|  |  |
| --- | --- |
| **全权代表大会（PP-22） 2022年9月26日-10月14日，布加勒斯特** |  |
|  |  |
|  |  |
| 全体会议 | **文件 57-C** |
|  | **2022年8月4日** |
|  | **原文：英文** |
|  | |
| 总秘书处 | |
| 2024-2027年财务规划草案 | |
|  | |
|  | |

|  |
| --- |
| **概要**  本文件载有国际电联2024-2027年财务规划草案。其中亦初步分析了相比2020-2023年财务规划和2020-2021年及2022-2023年预算的差异。这份2024-2027年财务规划草案收支平衡（收入=支出），金额为6.401亿瑞郎。  对第5号决定（2018年，迪拜，修订版）的拟议修订，见本文件附录。  **需采取的行动**  请全权代表大会**审议**本报告并**批准**[附录](#Appendix)所述的**对第5号决定的修订**。  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  **参考文件**  [第5号决定（2018年，迪拜，修订版）](https://www.itu.int/en/council/Documents/basic-texts/DEC-005-C.pdf)  [《组织法》第8条第51款](https://www.itu.int/en/council/Documents/basic-texts/Constitution-C.pdf) |

附录：1件

# 1 引言

1.1 2024-2027年财务规划草案旨在为2022年全权代表大会提供一个工具，以在下届全权代表大会之前，在考虑所涉期间国际电联工作的所有相关方面后，制定国际电联的预算基础并确定相关财务限制（《组织法》第8条第51款）。

1.2 财务规划草案的首要目的是使成员国在全权代表大会结束之际，能够基于已批准的会费单位金额，了解各自在2024-2027年时间段对国际电联所做财务承诺的框架。

1.3 依照《组织法》第28条第161B款并根据秘书长的建议，理事会基于财务规划草案和会费单位总数，将会费单位金额暂定为318 000瑞士法郎。

1.4 预期2022年全权代表大会通过有关国际电联2024-2027年收入和支出的经修订第5号决定，确立制定2024-2025年和2026-2027年两个双年度预算的框架及指令。经2022年全权代表大会修订的第5号决定附件1将构成2024-2027年财务规划。

1.5 在2022年3月的理事会2022年会议（见[C22/63号文件](https://www.itu.int/md/S22-CL-C-0063/en)）和2022年1月的理事会财务和人力资源工作组（CWG-FHR）会议上，介绍并讨论了2024-2027年财务规划草案（见[CWG-FHR-15/10号](https://www.itu.int/md/S22-CWGFHR15-C-0010/en)文件）。

1.6 财务规划草案与战略规划草案和其中确定的主题重点和总体目标挂钩。

1.7 通过向各部门和各局，以及战略规划草案的不同国际电联主题重点和总体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。

1.8 财务规划采用双重方法和结构：

• 财务（遵循财务规则中规定的收入/支出结构）。

• 基于结果（遵循战略规划的结构）。

1.9 编制财务规划的主要推动因素/决定因素如下：

• 战略规划。

• 会费单位金额。

• 时间框架内的总体收入水平（支出上限）。

• 工作计划。

1.10 国际电联管理层决定，应组织工作人员“世界咖啡屋”，以提出有关创收和降低成本的想法。管理层已确定了可在本财务规划框架内编制未来预算时予以进一步分析和考虑的部分创新想法。可通过[世界咖啡屋](https://www.itu.int/md/S22-CL-INF-0013/en)获取有关世界咖啡屋成果的介绍。

# 2 基础和假设

2.1 2022-2023年预算是编制2024-2027年财务规划草案的主要依据。

2.2 收入水平反映了截至2022年6月1日分摊会费（成员国、部门成员、部门准成员和学术成员）的主要情况。

2.3 谨记财务规划以收入驱动至关重要。收入水平是财务规划编制的关键参数。2024-2027年财务规划草案以2024-2027年时间框架内的可用收入为基础。分摊会费占国际电联收入的四分之三以上。会费单位数量的任何变化均会影响2024-2027年的收入预测，因此支出预测也必须相应调整。

2.4 会费单位金额自2006年以来一直保持不变，每个会费单位为318 000瑞郎，相当于名义上的零增长，然而在2006年1月至2022年6月期间，日内瓦消费价格指数（CPI）上涨了8%。

