



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

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/97/84
30 de octubre de 2025

ESPAÑOL
ORIGINAL: INGLÉS

**COMITÉ EJECUTIVO DEL FONDO MULTILATERAL
PARA LA APLICACIÓN DEL
PROTOCOLO DE MONTREAL**

Nonagésima séptima reunión

Montreal, 1-5 de diciembre de 2025

Punto 9 f) del orden del día provisional¹

**COSTOS DE LAS UNIDADES CENTRALES DEL PNUD, LA ONUDI Y EL BANCO
MUNDIAL PARA EL EJERCICIO 2026**

I. Introducción

1. En el presente documento se evalúan las solicitudes de costos de las unidades centrales para el ejercicio 2026 y los requisitos de los costos administrativos del PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial, así como el grado en que los recursos disponibles podrían cubrir los costos administrativos totales previstos para el ejercicio 2026. La evaluación de cada uno de los tres organismos de ejecución se presenta por separado. El documento incluye también una recomendación.

2. Este documento se basa en la información proporcionada por los tres organismos de ejecución sobre los costos de sus unidades centrales y administrativos reales en el ejercicio 2024, los costos estimados para el ejercicio 2025 y el presupuesto propuesto para el ejercicio 2026². Durante el examen de la información presentada, la Secretaría mantuvo largas conversaciones con cada uno de los tres organismos de ejecución en las que se abordaron todas las cuestiones planteadas. La Secretaría toma nota, con satisfacción, de la colaboración prestada por dichos organismos durante el proceso de examen.

3. El anexo I del presente documento contiene un resumen de los diferentes regímenes de costos administrativos del Fondo Multilateral. Para facilitar el examen por parte del Comité Ejecutivo, en el documento principal se proporcionan los datos presupuestarios de la unidad central y otros gastos administrativos de cada uno de los organismos correspondientes a los últimos tres años (2022-2024), mientras que en el anexo II del presente documento figuran los datos históricos desde 2016.

Decisión adoptada en la 93ª reunión

4. En su 93ª reunión, el Comité Ejecutivo examinó el régimen de costos administrativos del Fondo Multilateral y aprobó un aumento del financiamiento de las unidades centrales del PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial en USD 200.000 para cada una, para cada año del trienio 2024-2026, a fin de fortalecer su

¹ UNEP/OzL.Pro/ExCom/97/1

² Los organismos utilizaron el formato actualizado para informar de los gastos administrativos que figura en el anexo XVIII del documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/79/51, de acuerdo con la decisión 79/41 e).

Los documentos previos al período de sesiones del Comité Ejecutivo del Fondo Multilateral para la Aplicación del Protocolo de Montreal no van en perjuicio de las decisiones que el Comité pudiera adoptar después de la emisión de los mismos.

capacidad de proporcionar apoyo técnico y de políticas a los países del artículo 5, en el entendimiento de que este aumento solo se aplicará al trienio 2024-2026 (decisión 93/95 b)).

5. Estos fondos adicionales no están sujetos a la tasa de aumento anual de hasta el 0,7 por ciento del financiamiento de las unidades centrales establecida en la decisión 67/15. En consecuencia, cuando correspondía, los presupuestos de las unidades centrales para el ejercicio 2026 se han calculado aplicando el aumento porcentual solicitado al presupuesto aprobado para el ejercicio 2025, excluidos los USD 200.000 de financiamiento adicional aprobados para ese año. Los USD 200.000 asignados para el ejercicio 2026 se añadieron posteriormente a la cantidad resultante para determinar así el presupuesto total de las unidades centrales para dicho ejercicio.

II. PNUD

6. El Comité Ejecutivo aprobó la solicitud de financiamiento de la unidad central del PNUD para el ejercicio 2025 por un valor de USD 2.372.940 (decisión 95/84 b) i)). En el cuadro 1 se indica el presupuesto de la unidad central y los costos administrativos comunicados por el PNUD desde 2022 hasta 2026.

Cuadro 1. Datos presupuestarios de la unidad central y otros costos administrativos del PNUD en 2022-2026 (USD)

Partida de gastos	2022	2023	2024	2025		2026
	Real	Real	Real**	Presupuestado**	Estimado**	Propuesto**
Personal de la unidad central y contratado	2.380.166	2.243.059	2.187.010	2.472.075	2.472.075	2.546.237
Viajes (personal y consultores)	68.900	168.020	156.696	180.000	160.000	150.000
Oficinas (alquiler y gastos ordinarios)	131.380	56.183	118.098	131.380	125.000	125.000
Suministros de equipos y otros gastos (computadoras, consumibles)	6.857	766	13.467	15.000	15.000	10.000
Contratación de servicios (empresas)	2.430	0	0	30.000	30.000	15.000
Reembolso de servicios centrales prestados al personal de la unidad central	222.303	162.833	186.196	250.000	250.000	250.000
Ajustes (+ = infrautilizado; - = excedido)	-684.097	-488.027	-303.633	-705.516	-679.135	-708.087
Reintegro de fondos (- = fondos reintegrados)	0	0	0	0	0	0
A. Subtotal de los costos de la unidad central*	2.127.939	2.142.834	2.357.835	2.372.940	2.372.940	2.388.151
Reembolso de oficinas de país y ejecución nacional, incluidos gastos generales	830.343	621.273	964.830	742.500	742.500	742.500
Gastos de apoyo de los organismos de ejecución (internos), incluidos gastos generales	0	0	0	0	0	0
Intermediarios financieros, incluidos gastos generales	0	0	0	0	0	0
Reembolso de servicios centrales prestados al personal de la unidad central (incluidos gastos generales)						
Recuperación de costos	222.303	162.833	186.196	250.000	250.000	250.000
Ajustes (+ = excedido y - = infrautilizado)	684.097	488.027	303.633	705.516	679.135	708.087
Costos de proyectos (- = se deducirán y, por tanto, se eliminarán)						

Partida de gastos	2022	2023	2024	2025		2026
	Real	Real	Real**	Presupuestado**	Estimado**	Propuesto**
B. Subtotal de los gastos de apoyo/costos de ejecución	1.736.743	1.272.133	1.454.660	1.698.016	1.671.635	1.700.587
Total general (A + B)	3.864.682	3.414.967	3.812.495	4.070.956	4.044.575	4.088.737

* El costo de la unidad central es superior a los subtotales permitidos de USD 2.127.939 en 2022, USD 2.142.834 en 2023, USD 2.357.835 en 2024 y USD 2.372.940 en 2025. Por lo tanto, se ha introducido un renglón de ajustes y un ajuste negativo para llegar al límite máximo requerido. Se ha hecho el correspondiente ajuste positivo en los "gastos de apoyo/costos de ejecución" a fin de que los costos administrativos totales también reflejen el monto en que se había excedido el organismo.

