



联合国



环境规划署

Distr.
LIMITED

UNEP/OzL.Pro/ExCom/44/9
28 October 2004

CHINESE
ORIGINAL: ENGLISH

执行蒙特利尔议定书
多边基金执行委员会
第四十四次会议
2004年11月29日至12月3日，布拉格

审查行政费用制度及其
核心单位供资预算

(根据第 41/94 (D)号决定采取的行动)

背景

1. 1998年11月，开发计划署、工发组织和世界银行的行政费用从原来适用于所有项目的统一费率13%变成了一种累进额度（第26/41号决定），2002年12月，又变成了一种较小额度，其中包括每个机构150万美元的核心单位补助金（第38/68号决定）。第41/94(d)号决定要求秘书处每年对现行行政费用制度进行审查。本文件介绍了审查的情况，以及对2005年核心单位费用供资的建议。

核心单位费用

2. 招行机构同意按照商定的格式提供用于核心单位及其他支助活动的实际支助费用数据，这些数据与它们为提交第二十六次会议的Coopers and Lybrand研究报告提供的数据是相对应的。

3. 表1按机构列出了1998年至2003年期间开发计划署、工发组织和世界银行的核心单位费用和每个机构的平均费用，以及2004年的估计实际费用和2005年的拟议费用。附件一中还按费用类别提供了详细信息。

表1

1998年至2003年期间开发计划署、工发组织和世界银行的核心单位费用及
每个机构的平均费用，以及2004年的估计实际费用和2005年的拟议费用（美元）

机构	1998年	1999年	2000年	2001年	2002年	2003年	合计	2004年*	2005年**
开发计划署	1,437,042	1,416,994	1,523,315	1,578,774	1,516,727	1,507,111	8,979,963	1,675,000	1,705,000
工发组织	1,271,154	1,337,426	1,433,138	1,495,424	1,442,024	1,742,800	8,721,966	1,892,900	1,567,300
世界银行	1,586,794	1,229,169	1,469,660	1,522,016	1,499,998	1,465,903	8,773,540	1,500,000	1,500,000
合计	4,294,990	3,983,589	4,426,113	4,596,214	4,458,749	4,715,814	26,475,469	5,067,900	4,772,300
各机构 平均数	1,431,663	1,327,863	1,475,371	1,532,071	1,486,250	1,571,938	8,825,156	1,689,300	1,590,767

* 估计费用。

** 拟议费用。

4. 2003年，开发计划署和工发组织都超出了其150万美元的核心单位预算，这两个机构在2004年和2005年可能还会超出核心单位预算。2003年，开发计划署超出核心单位预算7,111美元。它估计，2004年将超出175,000美元。开发计划署计划用其他支助费用收入匀支这些费用。

5. 2003年，工发组织超出核心单位预算242,800美元。工发组织在第四十一次会议上通知执行委员会，它预期将超出2003年的核心单位预算254,610美元（几乎达17%）。但工发组织表示，它会匀支所有超支费用，但是它也表示，如果有支出不足，它也将吸纳这部分费用。

6. 世界银行估计，2004年和2005年它都将保持在150万美元的核心单位预算范围内，并且说它2003年的核心单位预算有34,097美元的盈余。

行政费用的总体收入

7. 表2列出了执行委员会核准的1998-2003年期间包括核心单位费用在内的支助费用。1998-2003年期间，为这三个机构核定的费用总额为8,100万美元。世界银行收到了2003年而且也是1998-2003年期间的最大一笔收入(3,290万美元)；排在第二位的是开发计划署(2,630万美元)。工发组织收到的行政费用收入最少(2,180万美元)。1998-2003年期间最大的一笔行政费用收入是在2003年提供的。虽然2003年开发计划署和工发组织的收入都比2002年下降了，但是自2000年以来，总体收入一直是逐年提高。

表 2

1998-2003年期间核定的包括核心单位费用在内的支助费用(美元)

机构	1998年	1999年	2000年	2001年	2002年	2003年	总额 (1998-2003年)
开发计划署	4,073,363	4,667,607	3,907,713	4,433,690	4,777,458	4,460,764	26,320,595
工发组织	3,028,042	4,108,357	3,615,307	3,144,534	4,073,271	3,840,210	21,809,721
世界银行	4,649,453	6,605,076	3,681,228	5,070,414	5,643,515	7,293,973	32,943,659
合计	11,750,859	15,381,039	11,204,248	12,648,638	14,494,244	15,594,948	81,073,976

