

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/97/84
30 October 2025

ARABIC
ORIGINAL: ENGLISH

برنامج
الأمم المتحدة
للبيئة



اللجنة التنفيذية للصندوق المتعدد الأطراف
لتنفيذ بروتوكول مونتريال
الاجتماع السابع والتسعون
مونتريال، 1-5 ديسمبر/كانون الأول 2025
البند 9(و) من جدول الأعمال المؤقت

تكاليف الوحدة الأساسية لكل من اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي لعام 2026

I. مقدمة

1. تجري هذه الوثيقة تقييما لطلبات تكاليف الوحدة الأساسية المقدمة، ومتطلبات التكاليف الإدارية لعام 2026 لكل من اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي، والمدى الذي سيمكن للموارد المتوافرة لمجموع التكاليف الإدارية لعام 2026 أن تغطي تكاليف عام 2026. ويُعرض التقييم بصورة منفصلة لكل من الوكالات المنفذة الثلاثة. كما تقدم الوثيقة توصية.
2. وتستند هذه الوثيقة إلى المعلومات المقدمة من الوكالات المنفذة الثلاثة عن تكاليف الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الفعلية لعام 2024 والتكاليف المقدرة لعام 2025، والميزانية المقترحة لعام 2026² 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 (2022-2024) في الوثيقة الرئيسية، في حين تم إدراج البيانات التاريخية من عام 2016 في المرفق الثاني بهذه الوثيقة.

القرار المتخذ في الاجتماع الثالث والتسعين

4. في الاجتماع الثالث والتسعين، وأثناء استعراض اللجنة التنفيذية نظام التكاليف الإدارية للصندوق المتعدد الأطراف، ووافقت 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 (المقرر 95/93(ب)).

¹ UNEP/OzL.Pro/ExCom/97/1

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

5. ولا يخضع هذا التمويل الإضافي لمعدل الزيادة السنوية الذي يصل إلى 0.7 في المائة لتمويل الوحدة الأساسية المنصوص عليه في المقرر 15/67. وعليه، وحيثما ينطبق الأمر، تم حساب ميزانيات الوحدات الأساسية لعام 2026 بتطبيق الزيادة المتوقعة المطلوبة على ميزانية عام 2025 المعتمدة، باستثناء 200,000 دولار أمريكي كتمويل إضافي تمت الموافقة عليه لذلك العام. علماً أن مبلغ 200,000 دولار أمريكي المخصص لعام 2026 أضيف لاحقاً إلى المبلغ الناتج لتحديد الميزانية الإجمالية للوحدات الأساسية لذلك العام.

II. اليونديبي

6. وافقت اللجنة التنفيذية على الطلب المقدم في عام 2025 لتمويل الوحدة الأساسية لليونديبي بمبلغ 2,372,940 دولاراً أمريكياً (المقرر 84/95(ب)(1)). ويقدم الجدول 1 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية التي قدمها اليونديبي من 2022 إلى 2026.

الجدول 1. بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك من التكاليف الإدارية للسنوات من 2022 إلى 2026 لليونديبي (بالدولار الأمريكي)

2026	2025	2024	2023	2022	بند التكاليف
**المقترحة	**المقدرة	**الفعلي	الفعلي	الفعلي	
2,546,237	2,472,075	2,187,010	2,243,059	2,380,166	موظفو الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون
150,000	160,000	156,696	168,020	68,900	السفريات (الموظفون والاستشاريون)
125,000	125,000	118,098	56,183	131,380	مباني المكاتب (المستأجرة والتكاليف العامة)
10,000	15,000	13,467	766	6,857	تكاليف مستلزمات المعدات وغيرها من التكاليف (الحواسيب والمستلزمات)
15,000	30,000	0	0	2,430	الخدمات التعاقدية (الشركات)
250,000	250,000	186,196	162,833	222,303	سداد تكاليف الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية
708,087-	679,135-	303,633-	488,027-	684,097-	التسويات (+ = فائض و- = تجاوز)
0	0	0	0	0	الأموال المعادة (- = أموال معادة)
2,388,151	2,372,940	2,357,835	2,142,834	2,127,939	أ. المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية
742,500	742,500	964,830	621,273	830,343	سداد تكاليف المكاتب القطرية والإنفاذ الوطني بما في ذلك النفقات العامة
0	0	0	0	0	تكاليف دعم الوكالة المنفذة (داخلياً) بما في ذلك النفقات العامة
0	0	0	0	0	أعمال الوساطة المالية بما في ذلك التكاليف الإدارية
					سداد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (بما في ذلك النفقات العامة)
250,000	250,000	186,196	162,833	222,303	استرداد التكاليف
708,087	679,135	303,633	488,027	684,097	التسويات (+ = تجاوز و- = فائض)
					تكاليف المشروعات (- = تخصص ثم تحذف)
1,700,587	1,671,635	1,454,660	1,272,133	1,736,743	ب. المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة وتكاليف التنفيذ
4,088,737	4,044,575	3,812,495	3,414,967	3,864,682	المجموع الكلي (أ + ب)