** Se incluyen los fondos adicionales de USD 200.000 para el fortalecimiento de la capacidad del PNUD para proporcionar apoyo técnico y de políticas a los países del artículo 5 de conformidad con la decisión 93/95 b).

II.1 Costos de la unidad central

7. La solicitud presupuestaria de USD 2.388.151 del PNUD para su unidad central en el ejercicio 2026 representa un 0,7 por ciento de aumento respecto del presupuesto aprobado para el ejercicio 2025, siguiendo el método de cálculo descrito en el párrafo 5. El PNUD prevé que los gastos de su unidad central superen esta cifra en USD 708.087 (se indica como "Ajustes" en el cuadro 1). Normalmente, el PNUD ha superado la asignación presupuestaria para su unidad central³ y ha recuperado estos costos con los gastos de apoyo obtenidos mediante la ejecución de proyectos del Fondo Multilateral.

8. El presupuesto propuesto por el PNUD para su unidad central en el ejercicio 2026 consiste en:

- a) Sueldos de personal (82,2 por ciento del presupuesto). En el ejercicio 2025, los costos estimados de personal constituyeron el 81,0 por ciento del presupuesto total (ha ido fluctuando entre el 70,5 por ciento y el 87 por ciento desde 2011);
- b) Reembolso de servicios centrales (8,1 por ciento del presupuesto). El monto presupuestado (USD 250.000) es superior a los costos reales del ejercicio 2024 (USD 186.196) y está al mismo nivel que los costos estimados para el ejercicio 2025;
- c) Viajes (4,8 por ciento del presupuesto). El presupuesto propuesto (USD 150.000) es menor que los costos estimados para el ejercicio 2025 (USD 160.000). En 2024, hubo una reducción en los costos de viaje, tras la solicitud de la gerencia del PNUD de limitar los costos de viaje y/o de viajar en una clase más modesta. Están previstas nuevas reducciones en los costos de viaje en 2025 y 2026, a medida que se introduzcan límites para estos;
- d) Alquiler de espacios (4,0 por ciento del presupuesto). El monto propuesto (USD 125.000) es superior a los costos reales del ejercicio 2024 (USD 118.098) y está al mismo nivel que los costos estimados para el ejercicio 2025;
- e) Costos de los servicios contractuales (0,5 por ciento del presupuesto). El presupuesto propuesto (USD 15.000) es menor que los costos estimados para el ejercicio 2025 (USD 30.000); y
- f) Suministros de equipos (0,3 por ciento del presupuesto). El presupuesto propuesto (USD 10.000) es inferior a los costos estimados para el ejercicio 2025 (USD 15.000) y que los costos reales del ejercicio 2024 (USD 13.467).

³ En tres ocasiones a lo largo de los últimos 10 años, el PNUD ha excedido el presupuesto de costos de su unidad central en más de USD 800.000, a saber: USD 929.036 en 2017, USD 1.053.880 en 2018 y USD 904.918 en 2019. Se prevé que en el ejercicio 2025 el PNUD supere sus costos en USD 679.135 (alrededor de un 28,6 por ciento por encima de lo presupuestado).

II.2 Total de costos administrativos

9. El PNUD prevé que sus costos administrativos asciendan a USD 4.088.737 en el ejercicio 2026, una cifra ligeramente superior a los costos previstos para el ejercicio 2025 (USD 4.044.575).

10. Se prevé que el nivel de financiamiento para el reembolso de las oficinas de país y de ejecución nacional esté al mismo nivel que los costos estimados para el ejercicio 2025 (USD 742.500). Esta cifra es inferior a los costos reales del ejercicio 2024 (USD 964.830). Este nivel de financiamiento también es inferior al intervalo en el que se movieron los costos incurridos entre 2011 y 2018 (de USD 1.472.814 a USD 2.442.896).

11. Los recursos que se espera que el Fondo Multilateral ponga a disposición del PNUD para costos administrativos incluyen los costos de la unidad central y los gastos de apoyo, más cualquier otro saldo proveniente de ingresos para costos administrativos que no se haya utilizado anteriormente. Los gastos de apoyo se ponen a disposición del PNUD solo después de haberse desembolsado los costos asociados a los proyectos aprobados. En el cuadro 2 se presenta esta evaluación para los años 2022 a 2025.

Cuadro 2. Evaluación de la disponibilidad de ingresos para futuros costos administrativos del PNUD (USD)

Descripción	2022	2023	2024	2025*
Gastos de apoyo netos más costos de unidad central	3.113.117	4.839.431	4.731.870	4.062.352
Total de costos administrativos	3.864.682	3.414.967	3.812.495	4.044.575
Saldo por ejercicios	(751.565)	1.424.464	919.376	17.777
Saldo corriente	(2.332.660)	(908.196)	11.180	28.957

* Incluye los gastos de apoyo aprobados en la 96ª reunión, y el valor de los gastos de apoyo y los costos de la unidad central de las presentaciones hechas a la 97ª reunión.

12. Según el análisis expuesto en el cuadro 2, a finales de 2025 el PNUD podría acumular un saldo de USD 28.957. En el ejercicio 2026, el PNUD tendría que generar al menos USD 4.059.780 en concepto de gastos de apoyo y costos de la unidad central para cubrir su total de costos administrativos previstos, que asciende a USD 4.088.737.

III. ONUDI

13. El Comité Ejecutivo aprobó la solicitud de financiamiento de la unidad central de la ONUDI para el ejercicio 2025 por un monto de USD 2.279.213 (decisión 95/84 b) ii)). En el cuadro 3 se presenta el presupuesto de la unidad central y los costos administrativos comunicados por la ONUDI correspondientes a 2022-2026⁴. Las cifras indicadas como "reales" están basadas en un modelo elaborado por la ONUDI para estimar los gastos de apoyo de la unidad del Protocolo de Montreal, conforme a la decisión 56/41⁵.

