

# EP

# الأمم المتحدة

Distr.  
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/71/24

7 November 2013

ARABIC

ORIGINAL: ENGLISH

برنامج  
الأمم المتحدة  
للبيئة



اللجنة التنفيذية للصندوق المتعدد الأطراف  
لتنفيذ بروتوكول مونتريال  
الاجتماع الحادي والسبعون  
مونتريال، 2-6 ديسمبر/كانون الأول 2013

## تكاليف الوحدة الأساسية ليونديبي ويونيدو والبنك الدولي لعام 2014

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. تقيّم هذه الوثيقة طلبات تكاليف الوحدة الأساسية ومتطلبات التكلفة الإدارية<sup>1</sup>، من يونديبي ويونديو والبنك الدولي، وتورد تقييماً للمدى الذي تستطيع فيه الموارد المتوفرة لمجموع التكاليف الإدارية عام 2013 تغطية تكاليف 2014 المتوقعة، وتختتم بتوصيات أمانة الصندوق.

2. بالتوافق مع المقرر 15/67 (ب) وافقت اللجنة التنفيذية على الطلبات لتمويل الوحدة الأساسية لعام 2013: 1,998,453 دولاراً أمريكياً ليونديبي، 1,998,453 دولاراً أمريكياً ليونديو، و1,725,000 دولار أمريكي للبنك الدولي (المقرر 19/68 (ب)).

3. قدّمت الوكالات المنفذة تكلفة أساسية وإدارية فعلية لعام 2012، والتكاليف المقدّرة لعام 2013، وميزانية مقترحة لعام 2014، وكذلك المعلومات الأخرى التي يطلبها المقرر 41/56.

**برنامج الأمم المتحدة الإنمائي (يونديبي)**

4. يعرض الجدول 1 ميزانية الوحدة الأساسية ومعلومات أخرى عن التكاليف الإدارية التي قدّمها يونديبي.

الجدول 1**بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغيرها من التكاليف الإدارية للسنوات 2009-2014 ليونديبي (دولار أمريكي)**

2014		2013		2012		2011		2010		2009		بنود التكاليف
التكاليف المقترحة (دولار أمريكي)	التكاليف المقترحة (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	
2,304,187	2,237,075	2,231,536	2,171,918	2,066,543	1,912,090	1,884,735	1,756,568	1,947,108	1,490,937	1,420,994	موظفو الوحدات الأساسية والموظفون التعاقديون	
288,495	274,758	305,192	261,674	312,364	276,818	292,293	283,323	273,751	265,119	257,863	السفر	
115,548	110,045	114,650	104,805	109,191	103,991	100,000	86,059	100,000	89,096	100,000	الإماكن (الإيجارات والتكاليف المشتركة)	
30,000	30,000	30,000	25,052	30,000	28,285	30,000	23,176	30,000	15,541	30,000	لوازم المعدات وتكاليف أخرى (الحواسيب، اللوازم، إلخ)	

<sup>1</sup> تغيّرت مخصصات التكاليف الإدارية ليونديبي ويونديو والبنك الدولي في نوفمبر/تشرين الثاني 1998 (المقرر 41/26) من معدل ثابت نسبته 13 بالمئة طبق على جميع المشروعات، إلى مقياس متدرّج. وتغيّرت هذه المخصصات مرة أخرى في ديسمبر/كانون الأول 2002 إلى مقياس 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. وفي اجتماعها السابع والستين قررت اللجنة تطبيق نظام جديد للتكاليف الإدارية لفترة السنوات الثلاث 2012-2014 على يونديبي ويونديو والبنك الدولي تتألف من تمويل سنوي للوحدة الأساسية مع اعتبار زيادة سنوية حتى 0.7 بالمئة على أن تخضع لاستعراض سنوي يطبق رسوم الوكالة التالية على أساس تمويل كل وكالة: رسوم وكالة تبلغ 7 بالمئة للمشروعات ذات تكلفة للمشروع الواحد أكثر من 250,000 دولار أمريكي وكذلك مشروعات الدعم المؤسسي وإعداد المشروعات؛ رسوم وكالة تبلغ 9 بالمئة للمشروعات ذات تكلفة للمشروع الواحد قدرها 250,000 دولار أمريكي أو أقل؛ رسوم وكالة لا تزيد عن 6.5 بالمئة، تُحدّد على أساس كل حالة على حدة لمشروعات في قطاع الإنتاج (المقرر 15/68 (ب)).

