



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

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/95/84
6 de noviembre de 2024

ESPAÑOL
ORIGINAL: INGLÉS

COMITÉ EJECUTIVO DEL FONDO MULTILATERAL
PARA LA APLICACIÓN DEL
PROTOCOLO DE MONTREAL
Nonagésima quinta reunión
Montreal, 4 - 8 de diciembre de 2024
Punto 9 f) del orden del día provisional¹

**COSTOS DE UNIDAD CENTRAL DE 2025 PARA EL PNUD, LA ONUDI Y EL
BANCO MUNDIAL**

I. Introducción

1. El presente documento evalúa las solicitudes de los costos de unidad central y las necesidades de costos administrativos del PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial para 2025, así como el grado en que los recursos disponibles podrían cubrir los costos administrativos totales previstos para 2025. 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 sus costos básicos y administrativos reales en 2023, los previstos para 2024 y el presupuesto propuesto para 2025.² 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 reconocimiento 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 costos administrativos de cada uno de los organismos de ejecución de los últimos tres años (2021-2023), mientras que en el anexo II del presente documento figuran los datos históricos desde 2015.

Decisión adoptada en la 93ª reunión

4. En la 93ª reunión, al examinar el régimen de costos administrativos del Fondo Multilateral, 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

¹ UNEP/OzL.Pro/ExCom/95/1

² Los organismos utilizaron el formato revisado para informar sobre 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 cualquier decisión que el Comité Ejecutivo pudiera adoptar después de la emisión de los mismos.

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 aplicaba al trienio 2024-2026 (decisión 93/95 b)).

5. Esta financiación adicional no está sujeta a la tasa de aumento anual de hasta el 0,7 por ciento para la financiación de la unidad central acordada en la decisión 67/15. Por lo tanto, cuando corresponda, los presupuestos de unidad central para 2025 se calcularon aplicando el porcentaje de aumento solicitado al presupuesto de 2024, excluyendo la financiación adicional aprobada para 2024 de 200.000 \$EUA, y añadiendo después a la cantidad resultante la financiación adicional de 200.000 \$EUA para 2025.

II. PNUD

6. El Comité Ejecutivo aprobó la solicitud de financiación de la unidad central del PNUD para 2024 por un monto de 2.357.835 \$EUA (decisión 93/92 b) i)). En el cuadro 1 se indica el presupuesto de la unidad central y los costos administrativos comunicados por el PNUD desde 2021 hasta 2025.

Cuadro 1. Datos presupuestarios de la unidad central y otros costos administrativos del PNUD correspondientes a 2021-2025 (\$EUA)

Partida	2021	2022	2023	2024		2025
	Real	Real	Real	Presupuesto	Previsto**	Propuesto**
Personal de la unidad central y contratado	2.431.357	2.380.166	2.243.059	2.525.119	2.310.351	2.472.075
Viajes (personal y consultores)	-112	68.900	168.020	180.000	180.000	180.000
Oficinas (alquiler y gastos ordinarios)	131.294	131.380	56.183	131.380	131.380	131.380
Suministros de equipos y otros gastos (computadoras, consumibles)	11.132	6.857	766	15.000	15.000	15.000
Contratación de servicios (empresas)	0	2.430	0	30.000	30.000	30.000
Reembolso de servicios centrales prestados a personal de unidad central	222.590	222.303	162.833	250.000	250.000	250.000
Financiación adicional según la decisión 93/95 b)				200.000		
Ajustes (+ = infrautilizado; - = excedido)	-683.114	-684.097	-488.027	-973.664	-558.896	-705.516
Devolución de fondos (- = fondos devueltos)	0	0	0	0	0	
A. Subtotal de costos de la unidad central*	2.113.147	2.127.939	2.142.834	2.357.835	2.357.835	2.372.940
Reembolso de oficinas de país y ejecución nacional, incluidos gastos generales	833.284	830.343	621.273	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	222.590	222.303	162.833	250.000	250.000	250.000
Ajustes (+ = excedido; - = infrautilizado)	683.114	684.097	488.027	973.664	558.896	705.516
Costos de proyectos (- = se deducirán y, por tanto, se eliminarán)						
B. Subtotal de gastos de apoyo de los organismos/costos de ejecución	1.738.988	1.736.743	1.272.133	1.966.164	1.551.396	1.698.016
Total general (A + B)	3.852.135	3.864.682	3.414.967	4.323.999	3.909.231	4.070.956

