



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

## COMITÉ FINANCIER

**Cent soixante-sixième session**

**Rome, 27-31 mars 2017**

**Rapport annuel sur l'exécution du budget et les virements entre programmes et chapitres budgétaires pendant l'exercice 2016-2017**

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

**M. Boyd Haight**

**Directeur du Bureau de la stratégie, de la planification et de la gestion des ressources**

**Tél.: + 39 06570 55324**

*Le code QR peut être utilisé pour télécharger le présent document. Cette initiative de la FAO vise à instaurer des méthodes de travail et des modes de communication plus respectueux de l'environnement. Les autres documents de la FAO peuvent être consultés à l'adresse [www.fao.org](http://www.fao.org).*



ms844

### RÉSUMÉ

- La Conférence, par sa Résolution 6/2015, a approuvé une ouverture de crédits de 1 005,6 millions d'USD pour 2016-2017, ainsi que le Programme de travail correspondant, sous réserve des ajustements découlant des orientations qu'elle a communiquées. Le Conseil, en décembre 2015, a approuvé la répartition révisée des crédits ouverts (montant net) entre les chapitres budgétaires dans les Ajustements à apporter au Programme de travail et budget 2016-2017 (CL 153/3).
- Le présent document présente les prévisions concernant l'exécution du budget biennal en regard d'une ouverture de crédits nette révisée pour tenir compte de la mise en œuvre des plans de travail biennaux et du suivi à l'échelle de l'Organisation en 2016. Les crédits ouverts (montant net) pour l'exercice 2016-2017 au titre des chapitres 1 à 6 et 8 à 11 (objectifs stratégiques, techniques et fonctionnels) devraient être intégralement dépensés comme le montre le tableau 1. Conformément à l'usage, les soldes budgétaires non dépensés au titre du Programme de coopération technique (chapitre 7), des dépenses d'équipement (chapitre 13) et des dépenses de sécurité (chapitre 14) seront reportés sur l'exercice biennal suivant, conformément au Règlement financier de l'Organisation.
- D'après les prévisions relatives à l'exécution au regard des ouvertures de crédits nettes pour 2016-2017, et conformément aux dispositions de l'article 4.5 b) du Règlement financier, le Comité financier est prié d'approuver les virements prévus vers les chapitres 2, 3, 4, 5, 6 et 8.
- Le prochain point sur les prévisions relatives à l'exécution du budget en regard de l'ouverture de crédits nette pour 2016-2017 sera communiqué au Comité pour examen et approbation en novembre 2017, et le bilan final de l'exécution du budget 2016-2017 sera communiqué en mars 2018.

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

- Le Comité financier est invité à approuver la répartition prévue des crédits ouverts pour l'exercice 2016-2017 (d'un montant total de 1 005,6 millions d'USD), découlant de la mise en œuvre des plans de travail biennaux présentés au tableau 1, sachant qu'il lui serait fait rapport en novembre 2017, pour examen et approbation, sur les virements prévus entre chapitres budgétaires qui découleront de la mise en œuvre du Programme de travail.

### Projet d'avis

- **Le Comité a approuvé les prévisions relatives à l'exécution du budget, telles qu'elles figurent au tableau 1, et a déclaré attendre avec intérêt de recevoir un point sur les prévisions relatives à l'exécution du budget en novembre 2017.**

## Introduction

1. La Conférence, par sa résolution 6/2015, a approuvé une ouverture de crédits de 1 005,6 millions d'USD pour 2016-2017 et a autorisé le Directeur général, nonobstant la disposition 4.2 du Règlement financier, à utiliser le solde non utilisé des crédits ouverts pour l'exercice 2014-2015 pour couvrir toute dépense supplémentaire à caractère ponctuel en rapport avec la consolidation du changement transformationnel<sup>1</sup>. Le Conseil, en décembre 2015, a approuvé les ajustements apportés au Programme de travail et budget (PTB) 2016-2017<sup>2</sup>.
2. L'article 4.1 du Règlement financier autorise le Directeur général à engager des dépenses dans la limite des crédits budgétaires votés par la Conférence. Conformément à l'article 4.6 du Règlement financier, le Directeur général est tenu de gérer les ouvertures de crédits de manière que des fonds suffisants soient disponibles pour faire face aux dépenses pendant la totalité de l'exercice biennal. Conformément à l'article 4.5 a) du Règlement financier, le Comité financier doit être informé de certains transferts de crédits d'une division à une autre, et l'article 4.5 b) prévoit que les virements entre chapitres budgétaires doivent être approuvés par le Comité financier.
3. Le présent rapport fait le point sur les prévisions relatives à l'exécution du budget en regard de l'ouverture de crédits nette pour 2016-2017, demande au Comité d'approuver les virements entre chapitres budgétaires liés à l'exécution du programme de travail 2016-2017 et fait le point sur l'utilisation faite en 2014-2015 du solde non dépensé lors de l'exercice 2016-2017.

