



联合国
粮食及
农业组织

Food and Agriculture
Organization of the
United Nations

Organisation des Nations
Unies pour l'alimentation
et l'agriculture

Продовольственная и
сельскохозяйственная организация
Объединенных Наций

Organización de las
Naciones Unidas para la
Alimentación y la Agricultura

منظمة
الأغذية والزراعة
للأمم المتحدة

财政委员会

第一六九届会议

2017年11月6-10日，罗马

2016-17 两年度计划和预算转拨

对本文件实质性内容如有疑问，请联系：

战略、规划及资源管理办公室副主任

Beth Crawford 女士

电话：+ 3906 5705 2298

本文件可通过此页快速响应二维码读取；粮农组织采用此二维码旨在尽量减轻环境影响并倡导以更为环保的方式开展交流。
其他文件可访问：www.fao.org。



mu321

内容提要

- 大会第 6/2015 号决议批准了 10.056 亿美元的 2016-17 年预算拨款以及须按照大会指导意见再进行调整的工作计划。理事会于 2015 年 12 月批准了《2016-17 年工作计划和预算调整》(CL 153/3) 中对各预算章节净拨款修订后分配情况。
- 本报告介绍了预计的两年度预算执行情况与净拨款相对照的最新情况。本报告回顾了财政委员会先前依据《财务条例》4.5 (b) 条规定批准由于执行 2016-17 年工作计划而向第 2、3、4、5、6、8、9 章转拨，注意到没有必要再向第 2 章转拨。本报告还介绍了截至 2017 年 8 月底各章实际支出及 2014-15 年末支出余额使用的最新情况。
- 目前预计到 2017 年底第 1-6 章和 8-12 章的未支出余额达 500 万美元。按照大会授权，总干事将把 2016-17 年拨款中未支出余额一次性用于支持本组织各项计划，包括经 2017 年 11 月/12 月计划和财政两委员会联席会议及理事会会议同意后用于“发展融资活动特别基金”。
- 按照财务条例，技术合作计划（第 7 章）、资本支出（第 13 章）、安保支出（第 14 章）中未支出余额都将结转至下个两年度。
- 将向 2018 年 5 月财政委员会会议报告 2016-17 年最终预算执行情况，包括章间转拨和未支出余额。

征求财政委员会指导意见

- 请财政委员会注意预计有 500 万美元余额，并注意根据先前已批准的转拨、因实施 2016-17 年工作计划而预计进行预算章间转拨，具体见表 1。

建议草案

财委：

- 注意到 2016-17 年拨款未支付余额预计达 500 万美元，最终水平将在 2016-17 年封帐后确定并于 2018 年 5 月进行报告。
- 忆及按照财务条例，技术合作计划（第 7 章）、资本支出（第 13 章）、安保支出（第 14 章）中未支出余额都将结转至下个两年度；
- 注意到因实施《2016-17 年工作计划》而先前已批准向第 2、3、4、5、6、8、9 章转拨及不再需要向第 2 章转拨；
- 期待在 2018 年 5 月会议上收到 2016-17 年预算执行情况最终报告。

引言

1. 大会第 6/2015 号决议批准了 2016-17 年 10.056 亿美元预算拨款，还授权总干事，尽管有《财务条例》第 4.2 条规定，将 2014-15 年拨款未支出的余额用于与巩固转型变革相关的额外一次性支出¹。理事会于 2015 年 12 月批准了《2016-17 年工作计划和预算调整》²。
2. 《财务条例》第 4.1 条授权总干事在粮农组织大会表决批准的预算拨款额度内承付各项费用。根据《财务条例》第 4.6 条，总干事负责管理拨款，以确保有足够资金满足两年度内各项开支。《财务条例》第 4.5(a)条要求向财政委员会报告各司之间的转拨情况，《财务条例》第 4.5(b)条要求由财政委员会批准各章之间的转拨。
3. 理事会在第一五六届会议上注意到，财政委员会于 2017 年 3 月审议了 2016-17 两年度预算执行及计划和预算转拨情况年度报告³，并批准了预计因实施《201415 年工作计划和预算》而从预算第 1、10、11 章向第 2、3、4、5、6、8、9 章进行的章间转拨⁴。
4. 本报告介绍了 2016-17 年净拨款的预计预算执行最新情况及预计因实施 2016-17 年工作计划而进行的预算章间转拨最新情况。

2016-17 年预算执行情况预测

5. 2016-17 年净拨款数字见表 1 (c) 栏，这些数字表明了理事会于 2015 年 12 月所批准的、《2016-17 年工作计划和预算调整》中所述各章分配情况。(d)栏和(e)栏表明了财政委员会于 2017 年 3 月审议的预计支出和预计年末余额。(f)栏和(g)栏表明预计预算执行最新情况。(h) 栏表明截至 2017 年 8 月 31 日两年度实际支出（即 20 个月支出）。
6. 与 2017 年 3 月所介绍情况相比，各章支出的预计主要变化由于对多学科基金所分配资源进行预算调整所致。2017 年中，先前指定用于第 2 章支出的多学科基金 300 万美元资金重新分配给第 6 章，成果 6.6-按照气候变化战略确保粮农组织气候变化工作的质量和连贯性，以反映出为制定气候项目提交绿色气候基金而提供的支持的跨部门性质。这一预算调整的结果是，2017 年 3 月预计的向第 2 章转拨已没有必要。