* تزيد تكاليف الوحدة الأساسية عن المجموع الفرعي المسموح به البالغ 2,127,939 دولاراً أمريكياً في عام 2022 و2,142,834 دولاراً أمريكياً في عام 2023 و2,357,835 دولاراً أمريكياً في عام 2024 و2,372,940 دولاراً أمريكياً في عام 2025. ولذا تعين إجراء خط تسويات والتسويات السلبية للوصول إلى 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 لتعزيز قدرة اليونديبي على تقديم الدعم الفني والسياساتي إلى بلدان المادة 5 وفقاً للمقرر 95/95(ب).

II.1 تكاليف الوحدة الأساسية

7. يمثل طلب اليونديبي مبلغ 2,388,151 دولارا أمريكيا لميزانية وحدته الأساسية لعام 2026 زيادة بنسبة 0.7 في المائة عن الميزانية الموافق عليها لعام 2025، وذلك وفقا لطريقة الحساب الموضحة في الفقرة 5. ويتوقع اليونديبي أن تتجاوز تكاليف وحدته الأساسية هذا المبلغ بمقدار 708,087 دولارا أمريكيا (المذكورة على أنها "تسويات" في الجدول 1). ويتجاوز اليونديبي عادة مخصصات ميزانيته للوحدة الأساسية³ ويسترد هذه التكاليف من تكاليف دعم الوكالة المتحصل عليها من خلال مشروعات الصندوق المتعدد الأطراف.

8. اقترح اليونديبي ميزانية للوحدة الأساسية لعام 2026 تتألف من:

(أ) رواتب الموظفين (82.2 في المائة من الميزانية). في عام 2025، كانت التكاليف التقديرية للموظفين تبلغ 81.0 في المائة من الميزانية الشاملة (تتراوح من 70.5 إلى 87 في المائة منذ 2011).

(ب) سداد الخدمات المركزية (8.1 في المائة من الميزانية). الميزانية المقترحة (250,000 دولار أمريكي) أعلى من التكاليف الفعلية لعام 2024 (186,196 دولارا أمريكيا) وبنفس مستوى التكاليف المقدرة لعام 2025؛

(ج) السفريات (4.8 في المائة من الميزانية). الميزانية المقترحة (150,000 دولار أمريكي) أقل من التكاليف المقدرة لعام 2025 (160,000 دولار أمريكي). حصل انخفاض في تكاليف السفر في عام 2024، إثر طلب إدارة اليونديبي تقليص تكاليف السفر و/أو خفض درجة السفر. ومن المتوقع حصول المزيد من التخفيضات في نفقات السفر في عامي 2025 و2026، مع اعتماد قيود السفر؛

(د) إيجار مباني المكاتب (4.0 في المائة من الميزانية). الميزانية المقترحة (125,000 دولار أمريكي) أعلى من التكاليف الفعلية لعام 2024 (118,098 دولارا أمريكيا) وبنفس مستوى التكاليف المقدرة لعام 2025؛

(هـ) تكاليف الخدمات التعاقدية (0.5 في المائة من الميزانية). الميزانية المقترحة (15,000 دولار أمريكي) أقل من التكاليف المقدرة لعام 2025 (30,000 دولار أمريكي)؛

(و) مستلزمات المعدات (0.3 في المائة من الميزانية). الميزانية المقترحة (10,000 دولار أمريكي) أقل من التكاليف المقدرة لعام 2025 (15,000 دولار أمريكي) والتكاليف الفعلية لعام 2024 (13,467 دولارا أمريكيا).

II.2 مجموع التكاليف الإدارية

9. يتوقع اليونديبي أن تبلغ التكاليف الإدارية 4,088,737 دولارا أمريكيا في 2026 وهو ما يزيد بصورة طفيفة عن التكاليف التقديرية لعام 2025 التي بلغت 4,044,575 دولارا أمريكيا.

10. ويتوقع أن يصل مستوى تمويل سداد المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني عند نفس مستوى التكاليف التقديرية لعام 2025 (742,500 دولار أمريكي). ويعتبر ذلك أقل من التكاليف الفعلية لعام 2024 (964,830 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).

³ في ثلاث مناسبات خلال السنوات العشر الماضية، تجاوز اليونديبي ميزانية وحدته الأساسية بأكثر من 800,000 دولار أمريكي: بمقدار 929,036 دولارا أمريكيا في عام 2017، و1,053,880 دولارا أمريكيا في عام 2018، و904,918 دولارا أمريكيا في عام 2019. ومن المتوقع أن يتجاوز اليونديبي تكاليفه في عام 2025 بمبلغ 679,135 دولارا أمريكيا (حوالي 28.6 في المائة فوق الميزانية).

