



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 шестьдесят девятая сессия

Рим, 6–10 ноября 2017 года

**Перераспределение ассигнований между программами и разделами
бюджета в двухгодичном периоде 2016–2017 годов**

По существу содержания настоящего документа обращаться к:

**г-же Бет Крофорд,
заместителю директора Управления стратегии, планирования и управления ресурсами
Тел.: + 3906 5705 2298**

Для ознакомления с этим документом следует воспользоваться QR-кодом на этой странице; данная инициатива ФАО имеет целью минимизировать последствия ее деятельности для окружающей среды и сделать информационную работу более экологичной. С другими документами можно ознакомиться на сайте www.fao.org



mu321

РЕЗЮМЕ

- В резолюции 6/2015 Конференции были утверждены бюджетные ассигнования на 2016–2017 годы в объеме 1005,6 млн долл. США, а также Программа работы с возможностью последующих корректировок на основе указаний Конференции. Совет в декабре 2015 года пересмотрел распределение чистых ассигнований по разделам бюджета, утвердив коррективы к Программе работы и бюджету на 2016–2017 годы (CL 153/3).
- В настоящем докладе приведен обновленный прогноз исполнения бюджета на двухгодичный период в сравнении с чистыми ассигнованиями. В докладе упоминаются переносы средств, ранее одобренные Финансовым комитетом в соответствии с подпунктом b) Финансового положения 4.5, в разделы 2, 3, 4, 5, 6, 8 и 9 в связи с осуществлением Программы работы на 2016–2017 годы, и отмечается, что перенос средств в раздел 2 больше не требуется. В докладе также приведена обновленная информация о реальных расходах в разбивке по разделам по состоянию на конец августа 2017 года и об использовании неизрасходованного остатка средств за 2014–2015 годы.
- На конец 2017 года по разделам 1–6 и 8–12 прогнозируется образование неизрасходованного остатка средств в сумме 5 млн долл. США. Конференция в соответствии с рекомендациями совместного совещания Комитета по программе и Финансового комитета и Совета, принятыми ими на их совещаниях в ноябре–декабре 2016 года, уполномочила Генерального директора использовать любые неизрасходованные остатки ассигнований на 2016–2017 годы для единовременной поддержки программ Организации, включая пополнение Специального фонда финансирования мероприятий в области развития.
- 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.
- Итоговая информация об исполнении бюджета на 2016–2017 годы, в том числе о переносе средств между разделами и сумме неизрасходованных остатков, будет представлена Комитету на его сессии в мае 2018 года.

УКАЗАНИЯ, ЗАПРАШИВАЕМЫЕ У ФИНАНСОВОГО КОМИТЕТА

- Финансовому комитету предлагается принять к сведению информацию о прогнозируемом образовании неизрасходованного остатка средств в сумме 5 млн долл. США и ожидаемых переносах средств между разделами бюджета, обусловленных выполнением Программы работы на 2016–2017 годы, приведенную в таблице 1 с учетом ранее одобренных переносов.

Проект рекомендации

Комитет:

- **принял к сведению информацию о прогнозируемом образовании неизрасходованного остатка средств в сумме 5 млн долл. США в сравнении с ассигнованиями на двухгодичный период 2016–2017 годов, при том понимании, что итоговая сумма станет известна после закрытия счетов за 2016–2017 годы и будет представлена в мае 2018 года;**

- **напомнил, что 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;**
- **принял к сведению информацию о ранее одобренных переносах средств в разделы 2, 3, 4, 5, 6, 8 и 9, обусловленных выполнением программы работы, отметив, что перенос средств в раздел 2 больше не требуется; и**
- **ожидает получения окончательного варианта доклада об исполнении бюджета на 2016–2017 годы на своей сессии в мае 2018 года.**

