الأمم المتحدة

EP

برنامج الأمم المتحدة للبيئة

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/99/78
9 November 2026

ARABIC
ORIGINAL: ENGLISH

اللجنة التنفيذية للصندوق المتعدد الأطراف
لتنفيذ بروتوكول مونتريال
الاجتماع التاسع والتسعون
مونتريال، 7-11 ديسمبر/كانون الأول 2026
البند 9 (واو) من جدول الأعمال المؤقت[1]

تكاليف الوحدة الأساسية لكل من اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي لعام 2027

أولا - مقدمة

1. تجري هذه الوثيقة تقييما لطلبات تكاليف الوحدة الأساسية المقدمة، ومتطلبات التكاليف الإدارية لعام 2027 لكل من اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي، والمدى الذي سيمكن للموارد المتوافرة لمجموع التكاليف الإدارية لعام 2027 أن تغطي تكاليف عام 2027. ويُعرض التقييم بصورة منفصلة لكل من الوكالات المنفذة الثلاثة. كما تقدم الوثيقة توصية.

2. وتستند هذه الوثيقة الى المعلومات المقدمة من الوكالات المنفذة الثلاثة عن تكاليف الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الفعلية لعام 2025 والتكاليف المقدرة لعام 2026، والميزانية المقترحة لعام 2027.[2] وخلال استعراض المعلومات المقدمة، أجرت الأمانة مناقشات مطولة مع كل من الوكالات المنفذة الثلاثة جرت خلالها مناقشة جميع المسائل المطروحة. وتلاحظ الأمانة مع التقدير التعاون الذي قدمته الوكالات المنفذة الثلاثة خلال عملية الاستعراض.

3. ويتضمن المرفق الأول بهذه الوثيقة موجزا لمختلف نظم التكاليف الإدارية للصندوق المتعدد الأطراف. وتيسيرا لاستعراض اللجنة التنفيذية، عُرضت بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك عن التكاليف الإدارية لكل وكالة منفذة خلال السنوات الثلاثة الأخيرة (2023-2025) في الوثيقة الرئيسية، في حين تم إدراج البيانات التاريخية من عام 2017 في المرفق الثاني بهذه الوثيقة.

[1] UNEP/OzL.Pro/ExCom/99/1

[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(ه).

إن وثائق ما قبل دورات اللجنة التنفيذية للصندوق المتعدد الأطراف لتنفيذ بروتوكول مونتريال
قد تصدر دون إخلال بأي قرار تتخذه اللجنة التنفيذية بعد صدورها.

القرار المتخذ في الاجتماع الثالث والتسعين

4. في الاجتماع الثالث والتسعين، استعرضت 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)).

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 2027 باستثناء التمويل الإضافي البالغ 200,000 دولار أمريكي من ميزانيات عام 2026 الموافق عليها وتطبيق الزيادة المئوية المطلوبة على المبالغ الناتجة. وبما أن التمويل الإضافي كان قابلا للتطبيق حتى عام 2026 فقط، فإنه لم يتم إدراجه في ميزانيات الوحدات الأساسية لعام 2027.

ثانيا - اليونديبي

6. وافقت اللجنة التنفيذية على الطلب المقدم في عام 2026 لتمويل الوحدة الأساسية لليونديبي بمبلغ 2,388,151 دولارا أمريكيا (المقرر 86/97(ب)(1)).[3] ويقدم الجدول 1 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية التي قدمها اليونديبي من 2023 الى 2027.

الجدول 1 - بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك من التكاليف الإدارية للسنوات من 2023 الى 2027 لليونديبي (بالدولار الأمريكي)

بند التكاليف	2023	2024	2025	2026		2027
	الفعلي	الفعلي**	الفعلي**	الميزانية**	المقدرة**	المقترحة
موظفو الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون	2,243,059	2,187,010	2,351,821	2,546,237	2,444,090	2,492,705
السفريات (الموظفون والاستشاريون)	168,020	156,696	141,118	150,000	85,000	85,000
مباني المكاتب (المستأجرة والتكاليف العامة)	56,183	118,098	131,273	125,000	132,000	130,000
تكاليف مستلزمات المعدات وغيرها من التكاليف (الحواسب والمستلزمات)	766	13,467	7,103	10,000	10,000	8,000
الخدمات التعاقدية (الشركات)	0	0	11,280	15,000	15,000	5,000
سداد تكاليف الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية	162,833	186,196	184,445	250,000	250,000	250,000
التسويات (+ = فائض و- = تجاوز)	-488,027	-303,633	-454,100	-708,087	-547,939	-767,238
الأموال المعادة (- = أموال معادة)	0	0	0	0	0	0
ألف - المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية*	**2,142,834**	**2,357,835**	**2,372,940**	**2,388,151**	**2,388,151**	**2,203,467**
سداد تكاليف المكاتب القطرية والإنفاذ الوطني بما في ذلك النفقات العامة	621,273	964,830	802,435	742,500	775,000	790,000
تكاليف دعم الوكالة المنفذة (داخليا) بما في ذلك النفقات العامة	0	0	0	0	0	0
أعمال الوساطة المالية بما في ذلك التكاليف الإدارية	0	0	0	0	0	0
سداد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (بما في ذلك النفقات العامة)						
استرداد التكاليف	162,833	186,196	184,445	250,000	250,000	250,000
التسويات (+ = تجاوز و- = فائض)	488,027	303,633	454,100	708,087	547,939	767,238
تكاليف المشروعات (- = تخصم ثم تحذف)						
باء - المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة/تكاليف التنفيذ	**1,272,133**	**1,454,660**	**1,440,980**	**1,700,587**	**1,572,939**	**1,807,238**

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

بند التكاليف	2023	2024	2025	2026		2027
	الفعلي	الفعلي**	الفعلي**	الميزانية**	المقدرة**	المقترحة
المجموع الكلي (أ + ب)	3,414,967	3,812,495	3,813,920	4,088,737	3,961,090	4,010,705

* تزيد تكاليف الوحدة الأساسية عن المجموع الفرعي المسموح به البالغ 2,142,834 دولارا أمريكيا في عام 2023 و2,357,835 دولارا أمريكيا في عام 2024 و2,372,940 دولارا أمريكيا في عام 2025 و2,388,151 دولارا أمريكيا في عام 2026. ولذا تعين إجراء خط تسويات والتسويات السلبية للوصول الى الحد الأقصى اللازم. كما أجريت تسوية إيجابية مقابلة في إطار تكاليف دعم الوكالة/ تكاليف التنفيذ لضمان أن تعكس التكاليف الإجمالية المتكبدة للتكاليف الإدارية المبلغ الذي تتجاوزه الوكالة.

