

EP

الأمم المتحدة

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/50/21
6 October 2006

ARABIC

ORIGINAL: ENGLISH

برنامج
الأمم المتحدة
للبيئة



اللجنة التنفيذية للصندوق المتعدد الأطراف
لتنفيذ بروتوكول مونتريال
الاجتماع الخمسون
نيودلهي، 6-10 نوفمبر / تشرين الثاني 2006

تكاليف الوحدات الأساسية لعام 2007 ليونديبي ويونيدو
والبنك الدولي، ومتابعة للمقرر 7/49 (ج)

ان وثائق ما قبل الدورات قد تصدر دون اخلال بأي قرار تتخذه اللجنة التنفيذية بعد صدورها.

لأسباب اقتصادية، لقد تمت طباعة هذه الوثيقة بعدد محدد، فيرجى من المندوبين أن يأخذوا نسختهم معهم الى الاجتماع وألا يطلبوا نسخا اضافية.

خلفية الموضوع

1- ان التكاليف الادارية لليونديبي واليونيدو والبنك الدولي تم تغييرها في نوفمبر 1998 (المقرر 41/26) فبدلا من تطبيق سعر جزافي قدره 13 في المائة على جميع المشروعات أصبح هذا السعر يحسب على أساس سلم تدريجي ثم تم تخفيض هذه السعر في ديسمبر 2002 فأصبح يتضمن منحة وحدة أساسية قدرها 1,5 مليون دولار أمريكي لكل وكالة (المقرر 68/38) . وطلب المقرر 94/41 (د) من الأمانة أن تستعرض سنويا نظام التكاليف الادارية الجاري. وأتى المقرر 35/46 بمد أجل تشغيل المقرر 68/38 ونظام تكاليفه الادارية في تطبيقه على فترة السنوات الثلاث 2006-2008، مع التعديل المعدل أساسي لتكليف الوحدة الأساسية لليونديبي واليونيدو بجعله 1,7 مليون دولار أمريكي بدلا من 1,5 مليون دولار أمريكي.

2- طب من الوكالات المنفذة أن تقدم بيانات فعلية لميزانية النفقات الأساسية والنفقات الادارية لعام 2005، والتكاليف المقدرة لعام 2006 والتكاليف المتوقعة لعام 2007. وبيانات الميزانية لعام 2005 الميزانية المزمعة لعام 2006 كانتا تقومان على المعلومات الواردة في تقرير السنة الماضية المقدم إلى اللجنة (UNEP/OzL.Pro/ExCom/47/19).

3- استمرت الوكالات المنفذة في تقديم بيانات عن تكاليف المساندة الفعلية التي تغطي أنشطة الوحدة الأساسية والأنشطة المساندة الأخرى، وذلك على شكل متفق عليه يتمشى مع الشكل المقدم إلى الاجتماع السادس والعشرين.

اليونديبي

4- يتضمن الجدول 1 بيانات عن ميزانية الوحدة الأساسية وغيرها من التكاليف الادارية التي قدمها اليونديبي.

الجدول 1

بيانات ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الأخرى
للسنوات 2005-2007 لليونديبي (دولار أمريكي)

