

برنامج
الأغذية
العالمي



Programme
Alimentaire
Mondial

World
Food
Programme

Programa
Mundial
de Alimentos

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

Roma, 31 de enero-2 de febrero de 2005

ASUNTOS DE RECURSOS, FINANCIEROS Y PRESUPUESTARIOS

Tema 5 del programa

*Para información**

S

Distribución: GENERAL
WFP/EB.1/2005/5-G
28 diciembre 2004
ORIGINAL: INGLÉS

ACTUALIZACIÓN SOBRE EL PLAN DE GESTIÓN DEL PMA PARA 2004-2005

* De conformidad con las decisiones de la Junta Ejecutiva sobre el sistema de gobierno, aprobadas en el período de sesiones anual y el tercer período de sesiones ordinario 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>).

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 las funcionarias del PMA encargadas 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.

Directora de la Oficina de
Presupuesto (OEDB):

Sra. G. Casar

tel.: 066513-2885

Oficial Superior de Presupuesto,
OEDB:

Sra. K. Muiu-Heinemann

tel.: 066513-2771

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

En este documento se proporciona información actualizada sobre la ejecución del Plan de Gestión para 2004-2005, según lo solicitado por la Junta en su período de sesiones de octubre de 2003. Se trata de la tercera nota sobre la actualización del Plan de Gestión; la primera se presentó a la Junta en mayo de 2004, y la segunda en octubre de 2004.

El volumen estimado de las operaciones ha aumentado un 25%: de **8,97 millones** de toneladas a **11,2 millones** de toneladas. Por lo que respecta a los gastos, se estima que el programa de trabajo se incrementa un 31%: de **4.700 millones** de dólares EE.UU. a **6.100 millones** de dólares.

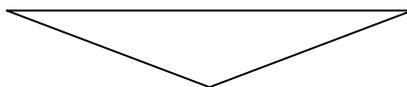
Pese a este aumento del 31% de los gastos relativos al programa de trabajo, la Secretaría se propone actualmente mantener los gastos administrativos y de apoyo a los programas en el nivel establecido en el Plan de Gestión, esto es, **305 millones** de dólares, puesto que sólo se ha previsto financiación para cubrir el 81% de los **6.100 millones** de dólares que se estima supondrán las actividades del programa. Las previsiones de ingresos para sufragar los costos de apoyo indirecto se sitúan en **297 millones** de dólares, es decir, el 97% del monto original planificado de **305 millones** de dólares.

PRESUPUESTO Y FINANCIACIÓN DEL PROGRAMA		
	Previsiones revisadas	Previsiones originales – Plan de Gestión
Presupuesto del programa	6 113 millones de dólares	4 667 millones de dólares
Donaciones para el programa	4 960 millones de dólares	4 667 millones de dólares
Porcentaje de financiación	81	100
Gastos AAP*	305 millones de dólares	305 millones de dólares

* Presupuesto administrativo y de apoyo a los programas.



PROYECTO DE DECISIÓN*



La Junta toma nota de la información que figura en la “Actualización sobre el Plan de Gestión del PMA para 2004–2005” (WFP/EB.1/2005/5-G).

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



INTRODUCCIÓN

1. En la primera nota, WFP/EB.A/2004/6-E/1, presentada a la Junta en mayo de 2004, se informaba acerca de la creación del Grupo de seguimiento del presupuesto y de la decisión de la Secretaría de mantener los gastos administrativos y de apoyo a los programas (AAP) en un 90% del monto aprobado, y se facilitaba información actualizada sobre la situación de otros recursos aprobados por la Junta: el mecanismo de anticipo de los costos de apoyo directo (CAD), la Cuenta de Respuesta Inmediata, la consignación para el tipo de cambio, las mejoras de la seguridad, el fortalecimiento de la gestión financiera, el Fondo de bienes de capital y la gestión basada en los resultados.
2. La segunda nota, WFP/EB.3/2004/5-C/1, presentada a la Junta en octubre de 2004, se centraba en el incremento del programa de trabajo y en la disponibilidad prevista de costos de apoyo indirectos (CAI) para financiar el presupuesto AAP.
3. En la presente nota se actualizan las estimaciones de financiación del presupuesto AAP y los gastos reales a fines de noviembre de 2004, y se informa sobre la financiación del AAP y los resultados previstos.