Cuadro 3. Datos presupuestarios de la unidad central y otros costos administrativos de la ONUDI correspondientes a 2022-2026 (USD)

Partida de gastos	2022	2023	2024	2025		2026
	Real	Real	Real*	Presupuestado*	Estimado*	Propuesto*
Personal de la unidad central y contratado	1.113.459	1.341.886	1.168.475	1.842.100	1.851.400	1.885.400

⁴ La ONUDI nunca ha contado con un sistema contable de costos adecuado que pudiera facilitar la notificación de datos reales y con una trazabilidad que permita su auditoría. La ONUDI indicó que, en 2017, se estableció una armonización para reflejar el total de los costos administrativos, incluidos los que, según la metodología actual de la ONUDI, podrían haberse calificado como posibles costos administrativos relacionados con los proyectos.

⁵ Se pidió a la ONUDI que facilitase las suposiciones en que fundamenta el modelo de sus costos administrativos y que, en sus futuras solicitudes de financiamiento de la unidad central, distinguiera entre los costos asociados con actividades de los proyectos y los costos administrativos. Posteriormente, el Comité Ejecutivo, mediante la decisión 59/28 c), tomó nota de la metodología para identificar los costos relacionados con los proyectos en el informe anual de la ONUDI sobre costos administrativos (UNEP/OzL.Pro/ExCom/60/51).

Partida de gastos	2022	2023	2024	2025		2026
	Real	Real	Real*	Presupuestado*	Estimado*	Propuesto*
Viajes (personal y consultores)	103.169	160.021	228.253	386.200	285.100	135.600
Oficinas (alquiler y gastos ordinarios)	50.835	66.330	53.403	116.700	94.700	151.900
Suministros de equipos y otros gastos (computadoras, consumibles)	22.531	35.764	19.435	61.600	58.900	96.600
Contratación de servicios (empresas)	99	2.212	479.816	17.700	5.000	5.800
Reembolso de servicios centrales prestados al personal de la unidad central	363.380	477.770	318.234	719.900	702.800	1.031.200
Ajustes (+ = infrautilizado; - = excedido)	382.680	-33.576	-2.857	-864.987	-718.687	-1.012.732
Reintegro de fondos (- = fondos reintegrados)	-382.680	0	0	0	0	0
A. Subtotal de los costos de la unidad central	1.653.474	2.050.407	2.264.760	2.279.213	2.279.213	2.293.768
Reembolso de oficinas de país y ejecución nacional, incluidos gastos generales	637.077	1.012.091	590.949	1.137.500	746.600	737.300
Gastos de apoyo de los organismos de ejecución (internos), incluidos gastos generales	1.286.907	484.470	882.378	891.700	751.200	1.042.500
Intermediarios financieros, incluidos gastos generales	0	0	0	0	0	0
Reembolso de servicios centrales prestados al personal de la unidad central (incluidos gastos generales)						
Recuperación de costos	0	0	0	0	0	0
Ajustes (+ = excedido y - = infrautilizado)	-382.680	33.576	2.857	864.987	718.687	1.012.732
Costos de proyectos (- = se deducirán y, por tanto, se eliminarán)	0	0	0	0	0	0
B. Subtotal de los gastos de apoyo/costos de ejecución	1.541.304	1.530.137	1.476.184	2.894.187	2.216.487	2.792.532
Total general (A + B)	3.194.778	3.580.544	3.740.944	5.173.400	4.495.700	5.086.300

* Se incluyen los fondos adicionales de USD 200.000 para el fortalecimiento de la capacidad de la ONUDI para proporcionar apoyo técnico y de políticas a los países del artículo 5 de conformidad con la decisión 93/95 b).

III.1 Costos de la unidad central

14. La solicitud presupuestaria de la ONUDI para su unidad central correspondiente al ejercicio 2026, que asciende a USD 2.293.768, representa un aumento del 0,7 por ciento respecto al presupuesto aprobado para el ejercicio 2025, siguiendo el método de cálculo descrito en el párrafo 5. La ONUDI prevé que los gastos de su unidad central superen esta cifra en USD 1.012.732 (se indica como "Ajustes" en el cuadro 3).

15. El presupuesto propuesto por la ONUDI para su unidad central en el ejercicio 2026 consiste en:

- a) Sueldos de personal (57,0 por ciento del presupuesto, hay 11 empleados). En 2025, los costos estimados de personal representaron el 61,8 por ciento del presupuesto total (ha ido fluctuando entre el 59 por ciento y el 70,1 por ciento desde 2011). Se prevé que la cantidad de personal asignado aumente de la estimación de 9,24 personas en 2025 a 11 personas en 2026, de forma que se vuelva a los niveles históricos a medida que continúen los esfuerzos de contratación;
- b) Servicios centrales (31,2 por ciento del presupuesto). Estos gastos corresponden a los costos de los órganos rectores y de la gestión general de la Secretaría de la ONUDI, prorrateados en función del número de empleados de la unidad del Protocolo de Montreal. Los costos reales de los servicios centrales en el ejercicio 2024 fueron USD 192.666 inferiores a los costos estimados de USD 510.900, debido principalmente a una reducción temporal del número de empleados que trabajaban en la unidad central. Está previsto que

en el ejercicio 2025 los costos del servicio central vuelvan a los niveles habituales a medida que la dotación de personal se alinee con las tendencias históricas. Sin embargo, la previsión sigue reflejando una ligera reducción, de USD 17.100, en relación con el presupuesto.

