



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

财政委员会

第一九八届会议

2023年10月6-11日，罗马

2022-23 两年度计划和预算转拨

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

内容提要

- 大会第 CR 8/2021 号决议批准了 2022-23 年 10.056 亿美元的预算拨款和《工作计划》，并就各项建议的实质内容提供了指导。2021 年 12 月召开的理事会第一六八届会议批准了《2022-23 年工作计划和预算调整》中经修订的各预算章节净拨款分配额。
- 本报告更新了预测的两年度预算执行情况，并对照预算净拨款列示。报告忆及，为促进落实《2022-23 年工作计划》，财委此前根据《财务条例》第 4.5 条 (b) 项，批准从第 5、7、8 和 10 章向第 1、2、3、4 和 9 章转拨资源。本报告概述了同样的转拨请求。
- 本报告介绍了截至 2023 年 8 月底各预算章节的最新实际支出情况。目前预计 2022-23 年预算拨款将全部支出。
- 根据《财务条例》，技术合作计划（第 6 章）、资本支出（第 12 章）和安保支出（第 13 章）的未支出余额都将结转至下一个两年度。
- 将向 2024 年 5 月举行的财委例会报告 2022-23 年预算最终执行情况，包括各章的转拨额度和未支出余额。

征求计划委员会指导意见

- 提请财委注意到表 1 所列为落实《工作计划》而可能进行的章节间预算转拨，这些预测的转拨与之前批准的转拨一致。

建议草案

财委：

- 注意到与 2022-23 年预算拨款对照列示的预算执行情况预测，最终执行情况将在 2022-23 年账目关闭后得知，并在 2024 年 5 月报告；
- 指出按照《财务条例》，技术合作计划（第 6 章）、资本支出（第 12 章）和安保支出（第 13 章）中未支出余额都将结转至下一个两年度；
- 指出为促进落实《工作计划》，此前批准从第 5、7、8 和 10 章向第 1、2、3、4 和 9 章转拨资源，而如今依然需要进行同样的转拨；
- 期待在 2024 年 5 月例会上收到 2022-23 年预算执行情况最终报告。

引言

1. 大会第四十二届会议通过的第 CR 8/2021 号决议批准了 2022-23 年 10.056 亿美元的预算拨款和《工作计划》，并就各项建议的实质内容提供了指导¹。2021 年 12 月召开的理事会第一六八届会议批准了《2022-23 年工作计划和预算调整》中经修订的各预算章节净拨款分配额²。
2. 财委于 2023 年 3 月³批准从第 5、7、8 和 10 章向第 1、2、3、4 和 9 章转拨资源，并指出，实施章节间预算转拨，是为了：1) 向粮农组织各区域提供资源支持，通过多学科基金加强国家层面的工作；2) 调整粮农组织的工作规划，灵活应对外部形势变化和新问题，同时降低风险，最大限度减少顾此失彼的问题。预算转拨也反映了向监察长办公室的拨款；支持落实多语种制度的额外支出；逐步实施费用回收新模式；以及填补本两年度预算和实际职工费用之间的差额。
3. 本报告更新了预算执行情况预测，与 2022-23 年预算净拨款对照列示，并列出了为落实《2022-23 年工作计划》而可能进行的章节间预算转拨。

¹ [C 2021/REP 第 65-70 段](#)和 CR 8/2021

² [CL 168/REP 第 11 和 12 段](#)。

³ [CL 172/9 第 26 段 b\)](#)。

2022-23 年预算执行情况预测

4. 表 1 (c) 栏所列的 2022-23 年预算净拨款显示了 2021 年 12 月理事会批准的《2022-23 年工作计划和预算调整》中的章节资源分配情况。(d) 栏和 (e) 栏显示了 2023 年 3 月财委审查的预测支出和预测年终余额。(f) 和 (g) 栏显示了最新预算执行情况预测。