* 估计费用。

8. 正如根据第26/41号决定采用的行政费用制度编写的附件二所显示，实际支助费用从1998年的平均12.4%下降到了2001年的10.8%，2002年更降至9.92%。依照第38/68号决定制定的新行政费用制度使得这三个机构在2003的实际支助费用增加到了11.2%，但是根据提交给第四十四次会议的文件估计，2004年又将降至10.7%。

2004年的行政费用预算与2005年的拟议预算

9. 已请执行机构提供2003年核心和行政预算的实际数据、2004年的估计实际费用和2005年的预计费用。2004年计划预算的数据是以去年提交给委员会的报告所提供的信息为基础的(UNEP/OzL.Pro/ExCom/41/81)。

开发计划署

10. 表3列出了开发计划署提供的核心单位预算及其他行政费用方面的信息。

表 3

开发计划署 2003-2005 年期间的核心单位预算数据及其他行政费用 (美元)

费用项目	2003 年实际	2004 年预算	2004 年估计数	2005 年拟议数
核心部分				
核心单位工作人员及合同工作人员	867,039	900,000	900,000	910,000
差旅	160,691	143,000	170,000	180,000
空间 (租金和共同费用)	82,218	111,000	85,000	90,000
设备供应及其他成本 (计算机、用品等)	29,991	11,000	15,000	15,000
订约承办事务 (公司)	0	5,000	65,000	70,000
报销核心单位工作人员的中央事务费	366,902	330,000	440,000	440,000
核心单位费用共计	1,507,111	1,500,000	1,675,000	1,705,000
报销国家办事处和国家执行机构的费用 <u>包括管理费</u>	313,556	550,000	550,000	550,000
执行机构支助费用 (内部) <u>包括管理费</u>	637,557	1,100,000	750,000	750,000
金融中介机构 <u>包括管理费</u>	0	150,000	208,293	220,000
行政支助费用合计	2,458,224	3,300,000	3,183,923	3,225,000
宏观经济政策股的监督费用	53,346	50,000	171,679	200,000
行政支助费用总计	2,511,570	3,350,000	3,355,602	3,425,000

11. 尽管开发计划署期望它 2005 年的核心单位费用增至 1,705,000 美元,但它还是为 2005 年申请 150 万美元的核心单位预算,这与第 38/68 号决定所述的数额一致。在 2004 年的预算中,人事费和差旅费都有所减少,但在今年的预算里,工作人员的工资会增加 10,000 美元,差旅费增加 37,000 美元,订约承办事务费增加 65,000 美元,报销中央事务费增加 110,000 美元。

12. 拟议核心单位预算的 53%用于人事费。中央事务预算项目是第二大费用项目,占总预算的 26%。去年,开发计划署为解决办公空间和报销中央事务费带来的额外费用,减少了大约 88,000 美元的人事费和大约 40,000 美元的差旅费。

13. 就非核心单位的行政费用而言,金融中介机构的费用比 2004 年计划的水平高出很多,但与 2004 年估计支付的数额相比,只多出一点点。执行机构 2005 年的费用反映了 2004 年估计的水平,但与 2004 年计划的水平相比,却低了很多 (360,000 美元)。

工发组织

14. 表 4 列出了工发组织提供的核心单位预算及其他行政费用方面的信息。

表 4

工发组织 2003-2005 年期间核心单位预算数据及其他行政费用 (美元)

核心部分	2003 年 实际	2004 年 预算	2004 年 估计数	2005 年 拟议数
核心单位工作人员及合同工作人员	1188500	1,259,200	1,183,800	990,000
差旅	65900	93,800	102,500	83,800
空间 (租金和共同费用)	67100	75,600	81,200	64,500
设备供应及其他成本 (计算机、用品等)	42000	57,900	62,200	46,800
订约承办事务 (公司)	18200	19,400	21,200	17,300
报销核心单位工作人员的中央事务费	361100	408,800	442,000	364,900
核心单位费用合计	1,742,800	1,914,700	1,892,900	1,567,300
报销国家办事处和国家执行机构的费用 包括管理费	1324900	1,462,800	1,598,300	1,324,400
执行机构支助费用 (内部) 包括管理费	3247800	3,400,800	3,871,700	3,137,800
金融中介机构 包括管理费		-		
行政支助费用合计	6,315,500	6,778,300	7,362,900	6,029,500
宏观经济政策股的监督费用		-		
行政支助费用总计	6,315,500	6,778,300	7,362,900	6,029,500