* El costo de la unidad central fue superior a los subtotales permitidos de 2.113.147 \$EUA en 2021, 2.127.939 \$EUA en 2022, 2.142.834 \$EUA en 2023 y 2.357.835 \$EUA en 2024. Por lo tanto, se han introducido una línea de ajustes y un ajuste negativo para llegar al límite máximo requerido. En "gastos de apoyo de los organismos/costos de ejecución" se ha hecho además el correspondiente ajuste positivo a fin de que los costos administrativos totales incurridos reflejaran también el monto excedido por el organismo.

** Incluye financiación adicional de 200.000 \$EUA, de conformidad con la decisión 93/95 b).

II.1 Costos de la unidad central

7. La solicitud presupuestaria para la unidad central del PNUD correspondiente a 2025, que asciende a 2.372.940 \$EUA, representa un aumento del 0,7 por ciento respecto de la de 2024, según el método de cálculo descrito en el párrafo 5. El PNUD prevé que los gastos de su unidad central superen esta cifra en 705.516 \$EUA (indicado como "Ajustes" en el cuadro 1). Por lo general, el PNUD ha superado la asignación presupuestaria para su unidad central³ y ha recuperado esos gastos gracias a los gastos de apoyo obtenidos mediante la ejecución de proyectos del Fondo Multilateral.

8. El presupuesto de la unidad central del PNUD propuesto para 2025 consiste en:

- a) Sueldos de personal (80,3 por ciento del presupuesto). En 2024, los gastos previstos de personal constituyeron el 79,2 por ciento del presupuesto general (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 (250.000 \$EUA) es superior a los gastos reales de 2023 (162.833 \$EUA) y está al mismo nivel que los gastos previstos para 2024;
- c) Viajes (5,8 por ciento del presupuesto). El presupuesto propuesto (180.000 \$EUA) es el mismo que los gastos previstos para 2024. Se espera que el presupuesto previsto para 2024 y el presupuesto propuesto para 2025 cubran los costos asociados con el aumento previsto de los viajes para satisfacer las necesidades de los países que operan al amparo del Artículo 5, especialmente para la preparación y ejecución de los planes de ejecución de Kigali para los HFC y las actividades relacionadas con la eficiencia energética;
- d) Alquiler de oficinas (4,3 por ciento del presupuesto). El presupuesto propuesto (131.380 \$EUA) es superior a los costos reales para 2023 (56.183 \$EUA) y está al mismo nivel que los costos previstos para 2024;
- e) Costos de los servicios contractuales (1,0 por ciento del presupuesto). Se han presupuestado al mismo nivel que los costos previstos para 2024; y
- f) Suministros de equipos (0,5 por ciento del presupuesto). El presupuesto propuesto (15.000 \$EUA) es igual a los costos previstos para 2024 y superior a los costos reales de 2023 (766 \$EUA).

II.2 Total de costos administrativos

9. El PNUD prevé que sus gastos administrativos asciendan a 4.070.956 \$EUA en 2025, una cifra ligeramente superior a los costos previstos de 3.909.231 \$EUA para 2024.

³ Durante los últimos 10 años, en cuatro ocasiones los costos de la unidad central se superaron en más de 800.000 \$EUA: 849.676 \$EUA en 2013, 929.036 \$EUA en 2017, 1.053.880 \$EUA en 2018 y 904.918 \$EUA en 2019. En 2024, el PNUD excederá sus costos en 558.896 \$EUA (aproximadamente un 23,7 por ciento por encima de lo presupuestado).

