



**Programme des  
Nations Unies pour  
l'environnement**

Distr.  
GÉNÉRALE

UNEP/OzL.Pro/ExCom/68/21  
2 novembre 2012

FRANÇAIS  
ORIGINAL : ANGLAIS

COMITÉ EXÉCUTIF  
DU FONDS MULTILATÉRAL AUX FINS  
D'APPLICATION DU PROTOCOLE DE MONTRÉAL  
Soixante-huitième réunion  
Montréal, 3 – 7 décembre 2012

**COÛTS DE BASE DU PNUD, DE L'ONUDI ET DE LA BANQUE MONDIALE POUR 2013**

### Données générales

1. L'attribution des coûts d'administration du PNUD, de l'ONUDI et de la Banque Mondiale a été modifiée en novembre 1998 (décision 26/41) pour passer d'un taux fixe de 13 pour cent, applicable à tous les projets, à un taux graduel. Les coûts ont été modifiés à nouveau en décembre 2002 par l'adoption d'un taux inférieur qui incluait une subvention de base de 1,5 million \$US par agence (décision 38/68). Depuis la 46<sup>e</sup> réunion, la plupart des agences ont connu des augmentations annuelles. La décision 41/94 d) demandait au Secrétariat d'effectuer un examen annuel du régime des coûts d'administration. La décision 56/41 a étendu l'application de la décision 38/68 et de son régime de coûts d'administration à la période triennale 2009-2011. À sa 67<sup>e</sup> réunion, le Comité a décidé d'appliquer au PNUD, à l'ONUDI et à la Banque mondiale un nouveau régime des coûts d'administration pour la période triennale 2012-2014, qui pourrait comprendre une augmentation de jusqu'à 0,7 pour cent du financement annuel de base sous réserve d'un examen annuel, et d'appliquer les frais d'agence suivants sur une base de financement par agence :

- Des frais d'agence de 7 pour cent pour des projets de plus de 250 000 \$US, ainsi que pour des projets de renforcement des institutions et de préparation de projet;
- Des frais d'agence de 9 pour cent pour des projets de 250 000 \$US ou moins;
- Des frais d'agence d'au plus 6,5 pour cent, à être déterminés individuellement pour des projets du secteur de la production (décision 67/15 b)).

2. Le présent document traite des coûts de base demandés et des fonds requis pour les coûts d'administration des trois agences, et se termine par les observations du Secrétariat du Fonds.

3. Conformément à la décision 56/41, le Comité exécutif a approuvé les demandes de financement de base pour 2012 : de 1 984 561 \$US pour le PNUD, de 1 984 561 \$US pour l'ONUDI, et de 1 724 644 \$US pour la Banque mondiale (décision 65/18 b).

4. Les agences d'exécution ont fourni des données sur les coûts de base et les coûts réels du budget pour 2011, les coûts estimatifs pour 2012, et les coûts proposés pour 2013, ainsi que les autres renseignements requis en vertu de la décision 56/41. Les données budgétisées pour 2009 et 2010 et les coûts réels étaient basés sur les données fournies dans les rapports des années précédentes au Comité exécutif (documents UNEP/OzL.Pro/ExCom/62/17 et corr.1, et 65/20). Les agences d'exécution ont continué de fournir des données sur les coûts réels pour les activités de base et autres activités de soutien, selon un format convenu correspondant aux données présentées à la 26<sup>e</sup> réunion.

5. L'analyse évalue aussi dans quelle mesure les ressources disponibles pour la totalité des coûts d'administration en 2012 pourront couvrir les coûts prévus pour 2013.

### **PNUD**

6. Le tableau 1 présente le budget de base et d'autres renseignements sur les coûts d'administration fournis par le PNUD.

