

网络版附件 2： 费用增长假设——更新

1. 《2020-21年工作计划和预算》包括预计费用增长，是整体预算水平的重要组成部分。文件发布后几个月里，秘书处继续监测可能影响2020-21年度预计费用增长的趋势和决定。任何因新的信息或决定而导致费用增长假设条件和估算发生重要调整的情况，将向领导机构进行汇报。

2. 财政委员会在2019年4月召开的会议上对预计费用增长进行了详细的技术审查，估计费用增加1980万美元，其中1410万美元为人事费用，570万美元为物资和服务费用¹。大会鼓励继续监测费用增长假设条件并进一步审查采取节支增效措施的机会。²

3. 本网络附件旨在介绍2020-21年估算费用增长最新情况。

人事服务变动

4. 粮农组织评估了因落实国际公务员制度委员会近期决定和建议（2019年度报告）以及总干事近期政策决定对职工费用产生的影响。如表1所示，确定了导致职工费用估算调整（或增或减）的六个领域。其中，三个领域导致2018-19两年度实际职工费用发生调整，从而影响了2020-21年度估计费用增长中的按两年度计算部分。将于2020年生效的其他三个领域根据通货膨胀进行调整。

表1：职工费用要素变化以及对2020-21年度费用增长影响的概述
(单位：百万美元)

职工费用要素		影响		
		按两年度计算	通货膨胀	合计
1.	职工离职后福利（粮农组织）	(6.7)		(6.7)
2.	罗马专业人员薪酬净额（国际公务员制度委员会）	(2.1)		(2.1)
3.	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）	1.8		1.8
4.	基本医疗保险计划（粮农组织）		3.0	3.0
5.	应享待遇旅行一笔总付新算法（粮农组织）		(0.7)	(0.7)
6.	教育补助金新比额表（国际公务员制度委员会）		0.4	0.4
	合计	(7.0)	2.7	(4.3)

¹ CL 161/4，第 21 b)和 22 b)段。

² C 2019/REP，第 70 d)段。

5. 下调430万美元是费用有增有减共同造成的结果，具体如下：
- a) 取消职工离职后福利670万美元的费用增长，是考虑到对职工相关负债最新精算估值产生的下调³，以及将成为2020-21年支出基础的未来估值的不可预测性；
 - b) 取消2019年罗马专业人员薪酬净额预算增长1%或210万美元，是基于第一组工作地点差价调整等级审查的结果；⁴
 - c) 自2019年2月1日起，专业人员应计养恤金薪酬比额表所产生的增幅2.2%未列入预算，导致费用增长180万美元，反映了上述纽约工作地点差价调整等级审查的结果；
 - d) 2020年1月1日生效的新保险合同，预计对基本医疗保险计划产生300万美元费用增长；
 - e) 2020-21年实施新的应享待遇旅行一笔总付新算法，取代空运协会⁵的基准票价，估计产生少量节余款项（70万美元）；
 - f) 国际公务员制度委员会决定向联合国大会建议，从2020年1月1日所在学年开始实行教育补助金订正比额表，因此产生40万美元的增长。⁶
6. 下调430万美元后，2020-21两年度职工费用估算增长从1410万美元降至980万美元。在执行过程中产生的任何差异，将在预算执行情况报告提出的预算拨款和调整范围内进行管理。

物资和服务变动

7. 物资和服务包括其他编外人力资源（如顾问）、差旅、一般性业务开支、合同及其他（如办公家具和设备）。《2020-21年工作计划和预算》把这些项目的通货膨胀估算为570万美元，而现在则估算为460万美元，即两年期增长1.1%。尽管经济学人信息部消费物价指数预测在《工作计划和预算》文件发布数月后有所下降，但与经济学人信息部消费物价指数对世界（2020年和2021年分别为3.4%和3.2%）和意大利（2020年和2021年分别为1.1%和1.3%）的预测相比，这仍是一个保守估计。

概要

8. 鉴于上述因素，总体费用增长估算数减少540万美元，从1980万美元下调至1440万美元。表2显示2020-21年调整后的估算费用增长汇总概况。

³ FC175/4 Rev.1, 2018年职工相关负债精算估值

⁴ ICSC/CIRC/GEN/02/2019 ICSC 60-2

⁵ 国际航空运输协会

⁶ FC 178/7 号文件第 8 段，国际公务员制度委员会和联合国工作人员养恤金联合委员会向联合国大会提出的建议和决定（包括薪金表和津贴调整）

表2：2020-21年净拨款中的费用增长概况（百万美元）

	调整后的 《2020-21年 工作计划和预算》 按2018-19年 费用计算的 净拨款	按两年度 计算	通货膨胀	费用增长 总额	调整后的 《2020-21年 工作计划和预算》 按2020-21年 费用计算的 净拨款	(两年度) 费用增长 百分比
	a	b	c	d=b+c	e = a + d	f = d ÷ a
1. 人事服务						
2. 薪金、养恤基金缴款和 津贴	675.1	(10.6)	20.4	9.8	684.8	1.5%
3. 离职后福利	66.8	0.0	0.0	0.0	66.8	0.0%
4. 人事服务费用总额	741.9	(10.6)	20.4	9.8	751.6	1.3%
5. 物资和服务费用总额	414.9	0.0	4.6	4.6	419.5	1.1%
6. 用以重新分配	0.0	0.0	0.0	0.0	5.4	-
7. 全组织和其他收入	(170.9)	0.0	0.0	0.0	(170.9)	0.0%
8. 净拨款预算水平	985.8	(10.6)	25.0	14.4	1,005.6	1.5%