

联合国 大会



Distr.
GENERAL

A/C.5/34/79/Add.27
5 December 1979
CHINESE
ORIGINAL: ENGLISH

第三十四届会议
第五委员会
议程项目 97

一九七八——一九七九两年期方案预算

联合国一九七八——一九七九两年期预算和方案的执行情况

秘书长的报告

增 编

收入款次：

收入第 1 款 . 工作人员薪给税收入
收入第 2 款 . 一般收入
收入第 3 款 . 生利事业

79-34758

收入各款

收入第1款。工作人员薪给税收入

表 1 - 1

(以千美元计)

核定的收入概算	减 少	订正的收入概算
172, 684. 1	(7, 129. 0)	165, 555. 1

1. 1 支出第25款下预期未用余额5,254,000美元反映在本项目下。本项目下还改正了为数790,300美元的技术性错误。这笔数额列于第一次执行情况报告第25款,但是当时没有反映在本项目下。另外1,084,700美元的减少数额是由于由收入第3款的生利事业项下开支的雇用人员薪酬所得的工作人员薪给税收入估计不确所造成的。

收入第2款. 一般收入

表 2.1
(以千美元计)

收入来源	1978-1979 核定概算	增加 (减少)	1978-1979 订正概算
A. 房地租金收入	1 962.0	(100.5)	1 861.5
B. 专门机构和其他机构归还的服务费用	4 361.5	(555.9)	3 805.6
C. 银行利息	377.0	314.0	691.0
D. 出售旧设备	200.0	40.0	240.0
E. 往年支出退款	1 224.0	-	1 224.0
F. 非会员国缴款	1 892.0	-	1 892.0
G. 电视和类似服务的收入	850.0	257.3	1 107.3
H. 联合国合办工作人员养恤基金在参与人退出后对本组织的缴款退还数	1 210.0	-	1 210.0
I. 各专门机构偿还其应摊付的国际公务员制度委员会的费用	2 024.9	(67.4)	1 957.5
J. 各专门机构偿还其应摊付的联合检查组的费用	2 156.4	165.6	2 322.0
K. 杂项收入	659.1	266.5	925.6
共 计	16 916.9	319.6	17 236.5

收入第 2 款 · 一般收入

房地租金收入 (减少 100,500 美元)

1. 总共减少 100,500 美元,是由于联合国日内瓦办事处和非洲经济委员会的租金收入概算减少了(331,200 美元),不过总部和亚洲及太平洋经济社会委员会这方面的概算增加了(230,700 美元)。

专门机构和其他机构归还的服务费用 (减少 555,900 美元)

2. 减少主要是由于第 22M 款提到的维也纳国际中心方面的概算减少了,以及由于一九七七年下半年总协定迁往威廉·拉帕尔中心以后,联合国日内瓦办事处文件复印和分发和其他服务方面有待归还的服务费用减少了。

银行利息; 出售旧设备; 往年支出退款; 非会员国缴款 (增加 354,000 美元)

3. 这些活动的概算是根据过去的趋向来核定的。订正概算则是根据截至本报告编制时止的实际收入所作最新的预测。

电视和类似服务的收入 (增加 257,300 美元)

4. 这项增加主要是反映了将现款会计法改为应计会计法的一次后果。

各专门机构偿还其应摊付的国际公务员制度委员会的费用;

各专门机构偿还其应摊付的联合检查组的费用 (增加 98,200 美元)

5. 这两个项目下收入的订正概算与第 2 2 I 款下所示公务员制度委员会和联合检查组的订正概算相符。

杂项收入 (增加 266,500 美元)

6. 凡不属于上述各项目而预计可以收入的款项均列入本项目下。订正概算是根据截至本报告编制时止的实际收入所作的预测。

收入第3款。生利事业

表 3-1

(以千美元计)

核定概算	增加	订正概算
6 119.5	1 945.8	8 065.3

表 3-2

按方案和方案构成部分开列的收入净额

概算简表：收入净额概算

(以千美元计)

