



Consejo Ejecutivo

98ª reunión

Santiago de Compostela (España), 4-6 de junio de 2014

Punto 3 II) b) del orden del día provisional

CE/98/3 II) b)
Madrid, 16 de abril de 2014
Original: inglés

Informe del Secretario General

Parte II: Asuntos administrativos y estatutarios

b) Situación financiera de la Organización

Índice

- | | |
|------|--|
| I. | Situación financiera de la Organización |
| II. | Informe de coyuntura sobre las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP/IPSAS) (véase el documento CE/98/3(II)(b) Add.1) |
| III. | Actuaciones propuestas al Consejo Ejecutivo |

Anexos:

- | | |
|------|--|
| I. | Estado de contribuciones adeudadas por los Miembros Efectivos y Asociados al 31 de marzo de 2014 |
| II. | Créditos autorizados para 2014 por programas principales y secciones |
| III. | Plan de gastos para 2014 |
| IV. | Estado de las contribuciones voluntarias recibidas al 31 de marzo de 2014 |

I. Situación financiera de la Organización

1. La Asamblea General en su vigésima reunión, celebrada en las cataratas Victoria (Zambia/Zimbabue) en 2013, aprobó un presupuesto de 13.124.000 EUR para el ejercicio financiero de 2014 [A/RES/619(XX)]. El nivel de las contribuciones a recibir en 2014 del conjunto de los Miembros Efectivos, Asociados y Afiliados quedó fijado en 12.480.000 EUR.

A. Estimación de ingresos y gastos presupuestarios para 2014

2. Siguiendo la recomendación efectuada por la vigésima Asamblea General celebrada en las cataratas Victoria (Zambia/Zimbabue) en agosto de 2013, de que la ejecución del programa general de trabajo y presupuesto se efectuara en función de las sumas recaudadas [A/RES/619(XX)], el Secretario General, de acuerdo con la disposición 3.04 (Plan de gastos) de las Disposiciones financieras



detalladas y con la práctica establecida en años anteriores, ha elaborado una «estimación de ingresos y gastos» para el ejercicio 2014 en base a los créditos aprobados y a los ingresos previstos, y teniendo en consideración la experiencia de los ejercicios financieros precedentes.

3. En el cuadro siguiente se establece una comparación entre los ingresos y los créditos aprobados, se establece asimismo una previsión al 31 de marzo de 2014 de los ingresos a recibir, y se limitan los gastos a un nivel acorde con estos. De tal modo, el resultado del ejercicio estaría en equilibrio con la situación financiera global.

PLAN DE INGRESOS Y GASTOS 2014

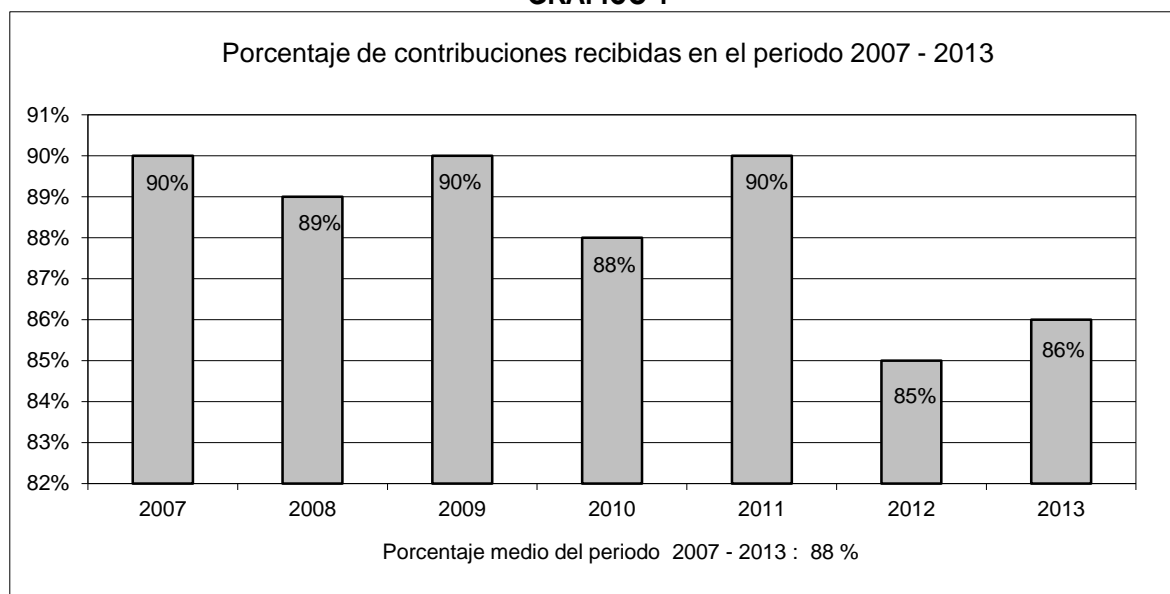
	<u>EUR</u> <u>INGRESOS Y CRÉDITOS</u> <u>APROBADOS</u>	<u>EUR</u> <u>ESTIMACION DE</u> <u>INGRESOS Y PLAN DE GASTOS</u>
<u>INGRESOS</u>	<u>13.124.000,00</u>	<u>12.756.000,00</u>
- Contribuciones de los Miembros (Efectivos, Asociados y Afiliados)	12.480.000,00	10.612.000,00
- Dotación proveniente de ingresos diversos	394.000,00	394.000,00
- Dotación proveniente de la cuenta de publicaciones	250.000,00	250.000,00
- Contribuciones atrasadas	--	1.500.000,00
<u>GASTOS</u>	<u>13.124.000,00</u>	<u>12.756.000,00</u>
<u>RESULTADOS</u>	0,00	0,00

4. A continuación se analizan las previsiones efectuadas en relación con los ingresos a recibir, el nivel de gastos propuesto y el resultado del ejercicio.

