



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

Distr.  
LIMITADA

UNEP/OzL.Pro/ExCom/44/9  
28 de octubre de 2004



ESPAÑOL  
ORIGINAL: INGLÉS

---

COMITÉ EJECUTIVO DEL FONDO MULTILATERAL  
PARA LA APLICACIÓN DEL  
PROTOCOLO DE MONTREAL  
Cuadragésima Cuarta Reunión  
Praga, 29 de noviembre al 3 de diciembre de 2004

**REVISIÓN DEL RÉGIMEN DE COSTOS ADMINISTRATIVOS Y DE SU  
PRESUPUESTO DE FINANCIACIÓN DE LA UNIDAD CENTRAL  
(SEGUIMIENTO DE LA DECISIÓN 41/94 D))**

Antecedentes

1. Los costos administrativos del PNUD, de la ONUDI y del Banco Mundial cambiaron en noviembre de 1998 (Decisión 26/41) de una tasa fija del 13 por ciento aplicada a todos los proyectos a una escala graduada; en diciembre de 2002 pasaron a una escala menor que incluía una donación para la unidad central de 1,5 millones \$EUA por organismo (Decisión 38/68). En la Decisión 41/94 d) se solicitó a la Secretaría que revisara anualmente el régimen corriente de costos administrativos. Este documento presenta dicha revisión así como las recomendaciones para la financiación de los costos de la unidad central para el año 2005.

**Costos de la unidad central**

2. Los organismos de ejecución acordaron facilitar datos sobre los gastos de apoyo reales para la unidad central y otras actividades de apoyo en un formato acordado que corresponde a los datos que los organismos habían facilitado para el estudio de Coopers and Lybrand que se presentó a la 26ª Reunión.

3. La Tabla 1 presenta los costos de la unidad central del PNUD, de la ONUDI y del Banco Mundial y los costos promedio por organismo para el periodo que va desde 1998 hasta 2003 con los costos reales estimados para 2004 y los costos propuestos para 2005, según los comunicaron los organismos. En el Anexo I se encuentra información detallada por categoría de costo.

Tabla 1

**COSTOS DE LA UNIDAD CENTRAL DEL PNUD, ONUDI Y BANCO MUNDIAL Y COSTOS PROMEDIO POR ORGANISMO PARA EL PERIODO 1998-2003 CON COSTOS ESTIMADOS PARA 2004 Y COSTOS PROPUESTOS PARA 2005 (\$EUA)**

<b>Organismo</b>	<b>1998</b>	<b>1999</b>	<b>2000</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>Total</b>	<b>2004*</b>	<b>2005**</b>
PNUD	1 437 042	1 416 994	1 523 315	1 578 774	1 516 727	1 507 111	8 979 963	1 675 000	1 705 000
ONUDI	1 271 154	1 337 426	1 433 138	1 495 424	1 442 024	1 742 800	8 721 966	1 892 900	1 567 300
Banco Mundial	1 586 794	1 229 169	1 469 660	1 522 016	1 499 998	1 465 903	8 773 540	1 500 000	1 500 000
<b>TOTAL</b>	<b>4 294 990</b>	<b>3 983 589</b>	<b>4 426 113</b>	<b>4 596 214</b>	<b>4 458 749</b>	<b>4 715 814</b>	<b>26 475 469</b>	<b>5 067 900</b>	<b>4 772 300</b>
<b>Promedio por organismo</b>	<b>1 431 663</b>	<b>1 327 863</b>	<b>1 475 371</b>	<b>1 532 071</b>	<b>1 486 250</b>	<b>1 571 938</b>	<b>8 825 156</b>	<b>1 689 300</b>	<b>1 590 767</b>

\* Estimado.

\*\* Propuesto.

4. Tanto el PNUD como la ONUDI sobrepasaron sus presupuestos de la unidad central de 1,5 millones \$EUA en 2003 y ambos organismos esperan sobrepasar dichos presupuestos en 2004 y 2005. En 2003 el PNUD sobrepasó su presupuesto de la unidad central en 7 111 \$EUA. Este organismo también considera que sobrepasará el presupuesto de la unidad central de 2004 en 175 000 \$EUA. El PNUD prevé absorber estos costos a partir de los ingresos para gastos de apoyo.