بنود التكلفة	2005 الميزانية	2005 الفعلية	2006 الميزانية	2006 المقدرة	2007 المقترحة
المكونات الأساسية					
موظفو الوحدة الأساسية والموظفون التعاقديون	910,000	1,333,170	1,376,178	1,373,165	1,414,360
السفر	180,000	214,718	215,804	221,160	227,794
الأماكن (إيجارات وتكاليف مشتركة)	90,000	120,963	117,000	121,000	121,000
توريدات من المعدات وغير ذلك من التكاليف (كمبيوترات، توريدات، الخ)	15,000	28,010	15,000	30,000	30,000
خدمات تعاقدية (مصانع)	70,000	27,381	30,000	30,000	30,000
تسديد الخدمات المركزية للعاملين في الوحدة الأساسية	440,000	250,000	280,000	280,000	280,000
تصحيح (مبلغ سلبي يمثل تجاوزا لميزانية الوحدة الأساسية)*	(205,000)	(474,242)	(333,983)	(355,325)	(352,154)
مجموع تكلفة الوحدة الأساسية	1,500,000	1,500,000	1,700,000	1,700,000	1,751,000
سداد المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني بما في ذلك المصاريف العمومية	550,000	694,899	980,000	980,000	980,000
تكاليف مساندة الوكالة القائمة بالتنفيذ (داخلي) شاملا المصاريف العمومية	750,000	172,052	200,000	100,000	100,000
الوسطاء الماليون بما في ذلك المصاريف العمومية	220,000	177,662	220,000	200,000	200,000
استرداد التكاليف		260,730	280,000	280,000	280,000
تصحيحات (مبلغ ايجابي لبيان التجاوز السابق خصمه أعلاه)*	205,000	474,242	333,983	355,325	352,154
اجمالي تكاليف المساندة الادارية	3,225,000	3,279,585	3,713,983	3,615,325	3,663,154
التكاليف الانشائية التي تحملها MPU	200,000	283,419	200,000	200,000	200,000
المجموع الاجمالي لتكاليف المساندة الادارية	3,425,000	3,563,004	3,913,983	3,815,325	3,863,154

* ان تكلفة الوحدة الأساسية أعلى من المجموع الفرعي المسموح به البالغ قدره 1 500 000 دولار أمريكي في 2005 و 1 700 000 دولار أمريكي في 2006 و 1 751 000 دولار أمريكي في 2007. ولذا تم ادخال سطر للتصحيح وادخال تصحيح سلبي لامكان الوصول إلى السقف اللازم. وهناك تصحيح ايجابي موازي لذلك مقدم أيضا لكفالة أن تكون التكاليف الاجمالية التي تم تحملها بصفة تكاليف ادارية موازية للمبلغ الذي تجاوزته الوكالة.

5- ان اليونديبي يطلب ميزانية وحدة أساسية لعام 2007 قدرها 1,751 مليون دولار أمريكي رغم أن اليونديبي يتوقع أن تتجاوز تكاليف وحدته الأساسية تلك الميزانية بمقدار 352 154 دولار أمريكي، مبنية في الجدول 1 أعلاه بأنها "تصحيحات" وقد تجاوز اليونديبي ميزانيته لعام 2005 بمبلغ 474 242 دولار أمريكي وهو مبلغ يزيد بمقدار 269 242 دولار أمريكي عن المبلغ التي كان اليونديبي قد توقعه. يقدر اليونديبي كذلك أنه سوف يتجاوز ميزانيته لعام 2006 بمبلغ 355 325 دولار أمريكي، وهو مبلغ يزيد بحوالي 21 000 دولار أمريكي عما كان متوقعا. وقال اليونديبي أن هذه المبالغ آتية من تكاليف مساندة مكتسبة من تنفيذ مشروعات الصندوق المتعدد الأطراف.

6- هناك 67٪ من ميزانية الوحدة الأساسية المقترحة لليونديبي مخصصة لموظفيه. وبنود خدمات الميزانية المركزية يمثل أكبر ثاني بند في المصروفات إذ يبلغ 13٪ من الميزانية، يتبعه 11٪ للسفر و 6٪ إيجار الأماكن.

ومن المتوقع أن تظل المصاريف الإدارية الخارجة عن الوحدة الأساسية على نفس المستوى المقدر لعام 2006 أى 1,56 مليون دولار أمريكي.

7- ان تكاليف معدات اليونديبي كانت ضعف المبلغ المدرج في الميزانية لعامي 2005 و2006. وتبلغ تلك التكاليف 30 000 دولار أمريكي ومن المتوقع أن تستمر في ميزانية 2007. وذلك نتيجة لتحويل اليونديبي إلى كمبيوترات متنقلة يمكن استعمالها سواء في المكاتب أو أثناء السفر. والتكاليف المبينة للمعدات عن أعوام 2005-2006-2007 تقل بقدر محسوس عن تكاليف اليونيدو والبنك الدولي.