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

ثانيا -1 تكاليف الوحدة الأساسية

7. يمثل طلب اليونديبي مبلغ 2,203,467 دولارا أمريكيا لميزانية وحدتها الأساسية لعام 2027 زيادة بنسبة 0.7 في المائة عن الميزانية الموافق عليها لعام 2026، وذلك وفقا لطريقة الحساب الموضحة في الفقرة 5. وتتوقع اليونديبي أن تتجاوز تكاليف وحدتها الأساسية هذا المبلغ بمقدار 767,238 دولارا أمريكيا (المذكورة على أنها "تسويات" في الجدول 1). وتتجاوز اليونديبي عادة مخصصات ميزانيتها للوحدة الأساسية[4] وتسترد هذه التكاليف من تكاليف دعم الوكالة المتحصل عليها من خلال مشروعات الصندوق المتعدد الأطراف.

8. واقترحت اليونديبي ميزانية للوحدة الأساسية لعام 2027 تتألف من:

(أ) رواتب الموظفين (83.9 في المائة من الميزانية). في عام 2026 كانت التكاليف التقديرية للموظفين تبلغ 83.2 في المائة من الميزانية الشاملة (تتراوح بين 70.5 و87 في المائة منذ 2011)؛

(ب) سداد الخدمات المركزية (8.4 في المائة من الميزانية). الميزانية المقترحة (250,000 دولار أمريكي) أعلى من التكاليف الفعلية لعام 2025 (184,445 دولارا أمريكيا) وبنفس مستوى التكاليف المقدرة لعام 2026؛

(ج) إيجار مباني المكاتب (4.4 في المائة في الميزانية). الميزانية المقترحة (130,000 دولار أمريكي) أقل من التكاليف الفعلية لعام 2025 (131,273 دولارا أمريكيا) والتكاليف المقدرة لعام 2026 (132,000 دولار أمريكي)؛ وكانت نفقات الإيجار في عام 2025 أعلى بنسبة 5 في المائة من المتوقع بسبب ارتفاع التكاليف عن المتوقع. ومن المتوقع أن تظل تكاليف الإيجار في عام 2026 متوافقة بشكل عام مع النفقات الفعلية المتكبدة في عام 2025؛

(د) السفريات (2.9 في المائة من الميزانية). الميزانية المقترحة (85,000 دولار أمريكي) بنفس مستوى التكاليف المقدرة لعام 2026. ومن المتوقع أن تنخفض تكاليف السفر بنحو 40 في المائة في عام 2026 مقارنة بمستويات عام 2025، ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى الحد المؤسسي الأقصى على السفر. ومن المتوقع أن يستمر هذا الإجراء لضبط التكاليف حتى عام 2027؛

(ه) مستلزمات المعدات (0.3 في المائة من الميزانية). الميزانية المقترحة (8,000 دولار أمريكي) أقل من التكاليف المقدرة لعام 2026 (10,000 دولار أمريكي) ولكنها أعلى من التكاليف الفعلية المتكبدة

[4] 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 2026 بمبلغ 547,939 دولارا أمريكيا (حوالي 22.9 في المائة فوق الميزانية).

لعام 2025 (7,103 دولارات أمريكية)؛

(و) تكاليف الخدمات التعاقدية (0.2 في المائة من الميزانية). الميزانية المقترحة (5,000 دولار أمريكي) أقل من التكاليف المقدرة لعام 2026 (15,000 دولار أمريكي) والتكاليف الفعلية المتكبدة في عام 2025 (11,280 دولار أمريكي).

ثانيا -2 مجموع التكاليف الإدارية

9. يتوقع اليونديبي أن تبلغ التكاليف الإدارية 4,010,705 دولارات أمريكية في 2027 وهو ما يزيد بصورة طفيفة عن التكاليف التقديرية لعام 2026 التي بلغت 3,961,090 دولارا أمريكيا.

10. ويُعتبر مستوى تمويل سداد تكاليف المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني (790,000 دولار أمريكي) أعلى من التكاليف التقديرية لعام 2026 (775,000 دولار أمريكي)، ولكنه أقل من التكاليف الفعلية المتكبدة في عام 2025 (802,435 دولار أمريكي). ولا يزال مستوى التمويل هذا أقل من نطاق التكاليف بين عامي 2011 و2018 (1,472,814 دولارا أمريكيا إلى 2,442,896 دولارا أمريكيا).

11. وتشمل الموارد المتوقعة المتاحة من الصندوق المتعدد الأطراف لليونديبي لتغطية التكاليف الإدارية تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف دعم الوكالة، زائدا أي رصيد متبقي من إيرادات التكاليف الإدارية لم يسبق استخدامه. ولا تتوافر تكاليف دعم الوكالة لليونديبي إلاّ بعد صرف تكاليف المشروع الموافق عليها. ويقدم الجدول 2 هذا التقدير للفترة من 2023 إلى 2026.

الجدول 2- تقييم المتوافر من إيرادات التكاليف الإدارية المقبلة لليونديبي (بالدولار الأمريكي)

الوصف	2023	2024	2025	2026*
صافي تكاليف دعم الوكالة زائدا تكاليف الوحدة الأساسية	4,835,283	4,731,870	3,815,076	7,632,562
مجموع التكاليف الإدارية	3,414,967	3,812,495	3,813,920	3,961,090
الرصيد المتبقي سنويا	1,420,316	919,376	1,155	3,671,473
الرصيد الجاري	(1,111,564)	(192,188)	(191,033)	3,480,440

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

12. استنادا إلى التحليل المقدم في الجدول 2، يمكن أن يحصل اليونديبي في نهاية عام 2026 على رصيد تجميعي قدره 3,480,440 دولارا أمريكيا. وسيحتاج اليونديبي في عام 2027 إلى توليد ما لا يقل عن 530,265 دولارا أمريكيا من تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية لتغطية مجموع التكاليف الإدارية المتوقعة البالغ 4,010,705 دولارات أمريكية.

