



United Nations
Educational, Scientific and
Cultural Organization

209 EX/4.II

RAPPORT DE GESTION FINANCIÈRE POUR 2018-2019 (39 C/5) AU 31 DÉCEMBRE 2019

Mme Magdolna Bona, CFO – Juin 2020





United Nations
Educational, Scientific and
Cultural Organization

- 1. Rapport de Gestion Financière du 39 C/5 (2018-2019)**
- 2. Aperçu de l'IBF: Budget, Ressources et Dépenses**
- 3. Mise en œuvre par rapport à l'IBF**
- 4. Compte spécial pour les frais de gestion**
- 5. 2020 - COVID-19 et risques financiers pour le 40 C/5**

SOMMAIRE

1. Rapport de Gestion Financière du 39 C/5 (2018-2019), décembre 2019

Documents présentant les aspects de la gestion des programmes et des performances, soumis à la 209e session du Conseil exécutif

- **209 EX/4.II – Rapport sur la gestion financière (FMR) – Etat général du budget, des ressources et des dépenses pour le cadre budgétaire intégré, ainsi que la situation de trésorerie (2018-2019)**
 - + *INF – Informations complémentaires (contributions en nature, crédits additionnels, etc)*
 - + *INF2 – Compte spécial pour les frais de gestion*
- **209 EX/4.I.A – Rapport sur l'exécution du programme (PIR) – Analyse stratégique et évaluation succincte de l'exécution du programme (2018-2019)**
- **209 EX/4.I.B – Rapport stratégique sur les résultats (SRR) – Analyse des résultats obtenus (2016-2019), information sur la future stratégie à moyen terme (2022-2029) et propositions préliminaires pour le programme et budget (2022-2025)**
- **209 EX/5.II.A – Stratégie de mobilisation des ressources pour 2020-2021 – Rapport sur la stratégie de mobilisation des ressources, objectifs et groupes de donateurs potentiels**
- **209 EX/5.II.C – Dialogues structurés sur le financement (SDF) – Base de dialogue sur le financement du Programme et budget de l'UNESCO, information sur les ressources mobilisées et le comblement de l'écart de financement (2018-2019)**
 - + *INF – Rapport sur le comblement de l'écart de financement pour 2018-2019*
 - + *INF – Etat de la mise en œuvre de la politique de taux différentiels*

2. Aperçu de l'IBF: Budget, Ressources et Dépenses

Aperçu du budget (IBF) par rapport aux dépenses, et autres dépenses autorisées 2018-2019 (base budgétaire)

