



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 DE FINANZAS

132.º período de sesiones

Roma, 12 – 16 de abril de 2010

Planificación financiera para la ejecución del PIA en el bienio 2010-11

Todas las consultas sobre el contenido esencial de este documento deben dirigirse a:

Sr. David Benfield

Presidente del Grupo de apoyo a la reforma

Tel. +3906 5705 4508

Para minimizar los efectos de los métodos de trabajo de la FAO en el medio ambiente y contribuir a la neutralidad respecto del clima, se ha publicado un número limitado de ejemplares de este documento. Se ruega a los delegados y observadores que lleven a las reuniones sus copias y que no soliciten otras. La mayor parte de los documentos de reunión de la FAO está disponible en Internet, en el sitio www.fao.org

RESUMEN

- El gasto total en proyectos del PIA a lo largo de 2009 fue de 8,21 millones de USD, que se financiaron con cargo a la contribución de España, a los recursos del Programa Ordinario para el seguimiento de la EEI y al Fondo fiduciario para el PIA.
- La contribución de España (2,38 millones de USD) y los recursos del Programa Ordinario para el seguimiento de la EEI (0,84 millones de USD) se gastaron en su totalidad. En cuanto al Fondo fiduciario para el PIA, de la cuantía de 8,07 millones de USD (menos un 7 % correspondiente a gastos de apoyo a proyectos), se gastaron 4,99 millones de USD¹, con lo cual el saldo al cierre de 2009 es de 3,08 millones de USD. La totalidad de estos recursos del Fondo fiduciario son necesarios en 2010-2011 para actividades del PIA. La Administración transferirá los fondos a este bienio en colaboración con los donantes pertinentes.
- El programa del PIA es una iniciativa de gran envergadura de la Organización con una dotación presupuestaria bienal de 39,61 millones de USD aprobada como parte de la consignación para 2010-11 y otros 3,08 millones de USD remanentes de 2009. El presupuesto total de 42,69 millones de USD se ha repartido entre los distintos proyectos del PIA que se ejecutarán en 2010-11.
- En los informes futuros al Comité de Finanzas se incluirán resúmenes de los gastos comprometidos para cada proyecto en relación con estos presupuestos.

ORIENTACIÓN QUE SE SOLICITA DEL COMITÉ DE FINANZAS

- Se invita al Comité a examinar el informe.

¹ Los gastos del Fondo fiduciario para el PIA comprenden los gastos efectivos y los importes comprometidos antes del cierre de 2009, descontando los gastos de apoyo a proyectos.

Financiación y gastos del PIA

1. En este informe se resumen la financiación y los gastos del PIA al cierre del año 2009 y se detalla la distribución de la financiación entre proyectos para 2010/11.

FINANCIACIÓN Y GASTOS EN 2009

2. Muchas medidas del PIA se ejecutaron durante 2008-09 sin necesidad de financiación adicional a la asignada en el Programa Ordinario 2008-09. En 2007, la Conferencia asignó en el presupuesto del Programa Ordinario 2008-09 de la Organización 4 millones de USD en concepto de recursos adicionales para financiar la ejecución de la Resolución sobre el seguimiento de la EEI, incluido el costo de la CoC-EEI y los trabajos preparatorios iniciales sobre el nuevo Marco Estratégico (Resolución de la Conferencia 3/2007).

3. En 2009 se dispuso de financiación adicional del PIA procedente de tres fuentes: el saldo no gastado de los 4 millones de USD de los recursos del Programa Ordinario para el seguimiento de la EEI (cuya cuantía era de 0,84 millones de USD); la contribución de España (2,38 millones de USD) y el Fondo fiduciario para el PIA (8,63 millones de USD). Las contribuciones de los Miembros al Fondo fiduciario están sujetas a un gravamen del 7 % en concepto de gastos de apoyo a proyectos; el total recibido una vez aplicado este gravamen fue de 8,07 millones de USD. Por lo tanto, los fondos recibidos de todas las fuentes supusieron un incremento total de la financiación del PIA de 11,29 millones de USD para 2009 (véase el Cuadro 1).