Tableau 1

**DONNÉES SUR LE BUDGET DE BASE ET LES AUTRES COÛTS D'ADMINISTRATION  
POUR LES ANNÉES 2008-2013 POUR LE PNUD (\$US)**

Postes de coûts	2008		2009		2010		2011		2012		2013
	Budget (\$US)	Réel (\$US)	Budget (\$US)	Réel (\$US)	Budget (\$US)	Réel (\$US)	Budget (\$US)	Réel (\$US)	Budget (\$US)	Estimatifs (\$US)	Proposés (\$US)
Personnel de base et employés contractuels	1 379 606	1 549 729	1 420 994	1 490 937	1 947 108	1 756 568	1 884 735	1 912 090	2 066 543	2 069 453	2 231 536
Déplacements	250 352	248 300	257 863	265 119	273 751	283 323	292 293	276 818	312 364	290 659	305 192
Bureaux (location et coûts généraux)	100 000	93 724	100 000	89 096	100 000	86 059	100 000	103 991	109 191	109 191	114 650
Équipements, fournitures et autres coûts (ordinateurs, fournitures, etc.)	30 000	28 755	30 000	15 541	30 000	23 176	30 000	28 285	30 000	30 000	30 000
Services contractuels (entreprises)	10 000	0	10 000	10 150	10 000	17 520	25 000	0	25 000	25 000	30 000
Remboursement des services centraux pour le personnel de base	200 000	240 000	200 000	375 000	350 000	214 667	250 000	389 935	250 000	350 000	350 000
Rajustement*	-166 428	-356 978	-161 221	-388 257	-797 494	-467 949	-611 262	-740 353	-808 537	-889 741	-1 062 926
<b>Total des coûts de base</b>	<b>1 803 530</b>	<b>1 803 531</b>	<b>1 857 636</b>	<b>1 857 586</b>	<b>1 913 365</b>	<b>1 913 365</b>	<b>1 970 766</b>	<b>1 970 766</b>	<b>1 984 561</b>	<b>1 984 561</b>	<b>1 998 453</b>
Remboursement des bureaux de pays et des activités nationales	600 000	788 011	600 000	2 171 980	1 050 000	1 240 298	1 500 000	1 961 063	1 500 000	1 925 000	1 925 000
Coûts d'appui (internes) de l'agence d'exécution	50 000	28 073	50 000	15 747	50 000	11 496	30 000	27 975	20 000	30 000	30 000
Intermédiaires financiers	200 000	96 529	200 000	159 372	100 000	0	100 000	67 142	100 000	75 000	100 000
Récupération des coûts	200 000	240 000	200 000	375 000	350 000	214 667	250 000	389 935	250 000	350 000	350 000
Rajustement*	166 428	356 978	161 221	388 257	797 494	467 949	611 262	740 353	808 537	889 741	1 062 926
<b>Total des coûts d'appui administratifs</b>	<b>3 019 958</b>	<b>3 313 122</b>	<b>3 068 857</b>	<b>4 967 941</b>	<b>4 260 859</b>	<b>3 847 775</b>	<b>4 462 029</b>	<b>5 157 233</b>	<b>4 663 098</b>	<b>5 254 302</b>	<b>5 466 379</b>
Coûts de supervision engagés par MPU	25 000	23 450	50 000	41 050	75 000	45 250	75 000	49 250	75 000	50 000	75 000
<b>Total général des coûts d'appui administratifs</b>	<b>3 044 958</b>	<b>3 336 572</b>	<b>3 118 857</b>	<b>5 008 991</b>	<b>4 335 859</b>	<b>3 893 025</b>	<b>4 537 029</b>	<b>5 206 483</b>	<b>4 738 098</b>	<b>5 304 302</b>	<b>5 541 379</b>

\* Les coûts de base dépassent le total partiel autorisé de 1 803 530 \$US en 2008, de 1 857 636 \$US en 2009, de 1 913 365 \$US en 2010, de 1 970 766 \$US en 2011, et de 1 984 561 US\$ en 2012. Un poste de rajustement et un rajustement négatif ont donc été introduits afin de parvenir au plafond imposé. Un rajustement positif correspondant est aussi fourni afin de s'assurer que le total des coûts engagés pour les coûts d'administration reflète aussi le montant dépassé par l'agence.