10. Se prevé que el nivel de financiación para el reembolso de las oficinas de país y de ejecución nacional esté al mismo nivel que los costos previstos para 2024 (742.500 \$EUA). Esta cifra es superior a los costos reales de 2023 (621.273 \$EUA). Este nivel de financiación también está por debajo del intervalo en el que se movieron los costos incurridos entre 2011 y 2018 (entre 1.472.814 \$EUA y 2.442.896 \$EUA).

11. Los recursos previstos que el Fondo Multilateral pone a disposición del PNUD para gastos administrativos incluyen los costos de la unidad central y los gastos de apoyo de los organismos, más todo otro saldo proveniente de ingresos para gastos administrativos que no se haya utilizado previamente. Los gastos de apoyo de los organismos se ponen a disposición del PNUD solo después de haberse desembolsado los costos de los proyectos aprobados. En el cuadro 2 se presenta esta evaluación para los años 2021 a 2024.

Cuadro 2. Evaluación de la disponibilidad de ingresos para los futuros costos administrativos del PNUD (\$EUA)

Descripción	2021	2022	2023	2024*
Gastos de apoyo de los organismos netos más costos de unidad central	3.856.069	3.113.117	4.839.432	5.125.431
Total costos administrativos	3.852.135	3.864.682	3.414.967	3.909.231
Saldo por ejercicio	3.934	(751.565)	1.424.465	1.216.200
Saldo corriente	(1.552.592)	(2.304.157)	(879.692)	336.508

* Incluye los gastos de apoyo de los organismos aprobados en la 94ª reunión, así como los gastos de apoyo de los organismos y los costos de la unidad central provenientes de las comunicaciones a la 95ª reunión.

12. Según el análisis expuesto en el cuadro 2, a finales de 2024 el PNUD podría acumular un saldo de 336.508 \$EUA. En 2025, el PNUD tendría que generar al menos 3.734.448 \$EUA en concepto de gastos de apoyo de los organismos y costos de la unidad central para cubrir su total de costos administrativos previstos de 4.070.956 \$EUA.

III. ONUDI

13. El Comité Ejecutivo aprobó la solicitud de financiación de la unidad central de la ONUDI para 2024 por un monto de 2.264.760 \$EUA (decisión 93/92 b) ii)). En el cuadro 3 se presenta el presupuesto de la unidad central y los costos administrativos comunicados por la ONUDI del período 2021-2025.⁴ La designación "Real" se basa en un modelo que elaboró la ONUDI para prever los gastos de apoyo de la unidad del Protocolo de Montreal, conforme a la decisión 56/41.⁵

Cuadro 3. Datos presupuestarios de la unidad central y otros costos administrativos de la ONUDI correspondientes 2021-2025 (\$EUA)

Partida	2021	2022	2023	2024		2025
	Real	Real	Real	Presupuesto	Previsto*	Propuesto*
Personal de la unidad central y contratado	947.075	1.113.459	1.341.886	1.722.600	1.447.900	1.842.100
Viajes (personal y consultores)	0	103.169	160.021	369.400	366.900	386.200
Oficinas (alquiler y gastos ordinarios)	52.649	50.835	66.330	99.900	92.200	116.700
Suministros de equipos y otros gastos (computadoras, consumibles)	26.170	22.531	35.764	53.500	31.800	61.600

⁴ La ONUDI nunca ha contado con un sistema contable de gastos adecuado que pudiera facilitar la presentación de informes basados en 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 asociados a 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 financiación de la unidad central, distinguiera entre la información relativa a los costos administrativos y los asociados con las actividades de los proyectos. Posteriormente, el Comité Ejecutivo, mediante la decisión 59/28 c), tomó nota de la metodología para identificar los costos asociados a los proyectos en el marco del informe anual de la ONUDI sobre costos administrativos (UNEP/OzL.Pro/ExCom/60/51).

