联合国 A/67/639

大 会

Distr.: General
14 December 2012
Chinese
Original: English

第六十七届会议

议程项目 130

2012-2013 两年期方案预算

2012-2013 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 2012-2013 两年期方案预算第一次执行情况报告(A/67/592)。行预咨委会审议报告时会晤了秘书长的代表。秘书长代表提供了进一步资料并作了说明。

2. 2012-2013 两年期方案预算第一次执行情况报告反映了因通货膨胀率和汇率变动以及计算初步批款所使用的费用和空缺率标准有变而需要进行的调整。报告还考虑到大会和安全理事会在方案预算批款后批准的追加任务以及不能推迟到两年期第二年的意外及非常项目。

3. 支出各款下的所需经费订正数为 54.156 亿美元，比大会第 66/248A 和 66/246 号决议核定的批款额 51.523 亿美元增加 2.633 亿美元，即 5.1%。秘书长报告表 2A 详细说明了导致支出各款下经费增加的因素。该两年期订正收入估计数为 5.294 亿美元，同初步估计数 5.078 亿美元相比，增加 2 160 万美元，即 4.3%(另见下文第 14 段)。因此，订正经费净额为 48.862 亿美元，同所需经费批款净额 46.446 亿美元相比，增加 2 417 万美元，即 5.2%(A/67/592，表 1)。

4. 行预咨委会从报告第 8 段中注意到，在第一次执行情况报告定稿之时，根据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为约 710 万美元。该数额未列入秘书长的报告。经询问，行预咨委会获悉，新增订正估计数和所涉方案预算问题说明使潜在费用总额在行预咨委会或第五委员会建议的任何后续调整之前达 2 070 万美元(见附件一)。这一数额将记入应急基金(见下文第 17 和 18 段)。

12-64972 (C) 171212 171212

请回收

意外及非常费用

5. 秘书长报告详细说明了 2012-2013 两年期根据大会第 66/249 号决议的规定产生的意外及非常费用共计 510 万美元。这一数字包括：行预咨委会核准的与叙利亚共和国独立国际调查委员会有关的承付款 210 万美元；经秘书长核证的与维护和平与安全有关的承付款 260 万美元，为斯里兰卡问责问题专家小组、秘书长也门问题特别顾问和叙利亚预评估和规划进程高级协调员所需经费；经国际法院院长核证的法院与 50 万美元意外费用有关的承付款。

2012-2013 年两年期预算假设的变动

6. 秘书长报告回顾了大会在第 66/246 号决议第 27 段中的决定，该决定将因员额方面通货膨胀和汇率预测而做的重计费用推迟至第一次预算执行情况报告时审议，以确保对员额相关费用的批款与实际支出情况相符。因此，在 2012-2013 年两年期的初步批款中与通货膨胀和汇率有关的员额资源与的 2010-2011 两年期订正批款数额相同。因此，报告二.C 节中所列预算假设的变动是根据相对于 2010-2011 两年期订正批款中的核定预算假设，2012 年员额方面的实际情况和 2013 年的最新预测计算的(见下文第 9 和 13 段)。行预咨委会注意到，将重计员额费用推迟到第一次执行情况报告的决定偏离了既定做法。大会没有核准预算方法、既定预算程序和惯例或财务条例的任何变更(见第 66/246 号决议，第 9 段)。

7. 关于汇率变动，秘书长在其报告第 20 至 28 段中指出，预计将增加 5 300 万美元，反映与 2010-2011 两年期员额订正批款所使用的汇率以及与 2012-2013 两年期非员额所需资源初步批款的预计汇率相比，美元兑瑞士法郎、智利比索和泰铢普遍疲软，但是美元兑欧元、埃塞俄比亚比尔和肯尼亚先令的升值与之部分相抵。

8. 关于通货膨胀，预计共增加 1.438 亿美元，具体情况载于报告第 29 至 36 段。订正通货膨胀率是根据以下因素制订的：国际公务员制度委员会(公务员制度委员会)颁布的专业及以上职类工作地点差价调整数乘数实际数和预计数；根据当时市场情况制订的一般事务及有关职类实际和预算编列的生活费调整数；来自《经济学人》的居民消费价格指数最新资料，包括用于非员额支出用途的居民消费价格指数。在这方面，行预咨委会注意到，根据公务员制度委员会的决定(A/67/30，第 121 段)，应于 2012 年 8 月进行的订正工作地点差价调整乘数的颁布被推迟。公务员制度委员会决定于 2013 年 1 月 1 日颁布该乘数，并追溯至 2012 年 8 月 1 日，除非大会另行决定。行预咨委会回顾，在其审议公务员制度委员会 2012 年报告所载决定和建议所涉行政和财务问题时，收到了相关背景资料及解释(见 A/67/573，第 7-11 段)。

