

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/95/84
6 November 2024

ARABIC
ORIGINAL: ENGLISH

برنامج
الأمم المتحدة
للبيئة



اللجنة التنفيذية للصندوق المتعدد الأطراف
لتنفيذ بروتوكول مونتريال
الاجتماع الخامس والتسعون
مونتريال، 4 - 8 ديسمبر/كانون الأول 2024
البند 9 (و) من جدول الأعمال المؤقت¹

تكاليف الوحدة الأساسية لكل من اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي لعام 2025

أولا - مقدمة

1. تجري هذه الوثيقة تقييما لطلبات تكاليف الوحدة الأساسية المقدمة، ومتطلبات التكاليف الإدارية لكل من اليونديبي، واليونيدو والبنك الدولي. والمدى الذي سيمكن للموارد المتوافرة لمجموع التكاليف الإدارية لعام 2025 أن تغطي تكاليف عام 2025. ويُعرض التقييم بصورة منفصلة لكل من الوكالات المنفذة الثلاثة، كما تقدم الوثيقة توصية.
2. وتستند هذه الوثيقة الى المعلومات المقدمة من الوكالات المنفذة الثلاثة عن تكاليف الوحدة الأساسية والإدارية الفعلية لعام 2023 والتكاليف المقدرة لعام 2024، والميزانية المقترحة لعام 2025.² وخلال استعراض المعلومات المقدمة، أجرت الأمانة مناقشات مطولة مع كل من الوكالات المنفذة الثلاثة جرت خلالها مناقشة جميع المسائل المطروحة. وتلاحظ الأمانة مع التقدير التعاون الذي قدمته الوكالات المنفذة الثلاثة خلال عملية الاستعراض.
3. ويتضمن المرفق الأول بهذه الوثيقة موجزا لمختلف نظم التكاليف الإدارية للصندوق المتعدد الأطراف. وتيسيرا لاستعراض اللجنة التنفيذية، عُرضت بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك عن التكاليف الإدارية لكل وكالة منفذة خلال السنوات الثلاثة الأخيرة (2021-2023) في الوثيقة الرئيسية، في حين تم إدراج البيانات التاريخية من عام 2015 في المرفق الثاني بهذه الوثيقة.

¹ الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/95/1.

² استخدمت الوكالات النموذج المنفتح للإبلاغ عن التكاليف الإدارية الواردة في المرفق 18 من الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/79/51، إعمالا للمقرر 41/79 (هـ).

القرار المتخذ في الاجتماع الثالث والتسعين

4. في الاجتماع الثالث والتسعين، وأثناء استعراض نظام التكاليف الإدارية للصندوق المتعدد الأطراف، وافقت اللجنة التنفيذية على زيادة تمويل الوحدة الأساسية لليونديبي واليونيدو والبنك الدولي بمقدار 200,000 دولار أمريكي لكل منها، لكل سنة من السنوات الثلاث 2024-2026، من أجل تعزيز قدرتها على تقديم الدعم الفني والسياساتي لبلدان المادة 5، على أساس أن تنطبق الزيادة على الفترة الثلاث سنوات 2024-2026 فقط (القرار 95/93(ب)).

5. ولا يخضع هذا التمويل الإضافي لمعدل الزيادة السنوية الذي يصل إلى 0.7 في المائة لتمويل الوحدة الأساسية المتفق عليه في القرار 15/67. وبالتالي، وحيثما كان ذلك مناسباً، تم حساب ميزانيات الوحدات الأساسية لعام 2025 بتطبيق نسبة الزيادة المطلوبة على ميزانية عام 2024 باستثناء التمويل الإضافي المعتمد لعام 2024 بقيمة 200,000 دولار أمريكي، ثم إضافة التمويل الإضافي لعام 2025 بقيمة 200,000 دولار أمريكي إلى المبلغ الناتج.

ثانياً - اليونديبي

6. وافقت اللجنة التنفيذية على الطلب المقدم في عام 2024 لتمويل الوحدة الأساسية لليونديبي بمبلغ 2,357,835 دولاراً أمريكياً (المقرر 92/93(ب)(1)). ويقدم الجدول 1 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية التي قدمتها اليونديبي من 2021 إلى 2025.

الجدول 1 - بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك من التكاليف الإدارية للسنوات من 2021 إلى 2025 لليونديبي (بالدولار الأمريكي)

بند التكاليف	2021	2022	2023	2024	2025
	الفعلي	الفعلي	الفعلي	الميزانية	المقدرة**
موظفو الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون	2,431,357	2,380,166	2,243,059	2,525,119	2,472,075
السفريات (الموظفون والاستشاريون)	-112	68,900	168,020	180,000	180,000
مباني المكاتب (المستأجرة والتكاليف العامة)	131,294	131,380	56,183	131,380	131,380
تكاليف الإمدادات من المعدات وغيرها من التكاليف (الحواسيب والإمدادات)	11,132	6,857	766	15,000	15,000
الخدمات التعاقدية (الشركات)	0	2,430	0	30,000	30,000
سداد تكاليف الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية	222,590	222,303	162,833	250,000	250,000
التمويل الإضافي بموجب القرار 95/93(ب)				200,000	
التسويات = (زائد الاستخدام الأقل من الميزانية ناقص الاستخدام الزائد عن الميزانية)	-683,114	-684,097	-488,027	-973,664	-558,896
الأموال المعادة (-) = الأموال المعادة	0	0	0	0	0
- المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية*	2,113,147	2,127,939	2,142,834	2,357,835	2,372,940
سداد تكاليف المكاتب القطرية والإنفاذ الوطني بما في ذلك التكاليف الإدارية	833,284	830,343	621,273	742,500	742,500
تكاليف دعم الوكالة المنفذة (الداخلية) بما في ذلك التكاليف الإدارية	0	0	0	0	0
أعمال الوساطة المالية بما في ذلك التكاليف الإدارية	0	0	0	0	0
سداد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (بما في ذلك التكاليف الإدارية)	222,590	222,303	162,833	250,000	250,000
استرداد التكاليف	683,114	684,097	488,027	973,664	558,896
التسويات = (زيادة التكاليف عن الميزانية وانخفاض التكاليف عن الميزانية)					
تكاليف المشروعات (-) = تخصم ثم تحذف					

بند التكاليف	2021	2022	2023	2024	2025
	الفعلي	الفعلي	الفعلي	الميزانية	المقدرة**
باء- المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة وتكاليف التنفيذ	1,738,988	1,736,743	1,272,133	1,966,164	1,551,396
المجموع الكلي (ألف + باء)	3,852,135	3,864,682	3,414,967	4,323,999	3,909,231
					1,698,016
					4,070,956

* تزيد تكاليف الوحدة الأساسية عن المجموع الفرعي المسموح به البالغ 2,113,147 دولارا أمريكيا في عام 2021 و2,127,939 دولارا أمريكيا في عام 2022 و2,142,834 دولارا أمريكيا في عام 2023 و2,357,835 دولارا أمريكيا في عام 2024. ولذا تعين إجراء خط تسويات والتسويات السلبية للوصول الى الحد الأقصى اللازم. كما أجريت تسوية إيجابية مقابلة في إطار تكاليف دعم الوكالة/ تكاليف التنفيذ لضمان أن تعكس التكاليف الإجمالية المتكبدة للتكاليف الإدارية المبلغ الذي تتجاوزه الوكالة.