- c) Alquiler de espacios (4,6 por ciento del presupuesto). El presupuesto propuesto para el ejercicio 2026 (USD 151.900) es superior a los costos estimados para el ejercicio 2025 (USD 94.700) y a los costos reales del ejercicio 2024 (USD 53,403). Los costos de espacios seguirán siendo proporcionales al personal asignado a la unidad central;
- d) Viajes (4,1 por ciento del presupuesto). El presupuesto propuesto (USD 135,600) es menor que los costos estimados para el ejercicio 2025 (USD 285.100) y está dentro del rango de los costos incurridos entre 2011 y 2024 (de USD 0 a USD 284.000).
- e) Suministros de equipos (2,9 por ciento del presupuesto). El presupuesto propuesto (USD 96.600) es mayor que los costos estimados para el ejercicio 2025 (USD 58.900) y que los costos reales en el ejercicio 2024 (USD 19.435); y
- f) Servicios contractuales (0,2 por ciento del presupuesto). El presupuesto propuesto (USD 5.800) es superior a los costos estimados para el ejercicio 2025 (USD 5.000), pero menor que los costos reales del ejercicio 2024 (USD 479.816). En 2024, se produjo un incremento puntual de USD 474.716 en los costos de servicios contractuales, provocado por la entrega de una plataforma de gestión del conocimiento y de sus servicios asociados. Observando que el costo de la plataforma de gestión del conocimiento no se había presentado durante la solicitud y aprobación del presupuesto de la unidad central para el ejercicio 2024 ni se había incluido en los costos estimados para 2024, la Secretaría solicitó información adicional sobre cómo se había financiado dicha plataforma. La ONUDI explicó que se trataba de una actividad puntual para desarrollar sistemas de gestión de los proyectos del Protocolo de Montreal y que se financiaba con los ahorros obtenidos por haber reducido los niveles de personal, lo que se había traducido en ahorros en los costos salariales. La Secretaría reiteró la necesidad de proporcionar un plan de actividades y sus correspondientes presupuestos y de informar al Comité Ejecutivo de cualquier cambio sustancial del plan y de los presupuestos antes de implementar esas actividades. Dado que se espera que en el ejercicio 2025 las actividades vuelvan a los niveles habituales, se proyecta que los costos bajen a USD 5.000, lo que representa una reducción de USD 12.700 respecto del presupuesto.

III.2 Total de costos administrativos

16. Se propone un total de costos administrativos de USD 5.086.300 para el ejercicio 2026, una cifra que es superior a los costos estimados para 2025 (USD 4.495.700), pero que se encuentra en el rango de los costos que se han producido entre 2011 y 2025 (de USD 2.703.478 a USD 6.821.000).

17. El reembolso de las oficinas de país y de ejecución nacional, presupuestado en USD 737.300 para el ejercicio 2026, es inferior a los costos estimados para el ejercicio 2025 (USD 746.600), pero mayor que los costos reales del ejercicio 2024 (USD 590.949). En el ejercicio 2024, el gasto real fue USD 535.851, una cifra inferior al nivel estimado para esta partida. Esta reducción se atribuye principalmente a una menor proporción de los gastos de cooperación técnica relacionados con el Protocolo de Montreal dentro de la cartera general de cooperación técnica de la ONUDI. Si bien los niveles de gasto para el Protocolo de Montreal se mantuvieron estables, el aumento del gasto en otras áreas de ejecución de la ONUDI dio lugar a un cambio relativo en la distribución de los gastos.

18. Los costos propuestos de los organismos de ejecución para el ejercicio 2026 (USD 1.042.500) son USD 291.300 más elevados que los estimados para el ejercicio 2025 (USD 751.200) y USD 160.122 superiores a los gastos reales del ejercicio 2024 (USD 882.378). En el periodo 2011-2025, estos costos han fluctuado entre USD 733.600 y USD 3.302.800. En 2024, el gasto real fue USD 220.922 inferior al nivel estimado, principalmente debido a que hubo una reducción del personal dedicado a actividades no esenciales durante ese año. Para 2025, con los recursos adicionales puestos a disposición de la unidad pertinente a través de la flexibilidad horizontal aprobada por los estados miembros de la ONUDI, se espera que se establezcan los niveles de personal para actividades no esenciales, así como los costos asociados.

19. Los recursos que se prevé que el Fondo Multilateral podrá a disposición de la ONUDI para costos administrativos incluyen los costos de la unidad central y los gastos de apoyo, más cualquier otro saldo proveniente de ingresos para costos administrativos que no se haya utilizado anteriormente. Los gastos de apoyo se ponen a disposición de la ONUDI sólo después de haberse desembolsado los gastos aprobados para los proyectos. En el cuadro 4 se expone la evaluación correspondiente a los años 2022-2025.

Cuadro 4. Evaluación de la disponibilidad de ingresos para futuros costos administrativos de la ONUDI (USD)

Descripción	2022	2023	2024	2025*
Gastos de apoyo netos más costos de unidad central	3.486.116	4.492.154	5.553.776	7.667.364
Total de costos administrativos, excluidos los costos de proyectos	3.194.778	3.580.544	3.740.944	4.495.700
Saldo por ejercicios	291.338	911.610	1.812.833	3.171.664
Saldo corriente	(5.472.918)	(4.561.308)	(2.748.475)	423.189

* Incluye los gastos de apoyo aprobados en la 96ª reunión, y el valor de los gastos de apoyo y los costos de la unidad central de las presentaciones hechas a la 97ª reunión.

20. Según el análisis expuesto en el cuadro 4, a finales de 2025 la ONUDI podría acumular un saldo de USD 423.189. En 2026, la ONUDI tendría que generar al menos USD 4.663.111 en concepto de gastos de apoyo y costos de la unidad central para cubrir el total de sus costos administrativos previstos, que ascienden a USD 5.086.300. La ONUDI mencionó que, al igual que ha hecho en el pasado, seguirá gestionando sus operaciones en función de la ejecución de sus proyectos y del financiamiento recibido para la unidad central.

IV. Banco Mundial

21. El Comité Ejecutivo aprobó la solicitud del Banco Mundial para el financiamiento de su unidad central en el ejercicio 2025 por un monto de USD 1.947.145 (decisión 95/84 b) iii)⁶. En el cuadro 5 se presenta el presupuesto de la unidad central y los costos administrativos comunicados por el Banco Mundial de 2022 a 2026.

Cuadro 5. Datos presupuestarios de la unidad central y otros costos administrativos del Banco Mundial para 2022-2026 (USD)

Partida de gastos	2022	2023	2024	2025		2026
	Real	Real	Real*	Presupuestado*	Estimado*	Propuesto*
Personal de la unidad central y contratado	1.162.554	1.229.965	1.472.341	1.413.580	1.413.580	1.413.580
Viajes (personal y consultores)	91.921	164.756	184.722	211.848	211.848	211.848
Oficinas (alquiler y gastos ordinarios)	0	0	0	0	0	0
Suministros de equipos y otros gastos (computadoras, consumibles)	-77	196	321	0	881	0
Contratación de servicios (empresas)	7.136	57.626	37.926	61.128	60.247	61.128

⁶ Se incluyen los fondos adicionales de USD 200.000 para el fortalecimiento de la capacidad del Banco Mundial para proporcionar apoyo técnico y de políticas a los países del artículo 5 de conformidad con la decisión 93/95 b).