11. وتشمل الموارد المتوقعة المتاحة من الصندوق المتعدد الأطراف لليونديبي لتغطية التكاليف الإدارية تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف دعم الوكالة، زاندا 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 2022 إلى 2025.

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

الوصف	2022	2023	2024	*2025
صافي تكاليف دعم الوكالة زاندا تكاليف الوحدة الأساسية	3,113,117	4,839,431	4,731,870	4,062,352
مجموع التكاليف الإدارية	3,864,682	3,414,967	3,812,495	4,044,575
الرصيد المتبقي سنوياً	(751,565)	1,424,464	919,376	17,777
الرصيد الجاري	(2,332,660)	(908,196)	11,180	28,957

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

12. استناداً إلى التحليل المقدم في الجدول 2، يمكن أن يحصل اليونديبي في نهاية عام 2025 على رصيد تجميعي قدره 28,957 دولاراً أمريكياً. وسيحتاج اليونديبي إلى أن يجمع في 2026 ما لا يقل عن 4,059,780 دولاراً أمريكياً من تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية لتغطية مجموع التكاليف الإدارية المتوقعة البالغ 4,088,737 دولاراً أمريكياً.

III. اليونيدو

13. وافقت اللجنة التنفيذية على طلب عام 2025 لتمويل الوحدة الأساسية لليونيدو بمبلغ 2,279,213 دولاراً أمريكياً (المقرر 84/95(ب)(2)). ويعرض الجدول 3 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية المقدمة من اليونيدو من 2022 إلى 2026. ويستند الرقم المدرج كرقم "فعلي" إلى نموذج أعدته اليونيدو لتقدير تكاليف الدعم المقدم من وحدة الصندوق المتعدد الأطراف إعمالاً للمقرر 41/56⁵

الجدول 3. بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك من التكاليف الإدارية للفترة من 2022 إلى 2026 لليونيدو (بالدولارات الأمريكية)

بند التكاليف	2022	2023	2024	2025	2026
	الفعلي	الفعلي	الفعلي*	الميزانية*	المقدرة*
موظفو الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون	1,113,459	1,341,886	1,168,475	1,842,100	1,885,400
السفريات (الموظفون والاستشاريون)	103,169	160,021	228,253	386,200	135,600
مباني المكاتب (المستأجرة والتكاليف العامة)	50,835	66,330	53,403	116,700	151,900
تكاليف مستلزمات المعدات وغيرها من التكاليف (الحواشيب والمستلزمات)	22,531	35,764	19,435	61,600	96,600
الخدمات التعاقدية (الشركات)	99	2,212	479,816	17,700	5,800
سداد تكاليف الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية	363,380	477,770	318,234	719,900	1,031,200
التسويات (+ = فائض و- = تجاوز)	382,680	-33,576	-2,857	-864,987	-1,012,732
الأموال المعادة (- = أموال معادة)	-382,680	0	0	0	0
أ. المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية	1,653,474	2,050,407	2,264,760	2,279,213	2,293,768
سداد تكاليف المكاتب القطرية والإنفاذ الوطني بما في ذلك النفقات العامة	637,077	1,012,091	590,949	1,137,500	737,300
تكاليف دعم الوكالة المنفذة (داخلياً) بما في ذلك النفقات العامة	1,286,907	484,470	882,378	891,700	1,042,500

لم يكن لليونيدو أبداً نظام محاسبة مناسب لمركز التكلفة شأنه تسهيل عملية الإبلاغ استناداً إلى بيانات فعلية مع إمكانية تتبع عمليات التدقيق. وأشارت اليونيدو إلى إجراء عملية موازنة في عام 2017 لتعكس التكاليف الإدارية الإجمالية، بما في ذلك تلك التي، وفقاً للمنهجية الحالية لليونيدو، كانت تُصنّف على أنها تكاليف إدارية محتملة مرتبطة بالمشاريع.

كُطلب من اليونيدو تقديم الافتراض لنموذج التكاليف الإدارية الخاصة بها، 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).

