



联合国



环境规划署理事会

Distr.
GENERAL

UNEP/GC.21/6/Add.1
7 December 2000

CHINESE
ORIGINAL: ENGLISH

第二十一届会议
2001年2月5—9日，内罗毕
临时议程*项目9

全球部长级环境论坛

方案、环境基金及行政和其他预算事项

行政和预算问题咨询委员会关于联合国环境规划署
2002-2003 两年期的方案和支助概算的报告

执行主任的说明**

1. 本说明的附件中列有行政和预算问题咨询委员会主席于 2000 年 11 月 14 日发来的信函以及随函附上的该委员会的报告；咨询委员会在此项报告中针对环境署 2002-2003 两年期方案和支助概算 (UNEP/GC. 21/6) 发表了评论意见。
2. 现谨按秘书处所收到的此份报告的原文予以印发，未对之作任何正式编辑处理。因而应在此说明，咨询委员会的报告中所提及的段落不一定与文件 UNEP/GC. 21/6 中的案文段落序号相符。

* UNEP/GC.21/1.

** 此项文件未能按期交付会议事务司，因为其中所载报告涉及的政策性决定只是在 2000 年 11 月底之际方才作出。

附录

联合国环境规划署 2002-2003 两年期方案和支助概算

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联合国环境规划署(环境署)执行主任关于环境署 2002-2003 两年期方案和支助概算的报告(UNEP/GC.21/6, 第一和第二部分)。咨询委员会在审议此项报告过程中还与执行主任的各位代表进行了会晤,其间这些代表提供了补充资料。

预算的表述方式

2. 咨询委员会注意到,环境署 2002-2003 两年期方案和支助概算的报告系采用开发署、儿童基金会和人口基金的统一预算格式编制,并如此项预算报告附件三中所示,已考虑到咨询委员会先前提出的各项建议。报告的第一部分中所表述的环境署的财务框架提供了对所有资金来源的资源进行的预测,即联合国经常预算、环境基金、各项信托基金、信托基金支助和对应捐款。报告还针对环境署的七项次级方案中的每一项分别列出了目标、战略、预期成果、成绩指标、活动和产出。咨询委员会注意到,尽管理事会仅核准环境基金资源的使用,但此项预算报告中所列述的资源使用计划囊括所有资金来源,从而提供了可用于环境署各项活动的资源的完整的财务状况图象。咨询委员会获知,此项报告的第二部分系根据全球环境论坛、特别是于 2000 年 5 月间举行的马尔默全球部长级环境论坛(理事会第六届特别会议)为这一两年期确定的各项具体目标而编制。

3. 咨询委员会获知,在着手编制环境署 2002-2003 两年期方案和支助概算过程中一直与常驻代表委员会保持密切的磋商;该委员会还针对 2002-2003 两年期的收入情况预测提供了指导。

收入和支出情况预测

4. 如表 1A 所示,预计 2002-2003 两年期内所有来源的收入总额为 2.401 亿美元,其中包括预计截至 2002 年 1 月 1 日止可得到的初期结余 31,300,000 美元、

估计可从联合国经常预算得到的资金 8,700,000 美元、来自环境基金的 1.199 亿美元、来自各项信托基金的 81,500,000 美元、来自信托基金支助款项的 9,800,000 美元、以及来自对应捐款的 20,200,000 美元。理事会第二十届会议所核准的 2000-2001 年预测总收入为 2.422 亿美元。这一数额中还包括 48,600,000 美元的初期结余、预计来自联合国经常预算的 8,700,000 美元、来自环境基金的 1.222 亿美元、来自各项信托基金的 84,500,000 美元、来自信托基金支助款项的 8,200,000 美元、以及来自对应捐款的 18,500,000 美元。

