

برنامج
الأغذية
العالمي



Programme
Alimentaire
Mondial

World
Food
Programme

Programa
Mundial
de Alimentos

**Session annuelle
du Conseil d'administration**

Rome, 21 – 24 mai 2001

QUESTIONS FINANCIÈRES ET BUDGÉTAIRES

Point 5 de l'ordre du
jour

*Pour information**



Distribution: GÉNÉRALE
WFP/EB.A/2001/5-A/1
5 avril 2001
ORIGINAL: ANGLAIS

RAPPORT SUR L'EXÉCUTION DU BUDGET POUR 2000

* En application des décisions du Conseil d'administration sur la gouvernance, approuvées à la session annuelle et à la troisième session ordinaire de 2000, les points soumis pour information ne doivent pas être discutés, sauf si un membre du Conseil en fait la demande spécifique avant la réunion et que la présidence accepte la requête au motif qu'il s'agit là d'une utilisation efficace du temps dont dispose le 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_public/EB_Home.html).

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.

Directeur, Bureau du budget (OEDB):	M. M. Usnick	tél.: 066513-2704
--	--------------	-------------------

Chargé du budget, OEDB:	Mme A. Abrina	tél.: 066513-2465
-------------------------	---------------	-------------------

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).



Résumé



Le Rapport sur l'exécution du budget pour 2000 est présenté au Conseil d'administration pour information. Il compare les chiffres effectifs se rapportant aux livraisons, et expéditions en l'an 2000 ainsi que d'autres indicateurs, aux estimations initiales présentées dans le budget du PAM pour l'exercice biennal 2000–2001; il analyse également les ressources disponibles, l'exécution des opérations du PAM dans leur ensemble ainsi que le budget administratif et d'appui aux programmes (AAP).

On remarquera que les livraisons effectuées en l'an 2000 (2,97 millions de tonnes) ont dépassé les prévisions budgétaires de 14,9 pour cent et que les dépenses (1,6 milliard de dollars E.-U.) ont dépassé ces mêmes prévisions de 16,7 pour cent. Comme en 1998 et en 1999, le Directeur exécutif a utilisé les pouvoirs qui lui avaient été accordés par le Conseil lors de l'approbation du budget du PAM pour l'exercice biennal 2000-2001 afin d'augmenter le budget AAP pour prendre en charge le tonnage additionnel et mettre en oeuvre plusieurs priorités stratégiques qui n'étaient pas financées dans le budget initial.

Conformément aux observations formulées par le Comité consultatif pour les questions administratives et budgétaires (CCQAB) dans son rapport sur le Rapport sur l'exécution du budget pour 1998, le Secrétariat propose que le présent rapport soit le dernier de la série des rapports annuels sur l'exécution du budget. Le PAM continuera de préparer les rapports biennaux sur l'exécution du budget, conformément à la recommandation du CCQAB.

Projet de conclusion



Le Conseil d'administration:

- i) a pris note du Rapport sur l'exécution du budget pour 2000 (WFP/EB.A/2001/5-A/1) et s'est déclaré satisfait des informations qu'il contenait;
- ii) est convenu que le Rapport sur l'exécution du budget du PAM pour 2000 serait le dernier de la série des rapports annuels de ce type soumis par le Programme.



