

برنامج
الأغذية
العالمي



Programme
Alimentaire
Mondial

World
Food
Programme

Programa
Mundial
de Alimentos

**Primer período de sesiones ordinario
de la Junta Ejecutiva**

Roma, 9-11 de febrero de 2009

ASUNTOS FINANCIEROS, PRESUPUESTARIOS Y DE RECURSOS

Tema 6 del programa

Para examen

S

Distribución: GENERAL
WFP/EB.1/2009/6-A/1
19 diciembre 2008
ORIGINAL: INGLÉS

CUARTO INFORME DE ACTUALIZACIÓN SOBRE EL PLAN DE GESTIÓN DEL PMA PARA EL BIENIO 2008-2009

La tirada del presente documento es limitada. Los documentos de la Junta Ejecutiva se pueden consultar en el sitio Web del PMA (<http://www.wfp.org/eb>).

NOTA PARA LA JUNTA EJECUTIVA

El presente documento se remite a la Junta Ejecutiva para su examen.

La Secretaría invita a los miembros de la Junta que deseen formular alguna pregunta de carácter técnico sobre este documento a dirigirse a los funcionarios del PMA encargados de la coordinación del documento, que se indican a continuación, de ser posible con un margen de tiempo suficiente antes de la reunión de la Junta.

Jefe de Finanzas y Director, FL*: Sr. A. Abdulla Tel.: 066513-2401

Jefe Adjunto de Finanzas interino y Sr. S. O'Brien Tel.: 066513-2682
Director, FLB:

Para cualquier información sobre el envío de documentos para la Junta Ejecutiva, sírvase dirigirse a la Sra. C. Panlilio, Auxiliar Administrativa de la Dependencia de Servicios de Conferencias (tel.: 066513-2645).

* Dirección de Servicios Financieros y Jurídicos.

** Oficina de Presupuesto y Planificación Financiera.



RESUMEN

En el presente informe de actualización sobre el Plan de Gestión del PMA para el bienio 2008-2009 se facilita una reseña general de las modificaciones introducidas en el Programa de trabajo desde la adopción del Plan de Gestión, y se describe un Programa de trabajo cuyo valor total asciende a 10.900 millones de dólares EE.UU. para todo el bienio.

El costo del Programa de trabajo se reajustó a 4.800 millones de dólares, es decir, una cifra inferior en el 17% a las estimaciones presentadas en el tercer informe de actualización sobre el Plan de Gestión (WFP/EB.2/2008/5-A/1), debido a la reducción de los precios de los productos alimenticios y el combustible. No obstante, desde que se presentó el último informe han surgido nuevas necesidades operacionales, por valor de 449 millones de dólares, con lo cual el valor total de dichas necesidades en este presente informe se eleva a 5.200 millones de dólares para 2009 y a 10.900 millones de dólares para todo el bienio.

En el presente informe se describe asimismo la situación de la Cuenta de igualación del presupuesto administrativo y de apoyo a los programas (AAP), y se facilitan las últimas previsiones de la parte no asignada del Fondo General.

PROYECTO DE DECISIÓN*

La Junta toma nota del Programa de trabajo previsto para 2008-2009, cuyo valor asciende a 10.900 millones de dólares EE.UU., excluyendo la asignación para emergencias imprevistas.

* Se trata de un proyecto de decisión. Si se desea consultar la decisión final adoptada por la Junta, sírvase remitirse al documento “Decisiones y recomendaciones del primer período de sesiones ordinario de 2009 de la Junta Ejecutiva” que se publica al finalizar el período de sesiones.

INTRODUCCIÓN

1. Al aprobar el “Plan de Gestión del PMA para el bienio 2008-2009”¹, la Secretaría reafirmó su compromiso de facilitar informes de actualización sobre la ejecución del Plan durante el bienio. En el segundo período de sesiones ordinario de 2008 de la Junta Ejecutiva, celebrado en octubre, la Junta solicitó a la Secretaría que siguiera manteniendo consultas oficiosas periódicas con la Junta Ejecutiva sobre el Plan y presentando actualizaciones periódicas del mismo. El presente es el cuarto informe de este tipo.

