

برنامج
الأغذية
العالمي



Programme
Alimentaire
Mondial

World
Food
Programme

Programa
Mundial
de Alimentos

**Session annuelle
du Conseil d'administration**

Rome, 4-8 juin 2007

RESSOURCES, QUESTIONS FINANCIÈRES ET BUDGÉTAIRES

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

Pour approbation



Distribution: GÉNÉRALE
WFP/EB.A/2007/6-C/1
7 mai 2007
ORIGINAL: ANGLAIS

POINT SUR LA MISE EN OEUVRE DU PLAN DE GESTION DU PAM (2006-2007)

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 présenté au Conseil d'administration pour approbation.

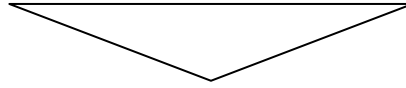
Le Secrétariat invite les membres du Conseil qui auraient des questions de caractère technique à poser sur le présent document à contacter les fonctionnaires du PAM mentionnés ci-dessous, de préférence aussi longtemps que possible avant la réunion du Conseil.

Directrice exécutive adjointe, AD: Mme S. Malcorra tél.: 066513-2007

Directeur, CFOB: 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).

PROJET DE DECISION*



Le Conseil:

- i) prend note de l'état d'avancement du projet WINGS II et de la situation actuelle de son financement, tels qu'indiqués aux paragraphes 14 à 19;
- ii) approuve la conversion de l'avance de 10 millions de dollars du Fonds général du PAM au compte spécial WNGS II approuvée par le Conseil au cours de la première session ordinaire de 2007 en une subvention;
- iii) approuve une subvention supplémentaire du Fonds général au compte spécial WINGS II pour financer les dépenses du projet WINGS II à concurrence de 24 millions de dollars au maximum pour le reste de l'exercice 2006-2007 et pour l'exercice 2008-2009;
- iv) attend avec intérêt les rapports réguliers qui lui seront remis sur le projet WINGS II.

* Ceci est un projet de décision. Pour la décision finale adoptée par le Conseil, voir le document intitulé "Décisions et recommandations" (WFP/EB.A/2007/15) publié à la fin de la session du Conseil.

INTRODUCTION

1. Lors de l'examen du Plan de gestion pour l'exercice biennal (2006-2007), effectué à la deuxième session ordinaire du Conseil tenue en novembre 2005, le Secrétariat a réaffirmé qu'il s'engageait à soumettre au Conseil des rapports faisant le point sur la mise en œuvre du plan pour l'exercice biennal. Le présent rapport est le cinquième de la série.

GENERALITES

2. Le Plan de gestion pour l'exercice biennal (2006-2007) a utilisé, pour calculer le coût des programmes, une méthodologie reposant sur l'évaluation des besoins, alors que le calcul du budget administratif et d'appui aux programmes (AAP) a pris en considération le niveau des ressources escomptées, compte tenu des financements reçus par le passé.
3. Le Secrétariat est conscient que le niveau des ressources fournies par les donateurs peut être inférieur aux financements projetés; il assure donc un suivi constant du volume des opérations, des prévisions de financement et des recettes provenant des coûts d'appui indirects (CAI) pour s'assurer que le niveau des dépenses AAP peut être financé.
4. La présente note fait le point sur la situation générale au regard du budget opérationnel présenté par le PAM dans le Plan de gestion, sur la mise en œuvre du budget AAP et sur la situation du compte de péréquation des dépenses AAP.
5. En outre, cette note présente un rapide aperçu de l'exécution du projet WINGS II ainsi qu'une demande de financement pour parachever ce dernier.

APERÇU DES OPERATIONS

6. Le programme de travail pour l'exercice biennal, qui englobe tous les coûts directs indiqués dans le Plan de gestion pour l'exercice biennal, s'élevait à 5,8 milliards de dollars, dont 45 pour cent pour les produits alimentaires, 12 pour cent pour le transport externe, 24 pour cent pour le transport terrestre, l'entreposage et la manutention (TTEM), 8 pour cent pour les autres coûts opérationnels directs (Autres COD) et 11 pour cent pour les coûts d'appui directs (CAD).
7. Depuis l'approbation du Plan de gestion pour l'exercice biennal, le programme de travail s'est accru d'environ 171 millions de dollars pour atteindre 5,965 milliards de dollars au 10 avril 2007. On trouvera au tableau 1 un aperçu des changements les plus importants apportés au programme de travail de l'exercice biennal et des ajustements auxquels il a été procédé.
8. Après révision, le programme de travail a augmenté de 47 millions de dollars É.-U. par rapport au montant indiqué lors du dernier Point sur la mise en œuvre du Plan de gestion présenté au Conseil d'administration à la première session ordinaire en 2007.

