ОРГАНИЗАЦИЯ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ

EP

Программа Организации Объединенных Наций по окружающей среде

Distr.
GENERAL

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

RUSSIAN
ORIGINAL: ENGLISH

ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ КОМИТЕТ
МНОГОСТОРОННЕГО ФОНДА ДЛЯ
ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ МОНРЕАЛЬСКОГО ПРОТОКОЛА
Девяносто девятое совещание
Монреаль, 7-11 декабря 2026 года
Пункт 9 f) предварительной повестки дня[1]

РАСХОДЫ НА СОДЕРЖАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ НА 2027 ГОД ДЛЯ ПРООН, ЮНИДО И ВСЕМИРНОГО БАНКА

I. Введение

1. В настоящем документе рассматриваются запросы ПРООН, ЮНИДО и Всемирного банка на финансирование основных подразделений и административных расходов на 2027 год, а также приводится анализ степени, в которой имеющиеся ресурсы, предназначенные для покрытия общих административных расходов в 2027 году, соответствуют ожидаемым расходам на 2027 год. Анализ представлен отдельно для каждого из трех учреждений-исполнителей. В документе также содержится соответствующая рекомендация.

2. Настоящий документ подготовлен на основе информации, представленной тремя учреждениями-исполнителями, о фактических расходах их основных подразделений и административных расходах за 2025 год, сметных расходах на 2026 год и предлагаемых бюджетах на 2027 год[2]. В ходе анализа представленной информации Секретариат провел всесторонние консультации с каждым из трех учреждений-исполнителей, в рамках которых были рассмотрены все соответствующие вопросы. Секретариат выражает признательность трем учреждениям-исполнителям за оказанное содействие и конструктивное сотрудничество в процессе рассмотрения.

3. Краткое описание различных порядков покрытия административных расходов в рамках Многостороннего фонда приводится в приложении I к настоящему документу. Для удобства рассмотрения вопроса Исполнительным комитетом сведения о бюджетах основных подразделений и иных административных расходах каждого учреждения-исполнителя за последний трехлетний период (2023–2025 годы) включены в основной текст документа, а показатели за предыдущие периоды, начиная с 2017 года, представлены в приложении II к настоящему документу.

Решение, принятое на 93-м совещании

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

[2] В соответствии с решением 79/41 e) учреждения использовали пересмотренный формат представления отчетности об административных расходах, содержащийся в приложении XVIII к документу UNEP/OzL.Pro/ExCom/79/51.

Документы, подготовленные к совещанию Исполнительного комитета Многостороннего фонда для осуществления Монреальского протокола, не предрешают ни одного из решений, которые Исполнительный комитет может принять после выпуска документа.

4. На своем 93-м совещании Исполнительный комитет пересмотрел порядок покрытия административных расходов по линии Многостороннего фонда и утвердил увеличение финансирования основных подразделений ПРООН, ЮНИДО и Всемирного банка на сумму 200 000 долл. США для каждого учреждения ежегодно в течение трехлетнего периода 2024–2026 годов в целях укрепления их потенциала в области оказания технической и политической поддержки странам, действующим в рамках статьи 5, при том понимании, что данное увеличение применяется исключительно в указанный трехлетний период 2024–2026 годов (решение 93/95 b)).

5. На данное дополнительное финансирование не распространяется ежегодная индексация в размере 0,7 %, установленная решением 67/15 в отношении финансирования основных подразделений. Соответственно, бюджеты основных подразделений на 2027 год были рассчитаны путем исключения из утвержденных бюджетов на 2026 год дополнительного финансирования в объеме 200 000 долл. США и применения запрашиваемого процентного увеличения к полученным суммам. Поскольку дополнительное финансирование предусматривалось только до конца 2026 года, оно не было включено в бюджеты основных подразделений на 2027 год.

II. ПРООН

6. Исполнительный комитет утвердил запрос ПРООН на финансирование расходов основного подразделения на 2026 год в объеме 2 388 151 долл. США (решение 97/86 b) i))[3]. В таблице 1 приводятся данные по бюджету основного подразделения и административным расходам, представленные ПРООН за 2023–2027 годы.

Таблица 1. Бюджет основного подразделения и другие административные расходы на 2023–2027 годы для ПРООН (долл. США)

Статья расходов	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		2027 г.
	Факт.	Факт.**	Факт.**	Бюджет**	Сметн.**	Предлаг.
Персонал основного подразделения и сотрудники, работающие по контракту	2 243 059	2 187 010	2 351 821	2 546 237	2 444 090	2 492 705
Командировочные расходы (сотрудники и консультанты)	168 020	156 696	141 118	150 000	85 000	85 000
Помещения (аренда и общие расходы)	56 183	118 098	131 273	125 000	132 000	130 000
Приобретение оборудования и прочие расходы (компьютеры, расходные материалы)	766	13 467	7 103	10 000	10 000	8 000
Договорные услуги (фирмы)	0	0	11 280	15 000	15 000	5 000
Возмещение расходов центральных служб на сотрудников основного подразделения	162 833	186 196	184 445	250 000	250 000	250 000
Корректировки (+ = экономия; - = перерасход)	-488 027	-303 633	-454 100	-708 087	-547 939	-767 238
Возврат средств (- = возвращенные средства)	0	0	0	0	0	0
A. Промежуточный итог расходов основного подразделения*	**2 142 834**	**2 357 835**	**2 372 940**	**2 388 151**	**2 388 151**	**2 203 467**

[3] Включая дополнительное финансирование в размере 200 000 долл. США для укрепления потенциала ПРООН в области оказания технической и политической поддержки странам, действующим в рамках статьи 5, в соответствии с решением 93/95 b).

