



联合国教育、  
科学及文化组织

**执行局**  
第一九七届会议

**197 EX/4**  
**Part II**

巴黎，2015年9月4日  
原件：英文

临时议程项目 4

在大会通过的计划的执行情况

**第 II 部分**

**截至 2015 年 6 月 30 日的本组织 2014--2015 年（37 C/5）预算状况（未经审计）、  
根据收到的捐赠和特别捐款所作的预算调整以及截至 2015 年 6 月 30 日的 2014--2015 年  
（37 C/5 批准本）计划执行情况管理图表（未经审计）  
（第 55 号）**

**概 要**

第 197 EX/4 号文件第 II 部分载有：

**A. 总干事关于在《2014-2015 年拨款决议》范围内批准的预算调整的报告。**

依照第 37 C/98 号决议（b）、（d）和（e）段的规定，总干事谨向执行局提交关于下列方面的报告：

- (i) 根据 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间收到的捐赠和特别捐款对批准的 2014-2015 年拨款所作的调整；
- (ii) 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间因计划活动调整而进行的拨款项目间转账；

希望执行局采取的行动：见第 5 段建议作出的决定。

**B. 根据未经审计的正常计划和预算外资金账目编制的截至 2015 年 6 月 30 日的 2014-2015 年计划执行情况管理图表。**

## A 部分

## 总干事关于截至 2015 年 6 月 30 日的本组织 2014-2015 年 (37 C/5)

## 预算状况 (未经审计) 的报告

## I. 总干事关于在《2014-2015 年拨款决议》范围内批准的预算调整的报告

1. A 部分对执行局的决策进行简要分析。

2. 第 37 C/98 号决议 (b) 段规定, 根据《财务条例》第 7.3 条的有关规定, 总干事有权接受自愿捐款、捐赠、礼品、遗赠和补助金以及有关国家政府的捐款, 并将它们加到批准的 2014-2015 年拨款中。总干事应在采取这种行动后的届会上向执行局委员提供追加拨款的情况。

**在 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间共收到 8 968 582 美元, 细分如下:**

- 捐助方提供的新资金: 6 125 918 美元说明比上一双年度同期增长 63.3%;
- 从普通基金或特别账户转账: 200 000 美元;
- 按照执行局的建议 (参见第 196 EX/4 号决定) 从应急基金转账: 2 649 241 美元, 截至 2015 年 6 月 30 日, 其中的 2 642 664 美元已分配。

下表是各部门/局的此类行动总表, 详情见第 197 EX/4.INF2 号文件附件 II。

部门/局	捐助方提供的新资金	从普通基金或特别账户转账	从应急基金转账	共计	权重
	\$	\$	\$	\$	%
教育 (ED)	3 136 905	-	65 000	3 201 905	35,7
自然科学 (SC)	435 407	-	796 271 (*)	1 231 678	13,7
社会科学及人文科学 (SHS)	78 779	-	543 868	622 647	6,9
文化 (CLT)	853 782	-	1 200 000	2 053 782	22,9
传播和信息 (CI)	484 315	100 000	-	584 315	6,5
理事机构 (GBS)	124 533	-	-	124 533	1,4
内部监督 (IOS)	249 070	-	-	249 070	2,8
协调和监督惠及非洲的行动 (AFR)	25 623	-	-	25 623	0,3
对外关系与公众宣传 (ERI)	203 823	100 000	-	303 823	3,4
人力资源管理 (HRM)	-	-	37 525	37 525	0,4
总部外办事处管理	533 681	-	-	533 681	6,0
<b>捐赠和特别捐款共计</b>	<b>6 125 918</b>	<b>200 000</b>	<b>2 642 664</b>	<b>8 968 582</b>	<b>100</b>

\* 其中 500 000 美元用于加强内部监督活动。

3. 下表概述因 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日的 18 个月间收到的捐赠和特别捐款而对批准的 2014-2015 年拨款所作的调整。总计收到 20 801 945 美元，其中 15 628 596 美元是捐助方提供的新资金。

部门/局	捐助方提供的新资金	从普通基金或特别账户转账	从应急基金转账	共计	权重
	\$	\$	\$	\$	%
教育 (ED)	7 077 402	130 000	65 000	7 272 402	35,0
自然科学 (SC)	1 401 593	-	1 162 271	2 563 864	12,3
社会科学及人文科学 (SHS)	217 515	-	573 868	791 383	3,8
文化 (CLT)	3 307 606	108 000	1 240 000	4 655 606	22,4
传播和信息 (CI)	1 051 181	100 000	63 200	1 214 381	5,8
理事机构 (GBS)	224 533	-	-	224 533	1,1
内部监督 (IOS)	248 750	324 800	-	573 550	2,8
协调和监督惠及非洲的行动 (AFR)	94 198	-	-	94 198	0,5
协调和监督实施性别平等的行动 (Gender)	8 141	-	-	8 141	0,0
教科文组织应对冲突后和灾后形势 (PCPD)	187 674	-	-	187 674	0,9
战略规划、计划监督及预算编制 (BSP)	70 000	-	-	70 000	0,3
整个组织的知识管理 (KMI)	-	-	20 000	20 000	0,1
对外关系与公众宣传 (ERI)	296 808	169 885	-	466 693	2,2
人力资源管理 (HRM)	-	-	37 525	37 525	0,2
总部外办事处管理	1 443 195	-	1 178 800	2 621 995	12,6
<b>捐赠和特别捐款共计</b>	<b>15 628 596</b>	<b>832 685</b>	<b>4 340 664</b>	<b>20 801 945</b>	<b>100</b>

## II. 计划经费在拨款项目间的转账

4. 《2014-2015 年拨款决议》(e) 段指出：“总干事可以进行拨款项目间的转账，但最多不得超过其原拨款额的 2%，并应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及理由通知执行局委员”。因此，总干事谨此通知执行局下列转账情况：

### (a) 将正常计划资金调拨给教科文组织参与国家层面计划编制活动：

依照第 37 C/62 号决议第 1 (e) 和第 2 (3) 段的规定，总干事将重大计划业务预算资金拨出 2%，用于支持教科文组织为联合国共同国家计划编制活动（包括“一体行动”试点、联合国发展援助框架、共同计划编制）做准备。

在这 2% 的专用款中，一半由计划部门用于本部门的具体行动，另一半由战略规划编制局 (BSP) 协调，用于全组织参与这些活动的工作。在 5.07 亿美元支出计划中，战略规划局

可支配的资金为 454 449 美元。2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间从重大计划 I、II、III 和 IV 转账 170 409 美元（参见第 195 EX/4 和 196 EX/4 号决定），2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间又转账 194 112 美元；总计划提供了 364 521 美元。

转账资金		\$
<b>从</b>	<b>第 II 篇 A - 计划</b>	
	重大计划 I - 教育	(77,024)
	重大计划 III - 社会科学及人文科学	(26,269)
	重大计划 IV - 文化	(39,294)
	重大计划 V - 传播和信息	(51,525)
<b>至</b>	<b>第 II 篇 B - 与计划有关的业务</b>	
	第 4 章 - 战略规划、计划监督及预算编制 (BSP)	194,112

**(b) 将正常计划资金调拨给总部外办事处主任、计划专家和行政干事财务管理培训**

转账资金		\$
<b>从</b>	<b>第 II 篇 A - 计划</b>	
	第 1 章 - 总部外办事处管理 - 总部外行政人员	(100,010)
<b>至</b>	<b>第 III 篇 - 机构内部服务</b>	
	B - 财务管理	100,010

