联合国

MC

UNEP/MC/COP.2/18

Distr.: General
28 September 2018

Chinese
Original: English

联合国
环境规划署

关于汞的水俣公约缔约方大会
第二次会议
2018 年 11 月 19 日至 23 日，日内瓦
临时议程*项目 6
工作方案和预算

2018-2019 两年期工作方案和预算的最新情况

秘书处的说明

一、 导言

1. 2018 年至 2019 年是《关于汞的水俣公约》工作的第一个两年期。在关于 2018-2019 两年期的秘书处工作方案和拟议预算的 MC-1/15 号决定中，缔约方大会规定了实施工作方案的任务。在关于秘书处的 MC-1/11 号决定中，缔约方大会请联合国环境规划署执行主任在初期通过设于日内瓦的水俣公约秘书处履行秘书处职能。

2. 在 MC-1/15 号决定中，缔约方大会还请执行秘书在缔约方大会第二次会议上提供关于执行工作方案的最新情况，并酌情提供首个工作方案中未曾预见会对预算产生影响、但在缔约方大会通过有关决定前业已纳入拟议决定草案，因而对第一个两年期的预算产生影响的各项行动的费用估算。

3. 因此，本说明第二节介绍了 2018 年《水俣公约》预算的执行情况；第三节提供了 2019 年核定预算的最新情况；第四节介绍了与有效执行《公约》相关的财务问题；第五节提出了建议缔约方大会采取的相关行动。本说明附件一载有一份关于 2018-2019 两年期工作方案和预算最新情况的决定草案，附件二载有 2019 年普通信托基金指示性分摊比额表；附件三为秘书处的组织结构图。

4. 本说明应当与秘书处 2018 年活动报告（UNEP/MC/COP.2/17，附件）、工作方案以及载有 2019 年拟议修订预算详情的预算详情表（UNEP/MC/COP.2/INF/9，附件）结合来看。

* UNEP/MC/COP.2/1。

二、 2018 年《水俣公约》预算执行情况

A. 缔约方大会第一次会议后的预算后续工作概述

5. 根据 MC-1/15 号决定，联合国环境规划署执行主任设立了三个信托基金，以支持《公约》工作：

(a) 关于汞的水俣公约普通信托基金，为公约秘书处的工作提供财政支持，终止日期为 2035 年 12 月 31 日；

(b) 关于汞的水俣公约特别信托基金，根据第 14 条支持秘书处的能力建设和技术援助活动，终止日期为 2035 年 12 月 31 日；

(c) 根据《关于汞的水俣公约》第 13 条设立的支持能力建设和技术援助的专门国际方案的专项信托基金。由于专门国际方案是有时间限制的，该信托基金的终止日期设为 2028 年 12 月 31 日。

6. 在第一次会议上，缔约方大会针对普通信托基金核准了 2018 年 3 916 524 美元和 2019 年 3 843 074 美元的预算，并授权水俣公约执行秘书动用现有的现金资源，承付不超过核定业务预算的数额。缔约方大会还同意了特别信托基金 2018 年 3 192 250 美元和 2019 年 3 565 150 美元的估计供资数额。此外，缔约方大会还欢迎秘书处东道国瑞士政府每年 100 万瑞士法郎的捐款；2018 年、2019 年及以后，其中的 60%将划拨到普通信托基金，40%划拨到特别信托基金。

7. 由关于汞的水俣公约缔约方大会在 MC-1/10 号决定中通过的、针对缔约方大会、其附属机构和公约秘书处的财务细则（以下简称“财务细则”）第 6 条规定，要向缔约方大会提供财务周期临时账目报表，并在财务周期账目截止后，尽快向缔约方大会提供整个财务周期的最后已审计账目报表。由于水俣公约各信托基金于 2018 年 1 月 1 日生效，而预算也于 2018 年 1 月 1 日生效，所以没有前一年的资金往来需要反映。

B. 截至 2018 年 8 月 31 日的普通信托基金状况

8. 《关于汞的水俣公约》的所有缔约方均根据缔约方大会一致通过的指示性比额表对普通信托基金进行捐款。指示性比额表的依据是联合国大会通过的联合国会费分摊比额表。根据财务细则规定，任何缔约方的捐款均不得少于总数的 0.01%，任何捐款不得超过总数的 22%，最不发达国家缔约方的任何捐款不得超过总数的 0.01%。

9. 将东道国捐款的 60%划拨到普通信托基金之后，其余按照截至 2018 年 1 月 1 日、将 2018 年《水俣公约》开支分摊给 83 个公约缔约方的指示性分摊比额表进行分配。

10. 按照《联合国财务条例和细则》，在 MC-1/15 号决定中，缔约方大会授权执行秘书调整比额表，以便在 2018 年和 2019 年分摊比额表中分别纳入《公约》于 2018 年 1 月 1 日和 2019 年 1 月 1 日前对其生效的所有缔约方。

11. 根据财务细则第 5 条第 5 款，在某财务周期开始之后成为公约缔约方的国家所作捐款，应针对该财务周期剩余时间按比例进行分配，并在每一财政年度结束时，针对其他缔约方作相应调整。

12. 到 2018 年 8 月 31 日，对普通信托基金的捐款达 2 768 264 美元，系从 32 个缔约方收到的捐款，占预计捐款总额的 72%。这一总数中包括瑞士所捐一百万瑞士法郎中的 60%，即 599 640 美元。