8- ان قيام اليونديبي باعادة سداد مبالغ للمكاتب القطرية وللتنفيذ الوطني يمثل مبالغ تجاوزت ميزانية 2005 البالغة 550 000 دولار أمريكي بحوالي 145 000 دولار أمريكي. وقال اليونديبي أن زيادة المبلغ للمكاتب القطرية مرده إلى قيمة المشروعات التي تم انجازها، ولذا فإن المكاتب القطرية، مع زيادة معدل تسليم المشروعات، تلقت حصة من الأموال أكبر إذ أنها تتلقى مستحقاتها على أساس نسبة مئوية.

9- ان تكلفة الوكالة القائمة بالتنفيذ تم تخفيضها من ميزانيتها البالغة 750 000 دولار أمريكي إلى 172 052 دولار أمريكي في 2005. وهناك فقط نصف ميزانية 2006 البالغة 200 000 دولار أمريكي قدر أنها استعملت في 2006، ومن المقترح أن المبلغ الناتج عن ذلك وقدره 100 000 دولار أمريكي من المقترح أن يستعمل في 2007. وقال اليونديبي أن ذلك هو نتيجة لأخذه بنهج من الإزالة لانتهاء أنشطته مع مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشروعات. ويعني ذلك أن ذلك المكتب لم يستبق الا المشروعات التي كان مكلفا بها والتي لا يزال تنفيذها جاريا. وحيث أن هذه المشروعات قد أتمت من الناحيتين التشغيلية والمالية، فإن عدد المشروعات الموجودة في محفظة المشروعات في أخذ التناقص. والأموال المدرجة في الميزانية في هذه الحالة إنما مقصود منها أن تغطي الرسوم الناشئة عن تنفيذ مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشروعات للأموال الخاصة بالمشروعات المتبقية.

10- ان طلب اليونديبي (1 751 000 دولار أمريكي لعام 2007) إنما يدخل في النطاق المسموح به بموجب المقرر 35/46 .

اليونيدو

11- ان الجدول 2 يبين ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الأخرى المقدمة من اليونيدو.

الجدول 2

بيانات ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الأخرى
للسنوات 2005-2007 لليونيدو (دولار أمريكي)

بنود التكلفة	2005 الميزانية	2005 الفعلية	2006 الميزانية	2006 المقدرة	2007 المقترحة
المكونات الأساسية					
موظفو الوحدة الأساسية والموظفون التعاقديون	990,000	1,071,100	1,308,500	1,285,700	1,454,600
السفر	83,800	120,200	89,700	148,600	84,600
الاماكن (ايجارات وتكاليف مشتركة)	64,500	79,600	78,500	102,000	67,600
توريدات من المعدات وغير ذلك من التكاليف (كمبيوترات، توريدات، الخ)	46,800	59,900	56,000	53,400	52,500
خدمات تعاقدية (مصانع)	17,300	33,400	21,400	10,800	15,400
تسديد الخدمات المركزية للعاملين في الوحدة الأساسية	364,900	454,100	444,300	470,100	451,900
تصحيح (مبلغ سلبي يمثل تجاوزا لميزانية الوحدة الأساسية)*	(67,300)	(318,300)	(298,400)	(370,600)	(375,600)
مجموع تكلفة الوحدة الأساسية	1,500,000	1,500,000	1,700,000	1,700,000	1,751,000
سداد المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني بما في ذلك المصاريف العمومية	1,324,400	1,044,110	1,450,420	1,221,430	1,668,460
تكاليف مساندة الوكالة القائمة بالتنفيذ (داخلي) شاملا المصاريف العمومية	3,137,800	3,127,900	2,996,200	2,472,500	2,107,300
الوسطاء الماليون بما في ذلك المصاريف العمومية	0	0	0	0	0
استرداد التكاليف	0	0	0	0	0
تصحیحات (مبلغ ايجابي لبيان التجاوز السابق خصمه اعلاه)*	67,300	318,300	298,400	370,600	375,600
اجمالي تكاليف المساندة الادارية	6,029,500	5,990,310	6,445,020	5,764,530	5,902,360
التكاليف الاشرافية التي تحملها MPU					
المجموع الاجمالي لتكاليف المساندة الادارية	6,029,500	5,990,310	6,445,020	5,764,530	5,902,360