INTRODUCTION

1. Le Directeur exécutif soumet le présent rapport sur l'exécution du budget pour 2000 au Conseil d'administration pour information. Ce document a également été présenté au Comité financier de l'Organisation des Nations Unies pour l'alimentation et l'agriculture (FAO) et au CCQAB, conformément aux articles XIV.4 et XIV.6 du Statut du PAM.
2. Comme en 1998, le présent rapport est une version très abrégée du Rapport biennal sur l'exécution du budget et de ce fait contient moins de détails. Lors de la préparation du rapport, le PAM a pris en compte les observations formulées par le Conseil et par les deux organes consultatifs lors de l'examen des rapports sur l'exécution du budget pour 1998 et 1998–1999. La structure du rapport a notamment été remaniée pour exclure toute information figurant déjà dans le Rapport annuel du Directeur exécutif pour 2000 et dans le Plan stratégique et financier, 2002-2005.
3. Compte tenu des observations formulées par le CCQAB (paragraphe 10 du document WFP/EB.A/99/5-B/3) et des nouvelles structures proposées dans le cadre du projet visant à améliorer la gouvernance du PAM, le Secrétariat propose que le présent rapport soit le dernier de la série des rapports *annuels* sur l'exécution du budget préparés par le PAM. L'information contenue dans ce document pourrait figurer dans le Rapport annuel d'exécution tel que proposé dans le rapport du Groupe de travail sur la gouvernance (paragraphe 22 du document WFP/EB.A/2000/6). Toutefois, le PAM continuera de préparer les rapports *biennaux* sur l'exécution du budget, conformément à la recommandation du CCQAB.
4. Le rapport se divise en trois grandes sections: la première concerne les ressources disponibles; la seconde traite de l'exécution du budget dans la perspective de l'ensemble des opérations du PAM et la troisième couvre les dépenses AAP.

RESSOURCES DISPONIBLES

5. Le volume des opérations du PAM peut se mesurer de plusieurs manières. Dans les rapports précédents, quatre avaient été retenues, à savoir: i) la base de ressources, soit le total mobilisable; ii) les expéditions, à savoir le volume net expédié ou acheté localement durant la période considérée; iii) les livraisons, soit le volume net des denrées arrivées dans les bureaux de pays; et iv) les distributions, à savoir le total des vivres distribués aux bénéficiaires.
6. Dans les projections du budget du PAM pour l'exercice biennal 2000-2001, le volume des opérations se rapportait aux livraisons. C'est pourquoi le présent rapport inclut les livraisons parmi les indicateurs d'exécution du budget. Pour avoir une meilleure idée du niveau des opérations escomptées pour l'ensemble de l'exercice biennal il est également important d'indiquer la base de ressources, puisqu'une part des contributions confirmées reçues la première année de l'exercice biennal sera reportée sur la seconde.
7. Le budget du PAM pour l'exercice biennal 2000–2001 (document WFP/EB.3/99/3–A) approuvé par le Conseil d'administration du PAM à sa troisième session ordinaire en octobre 1999, se basait sur un niveau d'opérations prévu de 5,165 millions de tonnes d'aide alimentaire pour l'exercice biennal. Comme l'indique le tableau 1 ci-dessous, le volume total des livraisons en 2000 (ventilé par catégorie d'activités) était estimé à 2,583 millions de tonnes. En 2000:



- Le total des contributions confirmées s'est élevé à 3,746 millions de tonnes. Comme en 1998 et en 1999, la principale cause de cette augmentation est imputable aux contributions additionnelles fournies par le principal donateur du Programme, en sus de sa contribution traditionnelle.
- Le volume effectif des denrées expédiées ou achetées localement s'est élevé à 3,544 millions de tonnes, soit une augmentation de 97 000 tonnes par rapport au volume effectif des expéditions effectuées en 1999.
- Les livraisons de denrées alimentaires ont atteint au total 2,968 millions de tonnes, soit une augmentation de 385 000 tonnes (14,9 pour cent) par rapport à l'estimation initiale. Les livraisons effectives de denrées enregistrées à la fin de 2000 étaient inférieures aux expéditions puisque la plupart des denrées avaient été livrées durant la deuxième partie de l'année et qu'elles étaient donc encore en transit à la fin de 2000.
- Sur les 3,544 millions de tonnes expédiés en 2000, environ 2,4 millions de tonnes correspondaient à des contributions confirmées pour 2000, le solde se rapportant à des contributions annoncées précédemment.

