



联合国  
环境规划署



Distr.  
GENERAL  
UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/20  
21 October 2011  
CHINESE  
ORIGINAL: ENGLISH

执行蒙特利尔议定书  
多边基金执行委员会  
第六十五次会议  
2011年11月13日至17日，印度尼西亚巴厘

开发计划署、工发组织和世界银行2012年核心单位费用  
以及2012-2014三年期行政费用制度  
(第62/25(c)和第64/6(c)(三)号决定)

## 背景

1. 1998年11月，开发计划署、工发组织和世界银行的行政费用分配从原来适用于所有项目的统一费率13%转变为累进额度（第26/41号决定），2002年12月又变为较低额度，其中包括向每家机构平均支付150万美元核心单位费用（第38/68号决定）。自第四十六次会议以来，大多数机构都出现了年增长率。第41/94（d）号决定要求秘书处对现行行政费用制度进行年度审查。第56/41号决定将第38/68号决定及其行政费用制度适用于2009-2011三年期。第一部分论及从2009-2011三年期资源核准的2012年申请的核心单位费用。本文件最后载列了基金秘书处的意见。
2. 第二部分涉及2012-2014三年期行政费用制度的办法。本部分介绍了简要背景，并涉及具体问题。这些问题包括：根据可能的支出而不是核准额评估行政费用；执行机构任务和一揽子项目的变化，现有行政成本计划是否继续适用；确保总体行政成本所占比率保持在历史平均水平或更低水平的备选方案；以及环境规划署行政费用考虑《履约支助方案》的行政费用活动。
3. 执行委员会第六十二次会议决定“可依据由基金秘书处在第六十五次会议前编写的2012年核心单位费用报告，延长2012-2014三年期行政费用制度”（第62/25（c）号决定）。
4. 执行委员会第六十四次会议请基金秘书处在进度报告的背景下，“在审查根据第62/25(c)号决定将要提交第六十五次会议的行政成本时审议：a. 考虑到执行机构任务和一揽子项目的变化，现有行政成本计划是否继续适用；b. 确保总体行政成本所占比率保持在历史平均水平或更低水平的备选方案”（第64/6(c)(三)号决定）。
5. 本文件最后载列了基金秘书处的建议。

### 第一部分：开发计划署、工发组织和世界银行2012年核心单位费用

6. 根据第56/41号决定，执行委员会批准了开发计划署、工发组织和世界银行的2011年核心单位供资申请，金额分别为1,970,766美元、1,970,766美元和1,713,000美元（第62/25（b）号决定）。
7. 要求执行机构提供2010年实际核心经费和行政预算数据、2011年估计费用和2012年拟议费用以及第56/41号决定需要的其他信息。2008和2009年的预算数据和实际费用均以上一年度提交执行委员会的报告（UNEP/OzL.Pro/ExCom/59/18和UNEP/OzL.Pro/ExCom/62/17及Corr.1）提供的信息为基础。执行机构继续按照商定格式，依据向第二十六次会议提交的数据，提供包含核心单位费用和其他支助活动的实际费用数据。
8. 分析中包含了对2011年可用于行政费用的资源能够支付2012年计划费用的程度的评估。

### 开发计划署

9. 表1列出了开发计划署提供的核心单位预算和关于行政费用的其他资料。

表 1  
2008 至 2012 年开发计划署核心单位预算和其他行政费用（美元）

开支项目	2008 年		2009 年		2010 年		2011 年		2012 年
	预算 (美元)	实际开支 (美元)	预算 (美元)	实际开支 (美元)	预算 (美元)	实际开支 (美元)	预算 (美元)	估计开支 (美元)	拟议开支 (美元)
核心部分									
核心单位人员及合同人员	1,379,606	1,549,729	1,420,994	1,490,937	1,947,108	1,756,568	1,884,735	1,909,265	2,066,543
差旅	250,352	248,300	257,863	265,119	273,751	283,323	292,293	297,490	312,364
空间（租金和共同费用）	100,000	93,724	100,000	89,096	100,000	86,059	100,000	103,991	109,191
设备供应和其他费用（计算机、用品等）	30,000	28,755	30,000	15,541	30,000	23,176	30,000	30,000	30,000
订约承办事务（公司）	10,000	0	10,000	10,150	10,000	17,520	25,000	30,000	25,000
报销核心单位人员的中心事务费	200,000	240,000	200,000	375,000	350,000	214,667	250,000	250,000	250,000
调整（负数代表核心单位预算超支）*	-166,428	-356,978	-161,221	-388,257	-797,494	-467,949	-611,262	-649,980	-763,209
<b>核心单位费用合计</b>	<b>1,803,530</b>	<b>1,803,531</b>	<b>1,857,636</b>	<b>1,857,586</b>	<b>1,913,365</b>	<b>1,913,365</b>	<b>1,970,766</b>	<b>1,970,766</b>	<b>2,029,889</b>
报销国家办事处和国家执行机构的费用，包括管理费	600,000	788,011	600,000	2,171,980	1,050,000	1,240,298	1,500,000	1,500,000	1,500,000
执行机构支助费用（内部），包括管理费	50,000	28,073	50,000	15,747	50,000	11,496	30,000	20,000	20,000
金融中介机构，包括管理费	200,000	96,529	200,000	159,372	100,000	0	100,000	67,142	100,000
成本回收	200,000	240,000	200,000	375,000	350,000	214,667	250,000	250,000	250,000
调整（正数代表扣除上述超支部分）*	166,428	356,978	161,221	388,257	797,494	467,949	611,262	649,980	763,209
<b>行政支助费用合计</b>	<b>3,019,958</b>	<b>3,313,122</b>	<b>3,068,857</b>	<b>4,967,941</b>	<b>4,260,859</b>	<b>3,847,775</b>	<b>4,462,029</b>	<b>4,457,888</b>	<b>4,663,098</b>
蒙特利尔议定书事务股监督费用	25,000	23,450	50,000	41,050	75,000	45,250	75,000	50,000	75,000
<b>行政支助费用总计</b>	<b>3,044,958</b>	<b>3,336,572</b>	<b>3,118,857</b>	<b>5,008,991</b>	<b>4,335,859</b>	<b>3,893,025</b>	<b>4,537,029</b>	<b>4,507,888</b>	<b>4,738,098</b>

\* 2008 至 2011 年获准的核心单位费用总计分别为 1,803,530 美元、1,857,636 美元、1,913,365 美元以及 1,970,766 美元，但实际费用超出上述金额。为达到规定的上限，引入调整项和负数调整额。还列出相应正数调整额，确保行政费用合计也可反映机构的超支额。

### 核心单位费用

10. 开发计划署申请的 2012 年核心单位预算为 2,029,889 美元，尽管预计其核心单位费用比这一金额超出 763,209 美元（在上表 1 中列为“调整”项）。开发计划署开支通常都会超过其核心单位预算拨款，利用执行多边基金项目获取的支助费用来弥补超支部分。其过去三年的超支范围是 2008 年 356,978 美元，2010 年 467,949 美元，2011 年估计超支 649,980 美元。

11. 开发计划署拟议的核心单位预算中，74% 为员工成本。第二大开支项目是差旅，占预算的 11.2%；随后是中心事务费报销，占 9% 和空间租金，占 3.9%。本机构 2012 年申请预算 2,029,889 美元，比 2011 年核准的预算高出 3%，在第 46/35 号决定许可的范围内，如根据第 56/41 号决定当前的三年期适用的那样。

12. 拟议的人员预算比 2011 年预算增加了 9.6%，同时比 2011 年估计费用增加了 8.2%。然而，其员工成本从 2008 年的 150 万美元增加到 2012 年拟议的 210 万美元。开发计划署表示员工成本将增加，这是因为它又招聘了一名工作人员，并正在再招聘两名工作人员，以有效应对氟氯烃淘汰管理计划执行挑战。

