



联合国



环境规划署

Distr.

GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/59/18

12 October 2009

CHINESE

ORIGINAL: ENGLISH

执行蒙特利尔议定书

多边基金执行委员会

第五十九次会议

2009年11月10日至14日，埃及迦里卜港

2010年开发计划署、工发组织和世界银行的核心单位经费

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分配从原来适用于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月又变为较低额度，其中包括向每家机构平均支付150万美元核心单位经费（第38/68号决定）。第41/94（d）号决定要求秘书处对现行行政费用制度进行年度审查。第46/35号决定将第38/68号决定及其行政费用制度适用于2006-2008三年期，同时将开发计划署和工发组织的核心单位费用基准费率从150万美元调整至170万美元。第46/35号决定还允许年增长率上限为3%。自第四十六次会议以来，大多数机构都出现了年增长率。
2. 执行委员会在其第五十六次会议上对关于2009-2011三年期所需行政费用的文件进行了审议，同意在2009-2011三年期内维持双边及执行机构的现有行政费用制度，同时要求执行机构提供充分的实际数据，以监测行政费用收入和发生费用之间的差异。委员会要求工发组织提供其行政费用模型的假设，并在今后的核心单位供资申请中提供行政费用资料，以区分项目相关活动和行政费用（第56/41号决定）。
3. 根据上述决定，执行委员会批准了开发计划署、工发组织和世界银行的2009年核心单位供资申请，金额分别为1,857,636美元、1,857,636美元和1,663,347美元（第56/42号决定）。
4. 要求执行机构提供2008年实际核心经费和行政预算数据、2009年估计费用和2010年拟议费用以及第56/41号决定需要的其他信息。2007年的预算数据和实际费用均以上一年度提交执行委员会的报告（UNEP/OzL.Pro/ExCom/56/20）提供的信息为基础。执行机构继续按照商定格式，依据向第二十六次会议提交的数据，提供包含核心单位经费和其他支助活动的实际费用数据。
5. 分析中包含了对2010年可用于行政费用的资源能够支付2010年计划费用的程度的评估。本文件最后载列了基金秘书处提出的意见和建议。

开发计划署

6. 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资料。

表 1

2007 至 2010 年开发计划署核心单位预算和其他行政费用（美元）

开支项目	2007 年		2008 年		2009 年		2010 年
	预算	实际开支	预算	实际开支	预算	估计开支	拟议开支
核心部分	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元
核心单位人员及合同人员	1,414,360	1,339,423	1,379,606	1,549,729	1,420,994	1,696,221	1,947,108
差旅	227,794	243,061	250,352	248,300	257,863	260,715	273,751
空间（租金和共同费用）	121,000	81,844	100,000	93,724	100,000	100,000	100,000
设备供应和其他费用（计算机、用品等）	30,000	24,631	30,000	28,755	30,000	30,000	30,000
订约承办事务（公司）	30,000	18,162	10,000	0	10,000	10,000	10,000
报销核心单位人员的中心事务费	280,000	210,000	200,000	240,000	200,000	390,000	350,000
调整（负数代表核心单位预算超支）*	-352,154	-166,120	-166,428	-356,978	-161,221	-629,300	-797,494
核心单位经费合计	1,751,000	1,751,001	1,803,530	1,803,531	1,857,636	1,857,636	1,913,365
报销国家办事处和国家执行机构的费用，包括管理费	980,000	551,649	600,000	788,011	600,000	1,170,000	1,050,000
执行机构支助费用（内部），包括管理费	100,000	107,113	50,000	28,073	50,000	50,000	50,000
金融中介机构，包括管理费	200,000	191,612	200,000	96,529	200,000	200,000	100,000
成本回收	280,000	422,000	200,000	240,000	200,000	390,000	350,000
调整（正数代表扣除上述超支部分）*	352,154	166,120	166,428	356,978	161,221	629,300	797,494
行政支助费用合计	3,663,154	3,189,495	3,019,958	3,313,122	3,068,857	4,296,936	4,260,859
蒙特利尔议定书事务股监督费用	200,000	0	25,000	23,450	50,000	50,000	75,000
行政支助费用总计	3,863,154	3,189,495	3,044,958	3,336,572	3,118,857	4,346,936	4,335,859

* 2007 至 2010 年获准的核心单位费用总计分别为 1,751,000 美元、1,803,530 美元、1,857,636 美元以及 1,913,365 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。