TABLEAU 1: CONTRIBUTIONS DE 2000—PRODUITS ALIMENTAIRES
(en milliers de tonnes)

Catégorie d'activités	1999			2000		
	Expéditions effectives	Livraisons effectives	Estimation initiale	Contributions confirmées	Expéditions effectives	Livraisons effectives
Développement	812	768	752	548	649	529
Opérations d'urgence	2 053	2 326	926	2 400	1 958	1 609
Interventions prolongées de secours et de redressement (IPSR)	582	585	904	798	937	830
Total	3 447	3 679	2 583	3 746	3 544	2 968

8. En ce qui concerne la valeur des ressources, la valeur des livraisons durant l'exercice biennal 2000–2001 était initialement estimée à 2,742 milliards de dollars, dont 2,548 milliards pour les produits alimentaires, le transport, la logistique et les autres coûts opérationnels directs, et 193,9 millions de dollars pour la composante AAP correspondante. Pour 2000, la valeur des livraisons était initialement estimée à 1,370 milliard de dollars. Le tableau 2 montre qu'en 2000:
- Les dépenses effectives ont atteint 1,599 milliard de dollars, soit une augmentation de 229 millions de dollars (16,7 pour cent) par rapport aux estimations initiales, et de 29 millions de dollars par rapport à 1999.
 - La valeur des contributions confirmées en 2000 s'est élevée à 1,748 milliard de dollars.
9. On remarquera qu'il est tenu compte dans les dépenses pour 2000 de l'utilisation de ressources mises à la disposition du PAM au cours de périodes précédentes. En outre, les ressources reportées en 2001 devraient être utilisées cette même année.



**TABLEAU 2: CONTRIBUTIONS DE 2000—VALEUR
(en millions de dollars)**

Catégorie d'activités	1999		2000	
	Dépenses effectives	Estimation initiale ¹	Valeur des contributions confirmées	Dépenses effectives
Développement	286	309	220	228
Opérations d'urgence	855	520	1 045	825
IPSR	323	472	381	449
Opérations spéciales	37	14	26	41
Autres ²	69	55	76	56
Total	1 570	1 370	1 748	1 599

¹ D'après le budget approuvé pour 2000–2001.

² Y compris les recettes au titre des services bilatéraux, du programme des administrateurs auxiliaires et du Fonds général.

10. Les prix effectifs des denrées ayant été inférieurs à ceux prévus dans le budget, le PAM a pu acheter plus de denrées en 2000 pour la même valeur en dollars.

OPERATIONS DU PAM

11. Comme indiqué plus haut, la valeur des opérations du PAM en 2000, en termes de dépenses effectives et d'engagements, s'est élevée à 1,599 milliard de dollars. Ce chiffre représente une augmentation de 29 millions de dollars par rapport à 1999 où les dépenses s'élevaient à 1,570 milliard de dollars et une augmentation de 251 millions de dollars par rapport à 1998 où les dépenses étaient de 1,348 milliard de dollars. Le tableau 3 présente un récapitulatif des dépenses par catégorie d'activités et catégorie de coûts.



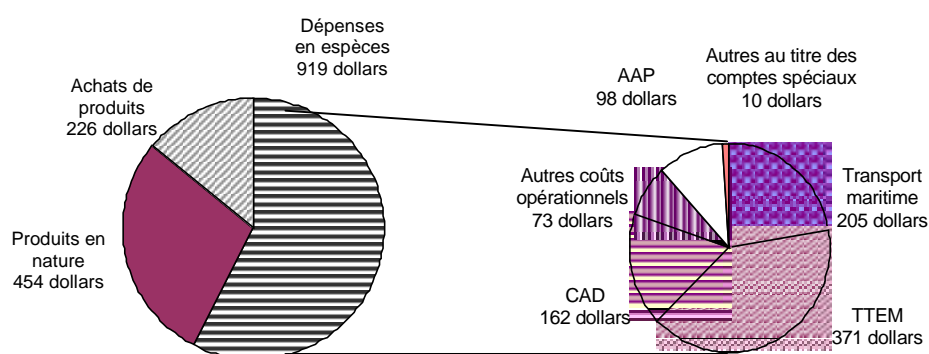
**TABLEAU 3: DÉPENSES OPÉRATIONNELLES ET
DÉPENSES D'APPUI, 1998-2000**
(en millions de dollars)

	1998	1999	2000 ¹
Par catégorie d'activités			
Développement	295	286	228
Opérations d'urgence	725	855	825
IPSR	232	323	449
Opérations spéciales	37	37	41
Services bilatéraux et autres	59	69	56
Total	1 348	1 570	1 599
Par catégorie de coûts			
Produits alimentaires	647	710	680
Transport maritime	147	248	205
Transport aérien, terrestre et TTEM	262	261	371
Autres coûts opérationnels	59	66	73
Total partiel	1 115	1 285	1 329
Coûts d'appui directs (CAD)	123	147	162
Coûts d'appui indirects(CAI)/AAP	96	135	98
Autres (au titre des comptes spéciaux)	14	3	10
Total	1 348	1 570	1 599

¹ Sur la base de l'Etat financier provisoire pour 2000.