2026	2025		2024	2023	2022	بند التكاليف
	المقدرة*	الميزانية*	الفعلي*	الفعلي	الفعلي	
0	0	0	0	0	0	أعمال الوساطة المالية بما في ذلك التكاليف الإدارية
						سداد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (بما في ذلك النفقات العامة)
0	0	0	0	0	0	استرداد التكاليف
1,012,732	718,687	864,987	2,857	33,576	382,680-	التسويات (+ = تجاوز و - = فائض)
0	0	0	0	0	0	تكاليف المشروعات (- = تخصص ثم تحذف)
2,792,532	2,216,487	2,894,187	1,476,184	1,530,137	1,541,304	ب. المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة وتكاليف التنفيذ
5,086,300	4,495,700	5,173,400	3,740,944	3,580,544	3,194,778	المجموع الكلي (أ + ب)

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

III.1 تكاليف الوحدة الأساسية

14. يمثل طلب اليونيدو مبلغ 2,293,768 دولارا أمريكيا لميزانية وحدتها الأساسية لعام 2026 زيادة بنسبة 0.7 في المائة عن الميزانية الموافق عليها لعام 2025، وذلك وفقا لطريقة الحساب الموضحة في الفقرة 5. وتتوقع اليونيدو أن تتجاوز تكاليف وحدتها الأساسية هذا المبلغ بمقدار 1,012,732 دولارا أمريكيا (المذكورة على أنها "تسويات" في الجدول 3).

15. اقترحت اليونيدو ميزانية للوحدة الأساسية في 2026 تتألف من:

(أ) رواتب الموظفين (57.0 في المائة من الميزانية تتألف من 11 موظفا). في عام 2025، كانت التكاليف التقديرية للموظفين تبلغ 61.8 في المائة من الميزانية الشاملة (تتراوح من 59 إلى 70.1 في المائة منذ 2011). ويتوقع أن يتزايد عدد الموظفين المعيّنين من عدد تقديري يبلغ 9.24 في عام 2025 إلى 11 في عام 2026، عائدا إلى المستويات التاريخية مع استمرار جهود التوظيف؛

(ب) الخدمات المركزية (31.2 في المائة من الميزانية). تتعلق هذه المصروفات بتكاليف الأجهزة الرئاسية لأمانة اليونيدو والإدارة العامة المناسبة استنادا إلى عدد موظفي وحدة بروتوكول مونتريال. وكانت التكاليف الفعلية للخدمات المركزية في عام 2024 أقل بمقدار 192,666 دولارا أمريكيا من التكاليف المقدرة البالغة 510,900 دولار أمريكي، وذلك بسبب تخفيض مؤقت في عدد الموظفين الداعمين للوحدة الأساسية. في عام 2025، من المتوقع أن تعود تكاليف الخدمات المركزية إلى المستويات النموذجية مع عودة التوظيف للتماشي مع الاتجاهات التاريخية. ومع ذلك، تشير التوقعات إلى تراجع طفيف قدره 17,100 دولار أمريكي مقارنة بالميزانية؛

(ج) إيجار مباني المكاتب (4.6 في المائة في الميزانية). تزيد الميزانية المقترحة (151,900 دولار أمريكي) عن التكاليف التقديرية لعام 2025 (94,700 دولار أمريكي) والتكاليف الفعلية لعام 2024 (53,403 دولارا أمريكية). وسوف تظل تكاليف مباني المكاتب متناسبة مع عدد الموظفين المعيّنين للوحدة الرئيسية؛

(د) السفريات (4.1 في المائة من الميزانية). تقل الميزانية المقترحة (135,600 دولار أمريكي) عن التكاليف التقديرية لعام 2025 (285,100 دولار أمريكي)، وتقع ضمن نطاق التكاليف التي تكبدت منذ 2011 إلى 2024 (من 0 دولار أمريكي إلى 284,000 دولار أمريكي)؛

(هـ) مستلزمات المعدات (2.9 في المائة من الميزانية). تزيد الميزانية المقترحة (96,600 دولار أمريكي) عن التكاليف التقديرية لعام 2025 (58,900 دولار أمريكي) والتكاليف الفعلية لعام 2024 (19,435 دولارا أمريكيا)؛

(و) الخدمات التعاقدية (0.2 في المائة من الميزانية). تزيد الميزانية المقترحة (5,800 دولار أمريكي) عن التكاليف التقديرية لعام 2025 (5,000 دولار أمريكي) لكنها تقل عن التكاليف الفعلية لعام 2024 (479,816 دولارا أمريكيا). وفي عام 2024، تم تسجيل زيادة لمرة واحدة قدرها 474,716 دولارا أمريكيا في تكاليف الخدمات التعاقدية بسبب توصيل منصة إدارة المعرفة والخدمات المرتبطة بها. وعلمنا أن تكلفة منصة إدارة المعرفة لم تُقدم خلال طلب ميزانية الوحدة الأساسية لعام 2024 والموافقة عليها، ولم تُدرج في التكاليف المقدرة لعام 2024، لذلك طلبت الأمانة معلومات إضافية حول كيفية تمويل منصة إدارة المعرفة. وشرحت اليونيدو أن هذا النشاط غير متكرر لتطوير الأنظمة الخاصة بإدارة المشاريع لمشاريع بروتوكول مونتريال، وقد تم تمويله من الوفورات التي تحققت من تخفيض مستويات العاملين والتي أسفرت عن توفير في تكاليف الرواتب. وأكدت الأمانة على ضرورة تقديم خطة للأنشطة والميزانيات المتعلقة بها، وإعلام اللجنة التنفيذية بأي تغييرات جوهرية على الخطة والميزانيات قبل تنفيذ تلك الأنشطة. ومن المتوقع أن تعود الأنشطة إلى مستوياتها الطبيعية في عام 2025، حيث من المتوقع أن تنخفض التكاليف إلى 5,000 دولار أمريكي، مما يمثل انخفاضا قدره 12,700 دولار أمريكي عن الميزانية.