### Prévisions concernant l'exécution du budget 2016-2017

4. Le programme de travail 2016-2017 est mis en œuvre sur la base du cadre de suivi axé sur les résultats de la FAO. L'Examen à mi-parcours – Rapport de synthèse 2016<sup>3</sup> indique dans quelle mesure l'Organisation est en passe d'obtenir les produits attendus par rapport aux indicateurs et aux cibles établis aux niveaux mondial, régional et national. Les virements budgétaires prévus entre chapitres découlant de la planification du travail et d'autres éléments liés à l'exécution sont présentés dans la colonne e) du tableau 1 pour approbation par le Comité financier.
5. Les virements budgétaires découlent d'une planification approfondie du travail, qui a abouti au déplacement de certains domaines d'activité sous des objectifs stratégiques plus appropriés, ainsi qu'à un appui à de nouveaux domaines prioritaires du Programme. En outre, certaines ressources des bureaux régionaux ont été redistribuées entre divers objectifs stratégiques, afin de concentrer les travaux sur les initiatives régionales approuvées par les conférences régionales en 2016.
6. Le virement prévu d'environ 2,4 millions d'USD du chapitre 1 vers le chapitre 6 est principalement attribuable à la reprogrammation de dépenses de personnel pour l'Unité des études prospectives mondiales, notamment aux fins de l'élaboration de *La Situation mondiale de l'alimentation et de l'agriculture*. Les virements prévus des chapitres 10 et 11 vers les chapitres 2, 3, 4 et 5 visent essentiellement à appuyer une accélération de l'exécution du programme des objectifs stratégiques associés. Le virement prévu de 1,6 million d'USD du chapitre 1 vers le chapitre 6 est avant tout lié à la reprogrammation susmentionnée concernant l'Unité des études prospectives mondiales, avec en compensation une réaffectation d'une partie du fonds multidisciplinaire vers les objectifs stratégiques.
7. Le virement prévu de 3 millions d'USD des chapitres 10 et 11 vers le chapitre 8 (Activités de diffusion) résulte de nouvelles allocations ponctuelles visant à renforcer les capacités des réseaux de communication et de diffusion dans les bureaux décentralisés et à transposer à plus grande échelle la collaboration avec des acteurs non étatiques au titre de la coopération Sud-Sud. Les virements prévus

---

<sup>1</sup> Résolution 6/2015 de la Conférence, paragraphe 2.

<sup>2</sup> CL 153/3, CL 153/REP paragraphes 7 et 8.

<sup>3</sup> FC 166/6.

de 3,6 millions d'USD et 2,9 millions d'USD depuis les chapitres 10 (Gouvernance) et 11 (Administration), respectivement, ont été planifiés sur la base des mesures de rationalisation mises en place en 2016<sup>4</sup>.

8. Des variations peuvent encore avoir lieu en matière d'exécution du budget par chapitre, notamment si le pourcentage final des dépenses en euros diffère des hypothèses retenues dans les prévisions.

9. La colonne f montre les dépenses effectives nettes des crédits nets ouverts en 2016 pour les chapitres 1 à 6 (objectifs stratégiques et Objectif 6) et 8 à 11 (objectifs fonctionnels). Elle s'appuie sur les dépenses et les revenus de 2016 tels qu'ils figurent dans les comptes non vérifiés de l'Organisation avant la clôture des comptes annuels de 2016 en mars 2017 (les chiffres définitifs figureront dans les Comptes vérifiés de la FAO 2016, au point V de la déclaration). Les crédits ouverts (montant net) pour l'exercice 2016-2017 au titre des chapitres 1 à 6 et 8 à 11 (objectifs stratégiques, techniques et fonctionnels) devraient être intégralement dépensés.

---

<sup>4</sup> FC 166/6 paragraphe 125, C 2017/3 paragraphes 95-100.

