



**Programa de las
Naciones Unidas
para el Medio Ambiente**



Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/77/74
11 de noviembre de 2016

ESPAÑOL
ORIGINAL: INGLÉS

COMITÉ EJECUTIVO DEL FONDO MULTILATERAL
PARA LA APLICACIÓN DEL
PROTOCOLO DE MONTREAL
Septuagésima séptima Reunión
Montreal, 28 de noviembre a 2 de diciembre de 2016

**PRESUPUESTOS DE LA SECRETARÍA DEL FONDO
APROBADOS PARA LOS EJERCICIOS 2016, 2017 Y 2018
Y PRESUPUESTO PROPUESTO PARA EL EJERCICIO 2019**

1. En cumplimiento de la decisión 76/54¹, la Secretaría presentó este documento, en el que se recogen los presupuestos de la Secretaría del Fondo aprobados para los ejercicios 2015, 2016, 2017 y 2018, así como el presupuesto propuesto para el ejercicio 2019.
2. El presente documento consta de los siguientes apartados:
 - Revisión del presupuesto aprobado para el ejercicio 2015.
 - Revisión de los presupuestos aprobados para los ejercicios 2016, 2017 y 2018.
 - Presupuesto propuesto para el ejercicio 2019.
 - Recomendaciones.
 - Anexo I: Presupuestos revisados de la Secretaría del Fondo para los ejercicios 2016, 2017 y 2018 y presupuesto propuesto para el ejercicio 2019.

¹ Se solicitó a la Secretaría que revisase los presupuestos de la Secretaría del Fondo para los ejercicios 2015, 2016, 2017 y 2018 y que propusiera un presupuesto para el ejercicio 2019, tomando en consideración el resultado que arroje el análisis del Oficial de Clasificación de las Naciones Unidas de la descripción de los puestos clasificados actualmente en el nivel Nivel P-3 para su presentación a la 77ª reunión (decisión 76/54 b)).

Revisión del presupuesto aprobado para el ejercicio 2015²

3. El Tesorero presentó a la 77ª Reunión los estados de cuenta finales correspondientes al ejercicio 2015. En el Cuadro 1.3 (gasto efectivo anotado en el presupuesto de la Secretaría en 2015) se indica que, si bien el saldo sin utilizar asciende a la cifra de 1 879 353 \$EUA, no fue apuntada en concepto de gasto la cantidad de 402 099 \$EUA³ desembolsada en 2015. Dicha situación obedece a que, en junio de 2015, fueron puestas en vigor las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (IPSAS) y asimismo a la redistribución de funciones en UMOJA. Por ende, la suma de 402 099 \$EUA, correspondiente a gastos sin anotar, será reasignada al presupuesto para el ejercicio 2016, aprobado en virtud de la decisión 72/43 d).

4. En el Cuadro 1.3 de los estados de cuenta finales del ejercicio 2015 se refleja asimismo el traslado a Consultores (partida presupuestaria 1200) de la suma de 25 000 \$EUA, que corresponden al Asistente de Programa (partida presupuestaria 1313⁴), en razón de que fue necesario reforzar temporalmente el apoyo necesario para preparar las reuniones del Comité Ejecutivo.

5. Además de los ajustes mencionados anteriormente, en la 77ª Reunión se procederá a restituir al Fondo Multilateral la cantidad de 1 477 253 \$EUA en concepto del saldo sin utilizar correspondiente al presupuesto de la Secretaría del Fondo aprobado para el ejercicio 2015, de la cual 1 449 117 \$EUA corresponden al presupuesto de la Secretaría y 28 136 \$EUA al presupuesto del Oficial Superior de Supervisión y Evaluación.

Revisión de los presupuestos aprobados para los ejercicios 2016, 2017 y 2018

6. Se presentan las siguientes revisiones a los presupuestos aprobados para los ejercicios 2016, 2017 y 2018: la traducción de documentos para las reuniones del Comité Ejecutivo y los emolumentos de la plantilla de personal de la Secretaría.

