



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

ФИНАНСОВЫЙ КОМИТЕТ

Сто восемьдесят пятая сессия

22–26 марта 2021 года

Годовой отчет об исполнении бюджета и перераспределении ассигнований между программами и разделами бюджета на двухгодичный период 2020–2021 годов

По существу содержания настоящего документа обращаться к:

**г-же Бет Крофорд (Ms Beth Crawford),
Директору
Управления по стратегии, программе и бюджету (OSP)
Тел.: +3906 5705 2298**

С документами можно ознакомиться на сайте www.fao.org.

NE678/r

РЕЗЮМЕ

- Конференция на основании своей резолюции CR 13/2019 утвердила бюджетные ассигнования на 2020–2021 годы в объеме 1 005,6 млн долл. США, а также Программу работы с учетом корректировок, внесенных на основе указаний Конференции. Совет в июне 2020 года пересмотрел распределение чистых ассигнований по разделам бюджета, утвердив дальнейшие коррективы к Программе работы и бюджету на 2020–2021 годы¹.
- В настоящем отчете изложены прогнозируемые результаты двухгодичной деятельности по освоению чистых ассигнований с учетом итогов выполнения двухгодичных рабочих планов в 2020 году и данных общеорганизационного мониторинга. Как показано в таблице 1, в настоящее время прогнозируется полное освоение чистых ассигнований на 2020–2021 годы по разделам 1–6 и 8–11 (стратегические, технические и функциональные цели). В соответствии со сложившейся практикой любые неизрасходованные остатки по разделам "Программа технического сотрудничества" (раздел 7), "Капитальные расходы" (раздел 13) и "Расходы на обеспечение безопасности" (раздел 14) переносятся, с соблюдением Финансовых положений, на следующий двухгодичный период.
- На основе прогнозируемого исполнения бюджета с учетом чистых ассигнований на 2020–2021 годы и в соответствии с Финансовым положением 4.5 b), Комитету предлагается санкционировать намеченный перенос бюджетных средств из разделов 6, 9 и 11 в разделы 1, 2, 3, 4, 5, 8 и 10.
- Конференция в июле 2019 года согласовала использование неизрасходованного остатка чистых ассигнований на 2018–2019 годы в сумме 3,6 млн долл. США для покрытия единовременных расходов в 2020–2021 годах в соответствии с предложением, согласованным совместным совещанием Комитета по программе и Финансового комитета и утвержденным Советом в июле 2020 года².
- Следующий обновленный прогноз освоения чистых ассигнований на 2020–2021 годы будет представлен Комитету для рассмотрения и утверждения в ноябре 2021 года. Окончательный отчет об исполнении бюджета на 2020–2021 годы будет представлен в мае 2022 года.

ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО КОМИТЕТА

- Финансовому комитету предлагается принять к сведению приведенные в таблице 1 прогнозные данные по исполнению бюджета на 2020–2021 годы в свете осуществления Программы работы и санкционировать прогнозируемое перераспределение бюджетных средств.

Проект решения

Комитет:

- **принял к сведению прогнозные данные по исполнению бюджета на 2020–2021 годы в свете осуществления Программы работы; и**
- **санкционировал прогнозируемое перераспределение бюджетных средств из разделов 6, 9 и 11 в разделы 1, 2, 3, 4, 5, 8 и 10.**

¹ CL 164/3, таблица 3, CL 164/REP, подпункт b) пункта 14

² CL 164/REP, подпункты a) и b) пункта 17

Введение

1. В 2019 году Конференция на своей 41-й сессии утвердила бюджетные ассигнования на 2020–2021 годы в сумме 1 005,6 млн долл. США и уполномочила Генерального директора без ущерба для Финансового положения (ФП) 4.2 использовать любые неизрасходованные остатки ассигнований на 2018–2019 годы для покрытия единовременных расходов в 2020–2021 годах на основе предложения, которое было представлено на согласование совместного совещания Комитета по программе и Финансового комитета, а также сессии Совета в апреле–мае 2020 года³.
2. В июне 2020 года Совет пересмотрел распределение чистых ассигнований по разделам бюджета, утвердив дальнейшие коррективы к Программе работы и бюджету на 2020–2021 годы⁴, рекомендованные совместным совещанием условия использования неизрасходованного остатка ассигнований на 2018–2019 годы и поручил представить подробную информацию об использовании неизрасходованного остатка средств за 2018–2019 годы в сумме 2 млн долл. США для финансирования принимаемых ФАО мер по борьбе с последствиями пандемии COVID-19⁵.
3. В соответствии с Финансовым положением (ФП) 4.1 Генеральный директор может принимать обязательства в пределах утвержденных Конференцией бюджетных ассигнований. В соответствии с ФП 4.6 Генеральный директор управляет ассигнованиями таким образом, чтобы в наличии имелись надлежащие средства для покрытия расходов в течение всего двухгодичного периода. Согласно подпункту а) ФП 4.5 Финансовый комитет ставится в известность в случаях переноса средств между отделами; кроме того, в соответствии с подпунктом б) ФП 4.5 переносы из одного раздела бюджета в другой также требуют одобрения Финансового комитета.
4. В настоящем отчете представлены прогнозные данные по исполнению бюджета с учетом скорректированных чистых ассигнований на 2020–2021 годы; Комитету предлагается одобрить перераспределение бюджетных средств между разделами, обусловленное выполнением Программы работы на 2020–2021 годы, и ознакомиться с обновленной информацией об освоении неизрасходованных остатков на 2018–2019 годы в сумме 3,6 млн долл. США.

