



**World Health Organization
Organisation mondiale de la Santé**

CINQUANTE ET UNIEME ASSEMBLEE MONDIALE DE LA SANTE

Point 23.1 de l'ordre du jour provisoire

A51/INF.DOC.17
28 avril 1998

**Rapport financier sur les comptes de l'OMS
pour l'exercice 1^{er} janvier 1996-31 décembre 1997**

**Analyse des variations entre les montants
inscrits au budget et les dépenses effectives**

Dans la résolution WHA46.35 sur la réforme budgétaire, la Quarante-Sixième Assemblée mondiale de la Santé s'est félicitée de l'intention exprimée par le Directeur général de relier la présentation du budget programme aux états financiers, ce qui devait faciliter l'évaluation des montants consacrés à divers programmes et des résultats obtenus. Le présent document contient une analyse comparée à l'intention de l'Assemblée.

1. Les différences entre le budget ordinaire approuvé et son exécution effective au niveau des six sections portant ouverture de crédits du budget programme sont indiquées de façon détaillée dans le rapport financier.¹ La présente note d'information a pour but de ventiler ces informations au niveau des 19 grands programmes de l'Organisation.
2. Les variations entre les prévisions budgétaires et l'exécution des programmes peuvent être dues à toute une série de facteurs. Par exemple, il s'écoule un temps considérable entre le moment de l'élaboration du budget et celui de son exécution. Dans cet intervalle, les priorités des pays peuvent changer, la dotation en personnel peut être modifiée, les taux de change et l'inflation peuvent varier et les problèmes à traiter peuvent exiger des solutions plus ou moins coûteuses. Comme le montre l'expérience récente, le Directeur général peut également être contraint d'effectuer des coupes dans le budget s'il apparaît que l'Organisation ne percevra pas un montant suffisant de contributions.
3. On trouvera en annexe les chiffres ventilés en trois grandes catégories : premièrement, les ajustements apportés au budget par suite de virements ou des fluctuations des taux de change (colonnes a) à d)); deuxièmement, une comparaison entre ce budget ajusté (colonne e), crédits ouverts) et les dépenses engagées (colonne f)); et, enfin, les variations (colonnes g) et h)), assorties d'une brève explication lorsque la différence dépasse 10 %.
4. Au total, les dépenses engagées ont été inférieures de près de 3,5 % aux crédits ouverts, et cela en raison principalement de la décision de réserver 2,5 % des dépenses des programmes parce que l'on attendait le versement d'arriérés de contributions déjà anciens par certains Etats Membres pour un montant équivalent.

¹ Document A51/11.

ANNEXE

BUDGET ORDINAIRE 1996-1997
 (en milliers de US \$)

Grands programmes	Montants approuvés par les résolutions WHA48.32 et EB97.R20	Virements entre sections opérés par le Directeur général ^{a)}	Virements du programme du Directeur général et des Directeurs régionaux pour le développement	Mécanisme de compensation des pertes au change : virements nets aux recettes occasionnelles (résolution WHA48.32)	Crédits ouverts	Dépenses engagées	Variations f) - e) g) par rapport à e)	Principales raisons d'une variation de plus ou moins 10 %
	a)	b)	c)	d)	e)	f)	g) h)	i)
1.1 Organes directeurs	19 457	1 065	0	(1 300)	19 222	16 791	(2 431) (12,65)	Au niveau mondial, les mesures d'économie se sont traduites par une réduction des dépenses opérationnelles pour les réunions des organes directeurs. Dans la Région africaine, les dépenses opérationnelles pour la session du Comité régional de 1997 ont été prises en charge par le pays hôte.
<i>Total : section 1</i>	19 457	1 065	0	(1 300)	19 222	16 791	(2 431) (12,65)	
2.1 Développement et direction d'ensemble des programmes	71 087	531	620	(1 659)	70 579	61 681	(8 898) (12,61)	Dans la Région africaine, des fonds ont été réaffectés à d'autres programmes conformément aux priorités. Dans la Région européenne, huit postes ont été supprimés et un changement de classification a concerné une dizaine de postes.
Programme du Directeur général et des Directeurs régionaux pour le développement	6 643	0	(6 112)	0	531	0	(531) (100,00)	

Grands programmes	Montants approuvés par les résolutions WHA48.32 et EB97.R20	Virements entre sections opérés par le Directeur général ¹	Virements du programme du Directeur général et des Directeurs régionaux pour le développement	Mécanisme de compensation des pertes au change : virements nets aux recettes occasionnelles (résolution WHA48.32)	Crédits ouverts	Dépenses engagées	Variations % g) par rapport à e)	Principales raisons d'une variation de plus ou moins 10 %
	a)	b)	c)	d)	e)	f)	g) h)	i)
2.2 Santé, science et politiques publiques	19 924	136	391	(282)	20 169	16 336	(3 833) (19,00)	Dans la Région africaine, des fonds ont été réaffectés à d'autres programmes conformément aux priorités. Dans la Région de l'Asie du Sud-Est, des modifications de programme ont été demandées par plusieurs Etats Membres afin de privilégier des activités plus importantes et urgentes dans d'autres secteurs de programme. Dans la Région du Pacifique occidental, deux postes de longue durée sont restés vacants pendant toute la durée de l'exercice.
2.3 Développement et direction des politiques et des programmes de santé nationaux	97 141	663	542	(1 263)	97 083	109 061	11 978 12,34	Dans les Régions de l'Afrique, de l'Asie du Sud-Est et de la Méditerranée orientale, les bureaux des représentants de l'OMS ont été renforcés grâce à la création de nouveaux postes, et les dépenses de personnel et les dépenses opérationnelles ont augmenté. Dans la Région européenne, on a pu créer trois postes de conseillers par virement d'un autre secteur de programme, et les coûts de coordination et de gestion des bureaux de liaison de l'OMS ont augmenté.