III.2 مجموع التكاليف الإدارية

16. اقترحت تكاليف إدارية صافية بمبلغ 5,086,300 دولار أمريكي لعام 2026 وهو ما يزيد عن التكاليف التقديرية لعام 2025 البالغة 4,495,700 دولار أمريكي، ولكن يقع ضمن نطاق التكاليف بين 2021 و2025 (2,703,478 إلى 6,821,000 دولار أمريكي).

17. تقل ميزانية سداد المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني البالغة 737,300 دولار أمريكي في 2026 عن التكاليف التقديرية لعام 2025 (746,600 دولار أمريكي) لكنها تزيد عن التكاليف الفعلية لعام 2024 (590,949 دولارا أمريكيا). وفي عام 2024، كان الإنفاق الفعلي أقل بمبلغ قدره 535,851 دولارا أمريكيا من المستوى المقدّر لهذا البند. ويُعزى هذا التخفيض بشكل أساسي إلى انخفاض نسبة النفقات المتعلقة بالتعاون الفني لبروتوكول مونتريال ضمن محفظة التعاون الفني الكلية لليونيدو. وبينما بقيت مستويات الإنفاق لبروتوكول مونتريال ثابتة، أدى الإنفاق المتزايد في مجالات أخرى من مجالات تنفيذ اليونيدو إلى تحول نسبي في توزيع النفقات.

18. تزيد تكاليف الوكالة المنفذة المقترحة لعام 2026 (1,042,500 دولار أمريكي) بمقدار 291,300 دولار أمريكي عن التكاليف التقديرية لعام 2025 (751,200 دولار أمريكي) وتزيد بمبلغ 160,122 دولارا أمريكيا عن التكاليف الفعلية لعام 2024 (882,378 دولارا أمريكيا). وخلال الفترة من 2011 إلى 2025، تراوحت هذه التكاليف من 733,600 دولار أمريكي إلى 3,302,800 دولار أمريكي. وفي عام 2024، كان الإنفاق الفعلي أقل بمبلغ 220,922 دولارا أمريكيا عن المستوى المقدّر، ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض عدد الموظفين الذين يعملون في الأنشطة غير الأساسية خلال ذلك العام. وبالنسبة لعام 2025، ومع توفير موارد إضافية للوحدة المعنية من خلال المرونة الأفقية التي وافقت عليها الدول الأعضاء في اليونيدو، من المتوقع أن تستقر مستويات التوظيف للأنشطة غير الأساسية، فضلا عن التكاليف المرتبطة بها.

19. تتضمن الموارد المتاحة المتوقعة من الصندوق المتعدد الأطراف لليونيدو لتغطية التكاليف الإدارية تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف دعم الوكالة زائدا 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 2022 إلى 2025.

الجدول 4. تقييم المتوافر من إيرادات التكاليف الإدارية المقبلة لليونيدو (بالدولار الأمريكي)

الوصف	2022	2023	2024	*2025
صافي تكاليف دعم الوكالة زائدا تكاليف الوحدة الأساسية	3,486,116	4,492,154	5,553,776	7,667,364
مجموع التكاليف الإدارية باستثناء تكاليف المشروع	3,194,778	3,580,544	3,740,944	4,495,700
الرصيد المتبقي سنويا	291,338	911,610	1,812,833	3,171,664
الرصيد الجاري	(5,472,918)	(4,561,308)	(2,748,475)	423,189

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

20. استنادا الى التحليل المقدم في الجدول 4، يمكن أن تحصل اليونيدو في نهاية عام 2025 على رصيد تجمعي قدره 423,189 دولارا أمريكيا. وفي عام 2026، سيتعين على اليونيدو أن تولد ما لا يقل عن 4,663,111 دولارا أمريكيا من تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية لتغطية إجمالي تكاليفه الإدارية المتوقعة البالغة 5,086,300 دولار أمريكي. وأشارت اليونيدو أنها سوف تستمر كما كان الحال في السابق في إدارة عملياتها استنادا إلى تسليمها لعمليات المشروع لديها والحصول على التمويل الخاص بالوحدة الأساسية.

