



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

Distr.
GENERAL

DP/1997/29
7 de julio de 1997
ESPAÑOL
ORIGINAL: INGLÉS

Tercer período ordinario de sesiones de 1997
Nueva York, 15 a 19 de septiembre de 1997
Tema 5 del programa provisional
UNOPS

CUESTIONES FINANCIERAS PRESUPUESTARIAS Y ADMINISTRATIVAS

ESTIMACIONES PRESUPUESTARIAS DE LA OFICINA DE SERVICIOS PARA
PROYECTOS DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL BIENIO 1998-1999

Estimaciones presupuestarias revisadas para el bienio 1996-1997
y estimaciones presupuestarias para el bienio 1998-1999

Informe del Director Ejecutivo

En el presente informe figuran las estimaciones presupuestarias revisadas para el bienio 1996-1997 y las estimaciones presupuestarias para el bienio 1998-1999 de la Oficina de Servicios para Proyectos de las Naciones Unidas (UNOPS). Las estimaciones han sido revisadas y aprobadas por la Comisión de Coordinación de Gestión (CCG) y presentadas a la Comisión Consultiva en Asuntos Administrativos y de Presupuesto.

En el presupuesto revisado para el bienio 1996-1997 se propone aumentar las estimaciones presupuestarias de 65,4 millones a 70,6 millones de dólares.

Las estimaciones presupuestarias para el bienio 1998-1999 ascienden a 84,7 millones de dólares.

Ambas estimaciones presupuestarias se basan en un crecimiento comprobado de la cartera de proyectos de la UNOPS y se espera financiarlos en su totalidad con ingresos provenientes de los servicios que presta la UNOPS, en consonancia con el principio de autofinanciación que rige el funcionamiento de la Oficina.

I. INTRODUCCIÓN

1. En el presente documento figuran el presupuesto revisado para el bienio 1996-1997 y las estimaciones presupuestarias para el bienio 1998-1999 de la Oficina de Servicios para Proyectos de las Naciones Unidas (UNOPS), presentados de conformidad con la decisión 94/32 de la Junta Ejecutiva en la que se pedía que las estimaciones presupuestarias bienales se presentaran separadamente y no como parte del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo.
2. Con arreglo a los párrafos 6.3 y 6.4 del Reglamento Financiero de la UNOPS, las estimaciones presupuestarias que figuran en este documento se presentan por conducto de la Comisión de Coordinación de la Gestión (CCG) y han sido aprobadas por ésta. Las estimaciones presupuestarias también se remiten a la Comisión Consultiva en Asuntos Administrativos y de Presupuesto (CCAAP).
3. Las estimaciones presupuestarias se han preparado en consonancia con el párrafo 6.2 del Reglamento Financiero de la UNOPS, en que se establece que el presupuesto debe abarcar los gastos propuestos y los ingresos previstos para el bienio. Las estimaciones se han realizado con arreglo al modelo de gestión financiera que se describe en la presentación anterior del presupuesto bienal (DP/1995/60) y del que ha tomado nota la Junta Ejecutiva en su decisión 95/31 de 15 de septiembre de 1995, y también con arreglo al plan de actividades de la UNOPS que se pondrá a disposición de la Junta Ejecutiva en el presente período de sesiones.
4. Complace al Director Ejecutivo informar que en 1996 la UNOPS ha funcionado una vez más de conformidad con el principio de autofinanciación. Las proyecciones presupuestarias que figuran en el presente documento se fundan en la expectativa de que la Oficina seguirá funcionando de conformidad al principio enunciado, tanto en el bienio actual como en el bienio 1998-1999.