### Coûts de base

7. Le PNUD demande pour 2013 un budget de 1 998 453 \$US pour les coûts de base, malgré une prévision de dépassement de budget de 1 062 926 \$US (indiqué à la rubrique « Rajustement » - Tableau 1 ci-dessus). Le PNUD a habituellement dépassé l'allocation budgétaire destinée à ses coûts de base et les a récupérés dans les coûts d'appui obtenus par la mise en oeuvre de projets du Fonds multilatéral. Au cours de ces trois dernières années, le montant du dépassement des coûts est passé de 388 257 \$US en 2009 à 740 353 \$US en 2011, et il est évalué à 889 741 \$US en 2012. Le PNUD subventionne sa fonction de base plus que toute autre agence d'exécution.

8. Le poste du personnel représente 73 pour cent du budget de base proposé par le PNUD. Les services centraux constituent le deuxième plus important poste budgétaire (11 %), suivi des frais de déplacement (10 %) et de la location des espaces de bureaux (4 %). Le montant de 1 998 453 \$US demandé par l'agence pour 2013 représente une augmentation de 0,7 pour cent du budget approuvé en 2012, en conformité avec la décision 67/15 pour la période triennale actuelle.

9. Le budget proposé pour le personnel représente une augmentation de 8 pour cent par rapport au budget de 2012 et une augmentation de 7,8 pour cent par rapport aux coûts estimatifs de 2012. Les coûts du personnel du PNUD représentent les budgets de base les plus importants des trois agences, et la plus forte augmentation. Le PNUD a indiqué qu'il a augmenté le nombre de membres de son personnel au cours des années antérieures afin de répondre efficacement aux défis de la mise en oeuvre des plans de gestion de l'élimination des HCFC (PGEH).

10. Le budget proposé pour les déplacements affiche une diminution de 2 pour cent par rapport au budget de 2012 et une augmentation de 5 pour cent par rapport aux coûts estimatifs pour 2012. La location des espaces de bureaux est budgétisée avec une augmentation de 5 pour cent par rapport au budget et aux coûts estimatifs pour 2012. Le remboursement des services centraux a augmenté de 40 pour cent par rapport au budget de 2012, mais reflète les coûts estimatifs pour 2012.

11. À la fin de 2011, le PNUD était à mettre en oeuvre 179 projets, comparativement à 189 projets en 2010. Sur une base de projets, les coûts estimatifs de base du PNUD pour 2012 étaient de 17 103 \$US par projet selon le nombre de projets en cours à la fin de 2011.

### Total des coûts d'administration

12. Le total des coûts d'administration s'élevait à 3,3 millions \$US en 2008, à 5,0 millions \$US en 2009, à 3,8 millions \$US en 2010, à 4,5 millions en 2011, et à 5,3 millions \$US en 2012. Les éléments ne faisant pas partie des coûts de base sont payés en tant que pourcentage des projets livrés. Le PNUD prévoit que l'ensemble des coûts d'administration de 2013 sera plus élevé qu'en 2012, pour atteindre 5,5 millions \$US.

13. Les ressources disponibles prévues par le PNUD pour ses coûts d'administration comprennent à la fois les coûts de base et les frais d'agence débloqués en vue d'un décaissement sur les coûts de projets, plus tout solde de revenus provenant de frais administratifs inutilisés précédemment. Ces données sont indiquées au tableau 2 pour les années 2002 à 2012. Le tableau présume que les fonds approuvés sont décaissés, et qu'il pourrait donc s'écouler un certain temps avant que le PNUD n'ait accès à tous les fonds approuvés.

Tableau 2

**ÉVALUATION DE LA DISPONIBILITÉ DES REVENUS POUR LES  
COÛTS D'ADMINISTRATION FUTURS DU PNUD (\$US)**

<b>PNUD</b>	<b>2002*</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Coûts d'appui nets plus coûts de base	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	6 554 637	4 549 080 **
Total des coûts administratifs	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	5 157 233	5 254 302
Solde par année	2 570 663	1 946 523	-195 616	517 187	54 283	-437 881	394 004	-1 966 215	-364 291	1 397 404	-705 222
Solde courant	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	3 916 062	3 210 840

\* Exclut tous les soldes des années antérieures.

\*\* Inclut les coûts d'appui approuvés en 2012, les coûts d'appui et les coûts de base présentés à la 68<sup>e</sup> réunion (en date du 22 octobre 2012).

