

**C 2011/3 Plan a plazo medio para 2010-13 (revisado) y
Programa de trabajo y presupuesto para 2012-13**

Nota informativa n.º 3 – abril de 2011

Incrementos previstos en los costos

Información adicional sobre los factores de inflación y el desglose de bienes y servicios

1. La presente nota informativa se ha elaborado en respuesta a la petición del Comité de Finanzas en su 138.º período de sesiones (21–25 de marzo de 2011) para que facilitara más información al Consejo sobre los factores de inflación y el desglose de bienes y servicios, de manera que se facilite un examen más detallado de los datos relativos al aumento de los costos presentados en el Programa de trabajo y presupuesto (PTP) para 2012-13.¹
2. La nota explica con más detalles la información contenida en la sección III. A. *Incrementos previstos en los costos* del PTP 2012-13, en particular el Cuadro 16 (la columna relativa a la inflación) y los párrafos 227 a 233. En la parte I de la nota se reproduce el párrafo 230 del PTP y se proporciona más información relativa a los factores de inflación para los servicios de personal. En la Parte II de la nota se detallan los factores de inflación para los bienes y servicios, incluido un desglose de la inflación estimada por categorías de gastos.
3. Se recuerda que la inflación representa la repercusión que tendrán sobre los gastos correspondientes al bienio 2012-13 los ajustes que se prevé tendrán lugar de enero de 2012 a diciembre de 2013. La sección del PTP 2012-13 relativa a los incrementos de costos también abarca la bienalización (estimada en 2,5 millones de USD), que representa las repercusiones financieras adicionales en 2012 - 13 de los ajustes de los gastos de personal que tienen lugar en el bienio 2010-11. La Secretaría seguirá supervisando la evolución de cualquier cambio importante en los supuestos y cálculos de los aumentos de costos con anterioridad al período de sesiones de la Conferencia de junio de 2011, así como la presentación de informes al respecto.

I. Servicios de personal: factores de inflación

4. Los servicios de personal comprenden todos los costos relativos al personal, incluidos sueldos, contribuciones a la caja de pensiones, prestaciones familiares, seguridad social y otros derechos relacionados con el personal, así como prestaciones después del cese en el servicio tanto para el personal profesional como de servicios generales. Los incrementos de los costos de servicios de personal derivan de decisiones referentes al régimen común de las Naciones Unidas, según han sido revisadas por la Comisión de Administración Pública Internacional (CAPI) y aprobadas por la Asamblea General de las Naciones Unidas, y de otros factores externos, como los tipos de cambio de mercado vigentes. Los aumentos de la CAPI se aplican, en su caso, por lugar de destino y categoría de personal.
5. (Párrafo 230 del PTP). En 2012-13 se prevé un aumento de los costos inflacionarios de 32,0 millones de USD para los servicios de personal según las estimaciones correspondientes a los diversos componentes, tales como:

¹ CL 141/9 párr. 35.