1. Ingresos

5. Los ingresos por contribuciones a recibir para el presente ejercicio se han estimado prudentemente en 10.612.000 EUR, lo que representa el 85 por ciento del total de contribuciones fijadas. Esta estimación está basada en el porcentaje medio de las contribuciones recibidas en los siete últimos años (véase el gráfico 1), actualizado con la información de ingresos percibidos de manera efectiva al 31 de marzo de 2014 y teniendo especialmente en cuenta el descenso del nivel de las contribuciones en 2012 (85%) y en 2013 (86%).

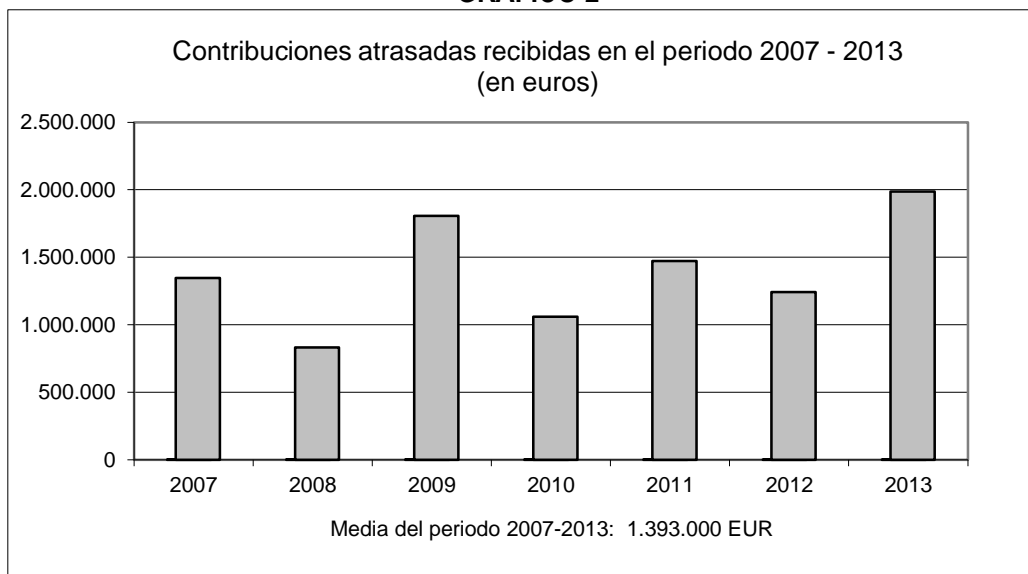
GRÁFICO 1



6. Las dotaciones presupuestarias de la reserva de ingresos diversos y de la cuenta de publicaciones se han mantenido al nivel aprobado por la Asamblea General, por lo que los ingresos presupuestarios estimados para el ejercicio financiero ascienden a 12.756.000 euros.

7. Los ingresos por contribuciones, incluidos los correspondientes a contribuciones atrasadas recibidas, ascienden, a la fecha del presente documento, a 7,2 millones de euros. Esta cifra es ligeramente superior a la de los ingresos por contribuciones recibidos a la misma fecha en años anteriores.

8. En concepto de contribuciones atrasadas, se ha estimado una recaudación de alrededor de 1.500.000 EUR durante 2014 en función del importe recaudado hasta la fecha, que es ligeramente superior a la media de recaudación de los últimos 7 años, como puede verse en el gráfico 2. Los buenos resultados logrados en los últimos años en la recaudación de contribuciones a su debido tiempo (88% de media en el periodo 2007-2013) tienen la consecuencia de reducir mecánicamente –y se trata de una tendencia positiva– el potencial de recaudación de atrasos. Asimismo, ha de tenerse presente que los Miembros que aún tienen atrasos de contribuciones son sobre todo, aunque no exclusivamente, países que en el pasado han experimentado dificultades sociales o económicas importantes, unidas a veces a catástrofes naturales. Por ello, a pesar del esfuerzo de la Secretaría y de las buenas intenciones de los Miembros interesados, muchos de ellos simplemente no se encuentran aún en situación de contraer un compromiso firme para liquidar sus atrasos de contribuciones o adoptar un plan de pago adecuado. La Secretaría mantendrá su política de alentar a los Miembros con contribuciones atrasadas a presentar propuestas para el pago de esos atrasos aunque sea a plazos.

GRÁFICO 2

9. Los gastos en este ejercicio financiero se han limitado a 12.756.000 EUR, cifra que se corresponde con los ingresos previstos y que representa el 97 por ciento de los créditos aprobados. Los gastos comprometidos hasta la fecha ascienden a 11.387.000 EUR, es decir, el 89% del gasto previsto para el ejercicio actual, siendo el nivel de ejecución de los gastos no atribuibles a personal del 65%. Estos menores porcentajes de ejecución en el primer trimestre en relación con los porcentajes de años anteriores a la misma fecha (93% y 73% en 2013 y 87% y 91% y 73% en 2012) muestran una menor presión presupuestaria en los programas, resultado de los moderados incrementos en los recursos presupuestarios de 2014-2015.

10. Por lo que respecta a los gastos de personal, el importe abonado en forma de salarios durante los tres primeros meses del año fue de 2.054.000 EUR, habiéndose gastado un importe similar por este concepto en 2013 como resultado de la política de contención de costos mediante el mantenimiento de puestos vacantes. Cabe señalar que, al principio del año, el Secretario General decidió ajustar la composición de la actual estructura presupuestaria. La actual «Parte A – Programas regionales» ha sido rebautizada como «Parte A – Relaciones con los miembros» e incorpora ahora los actuales programas B04 (Miembros Afiliados) y B05 (Red del Conocimiento) que antes estaban en la «Parte B – Programas operativos», bajo una sola rúbrica, la A06 (Miembros Afiliados y Red del Conocimiento). Como resultado de este cambio, se ha modificado el orden de los programas de la Parte B y el nombre de algunos programas ha variado ligeramente: Cooperación Técnica y Servicios se llama ahora solo Cooperación Técnica; Tendencias del Turismo y Estrategias de Marketing se denomina actualmente Tendencias de los Mercados Turísticos; Ética y Dimensión Social del Turismo es ahora Ética y Responsabilidad Social; Relaciones Institucionales y Corporativas pasa a llamarse Relaciones Institucionales y Movilización de Recursos; y la actividad de Archivos se ha agregado al programa de Comunicación y Publicaciones. El desglose de los créditos para 2014 conforme a la nueva estructura establecida por el Secretario General y la distribución de las dotaciones presupuestarias por programa y sección para 2014 del plan de gasto establecido figuran en los anexos II y III.

