



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

C

财 政 委 员 会

第 一 七 五 届 会 议

2019年3月18-22日，罗马

2018-19 两年度预算执行及计划和预算转拨情况 年度报告

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主任

Beth Crawford 女士

电话：+ 39 06570 52298

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。



FC 175

执行概要

- 大会第 12/2017 号决议批准了 10.056 亿美元的 2018-19 年预算拨款以及可按照大会指导意见再进行调整的工作计划。理事会于 2017 年 12 月批准了《2018-19 年工作计划和预算调整》（CL 158/3）中对各预算章节净拨款修订后分配情况。
- 本报告介绍了更新后净拨款的两年度执行情况预测，考虑了两年度工作计划在 2018 年的实施情况以及全组织监测活动。表 1 预计第 1-6 章与第 8-11 章（战略、技术和职能目标）的 2018-19 年净拨款将得到全额支出。根据现行做法及《财务条例》规定，技术合作计划（第 7 章）、资本支出（第 13 章）和安保支出（第 14 章）中未动用余额都将结转至下个两年度；
- 依据 2018-19 年净拨款执行情况预测以及《财务条例》4.5（b）规定，提请委员会批准向第 1、2、3、4、5 章节的预计结转。
- 2016-17 年经拨款未支出余额为 390 万美元；经 2017 年 7 月大会授权及 2017 年 12 月理事会确认，这比资金以补充发展融资活动特别基金的形式在 2018-19 年进行了分配。这比资金全额专项用于支持气候变化谈判和绿色气候基金项目开发。
- 对 2018-19 年净拨款执行情况预测的下一更新将于 2019 年 11 月提交委员会供审查与批准。根据 2018 和 2019 年账目形成的最终执行情况将于 2020 年 5 月进行报告。

征求财政委员会指导意见

- 提请财政委员会注意到表 1 所示根据《工作计划》执行情况提出的 2018-19 年预算执行预测，并批准预计的预算结转。

建议草案

财委：

- 注意到根据《工作计划》执行情况提出的 2018-19 年预算执行预测；
- 批准从第 6 章节以及第 8-11 章节向第 1、2、3、4、5 章节的预计预算结转。

引言

1. 大会决议第 12/2017 号批准了 2018-2019 年 10.056 亿美元的预算拨款，同时授权总干事，尽管有《财务条例》第 4.2 条的规定，将 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”¹。
2. 2017 年 12 月理事会核准了《2018-19 年工作计划和预算调整》，批准了联席会议建议的 2016-17 年拨款未支出余额使用模式²。理事会第一五九届会议注意到，2016-17 年预算净拨款支出节余的 390 万美元将全部转入发展融资活动特别基金，并要求提供一份有关该基金供资和活动的年度进展报告³。
3. 《财务条例》第 4.1 条授权总干事在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，以确保有足够的资金来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。
4. 本报告介绍了 2018-19 年净拨款的预算执行情况预测，寻求委员会批准因 2018-19 年工作计划实施所导致的预算章节转拨；报告还介绍了 2016-17 年未支出余额在 2018-19 年通过发展融资活动特别基金的使用情况。

2018-19 年预算执行情况预测

5. 《2018-19 年工作计划》根据粮农组织基于结果的监测框架加以实施。《2018 年中期审查综述报告》提出了粮农组织在全球、区域和国家层面针对各项指标和具体目标形成产出的进展情况⁴。表 1 (e) 列中列出了因工作规划及其他实施构想而导致的总体预算转拨预测，供财政委员会批准，具体说明如下。
6. 第 1-6 章（战略目标与目标 6）和 8-11 章（职能目标）的 2018 年净拨款资源实际净拨付额见 (f) 栏。其依据在于 2018 年度账目在 2019 年 3 月关闭前在 2018 年未经审计的本组织账目中所记录的支出和收入（最终数字将在《粮农组织 2018 年经审计账目》财务报表 V 中报告）。预计第 1-6 章与第 8-11 章（战略、技术和职能目标）的 2018-19 年净拨款将全额支出。

¹ C 2017/REP 第 76 段，和大会决议第 12/2017 号，第 1) 段

² CL 158/3, CL 158/REP 第 6-7 段和第 a) 段

³ CL 159/REP 第 6 h) 段。

⁴ FC 175/7

表 1：2018-19 年各章预算执行情况预测（千美元）

章	战略/职能目标	调整后的 《2018-19 年 工作计划和预算》 (CL 158/3)	净支出 预测	预计拨款 余额	2018 年 实际 净支出
(a)	(b)	(c)	(d)	(e=c-d)	(f)
1	努力消除饥饿、粮食不安全和营养不良	82,451	86,391	-3,940	35,802
2	提高农业、林业和渔业的生产效率，增强可持续性	197,117	198,208	-1,091	85,103
3	减少农村贫困	66,527	71,400	-4,873	29,738
4	推动建设更加包容、高效的农业和粮食系统	105,879	110,244	-4,365	45,622
5	增强生计抵御威胁和危机的能力	54,350	56,670	-2,320	22,297
6	技术质量、统计和跨领域专题 (气候变化、性别、治理和营养)	68,651	60,809	7,842	29,674
7	技术合作计划	140,788	140,788	0	
8	外联活动	78,630	77,659	971	36,540
9	信息技术	36,244	33,174	3,070	15,118
10	粮农组织治理、监督和指导	70,548	66,866	3,682	28,751
11	实现有效高效的行政管理	64,535	63,513	1,022	30,084
12	应急费用	600	600	0	0
13	资本支出	16,892	16,892	0	
14	安保支出	22,421	22,421	0	
合计		1,005,635	1,005,635	0	

