|  |  |
| --- | --- |
| **全权代表大会（PP-18）2018年10月29日-11月16日，迪拜** | logo_C_ |
|  |  |
|  |  |
| 第6委员会 | **文件 43-C** |
|  | **2018年7月27日** |
|  | **原文：英文** |
|  |
| 理事会的报告 |
| 2020-2023年《财务规划》草案 |
|  |
| 有关国际电联2020-2023年《财务规划》草案的报告包括第5号决定的修订案，该修订案根据理事会2018年4月的会议讨论做出，现后附于本报告，供全权代表大会审议。 |

# 1 引言

1.1 2020-2023年《财务规划》草案旨在为2018年全权代表大会提供一种手段，以便在下届全权代表大会之前，在考虑到所涉期间国际电联各相关活动的情况下，确立国际电联的预算基础，并确定相关财务限制（《组织法》第8条的第51款）。

1.2 《财务规划》草案的首要目的是方便成员国在全权代表大会结束之际，根据已批准的会费单位金额数字，了解各自在2020-2023年时间段对国际电联所做财务承诺的框架。

1.3 按照国际电联《组织法》第28条第161B款并根据秘书长的建议，理事会根据财务规划草案和会费单位总数，将会费单位的临时金额确定为318 000瑞士法郎。

1.4 《财务规划》与2020-2023年《战略规划》草案及该规划草案确定的部门战略目标、国际电联总体目标和优先工作相联系，因此，《财务规划》提供了确定部门战略目标和优先工作的财务水平基础。

1.5 预计2018年全权代表大会将根据有关国际电联2020-2023年收入和支出的第5号决定修订案，确立制定2020-2021年和2022-2023年两个双年度预算的框架及其指令。有待PP-18修订的第5号决定附件1将构成2020-2023年《财务规划》。

1.6 CWG-FHR在2018年1月22和23日的会议上，介绍并讨论了CWG-FHR-8/10号文件中所载的平衡的2020-2023年《财务规划》草案。

# 2 背景概述

## a. 何为财务规划？

2.1 简言之，《2020-2023年财务规划》草案的目的是为2018年全权代表大会提供参考，从而确立编制2020-2021年和2022-2023年预算的基础。

2.2 在考虑到所述时间段内国际电联工作的所有相关方面后，通过确定2020-2023年的会费单位金额，确定下一届全权代表大会之前的相应财务限额。

## b. 法律基础

2.3 财务规划的编制适用《组织法》第8条第51款。

2.4 全权代表大会通过第5号决定批准财务规划，该决定反映了新的财务规划以及所有相关信息。

## c. 与战略规划的联系

2.5 财务规划与战略规划及其中确定的总体目标、部门目标和输出成果挂钩。

2.6 根据国际电联《财务规则和财务细则》第6条并参照有关在国际电联实施基于结果的管理方式（RBM）的第151号决议（2014年，釜山，修订版），有关《财务规划》草案的文件反映出按照2020-2023年国际电联《战略规划》草案为实现总体目标和部门目标划拨的款项。

2.7 通过向各部门以及《战略规划》草案的各项国际电联总体目标和部门目标重新分配《财务规划》草案的资源，将《财务规划》草案与《战略规划》草案挂钩。

2.8 财务规划采用双重方法和结构：

• 财务（采用《财务规则和财务细则》中规定的收/支结构）；

• 基于结果（遵循战略规划的结构）。

## d. 主要驱动因素/决定因素

2.9 在编制财务规划方面的主要驱动因素/决定因素如下：

• 2020-2023年战略规划草案；

• 会费单位金额（318 000瑞郎）；

• 收入水平（上限）；

• 工作计划。

# 3 基础/假设

3.1 无论是支出还是收入水平方面，2018-2019年预算都是编制2020-2023年财务规划草案的主要依据。

3.2 收入水平反映了截至2018年5月1日分摊会费的主要情况（成员国、部门成员、部门准成员和学术成员）。

3.3 由于国际公务员制度委员会（ICSC）有关日内瓦工作地点差价调整数的决定，财务规划草案中反映了专业及以上职类职员薪金成本下降5.2%（相当于-1 080万瑞郎）。同时，鉴于对ICSC有关日内瓦工作地点差价调整数的决定提出的多次上诉，已拨出1 080万瑞郎的备用金。