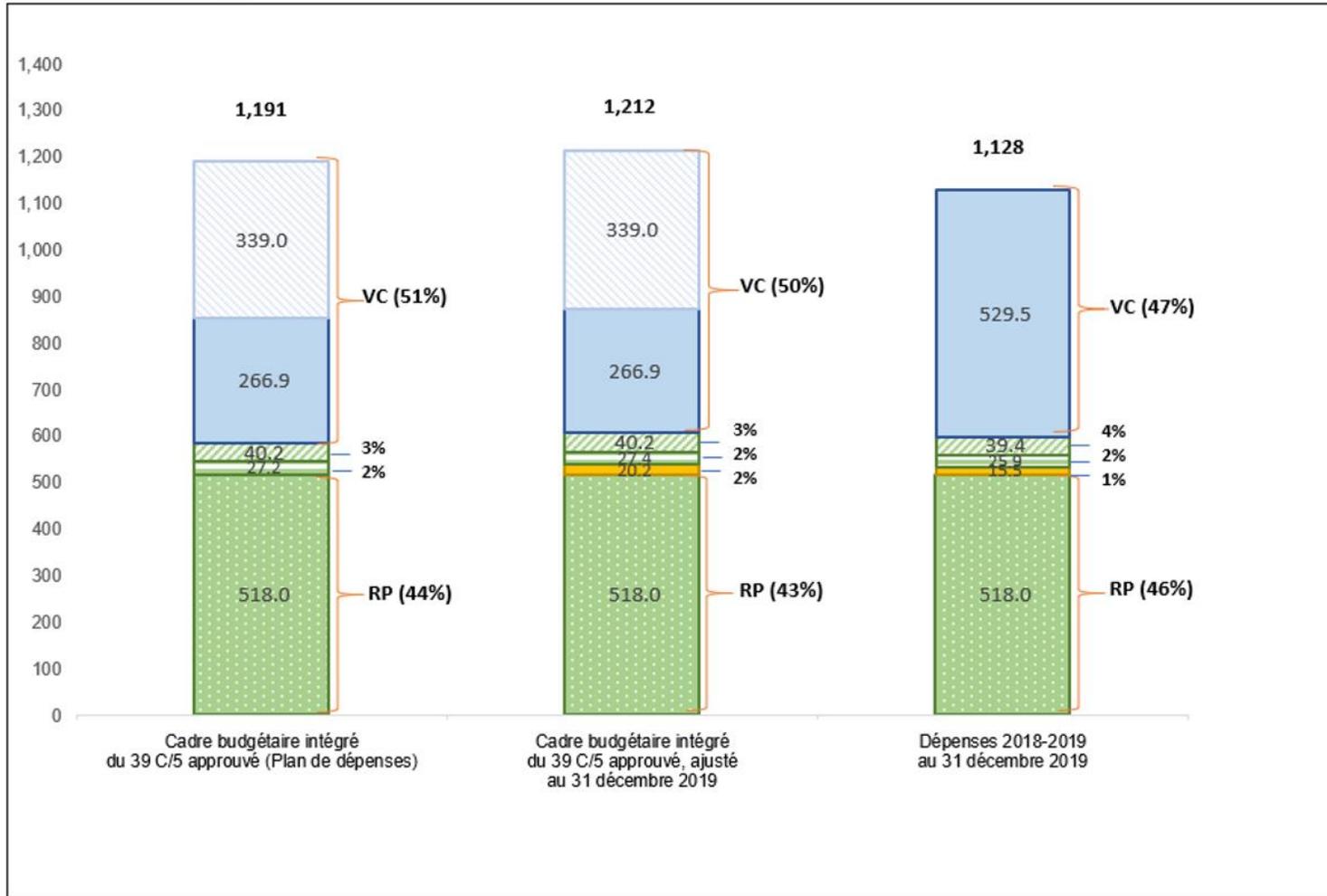
(en millions de dollars des EU)	Budget initial	Budget final après Ajustements	Dépenses	Solde	Dépenses vs Budget final après Ajustements
Cadre Budgétaire Intégré	1,153.3	1,173.6	1,089.8	83.7	93%
Report de crédits budgétaires non utilisés au titre du Programme ordinaire du 38 C/5	16.5	16.5	11.5	5.0	70%

Les chiffres ci-dessus représentent l'état après prise en compte de la compensation liée au recouvrement des coûts de gestion et à la refacturation interne estimée pour les fonds générateurs de revenus.

