

برنامج  
الأغذية  
العالمي



Programme  
Alimentaire  
Mondial

World  
Food  
Programme

Programa  
Mundial  
de Alimentos

执行局  
第一届常会

2011年2月14-16日，罗马

## 资源、财务和预算 事项

### 议程项目 5

供批准



分发：普遍

**WFP/EB.1/2011/5-A/1**

2011年1月21日

原文：英文

## 世界粮食计划署管理计划 (2010-2011年)的第四次更新

本文件印数有限。执行局文件见粮食署网站 (<http://www.wfp.org/eb>)。

## 致执行局的说明

本文件拟提交执行局供批准。

秘书处谨请对本文件可能有技术性问题的执行局成员最好在执行局会议之前尽早与粮食计划署的下列联络人联系：

副执行干事兼 RM\*首席财务官： G. Casar 女士 电话： 066513-2885

副首席财务官兼 RMB\*\*司长： S. O'Brien 先生 电话： 066513-2682

RMBB\*\*\*处长 J. Crisci 先生 电话： 066513-2704

如对执行局文件分发存在任何疑问，请与会务科行政助理 I. Carpitella 女士联系（电话:066513-2645）。

\* 资源管理和问责部

\*\* 预算和方案编制司

\*\*\* 预算处



## 执行概要

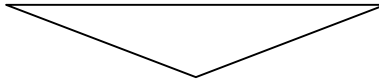
这份世界粮食计划署两年期管理计划（2010–2011年）的第四次更新全面概述了自核准本两年期预算以来的工作方案变化情况，并较为深入地说明了自上次更新以来的变化。

本更新强调了世界粮食计划署对2010年和2011年的预计资源水平及其对本署、支助和行政预算的影响。它还充分说明了世界粮食计划署的运营需求，并强调利用其先期融资机制及落实预算外资源。

世界粮食计划署利用其自身的谷物指数和原油指数监测世界市场走向及其对世界粮食计划署粮食和运输预算的影响，以确保就这两项主要费用组成做出适当预算。

本文件还包括1 120万美元的追加开支批准请求：1 020万美元用于驻地安保升级，以及100万美元用于财政管理系统。

## 决定草案\*



经过审议“世界粮食计划署管理计划（2010-2011年）的第四次更新（WFP/EB.1/2011/5-A/1）”，执行局：

- i) **注意到**2010-2011两年期的预计工作方案预算为118.6亿美元，不包括任何不可预见需求的准备金；
- ii) **批准**多达1 020万美元的追加开支，用于驻地安保升级，拟由方案支助和行政平衡账户供资；并
- iii) **批准**100万美元的追加开支，用于财政管理系统，拟由普通基金的不指定用途部分供资。

---

\* 这是一份决定草案。关于执行局采用的最终决定，请参见本会议结束时发布的《决定与建议》文件。



## 引言

1. 有关《世界粮食计划署两年期管理计划》（2010-2011年）的批准事宜，秘书处重申了它就该计划的执行情况提供定期更新的承诺。提交给执行局的这份第四次更新纳入了2010年12月可获取的信息。

## 背景

2. 原《世界粮食计划署两年期管理计划》（2010-2011年）概述了本两年期总计89.5亿美元的工作方案预算（2010年为46亿美元，2011年为43.5亿美元），不包括任何不可预见需求的准备金。

3. 工作方案是在各国政府和其它合作伙伴的协作下，根据评估结果而设计的多个项目编纂的。它是对主要基于需求的多种资源的要求；<sup>1</sup>实际运营活动的水平取决于某一时期获得的捐款。

4. 根据《世界粮食计划署总条例》，拟议的工作方案由总体运营需要组成，包括间接支助费用（ISC）。

5. 世界粮食计划署的财政政策、业务流程和控制措施，能确保支出不会超过捐助者所捐助的资源水平，并能遵守捐助者对资源用途的限制。

6. 自2010年11月对《管理计划》实施第三次更新以来，世界粮食计划署的2010-2011年工作方案预算已经减少了1.191亿美元：2010年为6 350万美元，2011年为5 560万美元。该下降主要是因为：基于最新评估对国别需求进行的调整；世界粮食计划署缺少接近某些需求人口的机会，如中部和南部索马里的需求人口；以及对直接运营费用需求的持续审查。

7. 继2009年批准《两年期管理计划》之后，2010年的工作方案预算有了大幅度增加，达到22.5亿美元。海底地震、巴基斯坦洪灾以及萨赫勒地区和“非洲之角”旱灾造成的不可预见需求占增加额的84%。<sup>2</sup>本文件的附件1提供了不可预见需求分析。

8. 在2010年第二届常会上，执行局批准提高运营资本融资（WCF）机制的上限。<sup>3</sup>本次更新概述了世界粮食计划署在2010年利用其先期融资机制取得的成绩。