13. 拟议的差旅费用预算和估计费用较 2011 年分别略增 20,071 美元和 14,874 美元。开发计划署表示差旅预算增加是因为燃油费上调和机场拥堵费导致机票涨价。所有其他核心单位预算均反映了 2011 年预算。

### 行政费用合计

14. 2008、2009、2010 和 2011 年四年的行政费用总额分别为 330 万美元、500 万美元、380 万美元和 450 万美元。非核心单位费用部分作为交付额的一个百分比支付。开发计划署预计 2012 年行政费用总额将高于 2011 年，合计为 470 万美元。

15. 预计可用于开发计划署行政费用的资源包括核心单位费用以及在项目费用付款基础上发放的机构费用，加上任何以前未用的行政费用收入余额。表 2 列出了 2002 至 2011 年这方面的信息。该表假定批准的资金已经支付，因此开发计划署可能要经过一段时间才可实际获得所有核准的资金。

表 2  
开发计划署将收入用于未来行政费用的可用性评估（美元）

开发计划署	2002 年*	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年	2007 年	2008 年	2009 年	2010 年	2011 年
净支助费用加核心单位费用	6,239,121	4,458,093	3,470,821	4,080,191	2,962,502	2,751,613	3,707,126	3,001,726	3,483,484	7,092,973**
行政费用合计	3,668,458	2,511,570	3,666,437	3,563,004	2,908,219	3,189,494	3,313,122	4,967,941	3,847,775	4,507,888
年余额	2,570,663	1,946,523	-195,616	517,187	54,283	-437,881	394,004	-1,966,215	-364,291	2,585,085
滚存余额	2,570,663	4,517,186	4,321,570	4,838,758	4,893,041	4,455,160	4,849,164	2,882,949	2,518,658	5,103,743

\*不包括以往年度的任何余额。

\*\*包括 2011 年核准的支助费用以及提交第六十五次会议的支助费用和核心单位费用（截止 2011 年 9 月 30 日）。

16. 该表显示，如果开发计划署收到提交第六十五次会议的所有项目的全部机构费用，到 2011 年底开发计划署累积的行政费用收入余额可达近 510 万美元。应当指出，开发计划署只有在有相应的项目支出时才可以获得这些机构费用，故其盈余应高于需求。虽然如此，2012 年应提供额外机构费用收入和核心单位费用，这样 2011 年累计余额自身将足以支付表 1 所示开发计划署 2012 年 470 万美元的预计行政费用总额。虽然预计核心单位从机构费用中得到的款项为 763,209 美元，但鉴于明年有 510 万美元的滚存余额和额外收入，2011 年预算增加的 59,123 美元核心单位费用也可能来自机构费用。

### 工发组织

17. 表 3 列出了工发组织提供的核心单位预算和行政费用。所列数额是基于工发组织编制的模式而得出的工发组织实际费用，该模式用于估计《蒙特利尔议定书》方案的支助费用。

表 3  
2008 至 2012 年工发组织核心单位预算和其他行政费用（美元）

开支项目	2008 年		2009 年		2010 年		2011 年		2012 年
	预算（美元）	实际开支（美元）	预算（美元）	实际开支（美元）	预算（美元）	实际开支（美元）	预算（美元）	估计开支（美元）	拟议开支（美元）
核心部分									
核心单位人员及合同人员	1,406,800	1,451,300	1,651,800	1,490,500	1,434,800	1,319,500	1,372,400	1,496,500	1,584,300
差旅	152,700	129,100	192,400	170,200	134,600	120,600	118,800	131,244	134,900
空间（租金和共同费用）	81,900	87,600	100,900	84,700	82,100	81,000	79,000	98,500	91,100
设备供应和其他费用（计算机、用品等）	50,900	48,900	64,100	66,800	54,900	39,100	44,000	54,900	47,700
订约承办事务（公司）	10,300	6,500	10,000	33,700	37,900	1,800	29,500	18,000	43,200
报销核心单位人员的中心事务费	440,700	468,200	564,100	533,300	412,800	438,200	413,900	514,700	421,600
调整（负数代表核心单位预算超支）*	-339,770	-388,070	-725,664	-521,564	-243,735	-86,835	-86,834	-343,078	-292,911
<b>核心单位费用合计</b>	<b>1,803,530</b>	<b>1,803,530</b>	<b>1,857,636</b>	<b>1,857,636</b>	<b>1,913,365</b>	<b>1,913,365</b>	<b>1,970,766</b>	<b>1,970,766</b>	<b>2,029,889</b>
报销国家办事处和国家执行机构的费用，包括管理费	1,702,100	1,833,400	2,181,000	2,769,800	1,902,400	2,430,400	3,085,600	2,912,600	3,019,300
执行机构支助费用（内部），包括管理费	2,518,000	2,686,200	2,946,900	2,302,500	3,124,200	2,255,500	2,799,400	3,010,700	3,118,800
调整（正数代表扣除上述超支部分）*	339,770	388,070	725,664	521,564	243,735	86,835	86,834	343,078	292,911
<b>行政支助费用合计</b>	<b>6,363,400</b>	<b>6,711,200</b>	<b>7,711,200</b>	<b>7,451,500</b>	<b>7,183,700</b>	<b>6,686,100</b>	<b>7,942,600</b>	<b>8,237,144</b>	<b>8,460,900</b>
减去项目相关费用		-		-		-		-	-
		1,754,039		1,711,810		1,688,408		2,081,159	2,212,384
<b>行政支助费用净合计</b>		<b>4,957,161</b>		<b>5,739,690</b>		<b>4,997,692</b>		<b>5,861,441</b>	<b>6,084,175</b>

\* 2008 至 2011 年获准的核心单位费用总计分别为 1,803,530 美元、1,857,636 美元、1,913,365 美元以及 1,970,766 美元，但实际费用超出上述金额。为达到规定的上限，引入调整项和负数调整额。还列出相应正数调整额，确保行政费用合计也可反映机构的超支额。

### 核心单位费用

18. 工发组织申请的 2012 年核心单位预算为 2,029,889 美元，尽管预期核单位费用比这一金额超出 292,911 美元（在上表 3 中列为“调整”项）。工发组织 2008 年至 2010 年预算分别超支 388,070 美元、521,564 美元和 86,835 美元。据估计将比其 2011 年预算超支 343,078 美元。工发组织通常都会超过其核心单位预算拨款，并已多次肯定从体制上支持其技术合作方案，核心单位费用和机构费用以外的任何费用将通过工发组织的经常预算予以补贴。本组织对 2012 年核心单位费用的支助已从 2008 至 2011 年平均 334,887 多美元减少为 2012 年的约 292,911 美元。差额超过 41,976 美元，而本次会议申请的核心单位的核资增加了 3%，达到 59,123 美元。工发组织表示，由于其不向多边基金申请项目相关的费用，增加 3% 是合理的。不过，与项目有关费用增加的 164,341 美元也可以由本组织提供，部分由机构费用抵消，而无需额外使用支助。

19. 工发组织拟议的核心单位预算中，68.2%为员工成本。第二大开支项目是中心事务费报销，占预算的18.2%；随后是差旅，占5.8%，以及空间租金，占3.9%。机构2012年申请预算2,029,889美元，比2011年的核准预算高出3%，在第46/35号决定许可的范围内，如根据第56/41号决定当前的三年期适用的那样。工发组织的核心单位人力成本从2008年的145万美元增加至2012年拟议的158万美元。

20. 工发组织的所有核心单位费用部分都比2011年预算有所增加。秘书处询问申请额外资金的原因，工发组织对此答复称，其核心单位费用高于目前机制许可的范围，因此增加3%完全合理。