TABLEAU 1. MODIFICATIONS DU PROGRAMME DE TRAVAIL (EN MILLIONS DE DOLLARS)			
Programme de travail d'origine (Plan de gestion)			5 793
Modifications et ajustements du programme de travail	Budget d'origine	Nouveau budget	Variation (+/-)
Opération d'urgence au Kenya	-	254	254
Opération d'urgence en République populaire démocratique de Corée	459	-	-459
IPSR en République populaire démocratique de Corée	-	83	83
IPSR en Indonésie	68	133	65
IPSR au Pakistan	-	61	61
Opérations spéciales au Pakistan	-	60	60
IPSR au Niger	-	46	46
Opération spéciale au Liban	-	37	37
Opération spéciale en Indonésie	-	36	36
IPSR en République centrafricaine	10	36	26
IPSR au Sri Lanka	35	61	26
IPSR au Mali	3	27	24
Opérations d'urgence aux Philippines	-	22	22
Opération d'urgence au Liban	-	20	20
Opération d'urgence en Tanzanie	-	16	16
Opérations spéciales en Somalie	-	16	16
Opération spéciale au Kenya	-	15	15
Opérations d'urgence au Népal	-	13	13
IPSR en Afghanistan	260	233	-27
Autres ajustements*			-163
Total partiel après révision			171
Programme de travail après révision			5 965

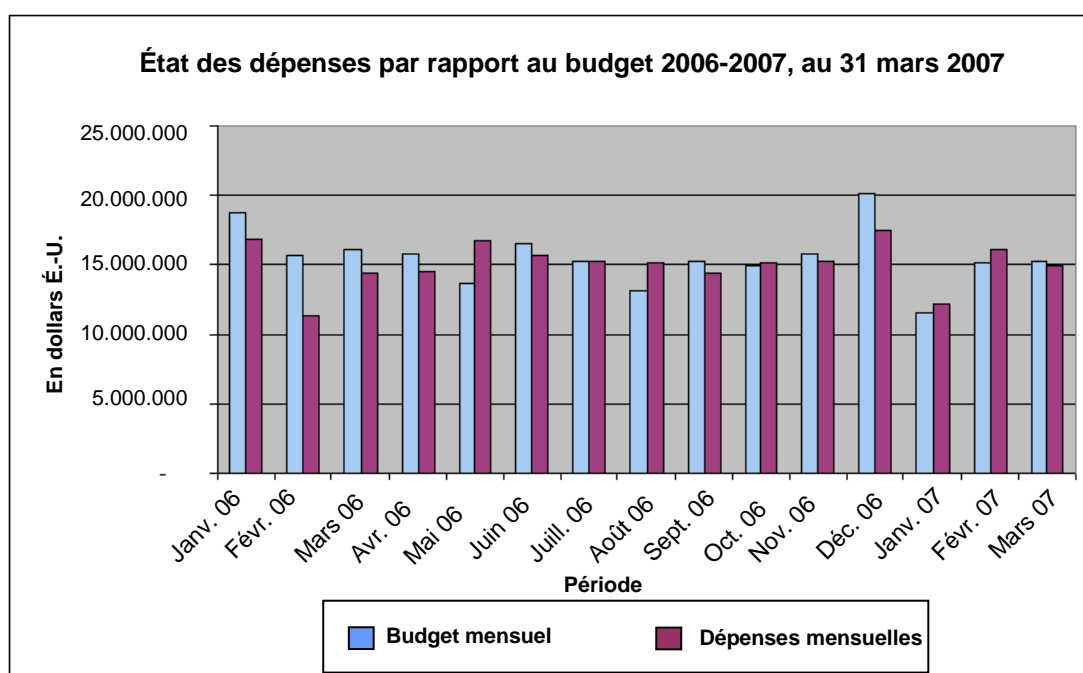
* La réduction de 163 millions de dollars tient compte des reports plus importants que prévus des stocks de 2005 ainsi que des ajustements estimés du montant des stocks de clôture.