3.4 与2016-2017和2018-2019年预算相同，2020-2023年期间整个国际电联实行5%的空缺率。

3.5 2020-2023年可能的成本增加/减少（如通货膨胀、薪金增长、医疗保健费用高涨、贷款未涵盖的与新办公楼相关的额外费用等）未在本财务规划草案中得到反映，但将在编制2020-2021和2022-2023年预算时考虑在内。

# 4 项目变化和成本的增加/减少

4.1 与2018-2019年预算相比，项目变化达到1 100万瑞郎，细分如下：

 由于2020-2023年的会议安排，-190万瑞郎；

 实际项目变化，1 290万瑞郎。

4.2 项目变化的主要内容如下：

• ERP和CRM迁移到新技术：200万瑞郎；

 驻莫斯科区域代表处：-80万瑞郎。在2018-2019年预算中，编制了与其他区域代表处类似的预算，金额为523 000瑞郎。但在理事会2018年会议上决定设立一个“有限结构的区域代表处”，将P5提升为D1，P3提升为P4，G5提升为G6，这样每年的费用约为71 000瑞郎。因此，新的财务规划将反映每个双年度-385 000瑞郎的项目变化，这一时间段四舍五入为-80万瑞郎；

 无线电通信局因处理空间业务通知和其他额外工作量而增加的成本：670万瑞郎；

 用于职位重新叙级的集中拨款：60万瑞郎；

 机构复原力管理系统（ORMS）官员：85万瑞郎；

 外部审计员薪酬：40万瑞郎；

 协助职工委员会：55万瑞郎；

 区域性举措：300万瑞郎；

 其他各种综合变化：-40万瑞郎。

4.3 2018年2月以来，秘书处一直在落实国际公务员制度委员会的决定。但有明显的迹象表明，在日内瓦实行新的工作地点差价调整数会产生财务后果（向国际劳工组织行政法庭提出的上诉数量、独立专家的调查结果等）。为保险起见，本规划中已包含1 080万瑞郎的足够备用金。

# 5 2020-2023年计划收入

5.1 2020-2023年财务规划草案的基础是2020-2023年可获得的收入。收入水平是编制财务规划的关键参数。

5.2 分摊会费占国际电联收入的3/4以上。会费单位数量的任何变化都会影响2020-2023年的收入预测，因此支出预测也必须相应地调整。 预测基于截至2018年5月的会费单位数，并以2018-2019年成本回收收入和其他收入的预算收入水平为基础。

5.3 稍后预测可能会更新，以反映会费单位数的变化。2020-2023年的预计收入为6.603亿瑞郎。

5.4 表1列出了2020-2023年的收入预测。

# 6 2020-2023年计划支出

6.1 表2中列出的预计支出基于经批准的2018-2019年预算。在确定这些估算时考虑到了项目变化、活动安排和成本增加/减少的情况。

6.2 所述期间的计划总支出为6.603亿瑞郎，预计收入6.603亿瑞郎可抵消这一支出，即财务规划可保持平衡。

6.3 根据理事会2017和2018年会议的决定，2020-2023年财务规划草案包含为WTSA-16的财务影响拨款270万瑞郎，为WTDC-17的财务影响拨款300万瑞郎。未考虑到WRC-19、WTSA-20和WTDC-21带来的财务影响。这些可能的财务影响将在编制2020-2021和2022-2023年预算时考虑。但如以往一样，本财务规划草案中包含WTSA-20、WTDC-21、PP-22和WRC-23的正常预算拨款。