14. Il ressort du tableau que le PNUD pourrait avoir un solde cumulé d'environ 3,2 millions \$US en revenus de frais administratifs à la fin de 2012 s'il reçoit tous les frais d'agence pour les projets proposés à la 68<sup>e</sup> réunion. Il faut noter que le PNUD n'a accès à ces frais d'agence que lorsqu'ils sont accompagnés de dépenses de projets, le solde serait donc supérieur aux demandes. Néanmoins, le solde accumulé en 2012 ne suffirait pas à lui seul à couvrir le total des coûts d'administration prévus du PNUD pour 2013, soit 5,5 millions \$US (Tableau 1).

### **ONUDI**

15. Le tableau 3 présente le budget de base et les coûts d'administration fournis par l'ONUDI. Les chiffres cités dans la colonne « Réel » proviennent d'un modèle préparé par l'ONUDI pour évaluer les coûts d'appui du programme du Protocole de Montréal.

Tableau 3

**DONNÉES SUR LE BUDGET DE BASE ET LES AUTRES COÛTS D'ADMINISTRATION  
POUR LES ANNÉES 2008-2013 POUR L'ONU DI (\$US)**

Postes de coûts	2008		2009		2010		2011		2012		2013
	Budget (\$US)	Réel (\$US)	Budget (\$US)	Réel (\$US)	Budget (\$US)	Réel (\$US)	Budget (\$US)	Réel (\$US)	Budget (\$US)	Estimatifs (\$US)	Proposés
Personnel de base et employés contractuels	1 406 800	1 451 300	1 651 800	1 490 500	1 434 800	1 319 500	1 372 400	1 390 300	1 584 300	1 435 500	1 440 600
Déplacements	152 700	129 100	192 400	170 200	134 600	120 600	118 800	139 700	134 900	182 900	188 000
Bureaux (location et frais généraux)	81 900	87 600	100 900	84 700	82 100	81 000	79 000	90 600	91 100	84 300	85 100
Équipements, fournitures et autres coûts (ordinateurs, fournitures, etc.)	50 900	48 900	64 100	66 800	54 900	39 100	44 000	54 100	47 700	30 500	39 300
Services contractuels (entreprises)	10 300	6 500	10 000	33 700	37 900	1 800	29 500	200	43 200	6 600	39 500
Remboursement des services centraux pour le personnel de base	440 700	468 200	564 100	533 300	412 800	438 200	413 900	510 400	421 600	417 800	394 300
Rajustement*	-339 770	-388 070	-725 664	-521 564	-243 735	-86 835	-86 834	-214 534	-338 239	-173 039	-188 347
<b>Total des coûts de base</b>	<b>1 803 530</b>	<b>1 803 530</b>	<b>1 857 636</b>	<b>1 857 636</b>	<b>1 913 365</b>	<b>1 913 365</b>	<b>1 970 766</b>	<b>1 970 766</b>	<b>1 984 561</b>	<b>1 984 561</b>	<b>1 998 453</b>
Remboursement des bureaux de pays et des activités nationales	1 702 100	1 833 400	2 181 000	2 769 800	1 902 400	2 430 400	3 085 600	2 857 600	3 019 300	2 599 200	3 222 600
Coûts d'appui (internes) de l'agence exécutante	2 518 000	2 686 200	2 946 900	2 302 500	3 124 200	2 255 500	2 799 400	2 226 400	3 118 800	2 512 200	2 881 500
Rajustement*	339 770	388 070	725 664	521 564	243 735	86 835	86 834	214 534	338 239	173 039	188 347
<b>Total des coûts d'appui administratifs</b>	<b>6 363 400</b>	<b>6 711 200</b>	<b>7 711 200</b>	<b>7 451 500</b>	<b>7 183 700</b>	<b>6 686 100</b>	<b>7 942 600</b>	<b>7 269 300</b>	<b>8 460 900</b>	<b>7 269 000</b>	<b>8 290 900</b>
Moins les coûts reliés aux projets		-1 754 039		-1 711 810		-1 688 408	-2 081 159	-1 779 869	-2 376 725	-2 376 725	-1 798 425
<b>Total net des coûts d'appui administratifs</b>		<b>4 957 161</b>		<b>5 739 690</b>		<b>4 997 692</b>	<b>5 861 441</b>	<b>5 489 431</b>	<b>6 084 175</b>	<b>6 084 175</b>	<b>5 470 575</b>