IV. البنك الدولي

21. وافقت اللجنة التنفيذية على الطلب المقدم في 2025 لتمويل الوحدة الأساسية للبنك الدولي بمبلغ 1,947,145 دولارا أمريكيا (المقرر 84/95(ب)(3)).⁶ ويعرض الجدول 5 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية المقدمة من البنك الدولي من 2022 إلى 2026.

الجدول 5. بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك من التكاليف الإدارية للفترة من 2022 إلى 2026 للبنك الدولي (بالدولار الأمريكي)

2026	2025		2024	2023	2022	بند التكاليف
المقترحة*	المقدرة*	الميزانية*	الفعلي*	الفعلي	الفعلي	
1,413,580	1,413,580	1,413,580	1,472,341	1,229,965	1,162,554	موظفو الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون
211,848	211,848	211,848	184,722	164,756	91,921	السفريات (الموظفون والاستشاريون)
0	0	0	0	0	0	مباني المكاتب (المستأجرة والتكاليف العامة)
0	881	0	321	196	77	تكاليف مستلزمات المعدات وغيرها من التكاليف (الحواشيب والمستلزمات)
61,128	60,247	61,128	37,926	57,626	7,136	الخدمات التعاقدية (الشركات)
260,589	260,589	260,589	241,615	212,024	193,342	سداد تكاليف الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية
0	0	0	10,220	70,433	280,124	التسويات (+ = فائض و- = تجاوز)
0	0	0	10,220-	70,433-	280,124-	الأموال المعادة (- = أموال معادة)
1,947,145	1,947,145	1,947,145	1,936,925	1,664,567	1,454,876	أ. المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية
1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,062,864	1,165,041	سداد تكاليف المكاتب القطرية والإنفاذ الوطني بما في ذلك النفقات العامة
0	0	0	0	0	0	تكاليف دعم الوكالة المنفذة (داخليًا) بما في ذلك النفقات العامة
0	0	0	0	0	0	أعمال الوساطة المالية بما في ذلك التكاليف الإدارية
						سداد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (بما في ذلك النفقات العامة)
0	0	0	0	0	0	استرداد التكاليف
0	0	0	0	0	0	التسويات (+ = تجاوز و- = فائض)
						تكاليف المشروعات (- = تخصم ثم تحذف)
1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,062,864	1,165,041	ب. المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة وتكاليف التنفيذ
3,047,145	3,047,145	3,047,145	3,036,925	2,727,431	2,619,917	المجموع الكلي (أ + ب)

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

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

IV.1 تكاليف الوحدة الأساسية

22. إن طلب البنك الدولي لمبلغ 1,947,145 دولارا أمريكيا لميزانية وحدته الأساسية لعام 2026 هو نفس المبلغ المخصص لميزانية وحدته الأساسية لعام 2025. وعلى خلاف اليونديبي واليونيدو لا يحصل البنك الدولي على دعم من عائدات تكاليف دعم الوكالة أو حسابه العام.

23. تتألف ميزانية الوحدة الأساسية التي يقترحها البنك الدولي لعام 2026 من التالي:

- (أ) رواتب الموظفين (72.6 في المائة من الميزانية). تعادل التكاليف المقترحة للموظفين لعام 2026 (1,413,580 دولارا أمريكيا) نفس التكاليف المقدرة لعام 2025 ولكنها أقل من التكاليف الفعلية لعام 2024 (1,472,341 دولارا أمريكيا). وفي عام 2024، كانت تكاليف الموظفين الفعلية أعلى من التكاليف المقدرة (1,375,336 دولارا أمريكيا). وكانت هذه الزيادة بسبب الحاجة إلى إضافة موظفين واستشاريين لوقت إضافي للوحدة الأساسية لبروتوكول مونتريال لتلبية احتياجات الفرق التشغيلية على مستوى البلدان والوكالات. وشملت هذه الاحتياجات طلبات الحصول على دعم فني متخصص ودعم سياساتي، بالإضافة إلى أولويات مستجدة مثل الاتصالات وإدارة المعرفة والتعلم ومتطلبات جديدة متعلقة بصندوق الدوران لكفاءة استخدام الطاقة؛
- (ب) سداد الخدمات المركزية (13.4 في المئة من الميزانية). قلت التكاليف الفعلية لعام 2024 (241,615 دولارا أمريكيا) بنسبة 13.5 في المائة عن التكاليف التقديرية (279,386 دولارا أمريكيا). أما ميزانية عام 2026 (260,589 دولارا أمريكيا) فهي بنفس قدر التكاليف التقديرية في 2025 إلا أنها أعلى عن التكاليف الفعلية في 2024؛
- (ج) السفريات (10.9 في المائة 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 تنظيم الدورات الافتراضية عند الإمكان والجمع بين رحلات السفر للعمل. وبلغت ميزانية عام 2026 (211,848 دولارا أمريكيا) نفس مستوى التكاليف التقديرية لعام 2025 لكنها أعلى من التكاليف الفعلية لعام 2024 (184,722 دولارا أمريكيا).
- (د) الخدمات التعاقدية (3.1 في المائة من الميزانية). في عام 2024، كانت التكاليف الفعلية للخدمات التعاقدية (37,926 دولارا أمريكيا) أقل من التكاليف المقدرة (43,642 دولارا أمريكيا). والميزانية المقترحة لعام 2026 (61,128 دولارا أمريكيا) أعلى من التكاليف المقدرة لعام 2025 (60,247 دولارا أمريكيا) والتكاليف الفعلية لعام 2024؛
- (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 2023 (196 دولارا أمريكيا) وعام 2024 (321 دولارا أمريكيا) وما هو مقدر لعام 2025 (881 دولارا أمريكيا) لإيجار مباني المكاتب وإمدادات المعدات.

