

# 联合国 大会



Distr.  
GENERAL

A/39/592  
23 October 1984  
CHINESE  
ORIGINAL: ENGLISH

第三十九届会议  
议程项目 112

## 联合国与各专门机构和国际原子能机构间 行政和预算的协调

### 行政和预算问题咨询委员会的报告

#### 目 录

	段 次	页 次
一、 导言 . . . . .	1-4	3
二、 一般意见和比较表 . . . . .	5-28	3
表 A. 1 核定经常预算总额，包括追加概算在内 . . . . .		14
表 A. 2 会员国按照核定经常预算实际缴付的会费 总数净额，包括追加概算在内 . . . . .		15
表 B. 常设员额 . . . . .		16
表 C. 经常预算中划拨给技术合作活动的经费 . . . . .		18
表 D. 由联合国组织系统成员管理的自愿捐款 . . . . .		19
表 E. 周转基金 . . . . .		20
表 F. 1985年适用的会费分摊比额表 . . . . .		21
表 G. 会费的收集情况 . . . . .		25

目 录 (续)

	<u>段 次</u>	<u>页 次</u>
三、对各专门机构和国际原子能机构预算的意见 . . . . .	29-282	26
A. 国际劳工组织 . . . . .	29-51	26
B. 联合国粮食及农业组织 . . . . .	52-72	32
C. 联合国教育、科学及文化组织 . . . . .	73-86	38
D. 国际民用航空组织 . . . . .	87-109	42
E. 万国邮政联盟 . . . . .	110-124	48
F. 世界卫生组织 . . . . .	125-149	52
G. 国际电信联盟 . . . . .	150-171	60
H. 世界气象组织 . . . . .	172-188	67
I. 国际海事组织 . . . . .	189-217	71
J. 世界知识产权组织 . . . . .	218-238	77
K. 国际农业发展基金 . . . . .	239-262	82
L. 国际原子能机构 . . . . .	263-282	88

## 一、 导言

1. 行政和预算问题咨询委员会根据其职权范围<sup>1</sup>，在1984年与一些组织的行政首长（或他们的高级代表）举行了会议，这些组织同联合国的协定规定它们要把其预算转交大会审议，它们是：国际劳工组织（劳工组织）、联合国粮食及农业组织（粮农组织）、联合国教育、科学及文化组织（教科文组织）、国际民用航空组织（民航组织）、万国邮政联盟（万国邮盟）、世界卫生组织（卫生组织）、国际电信联盟（电信联盟）、世界气象组织（气象组织）、政府间海事协商组织（海事组织）、世界知识产权组织（知识产权组织）、国际农业发展基金（农发基金）和国际原子能机构（原子能机构）。

2. 咨询委员会感谢各专门机构和原子能机构的行政首长协助编制这份报告。

3. 下面第二节载有一般意见及各机构和联合国的比较资料报表。第三节讨论个别机构的预算。

4. 咨询委员会向大会第三十六届会议提出了关于行政和预算协调的报告（A/36/641），报告第5和6段建议制定一个两年期的报告制度，从1982年开始每两年提交一次关于各专门机构和原子能机构的预算的详细报告，而在单数年内提交只载有报表材料的报告，必要时则以专题研究为补充。大会1981年12月18日第36/229号决议第5段列进了这项建议。因此，本年度（1984年）的报告载有关于各专门机构和原子能机构的预算的详细资料。

## 二、 一般意见和比较表

5. 编制预算做法的问题是今年咨询委员会审议联合国与各专门机构和原子能机构之间的行政和预算协调事务的主题之一。与各机构所讨论的问题包括：通货膨胀、兑换率、预算增长类别、人事失效因素和分配费用等。

6. 第三节每一机构所提预算的最后几段都载有关于所收到的各机构编制预算做法资料的简短摘要。联合国自编制1980-1981年方案预算以来所采用的方法,在1980-1981年方案预算附件<sup>2</sup>内有所说明,这是应大会1978年12月21日第33/116C号决议第一节要求编写的。

7. 虽然各机构编制预算的方法相似之处不少,但是,如所预料,由于诸如机构大小、立法机构开会间隔长短、方案性质等种种因素的影响,编制预算的技术和做法是有不同的。

8. 举例来说,象电信联盟这种较小的机构,它就不采用标准费用法来编制因适用工作人员条例和细则而增加费用的预算,因为,它的工作人员编制的大小允许它可以明确指出每个职位的实际费用。

9. 一个机构的立法机构开会间隔长短会影响它所提预算的方式。因此,有些机构编制预算是一年一次或两年一次,但有些机构则按照核定最高限额四年或四年以上编制一次。举例来说,气象组织采用四年预算周期,它的大会在财政期间最后一年开会,核定下一个期间的预算;同样地,1984年万国邮盟第十九届大会将确定1986-1990年度预算最高额。

10. 一个机构方案的性质也会影响它编制预算的方式。举例来说,农发基金并没有向会员国摊派经费,它的经费来自基金的投资收入。因此,某一年的年度预算是根据该年度工作方案的计划水平编制的,而后者所根据的是:成员捐供实际资本资源,加上通过借款和赠款方式可以供作承付款的款额。另举一例,知识产权组织的预算反映出这是一个由各个单独的联盟合组而成的组织。

11. 另一方面,有些编制预算的技术,例如失效因素、分摊费用概念等,它们的采用与否同上述因素似无关系。

12. 预算编制的某些方面,例如通货膨胀预测和汇率,本身就发生特别困难。几年来,一直在通货膨胀和货币不稳定影响所及的范围内(见大会第32/212号、

36/230号和37/130号决议)以及在讨论全盘预算编制和半数预算编制的范畴内大为注意通货膨胀和汇率问题。<sup>3</sup> 秘书长在他的提交大会第三十三届会议的关于通货膨胀对联合国系统各组织预算的影响的报告(A/C.5/33/47)中说:

“由于通货膨胀影响的预测工作的复杂性,取得各机构间完全一致的方法的可能性受到了各种实际限制。每一组织必须按照它自己的特别需要编制它的预算。此事在每一组织选择它认为最适当的技术以确定计算其需要所应考虑到的各种因素时,也须顾到。不过,检查各机构向行政协商会提出的资料,就可显然看出,它们各自用的计算技术和所提关于通货膨胀影响的说明有一共同目的,那就是把通货膨胀因素与有关方案变动的需要分开。同时也很明白的一点是这样的技术或方法的本身不能够对联合国系统各组织的方案费用因受通货膨胀的影响而发生的问题提供任何解决办法。”

13. 那就是说现有情况使得各机构能够在编制通货膨胀和汇率估计数方面达成某种程度的协调。有一个实例,那就是日内瓦各机构编制这些估计数的过程。联合国系统各组织驻日内瓦的代表每两年在秋季举行一次非正式会议(紧先于两年期方案预算编制周期批准年)来审议在编制今后财政时期方案概算的日内瓦构成部分时所将使用的汇率和预期的费用增加数额。

14. 因此,日内瓦各组织的代表在1982年8月举行了非正式会议,审议每一个主要支出项目预料在1984-1985年可能增加的费用。在这样做的时候,他们考虑到现有的正式统计数字,各主管当局的发言,从各专业协会收集来的资料以及其他适当资料。他们审议了关于下列各方面的费用趋势:日内瓦专业以上职类服务地点差价调整数、日内瓦一般事务人员职类的薪金、公务旅行、招商委办印刷和装订、通讯、其他订约承办事务,燃料用油、其他水电以及用品和原料。关于上述各方面的通货膨胀的估计数已达成协议唯基于一项了解,即使用统一通货膨胀率的可能性可能会受编制和审查概算的时间有所不同的影响。例如,个别组织可能需要离弃商定的通货膨胀率以便顾及新的发展或预测直到它们的概算最后定稿时为

止或者在它们的概算被它们的理事机构审议时建议进一步调整。

15. 至于汇率，通过上述的非正式协商，设在日内瓦的各组织认识到当前的市场情况使得预测美元/瑞士法郎的汇率的演变成为不可能，特别因为从编制概算直到概算包括的财政时期终了这一段时期很长。最近的实际汇率于是必须作为拟制概算的依据。因为各组织的理事机构在不同时候审议它们的概算以及因为它们的会议日期决定概算必须最后定稿的日期，所以没有共同的截止日期从而没有共同的汇率可以构想。不过，各组织能够采用一种共同的方法来选择它们各自将使用的汇率。业经商定一种适当的共同方法是采用在概算最后定稿时众所周知的最近联合国业务汇率。经过调整的概算可以在理事机构审查时提出，只要有关组织的行政首长认为这种调整适当。

16. 委员会认为各机构间旨在使它们的预算编制做法融洽一致的协调极为重要。几年来一直在广泛讨论协调一致的问题。例如，行政协调委员会（行政协调会）在它的1974-75年度报告中曾确认它有意优先审议一项问题，即保证在编制基于方案办事的各组织的预算方面有更多的比较。行政协调委员会在它的1975-76年度报告中提请经济及社会理事会注意关于方案预算编制协调措施的许多协议。1977年经社理事会在其第2098(LXIII)号决议第三节中除其他事项外要求拟订一些办法来促进整个联合国系统方案预算和中期规划的协调。自从那时起已不断取得进展，特别是在采行两年编制一次预算、使预算周期一致和发展一个共同预算结构方面，包括可资比较的序言性材料（即目录表、简称表、导言、解释性说明和简表）。行政协调会还订定一系列财政数据统一表格，作为“联合国系统—标准预算表格”标题下的特别一组表格列入预算，行政问题协商委员会已拟订一套财政和预算词汇。

17. 咨询委员会认为虽然进一步致力于标准化和协调一事应予鼓励，但是也应该记取设计编制预算的主要目标是要列出使有关理事机构明白和了解以及顺应该机构特别需要的概算。委员会还认为不论预算编制做法如何差异，应提供随时可供查阅的概算编制方法的简明解释，也许可在预算文件本身列出。<sup>6</sup>

### 比较表

18. 本报告载有八个表，提供了下列方面的比较数据：

- A. 1. 1976—1985年期间核定经常预算总额，包括追加概算；
- A. 2. 1976—1985年期间会员国按核定经常预算应缴会费净额总数，包括追加概算；
- B. 1983—1985年常设员额；
- C. 1983—1985年经常预算对技术合作活动的捐助；
- D. 1983—1984年联合国组织系统成员经营的自愿基金；
- E. 1985年周转基金；
- F. 1985年适用的会费分摊比额表；
- G. 1983—1984年会费的收集。

19. 从表A. 1和A. 2<sup>7</sup>可以看出，除了金融公司外，1985年各组织的经常预算（或概算）总计\$1,706,194,865，其中\$1,585,547,518将由分摊的会费提供。此外，视安全理事会和大会决定而定，1985年可能要就维持和平业务增加联合国的分摊会费。到1984年11月底为止的12个月期间内为此目的的分摊的总额共达\$1.742亿。

20. 从表B可以看出，1985年各专门机构（不包括金融公司）和原子能机构经常预算核准或要求的常设员额共计12,937个，比1984年的总数12,879（不包括金融公司）多58个。1985年联合国经常预算核定或要求的常设员

额共计11,904个,与1984年保持不变。因此,1985年联合国、各专门机构(不包括金融公司)和原子能机构经常预算核定或要求的常设员额总计24,841个,与1984年数额比较,增加58个,即0.2%

21. 常设员额虽占各机构人力资源的大部分,但还不足以显示全部情况。例如,粮农组织的总数不包括该组织的国别代表。此外,咨询委员会注意到好几个组织有一种倾向,就是较多地依靠短期工作人员和顾问。并非所有常设员额都是全年有人任职的;认识到这种情况,有几个机构对其工作人员费用采用了出缺或更替扣减数。另一方面,所有组织在经常预算下都可以得到额外的工作人员资源。(例如,临时员额、临时助理人员)……,

22. 除了这些资源外,多数机构还有许多由预算外来源资助的工作人员。下表列出了这种情况,它开列了1983年12月31日根据一年或一年以上经常合同聘任的经常预算和预算外工作人员人数,以及参加联合国合办工作人员养恤基金(养恤基金)的总人数。因为养恤基金1983年的对象包含了持有六个月或六个月以上合同的全部工作人员,所以养恤基金(万国邮盟不是成员)的总人数比经常预算和预算外工作人员的合并总数高。

工作人员数<sup>a</sup>

	<u>经常预算</u>	<u>预算外</u>	<u>共 计</u>	<u>养恤基金参加人<sup>b</sup></u>
劳工组织	1,462	1,177	2,639	3,055
粮农组织	3,211	3,679 c/	6,890 c/	7,258 c/
教科文组织	2,322	1,126	3,448	3,590
民航组织	626	663	1,289	1,244
万国邮盟	137	23	160	d/
卫生组织	3,045	1,399	4,444	4,558 e/
电信联盟	620	265	885	917
气象组织	242	172	414	436
海事组织	197	82	279	311
知识产权组织	268	9	277	291
金融公司	154	6	160	185
原子能机构	<u>1,432</u>	<u>148</u>	<u>1,580</u>	<u>1,492</u>
小计				
(各专门机构和 原子能机构)	13,716	8,749	22,465	23,337
联合国	<u>11,955 f/</u>	<u>5,884</u>	<u>17,839</u>	<u>20,209 g/</u>
总计	<u>25,671</u>	<u>14,633</u>	<u>40,304</u>	<u>43,546 h/</u>

(脚注在下页)

- a 行政问题协商委员会1983年12月31日人事统计资料。
- b 根据《大会正式记录,第三十九届会议,补编第9号》(A/39/9),附件一。卫生组织和联合国的数字经过调整,以便与“各种员额工作人员总数”栏比较。
- c 包括粮食计划署的工作人员。
- d 不是养恤基金参与机构。
- e 不包括泛美卫生组织的1,140名养恤基金参与人。
- f 联合国难民专员办事处、近东救济工程处的国际人员、国际公务员制度委员会和国际法院。
- g 除了联合国经常预算的工作人员外,还包括联合国大学的国际人员、贸易中心的国际和日内瓦当地人员、以及开发计划署总部人员和外地的国际专业人员。
- h 加上在下列单位服务的养恤基金参与人:泛美卫生组织(1,140人)、儿童基金会(3,069人)、开发计划署当地人员(3,849)、观察员部队和驻黎巴嫩临时部队的当地人员(301人)及若干其他单位和非秘书处参与人(527人),总人数增至52,432人。这一数字符合养恤基金报告(《大会正式记录,第三十九届会议,补编第9号》(A/39/9))附件一所报数字。

23. 表C载有经常预算项下划拨给技术合作活动的经费。从该表可以看出，联合国、各专门机构和原子能机构估计它们1985年技术合作经常方案总额将为\$312,596,000，其中的\$216,727,000将由卫生组织的经常预算提供。同时，大多数组织的摊派预算也对它们代表各筹资方案或根据各信托基金协定而执行的各项提供支助费用。由于未使用成本会计程序来确定这些费用，因此无法得到实际划拨的经费数额。但是，联合国、各专门机构和原子能机构估计1985年它们的经常预算划拨给各项目支助费用的数额将为\$56,500,000。在这个基础上，各组织估计，1985年它们经常预算划拨给技术合作活动的经费总额将为\$369,100,000，即占表A.1所载它们合计经常预算的21.5%。去年报告所列百分比为20.9%（见A/38/515）

24. 表D载有1983和1984年由联合国系统各成员管理的自愿捐款。估计1984年将有总额为\$1,097,815,000的自愿基金由该表所列的联合国组织系统成员管理。1983年实际管理的总额为\$1,056,454,000。此外，联合国各自愿方案和基金指出1983年它们通过上列之外的机构或由它们本身管理的机构提供了\$2,054,000,000款额如下：

	<u>百万美元</u>
开发计划署	305.1
难民专员办事处	397.6
儿童基金会	332.0
人口活动基金	64.3
近东救济工程处	203.2
粮食计划署	671.6
环境规划署	24.6
国际贸易中心	10.7
联合国大学	19.6

训研所	5.1
联合国生境和人类住区基金会	3.4
联合国工业发展基金	16.8
	<u>2,054.0</u>

25. 秘书长提交本届大会的报告 ( A / 3 9 / 4 1 7 ) 载有关于联合国系统进行发展方面业务活动的综合统计资料。 开发计划署署长提交理事会的报告 ( DP / 1984 / 66 ) 则载有关于1983年由开发计划署以外其他来源资助的联合国系统经常和预算外技术合作开支的资料。

26. 表 E 载有1985年预算毛额或概算和在适当情况下各财政期间预算毛额或概算中核定或拟议划拨给各组织的周转基金。 咨询委员会报告 ( A / 3 7 / 5 4 7 ) 第14段指出“周转基金的大小及其数额占预算总额的百分比无从直接比较, 主要原因是各个组织按各自的章程规定使用周转基金的方式并不一致。”

27. 表 F 开列1985年除海事组织以外各组织的会费分摊比额表。 所开列的海事组织分摊比额表是1984年的。

28. 从表 G 可以看出, 不论会计年度, 所有欠缴经费总额如下:

	<u>1984年9月30日</u>	<u>1983年9月30日</u>
	(以千美元计)	
联合国	414,278	367,258
各专门机构和原子能机构	<u>417,701</u>	<u>445,539</u>
共 计	<u>831,979</u>	<u>812,797</u>

截至1984年9月30日为止的欠缴经费总额, 相当于各会员国1984年实际应缴经费净额的52.7% ( 见表 A. 2 ), 截至1983年9月30日为止的相应数字则为54.5%。

注

- <sup>1</sup> 大会1946年2月13日第14(I)号决议,除其他事项外,规定,咨询委员会的一项职责是“代表大会审查各专门机构的行政预算和与这些专门机构缔结财务安排的建议”。
- <sup>2</sup> 《大会正式记录,第三十四届会议,补编第6号》(A/34/6/Add.1)。
- <sup>3</sup> 例如见A/C.5/33/10、A/C.5/33/12和《大会正式记录,第三十三届会议,补编第7号》(A/33/7/Add.8和18)内咨询委员会各次报告中的秘书长报告。
- <sup>4</sup> E/5675(Part I),第23-29段。
- <sup>5</sup> E/5803(Part I),第23-42段和Part IV,第112-117段
- <sup>6</sup> 例如见1984-1985年卫生组织方案概算(PB/84-85)和劳工组织1984-1985两年期方案概算。
- <sup>7</sup> 这些表中的核定经常预算数额可能与咨询委员会以前各次报告中的数字不同。这种差异是由于编制方法不同之故,其中包括所用的汇率不同。

表 A.1

核定经常预算总额，包括追加概算在内<sup>a</sup>

(以美元计)

组织名称	1976	1977	1978	1979	1980	1981	1982	1983	1984	1985
联合国	336 844 450	336 844 450	458 137 065	458 137 065	569 475 900	569 475 900	632 579 600	632 579 600	681 145 100 b/	681,145,100 b/
劳工组织	80 308 203	80 308 203	100 534 829	100 534 830	104 962 658	104 962 659	119 252 589	120 179 588	127 359 263	127 359 263
粮农组织	83 500 000	83 500 000	105 675 000	105 675 000	139 370 000	139 370 000	183 320 000	183 320 000	210 570 000	210 570 000
教科文组织	88 546 000	112 206 500	112 206 500	151 500 000	151 500 000	208 458 000	208 458 000	208 458 000	187 205 000	187 205 000
卫生组织	138 910 000	147 184 000	171 600 000	182 730 000	213 645 000	213 645 000	234 450 000	234 450 000	260 050 000	260 050 000
民航组织	16 756 438	18 223 111	18 924 400	20 187 400	21 041 400	23 025 000	24 262 000	26 218 000	29 141 000	30 509 000
万国邮盟	5 614 016	6 467 373	8 343 584	10 862 625	10 378 830	10 816 932	9 493 239	9 531 284	10 757 431	10 532 706
电信联盟	25 566 311	31 032 350	38 174 335	44 363 125	41 978 187	45 615 568	44 634 788	43 777 936	46 702 294	51 139 908
气象组织	10 201 210	10 353 900	14 632 859	16 318 950	17 495 000	18 663 800	17 516 800	18 558 700	18 750 000	19 480 000
海筹组织	5 259 800	5 989 600	6 034 400	6 626 900	9 651 100	14 785 400	11 352 100	12 731 400	12 593 800	13 178 200
知识产权组织	8 524 590	11 386 175	14 746 243	15 961 272	18 336 257	19 094 152	16 850 000	16 463 532	20 000 688	20 000 688
农发基金	-	-	6 943 380	10 450 000	12 648 000	18 500 000	20 500 000	22 700 000	24 795 000	n.a.
原子能机构	37 236 299	46 341 000	53 079 000	66 377 000	80 643 000	88 677 000	96 369 000	91 561 000	96 830 000	95 025 000
专门机构和 原子能机构	500 422 867	552 992 212	650 894 530	731 587 102	821 649 432	905 613 511	976 458 516	987 949 440	1 044 754 476	1 025 049 765
总计	837 267 317	889 836 662	1 109 031 595	1 189 724 167	1 391 125 332	1 475 089 411	1 609 038 116	1 620 529 040	1 725 899 576	1 706 194 865

a 本表开列在经常预算下实际核定的支出概算，并且考虑到任何核定的追加概算。数字未加以任何调整。各组织如有未分配储备金，表中数字已将其除外，因此所比较的是实际运用预算。并非完整预算的部分为支助预算外活动而支助的概算则包括在内。有些帐户是用来资助预算或追加经费项下的支出，预算偿还这些帐户的估计数则列入所偿还期间的数字内。表列数额是把两年期预算平均分为两个年度的数字。以瑞士法郎计的预算数额是在每年的年底按照联合国业务汇率合成美元，但是1984年和1985年的数额是按照1983年12月汇率折合的。各年所用汇率如下(瑞士法郎对1美元)：1976年—2.44；1977年—1.17；1978年—1.73；1979年—1.60；1980年—1.71；1981年—1.76；1982—1983年—2.13；1983—1985年—2.18。

b 方案预算(A/38/6/Add.1)，工作人员薪金净额。

n.a. 不详。

表 A. 2.