原定用于空缺职位临时助理人员的专项资金已调拨给 2015 年 6 月 15 日至 19 日在塞内加尔达喀尔举办的财务管理培训。在修订了工具和政策、任命了新的工作人员以及增加了大型或综合项目管理安排之后，总部外办事处的反馈和监测均显示，培训对于加强财务管理能力是必需的。培训材料由内部编制，在总部、贝鲁特和雅加达举办了培训班，参训者的费用由其各自办事处提供。为确保更加持久的参与，会计资格培训和非洲两个培训班的费用尽量由原定用于总部外行政部门空缺职位临时助理人员的专项资金提供。与财务管理培训有关的预期成果列于 C/5 第 III 篇 B，资金已划拨给相应的预期成果。

**(c) 将正常计划资金调拨给加强地区层面的文化活动：**

<b>转账资金</b>		<b>\$</b>
<b>从</b>	<b>第 II 篇 A-计划</b>	
	第 1 章 - 总部外办事处管理 - 总部外管理	(54,375)
<b>至</b>	<b>第 II 篇 A - 计划</b>	
	重大计划 IV-文化	54,375

教科文组织哈瓦那办事处属于地区文化办事处，办事处主任负责监督文化计划和项目。该办事处请求利用因其主任职位空缺而节省的资金加强本地区在重大计划 IV-文化下的活动。

**希望执行局采取的行动**

5. 执行局可以考虑通过如下决定：

执行局，

1. 审议了第 197 EX/4 Part II 号文件所载总干事依照大会第三十七届会议批准的《拨款决议》（第 37 C/98 号决议，（b）、（d）和（e）段）的规定提交的关于 2015 年 1 月至 6 月期间收到并已计入正常预算的捐赠和特别捐款以及拨款项目间的转账的报告，

**A**

2. 注意到如第 197 EX/4.INF2 号文件附件 II 所详细说明了，由于收到这些捐赠和特别捐款，总干事已经将 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的正常预算拨款增加了总共 8 968 582 美元，具体如下：

第 I 篇 A - 理事机构 (GBS)	124,533
第 I 篇 B - 内部监督 (IOS)	249,070
第 II 篇 A - 重大计划 I (ED)	3,201,905
第 II 篇 A - 重大计划 II (SC)	1,231,678
第 II 篇 A - 重大计划 III (SHS)	622,647
第 II 篇 A - 重大计划 IV (CLT)	2,053,782
第 II 篇 A - 重大计划 V (CI)	584,315
第 II 篇 A - 总部外办事处管理	533,681
第 II 篇 B - 协调和监督惠及非洲的行动 (AFR)	25,623
第 II 篇 B - 对外关系与公众宣传 (ERI)	303,823
第 III 篇 B - 人力资源管理	37,525
<b>共计</b>	<b>\$8,968,582</b>

3. 感谢第 197 EX/4.INF2 号文件附件 II 所列捐助者；
4. 注意到总额 8 968 582 美元包括总干事根据第 196 EX/4 II. C 号决定（第 7 段）授权从应急基金转账的 2 642 664 美元；

### B

5. 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 2%，并应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；
6. 注意到总干事为支持教科文组织参与国家层面计划编制活动而进行的拨款项目间转账以及正常计划资金的调拨，详情如第 197 EX/4 Part II 号文件 A 部分所述；

### C

7. 注意到第 197 EX/4.INF 2 号文件附件 I 中经修订的 37 C/5 拨款表；

### D

6. 如执行局上届会议所指出，38 C/5 的拨款决议草案需要修改，以便在双年度结束之后能够支付合法订立合同但截至 2017 年 12 月 31 日尚未支付的项目。执行局认识到这是一个正常的业务过程，也是以往双年度一贯遵循的程序，因此提出了对该案文的修正案，请大会通过（见第 196 EX/15 号决定，第 18 段）。
7. 37 C/5 也存在类似情况。若不对《2014-2015 年拨款决议》进行修改，在该双年度期间作出的预算承付过了今年年底就无法支付；从这些承付款项是具有法律约束力的债务角度讲，本组织须用 38 C/5 中可动用的资金支付。

8. 因此，执行局应向大会提出下列建议：

执行局，

1. 注意到截至 2015 年 6 月 30 日的预算承付款项和支出（197 EX/4 Part II），
2. 注意到在 2014-2015 财务期作出的预算承付情况，以及需要确保依照本组织《财务条例》的规定可在 2016 年支付这些具有法律约束力的承付款项，
3. 建议大会通过下列对《2014-2015 年拨款决议》（37 C/5 批准本）(c)段的修正案：
  - (ii) 按照《财务条例》第 4 条，与拟于 2016 年兑现的预算承付款有关的拨款在该日历年应仍然有效。

**E**

9. 如本文件 B 部分第 20 段所指出，某些转账的数额可能超过了原拨款项目额的 2%，转账的确切数额只有到本双年度结束时方能知晓。在 2016 年春季的执行局会议上，会向执行局通报所有此类转账的全部详细情况。因此，执行局可以考虑通过下列决定草案：

执行局，

1. 注意到第 197 EX/4 Part II 号文件 B 部分所载关于截至 2015 年 6 月 30 日 37 C/5 工作计划的执行情况；
2. 注意到在 37 C/5 最后结账时可能需要进行超过原预算拨款 2%这一限额的预算间转账。

## B 部分

### 总干事关于大会通过的计划执行情况的报告

#### 管理图表 - 截至 2015 年 6 月 30 日的计划执行情况

管理图表提供了正常预算和预算外资金的总体预算和支出状况。

#### 截至 2015 年 6 月 30 日的总体预算--按资金来源和业务成果分列的资金状况

(参见：第 197 EX/4 INF.2 号文件)

##### A. 2014 – 2015 年可用资金总额细分如下：

- (a) 正常计划 (RP)：基于大会批准的支出计划的 **5.07 亿美元**。
- (b) 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日期间划拨的 **1650 万美元** 的追加拨款 (AA)。
- (c) 从应急基金划拨的用于维持总部外执行能力的 **170 万美元**。
- (d) 从应急基金划拨 (第 196 EX/4 号决定) 的 260 万美元，主要用于支付重大计划的过渡费用，即与等待重新分配新职务的工作人员的报酬有关的人事费。
- (e) 预算外资金 (XB)：
  - (i) 截至 2014 年 12 月 31 日止的年度支出 2.166 亿美元；
  - (ii) 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日划拨的 3.006 亿美元。

10. 作为资料，第 197 EX/4 INF.2 号文件在表 1 中按拨款项目列出了总资金以及正常计划和预算外资金的支出率。表 2 提供了关于各预期成果正常计划和预算外资金总额的信息，表 3 显示了五个重大计划的下放资金和人事费。表 4 和表 5 提供了按资金来源、地区和捐助者分列的预算外资金执行情况，表 6 和表 7 提供了紧急基金的状况信息。

##### B. 对正常计划资金的分析

11. 在双年度之初，为 37 C/5 提出的工作计划预算与大会批准的 5.07 亿美元支出计划限额之间存在 1080 万美元的赤字，其中包括：

- 有待确定的 810 万美元节余 (5.07 亿美元中固有的赤字)；

- 由于 36 C/5 启动的结构调整/重新部署（包括那些岗位已撤销的工作人员留职到退休年龄）以及在充分实施行政办公室/执行办公室改革措施方面的延迟而造成的人事费增长 410 万美元。通过结构调整，主要是在机构内部服务方面产生了人事费节余（140 万美元），这抵销了部分人事费增长，因而净增长总额为 270 万美元。

12. 由于对职位空缺所产生的人事费节余（其中 160 万美元涉及第 I 篇一总政策和领导机构，770 万美元涉及第 II 篇 A - 计划和总部外管理，150 万美元涉及机构内部服务）加以管理，这一赤字现已消除，而且本组织正在向着在 5.07 亿美元支出计划的限额内完成本双年度工作的目标前进。

