

برنامج
الأغذية
العالمي



Programme
Alimentaire
Mondial

World
Food
Programme

Programa
Mundial
de Alimentos

**Première session ordinaire
du Conseil d'administration**

Rome, 9–11 février 2009

RESSOURCES, QUESTIONS FINANCIÈRES ET BUDGÉTAIRES

**Point 6 de l'ordre du
jour**

Pour examen



Distribution: GÉNÉRALE
WFP/EB.1/2009/6-A/1
19 décembre 2008
ORIGINAL: ANGLAIS

QUATRIÈME RAPPORT SUR L'ÉTAT DE LA MISE EN ŒUVRE DU PLAN DE GESTION DU PAM POUR L'EXERCICE BIENNAL 2008–2009

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>).

NOTE AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Le présent document est soumis au Conseil d'administration pour examen.

Le Secrétariat invite les membres du Conseil qui auraient des questions d'ordre 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 financier et Directeur, FL*: M. A. Abdulla tél.: 066513-2401

Directeur financier adjoint p.i. et Directeur, FLB**: M. S. O'Brien tél.: 066513-2682

Pour toute question relative à la distribution de la documentation destinée au Conseil d'administration, prière de contacter Mme C. Panlilio, Assistante administrative de l'Unité des services de conférence (tél.: 066513-2645).

* Division des services financiers et juridiques

** Bureau du budget et de la planification financière

RESUME

Le présent rapport sur l'état de la mise en œuvre du Plan de gestion du PAM pour l'exercice biennal 2008-2009 fournit un aperçu des changements apportés au Programme de travail depuis l'adoption du Plan de gestion. Il décrit un Programme de travail dont la valeur totale s'élève à 10,9 milliards de dollars É.-U. pour l'ensemble de l'exercice biennal.

Le coût du Programme de travail pour 2009 a été réactualisé à 4,8 milliards de dollars, soit 17 pour cent de moins que les estimations avancées dans le troisième rapport sur l'état de la mise en œuvre du Plan de gestion (WFP/EB.2/2008/5-A/1), en raison de la baisse des prix des denrées alimentaires et des carburants. Cependant, de nouveaux besoins opérationnels, d'une valeur de 449 millions de dollars, sont apparus depuis la dernière mise à jour, ce qui porte le nouveau total des besoins opérationnels à 5,2 milliards de dollars pour 2009 et à 10,9 milliards pour l'ensemble de l'exercice biennal.

Le présent rapport décrit également la situation du Compte de péréquation des dépenses administratives et d'appui aux programmes, ainsi que les dernières prévisions de la partie non affectée du Fonds général.

PROJET DE DECISION*

Le Conseil prend note du montant projeté des ressources requises pour mener à bien le Programme de travail du PAM pour l'exercice biennal 2008-2009, qui s'élève au total à 10,9 milliards de dollars, provision pour situations d'urgence imprévues non comprise.

* Ceci est un projet de décision. Pour la décision finale adoptée par le Conseil, voir le document intitulé "Décisions et recommandations" publié à la fin de la session du Conseil.



INTRODUCTION

1. Lors de l'approbation du "Plan de gestion du PAM pour l'exercice biennal 2008–2009"¹, le Secrétariat a réitéré son engagement de faire périodiquement le point de sa mise en œuvre au cours de l'exercice biennal. Pendant sa deuxième session ordinaire d'octobre 2008, le Conseil d'administration a prié le Secrétariat de continuer à régulièrement tenir des consultations informelles avec lui et à présenter des mises à jour. Le présent document est le quatrième rapport de ce type pour l'exercice en cours.