** بما في ذلك تمويل إضافي قدره 200,000 دولار أمريكي عملا بالقرار 95/93(ب).

ثانيا- 1 تكاليف الوحدة الأساسية

7. يمثل طلب اليونديبي مبلغ 2,372,940 دولارا أمريكيا لميزانية وحدتها الأساسية لعام 2025 زيادة بنسبة 0.7 في المئة عن الميزانية الموافق عليها لعام 2024، وذلك وفقا لطريقة الحساب الموضحة في الفقرة 5. وتتوقع اليونديبي أن تتجاوز تكاليف وحدتها الأساسية هذا المبلغ بمقدار 705,516 دولارا أمريكيا (المذكورة على أنها "تسويات" في الجدول 1). وتتجاوز اليونديبي عادة مخصصات ميزانيتها للوحدة الأساسية³ وتسترد هذه التكاليف من تكاليف دعم الوكالة المتحصلة عليها من خلال مشروعات الصندوق المتعدد الأطراف.

8. واقرحت اليونديبي ميزانية للوحدة الأساسية لعام 2025 تتألف من:

(أ) رواتب الموظفين (80.3 في المئة من الميزانية) ففي عام 2024 كانت تقديرات الموظفين تبلغ 79.2 في المئة من الميزانية الإجمالية (تتراوح بين 70.5 في المئة الى 87 في المئة منذ عام 2011)؛

(ب) سداد الخدمات المركزية (8.1 في المئة من الميزانية) وكان المبلغ الوارد في الميزانية (250,000 دولار أمريكي) يزيد عن التكاليف الفعلية في 2023 (162,833 دولار أمريكي)، وبنفس المستوى كتكاليف تقديرية في 2024؛

(ج) السفريات (5.8 في المئة من الميزانية). وكانت الميزانية المقترحة (180,000 دولار أمريكي) بنفس مستوى التكاليف التقديرية لعام 2024. ويتوقع أن تغطي الميزانية التقديرية لعام 2024 والميزانية المقترحة لعام 2025 التكاليف المرتبطة بالزيادة المتوقعة في السفريات لتلبية احتياجات بلدان المادة 5، لا سيما في إعداد وتنفيذ خطط التنفيذ المتعلقة بالمواد الهيدروفلوروكربونية بموجب تعديل كيغالي والأنشطة المتعلقة بكفاءة استخدام الطاقة؛

(د) إيجار مباني المكاتب (4.3 في المئة من الميزانية). الميزانية المقترحة (131,380 دولارا أمريكيا) أعلى من التكاليف الفعلية لعام 2023 (56,183 دولارا أمريكيا) وبنفس مستوى التكاليف المقدرة لعام 2024؛

(هـ) تكاليف الخدمات التعاقدية (1.0 في المئة من الميزانية). أدرجت هذه التكاليف في الميزانية بنفس مستويات التكاليف التقديرية لعام 2024؛

³ خلال أربع مناسبات في السنوات العشر الماضية، تجاوزت تكاليف الوحدة الأساسية بأكثر من 800,000 دولار أمريكي: وبلغت 849,676 دولارا أمريكيا في 2013، و929,036 دولارا أمريكيا في 2017، و1,053,880 دولارا أمريكيا في 2018، و904,918 دولارا أمريكيا في 2019، وسوف يتجاوز اليونديبي في عام 2024 تكاليفها بمقدار 558,896 دولارا أمريكيا (نحو 23.7 في المئة عن الميزانية).

(و) إمدادات المعدات (0.5 في المئة من الميزانية). وبلغت الميزانية المقترحة (15,000 دولار أمريكي) نفس مستوى التكاليف التقديرية لعام 2024 وأعلى من التكاليف الفعلية لعام 2023 (766 دولارا أمريكيا).

ثانيا-2 مجموع التكاليف الإدارية

9. تتوقع اليونديبي أن تبلغ التكاليف الإدارية 4,070,956 دولارا أمريكيا في 2025 وهو ما يزيد بصورة طفيفة عن التكاليف التقديرية لعام 2024 التي بلغت 3,909,231 دولارا أمريكيا.

10. ويتوقع أن يصل مستوى تمويل سداد المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني عند نفس مستوى التكاليف التقديرية لعام 2024 (742,500 دولار أمريكي). ويعتبر ذلك أعلى من التكاليف الفعلية لعام 2023 (621,273 دولارا أمريكيا). ويقل مستوى التمويل هذا أيضا عن نطاق التكاليف فيما بين 2011 و2018 (1,472,814 دولارا أمريكيا إلى 2,442,896 دولارا أمريكيا).

11. وتشمل الموارد المتوقعة المتاحة من الصندوق المتعدد الأطراف لليونديبي لتغطية التكاليف الإدارية تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف دعم الوكالة، زائدا أي رصيد متبقي من إيرادات التكاليف الإدارية لم يسبق استخدامه. ولا تتوافر تكاليف دعم الوكالة لليونديبي إلا بعد صرف تكاليف المشروع الموافق عليها. ويقدم الجدول 2 هذا التقدير للفترة من 2021 إلى 2024.

الجدول 2 - تقدير المتوافر من إيرادات التكاليف الإدارية في المستقبل لليونديبي (بالدولار الأمريكي)

الوصف	2021	2022	2023	2024*
صافي تكاليف دعم الوكالة زائدا تكاليف الوحدة الأساسية	3,856,069	3,113,117	4,839,432	5,125,431
مجموع التكاليف الإدارية	3,852,135	3,864,682	3,414,967	3,909,231
الرصيد المتبقي سنويا	3,934	(751,565)	1,424,465	1,216,200
الرصيد الجاري	(1,552,592)	(2,304,157)	(879,692)	336,508

* بما في ذلك تكاليف دعم الوكالة التي جرت الموافقة عليها خلال الاجتماع الرابع والتسعين، وقيمة تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية من التقارير المقدمة للاجتماع الخامس والتسعين.

12. واستنادا الى التحليل المقدم في الجدول 2، يمكن أن يحصل اليونديبي في نهاية عام 2024 على رصيد إجمالي قدره 336,508 دولارات أمريكية. وسيحتاج اليونديبي إلى أن يجمع في 2025 ما لا يقل عن 3,734,448 دولارا أمريكيا من تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية لتغطية مجموع التكاليف الإدارية المتوقعة البالغ 4,070,956 دولارا أمريكيا.

ثالثا - اليونيدو

13. وافقت اللجنة التنفيذية على طلب عام 2024 لتمويل الوحدة الأساسية لليونيدو بمبلغ 2,264,760 دولارا أمريكيا (المقرر 92/93(ب)(2)). ويعرض الجدول 3 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية المقدمة من اليونيدو من 2021 إلى 2025. ⁴ ويستند الرقم المدرج كرقم "فعلي" إلى نموذج أعدته اليونيدو لتقدير تكاليف الدعم المقدم من وحدة الصندوق المتعدد الأطراف إعمالا للمقرر 41/56. ⁵

⁴ لم يسبق أبدا كان لليونيدو نظاما محاسبيا ملائما لمحور التكاليف، وكان ذلك سبب الإبلاغ استنادا إلى البيانات الفعلية مع المراجعة، وأشار اليونيدو إلى أنه قد أنشئ في 2017 وسيلة تنسيق لبيان مجموع التكاليف الإدارية بما في ذلك تلك التي قد يطلق عليها وفقا لمنهجية اليونيدو الحالية اسم تكاليف إدارية محتملة تتعلق بالمشروع.

