

Note d'information n° 1 – avril 2013

*Hypothèses et estimations d'augmentation des coûts – Actualisation et informations supplémentaires*

*Dans son examen technique des propositions de PTB 2014-15, le Comité financier a étudié en détail les augmentations de coûts prévues, pris note avec satisfaction des informations supplémentaires fournies par le Secrétariat, et demandé qu'elles soient mises à la disposition de tous les Membres (CL 146/3, paragraphe 24b).*

1. Le document C 2013/3, Plan à moyen terme 2014-17 et Programme de travail et budget 2014-15, a été publié le 9 février 2013, soit onze mois environ avant le début de l'exercice biennal 2014-15 auquel il s'applique. Le PTB 2014-15 comprend des augmentations de coûts prévues<sup>1</sup>, qui font partie intégrante du montant global du budget de 1 070,1 millions d'USD proposé pour l'exercice biennal. Dans les mois qui suivront la publication du document, les tendances et décisions qui pourraient avoir une incidence sur les augmentations de coûts prévues pour 2014-15 seront suivies par le Secrétariat. Tout écart significatif par rapport aux hypothèses et estimations d'augmentations des coûts résultant de nouvelles informations ou décisions sera communiqué aux organes directeurs avant la Conférence, ainsi que l'incidence sur le montant proposé du budget. Ces mises à jour seront prises en considération par les Membres lorsqu'ils examineront le PTB 2014-2015.

2. Une série d'informations de ce type a été mise à disposition en mars 2013: l'évaluation actuarielle finale des obligations relatives au personnel pour 2012<sup>2</sup>. L'Organisation charge, chaque année, une société extérieure d'actuaire d'effectuer une évaluation de tous les plans de prestations après cessation de service, qui permet à l'Organisation de déterminer les obligations globales associées à ces plans et d'établir les dépenses annuelles requises pour subvenir aux besoins des plans. Cette note présente, dans la *section I*, l'incidence importante de l'évaluation actuarielle des obligations relatives au personnel pour 2012 sur les augmentations des coûts prévus des services de personnel publiées dans le document C 2013/3. Ainsi:

- a) **les montants prévisionnels des augmentations de coûts pour l'exercice biennal 2014-2015 sont révisés à la baisse et ramenés de 54,4 millions d'USD à 43,6 millions d'USD, soit une diminution de 10,8 millions d'USD;** et,
- b) **l'ouverture de crédits nette proposée (incluant les augmentations de coûts) pour l'exercice 2014-2015 est révisée à la baisse et ramenée de 1 070,1 millions d'USD à 1 059,2 millions d'USD (au taux de change budgétaire de 2012–2013).**

3. La *section II* fournit des informations supplémentaires sur les facteurs d'inflation et la ventilation des biens et services en vue d'un examen plus détaillé des chiffres liés aux augmentations de coûts présentés dans le PTB 2014-2015.

4. Il conviendra de présenter, le cas échéant, toute autre information sur les effets des tendances et des décisions sur les augmentations des coûts prévus qui serait disponible avant la Conférence.

**I. Incidence sur les augmentations de coûts résultant de l'évaluation actuarielle finale des obligations relatives au personnel pour 2012**

5. La présente section fournit une vue d'ensemble des estimations relatives aux augmentations de coûts publiées pour 2014-15 et des estimations révisées relatives aux augmentations de coûts dues à l'incidence de l'évaluation actuarielle finale des obligations relatives au personnel liées aux plans de prestations après cessation de service.

<sup>1</sup> C 2013/3, paragraphes 285 à 303.

<sup>2</sup> FC 148/5.



Vue d'ensemble des estimations relatives aux augmentations de coûts publiées: 54,4 millions d'USD (9 février)

6. Le document C 2013/3, Plan à moyen terme 2014-2017 et Programme de travail et budget 2014-2015, comprend un montant de **54,4 millions d'USD** couvrant les augmentations de coûts en 2014-15 calculées à partir des informations disponibles à la fin de janvier 2013. Les augmentations de coûts sont issues du recalcul des apports du Programme ordinaire (services de personnel, biens et services) de 2012-2013 pour les porter aux montants de 2014-2015 nécessaires pour préserver le pouvoir d'achat correspondant aux montants nets des ouvertures de crédits. Les augmentations de coûts prévues publiées pour 2014-2015 s'élèvent à **46,6 millions d'USD** pour les services de personnel et à **7,8 millions d'USD** pour les biens et services.