6.4 表2列出了2020-2023年期间的支出预测。

**表1**



**表2**



# 7 基于结果编制的2020-2023年财务规划草案

7.1 本节按总体目标详细列出了全部成本。这些成本是根据理事会第535号决定（修订版）批准的成本分配方法估算的。

7.2 这些数字是暂定的初步数据。

7.3 在编制2020-2023年战略规划草案的这一阶段，与现行的2016-2019年规划相比，拟将目前的第四个总体目标“创新与伙伴关系”分为两个新的总体目标：

• 总体目标4：创新

• 总体目标5：伙伴关系。

7.4 图1和表3显示了基于结果编制的2020-2023年财务规划草案。

图1

**表3**



# 8 经修订的第5号决定

8.1 除了第5号决定（2014年，釜山，修订版）中所载的《财务规划》的现有结构外，经修订的第5号决定还可考虑到国际电联长期负债产生的财务影响。

 附件A载有第5号决定修订草案。

附件A

MOD CL/43/1

第5号决定（2018年，迪拜，修订版）

国际电联2020-2023年的收入和支出

国际电信联盟全权代表大会（2018年，迪拜），

考虑到

根据第71号决议（2018年，迪拜，修订版），2020-2023年战略规划，包括国际电联的总体目标、部门目标和输出成果，以及规划中确定的工作重点，

进一步考虑到

*a)*有关成本回收总原则的本届大会第91号决议（XXX，XXX，修订版）；

*b)* 在审议国际电联2020-2023年财务规划草案时注意到，为支持不断增长的项目需求而增收是一项挑战，以及在实现战略规划的总体目标和部门目标方面国际电联资源的使用效率；

*c)* 有必要将国际电联的战略规划、财务规划和运作规划联系起来，

注意到

有关在国际电联实施基于结果的管理的第151号决议（XXXX，XXXX，修订版），其中一个重要的组成部分涉及规划、项目安排、预算编制、监督和评估，而且其实施应有助于进一步加强国际电联的管理系统，包括财务管理，

进一步注意到

第48号决议（XXXX，XXXX，修订版）强调国际电联的人力资源对于实现其总体目标、部门目标和输出成果的重要性，

做出决定

1 授权理事会在起草国际电联的两个双年度预算时，根据本决定附件1，国际电联总秘书处和三个部门总支出通过预期收入来实现的平衡，同时顾及下列内容：

1.1 2020-2023年间，成员国的会费单位金额保持不变，为318 000瑞郎；

1.2 国际电联各正式语文的口译、笔译和文本处理支出在2020-2023年期间不得超过[8 500万瑞郎]；

1.3 在通过国际电联的双年度预算时，理事会可以做出决定，允许秘书长在一项实行成本回收活动的收入限额内，增加该成本回收产品或服务的预算，以满足未预见的需求；

1.4 理事会须每年对预算中的收入与支出、各种活动及相关支出进行审议；

2 如果2022年不召开全权代表大会，则理事会须首先征得多数国际电联成员国对预算规定的年度会费单位金额的批准，然后制定2024-2025和2026-2027年及之后的双年度预算；

3 理事会可以授权支出超出大会、会议和研讨会的预算，条件是超支能够用往年节余补足或记入下一年度的支出；

4 理事会须在每个预算期内，评估在以下方面已经发生的变化和在目前和今后的预算期可能发生的变化：

4.1 联合国共同制度制定并适用于国际电联职员的薪金表、养恤金缴费及补贴，包括任职地点补贴调整数；

4.2 影响采用联合国薪金表的职员的人员费用的瑞士法郎与美元之间的汇率；

4.3 非人员项目支出方面的瑞士法郎购买力；

5 理事会有责任尽可能厉行节约，特别考虑到本决定附件2中削减支出的备选方案以及最终的资金缺口，为此理事会应在以上做出决定第1段规定的限额内，制定符合国际电联需要的最低限预算；