*ان تكلفة الوحدة الأساسية أعلى من المجموع الفرعي المسموح به البالغ قدره 1 500 000 دولار أمريكي في 2005 و 1 700 000 دولار أمريكي في 2006 و 1 751 000 دولار أمريكي في 2007. ولذا تم ادخال سطر للتصحيح وادخال تصحيح سلبي لامكان الوصول إلى السقف اللازم. وهناك تصحيح ايجابي موازي لذلك مقدم أيضا لكفالة أن تكون التكاليف الاجمالية التي تم تحملها بصفة تكاليف ادارية موازية للمبلغ الذي تجاوزته الوكالة.

12- تطلب اليونيدو ميزانية وحدة أساسية لعام 2007 قدرها 1,751 مليون دولار أمريكي رغم أن اليونيدو تتوقع أن تتجاوز تكاليف وحدتها الأساسية هذه الميزانية بمقدار 375 600 دولار أمريكي، مبينة في اعتبارها تصحيحات في الجدول 2 أعلاه. وقد تجاوزت اليونيدو ميزانيتها لعام 2005 في جميع المكونات الأساسية بمبلغ اجمالي قدره 318 300 دولار أمريكي. وتتوقع اليونيدو أنها ستتجاوز كذلك ميزانيتها لعام 2006 بمقدار 370 600 دولار أمريكي وهو مبلغ يفوق بمقدار الـ 72 200 دولار أمريكي الذي كانت اليونيدو تتوقعه.

13- حيث أن ميزانية الوحدة الأساسية لليونيدو تتجاوز بقدر محسوس المبلغ المخصص لها من جانب اللجنة التنفيذية فقد طلبت الأمانة بيان مصدر الأموال التي سوف تصرف منه تلك التجاوزات في الميزانية. فأيدت اليونيدو (أسوة بما جرى في الماضي) أن المنظمة تساند برنامج تعاونها التقني بموجب دستورها، وأن أية تكاليف تتجاوز تكاليف الوحدة الأساسية ورسوم الوكالة يمكن توفيرها من الميزانية العادية لليونيدو.

14- هناك 68٪ من ميزانية الوحدة الأساسية المقترحة لليونيدو مخصصة لموظفي اليونيدو. وبند ميزانية الخدمات المركزية يمثل أكبر ثاني بند من المصروفات إذ يمثل 21٪ من الميزانية، يتبعه 4٪ للسفر و3٪ لاجار الأماكن. والتكاليف الإدارية غير الأساسية من المتوقع أن تظل نسبياً على نفس مستوى المصاريف المقدرة لعام 2006، فلا يتغير فيها إلا المبلغ من 3,7 مليون دولار أمريكي إلى 3,8 مليون دولار أمريكي.

15- على اثر تعليق أمانة الصندوق عل الزيادة الكبيرة في التكاليف الداخلية للوكالة القائمة بالتنفيذ في 2006، قامت اليونيدو بتخفيض تقديرها من 3,5 مليون دولار أمريكي بمقدار مليون دولار أمريكي إلى 2,5 مليون دولار أمريكي للتكاليف المقدرة لعام 2006. والتكاليف الفعلية لعام 2006 لن تعرف إلا بعد الاستعراض الذي سيجري في 2007.

16- ان ميزانية الأسفار لليونيدو قد أدرجت بأقل من قيمتها بالنسبة لأسفار عام 2005 و2006. ومستوى الأموال المقترح في ميزانية 2007 مماثل للميزانيات السابقة، دون افساح المجال للتكاليف الإضافية التي بلغت 50٪ من ميزانية السفر. وميزانية سفر اليونيدو تمت الموافقة عليها داخليا لـ2006-2007، بمستوى السنوات السابقة.