2014	2013		2012		2011		2010		2009		بنود التكاليف
التكاليف المقترحة (دولار أمريكي)	التكاليف المقترحة (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	
30,000	30,000	30,000	0	25,000	0	25,000	17,520	10,000	10,150	10,000	الخدمات التعاقدية (المكاتب)
350,000	350,000	350,000	258,332	250,000	389,935	250,000	214,667	350,000	375,000	200,000	تسديد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية
1,105,788-	1,033,425-	1,062,926-	837,220-	808,537-	740,353-	611,262-	467,949-	797,494-	388,257-	161,221-	التسوية *
<b>2,012,442</b>	<b>1,998,453</b>	<b>1,998,453</b>	<b>1,984,561</b>	<b>1,984,561</b>	<b>1,970,766</b>	<b>1,970,766</b>	<b>1,913,365</b>	<b>1,913,365</b>	<b>1,857,586</b>	<b>1,857,636</b>	مجموع تكاليف الوحدة الأساسية
1,925,000	1,925,000	1,925,000	1,828,279	1,500,000	1,961,063	1,500,000	1,240,298	1,050,000	2,171,980	600,000	تسديد المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني
5,000	3,000	30,000	612	20,000	27,975	30,000	11,496	50,000	15,747	50,000	تكاليف دعم الوكالة المنفذة (داخلي)
75,000	75,000	100,000	0	100,000	67,142	100,000	0	100,000	159,372	200,000	الوسطاء الماليون
350,000	350,000	350,000	258,332	250,000	389,935	250,000	214,667	350,000	375,000	200,000	استعادة التكاليف
1,105,788	1,033,425	1,062,926	837,220	808,537	740,353	611,262	467,949	797,494	388,257	161,221	تسوية *
<b>5,473,230</b>	<b>5,384,878</b>	<b>5,466,379</b>	<b>4,909,004</b>	<b>4,663,098</b>	<b>5,157,233</b>	<b>4,462,029</b>	<b>3,847,775</b>	<b>4,260,859</b>	<b>4,967,941</b>	<b>3,068,857</b>	مجموع تكاليف الدعم الإداري
75,000	50,000	75,000	47,028	75,000	49,250	75,000	45,250	75,000	41,050	50,000	التكاليف الاستشارية المتكبدة من قبل MPU
<b>5,548,230</b>	<b>5,434,878</b>	<b>5,541,379</b>	<b>4,956,032</b>	<b>4,738,098</b>	<b>5,206,483</b>	<b>4,537,029</b>	<b>3,893,025</b>	<b>4,335,859</b>	<b>5,008,991</b>	<b>3,118,857</b>	المجموع الكلي لتكاليف الدعم الإداري

\* إن تكلفة الوحدة الأساسية أعلى من المجموع الفرعي المسموح به والبالغ 1,857,636 دولاراً أمريكياً عام 2009؛ و 1,913,365 دولاراً أمريكياً عام 2010؛ و 1,970,766 دولاراً أمريكياً عام 2011، و 1,984,561 دولاراً أمريكياً عام 2012، و 1,998,453 دولاراً أمريكياً عام 2013. لذا تم استخدام خط تسوية وتسوية سلبية من أجل الوصول إلى السقف المطلوب. وترد أيضاً تسوية إيجابية مناظرة لضمان أن يعكس مجموع التكاليف المتكبدة لأغراض التكاليف الإدارية المبلغ الذي تجاوزته الوكالة.

