

# EP

# الأمم المتحدة

Distr.  
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/66/19

20 March 2012

ARABIC

ORIGINAL: ENGLISH

برنامج  
الأمم المتحدة  
للبيئة



اللجنة التنفيذية للصندوق المتعدد الأطراف  
لتنفيذ بروتوكول مونتريال  
الاجتماع السادس والستون  
مونتريال، 16-20 أبريل/ نيسان 2012

خيارات لنظام التكاليف الإدارية لفترة السنوات الثلاث  
2012-2014 (المقرر 18/65)

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

خلفية

1- قررت اللجنة التنفيذية في اجتماعها الخامس والستين أن تطلب إلى " (ج) (1) الوكالات المنفذة أن تنظر في الخيارات في الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/20 وخيارات ممكنة أخرى لنظام التكاليف الإدارية لفترة الثلاث سنوات 2012-2014 وتقديم تقرير عنها إلى أمانة الصندوق؛ و(ج) (2) أمانة الصندوق، مع الأخذ في الاعتبار المدخلات المقدمة من الوكالات المنفذة حسب الفقرة الفرعية (ج) (1) أعلاه، أن تقدم تقييماً آخر للتكاليف الإدارية لفترة الثلاث سنوات 2012-2014 إلى الاجتماع السادس والستين، بما في ذلك الخيارات التي نوقشت خلال الاجتماع الخامس والستين" و" (د) أن تواصل النظر، في اجتماعها السادس والستين، في أن تطلب من الوكالات المنفذة أن تقدم تقديراً لاستخدام التكاليف الإدارية للإبلاغ وتنفيذ المشروعات والمتطلبات الداخلية" (المقرر 18/65). كما وافقت اللجنة على ميزانية الوحدة الأساسية لعام 2012 بمعدل زيادة عن مستويات عام 2011 نسبته 0.7 في المائة لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي (اليونديبي) ومنظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية (اليونيدو) و0.68 في المائة للبنك الدولي.

**معدل النمو في الماضي**

2- طلب الاجتماع الرابع والستون للجنة التنفيذية إلى أمانة الصندوق في سياق الإبلاغ عن التقدم "النظر في سياق استعراضها للتكاليف الإدارية المقرر تقديمه إلى الاجتماع الخامس والستين عملاً بالمقرر 25/62 (ج): ما إذا كان نظام التكاليف الإدارية الحالي مازال ملائماً في ضوء الأدوار المتغيرة للوكالات المنفذة وحوافزها؛ ب. خيارات لضمان أن يظل معدل التكاليف الإدارية الشامل في حدود المتوسط التاريخي أو أقل منه" (المقرر 6/64 (ج) (3)).

**خيارات التكاليف الإدارية**

3- يرد في الجدول 1 تعريف للوضع الحالي بشأن التكاليف الإدارية ومقترحات الوكالات المنفذة.

## الجدول الأول

نظام التكاليف الإدارية القائم والمقترح الأسترالي المقدم إلى الاجتماع الخامس والستين ومقترحات الوكالات المنفذة  
بشأن نظام التكاليف الإدارية لفترة السنوات الثلاث 2012-2014  
(دولار أمريكي)

			زيادة تصل إلى 3 في المائة في تكاليف الوحدة الأساسية؛ و7.5 في المائة للمشروعات التي تبلغ قيمتها 250 000 دولار فأكثر؛ و9 في المائة لأقل من 250 000 دولار	الوضع الحالي لليونديبي واليونيدو والبنك الدولي
			أقل من 250 000 دولار: 9 في المائة؛ 250 001 – 5 000 000: 7.5 في المائة؛ 5 000 001 – 20 000 000: 7 في المائة؛ 20 000 001 – 50 000 000: 6.5 في المائة؛ أكثر من 50 000 000: 6 في المائة؛	المقترح الأسترالي
المقترح 4	المقترح 3	المقترح 2	المقترح 1	الوكالة
		المقترح الأسترالي رسم 7 في المائة كحد أدنى لجميع خطط إدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية وزيادة الوحدة الأساسية بنسبة 0.7 في المائة	المقترح الأسترالي رسم 7 في المائة كحد أدنى على أرقام خطط الأعمال الجديدة لمجموع قيم 2012-2014 بدلا من مجموع الاتفاق	اليونديبي
			الوضع الحالي لليونيب فقط: 13 في المائة حتى 500 000 دولار، و11 في المائة حتى 5 ملايين دولار، التفاوض بشأن القيم الأعلى: لا رسوم على المشروعات الاستثمارية، وزيادة تصل إلى 3 في المائة لبرنامج المساعدة على الامتثال	اليونيب
الوضع الحالي وزيادة 0.7 في المائة للوحدة الأساسية	أقل من 250 000 دولار: 9 في المائة؛ 250 001 فأكثر: 7 في المائة؛ الشرائح المتبقية للصين: 7 في المائة	أقل من 500 000 دولار: 9 في المائة؛ 500 001 فأكثر: 7 في المائة؛ الشرائح المتبقية للصين: 7 في المائة	أقل من 500 000 دولار: 9 في المائة؛ 500 001 – 5 000 000 دولار: 7.5 في المائة؛ 5 000 001 دولار فأكثر: 7 في المائة؛	اليونيدو
			أقل من 250 000 دولار: 9 في المائة؛ 250 001 – 10 000 000: 7.5 في المائة؛ 10 000 001 – 30 000 000: 7 في المائة؛ 30 000 001 فأكثر: 6.5 في المائة؛	البنك الدولي

الملاحظة (1): 7.5 في المائة لتعزيز المؤسسة لليونديبي واليونيدو والبنك الدولي و 7.5 في المائة لإعداد المشروعات.

