

برنامج
الأغذية
العالمي



Programme
Alimentaire
Mondial

World
Food
Programme

Programa
Mundial
de Alimentos

**Período de sesiones anual
de la Junta Ejecutiva**

Roma, 21-24 de mayo de 2001

ASUNTOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTARIOS

Tema 5 del programa

*Para información**



Distribución: GENERAL
WFP/EB.A/2001/5-A/1
5 abril 2001
ORIGINAL: INGLÉS

INFORME SOBRE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO CORRESPONDIENTE A 2000

* De conformidad con las decisiones de la Junta Ejecutiva sobre el sistema de gobierno, aprobadas en los períodos de sesiones anual y tercero de 2000, los temas presentados a título informativo no se debatirán a menos que los miembros de la Junta así lo pidan expresamente antes de la reunión y la Presidencia dé el visto bueno a la petición por considerar que es adecuado dedicar tiempo de la Junta a ello.

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_public/EB_Home.html).

Nota para la Junta Ejecutiva



El presente documento se remite a la Junta Ejecutiva a efectos de información.

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, a ser posible con un margen de tiempo suficiente antes de la reunión de la Junta.

Director, Oficina de Presupuesto (OEDB)	Sr. M. Usnick	tel.: 066513-2704
--	---------------	-------------------

Oficial de Presupuesto, OEDB:	Sra. A. Abrina	tel.: 066513-2465
-------------------------------	----------------	-------------------

Para cualquier información sobre el envío de documentos para la Junta Ejecutiva, diríjase a la Supervisora de la Dependencia de Servicios de Reuniones y Distribución (tel.: 066513-2328).



Resumen

El informe sobre la ejecución del presupuesto correspondiente a 2000 se presenta a la Junta Ejecutiva para información. En él se comparan los envíos y entregas efectivas, así como otros indicadores, del año 2000 con las estimaciones contenidas en el presupuesto del PMA para el bienio 2000-2001, y se analizan la disponibilidad de recursos, la ejecución del presupuesto en relación con las operaciones generales del PMA y el presupuesto administrativo y de apoyo a los programas (AAP).

El informe señala que en 2000 las entregas efectivas (2.970.000 toneladas) fueron superiores a las que se habían estimado en el presupuesto en un 14,9% y los gastos (1.600 millones de dólares EE UU) excedieron en un 16,7% a la estimación presupuestaria. Al igual que en 1998 y 1999, la Directora Ejecutiva utilizó la facultad que le había conferido la Junta al aprobar el presupuesto correspondiente al ejercicio 2000-2001 para aumentar el presupuesto AAP con el fin de hacer frente a los gastos derivados de las entregas adicionales y atender varias prioridades estratégicas para las que no se habían consignado fondos en el presupuesto original.

Atendiendo a las observaciones formuladas por la Comisión Consultiva en Asuntos Administrativos y de Presupuesto (CCAAP) en su informe sobre la ejecución del presupuesto correspondiente a 1998, la Secretaría propone que éste sea el último de los informes que se presentan sobre la ejecución anual del presupuesto. El PMA continuará preparando informes bienales sobre la ejecución presupuestaria, de conformidad con la recomendación de la CCAAP.

Proyecto de conclusión

La Junta Ejecutiva:

- i) tomó nota del informe sobre la ejecución del presupuesto correspondiente a 2000 (documento WFP/EB.A/2001/5-A/1) y expresó su satisfacción por la información facilitada en dicho documento; y
- ii) acordó que el informe sobre la ejecución del presupuesto del PMA correspondiente a 2000 sería el último informe anual de estas características que presentaría el Programa.



