



**Junta Ejecutiva del Programa
de las Naciones Unidas para
el Desarrollo y del Fondo de
Población de las Naciones Unidas**

Distr. general
7 de abril de 2003
Español
Original: inglés

Período de sesiones anual de 2003

Nueva York, 6 a 20 de junio

Tema 8 del programa provisional

Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos

**Informe del Director Ejecutivo interino sobre las cifras de
la UNOPS al cierre del ejercicio de 2002 y las proyecciones
de ingresos y gastos y del nivel de la reserva operacional
para 2003 (al 1º de abril de 2003)**

I. Introducción

1. El presente informe se somete a la consideración de la Junta Ejecutiva por conducto del Comité de Coordinación de la Gestión de la Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos (UNOPS), en cumplimiento de lo dispuesto en el párrafo 4 de la decisión 2003/3, de fecha 23 de enero de 2003. El informe contiene los resultados finales alcanzados en 2002 y las proyecciones revisadas de la ejecución de proyectos, los ingresos y los gastos administrativos, así como del nivel de la reserva operacional para 2003.

2. La ejecución, los ingresos y los gastos administrativos presentan niveles ligeramente inferiores a los objetivos aprobados por la Junta Ejecutiva en su período de sesiones anual de 2002 (DP/2002/CRP.10, presentación especial de estimaciones presupuestarias revisadas para el año 2002). Al compararlos con las proyecciones preliminares al cierre del ejercicio que figuraban en el informe del Director Ejecutivo sobre la ejecución del presupuesto revisado de la UNOPS correspondiente a 2002 (DP/2003/CRP.3), y que se presentaron a la Junta Ejecutiva en su primer período ordinario de sesiones celebrado en enero de 2003, la UNOPS ha alcanzado mejores resultados efectivos en todos los parámetros de su labor. El nivel de la reserva operacional llevado a cuenta nueva al final de 2002 se ha mantenido en 4,2 millones de dólares, es decir, 0,9 millones más que los 3,3 millones de dólares previstos en el período de sesiones anual celebrado en junio de 2002.

3. El presente informe indica los resultados al cierre del ejercicio de 2002 en relación con los objetivos fijados para 2002. Los datos financieros relativos a 2002 (cuadro 1) y el análisis presentados se basan en las cuentas anuales de la UNOPS correspondientes a 2002, que serán revisadas por la Junta de Auditores de las Naciones Unidas.



II. Datos financieros

Ejecución de proyectos

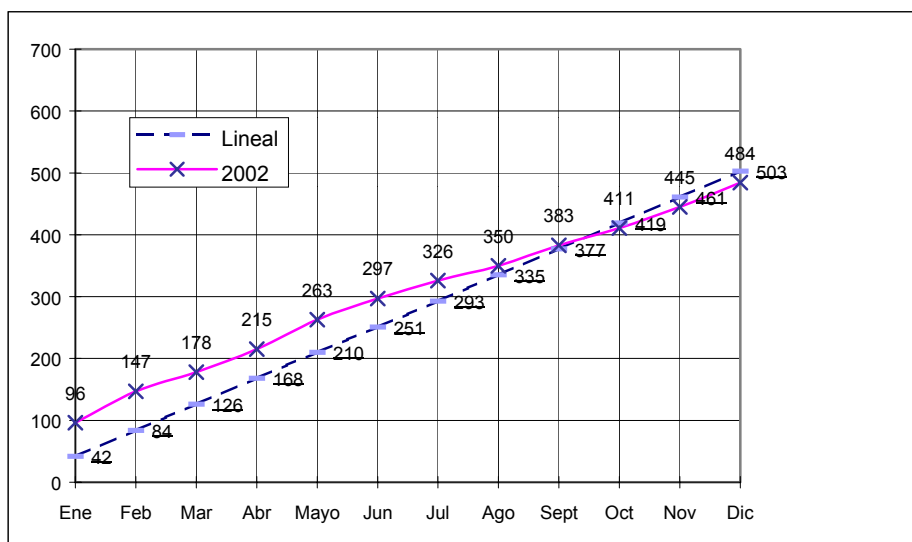
4. La ejecución de proyectos registrada al cierre del ejercicio de 2002 ascendía a 485,1 millones de dólares, que es el 96% del objetivo fijado de 503,2 millones de dólares. Como se informó a la Junta Ejecutiva en enero de 2003, se hubiera alcanzado plenamente el objetivo fijado si un cliente no hubiera pedido dejar en suspenso, durante los últimos meses del año, una adquisición por un valor estimado de 18 millones de dólares. Sin embargo, como la UNOPS incurrió en gastos al prestar los servicios solicitados, la Oficina ha facturado al cliente el costo de los servicios prestados, el cual se ha incluido en las cifras de los ingresos correspondientes a 2002.