DEPENSES D'ADMINISTRATION ET D'APPUI AUX PROGRAMMES (AAP)

9. Pour l'exercice biennal 2006-2007, le Conseil d'administration a approuvé un budget AAP de 374,6 millions de dollars, y compris les reports et les dépenses d'équipement des départements. À la fin de mars 2007, les dépenses AAP s'élevaient à 231,7 millions de dollars, soit l'équivalent de 62 pour cent du budget approuvé. Le montant prévu au budget AAP pour la même période était de 233,7 millions de dollars.



Figure 1



NIVEAU DE RESSOURCES PROJETEES

10. Le niveau actuel des contributions prévues pour l'exercice biennal, soit 5,6 milliards de dollars, demeure inchangé depuis le dernier Point sur la mise en œuvre du Plan de gestion¹. Toutefois, compte tenu du montant produit en 2006 par les CAI, le Secrétariat estime qu'il faudrait revoir le montant projeté pour les CAI.
11. En 2006, le produit des CAI s'est élevé à 161,5 millions de dollars. Pour la même période, le montant total des recettes enregistrées au titre des contributions étaient de 2 739, 7 millions de dollars. Le taux effectivement appliqué au recouvrement des CAI pour 2006 a donc été de 6,3 pour cent et non de 7 pour cent, comme approuvé.
12. Cette réduction du taux appliqué s'explique de la façon suivante: le PAM n'a pas recouvré de CAI sur les soldes de contributions non utilisés et reprogrammés; un taux de recouvrement des CAI inférieur est appliqué pour les opérations bilatérales et les fonds fiduciaires; et rares sont les dérogations accordées au titre des CAI en application de l'article XIII.4 du Règlement général.
13. La prévision du montant des CAI pour l'exercice biennal en cours a donc été revue à la baisse et ramenée de 352 à 332 millions de dollars. Dans le Plan de gestion pour l'exercice biennal 2006-2007, le montant prévu pour les CAI était de 327 millions de dollars.

COMPTE SPECIAL WINGS II

14. A la deuxième session ordinaire du Conseil tenue en 2006, le PAM a proposé de financer le projet WINGS II en associant des fonds provenant du budget AAP à des contributions directes des donateurs (WFP/EB.2/2006/5-F/1). La sollicitation des donateurs

¹ WFP/EB.1/2007/6-A/1

pour obtenir des contributions directes a été lancée immédiatement mais, pour que la mise en œuvre du projet se poursuive sans interruption, le Conseil a approuvé une avance de 10 millions de dollars du Fonds général au compte spécial WINGS II, comme indiqué dans le dernier Point sur la mise en œuvre du Plan de gestion du PAM (WFP/EB.1/2007/6-A/1).

15. Le Secrétariat a continué d'essayer de mobiliser des contributions directes des donateurs mais depuis lors n'a toujours enregistré aucun progrès dans ce domaine, principalement parce que le projet WINGS II n'entre pas dans le cadre des lignes budgétaires de la plupart des donateurs. C'est pour cette raison qu'un certain nombre de Membres du Conseil ont indiqué qu'il serait plus approprié de financer les dépenses d'équipement se rapportant au développement des systèmes informatiques et à la mise à niveau de l'infrastructure au moyen du Fonds général.
16. La question du financement du projet WINGS II a désormais atteint un point critique. La phase de conception est sur le point d'être achevée et le projet va entrer dans sa phase de réalisation, au cours de laquelle des engagements contractuels de grande envergure doivent être pris pour assurer la configuration définitive et la mise en service. Cette phase, qui se prolongera durant le prochain exercice biennal, ne peut démarrer que si le financement du projet est assuré pour les deux exercices biennaux.
17. Compte tenu de ces facteurs, nous demandons au Conseil d'administration d'approuver a) la conversion de l'avance de 10 millions de dollars faite en janvier en une subvention du Fonds général, et b) une nouvelle subvention du Fonds général d'un montant de 24 millions de dollars pour garantir l'achèvement du projet WINGS II. S'ajoutant aux 15 millions initiaux déjà alloués au projet WINGS II, ces opérations porteront le financement total destiné au projet au montant requis de 49 millions de dollars. On estime actuellement que, sur ce montant, un total de 32 millions de dollars sera utilisé pendant l'exercice biennal en cours, le reste, soit 17 millions de dollars, sera déboursé au cours de l'exercice 2008-2009. La répartition entre les deux exercices biennaux sera confirmée dans le Plan de gestion pour l'exercice biennal 2008-2009.
18. Il est prévu que les fonds seront transférés en fonction des besoins, à concurrence de ce montant total, au compte spécial WINGS II.
19. Comme cela était indiqué dans le dernier Point sur la mise en œuvre du Plan de gestion du PAM², ainsi que dans la note 18 des états financiers de 2006³, la partie du Fonds général qui n'est pas réservée à des activités particulières a un solde suffisant pour faire face à cette ponction supplémentaire.