13. 按照财务细则第 5 条第 3 款，应在 2018 年 1 月 1 日前对普通信托基金及时进行全额捐款。未缴捐款将最迟于 2018 年 12 月 31 日收到。

14. 未收到来自非公约缔约方的国家，或其他政府、政府间或非政府组织，或其他来源的普通信托基金捐款。

15. 到 2018 年财政年度结束时，将有一份详细的表格，列出 2018 年的普通信托基金捐款情况，成为缔约方大会第三次会议预算文件的部分内容。

C. 截至 2018 年 8 月 31 日的特别信托基金状况

16. 根据财务细则第 4 条，特别信托基金收到的捐款来自公约缔约方和非缔约方以及其他有能力的各方，用以根据《公约》第 14 条支持水俣公约秘书处的活动，并支持发展中国家缔约方（尤其是最不发达国家和小岛屿发展中国家）代表以及经济转型缔约方代表参加缔约方大会及其附属机构的会议。

17. 应当指出，在财务细则附件中，邀请秘书处负责人与联合国环境规划署执行主任进行联络，以期确保对协助发展中国家和经济转型国家代表参会的特别信托基金捐款免收方案支助费用，但有一项谅解，即所得额外资金将用于提高符合条件的缔约方的代表权。

18. 此外，根据财务细则第 4 条和第 5 条，瑞士作为东道国对特别信托基金的捐款应优先用于协助发展中国家（尤其是最不发达国家和小岛屿发展中国家）缔约方代表以及经济转型缔约方代表参加缔约方大会及其附属机构的会议。

19. 已收到瑞士对特别信托基金的捐款，占东道国捐款的 40%，数额为 399 760 美元。

20. 截至 2018 年 8 月 31 日，向特别信托基金的认捐总额达 1 851 156 美元。除东道国捐款以外，还收到了奥地利、欧洲联盟、芬兰、法国、日本、挪威、菲律宾、瑞典和瑞士的认捐。

21. 到 2018 年财政年度结束时，将有一份详细的表格，列出 2018 年的特别信托基金捐款情况，成为缔约方大会第三次会议预算文件的部分内容。

D. 截至 2018 年 8 月 31 日的专项信托基金状况

22. 按照 MC-1/6 号决定附件一所述，要广泛促进各方对专项信托基金捐款，其中包括有捐助能力的所有水俣公约缔约方，以及其他相关利益攸关方，包括各国政府、私营部门、基金会、非政府组织、政府间组织、学术界以及其他类型的民间社会行为体。

23. 截至 2018 年 8 月 31 日，针对专项信托基金的认捐达 1 281 448 美元。认捐国有奥地利、丹麦、德国、荷兰、挪威、瑞典、大不列颠及北爱尔兰联合王国和美利坚合众国。

24. 截至 2018 年 8 月 31 日，已收到瑞士为专门国际方案捐助的 100 万瑞士法郎，以信托形式保管，等待缔约方大会第二次会议就水俣公约秘书处所作的安排结果。

25. 对专项信托基金的捐款，将在专门国际方案理事会选择项目之后安排用于由国家牵头的项目。专项信托基金还用于支付与理事会和专门国际方案的会议及工作有关的所有费用（工作人员费用除外）。

26. 关于专门国际方案的更多资料载于 UNEP/MC/COP.2/9 号文件。

E. 2018 年工作方案和预算的执行情况

27. 根据 MC-1/15 号和 MC-1/11 号决定，秘书处着手实施《水俣公约》2018 年工作方案并执行其 2018 年预算，内容如下。应当指出，本说明编写于 2018 年 8 月底，当时《公约》的第一个工作方案只实施了八个月。

1. 2018 年水俣公约秘书处的人员配置

28. 在 MC-1/15 号决定中，缔约方大会根据日内瓦的标准员额费用，核准了以下 2018-2019 两年期指示性人员配置表。

表 1

日内瓦水俣公约秘书处指示性人员配置要求

（美元）

水俣公约秘书处 – 日内瓦

工作人员员额	员额数	日内瓦标准员额费用	共计
D-1 执行秘书	1	290 100	290 100
P-5 协调与政策	1	257 150	257 150
P-4 科学技术	1	221 150	221 150
P-4 能力建设与技术援助	1	221 150	221 150
P-3 沟通与知识管理	1	182 900	182 900
P- 3 法律/方案干事	1	182 900	182 900
GS 方案助理	4	143 900	575 600
共计	**10**		**1 930 950**

注：除上文所述的工作人员之外，一个 P-3 和一个一般事务工作的员额将由方案支助费用供资。

29. 截至 2018 年 8 月 31 日，下列员额已有人任职： D-1 执行秘书、P-5 协调与政策、P-3 法律/方案干事，以及一名一般事务方案助理。P-4 科学技术员额在八月初以前有人任职。P-4 能力建设与技术援助、P-3 沟通与知识管理、三个一般事务方案助理的员额无人任职，自八月初以来 P-4 科学技术员额也无人任职。目前正在进行征聘，以填补待补员额。

30. 将由方案支助费用供资的两个行政支助员额（一个 P-3 行政干事和一个 G-5 财务助理）的征聘工作也在进行之中。

31. 为了在筹备缔约方大会第二次会议时填补行政助理这一空缺，秘书处在联合国环境规划署机构服务司的支持下，聘请了临时行政助理，并得到了巴塞尔、鹿特丹和斯德哥尔摩公约秘书处有偿提供的支持，以便为某些联合国区域的与会者参加缔约方大会第二次会议安排差旅事宜。