Partida	2021	2022	2023	2024		2025
	Real	Real	Real	Presupuesto	Previsto*	Propuesto*
Contratación de servicios (empresas)	0	99	2.212	17.700	5.100	17.700
Reembolso de servicios centrales prestados a personal de unidad central	325.920	363.380	477.770	607.000	510.900	719.900
Financiación adicional según la decisión 93/95 b)				200.000		
Ajustes (+ = infrautilizado; - = excedido)	670.186	382.680	-33.576	-805.340	-190.040	-864.987
Devolución de fondos (- = fondos devueltos)	-670.186	-382.680	0	0	0	0
A. Subtotal de los costos de la unidad central	1.351.814	1.653.474	2.050.407	2.264.760	2.264.760	2.279.213
Reembolso de oficinas de país y ejecución nacional, incluidos gastos generales	858.449	637.077	1.012.091	692.000	1.126.800	1.137.500
Gastos de apoyo de los organismos de ejecución (internos), incluidos gastos generales	1.163.401	1.286.907	484.470	1.574.400	1.103.300	891.700
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; - = infrautilizado)	-670.186	-382.680	33.576	805.340	190.040	864.987
Costos de proyectos (- = se deducirán y, por tanto, se eliminarán)	0	0	0	0	0	0
B. Subtotal de gastos de apoyo de los organismos/costos de ejecución	1.351.664	1.541.304	1.530.137	3.071.740	2.420.140	2.894.187
Total general (A + B)	2.703.478	3.194.778	3.580.544	5.136.500	4.684.900	5.173.400

* Incluye financiación adicional de 200.000 \$EUA, de conformidad con la decisión 93/95 b).

III.1 Costos de la unidad central

14. La solicitud presupuestaria para la unidad central de la ONUDI correspondiente a 2025, que asciende a 2.279.213 \$EUA, representa un aumento del 0,7 por ciento respecto de la de 2024, según el método de cálculo descrito en el párrafo 5. La ONUDI prevé que los costos de su unidad central superarán esta cifra en 864.987 \$EUA (indicado en la fila "Ajustes" del cuadro 3).

15. El presupuesto de la unidad central de la ONUDI propuesto para 2025 consiste en:

- Sueldos de personal (58,6 por ciento del presupuesto, hay 9,20 empleados). En 2024, los costos previstos de personal representaron el 59 por ciento del presupuesto general (ha ido fluctuando entre el 59 por ciento y el 70,1 por ciento desde 2011). Se prevé que el número de funcionarios asignados aumente de una previsión de 6,92 en 2024 a 9,20 en 2025, dado que ya se está deliberando sobre el personal de sustitución;
- Servicios centrales (22,9 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 2023 fueron 24.970 \$EUA superiores a los costos previstos de 452.800 \$EUA, debido en parte al aumento de los gastos de personal, que constituyen una parte significativa de los servicios centrales. Para 2024, se prevé que los servicios centrales para el personal de la unidad central (510.900 \$EUA) sean inferiores a la cantidad presupuestada de 607.000 \$EUA en 96.100 \$EUA debido a las medidas generales de ahorro de costos adoptadas en relación con los gastos administrativos;

- c) Viajes (12,3 por ciento del presupuesto). El presupuesto propuesto (386.200 \$EUA) es mayor que los costos previstos para 2024 (366.900 \$EUA) y superior al intervalo de los costos incurridos desde 2011 (entre 0 \$EUA y 284.000 \$EUA).
- d) Alquiler de oficinas (3,7 por ciento del presupuesto). El presupuesto propuesto (116.700 \$EUA) es superior a los costos previstos para 2024 (92.200 \$EUA) y que los costos reales para 2023 (66.330 \$EUA). Los gastos de oficinas seguirán siendo proporcionales al número de funcionarios asignados a la unidad central;
- e) Suministros de equipos (2 por ciento del presupuesto). El presupuesto propuesto (61.600 \$EUA) es superior a los costos previstos para 2024 (31.800 \$EUA) y que los costos reales para 2023 (35.764 \$EUA); y
- f) Servicios contractuales (0,6 por ciento del presupuesto). El presupuesto propuesto (17.700 \$EUA) es superior a los costos previstos para 2024 (5.100 \$EUA) y que los costos reales para 2023 (2.212 \$EUA).