Grands programmes	Montants approuvés par les résolutions WHA48.32 et EB97.R20	Virements entre sections opérés par le Directeur général	Virements du programme du Directeur général et des Directeurs régionaux pour le développement	Mécanisme de compensation des pertes au change : virements nets aux recettes occasionnelles (résolution WHA48.32)	Crédits ouverts	Dépenses engagées	Variations f) - e) g) h) i)	Principales raisons d'une variation de plus ou moins 10 %
	a)	b)	c)	d)	e)	f)	g)	i)
2.4 Information biomédicale et sanitaire et tendances dans ce domaine	66 627	455	262	(2 335)	65 009	63 961	(1 048)	(1,61)
<i>Total : section 2</i>	261 422	1 785	(4 297)	(5 539)	253 371	251 039	(2 332)	(0,92)
3.1 Organisation et gestion de systèmes de santé fondés sur les soins de santé primaires	71 947	(888)	355	(436)	70 978	64 724	(6 254)	(8,81)
3.2 Ressources humaines pour la santé	58 553	(723)	200	(443)	57 587	59 837	2 250	3,91
3.3 Médicaments essentiels	13 744	(170)	296	(188)	13 662	12 017	(1 665)	(12,17)
								Au niveau mondial, un poste vacant de spécialiste scientifique a été gelé pendant 18 mois et un poste d'assistant technique a été supprimé. Dans la Région de la Méditerranée orientale, des changements de programme ont été demandés par trois Etats Membres afin de réaffecter des fonds à d'autres domaines prioritaires
3.4 Qualité des soins et technologie de la santé	23 997	(296)	130	(501)	23 330	21 005	(2 325)	(9,97)
<i>Total : section 3</i>	168 241	(2 077)	981	(1 568)	165 577	157 583	(7 994)	(4,83)

Grands programmes	Montants approuvés par les résolutions WHA48.32 et EB97.R20	Virements entre sections opérés par le Directeur général*	Virements du programme du Directeur général et des Directeurs régionaux pour le développement	Mécanisme de compensation des pertes au change : virements nets aux recettes occasionnelles (résolution WHA48.32)	Crédits ouverts	Dépenses engagées	Variations f) - e) g) h) i)	Principales raisons d'une variation de plus ou moins 10 %
4.1 Santé reproductive, santé de la famille et de la communauté et population	30 166	(1 136)	193	(371)	28 852	24 916	(3 936)	Dans la Région africaine, le classement des activités a été revu en fonction des priorités. Dans la Région de l'Asie du Sud-Est, les programmes interpayés ont été sensiblement réduits et des fonds ont été transférés aux domaines prioritaires.
4.2 Comportement sain et santé mentale	34 292	(1 292)	272	(650)	32 622	31 711	(911)	
4.3 Nutrition, sécurité alimentaire et salubrité des aliments	18 948	(714)	98	(206)	18 127	15 002	(3 125)	Au niveau mondial, les mesures d'économie se sont traduites par des réductions des dépenses opérationnelles en nutrition. Dans la Région de l'Asie du Sud-Est, plusieurs pays ont alloué des crédits au titre de leur propre budget national ainsi que par le canal d'organismes bilatéraux, ce qui a permis de dégager des fonds de l'OMS pour d'autres secteurs prioritaires.
4.4 Salubrité de l'environnement	49 261	(1 856)	342	(592)	47 155	45 559	(1 596)	
Total : section 4	132 667	(4 998)	905	(1 818)	126 756	117 188	(9 568)	

Grands programmes	Montants approuvés par les résolutions WHA48.32 et EB97.R20	Virements entre sections opérés par le Directeur général*	Virements du programme du Directeur général et des Directeurs régionaux pour le développement	Mécanisme de compensation des pertes au change : virements nets aux recettes occasionnelles (résolution WHA48.32)	Crédits ouverts	Dépenses engagées	Variations % par rapport à e)	Principales raisons d'une variation de plus ou moins 10 %
	a)	b)	c)	d)	e)	f)	g)	i)
5.1 Eradication/élimination de certaines maladies transmissibles	6 183	78	27	(77)	6 211	6 423	212	3,41
5.2 Lutte contre d'autres maladies transmissibles	99 201	1 260	2 313	(1 243)	101 531	102 957	1 426	1,40
5.3 Lutte contre les maladies non transmissibles	16 500	209	71	(235)	16 545	14 347	(2 198)	(13,28)
Total : section 5	121 884	1 547	2 411	(1 555)	124 287	123 727	(560)	(0,45)
6.1 Personnel	16 322	314	0	(946)	15 690	16 899	1 209	7,71
6.2 Administration générale	95 511	1 841	0	(8 906)	88 446	81 440	(7 006)	(7,92)
6.3 Budget et finances	27 150	523	0	(1 634)	26 039	26 270	231	0,89
Total : section 6	138 983	2 678	0	(11 486)	130 175	124 609	(5 566)	(4,28)
TOTAL	842 654	0	0	(23 286)	819 388	790 937	(28 451)	(3,47)

* Les virements sous b) ont été répartis entre les grands programmes.