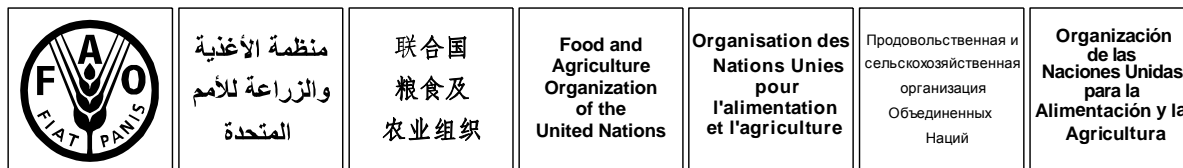


Avril 2012



## COMITÉ FINANCIER

**Cent quarante-troisième session**

**Rome, 7-11 mai 2012**

**Rapport annuel sur l'exécution du budget 2010-2011 et les virements entre programmes et chapitres budgétaires pendant l'exercice 2010-2011**

Pour toute question relative au contenu du présent document, prière de s'adresser à:

**M. Boyd Haight**

**Directeur du Bureau de la stratégie, de la planification et de la gestion des ressources**

**Tél.: +3906 5705 5324**

*Le tirage du présent document est limité pour réduire au maximum l'impact des méthodes de travail de la FAO sur l'environnement et contribuer à la neutralité climatique. Les délégués et observateurs sont priés d'apporter leur exemplaire personnel en séance et de ne pas demander de copies supplémentaires. La plupart des documents de réunion de la FAO sont disponibles sur internet, à l'adresse [www.fao.org](http://www.fao.org).*

### RÉSUMÉ

- En octobre 2011, le Comité financier a examiné le rapport sur les virements entre programmes et chapitres budgétaires pendant l'exercice 2010-2011<sup>1</sup>. Il a pris note des crédits non employés qui seraient, au même titre que les éventuels coûts d'investissement ponctuels comptabilisés d'avance prévus par le PAI, reportés sur 2012-2013, comme l'a autorisé la Conférence en juillet 2011<sup>2</sup>. Le Comité a rappelé que conformément à l'usage, les crédits non dépensés au titre du Programme de coopération technique (chapitre 15), des dépenses d'équipement (chapitre 17) et des dépenses de sécurité (chapitre 18) seraient reportés sur l'exercice biennal suivant et a autorisé les virements prévus des chapitres 1, 2, 3, 4, 5, 7, 13 et 14 vers les chapitres 6, 8, 9, 10, 11 et 12.
- Le présent rapport dresse le bilan de l'exercice budgétaire 2010-2011 sur la base des comptes non vérifiés de l'Organisation. Les dépenses pour 2010-2011 représentent 99,1 pour cent de l'enveloppe de 1 000,5 millions d'USD de crédits ouverts au titre de l'exercice biennal. Comme l'a autorisé la Conférence en juillet 2011, le solde disponible de 8,7 millions d'USD sera reporté; il se décompose comme suit: 0,5 million d'USD de coûts d'investissement ponctuels comptabilisés d'avance prévus dans le PAI pour 2010-2011 et 8,2 millions d'USD répartis entre gains d'efficacité supplémentaires, économies ponctuelles et utilisation prévue de soldes d'un montant total de 34,5 millions d'USD non dépensés en 2010-2011.
- Les virements entre chapitres budgétaires sont conformes à ceux approuvés précédemment, le virement vers le chapitre 12 n'étant plus nécessaire.

### INDICATIONS QUE LE COMITÉ FINANCIER EST INVITÉ À DONNER

- Le Comité est invité à prendre note du bilan de l'exercice budgétaire 2010-2011, y compris le report prévu de 8,7 millions d'USD pour la mise en œuvre intégrale du PAI, comme l'autorise la résolution 5/2011 de la Conférence. Le Comité est également invité à approuver les virements prévus entre chapitres budgétaires, et à rappeler que, conformément à l'usage, les crédits budgétaires non dépensés au titre du Programme de coopération technique (chapitre 15), des dépenses d'équipement (chapitre 17) et des dépenses de sécurité (chapitre 18) sont reportés sur l'exercice 2012-2013.

