

برنامج
الأغذية
العالمي



Programme
Alimentaire
Mondial

World
Food
Programme

Programa
Mundial
de Alimentos

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

Roma, 11-14 de octubre de 2004

ASUNTOS FINANCIEROS, PRESUPUESTARIOS Y DE RECURSOS

Tema 5 del programa

*Para información**

S

Distribución: GENERAL
WFP/EB.3/2004/5-C/1
9 septiembre 2004
ORIGINAL: INGLÉS

ACTUALIZACIÓN SOBRE EL PLAN DE GESTIÓN DEL PMA PARA EL BIENIO 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 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.

Director de la Oficina de Presupuesto Sr. A. Abdulla tel.: 066513-2605
(OEDB):

Oficial Principal de Presupuesto, Sra. K. Muiu-Heinemann tel.: 066513-2771
OEDB:

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 propósito del presente documento es proporcionar información actualizada sobre la ejecución del Plan de Gestión para el bienio 2004-2005, tal como lo solicitó la Junta en su período de sesiones de octubre de 2003. Esta es la segunda nota sobre la actualización del Plan de Gestión; la primera se presentó a la Junta en mayo de 2004.

El volumen estimado de las operaciones ha aumentado un 25%, de 8,97 millones a 11,2 millones de toneladas. En lo referente al gasto, se calcula que el incremento del programa de trabajo es del 33%, pasando de 4.700 millones a 6.200 millones de dólares EE.UU.

Pese a este aumento del 33% en el gasto relativo al programa de trabajo, la Secretaría se propone actualmente mantener los gastos administrativos y de apoyo a los programas en los 305 millones de dólares EE.UU. previstos en el Plan de Gestión, ya que sólo se ha proyectado financiación para el 79% de los 6.200 millones de dólares estimados para las actividades del programa. Las previsiones de ingresos para sufragar los costos de apoyo indirecto son sólo de 295 millones de dólares.

PRESUPUESTO DEL PROGRAMA Y FINANCIACIÓN (en millones de dólares EE.UU.)		
	Proyecciones revisadas	Proyecciones originales – Plan de Gestión
Presupuesto del programa	6 196	4 667
Donaciones para el programa	4 881	4 667
Porcentaje de financiación	79	100
Presupuesto AAP	305	305

PROYECTO DE DECISIÓN*

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

* 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 Ejecutiva en mayo de 2004, se informaba a la Junta de la creación del Grupo de seguimiento del presupuesto, así como de la decisión de la Secretaría de mantener los gastos administrativos y de apoyo a los programas (AAP) en un 90% del nivel aprobado. En esa primera nota se daba además 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 (CRI), 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 (RBM).
2. Esta segunda nota informativa se centra en el incremento del programa de trabajo y en la disponibilidad prevista de costos de apoyo indirecto (CAI) para financiar el presupuesto AAP.

ANTECEDENTES

3. El Director Ejecutivo creó un Grupo de seguimiento del presupuesto para que ayudara a realizar el seguimiento de la aplicación del Plan de Gestión. Está constituido por i) el Jefe de Gabinete, ii) los Directores Ejecutivos Adjuntos de los departamentos de Operaciones, Administración, Movilización de Fondos y Comunicaciones y Políticas y Asuntos Exteriores y iii) los Directores de las Direcciones de Gestión Basada en los Resultados, Finanzas y Recursos Humanos. El grupo está presidido por el Director de Presupuesto.
4. 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 los gastos efectivos con respecto a las habilitaciones de créditos del Plan de Gestión. Mediante el seguimiento de estos aspectos, el grupo puede emitir directrices acerca del nivel de los gastos AAP que se pueden efectuar teniendo en cuenta el nivel de donaciones previsto. Para facilitar el proceso, cada dirección publica un informe mensual de gastos en el que se indica la situación de cada dependencia con respecto al nivel orientativo.
5. En el Plan de Gestión se aprobó un presupuesto AAP de 305 millones de dólares EE.UU., más otros 21 millones de dólares procedentes de fondos fiduciarios adelantados en relación con actividades del Plan de Gestión, lo que sumaba en total 326 millones de dólares. Ya se han asignado aproximadamente 21 millones de dólares procedentes de fondos fiduciarios, pero de esa cantidad sólo 1 millón de dólares guardaba relación con el Plan de Gestión original. Por consiguiente, era necesario ajustar las actividades del Plan de Gestión al nivel de 305 millones de dólares y consignar 20 de los 21 millones de dólares procedentes de fondos fiduciarios como programas suplementarios por añadir al Plan de Gestión.
6. Las previsiones de CAI se sitúan actualmente en 295 millones de dólares, pese al incremento del programa de trabajo.