表 1：2022-23 年各章节预算执行情况预测（千美元）

章 (a)	预算章节 (b)	《2022-23 年工作计划和预算调整》 (CL 168/3) (c)	2023 年 3 月 (FC 195/9)		2023 年 11 月 (FC 198/5)	
			预测净支出 (d)	预测拨款余额 (e=c-d)	预测净支出 (f)	预测拨款余额 (g=c-f)
1	更好生产	156 438	159 538	(3 100)	159 434	(2 996)
2	更好营养	129 590	134 346	(4 756)	134 083	(4 493)
3	更好环境	118 218	119 853	(1 635)	118 661	(443)
4	更好生活	123 752	123 989	(237)	123 842	(90)
5	技术质量、统计、 跨领域主题和加速 因素	71 292	64 159	7 133	65 260	6 032
6	技术合作计划	140 788	140 788	0	140 788	0
7	外联活动	71 189	70 459	730	71 068	121
8	信息通信技术	35 547	33 630	1 917	34 784	763
9	粮农组织治理、 监督和指导	59 419	63 052	(3 633)	65 715	(6 296)
10	高效、有效的行政管理	62 381	59 400	2 981	55 579	6 802
11	应急费用	600	0	600	0	600
12	资本支出	14 000	14 000	0	14 000	0
13	安保支出	22 421	22 421	0	22 421	0
合计		1 005 635	1 005 635	0	1 005 635	0

5. “四个更好”和目标 5（第 1 章至第 5 章）下的预算转拨预测主要是向多学科基金划拨资源，支持开展新出现的跨部门计划重点领域的工作。为了加强跨学科合作，共同支持国家层面的实施工作，将 850 万美元多学科基金（已列入目标 5 的预算中）转拨至“四个更好”章节，用于资助具有创新引领和推动作用的跨部门领域项目，并在国家层面加强对共同国家分析和《联合国可持续发展合作框架》的支持。

6. 如先前报告所述，第 1 至 5 章的预测预算执行情况也受到详细工作规划的影响，因此将一些预算转拨至最合适的章节下。粮农组织正在调整工作，以应对全球粮食危机新局面、日益严峻的挑战，以及造成危机的因素，包括乌克兰战争、其他持续发生的武装冲突、气候变化/极端天气和持续的经济衰退。正如《2022 年中期审查综述报告》⁴所述，粮农组织正在按时保质实现大部分产出。

⁴ [PC 135/2-FC 195/8](#)

7. 预计转拨至第 9 章（粮农组织治理、监督和指导）的预算主要是为了满足额外支出之需，包括落实理事会批准的全组织多语种制度战略政策框架、向监察长办公室转拨了 80 万美元，便于开展日益增多的调查工作，提高粮农组织利益相关方的举报能力，以及建立并运作数据保护科。
8. 预计从第 8 章（信息通信技术）和第 10 章（行政管理）分别转拨 80 万美元和 680 万美元，主要因为在逐步采取费用回收新模式后，预计项目经费回收分配将发生变化。
9. 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）中的未支出余额转入下一个财政期使用，因此在表 1 中显示为全部支出。这些章节的最终执行情况将纳入预算执行情况定期报告，于 2024 年 5 月提交财委，并纳入 2022-23 年计划执行情况报告，提交治理机构。
10. 将继续密切监测粮农组织费用回收模式下的回收情况。修订后的政策旨在确保粮农组织的费用得到正确计量，在所有资金来源中适当分布，符合联合国系统的政策以及联合国大会鼓励的方法⁵。批准后的费用分类及计量方法可确保费用充分反映出实际的项目成本，有利于提高透明度、公平性，加强面向成员和资源伙伴的问责安排。
11. 人员经费差额是一个两年度实际费用支出与标准预算之间的差额。2022-23 两年度，扣除汇率差额后，预计人员经费可节支 1800 万美元，一主要原因是：离退休职工福利的当期服务费用减少⁶；权力下放办事处职工和总部一般服务人员的净薪酬增长低于预算；差旅计划推迟，节约了支出。
12. 造成人员经费差额的根本原因（如精算估值）大多超出了本组织的控制范围。人员经费差额集中进行监测，任何盈余或赤字都将在年底按标准费率计算的人员经费比例分摊至各计划的财务账目中。
13. 虽然目前预计会全额支出预算拨款，但总体预算执行情况和各章的执行情况可能会有变动，包括欧元支出的最终平均占比可能与预测假设的占比有所差异。

⁵ [联合国大会第 71/243 号决议](#)第 35 段

⁶ [FC 195/4](#)2022 年职工相关负债精算估值