



联合国



环境规划署

Distr.
LIMITED

UNEP/OzL.Pro/ExCom/42/4
24 February 2004

CHINESE
ORIGINAL: ENGLISH

执行蒙特利尔议定书
多边基金执行委员会
第四十二次会议
2004年3月29日至4月2日，蒙特利尔

财务规划
(包括专用款和预先承付款项的状况)

导 言

1. 作为关于为各执行机构通过一个三年逐步淘汰计划和一个三年业务计划的第 38/66 号决定的后续行动，各成员表示有必要建立一种机制，以监测计划执行情况和预算遵守情况。根据现行业务规划战略办法，建议秘书处拟订一份关于三年滚动淘汰计划和预算的战略文件，作为指导执行委员会审查各机构独立业务计划的指南。

2. 经过讨论，执行委员会决定请秘书处拟订一份财务规划文件，提供以下内容：

(a) 关于为执行基金的三年淘汰示范计划而开展的截至第四十一次会议的进程的状况报告；和

(b) 对三年期剩余时间的资金分配的指导，包括 2004 和 2005 年的总分配额、执行机构和双边机构分配额，以及可能用于加速淘汰和维持势头专项款的分配额。

(第 41/81 号决定)

3. 本文件论述了第 41/81 号决定(b)段所述财务规划方面。2004-2006 年三年淘汰计划的执行状况载述于 UNEP/OzL.Pro/ExCom/42/5 号文件。

2003-2005 年预算

4. 缔约方在其第十四次会议上作出的第 XIV/39 号决定中特别决定：

第 1 段：“通过一项金额为 573 000 000 美元的 2003-2005 三年期预算，但该金额中有 76 000 000 美元将从 2000-2002 年期间未分配的资金中拨付，另有 23 000 000 美元将从 2003-2005 三年期期间基金滋生的利息和其他来源中支付。”

2003 年核准计入 2002 年业务计划的项目

5. 移后扣减额 7600 万美元不包括提交给第三十八次会议并保留在 2002 年业务计划中由 2000-2002 三年期供资的项目的专用款项 20 063 326 美元。因此，一些项目是在 2003 年提交但核准由 2000-2002 年资金支付款项。只有一个金额为 309 689 美元的项目尚未提交。

6. 2003 年核准的项目总费用尽可能编入 2002 年业务计划。由于大部分资金和淘汰被编入 2002 年业务计划，各执行机构的业绩指标可能需要调整，以考虑到因这种分配而导致的会计差异。

2003-2005 三年期期间来自基金利息和其他来源的 2300 万美元资金

7. 表 1 显示,在三年期的第一年,多边基金通过利息和其他来源(取消或完成项目的余额)获得了 2300 多万美元,基金实收 26 838 694 美元。从余额和利息获得的额外资金将在第四十二次会议上呈报。

表 1

从利息和其他来源获得的资源(美元)

项目	小计	额外收入	返还余额
返还资金和实收利息	26 838 694		
有余额的完成项目-返还资金		14 470 344	
第三十九次会议			5 139 578
第四十次会议			5 371 498
第四十一次会议			3 959 268
2002 年未计入 2000-2002 年移后扣减额的利息收入		11 093 459	
第 41 次会议报告提供的 2003 年利息收入		1 274 891	
作为 2003-2005 三年期资金补充一部分所需余额和利息	23 000 000		
超出资金补充所需数额的净余额和利息*	3 838 694		

* 不包括 2003 年的利息。

8. 净余额和利息 3 838 694 美元可用于现金流动目的,但不能作为 2003-2005 年预算的资源,因为它未计入缔约方第十四次会议核准的 5.73 亿预算。在 5.73 亿美元之外增加预算,可能属于缔约方会议解决的问题。应该指出,5.73 亿美元的预算包括从未向多边基金支付过会费的国家应缴纳的认捐款 750 万美元。不过,由于汇率波动,预计固定汇率机制所产生的收益可能为现金流动带来额外资金。返还余额和账户调节也可能带来额外资金。

9. 已请财务主任说明 2003 年固定汇率机制带来的收益/损失额。

2004 和 2005 年资源分配及 2003 年剩余资源

10. 执行委员会第三十九次会议特别决定“通过以下资源分配:2003 年 2.24 亿美元,2004 年 1.91 亿美元,2005 年 1.58 亿美元”(第 39/5 号决定,(b)段)。将 2003 年核定额分配给 2002 年后,执行委员会核准 1.495 亿美元用于项目和活动,370 万美元用于秘书处/执行委员会/M&E Function,450 万美元用于核心单位费用。如表 2 所示,2003 年资源分配剩余 6 600 万美元。