#### Projet d'avis

##### **Le Comité:**

- a) a pris note du bilan de l'exercice budgétaire 2010-2011, établi sur la base des comptes non vérifiés de l'Organisation et a pris note que le solde disponible de 8,7 millions d'USD serait reporté comme l'a autorisé la Conférence en juillet 2011, y compris 0,5 million d'USD de coûts d'investissement ponctuels comptabilisés d'avance prévus par le PAI pour 2010-2011 et 8,2 millions d'USD répartis entre gains d'efficacité supplémentaires, économies ponctuelles et utilisation prévue du solde non dépensé de 2010-2011;**
- b) a rappelé que, conformément à l'usage, les crédits budgétaires non dépensés au titre du Programme de coopération technique (chapitre 15), des dépenses d'équipement (chapitre 17) et des dépenses de sécurité (chapitre 18) seraient reportés sur l'exercice 2012-2013;**
- c) a approuvé les virements finaux des chapitres 1, 2, 3, 4, 5, 7 et 13 vers les chapitres 6 (1,5 million d'USD), 8 (1,65 million d'USD), 9 (0,7 million d'USD), 10 (1,3 million d'USD) et 11 (4,55 millions d'USD) (voir le tableau 2).**

<sup>1</sup> FC 140/9.

<sup>2</sup> C 2011/REP – Résolution 5/2011, Ouvertures de crédits budgétaires 2012-2013, paragraphe 2.

## Introduction

1. L'article 4.1 du Règlement financier autorise le Directeur général à engager des dépenses dans la limite des crédits votés par la Conférence. En vertu de l'article 4.6 de ce même Règlement, le Directeur général gère les crédits votés de manière que des fonds suffisants soient disponibles pour faire face aux dépenses pendant l'exercice. Enfin, conformément à l'article 4.5 a) du Règlement financier, le Comité financier doit être informé de certains transferts de crédit d'une division à l'autre, et l'article 4.5 b) prévoit que les virements entre chapitres budgétaires doivent être approuvés par le Comité financier.
2. En juillet 2011, la Conférence a autorisé le Directeur général, nonobstant l'article 4.2 du Règlement financier, à utiliser tout solde non dépensé des crédits 2010-2011 pour la mise en œuvre intégrale du PAI, notamment pour financer l'investissement ponctuel afférent au PAI prévu pour l'exercice 2012-2013. La Conférence a également demandé au Directeur général de proposer des ajustements au Programme de travail 2012-2013 au titre des gains d'efficacité supplémentaires, des économies ponctuelles et de l'utilisation prévue du solde non dépensé de 2010-2011 (34,5 millions d'USD) pour des activités du PAI en 2012-2013<sup>3</sup>.
3. En novembre 2011, le Conseil a entériné le rapport du Comité financier qui prenait note du montant de 6,0 millions d'USD qui devrait rester inutilisé sur les crédits ouverts pour les chapitres 1 à 14 (Objectifs stratégiques et fonctionnels et Représentants de la FAO) pour l'exercice budgétaire 2010-2011, solde qui, de même que toutes les charges comptabilisées d'avance au titre de l'investissement ponctuel afférent au PAI, serait reporté sur 2012-2013 comme l'a autorisé la Conférence. Le Comité a également autorisé les virements prévus des chapitres 1, 2, 3, 4, 5, 7, 13 et 14 vers les chapitres 6, 8, 9, 10, 11 et 12<sup>4</sup>.
4. Le présent document récapitule, aux fins d'information et de débat, les aspects budgétaires du bilan de l'exercice budgétaire pour l'exercice biennal 2010-2011, y compris des informations détaillées sur les derniers virements budgétaires entre chapitres.