如果会费单位与日内瓦CPI挂钩，会费单位金额现将达到343 400瑞郎，增长25 400瑞郎（实际零增长）。分摊会费增加的数额将达到4 020万瑞郎。如以下表A所示，如果会费单位持续与日内瓦CPI挂钩，分摊会费会在2024-2027年间增加6 040万瑞郎。

表A提供了日内瓦消费物价指数的过去和未来演变，及其对会费单位和分摊会费的影响。

表A



将会费单位金额略微提高1 000瑞郎至319 000瑞郎，会使2024-2027年的分摊会费增加160万瑞郎。

2.5 本规划以2022-2023年预算使用的标准成本制定。其中不含任何空缺率。当前2020-2023年财务规划中包括的5%的空缺率不再反映实际情况，并对预算执行构成风险。的确，空缺职位的数量越来越少，且近年来推迟招聘的情况已减少。因此，决定在2024-2027年财务规划草案中取消空缺率，以假设但切合实际的推迟招聘代替。

2.6 2024-2027年可能的未来成本增加/减少（如通货膨胀、薪金增长、卫生保健费用增加等）未反映在本财务规划草案中，但如有必要，将在编制2024-2025年和2026-2027年预算时纳入考虑。

2.7 根据对2022至2027年的通货膨胀和消费价格指数的保守预测，未来可能的价格上涨影响估计可达3 610万瑞郎。

# 3 计划的收入和支出

3.1 2024-2027年财务规划草案第一份汇编的初步赤字高达7 400万瑞郎（包括取消5%的空缺率）。后于2022年1月提交理事会财务和人力资源工作组（CWG-FHR）时，赤字降至2 540万瑞郎，又在提交理事会2022年3月的会议时降至零。

3.2 实施以下增效节支措施使2024-2027年财务规划草案达到收支平衡。

支出：

– 特别服务协定（SSA）平均减少25%。

– 差旅费用平均减少25%。

– 文件制作费用/数量减少20%。

– 国际电联打印机数量减少，转而使用4年费用约120万瑞郎的受管理打印机服务。

– 沿用4年费用约150万瑞郎的微软Teams作为软电话，取消桌面电话。

– 2024-2027年期间引入1 900万瑞郎的渐进式全球减支，通过推出多方面的措施落实，如审查支持即将到来的数字化转型所需的技能，服务的优化、合理化和可能集中（大会管理、宣传、人力资源管理等），消除影子信息技术（IT），弱化或者甚至废止重要性低的活动，重新安置部分服务/活动等。

收入：

– 由于国际电联出版物的新格式、内容和媒介，出版物销售收入增加。

– 其他费用回收收入减少：卫星网络申报（SNF）、项目支助成本收入和电信成本回收收入。

– 渐进式资源筹措，为一些常规活动共同供资，审查出版物、软件和数据库的成本回收并使之现代化。

3.3 下表1提供了按部门列出的2024-2027年计划支出，以及与2020-2023年财务规划和预算的对比。



3.4 在支出方面，差额的主要要素按部门列出，如下：

表1.1 – 总秘书处

|  |  |
| --- | --- |
| 项目差额 – 总秘书处 | 单位：千瑞郎 |
|  |  |
| 无障碍获取（每年10万瑞郎） | 400 |
| 向联合国工作人员疾病和事故互助保险协会（UNSMIS）支付的款项 | 5 600 |
| 2027年新办公楼的第一笔年金 | 3 000 |
| 办公楼的额外维护费用 | 1 200 |
| 废止5%的空缺率并由推迟招聘取代 | 6 000 |
| 差旅费用和SSA的减少 | -5 100 |
| 文件制作费用和数量的减少 | -4 000 |
| 其他差额 | 518 |
|  |  |
| 总秘书处项目差额合计 | 7 618 |

表1.2 – 无线电通信部门

|  |  |
| --- | --- |
| 项目差额 – 国际电联无线电通信部门（ITU-R） | 单位：千瑞郎 |
|  |  |
| 差旅费用和SSA减少 | -1 800 |
| 废止5%的空缺率并由推迟招聘取代 | 2 800 |
| 其他差额 | -368 |
|  |  |
| ITU-R项目差额合计 | 632 |