表 2

2003 年资源分配剩余资金(美元)

2003 年资源分配	224 000 000
核定总额(第三十九次、第四十次和第四十一次会议)	(149 561 341)
秘书处/执行委员会/监测与评价职能的分配额	(3 754 067)
核心单位费用的分配额	(4 500 000)
2003 年业务计划的剩余资源	66 184 592

11. 在履约期间，应尽快核准资源，启动各项活动，以便执行现有和直接控制措施，但同时也要考虑到 2004 年各项活动比所述 2005 年各项活动具有更高的确定性。因此，委员会建议将 6 600 万美元的大部分分配给 2004 年，以满足 2004-2006 年业务计划的需要，而任何额外资金均用作 2005 年专款。

12. 但也应指出，2004 年预期分配额将是多边基金历史上为单年度资金划拨的最大一笔金额，对执行机构和双边机构的交付能力，应从它们单独的业务计划和它们执行业已核准但未执行的活动的能力的角度予以考虑。

预先承付款项的状况和 2004-2005 年期间可用于新活动的资源

13. 在本三年期初期，多边基金拥有在前一个三个期就已获得的承付款。这些承付款主要包括用于多年协定的资金和用于加强机构，基金秘书处和执行委员会会议费用预算，环境规划署履约援助方案，开发计划署、工发组织和世界银行核心单位费用等标准活动的其他资金。最大的承付款额为执行进行之中的多年协定的资金，达到 2.55 亿美元。本三年期期间用于其他标准活动的资金共计 7 000 万美元。因此，本三年期期间用于新活动的可规划资源共计大约 2.48 亿美元，执行委员会第三十九次会议关于财务规划的决定(第 39/5 号决定)对此作了说明，UNEP/OzL.Pro/ExCom/39/7 号文件也作了解释。

14. 如表 3 所示，2003-2005 三年期初期用于新活动的可规划资源，2003 年为 9 560 万美元，2004 年为 8 110 万美元，2005 年为 7 140 万美元。

表 3

2003-2005 三年期初期可供新活动支配的承付款项和资源(美元)

项别	2003 年	2004 年	2005 年	合计 (2003-2005)
收入	224 000 000	191 000 000	158 000 000	573 000 000
预先承付款				
核准多年协定的年度部分	104 437 358	88 916 532	61 834 082	255 187 972
其他供资承付款				
加强机构费用	9 432 159	6 078 973	9 432 159	24 943 290
秘书处/执行委员会费用	3 754 067	3 904 230	4 060 399	11 718 696
环境规划署履约援助方案	6 297 356	6 549 250	6 811 220	19 657 826
机构核心单位(开发计划署、工发组织和世界银行)	4 500 000	4 500 000	4 500 000	13 500 000
合计(其他承付款)	23 983 582	21 032 453	24 803 778	69 819 813
承付款总额	128 420 940	109 948 984	86 637 860	325 007 785
可规划资源(收入减预先承付款)	95 579 060	81 051 016	71 362 140	247 992 216

15. 如表 4 所示,2003 年多年协定的承付款增加如下:2003 年年度部分核定额增加了 2 630 万美元,2004 年增加了 3 230 万美元,2005 年额外承付款增加了 2 560 万美元。

表 4

可供新活动支配的承付款和资源(美元)

项别	2003 年	2004 年*	2005 年*	合计 (2003-2005)
预算总额	224 000 000	191 000 000	158 000 000	573 000 000
三年期初期核准多年协定的年度额	104 437 358	88 916 532	61 834 082	255 187 972
2003 年核定额之后核准多年协定的年度额	130 744 946	121 171 689	87 389 229	339 305 864
差额	26 307 588	32 255 157	25 555 147	84 117 892
三年期初期的其他供资承付款	23 983 582	21 032 453	24 803 778	69 819 813
2003 年核定额之后的其他供资承付款	21 953 778	25 420 057	21 224 671	68 598 506
差额	(2 029 804)	4 387 604	(3 579 107)	(1 221 307)
三年期初期用于新活动的可规划资源(收入减预先承付款)	95 579 060	81 051 015	71 362 140	247 992 215
2003 年核定额之后用于新活动的可规划资源(收入减预先承付款)	71 301 276	44 408 254	49 386 100	165 095 630
差额	(24 277 784)	(36 642 761)	(21 976 040)	(82 896 585)

* 不包括移后扣减额 6600 万美元。

16. 2004 和 2005 年用于新活动的可规划资源分别为 4 440 万美元和 4 940 万美元(如表 4 所示), 另有 6 600 万美元的移后扣减额, 因此本三年期剩余时间(2004 和 2005 年)的可规划资源共计 1.598 亿美元。

