

C 2013/3 号文件 – 《2014-17 年中期计划》及 《2014-15 年工作计划和预算》

情况说明之三 – 2013 年 5 月

关于费用增长的假设和估算值 – 最新情况说明

摘要：由于五项有关职工薪资和福利最新决定所带来的影响，费用增长估算总额进一步下调 400 万美元，从 4360 万美元减至 3960 万美元，因此 2014-15 两年度拟议预算净拨款（含费用增长）从 10.592 亿美元下调至 10.552 亿美元（按 2012-13 年度预算汇率计算）。

I. 引言

1. C 2013/3 号文件 – 《2014-17 年中期计划》及《2014-15 年工作计划和预算》的发布日期为 2013 年 2 月 9 日，早于所适用的 2014-15 两年度开始日期近 11 个月。《2014-15 年工作计划和预算》所包括的预计费用增长内容¹是该两年度整体预算水平的重要组成部分。文件发布后几个月内，秘书处对于可能影响 2014-15 年度预计费用增长的趋势和决定进行了监测。任何因新信息或决定而导致费用增长假设和估算发生重要调整的情况，已在大会会议召开前向领导机构进行了报告，包括对拟议预算水平的影响。成员对《2014-15 年工作计划和预算》进行商议时应考虑到这些更新后的信息。
2. 2013 年 3 月发布的《2012 年职工相关负债的精算估值》最终结果²中对上述内容提供了一系列信息。财委第一四八届会议参考预计费用增长的额外信息对此进行了审查。相关信息在 2013 年 4 月通过《情况说明之一》向所有成员公布。相关内容显示根据 2012 年精算估值的结果，估计费用增长下调了 1080 万美元。
3. 下文第 II 节记述了五项关于职工薪资和福利的最新决定，及其对 2014-15 年度职工费用增长估算值带来的影响（均按两年度计算），因此估计费用增长进一步下调 **400 万美元**。
4. 因此，**2014-15 两年度估计费用增长的下调内容包括：**
 - i. 如《情况说明一》所述，从 5440 万美元下调 1080 万美元至 4360 万美元；
 - ii. 如本《情况说明三》所述，从 **4360 万美元**下调 **400 万美元**至 **3960 万美元**。

¹ C 2013/3 号文件，第 285-303 段。

² FC 148/5 号文件。



5. **2014-15 两年度拟议预算净拨款额（包括费用增长）**在《情况说明一》中从 10.701 亿美元下调为 10.592 亿美元，**如今进一步下调至 10.552 亿美元**（按 2012-13 年度预算汇率计算）。

II. 职工费用成分变化对 2014-15 年度估计费用增长带来的影响

6. 从开始编写《情况说明之一》起，本组织就开始评估为落实根据国际公务员制度委员会建议所做的最近决定以及总干事的最新决定而对职工费用造成的影响。经审查的五项领域中，有四项导致 2012-13 两年度实际职工费用发生调整，从而影响了 2014-15 年度估计费用增长中的按两年度计算部分。表 1 对相关职工费用成分进行了概述。

表 1：职工费用成分变化以及对 2014-15 年度费用增加影响的概述（单位：百万美元）

职工费用成分	对按两年度计算结果的影响
1. 专业人员及以上职类的职工应计养恤金薪酬 (国际公务员制度委员会)	(2.0)
2. 驻罗马专业人员及以上职类的职工薪酬 (国际公务员制度委员会)	1.0
3. 医疗保险费用（基本医疗保险费用）（粮农组织）	(1.5)
4. 停止实行超时值班岗位津贴（粮农组织）	(1.5)
5. 罗马的房租补贴计划（粮农组织）	-
总计	(4.0)

7. 专业人员及以上职类的职工应计养恤金薪酬：由于 2013 年低于预算安排的增长水平，因此按两年度计算结果**降低 200 万美元**。按照联合国工作人员联合养恤基金条例第 54 条(b)款，每当纽约专业和更高职类薪酬净额调整时，该职类应计养恤金薪酬表须相应修改。根据国际公务员制度委员会自 2013 年 2 月起将纽约的工作地点差价调整数从 65.5 升至 68.7 的声明，颁布了修订后职工应计养恤金薪酬比例。本次全面比例上调幅度为 1.93%。相比而言，2012 年度预算安排中的相应增幅为 2.6%，而自 8 月起生效的 2013 年度的相应增幅为 2.4%。³目前该比例上调仅发生在 2012-13 两年度，且幅度低于预期。