24. سوف يعيد البنك الدولي مبلغ 10,220 دولارا أمريكيا كمخدرات من تكاليف الوحدة الأساسية من عام 2024 إلى الاجتماع السابع والتسعين.⁷ وقد ترغب اللجنة التنفيذية أن تلاحظ مع التقدير أن البنك الدولي سوف يعيد الأرصدة غير المستخدمة.

⁷ أدرجت إعادة المخدرات في التقرير المتعلق بالأرصدة المتبقية وتوافر الموارد (الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/97/4، المرفق الرابع).

IV.2 مجموع التكاليف الإدارية

25. تعادل ميزانية سداد المكاتب القطرية المقترحة لعام 2026 (1,100,000 دولار أمريكي) نفس التكاليف التقديرية لعام 2025 والتكاليف الفعلية لعام 2024 لتقديم الدعم للإدارة والإشراف على أنشطة بروتوكول مونتريال. ويقدر مجموع التكاليف الإدارية بمبلغ 3,047,145 دولارا أمريكيا لعام 2026 وهو ما يزيد عن التكاليف المقدرة لعام 2025.

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 2025-2022.

الجدول 6. تقييم توافر الموارد للتكاليف الإدارية المقابلة للبنك الدولي (بالدولار الأمريكي)

الوصف	2022	2023	2024	*2025
صافي تكاليف دعم الوكالة زائدا تكاليف الوحدة الأساسية	2,957,494	3,051,651	3,336,343	2,610,321
مجموع التكاليف الإدارية باستثناء تكاليف المشروع	2,619,917	2,727,431	3,036,925	3,047,145
الرصيد المتبقي سنويا	337,577	324,220	299,418	(436,824)
الرصيد الجاري	1,284,881	1,609,101	1,908,519	1,471,695

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

27. استنادا الى التحليل الوارد في الجدول 6، يمكن للبنك الدولي أن يجمع في نهاية 2025 رسيدا قدره 1,471,695 دولارا أمريكيا بالاستناد إلى الموافقات خلال الاجتماع السادس والتسعين والتقارير المقدمة للاجتماع السابع والتسعين. وسيتعين على البنك الدولي أن يولد ما لا يقل عن 1,575,450 دولارا أمريكيا في تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية في عام 2026 لتغطية إجمالي تكاليفه الإدارية المتوقعة في عام 2026 والتي تبلغ 3,047,145 دولارا أمريكيا.

V. التمويل الإضافي للوحدات الأساسية بموجب المقرر 95/93(ب)

28. قدم اليونديبي، واليونيدو والبنك الدولي في طلباتها لميزانيات الوحدات الأساسية لعام 2026 معلومات عن كيفية استخدامها للتمويل الإضافي للوحدات الأساسية المخصص لكل وكالة بموجب المقرر 95/93(ب) خلال عام 2025.

29. أبلغ اليونديبي عن استخدام الموارد الإضافية لمساعدة الدول على إعداد خطط تنفيذ تعديل كيغالي للمواد الهيدروفلوروكربونية وبدء الأنشطة التحضيرية لها. كما دعمت الأموال تطوير وتنفيذ مشاريع كفاءة استخدام الطاقة بموجب المقرر 65/91، بما في ذلك مشروع عالمي لرصد كفاءة استخدام الطاقة من خلال الأدوات الرقمية ولمساعدة الدول في مختلف المناطق على تنفيذ خطط تنفيذ تعديل كيغالي الخاصة بها. بالإضافة إلى ذلك، استخدم هذا التمويل للتنسيق والتشاور مع المؤسسات المالية الوطنية لتعزيز التقنيات الفعالة من حيث استهلاك الطاقة في معدات التبريد وتكييف الهواء ومضخات الحرارة وإجراء تقييمات للمخاطر ووضع إطار للعناية الواجبة للمشاريع المحتملة التي تشمل مؤسسات مالية وتحديد التدابير اللازمة لتعزيز الشراكات مع مختلف المؤسسات المالية الدولية.