5. Como se muestra en el gráfico 1, la UNOPS mantuvo el ritmo de la ejecución de proyectos durante 2002 (de hecho, sobrepasó el objetivo de ejecución lineal mensual durante los primeros nueve meses) gracias a los esfuerzos que el personal hizo en ese sentido y a la metodología de planificación detallada que se introdujo a principios de año. El personal ha actuado con excepcional dinamismo para aprovechar las nuevas oportunidades que se presentan en la ejecución de los proyectos a fin de contrarrestar los acontecimientos negativos que afectaron parcialmente la ejecución prevista.

Gráfico 1

UNOPS 2002

Relación entre la ejecución acumulativa y el objetivo lineal



* Las cifras subrayadas representan los objetivos acumulativos.

6. Además, la supervisión mensual sistemática de la ejecución permitió que el personal hiciera ajustes oportunos de las obligaciones sin liquidar de años anteriores. La importancia de este logro se aprecia mejor si se tienen en cuenta la pesada carga y las presiones soportadas por el personal de la UNOPS en 2002 como resultado de una notable reducción de la plantilla de la organización. En 2002

dejaron de trabajar en la UNOPS 95 funcionarios (23%), debido en parte a la reducción presupuestaria y en parte a la eliminación natural de puestos.

7. Se ha revisado la estimación de la ejecución de proyectos para 2003 y se ha cifrado en 484,4 millones de dólares, para lo cual se ha utilizado una versión perfeccionada de la metodología utilizada para la preparación del plan de actividades y el presupuesto de 2002. Este objetivo relativamente moderado, que es equiparable a la ejecución registrada en 2002, comprende un 76% de “ejecución garantizada”, un 21% de “ejecución en firme” y un 4% de “ejecución en trámite”. En él también se tienen en cuenta las incertidumbres respecto de una parte de la cartera de proyectos de la UNOPS debido a los acontecimientos mundiales recientes. Aunque es probable que estos últimos den lugar a nuevas solicitudes de ejecución de proyectos, la UNOPS ha preferido obrar con prudencia y no incluir esas oportunidades en sus estimaciones de la ejecución para 2003. Las estimaciones se controlarán y actualizarán todos los meses.

Ingresos

8. La cifra total de ingresos al cierre del ejercicio de 2002 ascendía a 43,7 millones de dólares, lo que representa el 99% del objetivo aprobado de 44,3 millones. Los ingresos por concepto de ejecución de proyectos ascendieron a un total de 35,4 millones de dólares, o el 100% del objetivo fijado, y los ingresos generados por la carpeta de servicios ascendieron a 7,5 millones de dólares, o el 96% del objetivo fijado. Otros ingresos alcanzaron los 0,8 millones de dólares, o sea, el 73% del objetivo fijado, e incluyeron 0,6 millones de dólares por concepto de alquiler de locales. El déficit registrado en otros ingresos se debe fundamentalmente a un error en el cálculo de los ingresos por concepto de alquileres, del cual se informó a la Junta Ejecutiva en el informe sobre la actualización del presupuesto, distribuido como documento informativo durante el primer período ordinario de sesiones de 2003 y contenido en el documento DP/2003/CRP.3.