17. 在本三年期前, 执行委员会拥有的 2003 至 2010 年期间的预先承付款共计 4.257 亿美元。基于 2003 年核定额, 2003 至 2010 年的预先承付款总额增加了 1.117 亿美元, 为 5.374 亿美元。2003 年核准了 18 项新的多年协定, 使多年协定总数达到 48 项。

18. 双边机构拥有的本三年期之后的预先承付款总额为 2 490 万美元。由于未来的资金补充额未知, 目前还不清楚这些承付款将低于还是高于双边活动应享有的 20%的数额。

执行机构和双边机构的资源分配

19. 2003-2005 年业务计划有效地显示了执行机构和双边机构的资源分配, 尽管业务计划中所显示的分配总额超出预算 4 800 万美元。

20. 表 5 显示了 2003-2005 年业务计划在 2003 年执行委员会核定额方面的状况以及因此而

导致的 2003-2005 三年期预算的状况。表中显示，2003 年核定额使 2003-2005 年业务计划中所述资金节省资金共计 2 690 万美元，但业务计划中仍有一些活动，如果这些活动所述金额得到核准，那 2003-2005 三年期预算将超出 2 120 万美元。

表 5

2003-2005 三年期预算和核定或承付款及 2003-2005 年业务计划(美元)

	预算、预计费用和余额	费用小计	项目	业务计划额	核定或承付款
2003-2005 三年期预算	573 000 000				
2003-2005 年业务计划总额			595 832 466		
核心机构费用			13 500 000		
秘书处/执行委员会/M&E			11 718 696		
2003-2005 年业务计划总额加其他节余/费用		621 051 162			
2003 年业务计划			(18 126 263)	167 687 604	149 561 341
2004 年业务计划			2 224 041	118 947 648	121 171 689
2005 年业务计划			(10 991 117)	98 380 346	87 389 229
2003 年核定额节余及 2004 和 2005 年承付款		(26 893 339)			
业务计划额、其他费用和额外费用	594 157 823				
可能的预算超支	21 157 823				

双边机构

21. 执行委员会第三十九次会议决定，2003-2005 三年期期间双边项目的资金分配总额为 4 740 万美元，仅用于规划目的，不是可提交的双边项目额的绝对上限((f)段)；

请尚未提交 2003 年度业务计划和(或)三年业务计划的捐助方在执行委员会第四十次会议之前提交此类计划((g)段)；

还请监督、评估和财务问题小组委员会在其第二十次会议上根据提交给执行委员会第四十次会议的双边业务计划，参照所有第 5 条缔约方的履约要求，审议不在预期范围内的由捐助方提出的使用双边总分配额的任何资源分配((h)段)；

注意到为三年期规划的双边分配额不限制一方将其最高 20% 的捐助额用于双边项目的权利((一)段)。

22. 提交给第三十九次会议的关于财务规划的文件显示, 2000-2002 三年期的平均双边捐助额为 750 万美元。

23. 2003-2005 年业务计划中用于双边活动的总分配额为 6 430 万美元, 这一分配额考虑到了提交给第四十次会议的修改额和追加额, 因而提高了第 39 次会议的核定额。但 2003 年的核定总额为 640 万美元, 而业务计划显示的 2003 年分配额为 2 040 万美元。

24. 但应该指出, 三年期中年度认捐数额的 20% 为 9 480 万美元减去以下几年的款额:

- 2003 年经核准用于 2004 年双边捐助的 290 万美元;
- 2004 年承付的 490 万美元; 和
- 2005 年承付的 530 万美元。

25. 因此, 可提交 7 480 万美元的双边捐助, 这约占用于 2004 年和 2005 年新活动的可规划资源(1.598 亿美元)的一半。但根据以往的双边捐助情况, 这项权利在三年期内得到充分利用的可能性不大。

26. 双边捐助方说明的 2004 年和 2005 年新的资金额度载于题为“2004-2006 年双边机构业务计划”的文件(UNEP/OzL.Pro/ExCom/42/7)。

加速淘汰和维持势头专项款

27. 加速淘汰和维持势头专项款既涉及来自各种资源的专项款资金额, 也涉及执行委员会关于在第四十二次会议之后继续这一专项款及其标准的决定。

专项款可支配额

28. 在讨论基金秘书处关于加速淘汰和/或维持势头项目筹资标准的第四十次会议上, 执行委员会决定:

以下(一)、(二)和(三)项所列资金可分配给专项款, 用以加速淘汰、维持势头和满足第 5 条所涉国家尚未确定的履约需要:

- (一) 本年度业务计划中未规定的、被定为业务计划中各项活动经费额与执行委员会核定额之差额的资金;