32. 除了缔约方大会核准的指示性人员配置表中的员额之外，一个针对科学支持的高级方案干事员额（P-5）已由日本通过特别信托基金专用捐款供资。

33. 本说明附件三列出了水俣公约秘书处组织结构图。

2. 2018 年水俣公约秘书处的活动

34. 表 2 列出了缔约方大会核准的秘书处 2018 年活动预算，以及 2018 年的预计支出。秘书处 2018 年活动报告载于 UNEP/MC/COP.2/17 号文件。

表 2

缔约方大会针对普通信托基金和特别信托基金核准的《水俣公约》2018–2019 两年期工作方案中所列活动的预算以及 2018 年预计支出

(美元)

	2018 年核准预算		2018 年预计支出	
	普通信托基金	特别信托基金	普通信托基金	特别信托基金
A. 大小会议				
1. 缔约方大会第二次会议				
1.1. 第二次会议	840 000	640 000	840 000	414 760
1.2. 区域筹备会议		535 000		431 178
1.3. 缔约方大会第一和第二次会议授权的有时限闭会期间专家组	105 000		75 000	
小计	**945 000**	**1 175 000**	**915 000**	**845 938**
2. 缔约方大会第三次会议				
2.1. 第三次会议				
2.2. 区域筹备会议				
小计				
3. 缔约方大会主席团				
3.1. 主席团会议	25 000		25 000	–
小计	**25 000**	**-**	**25 000**	**–**
4. 履约和遵约委员会				
4.1. 委员会会议	30 000		30 000	
小计	**30 000**		**30 000**	
共计（A）	**1 000 000**	**1 175 000**	**970 000**	**845 938**
B. 能力建设和技术援助				
5. 《水俣公约》能力建设和技术援助方案				
5.1. 跨领域活动		300 000		
5.2. 影响评估				
5.3. 工具和方法		50 000		
5.4. 需求评估				
5.5. 具体的能力建设活动		500 000		
5.6. 根据要求开展的能力建设活动		800 000		11 640
共计（B）	**-**	**1 650 000**	**-**	**11 640**
C. 科学和技术活动				

6. 为水俣公约缔约国提供科学支持				
6.1. 为公约缔约国提供科学支持				162 000
小计				**162 000**
7. 成效评估和全球监测计划				
7.1. 成效评估和全球监测计划				
小计				
8. 《水俣公约》下的国家报告				
8.1. 《水俣公约》下的国家报告	30 000			
小计	**30 000**			
共计（C）	**30 000**			**162 000**
D. 知识和信息管理及外联				
9. 出版物				
9.1. 出版物	30 000		30 000	
小计	**30 000**		**30 000**	
10. 沟通、外联和提高公众认识				
10.1. 沟通、外联和提高公众认识	100 000			
小计	**100 000**			
共计（D）	**130 000**	**-**	**30 000**	
E. 总体管理				
11. 行政领导和管理				
11.1. 总体管理	1 930 950		1 110 000	
11.2. 工作人员差旅	150 000		120 000	
小计	**2 080 950**	**–**	**1 230 000**	
12. 国际合作与协调				
12.1. 就更广泛的可持续发展和环境议程进行合作				
12.2. 化学品和废物集群内的合作				
12.3. 其他合作与协调				
小计				
13. 财政资源和财务机制				
13.1. 财务机制				
13.2. 财政资源				
小计				
共计（E）	**2 080 950**		**1 230 000**	
F. 法律和政策活动				
14. 法律和政策活动				

14.1. 法律和政策活动			–	
共计（F）			–	
G. 办事处维护与服务				
15. 办事处维护与服务				
15.1. 办事处维护与服务	160 000		120 000	
小计	**160 000**		**120 000**	
16. 信息技术事务				
16.1. 信息技术事务	65 000		50 000	
小计	**65 000**		**50 000**	
共计（G）	**225 000**		**70 000**	
所有活动的所需资源				
共计（A 至 G），不包括方案支助费用	**3 465 950**	**2 825 000**	**2 400 000**	**1 019 578**
方案支助费用	450 574	367 250	312 000	132 545
共计（A 至 G），包括方案支助费用	**3 916 524**	**3 192 250**	**2 712 000**	**1 152 123**
2018 年资源总额	**7 108 774**		**3 864 123**	

35. 普通信托基金 2018 年核定预算和预计支出之间的差异反映以下变动：

(a) A 项大小会议：由于节省了差旅和场地费用，秘书处在闭会期间成效专家组方面花费 75 000 美元，而不是预算的 105 000 美元；

(b) C 项科学和技术活动：关于国家报告的工作，2018 年最初预计数额仍未支出。一旦沟通与知识管理员额得到填补，秘书处就开始进行这方面的工作。所有直接费用已推迟至 2019 年；

(c) D 项知识和信息管理及外联：虽然秘书处已开展并一直进行基本的知识和信息管理及外联活动，但最初预计的 2018 年沟通、外联和提高公众认识领域的活动要在沟通与知识管理员额征聘过程完成之后方可进行。因此，相关费用推迟到 2019 年；

(d) E 项总体管理：由于一些员额仍在征聘中，用于工作人员费用的预计支出 1 110 000 美元低于预算的 1 930 950 美元。此外，由于有些员额尚未填补，秘书处预计 2018 年工作人员差旅费将有节余；

