



第七十一届会议

议程项目 134

2016-2017 两年期方案预算

2016-2017 两年期方案预算第一次执行情况报告

行政和预算问题咨询委员会的报告

1. 行政和预算问题咨询委员会审议了秘书长 2016-2017 两年期方案预算第一次执行情况报告(A/71/576)。在审议该报告过程中,行预咨委会会见了秘书长的代表,他们提供了补充资料和说明,并提出了最后于 2016 年 12 月 8 日收到的书面答复。
2. 2016-2017 两年期方案预算第一次执行情况报告列出了因通货膨胀率和汇率变化以及计算初步批款时假设的标准的变化而需要进行的调整。该报告还考虑到大会和安全理事会在确定方案预算批款后核准的其他任务以及不能递延至该两年期第二年的意外及非常项目。
3. 秘书长在报告中指出,第一次执行情况报告的主要目的是,列明因计算初步批款以来通货膨胀率、汇率和标准的变化而需订正的估计数。大会第 32/211 号决议(A/71/576, 第 1 段)要求这样做。行预咨委会获悉,秘书长的报告完全遵守这些要求,费用计算参数的所有必要修改都已列入报告。
4. 各支出款次下所需经费订正数额为 54.607 亿美元,比大会第 70/248 B 和 C 和第 70/249 A 至 C 号决议核准的 54.087 亿美元批款数额多 5 190 万美元,即多 1.0%。秘书长报告表 2 详细说明了造成各支出款次下所需经费增加的决定因素。
5. 秘书长的报告表 1.B 汇总了该两年期各收入款次的订正估计数。订正估计数为 5.331 亿美元,比 2016-2017 两年期 5.319 亿美元的初步估计数多 120 万美元,即多 0.2%,(另见下文第 20 至 24 段)。



6. 行预咨委会注意到,方案预算批款包括 54.018 亿美元的初步批款和大会第七十届会议续会批准的总额为 690 万美元追加批款。其中包括与联合国监测机制和执行和平行动问题高级别独立小组各项建议有关的订正估计数。

7. 秘书长报告指出,在第一次执行情况报告定稿时,针对大会各主要委员会正在审议的若干决议草案提出的订正估计数和所涉方案预算问题说明涉及的数额约为 1.452 亿美元。这些数额在第一次执行情况报告以外处理,除其他外,这些数额包括下列各事项的增加额:特别政治任务拟议订正估计数(6 060 万美元)、支助执行《2030 年可持续发展议程》和《第三次发展筹资问题国际会议亚的斯亚贝巴行动议程》的估计数(2 450 万美元)以及申请为柬埔寨法院特别法庭提供补助金(1 620 万美元)(A/71/576, 第 6 段)。行预咨委会在关于这些主题的相关报告中(A/71/595、A/71/632 和 A/71/550)提出了关于这些事项的意见和建议。行预咨委会注意到,这些数额不包括联合国哥伦比亚特派团所需资源(6 410 万美元)和禁止化学武器组织-联合国联合调查机制的所需资源(330 万美元),以及在第一次执行情况报告印发时尚未最后敲定的某些所涉方案预算问题说明涉及的所需资源。

意外及非常费用

8. 秘书长报告详细说明了 2016-2017 两年期根据大会第 70/250 号决议的规定产生的意外及非常费用,共计 815 万美元。秘书长报告表 3 列出了行预咨委会核准的承付款(548 万美元)(表 3.A),秘书长根据大会第 70/250 号决议第 1(a)和 1(c)段授权核准的与维持和平与安全有关的承付款以及用于安保措施的承付款(262 万美元)(表 3.B),国际法院院长核准的承付款(5 万美元)(表 3.C)。

9. 关于行预咨委会核准的承付款,行预咨委会在提出要求后得到一份细目,该项目列出了行预咨委会核准的所有承付款以及相关方案预算款次,并且列出了最近提交行预咨委会审批的承付款,载列如下:

(千美元)

第 2 款(大会和经济及社会理事会事务和会议管理)

防止布隆迪境内的人权状况恶化	155.20
南苏丹境内的人权状况	72.40
阿拉伯叙利亚共和国境内的人权状况	349.00

第 24 款(人权)

防止布隆迪境内的人权状况恶化	636.10
南苏丹境内的人权状况	431.30
阿拉伯叙利亚共和国境内的人权状况	3 550.20
朝鲜民主主义人民共和国境内的人权状况	276.10