ثالثا - اليونيدو

13. وافقت اللجنة التنفيذية على طلب عام 2026 لتمويل الوحدة الأساسية لليونيدو بمبلغ 2,293,768 دولارا أمريكيا (المقرر 86/97(ب)(2)).[5] ويعرض الجدول 3 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية المقدمة من اليونيدو

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

من 2023 إلى 2027.[6] ويستند الرقم المدرج كرقم "فعلي" إلى نموذج أعده اليونيدو لتقدير تكلفة دعم وحدة بروتوكول مونتريال إعمالا للمقرر 41/56.[7]

الجدول 3- بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك من التكاليف الإدارية للفترة من 2023 إلى 2027 لليونيدو (بالدولارات الأمريكية)

بند التكاليف	2023	2024	2025	2026		2027
	الفعلي	الفعلي*	الفعلي*	الميزانية*	المقدرة*	المقترحة
موظفو الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون	1,341,886	1,168,475	1,862,219	1,885,400	2,307,700	2,005,900
السفريات (الموظفون والاستشاريون)	160,021	228,253	223,231	135,600	118,400	140,500
مباني المكاتب (المستأجرة والتكاليف العامة)	66,330	53,403	155,756	151,900	107,700	146,700
تكاليف مستلزمات المعدات وغيرها من التكاليف (الحواسب والمستلزمات)	35,764	19,435	124,390	96,600	7,600	11,100
الخدمات التعاقدية (الشركات)	2,212	479,816	44,191	5,800	0	6,100
سداد تكاليف الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية	477,770	318,234	1,028,283	1,031,200	841,400	1,018,000
التسويات (+ = فائض و- = تجاوز)	-33,576	-2,857	-1,158,858	-1,012,732	-1,089,032	-1,219,876
الأموال المعادة (- = أموال معادة)	0	0	0	0	0	0
ألف - المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية	**2,050,407**	**2,264,760**	**2,279,213**	**2,293,768**	**2,293,768**	**2,108,424**
سداد تكاليف المكاتب القطرية والإنفاذ الوطني بما في ذلك النفقات العامة	1,012,091	590,949	1,352,196	737,300	1,109,700	1,593,100
تكاليف دعم الوكالة المنفذة (داخليا) بما في ذلك النفقات العامة	484,470	882,378	923,619	1,042,500	929,100	1,203,400
أعمال الوساطة المالية بما في ذلك التكاليف الإدارية	0	0	0	0	0	0
سداد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (بما في ذلك النفقات العامة)						
استرداد التكاليف	0	0	0	0	0	0
التسويات (+ = تجاوز و- = فائض)	33,576	2,857	1,158,858	1,012,732	1,089,032	1,219,876
تكاليف المشروعات (- = تخصم ثم تحذف)	0	0	0	0	0	0
باء - المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة وتكاليف التنفيذ	**1,530,137**	**1,476,184**	**3,434,674**	**2,792,532**	**3,127,832**	**4,016,376**
المجموع الكلي (أ + ب)	**3,580,544**	**3,740,944**	**5,713,887**	**5,086,300**	**5,421,600**	**6,124,800**

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

ثالثا -1 تكاليف الوحدة الأساسية

14. يمثّل طلب اليونيدو مبلغ 2,108,424 دولارا أمريكيا لميزانية وحدته الأساسية لعام 2027 زيادة بنسبة 0.7 في المائة عن الميزانية الموافق عليها لعام 2026، وذلك وفقا لطريقة الحساب الموضحة في الفقرة 5. ويتوقع اليونيدو أن تتجاوز تكاليف وحدته الأساسية هذا المبلغ بمقدار 1,219,876 دولارا أمريكيا (المذكورة على أنها "تسويات" في الجدول 3).

[6] لم يسبق أن امتلك لليونيدو نظاما محاسبيا ملائما لمحور التكاليف من أجل تيسير الإبلاغ استنادا الى البيانات الفعلية مع المراجعة. وأشار اليونيدو إلى إجراء عملية مواءمة في عام 2017 لتعكس التكاليف الإدارية الإجمالية، بما في ذلك تلك التي، وفقا للمنهجية الحالية لليونيدو، كانت تُصنَّف على أنها تكاليف إدارية محتملة مرتبطة بالمشاريع.

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

15. واقترح اليونيدو ميزانية للوحدة الأساسية في 2027 تتألف من:

(أ) رواتب الموظفين (60.3 في المائة من الميزانية تتألف من 10.50 موظفا). وفي عام 2026، كانت التكاليف التقديرية للموظفين تبلغ 68.2 في المائة من الميزانية الشاملة (تتراوح بين 59.0 و70.1 في المائة منذ 2011). وتستند التقديرات لعامي 2026 و2027 إلى التكاليف المعيارية المدرجة في الميزانية للوظائف القائمة، وذلك على افتراض أن 11.20 و10.50 موظفا، على التوالي، سيؤدون الوظائف الأساسية للوحدة لهذه السنوات؛

(ب) الخدمات المركزية (30.6 في المائة من الميزانية). وتستند هذه النفقات إلى إجمالي تكاليف الإدارة، بما في ذلك الإدارة العامة وتكاليف الجهاز الرئاسي. وتُعدّ الميزانية المقترحة لعام 2027 (1,018,000 دولار أمريكي) أقل من النفقات الفعلية المتكبدة في عام 2025 (1,028,283 دولارا أمريكيا)، ولكنها أعلى من التكاليف المقدّرة لعام 2026 (841,400 دولار أمريكي). وكانت التكاليف الفعلية للخدمات المركزية في عام 2025 البالغة 325,483 دولارا أمريكيا أعلى من التقدير البالغ 702,800 دولار أمريكي، وذلك بسبب زيادة عدد الموظفين المعينين في وظائف الوحدة الأساسية وارتفاع التكاليف الفعلية للإدارة المركزية. وبالنسبة لعام 2026، تُقدّر تكاليف الخدمات المركزية بمبلغ 841,400 دولار أمريكي، أي أقل بمقدار 189,800 دولار أمريكي من المبلغ المقدّر البالغ 1,031,200 دولار أمريكي. ويعكس هذا التقدير مستوى المخصصات الحالي، وقد تتم مراجعته في حال موافقة الدول الأعضاء على موارد إضافية؛

(ج) إيجار مباني المكاتب (4.4 في المائة في الميزانية). وتزيد الميزانية المقترحة لعام 2027 (146,700 دولار أمريكي) عن التكاليف التقديرية لعام 2026 (107,700 دولار أمريكي) ولكنها أقل من التكاليف الفعلية المتكبدة في عام 2025 (155,756 دولارا أمريكيا). وسوف تظل تكاليف مباني المكاتب متناسبة مع عدد الموظفين المعينين للوحدة الرئيسية؛

(د) السفريات (4.2 في المائة من الميزانية). وتُعتبر الميزانية المقترحة (140,500 دولار أمريكي) أعلى من التكاليف التقديرية لعام 2026 (118,400 دولار أمريكي)، ولكنها أقل من التكاليف الفعلية المتكبدة في عام 2025 (223,231 دولارا أمريكيا). وتقع ضمن نطاق التكاليف التي تكبدت منذ 2011 إلى 2025 (من 0 دولار أمريكي إلى 284,000 دولار أمريكي)؛