Traducción de documentos para las reuniones del Comité Ejecutivo

7. El costo de traducción de documentos que figura en los presupuestos aprobados para los ejercicios 2016, 2017 y 2018 corresponde a una tarifa de 18 centavos por palabra. En la 77ª Reunión se aumentará dicha tarifa a 22 centavos por palabra (es decir, la tarifa que se aplica actualmente en los demás organismos de las Naciones Unidas). En consecuencia, los costos de traducción revisados para la 77ª Reunión ascenderán a la cantidad de 267 663 \$EUA⁵, lo cual representa un sobre costo de 136 660 \$EUA⁶.

8. El sobre costo de 136 660 \$EUA en concepto de costos de traducción se puede compensar gracias a un ahorro previsto en el presupuesto aprobado para el ejercicio de 2016, el cual se imputa a la tasa de cambio favorable del dólar de los Estados Unidos con relación al dólar canadiense. Si lo entiende oportuno, el Comité Ejecutivo podrá autorizar al Director a que proceda a reasignar la cantidad de 136 660 \$EUA a otras partidas presupuestarias del presupuesto para 2016.

² La revisión del presupuesto para el ejercicio 2015 queda comprendida en el cierre de las cuentas correspondientes a dicho ejercicio, que figura en el documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/77/72, con el fin de reflejar el gasto efectivo imputable a ese año.

³ En las páginas 3 y 4 del Anexo I del documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/77/72 figuran los gastos imputables al Fondo Multilateral correspondientes al ejercicio 2015 y desglosados por partida presupuestaria. En la columna E de dicho Anexo se apuntan los gastos sin anotar.

⁴ El ahorro anotado corresponde a un permiso de licencia especial sin goce de sueldo que fue solicitada por el titular del puesto.

⁵ Según el recuento de las palabras correspondientes a la 76ª Reunión (1 216 650 palabras).

⁶ Las sumas de 43 997 \$EUA para la 76ª Reunión a 18 centavos por palabra y de 92 663 \$EUA para la 77ª Reunión.

9. Se procederá a revisar el costo de traducción de documentos correspondiente a los presupuestos aprobados para los ejercicios 2017 y 2018, el cual pasará de 175 000 \$EUA (a 18 centavos por palabra) a 205 800 \$EUA (a 22 centavos por palabra), lo cual representa un aumento del 22 por ciento, y por causa de ello, el costo de los cinco días de reunión del Comité Ejecutivo en Montreal ascenderá de 325 000 a 355 800 \$EUA. No varían los demás costos imputables a la reunión, que se cifran en 92 791 \$EUA⁷.

Aumento del número de reuniones del Comité Ejecutivo

10. Los presupuestos aprobados para los ejercicios 2017 y 2018 fueron preparados dando por sentada la hipótesis de dos reuniones anuales. A raíz de la Enmienda de Kigali al Protocolo de Montreal acordada por las Partes en su 28ª Reunión⁸, en los presupuestos para 2017 y 2018 se incluyó una tercera reunión de cinco días de duración del Comité Ejecutivo, cuyo costo se fija en 355 800 \$EUA⁹ y en el cual se incluye la revisión de la tarifa en concepto de traducción de documentos.

Personal de la Secretaría

11. La Secretaría recibió la notificación oficial de clasificación del Oficial de Clasificación de la Oficina de las Naciones Unidas en Nairobi (UNON) correspondiente a las funciones que desempeñan actualmente oficiales de programa clasificados en el Nivel P-3; dicha notificación corresponde a la revisión de que fue objeto la descripción de funciones en razón de la complejidad de las atribuciones que se deben cumplir a la fecha. En la notificación se confirma que los cuatros puestos han sido incluidos en el Nivel P4, cabiendo señalar que las atribuciones de los cuatro puestos han registrado un notable aumento en lo que respecta a su complejidad y número.

12. Según los cálculos, se fijó en la suma de 39 500 \$EUA la repercusión presupuestaria total del ascenso de los cuatro puestos.

13. Además, se proponen los dos ajustes siguientes en los puestos de la categoría de servicios generales: descenso del puesto 1303 de la categoría G7 a la categoría G6 y ascenso del puesto 1304 de la categoría G5 a la categoría G6, a lo cual corresponderá un ahorro de 125 \$EUA.

