



## 财务委员会

Distr.: General  
6 June 2018  
Chinese  
Original: English

## 第二十四届会议

2018年7月2日至27日，金斯敦

临时议程4\* 项目

## 2017年财政期间预算执行情况

## 秘书长的报告

## 一. 引言

1. 本报告概述2017年1月至12月期间的预算执行情况。在考虑到与处理承包者申请有关的杂项收入调整数(31 204美元)后，这一期间的支出总额为7 598 363美元，核定预算编列经费为8 722 600美元。因此，整体支出低于预算1 124 237美元，即12.9%。执行率显然低于预算编列经费，主要原因是，实施国际公共部门会计准则（公共部门会计准则）后，预算格式和会计政策改变，而且，各方案下的某些核定支出是从2016年可用资金中预支的。下文进一步解释这些情况，并且提供信息，说明有重大差异(界定为计划支出与实际支出之间的差异大于或等于20 000美元或者大于或等于计划数额的20%)的行政预算项目。

## 二. 订正预算格式

2. 预算报告是以2015年向财务委员会建议的2017-2018财政年度格式提交的(见ISBA/21/FC/6)。在第二十三届会议期间也采用了相同格式，报告2017年前五个月的预算执行情况。还应该指出，秘书处提出了一种更详细的报告格式，依据支出类别而非海管局各机关的会议次数编列会议事务费用，并表示今后的预算报告将采用这一格式。

3. 财务委员会在其2017年的报告(ISBA/23/A/8-ISBA/23/C/10)中指出，将不断审查预算格式，而且格式会随时间演变，财务委员会请秘书长在下一个预算草案中就还可以对预算格式进行哪些改动提出建议。在实施公共部门会计准则后，还对财务报告作了其他改动，并单独向财务委员会报告了这些改动。

\* ISBA/24/FC/L.1。



4. 本文件的结构遵循新的预算列报格式。按各款次、分款和方案报告差异情况。对于方案预算，由于将会议事务分款下节省的大量资金转移到方案下，因而对各项目 2017 年的实际数和预算编列的初始数进行了比较。

### 三. 预算审查

#### 第 1 款：行政和会议事务

5. 2017 年的第 1 款可用资金总额为 7 884 400 美元，占可用预算的 90.4%(这意味着划拨给方案的预算不到 10%)。秘书长在 2017 年实施提高效率措施后，授权将会议事务费用中的 385 000 美元调拨至选定方案，从而将第 1 款的可用预算减至 7 499 400 美元。在按照公共部门会计准则调整后，从这一减少的数额中支出的总额为 7 136 036 美元，支出低于预算 4.6%。

6. 出现重大支出差异的原因如下：

(a) **一般工作人员费用**。超支 18.3%，这是由于 2017 年执行了大会在其第 [ISBA/23/A/12](#) 号决定中核准的专业及以上职类工作人员订正整套报酬办法。执行整套报酬办法需要追溯性订正过去两年的工作人员福利。这是不在最初计划内的一次性行动，将不会再次发生；

(b) **公务差旅**。超支 28.3%，可归因于活动增加和预算估计数低于秘书处的实际差旅需求，此外，更严格地按照正确的预算项目记录了差旅情况；

(c) **通信**。节省 25.6%，原因是执行了严格的电话政策和使用了性能更好的设备；

(d) **外部印刷**。这是一个很小的预算项目，任何使用该预算项目资金的决定都影响重大。制作额外的宣传材料导致超支 19 834 美元；

(e) **信息技术**。节省 40%，原因是会计政策发生变化，将购置资产记入“购置家具和设备”项下。因此这一预算项目记录的支出仅涵盖服务(互联网提供商、托管和外包设备维修等服务)；

(f) **购置家具和设备**。支出低于预算 62%，因为在全面审查实际需求之前，将购置推迟至 2018 年进行；

(g) **联合国共同制度**。预算项目编列的预算过高。2017 年预算为参与各种联合国共同事务编列了经费，但这些经费没有使用。实际支出是与安全和安保部分摊的费用(37 400 美元)、参加国际公务员制度委员会及相关活动的费用(21 700 美元)以及在金斯敦举行共同会议的小额费用；

