



联合国 环境规划署

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/77/33
3 November 2016

CHINESE
ORIGINAL: ENGLISH

执行蒙特利尔议定书
多边基金执行委员会
第七十七次会议
2016年11月28日至12月2日，蒙特利尔

开发计划署、工发组织和世界银行 2017 年核心单位费用

背景

1. 本文件评估了开发计划署、工发组织和世界银行 2017 年核心单位费用要求和行政费用¹申请，并且评估了 2017 年可用于行政总费用的资源能够在多大程度上涵盖 2017 年预期费用，以及行政费用研究的实施状况，并总结了秘书处的建议。
2. 根据第 67/15(b) 号和第 73/62(b)号决定，执行委员会批准了开发计划署、工发组织和世界银行 2016 年核心单位供资申请，金额分别为 2,040,715 美元、2,040,715 美元和 1,725,000 美元（第 75/39(b)号决定）。

¹ 1998 年 11 月，开发计划署、工发组织和世界银行的行政费用分配从原来适用所有项目的统一费率 13%转变为累进额度（第 26/41 号决定）。2002 年 12 月变为较低额度费用，其中包括给各机构的 150 万美元核心单位赠款（第 38/68 号决定）。第四十六次会议以来，大多数机构出现年度增长。第 41/94 (d) 号决定请秘书处对现行行政费用制度进行年度审查。第 56/41 号决定延长了第 38/68 号决定及其行政费用制度的实施，以适用于 2009-2011 三年期。在第六十七次会议上，委员会决定对开发计划署、工发组织和世界银行 2012-2014 三年期适用新的行政费用制度，其中包含年度核心费用供资可根据年度审查情况考虑每年最多增加 0.7%，并根据各机构的供资情况运用以下机构费用：对于项目费用为 250,000 美元以上的项目及体制强化项目和项目编制，机构费用为 7%；对于项目费用为 250,000 美元或以下的项目，机构费用为 9%；对于生产行业项目，根据具体情况，机构费用不高于 6.5%（第 67/15(b)号决定）。在第七十三次会议上，执行委员会决定在 2015-2017 三年期对双边和执行机构适用现行行政费用制度；在 2017 年第一次会议上审查行政费用制度及其核心单位供资预算；并要求在 2015 年最后一次会议上向执行委员会提交此次审查的工作范围，供其审议（第 73/62(b)-(d)号决定）。

3. 执行机构提供了 2015 年实际核心费用和行政费用、2016 年估计费用和 2017 年拟议预算，以及第 56/41 号决定要求的其他信息。

开发计划署

4. 表 1 列出了开发计划署提供的核心单位预算和关于行政费用的其他信息。

表 1：2011 至 2017 年开发计划署核心单位预算数据和其他行政费用（美元）

开支项目	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年		2017 年
	实际开支	实际开支	实际开支	实际开支	实际开支	预算	估计开支	拟议开支
核心部分								
核心单位人员及合同人员	1,912,090	2,171,918	2,076,816	2,050,914	1,991,859	2,175,815	2,051,615	2,113,164
差旅	276,818	261,674	249,131	163,639	168,418	173,604	173,470	178,674
空间（租金和共同费用）	103,991	104,805	101,236	105,219	109,380	116,004	114,849	120,592
设备供应和其他费用（计算机、用品等）	28,285	25,052	17,781	16,967	19,442	22,000	20,000	22,000
订约承办事务（公司）	0		18,461	22,955	16,175	28,000	25,000	28,000
报销核心单位人员的中心事务费用	389,935	258,332	384,704	311,137	317,160	350,000	350,000	350,000
针对监督预算的调整（差旅和中央事务费和国际顾问）费用*	-740,353	-837,220	-849,676	-658,389	-595,905	-824,708	-694,220	-757,430
核心单位费用合计	1,970,766	1,984,561	1,998,453	2,012,442	2,026,529	2,040,715	2,040,715	2,055,000
报销国家办事处和国家执行机构费用，包括管理费用	1,961,063	1,828,279	2,442,896	1,694,992	1,775,969	1,925,000	1,925,000	1,925,000
执行机构支助费用（内部），包括管理费用	27,975	612	0	0	0	0	0	0
金融中介机构，包括管理费用	67,142	0	0	0	0	0	0	0
成本回收	389,935	258,332	384,704	311,137	317,160	350,000	350,000	350,000
调整（差旅和中央事务费和国际顾问）*	740,353	837,220	849,676	658,389	595,905	824,708	694,220	757,430
行政支助费用合计	5,157,233	4,909,004	5,675,729	4,676,959	4,715,563	5,140,423	5,009,935	5,087,430
蒙特利尔议定书事务股监督费用	49,250	47,028	47,801	53,814	56,970	75,000	75,000	75,000
行政支助费用总计	5,206,483	4,956,032	5,723,531	4,730,773	4,772,532	5,215,423	5,084,935	5,162,430

