



联合国



环境规划署

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/57/5
27 February 2009

CHINESE
ORIGINAL: ENGLISH

执行蒙特利尔议定书
多边基金执行委员会
第五十七次会议
2009年3月30日至4月3日，蒙特利尔

2009-2011年财务规划

导言

1. 缔约方第二十次会议在审议了 2009–2011 年多边基金充资之后决定：

1. “通过金额为 490,000,000 美元的 2009-2011 年蒙特利尔议定书多边基金预算，但就此达成的谅解是，其中 73,900,000 美元由多边基金的预期捐款和 2006–2008 三年期的其他资源提供，16,100,000 美元将由 2009–2011 三年期内多边基金的利息增值提供。缔约方注意到，某些经济转型国家缔约方在 2006–2008 年三年期间的未缴捐款额为 5,604,438 美元；

2. 通过多边基金的捐款分摊比额表，依据的充资额度分别为：2009 年 133,333,334 美元，2010 年 133,333,333 美元，2011 年 133,333,333 美元，该捐款分摊比额表列于保护臭氧层维也纳公约缔约方会议第八次会议和关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书缔约方第二十次会议的报告附件三；

3. 执行委员会应采取行动尽可能确保 2009–2011 年期间的整个预算于 2011 年底得到承付，而且非按第 5 条第 1 款行事的缔约方应按照第 XI/6 号决定第 7 段及时缴付捐款。”(第 XX/10 号决定)。

2. 秘书处编制本文件以协助执行委员会探讨第 XX/10 号决定的这些构成部分。秘书处根据该三年期内的预期现金流审议了新活动可用承付款和资源、双边捐款和资源供应情况，并向执行委员会提供了建议的年度预算和其他建议，供其审议。

2009–2011 年期间新活动可用的承付款和资源

3. 多边基金在前一个三年期内做出承付款的情况下进入 2009-2011 三年期。除其他外，这些承付款包括对多年期协定 (MYAs) 的供资和标准活动的供资 (诸如体制建设、执行委员会会议预算以及基金秘书处的业务费用，包括监测和评价活动、环境署的履约协助方案 (CAP)、司库费用，以及开发署、工发组织和世界银行的核心单位成本)。单一类别最大承付金额 5,540 万美元用于为进行中的多年期协定提供资金。为三年期内其他标准活动的供资共计 9,400 万美元。因此，2009-2011 年三年期内新活动可用的可规划资源约为 3.406 亿美元 (表 1)。

表 1

**新活动可用的承付款和资源
(美元)**

说明	2009 年	2010 年	2011 年	共计 (2009-2011 年)
收入	163,333,334	163,333,333	163,333,333	490,000,000
预先承付款				
核定的多年期协定年度付款	45,069,636	7,272,498	3,020,911	55,363,045
其他供资承付款				
体制建设	10,705,430	5,230,261	10,705,430	26,641,121
秘书处/执行委员会费用	6,474,927	6,672,944	6,880,862	20,028,733
环境署履约协助方案	9,444,820	9,728,164	10,020,009	29,192,993
机构核心单位(开发署、工发组织和世界银行)	5,378,619	5,539,977	5,706,177	16,624,773
司库	500,000	500,000	500,000	1,500,000
共计(其他承付款)	32,503,796	27,671,346	33,812,478	93,987,620
承付总额	77,573,432	34,943,844	36,833,389	149,350,665
可规划资源 (收入减去预先承付款)	85,759,902	128,389,489	126,499,944	340,649,335

双边捐款

4. 最多有 20%的认捐款可能被用于双边合作（第 II/8 号决定附录四第 8 段）。2009-2011 三年期双边捐款根据新捐款中 4 亿美元的 20%进行计算得出（2009-2011 三年期 4.9 亿美元的预算以内）。

5. 附件一说明了 2009-2011 三年期期间为多年期协定提供的双边捐款和双边承付款规模。其中表明，捐助国可以在新捐款中分配最高达 8,000 万美元用于双边合作。已认捐了将近 370 万美元，用于核准多年期年度付款。因此，从理论上讲，用于新活动的 3.406 亿美元的基金资源总额中最多有 7,630 万美元可被称为是双边捐款。为确保执行委员会对执行机构新活动的承付款不超过用于双边合作的 20%，谨建议委员会考虑请双边机构在其业务计划中具体说明活动的各种费用，并使费用维持在 2009-2011 三年期期间所提交的项目呈件的估计数以内。