(e) G 项办事处维护与服务：秘书处已完全建立新办公场所。2018 年产生节余的主要原因是秘书处工作人员员额仍有空缺。

36. 上文所述的特别信托基金 2018 年商定预算和预计支出之间差异反映以下变动：

(a) A 项大小会议：在资助与会者出席缔约方大会第二次会议差旅的 640 000 美元预算中，截至 2018 年 8 月 31 日，只有芬兰、瑞典和瑞士（东道国捐款）认捐（或缴纳）了 414 760 美元。秘书处正在继续筹集资金，使相关人员能够出席缔约方大会第二次会议。在 535 000 美元的区域筹备会议预算中，只有奥地利、日本、瑞典和瑞士认捐（或缴纳）了 431 178 美元。因此，秘书处在所有区域安排了为期两天的区域筹备会议，而不是最初计划的为期更长的会议；

(b) B 项能力建设和技术援助：2018 年期间，秘书处进行筹款，以资助预期要开展的活动。秘书处欣悉欧洲联盟于 2018 年 7 月作了大笔认捐，法国、挪威和菲律宾也作了认捐。尽管预计 2018 年底前实施的活动有限，但只有在技术援助和能力建设员额得到填补之后，才能开始全面实施。因此，大部分支出要到 2019 年才会产生；

(c) C 项科学和技术活动：最初没有为此项预算分配资源；然而，秘书处欣悉日本作出了大笔认捐，使其获得了对科学和技术援助的额外资助。

3. 2018 年《水俣公约》预计收入和支出

37. 表 3 概述了 2018 年《水俣公约》三个信托基金的预计收入和支出。

表 3
2018 年水俣公约各信托基金的预计收入和支出
(美元)

信托基金	预计收入	预计支出	预计年终余额
普通信托基金	4 329 045	2 926 700	**1 402 345**
特别信托基金	1 851 156	1 152 123	**699 033**
专项信托基金	1 281 449	550 000	**731 449**

38. 上述普通信托基金和特别信托基金的数字包括方案支助资源。

39. 专门国际方案理事会于 2018 年 10 月开会审查和决定第一轮申请的提交材料之后，[1]申请成功的国家将与联合国环境规划署缔结法律协议。一些针对项目执行工作的供资协议预计将于 2018 年第四季度期间达成。一旦建立起行政管理模式，预计到 2018 年底时将大约拨付 500 000 美元，余额将于 2019 年拨付给其余成功的项目。专门国际方案的职权范围（载于 MC-1/6 号决定附件二）也规定了与方案运作相关的费用，包括会议费用，这些费用将由对方案的捐款进行供资。预计到 2018 年年底时，这些费用将达 50 000 美元。其中不包括工作人员费用。

三、 2019 年核定预算的最新情况

40. 根据 MC-1/15 号决定，执行秘书将提供工作方案及其执行的最新情况，并酌情提供首个工作方案中未曾预见会对预算产生影响、但在缔约方大会通过有关决定前业已纳入拟议决定草案，因而对第一个两年期的预算产生影响的各项行动的费用估算。

41. 下文表 4 列出了缔约方大会第一次会议核准的普通信托基金和特别信托基金 2019 年预算，以及两个基金的 2019 年最新估计数。

[1] 专门国际方案理事会第一次会议于 2018 年 5 月 15 日和 16 日在日内瓦举行。向专门国际方案提出的第一轮申请于 2018 年 6 月 5 日开始，于 2018 年 8 月 31 日结束。理事会第二次会议将于 2018 年 10 月 2 日和 3 日在奥斯陆举行。

表 4

缔约方大会核准的普通信托基金和特别信托基金 2019 年预算以及供缔约方大会第二次会议核准的 2019 年最新估计数

(美元)

	2019 年核定预算		供缔约方大会第二次会议核准的最新估计数	
	普通信托基金	特别信托基金	普通信托基金	特别信托基金
A. 大小会议				
1. 缔约方大会第二次会议				
1.1. 第二次会议				
1.2. 区域筹备会议				
1.3. 缔约方大会第一和第二次会议授权的有时限闭会期间专家组	105 000		170 000	
小计	**105 000**		**170 000**	
2. 缔约方大会第三次会议				
2.1. 第三次会议	840 000	640 000	840 000	640 000
2.1. 区域筹备会议		535 000		535 000
小计	**840 000**	**1 175 000**	**840 000**	**1 175 000**
3. 缔约方大会主席团				
3.1. 主席团会议	25 000		50 000	
小计	**25 000**		**50 000**	
4. 履约和遵约委员会				
4.1. 委员会会议	30 000		50 000	
小计	**30 000**		**50 000**	
共计（A）	**1 000 000**	**1 175 000**	**1 110 000**	**1 175 000**
B. 能力建设和技术援助				
5. 《水俣公约》能力建设和技术援助方案				
5.1. 跨领域活动		360 000		360 000
5.2. 影响评估				
5.3. 工具和方法		60 000		60 000
5.4. 需求评估				
5.6. 具体的能力建设活动		600 000		600 000
5.7. 根据要求开展的能力建设活动		960 000		960 000
共计（B）		**1 980 000**		**1 980 000**
C. 科学和技术活动				

