

برنامج
الأغذية
العالمي



Programme
Alimentaire
Mondial

World
Food
Programme

Programa
Mundial
de Alimentos

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

Roma, 4-8 de junio de 2007

ASUNTOS FINANCIEROS, PRESUPUESTARIOS Y DE RECURSOS

Tema 6 del programa

Para aprobación

S

Distribución: GENERAL
WFP/EB.A/2007/6-C/1
7 mayo 2007
ORIGINAL: INGLÉS

ACTUALIZACIÓN SOBRE EL PLAN DE GESTIÓN DEL PMA (2006-2007)

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 para su aprobación.

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.

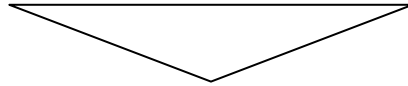
Directora Ejecutiva Adjunta, AD: Sra. S. Malcorra Tel.: 066513-2007

Director, CFOB: Sr. S. O'Brien Tel.: 066513-2682

Para cualquier información sobre el envío de documentos para la Junta Ejecutiva, sírvase dirigirse a la Sra. C. Panlilio, Auxiliar Administrativa de la Dependencia de Servicios de Conferencias (tel.: 066513-2645).



PROYECTO DE DECISIÓN*



La Junta:

- i) toma nota de los progresos realizados respecto del proyecto WINGS II y de su situación financiera actual, según se expone en los párrafos 14 a 19;
- ii) aprueba que el anticipo de 10 millones de dólares EE.UU. aprobado por la Junta en su primer período de sesiones ordinario de 2007 se convierta en una donación del Fondo General del PMA a la Cuenta especial del proyecto WINGS II;
- iii) aprueba otra donación a la Cuenta especial del proyecto WINGS II con cargo al Fondo General para sufragar los gastos de ese proyecto hasta un máximo de 24 millones de dólares en lo que resta del bienio 2006-2007 y el bienio 2008-2009; y
- iv) espera poder recibir informes periódicos sobre el proyecto WINGS II.

* Se trata de un proyecto de decisión. Si se desea consultar la decisión final adoptada por la Junta, sírvase remitirse al documento “Decisiones y recomendaciones del período de sesiones anual de 2007 de la Junta Ejecutiva” (WFP/EB.A/2007/15) que se publica al finalizar el período de sesiones.

INTRODUCCIÓN

1. Al examinarse el Plan de Gestión para el bienio 2006-2007 en el segundo período de sesiones ordinario de la Junta celebrado en noviembre de 2005, la Secretaría reafirmó su compromiso de facilitar información actualizada sobre la ejecución del Plan durante el bienio. El presente informe de actualización es el quinto de la serie.

ANTECEDENTES

2. En el Plan de Gestión para el bienio 2006-2007 se utiliza una metodología basada en las necesidades para determinar los costos de los programas, mientras que en el establecimiento del presupuesto administrativo y de apoyo a los programas (AAP) se tiene en cuenta la cuantía prevista de los recursos, sobre la base de los niveles de financiación precedentes.
3. La Secretaría reconoce que el nivel de financiación proyectado tal vez no pueda conseguirse a través de los donantes; por ello, examina continuamente el volumen de las operaciones, la cuantía de la financiación prevista y los ingresos en concepto de costos de apoyo indirecto (CAI) para asegurar la sostenibilidad de los niveles de gasto del presupuesto AAP.
4. En esta nota de actualización se presentan una sinopsis de la situación del PMA con respecto al presupuesto operacional consignado en el Plan de Gestión, un panorama general de la ejecución del presupuesto AAP, y el estado de la cuenta de igualación de ese presupuesto.
5. Además, se ofrece una breve actualización sobre la ejecución del proyecto WINGS II (Sistema Mundial y Red de Información del PMA) y se presenta una solicitud de financiación para finalizar el proyecto.

SINOPSIS DE LAS OPERACIONES

6. El Programa de trabajo bienal, comprendidos todos los costos directos indicados en el Plan de Gestión, se cifró en 5.800 millones de dólares EE.UU., de los cuales el 45% correspondía a productos alimenticios; el 12% a transporte externo; el 24% a transporte terrestre, almacenamiento y manipulación; el 8% a otros costos operacionales directos, y el 11% a costos de apoyo directo (CAD).
7. Desde la aprobación del Plan de Gestión bienal, el Programa de trabajo aumentó en aproximadamente 171 millones de dólares, situándose en 5.965 millones de dólares al 10 de abril de 2007. En el Cuadro 1 se presenta una sinopsis de los principales cambios y ajustes del Programa de trabajo bienal.
8. El Programa de trabajo revisado supone un aumento de 47 millones de dólares desde que se presentó la última actualización sobre el Plan de Gestión, en el primer período de sesiones ordinario de 2007 de la Junta Ejecutiva.