### 行政费用合计

21. 工发组织表示，一些同非核心单位费用有关的费用为项目相关费用。因此，工发组织进行调整，扣除这类费用，使其与其他机构的行政费用具有可比性。2009年和2010年净行政费用合计分别为570万美元和500万美元，2011年估计费用为600万美元，而2012年拟议费用为610万美元。

表4  
工发组织收入用于未来行政费用的可用性评估（美元）

工发组织	2002年*	2003年	2004年	2005年	2006年	2007年	2008年	2009年	2010年	2011年
净支助费用加核心单位费用	5,552,199	3,820,903	3,980,726	5,701,127	3,324,433	3,630,268	4,397,644	3,211,434	5,553,437	8,125,341**
行政费用合计	3,684,996	4,258,971	3,459,257	4,128,045	3,610,750	5,065,086	4,957,161	5,739,690	4,997,692	6,024,760
年余额	1,867,203	-438,068	521,469	1,573,082	-286,317	-1,434,818	-559,517	-2,528,256	555,745	2,100,581
滚存余额	1,867,203	1,429,135	1,950,604	3,523,686	3,237,369	1,802,551	1,243,034	-1,285,222	-729,477	1,371,104

\*不包括以往年度的任何余额。

\*\*包括2011年核准的支助费用以及提交第六十五次会议的支助费用和核心单位费用（截止2011年9月30日）。

22. 本表显示，如果工发组织收到提交第六十五次会议的所有项目的全部机构费用，到2011年底工发组织累积的行政费用收入余额可达近140万美元。尽管2012年还应提供额外的机构费用收入和核心单位费用，但2011年累积余额将不足以支付工发组织2012年预计610万美元的行政费用总额，如表3所示。

### 世界银行

23. 表5列出了世界银行提供的核心单位预算和其他行政费用资料。

表 5  
2008-2012 年世界银行核心单位预算数据和其他行政费用（美元）

开支项目	2008 年		2009 年		2010 年		2011 年		2012 年
	预算（美元）	实际开支（美元）	预算（美元）	实际开支（美元）	预算（美元）	实际开支（美元）	预算（美元）	估计开支（美元）	拟议开支（美元）
核心部分									
核心单位人员及合同人员	1,014,900	785,257	1,210,267	888,671	1,060,237	787,450	1,100,000	954,800	1,077,014
差旅	255,000	206,818	170,000	328,475	297,000	283,892	348,000	259,400	277,558
空间（租金和共同费用）	55,000	55,579	63,000	25,520	36,223	22,516	35,000	35,200	39,776
设备供应和其他费用（计算机、用品等）	80,000	60,945	87,000	35,911	74,375	77,797	45,000	74,100	83,733
订约承办事务（公司）	45,000	7,836	10,000	12,487	112,500	13,452	35,000	85,100	96,163
报销核心单位人员的中心事务费	165,000	138,396	123,080	167,420	121,132	125,654	150,000	150,400	150,400
调整（负数代表核心单位预算超支）	0	0	0	0	0		0		
<b>核心单位费用合计</b>	<b>1,614,900</b>	<b>1,254,831</b>	<b>1,663,347</b>	<b>1,458,484</b>	<b>1,701,466</b>	<b>1,310,760</b>	<b>1,713,000</b>	<b>1,559,000</b>	<b>1,724,644</b>
基金返还		360,069		204,863					
报销国家办事处和国家执行机构的费用，包括管理费	3,264,000	2,312,085	2,300,000	1,420,599	2,300,000	1,959,418	2,000,000	1,696,827	1,866,510
执行机构支助费用（内部），包括管理费									
金融中介机构，包括管理费	1,800,000	1,887,557	2,100,000	810,697	2,100,000	512,371	1,000,000	430,000	435,000
成本回收									
调整（正数代表扣除上述超支部分）*	0	0	0	0	0		0		
蒙特利尔议定书事务股监督费用									
<b>行政支助费用合计</b>	<b>6,678,900</b>	<b>5,454,473</b>	<b>6,063,347</b>	<b>3,689,780</b>	<b>6,101,466</b>	<b>3,782,549</b>	<b>4,713,000</b>	<b>3,685,827</b>	<b>4,026,154</b>

### 核心单位费用

24. 世界银行申请 2012 年核心单位预算为 1,724,644 美元。与开发计划署和工发组织不同的是，世界银行并不希望其核心单位费用超出其预算，因为其核心单位预算得不到机构费用收入或世界银行普通基金的资助。

25. 世界银行拟议的核心单位预算中有 62.4% 为员工成本。差旅预算为第二大开支项目，占预算的 16.1%，其后是中心事务费（8.7%）和订约承办事务费用（5.6%）和设备（4.9%）。本机构 2012 年申请预算 1,724,644 美元，比 2011 年的核准预算高出不足 1%，在第 46/35 号决定许可的至多增加 3% 的范围内，如根据第 56/41 号决定当前的三年期适用的那样。

26. 员工拟议预算比 2011 年预算有所减少（22,986 美元）。世界银行表示，2010 年成本节约主要是由于职位空缺。这些职位已满，目前正在招聘全职技术专家。

27. 2012 年差旅费预计少于 2011 年预算的差旅费，这是由于限制短期出差并视情况利用电视会议，努力使差旅经济节约。订约承办事务费用预计将增加，以满足 2012 年预计的额外报告要求，例如多年期协定的项目完成报告。其他项目增加同员工成本的增长率有关。

### 行政费用合计

28. 2012 年行政费用合计（402 万美元）预计大大低于 2008 年活动，但高于 2009 至 2011 年的实际费用。世界银行可用于行政费用的估计来源包括核心单位费用和机构费用，外加之前未使用的行政费用收入余额。表 6 给出了 2003-2011 年这方面的资料。

表 6  
世界银行收入用于未来行政费用的可用性评估（美元）

世界银行	2003年*	2004年	2005年	2006年	2007年	2008年	2009年	2010年	2011年
净支助费用加核心单位费用	7,284,915	7,455,510	7,315,360	6,456,098	6,479,388	4,616,907	3,560,106	1,868,548	5,343,096**
行政费用合计	6,118,162	5,914,544	6,658,371	7,106,215	6,030,398	5,454,473	3,689,780	3,782,549	3,685,827
余额	1,166,753	1,540,966	656,989	-650,117	448,990	-837,566	-129,674	-1,914,001	1,657,269
滚存余额	1,166,753	2,707,719	3,364,709	2,714,592	3,163,582	2,326,016	2,196,342	282,341	1,939,610

\*不包括以往年度的任何余额。

\*\*包括 2011 年核准的支助费用以及提交第六十五次会议的支助费用和核心单位费用（截止 2011 年 9 月 30 日）。

29. 该表显示，依据 2011 年截止日期核准额和提交第六十五次会议的呈件，世界银行的累积余额可达 190 万美元。历史上世界银行的机构费用和核心单位费用收入的余额不足以充分支付次年的全部行政费用。滚存余额平均约占次年成本的 47%。2011 年滚存余额占 2012 年预计全部行政费用 4,026,154 美元的 48%。

## 意见

30. 开发计划署和工发组织申请 2012 年核心单位预算比 2011 年核准的数额增加 3%。世界银行申请增加 0.68%。

31. 开发计划署和工发组织表示，其核心单位费用将超出其申请的预算，因此需要使用从机构费用中所创造的收入，工发组织则需要使用本机构的普通基金，以支付核心单位费用的节余。然而，虽然开发计划署机构费用累积资金足以支付 2012 年估计的全部行政费用，但工发组织和世界银行仍将继续需要 2012 年核准资金的支助，工发组织则可能还需要机构的普通基金来支付其 2012 年估计的全部行政费用。