B. Resultado de ingresos y gastos al 31 de marzo de 2014

(en euros)

	Plan de ingresos y gastos	Ingresos y gastos al 31/03/2014
INGRESOS PRESUPUESTARIOS	12,756,000.00	7,854,741.91
Contribuciones de los Miembros.....	10,612,000.00	6,725,928.93
Otros ingresos	644,000.00	644,000.00
Contribuciones atrasadas.....	1,500,000.00	484,812.98
GASTOS	(12,756,000.00)	(11,387,421.17)
RESULTADOS.....	0,00	(3.532.678,26)

11. En relación con el pago de las contribuciones, el párrafo 12 de las Reglas de Financiación anexas a los Estatutos establece lo siguiente:

«12. Los Miembros de la Organización harán entrega de su contribución durante el primer mes del ejercicio financiero correspondiente, por el cual es debida.»

En cumplimiento del párrafo arriba mencionado, el total de contribuciones recibidas de los Miembros al 31 de enero de 2014 ascendió a 3.042.826,71 EUR, lo que representa el 24 por ciento de la cantidad a recibir de los Miembros (es decir, 12.480.000,00 EUR), frente al 26 por ciento en 2013, y el 23 por ciento del presupuesto aprobado para 2014 (13.124.000 EUR).

12. Los ingresos recibidos al 31 de marzo de 2014 ascienden a 7.854.741,91 EUR y representan el 62% de los ingresos estimados (12.756.000 EUR), como se muestra en el plan de ingresos y gastos. El nivel de contribuciones recibidas para el año en curso asciende a 6.725.928,93 EUR, una cifra que representa el 63% de las contribuciones estimadas y es similar al del año precedente para el mismo periodo. Sin embargo, las contribuciones atrasadas recibidas hasta la fecha (484.812,98 euros) son superiores a la media de los dos años precedentes. A continuación figura una relación de los Miembros que han abonado atrasos:

MIEMBROS EFECTIVOS**Contribuciones atrasadas
recibidas**

Australia	133,622.00	
Benin	25,340.00	
Cabo Verde	56,281.85	
Camerún	24,630.38	
Ecuador	988.25	
El Salvador	7,827.59	
Ex-República Yugoslava de Macedonia	29,811.00	348.297,81

Nicaragua	17,103.00
Pakistán	27,321.00
Perú	4,479.00
Rep. Democrática Popular Lao	11,589.47
Sierra Leona	9,304.27
<u>MIEMBROS ASOCIADOS</u>	
Puerto Rico	89.883,00
<u>MIEMBROS AFILIADOS</u>	46.632,17
Total de atrasos recibidos	<u>EUR 484.812,98</u>

13. El gasto ejecutado al 31 de marzo de 2014 asciende a 11.387.421,17 EUR, de los cuales 2.436.601,41 EUR ya se han desembolsado y otros 8.951.019,76 se encuentran ya comprometidos hasta final de año, incluidos los gastos de personal.

14. Teniendo en cuenta el gasto ejecutado, el saldo entre los ingresos y los gastos arroja un déficit de 3.532.679,26 EUR, aunque el saldo actual de tesorería asciende a 5.418.140,50 euros si consideramos solo los desembolsos ya efectuados.

C. Contribuciones voluntarias

15. A la fecha de este documento se han recibido contribuciones voluntarias expresadas en euros por valor de 77.456,37 EUR, así como contribuciones voluntarias expresadas en dólares de los Estados Unidos por valor de 52.500 USD (equivalentes a 38.277,50 EUR). El total de contribuciones voluntarias recibidas ascendió a 115.833,87 EUR. El estado de las contribuciones voluntarias recibidas en 2014 figura en el Anexo IV.

D. Escalas de sueldos del personal de servicios orgánicos y categorías superiores

16. Se informa al Consejo de que la Asamblea General de las Naciones Unidas, el 27 de diciembre de 2013, aprobó para su aplicación con efecto a partir del 1 de enero de 2014 una nueva escala de sueldos para el personal de servicios orgánicos y categorías superiores, que fue comunicada a la OMT por la Comisión de Administración Pública Internacional (CAPI).

17. Las Naciones Unidas han decidido revisar al alza en un 0,19 por ciento el sueldo básico de los funcionarios de estas categorías siguiendo el principio de no introducir ni pérdidas ni ganancias.

18. Simultáneamente a la introducción de la escala de sueldos revisada el 1 de enero de 2014, los multiplicadores de ajuste aplicables en todos los destinos se redujeron en el mismo porcentaje, por lo que el importe global de la remuneración (sueldo básico más ajuste por lugar de destino) se mantiene inalterado, salvo pequeños ajustes por efecto del redondeo.

19. El propósito de esta medida es limitar las variaciones en el multiplicador que se establece para cada país dependiendo del costo de la vida y del valor del dólar en relación con la divisa local y que determina el importe a pagar correspondiente al ajuste por lugar de destino y, de ese modo, evitar un incremento del gasto derivado del posible descenso del valor del dólar con respecto a la divisa local.

20. En virtud del artículo 16 del Acuerdo entre las Naciones Unidas y la Organización Mundial del Turismo, adoptado el 23 de diciembre de 2003, la OMT convino en aceptar el Estatuto de la CAPI y en formular con las Naciones Unidas normas comunes en materia de empleo internacional.

