



ONUSIDA
UNICEF • PNUD • FNUAP
UNESCO • OMS • BANQUE MONDIALE

UNAIDS/PCB(3)/96.8
8 mai 1996

Conseil de Coordination du Programme

Troisième réunion
Genève, 10-11 juin 1996

Point 9 de l'ordre du jour provisoire

ONUSIDA: Informations financières

**Contributions et dépenses engagées en 1995, et détail de la situation financière
pour la période allant du 1er janvier au 30 avril 1996**

Le présent document renseigne le CCP sur les disponibilités financières et les dépenses de l'ONUSIDA en 1995, année de lancement du Programme. Il constitue également un rapport financier intérimaire au 30 avril 1996 dans le cadre de l'exercice biennal 1996-1997.

SOMMAIRE

	<u>Page</u>
Section I. L'ONUSIDA en 1995	
I.1 Introduction.....	3
I.2 Fonds disponibles pour le financement des activités en 1995	3
I.3 Contributions 1995: Dépenses engagées, engagements non réglés, fonds réservés et solde	5

Liste des tableaux – Section I

Tableau 1	Contributions en numéraire et en nature à l'ONUSIDA pour l'année 1995 décompte au 30 avril 1996	4
Tableau 2	Fonds fiduciaire de l'ONUSIDA: emploi des contributions de 1995 et solde, au 30 avril 1996	6

Section II. ONUSIDA 1996-1997

II.1	Budget programme tel qu'approuvé pour l'exercice biennal 1996-1997 (budget de base de l'ONUSIDA).....	8
II.2	Fonds disponibles par l'intermédiaire du Fonds fiduciaire de l'ONUSIDA.....	10
	A.Avoirs disponibles sur le Fonds fiduciaire pour le financement des activités centrales	10
	B.....Avoirs disponibles sur le Fonds fiduciaire pour le financement d'activités non inscrites au budget de base de l'ONUSIDA pour 1996-1997	11
	C..... Fonds multi-bilatéraux disponibles pour soutenir les activités dans des pays choisis	11
	D.Contributions en nature reçues au titre de l'exercice 1996-1997	11
II.3	Dépenses.....	12
II.4	Situation du Fonds fiduciaire de l'ONUSIDA au 30 avril 1996.....	12

Liste des tableaux – Section II

Tableau 3	Fonds fiduciaire de l'ONUSIDA: contributions en numéraire, soldes reportés et autres recettes enregistrées du 1er janvier au 30 avril 1996	9
Tableau 4	Contributions en nature reçues du 1er janvier au 30 avril 1996.....	11
Tableau 5	Utilisation du budget de base au 30 avril 1996.....	13
Tableau 6	Emploi des fonds ne figurant pas au budget de base et des fonds	

15 multi-bilatéraux destinés aux pays en 1996-1997, au 30 avril 1996

Tableau 7 Situation du compte fiduciaire de l'ONUSIDA (au 30 avril 1996)..... 16

Annexe I ONUSIDA: budget et exécution..... 17

SECTION I. L'ONUSIDA EN 1995

I.1 INTRODUCTION

1. Au début de 1995, on a dressé pour les activités initiales de l'ONUSIDA un plan de travail et alloué provisoirement à celui-ci un budget de 9 millions de dollars des Etats-Unis d'Amérique¹, approuvé par le Comité des organismes coparrainants lors de sa deuxième réunion, en février 1995. A mi-parcours de cette même année, ce budget a été ramené à 8 millions de dollars pour tenir compte de manière plus réaliste de la cadence de recrutement du personnel du Programme. L'annexe 1 présente dans ses grandes lignes le budget 1995.

2. Dans le courant de l'année 1995, une copie dudit budget a été communiquée à tous les gouvernements et donateurs ayant manifesté un intérêt pour fournir une aide à l'ONUSIDA lors de sa première année d'existence sous forme d'une contribution financière. En règle générale, les contributions en faveur des activités du Programme pour 1995 n'ont été reçues qu'au dernier trimestre 1995 ou au premier trimestre suivant: de fait, à la fin de 1995, l'ONUSIDA n'avait reçu que 5,3 millions de dollars, alors que, selon les engagements des donateurs, il aurait dû en recevoir plus de 15 millions. (Le dernier versement prévu pour 1995 a eu lieu le 6 mars 1996.) C'est pourquoi les contributions 1995 parvenues jusqu'au 30 avril 1996² ont été distinguées des contributions attendues pour 1996, de manière à ne pas fausser l'appréciation financière de l'exercice biennal 1996-1997.

