

برنامج
الأغذية
العالمي



Programme
Alimentaire
Mondial

World
Food
Programme

Programa
Mundial
de Alimentos

**Première session ordinaire
du Conseil d'administration**

Rome, 31 janvier 2005

RESSOURCES, QUESTIONS FINANCIÈRES ET BUDGÉTAIRES

**Point 5 de l'ordre du
jour**

*Pour information**



Distribution: GÉNÉRALE
WFP/EB.1/2005/5-G
28 décembre 2005
ORIGINAL: ANGLAIS

PLAN DE GESTION DU PAM POUR 2004–2005 – SITUATION ACTUELLE

* Conformément aux décisions relatives à la gouvernance que le Conseil d'administration a approuvées à sa session annuelle et à sa troisième session ordinaire de 2000, les documents soumis au Conseil pour information ne sont discutés que si un de ses membres le demande expressément, suffisamment avant la séance, et si la présidence décide de faire droit à cette demande, considérant qu'il s'agit d'une utilisation appropriée du temps du Conseil.

Le tirage du présent document a été restreint. Les documents présentés au Conseil d'administration sont disponibles sur Internet. Consultez le site WEB du PAM (<http://www.wfp.org/eb>).

NOTE AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Le présent document est soumis au Conseil d'administration pour information.

Le Secrétariat invite les membres du Conseil qui auraient des questions de caractère technique à poser sur le présent document, à contacter les fonctionnaires du PAM mentionnés ci-dessous, de préférence aussi longtemps que possible avant la réunion du Conseil.

Directrice du Bureau du budget (OEDB): Mme G. Casar tél.: 066513-2885

Fonctionnaire en chef du budget, OEDB: Mme K. Muiu-Heinemann tél.: 066513-2771

Pour toute question relative à la distribution de la documentation destinée au Conseil d'administration, prière de contacter le Superviseur de l'Unité des réunions et de la distribution (tél.: 066513-2328).



RESUME

Le présent document constitue la mise à jour relative à l'application du Plan de gestion 2004-2005 que le Conseil d'administration a demandée à sa session d'octobre 2003. Il s'agit de la troisième note de ce genre; la première a été soumise au Conseil en mai 2004, et la deuxième en octobre 2004.

Le volume estimatif des opérations a augmenté de 25 pour cent, passant de **8,97 millions à 11,2 millions** de tonnes. Du point de vue des dépenses, le programme de travail s'accroît de 31 pour cent, passant de **4,7 milliards à 6,1 milliards de dollars E.-U.**

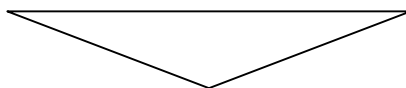
Le Secrétariat projette actuellement de maintenir les dépenses administratives et d'appui aux programmes au niveau prévu dans le Plan de gestion, soit **305 millions de dollars E.-U.** en dépit de l'augmentation de 31 pour cent enregistrée par les dépenses afférentes au programme de travail, parce que les financements projetés ne couvrent que 81 pour cent du montant de **6,1 milliards de dollars E.-U.** estimé nécessaire pour les activités. Les recettes au titre des coûts d'appui indirects sont estimées à **297 millions de dollars**, soit 97 pour cent du montant initial du plan (**305 millions de dollars**).

BUDGET ET FINANCEMENT DES PROGRAMMES		
	Projections révisées	Projections initiales – Plan de gestion
Budget - Programmes	6 113 millions de dollars	4 667 millions de dollars
Dons - Programmes	4 960 millions de dollars	4 667 millions de dollars
Pourcentage de financement assuré	81	100
Dépenses AAP*	305 millions de dollars	305 millions de dollars

* Dépenses administratives et d'appui aux programmes.



PROJET DE DECISION*



Le Conseil d'administration prend note des informations figurant dans le document "Plan de gestion du PAM pour 2004-2005 – Situation actuelle" (WFP/EB.1/2005/5-G).

