



Commission des finances

Distr. générale
27 juin 2017
Français
Original : anglais

Vingt-troisième session
Kingston, 7-18 août 2017

Exécution du budget de l'exercice 2015-2016

Rapport du Secrétaire général

I. Introduction

1. On trouvera dans le présent rapport des informations et une analyse concernant l'exécution du budget de l'Autorité internationale des fonds marins pour l'exercice 2015-2016.
2. En juillet 2014, à sa vingtième session, l'Assemblée de l'Autorité a approuvé le budget de l'Autorité pour l'exercice 2015-2016, qui s'élève à 15 743 143 dollars (voir ISBA/20/A/12).

II. Rapport sur l'exécution du budget de l'exercice 2015-2016

3. Comme le montre le rapport sur l'exécution du budget de l'exercice 2015-2016 (voir annexe), les dépenses pour cet exercice ont totalisé 15 627 493 dollars, soit 99,3 % du budget total (15 743 143 dollars), compte tenu des recettes accessoires découlant de la participation aux frais généraux d'administration et de supervision des contrats d'exploration.
4. Suivant en cela la présentation retenue dans le budget de l'exercice 2015-2016, le présent rapport est divisé en deux parties :
 - a) Titre 1. Dépenses d'administration du secrétariat :
 - i) Chapitre 1. Postes permanents, personnel temporaire (autre que pour les réunions), consultants et groupes spéciaux d'experts;
 - ii) Chapitre 2. Voyages;
 - iii) Chapitre 3. Frais généraux de fonctionnement;
 - iv) Chapitre 4. Gestion des bâtiments;
 - b) Titre 2. Coûts des services de conférence.



A. Titre 1. Dépenses d'administration du secrétariat

5. Les ressources disponibles au titre des dépenses d'administration du secrétariat pour 2015-2016 s'élevaient à 12 811 400 dollars (81,38 % du budget total). Après que des transferts ont été effectués entre les chapitres, ce montant s'est établi à 12 388 400 dollars; les dépenses ont quant à elles totalisé 12 273 638 dollars, ce qui représente une sous-utilisation des crédits de 114 762 dollars (0,7 % du budget total).

6. Comme suite à l'application des Normes comptables internationales pour le secteur public, une rubrique représentant l'amortissement des immobilisations corporelles a été ajoutée dans les états financiers de l'Autorité. Étant donné que les charges correspondantes ne sont pas de nature pécuniaire, c'est-à-dire qu'elles ne représentent pas une sortie de fonds pour l'Autorité, cette rubrique n'apparaît pas dans le rapport sur l'exécution du budget. Toutefois, le montant de l'amortissement (99 069 dollars) apparaît dans les comptes de l'Autorité et est déduit de l'excédent disponible. L'excédent net après déduction du montant de l'amortissement s'élève à 16 538 dollars, comme indiqué dans le rapport sur l'exécution du budget (voir annexe).

7. Comme le montrent les états financiers vérifiés, les recettes accessoires correspondant au solde inutilisé des montants versés par les contractants au titre de la gestion des demandes sont employées pour réduire le montant des charges liées au traitement des demandes de contrat.

8. Les dépenses de l'exercice biennal 2015-2016 se sont établies à 15 627 493 dollars, compte tenu des recettes accessoires (112 866 dollars), ce qui représente une sous-utilisation des crédits de 115 607 dollars (0,7 % du budget total).

B. Titre 2. Coûts des services de conférence

9. Les ressources disponibles au titre des services de conférence pour 2015-2016 s'élevaient à 2 931 700 dollars (18,6 % du budget total).

10. Comme le montrent les états financiers vérifiés, les recettes accessoires liées à l'appui à la gestion du contrat conclu avec le Gouvernement de la République de Corée ont été utilisées pour réduire le montant des dépenses liées aux services de conférence.

11. Si l'on ne tient pas compte des recettes accessoires, les dépenses liées aux services de conférence pour l'exercice 2015-2016 s'élèvent à 3 466 721 dollars, ce qui représente un dépassement des crédits de 112 021 dollars. Une fois les recettes accessoires prises en compte (112 866 dollars), le montant de ces dépenses s'établit à 3 353 855 dollars, ce qui représente une sous-utilisation des crédits de 845 dollars.