الملاحظة (2): يفترض أن اليونيب يعمل بموجب للنظام القائم وفقا للمقرر 41/26 باستثناء في مقترح أستراليا.

الملاحظة (3): جميع الخيارات تفترض الوضع الحالي للوكالات الثنائية.

الملاحظة (4): النمو في تكاليف الوحدة الأساسية وبرنامج المساعدة على الامتثال يفترض أن يزيد بنسبة تصل إلى 3 في المائة باستثناء المقترح 2 لليونديبي والمقترح 4 لليونيدو لنمو تكاليف الوحدة الأساسية.

الملاحظة (5): لا يوجد تغيير في ترتيبات رسوم الوكالات للاتفاقات المتعددة السنوات الموافق عليها حتى الآن.

4- وعرضت الخيارات الأخرى قيد النظر أيضا بموجب المقرر 18/65 من قبل الأمانة أو أحد الأعضاء في الاجتماع الخامس والستين.

5- ويستند تقييم التكاليف الإدارية الوارد في المرفق الأول إلى خطة أعمال الفترة 2012-2014 كما قدمت إلى الاجتماع السادس والستين والمتوسط التاريخي للفترة 1991-2011. ويبين نتائج التقييم حسب الوكالة وسيناريوهات خطط الأعمال البديلة من حيث قيمة مقدرة للتكاليف الإدارية بما في ذلك تكاليف الوحدة الأساسية حسب الاقتضاء والمعدلات الناتجة عن التكاليف الإدارية إلى تكاليف المشروعات للمقارنة بالمتوسط التاريخي.

## أثر تجاوز الميزانية في خطط الأعمال

6- سيكون المعدل الشامل للتكاليف الإدارية إلى تكاليف المشروعات قدره 11.38 في المائة<sup>1</sup> استنادا إلى القيم الواردة في خطط أعمال الفترة 2012-2014 كما قدمتها الوكالات. وهذا يعني أنه من أجل تحقيق هدف المقرر 6/64(ج)(3)، أي ضمان أن يظل معدل التكاليف الإدارية الشامل في حدود المتوسط التاريخي أو أقل منه، يمكن اعتماد أي من الخيارات باستثناء الوضع الحالي المتمثل في زيادة نسبتها 3 في المائة في تكاليف الوحدة الأساسية. غير أنه بما أن القيم الواردة في خطط الأعمال للفترة 2012-2014 تتجاوز مستوى تجديد الموارد (450 مليون دولار أمريكي) بمبلغ 102.9 مليون دولار أمريكي، ينبغي النظر في سيناريوهات أخرى نظرا لأن اللجنة التنفيذية ليس لها صلاحية الالتزام بالمزيد من الموارد خلال فترة السنوات الثلاث.

7- ولا يمكن استعمال التحليل القائم على قيم خطط الأعمال كما قدمت نظرا لأن هذه القيم تتجاوز ميزانية الصندوق المتعدد الأطراف. ولذلك، قامت الأمانة بتقييم ثلاث سيناريوهات بديلة، يتناول إثنان تخفيضات في قيمة قطاع الإنتاج وسيناريو يتناول تخفيضات تناسبية في الأنشطة الجديدة ستؤدي إلى قيم في خطط الأعمال تساوي الميزانية البالغة 450 مليون دولار أمريكي. ويعرض الجدول 2 موجزا لنتائج مختلف الخيارات بموجب هذه السيناريوهات الثلاثة.

## الجدول الثاني

## معدلات التكاليف الإدارية إلى تكاليف المشروعات حسب السيناريو والخيار

مقترح البنك الدولي	مقترح اليونيدو				اليونديبي		المقترح الاستراتيجي	وفقا لخطة الأعمال					الوكالة	
	المقترح 4	المقترح 3	المقترح 2	المقترح 1	المقترح 2	المقترح 1		مقترح 2012-2014 استنادا إلى الوضع الحالي، المانة للصين ودعم 6 في المائة للوحدة الأساسية	مقترح 2012-2014 استنادا إلى الوضع الحالي، المانة للصين ودعم 6 في المائة للوحدة الأساسية	رسم ثابت نسبه 11.24 في المائة (بدون وحدات أساسية)	مقترح 2012-2014 استنادا إلى الوضع الحالي، المانة للصين وزيادة 3 في المائة للوحدة الأساسية	مقترح 2014 استنادا إلى الوضع الحالي، المانة للصين ودعم 6 في المائة للوحدة الأساسية		وفقا للوضع الحالي (مقترح اليونيب) 2014-2012
المقترح 1														
11.85%	12.10%	12.02%	12.02%	12.06%	11.84%	12.05%	11.54%	11.94%	12.00%	11.24%	11.68%	11.27%	12.31%	خطط أعمال تناسبية حتى 450 مليون دولار أمريكي
12.27%	12.44%	12.38%	12.39%	12.44%	12.22%	12.44%	11.98%	12.31%	12.46%	11.24%	12.27%	11.84%	12.66%	بدون قطاع إنتاج
11.47%	11.74%	11.62%	11.63%	11.67%	11.48%	11.67%	11.15%	11.59%	11.66%	11.24%	11.40%	11.03%	11.93%	50 في المائة قطاع إنتاج