I.2 FONDS DISPONIBLES POUR LE FINANCEMENT DES ACTIVITES EN 1995

3. Le tableau 1 montre quels ont été les fonds disponibles pour le financement des activités de 1995. Ces fonds provenaient: (i) des contributions pour 1995, en numéraire ou en nature; (ii) des contributions versées sur le fonds fiduciaire de l'ONUSIDA.

Appui financier intérimaire pour les opérations de l'ONUSIDA en 1995

4. Comme on le voit à la première colonne du tableau 1, les fonds destinés à lancer les activités préparatoires au début de 1995 proviennent du fonds fiduciaire de l'OMS pour le GPA ainsi que du budget régulier de l'OMS, à raison de 1 357 569 USD. Les contributions en numéraire apparaissant au tableau 1 (colonne 1, exclusivement) représentent également les montants déboursés. Les contributions en nature sous forme de détachement de collaborateurs (reportées également dans la colonne 1) ont été valorisées sur la base des coûts salariaux moyens à Genève en 1994-1995. Elles incluent: le détachement à court terme de fonctionnaires d'Australie et des Etats-Unis d'Amérique venus aider l'ONUSIDA à élaborer son Plan stratégique 1996-2000; le détachement (cofinancé par l'ONUSIDA) d'un fonctionnaire belge chargé de renforcer les activités d'appui aux pays; le détachement de collaborateurs de deux des organismes coparrainants, à savoir le FNUAP et l'OMS (de janvier à décembre 1995, selon les besoins). Ces contributions en nature ont été évaluées à 2 168 800 USD³.

Fonds fiduciaire de l'ONUSIDA

5. A la suite de la résolution 1994/24 de l'ECOSOC confiant à l'OMS la responsabilité de l'administration pour appuyer le nouveau programme, un fonds fiduciaire a été créé pour l'ONUSIDA en juillet 1995, aux fins de dépôt des fonds servant à financer le fonctionnement du Programme, et pour recevoir les intérêts des dépôts.

¹ Ci-après: "dollars" ou "USD".

² Doivent encore être perçus les 2 millions de dollars promis par le Gouvernement suédois qui, lorsqu'ils parviendront au Programme, seront crédités au budget 1996-1997.

³ Au titre des autres contributions en nature de l'OMS en 1995 – non valorisées – figuraient la mise à disposition de locaux et de facilités bureautiques, ainsi qu'un appui administratif.

6. La deuxième colonne du tableau 2 montre quelles étaient, au 30 avril 1996, les contributions destinées à soutenir les activités de démarrage en 1995, telles que déposées sur le fonds fiduciaire: intérêts compris, elles se montaient à 15 164 787 USD, dont 1 962 700 USD pour les activités à objet désigné décrites ci-dessous. On a calculé que l'ensemble des contributions pour 1995, soit les contributions en numéraire et en nature reçues avant la création du fonds fiduciaire de l'ONUSIDA, puis celles reçues par la suite, ont été de 18 691 156 USD.

I.3 CONTRIBUTIONS 1995: DEPENSES ENGAGEES, ENGAGEMENTS NON REGLES, FONDS RESERVES ET SOLDE

7. Comme le montre le tableau 2, au 30 avril 1996 les sommes disponibles sur le fonds fiduciaire de l'ONUSIDA se montaient à 15 164 787 USD; de ce total, 9 217 079 USD ont couvert des engagements de dépenses, serviront à honorer des engagements non réglés, ou encore correspondent à des fonds réservés. Il en résulte un solde net positif de 5 947 708 USD sur les contributions de 1995 (détails ci-dessous).

Dépenses engagées et engagements non réglés

8. Pour les activités à objet non désigné, les engagements de dépenses totaux ont été de 1 393 155 USD, auxquels s'ajoutent 907 274 USD de dépenses engagées dans le cadre de contributions à objet désigné, soit au total 2 300 429 USD⁴ (tableau 2).