CUADRO 1: CAMBIOS EN EL PROGRAMA DE TRABAJO (millones de dólares EE.UU.)			
Programa de trabajo inicial (Plan de Gestión)			5 793
Cambios y ajustes del programa de trabajo	Presupuesto inicial	Nuevo presupuesto	Cambio (+/-)
OEM - Kenya	-	254	254
OEM - República Democrática Popular de Corea	459	-	-459
OPSR - República Democrática Popular de Corea	-	83	83
OPSR - Indonesia	68	133	65
OPSR - Pakistán	-	61	61
OE - Pakistán	-	60	60
OPSR - Níger	-	46	46
OE - Líbano	-	37	37
OE - Indonesia	-	36	36
OPSR - República Centroafricana	10	36	26
OPSR - Sri Lanka	35	61	26
OPSR - Malí	3	27	24
OEM - Filipinas	-	22	22
OEM - Líbano	-	20	20
OEM - Tanzania	-	16	16
OE - Somalia	-	16	16
OE - Kenya	-	15	15
OEM - Nepal	-	13	13
OPSR - Afganistán	260	233	-27
Otros ajustes*			-163
Total parcial revisado			171
Programa de trabajo revisado			5 965

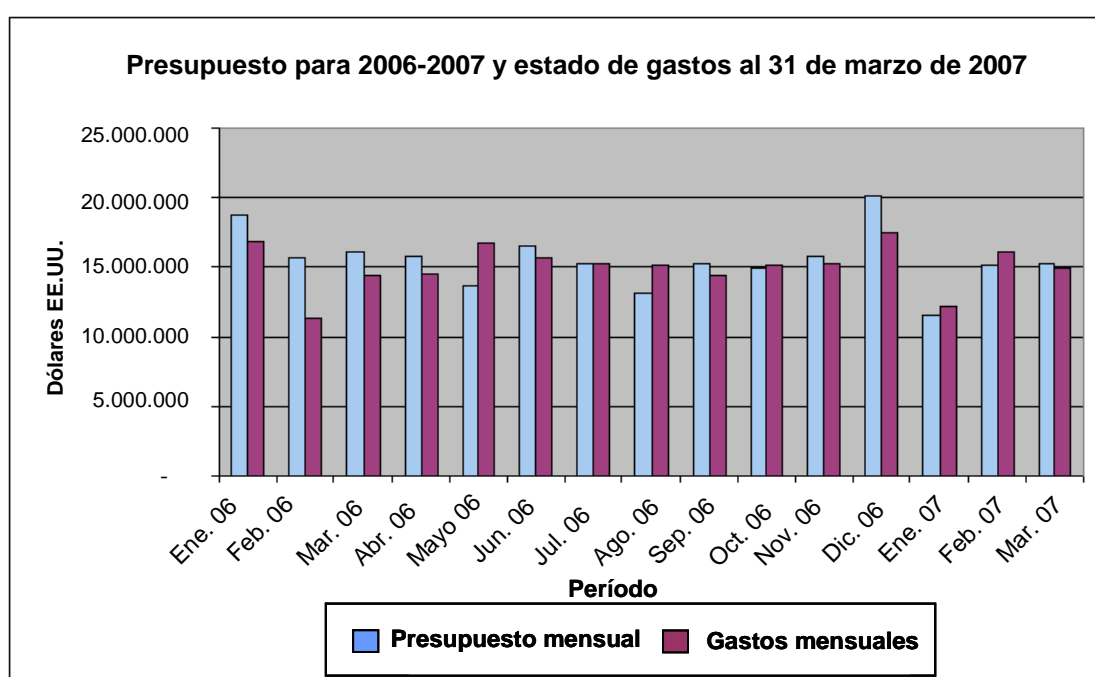
* La reducción de 163 millones de dólares obedece a un volumen de existencias arrastrado de 2005 superior a lo previsto, así como a los ajustes estimados de las existencias de cierre del ejercicio.