ANTECEDENTES

2. En el Plan de Gestión se presentaban a grandes rasgos las necesidades previstas de los actuales programas y operaciones para el bienio 2008-2009, que ascendían a 5.400 millones de dólares EE.UU., o bien, 5.800 millones de dólares, si se consideran los costos de apoyo indirecto (CAI). En el presupuesto administrativo y de apoyo a los programas (AAP) de 345 millones de dólares se tomaba en consideración el nivel de ingresos en concepto de CAI que se derivaría de esas necesidades, teniendo en cuenta los niveles de financiación históricos registrados y los niveles de reservas previstos.
3. Durante el primer año de ejecución del Plan de Gestión, la inestabilidad sin precedentes de los mercados mundiales de productos básicos y las nuevas necesidades operacionales en gran escala modificaron muchos de los supuestos en los que se basaba el Programa de trabajo del bienio.
4. El rápido aumento de los precios de los alimentos, unido a las subidas de precio del combustible y a la devaluación continua del dólar estadounidense frente a muchas otras divisas utilizadas por el PMA obligó a la Secretaría a reajustar los costos del Programa de trabajo durante el primer año del bienio, de la manera siguiente:
 - En febrero de 2008 se había estimado que el costo relacionado con las necesidades existentes en 2008 ascendería a una cantidad adicional de 520 millones de dólares.
 - En junio de 2008 se había estimado que el costo relacionado con las necesidades existentes en 2008 ascendería a una cantidad adicional de 755 millones de dólares con respecto al Programa de trabajo original.
 - En octubre de 2008 se elaboró un Programa de trabajo revisado para 2008-2009, a partir del cual se estimó que, de los costos del PMA, 1.500 millones de dólares se debían a los aumentos de precios.
5. Por otra parte, en los primeros ocho meses de 2008 surgieron nuevas necesidades operacionales valoradas en más de 4.000 millones de dólares para operaciones nuevas y existentes, por ejemplo las de la región del Cuerno de África, el Afganistán, la República Popular Democrática de Corea, Myanmar, el Sudán y Zimbabwe². En la última actualización realizada en 2008, que se presentó en el período de sesiones de octubre de la Junta Ejecutiva, se preveía un Programa de trabajo por valor de 11.400 millones de dólares, lo cual representaba un aumento del 97% con respecto al Plan de Gestión presentado en octubre de 2007.

¹ WFP/EB.2/2007/5-A/1.

² Recogidas en el “Informe de actualización sobre el Plan de Gestión del PMA para el bienio 2008-2009” (WFP/EB.2/2008/5-A-1), páginas 11 y 12.



6. En octubre de 2008, la Junta Ejecutiva aprobó asimismo una consignación AAP suplementaria de 66,1 millones de dólares para el bienio, además de una asignación de carácter excepcional por valor de 40,8 millones de dólares, que se financiarían con cargo a la Cuenta de igualación del presupuesto AAP. Las asignaciones AAP suplementarias se utilizarían para detener el proceso de reducción de puestos que se había previsto para 2009 en el presupuesto AAP original, así como para añadir algunos puestos nuevos en determinados ámbitos.
7. En el presente informe de actualización se recoge una visión general de los cambios producidos en el Programa de trabajo desde que se aprobó el Plan de Gestión para el bienio 2008-2009, haciendo especial hincapié en los cambios producidos desde el informe de actualización de octubre de 2008. Se expone el impacto de la disminución de precios de los alimentos y se presenta el Programa de trabajo revisado, junto con una visión general del nivel previsto de recursos para financiar el Programa de trabajo y una previsión de los saldos de apertura y cierre de la Cuenta de igualación del presupuesto AAP basada en las consignaciones aprobadas.
8. Las cifras relativas al Programa de trabajo y las estimaciones de financiación se refieren al 8 de diciembre de 2008. A efectos de las Normas internacionales de contabilidad del sector público (NICSP), el presupuesto de 2008 que se presenta en este documento será el presupuesto con el cual se compararán los gastos.

MEDIDAS COMPLEMENTARIAS AL TERCER INFORME DE ACTUALIZACIÓN

9. Desde la publicación del tercer informe de actualización sobre el Plan de Gestión, presentado en octubre de 2008, la Secretaría:
 - ha proporcionado información adicional a la Junta de manera oficiosa, en especial sobre el contexto de las decisiones relativas al presupuesto AAP y sobre la justificación de las prioridades establecidas en el marco de este presupuesto y los puestos financiados con cargo al mismo;
 - organizó una reunión entre la Directora Ejecutiva y la Mesa de la Junta Ejecutiva el 10 de diciembre para examinar la información adicional y debatir ideas acerca de una interacción más amplia con la Junta;
 - ha publicado este cuarto informe de actualización sobre el Plan de Gestión con tiempo suficiente para examinar su contenido en una consulta oficiosa antes del primer período de sesiones ordinario de 2009 de la Junta;
 - ha previsto reorientar en 2009 1 millón de dólares desde las consignaciones actuales del presupuesto AAP hacia la Oficina de Evaluación para la realización de evaluaciones específicas de proyectos, en lugar de recurrir a los fondos para los costos de apoyo directo (CAD). Se trata de medida adoptada directamente en respuesta al realce que la Junta está dando a la función de evaluación como esfera prioritaria y a la orientación emanada por el Comité de Finanzas de la Organización de las Naciones Unidas para la Agricultura y la Alimentación (FAO) de “utilizar los recursos del presupuesto AAP de forma innovadora, posiblemente para reducir los CAD en un contexto de limitación de recursos”³.