5. 如预算报告的第 7 和第 12 段所示,事实证明,环境署理事会在其 1999 年 2 月间的第二十届会议上所核准的环境基金 2000-2001 两年期预测收入额过于雄心勃勃。报告中的表 1B 列出了拟对环境基金 2000-2001 两年期的资源使用计划作出的调整,并在 2000-2001 年核定预算与 2002-2003 年的概算之间进行了比较。环境基金 2000-2001 年的订正预测收入额为 1.118 亿美元,这与 2000-2001 年的核定预测收入 1.222 亿美元相比较,减少了 10,400,000 美元、亦即减少了 8.5%。如第 12 段所示,捐款总额已从 1998-1999 年的 96,300,000 美元降至 2000-2001 年的 86,200,000 美元,导致此种情况的原因有两个:其一是一些主要捐助方的货币对于美元而言呈弱勢(约占其中 4-5 百万美元),其二是一些捐助方对基金的捐款有所减少(约占 5-6 百万美元)。咨询委员会注意到,2000-2001 年捐助方的预计捐款额将从 1.18 亿美元降至修订预测额 86,200,000 美元,这表明将减少 31,800,000 美元、亦即减少 27%。这一短缺业已因基金的结余增加了 19,100,000 美元——即结余已从最初估算的 3,200,000 美元修订为截至 2000 年 1 月 1 日止的 22,300,000 美元——而部分地得到了抵消。

6. 如预算报告中的表 1B 所示,环境基金 2000-2001 年的资源使用额预计为 1.192 亿美元,其中包括基金的工作方案 1.00 亿美元、支助预算 14,200,000 美元、以及方案储备金 5,000,000 美元。咨询委员会注意到,并未在 2000-2001 年的修订资源使用计划中对工作方案和支助预算额作出调整。咨询委员会还从报告的表 1B 和第 13 段中注意到,因美元与肯尼亚先令之间的对兑换率变化以及因比原预算中所设想的更高的职位空缺率而产生的结余,预计将减少支出 8,600,000 美元。经询问,咨询委员会获知,这笔 8,600,000 美元的支出减少额中包括因兑换率变化而节省下来的 4,100,000 美元、以及因包括较高的职位空缺率而得到的结余在内的费用调整数额 4,500,000 美元。

7. 就 2002-2003 两年期而言,报告中的表 1B 表明环境基金的预测收入为

1. 199 亿美元,其中包括截至 2002 年 1 月 1 日止的预计初期结余 1,200,000 美元、预计将收到的捐款总额 1.167 亿美元、以及预计可得到的其他收入 2,000,000 美元。咨询委员会注意到,2002-2003 年的预计捐款总额为 1.167 亿美元,与经调整的资源使用计划中 2000-2001 年的预计捐款总额 86,200,000 美元相比较,这将增加 30,500,000 美元、亦即将增加 35.4%。

8. 如报告的表 1B 所示,环境基金 2002-2003 两年期的预计资源总使用额为 1.199 亿美元,其中包括用于工作方案的 1.00 亿美元、用于支助预算的 14,900,000 美元、以及用于方案储备金的 5,000,000 美元。表 2 和表 3 表明与 2000-2001 两年期的拨款估算额相比较,2002-2003 两年期内环境基金下的环境署工作方案中支助预算和七项次级方案的预计工作量和费用变化情况。

9. 预算报告的第 22 至 29 段简要列述了致使环境署工作方案的各项次级方案拟议拨款额的增加/减少的各种原因。咨询委员会认为,本应在预算文件中以更为透明的方式对各项次级方案的工作量变化作出说明。例如,就次级方案“技术、工业和经济”而言,报告中未能明确地解释为何提议减少 3,100,000 美元的工作量。此外,咨询委员会还从预算报告的第二部分中注意到,报告未能从数量上明确说明所列出的成绩指标,亦未能将这些成绩指标与各项次级方案下所列预计产出和服务建立任何联系。

10. 咨询委员会从报告的第 17 段中注意到,如果事实证明对 2002-2003 年收入所作的预测不准确,且在该两年期开始时未能得到兑现,则环境署似宜设法对其预算的执行进行修正。咨询委员会进一步注意到,常驻代表委员会将监督环境署的预算的执行绩效,并可为此在对工作方案作出适当调整过程中向执行主任提供指导。

11. 咨询委员会从报告的第 16 段中注意到,执行主任深信,一些情况发展将使环境署得到增强,其中包括设法使财政资源的提供与各国政府期待环境署执行的项目数量相匹配。

12. 尽管如此,咨询委员会仍从报告的第 34 段中注意到,对环境基金的捐款持续减少,且对环境基金捐款的基础并未得到扩大。1997 年间,共有 91 个国家承诺对环境基金作出捐款,而 1998 年时这一数目已减至 73 个。1999 年间,只有 67 个国家作出认捐;看来 2000 年间的捐款额亦将明显进一步减少;截至 2000