GASTOS DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO Y DE APOYO A LOS PROGRAMAS

9. Para el bienio 2006-2007, la Junta Ejecutiva aprobó un presupuesto AAP de 374,6 millones de dólares, incluidas las asignaciones de remanentes y los gastos de capital para los departamentos. A finales de marzo de 2007, los gastos AAP ascendían a 231,7 millones de dólares, equivalentes al 62% del presupuesto aprobado. La cuantía presupuestada para el mismo período era de 233,7 millones.



Figura 1



NIVELES DE RECURSOS PROYECTADOS

10. La previsión actual del nivel de contribuciones para el bienio (5.600 millones de dólares) no varía con respecto al último informe de actualización sobre el Plan de Gestión¹. Sin embargo, habida cuenta de los CAI generados en 2006, la Secretaría considera apropiado revisar la proyección referente a esos costos.
11. En 2006, los ingresos en concepto de CAI totalizaron 161,5 millones de dólares. En el mismo período, los ingresos totales en concepto de contribuciones fueron de 2.739,7 millones de dólares. La tasa efectiva de CAI correspondiente a 2006 fue, por consiguiente, del 6,3% en vez del 7% que se había aprobado.
12. Esta reducción de la tasa aplicada se debe a los motivos siguientes: el Programa no ha recuperado los CAI relativos a los saldos de contribuciones no utilizados y reprogramados; a las operaciones bilaterales y los fondos fiduciarios se aplica una tasa de CAI inferior; y se concede un número limitado de exenciones respecto de los CAI, de conformidad con el artículo XIII.4 del Reglamento General.
13. La previsión relativa a los CAI para el bienio en curso se ha revisado, pues, a la baja, pasando de 352 millones de dólares a 332 millones de dólares. La previsión a este respecto en el Plan de Gestión para el bienio 2006-2007 era de 327 millones.

CUENTA ESPECIAL PARA EL PROYECTO WINGS II

14. En el segundo período de sesiones ordinario de 2006 de la Junta, el PMA propuso financiar el proyecto WINGS II mediante una combinación del presupuesto AAP y contribuciones directas de los donantes (WFP/EB.2/2006/5-F/1). Se comenzó inmediatamente a solicitar a los donantes contribuciones directas, pero para garantizar que

¹ WFP/EB.1/2007/6-A/1.



la ejecución del proyecto prosiguiera sin tropiezos, la Junta aprobó un anticipo de 10 millones de dólares con cargo al Fondo General para la Cuenta especial del proyecto WINGS II, solicitado en el último informe de actualización sobre el Plan de Gestión del PMA (WFP/EB.1/2007/6-A/1).

15. La Secretaría siguió tratando de movilizar contribuciones directas de los donantes, aunque desde entonces no ha habido nuevos progresos al respecto, principalmente porque el proyecto WINGS II queda fuera del alcance de las partidas presupuestarias de la mayoría de los donantes. Por este motivo, varios donantes han señalado que el Fondo General sería un medio más apropiado de financiar los gastos de capital relativos a la creación de sistemas informáticos y a la mejora de la infraestructura.
16. La cuestión de la financiación del proyecto WINGS II ha llegado ya a un punto crítico. Está terminando la fase de diseño y a punto de comenzar la de realización, en la que habrá que asumir compromisos contractuales en gran escala con miras a la configuración definitiva y la puesta en marcha. Esta fase, que se extenderá al bienio próximo, no podrá comenzar a menos que el proyecto cuente con una financiación segura en ambos bienios.
17. Teniendo en cuenta estos factores, se solicita a la Junta Ejecutiva que apruebe: a) la conversión del anticipo de 10 millones de dólares otorgado en enero en una donación del Fondo General del PMA; y b) otra donación de 24 millones de dólares con cargo al Fondo General para garantizar la finalización del proyecto WINGS II. Sumadas estas cantidades a los 15 millones de dólares iniciales ya asignados al proyecto, la financiación total llegará a los 49 millones de dólares requeridos. De esta suma, se estima actualmente que 32 millones de dólares se utilizarán en el bienio en curso y los 17 millones de dólares restantes en el bienio 2008-2009. Este desglose por bienios será confirmado en el Plan de Gestión para el bienio 2008-2009.
18. La idea es que, a medida que se necesiten, se vayan transfiriendo los fondos, hasta el valor indicado, a la Cuenta especial para el proyecto WINGS II.
19. Como se señalaba en el último informe de actualización sobre el Plan de Gestión del PMA² y en la nota 18 de los estados financieros correspondientes a 2006³, la porción no asignada del Fondo General tiene un saldo suficiente para absorber esta solicitud adicional.