13. 在本又年度第一年，优先关注了确保能够对人员结构调整/重新部署以及支出计划中的 810 万美元预算赤字加以管理，从而尽量减少对工作计划执行工作的破坏。为实现这一目标，2014 年上半年只对关键岗位进行了招聘，而且全年对利用空缺职位资金聘用临时助理人员加以严格限制。这些因素导致 2014 年职业空缺率很高。在预算赤字消除后，取消了对使用空缺职位节余的预算限制，计划部门已可以在三个月滚动的基础上聘用临时助理人员。

14. 过去几个月里，鉴于预算支出情况有所改观，重点放在了加强为各重大计划提供的资金上。按照执行局第一九六届会议的建议，为五个重大计划和海委会提供了 260 万美元。根据执行局的建议，这一款额从紧急基金划拨。

15. 2015 年 6 月 30 日正常计划预算状况可概括如下：

	\$	支出率
工作计划拨款	\$507M	74.1%
追加拨款 (AA)	\$16.5M	71.4%
紧急基金 *- 加强总部外结构	\$1.7M	65.7%
紧急基金 *- 第 196 EX/ 4 号决定	\$2.6M	4%
拨款共计	\$527.8M	73.6%

\* 作为追加拨款分配。

## C. 预测

16. 2015 年第二季度期间，作为正常监测/审查工作的一部分，要求各计划部门对其工作计划加以审查，确定是否需要重新安排资金，以及是否有通过内部重新安排资金无法满足的其他资金需求。这项工作结束后，根据各计划部门助理总干事的建议，总干事授权五个重大计划和海委会可额外作出 340 万美元的预算承付（其中 551 000 美元给教育部门，352 000 美元给自然科学部门，632 000 美元给海委会，130 000 美元给社会科学及人文科学部门，1 082 000 美元给文化部门，654 000 美元给传播和信息部门），以深化和扩展计划活动，主要是总部外活动。

17. 这些追加预算拨款依据的是对本双年度余下时间里预计产生的人事费节余总额进行的较为详细的分析和预测。为在本双年度结束之前有充足时间实施这些额外活动，有必要不等特定节余实现就作出预算授权。使用“预计节余”这一概念是预测和管理风险的一个基本要素，旨在使计划部门最大限度利用预算实现预期成果。

18. 总干事同意这些追加预算拨款，还考虑到了影响预算支出的其他因素：

- 自愿协商离职计划（VMSP），如 AC/HR/46 号行政通函所宣布；
- 应付联合国联合系统的总部外安保措施费；
- 填补教科文组织拉丁美洲及加勒比地区国际高等教育研究所（IESALC）所长职位的决定（见第 196 EX/5 IV A 号决定）以及对该研究所财务稳定性的影响；
- 所有计划/部门业务预算（即非人事支出）有可能产生的节余；
- 由于临时助理人员支出少于预计而可能产生的，以及在实施了自愿协商离职计划之后未来的空缺职位应产生的其他人事费节余。

19. 从预算管理角度看，首要目标是不突破支出计划规定的 5.07 亿美元总限额，同时确保尽早重新分配利用率低下的预算项目资金，重点支持计划部门。这些因素对预算的最终影响以及最新信息将在执行局下届会议上提供。难以预计上述因素对各拨款项目支出水平的影响。按照以往的惯例，在 37 C/5 最终结账之前，需要结束拨款项目间的预算转账，以便平衡总预算；这类转账可能包括超过原拨款额 2% 的款项。譬如，对外关系与公众宣传部门和知识管理与信息系统处就可能由于发生了过渡费用但未从紧急基金为其划拨补偿资金而产生赤字。

20. 至于所吸收的总计 1080 万美元的赤字（如上节所讨论），应该指出鉴于至今未求助于预算第 V 篇，37 C/5 可使用的预算比 5.07 亿美元支出计划预计额少了多达 750 万美元。

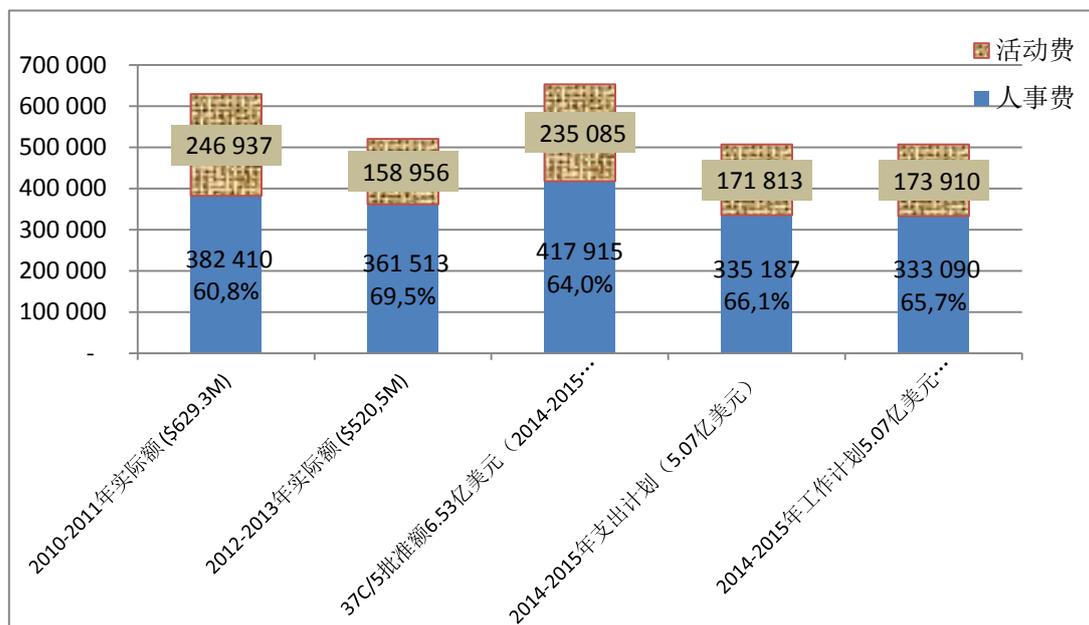
21. 留出预算第 V 篇是为了用于支付双年度期间发生的薪金和通胀调整，不过至今未提出 P 级人员薪金调整建议[国际公务员制度委员会（ICSC）提出但尚未落实的建议]，这属于例外情况。执行局在第一九六届会议上决定不批准从第 V 篇进行任何转账（第 196 EX/4 号决定）并建议大会利用预算第 V 篇的未用款弥补 38 C/5 支出计划的赤字以及转入新设立的“高效实施投资基金”（第 196 EX/15 号决定）。

22. 因此，预算列在第 V 篇的下列项目也正在其余预算总额内吸收：(i) G 级人员加薪（估计自 2014 年 9 月起增长 535 000 美元，预计自 2015 年 9 月起还会增长）；(ii) 总部外办事处和总部通货膨胀造成的增长；(iii) 总部外国家招聘人员加薪；(iv) 相关工作人员的级内加薪。通过现有工具并不能准确估算出(ii)、(iii)和(iv)项的实际费用。需要对本项分析作进一步完善，特别是分析 38C/5 中这一预算项目的使用情况。