(ه) مستلزمات المعدات (0.3 في المائة من الميزانية). وتزيد الميزانية المقترحة (11,100 دولار أمريكي) عن التكاليف التقديرية لعام 2026 (7,600 دولار أمريكي) ولكنها أقل من التكاليف الفعلية المتكبدة في عام 2025 (124,390 دولارا أمريكيا)، ويعود هذا الارتفاع في نفقات المعدات في عام 2025 بشكل أساسي إلى زيادة عدد موظفي المشروع؛

(و) الخدمات التعاقدية (0.2 في المائة من الميزانية). تزيد الميزانية المقترحة (6,100 دولار أمريكي) عن التكاليف التقديرية لعام 2026 (0 دولار أمريكي) لكنها تقل عن التكاليف الفعلية المتكبدة في عام 2025 (44,191 دولارا أمريكيا). ويعود سبب الزيادة البالغة 39,191 دولارا أمريكيا عن المبلغ المقدر البالغ 5,000 دولار أمريكي في عام 2025 إلى تقديم التدريب على إدارة الحافظة واستخدام الخدمات المتعاقد عليها من الباطن. وفي ظل اكتمال هذه الأنشطة، من المتوقع أن تنخفض تكاليف الخدمات التعاقدية إلى الصفر في عام 2026، ويمثّل ذلك انخفاضا قدره 5,800 دولار أمريكي عن المستوى المدرج في الميزانية لتلك السنة.

ثالثا -2 مجموع التكاليف الإدارية

16. اقترحت تكاليف إدارية صافية بمبلغ 6,124,800 دولار أمريكي لعام 2027 وهو ما يزيد عن التكاليف التقديرية لعام 2026 البالغة 5,421,600 دولار أمريكي، ولكن يقع ضمن نطاق التكاليف بين 2011 و2026 (2,703,478 الى 6,821,000 دولار أمريكي).

17. وتزيد ميزانية سداد المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني البالغة 1,593,100 دولار أمريكي في عام 2027 عن التكاليف التقديرية لعام 2026 (1,109,700 دولار أمريكي) والتكاليف الفعلية المتكبدة في عام 2025 (1,352,196 دولارا أمريكيا). وبلغت النفقات الفعلية في عام 2025 مبلغا يزيد عن الميزانية التقديرية بمقدار 605,596 دولارا أمريكيا. ويعكس هذا الارتفاع بشكل أساسي زيادة حصة نفقات التعاون التقني المتعلقة ببروتوكول مونتريال ضمن حافظة التعاون التقني الشاملة لليونيدو، مما أدى إلى تخصيص نسبة أكبر من تكاليف التمثيل الميداني لأنشطة بروتوكول مونتريال.

18. وتزيد تكاليف الوكالة المنفذة المقترحة لعام 2027 (1,203,400 دولار أمريكي) بمقدار 274,300 دولار أمريكي عن التكاليف التقديرية لعام 2026 (929,100 دولار أمريكي)، وبمقدار 279,781 دولارا أمريكيا عن النفقات الفعلية المتكبدة في عام 2025 (923,619 دولارا أمريكيا). وخلال الفترة 2011-2026، تراوحت هذه التكاليف بين 733,600 دولار أمريكي و3,302,800 دولار أمريكي. وفي عام 2025، تجاوزت تكاليف دعم الوكالة المنفذة الميزانية التقديرية البالغة 751,200 دولار أمريكي بمقدار 172,419 دولار أمريكي، ويعكس ذلك بشكل أساسي ارتفاع عدد الموظفين الذين يدعمون الأنشطة غير الأساسية. وبالنسبة لعام 2026، تشير التقديرات إلى أن التكاليف ستكون أقل بمقدار 113,400 دولار أمريكي من الميزانية المعتمدة (1,042,500 دولار أمريكي)، مما يعكس المستوى المتوقع للموارد المطلوبة للأنشطة غير الأساسية ويستند إلى المستوى الحالي للمخصصات.

19. وتتضمن 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 إلاّ بعد صرف تكاليف المشروع الموافق عليها. ويقدم الجدول 4 التقييم الخاص بالفترة 2023 إلى 2026.

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

الوصف	2023	2024	2025	2026*
صافي تكاليف دعم الوكالة زائدا تكاليف الوحدة الأساسية	4,459,362	5,553,761	7,168,457	5,114,287
مجموع التكاليف الإدارية باستثناء تكاليف المشروع	3,580,544	3,740,944	5,713,887	5,421,600
الرصيد المتبقي سنويا	878,818	1,812,818	1,454,570	(307,313)
الرصيد الجاري	(4,629,167)	(2,816,349)	(1,361,779)	(1,669,092)

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

20. استنادا الى التحليل المقدم في الجدول 4، يمكن أن تحصل اليونيدو في نهاية عام 2026 على رصيد تجميعي سلبي قدره 1,669,092 دولارا أمريكيا. وفي عام 2027، سيتعين على اليونيدو أن يولد ما لا يقل عن 7,793,892 دولارا أمريكيا من تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية لتغطية إجمالي تكاليفه الإدارية المتوقعة البالغة 6,124,800 دولار أمريكي. وأشار اليونيدو أنه سوف يستمر كما كان الحال في السابق في إدارة عملياته استنادا الى تسليمه لعمليات المشروع لديه والحصول على التمويل الخاص بالوحدة الأساسية.

رابعا - البنك الدولي

21. وافقت اللجنة التنفيذية على الطلب المقدم في 2026 لتمويل الوحدة الأساسية للبنك الدولي بمبلغ 1,947,145 دولارا أمريكيا (المقرر 86/97(ب)(3)).[8] ويعرض الجدول 5 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية المقدمة من البنك الدولي من 2023 إلى 2027.

