

Groupe des «Amis du Président» du Conseil de la FAO

Programme de travail et budget 2010-11

Note d'information n° 3 – octobre 2009

Proposition d'ouverture nette de crédits budgétaires¹

1. Le PTB 2010-11 donne un aperçu intégré de la totalité des ressources nécessaires à l'exécution du Programme de travail directement lié aux objectifs à deux ans énoncés dans les cadres de résultats, financé par l'*Ouverture nette de crédits budgétaires* et les *Contributions volontaires*.
2. La présente note porte sur l'évolution et le calcul de la proposition d'*Ouverture nette de crédits budgétaires* pour 2010-11 qui doit être financée par les contributions mises en recouvrement auprès des États Membres.
3. Par le vote des ouvertures de crédits budgétaires pour l'exercice biennal, la Conférence autorise le Directeur général à engager des dépenses et à effectuer des paiements pour mettre en œuvre le Programme de travail dans la limite des crédits votés². L'ouverture nette de crédits est présentée par chapitre budgétaire, conformément au Programme de travail, et elle est exprimée en USD. L'ouverture nette de crédits est financée par les contributions mises en recouvrement auprès des Membres qui sont dues en USD et en EUR, conformément aux dépenses estimées dans chacune des deux monnaies, selon la méthode de mise en recouvrement fractionnée des contributions.
4. L'évolution et le calcul de l'ouverture nette de crédits budgétaires (NAP) comporte trois phases: la planification du programme, les augmentations de coûts prévues, et l'impact de la mise en recouvrement fractionnée des contributions, comme expliqué ci-dessous et illustré à l'*annexe 1*.

Ouverture nette de crédits – effets de la planification du programme

5. Le montant de l'ouverture nette de crédits budgétaires pour l'exercice 2008-09, qui s'élève à 929,8 millions d'USD, a été utilisé comme point de départ pour préparer le budget 2010-11. Pour établir une comparaison avec la proposition de budget 2010-11, une distribution de l'ouverture de crédits budgétaires pour 2008-09 par rapport à la nouvelle structure de chapitre 2010-11 a été calculée (*colonne A*) sur la base d'une mise en correspondance *ex post* des ressources allouées aux anciennes entités de programme avec celles correspondant aux nouveaux objectifs stratégiques et fonctionnels. La distribution des ressources 2008-09 affectées aux nouveaux objectifs stratégiques et fonctionnels doit être considérée au mieux comme indicative et interprétée avec prudence, car le fait d'associer des cadres de planification anciens et nouveaux, qui s'appuient sur des approches et des hypothèses différentes, est un exercice qui manque fondamentalement de précision. La mise en correspondance des ressources 2008-09 affectées au PCT, au Programme des représentants de la FAO, aux Imprévus, aux Dépenses d'investissement et aux Dépenses de sécurité avec leurs nouveaux chapitres est exacte.
6. L'ouverture nette de crédits budgétaires 2010-11 prévue avant augmentations (*colonne B*) représente une complète réaffectation de la NAP 2008-09 de 929,8 millions d'USD dans les nouveaux cadres de résultats, aux coûts constants 2008-09 et utilisant le taux de change budgétaire 2008-09 de 1 EUR = 1,36 USD. Pendant la planification, les économies de 17,4 millions d'USD réalisées grâce à la déstratification sélective des postes de directeur au Siège ont été réaffectées aux objectifs stratégiques et fonctionnels, comme demandé dans le Plan d'action immédiate. Sur ce montant, 70 pour cent des économies ont été directement réinvesties dans les domaines de travail desquels provenaient les économies. Les 30 pour cent restants ont été réaffectés à des domaines de travail prioritaires comprenant les statistiques, le droit à l'alimentation, EMPRES, l'élevage, le changement climatique, les pêches et les forêts. En outre, un montant de 4 millions d'USD a été réaffecté à la mise

¹ Points 255 à 272 du document C 2009/15

² Article 4.1 du règlement financier

en œuvre du PAI, essentiellement pour couvrir l'augmentation du budget d'évaluation et la mise en œuvre de la politique de rotation. Même si les différences entre la répartition des chapitres de la NAP 2008-09 et de la NAP proposée pour 2010-11 doivent être interprétées avec prudence, elles donnent une indication des réaffectations de priorité et de ressources découlant de la reformulation des programmes de la FAO dans les nouveaux cadres de résultats.