COMPTE DE PEREQUATION DES DEPENSES AAP

20. Comme indiqué dans le dernier point présenté, le solde effectif du compte de péréquation au 31 décembre 2005 était de 44 millions de dollars, soit un niveau plus élevé que prévu. Comme indiqué plus haut, les prévisions actuelles de recettes provenant des CAI dépassent de 5 millions de dollars le niveau de 327 millions de dollars envisagé.

² Paragraphe 54 du document WFP/EB.1/2007/6-A/1 et paragraphe 55 du Correctif du Point sur la mise en œuvre du Plan de gestion (2006-2007) (document WFP/EB.1/2007/6-A/1/Corr.1).

³ WFP/EB.A/2007/6-F/1/1



21. En outre, les prévisions concernant le compte de péréquation des dépenses AAP ont été actualisées de la manière suivante:
- les prévisions de dépenses au titre des fonds d'équipement et de renforcement des capacités ont été augmentées de façon à inclure le montant approuvé par le Conseil à sa session annuelle de 2006, et
 - un montant de 7 millions de dollars a été inclus pour financer l'augmentation des salaires due au relèvement des traitements des agents des services généraux, telle qu'approuvée par le Conseil à sa première session ordinaire de 2007.
22. Les dernières prévisions touchant le compte de péréquation des dépenses AAP sont donc présentées au tableau 2.

TABLEAU 2: COMPTE DE PÉRÉQUATION DES DÉPENSES, 2006-2007		
	Prévisions du Plan de gestion 2006-2007	Prévisions actuelles
Solde d'ouverture au 1er janvier 2006	78	122
Produit des CAI 2006-2007	327	332
Dépenses AAP 2006-2007	(368)	(375)
Fonds d'équipement et de renforcement des capacités 2006-2007	(25)	(28)
Augmentation due au relèvement des traitements des agents des services généraux	-	(7)
Virement au CII	-	(20)
Prévision au 31 décembre 2007	12	24

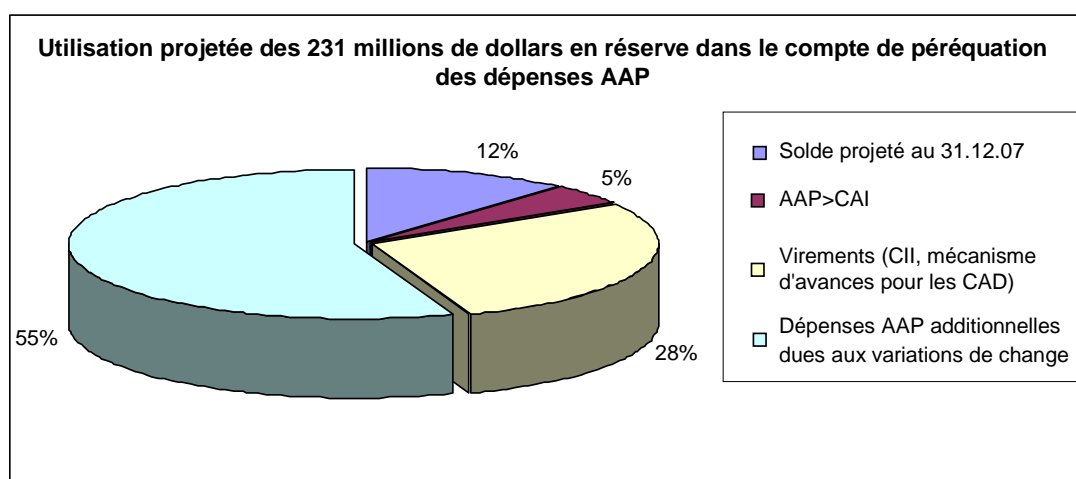
23. Dans le document intitulé Examen du taux de recouvrement des coûts d'appui indirect (WFP/EB.A/2006/6-C), l'objectif du compte de péréquation des dépenses AAP a été fixé à 66 millions de dollars pour l'exercice biennal 2006-2007, montant qui correspond à une réserve de quatre mois de dépenses indirectes.
24. Le solde actuellement prévu au 31 décembre 2007 est donc inférieur à l'objectif visé et représente moins de deux mois de dépenses AAP. Il convient de préciser que la prévision du montant des recettes provenant des CAI n'inclut pas l'impact possible des situations d'urgence qui pourraient survenir d'ici à la fin de 2007.