**D. 预算变化**

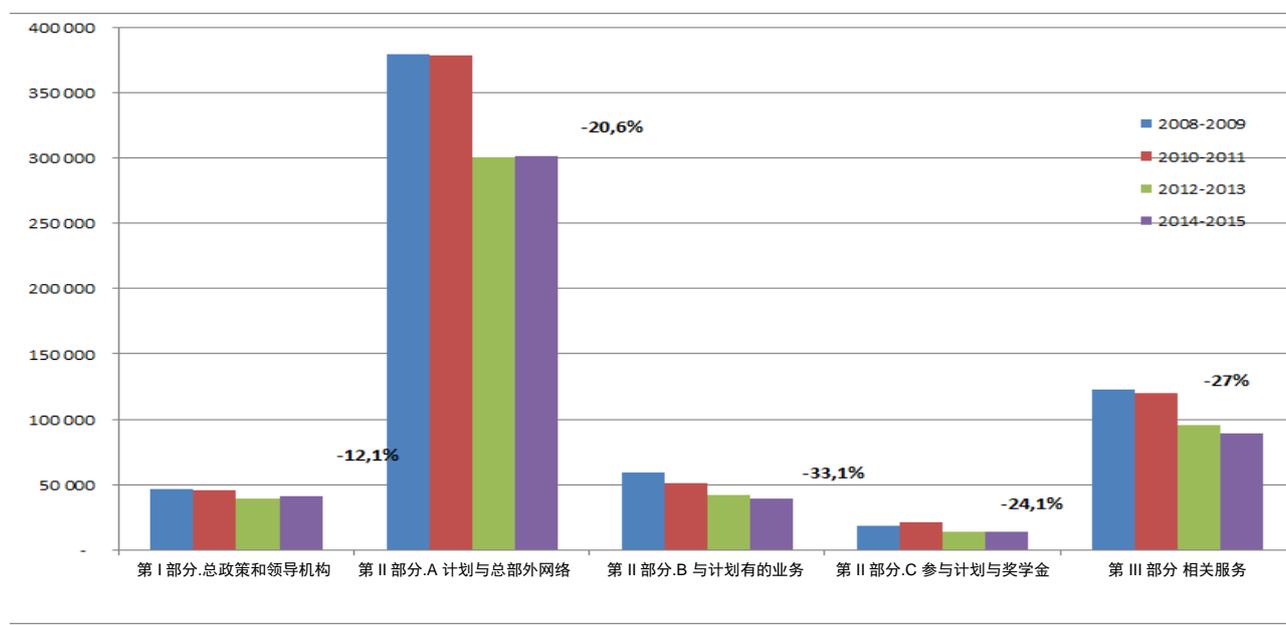
23. 5.07 亿美元支出计划意味着比 37 C/5 批准额减少了 1.46 亿美元，即 22.4%。37 C/5 工作计划的活动费与人事费的比率为 34.3%比 65.7%，而批准的支出计划为 34% 比 66%。2010 年至 2015 年总预算的趋势以及活动费与人事费的比率如下所示：

单位：千美元



24. 从预算各篇的支出变化（见下图）看，本双年度的工作计划比 2008-2009 年的实际额少 1.33 亿美元，即 20.8%；比 2010-2011 年实际额少 1.223 亿美元，即 19.4%。

25. 下面按预算各篇列示比 2008-2009 年少 20.8% 的总体趋势：

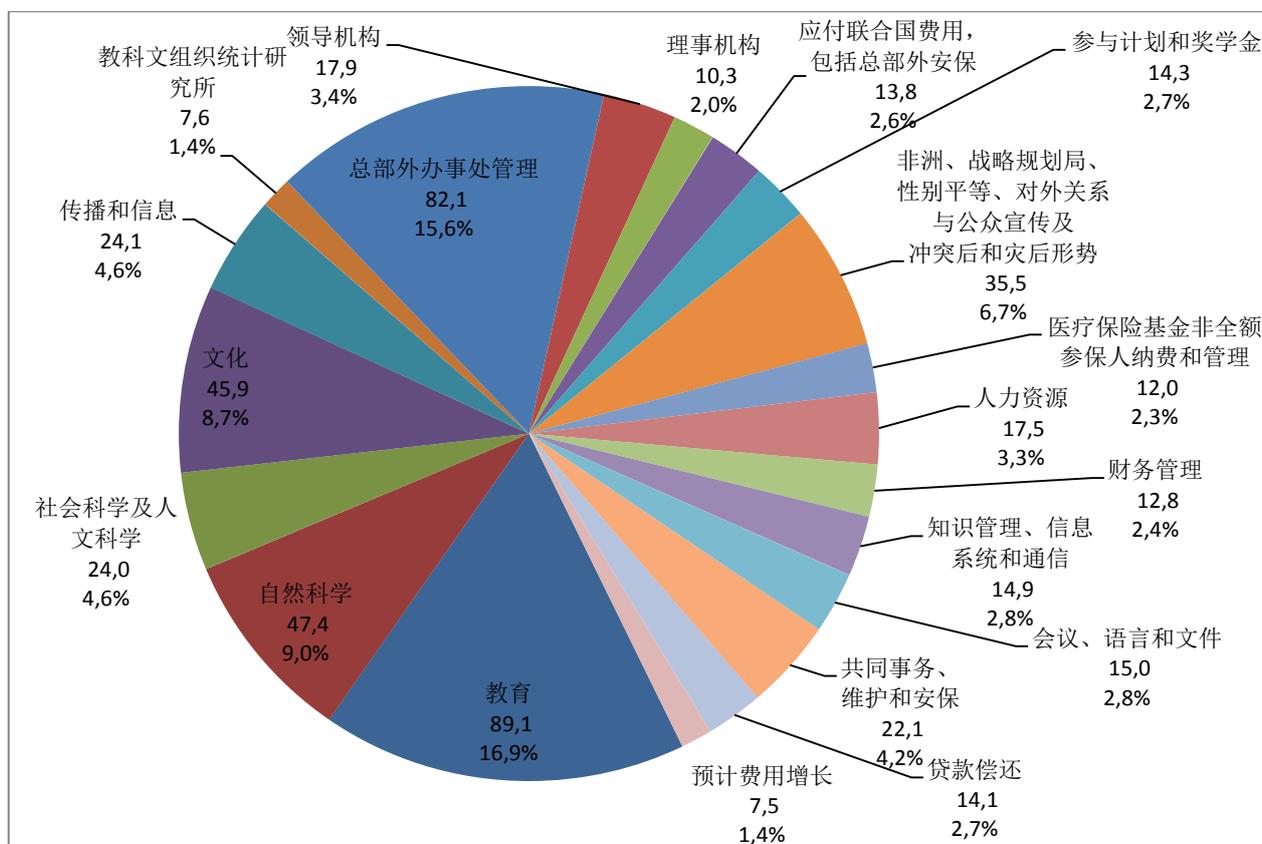


26. 正如前面提到的，鉴于固定费用的水平，例如向联合国联合机构付款（包括总部外安保）、为退休人员缴纳医疗保险以及共同费用和维护，第 I 篇和机构内部服务的减少尤其难以实现。

### **E. 按预算各个部分分列的正常计划之工作计划拨款包括追加拨款 5.278 亿美元**

27. 如下图所示，预算大户是教育（16.9%）、总部外网络管理（15.6%）、自然科学（9%）和文化（8.7%）。从固定费用看，支出总额的 2.7% 涉及还贷，2.3% 涉及医疗保险基金（MBF）管理和为退休人员纳费，2.6% 涉及联合国联合系统，4.2% 涉及总部共同事务费、维护 and 安保。

## 按预算各个部分分列的工作计划拨款总额（5.278 亿美元）（单位：千美元）

F. 正常计划支出 - 目标支出率= 75%

28. 下表概括了表 1（197 EX/4 INF.2）中提供的信息，并提供各拨款项目的人事费和活动费细目及其各自的支出率。应该指出，就教育部门的活动预算（不包括捐助）而言，由于向各教育机构全额拨付了分配款，支出率略高于预期（86.2%），统计研究所的情况也是如此。其他计划部门的情况与目标支出率一致：传播和信息部门 79.3%，文化部门 73.9%，自然科学部门 71.8%，社会科学及人文科学部门 69.9%。各局的支出率不出预期目标支出率（75%）上下的 15 个百分点，其中包括：