12. Le graphique ci-dessous illustre les catégories de dépenses.

DÉPENSES DU PAM EN 2000 PAR CATÉGORIE DE COÛTS
(en millions de dollars)



Dépenses totales 1,599 milliard de dollars

Dépenses en espèces 919 dollars

13. Les caractéristiques principales des opérations du PAM en 2000 sont présentées ci-après par catégorie d'activités.



Développement

- Deux nouveaux programmes de pays ont été approuvés pour un montant approuvé de 227,5 millions de dollars et un volume de ressources de 835 383 tonnes.
- Un total de 21 nouveaux projets de développement (y compris les activités de programmes de pays approuvés) et de 32 révisions budgétaires a été approuvé par le Conseil d'administration ou par le Directeur exécutif en vertu des pouvoirs qui lui sont délégués, pour un montant total de 170,8 millions de dollars représentant un engagement total de 416 800 tonnes.
- Au total, 529 000 tonnes de produits ont été livrées en 2000. Cela représente une diminution de 29,6 pour cent par rapport aux estimations initiales pour 2000 (752 000 tonnes) et de 31,1 pour cent par rapport aux livraisons effectives de 1999 (768 000 tonnes)
- Durant la période considérée, les dépenses ont atteint 228 millions de dollars, dont 137 millions de dollars pour les produits alimentaires et 91 millions de dollars pour les dépenses en espèces.
- En 1998, les dépenses se montaient à 295 millions de dollars, dont 190 millions pour les produits et 105 millions pour les dépenses en espèces; et en 1999, les dépenses s'élevaient à 286 millions de dollars, dont 173 millions pour les produits et 113 millions de dollars pour les dépenses en espèces.

Opérations d'urgence

- Un total de 55 nouvelles opérations d'urgence et de 16 révisions budgétaires a été approuvé par le Conseil d'administration ou par le Directeur exécutif en vertu des pouvoirs qui lui sont délégués, pour un montant total de deux milliards de dollars et un engagement total s'élevant à 4,2 millions de tonnes.
- Un total de 1,609 million de tonnes de produits a été livré en 2000. Cela représente une augmentation de 73,8 pour cent par rapport aux estimations initiales pour 2000 (926 000 tonnes), mais une diminution de 30,8 pour cent par rapport au volume livré en 1999 (2,326 millions de tonnes).
- Le montant total des dépenses s'est élevé à 825 millions de dollars, dont 361 millions de dollars pour les produits et 464 millions de dollars pour les dépenses en espèces.
- En 1998, les dépenses s'élevaient à 725 millions de dollars, dont 344 millions de dollars pour les produits et 381 millions de dollars pour les dépenses en espèces; en 1999, les dépenses se montaient à 855 millions de dollars, dont 397 millions pour les produits et 458 millions pour les dépenses en espèces.

Interventions prolongées de secours et de redressement (IPSR)

- Un total de 21 nouvelles IPSR et de 16 révisions budgétaires a été approuvé par le Conseil d'administration ou par le Directeur exécutif en vertu des pouvoirs qui lui sont délégués, pour un montant total de 666 millions de dollars et un engagement total de 1,2 million de tonnes.
- Au total, 830 000 tonnes de produits ont été livrées en 2000. Cela représente une diminution de 8,2 pour cent par rapport aux estimations initiales pour 2000 (904 000 tonnes), mais une augmentation de 41,9 pour cent par rapport aux livraisons effectives de 1999 (585 000 tonnes).