9. Ainsi qu'indiqué précédemment, une partie des contributions pour 1995 représentant 1 962 700 USD concerne des activités à objet désigné; le solde en a été reporté sur l'exercice 1996-1997, les activités concernées étant inachevées en 1995 ou devant se prolonger sur l'année suivante. Au 31 décembre 1995, les engagements non réglés représentaient 1 055 426 USD. Le détail de l'affectation de ces fonds (deuxième colonne du tableau 1) est donné ci-après:

- (a) une première tranche de 212 700 USD a été versée par le Gouvernement australien pour financer un poste dans le cadre du Projet de l'Asie du Sud-Est sur le VIH/SIDA (ONUSIDA/Banque mondiale), pour la période allant de septembre 1995 à août 1997;
- (b) les 500 000 USD reçus du Gouvernement nippon sont avant tout destinés à soutenir la mise en œuvre de la stratégie ONUSIDA de mobilisation des ressources en 1996-1997, en finançant un poste temporaire au Département des relations extérieures;
- (c) la contribution de 1 250 000 USD du Gouvernement des Etats-Unis d'Amérique est destinée:
 - (i) à faire suite aux initiatives du Sommet de Paris sur le SIDA (500 000 USD). Une partie des fonds a déjà été dépensée en 1995 pour soutenir le développement et le renforcement des réseaux mondiaux d'ONG, dont l'International Council of AIDS Services Organizations (ICASO), l'International Community of Women living with HIV/AIDS (ICW) et le Global Network of people living with HIV/AIDS (GNP+). Le reliquat servira en 1996 à soutenir l'Initiative GIPA, qui recommande la participation accrue des malades du SIDA;
 - (ii) à l'UNICEF, à raison de 250 000 USD servant à cofinancer avec l'ONUSIDA deux postes auprès de cette organisation (à New York): un administrateur de projet pour la communication axée sur la prévention du VIH/SIDA, et un administrateur de projet adjoint de 2ème classe, d'avril 1996 à mars 1998;

⁴ Au 31 décembre 1995. Après cette date, les dépenses engagées émargent à l'exercice 1996-1997.

- (iii) au PNUD, à raison de 500 000 USD, que cette organisation consacrerait au renforcement, entre autres, des activités en rapport avec le développement de la capacité multisectorielle et la formation, et à la collaboration avec l'ONUSIDA dans le domaine de l'appui aux réseaux de malades du SIDA, aux réseaux éthiques et juridiques et aux travaux portant sur les femmes et le SIDA, pour la période allant de novembre 1995 à juin 1996.

10. Par ailleurs, de la contribution versée en 1995 par le Gouvernement français (tableau 1), 3 061 224 USD sont destinés à des activités faisant suite aux initiatives du Sommet de Paris sur le SIDA. Ces fonds serviront à financer les activités du budget de base 1996-1997, et aussi les activités correspondantes des organismes coparrainants portant principalement sur la collaboration avec les ONG, sur la recherche, sur les soins aux personnes vivant avec le VIH/SIDA, sur les enfants et les jeunes, sur la vulnérabilité des femmes au VIH/SIDA, sur l'éthique et les droits de l'homme sous le rapport du VIH/SIDA et sur la sécurité des dons de sang.

Fonds réservés sur les contributions de 1995

11. Il a été prévu que le solde des contributions pour 1995 servirait à soutenir les opérations de démarrage de l'ONUSIDA, lesquelles, parfois, ont dû déborder sur 1996, certains secteurs du Programme n'étant pas complètement opérationnels au 31 décembre 1995. L'ONUSIDA a donc décidé que le solde des contributions 1995 servirait à financer ces activités pendant l'exercice biennal 1996-1997.