15. 工发组织申请的 2005 年核心单位预算比 150 万美元多出了 67,300 美元。工发组织报告说, 正如去年所预料, 它在 2003 年和 2004 年都超出了当年的预算。去年, 工发组织预期它的核心单位预算会比第 38/68 号决定规定的 150 万美元高出 414,700 美元。如上所示, 工发组织现在估计它将超出 2004 年核心单位预算 392,900 美元。

16. 在工发组织 2004 年的预算中, 所有的预算项目都有所增加。今年的预算中, 以下项目有所减少: 核心单位工作人员与合同工作人员费用减少了 269,200 美元, 差旅费减少了 10,000 美元, 租金和共同费用减少了 11,100 美元, 设备减少了 11,100 美元, 订约承办事务费减少了 2,100 美元, 报销的中央事务费减少了 43,900 美元。

17. 拟议核心单位预算的 63% 用于人事费。中央事务预算项目是第二大费用项目, 占总预算的 23%。

18. 关于非核心单位的行政费用, 工发组织指出, 拟议的国家办事处和国家执行机构的报销费用有所减少 (减少了 138,400 美元)。此外, 它还计划减少执行机构的支助费用 (262,200 美元)。

世界银行

19. 表 5 列出了世界银行提供的核心单位预算及其他行政费用方面的信息。

表 5

世界银行 2003-2005 年期间核心单位预算数据及其他行政费用 (美元)

费用项目	2003 年	2004 年		2005 年
核心部分	实际	计划	估计数	拟议数
核心单位工作人员及合同工作人员	968,304	940,000	940,000	940,000
差旅	143,988	235,000	235,000	245,000
空间 (租金和共同费用)	70,000	70,000	70,000	70,000
设备供应及其他成本 (计算机、用品等)	76,084	80,000	80,000	80,000
订约承办事务 (公司)	47,500	50,000	50,000	40,000
报销核心单位工作人员的中央事务费	160,027	125,000	125,000	125,000
核心单位费用合计	1,465,903	1,500,000	1,500,000	1,500,000
报销国家办事处和国家执行机构的费用 包括管理费	2,992,291	3,500,000	3,500,000	3,640,000
执行机构支助费用 (内部) 包括管理费				
金融中介机构 包括管理费	1,659,968	1,560,000	1,560,000	1,610,000
行政支助费用合计	6,118,162	6,560,000	6,560,000	6,750,000
宏观经济政策股的监督费用		-		
行政支助费用总计	6,118,162	6,560,000	6,560,000	6,750,000

20. 世界银行申请的 2005 年核心单位预算为 150 万美元,与第 38/68 号决定所示水平一致。世界银行计划在 2005 年将差旅费预算从 2004 年的水平提高 10,000 美元,同时将订约承办事务费减少 10,000 美元。拟议核心单位预算的 63%用于人事费。差旅费预算项目是第二大费用项目,占总预算的 16%。

21. 就非核心单位的行政费而言,与 2004 年相比,国家办事处和国家执行机构的报销费用预期会增加 140,000 美元,金融中介机构的费用会增加 50,000 美元。

总体行政费用

22. 开发计划署 2005 年预计总体行政费用 (343 万美元) 大约是世界银行 (675 万美元) 或工发组织 (603 万美元) 的一半。开发计划署的总体行政费用预计会比 2004 年的估计费用增加将近 70,000 美元——增加 2%。

23. 工发组织的总体行政费用预计比 2004 年的估计费用低 130 万美元——减少 18%。

24. 世界银行的总体行政费用预计为 675 万美元,比 2004 年的估计费用增加了 2.9% (190,000 美元); 而世界银行 2004 年的费用只比 2003 年增加了 1%。