INTRODUCCIÓN

1. La Directora Ejecutiva presenta a la Junta Ejecutiva este informe sobre la ejecución del presupuesto correspondiente a 2000 para su información. El informe se ha presentado también al Comité de Finanzas de la Organización de las Naciones Unidas para la Agricultura y la Alimentación (FAO) y a la CCAAP, de conformidad con los Artículos XIV.4 y XIV.6 del Estatuto del PMA.
2. Al igual que el informe anual sobre la ejecución del presupuesto correspondiente a 1998, el presente informe es una versión abreviada del informe bienal sobre la ejecución del presupuesto y, en consecuencia, es menos detallado. Al prepararlo, el PMA ha tenido en cuenta las observaciones formuladas por la Junta y los dos órganos consultivos durante el examen de los informes sobre la ejecución del presupuesto de 1998 y de 1998-1999. En particular, se ha revisado la estructura del informe para excluir información que ya aparece en el Informe Anual de la Directora Ejecutiva de 2000 y en el Plan Estratégico y Financiero para 2002-2005.
3. Atendiendo a las observaciones de la CCAAP (párrafo 10 del documento WFP/EB.A/99/5-B/3), y teniendo en cuenta las nuevas estructuras propuestas en el proyecto de mejora del sistema de gobierno del PMA, la Secretaría propone que éste sea el último de los informes presupuestarios *anuales* que prepara el PMA. En adelante, la información contenida en el presente informe se podría incluir en el propuesto Informe Anual de Realizaciones al que se hace referencia en el informe del Grupo de trabajo sobre el sistema de gobierno (párrafo 22 del documento WFP/EB.A/2000/4-D). Sin embargo, el PMA seguirá preparando informes *bienales* sobre la ejecución del presupuesto, de acuerdo con la recomendación de la CCAAP.
4. El informe consta de tres secciones principales: la primera se refiere a la disponibilidad de recursos; la segunda, a la ejecución del presupuesto en relación con las operaciones generales del PMA; y la tercera, a los gastos administrativos y de apoyo a los programas.

DISPONIBILIDAD DE RECURSOS

5. El nivel de operaciones del PMA puede medirse de distintas maneras. En los informes anteriores se han utilizado los cuatro parámetros siguientes: i) el volumen de recursos, es decir, el volumen total disponible para petición de entregas; ii) el volumen de envíos, es decir, el volumen neto de productos enviados o comprados localmente durante el ejercicio al que se refiere el informe; iii) el volumen de entregas, o sea, el volumen neto de alimentos recibidos en las oficinas en los países; y iv) el volumen de distribuciones, es decir, el volumen total de alimentos distribuidos a los beneficiarios.
6. El nivel de operaciones que figura en las proyecciones formuladas en el presupuesto bienal del PMA para el ejercicio 2000-2001 se refiere al volumen de entregas. Por este motivo, en el presente informe se incluyen las entregas como uno de los indicadores de la ejecución del presupuesto. En este informe anual sobre la ejecución del presupuesto es importante también indicar el volumen de recursos, dado que una parte de las contribuciones confirmadas que se reciben durante el primer año del bienio se traspasan al segundo año, y de esa forma se obtiene una imagen más exacta de los niveles de operaciones previstos para el bienio en su conjunto.



7. El presupuesto del PMA correspondiente a 2000-2001 (documento WFP/EB.3/99/3-A), aprobado por la Junta Ejecutiva en su tercer período de sesiones ordinario en octubre de 1999, se basó en un nivel de operaciones planificado de 5.165.000 toneladas de ayuda alimentaria para el bienio. Tal como se indica en el Cuadro 1 que figura a continuación, el volumen total que, según las estimaciones, había de entregarse en 2000 (desglosado por categorías de programas) ascendía a 2.583.000 toneladas. En 2000:
- Las contribuciones confirmadas ascendieron en total a 3.746.000 toneladas. Al igual que había ocurrido en 1998 y 1999, la aportación por el principal donante del Programa de contribuciones adicionales de una cuantía muy superior a su contribución habitual fue el motivo principal por el que las contribuciones confirmadas fueron superiores a las que se habían estimado inicialmente.
 - Los productos efectivamente enviados o comprados localmente ascendieron a 3.544.000 toneladas, con un aumento de 97.000 toneladas con respecto a los envíos efectivos de 1999.
 - Los productos entregados totalizaron 2.968.000 toneladas, cifra que supone un aumento de 385.000 toneladas (el 14,9%) con respecto a la estimación original. El volumen real de entregas registrado al final de 2000 fue inferior al volumen de productos enviados, dado que la mayor parte de los productos se enviaron en los últimos meses del año y estaban todavía en tránsito al finalizar el año 2000.
 - De las 3.544.000 toneladas enviadas en 2000, 2.400.000 toneladas, aproximadamente, corresponden a las contribuciones confirmadas en 2000, y la parte restante a las contribuciones del año anterior.