12. Tant à Genève que sur le terrain, le GPA de l'OMS a légué à l'ONUSIDA un certain nombre d'ordinateurs et d'autres équipements informatiques; il s'est toutefois révélé nécessaire de moderniser les équipements, de se doter de nouveaux progiciels et de faire certains autres investissements pour l'informatique. En conséquence, du solde dégagé en 1995, il a été prévu que 1 million de dollars irait en 1996-1997 à l'informatique (logiciel et matériel). Par ailleurs, 300 000 USD ont été réservés pour les relations extérieures en vue de financer le développement d'une stratégie de positionnement de l'ONUSIDA auprès du public englobant la conception des messages de l'ONUSIDA, des analyses de l'opinion publique au sujet du VIH/SIDA, la production de matériels ONUSIDA généraux ainsi que le développement et la mise en œuvre pour le Programme d'une stratégie des activités de proximité. Enfin, il a été prévu que 1,5 millions de dollars serviraient spécifiquement à stimuler la collaboration interinstitutions en finançant des activités communes aux organismes coparrainants dans cinq secteurs.

Solde

13. Au total, on a donc décidé d'attribuer aux activités évoquées au paragraphe précédent 2,8 millions de dollars provenant des contributions 1995. Comme on le voit au tableau 2, ce montant, s'ajoutant aux engagements de dépenses (2 300 429 USD) et aux engagements non réglés pour des activités à objet désigné (soit 1 055 426 USD et 3 061 224 USD — cf. §§ 9-10), laisse un solde positif de 5 947 708 USD sur l'ensemble des contributions 1995 (situation au 30 avril 1996). Ce solde, qui n'est réservé pour aucune activité particulière, constitue un volant de trésorerie devant faciliter le fonctionnement du Programme au début de chaque année (cf. § 22).

SECTION II. ONUSIDA 1996-1997

II.1 BUDGET PROGRAMME TEL QU'APPROUVE POUR L'EXERCICE BIENNAL 1996-1997 (BUDGET DE BASE DE L'ONUSIDA)

14. En novembre 1995, le CCP a donné son approbation au budget programme 1996-1997, à hauteur de 120 millions de dollars. Il s'agit là du budget de base biennal de l'ONUSIDA. En raison de certains faits nouveaux intervenus ces derniers mois, on a procédé à divers aménagements, ainsi qu'expliqué ci-dessous⁵.

15. Pour faire suite à la demande formulée par le CCP lors de sa première réunion, en juillet 1995, l'ONUSIDA a élaboré un budget pour 1996-1997 limitant les frais généraux à 13 %. (Les frais généraux correspondent au coût du Département de l'administration du programme, à tous les frais de locaux et à la rétribution des services administratifs de l'OMS.) La part des frais généraux dans le budget de base net présenté à la deuxième réunion du Conseil, en novembre 1995, était de 12,95 %, soit 13 760 000 USD.

16. En février 1996, l'OMS a informé l'ONUSIDA qu'à dater du 1er janvier précédent le loyer demandé pour les locaux et les charges y afférentes avait été ramené de 2 242 800 USD à 1 168 000 USD. Des 1 074 800 USD économisés ainsi, il a été décidé d'attribuer 260 000 USD de plus à la part de budget couvrant, au siège du Programme, les frais de télécommunications (téléphone, télécopie et affranchissement), sous-évalués dans les prévisions pour 1996-1997. Ainsi revus à la baisse, les frais généraux de l'ONUSIDA pour l'exercice 1996-1997 représentent désormais 12,1 % du budget total, c'est-à-dire 12 945 200 USD.

17. Suite à une réunion du Groupe de travail du CCP sur l'évaluation et la surveillance des résultats⁶, les 23 et 24 avril 1996 à Londres, il a fallu trouver des fonds pour financer l'expansion de ces deux activités. Le solde de 814 800 USD dégagé au sens du § 17, auquel se sont ajoutés 500 000 USD provenant du fonds d'incitation du Directeur, a été attribué aux activités d'évaluation dans le budget de base de 1996-1997 (total: 1 314 800 USD). Le poste budgétaire correspondant figure sous le titre "Bureau du Directeur exécutif".

18. Pendant le premier trimestre 1996, les collaborateurs de l'ONUSIDA à Genève ont dressé leurs plans d'activités⁷. Il s'en est ensuivi certains réagencements, par exemple dans la présentation du budget de base, notamment pour ce qui ressortit au Département de la politique, de la stratégie et de la recherche (PSR), laquelle est maintenant plus détaillée et comporte un nouveau poste pour les "thèmes transversaux" de ce département. On a de même remanié la répartition des fonds, surtout au PSR. En outre, à la suite de l'élaboration d'un plan de travail pour l'informatique, celle-ci figure désormais à un poste distinct sous le titre "Administration du programme". Dans le projet de budget programme 1996-1997, il était prévu que les coûts de l'informatique seraient répartis entre les différents secteurs programmatiques. Aussi, les fonds alloués antérieurement à l'informatique dans les secteurs I, II et III ont été regroupés sur ce nouveau poste. (La récapitulation du budget figurant au tableau 5 reflète ces modifications.)