9. 附件2提供了本文件使用的术语词汇表。

<sup>1</sup> 根据《总条例》第 II.2 条，工作方案是基于评估需求，发展活动除外。

<sup>2</sup> 《世界粮食计划署管理计划（2010-2011年）的第三次更新》，第 5 段。

<sup>3</sup> 第 WFP/EB.2/2010/5-B/1 号文件。



## 第一部分：两年期运营预算概述

### 2010年工作方案要点

10. 自《管理计划》第三次更新以来，2010年工作方案预算已经减少了6 350万美元，从而使工作方案总预算达到68.5亿美元。

11. 在报告期内，13个国家的工作方案预算减少了1.272亿美元，32个国家的工作方案预算增加了6 370万美元。

### 自第三次更新以来2011年工作方案的变动情况

12. 如表1所示，最新的2011年预计工作方案预算为50.1亿美元，即自第三次更新以来减少了5 560万美元：21个国家的需求减少了2.551亿美元，21个国家的需求增加了1.995亿美元。<sup>4</sup>

第三次更新中所报告的 2011 年工作方案预算	5 070.0
第三次更新以来的主要减少	
索马里	-84.0
埃塞俄比亚	-58.3
海地	-33.0
其它	-79.8
<b>2011 年主要减少小计</b>	<b>-255.1</b>
第三次更新以来的主要增加	
尼日尔	46.0
乌干达	37.8
其它	115.7
<b>2011 年主要增加小计</b>	<b>199.5</b>
2011 年已修订的工作方案	5 014.4

\* 所有数字均含间接支助费用。

### 管理计划第三次更新以来的主要减少

13. **索马里**：由于2010年季节性评估中显示的粮食安全局势有所改善，而且由安全状况造成的获取限制有所增多，世界粮食计划署正将其2011年需求进一步减少8 400万美元。受益人数已从180万减少至120万，从而导致其吨位整体减少100 000公吨以上。

14. **埃塞俄比亚**：2011年，预计埃塞俄比亚的总体需求将减少5 830万美元，主要原因是持续开展了长期救济和恢复行动（PRRO），即“应对人道主义危机并提高粮食不

<sup>4</sup> 有关详细资料，请见：世界粮食计划署。《2011 年世界粮食计划署项目和行动预计需求》，2010 年 11 月。罗马。



安全的恢复力”。由于好收成之后粮食可得性和可及性的改善，其减少主要是因为需要粮食援助的受益人数减少。预计2011年所有项目的受益人总数可达570万人，包括190万救济行动受益人——比2010年的940万人有显著减少。在核查对最近收成的评估之后，需求可能进一步减少，预计将于2011年初公布。

15. **海地：**2011年间，世界粮食计划署将继续在海地解决紧急人道主义需求，还将继续向将近250万人提供粮食援助。预算的减少反映出，由于利用安全网方法来加速恢复，基础广泛的救济活动正日益向更具针对性的粮食和现金援助以及营养支助转变。在仍然准备应对可能发生的新冲击的同时，世界粮食计划署将从地震之后立即到位的紧急行动（EMOP）转向长期救济和恢复行动，以支助从地震和次生冲击中恢复的脆弱人口。

16. 在其他18个国家（包括刚果民主共和国、乍得和几内亚），2011年的需求进一步下降，总计7 980万美元。

### 管理计划第三次更新以来的主要增加

17. **尼日尔：**当前为应对2010年粮食和营养危机而启动的紧急行动已延长至2011年3月31日。为此，世界粮食计划署将额外需要4 600万美元，通过“以工换粮”和“以工代赈”的行动组合来援助140万受益人，旨在保护生计并支助易受害地区的恢复行动。

18. **乌干达：**尽管卡拉莫贾和毗邻地区高于平均水平的收成增加了大多数主食的市场供应并降低了价格，但已于2010年12月结束的紧急行动中接受援助的原来56 000个家庭在2011年仍然需要援助。国家方案以及长期救济和恢复行动将向之前的那些紧急行动受益人提供援助，要求额外提供3 780万美元。<sup>5</sup>

19. 包括坦桑尼亚联合共和国、苏丹和卢旺达在内的另外19个国家的2011年需求进一步增加，总计1.157亿美元。

### 现金和凭单转移

20. 在原《管理计划》中，现金和凭单转移金额预计占3.004亿美元。自那时起，世界粮食计划署已经批准在25个国家实施价值2.205亿美元的现金干预措施，这些国家包括阿富汗、海地、缅甸、尼泊尔、巴基斯坦、菲律宾、阿拉伯叙利亚共和国和赞比亚。2011年间，如果条件允许，且世界粮食计划署工作人员和合作伙伴愈加适应这种新模式，则预计现金和凭单行动会进一步扩大。

