



联合国教育、
科学及文化组织

执行局

第一九一届会议

191 EX/4 Part II

巴黎，2013 年 3 月 15 日
原件：英文

临时议程项目 4

总干事关于大会通过的计划执行情况的报告

第 II 部分

在《2012-2013 年拨款决议》允许范围内所做的预算调整和 截至 2012 年 12 月 31 日的 2012--2013 年计划（36 C/5 批准本）执行情况的 统计表（未经审计）（第 50 号）

概 要

191 EX/4 号文件第 II 部分载有：

- A. 总干事关于在《2012--2013 年拨款决议》允许范围内所做的预算调整的报告。

遵照第 36 C/111 号决议(b)段和(e)段的规定，总干事谨此向执行局提交：

- (i) 关于因 2012 年 7 月 1 日至 12 月 31 日期间收到的捐赠和特别捐款而对批准的 2012--2013 年拨款所做调整的报告；
- (ii) 关于因组织结构的调整（工作人员变动）而在拨款项目间转账的报告。

希望执行局采取的行动：见第 8 段的决定。

- B. 截至 2012 年 12 月 31 日的 2012--2013 年计划执行情况的统计表。

A 部分

总干事关于在《2012-2013 年拨款决议》

允许范围内所做的预算调整的报告

1. 捐赠和特别捐款的详细列表现在作为 191 EX/4 INF 号文件的附件 I 和 II。关于这一项目的 INF 文件也列出了总干事关于第 184 EX 号决定第 11 段之后执行局在 2012 年所产生的运作费用的报告（见附件 IV），请总干事“按照 174 EX/5 号文件所载的那类表格，在其年度报告中逐项列入执行局上一年运作费用支出细目表”。

2. A 部分是对执行局决策情况的简要分析。

I. 因本双年度开始以来收到的捐赠和特别捐款而对批准的 2012--2013 年拨款所做的调整

3. 根据第 36 C/111 号决议(b)段，总干事有权根据《财务条例》第 7.3 条的有关规定，接受自愿捐款、捐赠、礼品、遗赠和补助金以及各国政府的捐款，将它们加到批准的 2012--2013 年拨款中，并在采取这种行动后的届会上将有关情况通知执行局委员。据此，总干事很高兴提供 2012 年 7 月 1 日至 12 月 31 日期间收到的捐赠和特别捐款的情况。下表是按部门/局分列的此类行动的概况，详情见附件 I:

部门/局	美元	权重
领导机构（总干事办公室/名誉大使和亲善大使科）	38,860	1.3%
教育（ED）	626,117	20.6%
自然科学（SC）	598,303	19.7%
社会科学及人文科学（SHS）	259,253	8.5%
文化（CLT）	843,896	27.7%
传播与信息（CI）	114,981	3.8%
跨部门平台（IP）	24,964	0.8%
总部外办事处实施非集中化计划（总部外协调局）	511,838	16.8%
与计划有关的业务（性别平等处）	566	0%
与计划有关的业务（战略规划编制局）	25,147	0.8%
捐赠和特别捐款总计	3,043,925	100.0%

4. 除以上所列之外，各国政府在 2012--2013 双年度期间通过提供免租金楼房的形式，向总部外办事处/研究机构提供了实物捐助。在我们提交的上一份文件（190 EX/4 号文件第 II 部分）中，根据 2011 年提供的信息，据报告向总部外办事处提供了一笔 370 万美元的资金，向研究机构提供了 280 万美元，相当于 6 个月的市场价值。在本报告（截至 2012 年 12 月 31 日）中，我们根据整个一年的市场价值提供如下信息：向总部外提供了 770 万美元，向研究机构提供了 560 万美元。未来统计表将每年报告总部外办事处/研究机构租金的实物捐助，从而与符合《国际公共部门会计标准》的财务报表中的信息相匹配。在这方面，教科文组织不断制定工具和程序，以记录和评估其他实物捐助的价值。虽然有些部门已开始确定和记录这些捐助的过程，但我们无法利用各部门完全一致的评估办法提供所有这类活动的完整清单。例如，与《世界遗产公约》及其相关专家会议和法定程序有关的实物捐助尚未全部估值。用于计划实施的实物捐助清单（尽管不完全）列于 191 EX/4 INF 号文件 B 部分附件 II，指示性价值为 520 万美元，仅供参考。

II. 人事费的法定增长

5. 国际公务员制度委员会（ICSC）在巴黎开展的全面薪金调查结果出来之前，总部一般事务人员（GS）职类的工作人员临时加薪被中止，正常情况下加薪从 2012 年 10 月 1 日起生效。此次调查结果将由委员会在 2013 年 2 月的届会上讨论。根据既定程序，国际公务员制度委员会主席将向总干事提交委员会的建议，总干事将在 2013 年 4 月的执行局第一九一届会议上向执行局提交这些建议供其决定。本次 36 C/5 开支预测包括一个估计数，根据历史趋势，人事费法定增长 200 万美元。

6. 总干事计划在现有的人事费预算中吸收法定增长额，预计比 36 C/5 批准额低 10%，同时通过不断努力节省资金，限制本双年度剩余时间内的职位招聘。

III. 人事费在拨款项目间的转账：

7. 《2012--2013 年拨款协议》(e)段规定，“如果拨款项目间的转账超过原拨款额的 1%，总干事应事先获得执行局的批准。”在进行结构重组以改进组织结构调整和提高本组织的工作效率之后，总干事现提交在拨款项目间进行以下转账的报告。必须指出的是，过去 6 个月期间，所有转账均低于原拨款额的 1%。191 EX/4 INF 号文件附件 III 修订的拨款表按照拨款项目详细列出了人事费转账的情况（净影响为 0 美元），下表是一个概况：

拨款项目	人事费比较 转账
	美元
第I篇--总政策和领导机构	(43,500)
第II篇--计划和与计划有关的业务	
B. 与计划有关的业务	184,200
第III篇--内部服务	
C. 支助服务管理	(140,700)
拨款共计	-

IV. 希望执行局采取的行动

8. 执行局希望通过如下决定：

执行局，

1. 根据第 36 C/111 号决议(b)段和(e)段以及 191 EX/4 号文件第 II 部分和附件 I，审议了总干事关于 2012 年 7 月 1 日至 12 月 31 日期间收到并已计入正常预算的捐赠和特别捐款以及关于在拨款项目间进行转账的报告；
2. 注意到由于收到了这些捐赠和特别捐款，总干事已经将正常预算拨款增加了总共 **3 043 925 美元**，其分配情况如下：

	美元
第 I 篇 B--领导机构（总干事办公室/名誉亲善大使组）	38,860
第 II 篇 A--重大计划 I	626,117
第 II 篇 A--重大计划 II	598,303
第 II 篇 A--重大计划 III	259,253
第 II 篇 A--重大计划 IV	843,896
第 II 篇 A--重大计划 V	114,981
第 II 篇 A--跨部门平台（IP）	24,964
第 II 篇 A--总部外办事处实施非集中化计划（总部外协调局）	511,838
第 II 篇 B--与计划有关的业务（性别平等处）	566
第 II 篇 B--与计划有关的业务（战略规划编制局）	25,147
共计	3,043,925

3. 向 191 EX/4 INF 号文件附件 I 和 II 所列的捐赠者表示感谢；
4. 忆及《拨款决议》规定总干事可以进行拨款项目间的转账，但最多不得超过原拨款额的 1%，并可以在采取这种行动后的届会上以书面形式将转账的详细情况和理由通知执行局委员；
5. 注意到因组织结构调整（工作人员变动）而进行的本文件第 7 段所列的拨款项目间的转账；
6. 注意到 191 EX/4 INF 号文件附件 III 所载的业经修订的拨款表。