会员国按照核定经常预算实际缴付的会费总净额, 包括追加概算在内<sup>a</sup>

(以美元计)

组织名称	1976	1977	1978	1979	1980	1981	1982	1983	1984	1985
联合国	320 320 848	338 035 102	402 958 699	476 329 958	512 057 118	571 336 764	604 728 146	588 347 789	649 685 500	651 633 500
劳工组织	81 168 339	79 738 612	65 311 658	90 496 965	116 617 818	94 426 509	117 136 230	122 572 715	127 359 263	127 359 263
粮农组织	81 590 000	81 590 000	103 765 000	103 765 000	135 570 000	135 570 000	176 190 000	176 190 000	197 940 000	197 940 000
教科文组织	84 990 000	108 150 000	108 150 000	145 200 000	145 200 000	199 160 000	199 160 000	199 160 000	172 350 000	172 350 000
卫生组织	133 300 000	142 584 000	159 400 000	179 520 000	211 445 000	211 445 000	219 950 000	219 950 000	230 300 000	230 300 000
民航组织	14 114 815	15 009 180	16 490 000	17 710 000	18 560 000	21 180 000	22 320 000	24 190 000	27 090 000	28 362 000
万国邮盟	5 082 361	5 816 682	7 465 682	9 913 800	9 528 889	10 002 415	8 700 704	8 533 257	8 549 312	9 184 404
电信联盟	19 207 989	25 324 424	32 492 890	33 693 500	31 889 255	34 761 756	33 585 953	35 916 933	39 182 683	41 083 257
气象组织	9 826 400	10 319 400	13 195 546	15 814 450	17 495 000	18 582 800	15 666 300	14 468 700	18 750 000	19 345 000
海事组织	5 199 800	5 929 600	5 883 400	6 530 900	9 341 300	14 573 600	10 808 100	11 221 400	10 653 800	11 462 479
知识产权组织	4 207 377	5 963 133	8 951 445	9 279 191	9 969 006	9 660 234	8 568 075	8 568 075	9 187 615	9 187 615
原子能机构	34 255 684	37 006 567	47 263 000	61 522 000	74 920 000	81 669 000	77 344 000	81 036 000	88 786 000	87 340 000
专门机构和 原子能机构	472 942 765	517 431 598	568 368 621	673 445 806	780 536 268	831 031 314	889 429 362	901 807 080	930 148 673	933 914 018
总计	793 263 613	855 466 700	971 327 320	1 149 775 764	1 292 593 386	1 402 368 078	1 494 157 508	1 490 154 869	1 579 843 173	1 585 547 518

a 本表开列各国政府为经常预算或任何追加概算提供经费所实际缴付的分摊会费数额。没有开列其他的经费来源。各组织如有未分配储备金, 则在表中数字内扣除相应的会费数额。应用衡平征税金所产生的影响没有加以考虑。以瑞士法郎计的分摊数额已按照瑞士法郎预算数额适用的同一基础折合美元(参看表 A. 1, 注 a)。

表 B  
 常设员额  
 (不包括自机构支助费用项下开支的员额)

组织名称	1983	1984	1985	1985/1983		1985/1984	
				增加(或减少)		增加(或减少)	
				数目	百分比	数目	百分比
劳工组织	1 253	1 253	1 253	-	-	-	-
粮农组织	2 431 a/	2 402 a/	2 402 a/	(29)	(1.2)	-	-
教科文组织	2 620	2 716.5	2 744.5	124.5	4.8	28	1.0
民航组织	694	694	694	-	-	-	-
万国邮盟	121 b/	124 b/	125 c/	4	3.3	1	0.8
卫生组织	2 629	2 695	2 695	66	2.5	-	-
电信联盟 d/	641 e/	688 f/	700 g/	59	9.2	12	1.7
气象组织	246	245	245	(1)	(0.4)	-	-
海事组织	224	227	227	3	1.3	-	-
知识产权组织	263.5	265.5	265.5	2	0.8	-	-
国际农业发展基金	167	181	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
原子能机构	1 522	1 569	1 586	64	4.2	17	1.1
小计(各专门机构和 原子能机构)	12 811.5	13 060	12 937 h/	292.5 i/	2.3 i/	58 j/	0.5 j/
联合国	11 722	11 904	11 904 k/	182	1.6	-	-
总计	24 533.5	24 964	24 841 h/	474.5 i/	1.9 i/	58 j/	(0.2) j/

- a 不包括粮农组织各代表办事处的员额(1983年12月为641个)。
- b 不包括由于开发计划署作为支助费用偿还的14个员额。
- c 不包括由开发计划署作为支助费用偿还的13个员额。
- d 不包括机构支助费用支付的105个技术合作特别帐户预算员额。

- e 包括1982年内罗毕全权代表会议作出决定后自1983年1月1日起被视为常设员额的76个员额。 此数包括42 1/2个冻结员额。
- f 包括自1983年1月1日起被视为常设员额的47个员额。 此数包括44个冻结员额。
- g 行政理事会决定在全球削减3,653,000瑞士法郎,而不是冻结若干员额。
- h 不包括农发基金。
- i 1985年和1983年都不包括农发基金。
- j 1985年和1984年都不包括农发基金。
- k 方案预算(A/38/6/Add.1,附件二)。
- n.a. = 不详。

表 C  
经常预算中划拨给技术合作活动的经费  
(以千美元计)

组织名称	1983			1984			1985		
	经常方案	支助费用超出		经常方案	支助费用超出		经常方案	支助费用超出	
		经常方案	偿还的数额		经常方案	偿还的数额		经常方案	偿还的数额
劳工组织	13 700	9 300	23 000	8 200	9 500	21 500	15 800	10 000	25 800
粮农组织	22 793	15 700	38 493	30 000	16 000	46 000	39 000	18 000	57 000
教科文组织	5 265	6 840	12 105	5 501	4 137	9 638	7 017	5 383	12 400
民航组织	-	-	-	-	-	-	-	-	-
万国邮盟	532	552	1 084	541	505	1 046	541	531	1 072
卫生组织	184 818	1 462 a/	186 280	16 727	1 467 a/	218 194	216 727	1 467 a/	218 194
电信联盟	2 772	- b/	2 772	3 325	- b/	3 325	3 719 c/	- b/	3 719
气象组织	2 128	-	2 128	2 263 d/	-	2 263	2 425	-	2 425
海事组织	-	520	520	-	660	660	-	660	660
知识产权组织	1 234	281	1 515	1 326	302	1 628	1 326	302	1 628
原子能机构	7 500	180	7 680	8 300	150	8 450	8 800	130	8 930
小计									
(专门机构及原子能机构)	240 742	34 835	275 577	279 983	32 721	312 704	295 355	36 473	331 828
联合国	15 720	24 450	40 170	4 156 70	20 900	36 570	17 241	20 000	37 241
总计	256 462	59 285	315 747	295 653	53 621	349 274	312 596	56 473	369 069

- a 只涉及行政支助费。
- b 超用支出不能由经常预算支付。
- c 根据预算分析草案。
- d 包括区域咨询服务和教育及训练方案。

表 D  
由联合国组织系统成员管理的自愿捐款  
(以千美元计)

组织名称	1983年实际数字				1984年估计数			
	开发计划署	其他联合国基金	非联合国基金	共计	开发计划署	其他联合国基金	非联合国基金	共计
劳工组织 <sup>a</sup>	49 290	9 362	41 199	99 851	42 500	7 900	43 500	93 900
粮农组织 <sup>b</sup>	116 473	7 459	113 533	237 465	117 000	6 400	117 700	241 100
教科文组织 <sup>b</sup>	41 823	12 180	33 539	87 542	43 000	12 500	42 000	97 500
卫生组织 <sup>a</sup>	20 934	26 632	109 379	156 945	21 104	16 245	124 583	161 932
民航组织 <sup>b</sup>	27 633	337	23 619	51 589	29 618	937	21 960	52 515
万国邮盟 <sup>b</sup>	1 611	-	516	2 127	2 735	-	425	3 160
电信联盟 <sup>b</sup>	21 602	1 398	5 156	28 156	23 000	400	5 400	28 800
气象组织 <sup>b</sup>	13 128	1 549	5 434	20 111	15 050	921	4 925	20 896
海事组织 <sup>a</sup>	7 061	447	2 850	10 358	6 100	300	2 650	9 050
知识产权组织 <sup>b</sup>	1 374	-	356	1 730	1 750	-	392	2 142
原子能机构	3 690	725	27 975	32 390	2 900	901	52 619	56 420
小计(专门机构和原子能机构)	304 619	60 089	363 556	728 264	304 757	46 504	416 154	767 415
联合国	214 994	65 646	47 550	328 190	203 400	82 000	45 000	330 400
总计	519 613	125 735	411 106	1 056 454	508 157	128 504	461 154	1 097 815

a 包括机构支助费用。

b 不包括机构支助费用。

表 E  
 周转基金  
 (以千美元计)

组织名称	1985年度 预算毛额 或概算	财政期间 预算毛额 或概算	周转基金	第(3)栏与 第(1)栏的 百分比	第(3)栏与 第(2)栏的 百分比
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
劳工组织	127 359	254 719	21 152 a/	16.6	8.3
粮农组织	236 700	472 140	13 250	5.6	2.8
教科文组织	187 205	374 410	20 000	10.7	5.3
民航组织	36 917	111 219	2 500 b/	6.8	2.2
万国邮盟 <sup>c</sup>	-	-	-	-	-
卫生组织	290 870	581 740	11 133	3.8	1.9
电信联盟 <sup>c</sup>	-	-	-	-	-
气象组织	22 379	89 938	2 500	11.2	2.8
海事组织	13 178	25 772	1 000	7.6	3.9
知识产权组织	20 001	40 001	1 880 d/	9.4	4.7
原子能机构	95 025	-	2 000	2.1	-
联合国	793 580	1 587 160	100 000	12.6	6.3

a 1984年12月基金估计余额。

b 初步提出或有待进一步审查的数字。

c 该组织没有周转基金。

d 1983年12月31日的数额。

e 方案概算 (A/38/6/Add.1)。

表 F  
1985年适用的会费分摊比例表  
(百分比)

成员 <sup>a</sup>	联合国	劳工 组织	粮农 组织	教科文 组织	民航 组织	万国 邮盟	卫生 组织	电信 联盟	气象 组织	海事 组织 <sup>b</sup>	知识产 权组织	原子能 机构
阿富汗	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	-	-	0.01
阿尔巴尼亚	0.01	-	0.01	0.01	-	0.09	0.01	0.06	0.04	-	-	0.01
阿尔及利亚	0.13	0.13	0.16	0.13	0.17	0.47	0.13	0.25	0.10	0.36	0.33	0.13
安哥拉	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.07	0.05	-	-
安提瓜和巴布达	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	-	0.01	-	-	-	-	-
阿根廷	0.71	0.70	0.86	0.70	0.70	1.88	0.70	0.76	1.18	0.63	0.48	0.71
澳大利亚	1.57	1.56	1.90	1.55	1.64	2.35	1.54	4.59	1.73	0.59	3.27	1.57
奥地利	0.75	0.74	0.91	0.74	0.59	0.47	0.74	0.25	0.62	0.12	1.77	0.75
巴哈马	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.13	0.04	0.21	0.16	-
巴林	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.13	0.04	0.02	-	-
孟加拉国	0.03	0.03	0.04	0.03	0.06	1.41	0.03	0.03	0.04	0.11	-	0.03
巴巴多斯	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.04	0.04	0.06	-
比利时	1.28	1.27	1.55	1.26	1.16	1.41	1.26	1.27	1.26	0.64	3.27	1.28
伯利兹	0.01	0.01	0.01	0.01	-	0.09	-	0.03	0.04	-	-	-
贝宁	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.04	0.02	0.17	-
不丹	0.01	-	0.01	0.01	-	0.09	0.01	-	-	-	-	-
玻利维亚	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.12	-	-	0.01
博茨瓦纳	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.13	0.04	-	-	-
巴西	1.39	1.38	1.68	1.37	1.53	2.35	1.36	0.76	1.35	1.42	2.09	1.39
保加利亚	0.18	0.18	0.22	0.18	0.14	0.28	0.18	0.25	0.31	0.34	0.48	0.18
布尔基纳法索	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	-	0.15	-
缅甸	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.28	0.01	0.13	0.10	0.05	-	0.01
布隆迪	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	-	0.10	-
白俄罗斯苏维埃社会主义共和国	0.36	0.36	-	0.36	-	0.28	0.35	0.13	0.47	-	0.04	0.36
喀麦隆	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.13	0.04	0.02	0.28	0.01
加拿大	3.08	3.05	3.72	3.04	2.93	4.70	3.02	4.59	2.72	0.97	2.41	3.09
佛得角	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	0.02	-	-
中非共和国	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	-	0.16	-
乍得	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	-	0.16	-
智利	0.07	0.07	0.08	0.07	0.15	0.47	0.07	0.25	0.29	0.16	0.18	0.07
中国	0.88	0.87	1.06	0.87	0.56	4.70	0.86	2.55	3.09	2.00	0.11	-
哥伦比亚	0.11	0.11	0.13	0.11	0.21	0.28	0.11	0.25	0.26	0.13	0.04	0.11
科摩罗	0.01	0.01	0.01	0.01	-	0.09	0.01	0.03	0.04	-	-	-
刚果	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.13	0.04	0.02	0.16	-
库克群岛	-	-	-	-	-	-	0.01	-	-	-	-	-
哥斯达黎加	0.02	0.02	0.02	0.02	0.06	0.09	0.02	0.06	0.08	0.02	0.06	0.02
古巴	0.09	0.09	0.11	0.09	0.10	0.28	0.09	0.13	0.22	0.27	0.30	0.09
塞浦路斯	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.04	0.78	0.36	0.01
捷克斯洛伐克	0.76	0.75	0.92	0.75	0.56	0.94	0.75	0.51	0.90	0.13	2.22	0.76
民主柬埔寨	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.13	0.04	0.02	-	0.01
朝鲜民主主义人民共和国	-	-	0.06	0.05	0.06	0.47	0.05	0.06	0.08	-	0.10	0.05
民主也门	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	0.02	-	-
丹麦	0.75	0.74	0.91	0.74	0.65	0.94	0.74	1.27	0.72	1.21	2.22	0.75
吉布提	0.01	0.01	0.01	-	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	0.02	-	-
多米尼加	0.01	0.01	0.01	0.01	-	0.09	0.01	-	0.04	0.02	-	-
多米尼加共和国	0.03	0.03	0.04	0.03	0.06	0.28	0.03	0.13	0.08	0.02	0.30	0.03
厄瓜多尔	0.02	0.02	0.02	0.02	0.06	0.28	0.02	0.13	0.08	0.11	-	0.02
埃及	0.07	0.07	0.08	0.07	0.16	1.41	0.07	0.25	0.35	0.20	0.51	0.07
萨尔瓦多	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.04	0.02	0.04	0.01
赤道几内亚	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.28	0.01	0.03	-	0.02	-	-
埃塞俄比亚	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	0.02	-	0.01
斐济	0.01	0.01	0.01	-	0.06	0.09	0.01	0.06	0.04	0.02	0.06	-
芬兰	0.48	0.48	0.58	0.47	0.42	0.94	0.47	1.27	0.52	0.61	2.22	0.48
法国	6.51	6.46	7.86	6.43	5.97	4.70	6.39	7.65	5.08	2.54	5.54	6.52
法属海外领土	-	-	-	-	-	-	-	-	0.04 <sup>c/</sup>	-	-	-
加蓬	0.02	0.02	0.02	0.02	0.06	0.09	0.02	0.13	0.04	0.04	0.16	0.02
冈比亚	0.01	-	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	0.02	0.04	-

表 F (续)