CUADRO 1: CONTRIBUCIONES EN 2000 — PRODUCTOS
(en miles de toneladas)

Categoría de programa	1999		Estimación original	2000		
	Envíos efectivos	Entregas efectivas		Contribuciones confirmadas	Envíos efectivos	Entregas efectivas
Desarrollo	812	768	752	548	649	529
Operaciones de urgencia (OU)	2 053	2 326	926	2 400	1 951	1 609
Operaciones prolongadas de socorro y recuperación (OPSR)	582	585	904	798	937	830
Total	3 447	3 679	2 583	3 746	3 544	2 968

8. Con respecto al valor de los recursos, el valor original estimado de las entregas durante el bienio 2000–2001 fue de 2.742 millones de dólares, de los cuales 2.548 millones de dólares se gastaron en alimentos, transporte, logística y otros costos operacionales directos, y 193,9 millones de dólares se utilizaron para los gastos AAP conexos. Del Cuadro 2 se desprende que en 2000:
- los gastos efectivos ascendieron a 1.599 millones de dólares, con un aumento de 229 millones (el 16,7%) respecto de la estimación original y un ligero incremento (de 29 millones de dólares) en relación con los gastos de 1999; y



- el valor de las promesas confirmadas ascendió a 1.748 millones de dólares.
9. Cabe señalar que en los gastos de 2000 se incluyó la utilización de los recursos puestos a disposición del PMA en ejercicios anteriores. Además, se prevé que los recursos traspasados a 2001 se utilizarán a lo largo de dicho año.

CUADRO 2: CONTRIBUCIONES EN 2000 — VALOR
(en millones de dólares)

Categoría de programa	1999		2000	
	Gastos efectivos	Estimación original ¹	Valor de las contribuciones confirmadas	Gastos efectivos
Desarrollo	286	309	220	228
OU	855	520	1 045	825
OPSR	323	472	381	449
Operaciones especiales (OE)	37	14	26	41
Otras ²	69	55	76	56
Total	1 570	1 370	1 748	1 599

¹ Según el presupuesto aprobado para 2000–2001.

² En Otras se incluyen los servicios bilaterales, el programa de oficiales profesionales subalternos y los ingresos efectuados en el Fondo General.

10. Los precios efectivos de los productos fueron inferiores a los que se habían previsto en el presupuesto y ello permitió al PMA adquirir un mayor volumen de productos por el mismo valor en dólares.

OPERACIONES DEL PMA

11. Como se indica *supra*, el valor de las operaciones del PMA en 2000, teniendo en cuenta los gastos efectivos y los compromisos, ascendió a 1.599 millones de dólares. Esta suma representa un aumento de 29 millones de dólares respecto del nivel de gastos de 1999 (1.570 millones de dólares) y de 251 millones de dólares respecto del de 1998 (1.348 millones de dólares). En el Cuadro 3 figura un resumen de los gastos por categorías de programas y de costos.



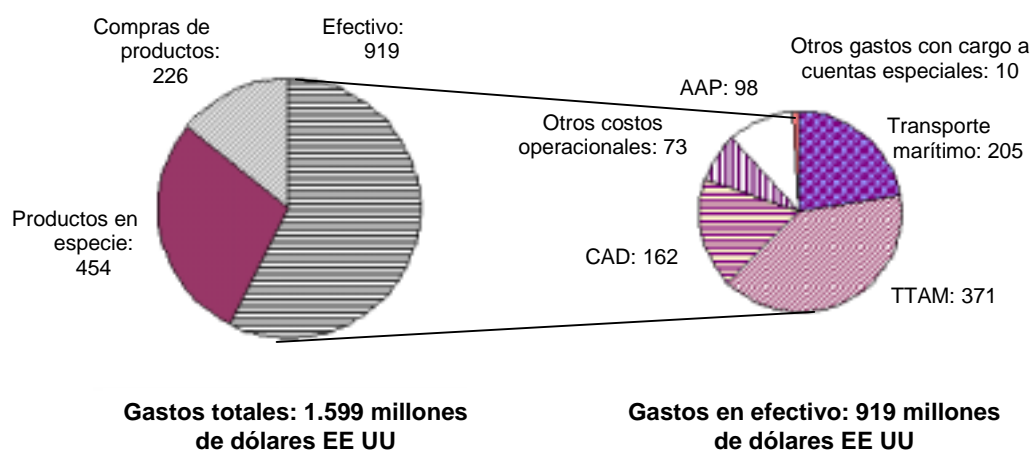
CUADRO 3: COSTOS OPERACIONALES Y DE APOYO EN 1998–2000
(en millones de dólares)