- 伦理（55.1%），因为活动计划在今年下半年进行；
- 理事机构（53.1%），有待大会和未来几届执行局会议的召开；
- 参与计划和奖学金（91.7%），除涉及紧急项目的一小部分外，大部分资金已经分发，用于实施计划。

29. 如前所述，对支出率进行了密切监测，同时考虑到计划部门得到了 600 万美元追加资金（其中 260 万美元来自紧急基金，340 万美元为追加预算拨款）。

30. 总部委员会建议将“楼房和基础设施的维修、保护和翻新”的所有节余和垃圾收集税未用款全部转入总部翻修和改造工程特别账户（第 38 C/44 Part II 号文件，第 5 段）。目前预计为退休人员缴纳医疗保险基金（MBF）的款项也可能会有节余（见第 38 C/43 号文件，第 21 段），建议将这一款额转入离职后医疗保险特别账户。此类转账均要取决于 37 C/5 结账时预算的总体状况，并必须得到大会授权。

31. 最后，由于从紧急基金划拨了 260 万美元，总的支出率从 74.1%（核心预算）下降到 73.6%。另外，应该指出，第 17 段提及的 340 万美元追加预算拨款是 2015 年 7 月提供的，因此没有反映在下文所示的拨款中。

单位：千美元

正常计划	拨款	支出	支出	支出共计 EXPEND	总支出 与拨款 的比率 %
活动费	2014-2015	2014	2015	2014-2015	
第 I 篇 - 总政策和领导机构 + 参与联合国系统联合机构活动	23 739	8 072	8 909	16 981	71,5%
第 II 篇 - 计划和与计划有关的业务					
重大计划1- 教育	29 004	11 676	13 332	25 008	86,2%
重大计划2- 自然科学	11 533	3 773	4 503	8 276	71,8%
重大计划3- 社会科学及人文科学	5 689	1 946	2 028	3 974	69,9%
重大计划4- 文化	8 108	3 039	2 952	5 991	73,9%
重大计划5- 传播和信息	5 577	2 239	2 182	4 421	79,3%
总部外办事处管理	23 962	9 448	8 399	17 847	74,5%
其他（统计研究所、总部外网络、与计划有关的业务、参与计划和奖学金）	25 920	12 258	11 931	24 189	93,3%
第 III 篇 - 机构内部服务	26 304	10 235	7 699	17 934	68,2%
第 IV 篇 - 贷款偿还	14 074	7 031	3 446	10 477	74,4%
活动费小计	173 910	69 717	65 381	135 098	77,7%
人事费					
第 I 篇 - 总政策和领导机构	17 412	8 344	3 955	12 299	70,6%
第 II 篇 - 计划和与计划有关的业务					
重大计划1- 教育	52 787	25 708	12 478	38 186	72,3%
重大计划2- 自然科学	33 324	16 729	8 633	25 362	76,1%
重大计划3- 社会科学及人文科学	17 382	8 114	4 478	12 592	72,4%
重大计划4- 文化	33 145	16 740	8 513	25 253	76,2%
重大计划5- 传播和信息	17 269	8 815	3 934	12 749	73,8%
总部外办事处管理	55 526	25 943	12 682	38 625	69,6%
其他（与计划有关的业务、参与计划和奖学金）	35 594	18 179	10 003	28 182	79,2%
第 III 篇 - 机构内部服务	63 151	31 045	16 255	47 300	74,9%
重新定级储备金	0	0	0	0	
第 V 篇 - 预计费用增长	7 500	-	-	0	-
高级管理团队改组导致的减少	-	0	0	0	
有待确定的其他节余	-	0	0	0	
人事费小计	333 090	159 617	80 931	240 548	72,2%
活动费和人事费共计	507 000	229 334	146 312	375 646	74,1%
追加拨款	16 461	5 345	6 412	11 757	71,4%
追加紧急基金- 强化总部外结构	1 698	469	646	1 115	65,7%
追加紧急基金 - 2015年第 196 EX/4号决定	2 643	0	105	105	4,0%
* 人事费和活动费相对转账调整	527 802	235 148	153 475	388 623	73,6%

## G. 职位状况与自愿协商离职计划

### 2015年1月至6月在职/空缺职位细目

年	月	在职职位数			空缺职位数									职位总数	
		总部	总部外	共计	总部				总部外						
					D	P	GS	共计	D	P	NO	GS	共计		
2015年	1月	830	510	1 340	6	36	15	57	7	40	18	44	109	166	1 506
	2月	827	505	1 332	5	32	16	53	6	41	16	44	107	160	1 492
	3月	822	513	1 335	4	35	20	59	6	39	16	40	101	160	1 495
	4月	823	519	1 342	4	32	18	54	7	40	14	34	95	149	1 491
	5月	816	521	1 337	4	34	22	60	8	40	13	31	92	152	1 489
2015年	6月	811	523	1 334	5	37	24	66	8	39	11	30	88	154	1 488

不包括直至 2015 年 12 月底由紧急基金出资并且出于管理目的被认为属于临时性质的总部外当地职位 NO/G。职位总数的变化（从 1506 减少到 1488）是取消 32 个职位、设立 11 个职位和恢复 3 个被暂停职位的净结果。

### 正常计划职位空缺率变化

	2015					
	1月	2月	3月	4月	5月	6月
总部	6%	6%	7%	6%	7%	8%
总部外	18%	17%	16%	15%	15%	14%
<b>共计</b>	<b>11%</b>	<b>11%</b>	<b>11%</b>	<b>10%</b>	<b>10%</b>	<b>10%</b>

32. 2015 年 6 月 30 日，正常职位空缺率为 10%，而 2014 年 12 月 31 日为 11%。在 2015 年 1 月至 6 月的 6 个月里，总部外空缺率的发展趋势一直为下降（从 18% 降至 14%），总部则是适度增加（从 6% 增至 8%）。

33. 总的空缺率下降幅度有限的原因可能是自 2012 年以来，大多数空缺职位都是内部填补的，从而产生了新的空缺。2014 年，60% 的空缺职位是内部填补的，40% 是外部填补的。

34. 不过在 2015 年，总部外当地招聘职位的任命增多，而其中大多数又都是由外部候选人填补的，因此外部填补的正常计划职位从 40% 提高到 63%。主任职位 50% 从外部招聘，但大多数专业职位继续由内部填补（76%）。

35. 2015 年 3 月，推出了新的自愿协商离职计划，其目的是可以主要根据即将实施的 2015 年后议程更新职工队伍的技能，以及能够在需要时重新设计工作岗位。该计划于 2015 年 7

月结束。总计 36 名工作人员接受了协商离职邀约（截至 8 月 7 日），其中多数为总部人员（24 人），7 人为总部外人员，5 人为第 I 类机构人员。

36. 下表按工作人员数量和费用的资金来源显示了自愿协商离职计划的状况。费用数字包括已从本组织离职的工作人员的实际额和未来几个月将从本组织离职的工作人员费用总额的估计数。

**2015年8月7日自愿协商离职计划的状况** （单位：千美元）

接受邀约的工 作人员数	正常计划		其他自有基金（创收账户）		机构		总计	
	人数	费用	人数	费用	人数	费用	人数	费用
总部	21	3 117	3	372			24	3 489
总部外	6	450	1	183	5	884	12	1 517
共计	27	3 567	4	555	5	884	36	5 006

37. 工作人员根据自愿协商离职计划离职后，相关职位将变为空缺，因此预计在未来几个月中，尤其是在总部，空缺率下降的趋势可能止跌。

38. 需要注意的是，从上表中的数字得出的空缺率（即空缺职位与职位总数之比）是在一个时间点计算的，不能用来提供人事费节余的准确估计数，因为在一个空缺职位正式征聘之前通常会聘用临时人员并从这些职位出资。