⁵ Le CCP autorise le Directeur exécutif à opérer des transferts entre les trois secteurs programmatiques du budget (à l'exclusion de l'administration du Programme), à hauteur maximale de 10 % du budget du secteur cédant (secteur I: "Appui aux pays"; secteur II: "Meilleures pratiques internationales"; secteur III: "Direction du Programme, relations extérieures et sensibilisation").

⁶ Lors de sa réunion de juin 1996, le CCP examinera le projet de plan de travail de l'ONUSIDA pour 1996-1997 (document UNAIDS/PCB(3)96.3).

⁷ Lorsqu'il se réunira en juin 1996, le CCP examinera un rapport de son Groupe de travail sur l'évaluation et la surveillance des résultats (document UNAIDS/PCB(3)96.6).

19. Enfin, ainsi qu'indiqué au § 12, 1 million de dollars et 300 000 USD provenant du solde de 1995 ont été réservés respectivement (exercice 1996-1997) au financement des coûts initiaux de logiciel et de matériel informatiques et à la conception d'une stratégie pour les relations extérieures. Les renseignements relatifs à cette budgétisation particulière, qui n'apparaissent pas au tableau 5 récapitulant le budget de base approuvé de 120 millions de dollars, seront communiqués dans les rapports ultérieurs.

II.2 FONDS DISPONIBLES PAR L'INTERMEDIAIRE DU FONDS FIDUCIAIRE DE L'ONUSIDA

20. Le tableau 3 montre en détail, pour le fonds fiduciaire, quelles ont été les contributions reçues du 1er janvier au 30 avril 1996, ainsi que les soldes reportés. Comme on le voit à la colonne 4, le compte présente un avoir de 33 280 100 USD, ressortissant à trois grands titres:

- (a) contributions destinées à financer le budget de base de l'ONUSIDA en 1996-1997, incluant le financement d'activités centrales, à objet désigné ou non;
- (b) fonds hors budget de base de l'ONUSIDA versés pour l'exercice 1996-1997. Ces fonds sont destinés à des activités des organismes coparrainants ainsi qu'à des activités mondiales à objet désigné (extension des activités du budget de base ou nouvelles activités), à des projets régionaux ou encore à d'autres projets spéciaux;
- (c) appui à des activités menées dans des pays choisis (fonds multilatéraux).

21. On a distingué pour les recettes quatre origines:

- (i) gouvernements;
- (ii) organismes coparrainants;
- (iii) soldes reportés de contributions 1995 faites par des gouvernements ou d'autres partenaires, et solde de liquidation comptable du GPA de l'OMS correspondant à la période 1994-1995 (fonds à objet désigné ou non, dont les fonds multilatéraux);
- (iv) autres sources, telles qu'intérêts du capital.

A. AVOIRS DISPONIBLES SUR LE FONDS FIDUCIAIRE POUR LE FINANCEMENT DES ACTIVITES CENTRALES

22. Comme le montre la première colonne du tableau 3, les fonds disponibles au 30 avril 1996 se montaient à 29 519 588 USD. Les contributions des gouvernements et des organismes coparrainants destinées aux activités centrales de 1996-1997 et déposées sur le fonds fiduciaire représentaient 3 359 490 USD, soit 5,6 % des 60 millions de dollars budgétisés pour 1996. Ainsi qu'on le verra au § 26, les quatre premiers mois de fonctionnement de 1996 ont coûté près de 16 millions de dollars. Aussi, le Programme a dû puiser dans les réserves constituées à partir: (i) du solde des avoirs de l'ONUSIDA en 1995; (ii) de la première tranche de paiement du solde de liquidation du GPA (à objet non désigné), soit au total 25 947 708 USD⁸. On a procédé de la sorte en escomptant que la plupart des contributions pour lesquelles des engagements ont été pris seront versées au second semestre, ce qui permettra de reconstituer la réserve. Pour que le Programme fonctionne sans à-coup, il est indispensable qu'il dispose d'une trésorerie suffisante. A cet effet, l'ONUSIDA a, conjointement avec le Groupe de travail du CCP, répertorié diverses mesures capables d'assurer la continuité opérationnelle du Programme au début de chaque année.

