



منظمة الأغذية
والزراعة
للأمم المتحدة

联合国
粮食及
农业组织

Food
and
Agriculture
Organization
of
the
United
Nations

Organisation
des
Nations
Unies
pour
l'alimentation
et
l'agriculture

Продовольственная и
сельскохозяйственная
организация
Объединенных
Наций

Organización
de las
Naciones
Unidas
para la
Agricultura
y la
Alimentación

COMITÉ FINANCIER

Cent trente-deuxième session

Rome, 12 – 16 avril 2010

**Planification financière pour la mise en œuvre du PAI pendant
l'exercice 2010-11**

Pour toute question concernant le contenu de ce document, veuillez vous adresser à :

M. David Benfield

Président, Groupe d'appui à la réforme

Tel. +3906 5705 4508

Le tirage du présent document est limité pour réduire au maximum l'impact des méthodes de travail de la FAO sur l'environnement et contribuer à la neutralité climatique. Les délégués et observateurs sont priés d'apporter leur exemplaire personnel en séance et de ne pas demander de copies supplémentaires.

La plupart des documents de réunion de la FAO sont disponibles sur l'Internet, à l'adresse www.fao.org

RÉSUMÉ

- Les dépenses totales engagées en 2009 au titre des projets du PAI s'élevaient à 8,21 millions d'USD, les fonds provenant de la contribution de l'Espagne, des ressources du Programme ordinaire pour le suivi de l'EEI et du Fonds fiduciaire du PAI.
- La contribution de l'Espagne (2,38 millions d'USD) et les ressources du Programme ordinaire pour le suivi de l'EEI (0,84 million d'USD) ont été intégralement dépensées. Sur les 8,07 millions d'USD du Fonds fiduciaire du PAI (déduction faite des 7 pour cent prélevés au titre des dépenses d'appui aux projets), 4,99 millions d'USD¹ ont été dépensés, ce qui laisse un solde de 3,08 millions d'USD à la fin de 2009. Les activités du PAI ont besoin de toutes ces ressources du Fonds fiduciaires en 2010-11 ; la Direction effectuera un report des fonds avec l'accord des donateurs concernés.
- Le programme du PAI est une initiative très importante de l'Organisation. Son budget pour l'exercice biennal, d'un montant de 39,61 millions d'USD, a été approuvé dans le cadre des ouvertures de crédits pour 2010-11 et comprend également un solde de 3,08 millions non dépensé en 2009. Le budget total, qui s'élève à 42,69 millions d'USD, a été affecté aux différents projets du PAI en 2010-11.
- Les futurs rapports soumis au Comité financier comprendront des récapitulatifs des dépenses engagées au titre de ces budgets, ventilées par projet.

ORIENTATIONS DEMANDÉES AU COMITÉ FINANCIER

- Le Comité est invité à examiner le présent rapport.

¹ Les dépenses du Fonds fiduciaire du PAI comprennent les dépenses réelles et les montants engagés avant la fin de 2009, déduction faite des dépenses d'appui au projet.

Financement et dépenses du PAI

1. Le présent rapport fournit un récapitulatif du financement et des dépenses du PAI tels qu'ils ressortent à la fin de 2009 ainsi que la ventilation des ressources par projet pour 2010/11.

FINANCEMENT ET DÉPENSES - 2009

2. De nombreuses actions du PAI ont été mises en œuvre en 2008-09 sans dépasser les limites des montants approuvés à cet effet au titre du Programme ordinaire 2008-09. La Conférence de 2007 avait prévu des ressources supplémentaires, d'un montant de 4 millions d'USD, dans le budget du Programme ordinaire 2008-09 pour financer la mise en œuvre de la Résolution sur le suivi de l'EEI, y compris le coût du Comité de la Conférence chargé du suivi de l'EEI et le travail préparatoire initial sur le nouveau Cadre stratégique (Résolution 3/2007 de la Conférence).

3. En 2009, les fonds supplémentaires du PAI provenaient de trois sources : le solde non dépensé au titre des 4 millions d'USD des ressources du Programme ordinaire affectées au suivi de l'EEI (s'élevant à 0,84 million d'USD) ; la contribution de l'Espagne (2,38 millions d'USD), et le Fonds fiduciaire du PAI (8,63 millions d'USD). Les contributions des membres au Fonds fiduciaire sont soumises à un prélèvement de 7 pour cent au titre des dépenses d'appui aux projets, et le total des montants reçus, déduction faite de ces dépenses d'appui, s'élevait à 8,07 millions d'USD. Les fonds reçus de ces trois sources représentaient donc un financement supplémentaire pour le PAI s'élevant à 11,29 millions d'USD en 2009 (voir le Tableau 1).