核心单位经费

7. 开发计划署申请的 2009 年核心单位预算为 1,913,365 美元，尽管预期核心单位经费比这一金额超出 797,494 美元（在上表 1 中列为“调整”项）。开发计划署开支通常都会超过其核心单位预算拨款，利用执行多边基金项目获取的支助费用来弥补超支部分。其 2007 和 2008 年的超支范围分别为 166,120 美元和 356,978 美元，2009 年估计超支 629,300 美元。

8. 开发计划署拟议的核心单位预算中，72% 为员工成本。第二大开支项目是中心事务费报销，占预算的 13%；随后是差旅（10%）和租金（4%）。与 2009 年预算相比，2010 年预算中增幅最大的是中心事务费报销（增长 75%），随后是员工预算（增长 37%）。除差旅预算增长 6% 外，所有其他核心单位费用项目都与 2009 年持平。机构 2010 年申请预算 1,913,365 美元，比 2009 年的核准预算高出 3%，在第 46/35 号决定许可的范围内（如根据第 56/42 号决定当前的三年期适用的那样）。

9. 拟议的人员预算超过上述 2009 年预算，同时比 2009 年估计费用增加 15%。开发计划署表示这主要是因为近期出现了影响 2009 年预计交付额的情况，作为交付额的一个百分比支付的支出项目也因此按照交付额的预期增幅相应增加。这包括中心事务费报销、国家办事处和监督费用。鉴于 2010 年氟氯化碳项目最后期限的临近，开发计划署表示其正在努力寻找改善实施情况的方法，此外，根据其作为若干国家（包括一些非常大的国家）的牵头机构所开展的工作，由于预计到了氟氯烃启动业务方面的需求，它还增加了员工数量。

10. 开发计划署 2010 年核心单位预算将可支持一个由八名专业人员和两名一般事务人员/文员组成的员工队伍。人员预算的拟议增幅超出 2009 年估计水平将近 250,000 美元——以增加一名 P-4 级别和一名 P-2 级别人员的预计费用为基础。然而，拟议的 2010 年人员费用总额约比 2009 年的预算水平高出 527,000 美元。

11. 拟议的差旅费用预算超过 2009 年预算和 2009 年估计费用，超过 2006-2008 年均值 50,000 美元。开发计划署表示差旅预算增加 3%有通货膨胀方面的原因，此外，鉴于人员的增加以及氟氯烃淘汰管理计划的发展，预计 2010 年会开展更多任务。

行政费用合计

12. 2007、2008 和 2009 年三年的行政费用总额分别为 320 万美元、330 万美元和 430 万美元。非核心单位费用部分作为交付额的一个百分比支付，其中，2009 年的交付额有所增加，预计 2010 年会维持在同一水平，即 430 万美元。

13. 预计可用于开发计划署行政费用的资源包括核心单位经费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 2002 至 2010 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实际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	2002 年*	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年	2007 年	2008 年	2009 年**	2010 年***
来源于支出和核心单位经费的机构费用收入	6,242,669	4,460,093	3,483,177	4,094,848	2,964,884	2,753,382	3,707,126	3,113,837	7,970,766
发生费用	3,668,458	2,511,570	3,666,437	3,563,004	2,908,219	3,189,494	3,336,572	4,346,936	4,335,859
余额	2,574,211	1,948,523	-183,260	531,844	56,665	-436,113	370,554	-1,233,099	3,634,907
滚存余额	2,574,211	4,522,734	4,339,474	4,871,318	4,927,983	4,491,871	4,862,424	3,629,325	7,264,232

*不包括以往年度的任何余额。

**包括第五十七次和第五十八次会议批准的实际支助费用；根据提交第五十九次会议的申请，截至 2009 年 10 月 7 日申请或商定的机构费用，以及申请的核心单位经费。

***开发计划署根据 2010 年金额为 8000 万美元的业务计划估算了 2010 年机构费用，秘书处则纳入了比第五十九次会议上申请的金额高出 3%的核心单位费用。

14. 该表显示开发计划署在 2002 至 2008 年间累积的行政费用收入余额比其实际行政费用多出 480 万美元。然而，根据 2009 年预期，开发计划署将不会以同年收入支付其 2009 年的行政费用，而是用其 2008 年的余额支付这笔支出。假定开发计划署 2010 年可以通过项目批准金额获得 8,000 万美元，并以 2010 年的其他预期为基础，开发计划署的收入将大于支出。超额收入（720 万美元）几乎可供按照 2009 和 2010 年的估计水平支付这两年的行政费用。