* Ceci est un projet de décision. Pour la décision finale adoptée par le Conseil, voir le document intitulé "Décisions et recommandations" publié à la fin de la session du Conseil.



INTRODUCTION

1. La première note (WFP/EB.A/2004/6-E/1), soumise au Conseil en mai 2004, annonçait la création du Groupe chargé du suivi du budget et la décision du Secrétariat visant à maintenir les dépenses administratives et d'appui aux programmes (AAP) à 90 pour cent du niveau approuvé et à présenter une note sur la situation présente des autres ressources approuvées par le Conseil – le mécanisme d'avances au titre des coûts d'appui directs (CAD), le Compte d'intervention immédiate (CII), le crédit concernant les fluctuations de change, les améliorations de la sécurité, le renforcement de la gestion financière, le fonds d'équipement et la gestion axée sur les résultats.
2. La deuxième note (WFP/EB.3/2004/5-C/1), soumise au Conseil en octobre 2004, concernait l'augmentation du programme de travail et les disponibilités au titre des coûts d'appui indirects (CAI) escomptés pour financer le budget AAP.
3. La présente note donne les dernières informations disponibles sur les prévisions de financement des dépenses AAP et les dépenses effectives jusqu'à la fin de novembre 2004 et concerne le financement des dépenses AAP et les résultats escomptés.

CONTEXTE

4. Pour faciliter le suivi de la mise en œuvre du Plan de gestion, le Directeur exécutif a créé le Groupe chargé du suivi du budget qui est composé comme suit: Chef de cabinet, Directeurs exécutifs adjoints chargés des quatre départements du PAM – Opérations, Administration, Mobilisation de fonds et Communication, et Politiques et relations extérieures – et Directeurs des divisions de la Gestion axée sur les résultats, des Finances et des Ressources humaines. Le groupe est placé sous la présidence du Directeur du budget.
5. Le Groupe se réunit une fois par mois pour examiner le volume des opérations, le niveau projeté des ressources, y compris les recettes CAI, et les dépenses effectives par rapport aux prévisions du Plan de gestion; il est ainsi en mesure de formuler des directives au sujet du niveau des dépenses AAP qui peuvent être encourues, compte tenu du niveau des dons escomptés. Pour faciliter les travaux, un rapport mensuel sur les dépenses est publié pour chaque division et indique la situation de chaque unité par rapport aux directives.
6. Le Plan de gestion prévoit un budget AAP de 305 millions de dollars E.-U. Les mesures suivantes ont été prises pour respecter cette limite i) gel du recrutement, ii) transfert des soldes de fonds AAP des domaines à faible priorité aux domaines à priorité élevée, enfin, iii) transferts de fonds du siège et des bureaux régionaux pour renforcer les petits bureaux de pays.
7. Les projections de dépenses CAI s'établissent actuellement à 297 millions de dollars, malgré l'augmentation du programme de travail. Les CAI ont enregistré une augmentation de 2 millions de dollars depuis la dernière note d'information.

PROGRAMME DE TRAVAIL

8. Le programme de travail total projeté s'établit maintenant à **6,1 milliards de dollars**, dépassant ainsi de 31 pour cent les projections du Plan de gestion (**4,7 milliards de dollars**). Cette augmentation tient principalement à l'adjonction du Programme bilatéral pétrole-contre-nourriture pour l'Iraq (soit **948 millions de dollars**), et aux besoins de



nouvelles opérations d'urgence qui n'étaient pas prévues dans le Plan initial (voir tableau 1). Le programme de travail 2005 a été maintenu au niveau de **2,0 milliards de dollars** prévu dans le Plan de gestion aux fins de la présente note d'information. Il est possible que ce programme soit plus élevé en raison des besoins supplémentaires des opérations au Soudan/Tchad et d'autres nouveaux besoins estimés à **1,1 milliard de dollars**.