Tableau 1 – Sources de financement et dépenses du PAI en 2009²

Source de financement	En millions d'USD		
	Disponibles	Dépensés	Solde
Contribution de l'Espagne	2,38	2,38	0.00
Résolution 2007 de la Conférence relative au suivi de l'EEI	0,84	0,84	0.00
Fonds fiduciaire du PAI 2009	8,07	4,99	3,08
Total	11,29	8,21	3,08

4. Les fonds provenant de la contribution de l'Espagne et les fonds affectés au suivi de l'EEI par la résolution 3/2007 de la Conférence en 2008/09 étaient entièrement utilisés à la fin de 2009, essentiellement pour financer les activités des organes directeurs (0,60 million d'USD), l'Examen détaillé des services administratifs (1,98 million d'USD) et les activités liées au changement de culture (0,48 million d'USD). La capacité de dépenser intégralement ces contributions a été facilitée par le laps de temps important qui s'est écoulé entre la disponibilité ou la réception des fonds et l'exécution des actions correspondantes du PAI. Le solde enregistré à la fin de 2009, d'un montant de 3,08 millions d'USD, était entièrement inscrit dans le Fonds fiduciaire du PAI.

FONDS FIDUCIAIRE DU PAI

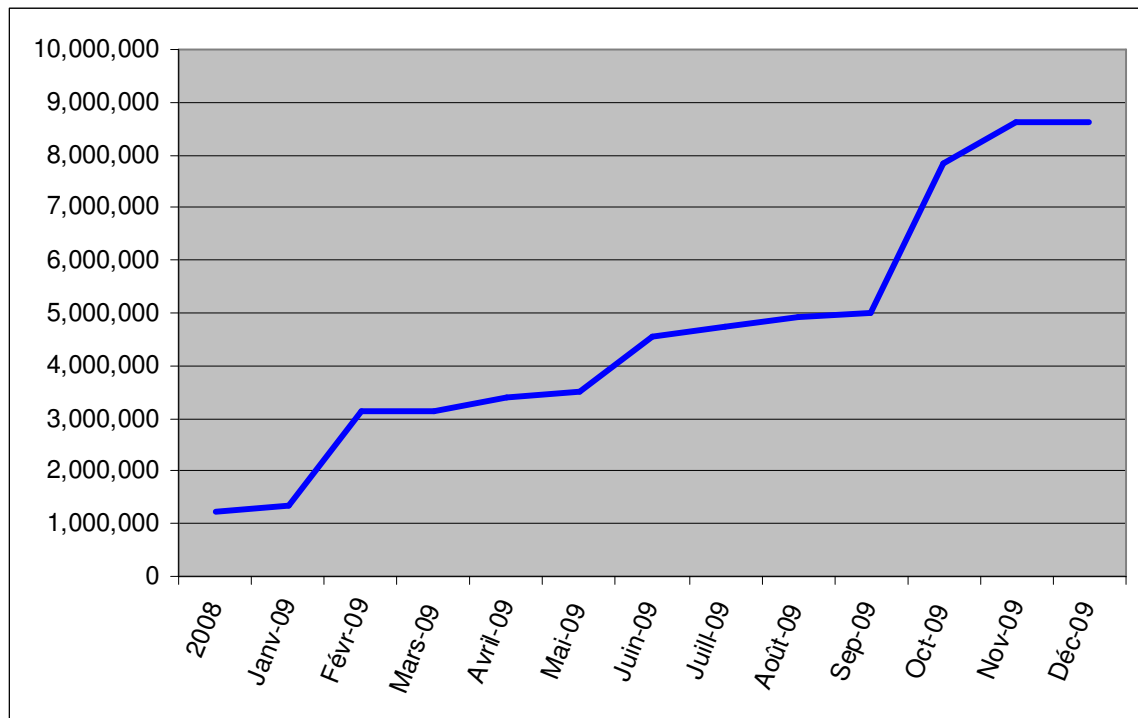
5. Comme il a été rappelé au cours de 2009, l'Organisation n'est pas autorisée à engager des dépenses extrabudgétaires tant que les fonds correspondants n'ont pas été reçus effectivement. L'évolution tendancielle des contributions versées au Fonds fiduciaire du PAI apparaît dans le graphique 1, et on notera qu'une part importante de ces contributions a été reçue en fin d'année.