7. Les besoins supplémentaires pour le PAI et la sécurité en 2010-11 (*colonne C*) s'élèvent à 16,2 millions d'USD. Sur ce montant, 15,5 millions d'USD étaient affectés au PAI dans le cadre des Objectifs fonctionnels X et Y, et des Dépenses d'équipement. L'augmentation de 0,7 million d'USD a été affectée aux Dépenses de sécurité.

8. L'augmentation totale qui s'élève à 16,2 millions d'USD se traduit par une NAP 2010-11 de 946 millions d'USD, une augmentation de 1,7 pour cent par rapport au niveau de la NAP 2008-09, aux prix et aux taux de change budgétés, comme indiqué aux *colonnes D et E*.

Ouverture nette de crédits – effet des augmentations de coûts prévues

9. Les augmentations de coûts représentent les coûts supplémentaires estimés des services de personnel et autres biens et services pour recalculer ces recettes aux valeurs 2010-11 par rapport à la NAP 2008-09 (voir la note séparée pour plus de détails). Les augmentations de coûts ne représentent pas une augmentation du programme. La répartition des 49,9 millions d'USD d'augmentations de coûts prévues par chapitre (*colonne F*) est basée sur la composition sous-jacente des recettes et ne représente pas un changement de programme entre les chapitres.

10. L'ouverture nette de crédits proposée pour 2010-11 et qui s'élève à 995,9 millions d'USD (*colonne G*) représente une augmentation de 66,1 millions d'USD (7,1 pour cent) par rapport à la NAP 2008-09, provenant de l'effet cumulé des besoins supplémentaires pour le PAI et les dépenses de sécurité (*colonne C*) et des augmentations de coûts (*colonne F*). La variation de pourcentage pour chaque chapitre budgétaire (*colonne H*), entre la distribution calculée de la NAP 2008-09 (*colonne A*) et la NAP proposée pour 2010-11 (*colonne G*), est due aux effets combinés des changements de priorité des programmes (*colonne B*), aux dépenses supplémentaires pour le PAI et la sécurité (*colonne C*), et à l'application des augmentations de coûts.

Ouverture nette de crédits - impact de la mise en recouvrement fractionnée des contributions

11. Les dépenses engagées au titre du Programme ordinaire de la FAO sont passées dans de nombreuses monnaies – principalement l'USD et l'EUR. Selon la méthode de mise en recouvrement fractionnée des contributions adoptée par la Conférence en 2003, les contributions au budget sont **financées** par les contributions des Membres, en partie réalisées en USD et en partie en EUR. Cette mise en recouvrement fractionnée des contributions dans deux monnaies est censée rapprocher le plus possible les recettes de la FAO provenant des contributions mises en recouvrement auprès de ses Membres des monnaies servant aux dépenses engagées au titre du Programme ordinaire. Il s'ensuit que le fractionnement effectué pour financer le Programme de travail ordinaire par le biais de contributions en USD et en EUR est établi par la Conférence, conformément aux dépenses estimées dans chacune de ces monnaies.

12. Cependant, l'ouverture nette de crédits dans la résolution relative à l'ouverture de crédits budgétaires approuvée par la Conférence est **exprimée** dans une seule monnaie – l'USD – qui est la monnaie de la FAO pour la budgétisation et la comptabilité. L'ouverture nette de crédits est «réévaluée» à chaque exercice biennal, conformément à une approche présentée par la Conférence de 2003. Cela nécessite, d'un exercice biennal à un autre, d'actualiser le taux de change USD–EUR et de l'appliquer aux dépenses estimées de la FAO en EUR.