⁵ طُلب من اليونيدو تقديم الافتراض لنموذج التكاليف الإدارية الخاصة به، وفي الطلبات المقبلة لتمويل الوحدة الأساسية بيان المعلومات الخاصة بالتكاليف الإدارية التي تميز الأنشطة المتعلقة بالمشروع عن التكاليف الإدارية. وعقب ذلك، أحاطت اللجنة التنفيذية من خلال المقرر 28/59(ج)، بالمنهجية المستخدمة في تحديد التكاليف المتعلقة بالمشروع في التقرير السنوي لليونيدو بشأن التكاليف الإدارية (الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/60/51).

الجدول 3 - بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك من التكاليف الإدارية للفترة من 2021 الى 2025 لليونيدو (بالدولارات الأمريكية)

بند التكاليف	2021	2022	2023	2024		2025
	الفعلي	الفعلي	الفعلي	الميزانية	المقدرة*	المقترحة*
موظفو الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون	947,075	1,113,459	1,341,886	1,722,600	1,447,900	1,842,100
السفريات (الموظفون والاستشاريون)	0	103,169	160,021	369,400	366,900	386,200
مآكن المكاتب (المستأجرة والتكاليف العامة)	52,649	50,835	66,330	99,900	92,200	116,700
تكاليف الإمدادات من المعدات وغيرها من التكاليف (الحواشيب والإمدادات)	26,170	22,531	35,764	53,500	31,800	61,600
الخدمات التعاقدية (الشركات)	0	99	2,212	17,700	5,100	17,700
إعادة تكاليف الخدمة المركزية لموظفي الوحدة الأساسية	325,920	363,380	477,770	607,000	510,900	719,900
التمويل الإضافي بموجب القرار 95/93(ب)				200,000		
التسويات = (زائد الاستخدام الأقل من الميزانية ناقص الاستخدام الزائد عن الميزانية)	670,186	382,680	-33,576	-805,340	-190,040	-864,987
الأموال المعادة (-) = الأموال المعادة	-670,186	-382,680	0	0	0	0
ألف- المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية	1,351,814	1,653,474	2,050,407	2,264,760	2,264,760	2,279,213
سداد تكاليف المكاتب القطرية والإنفاذ الوطني بما في ذلك التكاليف الإدارية	858,449	637,077	1,012,091	692,000	1,126,800	1,137,500
تكاليف دعم الوكالة المنفذة (الداخلية) بما في ذلك التكاليف الإدارية	1,163,401	1,286,907	484,470	1,574,400	1,103,300	891,700
أعمال الوساطة المالية بما في ذلك التكاليف الإدارية	0	0	0	0	0	0
سداد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (بما في ذلك التكاليف الإدارية)						
استرداد التكاليف	0	0	0	0	0	0
التسويات = (زيادة التكاليف عن الميزانية وانخفاض التكاليف عن الميزانية)	-670,186	-382,680	33,576	805,340	190,040	864,987
تكاليف المشروعات (-) = تخصص ثم تحذف	0	0	0	0	0	0
باء- المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة وتكاليف التنفيذ	1,351,664	1,541,304	1,530,137	3,071,740	2,420,140	2,894,187
المجموع الكلي (ألف + باء)	2,703,478	3,194,778	3,580,544	5,136,500	4,684,900	5,173,400

** بما في ذلك تمويل إضافي قدره 200,000 دولار أميركي عملاً بالقرار 95/93(ب).

ثالثاً-1 تكاليف الوحدة الأساسية

14. يمثل طلب اليونيدو مبلغ 2,279,213 دولاراً أميركياً لميزانية الوحدة الأساسية لعام 2025 زيادة بنسبة 0.7 في المئة عن الميزانية المقترحة لعام 2024. ويتوقع اليونيدو أن يتجاوز تكاليف وحدته الأساسية هذا المبلغ بمقدار 864,987 دولاراً أميركياً (يرد في العمود الخاص "بالتسويات" في الجدول 3).

15. واقترح اليونيدو ميزانية للوحدة الأساسية في 2025 تتألف من:

(أ) رواتب الموظفين (58.6 في المئة من الميزانية تتألف من 9.20 موظفين). وفي عام 2024، كانت التكاليف التقديرية للموظفين تبلغ 59 في المئة من الميزانية الشاملة (تتراوح من 59 الى 70.1 في المئة منذ 2011). ويتوقع أن يترادد عدد الموظفين المعيّنين من عدد تقديري يبلغ 6.92 في عام 2024 الى 9.20 في عام 2025، حيث تجري بالفعل مناقشات حول الموظفين البدلاء؛

(ب) الخدمات المركزية (22.9 في المئة من الميزانية). وتتعلق هذه المصروفات بتكاليف الأجهزة الرئاسية لأمانة اليونيدو والإدارة العامة المناسبة استناداً الى عدد موظفي وحدة بروتوكول مونتريال. وكانت التكاليف الفعلية للخدمات المركزية في 2023 تزيد بمبلغ 24,970 دولاراً أميركياً عن التكاليف

التقديرية البالغة 452,800 دولار أمريكي، ويعود السبب في ذلك جزئياً إلى زيادة في تكاليف الموظفين، والتي تشكّل جزءاً كبيراً من الخدمات المركزية. ومن المتوقع أن تكون الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (510,900 دولار أمريكي) لعام 2024 أقل من المبلغ المدرج في الميزانية البالغ 607,000 دولار أمريكي بمقدار 96,100 دولار أمريكي بسبب تدابير خفض التكاليف العامة المتخذة بالنسبة إلى النفقات الإدارية؛

(ج) السفريات (12.3 في المئة من الميزانية). وتزيد الميزانية المقترحة (386,200 دولار أمريكي) عن التكاليف التقديرية لعام 2024 (366,900 دولار أمريكي)، وتزيد عن نطاق التكاليف التي تكبدت منذ 2011 (من 0 دولار أمريكي إلى 284,000 دولار أمريكي)؛

(د) إيجار مباني المكاتب (3.7 في المئة من الميزانية). وتزيد الميزانية المقترحة (116,700 دولار أمريكي) عن التكاليف التقديرية لعام 2024 (92,200 دولار أمريكي) والتكاليف الفعلية لعام 2023 (66,330 دولار أمريكي). وسوف تظل تكاليف مباني المكاتب متناسبا مع عدد الموظفين المعيّنين للوحدة الرئيسية؛

(هـ) إمدادات المعدات (2 في المئة من الميزانية). وتزيد الميزانية المقترحة (61,600 دولار أمريكي) عن التكاليف التقديرية لعام 2024 (31,800 دولار أمريكي) والتكاليف الفعلية لعام 2023 (35,764 دولارا أمريكيا)؛

(و) الخدمات التعاقدية (0.6 في المئة من الميزانية). وتزيد الميزانية المقترحة (17,700 دولار أمريكي) عن التكاليف التقديرية لعام 2024 (5,100 دولار أمريكي) والتكاليف الفعلية لعام 2023 (2,212 دولارا أمريكيا).