Статья расходов	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		2027 г.
	Факт.	Факт.**	Факт.**	Бюджет**	Сметн.**	Предлаг.
Возмещение расходов страновых отделений и осуществление на национальном уровне, включая накладные расходы	621 273	964 830	802 435	742 500	775 000	790 000
Расходы на поддержку учреждения-исполнителя (внутренние), включая накладные расходы	0	0	0	0	0	0
Финансовые посредники, включая накладные расходы	0	0	0	0	0	0
Возмещение расходов центральных служб на сотрудников основного подразделения (включая накладные расходы)						
Возмещение затрат	162 833	186 196	184 445	250 000	250 000	250 000
Корректировки (+ = перерасход; - = экономия)	488 027	303 633	454 100	708 087	547 939	767 238
Расходы по проекту (- = подлежат вычету и, следовательно, исключению)						
B. Промежуточный итог вспомогательных расходов учреждения/расходов на осуществление	**1 272 133**	**1 454 660**	**1 440 980**	**1 700 587**	**1 572 939**	**1 807 238**
Итого (A + B)	**3 414 967**	**3 812 495**	**3 813 920**	**4 088 737**	**3 961 090**	**4 010 705**

* Фактические расходы основного подразделения превысили допустимый промежуточный итог в размере 2 142 834 долл. США в 2023 году, 2 357 835 долл. США в 2024 году, 2 372 940 долл. США в 2025 году и 2 388 151 долл. США в 2026 году. В связи с этим была введена строка корректировки с отрицательным значением для получения требуемой предельной величины. Соответствующая положительная корректировка также отражена в составе вспомогательных расходов учреждения/расходов на осуществление с целью обеспечения отражения в общих административных расходах суммы, превышенной учреждением.

** Включая дополнительное финансирование в размере 200 000 долл. США для укрепления потенциала ПРООН в области оказания технической и политической поддержки странам, действующим в рамках статьи 5, в соответствии с решением 93/95 b).

II.1 Расходы основного подразделения

7. Запрос ПРООН в размере 2 203 467 долл. США для бюджета основного подразделения на 2027 год представляет собой увеличение на 0,7 % по сравнению с бюджетом, утвержденным на 2026 год, в соответствии с методом расчета, изложенным в пункте 5. Ожидается, что расходы основного подразделения ПРООН превысят запрашиваемую сумму на 767 238 долл. США (отражено как «Корректировка» в таблице 1). ПРООН превысила утвержденные бюджетные ассигнования для своего основного подразделения [4], и эти расходы покрывались за счет поступлений в связи с управлением проектами, финансируемыми Многосторонним фондом.

8. Предлагаемый бюджет основного подразделения ПРООН на 2027 год включает следующие статьи:

[4] За последние 10 лет ПРООН трижды превышала бюджет на расходы своего основного подразделения более чем на 800 000 долл. США: на 929 036 долл. США в 2017 году, на 1 053 880 долл. США в 2018 году и на 904 918 долл. США в 2019 году. Согласно прогнозам, в 2026 году превышение расходов ПРООН составит 547 939 долл. США, что соответствует примерно 22,9 % от утвержденного бюджета.

a) заработная плата персонала (83,9 % бюджета). В 2026 году сметные расходы на оплату труда персонала составили 83,2 % от общего бюджета (с 2011 года данный показатель колебался в диапазоне от 70,5 % до 87 %);

b) возмещение расходов центральных служб (8,4 % бюджета). Предусмотренная в бюджете сумма (250 000 долл. США) превышает фактические расходы за 2025 год (184 445 долл. США) и соответствует сметным показателям на 2026 год;

c) аренда помещений (4,4 % бюджета). Предлагаемый бюджет (130 000 долл. США) ниже фактических расходов за 2025 год (131 273 долл. США) и сметных расходов на 2026 год (132 000 долл. США). Расходы на аренду в 2025 году были на 5 % выше прогнозируемых в связи с более высокими, чем ожидалось, затратами. Ожидается, что расходы на аренду в 2026 году в целом останутся на уровне фактических расходов, понесенных в 2025 году;

d) командировочные расходы (2,9 % бюджета). Предлагаемый бюджет (85 000 долл. США) соответствует сметным показателям на 2026 год. По оценкам, в 2026 году расходы на командировки сократятся примерно на 40 % по сравнению с уровнем 2025 года, в первую очередь в результате введения организационного ограничения на командировки. Ожидается, что эта мера по ограничению затрат будет действовать до конца 2027 года;

e) приобретение оборудования (0,3 % бюджета). Предлагаемый бюджет (8 000 долл. США) ниже сметных расходов на 2026 год (10 000 долл. США), но выше фактических расходов, понесенных в 2025 году (7 103 долл. США); и

f) расходы на договорные услуги (0,2 % бюджета). Предлагаемый бюджет (5 000 долл. США) ниже сметных расходов на 2026 год (15 000 долл. США) и фактических расходов, понесенных в 2025 году (11 280 долл. США).

