



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  
الغذية والزراعة  
للأمم المتحدة

F

## COMITÉ FINANCIER

**Cent quatre-vingt-onzième session**

**Rome, 16-20 mai 2022**

**Rapport annuel sur l'exécution du budget et les virements entre programmes et chapitres budgétaires pour l'exercice 2020-2021**

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

**M<sup>me</sup> Beth Crawford**  
**Directrice du Bureau de la stratégie, du programme et du budget (OSP)**  
**Tél.: +3906 5705 52298 - Courriel: [OSP-Director@fao.org](mailto:OSP-Director@fao.org)**

Les documents peuvent être consultés à l'adresse [www.fao.org](http://www.fao.org).

### RÉSUMÉ

- En novembre 2021, le Comité financier a examiné les virements entre programmes et chapitres budgétaires pour l'exercice 2020-2021. Il a pris note de l'exécution du budget 2020-2021 découlant de la mise en œuvre du Programme de travail et de l'utilisation du solde non dépensé des crédits ouverts pour l'exercice 2018-2019; il a pris note des virements précédemment approuvés aux chapitres 1, 2, 3, 4, 5, 8 et 10; il a dit attendre avec intérêt de recevoir le rapport final à sa session de mai 2022<sup>1</sup>.
- Le présent rapport fait le bilan de l'exécution du budget 2020-2021 sur la base des comptes non vérifiés de l'Organisation. Les dépenses engagées pour l'exercice 2020-2021 représentent 99,6 pour cent des crédits ouverts pour cet exercice, et le solde non dépensé s'élève donc à 4,2 millions d'USD.

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

#### Projet d'avis

#### **Le Comité:**

- **a pris note du rapport final sur l'exécution du budget de l'exercice 2020-2021, établi sur la base des comptes non vérifiés de l'Organisation, et du solde non dépensé de 4,2 millions d'USD;**
- **a pris note des informations fournies sur l'utilisation du solde non dépensé des crédits ouverts pour l'exercice 2018-2019;**
- **a rappelé que les soldes non dépensés au titre du Programme de coopération technique (chapitre 7), des dépenses d'équipement (chapitre 13) et des dépenses de sécurité (chapitre 14) seraient reportés sur l'exercice biennal 2022-2023 conformément au Règlement financier de l'Organisation;**
- **a approuvé les virements définitifs vers les chapitres 1, 2, 3, 4, 5, 8 et 10, comme indiqué dans le tableau 2.**

---

<sup>1</sup> [CL 168/9](#), paragraphe 16.

### *Introduction*

1. En 2019, dans sa résolution 13/2019, la Conférence a approuvé l'ouverture de crédits nette de 1 005,6 millions d'USD pour 2020-2021 et a autorisé le Directeur général, nonobstant les dispositions de l'article 4.2 du Règlement financier, à affecter le solde non employé des crédits ouverts pour l'exercice 2018-2019 à des usages ponctuels en 2020-2021, sur la base de la proposition qui serait présentée et approuvée lors de la Réunion conjointe du Comité du Programme et du Comité financier, et à la session du Conseil, lesquelles se tiendraient en avril et mai 2020<sup>2</sup>. En juillet 2020, le Conseil a approuvé les nouveaux ajustements à apporter au Programme de travail et budget 2020-2021<sup>3</sup> ainsi que les utilisations ponctuelles du solde non dépensé des crédits ouverts pour 2018-2019, à savoir 3,6 millions d'USD<sup>4</sup>.

2. En mars 2021, le Comité financier a pris note des prévisions concernant l'exécution du budget 2020-2021 et des facteurs expliquant les virements prévus entre les chapitres budgétaires, et a autorisé les virements prévus des chapitres 6, 9 et 11 vers les chapitres 1, 2, 3, 4, 5, 8 et 10<sup>5</sup>. En novembre 2021, le Comité a pris note du fait que les virements précédemment approuvés demeuraient nécessaires et a encouragé la Direction à prendre des mesures visant à garantir l'exécution intégrale du Programme de travail et budget (PTB) 2020-2021<sup>6</sup>.