5. La ONUDI sobrepasó el presupuesto de la unidad central en 2003 en 242 800 \$EUA. La ONUDI informó al Comité Ejecutivo, en su 41ª Reunión, que esperaba sobrepasar el presupuesto de la unidad central de 2003 en 254 610 \$EUA (casi el 17 %). La ONUDI indicó, no obstante, que absorbería cualquier costo superior al presupuesto, pero también señaló que habría absorbido el excedente presupuestario, de haber habido.

6. El Banco Mundial considera que en 2004 y 2005 estará dentro de su presupuesto de la unidad central de 1,5 millones \$EUA y señaló que tenía un superávit de 34 097 \$EUA de su presupuesto de la unidad central en 2003.

#### Ingreso general para costos administrativos

7. La Tabla 2 presenta los gastos de apoyo, que incluyen los costos de la unidad central aprobados por el Comité Ejecutivo para el periodo 1998-2003. Para este periodo se había aprobado un total de 81 millones \$EUA para los tres organismos. El Banco Mundial recibió la mayor cantidad de los ingresos tanto en el 2003 como en el periodo 1998-2003 (32,9 millones \$EUA), seguido por el PNUD (26,3 millones \$EUA). La ONUDI recibió la cantidad más pequeña de ingresos para costos administrativos (21,8 millones \$EUA). La mayor cantidad de ingresos dedicados a costos administrativos durante el periodo 1998-2003 se entregó en 2003. El ingreso general ha ido aumentando anualmente desde 2000 aunque hubo disminuciones en los ingresos para el PNUD y la ONUDI de 2002 a 2003.

Tabla 2

#### **GASTOS DE APOYO APROBADOS, INCLUIDOS LOS COSTOS DE LA UNIDAD CENTRAL PARA EL PERIODO 1998-2003 (\$EUA)**

<b>Organismo</b>	<b>1998</b>	<b>1999</b>	<b>2000</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>Total (1998-2003)</b>
<b>PNUD</b>	4 073 363	4 667 607	3 907 713	4 433 690	4 777 458	4 460 764	26 320 595
<b>ONU DI</b>	3 028 042	4 108 357	3 615 307	3 144 534	4 073 271	3 840 210	21 809 721
<b>Banco Mundial</b>	4 649 453	6 605 076	3 681 228	5 070 414	5 643 515	7 293 973	32 943 659
<b>Total</b>	11 750 859	15 381 039	11 204 248	12 648 638	14 494 244	15 594 948	81 073 976

\* Costo estimado.

8. Los gastos de apoyo reales disminuyeron desde un promedio del 12,4 por ciento en 1998 al 10,8 por ciento en 2001 y al 9,92 por ciento en 2002, como puede verse en el Anexo II basado en el régimen de costos administrativos adoptado con arreglo a la Decisión 26/41. El nuevo régimen de costos administrativos, según la Decisión 38/68, ha acarreado hasta ahora una subida al 11,2 por ciento para los tres organismos en 2003, pero ahora se prevé que disminuirá hasta el 10,7 por ciento en 2004, según las comunicaciones hechas en la 44ª Reunión.

#### **Presupuesto de costos administrativos para 2004 y presupuesto propuesto para 2005**

9. Se solicitó a los organismos de ejecución que facilitaran los datos reales del presupuesto administrativo y central para 2003, los costos reales estimados para 2004, y los costos

proyectados para 2005. Los datos para el presupuesto planificado de 2004 se basaban en la información del informe del último año presentado al Comité (UNEP/OzL.Pro/ExCom/41/81).

### PNUD

10. La Tabla 3 presenta el presupuesto de la unidad central e información sobre otros costos administrativos facilitados por el PNUD.

Tabla 3

#### **DATOS DEL PRESUPUESTO DE LA UNIDAD CENTRAL Y OTROS COSTOS ADMINISTRATIVOS PARA LOS AÑOS 2003-2005 PARA EL PNUD (\$EUA)**