II.2 Общие административные расходы

9. По оценкам ПРООН, общие административные расходы в 2027 году составят 4 010 705 долл. США, что незначительно превышает сметные расходы на 2026 год в размере 3 961 090 долл. США.

10. Объем финансирования на возмещение расходов страновых отделений и в рамках осуществления на национальном уровне (790 000 долл. США) превышает сметные расходы на 2026 год (775 000 долл. США), но ниже фактических расходов, понесенных в 2025 году (802 435 долл. США). Указанный уровень финансирования по-прежнему ниже диапазона соответствующих расходов за период с 2011 по 2018 год (от 1 472 814 до 2 442 896 долл. США).

11. Ресурсы, доступные ПРООН по линии Многостороннего фонда для покрытия административных расходов, включают в себя расходы основного подразделения и вспомогательные расходы учреждения, а также любой остаток ранее не освоенных ассигнований на административные расходы. Вспомогательные расходы учреждения предоставляются ПРООН только после того, как произведены выплаты по утвержденным расходам по проектам. В таблице 2 представлена соответствующая оценка за период с 2023 по 2026 год.

Таблица 2. Оценка ресурсов для покрытия будущих административных расходов ПРООН (в долл. США)

Наименование	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.*
Чистые вспомогательные расходы учреждения плюс расходы основного подразделения	4 835 283	4 731 870	3 815 076	7 632 562
Общие административные расходы	3 414 967	3 812 495	3 813 920	3 961 090

Наименование	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.*
Сальдо за год	1 420 316	919 376	1 155	3 671 473
Текущий остаток	(1 111 564)	(192 188)	(191 033)	3 480 440

*Включает вспомогательные расходы учреждения, утвержденные на 98-м совещании, а также оценку вспомогательных расходов учреждения и расходов основного подразделения, представленных на 99-м совещании.

12. На основании анализа, представленного в таблице 2, по состоянию на конец 2026 года ПРООН может иметь остаток в размере 3 480 440 долл. США. В 2027 году для покрытия ожидаемых общих административных расходов в размере 4 010 705 долл. США ПРООН потребуется получить не менее 530 265 долл. США в виде поступлений на покрытие вспомогательных расходов учреждения и расходов основного подразделения.

III. ЮНИДО

13. Исполнительный комитет утвердил запрос ЮНИДО на финансирование расходов основного подразделения на 2026 год в объеме 2 293 768 долл. США (решение 97/86 b) ii))[5]. В таблице 3 приводятся данные по бюджету основного подразделения и административным расходам, представленные ЮНИДО за 2023–2027 годы[6]. Цифры, указанные как «фактические», основаны на модели, подготовленной ЮНИДО для оценки вспомогательных расходов своего подразделения по Монреальскому протоколу в соответствии с решением 56/41[7].

Таблица 3. Бюджет основного подразделения и другие административные расходы на 2023–2027 годы для ЮНИДО (долл. США)

Статья расходов	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		2027 г.
	Факт.	Факт.*	Факт.*	Бюджет*	Сметн.*	Предлаг.
Персонал основного подразделения и сотрудники, работающие по контракту	1 341 886	1 168 475	1 862 219	1 885 400	2 307 700	2 005 900
Командировочные расходы (сотрудники и консультанты)	160 021	228 253	223 231	135 600	118 400	140 500
Помещения (аренда и общие расходы)	66 330	53 403	155 756	151 900	107 700	146 700
Приобретение оборудования и прочие расходы (компьютеры, расходные материалы)	35 764	19 435	124 390	96 600	7 600	11 100
Договорные услуги (фирмы)	2 212	479 816	44 191	5 800	0	6 100
Возмещение расходов центральных служб на сотрудников основного подразделения	477 770	318 234	1 028 283	1 031 200	841 400	1 018 000
Корректировки (+ = экономия; - = перерасход)	-33 576	-2 857	-1 158 858	-1 012 732	-1 089 032	-1 219 876

[5] Включая дополнительное финансирование в размере 200 000 долл. США для укрепления потенциала ЮНИДО в области оказания технической и политической поддержки странам, действующим в рамках статьи 5, в соответствии с решением 93/95 b).

[6] Отсутствие в ЮНИДО надлежащей системы учета расходов исторически затрудняло представление отчетности на основе фактических данных с надлежащим аудиторским следом. Согласно ЮНИДО, в 2017 году было проведено согласование с целью отражения общих административных расходов, включая те, которые в соответствии с действующей методологией ЮНИДО могли быть классифицированы как потенциальные административные расходы, связанные с проектами.

[7] ЮНИДО было предложено изложить предпосылки, лежащие в основе ее модели административных расходов, а в будущих запросах на финансирование основного подразделения представлять информацию об административных расходах с четким разграничением между деятельностью, непосредственно связанной с проектами, и прочими административными расходами. Впоследствии в решении 59/28 c) Исполнительный комитет принял к сведению методологию определения расходов, связанных с проектами, которая изложена в годовом докладе ЮНИДО об административных расходах (UNEP/OzL.Pro/ExCom/60/51).