Cuadro 1: Fuentes de financiación y gastos del PIA en 2009²

Fuente de financiación	Millones de USD		
	Disponibles	Gastados	Saldo
Contribución de España	2,38	2,38	0,00
Asignación para la EEI en la Resolución de 2007	0,84	0,84	0,00
Fondo fiduciario para el PIA en 2009	8,07	4,99	3,08
Total	11,29	8,21	3,08

4. La financiación proporcionada por la contribución de España y los fondos asignados al seguimiento de la EEI en 2008/09 en la Resolución de la Conferencia 3/2007 se habían gastado completamente a final de 2009, principalmente para financiar las actividades de seguimiento por parte de los órganos rectores (0,60 millones de USD), el examen exhaustivo de los servicios administrativos (1,98 millones de USD) y las actividades relacionadas con el cambio de cultura (0,48 millones de USD). La capacidad de gastar íntegramente estas contribuciones se vio facilitada por la demora considerable entre la disponibilidad o la recepción de los fondos y la ejecución de las medidas pertinentes del PIA. El saldo de 3,08 millones de USD al cierre del año 2009 correspondió en su totalidad al Fondo fiduciario para el PIA.

FONDO FIDUCIARIO PARA EL PIA

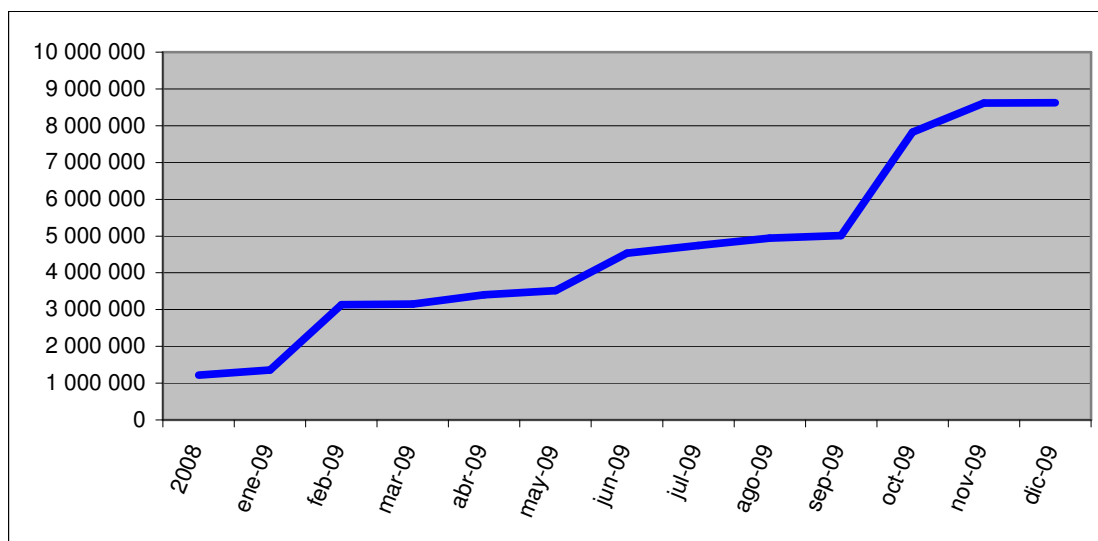
5. Como se hizo notar a lo largo de 2009, la Organización no puede realizar en gastos extrapresupuestarios hasta que se hayan recibido efectivamente los fondos correspondientes. La pauta de la recaudación de fondos para el PIA se ilustra en el gráfico 1; cabe destacar que una parte sustancial se recibió avanzado el año. De hecho, a final de septiembre de 2009 se habían

² Los gastos del Fondo fiduciario para el PIA comprenden los gastos efectivos y los importes comprometidos antes del cierre de 2009, una vez descontados los gastos de apoyo a proyectos.

recibido 5,01 millones de USD, una cifra casi idéntica al importe total gastado con cargo al Fondo fiduciario tres meses más tarde.