21. 在市场有粮食供应但人们缺乏购买资源的情况下，基于现金和凭单的干预措施能在满足粮食需求和实现世界粮食计划署战略目标方面发挥重要作用。除粮食之外现金和凭单的可使用性，使世界粮食计划署能够将其方案和受益人的需求、偏好及其所处的环境更好地协调。在执行的过程中，将对成本效益、增强自立以及可持续性预期收益进行审查。最后，现金和凭单商品的使用可允许做出更快的反应：2010年间，基于现金的方案编制已被引入海地和巴基斯坦两国的应急反应中使用，在之前的初期阶段，则开展了大规模的粮食转移。

<sup>5</sup> 该国别办事处正在编制一个预算修正案，减少其2011年对现有长期救济和恢复行动的需求。

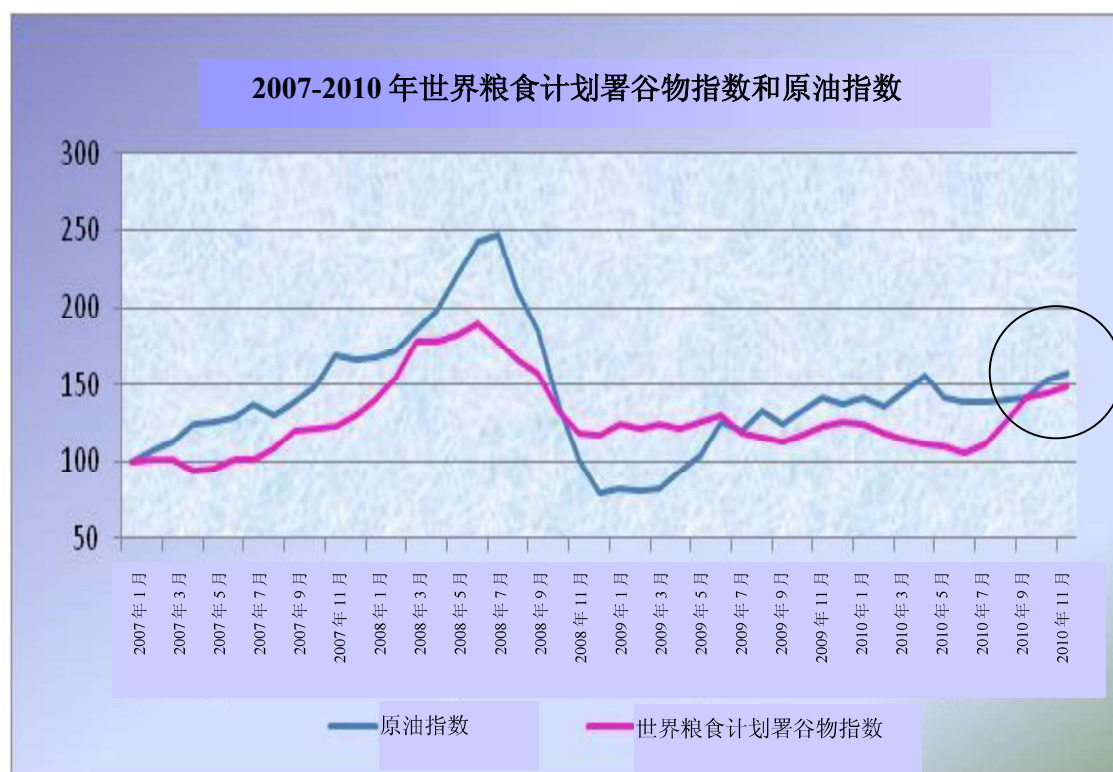


22. 2011年间，世界粮食计划署将调整系统和程序，旨在通过不同情形的合作伙伴促进现金和凭单转移的扩大使用，并将加强针对驻地办事处的技术支持。世界粮食计划署还将推出经过完善的多项准则，并继续发展工作人员和合作伙伴在做出适当选择方面的能力，以及在设计并管理现金和凭单转移相关方案方面的能力。

### 谷物和燃料价格发展对世界粮食计划署预算的影响

23. 世界粮食计划署的谷物指数——基于联合国粮食及农业组织（FAO）资料——和世界粮食计划署的市场监测显示，在世界粮食计划署实施监测的61个国家里，近几个月的粮食价格持续上升（图1）。2010年6月以来的谷物指数上升了43个指数点，比粮食价格在2008年6月达到的历史最高水平低了39个指数点。

图1：2007-2010年世界粮食计划署谷物指数和原油指数



24. 秘书处继续定期监测并更新它的粮食和运输价格，并将通过更新报告把最新价格趋势通知执行局。<sup>6</sup>

<sup>6</sup> 本文件中工作方案的数字于2010年11月编辑生效。自该日期以来，粮食和油料价格发生了进一步的变化。秘书处已经开始审查这些最新变化可能会对工作方案产生的影响。



## 第二部分：预期资源水平

25. 原《世界粮食计划署两年期管理计划》（2010–2011年）是基于75亿美元的收入预测，这将产生4.76亿美元的间接支助费用收入。当前的2010–2011年资金预测为74.5亿美元，有望产生4.73亿美元的间接支助费用。

