

2010年3月



منظمة الأغذية
والزراعة
للأمم المتحدة

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
Agricultura
y la
Alimentación

财 政 委 员 会

第 一 三 二 届 会 议

2010年4月12—16日，罗马

2010—11 两年度
实施《近期行动计划》的财政规划

对本文件实质性内容如有疑问，请联系：

改革支持小组主席

David Benfield先生

电话： + 3906 5705 4508

为尽量减轻粮农组织工作过程对环境的影响，促进实现对气候变化零影响，本文件印数有限。谨请各位代表、观察员携带文件与会，勿再索取副本。粮农组织大多数会议文件可从互联网www.fao.org网站获取。

内容提要

- 2009年《近期行动计划》各项目总支出为821万美元，经费来自西班牙的捐款、独立外部评价后续行动正常计划资源以及《近期行动计划》信托基金。
- 西班牙的捐款（238万美元）和独立外部评价后续行动正常计划资源（84万美元）已全部用完。在807万美元（扣除7%项目支持费用）《近期行动计划》信托基金中，已支出499万美元¹，截至2009年底留存308万美元余额。这些信托基金资源全部需要在2010—11年用于《近期行动计划》活动；管理层将与有关捐助方联络，结转这些资金。
- 《近期行动计划》是粮农组织的一项重要举措，拥有3 961万美元两年度预算资金（已批准作为2010—11年部分拨款），还有2009年剩余的308万美元。总额达4 269万美元的预算已分配给2010—11年《近期行动计划》各项目。
- 未来提交给财政委员会的报告将包括根据各个项目预算进行的开支概况。

征求财政委员会的指导意见

- 请委员会审议本报告。

¹ 《近期行动计划》信托基金的支出包括实际支出以及在2009年底之前承诺的金额，扣除项目支持费用。

《近期行动计划》经费和支出

1. 本报告提供了截至2009年底《近期行动计划》经费和支出概况，并按项目详细列举了2010/11年的资金分配。

2009年的经费和支出

2. 许多在2008—09年期间的《近期行动计划》活动都是在事先批准的2008—09年正常计划预算内实施的，没有要求增加任何资金。2007年大会在本组织2008—09年正常计划预算中预拨了400万美元额外资源，以资助《有关独立外部评价后续行动的决议》的实施，包括大会委员会的费用和新《战略框架》的初期筹备工作费用（大会第3/2007号决议）。

3. 2009年的《近期行动计划》增量资金有三个来源：用于独立外部评价后续行动的400万美元的正常计划资源的未动用余额（总计84万美元），西班牙捐款（238万美元），以及《近期行动计划》信托基金（863万美元）。成员国的信托基金捐款要征收7%项目支持费用，扣除项目支持费用后，收到净额为807万美元。因此从所有来源收到的资金为2009年提供了总计1 129万美元的《近期行动计划》增量资金（参见表1）。

表 1: 2009 年《近期行动计划》资金来源和支出²

资金来源	百万美元		
	已提供	已支出	余额
西班牙捐款	2.38	2.38	0.00
2007年大会决议 - 独立外部评价	0.84	0.84	0.00
2009年《近期行动计划》信托基金	8.07	4.99	3.08
合计	11.29	8.21	3.08

4. 到2009年底，西班牙的捐款和大会第3/2007号决议指定用于2008/09年独立外部评价后续行动的资金已得到充分利用，主要是资助领导机构后续活动（60万美元）、行政服务部门的“全面彻底审查”（198万美元）和文化变革活动（48万美元）。这些捐款得到了充分使用，主要得益于这些资金早在《近期行动计划》行动实施前就已到位。截至2009年底的余额为308万美元，全部属于《近期行动计划》信托基金。