6. Los importes comprometidos con cargo al Fondo fiduciario en 2009 excedieron la cuantía de los recursos aportados por los 20 donantes con los que la Organización había firmado acuerdos en virtud de los cuales los fondos debían estar comprometidos para el 31 de diciembre de 2009. Todos los fondos restantes en el Fondo fiduciario para el PIA son necesarios para las actividades del PIA en 2010-11. En dos de los acuerdos con donantes firmados en el tramo final de 2009 se especifica que los fondos deben gastarse en 2010; la Administración se pondrá en contacto con los otros 13 donantes que no indicaron un plazo de desembolso para discutir la posibilidad de transferir a 2010 los fondos no gastados.

Gráfico 1: Fondos acumulados recibidos por el Fondo fiduciario para el PIA en 2009



7. La Administración señaló a los Miembros durante 2009 un conjunto de medidas específicas y de alta prioridad del PIA que necesitaban financiación en 2009 por parte del Fondo fiduciario para el PIA. Los jefes de proyecto estimaron el importe total necesario para cada una de estas medidas en 9,83 millones de USD³, frente a los 8,07 millones de USD que recibió el Fondo fiduciario para el PIA en 2009. A la hora de preparar las propuestas presupuestarias de 2010-11 para el PIA, la Administración dio por supuesto que los 9,83 millones de USD necesarios para financiar estas medidas específicas y secuenciales del PIA se recibirían en su totalidad en 2009⁴. Partiendo de este supuesto, el PTP 2010-11 incluyó la propuesta relativa al importe restante, un total de 38,6 millones de USD (antes de los aumentos de costes). Aunque las contribuciones al Fondo fiduciario (8,07 millones de USD), fueron inferiores a los 9,83 millones de USD con los que se contaba inicialmente, este déficit puede considerarse cubierto en gran parte por el gasto del PIA en el marco del Programa Ordinario en 2009.

8. En el Cuadro 2 se presenta un resumen de las estimaciones presupuestarias y las estimaciones originales de los gastos por proyecto del PIA en 2009 con cargo al Fondo fiduciario.

³ 10,51 millones de USD, incluido un 7 % de gastos de apoyo a proyectos.

⁴ Párrafo 29 de CL 137/8.

Cuadro 2: Estimaciones de los costos del PIA en comparación con los gastos en 2009-2010 y previsiones⁵

Proyecto del PIA Millones de USD	Estimación 2009	Gastos del Fondo fiduciario para el PIA en 2009
Proyectos específicos		
13. Cambio de cultura	0,90	0,25
15. Seguimiento por parte de los órganos rectores	1,30	0,59
16. Seguimiento de la gestión	0,60	0,69
Proyectos en serie		
14. Recursos humanos: sistema de evaluación y gestión del rendimiento (SEGR) y capacitación en el mismo	2,40	1,42
6. Descentralización	1,20	1,15
14. Recursos humanos: Sistema de información de gestión (SIG)	0,50	0,00
11b. Examen exhaustivo: diseño del SIG	0,30	0,31
12. Gestión del riesgo institucional: contrato	0,50	0,00
8. Asociaciones	0,16	0,03
14. Recursos humanos: otra capacitación sobre gestión	1,60	0,00
Examen exhaustivo: nuevo papel de la función de los RH	0,37	0,00
Más		
9. Reforma de los sistemas administrativos y de gestión	0,00	0,55
Total	9,83	4,99
Contribución al Fondo fiduciario para el PIA		8,07
Saldo del Fondo fiduciario para el PIA		3,08

FINANCIACIÓN Y GASTOS EN 2010-2011

Distribución del presupuesto entre los proyectos del PIA

9. El costo total estimado del programa PIA integrado 2010-11 es de 39,61 millones de USD⁶ más 3,08 millones USD correspondientes a recursos que se transferirán del Fondo fiduciario, operación que deberá realizarse en colaboración con los donantes pertinentes y dará lugar a un total de 42,69 millones de USD.