2. Aperçu de l'IBF: Budget, Ressources et Dépenses

39 C/5 IBF, IBF ajusté et Dépenses

en millions de dollars des EU



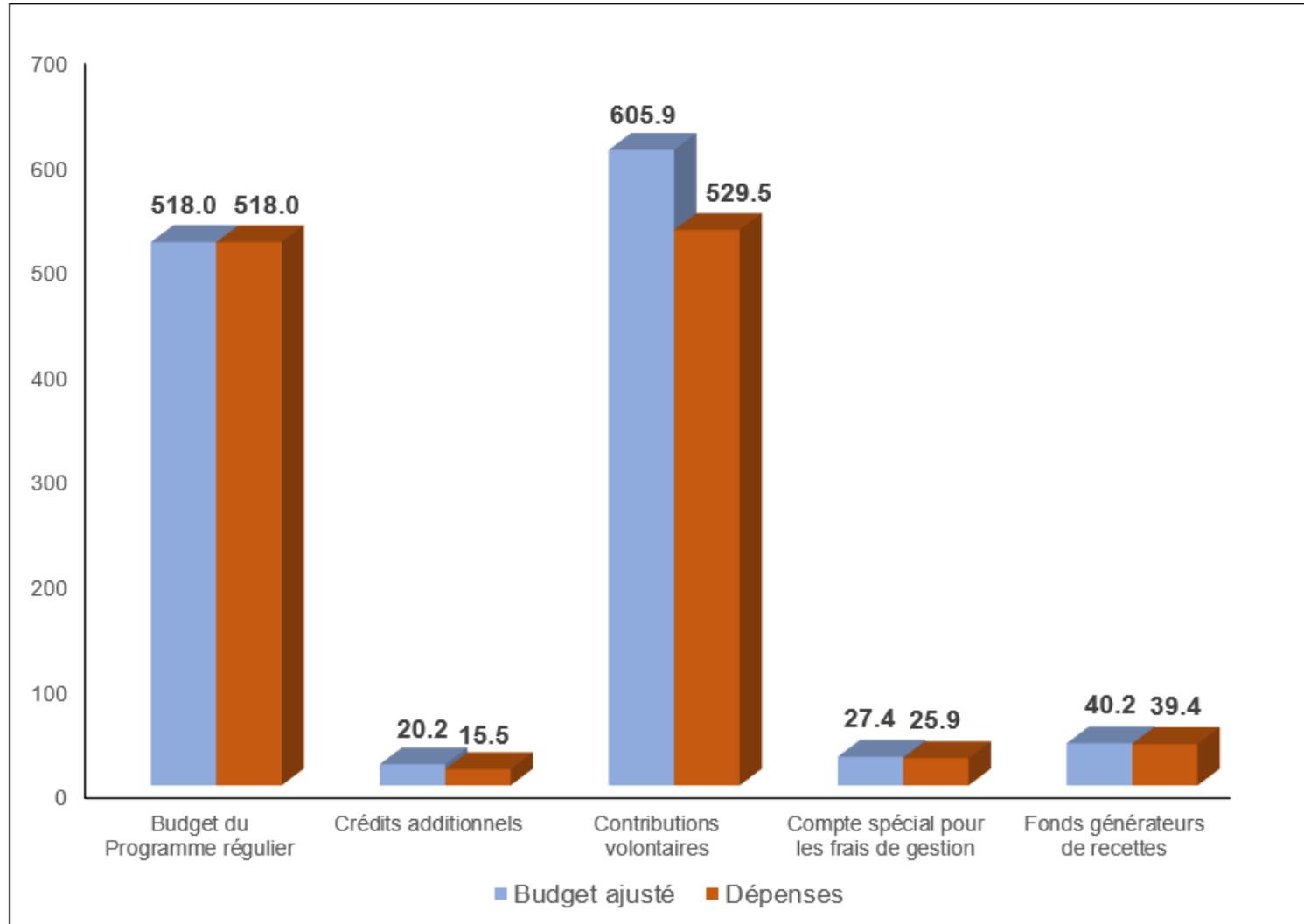
- Ecart de financement
- Contributions volontaires (VC)
- ▨ Fonds générateurs de recettes
- Compte spécial pour les frais de gestion
- Crédits additionnels
- Crédits budgétaires ouverts au titre du Programme ordinaire (RP)

Les chiffres représentent la situation avant prise en compte de la compensation liée au recouvrement des coûts de gestion et à la refacturation interne estimée pour les fonds générateurs de revenus.