* 2011 年至 2016 年获准的核心单位费用总计分别为 1,970,766 美元、1,984,561 美元、1,998,453 美元、2,012,442 美元、2,026,530 美元和 2,040,715 美元，但实际费用超出上述金额。为达到规定的上限，引入调整项和负数调整额。还列出相应正数调整额，确保行政费用合计也可反映机构的超支额。

核心单位费用

5. 开发计划署申请的 2017 年核心单位预算为 2,055,00 美元，比第 73/62(b)号决定允许的 2016 年已核准预算增加了 0.7%。尽管实际上开发计划署预计其核心单位费用比所需供资金额多 757,430 美元（在上表 1 中列为“调整”项），但申请金额如此。开发计划署开支通常都会超过其核心单位预算拨款，并利用执行多边基金项目获取的支助费用来弥补超支部分。2012 年至 2016 年，其费用超支在 658,389 美元至 849,676 美元之间，预计 2016 年至 2017 年将增加 9%。由于开发计划署对蒙特利尔议定书活动没有补贴，并且其核心单位费用没有其他收入来源，这些资金由实得机构费用提供。开发计划署表示，其核心单位工作人员的职能部分与项目管理有关，但开发计划署的核心单位费用未按比例分配

给这类活动，因此需要调整。对行政费用制度及其核心单位资金预算的审查正在解决此问题，经第 75/69(b)号决定商定，将提交执行委员会 2017 年第一次会议。

6. 开发计划署拟议核心单位预算的 75% 为工作人员工资。第二大开支项目是中心事务费用报销，占 12%，其后是差旅费 6%，及空间租金 4%。

7. 拟议差旅费用预算（178,674 美元）比 2016 年估计费用（173,470 美元）增加 3%，比 2015 年实际费用增加 6%（168,418 美元）。但是，差旅预算是自 2011 年以来费用范围较低水平（163,639 美元至 276,818 美元）。其他费用（空间、设备和订约承办事务）预算与 2016 年估计费用相近或持平。

行政费用合计

8. 开发计划署预计 2017 年行政费用共计 5,162,430 美元，比 2016 年估计费用 5,084,935 美元略高。

9. 国家办事处和国家执行机构报销费用的供资金额预计与 2016 年相同（1,925,000 美元）。也在 2011 年以来的费用范围内（1,694,992 美元至 2,442,896 美元）。

10. 2017 年体现为区域地点业务费用的监督费用估计与 2016 年相同（75,000 美元）。这些费用不包括在中心事务费用内，必须由在这些地点有工作人员的办事处分担。

11. 预计可用于开发计划署行政费用的资源包括核心单位费用以及在项目费用付款基础上发放的机构费用，加上任何以前未用的行政费用收入余额。表 2 列出了 2009 至 2016 年这方面的信息。该表假定批准的资金已经支付，因此开发计划署可能要经过一段时间才可获得所有核准的资金。

表 2：开发计划署将收入用于未来行政费用的可用性评估（美元）

开发计划署	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年*
净支助费用加核心单位费用	2,927,152	3,466,686	6,289,628	4,502,930	4,514,301	3,664,422	4,513,939	7,636,391
行政费用合计	5,008,991	3,893,025	5,206,483	4,956,032	5,723,531	4,730,773	4,772,532	5,084,935
年余额	-	-426,339	1,083,145	-453,102	-	-	-258,593	2,551,456
	2,081,839				1,209,230	1,066,351		
滚存余额**	2,551,863	2,125,524	3,208,669	2,755,567	1,546,337	479,986	221,393	2,772,849