## H. 预算外资金分析

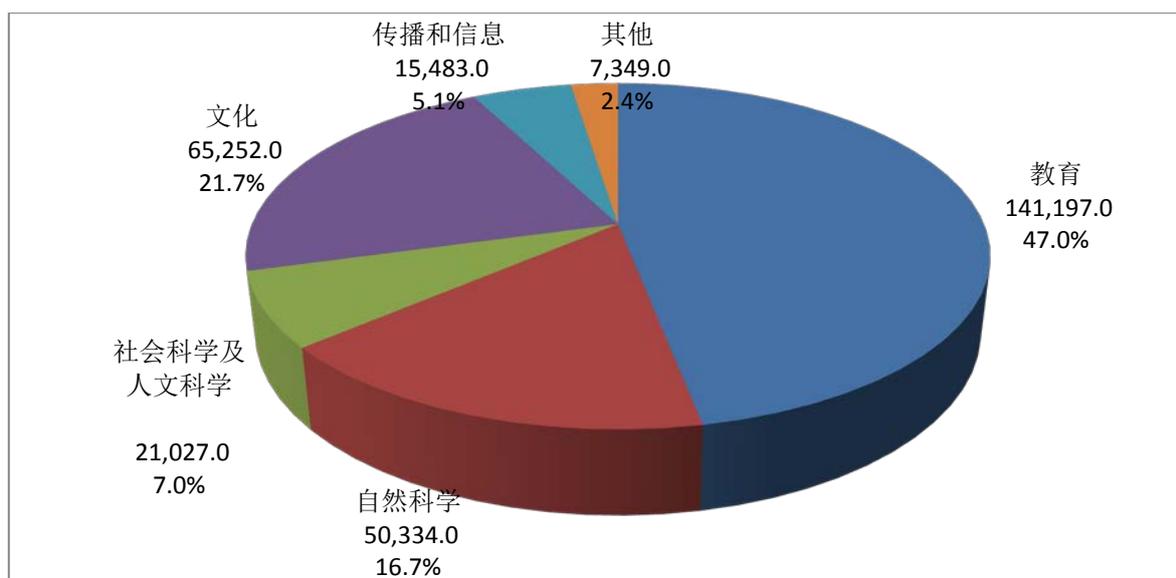
39. 预算外（XB）资金通常用于多年期项目。下列分析说明 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间预算外资金的拨付和支出情况。预算外的预算拨款按年度进行，但不能反映全部 12 个月的业务状况。因此，预算外支出率与正常计划支出率并不完全可比，后者是 24 个月拨款的支出率。

40. 2015 年预算外资金的总体实施情况与前几年的趋势相似，本期支出率为 38.1%（目标支出率为 50%），而 2014 年和 2013 年为 38.7%。2015 年拨款 3.006 亿美元，说明比 2014 年的 2.99 亿美元拨款有小幅增加。为加速实施工作，采取了多项措施，譬如制订现实的年度工作计划要求同时予以严格监督，以及酌情重新安排拨款。支出略有减少（1%），从 2014 年 6 月的 1.157 亿美元减至 2015 年 6 月的 1.145 亿美元。

所有图表均以千美元计

图 1

截至 2015 年 6 月 30 日各重大计划预算外工作计划拨款（可支用的资金）：  
总计 3.006 亿美元

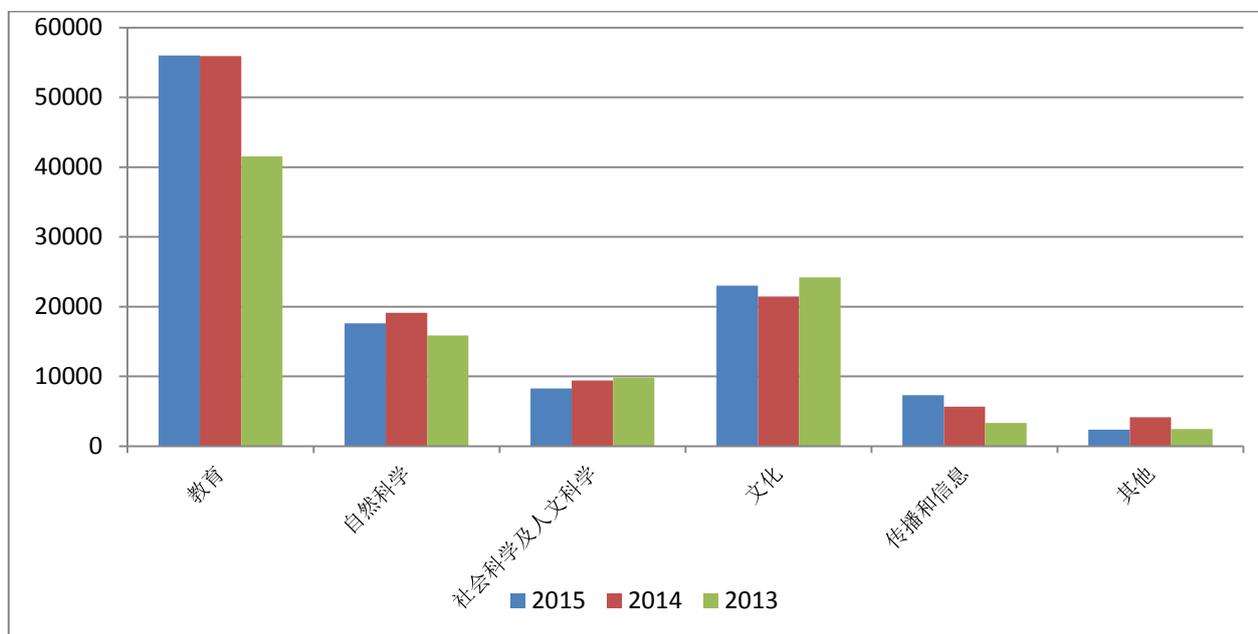


41. 截至 2015 年 6 月 30 日，五个重大计划的拨款占到预算外资金年度拨款总额的 97.6%（2.933 亿美元，而总额为 3.006 亿美元，比 2014 年提高 1.4 个百分点），而领导机构、与计划有关的业务和机构内部服务则从 3% 降至 2.4%。

42. 教育部门得到的预算外资金占拨款总额的 47%，其次是文化部门 21.7%，自然科学部门 16.7%，社会科学及人文科学部门 7%，最后是传播和信息部门 5.1%。

图 2

## 各计划部门及其他支助服务部门 2015 年、2014 年和 2013 年之间半年期支出水平对比



43. 38.1%的预算外资金支出率低于 50%的目标支出率，但与 2014 年同期持平。由于所收到的实际捐款减少和汇率（巴西雷亚尔兑美元）波动，巴西自利资金呈总体下降趋势。这影响到几乎所有部门的支出。如上所示，自然科学部门呈下降趋势，主要原因就在于此。

44. 至于教育部门，虽然该图表显示支出水平与 2014 年比相对稳定，但是略有上升，主要是由于在伊拉克和秘鲁实施了新的项目。2013 年至 2014 年间的大幅上升，主要是由于所实施的大规模项目，例如全民教育能力建设计划和全球监测项目。

45. 就文化部门而言，在各个总部外地点，尤其是在印度、缅甸、科索沃和意大利（威尼斯）的项目中，抵消因素普遍增长。

46. 社会科学及自然科学部门除巴西项目的下降外，其他下降均是各种项目结束造成的。最后，传播和信息部门 2015 年略有上升的趋势主要是由于无线电方面的新项目，例如“通过通讯无线电支持地方发展”项目，以及不同于其他部门，巴西自筹资金的支出有所增加。