II. Informe de coyuntura sobre las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP/IPSAS)

21. Los progresos alcanzados en el proyecto de las NICSP/IPSAS se exponen en el Addendum 1 a este documento.

III. Actuaciones propuestas al Consejo Ejecutivo

22. Se pide al Consejo Ejecutivo que:

- a) Tome nota del nivel de recaudación de contribuciones de los Miembros para el ejercicio financiero de 2014, al 31 de marzo de 2014, que asciende a 6.725.928,93 euros, así como de la recaudación de contribuciones atrasadas, que alcanza los 484.812,98 euros;
- b) Tome nota de los ajustes realizados por el Secretario General en la estructura de los programas para 2014;
- c) Inste a los Miembros que no han cumplido aún sus obligaciones financieras a que tomen las medidas necesarias para pagar sus contribuciones de 2014, evitando así retrasos que puedan obstaculizar la ejecución del programa; y
- d) Tome nota de la nueva escala de sueldos aprobada por las Naciones Unidas y aplicada por el Secretario General, con efecto a partir del 1 de enero de 2014 conforme a la disposición 33.1 del Reglamento del Personal.

Anexo I. Estado de contribuciones adeudadas por los Miembros Efectivos y Asociados al 31 de marzo de 2014

BUDGETARY CONTRIBUTIONS / CONTRIBUTIONS BUDGÉTAIRES / CONTRIBUCIONES PRESUPUESTARIAS				
FULL MEMBERS MEMBRES EFFECTIFS MIEMBROS EFECTIVOS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS/ANNÉES AÑOS	EUR	2014 EUR	EUR
	AFGHANISTAN-AFGANISTAN	81-87,89-08,10,12	677.938,77	26.050,00
ALBANIA-ALBANIE	-	671,55	48.162,00	48.833,55
ALGERIA-ALGÉRIE-ARGELIA	-	0,00	0,00	0,00
ANDORRA - ANDORRE	-	0,00	46.888,00	46.888,00
ANGOLA	-	0,00	0,00	0,00
ARGENTINA-ARGENTINE	-	0,00	0,00	0,00
ARMENIA-ARMÉNIE	-	0,00	31.258,00	31.258,00
AUSTRALIA - AUSTRALIE	-	0,00	143.643,50	143.643,50
AUSTRIA-AUTRICHE	-	0,00	0,00	0,00
AZERBAIJAN-AZERBAIYÁN-AZERBAÍDJAN	-	0,00	0,00	0,00
BAHAMAS	-	0,00	0,00	0,00
BANGLADESH (5)	-	0,00	27.241,00	27.241,00
BAHRAIN-BAHREIN-BAHREÍN	78-84,02,10	331.688,95	0,00	331.688,95
BELARUS-BÉLARUS-BELARÚS	-	0,00	0,00	0,00
BENIN - BÉNIN	12	24.843,00	26.050,00	50.893,00
BHUTAN-BHOUTAN-BHUTÁN	13	4.107,05	0,00	4.107,05
BOLIVIA-BOLIVIE	81-87, 89-98	428.180,57	27.241,00	455.421,57
BOSNIA AND HERZEGOVINA BOSNIE-HERZÉGOVINE BOSNIA Y HERZEGOVINA	-	0,00	0,00	0,00
BOTSWANA (2)	-	0,00	52.099,00	52.099,00
BRAZIL-BRÉSIL-BRASIL	13	3.575,58	207.026,00	210.601,58
BRUNEI DARUSSALAM / BRUNÉI DARUSSALAM	-	0,00	0,00	0,00
BULGARIA-BULGARIE	-	0,00	0,00	0,00
BURKINA FASO	02-04,11-13	102.615,27	26.050,00	128.665,27
BURUNDI	77-07,11-13	715.252,80	26.050,00	741.302,80
CAMBODIA-CAMBODGE- CAMBOYA	80-92	330.275,67	31.258,00	361.533,67
CAMEROON CAMEROUN CAMERUN	09-10, 13	25.916,88	27.241,00	53.157,88
CAPE VERDE - CAP-VERT - CABO VERDE	11-13	56.279,85	20.839,00	77.118,85
CENTRAL AFRICAN REPUBLIC RÉPUBLIQUE CENTRAFRICAINE REPUBLICA CENTROAFRICANA	06-13	177.788,00	26.050,00	203.838,00

FULL MEMBERS MEMBRES EFFECTIFS MIEMBROS EFECTIVOS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS/ANNÉES		2014	
	AÑOS	EUR	EUR	EUR
CHAD-TCHAD	12.13	50.176,56	26.050,00	76.226,56
CHILE-CHILI	-	0,00	104.106,00	104.106,00
CHINA-CHINE	-	0,00	0,00	0,00
COLOMBIA-COLOMBIE (3)	-	0,00	13.402,15	13.402,15
CONGO	-	0,00	0,00	0,00
COSTA RICA	-	0,00	0,00	0,00
CÔTE D'IVOIRE	05-07,11,12	105.854,00	26.050,00	131.904,00
CROATIA-CROATIE-CROACIA	-	0,00	0,00	0,00
CUBA	-	0,00	0,00	0,00
CYPRUS-CHYPRE-CHIPRE	-	0,00	0,00	0,00
CZECH REPUBLIC RÉPUBLIQUE TCHÈQUE REPUBLICA CHECA	-	0,00	0,00	0,00
DEM. PEOPLE'S REP. OF KOREA RÉP. POP. DÉM. DE CORÉE REP. POP. DEM. DE COREA	13	9.667,86	26.050,00	35.717,86
DEM. REPUBLIC OF THE CONGO RÉPUBLIQUE DÉM. DU CONGO REPUBLICA DEM. DEL CONGO	95-96,98-00,02-06 08-12	288.218,26	26.050,00	314.268,26
DJIBOUTI	03-13	235.306,00	23.445,00	258.751,00
DOMINICAN REP.-RÉP. DOMINICAINE REPUBLICA DOMINICANA	-	0,00	0,00	0,00
ECUADOR-ÉQUATEUR	-	0,00	831,09	831,09
EGYPT-ÉGYPTE-EGIPTO (5)	-	0,00	0,00	0,00
EL SALVADOR	96	31.865,17	46.888,00	78.753,17
ERITREA, ÉRYTHRÉE	-	0,00	26.050,00	26.050,00
ETHIOPIA-ÉTHIOPIE-ETIOPIA	-	0,00	26.050,00	26.050,00
FUJI-FIDJI	-	0,00	0,00	0,00
FRANCE-FRANCIA	-	0,00	333.430,00	333.430,00
GABON (4)	-	0,00	52.099,00	52.099,00
GAMBIA-GAMBIE (5)	93-05,08-10,13	337.031,15	26.050,00	363.081,15
GEORGIA-GÉORGIE	-	0,00	0,00	0,00
GERMANY-ALLEMAGNE-ALEMANIA	-	0,00	0,00	0,00
GHANA	13	30.407,00	31.258,00	61.665,00
GREECE-GRÈCE-GRECIA	-	0,00	197.974,00	197.974,00
GUATEMALA	-	0,00	0,00	0,00
GUINEA-GUINÉE	96,98-00,07	153.171,75	26.050,00	179.221,75
GUINEA-BISSAU-GUINÉE-BISSAU	92-96,99-13	423.976,55	26.050,00	450.026,55
EQUATORIAL GUINEA GUINÉE ÉQUATORIALE GUINEA ECUATORIAL	13	25.002,00	27.092,00	52.094,00