*包括第七十六次会议核准的支助费用以及提交第七十七次会议的机构费用和核心单位费用值。

** 不包括 2002 年以前的任何余额。

12. 该表显示，到年底开发计划署累积的行政费用收入余额可达 2,772,849 美元。2017 年，开发计划署必须获得至少 2,389,581 美元机构费用和核心单位费用，以支付总额 5,162,430 美元的 2017 年行政费用。应当指出，开发计划署只有在有相应的项目支出时才可以获得这些机构费用，故而其余额应高于需求。

工发组织

13. 表 3 列出了工发组织提供的核心单位预算和行政费用。所列数额是基于工发组织编制的一个模式而得出的“实际费用”，该模式用于估计蒙特利尔议定书事务股的支助费用。

表 3：2011 至 2017 年工发组织核心单位预算数据和其他行政费用（美元）

费用项目	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年		2017 年
	实际费用	实际费用	实际费用	实际费用	实际费用	预算	估计费用	拟议费用
核心部分								
核心单位人员及合同人员和专家组会议	1,390,300	1,550,900	1,445,700	1,380,600	1,293,800	1,259,500	1,332,300	1,337,300
差旅	139,700	175,100	284,000	161,800	147,700	228,700	134,200	164,800
空间（租金和共同费用）	90,600	89,300	99,400	71,800	75,400	79,300	81,700	87,400
设备供应和其他费用（计算机、用品等）	54,100	30,900	51,800	41,100	52,600	55,300	36,100	59,600
订约承办事务（公司）	200	700	700	2,000	17,500	57,300	17,600	51,300
报销核心单位人员的中心事务费用	510,400	414,200	498,800	454,200	447,300	445,700	446,900	495,900
调整*	-214,534	-276,539	-381,947	-99,058	-7,771	-85,085	-8,085	-141,300
核心单位费用合计	1,970,766	1,984,561	1,998,453	2,012,442	2,026,529	2,040,715	2,040,715	2,055,000
报销国家办事处和国家执行机构费用，包括管理费用	2,857,600	1,818,300	3,602,000	1,814,900	1,327,500	1,434,400	1,115,800	1,137,700
执行机构支助费用（内部），包括管理费用	2,226,400	2,900,900	3,302,800	2,913,500	2,289,600	2,859,700	2,658,200	3,583,900
调整*	214,534	276,539	381,947	99,058	7,771	85,085	8,085	141,300
行政支助费用合计	7,269,300	6,980,300	9,285,200	6,839,900	5,651,400	6,419,900	5,822,800	6,917,900
减去项目相关费用	-	-	-2,464,200	-2,308,000	-977,800	-	-	-
1,779,869	1,798,710					2,224,300	1,155,300	1,426,900
行政支助费用净合计	5,489,431	5,181,590	6,821,000	4,531,900	4,673,600	4,195,600	4,667,500	5,491,000

* 2011 年至 2016 年获准的核心单位费用总计分别为 1,970,766 美元、1,984,561 美元、1,998,453 美元、2,012,442 美元、2,026,530 美元和 2,040,715 美元，但实际费用超出上述金额。为达到规定的上限，引入调整项和负数调整额。还列出相应正数调整额，确保行政费用合计也可反映机构的超支额。

核心单位费用

14. 工发组织申请的 2017 年核心单位预算为 2,055,000 美元，比第 73/62(b)号决定获准的 2016 年核准预算增加了 0.7%。尽管实际上工发组织预计其核心单位费用比这一金额超出 141,300 美元（在上表 3 中列为“调整”项），但申请金额如此。工发组织 2011 年至 2015 年预算分别超支 214,534 美元、276,539 美元、381,947 美元、99,058 美元和 7,771 美元。据估计 2016 年预算将超支 8,805 美元。