17- كانت ثمة زيادات كبيرة في الميزانية لتسديد قيمة المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني فارتفع مبلغ المليون دولار أمريكي في 2005 إلى تكاليف مقدرة بـ1,2 مليون دولار أمريكي في 2006 وإلى تكاليف مقترحة قدرها 1,7 مليون دولار أمريكي في 2007. وقد شرح اليونيدو أنه قم بتعزيز شبكته من المكاتب الميدانية بمقدار من الموظفين يزيد بكثير عن لمقدار السابق وذلك بحلول عام 2007. وتعزيز المكاتب الميدانية قد وافقت عليه الهيئات الحاكمة لليونيدو. غير أنه لم يكن ثمة بيان يشير إلى تخفيض يوازي ذلك في عدد موظفي المقر وفي تكاليف التنفيذ الداخلي. وعلى الرغم من أن هذه الأموال ليست آتية من تكاليف الوحدة الأساسية، إلا أنه يمكن تحميلها على تكاليف المساندة التي يتم تجميعها من المشروعات.

18- ان طلب اليونيدو (1 751 000 مليون دولار أمريكي لعام 2007 إنما هو مقدار يدخل في نطاق القدر المسموح به بموجب المقرر 35/46.

البنك الدولي

19- يمثل الجدول 3 ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك من بيانات التكاليف الإدارية المقدمة من البنك الدولي.

الجدول 3

بيانات ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الأخرى
للسنوات 2005-2007 للبنك الدولي (دولار أمريكي)

بنود التكلفة	2005 Budget	2005 Actual	2006 Budget	2006 Estimated	2007 Proposed
المكونات الأساسية					
موظفو الوحدة الأساسية والموظفون التعاقديون	940,000	958,402	990,000	990,000	995,000
السفر	245,000	213,802	240,000	235,000	245,000
الاماكن (إيجارات وتكاليف مشتركة)	70,000	44,369	50,000	48,000	50,000
توريدات من المعدات وغير ذلك من التكاليف (كمبيوترات، توريدات، الخ)	80,000	73,395	75,000	77,000	80,000
خدمات تعاقدية (مصانع)	40,000	45,285	35,000	60,000	45,000
تسديد الخدمات المركزية للعاملين في الوحدة الأساسية	125,000	216,257	155,000	160,000	165,000
تصحيح (مبلغ سلبي يمثل تجاوزا لميزانية الوحدة الأساسية)*		(51,510)	(45,000)	(70,000)	
مجموع تكلفة الوحدة الأساسية	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,580,000
سداد المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني بما في ذلك المصاريف العمومية	3,640,000	3,030,661	3,200,000	3,200,000	3,200,000
تكاليف مساندة الوكالة القائمة بالتنفيذ (داخلي) شاملا المصاريف العمومية					
الوسطاء الماليون بما في ذلك المصاريف العمومية	1,610,000	2,076,200	1,800,000	1,800,000	1,800,000
استرداد التكاليف					
تصحيات (مبلغ ايجابي لبيان التجاوز السابق خصمه أعلاه)*		51,510	45,000	70,000	
اجمالي تكاليف المساندة الادارية	6,750,000	6,658,371	6,545,000	6,570,000	6,580,000
التكاليف الاشرافية التي تحملها MPU					
المجموع الاجمالي لتكاليف المساندة الادارية	6,750,000	6,658,371	6,545,000	6,570,000	6,580,000

*ان تكلفة الوحدة الأساسية أعلى من المجموع الفرعي المسموح به البالغ قدره 1 500 000 دولار أمريكي في عامي 2005 و2006 ومسموح للبنك الدولي زيادة قدرها 3% في ميزانية وحدتها الأساسية لعام 2007. ولذا تم ادخال سطر للتصحيح وادخال تصحيح سلبي لامكان الوصول إلى السقف اللازم. وهناك تصحيح ايجابي موازي لذلك مقدم أيضا لكفالة أن تكون التكاليف الاجمالية التي تم تحملها بصفة تكاليف ادارية موازية للمبلغ الذي تجاوزته الوكالة.