III.2 Total de costos administrativos

16. Se propone que el total de costos administrativos netos sea 5.173.400 \$EUA para 2025, una cifra superior a los costos previstos para 2024, de 4.684.900 \$EUA, aunque dentro del intervalo de los costos incurridos entre 2011 y 2024 (de 2.703.478 \$EUA a 6.821.000 \$EUA).

17. El reembolso de las oficinas de país y de ejecución nacional, presupuestado en 1.137.500 \$EUA para 2025, es superior a los gastos previstos para 2024 (1.126.800 \$EUA) y que los gastos reales de 2023 (1.012.091 \$EUA). Sin embargo, esta cifra es inferior a las de años anteriores (que oscilaron entre 1.145.400 \$EUA y 3.602.000 \$EUA entre los años 2011 y 2016). El aumento se debe al aumento de los costos de las oficinas exteriores y al aumento de la proporción entre los gastos de cooperación técnica relacionados con el Protocolo de Montreal y los gastos generales de cooperación técnica de la ONUDI.

18. Los costos de los organismos de ejecución para 2025 (891.700 \$EUA) son 211.600 \$EUA más elevados que los previstos para 2024 (1.103.300 \$EUA) y 407.230 \$EUA superiores a los costos reales de 2023 (484.470 \$EUA). En el periodo 2011-2024, los costos de los organismos de ejecución fluctuaron entre 733.600 \$EUA y 3.302.800 \$EUA. La ONUDI explicó que los costos reales del organismo de ejecución para 2023 fueron 249.130 \$EUA inferiores a los previstos debido a la reducción del número de personal que trabaja en actividades no esenciales y a una disminución de la proporción de pedidos de compra relacionados con el Protocolo de Montreal con respecto al número total de pedidos de compra. Para hacer frente a estas dificultades de dotación de personal, los Estados miembros de la ONUDI aprobaron la flexibilidad horizontal en el uso de los recursos del presupuesto operacional de la organización. Esto permitió a la dirección de la ONUDI asignar recursos operacionales adicionales y, en consecuencia, en 2024 se está llevando a cabo el proceso de contratación. Se espera que estas medidas estabilicen la dotación de personal y los costos asociados para las actividades no esenciales.

19. Los recursos previstos que el Fondo Multilateral pone a disposición de la ONUDI para los costos administrativos incluyen los costos de la unidad central y los gastos de apoyo de los organismos, más todo otro saldo proveniente de ingresos para costos administrativos que no se haya utilizado anteriormente. Los gastos de apoyo de los organismos se ponen a disposición de la ONUDI solo después de haberse desembolsado los costos de los proyectos aprobados. En el cuadro 4 se expone la evaluación correspondiente a los años 2021-2024.

Cuadro 4. Evaluación de la disponibilidad de ingresos para los futuros costos administrativos de la ONUDI (\$EUA)

Descripción	2021	2022	2023	2024*
Gastos de apoyo de los organismos netos más costos de unidad central	3.279.613	3.486.116	4.492.154	4.146.207
Total de costos administrativos, excluidos los costos de proyectos	2.703.478	3.194.778	3.580.544	4.684.900
Saldo por ejercicio	576.135	291.338	911.610	(538.693)
Saldo corriente	(5.717.851)	(5.426.513)	(4.514.903)	(5.053.596)

* Incluye los gastos de apoyo de los organismos aprobados en la 94ª reunión, así como los gastos de apoyo de los organismos y los costos de la unidad central provenientes de las comunicaciones a la 95ª reunión.

20. Según el análisis expuesto en el cuadro 4, a finales de 2024 la ONUDI podría tener un saldo acumulado negativo de 5.053.596 \$EUA. En 2025, la ONUDI tendría que generar al menos 10.226.996 \$EUA en concepto de gastos de apoyo de los organismos y costos de la unidad central para cubrir su total de costos administrativos previstos de 5.173.400 \$EUA. La ONUDI mencionó que seguirá gestionando sus operaciones como ha hecho en el pasado, en función de la ejecución de sus proyectos y de la financiación recibida para la unidad central.