B 部分

总干事关于大会通过的计划的执行情况的报告

截至 2012 年 12 月 31 日的计划执行情况的统计表

统计表提供了正常预算和预算外资金的总体预算和开支状况。

截至 2012 年 12 月 31 日的总体预算--按资金来源分列的资金状况--见 191 EX/4 INF.号文件表 1。

正常预算：根据两年（2012--2013 年）预算预测所需的资金总额为 5.28 亿美元，开支率为 46.8%。

紧急基金：迄今为止收到的捐款总额为 7 000 万美元，其中 2 400 万美元业已分配，开支率为 37.7%。

预算外资金：2012 年期间的拨款总额为 3.32 亿美元，开支率为 61.8%。

正常计划：

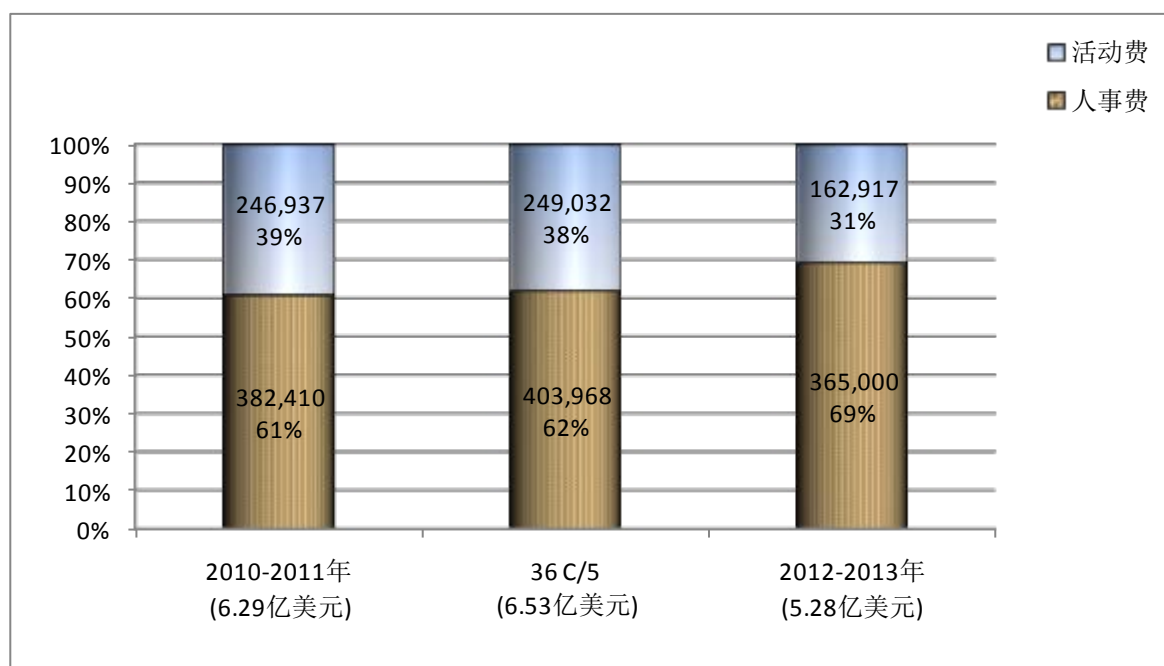
36 C/5 正常计划预测：总干事设定了 4.65 亿美元的预算上限，考虑到(i) 扣除 22.4%的本双年度分摊会费，以及(ii) 由于美国未缴纳 2011 年到期会费，必须补足 2010--2011 双年度 4 200 万美元的赤字。最新预算预测为 5.28 亿美元（包括 650 万美元的捐赠），导致与 36 C/5 的 6.53 亿美元预算上限所需的 1.88 亿美元目标（29%）减少 1.33 亿美元（20%，即 6.53 亿美元-5.28 亿美元+650 万美元追加拨款+2011 年清算债务之后剩余 100 万美元预算资金）。这种“最坏情况”预测依据的是几乎 100%冻结空缺和变得空缺的职位，并考虑到可能产生但有待列入预算的 1 200 万美元的估计风险。预测按季度进行调整，以体现 191 EX/26 号文件中阐明的执行削减开支措施（本组织的财务状况及其执行 36 C/5 的影响）对估计风险的变化和管理层关于招聘业务关键职位的决定的影响。

尽管减少了 20%，但本次预测的 5.28 亿美元预算导致出现 5 600 万美元的资金缺口。就此而论，2013 年初实施的附加措施包括：限制 2013 年 12 月可全额交付的承付款，减少 20%的顾问费和数量，进一步审查招聘业务关键职位的时间表。这些计算结果不包括紧急基金。

如下图所示，与 36 C/5 批准本相比，本双年度人事费和活动费分别减少 3 900 万美元（10%）和 8 600 万美元（35%）。如果包括紧急基金项下资助的活动（2 400 万美元），活动费削减了 6 200 万美元，即 25%。

人事费和活动费的变化见下图，比较 35 C/5 实际开支与 36 C/5 批准本的预算和当前预测：

（所有图表均以千美元为单位）



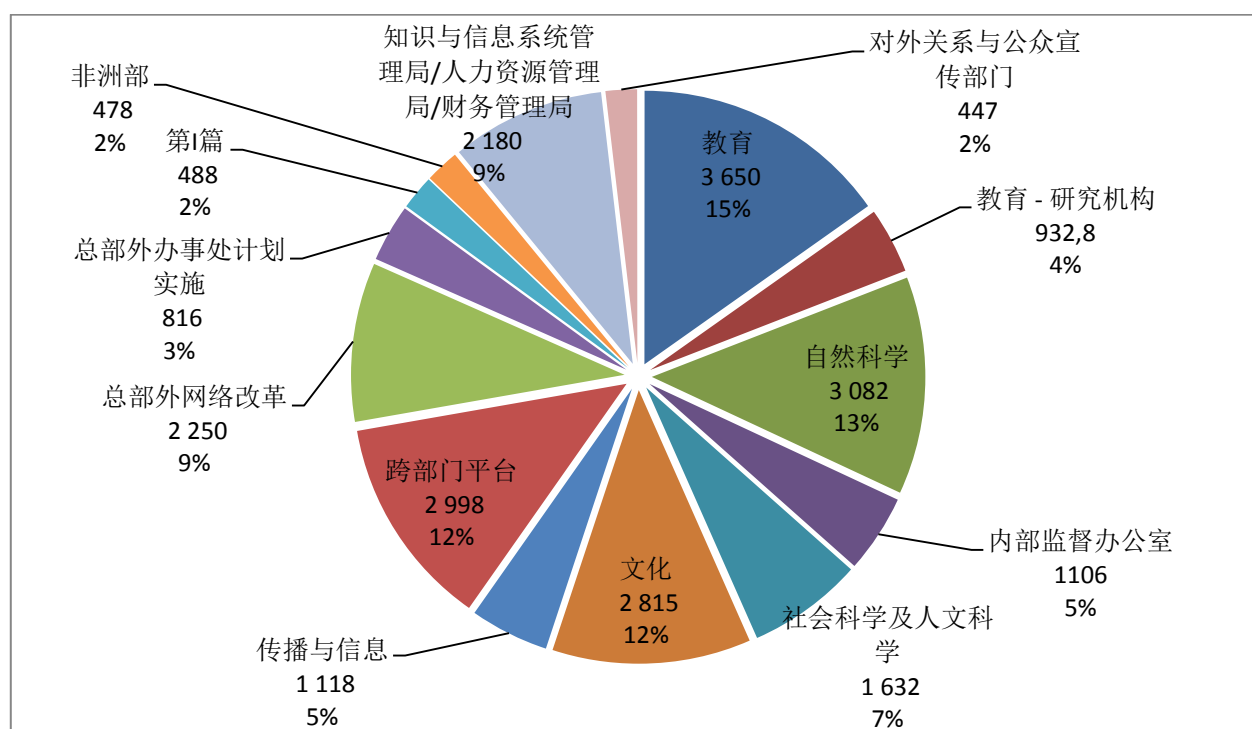
下表显示与上一双年度相比按篇分列的预算变化以及每篇相对的百分比权重（35 C/5 开支与 36 C/5 预测比较）：

