

EP

الأمم المتحدة

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/20
21 October 2011

ARABIC

ORIGINAL: ENGLISH

برنامج
الأمم المتحدة
للبيئة



اللجنة التنفيذية للصندوق المتعدد الأطراف
لتنفيذ بروتوكول مونتريال
الاجتماع الخامس و الستون
بالي، إندونيسيا، 13-17 نوفمبر / تشرين الثاني 2011

تكاليف الوحدة الأساسية عن عام 2012
ليونديبي ويونيدو والبنك الدولي،
ونظام التكاليف الإدارية لفترة السنوات الثلاث 2012-2014
(المقررات 25/62 (ج) و 6/64 (ج) (3))

خلفية

1. عُدت مخصصات التكاليف الإدارية ليونديبي ويونيدو والبنك الدولي في نوفمبر/تشرين الثاني 1998 (المقرر 41/26) من معدل ثابت قدره 13 في المائة طبق على جميع المشروعات إلى سلم معدلات تدريجية. وقد عُدت هذه المخصصات مرة أخرى من ديسمبر/كانون الأول 2002 إلى سلم منخفض شمل منحة الوحدة الأساسية قدرها 1.5 مليون دولار أمريكي لكل وكالة (المقرر 68/38). وحدثت زيادات سنوية لغالبية الوكالات منذ الاجتماع السادس والأربعين. وطلب المقرر 94/41 (د) إلى الأمانة إجراء استعراض سنوي للنظام الحالي للتكاليف الإدارية. كما مدد المقرر 41/56 نطاق عمل المقرر 68/38 ونظام تكاليفه الإدارية ليسري على فترة السنوات الثلاث 2009-2011. ويتناول القسم الأول تكاليف الوحدة الأساسية المطلوبة لعام 2012 التي تمت الموافقة عليها من الموارد من فترة الثلاث سنوات 2009-2011. وتختتم بملاحظات أمانة الصندوق.

2. ويتناول القسم الثاني بحث خيارات نظام التكاليف الإدارية لفترة السنوات الثلاث 2012-2014. ويقدم معلومات أساسية موجزة ثم يعالج موضوعات محددة. وتغطي هذه الموضوعات: تقييم التكاليف الإدارية على أساس النفقات المحتملة بدلا من الموافقات، ومدى ملاءمة النظام الحالي في ضوء تغير الأدوار وحافظات الوكالات المنفذة؛ وخيارات لضمان الإبقاء على نسبة التكاليف الإدارية العامة في حدود المتوسط التاريخي أو أقل منه؛ والتكاليف الإدارية لبرنامج الأمم المتحدة للبيئة (يونيب) مع الأخذ في الحسبان أنشطة التكاليف الإدارية في إطار برنامج المساعدة على الامتثال.

3. وقررت اللجنة التنفيذية في اجتماعها الثاني والستين أنه "يمكن أن يعتمد توسيع نظام التكاليف الإدارية لفترة الثلاث سنوات 2012-2014 على التقرير المتعلق بتكاليف الوحدة الأساسية لعام 2012 الذي استعده أمانة الصندوق بحلول الاجتماع الخامس والستين" (المقرر 25/62 ج).

4. وطلبت اللجنة التنفيذية إلى أمانة الصندوق في الاجتماع الرابع والستين، في سياق الإبلاغ عن التقدم المحرز أن "تتظر في سياق استعراضها للتكاليف الإدارية المقرر تقديمه إلى الاجتماع الخامس والستين عملا بالمقرر 25/62 ج: (أ) ما إذا كان نظام التكاليف الإدارية الحالي ما زال ملائما في ضوء الأدوار المتغيرة للوكالات المنفذة وحواظها؛ و(ب) خيارات لضمان أن يظل معدل التكاليف الإدارية الشامل في حدود المتوسط التاريخي أو أقل منه (المقرر 6/64 ج: (3)).

5. وتختتم هذه الوثيقة بتوصيات أمانة الصندوق.

القسم الأول: تكاليف الوحدة الأساسية ليونديبي ويونيدو والبنك الدولي لعام 2012

6. تمشيا مع المقرر 41/56، وافقت اللجنة التنفيذية على طلبات مبلغ 1,970,766 دولار أمريكي لتمويل الوحدة الأساسية لعام 2011 ليونديبي، ومبلغ 1,970,766 دولار أمريكي ليونيدو، ومبلغ 1,713,000 للبنك الدولي (المقرر 25/62 ب).

7. وطلب إلى الوكالات المنفذة أن توفر بيانات فعلية تتعلق بميزانية الوحدة الأساسية والميزانية الإدارية لعام 2010، والتكاليف المقدرة لعام 2011، والتكاليف المقترحة لعام 2012 فضلا عن المعلومات الأخرى المطلوبة في المقرر 41/56. وقد استندت بيانات الميزانية المتعلقة بموازنات 2007 و 2008 والتكاليف الفعلية إلى المعلومات التي تم توفيرها في تقارير السنوات السابقة التي أُحيلت إلى اللجنة التنفيذية (UNEP/OzL.Pro/ExCom/59/18) وواصلت الوكالات المنفذة توفير بيانات بشأن التكاليف الفعلية التي تغطي الوحدة الأساسية وأنشطة الدعم الأخرى في إطار شكل متفق عليه مطابق للبيانات التي قدمت إلى الاجتماع السادس والعشرين.

8. ويتضمن التحليل تقييما لمدى إمكانية تغطية الموارد المتوفرة لإجمالي التكاليف الإدارية عام 2011 للتكاليف المتوقعة لعام 2012.

9. يعرض الجدول 1 ميزانية الوحدة الأساسية ومعلومات أخرى عن التكاليف الإدارية التي قدمها يونديبي.

الجدول 1

بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغيرها من التكاليف الإدارية للسنوات 2008-2012 ليونديبي (بالدولار الأمريكي)

بنود التكاليف	2007		2008		2009		2010		2011
	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف المقدره (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف المقدره (دولار أمريكي)	التكاليف المقترحة (دولار أمريكي)
المكونات الأساسية									
موظفو الوحدات الأساسية والموظفون التعاقديون السفر	1,379,606	1,549,729	1,420,994	1,490,937	1,947,108	1,756,568	1,884,735	1,909,265	2,066,543
الأماكن (الإيجارات والتكاليف المشتركة)	100,000	93,724	100,000	89,096	100,000	86,059	100,000	103,991	109,191
لوازم المعدات وتكاليف أخرى (الحواشيب، اللوازم، الخ...)	30,000	28,755	30,000	15,541	30,000	23,176	30,000	30,000	30,000
الخدمات التعاقدية (الشركات)	10,000	0	10,000	10,150	10,000	17,520	25,000	30,000	25,000
التعويض عن الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية	200,000	240,000	200,000	375,000	350,000	214,667	250,000	250,000	250,000
التعديل (مبلغ تحت الصفر يمثل زيادة على ميزانية الوحدة الأساسية)*	-166,428	-356,978	-161,221	-388,257	-797,494	-467,949	-611,262	-649,980	-763,209
مجموع تكاليف الوحدة الأساسية	1,803,530	1,803,531	1,857,636	1,857,586	1,913,365	1,913,365	1,970,766	1,970,766	2,029,889
تعويض المكاتب القطرية وأنشطة التنفيذ الوطنية، بما في ذلك النفقات العامة	600,000	788,011	600,000	2,171,980	1,050,000	1,240,298	1,500,000	1,500,000	1,500,000
تكلفة دعم الوكالات المنفذة (الداخلية) بما في ذلك النفقات العامة	50,000	28,073	50,000	15,747	50,000	11,496	30,000	20,000	20,000
الوساطات المالية، بما في ذلك النفقات العامة	200,000	96,529	200,000	159,372	100,000	0	100,000	67,142	100,000
استرداد التكاليف	200,000	240,000	200,000	375,000	350,000	214,667	250,000	250,000	250,000
التعديل (مبلغ إيجابي يعكس الزيادة المنقوصة أعلاه)*	166,428	356,978	161,221	388,257	797,494	467,949	611,262	649,980	763,209
مجموع تكاليف الدعم الإداري	3,019,958	3,313,122	3,068,857	4,967,941	4,260,859	3,847,775	4,462,029	4,457,888	4,663,098
تكاليف الإشراف التي تكبدتها وحدة بروتوكول مونتريال	25,000	23,450	50,000	41,050	75,000	45,250	75,000	50,000	75,000
المجموع العام لتكاليف الدعم الإداري	3,044,958	3,336,572	3,118,857	5,008,991	4,335,859	3,893,025	4,537,029	4,507,888	4,738,098

* إن تكلفة الوحدة الأساسية أعلى من المجموع الفرعي المسموح به والبالغ 1,803,530 دولار أمريكي في عام 2008؛ و 1,857,636 دولار أمريكي في عام 2009؛ و 1,913,365 و 1,970,766 دولار أمريكي في عام 2010؛ و 1,970,766 دولار أمريكي في عام 2011. لذا تم العمل بخطط تعديلي وبتعديل سلبي من أجل الوصول إلى السقف المطلوب. ويرد أيضا تعديل إيجابي مناظر لضمان أن يعكس مجموع التكاليف المتكبدة لأغراض التكاليف الإدارية المبلغ الذي تجاوزته الوكالة.

تكاليف الوحدة الأساسية

10. يطلب يونديبي ميزانية للوحدة الأساسية لعام 2012 قدرها 2,029,889 دولار أمريكي، رغم توقعه أن تتجاوز تكاليف وحدته الأساسية هذا المبلغ بـ 763,209 دولار أمريكي (مشار إليه في بند "التعديلات" في الجدول 1 أعلاه). وقد

تجاوز يونديبي عادة مخصصاته من الميزانية لوحدته الأساسية واسترد تلك التكاليف من تكاليف الدعم المكتسبة من خلال تنفيذ مشروعات الصندوق المتعدد الأطراف. وتراوح مستوى تجاوز تكاليفه خلال السنوات الثلاث الأخيرة بين مبلغ 356,978 دولار أمريكي عام 2008 و 467,949 دولار أمريكي عام 2010 ومبلغ مقدر بـ649,980 دولار أمريكي عام 2011.

11. إن أربعة وسبعين بالمائة من ميزانية يونديبي المقترحة لوحدته الأساسية تعود للموظفين. ويشكل السفر ثاني أكبر بند في التكاليف ويصل إلى 11.2 في المائة، يليه ما نسبته 9 في المائة لتعويض الخدمات المركزية و3.9 في المائة لإيجارات الأماكن. ويمثل طلب الوكالة، وقدره 2,029,889 دولار أمريكي لعام 2012، زيادة بنسبة 3 في المائة في الميزانية الموافق عليها عام 2011 والتي سمح بها المقرر 35/46 كما تم تطبيقه على فترة السنوات الثلاث الحالية بموجب المقرر 41/56.