GENERALITES

2. Le Plan de gestion pour l'exercice biennal chiffrait les besoins relatifs aux opérations et programmes en cours à 5,4 milliards de dollars pour 2008–2009, montant qui s'élevait à 5,8 milliards de dollars en incluant les coûts d'appui indirect (CAI). Le budget administratif et d'appui aux programmes (AAP), établi à 345 millions de dollars, prenait en compte le niveau attendu des recettes au titre des CAI qui pourrait découler de ces besoins, sur la base des niveaux de financement historiques et des prévisions des soldes des réserves.
3. Pendant la première année d'exécution du Plan de gestion, la volatilité sans précédent des cours des produits sur les marchés mondiaux ainsi que de nouveaux besoins opérationnels de grande ampleur ont modifié nombre des hypothèses sur lesquelles se fondait le programme de travail pour l'exercice biennal.
4. La rapide hausse du prix des denrées alimentaires conjuguée aux augmentations du prix des carburants et à l'affaiblissement continu du dollar des États-Unis par rapport à de nombreuses autres monnaies utilisées par le PAM pour ses opérations ont contraint le Secrétariat à recalculer le Programme de travail au cours de la première année de l'exercice biennal comme suit:
 - En février 2008 le coût des besoins effectifs pour 2008 a été estimé à 520 millions de dollars de plus.
 - En juin 2008 le coût des besoins effectifs pour 2008 a été estimé à 755 millions de dollars de plus que le montant prévu dans le programme de travail initial.
 - En octobre 2008 un Programme de travail révisé pour 2008–2009 a été établi, sur la base duquel il a été estimé que, sur les coûts du PAM pour l'ensemble de l'exercice biennal, 1,5 milliard de dollars étaient imputables aux hausses des prix.
5. En outre, les huit premiers mois de 2008 ont été marqués par l'apparition de nouveaux besoins opérationnels, représentant plus de 4 milliards de dollars, pour des opérations nouvelles et en cours, intéressant notamment l'Afghanistan, la Corne de l'Afrique, le Myanmar, la République populaire démocratique de Corée, le Soudan et le Zimbabwe². La dernière mise à jour de 2008, soumise à la session du Conseil d'administration tenue en octobre, présentait un programme de travail de 11,4 milliards de dollars, soit une augmentation de 97 pour cent par rapport au Plan de gestion communiqué en octobre 2007.

¹ WFP/EB.2/2007/5-A/1.

² Comme exposé dans le "Point sur la mise en œuvre du Plan de gestion du PAM pour l'exercice biennal 2008-2009" (WFP/EB.2/2008/5-A/1), page 10.



6. En octobre 2008, le Conseil d'administration a également approuvé un crédit supplémentaire au titre des dépenses AAP de 66,1 millions de dollars pour l'exercice biennal ainsi qu'une allocation ponctuelle de 40,8 millions de dollars financée sur le Compte de péréquation des dépenses AAP. Les ressources supplémentaires affectées aux dépenses AAP serviront à abroger les suppressions de postes préalablement prévues pour 2009 dans le budget AAP initial et à créer un petit nombre de postes dans des domaines choisis.
7. Le présent document passe en revue les modifications apportées au programme de travail depuis l'approbation du Plan de gestion pour l'exercice biennal 2008–2009, en mettant plus particulièrement l'accent sur les changements intervenus depuis la mise à jour d'octobre 2008. L'incidence de la baisse des prix des produits alimentaires est analysée et le Programme de travail révisé est présenté avec un aperçu du niveau de ressources projeté pour le financer et une estimation des soldes d'ouverture et de clôture du Compte de péréquation des dépenses AAP basée sur les crédits approuvés.
8. Les chiffres indiqués dans le programme de travail et les estimations relatives au financement ont été arrêtés au 8 décembre 2008. Aux fins des Normes comptables internationales du secteur public (IPSAS), le budget 2008 présenté dans ce document sera celui au regard duquel les dépenses seront comparées.

SUITE DONNÉE AU TROISIÈME RAPPORT SUR LA MISE EN OEUVRE DU PLAN DE GESTION

9. Depuis le troisième rapport sur la mise en œuvre du Plan de gestion présenté en octobre 2008, le Secrétariat a:
 - communiqué au Conseil, de manière informelle, des précisions supplémentaires, notamment sur le contexte des décisions concernant les dépenses AAP et sur la justification des priorités et des postes inscrits au budget AAP;
 - organisé une réunion entre la Directrice exécutive et le Bureau du Conseil d'administration le 10 décembre pour examiner les informations additionnelles et discuter les idées visant à renforcer l'interaction avec le Conseil;
 - publié ce quatrième rapport sur le Plan de gestion en temps utile pour permettre d'examiner la teneur lors d'une consultation informelle avant la première session ordinaire du Conseil;
 - prévu de réaffecter en 2009 au profit du Bureau de l'évaluation 1 million de dollars prélevés sur les crédits AAP actuels pour des évaluations de projets spécifiques, ce qui évitera de puiser sur les fonds destinés aux coûts d'appui directs (CAD). Cette mesure s'inscrit dans le droit fil de l'importance prioritaire qu'attache le Conseil à la fonction d'évaluation et donne suite à la recommandation du Comité financier de l'Organisation des Nations Unies pour l'alimentation et l'agriculture (FAO) qui préconise "d'utiliser les ressources AAP de manière novatrice afin de réduire autant que possible les coûts d'appui direct, compte tenu des contraintes budgétaires"³.
10. Ces actions répondent directement aux préoccupations formulées par la Comité consultatif pour les questions administratives et budgétaires (CCQAB), le Comité financier de la FAO et le Conseil d'administration lors de leur examen du troisième "Point sur la mise en œuvre du Plan de gestion du PAM pour l'exercice biennal 2008–2009".