3. On trouvera dans le présent rapport, pour examen et approbation, la version finale de l'exécution du budget en regard de l'ouverture de crédits nette pour 2020-2021.

#### *Vue d'ensemble de l'exécution du budget de l'exercice biennal*

4. Le *tableau 1* résume l'exécution du budget par rapport à l'ouverture de crédits 2020-2021. Ce bilan est fondé sur les dépenses effectives inscrites dans les comptes non vérifiés de l'Organisation, recalculés à l'aide du taux de change qui avait été utilisé dans le PTB 2020-2021, soit 1,22 USD pour 1 EUR.

**Tableau 1: Vue d'ensemble de l'exécution du Programme ordinaire pour 2020-2021 (en milliers d'USD)**

Ouverture de crédits nette 2020-2021 (CR 13/2019)	1 005 635
Dépenses nettes (au taux de change budgétaire) 2020-2021	<b>1 001 418</b>
Solde de l'ouverture de crédits nette 2020-2021	4 217
Report du solde non dépensé de l'ouverture de crédits nette 2018-2019 (C 2019/REP)	3 579
Dépenses nettes (au taux de change budgétaire) 2020-2021 financées au moyen du montant reporté à fin 2018-2019	3 579
Solde du montant reporté à fin 2018-2019	0

5. Comme le montre le tableau 1, l'Organisation a dépensé 1 001,4 millions d'USD au total sur l'ouverture de crédits nette pour 2020-2021. Un solde non dépensé de 4,2 millions d'USD est constaté par rapport à l'ouverture de crédits nette de 1 005,6 millions d'USD approuvée pour 2020-2021, soit une utilisation de 99,6 pour cent des crédits alloués.

6. En outre, conformément à ce qui avait été prévu en novembre 2021 et comme indiqué dans le Rapport sur l'exécution du programme 2020-2021<sup>7</sup>, l'Organisation a utilisé en totalité le solde non dépensé de l'ouverture de crédits nette 2018-2019, qui avait été reporté afin d'être utilisé de façon ponctuelle en 2020-2021.

<sup>2</sup> C 2019/ REP, paragraphe 73 b) et [résolution 13/2019 de la Conférence](#).

<sup>3</sup> CL 164/REP, paragraphe 14.

<sup>4</sup> CL 164/REP paragraphe 17 a).

<sup>5</sup> CL 166/10, paragraphe 24.

<sup>6</sup> CL 168/9, paragraphe 16.

<sup>7</sup> C 2023/8.

7. Le montant des dépenses effectives en 2020-2021 a subi l'effet de la variation favorable des dépenses de personnel, c'est-à-dire la différence entre les coûts inscrits au budget et les dépenses effectives. Estimée à l'origine à 12 millions d'USD<sup>8</sup>, cette variation s'est finalement établie à 14,4 millions d'USD. Cela s'explique essentiellement par une hausse de la rémunération nette du personnel du cadre organique inférieure au montant inscrit au budget dans certains bureaux décentralisés, le gel du barème des traitements du personnel des services généraux à Rome et dans plusieurs autres lieux d'affectation, l'appréciation du dollar des États-Unis et la pandémie de covid-19, qui a entraîné le report des enquêtes intervilles sur le coût de la vie.

#### *Virements budgétaires entre chapitres*

8. Les virements définitifs entre chapitres budgétaires par rapport aux crédits ouverts pour l'exercice biennal 2020-2021 sont présentés dans le *tableau 2*. Tous les virements concernent les chapitres autorisés par le Comité financier en novembre 2021.