12. وتمثل الميزانية المقترحة للموظفين زيادة بنسبة 9.6 في المائة عن ميزانية 2011، وهي تمثل في الوقت نفسه زيادة بنسبة 8.2 في المائة عن التكاليف المقدرة عام 2011. غير أن تكاليف الموظفين قد ارتفعت من 1.5 مليون دولار أمريكي عام 2008 إلى المستوى المقترح البالغ 2.1 مليون دولار أمريكي في عام 2012. وأشار يونديبي إلى أن هناك زيادة في تكاليف موظفيه بسبب تعيينه موظف آخر وأنه يجري تعيين موظفين اثنين كذلك للاستجابة بفاعلية إلى التحديات التي تواجه تنفيذ خطة إدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية.

13. وتعتبر ميزانية تكلفة السفر المقترحة زيادة طفيفة عن ميزانية عام 2011 والتكاليف المقدرة لعام 2011 بمقدار 20,071 دولار أمريكي و 14,874 دولار أمريكي على التوالي. وأشار يونديبي إلى أن ذلك يرجع إلى زيادة رسوم الوقود ورسوم ازدحام المطارات التي أدت إلى زيادة أسعار تذاكر السفر. وتعكس جميع بنود ميزانية الوحدة الأساسية الأخرى ميزانية عام 2011.

مجموع التكاليف الإدارية

14. بلغ مجموع التكاليف الإدارية 3.3 مليون دولار أمريكي عام 2008، و 5.0 مليون دولار أمريكي عام 2009، و 3.8 مليون دولار أمريكي عام 2010، و 4.5 مليون دولار أمريكي عام 2011. ويتم سداد عناصر التكاليف بخلاف تلك الخاصة بالوحدة الأساسية كنسب مئوية من التسليم. ويتوقع يونديبي أن تكون التكاليف الإدارية الشاملة في عام 2012 أعلى من مثيلتها في عام 2011 لتبلغ 4.7 مليون دولار أمريكي.

15. وتشمل الموارد المتاحة المتوقعة ليونديبي للتكاليف الإدارية كل من تكاليف الوحدة الأساسية ورسوم الوكالات المفرج عنها على أساس مصروفات مبنية على تكاليف المشروع، زائد أي رصيد من إيرادات خاصة بالتكاليف الإدارية لم يسبق استعماله. ويقدم الجدول 2 هذه المعلومات للسنوات من 2002 إلى 2011. ويفترض الجدول أن المبالغ الموافق عليها ستصرف، وأنه قد يكون هناك بالتالي تأخير قبل أن يتمكن يونديبي من الحصول على جميع المبالغ التي تمت الموافقة عليها.

الجدول 2

تقييم توافر الإيرادات للتكاليف الإدارية المستقبلية ليونديبي (بالدولار الأمريكي)

يونديبي	*2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
صافي تكاليف الدعم وتكاليف الوحدة الأساسية	6,239,121	4,458,093	3,470,821	4,080,191	2,962,502	2,751,613	3,707,126	3,001,726	3,483,484	7,092,973**
إجمالي التكاليف الإدارية	3,668,458	2,511,570	3,666,437	3,563,004	2,908,219	3,189,494	3,313,122	4,967,941	3,847,775	4,507,888
الرصيد السنوي	2,570,663	1,946,523	-195,616	517,187	54,283	-437,881	394,004	-1,966,215	-364,291	2,585,085
الرصيد الجاري	2,570,663	4,517,186	4,321,570	4,838,758	4,893,041	4,455,160	4,849,164	2,882,949	2,518,658	5,103,743

* يستثنى أي رصيد من السنوات السابقة.

** يشمل تكاليف الدعم الموافق عليها في عام 2011، وتكاليف الدعم وتكاليف الوحدة الأساسية المقدمة إلى الاجتماع الخامس والستين (حتى 30 سبتمبر/أيلول 2011).

16. ويبين الجدول أن يونديبي قد يكون قد جمع رسيدا يصل إلى حوالي 5.1 مليون دولار كإيرادات من تكاليف إدارية في نهاية عام 2011 إذا حصل يونديبي على جميع رسوم الوكالة من المشروعات المقدمة إلى الاجتماع الخامس والستين. وتجدر الإشارة إلى أن يونديبي يمكنه الحصول على رسوم الوكالة هذه فقط عندما تكون هناك مصروفات للمشروع مصاحبة لها، بحيث يكون الرصيد أكبر من المتطلبات. إلا أن الإيراد الإضافي من رسم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية ينبغي أن يتم توفيرها عام 2012، والرصيد المتراكم عام 2011 سيكون وحده كافياً لتغطية إجمالي التكاليف الإدارية المتوقعة عام 2012 البالغة 4.7 مليون دولار المشار إليها في الجدول 1. وبالرغم من أن الإسهام المتوقع في الوحدة الأساسية من رسوم الوكالة يصل إلى 763,209 دولار أمريكي، نظراً للرصيد الجاري البالغ 5.1 مليون دولار أمريكي والدخل الإضافي الذي سيرد العام القادم، فإن الزيادة في تكاليف الوحدة الأساسية بمبلغ 59,123 دولار أمريكي عن ميزانية 2011 يمكن أيضاً أن يتم استيعابها من رسوم الوكالة.

منظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية (يونيدو)

17. يعرض الجدول 3 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية التي قدمتها يونيدو. وتستند الأرقام المدرجة في خانة التكاليف الفعلية ليونيدو إلى نموذج أعدته يونيدو لتقدير تكاليف دعم برنامج بروتوكول مونتريال.

الجدول 3

بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغيرها من التكاليف الإدارية للسنوات 2008-2012 ليونيدو (بالدولار الأمريكي)

2012	2011		2010		2009		2008		بنود التكاليف
	التكاليف المقترحة (دولار أمريكي)	التكاليف المقدرة (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	
									المكونات الأساسية
1,584,300	1,496,500	1,372,400	1,319,500	1,434,800	1,490,500	1,651,800	1,451,300	1,406,800	موظفو الوحدة الأساسية والموظفون التعاقديون
134,900	131,244	118,800	120,600	134,600	170,200	192,400	129,100	152,700	السفر
91,100	98,500	79,000	81,000	82,100	84,700	100,900	87,600	81,900	الأماكن (الإيجارات والتكاليف المشتركة)
47,700	54,900	44,000	39,100	54,900	66,800	64,100	48,900	50,900	لوازم المعدات وتكاليف أخرى (الحواسيب، اللوزام، الخ...)
43,200	18,000	29,500	1,800	37,900	33,700	10,000	6,500	10,300	الخدمات التعاقدية (الشركات)
421,600	514,700	413,900	438,200	412,800	533,300	564,100	468,200	440,700	تعويض عن الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية
-292,911	-343,078	-86,834	-86,835	-243,735	-521,564	-725,664	-388,070	-339,770	تعديل (مبلغ تحت الصفر يمثل زيادة على ميزانية الوحدة الأساسية)*
2,029,889	1,970,766	1,970,766	1,913,365	1,913,365	1,857,636	1,857,636	1,803,530	1,803,530	إجمالي تكلفة الوحدة الأساسية
3,019,300	2,912,600	3,085,600	2,430,400	1,902,400	2,769,800	2,181,000	1,833,400	1,702,100	تعويض المكاتب القطرية وأنشطة التنفيذ الوطنية، بما في ذلك النفقات العامة
3,118,800	3,010,700	2,799,400	2,255,500	3,124,200	2,302,500	2,946,900	2,686,200	2,518,000	تكلفة دعم الوكالات المنفذة (الداخلية) بما في ذلك النفقات العامة
292,911	343,078	86,834	86,835	243,735	521,564	725,664	388,070	339,770	التعديل (مبلغ إيجابي يعكس الزيادة المنقوصة أعلاه)*
8,460,900	8,237,144	7,942,600	6,686,100	7,183,700	7,451,500	7,711,200	6,711,200	6,363,400	مجموع تكاليف الدعم الإداري
-2,376,725	-2,212,384	-	-1,688,408		-1,711,810		-1,754,039		ناقص التكاليف المتعلقة بالمشروع
6,084,175	6,024,760	5,861,441	4,997,692		5,739,690		4,957,161		المجموع الصافي لتكاليف الدعم الإداري

* إن تكلفة الوحدة الأساسية أعلى من المجموع الفرعي المسموح به والبالغ 1,803,530 دولار أمريكي عام 2008؛ و 1,857,636 دولار أمريكي عام 2009 و 1,913,365 عام 2010، و 1,970,766 دولار أمريكي عام 2011. لذا تم العمل بخطط تعديلي وتعديلي سلبي للوصول إلى السقف المطلوب. ويرد أيضاً تعديل إيجابي مناظر بغرض ضمان أن يعكس مجموع التكاليف المتكبدة لأغراض التكاليف الإدارية أيضاً ما تجاوزته الوكالة من مبالغ.

تكلفة الوحدة الأساسية

18. تطلب يونيدو ميزانية للوحدة الأساسية لعام 2012 قدرها 2,029,889 دولار أمريكي بالرغم من أنها تتوقع أن تتجاوز تكاليف وحدتها الأساسية هذا المبلغ بمقدار 292,911 دولار أمريكي (ويشار إليه في "التعديلات" الواردة في الجدول 3 أعلاه). وقد تجاوزت يونيدو ميزانيتها لعام 2008 بمبلغ 388,070 دولار أمريكي؛ وميزانيتها لعام 2009 بمبلغ 521,564 دولار أمريكي؛ وميزانيتها لعام 2010 بمبلغ 86,835 دولار أمريكي. وهي تقدر أنها ستتجاوز ميزانيتها لعام 2011 بمبلغ 343,078 دولار أمريكي. وقد تجاوزت يونيدو بصورة اعتيادية مخصصات ميزانيتها لوحدتها الأساسية، وأكدت مرات عديدة أنها تدعم بطريقة دستورية برنامج تعاونها التقني، وأن أي تكاليف تتجاوز تكاليف الوحدة الأساسية ورسوم الوكالات سوف تحظى بدعم من ميزانية يونيدو العادية. وقد تم تخفيض الدعم من المنظمة لتكلفة الوحدة الأساسية إلى حوالي 292,911 دولار أمريكي في عام 2012 من متوسط أعوام 2008-2011 بأكثر من 334,887 دولار أمريكي. ويصل الفارق إلى أكثر من 41,976 دولار أمريكي بينما تبلغ الزيادة بنسبة 3 في المائة في التمويل الأساسي للوحدة الأساسية المطلوبة في هذا الاجتماع تبلغ 59,123 دولار أمريكي. وأشارت يونيدو إلى أنه نظرا لأنها لا تطلب تكاليف متعلقة بالمشروع من الصندوق المتعدد الأطراف، فإن الزيادة بنسبة 3% لها ما يبررها. غير أن الزيادة في التكلفة المتعلقة بالمشروع، وهي 164,341 دولار أمريكي، يمكن أيضا أن يتم استيعابها دون اللجوء بشكل إضافي للدعم المقدم من خلال المنظمة والذي يتم تعويضه جزئيا برسوم الوكالة.