表 6

1998-2003 年期间的行政支助费用及
2004 年的估计费用和 2005 年的拟议费用 (美元)

机构	1998 年	1999 年	2000 年	2001 年	2002 年	2003 年	总额 (1998-2003 年)	2004 年*	2005 年**
开发计划署	4,774,888	3,781,939	4,873,674	4,867,385	3,668,458	2,511,570	24,477,914	3,355,602	3,425,000
工发组织	5,480,007	5,491,298	4,754,414	5,332,663	5,210,705	6,315,500	32,584,587	7,362,900	6,029,500
世界银行	6,308,924	5,836,460	7,149,755	6,010,363	6,816,232	6,816,232	38,937,966	6,560,000	6,750,000
合计	16,563,819	15,109,697	16,777,843	16,210,411	15,695,395	15,643,302	96,000,467	17,278,502	16,204,500

* 估计费用。

** 拟议费用。

25. 如上表所示，2003 年的行政费用总额比 2002 年略有减少，减少了大约 52,000 美元。据预测，2004 年将比 2003 年增加 160 万美元，然后 2005 年比 2004 年减少 100 万美元。2004 年估计的行政费用超出了之前任何一年的行政费用。据估计，2005 年计划的行政费用比以往七年中的四年低。

26. 根据呈件中的水平，新制度下的行政费用水平(10.7%)高于缔约方第八次会议第 VIII/4 号决定确定的将机构支助费用减少到平均 10%以下的目标，但是这取决于核准的呈件水平。

27. 但应该指出的是，执行委员会在同意现行行政费用制度时，还敦促执行机构力争最优利用这些支助费用，同时考虑到第 VIII/4 号决定中的目标，认识到在履约期内实施项目中出现的新挑战需要执行机构给予足够的支持（第 38/68 (c)号决定）。

行政费用和收入 (1998-2003 年)

28. 表 7 列出了 1998-2003 年期间的行政支助费用收入及支付的费用。该表显示，在此期间，工发组织和世界银行收到的行政费用收入都有净盈余，分别为将近 970 万和 600 万美元。当新的追加批款的收入可能会减少时，这部分收入理所当然会被用于未来的履约活动。

表 7

1998-2003 年期间的行政支助费用收入及支付的费用 (美元)

机构	核定的收入	支付的费用	差额
开发计划署	24,477,914	26,320,595	-1,842,681
工发组织	31,479,792	21,809,721	9,670,071
世界银行	38,937,966	32,943,659	5,994,307
合计	94,907,675	81,073,976	13,833,699

29. 不过，开发计划署在 1998-2003 年期间支付的费用比收入多出 180 万美元。如下文表 8 所示，这些资源应来自于先前的批款；迄今为止，开发计划署来自于批款的机构费用收入仍有盈余。但开发计划署表示，由于其执行剩余任务的模式，可能需要额外行政收入。开发计划署和工发组织都表示，核心单位费用将超出它们收到的 150 万美元这一数额。

30. 根据执行机构进度报告中提供的数据，下表列出了截至 2003 年 12 月 31 日各项目和核心单位费用中未支付的机构费用总额。

表 8

根据各机构的进度报告截至 2003 年 12 月 31 日
 剩余支助费用余额 (美元)

机构	截至 2003 年底核定的支助 费用收入	截至 2003 年底支付的支助 费用	未支付 费用总额
开发计划署	50,532,144	40,197,614	10,334,530
工发组织	40,080,893	33,036,716	7,044,177
世界银行	54,236,194	42,862,402	11,373,792
合计	153,164,439	122,605,963	30,558,476

31. 如表 8 所示，各机构仍有巨额未支付的行政费用。正如上文所述，期望这些费用可使执行机构得以执行现有项目，其中的一些项目有可能会延长到 2010 年。预期会有额外的收入，因此预计的新批款年度收入额将来可能会减少。这笔支助费用，不包括额外收入或核心单位费用，会为开发计划署和世界银行提供 150 万到 160 万美元，其中开发计划署是在 2010 年以前，而世界银行则是包括 2010 年在内。就工发组织而言，在包括 2004 年在内的以后七年中，每年这一款项约为 100 万美元。