³ WFP/EB.2/2008/5(A,B,C,D)/3.



MODIFICATIONS APPORTEES AU PROGRAMME DE TRAVAIL

11. Les besoins opérationnels définis dans le Plan de gestion pour l'exercice biennal 2008-2009 s'établissaient à 5,414 milliards de dollars, correspondant à la distribution de 7,8 millions de tonnes de vivres à 90 millions de bénéficiaires.
12. Depuis l'établissement du Plan, les marchés mondiaux, particulièrement ceux de produits alimentaires, ont subi de profondes transformations. Ces changements sans précédent ont entraîné une hausse conséquente des coûts pendant le premier semestre de 2008. Depuis, les prix des produits alimentaires ont baissé et s'établissent maintenant aux niveaux de septembre 2007. Cette réduction bienvenue signifie concrètement que le PAM peut acheter davantage de vivres et nourrir un plus grand nombre de bénéficiaires avec les contributions allouées aux opérations.
13. Pendant l'année 2008, plusieurs nouveaux besoins opérationnels sont apparus, représentant 89 millions de bénéficiaires ciblés en 2008 et 98,3 millions prévus en 2009.
14. Les sections ci-après récapitulent la réévaluation du Programme de travail compte tenu de la baisse des prix et des nouveaux besoins apparus en 2009 depuis l'établissement du troisième rapport sur la mise en oeuvre du Plan de gestion.

Réévaluation du Programme de travail 2009

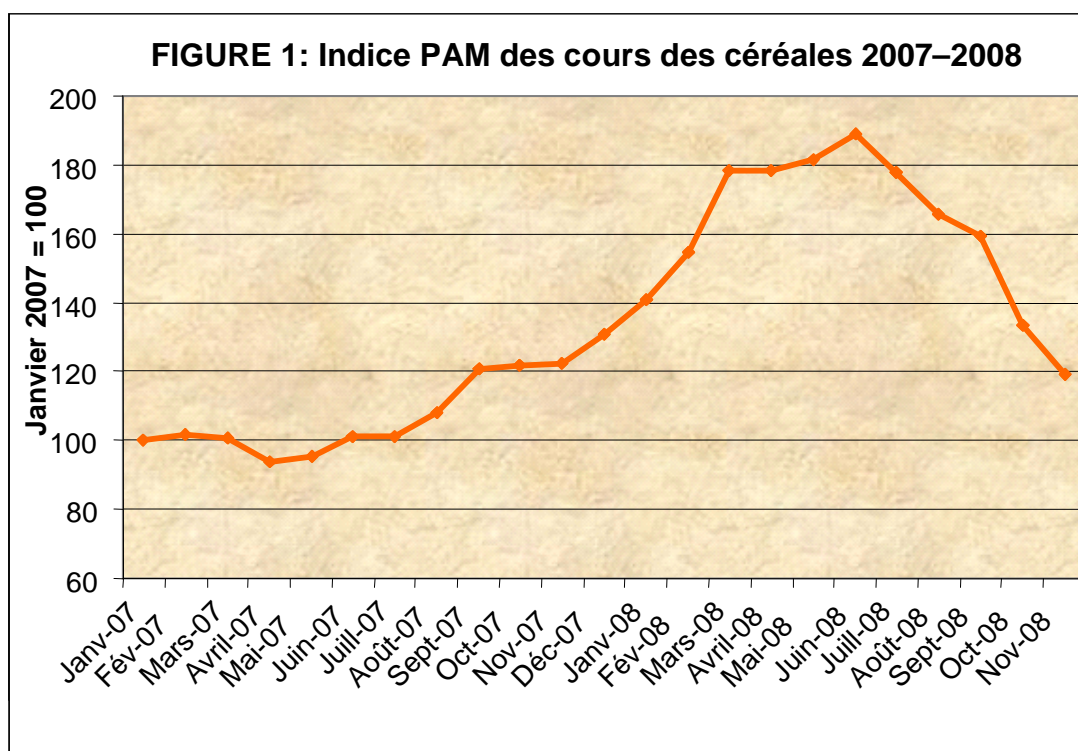
15. Le tableau 1 présente la réévaluation actuelle des besoins pour 2009, tels que figurant dans le troisième rapport.