PROGRAMA DE TRABAJO

7. El presupuesto del programa en concepto de costos operacionales directos (COD) presentado en el Plan de Gestión era de 3.900 millones de dólares para el bienio, correspondiendo el 50% de los mismos a productos alimenticios. Desde que se aprobó el Plan de Gestión, el presupuesto de COD se ha incrementado en aproximadamente 1.500 millones de dólares, situándose en 5.400 millones de dólares. Actualmente se prevé que el total del programa de trabajo ascienda a 6.200 millones de dólares, lo que supone un incremento del 33% con respecto a las proyecciones de 4.700 millones de dólares consignadas en el Plan de Gestión. El incremento se debe principalmente a la introducción del programa bilateral de petróleo por alimentos en el Iraq, cuyo importe ascendió en total a 969 millones de dólares, y a las necesidades de nuevas operaciones de urgencia (OU) que no formaban parte del plan original (véase el Cuadro 1). A efectos de la presente nota informativa, el programa de trabajo para 2005 se ha mantenido en los 2.000 millones de dólares previstos en el Plan de Gestión. Existe la posibilidad de que el nivel del programa de trabajo de 2005 sea superior como consecuencia de las necesidades adicionales en el Sudán y el Chad y de otras necesidades nuevas estimadas en 750 millones de dólares.

CUADRO 1: PROGRAMA DE TRABAJO 2004–2005			
	2004	2005	Total
Gasto* (millones de dólares EE.UU.)			
Previsiones actuales	4 167	2 029	6 196
Plan de Gestión	2 638	2 029	4 667
Incremento neto	(1 529)	-	(1 529)
Explicación de los cambios			
Programa bilateral en el Iraq	(969)		
- Sudán/Chad	(224)		
- Etiopía	(123)		
- Uganda	(118)		
- Kenya	(76)		
- Bangladesh	(39)		
- OU para el Iraq	(32)		
- Otros cambios	52		
Incremento neto	(1 529)	-	(1 529)

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



ACTUALIZACIÓN DE LOS GASTOS E INGRESOS TOTALES

8. Las actuales previsiones de las necesidades totales de los gastos para 2004-2005 ascienden a 6.300 millones de dólares, 1.500 millones más de lo previsto en el Plan de Gestión. Los datos pormenorizados se presentan en el Cuadro 2.

CUADRO 2: NECESIDADES TOTALES DE GASTOS (millones de dólares EE.UU.)			
	Previsiones revisadas 2004-2005	Plan de Gestión original 2004-2005	Variación porcentual
COD	4 464	3 901	14
Costos de apoyo			
CAD	458	461	-1
AAP (CAI)	305	305	0
Total parcial	5 227	4 667	12
Petróleo por alimentos en el Iraq	969		
Programa de trabajo	6 196	4 667	33
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	46	41	12
Cuentas especiales /Fondo General	16	16	0
Gasto total	6 328	4 794	32
Alimentos entregados, sin contar el Iraq (toneladas)	9 491	8 967	6
Petróleo por alimentos en el Iraq (toneladas)	1 704		
Total (toneladas)	11 195	8 967	25