Partida de gastos	2022	2023	2024	2025		2026
	Real	Real	Real*	Presupuestado*	Estimado*	Propuesto*
Reembolso de servicios centrales prestados al personal de la unidad central	193.342	212.024	241.615	260.589	260.589	260.589
Ajustes (+ = infrautilizado; - = excedido)	280.124	70.433	10.220	0	0	0
Reintegro de fondos (- = fondos reintegrados)	-280.124	-70.433	-10.220	0	0	0
A. Subtotal de los costos de la unidad central	1.454.876	1.664.567	1.936.925	1.947.145	1.947.145	1.947.145
Reembolso de oficinas de país y ejecución nacional, incluidos gastos generales	1.165.041	1.062.864	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Gastos de apoyo de los organismos de ejecución (internos), incluidos gastos generales	0	0	0	0	0	0
Intermediarios financieros, incluidos gastos generales	0	0	0	0	0	0
Reembolso de servicios centrales prestados al personal de la unidad central (incluidos gastos generales)						
Recuperación de costos	0	0	0	0	0	0
Ajustes (+ = excedido y - = infrautilizado)	0	0	0	0	0	0
Costos de proyectos (- = se deducirán y, por tanto, se eliminarán)						
B. Subtotal de los gastos de apoyo/costos de ejecución	1.165.041	1.062.864	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Total general (A + B)	2.619.917	2.727.431	3.036.925	3.047.145	3.047.145	3.047.145

* Se incluyen los fondos adicionales de USD 200.000 para el fortalecimiento de la capacidad del Banco Mundial para proporcionar apoyo técnico y de políticas a los países del artículo 5 de conformidad con la decisión 93/95 b).

IV.1 Costos de la unidad central

22. La solicitud presupuestaria del Banco Mundial de USD 1.947.145 para su unidad central en el ejercicio 2026 es la misma cantidad que el presupuesto de su unidad central para el ejercicio 2025. A diferencia del PNUD y la ONUDI, el Banco Mundial no está subsidiado por los ingresos de los gastos de apoyo ni de su fondo general.

23. El presupuesto propuesto por el Banco Mundial para su unidad central en el ejercicio 2026 consiste en:

- a) Sueldos de personal (72,6 por ciento del presupuesto). Los costos de personal propuestos para el ejercicio 2026 (USD 1.413.580) son iguales a los costos estimados para el ejercicio 2025, pero inferiores a los costos reales del ejercicio 2024 (USD 1.472.341). En el ejercicio 2024, los costos de personal reales fueron superiores a los estimados (USD 1.375.336). Este aumento se debió al incremento de personal y tiempo de consultoría necesarios para que la unidad central del Protocolo de Montreal cumpliera con las necesidades de los equipos operativos tanto a nivel nacional como de los organismos. Esto incluía las demandas de asistencia técnica especializada y de apoyo normativo, así como prioridades emergentes, como comunicaciones, gestión del conocimiento y aprendizaje, y nuevos requisitos relacionados con el Fondo Rotatorio para la Eficiencia Energética;
- b) Reembolso de servicios centrales (13,4 por ciento del presupuesto). Los costos reales del ejercicio 2024 (USD 241.615) fueron un 13,5 por ciento inferiores a los costos estimados (USD 279.386). El presupuesto para el ejercicio 2026 (USD 260.589) es igual a los costos estimados para el ejercicio 2025, pero mayor que los costos reales del ejercicio 2024;
- c) Viajes (10,9 por ciento del presupuesto). En 2025, una vez que los viajes volvieron a los

niveles normales después de la pandemia de COVID-19, los costos de viaje aumentaron y ahora son más altos que antes de la pandemia debido al aumento de las tarifas de las aerolíneas. A pesar de estos costos más elevados, el personal ha seguido buscando oportunidades de ahorrar siempre que era posible, por ejemplo, organizando sesiones virtuales cuando era viable y combinando viajes de trabajo. El presupuesto para el ejercicio 2026 (USD 211.848) es igual a los costos estimados para el ejercicio 2025, pero mayor que los costos reales del ejercicio 2024 (USD 184.722);

- d) Servicios contractuales (3,1 por ciento del presupuesto). En 2024, los costos reales de los servicios contractuales (USD 37.926) fueron menores que los costos estimados (USD 43.642). El presupuesto propuesto para el ejercicio 2026 (USD 61.128) es superior a los costos estimados para 2025 (USD 60.247) y a los costos reales del ejercicio 2024; y
- e) No se han presupuestado costos de espacios ni de suministros de equipos, ya que principalmente están cubiertos por el presupuesto del Banco Mundial (no por el de la unidad central del Protocolo de Montreal), excepto en 2023 (USD 196), 2024 (USD 321) y el estimado para 2025 (USD 881), cuando se incurrió en gastos en concepto de suministros de equipos.

24. El Banco Mundial devolverá a la 97ª reunión USD 10.220 en concepto de ahorros de costos de la unidad central obtenidos desde 2024⁷. El Comité Ejecutivo podría desear tomar nota, con satisfacción, de que el Banco Mundial reembolsará los saldos no utilizados.

IV.2 Total de costos administrativos

25. El presupuesto para el reembolso de las oficinas de país propuesto para el ejercicio 2026 (USD 1.100.000) es igual a los costos estimados para el ejercicio 2025 y a los costos reales del ejercicio 2024 para apoyar la gestión y supervisión de las actividades del Protocolo de Montreal. El total de los costos administrativos para el ejercicio 2026 se estima en USD 3.047.145, una cifra superior a los costos estimados para el ejercicio 2025.

26. Los recursos que se prevé que el Fondo Multilateral ponga a disposición del Banco Mundial para los costos administrativos incluyen los costos de la unidad central y los gastos de apoyo, más cualquier otro saldo proveniente de ingresos para costos administrativos que no haya sido utilizado anteriormente. Los gastos de apoyo se ponen a disposición del Banco Mundial sólo después de haberse desembolsado los gastos aprobados para los proyectos. En el cuadro 6 se expone la evaluación correspondiente a 2022-2025.

Cuadro 6. Evaluación de la disponibilidad de ingresos para futuros costos administrativos del Banco Mundial (USD)

Descripción	2022	2023	2024	2025*
Gastos de apoyo netos más costos de unidad central	2.957.494	3.051.651	3.336.343	2.610.321
Total de costos administrativos, excluidos los costos de proyectos	2.619.917	2.727.431	3.036.925	3.047.145
Saldo por ejercicios	337.577	324.220	299.418	(436.824)
Saldo corriente	1.284.881	1.609.101	1.908.519	1.471.695

* Incluye los gastos de apoyo aprobados en la 96ª reunión, y el valor de los gastos de apoyo y los costos de la unidad central de las presentaciones hechas a la 97ª reunión.