9. Il est rappelé que les virements prévus entre les chapitres budgétaires s'expliquent par les facteurs suivants<sup>9</sup>: appui aux nouveaux domaines transversaux qui constituent une priorité des programmes dans le cadre du Fonds multidisciplinaire (chapitres 1 à 6), dépenses supplémentaires occasionnées par le développement du multilinguisme, la production des documents et l'augmentation subite du nombre de réunions à distance (chapitres 8 et 10), application progressive du nouveau modèle de recouvrement des coûts (chapitres 9 et 11), dépenses relatives à la covid-19 (chapitre 11), et différence entre les coûts inscrits au budget et les dépenses de personnel effectives au cours de l'exercice (tous les chapitres).

10. Il est rappelé que les dépenses du chapitre 10 proviennent des ressources additionnelles allouées au Bureau de l'Inspecteur général (0,4 million d'USD) en vue d'assurer un financement suffisant pour le plan de travail de ce bureau, notamment pour les enquêtes.

11. Comme cela était attendu<sup>10</sup>, les montants par chapitre ont quelque peu varié en raison des écarts entre les pourcentages effectifs et les pourcentages prévus de dépenses en euros, principalement dans les chapitres 10 (Gouvernance de la FAO) et 11 (Administration).

---

<sup>8</sup> [FC 188/5, paragraphe 14.](#)

<sup>9</sup> [CL 166/10, paragraphe 24](#), [FC 188/5, paragraphes 7 à 13](#), et C 2023/8.

<sup>10</sup> [FC 188/5, paragraphe 15.](#)

**Tableau 2: Exécution du budget 2020-2021, par chapitre (en milliers d'USD)**

Chapitre	Objectif stratégique ou fonctionnel	PTB 2020-2021 (nouveaux ajustements) (CL 164/3)	Dépenses nettes prévues en novembre 2021 (FC 188/5)	Dépenses nettes finales financées sur l'ouverture de crédits nette 2020-2021 (au taux de change budgétaire)*	Excédent / (Déficit) par rapport aux crédits ouverts	Virements entre chapitres budgétaires
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f=c-e)	(g)
1	Contribuer à l'élimination de la faim, de l'insécurité alimentaire et de la malnutrition	85 795	90 360	90 001	(4 206)	4 250
2	Rendre l'agriculture, les forêts et les pêches plus productives et plus durables	202 407	204 855	205 529	(3 122)	3 150
3	Réduire la pauvreté rurale	66 929	70 442	69 625	(2 696)	2 700
4	Œuvrer à des systèmes agricoles et alimentaires plus inclusifs et plus efficaces	113 766	113 902	114 708	(942)	950
5	Améliorer la résilience des moyens d'existence face à des menaces ou en situation de crise	55 823	56 013	55 967	(144)	150
6	Qualité technique, statistiques et thèmes transversaux (changement climatique, égalité femmes-hommes, gouvernance et nutrition)	67 225	57 382	56 898	10 327	(10 300)
7	Programme de coopération technique	140 788	140 788	140 788	0	
8	Communication	72 877	75 841	75 036	(2 159)	2 200
9	Technologies de l'information	36 378	34 747	34 451	1 927	(1 900)
10	Gouvernance, contrôle et direction de la FAO	58 836	61 400	59 643	(807)	850
11	Administration efficiente et efficace	64 898	60 592	59 459	5 439	(2 050)
12	Imprévus	600	0	0	600	
13	Dépenses d'équipement	16 892	16 892	16 892	0	
14	Dépenses de sécurité	22 421	22 421	22 421	0	
<b>Total</b>		<b>1 005 635</b>	<b>1 005 635</b>	<b>1 001 417</b>	<b>4 217</b>	

\* Le total des dépenses nettes en colonne (e) ne comprend pas les dépenses financées par le report de 3,6 millions d'USD effectué à fin 2018-2019.

12. Les soldes non utilisés du Programme de coopération technique (PCT) (chapitre 7), des dépenses d'équipement (chapitre 13) et des dépenses de sécurité (chapitre 14) sont reportés sur l'exercice suivant, conformément aux dispositions du Règlement financier, et sont donc présentés dans les tableaux 1 et 2 comme ayant été totalement dépensés. On trouvera ci-dessous des informations supplémentaires sur ces chapitres spéciaux.