26. 2010年，世界粮食计划署将预期获得37亿美元，而其评估需求为68.5亿美元。在上一次更新中，其2010年融资前景略微减少了5 000万美元。

27. 随着世界粮食计划署继续寻找融资渠道，预计2011年的世界粮食计划署收入预测为37.5亿美元，而其评估需求为50.1亿美元。

### 2010年资源配置重点

28. 2010年12月中旬，世界粮食计划署已经从包括73个政府捐助者在内的80个资金来源获得了35.9亿美元。总体趋势与以往年度一致，在获得的所有资金中，前十大资金来源提供了80%。不过，支持这些综合数字的是各种不断变化的趋势，反映出按照《面对不断变化的环境进行资源配置》的指导对捐助者关系各项努力的新关注。

29. 为了证明自2008年高昂的粮食和燃料价格危机以来对世界粮食计划署行动的继续支助和更大承诺，2010年，43个捐助国政府对世界粮食计划署的供资超过了各自在2005-2007年的平均数，34个捐助国政府提供的捐赠超出其2009年的水平。

30. 东道国政府捐赠的增加，是近年来令人欣喜的一个重大进展。截至2010年，世界粮食计划署收到了来自23个东道国政府的1.02亿美元：阿尔及利亚、孟加拉国、贝宁、不丹、布基纳法索、柬埔寨、哥伦比亚、古巴、厄瓜多尔、埃及、萨尔瓦多、印度、印度尼西亚、伊拉克、肯尼亚、莱索托、马达加斯加、马拉维、毛里塔尼亚、尼泊尔、苏丹、阿拉伯叙利亚共和国和乌干达。其中，有16个国家政府对在其本国开展的世界粮食计划署行动提供了支助，金额超过7 300万美元，包括实物捐助和日益增多的现金捐助。金额达3 600万美元的最大一笔捐款来自尼泊尔政府，其次是伊拉克政府向世界粮食计划署的伊拉克长期救济和恢复行动提供的1 700万美元捐助。另有7个国家政府向在其本国以外开展的世界粮食计划署行动捐助了近3 000万美元。

31. 作为世界粮食计划署与新兴经济体和发展中国伙伴关系不断扩展的反映，现金捐助和实物商品捐助的匹配使2010年的捐助数量达到约145 000公吨，价值8 700万美元。实物商品捐助国包括阿尔及利亚、孟加拉国、古巴、伊拉克、肯尼亚、马拉维、沙特阿拉伯、苏丹和泰国。在已确认的3 280万美元匹配协议相关费用中，西班牙是最大的对等捐助国，它向世界粮食计划署的海地行动提供了560万美元，作为泰国大米的匹配。匹配基金的新兴捐助方提供了1 170万美元。

32. 世界粮食计划署努力加强与长期支助人道主义行动的海湾和阿拉伯国家的伙伴关系并同样取得了成功，它从阿曼政府和沙特阿拉伯王国获得了巨额捐助。阿曼政府向世界粮食计划署的阿拉伯叙利亚共和国行动提供的2 600万美元创造了历史新高。



33. 促进联合国主导行动的协调、合作和互补，已使世界粮食计划署从专项基金和多方捐助基金获得了1.87亿美元。中央应急基金在迄今收到的多方捐助基金中的比例超过64%，并拨付巨款用于满足海地、尼日尔、巴基斯坦、苏丹和其它国家的需求。世界粮食计划署还在地震后的第一时间收到了来自海地应急救济基金的1 000万美元拨款。联合国建设和平基金向世界粮食计划署的刚果民主共和国行动和中非共和国行动拨款500 000美元，标志着向世界粮食计划署行动提供的首批建设和平基金直接拨款。

34. 世界粮食计划署还连续第5年依赖来自苏丹和刚果民主共和国的共同人道主义基金资源，尤其用于后勤大组和联合国人道主义空运处（UNHAS）在这两个国家开展的特别行动（SOs）。

35. 秘书处认为，世界粮食计划署在全球性努力（如“拉奎拉粮食安全倡议”，有220亿美元承诺款提供为期3年的支助）及其分支机构支助国家主导方案（如“未来粮食保障”计划）方面具有比较优势。这种比较优势的基础，是世界粮食计划署与各国政府就粮食生产安全网和饥饿计划开展的合作，这类计划使受支助人口能在困难时期抓住发展机会并获得缓冲。世界粮食计划署具备良好条件，可以从这些倡议和诸如欧洲联盟粮食基金和“全球健康倡议”等方案中受益。不过，各项行动必须与管理世界粮食计划署行动的政策和方案目标协调一致。

36. 美国政府在其供资中提高了灵活性，增加了用于本地及区域性采购的现金捐助和现金转移。2010年，世界粮食计划署获得了巨额现金拨款，1.67亿美元用于巴基斯坦，3 500万美元用于海地。这些现金加上粮食资源，使世界粮食计划署能够灵活应对当地市场的普遍状况。