الجدول 5- بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك من التكاليف الإدارية للفترة من 2023 إلى 2027 للبنك الدولي (بالدولار الأمريكي)

بند التكاليف	2023	2024	2025	2026		2027
	الفعلي	الفعلي*	الفعلي*	الميزانية*	المقدرة*	المقترحة
موظفو الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون	1,229,965	1,472,341	1,259,15	1,413,580	1,413,580	1,213,580
السفريات (الموظفون والاستشاريون)	164,756	184,722	168,649	211,848	206,848	211,848
مباني المكاتب (المستأجرة والتكاليف العامة)	0	0	0	0	0	0
تكاليف مستلزمات المعدات وغيرها من التكاليف (الحواسب والمستلزمات)	196	321	0	0	0	0
الخدمات التعاقدية (الشركات)	57,626	37,926	43,528	61,128	66,128	61,128
سداد تكاليف الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية	212,024	241,615	254,544	260,589	260,589	260,589
التسويات (+ = فائض و- = تجاوز)	70,433	10,220	221,273	0	0	0
الأموال المعادة (- = أموال معادة)	-70,433	-10,220	-221,273	0	0	0
ألف-المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية	**1,664,567**	**1,936,925**	**1,725,872**	**1,947,145**	**1,947,145**	**1,747,145**
سداد تكاليف المكاتب القطرية والإنفاذ الوطني بما في ذلك النفقات العامة	1,062,864	1,100,000	617,193	1,100,000	1,100,000	1,100,000
تكاليف دعم الوكالة المنفذة (داخليًا) بما في ذلك النفقات العامة	0	0	0	0	0	0
أعمال الوساطة المالية بما في ذلك التكاليف الإدارية	0	0	0	0	0	0
سداد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (بما في ذلك النفقات العامة)						
استرداد التكاليف	0	0	0	0	0	0
التسويات (+ = تجاوز و- = فائض)	0	0	0	0	0	0
تكاليف المشروعات (- = تخصم ثم تحذف)						
باء- المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة وتكاليف التنفيذ	**1,062,864**	**1,100,000**	**617,193**	**1,100,000**	**1,100,000**	**1,100,000**
المجموع الكلي (أ + ب)	**2,727,431**	**3,036,925**	**2,343,065**	**3,047,145**	**3,047,145**	**2,847,145**

* 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).

رابعا -1 تكاليف الوحدة الأساسية

22. إن طلب البنك الدولي لمبلغ 1,747,145 دولارا أمريكيا لميزانية وحدته الأساسية لعام 2027 هو نفس المبلغ المخصص لميزانية وحدته الأساسية لعام 2026 (باستثناء 200,000 دولار أمريكي كتمويل إضافي). وعلى خلاف اليونديبي واليونيدو لا يحصل البنك الدولي على دعم من عائدات تكاليف دعم الوكالة أو حسابه العام.

23. وتتألف ميزانية الوحدة الأساسية التي يقترحها البنك الدولي لعام 2027 من التالي:

(أ) رواتب الموظفين (69.5 في المائة من الميزانية). تُعدّ التكاليف المقترحة للموظفين لعام 2027

[8] 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).

(1,213,580 دولارا أمريكيا) أقل من التكاليف القديرية لعام 2026 (1,413,580 دولارا أمريكيا) والنفقات الفعلية المتكبدة في عام 2025 (1,259,151 دولارا أمريكيا). وكانت تكاليف الموظفين الفعلية في عام 2025 أقل بنسبة 11 في المائة تقريبا من التكاليف التقديرية، وأقل بنسبة 14 في المائة من تكاليف الموظفين الفعلية في عام 2024. ويعكس هذا الانخفاض بشكل أساسي عمليات إعادة الهيكلة التنظيمية الداخلية والفجوات المؤقتة في التوظيف المرتبطة بانتقالات الموظفين ووقت التعيين اللازم لشغل الوظائف الشاغرة. وفي ظل اكتمال هذه الانتقالات وشغل الوظائف، من المتوقع أن تعود مستويات التوظيف وتكاليف شؤون الموظفين ذات الصلة إلى مستوياتها الطبيعية في عام 2027؛

(ب) سداد الخدمات المركزية (14.9 في المئة من الميزانية). تبلغ الميزانية المقترحة لعام 2027 (260,589 دولارا أمريكيا) نفس مستوى التكاليف التقديرية لعام 2026، ولكنها أعلى من النفقات الفعلية المتكبدة في عام 2025 (254,544 دولارا أمريكيا). وزادت التكاليف في هذه الفئة بنحو 5 في المائة في عام 2025 مقارنة بعام 2024، ويعود ذلك في المقام الأول إلى ارتفاع تكاليف الموظفين. ومع ذلك، ظلت النفقات الفعلية قريبة من المبلغ المدرج في الميزانية ومتوافقة مع المستويات التاريخية؛

(ج) السفريات (12.1 في المائة من الميزانية). تُعتبر الميزانية المقترحة لعام 2027 (211,848 دولارا أمريكيا) أعلى من التكاليف التقديرية لعام 2026 (206,848 دولارا أمريكيا) والنفقات الفعلية المتكبدة في عام 2025 (168,649 دولارا أمريكيا)؛

(د) الخدمات التعاقدية (3.5 في المائة من الميزانية). تقل الميزانية المقترحة لعام 2027 (61,128 دولارا أمريكيا) عن التكاليف التقديرية لعام 2026 (66,128 دولارا أمريكيا)، ولكنها تتجاوز النفقات الفعلية المتكبدة في عام 2025 (43,528 دولارا أمريكيا)؛

(ه) لم تدرج أي تكاليف لإيجار مباني المكاتب وإمدادات المعدات في الميزانية بالنظر الى أنها قد استوعبت بالدرجة الأولى في ميزانية البنك الدولي (وليس من ميزانية الوحدة الأساسية لبروتوكول مونتريال).

24. سوف يعيد البنك الدولي مبلغ 221,273 دولارا أمريكيا كوفورات من تكاليف الوحدة الأساسية من عام 2025 إلى الاجتماع التاسع والتسعين.[9] وقد ترغب اللجنة التنفيذية أن تلاحظ مع التقدير أن البنك الدولي سوف يعيد الأرصدة غير المستخدمة.

رابعا -2 مجموع التكاليف الإدارية

25. تعادل ميزانية سداد المكاتب القطرية المقترحة لعام 2027 (1,100,000 دولار أمريكي) نفس التكاليف التقديرية لعام 2026 ولكنها أعلى من التكاليف الفعلية لعام 2025 (617,193 دولارا أمريكيا) لتقديم الدعم للإدارة والإشراف على أنشطة بروتوكول مونتريال. ويقدر مجموع التكاليف الإدارية بمبلغ 2,847,145 دولارا أمريكيا لعام 2027، ويقل ذلك عن التكاليف التقديرية لعام 2026 (3,047,145 دولارا أمريكيا).

26. وتتضمن الموارد المتاحة المتوقعة من الصندوق المتعدد الأطراف للبنك الدولي لتغطية التكاليف الإدارية تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف دعم الوكالة، زائدا الرصيد المتبقي من إيرادات التكاليف الإدارية التي لم تستخدم. ولا

[9] أدرجت إعادة الوفورات في التقرير المتعلق بالأرصدة المتبقية وتوافر الموارد (الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/99/4، المرفق الرابع).