³ WFP/EB.2/2008/5/A, B, C, D)/3.



10. Estas medidas abordan directamente las preocupaciones señaladas por la Comisión Consultiva en Asuntos Administrativos y de Presupuesto (CCAAP), por el Comité de Finanzas de la FAO y por la Junta Ejecutiva durante el examen del tercer informe de actualización sobre el Plan de Gestión del PMA para el bienio 2008-2009.

MODIFICACIONES EN EL PROGRAMA DE TRABAJO

11. En el Plan de Gestión para el bienio 2008-2009 se señalaban unas necesidades operacionales de 5.414 millones de dólares, para sufragar los costos de la distribución prevista de 7,8 millones de toneladas de alimentos a 90 millones de beneficiarios.
12. Desde la elaboración del Plan, los mercados mundiales —en particular los de productos alimenticios básicos— han experimentado cambios radicales. Estos cambios sin precedentes se plasmaron en un incremento considerable de los costos en la primera mitad de 2008. Sin embargo, desde entonces los precios de los alimentos han descendido y se encuentran ahora en los niveles que tenían en septiembre de 2007. La tan esperada reducción de los precios de los productos alimenticios significa que el PMA podrá comprar más alimentos y atender a un mayor número de beneficiarios mediante las contribuciones hechas para las operaciones.
13. En 2008 han surgido algunas nuevas necesidades operacionales, de modo que el número de beneficiarios previstos alcanzó 89 millones en 2008 y se prevé que totalice 98,3 millones en 2009.
14. En los siguientes apartados se resume el reajuste de costos del Programa de trabajo con el fin de reflejar tanto la reducción de precios como las nuevas necesidades para 2009 que han surgido desde que se ultimó el tercer informe de actualización sobre el Plan de Gestión.

Reajuste de costos del Programa de trabajo de 2009

15. En el Cuadro 1 figura el reajuste de los costos correspondientes a las necesidades de 2009 que se presentaron en el tercer informe de actualización:

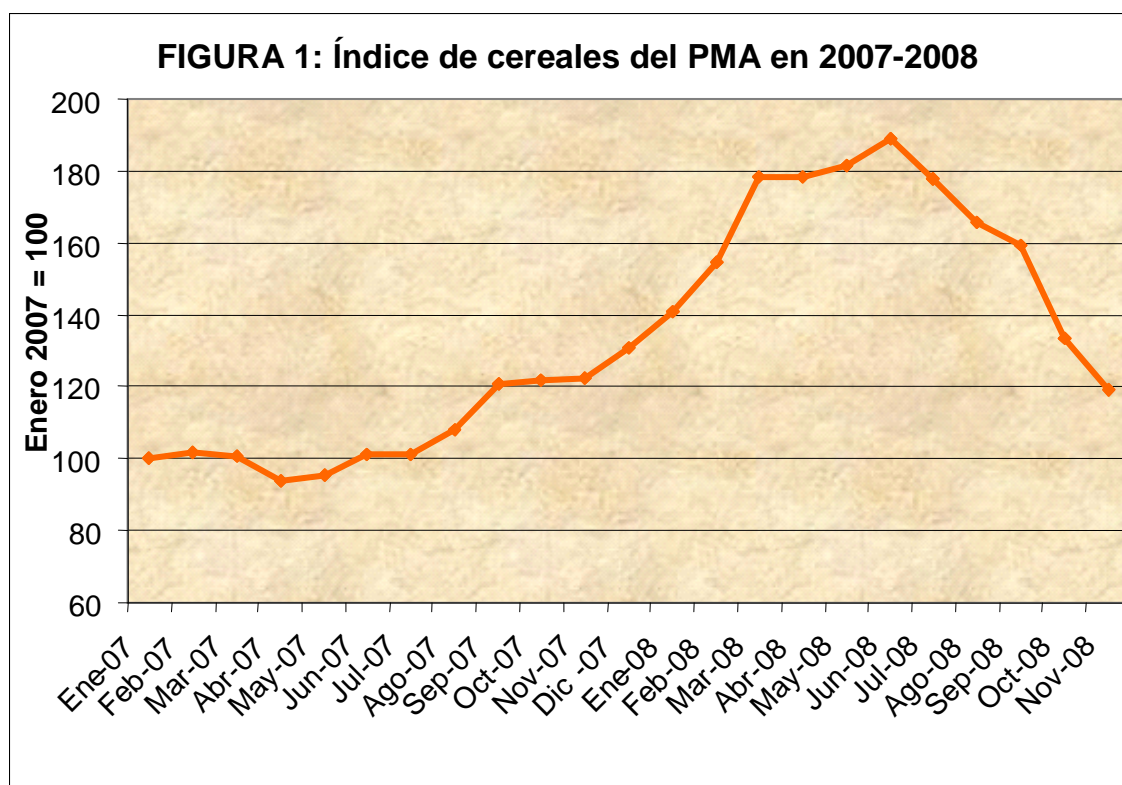
CUADRO 1: REAJUSTE DE LAS NECESIDADES DE 2009 <i>(millones de dólares EE.UU.)</i>		
	Necesidades con arreglo al tercer informe de actualización sobre el Plan de Gestión (octubre de 2008)	Reajuste de las necesidades
Productos alimenticios	2 950,2	2 243,5
Transporte externo	595,1	565,3
Transporte terrestre, almacenamiento y manipulación (TTAM)	1 078,4	950,4
Otros costos operacionales directos (ODOC)	223,9	217,2
CAD	500,1	485,1
<i>Total parcial de necesidades operacionales</i>	<i>5 347,7</i>	<i>4 461,5</i>
TOTAL (incluidos los CAI)	5 722,1	4 773,8