TABLEAU 1: RÉÉVALUATION DES BESOINS POUR 2009 <i>(en millions de dollars)</i>		
	Besoins indiqués dans le troisième rapport sur le Plan de gestion (octobre 2008)	Besoins réévalués
Produits alimentaires	2 950,2	2 243,5
Transport extérieur	595,1	565,3
Transport terrestre, entreposage et manutention	1 078,4	950,4
Autres coûts opérationnels directs (Autres COD)	223,9	217,2
CAD	500,1	485,1
<i>Total partiel des besoins opérationnels</i>	<i>5 347,7</i>	<i>4 461,5</i>
TOTAL (y compris CAI)	5 722,1	4 773,8

16. Les besoins recalculés pour 2009 sont de 17 pour cent inférieurs aux chiffres figurant dans le troisième rapport, et reflètent la baisse des cours des produits et des carburants parallèlement à l'appréciation du dollar des États-Unis, facteurs qui ont eu une incidence positive sur le budget du PAM. Cette incidence est détaillée par catégorie de coût dans les paragraphes qui suivent.

Produits alimentaires

17. Le budget des produits alimentaires pour 2009 a été réduit de 24 pour cent pour prendre en compte les prix actuellement plus bas des denrées. Au cours de l'année passée, les prix sur les marchés des produits alimentaires se sont caractérisés par une incertitude et une volatilité sans précédent. Pendant la première moitié de 2008, les cours des principales céréales utilisées par le PAM enregistraient une hausse quasiment quotidienne et en juin 2008 ils étaient de 34 pour cent plus élevés qu'en janvier de la même année⁴. La figure 1 montre l'évolution de l'indice PAM des cours des céréales en 2007 et en 2008.
18. De juin à novembre, les prix ont baissé de 37 pour cent et sont maintenant légèrement inférieurs à leur niveau du début de 2008. Même si l'on ne peut être certain que les prix resteront bas (le Fonds monétaire international, la Banque mondiale et d'autres observateurs notent que les moteurs de la demande sont encore en place), le Secrétariat a commencé à réviser les budgets des projets pour refléter le récent recul des prix.



19. La plupart des prévisions établies au plus fort de la crise des prix des denrées alimentaires envisageaient une stabilisation des prix à des niveaux inférieurs aux pics atteints en 2008 mais pas un retour à leurs niveaux antérieurs. Les cours du pétrole brut, qui ont un impact direct sur les coûts du PAM (par exemple à travers les dépenses de carburant des véhicules sur le terrain) et un impact indirect (par exemple à travers le coût des intrants pour la production vivrière), ont aussi substantiellement baissé. Toutefois, la plupart des analystes s'attendent à ce que les prix du pétrole se relèvent de leurs bas niveaux actuels pour se stabiliser en 2009 et au-delà. Le dollar des États-Unis s'est également renforcé par rapport à la plupart des principales monnaies, ce qui s'est jusqu'à présent traduit par une réduction des coûts pour le PAM.

⁴ Comme illustré par l'évolution de l'indice PAM des cours des céréales (qui englobe le maïs, le blé, le riz et le sorgho).

Transport extérieur

20. Les coûts de fret ont aussi substantiellement baissé depuis les pics enregistrés mi-2008. Toutefois, pour le PAM, la réduction des coûts de transport extérieur est estimée à seulement 5 pour cent. Les baisses des tarifs du transport par conteneurs pour les principaux itinéraires commerciaux ne se sont pas répercutées sur le créneau commercial qui intéresse le PAM. Les prix du marché de l'affrètement, qui est presque exclusivement régi par la loi de l'offre et de la demande, ont récemment baissé; mais le PAM affrète des navires de relativement faible tonnage, qui sont plus rares sur le marché, car la tendance des dix dernières années était de construire des bâtiments de fort tonnage. Enfin l'engorgement de certains des principaux ports utilisés par le PAM, comme Dar es Salaam, Djibouti, Durban et Mombasa, pose problème et pousse à la hausse les tarifs de transport maritime en raison des coûts de stationnement.

