



第六十四届会议

议程项目 131 和 132

2008-2009 两年期方案预算

2010-2011 两年期拟议方案预算

联合国合办工作人员养恤基金的管理费用

行政和预算问题咨询委员会关于 2010-2011 两年期拟议方案预算的第七次报告

一. 引言

1. 行政和预算问题咨询委员会审议了联合国工作人员养恤金联合委员会关于联合国合办工作人员养恤基金管理费用的报告(A/64/291)和秘书长关于联合国工作人员养恤金联合委员会报告引起的行政和经费问题的报告(A/C.5/64/2)。此外,委员会面前有秘书长关于投资委员会成员组成的说明(A/64/103)。在审议报告期间,咨询委员会会晤了养恤金联委会主席、养恤基金首席执行官和负责养恤基金投资的秘书长代表。

2. 联合国工作人员养恤金联合委员会的报告(A/64/291)载有2008-2009两年期订正批款和执行情况报告、2010-2011两年期拟议预算估计数和授权补充2010-2011两年期紧急基金自愿捐款的提议,数额不超过200 000美元。本报告附件七概述养恤金联委会关于2008-2009两年期订正批款和2010-2011年估计数的讨论。本报告第五节载有有待大会采取的行动。

3. 如养恤金联委会报告附件十和十一所示,截至2008年12月31日,联合国合办工作人员养恤基金共有22个成员组织,基金所服务的在职参与人、退休人员和其他受益人合并总数为172 749人。从2009年1月1日起,黎巴嫩问题特别法庭被接纳为养恤基金的新成员组织(见大会第63/252号决议),从而使养恤



基金的成员组织达到目前的 23 个。咨询委员会获悉，近几年来，基金所服务的人数显著增加，与过去 10 年相比，基金所服务的人数增加了 53% 以上。联委会报告附件十一列示了参与人和受惠人总人数以及 1995 年 12 月至 2008 年 12 月期间养恤金的缴款和给付统计数。

4. 截至 2008 年 12 月 31 日，养恤基金的在职参与人增至 112 804 人(2008 年期间增加了 5.9%)，定期领取养恤金的人数增至 59 945 人(即同一期间增长 3.2%) (A/64/291，第 3 段)。截至 2008 年 12 月 31 日，定期给付的养恤金细目如下：退休金 20 550 项；提前退休金 13 653 项；递延退休金 6 932 项；鳏寡恤金 9 538 项；子女补助金 8 072 项；残疾抚恤金 1 161 项；二级受养人补助金 39 项。2008 年 12 月 31 日终了的一年内，支付偿金和其他结算款 6 325 项。养恤基金联委会报告图一和图二列示在职参与人数的增长和 1997 年以来定期养恤金领取人数的增长。

5. 2008 年，本组织和在职参与人的缴款总额为 17.893 亿美元，给付养恤金总额为 18.425 亿美元，给付额超过缴款收入总额 5 320 万美元，由基金的投资收入支付。联委会指出，随着基金不断成熟，今后将越来越依赖投资收入而不是靠雇主和雇员的缴款支付养恤金和相关补助金。

6. 截至 2008 年 12 月 31 日，基金资产的市值为 313 亿美元，而 2007 年 12 月底为 417 亿美元，减少大约 25%。截至 2009 年 3 月 31 日(向养恤金联委会提交的报告所用的正常报告日期)，基金资产市值为 290 亿美元，而上一年为 406 亿美元，减少大约 28.5%。考虑到同期现金流量的计列时间，投资总回报为-28.3%，
“实际”或按通货膨胀调整后的回报率为-28.1%(A/64/291，第 7 段)。咨询委员会获悉，截至 2009 年 9 月 30 日，基金资产值为 365 亿美元，因全世界股价上扬。

7. 遵循养恤金联委会常务委员会和咨询委员会的要求，联委会报告中的预算列报采用 2008-2009 两年期通过的成果预算制格式。资源需求根据基金的各项方案提出。联委会报告中的款次减少了，预算文件的正文部分只提供摘要，理由说明和附属资料均列入附件。咨询委员会获悉，2010-2011 两年期的预算体现了向养恤金联委会提出并经其核准的基金第三管理章程中概述的优先事项。这些优先事项包括新的养恤金综合管理系统，实行新的会计标准，根据全基金审查、审计工作委员会和各种审计报告的建议，重新配置工作人员。

