



联合国



环境规划署

Distr.
GENERALUNEP/OzL.Pro/ExCom/80/29
16 October 2017CHINESE
ORIGINAL: ENGLISH

执行蒙特利尔议定书
多边基金执行委员会
第八十次会议
2017年11月13日至17日，蒙特利尔

开发计划署、工发组织和世界银行 2018 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 2018 年核心单位费用要求和行政费用¹需求；评估了 2018 年可用于行政总费用的资源可在多大程度上涵盖 2018 年预期费用；最后提出了秘书处意见和的建议。
2. 根据第 67/15 号决定(b)段和第 73/62 号决定(b)段，执行委员会核准了开发计划署、工发组织和世界银行 2017 年核心单位供资申请，金额分别为：2,055,000 美元、2,055,000 美元和 1,725,000 美元（第 77/39 号决定(b)段）。

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 号决定(d)段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 年三年期。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 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 250,000 美元或以下的项目，机构费用为 9%；对于生产行业项目，将在个案基础上决定机构费用不高于 6.5%（第 67/15 号决定(b)段）。在第七十三次会议上，执行委员会决定在 2015-2017 年三年期内对各双边和执行机构适用现行行政费用制度；在 2017 年的第一次会议上审查行政费用制度及其核心单位供资预算（第 73/62 号决定(b)和(c)段）。在第七十九次会议上，执行委员会决定在 2018-2020 年三年期内对各执行机构适用现行行政费用制度；并请开发计划署、工发组织和世界银行利用修订报告格式提及关于核心单位供资的年度报告（第 79/41 号决定(c)和(e)段）。

3. 各执行机构提供了 2016 年实际核心和行政费用、2017 年估计费用和 2018 年拟议预算。各执行机构还根据第 79/41 号决定(e)段使用了报告行政费用的修订表格。²

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 2018 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		2018 年
	实际费用	实际费用	实际费用	实际费用	实际费用	实际费用	预算	估计开支	拟议开支
A. 核心单位									
核心单位人员及约聘人员	1,912,090	2,171,918	2,076,816	2,050,914	1,991,859	2,043,505	2,113,164	2,301,252	2,370,290
差旅 (工作人员和顾问)	276,818	261,674	249,131	163,639	168,418	155,061	178,674	250,000	257,500
空间 (租金和共同费用)	103,991	104,805	101,236	105,219	109,380	159,872	120,592	167,866	176,259
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	16,485	22,000	20,000	20,000
订约承办事务 (公司)	0	0	18,461	22,955	16,175	0	28,000	25,000	26,000
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	251,317	350,000	350,000	350,000
调整 (+ = 使用不足以及 - = 超额使用)	-740,353	-837,220	-849,676	-658,389	-595,905	-585,526	-757,430	-	-1,130,663
退还资金 (- = 退还的资金)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. 核心单位费用小计*	1,970,766	1,984,561	1,998,453	2,012,442	2,026,529	2,040,715	2,055,000	2,055,000	2,069,385
B. 机构费用/执行									
报销国家办事处和国家执行机构费用, 包括间接费用	1,961,063	1,828,279	2,442,896	1,694,992	1,775,969	1,472,814	1,925,000	1,925,000	1,925,000
执行机构支助费用 (内部), 包括间接费用	27,975	612	0	0	0	0	0	0	0
金融中介机构, 包括间接费用	67,142	0	0	0	0	0	0	0	0
报销核心单位人员的中心事务费用 (包括间接费用)									
成本回收	389,935	258,332	384,704	311,137	317,160	251,317	350,000	350,000	350,000
调整 (+ = 超额使用和 - = 使用不足)	740,353	837,220	849,676	658,389	595,905	585,526	757,430	1,059,118	1,130,663
项目费用 (- = 有待扣除并因此需要删除)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. 机构费用/执行费用小计						2,309,657	3,032,430	3,334,118	3,405,663
行政支助费用共计	5,157,233	4,909,004	5,675,729	4,676,959	4,715,563				
项目管理股引起的监督费用	49,250	47,028	47,801	53,814	56,970		75,000		
共计 (A + B) **	5,206,483	4,956,032	5,723,531	4,730,773	4,772,532	4,350,371	5,087,430	5,389,118	5,475,048

* 2011 年至 2017 年获准的核心单位费用小计分别为 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、2,040,715 美元和 2,055,000 美元, 但实际费用超出上述金额。因此, 为达到规定的上限, 引入调整项和负数调整额。还在机构费用/执行下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。