意见

32. 第 41/94 (d)号决定要求对根据第 38/68 号决定采用的行政费用制度进行审查。审查表明,就开发计划署和工发组织而言,1998 年之前核定的机构费用已被用于补贴核心单位费用,因为 2003 年它们的核心单位费用都超出了预算,而且预计 2004 年和 2005 年也将超出 150 万美元的拨款。工发组织和世界银行在 1998-2003 年期间设法使收到的收入高于费用。但截至 2003 年,各机构都仍拥有巨额未支付的机构费用收入,可用来支付本三年期内的所有额外费用。

33. 总之,2004 年的行政费用收入可望达到批款的 10.7%。

34. 根据第 38/68 号决定,各机构在本三年期中可获得的核心单位费用最大额度为 150 万美元。

35. 由于第 38/68 号决定仅适用于本三年期,所以执行委员会有必要考虑是在 2005 年采取新的行政费用制度,还是在下一个三年期中保持现行制度不变。

建议

谨建议执行委员会考虑:

1. 注意到编号为 UNEP/OzL.Pro/ExCom/44/9 的关于行政费用的文件。
2. 核准在 2005 年为开发计划署、工发组织和世界银行分别提供 150 万美元核心单位供资。
3. 要求对现行行政费用制度进行审查,并就在 2006-2008 三年期是继续实行现行行政费用制度还是改用另外一种行政费用制度提出建议。

附件一

执行机构实际行政支助费用

(1998-2003 年)

机构：开发计划署	1998 年	1999 年	2000 年	2001 年	2002 年	2003 年
核心部分	美元	美元	美元	美元	美元	美元
核心单位工作人员及合同工作人员	819,122	794,859	874,556	912,355	891,049	867,039
差旅	126,214	121,354	92,034	132,037	134,914	160,691
空间（租金和共同费用）	86,912	142,094	129,892	113,105	169,546	82,218
设备供应及其他成本（计算机、用品等）	26,169	24,275	40,724	63,021	25,299	29,991
订约承办事务（公司）	684	6,236	15,019	3,334	3,889	0
报销核心单位工作人员的中央事务费	377,941	328,176	371,090	354,922	292,100	366,902
核心单位费用合计	1,437,042	1,416,994	1,523,315	1,578,774	1,516,727	1,507,111
报销国家办事处和国家执行机构的费用 <u>包括管理费</u>	743,725	505,825	669,610	612,594	536,186	313,556
执行机构支助费用（内部） <u>包括管理费</u>	2,296,588	1,567,299	2,247,823	2,129,104	1,306,839	637,557
金融中介机构 <u>包括管理费</u>			138,571	223,373	198,706	0
行政支助费用合计	4,477,355	3,490,118	4,579,319	4,543,845	3,558,458	2,458,224
宏观经济政策股的监督费用	297,533	291,821	294,355	323,540	110,000	53,346
行政支助费用总计	4,774,888	3,781,939	4,873,674	4,867,385	3,668,458	2,511,570

机构：工发组织	1998 年	1999 年	2000 年	2001 年	2002 年	2003 年
核心部分	美元	美元	美元	美元	美元	美元
核心单位工作人员及合同工作人员	875,000	893,200	951,300	1,011,700	980,900	1,188,500
差旅	68,600	74,400	80,600	82,000	75,000	65,900
空间（租金和共同费用）	42,772	48,588	53,757	55,478	57,466	67,100
设备供应及其他成本（计算机、用品等）	34,446	38,323	36,389	36,353	49,560	42,000
订约承办事务（公司）	28,000	40,000	50,000	50,000	13,200	18,200
报销核心单位工作人员的中央事务费	222,336	242,915	261,092	259,893	265,898	361,100
核心单位费用合计	1,271,154	1,337,426	1,433,138	1,495,424	1,442,024	1,742,800
报销国家办事处和国家执行机构的费用 <u>包括管理费</u>	853,835	853,835	1,068,755	1,068,755	1,277,390	1,324,900
执行机构支助费用（内部） <u>包括管理费</u>	3,355,018	3,300,037	2,252,521	2,768,484	2,491,291	3,247,800
金融中介机构 <u>包括管理费</u>						
行政支助费用合计	5,480,007	5,491,298	4,754,414	5,332,663	5,210,705	6,315,500
宏观经济政策股的监督费用						
行政支助费用总计	5,480,007	5,491,298	4,754,414	5,332,663	5,210,705	6,315,500