工发组织

15. 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工发组织实际费用，该模式用于估计《蒙特利尔议定书》方案的支助费用。

表 3

2007 至 2010 年工发组织核心单位预算和其他行政费用（美元）

开支项目	2007 年	2007 年	2008 年	2008 年	2009 年	2009 年	2010 年
	预算	实际开支	预算	实际开支	预算	估计开支	拟议开支
核心部分	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元
核心单位人员及合同人员	1,454,600	1,741,600	1,406,800	1,451,300	1,651,800	1,379,100	1,434,800
差旅	84,600	170,400	152,700	129,100	192,400	94,900	134,600
空间（租金和共同费用）	67,600	69,600	81,900	87,600	100,900	91,400	82,100
设备供应和其他费用 （计算机、用品等）	52,500	80,600	50,900	48,900	64,100	58,900	54,900
订约承办事务（公司）	15,400	12,800	10,300	6,500	10,000	33,300	37,900
报销核心单位人员的中心事务 费	451,900	542,300	440,700	468,200	564,100	518,100	412,800
调整（负数代表核心单位预算超 支）*	-375,600	-866,300	-339,770	-388,070	-725,664	-318,064	-243,735
核心单位经费合计	1,751,000	1,751,000	1,803,530	1,803,530	1,857,636	1,857,636	1,913,365
报销国家办事处和国家执行机 构的费用，包括管理费	1,668,460	1,233,400	1,702,100	1,833,400	2,181,000	1,928,000	1,902,400
执行机构支助费用（内部），包 括管理费	2,107,300	4,220,700	2,518,000	2,686,200	2,946,900	2,694,200	3,124,200
金融中介机构，包括管理费	0	0	0	0	0	0	0
成本回收	0	0	0	0	0	0	0
调整（正数代表扣除上述超支部 分）*	375,600	866,300	339,770	388,070	725,664	318,064	243,735
行政支助费用合计	5,902,360	8,071,400	6,363,400	6,711,200	7,711,200	6,797,900	7,183,700
蒙特利尔议定书事务股监督费 用							
行政支助费用总计	5,902,360	8,071,400	6,363,400	6,711,200	7,711,200	6,797,900	7,183,700

* 2007 至 2010 年获准的核心单位费用总计分别为 1,751,000 美元、1,803,530 美元、1,857,636 美元以及 1,913,365 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。

核心单位经费

16. 工发组织申请 2009 年核心单位预算 1,913,365 美元，但预期核心单位经费将超出预算 243,735 美元（在上表 3 中列为“调整”项）。工发组织 2007 年和 2008 年的预算超支分别为 866,300 美元和 388,070 美元，估计其 2009 年的预算超支额将达到 318,064 美元。工发组织费用通常会超过其核心单位拨款，并多次确认其本质上支持它的技术合作计划，超过核心单位经费和机构费用的任何支出都将通过工发组织的经常预算获得资助。

17. 工发组织拟议的核心单位预算中有 67% 用于人员支出。中心事务预算项目为第二大支出项目，占到预算的 19%，随后是差旅（6%）和租金（4%）。预算中唯一出现增加的项目就是订约承办事务—增长 279%，但仅象征性地增长了 27,900 美元。工发组织削减了所有核心单位费用项目，并将来自组织的预算支助水平从 725,664 美元减至 243,735 美元。工发组织 2010 年申请预算 1,913,365 美元，比 2009 年的核准预算高出 3%，在第 46/35 号决定许可的范围内（如根据第 56/42 号决定当前的三年期适用的那样）。

18. 工发组织 2010 年核心单位预算将可供支持一个的由四名专业人员和五名一般事务人员组成的员工队伍。一个 P-5 级别职位正在招聘中。2009 年人员预算增加超过估计费用是因为上述 P-5 级别职位正在招聘中，预计可于 2010 年正式加入。

19. 工发组织表示其 2009 年差旅费用出现减少主要是会议地点造成的。然而，其 2010 年预算比 2009 年预算水平降低 30%。工发组织将订约承办事务项目增加的 27,900 美元归结于汇率变动，而印刷服务需求的增加是差异的核心所在。

行政费用合计

20. 2008 年的行政费用总额为 670 万美元，到 2010 年，预计将从 2009 年的 680 万美元增加到 720 万美元。2009 年的增加额主要是因为执行机构支助费用增加。2010 年行政费用预算总额比 2009 年预计费用增加 6%，比 2009 年预算金额减少 7%。