ثالثاً-2 مجموع التكاليف الإدارية

16. اقترحت تكاليف إدارية صافية بمبلغ 5,173,400 دولار أمريكي لعام 2025 وهو ما يزيد عن التكاليف التقديرية لعام 2024 البالغة 4,684,900 دولار أمريكي، ولكن يقع ضمن نطاق التكاليف بين 2021 و2024 (2,703,478 إلى 6,821,000 دولار أمريكي).

17. وتقل ميزانية سداد المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني البالغة 1,137,500 دولار أمريكي في 2025 عن التكاليف التقديرية لعام 2024 (1,126,800 دولار أمريكي) والتكاليف الفعلية لعام 2023 (1,012,091 دولارا أمريكيا). غير أن هذا الرقم يقل عن السنوات السابقة (تتراوح بين 1,145,400 دولارا أمريكيا إلى 3,602,000 دولار أمريكي فيما بين 2011 و2016). ويرجع سبب هذا الارتفاع إلى ارتفاع تكاليف المكاتب الميدانية وزيادة نسبة نفقات التعاون الفني المرتبطة ببروتوكول مونتريال ضمن إجمالي نفقات التعاون الفني لليونيدو.

18. وتقل تكاليف الوكالة المنفذة لعام 2025 (891,700 دولار أمريكي) بمقدار 211,600 دولار أمريكي عن التكاليف التقديرية لعام 2024 وتزيد بمبلغ 407,230 دولارا أمريكيا عن التكاليف الفعلية لعام 2023. وتراوحت تكاليف الوكالة المنفذة بين 733,600 دولار أمريكي و3,302,800 دولار أمريكي للفترة 2011-2024. وأوضح اليونيدو أن التكاليف الفعلية لدعم الوكالة المنفذة كانت أقل بمبلغ 249,130 دولارا أمريكيا من التقديرات بسبب انخفاض عدد الموظفين العاملين في الأنشطة غير الأساسية وانخفاض نسبة أوامر الشراء المتعلقة ببروتوكول مونتريال ضمن العدد الإجمالي لأوامر الشراء. ولمعالجة هذه التحديات المتعلقة بالتوظيف، وافقت الدول الأعضاء في اليونيدو على المرونة الأفقية في استخدام موارد الميزانية التشغيلية للمنظمة. وسمح ذلك لإدارة اليونيدو بتخصيص موارد تشغيلية

إضافية، ونتيجة لذلك، بدأت عملية التوظيف اعتباراً من عام 2024. ومن المتوقع أن تؤدي هذه التدابير إلى استقرار التوظيف والتكاليف المرتبطة بالأنشطة غير الأساسية.

19. وتتضمن الموارد المتاحة المتوقعة من الصندوق المتعدد الأطراف لليونيدو لتغطية التكاليف الإدارية تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف دعم الوكالة زائداً أي رصيد متبق من إيرادات التكاليف الإدارية التي لم يسبق استخدامها. ولا تتوافر تكاليف دعم الوكالة لليونيدو إلا بعد صرف تكاليف المشروع الموافق عليها. ويقدم الجدول 4 التقييم الخاص بالفترة 2021 إلى 2024.

الجدول 4 - تقييم المتاح من إيرادات التكاليف الإدارية المقبلة لليونيدو (بالدولار الأمريكي)

الوصف	2021	2022	2023	*2024
التكاليف الصافية لدعم الوكالة زائداً تكاليف الوحدة الأساسية	3,279,613	3,486,116	4,492,154	4,146,207
مجموع التكاليف الإدارية باستثناء تكاليف المشروع	2,703,478	3,194,778	3,580,544	4,684,900
الرصيد المتبقي في العام	576,135	291,338	911,610	(538,693)
الرصيد الجاري	(5,717,851)	(5,426,513)	(4,514,903)	(5,053,596)

* بما في ذلك تكاليف دعم الوكالة التي تمت الموافقة عليها خلال الاجتماع الرابع والتسعين وقيمة تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية من التقارير المقدمة للاجتماع الخامس والتسعين.

20. واستناداً إلى التحليل الوارد في الجدول 4 في نهاية عام 2024، من الممكن أن يكون لدى اليونيدو رصيد مجمع سالب قدره 5,053,596 دولار أمريكي. وفي عام 2025، سيتعين على اليونيدو أن يولد ما لا يقل عن 10,226,996 دولاراً أمريكياً من تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية لتغطية إجمالي تكاليفه الإدارية المتوقعة البالغة 5,173,400 دولار أمريكي. وأشار اليونيدو أنه سوف يستمر كما كان الحال في السابق في إدارة عملياته استناداً إلى تسليمه لعمليات المشروع لديه والحصول على التمويل الخاص بالوحدة الأساسية.

رابعاً- البنك الدولي

21. وافقت اللجنة التنفيذية على الطلب المقدم في 2024 لتمويل الوحدة الأساسية للبنك الدولي بمبلغ 1,947,145 دولار أمريكي (المقرر 92/93(ب)(3)).⁶ ويعرض الجدول 5 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية المقدمة من البنك الدولي من 2021 إلى 2025.

الجدول 5 - بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك من التكاليف الإدارية للفترة من 2021 إلى 2025 للبنك الدولي (بالدولار الأمريكي)

بند التكاليف	2021	2022	2023	2024	2025
	الفعلي	الفعلي	الفعلي	الميزانية	المقدرة*
موظفو الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون	1,224,772	1,162,554	1,229,965	1,271,755	1,413,580
السفريات (الموظفون والاستشاريون)	0	91,921	164,756	175,000	211,848
أماكن المكاتب (المستأجرة والتكاليف العامة)	0	0	0	0	0
تكاليف الإمدادات من المعدات وغيرها من التكاليف (الحواسيب والإمدادات)	1,436	-77	196	0	626
الخدمات التعاقدية (الشركات)	1,000	7,136	57,626	59,647	61,128
إعادة تكاليف الخدمة المركزية لموظفي الوحدة الأساسية	247,637	193,342	212,024	240,743	260,589
التمويل الإضافي بموجب القرار 95/93(ب)				200,000	
التنسيقات = (زائد الاستخدام الأقل من الميزانية ناقص الاستخدام الزائد عن الميزانية)	260,155	280,124	70,433	0	33,310

⁶ بما في ذلك تمويل إضافي قدره 200,000 دولار أمريكي لتعزيز قدرة البنك الدولي على تقديم الدعم الفني والسياساتي إلى بلدان المادة 5 وفقاً للقرار 95/93(ب).

2025	2024		2023	2022	2021	بند التكاليف
	المقدرة*	الميزانية	الفعلي	الفعلي	الفعلي	
0	-33,310	0	-70,433	-280,124	-260,155	الأموال المعادة (- = الأموال المعادة)
1,947,145	1,913,835	1,947,145	1,664,567	1,454,876	1,474,845	ألف- المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية
1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,062,864	1,165,041	748,694	سداد تكاليف المكاتب القطرية والإنفاذ الوطني بما في ذلك التكاليف الإدارية
0	0	0	0	0	0	تكاليف دعم الوكالة المنفذة (الداخلية) بما في ذلك التكاليف الإدارية
0	0	0	0	0	0	أعمال الوساطة المالية بما في ذلك التكاليف الإدارية
						سداد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (بما في ذلك التكاليف الإدارية)
0	0	0	0	0	0	استرداد التكاليف
0	0	0	0	0	0	التسويات = (زيادة التكاليف عن الميزانية وانخفاض التكاليف عن الميزانية)
						تكاليف المشروعات (- = تخصم ثم تحذف)
1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,062,864	1,165,041	748,694	باء- المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة وتكاليف التنفيذ
3,047,145	3,013,835	3,047,145	2,727,431	2,619,917	2,223,809	المجموع الكلي (ألف + باء)

* بما في ذلك تمويل إضافي قدره 200,000 دولار أمريكي لتعزيز قدرة البنك الدولي على تقديم الدعم الفني والسياساتي إلى بلدان المادة 5 وفقا للقرار 95/93(ب).