² Les dépenses du Fonds fiduciaire du PAI comprennent les dépenses réelles et les montants engagés avant la fin de 2009, déduction faite des dépenses d'appui au projet.

En fait, à la fin septembre 2009, 5,01 millions d'USD avaient été reçus, ce qui correspond approximativement au montant total dépensé au titre du Fonds fiduciaire trois mois plus tard.

6. Les montants engagés au titre du Fonds fiduciaire en 2009 ont dépassé le montant des contributions versées par les vingt donateurs avec lesquels l'Organisation avait signé des accords stipulant que les fonds devaient être engagés au 31 décembre 2009. Le solde non dépensé au titre du Fonds fiduciaire du PAI doit être intégralement utilisé pour des activités du PAI en 2010-11. Deux des accords signés avec des donateurs à la fin de 2009 prévoient en particulier que les fonds doivent être dépensés en 2010, et la Direction devra examiner la question du report des fonds non dépensés sur l'année 2010 avec les treize autres donateurs qui n'ont pas indiqué de calendrier des dépenses.

Graphique 1 – Total des contributions du Fonds fiduciaire du PAI en 2009



7. En 2009, la Direction a présenté aux membres un ensemble d'actions prioritaires du PAI auxquelles des fonds avaient été affectés et qui nécessitaient un financement cette année-là au titre du Fonds fiduciaire du PAI. Le montant total exigé pour chacune de ces actions était estimé par les chefs de projet à 9,83 millions d'USD³. Or le montant des contributions versées en 2009 au Fonds fiduciaire du PAI s'est élevé en définitive à 8,07 millions d'USD. En préparant les propositions de budget 2010-11 pour le PAI, la Direction a pris comme hypothèse que les 9,83 millions d'USD nécessaires pour financer toutes les actions du PAI auxquelles des fonds avaient été affectés et qui avaient été séquencées seraient intégralement reçus en 2009⁴. Sur la base de cette hypothèse, le PTB 2010-11 a intégré la proposition relative au montant restant, soit 38,6 millions d'USD au total (avant augmentation des coûts). Bien que les contributions versées au Fonds fiduciaire à hauteur de 8,07 millions d'USD aient été inférieures au montant de 9,83 millions d'USD initialement prévu, ce déficit peut être considéré comme couvert en grande partie par les dépenses du PAI au titre du Programme ordinaire en 2009.

³ 10,51 millions d'USD, y compris les 7 pour cent prélevés au titre des dépenses d'appui aux projets.

⁴ CL 137/8, par. 29.

8. Le Tableau 2 ci-dessous présente un récapitulatif des prévisions budgétaires initiales et des dépenses, ventilées par projet, du PAI en 2009 au titre du Fonds fiduciaire.

Tableau 2 – Comparaison des estimations des coûts du PAI avec les dépenses engagées en 2009-2010 et les prévisions⁵

Projet du PAI (en millions d'USD)	Estimations pour 2009	Fonds fiduciaire du PAI pour 2009
Projets auxquels ont été affectés des fonds		
13. Changement de culture	0,9	0,25
15. Suivi des organes directeurs	1,3	0,59
16. Suivi de la Direction	0,6	0,69
Projets séquencés		
14. Ressources humaines – Systèmes d'évaluation et de gestion des résultats et formation y afférente	2,4	1,42
6. Décentralisation	1,2	1,15
14. Ressources humaines – Systèmes d'information de gestion	0,5	0,00
11b. Examen détaillé – Conception du système d'information de gestion	0,3	0,31
12. Gestion du risque de l'entreprise -- contrat	0,5	0,00
8. Partenariats	0,16	0,03
14. Ressources humaines -- Autres formations à la gestion	1,6	0,00
Examen détaillé -- nouveau rôle pour la fonction de ressources humaines	0,37	0,00
Plus		
9 - Réforme des systèmes de gestion et d'administration	0,00	0,55
Total	0,00	0,00
Contribution du Fonds fiduciaire du PAI		8,07
Solde du Fonds fiduciaire du PAI		3,08

FINANCEMENT ET DÉPENSES EN 2010-11

Ventilation des fonds entre les projets du PAI

9. Les coûts du programme intégré du PAI pour 2010-11 s'élèvent à 39,61 millions d'USD⁶ auxquels il faut ajouter un report de 3,08 millions d'USD provenant du Fonds fiduciaire, pour lequel l'accord des donateurs concernés est nécessaire. Au total, les coûts représentent un montant de 42,69 millions d'USD.