### تكاليف الوحدة الأساسية

5. يطلب يونديبي ميزانية للوحدة الأساسية لعام 2014 قدرها 2,012,442 دولاراً أمريكياً، رغم توقعه أن تتجاوز تكاليف وحدته الأساسية هذا المبلغ بـ 1,105,788 دولاراً أمريكياً (مشار إليه في بند "التسوية" في الجدول 1 أعلاه). وقد تجاوز يونديبي بشكل عادي مخصصاته من الميزانية لوحده الأساسية واستردّ تلك التكاليف من تكاليف الدعم المكتسبة من خلال تنفيذ مشروعات الصندوق المتعدد الأطراف. وتراوح مستوى تجاوز تكاليفه خلال السنوات الثلاث الأخيرة بين مبلغ 740,353 دولاراً أمريكياً عام 2011 و 837,220 دولاراً أمريكياً عام 2012، ومبلغ مقدّر بـ 1,033,425 دولاراً أمريكياً عام 2013. وبحيث أنه يتوقع أن يزيد مستوى هذه التسوية بنسبة 7 بالمئة، وبحيث أن ليس ثمة إعانة مالية من يونديبي لأنشطة بروتوكول كونتريال، فإن هذه الأموال تُجعل متوافرة من رسوم الوكالة المحققة.

6. أفادت الأمانة أن هذا الأمر يبدو وكأنه يمثل تحركاً من التنفيذ إلى إدارة البرامج. وأجاب يونديبي أنه لم يكن هنالك تحرك كهذا إذ أن موظفي الوحدة الأساسية ليسوا، على وجه الحصر، للتنفيذ أو لإدارة البرامج، بل يعملون في كلا المجالين. وأفادت الأمانة علاوة على ذلك أن عنصر الوحدة غير الأساسية في الميزانية الإدارية ليس لديه عنصر موظفين.

7. إن أربعة وسبعين بالمئة من ميزانية يونديبي المقترحة لوحدها الأساسية تعود للموظفين، ويشكل تسديد الخدمات المركزية ثاني أكبر بند في التكاليف يبلغ 11 بالمئة، يليه ما نسبته 9 بالمئة للسفر، و4 بالمئة لإيجارات الأماكن. ومن المنظر أن تزيد تكاليف الموظفين بنسبة 3 بالمئة بالتوافق مع ممارسة الأمم المتحدة المعيارية لأغراض الميزانية. وطلب الوكالة مبلغ 2,012,442 دولاراً أمريكياً لعام 2014 يمثل زيادة 0.7 بالمئة في الميزانية الموافق عليها عام 2013، يسمح بها المقرر 15/67 لفترة السنوات الثلاث الراهنة.

8. تمثل الميزانية المقترحة للموظفين زيادة بنسبة 3.3 بالمئة على ميزانية 2013 وزيادة 3 بالمئة عن التكاليف المقدرة لعام 2013. وسيحافظ يونديبي على تشكيلة الموظفين نفسها لعام 2014 كما فعل عام 2013. وموظفو يونديبي لبروتوكول مونتريال مؤلفون من موظفين أخصائيين بنسبة 9.5 بالمئة وموظفين للخدمات العامة بنسبة 3.5 بالمئة. ويكرّس الموظفون 100 بالمئة من وقتهم من أجل أنشطة بروتوكول مونتريال.