3. Mise en œuvre par rapport à l'IBF

IBF 2018-2019 ajusté et dépenses par source de financement

en millions de dollars des EU

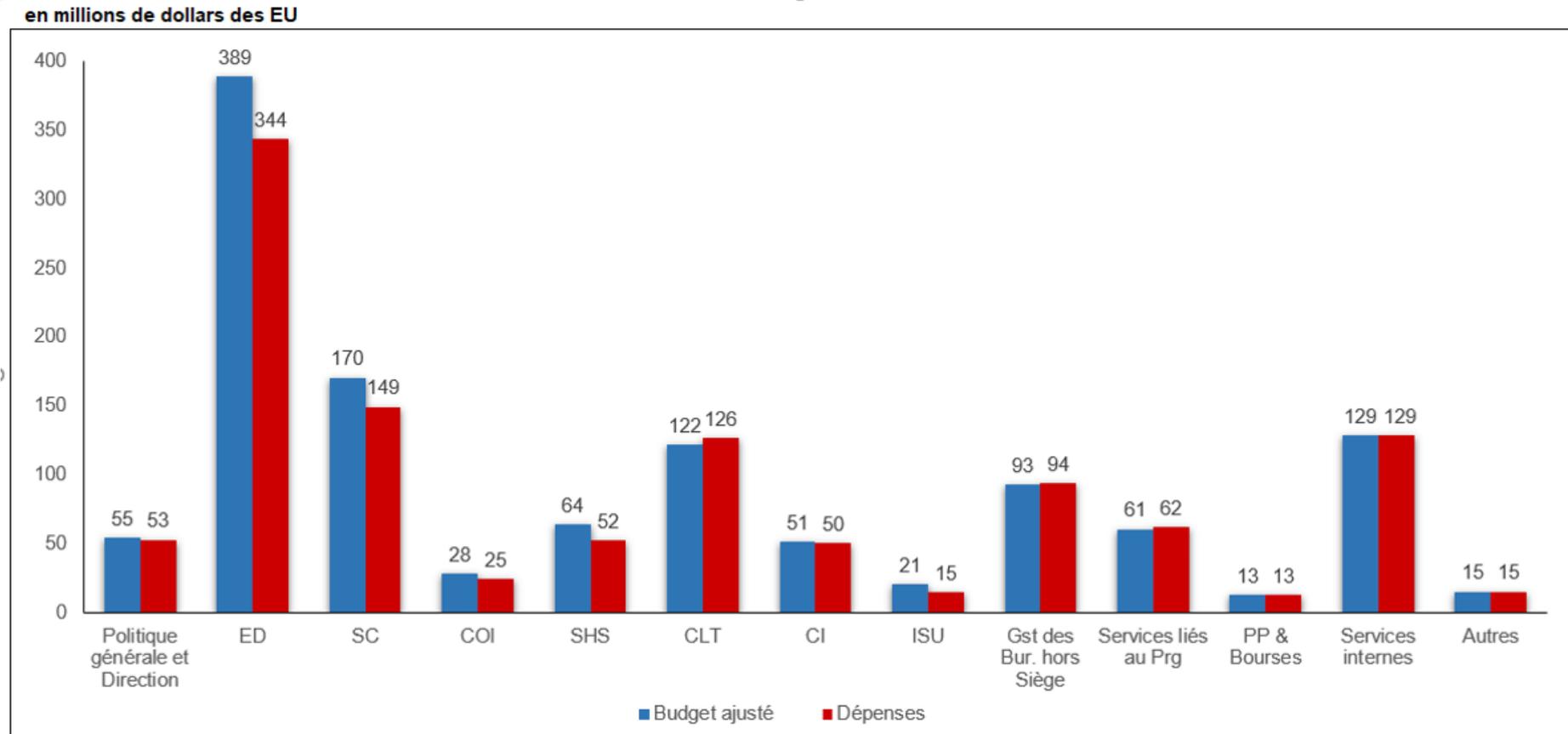


Contributions en nature
(en millions de dollars des EU)

	Pour Programme	Pour Locaux	Total
2018	17.0	11.2	28.2
2019	28.9	12.5	41.3
Total	45.8	23.6	69.5