⁸ On estime que le solde de clôture définitif du GPA atteindra 39,3 millions de dollars, dont 2,3 millions ont déjà été réservés pour que l'OMS procède aux opérations de clôture du GPA en 1996-1997, conformément aux recommandations du Comité de gestion du GPA. Un transfert de 20 millions de dollars a d'autre part été effectué en faveur de l'ONUSIDA. Le reliquat sera versé progressivement au Programme lors de l'exercice biennal. L'ONUSIDA prévoit de faire de ces fonds une réserve permanente, eu égard à quoi le CCP examinera une proposition de son Groupe de travail sur la mobilisation des ressources visant à doter le Programme d'une masse financière lui permettant de travailler en toute sécurité (document UNAIDS/PCB(3)/96.6).

B. AVOIRS DISPONIBLES SUR LE FONDS FIDUCIAIRE POUR LE FINANCEMENT D'ACTIVITES NON INSCRITES AU BUDGET DE BASE DE L'ONUSIDA POUR 1996-1997

23. La deuxième colonne du tableau 2 indique qu'on a reçu naguère du Gouvernement australien une contribution destinée à financer une étude multiculturelle (en Afrique du Sud) sur la prévention du risque de transmission périnatal. Grâce à cette contribution, on pourra étendre les activités en rapport avec ce sujet inscrites au budget de base. Des fonds ont également été reçus de l'Institut Robert Koch du Ministère de la santé allemand pour organiser une réunion du 27 au 29 mars 1996 consacrée aux implications de la variabilité du VIH sur les programmes de prévention. Ont été de même reçus les fonds versés au GPA par le Gouvernement nippon et destinés à renforcer la collaboration entre l'ONUSIDA et le Japon pour ce qui touche aux programmes bilatéraux de ce pays. Les contributions ne concernant pas le budget de base 1996-1997 se montent en tout à 523 349 USD.

C. FONDS MULTI-BILATERAUX DISPONIBLES POUR SOUTENIR LES ACTIVITÉS DANS DES PAYS CHOISIS

24. Il s'agit de fonds multilatéraux représentant des contributions bilatérales destinées à des pays choisis et versées sur le fonds fiduciaire de l'ONUSIDA. Ils complètent les fonds que reçoivent les pays pour mener leurs activités dans le domaine du VIH/SIDA, y compris les fonds correspondants du budget de base de l'ONUSIDA. On voit à la troisième colonne du tableau 3 qu'au 30 avril 1996 ils atteignaient 3 237 163 USD (effectivement perçus), report d'une contribution de la Norvège au GPA compris.

D. CONTRIBUTIONS EN NATURE RECUES AU TITRE DE L'EXERCICE 1996-1997

**Tableau 4 – Contributions en nature reçues du 1er janvier au 30 avril 1996
(valorisation en USD correspondant aux deux années de l'exercice)**

<i>Origine</i>	<i>Valeur équivalente pour 1996-1997</i>
<i>Gouvernements</i>	
Belgique	98,150
<i>Total intermédiaire</i>	98,150
<i>Organismes coparrainants</i>	
UNICEF	375,900
PNUD	428,400
FNUAP	320,000
UNESCO	118,800
<i>Total intermédiaire</i>	1,243,100
Total	1,341,250

25 Le tableau 4 récapitule les contributions en nature sous forme de détachement de personnel faites par divers gouvernements et organismes coparrainants entre le 1er janvier et le 30 avril 1996. Pour valoriser ces contributions, on les a assimilées à un poste équivalent au lieu d'affectation concerné, pour une durée égale à celle de la période de détachement convenue. Le fonctionnaire détaché par le Gouvernement belge (cofinancement par l'ONUSIDA) a pour mission de renforcer les activités d'appui aux pays, dans le prolongement de ce qui s'est fait en 1995 (cf. § 4). Quant aux collaborateurs détachés à Genève par les organismes coparrainants, ils sont affectés à l'appui aux pays (PNUD et FNUAP), et à la

gestion (UNICEF). Le fonctionnaire mis à disposition par l'UNESCO, en poste à New York, facilite la liaison de l'ONUSIDA avec les organisations du système des Nations Unies.