27. De acuerdo con el análisis que se presenta en el cuadro 6, al acabar 2025 el Banco Mundial podría acumular un saldo de USD 1.471.695 en función de las aprobaciones de la 96ª reunión y las comunicaciones a la 97ª reunión. En 2026, el Banco Mundial tendría que generar al menos USD 1.575.450 en gastos de

⁷ El reembolso de los ahorros ya se ha incluido en el informe sobre saldos y disponibilidad de recursos (UNEP/OzL.Pro/ExCom/97/4, anexo IV).

apoyo y costos de la unidad central para cubrir el total de sus gastos administrativos previstos para el ejercicio 2026 (USD 3.047.145).

V. Financiamiento adicional de las unidades centrales en virtud de la decisión 93/95 b)

28. Al presentar sus solicitudes presupuestarias para el ejercicio 2026 para sus unidades centrales, el PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial proporcionaron información sobre cómo habían utilizado en el ejercicio 2025 el financiamiento adicional para las unidades centrales asignado a cada organismo en virtud de la decisión 93/95 b).

29. El PNUD informó de que había utilizado los recursos adicionales para prestar asistencia a los países a preparar planes de aplicación de la Enmienda de Kigali relativa a los HFC (PAK) e iniciar actividades preparatorias para los PAK. Los fondos también apoyaron el desarrollo y la ejecución de proyectos de eficiencia energética en virtud de la decisión 91/65, incluido un proyecto global sobre supervisión de la eficiencia energética utilizando herramientas digitales y para prestar asistencia a los países de varias regiones en la aplicación de sus PAK. Por otra parte, este financiamiento se utilizó para coordinarse y consultar con entidades financieras nacionales a fin de promover las tecnologías energéticamente eficientes de los equipos de refrigeración, climatización y bombas de calor, llevar a cabo evaluaciones de riesgos, desarrollar un marco de diligencia debida para posibles proyectos en los que participen entidades financieras e identificar medidas para fomentar colaboraciones con diferentes entidades financieras internacionales.

30. La ONUDI utilizó principalmente el financiamiento adicional para apoyar el desarrollo y la gestión de proyectos adicionales y para proporcionar asistencia técnica a los países, en particular a los de bajo consumo de la Región de África (p. ej., sobre nuevas normas relativas a los refrigerantes inflamables y la concesión de licencias a los organismos de servicio técnico) y a la Región de Europa y Asia Central (p. ej., sobre el fortalecimiento del sistema de concesión de licencias de HFC, la gestión de importaciones y exportaciones y la manipulación segura de refrigerantes inflamables de bajo potencial de calentamiento atmosférico (PCA)). Esto ha ayudado a acelerar la preparación y ejecución de los PAK y ha permitido contar con una asistencia técnica y de políticas para la adopción de tecnologías de bajo PCA más dirigida. Los fondos se destinaron principalmente a costos de personal y consultores, viajes y otros gastos operativos relacionados con la ejecución de los proyectos.

31. El Banco Mundial indicó que el financiamiento adicional se había utilizado para proporcionar apoyo programático en la formulación de políticas de reducción de los HFC, incluida la creación de herramientas y modelos para prestar asistencia a los países clientes del Banco Mundial a priorizar la reducción de los HFC y a establecer cuotas (por ejemplo, en la Región del Sudeste Asiático, se desarrolló y diseminó entre los países una herramienta de asignación de cuotas que establece las cuotas de los HFC de manera equitativa, y con flexibilidad en función de las realidades del mercado). Con los fondos también se dio apoyo a talleres especializados, eventos y reuniones que convocaron a expertos y profesionales de dentro y fuera de la comunidad del Protocolo de Montreal para discutir temas sobre cómo evitar tecnologías de enfriamiento y comercio obsoletos, los enfoques de financiamiento para ampliar los esfuerzos de reducción de HFC o la gestión del ciclo de vida de los refrigerantes. Esto incluyó trabajar con países de diferentes regiones para abordar la eficiencia energética al tiempo que se implementaba la reducción de los HFC en el sector de refrigeración y climatización. Además, el Banco Mundial utilizó el financiamiento para dar apoyo técnico a proyectos piloto o de demostración de eficiencia energética alineados con las políticas y directrices del Comité Ejecutivo, aprovechando los intereses/sectores del Banco Mundial (p. ej., se organizó un evento paralelo en la 36ª Reunión de las Partes con el objetivo de sensibilizar sobre las nuevas modalidades de financiamiento para la eficiencia energética basadas en una experiencia más amplia del equipo del Banco Mundial, así como reuniones consultivas sobre eficiencia energética a partir de la experiencia práctica en diferentes regiones).

VI. Recomendación

32. El Comité Ejecutivo podría estimar oportuno:

- a) Tomar nota:
 - i) Del informe de los costos de las unidades centrales del PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial para el ejercicio 2026 que se recoge en el documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/97/84;
 - ii) Con satisfacción, de que las operaciones de la unidad central del Banco Mundial fueron inferiores a los niveles presupuestados y el Banco Mundial devolverá al Fondo Multilateral saldos no utilizados de USD 10.220 en la 97ª reunión;
- b) Considerar si aprueba los presupuestos solicitados para las unidades centrales correspondientes al ejercicio 2026:
 - i) Del PNUD, por un monto de USD 2.388.151;
 - ii) De la ONUDI, por un monto de USD 2.293.768; y
 - iii) Del Banco Mundial, por un monto de USD 1.947.145.