7. Les estimations relatives aux augmentations de coûts sont établies sur une base biennale à partir des ajustements de coûts effectifs opérés durant l'exercice en cours (*biennialisation*), et des ajustements prévus des coûts unitaires qui prendront effet durant la période biennale suivante (*inflation*). La *biennialisation*, estimée à **25,6 millions d'USD**, correspond à l'effet de hausse financière en 2014-2015 des ajustements de dépenses de personnel ayant eu lieu au cours de la période biennale 2012-2013. L'*inflation* représente l'incidence sur les coûts en 2014-2015 des ajustements qui devraient avoir lieu de janvier 2014 à décembre 2015; elle est estimée à **28,8 millions d'USD** (**21,0 millions d'USD** pour les services de personnel et **7,8 millions d'USD** pour les biens et services). Le tableau 1 ci-après présente une ventilation des coûts tels qu'indiqués dans le document C 2013/3.

**Tableau 1: Récapitulation des augmentations de coûts figurant dans le montant net des ouvertures de crédits pour 2014-2015 au taux de change budgétaire 2012-2013 (tableau 7 dans le document C 2013/3)**  
(en millions d'USD)

|   | Montant net des ouvertures de crédits proposé dans le PTB 2014-2015 aux coûts de 2012-2013 | Biennialisation | Inflation   | Augmentations des coûts pour 2014-2015 | Augmentation (biennale) des coûts en % | Augmentation des coûts imputable à chaque élément de coûts (en %) |
|---|--|-----------------|-------------|--|--|---|
|   | a  | b               | c           | d=b+c                                  | e=d / a                                | f   |
| <b>Services de personnel</b>  |  |                 |             |  |  |   |
| Traitements, contributions à la Caisse des pensions et indemnités   | 715,5  | 5,0             | 21,0        | 26,0                                   | 3,6%                                   | 48%   |
| Indemnités après cessation de service   | 52,6   | 20,6            | -           | 20,6                                   | 39,2%                                  | 38%   |
| <b>Total Services du personnel</b>  | <b>768,1</b>   | <b>25,6</b>     | <b>21,0</b> | <b>46,6</b>                            | <b>6,1%</b>                            | <b>86%</b>  |
| <b>Total Biens et services</b>  | <b>247,5</b>   | <b>-</b>        | <b>7,8</b>  | <b>7,8</b>                             | <b>3,2%</b>                            | <b>14%</b>  |
| <b>Montant du budget comprenant le montant net des ouvertures de crédits et les besoins supplémentaires</b> | <b>1 015,6</b>   | <b>25,6</b>     | <b>28,8</b> | <b>54,4</b>                            | <b>5,4%</b>                            | <b>100%</b>   |

Estimation révisée des augmentations de coûts: 43,6 millions d'USD (15 mars)

8. L'évaluation actuarielle finale pour 2012 actualise les hypothèses retenues en calculant les augmentations de coûts prévues concernant les plans de prestations après cessation de service<sup>3</sup>, comme suit:

- a) En élaborant le PTB 2014-2015 publié en janvier 2013, le coût biennal des services actuels au titre des prestations après cessation de service a été estimé à 73,2 millions d'USD sur la base de l'évaluation actuarielle de 2011 et d'une augmentation préliminaire

<sup>3</sup> Les plans de prestations après cessation de service comprennent: l'assurance maladie après cessation de service, le régime des indemnités pour cessation de service, la caisse des indemnités pour cessation de service, le Fonds d'indemnisation du personnel.

estimée pendant l'élaboration de l'évaluation actuarielle de 2012<sup>4</sup>, tel qu'indiqué au tableau 2, rangée c).