14. Si lo entiende oportuno, el Comité Ejecutivo aprobará las asignaciones presupuestarias para el ascenso a la categoría P4 de cuatro puestos correspondientes a la categoría P3; el descenso a la categoría G6 de un puesto G7; y el ascenso de un puesto G5 a la categoría G6; y asimismo practicará la correspondiente revisión de los presupuestos aprobados para los ejercicios 2017 y 2018.

Presupuesto propuesto para el ejercicio 2019

15. En el presupuesto propuesto para el ejercicio 2019 se incluyeron tres reuniones del Comité Ejecutivo y la revisión de los costos correspondientes al ascenso de cuatro puestos de la categoría profesional y de un puesto correspondiente a servicios generales y el descenso de un puesto de servicios generales, y además, se aplica, como hasta ahora, el 3 por ciento de tasa de inflación con arreglo a la decisión 68/45 e)¹⁰.

⁷ Desglose: Asistencia Temporal (partida 1335: con la nueva tarifa de 22 centavos por palabra, 9 391 \$EUA), desplazamiento de los asistentes a la reunión (partida 3302: 75 000 \$EUA), representación (partida 5401: 8 400 \$EUA).

⁸ Kigali (Rwanda), 10 a 14 de octubre de 2016.

⁹ El costo corresponde a las reuniones que se celebran en Montreal, pero procedería aumentarlo, si se celebraran en otro lugar.

¹⁰ Cabe tomar nota de la opinión de la Secretaría respecto de la tasa de aumento apropiada de los gastos de personal, y mantener la tasa de aumento del 3% aplicada a los presupuestos para 2013 y 2014, así como para 2015.

16. Con arreglo a las revisiones mencionadas precedentemente, se acompañan en el Anexo I los presupuestos revisados de la Secretaría del Fondo para los ejercicios 2016, 2017 y 2018, así como el presupuesto propuesto para el ejercicio 2019.

Recomendaciones

17. Si lo juzga oportuno, el Comité Ejecutivo podrá:

a) Tomar nota de:

- i) El documento correspondiente a los presupuestos de la Secretaría del Fondo aprobados para los ejercicios 2015, 2016, 2017 y 2018 y el presupuesto propuesto para el ejercicio 2019, el cual se recoge en el documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/77/74;
- ii) Que fue reasignada al presupuesto aprobado para el ejercicio 2016 la suma de 378 099 \$EUA, que figura en concepto de gastos sin apuntar en el presupuesto de la Secretaría aprobado para el ejercicio 2015;
- iii) La restitución a favor del Fondo Multilateral en la 77ª Reunión de la cantidad de 1 477 253 \$EUA, que comprende 1 449 117 \$EUA del presupuesto de la Secretaría aprobado para el ejercicio 2015 y 28 136 \$EUA del presupuesto de ese mismo ejercicio en concepto del Oficial Superior de Supervisión y Evaluación;

b) Aprobar:

- i) El presupuesto revisado para el ejercicio 2016 por un total de 7 561 218 \$EUA, que corresponden a 378 099 \$EUA en concepto de reasignación de los gastos sin anotar, además de un crédito de 25 934 \$EUA con arreglo a la partida 1309 en 2015, y al aumento de 30 800 \$EUA, imputables al alza de los costos de traducir los documentos de la 77ª Reunión del Comité Ejecutivo;
- ii) El ascenso de cuatro puestos P3 a la categoría P4, el descenso de un puesto G7 a la categoría G6 y el ascenso de un puesto G5 a la categoría G6 y un costo suplementario de 39 500 \$EUA, con efectos en 2017;
- iii) El presupuesto revisado para 2017, cuyo total asciende a la suma de 7 748 982 \$EUA, en la cual quedan comprendidos una reunión más del Comité Ejecutivo por un monto de 355 800 \$EUA y 92 791 \$EUA imputables a otros gastos en concepto de las reuniones del Comité Ejecutivo;
- iv) El presupuesto revisado para 2018, por un monto total de 7 829 038 \$EUA, correspondiente a tres reuniones del Comité Ejecutivo y al presupuesto revisado para 2017; y
- v) El presupuesto propuesto para el ejercicio 2019 por un monto de 7 961 748 \$EUA, que corresponden a tres reuniones del Comité Ejecutivo, con relación al presupuesto revisado para 2018, y el 3 por ciento de aumento de los costos relativos a los emolumentos de la plantilla de personal.