32. 第 46/35(b)(二)号决定允许开发计划署、工发组织和世界银行次年预算依据提交本年度最后一次会议供核准的预算最高年增加 3%。世界银行申请供资比 2011 年的额度增加了 11,644 美元，并返还了过去四年的余额。2011 年开发计划署根据其项目支出可获得其 510 万美元滚存余额的大部分资金。工发组织从机构费用/组织预算中提供给核心单位的支助比 2008-2011 年提供给核心单位的平均支助减少了 41,976 美元。秘书处询问机构是否可以按照环境规划署《履约支助方案》的提议，使其业务预算实现成本零增长。如果设备、订约承办事务、差旅和空间为零增长，开发计划署在面临最近核准的氟氯烃淘汰管理计划执行活动密集的情况时，将不得不削减其提供的任务和服务数量。工发组织表示，其核心单位费用高于执行委员会为其核准的资金，但如果执行委员会希望如此，其核准的核心单位供资实现零增长是可以接受的。世界银行称，零增长可适用于订约承办事务和差旅，但其他预算项目同薪水级别相挂钩。谨建议执行委员会考虑当前核心单位预算是否保证有任何增长。

## 第二部分：2012-2014 三年期行政费用制度

33. 目前行政费用制度主要有两部分：开发计划署、工发组织和世界银行的机构费用和核心成本费用以及环境规划署和双边机构的各种不同费用。附件一载有双边和执行机构现



行的行政费用制度。附件二载有普华永道会计师事务所编制的行政费用最后一次独立评估对行政费用的定义（附在 UNEP/OzL.Pro/ExCom/55/48 号文件后）。

## 背景

34. 基金秘书处每年审查核心成本费用，核心成本费用提供六个核心预算项目以及其他行政费用的三到四个预算项目。环境规划署的《履约支助方案》预算也每年进行审查，并在预算中提交 105 个预算项目，而未对环境规划署收集的机构费用安排做出说明。

35. 行政费用应用方面存在一定差异。例如，联合国机构不能获得机构费用，除非有项目支出。这一点不适用于世界银行，根据世界银行的内部规则如果有需要，可立即获得其机构费用。世界银行根据年度预期支出管理其预算。需要有项目支出才能获得用于行政和项目执行目的的机构费用，这对开发计划署的运作影响最大，因为开发计划署得不到其机构的任何预算拨款，但反过来却必须从之前项目支出获得足够的机构费用来运作期年度方案。工发组织收到的机构费用和核心成本费并入本组织的普通基金。工发组织不需要有前项目支出用于其蒙特利尔议定书股，因为只有本组织的普通基金获得机构费用时这一点才有意义。工发组织从本组织的普通基金收到年度预算用于其年度行政活动。环境规划署的臭氧行动方案同样不受需从之前项目支出获得机构费用的影响，因为大部分行政预算来自《履约支助方案》，并可立即用于臭氧行动，机构费用历史上汇入内罗毕总部，用于管理臭氧行动方案的财务、人事和法律方面。最近，环境规划的臭氧行动在巴黎从已完全汇入内罗毕的机构费用收到了额外员工支助。

## 根据可能支出而非核准额评估行政费用

36. 评估行政费用的另一可选办法是可依据可能年度支出的预算。环境规划署《履约支助方案》的情况就是如此，因为预计支出提前一年获得资金。但这一点并不适用于使用环境规划署收到的机构费用的情况。

37. 关于核心单位费用，提供六项预算，以高于之前核准额最高 3% 的费率供资。不过，这些机构核心单位费用预算之外的行政费用预算在所有机构的行政费用支出中比例最高，行政费用预算仅对三到四个项目进行评估，并且执行委员会不会提前核准这个行政费用预算。

38. 应当指出，首个行政费用制度向不包括世界银行在内的所有机构提供 13% 的机构费用，而世界银行却是提交可能支出的年度预算并每年退还未使用的任何资金。环境规划署和世界银行从未使用的行政费用中退还资金，《履约支助方案》是第一种情况，核心单位是第二种情况。开发计划署和工发组织已退还未使用的行政费用。

39. 行政费用制度以年度之前核准的预算为基础，可以考虑从 2015-2017 三年期开始实施这个可能性，因为这意味着避免需要资金余额等待支出，并更明确了解行政费用机构费用部分的使用情况。如果委员会想研究 2015-2017 三年期的不同行政费用制度，应在氟氯烃淘汰管理计划第二阶段的任何协定中注意到这个可能性，氟氯烃淘汰管理计划第二阶段的多年期协定可能需要说明不同行政费用制度的可能性。此外，应在三年期最后一次会议前审议不同行政费用制度的分析结果。谨建议执行委员会请基金秘书处与双边和执行机构合作，研究即将提交第六十八次会议的 2015-2017 三年期行政费用制度的备选办法。

### 考虑到执行机构任务和一揽子项目的变化，现行行政费用制度是否继续适用

40. 请执行机构根据以下几点评论其任务和一揽子项目的变化：过去机构一直处置各种消耗臭氧层物质，而它们现在几乎将全部精力放在氟氯烃上；现在更多是多个执行机构的情况，其中有牵头和合作机构；以及环境规划署活动的地域分布更广。依据物质减少为主要一种物质的情况，行政费用似乎没有差异，因为存在多种类型的氟氯烃；迄今为止氟氯化碳在 2010 年前消耗臭氧层物质的消费量中所占比例最高，而现在则是氟氯烃；氟氯烃同氟氯化碳一样涉及几乎同样多的行业。关于牵头与合作机构的问题，一个机构强调牵头机构的负担增加，它们还要负责提交年度付款，同时负责完成多年期协定格式输入。对于低消费量国家而言，环境规划署就是牵头机构，承认协调机构还有协调各牵头机构的额外任务，并且承认这些协调活动将增加开发计划署和工发组织在环境规划署作为牵头机构的低消费量国家的行政费用。认为氟氯烃淘汰管理计划面临新的挑战，尤其在从其他机构获得共同出资从而最大化气候影响方面。对于执行机构而言，同此项新任务有关的行政困难体现在需要共同出资的冷风机项目的相关执行记录中。

41. 根据第六十四届会议关于精简报告要求的讨论结果，秘书处请执行机构提供资料，说明在多大程度上将其行政费用用于报告要求、项目执行以及内部行政要求。环境规划署对《履约支助方案》预算的 10%进行了评估，指出预算被用于申请提交和跟踪项目提案，与国家办事处共同参与项目编制活动，以及跟踪执行进度，包括国家访问和编制进度报告。开发计划署表示，它需要更多时间来评估其行政费用的不同费用组成，但表示多年期协定和最终淘汰管理计划的大量项目完成报告意味着来年工作负担加重，业务计划和进度报告需要提供补充资料。工发组织答复称，报告负担大大加重，因为要向每次会议提交多数项目的报告要求，每年会议要提交多个报告，且要提交多年期协定的年度详细报告。世界银行表示，补充报告同员工时间直接相关，因此影响成本，但具体评估分配可能花更多时间。它指出在第六十五次会议上，报告的日常全部日程与要求特殊报告要求的大量项目报告同时并存。谨建议执行委员会请执行机构向第六十六次会议提交报告、项目执行和内部要求的行政费用使用情况成本分析结果，供执行委员会依据第 64/6(c)(一)号决定关于“界定进度报告中所提供情况资料的确切性质、内容和时限，同时探索如何使提交执行委员会的各种进度报告进一步同步和简化”的文件进行审议。

### 确保总体行政成本所占比率保持在历史平均水平或更低水平的备选方案

42. 包括核心单位费用在内的历史平均行政费用占项目核准额的 11.3%。2000-2010 年期间这一比例增加至 11.7%，期间启动了核心单位费用以确保提供核心供资，使执行机构在机构费用资金可能减少时继续运作并提供必要的报告和咨询服务，2010 年核准额和最终机构费用收入创 1991 年最低时的情况就是如此。2000-2010 年历史平均水平同 1991-2010 年相比，可能更好地反映了当前的行政费用需求。