Transport terrestre, entreposage et manutention

21. Les coûts de transport terrestre, d'entreposage et de manutention (TTEM) afférents aux opérations du PAM devraient baisser de 12 pour cent par rapport aux taux retenus dans la troisième mise à jour. En 2006 on estimait que 25 pour cent des coûts TTEM étaient liés aux prix des carburants⁵. Ces prix ont baissé de 52 pour cent entre août et novembre 2008, ce qui devrait se traduire par une réduction de 13 pour cent des coûts TTEM. Il importe toutefois de noter que ce sont les prix dans les pays et la situation locale du secteur des transports qui ont le plus fort impact sur les coûts TTEM. Dans certains pays, comme le Soudan qui représente 20 pour cent des besoins opérationnels du PAM, les prix des carburants n'ont guère changé. Dans d'autres pays, l'ouverture de nouveaux couloirs d'approvisionnement a permis de réaliser quelques économies TTEM, comme en Afghanistan.

Autres coûts opérationnels directs et coûts d'appui directs

22. Les Autres COD et les CAD devraient baisser respectivement de 3 pour cent. Le renforcement du dollar des États-Unis par rapport à la plupart des monnaies a réduit les Autres COD et les CAD au niveau du terrain. La baisse du prix des carburants a aussi entraîné une diminution des coûts de fonctionnement des véhicules, qui est prise en compte dans ces deux catégories de coûts.
23. Toutefois, comme indiqué précédemment, les coûts standards de personnel afférents aux fonctionnaires internationaux ont augmenté de 9 pour cent en moyenne en 2009, poussant à la hausse les CAD. En outre, l'insécurité qui sévit dans certains lieux d'affectation, comme Khartoum et le Pakistan, où les incitations offertes ont été récemment renforcées, a entraîné un accroissement des CAD. C'est dans les zones d'opération difficiles caractérisées par des taux de CAD plus élevés qu'ont été enregistrées les plus fortes augmentations des besoins, comme précisé ci-dessous.

Nouveaux besoins opérationnels

24. Depuis le troisième rapport sur le Plan de gestion, de nouveaux besoins imprévus et la prolongation de programmes existants ont amplifié le programme de travail suite à de nouvelles situations d'urgence au Bangladesh, au Pakistan, en Haïti et au Tchad tandis que de nouveaux besoins importants se présentaient en Éthiopie, en République démocratique du Congo et dans d'autres pays énumérés ci-dessous. Le tableau 2 indique les pays où les

⁵ "Analyse des catégories de coûts du PAM" (WFP/EB.A/2006/6-G/1).



besoins opérationnels ont sensiblement augmenté. Les nouveaux besoins apparus depuis l'établissement du troisième rapport sur le Plan de gestion se montent au total à 449 millions de dollars.

TABLEAU 2: NOUVEAUX BESOINS OPÉRATIONNELS (en millions de dollars)	
Bangladesh	141
République démocratique du Congo	73
Pakistan	46
Éthiopie	44
Tchad	42
Yémen	23
Népal	16
Haïti	11
République populaire démocratique de Corée	10
Autres	37
TOTAL NOUVEAUX BESOINS	449

Programme de travail 2008–2009

25. Les besoins au titre du Programme de travail 2008 sont restés similaires au niveau estimé dans le rapport précédent parce que les opérations se sont déroulées pour l'essentiel lorsque les prix étaient élevés. Le Programme de travail 2009 a été réévalué à 4,8 milliards de dollars; néanmoins, les nouveaux besoins chiffrés à 449 millions de dollars portent le nouveau total à 5,2 milliards de dollars pour 2009 et à 10,9 milliards de dollars pour l'exercice biennal, à l'exclusion de toute provision pour de futures situations d'urgence imprévues.
26. Le Programme de travail pour 2008 et 2009, tel que calculé au 30 novembre 2008, figure au tableau 3.

TABLEAU 3: PROGRAMME DE TRAVAIL 2008 ET 2009 (en millions de dollars)						
	Troisième mise à jour			Quatrième mise à jour (actuelle)		
	2008	2009	2008–2009	2008	2009	2008–2009
Produits alimentaires	2 732	2 950	5 682	2 715	2 485	5 201
Transport extérieur	583	595	1 178	567	592	1 159
TTEM	1 079	1 078	2 157	1 072	1 031	2 103
Autres COD	386	224	610	396	262	658
CAD	529	500	1 029	509	511	1 020
Total	5 308	5 348	10 656	5 259	4 882	10 141
CAI	371,59	374,34	745,94	368,14	341,72	709,86
TOTAL	5 680,07	5 722,08	11 402,16	5 627,30	5 223,45	10 850,74