ANTECEDENTES

4. El Director Ejecutivo estableció el Grupo de seguimiento del presupuesto para que ayudara a hacer un seguimiento de la ejecución del Plan de Gestión. El Grupo está integrado por el Jefe de Gabinete, los Directores Ejecutivos Adjuntos de los cuatro departamentos del PMA – Operaciones, Administración, Movilización de Fondos y Comunicaciones, y Políticas y Asuntos Exteriores – y los Directores de las Direcciones de Gestión Basada en los Resultados, Finanzas y Recursos Humanos. El Grupo está presidido por el Director de Presupuesto.
5. El Grupo se reúne una vez al mes para examinar el nivel operacional, el nivel de recursos previsto –incluidos los ingresos en concepto de CAI–, y el nivel de gasto real en comparación con las habilitaciones de créditos del Plan de Gestión. Por consiguiente, puede orientar sobre los gastos AAP que es posible efectuar en función del nivel de donaciones previsto. Para facilitar el procedimiento, cada dirección publica un informe mensual de gastos en el que se indica la situación de cada dependencia en relación con el nivel de referencia.
6. El Plan de Gestión aprobó un presupuesto AAP de 305 millones de dólares. Las medidas adoptadas para mantener los gastos AAP dentro de ese límite incluyen: i) una congelación de la contratación; ii) una transferencia de los saldos AAP de partidas de baja prioridad a partidas de elevada prioridad; y iii) una transferencia de fondos de la Sede y las oficinas regionales para fortalecer las oficinas en los países más pequeñas.
7. Las previsiones de CAI ascienden actualmente a 297 millones de dólares, pese al aumento que registró el programa de trabajo. Desde la última nota informativa, se ha producido un aumento de los CAI de 2 millones de dólares.

PROGRAMA DE TRABAJO

8. Según se prevé actualmente, el programa de trabajo total ascienda a **6.100 millones** de dólares, es decir, un aumento de un 31% respecto de los **4.700 millones** de dólares previstos en el Plan de Gestión. El aumento obedece principalmente a la introducción del



programa bilateral de petróleo por alimentos en el Iraq, que arroja un total de **948 millones** de dólares, y a las necesidades de nuevas operaciones de urgencia (OU) que no formaban parte del plan original (véase el Cuadro 1). El programa de trabajo para 2005 se ha mantenido en el nivel previsto en el Plan de Gestión, esto es, **2.000 millones** de dólares, a efectos de esta nota informativa. Cabe la posibilidad de que el programa de trabajo de 2005 sea superior debido a las necesidades adicionales en el Sudán y el Chad, así como a otras necesidades no previstas originalmente, estimadas en **1.100 millones** de dólares.

CUADRO 1: PROGRAMA DE TRABAJO PARA 2004–2005*			
	2004	2005	Total
	millones de dólares EE.UU.		
Previsiones actuales	4 084	2 029	6 113
Plan de Gestión	2 638	2 029	4 667
Incremento neto	<u>(1 446)</u>	=	<u>(1 446)</u>
Explicación de los cambios			
– Programa bilateral en el Iraq	(948)		
– Sudán/Chad	(191)		
– Etiopía	(117)		
– Uganda	(103)		
– Kenya	(69)		
– Indonesia	(40)		
– Bangladesh	(35)		
– República Democrática del Congo	(35)		
– África occidental	(29)		
– OU para el Iraq	(28)		
– Otros cambios	149		
Incremento neto	<u>(1 446)</u>	-	<u>(1 446)</u>

* Las cifras correspondientes a las previsiones y al Plan de Gestión no incluyen los 127 millones de dólares de gastos al margen de los programas destinados a fondos fiduciarios y gastos excepcionales.