19. ويعود ما نسبته 67% من ميزانية يونيدو المقترحة للوحدة الأساسية للموظفين. ويمثل بند ميزانية الخدمات المركزية ثاني أكبر بنود التكاليف، ونسبته 18.2% من الميزانية، يليه نسبة 5.8% للسفر ثم 3.9% للإيجارات. ويمثل طلب الوكالة لمبلغ 2,029,889 دولار أمريكي لعام 2012 زيادة بنسبة 3% في الميزانية الموافق عليها عام 2011، وهو ما سمح به المقرر 35/46 على النحو المطبق في فترة الثلاث سنوات الحالية بموجب المقرر 41/56. وقد رفعت يونيدو تكاليف موظفيها للوحدة الأساسية من 1.45 مليون دولار أمريكي عام 2008 إلى 1.58 مليون دولار أمريكي المقترحة لعام 2012.

20. ورفعت يونيدو كل عناصر تكاليف الوحدة الأساسية من ميزانيتها لعام 2011. وتساءلت الأمانة عن أسباب طلب أموال إضافية، وأفادت يونيدو بأن تكاليف وحدتها الأساسية أكبر مما يسمح به النظام الحالي وبالتالي فإن الزيادة بنسبة 3 في المائة بالكامل لها ما يبررها.

مجموع التكاليف الإدارية

21. أشارت يونيدو إلى أن بعض التكاليف المتعلقة بالتكاليف غير الخاصة بالوحدة الأساسية هي تكاليف متعلقة بالمشروعات. وبناء عليه، توفر يونيدو تعديلا لخصم تلك التكاليف لتصل إلى رقم مقارن بالتكاليف الإدارية للوكالات الأخرى. وبلغ مجموع صافي التكاليف الإدارية 5.7 مليون دولار أمريكي عام 2009، و5 مليون دولار أمريكي في عام 2010، ومبلغ 6 مليون دولار أمريكي المقدر لعام 2011 ومبلغ مقترح لعام 2012 بمقدار 6.1 مليون دولار أمريكي.

الجدول 4تقييم الدخل المتاح للتكاليف الإدارية المستقبلية ليونيدو
(دولار أمريكي)

يونيدو	2002*	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
صافي تكاليف الدعم وتكاليف الوحدة الأساسية	5,552,199	3,820,903	3,980,726	5,701,127	3,324,433	3,630,268	4,397,644	3,211,434	5,553,437	8,125,341**
إجمالي التكاليف الإدارية باستبعاد التكاليف المتعلقة بالمشروع	3,684,996	4,258,971	3,459,257	4,128,045	3,610,750	5,065,086	4,957,161	5,739,690	4,997,692	6,024,760
الرصيد السنوي	1,867,203	-438,068	521,469	1,573,082	-286,317	-1,434,818	-559,517	-2,528,256	555,745	2,100,581
الرصيد الجاري	1,867,203	1,429,135	1,950,604	3,523,686	3,237,369	1,802,551	1,243,034	-1,285,222	-729,477	1,371,104

* يستثنى أي رصيد من السنوات السابقة.

** يشمل تكاليف الدعم الموافق عليها في عام 2011، وتكاليف الدعم وتكاليف الوحدة الأساسية المقدمة إلى الاجتماع الخامس والستين (حتى 30 سبتمبر/أيلول 2011).

22. ويوضح الجدول أن يونيدو قد تكون قد جمعت رسيدا يصل إلى حوالي 1.4 مليون دولار أمريكي كإيرادات من التكاليف الإدارية في نهاية عام 2011 إذا حصلت يونيدو على جميع رسوم الوكالة من المشروعات المقدمة إلى الاجتماع الخامس والستين. وبالرغم من أن الدخل الإضافي من رسم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية ينبغي أن يتم توفيرها عام 2012، إلا أن الرصيد المتراكم عام 2011 لن يكون كافيا وحده لتغطية إجمالي التكاليف الإدارية المتوقعة لعام 2012 البالغة 6.1 مليون دولار أمريكي المشار إليها في الجدول 3.

البنك الدولي

23. يقدم الجدول 5 ميزانية الوحدة الأساسية ومعلومات أخرى متعلقة بالتكاليف الإدارية التي قدمها البنك الدولي.

الجدول 5 بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغيرها من التكاليف الإدارية للسنوات 2008-2012 للبنك الدولي (بالدولارات الأمريكية)

2012	2011		2010		2009		2008		بنود التكاليف
	التكاليف المقترحة (دولار أمريكي)	التكاليف المقدره (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	
									المكونات الأساسية
1,077,014	954,800	1,100,000	787,450	1,060,237	888,671	1,210,267	785,257	1,014,900	موظفو الوحدة الأساسية والموظفون التعاقديون
277,558	259,400	348,000	283,892	297,000	328,475	170,000	206,818	255,000	السفر
39,776	35,200	35,000	22,516	36,223	25,520	63,000	55,579	55,000	الأمكان (الإيجارات والتكاليف المشتركة)
83,733	74,100	45,000	77,797	74,375	35,911	87,000	60,945	80,000	لوازم المعدات وتكاليف أخرى (الحواسيب، اللوازم، الخ...)
96,163	85,100	35,000	13,452	112,500	12,487	10,000	7,836	45,000	الخدمات التعاقدية (الشركات)
150,400	150,400	150,000	125,654	121,132	167,420	123,080	138,396	165,000	التعويض عن الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية
		0		0	0	0	0	0	التعديل (مبلغ تحت الصفر يمثل زيادة على ميزانية الوحدة الأساسية)
1,724,644	1,559,000	1,713,000	1,310,760	1,701,466	1,458,484	1,663,347	1,254,831	1,614,900	مجموع تكاليف الوحدة الأساسية
					204,863		360,069		استرداد الأموال
1,866,510	1,696,827	2,000,000	1,959,418	2,300,000	1,420,599	2,300,000	2,312,085	3,264,000	تعويض المكاتب القطرية وأنشطة التنفيذ الوطنية، بما في ذلك النفقات العامة
									تكلفة دعم الوكالات المنفذة (الداخلية) بما في ذلك النفقات العامة
435,000	430,000	1,000,000	512,371	2,100,000	810,697	2,100,000	1,887,557	1,800,000	الوساطات المالية، بما في ذلك النفقات العامة
									استرداد النفقات
		0		0	0	0	0	0	التعديل (مبلغ إيجابي يعكس الزيادة المنقوصة أعلاه)*
									تكاليف الإشراف التي تكبدها وحدة بروتوكول مونتريال
4,026,154	3,685,827	4,713,000	3,782,549	6,101,466	3,689,780	6,063,347	5,454,473	6,678,900	المجموع العام لتكاليف الدعم الإداري

تكاليف الوحدة الأساسية

24. طلب البنك الدولي ميزانية للوحدة الأساسية لعام 2012 قدرها 1,724,644 دولار أمريكي. وعلى عكس يونديبي ويونيدو، فإن البنك الدولي لا يتوقع أن تتجاوز تكاليف وحدته الأساسية ميزانيته، لأن ميزانية وحدته الأساسية لا يتم دعمها من إيرادات رسوم الوكالة أو من الصندوق العام للبنك.

25. إن ما نسبته 62.4% من ميزانية البنك الدولي المقترحة للوحدة الأساسية تعود للموظفين. وتمثل ميزانية السفر ثاني أكبر بنود التكاليف، حيث تصل نسبتها إلى 16.1 في المائة من الميزانية، تليها الخدمات المركزية (8.7%)، والخدمات التعاقدية (5.6%) والمعدات (4.9%). ويمثل طلب الوكالة لمبلغ 1,724,644 دولار أمريكي لعام 2012 زيادة تبلغ أقل من 1 في المائة في الميزانية الموافق عليها عام 2011، والتي يسمح بموجبها بزيادة بنسبة 3 في المائة وفقا للمقرر 35/46 حسبما تم تطبيقه على فترة الثلاث سنوات الجارية بموجب المقرر 41/56.

26. وتشكل الميزانية المقترحة للموظفين انخفاضا (22,986 دولار أمريكي) عن ميزانية عام 2011. وأشار البنك الدولي إلى أن وفورات التكاليف في عام 2010 ترجع إلى حد كبير إلى الوظائف الخالية. وقد تم شغل هذه الوظائف ويجري حاليا تعيين خبير تقني.

27. ومن المتوقع أن تكون الميزانية المقترحة لتكاليف السفر في عام 2012 أقل من مثلتها في عام 2011، بسبب الجهود المبذولة لتخفيض السفر عن طريق رحلات قصيرة محدودة واستخدام المؤتمرات عن طريق الفيديو كلما أمكن. ومن المتوقع أن تزداد الخدمات التعاقدية للسماح بمتطلبات الإبلاغ الإضافية المتوقعة لعام 2012، مثل تقارير إتمام المشروعات للاتفاقات المتعددة السنوات. وتتعلق الزيادات في البنود الأخرى إلى معدلات نمو مرتبطة بتكاليف الموظفين.

مجموع التكاليف الإدارية

28. من المتوقع أن يكون مجموع التكاليف الإدارية لعام 2012 (4.02 مليون دولار أمريكي) أقل بكثير من أنشطة عامي 2008، ولكنها أعلى من التكاليف الفعلية للسنوات من 2009 إلى 2011. وتشمل الموارد المتوقع توافرها للبنك الدولي للتكاليف الإدارية كل من تكاليف الوحدة الأساسية ورسوم الوكالة زائد أي رصيد من إيرادات التكاليف الإدارية لم يستعمل بعد. ويقدم الجدول 6 هذه المعلومات للسنوات من 2003 إلى 2010.

الجدول 6تقييم توافر الإيرادات للتكاليف الإدارية المستقبلية للبنك الدولي (بالدولارات الأمريكية)

البنك الدولي	2003*	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
التكاليف الإدارية الموافق عليها	7,284,915	7,455,510	7,315,360	6,456,098	6,479,388	4,616,907	3,560,106	1,868,548	5,343,096**
إجمالي التكاليف الإدارية	6,118,162	5,914,544	6,658,371	7,106,215	6,030,398	5,454,473	3,689,780	3,782,549	3,685,827
الرصيد السنوي	1,166,753	1,540,966	656,989	-650,117	448,990	-837,566	-129,674	-1,914,001	1,657,269
الرصيد الجاري	1,166,753	2,707,719	3,364,709	2,714,592	3,163,582	2,326,016	2,196,342	282,341	1,939,610

* يستثنى أي رصيد من السنوات السابقة.