	2010--2011 年 (6.293 亿美元)	2012--2013 年 (5.279 亿美元)	2010--2011 年权重百 分比	2012--2013 年权重百 分比	2012--2013 年 与 2010--2011 年相比增加/ 减少
第 I 篇.总政策和领导机构	44,793	43,424	7.1%	8.2%	-3.1%
第 II 篇 A 计划	374,221	306,937	59.5%	58.1%	-18.0%
第 II 篇 B 与计划有关的业务	49,852	44,622	7.9%	8.5%	-10.5%
第 II 篇 C 参与计划和奖学金	21,040	14,787	3.3%	2.8%	-29.7%
第 III 篇内部服务	125,672	103,054	20.0%	19.5%	-18.0%
第 IV 和第 V 篇贷款偿还和预计费用增长	13,784	15,094	2.2%	2.9%	9.5%
共计	629,362	527,918	100.0%	100.0%	-16.1%

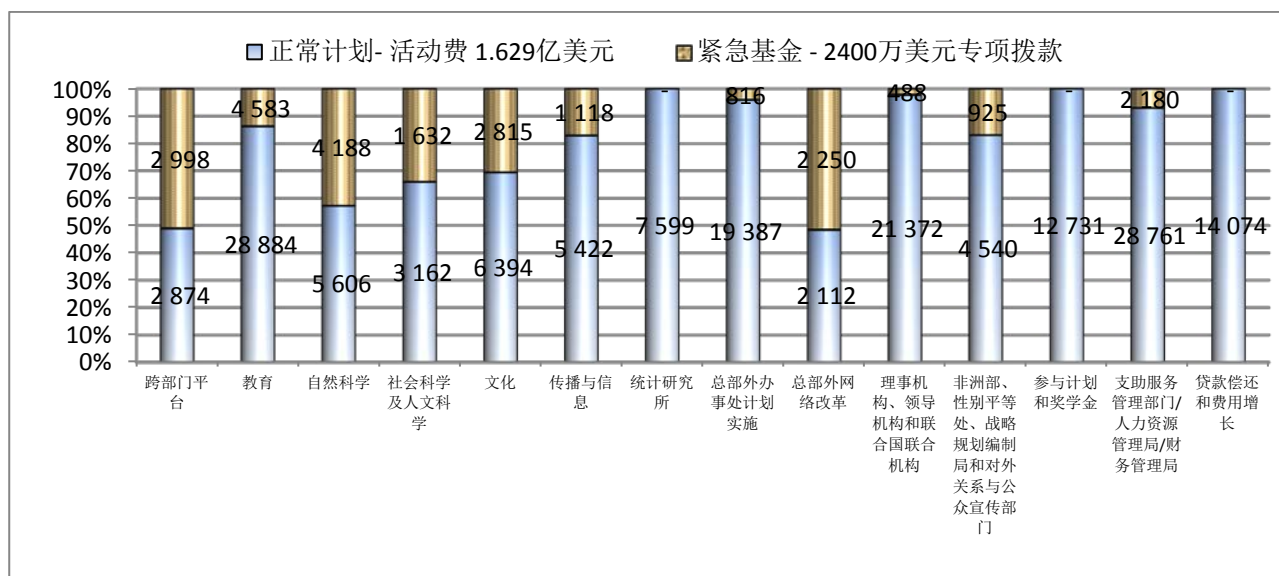
上表显示，与上一双年度总开支相比，本次预测中预算总额减少了 1.014 亿美元（16.1%），本组织将内部服务（第 III 篇）减少了 18%，并且略微减少其在总体预算范围内的权重。内部服务和第 I 篇与其他领域相比，削减额的周转余地受不可压缩/固定费用水平高的影响，包括参与联合国机构的应付款和间接费用。

紧急基金（EF）--见 191 EX/4 INF 号文件表 1

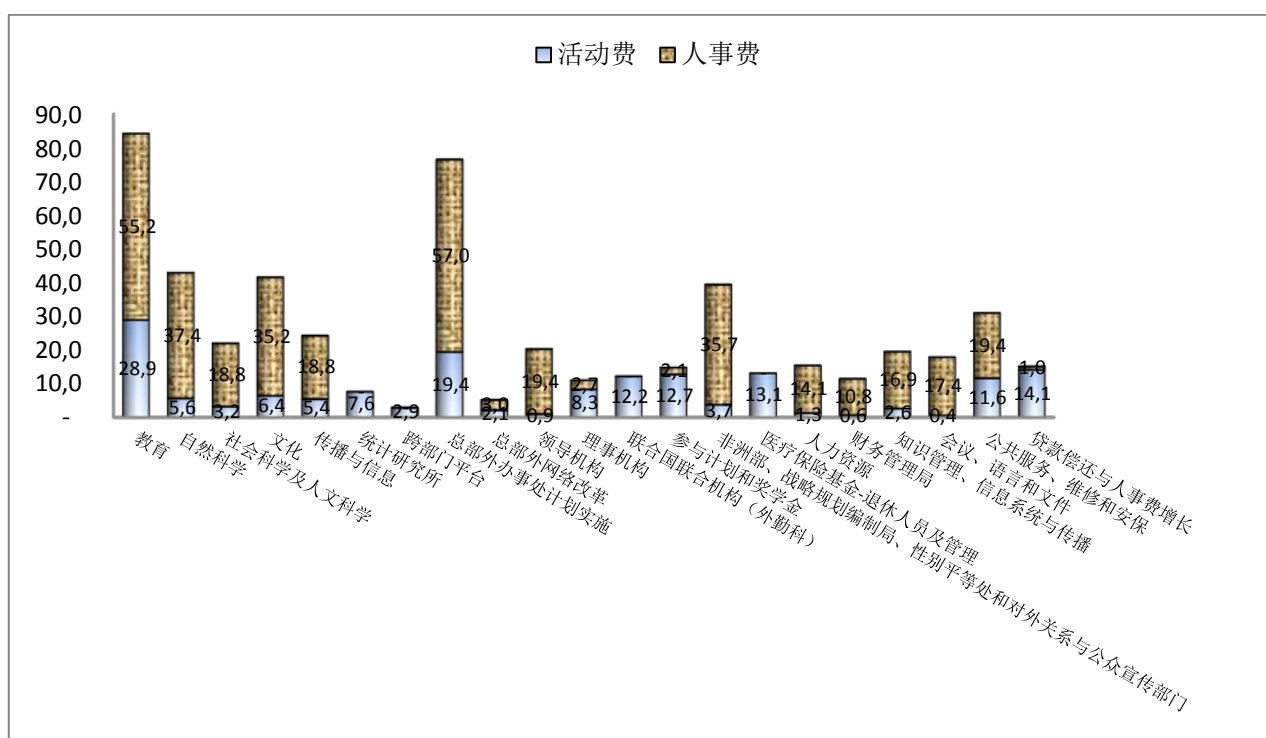
已拨出资金总额 **2 400 万美元**，占已收到资金的 34%（7 000 万美元）。五个主要的受益部门是：教育，458 万美元（包括教育部门研究机构）；自然科学（包括海委会），420 万美元；总部外协调局实地与改革，300 万美元；跨部门平台，300 万美元；文化，280 万美元。该基金下的总开支大约为 900 万美元，占拨款总额的 37.7%。下图显示紧急基金下拨出资金（2 400 万美元）的分配情况：