9. A finales de julio de 2004, los gastos efectivos totales ascendían a 1.900 millones de dólares. Las compras de alimentos suponían 825 millones de dólares y los productos en especie 262 millones de dólares, lo que arrojaba un costo total de los alimentos de 1.100 millones de dólares, equivalentes al 58% de los gastos totales. Los 800 millones de dólares restantes, equivalentes al 42%, se corresponden con costos de transporte, otros costos operacionales directos (OCOD) y costos de apoyo. Los gastos en concepto de CAD ascendían a 159 millones de dólares (un 8%); los gastos AAP eran de 86 millones de dólares (un 5%).
10. Los ingresos correspondientes a los siete meses que finalizaban el 31 de julio de 2004 sumaban 1.900 millones de dólares, incluidos 969 millones del programa bilateral en el Iraq. Las donaciones totales previstas para el bienio 2004-2005 son de 4.900 millones de dólares (véase el Cuadro 3).



CUADRO 3: PREVISIONES DE INGRESOS (millones de dólares EE.UU.)	
Donaciones a programas excepto el del Iraq	3 912
Donaciones al programa bilateral en el Iraq	969
Total de donaciones previstas	4 881

11. Esta cantidad de donaciones representa el 79% de las necesidades totales revisadas de gastos correspondientes al bienio.