- b) Sur la base de l'évaluation actuarielle finale pour 2012 qui est devenue disponible au début de mars et a été publiée dans le document FC 148/5, le coût des services actuels au titre des prestations après cessation de service pour 2014-2015 a été revu à la baisse et ramené à 62,4 millions d'USD pour l'exercice biennal, comme le montre le tableau 2, rangée f).

9. L'évaluation du coût biennal des services actuels au titre des prestations après cessation de service à la fin de 2012 a une incidence sur ces coûts en 2013 (gérés dans les limites des montants des crédits ouverts pour 2012-2013) et la biennalisation de ces coûts dans les augmentations de coûts prévues pour 2014-2015. Pour la période 2014-2015, le coût par exercice biennal des prestations après cessation de service a diminué, passant de 20,6 millions d'USD (tableau 2, rangée b) à 9,8 millions d'USD (tableau 2, rangée e).

**Tableau 2: Coûts des services actuels des prestations après cessation de service au titre du Programme ordinaire (en millions d'USD)**

|   |                  | Annuelle    | Tous les deux ans |
|---|------------------|-------------|-------------------|
| <b>C 2013/3 (9 février 2013)</b>  |                  |             |                   |
| PTB 2012-2013 <sup>5</sup>  | a                |             | 52,6              |
| Augmentation des coûts au titre du PTB 2014-2015 (biennalisation)   | b                |             | 20,6              |
| <b>Montant total du PTB 2014-2015 après les augmentations de coûts<sup>6</sup></b>                          | <b>c = a + b</b> |             | <b>73,2</b>       |
| <b>Mise à jour sur la base de l'évaluation 2012 (15 mars 2013)</b>  |                  |             |                   |
| PTB 2012-2013   | d                |             | 52,6              |
| Augmentations des coûts révisées (biennalisation) au titre du PTB 2014-2015                                 | e                |             | 9,8               |
| <b>Montant total révisé du PTB 2014-2015 après les augmentations de coûts<sup>7</sup></b>                   | <b>f = d + e</b> |             | <b>62,4</b>       |
| <b>Montant total après les augmentations de coûts</b>   |                  |             |                   |
| C 2013/3 (9 février)  | g = c            |             | 73,2              |
| Mise à jour (15 mars)   | h = f            |             | 62,4              |
| <b>Mise à jour fondée sur l'évaluation actuarielle finale pour 2012</b>                                     | <b>i = h - g</b> |             | <b>(10,8)</b>     |
| <b>Évaluation actuarielle des obligations relatives au personnel pour 2012 - coûts des services actuels</b> |                  |             |                   |
| Programme ordinaire   | j                | 30,2        | 60,4              |
| Fonds fiduciaire  | k                | 10,6        |                   |
| <b>Total (FC 148/5, tableau 4)</b>  | <b>l = j + k</b> | <b>40,8</b> |                   |

10. Le tableau 3 ci-après reproduit le tableau d'augmentations des coûts présenté dans le document du PTB (tableau 7) et qui comprend les chiffres actualisés en fonction de l'évaluation actuarielle pour 2012. La rangée 3, colonne b), indique le chiffre actualisé de la biennalisation concernant les prestations après cessation de service, d'un montant de 9,8 millions d'USD.

11. Comme indiqué dans les hypothèses d'augmentation des coûts<sup>8</sup>, on a supposé dans les calculs qu'il n'y aurait pas d'autre augmentation des prestations après cessation de service prévue dans les deux

<sup>4</sup> C 2013/3, paragraphes 287 et 294 a).

<sup>5</sup> C 2011/3, note d'information 4 fondée sur l'évaluation pour 2010.

<sup>6</sup> C 2013/3, fondé sur l'évaluation actuarielle pour 2011 et comprenant les indemnités de départ prévues d'un montant de 2 millions d'USD pour les fonctionnaires âgés de plus de 55 ans ayant plus de cinq années de services et qui ne figurent pas dans les évaluations actuarielles.

<sup>7</sup> Fondé sur l'évaluation actuarielle pour 2011 et comprenant les indemnités de départ prévues d'un montant de 2 millions d'USD pour les fonctionnaires âgés de plus de 55 ans ayant plus de cinq années de services et qui ne figurent pas dans les évaluations actuarielles.