9. 行预咨委会回顾其报告所载其就秘书长 2010-2011 两年期方案预算第二次执行情况报告提出的保护联合国免受汇率波动和通货膨胀影响的各种备选办法(见

A/66/611，第 26-33 段)。当时，行预咨委会建议请秘书长仔细研究应对重计费用方法的不同方面的各种备选办法，并分析每种办法所涉风险和所需资源(同上，第 33 段)。在审议 2012-2013 两年期第一次执行情况报告期间，秘书长代表提到是否可以利用货币期货交易机制实施套期保值方案，作为保护本组织免受汇率波动和通货膨胀引起的差异影响的手段。**大会不妨请秘书长提供更详细不同备选办法研究，以保护本组织免受汇率波动和通货膨胀的影响**。

10. 在这方面，经询问，行预咨委会了解到 2010 年 12 月至 2012 年 12 月期间的经常预算现金头寸状况(见附件二)。行预咨委会注意到，目前，联合国月均现金付出为 2.3 亿美元，2012 年每月现金持有量均大大低于 2011 年。经询问，秘书长代表证实，2012 年 10 月，本组织需要动用周转基金的资金以维持运营。普通基金完全耗尽，因此动用了周转基金 8 400 万美元以维持运营。行预咨委会还获悉，推迟对员额方面重计费用的审议的决定是现金头寸较低的几个原因之一。

11. 如报告第 37 至 39 段所指出的，反映标准薪金费用、一般人事费和工作人员薪金税率的净效应的标准费用的调整为增加 2 650 万美元。这包括对 2012 年标准薪金费用的修订，这是根据每个工作地点的实际平均工资情况提出的。净增 1 800 万美元反映高出初步批款预计数的平均基薪费用净额。此外，还包括对一般工作人员费用的调整，这是根据与初步批款中预测的数额相比，2010-2011 年以及 2012 年 1 月到 9 月期间的实际情况作出的。净增 850 万美元反映对一般工作人员费用所作调整。经询问，行预咨委会获悉，一般工作人员费用估计数的净增长主要反映了纽约与教育补助金和医疗保险计划供款有关的调整。

12. 如报告第 40 和 41 段中所指出的，2012-2013 两年期编入预算的有效空缺率为专业员额 10.2%，一般事务员额 5%(包括适用于新员额的有效空缺率)。秘书长指出，实际空缺率为专业员额 8.3%，一般事务员额 5.6%。因此，对 2012-2013 年空缺率的调整将导致增加 3 190 万美元。此外，对 2012-2013 两年期外地安保人员所作的类似调整，将导致增加 1 140 万美元，这笔费用将与联合国系统其他组织分担，因此联合国增加数为 290 万美元。**行预咨委会赞扬秘书长为填补员额和减少专业职类空缺率所做的努力**。

2012-2013 年订正估计数

13. 如先前指出，秘书长的报告列示了 2012-2013 两年期支出项下的订正估计数 54.156 亿美元 (A/67/592，表 2A)。根据大会第 66/246 号决议第 27 段的规定，报告还依据实际员额支出情况列示了订正估计数 52.731 亿美元，比大会第 66/248 号决议最初核可的两年期批款增加 1.208 亿美元(同上，表 2.C 和 2.D 和 2)。这一数额不包括 1.426 亿美元的延迟重计员额相关费用和联合国分担的那部分在共同出资活动和组织间安保措施项下供资的员额的重计资源 (同上，第 44 和 45 段)。

14. 秘书长在报告第 48 至 53 段中，概述了数额为 5.294 亿美元的两年期订正收入估计数，增加 2 160 万美元，即 4.3%，其中包括：(a) 收入第 1 款（工作人员薪金税收入）项下增加 3970 万美元；(b) 收入第 2 款（一般收入）项下减少 1570 万美元，反映了利息收入的减少，但因往年支出的退款以及杂项收入增加而部分抵销；(c) 收入第 3 款（服务公众）项下减少 230 万美元，因为在维也纳的集邮物品销售减少，按照电子出版方案发布联合国电子图书集的工作延误，总部代表餐厅的重新开放推迟，造成餐饮服务收入减少。

15. 行预咨委会注意到，秘书长在报告中，请大会就报告第 46 和 53 段所列订正估计数作出决定。行预咨委会注意到，秘书长的请求反映了第 66/246 号决议第 27 段的具体要求。而且，行预咨委会注意到，秘书长打算根据该决议第 8 段和第 9 段，将 54.156 亿美元作为 2014-2015 两年期拟议方案预算的支出基数(同上，第 47 段)。

16. **行预咨委会注意到，根据惯例，2012-2013 两年期的订正估计数将定在 54.156 亿美元的水平上。行预咨委会还注意到，订正估计数根据的仅仅是 2012 年的实际员额支出情况，该数额为 52.731 亿美元。鉴于大会第 66/246 号决议第 27 段的规定（与惯例不同），大会将决定 2012-2013 两年期订正估计数的适当数额。任何决定都应以大会审议订正估计数和所涉方案预算问题的综合说明等现有事项后可能作出的必要调整为条件。**