6. 对水俣公约缔约国的科学支持			
6.1. 为公约缔约国提供科学支持			238 000
小计			**238 000**
7. 成效评估和全球监测计划			
7.1. 成效评估和全球监测计划			
小计			
8. 《水俣公约》下的国家报告			
8.1. 《水俣公约》下的国家报告	30 000	30 000	
小计	**30 000**	**30 000**	
共计（C）	**30 000**	**30 000**	**238 000**
D. 知识和信息管理及外联			
9. 出版物			
9.1. 出版物	30 000	30 000	
小计	**30 000**	**30 000**	
10. 沟通、外联和提高公众认识			
10.1. 沟通、外联和提高公众认识	50 000	150 000	
小计	**50 000**	**150 000**	
共计（D）	**80 000**	**180 000**	
E. 总体管理			
11. 行政领导和管理			
11.1. 总体管理	1 930 950	1 930 950	
11.2. 工作人员差旅	150 000	150 000	
小计	**2 080 950**	**2 080 950**	
12. 国际合作与协调			
12.1. 就更广泛的可持续发展和环境议程进行合作			
12.2. 化学品和废物集群内的合作			
12.3. 其他合作与协调			
小计			
13. 财政资源和财务机制			
13.1. 财务机制			
13.2. 财政资源			
小计			
共计（E）	**2 080 950**	**2 080 950**	
F. 法律和政策活动			

14. 法律和政策活动				
14.1. 法律和政策活动			150 000	
共计（F）			**150 000**	
G. 办事处维护与服务				
15. 办事处维护与服务				
15.1. 办事处维护与服务	160 000		160 000	
小计	**160 000**		**160 000**	
16. 信息技术事务				
16.1. 信息技术事务	50 000		50 000	
小计	**50 000**		**50 000**	
共计（G）	**210 000**		**210 000**	
所有活动的所需资源				
共计（A 至 G），不包括方案支助费用	**3 400 950**	**3 155 000**	**3 760 950**	**3 393 000**
方案支助费用	442 124	410 150	488 224	441 090
共计（A 至 G），包括方案支助费用	**3 843 074**	**3 565 150**	**4 249 874**	**3 834 090**
适用 2018 年节余			**406 800**	
2019 年总额	**3 843 074**	**3 565 150**	**3 843 074**	**3 834 090**
2019 年资源总额	**7 408 224**		**7 677 164**	

42. 上文所述的普通信托基金 2019 年核准预算和最新估计数之间的差异反映以下变动：

(a) A 项大会小会：2019 年核定预算允许举办一次闭会期间专家会议。在进行了缔约方大会第二次会议的筹备工作之后，秘书处现在预计 2019 年将召开两次闭会期间专家会议：关于成效评估的特设专家组会议（见 UNEP/MC/COP.2/13）和关于废物阈值的不限成员名额进程会议（见 UNEP/MC/COP.2/6）。因此，预算更新为 170 000 美元，用于支付这两次会议的费用，每次 85 000 美元；

(b) 对主席团而言，2019 年核定预算允许在缔约方大会第二次会议后举办一次会议，但秘书处现在预计需要举办两次会议，因此预算已更新为 50 000 美元；

(c) 对履约和遵约委员会而言，2019 年核定预算允许举行一次会议；但是，考虑到所进行的讨论情况和委员会在其第一次会议[2]上提出的计划，秘书处现在预计要举行两次会议。因此，预算已更新为 50 000 美元；

(d) 关于预算项目 A，请缔约方大会批准将直接会议费用的节余分配用于支持正在批准或加入《公约》，或正在通过和执行由缔约方大会通过的准则和其他指导文件的发展中国家和经济转型国家，即使其尚未成为公约缔约方；

(e) D 项知识和信息管理及外联：2019 年核定预算为这些活动提供 50 000 美元。预计将在 2018 年开展的活动，预算为 100 000 美元，但由于相关员额尚未得

[2] 履约和遵约委员会的第一次会议于 2018 年 5 月 29 日和 30 日在日内瓦举行。

到填补，所以尚未开始。征聘工作预计将在2019年完成，因此计划2018年开展的活动已推迟到2019年。因此，2019年预算已增加到150 000美元；

(f) F项法律和政策活动：由于《公约》是新的，且旨在实现普遍成员制（一些国家目前正在准备批准或加入），并使其能够获得执行工作所需资金，秘书处正在设法让缔约方大会同意在此早期阶段于2019年投入150 000美元，用于支持批准和加入进程，以及支持通过和执行由缔约方大会通过的准则和其他指导文件，包括针对正处于成为缔约方的进程中，但已经开始上述通过和执行工作的国家。

43. 从上表C项下的数字来看，针对2019年特别信托基金科学和技术活动而列入的238 000美元由日本的捐款供资。

44. 秘书处已编制一份工作计划和预算详情表，进一步介绍2019年的工作计划，包括任务、活动和产出、与具体活动有关的费用和每个预算要素占用的工作人员时间。该表载于UNEP/MC/COP.2/INF/9号文件的附件。

45. 秘书处预计2018年实现的节余将用于支付2019年最新费用估计所反映的活动，因此不再需要从缔约方的2019年普通信托基金捐款中划拨额外资金。

46. 2019年所需普通信托基金捐款的指示性分摊比额表载于本说明附件二。[3]

四、有效执行涉及的财务问题

47. 为有效执行水俣公约秘书处的工作，以下问题也提请缔约方大会注意：

48. 首先，关于国际公共部门会计准则问题：联合国采用了国际公共部门会计准则，从2014年1月1日起生效，故联合国环境规划署也是如此。2015年6月部署的“团结”企业资源规划系统旨在协助遵守国际公共部门会计准则。在这方面，“团结”系统实施了严格的流动性管理制度，同时适用于摊款和自愿捐款。只有当资金可作为库存现金使用时方可从中开支。因此，执行工作与根据认捐款收到现金直接相关。水俣公约秘书处的运作完全遵照国际公共部门会计准则的要求。迄今为止，2018年现金资源早已可用，对秘书处的运作大有帮助。缔约方大会将需要继续认真注意到捐款的数额和时间，以确保秘书处有效运作。