** 反映多边基金提供的年度总额。在向修订的报告表格过渡期间, 列入了预算项“行政支助费用共计”以及“项目管理股引起的监督费用”以显示 2011 年和 2015 期间的趋势。这些项目随着时间的推移会删除。

² UNEP/OzL.Pro/ExCom/79/51 号文件附件十八。

核心单位费用

5. 开发计划署申请的 2018 年核心单位预算为 2,069,385 美元，较核准的 2017 年预算增加了 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 1,130,663 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。

6. 过去 6 年内至少有两次费用超支的数额达到 800,000 美元以上：2012 年为 837,220 美元，2013 年为 849,676 美元。2017 年和 2018 年，开发计划署预算超支将达 100 万美元，即分别为 1,059,118 美元（超预算 40%）和 1,130,663 美元。2017 年至 2018 年之间增加了 6.75%。由于开发计划署没有对《蒙特利尔议定书》活动实行补贴，开发计划署的核心单位费用也没有其他的收入来源，这些资金来自的已实现的机构费用。开发计划署表示，其核心单位工作人员功能的一部分与管理项目有关，2017 年工作人员的估计费用高于预算，原因是 2016 年出缺的员额已经补齐。开发计划署过去曾经指出，未按比例从核心单位费用分配给这类活动，因此需要调整。

7. 总体而言，开发计划署 2018 年拟议核心单位预算的 74% 用于工作人员薪金，与过去 4 年的情况相同。作为预算的 11% 的中心事务费用的报销是第二大开支，其后是差旅 8% 和空间租金 6%。

8. 拟议差旅预算（257,500 美元）较 2017 年估计开支（250,000 美元）增加 3%，较 2016 年实际费用（155,061 美元）增加 66%。不过，这些差旅预算属于 2011 年以来（155,061 美元至 276,818 美元）开支的高端。其他费用（空间、设备和订约承办事务）的预算与 2017 年估计费用相近或持平。

行政费用合计

9. 开发计划署预计 2018 年行政费用为 5,475,048 美元，比 2017 年估计费用 5,389,118 美元略高。

10. 国家办事处和国家执行机构报销费用的供资金额预计与 2017 年相同（1,925,000 美元），也在 2011 年以来的费用范围内（1,472,814 美元至 2,442,896 美元）。

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 2017 年这方面的信息。该表假定批准资金业已发放，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： 开发计划署收入用于未来行政费用的可利用性评估（美元）

开发计划署	2009年	2010年	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年*
净支助费用加核心单位费用	2,926,053	3,459,525	6,307,162	4,502,929	4,512,461	3,663,842	4,489,907	5,084,697	5,811,988
行政费用总计	5,008,991	3,893,025	5,206,483	4,956,032	5,723,531	4,730,773	4,772,532	4,350,371	5,389,118
年余额	-2,082,938	-433,500	1,100,679	-453,103	-1,211,070	-1,066,931	-282,625	734,326	422,870
滚动余额**	2,551,863	2,118,363	3,219,042	2,765,940	1,554,870	487,939	205,314	939,640	1,362,510

* 包括第七十九次会议核准的支助费用以及提交第八十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 1,362,510 美元。2018 年，开发计划署必须产生至少 4,112,538 美元机构费用和核心单位费用，以支付总额 5,475,048 美元的 2018 年预期行政费用。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模式得出的“实际费用”，该模式根据第 56/41 号决定³ 估算蒙特利尔议定书事务股的支助费用。工发组织从未设立过恰当的费用中心会计系统以方便基于实际数据且有迹可循的报告工作。开发计划署指出，2017 年进行了一次协调以反映行政费用总额，其中包括根据现行开发计划署的方法有可能被称为可能的与项目相关的行政费用。

表 3： 2011 至 2018 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		2018年
	实际费用	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
A. 核心单位									
核心单位人员及约聘人员	1,390,300	1,550,900	1,445,700	1,380,600	1,293,800	1,383,600	1,337,300	1,504,900	1,375,700
差旅（人员和顾问）	139,700	175,100	284,000	161,800	147,700	161,100	164,800	188,000	188,000
空间（租金和共同费用）	90,600	89,300	99,400	71,800	75,400	76,200	87,400	78,800	79,600
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	30,900	59,600	53,100	57,200
订约承办事务（公司）	200	700	700	2,000	17,500	1,000	51,300	44,500	16,700
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	432,900	495,900	475,800	487,700
调整（+ = 使用不足和 - = 超额使用）	-214,534	-276,539	-381,947	-99,058	-7,771	-44,985	-141,300	-290,100	-135,515
退还资金（- = 退还的资金）						0	0	0	0
A. 核心单位费用小计*	1,970,766	1,984,561	1,998,453	2,012,442	2,026,529	2,040,715	2,055,000	2,055,000	2,069,385