第 29 F 款(行政, 日内瓦)

南苏丹境内的人权状况	12.20
------------	-------

小计^a	5 482.50
-----------------------	-----------------

第 3 款(政治事务)

联合国哥伦比亚特派团	8 500.00
------------	----------

联合国哥伦比亚特派团: 追加所需经费 ^b	5 137.00
---------------------------------	----------

秘书长叙利亚问题特使办公室: 追加经费	4 693.20
---------------------	----------

联合国利比亚支助团: 追加经费	4 991.20
-----------------	----------

秘书长也门问题特使办公室: 追加经费	1 186.30
--------------------	----------

小计	24 507.70
-----------	------------------

共计	29 990.20
-----------	------------------

^a 这些数额考虑到了实际支出情况, 因此低于行预咨委会核准的总金额。

^b 行预咨委会正在审查的新的承付款(截至 2016 年 12 月 2 日)。

这些数额包括行预咨委会已核准或行预咨委会正在审议的 2 450 万美元的承付款, 秘书长在相关报告(A/71/365)中为各特别政治任务请批的经费总额包含行预咨委会正在审议的上述承付款。

10. 关于秘书长根据授权核准的载于报告表 3.B 的 262 万美元,¹ 行预咨委会回顾, 大会第 70/250 号决议第 1(a)和 1(c)段授权秘书长于 2016-2017 两年期承付下列意外及非常费用: (a) 同维持和平与安全有关、总额在该两年期任何一年不超过 800 万美元的这类款项; (b) 采取安保措施所需承付的总额不超过 100 万美元的这类款项。在审议秘书长报告时, 行预咨委会要求提供背景资料, 说明根据这一授权核可的承付款, 行预咨委会得到了相关详细资料, 这些资料载于本报告的附件。

11. 秘书长核准的承付款包括联合国人权事务高级专员安保所需经费 725 600 美元, 该经费将由方案预算第 34 款(安全和安保)支出。行预咨委会询问后获悉, 这笔承付款用于支付现任高级专员个人保护措施的费用。

2016-2017 两年期预算假设变化

12. 秘书长报告所载 2016-2017 两年期预算假设变化包括: (a) 汇率变动使估计数净增加(4 770 万美元); (b) 通货膨胀率调整使估计数减少(1 285 万美元); (c) 标准工作人员费用使估计数增加(3 030 万美元); (d) 实际空缺率与预算编列空缺率差异使估计数减少(3 410 万美元)(A/71/576, 第 19-43 段)。

¹ 262 万美元不包括秘书长核准的开办联合国哥伦比亚特派团的承付款 990 200 美元, 该承付款正在特别政治任务所需经费总额中请批。

13. 在汇率变动方面，秘书长表示，其影响是估计数净增 4 770 万美元，即：初步预算批款所用核定汇率与其报告说明的最新汇率差异造成的差额 5 960 万美元减去预购瑞士法郎和欧元所得收益 1 196 万美元。特别是，估计数增加的原因是，在 2016 年 1 月至 10 月期间，与初步批款时预计的汇率相比，美元兑若干货币的业务汇率普遍走低(A/71/576，第 21 段)。报告叙述了若干货币的变动情况(同上，第 19 至 26 段)。在通货膨胀率方面，报告进一步详细叙述了使所需经费减少 1 285 万美元的员额因素和非员额因素(同上，第 33 至 38 段)。

14. 关于汇率变动问题，报告指出，大会在其第 67/246 号决议中授权秘书长采用预先购买的做法，使联合国免受汇率波动影响。预先购买外币是一种金融工具，可预先确定将来购买外币的价格，因而为签订这类合同的实体提供更多确定性。预先购买时的价格根据签订协议时的即期汇率确定，然后再按照适用利率作出调整。

15. 秘书长在报告中详细叙述了本两年期预购外币的情况(A/71/576，第 27 至 32 段)。秘书长指出，根据 2016 年远期合同，联合国在美元兑瑞士法郎和欧元疲软之际，以预定汇率购买了 3 亿瑞士法郎和 4 800 万欧元，使合同远期汇率与联合国业务汇率出现正净数差。如无远期合同，原本会用联合国业务汇率。对于 2017 年，联合国于 2016 年 10 月签订了远期合同，以预定汇率购买相同数额的瑞士法郎和欧元。秘书长表示，这种做法增强了确定性，而且纵观采用这一做法后的汇率变动情况，这种做法已经产生正净差数，差数分别为：首次采用的 2013 年 460 万美元，2014-2015 两年期 710 万美元，2016 年 1 月至 10 月期间 1 190 万美元，使相应预算期间的所需预算减少。秘书长表示，正负差会相互抵销，长期而言，一个实体无论是采用远期合同还是即期汇率，购买外汇所支付的款额差别不大。