《近期行动计划》信托基金

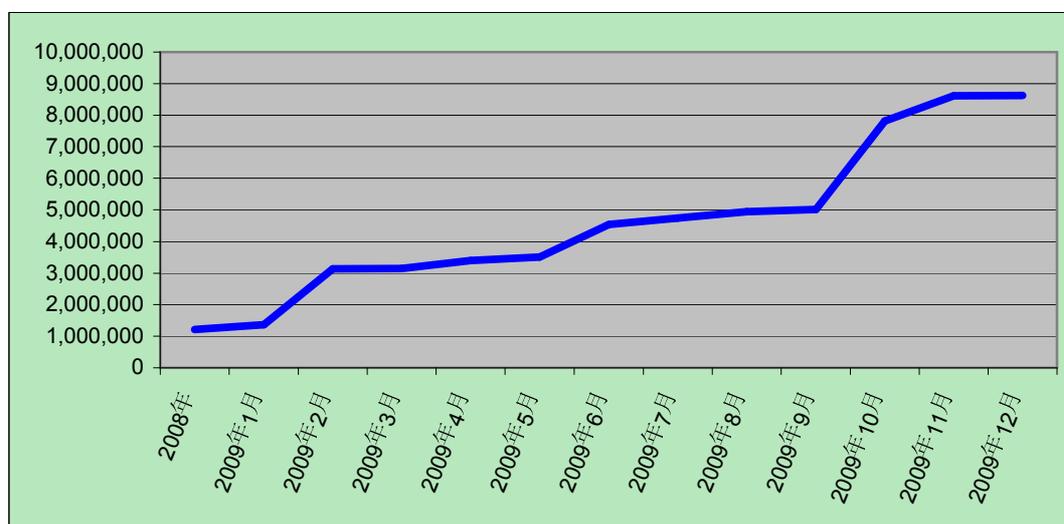
5. 正如2009年期间重申，本组织在相关资金实际到位之前，不得产生预算外支出。《近期行动计划》信托基金接收款项模式如图1所示，值得注意的是，大部

² 《近期行动计划》信托基金的支出包括实际支出以及在2009年底之前承诺的金额，扣除项目支持费用。

分资金是在年底收到的。事实上，截至2009年9月底，共收到501万美元，大约相当于信托基金在三个月后的支出总额。

6. 2009年向信托基金承诺的金额超出了来自20个捐助方提供的资金，粮农组织与这些捐助方签署了协议，要求在2009年12月31日之前兑现承诺资金。《近期行动计划》信托基金的剩余资金全部需要用于2010—11年的《近期行动计划》活动。2009年下半年签订的两份捐助协议具体预测了2010年的开支，管理层将与其余13个尚未明确支出时间的捐助方联络，将未动用资金结转至2010年。

图 1：2009 年《近期行动计划》信托基金累计收款额



7. 管理层在2009年期间向成员国列举了需要由《近期行动计划》信托基金在2009年资助的一系列专项和高度优先《近期行动计划》行动。项目负责人估计这些活动所需经费的总额为983万美元³，而相比之下，2009年《近期行动计划》信托基金最终收到的是807万美元。在编制《近期行动计划》2010—11年预算提案时，管理层假设支持这些专项和优先《近期行动计划》行动所需资金将在2009年全部收齐⁴。基于这项假设，《2010-11年工作计划和预算》包括了针对剩余金额的提案，总额为3860万美元（费用增加前的金额）。尽管807万美元的信托基金捐款额低于最初设想的983万美元金额，不过这项差额可考虑由2009年正常计划下的《近期行动计划》开支来解决。

8. 下文表2概括了最初的预算概算和2009年《近期行动计划》项目的信托基金支出。

³ 1 051 万美元包括 7% 项目支持费用。

⁴ CL 137/8 第 29 段

表 2: 《近期行动计划》费用概算与 2009 - 2010 年支出及预测⁵之比较

《近期行动计划》项目 (百万美元)	2009 年 概算	2009 年 《近期行动计划》 信托基金支出
专用项目		
13. 文化变革	0.90	0.25
15. 领导机构后续工作	1.30	0.59
16. 管理层后续工作	0.60	0.69
优先项目		
14. 人力资源 - 绩效评价管理系统及培训	2.40	1.42
6. 权力下放	1.20	1.15
14. 人力资源 - 管理信息系统	0.50	0.00
11b. 全面彻底审查 - 管理信息系统设计	0.30	0.31
12. 企业风险管理 - 合同	0.50	0.00
8. 伙伴关系	0.16	0.03
14. 人力资源 - 其它管理培训	1.60	0.00
全面彻底审查 - 人力资源职能的新角色	0.37	0.00
加上		
9 - 行政和管理系统改革	0.00	0.55
合计	9.83	4.99
《近期行动计划》信托基金的捐助		8.07
《近期行动计划》信托基金余额		3.08