6 下述最低限度指导原则适用于所有支出削减：

a) 国际电联的内部审计职能应继续保持坚实有力且行之有效；

b) 支出削减不得影响成本回收的收入；

c) 与贷款偿还或离职后健康保险（ASHI）的报销相关的固定费用应保持在要求的水平；

d) 对于确保职员安全和健康所需的国际电联办公楼定期维修费方面的开支应予以优化；

e) 国际电联的信息服务应照常有效运行；

7 在正常情况下，理事会应将储备金账目的水平维持在年度总支出的百分之六以上，

责成秘书长，在协调委员会的协助下

1 根据上述做出决定中的相关指导原则、本决定的附件和向本届全权代表大会提交的所有相关文件，制定2020-2021和2022-2023双年度预算草案；

2 确保每个双年度预算中的收支均得到平衡；

3 在国际电联的各项运作中制定和实施增加预算收入、提高财务资源使用效率的计划，以确保预算平衡；

4 尽快实施上述计划，

责成秘书长

1 在理事会2019年和2021年例会召开的七周之前，向理事会提交制定、审议和确定双年度预算所需的完整且精确的数据；

2 全力实现平衡的双年度预算，并且通过理事会人力和财务资源工作组（CWG-FHR）提请成员关注所有可能对实现此类平衡产生财务影响的决定，并每年向理事会做出报告，

责成秘书长和各局主任

1 每年向理事会提交有关上一年国际电联预算执行情况以及本年度国际电联预算预期执行情况的报告；

2 尽一切努力通过培育一种增效节约的文化来实现减支，并在上述提交理事会的报告中纳入已获批准的总体预算内实现的节约；

3 每年向理事会提交有关本决定附件2中各项相关支出情况的分析报告，并提出进一步的适当减支措施，

责成理事会

1 授权秘书长按照《财务规则和财务细则》第27条，从执行预算所产生的结余或储备金账目向离职后健康保险（ASHI）基金划拨必要资金，使基金保持在可持续的水平；

2 在充分考虑到上述做出决定中的相关指导原则、本决定的附件和向全权代表大会提交的所有相关文件的情况下，审议并批准2020-2021和2022-2023双年度预算；

3 在确定额外收入来源或实现节余之后，考虑追加拨款；

4 审议由秘书长制定的低成本高效益以及削减成本计划；

5 顾及到实施任何削减成本计划对国际电联职员产生的影响，包括通过预算节约或在上述做出决定7确定的限额内从储备金账目最多提款500万瑞郎提供资金来实施自愿离职和提前退休计划时产生的影响；

6 在考虑可采取的、旨在加强国际电联财务控制的措施时，顾及资助离职后健康保险（ASHI）基金和国际电联办公场所楼宇长期维护和/或翻修等问题带来的财务影响；

7 请外部审计员、独立管理顾问委员会和CWG-FHR提出建议，以便在特别考虑到上述责成理事会第6段所确定问题的前提下，确保加强国际电联的财务控制；

8 审议秘书长就上述责成秘书长第2段涉及的问题所做的报告，并酌情向下一届全权代表大会提交报告，

请理事会

在可行的范围内，在其2021年例会上确定2024-2027年时间段的初步会费单位金额，

请成员国

在2021日历年结束之前，宣布2024-2027年时间段各自暂定的会费单位。

第5号决定（2018年，迪拜，修订版）附件1

国际电联2020-2023年财务规划：收入与支出



第5号决定（2018年，迪拜，修订版）附件2

减少支出的措施

1) 确定并消除重复工作（以及职能、活动、讲习班和研讨会的重叠），集中财务和行政管理工作，以避免工作低效并从专业化工作团队中获益。

2) 通过秘书处的跨部门任务组（ISC-TF）协调统一所有研讨会、讲习班和跨部门活动，以避免议题的重复，优化管理、后勤、协调和秘书处的支持工作，同时受益于各部门之间形成的合力以及对所涉议题采用的整体做法。

3) 使区域代表处充分参与规划和组织以及参加研讨会/讲习班/会议/大会 – 包括在日内瓦以外举办的大会筹备会议，从而不仅受益于本地专业技术和本地联系网络，还节约总部工作人员的差旅费用。