** يشمل تكاليف الدعم الموافق عليها في عام 2011، وتكاليف الدعم وتكاليف الوحدة الأساسية المقدمة إلى الاجتماع الخامس والستين (حتى 30 سبتمبر/أيلول 2011).

29. ويبين الجدول أن البنك الدولي قد يكون قد جمع رصيда يبلغ 1.9 مليون دولار أمريكي استنادا إلى الموافقات الممنوحة في عام 2011 حتى الآن والطلبات المقدمة إلى الاجتماع الخامس والستين. ومن الوجهة التاريخية، لم يتوفر للبنك رصيда كافي من رسوم الوكالة وإيرادات تكاليف الوحدة الأساسية لكي يغطي بالكامل التكاليف الإدارية للعام التالي. وفي المتوسط، فإن الرصيد الجاري يمثل ما نسبته 47 في المائة تقريبا من تكاليف العام التالي. ويمثل الرصيد الجاري لعام 2011، ما نسبته 48 في المائة من إجمالي التكاليف الإدارية المتوقعة لعام 2012 وهي 4,026,154 دولار أمريكي.

30. طلبت يونديبي ويونيدو زيادة بنسبة ثلاثة في المائة لميزانيات الوحدات الأساسية لعام 2012، عن المبالغ الموافق عليها لعام 2011. وطلب البنك الدولي زيادة بنسبة 0.68 في المائة.

31. وأفاد يونديبي ويونيدو إلى أن تكاليف وحداتها الأساسية ستتجاوز الميزانيات المطلوبة، مما يتطلب استعمال العائدات التي ولدتها رسوم الوكالة، لتغطية رصيد تكاليف الوحدة الأساسية ليونديبي أو العائدات التي ولدها صندوق الوكالة العام في حالة يونيدو. وبينما يونديبي لديه أموال كافية من رسوم الوكالة المترجمة لتغطية تكاليفه الإدارية العامة المقدر في عام 2012، سيستمر يونيدو والبنك الدولي في الاحتياج إلى دعم من الموافقات في عام 2012، وبالنسبة ليونيدو أيضا من الصندوق العام للوكالة لتغطية التكاليف الإدارية العامة المقدر لعام 2012.

32. ويسمح المقرر 35/46 (باء) (2) بزيادة سنوية تصل إلى ما نسبته ثلاثة في المائة ليونديبي ويونيدو والبنك الدولي على أساس الميزانيات التي سيتم تقديمها للموافقة عليها في الاجتماع الأخير في السنة وذلك للعام التالي. ويمثل طلب البنك الدولي زيادة بمقدار 11,644 دولار أمريكي عن مستوى ميزانيته لعام 2011 وأعاد أرصدة على مر السنوات الأربع الماضية. ويمكن ليونديبي أن يحصل على جزء كبير من رصيده الجاري البالغ 5.1 مليون دولار أمريكي في عام 2011 تبعا لمصروفاته في المشروعات. وخفضت يونيدو الدعم لوحدتها الأساسية من رسوم الوكالات/ميزانية المنظمة بمبلغ 41,976 دولار أمريكي من متوسط الدعم الذي تم توفيره للوحدة الأساسية في الفترة 2008-2011. وطلبت الأمانة من الوكالات إذا كان من الممكن إدراج زيادة صفرية في تكاليفها في ميزانياتها التشغيلية كما اقترح يونيب بالنسبة لبرنامج المساعدة على الامتثال. وإذا تم تحقيق زيادة صفرية بالنسبة للمعدات، والخدمات التعاقدية، والسفر والأماكن، سيكون يونديبي قد خفض من عدد البعثات والخدمات المقدمة عندما يواجه ارتفاعا في أنشطة التنفيذ مع جميع خطط إدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية التي تمت الموافقة عليها. وأشارت يونيدو إلى أن تكاليف وحدتها الأساسية كانت أعلى من الأموال التي وافقت اللجنة التنفيذية عليها بالنسبة لها، ولكن النمو الصفري للموافقة على تمويل الوحدة الأساسية سيكون مقبولا إذا رغبت اللجنة التنفيذية في ذلك. وقال البنك الدولي أن النمو الصفري يمكن تطبيقه في خدماته التعاقدية والسفر، ولكن بنود الميزانية الأخرى مربوطة بمستويات الرواتب. وقد ترغب اللجنة التنفيذية في النظر فيما إذا ما كانت أي زيادة في ميزانيات الوحدة الأساسية لها ما يبررها في هذه المرحلة.

القسم الثاني: نظام التكاليف الإدارية لفترة الثلاث سنوات 2012-2014

33. إن نظام التكاليف الإدارية الحالي له جانبين رئيسيين: رسوم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية ليونديبي ويونيدو والبنك الدولي، ومعدلات مختلفة ليونيب والوكالات الثنائية. ويقدم المرفق الأول نظام التكاليف الإدارية الحالي للوكالات الثنائية والمنفذة. ويقدم المرفق الثاني تعريفا للنفقات الإدارية من آخر تقييم مستقل للتكاليف الإدارية أعده برايس ووترهاوس كوبرز (مرفق بالوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/55/48).

خلفية

34. تقوم أمانة الصندوق باستعراض تكاليف الوحدة الأساسية سنويا التي تقدم مع بنود الوحدة الأساسية الستة بالإضافة إلى ثلاثة أو أربعة بنود للتكاليف الإدارية الأخرى. كما يتم استعراض ميزانية برنامج المساعدة على الامتثال التابع ليونيب سنويا ويقدم في ميزانية تحتوي على 105 بنود، بينما لا يوجد حساب للتصرف في رسوم الوكالة التي تجمعها يونيب.

35. وهناك بعض الاختلافات في تطبيق التكاليف الإدارية. فعلى سبيل المثال، لا يمكن حصول وكالات الأمم المتحدة على رسوم الوكالة إلا إذا كانت هناك نفقات تتعلق بمشروع ما. ولا تنطبق هذه الحالة على البنك الدولي الذي يمكن أن يحصل على رسوم الوكالة فوراً إذا احتاجها بموجب قواعده الداخلية. ويدير البنك ميزانيته على أساس النفقات المتوقعة على أساس سنوي. وتؤثر الحاجة إلى نفقات تتعلق بمشروع للحصول على رسوم الوكالة لأغراض الإدارة وتنفيذ المشروع تأثيرا كبيرا على عمليات يونديبي لأنه لا يحصل على أي تخصيصات من الميزانية من وكالته، ولكن بدلا من ذلك يجب أن تتوافر رسوم وكالة كافية من مصروفات المشروعات السابقة لتشغيل برنامجه السنوي. وتودع يونيدو رسوم الوكالة ورسوم الوحدة

الأساسية التي تستلمها في الصندوق العام للمنظمة. ولا تحتاج يونيدو إلى الحصول على نفقات المشروعات السابقة لوحدها المتعلقة ببروتوكول مونتريال لأن ذلك يسري فقط عندما يمكن للصندوق العام للمنظمة أن يحصل على رسوم الوكالة. وتتلقى ميزانية سنوية من الصندوق العام للمنظمة من أجل أنشطتها الإدارية السنوية. ولا يتأثر برنامج عمل الأوزون التابع ليونيب أيضا بالحاجة إلى الحصول على رسوم الوكالة من نفقات المشروعات السابقة أن معظم ميزانيته الإدارية تأتي من برنامج المساعدة على الامتثال وتتوافر فوراً من أجل برنامج عمل الأوزون، وتاريخياً، تودع رسوم الوكالة في المقر بنيروبي لإدارة الجوانب المالية وشؤون الموظفين والجوانب القانونية لبرنامج عمل الأوزون. وتلقى برنامج عمل الأوزون التابع ليونيب مؤخرًا موظفي دعم إضافيين في باريس من رسوم الوكالة التي أودعت بالكامل في نيروبي.

تقييم التكاليف الإدارية على أساس النفقات المحتملة بدلا من الموافقات

36. يمكن أن تستند الوسيلة البديلة لتقييم التكاليف الإدارية إلى ميزانية للنفقات السنوية المحتملة. وهذا هو الحال بالنسبة لبرنامج المساعدة على الامتثال التابع ليونيب، حيث يتم تمويل النفقات المتوقعة قبل الموعد بعام. وغير أن ذلك لا ينطبق على استعمال رسوم الوكالة التي يتلقاها يونيب.

37. وبالنسبة لتكاليف الوحدة الأساسية، تقدم ميزانية تحتوي على ست بنود ويتم تمويلها بمعدل يصل إلى 3 في المائة فوق الميزانية الموافق عليها سابقاً. غير أن ميزانية التكاليف الإدارية خارج ميزانية الوحدة الأساسية لهذه الوكالات، والتي تمثل أكبر جزء من التكاليف الإدارية لجميع الوكالات، يمكن الحصول عليها فقط بالنسبة لثلاثة أو أربعة بنود واللجنة التنفيذية لا توافق عليها مسبقاً.

38. وتجدر ملاحظة أن أول نظام للتكاليف الإدارية قدم نسبة تبلغ 13 في المائة كرسوم وكالة لجميع الوكالات باستثناء البنك الدولي الذي قدم ميزانية سنوية للنفقات المحتملة وأعاد أي أموال غير مستعملة على أساس سنوي. وأعاد يونيب أموالاً من التكاليف الإدارية غير المستعملة، لبرنامج المساعدة على الامتثال، والبنك الدولي لوحدها الأساسية. ولم يعيد يونيدي أي يونيدو أي تكاليف إدارية غير مستعملة.

39. وتقوم إمكانية إنشاء نظام للتكاليف الإدارية على أساس ميزانيات سنوية موافق عليها مسبقاً التي يمكن النظر فيها ابتداء من فترة الثلاث سنوات 2015-2017 لأن ذلك يعني تلافي الحاجة إلى وجود أرصدة أموال تنتظر الإنفاق كما أنه يوفر فهماً أوضح لاستخدام عنصر رسم الوكالة في التكاليف الإدارية. وإذا كانت اللجنة ترغب في النظر في نظام مختلف للتكاليف الإدارية لفترة الثلاث سنوات 2015-2017، فينبغي أن تلاحظ هذه الإمكانية في أي اتفاق للمرحلة الثانية من خطط إدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية التي تحتاج اتفاقاتها المتعددة السنوات إلى أن تأخذ في الاعتبار إمكانية وجود نظام مختلف للتكاليف الإدارية. وعلاوة على ذلك، فإن تحليل نظام مختلف للتكاليف الإدارية ينبغي بحثه في وقت سابق للاجتماع الأخير في الثلاث سنوات. وقد ترغب اللجنة التنفيذية في مطالبة أمانة الصندوق، بالتعاون مع الوكالات الثنائية والمنفذة، ببحث الخيارات الخاصة بنظام التكاليف الإدارية لفترة الثلاث سنوات 2015-2017 لتقديمها إلى الاجتماع الثامن والستين.