方案和方案构成部分	1978-1979 核定概算	增加 (减少)	1978-1979 订正概算
A. 由商务管理处监督的事业：			
1. 销售邮票(总部、日内瓦和维也纳)			
收入毛额	14 834.0 ^a	1 521.0	16 355.0
减去从收入中支付的开支	10 129.0	(507.3)	9 621.7
收入净额	4 705.0	2 028.3	6 733.3

a 包括权益费收入 160,000 美元。

表 3-2 (续)

方案和方案构成部分	1978-1979 核定概算	增加 (减少)	1978-1979 订正概算
2. 纪念品商店(总部)			
收入毛额	1 528.0	(36.7)	1 491.3
减去从收入中支付的开支	728.0	(125.3)	602.7
收入净额	800.0	88.6	888.6
3. 礼品销售处			
收入毛额	1 204.0	(323.0)	881.0
减去从收入中支付的开支	753.0	(180.1)	572.9
收入净额	451.0	(142.9)	308.1
4. 饮食供应事务			
收入毛额	5 310.0	(115.1)	5 194.9
减去从收入中支付的开支	5 310.0	(23.1)	5 286.9
收入净额	-	(92.0)	(92.0)
5. 权益费: 联合国纪念章	905.0	(575.0)	330.0
6. 权益费: 国旗纪念章	153.0	(108.0)	45.0
7. 停车场业务			
收入毛额	889.0	(10.4)	878.6
减去从收入中支付的开支	193.0	(5.1)	187.9
收入净额	696.0	(5.3)	690.7
8. 行政费 ^b	744.0	(57.2)	686.8
A项收入净额	6 966.0	1 250.9	8 216.9

b 作为 A. 1 至 A. 7 各项收入净额的减少数。

表 3-2 (续)

方案和方案构成部分	1978-1979 核定概算	增加 (减少)	1978-1979 订正概算
B. 销售出版物			
收入毛额	4 112.0	542.9	4 654.9
减去从收入中支付的开支	4 221.6	(206.8)	4 014.8
B项收入净额	(109.6)	749.7	640.1
C. 参观事务			
(总部日内瓦和维也纳)			
收入毛额	2 101.5	173.8	2 275.3
减去从收入中支付的开支	2 838.4	228.6	3 067.0
C项收入净额(亏绌)	(736.9)	(54.8)	(791.7)
合计 (A、B和C)			
收入毛额共计	31 036.5	1 069.5	32 106.0
减去从收入中支付的 开支共计 ^c	24 917.0	(876.3)	24 040.7
收入净额共计	6 119.5	1 945.8	8 065.3

c 详情载于表 3-3 和表 3-4。

表

经常预算：按方案开列的订正概算分配情况
(以千美元计)

方 案	1978-1979 订正经费	所需增加的经费估计数						1978-1979 订正概算 共计
		通货膨胀	汇 率	决策机关 的决定	重新部署	其他变动	共 计	
A. 由商务管理处监督的 事业：								
销售邮票	10 129.0	15.0	13.0	-	-	(535.3)	(507.3)	9 621.7
纪念品商店	728.0	-	-	-	-	(125.3)	(125.3)	602.7
礼品销售处	753.0	-	-	-	-	(180.1)	(180.1)	572.9
饮食供应事务	5 310.0	-	-	-	-	(23.1)	(23.1)	5 286.9
权益费—联合国纪念章	-	-	-	-	-	-	-	-
权益费—国旗纪念章	-	-	-	-	-	-	-	-
停车场业务	193.0	-	-	-	-	(5.1)	(5.1)	187.9
行政费	744.0	-	-	-	-	(57.2)	(57.2)	686.8
	17 857.0	15.0	13.0	-	-	(926.1)	(898.1)	16 958.9
B. 销售出版物	4 221.6	6.1	17.2	-	-	(230.1)	(206.8)	4 014.8
C. 参观事务	2 838.4	-	6.4	-	-	222.2	228.6	3 067.0
总计	24 917.0	21.1	36.6	-	-	(934.0)	(876.3)	24 040.7