4) 最大限度地与区域性组织进行协调，以期同时同地和/或联合组织活动/会议/大会，包括大会筹备会议，以分担支出并最大限度地减少参与费用。

5) 通过自然减员、重新调配职员和可能对空缺职位（特别是总秘书处和三个局的非敏感科室）级别的重新审查及可能降级的方式实现节省，以提高生产力、提高效率和效能。

6) 在开展新活动或附加活动时，优先考虑人员重新调配。招聘新职员应为最后方案，同时顾及性别平衡、地域分配原则和新的技能要求。

7) 只有在现有职员无法提供相关技能或经验、而且经高级管理层书面确认所涉需求后才可使用咨询顾问。

8) 完善能力建设政策，使（包括区域代表处职员在内的）职员具备熟练开展跨部门工作的能力，以提高职员的流动性和灵活性，有利于将其重新调配至新活动或附加活动中。

9) 国际电联总秘书处和三个部门应通过举办无纸活动/会议/大会减少大会和会议的文件制作成本，并推动将ICT作为一种可行且最可持续的纸张替代品方法。

10) 将国际电联的宣传性/不产生收入的出版物的印刷和分发减至绝对必须的最低限度。

11) 落实将国际电联建设成完全无纸化组织的举措，例如仅在网上提供部门报告，采用数字签名、数字媒体、数字广告和宣传，鼓励职员避免打印电子邮件和文件、存档纸质文件等。

12) 在不妨碍实现第154号决议（2014年，釜山，修订版）目标的前提下，考虑在会议和出版物的语文使用（笔译和口译）方面进一步节约可能的开支，包括限制文件的长度。

13) 评估并使用可降低笔译成本的替代性笔译程序，同时保持或提高目前笔译质量以及电信/ICT术语的准确性及足够的笔译质量。

14) 通过重新调配现有资源内负责信息社会世界峰会（WSIS）活动的人员并酌情通过成本回收和自愿捐款来落实这些活动。区域代表处与其他联合国机构协作参与区域性WSIS活动。

15) 审议研究组和其它相关组的会议次数及其会期，以减少其费用。

16) 评估国际电联研究组设立的区域组，以避免重复和重叠。

17) 将各顾问组配备同传会议的天数限制为每年最多三天。考虑各顾问组接续召开会议和举行联席会议的可能性。

18) 在可能的情况下减少理事会工作组面对面会议的次数并缩短会期。

19) 通过合并将理事会工作组的数目减至绝对必须最低限度，如其活动领域没有进一步进展则终止其活动。

20) 定期评估战略目标、部门目标和输出成果的实现程度，以便在必要时通过重新分配预算来提高效率。

21) 对于新活动或那些具有更多财务影响的活动，须进行“附加值”评估，以论证拟议活动与目前和/或类似活动的区别，避免重复工作。

22) 慎重考虑区域性举措的规模、地点及其资源分配、输出成果和给成员、给区域和总部的区域代表处的援助，以及那些源自世界电信发展大会成果和《布宜诺斯艾利斯行动计划》并直接由部门预算资助的措施。

23) 通过制定和实施标准减少差旅费用。标准应考虑并旨在最大限度地减少公务差旅、尽可能减少额外每日生活津贴（DSA）、优先考虑从区域代表处和地区办事处派遣职员，还通过由一方代表多方出席会议来限制出差时间、实现总秘书处和三个局各部/处出差人数合理化。

24) 对于提供网播、最好是有现场字幕并可利用远程方式介绍文件和文稿的会议，多采用远程参会以减少和/或避免出差与会。

25) 完善并确定内部灵活的电子工作方法的优先顺序，以减少运营成本和资本成本以及区域代表处与日内瓦之间的往来差旅。

26) 根据《公约》第145款，需要探索出一套完整的电子工作方法，以便能够在未来减少无线电规则委员会会议的费用、次数并缩短会期，如，将一个日历年的会议次数由四次减至三次。

27) 引入创新型跨部门工作手段和工作方法，以提高国际电联的效率。

28) 在更大可能的范围内中断国际电联与成员国之间的传真和传统邮件通信方式，以现代电子通信方法取而代之。

29) 呼吁成员国将有待世界无线电通信大会（WRC）审议的问题数量减至必要最低程度。

30) 继续努力，酌情简化、协调（或废止）内部行政程序，进而实现数字化和自动化。

31) 考虑进一步与其他联合国机构共享一些共同服务，并在有益的情况下付诸实施。

32) 理事会通过的任何附加措施。

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_