47. 包含机构内部性质的支助服务的其他类别（占支出总额的 2.4%）比 2014 年有所下降，主要原因是紧急基金资助的项目结束了。

48. 下图显示各计划部门/服务部门的拨款与支出。

图 3

截至 2015 年 6 月 30 日各重大计划及其他支助服务的拨款与支出

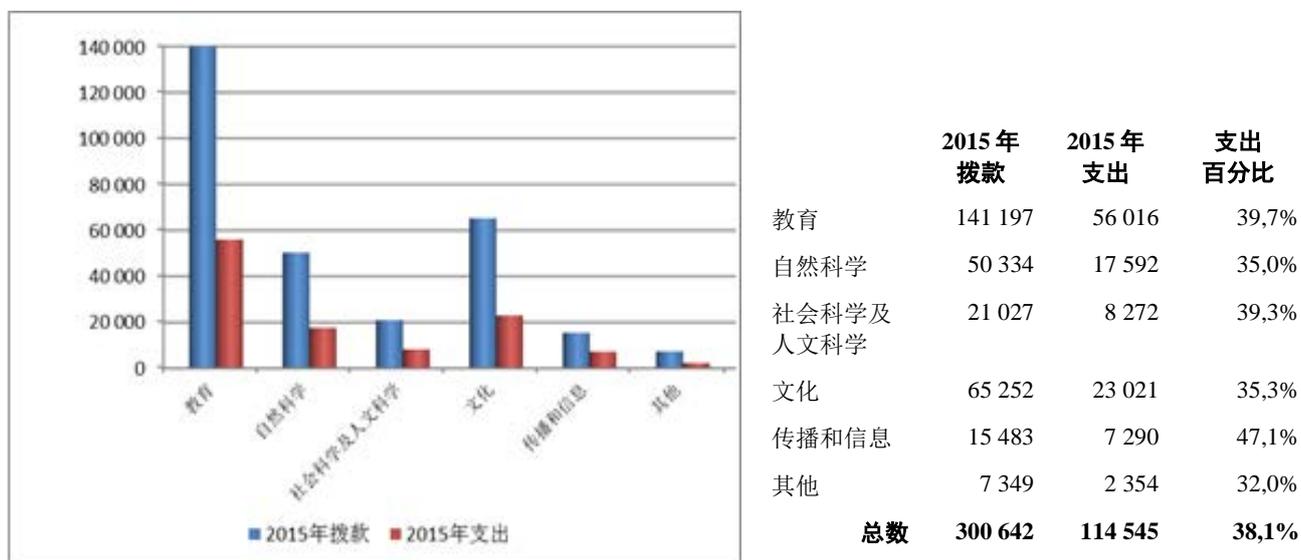
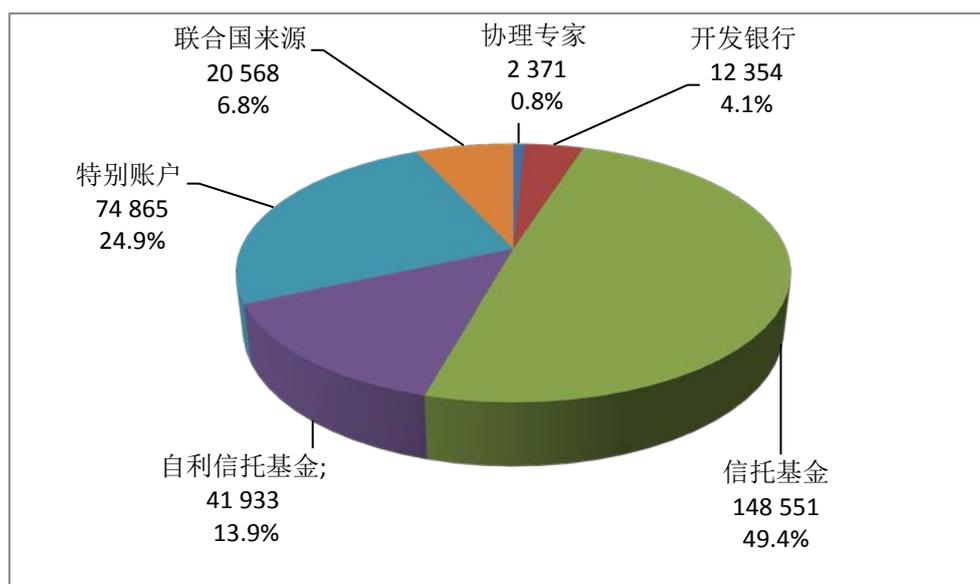


图 4

按供资形式分列的预算外项目组合（截至 2015 年 6 月 30 日的拨款）



49. 上图按供资形式显示了所有预算外项目的分布情况，其中捐助的信托基金所占份额最大（49.4 %），其次是特别账户（24.9 %），自利信托基金（13.9 %），联合国来源（6.8 %），开发银行（4.1 %）和协理专家（0.8%）。

50. 预算外项目（信托基金形式）总数的 46.7%为价值在 25 万美元以下的项目，它们的价值占总价值的 6.3%。这类项目往往需要相对较高的交易和支助费用，而收回工作人员时间成本的可能性有限。下表按金额、项目数量、其价值和占总值的相应百分比概述进行中的 959 个项目：

金 额	项目数量	占总值%	项目总价值	占总值%
5 万或 5 万美元以下	94	9.8%	290 万美元	0.3%
5 万或 5 万美元以上、10 万或 10 万美元以下	101	10.6%	820 万美元	1%
10 万或 10 万美元以上、25 万或 25 万美元以下	252	26.3%	4440 万美元	5%
25 万或 25 万美元以上、50 万或 50 万美元以下	183	19%	6710 万美元	7.6%
50 万或 50 万美元以上、100 万或 100 万美元以下	151	15.7%	1.112 亿美元	12.7%
100 万或 100 万美元以上、250 万或 250 万美元以下	107	11.2%	1.65 亿美元	18.8%
250 万或 250 万美元以上、500 万或 500 万美元以下	42	4.4%	1.407 亿美元	16%
500 万或 500 万美元以上	29	3%	3.399 亿美元	38.6%
<b>共计</b>	959	100%	8.794 亿美元	100%

51. 如前面的管理图表所述，重点通过上游对适当规划和交付能力的审查来改进预算外项目的执行，由此产生了更加现实和可实现的工作计划。

52. 至于成本回收，这对对全面预算编制和成本回收框架下针对正常计划工作时间回收的金额产生了影响，正如下表所示回收金额大幅增长所证明的：

年 份	收回的金额
2008	4.3 万美元
2009	4.4 万美元
2010	18.4 万美元
2011	63.2 万美元
2012	65.2 万美元
2013	150 万美元
2014	140 万美元