<b>Tipos de costo</b>	<b>2003 Real</b>	<b>2004 Presupuesto</b>	<b>2004 Estimado</b>	<b>2005 Propuesto</b>
<b>Componentes centrales</b>				
Personal y empleados contractuales de la unidad central	867 039	900 000	900 000	910 000
Viajes	160 691	143 000	170 000	180 000
Espacio (costos de alquiler y ordinarios)	82 218	111 000	85 000	90 000
Equipo y otros costos (computadoras, suministros, etc.)	29 991	11 000	15 000	15 000
Servicios contractuales (firmas)	0	5 000	65 000	70 000
Reembolso de los servicios centrales para los empleados de la unidad central	366 902	330 000	440 000	440 000
<b>Costo total de la unidad central</b>	<b>1 507 111</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 675 000</b>	<b>1 705 000</b>
Reembolso de las oficinas del país y de la ejecución nacional, <u>gastos generales inclusive</u>	313 556	550 000	550 000	550 000
Gastos de apoyo (internos) del organismo de ejecución, <u>gastos generales inclusive</u>	637 557	1 100 000	750 000	750 000
Intermediarios financieros, <u>gastos generales inclusive</u>	0	150 000	208 293	220 000
<b>Gastos de Apoyo Administrativo Totales</b>	<b>2 458 224</b>	<b>3 300 000</b>	<b>3 183 923</b>	<b>3 225 000</b>
Gastos de supervisión tenidos por la Dependencia del Protocolo de Montreal	53 346	50 000	171 679	200 000
<b>Total Final de los Gastos de Apoyo Administrativos</b>	<b>2 511 570</b>	<b>3 350 000</b>	<b>3 355 602</b>	<b>3 425 000</b>

11. El PNUD solicita un presupuesto de la unidad central para 2005 de 1,5 millones \$EUA, coherente con el nivel indicado en la Decisión 38/68 a pesar de que se espera que los costos de su unidad central suban a 1 705 000 \$EUA. Aunque su presupuesto de 2004 comprendía reducciones en concepto de empleados y de viajes, el presupuesto de este año comprende aumentos de 10 000 \$EUA para salarios de empleados, 37 000 \$EUA para viajes, 65 000 \$EUA para servicios contractuales y 110 00 \$EUA para reembolso de los servicios centrales.

12. El 53 por ciento del presupuesto de la unidad central propuesto va para empleados. El presupuesto correspondiente a los servicios centrales representa el segundo componente en importancia y supone el 26 por ciento del presupuesto. El año pasado el PNUD redujo sus gastos

en concepto de empleados en unos 88 000 \$EUA y los de viaje en unos 40 000 \$EUA para tener en cuenta los costos adicionales de espacio de oficina y el reembolso de los servicios centrales.

13. En cuanto a los costos administrativos ajenos a la unidad central, los costos debidos a intermediarios financieros aumentaron considerablemente por encima del nivel del plan de 2004, pero tan sólo ligeramente por encima de la cantidad que se estimó que se desembolsó en 2004. Los costos del organismo de ejecución para 2005 reflejan el nivel estimado de 2004, pero estuvieron considerablemente por debajo (360 000 \$EUA) del nivel previsto para 2004.

### ONUDI

14. La Tabla 4 presenta el presupuesto de la unidad central e información sobre otros costos administrativos facilitados por la ONUDI.

Tabla 4

#### **DATOS DEL PRESUPUESTO DE LA UNIDAD CENTRAL Y OTROS COSTOS ADMINISTRATIVOS PARA LOS AÑOS 2003-2005 PARA LA ONUDI (\$EUA)**

<b>Componentes centrales</b>	2003 Real	2004 Presupuesto	2004 Estimado	2005 Propuesto
Personal y empleados contractuales de la unidad central	1 188 500	1 259 200	1 183 800	990 000
Viajes	65 900	93 800	102 500	83 800
Espacio (costos de alquiler y ordinarios)	67 100	75 600	81 200	64 500
Equipo y otros costos (computadoras, suministros, etc.)	42 000	57 900	62 200	46 800
Servicios contractuales (firmas)	18 200	19 400	21 200	17 300
Reembolso de los servicios centrales para los empleados de la unidad central	361 100	408 800	442 000	364 900
<b>Costo total de la unidad central</b>	<b>1 742 800</b>	<b>1 914 700</b>	<b>1 892 900</b>	<b>1 567 300</b>
Reembolso de las oficinas del país y de la ejecución nacional, <u>gastos generales inclusive</u>	1 324 900	1 462 800	1 598 300	1 324 400
Gastos de apoyo (internos) del organismo de ejecución, <u>gastos generales inclusive</u>	3 247 800	3 400 800	3 871 700	3 137 800
Intermediarios financieros, <u>gastos generales inclusive</u>		-		
<b>Gastos de Apoyo Administrativo Totales</b>	<b>6 315 500</b>	<b>6 778 300</b>	<b>7 362 900</b>	<b>6 029 500</b>
Gastos de supervisión tenidos por la Dependencia del Protocolo de Montreal		-		
<b>Total Final de los Gastos de Apoyo Administrativos</b>	<b>6 315 500</b>	<b>6 778 300</b>	<b>7 362 900</b>	<b>6 029 500</b>