43. 2012-2014 三年期的特点可能是本三年期期间核准的氟氯烃淘汰管理计划协定给出的供资以及其他标准费用。在这方面，下一三年期的机构费用可能是氟氯烃淘汰管理计划多年期协定或体质建设的一部分，因为这时已知道费用值。委员会已经核准了 81 个氟氯烃淘汰管理计划协定，其中包括 2009-2011 年行政费用制度下的机构费用，但不包括中国，计划根据中国氟氯烃淘汰管理计划第二次付款申请做出决定。

44. 表 7 说明了对维持现行行政费用制度的税收，申请定额机构费用而非核心单位费用收入以及改变中国核心单位费用和机构费用的不同设想的影响。该表考虑到 2012-2014 年迄今为止的核准额，迄今其氟氯烃淘汰管理计划尚未得到核准的国家的业务计划价值以及 2012-2014 年业务计划中的其他活动。

表 7

## 2012-2014 三年期行政费用备选办法

机构	历史平均水平	历史平均水平	2012-2014 年维持现状	拟议 2012-2014 年实现低于 11%	拟议 2012-2014 年实现 11.3% 的历史平均水平	拟议 2012-2014 年实现 11.3% 的历史平均水平	拟议 2012-2014 年实现 11.7% 的历史平均水平	拟议 2012-2014 年实现 11.7% 的历史平均水平
	1991-2010 年	2000 至 2010 年		中国为 6%，2012-2014 年支助成本和核心单位费用比 2011 年低 3%	中国为 6%，核心单位费用增加了 3%	所有机构均为 11.3%（没有核心单位费用）	中国为 6.75%，核心单位费用增加了 3%	中国为 7.25%，核心单位费用为零增长
行政活动年收入（美元）								
开发计划署	3,674,391	3,844,621	4,370,869	4,053,374	4,238,519	3,336,224	4,304,694	4,224,563
环境规划署	802,175	1,009,600	1,181,796	1,167,421	1,167,421	1,935,248	1,174,609	1,179,400
工发组织	3,878,470	4,165,127	4,288,084	3,886,200	4,071,344	3,207,100	4,179,714	4,127,714
世界银行	4,541,970	5,525,941	6,036,128	5,211,391	5,372,319	6,273,370	5,704,223	5,817,496
共计（包括双边机构）	13,049,866	15,514,665	16,417,586	14,833,000	15,364,612	15,346,457	15,891,099	15,885,599
核准比例								
开发计划署	13.8%	14.6%	14.8%	13.7%	14.4%	11.3%	14.6%	14.3%
环境规划署	9.0%	8.0%	6.9%	6.8%	6.8%	11.3%	6.9%	6.9%
工发组织	13.0%	13.1%	15.1%	13.7%	14.3%	11.3%	14.7%	14.5%
世界银行	9.7%	10.4%	10.9%	9.4%	9.7%	11.3%	10.3%	10.5%
共计（包括双边机构）	11.3%	11.7%	12.1%	10.9%	11.3%	11.3%	11.7%	11.7%

45. 表 7 显示，依据 2012-2014 年业务计划中的活动和迄今核准额，包括 2012 年拟议《履约支助方案》预算，行政费用最高额度保持现状。本表还显示，机构在所有情况下都将比 1991-2010 年平均收入更高，不包括所有机构的机构费用均为 11.3% 的情况。这意味着 2012-2014 三年期机构将收到更多的行政收入，即便由于该三年期预计的供资额度，机构费用总额为 10.9%。

46. 11.3% 的机构费用适用于所有能够消除核心成本费用并对其做出说明，同时提供行政费用简单原则的机构。这将导致环境规划署和世界银行比历史平均水平收到更多收入，而开发计划署和工发组织的收入较低。比历史平均水平提供更多收入似乎同执行委员会第六十四次会议保持在历史平均水平或更低水平的要求不符。此外，世界银行的项目少于其他机构，因此没有那么多报告要求，环境规划署机构费用已由用于行政目的的《履约支助方案》予以补充。

47. 在 2011 年额度基础上将核心成本费用减少 3%，并在 2012-2014 年增长保持稳定，这将节约 531,612 美元，这一点也是实现基金行政费用总比率 10.9% 而非 11.3% 的差异，其中核心成本费用增长 3%。核心成本费用年均增长 3% 将使 2012-2014 三年期行政费用增

加 106 万美元。如果委员会同意行政费用总比率为 11.7%，如果核心成本费用保持稳定，则中国的机构费用比率将达 7.25%，而如果让核心成本费用年最多增长 3%，则会达到 6.75%。应当指出，维持核心单位费用现行的行政费用制度，并不意味着供资年均增长 3%，而是年均最多增长 3%。

48. 大多数情形依赖于中国的其他机构费用，用于 2012-2014 年氟氯烃淘汰管理计划部分核准的供资付款。机构认为这将在提交第六十七次会议的氟氯烃淘汰管理计划第二次付款背景下解决。不过，实现 1991-2010 年或 2000-2010 年历史平均水平，中国的费用必须在现行机制下从 7.5% 降下来。谨建议执行委员会考虑是否有理由修改现行行政费用制度，并核准 2012-2014 三年期行政费用制度。

#### 环境规划署行政费用考虑《履约支助方案》的行政费用活动

49. 环境规划署的《履约支助方案》包括本质上视为行政性的各项活动。出于这个原因，除其他外，由于《履约支助方案》有工作人员负责体制建设，环境规划署是未收到行政费用机构费用的唯一机构。普华永道会计事务所行政费用研究（UNEP/OzL.Pro/ExCom/55/48）逐项评估了《履约支助方案》的费用。基金秘书处和环境规划署《履约支助方案》还评估了这些项目，以估计环境规划署的行政费用总额。附件三载有不同评估的假设。这些备选评估的结果载于附件四，2002-2011 年和 2012-2014 年拟议结果见表 8。

表 8

#### 环境规划署行政费用评估考虑了《履约支助方案》的行政部分

行政费用评估	2002-2011 年*	2012-2014 年**
普华永道会计事务所	21.3%	19.8%
基金秘书处	59.3%	63.5%
环境规划署	15.0%	13.5%

\* 包括提交第六十五次会议的呈件。

\*\* 依据《履约支助方案》年均最高增长 3%、迄今为止核准的多年期协定以及 2012-2014 年业务计划。

50. 表 8 显示，根据普华永道会计事务所和环境规划署对包括《履约支助方案》部分在内的行政费用的评估，按照迄今为止核准额和本次会议《履约支助方案》提议所修订的那样，2012-2014 年计划活动采用现行的行政费用制度将导致行政费用低于历史平均水平。基金秘书处评估依据的是试图反映可能的项目和行政活动的假设，故而显示行政费用较高。应当指出，2012 至 2014 年《履约支助方案》假设的价值依据的是所有项目增加 3%。环境规划署 2012 年《履约支助方案》预算申请总体增长 1.7%，只是为了解决薪水部分预计比 2011 年《履约支助方案》预算核准的额度有所增长这个问题。谨建议执行委员会审议现行的行政费用制度是否应适用于 2015-2017 三年期，中国氟氯烃淘汰管理计划活动特别机构费用方面的任何协定可能是一个例外。

## 建议

51. 谨建议执行委员会考虑：

- (a) 注意关于开发计划署、工发组织和世界银行 2012 年核心单位费用以及关于 UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/20 号文件所载 2012-2014 三年期行政费用制度的报告；
- (b) 是否：
  - (一) 核准开发计划署、工发组织和世界银行核心单位预算中的增加供资申请或者维持现有额度；
  - (二) 打算对现行行政费用制度进行任何修订以及核准 2012-2014 三年期行政费用制度；
  - (三) 现行行政费用制度适用于 2015-2017 三年期，其中中国氟氯烃淘汰管理计划活动特别机构费用方面的任何协定可能是一个例外；
- (c) 请：
  - (一) 基金秘书处与各双边和执行机构合作，考虑即将提交第六十八次会议的 2015-2017 三年期行政费用制度的备选办法；以及
  - (二) 执行机构向第六十六次会议提交报告、项目执行和内部要求的行政费用使用情况成本分析，供执行委员会依据第 64/6(c)(一)号决定关于“界定进度报告中所提供情况资料的确切性质、内容和时限，同时探索如何使提交执行委员会的各种进度报告进一步同步和简化”的文件进行审议。