³ 该决定要求工发组织提供关于其行政费用模型的假设，以及要求未来核心单位供资申请中提供的行政费用资料把项目相关活动同行政费用区分开来。嗣后，执行委员会在第 59/28 号决定(c)段中注意到确定工发组织关于行政费用的年度报告（UNEP/OzL.Pro/ExCom/60/51）中的项目相关费用的方法。

费用项目	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年		2018年
	实际费用	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
B. 机构费用/执行									
报销国家办事处和国家执行机构费用，包括间接费用	2,857,600	1,818,300	3,602,000	1,814,900	1,327,500	1,145,400	1,137,700	990,400	1,125,300
执行机构支助费用（内部），包括间接费用	2,226,400	2,900,900	3,302,800	2,913,500	2,289,600	1,600,400	3,583,900	1,837,000	1,871,100
金融中介机构，包括间接费用						0		0	0
报销核心单位人员的中心事务费用（包括间接费用）									
费用回收						0		0	0
调整（+ = 超额使用和 - = 使用不足）	214,534	276,539	381,947	99,058	7,771	44,985	141,300	290,100	135,515
项目费用（- = 有待扣除并因此需要删除）						-187,800		-121,700	-132,700
B. 机构费用/执行费用小计						2,602,985	4,862,900	2,995,800	2,999,215
行政支助费用共计	7,269,300	6,980,300	9,285,200	6,839,900	5,651,400				
减去项目相关的费用	-1,779,869	-1,798,710	-2,464,200	-2,308,000	-977,800		-1,426,900		
总计 (A + B)**	5,489,431	5,181,590	6,821,000	4,531,900	4,673,600	4,643,700	5,491,000	5,050,800	5,068,600

* 2011年至2017年获准的核心单位费用小计分别为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、2,040,715美元和2,055,000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。还在机构费用/执行下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。

** 反映多边基金提供的年度总额。在向修订报告表格过渡期间，列入了预算项“行政支助费用总计”以及“减去项目相关的费用”以显示2011年和2015期间的趋势。这些项随着时间的推移会删除。

核心单位费用

14. 工发组织申请的2018年核心单位预算为2,069,385美元，比获准的2017年核准预算增加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135,515美元（在上表3中列为“调整”项），但申请金额如此。工发组织估算2017年预算将超支290,100美元，其中170,000美元用于氢氟碳化合物事项以及120,100美元的余额用于非氢氟碳化合物相关的核心功能。工发组织使用其业务预算以支付这些费用，并预期2018年将花费100,000美元用于与氢氟碳化合物活动相关的额外咨询。在与秘书处协商后，工发组织表示，工发组织不会要求报销2017年的氢氟碳化合物活动。不过，工发组织指出，2018年的氢氟碳化合物活动将是额外费用。

15. 在工发组织的拟议核心单位预算中，62%用于9.6名工作人员的薪金。2017年，工作人员预算占总预算的64%，2011年以来在61%至69%之间；2018年拟议工作人员规模与2015年和2016年相同。2017年，由于与氢氟碳化合物和《基加利修正案》相关的额外要求，预期约聘人员目前76,100美元的估计数高于以往的估计数。

16. 由其理事会确定的 2018 年订约承办事务预算几乎是 2017 年估计费用的三倍。该预算包括职业发展培训费用以及工发组织企业资源规划系统报告的与《蒙特利尔议定书》活动相关的核心单位性质的印刷和翻译费用。

17. 拟议的差旅费用预算（188,000 美元）与 2017 年估计预算相同，并且在 2011 年以来的差旅费用范围内（139,700 美元至 284,000 美元）。中心事务费用预算项目是第二大开支项目，占预算的 22.1%，其后是差旅，占 8.5%，以及空间租金，占 3.6%。