3. Mise en œuvre par rapport à l'IBF

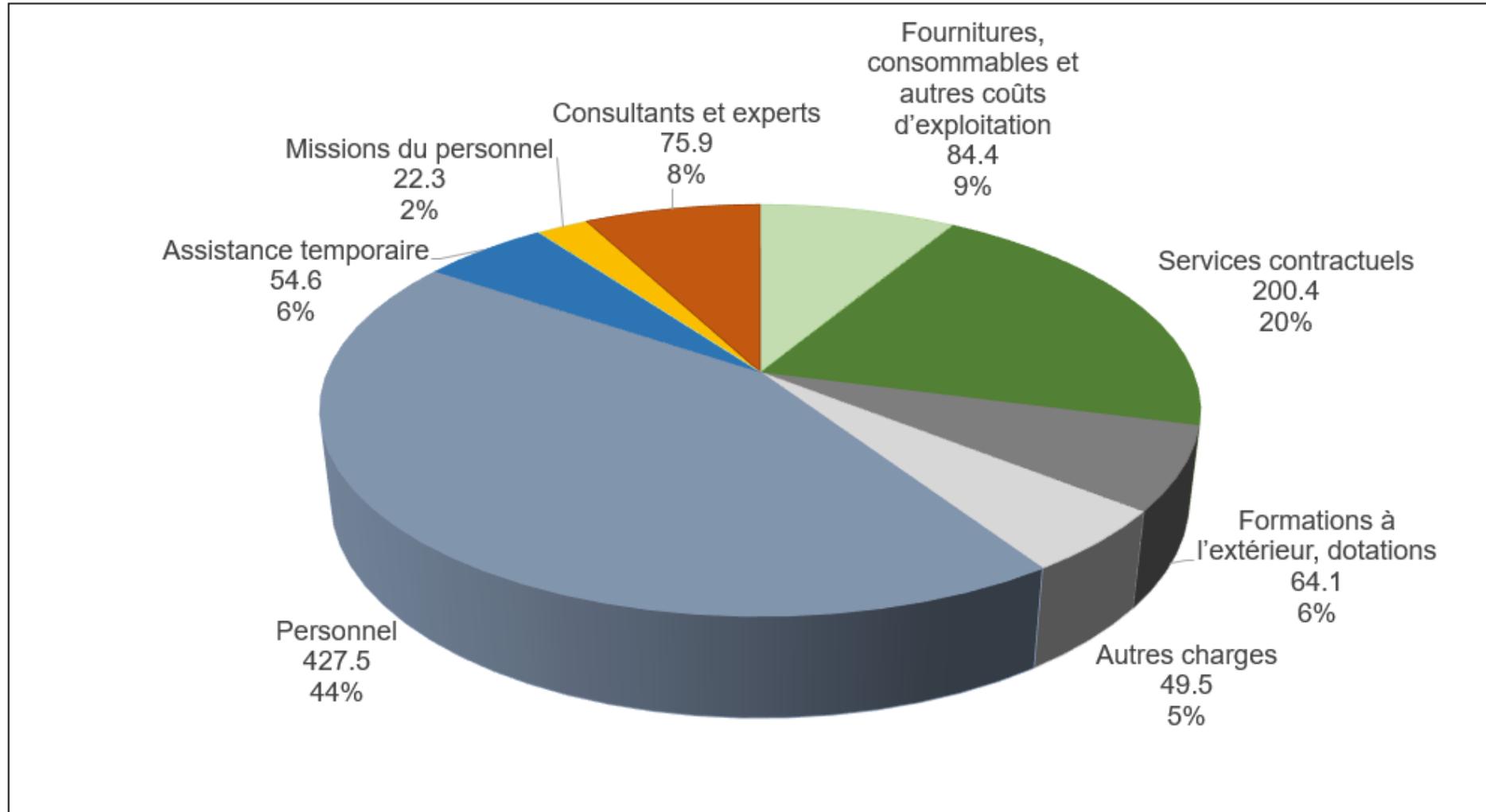
IBF 2018-2019 ajusté et Dépenses, par Programme



3. Mise en œuvre par rapport à l'IBF

Dépenses de l'IBF 2018-2019 par catégorie de dépenses (hors Instituts de Cat I. de 149,7M\$)

