



**Programa de las
Naciones Unidas
para el Medio Ambiente**



Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/68/21
2 de noviembre de 2012

ESPAÑOL
ORIGINAL: INGLÉS

COMITÉ EJECUTIVO DEL FONDO MULTILATERAL
PARA LA APLICACIÓN DEL
PROTOCOLO DE MONTREAL
Sexagésima octava reunión
Montreal, 3 – 7 de diciembre de 2012

**COSTOS DE UNIDAD CENTRAL DE 2013 PARA EL PNUD,
LA ONUDI Y EL BANCO MUNDIAL**

Los documentos previos al período de sesiones del Comité Ejecutivo del Fondo Multilateral para la Aplicación del Protocolo de Montreal no van en perjuicio de cualquier decisión que el Comité Ejecutivo pudiera adoptar después de la emisión de los mismos.

Antecedentes

1. La consignación de costos administrativos para el PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial se modificó en noviembre de 1998 (decisión 26/41), pasando de una tasa fija del 13% para todos los proyectos a una escala móvil graduada. Estos costos se modificaron nuevamente en diciembre de 2002 a una escala menor que incluía una asignación por unidad central de 1,5 millones \$EUA por organismo (decisión 38/68). Desde la 46ª reunión se han producido aumentos anuales para la mayoría de los organismos. En la decisión 41/94 d) se solicitó a la Secretaría que realizara un examen anual del régimen vigente de costos administrativos. En la decisión 56/41 se prorrogó la aplicabilidad de la decisión 38/68 y su régimen de costos administrativos para abarcar el trienio 2009-2011. En la Sección I se analizan los costos de unidad central solicitados para 2012 y que se aprueban para financiarse con recursos del trienio de 2009-2011. En su 67ª reunión, el Comité decidió aplicar un nuevo régimen de costos administrativos para el trienio 2012-2014 al PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial, que consiste en el financiamiento anual de la unidad central para el cual se podría considerar un aumento anual de hasta 0,7%, sujeto a una revisión anual, y aplicar los honorarios de organismo siguientes, en base del financiamiento por organismo:

- Un honorario de organismo del 7% para proyectos con un costo superior a 250 000 \$EUA, así como proyectos de fortalecimiento institucional y preparación de proyectos;
- Un honorario de organismo del 9% para los proyectos con un costo de 250 000 \$EUA o inferior a este monto;
- Un honorario de organismo no mayor del 6,5%, para ser determinado caso por caso para los proyectos del sector de producción (decisión 67/15 b)).

2. Este documento evalúa las solicitudes de los costos de la unidad central y los requisitos de costos administrativos de los tres organismos y concluye con las recomendaciones de la Secretaría del Fondo.

3. En consonancia con la decisión 56/41, el Comité Ejecutivo decidió aprobar las solicitudes de financiación de unidad central para 2012 por un valor de 1 984 561 \$EUA para el PNUD, 1 984 561 \$EUA para la ONUDI y 1 724 644 \$EUA para el Banco Mundial (decisión 65/18 b).

4. Los organismos de ejecución proporcionaron datos reales del presupuesto central y administrativo para 2011, los costos estimados para 2012 y los costos propuestos para 2013, así como la demás información requerida en la decisión 56/41. Los datos para los presupuestos de 2009 y 2010 y los costos reales se basaron en la información proporcionada en el informe de los años anteriores presentado al Comité Ejecutivo (documentos UNEP/OzL.Pro/ExCom/62/17 y Corr. 1 y 65/20). Los organismos de ejecución han continuado proporcionando datos acerca de los costos reales de las actividades de unidad central y otras actividades de apoyo en el formato acordado, que corresponde a los datos que se presentaron a la 26ª reunión.

5. En el análisis se incluye una evaluación de la medida en la que los recursos disponibles para los costos administrativos en 2012 cubrirían los costos previstos para 2013.

PNUD

6. El Cuadro 1 presenta el presupuesto de la unidad central y otra información sobre los costos administrativos proporcionados por el PNUD.