Annex I
REVISED 2016, 2017, 2018 AND PROPOSED 2019 BUDGETS

		A	B	C	D	E	F	G	
		Approved	Revised	Approved	Revised	Approved	Revised	Proposed	Comments
		2016	2016	2017	2017	2018	2018	2019	
10	PERSONNEL COMPONENT								
1100	Project Personnel (Title & Grade)								
01	Chief Officer (D2)	266,960	266,960	274,969	274,969	283,218	283,218	291,714	All staff costs are based on standard salary cost and adjusted based on actual cost with a 3% annual increase
02	Deputy Chief Officer (D1)	263,456	263,456	271,360	271,360	279,501	279,501	287,886	
03	Programme Management Officer (P4)	174,608	174,608	179,846	191,846	185,242	197,602	203,530	Revised to P4 effective 2017 with a 3% annual increase
04	Deputy Chief Officer on Financial and Economic Affairs (P5)	238,076	238,076	245,218	245,218	252,575	252,575	260,152	
05	Senior Project Management Officer (P5)	238,076	238,076	245,218	245,218	252,575	252,575	260,152	
06	Senior Project Management Officer (P5)	238,076	238,076	245,218	245,218	252,575	252,575	260,152	
07	Senior Project Management Officer (P5)	238,076	238,076	245,218	245,218	252,575	252,575	260,152	
08	Information Management Officer (P4)	210,510	210,510	216,826	221,026	223,331	227,657	234,486	Revised to P4 effective 2017 with a 3% annual increase
09	Senior Administrative & Fund Management Officer (P5)	213,604	213,604	220,012	220,012	226,613	226,613	233,411	Difference in cost between P4 and P5 is to be charged to BL 210
10	Senior Monitoring and Evaluation Officer (P5)	238,076	238,076	245,218	245,218	252,575	252,575	260,152	
11	Programme Management Officer (P3) / (P2)	174,608	174,608	179,846	179,846	135,061	135,061	135,061	Encumbant is at P2 level
12	Information Network Officer (P4)	146,316	146,316	150,706	162,706	155,227	167,587	172,614	Revised to P4 effective 2017 with a 3% annual increase
14	Programme Management Officer (P4)	174,608	174,608	174,608	191,084	179,846	196,817	202,721	Revised to P4 effective 2017 with a 3% annual increase
15	Associate Administrative Officer (P2)	127,308	201,389	131,127	131,127	135,061	135,061	139,113	2016 revised to include unrecorded expenditures of US \$74,081
16	Associate Database Officer (P2)	127,308	202,464	131,127	131,127	135,061	135,061	139,113	2016 revised to include unrecorded expenditures of US \$75,156
98	Prior Year								
1199	Sub-Total	3,069,667	3,218,904	3,156,518	3,201,195	3,201,033	3,247,050	3,340,409	
1200	Consultants								
01	Projects and technical reviews etc	75,000	75,000	75,000	75,000	75,000	75,000	75,000	