13. En ce qui concerne le taux de change qui doit être utilisé pour l'exercice 2010-11, l'ouverture nette de crédits pour 2008-09 a été calculée sur la base du taux de change dollar USD–EUR en vigueur en juillet 2007 (1 EUR = 1,36 USD), alors que l'ouverture nette de crédits pour 2010-11 fait l'objet d'une réévaluation au nouveau taux de change USD–EUR (1 EUR = 1,385 USD), qui était le taux en vigueur lorsque le PTB 2010-11 a été finalisé en juillet 2009. Quant au pourcentage estimé de dépenses engagées au titre du Programme ordinaire en USD et en EUR pour 2010-11, il représente 43,1 pour cent d'USD et 56,9 pour cent d'EUR.

14. Il est important de noter qu'une variation du taux budgétaire affecte le montant du Programme de travail exprimé en USD, mais n'a aucun impact sur les montants recouvrés dans le cadre de la méthodologie de mise en recouvrement fractionnée des contributions approuvée par la Conférence ou sur les ressources disponibles pour les dépenses engagées au titre du Programme ordinaire. Comme indiqué dans le tableau 18 du PTB (reproduit au tableau 1 ci-dessous), les contributions dues en USD et en EUR ne varient pas selon que le taux de change est différent: 434,0 millions d'USD et 413,1 millions d'EUR. Cependant, le montant en USD des contributions dues en EUR change selon que le taux de change est différent: de 561,9 millions d'USD au taux de 1,36 à 572,2 millions d'USD au taux de 1,385, soit une différence de 10,3 millions d'USD. Par conséquent, l'ouverture nette de crédits proposée au taux de change réévalué et en utilisant le fractionnement estimé des dépenses en USD et en EUR pour 2010-11, telles qu'exprimées en USD dans la résolution relative à l'ouverture de crédits budgétaires, s'élève à 1 006,2 millions d'USD (*colonne J*).

Tableau 1:³ Impact des variations du taux de change budgétaire dans le cadre du mécanisme de mise en recouvrement fractionnée des contributions
(en millions d'USD/EUR)

	1 EUR = 1,36 USD	1 EUR = 1,385 USD
Contributions dues en USD pour le Programme de travail 2010-11	434,0 USD	434,0 USD
Contributions dues en EUR pour le Programme de travail 2010-11	413,1 EUR	413,1 EUR
Contributions dues en USD	434,0 USD	434,0 USD
Contributions dues de 413,1 millions d'EUR, exprimées en USD à deux taux de change budgétaire différents de 1,36 et 1,385 respectivement	561,9 USD	572,2 USD
Total exprimé en USD	995,9 USD	1 006,2 USD

*Avant déduction au titre des recettes accessoires de 2 millions d'USD, uniquement calculée en USD.

15. L'effet cumulé des effets de la planification du programme et des augmentations de coûts prévues, décrit aux points 5 à 10, équivaut à une augmentation de 7,1 pour cent d'ouverture nette de crédits (équivalant à 4,7 pour cent par an). L'impact de la réévaluation de l'ouverture nette de crédits dans le cadre de la mise en recouvrement fractionnée des contributions décrit aux points 11 à 14 porte l'augmentation cumulée en USD à 8,2 pour cent sur l'exercice biennal (*colonne K*). Cependant, l'impact financier des contributions fractionnées dues pour le programme de travail 2010-11 sur les États Membres concernés dépendra du taux de change de leur propre monnaie pour l'USD et l'EUR au moment du paiement. Les contributions finales dues seront ajustées pour les Recettes accessoires et toute contribution supplémentaire votée par les Membres (par exemple, obligation de dépenses pour les services passés attachées au plan d'assurance maladie après la cessation de service).