II.3 DEPENSES

Budgétisation pour 1996-1997

26. Le tableau 5 présente le budget de base du Programme tel qu'approuvé par le CCP à sa réunion de novembre 1995 et remanié ainsi qu'expliqué aux §§ 14-18: réduction des frais de locaux; nouveaux postes pour l'évaluation et l'informatique; modifications diverses imposées par l'élaboration des plans de travail. L'on constate que les dépenses engagées au 30 avril 1996 totalisaient 15 932 618 USD – 13% du budget biennal de 120 millions de dollars.

27. Le Programme a désormais dépassé la phase de planification initiale et son personnel est opérationnel, tant à Genève que dans les pays. Par conséquent, et grâce à la mise en place d'un mécanisme d'acheminement des fonds vers les pays, on prévoit une forte accélération de la concrétisation des activités. En juin 1996, on communiquera au CCP un aperçu actualisé de l'engagement des ressources financières.

28. On voit au tableau 6 que, pour les fonds ne figurant pas au budget de base 1996-1997 (523 349 USD), les engagements de dépenses atteignaient 53 817 USD au 30 avril 1996. A cette même date, les fonds multilatéraux n'avaient encore servi à couvrir aucune dépense, les pays intéressés étant occupés à mettre la dernière main aux plans d'affectation de ces fonds.

II.4 SITUATION DU FONDS FIDUCIAIRE DE L'ONUSIDA AU 30 AVRIL 1996

29. Le tableau 7 montre qu'au 30 avril 1996 l'ensemble des fonds destinés à financer le budget de base 1996-1997, y compris la réserve dont il a été question au § 22 et d'autres recettes, représentait 29 519 588 USD, en contrepartie de quoi les engagements de dépenses dans le cadre du budget de base se montaient à 15 932 618 USD. Le solde résultant était donc de 13 586 970 USD. A l'évidence, le Programme n'aurait pu fonctionner s'il n'avait puisé dans les réserves et qu'il s'était borné à n'employer que les sommes versées au 30 avril 1996 pour financer les opérations de 1996.

* * *

Annexe 1

ONUSIDA: BUDGET ET EXECUTION*

Budget 1995 (remanié en juillet 1995)

Le budget remanié de l'ONUSIDA pour 1995 (8 millions de dollars environ) comportait deux volets:

- (i) la formulation du Programme, qui concernait les estimations budgétaires des travaux préparatoires à mener en 1995 pour formuler et développer le plan de travail de l'ONUSIDA pour 1996 et au-delà;
- (ii) l'infrastructure gestionnaire du Programme, qui concernait les estimations budgétaires relatives aux postes qu'on avait prévu de créer et de pourvoir au cours de 1995, ainsi qu'un nombre limité d'activités en rapport avec ceux-ci, de manière que l'ONUSIDA soit opérationnel au 1er janvier 1996.

I. Formulation du programme (budget estimé: 5 270 000 USD)

Développement du Programme: Les estimations budgétaires avaient trait au personnel d'appui au Bureau du Directeur exécutif, à la rémunération des consultants chargés de conseiller l'ONUSIDA dans le domaine de la gestion et aux fonds servant à lancer les travaux dans divers secteurs techniques. Une grande partie du travail a consisté à élaborer le plan stratégique 1996-2000 de l'ONUSIDA.

Opérations dans les pays: on a pris des dispositions relativement au travail du personnel et l'on a défini un mode opératoire pour l'ONUSIDA à l'échelon des pays. Comme prévu, les procédures et dispositions proposées ont fait l'objet d'une évaluation par le truchement d'une série de visites dans les pays au dernier trimestre de 1995. Il s'agissait également d'élaborer des méthodes pour évaluer les besoins des pays, et un plan de prise en charge des activités de transition, alors que le GPA cessait ses activités. On a par ailleurs dressé des plans pour recruter et former à la fin 1995 ou au début de l'année suivante des collaborateurs pour l'échelon national ou interpays.