FULL MEMBERS MEMBRES EFFECTIFS MIEMBROS EFECTIVOS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS/ANNÉES	EUR	2014	EUR
	AÑOS		EUR	
HAITI - HAÏTI	-	0,00	0,00	0,00
HONDURAS	-	0,00	29.632,75	29.632,75
HUNGARY-HONGRIE-HUNGRÍA	-	0,00	0,00	0,00
INDIA-INDE	-	0,00	0,00	0,00
INDONESIA-INDONÉSIE (2)	-	0,00	0,00	0,00
IRAN, ISLAMIC REP. OF (1) IRAN, RÉPUBLIQUE ISLAMIQUE D' IRAN, REPUBLICA ISLAMICA DE	12-13	120.438,00	65.376,00	185.814,00
IRAQ	85-87, 91-06,12	1.886.609,34	32.688,00	1.919.297,34
ISRAEL-ISRAËL	-	0,00	0,00	0,00
ITALY-ITALIE-ITALIA	-	0,00	333.430,00	333.430,00
JAMAICA-JAMAÏQUE	-	0,00	56.254,00	56.254,00
JAPAN-JAPON (2)	-	0,00	333.430,00	333.430,00
JORDAN-JORDANIE-JORDANIA	-	0,00	0,00	0,00
KAZAKHSTAN-KAZAJSTÁN	-	0,00	60.480,00	60.480,00
KENYA	-	0,00	1.534,09	1.534,09
KYRGYZSTAN-KIRGHIZISTAN KIRGUISTAN	95-10,12,13	419.802,89	26.050,00	445.852,89
KUWAIT-KOWEÏT	-	0,00	156.295,00	156.295,00
LAO PEOPLE'S DEM. REP. RÉPUBLIQUE POP. DÉM. LAO REP.DEM.POP. LAO	89-95,04	175.020,94	0,00	175.020,94
LEBANON-LIBAN-LIBANO	-	0,00	90.722,00	90.722,00
LESOTHO (2)	-	0,00	26.050,00	26.050,00
LIBERIA-LIBÉRIA	-	0,00	26.050,00	26.050,00
LIBYA - LIBYE - LIBIA	-	0,00	34.518,00	34.518,00
LITHUANIA-LITUANIE-LITUANIA	-	0,00	0,00	0,00
MACEDONIA, FORMER YUGOSLAVE REP. MACÉDOINE, EX-RÉP. YUGOSLAVE DE MACEDONIA, EX REP. YUGOSLAVA DE	12-13	60.218,00	32.688,00	92.906,00
MADAGASCAR	10,12-13	51.826,25	26.050,00	77.876,25
MALAYSIA-MALAISIE-MALASIA	-	0,00	0,00	0,00
MALAWI (4)	11-13	72.957,99	26.050,00	99.007,99
MALDIVES-MALDIVAS	-	0,00	0,00	0,00
MALI	13	25.340,00	26.050,00	51.390,00
MALTA-MALTE	-	0,00	0,00	0,00
MAURITANIA-MAURITANIE	77-05,13	659.263,10	26.050,00	685.313,10
MAURITIUS-MAURICE-MAURICIO(5)	-	0,00	0,00	0,00
MEXICO-MEXIQUE	-	0,00	0,00	0,00