Cuadro 1

**DATOS DEL PRESUPUESTO DE UNIDAD CENTRAL Y OTROS COSTOS
ADMINISTRATIVOS DEL PNUD CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008-2013
(EN \$EUA)**

Rubros de costos	2008		2009		2010		2011		2012		2013
	Presupuesto (\$EUA)	Real (\$EUA)	Presupuesto (\$EUA)	Estimado (\$EUA)	Propuesto (\$EUA)						
Personal de unidad central y empleados contratados	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
Viajes	250 352	248 300	257 863	265 119	273 751	283 323	292 293	276 818	312 364	290 659	305 192
Locales (costos de alquiler y ordinarios)	100 000	93 724	100 000	89 096	100 000	86 059	100 000	103 991	109 191	109 191	114 650
Equipo, insumos y otros costos (computadoras, suministros, etc.)	30 000	28 755	30 000	15 541	30 000	23 176	30 000	28 285	30 000	30 000	30 000
Servicios contratados (empresas)	10 000	0	10 000	10 150	10 000	17 520	25 000	0	25 000	25 000	30 000
Reembolso de servicios centrales por personal de la unidad central	200 000	240 000	200 000	375 000	350 000	214 667	250 000	389 935	250 000	350 000	350 000
Ajustes*	-166 428	-356 978	-161 221	-388 257	-797 494	-467 949	-611 262	-740 353	-808 537	-889 741	-1 062 926
Total de costos de la unidad central	1 803 530	1 803 531	1 857 636	1 857 586	1 913 365	1 913 365	1 970 766	1 970 766	1 984 561	1 984 561	1 998 453
Reembolso a las oficinas del país y de ejecución nacional	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
Gastos de apoyo (inter- nos) del organismo de ejecución	50 000	28 073	50 000	15 747	50 000	11 496	30 000	27 975	20 000	30 000	30 000
Intermediarios financieros	200 000	96 529	200 000	159 372	100 000	0	100 000	67 142	100 000	75 000	100 000
Recuperación de costos	200 000	240 000	200 000	375 000	350 000	214 667	250 000	389 935	250 000	350 000	350 000
Ajustes*	166 428	356 978	161 221	388 257	797 494	467 949	611 262	740 353	808 537	889 741	1 062 926
Total de gastos de apoyo administrativos	3 019 958	3 313 122	3 068 857	4 967 941	4 260 859	3 847 775	4 462 029	5 157 233	4 663 098	5 254 302	5 466 379
Costos de supervisión incurridos por la Dependencia del Protocolo de Montreal	25 000	23 450	50 000	41 050	75 000	45 250	75 000	49 250	75 000	50 000	75 000
Total general de gastos de apoyo administrativos	3 044 958	3 336 572	3 118 857	5 008 991	4 335 859	3 893 025	4 537 029	5 206 483	4 738 098	5 304 302	5 541 379

* El costo de la unidad central es más elevado que el subtotal permitido de 1 803 530 \$EUA en 2008; 1 857 636 \$EUA en 2009; 1 913 365 \$EUA en 2010, 1 970 766 \$EUA en 2011 y 1 984 561 \$EUA en 2012. Por este motivo, se creó una partida de ajuste y se practicó un ajuste negativo para llegar a los topes fijados. También se practicó el correspondiente ajuste positivo para que los costos totales incurridos en concepto de costos administrativos también reflejen el monto gastado en exceso por el organismo.

Costos de la unidad central

7. El PNUD solicita un presupuesto de unidad central para 2013 de 1 998 453 \$EUA, aun cuando prevé que los costos de su unidad central superan dicho monto en 1 062 926 \$EUA (lo que se indica como “Ajustes” en el Cuadro 1 precedente). El PNUD ha venido excediendo la consignación presupuestaria asignada para su unidad central, compensando dichos costos con los fondos por gastos de apoyo que recibe por la ejecución de proyectos del Fondo Multilateral. Los excesos de costos en el último trienio han oscilado entre 388 257 \$EUA en 2009 y 740 353 \$EUA en 2011, estimándose en 889 741 \$EUA el exceso para 2012. El PNUD subsidia su unidad central más que cualquier otro organismo de ejecución.