¹ 大会第 6/2015 号决议，第 2 段。

² CL 153/3；CL 153/REP，第 7-8 段。

³ FC 166/7。

⁴ CL 156/REP，第 13 d)段。

7. 预计第 6 章中增长的其余部分主要由于逐步实施理事会决定⁵，以提高知名度及通过设立气候、生物多样性、土地及水利部加强粮农组织气候变化工作，在新设副总干事（计划）领导下增强计划管理职能以及与首席统计师职能的联系。正如理事会所要求的，这些变动是在不影响预算的基础上、从第 10 章和 11 章转拨资金进行的。

8. 预计从第 10 章（治理）和第 11 章（行政管理）分别转拨的 730 万美元和 430 万美元来自 2016-17 两年度通过外包印刷和分发工作、改进语言服务、调整共享服务中心结构而实现的增效节支。⁶

9. 截至 2017 年 8 月 31 日（即 20 个月）第 1-6 章（战略目标与目标 6）和 9-11 章（职能目标）的实际支出见(h)栏。预计的未支出余额目前估计为 500 万美元，主要由于仍然有职工费用余额。

表 1：2016-17 年各章预算执行情况预测（千美元）

预算章节 (a)	战略/职能目标 (b)	调整后的 《2016-17 年工作 计划和预算》 CL 153/3 (c)	2017 年 3 月		2017 年 11 月		截至 2017 年 8 月底的实际 支出情况 (h)
			预计 支出 (d)	预计拨款 余额 (e=c-d)	预计 支出 (f)	预计拨款 余额 (g=c)	
1	努力消除饥饿、粮食不安全和营养不良	84,391	82,022	2,369	82,097	2,294	57,781
2	可持续增加并改善农业、林业、渔业产品及服务	200,735	201,367	(632)	198,127	2,608	146,295
3	减少农村贫困	65,707	66,897	(1,190)	67,383	(1,676)	46,147
4	推动建设更加包容、高效的农业和粮食系统	105,266	106,246	(980)	105,942	(676)	73,856
5	增强生计抵御威胁和危机的能力	50,841	52,561	(1,720)	51,946	(1,105)	34,918
6	技术质量、知识和服务	59,215	60,726	(1,511)	64,505	(5,290)	41,021
7	技术合作计划	138,131	138,131	0	138,131	0	
8	外联	77,740	80,653	(2,913)	80,955	(3,215)	58,574
9	信息技术	35,437	35,443	(6)	35,580	(143)	24,927
10	粮农组织治理、监督和指导	76,983	73,345	3,638	69,634	7,349	59,465
11	高效、有效的行政管理	71,275	68,330	2,945	67,022	4,253	62,285
12	应急费用	600	600	0	0	600	0
13	资本支出	16,892	16,892	0	16,892	0	
14	安保支出	22,420	22,420	0	22,420	0	
合计		1,005,633	1,005,633	0	1,000,633	5,000	

*各支出栏不包括利用 2014-15 年结转额 560 万美元进行的支出，该项款额在 2016-17 年净拨款之外。

⁵ CL 155/REP，第 18 段。

⁶ C 2017/3，第 58 a)段；FC 166/6，第 125 段；C 2017/3，第 95-100 段。

10. 财政委员会先前依据《财务条例》4.5 (b) 条规定批准由于执行 2016-17 年工作计划而向第 3、4、5、6、8、9 章转拨仍需进行。向第 2 章的转拨已没有必要。

11. 各章预算执行情况可能仍有变动，原因包括与预计所用的假设相比，欧元支出的最终平均占比所发生的变化。

职工费用差额

12. 职工费用差额系指两年度内预算与实际职工费用之间的差异。2016-17 两年度内，减去货币差额后预计将产生 3 910 万美元的职工费用余额。

13. 导致 2016-17 年出现余额的主要因素是：总部和一些其他任职地点的专业人员和一般服务人员薪金表冻结时间延长，基本医疗保险计划 (BMIP) 变革，离职后医疗保险 (ASMC) 当期服务费用估计将减少。

14. 诸如国际公务员制度委员会决定等多数造成职工实际单位费用和标准单位费用差额的主要原因不受本组织掌控。因此对职工费用差额的监测工作集中进行，任何余额或差额即在年底根据标准费率产生的职工费用按比例列入所有计划的财务账目。

2014-15 年未支出余额的使用情况

15. 经 2015 年大会授权⁷，2014-15 年的 560 万美元未支出余额将转入 2016-17 年，用于支付与巩固转型变革有关的一次性额外开支。正如 2017 年 3 月向财政委员会所报告的⁸，所有 560 万美元用于 4 个领域一次性支出：重新安置费用 (70 万美元)，用以增强权力下放办事处在项目周期和业务管理方面能力的一次性投资 (110 万美元)，为每个区域办事处区域计划主任提供资金 (290 万美元)，一次性共享服务中心结构调整费用 (90 万美元)。

⁷ 大会第 6/2015 号决议，第 2 段。

⁸ FC 166/7，第 14 段。