49. 其次，关于《公约》的周转资本准备金问题：联合国审计委员会建议所有多边环境协定、公约和区域海洋公约方案设立15%的筹足资金的业务准备金（周转资本准备金），以缓冲不平衡的现金流和意料之外的方案预算波动。在通过《公约》财务细则时，缔约方大会决定根据第4条规则第2款规定，在普通信托基金内保留这笔准备金。在MC-1/15号决定第4段中，缔约方大会决定开始设立周转资本准备金，以在2021年之前达到两年期业务预算年平均值的15%，并将2018–2019两年期的目标定为7.5%。由于普通信托基金收到的捐款较多，而且秘书处工作人员员额支出低于预期，从而产生了节余，秘书处欣悉《公约》周转资本准备金所需的全额已经达到。2018年的周转资本准备金是587 479美元，占两年期业务预算年均值的15%。目前该准备金不再需要更多资金。缔约方大会需要在下一个两年期内继续监测周转资本准备金相对于普通信托基金核定预算的数额，将准备金维持在15%。

[3] 用于普通信托基金捐款表的分摊比额表遵循财务细则第5条第1款，并依据由联大第70/245号决议通过的联合国2016-2018年分摊比额表。鉴于并非联合国所有会员国都是公约缔约方，分摊比额表已作调整。

50. 第三，关于方案支助资源的问题：按照大会有关决议的规定，联合国可收取13%的方案支助费用，以支付在支持由捐款供资的活动时所产生的增加费用。按照使用方案支助资源的标准做法，联合国环境规划署将为《公约》提供年度拨款，帮助支付支助服务的费用。《公约》将受益于资金产生后的年份的拨款。据估计，分配给《公约》的方案支助资源将用于支付行政干事（P-3）和一名财务助理（一般事务人员）的费用。该行政干事将为秘书处提供行政管理、资金管理、财政服务和后勤支持。应当指出，对于为了让发展中国家和经济转型期国家代表参会而筹集的资金而言，将免收方案支助费用。

五、 建议采取的行动

51. 根据 MC-1/15 号决定，并考虑本说明所述的资料以及工作方案和预算详情表（UNEP/MC/COP.2/INF/9）中提供的补充资料，缔约方大会不妨审议一项决定，其内容大致为本说明附件一所载的决定草案。

附件一

决定草案 MC-2/[XX]：2018–2019 两年期工作方案和预算的最新情况

缔约方大会，

*回顾*其关于 2018–2019 两年期秘书处工作方案和拟议预算的 MC-1/15 号决定，

*欢迎*秘书处东道国瑞士每年 100 万瑞士法郎的捐款，其中 60%划拨到普通信托基金，40%划拨到特别信托基金，后者将优先用于支持发展中国家代表参加缔约方大会的会议，

又欢迎[XX 个][根据缔约方大会第二次会议日期更新]缔约方向普通信托基金捐款，其捐款比率高，

还欢迎 2018 年收到的捐款和实现的节余数额较高，使《公约》的全额周转资本准备金得以在普通信托基金中立即设立，

*赞赏地确认*奥地利、欧洲联盟、芬兰、法国、日本、挪威、菲律宾、瑞典和瑞士[根据缔约方大会第二次会议日期更新]向特别信托基金作出的捐款和认捐，

*又赞赏地确认*奥地利、丹麦、德国、荷兰、挪威、瑞典、大不列颠及北爱尔兰联合王国和美利坚合众国[根据缔约方大会第二次会议日期更新]向专项信托基金作出的捐款和认捐，

*表示注意到*其在 MC-1/15 号决定中请执行秘书编制 2020–2021 两年期预算，供 2019 年缔约方大会第三次会议审议，

一

关于汞的水俣公约普通信托基金

1. *表示注意到*执行秘书就 2018 年活动和 2018 年通过普通信托基金的预计支出提供的最新情况，内容载于秘书处关于 2018–2019 两年期工作方案和预算的说明[1]，以及 2018 年秘书处活动报告[2]，又表示注意到针对 2019 年核定预算提出的最新费用估计数以及工作方案和预算详情表[3]中提供的补充资料；

2. *核准* 2019 年普通信托基金的更新预算[XX]美元；

3. *通过*本决定表[XX]中所列的 2019 年费用划拨指示性分摊比额表，并授权执行秘书按照联合国财务条例和细则对之进行调整，以纳入《公约》于 2019 年 1 月 1 日对其生效的所有缔约方；

4. *回顾*向普通信托基金的捐款应于这些捐款相应预算年度的 1 月 1 日前、最迟于该年 12 月 31 日前缴纳，并请各缔约方尽快缴纳捐款，使秘书处能够开展工作；

[1] UNEP/MC/COP.2/18。

[2] UNEP/MC/COP.2/17，附件。

[3] UNEP/MC/COP.2/INF/9。

二

关于汞的水俣公约特别信托基金

5. 表示注意到执行秘书就 2018 年活动和 2018 年通过特别信托基金所作的预计支出提供的最新情况，内容载于秘书处关于 2018-2019 两年期工作方案和预算的说明[4]，以及 2018 年秘书处活动报告[5]，又表示注意到针对 2019 年预算提出的最新费用估计数以及工作方案和预算详情表[6]中提供的补充资料；

