

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/62/58
1 November 2010

ARABIC
ORIGINAL: ENGLISH

برنامج
الأمم المتحدة
للبيئة



اللجنة التنفيذية للصندوق المتعدد الأطراف

لتنفيذ بروتوكول مونتريال

الاجتماع الثاني والستون

مونتريال، 29 نوفمبر/ تشرين الثاني - 3 ديسمبر/ كانون الأول 2010

الحسابات الختامية لعام 2009

1. نظرت اللجنة التنفيذية، في اجتماعها الحادي والستين، في حسابات برنامج الأمم المتحدة للبيئة (اليونيب) الخاصة بالصندوق المتعدد الأطراف لعام 2009 (UNEP/OzL.Pro/ExCom/61/56)، التي قدمها أمين الخزانة. واشتملت البيانات المالية على الحسابات المؤقتة لعام 2009 الخاصة بالوكالات المنفذة. وقررت اللجنة التنفيذية الإحاطة علماً بالحسابات المؤقتة للصندوق المتعدد الأطراف لعام 2009 وأن أمين الخزانة سيقدّم الحسابات الختامية لعام 2009 إلى اللجنة في اجتماعها الثاني والستين.

2. وقدمت الوكالات حساباتها الختامية لعام 2009 إلى أمين الخزانة في نهاية سبتمبر/أيلول 2010 وذلك خلال المهلة المتفق عليها مع أمين الخزانة في حلقة العمل المتعلقة بالمصطلحات والإجراءات العامة التي عقدت في فبراير/ شباط 2005. وحيث أغلقت حسابات اليونيب وقت تقديم الحسابات الختامية للوكالات المنفذة، لم يكن هناك أي تغيير في حسابات الصندوق المتعدد الأطراف المقدمة إلى اللجنة التنفيذية في اجتماعها الحادي والستين. وترد في الجدولين 1 و2 أدناه الفروق المحددة بين الحسابات المؤقتة للوكالات لعام 2009 حسبما ترد في الجداول من 1-1 إلى 7-1 من الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/61/56 وترفق في شكل المرفق الثاني وبين الحسابات الختامية للوكالات المنفذة حسبما قدمت إلى أمين الخزانة، وتظهر في الجدولين 1 و2 أدناه، ويجري تسجيلها في حسابات اليونيب لعام 2010.

الجدول 1

الفروق بين الحسابات المؤقتة والحسابات الختامية للوكالات المنفذة لعام 2009: وفيما يتعلق بالإيرادات (دولار أمريكي)

| (4) = (3)-(2) | (3) | (2) | (1) |
|--------------------------------------|--|---|--------------|
| الفرق بين الحسابات المؤقتة والختامية | إجمالي الدخل لحسابات الصندوق لعام 2009 (حسب البيانات الختامية) | إجمالي الدخل لحسابات الصندوق لعام 2009 (المؤقتة حسبما قدمها أمين الخزانة) | الوكالة |
| 34,843 | 581,002,526 | 580,967,683 | اليونديبي |
| 0 | 176,259,023 | 176,259,023 | اليونيب |
| 0 | 556,045,700 | 556,045,700 | اليونيدو |
| 0 | 1,035,014,999 | 1,035,014,999 | البنك الدولي |

الجدول 2

الفروق بين الحسابات المؤقتة والحسابات الختامية للوكالات المنفذة لعام 2009: فيما يتعلق بالمصروفات (دولار أمريكي)

| (4) = (3)-(2) | (3) | (2) | (1) |
|--------------------------------------|--|---|--------------|
| الفرق بين الحسابات المؤقتة والختامية | إجمالي الدخل لحسابات الصندوق لعام 2009 (حسب البيانات الختامية) | إجمالي الدخل لحسابات الصندوق لعام 2009 (المؤقتة حسبما قدمها أمين الخزانة) | الوكالة |
| 1,472,351 | 522,178,288 | 520,705,937 | اليونديبي |
| -4,636 | 154,958,346 | 154,962,982 | اليونيب |
| -11,416 | 507,652,733 | 507,664,149 | اليونيدو |
| 0 | 974,555,526 | 974,555,526 | البنك الدولي |

3. ويبين المرفق الأول بهذه الوثيقة حسابات الصندوق المتعدد الأطراف الختامية لعام 2009 التي راجعها مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة.