成员 <sup>a</sup>	联合国	劳工 组织	粮农 组织	教科文 组织	民航 组织	万国 邮盟	卫生 组织	电信 联盟	气象 组织	海事 组织 <sup>b</sup>	知识产 权组织	原子能 机构
德意志民主共和国	1.39	1.38	-	1.37	-	1.41	1.36	0.76	1.38	0.45	2.73	1.39
德意志联邦共和国	8.54	8.47	10.31	8.44	7.08	4.70	8.39	7.65	5.81	1.88	5.45	8.55
加纳	0.02	0.02	0.02	0.02	0.06	0.28	0.02	0.06	0.10	0.08	0.10	0.02
希腊	0.40	0.40	0.48	0.39	0.47	0.28	0.39	0.25	0.31	8.33	0.68	0.40
格林纳达	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	-	-	-	-
危地马拉	0.02	0.02	0.02	0.02	0.06	0.28	0.02	0.06	0.08	0.02	0.04	0.02
几内亚	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	0.02	0.16	-
几内亚比绍	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	0.02	-	-
圭亚那	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.04	0.02	-	-
海地	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.28	0.01	0.03	0.04	0.02	0.10	0.01
罗马尼亚	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.16	0.01
洪都拉斯	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.04	0.07	0.04	-
香港	-	-	-	-	-	-	-	-	0.04	0.49	-	-
匈牙利	0.23	0.23	0.28	0.23	0.16	0.94	0.22	0.25	0.46	0.07	0.75	0.23
冰岛	0.03	0.03	0.04	0.03	0.06	0.09	0.03	0.06	0.08	0.06	0.48	0.03
印度	0.36	0.36	0.43	0.36	0.52	2.35	0.35	2.55	1.46	1.46	0.59	0.36
印度尼西亚	0.13	0.13	0.16	0.13	0.31	0.94	0.13	0.25	0.51	0.48	0.30	0.13
伊朗伊斯兰共和国	0.58	0.57	0.70	0.57	0.45	0.47	0.57	0.25	0.45	0.48	0.30	0.58
伊拉克	0.12	0.12	0.15	0.12	0.19	0.47	0.12	0.06	0.09	0.40	0.30	0.12
爱尔兰	0.18	0.18	0.22	0.18	0.19	0.94	0.18	0.51	0.25	0.10	2.22	0.18
以色列	0.23	0.23	0.28	0.23	0.33	0.28	0.22	0.25	0.26	0.21	0.65	0.23
意大利	3.74	3.71	4.52	3.69	3.21	2.35	3.67	2.55	2.59	2.42	3.33	3.75
象牙海岸	0.03	0.03	0.04	0.03	0.06	0.28	0.03	0.25	0.08	0.06	0.28	0.03
牙买加	0.02	0.02	0.02	0.02	0.06	0.09	0.02	0.06	0.08	0.02	0.04	0.02
日本	10.32	10.23	12.46	10.19	9.03	4.70	10.14	7.65	4.45	9.67	4.93	10.33
约旦	0.01	0.01	0.01	0.01	0.12	0.09	0.01	0.13	0.04	0.02	0.01	0.01
肯尼亚	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.28	0.01	0.06	0.04	0.02	0.03	0.01
基里巴斯	-	-	-	-	0.06	-	0.01	-	-	-	-	-
科威特	0.25	0.25	0.30	0.25	0.33	0.94	0.24	0.25	0.17	0.61	-	0.25
老挝人民民主共和国	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.13	0.04	-	-	-
黎巴嫩	0.02	0.02	0.02	0.02	0.17	0.09	0.02	0.06	0.08	0.13	0.51	0.02
莱索托	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	-	-	-
利比亚	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.04	14.88	-	0.01
阿拉伯利比亚民众国	0.26	0.26	0.31	0.26	0.23	0.47	0.25	0.38	0.14	0.29	0.48	0.26
列支敦士登	-	-	-	-	-	0.09	-	0.13	-	-	0.17	0.01
卢森堡	0.06	0.06	0.07	0.06	0.06	0.28	0.06	0.13	0.09	-	0.22	0.06
马达加斯加	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.28	0.01	0.06	0.04	0.04	0.28	0.01
马拉维	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	-	0.10	-
马来西亚	0.09	0.09	0.11	0.09	0.18	0.28	0.09	0.76	0.30	0.38	-	0.09
马尔代夫	0.01	-	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	0.07	-	-
马里	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	-	0.16	0.1
马耳他	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.04	0.22	0.16	-
毛里塔尼亚	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.04	0.02	0.15	-
毛里求斯	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.04	0.02	0.10	0.01
墨西哥	0.88	0.87	1.06	0.87	0.94	1.41	0.86	0.25	0.86	0.41	1.61	0.88
摩纳哥	-	-	-	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	-	-	0.22	0.01
蒙古	0.01	0.01	0.01	0.01	-	0.09	0.01	0.06	0.04	-	0.04	0.01
摩洛哥	0.05	0.05	0.06	0.05	0.10	0.47	0.05	0.25	0.15	0.11	0.51	0.05
莫桑比克	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.07	0.02	-	-
纳米比亚	-	0.01	0.01	-	-	-	0.01	-	-	-	-	-
瑙鲁	-	-	-	-	0.06	0.09	-	0.03	-	-	-	-
尼泊尔	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.28	0.01	0.03	0.04	0.02	-	-
荷兰	1.78	1.76	2.15	1.76	1.93	1.41	1.75	2.55	1.28	1.23	3.33	1.78
荷属安的列斯	-	-	-	-	-	0.09	-	-	0.04	-	-	-
新喀里多尼亚	-	-	-	-	-	-	-	-	0.04	-	-	-
新西兰	0.26	0.26	0.31	0.26	0.35	1.88	0.25	0.51	0.48	0.15	0.80	0.26
尼加拉瓜	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.13	0.04	0.02	-	0.01
尼日尔	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	-	0.16	0.01

表 F (续)

成员 <sup>a</sup>	联合国	劳工 组织	粮农 组织	教科文 组织	民航 组织	万国 邮盟	卫生 组织	电信 联盟	气象 组织	海事 组织 <sup>b</sup>	知识产 权组织	原子能 机构
尼日利亚	0.19	0.19	0.23	0.19	0.23	0.94	0.19	0.51	0.25	0.16	0.30	0.19
挪威	0.51	0.50	0.62	0.50	0.48	0.94	0.50	1.27	0.61	4.32	2.22	0.51
阿曼	0.01	-	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.13	0.04	0.02	-	-
巴基斯坦	0.06	0.06	0.07	0.06	0.26	1.41	0.06	0.51	0.18	0.18	0.18	0.06
巴拿马	0.02	0.02	0.02	0.02	0.06	0.09	0.02	0.13	0.08	7.65	0.04	0.02
巴布亚新几内亚	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.13	0.04	0.02	-	-
巴拉圭	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.13	0.04	-	-	0.01
秘鲁	0.07	0.07	0.08	0.07	0.11	0.28	0.07	0.06	0.26	0.23	0.04	0.07
菲律宾	0.09	0.09	0.11	0.09	0.28	0.09	0.09	0.25	0.33	0.71	0.48	0.09
波兰	0.72	0.71	0.87	0.71	0.49	0.94	0.71	0.51	1.16	0.90	0.68	0.72
葡萄牙	0.18	0.18	0.22	0.18	0.25	0.47	0.18	0.25	0.25	0.35	1.89	0.18
卡塔尔	0.03	0.03	0.04	0.03	0.06	0.47	0.03	0.13	0.08	0.09	0.11	0.03
大韩民国	-	-	0.22	0.18	0.59	0.94	0.18	0.25	0.18	1.46	0.30	0.18
罗马尼亚	0.19	0.19	0.23	0.19	0.19	0.47	0.19	0.25	0.36	0.58	0.68	0.19
卢旺达	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	-	-	-
圣克里斯多弗和尼维斯	-	-	0.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-
圣卢西亚	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	-	0.04	0.02	-	-
圣文森特和格林纳丁斯	0.01	-	0.01	0.01	-	0.09	0.01	0.03	-	0.04	-	-
萨摩亚	0.01	-	0.01	-	-	-	0.01	-	-	-	-	-
圣马力诺	-	0.01	-	0.01	-	0.09	0.01	0.06	-	-	0.30	-
圣多美和普林西比	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	-	-	-
沙特阿拉伯	0.86	0.85	1.04	0.85	0.64	2.35	0.84	2.55	0.34	1.25	0.37	0.86
塞内加尔	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.25	0.04	0.02	0.28	0.01
塞舌尔	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	-	0.04	0.02	-	-
塞拉利昂	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	0.02	-	0.01
新加坡	0.09	0.09	-	0.09	0.59	0.09	0.09	0.25	0.09	1.60	-	0.09
所罗门群岛	0.01	-	-	-	-	-	0.01	-	-	-	-	-
索马里	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	0.02	0.04	-
南非	0.41	-	-	-	0.56	0.09	0.40	0.25	0.71	-	1.61	0.41
西班牙	1.93	1.91	2.33	1.91	1.92	2.35	1.90	0.76	1.41	1.79	2.81	1.93
斯里兰卡	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.47	0.01	0.13	0.12	0.11	0.16	0.01
苏丹	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.09	0.05	0.04	0.01
苏里南	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.04	0.02	0.22	-
斯威士兰	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.04	-	-	-
瑞典	1.32	1.31	1.59	1.30	1.12	1.41	1.30	2.55	1.37	0.90	3.33	1.32
瑞士	-	1.09	1.33	1.09	1.20	1.41	1.08	2.55	1.15	0.21	3.33	1.10
阿拉伯叙利亚共和国	0.03	0.03	0.04	0.03	0.07	0.09	0.03	0.13	0.14	0.02	0.30	0.03
泰国	0.08	0.08	0.10	0.08	0.30	0.28	0.08	0.38	0.26	0.18	0.06	0.08
多哥	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.04	0.04	0.16	-
汤加	-	-	0.01	0.01	-	0.09	0.01	0.03	-	-	-	-
特立尼达和多巴哥	0.03	0.03	0.04	0.03	0.08	0.09	0.03	0.25	0.08	0.02	0.30	-
突尼斯	0.03	0.03	0.04	0.03	0.06	0.47	0.03	0.25	0.08	0.08	0.51	0.03
土耳其	0.32	0.32	0.39	0.31	0.28	0.47	0.31	0.25	0.48	0.65	0.48	0.32
图瓦努	-	-	-	-	-	0.09	-	-	-	-	-	-
乌干达	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	-	0.10	0.01
乌克兰苏维埃社会主义 共和国	1.32	1.31	-	1.30	-	0.94	1.30	0.25	1.54	-	0.04	1.32
苏维埃社会主义共和国 联盟	10.54	10.45	-	10.41	9.70	2.35	10.35	7.65	10.31	6.11	4.07	10.55
阿拉伯联合酋长国	0.16	0.16	0.19	0.16	0.18	0.09	0.16	0.25	-	0.12	0.11	0.16
大不列颠及北爱尔兰 联合王国	4.67	4.63	5.64	4.61	5.13	4.70	4.59	7.65	5.42	4.43	5.45	4.68
联合王国海外领土	-	-	-	-	-	0.47	-	-	0.04 d/	-	-	-

表 F (续)

成员 <sup>a</sup>	联合国	劳工 组织	粮农 组织	教科文 组织	民航 组织	万国 邮盟	卫生 组织	电信 联盟	气象 组织	海事 组织 <sup>b</sup>	知识产 权组织	原子能 机构
坦桑尼亚共和国	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.03	0.04	0.04	0.10	0.01
美利坚合众国	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	4.70	25.00	7.65	24.45	4.96	3.98	25.00
乌拉圭	0.04	0.04	0.05	0.04	0.06	0.28	0.04	0.13	0.23	0.07	0.16	0.04
教廷	-	-	-	-	-	-	-	0.06	-	-	-	-
瓦努阿图	0.01	-	0.01	-	0.06	0.09	0.01	-	0.04	-	-	-
委内瑞拉	0.55	0.54	0.66	0.54	0.62	0.28	0.54	0.51	0.54	0.30	0.30	0.55
越南	0.02	0.02	0.02	0.02	0.06	0.09	0.02	0.13	0.08	-	0.10	0.02
也门	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.09	0.01	0.06	0.04	0.02	0.04	-
南斯拉夫	0.46	0.46	0.56	0.45	0.46	0.47	0.45	0.25	0.52	0.65	0.52	0.46
扎伊尔	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.28	0.01	0.13	0.10	0.05	0.48	0.01
赞比亚	0.01	0.01	0.01	0.01	0.06	0.28	0.01	0.06	0.07	-	0.10	0.01
津巴布韦	0.02	0.02	0.02	0.02	0.06	0.28	0.02	0.13	0.04	-	0.16	-

a. 国名右方各栏内的破折号(-)表示这个国家不是该组织的成员, 或者这个国家的分摊比额尚未确定。

b. 1984年分摊比额。

c. 法属波利尼西亚。

d. 英属加勒比领土。

表 G

会费的收集情况, 1983 - 1984年

组织名称	当年各段日期所收会费的百分比				迄9月30日止所有待收 会费的总额(不计属于哪 一个会计年度) (千美元)	
	6月30日		9月30日		1983	1984
	1983	1984	1983	1984		
劳工组织	36.73	42.09	53.89	56.47	66 185	68 078
粮农组织	48.08	51.90	55.33	60.66	89 932	94 155
教科文组织	36.96	61.50	55.60	66.57	100 227	73 450
民航组织	54.23	54.52	67.72	60.13	9 157	12 471
万国邮盟	90.27	89.22	93.85	90.16	1 851	1 981
卫生组织	46.05	47.92	50.83	58.09	117 029	107 958
电信联盟	91.23	92.93	91.27	94.04	8 804	9 029
气象组织	59.08	56.81	63.98	61.39	6 897	9 256
海事组织	61.94	60.15	69.90	63.52	4 350	4 338
知识产权组织	57.59	67.02	73.93	74.36	4 894	5 166
原子能机构	42.97	64.43	57.20	67.08	36 213	31 819
联合国	41.97	42.59	50.32	47.72	367 258	414 278

### 三. 对各专门机构和国际原子能机构预算的意见

#### A. 国际劳工组织

实际运用预算 (第一至第四部分)	⌘
1984-85	254,718,526
1982-83	<u>239,432,177</u>
增加	15,286,349
	6.38%

29. 咨询委员会同劳工组织总干事的代表讨论了该组织的方案和预算。

#### 1. 1982-1983年经费

30. 劳工组织大会核定的1982-1983年方案和预算总额达⌘242,407,945,其中包括实际运用预算⌘239,432,177和未分配储备金⌘2,975,768。理事会还为此两年期核定追加支出共计⌘3,333,620,其中⌘275,000是从第二部分(临时支出)内支付的。理事会还为若干临时项目总共核定了⌘1,819,235,这些项目的开支是由预算第一部分(经常预算)省的经费来提供的。

31. 1982-1983年的真实开支共计⌘228,351,322,这比实际运用预算和理事会核定的追加支出的总和少了⌘14,139,475。在全部的节余中,⌘722,214来自第一部分(经常预算),⌘13,417,261来自第四部分(汇率调整的影响)。

32. 两年期中预算收入共计⌘231,466,503,其中包括收到⌘25,810,066拖欠的会费。预算收入总额因此低于1982-1983会员国摊款的总额(未分配储备金方面的分摊的会费除外),其差数略低于⌘800万。收入的不足

数在很大的程度上是由实际运用预算中买得的大约\$ 1,100万节余净额<sup>1</sup>来补充的。大部分节余是美元在此两年期中的相对坚挺带来的结果。这方面可以回顾到,1982-1983的方案和预算是在1981年6月核定的,当时假设瑞士法郎对美元平均汇率是1.85,而两年期中市场汇率平均为2.05瑞士法郎对1美元。全部的预算汇率盈余记入预算的另一部分(第四部分),以预算开支总额降低的形式转移给了会员国。

33. 本财政期结束时收入超过开支达\$ 3,115,181,这笔款项将按照财务条例第18条退还给各会员国。如果分摊的会费没有短缺,退还给会员国的数额将达\$ 11,184,707。

34. 1982年12月31日时,开支超过收入\$ 6,045,226。这笔款项是由按照财务条例第19.1(a)条从周转基金提款来提供的。按照国际劳工大会第六十九届会议(1983)作为一项例外措施,不对1982历年使用财务条例第21条第2款的各项规定的决定,已由1983年收到的拖欠会费将这笔提款还给了周转基金。

## 2. 1984-1985年经费

35. 劳工组织大会1983年6月核定:1984-1985年劳工组织方案和预算达\$ 254,744,000。由于中国从1983年6月起参与了劳工组织的工作,预算中拨给未分配储备金的数额从1982-1983的\$ 390万降至\$ 25,474。因此1984-1985年的实际运用预算只略低于预算总额。此外,1984-1985年预算中为临时支出提供了\$ 1,500,000,1982-1983年为此目的拨出了\$ 275,000,而后来证明,该数额不足以满足理事部在该两年期当中核可的追加开支。1984-1985年预算列于下表内:

		\$
第一部分	经常预算	253, 218, 526
第二部分	临时支出	1, 500, 000
第三部分	周转基金	—
第四部分	汇率调整的影响	—
	实际运用预算	254, 718, 526
第五部分	未分配储备金	25, 474
共计		254, 744, 000

由于中国的参与，劳工组织首次需要提出中国语文服务。委员会获悉，不计此项目，1934—1985年的实际运用预算，按实值计算，比1982—1983年增加了百分之1.9。此外，委员会还获悉尽管劳工组织1982—1987年中期计划的目标是要把劳工组织的方案恢复到1978—1979两年期受到削减，以及1980—1981年方案和预算继续受到削减以前，劳工组织大会为1978—1979年核可的水平，1984—1985年的方案，按实值计算，仍比当初为1978—1979年核可的低10%以上。1984—1985年方案显示对以下项目的拨款增加了：经常预算技术合作，促进平等和部门合作的劳工组织方案，以及区域的实地方案（部分是要确保以前主要由开发计划署资助，现在仍在进行中的区域项目的活力—它们主要是关于促进就业、训练和劳工行政的）。这些方面的增长主要是由其他方面的削减来平衡的，它们包括社会保障、编辑和文件服务，工业关系和劳工行政以及国际劳工大会和其他会议的费用。

36. 劳工组织方案结构上主要的改变和调整是设立一个新的主要方案，促进平等和将工人的教育转变为工人的活动。工人的活动和雇主的活动都变成了主要方案。此外，劳工行政和劳工法和劳工关系的方案已被重组为一个主要方案，名为工业关系和劳工行政。

### 3. 周转基金

37. 周转基金的表面值在1982—1983年中由\$1,850万上升到\$2,120万。1983年12月31日基金的现金水平达\$21,151,083, 大约等于1984—1985年方案和预算内两个月的开支需求量。如从各会员国收到会费的汇率不会比最近几年的情况为差, 而且两年期中的汇率不会降到预算汇率之下, 应该可以避免求助于外部借贷。<sup>2</sup>

### 4. 改善管理方案

38. 委员会获悉, 上一个两年期内为了在管理劳工组织总部大楼和提供的各种基本服务的费用方面取得节余而提出的节省措施使得在这方面没有多少可以进一步节约的余地。这方面的努力主要集中在确保新的节省劳力的文字处理技术能得到最大限度的利用, 以及将计算机扩大到少数尚未计算机化的方面, 例如尚未充分使用计算机的存货控制方面。

39. 确认到需要赶上不断改变中的新的办公室方法和及时作出这方面的管理上的决定, 目前正在仔细审查办公室内通讯网的整个问题, 以期决定在什么时候和在多大的范围内, 劳工组织内部复制件通讯系统可以令人满意地由使用新的高级技术设备所取代。

### 5. 技术合作

40. 经常预算技术合作的经费1984—1985年为\$18,559,200, 1982—1983年则为\$14,069,000。按实值计算, 这方面增加将近\$200万, 这是为了响应会员国中三方面组成部分对于业务活动的要求越来越多而增加的。

41. 但是这项增加并不能弥补劳工组织为技术合作从预算外资源, 特别是开发计划署取得的资金的大量减少。开发计划署资助项目在1982—1983年的支出为\$10,750万(包括方案支助费用), 同1980—1981年\$12,590

万的支出相比，下降了几乎百分之十五。 信托基金项目下的支出（包括多边—双边方案，协理专家计划，和人口活动基金）若干年来不断上升，但1983年同1982年相比却下降了。 1984年和1985年信托基金项目的支出预期将会保持在1983年\$4,630万的水平上。

#### 6. 编制预算的做法

42. 通货膨胀是在“费用增加”标题下处理的，其中包括：(a) 由于通货膨胀的增加和(b)由于公务员制度委员会等机构所作的决定而引起的法定增加。 根据对可能通货膨胀趋势的实际估计以及遵照劳工组织理事会提出的准则，劳工组织试图使预算充分照顾到通货膨胀和其他费用的增加。

43. 按照行政协商会赞同的既定做法，以日内瓦为基地的各机构就通货膨胀进行了磋商。 它们考虑到了各种官方统计数字、各主管当局の説明，经济学家的意见和当前及以往的相关趋势。 为了估计总部开支费用的增加，劳工组织采用了机构间磋商议定的预测和估计，但如果后来在劳工组织方案和预算定案之前得到了新的数据，劳工组织可能不会采用机构间的结果。 对于日内瓦以外的开支，劳工组织则自己作出估计。 在这方面，劳工组织将它的意见告诉了咨询委员会，即联合国不应将象消费品价格指数那一类当地的通货膨胀统计数字拿过来，不加更改地加以利用，因为联合国开支的形态同当地典型平均收入的四口之家统计消费篮有很大的差别。

44. 总干事的方案概算中所用的瑞士法郎和美元的汇率一般是在考虑到了目前的联合国业务汇率和偶数年12月方案和概算定案时当时普遍的市场汇率之后决定的。 还考虑到了大约以往一年中的实际趋势和专业人员和机构的预测。 在接下去的单数年里，理事会在其2月和5月的届会中将会得到汇率进一步发展的资料。