181

表 3-4

由收入项下开支的费用：所需增加经费估计数按方案和主要支出用途开列的分配情况

(以千美元计)

方 案	薪给和 一般人事费	旅费	印刷费	其他订约 承办事务	一般业务费	用品、材料、 家具和设备	其他	共 计
A. 由商务管理处监督 的事业：								
销售邮票	(437.9)	(0.2)	-	(47.1)	(2.8)	(19.3)	-	(507.3)
纪念品商店	-	-	-	-	(125.3)	-	-	(125.3)
礼品销售处	-	-	-	-	(180.1)	-	-	(180.1)
饮食供应事务	-	-	-	-	(23.1)	-	-	(23.1)
权益费—联合国纪念章	-	-	-	-	-	-	-	-
权益费—国旗纪念章	-	-	-	-	-	-	-	-
停车场业务	(5.1)	-	-	-	-	-	-	(5.1)
行政费	(15.9)	-	(42.3)	-	1.0	-	-	(57.2)
	(458.9)	(0.2)	(42.3)	(47.1)	(330.3)	(19.3)	-	(898.1)
B. 销售出版物	(179.4)	(5.0)	-	(56.4)	34.0	-	-	(206.8)
C. 参观事务	221.6	-	-	7.4	-	(0.4)	-	228.6
总计	(416.7)	(5.2)	(42.3)	(96.1)	(296.3)	(19.7)	-	(876.3)

收入第 3 款. 生利事业

A. 由商务管理处监督的事业 销售邮票 (总部、日内瓦和维也纳)

3.1 一九七九年, 联合国邮政管理处为了进一步推广其宣扬联合国和赚取收入的工作, 已与奥地利政府签订协定, 在维也纳国际中心设立联合国邮政局, 并以奥地利货币为单位发行可以在该中心使用的联合国邮票¹。一九七八——一九七九两年期概算中已顾到这项新事业的经营, 一九七九年八月二十四日只发行了一种邮票。虽然从收入毛额估计数中看出销售数有了增加, 但是由收入项下开支的费用估计数中不仅显示与这些销售有关的支出增加, 并且也显示与开始经营业务有关的非经常支出。

3.2 上面表 3-2 中指出, 收入毛额总数予期将达 16,355,000 美元, 比核定概算多 1,521,000 美元。此项增加是由于新发行以奥地利货币为单位的邮票得到极好的反应, 并且纪念“国际儿童年”的邮票也全部售完。

3.3 上面表 3-3 和 3-4 所列从收入项下开支的费用, 予期减少的净额总数为 507,300 美元, 其原因如下:

(a) 常设员额经费减少 355,700 美元, 一般人事费减少 156,600 美元, 总共减少 512,300 美元, 主要是各该项目最初适用的标准比率和实际支出的费用之间的差额;

(b) 临时助理人员经费增加 95,500 美元, 这是由于邮票销售量增加, 特别是第一次发行的奥地利先令邮票的销售量增加;

(c) 加班费和夜勤津贴的经费减少 21,100 美元, 这是由于实际费用比最初为此项用途估计的费用来得低;

¹ A/C.5/33/39.

(d) 由于下列各项目的支出比最初估计数来得低而使经费净额减少 69,400 美元：旅费 (200 美元)，订约承办事务 (47,100 美元)，一般业务费 (2,800 美元)，用品和材料 (300 美元) 以及购置家俱和设备 (19,000 美元)。

纪念品商店 (总部)

3.4 虽然予期这项事业的收入毛额比核定概算少 36,700 美元，但是予期实际支付的薪给费用比所估计的数额来得低，结果由收入项下开支的费用可以减少 123,300 美元，因此收入净额比核定概算增多 88,600 美元。