<sup>8</sup> C 2013/3, paragraphes 295 g) et 296.

prochaines évaluations actuarielles annuelles (à fin 2013 et fin 2014). En conséquence, l'inflation estimée pour les prestations après service en 2014-2015 est maintenue à zéro, comme il est indiqué au tableau 3, rangée 3, colonne c). Tout écart par rapport à cette hypothèse observé au cours des deux prochaines évaluations actuarielles annuelles aurait une incidence sur les dépenses effectives engagées en 2014-2015 et devrait être géré dans les limites des crédits budgétaires ouverts pour l'exercice 2014-2015 et inscrit à la rubrique biennialisation pour l'exercice suivant.

**Tableau 3: Récapitulation des augmentations de coûts révisées figurant dans le montant net des ouvertures de crédits pour 2014-2015 au taux de change budgétaire 2012-2013 (révision du tableau 7 présenté dans le document C 2013/3)**

|  | (en millions d'USD)   |                      |                |   |   | Augmentation des coûts imputable à chaque élément de coûts (en %) |
|--|---|----------------------|----------------|---|---|---|
|  | Montant net des ouvertures de crédits proposé dans le PTB 2014-2015 aux coûts de 2012-2013<br>a | Biennialisation<br>b | Inflation<br>c | Augmentations des coûts pour 2014-2015<br>d = b + c | Augmentation (biennale) des coûts en %<br>e = d / a |   |
| <b>1. Services de personnel</b>  |   |                      |                |   |   |   |
| 2. Traitements, contributions à la Caisse des pensions et indemnités   | 715,5   | 5,0                  | 21,0           | 26,0  | 3,6%  | 60%   |
| 3. Prestations après cessation de service  | 52,6  | 9,8                  | -              | 9,8   | 18,6%   | 22%   |
| <b>4. Total Services du personnel</b>  | <b>768,1</b>  | <b>14,8</b>          | <b>21,0</b>    | <b>35,8</b>   | <b>4,7%</b>   | <b>82%</b>  |
| <b>5. Total Biens et services</b>  | <b>247,5</b>  | <b>-</b>             | <b>7,8</b>     | <b>7,8</b>  | <b>3,2%</b>   | <b>18%</b>  |
| <b>6. Montant du budget comprenant le montant net des ouvertures de crédits et les besoins supplémentaires</b> | <b>1 015,6</b>  | <b>14,8</b>          | <b>28,8</b>    | <b>43,6</b>   | <b>4,3%</b>   | <b>100%</b>   |

12. En résumé, compte tenu de la révision à la baisse du coût par exercice biennial des prestations après cessation de service pour 2014-2015:

- a) **les montants prévisionnels des augmentations de coûts sont révisés à la baisse et ramenés de 54,4 millions d'USD à 43,6 millions d'USD, soit une diminution de 10,8 millions d'USD, et sont reconstitués dans le tableau 3.**
- b) **l'ouverture de crédits nette proposée (incluant les augmentations de coûts) pour l'exercice 2014-2015 est révisée à la baisse et ramenée de 1 070,1 millions d'USD à 1 059,2 millions d'USD (taux de change budgétaire de 2012-2013).**

## II. Autres informations détaillées sur les augmentations des coûts prévues

13. La présente *Section II* donne davantage d'informations sur les facteurs d'inflation et la ventilation des biens et services en vue d'un examen plus détaillé des chiffres liés aux augmentations de coûts présentés dans le PTB 2014-2015, en développant les informations figurant à la section C du PTB liés aux augmentations de coûts prévues, notamment au tableau 7 (colonne inflation) et aux paragraphes 292 à 299. D'autres informations détaillées sont fournies sur les facteurs d'inflation liés aux *services de personnel* et aux *biens et services*, y compris une ventilation de l'inflation estimée par catégorie de dépenses.