37. 欧洲委员会在2010年同样非常支持并响应世界粮食计划署的行动。世界粮食计划署收到了来自欧洲委员会人道主义援助办公室（ECHO）的近2.46亿美元捐助，这超过了2009年的捐助额。欧洲委员会人道主义援助办公室向后勤大组和联合国人道主义空运处提供的支助，仍然是世界粮食计划署继续强化其行动的能力关键点。作为它向世界粮食计划署行动提供的慷慨捐助的一部分，加拿大在提高世界粮食计划署采购能力方面投入4 700万美元，以提高运营效能并为当地生产商带来收益。

38. 世界粮食计划署将继续与捐助者合作，以提高其供资的可预测性和灵活性。2010年12月，世界粮食计划署加紧努力，通过有关项目规划、资源配置和优先化问题的首次系列研讨会鼓励加大多边捐助。这包括解释基于需求的项目生命周期、战略资源分配委员会（SRAC）采用的方法以及世界粮食计划署的多边优先化程序。

39. 世界粮食计划署预期表现出更高的运营效率和财务效率，并从多边捐助中获益，尤其希望大幅度增加多边捐助，从而使世界粮食计划署更具战略性和灵活性地使用其资金。截至2010年，在已收到的3.23亿美元多边资金中，仅有2%是完全灵活性的，即未作任何优先指定。最重要的多边捐助仍然来自澳大利亚、加拿大、丹麦、德国、荷兰、挪威和瑞典政府。世界粮食计划署和一些捐助者还在考虑签订严格基于《巴黎宣言》和《人道主义捐助良好做法》原则（尤其是可预测性）的多年战略伙伴关系协议。世界粮食计划署和澳大利亚、加拿大、卢森堡、俄罗斯联邦和美国之间已经存在有多年协议。



### 第三部分：先期融资机制

40. 2010年，世界粮食计划署拥有3个内部先期融资机制：1) 立即反应账户（IRA）；2) 运营资本融资机制，其中包括先期购买机制；以及3) 直接支助费用预付机制（DSCAF）。
41. 经2010年执行局第二届常会批准，<sup>7</sup>自2011年1月1日起，流动资本融资机制和直接支助费用预付机制将予合并，以期简化对先期融资机制的管理。在讨论期间，秘书处承诺定期向执行局提供有关这些机制的最新情况。以下各段提供了2010年世界粮食计划署先期融资机制的重点。

#### 立即反应账户

42. 立即反应账户是一个多边基金机制，它能使世界粮食计划署在危及生命的形势下提供紧急粮食援助，包括后勤及其它非粮食费用。立即反应账户是一个可补充基金，捐助者可以向其提供现金捐助。自建立以来，立即反应账户一直是一个非常有效的救济反应机制。
43. 2010年1月至11月30日期间，来自立即反应账户的1.416亿美元资金提供给世界粮食计划署51项行动。同期收到了来自捐助者新捐赠的2 790万美元，用以充实该账户；还收到了1.093亿美元的项目偿付款。
44. 在发放总金额中，有93%被预付给紧急行动、长期救济和恢复行动以及特别行动，以预防在危及生命形势下的关键渠道中断并预先定位粮食，供资紧急行动的初期需求，或者提高紧急人道主义援助的后勤供应能力。其余的7%拨款用于紧急应对突发性紧急情况 and 供资应急准备措施。
45. 2010年，立即反应账户在提供紧急情况预付资金方面发挥了至关重要的作用，如：在1月的海地地震中，共发放2 540万美元用于解决受灾人口的需求；在萨赫勒地区的旱灾中，共向尼日尔、乍得和喀麦隆预付了2 000万美元；在巴基斯坦的洪灾中，供资2 460万美元用于满足灾民的需求。

#### 营运资本融资机制

46. 营运资本融资机制建立于2004年，旨在提高世界粮食计划署内部的效率和效能，并将渠道中断的风险从受益人那里转移至世界粮食计划署。该机制有两个主要目标：1) 最大限度地利用指定给项目的资源；以及2) 提高粮食的及时供应。营运资本融资在确认预期收入之前向国别办事处提供资金获得机会。这促使在欠收

<sup>7</sup> WFP/EB.2/2010/5-B/1。



季节之前预先定位粮食，以确保受益人能够获得粮食，即使所确认的捐助迟于后勤程序的最佳启动日期。

47. 通过解决捐助接收和现金需求之间的时间差距，营运资本融资机制成为提高向世界粮食计划署受益人及时提供粮食援助的一种非常有用的业务工具。
48. 在2010年的第二次常会上，执行局批准将营运资本融资机制的上限从1.8亿美元提高到5.57亿美元，以匹配需求的不断变化和增长。这项批准使执行干事能向项目提供更多的预付资金，扩大先期购买机制的使用，并为组织服务提供供资稳定性。