	1998	1999	2000 ¹
Por categorías de programas			
Desarrollo	295	286	228
OU	725	855	825
OPSR	232	323	449
OE	37	37	41
Bilaterales y otras	59	69	56
Total	1 348	1 570	1 599
Por categorías de costos			
Alimentos	647	710	680
Transporte marítimo	147	248	205
Transporte aéreo, terrestre y TTAM	262	261	371
Otros costos operacionales	59	66	73
Total parcial	1 115	1 285	1 329
Costos de apoyo directo (CAD)	123	147	162
Costos de apoyo indirecto (CAI)/AAP	96	135	98
Total	1 348	1 570	1 599

¹ Según los estados financieros provisionales de 2000.

12. En la figura que aparece a continuación se ilustran las categorías de gastos.

GASTOS DEL PMA EN 2000 POR CATEGORÍAS DE COSTOS
(en millones de dólares)



13. A continuación se presentan los aspectos más destacados de las operaciones del PMA en 2000 por categorías de programas.

Desarrollo

- Se aprobaron dos nuevos programas en los países, que representaron un nivel de recursos aprobados de 227,5 millones de dólares y 835.383 toneladas
- La Junta Ejecutiva, o la Directora Ejecutiva en virtud de las facultades en ella delegadas, aprobaron 21 nuevos proyectos de desarrollo (incluidas las actividades de los programas en los países aprobados) y 32 revisiones presupuestarias por un valor total de 170,8 millones de dólares y unos compromisos de 416.800 toneladas.
- En 2000 se entregaron 529.000 toneladas. Esta cifra representa una disminución del 29,6% con respecto a las estimaciones iniciales para 2000 (de 752.000 toneladas) y es un 31,1% inferior al volumen de entregas efectivas de 1999 (768.000 toneladas).
- Los gastos totales durante el ejercicio ascendieron a 228 millones de dólares, de los cuales 137 millones fueron gastos en productos y 91 millones gastos en efectivo.
- A título comparativo, en 1998 los gastos ascendieron a 295 millones de dólares (190 millones en productos y 105 millones en efectivo) y en 1999 ascendieron a 286 millones de dólares (173 millones en productos y 113 millones en efectivo).

Operaciones de urgencia (OU)

- La Junta Ejecutiva, o la Directora Ejecutiva en virtud de las facultades en ella delegadas, aprobaron 55 nuevas operaciones de urgencia y 16 revisiones presupuestarias por un valor total de 2.000 millones de dólares y unos compromisos de 4.200.000 toneladas.
- En 2000 se entregaron 1.609.000 toneladas. Esta cifra representa un aumento del 73,8% con respecto a las estimaciones iniciales para 2000 (de 926.000 toneladas), pero supone una reducción del 30,8% con respecto al volumen de productos entregado en 1999 (2.326.000 toneladas).
- Los gastos totales ascendieron a 825 millones de dólares, de los cuales 361 millones fueron gastos en productos y 464 millones gastos en efectivo.
- A título comparativo, en 1998 los gastos ascendieron a 725 millones de dólares (344 millones en productos y 381 millones en efectivo) y en 1999 ascendieron a 855 millones de dólares (397 millones en productos y 458 millones en efectivo).