14. Il est rappelé que l'inflation représente l'effet des ajustements devant être appliqués entre janvier 2014 et décembre 2015 sur les coûts en 2014-2015. La section du PTB 2014-2015 relative aux augmentations de coûts couvre également la biennialisation, qui correspond à l'incidence de la hausse des dépenses durant la période 2014-2015 du fait des ajustements de dépenses de personnel effectués au cours de l'exercice biennial 2012-2013. Pour 2014-2015, la biennialisation est due en grande partie aux prestations après cessation de service, point qui a été traité à la *Section I* ci-dessus.

### *Services de personnel – facteurs d'inflation*

15. Les *services de personnel* comprennent tous les coûts liés au personnel, notamment les traitements, les contributions à la Caisse des pensions, les indemnités pour personnes à charge, la sécurité sociale et autres prestations dues au personnel ainsi que les prestations après cessation de service pour les catégories de personnel du cadre organique et des services généraux. Les augmentations de coûts des services de personnel résultent de décisions prises dans le cadre du régime commun des Nations Unies, examinées par la CFPI et approuvées par l'Assemblée générale des Nations Unies, ainsi que de facteurs externes comme les taux de change en vigueur. Les augmentations décidées par la CFPI s'appliquent par lieu d'affectation et catégorie de personnel quand elles surviennent.

16. Le Tableau 4 ci-après présente une ventilation des facteurs d'inflation pris en compte pour calculer une augmentation des coûts due à l'inflation pour les services de personnel du cadre organique et des agents des services généraux s'élevant à 21,0 millions d'USD. Les facteurs d'inflation sont présentés par élément de dépense de personnel et, s'il y a lieu, par lieu d'affectation. Ils sont calculés à partir des prévisions externes de l'Economist Intelligence Unit (EIU) — indice des prix à la consommation (IPC), indices moyens des salaires nominaux et taux de change par lieu d'affectation —, de données publiées par des organismes compétents comme la CFPI et sur une vérification indépendante. Les références et les sources utilisées sont indiquées dans la dernière colonne du tableau.

### *Biens et services – facteurs d'inflation et ventilation des dépenses*

17. Le total des *biens et services* comprend les autres ressources humaines hors personnel (consultants), les voyages, les frais généraux de fonctionnement, les contrats et autres dépenses (par exemple l'ameublement et l'équipement). Dans le PTB 2014-2015, les besoins en matière de biens et services ont été estimés en se fondant sur la contribution aux résultantes de l'Organisation telle qu'elle pouvait être prévue. À l'heure d'évaluer les augmentations de coûts à prévoir au titre des biens et services, on a également procédé à une analyse des structures de dépenses probables par catégorie de dépenses.

18. Le tableau 4 ci-après présente des informations complémentaires sur les facteurs d'inflation pris en compte pour calculer, par catégorie de dépenses, l'augmentation des coûts des biens et services (7,8 millions d'USD). Les estimations sont établies à partir des indices des prix à la consommation (IPC) de l'Economist Intelligence Unit (EIU) et au moyen de vérifications indépendantes d'autres sources. Le tableau présente également la ventilation présumée des augmentations de coûts dans les cinq catégories de dépenses.

**Tableau 4: Ventilation du total des augmentations de coûts par élément de dépense et lieu d'affectation (en millions d'USD)**