تقرير المراجعة

4. جرت مراجعة اليونيب للفترة المالية 2008-2009 من خلال ثلاث زيارات ميدانية إلى مونتريال وجنيف فضلا عن استعراض المعاملات والعمليات المالية في المقر الرئيسي في نيروبي. وأدرج مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة الكشوف المالية لليونيب وأدرج استعراضا عاما للنظم المالية والضوابط الداخلية وتنظيم وإدارة عمليات صناديق اليونيب بما في ذلك الصندوق المتعدد الأطراف.

5. وقد انتهى العمل من تقرير المراجعة النهائية للكشوف المالية لليونيب للفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر/ كانون الأول 2009، وقدم إلى اليونيب وتضمن الإدارة التنظيمية والمالية للصندوق المتعدد الأطراف. وفي هذا الصدد، يشير تقرير مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة إلى المساهمات المعلقة المستحقة للصندوق المتعدد الأطراف لعدد من السنوات وإلى عرض حسابات الصندوق المتعدد الأطراف التي لم تبين الفرق بين المساهمات التي تزيد عن 24 شهرا وتلك المستحقة لأكثر من خمس سنوات. وأوضح اليونيب أن قرار شطب أي تعهدات لم تسدد يظل في يد الأطراف. غير أن المراجعين أوصوا بأن ينظر اليونيب في وضع سياسة محاسبية لمعالجة التعهدات المعلقة منذ فترة طويلة.

6. وأشار تقرير المراجعة إلى أن الكشوف المالية للصندوق المتعدد الأطراف لم تدرج مع الصناديق الأخرى لليونيب حتى على الرغم من أنها تبدو في الكشوف المالية لليونيب. ويرى المراجعون أنه يتعين على اليونيب إما أن يدمج الكشوف المالية للصندوق المتعدد الأطراف في الكشوف المالية لليونيب أو تقديمها بصورة منفصلة. وفي هذا الصدد، أوصى المجلس بأن يوضح اليونيب الوضع القانوني للصندوق المتعدد الأطراف، ويتخذ بناء على ذلك قرارا بشأن عرض الكشوف المالية. وأوضح اليونيب للمراجعين أنه سيجري البت في مسألة الدمج، وأنه سيبدأ مع تنفيذ المعايير الدولية لمحاسبة القطاع العام التي تستند منظومة الأمم المتحدة لاعتمادها. وحتى ذلك الوقت، سيواصل اليونيب الإبلاغ المالي الحالي.

7. ولم يتضمن تقرير المراجعة النهائي أي ملاحظات بشأن الإدارة العامة والمالية للصندوق المتعدد الأطراف. كما لم يتضمن أي ملاحظات بشأن خدمات اليونيب بوصفه أمين خزانة الصندوق.

التوصيات

8. قد ترغب اللجنة التنفيذية:

- (أ) أن تحاط علما بالكشف المالي المراجع للصندوق حتى 31 ديسمبر/ كانون الأول 2009 على النحو الوارد في المرفق بالوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/62/58.
- (ب) أن تحاط علما بأن تقرير المراجعة الذي أعده مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة قد أشار إلى تقادم التعهدات المعلقة منذ فترة طويلة للصندوق المتعدد الأطراف وأوصى بأن ينظر اليونيب في وضع سياسة محاسبية لمعالجة التعهدات المعلقة منذ فترة طويلة.
- (ج) أن تطلب من أمين الخزانة أن يعرض على اللجنة أي تغيير يعتزم اليونيب إجراءه بشأن عرض حسابات الصندوق المتعدد الأطراف فيما يتعلق بالتعهدات المعلقة منذ فترة طويلة.
- (د) أن تطلب من أمين الخزانة أن يعرض على اللجنة التنفيذية أي تغيير في الممارسة الحالية الخاصة بفصل حسابات الصندوق المتعدد الأطراف عن حسابات اليونيب.
- (هـ) أن تطلب من أمين الخزانة أن يسجل في حسابات عام 2010 الفروق بين الكشوف المؤقتة للوكالات والحسابات الختامية لعام 2009 على النحو الوارد في الجدولين 1 و 2 من الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/62/58.