9. Para 2003 se prevén ingresos por un total de 44,5 millones de dólares, monto que comprende 35,3 millones de dólares por concepto de ejecución de proyectos, 8,2 millones de dólares generados por la carpeta de servicios y 1 millón de dólares de otros ingresos. El aumento de los ingresos por concepto de servicios responde a una combinación de ajustes de los honorarios de gestión por supervisión y administración de préstamos del Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola (FIDA) y los ingresos previstos por la prestación de servicios al Fondo Mundial de Lucha contra el SIDA, la Tuberculosis y el Paludismo. Se prevé que los ingresos por concepto de alquileres aumenten a 0,95 millones de dólares en 2003.

Gastos

10. Los gastos administrativos al cierre del ejercicio de 2002 ascendieron a 43,5 millones de dólares, monto inferior al presupuesto aprobado de 44 millones de dólares. Como se informó a la Junta Ejecutiva en el documento DP/2003/CRP.3, la UNOPS registró aumentos mayores a los previstos en los gastos de personal en algunos lugares de destino en el segundo semestre de 2002, como consecuencia del debilitamiento del dólar de los Estados Unidos y los aumentos de los ajustes por lugar de destino, por lo que fue necesario revisar la proyección de los gastos administrativos al cierre del ejercicio, que se elevó a 44,9 millones de dólares. Como resultado, la UNOPS aplicó nuevas medidas de reducción de gastos que

dieron lugar a la disminución de diversos gastos no relacionados con el personal. Gracias a la respuesta positiva de toda la organización, las medidas produjeron una reducción significativa de los gastos que permitió a la UNOPS terminar el año con un excedente de ingresos de 0,2 millones de dólares respecto de los gastos administrativos periódicos, con lo que se invirtió la tendencia de los dos últimos años.

11. En su período de sesiones anual de 2002, la Junta Ejecutiva aprobó, mediante su decisión 2002/21, la imputación a la reserva operacional de 2 millones de dólares para sufragar los gastos previstos por separación del servicio como resultado de la reducción del presupuesto de la UNOPS para 2002. Sin embargo, gracias al dinámico servicio de reorientación profesional de la UNOPS y a la asistencia prestada por el PNUD y otras organizaciones de las Naciones Unidas para determinar funciones adecuadas, sólo se separaron del servicio 25 de los 44 funcionarios afectados, por lo que la imputación fue de sólo 1,1 millones de dólares en 2002. Se ha presupuestado una suma adicional de 0,3 millones de dólares para sufragar los gastos por concepto de separación del servicio previstos para 2003. Por consiguiente, se calcula que el total de los gastos por separación del servicio ascenderán a sólo 1,4 millones de dólares, lo que permitirá economizar 0,6 millones de dólares respecto de la suma aprobada por la Junta Ejecutiva.

12. Como se informó a la Junta Ejecutiva en su primer período ordinario de sesiones de 2003 en el documento DP/2003/CRP.3, la UNOPS ha previsto un crédito de 0,6 millones de dólares (suma que representa una reducción respecto de los 0,7 millones de dólares indicados inicialmente) en concepto de una cuenta de cobro dudoso correspondiente a un ejercicio anterior. El Comité de Coordinación de la Gestión y la administración de la UNOPS pidieron a los auditores internos de la UNOPS (Oficina de Auditoría y Examen del Rendimiento (OAPR) del PNUD) que realizaran una auditoría especial de esa cuenta. Los auditores llegaron a la conclusión de que era conveniente que la UNOPS reservara un crédito para esa cuenta de cobro dudoso. Una vez agotados todos los medios para cobrar la cuenta pendiente, la UNOPS procedería a cancelar dicha cuenta con arreglo a los procedimientos previstos en el artículo 10.4 del reglamento financiero de la UNOPS.