20- طلب البنك الدولي ميزانية قدرها 1,58 مليون دولار أمريكي لعام 2007. وقد تجاوز البنك ميزانيته لعام 2005 بمقدار 51 150 دولار أمريكي وميزانيته لعام 2006 بمقدار 70 000 دولار أمريكي، غير أنه لا يتوقع أن يتجاوز ميزانيته لعام 2007. وقال البنك أن التكاليف الاضافية التي تتجاوز الميزانية المقترحة قد غطتها وفورات تكاليف المساندة الخاصة بمشروعات في بلدان يمكن للبنك أن يقدم فيها خدمات مجدية من ناحية التكاليف (أي البلدان التي يوجد فيها عدد كبير من أنشطة المشروعات مع البنك).

21- هناك 63% من ميزانية الوحدة الأساسية المقترحة مخصصة لموظفين. وميزانية الأسفار تمثل أكبر ثاني بند من التكاليف إذ تبلغ 16% من الميزانية ويعقبها الخدمات المركزية (10%) والمعدات (5%) وايستئجار الأماكن والخدمات التعاقدية (كل منها 3%) ومن المتوقع أن تظل التكاليف الادارية غير الأساسية في 2007 على نحو ما هي مقدرة لعام 2006 أي 5 مليون دولار أمريكي.

22- ان تكاليف معدات البنك الدولي تكاد تبلغ ضعف تكاليف الوكالات المنفذة الأخرى. ومعدات الوحدة الأساسية بلغت 77 000 دولار أمريكي في 2006 ومن المقدر أن تبلغ 80 000 دولار أمريكي في 2007. وقال البنك أن تكلفة المعدات قد تراوحت ما بين 145 000 دولار أمريكي و73 000 دولار أمريكي منذ عام 1996، والواقع أن في عام 2005 كان الرقم الفعلي يمثل أقل مقدار من التكاليف في هذه الفئة حتى اليوم. وتكاليف المعدات تدخل في فئة تكاليف المعدات وتحددها ادارة البنك (اعتمادا على المستوى المعمول به في الشركات). ويمثل ذلك رسما جزافيا يحمل على الوحدة الأساسية للبنك.

23- من الأسباب لزيادة التكاليف في 2005 السبب المتمثل في تسديد الخدمات المكزية. وقال البنك أن تكاليف الخدمات المركزية كانت أعلى بقدر استثنائي من ميزانية 2005 بسبب الرسوم القانونية الداخلية (أي عدد كبير من اتفاقات المنح كان يلزم صياغتها أو وضعها في صورتها الختامية أو ادخال تعديلات عليها) ولكن عادت تلك التكاليف في 2006 إلى مستويات مماثلة لمستويات السنوات السابقة. وأيضا جرى تحميل عام 2005 رسوم المراجعة لسنوات ثلاث هي 2002 و2003 و2004.

24- هناك سبب آخر يفسر لماذا تجاوزت التكاليف الادارية لعام 2005 الميزانية وهو زيادة تكاليف الوسطاء الماليين بحوالي 466 200 دولار أمريكي فأصبحت 2,1 مليون. وهذا المستوى من تكاليف الوسطاء الماليين قد ظل كما هو في 2006، بزيادة رفعتها إلى 1,8 مليون دولار أمريكي، والمبلغ نفسه مدرج في ميزانية 2007. وقال البنك أن الزيادة الكبيرة في نفقات 2005 للوسطاء الماليين مردها إلى المستوى المرتفع ارتفاعا غير عادي في الانفاق في 2005 (83 مليون دولار أمريكي) وهذا السبب هو الذي يمكن أن يسبب تذبذبات في نفقات تكاليف المساندة ما بين سنة وأخرى.

25- ان طلب البنك الدولي 1,58 مليون دولار أمريكي لـ2007 يدخل في نطاق المبلغ المسموح به بموجب المقرر 35/46.