8. 驻罗马专业人员及以上职类的职工薪酬：由于工作地点差价调整数变动，导致按两年度计算结果**增加 100 万美元**。根据由国际公务员制度委员会制定并经联合国大会第四十五届会议批准的方法，自 2013 年 4 月 1 日起授权增加驻罗马的专业人员及以上职类工作地点差价调整数。这一举措源自对所谓“12 个月规定”的运用，

³ C 2013/3 号文件第 294e)段和第 2011/3 号文件第 230d)段。

即对比 2012 年间罗马和纽约的生活费用指数。相比预算安排的 2.0% 增幅而言，此次工作地点差价调整数增加导致职工净薪酬同比前个月平均增加 2.48%。⁴

9. 医疗保险费用：根据就医疗计划整体情况获取的最新信息来看，基本医疗保险计划预期将沿用当前保险费率，因此按两年度计算的结果减少 **150 万美元**。所以，没有必要继续纳入 2013 年预算中设定的 5.0% 增幅。⁵

10. 一般服务人员净工资预算中停止实行超时值班岗位津贴：按两年度计算结果减少 **150 万美元**。在 2012 年对罗马一般服务人员的薪金调查中，国际公务员制度委员会审查了实行超时值班岗位津贴问题，并建议停止这一做法。根据此项建议，总干事决定自 2013 年 3 月 1 日期停止实行超时值班岗位津贴。因停止实行该做法而带来的任何额外加班费用预计将在经批准的净拨款中吸收，主要在保安支出基金下，因为大部分支出与保安服务有关。

11. 罗马的房租补贴计划：最近政策变化的影响。对房租补贴计划进行审查后，总干事颁布了对政策的调整。计算房租补贴的合理最高房租上限变为以职工家庭规模为依据，而不再如过去那样以职工职级为依据。自 2013 年 3 月 1 日起生效的衡量方式旨在和联合国共同制度的做法进行统一。修订后的水平将适用于 2013 年 3 月 1 日或之后聘用的职工或调至罗马的职工，或是因不可抗力而自 2013 年 3 月 1 日或之后有资格获取房租补贴的职工。这一做法造成的财政影响在 2013-15 年度中预计并不显著。

12. 下文表 2 依据上文提及的更新后数字对《工作计划和预算》表 7 和《情况说明之一》中关于费用增长的表格内容进行了更新。总计 **400 万美元** 的调整将按两年度计算人员服务费用降至第 2 行(b)栏中所示的 **100 万美元**，费用增长总额降至 **3960 万美元**。

⁴ C 2013/3 号文件，第 294c)段。

⁵ C 2013/3 号文件，第 294f)段。

表2：按2012-13年预算汇率计算的2014-15年净拨款费用增长概况（对C 2013/3号文件表7以及《情况说明之一》表3的修订）

按 2012-13 年 费用提出的 《2014-15 年 工作计划和 预算》拟议 净拨款	按两年度 计算	通货膨胀	2014-15 年度 费用增加额	费用增长 百分比 (两年度)	单项费用占 费用增长的 百分比					
					a	b	c	d=b+c	e=d/a	f
1. 人事服务										
2. 薪金、养恤金缴款和 津贴	715.5	1.0	21.0	22.0	3.1%					55%
3. 离职后福利	52.6	9.8	-	9.8	18.6%					25%
4. 人事服务费用总计	768.1	10.8	21.0	31.8	4.1%					80%
5. 产品和服务费用总计	247.5		7.8	7.8	3.2%					20%
6. 净拨款和额外需求的 预算水平	1,015.6	10.8	28.8	39.6	3.9%					100%

13. 总而言之，由于五项有关职工薪资和福利最新决定带来的影响：

- 费用增长估算总额进一步下调 400 万美元，从 4360 万美元减至 3960 万美元，如表 2 所示；
- 2014-15 两年度的拟议预算净拨款额（包括费用增长）从 10.592 亿美元修订为 10.552 亿美元（按 2012-13 年度预算汇率计算）。