-----

附件一

执行蒙特利尔议定书多边基金执行委员会的会前文件不妨碍文件印发后执行委员会可能作出的任何决定。

## Annex I

### CURRENT ADMINISTRATIVE COST REGIME

1. For UNDP, UNIDO and the World Bank:

The Thirty-eighth meeting of the Executive Committee decided:

- (a) To adopt a new administrative cost regime for the 2003-2005 triennium that includes US \$1.5 million, subject to annual review, for a core unit funding budget per year, applying in addition:
  - (i) An agency fee of 7.5 per cent for projects with a project cost at or above US \$250,000, as well as institutional strengthening projects and project preparation;
  - (ii) An agency fee of 9 per cent for projects with a project cost below US \$250,000, including country programme preparation;
- (b) To apply the above regime to UNDP, UNIDO and the World Bank;
- (c) To urge Implementing Agencies to strive toward achieving optimization of these support costs, taking into account the goal of Decision VIII/4 of the Eighth Meeting of the Parties to reduce agency support costs to an average below 10 per cent, recognizing that new challenges in the implementation of projects during the compliance period would require substantial support from Implementing Agencies;
- (d) Review the administrative cost regime and its core unit funding budget at the 41<sup>st</sup> Meeting of the Executive Committee.

*(UNEP/OzL.Pro/ExCom/38/70, Decision 38/68, para. 116)*  
*(Supporting document: UNEP/OzL.Pro/ExCom/38/59).*

2. For UNEP and bilateral agencies:

The Twenty-sixth meeting of the Executive Committee decided:

- (a) To apply an agency fee of 13 per cent on projects up to a value of \$500,000;
- (b) That for projects with a value exceeding \$500,000 but up to and including \$5,000,000, an agency fee of 13 per cent should be applied on the first \$500,000 and 11 per cent on the balance;
- (c) To assess projects with a value exceeding \$5 million on a case-by-case basis;
- (d) That the agency fee for projects submitted under the SME window (Decision 25/56) should be 13 per cent;
- (e) That agencies implementing projects under the SME window should report back to the Executive Committee on the actual administrative costs of such projects;
- (f) To request the Secretariat and the Implementing Agencies to develop standardized cost items for future reporting on administrative costs;

- (g) To review the results of implementation of this decision at the second meeting of the Executive Committee in 1999 and to report to the Eleventh Meeting of the Parties in 1999, in line with decision VIII/4 of the Meeting of the Parties;
- (h) To apply this decision to projects approved beginning with the current meeting.

*(UNEP/OzL.Pro/ExCom/26/70, Decision 26/41, para. 77).*

*(Supporting document: UNEP/OzL.Pro/ExCom/26/67).*

3. UNEP agreed to an 8 per cent agency fee and zero agency fees for institutional strengthening in its request for CAP funding.

-----



## Annex II

### DEFINITION OF ADMINISTRATIVE COSTS

In keeping with the Executive Committee's 1994 recommendation, it is important to clarify the definition of administrative costs, at least for the purposes of this study. Unless there is a clear and common understanding of what is considered to be an administrative cost and what is considered to be a project cost, there will continue to be inconsistent approaches. If there are inconsistent approaches, it is very difficult to establish a uniform reimbursement rate based on actual costs.

Following this logic, the following paragraphs will serve first to propose a method of distinguishing between administrative and project costs, and second to propose criteria to identify the elements of administrative costs which could be considered as being eligible.

---

### **Distinction between administrative and project activities**

---

#### **Administrative activities**

In respect of Multilateral Fund programmes, the implementing agencies are expected to use their existing field office networks to match the needs of beneficiaries and the funds available from the Multilateral Fund. In doing so, they are required first to identify and submit potential projects to the Executive Committee and second, to ensure that the allocated funds are used in the manner authorised by the Executive Committee, in line with approved project proposals and budgets.

#### Project identification, formulation and approval

With respect to new and potential projects, the implementing agencies are expected to use the administrative cost allocation for the following activities:

- distributing information about the Multilateral Fund's programme to the agency's field offices network;
- collecting, reviewing and pre-qualifying project applications;
- dealing with governments and establishing legal agreements;
- preparing project proposals; obtaining project preparation budgets for larger projects;
- fielding consultants to project sites;
- submitting and following-up project proposals submitted to the Executive Committee for approval.

#### Project Implementation and Monitoring

With respect to approved projects, the implementing agencies are expected to use the administrative cost allocation for the following activities:

- co-ordinating each agency's efforts with the Secretariat;
- preparing implementation agreements and terms of reference for subcontractors
- mobilising implementation teams (executing agencies and consultants) for approved projects using appropriate bidding and evaluation mechanisms ;
- processing contractual and accounting documents associated with approved projects;
- monitoring the progress of a project from an administrative point of view, and ;
- reporting on results of projects and the program (preparing progress and project completion reports).

#### Other activities to be considered as administrative

- preparing annual business plans based on communications with national governments about

- sector needs and priorities;
- preparing progress reports;
- participating in project formulation activities with country offices;
- following up on implementation status, including country visits if there is evidence of undue delays or difficulties;
- providing input to the Multilateral Fund Secretariat with policy papers and issues; and
- participating in meetings sponsored by the Executive Committee, and the Secretariat.

### **Activities to be considered as project costs**

The following activities would not be considered to be administrative activities, and would be conducted only on the basis of approved projects :

- marketing, business development and prospecting for new projects (this activity is funded by an the Executive Committee which has established ozone units in each country) ;
- project formulation/preparation, in cases where a project preparation budget has been approved ;
- project implementation, including the provision of project management and technical skills. This would include participating in the design of the project "deliverable" regardless of the form of the deliverable or the method of delivery In other words, participation in the design of constructed equipment and training material would both be considered to be project activities..
- any activity considered to be a project, for instance country program preparation, technical assistance, training, etc.
- technical inspections of project "deliverables" by appropriately qualified experts.
- technical support provided at the programme or project level.

---

## **Reimbursable elements of administrative cost**

---

With respect to each implementing agency's co-ordinating unit, to the extent that it supports the Multilateral fund, the following costs would be deemed to be eligible:

### **1. Direct costs of the co-ordinating unit including**

- salaries and the associated benefits of permanent and contractual (consultants) staff;
- travel related to Multilateral Fund activities, and to administrative monitoring of projects.
- office accommodation cost including a fair allocation of operating costs, based on the proportion of useable space;
- equipment, office supplies, telecommunications and general expenses based on specific expenditures.
- contractual services related to activities of the co-ordinating unit.

### **2. A fair cost allocation from central support services of the implementing agency. This would include a fair and equitable allocation of the expense of central services such as:**

- human resources, based on the proportionate number of staff
- accounting, based on the volume of transactions generated
- management information systems, based on the proportionate number of workstations and the actual systems used by the co-ordinating unit
- procurement and legal, based on the volume of transactions generated
- general office and administrative services, based on the proportionate number of staff.

### **3. A fair allocation of country or field office costs. This allocation could be made globally on the basis of financial activity, i.e. Multilateral Fund spending vs. total agency spending.**

4. Direct costs of the **implementing arms, be they executing agencies, national governments, financial intermediaries or other consultants** contracted by the implementing agencies to the extent that they are involved in the administration of projects. These costs would be established by service contract or otherwise charged at rates equivalent to the fair value of the services received. These costs would exclude costs approved as part of project budgets (e.g. the cost of UNIDO's consultants in many of its projects).