16. 关于远期合同的签订时间，行预咨委会询问后获悉，2016 年的合同是 2015 年 12 月签订的，当时大会正在审议秘书长关于汇率和通货膨胀率影响的两年期报告。不过，2017 年的合同是在 2016 年 10 月中旬签订的，这样就可以继续在第一次执行情况报告中继续使用远期汇率。鉴于在 2016 年最后几个月里，汇率起伏相当大，行预咨委会要求进行一次模拟计算，确定如果在 2016 年 12 月签订远期合同，会产生什么样的总体财务影响。不过，截至编写本报告之时，尚未获得这种模拟计算的细节。行预咨委会相信，到大会审议第一次执行情况报告时，秘书长将能够向大会提出模拟计算的结果，说明如果不在 2016 年 10 月而是在 12 月签订远期合同会产生什么样的影响。行预咨委会认为，秘书长或许应该确立确定最适当日期的明确标准和程序，以减少汇率变动给预算造成的不确定性。

17. 一如秘书长报告第 39 至 41 段所示，标准费用调整反映的是标准薪金费用、一般工作人员费用和工作人员薪金税变动的净影响，数额为 3 030 万美元。这种影响包括 2016 年根据每个工作地点的实际薪资平均数订正标准薪金费用。净增 2 230 万美元的原因是，平均基薪费用净额高于初步批款时预计的数额。此外，

这种影响还包括根据 2014-2015 两年期和 2016 年 1 月至 9 月期间实际数额与初步批款时预计的数额的比较，调整一般工作人员费用，使其净增加 570 万美元。

18. 行预咨委会询问后获悉，标准费用增加幅度相当于净薪金费用批款总额的 1%。增加数额包括专业职类 230 万美元，一般事务和相关职类 1 230 万美元，这两个职类标准费用增加的主要原因是职档加薪和有受抚养人的工作人员百分比增加。一般工作人员费用增加的原因是，每月保费增加和工作人员组成情况发生变化，使医疗保险费用增加。但是，任用和调动费用减少，部分抵消了上述增加数额，而任用和调动费用减少的主要原因是差旅费用减少，而且由于支付的赔偿金和差旅费减少，离职费用也减少。

19. 秘书长报告(A/71/576, 第 42 和 43 段)指出，大会决定，计算 2016-2017 两年期预算时所依据的空缺率应该是：专业续设员额 9.0%，一般事务续设员额 6.0%，两个职类的新员额空缺率均为 50.0%。秘书长还指出，专业员额和一般事务员额 2016 年 1 月至 9 月 1 期间的实际平均空缺率分别是 10.1%和 7.1%。

2016-2017 两年期订正估计数

20. 一如前面指出，秘书长报告确定，2016-2017 两年期各预算款次订正所需资源为 54.607 亿美元。关于收入订正数，秘书长在报告中概要介绍了该两年期的订正收入估计数，数额为 5.331 亿美元，增加了 120 万美元，增幅为 0.2%，增加的数额包括：(a) 收入第 1 款(工作人员薪金税收入)增加 690 万美元；(b) 收入第 2 款(一般收入)增加 415 600 美元，主要是房地租金收入增加；(c) 收入第 3 款(服务公众)减少 620 万美元(A/71/576, 第 45 至 49 段)。

21. 行预咨委会询问后获得了收入第 2 款下报告的一般收入的细目，该细目显示，与偿还服务费用相关的收入原始估计数为 150 万美元，现已下修为 826 000 美元，减少了 45%。

22. 收入估计数下修，使收入第 3 款(服务公众)收入减少，对此，秘书长报告指出，收入估计数减少的主要原因是，以下来源的收入低于预期：集邮品销售；印刷出版物销售；总部导游；供应商暂停为总部餐饮业务支付特许权使用费。在这方面，行预咨委会要求进一步提供资料，说明这些收入估计数下修的情况。