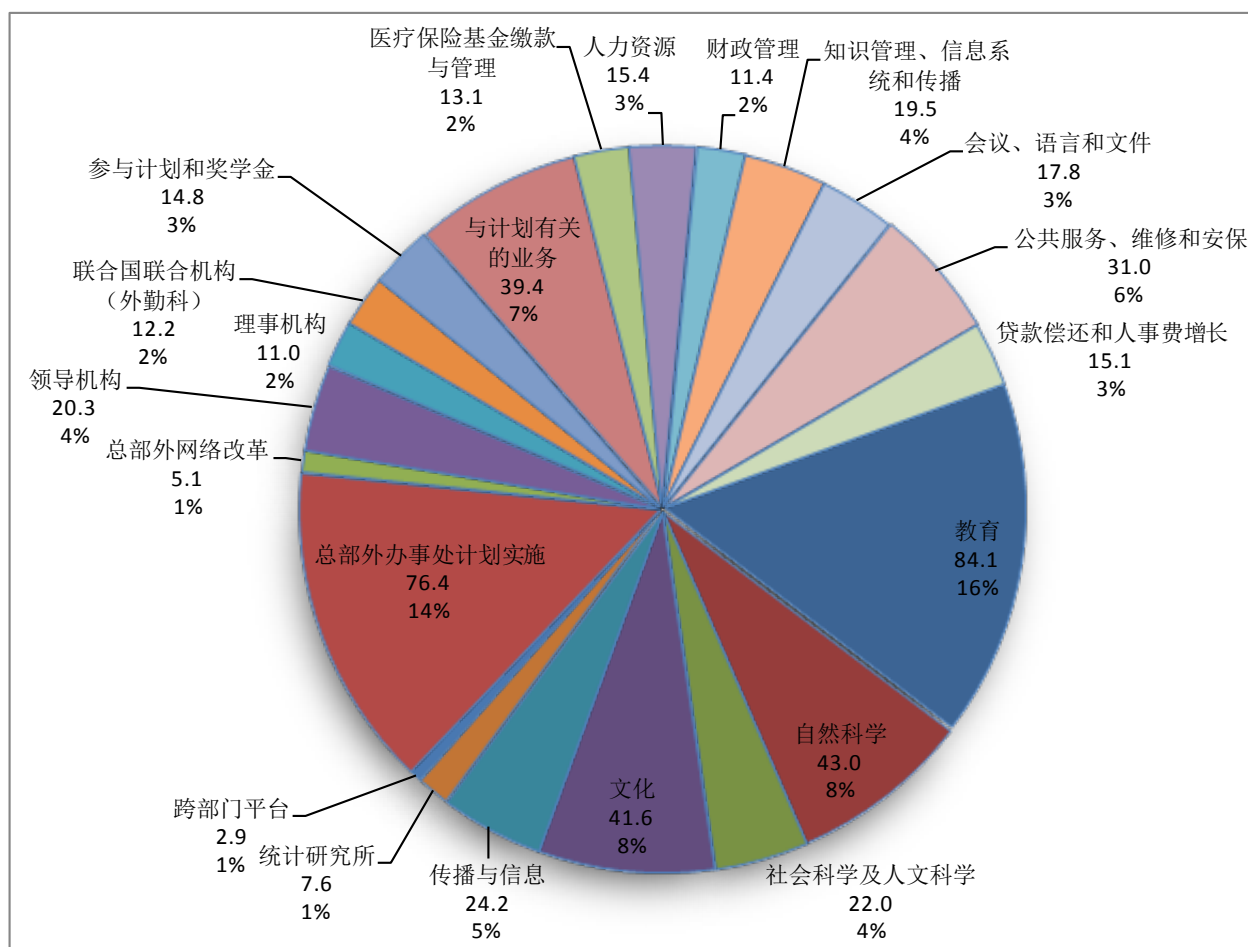
下图显示按部门/局分列的正常计划（1.629 亿美元）活动预算（不包括人事费）以及通过紧急基金提供的补充资金（2 400 万美元）。



按部门/局分列的预测费用总额（5.28 亿美元）的进一步分析情况（以百万美元计）：



上图显示按主要预算项目分列的活动费和人事费总额（5.28 亿美元），下图显示包括人事费和活动费在内的上述项目的相对权重。主要受益部门是教育（16%），其次是总部外协调局--总部外办事处计划实施（14%）、自然科学（8.1%）和文化（7.9%）。在固定/不可压缩费用方面，应当注意的是，贷款偿还额占总预算的 3%，还有 2% 涉及医疗保险基金（管理和退休人员缴款），如下图所示：



预算外资金：见 191 EX/4 INF 号文件表 1

2012 年拨款总额为 3.324 亿美元，已支出 2.054 亿美元，占 62%。教育部门的份额为 40.5%，其次是文化部门（24%）和自然科学部门（15%）。在资金管理方面，信托基金占 40.8%，其次是特别账户和自愿捐款，25.2%，自利基金 18.5%（大多记入巴西账户）和联合国来源（12.8%）。62%的开支率是指示性的，因为项目是以多年期的方式设想和管理，且拨款是在整个一年的不同时间做出。详细情况见 191 EX/4 INF 号文件表 6--10。

截至 2012 年 12 月 31 日的业务结果

正常计划开支：见 191 EX/4 INF 号文件表 1

在 5.28 亿美元的预测总额中，2.67 亿美元（50.6%）已拨给第一年，2012 年 12 月底花费了 2.47 亿美元。1.758 亿美元的人事费开支占总开支的 71%，而 7 130 万美元的活动费占 29%。从总体开支率为 46.8%来看，人事和活动开支均低于 50%的理论目标比率。尽管第 II

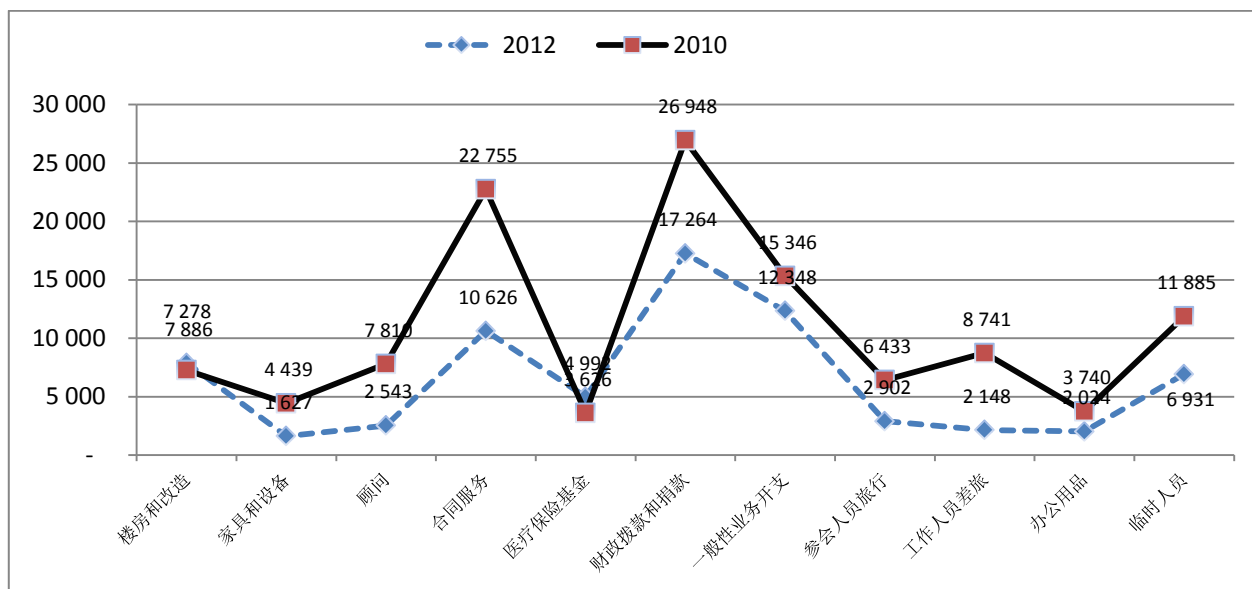
篇 A（计划）的平均开支率为 47.2%，但第 I 篇总体开支率下降了 39.2%，因为与理事机构预算和教科文组织参与联合国联合机构有关的大多数开支均在 2013 年支付。