15. La ONUDI solicita un presupuesto de la unidad central para 2005 que sobrepasa 1,5 millones \$EUA en 67 300 \$EUA. La ONUDI informó que sobrepasó sus presupuestos de 2003 y 2004, como había previsto el año pasado. El año pasado la ONUDI esperaba que el presupuesto de la unidad central superase en 414 700 \$EUA los 1,5 millones \$EUA

especificados en la Decisión 38/68. Como se vio anteriormente, la ONUDI estima ahora que sobrepasará el presupuesto de la unidad central para 2004 en 392 900 \$EUA.

16. El presupuesto de la ONUDI para 2004 incluía aumentos en todos los componentes, esto es: 269 200 \$EUA en personal y empleados contractuales de la unidad central, 10 000 \$EUA en viajes, 11 100 \$EUA en costos de alquiler y ordinarios, 11 100 \$EUA en equipo, 2 100 \$EUA en servicios contractuales, 43 900 \$EUA en el reembolso de los servicios centrales.

17. El 63 por ciento del presupuesto de la unidad central propuesto va para los empleados. El presupuesto correspondiente a los servicios centrales representa el segundo componente en importancia y supone el 23 por ciento del presupuesto.

18. En cuanto a los costos administrativos ajenos a la unidad central, la ONUDI indicó reducciones en el reembolso propuesto de la oficina del país y de ejecución nacional (una reducción de 138 400 \$EUA) y también previó una reducción en los gastos de apoyo del organismo de ejecución (262 200 \$EUA).

#### Banco Mundial

19. La Tabla 5 presenta el presupuesto de la unidad central e información sobre otros costos administrativos facilitados por el Banco Mundial.

Tabla 5

**DATOS DEL PRESUPUESTO DE LA UNIDAD CENTRAL Y OTROS COSTOS ADMINISTRATIVOS PARA LOS AÑOS 2003-2005 PARA EL BANCO MUNDIAL (\$EUA)**

<b>Tipos de costo</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>		<b>2005</b>
<b>Componentes Centrales</b>	Real	Plan	Estimado	Propuesto
Personal y empleados contractuales de la unidad central	968 304	940 000	940 000	940 000
Viajes	143 988	235 000	235 000	245 000
Espacio (costos de alquiler y ordinarios)	70 000	70 000	70 000	70 000
Equipo y otros costos (computadoras, suministros, etc.)	76 084	80 000	80 000	80 000
Servicios contractuales (firmas)	47 500	50 000	50 000	40 000
Reembolso de los servicios centrales para los empleados de la unidad central	160 027	125 000	125 000	125 000
<b>Costo total de la unidad central</b>	<b>1 465 903</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>
Reembolso de las oficinas del país y de la ejecución nacional, <u>gastos generales inclusive</u>	2 992 291	3 500 000	3 500 000	3 640 000
Gastos de apoyo (internos) del organismo de ejecución, <u>gastos generales inclusive</u>				
Intermediarios financieros, <u>gastos generales inclusive</u>	1 659 968	1 560 000	1 560 000	1 610 000
<b>Gastos de Apoyo Administrativo Totales</b>	<b>6 118 162</b>	<b>6 560 000</b>	<b>6 560 000</b>	<b>6 750 000</b>
Gastos de supervisión tenidos por la Dependencia del Protocolo de Montreal		-		
<b>Total Final de los Gastos de Apoyo Administrativos</b>	<b>6 118 162</b>	<b>6 560 000</b>	<b>6 560 000</b>	<b>6 750 000</b>

20. El Banco Mundial solicitó un presupuesto de la unidad central para 2005 de 1,5 millones \$EUA, coherente con el nivel indicado en la Decisión 38/68. El Banco prevé aumentar su presupuesto para viajes en 10 000 \$EUA de 2004 a 2005 y reducir sus servicios contractuales en la misma cantidad. El 63 por ciento de su presupuesto propuesto para la unidad central es para los empleados. El apartado del presupuesto dedicado a viajes representa la segunda cantidad en importancia ya que asciende al 16 por ciento del presupuesto.

21. En cuanto a los costos administrativos ajenos a la unidad central, los costos para el reembolso de las oficinas del país y de ejecución nacional se prevé que suban unos 140 000 \$EUA y los costos de intermediarios financieros también subirán unos 50 000 \$EUA por encima de la cantidad de 2004.