(h) **公共部门会计准则**。该预算项目没有费用记录，因为到 2018 年才开始实施企业资源规划系统。

7. 正如之前向财务委员会报告的那样，通过将联合国支助人员数目从九名减少为两名(估计节省 120 000 美元)、加强与牙买加会议中心的协调(节省 20 000 美元)

和采用节纸型服务大幅减少文件费用(节省 80 000 美元),节省了大量会议事务费用。

## 第 2 款: 方案

8. 财务委员会应记得,2017 年预算首次提出方案预算。由于没有关于方案费用的现成统计数据,秘书处在规划本款预算时使用了讲习班和差旅的标准费用。然而,总预算中只有 9.6%分配给方案(838 000 美元),没有太多在各预算项目之间进行调拨的灵活性。

9. 在方案 2.4(数据管理)中,用于设计数据库的 345 000 美元和购置设备的 150 000 美元来自预留的 2016 年可用剩余资金。

10. 方案 2.6(外联活动)似乎严重超支,这主要是由于海管局参加 2017 年联合国支持落实可持续发展目标 14 即保护和可持续利用海洋和海洋资源以促进可持续发展会议(海洋会议)的费用未编入预算,此外,2017 年在坎帕拉组织了一次提高认识讲习班。

11. 由于吸取了 2017 年的经验教训,2019-2020 年财政期间方案预算以比较切合实际情况的方式平衡了行政预算和方案预算,并且比较准确地估算了预算各分项支出细目。

## 附件

## 2017年1月1日至12月31日期间预算执行情况报告

美元

支出用途	2017年核定数	秘书长核准 从各款调拨 至方案的数额	调拨后的预算	2017年支出 (截至2017年 12月31日)	余额	差异百分比	
<b>第1款</b>	<b>行政和会议事务支出</b>						
<b>第1分款</b>	<b>秘书处的行政支出</b>	<b>5 919 400</b>	<b>0</b>	<b>5 919 400</b>	<b>5 877 124</b>	<b>42 276</b>	<b>0.7</b>
	常设员额	3 100 000		3 100 000	2 895 816	204 184	6.6
	一般临时人员	15 500		15 500	33 726	-18 226	-117.6
	加班	35 000		35 000	31 966	3 034	8.7
	咨询人(非方案)	10 300		10 300	0	10 300	100.0
	一般工作人员费用	1 505 000		1 505 000	1 779 689	-274 689	-18.3
	培训	31 500		31 500	13 848	17 652	56.0
	公务差旅(非方案)	91 200		91 200	117 020	-25 820	-28.3
	通信	100 300		100 300	74 599	25 701	25.6
	图书馆书籍和用品	68 000		68 000	59 102	8 898	13.1
	外部印刷(非方案)	11 000		11 000	30 834	-19 834	-180.3
	用品和材料	40 100		40 100	55 665	-15 565	-38.8
	公务招待	11 500		11 500	14 392	-2 892	-25.1
	信息技术	98 000		98 000	58 757	39 243	40.0
	购置家具和设备	81 000		81 000	30 180	50 820	62.7
	家具和设备租赁和维修费	12 000		12 000	16 578	-4 578	-38.2
	联合国共同制度	83 000		83 000	60 301	22 699	27.3
	杂项事务	56 000		56 000	72 178	-16 178	-28.9
	审计费	20 000		20 000	16 000	4 000	20.0
	房舍管理	410 000		410 000	433 826	-23 826	-5.8
	第一五四条审查及相关费用	80 000		80 000	82 645	-2 645	-3.3
	公共部门会计准则	60 000		60 000	0	60 000	100.0
<b>第2分款</b>	<b>会议事务费用</b>	<b>1 965 000</b>	<b>-385 000</b>	<b>1 580 000</b>	<b>1 258 912</b>	<b>321 088</b>	<b>16.3</b>
	联合国工作人员薪金				8 907		
	印刷和用品				289		
	杂项会议事务费用				44 632		
	工作人员差旅				277 291		
	会议中心租金				50 843		
	临时人员(会议)				50 186		
	设备租金				388		