Operaciones prolongadas de socorro y recuperación (OPSR)

- La Junta Ejecutiva, o la Directora Ejecutiva en virtud de las facultades en ella delegadas, aprobaron 21 nuevas OPSR y 16 revisiones presupuestarias por un valor total de 666 millones de dólares y unos compromisos de 1.200.000 toneladas.
- En 2000 se entregaron 830.000 toneladas. Esta cifra representa una disminución del 8,2% con respecto a las estimaciones iniciales para 2000 (de 904.000 toneladas), pero es un 41,9% superior a las entregas efectivas de 1999 (585.000 toneladas).
- Los gastos totales ascendieron a 449 millones de dólares, de los cuales 183 millones fueron gastos en productos y 266 millones gastos en efectivo.



- A título comparativo, en 1998 los gastos ascendieron a 232 millones de dólares (112 millones en productos y 120 millones en efectivo) y en 1999 ascendieron a 323 millones de dólares (140 millones en productos y 183 millones en efectivo).

Operaciones especiales (OE)

- En 2000 se pusieron en marcha operaciones especiales de gran envergadura en Angola, el Cuerno de África, Mozambique y Sierra Leona. Las contribuciones confirmadas ascendieron en total a 28 millones de dólares.
- El gasto total correspondiente a las OE en 1998 fue de 41 millones de dólares, frente a 37 millones en 1998 y en 1999.

Bilaterales y otras

- En 2000, el PMA prestó servicios bilaterales a los donantes y puso en práctica un programa específico para oficiales profesionales subalternos.
- Además, se incluye en esta categoría la suma de 8 millones de dólares destinada al Programa de Mejora de la Gestión Financiera (FMIP).
- Los gastos totales de estas actividades ascendieron en 2000 a 56 millones de dólares, frente a 59 millones en 1998 y 69 millones en 1999.

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO A LOS PROGRAMAS

14. En octubre de 1999, la Junta Ejecutiva aprobó un presupuesto AAP de 193,9 millones de dólares para el bienio 2000-2001. El componente AAP volvió luego a calcularse en 191,7 millones de dólares, con arreglo al tipo de cambio entre la lira y el dólar fijado por la Conferencia de la FAO en su período de sesiones de noviembre de 1999. Así pues, el nivel inicial de las asignaciones en concepto de gastos AAP de 2000 se fijó en 95,9 millones de dólares.
15. El presupuesto AAP se financia mediante una combinación de recursos que incluye la recuperación de los costos de apoyo indirecto (sobre la base de la tasa del 7,8% aprobada por la Junta Ejecutiva para el bienio 2000-2001) y las contribuciones gubernamentales de contraparte en efectivo (CGCE) para sufragar los costos locales de funcionamiento. En 2000, el PMA recibió 1,1 millones de dólares en concepto de contribuciones directas en efectivo de los gobiernos receptores para cubrir sus gastos locales de funcionamiento y contribuir de esta manera a financiar el presupuesto AAP.
16. Frente a un presupuesto AAP aprobado de 191,7 millones de dólares, en 2000 el PMA habilitó créditos por valor de 110,1 millones de dólares. En el Cuadro 4 se indica por categorías de programas:
 - la suma correspondiente a la recuperación de los costos de apoyo indirecto (118,3 millones de dólares) disponible en 2000 sobre la base de las contribuciones confirmadas;
 - la suma correspondiente a la recuperación de los costos de apoyo indirecto (95,6 millones de dólares) devengada en 2000 en concepto de entregas efectuadas;
 - la suma correspondiente a la recuperación de los costos de apoyo indirecto (89,1 millones de dólares) percibida en 2000. (La percepción de las cantidades correspondientes a los costos de apoyo suele estar vinculada con el proceso de petición de entregas de productos.)



CUADRO 4: RECUPERACIÓN DE LOS COSTOS DE APOYO INDIRECTO
(en millones de dólares)

Categoría de programa	Presupuesto original ¹	CAI disponibles	CAI devengados	CAI percibidos
	2000-2001		2000	
Desarrollo	44,7	15,5	15,0	13,0
OU	68,4	70,5	47,3	47,7
OPSR	75,3	27,9	29,1	24,0
OE	2,0	2,0	1,8	2,0
Operaciones bilaterales y otras	1,4	2,4	2,4	2,4
Total de CAI	191,8	118,3	95,6	89,1

¹ Según el presupuesto aprobado para el bienio 2000-2001.