رابعاً- 1 تكاليف الوحدة الأساسية

22. إن طلب البنك الدولي لمبلغ 1,947,145 دولارا أمريكيا لميزانية وحدته الأساسية لعام 2025 هو نفس المبلغ المخصص لميزانية وحدته الأساسية لعام 2024. وعلى خلاف اليونديبي واليونيدو لا يحصل البنك الدولي على دعم من عائدات تكاليف دعم الوكالة أو حسابه العام.

23. وتتألف ميزانية الوحدة الأساسية التي يقترحها البنك الدولي لعام 2025 من التالي:

(أ) رواتب الموظفين (72.6 في المئة من الميزانية). وتزيد تكاليف الموظفين المقترحة (1,413,580 دولارا أمريكيا) عن التكاليف التقديرية لعام 2024 (1,375,336 دولارا أمريكيا). وعلاوة على ذلك، فإن تكاليف الموظفين الفعلية لعام 2023 (1,229,965 دولارا أمريكيا) كانت أقل من التكاليف التقديرية لعام 2023 (1,292,000 دولارا أمريكيا)؛

(ب) سداد الخدمات المركزية (13.4 في المئة من الميزانية). وكانت التكاليف الفعلية لعام 2023 (212,024 دولارا أمريكيا) تقل بنسبة 14.8 في المئة عن التكاليف التقديرية (249,000 دولارا أمريكيا). وتقل ميزانية عام 2025 (260,589 دولارا أمريكيا) عن التكاليف التقديرية في 2024 (279,386 دولارا أمريكيا) إلا أنها كانت أعلى عن التكاليف الفعلية في 2023 (212,024 دولارا أمريكيا)؛

(ج) السفرات (10.9 في المئة من الميزانية). في عام 2025، وفي ظل عودة السفر إلى مستوياته الطبيعية بعد جائحة كوفيد-19، زادت تكاليف السفر وأصبحت الآن أعلى من مستويات ما قبل الجائحة بسبب ارتفاع أسعار تذاكر الطيران. وعلى الرغم من هذه التكاليف المرتفعة، واصل الموظفون البحث عن فرص توفير التكاليف كلما أمكن ذلك، مثل التخطيط للدورات الافتراضية عند الإمكان والجمع بين رحلات السفر للعمل. وتعتبر الميزانية لعام 2025 (211,848 دولارا أمريكيا) أقل من التكاليف

المقدرة لعام 2024 (214,845 دولارا أمريكيا) وأعلى بنسبة 28.6 في المائة من التكاليف الفعلية لعام 2023 (164,756 دولارا أمريكيا)؛

(د) الخدمات التعاقدية (3.1 في المئة عن الميزانية). في عام 2023، كانت التكاليف الفعلية للخدمات التعاقدية (57,626 دولارا أمريكيا) أعلى بنسبة 25.3 في المائة من التكاليف المقدرة (46,000 دولار أمريكي). كما استمرت تكاليف الخدمات التعاقدية في الارتفاع، لتقترب من مستويات ما قبل الجائحة. والميزانية المقترحة لعام 2025 (61,128 دولارا أمريكيا) أعلى من التكاليف المقدرة لعام 2024 (43,642 دولارا أمريكيا) والتكاليف الفعلية لعام 2023 (57,626 دولارا أمريكيا)؛

(هـ) لم تدرج أي تكاليف لإيجار مباني المكاتب وإمدادات المعدات في الميزانية بالنظر إلى أنها قد استوعبت بالدرجة الأولى في ميزانية البنك الدولي (بدلا من الوحدة الأساسية لبروتوكول مونتريال)، باستثناء عام 2021 (1,436 دولارا أمريكيا) وعام 2023 (196 دولارا أمريكيا) لإيجار مباني المكاتب وإمدادات المعدات.

24. وسوف يعيد البنك الدولي مبلغ 70,433 دولارا أمريكيا كمدخرات من تكاليف الوحدة الأساسية من عام 2023 إلى الاجتماع الخامس والتسعين.⁷ وقد ترغب اللجنة التنفيذية أن تلاحظ مع التقدير أن البنك الدولي سوف يعيد الأرصدة غير المستخدمة.

رابعا-2 مجموع التكاليف الإدارية

25. ميزانية سداد المكاتب القطرية المقترحة لعام 2025 (1,100,000 دولار أمريكي) تعادل نفس التكاليف التقديرية لعام 2024 إلا أنها تزيد عن التكاليف الفعلية لعام 2023 (1,062,864 دولارا أمريكيا) لتقديم الدعم للإدارة والإشراف على أنشطة بروتوكول مونتريال. ويقدر مجموع التكاليف الإدارية بمبلغ 3,047,145 دولارا أمريكيا لعام 2025 وهو ما يزيد عن التكاليف التقديرية لعام 2024 البالغة 3,013,835 دولارا أمريكيا.

26. وتتضمن الموارد المتاحة المتوقعة من الصندوق المتعدد الأطراف للبنك الدولي لتغطية التكاليف الإدارية تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف دعم الوكالة، زائدا الرصيد المتبقي من إيرادات التكاليف الإدارية التي لم تستخدم. ولا تتوافر تكاليف دعم الوكالة للبنك الدولي إلا بعد صرف تكاليف المشروع الموافق عليها. ويقدم الجدول 6 التقييم الخاص بالفترة 2021-2024.

الجدول 6 - تقييم توافر الموارد للتكاليف الإدارية المقبلة للبنك الدولي (بالدولار الأمريكي)

الوصف	2021	2022	2023	*2024
التكاليف الصافية لدعم الوكالة زائدا تكاليف الوحدة الأساسية	2,128,476	3,068,235	3,053,751	3,352,620
مجموع التكاليف الإدارية باستثناء تكاليف المشروع	2,223,809	2,619,917	2,727,431	3,013,835
الرصيد المتبقي في العام	-95,333	448,318	326,320	338,785
الرصيد الجاري	948,328	1,396,646	1,722,966	2,061,751

* بما في ذلك تكاليف دعم الوكالة التي تمت الموافقة عليها خلال الاجتماع الرابع والتسعين وقيمة تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية من التقارير المقدمة للاجتماع الخامس والتسعين.

27. واستنادا إلى التحليل الوارد في الجدول 6، يمكن للبنك الدولي أن يجمع في نهاية 2024 رصيدا قدره 2,061,751 دولارا أمريكيا بالاستناد إلى الموافقات خلال الاجتماع الرابع والتسعين والتقارير المقدمة للاجتماع الخامس والتسعين. وسيتعين على البنك الدولي أن يولد ما لا يقل عن 985,394 دولارا أمريكيا في تكاليف دعم الوكالة

⁷ أدرجت إعادة المدخرات في التقرير المتعلق بالأرصدة المتبقية وتوافر الموارد (الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/93/4، المرفق الثالث).