多边基金下现金流和承付款项

6. 多边基金的现金流来自：接受商定的认捐款、所收到的期票在认捐当年的变现、支付 2006-2008 三年期结转额中拖欠的捐款、司库和执行机构账户余额利息、固定利率机制 (FERM) 导致的汇兑损益、从未向多边基金捐款的国家所缴付的捐款，以及被取消和已完成项目余额的返还。

7. 根据多边基金的职权范围(蒙特利尔议定书缔约方第四次次会议报告, UNEP/OzL.Pro.4/15, 附件四), “在收到捐款之前不应做出任何承付款……” (第 20 段) 以及 “假如基金秘书处的首席长官预计在整个财政期间可能会出现资源短缺的情况, [她]应具有调整各缔约方所核准的预算的酌处权, 以便使任何时候的支出均可由收到的捐款全部支付” (第 19 段)。因此, 已进行了一个现金流的分析, 以确定 2009-2011 三年期期间可用于承付款的资源规模。

商定认捐款的收款情况

8. 平均而言, 在执行委员会在作出认捐当年的最后一次会议时已收到当年所作认捐总额的 85%。在此基础之上, 在到期年份收到的捐款规模估计将达到 1.133 亿美元, 余额将在下一年里收到。

9. 谨建议执行委员会敦促各捐助方按照缔约方第十一次会议第 XI/6 号决定第 7 段, 在每年 6 月前缴付捐款, 以确保缔约方第二十次会议第 XX/10 号决定中所预见的 2009-2011 年 4.9 亿美元预算能够得到充分承付 (第 3 段)。

期票变现

10. 执行委员会会议报告所附的《资金现状》提供了有关上一个三年期期间每一次会议可用期票和现金规模的资料。表 2 载列了执行委员会核准的分配款项净额以及以现金和期票形式为基础的新分配款项可用余额。

表 2

执行委员会自第四十八次会议以来所核准的分配款项净额以及以现金和期票形式的新分配款项可用余额 (美元)

会议	执行委员会核定的分配款项净额	现金	期票	新分配款项可用余额总计 (现金 + 期票)
第五十六次	66,073,243	74,748,383	29,761,206	104,509,589
第五十五次	37,708,798	73,123,825	39,344,647	112,468,472
第五十四次	35,088,001	46,654,921	39,344,647	85,999,567
第五十三次	44,858,534	70,654,991	31,459,790	102,114,781
第五十二次	34,359,110	45,104,235	37,734,395	82,838,630
第五十一次(a)	54,795,070	27,096,900	30,419,395	57,516,295
第五十次(a)	47,433,013	29,701,854	27,902,082	57,603,936
第四十九次(a)(b)	16,257,209	0	26,672,599	26,672,599
第四十八次(a)(c)	66,536,221	0	42,354,191	42,354,191

(a) 执行委员会分配款项部分或全部由期票支付。

(b) 持有的期票为 95,637,792 美元, 但仅分配/承付了 26,672,599 美元

(c) 持有的期票为 88,729,849 美元, 但仅分配/承付了 42,354,191 美元。

11. 从表 2 可以看出，自第四十八次会议以来，每一次会议都有充足的资源可用于核定执行委员会所作的所有新的分配款项。在注意到期票中的大量余额之后，执行委员会在第四十九次会议上敦促持有期票的国家采取必要行动，以在执行委员会第五十次会议之前将其变现（第 49/2 号决定 e 段）。表 2 还指出，在提出这一请求之后，期票变现有了大幅度增加。自第五十一次会议以来，仅现金形式的资金就足以满足执行委员会所核定的所有分配款项净额。

12. 在执行委员会上一次会议未变现期票中的 29,761,206 美元余额中，20,263,206 美元是不能立即变现的德国期票，须按照固定时间表进行变现。由于这些期票的变现是结转额的一部分，所以不是所有的结转额都能立即提供，其中一般将在 2009 年提供，三分之一将在 2010 年提供，六分之一将在 2011 年提供。尽管上一个三年期（2006-2008 年）的所有德国期票将在本三年期内进行变现，但是本三年期捐款的期票中有三分之二将只能在 2011 年之后进行变现。

13. 变现时间表是 1994 年向执行委员会第十二次会议提交的 UNEP/OzL.Pro/ExCom/12/4 号文件中提出的。然而，如果未来继续适用这一时间表（和过去一样），那么，德国期票变现将在基金完成两年之后实现。由于包括德国在内的许多捐助国向多边基金的捐款规划需提前几年，谨建议执行委员会考虑请没有规定快速变现期票的捐助缔约方考虑允许使用快速变现时间表或调整其远期期票变现时间表，以与这些捐款到期年份相一致。这将有助于确保没有期票结转至未来的三年期。