ESTADO DE LA CUENTA DE IGUALACIÓN DEL PRESUPUESTO AAP

20. Como se indicó en actualizaciones anteriores, el saldo real de la cuenta de igualación del presupuesto AAP al 31 de diciembre de 2005 superaba lo previsto en 44 millones de dólares. Como se ha dicho anteriormente, la previsión actual respecto de los ingresos en concepto de CAI excede en 5 millones de dólares de la cuantía de 327 millones de dólares prevista en el Plan.
21. Además, la previsión relativa a la cuenta de igualación del presupuesto AAP se ha actualizado de la siguiente manera:
 - la previsión de gastos en concepto de fondos de bienes de capital y de fomento de la capacidad se ha ampliado para incluir el importe aprobado por la Junta en el período de sesiones anual de 2006, y

² Párrafo 54 del documento WFP/EB.1/2007/6-A/1, y párrafo 55 del Corrigendum al Informe de actualización sobre el Plan de Gestión del PMA (2006-2007) (documento WFP/EB.1/2007/6-A/1/Corr.1).

³ WFP/EB.A/2007/6-F/1/1.



- se han incluido 7 millones de dólares para financiar el aumento salarial del personal de servicios generales aprobado por la Junta en su primer período de sesiones ordinario de 2007.
22. En el Cuadro 2 figuran las últimas previsiones relativas a la cuenta de igualación del presupuesto AAP.

CUADRO 2. CUENTA DE IGUALACIÓN DEL PRESUPUESTO AAP, 2006-2007		
	Estimación de la cuenta de igualación del presupuesto AAP presentada en el Plan de Gestión para 2006-2007	Previsiones actuales de la cuenta de igualación del presupuesto AAP
Saldo de apertura al 1º de enero de 2006	78	122
Ingresos en concepto de CAI en 2006-2007	327	332
Gastos AAP en 2006-2007	(368)	(375)
Fondos de capital y de fomento de la capacidad, 2006-2007	(25)	(28)
Aumento del costo del personal de servicios generales	-	(7)
Transferencia a la Cuenta de Respuesta Inmediata (CRI)	-	(20)
Saldo previsto al 31 de diciembre de 2007	12	24

23. En el documento “Examen de la tasa de los costos de apoyo indirecto” (WFP/EB.A/2006/6-C/1) se estableció un nivel indicativo de la cuenta de igualación del presupuesto AAP de 66 millones de dólares para el bienio 2006-2007 sobre la base de una reserva de fondos suficiente para cuatro meses de gastos indirectos.
24. Ahora bien, el saldo actualmente previsto al 31 de diciembre de 2007 es inferior al nivel indicativo, ya que representa menos de dos meses de gastos AAP. Cabe observar que la previsión relativa a los ingresos en concepto de CAI no incluye las posibles repercusiones de emergencias imprevistas en lo que resta de 2007.