### 传统的先期融资机制

49. 2010年1月至11月期间，通过营运资本融资机制批准了总额为3.895亿美元的先期融资贷款，用于超过58项的世界粮食计划署行动。
50. 在此金额中，有61%被预付给紧急行动，31%给长期救济和恢复行动，7%给发展/国家方案，1%给特别行动。
51. 年初，向肯尼亚和埃塞尔比亚预付的共计5 310万美元营运资本融资款项，使其国别办事处能够避免因这两国持续加剧的旱情而导致的预期渠道中断。
52. 向苏丹预付的5 400万美元使其国别办事处能够避免预期的渠道中断，并能缩短粮食采购和运送的交付周期，通常情况下，自确认捐助时起的交付周期为4到6个月。
53. 尼日尔长期救济和恢复行动获得了1 510万美元，旨在帮助缩短在国际市场采购粮食的交付周期并确保充足的国内库存，以应对欠收季节期间的需求增长。随着萨赫勒地区日益严重的旱灾，尼日尔紧急行动获得了共计5 020万美元，以便紧急应对受旱灾影响人口的需求。
54. 8月，巴基斯坦的洪水袭击给该国大部分地区造成了严重破坏，导致了生命损失、家园和生计被毁以及流离失所。向巴基斯坦紧急行动预付的共计8 910万美元使其国别办事处能通过救济援助进行紧急应对。

### 先期购买

55. 先期购买机制特别账户建立于2008年6月，以能够在非洲根据区域需求和捐助预测进行战略性粮食采购。该计划来自营运资本融资机制的6 000万美元周转金额目前已获批准，准备用于这项倡议。
56. 2010年间，共采购了85 025公吨粮食（主要是玉米、豆类和黄豌豆），之后分配给了非洲之角和萨赫勒地区的个别项目。这加强了渠道管理，大大减少了平均交付周期，并使世界粮食计划署能以更优惠的价格采购粮食。



## 直接支助费用预付机制

57. 直接支助费用预付机制建立于1999年，它是在出现资金缺口时维持运营能力的一个贷款机制。2005年，直接支助费用预付机制扩展到为非粮食干预措施（如支助现有紧急行动的特别行动）和组织服务提供其他直接运营费用（ODOC）。
58. 在2010年2月的执行局会议上，执行局批准从直接支助费用预付机制储备金向运营储备金划拨3 590万美元，从而将运营储备金从5 700万美元增加到9 290万美元。
59. 截至2010年11月，直接支助费用预付机制提供了共计1 570万美元预付款项，支助了7项世界粮食计划署行动。其中，有52%被分配给紧急行动以及长期救济和恢复行动，9%分配给特别行动，4%分配给发展项目，35%分配给全球车辆租赁共同基金。

## 前行之路

60. 秘书处将通过其《管理计划》更新向执行局继续报告世界粮食计划署先期融资机制的使用情况。

---

## 第四部分：间接支助费用的管理

### 额外驻地安保需求的供资

61. 随着原《管理计划（2010-2011年）》的批准，执行局同意结转1 450万美元用于世界粮食计划署驻地安保升级，其中，2010年花费了850万美元。
62. 正如《有关安保管理安排供资的情况说明》<sup>8</sup>文件的概述，秘书处预计2011年的总体支出为1 620万美元，其中860万美元用于办事处搬迁和爆炸减缓，760万美元用于安保管理和最低运营安保标准。
63. 2010年，来自安保应急基金的结转金额600万美元，秘书处请求执行局批准高达1 020万美元的追加支出。
64. 有提议认为，此项增加应从方案支助和行政（PSA）平衡账户的本两年期余额中供资。
65. 秘书处将监测安保需求的落实进展情况，并将向执行局提供更新。

---

<sup>8</sup> WFP/EB.1/2011/12-B。



## 方案支助和行政平衡账户状况

66. 正如2009年《经审计的财务报表》的概述，方案支助和行政平衡账户在2009年12月31日的余额为1.52亿美元。方案支助和行政平衡账户的预测值在表2中作了概括，并考虑到对2010年工作人员负债以及方案支助和行政核准支出的供资情况。

2010年1月1日期初余额 <sup>9</sup>		152.0
2010–2011年预计收入的7%		473.0
2010–2011年方案支助和行政核准预算	(479.4)	
2010–2011年一次性拨款	(25.9)	
2010–2011年安保支出的核定转移额 <sup>10</sup>	(38.9)	
拟议的驻地安保追加支出 <sup>11</sup>	(10.2)	
支出小计		(554.4)
<b>2011年12月31日预测值</b>		<b>70.6</b>

67. 预测余额包括拟议的驻地安保更新追加支出，见第WFP/EB.1/2011/12-B号文件的概述。

68. 秘书处承认保持方案支助和行政平衡账户目标余额的重要性，并将继续监测间接支助费用收入以及方案支助和行政支出，以确保它们符合预期水平。在整个两年期内，将向执行局持续提供账户状况信息。