结转额中拖欠的捐款的缴付

14. 上一个三年期的结转额约为 7,390 万美元，其中包括 30,676,630 美元的现金和期票，以及 2006-2008 三年期 43,215,092 美元的拖欠款项。4,300 万美元的拖欠款项不包括长期以来不缴付捐款的国家的资源，也不包括那些表示不缴付的国家的资源。因此，结转额中所包括的所有资金均被视作是可收回的资金。谨建议执行委员会敦促捐助缔约方在 2009 年缴付他们在 2006-2008 三年期的拖欠款项，因为这些拖欠款项占 2006-2008 三年期 7,390 万美元结转额中的 4,320 万美元。

远期利息

15. 如果 2009-2011 三年期内多边基金的利息增值低于预算中所包含的 1610 万美元，将对现金流产生影响。根据在 2009 年 1 月 26 日和 27 日机构间协调会议期间与各执行机构的协商，2009 年，这些机构将把资金余额的大数用于支付多年期协定的款项。在付款之前，这些余额可以为多边基金创造利息。因此，计算利息的这些余额在本三年期内将低于前一个三年期，因为前一个三年期余额的利息为 4,000 万美元。尽管 2009-2011 三年期的充资额中所含的 1,610 万美元是 1994 年以来最低的三年期基金利息估计数，但是，当前的经济危机和利息的减少可能会对基金在三年期早期获得预期的利息水平产生影响。此外，2009-2011 三年期期间的利息水平将进一步减少，各国将选择以期票而不是现金支付，因为期票不产生利息。

固定利率机制（FERM）导致的汇兑损益

16. 现金流还将受到固定利率机制（FERM）导致损益的影响。这一潜在的影响很难预测。在 2000-2002 三年期期间，因固定利率机制造成了损失，但是，2003-2005 三年期期间和 2006-2008 三年期期间获得了收益，为基金创造了 38,573,647 美元的纯收益¹。这一收益已被纳入 2006-2008 三年期的结转额之中。在缔约方第二十次会议上，各缔约方商定将固定利率机制延长至 2009-2011 三年期（第 XX/11 号决定）。

17. 附件二评估了固定利率机制对那些在 2006-2008 三年期使用并获得在 2009-2011 三年期使用该机制的资格的国家的潜在影响。从该附件可以看出，如果 2009 年 2 月 1 日的联合国汇率在 2009 年保持不变，那么多边基金将在 2009 年损失 10,175,039 美元。如果在 2009-2011 三年期期间保持这些汇率不变，则损失将增至 30,525,118 美元。为了适应这一可能性，谨建议执行委员会考虑在三年期的第一部分分配较少的预算，而在三年期的末期提供较多的资金，因为那时固定利率机制对现金流的影响将更为明确。

从未向多边基金捐款的国家的捐款

18. 如果从未捐款的经济转型国家（白俄罗斯和俄罗斯联邦）在 2006-2008 三年期期间不缴付其捐款，也会对现金流产生影响。这些国家 2006-2008 三年期的认捐总额为 5,604,348 美元。2009-2011 三年期的认捐额为 5,924,635 美元。未支付的认捐额通常由利息收益和返还的余额提供，但是，在本三年期内，利息收益承担未支付捐款的能力可能有限。因此，谨建议执行委员会鼓励从未捐款的国家为本三年期缴纳捐款。

余额的返还

19. 被取消的项目或已完成的项目余额的返还将对现金流产生积极影响。然而，预计从个别的项目中返还的余额将有所减少，因为绝大多数的剩余资金被核定用于没有余额的多年期协定。

2009-2011 年预算全额分配款项的假设

20. 实际收到的现金来源的不确定性可能会对基金的运作产生影响，必须在业务规划的背景内对预算进行监测，以确保有充足的资金用于规划的各项活动。2009-2011 三年期 4.9 亿美元的全额预算在三年期内可用于方案拟订，其基础是以下假设：

- (a) 在三年期内，应按照第 XI/6 号决定第 7 段在每年 6 月之前全额缴付商定的认捐额；
- (b) 必要时将期票变现，以避免在三年期内出现任何现金流的短缺；

¹ 截至 2008 年 11 月 7 日，按照第五十六次会议报告 UNEP/OzL.Pro/ExCom/56/64 附件一计算。

- (c) 过去缴付了认捐款的缔约方将继续这么缴付，并支付上一个三年期 7,390 万美元的结转额中的 4,320 万美元；
- (d) 在 2009-2011 三年期期间将从利息和其他来源获得 1,610 万美元，以满足充资的承付；
- (e) 不会因执行固定利率机制或变现期票对基金资源造成损失；以及
- (f) 从未缴付认捐款的缔约方分摊的 2009-2011 年认捐款额为 5,924,635 美元。