CUENTA DE IGUALACIÓN DEL PRESUPUESTO AAP: REPERCUSIONES EN EL BIENIO 2008-2009

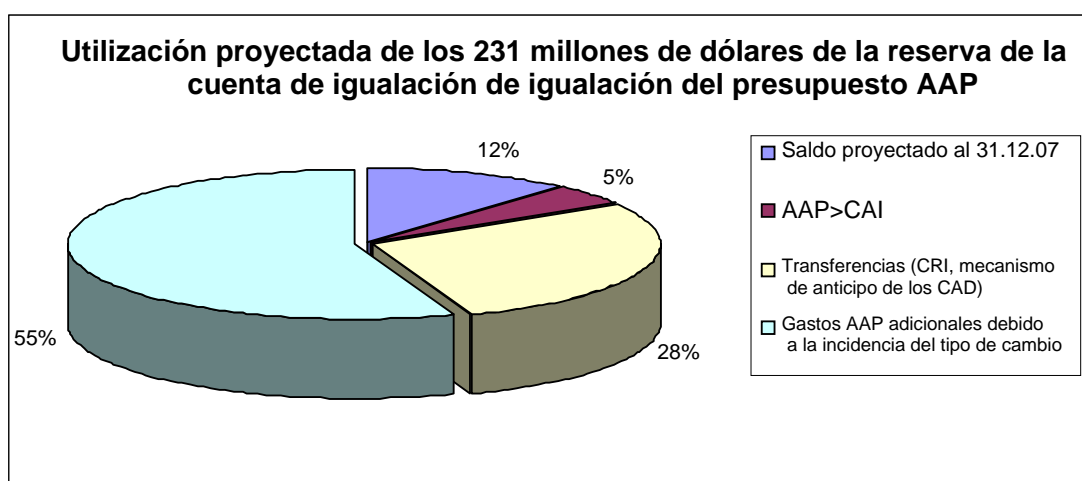
25. Durante el bienio 2002-2003 se constituyó en la cuenta de igualación del presupuesto AAP un saldo de 231 millones de dólares al 31 de diciembre de 2003, principalmente a causa del aumento del nivel de actividad y del apoyo de los donantes durante ese bienio y de un cambio de la política contable que aceleró el reconocimiento de los ingresos.
26. Este saldo (reserva) ha permitido a la Organización invertir en la creación de capacidad adicional en los últimos dos bienios así como facilitar fondos muy necesarios a algunos de los mecanismos de financiación anticipada, aprobados periódicamente por la Junta.
27. La reserva también ha protegido a la Organización de las repercusiones inmediatas de las variaciones del tipo de cambio entre el euro y el dólar. El presupuesto para el bienio 2002-2003, por ejemplo, se basaba en un tipo estimado en 0,88 dólares por 1 euro. El presupuesto AAP para el bienio en curso se basa en un tipo de 1,30 dólares por 1 euro, y el



presupuesto AAP para 2008-2009, teniendo en cuenta las perspectivas actuales, se basará previsiblemente en un tipo de cambio estimado en al menos 1,33 dólares por 1 euro.

28. Desde 2001, esta tendencia cambiaria ha supuesto un aumento del 50% de los costos de la Organización calculados en euros. El mayor impacto se registra en el presupuesto AAP, alrededor del 70% del cual se expresa efectivamente en euros.
29. Como una gran parte de los ingresos del PMA corresponde a monedas distintas del euro, esta evolución del tipo de cambio no ha resultado en un aumento equivalente de los ingresos en concepto de CAI. Además, no se incrementó la tasa de los CAI para generar fondos adicionales que compensaran el aumento de los costos.
30. En la Figura 2 se indican las repercusiones de estas cuestiones en el saldo de reserva del 1º de enero de 2004 al 31 de diciembre de 2007.

Figura 2



31. Como se indica anteriormente, se prevé que el saldo de la cuenta de igualación del presupuesto AAP que se transferirá al próximo bienio sea inferior al actual nivel indicativo establecido por la Junta. Teniendo en cuenta ese saldo previsto al 31 de diciembre de 2007, el presupuesto AAP para 2008-2009 se basará principalmente en los niveles de ingresos en concepto de CAI proyectados para el bienio.
32. Esto constituye un cambio respecto de la metodología utilizada en el bienio en curso, en el que la cuantía del presupuesto AAP se estableció por encima de los ingresos previstos en concepto de CAI. Este cambio metodológico implica que todo CAI adicional que se reciba durante el bienio próximo a raíz de una emergencia imprevista se utilice para aumentar el saldo de la cuenta de igualación del presupuesto AAP hasta el nivel indicativo aprobado por la Junta, o bien para realizar inversiones excepcionales en el fomento de la capacidad con la pertinente aprobación de la Junta.
33. Estos temas se seguirán desarrollando y definiendo durante la preparación del Plan de Gestión para el bienio 2008-2009.

LISTA DE SIGLAS UTILIZADAS EN EL PRESENTE DOCUMENTO

AD	Departamento de Administración
AAP	Presupuesto administrativo y de apoyo a los programas
CAD	Costos de apoyo directo
CAI	Costos de apoyo indirecto
CFOB	Oficina de Presupuesto y Planificación Financiera
CRI	Cuenta de Respuesta Inmediata
OE	Operación especial
OEM	Operación de emergencia
OPSR	Operación prolongada de socorro y recuperación
WINGS	Sistema Mundial y Red de Información del PMA