Введение

1. Конференция на основании принятой ею резолюции 6/2015 утвердила бюджетные ассигнования на 2016–2017 годы в сумме 1 005,6 млн долл. США, а также уполномочила Генерального директора, несмотря на финансовое положение 4.2 (ФП), использовать любые неизрасходованные остатки ассигнований на 2014–2015 годы для покрытия любых дополнительных расходов единовременного характера, связанных с консолидацией проводимых преобразований¹. Совет в декабре 2015 года утвердил Корректировку Программы работы и бюджета (ПРБ) на 2016–2017 годы².
2. 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.
3. Совет на своей 156-й сессии отметил, что Финансовый комитет в марте 2017 года рассмотрел Годовой отчет об исполнении бюджета и перераспределении ассигнований между программами и разделами бюджета на двухгодичный период 2016–2017 годов³ и санкционировал прогнозируемое перераспределение средств между разделами бюджета обусловленное выполнением Программы работы на 2016–2017 годы, а именно: перевод средств из разделов 1, 10 и 11 в разделы 2, 3, 4, 5, 6, 8 и 9⁴.
4. В настоящем докладе представлены обновленные прогнозные данные по исполнению бюджета с учетом чистых ассигнований на 2016–2017 годы и предполагаемое перераспределение средств между разделами бюджета, обусловленное выполнением Программы работы на 2016–2017 годы.

Прогноз исполнения бюджета на 2016–2017 годы

5. Данные о чистых ассигнованиях на 2016–2017 годы, представленные в столбце с) таблицы 1, отображают распределение по разделам, одобренное Советом в декабре 2015 года, как это представлено в документе "Корректировка ПРБ на 2016–2017 годы. В столбцах d) и e) показаны прогнозируемые расходы и ожидаемый остаток средств на конец года, рассмотренные Финансовым комитетом в марте 2017 года. В столбцах f) и g) приведен обновленный прогноз исполнения бюджета. В столбце h) отражены реальные расходы бюджета по состоянию на 31 августа 2017 года (т.е. за 20 месяцев).
6. По сравнению с информацией, представленной в марте 2017 года, основные изменения в прогнозируемых расходах в разбивке по разделам связаны с перераспределением ресурсов, поступивших по линии Междисциплинарного фонда (МДФ). В середине 2017 года 3 млн долл. США из средств МДФ, ранее зарезервированных для раздела 2, были перераспределены на нужды раздела 6 и Итога 6.6 – Обеспечение качества и последовательности работы ФАО в области изменения климата в соответствии со стратегией в области изменения климата, с тем чтобы отразить "сквозной" характер оказываемой помощи по разработке проектов в области изменения климата, представляемых в Зеленый климатический фонд. В результате данной

¹ Резолюция Конференции 6/2015, пункт 2)

² CL 153/3, CL 153/REP, пункты 7–8

³ FC 166/7

⁴ CL 156/REP пункт 13 d)

корректировки бюджета прогнозировавшийся в марте 2017 года перенос средств в раздел 2 не понадобился.

7. Оставшаяся доля прогнозируемого увеличения расходов по разделу 6 в основном связана с выполнением решений Совета⁵ о повышении статуса и наращивании деятельности ФАО в области изменения климата путем создания Департамента климата, земельных и водных ресурсов (СВ), а также об усилении механизма управления программой и об укреплении связей со службой главного статистика, работой которой руководит новый заместитель Генерального директора (программы). В соответствии с поручением Совета данные изменения были осуществлены без последствий для бюджета путем переноса ресурсов из раздела 10 и 11.

8. Прогнозируемый перенос 7,3 млн. долл. США из раздела 10 (Руководство) и 4,3 млн долл. США из раздела 11 (Администрирование) связан реализацией в течение двухгодичного периода 2016–2017 годов мер по повышению эффективности административного обслуживания, в том числе путем заключения договоров с внешними подрядчиками на изготовление и распространение печатных материалов и рационализации языкового обслуживания, а также реорганизации Центра совместных служб⁶.

9. Реальные расходы по состоянию на 31 августа 2017 года (т.е. за 20 месяцев) по разделам 1–6 (стратегические цели и Цель 6) и 9–11 (функциональные цели) отражены в столбце h). По оценкам, прогнозируемый неизрасходованный остаток составит 5 млн долл. США, главным образом в результате позитивных изменений в расходах на персонал.

⁵ CL 155/REP пункт 18

⁶ С 2017/3 пункт 58 а) и FC 166/6 пункт 125, С 2017/3 пункты 95–100

Таблица 1: Исполнение бюджета на 2016–2017 годы по разделам (тыс. долл. США)