#### Costos administrativos generales

22. Los costos administrativos generales proyectados por el PNUD para 2005 (3,43 millones \$EUA) son aproximadamente la mitad de los del Banco Mundial (6,75 millones \$EUA) o como los de la ONUDI (6,03 millones \$EUA). Se ha previsto que los costos administrativos generales del PNUD serán superiores en casi 70 000 \$EUA a los costos estimados para 2004, lo cual supone un aumento del 2 por ciento.

23. Se ha proyectado que los costos administrativos generales de la ONUDI se sitúen en 1,3 millones \$EUA por debajo de los costos estimados para 2004, es decir, una reducción del 18 por ciento.

24. Se ha proyectado que los costos administrativos generales del Banco Mundial sean de 6,75 millones \$EUA en 2005, lo que representaría un aumento del 2,9 por ciento (190 000 EUA) con respecto a los costos estimados en 2004, mientras que los costos del Banco aumentaron en 1 por ciento de 2003 a 2004.

Tabla 6

#### **GASTOS DE APOYO ADMINISTRATIVO PARA EL PERIODO 1998-2003 CON COSTOS ESTIMADOS PARA 2004 Y COSTOS PROPUESTOS PARA 2005 (\$EUA)**

Organismo	1998	1999	2000	2001	2002	2003	Total (1998-2003)	2004*	2005**
<b>PNUD</b>	4 774 888	3 781 939	4 873 674	4 867 385	3 668 458	<b>2 511 570</b>	<b>24 477 914</b>	3 355 602	3 425 000
<b>ONUDI</b>	5 480 007	5 491 298	4 754 414	5 332 663	5 210 705	<b>6 315 500</b>	<b>32 584 587</b>	7 362 900	6 029 500
<b>Banco Mundial</b>	6 308 924	5 836 460	7 149 755	6 010 363	6 816 232	<b>6 816 232</b>	<b>38 937 966</b>	6 560 000	6 750 000
<b>Total</b>	<b>16 563 819</b>	<b>15 109 697</b>	<b>16 777 843</b>	<b>16 210 411</b>	<b>15 695 395</b>	<b>15 643 302</b>	<b>96 000 467</b>	<b>17 278 502</b>	<b>16 204 500</b>

\* Estimado.

\*\* Propuesto.

25. Como puede verse en la tabla, el total de los costos administrativos ha disminuido ligeramente desde 2002 a 2003 en unos 52 000 \$EUA. De 2003 a 2004 se prevé que aumente en unos 1,6 millones \$EUA para luego disminuir de 2004 a 2005 en 1 millón \$EUA. Los costos administrativos estimados para 2004 superaron a los costos administrativos de todos los años anteriores. Se estima que los costos administrativos previstos para 2005 serán inferiores a los de cuatro de los siete últimos años.

26. Con arreglo al nivel de las comunicaciones, el nivel de los costos administrativos con el nuevo régimen (10,7 por ciento) está por encima del objetivo establecido en la Decisión VIII/4 de la Octava Reunión de las Partes que planteaba la reducción de los gastos de apoyo del organismo a un promedio por debajo del 10 por ciento, pero esto depende del nivel de las comunicaciones aprobadas.

27. Sin embargo, debería advertirse que al acordar el régimen actual de costos administrativos, el Comité Ejecutivo incitó a los organismos de ejecución a hacer un esfuerzo para lograr la optimización de estos gastos de apoyo teniendo en cuenta el objetivo de la Decisión VIII/4, que reconoce que los nuevos retos en la ejecución de proyectos durante el periodo de cumplimiento requerirán un apoyo importante por parte de los organismos de ejecución (Decisión 38/68 c)).

#### **Ingresos y costos administrativos (1998-2003)**

28. La Tabla 7 presenta los ingresos para costos administrativos y los costos desembolsados para el periodo 1998-2003. La tabla muestra que tanto la ONUDI como el Banco Mundial tuvieron superávits netos en los ingresos por costos administrativos que recibieron durante el periodo de casi 9,7 millones \$EUA y 6 millones \$EUA, respectivamente. Esto era de esperar ya que este ingreso puede ser necesario para futuras ejecuciones, cuando el ingreso procedente de nuevas aprobaciones se reduzca.