- Les dépenses ont atteint au total 449 millions de dollars, dont 183 millions de dollars pour des produits et 266 millions de dollars pour des dépenses en espèces.
- En 1998, les dépenses s'élevaient à 232 millions de dollars, dont 112 millions de dollars pour les produits et 120 millions de dollars pour les dépenses en espèces; en 1999, les dépenses s'élevaient à 323 millions de dollars, dont 140 millions de dollars pour des produits et 183 millions de dollars pour les dépenses en espèces.

Opérations spéciales

- En 2000, des opérations spéciales de grande envergure ont été mises en oeuvre en Angola, dans la Corne de l'Afrique, au Mozambique et en Sierra Leone. Les contributions confirmées se sont élevées au total à 28 millions de dollars.
- Le total des dépenses pour les opérations spéciales en 2000 a atteint 41 millions de dollars, contre 37 millions de dollars en 1998 et en 1999.

Services bilatéraux et autres

- En 2000, le PAM a fourni des services bilatéraux à des donateurs et a exécuté un programme spécifique pour les administrateurs auxiliaires.
- Par ailleurs, cette catégorie comprend des dépenses d'un montant de huit millions de dollars effectuées pour le Programme d'amélioration de la gestion financière (FMIP).
- Le total des dépenses effectuées en 2000 au titre de ces activités s'est élevé à 56 millions de dollars, contre 59 millions de dollars en 1998 et 69 millions de dollars en 1999.

DEPENSES ADMINISTRATIVES ET D'APPUI AUX PROGRAMMES

14. En octobre 1999, le Conseil d'administration a approuvé un budget AAP d'un montant de 193,9 millions de dollars pour l'exercice biennal 2000–2001. La composante AAP a par la suite été réévaluée à 191,7 millions de dollars en application du nouveau taux de change lire italienne–dollar des Etats-Unis fixé par la Conférence de la FAO à sa session de novembre 1999. L'allocation initiale au titre de l'AAP a donc été fixée à 95,9 millions de dollars pour 2000.
15. Le budget AAP est financé par une combinaison de ressources, y compris le recouvrement des coûts d'appui indirects (sur la base d'un taux de 7,8 pour cent approuvé par le Conseil d'administration pour l'exercice biennal 2000–2001) et les contributions de contrepartie versées en espèces par les gouvernements au titre des dépenses de fonctionnement locales. En 2000, le PAM a reçu 1,1 million de contributions en espèces des gouvernements bénéficiaires pour couvrir les dépenses de fonctionnement locales et contribuer ainsi au financement du budget AAP.
16. Partant d'un budget AAP approuvé de 191,7 millions de dollars, le PAM a alloué 110,1 millions de dollars en 2000. Le tableau 4 ci-dessous montre, par catégorie d'activités:
 - le montant disponible au titre des coûts d'appui indirects s'est élevé à 118,3 millions de dollars en 2000 sur la base des contributions confirmées;
 - le montant recouvrable au titre des coûts d'appui indirects se rapportant aux livraisons effectives a atteint 95,6 millions de dollars en 2000;



- le montant reçu au titre des coûts d'appui indirects a totalisé 89,1 millions de dollars en 2000. (Le montant reçu est généralement lié à la mobilisation des denrées).

**TABLEAU 4: RECOUVREMENT DES COÛTS D'APPUI INDIRECTS
(en millions de dollars)**

Catégorie d'activités	Budget initial ¹	Montant disponible au titre des CAI	Montant recouvrable au titre des CAI	Montant reçu au titre des CAI
	2000-2001			
Développement	44,7	15,5	15,0	13,0
Opérations d'urgence	68,4	70,5	47,3	47,7
IPSR	75,3	27,9	29,1	24,0
Opérations spéciales	2,0	2,0	1,8	2,0
Services bilatéraux et autres	1,4	2,4	2,4	2,4
Total CAI	191,8	118,3	95,6	89,1

¹ Sur la base du budget approuvé 2000-2001.