Annex 1

Trust Fund
for the Multilateral Fund for the Implementation of the Montreal Protocol on Substances that Deplete the Ozone Layer
Statement of Income and expenditure and changes in reserves and fund balances
for the biennium ended 31 December 2009
(Thousands of United States Dollars)

| | 2009 | 2007 |
|---|----------------|----------------|
| Income | | |
| Voluntary contributions | 254,507 | 257,848 |
| Interest income | 16,368 | 32,772 |
| Miscellaneous income | 12,059 | 21,351 |
| Total Income | 282,934 | 311,771 |
| Expenditure | | |
| Staff and other personnel costs | 6,989 | 6,693 |
| Contractual services | 1,868 | 1,982 |
| Travel | 827 | 553 |
| Operating expenses | 667 | 715 |
| Acquisitions | 1,206 | 1,107 |
| Programme support costs | 652 | 664 |
| UNEP managed activities | 37,628 | 27,216 |
| UNDP managed activities | 69,243 | 49,552 |
| UNIDO managed activities | 54,297 | 76,572 |
| World Bank managed activities | 111,631 | 184,408 |
| Total Expenditure | 284,808 | 349,462 |
| Shortfall of income over expenditure | (1,874) | (37,691) |
| Prior period adjustments | | 3,028 |
| Net shortfall of income over expenditure | (1,874) | (34,663) |
| Reserves and fund balances, beginning of period | 480,535 | 515,198 |
| Reserves and fund balances, end of period | 478,661 | 480,535 |

Statement of assets, liabilities, reserves and fund balances
for the biennium ended 31 December 2009

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Assets | | |
| Cash and term deposits | 278 | 453 |
| Cash pools | 81,109 | 32,392 |
| Advances provided to implementing agencies | 179,423 | 239,793 |
| Voluntary contributions receivable | 183,998 | 173,751 |
| Inter-fund balances | 16 | 170 |
| Promissory notes | 36,363 | 40,747 |
| Other receivables | 644 | 1,207 |
| Other assets | 19 | 34 |
| Total assets | 481,850 | 488,547 |
| Liabilities | | |
| Payments or contributions received in advance | 2,747 | 7,394 |
| Unliquidated obligations | 195 | 324 |
| Accounts payable | 247 | |
| Other liabilities | - | 294 |
| Total liabilities | 3,189 | 8,012 |
| Reserves and fund balances | | |
| Fund balance | 478,661 | 480,535 |
| Total reserves and fund balances | 478,661 | 480,535 |
| Total liabilities, reserves and fund balances | 481,850 | 488,547 |

| SCHEDULE 1.1 MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL 2009 STATEMENT OF INCOME AND EXPENDITURE (in US\$) (Thousands of United States dollars) | | | |
|---|----------------|----------------|------------------|
| INCOME | 2009 | 2008 | 1991- 2008 |
| Agreed contributions | 130,514 | 123,992 | 2,308,421 |
| Interest income | 4,403 | 11,965 | 197,091 |
| Miscellaneous income | 1,824 | 10,235 | 65,763 |
| TOTAL INCOME | 136,741 | 146,192 | 2,571,275 |
| EXPENDITURE | | | |
| UNEP Managed Activities | 20,081 | 17,546 | 134,686 |
| UNDP Managed Activities | 41,591 | 27,652 | 479,115 |
| UNIDO Managed Activities | 26,329 | 27,969 | 481,330 |
| World Bank Managed Activities | 32,428 | 79,203 | 942,127 |
| Secretariat | 5,264 | 6,744 | 67,004 |
| TOTAL EXPENDITURE | 125,693 | 159,114 | 2,104,262 |
| Excess of income over expenditure | 11,048 | (12,922) | 467,013 |
| Prior period adjustments | - | - | 600 |
| Net excess of income over expenditure | 11,048 | (12,922) | 467,613 |
| Fund balance, beginning of period | 467,613 | 480,535 | 0 |
| Fund balance, end of period | 478,661 | 467,613 | 467,613 |