9. تمثل ميزانية السفر المقترحة انخفاضاً بنسبة 5.5 بالمئة عما كانت عليه عام 2013، وزيادة 5 بالمئة بالنسبة للتكاليف المقدرة لعام 2013. وأفادت الأمانة أن سفر الوحدة الأساسية هو بحدود 300,000 دولار أمريكي منذ عام 2012، وهو يمثل أكبر ميزانية بين الوكالات المنفذة الثلاث مع الوحدات الأساسية. وأفادت أن جميع تكاليف السفر مضمّنة في هذه الفئة لأن موظفين عدّة في مقر عام يونديبي والمناطق لديهم مهمات دعم للوحدة الأساسية والتنفيذ، ولا يحقّ لهم أن يقصّروا أحياناً. وأفادت أيضاً أنها نفذت 50 مهمة عام 2012، كان معظمها (37) لدعم السياسة العامة ورقابة البرامج، وما تبقى منها لحضور اجتماعات ذات صلة ببروتوكول مونتريال، مثل اجتماعات التنسيق واللجنة التنفيذية، واجتماع الأطراف، واجتماعات الشبكات. ويوحى ذلك بأن تكاليف السفر في غالبيتها كانت لأنشطة تتعلق بتنفيذ المشروعات، عوضاً عن حضور اجتماعات ذات صلة ببروتوكول كونتريال والتي هي لأنشطة إدارية. وسياسة يونديبي لحضور اجتماعات ذات صلة ببروتوكول كونتريال تتيح مجالاً للسفر وفقاً لجدول عمل الاجتماعات، مع سعي لوفورات السفر عن طريق الحدّ من أسفار الموظفين الدولية إلى مثل هذه الاجتماعات، وإتاحة السفر فقط للموظفين الأخصائيين ليونديبي.

10. يمثّل إيجار الأماكن زيادة نسبتها 0.8 بالمئة من الميزانية وزيادة 5 بالمئة من التكاليف المقدرة لعام 2013. وثمة ثلاثة بنود هي نفسها كالتالي في الميزانية والتكاليف المقدرة لعام 2013 ("المعدات"، "الخدمات التعاقدية" و"تسديد الخدمات المركزية").

11. وحتى نهاية 2012 كان يونديبي يقوم بتنفيذ 154 مشروعاً، بالمقارنة مع 179 مشروعاً عام 2011. وعلى أساس كل مشروع كانت تكاليف الوحدة الأساسية المقدرة ليونديبي لعام 2013، 20,248 دولاراً أمريكياً لكل مشروع، استناداً إلى عدد المشروعات الجارية في نهاية 2012.

#### مجموع التكاليف الإدارية

12. إن مستوى التمويل من أجل التسديد للمكتب القطري والتنفيذ الوطني زاد بنسبة 28 بالمئة عن مستوى ميزانية 2012 إلى تقدير مماثل لـ 2013 و2014 (1,925,000 دولار أمريكي). وأفاد يونديبي أن مكاتبه القطرية تتلقى مئة بالمئة من الرسوم المسدّدة.

13. طالبت الأمانة أيضاً بمعلومات عن مستوى رسوم الوكالة ليونديبي من الصندوق المتعدد الأطراف التي حوّلت من أجل تنفيذ المشروعات بموجب طريقة التنفيذ المعتمدة في الصين. وأجاب يونديبي أنه، في الماضي وحتى عام 2009، قدّم حوالي 2.25 بالمئة، ولكن مدفوعاته كانت على أساس التسليم.

14. كان لدى يونديبي تكاليف وكالة تنفيذية لعام 2013 (3,000 دولار أمريكي) و2012 (5,000 دولار أمريكي). وأفاد أن هذه التكاليف مميزة للمشروعات القليلة الباقية التي ينفذها مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع (UNOPS).

15. إن الميزانية للوسطاء الماليين المقترحة لعام 2014 هي نفسها كالتكاليف المقدرة لعام 2013 (75,000 دولار أمريكي). وقد أبقى على الميزانية من أجل وسطاء محتملين في المستقبل.

16. إن تكاليف الإشراف التي تمثل التكاليف التشغيلية المتكبدة في المواقع الإقليمية تُقدّر لعام 2014 بالمستوى نفسه كما في ميزانية 2013 (75,000 دولار أمريكي). وبرنامج مونتريال الخاص بيونديبي لديه مكاتب في ثلاثة مواقع إقليمية مما يوجب دفع تكاليف تشغيلية. والخدمات المركزية توجب التسديد للخدمات المؤسسية. والتكاليف التشغيلية في المواقع الإقليمية ليست حاصلة على تغطية الخدمات المركزية ويجب أن تُشارك تكاليفها من جانب المكاتب التي لديها موظفون في تلك المواقع.