10. A principios de 2010 se traspasaron medidas del PIA entre proyectos para mejorar la armonización y la integración de las medidas del PIA con las responsabilidades funcionales de los departamentos y las divisiones. El resultado fue un reajuste de las asignaciones presupuestarias entre los proyectos dentro del presupuesto general del PIA aprobado en el PTP 2010-11 (véase el cuadro 3). El Proyecto 6 del PIA (Descentralización) es un buen ejemplo de reajuste de medidas del PIA, ya que se trasladaron del mismo al Proyecto 11 (Oracle) 4,2 millones de USD destinados a actualizar la infraestructura de tecnología de la información y las comunicaciones y brindar apoyo funcional a los sistemas de información. El cuadro también indica los proyectos en los que se prevé el empleo de los recursos del Fondo fiduciario.

⁵ Los gastos del Fondo fiduciario para el PIA comprenden los gastos efectivos y los importes comprometidos antes del cierre de 2009, descontando los gastos de apoyo a proyectos.

⁶ 38,6 millones de USD (véase C 2009/15 – Cuadro 3), más 1,0 millones de USD correspondientes a aumentos de costos.

Cuadro 3: Estimaciones presupuestarias de los proyectos del PIA

Proyecto del PIA Millones de USD	Presupuesto PTP 2010-11	Presupuesto ajustado 2010-11	Asignación orientativa del remanente del Fondo fiduciario del PIA	Presupuesto ajustado total 2010-11
Proyecto 1: Reforma de los órganos rectores	3,82	3,82		3,82
Proyecto 2: Supervisión	1,40	2,40	0,13	2,53
Proyecto 3: Reforma de la programación, presupuestación y gestión basada en los resultados (GBR)	1,00	1,00		1,00
Proyecto 4: Movilización y gestión de recursos	1,40	1,40	0,03	1,43
Proyecto 5: Programa de Cooperación Técnica	-0,62	-0,62		-0,62
Proyecto 6: Descentralización	4,60	0,40	0,40	0,80
Proyecto 7: Estructura en la Sede/gobernanza interna	-0,12	0,25		0,25
Proyecto 8: Asociaciones	1,18	1,18	0,13	1,31
Proyecto 9: Reforma del sistema administrativo y de gestión	1,12	1,31	0,85	2,16
Proyecto 10: Manual de la FAO	0,00	0,00		0,00
Proyecto 11: Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) y Oracle	5,60	9,24		9,24
Proyecto 12: Gestión del riesgo institucional	1,30	1,30		1,30
Proyecto 13: Cambio de la cultura	3,10	2,30		2,30
Proyecto 14: Recursos humanos	11,67	11,47	1,38	12,85
Proyecto 15: Seguimiento del PIA por parte de los órganos rectores	0,00	0,00	0,15	0,15
Proyecto 16: Seguimiento de la gestión del PIA	3,16	3,16		3,16
Más:				0,00
Aumentos de costos del PIA	1,00	1,00		1,00
Total	39,61	39,61	3,08	42,69

11. El presupuesto total de 42,69 millones de USD es un presupuesto neto que incluye un ahorro de 5,31 millones de USD. Los jefes de proyecto han determinado la naturaleza y las repercusiones de este ahorro, que se acumulará en 2010/11, y se están efectuando ajustes en las asignaciones en otras partes del PTP para 2010/11 a fin de reflejar dicha repercusión. Se proporcionarán todos los detalles en la reunión del Comité de Finanzas que tendrá lugar en octubre.

12. La Administración presentará informes periódicos sobre los gastos comprometidos con cargo a estos presupuestos revisados de los proyectos del PIA, a partir del segundo informe de 2010 al CoC-EEI que se presentará en junio de 2010 y el informe al Comité de Finanzas de octubre de 2010.

Conclusión

13. Se solicita al Comité que tome nota de:
- los gastos realizados en 2009 en relación con las tres fuentes de financiación;
 - la transferencia a 2010 del saldo no gastado del Fondo fiduciario para el PIA, que debe realizarse en colaboración con los donantes pertinentes;
 - el presupuesto revisado para cada proyecto del PIA en 2010-11, incluidas las asignaciones provisionales del Fondo fiduciario.