FULL MEMBERS MEMBRES EFFECTIFS MIEMBROS EFECTIVOS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS/ANNÉES		2014	
	AÑOS	EUR	EUR	EUR
MONACO-MÓNACO	-	0,00	0,00	0,00
MONGOLIA-MONGOLIE	13	25.340,00	27.241,00	52.581,00
MONTENEGRO / MONTÉNÉGRO	-	0,00	31.258,00	31.258,00
MOROCCO-MAROC-MARRUECOS	13	90.729,21	90.612,00	181.341,21
MOZAMBIQUE	-	0,00	0,00	0,00
MYANMAR	-	0,00	26.050,00	26.050,00
NAMIBIA-NAMIBIE	08	44.358,00	0,00	44.358,00
NEPAL - NÉPAL	13	25.340,00	172,01	25.512,01
NETHERLANDS - PAYS-BAS - PAISES BAJOS	-	0,00	0,00	0,00
NICARAGUA	98-02,08	136.824,04	26.050,00	162.874,04
NIGER	83-87, 90-07,10-11	573.745,81	26.050,00	599.795,81
NIGERIA - NIGÉRIA	13	1.581,88	32.688,00	34.269,88
NORWAY - NORVÈGE - NORUEGA	-	0,00	0,00	0,00
OMAN - OMÁN	-	0,00	0,00	0,00
PAKISTAN (5)	10,12-13	37.135,75	32.688,00	69.823,75
PANAMA	-	0,00	56.254,00	56.254,00
PAPUA NEW GUINEA PAPOUASIE-NOUVELLE-GUINÉE PAPUA NUEVA GUINEA	08-13	143.788,00	26.050,00	169.838,00
PARAGUAY	-	0,00	13.741,00	13.741,00
PÉRU-PEROU	-	0,00	62.518,00	62.518,00
PHILIPPINES-FILIPINAS	-	0,00	2.550,10	2.550,10
POLAND-POLOGNE-POLONIA	-	0,00	98.987,00	98.987,00
PORTUGAL	-	0,00	197.974,00	197.974,00
QUATAR - QATAR	-	0,00	0,00	0,00
REPUBLIC OF KOREA RÉPUBLIQUE DE CORÉE REPUBLICA DE COREA	-	0,00	14.227,63	14.227,63
REPUBLIC OF MOLDOVA RÉPUBLIQUE DE MOLDOVA REPUBLICA DE MOLDOVA	-	0,00	26.050,00	26.050,00
ROMANIA-ROUMANIE-RUMANIA	-	0,00	0,00	0,00
RUSSIAN FEDERATION FÉDÉRATION DE RUSSIE FEDERACION DE RUSIA	-	0,00	13.000,00	13.000,00
RWANDA	12	2.523,04	26.050,00	28.573,04
SAN MARINO - SAINT-MARIN	-	0,00	0,00	0,00
SAO TOME-AND-PRINCIPE SAO TOMÉ-ET-PRINCIPE SANTO TOME Y PRINCIPE	86-13	580.562,65	18.751,00	599.313,65
SAUDI ARABIA-ARABIE SAOUDITE ARABIA SAUDITA	-	0,00	0,00	0,00
SÉNÉGAL-SENEGAL	12-13	50.183,00	27.241,00	77.424,00

FULL MEMBERS MEMBRES EFFECTIFS MIEMBROS EFECTIVOS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS/ANNÉES AÑOS	EUR	2014 EUR	EUR
	SERBIA / SERBIE	-	0,00	0,00
SEYCHELLES	-	0,00	0,00	0,00
SIERRA LEONE - SIERRA LEONA	80-00,03-13	718.540,12	26.050,00	744.590,12
SLOVAKIA - SLOVAQUIE - ESLOVAQUIA	-	0,00	0,00	0,00
SLOVENIA - SLOVÉNIE - ESLOVENIA	-	0,00	0,00	0,00
SOUTH AFRICA - AFRIQUE DU SUD - SUDAFRICA (2)	-	0,00	156.295,00	156.295,00
SPAIN-ESPAGNE-ESPAÑA	-	0,00	333.430,00	333.430,00
SRI LANKA	-	0,00	0,00	0,00
SUDAN-SOUDAN	84-86,89-03,06-08,13	470.846,92	27.241,00	498.087,92
SWAZILAND - SWAZILANDIA	-	0,00	1.901,00	1.901,00
SWITZERLAND-SUISSE-SUIZA	-	0,00	0,00	0,00
SYRIAN ARAB REPUBLIC RÉPUBLIQUE ARABE SYRIENNE REPUBLICA ARABE SIRIA	12-13	120.438,00	60.518,00	180.956,00
TAJIKISTAN / TAYIKISTÁN / TADJIKISTAN	13	450,00	0,00	450,00
THAILAND-THAÏLANDE-TAILANDIA	-	0,00	0,00	0,00
TIMOR-LESTE	11-13	1.612,14	24.516,00	26.128,14
TOGO	03-06	72.289,23	26.050,00	98.339,23
TUNISIA-TUNISIE-TUNEZ	13	327,00	62.518,00	62.845,00
TURKEY-TURQUIE-TURQUIA (1)	-	0,00	0,00	0,00
TURKMENISTAN - TURKMÉNISTAN	95-98,00-12	504.066,40	32.688,00	536.754,40
UCRANIA - UKRAINE	-	0,00	70.854,00	70.854,00
UGANDA-OUGANDA (5)	95-00,02-04,10-12	232.971,44	27.241,00	260.212,44
UNITED ARAB EMIRATES ÉMIRATS ARABES UNIS EMIRATOS ARABES UNIDOS	1981-1987	518.247,76	197.974,00	716.221,76
UNITED REP. OF TANZANIA (5) RÉPUBLIQUE-UNIE DE TANZANIE REPUBLICA UNIDA DE TANZANIA	13	27.278,31	31.258,00	58.536,31
URUGUAY	02-03,11	135.577,22	54.481,00	190.058,22
UZBEKISTAN-OUZBÉKISTAN	-	0,00	0,00	0,00
VANUATU	12-13	40.145,00	20.839,00	60.984,00
VENEZUELA	13	28.058,84	74.093,00	102.151,84
VIET NAM	-	0,00	0,00	0,00
YEMEN - YÉMEN	79-89,95	233.603,44	27.241,00	260.844,44
ZAMBIA-ZAMBIE	13	402,11	26.050,00	26.452,11
ZIMBABWE	0	0,00	26.050,00	26.050,00
Total Full Members Total Membres effectifs Total Miembros Efectivos		12.858.252,06	5.451.010,32	18.309.262,38

ASSOCIATE MEMBERS MEMBRES ASSOCIÉS MIEMBROS ASOCIADOS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS / ANNÉES	EUR	2014	EUR
	AÑOS		EUR	
ARUBA	11-13	67.524,00	23.445,00	90.969,00
MACAO	-	0,00	0,00	0,00
MADEIRA, MADERE	-	0,00	0,00	0,00
FLEMISH COMM. OF BELGIUM COMM. FLAMANDE DE BELGIQUE COMUNIDAD FLAMENCA BELGA	-	0,00	0,00	0,00
HONG KONG, CHINA	-	0,00	0,00	0,00
PUERTO RICO, PORTO RICO	-	0,00	23.445,00	23.445,00
Total Associate Members Total Membres associés Total Miembros Asociados		67.524,00	46.890,00	114.414,00

AFFILIATE MEMBERS MEMBRES AFFILIÉS MIEMBROS AFILIADOS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS / ANNÉES	EUR	2013	EUR
	AÑOS		EUR	
Total Affiliate Members Total Membres affiliés Total Miembros Afiliados	01-12	293.035,20	254.658,91	547.694,11