17. بلغ مجموع التكاليف الإدارية 5 ملايين دولار أمريكي عام 2009، و3.9 ملايين دولار أمريكي عام 2010، و5.2 ملايين دولار أمريكي عام 2011، و4.9 ملايين دولار أمريكي عام 2012، و5.4 ملايين دولار أمريكي عام 2013. ويتم سداد عناصر التكاليف بخلاف تلك الخاصة بالوحدة الأساسية كسبب مئوية من التسليم. ويتوقع بيونديبي أن تكون التكاليف الإدارية الشاملة 5.5 ملايين دولار أمريكي عام 2014.

18. طلبت الأمانة من بيونديبي أن يفيد عن سبب زيادة مجمل التكاليف الإدارية منذ 2007 حين كان مستوى الموافقات مماثلاً. وأفاد بيونديبي أن واحداً من أكبر عناصر التكلفة للميزانية الإدارية كان تسديد المكاتب القطرية/والتنفيذ الوطني، المبني على صرف أموال المشروعات.

19. إن الموارد المتوقعة المتاحة ليونديبي للتكاليف الإدارية تشمل كلاً من تكاليف الوحدة الأساسية ورسوم الوكالة المحررة على أساس صرف مقابل تكلفة مشروع زائد أي رصيد دخل للتكاليف الإدارية لم يستعمل من قبل. ويورد الجدول 2 هذه المعلومات للسنوات من 2002 إلى 2013. ويفرض الجدول أن المبالغ الموافق عليها هي قيد الصرف، وبالتالي فقد يكون هنالك تأخر في الوقت قبل أن تكون جميع المبالغ الموافق عليها بمتناول بيونديبي.

## الجدول 2

### تقييم توافر الإيرادات للتكاليف الإدارية المستقبلية ليونديبي (دولار أمريكي)

يونديبي	*2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
صافي تكاليف الدعم زائد تكاليف 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	6,554,637	4,506,969	**4,567,722
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	5,157,233	4,909,004	5,384,878
الرصيد السنوي	2,570,663	1,946,523	195,616-	517,187	54,283	437,881-	394,004	1,966,215-	364,291-	1,397,404	402,035-	817,156-
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	3,916,062	3,514,027	2,696,871

\* يستثنى أي رصيد من السنوات السابقة

\*\* يشمل تكاليف الدعم الموافق عليها عام 2013، وتكاليف الدعم وتكاليف الوحدة الأساسية المقدمة إلى الاجتماع الحادي والسبعين (حتى 31 أكتوبر/تشرين الأول 2013).

20. يبيّن الجدول أن بيونديبي قد يكون جمع رسيداً تراكمياً قدره حوالي 2.7 مليون دولار كإيرادات من تكاليف إدارية في نهاية 2013 إذا حصل بيونديبي على جميع رسوم الوكالة للمشروعات المقدمة إلى الاجتماع الحادي والسبعين؛ وإنما لن تكون هذه الإيرادات كافية لتغطية مجمل التكاليف الإدارية المتوقعة ليونديبي البالغة 5.5 ملايين دولار أمريكي. وتجدر الإشارة إلى أن بيونديبي يمكنه فقط الوصول إلى رسوم الوكالة هذه عندما تكون هنالك مصروفات للمشروع مرافقة لها، لذا يجب أن يكون الرصيد أكبر من المتطلبات.

## منظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية (يونيدو)

21. 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 2009-2014 ليونيدو (دولار أمريكي)