02	Administrative cost study**	60,000	60,000						
1299	Sub-Total	135,000	135,000	75,000	75,000	75,000	75,000	75,000	
1300	Administrative Support Personnel								
01	Administrative Assistant (G7)								Post cancelled and replaced by Post 1115 due to upgrade to P5
02	Meeting Services Assistant (G7)	100,352	100,352	103,362	103,362	106,463	106,463	109,657	
03	Programme Assistant (G6) (subject to 7 th meeting approval)	100,352	121,579	103,362	97,803	106,463	100,737	103,759	2016 revised to include unrecorded expenditures of US \$21,227 / Downgrade G6 from G7 starting 2017
04	Programme Assistant (G5) / (G6)	74,334	74,334	76,565	82,000	78,861	84,460	86,994	Upgrade to G6 from G5 in 2017
05	Programme Assistant (G5)	74,334	74,334	76,565	76,565	78,861	78,861	81,227	
06	Computer Operations Assistant (G6)	94,955	94,955	97,803	97,803	100,738	100,738	103,760	
07	Programme Assistant (G5)	78,564	78,564	80,921	80,921	83,349	83,349	85,849	
08	Secretary/Clerk, Administration (G6)	84,279	84,279	86,808	86,808	89,412	89,412	92,094	
09	Registry Clerk (G4)	64,213	64,213	66,139	66,139	68,123	68,123	70,167	
10	Database Assistant (G7)								Post cancelled and replaced by Post 1116 due to upgrade to P5
11	Programme Assistant, Monitoring & Evaluation (G5)	74,334	74,334	76,565	76,565	78,861	78,861	81,227	
12	IMIS Assistant (G6)	-	-	-	-	-	-	-	Funded from programme support costs
13	Programme Assistant (G5)	74,334	74,334	76,565	76,565	78,861	78,861	81,227	
14	Programme Assistant (G5)	72,169	72,169	74,334	74,334	76,565	76,565	78,861	
15	Associate Human Resources Officer (G7)	-	-	-	-	-	-	-	Funded from programme support costs
	Sub-Total	892,222	913,449	918,989	918,865	946,558	946,431	974,824	
1330	Conference Servicing Cost								
1333	Meeting Services: ExCom	325,000	325,000	325,000	355,800	325,000	355,800	355,800	2017-2018 and 2019 costs based on new translation rates (TRs) and 3 meetings
1334	Meeting Services: ExCom	325,000	511,560	325,000	355,800	325,000	355,800	355,800	2016 revised budget includes unrecorded expenditures of US \$155,760 and new translation rate difference of
1336	Meeting Services: ExCom				355,800		355,800	355,800	2017-2018 and 2019 costs based on new TRs
1335	Temporary Assistance	18,782	18,782	18,782	28,173	18,782	28,200	28,200	Based on 3 meetings in 2017-2018 and 2019
1335	Excom costs								
	Sub-Total	668,782	855,342	668,782	1,095,573	668,782	1,095,600	1,095,600	
1399	TOTAL ADMINISTRATIVE SUPPORT	1,561,004	1,768,791	1,587,771	2,014,438	1,615,340	2,042,031	2,070,424	