13. Les dépenses au titre du chapitre 7 (Programme de coopération technique), au taux de change budgétaire, s'élèvent au total à 51,5 millions d'USD, sur une ouverture de crédits pour l'exercice 2020-2021 de 140,8 millions d'USD. Le solde non dépensé de l'ouverture de crédits pour 2020-2021, de 89,3 millions d'USD, est disponible pour les obligations au titre du PCT jusqu'au 31 décembre 2023, conformément à l'article 4.3 du Règlement financier. En outre, au cours de l'exercice 2020-2021, 85,9 millions d'USD de dépenses de projet ont été imputés sur le solde non dépensé reporté des crédits ouverts pour le PCT pour l'exercice 2018-2019, désormais totalement dépensé.

14. Le chapitre 13 (Dépenses d'équipement) et le chapitre 14 (Dépenses de sécurité) présentaient des soldes non dépensés de 3,8 millions d'USD et 2,3 millions d'USD, respectivement, qui doivent être reportés pour être utilisés au cours des exercices suivants, conformément au Règlement financier.

15. Conformément aux dispositions de l'article 4.5 b) du Règlement financier, le Comité financier est invité à approuver les virements demandés, des chapitres 6, 9 et 11 du budget vers les chapitres 1 (4,25 millions d'USD), 2 (3,15 millions d'USD), 3 (2,70 millions d'USD), 4 (0,95 million d'USD), 5 (0,15 million d'USD), 8 (2,20 millions d'USD) et 10 (0,85 million d'USD), comme indiqué en colonne (g) du tableau 2.

#### *Utilisation du solde non dépensé à l'issue de l'exercice 2018-2019*

16. Le solde inutilisé des crédits ouverts (montant net) pour l'exercice 2018-2019, soit 3,6 millions d'USD, a été alloué à des usages ponctuels pendant l'exercice 2020-2021, comme la Conférence l'avait autorisé en juillet 2019, sur la base de la proposition qui avait été présentée et approuvée à la Réunion conjointe du Comité du Programme et du Comité financier, et comme le Conseil l'avait confirmé en juillet 2020<sup>11</sup>. Comme prévu et signalé au Comité financier<sup>12</sup>, l'intégralité du montant de 3,6 millions d'USD a été utilisé en 2020-2021, comme indiqué dans le *tableau 3*.

**Tableau 3: Exécution du budget 2020-2021, par chapitre (en milliers d'USD)**

Poste	Dépenses nettes définitives
<b>1.</b> Systèmes alimentaires mondiaux et sécurité alimentaire mondiale – Action globale de la FAO face à la covid-19:	1 923
Inclusion économique et protection sociale pour réduire la pauvreté: aider les gouvernements à faire face au travail des enfants pour une transformation durable de l'agriculture dans le cadre du redressement économique post-covid-19	523
Données pour éclairer la prise de décisions: harmonisation des statistiques sur les habitudes alimentaires au sein de la FAO et création d'un module «Alimentation et habitudes alimentaires» dans FAOSTAT	480
Normes en matière de commerce électronique et de sécurité sanitaire des aliments. Suivi et analyse des prix alimentaires (FPMA) et Système mondial d'indice de stress agricole (ASIS)	424
Renforcement de la résilience des petits exploitants, en vue de leur redressement: renforcement des capacités des gouvernements afin de favoriser un redressement économique et social post-covid-19 grâce à des investissements dans les secteurs de l'agroalimentaire	496
<b>2.</b> Améliorations en matière de transformation numérique	618
<b>3.</b> Sécurité informatique et données géospatiales	334
<b>4.</b> Centre d'intervention d'urgence	223
<b>5.</b> Installations de contrôle de la sécurité et de la gestion des crises	482
<b>Total général</b>	<b>3 580</b>

<sup>11</sup> [CL 164/REP, paragraphes 17 a\) et 17 b\)](#).

<sup>12</sup> [FC 185/9](#) et [FC 188/5](#).