NIVEAUX DE RESSOURCES PROJETES

27. Le Plan de gestion pour l'exercice biennal 2008–2009 initial (octobre 2007) se fondait sur une projection des recettes globales chiffrée à 5,2 milliards de dollars, ce qui représentait 90 pour cent du financement du Programme de travail, établi à 5,8 milliards de dollars dans le document. Suite au doublement du Programme de travail qui a atteint 11,4 milliards de dollars et aux crises des prix des produits alimentaires, la réponse des donateurs a été généreuse et la projection relative au financement a été portée à 8 milliards de dollars. Ce montant représentait 70 pour cent du Programme de travail prévu.
28. Bien que le Secrétariat ait à cœur le financement intégral du Programme de travail, la direction estime qu'un niveau de financement prévisionnel de 8 milliards de dollars constitue une base prudente aux fins de la planification du budget AAP. Ainsi, la projection des recettes provenant des CAD et la proposition relative aux dépenses AAP restent inchangées par rapport à la troisième mise à jour (novembre 2008).

SITUATION DU COMPTE DE PEREQUATION DES DEPENSES AAP

29. Comme indiqué au tableau 4, la prévision relative au Compte de péréquation des dépenses AAP est inchangée par rapport à la troisième mise à jour. Le solde devrait augmenter de 36,8 millions de dollars au cours de l'exercice biennal.

TABLEAU 4: COMPTE DE PÉRÉQUATION DES DÉPENSES AAP (en millions de dollars)		
	Dépenses AAP 2008–2009	Prévision du Compte de péréquation des dépenses AAP pour 2008–2009
Solde d'ouverture au 1^{er} janvier 2008		8,6
Transfert du Mécanisme d'avances au titre des CAI, approuvé dans le Plan de gestion initial (octobre 2007)		24,1
Produit du recouvrement des CAI 2008–2009		480,0
Montant initialement approuvé	(345,0)	
Impact prévu des fluctuations de change 2008	(15,0)	
Supplément proposé 2008	(10,4)	
Supplément proposé 2009	(56,1)	
Total budget AAP révisé 2008–2009		(426,5)
Allocations ponctuelles		(40,8)
31 décembre 2009		45,4

30. Le Secrétariat sait combien il importe de suivre de près le solde du Compte de péréquation des dépenses AAP et continuera de surveiller les recettes au titre des CAI et les dépenses AAP. Le Conseil d'administration sera tenu au courant de la situation de ce compte tout au long de l'exercice biennal.

Situation du Fonds général

31. Le Fonds général a été établi pour comptabiliser les montants recouverts au titre des CAI dans le cadre des projets et les recettes accessoires qui ne sont affectées à aucune catégorie d'activités particulière. Les recettes provenant du recouvrement des CAI sont comptabilisées dans le Compte de péréquation des dépenses AAP, qui est une sous-catégorie du Fonds général.
32. La source principale de la portion non affectée du Fonds général est le produit des intérêts; de ce fait, les conditions du marché et les taux d'intérêt ont de fortes répercussions sur le Fonds général. Le PAM n'a pas été épargné par la crise des marchés financiers; l'extrême volatilité des marchés tout au long de l'année 2008 a eu une incidence sur la performance de son portefeuille de placements à court terme. Pendant la première moitié de 2008, les revenus positifs provenant des intérêts ont en partie compensé les pertes. Néanmoins, l'impact net sur la portion non affectée du Fonds général pour les 11 premiers mois de 2008 s'est traduit par une perte de 20 millions de dollars. Dans les états financiers de 2008, cette perte sera inscrite selon le principe de comptabilisation au prix du marché, conformément aux normes IPSAS.
33. Le rendement du portefeuille de placements à court terme depuis qu'il a été constitué en février 2000 est satisfaisant (3,4 pour cent par an au 31 octobre 2008). Le Secrétariat a cependant jugé que la volatilité nécessaire pour obtenir un résultat supérieur à la moyenne constitue un risque inacceptable. C'est pourquoi le Secrétariat s'efforce actuellement avec

le conseiller en placement et les gestionnaires de portefeuille d'adopter une démarche plus prudente et a:

- résilié le contrat du gestionnaire de placements chargé de la majeure fraction des actifs à rentabilité insuffisante;
 - appliqué de nouvelles directives de placement plus prudentes;
 - réduit la taille du portefeuille de placements à court terme (et augmenté proportionnellement les avoirs sur les marchés monétaires); et
 - opté pour un portefeuille à risque réduit.
34. En outre, le Secrétariat a adopté une attitude prudente en ce qui concerne le produit des intérêts. Comme les banques centrales sont en train de réduire les taux d'intérêt, le taux d'intérêt prévisionnel du PAM pour l'exercice biennal 2008–2009 a été abaissé à zéro.
35. Toutefois, le Fonds général a été crédité en 2008 d'un montant d'environ 8 millions de dollars au titre des recettes accessoires et devrait être crédité d'un montant équivalent en 2009. Un total de 16 millions de dollars a donc été inscrit au tableau 5 au titre des recettes accessoires prévues pour 2008–2009.
36. La prévision la plus récente concernant la portion non affectée du Fonds général est présentée au tableau 5.