表1.3 – 电信标准化部门

|  |  |
| --- | --- |
| 项目差额 – 国际电联电信标准化部门（ITU-T） | 单位：千瑞郎 |
|  |  |
| 差旅费用和SSA减少 | -1 400 |
| 废止5%的空缺率并由推迟招聘取代 | 1 500 |
| 其他差额 | 258 |
|  |  |
| ITU-T项目差额合计 | 358 |

表1.4 – 电信发展部门

|  |  |
| --- | --- |
| 项目差额 – 国际电联电信发展部门（ITU-D） | 单位：千瑞郎 |
|  |  |
| 新德里地区办事处（印度资助） | 2 244 |
| 2022-2023年活动和计划减少的80万瑞郎对于2024-2027年不变 | -800 |
| 对2020年区域性举措的3百万瑞郎一次性拨款 | -3 000 |
| 差旅费用和SSA减少 | -1 700 |
| 废止5%的空缺率并由推迟招聘取代 | 2 400 |
| 其他差额 | 140 |
|  |  |
| ITU-D项目差额合计 | -716 |

3.5 下表2提供了按来源列出的2024-2027年计划收入的细分情况，以及与2020-2023年财务规划和预算的对比。



3.6 在收入方面，主要差异为：

– 未使用前一年的预算执行节余，因为预算执行不再产生大量盈余。

– 成本回收收入的减少，是因为项目支持成本收入和卫星网络申报成本回收收入下降。而出版物销售收入的增加以及采用四年期渐进式资源筹措以共同资助一些常规活动的措施，部分抵消了成本回收收入的减少。

– 印度为新德里地区办事处提供资助。

3.7 下表2B提供了成本回收收入的细分情况，以及与2020-2023年财务规划和预算的对比。



# 4 已获授权、但无资金的活动（UMAC）

4.1 下页中的表3列出了与当前预算和财务规划相比，在这一编制阶段无法由2024-2027年财务规划草案供资的主要项目差额。

4.2 2024-2027年间无资金活动的金额为4 770万瑞郎，细分如下：

– 总秘书处640万瑞郎。

– 无线电通信部门520万瑞郎。

– 电信标准化部门1 080万瑞郎。

– 电信发展部门1 180万瑞郎。

– 间接办公楼成本和业务连续性1 350万瑞郎。

4.3 如有可能找到额外的正常资金和/或预算外资源，或进一步减少财务规划草案的支出方面，其中一些UMAC或许可包括在内。



附录

MOD SG/57/1

第5号决定（2022年，布加勒斯特，修订版）

国际电联2024-2027年的收入和支出

国际电信联盟全权代表大会（2022年，布加勒斯特），

考虑到

*a)* 2024-2027年战略规划包含了符合本届大会第71号决议（2022年，布加勒斯特，修订版）规定的国际电联总体目标、主题重点和产品和服务提供；

*b)* 有关成本回收总原则的全权代表大会第91号决议（2010年，瓜达拉哈拉，修订版），

进一步考虑到

*a)* 在审议国际电联2024-2027年财务规划草案时注意到，在高效使用国际电联资源以实现战略规划的总体目标和主题重点以及为支持项目需求增收方面的挑战显著；

*b)* 有必要将国际电联的战略、财务和运作规划联系起来，

注意到

有关在国际电联完善落实基于结果的管理的本届大会第151号决议（2018年，迪拜，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，其实施应有助于进一步加强国际电联的管理系统，其中包括财务管理，

进一步注意到

本届大会第48号决议（2018年，迪拜，修订版）强调国际电联人力资源的管理和开发对于实现其总体目标、主题重点和产品和服务提供的重要性，

做出决定

1 授权国际电联理事会起草国际电联两个双年度预算的方式应为，根据本决定附件1，通过预期收入来实现国际电联总秘书处和三个部门总花费的平衡，同时顾及下列内容：

1.1 2024-2027年间，成员国的会费单位金额为318 000瑞郎，保持不变；

1.2 国际电联各正式语文的口译、笔译和文本处理花费在2024-2027年期间不得超出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，为满足未预见的需求起见，给予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预算的可能性；