Relations extérieures: on a pris des dispositions quant aux rapports avec la presse et à l'élaboration de toutes sortes de produits d'information. Touchant aux relations avec les autres institutions, il importait beaucoup de clarifier l'intégration et l'harmonisation. On s'est aussi efforcé de faire en sorte que les ONG participent aux travaux de l'ONUSIDA.

Soutien administratif à l'ONUSIDA: on a pris des dispositions pour que le personnel appuie l'élaboration, et, au besoin, le remaniement, du budget 1995 du Programme, la préparation de propositions budgétaires indicatives pour 1996-1997 à l'intention du CCP, qui se réunirait pour la première fois en juillet 1995, et la préparation du budget détaillé de 1996-1997, à soumettre pour approbation au CCP lors de sa deuxième réunion, au mois de novembre 1995. On a de plus pris des dispositions relativement au travail du personnel dans les domaines suivants: personnel (pour dresser un plan de dotation, rédiger des descriptions de poste et des avis de vacances, recruter des collaborateurs et concevoir un plan de formation du personnel); soutien juridique (pour rédiger le protocole d'accord à signer par les six organismes coparrainants); soutien des consultants, pour négocier avec l'OMS la question de l'appui administratif à fournir à l'ONUSIDA.

* On pourra prendre connaissances aux §§ 8-10 du détail des fonds à objet désigné (c'est-à-dire hors budget de base) reçus en 1995.

II. Infrastructure gestionnaire du Programme (budget estimé: 2 906 900 USD)

Des mesures ont été prises pour recruter un certain nombre de collaborateurs de la catégorie professionnelle et pourvoir les postes d'appui correspondants, ainsi qu'approuvé par le CCO le 27 février 1995 puis par le CCP à sa réunion de juillet 1995.

On a de plus pris des dispositions relativement à la maintenance de la base de données HADIX (HIV/AIDS Development Information Exchange) – confiée à l'ONUSIDA au début 1995 par le Groupe spécial pour la coordination de la lutte contre le VIH/SIDA – et aux réunions du CCO et du CCP devant avoir lieu en 1995.

Exécution en 1995

Le budget de 1995, provisoire, devait servir à guider le Programme lors de sa phase de démarrage. De fait, en raison des nombreux détachements de collaborateurs, en particulier par l'OMS, les dépenses de fonctionnement directes du Programme en phase préopérationnelle ont été sensiblement inférieures aux prévisions, ce qu'on ne perdra pas de vue à propos de l'exécution du budget.

	Budget (en USD)	Exéc. (num. et nat., en USD)	%
1. Formulation du Programme			
Développement du Programme	2,030,100	2,013,437	99%
Opérations dans les pays	1,203,000	1,069,847	89%
Relations extérieures	838,100	341,461	41%
Soutien administratif à l'ONUSIDA	1,197,800	1,080,375	90%
<i>Total intermédiaire</i>	5,270,000	4,505,120	85%
2. Infrastructure gestionnaire du Programme	2,906,900	414,404	14%
Total	8,176,900	4,919,524	60%

- (i) Pour ce qui est du fonds fiduciaire de l'ONUSIDA, les dépenses totales au 31 décembre 1995 s'élevaient à 1 393 155 USD (cf. § 8 du rapport).
- (ii) Le tableau 1 du rapport montre ce qu'a été le "complément d'exécution" du budget 1995, le total de 3 526 369 USD correspondant d'une part aux engagements de dépenses dans le cadre des activités de l'ONUSIDA et de son fonctionnement, et d'autre part à la masse salariale équivalente du personnel détaché.
- (iii) Ces deux montants, combinés, soit 4 919 524 USD, donneraient un taux d'exécution de 60 % du budget nominal de 1995 (8 millions de dollars).

Note: S'agissant de calculer le solde des contributions 1995 versées sur le fonds fiduciaire de l'ONUSIDA, il n'y a lieu de considérer que les fonds dépensés: 1 393 155 USD (à objet non désigné), et 907 274 USD (à objet désigné; cf. § 8 du rapport), soit 2 300 429 USD en tout (tableau 2).