



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

第一七〇届会议

2018年5月21-25日，罗马

2016-17两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：

战略、规划及资源管理办公室

主管

Beth Crawford

电话：+39 06 5705 2298

本文件可通过此页快速响应二维码读取；粮农组织采用此二维码旨在尽量减轻环境影响并倡导以更为环保的方式开展交流。
其他文件可访问：www.fao.org。



内容提要

- 2017年11月，财政委员会审议了2016-17两年度计划和预算转拨¹。财委注意到大会批准的10.056亿美元净拨款据预报结余500万美元，以及先前批准向第2、3、4、5、6、8、9章进行转拨，但第2章已不再需要转拨；并期待在2018年5月会议上收到最终报告。
- 本报告介绍了根据本组织未审计账目确定的2016-17年最终预算执行结果。2016-17年最终支出占两年度拨款的99.6%，未支出余额为390万美元。
- 向第3、4、5、6、8章的转拨符合先前批准的做法，不再需要向第9章进行转拨。
- 经2017年7月大会第四十届会议授权以及2017年12月理事会第一五八届会议确认，390万美元未支出余额将通过为“发展融资活动特别基金”补充资金的方式在2018-19年进行分配。

征求财政委员会指导意见

- 请财政委员会注意2016-17年总体预算执行结果，包括390万美元未支出余额将转入2018-19年，通过为发展融资活动特别基金补充资金的方式为发展融资提供技术援助和投资规划。请财委批准预算章节间转拨，忆及按照《财务条例》，技术合作计划（第7章）、资本支出（第13章）、安保支出（第14章）中任何未支出余额都将结转至2018-19两年度。

建议草案

财委：

- 注意到根据本组织未审计账目确定的2016-17年最终预算执行结果，以及390万美元的未支出余额；
- 忆及经2017年7月大会第四十届会议授权以及2017年12月理事会第一五八届会议确认，未支出余额将在2018-19年进行分配，通过为发展融资活动特别基金补充资金的方式为发展融资提供技术援助和投资规划；
- 忆及按照《财务条例》，技术合作计划（第7章）、资本支出（第13章）、安保支出（第14章）中任何未支出余额都将结转至2018-19两年度；
- 批准如表2所示向第3章（290万美元）、第4章（140万美元）、第5章（250万美元）、第6章（190万美元）、第8章（180万美元）的最终预算转拨。

¹ FC 169/7

引言

1. 大会第 6/2015 号决议批准了 10.056 亿美元的 2016-17 年预算拨款，并授权总干事，尽管有《财务条例》第 4.2 条的规定，将 2014-15 年拨款的未支出余额用于承担与巩固转型变革相关的一次性额外开支²。理事会在 2015 年 12 月批准了《2016-17 年工作计划和预算调整》³。
2. 《财务条例》第 4.1 条授权总干事在大会表决批准的预算拨款额度内承付各项费用。根据《财务条例》第 4.6 条，总干事负责管理拨款，以确保有足够的资金来满足两年度内各项开支。《财务条例》第 4.5(a)条要求向财政委员会报告各司之间的转拨情况，《财务条例》第 4.5(b)条要求由财政委员会批准各章之间的转拨。
3. 财政委员会在其 2017 年 11 月会议上注意到因实施《工作计划》先前批准了向第 2、3、4、5、6、8、9 章转拨，但第 2 章已不再需要转拨。财委注意到 2016-17 两年度拨款据预报结余 500 万美元。
4. 大会授权总干事，尽管有《财务条例》第 4.2 条的规定，将 2016-17 年拨款的未支出余额一次性用于支持本组织各项计划，包括经 2017 年 11 月-12 月的计划委员会和财政委员会联席会议及理事会会议同意后用于发展融资活动特别基金⁴。
5. 理事会在其第一五八届会议上批准了联席会议的建议，即通过为发展融资活动特别基金补充资金的方式分配 2016-17 年拨款的未支出余额，从而推动融资，为发展融资提供技术援助和投资规划。此外，理事会还批准将超出 500 万美元阈值的未支出余额的 50%分配至保密信托基金，最高不超过 100 万美元。该保密信托基金旨在支持可持续供资方案，促进粮农组织就食品安全和食品法典科学咨询开展工作。⁵
6. 本报告介绍了 2016-17 年净拨款的最终预算执行情况，以供讨论和批准。

两年度总体执行情况

7. 表 1 总结了 2016-17 年拨款的总体预算执行情况。执行情况以本组织未审计账目中的实际支出为依据，并根据《2016-17 年工作计划和预算》中确定的 1.22 美元兑换 1 欧元的预算汇率做了调整。按照《财务条例》规定，技术合作计划（第 7 章）、资本支出（第 13 章）和安保支出（第 14 章）中任何未支出余额将转入下一个财政周期使用，因此其预算显示为全额用尽。

² 大会第 6/2015 号决议第 2 段。

³ CL 153/3, CL 153/REP 第 7-8 段。

⁴ C 2017/REP 第 76 段。

⁵ CL 158/REP 第 10.a)段。

表 1：2016-17 年正常计划执行概况（千美元）

	千美元
2016-17 年净拨款（CR 6/2015）	1,005,635
按预算汇率计算的 2016-17 年净支出	1,001,767
待转入 2018-19 年度用于发展融资活动特别基金的 2016-17 年净拨款结余	3,868
2014-15 年净拨款未支出余额结转（CR 6/2015）	5,567
2014-15 年结转额资助的按预算汇率计算的 2016-17 年净支出	5,567
2014-15 年结转额结余	0