II. ESTIMACIONES REVISADAS DE INGRESOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS PARA EL BIENIO 1996-1997

5. Anteriormente, las estimaciones de los ingresos se realizaban sobre la base del criterio global presentado en los documentos DP/1995/60 y DP/1996/36. Para llegar a las estimaciones para el bienio en curso, la UNOPS ha asignado más importancia al examen detallado de la ejecución de los proyectos y el rendimiento de los ingresos y a las proyecciones realizadas por las divisiones operacionales en el proceso de planificación de las actividades. Como se indica en las estimaciones presupuestarias revisadas para el bienio 1996-1997 (DP/1996/36), todas las proyecciones de ingresos corresponden a cifras brutas, mientras que los pagos efectuados a las oficinas exteriores del PNUD para sufragar los gastos que éstas efectúan en nombre de la UNOPS se asientan por separado como gastos administrativos.
6. Los fondos comprometidos por los clientes de la UNOPS para la ejecución de los proyectos de la Oficina, asentados en el rubro cartera de proyectos, ascendían, a principios de 1997, a 1.400 millones de dólares. Además, la UNOPS administra préstamos en nombre del Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola (FIDA) cuyo valor excede los 1.500 millones de dólares, por lo que el monto

total de los fondos para el desarrollo que administra la UNOPS asciende a cerca de 3.000 millones de dólares.

A. Ingresos

7. El monto total de los ingresos que se habían proyectado para el bienio en el documento DP/1996/36 ascendía a 67,2 millones de dólares, que fue la cifra utilizada para preparar el presupuesto administrativo. Las proyecciones de los ingresos revisados que figuran en el presente documento se calculan sobre la base de los ingresos reales logrados en 1996 y las estimaciones de ingresos calculadas en el proceso de planificación de actividades de 1997. La proyección de ingresos revisada para el bienio 1996-1997 asciende a 77,4 millones de dólares, o sea 10,2 millones de dólares más que la cifra proyectada inicialmente. En el cuadro 1 figura un resumen del rendimiento de los ingresos y de las proyecciones.

1. Ingresos procedentes de la ejecución de proyectos

8. En 1996, las actividades de ejecución de proyectos correspondieron a una cifra total de 430,8 millones de dólares y generaron un ingreso de 31,6 millones de dólares. Para 1997, la meta propuesta en el plan de actividades de la UNOPS en relación con la ejecución de proyectos es de 500 millones de dólares (o sea un aumento del 16%), mientras que las proyecciones de los ingresos ascienden a 35,3 millones de dólares. Esa meta constituye un desafío muy concreto para la UNOPS; sin embargo, los nuevos proyectos asignados a la Oficina hasta fines de mayo de 1997 y la ejecución de proyectos hasta la misma fecha indican que esas metas pueden alcanzarse.

2. Ingresos procedentes de las actividades denominadas "prestación de servicios únicamente"

9. Como se señala en el informe anual del Director Ejecutivo (DP/1997/19), la UNOPS recibe cada vez más solicitudes de prestación de servicios de apoyo a la ejecución de proyectos mientras que la contratación corre por cuenta de otras partes. Un ejemplo de esta modalidad es el servicio de administración de préstamos de que se encarga la UNOPS en el caso de los préstamos del FIDA para actividades de ejecución nacional.

10. En 1996, los ingresos de la UNOPS en concepto de servicios prestados al FIDA para administrar los préstamos y supervisar los proyectos ascendieron a 3,3 millones de dólares. Teniendo en cuenta el crecimiento persistente de la cartera del FIDA, se estima que en 1997 los ingresos por este concepto ascenderán a 4 millones de dólares.

3. Otros ingresos

11. Los ingresos de la UNOPS también comprenden otros elementos de menor importancia, como los ingresos en concepto de intereses y, en 1996, elementos como la contribución del Gobierno de Dinamarca relacionada con la reubicación en

Copenhague de la Dependencia de Compras para Proyectos. Se estima que en 1997 dichos ingresos ascenderán a 1,3 millones de dólares, de los cuales 1 millón de dólares corresponde a ingresos en concepto de intereses. Los ingresos en concepto de intereses corresponden a la inversión de los saldos de los fondos operacionales y de reserva por parte de la Tesorería del PNUD en nombre de la UNOPS.