(i) For ease of monitoring and to avoid delays the Treasurer recorded UNDP, UNIDO and WB-IBRD 2009 unaudited expenditure on the provision that these agencies will provide audited expenditures as soon as they become available. Per Executive Committee relevant decisions, the Treasurer adjusted expenditures previously reported by I by US\$144,738 in the current period as a result of the reconciliation of the 2007-2008 account.

| SCHEDULE 1.2 | | |
|---|----------------|----------------|
| MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL | | |
| 2009 STATEMENT OF ASSETS AND LIABILITIES | | |
| (Thousands of United States dollars) | | |
| ASSETS | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
| Cash and term deposits | 81,387 | 40,288 |
| Voluntary pledges receivable | 183,998 | 177,775 |
| Inter-fund balance receivable | 16 | - |
| Other accounts receivable | 644 | 1,543 |
| Other assets - deferred charges | 19 | 19 |
| Promissory notes | 36,363 | 34,068 |
| Operating funds provided to implementing agencies | 179,423 | 215,807 |
| TOTAL ASSETS | 481,850 | 469,500 |
| LIABILITIES | | |
| Deferred credits | 2,747 | 1,349 |
| Reserve for obligations | 195 | 276 |
| Inter-fund balance payable | - | 9 |
| Other accounts payable | 247 | 253 |
| TOTAL LIABILITIES | 3,189 | 1,887 |
| RESERVES AND FUND BALANCES | | |
| Cumulative surplus | 478,661 | 467,613 |
| TOTAL RESERVES AND FUND BALANCES | 478,661 | 467,613 |
| TOTAL LIABILITIES, RESERVES AND FUND BALANCES | 481,850 | 469,500 |

(ii) Of the total US \$183.998 million voluntary contributions receivable, about US \$114.999 million or 63% represent amount due from countries with economies in transition. The Fund encourages parties to pay their outstanding contributions in full and no write-offs or provisions for doubtful accounts are currently being considered.