- a) un incremento del 2,5 % previsto de los sueldos del personal profesional y de servicios generales en la Sede tanto para 2012 como para 2013, en consonancia con los pronósticos del índice medio de sueldos nominales para Italia (2,5 % y 3,0 %, respectivamente);
- b) incrementos inflacionarios notables previstos para los sueldos del personal profesional y de servicios generales en los lugares de destino de las oficinas descentralizadas, teniendo en cuenta diversos factores como la inflación, las fluctuaciones de los tipos de cambio y la evolución reciente de los aumentos. El IPC y los índices medios nominales de la EIU prevén un aumento comprendido entre el 2 % y el 9 % anual para 2012-13 en las diversas regiones y lugares donde la FAO tiene una presencia importante. Por ejemplo, se ha pronosticado que la tasa de inflación en Egipto, donde la FAO tiene una oficina regional y una oficina subregional, ascenderá al 9,3 % en 2012 y al 8,1 % en 2013;
- c) un incremento de 2,2 millones de USD en las prestaciones después de la separación del servicio basado en el proyecto de valoración actuarial de 31 de diciembre de 2010 conocido únicamente tras el cálculo de las previsiones preliminares sobre los aumentos de los costos presentadas al Comité de Finanzas en febrero de 2011. Ese incremento se debe principalmente a los costos de servicio corrientes del seguro médico después del cese en el servicio;
- d) se aplicaron incrementos del 2,6 % y el 3,6 % a la remuneración pensionable del personal profesional en 2012 y 2013, respectivamente, en consonancia con el pronóstico del índice medio de sueldos nominales de la EIU correspondiente a los Estados Unidos de América;
- e) un incremento del 5,0 % anual de los costos médicos, según la inflación de los costos médicos en la valoración actuarial;
- f) un incremento del 5,0 % anual previsto para los costos de derechos de viaje, teniendo en cuenta, en promedio, el incremento de los gastos de viaje previsto por el sector para el próximo año, de entre el 5 % y el 12 %, debido a la consolidación y el ajuste de precios de los billetes de avión; y
- g) un incremento del 5,0 % de los gastos de subsidios de educación basado en las tendencias anteriores y en la revisión de la cuantía del subsidio de educación y de los gastos de internado recomendada por la CAPI a la Asamblea General de las Naciones Unidas.

6. En el Cuadro 1 que se presenta a continuación se ofrece un desglose de los factores de inflación que se han empleado para alcanzar el incremento de 32, 0 millones de USD en los costos inflacionarios para los servicios de personal en las categorías de profesional y de servicios generales. Se ofrecen los factores de inflación por costos de personal y cuando procede, por lugar. Estos se derivan de los pronósticos externos de la Economist Intelligence Unit (EIU), tales como el índice de precios de consumo (IPC), los índices medios de sueldos nominales y el tipo de cambio en cada lugar; de los datos publicados por órganos de solvencia reconocida como por ejemplo la CAPI; y de una verificación independiente. Las referencias y fuentes empleadas se indican en la última columna del cuadro.

Cuadro 1: Servicios de personal: factores de inflación por elemento de costos y lugar, empleado en el PTP 2012-13

	Inflación para 2012-13 (miles de USD)	2012	2013	Referencia/Fuente
Personal profesional				
Sueldo	7,7	2,5 %	2,5 %	Sede: Índice medio de sueldos nominales previsto por la EIU para Italia: 2,5 % y 3,0 %; IPC previsto por la EIU para Italia: 1,8 % y 2,1 %
	0,5	3,0 %	3,0 %	Europa (fuera de la Sede): IPC previsto por la EIU para la zona del euro: 1,6 % y 1,6 %; Hungría: 2,5 % y 2,1 %; Turquía: 5,6 % y 5,5 %
	4,2	6,0 %	6,0 %	África y la región del Cercano Oriente: IPC previsto por la EIU para África Subsahariana: 7,3 % y 6,9 %; Oriente Medio y África del Norte: 7,3 % y 7,3 %; Egipto: 9,3 % y 8,1 %; Túnez: 3,3 % y 3,4 %; Ghana: 8,7 %
	1,2	4,0 %	4,0 %	Región de Asia y el Pacífico: IPC previsto por la EIU para Asia y Australasia (excepto Japón): 4,1 % y 4,1 %; ASEAN: 4,8 % y 4,8 %; Tailandia: 2,2 % y 2,4 %; Asia Meridional: 5,3 % y 5,4 %
	1,0	3,0 %	3,0 %	América Latina y el Caribe: IPC previsto por la EIU para América Latina: 6,6 % y 5,9 %; Mercosur: 9,4 % y 8,3 %; Comunidad Andina: 3,7 % y 3,3 %; Chile: 3,6 % y 3,4 %
	0,1	1,0 %	1,0 %	Oficinas de enlace: IPC previsto por la EIU para Estados Unidos de América: 1,9 % y 2,5 %; Japón: 1,0 % y 1,1 %; Bélgica: 2,4 % y 2,4 %; Suiza: 1,0 % y 1,3 %
Pensión	1,8	2,6 %	3,6 %	Índice medio de sueldos nominales previsto por la EIU para Estados Unidos de América
Subsidio de educación	1,3		5,0 %	Tendencia de las recomendaciones de la CAPI sobre el máximo del subsidio de educación y los límites para los gastos de internado
Derechos de viaje	1,1	5,0 %	5,0 %	precio de los billetes de avión previsto por el sector de los viajes
Costos médicos	1,0	5,0 %	5,0 %	Inflación de los costos médicos según la valoración actuarial
Otros subsidios	1,1			Varios
Total de personal profesional	21,0			