支出用途	2017 年核定数	秘书长核准 从各款调拨 至方案的数额	调拨后的预算	2017 年支出 (截至 2017 年 12 月 31 日)	余额	差异百分比
当地交通				2 652		
会议服务				432 446		
文件				380 578		
招待费				10 700		
<b>第 1 款共计 行政和会议事务支出</b>	<b>7 884 400</b>	<b>-385 000</b>	<b>7 499 400</b>	<b>7 136 036</b>	<b>363 364</b>	<b>4.6</b>
第 2 分款 方案支出						
方案 2.1 制定“区域”内活动的监管框架						
咨询人	45 200		45 200	21 381	23 819	52.7
外部印刷	0		0	0	0	
差旅	45 600		45 600	72 029	-26 429	-58.0
讲习班	0		0	0	0	
<b>方案 2.1 共计</b>	<b>90 800</b>	<b>0</b>	<b>90 800</b>	<b>93 410</b>	<b>-2 610</b>	<b>-2.9</b>
方案 2.2 保护海洋环境						
咨询人	19 400		19 400	3 836	15 565	80.2
外部印刷	600		600	0	600	100.0
差旅	7 600		7 600	48 318	-40 718	-535.8
讲习班	120 800	125 000	245 800	60 722	185 078	153.2
<b>方案 2.2 共计</b>	<b>148 400</b>	<b>125 000</b>	<b>273 400</b>	<b>112 875</b>	<b>160 525</b>	<b>108.2</b>
方案 2.3 合同管理						
咨询人	0		0	0	0	
外部印刷	0		0	0	0	
差旅	15 200		15 200	12 165	3 035	20.0
讲习班	2 900	30 000	32 900	2 118	30 782	1 061.4
<b>方案 2.3 共计</b>	<b>18 100</b>	<b>30 000</b>	<b>48 100</b>	<b>14 284</b>	<b>33 816</b>	<b>186.8</b>
方案 2.4 数据管理(资源和环境)						
咨询人	296 000		296 000	38 347	257 653	87.0
外部印刷	9 600		9 600	0	9 600	100.0
差旅	24 000		24 000	7 997	16 003	66.7
讲习班	0		0	0	0	
信息技术	206 900		206 900	113 222	93 678	45.3
中央数据储存库	0		0	0	0	
维护和支持	0		0	0	0	
<b>方案 2.4 共计</b>	<b>536 500</b>	<b>0</b>	<b>536 500</b>	<b>159 566</b>	<b>376 934</b>	<b>70.3</b>

支出用途	2017 年核定数	秘书长核准 从各款调拨 至方案的数额	调拨后的预算	2017 年支出 (截至 2017 年 12 月 31 日)	余额	差异百分比
<b>方案 2.5</b>	<b>促进并鼓励“区域”内的海洋科学研究</b>					
咨询人	9 700		9 700	0	9 700	100.0
外部印刷	0		0	0	0	
差旅	7 600		7 600	1 890	5 710	75.1
讲习班	0	120 000	120 000	0	120 000	
<b>方案 2.5 共计</b>	<b>17 300</b>	<b>120 000</b>	<b>137 300</b>	<b>1 890</b>	<b>135 410</b>	<b>782.7</b>
<b>方案 2.6</b>	<b>外联活动</b>					
咨询人	11 300		11 300	9 705	1 595	14.1
外部印刷	600		600	0	600	100.0
差旅	15 200		15 200	54 943	-39 743	-261.5
讲习班	0	110 000	110 000	15 656	94 344	
<b>方案 2.6 共计</b>	<b>27 100</b>	<b>110 000</b>	<b>137 100</b>	<b>80 303</b>	<b>56 797</b>	<b>209.6</b>
<b>第 2 款共计 方案支出</b>	<b>838 200</b>	<b>385 000</b>	<b>1 223 200</b>	<b>462 328</b>	<b>760 872</b>	<b>90.8</b>
<b>行政、会议事务和方案支出共计</b>	<b>8 722 600</b>	<b>0</b>	<b>8 722 600</b>	<b>7 598 363</b>	<b>1 124 237</b>	<b>12.9</b>