TABLEAU 1: PROGRAMME DE TRAVAIL 2004–2005*			
	2004	2005	Total
	millions de dollars E.-U.		
Projections actuelles	4 084	2 029	6 113
Plan de gestion	2 638	2 029	4 667
Augmentation nette	(1 446)	=	(1 446)
Détail des changements			
Iraq –opér. bilatérales	(948)		
Soudan/Tchad	(191)		
Éthiopie	(117)		
Ouganda	(103)		
Kenya	(69)		
Indonésie	(40)		
Bangladesh	(35)		
RDC**	(35)		
Afrique de l'Ouest	(29)		
Iraq – opér. d'urgence	(28)		
Autres changements	149		
Augmentation nette	(1 446)	-	(1 446)

*Les projections et les chiffres du Plan de gestion ne comprennent pas un montant de 127 millions de dollars de dépenses hors programmes au titre des fonds fiduciaires et de dépenses ponctuelles.

** République démocratique du Congo.



DEPENSES ET RECETTES TOTALES – SITUATION ACTUELLE

9. D'après les projections actuelles, les dépenses totales nécessaires pour l'exercice 2004-2005 atteignent **6,2 milliards de dollars**, soit **1,4 milliard de dollars** de plus que le chiffre prévu dans le Plan de gestion, (voir tableau 2).

TABLEAU 2: DÉPENSES NÉCESSAIRES TOTALES (millions de dollars E.-U.)			
	Projections révisées 2004–2005	Plan de gestion initial 2004–2005	Variation %
Coûts opérationnels directs	4 412	3 901	13
Coûts d'appui			
- CAD	448	461	-2.8
- AAP (CAI)	305	305	0
Total partiel	5 165	4 667	11
Iraq – à ajouter	948		
Programme de travail	6 113	4 667	31
Autres dépenses d'appui			
– Capacité/équipement	29	29	0
– Fonds fiduciaires	21	21	0
– Amélioration de la sécurité	20	20	0
– Variation des taux de change	54*	41	32
Comptes spéciaux /Fonds général	16	16	0
Dépenses totales	<u>6 253</u>	<u>4 794</u>	<u>30</u>
Livraison de produits alimentaires (tonnes), Iraq non compris	9 463	8 967	6
Pétrole contre nourriture - Iraq (tonnes)	1 704		
Iraq compris (tonnes)	<u>11 167</u>	<u>8 967</u>	<u>25</u>

* Chiffre provisoire.

10. À la fin de novembre 2004, les dépenses effectives totales s'établissaient à **2,8 milliards de dollars**. Les achats de produits alimentaires représentaient **1,0 milliard de dollars** et les produits en nature **427,4 millions de dollars**, de sorte que le coût global des produits alimentaires se chiffrait à **1,5 milliard de dollars**, soit 53 pour cent des dépenses totales. Le solde de **1,3 milliard de dollars** (47 pour cent) concerne les transports, les autres coûts opérationnels directs et les coûts d'appui. Les dépenses au titre des coûts d'appui directs (CAD) atteignaient **256,3 millions de dollars**, soit 9 pour cent des dépenses totales; et les dépenses AAP **128,2 millions de dollars**, soit 5 pour cent des dépenses totales.



11. Les recettes de la période de onze mois se terminant le 30 novembre 2004 se sont chiffrées à **2,9 milliards de dollars**, dont **948 millions de dollars** provenant du programme bilatéral pour l'Iraq.
12. Les dons totaux projetés pour l'exercice 2004–2005 s'établissent à **4,9 milliards de dollars E.-U.** (voir tableau 3).

TABLEAU 3: PROJECTIONS DE RECETTES (millions de dollars E.-U.)	
Dons - programmes, Iraq non compris	4 012
Don bilatéral, Iraq	948
Total	4 960

13. À ce niveau les dons représentent 81 pour cent du programme de travail révisé total pour l'exercice.