30. استخدمت اليونيدو بشكل أساسي التمويل الإضافي لدعم تطوير وإدارة مشاريع إضافية وتقديم المساعدة التقنية للدول، ولا سيما الدول ذات الاستهلاك المنخفض في منطقة أفريقيا (مثل المعايير الجديدة لغازات التبريد القابلة للاشتعال وترخيص وكالات الصيانة والتصليح)، وكذلك في منطقة أوروبا وآسيا الوسطى (مثل تعزيز نظام ترخيص المواد الهيدروفلوروكربونية وإدارة الاستيراد والتصدير، والممارسات الآمنة لمناولة غازات التبريد ذات القدرة المنخفضة على إحداث الاحترار العالمي والقابلة للاشتعال). مما ساهم في تسريع إعداد وتنفيذ خطط تعديل كيغالي وأدى إلى توفير مساعدة تقنية وسياساتية أكثر استهدافاً لاعتماد تقنيات ذات قدرة منخفضة على إحداث الاحترار العالمي. وتم تخصيص الأموال بشكل رئيسي لتكاليف الموظفين والاستشاريين والسفريات والنفقات التشغيلية الأخرى المتعلقة بتنفيذ المشروع.

31. أشار البنك الدولي إلى أن التمويل الإضافي تم استخدامه لتوفير الدعم البرامجي في تطوير سياسات تقليل استخدام المواد الهيدروفلوروكربونية بما في ذلك إنشاء أدوات ونماذج لمساعدة الدول العميلة للبنك الدولي على تحديد أولويات تقليل استخدام المواد الهيدروفلوروكربونية وتحديد الحصص (مثلاً في منطقة جنوب شرق آسيا، تم تطوير ونشر أداة تخصيص الحصص التي تحدد حصص المواد الهيدروفلوروكربونية بطريقة عادلة ومرنة بناء على واقع السوق في الدول المعنية). كما دعمت الأموال ورش عمل متخصصة وفعاليات واجتماعات جمعت خبراء وممارسين من داخل وخارج مجتمع بروتوكول مونتريال لمناقشة قضايا مثل تجنب تقنيات التبريد وطرق التجارة القديمة، إضافة إلى أساليب التمويل لتوسيع جهود خفض استخدام المواد الهيدروفلوروكربونية وإدارة دورة حياة غازات التبريد. وشمل ذلك العمل مع دول في مناطق مختلفة على معالجة كفاءة استخدام الطاقة أثناء تنفيذ التخفيض التدريجي للمواد الهيدروفلوروكربونية في قطاع التبريد وتكييف الهواء. بالإضافة إلى ذلك، استخدم البنك الدولي التمويل لتقديم الدعم الفني لمشاريع تجريبية/نمذجية لكفاءة استخدام الطاقة بما يتماشى مع سياسات وإرشادات اللجنة التنفيذية والاستفادة من قطاعات/اهتمامات البنك الدولي (على سبيل المثال، تم تنظيم فعالية جانبية في الاجتماع السادس والثلاثين للأطراف، والتي هدفت إلى رفع الوعي بأنماط التمويل الجديدة لكفاءة استخدام الطاقة استناداً إلى خبرة أوسع لفريق البنك الدولي، فضلاً عن الاجتماعات التشاورية حول كفاءة استخدام الطاقة استناداً إلى التجربة العملية في مناطق مختلفة).

VI. التوصية

32. قد ترغب اللجنة التنفيذية في:

(أ) أن تحيط علماً بما يلي:

(1) التقرير الخاص بتكاليف الوحدة الأساسية لعام 2026 لليونديبي، واليونيدو والبنك الدولي بحسب ما جاء في الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/97/84؛

(2) مع التقدير، أن عمليات الوحدة الأساسية للبنك الدولي كانت تقل عن مستويات الميزانية، وأن البنك الدولي سوف يعيد الأرصدة غير المستخدمة البالغة 10,220 دولاراً أمريكياً للصندوق المتعدد الأطراف خلال الاجتماع السادس والتسعين؛

(ب) أن تنظر فيما إذا كانت توافق على ميزانية الوحدة الأساسية لعام 2026 لكل من:

(1) اليونديبي بمبلغ 2,388,151 دولاراً أمريكياً؛

(2) اليونيدو بمبلغ 2,293,768 دولاراً أمريكياً؛

(3) البنك الدولي بمبلغ 1,947,145 دولاراً أمريكياً.

المرفق الأول

ملخص نظم التكلفة الإدارية للصندوق المتعدد الأطراف

- 1- منذ إنشاء الصندوق المتعدد الأطراف، أبقت 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 و2023 (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 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.