8. El 73% del presupuesto de unidad central propuesto por el PNUD se destina a los gastos de personal. El reembolso de servicios centrales representa el segundo rubro más elevado, con el 11%, seguido de viajes, con el 10%, y alquileres, con el 4%. El presupuesto de 1 998 453 \$EUA solicitado por el organismo para 2013 representa un aumento del 0,7% respecto del presupuesto aprobado para 2012, situación que se ajusta a lo permitido por la decisión 67/15 conforme se aplica al trienio en curso.

9. El presupuesto propuesto para el personal aumentó el 8% con respecto al presupuesto de 2012 y tuvo un aumento del 7,8% con relación a los costos estimados para 2012. El rubro de personal del PNUD es el más grande de los presupuestos de unidad central de los tres organismos y tiene el mayor aumento. El PNUD indicó que había aumentado su personal en años anteriores para adaptarse a los requisitos de supervisión para la aplicación del plan de gestión de la eliminación de los HCFC.

10. El presupuesto propuesto para costos de viajes disminuyó el 2% con respecto al presupuesto de 2012 y aumentó el 5% en relación con los costos estimados para 2012. El alquiler de locales se calcula en un aumento del 5% con respecto al presupuesto y los costos estimados para 2012. El reembolso de servicios centrales aumentó en el 40% en relación al presupuesto de 2012, pero refleja los costos estimados para 2012.

11. A fines de 2011, el PNUD ejecutaba 179 proyectos, comparado con 189 proyectos en 2010. El PNUD 2012 estimaba que los costos de la unidad central era de 17 103 \$EUA por proyecto, basado en el número de proyectos en curso a fines de 2011.

Total de costos administrativos

12. El total de los costos administrativos fue de 3,3 millones \$EUA en 2008, 5 millones \$EUA en 2009, 3,9 millones \$EUA en 2010, 5,2 millones \$EUA en 2011 y 5,3 millones \$EUA en 2012. Las partidas de costos fuera de los costos de la unidad central se abonan como porcentaje de la prestación. El PNUD prevé que el total de costos administrativos en 2013 será superior a los costos totales de 2012 y alcanzará los 5,5 millones \$EUA.

13. Los recursos de los que prevé disponer el PNUD para atender a sus costos administrativos comprenden tanto los costos de unidad central como los honorarios del organismo que se liberan mediante desembolso contra los costos de un proyecto, más los saldos de ingresos por costos administrativos no utilizados previamente. En el Cuadro 2 se consigna esta información correspondiente a los ejercicios 2002 a 2012. En el cuadro, los fondos aprobados se toman como fondos desembolsados, por lo que puede haber retrasos antes de que el PNUD tenga acceso a todos los fondos aprobados.

Cuadro 2

EVALUACIÓN DE LA DISPONIBILIDAD DE INGRESOS PARA FUTUROS COSTOS ADMINISTRATIVOS PARA EL PNUD (\$EUA)

PNUD	2002*	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Gastos de apoyo netos más costos de la unidad central	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 de costos administrativos	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
Saldos del ejercicio	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
Saldo corriente	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

* Excluye los saldos de ejercicios anteriores.

** Incluye los gastos de apoyo aprobados en 2012, los gastos de apoyo y costos de unidad central presentados a la 68ª reunión (al 22 de octubre de 2012).

14. En el cuadro se observa que al cierre de 2012 el PNUD podría acumular en su haber un saldo de casi 3,2 millones \$EUA en concepto de ingresos por costos administrativos, si recibiera el total de honorarios del organismo por los proyectos presentados a la 68ª reunión. Cabe señalar que el PNUD únicamente accede a dichos honorarios cuando se efectúan gastos por proyectos, de modo que el saldo debería ser superior a las necesidades. Aun así, el saldo acumulado en 2012 no sería suficiente por sí mismo para cubrir el total de los costos administrativos previstos del PNUD para 2013 que ascienden a 5,5 millones \$EUA como se indica en el Cuadro 1.

ONUDI

15. En el Cuadro 3 se presentan el presupuesto de unidad central y los costos administrativos proporcionados por la ONUDI. Las cifras que la ONUDI presenta como cifras reales se elaboraron utilizando un modelo preparado por dicho organismo para estimar los gastos de apoyo del programa del Protocolo de Montreal.