Niveau de financement et dépenses AAP

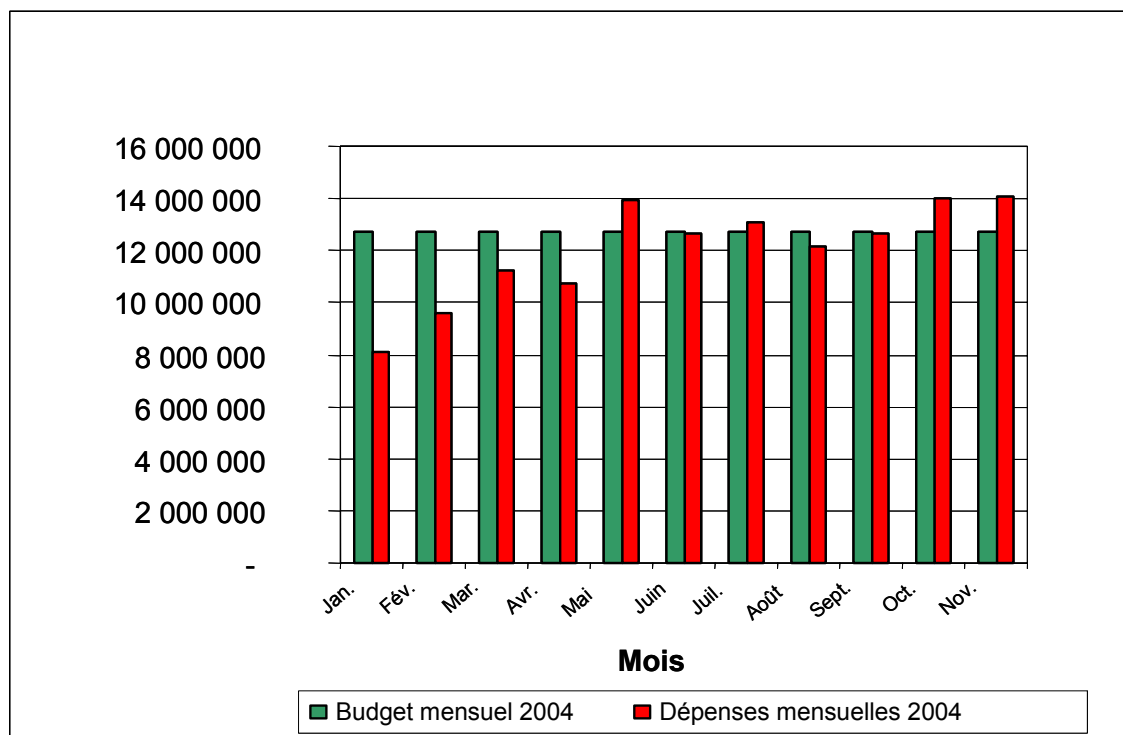
14. Au niveau projeté (4,9 milliards de dollars), les dons entraîneront des recettes CAI de 297 millions de dollars, soit 8,0 millions de moins que le chiffre initial de 305 millions.
15. Le niveau approuvé de **305 millions de dollars** de coûts AAP pourrait être financé au moyen du compte de péréquation AAP si les prévisions de dons restent à un niveau qui n'entraîne que **297 millions de dollars** de recettes CAI (voir tableau 4).

TABLEAU 4: PROJECTION CONCERNANT LE SOLDE DES FONDS ET FINANCEMENT DES DÉPENSES AAP (millions de dollars)		
Compte de péréquation AAP/Fonds général	Fonds général	Fonds de péréquation AAP
Solde de clôture - 31 décembre 2003	30,9	230,6
Moins mises en réserve 2004-05 (suivant Plan de gestion):	(20)	(189,5)
A) Solde net au 31 décembre 2003 FG/Péréquation AAP	10,9	41,1
Recettes CAI/AAP 2004–2005		297,0
Dépenses AAP 2004–2005		<u>(305,0)</u>
B) Solde net CAI/AAP		(8,0)
C) Solde prévu– péréquation AAP, 31 décembre 2005 (A – B)		<u>33,1</u>

16. À la fin de novembre 2004, les dépenses AAP totales se chiffraient à **128,2 millions de dollars**, soit 42 pour cent du budget AAP approuvé de 305 millions de dollars. La figure ci-dessous permet de comparer les dépenses AAP mensuelles et le budget prévu pendant les onze premiers mois de l'exercice biennal.