IV. Banco Mundial

21. El Comité Ejecutivo aprobó la solicitud de financiación de la unidad central del Banco Mundial para 2024 por un monto de 1.947.145 \$EUA (decisión 93/92 b) iii)⁶. En el cuadro 5 se presenta el presupuesto de la unidad central y los costos administrativos comunicados por el Banco Mundial correspondientes a 2021-2025.

Cuadro 5. Datos presupuestarios de la unidad central y otros costos administrativos del Banco Mundial para 2021-2025 (\$EUA)

Partida	2021	2022	2023	2024		2025
	Real	Real	Real	Presupuesto	Previsto*	Propuesto*
Personal de la unidad central y contratado	1.224.772	1.162.554	1.229.965	1.271.755	1.375.336	1.413.580
Viajes (personal y consultores)	0	91.921	164.756	175.000	214.845	211.848
Oficinas (alquiler y gastos ordinarios)	0	0	0	0	0	0
Suministros de equipos y otros gastos (computadoras, consumibles)	1.436	-77	196	0	626	0
Contratación de servicios (empresas)	1.000	7.136	57.626	59.647	43.642	61.128
Reembolso de servicios centrales prestados a personal de unidad central	247.637	193.342	212.024	240.743	279.386	260.589
Financiación adicional según la decisión 93/95 b)				200.000		
Ajustes (+ = infrautilizado; - = excedido)	260.155	280.124	70.433	0	33.310	0
Devolución de fondos (- = fondos devueltos)	-260.155	-280.124	-70.433	0	-33.310	0
A. Subtotal de los costos de la unidad central	1.474.845	1.454.876	1.664.567	1.947.145	1.913.835	1.947.145
Reembolso de oficinas de país y ejecución nacional, incluidos gastos generales	748.694	1.165.041	1.062.864	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

⁶ Incluye financiación adicional de 200.000 \$EUA para el fortalecimiento de la capacidad del Banco Mundial para proporcionar apoyo técnico y normativo a los países que operan al amparo del Artículo 5, de conformidad con la decisión 93/95 b).

Partida	2021	2022	2023	2024		2025
	Real	Real	Real	Presupuesto	Previsto*	Propuesto*
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; - = infrautilizado)	0	0	0	0	0	0
Costos de proyectos (- = se deducirán y, por tanto, se eliminarán)						
B. Subtotal de gastos de apoyo de los organismos/costos de ejecución	748.694	1.165.041	1.062.864	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Total general (A + B)	2.223.809	2.619.917	2.727.431	3.047.145	3.013.835	3.047.145

* Incluye fondos adicionales de 200.000 \$EUA para el fortalecimiento de la capacidad del Banco Mundial de proporcionar apoyo técnico y normativo a los países que operan al amparo del Artículo 5, de conformidad con la decisión 93/95 b).

IV.1 Costos de la unidad central

22. La solicitud presupuestaria para la unidad central del Banco Mundial para 2025, por la suma de 1.947.145 \$EUA, equivale a la misma cantidad que su presupuesto para la unidad central para 2024. A diferencia del PNUD y de la ONUDI, el Banco Mundial no está subsidiado por los ingresos de los gastos de apoyo de los organismos ni de su fondo general.