应急基金

17. 行预咨委会在其最近关于 2014-2015 两年期拟议方案预算大纲的报告中回顾，应急基金的目的是用于支付现两年期拟议方案预算中未编列经费的立法授权所产生的或者订正估计数所产生的额外支出(A/67/625，第 15 段)。行预咨委会在报告中还建议将 2014-2015 两年期应急基金保持在占资源总额 0.75%的水平上，强调必须严格遵守大会第 41/213 号和第 42/211 号决议关于基金用途的规定。

18. 在这方面，行预咨委会在审议 2012-2013 两年期方案预算第一次执行情况报告时经询问获悉，截至 2012 年 12 月 3 日，秘书长提出的应急基金各项可能支出为 2 070 万美元。这些支出在行预咨委会或第五委员会之后建议作出任何调整前，将超过应急基金的现有余额 600 多万美元（可能支出详情见附件一）。

19. 行预咨委会回顾第 41/213 号决议附件一，第 11 段的规定，其中指出，因非常费用（包括维持和平与安全)以及汇率波动与通货膨胀所引起的非常费用而致的订正预算，都不应用应急基金支付，而应继续按《财务条例和细则》有关规定确立的程序处理。该决议还规定，秘书长应设法尽可能用方案预算的节余来匀支这些开支，但决不能对方案执行造成不良影响，也不能妨害应急基金的利用。行预咨委会还回顾，大会第 42/211 号决议附件第 6 段除其他外规定，秘书长应在综合说明中建议如何调整总额，使拟议的基金支出不超过可用余额。

20. 行预咨委会遗憾地注意到，2012-2013 两年期的第一次执行情况报告中没有任何关于努力按照第 41/213 号决议的规定力行节约抵销特别费用的详细资料。此外，委员会关切地注意到，执行情况报告根本没有提到应急基金超支，也没有按照第 42/211 号决议的规定，提出任何关于如何在 2012-2013 两年期的剩余时间使基金保持正结余的建议。行预咨委会相信，秘书长会在其即将提交的关于利用应急基金的综合说明以及 2014-2015 两年期拟议方案预算中提供这一详情。

附件一

截至 2012 年 12 月 3 日应急基金的可能支出情况

（千美元）

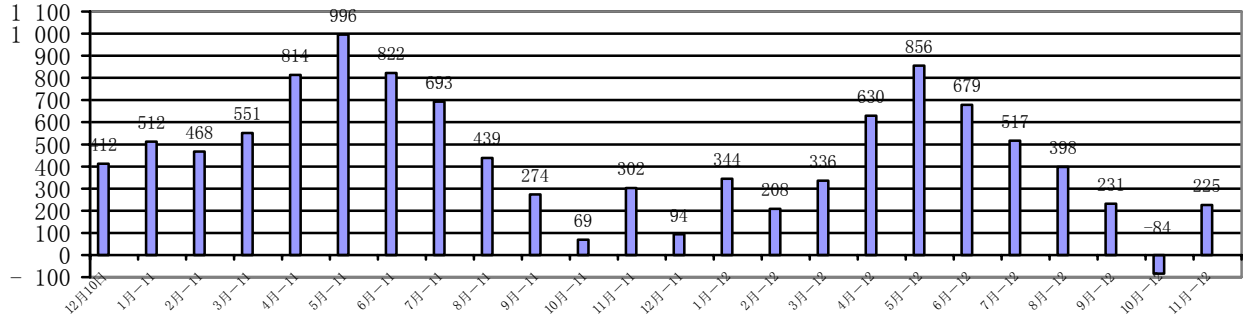
	秘书长的提议[a]	行预咨委会的建议[a]	第五委员会的建议	共计[a]
第六十七届会议期间供行预咨委会和第五委员会审查的报告中提到的可能支出				
秘书长关于联合国内部司法的报告	1 688.3	—	待定	1 688.3
经济及社会理事会 2012 年组织会议和实质性会议通过的决议和决定引起的订正估计数	986.3	(986.3)	待定	—
所涉方案预算问题：禁止酷刑委员会	1 444.6	待定	待定	1 444.6
联合国可持续发展大会的成果文件引起的订正估计数	8 583.3	待定	待定	8 583.3
所涉方案预算问题：《武器贸易条约》	563.8	待定	待定	563.8
人权理事会第十九届、第二十届和第二十一届会议通过的决议和决定引起的订正估计数	7 461.8	待定	待定	7 461.8
小计	**20 728.1**	**(986.3)**	**待定**	**19 741.8**
大会第 65/262 号决议核可的基金数额				40 475.2
大会第 66/247 号决议核可的支出				26 712.7
第 66/247 号决议核可的余额				**13 762.5**
减去可能支出后的余额				(5 979.3)

[a] 扣除工作人员薪金税。

附件二

2010 年 12 月至 2012 年 11 月的经常预算现金状况

（百万美元）



注：不包括周转基金的余额(1.5 亿美元)和特别账户中的余额(2.58 亿美元)。每月平均付款 2.3 亿美元左右。