FORMER MEMBERS ANCIENS MEMBRES EX-MIEMBROS	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS	TOTAL
	YEARS / ANNÉES	EUR	2013	EUR
	AÑOS		EUR	
Total Former Full Members Total Anciens Membres effectifs Total Ex-Miembros Efectivos	79-99	1.094.447,39	0,00	1.094.447,39
Total Form Associate Members Total Anciens Membres associés Total Ex-Miembros Asociados	86	1.947,90	0,00	1.947,90
Total Form Affiliate Members Total Anciens Membres affiliés Total Ex-Miembros Afiliados	09-12	82.665,40	0,00	82.665,40

BUDGETARY CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS BUDGÉTAIRES DUES CONTRIBUCIONES PRESUP. ADEUDADAS		14.397.871,95	5.752.559,23	20.150.431,18
--	--	----------------------	---------------------	----------------------

EXTRA-BUDGETARY CONTRIBUTIONS CONTRIBUTIONS EXTRA-BUDGÉTAIRES CONTRIBUCIONES EXTRA-PRESUPUESTARIAS [CE/DEC/19(XXXVIII)]					
	ARREAR CONTRIBUTIONS ARRIÉRÉS DE CONTRIBUTIONS CONTRIBUCIONES ATRASADAS		CONTRIBUTIONS DUE CONTRIBUTIONS DUES CONTRIBUCIONES ADEUDADAS		TOTAL
	YEARS / ANNÉES AÑOS	EUR	2013 EUR		EUR
	Total Full Members Total Membres effectifs Total Miembros Efectivos	98,02-04	200.554,31	199.677,83	
Total Associate Members Total Membres associés Total Miembros Asociados	02	10.876,83	0,00		10.876,83
Total Affiliate Members Total Membres affiliés Total Miembros Afiliados	01-09	286.090,99	190.698,83		476.789,82
Total Former Full Members Total Anciens Membres effectifs Total Ex-Miembros Efectivos	99	1.389,15	0,00		1.389,15
Total Form Associate Members Total Anciens Membres associés Total Ex-Miembros Asociados	-	0,00	0,00		0,00
Total Form Affiliate Members Total anciens Membres affiliés Total Ex-Miembros Afiliados	05-07	66.534,60	0,00		66.534,60
EXTRA-BUDGETARY CONTRIBUTIONS DUE CONTRIB.EXTRA-BUDGÉTAIRES DUES CONTRIB.EXTRA-PRESUP.ADEUDADAS		565.445,88	390.376,66		955.822,54
TOTAL CONTRIBUTIONS DUE TOTAL CONTRIBUTIONS DUES TOTAL CONTRIBUCIONES ADEUDADAS		14.963.317,83	6.142.935,89		21.106.253,72

FINANCIAL YEAR STARTS / EXERCICE FINANCIER COMMENCE / EJERCICIO FINANCIERO COMIENZA:

(1)	MARCH	MARS	MARZO
(2)	APRIL	AVRIL	ABRIL
(3)	MAY	MAI	MAYO
(4)	JUNE	JUIN	JUNIO
(5)	JULY	JUILLET	JULIO

Anexo II. Créditos autorizados para 2014 por programas principales y secciones

BUDGET 2014 APPROVED BY THE 20TH GENERAL ASSEMBLY (in euros)						REVISED APPROPRIATIONS 2014 IN ACCORDANCE TO THE NEW STRUCTURE MADE BY THE SECRETARY - GENERAL (in euros)					
MAJOR PARTS AND PROGRAMMES APPROPRIATION LINES	POSTS		2014			MAJOR PARTS AND PROGRAMMES APPROPRIATION LINES	POSTS		2014		
	P	G	STAFF	NON STAFF	TOTAL		P	G	STAFF	NON STAFF	TOTAL
A REGIONAL						A MEMBER RELATIONS					
A01 Regional Programme, Africa	2	2	333.000	150.000	483.000	A01 Regional Programme, Africa	2	2	333.000	150.000	483.000
A02 Regional Programme, Americas	2	2	333.000	150.000	483.000	A02 Regional Programme, Americas	2	2	333.000	150.000	483.000
A03 Regional Programme, Asia and the Pacific	2	2	333.000	150.000	483.000	A03 Regional Programme, Asia and the Pacific	2	2	333.000	150.000	483.000
A04 Regional Programme, Europe	2	2	333.000	83.000	416.000	A04 Regional Programme, Europe	2	2	333.000	83.000	416.000
A05 Regional Programme, Middle East	1	2	219.000	83.000	302.000	A05 Regional Programme, Middle East	1	2	219.000	83.000	302.000
TOTAL REGIONAL PROGRAMMES	9	10	1.551.000	616.000	2.167.000	TOTAL MEMBER RELATIONS PROGRAMMES	9	13	1.709.000	676.000	2.385.000
B OPERATIONAL						B OPERATIONAL					
B01 Sustainable Development of Tourism	3	2	447.000	130.000	577.000	B01 Sustainable Development of Tourism	3	2	447.000	130.000	577.000
B02 Technical Cooperation and Services	3	3	499.000	100.000	599.000	B02 Technical Cooperation	3	3	499.000	100.000	599.000
B03 Statistics and Tourism Satellite Account	2	3	386.000	160.000	546.000	B03 Statistics and Tourism Satellite Account	2	3	386.000	160.000	546.000
B04 Affiliate Members	0	2	105.000	20.000	125.000	B04 Tourism Market Trends	3	2	447.000	160.000	607.000
B05 Knowledge Network	0	1	53.000	40.000	93.000	B05 Destination Management and Quality	1	1	166.000	50.000	216.000
B06 Tourism Trends and Marketing Strategies	3	2	447.000	160.000	607.000	B06 Ethics and Social Responsibility	1	1	166.000	50.000	216.000
B07 Institutional and Corporate Relations	2	1	280.000	271.000	551.000	B07 Themis	0	0	0	150.000	150.000
B08 Destination Management and Quality	1	1	166.000	50.000	216.000	B08 Institutional Relations and Resource Mobilization	2	1	280.000	271.000	551.000
B09 Ethics and Social Dimension of Tourism	1	1	166.000	50.000	216.000	B09 Fairs and Special Field Projects	1	2	219.000	140.000	359.000
B10 Fairs and Special Field Projects	1	2	219.000	140.000	359.000						
B11 Themis	0	0	0	150.000	150.000						
TOTAL OPERATIONAL PROGRAMME	16	18	2.768.000	1.271.000	4.039.000	TOTAL OPERATIONAL PROGRAMME	16	15	2.610.000	1.211.000	3.821.000
C SUPPORT - DIRECT TO MEMBERS						C SUPPORT - DIRECT TO MEMBERS					
C01 Communications and Publications	2	4	438.000	120.000	558.000	C01 Conference Services	5	2	675.000	120.000	795.000
C02 Conferences	5	2	675.000	120.000	795.000	C02 Management	9	8	1.953.000	316.000	2.269.000
C03 Management	9	8	1.953.000	316.000	2.269.000	C03 Communications, Publications and Archives	2	4	438.000	120.000	558.000
TOTAL SUPPORT-DIRECT TO MEMBERS PROGRAMME	16	14	3.066.000	556.000	3.622.000	TOTAL SUPPORT-DIRECT TO MEMBERS PROGRAMME	16	14	3.066.000	556.000	3.622.000
D SUPPORT - INDIRECT TO MEMBERS						D SUPPORT - INDIRECT TO MEMBERS					
D01 Budget and Finance	3	3	499.000	133.000	632.000	D01 Budget and Finance	3	3	499.000	133.000	632.000
D02 Human Resources	3	2	447.000	135.000	582.000	D02 Human Resources	3	2	447.000	135.000	582.000
D03 Information and Communication Technology	2	3	385.000	418.000	803.000	D03 Information and Communication Technology	2	3	385.000	418.000	803.000
D04 General Services	0	7	369.000	610.000	979.000	D04 General Services	0	7	369.000	610.000	979.000
D05 Provisions	0	0	0	300.000	300.000	D05 Provisions	0	0	0	300.000	300.000
TOTAL SUPPORT-INDIRECT TO MEMBERS PROGRAMME	8	15	1.700.000	1.596.000	3.296.000	TOTAL SUPPORT-INDIRECT TO MEMBERS PROGRAMME	8	15	1.700.000	1.596.000	3.296.000
TOTAL	49	57	9.085.000	4.039.000	13.124.000	TOTAL	49	57	9.085.000	4.039.000	13.124.000
	106						106				