15. 在工发组织的拟议核心单位预算，60%用于 9.6 名工作人员工资。2014 年，工作人员预算占总预算的 67%，2011 年以来在 60%至 69%之间；但是，2017 年拟议工作人员规模与 2015 年和 2016 年相同。

16. 由其理事会确定的 2017 年订约承办事务预算几乎是 2015 年实际费用和 2016 年估计费用的三倍。理事会用于工作人员发展的这部分预算费用不由蒙特利尔议定书事务股支付，因此反映为较低的实际费用。

17. 拟议的差旅费用预算（164,800 美元）相较于 2015 年预算大幅减少，但高于 2016 年的估计费用。但在 2011 年以来的差旅费用范围内（139,700 美元至 284,000 美元）。

18. 中心事务费用预算项目是第二大开支项目，占预算的 22.6%，其后是差旅，占 7.5%，以及空间租金，占 4%。

19. 工发组织指出，空间租金、设备和中心事务费用报销费用是根据蒙特利尔议定书事务股相关工作人员人数分配的。

行政费用合计

20. 2017 年拟议行政支助费用净合计为 5,491,000 美元，比 2016 年估计费用 4,667,500 美元大幅增加，但在 2011 至 2016 年的费用范围内（4,531,900 美元至 6,821,000 美元）。工发组织表示，一些与非核心单位费用有关的费用为项目相关费用。因此，工发组织进行调整，扣除这类费用，使其与其他机构的行政费用具有可比性。

21. 2017 年国家办事处报销预算为 1,137,700 美元。与 2016 年估计费用（1,115,800 美元）可比，但低于前几年（例如，2013 年至 2015 年分别为 3,602,00 美元、1,814,900 美元和 1,327,500 美元）。

22. 与此相反，2017 年拟议执行机构费用增加，达到 3,583,900 美元。2011 年至 2016 年，这项费用在 2,226,400 美元至 3,302,800 美元之间。执行机构费用包括给予中国环境保护对外合作中心（对外合作中心）的实际/估计费用，用作其分配给蒙特利尔议定书方案的经常和业务预算。工发组织指出，执行机构费用也是由其理事会决定，但由于执行机构处理的合约数量增加，必须支付更多的过渡费用，预算费用可能会更多。

23. 项目相关费用似乎一直在减少，2015 年实际费用、2016 年估计费用和 2017 年拟议费用是 2011 年以来这类活动的最低供资水平。工发组织指出，其继续使用 2008 年以来使用的方法，但该方法正在接受审查，预计在 2016 年年底得出结果。

24. 多边基金中预计可用于工发组织行政费用的资源包括核心单位费用以及根据项目费用发放情况拨付的机构费用，加上任何以前未使用的行政费用收入余额。表 4 列出了 2009 年至 2016 年这方面的信息。该表假定批准的资金已经发放，因此工发组织可获得所有已核准资金可能要经过一段时间。

表 4：工发组织收入用于未来行政费用的可用性评估（美元）

工发组织	2009年	2010年	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年*
净支助费用加核心单位费用	3,081,922	5,517,372	7,769,190	4,475,035	4,227,730	4,035,521	4,783,117	5,987,989
行政费用合计减去项目相关费用	5,739,690	4,997,692	5,489,431	5,181,590	6,821,000	4,531,900	4,673,600	4,667,500
年余额	-2,657,768	519,680	2,279,759	-706,555	-2,593,270	-496,379	109,517	1,320,489
滚存余额	-829,525	-309,845	1,969,914	1,263,359	-1,329,911	-1,826,290	-1,716,773	-396,284

*包括第七十六次会议核准的支助费用以及提交第七十七次会议的机构费用和核心单位费用的金额。

** 2007年，秘书处估计2002年以来的滚存余额为2,127,930美元，但与秘书处的估计不同，工发组织使用的余额为1,828,243美元。

25. 该表显示，到2016年年底，工发组织累积的行政费用收入余额为负值。2017年，工发组织必须获得至少5,887,284美元机构费用和核心单位费用，以支付其总额550万美元的2017年行政费用。