13. Los gastos administrativos correspondientes a 2003 (incluida cualquier imputación directa a la reserva operacional), cuya estimación definitiva es de 45,5 millones de dólares, plantean una gran dificultad para la UNOPS debido al aumento cuantioso de los gastos que resulta inevitable en vista de:

- a) Los aumentos de sueldos aprobados por la Asamblea General de las Naciones Unidas;
- b) Los efectos de la depreciación del dólar de los Estados Unidos respecto de algunas de las principales monedas; y
- c) Los gastos relacionados con el sistema de planificación de recursos empresariales.

En cuanto a los créditos presupuestarios para sufragar los gastos de personal, cabe señalar que en 2003 los gastos administrativos de la UNOPS deberán absorber un aumento neto de 3,2 millones de dólares (14%) por la misma plantilla existente a finales de 2002, debido a los aumentos de los sueldos y de los ajustes por lugar de destino y a la depreciación del dólar.

14. El presupuesto para 2003 incluye un crédito de 1,7 millones de dólares para el establecimiento del sistema de planificación de recursos empresariales en sustitución del Sistema Integrado de Información de Gestión. El Director Ejecutivo presentó al Comité de Coordinación de la Gestión las distintas opciones que había considerado la UNOPS y la fundamentación de su decisión de asociarse al PNUD (principal cliente y proveedor de servicios de la UNOPS tanto en la sede como en las oficinas exteriores) en el desarrollo del sistema de planificación de recursos empresariales, junto con el UNFPA. El Comité de Coordinación de la Gestión expresó su apoyo pleno a la decisión adoptada. Teniendo en cuenta que la suma de 0,7 millones de dólares asignada al sistema de planificación de recursos empresariales constituye un gasto de inversión por una sola vez que no podía sufragarse sobre la base de la estimación moderada de los ingresos para 2003, el Director Ejecutivo pide a la Junta Ejecutiva que autorice la imputación de ese gasto a la reserva operacional. Si las estimaciones de los ingresos de 2003 aumentan para mediados del año, la UNOPS imputará esa cantidad a los ingresos correspondientes a 2003 e indicará esa modificación en la solicitud presupuestaria revisada que presentará a la Comisión Consultiva en Asuntos Administrativos y de Presupuesto y posteriormente a la Junta Ejecutiva en su segundo período ordinario de sesiones que se celebrará en septiembre de 2003.

15. Los aumentos inevitables de los costos antes citados, y la proyección moderada de los ingresos, hicieron que la tarea de equilibrar los ingresos y los gastos correspondientes a 2003 resultara sumamente difícil. En esas circunstancias, al preparar el presupuesto para 2003 con la participación del personal directivo superior se decidió mantener una serie de medidas de reducción de gastos aplicadas en 2002. Pese a las dificultades del personal que se exponen en el párrafo 5, se acordó que la dotación de personal en 2003 se mantuviera básicamente al mismo nivel que a finales de 2002. Además, se decidió no aprobar por el momento el 5% del presupuesto previsto para personal temporario y el 10% correspondiente a las restantes partidas presupuestarias no indispensables de gastos no relacionados con el personal. Los “presupuestos retenidos” (así como los presupuestos adicionales justificados que soliciten las dependencias para responder a nuevas oportunidades de ejecución) se aprobarán siempre que los ingresos efectivos excedan las proyecciones y se repongan las cantidades de la reserva operacional utilizadas en 2003.

Nivel de la reserva operacional

16. Para 2002, el saldo inicial de la reserva operacional fue de 5 millones de dólares y el saldo previsto al cierre del ejercicio, aprobado por la Junta Ejecutiva en su resolución 2002/21, se calculó en 3,3 millones de dólares. Sobre la base de los niveles de ingresos y gastos al cierre del ejercicio, incluidos la transferencia neta de 1,5 millones de dólares de la reserva operacional y créditos por concepto de economías de años anteriores por el monto de 0,7 millones de dólares (como resultado del examen a fondo de las obligaciones pendientes recomendado por la Junta de Auditores), el nivel de la reserva operacional llevado a cuenta nueva en 2003 asciende a 4,2 millones de dólares.