Статья расходов	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		2027 г.
	Факт.	Факт.*	Факт.*	Бюджет*	Сметн.*	Предлаг.
Возврат средств (- = возвращенные средства)	0	0	0	0	0	0
A. Промежуточный итог расходов основного подразделения	**2 050 407**	**2 264 760**	**2 279 213**	**2 293 768**	**2 293 768**	**2 108 424**
Возмещение расходов страновых отделений и осуществление на национальном уровне, включая накладные расходы	1 012 091	590 949	1 352 196	737 300	1 109 700	1 593 100
Расходы на поддержку учреждения-исполнителя (внутренние), включая накладные расходы	484 470	882 378	923 619	1 042 500	929 100	1 203 400
Финансовые посредники, включая накладные расходы	0	0	0	0	0	0
Возмещение расходов центральных служб на сотрудников основного подразделения (включая накладные расходы)						
Возмещение затрат	0	0	0	0	0	0
Корректировки (+ = перерасход; - = экономия)	33 576	2 857	1 158 858	1 012 732	1 089 032	1 219 876
Расходы по проекту (- = подлежат вычету и, следовательно, исключению)	0	0	0	0	0	0
B. Промежуточный итог вспомогательных расходов учреждения/расходов на осуществление	**1 530 137**	**1 476 184**	**3 434 674**	**2 792 532**	**3 127 832**	**4 016 376**
Итого (A + B)	**3 580 544**	**3 740 944**	**5 713 887**	**5 086 300**	**5 421 600**	**6 124 800**

***** Включая дополнительное финансирование в размере 200 000 долл. США для укрепления потенциала ЮНИДО в области оказания технической и политической поддержки странам, действующим в рамках статьи 5, в соответствии с решением 93/95 b).

III.1 Расходы основного подразделения

14. Запрос ЮНИДО в размере 2 108 424 долл. США для бюджета основного подразделения на 2027 год представляет собой увеличение на 0,7 % по сравнению с бюджетом, утвержденным на 2026 год, в соответствии с методом расчета, изложенным в пункте 5. Ожидается, что расходы основного подразделения ЮНИДО превысят запрашиваемую сумму на 1 219 876 долл. США (отражено как «Корректировка» в таблице 3).

15. Предлагаемый бюджет основного подразделения ЮНИДО на 2027 год включает следующие статьи:

a) заработная плата персонала (60,3 % бюджета, что соответствует 10,50 штатным должностям). В 2026 году сметные расходы на оплату труда персонала составили 68,2 % от общего бюджета (с 2011 года данный показатель колебался в диапазоне от 59,0 % до 70,1 %). Смета на 2026 и 2027 годы основана на заложенных в бюджете стандартных расходах на штатные должности, исходя из предположения, что функции основного подразделения в эти годы будут выполняться сотрудниками, занимающими соответственно 11,20 и 10,50 штатных должностей;

b) центральные службы (30,6 % бюджета). Эти расходы основаны на общих административных расходах, включая расходы на общее управление и расходы руководящего органа. Предлагаемый бюджет на 2027 год (1 018 000 долл. США) ниже фактических расходов за 2025 год (1 028 283 долл. США), но выше сметных расходов на 2026 год (841 400 долл. США). Фактические расходы центральных служб в 2025 году были на 325 483 долл. США выше сметных расходов (702 800 долл. США) в связи с увеличением численности персонала, задействованного в выполнении функций основного подразделения, а также более высокими фактическими расходами на центральное управление. На 2026 год расходы центральных служб оцениваются в 841 400 долл. США, что на 189 800 долл. США ниже сметной суммы в 1 031 200 долл. США. Данная смета отражает текущий уровень ассигнований и может быть пересмотрена в случае утверждения государствами-членами дополнительных ресурсов;

c) аренда помещений (4,4 % бюджета). Предлагаемый бюджет на 2027 год (146 700 долл. США) превышает сметные расходы на 2026 год (107 700 долл. США), но ниже фактических расходов, понесенных в 2025 году (155 756 долл. США). Расходы на аренду помещений останутся соразмерными числу выделенных сотрудников основного подразделения;

d) командировочные расходы (4,2 % бюджета). Предлагаемый бюджет (140 500 долл. США) превышает сметные расходы на 2026 год (118 400 долл. США), но ниже фактических расходов, понесенных в 2025 году (223 231 долл. США). Он также соответствует диапазону расходов, понесенных в период с 2011 по 2025 год (от 0 до 284 000 долл. США);

e) приобретение оборудования (0,3 % бюджета). Предлагаемый бюджет (11 100 долл. США) превышает сметные расходы на 2026 год (7 600 долл. США), но ниже фактических расходов, понесенных в 2025 году (124 390 долл. США); рост расходов на оборудование в 2025 году был обусловлен, прежде всего, увеличением численности персонала проекта; и

f) договорные услуги (0,2 % бюджета). Предлагаемый бюджет (6 100 долл. США) превышает сметные расходы на 2026 год (0 долл. США), но ниже фактических расходов, понесенных в 2025 году (44 191 долл. США). Увеличение на 39 191 долл. США по сравнению со сметной суммой в 5 000 долл. США в 2025 году было обусловлено проведением обучения по портфелю проектов и использованием услуг субподрядчиков. Поскольку эти мероприятия завершены, расходы на договорные услуги, по оценкам, сократятся до нуля в 2026 году, что означает сокращение на 5 800 долл. США по сравнению с уровнем, предусмотренным бюджетом на этот год.