8- وبموجب السيناريو التناسبي، تحسب قيمة الأنشطة المتعلقة باستهلاك المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية وإنتاج هذه المواد وأنشطة التخلص من المواد المستنفدة للأوزون بشكل تناسبي وفقا للرصيد البالغ 169.3 مليون دولار أمريكي لاستخدام ميزانية فترة السنوات الثلاث البالغة 450 مليون دولار أمريكي بالكامل. والخيار الوحيد الذي يظل في حدود المتوسط التاريخي هو الرسم الثابت البالغ 11.24 في المائة لجميع الوكالات، في حين أن كل من المقترح الذي يتضمن رسما للوكالة نسبته 6 في المائة لمشروعات الصين وخفضا نسبته 3 في المائة في تكاليف الوحدة الأساسية والمقترح الأسترالي يؤدي إلى معدل يقل عن 11.7 في المائة. وتجدر الإشارة إلى أنه بموجب هذا

<sup>1</sup> يقارن هذا الرقم بنسبة 12.1 في المائة تحت الوضع الحالي المعروف في الاجتماع الخامس والستين. ويعزى الفارق إلى: انخفاض رسوم الوكالات لتكاليف الوحدات الأساسية وبرنامج المساعدة على الامتثال، والموافقات في الاجتماع الخامس والستين مقابل قيمها في خطة الأعمال، والقيم الواردة في خطط الأعمال 2012-2014 المقدمة بأقل من قيمتها.

السيناريو، فإن مجموع قيمة التكاليف الإدارية لجميع الوكالات المنفذة سيكون في حدود 1.4 مليون دولار أمريكي (من 14.3 مليون دولار أمريكي إلى 15.7 مليون دولار أمريكي) للسنوات الثلاث تحت أي من الخيارات.

### أثر قطاع الإنتاج

9- في حين أن قيم خطط إدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية في قطاع الاستهلاك تقع ضمن المبادئ التوجيهية الموضوعية لجدوى التكاليف، فإن السيناريوهات البديلة المرتبطة بقيم موافقات قطاع الإنتاج لم توضع بعد. وبما أن قيمة قطاع الإنتاج يمكن أن يكون لها أثر إيجابي على خفض المعدل الشامل للتكاليف الإدارية للمشروعات الموافق عليها نظرا لأنه من المرجح أن تستدعي قيمتها أقل معدل في جميع السيناريوهات. وإذا كانت قيمة الأنشطة أكثر من 30 مليون دولار أمريكي لقطاع الإنتاج، فإن رسوم الوكالة تحت مقترح البنك الدولي ستكون نسبتها 6.5 في المائة. وإذا كانت القيمة أكثر من 50 مليون دولار أمريكي، سيكون معدل المقترح الأسترالي أقل ونسبته 6 في المائة. غير أنه ليس من الواضح في هذه المرحلة ومن الممكن أيضا أن تتوقف الرسوم المناسبة للوكالة لقطاع الإنتاج على مستوى الدعم الذي سيكون مطلوباً من قبل الوكالة المنفذة.

10- وبدون قطاع الإنتاج، سيكون هناك فائض في الميزانية قدره 25 مليون دولار أمريكي، ولكن سيكون إجمالي التكاليف الإدارية للصندوق في الوضع الحالي نسبته 12.66 في المائة. ويبين المرفق الأول أن خيار الرسم الثابت فقط هو الذي سيمكن الصندوق من تحقيق متوسط المعدل التاريخي للتكاليف الإدارية إلى المشروعات الموافق عليها.

11- ويبين الجدول 2 والمرفق الأول أن السيناريو الذي يكون فيه تخصيص قطاع الإنتاج (64 مليون دولار أمريكي) نصف القيمة الواردة في خطط الأعمال (128 مليون دولار أمريكي) من شأنه أن يرفع المعدل الشامل للتكاليف الإدارية للصندوق المتعدد الأطراف إلى 11.93 في المائة. ومن شأن الخيارات الثلاثة (رسم ثابت لجميع الوكالات و6 في المائة لمشروعات الصين وخفض في تكاليف الوحدة الأساسية نسبته 3 في المائة عن عام 2011 والمقترح الأسترالي) أن تمكن الصندوق المتعدد الأطراف من أن يبقى في حدود متوسط المعدل التاريخي للتكاليف الإدارية إلى المشروعات الموافق عليها تحت سيناريو خفض تكاليف قطاع الإنتاج بنسبة 50 في المائة الذي سيؤدي إلى استمرار تجاوز الصندوق للميزانية بمبلغ 39 مليون دولار أمريكي.

### الملاحظات

12- من شأن الرسم الثابت للأمانة البالغ 11.24 في المائة لكل وكالة أن تكون جميع السيناريوهات الثلاثة في حدود المتوسط التاريخي. غير أن الرسم الثابت سيمنح لليونيب والبنك الدولي أموالاً أكثر من الأموال التي طلبها في المقترحات الخاصة بهما ولا يوصى به.