8. 咨询委员会注意到，提交的 2010-2011 两年期预算遵循了成果预算制格式。委员会认为应该进一步作出努力；例如，需要进一步将基金的管理章程与整个基金的绩效指标和预算的总体规划产出联系起来。委员会认为，预算某些款次的所需资源列报不明确(例如，日内瓦办事处的所需资源)，而且很难将非员额资源所需的资源与基金工作方案项下所述的活动联系起来。

9. 咨询委员会从养恤金联委会报告第 55 段中注意到按联合国秘书处做预算时使用的的方法和术语使预算方法和术语标准化方面取得的进展。但委员会认为还需要使术语进一步标准化；例如，由于资源使用不足而产生的支出节余常被称为节余(A/64/291, 第 22-26 段)。委员会认为，应该将节余的概念用于报告通过提高效率 and 增加生产力而产生的未使用资源。

二. 2008-2009 两年期订正概算和执行情况报告

10. 大会在第 62/241 号决议中,核准养恤基金 2008-2009 两年期批款共计 150 995 100 美元,包括管理费用(75 994 800 美元),投资费用(72 347 900 美元),审计费用(2 589 700 美元)和联委会的开支(62 700 美元)。在这笔批款中,131 996 500 美元直接由基金负担,18 998 600 美元由联合国分担。此外,核定将 153 600 美元的资源用于预算外费用,由若干成员组织提供。大会在第 63/252 号决议第一节中核准追加经费 2 204 000 美元,使批款总额达到 153 199 100 美元,其中包括行政费用(75 899 200 美元)、投资费用(74 637 500 美元)、审计费用(2 589 700 美元)和联委会费用(72 700 美元)。在这笔批款中,134 351 100 美元直接由基金负担,18 848 000 美元由联合国分担。

11. 养恤金联委会的报告表 1 汇总了 2008-2009 两年期的估计支出总额。基金该两年期的支出由两部分组成:(a) 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 3 月 31 日 15 个月期间的支出;(b) 2009 年 4 月 1 日至 12 月 31 日 9 个月期间的估计支出。报告第 13 至 36 段解释了所报的支出差异的原因。经查询,咨询委员会得到了 2008-2009 两年期实际和预计支出的最新资料(见本报告附件一)。2008-2009 两年期总支出现在估计为 128 195 200 美元,其中包括行政费用 71 640 200 美元、投资费用 54 114 800 美元、审计费用 2 340 200 美元和联委会费用 100 000 美元,预计将节约 25 003 900 美元,占批款总额的 16.3%。此外,预算外费用预计支出 134 700 美元,支出低于预算 18 900 美元,占批款额的 12.3%。

12. 在行政费用项下,养恤金联委会报告第 16 至 21 段讨论了基金 2008-2009 两年期实施的项目现状,报告表 2 按项目列示了 2008-2009 两年期的批款和支出。委员会注意到,信息技术合并工作组就有效合并基础设施服务由信息管理系统处统辖的最佳模式达成了协议,目的是确保投资管理处与养恤基金秘书处的电脑基础设施完美地合并到一起。在过渡期间,投资管理处利用该举措的资源维护其系统。预计到 2008-2009 两年期期末,将完成 75%的合并工作。在确认合并的 38 个领域中,有 29 个将在本两年期完成,其余 9 个将转入 2010-2011 两年期的目标。在投资管理处所确定的优先事项中,SWIFT 系统和 Charles River 交易订单管理系统的实施工作已经开始。预计这两个系统将在本两年期开始运作,近期将为这两个系统建立一个有效的灾后恢复系统。

三. 2010-2011 两年期拟议预算

13. 2010-2011 两年期养恤基金的拟议预算为 172 618 900 美元(重计费用前), 包括行政费用 90 532 900 美元、投资费用 79 483 000 美元、审计费用 2 503 000 美元和养恤基金联委会费用 100 000 美元。

14. 经查询, 咨询委员会得到了 2010-2011 两年期所需财政资源表, 数额为 172 618 900 美元, 而 2008-2009 两年期订正批款为 128 195 200 美元(见本报告附件二)。请批资源总体增长 44 423 700 美元(重计费用前), 即增加 34.7%, 详情如下:

(a) 行政费用增加 18 892 700 美元, 包括拟议员额费用增加额(5 941 100 美元)和非员额费用增加额(12 951 600 美元)。非员额费用增加的主要原因是订约承办事务(10 836 900 美元)、家具和设备(1 753 500 美元)、其他工作人员费用(727 300 美元)、工作人员和代表的差旅费(353 200 美元)、咨询人(346 200 美元)和招待费(700 美元)项下的增长, 但一般业务费用以及用品和材料分别减少的 1 016 000 美元和 50 200 美元与之部分相抵。增加的总额中, 14 121 500 美元直接用于实施养恤金综合管理系统项目;

(b) 投资费用增加 25 368 200 美元, 包括拟议员额费用增加额(2 831 400 美元)和非员额费用增加额(22 536 800 美元)。非员额费用增加的主要原因是订约承办事务(22 417 500 美元)、咨询人(1 029 300 美元)、工作人员和代表的差旅费(646 200 美元)、家具和设备(110 400 美元)、用品和材料(58 800 美元)、其他工作人员费用(2 900 美元)和招待费(7 300 美元)项下的增长, 但因办公空间装修完毕而减少的一般业务费用 1 735 600 美元而与之部分相抵;

(c) 审计费用增加 162 800 美元, 包括基金应分摊的审计委员会费用的减少额(20 900 美元)以及在内部审计方面, 员额(77 500 美元)、咨询人(68 800 美元)、一般业务费用(21 800 美元)、工作人员差旅费(21 000 美元)、用品和材料(3 700 美元)和培训(700 美元)项下的拟议增加额与订约承办事务(5 300 美元)和家具和设备(4 500 美元)项下的减少额的净影响。

15. 养恤金联委会报告表 5 列示了养恤基金总体所需的人力资源。2010-2011 两年期的基金业务共需 255 个员额, 包括 1 个预算外员额。拟议员额配置表规定新设 23 个员额和 18 个临时员额。经查询, 咨询委员会得到按方案分列的基金员额配置演变资料。委员会获悉, 截至 2009 年 10 月 13 日, 空缺员额有 13 个, 空缺率为 6.1%。在上两个两年期期间, 基金秘书处的工作人员大量增加, 信息技术系统的投资也显著增加(见本报告附件三)。

16. 2008 年进行了一次全基金审查, 并向养恤金联委会报告了审查结果。这次审查是根据大会第 62/241 号决议第 4 段和第 5 段进行的。大会请基金首席执行官干

事和负责投资问题的秘书长代表全面审查各自领域的人员和组织结构，包括借鉴有关行业基准和最佳做法。全基金审查是为了(a) 根据有关基准和最佳做法，对基金职能和结构提供客观和独立的战略审查；(b) 确定并建议对支持现有和未来组织要求所需的备选结构和工作人员编制；(c) 帮助基金满足委员会的要求，更为战略性地解决基金的人力资源要求。养恤金联委会建议的 2010-2011 两年期拟议所需人员编制考虑了全基金审查的建议。

17. 咨询委员会不反对关于 2010-2011 两年期养恤基金拟议员额配置的建议，但强调今后预算在拟议所需的员额配置时，应该有所克制(见上文第 15 段)。

18. 养恤金综合管理系统是养恤金的新的企业资源规划系统。实施这一系统将是今后两个两年期最重要的业务工作。实施前的预备活动已在 2008-2009 两年期开始。该项目预计于 2010 年 11 月开始，于 2013 年 11 月完成全部实施工作。据估计，2010-2011 年基金的养恤金综合管理系统项目费用将达 1 410 万美元。

19. 咨询委员会获悉，联委会已经在 2008 年批准养恤金综合管理系统项目计划和实施方式，并在 2009 年审议了硬件、软件订约承办事务的费用估计数和其他费用。咨询委员会得到一份关于养恤金综合管理系统规划研究的报告。养恤基金的这项重要工程完成后，将取代老化的现有信息技术系统。