| SCHEDULE 1.3 | | | | | | |
|--|------------------------------------|---|-----------------|---------------------------|--------------------|-------------------------------|
| A. 2009 Expenditures for Account MFL 2336-2211-2661: (Secretariat's Main Account) | | | | | | |
| | | | Approved | Revised | Actual | Savings/ (Deficit) |
| | | | Budget | Budget¹ | Expenditure | |
| 10 | PROJECT PERSONNEL COMPONENT | | | | | |
| | 1100 | <i>Project Personnel</i> | | | | |
| | | 1101 Chief Officer (D-2) | 208,873 | 208,873 | 202,515 | 6,358 |
| | | 1102 Deputy Chief Officer (Economic Cooperation) (P-5) ² | 206,131 | 206,131 | 59,498 | 146,633 |
| | | 1103 Programme Management Officer (P-3) ³ | 136,615 | 136,615 | 7,454 | 144,069 |
| | | 1104 Senior Project Management Officer (P-5) | 186,273 | 186,273 | 189,081 | (2,808) |
| | | 1105 Senior Project Management Officer (P-5) | 186,273 | 186,273 | 204,600 | (18,327) |
| | | 1106 Senior Project Management Officer (P-5) | 186,273 | 186,273 | 163,733 | 22,540 |
| | | 1107 Senior Project Management Officer (P-5) | 186,273 | 186,273 | 189,424 | (3,151) |
| | | 1108 Information Management Officer (P-3) | 164,706 | 164,707 | 160,049 | 4,658 |
| | | 1109 Senior Administrative and Fund Management Officer (P-5) | 167,126 | 152,126 | 151,115 | 1,011 |
| | | 1110 Senior Monitoring and Evaluation Officer (P-5) ⁴ | 186,273 | 186,273 | 76,376 | 109,897 |
| | | 1111 Programme Management Officer (P-3) | 136,615 | 136,616 | 106,178 | 30,438 |
| | | 1112 Associate IT Officer (P-2) | 82,654 | 97,654 | 97,974 | (320) |
| | | 1114 Programme Management Officer (P-3) ³ | 136,615 | 136,616 | 41,522 | 95,094 |
| | | 1188 Prior Year's Adjustment | | | | |
| | 1199 | <i>Sub-total</i> | 2,170,703 | 2,170,703 | 1,634,611 | 536,092 |
| | 1200 | <i>Consultants</i> | | | | |
| | | 1201 Projects and technical reviews etc | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 0 |
| | 1299 | <i>Sub-total</i> | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 0 |
| | 1300 | <i>Administrative Support Staff costs</i> | | | | |
| | | 1301 Administrative Assistant (G-8) | 78,516 | 78,516 | 75,466 | 3,050 |
| | | 1302 Meetings Services Assistant (G-7) | 74,294 | 74,295 | 71,130 | 3,165 |
| | | 1303 Programme Assistant (G-8) | 78,516 | 78,516 | 76,424 | 2,092 |
| | | 1304 Senior Secretary (Deputy Chief, Economic Cooperation) (G-6) ³ | 58,160 | 58,160 | 26,156 | 32,004 |
| | | 1305 Senior Secretary (Deputy Chief, Technical Cooperation) (G-6) | 58,160 | 58,160 | 59,706 | (1,546) |
| | | 1306 Computer Operations Assistant (G-8) | 78,516 | 78,516 | 40,915 | 37,601 |
| | | 1307 Secretary (to 2 Programme Officers) (G-6) | 61,469 | 61,469 | 60,785 | 684 |
| | | 1308 Secretary/Clerk, Administration (G-7) | 65,941 | 65,942 | 49,511 | 16,431 |
| | | 1309 Registry Clerk (G-5) | 50,241 | 50,241 | 48,405 | 1,836 |
| | | 1310 Database Assistant (G-8) | 78,516 | 78,516 | 81,375 | (2,859) |
| | | 1311 Secretary, Monitoring and Evaluation (G-6) | 58,160 | 58,160 | 59,156 | (996) |
| | | 1313 Secretary (G-6) | 58,160 | 58,160 | 40,303 | 17,857 |
| | | 1314 Secretary (G-6) ³ | 58,160 | 58,160 | 19,169 | 38,991 |
| | 1301-14 | <i>Sub-total (support staff costs)</i> | 856,811 | 856,811 | 708,501 | 148,310 |
| | | 1333 54 th Meeting of the Executive Committee | 780,000 | 277,000 | 270,647 | 6,353 |
| | | 1334 55 th Meeting of the Executive Committee | | 263,000 | 255,742 | 7,258 |
| | | 1336 56 th Meeting of the Executive Committee | | 340,500 | 333,357 | 7,143 |
| | 1333-34 & 1336 | <i>Sub-total (conference servicing)¹</i> | 780,000 | 880,500 | 859,746 | 20,754 |
| | 1335 | Tempory Assistance | 65,000 | 18,000 | 17,835 | 165 |
| | 1388 | Prior Year's Adjustment | - | - | - | 0 |
| | 1388 | <i>Sub-total</i> | - | - | - | 0 |
| | 1399 | <i>Sub-total</i> | 1,701,811 | 1,755,311 | 1,586,082 | 169,229 |

¹ BL 1333-1334: the Secretariat's budget has been revised in line with decision 59/52, to transfer anticipated savings from various budget lines to BL 1336 to cover the additional cost of the 59th ExCom in Port Ghalib.

² BL 1102: Vacant post.