\* Les coûts de base dépassent le total partiel autorisé de 1 803 530 \$US en 2008, de 1 857 636 \$US en 2009, de 1 913 365 \$US en 2010, de 1 970 766 \$US en 2011, et de 1 984 561 \$US en 2012. Un poste de rajustement et un rajustement négatif ont donc été introduits afin de parvenir au plafond imposé. Un rajustement positif correspondant est aussi fourni afin de s'assurer que le total des coûts engagés pour les coûts d'administration reflète aussi le montant dépassé par l'agence.

### Coûts de base

16. L'ONU DI demande pour 2013 un budget de 1 998 453 \$US pour les coûts de base, malgré une prévision de dépassement de budget de 188 347 \$US (indiqué à la rubrique « Rajustement » - Tableau 3).

L'ONUDI a dépassé son budget de 388 070 \$US en 2008; de 521 564 \$US en 2009; de 86 835 \$US en 2010; et de 214 534 \$US en 2011. Selon ses estimations, l'organisation dépassera son budget de 173 039 \$US en 2012. L'ONUDI a habituellement dépassé l'allocation budgétaire destinée à ses coûts de base et a confirmé à plusieurs reprises qu'en vertu de sa constitution, elle soutient son programme de coopération technique et que tous les coûts dépassant les coûts de base et les frais d'agence seront subventionnés par le budget courant de l'organisation.

17. Le poste du personnel représente 66 pour cent du budget de base proposé par l'ONUDI. Les services centraux constituent le deuxième plus important poste budgétaire (18 %), suivi des frais de déplacement (9 %) et de la location des espaces de bureaux (4 %). Le montant de 1 998 453 \$US demandé par l'agence pour 2013 représente une augmentation de 0,7 pour cent du budget approuvé en 2012, en conformité avec la décision 67/15 pour la période triennale actuelle.

18. Le budget proposé pour le personnel a diminué de 9 pour cent par rapport au budget de 2012 et augmenté de 0,4 pour cent par rapport aux coûts estimatifs de 2012. L'ONUDI a indiqué que son personnel de base comptait le même nombre de membres depuis plusieurs années.

19. Le budget proposé pour les déplacements a augmenté de 39 pour cent par rapport au budget de 2012, mais a augmenté de 2,8 pour cent par rapport aux coûts estimatifs de 2012. L'ONUDI a indiqué qu'elle avait décidé d'accroître sa participation aux réunions des réseaux à plus d'un membre du personnel et qu'elle avait prévu d'assister à des conférences sur les nouvelles solutions de remplacement.

20. La location des espaces de bureaux a diminué de 7 pour cent par rapport au budget de 2012, mais a augmenté de 0,9 pour cent par rapport aux coûts estimatifs de 2012. Les services centraux ont diminué de 6,5 pour cent par rapport au budget de 2012 et de 5,6 pour cent par rapport aux coûts estimatifs de 2012.

21. À la fin de 2011, l'ONUDI était à mettre en oeuvre 210 projets, ce qui représente une augmentation par rapport aux 199 projets mis en oeuvre en 2010. Sur une base par projet, les coûts de base estimatifs de l'ONUDI pour 2012 étaient de 10 413 \$US par projet selon le nombre de projets en cours à la fin de 2011.

#### Total des coûts d'administration

22. L'ONUDI a indiqué que certains coûts associés à des coûts en dehors du budget de base sont des coûts liés aux projets. Elle fournit donc un rajustement pour déduire de tels coûts et parvenir à des chiffres comparables aux coûts d'administration des autres agences. Le montant total net des coûts d'administration s'élevait à 5 millions \$US en 2008, à 5,7 millions \$US en 2009, à 5 millions \$US en 2010, et à 5,5 millions \$US en 2011. Il atteindrait 6,1 millions \$US en 2012 selon les estimations, et 5,5 million \$US en 2013 selon les prévisions.