**Tableau 1: Prévisions concernant l'exécution du budget 2016-2017, par chapitre (en milliers d'USD)**

Chapitre	Objectif stratégique/fonctionnel	PTB 2016-2017 ajusté (CL 153/3)	Dépenses nettes prévues	Excédent / (Déficit) prévu par rapport aux crédits ouverts	Dépenses nettes effectives 2016
(a)	(b)	(c)	(d)	(e=c-d)	(f)
1	Contribuer à l'élimination de la faim, de l'insécurité alimentaire et de la malnutrition	84 391	82 022	2 369	36 003
2	Intensifier et améliorer de manière durable l'apport de biens et de services issus de l'agriculture, des forêts et des pêches	200 735	201 367	-632	88 992
3	Réduire la pauvreté rurale	65 707	66 897	-1 190	28 484
4	Œuvrer à des systèmes agricoles et alimentaires plus inclusifs et plus efficaces	105 266	106 246	-980	45 730
5	Améliorer la résilience des moyens d'existence face à des menaces ou en situation de crise	50 841	52 561	-1 720	22 793
6	Qualité, connaissances et services techniques	59 215	60 726	-1 511	24 166
7	Programme de coopération technique	138 131	138 131	0	
8	Activités de diffusion	77 740	80 653	-2 913	32 873
9	Technologies de l'information	35 437	35 443	-6	12 758
10	Gouvernance, surveillance et direction de la FAO	76 983	73 345	3 638	28 705
11	Administration efficiente et efficace	71 275	68 330	2 945	28 023
12	Imprévus	600	600	0	
13	Dépenses d'équipement	16 892	16 892	0	
14	Dépenses de sécurité	22 420	22 420	0	
<b>Total</b>		<b>1 005 633</b>	<b>1 005 633</b>	<b>0</b>	

\*Le total des dépenses nettes en colonne (e) ne comprend pas les dépenses financées par le report de 5,6 millions d'USD effectué à fin de 2014-2015, qui ne fait pas partie de l'ouverture de crédits nette pour 2016-2017.

## Variation des dépenses de personnel

10. La variation des dépenses de personnel est égale à la différence entre les coûts inscrits au budget et les dépenses effectives de l'exercice biennal. Une variation des dépenses de personnel favorable de 35,8 millions d'USD, déduction faite des variations de change, a été prévue pour l'exercice biennal 2016-2017.

11. Les principaux facteurs contribuant à l'écart favorable en 2016-2017 sont: le gel prolongé des rémunérations des fonctionnaires du cadre organique et des services généraux au Siège et dans certains autres lieux d'affectation, la modification du Plan général d'assurance médicale (BMIP), et la diminution des dépenses courantes de service de l'assurance maladie après cessation de service (AMACS). Comme prévu dans les ajustements apportés au Programme de travail et budget 2016-2017, les 2,7 millions d'USD d'économies sur les dépenses de personnel ont été réalisées.

12. De manière générale, les effets de la mise en œuvre du nouvel ensemble de prestations destinées aux fonctionnaires du cadre organique, en vigueur en janvier 2017 sur la base de décisions de la Commission de la fonction publique internationale (CFPI) approuvées par l'Assemblée générale des Nations Unies en décembre 2016, devraient être quasiment neutres pour l'exercice biennal en cours. La réduction significative de la rémunération nette n'est compensée que partiellement par certaines augmentations concernant d'autres prestations et indemnités.

13. La différence entre les dépenses de personnel effectives et prévues est le plus souvent causée par des éléments sur lesquels l'Organisation n'a aucun contrôle - notamment les décisions de la CFPI. La variation est suivie au niveau central et tout excédent ou déficit est réparti à la fin de l'exercice biennal dans les comptes financiers entre tous les programmes en proportion des dépenses de personnel calculées aux taux standard.

## Utilisation du solde non dépensé à l'issue de l'exercice 2014-2015

14. Comme la Conférence l'a autorisé en 2015<sup>5</sup>, le solde non dépensé en 2014-2015, soit un montant de 5,6 millions d'USD, est utilisé en 2016-2017 pour financer de nouvelles dépenses de nature ponctuelle associées à la consolidation du changement transformationnel. À la fin de 2016, la totalité des 5,6 millions d'USD a été réservée pour financer quatre nouvelles dépenses de nature ponctuelle, comme suit:

a) 0,7 million d'USD pour financer les dépenses liées à la cessation de service et à la réaffectation de personnel effectuées en 2016-2017 suite aux mesures de changement transformationnel appliquées à partir de 2014-2015;

b) 1,1 million d'USD pour financer le coût ponctuel du renforcement des capacités des bureaux décentralisés afin que ceux-ci s'acquittent de leur responsabilité de gestion des cycles de projet et des opérations;

c) 2,9 millions d'USD pour financer les postes temporaires de coordonnateurs régionaux de programme stratégique, à raison d'un par Bureau régional, qui ont été mis en place en 2016 afin d'aider les bureaux décentralisés à mieux aligner leurs activités sur les programmes stratégiques, ainsi qu'indiqué dans l'examen à mi-parcours 2016<sup>6</sup>; ces postes sont régularisés dans le PTB 2018-2019<sup>7</sup>;

d) 0,9 million d'USD pour couvrir les coûts ponctuels de la restructuration du Centre des services communs à Budapest.

<sup>5</sup> Résolution 6/2015 de la Conférence, paragraphe 2.

<sup>6</sup> FC 166/6 paragraphe 136.

<sup>7</sup> C 2017/3 paragraphes 53 and 82.