|                                     | PTB 2014-2015 (C 2013/3)   |                     |                |   |   | Mise à jour                                  | Référence/Source<br>Inflation pour 2014 et 2015  |
|-------------------------------------|--|---------------------|----------------|---|---|--|--|
|                                     | Ouvertures nettes de crédit proposées, aux coûts de 2012-2013<br>a | Biennalisation<br>b | Inflation<br>c | Total des augmentations de coûts<br>d = b+c | Inflation annuelle pour 2014 et 2015<br>e | Total révisé des augmentations de coûts<br>f |  |
| <b>Services de personnel</b>        |  |                     |                |   |   |  |  |
| <b>Personnel du cadre organique</b> |  |                     |                |   |   |  |  |
| Traitement                          | 237,4  | 8,1                 | 6,0            | <b>14,0</b>                                 | 2,0%<br>2,0%                              | <b>14,0</b>                                  | <u>Siège</u> : IPC EIU Italie: 1,9% et 2,1%  |
|                                     | 123,6  | 0,5                 | 6,3            | <b>6,9</b>                                  | 1-4%<br>1-4%                              | <b>6,9</b>                                   | <u>Hors-Siège</u> : IPC EIU<br><ul style="list-style-type: none"> <li>• Europe (hors Siège): Zone euro 2,0% et 2,1%; Hongrie 3,7% et 4,2%; Turquie 7,2% et 6,6%</li> <li>• Région Afrique et Proche-Orient Égypte 7,6% et 7,5%; Tunisie 3,4% et 3,3%; Ghana 7,8% et 8,0%</li> <li>• Région Asie et Pacifique Asie et Australasie à l'exclusion du Japon 4,9% et 4,5%; ANASE 4,9% et 5,0%; Thaïlande 3,2% et 4,3%; Asie du Sud 8,1% et 7,2%</li> <li>• Amérique latine et Caraïbes: Amérique latine 5,8% et 5,6%; Mercosur 8,1% et 7,7%; Communauté Andine 3,3% et 3,3%; Chili 3,3% et 3,2%</li> <li>• Bureaux de liaison: États-Unis 2,5% et 2,2%</li> </ul> |
| Pension                             | 71,1   | 3,8                 | 1,6            | <b>5,5</b>                                  | 2,5%<br>2,2%                              | <b>5,5</b>                                   | IPC EIU États-Unis 2,5% et 2,2 %   |
| Indemnité pour frais d'études       | 28,7   | (1,6)               | 0,8            | <b>(0,8)</b>                                | 0,0%<br>3,0%                              | <b>(0,8)</b>                                 | Tendance des recommandations de la CFPI sur l'indemnité maximale pour frais d'études et les plafonds des frais de pension et variation de taux de change   |
| Voyages pris en charge              | 14,6   | (1,8)               | 0,4            | <b>(1,4)</b>                                | 2,0%<br>2,0%                              | <b>(1,4)</b>                                 | IPC EIU et variation de taux de change IPC Monde 3,5% et 3,4%  |
| Coûts médicaux                      | 14,5   | 0,3                 | 0,9            | <b>1,2</b>                                  | 4,0%<br>5,0%                              | <b>1,2</b>                                   | Inflation des coûts médicaux suivant l'évaluation actuarielle à la fin de 2011   |
| Autres prestations                  | 29,5   | (1,6)               | 1,1            | <b>(0,5)</b>                                |   | <b>(0,5)</b>                                 | Divers   |
| <b>Total – Cadre organique</b>      | <b>519,4</b>   | <b>7,8</b>          | <b>17,1</b>    | <b>25,0</b>                                 | <b>4,8%</b>                               | <b>25,0</b>                                  |  |
| <b>Agents des services généraux</b> |  |                     |                |   |   |  |  |
| Traitement                          | 100,7  | (2,4)               | 0,0            | <b>(2,4)</b>                                | 0,0%<br>0,0%                              | <b>(2,4)</b>                                 | <u>Siège</u> : barème des traitements inchangé ayant pris effet le 1er novembre 2010   |
|                                     | 45,7   | (0,5)               | 2,2            | <b>1,7</b>                                  | 1-4%<br>1-4%                              | <b>1,7</b>                                   | <u>Hors Siège</u> : Outre l'IPC, l'indice moyen des salaires nominaux a été utilisé lorsqu'il était connu. Indice moyen EIU des salaires nominaux: Hongrie: 4,2% et 4,3 %; Turquie: 8 % et 7,0%; Égypte: 8,0% et 8,0%; Tunisie: 3,4 % et 3,2 %; Thaïlande: 5,0% et 6,0%; Chili: 6,0 % et 7,0 %.  |
| Pension                             | 28,4   | (0,2)               | 0,4            | <b>0,2</b>                                  | 1-4%<br>1-4%                              | <b>0,2</b>                                   | Les mêmes augmentations que pour les traitements sont applicables  |
| Coûts médicaux                      | 17,8   | 0,0                 | 1,2            | <b>1,2</b>                                  | 4,0%<br>5,0%                              | <b>1,2</b>                                   | Inflation des coûts médicaux suivant l'évaluation actuarielle à la fin de 2011   |
| Autres prestations                  | 3,6  | 0,3                 | 0,1            | <b>0,4</b>                                  |   | <b>0,4</b>                                   | Divers   |