45. 对于当联合国汇率低于预算汇率时瑞士法郎开支方面的亏损，预算一般不会作出事先的规定。当发生亏损时，它将由预算的第四部分（汇率调整的影响）支付整个两年期的亏损一旦显然超过了任何收益（收益也是记入预算该部分的）时，将会要求理事会核可相对应的追加开支。

46. 如上所述，预算汇率的节余将记入预算第四部分（汇率调整的影响）。根据劳工组织财务条例，预算不同部分的经费不得流用，但第四部分的节余将会使整个预算开支减少。根据劳工组织财务条例（第18条），整个两年期的预算收入超过预算开支的任何数额将以减少已缴付其会费的会员国下一个财政年度中第二年的会费的方式记入它们的贷项。通过降低预算开支，汇率的收益因此可以是有助于达到现金盈余，从而减少将来会员国分摊的会费的一个重要因素。

47. 按劳工组织的规定，强制费用增加大部分是公务员制度委员会决定的。还有象年度薪金增加的法定费用增加也属于这一类。

48. 据劳工组织，方案增长可以被定义为向前一个两年期相比，费用水平不变时，某一方案内活动量的增加数。

49. 遵照劳工组织理事会的政策，该处致力于编制充分预算，因为有意或故意对费用的增加不提供充分预算就等于在两年期稍晚的时候，在预算中将方案任意削减。因此向理事会和大会提出了一个全额方案，供其核准。但委员会获悉，将作出一切努力，提高生产率 and 效率，以此弥补费用的增加；由此得到的好处将用来加强劳工组织的方案活动。1984—1985年，作出了特殊努力，将估计中\$900,000费用的增加纳入预算。该决定反映在方案和预算中一行长的条目内。预算说明通篇都提到要提高生产率，特别是对论行政资助方案的各章。

50. 劳工组织是按工作年和工作月而不是按员额编制预算。个别方案的管理人员将负责有效地利用为完成核准的工作计划和目标而分配给他们的工作年。仅仅由于历史的理由，将0.5%的全球延迟征聘率编入了预算，这种做法带有任意性

而且难以做到。为了方案的有效执行，方案管理人员有权在找到确定的替代人员以前，立即以临时短期工作人员补足空缺。因此实际的出缺率是极低的。

51. 劳工组织并没有将办公室空间的费用或其他行政开支等分散到它的各方案内。

注

<sup>1</sup> 这项数字是支出低于核可的开支水平的\$ 1,410万减去由追加经费支付的\$ 310万的开支。

<sup>2</sup> 咨询委员会在A/37/547号文件第21段中报告了从前的借款事例。

B. 联合国粮食及农业组织

	\$
1984—1985年实际运用预算总额	421,140,000 a/
1982—1983年实际运用预算总额	<u>366,640,000 b/</u>
增加	54,500,000 (14.86%)

a 按1,615里拉兑1美元的汇率计算。

b 按1,190里拉兑1美元的汇率计算。

52. 咨询委员会同粮农组织总干事的代表讨论了该组织的方案和预算。

53. 粮农组织大会在其1983年11月第二十二届会议上核可了1984—1985年的预算\$ 421,140,000。下表将1984—1985年经常方案预算同1982—1983核定预算作出比较。

	1984— 1985年 核定预算	1982— 1983年 核定预算	1984—1985年 较1982—1983 年增加数	增加 百分数
			( \$'000 )	
1. 一般政策和指导	32,222	28,632	3,590	12.5
2. 技术和经济方案	188,576	163,551	25,025	15.3
3. 发展支助方案	71,641	60,261	11,380	18.9
4. 技术合作方案	57,470	47,387	10,083	21.2
5. 支助事务	54,736	51,724	3,012	5.8
6. 共同事务	15,895	14,485	1,410	9.7
7. 意外开支	600	600	-	-
实际运用预算总额	421,140	366,640	54,500	14.86

54. 按费用和方案增加数开列, 1984—1985年核定预算较1982—1983年核定预算增加数的细目如下:

(1) 1982—1983年核定预算 <sup>a</sup>	\$366,640,000
(2) 费用增加数 <sup>b</sup>	<u>51,944,000</u>
	418,584,000
(3) 方案增加数 <sup>a</sup>	2,223,000
(4) 第(3)项的费用增加数 <sup>b</sup>	<u>333,000</u>
(5) 1984—1985年核定预算 <sup>c</sup>	<u>\$421,140,000</u>

a 按1,190里拉兑1美元的汇率计算。

b 扣除货币调整数\$30,487,000以后的费用增加数,包括按1,615里拉兑1美元的汇率计算的重新估价数额。

c 按1,615里拉兑1美元的汇率计算。

55. 核定预算中的方案变动除费用增加数以外可以由下表清楚看出：

	1984-85年 核定预算	1982-83年 核定预算	方案变动 (减少)	增加 百分数 (减少)
(千美元)				
<u>1. 一般政策和领导</u>				
1.1 理事机构	10,938	11,165	(227)	(2.0)
1.2 政策、指导和规划	7,394	7,195	199	2.8
1.3 法律	3,135	3,135	-	-
1.4 联络	6,773	7,137	(364)	(5.1)
第1章共计	28,240	28,632	(392)	(1.4)
<u>2. 技术和经济方案</u>				
2.1 农业	131,877	127,450	4,427	3.5
2.2 渔业	21,968	21,543	425	2.0
2.3 林业	14,830	14,558	272	1.9
第2章共计	168,675	163,551	5,124	3.1
<u>3. 发展支助方案</u>				
3.1 外地方案规划和 联络	4,387	4,484	(97)	(2.2)
3.2 投资	18,766	18,482	284	1.5
3.3 特别方案	1,601	2,173	(572)	(26.3)
3.4 粮农组织代表	34,411	34,411	-	-
3.9 方案管理	559	711	(152)	(21.4)
第3章共计	59,724	60,261	(537)	(8.9)
<u>4. 技术合作方案</u>	49,756	47,387	2,369	5.0

	1984-85年 核定预算 <sup>a</sup>	1982-83年 核定预算	方案变动 (减少)	增加 百分数 (减少)
5. 支助事务				
5.1 新闻和文献	15,729	17,065	(1,336)	(7.8)
5.2 行政	31,408	33,203	(1,795)	(5.4)
5.9 方案管理	1,456	1,456	-	-
第5章共计	48,593	51,724	(3,131)	(6.1)
6. 共同事务	13,275	14,485	(1,210)	(8.4)
7. 意外开支	600	600	-	-
总计	368,863	366,640	2,223	0.61

a 按1982-1983年价格计算。

56. 为粮农组织1984-85年核定的员额与以前文件A/38/515表B所报告的相同,即2,402个员额(952个专业以上人员和1,450个一般事务人员),而1982-83年则为2,431个员额(955个专业以上人员和1,476个一般事务人员)。

57. 1984-85年的杂项收入估计为\$26,560,000,预期其中有\$22,400,000将来自银行帐户及存款的利息。

#### 1. 预算外资源

58. 估计1984-85年由预算外资源支出的费用将为6.53亿美元,为经常预算数的一倍半。

59. 开发计划署仍然是预算外资金的主要单独来源，虽然过去几年由于开发计划署的资源急剧下降而使开发计划署在整个粮农组织外地方案中所占的大为降低。1974年开发计划署占整个外地方案的70%，1983年则已减为50%弱。粮农组织为开发计划署进行的项目的完成额1981年为1.825亿美元，达到了最高峰，其后于1982年降为1.41亿美元，于1983年降为1.165亿美元。预料1984年的完成额将维持在这个水平上。

60. 信托基金资源显示稳定增高的趋势，1980年完成额为9,900万美元，1983年则为12,100万美元。1983年比预期的要低一些，但如果考虑到新的项目建议的当前水平和预期中日益增多的资金筹措来源所提供的捐献，那末预料1984年完成额估计将达1.35亿美元。

61. 委员会获悉，1982年和1983年粮农组织支出的费用仍然超出所收到的偿还总额2,770万美元，需要由经常预算支付。粮农组织预见这种情况在1984—1985年会继续下去。

62. 到1983年1月1日为止，粮农组织共有1,445个经常预算以外来源资助的员额。下表简要列出职类和资金来源：

	专业人员以上	一般事务	共 计
开发计划署	222	520	742
各信托基金	60	109	169
世界粮食计划署	40	92	132
其他基金	142	260	402
	464	981	1,445

## 2. 预算做法

63. 通货膨胀并不根据对东道国或全世界的每年通货膨胀率简单的整个假定来列入预算。因通货膨胀而导致的费用增加是根据不同预算投入方面已经知道的价格和费用因素和趋势而加以决定。

64. 预算建议是按过去两年期预算据以获得通过的同一美元/里拉汇率来编制。这样做的目的是确保过去核准的预算同拟议的预算之间可以加以比较。会议决定了预算方面将采用的汇率。会议通常选定的是核准预算当大的汇率。

65. 粮农组织大会1980年第十九届会议核准出资设立一个特别储备金帐户除了别的以外,用来支付因汇率变动而出现的未列入预算的额外费用。新帐户被核准为持续性帐户,以便其结存可以一年一年转下去。资金最初核准为全部实际运用预算的2.5%,后来增为5%。

66. 据以设立特别储备金帐户的决议并规定,因预算据以获得核准的里拉/汇率同联合国实际比率之间的顺差而导致的人事费节余应存入这个帐户中。在两年期结束时,超过核准的经常资金筹措水平的余额应归还普通基金,并依照现行财务条例分配各会员国。

67. 法定费用增加数包括(a)过去两年期内出现的法定增加数或通货膨胀导致的费用增加数,这种增加数在下一个两年期内始终需要在预算内提供,(b)已知下一个两年期内因通货膨胀或法定津贴数中核准的改变而会出现的费用增加数。没有为有待核准的薪金或津贴调整后可能出现的增加提供资金。

68. 预算增长或方案增加数包括一个方案下进行的活动量增加以后资源方面任何的变动。

69. 提出预算时不将经常费用特别列为一类。

70. 预算水平中也不将非经常预算单独列为一类。它们仍然是预算参数的一部分,可供再制订成方案用于其他活动。它们只能通过对于拟订过程中资源分配的分析而加以确定。

71. 现有一切职位的预算所用的延迟成分是5.5%。所有新职位也使用同样的延迟成分。1980-1981年平均出缺率是8.3%，1982-1983年是8.7%。但是应该指出，两个两年期内出缺率都受到管理当局不填补某些空缺的决定的影响。1980-1981年有些空缺没有填补，因为需要资金来支付大量的未列预算的人事费。1982-1983年，确定将在下一个两年期内取消的员额一经出缺就加以冻结。

72. 粮农组织不使用“分派费用”这个概念。视其是否能直接分配给方案并由方案管理员加以管制而定，费用都是在各不同方案单位中列出预算。

C. 联合国教育、科学及文化组织

1984-1985年核定预算	374,410,000
1982-1983年调整预算	430,657,000 <sup>a</sup>
减少	56,247,000
	13.0%

- a 为使教科文组织的两年期预算周期从1984年起同其他组织的预算周期一致，教科文组织大会核可了一项1981-1983年三年期预算。为了同1984-1985年的预算提案比较起见，教科文组织大会注意到1982-1983年的数字通常应该是其所核定的三年期总预算的三分之二，外加某些增加部分，包括(1) 为1982-1983年具体核准的新员额、(2) 1982-1983年内的工作人员职等内加薪费用、(3) 国际教育会议和教科文组织大会第二十二届会议的总费用（非三分之二）、(4) 包括在1982年头六个月内的通货膨胀费用内的经费储备金部分及其对1983年的影响，以及1981年通货膨胀对1982-1983年预算的影响（超过预算该部分的三分之二）。

73. 咨询委员会同教科文组织总干事的代表讨论了1984—1985年的教科文组织核定方案和预算及有关事项。

74. 教科文组织大会第二十二届会议所通过的1984—1985年预算为\$ 374,410,000(净额),比1982—1983年的预算基数\$ 430,657,000少\$ 56,247,000或少13%,主要是因为美元相对于法国法郎升值所造成。在这方面,委员会注意到教科文组织的预算虽然以美元计算,但是支出的大约60%是用法国法郎支付的。

75. 咨询委员会获悉同前几次预算一样,是按定值美元的原则来计算的。对第二个中期计划(1984—1989年)所用的定值美元汇率分别为1美元等于6.45法国法郎,以及1美元等于2.01瑞士法郎。这两个汇率是1982年的平均汇率。因此,为使所有数字能够比较起见,1982—1983年的预算也用目前的定值美元汇率重新加以计算。为了采用这个定值美元的原则,所以必须考虑到前一预算期间内所产生通货膨胀情况,即按照支出目的将通货膨胀加到预算基数内。此外,利用调整后的1982—1983年基数,在标题为经费储备金的1984—1985年预算第七部分内另外计算了预测的通货膨胀费用。这笔储备金总干事在取得执行局的核准后可以加以使用,以便按照教科文组织大会的各项决定支付这两年期內工作人员费用的增加数额,以及用品和事务方面所增加的费用。1984—1985年的经费储备金总额为\$ 29,387,000。咨询委员会还获悉,这笔数额是以下列方法计算出来:根据已计算所得的1981—1983年通货膨胀数字\$ 95,409,000,作为所增加的1982—1983年基数,然后估计总的通货膨胀百分数为7%。

76. 由于应用了定值美元原则,所以在预算(第八部分)内也必须列入一笔经费,来调整因为美元与瑞士和法国法郎之间的汇率不同于定值美元值所起的变化。如果并且当美元与瑞士和法国法郎之间的汇率低于预算第一至六部分内所使用的定值美元值时,总干事就可使用这笔经费。如果汇率高于定值美元值时,所节省下

来的费用则归入预算的第八部分内。1984—1985年的这笔经费是根据7.80法国法郎或2.11瑞士法郎对1美元的汇率来计算的，因此造成预算第八部分内的储备金为负数的\$46,145,000。

77. 咨询委员会获悉预算第八部分内的经费是不能转用在其他方面的。此外，如果据以支付费用的实际汇率使得法国和瑞士法郎的比率低于预算第八部分的经费所用的比率（例如1984—1985年预算所用汇率为7.80法国法郎或2.11瑞士法郎对1美元），则预算内这部分的亏绌部分将根据教科文组织财务条例所列程序用核可追加概算的方式来补充。

78. 咨询委员会获悉，除了第八部分（币值波动储备金）外，总干事可以在各经费行目间调用款项，不过要取得执行局的核准。另一方面，如果某一经费行目所估计的支出数额超过了所拨给的数额，这是由于以法国法郎、美元和其他货币计算的支出比例同编制时所假设的比例有了改变，则总干事可以自行授权在各目经费行目间调用款项。此外，如果一般人事费的支出超过预算经费时，总干事也被授权可以在各经费行目间调用款项。对于这两种情况，总干事必须在执行局的下届会议上通知执行局这种调动的细节。

79. 教科文组织代表通知咨委会，用定值美元表示的1984—1985年预算同1982—1983年预算的第一至六部分比较，有7.26%的实质方案增长。委员会注意到，作这项比较所用的1982—1983年总额和1984—1985年总额并没有包括1981—1983年所经验的通货膨胀或对1984—1985年估计的通货膨胀。委员会还获悉，上面计算所用的1984—1985年总额并未计及从教科文组织大会所核可的要求经费削减\$10,483,000的情况。如果考虑到这笔数额，则实际的增长率将为3.59%，主要是关系到预算第二A部分内的13个主要方案。

80. 咨询委员会获悉，经常预算就1984年提供了2,717个总部和外地的常设员额（包括专业人员以上的1,174个员额），而核定最高限额为2,826个。

对于所提问题，委员会获悉109个员额的差额占预算员额数的4%，略少于方案要求。就1985年而言，预算员额为2,745个（包括专业人员以上的1,186个员额），核定最高限额为2,855个。

81. 教科文组织代表就所提问题答复委员会说，1984—1985年的周转资金维持在\$20,000,000的水平。

#### 编制预算的做法

82. 教科文组织代表通知咨委会，所提预算是根据前一预算期间内个别支出项目所记录到的价格增加数额估计通货膨胀。根据这个经验，教科文组织估计了各个支出项目预期的通货膨胀增加数额，然后计算预测通货膨胀的总额。教科文组织也参考了所在国的官方通货膨胀指数，以确保本身的计算是合理的。然而，如上所述，预算草案内并没有将通货膨胀并入每一个支出项目内，而是单独列成“行目之下”的一条，以便以后用来分配给各个经费行目。由于教科文组织对汇率使用了定值美元的原则，所以任一中期计划的预算总是根据先前已经确定的同一或者定值美元值来计算的。然而，为了确定所需经费的实际数额，教科文组织大会则是按照批准预算当时的实际汇率来决定汇率值的。用定值美元计算预算同按这个汇率来计算预算所产生的差别则是用预算中所开列的一整笔货币波动经费来弥补。在财政期终了因汇率所多余的任何款项则退回给各成员国。

83. 教科文组织认为，一般因通货膨胀所增加的费用内都包括了规定必须增加的费用，因此，它们在教科文组织所用的预算方法内没有单独开列。

84. 教科文组织在编列预算时没有采取具体步骤来匀支各项费用增加数额，虽然其中有些数额在实际执行时是被匀支的。

85. 对于预算中作为主要方案和一般方案活动的部分，教科文组织对现有和新的专业人员员额所用的延迟（征聘）因素为8%，对现有和新的—般事务人员员额则为7%。过去两个预算期内在预算这一部分下的平均出缺率，专业人员为11.7%，—般事务人员为5.4%。对于预算的所有其他部分如—般政策和指导、

方案支助、一般行政和共同事务)，对现有和新的专业人员员额所用的因素为4%；一般事务人员的相应数字为3%。在这些部分下过去两个预算期内的出缺率平均为专业人员7.6%，一般事务人员2.7%。然而，教科文组织代表强调说，这些出缺率不能够被认为是正常的，因为在有关这些期间内，教科文组织试用半全额的编制预算方法，用这个方法必须在第二年内匀支通货膨胀费用。因而，为了满足这个要求，所以对员额实施冻结，并推迟了征聘工作。

86. 教科文组织在某种程度上应用了“分配费用”的概念，也就是说，例如教育、自然科学和文化等各科的间接费用（即人事费、外地办事处费用、助理总干事办公室费用）都是分配到该科所参加的那些主要方案内去。1984—1985年期内，核定的预算内大约32.3%是分配性质的。

#### D. 国际民用航空组织

1985年经费	30,509,000 <sup>a</sup>
1984年经费	29,141,000 <sup>a</sup>
增加	<u>1,368,000</u>
	4.69%

a 不包括工作人员薪金税。

87. 咨询委员会同民航组织秘书长的代表讨论了该组织1985年预算及有关事项。

88. 民航组织的预算是三年期的。民航组织大会每三年一次核定下一个三年期每一年的经费。该组织秘书长根据预期由民航组织理事会核定的工作方案编制概算，并提交该理事会审议。随后，将理事会的概算提交民航大会。民航大会在1983年9月和10月举行的第二十四届会议上核准了该组织1984、1985和1986财政年度的概算。

89. 现将1985年核定经费摘要提出并与1983年和1984年经费比较如下:

经费摘要  
 (美元)

预算编次	1983年经费	1984年经费	1985年经费
一、会议	530 000	450 000	318 000
二、秘书处			
薪金、工资和其他开支项目	17 130 000	20 888 000	21 300 000
一般人事费	4 614 000	6 224 000	6 300 000
	<u>21 744 000</u>	<u>27 112 000</u>	<u>27 600 000</u>
三、总务			
招待费	11 000	12 300	12 300
通讯费	639 500	785 000	785 000
房舍和设备的租金和维修费	1 368 300	1 591 600	1 578 600
内部和外部印刷费	310 200	356 700	356 700
出差旅费	292 000	425 000	429 000
视听训练方案	44 000	45 000	45 000
杂项用品和事务	712 000	916 400	916 400
	<u>3 377 000</u>	<u>4 132 000</u>	<u>4 123 000</u>
四、设备	<u>184 000</u>	<u>593 000</u>	<u>416 000</u>
五、其他预算经费	<u>126 000</u>	<u>132 000</u>	<u>132 000</u>
六、意外需要	<u>5 418 000</u>	<u>2 776 000</u>	<u>4 328 000</u>
七、设立新区域办事处	<u>300 000</u>	-	-
第一编至第六编合计总额	31 679 000	35 195 000	36 917 000
工作人员薪金税	(5 461 000)	(6 054 000)	(6 408 000)
扣除工作人员薪金税的合计数	<u>26 218 000</u>	<u>29 141 000</u>	<u>30 509 000</u>