Personal de servicios generales

Sueldo	3,2	2,5 %	2,5 %	Sede: Índice medio de sueldos nominales previsto por la EIU para Italia: 2,5 % y 3,0 %
	2,9			Fuera de la Sede: Además del IPC, se usa el índice medio de sueldos nominales cuando esté disponible. Índice medio de sueldos nominales previsto por la EIU para la zona del euro: 2,0 % y 2,4 %; Unión Europea – 27: 2,8 % y 3,3 %; Hungría: 5,0 % y 5,5 %; Turquía: 6,5 % y 7,0 %; Egipto: 9,0 % y 9,0 %; Túnez: 3,5 % y 3,5 % y Tailandia: 4,0 % y 4,0 %; Chile: 5,0 % y 4,8 %
Pensión	1,2	2,5 %	2,5 %	Mismos aumentos que los del salario
Costos médicos	1,3	5,0 %	5,0 %	Inflación de los costos médicos según la valoración actuarial
Otros subsidios	0,2			Varios
Total de personal de servicios generales	8,7			
Después del cese en el servicio	2,2			Valoraciones actuariales al 31 de diciembre de 2010
Total de servicios de personal	32,0			

II. Bienes y servicios: factores de inflación y desglose de gastos

7. Los bienes y servicios incluyen otros recursos humanos no funcionarios (p. ej. consultores), viajes, gastos generales de funcionamiento y contratos, entre otros (p. ej. mobiliario y equipo). Al elaborar el PTP 2012-13, las unidades calcularon sus necesidades en materia de bienes y servicios en base, por lo general, a sus contribuciones previstas para lograr los resultados de la Organización. Durante el proceso de elaboración de los incrementos de los costos para bienes y servicios, se realizó un análisis más exhaustivo para las pautas de gastos similares por categoría de costos en base a los gastos efectivos de 2010.

8. En el Cuadro 2 se proporciona un desglose de los gastos efectivos para bienes y servicios en 2010. Se supone que la pauta de gastos en 2012–13 para bienes y servicios será similar a la de 2010.

Cuadro 2: Gastos brutos de bienes y servicios en 2010 en el Fondo General (sin auditar)

Categoría de costos	(miles de USD)
Viajes	29,3
Gastos generales de operación	43,6
Contrato	25,8
Consultor	42,1
Otros	13,0
Total	153,9

9. En el Cuadro 3 se da más información sobre los factores de inflación empleados para alcanzar el incremento de 11, 8 millones de USD en los costos inflacionarios para bienes y servicios por categoría de costos. Las estimaciones se derivan del IPC previsto por la EIU y de verificaciones independientes de otras fuentes. Asimismo, se presenta el supuesto desglose del incremento de los costos de las cinco categorías de gastos.

Cuadro 3: Bienes y servicios: factores de inflación y desglose del incremento de los costos en el PTP 2012-13

Categoría de costos	Consignación neta propuesta de 2012-13 a costos de 2010-11	Inflación de 2012 - 13 (miles de USD)	Referencias/Fuente
Viajes	51,4	3,9	Sede: IPC previsto por la EIU para Italia: 1,8 % (2012) y 2,1 % (2013); Fuera de la Sede: IPC mundial previsto por la EIU: 3,0 % (2012) y 3,2 % (2013)
Gastos generales de funcionamiento	76,5	3,0	
Contrato	45,2	1,7	
Consultor	73,8	0,6	
Otros	22,7	2,6	
Total de bienes y servicios	269,7	11,8	