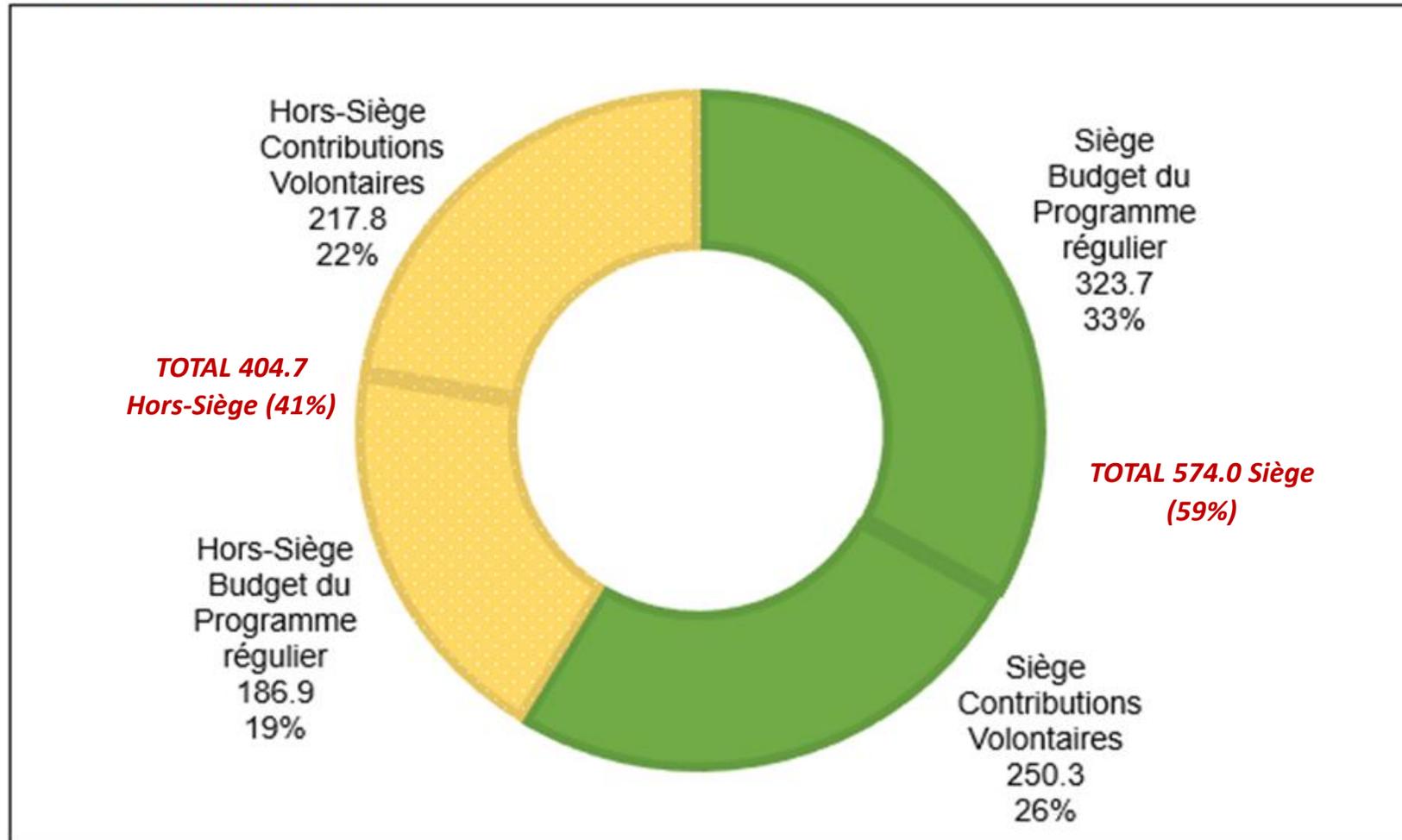
en millions de dollars des EU



3. Mise en œuvre par rapport à l'IBF

Dépenses de l'IBF 2018-2019 par Siège/hors Siège, et sources de fonds (*hors Instituts de Cat I. de 149,7M\$*)

en millions de dollars des EU



4. Compte spécial pour les frais de gestion

en millions de dollars des EU

Services de gestion 39 C/5	Budget initial		Budget final		Total Dépenses	Solde
	Coûts à financer par le budget régulier	Coûts à financer par les contributions volontaires	Coûts à financer par le budget régulier	Coûts à financer par les contributions volontaires		
TITRE I – POLITIQUE GÉNÉRALE ET DIRECTION						
TITRE I.B Direction						
Direction générale	5.3	3.2	5.5	3.3	8.7	0.1
Evaluation et audit	4.4	2.6	4.5	2.6	7.5	(0.4)
Normes internationales et affaires juridiques	2.8	1.7	2.8	1.7	3.6	0.8
Éthique	0.7	0.4	0.7	0.4	1.1	0.0
TITRE II.B - SERVICES LIÉS AU PROGRAMME						
Planification stratégique	7.4	4.4	7.6	4.4	10.2	1.8
TITRE III - SERVICES INTERNES						
Gestion des ressources humaines	9.9	5.9	10.1	5.9	16.7	(0.8)
Gestion financière	10.7	6.3	9.9	6.3	16.1	0.2
Infrastructure et opérations TIC	4.6	2.7	4.6	2.7	7.6	(0.2)
Administration et management	0.0	0.0	1.0	0.0	1.1	0.0
TOTAL	45.9	27.2	46.7	27.4	72.6	1.5

73.2M\$

74.1M\$

4. Compte spécial pour les frais de gestion

Compte spécial pour les frais de gestion- de janvier 2018 à décembre 2019

- **Plus de recettes provenant des CV par rapport au budget original due principalement aux intérêts générés de \$8M**
- **Montants à mettre de côté au sein de la Réserve :**
 - Utilisé pour compléter le RP du 39 C/5
 - Distribué aux bureaux hors Siège
 - Valeur à 18 mois des frais de gestion de 2020-2021 (Portion CV)
 - Réserve de risque de mise en œuvre de 1%
 - Budget supplémentaire accordé au titre des services de gestion
(ref: 40 C/Resolution 101, para 10.c)