Note: Personnel costs under BLs 1100 and 1300 will be reduced by US \$280,554 based on 2015 actual cost differentials between staff cost in Montreal and staff cost in Nairobi covered by the Government of Canada

* Difference in cost between P4 and P5, (US \$28,000) is to be reversed and charged to Treasurer's fee

** One-off allocation in 2016:

		Approved 2016	Revised 2016	Approved 2017	Revised 2017	Approved 2018	Revised 2018	Proposed 2019	Comments
1600	Travel on official business								
	01 Mission costs	208,000	208,000	208,000	208,000	208,000	208,000	208,000	Based on tentative a travel plan schedule
	02 Network meetings (4)	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	Allocation for four network meetings a year
1699	Sub-Total	258,000	258,000	258,000	258,000	258,000	258,000	258,000	
1999	COMPONENT TOTAL	5,023,671	5,380,695	5,077,289	5,548,632	5,149,374	5,622,080	5,743,833	
20	CONTRACTUAL COMPONENT								
2100	Sub-contracts								
	01 Treasury services (decision 59/51(b))	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	Fixed fees per the agreement with the Treasurer (decision 59/51(b))
	02 Corporate consultancies								
2200	Subcontracts								
	01 Various studies								
	02 Corporate contracts								
2999	COMPONENT TOTAL	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	
30	MEETING PARTICIPATION COMPONENT								
3300	Travel and DSA for Article 5 delegates to Executive Committee meeting								
	01 Travel of Chairperson and Vice-Chairperson	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	Covers travel other than attendance to Executive Committee meeting
	02 Executive Committee (3 in 2017, 2018 and 2019)	150,000	227,809	150,000	225,000	150,000	225,000	225,000	75 th meeting expenses of US \$77,809 to be reflected in 2016. Based on 3 meeting in 2017-2018 and 2019
3999	COMPONENT TOTAL	165,000	242,809	165,000	240,000	165,000	240,000	240,000	
40	EQUIPMENT COMPONENT								
4100	Expendables								
	01 Office stationery	12,285	12,285	12,285	12,285	12,285	12,285	12,285	Based on anticipated needs
	02 Computer expendable (software, accessories, hubs, switches,	10,530	10,530	10,530	10,530	10,530	10,530	10,530	Based on anticipated needs
4199	Sub-Total	22,815	22,815	22,815	22,815	22,815	22,815	22,815	
4200	Non-Expendable Equipment								
	01 Computers, printers	13,000	13,000	13,000	13,000	13,000	13,000	13,000	Based on anticipated needs
	02 Other expendable equipment (shelves, furnitures	5,850	5,850	5,850	5,850	5,850	5,850	5,850	Based on anticipated needs
4299	Sub-Total	18,850	18,850	18,850	18,850	18,850	18,850	18,850	
4300	Premises								
	01 Rental of office premises***	870,282	870,282	870,282	870,282	870,282	870,282	870,282	US \$52,890 to be charged to the budget. Balance to be covered by Government of Canada cost differential and allocation to be reduced
	Sub-Total	870,282	870,282	870,282	870,282	870,282	870,282	870,282	
4999	COMPONENT TOTAL	911,947	911,947	911,947	911,947	911,947	911,947	911,947	
50	MISCELLANEOUS COMPONENT								
5100	Operation and Maintenance of Equipmen								
	01 Computers and printers, etc. (toners, colour printer	8,100	8,100	8,100	8,100	8,100	8,100	8,100	Based on anticipated needs
	02 Maintenance of office premise	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	Based on anticipated needs
	03 Rental of photocopiers (office	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	Based on anticipated needs
	04 Telecommunication equipment rental	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	Based on anticipated needs
	05 Network maintenance	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	Based on anticipated needs
5199	Sub-Total	49,100	49,100	49,100	49,100	49,100	49,100	49,100	
5200	Reproduction Costs								
	01 ExCom and reports to MOP	10,710	10,710	10,710	10,710	10,710	10,710	10,710	
5299	Sub-Total	10,710	10,710	10,710	10,710	10,710	10,710	10,710	
5300	Sundries								
	01 Communications	58,500	58,500	58,500	58,500	58,500	58,500	58,500	Based on anticipated needs
	02 Freight charges	9,450	9,450	9,450	9,450	9,450	9,450	9,450	Based on anticipated needs
	03 Bank charges	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	Based on anticipated needs (DSA delivery)
	05 Staff training	20,137	20,137	20,137	20,137	20,137	20,137	20,137	Based on anticipated needs (No changes)
	06 GST								To reverse GST to account receivables
	04 PST								To reverse PST to account receivables
5399	Sub-Total	92,587	92,587	92,587	92,587	92,587	92,587	92,587	
5400	Hospitality and Entertainmen								
	01 Hospitality costs (3 in 2017, 2018 and 2019)	16,800	16,800	16,800	25,200	16,800	25,200	25,200	Based on 3 meetings in 2017-2018 and 2019
5499	Sub-Total	16,800	16,800	16,800	25,200	16,800	25,200	25,200	
5999	COMPONENT TOTAL	169,197	169,197	169,197	177,597	169,197	177,597	177,597	
GRAND TOTAL		6,769,815	7,204,648	6,823,433	7,378,176	6,895,518	7,451,624	7,573,377	
	Programme support costs (9%)	356,570	356,570	366,796	370,805	373,283	377,413	388,371	Applied to staff cost only
	COST TO MULTILATERAL FUND	7,126,385	7,561,218	7,190,229	7,748,982	7,268,801	7,829,038	7,961,748	
	Previous budget schedule	7,126,385	7,126,385	7,190,229	7,190,229	7,268,801	7,268,801	7,268,801	
	Increase/decrease	0	434,833	-	558,753	-	560,237	7,961,748	

***Rental of premises will be offset by US \$606,038 (based on 2015) being covered by cost differential with Government of Canada leaving US \$52,890 to be charged to the MI