世界银行

26. 表5列出了世界银行提供的核心单位预算和其他行政费用信息。

表 5：2011-2017年世界银行核心单位预算数据和其他行政费用（美元）

开支项目	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年		2017年
	实际开支	实际开支	实际开支	实际开支	实际开支	预算	估计开支	拟议开支
核心部分								
核心单位人员及合同人员	867,586	1,184,796	984,571	1,022,179	827,111	1,189,000	1,073,000	1,110,000
差旅	183,893	205,425	111,021	155,778	205,498	235,000	265,000	250,000
空间（租金和共同费用）	47,232	55,607	56,906	44,130	434	54,000	1,500	2,000
设备供应和其他费用（计算机、用品等）	52,953	92,303	31,169	55,508	19,618	59,000	45,000	50,000
订约承办事务（公司）	47,491	25,769	13,389	14,828	49,989	48,000	70,000	95,000
报销核心单位人员的中心事务费用	123,160	156,762	113,539	90,624	210,909	140,000	215,000	218,000
针对监督预算的调整（差旅和中央事务费和国际顾问）费用	0	0	0	0	0	0	0	0
核心单位费用合计	1,322,315	1,720,663	1,310,595	1,383,047	1,313,559	1,725,000	1,669,500	1,725,000
基金返还	-390,684	-3,981	-414,405	-341,953	-411,441		-55,500	
报销国家办事处和国家执行机构费用，包括管理费用	1,725,528	1,829,418	1,611,939	1,298,103	1,210,733	1,627,400	1,589,600	1,640,000
执行机构支助费用（内部），包括管理费用	0	0	0	0	0	0	0	0
金融中介机构，包括管理费用	160,777	121,740	10,000	0	0	0	0	0
成本回收	0	0	0	0	0	0	0	0
调整（差旅和中央事务费和国际顾问）	0	0	0	0	0	0	0	0
蒙特利尔议定书事务股监督费用	0	0	0	0	0	0	0	0
行政支助费用总计	2,817,936	3,667,840	2,518,129	2,339,197	2,524,292	3,352,400	3,173,600	3,365,000

核心单位费用

27. 世界银行申请的 2017 年核心单位预算为 1,725,000 美元，与自 2013 年以来核准的预算相比增长为零。与开发计划署和工发组织不同的是，世界银行并不希望其核心单位费用超出预算，因为其核心单位预算得不到机构费用收入或世界银行普通基金的补贴。

28. 世界银行拟议的核心单位预算中有 64% 为工作人员工资。差旅预算为第二大开支项目，占预算的 14%，其后是中心事务费用（13%）、订约承办事务费用（6%）和设备费用（3%）。

29. 拟议工作人员预算（1,100,000 美元）与 2016 年预算费用（1,073,000 美元）相当，但高于 2015 年的实际费用（827,111 美元）。世界银行表示，其工作人员构成与前一年相同（八名专业工作人员和两名支助人员）。2015 年，工作人员平均有 40% 的时间用于蒙特利尔议定书活动。目前一个支助人员员额空缺。因为世界银行使用成本核算，只有用于蒙特利尔议定书活动的费用才可由核心单位预算支付，余额返还给基金。

30. 世界银行拟议的差旅费用（250,000 美元）比 2016 年估计费用（265,000 美元）略少，但高于 2015 年的实际费用（205,498 美元）和 2011 年以来历年的实际费用。

31. 中心事务费用报销预算与 2016 年估计费用几乎相同。世界银行表示，2015 年这项费用是之前所用方法与新方法的混合，前者由各类支助单位收取费用（例如法律和信托基金账务单位），后者通过每名工作人员和个人顾问 17% 的间接比率或“费用”来补偿它们的支助。17% 的费用是依据世界银行信托基金在过去两年的整体管理成本。此项费用仍将每两年进行一次再评估。

32. 2017 年订约承办事务费用预算（95,000 美元）预计比 2016 年的估计费用（70,000 美元）增加 35%，是自 2011 年以来订约承办事务费用的最高数额。世界银行表示，增加的费用计划用于解决基加利修正案，因为预计需要为世界银行提供额外外部支助以应对相关挑战和机会，以及与政策、技术和其他新氢氟碳化物相关问题有关的分析和研究，从而能够为其现有和可能的新国家伙伴提供最佳支助。