Прогноз исполнения бюджета на 2020–2021 годы

5. Для отслеживания хода осуществления Программы работы на 2020–2021 годы используется ориентированная на конкретные результаты система мониторинга деятельности ФАО. Полученные ФАО практические результаты в сравнении с индикаторами и целевыми показателями на глобальном, региональном и национальном уровнях приведены в Сводном докладе по итогам промежуточного обзора (ПО) за 2020 год⁶. Итоговый общий объем прогнозируемых переносов бюджетных средств, обусловленный планированием работы и другими соображениями, связанными с осуществлением, представлен в колонке е) таблицы 1 для утверждения Финансовым комитетом и подробно рассматривается ниже.
6. Реальные объемы освоения в 2020 году ресурсов для финансирования чистых ассигнований и добровольных взносов отражено в столбце f) для разделов 1–6 (стратегические цели и Цель 6) и 8–11 (функциональные цели). Расчеты основаны на расходах и поступлениях за 2020 год, отраженных в непроверенных отчетах Организации до закрытия счетов за 2020 год в марте 2021 года (итоговые результаты будут отражены в проверенных отчетах ФАО за 2020 год, Отчет V). На сегодняшний день прогнозируется полное освоение чистых

³ С 2019/Rep, подпункт б) пункта 73, и резолюция 13/2019 Конференции

⁴ CL 164/3

⁵ CL 164/3, таблица 3, CL 164/REP, подпункт б) пункта 14, и CL 164/REP, подпункты а) и б) пункта 17

⁶ PC 130/2 - FC 185/8

ассигнований на 2020–2021 годы по разделам 1–6 и 8–11 (стратегические, технические и функциональные цели).

Таблица 1: Прогноз исполнения бюджета на 2020–2021 годы по разделам (тыс. долл. США)

Раздел	Стратегическая/функциональная цель	ПРБ на 2020–2021 годы с учетом дальнейшей корректировки (СЛ 164/3)	Прогнозируемые чистые расходы*	Прогнозируемое соотношение остатков и ассигнований	Фактические чистые расходы за 2020 год
a)	b)	c)	d)	(e=c-d)	f)
1.	Содействие искоренению голода и решению проблемы продовольственной безопасности и неполноценного питания	85 795	89 597	(3 802)	36 658
2.	Повышение продуктивности и устойчивости сельского, лесного и рыбного хозяйства	202 407	205 419	(3 012)	83 727
3.	Сокращение масштабов нищеты в сельских районах	66 929	70 122	(3 193)	28 905
4.	Повышение уровня инклюзивности и эффективности агропродовольственных систем	113 766	115 924	(2 158)	46 821
5.	Повышение устойчивости источников средств к существованию к угрозам и кризисам	55 823	55 963	(140)	22 470
6.	Техническое качество, статистика и сквозные темы (изменение климата, гендерная проблематика, руководство и питание)	67 225	58 385	8 840	23 426
7.	Программа технического сотрудничества	140 788	140 788	0	
8.	Информационно-просветительская работа	72 877	73 818	(941)	31 754
9.	Информационные технологии	36 378	33 798	2 580	14 751
10.	Управление, надзор и руководство со стороны ФАО	58 836	61 492	(2 656)	26 660
11.	Эффективное и действенное выполнение административных функций	64 898	60 416	4 482	23 251
12.	Непредвиденные расходы	600	600	0	0
13.	Капитальные расходы	16 892	16 892	0	
14.	Расходы на обеспечение безопасности	22 421	22 421	0	
Всего		1 005 635	1 005 635	0	

*Итоговые чистые расходы в столбце d) не включают 3,6 млн долл. США перенесенного остатка бюджета за 2018–2019 годы сверх суммы чистых ассигнований на 2018–2019 годы.