1.4 理事会须每年审议预算中的收支、不同活动和相关支出以及与国际电联相关的关键财务指标；

2 如果2026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中的年度会费单位金额的批准，然后制定2028-2029和2030-2031年及之后的双年度预算；

3 理事会可以授权花费超出大会、会议和研讨会的预算支出，条件是花费金额能够用往年的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本期预算和今后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中削减花费的措施并考虑可能的资金缺口。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度预算；

6 下述最低限度指导原则应适用于所有花费削减：

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) 不得发生会影响成本回收收入的花费削减；

c) 与贷款偿还相关的固定费用不得削减；

d) 与离职后健康保险（ASHI）相关的固定费用应与联合国共同制度的其他组织所决定的工资和福利保持在同一水平；

e) 为确保职员的安全和健康所需的国际电联办公楼的定期维护费用应优化使用；

f) 国际电联的信息服务应照常有效运行；

7 在任何情况下，理事会须将储备金账目的水平维持在年度总花费的6%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，制定平衡的2024-2025和2026-2027双年度预算草案；

2 在国际电联的各项运作中制定和实施适当的增收、节支和减支计划，以确保预算平衡；

3 尽快实施上述计划，

责成秘书长

1 在理事会2023年和2025年例会召开的七个星期之前，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 对含有系统和全面风险管理框架所有要素的第71号决议（2022年，布加勒斯特，修订版）所确定的风险管理政策予以实施、监督并提出改进意见，并向理事会做出年度报告；

3 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，并每年向理事会报告，

责成秘书长和各局主任

1 每年向理事会提交一份报告，概要说明与本决定附件2每项相关的花费概要以及国际电联上一年预算执行情况及当年国际电联预算预期执行情况；

2 不遣余力地通过培育一种增效节约的文化来实现减支，并且在上述提交理事会的报告中包括在已批准的总体预算内实现的节约；

3 在提交理事会的上述报告中包括有关预算外活动和相关花费的报告，

责成国际电联理事会

1 授权秘书长按照现行《财务规则和财务细则》第27条，在预算执行实现盈余的情况下，优先支持ASHI基金划拨适当款项，将ASHI基金保持在可持续水平；

2 授权秘书长在预算执行实现盈余的情况下，向新办公楼项目基金划拨适当款项，以支付无法由东道国贷款合法支付的费用；

3 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，审议并批准平衡的2024-2025和2026-2027双年度预算；

4 在额外收入来源已经确定或节余已经实现的情况下，考虑追加拨款；

5 审议由秘书长制定的低成本高效益以及削减成本计划；

6 顾及实施任何削减成本计划对国际电联职员产生的影响，并尽快和最好不迟于2023年年初起实施自愿离职和提前退休计划，其资金尽可能来自预算盈余，也可来自从储备金帐目的提款，其额度可达但不超过600万瑞郎；

7 在考虑可以采取的、旨在加强国际电联财务控制的措施时，顾及诸如资助离职后健康保险（ASHI）和国际电联办公场所楼宇的中长期维护和/或翻修等问题所产生的财务影响；

8 请外部审计员、独立管理顾问委员会（IMAC）和CWG-FHR继续提出建议，以便在特别顾及上述责成国际电联理事会第7段所确定问题的前提下，确保加强国际电联的财务控制；

9 审议与此问题相关的报告，并酌情向下一届全权代表大会提交报告，

请国际电联理事会

在可行的范围内，在其2025年例会上确定2028-2031年时间段的初步会费单位金额，

请成员国

在2025日历年结束之前，宣布2028-2031年时间段各自暂定的会费单位。

第5号决定（2022年，布加勒斯特，修订版）附件1

表1

2024-2027年财务规划 – 收入和支出



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | | |
|  |  | | |
|  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | | | | | | | |
|  |  | | | |  |  | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

第5号决定（2022年，布加勒斯特，修订版）附件2

提高国际电联的效率并减少其支出的措施

1) 确定并消除国际电联所有结构性机构和措施在职能和活动方面所有形式的重复。在各部门之间进行协调、统一和更密切的合作，包括优化管理方法、由秘书处提供的后勤服务、协调和支持以及财务和行政管理工作的集中化。

