



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

C

# 财政委员会

第一九九届会议

2024 年 5 月 20–24 日，罗马

2022-23 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：

助理总干事

战略、计划及预算办公室主任

贝丝·克劳福德女士

电话：+39 06570 52298

电子邮箱：[OSP-Director@fao.org](mailto:OSP-Director@fao.org)

### 内容提要

- 2023 年 11 月，财政委员会审查了 2022-23 两年度的计划和预算转拨情况，注意到因实施《工作计划》而导致的预期 2022-23 年预算执行情况；注意到之前批准的对第 1、2、3、4 和 9 章的转拨；并期待在 2024 年 5 月的会议上收到最终报告<sup>1</sup>。
- 本报告根据本组织未经审计的账目，介绍了 2022-23 年最终预算执行情况。2022-23 年最终支出占两年度拨款的 99.8%，未用余额为 210 万美元。
- 按预算章节划分的最终预算执行情况与之前批准的转拨一致，不再需要向第 3 章和第 4 章转拨。

### 征求财政委员会指导意见

#### 建议草案

财委：

- 注意到根据本组织未经审计账目确定的 2022-23 年最终预算执行情况，以及 210 万美元的未支出余额；
- 忆及按照《财务条例》，技术合作计划（第 6 章）、资本支出（第 12 章）、安保支出（第 13 章）中任何未用余额都将结转至 2024-25 两年度；
- 批准了本文件表 2 所示向第 1 章（580 万美元）、第 2 章（140 万美元）和第 9 章（480 万美元）的最终预算转拨，同时不再需要向第 3 章和第 4 章转拨。

---

<sup>1</sup> [CL 174/9, 第 16 段](#)

## 引言

1. 大会第 8/2021 号决议批准了 10.056 亿美元的 2022-23 年预算拨款及《工作计划》，并就建议实质内容提供了指导<sup>2</sup>。理事会于 2021 年 12 月批准了《2022-23 年工作计划和预算调整》中对各预算章节净拨款修订后分配情况<sup>3</sup>。
2. 财政委员会于 2023 年 3 月批准从第 5、7、8 和 10 章向第 1、2、3、4 章和第 9 章的预计预算章节间转拨<sup>4</sup>。财政委员会于 2023 年 11 月指出，先前批准的转拨仍待申请<sup>5</sup>。
3. 本报告介绍了对照 2022-23 年净拨款的最终预算执行情况，供讨论和批准。

## 两年度总体执行情况

4. 表 1 概述了对照 2022-23 年净拨款的总体预算执行情况。执行情况以本组织未经审计账目中的实际支出为依据，并根据《2022-23 年工作计划和预算》中确定的 1 欧元=1.22 美元的预算汇率做了调整。

**表 1：2022-23 年正常计划执行情况概览（千美元）**

	千美元
2022-23 年净拨款（CR 8/2021）	1 005 635
2022-23 年按预算汇率计算的净支出	1 003 546
2022-23 年净拨款余额	2 089

5. 如表 1 所示，本组织在 2022-23 年 10.056 亿美元净拨款中共支出了 10.035 亿美元，产生结余 210 万美元（支出率 99.8%）。
6. 2022-23 年的实际支出受到职工费用盈余（即预算和实际单位职工费用之间的差额）的影响。之前估算为 1800 万美元<sup>6</sup>的最终盈余，实际为 2060 万美元，主要因素是按照 2022 年职工相关负债精算估值，职工离职后福利当前服务费用低于预算，同时权力下放办事处职工和罗马的一般服务人员净薪酬增长低于预算。

<sup>2</sup> [C 2021/REP, 第 65-70 段](#)和 CR 8/2021 号大会决议

<sup>3</sup> [CL 168/REP, 第 11 和 12 段](#)

<sup>4</sup> [CL 172/9, 第 26 \(b\) 段](#)

<sup>5</sup> [CL 174/9, 第 16 段](#)

<sup>6</sup> [FC 198/5, 第 11 段](#)

## 章间预算转拨

7. 表 2 列出了针对 2022-23 两年度拨款的最终章间预算转拨。所有转拨都发生在 2023 年 11 月财政委员会授权范围内。向第 3 章和第 4 章的转拨不再需要授权。