8. 如表 1 所示，本组织 2016-17 年净拨款开支总额为 1,001,767,000 美元。此外，正如 2017 年 12 月的预报和《2016-17 年计划执行报告》所述，⁶按照大会第 6/2015 号决议授权，本组织将结转至 2016-17 年的 2014-15 年净拨款未支出余额全部用于承担与巩固转型变革有关的一次性额外开支。

9. 2016-17 年 10.056 亿美元的净拨款结余 390 万美元（共计支出 99.6%）。经 2017 年 7 月大会第四十届会议授权以及 2017 年 12 月理事会第一五八届会议确认，390 万美元未支出余额将通过为发展融资活动特别基金补充资金的方式在 2018-19 年进行分配，从而推动融资，为发展融资提供技术援助和投资规划。

10. 据财政委员会报告⁷，预计 2016-17 两年度将出现有利的人事费用差额，即预算与实际人事费用之间的差额。促使最终出现 4,110 万美元余额的主要因素包括权力下放办事处的美元走强；总部和一些其他任职地点的专业人员和一般服务人员薪金表冻结时间延长；基础医疗保险计划变革；离职后医疗保险当期服务费用估计将减少。由此产生的余额实现了大会要求的 270 万美元节余，并促进了计划交付的强化。

各章之间的预算转拨

11. 2016-17 两年度拨款的最终章间预算拨款如表 2 所列。所有转拨均符合财政委员会 2017 年 11 月授权的限度范围；2017 年 11 月预报的向第 9 章的转拨已不再需要。

12. 正如 2017 年 11 月向财政委员会作出的预期⁸，第 10 章（治理）和第 11 章（行政管理）在 2016-17 年实现了效率提升，其原因在于共享服务中心结构调整（220 万美元）和大会、理事会及礼宾事务司采取的印发业务外包与语言服务精简措施（460 万美元）。这两章中额外支出不足的主要原因是实际人事费用低于预算水平。

⁶ FC169/7 第 15 段和 C 2019/8。

⁷ FC 169/7，第 12-14 段。

⁸ FC 169/7，第 8 段。

13. 在职能目标方面实现的 680 万美元增效节支款项被重新分配至五个战略计划和目标 6（技术质量、知识和服务），从而加快了计划交付，为制定气候项目提供了更多支持。

表 2：2016-17 年各章预算执行情况（千美元）

章 (a)	战略或 职能目标 (b)	调整后的《2016-17 年 工作计划和预算》 CL 153/3 (c)	2017 年 11 月 预报的净支出 FC 169/7 (d)	2016-17 年净拨款 供资的最终净支出 (按预算汇率计算) * (e)	拨款 余额 (f=c-e)	章间 预算转拨 (g)
1	努力消除饥饿、 粮食不安全和营养 不良	84,391	82,097	83,759	632	0
2	可持续增加并改善 农业、林业、渔业 产品及服务	200,735	198,127	199,623	1,112	0
3	减少农村贫困	65,707	67,383	68,523	(2,816)	2,850
4	推动建设更加 包容、高效的农业 和粮食系统	105,266	105,942	106,638	(1,372)	1,400
5	增强生计抵御威胁 和危机的能力	50,841	51,946	53,316	(2,475)	2,500
6	技术质量、知识和 服务	59,215	64,505	61,048	(1,833)	1,850
7	技术合作计划	138,131	138,131	138,131	0	
8	外联活动	77,740	80,955	79,510	(1,770)	1,800
9	信息技术	35,437	35,580	35,120	317	
10	粮农组织治理、 监督和指导	76,983	69,634	68,858	8,126	(7,900)
11	实现高效和有效的 行政管理	71,275	67,022	67,928	3,347	(2,500)
12	应急费用	600	0		600	
13	资本支出	16,892	16,892	16,892	0	
14	安保支出	22,420	22,420	22,420	0	
合计		1,005,635	1,000,635	1,001,767	3,868	0

* (e) 栏的净支出总额不包括利用 2014-15 年结转额，在 2016-17 年净拨款之外供资的 560 万美元。

14. 与 2017 年 11 月的预报相比，第 6 章（技术质量、知识和服务）的支出低于预期水平，主要原因是制定项目提交绿色气候基金的支出较低；这项低于预期的支出促使产生了总体未支出余额。

15. 如原先预期⁹，由于最终欧元支出百分比与预报的有差异，各章预算出现一些变动，主要是第 10 章（粮农组织治理）和第 11 章（行政管理）。

⁹ FC 169/7，第 11 段。

16. 第 13 章（资本支出）产生了 1,200 万美元余额，将在资本支出基金名下结转用于今后若干两年度。2016-17 年的支出水平反映了该两年度内无重大信息技术项目（即长周期项目）的客观情况。
17. 第 14 章（安保支出）产生了 270 万美元余额，将在安保支出基金名下结转用于今后若干两年度。2016-17 年支出水平反映了正在执行的综合服务合理化过程，将总部安保服务与副总干事（运作）办公室的实地安保处整合，并确保利用分摊会费和自愿捐款为所有安保相关支出提供适当资金。
18. 根据《财务条例》第 4.5(b)条，请财委批准如表 2(g)栏所示的从预算第 10 章和第 11 章，向第 3 章（290 万美元）、第 4 章（140 万美元）、第 5 章（250 万美元）、第 6 章（190 万美元）、第 8 章（180 万美元）的所需转拨。根据《财务条例》规定，技术合作计划（第 7 章）、资本支出（第 13 章）和安保支出（第 14 章）的任何未支出余额将转入下一个财政周期使用，因此其预算显示为全额用尽。