TABLEAU 5: PORTION NON AFFECTÉE DU FONDS GÉNÉRAL <i>(en millions de dollars)</i>	
	Prévision du Fonds général
Solde au 31 décembre 2007	52,8
Produit des intérêts pour 2008–2009	0
Recettes accessoires pour 2008–2009	16,0
Dépenses du Fonds général pour 2008–2009	
Département de la sûreté et de la sécurité des Nations Unies (Décision du Conseil 2007/EB.2/4, alinéa vii)	(26,6)
Prêt pour la mobilisation de fonds auprès du secteur privé (Décision du Conseil 2008/EB.1/4)	(9,0)
Fonds pour la transition (Décision du Conseil 2007/EB.2/4, alinéa vi)	(10,6)
Reconstitution de la réserve opérationnelle (Décision du Conseil 2008/EB.A/4, alinéa ii)	(5,9)
WINGS II (Décision du Conseil 2008/EB.A/6, alinéa iii)	(7,5)
Fonds pour la sécurité (Décision du Conseil 2008/EB.A/6, alinéa ii)	(5,0)
31 décembre 2009	4,2

ANNEXE

INDICATEURS

1. La présente annexe décrit les indicateurs utilisés pour suivre l'évolution des paramètres financiers du PAM. Le Secrétariat les a suivis régulièrement; à la demande du Conseil, des rapports à ce sujet ont commencé à être établis, pratique qui sera amplifiée à l'avenir.
2. Les indicateurs financiers utilisés sont: i) les coûts unitaires pour les projets d'aide alimentaire; ii) les indices des cours internationaux des céréales et du pétrole brut; iii) les recettes provenant du recouvrement des CAI et les dépenses AAP.

COÛTS UNITAIRES DES PROJETS D'AIDE ALIMENTAIRE

3. Conformément à la méthode exposée dans l'analyse des catégories de coûts du PAM⁶ et suivie pour l'établissement des rapports annuels sur les résultats, les coûts unitaires des projets d'aide alimentaire⁷ sont analysés sur la base du coût par tonne de produits alimentaires distribués. Le tableau 6 montre l'évolution des coûts unitaires pour chaque catégorie de coût.

TABLEAU 6: CATÉGORIES DE COÛTS DU PAM POUR LES PROJETS D'AIDE ALIMENTAIRE (en millions de dollars)					
	Coûts effectifs			Coûts prévus	
	2004–2005	2006	2007	2008	2009
Dépenses totales					
Produits alimentaires	2 147,7	943,6	1 173,0	2 715,33	2 485,23
Transport externe	524,5	242,1	218,0	567,28	591,64
TTEM	1 240,2	720,3	600,0	1 071,67	1 031,46
Autres COD	109,1	52,5	59,0	143,92	132,31
CAD	446,8	272,0	265,0	466,27	489,14
Total	4 468,3	2 230,5	2 315,0	4 964,47	4 729,78
Coût par tonne					
Produits alimentaires	269,6	250,0	333,0	471,64	421,60
Transport externe	65,8	59,9	66,1	98,53	100,37
TTEM	155,7	178,3	181,8	186,14	174,98
Autres COD	13,7	13,0	17,9	25,00	22,45
CAD	56,1	67,3	80,3	80,99	82,98
Total	560,9	552,1	701,5	862,30	802,37
Distribution (en millions de tonnes)					
	7,97	4,04	3,3	5,76	5,89

⁶ Analyse des catégories de coûts du PAM (WFP/EB.A/2006/6-G/1).