20. 咨询委员会不反对养恤金联委会的建议。

21. 考虑到对信息技术系统所作的大量投资，包括养恤金综合管理系统及其企业资源规划系统项目，委员会希望看到对这些信息技术系统所作的投资有具体的效率增长。

投资服务

22. 养恤金联委会报告第 95 至 128 段讨论了投资费用。委员会获悉，投资费用项下增加的资源将通过增加人员和订约承办而用于加强信息系统和风险管理安排。如先前预算中的做法，投资费用将直接在基金本金而不是养恤基金成员组织的预算中列支。咨询委员会获悉，其他问题，包括所提交的 2010-2011 两年期预算中没有包括、但养恤金联委会在 2009 年 7 月审议的投资管理事项，将在明年向大会第六十五届会议报告。

23. 咨询委员会获悉，之所以拟议增加投资管理处的员额是因为决定不外包基金的投资管理职能，因此，需要大量依靠内部人员管理基金 90% 的资产。委员会还获悉，基金在人员配置方面存在若干危险缺口，重要的经常性职能只由一个人承担。这被认为是很不合理的，而且对基金有潜在危险。

24. 咨询委员会建议，应该对照行业的最佳做法和基准，密切监测联委会关于在内部建立完整的投资管理职能的决定。咨询委员会建议秘书长继续审查这一事项，以确保实现基金的长期投资目标。

25. 委员会注意到与基金投资政策基准有关的绩效指标。预计基金的总回报将超过政策基准。基金的长期投资投标是使长期年收益率在调整通货膨胀率后达到 3.5%，同时避免不必要的风险。委员会获悉，基金在 2009 年 3 月 31 日终了的 20 年期间，复计年回报率为 7.2%。经查询，委员会得到了按国家分列的投资补充资料。

26. 咨询委员会注意到秘书长作为基金资产投资的受托人，继续努力在发达市场和新兴市场之间进行分散投资。委员会继续强调，应该根据投资的四项主要标准作出关于投资的决定，即大会在第 32/73 号决议中规定并最近在第 63/252 号决议中重申的安全性、盈利性、流动性和可兑换性。

27. 养恤金联委会报告附件五涉及联合国和联合国合办工作人员养恤基金的费用分摊问题。养恤基金管理费用分摊的依据是基金条例第 4(a) 条和第 15 条。根据规定，管理基金的费用须由其成员组织承担。按照联委会与大会在 1954 年商定、1979 年再次确认其合理性的分摊办法，联合国摊得的份额包括常设员额总费用、有关一般工作人员费用和加班费中费用的三分之一以及可以确定的一部分通信费。养恤金联委会在 1998 年审查费用分摊安排期间(见 A/53/9)，养恤基金秘书处和联合国管理部门共同得出结论认为，三分之一/三分之二的分摊比例仍属合理公平。双方还商定，如果三分之一/三分之二的分摊比例是偿还人事费的公平假设，则将其应用于以前未分摊的费用：一般临时人员、计算机、办公场地和审计费用。

28. 养恤基金经费有三个来源：养恤基金本金、联合国经常预算和其他机构提供的资金。这符合上文所述的费用分摊安排，即作为养恤基金担任联合国和其他基金和方案工作人员养恤金委员会秘书处的回报，联合国免费向养恤基金提供某些服务。此外，联合国和其他机构将承担一定比例的行政和审计费用。如上文第 22 段所述，投资管理处的全部费用将直接在基金本金中列支。

29. 咨询委员会建议秘书长继续审查费用分摊安排的问题。

四. 投资委员会成员

30. 《联合国合办工作人员养恤基金条例》第 20 条规定，投资委员会成员由秘书长与联合国工作人员养恤金联合委员会及行政和预算问题咨询委员会协商后指派，但须经大会认可。秘书长向养恤金联委会和咨询委员会提交他打算提议大会续任的投资委员会三名常任成员和两名临时成员的姓名。咨询委员会已向秘书长表示赞同这些提议。

五. 结论

31. 秘书长在联合国工作人员养恤金联合委员会报告引起的行政和经费问题的报告(A/C.5/64/2)中表示,大会如批准联合国工作人员养恤金联合委员会的提案和建议,联合国需负担的全部经费估计升为22 238 300美元(按2010-2011年费率)。在2010-2011两年期的全部经费中,经常预算的费用将为14 188 000美元,余额8 050 300美元将由联合国开发计划署、联合国人口基金和联合国儿童基金会偿还给联合国。