ACTUALIZACIÓN DE LOS GASTOS E INGRESOS TOTALES

9. Según las previsiones actuales, los gastos totales necesarios para el ejercicio 2004-2005 ascienden a **6.200 millones** de dólares, **1.400 millones** de dólares más de lo previsto en el Plan de Gestión. Los datos pormenorizados se presentan en el Cuadro 2.



CUADRO 2: GASTOS TOTALES NECESARIOS (millones de dólares)			
	Previsiones revisadas 2004–2005	Plan de Gestión original 2004–2005	Variación porcentual %
Costos operacionales directos	4 412	3 901	13
Costos de apoyo			
CAD	448	461	-2,8
AAP (CAI)	305	305	0
Total parcial	5 165	4 667	11
Más programa en el Iraq	948		
Programa de trabajo	6 113	4 667	31
Otro tipo de apoyo			
— Capacidad/inversiones de capital	29	29	0
— Fondos fiduciarios	21	21	0
— Mejoras de la seguridad	20	20	0
— Variación de los tipos de cambio	54*	41	32
Cuentas especiales/Fondo General	16	16	0
Gastos totales	<u>6 253</u>	<u>4 794</u>	<u>30</u>
Alimentos entregados, sin contar el Iraq (toneladas)	9 463	8 967	6
Programa de Petróleo por alimentos en el Iraq (toneladas)	1 704		
Con el programa en el Iraq (toneladas)	<u>11 167</u>	<u>8 967</u>	<u>25</u>

* Cifra de trabajo.

10. A finales de noviembre de 2004, el total de gastos efectivos se situaba en **2.800 millones** de dólares. Las compras de alimentos suponían **1.000 millones** de dólares y los productos en especie **427,4 millones** de dólares, lo cual arrojaba un costo total de los alimentos de **1.500 millones** de dólares, o sea, el 53% de los gastos totales. Los **1.300 millones** de dólares restantes, esto es, el 47%, se referían a costos de transporte, otros costos operacionales directos (ODOC) y costos de apoyo. Los CAD ascendían a **256,3 millones** de dólares, es decir, el 9% de los gastos totales; los gastos AAP se situaban en **128,2 millones** de dólares, o sea, un 5%.
11. Los ingresos correspondientes a los once meses que finalizaron el 30 de noviembre de 2004 totalizaron **2.900 millones** de dólares, incluidos los **948 millones** de dólares del programa bilateral para el Iraq.



12. El monto total por concepto de donaciones previstas para el bienio 2004–2005 se estima en **4.900 millones** de dólares (véase el Cuadro 3).

CUADRO 3: PREVISIONES DE INGRESOS (millones de dólares)	
Donaciones a programas con excepción del programa para el Iraq	4 012
Donación al programa bilateral en el Iraq	948
Total	4 960

13. Esta cantidad de donaciones representa el 81% del total del programa de trabajo revisado para el bienio.

Nivel de financiación y gastos correspondientes al presupuesto AAP

14. Los 4.900 millones de dólares de donaciones previstos generarán unos ingresos para sufragar CAI por valor de 297 millones de dólares, 8,0 millones de dólares menos que los CAI originales, a saber, 305 millones de dólares.