Anexo I

RESUMEN DE LOS RÉGIMENES DE COSTOS ADMINISTRATIVOS DEL FONDO MULTILATERAL

1. Desde la creación del Fondo Multilateral, el Comité Ejecutivo ha mantenido en evaluación los costos administrativos del Fondo, lo que ha dado lugar a cinco regímenes distintos de costos administrativos.
2. El primer régimen de costos administrativos del Fondo Multilateral se aplicó hasta 1998. El segundo régimen de costos administrativos se aprobó en la 26ª reunión, celebrada en noviembre de 1998, cuando se cambió la asignación de los costos administrativos para el PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial, de un porcentaje fijo del 13 por ciento aplicado a todos los proyectos a una escala móvil (decisión 26/41).
3. En diciembre de 2002 entró en vigor una escala inferior que contemplaba una asignación para unidad central de 1,5 millones \$EUA por organismo (decisión 38/68). Desde la 46ª reunión, casi todos los organismos han generado incrementos anuales. En la decisión 41/94 d) se pidió a la Secretaría someter el régimen de administrativos a una evaluación anual. La decisión 56/41 prolongó hasta el trienio 2009-2011 la aplicación de la decisión 38/68 y del régimen de administrativos que ésta contemplaba.
4. Para el trienio 2012-2014, la 67ª reunión del Comité resolvió aplicar al PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial un nuevo régimen consistente en una financiación anual de unidad central con un incremento anual máximo del 0,7 por ciento, sujeto a evaluación año a año, y aplicar las siguientes tasas de organismo para la financiación por organismo: 7 por ciento para proyectos de fortalecimiento institucional y preparación de proyectos, y para proyectos de costo superior a 250.000 \$EUA; 9 por ciento para proyectos de costo igual o inferior a 250.000 \$EUA; y no más del 6,5 por ciento, a definir caso por caso, para proyectos del sector productivo (decisión 67/15 b)).
5. En las reuniones 73ª y 79ª se mantuvo el régimen de costos administrativos vigente para los organismos bilaterales y de ejecución para el trienio 2015-2017 (decisión 73/62 b)) y el trienio 2018-2020 (decisión 79/41 c)), respectivamente. Además, en la decisión 79/41 e) se pidió al PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial que presentaran sus informes anuales sobre la financiación de las unidades centrales mediante el formato revisado de presentación de informes.
6. En la 86ª reunión, el Comité Ejecutivo decidió permitir que los organismos bilaterales y de ejecución continuaran utilizando el régimen de costos administrativos vigente para los proyectos que se presentaran en 2021, de manera excepcional debido a la situación extraordinaria resultante de la pandemia del COVID-19, y sin sentar precedente (decisión 86/92 b)).
7. En la 88ª reunión, el Comité Ejecutivo decidió permitir que los organismos bilaterales y de ejecución continuaran utilizando el régimen de costos administrativos vigente para los proyectos que se presentaran en 2022 y 2023 (decisión 88/74 b)).
8. En la 93ª reunión, el Comité Ejecutivo aprobó un aumento de la financiación de la unidad central para el PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial, en 200.000 \$EUA cada uno, para cada año del trienio 2024-2026, para el fortalecimiento de su capacidad de proporcionar apoyo técnico y normativo a los países que operan al amparo del Artículo 5, en el entendido de que el aumento solo se aplicará al trienio 2024-2026. Además, se mantuvo el régimen de costos administrativos del Fondo Multilateral para el trienio 2021-2023 para el trienio 2024-2026, excepto en el caso de las tasas de organismo correspondientes a la etapa I de los planes de aplicación de la Enmienda de Kigali de los HFC para los países de bajo consumo, que se empezaría a aplicar a partir de la 93ª reunión como sigue: un 13 por ciento para proyectos de hasta 500.000 \$EUA, un 13 por ciento sobre los primeros 500.000 \$EUA y un 11 por ciento sobre el saldo para proyectos con un valor superior a 500.000 \$EUA (decisión 93/95 b) y c)).

Annex II

CORE UNIT BUDGET DATA AND OTHER ADMINISTRATIVE COSTS FOR 2016 TO 2026 FOR UNDP, UNIDO AND THE WORLD BANK (US\$)

UNDP

Cost item	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025		2026
	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual*	Budget*	Estimated*	Proposed*
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	2,043,505	2,305,838	2,375,437	2,379,866	2,316,147	2,431,357	2,380,166	2,243,059	2,187,010	2,472,075	2,472,075	2,546,237
Travel (staff and consultant)	155,061	173,099	176,170	182,129	17,032	-112	68,900	168,020	156,696	180,000	160,000	150,000
Space (rent and common costs)	159,872	162,982	164,998	153,176	130,925	131,294	131,380	56,183	118,098	131,380	125,000	125,000
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	16,485	9,196	12,146	8,351	15,777	11,132	6,857	766	13,467	15,000	15,000	10,000
Contractual services (firms)	0	24,547	13,510	24,300	1,648	0	2,430	0	0	30,000	30,000	15,000
Reimbursement of central services for core unit staff	251,317	308,375	381,004	240,968	251,221	222,590	222,303	162,833	186,196	250,000	250,000	250,000
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	-585,526	-929,036	-1,053,880	-904,918	-601,414	-683,114	-684,097	-488,027	-303,633	-705,516	-679,135	-708,087
Return of funds (- = returned funds)	0	0	0	0	-32,878	0	0	0	0	0	0	0
A. Sub-total core unit costs**	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	2,372,940	2,372,940	2,388,151
B. Agency support costs/implementation												
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	1,472,814	1,749,877	2,214,588	488,288	1,077,150	833,284	830,343	621,273	964,830	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	251,317	308,375	381,004	240,968	251,221	222,590	222,303	162,833	186,196	250,000	250,000	250,000
Adjustments (+ = overrun and - = underuse)	585,526	929,036	1,053,880	904,918	601,414	683,114	684,097	488,027	303,633	705,516	679,135	708,087
Project costs (- = to be deducted and thus removed)	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	1,454,660	1,698,016	1,671,635	1,700,587
Grand total (A + B)	4,350,371	5,042,289	5,718,858	3,718,046	4,028,243	3,852,135	3,864,682	3,414,967	3,812,495	4,070,956	4,044,575	4,088,737
Net agency support costs plus core unit costs***	4,987,380	4,540,670	4,918,305	2,790,929	4,205,678	3,855,652	3,113,117	4,839,431	4,731,870		4,062,352	
Total administrative cost	4,350,371	5,042,289	5,718,858	3,718,046	4,028,243	3,852,135	3,864,682	3,414,967	3,812,495		4,044,575	
Balance per year	637,009	-501,619	-800,553	-927,117	177,435	3,517	-751,565	1,424,464	919,376		17,777	
Running balance****	467,242	-34,377	-834,929	-1,762,046	-1,584,612	-1,581,095	-2,332,660	-908,196	11,180		28,957	

* Including additional funding of US \$200,000 for the strengthening of the agency's capacity to provide technical and policy support to Article 5 countries pursuant to decision 93/95(b).