³ BL 1103, 1114, 1304 and 1314: Vacant posts

⁴ BL 1110: As per decision 56/8 only US \$75,000 is to be utilised for the Interim Senior Monitoring Evaluation Officer's functions.

| | | | Approved Budget | Revised Budget ¹ | Actual Expenditure | Savings/ (Deficit) |
|-------------|---|---|--------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 1600 | <i>Travel on Official Missions</i> | | | | |
| | 1601 | Mission costs | 208,000 | 208,000 | 191,099 | 16,901 |
| | 1602 | Network meetings (4) | 20,000 | 20,000 | 24,008 | (4,008) |
| | 1603 | 55 th Meeting of the Executive Committee - Bangkok | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 1699 | <i>Sub-total</i> | 228,000 | 228,000 | 215,107 | 12,893 |
| 1999 | COMPONENT TOTAL | | 4,200,514 | 4,254,014 | 3,535,800 | 718,214 |
| 20 | SUB-CONTRACTS COMPONENT | | | | | |
| | 2100 | <i>Sub-Contracts with UN Agencies:</i> | | | | |
| | 2101 | Treasury services | 500,000 | 500,000 | 500,000 | 0 |
| | 2201 | Various studies | | 0 | 16 | 16 |
| | 2202 | Various studies | | 0 | - | 0 |
| | 2199 | <i>Sub-total</i> | 500,000 | 500,000 | 499,984 | 16 |
| | 2301 | Corporate Consultancies | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2399 | <i>Sub-total</i> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2999 | COMPONENT TOTAL | | 500,000 | 500,000 | 499,984 | 16 |
| 30 | MEETINGS PARTICIPATION COMPONENT | | | | | |
| | 3300 | <i>Assistance to Participants from Developing Countries</i> | | | | |
| | 3301 | Travel of Chairman / Vice-Chairman | 15,000 | 15,000 | 5,123 | 9,877 |
| | 3302 | Executive Committee meetings ⁵ | 225,000 | 225,000 | 161,614 | 63,386 |
| | 3303 | Sub-Committee and Informal Sub-group meetings | | 0 | 0 | 0 |
| | 3399 | <i>Sub-total</i> | 240,000 | 240,000 | 166,737 | 73,263 |
| 3999 | COMPONENT TOTAL | | 240,000 | 240,000 | 166,737 | 73,263 |
| 40 | EQUIPMENT COMPONENT | | | | | |
| | 4100 | <i>Expendables</i> | | | | |
| | 4101 | Office stationery etc (revision initiated to use anticipated savings) | 19,500 | 7,000 | 6,705 | 295 |
| | 4102 | Software & computer expendables | 11,700 | 11,700 | 11,700 | 0 |
| | 4199 | <i>Sub-total</i> | 31,200 | 18,700 | 18,405 | 295 |
| | 4200 | <i>Non-expendable equipment</i> | | | | |
| | 4201 | Computer, printers etc. | 13,000 | 13,000 | 13,000 | 0 |
| | 4202 | Others | 6,500 | 6,500 | 6,500 | 0 |
| | 4299 | <i>Sub-total</i> | 19,500 | 19,500 | 19,500 | 0 |
| | 4300 | <i>Rental of premises</i> | | | | |
| | 4301 | Rental of office premises ⁶ | 550,000 | 550,000 | 520,476 | 29,524 |
| | 4399 | <i>Sub-total</i> | 550,000 | 550,000 | 520,476 | 29,524 |
| 4999 | COMPONENT TOTAL | | 600,700 | 588,200 | 558,381 | 29,819 |
| 50 | MISCELLANEOUS COMPONENT | | | | | |
| | 5100 | <i>Operations and Maintenance</i> | | | | |
| | 5101 | Computers, printers etc | 9,000 | 9,000 | 1,549 | 7,451 |
| | 5102 | Office premises | 9,000 | 9,000 | 9,000 | 0 |
| | 5103 | Rental of photocopiers | 19,500 | 19,500 | 18,006 | 1,494 |
| | 5104 | Telecommunications equipment | 9,000 | 9,000 | 1,898 | 7,102 |
| | 5105 | Miscellaneous equipment rentals | 16,250 | 16,250 | 16,250 | 0 |
| | 5199 | <i>Sub-total</i> | 62,750 | 62,750 | 46,703 | 16,047 |
| | 5200 | <i>Reporting Costs</i> | | | | |

⁵ BL 3302: Savings due to low DSA in Port Ghalib (59th ExCom).