23. 关于总部导游收入，行预咨委会询问后获悉，与 2015 年同期相比，2016 年参观联合国的游客增加 4 万多人，然而，收入却下降了，原因可能是，安保限制措施更严，征聘新工作人员的工作被拖延，新闻助理更替率高。关于联合国邮政管理处的收入估计数，行预咨委会获悉，根据销售趋势和集邮品市场下降和老化的情况，其收入估计数一直在下修。行预咨委会还获悉，目前正在采取措施，减少邮政管理处的业务费用，调整其结构。行预咨委会注意到，秘书长打算采取步骤控制支出，提高效率。在这方面，行预咨委会重申以往提出的意见，即：或许

应该对联合国邮政管理处的创收潜力进行一次审查(见 [A/68/7](#), 第 IS3.3 段和 [A/70/7](#), 第 IS3.5 段)。

24. 在过去四个两年期里,收入第 3 款的收入估计数都需要下修,行预咨委会再次对此表示关切。行预咨委会准备在审议 2018-2019 两年期拟议方案预算时继续审查该事项。

25. 秘书长报告第 50 段叙述了请大会采取的行动。行预咨委会建议大会核准秘书长报告所载订正估计数,但在大会审议现提交其审议的事项(包括订正估计数和所涉方案预算问题综合说明)后,需要对订正估计数作出必要调整。

附件

根据大会第 70/250 号决议第 1(a) 段和第 1(c) 段核准的承付款背景资料

参加哥伦比亚和平进程的秘书长代表：481 300 美元

为促进执行安全理事会关于哥伦比亚和平进程的第 2261(2016)号决议，核准了 481 300 美元的经费，用于支付参加哥伦比亚和平进程的秘书长代表 2016 年 1 月 1 日至 5 月 12 日期间的活动费用。这些经费支付 4 个临时职位(1 个副秘书长、2 个 P-5 和 1 个一般事务)的费用和其他业务费用。

建设和平架构审查：170 900 美元

170 900 美元用作将 2015 年联合国建设和平架构审查延长到 2016 年 3 月底的费用。这些经费支付 2 个职位(1 个 P-5 和 1 个 P-3)的费用和其他业务费用。

亚洲及太平洋事务高级顾问：93 000 美元

93 000 美元用于支付亚洲及太平洋事务高级顾问的差旅和其他业务费用，协助高级顾问努力给正在发生的马尔代夫政治危机降温。

青年、和平与安全问题研究：409 600 美元

409 600 美元用于支付安全理事会第 2250(2015)号决议要求进行的青年、和平与安全问题研究的部分费用。安理会在该决议中请秘书长对青年对和平进程和解决冲突的积极贡献进行一次进展情况研究，以便在地方、国家、区域和国际各级提出有效对策，并请秘书长向安全理事会和联合国所有会员国提供这项研究的结果。此外，预计将获得预算外捐款，支付这项研究的多数费用。这项资源支付 1 个一般事务(其他职等)职位 2016 年 9 月 1 日至 12 月 31 日这 4 个月期间的费用和其他业务费用。

阿拉伯叙利亚共和国调查委员会：739 300 美元

739 300 美元用于支付阿拉伯叙利亚共和国调查委员会 2016 年 10 月 12 日至 12 月 11 日这 2 个月期间的活动费用。这些资源将支付 4 个职位(1 个副秘书长、1 个助理秘书长和 2 个 D-1)的费用和其他业务费用。

联合国哥伦比亚特派团：990 200 美元

除第一次执行情况报告报告的上述承付款外，秘书长还核准了 990 200 美元的承付款，支付按照安全理事会第 2261(2016)号决议开办新的联合国哥伦比亚特派团的相关费用。秘书长报告表 2.B 不包括这项承付款，因为秘书长在关于大会和(或)安全理事会授权的特别政治任务、斡旋和其他政治举措的费用估计数的报告中为各

特别政治任务请批资源,这项承付权包括在请批资源总额中(见 [A/71/365](#) 和 Add.7)。这些资源支付 15 个职位(1 个副秘书长、1 个 D-2、2 个 D-1、4 个 P-5、3 个 P-4、2 个 P-3、1 个一般事务(其他职等)和 1 个外勤事务)的费用和其他业务费用。

联合国人权事务高级专员安保: 725 600 美元

为联合国人权事务高级专员办安保申请这笔经费。