COMPTE DE PEREQUATION DES DEPENSES AAP POUR L'EXERCICE 2008-2009

25. Au 31 décembre 2003, le compte de péréquation des dépenses AAP enregistrait un solde positif de 231 millions de dollars pour l'exercice biennal 2002-2003, principalement dû à l'accroissement du niveau des activités et de l'appui des donateurs au cours de cet exercice ainsi qu'au changement des principes comptables qui a permis d'accélérer la comptabilisation des recettes.
26. Ce solde positif (réserve) a permis à l'Organisation d'investir au cours des deux derniers exercices biennaux dans des capacités supplémentaires et d'injecter des fonds nécessaires dans certains de ses mécanismes de préfinancement, conformément aux décisions périodiquement approuvées par le Conseil à cet effet.

27. Cette réserve a également protégé l'Organisation des répercussions immédiates des variations du taux de change euro/dollar. Le budget biennal pour 2002-2003, par exemple, reposait sur l'hypothèse d'un taux de change euro/dollar de 0,88 cents pour 1 euro. Le budget AAP de l'exercice biennal en cours est fondé sur un taux de 1,30 dollar pour 1 euro et le budget AAP pour 2008-2009, d'après les perspectives actuelles, devrait s'appuyer sur un taux d'au moins 1,33 dollar pour 1 euro.
28. Depuis 2001, cette évolution du taux de change a accru de 50 pour cent les coûts de l'Organisation en euros. L'impact le plus important se fait sentir sur les dépenses AAP, dont environ 70 pour cent sont effectivement libellées en euros.
29. Une large part des recettes du PAM sont libellées en d'autres monnaies que l'euro, et cette évolution du taux de change n'a donc pas entraîné un accroissement équivalent des recettes provenant des CAI. De plus, le taux de recouvrement des CAI n'a pas été relevé en vue de générer des fonds additionnels pour financer l'augmentation des coûts.
30. La figure 2 montre l'incidence de ces questions sur le solde en réserve du 1^{er} janvier 2004 au 31 décembre 2007.

Figure 2



31. Comme indiqué plus haut, le solde du compte de péréquation des dépenses AAP à reporter sur le prochain exercice biennal devrait être inférieur au niveau actuellement fixé comme objectif par le Conseil. Étant donné le niveau de ce solde au 31 décembre 2007, le budget AAP pour 2008-2009 devrait essentiellement être fondé sur le niveau projeté des recettes provenant des CAI pour l'exercice biennal.
32. Ce changement de méthodologie signifierait que tout montant additionnel reçu au titre des CAI au cours du prochain exercice biennal en raison de situations d'urgence imprévues servirait soit à relever le solde du compte de péréquation des dépenses AAP au niveau approuvé par le Conseil, soit à financer des investissements ponctuels dans le renforcement des capacités après approbation par le Conseil.
33. Ces questions seront développées et précisées plus avant au cours de la préparation du Plan de gestion pour l'exercice biennal 2008-2009.

LISTE DES SIGLES UTILISES DANS LE PRESENT DOCUMENT

AAP	budget administratif et d'appui aux programmes
AD	Département de l'administration
Autres COD	autres coûts opérationnels directs
CAD	coûts d'appui directs
CAI	coûts d'appui indirects
CFOB	Bureau du budget et de la planification financière
IPSR	Intervention prolongée de secours et de redressement
TTEM	transport terrestre, l'entreposage et la manutention
WINGS	Système mondial et réseau d'information du PAM