礼品销售处

3.5 联合国与联合国合作社签订关于管理礼品销售处的合同，由于管理不善而于一九七八年解除。在合作社管理的一九七八年头四个月内，亏损净额超过 43,000 美元。一九七八年五月修改饮食供应事务的合同，由丽都箫公司负责管理礼品销售处。在这样的安排下，一九七八年最后八个月礼品销售处的营业却获得纯利 107,200 美元。

3.6 目前估计，一九七八——一九七九两年期的收入净额总数应达 308,100 美元，比核定概算少 142,900 美元。

饮食供应事务 (总部)

3.7 食品、劳工和其他开支的费用比两年期概算中早先预测的费用高得多，而工作人员饮食供应品的价格自从一九七八年七月以来就没有增加过。所以估计一九七八——一九七九两年期的亏损净额将达 92,000 美元。

权益费：纪念章和国旗纪念章

3.8 估计纪念章和国旗纪念章的收入总数为 375,000 美元，比核定概算少 683,000 美元。大量减少的原因是对富兰克林铸造厂的纪念章的需求大大降低。

停车场业务

3.9 收入毛额予期比核定概算少 10,400 美元，原因是总部正在进行建筑工程而使核发的停车证数目减少。予期从收入项下开支的费用，由于实际薪给率与标准薪给率的差别而要减少 5,100 美元，因此收入净额比核定概算减少 5,300 美元。

行政费

3.10 予期本项目由收入项下开支的费用将有节余 57,200 美元，原因是：由于目前在内部印制各种所需表格而使外部印刷和装订费用减少 42,300 美元，同时由于标准费用与实际费用之间的差别而使薪给费和一般人事费的净额减少 19,100 美元，但是由于加班费和夜勤津贴增加 3,200 美元和一般业务费增加 1,000 美元，因此节余数额略为减少。

B. 销售出版物

3.11 收入毛额项下 542,900 美元的增加主要是由于自一九七八年一月一日起结算收入的办法从已收现金制改为应计会计制引起的。这方面进行一次调整后所得的款额 665,270 美元是一九七七年十二月三十一日可收到的未付帐款。

支出项下的订正概算

3.12 两年期的订正概算为 4,014,800 美元，总共减少了 206,800 美元。

薪给和一般人事费（减少 197,400 美元）

3.13 本标题下所需经费的减少是由于下列节约：在常设员额和一般人事费项下，由于出缺情况较一般标准为高，因此予期会节省 150,000 美元，在一般临时助理人员项下节省 29,900 美元，和在加班费项下节省 3,000 美元。

旅费 (减少 5,000 美元)

3.14 本标题下予期可节省 5,000 美元。

其他订约承办事务 (减少 56,400 美元)

3.15 本标题下所需经费的减少来自广告和宣传费项下的节省 (30,000 美元) 以及总部书店营业费的减少 (26,400 美元)。

一般业务费 (增加 34,000 美元)

3.16 予期的 34,000 美元的增加可归因于最初对房地租金的估计没有把总部销售科迁往阿尔科亚大楼的因素考虑进去。

表 3-5

按方案和方案构成部分开列的收入净额估计数

简表：收入净额估计数

(以千美元计)

方案和方案构成部分	1978-1979 核定概算	增加	1978-1979 订正概算
C. 参观事务			
收入毛额	2 101.5	173.8	2 275.3
减由收入项下支付的费用	2 838.4	228.6	3 067.0
收入净额 ^C (亏空)	(736.9)	(54.8)	(791.7)