وتكاليف الوحدات الأساسية في عام 2025 لتغطية إجمالي تكاليفه الإدارية المتوقعة في عام 2025 والتي تبلغ 3,047,145 دولارا أمريكيا.

خامسا - التمويل الإضافي للوحدات الأساسية بموجب القرار 95/93(ب)

28. قدم اليونديبي، واليونيدو والبنك الدولي في طلباتها لميزانيات الوحدات الأساسية لعام 2025 معلومات عن كيفية استخدامها للتمويل الإضافي للوحدات الأساسية المخصص لكل وكالة بموجب القرار 95/93(ب) خلال عام 2024.

29. وفي حالة اليونديبي، تم استخدام الأموال لتوظيف موظفين إضافيين لدعم تطوير المشروعات وتنفيذها في أقاليم أفريقيا وأمريكا اللاتينية ومنطقة البحر الكاريبي، وتوظيف خبير في كفاءة الطاقة. ومن المتوقع أن يساعد هذا الدعم الإضافي اليونديبي، والبلدان التي يساعدها الصندوق المتعدد الأطراف، في تطوير المشروعات المتعلقة بالتخفيض التدريجي للمواد الهيدروفلوروكربونية، وكفاءة الطاقة وغيرها من الأنشطة.

30. وتستخدم اليونيدو الأموال الإضافية لدعم البلدان في تطوير المشروعات للحصول على التمويل بموجب نوافذ التمويل المختلفة التي أنشأتها اللجنة التنفيذية، وتوفير الخبرة من خلال الاستشاريين الفنيين في مجالات العمل الجديدة (مثل كفاءة الطاقة) لتطوير ذخيرة المشروعات، فضلا عن تعزيز القدرات ضمن فريق اليونيدو الأساسي في مجالات العمل الجديدة والناشئة بموجب بروتوكول مونتريال. وبشكل عام، فإن مثل هذا الدعم مطلوب من قبل جميع البلدان؛ وعلى وجه الخصوص، تتطلب البلدان ذات الاستهلاك المنخفض والبلدان في أفريقيا وآسيا مساعدة محددة بناء على احتياجاتها الفريدة.

31. وأشار البنك الدولي إلى أن الأموال الإضافية استخدمت لإجراء حلقات عمل فنية واجتماعات استشارية للبلدان، وبناء قدرات موظفي البنك الدولي بشأن تنفيذ مشروعات التخفيض التدريجي للمواد الهيدروفلوروكربونية، وكفاءة الطاقة أثناء التخفيض التدريجي من المواد الهيدروفلوروكربونية، وغيرها من الجوانب المتعلقة بإدارة دورة حياة غازات التبريد.

32. ومن المتوقع أن تساعد الأنشطة المخطط لها باستخدام الأموال الإضافية للبلدان في تطوير وتنفيذ المشروعات المتعلقة بالتخفيض التدريجي للمواد الهيدروفلوروكربونية، وكفاءة الطاقة، وغيرها من الأنشطة. وبالإضافة إلى ذلك، ستساعد هذه الأموال في بناء قدرات الوكالات المنفذة لدعم هذه المشروعات.

خامسا التوصية

33. قد ترغب اللجنة التنفيذية فيما يلي:

(أ) أن تحيط علما بما يلي:

(1) التقرير الخاص بتكاليف الوحدة الأساسية لعام 2025 لليونديبي، واليونيدو والبنك الدولي بحسب ما جاء في الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/95/84؛

(2) مع التقدير أن عمليات الوحدة الأساسية للبنك الدولي كانت تقل عن مستويات الميزانية، وأن البنك الدولي سوف يعيد الأرصدة غير المستخدمة البالغة 70,433 دولارا أمريكيا للصندوق المتعدد الأطراف خلال الاجتماع الخامس والتسعين؛

(ب) أن تنتظر فيما إذا كانت توافق على ميزانية الوحدة الأساسية لعام 2025 لكل من:

(1) اليونديبي بمبلغ 2,372,940 دولارا أمريكيا؛

(2) اليونيدو بمبلغ 2,279,213 دولارا أمريكيا؛

(3) البنك الدولي بمبلغ 1,947,145 دولارا أمريكيا.

المرفق الأول

ملخص نظم التكلفة الإدارية للصندوق المتعدد الأطراف

- 1- منذ إنشاء الصندوق المتعدد الأطراف، أبقّت اللجنة التنفيذية التكاليف الإدارية للصندوق قيد الاستعراض، مما أدى إلى خمسة أنظمة تكاليف إدارية متميزة.
- 2- واستخدم نظام التكاليف الإدارية الأول للصندوق المتعدد الأطراف حتى عام 1998. وتمت الموافقة على نظام التكاليف الإدارية الثاني في الاجتماع السادس والعشرين في نوفمبر/تشرين الثاني 1998 عندما تم تغيير تخصيص التكاليف الإدارية لليونديبي، واليونيدو والبنك الدولي من معدل ثابت بنسبة 13 في المئة ينطبق على جميع المشروعات إلى مقياس متدرج (المقرر 41/26).
- 3- وتم تغيير التكاليف مرة أخرى في ديسمبر/كانون الأول 2002 إلى نطاق أضيق يتضمن منحة وحدة أساسية قدرها 1.5 مليون دولار أمريكي لكل وكالة (المقرر 68/38). وحدثت زيادات سنوية لمعظم الوكالات منذ الاجتماع السادس والأربعين. حيث طلب المقرر 94/41 (د) من الأمانة إجراء استعراض سنوي لنظام التكاليف الإدارية. فيما مدد المقرر 41/56 العمل بالمقرر 68/38 ونظام التكاليف الإدارية الخاص به لينطبق على فترة الثلاث سنوات 2009-2011.
- 4- وفي الاجتماع السابع والستين، قررت اللجنة تطبيق نظام تكاليف إدارية جديد لفترة السنوات الثلاث 2012-2014 على اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي، يتألف من تمويل سنوي للوحدة الأساسية يمكن النظر في زيادة سنوية بشأنه بنسبة تصل إلى 0.7 في المئة بموجب الاستعراض السنوي، وتطبيق رسوم الوكالة التالية على أساس التمويل لكل وكالة: ورسوم الوكالة بنسبة 7 في المئة للمشروعات التي تزيد تكلفة مشروعها عن 250,000 دولار أمريكي، بالإضافة إلى مشروعات التعزيز المؤسسي وإعداد المشروع؛ ورسوم الوكالة بنسبة 9 في المئة للمشروعات التي تبلغ تكلفة المشروع فيها أو تقل عن 250,000 دولار أمريكي؛ ورسم الوكالة بما لا يزيد عن 6.5 في المئة، يتم تحديده على أساس كل حالة على حدة بالنسبة للمشروعات في قطاع الإنتاج (المقرر 15/67 (ب)).
- 5- وفي الاجتماعين الثالث والسبعين والتاسع والسبعين، قررت اللجنة تطبيق نظام التكاليف الإدارية الحالي على الوكالات الثنائية والمنفذة خلال فترة الثلاث سنوات 2015-2017 (القرار 62/73 (ب)) وفترة الثلاث سنوات 2018-2020 (القرار 41/79 (ج)) على التوالي. وعلاوة على ذلك، طلب القرار 41/79 (هـ) من اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي تقديم تقاريرها السنوية عن تمويل الوحدة الأساسية باستخدام النموذج المنقح للإبلاغ.
- 6- وفي الاجتماع السادس والثمانين، قررت اللجنة التنفيذية السماح للوكالات الثنائية والمنفذة بمواصلة استخدام نظام التكاليف الإدارية الحالي للمشروعات التي سيتم تقديمها في عام 2021، على أساس استثنائي بسبب الوضع الاستثنائي الناجم عن جائحة كوفيد-19، وبدون أن يشكل ذلك سابقة (المقرر 92/86 (ب)).
- 7- وفي الاجتماع الثامن والثمانين، قررت اللجنة التنفيذية السماح للوكالات الثنائية والمنفذة بمواصلة استخدام نظام التكاليف الإدارية الحالي للمشروعات التي ستقدم في عامي 2022 و 2023 (المقرر 74/88 (ب)).
- 8- وفي الاجتماع الثالث والتسعين، وافقت اللجنة التنفيذية على زيادة تمويل الوحدة الأساسية لليونديبي واليونيدو والبنك الدولي، بمقدار 200,000 دولار أمريكي لكل منها، لكل عام خلال فترة الثلاث سنوات 2024-2026، لتعزيز قدرتها على تقديم الدعم الفني والسياساتي لبلدان المادة 5، على أساس أن تنطبق الزيادة فقط على فترة الثلاث سنوات