13- والمقترحات بشأن رسوم وكالة نسبتها 6 في المائة للمشروعات الصينية مع خفض نسبته 3 في المائة لتكاليف الوحدة الأساسية عن عام 2011 والمقترح الأسترالي في حدود المعدل التاريخي للتكاليف الإدارية إلى المشروعات الموافق عليها لسيناريو قطاع الإنتاج بقيمة نسبتها 50 في المائة. غير أن اليونديبي لن يشترك نظراً لأن معدلات جميع هذه الخيارات أقل من 7 في المائة وقواعده لا تسمح بمشاركته في مشروعات تقل فيها رسوم الوكالة عن 7 في المائة.

14- ومن شأن مقترح اليونديبي الثاني أن يحقق أقل معدل للتكاليف الإدارية إلى تكاليف المشروعات من بين المقترحات وأن يسمح لليونديبي بالمشاركة في جميع المشروعات بما فيها تلك التي يكون فيها الوكالة الرئيسية (مثل الصين والهند). وقد ترغب اللجنة التنفيذية في النظر في هذا الخيار نظراً لأنه ينص على حد أدنى لرسوم الوكالة نسبته 7 في المائة للمشروعات التي تزيد قيمتها عن 5 000 001 دولار أمريكي.

15- وأشارت اليونيدو إلى أن أي تغيير في نظام التكاليف الإدارية يتعين موافقة المدير العام عليه باستثناء سيناريو الوضع الحالي مع زيادة نسبتها 0.7 في المائة في تكاليف الوحدة الأساسية. ولن يظل معدل التكاليف الإدارية إلى تكاليف المشروعات (12.10 في المائة) في هذا السيناريو في حدود المتوسط التاريخي. وسيمنح تمويلا إضافيا قدره 330 768 دولارا أمريكيا من التمويل إلى الوكالات مقارنة بمقترح اليونديبي الثاني. وقد ترغب اللجنة التنفيذية في النظر في كل من مقترحي اليونديبي واليونيدو للسماح بزيادة سنوية نسبتها 0.7 في المائة لتكاليف الوحدة الأساسية.

16- وكان البنك الدولي قد أشار إلى أن معدل زيادة ثابت لتكاليف الوحدة الأساسية لن يحل بالضرورة مشكلة التضخم. واقترح تطبيق معدل نمو متوقع يستند إلى قيمة مرجعية متفق عليها دوليا أو أي مؤشر آخر لجميع معاملات الصندوق المتعدد الأطراف كل سنة أو سنتين وأن يعمل كمستوى أقصى يمكن أن تطبقه وكالة ما عند اقتراح ميزانية وحدتها الأساسية. وسيستمر تقديم تبرير لاستعمال تمويل الوحدة الأساسية عن طريق الإبلاغ اللاحق عن المصروفات تحت كل فئة مصروفات متفق عليها. وقد ترغب اللجنة التنفيذية في النظر في السماح بزيادة تكاليف الوحدة الأساسية بمعدل تضخم يحدد سنويا أو كل سنتين على مستوى الصندوق عن طريق ربطه بقيمة مرجعية معترف بها دوليا.

17- ومن شأن مقترح اليونديبي الثاني أن يشكل صعوبات للبنك الدولي في إدارته لمشروعاته ككل بموجب بروتوكول مونتريال إضافة إلى خفض آخر غير محدد في الرسوم للمشروعات كبيرة الحجم (أي في قطاع الإنتاج). وبالإضافة إلى ذلك، أشار البنك إلى أن نطاق الواجبات الإدارية التي يمكن أن تكون مطلوبة بموجب مشروعات قطاع إنتاج المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية غير معلوم في الوقت الحالي.

18- ويبين السيناريو الذي لا يشمل قطاع الإنتاج الأثر على المعدل الشامل للتكاليف الإدارية إلى تكاليف المشروعات. ومن المرجح أن تؤدي أموال قطاع الإنتاج إلى خفض المعدل الشامل للتكاليف الإدارية إلى تكاليف المشروعات نتيجة حجم التمويل لهذا القطاع ونظرا لأن معدلات رسوم الوكالة تكون الأقل للمشروعات التي تزيد قيمتها عن 30 مليون دولار أمريكي. وقد ترغب اللجنة التنفيذية في النظر في قطاع الإنتاج على أساس كل حالة على حدة.

19- والمقترح الأسترالي هو المقترح الوحيد الذي يؤدي إلى تغيير التمويل لمشروعات اليونيب ويخفض الوضع الحالي بمبلغ 183 831 دولارا أمريكيا لليونيب خلال فترة السنوات الثلاث. وسلط اليونيب الضوء على أن 95 في المائة من مشروعاته تقل قيمتها عن 250 000 دولار أمريكي فضلا عن أن المشروعات الصغيرة تتطلب نفس الإبلاغ مثل المشروعات الكبيرة وبرسوم وكالة أقل. وينطبق المقرر 41/26 على اليونيب والوكالات الثنائية على الرغم من أن اليونيب لا يحصل على أي رسوم وكالة لمشروعات التعزيز المؤسسي ويحصل على 8 في المائة لبرنامج المساعدة على الامتثال الخاص به. وقد ترغب اللجنة التنفيذية في النظر في ما إذا كانت هناك حاجة إلى إجراء أي تغيير على نظام التكاليف الإدارية المنطبق على اليونيب.