17. Partiendo de un saldo de la reserva operacional de 2003 por el monto de 4,2 millones de dólares y una utilización de fondos calculada en 1 millón de dólares (0,7 millones de dólares por concepto de inversión en el sistema de planificación de recursos empresariales y un monto estimado de 0,3 millones de dólares para sufragar los restantes gastos de personal por concepto de separación del servicio que se

imputarán en 2003), se prevé que el saldo de la reserva operacional al cierre del ejercicio de 2003 ascienda a 3,2 millones de dólares.

Futuras presentaciones de la UNOPS a la Junta Ejecutiva

18. Las cuentas anuales correspondientes a 2002 se presentarán a la Junta Ejecutiva en su período de sesiones anual, que se celebrará en junio de 2003, junto con el informe anual del Director Ejecutivo correspondiente a 2002 (DP/2003/19). Además, las estimaciones presupuestarias revisadas para el bienio 2002-2003 y las estimaciones presupuestarias para el bienio 2004-2005 se presentarán a la Junta Ejecutiva en su segundo período ordinario de sesiones, en septiembre de 2003.

Cuadro 1
**Ejecución de proyectos, ingresos y gastos administrativos efectivos al
 31 de diciembre de 2002 y estimaciones revisadas de la ejecución de proyectos,
 los ingresos y los gastos administrativos para 2003**

(En millones de dólares EE.UU.)

	<i>Estimaciones revisadas aprobadas 2002^a</i>	<i>Cifras efectivas 2002 (al 16/03/03)</i>	<i>Estimaciones revisadas aprobadas 2003^a</i>	<i>Estimaciones revisadas 2003</i>
Ejecución				
Total de ejecución de proyectos	503,2	485,1	513,0	484,4
Ingresos				
– Ingresos procedentes de la ejecución de los proyectos	35,4	35,4	36,4	35,3
– Ingresos procedentes de “prestación de servicios únicamente”	7,8	7,5 ^b	6,9	8,2
– Otros ingresos (por concepto de intereses y alquileres)	1,1	0,8	1,4	1,0
Total de ingresos	44,3	43,7	44,7	44,5
Gastos				
– Gastos administrativos	44,0	43,5	43,9	44,5
– Gastos aprobados/propuestos como imputación directa a la reserva operacional				
Separación del servicio	2,0	1,1 ^c		0,3 ^c
Crédito para cuenta de cobro dudoso		0,6		0,7 ^d
Gastos parciales de inversión en el sistema de planificación de recursos empresariales				
Total de gastos	46,0	45,2	43,9	45,5
Movimientos de la reserva operacional				
– Suma anterior de la reserva operacional	5,0	5,0	3,3	4,2
– Transferencia a y de la reserva operacional	(1,7)	(1,5)	0,8	(1,0)
– Transferencia a la reserva operacional (economías obtenidas por la liquidación de obligaciones pendientes de años anteriores)		0,7		
Suma arrastrada de la reserva operacional	3,3	4,2	4,1	3,2

^a Aprobadas por la Junta Ejecutiva en su decisión 2002/21.

^b Incluyen los ingresos por concepto de órdenes de compra valoradas en 18 millones de dólares, no reflejadas en las cifras de la ejecución de proyectos y que el cliente ha puesto en suspenso.

^c Representa un total de 1,4 millones de dólares para sufragar gastos por concepto de separación del servicio, frente a la suma aprobada de 2 millones de dólares.

^d Representa gastos por una sola vez para la adquisición de equipo de computadoras, de un total de gastos de 1,7 millones de dólares previstos para el sistema de planificación de recursos empresariales en 2003.