مدى ملاءمة النظام الحالي في ضوء الأدوار والحوافز المتغيرة للوكالات المنفذة

40. طُلب من الوكالات المنفذة أن تعلق على أدوارها وحوافزها المتغيرة في ضوء ما يلي: كانت الوكالات في الماضي تتعامل مع مجموعة متنوعة من المواد المستنفدة للأوزون، بينما تركز الآن بشكل يكاد يكون حصرياً على المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية؛ وهناك الآن أمثلة أكثر للوكالات المنفذة المتعددة، والتي تشمل الوكالات الرئيسية والوكالات المتعاونة؛ وهناك اتجاه متزايد نحو إضفاء الطابع الإقليمي على أنشطة يونيب. ولا يبدو أن هناك فرقاً في التكاليف الإدارية التي تستند إلى تخفيض المواد حتى تصل إلى مادة واحدة بصفة أساسية لأن هناك العديد من أنواع المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية، وتمثل المواد الكلوروفلوروكربونية أكبر نسبة من استهلاك المواد المستنفدة للأوزون قبل عام 2010، وهذا هو الحال الآن بالنسبة للمواد الهيدروكلوروفلوروكربونية؛ وتستخدم هذه المواد في معظم نفس القطاعات مثل المواد الكلوروفلوروكربونية. وبالنسبة لمسألة الوكالات الرئيسية والوكالات المتعاونة، ركزت إحدى الوكالات على تزايد العبء الواقع على الوكالات الرئيسية لأنها مسؤولة عن تقديم شرائح سنوية واستكمال المدخلات لنموذج الاتفاقات المتعددة السنوات. وكان هناك اعتراف بأن الوكالات المتعاونة تقع على عاتقها مهمة إضافية أيضاً، وهي التنسيق مع الوكالات

الرئيسية، وهذه الأنشطة التنسيقية تنطوي على تكاليف إدارية إضافية بالنسبة ليونديبي ويونديو لكل من بلدان حجم الاستهلاك المنخفض التي يعمل يونيب فيها بصفته وكالة رئيسية. وكان هناك شعور بوجود تحديات جديدة لخطط إدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية بصفة خاصة بالعلاقة إلى الحصول على التمويل المشترك من مؤسسات أخرى لتعظيم أثر المناخ. وقد تم إظهار الصعوبات الإدارية المرتبطة بهذه المهمة الجديدة للوكالات المنفذة وذلك بالنسبة لسجل تنفيذ مشروعات مبررات المباني التي تطلب الأمر فيها تمويلا مشتركا.

41. وفي ضوء المناقشة في الاجتماع الرابع والستين لتبسيط متطلبات الإبلاغ، طلبت الأمانة إلى الوكالات المنفذة أن تقدم معلومات عن مدى استخدام تكاليفها الإدارية في الوفاء بمتطلبات الإبلاغ، وتنفيذ المشروعات، والمتطلبات الإدارية الداخلية. وأشار يونيب إلى أن 10 في المائة من ميزانية برنامج المساعدة على الامتثال التابع له استخدمت في تقديم ومتابعة مقترحات المشروعات، والاشتراك في أنشطة صياغة المشروعات مع المكاتب القطرية، ومتابعة حالة التنفيذ، بما في ذلك زيارات قطرية وإعداد التقارير المحلية. وأشار يونديبي إلى أنه يحتاج مزيدا من الوقت لتقييم مختلف عناصر التكلفة في تكاليفه الإدارية ولكنه صرح بأن عددا كبيرا من تقارير إتمام المشروعات للاتفاقات المتعددة السنوات وخطط إدارة الإزالة النهائية سيمثل زيادة كبيرة في عبء العمل خلال العام القادم فضلا عن متطلبات المعلومات الإضافية في خطط الأعمال والتقارير المحلية. وردت يونديو بأن عبء الإبلاغ زاد بشكل كبير لوجود متطلبات إبلاغ لمعظم المشروعات في كل اجتماع مع تقديم تقارير متعددة في كل اجتماع بالإضافة إلى تقارير سنوية تفصيلية عن الاتفاقات المتعددة السنوات. وأشار البنك الدولي إلى أن الإبلاغ الإضافي يتعلق مباشرة بوقت الموظفين وهو لذلك يؤثر على التكاليف، ولكن تقييما تفصيليا للتوزيع يمكن أن يستغرق وقتا إضافيا. ولاحظ أنه في الاجتماع الخامس والستين تزامن تقديم جدول كامل من التقارير المعتمدة مع عدد من تقارير المشروعات التي تنطوي على متطلبات إبلاغ خاصة. وقد ترغب اللجنة التنفيذية في مطالبة الوكالات المنفذة بتقديم تحليل للتكاليف حول استخدام التكاليف الإدارية للإبلاغ، وتنفيذ المشروعات والمتطلبات الداخلية، إلى الاجتماع السادس والستين لنظر التنفيذية في سياق الورقة بعنوان: "الطابع الدقيق والمحتوى والتوقيت فيما يتعلق بالمعلومات المتعلقة بالحالة التي يتعين تقديمها في التقارير المحلية مع استكشاف وسائل لمواصلة تنظيم وتبسيط عملية الإبلاغ عن التقدم للجنة التنفيذية عبر مجموعة من التقارير" وفقا للمقرر 6/64(ج)1.

خيارات لضمان أن معدل التكاليف الإدارية الشاملة يظل ضمن المتوسط التاريخي أو أقل منه

42. يشكل المتوسط التاريخي للتكاليف الإدارية، بما فيها تكاليف الوحدة الأساسية، ما نسبته 11.3 في المائة من موافقات المشروعات. وقد زاد هذا المستوى إلى 11.7 في المائة خلال الفترة 2000-2010، وتم في هذا الوقت تنفيذ تكاليف الوحدة الأساسية للتأكد من وجود تمويل أساسي يمكن الوكالات المنفذة من مواصلة العمل وتوفير خدمات الإبلاغ والخدمات الاستشارية الضرورية عندما تقل الموارد من رسوم الوكالة، كما كان الحال في عام 2010 عندما وصل الدخل من الموافقات ورسوم الوكالة الناتجة عنها إلى أدنى حد له منذ عام 1991. وقد يعكس المتوسط التاريخي للفترة 2000-2010 متطلبات التكاليف الإدارية الحالية بصورة أفضل من الفترة 1991-2010.

43. وسوف يميز فترة الثلاث سنوات 2012-2014 على الأرجح التمويل المشار إليه في اتفاقات خطط إدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية الموافق عليها في فترة الثلاث سنوات الحالية، فضلا عن التكاليف العادية الأخرى. وفي هذا الصدد، يرجح أن تكون رسوم الوكالة لفترة الثلاث سنوات القادمة جزءا من الاتفاقات المتعددة السنوات لخطط إدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية أو التعزيز المؤسسي، والتي تعرف قيمتها في الوقت الحالي. وقد وافقت اللجنة بالفعل على 81 اتفاقا لخطط إدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية مع رسوم وكالة بموجب نظام التكاليف الإدارية للفترة 2009-2011، باستثناء الصين التي تم التخطيط لاتخاذ قرار بشأنها في سياق طلب الشريحة الثانية من خطتها لإدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية.

44. ويبين الجدول 7 الأثر على الإيرادات للإبقاء على النظام الحالي للتكاليف الإدارية، مع تطبيق رسم وكالة ثابت بدلا من تكاليف الوحدة الأساسية، وتقديم تصورات حول تكاليف وحدة أساسية مختلفة ورسوم وكالة مختلفة في حالة الصين. ويأخذ الجدول في الحسبان الموافقات للفترة 2012-2014 حتى تاريخه، فضلا عن قيم خطط الأعمال للبلدان التي لم تتم الموافقة حتى الآن على خططها لإدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية، وغير ذلك من الأنشطة في خطط الأعمال للفترة 2012-2014.

الجدول 7

خيارات للتكاليف الإدارية لفترة الثلاث سنوات 2012-2014

التكاليف المقترحة للفترة 2012-2014 لتحقيق المتوسط التاريخي البالغ 11.7%	التكاليف المقترحة للفترة 2012-2014 لتحقيق المتوسط التاريخي البالغ 11.7%	التكاليف المقترحة للفترة 2012-2014 لتحقيق المتوسط التاريخي البالغ 11.3%	التكاليف المقترحة للفترة 2012-2014 لتحقيق المتوسط التاريخي البالغ 11.3%	التكاليف المقترحة للفترة 2012-2014 لتحقيق نسبة تقل عن 11%	2014-2012 مع الوضع الراهن	المتوسطات التاريخية	المتوسط التاريخي	الوكالة
الصين 7.25% ونمو صفري في الوحدة الأساسية	الصين 6.75% وزيادة في الوحدة الأساسية بنسبة 3%	جميع الوكالات عند نسبة 11.3% (بدون تكاليف الوحدات الأساسية)	الصين 6% وزيادة في الوحدة الأساسية بنسبة 3%	الصين 6% والوحدة الأساسية للفترة 2014-2012 أقل من مثيلتها في عام 2011 بنسبة 3%		من 2000 إلى 2010	2010-1991	
الدخل السنوي للأشطة الإدارية (دولار أمريكي)								
4,224,563	4,304,694	3,336,224	4,238,519	4,053,374	4,370,869	3,844,621	3,674,391	اليونديبي
1,179,400	1,174,609	1,935,248	1,167,421	1,167,421	1,181,796	1,009,600	802,175	اليونيب
4,127,714	4,179,714	3,207,100	4,071,344	3,886,200	4,288,084	4,165,127	3,878,470	اليونيدو
5,817,496	5,704,223	6,273,370	5,372,319	5,211,391	6,036,128	5,525,941	4,541,970	البنك الدولي
15,885,599	15,891,099	15,346,457	15,364,612	14,833,000	16,417,586	15,514,665	13,049,866	المجموع (بما في ذلك الثنائية)
نسبة الموافقات								
14.3%	14.6%	11.3%	14.4%	13.7%	14.8%	14.6%	13.8%	اليونديبي
6.9%	6.9%	11.3%	6.8%	6.8%	6.9%	8.0%	9.0%	اليونيب
14.5%	14.7%	11.3%	14.3%	13.7%	15.1%	13.1%	13.0%	اليونيدو
10.5%	10.3%	11.3%	9.7%	9.4%	10.9%	10.4%	9.7%	البنك الدولي
11.7%	11.7%	11.3%	11.3%	10.9%	12.1%	11.7%	11.3%	المجموع (بما في ذلك الثنائية)

45. ويبين الجدول 7 أن أعلى مستوى للتكاليف الإدارية سيكون في الوضع الراهن استنادا إلى الأنشطة في خطط أعمال الفترة 2012-2014 والموافقات حتى الآن، بما في ذلك الميزانية المقترحة لبرنامج المساعدة على الامتثال لعام 2012. ويبين أيضا أن الوكالات ستتلقى إيرادات أكبر من متوسطاتها في الفترة 1991-2010 في جميع الحالات باستثناء الحالة التي تكون لدى جميع الوكالات رسوم وكالة بنسبة 11.3 في المائة. ويعني ذلك أن الوكالات ستتلقى إيرادات إدارية أكبر في فترة الثلاث سنوات 2012-2014 حتى مع رسم وكالة شامل بنسبة بسبب مستوى التمويل 10.9 في المائة، بسبب مستوى التمويل المتوقع لفترة الثلاث سنوات هذه.