III.2 Общие административные расходы

16. Общий объем чистых административных расходов на 2027 год определен в размере 6 124 800 долл. США. Данный показатель превышает сметные расходы на 2026 год, составляющие 5 421 600 долл. США, однако остается в пределах исторического диапазона расходов, понесенных в период с 2011 по 2026 год (от 2 703 478 до 6 821 000 долл. США).

17. Предусмотренная в бюджете на 2027 год сумма по статье возмещения расходов страновых отделений и на осуществление на национальном уровне, составляет 1 593 100 долл. США. Эта сумма превышает сметные расходы на 2026 год (1 109 700 долл. США) и фактические расходы, понесенные в 2025 году (1 352 196 долл. США). Фактические расходы в 2025 году превысили бюджетную смету на 605 596 долл. США. Это увеличение в первую очередь обусловлено более

высокой долей расходов на техническое сотрудничество в рамках Монреальского протокола в общем портфеле технического сотрудничества ЮНИДО, что привело к увеличению доли расходов на представительства на местах, выделяемых на мероприятия в рамках Монреальского протокола.

18. Расходы учреждения-исполнителя на 2027 год определены в размере 1 203 400 долл. США. Данная сумма на 274 300 долл. США превышают сметные расходы на 2026 год (929 100 долл. США) и на 279 781 долл. США – фактические расходы, понесенные в 2025 году (923 619 долл. США). В период 2011–2026 годов эти расходы варьировались в диапазоне от 733 600 до 3 302 800 долл. США. В 2025 году расходы на поддержку учреждения-исполнителя превысили бюджетную смету в размере 751 200 долл. США на 172 419 долл. США, что главным образом обусловлено увеличением численности персонала, задействованного на неосновных видах деятельности. По оценкам, в 2026 году расходы будут на 113 400 долл. США ниже утвержденного бюджета (1 042 500 долл. США), что отражает ожидаемый объем ресурсов, необходимых для неосновных видов деятельности, и исходит из текущего уровня ассигнований.

19. Ресурсы, доступные ЮНИДО по линии Многостороннего фонда для покрытия административных расходов, включают в себя расходы основного подразделения и вспомогательные расходы учреждения, а также любой остаток ранее не освоенных ассигнований на административные расходы. Вспомогательные расходы учреждения предоставляются ЮНИДО только после того, как произведены выплаты по утвержденным расходам по проектам. В таблице 4 представлена соответствующая оценка за период с 2023 по 2026 год.

Таблица 4. Оценка ресурсов для покрытия будущих административных расходов ЮНИДО (в долл. США)

Наименование	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.*
Чистые вспомогательные расходы учреждения плюс расходы основного подразделения	4 459 362	5 553 761	7 168 457	5 114 287
Общие административные расходы без учета расходов по проекту	3 580 544	3 740 944	5 713 887	5 421 600
Сальдо за год	878 818	1 812 818	1 454 570	(307 313)
Текущий остаток	(4 629 167)	(2 816 349)	(1 361 779)	(1 669 092)

* Включает вспомогательные расходы учреждения, утвержденные на 98-м совещании, а также оценку вспомогательных расходов учреждения и расходов основного подразделения, представленных на 99-м совещании.

20. На основании анализа, представленного в таблице 4, по состоянию на конец 2026 года у ЮНИДО может образоваться отрицательное накопленное сальдо в размере 1 669 092 долл. США. В 2027 году для покрытия ожидаемых общих административных расходов в размере 6 124 800 долл. США ЮНИДО потребуется получить не менее 7 793 892 долл. США в виде поступлений на покрытие вспомогательных расходов учреждения и расходов основного подразделения. ЮНИДО подтвердила, что, как и в предыдущие периоды, будет осуществлять управление своей деятельностью, основываясь на выполнении проектных операций и объеме полученного финансирования для основного подразделения.

IV. Всемирный банк

21. Исполнительный комитет утвердил запрос Всемирного банка на финансирование расходов основного подразделения на 2026 год в объеме 1 947 145 долл. США (решение 97/86 b) iii))[8]. В таблице 5 приводятся данные по бюджету основного подразделения и административным расходам, представленные Всемирным банком за 2023–2027 годы.

[8] Включая дополнительное финансирование в размере 200 000 долл. США для укрепления потенциала Всемирного банка в области оказания технической и политической поддержки странам, действующим в рамках статьи 5, в соответствии с решением 93/95 b).

Таблица 5. Бюджет основного подразделения и другие административные расходы на 2023–2027 годы для Всемирного банка (долл. США)