Tabla 7

#### **INGRESOS PARA GASTOS DE APOYO ADMINISTRATIVO Y COSTOS DESEMBOLOSADOS PARA EL PERIODO 1998-2003 (\$EUA)**

<b>Organismo</b>	<b>Ingreso aprobado</b>	<b>Costos desembolsados</b>	<b>Diferencia</b>
<b>PNUD</b>	24 477 914	26 320 595	-1 842 681
<b>ONUDI</b>	31 479 792	21 809 721	9 670 071
<b>Banco Mundial</b>	38 937 966	32 943 659	5 994 307
<b>Total</b>	<b>94 907 675</b>	<b>81 073 976</b>	<b>13 833 699</b>

29. Sin embargo el PNUD desembolsó 1,8 millones \$EUA más de los que recibió durante el periodo 1998-2003. Estos recursos procederían de aprobaciones anteriores, como puede verse en la Tabla 8. El PNUD tuvo ingresos para tasas de los organismos en exceso de las aprobaciones hasta la fecha. No obstante, esto indica que podrían necesitarse ingresos administrativos adicionales para la forma de aplicar la cartera de proyectos pendientes del PNUD. Tanto el



PNUD como ONUDI han indicado que los costos de la unidad central crecen por encima del nivel de los 1,5 millones \$EUA que están recibiendo.

30. Según los datos de los informes sobre la marcha de las actividades de los organismos de ejecución, el nivel total de las tasas de los organismos no desembolsadas se indica en la tabla siguiente para los proyectos y costos de la unidad central al 31 de diciembre de 2003.

Tabla 8

**SALDO DE LOS GASTOS DE APOYO REMANENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003 POR INFORME SOBRE LA MARCHA DE LAS ACTIVIDADES DE LOS ORGANISMOS (\$EUA)**

<b>Organismo</b>	<b>Ingreso para Gastos de Apoyo Aprobado hasta Finales de 2003</b>	<b>Gastos de Apoyo Desembolsados hasta Finales de 2003</b>	<b>Total no Desembolsado</b>
<b>PNUD</b>	50 532 144	40 197 614	10 334 530
<b>ONUDI</b>	40 080 893	33 036 716	7 044 177
<b>Banco Mundial</b>	54 236 194	42 862 402	11 373 792
<b>Total</b>	153 164 439	122 605 963	30 558 476

31. Como se muestra en la Tabla 8, sigue habiendo cantidades importantes de costos administrativos que tienen que desembolsarse aún. Como se dijo antes, se espera que estos costos permitan a los organismos de ejecución llevar a cabo sus carpetas de proyectos, algunos de los cuales pueden extenderse hasta el año 2010. Aunque se esperan más ingresos, se prevé que los niveles proyectados de ingresos anuales procedentes de nuevas aprobaciones disminuyan en el futuro. Esta cantidad de gastos de apoyo, sin ingresos adicionales o costos de la unidad central, supondría para el PNUD y el Banco Mundial entre 1,5 y 1,6 millones \$EUA respectivamente hasta el año 2010 inclusive. En el caso de ONUDI, la cantidad sería de 1 millón \$EUA aproximadamente por año durante los 7 próximos años, 2004 inclusive.

### **Observaciones**

32. La Decisión 41/94 d) solicitó una revisión del régimen de costos administrativos adoptado con arreglo a la Decisión 38/68. La revisión indica que, en el caso del PNUD y de la ONUDI, las tasas de los organismos aprobadas antes de 1998 han subsidiado los costos de la unidad central ya que los costos de la unidad central han sobrepasado sus presupuestos en 2003 y se espera que superen la asignación de 1,5 millones \$EUA en 2004 y 2005. La ONUDI y el Banco Mundial han logrado recibir más ingresos que costos para el periodo 1998-2003. Sin embargo, todos los organismos disponen de recursos sustanciales en forma de ingresos para tasas de los organismos que no se habían desembolsado hasta 2003 para cubrir cualquier costo adicional durante el trienio corriente.

33. En general, se esperaba que el ingreso para costos administrativos en 2004 fuera del 10,7 por ciento de las aprobaciones.

34. Según la Decisión 38/68, la cantidad máxima de fondos admisible durante este trienio para costos de la unidad central es de 1,5 millones \$EUA por organismo.

35. Dado que la Decisión 38/68 se aplica sólo al trienio corriente, el Comité Ejecutivo tendrá que examinar la adopción de un nuevo régimen de costos administrativos en 2005 o mantener el régimen actual para el próximo trienio.