---

### **Non-reimbursable costs**

---

It is proposed that the following items be considered as non-reimbursable for the purposes of determining actual administrative costs:

- Travel not directly related to Multilateral Fund business, including the non Multilateral Fund portion of multi-purpose trips, trips related to activities extraneous to the implementing agency's role;
- Allocations of general expenses already provided for in the general funds of implementing agencies
- Charges aimed at underwriting deficits or costs in other programs, budgets or activities.
- Any costs charged to projects.

-----



Annex III

ASSUMPTIONS FOR ASSESSMENTS OF UNEP'S ADMINISTRATIVE COSTS TAKING INTO ACCOUNT THE ADMINISTRATIVE COMPONENTS OF CAP

						% Admin. MFS distribution	% Admin. PWC distribution	% Admin. UNEP distribution
<b>PROJECT PERSONNEL COMPONENT</b>								
	<i>1100 Project personnel*</i>							
		Title	Location	Grade	m/y			
	1101	Head of Branch	Paris	D1	10	100%	100%	20%
	1102	Network & Policy Manager	Paris	P5	12	100%	50%	10%
	1103	Capacity Building Manager	Paris	P4/P5	12	0%	50%	10%
	1104	Information Manager	Paris	P4	12	0%	10%	10%
	1105	Monitoring & Administration Officer	Paris	P4	12	100%	100%	100%
	1106	Information Officer	Paris	P3	12	0%	10%	10%
	1107	Programme Officer - HCFC	Paris	P3	12	100%	10%	10%
	1108	Programme Officer - ECA / Paris	Paris / ECA	P3	12	100%	50%	10%
	1109	IT Specialist	Paris	P3	6	100%	10%	10%
	1110	ROA Programme Officer - HPMP	Nairobi	P4	12	100%	10%	10%
	1111	ROA Policy & Enforcement Officer	Nairobi	P4	12	0%	10%	10%
	1112	ROA Programme Officer - HPMP	Nairobi	P3/P4	12	100%	10%	10%
	1113	ROA MB Officer	Nairobi	P3	12	0%	10%	10%
	1114	ROLAC RNC	Panama	P4	12	100%	10%	10%
	1115	ROLAC Policy & Enforcement Officer	Panama	P4	12	0%	10%	10%
	1116	ROLAC Programme Officer - HPMP	Panama	P3	12	100%	10%	10%
	1117	ROLAC MB Officer	Panama	P3	12	0%	10%	10%
	1118	ROAP-SA RNC	Bangkok	P5	12	100%	10%	10%
	1119	ROAP Policy & Enforcement Officer	Bangkok	P4	12	0%	10%	10%
	1120	ROAP PIC Network Coordinator - HPMP	Bangkok	P4	12	100%	10%	10%
	1121	ROAP Programme Officer - HPMP	Bangkok	P4	12	100%	10%	10%
	1122	ROWA RNC	Bahrain	P4	12	100%	10%	10%
	1123	ROWA Programme Officer - HPMP	Bahrain	P4	12	100%	10%	10%
	1124	ROWA Programme Officer - Policy and Enforcement	Bahrain	P3	12	0%	10%	10%
	1125	ROA RNC (French)	Nairobi	P5	12	100%	10%	10%
	1126	RNC Europe/Central Asia1)	ECA	P4	12	100%	10%	10%
	1127	ROAP SEA Network Coordinator	Bangkok	P4	12	100%	10%	10%
1199	<i>Sub-total</i>							
	1) CAP is reevaluating the assignment of the post 1126							
1200	<i>Consultants (Description of activity/service)</i>							
	1201	Consultants (training of CAP staff)				100%		
1299	<i>Sub-total</i>							
1300	<i>Programme Assistance (General Service staff)</i>							
		Title/Description	Location	Level	m/m			
	1301	Secretary Chief	Paris	G6	12	100%	100%	10%
	1302	Assistant Network Manager	Paris	G6	12	100%	10%	10%
	1303	Assistant Clearinghouse	Paris	G6	12	0%	10%	10%
	1304	Assistant Monitoring & Administration	Paris	G5	12	100%	100%	100%
	1305	Assistant IS/RMP/CP	ECA	G5	12	100%	50%	10%
	1306	Assistant Programme	Paris	G5	12	100%	10%	10%
	1307	Assistant Data & Documentation	Paris	G5	12	100%	10%	10%
	1309	ROA RNC Assistant	Nairobi	G5	12	100%	10%	10%
	1310	ROA Office Assistant	Nairobi	G6	12	100%	10%	10%
	1311	ROLAC RNC Assistant	Panama	G6	12	100%	10%	10%
	1312	ROLAC Office Assistant	Panama	G5	12	100%	10%	10%
	1313	ROAP-SA RNC Assistant	Bangkok	G5	12	100%	10%	10%
	1314	ROAP Office Assistant	Bangkok	G6	12	100%	10%	10%
	1315	ROWA RNC Assistant	Bahrain	G6	12	100%	10%	10%
	1316	ROWA Office Assistant	Bahrain	G5	12		10%	10%
	1317	Temporary assistance CAP				100%	10%	10%
	1318	Assistant to RNC ECA	ECA	G5	12	100%	10%	10%
	1319	ROAP SEA Project Assistant	Bangkok	G4	12	100%	10%	10%

UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/20  
Annex III

						% Admin. MFS distribution	% Admin. PWC distribution	% Admin. UNEP distribution
	1320	ROLAC Office Assistant	Panama	G3	12	100%	10%	10%
	1321	ROA Regional Outreach Assistant	Nairobi	G6	12	0%	10%	10%
	1322	ROLAC Regional Outreach Assistant	Panama	G6	6	0%	10%	10%
	1323	ROAP Regional Outreach Assistant	Bangkok	G6	12	0%	10%	10%
	1324	ROWA Regional Outreach Assistant	Bahrain	G6	6	0%	10%	10%
1399	<i>Sub-total</i>							
1600	<i>Travel on official business (UNEP staff)</i>							
	1601	Paris staff travel	Paris			100%	50%	10%
	1602	ROA staff travel	Nairobi			100%	10%	10%
	1603	ROLAC staff travel	Panama			100%	10%	10%
	1604	ROAP-SA staff travel	Bangkok			100%	10%	10%
	1605	ROWA staff travel	Bahrain			100%	10%	10%
	1606	ECA staff travel	ECA			100%	10%	10%
1699	<i>Sub-total</i>							
1999	<b>COMPONENT TOTAL</b>							
1999			<b>Paris</b>					
1999			<b>Regions</b>					
<b>SUB CONTRACT COMPONENT</b>								
2200	<i>Sub-contracts (MOUs/LAs for supporting organizations)</i>							
	2202	Sub-contracts with supporting organizations ROA	Nairobi			0%	10%	10%
	2203	Sub-contracts with supporting organizations ROLAC	Panama			0%	10%	10%
	2204	Sub-contracts with supporting organizations ROAP	Bangkok			0%	10%	10%
	2205	Sub-contracts with supporting organizations ROWA	Bahrain			0%	10%	10%
	2206	Sub-contracts with supporting organizations ECA	ECA			0%	10%	10%
	2212	Regional awareness raising ROA	Nairobi			0%	10%	10%
	2213	Regional awareness raising ROLAC	Panama			0%	10%	10%
	2214	Regional awareness raising ROAP	Bangkok			0%	10%	10%
	2215	Regional awareness raising ROWA	Bahrain			0%	10%	10%
	2216	Regional awareness raising ECA	ECA			0%	10%	10%
	2219	ROLAC Regional awareness raising - Caribbean	Panama			0%	10%	10%
	2220	ROLAC Regional awareness raising - Mexico & Central America	Panama			0%	10%	10%
2299	<i>Sub-total</i>							
2300	<i>Sub-contracts (for commercial purposes)</i>							
	2301	Technical and policy information materials				0%	10%	10%
	2302	OzonAction Newsletter	Paris			0%	10%	10%
	2303	illustration/graphics/layout design	Paris			0%	10%	10%
	2304	Exhibition/outreach	Paris			0%	10%	10%
	2305	Adaptable media materials for the international Ozone Day	Paris			0%	10%	10%
	2306	Regional Capacity Building and Tech support on HCFC phaseout	Regional			0%	10%	10%
2399	<i>Sub-total</i>							
2999	<b>COMPONENT TOTAL</b>							
2999			<b>Paris</b>					
2999			<b>Regions</b>					
<b>TRAINING COMPONENT</b>								
3300	<i>Meetings/conferences</i>							
	3301	Advisory and Consultative Meetings - Paris				100%	50%	10%
	3302	ROA network meetings/thematic workshops	Nairobi			0%	10%	10%
	3303	ROLAC network meetings/thematic workshops	Panama			0%	10%	10%