## 财政管理系统的执行情况

69. 普通基金不指定用途部分的主要收入来源，是世界粮食计划署现金和投资余额的利息。因此，它高度依赖于各中央银行尤其是美国联邦储备委员会确定的短期利率。

70. 世界粮食计划署的现金余额主要由总部的财政股管理，涉及每年通过在90多家银行开立的370个银行账户流动的大约30亿美元的现金流量。

71. 世界粮食计划署拥有一个有限的财政管理系统。秘书处在2010年间审查了改进机会，并结合了专家的建议。此次审查考虑到投资回报期，发现了在财政管理计算机系统方面投资的有力证据。

<sup>9</sup> 《2009年经审计的年度账户》（WFP/EB.A/2010/6-A/1）。

<sup>10</sup> 联合国安全和安保部/安保应急基金。

<sup>11</sup> 假定本文件决定草案的第ii)条获批。



72. 此次财政系统改进将实现世界粮食计划署的计算机系统和银行系统的一体化：旨在：1) 通过自动上传支付文件和银行对账单，改进驻地办事处的财务控制程序；2) 降低银行费用；3) 减少驻地办事处持有的银行账户数量和现金余额；并4) 允许向供应商、员工以及现金和凭单项目受益人支付大宗款项。此次改进还将能够使营运资本内部管理——短期货币市场工具——提高回报率并减少投资管理费用，同时不扩大世界粮食计划署现金余额的风险状况。
73. 要获得这些好处，必须在18个月内执行有关现金和流动资产、管理和财务风险管理以及银行通信的计算机模块，包括推广至负责最高金额支付的驻地办事处。许可证、合伙人费用、员工短期培训和能力发展的总费用将达150万美元，其中，100万美元需要用于2011年，其余费用用于2012年。
74. 基于现金余额回报率的提高、银行及投资管理费用的节约、外汇兑换货币价值的增加，收回这笔投资的所需时间将是自执行起一年之内。这些节约金额将被分配给普通基金和项目预算。
75. 秘书处建议，应依据例外情形由普通基金的不指定用途部分提供100万美元投资资金。

## 普通基金不指定用途部分

76. 表3概述了普通基金不指定用途部分的最新预测。

2010 年 1 月 1 日期初余额		<b>(25.7)</b>
2010–2011 年收入		32.5
私营部门筹资贷款 <sup>12</sup>	(4.5)	
财政管理系统 <sup>13</sup>	(1.0)	
小计		<b>(5.5)</b>
2011 年 12 月 31 日预测值		<b>(1.3)</b>

<sup>12</sup> 在原《管理计划 (2010-2011 年)》中获批 (WFP/EB.2/2009-5-A/1)，作为 2010-2011 年的先期付款，用于私营部门的合作伙伴和筹资战略。

<sup>13</sup> 假定本文件决定草案的第 iii) 条获批。



## 第五部分：预算外资源更新

77. 在原《管理计划》（2010-2011年）中，预算外资源预测为5.06亿美元。考虑到近期确认了未经预测的预算外资源，这个预测值已被修订为6.18亿美元：特别账户3.29亿美元；信托基金2.763亿美元（国别基金1.971亿美元，普通基金7 920万美元），双边捐助1 270万美元。
78. 相比2.763亿美元的信托基金预测值，2010年已获得的国别信托基金为7 900万美元，占40%；普通信托基金为5 630万美元，占71%。
79. 预算外资源是组织及驻地创新投资和能力发展的重要投资来源，也是与《世界粮食计划署战略计划》（2008-2013年）相协调所需的合作伙伴能力发展的重要投资来源。
80. 迄今获得的预算外资源为3.307亿美元，占2010-2011年已修订预测需求的54%
81. 已获得的特别账户收入约为1.892亿美元，占2010–2011两年期3.29亿美元已修订预测收入的58%。特别账户收入主要来自后勤和信息技术的准备金。
82. 新建了5个信托基金，针对：性别问题行动计划、非洲饥饿问题成本研究、降低灾难风险、气候变化以及关于经济和金融危机对脆弱人口影响的世界粮食计划署-联合国儿童基金会研究。
83. 世界粮食计划署与联合国非洲经济委员会（UNECA）和非洲联盟（AU）委员会合作委托开展一项研究，以期修订拉丁美洲和加勒比研究的饥饿成本。拟向2011年3月的非洲联盟/联合国非洲经济委员会财政、计划和经济发展部长会议以及2011年7月的非洲联盟国家元首和政府首脑大会提交《非洲的饥饿成本：儿童营养不良的经济和社会影响》。
84. “以购买促进步”（P4P）信托基金仍是世界粮食计划署的最大规模基金，该项目最近加快了实施。自2008年9月启动“以购买促进步”试点项目以来，有超过50 000名农民、仓库经营者和中小型贸易商接受了由世界粮食计划署及其合作伙伴提供的培训，内容涉及改进农业生产、收获后处理、集团营销、农业金融和合同签订。包括粮食及农业组织和国际农业发展基金在内的供应方合作伙伴正在与农民开展合作，支助驻地一级的“以购买促进步”项目。