## Bilan budgétaire global

5. Le tableau 1 récapitule le bilan budgétaire global pour l'exercice budgétaire 2010-2011. Ce bilan est fondé sur les dépenses effectives inscrites dans les comptes non vérifiés de l'Organisation, ajustées sur la base du taux de change de 1,385 USD pour 1 euro fixé dans le Programme de travail et budget 2010-2011. Tout solde non dépensé au titre du Programme de coopération technique (chapitre 15), des dépenses d'équipement (chapitre 17) et des dépenses de sécurité (chapitre 18) est viré afin d'être utilisé au cours de l'exercice financier suivant, conformément au Règlement financier de l'Organisation. Il sera par conséquent indiqué comme totalement dépensé dans le tableau suivant.

**Tableau 1: Exécution du Programme ordinaire de 2010-2011 (en millions d'USD) - aperçu**

	2010-11
Ouverture nette de crédits pour 2010-2011 (CR 3/2009)	1 000,5
Dépenses nettes au taux de change budgétaire	991,8
<b>Écart entre les dépenses nettes et l'ouverture nette de crédits</b>	<b>8,7</b>
Charges comptabilisées d'avance au titre de l'investissement ponctuel prévu par le PAI	0,5
Virement du solde inutilisé de 2010-2011 aux fins de la mise en œuvre intégrale du PAI (CR 5/2011)	8,2
<b>Écart total</b>	<b>-</b>

<sup>3</sup> Résolution 5/2011 de la Conférence, paragraphes 2 et 3.

<sup>4</sup> CL 143/8, paragraphes 18 et 19.

6. Comme l'indique le tableau, un solde excédentaire de 8,7 millions d'USD apparaît par rapport aux crédits de 1 000,5 millions d'USD ouverts pour 2010-2011, soit une utilisation de 99,1 pour cent des crédits. Ce solde excédentaire sera reporté sur 2012-2013, comme l'autorise la résolution 5/2011 de la Conférence. Sur ce montant, la somme de 0,5 million d'USD correspond à des charges comptabilisées d'avance au titre d'investissements ponctuels prévus par le PAI. Les 8,2 millions d'USD restants, d'abord estimés à 6,0 millions d'USD, viendront en déduction des coûts d'investissement prévu par le PAI pour 2012-2013 et correspondront à des gains d'efficacité supplémentaires, des économies ponctuelles et à l'utilisation prévue du solde inutilisé de 2010-2011 (d'un montant total de 34,5 millions d'USD).

7. Comme il a été indiqué précédemment au Comité<sup>5</sup>, les dépenses effectives en 2010-2011 sont essentiellement alourdies par le fait que le remboursement des dépenses d'appui a été plus élevé que prévu, en particulier en ce qui concerne les bureaux décentralisés.

### Virements entre chapitres budgétaires

8. Les virements finaux entre chapitres budgétaires pour l'exercice budgétaire 2010-2011 sont présentés au tableau 2 ci-après. Les virements finaux s'appuient globalement sur un raisonnement et un modèle semblables à ceux de mars et d'octobre 2011, en cela qu'ils découlent des ajustements apportés aux plans de travail biennaux sur la base de l'exécution effective.

9. Les virements prévus entre chapitres sont conformes à ceux autorisés par le Comité financier en octobre 2011, avec quelques variations au niveau des montants finaux. Le virement autorisé précédemment vers le chapitre 12 (Objectif fonctionnel X) n'est plus nécessaire.

10. Les dépenses supplémentaires au titre du chapitre 8 (Objectif stratégique H) sont dues principalement à la réforme du Comité de la sécurité alimentaire mondiale et à la mise en place du Système d'information sur les marchés agricoles en juin 2011.

11. Le montant plus élevé viré vers le chapitre 10 (Objectif stratégique K) résulte d'activités de la Division de la parité, de l'équité et de l'emploi rural (ESW) suite aux recommandations de l'Évaluation de la parité au sein de la FAO et de l'Évaluation du rôle et des activités de la FAO en matière de parité et de développement.