بنود التكاليف	2009		2010		2011		2012		2013		2014
	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف المقترحة (دولار أمريكي)	التكاليف المقترحة (دولار أمريكي)
موظفو الوحدات الأساسية والموظفون والتعاقدون	1,651,800	1,490,500	1,434,800	1,319,500	1,372,400	1,390,300	1,584,300	1,550,900	1,440,600	1,714,100	1,550,000
السفر	192,400	170,200	134,600	120,600	118,800	139,700	134,900	175,100	188,000	261,700	190,000
الأماكن (الإيجارات والتكاليف المشتركة)	100,900	84,700	82,100	81,000	79,000	90,600	91,100	89,300	85,100	103,400	78,000
لوازم المعدات وتكاليف أخرى (الحواسيب، اللوازم، إلخ)	64,100	66,800	54,900	39,100	44,000	54,100	47,700	30,900	39,300	61,800	53,800
الخدمات التعاقدية (المكاتب)	10,000	33,700	37,900	1,800	29,500	200	43,200	700	39,500	14,600	30,500
تسديد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية	564,100	533,300	412,800	438,200	413,900	510,400	421,600	414,200	394,300	488,000	422,100
التسوية *	725,664	521,564	243,735	86,835	86,834	214,534	338,239	276,539	188,347	645,147	311,958
<b>مجموع تكاليف الوحدة الأساسية</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>	<b>1,998,453</b>	<b>2,012,442</b>
تسديد المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني	2,181,000	2,769,800	1,902,400	2,430,400	3,085,600	2,857,600	3,019,300	1,818,300	3,222,600	1,600,100	1,891,600
تكاليف دعم الوكالة المنفذة (داخلي)	2,946,900	2,302,500	3,124,200	2,255,500	2,799,400	2,226,400	3,118,800	2,900,900	2,881,500	2,924,400	3,559,700
التسوية *	725,664	521,564	243,735	86,835	86,834	214,534	338,239	276,539	188,347	645,147	311,958
<b>التكاليف الإجمالية للدعم الإداري</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>6,980,300</b>	<b>8,290,900</b>	<b>7,168,100</b>	<b>7,775,700</b>
ناقص تكاليف تتعلق بالمشروعات	غير وارد	1,711,810	غير وارد	1,688,408	2,081,159	1,779,869	2,376,725	1,798,710	1,798,425	1,991,545	2,114,087
<b>المجموع الصافي لتكاليف الدعم الإداري</b>	<b>غير وارد</b>	<b>5,739,690</b>	<b>غير وارد</b>	<b>4,997,692</b>	<b>5,861,441</b>	<b>5,489,431</b>	<b>6,084,175</b>	<b>5,181,590</b>	<b>6,492,475</b>	<b>5,176,555</b>	<b>5,661,613</b>

\* إن تكلفة الوحدة الأساسية هي أكبر من المجموع الفرعي المسموح به وقدره 1,857,636 دولاراً أمريكياً عام 2009؛ و1,913,365 دولاراً أمريكياً عام 2010؛ و1,970,766 دولاراً أمريكياً عام 2011، و1,984,561 دولاراً أمريكياً عام 2012، و1,998,453 دولاراً أمريكياً عام 2013. وبالتالي تم إدخال سطر للتسوية وتسوية سلبية من أجل الوصول إلى السقف المطلوب. وقد قُدمت أيضاً تسوية إيجابية موافقة لضمان أن تعكس أيضاً التكاليف الإدارية المبلغ الذي تجاوزته الوكالة.

## تكاليف الوحدة الأساسية

22. تطلب يونيدو ميزانية للوحدة الأساسية لعام 2014 قدرها 2,012,442 دولاراً أمريكياً، على الرغم من أنها تتوقع أن تتجاوز تكاليف وحدتها الأساسية هذا المبلغ بمبلغ قدره 311,958 دولاراً أمريكياً (مشار إليه في خانة "التسوية" في الجدول 3 أعلاه). وتجاوزت يونيدو ميزانيتها لعام 2009 بـ 521,564 دولاراً أمريكياً؛ ولعام 2010 بـ 86,835 دولاراً أمريكياً؛ ولعام 2011 بـ 214,534 دولاراً أمريكياً؛ ولعام 2012 بـ 276,539 دولاراً أمريكياً. وهي تقدر بأنها ستتجاوز ميزانيتها لعام 2013

بـ 645,147 دولاراً أمريكياً. وبالنسبة ليونديبي كان على أي أموال تتجاوز تلك الموافق عليها للوحدة الأساسية أن تؤخذ من رسوم الوكالة، في حين أنه بالنسبة للبنك الدولي لا يُسمح بالدعم من رسوم الوكالة لأنشطة الوحدة الأساسية.