Статья расходов	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.		2027 г.
	Факт.	Факт.*	Факт.*	Бюджет*	Сметн.*	Предлаг.
Персонал основного подразделения и сотрудники, работающие по контракту	1 229 965	1 472 341	1 259 151	1 413 580	1 413 580	1 213 580
Командировочные расходы (сотрудники и консультанты)	164 756	184 722	168 649	211 848	206 848	211 848
Помещения (аренда и общие расходы)	0	0	0	0	0	0
Приобретение оборудования и прочие расходы (компьютеры, расходные материалы)	196	321	0	0	0	0
Договорные услуги (фирмы)	57 626	37 926	43 528	61 128	66 128	61 128
Возмещение расходов центральных служб на сотрудников основного подразделения	212 024	241 615	254 544	260 589	260 589	260 589
Корректировки (+ = экономия; - = перерасход)	70 433	10 220	221 273	0	0	0
Возврат средств (- = возвращенные средства)	-70 433	-10 220	-221 273	0	0	0
A. Промежуточный итог расходов основного подразделения	**1 664 567**	**1 936 925**	**1 725 872**	**1 947 145**	**1 947 145**	**1 747 145**
Возмещение расходов страновых отделений и осуществление на национальном уровне, включая накладные расходы	1 062 864	1 100 000	617 193	1 100 000	1 100 000	1 100 000
Расходы на поддержку учреждения-исполнителя (внутренние), включая накладные расходы	0	0	0	0	0	0
Финансовые посредники, включая накладные расходы	0	0	0	0	0	0
Возмещение расходов центральных служб на сотрудников основного подразделения (включая накладные расходы)						
Возмещение затрат	0	0	0	0	0	0
Корректировки (+ = перерасход; - = экономия)	0	0	0	0	0	0
Расходы по проекту (- = подлежат вычету и, следовательно, исключению)						
B. Промежуточный итог вспомогательных расходов учреждения/расходов на осуществление	**1 062 864**	**1 100 000**	**617 193**	**1 100 000**	**1 100 000**	**1 100 000**
Итого (A + B)	**2 727 431**	**3 036 925**	**2 343 065**	**3 047 145**	**3 047 145**	**2 847 145**

* Включая дополнительное финансирование в размере 200 000 долл. США для укрепления потенциала Всемирного банка в области оказания технической и политической поддержки странам, действующим в рамках статьи 5, в соответствии с решением 93/95 b).

IV.1 Расходы основного подразделения

22. Запрос Всемирного банка на выделение 1 747 145 долл. США для бюджета основного подразделения на 2027 год соответствует сумме, утвержденной на 2026 год (за исключением дополнительного финансирования в размере 200 000 долл. США). В отличие от ПРООН и ЮНИДО, деятельность Всемирного банка не субсидируется за счет поступлений на покрытие вспомогательных расходов учреждения или его общего фонда.

23. Предлагаемый бюджет основного подразделения Всемирного банка на 2027 год включает следующие статьи:

a) заработная плата персонала (69,5 % бюджета). Предлагаемые расходы на персонал на 2027 год (1 213 580 долл. США) ниже сметных расходов на 2026 год (1 413 580 долл. США) и фактических расходов, понесенных в 2025 году (1 259 151 долл. США). Фактические расходы на персонал в 2025 году были примерно на 11 % ниже сметных расходов и на 14 % ниже фактических расходов на персонал в 2024 году. Данное снижение в первую очередь обусловлено внутренней реорганизацией и временными кадровыми пробелами, связанными с переходом сотрудников на новые должности и сроками набора персонала на вакантные должности. По мере завершения этих переходов и заполнения вакансий ожидается, что численность персонала и соответствующие расходы на персонал вернутся к нормальному уровню в 2027 году;

b) возмещение расходов центральных служб (14,9 % бюджета). Предлагаемый бюджет на 2027 год (260 589 долл. США) соответствует сметным расходам на 2026 год, но превышает фактические расходы в 2025 году (254 544 долл. США). Расходы в этой категории в 2025 году выросли примерно на 5 % по сравнению с 2024 годом, в основном за счет увеличения расходов на персонал. Тем не менее фактические расходы остались близки к предусмотренной в бюджете сумме и соответствовали историческим показателям;

c) командировочные расходы (12,1 % бюджета). Предлагаемый бюджет на 2027 год (211 848 долл. США) превышает сметные расходы на 2026 год (206 848 долл. США) и фактические расходы, понесенные в 2025 году (168 649 долл. США);

d) договорные услуги (3,5 % бюджета). Предлагаемый бюджет на 2027 год (61 128 долл. США) ниже сметных расходов на 2026 год (66 128 долл. США), но выше фактических расходов, понесенных в 2025 году (43 528 долл. США); и

e) расходы на аренду помещений и приобретение оборудования и материалов не заложены в бюджет, поскольку они в основном покрываются из общего бюджета Всемирного банка, а не из бюджета основного подразделения по Монреальскому протоколу.

24. Всемирный банк сообщит о возмещении суммы в размере 221 273 долл. США, сэкономленной по статье расходов основного подразделения за 2025 год, на 99-м совещании[9]. Исполнительный комитет, возможно, пожелает с удовлетворением принять к сведению соблюдение Всемирным банком практики возмещения неиспользованных остатков средств.

IV.2 Общие административные расходы

25. Бюджет на возмещение расходов страновых отделений, предложенный на 2027 год (1 100 000 долл. США), соответствует сметным расходам на 2026 год, но превышает фактические расходы 2025 года (617 193 долл. США) на оказание поддержки в управлении и надзоре за деятельностью в рамках Монреальского протокола. Общие административные расходы в 2027 году оцениваются в 2 847 145 долл. США, что ниже сметных расходов на 2026 год (3 047 145 долл. США).

[9] Возврат сэкономленных средств уже отражен в докладе о неиспользованных остатках и наличии ресурсов (UNEP/OzL.Pro/ExCom/99/4, приложение IV).

26. Ресурсы, доступные Всемирному банку по линии Многостороннего фонда для покрытия административных расходов, включают в себя расходы основного подразделения и вспомогательные расходы учреждения, а также любой остаток ранее не освоенных ассигнований на административные расходы. Вспомогательные расходы учреждения предоставляются Всемирному банку только после того, как произведены выплаты по утвержденным расходам по проектам. В таблице 6 представлена соответствующая оценка за период с 2023 по 2026 год.