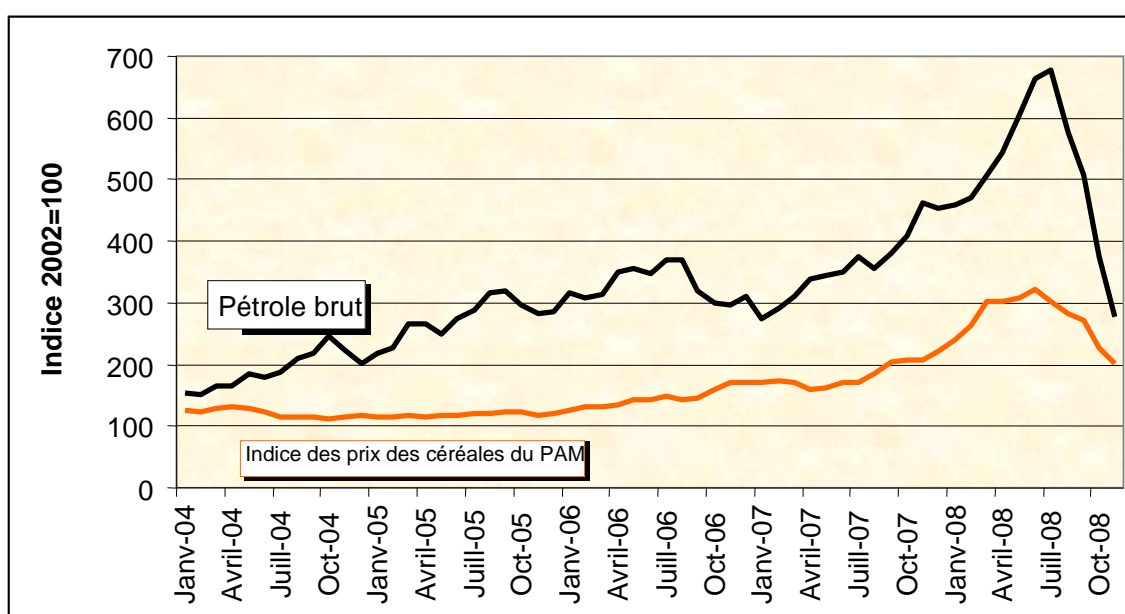
⁷ Les dépenses afférentes aux opérations spéciales ne comportant pas de composante alimentaire sont exclues.



INDICE DES PRIX

4. L'indice des prix des céréales calculé par le PAM est censé refléter de manière approximative l'impact de l'évolution des prix sur le coût des céréales utilisées par le PAM. Il est composé de quatre produits: blé, maïs, sorgho et riz. Le prix de l'assortiment céréalier du PAM, qui est la moyenne pondérée des prix de ces quatre céréales, est indexé à partir du 1^{er} janvier 2002. La pondération accordée à chaque céréale dans l'indice est fonction de sa valeur dans l'assortiment céréalier du PAM en 2007. Le blé représente 28,2 pour cent de l'indice, le maïs 23,8 pour cent et le sorgho et le riz 24,0 pour cent chacun. Les prix sont tirés de la base de données de la FAO sur les prix internationaux des produits.
5. L'indice des prix du pétrole brut est indexé depuis janvier 2002. Il est fondé sur les cours à terme du Brent. La figure 2 montre l'évolution de l'indice des prix des céréales du PAM et l'indice des prix du pétrole brut de janvier 2004 à octobre 2008.

FIGURE 2: INDICE DES PRIX DES CÉRÉALES DU PAM ET INDICE DES PRIX DU PÉTROLE BRUT



RECETTES PROVENANT DU RECOUVREMENT DES CAI ET DEPENSES AAP

6. Le Secrétariat suit régulièrement les dépenses AAP et les recettes provenant du recouvrement des CAI pour veiller à ce qu'un financement soit disponible pour couvrir les coûts d'appui. Le tableau 7 montre les recettes provenant du recouvrement des CAI et les dépenses AAP pour la période 2002–2009.

TABLEAU 7: RECETTES PROVENANT DU RECOUVREMENT DES CAI ET DÉPENSES AAP, 2002–2009 (en millions de dollars)								
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
CAI	144	209	204	162	159	166	252	228
AAP	98	134	173	212	212	214	203	225
Excédent/déficit	46	75	31	-50	-52	-48	49	3

LISTE DES SIGLES UTILISES DANS LE PRESENT DOCUMENT

AAP	budget administratif et d'appui aux programmes
Autres COD	Autres coûts opérationnels directs
CAD	coûts d'appui directs
CAI	coûts d'appui indirects
CCQAB	Comité consultatif pour les questions administratives et budgétaires
FAO	Organisation des Nations Unies pour l'alimentation et l'agriculture
normes IPSAS	Normes comptables internationales du secteur public
TTEM	transport terrestre, entreposage et manutention
WINGS	Système mondial et réseau d'information du PAM