#### تقدير التكاليف الإدارية للإبلاغ والتقارير القادم عن التكاليف الإدارية

20- كانت هناك أربعة أنظمة للتكاليف الإدارية بموجب الصندوق المتعدد الأطراف منذ إنشائه. وفي البداية، كان اليونديبي واليونيب واليونيدو يحصلون على رسم وكالة ثابت بمعدل 13 في المائة من قيمة المشروعات الموافق عليها فضلا عن أنشطة إعداد المشروعات وإعداد البرامج القطرية، في حين كان البنك الدولي يحصل على ميزانية إدارية وقانونية ومالية كعنصر تمويل في برنامج عمله السنوي الذي كان يشمل إعداد المشروعات وإعداد البرامج القطرية كتكاليف إدارية. كما كان يحصل على 3 في المائة كتكاليف دعم عن الأموال الموافق عليها لكل مشروع لتغطية رسوم وسطائه الماليين المسؤولين عن تنفيذ المشروعات.

21- وأجري أول تقييم مستقل من قبل النائب السابق للمدير التنفيذي لليونيب ونتج عنه حصول جميع الوكالات، بما فيها البنك الدولي، على رسم نسبته 13 في المائة (انظر الفقرة 41 من UNEP/OzL.Pro/ExCom/12/6

وUNEP/OzL.Pro/ExCom/14/12 والمقرر 10/18(ب)). ونتج عن التقييم الثاني الذي أجرته شركة كوبرز وليبراند عن تغيير ثالث لنظام التكاليف الإدارية (انظر الفقرة 6 من المقرر 4/8 وUNEP/OzL.Pro/ExCom/26/67). وطبق نظام التكاليف الإدارية الجديد على جميع الوكالات ولكنه لا يسري بالكامل حاليا إلا على الوكالات الثنائية ويطبق جزئيا على اليونيب (المقرر 41/26). وقبل الاجتماع الثامن والثلاثين، خصصت اللجنة التنفيذية الموارد وفقا لأنصبة الوكالات (45 في المائة للبنك الدولي و30 في المائة لليونديبي و25 في المائة لليونيدو) للمشروعات الاستثمارية. ونتيجة لهذا التغيير، حصل اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي على ميزانية للوحدة الأساسية بمعدل منخفض للأنشطة الفردية (انظر المقررين 68/37 (ج) و68/36). وهذا هو النظام المتبع حاليا لهذه الوكالات.

22- واستند تقييم مستقل آخر إلى اختصاصات نظر فيها في الاجتماع الحادي والخمسين (UNEP/OzL.Pro/ExCom/51/44 والمقرر 38/51). وأجرت الدراسة شركة برايس وترهاوس كوبرز وعُرضت على الاجتماع الخامس والخمسين (UNEP/OzL.Pro/ExCom/55/48 والمقرر 44/55)، وتلاها ورقة مسائل عرضتها أمانة الصندوق (UNEP/OzL.Pro/ExCom/56/19). ووافقت اللجنة التنفيذية على الإبقاء على نظم التكاليف الإدارية القائمة للوكالات الثنائية والمنفذة لفترة السنوات الثلاث 2009-2011 وطلبت إلى الوكالات المنفذة توفير بيانات فعلية كافية من أجل رصد الاختلافات بين دخل التكاليف الإدارية والتكاليف المتكبدة (المقرر 41/56 (ب) و(ج)). وسئلت اللجنة التنفيذية في اجتماعها الثاني والستين إذا كانت ترغب في تقييم مستقل أو تقييم تجريبه الأمانة. وقررت اللجنة "أنه يمكن أن يعتمد توسيع نظام التكاليف الإدارية لفترة الثلاث سنوات 2012-2014 على التقرير المتعلق بتكاليف الوحدة الأساسية لعام 2012 الذي ستعده أمانة الصندوق قبل الاجتماع الخامس والستين" (المقرر 25/62 (ج)). وعرضت الأمانة الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/20 على الاجتماع الخامس والستين وطلبت اللجنة في ذلك الوقت إعداد هذه الوثيقة على النحو المشار إليه أعلاه (المقرر 18/65 (ج) و(د)).

23- وعند معالجة مسألة تقدير التكاليف الإدارية على أساس المصروفات المحتملة بدلا من الموافقات، طرحت الأمانة إمكانية وضع نظام تكاليف إدارية يستند إلى الميزانيات السنوية الموافق عليها مسبقا المحتمل النظر فيها، بداية بفترة السنوات الثلاث 2015-2017 لأن ذلك سيعني تجنب الحاجة إلى وجود أرصدة من الأموال تنتظر الصرف وسيؤدي إلى فهم أفضل لاستعمال عنصر رسوم الوكالة من التكاليف الإدارية. وكان عنصر رسوم الوكالة نسبة مئوية من التسليم لوكالات الأمم المتحدة ولذلك كان يمكن أن يكون هناك فائضا أو عجزا في المصروفات إلا إذا تغير النظام. وإذا كانت اللجنة ترغب في النظر في نظام مختلف للتكاليف الإدارية لفترة السنوات الثلاث 2015-2017، ينبغي أن تحيط علما بهذا الاحتمال في أي اتفاق للمرحلة الثانية من خطط إدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية التي قد تحتاج مشروعاتها المتعددة السنوات إلى مراعاة احتمال وضع نظام مختلف للتكاليف الإدارية.