16. Las necesidades reajustadas para 2009 son inferiores en el 17% al nivel establecido en el tercer informe de actualización, lo que refleja la reducción de precios de los productos básicos y el combustible, junto a la reevaluación del dólar estadounidense, todo lo cual ha repercutido positivamente en el presupuesto del PMA. En los siguientes párrafos se expone el impacto de estos factores por categoría de costos.

Productos alimenticios

17. El presupuesto de los productos alimenticios para 2009 se ha reducido un 24% para tener en cuenta los precios actuales más bajos de los alimentos. Durante el año pasado, los precios en los mercados de productos alimenticios han experimentado un grado de incertidumbre e inestabilidad sin precedentes. En el primer semestre de 2008, los precios de los principales cereales del PMA aumentaban casi a diario y eran un 34% mayores en junio de 2008 que en enero de este mismo año⁴. En la Figura 1 se indica la evolución del Índice de cereales del PMA en 2007 y 2008.
18. De junio a noviembre, los precios disminuyeron un 37% y ahora están ligeramente por debajo del nivel de principios de 2008. Aunque no se puede dar por sentado que estos precios permanezcan bajos (el Fondo Monetario Internacional [FMI], el Banco Mundial y otras instituciones advierten que los factores de la demanda se mantienen), la Secretaría ha iniciado la revisión presupuestaria de los proyectos a fin de reflejar la reciente bajada de los precios.



19. La mayoría de los pronósticos realizados en el momento álgido de las crisis de los precios de los alimentos anunciaba una estabilización de los precios por debajo de los niveles máximos experimentados en 2008, pero no un retorno a los bajos niveles anteriores. Los precios del petróleo crudo —que tienen un impacto directo en los costos del

⁴ Representados por el Índice de cereales del PMA (que incluye el maíz, el trigo, al arroz y el sorgo).

PMA (por ejemplo, en los gastos en combustible de los vehículos sobre el terreno) y un impacto indirecto (por ejemplo, en los costos de los insumos para la producción de alimentos)— también han disminuido sustancialmente. Sin embargo, la mayoría de los analistas suponen que los precios del petróleo rebotarán desde los mínimos actuales y se estabilizarán en 2009 y más allá. El dólar estadounidense también ha vuelto a cobrar fuerza frente a la mayoría de las divisas, lo cual, de momento, ha llevado a una reducción de los costos del PMA.

Transporte externo

20. Los costos de envío también han disminuido sustancialmente desde los niveles máximos experimentados a mediados de 2008. Sin embargo, la disminución de los costos de transporte externo para el PMA se estima en tan sólo el 5%. El descenso de los precios de los contenedores en las principales rutas comerciales no ha llegado a los nichos comerciales en los que opera el PMA. Los precios del mercado de fletes, en el que influyen casi exclusivamente factores de oferta y demanda, han experimentado recientemente una bajada; sin embargo, el PMA fleta embarcaciones de menor tamaño, cuya disponibilidad es limitada porque la tendencia en la última década ha sido construir embarcaciones más grandes. Por último, la congestión se ha convertido en un problema en algunos de los principales puertos donde opera el PMA, como Dar es Salaam, Djibouti, Durban y Mombasa, lo cual ejerce una presión al alza sobre los precios de transporte debido a los gastos de sobrestadía.