18. 工发组织指出，空间费用反映对联合和共同事务以及大修和替换基金的捐款。设备和其他费用反映一般事务人员业务和信息技术费用，其总额除以人员总数，再乘以核心单位人员项目所含的人员数量。核心工作人员的中心服务下报销的行政费用总额包括一般间接费用总额以及理事机构秘书处的费用。行政费用总额直接与组织工作人员人数成比例。

行政费用合计

19. 2018 年拟议行政支助费用净合计为 5,201,300 美元，高于 2017 年 5,172,500 美元的估计费用，但仍在 2011 年至 2017 年的费用范围内（4,531,900 美元至 6,821,000 美元）。

20. 2018 年国家办事处报销预算为 1,125,300 美元。这比 2017 年的估计费用（990,400 美元）高，但低于前几年（例如，2015 年为 1,327,500 美元；2014 年为 1,814,900 美元；2013 年为 3,602,000 美元）。

21. 与此相反，2018 年拟议执行机构费用增加，达到 1,871,100 美元，较 2017 年预算估计数超过 34,100 美元。2011 年至 2017 年，这项费用在 1,600,400 美元至 3,302,800 美元之间。2016 年的费用反映了工发组织账户记录的实际支出，2017 年的估计数系基于今年的拨款，2018 年的估计数系基于提交 2017 年 6 月举行的工发组织工业发展局第四十五届会议的拟议方案和预算。

22. 预期多边基金可供给工发组织的行政费用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 2017 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利用性评估（美元）

工发组织	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年*
净支助费用加核心单位费用	3,081,896	5,494,271	7,765,234	4,473,785	4,226,417	4,032,893	4,782,891	4,689,799	5,015,784
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	4,831,500	5,172,500
年余额	-2,657,794	496,579	2,275,803	-707,805	-2,594,583	-499,007	109,291	-141,701	-156,716
滚存余额	-829,525	-332,946	1,942,857	1,235,052	-1,359,531	-1,858,538	-1,749,247	-1,890,948	-2,047,664

* 包括第七十九次会议核准的支助费用以及提交第八十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。

23. 该表显示，到 2017 年年底，工发组织累积余额为负值，计 2,047,664 美元。2018 年，工发组织必须获得至少 7,248,964 美元机构费用和核心单位费用，以支付 2018 年总共 5,201,300 美元的行政费用。

世界银行

24. 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 5：2011-2018 年世界银行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		2018 年
	实际费用	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
A. 核心单位									
核心单位人员及约聘人员	867,586	1,184,796	984,571	1,022,179	827,111	1,089,481	1,110,000	1,179,000	1,192,000
差旅（工作人员和顾问）	183,893	205,425	111,021	155,778	205,498	216,356	250,000	185,000	195,000
空间（租金和共同费用）	47,232	55,607	56,906	44,130	434	1,027	2,000	1,000	1,000
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	33,178	50,000	30,000	25,000
订约承办事务（公司）	47,491	25,769	13,389	14,828	49,989	96,839	95,000	105,000	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	225,643	218,000	225,000	227,000
调整（+ = 使用不足和 - = 超额使用）	0	0	0	0	0	62,476	0	0	0
退还资金（- = 退还的资金）	-390,685	-3,981	-414,405	-341,953	-411,441	-62,476	0	0	0
A. 核心单位费用小计	931,630	1,716,681	896,190	1,041,094	902,118	1,662,524	1,725,000	1,725,000	1,735,000
B. 机构费用/执行									
报销国家办事处和国家执行机构费用，包括间接费用	1,725,528	1,829,418	1,611,939	1,298,103	1,210,733	1,249,361	1,640,000	1,640,000	2,000,000
执行机构支助费用（内部），包括间接费用		0	0	0	0	0	0	0	0
金融中介机构，包括间接费用	160,777	121,740	10,000	0	0	0	0	0	0
报销核心单位人员的中心事务费用（包括间接费用）									
费用回收	0	0	0	0	0	0	0	0	0
调整（+ = 超额使用和 - = 使用不足）	0	0	0	0	0	0	0	0	0
项目费用（- = 有待扣除并因此需要删除）									
B. 机构费用/执行费用小计						1,249,361	1,640,000	1,640,000	2,000,000
总计 (A + B)	2,817,935	3,667,839	2,518,129	2,339,197	2,112,851	2,911,885	3,365,000	3,365,000	3,735,000