- (二) 三年期期间因核准项目中的节余、取消和所有权变化而返还的资金；和
- (三) 由于提交和核准时间延误而未在业务计划年期间核准的年度额中的资金,但同时也要考虑到整个三年期所需资金(第 40/7 号决定, (a)段)。

29. 表 6 显示, 此专项款的可支配资金额约为 1 800 万美元, 但如能将一个或多个年度份额移至下一个三年期, 这一数额就可增至 2 000 万美元。

表 6

承付款和可供新活动支配的资源(美元)

	2003 年业务计划	第三十九次会议	第四十次会议	第四十一次会议	2003 年核定总额	节余/潜在节余
列入 2003 年业务计划的核定额	167 687 604	50 558 461	18 776 380	77 705 563	147 040 404	
未列入 2003 年业务计划的核定额		57 120	804 637	1 659 180	2 520 937	
列入第 40/7 号决定 (a) (一) 的可支配款项总额	167 687 604	50 615 581	19 581 017	79 364 743	149 561 341	(18 126 263)
列入第 40/7 号决定 (a) (二) 的款项总额						0
列入 40/7 号决定 (a) (三) 的潜在款项总额						2 360 547
哥斯达黎加的甲基溴						1 085 653
摩洛哥的甲基溴						1 274 894
列入第 40/7 号决定的专项款, 可支配潜在总额						(20 486 810)

继续使用专项款的标准

30. 在通过专项款时, 执行委员会决定以下标准在执行委员会第四十二次会议后终止, 除非执行委员会在此前予以重新核准或修改:

按以上(a)(一)、(二)和(三)项规定确定的资金，可根据每个类别内的成本效益，依次重新调拨给以下项目/协定，以加速淘汰过程，维持势头，并满足第 5 条所涉国家尚未确定的履约需要：

- (一) 新加入《蒙特利尔议定书》及其修正案的缔约方；
- (二) 甲基溴、哈龙、四氯化碳和三氯乙酸消费量小的国家；
- (三) 根据第 31/48 号决定已获得制冷剂管理计划资金的低消费量国家；
- (四) 以其为对象的项目筹备工作已核准和执行的国家；
- (五) 剩余消费量小的国家；
- (六) 以淘汰 ODS 生产为目标的国家(第 40/7 号决定，(b)和(c)段)。

31. 多边基金 2004-2006 年合并业务计划(UNEP/OzL.Pro/ExCom/42/6)确定了各业务计划中需要由专项款供资的项目。提交给第四十二次会议的要求在加速淘汰/维持势头专项款下供资的项目见题为“存在问题的投资项目”(UNEP/OzL.Pro/ExCom/42/22)的文件。

2004-2006 年业务计划的影响

32. 专项项目所需资源数量以及实施 2005 年和 2007 年控制措施所需资源数量载在 2004-2006 年业务计划的 2004 年和 2005 年部分中。

业务计划中专项款项目的影响

33. 如上所述，2003 年项目核准后，2003-2005 年业务计划仍有可能超支。但计入所有专项款项目后，2004-2006 年业务计划的 2004 年和 2005 年部分有 1 700 万美元的净盈余。由于第 5 条所涉所有国家的全部财力都被用来通过核准项目或计划项目或履约援助方案实施 2005 年和 2007 年的控制措施，因此可能不需要撤销已为加速淘汰或维持势头准备提交的项目。但应指出，核准的项目/活动/年度额须是业务计划中表明的数额，而不应是更高的数额，除非出现了其他节余。

对资源分配的影响

34. 如上所述，第 39/5 号决定(b)段确定 2004 年的资源分配额为 1.91 亿美元，2005 年为 1.58 亿美元，2003 年的移后扣减额为 6 600 万美元。编写本文件时，双边和执行机构已说明，2004 年的项目款额为 2.367 亿美元，2005 年为 1.644 亿美元。在制订 2005 年规划时，

有可能开展另外一些活动，因此，应考虑为 2004 年分配 2.37 亿美元，为 2005 年分配 1.78 亿美元，并将 2004 年的所有移后扣减额用于 2005 年。

建议

执行委员会不妨作如下考虑：

1. 注意 UNEP/OzL.Pro/ExCom/42/4 所载的财务规划报告。
2. 实行如下资源分配：2004 年 2.37 亿美元，2005 年 1.78 亿美元，2004 年所有剩余资金都分配给 2005 年。
3. 注意到根据第 40/7(a)号决定，为加速淘汰和维持势头专项款分配了 1 800 万美元，这将满足 2004-2006 年业务计划中所列专项款项目的需要。
4. 议定将专项款的使用延长一段时间的可能性，并核准所依据的加速淘汰和维持势头标准。