46. والواقع أن تطبيق رسم وكالة بنسبة 11.3 في المائة على جميع الوكالات سيجعل من الممكن التخلص من تكاليف الوحدة الأساسية والمساءلة عنها، فضلا عن تقديم معادلة بسيطة للتكاليف الإدارية. وسيؤدي ذلك إلى مزيد من الإيرادات ليونيب والبنك الدولي عن متوسطهما التاريخي وإيرادات أقل ليونديبي ويونيدو. ويبدو أن توفير إيرادات أكبر من المتوسطات التاريخية لا يتسق مع طلب اللجنة التنفيذية في اجتماعها الرابع والستين بالإبقاء على المعدلات ضمن المتوسط التاريخي أو أقل منه. وعلاوة على ذلك، فإن البنك الدولي لديه مشروعات أقل من الوكالات الأخرى وبالتالي متطلبات إبلاغ أقل، ويجري حاليا استكمال رسوم وكالة يونيب من برنامج المساعدة على الامتثال لأغراض إدارية.

47. ومن شأن تخفيض تكاليف الوحدة الأساسية بنسبة 3 في المائة عن مستويات عام 2011 والإبقاء عليها ثابتة عند نمو صفري للفترة 2012-2014، أن يوفر 531,612 دولار أمريكي وهو يمثل أيضا الفرق في تحقيق نسبة عامة للتكاليف الإدارية للصندوق بنسبة 10.9 في المائة عوضا عن 11.3 في المائة مع زيادة في الوحدة الأساسية بنسبة 3 في المائة. ومن

شأن زيادة تكاليف الوحدة الأساسية بنسبة تصل إلى 3 في المائة سنويا أن يزيد التكاليف الإدارية بمقدار 1.06 مليون دولار أمريكي لفترة الثلاث سنوات 2012-2014. وإذا وافقت اللجنة على نسبة عامة للتكاليف الإدارية مقدارها 11.7 في المائة، سيكون رسم الوكالة للصين بنسبة 7.25 في المائة إذا ظلت تكاليف الوحدة الأساسية ثابتة، مقابل 6.75 في المائة إذا سمح لتكاليف الوحدة الأساسية بأن تزداد إلى ما يصل إلى 3 في المائة سنويا. ويجب ملاحظة أن الإبقاء على نظام التكاليف الإدارية الحالي لتكاليف الوحدة الأساسية لا يعني أنه ستكون هناك زيادة سنوية بنسبة 3 في المائة في التمويل، بل يمكن بدلا من ذلك أن تصل الزيادة إلى 3 في المائة في السنة.

48. وتعتمد معظم التصورات على تكاليف وكالة بديلة للصين بالنسبة لشرائح التمويل الموافق عليها لعناصر خططها لإدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية في السنوات 2012-2014. وقد فهمت الوكالات أن هذا الأمر سيناقش في سياق الشريحة الثانية من خطة إدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية التي ستقدم إلى الاجتماع السابع والستين. غير أنه لتحقيق المتوسط التاريخي للفترة 1991-2010 أو 2000-2010، فإن الرسم للصين يجب أن يخفض من 7.5 في المائة في إطار النظام الجاري. وقد ترغب اللجنة التنفيذية في النظر فيما إذا كان من الضروري إدخال تعديلات على نظام التكاليف الإدارية الحالي والموافقة على نظام للتكاليف الإدارية لفترة الثلاث سنوات 2012-2014.

التكاليف الإدارية ليونيب مع الأخذ في الحسبان التكاليف الإدارية لأنشطة برنامج المساعدة على الامتثال

49. تتضمن أنشطة برنامج المساعدة على الامتثال التابع ليونيب أنشطة يمكن اعتبارها ذات طابع إداري. ولهذا السبب، ضمن أسباب أخرى، ونظرا لأن برنامج المساعدة على الامتثال يعمل به موظفون لمعالجة مشروعات التعزيز المؤسسي، فيونيب هي الوكالة الوحيدة التي لا تتلقى رسم وكالة مقابل التكاليف الإدارية. وقد تناولت دراسة التكاليف الإدارية التي أجراها برايس ووترهاوس كوبرز (UNEP/OzL.Pro/ExCom/55/48)، تقييم تكاليف برنامج المساعدة على الامتثال حسب كل بند من بنود الميزانية. وأجرت أمانة الصندوق وبرنامج المساعدة على الامتثال التابع ليونيب تقييما لبنود الميزانية هذه من أجل تقدير رسم إداري عام لليونيب. ويحتوي المرفق الثالث على افتراضات لمختلف التقييمات. وتوجد نتائج هذه التقييمات البديلة في المرفق الرابع، وهي مقدمة في الجدول 8 للفترة 2011-2012 وكما هي مقترحة للفترة 2012-2014.

الجدول 8

تقييم التكاليف الإدارية ليونيب مع الأخذ في الحسبان المكونات الإدارية لبرنامج المساعدة على الامتثال

تقييم التكاليف الإدارية	2002-2011*	2012-2014**
برايس ووترهاوس كوبرز	21.3%	19.8%
أمانة الصندوق	59.3%	63.5%
يونيب	15.0%	13.5%

* باستبعاد الطلبات المقدمة إلى الاجتماع الخامس والستين.

** على أساس زيادة بنسبة 3% في ميزانية برنامج المساعدة على الامتثال، والاتفاقات المتعددة السنوات الموافق عليها حتى الآن، وخطط أعمال الفترة 2012-2014.

50. ويبين الجدول 8 أنه بموجب تقييم برايس ووترهاوس كوبرز وتقييم اليونيب للتكاليف الإدارية بما في ذلك مكونات برنامج المساعدة على الامتثال، فإن تطبيق نظام التكاليف الإدارية الحالي على الأنشطة المخططة في الفترة 2012-2014، حسب تعديلها بالموافقات حتى تاريخه وطبقا لمقترح تمويل برنامج المساعدة على الامتثال المقدم إلى الاجتماع الحالي، سترتب عليه تكاليف إدارية تقل عن المستويات التاريخية. ويبين تقييم الأمانة تكاليف إدارية أعلى، على أساس الافتراضات التي حاولت أن تعكس أنشطة المشروع المحتملة مقابل الأنشطة الإدارية. وتجدر ملاحظة أن القيم المفترضة لبرنامج المساعدة على الامتثال من 2012 إلى 2014 تقوم على أساس زيادة بنسبة 3 في المائة في جميع بنود الميزانية. وتقتضي ميزانية برنامج المساعدة على الامتثال التابع ليونيب لعام 2012 زيادة عامة بنسبة 1.7 في المائة فقط لمواجهة الزيادة المتوقعة في عناصر الرواتب بالمقارنة إلى المبلغ الموافق عليه لميزانية هذا البرنامج في عام 2011. وقد ترغب اللجنة التنفيذية في النظر فيما إذا كان نظام التكاليف الإدارية الحالي ينبغي تطبيقه على اليونيب لفترة الثلاث سنوات 2015-2017،

وذلك باستثناء أي اتفاق محتمل بالنسبة لرسم وكالة خاص لأنشطة خطة إدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية في الصين.

التوصيات

51. قد ترغب اللجنة التنفيذية في النظر فيما يلي:

(أ) الإحاطة علماً بالتقرير الخاص بتكاليف الوحدة الأساسية لعام 2012 ليونديبي ويونديو والبنك الدولي، والتقرير عن نظام التكاليف الإدارية لفترة الثلاث سنوات 2012-2014، كما ورد في الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/20؛

(ب) ما إذا كانت ستتم:

(1) الموافقة على الطلبات بالزيادات المطلوبة في ميزانيات الوحدات الأساسية ليونديبي ويونديو والبنك الدولي أو الإبقاء على المستويات الحالية؛

(2) إيجاد مبررات لأي تعديلات على نظام التكاليف الإدارية الحالي والموافقة على نظام التكاليف الإدارية لفترة الثلاث سنوات 2012-2014؛

(3) ضرورة تطبيق نظام التكاليف الإدارية الحالي على يونيب لفترة الثلاث سنوات 2015-2017 مع استثناء محتمل لأي اتفاق بخصوص رسم خاص للوكالة من أجل أنشطة خطة إدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية في الصين؛

(ج) مطالبة:

(1) أمانة الصندوق، بالتعاون مع الوكالات الثنائية والمنفذة، أن تنظر في خيارات لنظام التكاليف الإدارية لفترة الثلاث سنوات 2015-2017 لتقديمها إلى الاجتماع الثامن والستين؛

(2) الوكالات المنفذة بتقديم تحليل لتكلفة استعمال التكاليف الإدارية لأغراض الإبلاغ، وتنفيذ المشروعات والمتطلبات الداخلية لنظر اللجنة التنفيذية في الاجتماع السادس والستين في سياق الورقة بعنوان: "تحديد الطابع والمحتوى والتوقيت فيما يتعلق بالمعلومات المتعلقة بالحالة التي يتعين تقديمها في التقارير المرحلية مع استكشاف الوسائل لمواصلة تنظيم وتبسيط عملية الإبلاغ عن التقدم المحرز إلى اللجنة التنفيذية عبر مجموعة من التقارير"، حسبما ينص عليه المقرر 6/64(ج)(1).