核心单位费用

25. 世界银行申请的 2018 年 1,735,000 美元核心单位预算，较其获准的 2017 年核心单位预算增加 10,000 美元（0.58%）。预算增加让世界银行能够支付实施其向各信托基金收取支付给工作人员的惠益的新政策的费用，同时能够拥有新的组员组合的核心单位。与开发计划署和工发组织不同的是，世界银行并未得到机构费用收入或其普通基金的补贴。

26. 世界银行表示，由于上半年支出方面的趋势，2017 年拟议核心单位预算作了修订。修订涉及资金重新分配用于工作人员费用（以及中心服务行中记录的相关间接费用）。2017 年 7 月 1 日，世界银行作为其与信托基金管理相关的开支全面费用回收三年计划的一部分，实行了一项新的政策。本财政年度的变化侧重于将回收率从 50% 增加到 70%，以确保全面覆盖总部工作人员非薪金费用。关于蒙特利尔议定书核心单位工作人员年度费用增加的初步估算是 230,000 美元，其中超过一半已经纳入修订预算。

27. 世界银行拟议核心单位预算的 69% 是工作人员薪金。中心事务预算是第二个最大开支项目，占 13%，其次是差旅（11%）、订约承办事务（5%）和设备（1%）。由于世界银行对上述费用回收采取的总政策改革，总部工作人员非薪金费用的增加将影响 2017 年上半年的预算和 2018 年起以后的预算。

28. 拟议工作人员预算（1,192,000 美元）反映了 2017 年的估计预算（1,179,000 美元），但高于 2016 年的实际费用（1,089,481 美元）。在对世界银行拥有 8 名工作人员的过去两年进行比较后，世界银行表示，9 名工作人员（包括两名支助工作人员）的工作涉及世界银行的蒙特利尔议定书核心单位活动。在 7 名专业人员中，3 人全职负责《蒙特利尔议定书》活动，但并未全职负责核心单位事务（例如，提供“相互支助”，但薪金由蒙特利尔议定书项目费用支付）。其余 4 名工作人员也对全球环境基金（全环基金）的协调以及世界银行更大的协调/基金管理股的其他单独资助活动提供支助。鉴于需要对当前数据系统/平台作某些必要的改变，世界银行的蒙特利尔议定书核心单位非常有可能占去世界银行协调/基金管理股更多的时间。

29. 世界银行拟议的差旅费用（195,000 美元）比 2017 年估计费用（185,000 美元）略高，但低于 2016 年的实际费用（216,356 美元）。

30. 中心事务费用报销的预算与 2017 年估计费用几乎相同。世界银行表示，2016 年其信托基金费用回收安排发生改变，因此，办公室费用、安保、法律服务、会计和人力资源等服务目前依照根据工作人员费用计算出的间接率支付。因此，表 5 中所见人员配置一行的较高费用，也出现在关于中心事务服务的第 6 行中。

31. 设备费用将比 2017 年的估计费用增加 17%。世界银行表示，这些费用比 2016 年的预算低 25%，因为较便宜的信息技术产品和其他运营费用实现节省，部门采用新计算机的时间延后（2017 年落实）。

32. 世界银行总共将退还 2016 年核心单位费用中的 62,476 美元。执行委员会不妨赞赏地注意到世界银行将退还未动用的余额。

行政费用合计

33. 2018 年拟议的国家办事处报销预算⁴ 预计比 2017 年估计费用增加 22%。世界银行拥有 5 名国家办事处工作人员负责蒙特利尔议定书项目工作。福尔蒙特利尔议定书项目的国家办事处工作人员比例的计划内增加，将由自核准项目（而不是核心单位预算）收到的费用支付。这一增加计划于 2018 年 7 月 1 日实施。

34. 2018 年行政费用合计估计为 3,735,000 美元，比 2017 年的估计费用 3,365,000 美元略有增加。

35. 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 2017 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使用性评估（美元）

世界银行	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	2017 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	2,976,002	5,913,456	2,682,573	5,055,266
行政费用合计	3,689,780	3,782,549	2,817,935	3,667,839	2,518,129	2,339,197	2,112,851	2,911,885	3,365,000
年余额**	-645,249	-2,372,587	2,256,886	-1,530,466	1,662,963	636,805	3,800,605	-229,312	1,690,266
滚动余额	1,675,150	-697,437	1,559,449	28,983	1,691,946	2,328,751	6,129,356	5,900,044	7,590,310