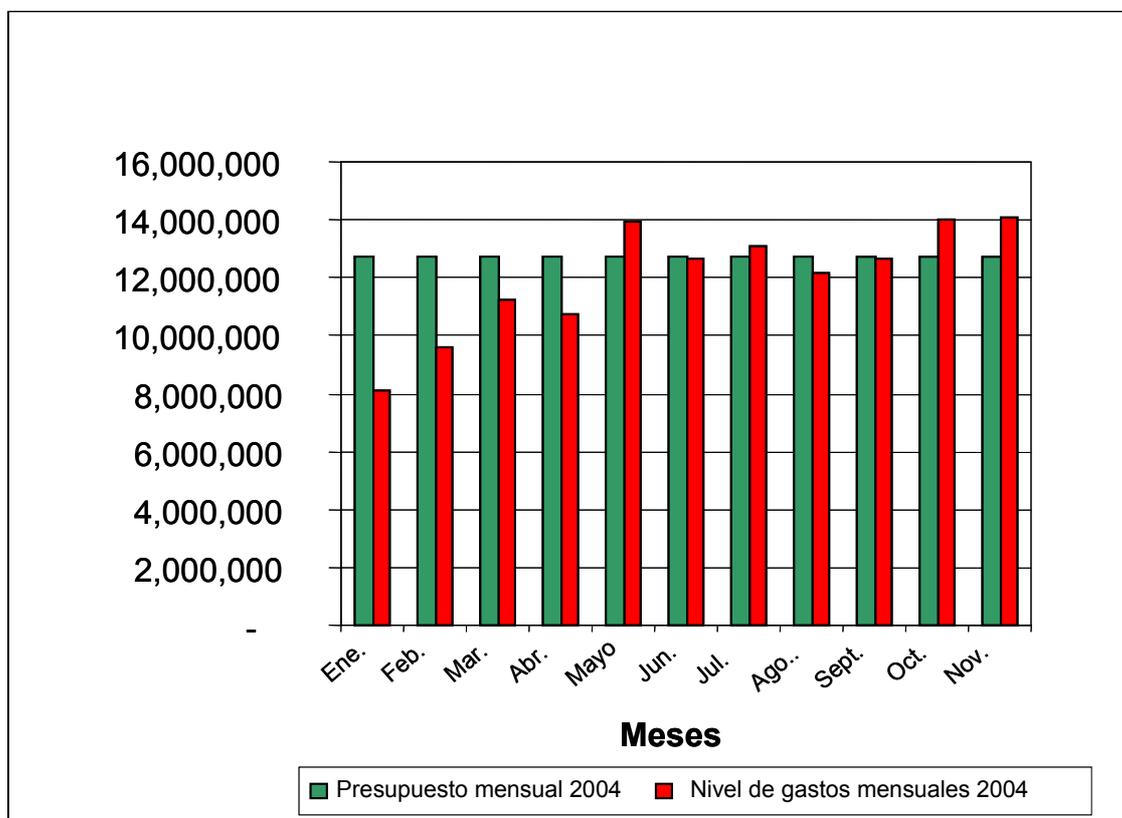
15. Los **305 millones** de dólares aprobados en concepto de AAP podrán financiarse con cargo a la cuenta de igualación del presupuesto AAP, si las donaciones previstas siguen manteniéndose en un nivel que sólo genere **297 millones** de dólares (véase el Cuadro 4).

CUADRO 4: PREVISIONES DE SALDOS DE FONDOS Y FINANCIACIÓN DE LOS GASTOS AAP (millones de dólares)		
Cuenta de igualación del presupuesto AAP/Fondo General	Fondo General	Cuenta de igualación AAP
Saldo final al 31 de diciembre de 2003	30,9	230,6
Deducidas las cantidades ya asignadas para 2004-2005 (conforme al Plan de Gestión):	(20)	(189,5)
A) Saldo neto del Fondo General y la cuenta de igualación del presupuesto AAP, al 31 de diciembre de 2003	10,9	41,1
Ingresos CAI/AAP 2004–2005		297,0
Gastos AAP 2004–2005		<u>(305,0)</u>
B) CAI/AAP, cifras netas		(8,0)
C) Saldo estimado de la cuenta de igualación AAP, al 31 de diciembre de 2005 (A – B)		<u>33,1</u>

16. En noviembre de 2004, los gastos AAP totales sumaban **128,2 millones** de dólares, es decir, el 42% del presupuesto AAP aprobado de 305 millones de dólares. El siguiente gráfico ilustra los gastos AAP mensuales en relación con el presupuesto correspondiente a los 11 primeros meses del bienio.