6. 同意 2019 年特别信托基金的更新预算估计数[XX]美元；

7. 请缔约方并邀请非公约缔约方以及其他有能力的各方向特别信托基金捐款，以根据《公约》第 14 条支持水俣公约秘书处的能力建设和技术援助活动；

8. 又请缔约方并邀请非公约缔约方以及其他有能力的各方向特别信托基金捐款，以支持发展中国家代表参加缔约方大会及其附属机构的会议；

三

关于汞的水俣公约专项信托基金

9. 表示注意到关于支持能力建设和技术援助的专门国际方案和针对这些活动的专项信托基金的总体报告；[7]

10. 邀请缔约方和非公约缔约方以及其他有能力的各方向专项信托基金捐款，以根据《公约》第 13 条支持能力建设和技术援助活动；

四

2022–2023 两年期准备工作

11. 请执行秘书编制 2022–2023 两年期预算，供 2021 年缔约方大会第四次会议审议。

[4] UNEP/MC/COP.2/18。

[5] UNEP/MC/COP.2/17，附件。

[6] UNEP/MC/COP.2/INF/9。

[7] UNEP/MC/COP.2/9，附件。

附件二

普通信托基金 2019 年捐款指示性分摊比额表*

（美元）

缔约方			联合国分摊比额（%）	水俣公约指示性比额（%）（最高22%，最低0.010%）	2019 年缔约方应承担的捐款
总编号	**组编号**	**非洲**			
1	1	贝宁	0.003	0.010	329
2	2	博茨瓦纳	0.014	0.019	619
3	3	布基纳法索	0.004	0.010	329
4	4	乍得	0.005	0.010	329
5	5	吉布提	0.001	0.010	329
6	6	斯威士兰	0.002	0.010	329
7	7	加蓬	0.017	0.023	752
8	8	冈比亚	0.001	0.010	329
9	9	加纳	0.016	0.022	707
10	10	几内亚	0.002	0.010	329
11	11	莱索托	0.001	0.010	329
12	12	马达加斯加	0.003	0.010	329
13	13	马里	0.003	0.010	329
14	14	毛里塔尼亚	0.002	0.010	329
15	15	毛里求斯	0.012	0.016	530
16	16	纳米比亚	0.010	0.013	442
17	17	尼日尔	0.002	0.010	329
18	18	尼日利亚	0.209	0.281	9 239
19	19	卢旺达	0.002	0.010	329
20	20	圣多美和普林西比	0.001	0.010	329
21	21	塞内加尔	0.005	0.010	329
22	22	塞舌尔	0.001	0.010	329
23	23	塞拉利昂	0.001	0.010	329
24	24	多哥	0.001	0.010	329
25	25	赞比亚	0.007	0.010	329
总编号	**组编号**	**亚太**			
26	1	阿富汗	0.006	0.010	329
27	2	中国	7.921	10.648	350 159
28	3	印度	0.737	0.991	32 580
29	4	印度尼西亚	0.504	0.677	22 280
30	5	伊朗伊斯兰共和国	0.471	0.633	20 821
31	6	日本	9.680	13.012	427 918
32	7	约旦	0.020	0.027	884
33	8	基里巴斯	0.001	0.010	329

缔约方			联合国分摊比额（%）	水俣公约指示性比额（%）（最高22%，最低0.010%）	2019年缔约方应承担的捐款
34	9	科威特	0.285	0.383	12 599
35	10	老挝人民民主共和国	0.003	0.010	329
36	11	黎巴嫩	0.046	0.062	2 033
37	12	蒙古	0.005	0.010	329
38	13	帕劳	0.001	0.010	329
39	14	萨摩亚	0.001	0.010	329
40	16	新加坡	0.447	0.601	19 760
41	17	斯里兰卡	0.031	0.042	1 370
42	18	阿拉伯叙利亚共和国	0.024	0.032	1 061
43	19	泰国	0.291	0.391	12 864
44	20	阿拉伯联合酋长国	0.604	0.812	26 701
45	21	越南	0.058	0.078	2 564
总编号	**组编号**	**中东欧**			
46	1	亚美尼亚	0.006	0.010	329
47	2	保加利亚	0.045	0.060	1 989
48	3	克罗地亚	0.099	0.133	4 376
49	4	捷克	0.344	0.462	15 207
50	5	爱沙尼亚	0.038	0.051	1 680
51	6	匈牙利	0.161	0.216	7 117
52	7	拉脱维亚	0.050	0.067	2 210
53	8	立陶宛	0.072	0.097	3 183
54	9	摩尔多瓦共和国	0.004	0.010	329
55	10	罗马尼亚	0.184	0.247	8 134
56	11	斯洛伐克	0.160	0.215	7 073
57	12	斯洛文尼亚	0.084	0.113	3 713
总编号	**组编号**	**拉丁美洲和加勒比**			
58	1	安提瓜和巴布达	0.002	0.010	329
59	2	阿根廷	0.892	1.199	39 432
60	3	多民族玻利维亚国	0.012	0.016	530
61	4	巴西	3.823	5.139	169 001
62	5	智利	0.399	0.536	17 638
63	6	哥斯达黎加	0.047	0.063	2 078
64	7	古巴	0.065	0.087	2 873
65	8	多米尼加共和国	0.046	0.062	2 033
66	9	厄瓜多尔	0.067	0.090	2 962
67	10	萨尔瓦多	0.014	0.019	619
68	11	圭亚那	0.002	0.010	329
69	12	洪都拉斯	0.008	0.010	329
70	13	牙买加	0.009	0.010	329
71	14	墨西哥	1.435	1.929	63 436