2012 年总开支比 2010 年减少了 19%，其中人事费削减了 980 万美元，占 5.4%（2012 年：1.758 亿美元；2010 年：1.856 亿美元），尽管事实上，2012 年开支包括 2011 年法定增长的影响和 2012 年与专业人员职位调整有关的 5.1% 法定增长，正如国际公务员制度委员会所规定的一样。截至 2012 年 12 月，36 C/5 职位中，总共有 344 个空缺职位（18%，不包括视职位而定的 8 个空缺），而 2012 年 7 月有 290 个空缺职位（15%）。

与 36 C/5 批准本相比，其中 41 个职位迄今已被取消（总部 36 个，总部外 5 个）。其中 59% 属于一般事务人员职级。就按部门/局分列的分配情况而言，12 个（29%）涉及文化部门，1 个涉及社会科学及人文科学部门（SHS），5 个涉及总部外业务，23 个（56%）涉及内部服务。取消这些职位是在职能和专门知识重组和合并范围内简化和减少行政费的重大努力。

本双年度第一年期间的活动费总额为 7 130 万美元，比 2010 年（1.19 亿美元）减少了 40%，如下图所示。

活动开支：2012 年（7 130 万美元）与 2010 年（1.19 亿美元）比较



活动费的减少是活动量减少与取消公务舱旅行、加强旅行规划和管理及进一步严格控制使用临时人员服务等节支措施的综合结果。这导致与 2010 年相比费用显著减少（如上图

所示)：工作人员差旅(减少 75%)，顾问(减少 67%)，家具和设备(减少 63%)，参会人员旅行(减少 55%)，合同服务(减少 53%)和临时人员(减少 42%)。

关于本双年度和上一双年度按照开支种类做出的开支趋势详细分析见下文(关于表 4 的说明)。

关于计划执行情况表的说明

为了简化本文件，压缩篇幅和编制费用，统计表 1--9 现归入 191 EX/4 INF 号文件，B 部分重点概述和分析本组织的财务状况。第 160 EX/3.1.1 号决定和第 164 EX/ 3.1.1 号决定请总干事“指出比预期开支高 15%的活动，并做出解释”，根据这两个决定，对开支率高于 65%或低于 35%的正常预算活动进行了解释。

表 1--各主要拨款项目(正常预算、紧急资金和预算外资金)的总体执行情况

该表考虑到拨款项目间的预算转账和自本双年度开始以来收到的捐赠和特别捐款。相关分析基于 36C/5 批准本 6.53 亿美元的预算数字、总干事 4.65 亿美元的临时一揽子工作计划和 5.28 亿美元的工作计划预测(包括截至 2012 年 12 月 31 日收到的 650 万美元的捐赠。最后，该表列出了细分为人事费和活动费的每个项目的开支情况。

在正常预算方面，与 5.28 亿美元相比，截至 2012 年 12 月 31 日的总开支率为 46.8%(2.47 亿美元)，在紧急资金和预算外资金方面，拨款和开支涉及的是一年的情况，即仅涉及 2012 年，显示其开支率分别为 37.7% 和 61.8%。紧急基金的开支率之所以低，是因为拨款是随着对各优先计划和改革举措供资差距评估的开展而在整个这段时间逐渐发放的。

表 2--各工作重点的计划执行情况(正常计划活动)

该表按照工作重点分列了正常计划活动的执行情况。预测的工作计划需求柱状图基于和表 1 相同的依据，包括捐赠和特别捐款。

应该指出，在紧急基金项下 2 400 万美元的拨款中，约 2 040 万美元已拨给第 II 篇 A，直接将重大计划和总部外业务活动预算预测提高到 8 140 万美元。

- **理事机构（理事机构秘书处）（29.8%）**：截至第一年底，该拨款项目始终低于进度目标率，因为大会开支在双年度第二年发生。另外，为了达到理事机构秘书处项下所要求的与 36 C/5 批准本有关的 20% 目标减少率，执行局在第一八九届会议已做出一些决定，并且已加大努力更好地管理文件编制、篇幅和制作，这就节省了大量费用。
- **领导机构（88%）**：开支率高反映了重大开支将被记入适当计划部门的事实。2013 年 3 月对这些职位安排规范化，将开支从 16.2 万美元减至 11.9 万美元，从而使开支率降至大约 65%。
- **内部监督（内部监督办公室）（33.3%）**：内部监督办公室在 2012 年期间通过重新设计一些研究来节约资金，以便这些研究完全由内部监督办公室工作人员实施，无需引进专门的技术援助。通过扩大使用电视/电话会议、数字化文件共享和内部信息系统替代旅行，进一步减少费用。随着 2013 年期间加快完善工作方法降低开支率，这些措施可以部分继续实施。2012 年期间一些内部监督办公室的评估活动，如去莫斯科、加拉加斯、卡塔赫纳和达喀尔等城市出差，由教育部门（教育部门第 1 类机构评估）、内部监督办公室（政府间海洋学委员会加勒比及邻近地区分委员会（IOCARIBE）评估）、文化部门（文化多样性国际基金（IFCD）评估）提供资金。此外，一些评估由预算外资金出资，如性别优先评估（瑞士捐助），以及 2 份临时合同（外部独立评估（IEE）特别账户）。因此，用于内部监督办公室评估的正常计划活动拨款减少了支出，这笔费用在 2013 年期间将用来开展几项活动，如审查联合国评价小组（UNEG）的规范和准则（约 2 万美元），审查计划管理周期（将近 5 万美元），审查非洲总部外改革（将近 5 万美元）。
- **国际准则及法律事务（LA）（28.3%）**：截至 2012 年 12 月 31 日执行水平低，如此前的趋势所证明，主要通过以下事实来解释，即临时人员方面的开支和第二年期间合同服务增长与筹备和大会期间所需的工作有关。
- **参与联合国联合机构（JUNM）（30.7%）**：开支率低至 30.7% 是因为 2012 年这些开支中的大部分因总干事向联合国申请而予以延迟。预计将在 2013 年底全部支付。
- **圣雄甘地和平与可持续发展教育研究所（MGIEP）（4.7%）**：开支率低反映了该研究所仅在 2012 年 12 月开始运作的事实，与印度当局的谈判完成之后进行。

- **跨部门平台（IP）（11.4%）**：完成设计和甄选跨部门项目之后在 2012 年末进行预算分配。继跨部门委员会审查提案之后，计划管理委员会从 198 个项目中选出了 55 个。
- **总部外网络改革（总部外协调局）（0%）**：非洲实施总部外改革是分四个阶段进行的。第一阶段即将完成，包括在朱巴设立新的办事处，将内罗毕和达卡的办事处转型为地区办事处，随后将马里和坦桑尼亚的多国办事处转型为国家办事处。第二阶段正在实施，包括建立阿布贾办事处和将雅温得办事处转型为中部非洲地区办事处，随后对利伯维尔多国办事处和布琼布拉前国家办事处进行改革。第三阶段将在 2013 年夏季完成，需要建立亚的斯行政支助平台以及将阿布贾办事处转型为西部非洲地区办事处，随后将阿克拉前多国办事处变更为国家办事处。最后一个阶段将在今年 10 月完成，将建立南部非洲地区办事处以及对该地区现有多国办事处和国家办事处进行必要的改革。由于工作人员变动与该实施计划密切相关，大部分开支将在 2013 年发生。可以回顾，总部外网络补充资金想必用来资助总部外改革的转型费用。为此目的最初预计的 900 万美元数额（其中 720 万美元用于经常性人事费，180 万美元用于转型费用）减少为 490 万美元。在这笔金额中，210 万美元用于转型费用。由于总干事另外从紧急基金中拨款 220 万美元用于总部外改革，总部外协调局规定这些资金的第一笔开支用于转型费用，包括建立阿布贾办事处，这构成一次性开支。2013 年期间开支率趋稳。
- **性别（34.7%）**：性别平等活动项下的大量活动，包括出差，由活动组织者提供资金，包括由总部外办事处和妇女署资助。此外，一些活动由其他部门--如战略规划编制局（BSP）和文化部门--以及预算外来源提供资金，研究中心由紧急资金出资。因此，总干事办公室性别平等处（ODG/GE）能够在正常计划预算供资减少的情况下继续开展活动，这些资金全部在 2013 年使用，以保持 36 C/5 项下的计划活动的连续性。
- **财务管理局（26.0%）**：该拨款项目开支率低的原因是，2012 年仅花费了整个组织的保险费预算项目专用资金的 20%。然而，保险专用资金仅覆盖总费用的一部分，余额从回收成本中支付。2013 年开支率将趋于稳定，因为保险溢价拨款将全部用于开支。