Anexo III. Plan de gastos para 2014

(in euros)

MAJOR PROGRAMMES AND SECTIONS APPROPRIATION LINES	2014	
	APPROPRIATIONS	ALLOTMENTS
TOTAL STAFF COSTS	9.085.000	8.859.800
NON-STAFF COSTS		
A MEMBER RELATIONS		
A01 Regional Programme, Africa	150.000	125.000
A02 Regional Programme, Americas	150.000	135.000
A03 Regional Programme, Asia and the Pacific	150.000	125.000
A04 Regional Programme, Europe	83.000	170.000
A05 Regional Programme, Middle East	83.000	75.000
A06 Affiliate Members (Knowledge Network)	60.000	50.000
TOTAL MEMBER RELATIONS PROGRAMMES	676.000	680.000
B OPERATIONAL		
B01 Sustainable Development of Tourism	130.000	135.000
B02 Technical Cooperation	100.000	80.000
B03 Statistics and Tourism Satellite Account	160.000	120.000
B04 Tourism Market Trends	160.000	120.000
B05 Destination Management and Quality	50.000	50.000
B06 Ethics and Social Responsibility	50.000	90.000
B07 Themis	150.000	140.000
B08 Institutional Relations and Resource Mobilization	271.000	235.000
B09 Fairs and Special Field Projects	140.000	120.000
TOTAL OPERATIONAL PROGRAMME	1.211.000	1.090.000
C SUPPORT - DIRECT TO MEMBERS		
C01 Conference Services	120.000	120.000
C02 Management	316.000	370.000
C03 Communications, Publications and Archives	120.000	120.000
TOTAL SUPPORT-DIRECT TO MEMBERS PROGRAMME	556.000	610.000
D SUPPORT - INDIRECT TO MEMBERS		
D01 Budget and Finance	133.000	103.400
D02 Human Resources	135.000	132.200
D03 Information and Communication Technology	418.000	415.200
D04 General Services	610.000	580.400
D05 Provisions	300.000	285.000
TOTAL SUPPORT-INDIRECT TO MEMBERS PROGRAMME	1.596.000	1.516.200
TOTAL NON-STAFF COSTS (A + B + C + D)	4.039.000	3.896.200
TOTAL	13.124.000	12.756.000

Anexo IV. Estado de las contribuciones voluntarias recibidas en 2014 al 31 de marzo

<u>Project</u>	<u>Donor</u>	<u>Total committed contribution</u>	<u>Income received in 2014</u>		<u>Amount equivalent in €</u>	<u>Project number</u>
			<u>in \$</u>	<u>in €</u>		
Coast-Demonstrating and capturing best practices and technologies for the reduction of land sourced impacts resulting from coastal tourism	UNIDO	\$623.000,00	37.500,00		27.412,50	02-027
Asia Activity Fund / Promotion in the least developed countries in Asia	Republic of Korea	€520.024,72		66.956,37		02-044
ST-EP Projects / MoU SNV - ST-EP Foundation	ST-EP Foundation, Republic of Korea	\$2.604.291,51	15.000,00		10.965,00	02-215
Fundacion Europamundo / Implemencion del proyecto "Kartong Ecotourism Project" en Gambia	Fundacion Europamundo	€21.000,00		10.500,00		02-223
Total income received in 2014 (by currency)			52.500,00	77.456,37	38.377,50	
				A	B	
			Total equiv. in EUR (A+B)		115.833,87	