24- وعند تقييم مدى ملائمة النظام القائم في ضوء الأدوار والحافظات المتغيرة للوكالات المنفذة وآثار تبسيط متطلبات الإبلاغ، طلبت الأمانة إلى الوكالات المنفذة توفير معلومات بشأن مدى استعمال تكاليفها الإدارية لمتطلبات الإبلاغ. وتشير تقديرات اليونيب إلى أن نسبة 10 في المائة من ميزانية برنامجه للمساعدة على الامتثال أنفقت لتقديم مقترحات المشروعات ومتابعتها والمشاركة في أنشطة صياغة المشروعات مع المكاتب القطرية ومتابعة حالة التنفيذ، بما في ذلك الزيارات القطرية وإعداد التقارير القطرية. وأشار اليونديبي والبنك الدولي إلى أنه سيتعين أن يجريا تحليلات تفصيلية لتقييم مختلف عناصر التكاليف المتعلقة بتكاليفهما الإدارية.

25- وسألت الأمانة في الاجتماع الخامس والستين إذا كانت اللجنة التنفيذية ترغب في أن تطلب إلى الوكالات المنفذة أن تقدم تحليلا للتكاليف الخاصة بالإبلاغ وتنفيذ المشروعات والمتطلبات الداخلية. وقررت اللجنة التنفيذية مواصلة المناقشات في الاجتماع السادس والستين (المقرر 18/65 (د)). وقد ترغب اللجنة التنفيذية في النظر في أن تطلب الحصول على هذه المعلومات وأي تقييمات أخرى للتكاليف الإدارية في سياق استعراض التكاليف الإدارية لفترة السنوات الثلاث 2015-2017 عن طريق مطالبة الأمانة، بمدخلات من الأعضاء المهتمين بالأمر، باقتراح

اختصاصات لتقييم التكاليف الإدارية لفترة السنوات الثلاث 2015-2017 لتقديمها إلى الاجتماع الثامن والستين للجنة التنفيذية.

### التوصيات

26- قد ترغب اللجنة التنفيذية في:

(أ) ملاحظة المعلومات المتعلقة بتقييم خيارات نظام التكاليف الإدارية لفترة السنوات الثلاث 2012-2014 حسبما ترد في الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/66/19؛

(ب) النظر في أي تغيير على نظام التكاليف الإدارية الحالي لليونديبي واليونيدو والبنك الدولي لفترة السنوات الثلاث 2012-2014 في ضوء المقرر 6/64(ج)(3)ب وتحليل الأمانة وملاحظاتها بشأن الخيارات التي نظر فيها أعلاه، وخاصة فيما يتعلق بما يلي:

(1) رسم بحد أدنى 7 في المائة للمشروعات التي تزيد قيمتها عن 5 000 001 دولار أمريكي؛

(2) السماح بزيادة تكاليف الوحدة الأساسية:

أ. بمعدل يصل إلى 0.7 في المائة في السنة؛

ب. بمعدل تضخم يحدد سنويا أو كل سنتين على مستوى الصندوق عن طريق ربطه بقيمة مرجعية معترف بها دوليا؛

(3) رسوم الوكالة لقطاع الإنتاج على أساس كل حالة على حدة؛

(ج) النظر في أي تغيير على نظام التكاليف الإدارية الحالي لليونيب؛

(د) مطالبة أمانة الصندوق، بمدخلات من الأعضاء المهمين بالأمر، باقتراح اختصاصات لتقييم التكاليف الإدارية لفترة السنوات الثلاث 2015-2017 لتقديمها إلى الاجتماع الثامن والستين للجنة التنفيذية.