B. Gastos administrativos

12. El presupuesto administrativo aprobado para el bienio 1996-1997 es de 65,4 millones de dólares. Los gastos reales correspondientes a 1996 ascendieron a 32,2 millones de dólares. Los gastos administrativos proyectados para 1997 ascienden a 38,5 millones de dólares. En consecuencia, el proyecto de presupuesto para el bienio 1996-1999 se aumenta en 5,2 millones de dólares, con lo que alcanza la cifra de 70,6 millones de dólares, que será sufragada en su totalidad mediante los ingresos obtenidos por la UNOPS. En el cuadro 2 figuran los detalles del presupuesto administrativo. A continuación se explican las diferencias importantes con respecto al presupuesto aprobado y los rubros de gastos fundamentales.

1. Recursos de personal

13. En términos generales, los sueldos y los gastos comunes de personal son la parte más importante del presupuesto administrativo y su valor suele ser similar al volumen correspondiente a los proyectos. El aumento registrado en el volumen de actividades y la necesidad concomitante de aumentar la capacidad de ejecución permiten prever que durante 1997 aumentarán las necesidades de personal (tanto funcionarios de plantilla como otras personas empleadas por períodos de tiempo limitados) y que en el período de 1998-1999 dichas necesidades se estabilizarán y se mantendrán en el mismo nivel que en 1997. En todos los casos, las vacantes se llenan sólo si es necesario y lo justifica la demanda y si los fondos previstos son suficientes.

14. Desde el 1º de enero de 1996 se han creado 37 puestos nuevos de categoría P-5 e inferior (un puesto del cuadro orgánico y 36 puestos del cuadro de servicios generales), con lo cual el número de funcionarios empleados aumentó de 244 a 281. Al 31 de mayo de 1997 la UNOPS empleaba a 247 personas de las cuales 221 eran funcionarios de las series 100, 200 y 300. Como se recordará, en el documento DP/1996/36 se dice que la creación o supresión de puestos en la UNOPS sólo incide en el tipo de contrato que se otorga al personal que se incorpora a la Oficina y carece de consecuencias financieras directas para la UNOPS, ya que los puestos no se financian con el presupuesto ordinario. El personal de la UNOPS está compuesto por funcionarios de plantilla y otro personal contratado mediante nombramientos de duración limitada o acuerdos de servicios especiales. Por lo general, la proporción entre estos tipos de funcionarios se mantiene constante, aunque se suelen hacer cambios conforme se van modificando las necesidades concretas. En el cuadro 3 se proporciona información relativa a los arreglos sobre el personal de la UNOPS.

15. La UNOPS considera que el aumento de puestos de plantilla y la proporción entre los funcionarios contratados para cubrir puestos de plantilla y los

contratados mediante nombramientos de duración limitada o acuerdos de servicios especiales satisface adecuadamente las necesidades de la Oficina para 1997 y para el próximo bienio. Cabe señalar que, si bien el número de puestos aumentó un 15% en relación con el bienio 1994-1995, las proyecciones indican que las actividades de ejecución aumentarán en un 21%. Se solicita a la Junta Ejecutiva que apruebe la creación de 37 puestos adicionales, de los cuales cuatro se asignarán a Abidján.

2. Oficinas descentralizadas

16. En 1996 la UNOPS abrió oficinas en Copenhague y en Ginebra. En mayo de 1997 la Comisión de Coordinación de la Gestión aprobó una propuesta para la creación de una oficina en Abidján (Côte d'Ivoire). Sobre la base de un análisis costo-beneficio se decidió que esa oficina administrará inicialmente una cartera de proyectos del FIDA, pero también proporcionará apoyo local a las operaciones en el África occidental. En el presupuesto administrativo general se incluye los gastos relacionados con la creación de la oficina de Abidján. Se prevé el redespiegue de un puesto de la sede a Abidján, para lo cual se solicita la aprobación de la Junta Ejecutiva.

3. Reembolso al PNUD por los servicios prestados

17. La UNOPS efectúa pagos compensatorios a las oficinas de los países del PNUD en concepto de los gastos adicionales que deben efectuar cuando prestan servicios a los proyectos cuya realización está a cargo de la UNOPS. En 1996, el monto de los pagos compensatorios ascendieron a 1,8 millones de dólares y se prevé que esa cifra alcanzará los 2,0 millones de dólares en 1997 y en cada uno de los años del bienio 1998-1999.