³ Derived from C 2009/15 MTP/PWB Table 18

Annexe 1: Évolution de l'ouverture nette de crédits proposée pour 2010-11 (en millions d'USD)

	Effets de la planification du programme					Effets de l'augmentation des coûts			Effets de la mise en recouvrement fractionnée des contributions		
	A	B	C	D(=B+C)	E (=D/A)	F	G (=D+F)	H (=G/A)	I	J (=G+I)	K (=J/A)
Structure du chapitre budgétaire	NAP 2008/09	NAP 2010-11 prévue (avant augmentation)	Ressources supplémentaires PAI & Sécurité pour 2010-11	NAP 2010-11 prévue avec le PAI & la Sécurité	Variation du % 2010-11 par rapport à 2008-09	Augmentations de coûts prévues en 2010-11	NAP 2010-11 prévue avec le PAI, la sécurité & les augmentations de coûts	Variation du % 2010-11 par rapport à 2008-09	Taux de change budgétaire & fractionnement USD-EUR 2010-11	NAP 2010-11 au nouveau taux de change budgétaire & fractionnement USD-EUR	Variation du % 2010-11 par rapport à 2008-09
A - Intensification durable de la production agricole	42,8	47,5		47,5	11,0 %	2,5	50,0	16,8 %	0,5	50,5	18,0 %
B - Accroissement de la production animale durable	25,5	30,7		30,7	20,4 %	1,6	32,3	26,8 %	0,3	32,6	28,0 %
C – Gestion et utilisation durables des ressources halieutiques et aquacoles	53,0	53,9		53,9	1,7 %	2,7	56,5	6,7 %	0,7	57,2	8,0 %
D – Amélioration de la qualité et de la sécurité sanitaire des aliments à tous les stades de la filière alimentaire	23,3	23,9		23,9	2,6 %	1,2	25,1	7,6 %	0,3	25,4	8,8 %
E – Gestion durable des forêts et des arbres	40,0	41,3		41,3	3,2 %	1,9	43,2	8,0 %	0,4	43,7	9,1 %
F – Gestion durable des terres, des eaux et des ressources génétiques et meilleures réponses aux défis mondiaux liés à l'environnement ayant une incidence sur l'alimentation et l'agriculture	50,2	51,6		51,6	2,7 %	2,6	54,2	7,9 %	0,6	54,8	9,0 %
G – Environnement porteur pour les marchés afin d'améliorer les moyens d'existence et le développement rural	40,9	39,1		39,1	-4,3 %	2,1	41,2	0,8 %	0,5	41,7	2,0 %
H – Amélioration de la sécurité alimentaire et de la nutrition	59,7	57,2		57,2	-4,2 %	2,8	60,0	0,5 %	0,7	60,6	1,6 %
I – Meilleure préparation et réponse efficace aux menaces et situations d'urgence alimentaires et agricoles	6,3	7,4		7,4	18,3 %	0,4	7,8	24,2 %	0,1	7,9	25,8 %
K – Équité hommes-femmes pour l'accès aux ressources, aux biens, aux services et à la prise de décision dans les zones rurales	9,6	9,7		9,7	1,6 %	0,5	10,2	6,5 %	0,1	10,3	7,7 %
L – Accroissement et amélioration de l'efficacité des investissements publics et privés dans l'agriculture et le développement rural	36,0	35,7		35,7	-0,9 %	2,3	38,0	5,6 %	0,7	38,7	7,4 %
X – Collaboration efficace avec les États Membres et les Parties prenantes	208,5	199,2	6,0	205,2	-1,6 %	9,4	214,6	2,9 %	2,8	217,4	4,3 %
Y – Administration efficiente et efficace	103,1	101,3	7,9	109,2	6,0 %	5,0	114,2	10,8 %	1,5	115,8	12,3 %
FAOR – Programme des Représentants de la FAO	77,8	77,2		77,2	-0,8 %	11,1	88,2	13,4 %	0,1	88,4	13,5 %
TCP – Programme de coopération technique (PCT)	109,2	109,2		109,2	0,0 %	2,4	111,6	2,2 %	0,3	111,9	2,5 %
6 - Imprévus	0,6	0,6		0,6	0,0 %		0,6	0,0 %		0,6	0,0 %
8 – Dépenses d'équipement	20,1	21,0	1,6	22,6	12,2 %	1,0	23,6	17,2 %	0,4	24,0	19,1 %
9 – Dépenses de sécurité	23,3	23,3	0,7	24,0	2,9 %	0,6	24,6	5,4 %	0,3	24,9	6,8 %
Total	929,8	929,8	16,2	946,0	1,7 %	49,9	995,9	7,1 %	10,3	1 006,2	8,2 %