12. La sous-utilisation du budget du chapitre 12 (Objectif fonctionnel X) résulte principalement des soldes excédentaires générés par les actions du PAI dans ce chapitre et de diverses économies supplémentaires réalisées par les bureaux décentralisés.

13. Le chapitre 17 (Dépenses d'équipement) présente un solde de 6,13 millions d'USD qui sera utilisé en 2012-2013 au titre du Dispositif pour les dépenses d'équipement et comprend 0,5 million d'USD de coûts d'investissement ponctuels comptabilisés d'avance prévus par le PAI pour 2010-2011.

14. Le chapitre 18 (Sécurité) présente un solde de 0,8 million d'USD qui sera employé en 2012-2013 au titre du Dispositif pour les dépenses de sécurité<sup>6</sup>. Cet excédent est principalement imputable à la contribution de la FAO aux dépenses, moins élevées que prévu, du Département de la sûreté et de la sécurité de l'ONU.

---

<sup>5</sup> FC 140/9, paragraphe 10.

<sup>6</sup> Les soldes résultants pour 2012-2013 au titre des Dispositifs pour les dépenses d'équipement et de sécurité ont fait l'objet d'une reprogrammation partielle dans les chapitres concernés au PTB 2012-2013 (C 2011/3, tableaux précédant les paragraphes 287 et 295).

**Tableau 2: Résultats budgétaires par chapitre pour 2010-2011 (en milliers d'USD)**

Ch	Objectif stratégique et fonctionnel	Ouverture nette de crédits pour 2010-2011 (après ajustements) FC 140/9	Dépenses nettes (au taux de change budgétaire)	Solde par rapport à l'ouverture nette de crédits	Virements entre chapitres
1	A - Intensification durable de la production agricole	49 181	46 543	2 638	(2 600)
2	B – Croissance de la production animale durable	31 637	28 578	3 059	(3 050)
3	C – Gestion et utilisation durables des ressources halieutiques et aquacoles	55 626	54 164	1 462	(1 450)
4	D – Amélioration de la qualité et de la sécurité sanitaire des aliments à tous les stades de la filière alimentaire	24 445	23 883	562	(550)
5	E – Gestion durable des forêts et des arbres	42 054	41 304	750	(700)
6	F – Gestion durable des terres, des eaux et des ressources génétiques et meilleures réponses aux défis mondiaux liés à l'environnement ayant une incidence sur l'alimentation et l'agriculture	53 192	54 650	(1 458)	1 500
7	G – Environnement porteur pour les marchés visant à améliorer les moyens d'existence et le développement rural	40 878	37 659	3 219	(100)
8	H – Amélioration de la sécurité alimentaire et de la nutrition	58 454	60 056	(1 602)	1,650
9	I – Meilleure préparation et réponse efficace aux menaces et situations d'urgence alimentaires et agricoles	7 311	7 987	(676)	700
10	K – Équité hommes-femmes pour l'accès aux ressources, aux biens, aux services et à la prise de décisions dans les zones rurales	9 838	11 105	(1 267)	1 300
11	L – Croissance et amélioration de l'efficacité des investissements publics et privés dans l'agriculture et le développement rural	36 571	41 110	(4 539)	4 550
12	X – Collaboration efficace avec les États Membres et les parties prenantes	220 680	217 228	3 452	-
13	Y – Administration efficace et efficiente	118 582	117 328	1 254	(1 250)
14	Représentants de la FAO	88 294	87 013	1 281	
15	Programme de coopération technique	111 694	111 694		
16	Imprévus	600	-	600	
17	Dépenses d'équipement	26 803	26 803		
18	Sécurité	24 686	24 686		
	<b>Total</b>	<b>1 000 526</b>	<b>991 791</b>	<b>8 735</b>	<b>-</b>