表 3--下放资金的执行情况（正常计划活动）

下放统计数字根据总部外单位实施的计划数额计算。如果紧急基金下分配的资金作为因子计入下放率，则该比率将极大地提高。还应当记住的是，总下放率不包括：在全球范围内的所有机构分配资金，且参与计划项下的资金和奖学金由总部管理。

第 II 篇 A 的下放资金为 3 930 万美元，下放率为 48.3%，本双年度上半叶的开支率为 47.8%。2012 年下放率低于上一双年度 54% 的下放率，但是，一旦总部外网络改革和跨部门平台的资金全部下放，那么下放率将有所增加。

目前，在第 II 篇 A 预算的下放资金中，非洲地区占 16.6%，之后是亚洲和太平洋（13.4%）、拉丁美洲及加勒比（10.1%）、阿拉伯国家（6.3%）以及欧洲和北美洲（1.9%）。

表 4--各开支项目的开支（正常计划活动）

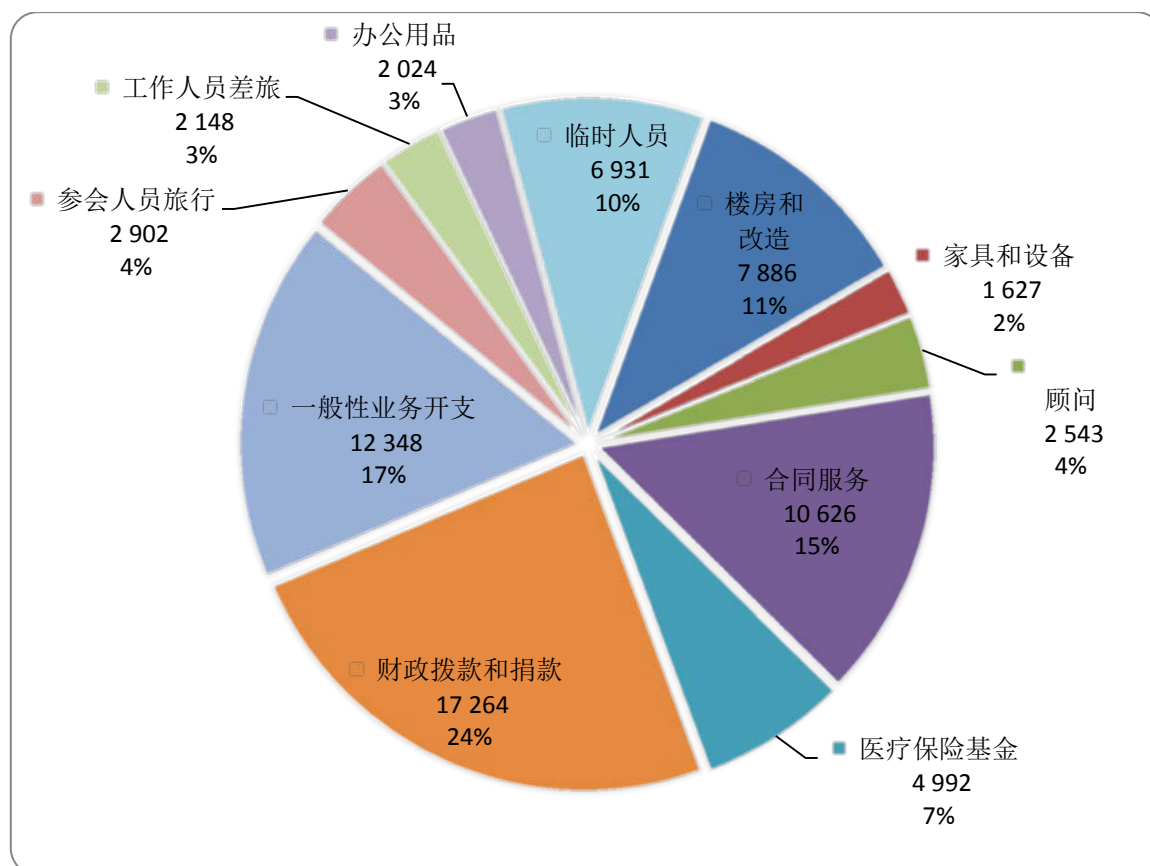
根据执行局第 166 EX/ 3.1.1 号决定，表 4 介绍了与临时人员费、差旅费和合同业务费相应的预算数字（36 C/5 批准本）和开支。鉴于当前预测与 36 C/5 批准本相比，预算减少了 35%（8 600 万美元），该表所提供的信息仅是指示性的。

正常计划费用分析

利用符合《国际公共部门会计标准》（IPSAS）的财务报表的开支类别，下面介绍的是总开支趋势。它将成为编制下一双年度实际开支全球报告的基础，因为下一双年度预算将从注重投入的开支分类方法变为注重结果的开支分类方法。为监测下一双年度注重结果的预算编制（RBB）而编写的报告将提供交付包括活动费和人事费在内的计划成果的费用。