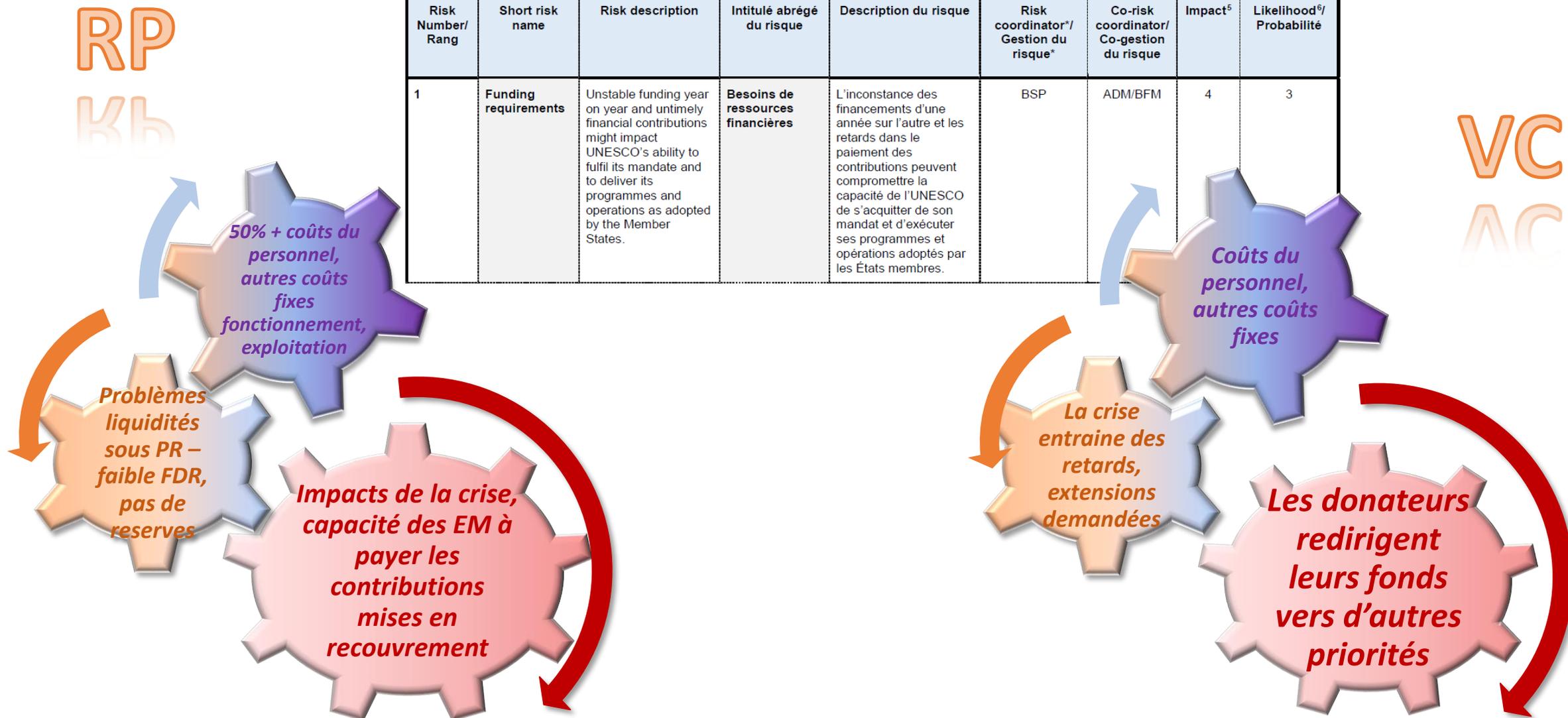
Solde des réserves résiduel
(31 décembre 2019): **\$6.9M**

Une proposition sera soumise au Conseil exécutif à sa 210^e session pour l'utilisation du solde résiduel

5. 2020 – COVID-19 et risques financiers pour le 40 C/5

RISQUE ORGANISATIONNEL LE PLUS ELEVE

Risk Number/ Rang	Short risk name	Risk description	Intitulé abrégé du risque	Description du risque	Risk coordinator*/ Gestion du risque*	Co-risk coordinator/ Co-gestion du risque	Impact ⁵	Likelihood ⁶ / Probabilité
1	Funding requirements	Unstable funding year on year and untimely financial contributions might impact UNESCO's ability to fulfil its mandate and to deliver its programmes and operations as adopted by the Member States.	Besoins de ressources financières	L'inconstance des financements d'une année sur l'autre et les retards dans le paiement des contributions peuvent compromettre la capacité de l'UNESCO de s'acquitter de son mandat et d'exécuter ses programmes et opérations adoptés par les États membres.	BSP	ADM/BFM	4	3



Merci pour votre attention