90. 1985年经费来源如下:	\$
(a) 杂项收入	8 555 000
(b) 缔约国摊款(普通基金)	28 362 000
	36 917 000

91. 从 减去工作人员薪金税后的净额来看, 1985年经费\$ 30,509,000 比1984年经费\$ 29,141,000 增加\$ 1,368,000, 即增加4.69%。此 项增加反映下列各项因素:

	\$
不由于通货膨胀的工作人员薪金增加净额	336 000
各种其他项目(主要由于1984年购用 文字处理机设备后所减少的支出)	(186 000)
意外需要(主要因通货膨胀而提供的经费)	1 350 000
减:	
年度会议方案变动	(132 000)
	<u>1 368 000</u>

92. 委员会获悉, 为了遵照民航组织理事会的各项目标, 所以已经或将要采取一些措施来使该组织在一些支助领域的业务程序现代化和合理化。这些措施包括可行时就使用自动化的购买程序, 以及发展其他的电子计算机化系统, 例如分析票价和汇率的系统。

#### 1. 东非区域办事处

93. 新设的东非区域办事处于1983年11月在内罗毕开幕。1983年的

开支为\$ 263, 800, 其中人事费用\$ 118, 800, 一般事务费用\$ 45, 300, 以及设备费用\$ 99, 700。这个新设办事处的工作人员是从现有的常设694个员额内调用的, 然而有必要将一些一般事务人员员额改叙为专业人员员额, 以便满足该办事处的需要。

## 2. 周转基金

94. 第二十四届民航大会注意到该组织在1980、1981和1982年度内的财政情况是令人满意的, 然而由于缔约国所积欠的会费缴款和延期支付本期的会费缴款, 所以在1981年和1982年内造成了严重的现金管理问题。

95. 民航大会认为, 目前还不需要因为积欠会费所引起的现金赤字而向缔约国摊派缴款。然而, 现金管理问题和由于通货膨胀压力所增加的费用导致了周转基金的款额以年度经费净额的百分数计算从1975年最后一次增加时的11.7%降低到1983年的6.2%, 所以民航大会将1984年的周转基金数额增加到2, 200, 000美元, 并同意将1985年和1986年的周转基金数额再增加到\$ 2, 500, 000。这笔再增加数额还需要理事会参照1984年头三个季度内的现金流通情况和考虑到是否将任何实得盈余用来满足现金需要后, 再加以核准。

96. 委员会注意到, 对于不能从一般基金和周转基金筹措资金的经常经费和追加经费, 民航组织秘书长已经取得民航大会的授权, 在预先取得理事会的财政委员会的核准后, 可以借款来支付该组织眼前的支出需要。秘书长必须尽快付还这些款项; 1984年内任何时候该组织这类债务的待还款项总额都不能超过\$ 1, 000, 000, 而在本三年期的其余年内任何时候都不能超过\$ 2, 000, 000。

## 3. 实得盈余净额的处理

97. 委员会获悉, 到1982年12月31日止, 实得盈余净额为\$ 837, 843,

而前几年的收入亏空数字总额为 507,534。民航组织大会决定，从 1982 年 12 月 31 日时的实得盈余净额内，应将一笔 \$400,000 款项拨回给缔约国帐目内，分配的根据是从这笔实得盈余款项有关的最早一年开始这些年内各国所分摊的款项。这些付还款项将计入预先付给周转基金的款项。

#### 4. 技术援助的行政和业务费用

98. 为技术援助方案（开发计划署、各种信托基金和其他基金）提供经费的资金是与经常预算所提供的资金分开的，而经常方案向预算外活动提供的所有服务费用，在可能范围内全数偿还给经常预算。1983 年内，由预算外经费提供资金的技术援助活动外地方案支出总数为 \$51,588,929，上一年度则为 \$59,847,684。1984 年的估计数则为 \$52,515,000。这些活动行政和业务费用净额分别为 1983 年 \$8,884,080，1982 年 \$8,896,150。1984 年的估计数则为 \$9,296,700。

#### 5. 编制预算的做法

99. 民航组织的最近一个预算期为 1984—1985—1986 年。该项预算内的所有经费都是根据 1983 年 1 月 1 日时该组织的实际费用得出。

100. 民航组织并不为通货膨胀本身编列预算，因为不想尝试预测三个年度的通货膨胀率。然而，预算的其中一编（第六编—意外需要）容许在“外部费用增加数”项下列入一笔专门的经费。这些费用增加数的性质很广，包括诸如工作地点差价调整数、总部和区域办事处等地的通货膨胀、不利的汇率变动，以及租金或电费的增长数等项目。

101. 在考虑意外需要的经费时使用了两种主要的指数，即加拿大的消费物价指数和加拿大国民生产总值减缩指数。消费物价指数是在考虑生活费调整数时使用的，而在考虑与加拿大制成品有关的通货膨胀时则要参照国民生产总值的减缩指数。这些指数的历史数字和将来预测数字则由若干主要的加拿大银行和咨询服务公司提

供的。这些预测数字首先由财政委员会在预算的编制阶段期间加以研究。财政委员会的成员是从理事会的代表内选任的。在民航组织第二十四届大会期间，大会预算工作组对这些预测数字进行了最后的审查。

102. 1984—1985—1986年的预算是根据1983年1月1日当时的汇率编制。参照汇率的历史数据和最近趋向，经认为这些汇率是可以接受的。

103. 预算内并没有为汇率的“损失”开列专门的经费，然而，不利的汇率波动可以用预算内的意外需要部分来弥补。民航组织的财务条例容许在不利的汇率和高于预计的通货膨胀率的情形下采取追加经费办法。然而，实际情形下很少采用追加经费办法，通常必须在预算内部采取补偿节约办法。通常实现这些节约办法的途径是增加延迟（征聘）因素或重新部署员额。或可注意到，1981、1982和1983年内的实际出缺率都比预算所编列的数字为高，专业人员高8%，一般事务人员高4%；这种情况部分是由于必须对不利的货币波动采取紧急节约措施的缘故。

104. 如果汇率和通货膨胀率有利时，就不必向原先预算预测内所预计的那样用到这些意外需要经费。如果盈余成为实得的现金盈余时，可将其保留作为储备金并转入下一年度。在民航大会开会那一年的前一年终了时作为储备金的实得现金盈余的任何余额将按照民航大会所决定的办法来外置；通常这笔钱是重新分配给各缔约国，所采取的分配形式是按照有关财政年度内现行的分摊比值计入各国的摊款内。

105. 由于一些同规定性/通货膨胀有关的费用增加数和方案或资源的增长，所以民航组织的预算数额每一期间都不相同。造成规定性或通货膨胀费用变化的原因有：共同系统内薪金和津贴的变化、一般事务人员薪金的变化、或所购买用品和事务价格水平的变化。币值的增加/减少关系到编制预算期间汇率水平的变化。方案或资源的增加/减少是一个方案的活动数量变化所造成的。

106. 经常费用是预算期内定期或经常性（例如每个月、每年）项目所造成的费用，因此是可以预计的。经常费用包括诸如租金和维修合同等项目。

107. 非经常费用是象文字处理设备和房舍的改善或迁移等“只此一次”的费用。

108. 由于预算的80%以上是同薪金有关,所以在匀支费用方面能取得最重大成果的是薪金方面。

109. 民航组织不采用分配费用的概念。

E. 万国邮政联盟

	<u>瑞士法郎</u>	<u>美元</u>	<u>瑞士法郎</u>	<u>美元</u>
1984年预算净额	18,637,500	8,549,312 <sup>a</sup>		
1985年预算净额	<u>20,022,000</u>	<u>9,184,404<sup>a</sup></u>		
			38,659,500	17,733,716 <sup>a</sup>
1982年预算净额	18,532,500	8,501,147 <sup>a</sup>		
1983年预算净额	18,602,500	8,533,257 <sup>a</sup>		
1982—1983年共计			<u>37,135,000</u>	<u>17,034,404<sup>a</sup></u>
1984—1985年较1982—1983年 增加			1,524,500	699,312

4.1%

a 万国邮盟预算是以瑞士法郎计算的,所有美元数额均按2.18瑞士法郎对1美元的汇率折算。

110. 咨询委员会就万国邮盟1984—1985年预算及有关事项与万国邮盟总干事的代表进行了讨论。

### 1. 1984和1985年预算简要分析

111. 万国邮盟的预算是以万国邮盟大会所订的五年期间每年支出净额限额为准。1979年在里约热内卢举行的第十八届万国邮盟大会规定了1981—1985年期间的最高限额。1984年举行的第十九届大会对1986—1990年规定了预算的最高限额。各年预算由万国邮盟执行委员会在预算年度前一年加以决定。

112. 1985年预算(净额)较1984年的总额增加了1,384,500瑞士法郎(635,092美元),即7.4%。1984年和1985年的估计开支列于下表:

	<u>1984年预算</u>		<u>1985年预算</u>	
	<u>瑞士法郎</u>	<u>美元</u>	<u>瑞士法郎</u>	<u>美元</u>
1. 人事费	16,953,100	7,776,651	17,937,700	8,228,303
2. 总务费	4,641,500	2,129,129	5,023,600	2,304,403
3. 第十九届万国邮盟大会的有关开支	<u>1,856,600</u>	<u>851,651</u>	-	-
共计(毛额)	23,451,200	10,757,431	22,961,300	10,532,706
杂项收入	<u>4,813,700</u>	<u>2,208,119</u>	<u>2,939,300</u>	<u>1,348,302</u>
共计(净额)	18,637,500	8,549,312	20,022,000	9,184,404

113. 1984年人事费估计数较1983年总额增加百分之5.9%;1985年人事费估计数较1984年预计的总额增加百分之5.8%。在这方面,委员会获悉1984年批准新增三名员额(一名专业人员,两名一般事务人员),使1984和1985年常设员额总数增加为138名。这些员额之中,1984年有14名,1985年有13名负责进行技术合作活动,其经费的一部分将由开发计划署作为机构支助费用偿付。

114. 1984年的总务费较1983年减少2.8%。这一净额包括实际增长下降5.5%在内，部分由通货膨胀导致的2.7%增长抵销。另一方面，1985年总务费的预算较1984年净增长8.2%，其中有5.1%的实际增长和通货膨胀造成的3.1%的增长。万国邮盟代表告知委员会说，5.1%的实际增长主要是由于增加了1984年第十九届大会的出版物。

115. 上表显示，1984年的预算中有特别一行是举办第十九届万国邮盟大会的支出，而前一届大会已订出了预算的最高限额。

116. 1984年由于举行万国邮盟大会需要额外的非经常费用，但用以计算各成员国会费总额的缴款单位仍维持在1982和1983年的数额，即17,500瑞士法郎。这是因为可利用储备基金，以便除其他外，使支出较通常为高的年度，如1984年的缴款单位保持稳定。1985年的缴款单位数额增高到18,800瑞士法郎。

117. 下表摘列了1984—1985年的杂项收入。

杂项收入

	<u>1984年预算</u>		<u>1985年预算</u>	
	<u>瑞士法郎</u>	<u>美元</u>	<u>瑞士法郎</u>	<u>美元</u>
储备基金拨款	2,905,000	1,332,569	990,000	454,128
偿还的机构支助费用	963,000	441,743	959,200	440,000
销售出版物	210,500	96,560	227,000	104,129
房地租金	547,000	250,917	547,000	250,917
其他收入	<u>188,200</u>	<u>86,330</u>	<u>216,100</u>	<u>99,128</u>
共计	4,813,700	2,208,119	2,939,300	1,348,302

## 2. 编制预算的做法

118. 咨询委员会获悉,万国邮盟在编制其概算时,将人事费和总务费区分开来。人事费的概算不包括预期的通货膨胀,而是根据预算编制年度开始时的薪金和津贴比额计算。通货膨胀引起的追加人事费用由万国邮盟储备基金拨款支付。而总务费的概算中则包括了根据瑞士消费品价格指数预计的通货膨胀所造成的增加数在内。

119. 万国邮盟的预算以瑞士法郎为单位,一切缴款和多数开支也是以瑞士法郎支付,因此万国邮盟除开发计划署以美元偿还的支助服务费用外没有其他汇率上的盈亏。

120. 万国邮盟预算中某年较下一年的法定费用增加数包括人事费中按级别增加的数额,以及万国邮盟大会所核可的五年计划中预期的设备整修费和建筑物维持费的估计数。

121. 人事费预算增加的其他因素有新员额的设立,这必须由执行理事会在大会所订每年预算限额范围内加以决定。总务费方面,万国邮盟区分了通货膨胀造成的增加和由于一项活动规模改变造成的增加。万国邮盟多数支出都是经常性的;任何非经常性的支出,如大会的举行,则由大会定一最高限额,此限额可按通货膨胀率加以调整。

122. 万国邮盟编制本预算时,列入了前一年薪金和津贴方面所有的增加额。由于工作人员很少,可按实际薪金费用而不按标准费用编制预算。总务费的概算是根据目前瑞士消费品价格指数编制的,各项支出因通货膨胀造成的增加和实际增加之间作了区分。

123. 万国邮盟员额空缺率极低(1982年为1.8%,1983年为0.4%),因此不采用更替率(人员延迟征聘因素)。

124. 万国邮盟不用分配费用概念,因为它的一切支出都同一项主要方案相关。

F. 世界卫生组织

	<u>实际运用预算</u>
	(美元)
1984—1985	520,100,000
1982—1983	<u>468,900,000</u>
	51,200,000
增加	10.92%

125. 咨询委员会同世界卫生组织(卫生组织)总干事的代表商讨了该组织1984—1985年的方案和预算,以及其他有关事项。

1. 1984—1985年预算总额

126. 第三十六届世界卫生大会拨定1984—1985年财务期间的经费款额为\$581,739,900,用以支付:

	<u>美 元</u>
(a) 实际运用预算	520,100,000
(b) 未分配准备金, 等于不活动成员 (白俄罗斯和乌克兰) 和南非的会费款额	9,639,900
(c) 转拨给衡平征税基金	52,000,000

核定经费由会员国会费筹供,款额为\$522,239,900,开列如下:

经费总额	581,739,900
------	-------------

减	
由联合国开发计划署	
资助的活动的方案	
支助费的偿还款	
估计数	(5, 000, 000)
临时收入	(54, 500, 000)
	<u>522, 239, 900</u>

由上面可以看出，卫生大会决定拨款 \$54, 500, 000 (最初提议拨款 \$50, 000, 000)，作为临时收入资助 1984—1985 年经常预算，因为 1981—1982 年财务报告指出，1982 年底所获得的临时收入总款额比原先估计额略高。

127. 下表比较列出所示年度的经常预算数额和成员国会费款额：

	预算总数额	会费以外的 记贷款额	会费净额	实际运用预算
	(美元)			
1984—1985	581,739,900	105,744,000	475,995,900	520,100,000
1982—1983	522,933,500	64,096,000	458,837,500	468,900,000

在计算个别成员国应缴会费数额时，一国会费数额应扣减衡平征税基金内属于该国记贷款额，但要求卫生组织工作人员缴付卫生组织报酬税金的那些成员国的记贷款除外，即扣减由卫生组织偿还税款的估计数额。

## 2. 1984—1985年实际运用预算

128. 第三十六届世界卫生大会核定 1984—1985 年实际运用预算额为 \$520, 100, 000，较 1982—1983 年核定总额多 \$51, 200, 000，或 10.92%。但是，1984—1985 年核定预算总额较 1982—1983 年实际运用预算实际减少净额达 0.31%。

129. 1984—1985年方案预算同1982—1983年比较, 增加的项目如下:

拨款款次	拨款拟议用途	1982—1983	1984—1985 (美元)	增加 (减少)
1.	指导、协调和管理	53,683,500	60,938,600	7,255,100
2.	保健系统基础建设	152,258,400	170,226,000	17,967,600
3.	保健科学和技术— 保健的推广和业务	79,595,200	91,576,700	11,981,500
4.	保健科学和技术— 疾病的预防和控制	72,708,100	78,525,700	5,817,600
5.	方案支助	110,654,800	118,833,000	8,178,200
	实际运用预算总额	468,900,000	520,100,000	51,200,000

130. 正如下表所显示的, 1984—1985年预算增加总额是法定费用和通货膨胀增加的费用。

	数 额 美元	增加(减少) 百分数
1. 实际运用预算, 1982—1983	468,900,000	
2. 实际方案减少	(1,470,200)	(0.31)
3. 因法定费用和通货膨胀增加的费用	81,680,100	17.42
4. 因汇率减少的费用	(29,009,900)	(6.19)
5. 实际运用预算, 1984—1985	520,100,000	10.92

### 3. 经常预算内常设办事处的员额

131. 1984—1985年预算内常设办事处的员额, 比1982—1983年的净增加66个。下表列出这一两年期内全球/区域间和区域各级的员额数目:

	<u>1982-1983</u>	<u>1984-1985</u>	<u>增加(减少)</u>
全球和区域间	1037	1027	(10)
区域	1592	1668	76
	<u>2629</u>	<u>2695</u>	<u>66</u>

#### 4. 综合国际保健方案的资源

132. 除其经常预算外，卫生组织直接或间接地管理着几个来源的资金。下表列出1982-1983年和1984-1985年由所有来源出资或计划出资的活动的估计费用：

	<u>1982-1983</u>	<u>1984-1985</u>
	(美元)	
一、估计债务		
经常预算方案	468,900,000	520,100,000
其他方案	487,238,100	459,670,000
共计	<u>956,138,100</u>	<u>979,770,000</u>
二、资金来源		
经常预算	<u>468,900,000</u>	<u>520,100,000</u>
其他来源		
泛美卫生组织	165,410,600	151,723,700
保健推广志愿基金	84,353,100	83,888,600
联合国来源的收入：		
联合国儿童基金会	315,100	150,000
联合国开发计划署	53,132,700	37,208,200
联合国管制滥用麻醉药品基金	627,800	650,000
联合国环境规划署	2,439,200	3,857,600
联合国人口活动基金	36,911,400	24,095,100

信托基金	113,624,300	129,579,700
服务费特别帐户	7,383,900	7,424,100
国际癌症研究机构	23,040,000	21,093,000
小计—其他来源	487,238,100	459,670,000
共计	956,138,100	979,770,000

133. 从上表可以看出, 1984—1985年卫生组织所得预算外资源估计达\$ 459,700,000, 而经常预算为 \$ 520,100,000。卫生组织所执行的活动采取完全综合的方式, 不论资金来源的差异不同。按照这项政策, 全部行政和技术支助费用在经常预算内一律合并开列。另一方面, 卫生组织向开发计划署和其他预算外财源收取由其资助活动的方案支助费偿还款。这笔款记入服务费特别帐户贷方, 主要用于帮助经常预算的筹资。

134. 卫生组织同儿童基金会合作, 从事由两个组织联合协助的项目。但是, 卫生组织并不管理儿童基金会对这类项目的捐款。儿童基金会指出1984—1985年全球范围内的联合保健项目预计可获得的援助的估计数额是\$ 404,000,000, 而1982—1983年为\$ 372,000,000。

#### 5. 其他事项

135. 最近几年世界卫生大会都授权总干事在某一最大限额内使用已有的临时收入来支付卫生组织因为某一特定财政期间美元对瑞士法郎的普遍汇率在卫生组织预算汇率与联合国/卫生组织结帐汇率之间的差别所造成经常预算内增加的费用净额。