تتوافر تكاليف دعم الوكالة للبنك الدولي إلاّ بعد صرف تكاليف المشروع الموافق عليها. ويقدم الجدول 6 التقييم الخاص بالفترة 2023-2026.

الجدول 6- تقييم المتوافر من إيرادات التكاليف الإدارية المقبلة للبنك الدولي (بالدولار الأمريكي)

الوصف	2023	2024	2025	2026*
صافي تكاليف دعم الوكالة زائدا تكاليف الوحدة الأساسية	3,041,431	3,336,343	2,391,892	4,356,403
مجموع التكاليف الإدارية باستثناء تكاليف المشروع	2,727,431	3,036,925	2,343,065	3,047,145
الرصيد المتبقي سنويا	314,000	299,418	48,827	1,309,258
الرصيد الجاري	1,581,231	1,880,649	1,929,476	3,238,734

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

27. واستنادا الى التحليل الوارد في الجدول 6، يمكن للبنك الدولي أن يجمع في نهاية 2026 رصيدا قدره 3,238,734 دولارا أمريكيا بالاستناد إلى الموافقات خلال الاجتماع الثامن والتسعين والتقارير المقدمة للاجتماع التاسع والتسعين. وسيكون لدى البنك الدولي أموال كافية لتغطية إجمالي تكاليفه الإدارية المتوقعة لعام 2027، والبالغة 2,847,145 دولارا أمريكيا.

خامسا ـ التمويل الإضافي للوحدات الأساسية بموجب المقرر 95/93(ب)

28. عزز التمويل الإضافي للوحدات الأساسية، الذي أُقر بموجب المقرر 95/93(ب)، قدرة الوكالات المنفذة الثلاث على معالجة النطاق المتزايد لالتزامات بروتوكول مونتريال وتعقيداتها. بالنسبة لليونديبي، سمحت الموارد الإضافية بتوظيف خبراء فنيين وإقليميين متخصصين في أفريقيا وآسيا والمحيط الهادئ وأمريكا اللاتينية والبحر الكاريبي، والاحتفاظ بهم، وعززت في الوقت ذاته الدعم المقدم لمبادرات كفاءة استخدام الطاقة وخطط التنفيذ المتعلقة بالمواد الهيدروفلوروكربونية بموجب تعديل كيغالي. واستخدمت اليونيدو هذا التمويل لتوظيف كوادر إضافية للمشروعات، وكان ذلك ضروريا لتوسيع نطاق المساعدة في مجال السياسات واللوائح والتقنيات المقدمة إلى بلدان المادة 5، ودعم إعداد وتنفيذ خطط التنفيذ المتعلقة بالمواد الهيدروفلوروكربونية بموجب تعديل كيغالي، وخطط إدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية، ومشروعات كفاءة استخدام الطاقة، والجرد الوطني لمخزونات المواد الخاضعة للرقابة غير المرغوب فيها وخططها. واستخدم البنك الدولي التمويل المعزز لتحسين الخدمات الاستشارية السياساتية، والأدوات التحليلية، والإرشاد التقني، وأنشطة إشراك أصحاب المصلحة فيما يتعلق بالتخفيض التدريجي للمواد الهيدروفلوروكربونية ودمج كفاءة استخدام الطاقة. واستنادا إلى المعلومات الواردة من الوكالات، لوحظ أن الموارد الإضافية مجتمعة حسّنت إعداد المشروعات، والإشراف على التنفيذ، ودعم الامتثال، والمساعدة التقنية على المستوى الوطني، مما مكّن الوكالات من الاستجابة بفعالية لطلبات البلدان المتزايدة.

29. وأوضحت الوكالات المنفذة أن استمرار توفير التمويل الإضافي في السنوات المقبلة ضروري للحفاظ على مستوى الدعم المطلوب للتنفيذ الناجح لتعديل كيغالي والالتزامات المتبقية بإزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية. وتواجه البلدان بشكل متزايد متطلبات لإدارة التزامات متزامنة تشمل تخطيط وتنفيذ التخفيض التدريجي للمواد الهيدروفلوروكربونية، ومبادرات كفاءة استخدام الطاقة، وإدارة دورة حياة غازات التبريد، وأنشطة جرد المواد الخاضعة للرقابة غير المرغوب فيها، ووضع السياسات المتعلقة بالامتثال، الأمر الذي يتطلب خبرة تقنية وسياساتية متخصصة، ومشاركة مكثفة من أصحاب المصلحة، ومساعدة تقنية مستدامة. وفي ظل انتقال الوكالات إلى مراحل تنفيذ أكثر كثافة لخطط التنفيذ المتعلقة بالمواد الهيدروفلوروكربونية بموجب تعديل كيغالي، والإعداد للمراحل اللاحقة، سيكون الحفاظ على تعزيز قدرات وحداتها الأساسية أمرا بالغ الأهمية لضمان تسليم المشروعات في الوقت المحدد،

وفعالية الرصد والإبلاغ، واستمرار الامتثال لأهداف بروتوكول مونتريال. وبدون الموارد الإضافية، ستكون قدرة الوكالات على تقديم الدعم العالي الجودة والمستجيب محدودة، وذلك نظرا لتزايد تعقيد متطلبات التنفيذ.

سادسا ـ تحليل نظام التكاليف الإدارية وتمويل الوحدات الأساسية

30. عملا بالمقرر 95/93(هـ)، تقدم الأمانة، إلى اللجنة التنفيذية للنظر فيها خلال اجتماعها التاسع والتسعين، استعراضا لنظام التكاليف الإدارية وميزانية تمويل الوحدات الأساسية،[10] بما في ذلك استعراض لتنفيذ التمويل الإضافي للوحدات الأساسية الذي تمت الموافقة عليه بموجب المقرر 95/93(ب).

31. وقد تتأثر ميزانيات الوحدات الأساسية لعام 2027 لليوئنديبي، واليونيدو، والبنك الدولي بأي قرار تتخذه اللجنة التنفيذية بشأن نظام التكاليف الإدارية لفترة الثلاث سنوات 2027-2029. وبناء على ذلك، قد ترغب اللجنة التنفيذية في الموافقة على ميزانيات الوحدات الأساسية لعام 2027 لليوئنديبي، واليونيدو، والبنك الدولي كما هي مقدّمة، على أن يتم تعديل مستويات الميزانية المعتمدة في ضوء نتائج نظرها في نظام التكاليف الإدارية خلال اجتماعها التاسع والتسعين.