### **Recomendaciones**

El Comité Ejecutivo puede considerar oportuno:

1. Tomar nota del documento sobre costos administrativos, en la forma en que se presenta en UNEP/OzL.Pro/ExCom/44/9.
2. Aprobar sendas cantidades de 1,5 millones \$EUA para la financiación de la unidad central en el año 2005 para el PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial.
3. Solicitar una revisión del régimen y de las recomendaciones sobre los costos administrativos actuales para mantenerlo o un nuevo régimen de costos administrativos para el trienio 2006-2008.

## Anexo I

**ACTUAL IMPLEMENTING AGENCIES' ADMINISTRATIVE SUPPORT COSTS  
(1998-2003)**

<b>Organismo: PNUD</b>	<b>1998</b>	<b>1999</b>	<b>2000</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>
<b>Core Components</b>	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Core unit personnel and contractual staff	819,122	794,859	874,556	912,355	891,049	867,039
Travel	126,214	121,354	92,034	132,037	134,914	160,691
Space (rent and common costs)	86,912	142,094	129,892	113,105	169,546	82,218
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc)	26,169	24,275	40,724	63,021	25,299	29,991
Contractual services (firms)	684	6,236	15,019	3,334	3,889	0
Reimbursement of central services for core unit staff	377,941	328,176	371,090	354,922	292,100	366,902
<b>Total core unit cost</b>	<b>1,437,042</b>	<b>1,416,994</b>	<b>1,523,315</b>	<b>1,578,774</b>	<b>1,516,727</b>	<b>1,507,111</b>
Reimbursement of Country offices & Nat'l execution <u>including overhead</u>	743,725	505,825	669,610	612,594	536,186	313,556
Executing agency support cost (internal) <u>including overhead</u>	2,296,588	1,567,299	2,247,823	2,129,104	1,306,839	637,557
Financial intermediaries <u>including overhead</u>			138,571	223,373	198,706	0
<b>Total Administrative Support Costs</b>	<b>4,477,355</b>	<b>3,490,118</b>	<b>4,579,319</b>	<b>4,543,845</b>	<b>3,558,458</b>	<b>2,458,224</b>
Supervisory Costs incurred by MPU	297,533	291,821	294,355	323,540	110,000	53,346
<b>Grand Total Administrative Support Costs</b>	<b>4,774,888</b>	<b>3,781,939</b>	<b>4,873,674</b>	<b>4,867,385</b>	<b>3,668,458</b>	<b>2,511,570</b>

<b>Organismo: ONUDI</b>	<b>1998</b>	<b>1999</b>	<b>2000</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>
<b>Core Components</b>	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Core unit personnel and contractual staff	875,000	893,200	951,300	1,011,700	980,900	1,188,500
Travel	68,600	74,400	80,600	82,000	75,000	65,900
Space (rent and common costs)	42,772	48,588	53,757	55,478	57,466	67,100
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc)	34,446	38,323	36,389	36,353	49,560	42,000
Contractual services (firms)	28,000	40,000	50,000	50,000	13,200	18,200
Reimbursement of central services for core unit staff	222,336	242,915	261,092	259,893	265,898	361,100
<b>Total core unit cost</b>	<b>1,271,154</b>	<b>1,337,426</b>	<b>1,433,138</b>	<b>1,495,424</b>	<b>1,442,024</b>	<b>1,742,800</b>
Reimbursement of Country offices & Nat'l execution <u>including overhead</u>	853,835	853,835	1,068,755	1,068,755	1,277,390	1,324,900
Executing agency support cost (internal) <u>including overhead</u>	3,355,018	3,300,037	2,252,521	2,768,484	2,491,291	3,247,800
Financial intermediaries <u>including overhead</u>						
<b>Total Administrative Support Costs</b>	<b>5,480,007</b>	<b>5,491,298</b>	<b>4,754,414</b>	<b>5,332,663</b>	<b>5,210,705</b>	<b>6,315,500</b>
Supervisory Costs incurred by MPU						
<b>Grand Total Administrative Support Costs</b>	<b>5,480,007</b>	<b>5,491,298</b>	<b>4,754,414</b>	<b>5,332,663</b>	<b>5,210,705</b>	<b>6,315,500</b>