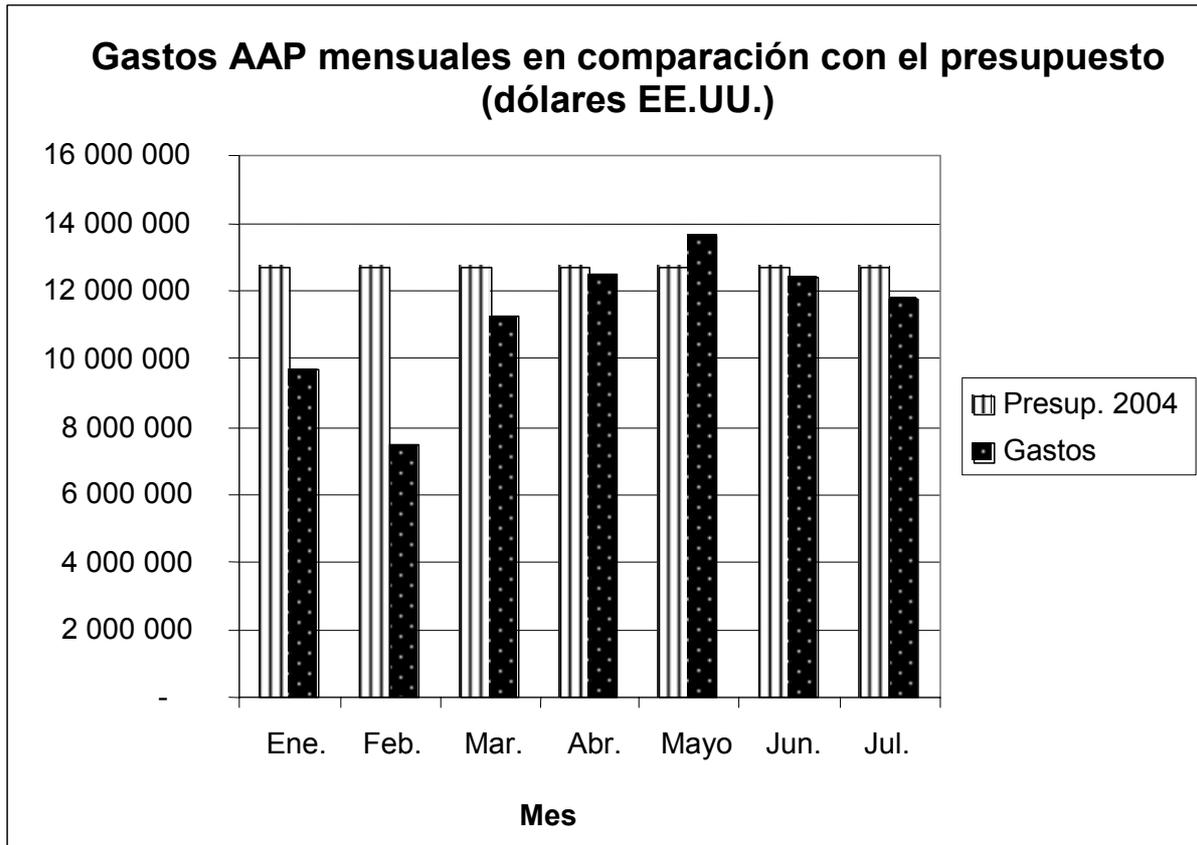
NIVEL DE FINANCIACIÓN Y GASTOS CORRESPONDIENTES AL PRESUPUESTO AAP

12. Los 4.900 millones de dólares de donaciones previstos generarán unos ingresos para sufragar CAI por valor de 295 millones de dólares, 10 millones de dólares menos que las previsiones originales de 305 millones de dólares en concepto de CAI.
13. Los 305 millones de dólares aprobados en concepto de gastos AAP se podrían financiar con cargo a la cuenta de igualación del presupuesto AAP si las donaciones previstas se siguen manteniendo en un nivel que sólo genere 295 millones de dólares durante 2004-2005 (véase el Cuadro 4).

CUADRO 4: PREVISIONES DE SALDOS DE FONDOS Y FINANCIACIÓN DE LOS GASTOS AAP (millones de dólares EE.UU.)		
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 2004/05	(20)	(178)
(A) Saldo neto del Fondo General y la cuenta de igualación AAP, al 31 de diciembre de 2003	10,9	53,5
Ingresos CAI/AAP 2004-2005		295,0
Gastos AAP 2004-2005		(305,0)
(B) CAI/AAP, cifras netas		(10,0)
(C) Saldo estimado de la cuenta de igualación AAP, al 31 de diciembre de 2005 (A – B)		43,5

14. Al 31 de julio de 2004, el gasto AAP ascendía a 86 millones de dólares, cifra equivalente al 28% del presupuesto AAP aprobado de 305 millones de dólares, e inferior al presupuesto de 89 millones de dólares correspondiente al período (29% del presupuesto total). En la figura que sigue se observa el gasto AAP mensual en relación con el presupuesto de los primeros siete meses del bienio.





PRESUPUESTO AAP PREVISTO PARA 2004-2005

15. Pese al aumento del 33% del gasto relativo al programa de trabajo, la Secretaría se propone actualmente mantener los gastos AAP en los 305 millones de dólares previstos en el Plan de Gestión, ya que sólo se ha previsto financiación para el 79% de los 6.200 millones de dólares estimados para las actividades del programa. Las previsiones de ingresos para sufragar los CAI son sólo de 295 millones de dólares con arreglo a la tasa de CAI presupuestada del 7,0%, lo cual obligaría al Director Ejecutivo a emplear 10 millones de dólares del superávit de la cuenta de igualación del presupuesto AAP, previsto en 43,5 millones de dólares al 31 de diciembre de 2005.
16. La Secretaría proseguirá sus esfuerzos por incrementar la financiación de los 6.200 millones de dólares de su programa de trabajo 2004-2005 hasta superar la cantidad de 4.900 millones de dólares, equivalentes al 79% del total del programa de trabajo. Un efecto derivado de las mejoras en la financiación del programa será la percepción de ingresos suplementarios para sufragar CAI por encima de los 295 millones de dólares, con lo cual puede que no hubiera que recurrir al superávit de la cuenta de igualación del presupuesto AAP.



SIGLAS UTILIZADAS EN EL DOCUMENTO

AAP	(Presupuesto) administrativo y de apoyo a los programas
CAD	Costos de apoyo directo
CAI	Costos de apoyo indirecto
COD	Costos operacionales directos
CRI	Cuenta de Respuesta Inmediata
OCOD	Otros costos operacionales directos
OU	Operación de urgencia
RBM	Gestión basada en los resultados