Tableau 4

### **ÉVALUATION DE LA DISPONIBILITÉ DES REVENUS POUR LES COÛTS D'ADMINISTRATION FUTURS DE L'ONUDI (\$US)**

<b>ONUDI</b>	<b>2002*</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Coûts d'appui nets plus coûts de base	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	7 773 768	5 720 498 **
Total des coûts d'administration, exclut les coûts liés aux projets	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	5 489 431	6 084 175

ONUDI	2002*	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Solde par année	1 867 203	-438 068	521 469	1 573 082	-286 317	-1 434 818	-559 517	-2 528 256	555 745	2 284 337	-363 677
Solde courant	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	1 554 860	1 191 183

\* Exclut tous les soldes des années antérieures.

\*\* Inclut les coûts d'appui approuvés en 2012, les coûts d'appui et les coûts de base présentés à la 68<sup>e</sup> réunion (en date du 22 octobre 2012).

23. Le tableau indique que l'ONUDI pourrait avoir un solde cumulé de presque 1,2 million \$US en revenus de frais administratifs à la fin de 2012 si elle reçoit tous les frais d'agence pour les projets proposés à la 68<sup>e</sup> réunion. En dépit des revenus supplémentaires de frais d'agence et des coûts de base qui seront fournis en 2013, le solde cumulé de 2012 ne suffirait pas à lui seul à couvrir le montant total prévu des coûts d'administration de l'ONUDI pour 2013, soit 5,5 millions \$US (Tableau 3).

### Banque mondiale

24. Le tableau 5 présente le budget de base et d'autres renseignements sur les coûts d'administration fournis par la Banque mondiale.

Tableau 5

### DONNÉES SUR LE BUDGET DE BASE ET LES AUTRES COÛTS D'ADMINISTRATION POUR LES ANNÉES 2008-2013 POUR LA BANQUE MONDIALE (\$US)

Postes de coûts	2008		2009		2010		2011		2012		2013
	Budget (\$US)	Réel (\$US)	Budget (\$US)	Réel (\$US)	Budget (\$US)	Réel (\$US)	Budget (\$US)	Réel (\$US)	Budget (\$US)	Estimatifs (\$US)	Proposés
Personnel de base et employés contractuels	1 014 900	785 257	1 210 267	888 671	1 060 237	787 450	1 100 000	867 586	1 077 014	1 076 840	1 155 000
Déplacements	255 000	206 818	170 000	328 475	297 000	283 892	348 000	183 893	277 558	214 628	240 000
Bureaux (location et coûts généraux)	55 000	55 579	63 000	25 520	36 223	22 516	35 000	47 232	39 776	54 384	58 000
Équipements, fournitures et autres coûts (ordinateurs, fournitures, etc.)	80 000	60 945	87 000	35 911	74 375	77 797	45 000	52 953	83 733	58 504	62 000
Services contractuels (entreprises)	45 000	7 836	10 000	12 487	112 500	13 452	35 000	47 491	96 163	47 998	50 000
Remboursement des services centraux pour le personnel de base	165 000	138 396	123 080	167 420	121 132	125 654	150 000	123 160	150 400	156 853	160 000
Rajustement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total des coûts de base</b>	<b>1 614 900</b>	<b>1 254 831</b>	<b>1 663 347</b>	<b>1 458 484</b>	<b>1 701 466</b>	<b>1 310 760</b>	<b>1 713 000</b>	<b>1 322 315</b>	<b>1 724 644</b>	<b>1 609 206</b>	<b>1 725 000</b>
Remboursement de fonds		<b>360 069</b>		<b>204 863</b>		<b>-390 706</b>		<b>390 685</b>			
Remboursement des bureaux de pays et des activités nationales	3 264 000	2 312 085	2 300 000	1 420 599	2 300 000	1 959 418	2 000 000	1 725 528	1 866 510	1 747 573	1 765 050
Coûts d'appui (internes) de l'agence d'exécution											