Annexe

Rapport sur l'exécution du budget de l'exercice 2015-2016

(En dollars des États-Unis)

<i>Titre/ chapitre</i>	<i>Objet de dépense</i>	<i>Budget approuvé pour 2015-2016</i>	<i>Transferts à l'intérieur d'un même chapitre ou entre chapitres approuvés par le Secrétaire général</i>	<i>Budget après transferts</i>	<i>Dépenses pour 2015 (au 31 décembre 2015)</i>	<i>Dépenses pour 2016 (au 31 décembre 2016)</i>	<i>Total des dépenses pour 2015-2016 (au 31 décembre 2016)</i>	<i>Solde</i>	<i>Différence entre le montant total des dépenses et le budget approuvé (en pourcentage)</i>
1	Dépenses d'administration du secrétariat								
1.1	Dépenses d'administration	9 965 000	(339 820)	9 625 180	4 596 939	5 056 099	9 653 039	(27 859)	100,4
	Postes permanents	6 081 200	(778 820)	5 302 380	2 619 212	2 672 498	5 291 710	10 670	100,0
	Personnel temporaire (autre que pour les réunions)	30 000		30 000	2 611	6 711	9 322	20 678	31,1
	Heures supplémentaires	31 600		31 600	20 998	19 996	40 994	(9 394)	129,7
	Consultants	315 000		315 000	178 124	350 841	528 965	(213 965)	167,9
	Promotion et encouragement de la recherche scientifique	100 000	(50 000)	50 000	6 220	101	6 321	43 679	12,6
	Groupes spéciaux d'experts	570 900		570 900	270 084	94 512	364 596	206 304	63,9
	Dépôt central de données	130 000	375 000	505 000	45 000	500 455	545 455	(40 455)	108,0
	Dépenses communes de personnel	2 706 300	114 000	2 820 300	1 454 689	1 410 985	2 865 674	(45 374)	101,6
1.2	Voyages	480 100	(45 000)	435 100	168 528	209 657	378 185	56 915	86,9
	Voyages	480 100	(45 000)	435 100	168 528	209 657	378 185	56 915	86,9
1.3	Frais généraux de fonctionnement	1 489 400	(21 000)	1 468 400	689 911	799 312	1 489 223	(20 823)	101,4
	Communications	200 700		200 700	69 066	53 669	122 735	77 964	61,2
	Services contractuels d'imprimerie	100 000		100 000	18 026	6 193	24 219	75 781	24,2
	Formation	63 000	2 300	65 300	18 457	39 420	57 877	7 423	88,6
	Ouvrages de bibliothèque	136 000		133 000	68 235	67 944	136 179	(179)	100,1
	Dépenses de représentation	22 000		22 000	11 874	18 678	30 552	(8 552)	138,9
	Achat de mobilier et de matériel	262 700		262 700	184 920	188 170	373 090	(110 390)	142,0
	Location et entretien du mobilier et du matériel	23 000		23 000	15 738	14 258	29 996	(6 996)	130,4
	Fournitures et accessoires	80 300	12 000	92 300	50 540	49 959	100 499	(8 199)	108,9
	Services divers	109 600	(12 000)	97 600	40 725	49 414	90 139	7 461	92,4

Titre/ chapitre	Objet de dépense	Budget approuvé pour 2015-2016	Transferts à l'intérieur d'un même chapitre ou entre chapitres approuvés		Dépenses pour 2015 (au 31 décembre 2015)	Dépenses pour 2016 (au 31 décembre 2016)	Total des dépenses pour 2015-2016 (au 31 décembre 2016)	Différence entre le montant total des dépenses et le budget approuvé	
			par le Secrétaire général	Budget après transferts				Solde	(en pourcentage)
	Informatique	171 500	(21 000)	150 500	65 353	146 632	211 985	(61 485)	140,9
	Vérification des comptes	34 600	(2 300)	32 300	17 300	15 000	32 300		100,0
	Participation au régime commun des Nations Unies	166 000		166 000	70 346	89 442	159 788	6 212	96,3
	Application des Normes comptables internationales pour le secteur public	120 000		120 000	59 330	60 533	119 863	137	99,9
1.4	Gestion des bâtiments	876 900	(17 180)	859 720	354 131	399 061	753 192	106 528	87,6
	Gestion des bâtiments	876 900	(17 180)	859 720	354 131	399 061	753 192	106 528	87,6
	Total partiel (titre 1)	12,811,400	(423 000)	12 388 400	5 809 509	6 464 129	12 273 638	114 762	99,2
2	Coûts des services de conférence								
	Services de conférence	2 931 700	423 000	3 354 700	1 887 955	1 465 900	3 353 855	845	100,0
	Total partiel (titre 2)	2 931 700	423 000	3 354 700	1 887 955	1 465 900	3 353 855	845	100,0
	Total (ancienne présentation)	15 743 100		15 743 100	7 697 464	7 930 029	15 627 493	115 607	99,3
3	Charges non pécuniaires								
	Amortissement des immobilisations corporelles						99 069	(99 069)	
	Total partiel (titre 3)						99 069	(99 069)	
	Total après amortissement			15 743 100			15 735 819	16 538	