18. Los pagos efectuados al PNUD por concepto de los servicios prestados por esa organización (incluido el examen de la División de Auditoría y Examen de la Gestión y de la participación de la UNOPS en los servicios centralizados de las Naciones Unidas ascendieron a 4,1 millones de dólares en 1996 y se estima que en 1997 serán de 4,2 millones de dólares. En los últimos meses la UNOPS y el PNUD han examinado esos servicios y los gastos conexos a fin de mejorar su claridad y transparencia. El examen mencionado aún no ha concluido, pero sus resultados se incorporarán a la próxima solicitud presupuestaria.

19. Los reembolsos pagados al PNUD por concepto de los servicios prestados por las oficinas de los países y los servicios centralizados proporcionados por esa organización o por su intermedio correspondieron a aproximadamente el 18% del monto total de los gastos administrativos de 1996.

4. Sistemas de información

20. En 1996, la UNOPS llevó a cabo una modernización importante del equipo de sus sistemas de información y de la plataforma de los programas, que se había diferido en años anteriores. Parte de este proceso de modernización proseguirá en 1997 con el objeto de mejorar las comunicaciones con Nueva York y entre

Nueva York y las oficinas descentralizadas y, cuando sea posible, con los sitios en que se ejecutan los proyectos.

21. La UNOPS también ha iniciado un estudio que posibilite definir sobre una base sólida la estrategia que utilizará la Oficina en materia de sistemas de información hasta el año 2000 y en los años subsiguientes, evaluando especialmente las consecuencias y los efectos posibles del proyecto del Sistema Integrado de Información de Gestión (SIIG). Mediante este estudio se podrán definir con precisión las necesidades cualitativas y cuantitativas en materia de desarrollo y sustitución de sistemas. Sin embargo, no cabe duda que habrá que emprender una labor de gran magnitud y que ésta tendrá consecuencias presupuestarias en el bienio actual y en los siguientes. La UNOPS considera que la partida presupuestaria adicional incluida en el cuadro 2 refleja adecuadamente la magnitud y el escalonamiento de los gastos probables. Para el período 1998-1999 el criterio utilizado ha consistido en asignar el superávit de los ingresos a esta inversión a largo plazo. Cualquier reducción de los gastos se verá reflejada inmediatamente en los informes financieros de la UNOPS, mientras que cualquier inversión adicional necesaria se tratará como un déficit de ingresos y se financiará a corto plazo con la reserva operacional. Quizás sea necesario reexaminar este enfoque el año próximo a medida que se tenga una idea más clara de las consecuencias para los proyectos y de los costos correspondientes.

III. PROYECCIONES DE INGRESOS Y ESTIMACIONES DE GASTOS PRESUPUESTARIOS PARA EL BIENIO 1998-1999

22. La UNOPS estima que el volumen de su cartera y el volumen de ejecución de proyectos y de los ingresos para el bienio 1998-1999 serán del mismo orden que los previstos para 1997. Este pronóstico se realiza sobre la base de las proyecciones detalladas del programa de actividades para 1997 y de los resultados obtenidos hasta la fecha en este año, teniendo en cuenta las fluctuaciones previstas en cuanto a los tipos de proyectos que componen la cartera y a la proporción de cada tipo.

23. En el cuadro 1 figura un resumen de las estimaciones presupuestarias para el bienio 1998-1999, mientras que en el cuadro 2 se resumen los gastos administrativos. Se estima que tanto los ingresos como los gastos administrativos para el bienio ascenderán a 84,7 millones de dólares habida cuenta de las consecuencias presupuestarias del proyecto relativo al sistema de información y del esquema de financiación que se propone en el párrafo 21. Se prevé que el proyecto habrá de absorber el monto total del superávit de ingresos previsto para el bienio y puede afectar la posibilidad de alcanzar el nivel de fondos de reserva propuesto en el documento DP/1997/26, en caso de que lo aprobara la Junta Ejecutiva.