GRÁFICO: GASTOS AAP MENSUALES EN COMPARACIÓN CON EL PRESUPUESTO (MILLONES DE DÓLARES)



Presupuesto AAP previsto para 2004–2005

17. Actualmente, la Secretaría está manteniendo los gastos AAP en los 305 millones de dólares previstos en el Plan de Gestión, pese al aumento del 31% del programa de trabajo, puesto que sólo se ha previsto financiación para sufragar el 81% de los 6.100 millones de dólares que se estima supondrán las actividades previstas. Las previsiones de ingresos para sufragar los CAI se sitúan en 297 millones de dólares, con arreglo a la tasa de CAI presupuestada del 7,0%, lo cual obligaría al Director Ejecutivo a utilizar 8,0 millones de dólares del superávit de la cuenta de igualación del presupuesto AAP, previsto en 33,1 millones de dólares al 31 de diciembre de 2005.
18. La Secretaría seguirá intentando aumentar el nivel de financiación de su programa de trabajo para 2004–2005 a fin de superar la cantidad de 4.900 millones de dólares, que equivale al 81% de los 6.100 millones de dólares del total del programa de trabajo. Un efecto derivado de las mejoras en la financiación de los programas será la percepción de ingresos suplementarios para sufragar CAI por encima de los 297 millones de dólares, con lo cual será posible no recurrir al superávit de la cuenta de igualación del presupuesto AAP.

FINANCIACIÓN DEL PRESUPUESTO AAP Y RESULTADOS PREVISTOS

19. La Dirección de Gestión Basada en los Resultados revisó las decisiones adoptadas en materia de gestión con el fin de mantener los gastos AAP dentro de los límites del presupuesto aprobado. Se desprende del análisis de los resultados previstos en el marco del logro de los objetivos del Plan de Gestión que es probable que se vea afectado el 43% de



los resultados previstos, y que un 1% se vería afectado de manera grave. Se identificaron medios de financiación sucedáneos para los dos resultados que sufrirán gran impacto. Todas las direcciones que informaron de probables repercusiones parciales en sus resultados previstos volvieron a diseñar sus actividades en consecuencia a fin de reducir al mínimo el impacto, determinaron los ahorros acumulados o revisaron sus declaraciones de resultados previstos.

CUADRO 5: RESUMEN — IMPACTO EN LOS RESULTADOS

	Prioridad de gestión	Resultados totales	Impacto grave	Impacto parcial	Impacto poco significativo
1	Fortalecimiento de las asociaciones	4	0	1	3
2	Gestión de los recursos humanos ^{1,2}	4	0	2	2
3	Gestión basada en los resultados ^{1,3}	5	0	1	4
4	Fortalecimiento de la base de conocimientos del PMA	39	0	15	24
5	Fortalecimiento del apoyo operacional	25	0	9	16
6	Examen de los procesos operativos	5	0	4	1
7	Mayor transparencia y rendición de cuentas ^{1,4}	16	1	3	12
8	Comunicaciones y promoción ⁵	13	1	10	2
9	Mayores recursos para mayores necesidades	20	0	10	10
	TOTAL	131	2	55	74
			1%	42%	57%

¹ El impacto inicial se ha contenido en parte gracias a la identificación de otros medios de financiación.

² Ha habido una compensación parcial de las devoluciones al presupuesto AAP.

³ Se identificó un medio alternativo de financiación del fondo de gestión basada en los resultados.

⁴ Financiación asegurada.

⁵ Se está estudiando la financiación del Departamento de Políticas y Asuntos Exteriores (PDB).



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
ODOC	Otros costos operacionales directos
OU	Operación de urgencia