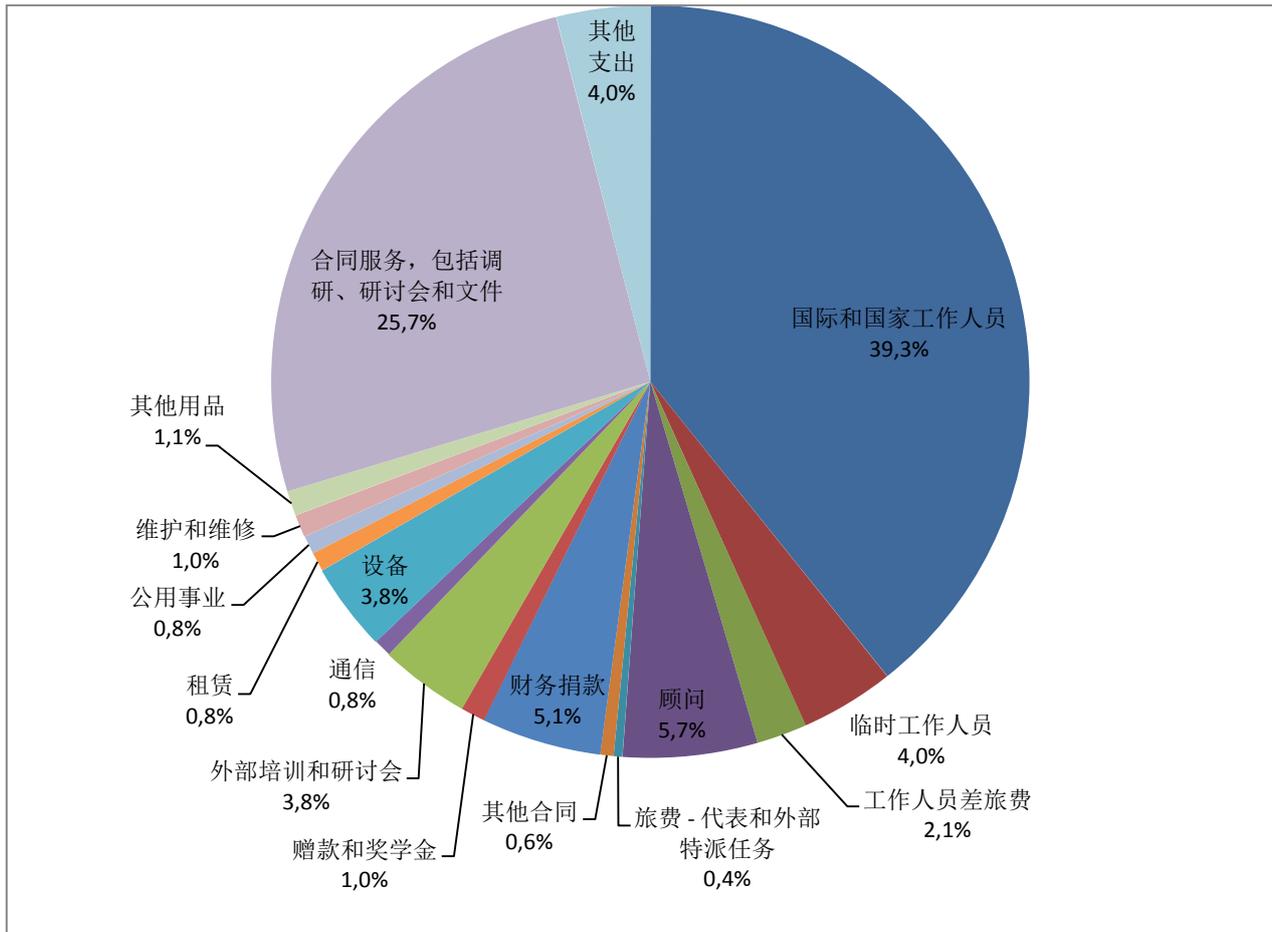
53. 第 197 EX/4.INF.2 号文件按资金来源、捐助者和地区提供了预算外计划支出的补充信息。

#### I. 按国际公共部门会计标准费用类别对总体支出情况（正常计划和预算外）进行的分析

54. 下面的图表按照为编制本组织财务报表所界定的《国际公共部门会计标准》（IPSAS）费用类别，显示 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日正常计划和预算外支出（人事费和活动费）的情况。

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日 正常计划和预算外支出	正常计划	权重%	预算外	权重%
人事费	242 300	62 %	40 362	12 %
临时助理人员、顾问及其他合同	26 253	7 %	48 043	15 %
工作人员差旅费	7 352	2 %	8 095	2 %
旅费—代表和外部个别特派任务	710	0,2 %	1 973	1 %
财务捐款、赠款、外部培训和研讨会	46 920	12 %	24 996	8 %
合同服务	24 943	6 %	160 273	48 %
办公用品、消耗品及其他运转费用	40 139	10 %	47 393	14 %
<b>共计</b>	<b>388 618</b>	<b>100 %</b>	<b>331 135</b>	<b>100 %</b>

55. 下图显示了本组织在 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日的 18 个月间正常计划和预算外的合并支出情况，并具体说明了每一类别相对于支出总额的百分比权重。国际和国家招聘工作人员的薪金和福利占支出总额的 39.3%。临时助理人员、顾问及其他合同占 10.3%。合同服务占 25.7%，主要包括计划实施合同、外包调研、文件、出版物、外部翻译、总部外安保、医疗保险基金管理以及参与联合国联合机构。办公用品、消耗品及其他运转费用（12.3%）包括总部和总部外网络的运转费用，按下列类别细分：通信、租赁、维护和维修、设备（安保和信息技术）、其他支出和其他用品。其他支出较少的类别包括财务捐款（5.1%）、外部培训和研讨会（3.8%）、工作人员差旅费（2.1%）、赠款（1%）以及代表和与会人员旅费（0.4%）。





联合国教育、  
科学及文化组织

# 执行局

第一九七届会议

# 197 EX/4 Part II Corr.

巴黎，2015年10月12日  
原件：英文

## 临时议程项目 4

### 大会通过的计划的执行情况

#### 第 II 部分

截至 2015 年 6 月 30 日的本组织 2014--2015 年 (37 C/5) 预算状况 (未经审计)、  
根据收到的捐赠和特别捐款所作的预算调整

以及

截至 2015 年 6 月 30 日的 2014--2015 年

(37 C/5 批准本) 计划执行情况管理图表 (未经审计)

(第 55 号)

更正件

#### 1. “概要” 页 A 部分应修改如下：

### 概 要

第 197 EX/4 号文件第 II 部分载有：

**A. 总干事关于在《2014-2015 年拨款决议》范围内批准的预算调整的报告。**

依照第 37 C/98 号决议 (b)、(d) 和 (e) 段的规定，总干事谨向执行局提交关于下列方面的报告：

- (i) 根据 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间收到的捐赠和特别捐款对批准的 2014-2015 年拨款所作的调整；
- (ii) 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间因计划活动调整而进行的拨款项目间转账；

希望执行局采取的行动：见第 5、第 8 及第 9 段建议作出的决定。

**2. 第 5 页第 8 (3) (II)段建议应修改如下：**

按照《财务条例》第 4 条，与拟于下一个日历年（2016 年）兑现的截至 2015 年 12 月 31 日的预算承付款有关的拨款在该日历年应仍然有效。

**3. 第 5 页第 9 段应修改如下：**

如本文件 B 部分第 19 段所指出，某些转账的数额可能超过了原拨款项目额的 2%，转账的确切数额只有到本双年度结束时方能知晓。

**4. 第 9 页第 23 段第 2 句应修改如下：**

37 C/5 工作计划的活动费与人事费的比率为 34.3%比 65.7%，而在批准的支出计划里则分别为 34% 比 66%。

**5. 第 16 页第 52 段中表格应修改如下：**

年 份	收回的金额
2008	4.3 万美元
2009	4.4 万美元
2010	18.4 万美元
2011	63.2 万美元
2012	78 万美元
2013	140 万美元
2014	190 万美元



联合国教育、  
科学及文化组织

**执行局**

第一九七届会议

**197 EX/4**  
**Part II Corr.2**

巴黎，2015年10月12日  
原件：英文

临时议程项目 4

大会通过的计划的执行情况

第 II 部分

截至 2015 年 6 月 30 日的本组织 2014--2015 年 (37 C/5)

预算状况 (未经审计)、根据收到的捐赠

和

特别捐款所作的预算调整以及截至 2015 年 6 月 30 日的

2014--2015 年 (37 C/5 批准本) 计划执行情况管理图表 (未经审计)

(第 55 号)

更正件 2

1. B 部分第 45 段应行文如下:

45. 就文化部门而言, 在各个总部外地点, 尤其是在印度、缅甸、科索沃\*和意大利 (威尼斯) 的项目中, 抵消因素普遍增长。

\* 按照联合国安全理事会第 1244 (1999)号决议的定义。

本文件系采用再生纸印制