24. Se seguirán administrando los recursos de la UNOPS con un criterio congruente con su política de autofinanciación. La supervisión y gestión de la cartera de proyectos, los presupuestos y los gastos, los ingresos y los gastos administrativos se seguirán realizando en forma mensual a fin de que se puedan efectuar los ajustes necesarios en forma oportuna.

25. El examen de las variables del modelo de gestión financiera de la UNOPS ya se ha convertido en un hecho habitual en las reuniones de la Comisión de Coordinación de la Gestión. En caso de que el monto de los presupuestos de los nuevos proyectos aceptados durante 1998 y 1999 no estén a la altura de las expectativas, se adoptarán las medidas necesarias para reducir los gastos, incluidos los gastos de personal, a niveles compatibles con las estimaciones de ingresos más precisas. Tales medidas se adoptarán en estrecha consulta con la Comisión de Coordinación de la Gestión y se informará a la Junta Ejecutiva, según proceda. De todos modos, se prevé que los gastos administrativos se financiarán totalmente con cargo a los ingresos obtenidos en concepto de servicios proporcionados por la UNOPS, de conformidad con el principio de autofinanciación.

IV. MEDIDAS QUE HA DE ADOPTAR LA JUNTA EJECUTIVA

26. Tal vez la Junta Ejecutiva desee:

1. Tomar nota del informe del Director Ejecutivo sobre las estimaciones presupuestarias revisadas para el bienio 1996-1997 y las estimaciones presupuestarias para el bienio 1998-1999 (DP/1997/29);

2. Aprobar las estimaciones presupuestarias revisadas para el bienio 1996-1997, que ascienden a 70.579.000 dólares;

3. Aprobar las estimaciones presupuestarias para el bienio 1998-1999, que ascienden a 84.700.000 dólares;

4. Aprobar la creación de 37 puestos adicionales y el redespliegue de un puesto de Nueva York a la oficina de Abidján.

Cuadro 1

Proyecciones de los gastos de proyectos (ejecución por la UNOPS) e ingresos de la UNOPS para los bienes 1996-1997 y 1998-1999 y cifras comparativas del bienio terminado de 1994-1995

(En millones de dólares EE.UU.)

	Cifras reales correspondientes al bienio 1994-1995	Estimaciones aprobadas para el bienio 1996-1997	Cifras reales correspondientes a 1996	Cifras proyectadas para 1997	Estimaciones revisadas para el bienio 1996-1997	Cifras proyectadas para 1998	Cifras proyectadas para 1999	Cifras proyectadas para el bienio 1998-1999
Ejecución	768,7	918,3	430,8	500,0	930,8	550,0	500,0	1 050,0
Ingresos procedentes de la ejecución de los proyectos confiados a la UNOPS	52,9	59,7	31,6	35,3	66,9	38,8	35,3	74,1
Ingresos en concepto de "prestación de servicios únicamente" (FIDA)	5,7	6,0	3,3	4,0	7,3	4,0	4,0	8,0
Otros ingresos	0,7	1,5	1,9	1,3	3,2	1,3	1,3	2,6
Total de los ingresos	59,3	67,2	36,8	40,6	77,4	44,1	40,6	84,7
Gastos administrativos	55,6	65,4	32,2	38,5	70,7	44,1	40,6	84,7
Ingresos netos	3,7	1,8	4,6	2,1	6,7	0,0	0,0	0,0

Cuadro 2

Estimaciones presupuestarias revisadas para el bienio 1996-1997 y estimaciones presupuestarias para el bienio 1998-1999

(En miles de dólares EE.UU.)