23. El presupuesto de la unidad central propuesto por el Banco Mundial para 2025 consiste en:

- a) Sueldos de personal (72,6 por ciento del presupuesto). Los costos de personal propuestos para 2025 (1.413.580 \$EUA) son superiores a los previstos para 2024 (1.375.336 \$EUA). Además, los costos reales de personal para 2023 (1.229.965 \$EUA) fueron inferiores a los costos previstos para 2023 (1.292.000 \$EUA);
- b) Reembolso de servicios centrales (13,4 por ciento del presupuesto). Los costos reales de 2023 (212.024 \$EUA) fueron un 14,8 por ciento inferiores a los previstos (249.000 \$EUA). El presupuesto para 2025 (260.589 \$EUA) es inferior a los costos previstos para 2024 (279.386 \$EUA), pero mayor que los costos reales de 2023 (212.024 \$EUA);
- c) Viajes (10,9 por ciento del presupuesto). En 2025, dado que los viajes se han reanudado a niveles normales tras la pandemia de COVID-19, los costes de los viajes han aumentado y ahora son más altos que antes de la pandemia debido a la subida de las tarifas de las líneas aéreas. A pesar de estos costos más altos, el personal ha seguido buscando oportunidades de ahorro de costos siempre que fuera posible, como la organización sesiones virtuales cuando sea factible y la combinación de los viajes de trabajo. El presupuesto para 2025 (211.848 \$EUA) es inferior a los costos previstos para 2024 (214.845 \$EUA) y un 28,6 por ciento superior a los costos reales de 2023 (164.756 \$EUA);
- d) Servicios contractuales (3,1 por ciento del presupuesto). En 2023, los costos reales de los servicios contractuales (57.626 \$EUA) fueron un 25,3 por ciento superiores a los costos previstos (46.000 \$EUA). Los costos de los servicios contractuales también han seguido aumentando, acercándose a los niveles anteriores a la pandemia. El presupuesto propuesto para 2025 (61.128 \$EUA) es superior a los costos previstos para 2024 (43.642 \$EUA) y que los costos reales para 2023 (57.626 \$EUA); y

- e) No se han presupuestado gastos de oficinas ni de suministros de equipos, ya que principalmente están cubiertos por el presupuesto del Banco Mundial (no por la unidad central del Protocolo de Montreal), excepto en 2021 (1.436 \$EUA) y en 2023 (196 \$EUA), cuando se incurrió en costos en concepto de suministros de equipos.

24. El Banco Mundial devolverá a la 95ª reunión 70.433 \$EUA en concepto de ahorros de los costos de la unidad central realizados desde 2023.⁷ El Comité Ejecutivo podría desear tomar nota con beneplácito 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 2025 (1.100.000 \$EUA) es igual a los costos previstos para 2024, aunque superior que los costos reales de 2023 (1.062.864 \$EUA) para apoyar la gestión y supervisión de las actividades del Protocolo de Montreal. El total de los costos administrativos para 2025 se prevé en 3.047.145 \$EUA, una cifra superior a los costos previstos para 2024 de 3.013.835 \$EUA.

26. Los recursos previstos que el Fondo Multilateral pone a disposición del Banco Mundial para los costos administrativos incluyen los costos de la unidad central y los gastos de apoyo de los organismos, más todo saldo proveniente de ingresos para costos administrativos que no haya sido utilizado previamente. Los gastos de apoyo de los organismos se ponen a disposición del Banco Mundial sólo después de haberse desembolsado los costos de los proyectos aprobados. En el cuadro 6 se expone la evaluación correspondiente a los años 2021-2024.

Cuadro 6. Evaluación de la disponibilidad de ingresos para los futuros costos administrativos del Banco Mundial (\$EUA)

Descripción	2021	2022	2023	2024*
Gastos de apoyo de los organismos netos más costos de unidad central	2.128.476	3.068.235	3.053.751	3.352.620
Total de costos administrativos, excluidos los costos de proyectos	2.223.809	2.619.917	2.727.431	3.013.835
Saldo por ejercicio	-95.333	448.318	326.320	338.785
Saldo corriente	948.328	1.396.646	1.722.966	2.061.751

* Incluye los gastos de apoyo de los organismos aprobados en la 94ª reunión, así como los gastos de apoyo de los organismos y los costos de la unidad central provenientes de las comunicaciones a la 95ª reunión.

27. De acuerdo con el análisis que se presenta en el cuadro 6, al acabar 2024 el Banco Mundial podría acumular un saldo de 2.061.751 \$EUA en función de las aprobaciones de la 94ª reunión y las comunicaciones a la 95ª reunión. En 2025, el Banco Mundial tendría que generar al menos 985.394 \$EUA en gastos de apoyo de los organismos y costos de la unidad central para cubrir el total de sus gastos administrativos previstos para 2025, que son 3.047.145 \$EUA.