** The cost of the core unit is higher than the allowed subtotal of US \$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, US \$2,357,835 in 2024 and US \$2,372,940 in 2025. 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.

*** For 2025, including agency support costs approved at the 96th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 97th meeting.

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

UNIDO

Cost item	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025		2026
	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual*	Budget*	Estimated*	Proposed*
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	1,383,600	1,501,300	1,307,624	1,351,602	1,416,184	947,075	1,113,459	1,341,886	1,168,475	1,842,100	1,851,400	1,885,400
Travel (staff and consultant)	161,100	157,800	196,736	137,864	16,004	0	103,169	160,021	228,253	386,200	285,100	135,600
Space (rent and common costs)	76,200	76,600	80,548	84,323	84,131	52,649	50,835	66,330	53,403	116,700	94,700	151,900
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	30,900	48,000	33,842	63,164	33,721	26,170	22,531	35,764	19,435	61,600	58,900	96,600
Contractual services (firms)	1,000	4,900	580	6,356	2,455	0	99	2,212	479,816	17,700	5,000	5,800
Reimbursement of central services for core unit staff	432,900	471,600	442,123	464,626	496,559	325,920	363,380	477,770	318,234	719,900	702,800	1,031,200
Additional funding per decision 93/95(b)												
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	-44,985	-205,200	7,931	-24,066	49,404	670,186	382,680	-33,576	-2,857	-864,987	-718,687	-1,012,732
Return of funds (- = returned funds)	0	0	-7,931	0	-49,404	-670,186	-382,680	0	0	0	0	0
A. Sub-total core unit costs**	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	2,279,213	2,279,213	2,293,768
B. Agency support costs/implementation										3,144,200	2,997,900	3,306,500
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	1,145,400	584,300	729,854	1,339,603	814,755	858,449	637,077	1,012,091	590,949	1,137,500	746,600	737,300
Executing agency support cost (internal), including overheads	1,600,400	1,703,200	1,354,611	1,386,593	1,352,699	1,163,401	1,286,907	484,470	882,378	891,700	751,200	1,042,500
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)	44,985	205,200	0	24,066	0	-670,186	-382,680	33,576	2,857	864,987	718,687	1,012,732
Project costs (- = to be deducted and thus removed)	-187,800	-134,800	-136,283	-38,099	0	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	1,476,184	2,894,187	2,216,487	2,792,532
Grand total (A + B)	4,643,700	4,412,900	4,009,636	4,796,033	4,216,509	2,703,478	3,194,778	3,580,544	3,740,944	5,173,400	4,495,700	5,086,300
Net support costs plus core unit costs***	4,529,527	3,369,089	4,347,937	3,391,018	2,435,373	3,270,095	3,486,116	4,492,154	5,553,776		7,667,364	
Total administrative cost excluding project-related costs	4,643,700	4,412,900	4,009,636	4,796,033	4,216,509	2,703,478	3,194,778	3,580,544	3,740,944		4,495,700	
Balance per year	-114,173	-1,043,811	338,301	-1,405,015	-1,781,136	566,617	291,338	911,610	1,812,833		3,171,664	
Running balance****	-2,439,211	-3,483,022	-3,144,721	-4,549,736	-6,330,872	-5,764,255	-5,472,918	-4,561,308	-2,748,475		423,189	

* Including additional funding of US \$200,000 for the strengthening of the agency's capacity to provide technical and policy support to Article 5 countries pursuant to decision 93/95(b).

** The cost of the core unit is higher than the allowed subtotal of US \$2,040,715 in 2016, US \$2,055,000 in 2017, US \$2,083,870 in 2019, US \$2,050,407 in 2023, US \$2,264,760 in 2024 and US \$2,279,213 in 2025.

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.

*** For 2025, including agency support costs approved at the 96th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 97th 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	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025		2026
	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual*	Budget*	Estimated*	Proposed*
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	1,089,481	1,086,340	1,226,215	1,250,888	1,055,231	1,224,772	1,162,554	1,229,965	1,472,341	1,413,580	1,413,580	1,413,580
Travel (staff and consultant)	216,356	178,550	180,873	151,281	13,481		91,921	164,756	184,722	211,848	211,848	211,848
Space (rent and common costs)	1,027	0							0	0		
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	33,178	262	1,637	0	0	1,436	-77	196	321	0	881	
Contractual services (firms)	96,839	189,400	73,389	38,983	10,292	1,000	7,136	57,626	37,926	61,128	60,247	61,128
Reimbursement of central services for core unit staff	225,643	210,378	245,946	249,954	212,792	247,637	193,342	212,024	241,615	260,589	260,589	260,589
Additional funding per decision 93/95(b)												
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	62,476	60,070	6,940	43,894	443,204	260,155	280,124	70,433	10,220	0	0	0
Return of funds (- = returned funds)	-62,476	-60,070	-6,940	-43,894	-443,204	-260,155	-280,124	-70,433	-10,220	0	0	0
A. Sub-total core unit costs	1,662,524	1,664,930	1,728,060	1,691,106	1,291,796	1,474,845	1,454,876	1,664,567	1,936,925	1,947,145	1,947,145	1,947,145
B. Agency support costs/implementation									1,936,925	1,947,145	1,947,145	1,947,145
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	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	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	1,100,000
Grand total (A + B)	2,911,885	3,156,744	3,842,489	2,949,544	2,463,979	2,223,809	2,619,917	2,727,431	3,036,925	3,047,145	3,047,145	3,047,145
Net agency support costs plus core unit costs**	2,549,351	1,882,250	3,251,509	1,472,339	1,619,536	2,127,452	2,957,494	3,051,651	3,336,343		2,610,321	
Total administrative cost	2,911,885	3,156,744	3,842,489	2,949,544	2,463,979	2,223,809	2,619,917	2,727,431	3,036,925		3,047,145	
Balance per year	-362,534	-1,274,494	-590,980	-1,477,205	-844,443	-96,357	337,577	324,220	299,418		-436,824	
Running balance***	5,230,783	3,956,289	3,365,309	1,888,104	1,043,661	947,304	1,284,881	1,609,101	1,908,519		1,471,695	

* Including additional funding of US \$200,000 for the strengthening of the agency's capacity to provide technical and policy support to Article 5 countries pursuant to decision 93/95(b).

** For 2024, including agency support costs approved at the 96th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 97th meeting.

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