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，并且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) 提高区域代表处实施整体国际电联各项总体目标和部门目标方面的效率，即，在利用当地专家和当地关系及人脉资源方面的效率。尽最大可能与区域性组织协调开展活动，并合理利用现有的财务和人力资源，包括节省差旅费用以及与在日内瓦以外规划和组织活动相关的费用。

4) 通过自然减员、重新调配职员和审查以及可能降低空缺职位的级别（特别是总秘书处和三个局的非敏感科室）的方式实现节省，以提高生产力、提高效率和效能。

5) 在开展新活动或额外开展的活动时，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、地域分配原则和新技能要求。

6) 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。

7) 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给新活动或额外开展的活动中。

8) 除其他措施外，通过在各个层面举办各类无纸化大会和会议，降低国际电联总秘书处和三个部门的文件制作成本；鼓励员工避免打印电子邮件和文件；减少更多纸质文件的存档；推行旨在将国际电联打造成为一个完全无纸化组织的举措，并推动将创新型信息通信技术（ICT）解决方案作为可行且可持续的用纸替代方案，但不显著降低向活动参与者提供的信息或国际电联职员从事日常工作方面的质量。

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

10) 在不妨碍实现全权代表大会第154号决议（2018年，迪拜，修订版）总体目标的前提下，在为各层面开展的各类活动提供口译和国际电联文件笔译（包括尽可能缩短文件篇幅）以及编制出版物的过程中，并且通过优化各语文服务中的资源使用（包括使用替代笔译程序），同时保持翻译质量和电信/ICT术语的准确性，实施厉行节约的可实行的措施。

11) 根据财务规划和双年度预算，并酌情通过成本回收和自愿捐款，提高信息社会世界高峰会议（WSIS）项目活动以及旨在实现可持续发展目标的活动的效率。区域代表处与其他联合国机构协作，参与在区域层面开展的WSIS活动。

12) 优化会议的数量和会期，并借助ICT能力举办这些会议。通过重组和/或中止无输出成果和/或存在重复活动的各组的工作，将这些组的数量削减至必要的最低水平，同时避免任何风险，尤其是避免无法实现国际电联总体战略和运作目标以及部门目标方面的风险。

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

14) 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”评估以提高效率，并且避免工作的重叠和重复。

15) 要慎重考虑区域性举措的规模、地点及其资源分配、输出成果和给成员的援助在区域和总部的区域代表性两方面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行动。

16) 通过制定和实施标准减少差旅费用。相关标准应考虑并旨在最大可能地减少公务差旅、优先考虑从区域代表处和地区办事处派遣职员来限制出差时间、通过由一方代表多方出席会议，以及合理安排总秘书处和三个局各部/处的出差人数。

17) 呼吁成员国将在所有大会、全会及其他会议上提出问题的数量以及为审议这些问题所花费的时间减至必要的最低水平。

18) 国际电联继续落实提高国际电联财务基础稳定性和可预测性的综合计划，同时筹措必要的资源，并且尤其要改进需要大笔长期投入的机构内部项目的管理。

19) 敦促国际电联成员国、部门成员及其他成员采取所有可能的措施来结清/消除拖欠国际电联的欠款。

20) 优化与以下相关的支出：国际电联建筑和设施的维护、日常维修和改造/重建以及与按照适用的联合国系统标准提供安全保障。

21) 增加虚拟会议的使用和实体会议的远程参与，以便减少和/或避免因出席那些提供网播甚至字幕（包括远程文件和文稿介绍）的会议而产生的差旅。

22) 引入可提高国际电联效率、可全面推广的创新型工作手段和工作方法。

23) 在更大可能范围内终止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。

24) 继续努力，简化、协调或酌情废止内部行政程序，进而实现数字化和自动化。

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

26) 呼吁成员国在秘书处的支持下，尽可能在提交给国际电联大会的提案中包括载有相关信息的附件，以便秘书长/各局主任确认这些提案可能造成的财务影响。

27) 理事会和国际电联管理层采取的任何其他措施，包括提高内部审计职能的效率，实现职能评估制度化，评估并最大程度地减少欺诈及其他风险，及时实施外部审计员、独立管理顾问委员会（IMAC）和联合检查组（联检组）的建议以及落实信息技术和信息管理战略。

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