年 6 月 30 日止, 仅有 37 个国家作出了认捐。咨询委员会在此回顾其针对环境署 2000-2001 两年期方案概算以及 1998-1999 两年期订正概算 (UNEP/GC.20/XX) 编制的报告第 12、14 和 15 段中所表示的看法。咨询委员会认为, 对环境基金 2002-2003 年捐款的预测再度过于雄心勃勃。咨询委员会在此重申它的看法, 鉴于在前几个两年期内, 对环境基金的捐款数额大幅度下降, 环境署 2002-2003 两年期的预计支出应建立在更为确切地保证将可获得的收入的基础之上。

13. 如报告第 32 段及表 4 和表 5 所示, 执行主任提议在 2002-2003 年期间在环境基金项下增设 34 个新员额 (9 个专业人员员额和 25 个一般事务人员员额), 并提议在支助预算项下增设一个一般事务员额。咨询委员会从报告的表 12 中注意到, 在要求增设的 9 个新员额中, 有 4 个员额为 D-1 职等。咨询委员会已要求对这些新设员额及与之相关的职务说明作出澄清, 但迄今尚未收到此种澄清。

14. 尽管咨询委员会知悉, 设立和废止由环境基金的方案预算、信托基金支助预算和对应捐款提供经费的员额的权力由执行主任掌握, 但鉴于环境署目前面临的资金严重拮据的情况, 咨询委员会相信, 执行主任将暂缓在环境基金项下增设新的员额, 直至能够确保环境署 2002-2003 年的潜在收入将可切实得到兑现时为止。咨询委员会从第 39 段中注意到, 提议在支助预算项下增设的一般事务员额属于理事会秘书处内的职位。咨询委员会不反对此项提议。

支助预算

15. 如报告第 44 至 46 段和表 7 所示, 2002-2003 两年期的支助预算总额为 23,800,000 美元, 其中包括联合国经常预算项下的 1,500,000 美元、环境基金项下的 14,900,000 美元、信托基金支助款项下的 7,000,000 美元、以及旨在为初级专业人员提供经费的信托基金项下的 500,000 美元 (亦见附件四和附件六)。

16. 咨询委员会从报告的第 47 段中注意到, 2002-2003 两年期的总预算中假定的专业人员员额职位空缺率为 8%, 一般事务员额空缺率为 3%。咨询委员会注意到, 自 2000 年 1 月 1 日始至 6 月 30 止, 专业人员的平均职位空缺率为 17%, 一般事务员额的平均职位空缺率为 11%; 咨询委员会曾要求就造成环境署工作人员职位空缺的原因作出澄清。咨询委员会获知, 环境署在征聘和保持工作人

员方面的问题与内罗毕工作地点的服务条件有关,其中包括诸如该工作地点目前的工作地点差价调整数计算方法等问题。咨询委员会相信,联合国人力资源管理厅将作为优先事项处理这些问题。

17. 如表 1 和表 2 所示,提议作为对联合国内罗毕办事处(内罗毕办事处)于 2002-2003 年间所提供的服务的偿还款的 5,710,700 美元的估算额保持在与 2000-2001 两年期同样的水平,并将取决于对联合国经常预算的核准。

18. 在此方面,咨询委员会回顾其曾在关于 2000-2001 两年期方案概算的一份报告(A/57/7)的第八.111 段中所表示的看法,即“根据咨询委员会对环境署和人居中心的预算进行审查的结果,咨询委员会得出的结论是,目前尚未商定出任何用于确定联合国内罗毕办事处总费用和用于偿还内罗毕办事处向设于内罗毕的其他组织所提供的服务费率率的程序。咨询委员会请联合国、环境署和人居中心共同订立一套用以确定联合国内罗毕办事处的费用以及如何确定其支付比例的机制。在此过程中,应借鉴其他工作地点的相关经验,例如维也纳;联合国在该工作地点与其他方案和/或机构共同负担费用。应在提交 2002-2003 两年期的方案概算以及环境署和人居中心的有关预算之前确立一套关于这些费用的统一表述方式”。

财务储备金

19. 理事会在其 1999 年 2 月 9 日第 20/31 号决定第 14 段中注意到执行主任拟采取各种步骤,把财务储备金增加至目前的 1,000 万美元,并促请执行主任在可获结转资金已超出为实施业经核准的 1998-1999 两年期及 2000-2001 两年期方案的所需数额时,把财务储备金进一步增至 2,000 万美元。咨询委员会从报告的第 37 段中注意到,鉴于环境署目前的财政状况,于 2003 年年底时把财务储备金增至 2,000 万美元的可能性极小。