1979年和1980—1981年为此所授权的最大限额分别都是1,500万美元。1982—1983年授权的最大限额为2,000万美元。第三十六届世界卫生大会为同样目的对1984—1985财政期作出了同额的类似授权。

## 6. 卫生组织的编制预算做法

136. 在编制通货膨胀预算时，卫生组织在最大可能程度内不依赖对价格水平或消费价格指数的一般预测，而是就每一支出类别针对其有关经济和地域情况作出具体的估计。

137. 瑞士法郎与美元之间的预算汇率是按最后确定这些估计数当时的联合国/卫生组织业务汇率而订的。如认为恰当，在世界卫生大会审查期间可以提出调整后的估计数。因此，卫生组织编制拟议的1984—1985年预算及对将以瑞士法郎支付的支出款项所使用的汇率是2.16瑞士法郎对1美元，相当于1982年10月的联合国/卫生组织结算汇率。

138. 各主要区域办事处的预算汇率是根据编制各区域概算当时所取得的资料来确定的。

139. 自从1979年以来，历届世界卫生大会都授权总干事在规定最大限额内使用已有的临时收入来弥补因美元与瑞士法郎间汇率波动对预算产生的不利影响。委员会获悉，这一授权保护了方案预算不受货币波动的影响，迄今一直免除了在这方面追加经费的需要。

140. 按照这项授权，任何由于美元与瑞士法郎间有利的汇率所造成的节省净额必须划入临时收入帐目，其最大划拨数额等于为弥补因这两种货币间汇率波动对预算所产生的任何不利影响而授权由此帐目支付的同一最大数额。因而任何这类节省款项的最终处置权是在成员国身上，但最大数额由卫生大会决定，例如1984—1985年为2,000万美元（见第135段）。在1980—1981年期间，由于美元与瑞士法郎间在这两年期内有利的汇率值而划入临时收入帐目的数额为1,810万美元。在1982—1983年期间，由于瑞士法郎/美元间汇率所节省的款数为1,210万美元，这笔数额一旦收齐该财政期内的拖欠会费后就将划入临时收入项下。

141. 计算区域方案预算所使用的各主要区域办事处当地货币也继续波动不定。虽然这些货币未列入上述临时收入便利措施内，不过已经采取了措施以确保由于实际平等结算汇率在1984—1985年期间比这些货币的预算汇率向上波动超过10%而可能得到的节省净额不会被任何区域办事处保留供方案使用，而是在执行期间从周转经费中提出，作为预算节余退回，转入临时收入项下，从而可供卫生大会即各成员国另行拨用。

142. 卫生组织方案预算数额的改变分为两类：“费用增加（减少）”或“实际增加（减少）”。前一用语的定义是：本预算期内某一投入资源的费用向前一预算期比较；由于费用、价格和汇率的改变而起的任何增加或减少。按照卫生组织提出方案预算的形式，费用增加情况再分成两种：（一）法定费用和通货膨胀所引起的增加；（二）汇率引起的增加。法定费用增加未被单独列成一项费用增加类别，而是与通货膨胀费用增加合并开列的，它包括了工作人员薪金方面每年的职等内加薪以及因员额改叙和工作人员晋升所引起的费用增加。

143. “实际增加（或减少）”的定义是：一个方案下进行的活动量的增减造成的资源变化。为了解释实际增加/减少与编制卫生组织方案预算费用增加/减少的不同，下面各段提出了计算1984—1985年概算时使用的标准：

(a) 提议的1984—1985年活动首先是根据核可的1982—1983年预算应用的同样费用因素计算的。然后将如此计算的1982—1983年提议活动与1982—1983年核可概算加以比较；所产生的任何差别就是“实际”增加或减少。

(b) 然后再按新的1984—1985年费用因素来计算提议的1984—1985年活动；与上文第(a)段计算的1984—1985年提议活动比较后所得增加或减少，就是因为实际或预期通货膨胀趋势造成的“费用”增加或减少。

(c) 然后再考虑到承付开支所用个别货币与美元间汇率的变动来重新计算提议的1984—1985年活动；与上文第(b)段计算的1984—1985年提议活

动比较后所得增加或减少，就代表因币值变动而造成的“费用”增加或减少。

144. 卫生组织方案预算未将经常费用和非经常费用各列为单独的费用类别。

145. 卫生组织的费用概算通常包括可预见的或因对概算整个期间趋势所作预测得出的全部价格和薪金增减的经费。不过委员会获悉，除了利用各种活动所获节余来抵销其他活动的增加费用外，该组织计算预算的作法是低报费用方面的增加。因为这种作法后来引起的其他经费需要均由核准经费匀支。例如尽管日内瓦各组织的代表对1984—1985年预期通货膨胀率得出一些结论，其中认为编列旅费每年增加10%的作法非常谨慎，但卫生组织方案预算对该财政期间全球和区域间一级公差旅行的费用却未予增加。

146. 另一个为匀支费用增加所采取的传统步骤是，对于大会预期在工作人员各种权利和福利方面所作决定，方案概算并不开列经费。除非是专业人员以上职类工作人员薪金向上变动，因为这类决定造成的费用增加通常都可匀支。1984—1985年方案预算对因为大会1982年12月关于受扶养人，外派和安家津贴各项决定引起的费用增加并未开列特别经费就是最好的说明，这些决定所涉经费两年期内估计总数为\$1,560,000。同样的，1984—1985年方案预算也未为因大会另一项决定所引起的额外费用开列经费，即自1983年1月1日起，所有拥有6个月以上合同的临时工作人员和顾问将加入为联合国合办工作人员养恤基金的成员。

147. 到目前为止，所计划的费用增加匀支，包括大会有关工作人员某些权利和福利的上述决定方面的费用增加的匀支，预算内都没有加以具体列明。不过卫生组织认为这些匀支都包含在方案概算所列概算内，并由对计算平均费用所使用的因素提供的细节证实。卫生组织指出，在计划编制和提出1986—1987年方案概算时，将考虑到可以具体列明的各种匀支费用增加的方法。

148. 在拟定常设单位现有职位或新设职位的人事费用概算时，为不同职类的工作人员确定了平均费用因素。这些平均数将经常审查，主要是根据前五年的

实际人事费用计算的。所有员额的估计费用还考虑到预期需要他们服务的期间，并酌情考虑到征聘方面预期会遭遇的延误。因此，没有必要订定现有职位或新设职位的标准预算延迟征聘因素，理由是(a) 过去在缺额方面的经验自动地并入平均费用因素，(b) 预算只编列员额预期的出缺期间。

149. 卫生组织不采用“分配(分派)费用”概念。不能按性质归为某一特别方案或活动的费用都并在各种费用中心如支助服务内。

G. 国际电信联盟

	<u>经常和追加 出版物预算 a</u>		<u>技术合作 特别帐户预算</u>	
	<u>瑞士法郎</u>	<u>美元 b</u>	<u>瑞士法郎</u>	<u>美元</u>
1985年预算毛额	111,485,000	51,140,000	10,175,000	4,667,000
1984年预算毛额	101,811,000	46,702,000	9,987,000	4,581,000
1983年预算毛额	95,436,000	43,778,000	9,787,000	4,487,000
1982年预算毛额	95,072,000	44,635,000	10,582,000	4,968,000
1984—1985 /		9,429,000		( 207,000)
1982—1983年增加数 c				
增加百分数 c		10.66		(2.19)

a 其中包括区域会议预算

b 电信联盟的预算以瑞士法郎计算，1983年至1985年美元数值以1983年12月31日2.18瑞士法郎对1美元的汇率折算。1982年则以2.13瑞士法郎对1美元折算。

c 合并在一起以便比较—电信联盟另有年度预算。

150. 咨询委员会同电信联盟秘书长讨论了1984和1985年国际电信联盟的预算及有关事务。

### 1. 对电信联盟预算的一般意见

151. 根据电信联盟《财务条例》，电信联盟的预算以年度为单位，并根据其帐户货币瑞士法郎核算。电信联盟的总预算由几项个别预算合并而成，这些预算均以不同的方式筹措资金，分列如下：

(a) 经常预算（包括各次世界会议的预算）的经费主要来自电信联盟成员国的年度会费以及获得承认的私有业务机构、科学或工业组织及国际组织的捐款。

(b) 区域会议预算的经费来自有关区域成员国的捐款；

(c) 技术合作特别帐户预算的收入来自开发计划署的捐款以及付给行政和业务服务费用的信托基金；

(d) 电信联盟根据成本价格出售出版物的追加出版物预算的经费来自销售这些出版物的款项。

152. 此外，根据国际电信大会（内罗毕，1982年）的规定，电信联盟预算草案的不同案本应提交行政理事会：

(a) 通常案本（即按开支类别开列）；

(b) 按用途分类的案本；

(c) 按成员国会费不增长计算的案本。

153. 电信联盟的预算还必须载列次两年的预算预测和成本分析。

154. 经常预算必须根据全权代表会议（内罗毕，1982年）规定的范围制订。不过，行政理事会可授权超越这些范围，以满足下列各项改变：

(a) 薪给表、养恤金缴款和津贴，包括联合国为日内瓦工作人员制订的工作地点差价调整数；

(b) 瑞士法郎和美元之间的汇率对联合国薪金表中人事费的影响；

(c) 瑞士法郎在非人事开支方面的购买力。

155. 如果行使这种权力之后，行政理事会核可的款额仍然不足以支付各项未曾预见但具紧急性质的活动的开支，则行政理事会可超支全权会议制订的经费最高限额，但最多超支这项限额的1%为限。如果拟议的经费超过最高限额1%以上，行政理事会在电信联盟各国成员获得充分协商并在多数成员国的同意下可授权动用这些经费。与电信联盟成员国协商时，必须提出充份理由，佐证这一行动。

## 2. 1985年预算概要

156. 行政理事会第三十九届(1984年)会议核可了电信联盟1985年预算如下：

96,293,000瑞士法郎( \$ 44,171,101 )编列为经常预算，

2,662,000瑞士法郎( \$ 1,221,101 )编列为区域会议预算，

10,175,000瑞士法郎( \$ 4,667,431 )编列为技术合作特别帐户预算，

12,530,000瑞士法郎( \$ 5,747,706 )编列为追加出版物预算。

121,660,000瑞士法郎( \$ 55,807,339 )

157. 下表列有电信联盟1984和1985年的预算，以资比较。

	<u>1984</u>	<u>1985</u>	<u>增加</u>	
	<u>瑞士法郎</u>	<u>瑞士法郎</u>	<u>瑞士法郎百分比</u>	
<u>经常预算</u>				
业务预算	71,088,000	76,838,000	5,750,000	8.09

“国际频率登记 委员会扩大使用 电子计算机”项 目的预算	2,922,000	3,426,000	504,000	17.25
各次世界会议的预算	14,106,000	15,144,000	1,038,000	7.36
其他开支	2,085,000	885,000	(1,200,000)	(57.55)
	<u>90,201,000</u>	<u>96,293,000</u>	<u>6,092,000</u>	<u>6.75</u>
区域会议预算	3,438,000	2,662,000	(776,000)	(22.75)
技术合作特别帐户预算	9,987,000	10,175,000	188,000	1.88
追加出版物预算	8,172,000	12,530,000	4,358,000	53.33
	<u>111,798,000</u>	<u>121,660,000</u>	<u>9,862,000</u>	<u>8.82</u>

158. 1985年的支出估计数可按开支类别分列如下(瑞士法郎),同时开列1984年的支出估计数,以资比较:

	1984	1985
	瑞士法郎	
一. <u>工作人员(不包括工作人员薪金税)</u>		
· 经常工作人员	55,987,000	59,930,000
· 额外工作人员	14,230,000	13,551,000
二. <u>一般事务人员</u>		
· 业务预算	10,188,000	10,753,000
· 会议	3,305,000	3,031,000
三. <u>具有特别性质的项目和活动</u>		
· 经常预算项下的技术合作	3,690,000	5,900,000
· 技术合作(行政和业务服务费)	9,987,000	10,175,000

· 国际频率登记委员会扩大使用		
电子计算机	2,922,000	3,426,000
· 阿拉伯文、中文和俄文翻译	1,350,000	1,350,000
· 电信联盟出版物	7,672,000	12,280,000
四. <u>其他支出估计数</u>	<u>2,467,000</u>	<u>1,264,000</u>
	<u>111,798,000</u>	<u>121,660,000</u>

159. 上表显示经常工作人员项下的开支增加3,943,000瑞士法郎(7.04%),理由如下:

- (a) 增设12各经常工作人员员额,其中10名的工作与世界行政会议特别有关;
- (b) 根据全权代表会议(内罗毕,1982年)冻结人事的决定所减少的开支(1,138,000瑞士法郎)。

160. 另一方面,14名经常工作人员员额已从业务预算改列到经常预算项下的技术合作特别项目(1,617,000瑞士法郎)。

161. 上表还显示经常预算项下的技术合作支出增加2,210,000瑞士法郎,包括上述员额改调所增加的1,617,000瑞士法郎。其余所增加的600,000瑞士法郎包括增加三名新员额的经费以及1985年预算提供1984年开始的某些新活动的经费,共十二个月整。

162. “国际频率登记委员会扩大使用电子计算机”的项目显示增加经费504,000瑞士法郎,其中450,000瑞士法郎是承包工作增加的费用。

163. 电信联盟出版物的经费显示比1984年增加4,608,000瑞士法郎,这是由于1985年出版方案特别繁重之故。

164. 就其他支出估计数而言,付给电信联盟储备金帐户的款项从1984年的2,000,000瑞士法郎减为1985年的800,000法郎。

165. 下表列有1985年举行的会议的费用估计数,同时列出1984年的相应数字以资比较。

	1984		1985	
	瑞士法郎	美元	瑞士法郎	美元
世界无线电行政会议:				
· 筹备工作—第一届会议 和会期间工作	2,427,000	1,113,303		
· 会期间工作			1,763,000	808,716
关于使用地球静止卫星轨道和 规划利用这种轨道的空间服 务的世界无线电行政会议				
· 筹备会议	934,000	428,441		
· 第一届会议			2,265,000	1,038,991
区域无线电行政会议:				
· 第1+第3区	3,438,000	1,577,064		
· 第1区			1,993,000	914,220
· 第2区			669,000	306,881
国际无线电协商委员会会议				
· 研究小组	1,761,000	807,798	3,100,000	1,422,018
国际电报和电话协商委员会 会议				
· 研究小组和全体会议	3,800,000	1,743,119		
· 研究小组			2,546,000	1,167,890
讨论会	200,000	91,743	250,000	114,679
会议共同费用(翻译、打字 和文件复制费)	4,820,000	2,211,009	4,861,000	2,229,816
	<u>17,380,000</u>	<u>7,972,477</u>	<u>17,447,000</u>	<u>8,003,211</u>

### 3. 编制预算的做法

166. 委员会获悉在预算中已经充分考虑到通货膨胀的情况。瑞士官方公布的消费品价格指数被作为全面非人事开支增长的依据。在人事费方面，通货膨胀的估计数以预算编制时的最新资料为依据（预算年度前一年的1月1日）。对人事开支方面各项可预见的增长数值均提供了适当款额，列在电信联盟预算单独一款的各项预算提案内。

167. 电信联盟预算以瑞士法郎编制。在电信联盟拟议的预算以及获得核准的预算中所用的预算汇率以预算年度前一年1月1日联合国采用的官方汇率为准。在电信联盟的预算中没有一笔特别款项用于弥补汇率的亏盈。由于汇率损失所造成的人事开支增加由电信联盟储备金帐户支补。同样地，由于汇率得利所造成的人事开支减小也转入电信联盟储备金帐户。

168. 在费用增长方面，由于实施《工作人员条例及工作人员服务细则》，预计在预算年度内对电信联盟现有工作人员提供的法定增加数，例如级别增加数、离职福利、回籍假等都已确定，其费用也已列入预算文件。电信联盟不用标准的费用计算方法。在行政理事会核准预算后，电信联盟秘书长有权动用电信联盟储备金帐户内的款项支付目前未预见的各项人事费的增长。

169. 其他预算增长包括：

- (a) 非人事支出的增加/减少；
- (b) 会议次数的增加/减少；
- (c) 特别项目的增加/减少。

以上各种改变在预算各款中均有详述。

170. 委员会获悉，在编制新预算时，费用增长的匀支必须限定在大会所规定的预算草案款额范围内（见上文第154和155段）。如有必要，得冻结已经核准的员额，来达到这一要求。

171. 委员会还获知，在工作人员更替方面，没有具体裁减预算，并且分配费用概念的使用仅限于会议期间进行共同事务的一般助理人员的费用。

五. 世界气象组织

1984年核定预算	\$18,750,000	
1985年核定预算	<u>\$19,480,000</u>	\$38,230,000
1982年核定预算	\$18,414,000	
1983年核定预算	<u>\$18,558,700<sup>a</sup></u>	<u>\$36,972,700</u>
	增加	\$ 1,257,300
		3.40%

a 不包括从1982年再拨出的\$1,562,848。

172. 咨询委员会与世界气象组织秘书长讨论了该组织的方案和预算。

173. 气象组织采用四年的预算周期。气象大会每四年召开一次，规定未来四年财政期间的预算上限。在设定的上限内，每年度的个别预算由执行委员会核可。执行委员会由大会授权可利用“弹性条款”调整财政期间内的最高支出水平。

174. 第九届世界气象大会于1983年5月举行，会中授权执行委员会1984—1987年期间的最高支出额为\$77,516,400（净额）。此一数额是基于各项方案为“零度增长”，也基于1983年5月1日的薪金表、物价和汇率（2.08瑞士法郎对1美元）制定的。大会在其有关最高支出额的第35(Cg-IX)号决议中又依照“弹性条款”授权执行委员会：

(a) 核拨因联合国薪金和津贴统一制度的更动造成的任何工作人员薪金和津贴增长所引起的必要支出；

(b) 核拨因薪金以外项目的汇率变动而引起的不超过\$500,000的必要支出；

(c) 核拨其他经气象组织成员国同意用来应付未预见的紧急方案活动而总数不超过\$500,000的必要支出。

175. 气象大会除了核可第九个财政期间的上限数额外，又审查了这个期间拟议的气象组织秘书处的结构，并授权秘书长在核可的最高支出财政限度内以尽可能的最佳方式作出安排。气象大会决定，第九个财政期间内的秘书处常设员额的最高数额为246名。

176. 气象大会请秘书长仔细评估第九个财政期间中节省工作人员费用的可能性。气象大会同意，秘书长在经执行委员会事先核可，可依照国际公务员委员会叙级制度实施D-1和D-2级职位的叙级建议，但必须适应气象大会核可的薪金经费预算范围。

177. 已核可的246个员额总数与前一财政期间核可的员额数相同。值得注意的是，核可的246个员额总数中不包括由开发计划署提供资金的技术合作部的工作人员，也不包括由气象组织和国际科学协会理事会（国际科协）议定资助的共同活动的工作人员。

### 1. 1984年和1985年核定预算

178. 提交执行委员会的关于第九个财政期间（1984—1987）第一年（1984）的方案和预算草案，遵照执行委员会以前确立的惯例并适用气象大会后各届会议沿用的方式，采用简短的文件形式。这份文件摘要简介第九次气象大会有关1984年核定的各项预期活动的水平及其相应概算经费的决定。文件中还载有四年预算所列的关于1984年可能需要的管理和支助费用的拨款。执行委员会又核定了预算\$18,750,000，占气象大会核定的四年期最高支出限额的24.19%。这笔数额是采用联合国1983年5月确定的2.08瑞士法郎对1美元的汇率及同期薪金率计算的。

179. 1985年的核定预算是\$19,480,000, 1985年较1984年的核定预算增加\$730,000。名义费用增加是因为246个常设员额增加了费用和按订正汇率维持各项方案的费用增至\$658,000。此外由于联合国实施工作人员薪金及津贴变动而增加了费用。1985年概算增加的真实数额是\$71,200。