85. 世界粮食计划署已经在20个“以购买促进步”国家签署了125 000公吨、价值为4 000万美元的合同，这将直接惠及小农户。2011年将开展一项中期评估，并将在2011年2月的执行局会议上提交给执行局。

表 4: 已修订的 2010–2011 两年期预算外资源预测值 (百万美元) *					
		原管理计划	修订后预测		增加占原管理计划的%
特别账户		280		329	17.5
信托基金		214		276.3	29.1
特定国家	170.7		197.1		15.5
普通	43.3		79.2		82.9
双边		12		12.7	6.0
总计		506		618	22.1

\*所有数字均不含间接支助费用。



## 附件 1

## 不可预见需求分析

1. 正如原《世界粮食计划署两年期管理计划》（2010–2011年）所述，2010–2011年预期工作方案的定期更新仅考虑了包括现有行动及其逻辑延伸的预计需求，并没有为不可预见需求准备资金供应。

2. 应粮食及农业组织财政委员会第一三三届会议的要求，本附件对以往两年期批准的原管理计划和最后工作方案进行了比较。

3. 相比原《世界粮食计划署两年期管理计划（2010–2011年）》，在2010–2011年，世界粮食计划署的工作方案预算增加了29亿美元，即32%。表A.1表示与管理计划相比的历史不可预见需求。

表 A.I: 历史不可预见需求 (百万美元)

	管理计划	不可预见需求	最后工作方案总额	增长 (%)
2002–2003 年	2 931	2 689	5 620	92
2004–2005 年	4 784	1 076	5 860	22
2006–2007 年	6 198	252	6 450	4
2008–2009 年	5 792	5 987	11 779	103
2010–2011 年*	8 953	2 912	11 865	32
<b>2002–2011 年 平均值</b>	<b>5 732</b>	<b>2 583</b>	<b>8 315</b>	<b>45</b>

\* 不含 2011 年的任何不可预见需求



## 附件 2

### 术语词汇表

本文件尽可能使用联合国系统常用的预算编制术语。在某些情况下，还使用了与世界粮食计划署有关的预算编制和财务术语以及各种定义。

**原油指数：**一种基于布伦特原油期货的指数。

**新兴捐助方匹配基金：**为了满足来自无力兑现相关费用的合格捐助者的实物商品捐助相关费用而建立的基金。

**全部成本回收：**运营费用、直接运营费用（DSC）和间接支助费用的全部回收。

**间接支助费用：**支助项目和活动执行但不能与其实施直接相关联的费用。

**管理计划：**包括计划成果、实现指标和预算的两年期全面工作计划；由执行局批准。

**运营费用：**商品费用、海洋运输及相关费用，陆运、仓储和装卸费用，以及由世界粮食计划署提供给受益人、受援国政府或其他实施伙伴的任何其他投入。

**工作方案：**基于与各国政府、其它联合国组织、伙伴和捐助者合作开展的需求评估的资源请求。

**战略资源分配委员会（SRAC）：**执行干事的顾问团，旨在确保世界粮食计划署的资源分配以及执行重大请求和筹资事宜的区域分配的战略优先次序。

**世界粮食计划署预算：**《管理计划》的两年期预算部分，显示方案、项目和行动的预计资源和支出，包括方案支助和行政预算。

**世界粮食计划署谷物指数：**由四种谷物——小麦、玉米、高粱和水稻——组成、从 2007 年 6 月 1 日开始计算的一种指数或任何其它必要的的数据，旨在显示价格变动对世界粮食计划署谷物成本产生的影响。

**营运资本融资机制：**世界粮食计划署的内部先期融资机制，它有两个主要目标：1) 最大程度地利用指定给项目的资源；2) 提高粮食的及时供应。该机制在预测收入得到确认之前向驻地办事处提供获得资金的机会。



## 本文中使用的首字母缩略语

AU	非洲联盟
DSC	直接支助费用
DSCAF	直接支助费用预付机制
ECHO	欧洲委员会人道主义援助办公室
EMOP	紧急行动
FAO	联合国粮食及农业组织
IRA	应急反应账户
ISC	间接支助费用
ODOC	其它直接运营费用
P4P	以购买促进步
PRRO	长期救济和恢复行动
PSA	方案支助和行政
RM	资源管理和问责部
RMB	预算和方案编制司
RMBB	预算处
SO	特别行动
SRAC	战略资源分配委员会
UNECA	联合国非洲经济委员会
UNHAS	联合国人道主义空运处
WCF	营运资本融资