7. Прогнозируемое перераспределение бюджетных средств в рамках стратегических целей (разделы 1–5) частично обусловлено оказанием поддержки новым сквозным приоритетным направлениям Программы работы через Междисциплинарный фонд. В целях укрепления междисциплинарного сотрудничества, налаживания взаимодействия и оказания содействия осуществлению на страновом уровне, заложенные в разделе 6 средства

Междисциплинарного фонда в сумме 8,5 млн долл. США направляются на нужды стратегических целей для финансирования отдельных предложений в сквозных областях инновационной деятельности, каталитической поддержки участия частного сектора и инвестиций, а также для удовлетворения потребностей стран в соответствии с ЦУР, в частности, для удовлетворения непредвиденных потребностей, связанных с пандемией COVID-19⁷.

8. Что касается разделов 1–5, то на прогнозируемом исполнении бюджета также отразилось перераспределению средств на нужды наиболее актуальных стратегических целей.

9. Прогнозируемый перенос 0,9 млн долл. США в раздел 8 (Информационно-просветительская работа) в значительной степени объясняется дополнительными расходами на поддержку многоязычия, включая перевод веб-материалов на официальные языки. Перенос 2,7 млн долл. США в раздел 10 обусловлен необходимостью активизации осуществления ряда высокоприоритетных общеорганизационных инициатив, включая оптимизацию систем управленческой информации на уровне региональных, субрегиональных и национальных групп, предоставление начальных денежных средств для оказания поддержки страновым представительствам в целях формулирования новых Рамочных программ Организации Объединенных Наций по сотрудничеству в целях устойчивого развития и связанных с ними рамочных программ сотрудничества со странами, совершенствование многоязычия и подготовки документов, а также укрепление системы юридических консультаций ФАО, особенно в тех областях, в которых ФАО все активнее расширяет свою работу, таких как цифровые разработки и более широкое использование новых технологий.

10. Прогнозируемый перенос 2,6 млн долл. США и 4,5 млн долл. США из раздела 9 (Информационные технологии) и раздела 11 (Административные функции) соответственно в основном объясняется ожидаемым изменением доли возмещаемых расходов по проектам в результате постепенного внедрения новой модели возмещения таких расходов.

11. Любые неизрасходованные остатки по Программе технического сотрудничества (раздел 7), капитальным расходам (раздел 13) и расходам на обеспечение безопасности (раздел 14) подлежат переносу для использования в следующем финансовом периоде в соответствии с Финансовыми положениями и поэтому указываются в *таблице 1* как израсходованные полностью.

12. В этом двухгодичном периоде пандемия COVID-19 привела к увеличению расходов, связанных с обеспечением охраны и безопасности сотрудников штаб-квартиры и децентрализованных представительств, по сравнению с заложенными в разделе 14 (Расходы на обеспечение безопасности). По состоянию на конец 2020 года фактические расходы достигли 15,1 млн долл. США от чистых ассигнований в сумме 22,4 млн долл. США. В соответствии подпунктом d) Финансового положения 6.12 любой итоговый дефицит будет перенесен на счет расходов на безопасность.

13. Понесенные в 2020 году расходы по разделу 14 включают 2,2 млн долл. США, потраченные на закупку средств индивидуальной защиты и реализацию плана поддержки психического здоровья и благополучия, а также на мониторинг безопасности на рабочем месте, коммуникационную работу и последующую деятельность. Они также включают сделанный ФАО взнос в сумме 1,4 млн долл. США на нужды Рамочной программы Организации Объединенных Наций по медицинской эвакуации (МЕДЕВАК), которая охватывает всех сотрудников ООН и отвечающих соответствующим критериям иждивенцев. Связанные с пандемией COVID-19 расходы по обеспечению безопасности сотрудников будут иметь место и в 2021 году, и информация о них будет представляться Финансовому комитету в рамках годовых отчетов об исполнении бюджета.

14. Корректировка расходов на персонал – это разница между предусмотренными бюджетом и фактическими расходами на персонал в течение двухгодичного периода.

⁷ CL 164/3, пункт 62

В двухгодичном периоде 2020–2021 годов прогнозируется положительная разница расходов на персонал в сумме 12,0 млн долл. США с коррекцией на изменение валютного курса. Основными факторами, обусловившими образование положительной разницы в 2020–2021 годах, стало более низкое, чем предусматривалось в бюджете, увеличение чистого вознаграждения сотрудников категории специалистов в некоторых децентрализованных местах службы, замораживание шкалы окладов сотрудников категории общего обслуживания в Риме и ряде других мест службы, повышение курса доллара США, а также пандемия COVID-19, которая привела к отсрочке проведения обследований стоимости жизни в различных местах службы и задержкам с осуществлением планов поездок. Экономия отразилась и на других пособиях и надбавках, включая надбавку при найме на работу и переводе на другую работу, надбавку на иждивенцев, субсидии на аренду жилья, пособия на образование и пенсии.