Таблица 6. Оценка ресурсов для покрытия будущих административных расходов Всемирного банка (в долл. США)

Наименование	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.*
Чистые вспомогательные расходы учреждения плюс расходы основного подразделения	3 041 431	3 336 343	2 391 892	4 356 403
Общие административные расходы без учета расходов по проекту	2 727 431	3 036 925	2 343 065	3 047 145
Сальдо за год	314 000	299 418	48 827	1 309 258
Текущий остаток	1 581 231	1 880 649	1 929 476	3 238 734

* Включает вспомогательные расходы учреждения, утвержденные на 98-м совещании, а также оценку вспомогательных расходов учреждения и расходов основного подразделения, представленных на 99-м совещании.

27. На основании анализа, представленного в таблице 6, по состоянию на конец 2026 года Всемирный банк может иметь остаток в размере 3 238 734 долл. США, исходя из утвержденных бюджетов на 98-м совещании и представленных предложений на 99-м совещании. Для покрытия ожидаемых общих административных расходов в 2027 году в размере 2 847 145 долл. США Всемирный банк будет обладать достаточными средствами.

V. Дополнительное финансирование основных подразделений в соответствии с решением 93/95 b)

28. Дополнительное финансирование основных подразделений, утвержденное в соответствии с решением 93/95 b), укрепило потенциал трех учреждений-исполнителей в плане выполнения обязательств по Монреальскому протоколу, объем и сложность которых постоянно растут. Что касается ПРООН, то дополнительные ресурсы позволили нанять и удержать в штате специализированных технических и региональных экспертов, охватывая Африку, Азиатско-Тихоокеанский регион, а также Латинскую Америку и страны Карибского бассейна, а также усилить поддержку инициатив в области энергоэффективности и Кигалийских планов регулирования ГФУ (КПР). ЮНИДО использовала эти средства для найма дополнительного персонала по проектам, что было необходимо для расширения помощи в области политики, нормативно-правовой базы и технической поддержки странам, действующим в рамках статьи 5, в целях содействия подготовке и реализации КПР, планов организационной деятельности по поэтапному отказу от ГХФУ, проектов по повышению энергоэффективности, а также национальных перечней хранилищ нежелательных регулируемых веществ и планов. Всемирный банк использовал увеличенное финансирование для укрепления консультативных услуг по вопросам политики, аналитических инструментов, технических рекомендаций и мероприятий по вовлечению субъектов деятельности, связанных с поэтапным сокращением использования ГФУ и интеграцией мер по повышению энергоэффективности. На основании информации, полученной от учреждений, отмечается, что в совокупности дополнительные ресурсы позволили улучшить подготовку проектов, надзор за их реализацией, поддержку в обеспечении соблюдения требований и техническую помощь на страновом уровне, что дало учреждениям возможность эффективно реагировать на растущие запросы от стран.

29. Учреждения-исполнители пояснили, что продолжение предоставления дополнительного финансирования в последующие годы имеет решающее значение для обеспечения уровня поддержки, необходимого для успешной реализации Кигалийской поправки и оставшихся

обязательств по поэтапному отказу от ГХФУ. Странам все чаще приходится справляться с одновременным выполнением ряда обязательств, включая планирование и осуществление поэтапного сокращения использования ГФУ, инициативы в области энергоэффективности, управление жизненным циклом хладагентов, мероприятия по перечню нежелательных регулируемых веществ и разработку политики в области соблюдения требований, что требует специализированных технических и политических знаний, активного вовлечения субъектов деятельности и постоянной технической помощи. По мере того, как учреждения переходят к этапам реализации КПР, требующим более интенсивных усилий, и готовятся к последующим этапам, поддержание укрепленного потенциала основных подразделений будет иметь решающее значение для обеспечения своевременного выполнения проектов, эффективного мониторинга и отчетности, а также постоянного соблюдения целевых показателей Монреальского протокола. Без дополнительных ресурсов способность учреждений оказывать оперативную и высококачественную поддержку будет ограничена, поскольку требования к реализации становятся все более жесткими и сложными.

VI. Анализ порядка покрытия административных расходов и финансирования основных подразделений

30. В соответствии с решением 93/95 e) Секретариат представляет на рассмотрение Исполнительного комитета на его 99-м совещании обзор порядка покрытия административных расходов и бюджета финансирования его основных подразделений[10], включая обзор хода освоения дополнительного финансирования основных подразделений, утвержденного в соответствии с решением 93/95 b).

31. На бюджеты основных подразделений ПРООН, ЮНИДО и Всемирного банка на 2027 год может повлиять любое решение, принятое Исполнительным комитетом в отношении порядка покрытия административных расходов на трехлетний период 2027–2029 годов. Соответственно, Исполнительный комитет, возможно, пожелает утвердить бюджеты основных подразделений ПРООН, ЮНИДО и Всемирного банка на 2027 год в представленном виде при том понимании, что утвержденные объемы бюджета могут быть скорректированы с учетом итогов рассмотрения Исполнительным комитетом порядка покрытия административных расходов на 99-м совещании.