* (d) 栏的净支出总额不包括利用 2016-17 年结转额，在 2018-19 年净拨款之外供资的 390 万美元。

7. 战略目标下（第 1-5 章节）预计的预算结转一部分是因为通过多学科基金对计划重点的新出现跨部门领域进行了支持。为确保各项战略计划协力推进，支持国家层面的交付，列入第 6 章的 1000 万美元多学科基金分配给战略计划主任（据目前估测，每项战略目标 200 万美元），旨在供资支持区域举措的选定提案以及各项战略计划在国家层面开展的工作。

8. 第 1-5 章的预算执行情况预测也受到具体工作规划的影响 – 经理事会授权，若干费用重新调整至最适当的战略目标名下，粮农组织在 2019 年为驻地协调员系统支付了 470 万美元的费用分担捐款份额⁵。这部分捐款中有 255 万美元未列入预算，如下文概述，是由预计的职工费用结余供资的。

⁵ CL 160/REP, 第 10 c)

9. 第 9 章（信息技术）预计结转出来 300 万美元，主要是因为持续探索利用信息技术市场上现有的外包机会，故信息技术基础设施和支持服务费用有所减少。第 8 章（外联）、第 10 章（粮农组织治理）和第 11 章（行政管理）预计将分别结转 100 万美元、370 万美元和 100 万美元，主要原因是逐步推行了新的费用回收模型后项目回收费用的分配预计会发生变化，下文对此做了概要介绍。

10. 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。2018-19 两年度内，减去货币差额后预计将产生 900 万美元的职工费用余额。2018-19 年实现结余的主要推动因素是根据生活成本调查结果调低了在罗马任职专业人员的任职地点差价调整乘数，新的乘数从 2017 年 8 月 1 日起逐步生效；另外，教育津贴、应享待遇旅行、家属津贴和房租补贴的实际支出低于预算。

11. 诸如生活成本调查或精算估值等造成职工实际单位费用和标准单位费用差额的多数主要原因不受本组织掌控。职工费用差额的监测工作集中开展，余额或差额在年底根据标准费率计算的职工费用按比例列入各项计划的财务账目。

12. 粮农组织以 2015 年理事会批准的费用回收综合财政框架⁶为基础制定了新的《费用回收政策》，自 2018 年 1 月开始逐步推行。修订后的政策将确保粮农组织的费用得到正确计量，在所有供资来源中适当分布，符合联合国系统的政策以及联合国大会鼓励的做法⁷。更新后的费用分类及计量方法会确保费用能够充分反映出实际的项目成本，有利于提高透明度、公平性，加强对成员和资源伙伴的问责。

13. 在新的费用回收模型中，回收费用在各个预算章节中的分配情况有所变化，特别是进入第 8 章（外联）和第 10 章（粮农组织治理、监督和指导）的比例有所提高。目前正在密切监测回收费用与预算金额的比较情况，所有预计的变动情况都将在 2019 年 11 月进行报告。

14. 各章节预算执行情况可能还会有其他变动，包括欧元支出的最终平均占比相对于预测中所做假设的变化。

2016-17 年末支出余额的使用情况

15. 经理事会⁸批准，2016-17 年的 390 万美元未支出余额被用于补充发展融资活动特别基金，作为提前融资，为 2018-19 年的发展融资提供技术援助和投资规划。这比资金已做全额专项安排，将用于支持气候变化谈判和绿色气候基金项目开发。

⁶ CL 151/REP 第 11 e) 段，和 FC 157/10

⁷ 联合国大会第 71/243 号决议，第 35 段

⁸ CL 158/REP 第 10 a) 段，和 CL 159/REP 第 6 h) 段

16. 2018 年，粮农组织作为绿色气候基金实施机构，继续同绿色气候基金开展战略交流和对话，出席绿色气候基金的管理委员会会议，支持多个国家筹备就绪项目或正式的绿色气候基金提案。在 82 个国家提出的支持请求中，粮农组织优先选出了 27 个国家开展完整项目早期行动。2018 年，粮农组织向绿色气候基金提交了 3 个完整项目（萨尔瓦多、吉尔吉斯斯坦和巴基斯坦）和 2 份概念文件（尼泊尔和苏丹），这是递交提案的第一个阶段。萨尔瓦多和巴拉圭的两个完整项目（2017 年提交）已于 2018 年获批，项目总金额为 2.18 亿美元，其中 6090 万美元为赠款供资。粮农组织还获得了 12 个绿色气候就绪和国家适应计划项目的批准，项目总值约为 1000 万美元。