C. 参观事务

3.17 总部的讲解导游、日内瓦的参观事务和维也纳的参观事务是由三个地点分别管理的，表 3.5 将三者的收入和支出的订正概算合并在一起，下面是三者的个别情形：

	<u>总 部</u>	<u>日内瓦</u>	<u>维也纳</u>	<u>共 计</u>
	(以千美元计)			
<u>收入毛额</u>				
讲解导游收费	1 995.0	274.7	-	2 269.7
销售明信片	-	5.6	-	5.6
	<u>1 995.0</u>	<u>280.3</u>	<u>-</u>	<u>2 275.3</u>
<u>由收入项下支付的费用</u>				
包括导游员在内的				
薪给和一般人事费	2 223.7	766.9	7.9	2 998.5
其他	54.6	13.9	-	68.5
	<u>2 278.3</u>	<u>780.8</u>	<u>7.9</u>	<u>3 067.0</u>
净亏空	<u>283.3</u>	<u>500.5</u>	<u>7.9</u>	<u>791.7</u>

3.18 总部、日内瓦和维也纳的参观事务的亏空总额预期将增加 54,800 美元，这是由于这三个地点由收入项下支付的费用概算的增加数 (228,600 美元，即百分之八点一) 超过了收入毛额预期的增加数 (173,800 美元，即百分之八点三)。下面是各主要改变的细节。

总部讲解导游

3.19 1978 - 1979 两年期参观者的人数预期会增加到大约 1,250,000 人。因此收入毛额估计将较以往 1,650,000 美元的核定概算增加 345,000 美

元，即增加百分之二十点九，因此，总数将为 1,995,000 美元。而另一方面，由收入毛额项下支付的费用将只增加 278,300 美元，即百分之十三点九，从 2,000,000 美元增加到 2,278,300 美元，这项款额将用来支付薪给和一般人事费，包括导游员的费用 (2,223,700 美元) 和其他业务费 (54,600 美元)。因此予期净亏空额将减少 66,700 美元，即百分之十九点一，从 350,000 美元降低到 283,300 美元。

3.20 由收入项下支付的费用估计数项下增加的 278,300 美元，是从增加总额 311,600 美元减去减少总额 33,300 美元得出的。增加额包括为了向人数增加的参观者提供服务而增加的薪给 (252,700 美元)、加班费 (17,900 美元)、订约承办事务费 (8,400 美元) 一般人事费 (28,100 美元) 和制服费 (4,500 美元)。减少额包括由于出缺而在常设员额项下减少的 31,000 美元和在购置家俱和设备项下减少的 2,300 美元。

日内瓦参观事务

3.21 予期在两年期内参加万国宫导游的参观者人数比以往设想的要少，予期不会超过 201,200 名。导游收费 (274,700 美元) 和销售明信片 (5,600 美元) 所得的收入毛额予计为 280,300 美元，这比 412,500 美元的核定概算减少了 132,200 美元，即降低了百分之三十二。由收入项下支付的费用总额估计为 780,800 美元，这比 796,400 美元的核定概算多出了 11,400 美元，即多出百分之一点五。这些支出是薪给和一般人事费用，包括导游员的费用 (766,900 美元) 和其他业务费 (13,900 美元)。因此净亏空额估计会增加 143,600 美元 (百分之四十二点二)，即从 356,900 美元上升到 500,500 美元。

3.22 11,400 美元的费用增加估计数是从增加总额 82,700 美元减去减少总额 71,300 美元得出的。增加额包括在导游员加班费项下增加的 57,600 美元和在一般人事费项下增加的 25,100 美元。减少额包括：在常设员额项下减少的

22,000 美元，这是由于征聘工作的延迟；在导游员薪给项下减少的 48,300 美元和广告项下的 1,000 美元。

维也纳参观事务

3.23 由于维也纳国际中心里供参观的区域未能及时完成，一九七九年内予计的维也纳参观事务并没有展开。在 1980 - 1981 两年期以前开始有组织的参观事务的可能性极小。

3.24 为筹备于一九八〇年初开展参观事务，十月二十二日征聘了一名一般事务人员担任出纳员调度员。专门人员职位的征聘进入最后阶段。

3.25 本两年期内人事费用方面的支出估计为 7,900 美元，它将用来支付薪给 (6,200 美元) 和一般人事费 (1,700 美元)。

- - - - -