⁶ BL 4301: Includes the Government of Canada's contribution for the cost differentials of hosting the Secretariat in Montreal.

| | | Approved Budget | Revised Budget ¹ | Actual Expenditure | Savings/ (Deficit) |
|---|-------------------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 5201 | | | | |
| | 5202 | 20,000 | 6,000 | 5,819 | 181 |
| | 5299 | 20,000 | 6,000 | 5,819 | 181 |
| | 5300 | | | | |
| | 5301 | 65,000 | 48,000 | 38,122 | 9,878 |
| | 5302 | 15,000 | 5,000 | 4,698 | 302 |
| | 5303 | 5,000 | 5,000 | 1,002 | 3,998 |
| | 5305 | 20,137 | 20,137 | (814) | 20,951 |
| | 5399 | 105,137 | 78,137 | 43,008 | 35,129 |
| | 5400 | | | | |
| | 5401 | 13,000 | 13,000 | 13,464 | (464) |
| | 5499 | 13,000 | 13,000 | 13,464 | (464) |
| 5999 | COMPONENT TOTAL | 200,887 | 159,887 | 108,994 | 50,893 |
| 99 | PROJECT TOTAL | 5,742,101 | 5,742,101 | 4,869,896 | 872,205 |
| | Programme Support Costs | 393,577 | 393,577 | 304,605 | 88,972 |
| | GRAND TOTAL | 6,135,678 | 6,135,678 | 5,174,501 | 961,177 |
| B. 2009 Expenditures for Account MFL 2336-2212-2661: (Monitoring and Evaluation) | | | | | |
| | | Approved Budget | Revised Budget ¹ | Actual Expenditure | Savings/ (Deficit) |
| | 1201 | 75,000 | 75,000 | 50,679 | 24,321 |
| | 1202 | 10,872 | 10,872 | 7,013 | 3,859 |
| | 1203 | 0 | 0 | (4,000) | 4,000 |
| | 1204 | 17,600 | 17,600 | 17,600 | 0 |
| | 1205 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 1206 | 0 | 0 | (13,500) | 13,500 |
| | 1601 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4201 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5301 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ACCOUNT TOTAL | 103,472 | 103,472 | 57,792 | 45,680 |
| C. 2009 Expenditures for Account MFL 2336-2213-2661: (Technical Audits: Production Sector) | | | | | |
| | 2300 | | | | |
| | 2301 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ACCOUNT TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. 2009 Expenditures for Account MFL 2336-2720-2661: (Information Strategy) | | | | | |
| | | Approved Budget | Revised Budget ¹ | Actual Expenditure | Savings/ (Deficit) |
| | 1201 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4102 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4201 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5105 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ACCOUNT TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E. 2009 Expenditures for Account MFL 2336-2567-2661: (HCFC Production phase-out) | | | | | |
| | | Approved Budget | Revised Budget ¹ | Actual Expenditure | Savings/ (Deficit) |
| | 1201 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ACCOUNT TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTAL FOR ALL ACCOUNTS | 6,239,150 | 6,239,150 | 5,232,293 | 1,006,857 |

SCHEDULE 1.4

MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL

UNDP Managed Activities 1991 - 2009

| INCOME | 2009 | 2008 | 1991-2009 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| Cash transferred from the Multilateral Fund | 15,132,275 | 24,299,289 | 497,443,758 |
| Promissory notes encashment | 0 | 0 | 31,150,012 |
| Interest and miscellaneous income earned and retained | 382,000 | 2,773,842 | 52,373,913 |
| TOTAL INCOME | 15,514,275 | 27,073,131 | 580,967,683 |
| TOTAL EXPENDITURE | 41,293,431 | 27,650,344 | 520,705,937 |
| EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE | -25,779,156 | -577,213 | 60,261,746 |
| NET EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE | -25,779,156 | -577,213 | 60,261,746 |
| Fund balance, beginning of period | 86,040,902 | 86,618,115 | 0 |
| Add excess of income over expenditure | -25,779,156 | -577,213 | 60,261,746 |
| Fund balance, end of period | 60,261,746 | 86,040,902 | 60,261,746 |