Cuadro 3

DATOS DEL PRESUPUESTO DE UNIDAD CENTRAL Y OTROS COSTOS ADMINISTRATIVOS DE LA ONUDI CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2008-2013 (EN \$EUA)

Rubros de costos	2008		2009		2010		2011		2012		2013
	Presupuesto (\$EUA)	Real (\$EUA)	Presupuesto (\$EUA)	Estimado (\$EUA)	Propuesto						
Personal de la unidad central y empleados contratados	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
Viajes	152 700	129 100	192 400	170 200	134 600	120 600	118 800	139 700	134 900	182 900	188 000
Locales (costos de alquiler y ordinarios)	81 900	87 600	100 900	84 700	82 100	81 000	79 000	90 600	91 100	84 300	85 100

Rubros de costos	2008		2009		2010		2011		2012		2013
	Presupuesto (\$EUA)	Real (\$EUA)	Presupuesto (\$EUA)	Estimado (\$EUA)	Propuesto						
Equipos, insumos y otros costos (computadoras, suministros, etc.)	50 900	48 900	64 100	66 800	54 900	39 100	44 000	54 100	47 700	30 500	39 300
Servicios contratados (empresas)	10 300	6 500	10 000	33 700	37 900	1 800	29 500	200	43 200	6 600	39 500
Reembolso de servicios centrales por el personal de la unidad central	440 700	468 200	564 100	533 300	412 800	438 200	413 900	510 400	421 600	417 800	394 300
Ajustes*	-339 770	-388 070	-725 664	-521 564	-243 735	-86 835	-86 834	-214 534	-338 239	-173 039	-188 347
Total de costos de la unidad central	1 803 530	1 803 530	1 857 636	1 857 636	1 913 365	1 913 365	1 970 766	1 970 766	1 984 561	1 984 561	1 998 453
Reembolso a las oficinas del país y de ejecución nacional	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
Gastos de apoyo (internos) del organismo de ejecución	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
Ajustes*	339 770	388 070	725 664	521 564	243 735	86 835	86 834	214 534	338 239	173 039	188 347
Total de gastos de apoyo administrativos	6 363 400	6 711 200	7 711 200	7 451 500	7 183 700	6 686 100	7 942 600	7 269 300	8 460 900	7 269 000	8 290 900
Menos costos relacionados con proyectos		-1 754 039		-1 711 810		-1 688 408	-2 081 159	-1 779 869	-2 376 725	-2 376 725	-1 798 425
Total de gastos de apoyo netos administrativos		4 957 161		5 739 690		4 997 692	5 861 441	5 489 431	6 084 175	6 084 175	5 470 575

* El costo de la unidad central es más elevado que el subtotal permitido de 1 803 530 \$EUA en 2008; 1 857 636 \$EUA en 2009; 1 913 365 \$EUA en 2010, 1 970 766 \$EUA en 2011, y 1 984 561 \$EUA en 2012. Por este motivo, se creó una partida de ajuste y se practicó un ajuste negativo para llegar a los topes fijados. También se practicó el correspondiente ajuste positivo para que los costos totales incurridos en concepto de costos administrativos también reflejen el monto gastado en exceso por el organismo

Costo de la unidad central

16. La ONUDI solicita un presupuesto de unidad central para 2013 de 1 998 453 \$EUA, aun cuando prevé que los costos de su unidad central superen dicho monto en 188 347 \$EUA (lo que se indica como "Ajustes" en el Cuadro 3 precedente). La ONUDI excedió su presupuesto de 2008 en 388 070 \$EUA, su presupuesto de 2009 en 521 564 \$EUA y su presupuesto de 2010 en 86 835 \$EUA; y su presupuesto de 2011 en 214 534 \$EUA. Actualmente prevé exceder su presupuesto de 2012 en 173 039 \$EUA. La ONUDI ha venido excediendo la consignación presupuestaria para su unidad central y ha confirmado en varias oportunidades que brinda apoyo estatutario a su programa de cooperación técnica, de forma que todo costo que supere los costos de unidad central y los honorarios del organismo se sufragaría con su propio presupuesto ordinario.