Postes de coûts	2008		2009		2010		2011		2012		2013
	Budget (\$US)	Réel (\$US)	Budget (\$US)	Réel (\$US)	Budget (\$US)	Réel (\$US)	Budget (\$US)	Réel (\$US)	Budget (\$US)	Estimatifs (\$US)	Proposés
Intermédiaires financiers	1 800 000	1 887 557	2 100 000	810 697	2 100 000	512 371	1 000 000	160 777	435 000	75 000	75 000
Récupération des coûts	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rajustement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Coûts de supervision engagés par MPU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total des coûts d'appui administratifs</b>	<b>6 678 900</b>	<b>5 454 473</b>	<b>6 063 347</b>	<b>3 689 780</b>	<b>6 101 466</b>	<b>3 782 549</b>	<b>4 713 000</b>	<b>3 208 620</b>	<b>4 026 154</b>	<b>3 431 780</b>	<b>3 565 050</b>

Le solde estimatif à rembourser à partir du budget de 2012 s'établit à 115 438 \$US.

### Coûts de base

25. La Banque mondiale demande pour 2013 un budget de 1 725 000 \$US pour ses coûts de base. À la différence du PNUD et de l'ONUDI, la Banque ne prévoit pas un dépassement de budget pour ses coûts de base, car ce budget n'est pas subventionné par les revenus provenant des frais d'agence, ni par le fonds général de la Banque.

26. Le poste du personnel représente 67 % du budget de base proposé par la Banque. Les déplacements constituent le deuxième plus important poste budgétaire (14 %), suivi des services centraux (9 %), des équipements (4 %), ainsi que de la location d'espaces de bureaux et des services contractuels (3 % chacun). Le montant de 1 725 000 \$US demandé par l'agence pour 2013 représente une augmentation de 0,02 % par rapport au budget approuvé en 2012, en conformité avec la décision 67/15 de la période triennale actuelle.

27. Le budget proposé pour le personnel a augmenté de 7 pour cent par rapport au budget de 2012 et aux coûts estimatifs pour 2012.

28. Le budget proposé pour les déplacements a diminué de 14 pour cent par rapport au budget de 2012, mais a augmenté de 12 pour cent par rapport aux coûts estimatifs pour 2012. Le budget pour la location des espaces de bureaux a augmenté de 46 pour cent par rapport au budget de 2012 et de 7 pour cent par rapport aux coûts estimatifs pour 2012. Les services centraux ont augmenté de 6 pour cent par rapport au budget de 2012 et de 2 pour cent par rapport aux coûts estimatifs de 2012. Les coûts des équipements ont diminué de 26 pour cent par rapport au budget de 2012, mais ils ont augmenté de 6 pour cent par rapport aux coûts estimatifs pour 2012.

29. À la fin de 2011, la Banque mondiale était à mettre en oeuvre 43 projets, ce qui représente une diminution par rapport aux 58 projets qu'elle était à mettre en oeuvre en 2010. Sur une base de projet, les coûts estimatifs de base de 2012 de la Banque étaient de 37 423 \$US par projet sur la base du nombre de projets en cours à la fin de 2011.

### Total des coûts d'administration

30. Le total des coûts d'administration a fluctué entre 3,2 millions \$US et 3,7 millions \$US après 2008. Les coûts d'administration estimatifs sont de 3,6 millions \$US en 2013, ce qui représente une diminution de 11 pour cent par rapport aux coûts budgétisés en 2012, mais une augmentation de 4 pour cent par rapport aux coûts estimatifs pour 2012.

31. Les ressources disponibles prévues pour les coûts d'administration de la Banque mondiale comprennent à la fois les coûts de base et les frais d'agence, plus tous les soldes de revenus provenant des coûts d'administration encore inutilisés. Le tableau 6 présente ces informations pour les années 2003 à 2012.

Tableau 6

**ÉVALUATION DE LA DISPONIBILITÉ DES REVENUS POUR LES  
COÛTS D'ADMINISTRATION FUTURS DE LA BANQUE MONDIALE (\$US)**

Banque mondiale	2003*	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Coûts d'appui nets plus coûts de base	7 284 915	7 455 510	7 315 360	6 456 098	6 479 388	4 616 907	3 560 106	1 868 548	5 099 184	8 616 947**
Total des coûts d'administration	6 118 162	5 914 544	6 658 371	7 106 215	6 030 398	5 454 473	3 689 780	3 782 549	3 208 620	3 431 780
Solde par année	1 166 753	1 540 966	656 989	-650 117	448 990	-837 566	-129 674	-1 914 001	1 890 564	5 185 167
Solde courant	1 166 753	2 707 719	3 364 709	2 714 592	3 163 582	2 326 016	2 196 342	282 341	2 172 905	7 358 072

\* Exclut tout solde des années précédentes.