2012 年活动开支为 7 130 万美元，占总开支的 29%。下图显示按各种开支类别及其权重百分比与总开支对比分列的总费用分配情况。

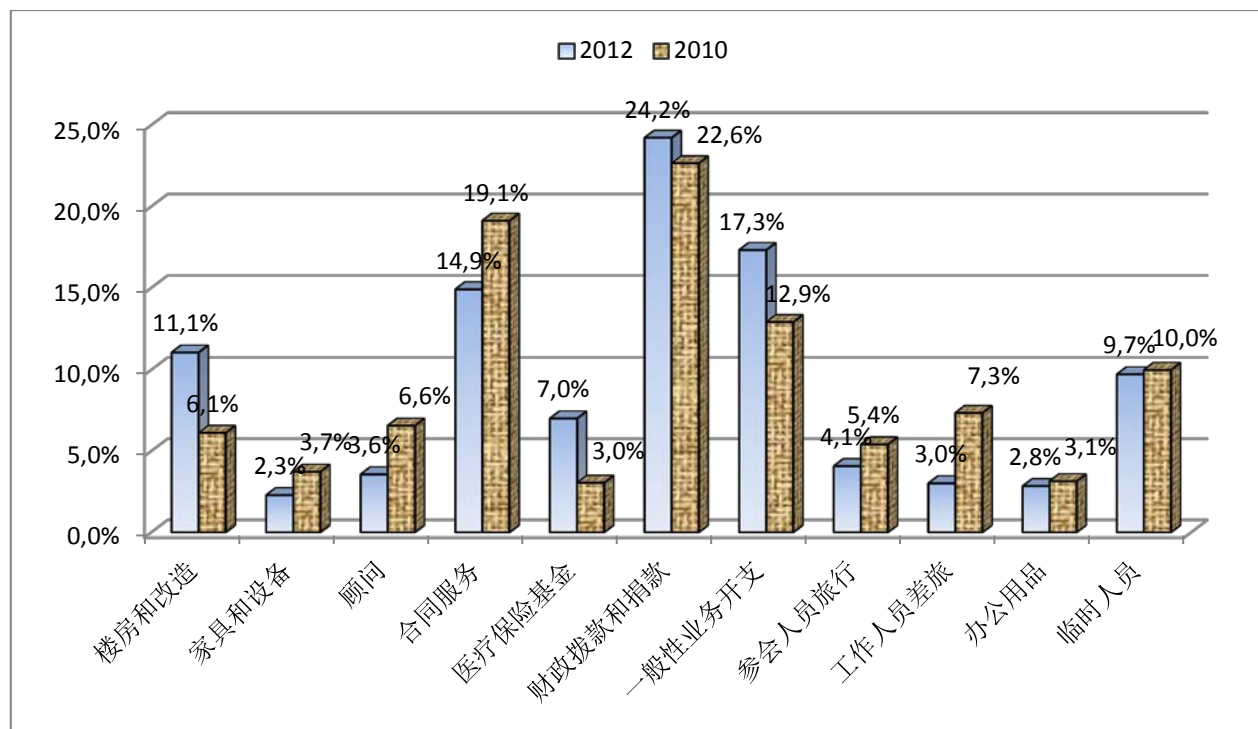
2012 年--7 130 万美元



如上所示，最大开支类别（24%）涉及资金分配，主要捐助给第 1 类机构和参与计划以及在较小程度上的“一个联合国”联合活动。其次是一般业务开支（17%），其中 50% 以上涉及总部外办事处基础设施和水电费、交通费、租金及维修和养护费等运营费用。之后是合同服务（15%），其中很大部分用于总部外安保、组织座谈会和会议、保险和研究、评估和文件编制。最后，楼房和改造类别（11%）涉及贷款偿还。

除了每个开支类别权重百分比变化以外，下图显示 2012 年与 2010 年活动费及其权重百分比变化的比较情况：

2012 年与 2010 年活动费比较



从上图来看值得注意的是，楼房和改造、非全额参加者的医疗保险基金（MBF）缴款、财政拨款和一般性业务开支等一些开支类别，虽然 2012 年美元总值有所减少，但由于 2012 年预算比 2010 年减少 40%，它们占活动费总额的权重百分比有所提高。这些类别的权重增加也是用于以下方面的上述费用的固定性质使然：总部和总部外办事处基础设施（一般性业务费用）、贷款偿还、由于退休人员人数增加造成医疗保险基金成本增加，以及减少反过来为机构本身的固定成本提供资金的机构财政拨款缺乏灵活性。

另一方面，由此可见，顾问费、工作人员差旅费、合同服务及家具和设备采购等领域的权重和数额均大幅降低。

表 5--职位状况和人事费开支（正常计划活动）

表 5 按月显示了从 2012 年 7 月至 12 月已任职位和空缺职位的变化情况。截至 2012 年 12 月，就 36 C/5 职位而言，空缺职位总数已增至 344 个，即 18%（不包括视职位而定的 8 个空缺），而 2012 年 7 月为 290 个（15%）。其中 303 个“在预算意义上空缺”的职位在正常情况下将产生结余。然而，为了应对 36 C/5 财政短缺的状况，已中止 213 个空缺职位（占总数的 11.5%--总部 135 个，总部外 78 个），总干事将 90 个空缺职位批准为“业务关键”职位。

此外，与 36 C/5 批准本相比，迄今已取消 41 个职位（总部 36 个，总部外 5 个）。在这 41 个取消职位中，17 个（41%）为专业人员职位，其余为一般事务人员职位。就按部门/局分配的情况而言，12 个（29%）涉及文化部门，1 个涉及社会科学及人文科学部门，5 个涉及总部外业务，23 个（56%）涉及内部服务。这些职位的取消是在职能和专门知识重组与合并的情况下简化和减少行政费的重大努力。

实际人事费支出为 1.758 亿美元，占 3.65 亿美元人事费拨款总额的 48.2%。人事费拨款下放率为 32.9%，其开支率为 48.3%。

预算外资金分析

预算外资金通常用于多年期项目，而本分析按照教科文组织的管理周期，以年为单位说明预算外资金的拨款和开支情况。

自前一 EX/4 号文件以来，已经对计算方法进行了修订，用“当年拨款额”（可支配的执行资金）代替了“拨款额”（包括前几年的未结算承付款（ULO）），以便使预算外资金的执行情况更加一致和透明。这样就能更加突出当年可支配资金的绩效，“当年开支”包括从 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的支出和未结算承付款。