17. El 66% del presupuesto propuesto de la unidad central de la ONUDI es para el personal. La partida presupuestaria de servicios centrales representa el segundo rubro de costos, que asciende al 18%,

del presupuesto, seguido por el 9% para viajes y el 4% para el alquiler de locales. La solicitud del organismo de 1 998 453 \$EUA para 2013 representa un aumento del 0,7% del presupuesto aprobado en 2012, lo que está permitido por la decisión 67/15 para el trienio en curso.

18. El presupuesto propuesto para el personal disminuyó un 9% comparado con el presupuesto de 2012 y aumentó el 0,4% en relación con los costos estimados para 2012. La ONUDI indicó que desde hace varios años mantenía el mismo número de empleados de la unidad central.

19. El presupuesto de costos de viajes propuesto representa un aumento del 39 % con respecto al presupuesto de 2012, pero un aumento del 2,8% de los costos estimados para 2012. La ONUDI indicó que había decidido a aumentar su participación en reuniones de red a más de un miembro de personal y que planeaba asistir a conferencias sobre nuevas alternativas.

20. El presupuesto para alquiler de locales disminuyó en un 7% comparado con el presupuesto de 2012, pero aumentó el 0,9% con respecto a los costos estimados para 2012. El reembolso de servicios centrales disminuyó en un 6,5 con respecto al presupuesto de 2012 y en un 5,6% en relación con los costos estimados de 2012.

21. A fines de 2011, la ONUDI ejecutaba 210 proyectos, lo que representa un aumento con respecto a los 199 proyectos que ejecutó en 2010. La ONUDI estimó que en 2012 los costos de la unidad central eran de 10 413 \$EUA por proyecto, basado en el número de proyectos en curso a fines de 2011.

Total de costos administrativos

22. La ONUDI indicó que algunos de los costos que no se relacionan con la unidad central son costos relacionados con proyectos. Por esta razón, la ONUDI practica un ajuste para deducir tales costos y llegar a una cifra comparable con los costos administrativos de otros organismos. El total de los costos administrativos netos fue de 5 \$EUA millones en 2008, 5,7 millones \$EUA en 2009, 5 millones \$EUA en 2010, 5,5 millones \$EUA en 2011 y 6,1 millones \$EUA estimados en 2012 y 5,5 millones \$EUA propuestos para 2013.

Cuadro 4

EVALUACIÓN DE LA DISPONIBILIDAD DE INGRESOS PARA FUTUROS COSTOS ADMINISTRATIVOS PARA LA ONUDI (\$EUA)

ONUDI	2002*	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Gastos de apoyo netos más costos de la unidad central	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 de costos administrativos excepto costos relacionados con proyectos	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
Saldos del ejercicio	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
Saldo corriente	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

* Excluye los saldos de ejercicios anteriores.

** Incluye los gastos de apoyo aprobados en 2012, los gastos de apoyo y costos de unidad central presentados a la 68ª reunión (al 22 de octubre de 2012).

23. En el cuadro se observa que al cierre de 2012 la ONUDI podría acumular en su haber un saldo de casi 1,2 millones \$EUA en concepto de ingresos por costos administrativos, si recibiera el total de honorarios del organismo por los proyectos presentados a la 68ª reunión. Aun cuando percibirá ingresos

adicionales en concepto de honorarios del organismo y costos de la unidad central para 2013, el saldo acumulado en 2012 no sería suficiente por sí mismo para cubrir el total de los costos administrativos previstos por la ONUDI en 2013, que ascienden a 5,5 millones \$EUA como se indica en el Cuadro 3.

Banco Mundial

24. En el Cuadro 5 figura el presupuesto de unidad central y demás información sobre costos administrativos proporcionados por el Banco Mundial.

Cuadro 5

**DATOS DEL PRESUPUESTO DE UNIDAD CENTRAL Y OTROS COSTOS
ADMINISTRATIVOS DEL BANCO MUNDIAL CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS
2008-2013 (\$EUA)**