工发组织对第 56/41 号决定的回复

21. 在同意维持现有行政费用制度的同时，执行委员会还要求执行机构提供充分的实际数据以对行政费用收入和发生费用之间的差异进行监测。委员会要求工发组织提供其行政费用模型的假设，并在今后的核心单位供资申请中提供行政费用资料，以区分项目相关活动和行政费用（第 56/41 号决定）。

22. 在回应委员会请求提供其行政费用模型假设时，工发组织提供了上述表 3 中所包含的所有支出项目的假设。这些假设列示于附件一。然而，工发组织并未提供充分的实际数据以监测行政费用收入和发生费用之间的差异（开发计划署和世界银行都提供了这方面的数据），也未像去年一样提供区分项目相关活动和行政费用的行政费用资料。

世界银行

23. 表 4 列出了世界银行提供的核心单位预算和其他行政费用资料。

表 4

2007 至 2010 年世界银行核心单位预算和其他行政费用（美元）

开支项目	2007 年*		2008 年**		2009 年		2010 年
	预算 美元	实际开支 美元	预算 美元	实际开支 美元	预算 美元	估计开支 美元	拟议开支 美元
核心部分							
核心单位人员及合同人员	995,000	1,058,546	1,014,900	785,257	1,210,267	867,737	1,060,237
差旅	245,000	141,427	255,000	206,818	170,000	297,000	297,000
空间（租金和共同费用）	50,000	60,808	55,000	55,579	63,000	30,223	36,223
设备供应和其他费用（计算机、用品等）	80,000	83,973	80,000	60,945	87,000	62,000	74,375
订约承办事务（公司）	45,000	42,300	45,000	7,836	10,000	12,500	112,500
报销核心单位人员的中心事务费	165,000	175,696	165,000	138,396	123,080	121,132	121,132
调整（负数代表核心单位预算超支）*	0	0	0	0	0		
核心单位经费合计	1,580,000	1,562,750	1,614,900	1,254,831	1,663,347	1,390,591	1,701,466
报销国家办事处和国家执行机构的费用，包括管理费	3,200,000	2,102,823	3,264,000	2,312,085	2,300,000	2,100,000	2,300,000
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	1,800,000	2,364,825	1,800,000	1,887,557	2,100,000	2,100,000	2,100,000
成本回收							
调整（正数代表扣除上述超支部分）*	0	0	0	0	0	0	0
蒙特利尔议定书事务股监督费用							
行政支助费用总计	6,580,000	6,030,398	6,678,900	5,454,473	6,063,347	5,590,591	6,101,466

* 世界银行从 2007 年末动用资金中退还多边基金 17,250 美元。

** 世界银行在第五十九次会议上从 2008 年末动用资金中退还基金 360,069 美元。

核心单位经费

24. 世界银行申请 2010 年核心单位预算 1,701,466 美元。与开发计划署和工发组织不同的是，世界银行并不预计其核心单位经费超出其预算。

25. 其拟议的核心单位预算中有 62% 为员工成本。差旅预算为第二大开支项目，占预算的 17%，其后是中心事务费（7%）和订约承办事务费用（7%）、设备（4%）和租金（2%）。这一分布与以往几年的情况有所不同，比如，去年的预算分配给员工成本的比较多（73%），分配给差旅费的更少一些（10%）。

26. 百分比方面增加最多的是订约承办事务，增长了十倍，即比 2009 年预算金额（10,000 美元）增加了 102,500 美元。另一大增幅项目为差旅预算，增长 75%，名义增长 127,000 美元。其他支出项目均低于预算。然而，除差旅和中心事务项目外，所有类别的预算费用都高于 2009 年估计金额。

27. 世界银行申请 2010 年预算 1,701,466 美元，比 2009 年批准的预算高出 2.3%，其中 3% 在第 46/35 号决定许可的范围内（如根据第 56/42 号决定当前的三年期适用的那样）。

28. 世界银行返还了其 2008 年核心单位预算的 360,069 美元。这是世界银行第二年向核心单位返还未用资金。

29. 世界银行 2010 年的核心单位预算可供支付包括五位专业合同人员（并非都为全职）、三位一般事务人员/文员（一位为兼职）和七位合同人员（兼职臭氧业务专家组人员）在内的人员费用。世界银行尚有两个专业职位空缺。就是因为这个原因，2009 年的估计费用低于预算，而 2010 年的拟议预算高于 2009 年估计数。员工招聘工作因若干原因出现拖延，包括机构层面实行的人员轮换计划，这一计划带来了一些不确定因素。世界银行表示要增加其编制人员数量（一名额外的兼职臭氧业务专家组专家除外）。