						% Admin. MFS distribution	% Admin. PWC distribution	% Admin. UNEP distribution
	3304	ROAP-SA network meetings/thematic workshops	Bangkok			0%	10%	10%
	3305	ROWA network meetings/thematic workshops	Bahrain			0%	10%	10%
	3306	ECA network meetings/thematic workshops	ECA			0%	10%	10%
	3307	PIC network meetings/thematic workshops	Bangkok			0%	10%	10%
	3308	ROAP-SEA meetings/thematic workshops	Bangkok			0%	10%	10%
	3309	ROLAC Thematic meeting of Caribbean Network	Panama			0%	10%	10%
	3310	ROLAC Thematic meeting of Latin America Networks	Panama			0%	10%	10%
	3312	ROA South-South cooperation	Nairobi			0%	10%	10%
	3313	ROLAC South-South cooperation	Panama			0%	10%	10%
	3314	ROAP South-South cooperation	Bangkok			0%	10%	10%
	3315	ROWA South-South cooperation	Bahrain			0%	10%	10%
	3316	ECA South-South cooperation	ECA			0%	10%	10%
	3319	ROLAC South-South cooperation - Caribbean	Panama			0%	10%	10%
	3320	ROLAC South-South cooperation - Mexico & Central America	Panama			0%	10%	10%
3399	<i>Sub-total</i>							
<b>3999</b>	<b>COMPONENT TOTAL</b>							
<b>3999</b>			<b>Paris</b>					
<b>3999</b>			<b>Regions</b>					
<b>EQUIPMENT AND PREMISES COMPONENT</b>								
4100	<i>Expendable equipment (items under \$1,500 each)</i>							
	4101	Office supplies - Paris and ECA	Paris			100%	50%	10%
	4102	Office supplies - Regions				100%	10%	10%
4199	<i>Sub-total</i>							
4200	<i>Non-expendable equipment</i>							
	4201	Office equipment / computer - Paris and ECA	Paris			100%	50%	10%
	4202	Office equipment / computer - Regions				100%	10%	10%
4299	<i>Sub-total</i>							
4300	<i>Rental of premises</i>							
	4301	Office rental - Paris and ECA	Paris			100%	50%	10%
	4302	Office rental - Regions				100%	10%	10%
4399	<i>Sub-total</i>							
<b>4999</b>	<b>COMPONENT TOTAL</b>							
<b>4999</b>			<b>Paris</b>					
<b>4999</b>			<b>Regions</b>					
<b>MISCELLANEOUS COMPONENT</b>								
5100	<i>Operation and maintenance of equipment</i>							
	5101	Rental and maintenance of office equipment - Paris and ECA	Paris			100%	50%	10%
	5102	Rental and maintenance of office equipment - Regions				100%	10%	10%
5199	<i>Sub-total</i>							
5200	<i>Reporting cost</i>							
	5201	Reporting/reproduction costs				0%	50%	10%
	5202	Translations				0%	10%	10%
5299	<i>Sub-total</i>							
5300	<i>Sundry</i>							
	5301	Communication & dissemination - Paris and ECA	Paris			100%	10%	10%
	5302	Communication - Regions				100%	10%	10%
5399	<i>Sub-total</i>							
5400	<i>Hospitality</i>							
	5401	Hospitality				100%	10%	10%
5499	<i>Sub-total</i>							
<b>5999</b>	<b>COMPONENT TOTAL</b>							
<b>5999</b>			<b>Paris</b>					

						<b>% Admin. MFS distribution</b>	<b>% Admin. PWC distribution</b>	<b>% Admin. UNEP distribution</b>
<b>5999</b>			<b>Regions</b>					
<b>99</b>	<b>TOTAL DIRECT PROJECT COST</b>							
			<b>Paris</b>					
			<b>Regions</b>					
	<i>Programme support costs (8%)</i>					100%	100%	100%
	<b>GRAND TOTAL</b>							

----



**Annex IV**

**ASSESSMENT OF UNEP'S ADMINISTRATIVE COSTS TAKING INTO ACCOUNT THE ADMINISTRATIVE COMPONENTS OF CAP**

	<b>2002-2011</b>	<b>2012 BP</b>	<b>2013 BP</b>	<b>2014 BP</b>	<b>BP 2012 to BP-2014</b>
<b>MLF Calculation</b>					
CAP Administrative Cost	52,584,855	5,714,440	5,885,873	6,062,449	17,662,763
CAP support costs	6,761,030	754,537	777,173	800,488	2,332,198
Total Admin. and support costs	59,345,884	6,468,977	6,663,046	6,862,937	19,994,960
CAP Programme	31,928,014	3,717,270	3,828,788	3,943,652	11,489,710
Project approvals	77,847,975	4,128,355	13,271,652	4,443,089	21,843,096
Project support costs	5,791,873	187,539	780,956	192,516	1,161,012
Total Program	109,775,989	7,845,625	17,100,440	8,386,740	33,332,806
Total Administrative Cost	65,137,758	6,656,516	7,444,002	7,055,454	21,155,972
% Administrative Cost	59.3%	84.8%	43.5%	84.1%	63.5%
<b>PWC distribution</b>					
CAP Administrative Cost	18,117,182	1,784,784	1,838,328	1,893,477	5,516,589
CAP support costs	6,761,030	754,537	777,173	800,488	2,332,198
Total Admin. and support costs	24,878,212	2,539,321	2,615,500	2,693,965	7,848,787
CAP Programme	66,395,687	7,646,926	7,876,334	8,112,624	23,635,884
Project approvals	77,847,975	4,128,355	13,271,652	4,443,089	21,843,096
Project support costs	5,791,873	187,539	780,956	192,516	1,161,012
Total Program	144,243,662	11,775,281	21,147,986	12,555,712	45,478,979
Total Administrative Cost	30,670,085	2,726,860	3,396,457	2,886,482	9,009,798
% Administrative Cost	21.3%	23.2%	16.1%	23.0%	19.8%
<b>UNEP</b>					
CAP Administrative Cost	10,252,881	964,286	993,215	1,023,011	2,980,512
CAP support costs	6,761,030	754,537	777,173	800,488	2,332,198
Total Admin. and support costs	17,013,910	1,718,823	1,770,387	1,823,499	5,312,709
CAP Programme	74,259,988	8,467,424	8,721,447	8,983,090	26,171,961
Project approvals	77,847,975	4,128,355	13,271,652	4,443,089	21,843,096
Project support costs	5,791,873	187,539	780,956	192,516	1,161,012
Total Program	152,107,963	12,595,779	21,993,099	13,426,179	48,015,057
Total Administrative Cost	22,805,784	1,906,362	2,551,344	2,016,015	6,473,721
% Administrative Cost	15.0%	15.1%	11.6%	15.0%	13.5%