10. Au début de 2010, des actions du PAI ont été réaffectées entre les projets afin que toutes les actions du programme coïncident plus étroitement avec les responsabilités fonctionnelles des Départements et des Divisions. Les budgets des projets du PAI ont donc été réajustés en conséquence, dans les limites de la même dotation budgétaire globale approuvée pour le programme du PAI dans le PTB 2010-11 (voir Tableau 3). Le projet 6 (Décentralisation) est un

⁵ Les dépenses du Fonds fiduciaire du PAI comprennent les dépenses réelles et les montants engagés avant la fin de 2009, déduction faite des dépenses d'appui au projet.

⁶ 38,6 millions d'USD (réf. C2009/15 – Tableau 3) auxquels s'ajoutent 1,0 million d'USD au titre des augmentations de coûts.

bon exemple de réajustement des actions du PAI dans lequel les 4,2 millions d'USD prévus pour mettre à niveau l'infrastructure des technologies de l'information et de la communication et apporter un soutien fonctionnel aux systèmes d'information destinés aux bureaux décentralisés ont été transférés du projet 6 au projet 11 (Oracle). Le tableau présente également les projets pour lesquels les ressources du Fonds fiduciaire devraient être utilisées.

Tableau 3 – Estimations du budget du PAI ventilées par projet

Projet du PAI (en millions d'USD)	Budget du PTB 2010-11	Budget ajusté 2010-11	Allocation provisoire du report du solde enregistré dans le Fonds fiduciaire du PAI	Budget total ajusté 2010-11
Projet 1 - Réforme des organes directeurs	3,82	3,82		3,82
Projet 2 – Contrôle	1,40	2,40	0,13	2,53
Projet 3. Réforme de la programmation et de l'établissement du budget et suivi fondé sur les résultats	1,00	1,00		1,00
Projet 4 – Mobilisation et gestion des ressources	1,40	1,40	0,03	1,43
Projet 5 – Programme de coopération technique	-0,62	-0,62		-0,62
Projet 6 - Décentralisation	4,60	0,40	0,40	0,80
Projet 7. Structure du Siège/Gouvernance interne	-0,12	0,25		0,25
Projet 8 – Partenariats	1,18	1,18	0,13	1,31
Projet 9. Réforme des systèmes administratif et de gestion	1,12	1,31	0,85	2,16
Projet 10 – Manuel de la FAO	0,00	0,00		0,00
Projet 11 – IPSAS et Oracle	5,60	9,24		9,24
Projet 12 – Gestion des risques de l'Organisation	1,30	1,30		1,30
Projet 13 – Changement de culture	3,10	2,30		2,30
Projet 14 – Ressources humaines	11,67	11,47	1,38	12,85
Projet 15. Suivi par les organes directeurs	0,00	0,00	0,15	0,15
Projet 16. Suivi par la Direction	3,16	3,16		3,16
Plus				0,00
Augmentations des coûts du PAI	1,00	1,00		1,00
Total	39,61	39,61	3,08	42,69

11. Le budget total de 42,69 millions d'USD est un budget net qui comprend des économies de 5,31 millions d'USD. Les chefs de projet ont identifié la nature et l'incidence de ces économies qui commencent en 2010/11, et des ajustements ont été effectués aux allocations de 2010/11 dans

le PTB pour tenir compte de cette incidence. De plus amples détails seront fournis à la réunion d'octobre du Comité financier.

12. La direction soumettra périodiquement des rapports sur les dépenses engagées au titre de ces budgets révisés des projets du PAI, à commencer par le deuxième rapport 2010 présenté au Comité de la Conférence chargé du suivi de l'EEI et au Comité financier en octobre 2010.

Conclusion

13. Le Comité est invité à prendre note :
- des dépenses engagées en 2009 au titre des trois sources de financement ;
 - du report sur 2010 du solde non dépensé inscrit au Fonds fiduciaire du PAI, à effectuer en accord avec les donateurs concernés ;
 - du budget révisé par projet du PAI pour 2010-11, y compris les allocations provisoires provenant du Fonds fiduciaire.