30. 世界银行拟议的差旅费用预算比过去三年（2006-2008 年）的平均费用（192,609 美元）高出 104,391 美元，2010 年预算比 2009 年预算数额高出 127,000 美元——尽管其与 2009 年估计的差旅费用相同。世界银行叙述了包括网络会议出席率提高在内的导致差旅费用出现增加的若干原因，为启动氟氯烃淘汰计划每年需要召开两次臭氧业务专家组会议——这就需要向专家支付差旅费，再如，向出席世行金融机构讲习班的政府官员以及出席蒙特利尔议定书相关会议的员工和合同人员支付差旅费。

31. 拟议的订约承办业务预算出现 100,000 美元的增加是供臭氧业务专家组研究之用。应当注意的是执行委员会在过去批准过特别资金供世界银行开展研究以及双边和执行机构使用。最近核准的是呈报“制订消耗臭氧层物质处理战略/方法”会议的世行研究报告，它获得了 250,000 美元外加 22,500 美元支助费用。各项研究的单独核准还包括一项机构费用，但世行的拟议臭氧业务专家组研究不含此项。执行委员会不妨考虑是否应将具体研究视作核心单位预算的一部分，或者作为单独的技术援助项目，予以批准。

行政费用合计

32. 2010 年的行政费用总额预计将与以往年度大致持平，约为 610 万美元。世界银行预计国家办事处和金融中介的报销水平将与 2009 年预算水平一致。

33. 预计可供世界银行用于支付行政费用的资源包括核心单位费用和机构费用外加以往未用的行政费用收入余额。表 5 列出了 2002 至 2010 年这方面的信息。与开发计划署和工发组织不同，机构费用一经核准，世界银行即可获得，不需要等待针对项目费用向机构费用进行拨款，以考虑为机构收入。

表 5

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	2003 年*	2004 年	2005 年	2006 年	2007 年	2008 年	2009 年**	2010 年***
批准的行政费用	7,284,915	7,455,510	7,318,868	6,473,153	6,860,290	4,834,395	3,659,711	6,652,510
发生的行政费用	6,118,162	5,914,544	6,658,371	7,106,215	6,030,398	5,454,473	5,590,591	6,601,466
余额	1,166,753	1,540,966	660,497	-633,062	829,892	-620,078	-1,930,880	51,044
滚存余额	1,166,753	2,707,719	3,368,216	2,735,154	3,565,046	2,944,968	1,014,088	1,065,132

* 不包括以往年度的任何余额。

** 包括第五十七次和第五十八次会议批准的实际支助费用；根据提交第五十九次会议的申请，截至 2009 年 10 月 7 日申请或商定的机构费用，以及申请的核心单位经费。

*** 世界银行估计 2010 年支助费用为 490 万美元，秘书处则纳入了比第五十九次会议上申请的金额高出 3% 的核心单位费用。

34. 该表显示世界银行在 2003 至 2008 年间累积的行政费用收入比其行政费用高出 290 万美元。然而，根据 2009 年预期，世行将不会以同年收入支付其 2009 年的行政费用，而是用其 2008 年的余额支付这笔支出。假定世界银行可以通过其 2010 年业务计划获得 490 万美元机构支助费用，则其 2010 年年末的余额将可达到 100 万美元以上。这大约可供支付一年行政费用的 1/6。

意见

35. 开发计划署、工发组织和世界银行申请 2010 年核心单位预算比 2009 年核准的数额增加 3%。世界银行的申请额增加了 2.3%。

36. 开发计划署和工发组织表示，其核心单位经费将超出其申请的预算，因此需要使用从机构费用中所创造的收入，以支付开发计划署核心单位经费的节余，同时将利用组织预算处获得的补贴支付工发组织的费用。然而，对行政费用可利用的收入的分析表明，开发计划署和世界银行 2009 年的行政费用将会增加，但希望通过结转的节余支付增加的支出。工发组织并未提供有关这项评估的信息。

37. 工发组织还表示其不能将项目相关人员费用与行政费用区分开来。这就高估了预期应由机构费用和核心单位费用支付的行政费用总额，因为它包含了项目相关费用，但却不含项目相关收入。