VII. Рекомендация

32. Исполнительный комитет, возможно, пожелает:

a) принять к сведению:

i) доклад о расходах на содержание основных подразделений на 2027 год для ПРООН, ЮНИДО и Всемирного банка, содержащийся в документе UNEP/OzL.Pro/ExCom/99/78;

ii) с удовлетворением, что расходы на функционирование основного подразделения Всемирного банка были ниже запланированного бюджета и что Всемирный банк возместит неиспользованный остаток в размере 221 273 долл. США в Многосторонний фонд на 99-м совещании;

b) рассмотреть вопрос об утверждении заявленных бюджетов основных подразделений на 2027 год для:

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

i) ПРООН в размере 2 203 467 долл. США;

ii) ЮНИДО в размере 2 108 424 долл. США;

iii) Всемирного банка в размере 1 747 145 долл. США; и

c) принять к сведению, что объемы бюджетов основных подразделений на 2027 год, упомянутые в подпункте b) выше, могут быть скорректированы с учетом итогов рассмотрения Исполнительным комитетом обзора порядка покрытия административных расходов Многостороннего фонда (решение 93/95 e)) на 99-м совещании.

Приложение I

СВОДНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ ПОРЯДКА ПОКРЫТИЯ АДМИНИСТРАТИВНЫХ РАСХОДОВ МНОГОСТОРОННЕГО ФОНДА

1. С момента создания Многостороннего фонда Исполнительный комитет последовательно контролирует административные расходы Фонда, в результате чего в разные периоды были установлены пять различных порядков покрытия административных расходов.

2. Первый порядок покрытия административных расходов Многостороннего фонда действовал до 1998 года. Второй порядок покрытия административных расходов был утвержден на 26-м совещании в ноябре 1998 года, когда распределение административных расходов между ПРООН, ЮНИДО и Всемирным банком было изменено: вместо фиксированной ставки в 13%, применявшейся ко всем проектам, была введена дифференцированная шкала (решение 26/41).

3. В декабре 2002 года подход к покрытию расходов был вновь пересмотрен в сторону понижения, и стал включать базовую единовременную выплату в размере 1,5 млн. долл. США для каждого учреждения (решение 38/68). Начиная с 46-го совещания для большинства учреждений отмечалось ежегодное увеличение расходов. В решении 41/94 d) Секретариату было предложено проводить ежегодный пересмотр порядка покрытия административных расходов. Решением 56/41 было продлено действие решения 38/68 и соответствующего порядка покрытия административных расходов применительно к трехлетнему периоду 2009–2011 годов.

4. На своем 67-м совещании Комитет постановил применять новый порядок покрытия административных расходов на трехлетний период 2012–2014 годов для ПРООН, ЮНИДО и Всемирного банка, состоящий из ежегодного базового финансирования подразделений (с возможностью ежегодного увеличения до 0,7% в случае пересмотра), и следующее агентское вознаграждение на основе финансирования каждого учреждения: агентское вознаграждение в 7% в отношении проектов с проектной стоимостью свыше 250 000 долл. США, проектов по укреплению организационного потенциала, а также в отношении подготовки проектов; агентское вознаграждение в 9% в отношении проектов с проектной стоимостью не более 250 000 долл. США; агентское вознаграждение не более 6,5%, устанавливаемое на индивидуальной основе в отношении проектов в производственном секторе (решение 67/15 b)).

5. На 73-м и 79-м совещаниях действующий порядок покрытия административных расходов для двусторонних учреждений и учреждений-исполнителей был сохранен соответственно для трехлетних периодов 2015–2017 годов (решение 73/62 b)) и 2018–2020 годов (решение 79/41 c)). Кроме того, решением 79/41 e) ПРООН, ЮНИДО и Всемирному банку было предложено представлять свои ежегодные доклады о финансировании основных подразделений с использованием пересмотренного формата представления отчетности.

6. На 86-м совещании Исполнительный комитет постановил предоставить двусторонним учреждениям и учреждениям-исполнителям возможность продолжать использование действующего порядка покрытия административных расходов для проектов, представляемых в 2021 году, на исключительной основе в связи с чрезвычайной ситуацией, вызванной пандемией COVID-19, и без создания прецедента (решение 86/92 b)).

7. На 88-м совещании Исполнительный комитет постановил предоставить двусторонним учреждениям и учреждениям-исполнителям возможность продолжать использование действующего порядка покрытия административных расходов для проектов, представляемых в 2022 и 2023 годах (решение 88/74 b)).

8. На 93-м совещании Исполнительный комитет утвердил увеличение финансирования основных подразделений ПРООН, ЮНИДО и Всемирного банка на 200 000 долл. США ежегодно для каждого учреждения на трехлетний период 2024–2026 годов в целях укрепления их потенциала в области оказания технической и политической поддержки странам, действующим в рамках статьи 5, при том понимании, что данное увеличение применяется исключительно в указанный трехлетний период 2024–2026 годов. Кроме того, порядок покрытия административных расходов Многостороннего фонда, действовавший в 2021–2023 годах, был продлен на трехлетний период 2024–2026 годов, за исключением агентских вознаграждений за проекты этапа I планов реализации Кигалийской поправки по ГФУ для стран с низким объемом потребления, которые применяются начиная с 93-го совещания следующим образом: 13% для проектов стоимостью до 500 000 долл. США; 13% на первые 500 000 долл. США и 11% на оставшуюся сумму для проектов стоимостью свыше 500 000 долл. США (решение 93/95 b) и c)).

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.