2024-2026. وعلاوة على ذلك، تم الإبقاء على نظام التكاليف الإدارية للصندوق المتعدد الأطراف الخاص بفترة الثلاث سنوات 2021-2023 على فترة الثلاث سنوات 2024-2026، باستثناء رسوم الوكالة للمرحلة الأولى من خطط التنفيذ المتعلقة بالمواد الهيدروفلوروكربونية بموجب تعديل كيغالي للبلدان ذات الاستهلاك المنخفض، والتي سيتم تطبيقها بدءاً من الاجتماع الثالث والتسعين على النحو التالي: بنسبة 13 في المائة للمشروعات التي تصل قيمتها إلى 500,000 دولار أمريكي؛ وبنسبة 13 في المائة على أول 500,000 دولار أمريكي و11 في المائة على الرصيد المتبقي للمشروعات التي تتجاوز قيمتها 500,000 دولار أمريكي (القرار 95/93 (ب) و(ج)).

Annex II

CORE UNIT BUDGET DATA AND OTHER ADMINISTRATIVE COSTS FOR 2015 TO 2025 FOR UNDP, UNIDO AND THE WORLD BANK (US\$)

UNDP

Cost item	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Budget	Estimated	Proposed
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	1,991,859	2,043,505	2,305,838	2,375,437	2,379,866	2,316,147	2,431,357	2,380,166	2,243,059	2,525,119	2,310,351	2,472,075
Travel (staff and consultant)	168,418	155,061	173,099	176,170	182,129	17,032	-112	68,900	168,020	180,000	180,000	180,000
Space (rent and common costs)	109,380	159,872	162,982	164,998	153,176	130,925	131,294	131,380	56,183	131,380	131,380	131,380
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	19,442	16,485	9,196	12,146	8,351	15,777	11,132	6,857	766	15,000	15,000	15,000
Contractual services (firms)	16,175	0	24,547	13,510	24,300	1,648	0	2,430	0	30,000	30,000	30,000
Reimbursement of central services for core unit staff	317,160	251,317	308,375	381,004	240,968	251,221	222,590	222,303	162,833	250,000	250,000	250,000
Additional funding per decision 93/95(b)										200,000		
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	-595,905	-585,526	-929,036	-1,053,880	-904,918	-601,414	-683,114	-684,097	-488,027	-973,664	-558,896	-705,516
Return of funds (- = returned funds)	0	0	0	0	0	-32,878	0	0	0	0	0	0
A. Sub-total core unit costs*	2,026,529	2,040,715	2,055,000	2,069,385	2,083,871	2,098,458	2,113,147	2,127,939	2,142,834	2,357,835	2,357,835	2,372,940
B. Agency support costs/implementation										3,131,499		3,078,455
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	1,775,969	1,472,814	1,749,877	2,214,588	488,288	1,077,150	833,284	830,343	621,273	742,500	742,500	742,500
Executing agency support cost (internal), including overheads	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financial intermediaries, including overheads	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reimbursement of central services for core unit staff (including overhead)												
Cost recovery	317,160	251,317	308,375	381,004	240,968	251,221	222,590	222,303	162,833	250,000	250,000	250,000
Adjustments (+ = overrun and - = underuse)	595,905	585,526	929,036	1,053,880	904,918	601,414	683,114	684,097	488,027	973,664	558,896	705,516
Project costs (- = to be deducted and thus removed)	0	0	0	0	0	0						
B. Sub-total agency support costs/ implementation costs		2,309,657	2,987,288	3,649,473	1,634,174	1,929,785	1,738,988	1,736,743	1,272,133	1,966,164	1,551,396	1,698,016
Total Administrative Support Costs	4,715,563											
Supervisory costs incurred by MPU	56,970											
Grand total (A + B)**	4,772,532	4,350,371	5,042,289	5,718,858	3,718,046	4,028,243	3,852,135	3,864,682	3,414,967	4,323,999	3,909,231	4,070,956
Net agency support costs plus core unit costs***	4,215,555	4,991,070	4,540,670	4,940,676	2,791,753	4,206,878	3,856,069	3,113,117	4,839,432		5,125,431	
Total administrative cost	4,772,532	4,350,371	5,042,289	5,718,858	3,718,046	4,028,243	3,852,135	3,864,682	3,414,967		3,909,231	
Balance per year	-556,977	640,699	-501,619	-778,182	-926,292	178,635	3,934	-751,565	1,424,465		1,216,200	
Running balance****	-169,767	470,932	-30,687	-808,868	-1,735,161	-1,556,526	-1,552,592	-2,304,157	-879,692		336,508	

* The cost of the core unit is higher than the allowed subtotal of US \$2,026,529 in 2015, US \$2,040,715 in 2016, US \$2,055,000 in 2017, US \$2,069,385 in 2018, US \$2,083,871 in 2019, US \$2,098,458 in 2020, US \$2,113,147 in 2021, US \$2,127,939 in 2022, US \$2,142,834 in 2023 and US \$2,357,835 in 2024. An adjustment line and a negative adjustment were, therefore, introduced to arrive at the required ceiling. A corresponding positive adjustment is also provided under agency support costs/implementation to ensure that the total costs incurred for administrative costs also reflect the amount exceeded by the agency.

** Reflects total annual amount provided by the Multilateral Fund. In the transition to the revised reporting format, the budget lines "total administrative support costs", and "supervisory costs incurred by Montreal Protocol Unit" are reflected in order to show trends in the period between 2013 and 2015. These lines will be removed over time.

*** For 2024, including agency support costs approved at the 94th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 95th meeting.