17. En 2000, les dépenses AAP se sont élevées au total à 98,2 millions de dollars.
18. Comme indiqué au paragraphe 7, le principal donateur du PAM a continué de fournir des contributions additionnelles en 2000, en sus de sa contribution traditionnelle. Afin d'administrer ces ressources et de mettre en oeuvre plusieurs priorités stratégiques qui ne pouvaient être financées par l'AAP au niveau approuvé pour l'exercice biennal en cours, le Directeur exécutif a exercé les pouvoirs qui lui ont été délégués par le Conseil d'administration à sa troisième session ordinaire de 1999 "*d'ajuster le budget en fonction des variations du volume des opérations (WFP/EB.3/99/13) dès lors que ces variations s'écartent de plus de 10 pour cent par rapport au niveau prévu*". Durant le deuxième semestre de 2000, le Directeur exécutif a autorisé des dépenses additionnelles AAP d'un montant de 27,5 millions de dollars pour l'exercice biennal. Sur ce total, 8,8 millions de dollars ont été alloués en 2000 comme suit:
- 2,1 millions de dollars pour la préparation aux urgences et l'achèvement du programme de sensibilisation à la sécurité destiné à l'ensemble du personnel du PAM;
 - Deux millions de dollars pour le programme ciblé de retraite anticipée du personnel;
 - 1,4 million de dollars pour du personnel temporaire additionnel;
 - 2,6 millions de dollars pour des améliorations en matière de sécurité et des activités de plaidoyer dans les bureaux de pays du PAM; et
 - 700 000 dollars pour des améliorations mineures aux systèmes et des dépenses diverses.
19. En 2000, les dépenses et obligations AAP ont représenté, dans leur ensemble, 89 pour cent des allocations budgétaires annuelles. Chacun des objets de dépense est resté dans les limites du budget de l'exercice biennal, mais certains ont dépassé l'allocation



budgétaire annuelle. Dans la plupart des cas, les dépassements en 2000 seront compensés par une sous-utilisation des crédits en 2001. Dans certains cas, des crédits supplémentaires devront être ouverts par transfert de fonds d'un objet de dépense à l'autre dans les limites du budget approuvé.

20. Le tableau 5 présente une ventilation du budget AAP par objet de dépense.

**TABLEAU 5: RÉSUMÉ DU BUDGET AAP PAR OBJET DE DÉPENSES
(en milliers de dollars)**

	Budget approuvé 2000-2001	Budget réévalué 2000-2001	Allocation budgétaire 2000 ¹	Dépenses et obligations 2000 ²
Siège				
Dépenses de personnel	84 850	82 684	45 214	45 398
Heures supplémentaires	479	479	282	204
Consultants	3 215	3 215	3 044	2 893
Voyages	3 278	3 278	1 974	1 913
Livres et périodiques	111	111	58	51
Information et publications	2 369	2 369	1 264	1 039
Documentation et réunions	2 125	2 125	4 504	1 614
Formation	4 059	4 059	2 134	2 245
Communications	2 040	2 040	1 054	887
Systèmes d'information de gestion/ordinateurs	1 320	1 320	766	767
Autres dépenses de fonctionnement	9 366	9 366	5 264	3 913
Services fournis par la FAO	2 656	2 656	1 324	0
Services fournis par d'autres organisations des Nations Unies	2 020	2 020	2 114	880
Total	117 888	115 722	69 004	61 804
Bureaux de pays				
Personnel recruté au plan international	40 743	40 743	20 374	17 462
Personnel recruté au plan local	16 908	16 908	8 724	9 516
Total partiel dépenses de personnel	57 651	57 651	29 100	26 978
Dépenses de fonctionnement locales	15 455	15 455	10 584	8 717
Total	73 106	73 106	39 684	35 695
Dépenses obligatoires				
Vérification extérieure des comptes	488	488	244	0
Maison des Nations Unies	1 000	1 000	500	624
Contributions versées à d'autres organisations des	1 400	1 400	700	74



TABLEAU 5: RÉSUMÉ DU BUDGET AAP PAR OBJET DE DÉPENSES
(en milliers de dollars)

	Budget approuvé 2000-2001	Budget réévalué 2000-2001	Allocation budgétaire 2000 ¹	Dépenses et obligations 2000 ²
Nations Unies				
Total	2 888	2 888	1 44	698
TOTAL	193 882	191 715	110 13	98 197

¹ Y compris les allocations supplémentaires effectuées durant le second semestre de 2000.

² Sur la base de l'Etat financier provisoire pour 2000.