年度预算

21. 正如在合并业务计划（UNEP/OzL.Pro/ExCom/57/7）所指出的，各执行机构在其 2009 年业务计划中包含了约 1.28 亿美元。鉴于平均的捐款缴付率为 85%（1.133 亿美元），以及 7,390 万美元的结转额，应当有充足的现金流用于这一预算，因为所有的结转额都可以用于最高达 1.872 亿美元的承付款，除了 1,000 万美元应用于变现。如果将三年期 4.9 亿美元的预算平均分配，那么每年应该是 1.633 亿美元。鉴于结转额的规模，这一部分也可以承担。

22. 三年期第一年的拟议预算较低的主要原因与销毁消耗臭氧层物质和氟氯烃活动的供资不确定性，以及 2009 年须承担主要的筹备费用有关，因为绝大多数消耗臭氧层物质示范和投资项目以及氟氯烃淘汰计划和投资活动将在 2010 年和 2011 年提交。此外，2009 年较低的预算可以协助收集捐款，特别是从余额中创造利息收益，而这可以抵消因不支付捐款所导致的任何损失或固定汇率所导致的损失。

23. 2009 年 1.28 亿美元的预算将使 2010 年和 2011 年的充资预算达到 3.62 亿美元，假设任何未分配的资金随后将在本三年期内进行分配的话。由于那些从未缴付认捐款的国家应缴付的 590 万美元可能收不到，而在三年期最后一年也可能无法全额获得 1,610 万美元的利息，这一金额（共计 2,200 万美元）可分配给三年期的最后一年，用于规划目的。这意味着，2010 年和 2011 年的预算分别为 1.7 亿美元和 1.92 亿美元。谨建议执行委员会根据收取的利益、以前从未捐款的国家所缴付的捐款，以及任何因不支付或固定汇率机制而导致的任何损失，在 2011 年第一次会议上审议 2011 年现金流的供应情况。

24. 氟氯烃活动可能会占据三年期内新资源分配的绝大多数。将在年度供资分配之后的提交氟氯烃淘汰管理计划。氟氯烃淘汰管理计划协定中费用的分配情况将把较高价值的年度付款用于主要项目(前期投资重的)，将总价值平等地加以分配，或者将较高价值的年度付款用于协定的最后期(后期负担较重的)。如果执行委员会决定将资金用于协定的前期或后期，这将对三年期预算产生重大影响。实际上，可能必须将资金用于后期，用于支付氟氯烃淘汰管理计划的预期值，因为各执行机构的业务计划已表明，可能将超出三年期预算近 2.08 亿美元。这一溢额很大程度上是由于氟氯烃活动供资相关的不确定性。因此，执行

委员会应在业务规划的框架内监测多年期协定中年度付款供资的分配对 2009-2011 三年期预算中 3.406 亿美元的新分配款项的影响，以使尽可能多的国家能在三年期内获得资金，实施尽可能多的氟氯烃淘汰计划。

建议

25. 谨建议执行委员会：

- (a) 注意到载于 UNEP/OzL.Pro/ExCom/57/5 号文件的 2009-2011 三年期财政规划报告；
- (b) 请双边机构在其业务计划中明确说明计划活动的费用，并使其在 2009-2011 三年期期间提交这些项目时保持在所述的估计数范围之内；
- (c) 敦促各捐助方按照缔约方第十一次会议第 XI/6 号决定第 7 段，在每年 6 月前缴付捐款，以确保缔约方第二十次会议第 XX/10 号决定中所预见的 2009-2011 年 4.9 亿美元预算能够得到充分承付（第 3 段）。
- (d) 敦促捐助缔约方在 2009 年缴付他们在 2006-2008 三年期的拖欠款项，因为这些拖欠款项占 2006-2008 三年期 7,390 万美元结转额中的 4,320 万美元；
- (e) 请没有规定快速变现期票的捐助缔约方考虑允许使用快速变现时间表或调整其远期期票变现时间表，以与这些捐款到期年份相一致；
- (f) 敦促以前尚未缴付捐款的经济转型国家向多边基金 2009-2011 三年期捐款，以执行《蒙特利尔议定书》；
- (g) 为 2009 年、2010 年和 2011 年分别通过 1.28 亿美元、1.7 亿美元和 1.92 亿美元的资源分配，未分配的资金可在本三年期内加以分配；
- (h) 根据收取的利益、以前从未捐款的国家所缴付的捐款，以及任何因不支付或固定汇率机制而导致的任何损失，在 2011 年第一次会议上审议 2011 年现金流的供应情况；以及
- (i) 在业务规划的框架内监测多年期协定中年度付款供资的分配对 2009-2011 三年期预算中 3.406 亿美元的新分配款项的影响，以使尽可能多的国家能在三年期内获得资金，实施尽可能多的氟氯烃淘汰计划。