Transporte terrestre, almacenamiento y manipulación

21. Se prevé que las tasas de TTAM para las operaciones del PMA se reduzcan un 12% con respecto a las tasas utilizadas en el anterior informe de actualización. En 2006, se estimaba que el 25% de los costos de TTAM correspondía al precio del combustible⁵. Estos últimos han disminuido en un 52% entre agosto y noviembre de 2008, lo cual se espera se traduzca en una disminución del 13% en los costos de TTAM. Sin embargo, es importante señalar que lo que más influye en estos costos son los precios dentro de los países y las condiciones de transporte locales. En algunos países como el Sudán, que representa el 20% de las necesidades operacionales del PMA, los precios del combustible no han cambiado significativamente. Se lograron algunos ahorros en concepto de TTAM en otros países al abrirse nuevos corredores de suministro, como en el Afganistán.

Otros costos operacionales directos y costos de apoyo directo

22. Se prevé que las necesidades en concepto de OCOD y de CAD se reducirán en el 3%. El fortalecimiento del dólar estadounidense frente a la mayoría de las divisas ha reducido los OCOD y CAD sobre el terreno. Las reducciones de los precios del combustible también han dado lugar a una reducción de los costos de funcionamiento de los vehículos, lo que se refleja en estas dos categorías de costos.
23. Sin embargo, tal como se expuso anteriormente, los costos estándar del personal internacional se han incrementado para 2009 en un 9% por término medio, lo que ha elevado el nivel de CAD. Ha provocado un aumento de estos costos también la mayor inseguridad que se registra en los lugares de destino, por ejemplo en Jartum y el Pakistán, donde desde hace poco el personal puede recibir incentivos adicionales. Los mayores

⁵ “Análisis de las categorías de costos del PMA” (WFP/EB.A/2006/6-G/1).



aumentos de las necesidades, que se indican a continuación, se registran en zonas de operaciones difíciles donde las tasas de CAD son más elevadas.

Nuevas necesidades operacionales

24. Desde el tercer informe de actualización sobre el Plan de Gestión, inesperadas nuevas necesidades y ampliaciones de los programas existentes han aumentado el Programa de trabajo, con el desarrollo de nuevas situaciones de emergencia en Bangladesh, el Chad, Haití y el Pakistán, el surgimiento de grandes nuevas necesidades en Etiopía, la República Democrática del Congo y otros países enumerados a continuación. El Cuadro 2 muestra los países donde se han experimentado aumentos considerables de las necesidades operacionales. Han surgido nuevas necesidades por un total de 449 millones de dólares desde que se elaboró el tercer informe de actualización sobre el Plan de Gestión.

CUADRO 2: NUEVAS NECESIDADES OPERACIONALES (millones de dólares EE.UU.)	
Bangladesh	141
República Democrática del Congo	73
Pakistán	46
Etiopía	44
Chad	42
Yemen	23
Nepal	16
Haití	11
República Popular Democrática de Corea	10
Otros países	37
TOTAL DE LAS NUEVAS NECESIDADES	449

Programa de trabajo para 2008-2009

25. El Programa de trabajo de 2008 se ha mantenido en un nivel similar al estimado en el tercer informe de actualización, ya que la mayoría de las operaciones se estaba realizando en un período de precios elevados. El costo del Programa de trabajo de 2009 se ha reajustado a 4.800 millones de dólares; sin embargo, las nuevas necesidades por valor de 449 millones de dólares elevan el programa de trabajo total a 5.200 millones de dólares para 2009 y 10.900 millones de dólares para el bienio, sin incluir dotaciones para futuras emergencias imprevistas.

26. El Programa de trabajo para 2008 y 2009, según los cálculos efectuados al 30 de noviembre de 2008, se indica en el Cuadro 3.



CUADRO 3: PROGRAMA DE TRABAJO, 2008 Y 2009 (millones de dólares EE.UU.)

	Tercer informe de actualización			Cuarto informe de actualización (actual)		
	2008	2009	2008–2009	2008	2009	2008–2009
Productos alimenticios	2 732	2 950	5 682	2 715	2 485	5 201
Transporte externo	583	595	1 178	567	592	1 159
TTAM	1 079	1 078	2 157	1 072	1 031	2 103
OCOD	386	224	610	396	262	658
CAD	529	500	1 029	509	511	1 020
Total	5 308	5 348	10 656	5 259	4 882	10 141
CAI	371,59	374,34	745,94	368,14	341,72	709,86
TOTAL	5 680,07	5 722,08	11 402,16	5 627,30	5 223,45	10 850,74