Rubros de costos	2008		2009		2010		2011		2012		2013
	Presupuesto (\$EUA)	Real (\$EUA)	Presupuesto (\$EUA)	Estimado (\$EUA)	Propuesto						
Personal de unidad central y empleados contratados	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
Viajes	255 000	206 818	170 000	328 475	297 000	283 892	348 000	183 893	277 558	214 628	240 000
Locales (costos de alquiler y ordinarios)	55 000	55 579	63 000	25 520	36 223	22 516	35 000	47 232	39 776	54 384	58 000
Equipo, suministros y otros costos (computadoras, suministros, etc.)	80 000	60 945	87 000	35 911	74 375	77 797	45 000	52 953	83 733	58 504	62 000
Servicios contratados (empresas)	45 000	7 836	10 000	12 487	112 500	13 452	35 000	47 491	96 163	47 998	50 000
Reembolso de servicios centrales por el personal de la unidad central	165 000	138 396	123 080	167 420	121 132	125 654	150 000	123 160	150 400	156 853	160 000
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total de costos de la unidad central	1 614 900	1 254 831	1 663 347	1 458 484	1 701 466	1 310 760	1 713 000	1 322 315	1 724 644	1 609 206	1 725 000
Reembolso de fondos		360 069		204 863		-390 706		390 685			
Reembolso a las oficinas del país y de ejecución nacional	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
Gastos de apoyo (internos) de organismo de ejecución											
Intermediarios financieros	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
Recuperación de costos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Rubros de costos	2008		2009		2010		2011		2012		2013
	Presupuesto (\$EUA)	Real (\$EUA)	Presupuesto (\$EUA)	Estimado (\$EUA)	Propuesto						
Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costos de supervisión incurridos por la Dependencia del Protocolo de Montreal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total general de gastos de apoyo administrativos	6 678 900	5 454 473	6 063 347	3 689 780	6 101 466	3 782 549	4 713 000	3 208 620	4 026 154	3 431 780	3 565 050

El saldo estimado que se devolverá del presupuesto de 2012 es de 115 438 \$EUA.

Costos de la unidad central

25. El Banco Mundial solicitó un presupuesto de unidad central por valor de 1 725 000 \$EUA para 2013. A diferencia del PNUD y la ONUDI, el Banco no prevé que sus costos de unidad central excedan el presupuesto, dado que éste no está sufragado por ingresos en concepto de honorarios de organismo ni por el fondo general del Banco.

26. El 67% del presupuesto de unidad central propuesto por el Banco se destina a los gastos de personal. El segundo rubro más elevado en el presupuesto corresponde a los viajes, con el 14%, seguido del rubro de servicios centrales, con el 9%, equipos (4%) y espacio y servicios contratados (3%, cada uno). El presupuesto de 1 725 000 \$EUA solicitado por el organismo para 2013 representa un aumento de 0,02% con respecto al presupuesto aprobado para 2012, lo cual está permitido por la decisión 67/15 para el trienio en curso.

27. El presupuesto propuesto para el personal contiene un aumento del 7% con respecto al de 2012 y los costos estimados para 2012.

28. El presupuesto propuesto de los costos de viajes disminuyó en un 14% con respecto al presupuesto de 2012, pero aumentó el 12% en relación con los costos estimados para 2012. El alquiler de locales se presupuestó con un aumento del 46% con respecto al de 2012 y un aumento del 7% en relación con los costos estimados para 2012. El reembolso de servicios centrales aumentó en un 6% con respecto al presupuesto de 2012 y en un 2% en relación con los costos estimados para 2012. Los costos de equipo disminuyeron en un 26% por debajo de lo presupuestado para 2012, pero aumentaron en un 6% con respecto a los costos estimados para 2012.

29. A fines de 2011, el Banco Mundial ejecutaba 43 proyectos, lo que representaba una disminución con respecto a los 58 proyectos que ejecutaba en 2010. El Banco estimó que los costos de la unidad central en 2012 era de 37 423 \$EUA por proyecto, basado en el número de proyectos en curso a fines de 2011.

Total de costos administrativos

30. El total de costos administrativos aumentó de 3,2 millones \$EUA a 3,7 millones \$EUA después de 2008. Los costos administrativos se estiman en 3,6 millones \$EUA, que representan en 2013 una disminución del 11% de lo presupuestado para 2012, pero un aumento del 4% con respecto a los costos estimados para 2012.

31. Los recursos previstos de que podría disponer el Banco Mundial para los costos administrativos incluyen los costos de la unidad central y los honorarios de organismo, más cualquier saldo de los ingresos por costos administrativos no utilizados previamente. El Cuadro 6 presenta esta información para los años 2003 a 2011.