## Annex I

## ASSESSMENT OF ADMINISTRATIVE COST OPTIONS

Agency	Historical Average 1991-2011	As per Business Plan						Australia Proposal	UNDP		UNIDO proposal				World Bank proposal	Pro-rated BP to US \$450 million
		2012-2014 with status quo (UNEP proposal)	Proposed 2012-2014 based on status quo, China 6% support costs and core unit for 2012-2014 3% lower than 2011	Proposed 2012-2014 based on status quo, China 6% and core unit 3% increase	Flat fee at 11.24% (no core units)	Proposed 2012-2014 based on status quo, China 6.75% and core unit 3% increase	Proposed 2012-2014 based on status quo, China 7.25% and core unit zero growth		Proposal 1	Proposal 2	Proposal 1	Proposal 2	Proposal 3	Proposal 4		
Annual income for administrative activities (US dollars)																
UNDP	3,807,979	4,552,456	4,229,096	4,410,106	3,658,461	4,481,281	4,407,258	4,357,261	4,477,161	4,383,601	4,481,270	4,471,478	4,465,999	4,458,896	4,433,044	4,297,898
UNEP	832,663	1,569,532	1,569,532	1,569,532	2,426,523	1,569,532	1,569,532	1,385,701	1,570,277	1,570,277	1,570,277	1,570,277	1,570,277	1,569,532	1,570,277	1,349,559
UNIDO	4,082,422	4,957,155	4,559,405	4,740,415	4,267,787	4,848,785	4,799,559	4,735,578	4,855,033	4,759,798	4,858,993	4,809,545	4,802,032	4,863,596	4,792,096	4,425,287
World Bank	4,549,899	6,650,005	5,828,893	5,986,196	7,143,978	6,318,101	6,433,807	5,859,825	6,358,632	6,277,326	6,358,632	6,353,225	6,353,225	6,568,699	6,094,931	5,112,308
TOTAL (including bilateral)	13,432,721	18,346,926	16,804,704	17,324,027	18,124,315	17,835,476	17,827,933	16,961,516	17,884,253	17,614,154	17,892,323	17,827,677	17,814,684	18,078,501	17,513,499	15,720,141
Percentage of approvals																
UNDP	13.52%	13.99%	12.99%	13.55%	11.24%	13.77%	13.54%	13.39%	13.76%	13.47%	13.77%	13.74%	13.72%	13.70%	13.62%	14.73%
UNEP	8.97%	7.27%	7.27%	7.27%	11.24%	7.27%	7.27%	6.42%	7.27%	7.27%	7.27%	7.27%	7.27%	7.27%	7.27%	6.86%
UNIDO	12.60%	13.06%	12.01%	12.48%	11.24%	12.77%	12.64%	12.47%	12.79%	12.54%	12.80%	12.67%	12.65%	12.81%	12.62%	14.32%
World Bank	9.75%	10.46%	9.17%	9.42%	11.24%	9.94%	10.12%	9.22%	10.00%	9.88%	10.00%	10.00%	10.00%	10.33%	9.59%	11.87%
TOTAL (including bilateral)	11.24%	11.38%	10.42%	10.74%	11.24%	11.06%	11.06%	10.52%	11.09%	10.92%	11.10%	11.06%	11.05%	11.21%	10.86%	12.31%
Pro-rated BP to US\$450 million																
Annual income for administrative activities (US dollars)																
UNDP	N/A	4,297,898	3,974,538	4,155,548	3,279,232	4,226,723	4,152,700	4,147,968	4,237,486	4,142,642	4,239,008	4,232,249	4,228,506	4,204,339	4,192,084	N/A
UNEP	N/A	1,349,559	1,349,559	1,349,559	2,211,290	1,349,559	1,349,559	1,229,683	1,349,559	1,349,559	1,349,559	1,349,559	1,349,559	1,349,559	1,349,559	N/A
UNIDO	N/A	4,425,287	4,027,537	4,208,547	3,472,286	4,316,917	4,267,690	4,225,637	4,337,214	4,249,858	4,347,436	4,311,807	4,306,448	4,331,727	4,271,171	N/A
World Bank	N/A	5,112,308	4,505,373	4,662,676	4,839,482	4,887,492	4,931,805	4,585,708	4,919,733	4,838,427	4,919,733	4,916,440	4,916,440	5,031,002	4,769,856	N/A
TOTAL (including bilateral)	N/A	15,720,141	14,392,096	14,911,419	14,348,837	15,315,780	15,236,844	14,729,459	15,384,454	15,120,949	15,396,200	15,350,517	15,341,415	15,451,716	15,123,132	N/A
Percentage of approvals																