V. Financiación adicional de la unidad central en virtud de la decisión 93/95 b)

28. Al presentar sus solicitudes de presupuestos de unidad central para 2025, el PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial proporcionaron información sobre cómo utilizaron la financiación adicional de unidad central asignada a cada organismo en virtud de la decisión 93/95 b) durante 2024.

29. En el caso del PNUD, los fondos se utilizaron para contratar personal adicional para apoyar el desarrollo y la ejecución de proyectos en las regiones de África, América Latina y el Caribe, y para contratar a un experto en eficiencia energética. Se espera que este apoyo adicional ayude al PNUD, y a los países que

⁷ El reembolso de los ahorros ya se ha incluido en el informe sobre los saldos y la disponibilidad de recursos (UNEP/OzL.Pro/ExCom/95/4, anexo III).

reciben asistencia del Fondo Multilateral, a elaborar proyectos relacionados con la reducción de los HFC, la eficiencia energética y otras actividades.

30. La ONUDI está utilizando los fondos adicionales para apoyar a los países en la elaboración de proyectos con el fin de acceder a financiación en el marco de las diferentes ventanillas de financiación establecidas por el Comité Ejecutivo, proporcionando conocimientos especializados mediante consultores técnicos en nuevas áreas de trabajo (por ejemplo, eficiencia energética) para el desarrollo de proyectos previstos, así como fortaleciendo las capacidades del equipo central de la ONUDI en las áreas de trabajo nuevas e incipientes en el marco del Protocolo de Montreal. En general, ese apoyo es necesario para todos los países; en particular, los países de bajo consumo de África y Asia requieren asistencia específica debido a sus necesidades singulares.

31. El Banco Mundial indicó que los fondos adicionales se utilizaron para celebrar talleres técnicos y reuniones consultivas para los países, y para desarrollar la capacidad del personal del Banco Mundial sobre la ejecución de proyectos de reducción de HFC, la eficiencia energética en la reducción de los HFC y otros aspectos relacionados con la gestión del ciclo de vida de los refrigerantes.

32. Se espera que las actividades previstas con los fondos adicionales ayuden a los países a elaborar y ejecutar proyectos relacionados con la reducción de los HFC, la eficiencia energética y otras actividades. Además, estos fondos ayudarán a fortalecer la capacidad de los organismos de ejecución para apoyar esos proyectos.

VI. Recomendación

33. El Comité Ejecutivo puede estimar oportuno:

- a) Tomar nota de:
 - i) Del informe de los costos de las unidades centrales para el año 2025 del PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial, tal y como se recogen en el documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/95/84;
 - ii) Con reconocimiento, de que las operaciones de la unidad central del Banco Mundial fueron inferiores a los niveles presupuestados y de que el Banco Mundial devolvería al Fondo Multilateral saldos no utilizados de 70.433 \$EUA en la 95ª reunión;
- b) Considerar si aprueba los presupuestos solicitados para las unidades centrales correspondientes a 2025:
 - i) Del PNUD, por un monto de 2.372.940 \$EUA;
 - ii) De la ONUDI, por un monto de 2.279.213 \$EUA; y
 - iii) Del Banco Mundial, por un monto de 1.947.145 \$EUA.

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 costos 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 costos 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 2015 TO 2025 FOR UNDP, UNIDO AND THE WORLD BANK (US\$)

UNDP

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

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

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

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

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

UNIDO

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

* The cost of the core unit is higher than the allowed subtotal of US \$2,026,529 in 2015, US \$2,040,715 in 2016, US \$2,055,000 in 2017, US \$2,083,870 in 2019, US \$2,050,407 in 2023 and US \$2,264,760 in 2024. An adjustment line and a negative adjustment were, therefore, introduced to arrive at the required ceiling. A corresponding positive adjustment is also provided under agency support costs/implementation to ensure that the total costs incurred for administrative costs also reflect the amount exceeded by the agency.

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

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

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

THE WORLD BANK

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

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

** Excludes any balance from years prior to 2002.