\*\* Inclut les coûts d'appui approuvés en 2012, les coûts d'appui et les coûts de base présentés à la 68<sup>e</sup> réunion (en date du 22 octobre 2012).

32. Il ressort de ce tableau que la Banque mondiale pourrait avoir cumulé un solde de 7,4 millions \$US à partir des approbations octroyées jusqu'à ce jour en 2012 et des propositions soumises à la 68<sup>e</sup> réunion. Toutefois, 4,6 millions \$US de ce montant proviendraient du plan de gestion de l'élimination de la production de HCFC (PGEH) en Chine s'il est approuvé au montant demandé. Le solde courant pourrait donc se situer entre 2,8 millions \$US et 7,4 millions \$US. Historiquement, la Banque n'a pas jamais eu un solde suffisant provenant des revenus des frais d'agence et des coûts de base pour couvrir entièrement la totalité des frais administratifs de l'année suivante. Le solde courant pour 2012 est deux fois le total prévu des coûts d'administration de 3 565 050 \$US pour 2013 si le PGEH de la Chine est approuvé au niveau demandé, mais il serait en deçà des coûts d'administration prévus pour 2013 si le PGEH de la Chine n'est pas approuvé en 2012.

### Observations

33. Le PNUD et l'ONUDI ont indiqué que leurs coûts de base dépasseraient les budgets demandés, ce qui exigerait d'utiliser des revenus générés par les frais d'agence ou provenant du fonds général de l'agence dans le cas de l'ONUDI, pour couvrir le solde des coûts de base. Le budget de base proposé par le PNUD pour 2013 est subventionné par des revenus des frais d'agence évalués à 1 062 926 \$US. Le budget de base de l'ONUDI est subventionné à hauteur de 188 347 \$US. Le budget de base de la Banque mondiale n'est pas subventionné et a retourné de fonds depuis 2008, et la Banque estime qu'elle pourrait retourner 115 438 \$US à partir de son budget pour 2012.

34. L'ONUDI prévoit élargir son budget pour les déplacements par rapport à celui de 2012, afin de permettre à plusieurs membres du personnel d'assister à des réunions des réseaux et de participer à des conférences techniques.

35. Bien que la Banque mondiale ait retourné des fonds de ses budgets de base depuis 2008 et qu'elle n'ait pas demandé les montants totaux les plus faibles pour ses coûts de base, ses coûts de base estimatifs de 37 423 \$US par projet sont beaucoup plus élevés que ceux du PNUD (17 103 \$US) et de l'ONUDI (10 413 \$US).

36. Il faudra probablement des frais d'agence supplémentaires pour soutenir les coûts d'administration globaux prévus en 2013 pour le PNUD et l'ONUDI. La Banque mondiale semble avoir de revenus suffisants des frais d'agence approuvés et présentés pour approbation à la 68<sup>e</sup> réunion pour

comblent l'ensemble de ses coûts d'administration en 2013, et elle aurait plus de deux fois les fonds requis si le financement du PGEH de la Chine était approuvé au niveau demandé en 2012.

37. Le PNUD et l'ONUDI ont demandé une augmentation de 0,7 pour cent de leurs budgets de base en 2013 par rapport aux montants approuvés en 2012. La Banque mondiale a demandé une augmentation de 0,02 pour cent. La décision 67/15 permet une augmentation de jusqu'à 0,7 pour cent durant la période triennale actuelle.

## **RECOMMANDATIONS**

38. Le Comité exécutif pourrait envisager de :

- a) Prendre note du rapport sur les coûts de base du PNUD, de l'ONUDI et de la Banque mondiale pour 2013, présenté dans le document UNEP/OzL.Pro/ExCom/68/21; et
- b) Évaluer s'il doit approuver les budgets de base demandés de 1 998 453 \$US pour le PNUD, de 1 998 453 \$US pour l'ONUDI, et de 1 725 000 \$US pour la Banque mondiale.

----