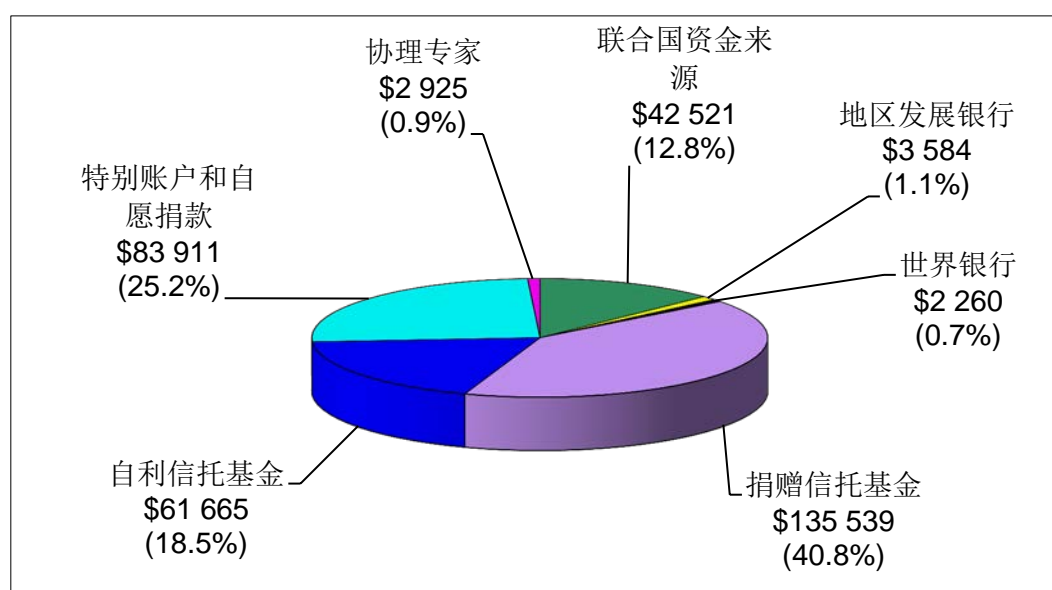
（所有图表均以千美元计算）

图 1

按资金来源和重大计划分类的预算外业务计划

截至 2012 年 12 月 31 日的拨款（现有可用的资金）

共计：3.324 亿美元



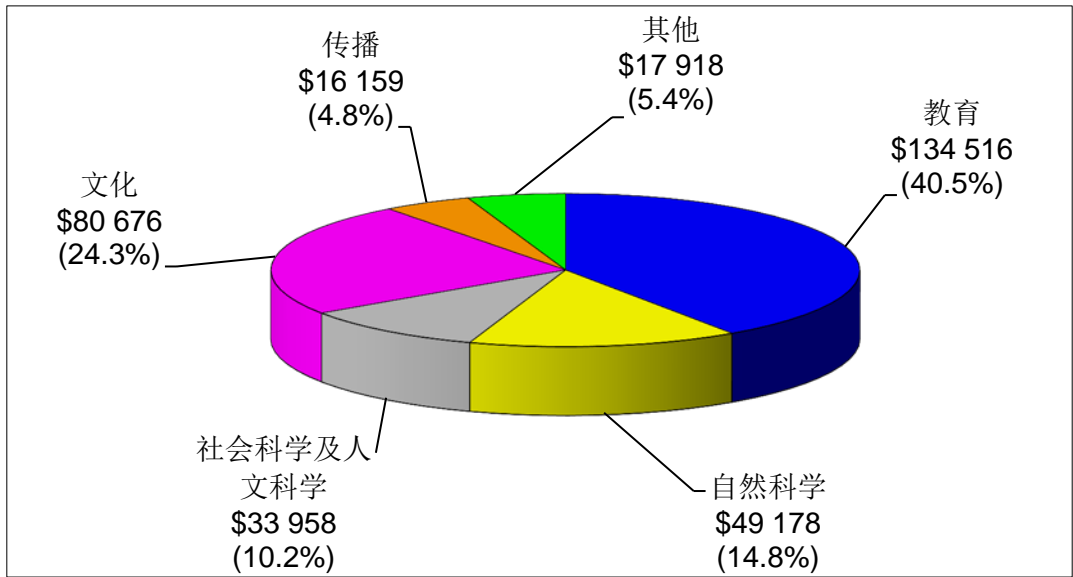


图 1 按照资金来源和重大计划显示出截至 2012 年 12 月 31 日的拨款情况。几年来出现了以下趋势：

- 从资金来源看，信托基金是预算外资金的最大部分，占年拨款总额的 40.8%（在 3.324 亿美元中占 1.355 亿美元），其后是特别账户和自愿捐款（25.2%，8 390 万美元）及自利基金（18.5%，6 170 万美元）。
- 从按部门分配的情况看，教育部门仍是预算外活动的主要受益部门，约占拨款总额的 40.5%（即 1.345 亿美元），其后是文化部门（24.3%，8 070 万美元）。这两个部门总共管理几乎三分之二的预算外捐款。

图 2

按部门和内部服务分列的拨款和支出

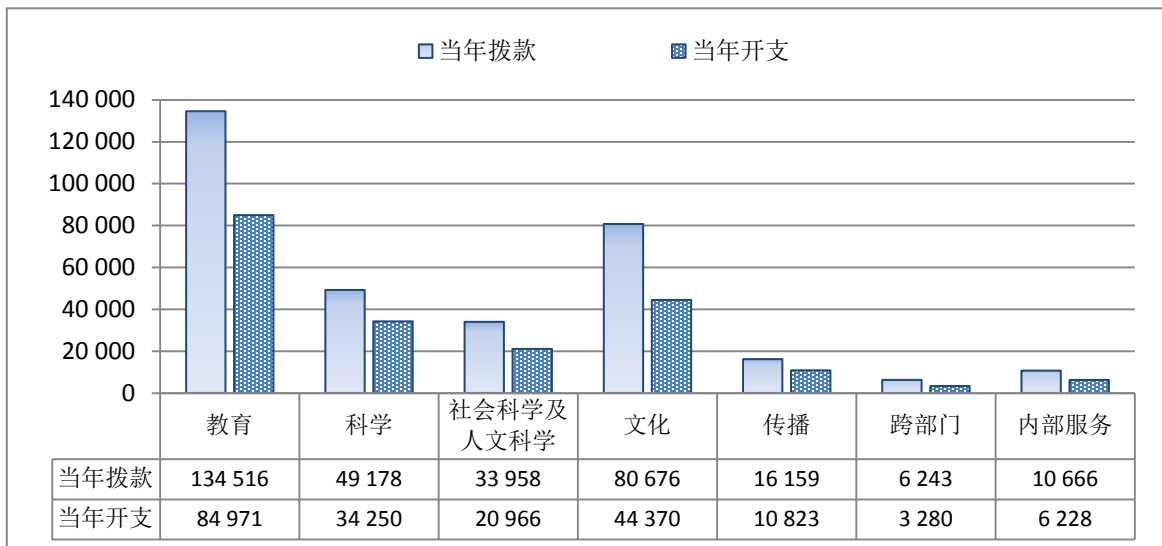


图 2 显示了截至 2012 年 12 月 31 日当年的拨款和相关支出。

预算外资金的开支率为 61.8%--在当前拨款 3.324 亿美元中开支 2.054 亿美元。

图 3

按部门和内部服务分列的 2012 年与 2011 年拨款和支出比较

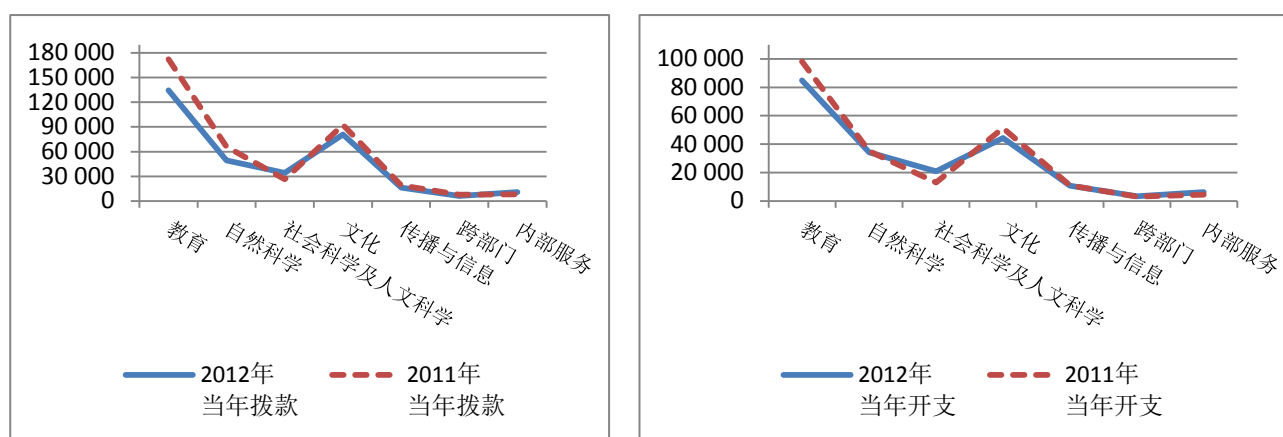


图 3 显示了按部门和内部服务分类的 2012 与 2011 年拨款和支出数字比较。由此可以看出，与 2011 年相比，2012 年拨款和支出的总体趋势依然相同。2012 年的拨款略有下降，是因为资金规划有所改进。2012 年预算外执行率为 61.8%，而 2011 年为 55.2%。

表 6 按资金来源介绍了预算外资金的情况，包括截至 2012 年 12 月 31 日当年的开支。该表显示，信托基金和联合国来源（包括多伙伴信托基金-联合国共同计划编制）占截至 2012 年 12 月 31 日预算外拨款和开支的一半以上。

表 7 按资金来源和受益地区列出了当年的预算外开支情况。像以往一样，由于教科文组织与巴西的广泛合作，拉丁美洲及加勒比地区仍是预算外资金的主要受益者。如果不计巴西提供资金的自利业务（2 800 万美元的开支），截至 2012 年 12 月 31 日拉丁美洲及加勒比地区的开支为 2 580 万美元。如果不包括巴西的自筹资金项目，亚洲及太平洋地区是 2012 年开支最大的地区。

表 8 按计划部门/单位和机构内部服务介绍了当年的拨款和开支情况。各部门在当年拨款总额中的相对权重与图 1 相符。无论从拨款还是从开支看，教育部门仍然是预算外资金的主要受益部门。

表 9 介绍了由教科文组织第 I 类研究机构管理的资金情况。合并表详细列出了每个研究机构获得的、按捐助方分列的捐款情况，包括教科文组织的财政捐助。截至 2012 年 12 月 31 日，第 I 类机构收到了 9 260 万美元捐款。和过去年份一样，意大利是最大的捐助国，（向国际理论物理中心）捐款 2 730 万美元，其次是荷兰，（向教科文组织--国际基础结构、水利和环境工程学院水教育研究所）捐款 1 380 万美元。