180. 1985年的核定预算是非19,480,000, 占1984—1987年第九个财政期间核定预算总额非77,516,400的25.13%。目前已决定, 就这个财政期间预见的尚未完成的各项活动将可能在第九届世界气象大会规定的财政限度内实施。

181. 下表摘要列出气象组织1984和1985年的核定预算, 并对比初步核定的1983年预算和1983年订正预算。

编次	1983年预算 <sup>a</sup>		1984年核定	1985年核定
	初步 <sup>b</sup>	订正 <sup>c</sup>	预算 <sup>a</sup>	预算
	\$	\$	\$	\$
1. 决策机构	1 031 500	975 589 <sup>d/</sup>	424 100	478 400
2. 行政管理	957 700	964 472	967 900	892 900
3. 科学和技术方案	7 021 200	8 032 323	10 157 500	10 445 900
4. 支助方案 <sup>e</sup>	2 247 900	2 733 908	210 000	209 400
5. 方案支助活动	3 774 800	3 883 879	3 539 500	3 865 300
6. 行政和共同事务	3 054 500	3 104 463	2 968 100	3 117 900
7. 其他预算经费	<u>471,100</u>	<u>426,914</u>	<u>482,900</u>	<u>470,200</u>
	<u>18 558 700</u>	<u>20 121 548 <sup>f/</sup></u>	<u>18 750 000</u>	<u>19 480 000</u>

<sup>a</sup> 1983年和1984年各为第八和第九财政期间。1984—1987年期预算通过时方案作了某些重新部署。主要更动如下:

从1983年第4编	初步	订正
	\$	\$
4.2 区域方案	1,087,700	1,432,833
4.3 教育和培训	959,700	1,051,922
到1984年第3编		
3.5 教育和培训	1,484,500	不详
3.6 区域方案	1,319,900	不详
b 包括追加概算总额 \$ 450,000, 全部由杂项收入内开支。		
c 从1982年再拨款总数 \$ 1,562,848 后。		
d 包括气象大会会议和执行委员会的费用。		
e 1984年1月1日起第4编标题改为“技术合作活动”。		
f 实际支出 \$ 19,322,669, 包括未清偿债务 \$ 1,519,054。		

## 2. 预算编制做法

182. 气象组织的四年财政期间的预算已将至审议预算时期为止的通货膨胀因素考虑在内；为此，使用了日内瓦州出版的官方统计数字作为通货膨胀指数。

183. 此外，世界气象大会的政策是，在通过一个四年期预算时不在接着来临的预算期中计入任何通货膨胀因素，这一政策也适用于同一期间执行委员会每年核定的预算。因此因通货膨胀而产生的增加费用通常即需在已核定的预算内进行搏节弥补，并在补偿工作人员薪金和津贴的通货膨胀方面，采用上述第173和第174段中的“弹性条款”。由于瑞士的通货膨胀率低，而且经常预算中的支出约有90%均以瑞士法郎支付，因此，气象组织可以在预算限度内维持运行，而无须大量削减其方案。

184. 气象组织的预算是按预算编制时的联合国官方汇率为准。预算数字会加以修订，以反映预算通过时的联合国官方汇率。因汇率而引起的损失则通过“弹性条款”（参看第173和174段）弥补。汇率的盈余则退还给成员国。

185. 法定费用增加包括以下两项：

- (一) 工作人员美元薪金和津贴费用的增/减，其中包括年增加数在内；
- (二) 因前一财政时期内通货膨胀形成的方案增加费用。

186. 虽然预算文件中没有单独列出费用增加的匀支程度，但预算中的工作人员费用有一大部份（约为70%）可以经由延缓征聘的方式采匀支增加的费用。

187. 气象组织的平均缺额率很低——1%或更少。咨询委员会获悉，遇有缺额出现即必须作出安排，聘雇短期合约工作人员或由各个国家气象办事处调派的专家担任工作，在规定时期内完成核定的方案。从上一个财政期间（1980年）直到1987年，预期在预算内将不会有新的职位出缺。提议任何新职位就必须以裁减现有职位来弥补。对这些新职位的预算也不会使用延迟征聘因素。

188. 气象组织使用“分配费用”的概念。一般人事费和胶印印刷的材料即按这一概念来分配，约占经常预算的11%。

I. 国际海事组织

	\$
1984—1985年预算毛额	25,772,000
1982—1983年核定预算毛额	24,083,500
增加	1,688,500
	7.0%

189. 咨询委员会同国际海事组织秘书长举行会谈，讨论了1984—1985年预算和有关事项。

1. 1982—1983年经常预算

190. 1982—1983两年期经常预算支出数为\$2,124万，比核定

的经费\$2,408万减少了\$284万。支出数减少的主要原因是英镑对美元的汇率下降,两年的实际汇率都比编制预算时所采用的汇率低24%左右。

191. 此外,该两年期的杂项收入比预算原定数额增加了\$225万,这主要是利率比预期的要高和由于支出数减少而有较多的经费可供投资等因素造成的。但是两年期内成员国拖欠缴款\$235万,从而抵销了这个盈余数还略有亏损(这些欠款多数已在1984年前五个月内付清)。

192. 两年期的现金盈余总额为\$274万,加上前几年可动用余额\$174万共计\$448万。1983年11月的海事组织大会第十三届会议,除了秘书长提出的各项建议外,还决定将这个盈余数中的\$67万左右分拨给外汇储备金,使储备金的总数达到\$200万;将其中的\$35万左右分拨给周转基金,使基金增加到\$100万;并运用\$222万左右,减少成员国1984—1985年期的摊款。现金盈余的余额\$124万已结转到1984—1985两年期。

## 2. 1984—1985年经常预算

193. 秘书长的1984—1985年经常概算内考虑到各成员国订定的工作方案,特别考虑到1981年海事组织大会第十二届会议通过的一项关键性决议——第A.500(XII)号决议。该决议内载有海事组织1980年代十年的目标,重申应优先注意执行海事组织现有的公约、条例和规则,而不应通过新文书。工作方案和概算都是为此制订的。

194. 海事组织不编制方案预算。其开支基本上限于支付秘书处工作人员、总部房舍和总部召开的政府间会议等方面的费用。海事组织所有的技术合作工作都由开发计划署、环境规划署、各捐助机构或信托基金一类的预算外来源资助。海事组织技术合作司的工作人员的费用没有列入经常预算经费或摊款,该司所有工作人员的费用都以支助费用收入支付。

195. 秘书长的概算得到海事组织理事会和1983年11月海事组织大会第十三届会议的核可,但须作少许改动。下表列出核定经费总额和据以摊派的款项,及其同1982—1983年相应数据的比较。

款次	1982-1983	1984-1985	增加/ 减少
	( 美元 )		
一 会议	1,562,300	2,238,200	43.3
二 人事	15,570,000	15,074,000	(3.2)
三 总务	5,847,200	7,233,000	23.7
四 印刷和出版	85,900	28,400	(66.9)
五 其他预算经费	1,018,100	1,198,400	17.7
估计支出总数	24,083,500	25,772,000	7.0
减去估计杂项收入	1,054,000	1,434,000	36.1
减去现金盈余结转数	1,000,000	2,221,721	122.2
成员摊款	22,029,500 =====	22,116,279 =====	0.4 =====

196. 经费增长7%，下表列出增长的细数：

	美元	百分比
数量的增加	600,000	2.5
新的总部房舍引起的 费用增加数	1,900,000	7.9
其他费用增加数	3,100,000	12.8
汇率的影响	(3,900,000)	(16.2)
共计	1,700,000	7.0

197. 数量的增加主要是指第一款内国际法律会议引起的额外费用。此外，由于海争组织把阿拉伯文作为一种工作语文，已核可设置一个阿拉伯文笔译员额和一个秘书处员额。

198. 新的总部房舍引起的费用增加数有所增长，这是因为1984—1985年是该组织必须支付新的总部房舍较高的租金以及日常和一般维修费的第一个全两年期。基于同一原因，第三和第五款的增加数也高于平均增加数。新房舍是1982年11月移交给海事组织的，因此1982—1983两年期内该组织只占用了新房舍十四个月。

199. 其他费用增加数是通货膨胀和法定增加等因素引起的。大会假定1984—1985两年期的每一年联合王国的通货膨胀率为6%。

200. 大会采用了1.54美元对1英镑的汇率编制1984—1985年预算。这个汇率比1982—1983年汇率（1982年为2.00美元对1英镑；1983年为1.77美元对1英镑）低得多，而海事组织预算有90%受汇率波动的影响，因此支出数减少了很多，达\$390万。

201. 第四款的支出数减少，这是因为海事组织将新闻杂志的费用转移给该组织的印刷基金。印刷基金足以自给（1984年该基金的估计收入总数为\$160万，估计支出数为\$110万），因此现在第四款下的经费只用以支付新闻活动费用。

### 3. 工作人员

202. 上面已经指出，1984—1985年经常概算包括海事组织增加阿拉伯文为工作语文而增设的两个员额（一个专业人员和一般事务人员员额）的经费。此外还提议增设一个一般事务人员员额，以取代临时助理人员员额，费用由印刷基金资助。因此1984年1月1日海事组织的员额表上有220个员额经费出自经常预算，7个员额经费出自印刷基金，32个总部技术合作司的员额经费出自支助费用收入。

### 4. 总部房舍

203. 东道国政府已于1982年10月31日将新的总部大楼正式移交给国际海事组织。

204. 记得新大楼的基建成本是由联合王国政府支付的，目前估计约为4,750万英镑。海事组织支付购置新大楼的家俱和设备的费用，共计刚好超过300万英镑，这些费用来自成员国的赠款或贷款（无息或低利）、1980—1981年经常预算拨款，以及动用1976—1977年剩余的部分现款。

205. 新大楼大约有海事组织以前的大楼总面积的三倍大，维修费也相应提高。但是向东道国承租的办法非常优厚。海事组织开始只付全年租金的十分之一，过渡时期为八年，之后也只付全年租金的五分之一，并且在五十年租约的其余期间，租金不变。

#### 5. 会费分摊

206. 1983年11月国际海事组织大会第十三届会议一致通过计算成员国会费的新办法，自1984年1月1日生效。象现有制度一样，新的办法部分根据交付联合国预算的会费百分比计算的分摊数额（基本分摊数额），部分根据一个成员国登记的商船总吨位计算的分摊数额（吨位分摊数额）来分摊会费。自海事组织成立以来基本分摊额已经从占全部分摊会费的18%下降到2%，新的办法把它提高到占全部分摊会费的10%，并且通过指数与预算款额联系起来。此外，为确定联合国会费基本分摊数额而制订的国家分类，也修订为八类而不是三类。根据新的办法，吨位分摊数额将占全部分摊会费的90%，但是列入一项新规定，将之商船队低于50,000吨的那些国家的分摊额降低。

#### 6. 技术合作

207. 咨询委员会获悉，世界海事大学于1983年开办。该大学设在瑞典马尔默，开办的宗旨是提供最新的设备，为来自发展中国家的高级海事人员提供海运和有关的海事活动等领域的训练。目前在該大学上课的学生总数有137人，来自59个国家。

208. 据估计该大学一年约需400万美元的费用。瑞典政府已经同意每年支

付100万美元，开发计划署在其本周期期间至少支付800,000美元，其余的收入来源来自成员国和各组织的捐款。但是该大学每年尚有175万美元需由健全的财源长期提供。海事组织大会第十三届会议设立了一个工作组，协助秘书长争取这些经费。咨询委员会获悉海事组织的经常预算无须支付该大学的任何费用。

209. 1983年海事组织技术合作项目的全部开支（包括支助费用）超过1,000万美元，1984年预计约900万美元。

### 7. 预算编制做法

210. 在编制两年期概算时，以实际开支时的估计费用将每一个项目编列进去，来考虑到通货膨胀的因素。有多种指数用来估计通货膨胀。如伦敦工作地点差价调整数和一般事务人员薪金的增加，就是根据联合王国零售价格指数预测变化来调整；在没有更详细的分类指数的情况下，在联合王国进行采购也以零售价格指数来计算。应计养恤金薪给用服务地点差价调整数加权平均数和美国消费品价格指数预测来计算。

211. 概算是根据提出的那个月份（一般都是在预算期间前一年的二月或三月），英镑和美元的联合国业务汇率来计算。最后核可的预算中所使用的实际汇率，由海事组织大会在两年期之前的十一月召开的届会来确定。近年来大会也授权海事组织理事会参照理事会两年期第一年的秋季会议召开时的情况，来修订两年期第二年预算所使用的汇率。

212. 海事组织大会设立了一个外汇储备基金，目前存底约200万美元，来应付由于汇率变动而造成的额外开支。外汇储备基金的资金有一部分是利用那几年汇率变动导致开支节余剩余的款额累积起来的。目前基金足以应付两年期内汇率变动平均10%的情况。

213. 汇率盈余与其他的节余采取同样的对待方式。这些款额都作为剩余的现款，然后由大会根据秘书长的建议作出决定，加以分配。近年来的剩余现款主要用来减少成员的年度分摊会费（1983年100万美元，1984年120

万美元，1985年100万美元)，以及增加周转基金和外汇储备基金。

214. 法定的费用增加是指由于通货膨胀或法定的理由造成的增加，其他的预算增长作为数量增长，如总部的会议日程或秘书处的工作人员人数的变动等，都列入这一类。

215. 在任何分析报告中并不使用“经常”和“非经常”费用用词，但是在适当的情况下，个别项目的开支也用这些词语来加以区分。

216. 按照编制全额预算概念在编制概算时，列入费用增长额。但是咨询委员会获悉，在编制预算时，尽可能节约，以便尽可能利用节余来抵销增加的费用。

217. 海事组织不用“分配费用”的概念。

#### J. 世界知识产权组织

	<u>瑞士法郎</u>	<u>美元<sup>a</sup></u>
1984-85年支出预算	87,203,000	40,001,376
1982-83年支出预算	71,781,000	32,927,064
增加	15,422,000	7,074,312

21.5%

<sup>a</sup> 按2.18瑞士法郎兑1美元计算。

218. 咨询委员会同知识产权组织总干事的代表讨论了1984—1985年该组织的方案和预算。

219. 知识产权组织各主管理事机构通过了一项决议，规定自双年度起按照联合国和联合国系统内几个组织的做法，暂时实施一项两年期的预算制度。直到

1985年为止。第一个两年期预算是1980—1981年。

220. 知识产权组织的预算反映出这个组织同时也是若干个别联合会的合成体。因此，知识产权组织的预算实际上是双重性的，一方面包括知识产权组织会议的预算和各联合会共同费用的预算，另一方面又包括知识产权组织管理的各联合会本身的预算。

221. 知识产权组织的1984—1985年方案和预算文件分别讨论“方案联合会”和“登记联合会”，这是因为它们的活动性质和收入来源基本上各有不同。

222. 关于各方案联合会（巴黎、伯尔尼、《国际专利分类协定》、尼斯和洛迦诺联合会），知识产权组织国际局（即秘书处）的各项服务主要是涉及各成员国的公共权利。各项方案活动是由各方案联合会成员国（以及不是任何联合会成员的知识产权组织各成员国）捐款资助的，各成员国对这些活动有充分的控制权。

223. 关于登记联合会（《专利合作条约》、马德里和海牙联合会），国际局的各项服务主要是涉及——大部分是私人的——工业产权所有人（专利、商标、工业设计等）。这些所有人则缴付国际局所提供的国际登记和国际专利申请服务的费用。咨询委员会获悉登记活动量是直接取决于用户的需要。因此，《专利合作条约》、马德里和海牙联合会的预算必须是经常有点暂时性的。

224. 方案和预算文件是按各方案活动，登记活动，和各理事机构、管理和支助的活动提出的，并按与每项活动有关的支出用途开列费用。同时，该文件也详述各有关联合会在支付两个或两个以上联合会共同费用的份额。此外，保护植物新品种联合会<sup>2</sup>的行政是独立的，它以议定的数额支付共同费用。额外收入则来自知识产权组织各房地地的租金、出版物收入和杂项收入。

#### 1. 方案联合会：1984—1985年方案和预算

225. 下表开列各方案联合会从1982—1983年至1984—1985年的预算重新估计的调整数、方案变动和费用变动：

	<u>千瑞士法郎</u>	<u>变动百分比</u>
1982—1983年预算	35,272	—
重新估计1982—1983年预算的调整数	1,486	4.2
方案变动(按1982—1983年费率计算)	0	0
费用变动	5,348	15.2
1984—1985年预算	42,106	19.4

226. 从上表可以看出, 1984—1985年各方案联合会预算的支出总额为42,106,000瑞士法郎, 与1982—1983年的预算相比, 增加了6,834,000瑞士法郎或19.4%。

227. 该预算文件为每一项支出用途充分地分析了预算重新估计的调整数和费用变动的理由。重新估计预算的调整数主要是由于不谨慎地使标准人事费增加以致超过1982—1983年的数额而造成的。费用变动反映出日内瓦联合国各组织估计的1984和1985年通货膨胀率。应当指出的是, 为努力节省费用, 膨胀的费用是由若干领域(出差、第三者旅行、会议、顾问、其他订约承办事务和房地维修)所匀支。

228. 1984—1985两年期方案和预算草案内所开列的方案变动减少了420,000瑞士法郎, 即相当于负1.2%。但是, 知识产权组织各理事机构却决定将与各发展中国家有关的某些方案增加648,000法郎, 这是通过将费用增加数经费减少420,000法郎和从预算草案其他项目转移228,000法郎的办法而做到的。上面第225段内开列的数字就是这些变动的结果, 方案变动则为零。

## 2. 登记联合会: 1984—1985年方案和预算

229. 下表开列各登记联合会从1982—1983年至1984—1985年的预算重新估计的调整数方案变动和费用变动。

	<u>千瑞士法郎</u>	<u>变动百分比</u>
1982—1983年预算	35 741	—
重新估计1982—1983年 预算的调整数	1 673	4.7
方案变动(按1982—1983 年费率计算)	1 617	4.5
费用变动	5 132	14.
1984—1985年预算	44 163	23.6

230. 1984—1985年各登记联合会的费用总额为44,163,000瑞士法郎,与1982—1983年的预算相比增加了8,422,000瑞士法郎或23.68%。

231. 方案变动为4.5%,这主要是由于《专利合作条约》联合会的活动预计有所增加而造成的,该联合会的国际专利申请数量预期会增加32%(1984—1985年为12,500,1982—1983年预算则为9,500)。

232. 上面第227段指出,预算文件为每项支出用途充分地分析了预算重新估计的调整数和费用变动的各种理由。

### 3. 工作人员

233. 为1984—1985年核可的员额共有265.5个,与1982—1983年的263.5个员额相比,净增数为2个。该净增数包括由于预期在《专利合作条约》下提出的国际申请数量将增加32%而需要的五个新员额,和由于《专利合作条约》和马德里各联合会的一些行政和印刷业务,以及一些财政业务的电子计算机化而需裁减的三个员额。

### 4. 预算编制做法

234. 委员会获悉行政协商会的各项预测是用来估计通货膨胀的。关于汇率,知识产权组织的预算是按瑞士法郎计算的,大部分的支出也是如此;估计美元费用或

以美元计算的费用时是使用最后订出预算之前联合国最后确定的正式汇率。

235. 法定的费用增加大部分是指薪金和其他人事费的“法定增加”(即由于联合国大会各项决定和知识产权组织工作人员条例而产生的),并反映出工作地点差价调整数和一般事务人员薪金表的增加、联合国合办工作人员养恤基金会费的增加和其他的标准人事费的增加。

236. 虽然从1982—1983年预算到1984—1985年预算,各方案联合会的方案变动是零;但是,该预算也将开列与费用增加截然不同的方案增长。

237. 知识产权组织预算没有将非经常费用单独开列。咨询委员会获悉该组织也没有使用人员延迟征聘率或空缺率,因为工作人员的更替极其缓慢,而空缺率又几乎是零,因此在填补空缺员额之前通常是使用短期工作人员。

