

2006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

Organización
de las
Naciones
Unidas
para la
Agricultura
y la
Alimentación

财政委员会

第一一三届会议

2006年5月8—12日，罗马

关于 2004—2005 两年度预算执行情况和
计划及预算转拨的年度报告

要点

粮农组织未经审计的账户中，2004 - 05年开支占7.491亿美元拨款的99.9%，因而盈余90万美元。

与提交委员会的前几份报告一样¹，2004 - 05年执行情况主要受到该两年度实际与标准职工费用之间1600万美元不利差额的影响。如同原先向财政委员会报告的那样，该两年度需要进行预算章节之间的转拨，从第1章、第2章和第5章转拨到第3章（150万美元）和第6章（130万美元）。最终所需的转拨额未超出财政委员会原先批准的额度²。

财政委员会授权把主要会费缴纳国缴纳的拖欠会费用于未列入预算的重新安置和离职费用（410万美元）及保安开支（280万美元）³，谅解是应尽一切努力在正常计划预算内吸收这些费用。这一点得到圆满实现，结果是拖欠会费资金始终专门用于大会原先在第6/2001号决议中批准的目的。按照财政委员会的授权⁴，未使用的1010万美元的拖欠会费余额将转入资本开支基金。

¹ FC 110/2，2004—05 两年度计划和预算转拨（2005 年 9 月）；FC 109/3，关于预算执行情况和计划及预算转拨的年度报告（2005 年 5 月）。

² CL 129/4 号文件第 10 段。

³ CL 127/14 号文件第 79 段和 CL 129/4 号文件第 9 段

⁴ CL 129/4 号文件第 11 段

为了节约起见，本文件印数有限。请各位代表及观察员携带文件与会，如无绝对必要，望勿索取。粮农组织大多数会议文件可从因特网 www.fao.org 网站获取。

请委员会注意本报告。

引 言

1. 大会关于2004—05年预算拨款的第7/2003号决议批准了7.491亿美元的预算，财务条例第4.1(a)项授权总干事在该表决的预算额度范围内承担义务。财务条例第4.6款要求总干事对拨款进行管理，以便确保提供足够资金满足两年度期间的支出，并要求财政委员会每年审查总干事执行本条例的情况。本报告总结了2004—05年正常计划执行的有关预算方面，并提供了各章之间的最终预算转拨细节，供了解情况和讨论。

两年度正常计划预算总体执行情况

2. 总干事通过计划、预算及评价办公室向预算接收单位划拨正常工作计划年度规定拨款来管理预算拨款。按计划标题分配的规定拨款构成预算接收单位的开支限额。拨款在执行周期中由计划、预算及评价办公室调整，以考虑新出现的计划要求、预算不足的活动以及《2004-05年工作计划和预算》未列入计划的费用调整。

3. 表1概括了总的预算执行情况与大会所批准的拨款。2004—05年7.491亿美元的拨款盈余90万美元，99.9%的拨款得到利用。

4. 2004—05年执行情况以本组织未经审计的账户中的实际开支为基础，并根据《2004—05年工作计划和预算》中所确定的1.19的美元/欧元汇率（预算汇率）作了调整⁵。按预算汇率折算欧元开支相对联合国汇率（即会计目的所使用的实际汇率）之间所产生的差额，在本组织2004—05年决算账目的决算书IV中反映为一项调整数字。

表 1. 2004—05 年正常计划执行概况（百万美元）

	2004-05
预算拨款	
工作计划	841.0
减去其他收入	91.9
大会第7/2003号决议通过的拨款	749.1

⁵ FC 110/2 号文件第 8 段。

净支出	748.2
净拨款减去支出后的余额	0.9

5. 两年度执行情况主要受到职工费用大量超支的影响。与原先向委员会提供的估计和解释一致⁶，最终1600万美元的超支产生于若干项因素，包括离职后福利、待遇旅行、教育津贴和医疗报销等费用超出预算。⁷

6. 本两年度正常计划所承付的其他未列入预算的主要费用为400万美元的重新安置和离职费用（原因是批准的预算水平比实际零增长方案少5120万美元）和280万美元额外的保安费用。财政委员会在第6/2001号决议中授权为这两项支出使用主要会费缴纳国缴纳的拖欠会费，谅解是尽一切努力在正常计划预算内吸收这些费用。本组织确实在上文所报告的2004—05年正常计划最终执行情况内吸收了这些费用，结果是拖欠会费资金始终专门用于大会在第6/2001号决议中所批准的目的。

2004—05年各章预算转拨和执行情况

7. 如下表所示，各章的预算转拨符合原先批准的水平，从第1章、第2章和第5章向第3章和第6章转拨了款额。下表所反映的各章执行情况包括职工费用超支额的分摊，以及重新安置、离职费用和保安支出的吸收情况。

表2. 2004—05年各章预算执行情况（千美元）

章/名称	2004-05		
	2004—05年拨款	2004—05年支出	拨款余额
1 总的政策和指导	67,355	66,979	376
2 技术和经济计划	329,136	326,417	2,719
3 合作和伙伴关系	140,773	142,303	(1,530)
4 技术合作计划	103,027	103,027	0.0
5 支持服务	59,415	59,356	59
6 共同服务	48,794	50,139	(1,345)
7 应急费用	600	14	586

⁶ FC 110/2号文件第4—5段和FC 109/3号文件第10—14段。

⁷ 文件FC113/11—职工费用差额的处理，概述了可能为改进职工费用差额的财务管理，减少对执行本组织核准计划的不利影响而采取的措施。

正常计划总计	749,100	748,235	865
--------	---------	---------	-----

8. 由于以下两个领域的拨款未全额支出，向第3章转拨的所需款额大大低于9月份向财政委员会提交的报告中预测的款额（150万美元对420万美元）：

- 投资中心司在分摊费用的基础上，与主要供资机构和相关机构开展农业和农村发展项目的制定工作。在主要计划3.2中，投资中心司因本两年度的费用偿还额大于预算额，再加上主要通过增加使用组织内部专业力量，认真控制费用而产生的节约，其拨款未全额支出。
- 粮农组织驻国家代表处（主要计划3.4）因2005年下半年的办公室支持和执行的预算外项目的费用偿还额超过预计款额，其拨款未全额支出。

拖欠会费

9. 9月份关于2004—05年计划和预算转拨的报告估计第6/2001号决议的拖欠会费资金未使用的余额约为570万美元⁸。加上原先为承担重新安置和离职等一次性费用而储备的410万美元，截至2005年12月31日为止，未使用的拖欠会费最终余额为1010万美元。

10. 根据委员会2005年9月份报告中的授权，截至2005年12月31日为止第6/2001号决议中未使用的拖欠会费资金余额，将转入资本开支基金以便该基金的有效运作。修订的《2006—07年工作计划和预算》提供了这些资源的一项详细供资计划。

结论及委员会的行动

11. 请委员会：

- a) 注意2004—05年正常计划的最终预算执行情况；
- b) 注意各章之间的转拨以及这些转拨符合委员会已经批准的水平的事实；

⁸ FC 110/2号文件第17段。

- c) 注意到按照原先的授权和修订的《2006—07年工作计划和预算》所作的进一步详细说明，已将第6/2001号决议规定的拖欠会费转入资本开支基金。