ملاحظات

26- يتضمن الجدول 4 رصيد تكاليف المساندة الموجودة لدى الوكالات المنفذة، والناشئة عن المشروعات المعتمدة والأنشطة والاتفاقات التي لم تصرف لها أموال حتى 31 ديسمبر 2005 بما في ذلك الأموال المعتمدة للتكاليف الأساسية. ويبين الجدول أيضا متوسط التكاليف الادارية السنوية الشاملة لكل وكالة، لتحديد تغطية التكاليف الادارية في المستقبل على أسس الاتجاهات الحالية.

الجدول 4

رصيد تكاليف المساندة حتى 31 ديسمبر 2005، مع تكاليف المساندة المعتمدة لـ2006 وطلبات تكاليف الوحدات الأساسية لكل وكالة لعام 2007 وما يمكن أن يسفر ذلك عنه من آثار على عدد السنوات من التكاليف الادارية التي تغطيها تكاليف المساندة

الوكالة	رصيد تكاليف المساندة (دولار أمريكي) حتى 31 ديسمبر 2005	تكاليف الوحدات الأساسية المطلوبة من الاجتماع الخمسين (دولار أمريكي)	صافي تكاليف المساندة المعتمدة في 2006 في الاجتماعين الـ48 والـ49 (دولار أمريكي)	رصيد تكاليف المساندة حتى 31 ديسمبر 2005 (دولار أمريكي)*	متوسط التكاليف الادارية الشاملة السنوية (دولار أمريكي)*	تغطية تكاليف المساندة غير الملتمزم بها محسوبة على أساس متوسط التكاليف الادارية السنوية (بالسنوات)
UNDP	9,453,329	1,751,000	382,145	11,586,474	3,747,161	3.1
UNIDO	8,877,789	1,751,000	420,598	11,049,387	5,885,733	1.9
البنك الدولي	12,436,858	1,580,000	4,212,885	18,229,743	6,602,790	2.8
المجموع	30,767,976	5,082,000	5,015,628	40,865,604	16,235,684	2.5

*متوسط التكاليف الادارية الفعلية في 2005 والتكاليف المقدرة لـ2006 وميزانية 2007.

27- يبين الجدول أنه توجد أرصدة هامة من تكاليف المساندة، تبلغ حوالي 30,8 مليون دولار أمريكي في مجموعها، بين يدي تلك الوكالات والناشئة عن تكاليفها الادارية. وسيكون ثمة أيضا نفقات اضافية مقابل هذه الأرصدة منذ 31 ديسمبر 2005، سيقضي الأمر أن تؤخذ في الحسبان. وسوف تستمر الوكالات المنفذة في تلقي تكاليف مساندة عند صدور الموافقات وتكاليف وحدات أساسية على الأقل حتى نهاية فترة السنوات الثلاث الجارية، بما في ذلك في الاجتماع الحالي.

28- ان المدى الذي يمكن أن تقوم به هذه الأموال بتغطية التكاليف الادارية السنوية الشاملة وارد كذلك في الجدول 4. وبين ذلك الجدول أن أقصى مستوى من الأموال المتاحة لتكاليف المساندة يمكن من الناحية النظرية أن يغطي من سنتين إلى ثلاث سنوات من التكاليف الادارية الشاملة. ويمكن أن يعتبر ذلك في ضوء أن معظم الاتفاقات المتعددة السنوات يتوقع اتمامها خلال السنوات الثلاث القادمة. وينبغي أن يلاحظ كذلك كما ذكر ذلك البنك الدولي أن رصيد تكاليف المساندة مقصود منه تمكين الوكالات المنفذة أن تكمل الاشراف والمساعدة التقنية والتزامات الرصد عن مستوى البرامج، حتى عام 2010 وما بعد ذلك إلى أن يتم انجاز المشروعات ويتم تقديم التقارير واجراء التقييمات ويتم التوفيق بين الحسابات واغلاق تلك الحسابات. وذكر البنك أيضا أنه في حالة الاتفاقات المتعددة السنوات، لا يمكن اغلاق الاتفاق إلى أن يتم الوفاء بجميع الالتزامات الواردة في الاتفاق. وفي حالة الوكالات المنفذة في الأمم المتحدة، ان أموال تكاليف المساندة المرتبطة بالمشروعات لا يمكن استعمالها إلى أن يحدث صرف متصل بالمشروع، ويفرج عن الأموال لاستعمالها للأغراض الادارية. ولذا فإن تقييم رصيد تكاليف المساندة ينبغي أيضا أن يأخذ في الحسبان امكان نشوء مشكلة تتعلق بتدفق المال السائل لوكالات الأمم المتحدة.