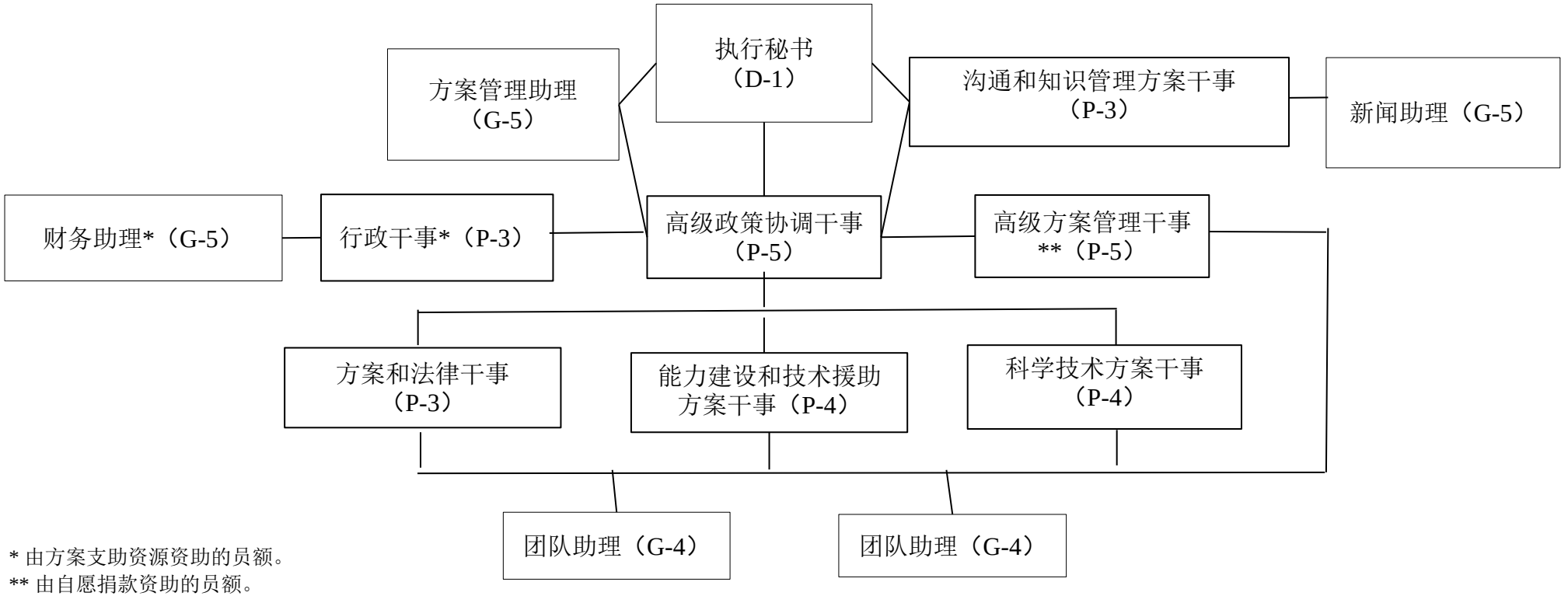
缔约方			联合国分摊比额（%）	水俣公约指示性比额（%）（最高22%，最低0.010%）	2019年缔约方应承担的捐款
72	15	尼加拉瓜	0.004	0.010	329
73	16	巴拿马	0.034	0.046	1 503
74	17	巴拉圭	0.014	0.019	619
75	18	秘鲁	0.136	0.183	6 012
76	19	圣基茨和尼维斯	0.001	0.010	329
77	20	苏里南	0.006	0.010	329
78	21	乌拉圭	0.079	0.106	3 492
总编号	**组编号**	**西欧和其他国家**			
79	1	奥地利	0.720	0.968	31 829
80	2	比利时	0.885	1.190	39 123
81	3	加拿大	2.921	3.926	129 127
82	4	丹麦	0.584	0.758	25 817
83	5	欧洲联盟	2.500	2.500	82 215
84	6	芬兰	0.456	0.613	20 158
85	7	法国	4.859	6.532	214 799
86	8	德国	6.389	8.588	282 435
87	9	冰岛	0.023	0.031	1 017
88	10	列支敦士登	0.007	0.010	329
89	11	卢森堡	0.064	0.086	2 829
90	12	马耳他	0.016	0.022	707
91	13	摩纳哥	0.010	0.013	442
92	14	荷兰	1.482	1.992	65 514
93	15	挪威	0.849	1.141	37 531
94	16	葡萄牙	0.392	0.527	17 329
95	17	瑞典	0.956	1.285	42 261
96	18	瑞士**	1.140	1.532	50 395
97	19	大不列颠及北爱尔兰联合王国	4.463	5.999	197 293
98	20	美利坚合众国	22	22.000	723 492
总计				**100.00**	**3 288 599**

* 该捐款表基于截至2018年9月18日关于汞的水俣公约98个缔约方的批准状况。

**瑞士的东道国捐款包括其普通信托基金捐款，在此列出，以供参考。

附件三

水俣公约秘书处组织结构图[1]



* 由方案支助资源资助的员额。
** 由自愿捐款资助的员额。

[1] 截至 2018 年 8 月 31 日。