NIVEL DE RECURSOS PROYECTADO

27. El Plan de Gestión original para 2008–2009 (octubre de 2007) se basaba en unas previsiones globales de ingresos por valor de 5.200 millones de dólares, que representaban el 90% de la financiación del Programa de trabajo establecido en 5.800 millones de dólares definido en el documento. Tras la posterior duplicación del Programa de trabajo a 11.400 millones de dólares y las crisis de precios de los alimentos, se registró una respuesta generosa de los donantes, y las previsiones de financiación aumentaron a 8.000 millones de dólares. Esta cifra representaba el 70% del Programa de trabajo previsto.
28. Aunque la Secretaría se ha comprometido a financiar el Programa de trabajo en su totalidad, la dirección considera que un nivel de financiación previsto de 8.000 millones de dólares constituye una base prudente a efectos de la planificación del presupuesto AAP. Así pues, la previsión de los ingresos en concepto de CAI y la propuesta de gastos AAP se mantienen inalteradas con respecto al tercer informe de actualización (noviembre de 2008).

SITUACIÓN DE LA CUENTA DE IGUALACIÓN DEL PRESUPUESTO AAP

29. La previsión para la Cuenta de igualación del presupuesto AAP —recogida en el Cuadro 4— no varía con respecto al tercer informe de actualización. Se supone que el saldo se incrementará en 36,8 millones de dólares durante el bienio.

CUADRO 4: CUENTA DE IGUALACIÓN DEL PRESUPUESTO AAP (millones de dólares EE.UU.)		
	Presupuesto AAP para 2008–2009	Previsión para la Cuenta de igualación del presupuesto AAP (2008–2009)
Saldo de apertura al 1º de enero de 2008		8,6
Transferencia del mecanismo de anticipo con cargo a los CAD, aprobada en el Plan de Gestión original (octubre de 2007)		24,1
Ingresos derivados de la recuperación de los CAI (2008–2009)		480,0
Importe aprobado en el Plan de Gestión original	(345,0)	
Impacto del cambio de divisas en 2008	(15,0)	
Aumento suplementario propuesto para 2008	(10,4)	
Aumento suplementario propuesto para 2009	(56,1)	
Total revisado del presupuesto AAP para 2008–2009		(426,5)
Consignaciones únicas		(40,8)
Previsión para el 31 de diciembre de 2009		45,4

30. La Secretaría reconoce la importancia de seguir de cerca el saldo de la Cuenta de igualación del presupuesto AAP y continuará vigilando los ingresos en concepto de CAI y los gastos AAP. Se mantendrá informada a la Junta Ejecutiva sobre el estado de esta cuenta a lo largo del bienio.

Situación del Fondo General

31. El Fondo General se ha establecido para contabilizar las sumas recuperadas en concepto de CAI en el marco de los proyectos, así como ingresos varios no asignados a ninguna actividad programática determinada. Los ingresos en concepto de recuperación de CAI se contabilizan en la Cuenta de igualación del presupuesto AAP, que es una partida subsidiaria del Fondo General.
32. Como la principal fuente de ingresos de la porción no asignada del Fondo General son los ingresos en concepto de intereses, las condiciones del mercado y los tipos de interés tienen repercusiones importantes en este Fondo. El PMA no ha sido inmune a la crisis de los mercados financieros. La extrema inestabilidad de los mercados a lo largo de 2008 afectó a la rentabilidad de su cartera de inversiones a corto plazo. En el primer semestre de 2008, las ganancias por intereses positivos compensaron parte de las pérdidas. Sin embargo, el impacto neto sobre la porción no asignada del Fondo General durante los primeros 11 meses de 2008 ascendió a una pérdida de 20 millones de dólares. Dicha pérdida se contabilizará en los estados financieros de 2008 según el principio de contabilización al valor del mercado, conforme a las NICSP.
33. La rentabilidad de la cartera de inversiones a corto plazo desde su creación en febrero de 2000 es satisfactoria (3,4% anual al 31 de octubre de 2008). Sin embargo, la Secretaría ha determinado que la volatilidad necesaria para obtener un rendimiento superior a la media es un riesgo inaceptable. Por consiguiente, la Secretaría está trabajando con el asesor de

inversiones y con gestores de inversiones a fin de asumir una posición más conservadora y ha:

- procedido a extinguir el contrato del administrador de inversiones a cargo de la parte principal de los activos con rentabilidad insuficiente;
 - aplicado nuevas directrices en materia de inversiones más prudentes;
 - reducido el tamaño de la cartera de inversiones a corto plazo (y aumentado en medida proporcional los activos en los mercados monetarios); y
 - optado por una cartera de riesgo reducido.
34. Además, la Secretaría ha adoptado una posición conservadora sobre ingresos por intereses previstos. Dado que los bancos centrales están reduciendo los tipos de interés, la previsión de ingresos en concepto de intereses del PMA para el bienio 2008-2009 se ha reducido a cero.
35. No obstante, en 2008 se han abonado al Fondo General unos 8 millones de dólares en concepto de ingresos varios, y en 2009 debería abonarse un importe equivalente. Así pues, en el Cuadro 5 el importe total en concepto de ingresos varios previsto para 2008–2009 asciende a 16 millones de dólares.
36. Las últimas previsiones con respecto a la porción no asignada del Fondo General se recogen en el Cuadro 5.