29- ان اللجنة التنفيذية في اجماعها التاسع والأربعين وافقت على أن تنظر في مقدرة اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي على اتمام المشروعات في الوقت المحدد في سياق استعراضها للتكاليف الادارية في اجتماعها الخمسين (المقرر 7/49 ج)) وفي هذا الصدد فإن المعلومات الواردة في الجدول 4 توحى بوجود أموال محتفظ بها كأرصدة تفوق المبلغ السنوي الذي يمكن أن يحتاج اليه للتكاليف الادارية لـ2007. بين أن تقييمنا أشد شمولا ينبغي أن ينطوي على استعراض انظمة التكاليف الادارية بقصد توفير قدرة كافية لاتمام الأنشطة اللازمة للوفاء باحتياجات بلدان المادة 5 فيما تبذله من جهود لامتثال خلال فترة السنوات الثلاث القادمة ولتوفير اشراف كاف

وتقديم التقارير اللازمة للجنة التنفيذية، بما في ذلك مراعاة الخطط الحالية لاستعمال رصيد تكاليف المساندة ومراعاة أية قضايا متصلة بتدفق المال السائل.

30- قررت اللجنة التنفيذية في اجتماعها الـ أن تم أجل تطبيق المقرر 68/38 ونظام تكاليفه الإدارية لفترة السنوات الثلاث 2006-2008، ولكنها قررت، إذ فعلت ذلك، أن تستعرض تشغيل النظام قبل نهاية الفترة المذكورة (المقرر 35/46). وفي ضوء الحاجة التي تم تبينها فعلا الى اعادة تقييم التكاليف الادارية خلال السنوات الثلاث القادمة 2009-2011، قد ترغب اللجنة التنفيذية في أن تطلب من أمانة الصندوق أن تستأجر، في تنسيق مع الوكالات المنفذة، فريقا من الخبراء للقيام بتقييم شامل مستقل للتكاليف الادارية اللازمة للسنوات الثلاث 2009-2011. وبالإضافة إلى ذلك قد ترغب أيضا اللجنة التنفيذية في أن تطلب من الوكالات المنفذة تسهيل مشاركة المراجعين الداخليين من الوكالة في فريق الدراسة. والمعلومات التي سيتم الحصول عليها من مثل تلك الدراسة ستكون نافعة للنظر في مستوى تمويل تكاليف المساندة اللازمة للسنوات الثلاث القادمة. وفي هذا الصدد ستكون الفترة المثلى لتقديم الدراسة إلى اللجنة التنفيذية هي الاجتماع الأول لعام 2008.

توصيات

31- قد ترغب اللجنة التنفيذية في أن تنظر فيما يلي:

- (أ) أن تحيط علما بتقرير تكاليف الوحدات الأساسية لعام 2007 من اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي كما جاءت في الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/50/21؛
- (ب) الموافقة على 1,751 مليون دولار أمريكي لتمويل الوحدات الأساسية لعام 2007 لكل من اليونديبي واليونيدو و1,58 مليون دولار أمريكي للبنك الدولي وفقا للمقرر 46/35.
- (ج) الترخيص للأمانة بالقيام بتقييم شامل مستقل للتكاليف الادارية اللازمة لفترة السنوات الثلاث 2009-2011 باستعمال خبراء استشاريين مستقلين أو بيوت استشارة مستقلة حسب مقتضى الحال، وإبلاغ نتائج هذه الاستشارة إلى الاجتماع الأول للجنة التنفيذية في 2008.
- (د) أن تطلب من الوكالات المنفذة تسهيل مشاركة مراجعين داخليين في فريق الدراسة.