机构：世界银行	1997年	1998年	1999年	2000年	2001年	2002年	2003年
核心部分	美元						
核心单位工作人员及合同工作人员	820,000	820,740	712,402	834,479	917,119	928,058	968,304
差旅	165,810	125,037	182,809	230,118	231,903	199,940	143,988
空间（租金和共同费用）	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000
设备供应及其他成本(计算机、用品等)	145,442	130,928	89,014	119,853	107,724	110,000	76,084
订约承办事务（公司）	116,809	63,689	39,017	40,550	92,357	45,000	47,500
报销核心单位工作人员的中央事务费	205,880	376,400	135,927	174,660	102,913	147,000	160,027
核心单位费用合计	1,523,941	1,586,794	1,229,169	1,469,660	1,522,016	1,499,998	1,465,903
报销国家办事处和国家执行机构的费用 <u>包括管理费</u>	2,885,025	3,012,632	3,072,749	3,350,200	3,474,885	3,517,358	2,992,291
执行机构支助费用（内部） <u>包括管理费</u>							
金融中介机构 <u>包括管理费</u>	1,497,100	1,709,498	1,534,542	2,329,895	1,013,462	1,798,876	1,659,968
行政支助费用合计	5,906,066	6,308,924	5,836,460	7,149,755	6,010,363	6,816,232	6,118,162
宏观经济政策股的监督费用							
行政支助费用总计	5,906,066	6,308,924	5,836,460	7,149,755	6,010,363	6,816,232	6,118,162

附件二

1998-2003 年期间的行政支助费用、收到的收入和由此得出的百分比
以及 2004 年的估计数 (美元)

机构	核定资金净额 (美元)	核定支助费用净 额 (美元)	百分比
年份	1998		
开发计划署	31,510,895	4,073,363	12.93%
工发组织	23,662,009	3,028,042	12.80%
世界银行	39,652,532	4,649,453	11.73%
合计	94,825,436	11,750,859	12.39%
年份	1999		
开发计划署	36,577,703	4,667,607	12.76%
工发组织	34,221,069	4,108,357	12.01%
世界银行	64,737,194	6,605,076	10.20%
合计	135,535,966	15,381,039	11.35%
年份	2000		
开发计划署	32,083,134	3,907,713	12.18%
工发组织	30,694,954	3,615,307	11.78%
世界银行	37,929,755	3,681,2628	9.71%
合计	100,707,843	11,204,248	11.13%
年份	2001		
开发计划署	36,229,295	4,433,690	12.24%
工发组织	25,182,190	3,144,534	12.49%
世界银行	55,408,827	5,070,414	9.15%
合计	116,820,312	12,648,638	10.83%
年份	2002**		
开发计划署	45,373,464	4,777,458	10.53%
工发组织	36,163,977	4,073,271	11.26%
世界银行	64,618,118	5,643,515	8.73%
合计	146,155,559	14,494,244	9.92%
年份	2003		
开发计划署	36,462,175	4,460,764	12.23%
工发组织	30,265,579	3,840,210	12.69%
世界银行	72,867,113	7,293,973	10.01%
合计	139,594,867	15,594,948	11.17%
年份	总额 (1998 - 2003)		
开发计划署	218,236,666	26,320,595	12.06%
工发组织	180,189,778	21,809,721	12.10%
世界银行	335,213,539	32,943,659	9.83%

机构	核定资金净额 (美元)	核定支助费用净 额 (美元)	百分比
合计	733,639,983	81,073,976	11.05%
年份	2004***		
开发计划署	38,176,786	4,518,380	11.84%
工发组织	33,683,172	4,035,259	11.98%
世界银行	74,178,979	7,049,935	9.50%
合计	146,038,937	15,603,574	10.68%

* 已对 1998-2003 年的数据加以修订，以计及通过第四十三次会议退回的余额。

** 不包括核准的 2003 年每个机构 150 万美元的核心支助费用。

*** 包括第四十四次会议上提请的额度、第四十二和第四十三次会议上实际核定的额度，以及 150 万美元的核心单位费用。