CUADRO 5: PORCIÓN NO ASIGNADA DEL FONDO GENERAL (millones de dólares EE.UU.)	
	Fondo General (previsiones)
Saldo al 31 de diciembre de 2007	52,8
Ingresos en concepto de intereses en 2008-2009	0
Ingresos varios no asignados a ninguna actividad programática determinada en 2008–2009	16,0
Gastos del Fondo General en 2008–2009	
Departamento de Seguridad y Vigilancia de las Naciones Unidas (decisión 2007/EB.2/4, apartado vii) de la Junta Ejecutiva)	(26,6)
Préstamo para la movilización de fondos del sector privado (decisión 2008/EB.1/4 de la Junta Ejecutiva)	(9,0)
Fondo de transición (decisión 2007/EB.2/4, apartado vi) de la Junta Ejecutiva	(10,6)
Reposición de la Reserva Operacional (decisión 2008/EB.A/4, apartado ii) de la Junta Ejecutiva)	(5,9)
Proyecto WINGS II (decisión 2008/EB.A/6, apartado iii) de la Junta Ejecutiva)	(7,5)
Fondo para cuestiones de seguridad (decisión 2008/EB.A/6, apartado ii) de la Junta Ejecutiva)	(5,0)
Saldo al 31 de diciembre de 2009	4,2

ANEXO

INDICADORES

1. En el presente Anexo figuran los indicadores empleados para hacer el seguimiento de los parámetros financieros del PMA. La Secretaría controla estos parámetros con regularidad, pero la presentación de informes al respecto se ha desarrollado como respuesta a las peticiones de la Junta y se desarrollará aún más en el futuro.
2. Los indicadores financieros incluidos en el presente anexo son los siguientes: i) costos unitarios de los proyectos de ayuda alimentaria; ii) índices de precios internacionales de los cereales y del petróleo crudo; iii) ingresos en concepto de CAI y gastos con cargo al presupuesto AAP.

COSTOS UNITARIOS DE LOS PROYECTOS DE AYUDA ALIMENTARIA

3. Siguiendo el método definido en el Análisis de las categorías de costos del PMA¹ y aplicado en los informes anuales de las realizaciones, los costos unitarios de los proyectos de ayuda alimentaria² se analizan en función del costo por tonelada de alimentos distribuidos. El Cuadro 6 muestra la evolución de los costos unitarios en cada categoría de costos.

CUADRO 6: CATEGORÍAS DE COSTOS DEL PMA EN LOS PROYECTOS DE AYUDA ALIMENTARIA (millones de dólares EE.UU.)					
	Gastos efectivos			Gastos presupuestados	
	2004-2005	2006	2007	2008	2009
Gasto total					
Productos alimenticios	2 147,7	943,6	1 173,0	2 715,33	2 485,23
Transporte externo	524,5	242,1	218,0	567,28	591,64
TTAM	1 240,2	720,3	600,0	1 071,67	1 031,46
OCOD	109,1	52,5	59,0	143,92	132,31
CAD	446,8	272,0	265,0	466,27	489,14
Total	4 468,3	2 230,5	2 315,0	4 964,47	4 729,78
Precio por tonelada					
Productos alimenticios	269,6	250,0	333,0	471,64	421,60
Transporte externo	65,8	59,9	66,1	98,53	100,37
TTAM	155,7	178,3	181,8	186,14	174,98
OCOD	13,7	13,0	17,9	25,00	22,45
CAD	56,1	67,3	80,3	80,99	82,98
TOTAL	560,9	552,1	701,5	862,30	802,37
Volumen distribuido (millones de toneladas)					
	7,97	4,04	3,3	5,76	5,89

¹ “Análisis de las categorías de costos del PMA” (WFP/EB.A/2006/6-G/1).