Annex I

CURRENT ADMINISTRATIVE COST REGIME

1. For UNDP, UNIDO and the World Bank:

The Thirty-eighth meeting of the Executive Committee decided:

- (a) To adopt a new administrative cost regime for the 2003-2005 triennium that includes US \$1.5 million, subject to annual review, for a core unit funding budget per year, applying in addition:
 - (i) An agency fee of 7.5 per cent for projects with a project cost at or above US \$250,000, as well as institutional strengthening projects and project preparation;
 - (ii) An agency fee of 9 per cent for projects with a project cost below US \$250,000, including country programme preparation;
- (b) To apply the above regime to UNDP, UNIDO and the World Bank;
- (c) To urge Implementing Agencies to strive toward achieving optimization of these support costs, taking into account the goal of Decision VIII/4 of the Eighth Meeting of the Parties to reduce agency support costs to an average below 10 per cent, recognizing that new challenges in the implementation of projects during the compliance period would require substantial support from Implementing Agencies;
- (d) Review the administrative cost regime and its core unit funding budget at the 41st Meeting of the Executive Committee.

*(UNEP/OzL.Pro/ExCom/38/70, Decision 38/68, para. 116)
(Supporting document: UNEP/OzL.Pro/ExCom/38/59).*

2. For UNEP and bilateral agencies:

The Twenty-sixth meeting of the Executive Committee decided:

- (a) To apply an agency fee of 13 per cent on projects up to a value of \$500,000;
- (b) That for projects with a value exceeding \$500,000 but up to and including \$5,000,000, an agency fee of 13 per cent should be applied on the first \$500,000 and 11 per cent on the balance;
- (c) To assess projects with a value exceeding \$5 million on a case-by-case basis;
- (d) That the agency fee for projects submitted under the SME window (Decision 25/56) should be 13 per cent;
- (e) That agencies implementing projects under the SME window should report back to the Executive Committee on the actual administrative costs of such projects;
- (f) To request the Secretariat and the Implementing Agencies to develop standardized cost items for future reporting on administrative costs;

- (g) To review the results of implementation of this decision at the second meeting of the Executive Committee in 1999 and to report to the Eleventh Meeting of the Parties in 1999, in line with decision VIII/4 of the Meeting of the Parties;
- (h) To apply this decision to projects approved beginning with the current meeting.

(UNEP/OzL.Pro/ExCom/26/70, Decision 26/41, para. 77).

(Supporting document: UNEP/OzL.Pro/ExCom/26/67).

3. UNEP agreed to an 8 per cent agency fee and zero agency fees for institutional strengthening in its request for CAP funding.

Annex II

DEFINITION OF ADMINISTRATIVE COSTS

In keeping with the Executive Committee's 1994 recommendation, it is important to clarify the definition of administrative costs, at least for the purposes of this study. Unless there is a clear and common understanding of what is considered to be an administrative cost and what is considered to be a project cost, there will continue to be inconsistent approaches. If there are inconsistent approaches, it is very difficult to establish a uniform reimbursement rate based on actual costs.

Following this logic, the following paragraphs will serve first to propose a method of distinguishing between administrative and project costs, and second to propose criteria to identify the elements of administrative costs which could be considered as being eligible.

Distinction between administrative and project activities

Administrative activities

In respect of Multilateral Fund programmes, the implementing agencies are expected to use their existing field office networks to match the needs of beneficiaries and the funds available from the Multilateral Fund. In doing so, they are required first to identify and submit potential projects to the Executive Committee and second, to ensure that the allocated funds are used in the manner authorised by the Executive Committee, in line with approved project proposals and budgets.

Project identification, formulation and approval

With respect to new and potential projects, the implementing agencies are expected to use the administrative cost allocation for the following activities:

- distributing information about the Multilateral Fund's programme to the agency's field offices network;
- collecting, reviewing and pre-qualifying project applications;
- dealing with governments and establishing legal agreements;
- preparing project proposals; obtaining project preparation budgets for larger projects;
- fielding consultants to project sites;
- submitting and following-up project proposals submitted to the Executive Committee for approval.

Project Implementation and Monitoring

With respect to approved projects, the implementing agencies are expected to use the administrative cost allocation for the following activities:

- co-ordinating each agency's efforts with the Secretariat;
- preparing implementation agreements and terms of reference for subcontractors
- mobilising implementation teams (executing agencies and consultants) for approved projects using appropriate bidding and evaluation mechanisms ;
- processing contractual and accounting documents associated with approved projects;
- monitoring the progress of a project from an administrative point of view, and ;
- reporting on results of projects and the program (preparing progress and project completion reports).

Other activities to be considered as administrative

- preparing annual business plans based on communications with national governments about

- sector needs and priorities;
- preparing progress reports;
- participating in project formulation activities with country offices;
- following up on implementation status, including country visits if there is evidence of undue delays or difficulties;
- providing input to the Multilateral Fund Secretariat with policy papers and issues; and
- participating in meetings sponsored by the Executive Committee, and the Secretariat.

Activities to be considered as project costs

The following activities would not be considered to be administrative activities, and would be conducted only on the basis of approved projects :

- marketing, business development and prospecting for new projects (this activity is funded by an the Executive Committee which has established ozone units in each country) ;
- project formulation/preparation, in cases where a project preparation budget has been approved ;
- project implementation, including the provision of project management and technical skills. This would include participating in the design of the project "deliverable" regardless of the form of the deliverable or the method of delivery In other words, participation in the design of constructed equipment and training material would both be considered to be project activities..
- any activity considered to be a project, for instance country program preparation, technical assistance, training, etc.
- technical inspections of project "deliverables" by appropriately qualified experts.
- technical support provided at the programme or project level.

Reimbursable elements of administrative cost

With respect to each implementing agency's co-ordinating unit, to the extent that it supports the Multilateral fund, the following costs would be deemed to be eligible:

1. Direct costs of the co-ordinating unit including

- salaries and the associated benefits of permanent and contractual (consultants) staff;
- travel related to Multilateral Fund activities, and to administrative monitoring of projects.
- office accommodation cost including a fair allocation of operating costs, based on the proportion of useable space;
- equipment, office supplies, telecommunications and general expenses based on specific expenditures.
- contractual services related to activities of the co-ordinating unit.

2. A fair cost allocation from central support services of the implementing agency. This would include a fair and equitable allocation of the expense of central services such as:

- human resources, based on the proportionate number of staff
- accounting, based on the volume of transactions generated
- management information systems, based on the proportionate number of workstations and the actual systems used by the co-ordinating unit
- procurement and legal, based on the volume of transactions generated
- general office and administrative services, based on the proportionate number of staff.

3. A fair allocation of country or field office costs. This allocation could be made globally on the basis of financial activity, i.e. Multilateral Fund spending vs. total agency spending.

4. Direct costs of the **implementing arms, be they executing agencies, national governments, financial intermediaries or other consultants** contracted by the implementing agencies to the extent that they are involved in the administration of projects. These costs would be established by service contract or otherwise charged at rates equivalent to the fair value of the services received. These costs would exclude costs approved as part of project budgets (e.g. the cost of UNIDO's consultants in many of its projects).

Non-reimbursable costs

It is proposed that the following items be considered as non-reimbursable for the purposes of determining actual administrative costs:

- Travel not directly related to Multilateral Fund business, including the non Multilateral Fund portion of multi-purpose trips, trips related to activities extraneous to the implementing agency's role;
- Allocations of general expenses already provided for in the general funds of implementing agencies
- Charges aimed at underwriting deficits or costs in other programs, budgets or activities.
- Any costs charged to projects.

Annex III

ASSUMPTIONS FOR ASSESSMENTS OF UNEP'S ADMINISTRATIVE COSTS TAKING INTO ACCOUNT THE ADMINISTRATIVE COMPONENTS OF CAP

						% Admin. MFS distribution	% Admin. PWC distribution	% Admin. UNEP distribution
PROJECT PERSONNEL COMPONENT								
	<i>1100 Project personnel*</i>							
		Title	Location	Grade	m/y			
	1101	Head of Branch	Paris	D1	10	100%	100%	20%
	1102	Network & Policy Manager	Paris	P5	12	100%	50%	10%
	1103	Capacity Building Manager	Paris	P4/P5	12	0%	50%	10%
	1104	Information Manager	Paris	P4	12	0%	10%	10%
	1105	Monitoring & Administration Officer	Paris	P4	12	100%	100%	100%
	1106	Information Officer	Paris	P3	12	0%	10%	10%
	1107	Programme Officer - HCFC	Paris	P3	12	100%	10%	10%
	1108	Programme Officer - ECA / Paris	Paris / ECA	P3	12	100%	50%	10%
	1109	IT Specialist	Paris	P3	6	100%	10%	10%
	1110	ROA Programme Officer - HPMP	Nairobi	P4	12	100%	10%	10%
	1111	ROA Policy & Enforcement Officer	Nairobi	P4	12	0%	10%	10%
	1112	ROA Programme Officer - HPMP	Nairobi	P3/P4	12	100%	10%	10%
	1113	ROA MB Officer	Nairobi	P3	12	0%	10%	10%
	1114	ROLAC RNC	Panama	P4	12	100%	10%	10%
	1115	ROLAC Policy & Enforcement Officer	Panama	P4	12	0%	10%	10%
	1116	ROLAC Programme Officer - HPMP	Panama	P3	12	100%	10%	10%
	1117	ROLAC MB Officer	Panama	P3	12	0%	10%	10%
	1118	ROAP-SA RNC	Bangkok	P5	12	100%	10%	10%
	1119	ROAP Policy & Enforcement Officer	Bangkok	P4	12	0%	10%	10%
	1120	ROAP PIC Network Coordinator - HPMP	Bangkok	P4	12	100%	10%	10%
	1121	ROAP Programme Officer - HPMP	Bangkok	P4	12	100%	10%	10%
	1122	ROWA RNC	Bahrain	P4	12	100%	10%	10%
	1123	ROWA Programme Officer - HPMP	Bahrain	P4	12	100%	10%	10%
	1124	ROWA Programme Officer - Policy and Enforcement	Bahrain	P3	12	0%	10%	10%
	1125	ROA RNC (French)	Nairobi	P5	12	100%	10%	10%
	1126	RNC Europe/Central Asia1)	ECA	P4	12	100%	10%	10%
	1127	ROAP SEA Network Coordinator	Bangkok	P4	12	100%	10%	10%
1199	<i>Sub-total</i>							
	1) CAP is reevaluating the assignment of the post 1126							
1200	<i>Consultants (Description of activity/service)</i>							
	1201	Consultants (training of CAP staff)				100%		
1299	<i>Sub-total</i>							
1300	<i>Programme Assistance (General Service staff)</i>							
		Title/Description	Location	Level	m/m			
	1301	Secretary Chief	Paris	G6	12	100%	100%	10%
	1302	Assistant Network Manager	Paris	G6	12	100%	10%	10%
	1303	Assistant Clearinghouse	Paris	G6	12	0%	10%	10%
	1304	Assistant Monitoring & Administration	Paris	G5	12	100%	100%	100%
	1305	Assistant IS/RMP/CP	ECA	G5	12	100%	50%	10%
	1306	Assistant Programme	Paris	G5	12	100%	10%	10%
	1307	Assistant Data & Documentation	Paris	G5	12	100%	10%	10%
	1309	ROA RNC Assistant	Nairobi	G5	12	100%	10%	10%
	1310	ROA Office Assistant	Nairobi	G6	12	100%	10%	10%
	1311	ROLAC RNC Assistant	Panama	G6	12	100%	10%	10%
	1312	ROLAC Office Assistant	Panama	G5	12	100%	10%	10%
	1313	ROAP-SA RNC Assistant	Bangkok	G5	12	100%	10%	10%
	1314	ROAP Office Assistant	Bangkok	G6	12	100%	10%	10%
	1315	ROWA RNC Assistant	Bahrain	G6	12	100%	10%	10%
	1316	ROWA Office Assistant	Bahrain	G5	12		10%	10%
	1317	Temporary assistance CAP				100%	10%	10%
	1318	Assistant to RNC ECA	ECA	G5	12	100%	10%	10%
	1319	ROAP SEA Project Assistant	Bangkok	G4	12	100%	10%	10%

UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/20
Annex III

						% Admin. MFS distribution	% Admin. PWC distribution	% Admin. UNEP distribution
	1320	ROLAC Office Assistant	Panama	G3	12	100%	10%	10%
	1321	ROA Regional Outreach Assistant	Nairobi	G6	12	0%	10%	10%
	1322	ROLAC Regional Outreach Assistant	Panama	G6	6	0%	10%	10%
	1323	ROAP Regional Outreach Assistant	Bangkok	G6	12	0%	10%	10%
	1324	ROWA Regional Outreach Assistant	Bahrain	G6	6	0%	10%	10%
1399	<i>Sub-total</i>							
1600	<i>Travel on official business (UNEP staff)</i>							
	1601	Paris staff travel	Paris			100%	50%	10%
	1602	ROA staff travel	Nairobi			100%	10%	10%
	1603	ROLAC staff travel	Panama			100%	10%	10%
	1604	ROAP-SA staff travel	Bangkok			100%	10%	10%
	1605	ROWA staff travel	Bahrain			100%	10%	10%
	1606	ECA staff travel	ECA			100%	10%	10%
1699	<i>Sub-total</i>							
1999	COMPONENT TOTAL							
1999			Paris					
1999			Regions					
SUB CONTRACT COMPONENT								
2200	<i>Sub-contracts (MOUs/LAs for supporting organizations)</i>							
	2202	Sub-contracts with supporting organizations ROA	Nairobi			0%	10%	10%
	2203	Sub-contracts with supporting organizations ROLAC	Panama			0%	10%	10%
	2204	Sub-contracts with supporting organizations ROAP	Bangkok			0%	10%	10%
	2205	Sub-contracts with supporting organizations ROWA	Bahrain			0%	10%	10%
	2206	Sub-contracts with supporting organizations ECA	ECA			0%	10%	10%
	2212	Regional awareness raising ROA	Nairobi			0%	10%	10%
	2213	Regional awareness raising ROLAC	Panama			0%	10%	10%
	2214	Regional awareness raising ROAP	Bangkok			0%	10%	10%
	2215	Regional awareness raising ROWA	Bahrain			0%	10%	10%
	2216	Regional awareness raising ECA	ECA			0%	10%	10%
	2219	ROLAC Regional awareness raising - Caribbean	Panama			0%	10%	10%
	2220	ROLAC Regional awareness raising - Mexico & Central America	Panama			0%	10%	10%
2299	<i>Sub-total</i>							
2300	<i>Sub-contracts (for commercial purposes)</i>							
	2301	Technical and policy information materials				0%	10%	10%
	2302	OzonAction Newsletter	Paris			0%	10%	10%
	2303	illustration/graphics/layout design	Paris			0%	10%	10%
	2304	Exhibition/outreach	Paris			0%	10%	10%
	2305	Adaptable media materials for the international Ozone Day	Paris			0%	10%	10%
	2306	Regional Capacity Building and Tech support on HCFC phaseout	Regional			0%	10%	10%
2399	<i>Sub-total</i>							
2999	COMPONENT TOTAL							
2999			Paris					
2999			Regions					
TRAINING COMPONENT								
3300	<i>Meetings/conferences</i>							
	3301	Advisory and Consultative Meetings - Paris				100%	50%	10%
	3302	ROA network meetings/thematic workshops	Nairobi			0%	10%	10%
	3303	ROLAC network meetings/thematic workshops	Panama			0%	10%	10%

						% Admin. MFS distribution	% Admin. PWC distribution	% Admin. UNEP distribution
	3304	ROAP-SA network meetings/thematic workshops	Bangkok			0%	10%	10%
	3305	ROWA network meetings/thematic workshops	Bahrain			0%	10%	10%
	3306	ECA network meetings/thematic workshops	ECA			0%	10%	10%
	3307	PIC network meetings/thematic workshops	Bangkok			0%	10%	10%
	3308	ROAP-SEA meetings/thematic workshops	Bangkok			0%	10%	10%
	3309	ROLAC Thematic meeting of Caribbean Network	Panama			0%	10%	10%
	3310	ROLAC Thematic meeting of Latin America Networks	Panama			0%	10%	10%
	3312	ROA South-South cooperation	Nairobi			0%	10%	10%
	3313	ROLAC South-South cooperation	Panama			0%	10%	10%
	3314	ROAP South-South cooperation	Bangkok			0%	10%	10%
	3315	ROWA South-South cooperation	Bahrain			0%	10%	10%
	3316	ECA South-South cooperation	ECA			0%	10%	10%
	3319	ROLAC South-South cooperation - Caribbean	Panama			0%	10%	10%
	3320	ROLAC South-South cooperation - Mexico & Central America	Panama			0%	10%	10%
3399	<i>Sub-total</i>							
3999	COMPONENT TOTAL							
3999			Paris					
3999			Regions					
EQUIPMENT AND PREMISES COMPONENT								
4100	<i>Expendable equipment (items under \$1,500 each)</i>							
	4101	Office supplies - Paris and ECA	Paris			100%	50%	10%
	4102	Office supplies - Regions				100%	10%	10%
4199	<i>Sub-total</i>							
4200	<i>Non-expendable equipment</i>							
	4201	Office equipment / computer - Paris and ECA	Paris			100%	50%	10%
	4202	Office equipment / computer - Regions				100%	10%	10%
4299	<i>Sub-total</i>							
4300	<i>Rental of premises</i>							
	4301	Office rental - Paris and ECA	Paris			100%	50%	10%
	4302	Office rental - Regions				100%	10%	10%
4399	<i>Sub-total</i>							
4999	COMPONENT TOTAL							
4999			Paris					
4999			Regions					
MISCELLANEOUS COMPONENT								
5100	<i>Operation and maintenance of equipment</i>							
	5101	Rental and maintenance of office equipment - Paris and ECA	Paris			100%	50%	10%
	5102	Rental and maintenance of office equipment - Regions				100%	10%	10%
5199	<i>Sub-total</i>							
5200	<i>Reporting cost</i>							
	5201	Reporting/reproduction costs				0%	50%	10%
	5202	Translations				0%	10%	10%
5299	<i>Sub-total</i>							
5300	<i>Sundry</i>							
	5301	Communication & dissemination - Paris and ECA	Paris			100%	10%	10%
	5302	Communication - Regions				100%	10%	10%
5399	<i>Sub-total</i>							
5400	<i>Hospitality</i>							
	5401	Hospitality				100%	10%	10%
5499	<i>Sub-total</i>							
5999	COMPONENT TOTAL							
5999			Paris					

						% Admin. MFS distribution	% Admin. PWC distribution	% Admin. UNEP distribution
5999			Regions					
99	TOTAL DIRECT PROJECT COST							
			Paris					
			Regions					
	<i>Programme support costs (8%)</i>					100%	100%	100%
	GRAND TOTAL							

Annex IV

ASSESSMENT OF UNEP'S ADMINISTRATIVE COSTS TAKING INTO ACCOUNT THE ADMINISTRATIVE COMPONENTS OF CAP

	2002-2011	2012 BP	2013 BP	2014 BP	BP 2012 to BP-2014
MLF Calculation					
CAP Administrative Cost	52,584,855	5,714,440	5,885,873	6,062,449	17,662,763
CAP support costs	6,761,030	754,537	777,173	800,488	2,332,198
Total Admin. and support costs	59,345,884	6,468,977	6,663,046	6,862,937	19,994,960
CAP Programme	31,928,014	3,717,270	3,828,788	3,943,652	11,489,710
Project approvals	77,847,975	4,128,355	13,271,652	4,443,089	21,843,096
Project support costs	5,791,873	187,539	780,956	192,516	1,161,012
Total Program	109,775,989	7,845,625	17,100,440	8,386,740	33,332,806
Total Administrative Cost	65,137,758	6,656,516	7,444,002	7,055,454	21,155,972
% Administrative Cost	59.3%	84.8%	43.5%	84.1%	63.5%
PWC distribution					
CAP Administrative Cost	18,117,182	1,784,784	1,838,328	1,893,477	5,516,589
CAP support costs	6,761,030	754,537	777,173	800,488	2,332,198
Total Admin. and support costs	24,878,212	2,539,321	2,615,500	2,693,965	7,848,787
CAP Programme	66,395,687	7,646,926	7,876,334	8,112,624	23,635,884
Project approvals	77,847,975	4,128,355	13,271,652	4,443,089	21,843,096
Project support costs	5,791,873	187,539	780,956	192,516	1,161,012
Total Program	144,243,662	11,775,281	21,147,986	12,555,712	45,478,979
Total Administrative Cost	30,670,085	2,726,860	3,396,457	2,886,482	9,009,798
% Administrative Cost	21.3%	23.2%	16.1%	23.0%	19.8%
UNEP					
CAP Administrative Cost	10,252,881	964,286	993,215	1,023,011	2,980,512
CAP support costs	6,761,030	754,537	777,173	800,488	2,332,198
Total Admin. and support costs	17,013,910	1,718,823	1,770,387	1,823,499	5,312,709
CAP Programme	74,259,988	8,467,424	8,721,447	8,983,090	26,171,961
Project approvals	77,847,975	4,128,355	13,271,652	4,443,089	21,843,096
Project support costs	5,791,873	187,539	780,956	192,516	1,161,012
Total Program	152,107,963	12,595,779	21,993,099	13,426,179	48,015,057
Total Administrative Cost	22,805,784	1,906,362	2,551,344	2,016,015	6,473,721
% Administrative Cost	15.0%	15.1%	11.6%	15.0%	13.5%