32. 2010-2011两年期拟议方案预算(A/64/6(Sect.1))第1.28段说明,经常预算分摊的基金中央秘书处的费用估计需要经费11 751 800美元(按2010-2011年费率计则为12 322 500美元),不包括预期的联合国开发计划署、联合国人口基金和联合国儿童基金会的偿还款。因此,2010-2011两年期拟议方案预算第1款通盘决策、指导和协调项下将需追加批款1 865 500美元。这些经费将由应急基金支出。

33. 咨询委员会建议大会核可养恤金联委会报告(A/64/291)第133段所载的建议。因此,咨询委员会建议在2010-2011两年期经常预算项下追加因联委会的建议(A/C.5/64/2,第11段)而产生的1 865 500美元。

附件一

2008-2009 两年期预算估计数：执行情况报告

按支出用途开列的 2008-2009 两年期订正预算估计数

(千美元)

	核定批款			2008年1月1日至2009年 9月31日21个月期间的支出			2009年10月1日至12月31日 3个月期间的支出估计数			2008-2009 两年期的增/(减)			2008-2009 年拟议最后批款		
	养恤基金	联合国	共计	养恤基金	联合国	共计	养恤基金	联合国	共计	养恤基金	联合国	共计	养恤基金	联合国	共计
	(a)			(b)			(c)			(d) = (b) + (c) - (a)			(e) = (a) + (d)		
行政费用															
员额	24 020.9	11 231.8	35 252.7	20 107.6	9 247.2	29 354.8	3 105.3	1 452.0	4 557.3	(808.0)	(532.6)	(1 340.6)	23 212.9	10 699.2	33 912.1
其他工作人员费用	3 268.6	364.0	3 632.6	1 726.4	483.6	2 210.0	871.2	129.7	1 000.9	(671.0)	249.3	(421.7)	2 597.6	613.3	3 210.9
咨询人	85.0	—	85.0	91.4	—	91.4	—	—	—	6.40	—	6.40	91.4	—	91.4
差旅	1 075.2	—	1 075.2	905.6	—	905.6	169.3	—	169.3	(0.3)	—	(0.30)	1 074.9	—	1 074.3
订约承办事务	16 015.2	3 362.9	19 378.1	10 996.9	2 948.4	13 945.3	2 629.2	373.3	3 002.5	(2 389.1)	(41.2)	(2 430.3)	13 626.1	3 321.7	16 947.8
招待费	3.2	—	3.2	2.3	—	2.3	1.0	—	1.0	—	—	—	3.3	—	3.3
一般业务费用	8 846.0	2 925.4	11 771.4	8 322.8	2 669.2	10 992.0	686.7	214.3	901.0	163.5	(41.9)	121.6	9 009.5	2 883.5	11 893.0
用品和材料	173.0	66.4	239.4	165.6	63.2	228.8	27.5	4.0	31.5	20.1	0.8	20.9	193.1	67.2	260.3
家具和设备	3 995.7	465.9	4 461.6	2 029.8	362.8	2 392.6	1 754.2	99.7	1 853.9	(211.7)	(3.4)	(215.1)	3 784.0	462.5	4 246.5
行政费用共计	57 482.8	18 416.4	75 899.2	44 348.4	15 774.4	60 122.8	9 244.4	2 273.0	11 517.4	(3 890.0)	(369.0)	(4 259.0)	53 592.8	18 047.4	71 640.2
投资费用															
员额	12 122.5	—	12 122.5	9 052.8	—	9 052.8	1 650.7	—	1 650.7	(1 419.0)	—	(1 419.0)	10 703.5	—	10 703.5
其他工作人员费用	657.0	—	657.0	437.1	—	437.1	582.3	—	582.3	362.4	—	362.4	1 019.4	—	1 019.4
咨询人	1 384.5	—	1 384.5	299.5	—	299.5	500.0	—	500.0	(585.0)	—	(585.0)	799.5	—	799.5
差旅	1 888.0	—	1 888.0	1 002.1	—	1 002.1	351.7	—	351.7	(534.2)	—	(534.2)	1 353.8	—	1 353.8
订约承办事务	52 210.2	—	52 210.2	28 708.0	—	28 708.0	5 301.4	—	5 301.4	(18 200.8)	—	(18 200.8)	34 009.4	—	34 009.4
招待费	22.0	—	22.0	12.7	—	12.7	2.0	—	2.0	(7.3)	—	(7.3)	14.7	—	14.7
一般业务费用	5 662.5	—	5 662.5	4 789.0	—	4 789.0	734.7	—	734.7	(138.8)	—	(138.8)	5 523.7	—	5 523.7
用品和材料	101.2	—	101.2	87.0	—	87.0	14.2	—	14.2	—	—	—	101.2	—	101.2