17. En 2000, los gastos AAP ascendieron en total a 98,2 millones de dólares.
18. Tal como se indica en el párrafo 7, el principal donante del PMA volvió a hacer contribuciones adicionales muy por encima de su contribución habitual. Con objeto de administrar estos recursos y atender varias prioridades estratégicas de suma importancia que no podían financiarse con cargo al presupuesto AAP del bienio en curso, la Directora Ejecutiva ejerció las facultades en ella delegadas por la Junta Ejecutiva en su tercer período de sesiones ordinario de 1999 “*para ajustar el presupuesto de acuerdo con cualquier variación en el volumen de operaciones (documento WFP/EB.3/99/13), cuando dichas variaciones fueran superiores al 10% del nivel previsto*”. En la segunda mitad de 2000, la Directora Ejecutiva autorizó la suma adicional de 27,5 millones de dólares para aumentar los gastos AAP durante el bienio. De esa suma, en 2000 se asignaron 8,8 millones de dólares, del siguiente modo:
- 2,1 millones de dólares con destino a la preparación para las situaciones de urgencia y para poner en práctica el programa de capacitación e información sobre temas de seguridad para todo el personal del PMA;
 - 2 millones de dólares para un programa selectivo de jubilación anticipada del personal;
 - 1,4 millones de dólares para contratar personal temporero adicional;
 - 2,6 millones de dólares para mejorar la situación de seguridad y realizar actividades de promoción en las oficinas en los países; y
 - 700.000 dólares para realizar pequeñas mejoras del sistema y para gastos diversos.
19. En 2000, los gastos AAP y las obligaciones correspondientes totales representaron, en conjunto, el 89% de las asignaciones anuales. Todas las partidas del gasto figuraban en el presupuesto original, pero en ocasiones excedieron la asignación presupuestaria anual. En la mayor parte de los casos, el exceso de los gastos en 2000 se compensará reduciendo los gastos en 2001. En algunos casos, se efectuarán asignaciones adicionales mediante transferencias de otras partidas, dentro del presupuesto aprobado.
20. En el Cuadro 5 figura el presupuesto AAP de 2000 por partidas de gastos.



**CUADRO 5: RESUMEN DEL PRESUPUESTO AAP POR PARTIDAS
DE GASTOS**
(en miles de dólares)

	Presupuesto aprobado para 2000-2001	Presupuesto recalculado para 2000-2001	Asignación presupuestaria en 2000 ¹	Gastos y obligaciones en 2000 ²
Sede				
Gastos de personal	84 850	82 684	45 215	45 398
Horas extraordinarias	479	479	282	204
Consultores	3 215	3 215	3 044	2 893
Viajes	3 278	3 278	1 973	1 913
Libros y revistas	111	111	58	51
Información y publicaciones	2 369	2 369	1 267	1 039
Documentos/reuniones	2 125	2 125	4 503	1 614
Capacitación	4 059	4 059	2 131	2 245
Comunicaciones	2 040	2 040	1 055	887
Sistemas de información de gestión/ordenadores	1 320	1 320	766	767
Otros gastos operativos	9 366	9 366	5 267	3 913
Servicios de la FAO	2 656	2 656	1 328	0
Servicios de otras organizaciones de las Naciones Unidas	2 020	2 020	2 117	880
Total	117 888	115 722	69 006	61 804
Oficinas en los países				
Personal internacional	40 743	40 743	20 378	17 462
Personal nacional	16 908	16 908	8 723	9 516
Total de gastos de personal	57 651	57 651	29 101	26 978
Gastos locales de funcionamiento	15 455	15 455	10 586	8 717
Total	73 106	73 106	39 687	35 695
Gastos reglamentarios				
Auditoría externa	488	488	244	0
Casas de las Naciones Unidas	1 000	1 000	500	624
Contribuciones a otras organizaciones de las Naciones Unidas	1 400	1 400	700	74
Total	2 888	2 888	1 444	698
TOTAL	193 882	191 715	110 137	98 197

¹ Se incluye la asignación adicional hecha en la segunda mitad de 2000.

² Según los estados financieros provisionales de 2000.