|  | PTB 2014-2015 (C 2013/3)                                      |                 |             |                                  |                                      | Mise à jour                             | Référence/Source<br>Inflation pour 2014 et 2015   |
|--|---|-----------------|-------------|----------------------------------|--------------------------------------|---|---|
|  | Ouvertures nettes de crédit proposées, aux coûts de 2012-2013 | Biennal-isation | Inflation   | Total des augmentations de coûts | Inflation annuelle pour 2014 et 2015 | Total révisé des augmentations de coûts |   |
|  | a   | b               | c           | d = b+c                          | e                                    | f                                       | g   |
| <b>Total – Agents des services généraux</b>                        | <b>196,2</b>  | <b>(2,8)</b>    | <b>3,9</b>  | <b>1,0</b>                       | <b>0,5%</b>                          | <b>1,0</b>                              |   |
| <b>Services de personnel</b>                                       | <b>715,5</b>  | <b>5,0</b>      | <b>21,0</b> | <b>26,0</b>                      | <b>3,6%</b>                          | <b>26,0</b>                             |   |
| <b>Prestations après cessation de service</b>                      | <b>52,6</b>   | <b>20,6</b>     | <b>-</b>    | <b>20,6</b>                      | <b>39,2%</b>                         | <b>20,6</b>                             | Évaluation actuarielle à la fin de 2011 et estimation préliminaire des augmentations pour l'évaluation à la fin de 2012<br><u>Mise à jour</u> : évaluations actuarielles à la fin de 2012 |
| <i>Mise à jour</i>   |   |                 |             |                                  | <b>-20,6%</b>                        | <b>(10,8)</b>                           |   |
| <i>Révisée</i>   |   |                 |             |                                  | <b>18,6%</b>                         | <b>9,8</b>                              |   |
| <b>Total Services du personnel</b>                                 | <b>768,1</b>  | <b>25,6</b>     | <b>21,0</b> | <b>46,6</b>                      | <b>6,1%</b>                          | <b>35,7</b>                             |   |
| <b>Biens et services</b>   |   |                 |             |                                  |                                      |   |   |
| Consultant   | 80,9  | -               | 1,2         | <b>1,2</b>                       | 1,0%<br>1,0%                         | 1,2                                     | IPC EIU Italie 1,9% et 2,1%<br>IPC EIU Monde 3,5% et 3,4%   |
| Dépenses générales d'exploitation                                  | 83,7  | -               | 2,6         | <b>2,6</b>                       | 1,5%<br>2,0%                         | 2,6                                     |   |
| Contrat  | 57,6  | -               | 1,6         | <b>1,6</b>                       |                                      | 1,6                                     |   |
| Voyages  | 52,6  | -               | 1,5         | <b>1,5</b>                       |                                      | 1,5                                     |   |
| Achat de matériel durable  | 21,2  | -               | 0,6         | <b>0,6</b>                       |                                      | 0,6                                     |   |
| Fournitures et matériels   | 5,5   | -               | 0,2         | <b>0,2</b>                       |                                      | 0,2                                     |   |
| <b>Recettes de l'Organisation et recouvrement des coûts (nets)</b> | <b>(54,0)</b>   | <b>-</b>        | <b>-</b>    | <b>-</b>                         |                                      | <b>-</b>                                |   |
| <b>Total Biens et services</b>                                     | <b>247,5</b>  | <b>0,0</b>      | <b>7,8</b>  | <b>7,8</b>                       | <b>3,2%</b>                          | <b>7,8</b>                              |   |
| <b>Total général</b>   | <b>1 015,6</b>  | <b>25,6</b>     | <b>28,8</b> | <b>54,4</b>                      | <b>5,4%</b>                          | <b>43,6</b>                             |   |