**FIGURE: DÉPENSES AAP MENSUELLES COMPARÉES AU BUDGET
(millions de dollars E.-U.)**



Budget AAP projeté pour 2004–2005

17. Le Secrétariat maintient actuellement les dépenses AAP au niveau de 305 millions de dollars prévu dans le Plan de gestion bien que le programme de travail ait augmenté de 31 pour cent parce que les financements projetés ne devraient couvrir que 81 pour cent des activités prévues (6,1 milliards de dollars). Les recettes au titre des CAI projetées s'établissent à 297 millions de dollars au taux de remboursement des CAI de 7,0 pour cent adopté dans le budget; le Directeur exécutif serait ainsi amené à utiliser 8,0 millions de dollars de l'excédent du compte de péréquation AAP, qui devrait atteindre 33,1 millions de dollars au 31 décembre 2005, d'après les projections.
18. Le Secrétariat continuera de s'efforcer de porter le financement du programme de travail 2004-2005 à un niveau supérieur à 4,9 milliards de dollars, niveau qui représente 81 pour cent du programme total de 6,1 milliards de dollars. L'amélioration du financement des programmes devrait entraîner accessoirement un supplément de recettes en sus du montant de 297 millions de dollars projeté, de sorte qu'il ne serait plus nécessaire d'avoir recours au compte de péréquation AAP.

FONDS AAP ET RESULTATS ESCOMPTES

19. La Division de la Gestion axée sur les résultats (RBM) a passé en revue les décisions prises par la Direction pour maintenir les dépenses AAP dans les limites du budget approuvé. Il ressort de l'analyse des résultats escomptés dans le contexte de la réalisation des objectifs du Plan de gestion que 43 pour cent des résultats escomptés seraient probablement affectés, dont 1 pour cent gravement. Des moyens de financement de remplacement ont ensuite été identifiés pour les deux résultats qui subiraient une incidence



grave. Toutes les divisions qui avaient signalé une incidence partielle probable sur les résultats escomptés par elles ont ultérieurement réorganisé leurs activités de façon à limiter cette incidence au minimum, dégager des économies supplémentaires ou réviser leurs exposés de résultats escomptés.

TABLEAU 5: RÉSUMÉ: INCIDENCE SUR LES RÉSULTATS					
	Priorité de gestion	Résultats Totaux	Incidence grave	Incidence partielle	Aucune incidence sensible
1	Renforcement des partenariats	4	0	1	3
2	Gestion des ressources humaines ^{1,2}	4	0	2	2
3	Gestion axée sur les résultats ^{1,3}	5	0	1	4
4	Renforcement de la base de connaissances du PAM	39	0	15	24
5	Renforcement de l'appui opérationnel	25	0	9	16
6	Examen des procédures de l'organisation	5	0	4	1
7	Accroissement de la transparence et de la responsabilité ^{1,4}	16	1	3	12
8	Communication et plaidoyer ⁵	13	1	10	2
9	Ressources accrues pour faire face à des besoins accrus	20	0	10	10
	TOTAL	131	2	55	74
			1%	42%	57%

¹ L'incidence initiale a été en partie compensée grâce à l'identification de sources de financement de remplacement.

² Adjonctions ultérieures AAP compensées en partie.

³ Financement de remplacement par le Fonds "Gestion axée sur les résultats" identifié.

⁴ Financement assuré.

⁵ PDB actuellement à l'étude.



LISTE DES SIGLES UTILISES DANS LE PRESENT DOCUMENT

AAP	Dépenses administratives et d'appui aux programmes
CAD	Coûts d'appui indirects
CAI	Coûts d'appui directs
CII	Compte d'intervention immédiate
OEDB	Bureau du budget
RBM	Gestion axée sur les résultats