Cuadro 6

EVALUACIÓN DE LA DISPONIBILIDAD DE INGRESOS PARA FUTUROS COSTOS ADMINISTRATIVOS PARA EL BANCO MUNDIAL (\$EUA)

Banco Mundial	2003*	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Gastos de apoyo netos más costos de la unidad central	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 de costos administrativos	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
Saldos del ejercicio	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
Saldo corriente	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

* Excluye los saldos de ejercicios anteriores.

** Incluye los gastos de apoyo aprobados en 2012, los gastos de apoyo y costos de unidad central presentados a la 68ª reunión (al 22 de octubre de 2012).

32. La tabla muestra que el Banco Mundial habría podido acumular un saldo de 7,4 millones \$EUA basado en aprobaciones hasta la fecha, en 2012, y presentaciones hechas a la 68ª reunión. Sin embargo, 4,6 millones \$EUA de ese monto provendrían del plan de gestión de la eliminación de la producción de HCFC en China, si se aprueba con el monto pedido. Por lo tanto, el saldo corriente podría estar entre 2,8 millones \$EUA y 7,4 millones \$EUA. Históricamente, el Banco no ha tenido un saldo suficiente de los honorarios de organismo y de los ingresos de costos de la unidad central para cubrir enteramente el total de costos administrativos del año siguiente. El saldo corriente para 2012 es el doble del total de costos administrativos previstos para 2013 de 3 565 050 \$EUA, si el plan de gestión de eliminación de la producción de HCFC en China se aprueba en el nivel pedido, pero estaría por debajo de los costos administrativos previstos para 2013, si el plan de gestión de eliminación de la producción de HCFC en China no se aprueba en 2012.

Observaciones

33. El PNUD y la ONUDI indicaron que sus costos de unidad central excederán los presupuestos solicitados, por lo que necesitarán utilizar los ingresos por honorarios de organismo para cubrir el saldo de los costos de unidad central, y en el caso de la ONUDI deberá recurrir a su fondo general. El presupuesto de la unidad central propuesto para 2013 del PNUD está sufragado por los ingresos provenientes de los honorarios de organismo estimados en 1 062 926 \$EUA. La unidad central de la ONUDI está sufragada en 188 347 \$EUA. La unidad central del Banco Mundial no se subvenciona y ha devuelto fondos desde 2008 y estima que podría devolver 115 438 \$EUA de su presupuesto de 2012.

34. La ONUDI planea ampliar su presupuesto de viajes de 2012 para permitir que varios empleados asistan a reuniones de la red y participen en conferencias técnicas.

35. Aunque el Banco Mundial haya devuelto fondos de sus presupuestos de la unidad central desde 2008 y haya pedido los montos totales más bajos para los costos de la unidad central, el costo por proyecto estimado de su unidad es de 37 423 \$EUA, lo que representa una cifra más alta que la del PNUD (17 103 \$EUA) y de la ONUDI (10 413 \$EUA).

36. Probablemente se requieran otros honorarios de organismo para apoyar todos los costos administrativos previstos para el PNUD y la ONUDI en 2013. El Banco Mundial parece tener suficiente ingresos provenientes de los honorarios de organismo aprobados y presentados para aprobación a la 68ª reunión como para cubrir todos sus costos administrativos en 2013 y tendría más del doble de lo necesario, si el plan de gestión de eliminación de la producción de HCFC en China se aprueba en el nivel pedido en 2012.

37. El PNUD y la ONUDI pidieron un aumento del 0,7% para los presupuestos de la unidad central en 2013 con respecto a los montos aprobados para 2012. El Banco Mundial pidió un aumento del 0,02%. La decisión 67/15 permite un aumento de hasta 0,7% durante el trienio en curso.

RECOMENDACIONES

38. El Comité Ejecutivo podría:

- a) Tomar nota del informe de los costos de la unidad central correspondiente al 2013 para el PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial, según lo presentado en el documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/68/21; y
- b) Decidir si aprueba los presupuestos para unidad central pedidos para el PNUD, de \$1 998 453, la ONUDI, de \$1 998 453, y el Banco Mundial, de 1 725 000 \$EUA.