2010—11 年经费和支出

《近期行动计划》各项目预算分配

9. 2010—11年《近期行动计划》综合计划费用概算总额为3 961万美元⁶，加上即将通过联络有关捐助方面从信托基金结转的308万美元，总计4 269万美元。

10. 2010年初，项目之间的《近期行动计划》行动进行了调整，以改善《近期行动计划》行动与各部和各司职责的协调与统一。结果，《近期行动计划》预算在各项目之间重新调整，但《2010—11年工作计划和预算》中批准的《近期行动计划》总体计划预算保持不变（参见表3）。《近期行动计划》项目6—“权力下放”是《近期行动计划》行动重新调整的一个良好范例，其中用于升级信息与通讯技术基础设施和用于为下放办事处提供信息系统功能支持的420万美元从项目6转入项目11—“Oracle系统”。该表还指出可使用信托基金资源的项目。

⁵ 《近期行动计划》信托基金的支出包括实际支出以及在 2009 年底之前承诺的金额，扣除项目支持费用。

⁶ 3 860 万美元（参见 C2009/15—表 3）加上 100 万美元费用增长。

表 3: 《近期行动计划》各项目概算

《近期行动计划》项目 百万美元	《2010-11年 工作计划和预算》 预算	2010-11年 调整后 预算	《近期行动计划》 信托基金结转 款项暂定分配	2010-11年 调整后 预算合计
项目 1. 领导机构改革	3.82	3.82		3.82
项目 2. 监督	1.40	2.40	0.13	2.53
项目 3. 计划制定、预算编制改革和基于结果的监测	1.00	1.00		1.00
项目 4. 资源筹集和管理	1.40	1.40	0.03	1.43
项目 5. 技术合作计划	-0.62	-0.62		-0.62
项目 6. 权力下放	4.60	0.40	0.40	0.80
项目 7. 总部结构/内部治理	-0.12	0.25		0.25
项目 8. 伙伴关系	1.18	1.18	0.13	1.31
项目 9. 行政和管理系统改革	1.12	1.31	0.85	2.16
项目 10. 粮农组织手册	0.00	0.00		0.00
项目 11. 国际公共部门会计标准和 Oracle 系统	5.60	9.24		9.24
项目 12. 企业风险管理	1.30	1.30		1.30
项目 13. 文化变革	3.10	2.30		2.30
项目 14. 人力资源	11.67	11.47	1.38	12.85
项目 15. 《近期行动计划》领导机构后续工作	0.00	0.00	0.15	0.15
项目 16. 《近期行动计划》管理层后续工作	3.16	3.16		3.16
加上				0.00
《近期行动计划》费用增长	1.00	1.00		1.00
合计	39.61	39.61	3.08	42.69

11. 4 269万亿美元的总预算是预算净额，其中包括531万亿美元的节支款项。项目负责人已确定2010/11年要实现的这些节支的性质和影响，并对《工作计划和预算》中2010/11年其它方面的拨款做出相应调整，以反映该影响。将向财政委员会10月份会议提供有关详情。

12. 管理层将提供有关修订后《近期行动计划》项目预算相应承诺支出的定期报告，这项工作将从2010年6月对大会委员会的2010年第二次报告，以及2010年10月对财政委员会的报告开始。

结 论

13. 请委员会注意到：

- 2009年三个资金来源的相应支出；
- 《近期行动计划》信托基金未动用余额，将通过与有关捐助方联络，结转到2010年；
- 修订后的2010—11年《近期行动计划》各项目预算，包括信托基金的拟定分配。