38. 工发组织在提交其行政费用申请时重申“其行政费用模型的计算方法是专为计算蒙特利尔议定书行动所需行政支助费用以一种粗略和非常近似的方式独创的。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。”工发组织还重申其已经“反复申明其立场，即工发组织只能将核心单位费用视为支助费用报销收入总额一部分的整笔付款，而无法编制有关实际使用情况的财务报表，这种报表很明显需要包括一切有关整笔资金各部分使用情况的详细报告。”应当注意的是，根据工发组织提供的资料，自建立基金核心单位经费以来，它一直在采用这一计算方法。

39. 工发组织提供的有关其行政费用模型假设的信息介绍了一种将实际费用与比例费用相结合的方法。开发计划署和世界银行都有相同的假设，但都能够在这些费用被分离进入单独的信托基金后对其进行追踪。第 56/41 号决定要求提供充分的实际数据，以便对行政费用收入和发生费用之间的差异实施监测，并要求提供资料，区分项目相关活动和行政费用。工发组织可能需要将行政费用分离为单独的信托基金以满足该决定的要求。然而，工发组织并未遵守第 56/41 号决定的要求，因此，根据该决定，秘书处无法建议批准申请。执行委员会不妨根据第 56/41 号决定，审议上述与工发组织 2010 年及以后的核心单位经费申请相关的内容。

建议

40. 谨建议执行委员会考虑：

- (a) 注意到 UNEP/OzL.Pro/ExCom/59/18 号文件所载的 2010 年开发计划署、工发组织和世界银行核心单位经费报告；
- (b) 根据第 56/41 号决定，核准开发计划署和世界银行金额分别为 1,913,365 美元和 1,701,466 美元的核心单位供资申请；以及
- (c) 根据第 56/41 号决定，审议工发组织 1,913,365 美元的申请。

附件一

工发组织行政费用模型假设

核心单位人员及合同人员

1. 该数字包括薪金、咨询费和蒙特利尔议定书部门（担负核心单位职能）专家组会议人员费用。
2. 应当注意的是 2008 年的费用以实际费用为基础，而在 2009 年，包含的实际费用截至 2009 年 7 月 30 日，同时伴随 2009 年 8 月至 12 月的预测。2010 年使用了预算标准费用金额。

差旅

3. 该项目包括差旅费和蒙特利尔议定书部门员工进行的与核心单位职能相关的差旅费。

空间

4. 通过反映工发组织向联合和一般房舍管理处以及重大维修和重置基金的捐款包含占用和维护费用。这种方法在计算人均空间时只考虑了总部在编人员。假设空间和一般费用支出直接与人员数量相关，因此，如上所示，人均费用乘以人员数量被包含在核心单位人员及合同人员项目行中。

设备和其他费用

5. 反映业务费用总额和信息技术费用。这些类别的费用总额除以人员总数，再乘以核心单位人员项目所含的人员数量。

订约承办事务（公司）

6. 该部分包含的是与核心单位职能相关的职业发展培训、印刷和翻译方面的订约承办事务。

报销核心单位人员的中心事务费

7. 该数字为包含一般管理费用总额和治理机构秘书处费用的行政管理费用总额。这些费用除以人员总数，再乘以核心单位人员及合同人员项目行所含人员数量（如上所示）。假设行政管理费用总额直接与组织人数呈比例。

报销国家办事处和国家执行机构的费用，包括管理费

8. 包括工发组织定期和业务预算下的外地办事处实际/估计净费用。费用总额中的 10% 被算作《蒙特利尔议定书》活动的直接行政管理支助费用估计数额。

执行机构支助费用（内部），包括管理费

9. 包含项目管理/行政管理的实际/估计费用(不含核心单位职能)和直接支助费(如采购)。

10. 我们愿意告知你我们未能提供可以反映核心单位费用中有关项目与行政管理部分分类信息的表格，因为基于工发组织业务模式的性质，此类费用无法分离出来。

差异分析与以往呈文：

11. 负数差异大多是由于 2008 年联合国平均汇率 1 欧元=1.45 美元低于预期的 1 欧元=1.54 美元（以往呈文使用该汇率）。同样地，2009 年拟议的数字以 1 欧元=1.45 美元为基础，而当前估计数（1 欧元=1.36 美元）以联合国 2009 年平均汇率为基础，假定 2009 年 6 月的实际汇率适用于当年余下时期；

12. 除了上述汇率波动，一些项目因不同计划的需要实际低于或高于预期。鉴于该做法的内在性质，对未来年份的预测很可能出现较大误差。