Раздел	Стратегическая/ функциональная цель	ПРБ на 2016– 2017 годы с учетом корректи- ровки (CL 153/3) c)	Март 2017 года FC 166/7		Ноябрь 2017 года FC 169/7		Реальные расходы по состоянию на 31 августа 2017 года (h)
			Прогнози- руемые расходы d)	Прогнози- руемое соотношение остатков и ассигнований (e=c-d)	Прогно- зируемые расходы f)	Прогнози- руемое соотношение остатков и ассигнований (g=c-f)	
a)	b)	c)	d)	(e=c-d)	f)	(g=c-f)	(h)
1	Содействие искоренению голода и решению проблемы отсутствия продовольственной безопасности и неполноценного питания	84 391	82 022	2 369	82 097	2 294	57 781
2	Устойчивое увеличение объема и повышение качества товаров и услуг сельского, лесного и рыбного хозяйства	200 735	201 367	(632)	198 127	2 608	146 295
3	Сокращение масштабов нищеты в сельских районах	65 707	66 897	(1 190)	67 383	(1 676)	46 147
4	Повышение уровня инклюзивности и эффективности агропродовольственных систем	105 266	106 246	(980)	105 942	(676)	73 856
5	Повышение устойчивости средств к существованию перед угрозами и кризисами	50 841	52 561	(1 720)	51 946	(1 105)	34 918
6	Техническое качество, знания и услуги	59 215	60 726	(1 511)	64 505	(5 290)	41 021
7	Программа технического сотрудничества	138 131	138 131	0	138 131	0	
8	Информационно- просветительская работа	77 740	80 653	(2 913)	80 955	(3 215)	58 574
9	Информационные технологии	35 437	35 443	(6)	35 580	(143)	24 927
10	Управление, надзор и руководство со стороны ФАО	76 983	73 345	3 638	69 634	7 349	59 465
11	Эффективное и действенное выполнение административных функций	71 275	68 330	2 945	67 022	4 253	62 285
12	Непредвиденные расходы	600	600	0	0	600	0
13	Капитальные расходы	16 892	16 892	0	16 892	0	
14	Расходы на обеспечение безопасности	22 420	22 420	0	22 420	0	
Всего		1 005 633	1 005 633	0	1 000 633	5 000	

*Указанные в столбцах итоговые чистые расходы не включают 5,6 млн долл. США перенесенного остатка бюджета за 2014–2015 годы сверх суммы чистых ассигнований на 2016–2017 годы.

10. Переносы средств, ранее одобренные Финансовым комитетом в соответствии с подпунктом б) Финансового положения 4.5, в разделы 3, 4, 5, 6, 8 и 9 в связи с осуществлением Программы работы на 2016–2017 годы, сохраняют свою актуальность. Перенос средств в раздел 2 больше не требуется.

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

Корректировка расходов на персонал

12. Корректировка расходов на персонал – это разница между предусмотренными бюджетом и фактическими расходами на персонал в течение двухгодичного периода. В двухгодичном периоде 2016–2017 годов прогнозируется положительная разница расходов на персонал в сумме 39,1 млн долл. США с корректировкой на изменение валютного курса.

13. Основными факторами, приведшими к возникновению положительной разницы в 2016–2017 годах стало укрепление курса доллара США в странах, где размещены децентрализованные отделения, продление моратория на рост чистого вознаграждения персонала категории специалистов и сотрудников категории общего обслуживания в штаб-квартире и ряде других мест службы; изменение Плана страхования по основным видам медицинского обслуживания (ПСОВМО); и ожидаемое снижение стоимости услуг текущего периода, связанных с Планом медицинского страхования сотрудников после выхода в отставку (ПМСО).

14. Большинство факторов, определяющих возникновение различий между фактическими и стандартными расходами из расчета на одну должность, таких как решения Комиссии по международной гражданской службе (КМГС), 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.

Использование неизрасходованного остатка средств за 2014–2015 годы

15. В соответствии с решением, принятым Конференцией в 2015 году⁷, неизрасходованный остаток за 2014–2015 годы в сумме 5,6 млн долл. США будет использован в 2016–2017 годах для покрытия дополнительных единовременных расходов в связи с мероприятиями по преобразованию Организации. В марте 2017 года⁸ Финансовый комитет был проинформирован об освоении всех средств в сумме 5,6 млн долл. США, зарезервированных для финансирования единовременных расходов в следующих четырех областях: расходы в связи с перераспределением сотрудников (0,7 млн долл. США), единовременные расходы по наращиванию потенциала децентрализованных отделений по выполнению проектного цикла и управлению деятельностью (1,1 млн долл. США), финансирование руководителей региональных программ в каждом региональном отделении (2,9 млн долл. США) и единовременные расходы в связи с реструктуризацией Центра совместных служб (0,9 млн долл. США).

⁷ Резолюция Конференции 6/2015, пункт 2

⁸ FC 166/7, пункт 14