**** Excludes any balance from years prior to 2002.

Annex II

UNIDO

Cost item	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Budget	Estimated	Proposed
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	1,293,800	1,383,600	1,501,300	1,307,624	1,351,602	1,416,184	947,075	1,113,459	1,341,886	1,722,600	1,447,900	1,842,100
Travel (staff and consultant)	147,700	161,100	157,800	196,736	137,864	16,004	0	103,169	160,021	369,400	366,900	386,200
Space (rent and common costs)	75,400	76,200	76,600	80,548	84,323	84,131	52,649	50,835	66,330	99,900	92,200	116,700
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	52,600	30,900	48,000	33,842	63,164	33,721	26,170	22,531	35,764	53,500	31,800	61,600
Contractual services (firms)	17,500	1,000	4,900	580	6,356	2,455	0	99	2,212	17,700	5,100	17,700
Reimbursement of central services for core unit staff	447,300	432,900	471,600	442,123	464,626	496,559	325,920	363,380	477,770	607,000	510,900	719,900
Additional funding per decision 93/95(b)										200,000		
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	-7,771	-44,985	-205,200	7,931	-24,066	49,404	670,186	382,680	-33,576	-805,340	-190,040	-864,987
Return of funds (- = returned funds)		0	0	-7,931	0	-49,404	-670,186	-382,680	0	0	0	0
A. Sub-total core unit costs*	2,026,529	2,040,715	2,055,000	2,061,454	2,083,870	2,049,054	1,351,814	1,653,474	2,050,407	2,264,760	2,264,760	2,279,213
B. Agency support costs/implementation											2,454,800	3,144,200
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	1,327,500	1,145,400	584,300	729,854	1,339,603	814,755	858,449	637,077	1,012,091	692,000	1,126,800	1,137,500
Executing agency support cost (internal), including overheads	2,289,600	1,600,400	1,703,200	1,354,611	1,386,593	1,352,699	1,163,401	1,286,907	484,470	1,574,400	1,103,300	891,700
Financial intermediaries, including overheads		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reimbursement of central services for core unit staff (including overhead)												
Cost recovery		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adjustments (+ = overrun and - = underuse)	7,771	44,985	205,200	0	24,066	0	-670,186	-382,680	33,576	805,340	190,040	864,987
Project costs (- = to be deducted and thus removed)		-187,800	-134,800	-136,283	-38,099	0	0	0	0	0	0	0
B. Sub-total agency support costs/ implementation costs		2,602,985	2,357,900	1,948,182	2,712,163	2,167,455	1,351,664	1,541,304	1,530,137	3,071,740	2,420,140	2,894,187
Total administrative support costs	5,651,400											
Minus project-related costs	-977,800											
Grand total (A + B)**	4,673,600	4,643,700	4,412,900	4,009,636	4,796,033	4,216,509	2,703,478	3,194,778	3,580,544	5,336,500	4,684,900	5,173,400
Net support costs plus core unit costs***	4,527,712	4,530,130	3,388,549	4,354,557	3,394,612	2,438,117	3,279,613	3,486,116	4,492,154		4,146,207	
Total administrative cost excluding project-related costs	4,673,600	4,643,700	4,412,900	4,009,636	4,796,033	4,216,509	2,703,478	3,194,778	3,580,544		4,684,900	
Balance per year	-145,888	-113,570	-1,024,351	344,921	-1,401,421	-1,778,392	576,135	291,338	911,610		-538,693	
Running balance****	-2,321,173	-2,434,743	-3,459,094	-3,114,172	-4,515,593	-6,293,985	-5,717,851	-5,426,513	-4,514,903		-5,053,596	

* The cost of the core unit is higher than the allowed subtotal of US \$2,026,529 in 2015, US \$2,040,715 in 2016, US \$2,055,000 in 2017, US \$2,083,870 in 2019, US \$2,050,407 in 2023 and US \$2,264,760 in 2024.

An adjustment line and a negative adjustment were, therefore, introduced to arrive at the required ceiling. A corresponding positive adjustment is also provided under agency support costs/implementation to ensure that the total costs incurred for administrative costs also reflect the amount exceeded by the agency.

** Reflects total annual amount provided by the Multilateral Fund. In the transition to the revised reporting format, the budget lines "total administrative support costs", and "minus project-related costs" are reflected in order to show trends in the period between 2013 and 2015. These lines will be removed over time.

*** For 2024, including agency support costs approved at the 94th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 95th meeting.

**** The Secretariat had estimated a running balance in 2007 since 2002 of US \$2,127,930, but UNIDO's balance of US \$1,828,243 is used instead of the Secretariat's calculation.

THE WORLD BANK

Cost item	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Budget	Estimated	Proposed
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	827,111	1,089,481	1,086,340	1,226,215	1,250,888	1,055,231	1,224,772	1,162,554	1,229,965	1,271,755	1,375,336	1,413,580
Travel (staff and consultant)	205,498	216,356	178,550	180,873	151,281	13,481		91,921	164,756	175,000	214,845	211,848
Space (rent and common costs)	434	1,027	0									
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	19,618	33,178	262	1,637	0	0	1,436	-77	196	0	626	0
Contractual services (firms)	49,989	96,839	189,400	73,389	38,983	10,292	1,000	7,136	57,626	59,647	43,642	61,128
Reimbursement of central services for core unit staff	210,909	225,643	210,378	245,946	249,954	212,792	247,637	193,342	212,024	240,743	279,386	260,589
Additional funding per decision 93/95(b)										200,000		
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	0	62,476	60,070	6,940	43,894	443,204	260,155	280,124	70,433	0	33,310	0
Return of funds (- = returned funds)	-411,441	-62,476	-60,070	-6940	-43,894	-443,204	-260,155	-280,124	-70,433	0	-33,310	0
A. Sub-total core unit costs	902,118	1,662,524	1,664,930	1,728,060	1,691,106	1,291,796	1,474,845	1,454,876	1,664,567	1,947,145	1,913,835	1,947,145
B. Agency support costs/implementation												
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	1,210,733	1,249,361	1,491,814	2,114,429	1,258,437	1,172,183	748,694	1,165,041	1,062,864	1,100,000	1,100,000	1,100,000
Executing agency support cost (internal), including overheads	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financial intermediaries, including overheads	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reimbursement of central services for core unit staff (including overhead)												
Cost recovery	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adjustments (+ = overrun and - = underuse)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Project costs (- = to be deducted and thus removed)												
B. Sub-total agency support costs/ implementation costs		1,249,361	1,491,814	2,114,429	1,258,437	1,172,183	748,964	1,165,041	1,062,864	1,100,000	1,100,000	1,100,000
Grand total (A + B)	2,112,851	2,911,885	3,156,744	3,842,489	2,949,544	2,463,979	2,223,809	2,619,917	2,727,431	3,047,145	3,013,835	3,047,145
Net agency support costs plus core unit costs*	5,458,181	2,549,351	1,882,250	3,251,509	1,472,339	1,619,536	2,128,476	3,068,235	3,053,751		3,352,620	
Total administrative cost	2,112,851	2,911,885	3,156,744	3,842,489	2,949,544	2,463,979	2,223,809	2,619,917	2,727,431		3,013,835	
Balance per year	3,345,330	-362,534	-1,274,494	-590,980	-1,477,205	-844,443	-95,333	448,318	326,320		338,785	
Running balance**	5,593,317	5,230,783	3,956,289	3,365,309	1,888,104	1,043,661	948,328	1,396,646	1,722,966		2,061,751	

* For 2024, including agency support costs approved at the 94th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 95th meeting.

** Excludes any balance from years prior to 2002.