8. 需指出，导致发生预算转拨的因素<sup>7</sup>包括：第 1 章至第 5 章，通过多学科基金支持粮农组织各区域加强国家一级交付；调整粮农组织的工作规划，以应对全球粮食危机及其影响因素不断变化的需求和日益严峻的挑战；在第 9 章，向监察长办公室拨款 80 万美元，以确保其工作计划（包括调查）有足够的资金支持；支持多语种制度的额外支出；数据保护科的设立和运作。各预算章节的最终预算执行情况还受到逐步实施粮农组织成本回收模式，以及本两年度预算和实际单位职工费用的差额的影响。

9. “四个更好”和目标 5（第 1 章至第 5 章）下的最终支出包括 850 万美元的多学科基金资金，在目标 5 中编入预算并分配给“四个更好”，以资助具有辐射带动作用和创新性跨领域举措并加强国别计划，以应对国家优先事项。这项拨款旨在有效利用粮农组织的比较优势和实地技术能力。第 1 章和第 2 章反映了详细的工作规划调整，还包括针对在全球、区域和国家层面推进可持续农业实践和农业粮食体系转型的战略举措的支出。值得注意的是，第 2 章包括 50 万美元用于食品法典活动，主要用于解决口译和笔译服务相关成本增加的问题<sup>8</sup>。

10. 正如先前所预期的那样<sup>9</sup>，由于最终支出中欧元占比与预测的占比不同，各章之间出现了一些差异，主要是在第 8 章（信息通信技术）和第 10 章（管理）。

---

<sup>7</sup> [FC 195/9](#)、[FC 198/5](#)，第 2、第 5-10 段，PC 135/2-FC 195/8，C 2025/8

<sup>8</sup> [CX/CAC 23/46/23](#)，第 6.iii 段

<sup>9</sup> [FC 198/5](#)，第 13 段

表 2：2022-23 年各章节预算执行情况（千美元）

章节	战略目标或 职能目标	调整后的 《2022-23 年工作 计划和预算》 (CL 168/3)	2023 年 11 月 预报的 净支出 (FC 198/5)	按预算汇率 计算的 最终净支出	拨款 余额	各章间 预算转拨
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f=c-e)	(g)
1	更好生产	156 438	159 434	162 237	(5 799)	5 800
2	更好营养	129 590	134 083	130 919	(1 329)	1 350
3	更好环境	118 218	118 661	117 823	395	0
4	更好生活	123 752	123 842	123 207	545	0
5	技术质量、 统计、跨部 门主题和加速 因素	71 292	65 260	65 282	6 010	(6 000)
6	技术合作计划	140 788	140 788	140 788	0	
7	外联	71 189	71 068	71 121	68	(50)
8	信息和 通信技术	35 547	34 784	34 388	1 159	(1 150)
9	粮农组织 治理、监督 和指导	59 419	65 715	64 209	(4 790)	4 800
10	高效、有效的 行政管理。	62 381	55 579	57 151	5 230	(4 750)
11	应急费用	600	0	0	600	0
12	资本支出	14 000	14 000	14 000	0	
13	安保支出	22 421	22 421	22 421	0	
合计		1 005 635	1 005 635	1 003 546	2 089	0

11. 根据《财务条例》规定，技术合作计划（第 6 章）、资本支出（第 12 章）和安保支出（第 13 章）的未支出余额将转入下一个财政周期使用，因此在表 1 和表 2 中显示为全额用尽。有关这些特别章节的补充信息见下文。

12. 在第 6 章（技术合作计划）项下，2022-23 两年度的拨款为 1.408 亿美元，按预算率计算的总支出为 5660 万美元。根据《财务条例》第 4.3 条，2022-23 年拨款的未支出余额 8420 万美元，可用于支付 2025 年 12 月 31 日之前的技术合作计划负债。此外，在 2022-23 年期间，8930 万美元的项目支出由 2020-21 年技术合作计划拨款结转的未用余额支付，现在已经全部支出。

13. 第 12 章（资本支出）产生了 90 万美元的超支，由上一个两年度资本支出账户中结转的的可用余额 5220 万美元弥补，根据《财务条例》，剩余 5130 万美元可在随后的两年度使用。

14. 第 13 章（安保支出）产生了 70 万美元余额，根据《财务条例》，将在随后的两年度在安保支出账户中结转使用。

15. 根据《财务条例》第 4.5 (b) 条，提请财委批准如表 2 (g) 栏所示的从预算第 5、7、8 和 10 章向第 1 章（580 万美元）、第 2 章（140 万美元）和第 9 章（480 万美元）的所需转拨。