UNEP/OzL.Pro/ExCom/66/19  
Annex I

Agency	Historical Average 1991-2011	As per Business Plan						Australia Proposal	UNDP		UNIDO proposal				World Bank proposal Proposal 1	Pro-rated BP to US \$450 million
		2012-2014 with status quo (UNEP proposal)	Proposed 2012-2014 based on status quo, China 6% support costs and core unit for 2012-2014 3% lower than 2011	Proposed 2012-2014 based on status quo, China 6% and core unit 3% increase	Flat fee at 11.24% (no core units)	Proposed 2012-2014 based on status quo, China 6.75% and core unit 3% increase	Proposed 2012-2014 based on status quo, China 7.25% and core unit zero growth		Proposal 1	Proposal 2	Proposal 1	Proposal 2	Proposal 3	Proposal 4		
UNDP	N/A	14.73%	13.62%	14.24%	11.24%	14.49%	14.23%	14.22%	14.52%	14.20%	14.53%	14.51%	14.49%	14.41%	14.37%	N/A
UNEP	N/A	6.86%	6.86%	6.86%	11.24%	6.86%	6.86%	6.25%	6.86%	6.86%	6.86%	6.86%	6.86%	6.86%	6.86%	N/A
UNIDO	N/A	14.32%	13.04%	13.62%	11.24%	13.97%	13.81%	13.68%	14.04%	13.76%	14.07%	13.96%	13.94%	14.02%	13.83%	N/A
World Bank	N/A	11.87%	10.46%	10.83%	11.24%	11.35%	11.45%	10.65%	11.43%	11.24%	11.43%	11.42%	11.42%	11.68%	11.08%	N/A
TOTAL (including bilateral)	N/A	12.31%	11.27%	11.68%	11.24%	12.00%	11.94%	11.54%	12.05%	11.84%	12.06%	12.02%	12.02%	12.10%	11.85%	N/A
<b>No Production Sector</b>																
Annual income for administrative activities (US dollars)																
UNDP	N/A	4,552,456	4,229,096	4,410,106	3,658,461	4,481,281	4,407,258	4,357,261	4,477,161	4,383,601	4,481,270	4,471,478	4,465,999	4,458,896	4,433,044	N/A
UNEP	N/A	1,545,212	1,545,212	1,545,212	2,403,030	1,545,212	1,545,212	1,367,913	1,545,212	1,545,212	1,545,212	1,545,212	1,545,212	1,545,212	1,545,212	N/A
UNIDO	N/A	4,945,905	4,548,155	4,729,165	4,250,927	4,837,535	4,788,309	4,724,328	4,843,783	4,748,548	4,847,743	4,798,295	4,790,782	4,852,346	4,780,846	N/A
World Bank	N/A	3,662,171	3,388,913	3,546,216	2,666,211	3,604,194	3,537,282	3,433,681	3,567,252	3,485,946	3,567,252	3,563,008	3,563,008	3,580,865	3,472,333	N/A
TOTAL (including bilateral)	N/A	15,323,522	14,329,154	14,848,477	13,606,195	15,085,999	14,895,838	14,506,333	15,056,558	14,786,459	15,064,628	15,001,144	14,988,152	15,055,098	14,854,586	N/A
Percentage of approvals																
UNDP	N/A	13.99%	12.99%	13.55%	11.24%	13.77%	13.54%	13.39%	13.76%	13.47%	13.77%	13.74%	13.72%	13.70%	13.62%	N/A
UNEP	N/A	7.23%	7.23%	7.23%	11.24%	7.23%	7.23%	6.40%	7.23%	7.23%	7.23%	7.23%	7.23%	7.23%	7.23%	N/A
UNIDO	N/A	13.08%	12.03%	12.50%	11.24%	12.79%	12.66%	12.49%	12.81%	12.56%	12.82%	12.69%	12.67%	12.83%	12.64%	N/A
World Bank	N/A	15.44%	14.29%	14.95%	11.24%	15.19%	14.91%	14.48%	15.04%	14.70%	15.04%	15.02%	15.02%	15.10%	14.64%	N/A
TOTAL (including bilateral)	N/A	12.66%	11.84%	12.27%	11.24%	12.46%	12.31%	11.98%	12.44%	12.22%	12.44%	12.39%	12.38%	12.44%	12.27%	N/A
<b>50% of Production Sector</b>																
Annual income for administrative activities (US dollars)																
UNDP	N/A	4,552,456	4,229,096	4,410,106	3,658,461	4,481,281	4,407,258	4,357,261	4,477,161	4,383,601	4,481,270	4,471,478	4,465,999	4,458,896	4,433,044	N/A
UNEP	N/A	1,557,372	1,557,372	1,557,372	2,414,777	1,557,372	1,557,372	1,376,807	1,557,372	1,557,372	1,557,372	1,557,372	1,557,372	1,557,372	1,557,372	N/A
UNIDO	N/A	4,951,530	4,553,780	4,734,790	4,259,357	4,843,160	4,793,934	4,729,953	4,849,408	4,754,173	4,853,368	4,803,920	4,796,407	4,857,971	4,786,471	N/A

Agency	Historical Average 1991-2011	As per Business Plan						Australia Proposal	UNDP		UNIDO proposal				World Bank proposal Proposal 1	Pro-rated BP to US \$450 million
		2012-2014 with status quo (UNEP proposal)	Proposed 2012-2014 based on status quo, China 6% support costs and core unit for 2012-2014 3% lower than 2011	Proposed 2012-2014 based on status quo, China 6% and core unit 3% increase	Flat fee at 11.24% (no core units)	Proposed 2012-2014 based on status quo, China 6.75% and core unit 3% increase	Proposed 2012-2014 based on status quo, China 7.25% and core unit zero growth		Proposal 1	Proposal 2	Proposal 1	Proposal 2	Proposal 3	Proposal 4		
World Bank	N/A	5,156,088	4,608,903	4,766,206	4,905,094	4,961,147	4,985,544	4,646,753	4,962,942	4,881,636	4,962,942	4,958,116	4,958,116	5,074,782	4,783,632	N/A
TOTAL (including bilateral)	N/A	16,835,224	15,566,929	16,086,252	15,865,255	16,460,738	16,361,885	15,733,925	16,470,033	16,199,934	16,478,103	16,414,038	16,401,045	16,566,799	16,183,670	N/A
Percentage of approvals																
UNDP	N/A	13.99%	12.99%	13.55%	11.24%	13.77%	13.54%	13.39%	13.76%	13.47%	13.77%	13.74%	13.72%	13.70%	13.62%	N/A
UNEP	N/A	7.25%	7.25%	7.25%	11.24%	7.25%	7.25%	6.41%	7.25%	7.25%	7.25%	7.25%	7.25%	7.25%	7.25%	N/A
UNIDO	N/A	13.07%	12.02%	12.49%	11.24%	12.78%	12.65%	12.48%	12.80%	12.55%	12.81%	12.68%	12.66%	12.82%	12.63%	N/A
World Bank	N/A	11.82%	10.56%	10.92%	11.24%	11.37%	11.42%	10.65%	11.37%	11.19%	11.37%	11.36%	11.36%	11.63%	10.96%	N/A
TOTAL (including bilateral)	N/A	11.93%	11.03%	11.40%	11.24%	11.66%	11.59%	11.15%	11.67%	11.48%	11.67%	11.63%	11.62%	11.74%	11.47%	N/A

-----