SCHEDULE 1.5

MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL

UNEP Managed Activities 1991 - 2009

| INCOME | 2009 | 2008 | 1991-2009 |
|--|------------|------------|-------------|
| Cash transferred from the Multilateral Fund | 16,638,790 | 19,216,583 | 167,737,514 |
| Total transfers | 16,638,790 | 19,216,583 | 167,737,514 |
| Interest earned and retained | 604,129 | 763,019 | 8,478,734 |
| Other income | -21,171 | 13,637 | 42,775 |
| TOTAL INCOME | 17,221,748 | 19,993,239 | 176,259,023 |
| TOTAL EXPENDITURE | 20,234,723 | 17,694,528 | 154,962,982 |
| EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE | -3,012,975 | 2,298,711 | 21,296,041 |
| Prior period adjustments | 0 | -110,884 | 0 |
| NET EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE | -3,012,975 | 2,187,827 | 21,296,041 |
| Fund balance, beginning of period | 24,309,016 | 22,121,189 | 0 |
| Add excess of income over expenditure | -3,012,975 | 2,187,827 | 21,296,041 |
| Fund balance, end of period | 21,296,041 | 24,309,016 | 21,296,041 |

SCHEDULE 1.6

MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL

UNIDO Managed Activities 1991 - 2009

| INCOME | 2009 | 2008 | 1991-2009 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Cash transferred from the Multilateral Fund | 18,878,689 | 35,452,420 | 520,335,061 |
| Interest and miscellaneous income earned and retained | 559,162 | 2,072,262 | 35,710,639 |
| TOTAL INCOME | 19,437,851 | 37,524,682 | 556,045,700 |
| TOTAL EXPENDITURE | 26,328,707 | 28,083,739 | 507,664,149 |
| EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE | -6,890,856 | 9,440,943 | 48,381,551 |
| NET EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE | -6,890,856 | 9,440,943 | 48,381,551 |
| Fund balance, beginning of period | 55,272,407 | 45,831,464 | 0 |
| Add excess of income over expenditure | -6,890,856 | 9,440,943 | 48,381,551 |
| Fund balance, end of period | 48,381,551 | 55,272,407 | 48,381,551 |

SCHEDULE 1.7

MULTILATERAL FUND FOR THE IMPLEMENTATION OF THE MONTREAL PROTOCOL

World Bank Managed Activities 1991 - 2009

| INCOME | 2009 | 2008 | 1991-2009 |
|--|-------------------|--------------------|----------------------|
| Cash transferred from the Multilateral Fund | 30,409,161 | 44,859,180 | 775,899,086 |
| Promissory notes encashed* | 0 | 0 | 181,333,627 |
| Interest and miscellaneous income earned and retained (investment income) | 937,060 | 3,513,094 | 77,782,286 |
| TOTAL INCOME | 31,346,221 | 48,372,274 | 1,035,014,999 |
| TOTAL EXPENDITURE | 32,427,898 | 79,203,203 | 974,555,526 |
| EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE | -1,081,677 | -30,830,929 | 60,459,473 |
| NET EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE | -1,081,677 | -30,830,929 | 60,459,473 |
| Fund balance, beginning of period** | 61,541,150 | 92,372,079 | 0 |
| Add excess of income over expenditure | -1,081,677 | -30,830,929 | 60,459,473 |
| Fund balance, end of period | 60,459,473 | 61,541,150 | 60,459,473 |

*Promissory notes information provided by World Bank accounts.

** The World Bank restated its Opening Fund balance for 2006 to include unrealized investment income as at the end of 31 December 2005.