Annex I

BILATERAL CONTRIBUTIONS AND BILATERAL COMMITMENTS FOR MULTI-YEAR AGREEMENTS DURING THE 2009-2011 TRIENNIUM (US \$)

Country	20% of Agreed Pledged Contributions (2009-2011)	Annual Tranches of Multi-Year Agreements to be Approved in 2009-2011	Balance
Australia	1,735,627		1,735,627
Austria	861,500		861,500
Azerbaijan	4,856		4,856
Belarus	19,425		19,425
Belgium	1,070,319		1,070,319
Bulgaria	19,425		19,425
Canada	2,891,416	987,362	1,904,054
Cyprus	42,735		42,735
Czech Republic	272,922		272,922
Denmark	717,755		717,755
Estonia	15,540		15,540
Finland	547,786		547,786
France	6,119,856	495,037	5,624,819
Germany	8,330,425	1,139,654	7,190,771
Greece	578,866		578,866
Hungary	236,985		236,985
Iceland	35,936		35,936
Ireland	432,207		432,207
Israel	406,954		406,954
Italy	4,932,987	152,550	4,780,437
Japan	16,146,086		16,146,086
Latvia	17,483		17,483
Liechtenstein	9,713		9,713
Lithuania	30,109		30,109
Luxembourg	82,556		82,556
Malta	16,511		16,511
Monaco	2,914		2,914
Netherlands	1,819,154		1,819,154
New Zealand	248,640		248,640
Norway	759,519		759,519
Poland	486,597		486,597
Portugal	511,850		511,850
Romania	67,988		67,988
Russian Federation	1,165,502		1,165,502
Slovakia	61,189		61,189
Slovenia	93,240		93,240
Spain	2,882,675	893,000	1,989,675
Sweden	1,040,210		1,040,210
Switzerland	1,181,042		1,181,042
Tajikistan	971		971
Ukraine	43,706		43,706
United Kingdom	6,451,053		6,451,053
United States of America	17,600,000		17,600,000
Uzbekistan	7,770		7,770
Total	80,000,000	3,667,603	76,332,397

Annex II

**POSSIBLE IMPACT OF THE FIXED EXCHANGE RATE MECHANISM (FERM) BASED ON
CURRENT RATES OF EXCHANGE FOR THOSE COUNTRIES THAT QUALIFY AND USED
THE FERM IN THE 2006-2008 TRIENNIUM**

Country	Adjusted ² United Nations scale of assessment	Annual Contributions 2009-2011	Qualifying FERM Use	FERM 2009- 2011	UN exchange rates as at 1 February 2009 (US\$)	Value of annual contributions using UN exchange rate as at 1 February 2009 (US\$)	Difference ³
Australia	2.170	2,892,711	Yes	1.088	1.506	2,090,461	(802,250)
Austria	1.077	1,435,834	Yes	0.657	0.762	1,237,982	(197,851)
Belgium	1.338	1,783,865	Yes	0.657	0.762	1,538,057	(245,808)
Canada	3.614	4,819,027	Yes	0.995	1.216	3,941,219	(877,808)
Denmark	0.897	1,196,258	Yes	4.898	5.677	1,032,177	(164,081)
Finland	0.685	912,976	Yes	0.657	0.762	787,173	(125,804)
France	7.650	10,199,760	Yes	0.657	0.762	8,794,281	(1,405,479)
Germany	10.413	13,884,041	Yes	0.657	0.762	11,970,886	(1,913,155)
Greece	0.724	964,777	Yes	0.657	0.762	831,835	(132,942)
Hungary	0.296	394,976	Yes	166.500	217.000	303,057	(91,918)
Slovakia	0.076	101,981	Yes	0.657	0.762	87,929	(14,053)
Spain	3.603	4,804,458	Yes	0.657	0.762	4,142,426	(662,032)
Sweden	1.300	1,733,684	Yes	6.173	8.060	1,327,867	(405,817)
Switzerland	1.476	1,968,403	Yes	1.070	1.145	1,839,468	(128,935)
United Kingdom	8.064	10,751,755	Yes	0.504	0.699	7,744,647	(3,007,107)
TOTAL		57,844,506				47,669,467	(10,175,039)

² Adjusted so that no Party has a contribution rate of greater than 22 per cent.

³ Parentheses () denotes a negative value.