33. 设备费用将比 2016 年的估计费用增加 11%。世界银行表示，这是适用于所有世界银行单位的计算机和其他办公设备、保养和维修的标准费率。

34. 空间租金有所变化，因为其被包括在报销中心事务费用项目下，有一些较小的例外，如 2015 年实际费用和 2016 年估计费用所示。

35. 一旦 2017 年获悉 2016 年实际数据，世界银行将从 2016 年核心单位费用中返还约 55,500 美元。谨建议执行委员会赞赏地注意到世界银行的核心单位业务再次低于预算水平，并且将返还未使用余额。

行政费用合计

36. 2017年拟议的国家办事处报销预算²预计比2016年估计费用增加6%。

37. 2017年行政费用合计估计为3,365,000美元，比2016年的估计费用3,173,600美元略有增加。

38. 预计可用于世界银行行政费用的资源包括核心单位费用和机构费用，外加以前未使用的行政费用收入余额。表6列出了2009年至2016年这方面的信息。

表6：世界银行收入用于未来行政费用的可用性评估（美元）

世界银行	2009年	2010年	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年*
净支助费用加核心单位费用	3,044,531	1,409,962	5,074,821	2,137,373	4,181,092	3,387,443	5,913,456	2,977,382
行政费用合计减去项目相关费用	3,689,780	3,782,549	2,817,936	3,667,840	2,518,129	2,339,197	2,524,292	3,173,600
年余额	-645,249	-2,372,587	2,256,885	-1,530,467	1,662,963	1,048,246	3,389,164	-196,218
滚存余额**	1,675,150	-697,437	1,559,448	28,981	1,691,944	2,740,190	6,129,354	5,933,136

*包括第七十六次会议核准的支助费用以及提交第七十七次会议的机构费用和核心单位费用值。

** 不包括2002年以前的任何余额。

39. 该表显示，基于第七十六次会议核准的费用和提交给第七十七次会议的费用，世界银行可累积余额5,933,136美元。此余额将支付2017年预计行政费用3,365,000美元。

行政费用研究的实施状况

40. 编制了调查问卷，并且在与执行机构的两次电话会议和机构间协商会议³期间讨论了此问卷。在机构间协商会议上，秘书处提供了关于调查问卷的补充说明，建议进行一些措辞修改，并请各机构与顾问讨论该调查问卷，查明是否需要其他修改。秘书处还说明了其如何建议环境规划署解决在相关任务和不同类型已核准项目供资中拨付核心单位、执行和项目费用的两个矩阵。秘书处强调指出，本研究的关键内容是通过调查问卷收集信息，作为访问执行机构总部期间与方案和财务干事进行讨论的基础，如第七十五次会议批准的本研究工作范围所预期的（第75/69（b）号决定）。

建议

41. 谨建议执行委员会：

(a) 注意到：

(一) UNEP/OzL.Pro/ExCom/77/33号文件所述的开发计划署、工发组织和世界银行2017年核心单位费用报告；

² 对于世界银行，该预算项目是指收到的关于核准项目的项目费用，这些费用将提供给项目小组用于项目监督和管理。项目小组转换为被称作“地区”的地方，即世界银行的业务部门。

³ 2016年8月31日至9月1日，蒙特利尔。

- (二) 注意根据第 75/69(b)号决定，对行政费用制度及其核心单位供资预算的审查情况；
 - (三) 赞赏世界银行核心单位业务再次低于预算水平，并且将在执行委员会第七十八次会议上向多边基金返还未使用的余额。
- (b) 考虑是否核准申请的核心单位预算：
- (一) 开发计划署 2,055,000 美元和工发组织 2,055,000 美元；及
 - (二) 世界银行 1,725,000 美元，依据执行委员会对蒙特利尔议定书缔约方第二十八次会议在关于对氢氟碳化物活动额外供资的议程项目 10（UNEP/OzL.Pro/ExCom/77/70 号文件）下提出的与执行委员会相关问题的审议所引起的任何体制变化。
-