15. Большинство факторов, определяющих возникновение расхождений между фактическими и стандартными расходами из расчета на одну должность, таких как актуарные оценки, находится вне контроля Организации. Мониторинг расходов на персонал осуществляется централизованно, и любые излишки или дефицит в конце года разносят по финансовым счетам всех программ пропорционально их расходам на персонал по стандартным ставкам.

16. С января 2018 года ведется последовательное применение одобренной Советом ФАО в 2015 году⁸ новой политики возмещения расходов ФАО, основанной на всеобъемлющем финансовом механизме возмещения расходов. Пересмотренная политика призвана обеспечить более точную оценку понесенных ФАО расходов и их распределение по различным источникам финансирования, как это предусмотрено общесистемной политикой ООН и практикой, одобренной Генеральной Ассамблеей ООН⁹. Обновленная методика категоризации и оценки расходов обеспечит более тесную увязку возмещаемых сумм с реальной стоимостью проектов, а также укрепит прозрачность, подотчетность и контроль со стороны членов и партнеров по предоставлению ресурсов. Сумма заложенных в бюджет и реально возмещенных расходов тщательно отслеживается, и информация о любых ожидаемых изменениях будет представлена в ноябре 2021 года.

17. Некоторые другие изменения в уровне освоения средств по разделам бюджета все же возможны, в том числе в случае, если окончательная средняя доля расходов в евро будет существенно отличаться от прогноза.

⁸ CL 164/5 Sup.1, CL 151/REP, подпункт е) пункта 11, и FC 157/10

⁹ Резолюция 71/243 Генеральной Ассамблеи ООН, пункт 35

Использование неизрасходованного остатка средств за 2018–2019 годы

18. Конференция в июле 2019 года согласовала использование неизрасходованного остатка чистых ассигнований на 2018–2019 годы в сумме 3,6 млн долл. США для покрытия единовременных расходов в 2020–2021 годах в соответствии с предложением, согласованным совместным совещанием Комитета по программе и Финансового комитета и утвержденным Советом в июле 2020 года¹⁰. Совет поручил представить подробную информацию об использовании неизрасходованного остатка средств на 2018–2019 годы в сумме 2 млн долл. США для финансирования принимаемых ФАО мер по борьбе последствиями пандемии COVID-19.

19. Пункты, утвержденные для использования неизрасходованного остатка, представлены в таблице ниже. В рамках пункта 1 "Комплексная программа борьбы с последствиями COVID-19 ФАО" были определены приведенные ниже четыре проекта, принимая во внимание приоритетность их темы, каталитическую составляющую, межрегиональные аспекты, потенциальную отдачу и наличие сквозных элементов. Обновленная информация будет представлена Финансовому комитету в ноябре 2021 года. Окончательный отчет об исполнении бюджета на 2020–2021 годы будет представлен в мае 2022 года.

Таблица 2: Предложение по использованию неизрасходованного остатка средств за 2018–2019 годы (тыс. долл. США)

Пункт	
1. Глобальные продовольственные системы и продовольственная безопасность – предлагаемая ФАО комплексная программа борьбы с последствиями COVID-19:	2 000
Экономическая интеграция и социальная защита в целях сокращения масштабов нищеты: оказание поддержки правительствам в решении проблемы детского труда в целях устойчивых преобразований в сельском хозяйстве в рамках экономического восстановления после пандемии COVID-19	500
Данные для принятия решений: согласование статистических данных о рационе питания в рамках ФАО и создание целевого раздела "Продовольствие и рацион питания" в ФАОСТАТ	500
Торговля и стандарты безопасности пищевых продуктов. Инструмент для мониторинга и анализа цен на продовольствие (МРЦП) и Глобальная система индексов сельскохозяйственного стресса (АСИС)	500
Повышение устойчивости мелких землевладельцев к внешним воздействиям: укрепление потенциала правительств для обеспечения экономического и социального восстановления после пандемии COVID-19 путем инвестирования в агропродовольственный сектор	500
2. Дополнительные меры по цифровизации	580
3. Обеспечение защиты информации и геопространственные данные	350
4. Центр чрезвычайных операций	150
5. Объекты обеспечения безопасности и антикризисного управления	500
Итого	3 580

¹⁰ CL 164/REP, подпункты а) и б) пункта 17