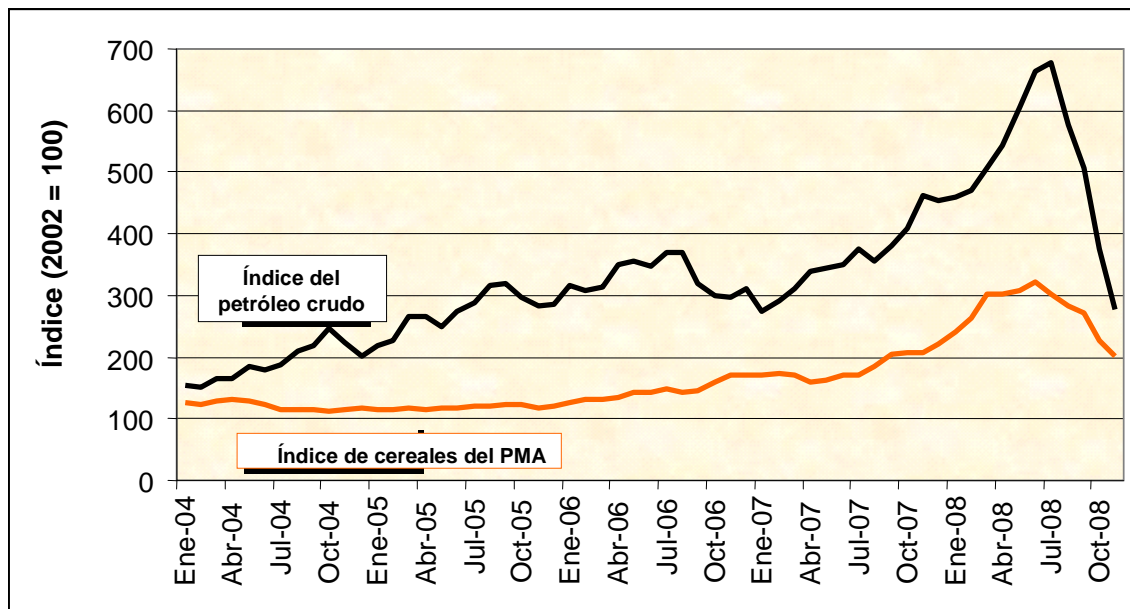
² No se incluyen los gastos en operaciones especiales que carezcan de un componente alimentario.



ÍNDICES DE PRECIOS

4. El fin del Índice de cereales del PMA es representar a grandes rasgos el impacto de la evolución de los precios en el costo de los cereales del PMA. Se compone de cuatro productos: trigo, maíz, sorgo y arroz. El precio de la canasta de cereales del PMA, que se calcula como la media ponderada de los cuatro cereales mencionados, está indexado desde el 1° de enero de 2002. El valor ponderado de cada cereal de ese índice se basa en su valor dentro de la canasta de alimentos del PMA en 2007. El trigo representa el 28,2% del índice, el maíz el 23,8% y el sorgo y el arroz el 24,0% cada uno. Los precios se fijaron según la base de datos de la FAO sobre Precios internacionales de los productos básicos.
5. El índice del petróleo crudo sigue la evolución de precios de este último, que está indexada desde enero de 2002. Se basa en el mercado de futuros del petróleo crudo Brent. En la Figura 2 se indica la evolución del Índice de cereales del PMA y del índice del petróleo crudo, de enero de 2004 a octubre de 2008.

FIGURA 2: Índice de cereales del PMA e índice del petróleo crudo



INGRESOS EN CONCEPTO DE CAI Y GASTOS ADMINISTRATIVOS CON CARGO AL PRESUPUESTO AAP

6. La Secretaría hace un seguimiento periódico de los gastos AAP y de los ingresos en concepto de CAI a fin de asegurarse de que se dispone de fondos suficientes para sufragar los gastos relativos a los costos de apoyo. En el Cuadro 7 figuran los ingresos en concepto de CAI y los gastos AAP, de 2002 a 2009.

**CUADRO 7: INGRESOS EN CONCEPTO DE CAI Y GASTOS CON CARGO AL
PRESUPUESTO AAP, 2002–2009 (millones de dólares EE.UU.)**

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
CAI	144	209	204	162	159	166	252	228
Presupuesto AAP	98	134	173	212	212	214	203	225
Superávit/déficit	46	75	31	-50	-52	-48	49	3

LISTA DE SIGLAS UTILIZADAS EN EL PRESENTE DOCUMENTO

AAP	Presupuesto administrativo y de apoyo a los programas
CAD	Costos de apoyo directo
CAI	Costos de apoyo indirecto
CCAAP	Comisión Consultiva en Asuntos Administrativos y de Presupuesto
FAO	Organización de las Naciones Unidas para la Agricultura y la Alimentación
FMI	Fondo Monetario Internacional
IPSAS	Normas internacionales de contabilidad del sector público
OCOD	Otros costos operacionales directos
TTAM	Transporte terrestre, almacenamiento y manipulación