سابعا ـ التوصية

32. قد ترغب اللجنة التنفيذية في:

(أ) الإحاطة علما بما يلي:

(1) التقرير الخاص بتكاليف الوحدة الأساسية لعام 2027 لليوئنديبي، واليونيدو والبنك الدولي بحسب ما جاء في الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/99/78؛

(2) مع التقدير، أن عمليات الوحدة الأساسية للبنك الدولي كانت تقل عن مستويات الميزانية، وأن البنك الدولي سوف يعيد الأرصدة غير المستخدمة البالغة 221,273 دولارا أمريكيا للصندوق المتعدد الأطراف خلال الاجتماع التاسع والتسعين؛

(ب) أن تنظر فيما إذا كانت توافق على ميزانية الوحدة الأساسية لعام 2027 لكل من:

(1) اليوئنديبي بمبلغ 2,203,467 دولارا أمريكيا؛

(2) اليونيدو بمبلغ 2,108,424 دولارا أمريكيا؛

(3) البنك الدولي بمبلغ 1,747,145 دولارا أمريكيا؛

(ج) الإحاطة علما بأنه يمكن تعديل مستويات ميزانيات الوحدات الأساسية لعام 2027 المشار إليها في الفقرة الفرعية (ب) أعلاه في ضوء نتائج نظر اللجنة التنفيذية في استعراض نظام التكاليف الإدارية للصندوق المتعدد الأطراف (المقرر 95/93(هـ)) في الاجتماع التاسع والتسعين.

[10] UNEP/OzL.Pro/ExCom/99/87

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 متمايزة.

2. واستُخدم 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 لليوئنديبي، واليونيدو والبنك الدولي من معدل ثابت بنسبة 13 في المائة 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 اليوئنديبي واليونيدو والبنك الدولي، يتألف من تمويل سنوي للوحدة الأساسية يمكن النظر في زيادة سنوية بشأنه بنسبة تصل إلى 0.7 في المائة بموجب الاستعراض السنوي، وتطبيق رسوم الوكالة التالية على أساس التمويل لكل وكالة: ورسوم الوكالة بنسبة 7 في المائة للمشروعات التي تزيد تكلفة مشروعها عن 250,000 دولار أمريكي، بالإضافة إلى مشروعات التعزيز المؤسسي وإعداد المشروع؛ ورسوم الوكالة بنسبة 9 في المائة للمشروعات التي تبلغ تكلفة المشروع فيها أو تقل عن 250,000 دولار أمريكي؛ ورسم الوكالة بما لا يزيد عن 6.5 في المائة، يتم تحديده على أساس كل حالة على حدة بالنسبة للمشروعات في قطاع الإنتاج (المقرر 15/67(ب)).

5. وفي الاجتماعين الثالث والسبعين والتاسع والسبعين، تم الإبقاء على نظام التكاليف الإدارية الحالي للوكالات الثنائية والمنفذة لفترة الثلاث سنوات 2015-2017 (المقرر 62/73(ب)) وفترة الثلاث سنوات 2018-2020 (المقرر 41/79(ج)) على التوالي. وعلاوة على ذلك، طلب المقرر 41/79(هـ) من اليوئنديبي 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 يشكّل 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 لليوئنديبي 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 بدءا 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 (المقرر 95/93(ب) و(ج)).

Annex II

CORE UNIT BUDGET DATA AND OTHER ADMINISTRATIVE COSTS FOR 2017 TO 2027 FOR UNDP, UNIDO AND THE WORLD BANK (US$)

UNDP

Cost item	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026		2027
	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual*	Actual*	Budget*	Estimated*	Proposed
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	2,305,838	2,375,437	2,379,866	2,316,147	2,431,357	2,380,166	2,243,059	2,187,010	2,351,821	2,546,237	2,444,090	2,492,705
Travel (staff and consultant)	173,099	176,170	182,129	17,032	-112	68,900	168,020	156,696	141,118	150,000	85,000	85,000
Space (rent and common costs)	162,982	164,998	153,176	130,925	131,294	131,380	56,183	118,098	131,273	125,000	132,000	130,000
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	9,196	12,146	8,351	15,777	11,132	6,857	766	13,467	7,103	10,000	10,000	8,000
Contractual services (firms)	24,547	13,510	24,300	1,648	0	2,430	0	0	11,280	15,000	15,000	5,000
Reimbursement of central services for core unit staff	308,375	381,004	240,968	251,221	222,590	222,303	162,833	186,196	184,445	250,000	250,000	250,000
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	-929,036	-1,053,880	-904,918	-601,414	-683,114	-684,097	-488,027	-303,633	-454,100	-708,087	-547,939	-767,238
Return of funds (- = returned funds)	0	0	0	-32,878	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Sub-total core unit costs**	**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**	**2,388,151**	**2,388,151**	**2,203,467**
B. Agency support costs/implementation												
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	1,749,877	2,214,588	488,288	1,077,150	833,284	830,343	621,273	964,830	802,435	742,500	775,000	790,000
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	308,375	381,004	240,968	251,221	222,590	222,303	162,833	186,196	184,445	250,000	250,000	250,000
Adjustments (+ = overrun and - = underuse)	929,036	1,053,880	904,918	601,414	683,114	684,097	488,027	303,633	454,100	708,087	547,939	767,238
Project costs (- = to be deducted and thus removed)	0	0	0									
B. Sub-total agency support costs/ implementation costs	**2,987,288**	**3,649,473**	**1,634,174**	**1,929,785**	**1,738,988**	**1,736,743**	**1,272,133**	**1,454,660**	**1,440,980**	**1,700,587**	**1,572,939**	**1,807,238**
Grand total (A + B)	**5,042,289**	**5,718,858**	**3,718,046**	**4,028,243**	**3,852,135**	**3,864,682**	**3,414,967**	**3,812,495**	**3,813,920**	**4,088,737**	**3,961,090**	**4,010,705**
Net agency support costs plus core unit costs***	4,540,098	4,883,991	2,770,893	4,157,634	3,765,694	3,106,816	4,835,283	4,731,870	3,815,076		7,632,562	
Total administrative cost	5,042,289	5,718,858	3,718,046	4,028,243	3,852,135	3,864,682	3,414,967	3,812,495	3,813,920		3,961,090	
Balance per year	-502,191	-834,867	-947,153	129,391	-86,441	-757,866	1,420,316	919,376	1,155		3,671,473	
Running balance****	-34,945	-869,811	-1,816,964	-1,687,573	-1,774,014	-2,531,879	-1,111,564	-192,188	-191,033		3,480,440	

* 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 $2,055,000 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, US $2,372,940 in 2025 and US $2,388,151 in 2026. 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 2026, including agency support costs approved at the 98th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 99th meeting.