家具和设备	589.6		589.6	231.3	—	231.3	358.3	—	358.3	—	—	—	589.6	—	589.6
投资费用共计	74 637.5		74 637.5	44 619.5		44 619.5	9 495.3		9 495.3	(20 522.7)		(20 522.7)	54 114.8		54 114.8
审计费用															
外部审计	568.4	113.7	682.1	238.0	47.6	285.6	330.4	66.1	396.5	—	—	—	568.4	113.7	682.1
内部审计	1 589.7	317.9	1 907.6	1 198.7	239.7	1 438.4	183.1	36.6	219.7	(207.9)	(41.6)	(249.5)	1 381.8	276.3	1 658.1
审计费用共计	2 158.1	431.6	2 589.7	1 436.7	287.3	1 724.0	513.5	102.7	616.2	(207.9)	(41.6)	(249.5)	1 950.2	390.0	2 340.2
联委会费用	72.7	—	72.7	66.0	—	66.0	34.0	—	34.0	27.3	—	27.3	100.0	—	100.0
资源共计	134 351.1	18 848.0	153 199.1	90 470.6	16 061.7	106 532.3	319 287.2	2 375.7	21 662.9	(24 593.3)	(410.6)	(25 003.9)	109 757.8	18 437.4	128 195.2
预算外费用 (离职后健康保险)															
业务活动	153.6	—	153.6	111.7	—	111.7	23.0	—	23.0	(18.9)	—	(18.9)	134.7	—	134.7

附件二

2008-2009 年订正批款和 2010-2011 年拟议预算

(千美元)

类别	2006-2007 年支出	2008-2009 年 订正批款	资源增长		重计费用前共计	重计费用	分配数		2010-2011 年 估计数
			数额	百分比			联合国	养恤基金	
行政费用									
员额	28 811.5	33 912.1	3 310.7	9.8	37 222.8	3 594.9	12 985.6	27 832.1	40 817.7
养恤金综管系统临时员额	—	—	2 630.4	—	2 630.4	340.5	—	2 970.9	2 970.9
其他工作人员费用	1 465.7	3 210.9	727.3	22.7	3 938.2	—	1 202.0	2 736.2	3 938.2
咨询人	—	91.4	346.2	378.8	437.6	—	—	437.6	437.6
差旅	514.4	1 074.9	353.2	32.9	1 428.1	—	—	1 428.1	1 428.1
订约承办事务	11 883.1	16 947.8	10 836.9	63.9	27 784.7	—	3 851.7	23 933.0	27 784.7
招待费	3.3	3.3	0.7	21.2	4.0	—	—	4.0	4.0
一般业务费用 ^a	9 780.6	11 893.0	(1 016.0)	(8.5)	10 877.0	—	3 220.2	7 656.8	10 877.0
用品和材料	373.1	260.3	(50.2)	(19.3)	210.1	—	87.5	122.6	210.1
家具和设备	2 623.4	4 246.5	1 753.5	41.3	6 000	—	440.0	5 560.0	6 000.0
行政共计	55 455.1	71 640.2	18 892.7	26.4	90 532.9	3 935.4	21 787.0	72 681.3	94 468.3
投资费用									
员额	7 277.3	10 703.5	2 831.4	26.5	13 534.9	2 372.2	—	15 907.1	15 907.1
其他工作人员费用	78.1	1 019.4	2.9	0.3	1 022.3	—	—	1 022.3	1 022.3
咨询人	869.4	799.5	1 029.3	128.7	1 828.8	—	—	1 828.8	1 828.8
差旅	576.9	1 353.8	646.2	47.7	2 000	—	—	2 000	2 000
订约承办事务	31 766.8	34 009.4	22 417.5	65.9	56 426.9	—	—	56 426.9	56 426.9
招待费	9.5	14.7	7.3	49.7	22.0	—	—	22.0	22.0
一般业务费用	2 082.8	5 523.7	(1 735.6)	(31.4)	3 788.1	—	—	3 788.1	3 788.1
用品和材料	161.4	101.2	58.8	58.1	160.0	—	—	160.0	160.0
家具和设备	343.3	589.6	110.4	18.7	700.0	—	—	700.0	700.0
投资共计	43 165.5	54 114.8	25 368.2	46.9	79 483.0	2 372.2	—	81 855.2	81 855.2