<b>Organismo: Banco Mundial</b>	<b>1997</b>	<b>1998</b>	<b>1999</b>	<b>2000</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>2003</b>
<b>Core Components</b>	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Core unit personnel and contractual staff	820,000	820,740	712,402	834,479	917,119	928,058	968,304
Travel	165,810	125,037	182,809	230,118	231,903	199,940	143,988
Space (rent and common costs)	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc)	145,442	130,928	89,014	119,853	107,724	110,000	76,084
Contractual services (firms)	116,809	63,689	39,017	40,550	92,357	45,000	47,500
Reimbursement of central services for core unit staff	205,880	376,400	135,927	174,660	102,913	147,000	160,027
<b>Total core unit cost</b>	<b>1,523,941</b>	<b>1,586,794</b>	<b>1,229,169</b>	<b>1,469,660</b>	<b>1,522,016</b>	<b>1,499,998</b>	1,465,903
Reimbursement of Country offices & Nat'l execution <u>including overhead</u>	2,885,025	3,012,632	3,072,749	3,350,200	3,474,885	3,517,358	2,992,291
Executing agency support cost (internal) <u>including overhead</u>							
Financial intermediaries <u>including overhead</u>	1,497,100	1,709,498	1,534,542	2,329,895	1,013,462	1,798,876	1,659,968
<b>Total Administrative Support Costs</b>	<b>5,906,066</b>	<b>6,308,924</b>	<b>5,836,460</b>	<b>7,149,755</b>	<b>6,010,363</b>	<b>6,816,232</b>	<b>6,118,162</b>
Supervisory Costs incurred by MPU							
<b>Grand Total Administrative Support Costs</b>	<b>5,906,066</b>	<b>6,308,924</b>	<b>5,836,460</b>	<b>7,149,755</b>	<b>6,010,363</b>	<b>6,816,232</b>	<b>6,118,162</b>

**Anexo II**

**ADMINISTRATIVE SUPPORT COSTS, REVENUE RECEIVED, AND RESULTING PERCENTAGE FOR THE PERIOD 1998-2003 AND ESTIMATED FOR 2004 (US\$)**

Organismo	Net Funds Approved (US\$)	Net Support Costs Approved (US\$)	Percentage
<b>Year</b>	<b>1998</b>		
PNUD	31,510,895	4,073,363	12.93%
ONUDI	23,662,009	3,028,042	12.80%
Banco Mundial	39,652,532	4,649,453	11.73%
Total	94,825,436	11,750,859	12.39%
<b>Year</b>	<b>1999</b>		
PNUD	36,577,703	4,667,607	12.76%
ONUDI	34,221,069	4,108,357	12.01%
Banco Mundial	64,737,194	6,605,076	10.20%
Total	135,535,966	15,381,039	11.35%
<b>Year</b>	<b>2000</b>		
PNUD	32,083,134	3,907,713	12.18%
ONUDI	30,694,954	3,615,307	11.78%
Banco Mundial	37,929,755	3,681,262	9.71%
Total	100,707,843	11,204,248	11.13%
<b>Year</b>	<b>2001</b>		
PNUD	36,229,295	4,433,690	12.24%
ONUDI	25,182,190	3,144,534	12.49%
Banco Mundial	55,408,827	5,070,414	9.15%
Total	116,820,312	12,648,638	10.83%
<b>Year</b>	<b>2002**</b>		
PNUD	45,373,464	4,777,458	10.53%
ONUDI	36,163,977	4,073,271	11.26%
Banco Mundial	64,618,118	5,643,515	8.73%
Total	146,155,559	14,494,244	9.92%
<b>Year</b>	<b>2003</b>		
PNUD	36,462,175	4,460,764	12.23%
ONUDI	30,265,579	3,840,210	12.69%
Banco Mundial	72,867,113	7,293,973	10.01%
Total	139,594,867	15,594,948	11.17%
<b>Year</b>	<b>Total (1998 - 2003)</b>		
PNUD	218,236,666	26,320,595	12.06%
ONUDI	180,189,778	21,809,721	12.10%
Banco Mundial	335,213,539	32,943,659	9.83%
Total	733,639,983	81,073,976	11.05%
<b>Year</b>	<b>2004***</b>		
PNUD	38,176,786	4,518,380	11.84%
ONUDI	33,683,172	4,035,259	11.98%
Banco Mundial	74,178,979	7,049,935	9.50%
Total	146,038,937	15,603,574	10.68%

\* Data for 1998-2003 has been revised to account for balances returned through the 43<sup>rd</sup> Meeting.

\*\* Excluding core support cost of US \$1,500,000 per agency that was approved for the year 2003.

\*\*\* Including submissions to the 44<sup>th</sup> Meeting, actual approvals at the 42<sup>nd</sup> and 43<sup>rd</sup> Meetings, and US \$1.5 million in core unit costs.

-----