Objeto de los gastos	Estimaciones aprobadas para el bienio 1996-1997	Gastos reales correspondientes a 1996	Estimación de los gastos para 1997	Estimaciones revisadas para el bienio 1996-1997	Estimaciones para el bienio 1998-1999
010 Sueldos	22 400,0	9 486,0	11 907,0	21 393,0	27 716,0
100 Gastos comunes de personal	12 800,0	5 657,0	7 372,0	13 029,0	17 296,0
030 Personal temporario	2 000,0	1 682,0	1 044,0	2 726,0	2 106,0
070 Nombramientos de duración limitada	3 300,0	1 689,0	1 497,0	3 186,0	3 130,0
040 Consultores	1 300,0	883,0	900,0	1 783,0	2 000,0
050 Horas extraordinarias	250,0	204,0	250,0	454,0	500,0
220 Otros gastos de viajes de funcionarios	1 250,0	574,0	750,0	1 324,0	1 800,0
310 Trabajos de impresión por contrata	120,0	54,0	66,0	120,0	130,0
330 Traducciones	50,0	17,0	25,0	42,0	50,0
340 Contratos para el desarrollo de sistemas	1 000,0	434,0	275,0	709,0	600,0
350 Subcontratos	800,0	153,0	1 100,0	1 253,0	1 800,0
410 Alquileres y conservación	4 700,0	1 978,0	2 900,0	4 878,0	5 000,0
420 Agua, electricidad, etc.	200,0	91,0	100,0	191,0	250,0
430 Alquiler y conservación de equipo	200,0	71,0	75,0	146,0	150,0
440 Comunicaciones	1 900,0	738,0	1 000,0	1 738,0	1 900,0
450 Atenciones sociales	10,0	9,0	30,0	39,0	60,0
490 Servicios diversos	450,0	157,0	150,0	307,0	300,0
510 Suministros de oficina	500,0	388,0	300,0	688,0	600,0
610 Mobiliario y equipo de oficina	200,0	164,0	200,0	364,0	400,0
620 Equipo y programas de microcomputadoras	800,0	1 767,0	850,0	2 617,0	2 000,0
630 Equipos de transporte	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0
710 Reembolsos al SCNY y al CIPED	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotal	54 400,0	26 196,0	30 791,0	56 987,0	67 788,0
000 Desarrollo de sistemas	0,0	0,0	1 500,0	1 500,0	4 312,0
740 Servicios proporcionados por las oficinas de los países del PNUD u otros organismos de las Naciones Unidas	3 500,0	1 842,0	2 000,0	3 842,0	4 000,0
750 Reembolsos al PNUD en concepto de servicios proporcionados por el PNUD y la División de Auditoría y Examen de la Gestión	1 600,0	800,0	800,0	1 600,0	1 600,0
Reembolsos en concepto de servicios centralizados prestados por el PNUD	5 044,0	2 945,0	2 900,0	5 845,0	6 000,0
Reembolsos en concepto de servicios centralizados prestados por las Naciones Unidas	900,0	400,0	500,0	900,0	1 000,0
Subtotal	11 044,0	5 987,0	7 700,0	13 687,0	16 912,0
Total general	65 444,0	32 183,0	38 491,0	70 674,0	84 700,0

/ . . .

Cuadro 3
Plantilla actual de la UNOPS

Categoría y nivel del puesto	Puestos de plantilla	Puestos reclasificados	Puestos adicionales	Cuadro revisado de la plantilla	Cubiertos por funcionarios de la serie 300 (actividades de duración limitada)			En proceso de contratación	Puestos vacantes netos	Total
					Cubiertos por las series 100 y 200	Cubiertos por funcionarios de la serie 300				
<u>Cuadro orgánico</u>										
SGA	1	0	0	1	1	0	0	0	0	1
D-2	1	0	0	1	1	0	0	0	0	1
D-1	9	2	0	11	11	0	0	0	0	11
P-5	31	0	0	31	25	2	2	2	2	31
P-4	29	0	0	29	15	6	6	2	2	29
P-3	17	(1)	0	16	11	5	0	0	0	16
P-2/1	3	5	1	9	6	2	0	0	1	9
Subtotal	91	6	1	98	70	15	8	5	5	98
<u>Cuadro de servicios generales</u>										
Categoría principal	50	(6)	12	56	51	0	3	2	2	56
Otras categorías	103	0	24	127	85	0	34	8	8	127
Subtotal	153	(6)	36	183	136	0	37	10	10	183
Total general	244	0	37	281	206	15	45	15	15	281