审计费用									
外部审计	582.3	682.1	(20.9)	(3.1)	661.2	—	110.2	551.0	661.2
内部审计	1 016.3	1 658.1	183.7	11.1	1 841.8	204.7	341.1	1 705.4	2 046.5
审计共计	1 598.6	2 340.2	162.8	7.0	2 503.0	204.7	451.3	2 256.4	2 707.7
联委会费用									
	—	100.0			100.0	—	—	100.0	100.0
所需资源共计									
	100 219.2	128 195.2	44 423.7	34.7	172 618.9	6 512.3	22 238.3	156 892.9	179 131.2
预算外费用(离职后健康保险)									
业务活动		134.7	18.9	14.0	153.6	9.0	—	162.6	162.6

^a包括 2006-2007 两年期和 2008-2009 两年期的银行利息。

附件三

联合国合办工作人员养恤基金：2004-2005、2006-2007 和 2008-2009 两年期核定员额以及 2010-2011 两年期请设员额，按方案分列

方案	员额数目											
	2004-2005 年			2006-2007 年			2008-2009 年			2010-2011 年		
	专业	一般事务	共计	专业	一般事务	共计	专业	一般事务	共计	专业	一般事务	共计
秘书处												
行政领导和管理	4	3	7	5	3	8	7	3	10	8	5	13
工作方案												
业务主任办公室	2	1	3	2	1	3	2	1	3			
业务 ^a	5	40	45	5	40	45	7	43	50	16	49	65^b
财务科	8	23	31	10	27	37	11	27	38	15	31	46^c
日内瓦办事处	6	16	22	7	18	25	8	23	31	9	23	32
小计	21	80	101	24	86	110	28	94	122	40	103	143
方案支助												
信息管理系统处	17	6	23	18	6	24	19	7	26	26	8	34^d
执行办公室	2	3	5	3	3	6	3	4	7	3	4	7
小计	19	9	28	21	9	30	22	11	33	29	12	41
秘书处共计	44	92	136	50	98	148	57	108	165	77	120	197
投资												
行政领导和管理	2	3	5	2	4	6	3	4	7	3	4	7
工作方案												
投资科	6	8	14	11	7	18	15	8	23	18	9	27
业务科	2	8	10	2	8	10	2	9	11	2	9	11

风险和合规科	—	—	—	3	—	3	4	2	6	4	2	6
小计	8	16	24	16	15	31	21	19	40	24	20	44
方案支助												
信息系统科	2	1	3	3	1	4	2	—	2	6	1	7
投资共计	12	20	32	21	20	41	26	23	49	33	25	58
总计	56	112	168	71	118	189	83	131	214	110	145	255^a

- ^a 业务主任办公室以及养恤金权利和客户服务处合并为业务。
- ^b 包括养恤金综管系统项目的 6 个临时员额 (3 个 P-4, 2 个 P-3, 1 个 GS-0L)。
- ^c 包括养恤金综管系统项目的 6 个临时员额 (3 个 P-4, 3 个 GS-0L)。
- ^d 包括养恤金综管系统项目的 6 个临时员额 (1 个 P-5, 2 个 P-4, 2 个 P-3, 1 个 GS-0L)。
- ^e 包括养恤金综管系统项目的 18 个临时员额 (1 个 P-5, 8 个 P-4, 4 个 P-3, 5 个 GS-0L)。