238. 关于在编制新预算时匀支费用增加数的问题,委员会获悉在编制1984—1985年预算时已审慎地作出各种努力以便使若干领域(其中包括出差、第三者旅行、会议、顾问、印刷、其他订约承办事务和房地维修)能节省费用和匀支费用增加数(见第227段)。

#### 注

- <sup>1</sup> 由知识产权组织管理的知识产权组织和联合会各理事机构包括:知识产权组织大会、知识产权组织历次会议、知识产权组织协调委员会;巴黎、伯尔尼、马德里、海牙、尼斯、里斯本、洛迦诺、《国际专利分类协定》、《专利合作条约》、《商标注册条约》、布达佩斯等联合会大会;巴黎、伯尔尼、海牙和尼斯等联合会代表会议;巴黎和伯尔尼各联合会执行委员会;马德里联合会主任委员会和里斯本联合会理事会。
- <sup>2</sup> 知识产权组织总干事也兼任保护植物新品种联合会行政首长。知识产权组织其他联合会都是由知识产权组织国际局联合管理。

K. 国际农业发展基金

	\$
1984年预算	24,795,000
1983年预算	22,700,000
增加	2,095,000 9.2%

239. 咨询委员会同农发基金的一名代表讨论了该组织1984年的方案和预算。

240. 理事会于1983年12月核可了1984年的工作方案和预算。理事会要到1984年10月才审议1985年概算，因此下文所提供资料将只讨论1983和1984年预算。

241. 理事会核定的1983年预算为\$2,270万，其中包括意外开支\$40万。下表列出1983年的实际开支数和各类开支的拨款，以资比较。

1983年核定预算和实际支出

(以千美元计)

	核定预算拨款	实际支出	节余
理事会和执行局会议	996	876	120
人事费	9,151	7,636	1,515
公务旅行	1,156	860	296
方案费用—合作机构和 顾问	8,775	7,077	1,698
管理费用	2,112	1,994	118
支助联合国各委员会 第二次资金的补充—会 议和其他费用	60	60	-
	50	51	(1)
意外开支	22,300 400	18,554 -	3,746 400
	22,700	18,554	4,146

242. 从上表可以看出，除意外开支外的节省数共计\$3,746,000左右，即核定预算的16.8%。其中约有\$150万的节省是意大利里拉相对于美元不断贬值而造成的。另有\$119万是工作方案进度放慢，工作数量减少而造成的。咨询委员会得知，所有收入超过支出的溢额都将转入盈余帐户，用以凭贷款和赠款承付款项，因此这些节省都用于工作方案。（农发基金的储备金是从投资和贷款的收入，而不是从成员国摊款得来的）。

243. 1984年行政预算经核定为\$24,795,000。下表按支出用途开列1983和1984年预算，以资比较：

1984年预算同1983年预算的比较

(以千美元计)

	<u>1983年预算</u>	<u>1984年预算</u>	<u>增 加</u>
1. 理事会	308	315	7
2. 执行局	688	715	27
3. 人事费	9,151	10,070	919
4. 公务旅行	1,156	1,169	13
5. 管理费用	2,112	2,595	483
6. 支助联合国会议	60	66	6
7. 方案费用—合作机构和顾问	8,775	8,815	40
8. 第二次资金的补充—会议和其他费用	50	250	200
9. 新的总部房舍的开支 <sup>a</sup>		400	400
	<u>22,300</u>	<u>24,395</u>	<u>2,095</u>
10. 意外开支	400	400	
共 计	<u>22,700</u>	<u>24,795</u>	<u>2,095</u> 9.2%

<sup>a</sup> 可能于1984年下半年扩充这些经费，这个数额如果没有动用，必须在1985年预算重新拨用。

244. 从上表可以看出, 1984年预算总额比1983年预算总额增加了\$2,095,000或9.2%。但是农发基金代表着重指出, 按实质计算, 1984年的总额减少了3%左右。\$2,095,000这个数额是增加数\$3,855,000同减少数\$1,760,000两相抵减而得到的净额, 其细目如下:

	美元	百分率
1983的预算	22,700,000	
通货膨胀	2,700,000	11.9
新员额	555,000	2.4
合作机构执行增加的业务	200,000	0.9
提供新房舍开工的费用	400,000	1.7
美元/意大利里拉汇率波动而减少的费用	(1,204,000)	(5.3)
其他减少数	(556,000)	(2.4)
1984年预算	24,795,000	9.2

(四舍五入)

245. 从上表可以看出, 增加数多半是通货膨胀造成的。在这方面委员会获悉, 以里拉计算的开支的通货膨胀率估计为17%。但是这个通货膨胀率有很大一部分因为里拉对美金贬值而抵销, 因此以里拉计算的开支估计增加净额达5%左右。非以里拉计算的开支的通货膨胀率估计为8%。

246. 理事会年度会议费用估计数包括口译员、简记员和会议事务人员的薪金和旅费, 并包括印刷、电信和其他支助费用。比1983年增加的\$7,000的数额主要是通货膨胀造成的。

247. “执行局”标题下的估计数\$715,000是执行局1984年三届会议的费用, 净增加数为\$27,000, 是通货膨胀造成的。

248. 1984年员额表上有181个员额, 增加了14个员额(6个专业人员员额和8个一般事务人员员额)。在这方面咨询委员会获悉, 1981—1983年整个期间核定的员额保持不变(74个专业人员和93个一般事务人员员额),

但是将向执行局提出一份有关未来所需员额的详尽报告。执行局第十八届会议审议了该报告和特约审查该报告的两名独立顾问的补充意见。两名顾问总结说基金的员额不足，因此执行局授权增加上述14个员额。农发基金的代表并告诉委员会说，新员额无法满足目前所有的需要，因此将继续雇佣临时人员，以应付增加的工作量。

249. 1984年公务旅行费用估计数（\$1,169,000）比1983年的总额增加了\$13,000，其中多数是机票和其他旅费增加所造成的。

250. 管理费用1984年估计为\$2,595,000，比1983年的总额增加了\$483,000。增加数很多都是通货膨胀造成的；但是委员会也获悉管理费用增加有一部分是因为更多地使用外部计算机程序设计，宣传工作和当地专业人员费用也见增加。此外，为了较高数额的贷款的支付和贷款执行活动而使用用户电报和电话的情况也显著地增加。

251. 支助联合国特别委员会和活动项下增加了\$6,000或10%，使总额达到\$66,000。这笔费用包括对《发展论坛》、行政问题协商委员会、国际公务员制度委员会和行政协调委员会/营养问题小组委员会的捐助。

252. 1984年的方案费用—合作机构和顾问共计\$8,815,000。向合作机构和顾问支付的是有关下列各方面工作的费用：农发基金开展的项目、特别方案编制工作、贷款和赠款执行工作的管理以及监测和评价工作等。合作机构收取的费用是根据偿还引起的额外费用的办法支付的。农发基金工作人员参与项目鉴定、拟订、评价、管理和监测工作而引起的费用和有关旅费，列在人事费和公务旅行项下。

253. 下表对照预计1984年应付给合作机构和顾问的款项和1983年预算拨款，从下表可以看出，方案费用净增加\$4万。在这方面委员会获悉，执行工作的管理以及监督和评价方面的费用增加，是因为基金的实际贷款增加，而且一如所预期的，通货膨胀也引起了费用的增长。基于同样的原因，预期1985年这些项下的费用也将有所增长，但是1985年的实际贷款数较多，因此增长的幅度也较高。

方案费用—合作机构和顾问  
 1983年预算和1984年预算的比较  
 (以千美元计)

	业务数目		各项业务的 平均费用		合作机构		顾问		共计	
	1983	1984	1983	1984	1983	1984	1983	1984	1983	1984
鉴定	28	24	70	70	490	550	1,470	1,130	1,960	1,680
评价	22	18	155	185	3,000	2,930	410	400	3,410	3,330
执行工作的管理	51	60	49	49	2,145	2,350	360	590	2,505	2,940
— 项目	20	20	6.5	7	-	-	130	140	130	140
— 研究赠款	30	35	11	11	-	-	330	385	330	385
监测和评价	4	3	110	100	150	100	290	200	440	300
特别方案编制工作	-	2	-	20	-	-	-	40	-	40
特别研究					5,785	5,930	2,990	2,885	8,775	8,815

254. 新的总部房舍项下的费用\$40万是开工费和农发基金占用意大利政府提供的新的总部房舍后将引起的更多的占用费。占用日期还不确定，因此这笔经费1984年可能还用不到，在这种情况下将列入1985年概算。

255. 1984年意外经费数额仍旧是\$40万。经执行局核可，这笔经费可用于支付未预见的情况——除其他外，包括意外的汇率波动——引起的额外费用。

#### 农发基金预算编制做法

256. 农发基金不靠向成员国摊派经费来支付业务费，支付这些开支的收入来源是投资所得。特定一年的年度预算是按照该年计划的方案水平编制的，并根据新的贷款和赠款承诺等实际资源状况定期予以审查。

257. 农发基金编制预算时，除其他外，使用了当前意大利的年通货膨胀率，以计入总部以里拉支付的费用增加的因素。农发基金在估计专业员额人事费时考虑到预期的罗马工作地点差价调整数上升的因素和年度职等增加数的因素。一般事务人员的薪金随着意大利生活费指数上升而增加，编制预算时也考虑到预计的指数增长数。

258. 农发基金总部一般事务人员薪金方面的开支和以里拉支付的用品和事务费，是根据编制详细预算时的汇率估计的。咨询委员会获悉，由于不可能预测下一年的汇率，这是唯一合理的办法。过去几年意大利里拉呈现疲软的趋势，因此节省了预算经费，但是如果里拉在一整年内上升4%以上，就可能用尽整笔意外准备金。

259. 汇率或其他因素在预算年度终了时造成的节余将转入盈余帐户，用于基金工作方案。

260. 关于经常和非经常费用，咨询委员会获悉农发基金预算编制制度不予以区分。会作出这种区分的情况是象新房舍的开工费这类的例子。

261. 咨询委员会获悉，农发基金借着减少核可的新贷款数，也就是放慢增长速度，来匀支部分费用增长数。但是农发基金是一个很小的机构，仍旧未能发挥最

大的能力，使一年内发放的贷款数相当于核定的新贷款数，因此没有什么余地匀支费用增加数。

262. 农发基金按 25% 的工作人员延迟征聘率编制新员额预算。由于工作人员很少更替，甚至没有更替，农发基金的现有员额占用率为 100%。1982 和 1983 年的平均出缺率分别为 3% 和 4%。

L. 国际原子能机构

	\$	\$
1984 年核定预算	100,769,000 (毛额) <sup>a</sup>	
1985 年概算	106,805,000 (毛额) <sup>a</sup>	
		<u>207,903,000</u>
1982 年核定预算	82,220,000 (毛额) <sup>a</sup>	
1983 年核定预算	91,561,000 (毛额) <sup>a</sup>	
		<u>173,781,000</u>
	增加	34,122,000
		19.6%

<sup>a</sup> 按 16.60 奥地利先令对 1 美元的汇率计算。

263. 咨询委员会同原子能机构总干事的代表讨论了该机构 1985 年度的预算和其他有关事项。

264. 依照原子能机构章程，每年由理事会将概算送交大会核可。每年概算是根据六年期滚转方案提出的，而这一方案每两年修订一次。每年概算先由总干事编制，再由理事会行政和预算委员会审查。1985 年概算涉及 1985-1986 年期间的第一年和 1983-1988 六年期的第三年。1985 年概算已于 1982 年 5 月先经行政和预算委员会审查，再于 6 月由理事会审查，以备 9 月提交大会。

### 1. 经常预算

265. 该机构1985年预算和1985-1986年方案是以新的格式提出，包括两个部分。第一部分按主题事项说明1985-1986年方案。这一部分也包括按方案领域，预算表格和各项决议草案列举资源概要。

266. 咨询委员会获悉，起草第一部分，目的是使成员国便于讨论该组织的工作方案并作出决定，而第二部分则旨在协助方案管理人员规划和监测方案执行工作。因此，这一部分是根据原子能机构的组织结构提供方案资料。

267. 原子能机构代表通知委员会说，按16.60奥地利先令兑1美元计算的1985年概算为\$106,805,000，这一概算是按零增长编制。核定的\$107,134,000总额反映了因决定把中文作为大会和理事会的工作语文而比1984年多出的0.5%方案增加费用。下表按细目比较1985年经常预算和1984年调整预算。为便于比较，两者均按16.60奥地利先令兑1美元计算。

方案领域/方案	1984年 预算	1985年 概算	增加总数	百分比
核动力和核燃料周期	8,475,000	8,988,000	513,000	6.1
核能应用	14,526,000	15,454,000	928,000	6.4
核安全和放射保护	5,097,000	5,402,000	305,000	6.0
安全保障	33,777,000	36,355,000	2,578,000	7.6
指导和支助领域	35,218,000	37,084,000	1,866,000	5.3
对其他方案提供的服务	3,676,000	3,851,000	175,000	4.8
经常预算总额(毛额)	100,769,000	107,134,000 <sup>a/</sup>	6,365,000	6.3

<sup>a</sup> 为了便于进行比较，1984和1985年的数字是根据16.60奥地利先令

对1美元的汇率编制的，因为1984年详细概算也是用这个汇率计算。但1984年的拨款却是根据17.50奥地利先令对1美元的汇率计算，使总额向下调整\$3,939,000，减至\$100,769,000。1985年拨款是根据19.50奥地利先令对1美元的汇率计算；因此\$107,134,000的总额减少了\$12,109,000，减至\$95,025,000。

268. 下表载有按职等和部门分类的员额概况：

员额职等	常设员额人数			
	1983 调整数	1984 调整数	1985	变动 1984-1985
总干事	1	1	1	-
副总干事	5	5	5	-
主任	25	26	29	3
P-5	148	151	152	1
P-4	234	242	243	1
P-3	171	186	195	9
P-2	47	59	57	(2)
P-1	19	19	19	-
小计	650	689	701	12
一般事务人员	796	804	810	6
劳力工人和操作人员	76	76	75	(1)
共计	1,522	1,569	1,586	17

部门:	1983	1984	1985	变动		
	调整数	调整数		1984-1985		
				专业 人员	一般事 务人员	劳力工人和 操作人员
总干事办公室	15	14	14	-	-	
技术合作部	228	89	90	-	1	-
核能和安全部	245	173	175	1	1	-
研究和同位素部	257	255	260	3	2	-
安全保障部	398	434	435	5	(4)	-
行政部	379	265	265	-	1	(1)
共同支助服务 <sup>a</sup> (机构员额)	-	339	347	(3)	5	-
共 计	1,522	1,569	1,586	12	6	(1)

a 包括原子能机构在维也纳国际中心管理的各种服务和与其他组织的分摊费用的服务，即数据处理、印刷、图书馆和医疗服务等。

从上表可以看出，1985年员额为1,578个，比1984年的员额净增加了17个（其中包括12个专业人员员额），其中5个员额是分配给安全保障部，8个是分配给中文处。

269. 原子能机构估计其1985年应分担工发组织管理的维也纳国际中心的管理费用共\$6,924,000, 分别如下:

	<u>美元</u>
水电费	2,355,000
管理和维修合同	490,000
订约维修服务	885,700
清洁费	825,000
房舍和维护人员费用	1,040,000
安全服务人员费用	890,000
房舍和维修用品	295,000
房舍、产业和维修设备	110,000
偿债基金, 重要修理	<u>33,300</u>
共计(按16.60奥地利先令折算)	<u>6,924,000</u>

上表显示比1984年增加0.6%。

270. 原子能机构还估计在1985年作为收入将收到\$3,851,000(按奥地利先令16.60计算), 这些收入来自原子能机构管理的支助服务费用和与其他使用国际会议中心的组织分担费用的收入, 如数据处理、印刷、图书馆和医务服务等。这笔数额将列入原子能机构杂项收入项下。

271. 原子能机构对其成员国提供技术援助的经费来自技术援助和合作基金, 这项基金主要依靠自愿捐款, 每年依照理事会建议并经大会核可的指示性规划数字制订捐款指标。1985年的建议指标为\$26,000,000, 比1984年核定的指标高15.6%。

272. 原子能机构 1985 年的预算外资源估计为 \$ 43,552,000, 分列如下:

	美元
其他联合国组织提供的经费 <sup>a</sup>	2,118,000
技术合作资源 <sup>b</sup>	33,000,000
其他预算外资源	8,434,000
共计	<u>43,552,000</u>

a 来自粮农组织、环境规划署、教科文组织等机构的经费。

b 技术合作资源包括技术合作基金以及开发计划署和其他预算外资源提供的经费, 这些经费预期在 1985 年都会取得。本表所分配的个别方案的费用依据以往的经验编列, 只有指示性的作用, 并不表示成员国以后制订的优先次序。预计 1985 年将实际执行 \$ 33,000,000, 而新的资源总额预计为 \$ 43,500,000, 其中 \$ 26,000,000 (60%) 是 1985 年技术合作基金自愿捐款的指标。

273. 原子能机构愿意在 1985 年维持其目前大约 \$ 2,000,000 的周转基金。不过这取决于成员国是否及时缴纳会费, 从而不必动用这笔基金。咨询委员会获知, 到 1983 年底, 原子能机构已经收到该年应缴会费的 93%, 比 1982 年有所改善。

## 2. 预算编制做法

274. 原子能机构通知咨委会说通货膨胀是列入支出项内。就专业人员支出而言, 是用当地的消费品价格指数加上地区外的指数变动计算通货膨胀估计数; 就一般事务人员而言则用消费品价格指数加上工资指数作为计算的基础。原子能机构在工作人员支出项下还增列了小额预算, 用以支付加级和升级的支出; 但是在这方面增加的大部分费用都已获得匀支。

275· 就非工作人员支出而言(不包括维也纳国际中心的管理费用),则是根据对上一年度的实际增加数所作的分析计算通货膨胀。至于所分摊的维也纳国际中心的业务费用,原子能机构的通货膨胀预算是按联合国/工发组织设定的比率计算(1985年为5.5%)。

276· 虽然预算是按美元计算,但原子能机构约75%的支出是以奥地利先令计价。过去原子能机构曾用各种方法决定用于核定概算的兑换率。但是,由于兑换率起伏很大,这些方法不是造成预算短缺就是出现盈余累积。一些较小的损失已获得匀支,但其他损失则需以现有盈余提供款项或以追加会费方式追加经费。最近出现了大量现金盈余。按照原子能机构《财务条例》的规定,在经过大约2-1/2年后这些盈余已交还给会员国。咨询委员会获悉,执行局行政和预算委员会将在1985年下次会议就如何选择更实际的兑换率作进一步讨论。

277· 如上所述,1985年概算是以16.60奥地利先令兑1美元的兑换率计算。其后,大会在1984年9月根据执行局的建议核可了按19.50奥地利先令的兑换率计算的预算。咨询委员会指出,从兑换率的选定到预算年度开始这段期间,中间因此有很大的相隔时间。

278· 至于费用的增加,原子能机构区别了以下两种情况:(a)通货膨胀和升级与加级等其他因素,及(b)方案的增减。非经常性支出是作为方案增加数列入。

279· 咨询委员会获悉,在编制新预算时,原子能机构是通过按较低比率编列预算而匀支一般人事费预期的增加数。这些增加数是作为增加的价格(而不是方案增加额)列入。

280· 在预算文件中兑换率的波动影响未列入两个会计年度的费用比较内。这种费用比较是按相同的兑换率计算,兑换率波动则是单独作为“方案费用估计的调整数”加以开列。先前因货币波动而出现的短缺,有一部分是主要通过推迟征聘工作人员而加以匀支。

281. 虽然延迟征聘工作人员因素不是同样适用于原子能机构的所有方案和员额，但一般来说，目前是以3%作为适用于大的方案中现有员额的延迟征聘因素。就新员额来说，其延迟征聘因素一般为25%；但这也因正在征聘人员的员额而有所不同。1983年原子能机构的平均出缺率为4%。

282. 咨询委员会获悉，原子能机构设有分配费用制度，约有20%的经常预算是按这种方式分配。