*包括第七十九次会议核准的支助费用以及提交第八十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。

36. 表 6 显示，基于第七十九次会议核准的费用和提交第八十次会议的费用，世界银行可累积余额 7,590,310 美元。此余额将支付 2018 年的预计行政费用 3,735,000 美元。

秘书处的意见

37. 三个执行机构使用了第 79/41 号决定(e)段规定的报告行政费用的修订表格。虽然目前还无法知道三个执行机构在填写修订报告表格方面多大程度上会依循相同的方法，但显然新表格明确确定了核心单位部分所适用的任务和（或）活动以及行政开支部分所适用的任务和（或）活动。修订表格有助于对三个执行机构间的核心单位和行政费用进行比较。

38. 表 1、3 和 5 是 2011-2018 年期间每一机构的费用。从老表格到新表格的过渡时期，开发计划署和工发组织的表格中都保留了行政支助费用总计等一些预算项目，以便记录 2011-2015 年期间的趋势。必须指出的是，这三个执行机构都没有填写关于报销核心单位工作人员中心事务（包括间接费用）的预算项目。

39. 世界银行和工发组织的来文显示，过去几年里，这两个组织审查并修订了其关于费用回收的政策。例如，2017 年 7 月 1 日，世界银行作为其与信托基金管理相关的开支全面费用回收三年计划的一部分，实行了一项新的政策。另一涉及回收费用的改变计划于

⁴ 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。

2018 年 7 月起实行，世界银行还表示，这将影响国家办事处的工作人员，意味着国家办事处报销（包括间接费用）预算的增加。

40. 2017 年初，联合国联合检查组公布了一份关于联合国对工发组织管理和行政流程的审查的报告，其中联合检查组确认了工发组织与各主要捐助费用和供资机制（包括多边基金）的特殊框架协定，这些协定规定了“特殊支助费用报销机制”。⁵ 工发组织曾表明，由多边基金等其他实体的协定资助的方案/项目遵守所签署的供资协定的规定。

41. 《基加利修正案》的通过影响了各执行机构应对新挑战和机遇的方式。尽管《基加利修正案》的批准进程仍在进行中，但所有三个执行机构都认识到，第 5 条缔约方的期望已经影响到它们的工作。例如：

- (a) 开发计划署正在协助一些第 5 条国家逐步减少氢氟碳化合物的筹备活动和尽快批准《基加利修正案》。这方面的支持将包括帮助国家臭氧机构履行有关逐步减少氢氟碳化合物的初始义务，包括启动对体制安排的支持，审查许可证制度以及关于氢氟碳化合物消费和生产的数据报告；
- (b) 工发组织表示，2017 年初举办的专家组会议受到执行委员会所提各国尽早行动批准《基加利修正案》要求的影响。工发组织对尽早采取行动感兴趣，并通知秘书处，氢氟碳化合物相关的倡议不能拖延至 2018 年。工发组织 2017 年为开展氢氟碳化合物活动总共花费了 170,000 美元，要求予以报销，并期待 2018 年为逐步减少氢氟碳化合物活动花费 100,000 美元；以及
- (c) 世界银行表示，《基加利修正案》是影响其预算提案的因素之一。由于氢氟碳化合物活动，世界银行蒙特利尔议定书核心单位有可能视情况需要得到来自环境或能源等其他群体的世界银行专门工作人员的相互支助。世界银行预期 2018 年将出席和主办更多《蒙特利尔议定书》相关的会议，以便更好应对《基加利修正案》给第 5 条国家和世界银行行动小组带来的机遇和挑战。

42. 总体而言，氢氟碳化合物和《基加利修正案》增加了多边基金各机构的工作以及各执行机构核心单位费用的工作。

建议

43. 执行委员会不妨：

- (a) 注意到：
 - (一) UNEP/OzL.Pro/ExCom/80/29 号文件提出的关于开发计划署、工发组织和世界银行 2018 年核心单位费用的报告；
 - (二) 第 79/41 号决定(e)段规定的开发计划署、工发组织和世界银行使用报告行政费用的修订表格；

⁵ 同上。

- (三) 世界银行的核心单位运作再次低于预算水平，世界银行将在第八十次会议上向多边基金退还 62,476 美元的剩余未动用余额，并对此表示赞赏；
 - (b) 考虑是否核准以下机构申请的核心单位预算：
 - (一) 开发计划署 2,069,385 美元；
 - (二) 工发组织 2,069,385 美元；以及
 - (三) 世界银行 1,735,000 美元。
-