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

UNIDO

Cost item	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026		2027
	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual*	Actual*	Budget*	Estimated*	Proposed
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	1,501,300	1,307,624	1,351,602	1,416,184	947,075	1,113,459	1,341,886	1,168,475	1,862,219	1,885,400	2,307,700	2,005,900
Travel (staff and consultant)	157,800	196,736	137,864	16,004	0	103,169	160,021	228,253	223,231	135,600	118,400	140,500
Space (rent and common costs)	76,600	80,548	84,323	84,131	52,649	50,835	66,330	53,403	155,756	151,900	107,700	146,700
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	48,000	33,842	63,164	33,721	26,170	22,531	35,764	19,435	124,390	96,600	7,600	11,100
Contractual services (firms)	4,900	580	6,356	2,455	0	99	2,212	479,816	44,191	5,800	0	6,100
Reimbursement of central services for core unit staff	471,600	442,123	464,626	496,559	325,920	363,380	477,770	318,234	1,028,283	1,031,200	841,400	1,018,000
Additional funding per decision 93/95(b)												
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	-205,200	7,931	-24,066	49,404	670,186	382,680	-33,576	-2,857	-1,158,858	-1,012,732	-1,089,032	-1,219,876
Return of funds (- = returned funds)	0	-7,931	0	-49,404	-670,186	-382,680	0	0	0	0	0	0
A. Sub-total core unit costs**	**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**	**2,293,768**	**2,293,768**	**2,108,424**
B. Agency support costs/implementation												
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	584,300	729,854	1,339,603	814,755	858,449	637,077	1,012,091	590,949	1,352,196	737,300	1,109,700	1,593,100
Executing agency support cost (internal), including overheads	1,703,200	1,354,611	1,386,593	1,352,699	1,163,401	1,286,907	484,470	882,378	923,619	1,042,500	929,100	1,203,400
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				
Adjustments (+ = overrun and - = underuse)	205,200	0	24,066	0	-670,186	-382,680	33,576	2,857	1,158,858	1,012,732	1,089,032	1,219,876
Project costs (- = to be deducted and thus removed)	-134,800	-136,283	-38,099	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Sub-total agency support costs/ implementation costs	**2,357,900**	**1,948,182**	**2,712,163**	**2,167,455**	**1,351,664**	**1,541,304**	**1,530,137**	**1,476,184**	**3,434,674**	**2,792,532**	**3,127,832**	**4,016,376**
Grand total (A + B)	**4,412,900**	**4,009,636**	**4,796,033**	**4,216,509**	**2,703,478**	**3,194,778**	**3,580,544**	**3,740,944**	**5,713,887**	**5,086,300**	**5,421,600**	**6,124,800**
Net support costs plus core unit costs***	3,369,089	4,340,023	3,367,675	2,435,237	3,266,261	3,482,769	4,459,362	5,553,761	7,168,457		5,114,287	
Total administrative cost excluding project-related costs	4,412,900	4,009,636	4,796,033	4,216,509	2,703,478	3,194,778	3,580,544	3,740,944	5,713,887		5,421,600	
Balance per year	-1,043,811	330,388	-1,428,358	-1,781,272	562,782	287,990	878,818	1,812,818	1,454,570		-307,313	
Running balance****	-3,479,515	-3,149,128	-4,577,486	-6,358,757	-5,795,975	-5,507,985	-4,629,167	-2,816,349	-1,361,779		-1,669,092	

* 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 $2,055,000 in 2017, US $2,083,870 in 2019, US $2,050,407 in 2023, US $2,264,760 in 2024, US $2,279,213 in 2025 and US $2,293,768 in 2026. 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 2026, including agency support costs approved at the 98th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 99th 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026		2027
	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual*	Actual*	Budget*	Estimated*	Proposed
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	1,086,340	1,226,215	1,250,888	1,055,231	1,224,772	1,162,554	1,229,965	1,472,341	1,259,151	1,413,580	1,413,580	1,213,580
Travel (staff and consultant)	178,550	180,873	151,281	13,481		91,921	164,756	184,722	168,649	211,848	206,848	211,848
Space (rent and common costs)	0							0				
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	262	1,637	0	0	1,436	-77	196	321	0	0	0	0
Contractual services (firms)	189,400	73,389	38,983	10,292	1,000	7,136	57,626	37,926	43,528	61,128	66,128	61,128
Reimbursement of central services for core unit staff	210,378	245,946	249,954	212,792	247,637	193,342	212,024	241,615	254,544	260,589	260,589	260,589
Additional funding per decision 93/95(b)												
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	60,070	6,940	43,894	443,204	260,155	280,124	70,433	10,220	221,273	0	0	0
Return of funds (- = returned funds)	-60,070	-6940	-43,894	-443,204	-260,155	-280,124	-70,433	-10,220	-221,273	0	0	0
A. Sub-total core unit costs	**1,664,930**	**1,728,060**	**1,691,106**	**1,291,796**	**1,474,845**	**1,454,876**	**1,664,567**	**1,936,925**	**1,725,872**	**1,947,145**	**1,947,145**	**1,747,145**
B. Agency support costs/implementation												
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	1,491,814	2,114,429	1,258,437	1,172,183	748,694	1,165,041	1,062,864	1,100,000	617,193	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	**1,491,814**	**2,114,429**	**1,258,437**	**1,172,183**	**748,694**	**1,165,041**	**1,062,864**	**1,100,000**	**617,193**	**1,100,000**	**1,100,000**	**1,100,000**
Grand total (A + B)	**3,156,744**	**3,842,489**	**2,949,544**	**2,463,979**	**2,223,539**	**2,619,917**	**2,727,431**	**3,036,925**	**2,343,065**	**3,047,145**	**3,047,145**	**2,847,145**
Net agency support costs plus core unit costs**	1,882,250	3,246,085	1,472,339	1,619,536	2,127,452	2,944,998	3,041,431	3,336,343	2,391,892		4,356,403	
Total administrative cost	3,156,744	3,842,489	2,949,544	2,463,979	2,223,539	2,619,917	2,727,431	3,036,925	2,343,065		3,047,145	
Balance per year	-1,274,494	-596,404	-1,477,205	-844,443	-96,087	325,081	314,000	299,418	48,827		1,309,258	
Running balance***	3,956,289	3,359,885	1,882,680	1,038,237	942,150	1,267,231	1,581,231	1,880,649	1,929,476		3,238,734	

* 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 2026, including agency support costs approved at the 98th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 99th meeting.
*** Excludes any balance from years prior to 2002.