23. لم توافق يونيدو على التحليل الذي يقترح دعماً من رسوم الوكالة من التنفيذ إلى الأنشطة الإدارية. وأفادت يونيدو أن أي تكاليف ما بعد تكاليف الوحدة الأساسية ورسوم الوكالة، قد تُمنح من خلال ميزانية يونيدو العادية بحيث أن المنظمة تقدم ميزانية لمكتبها وهي تدعم نظامياً برنامجها للتعاون التقني. وبناء على ذلك، فإن الإعانة الظاهرة من رسوم الوكالة من أجل تنفيذ البرامج لتكاليف الوحدة الأساسية، والتي هي، على وجه التدقيق، للإدارة، كان أكثر بمرتين من تلك المميزنة لعام 2013 (188,347 دولاراً أمريكياً) لمبلغ مقدّر يبلغ 645,147 دولاراً أمريكياً عام 2013.

24. في الواقع فإن التجاور لحق بجميع بنود الوحدة الأساسية ليونيدو باستثناء التكاليف التعاقدية حيث استخدم أكثر من 50 بالمئة من الأموال لبنود أخرى من الميزانية. ولو كانت بنود ميزانية الوحدة الأساسية قد استخدمت كبند الميزانية عوضاً عن مبلغ مقطوع، يكون المستوى الأقصى للتسوية 20 بالمئة على بنود الميزانية.

25. إن سبعة وستين بالمئة من الميزانية المقترحة للوحدة الأساسية ليونيدو هي لـ 9 من الموظفين. وبند ميزانية الخدمات المركزية يمثل ثاني أكبر بنود التكاليف، البالغ 18 بالمئة من الميزانية، يليه 8 بالمئة للسفر و3 بالمئة لاستئجار الأماكن. وطلب الوكالة مبلغ 2,012,442 دولاراً أمريكياً لعام 2014 يمثل زيادة 0.7 بالمئة في الميزانية الموافق عليها عام 2013، وهذا الوضع مسموح به بموجب المقرر 15/67 لفترة السنوات الثلاث الجارية.

26. إن الميزانية المقترحة للموظفين تمثل زيادة 8 بالمئة عن ميزانية 2013، وانخفاض 10 بالمئة بالنسبة للتكاليف المقدرة لعام 2013. وأفادت يونيدو أنها ستحتفظ بعدد موظفي الوحدة الأساسية نفسه لسنوات عدة وأن التقلّب في التكاليف ذو صلة بنظام الميزنة المبنية على اليورو.

27. إن الميزانية المقترحة لتكاليف السفر تمثل زيادة 1 بالمئة عن ميزانية 2013 وإنما انخفاض 27 بالمئة بالنسبة للتكاليف المقدرة لعام 2013. وكان لدى يونيدو مصاريف (261,700 دولار أمريكي) اجاوزت ميزانيتها للسفر لتكاليف 2012 الفعلية (175,100 دولار أمريكي) بنسبة 49- بالمئة ولميزانية 2013 (188,000 دولار أمريكي) بنسبة 39 بالمئة. وأفادت يونيدو أن الزيادة في العنصر سببها الزيادة في اسعار البطاقات وعدد البعثات التي تعتبر ضرورية لتنفيذ البرامج. وتنبغي الإشارة إلى أن هذا الاستعمال لأموال الميزانية هو لأنشطة ذات صلة بتنفيذ المشروعات، عوضاً عن تلك المخصصة لقضايا إدارية مثل حضور الاجتماعات ذات الصلة ببروتوكول مونتريال.

28. شرحت يونيدو أن زيادة الميزانية من 2012 إلى 2013 كان سببها مشاركة أكثر من موظف واحد في اجتماعات الشبكات، وأنها تعزّم حضور مؤتمرات حول البدائل الجديدة.

29. جرت ميزنة استئجار الأماكن بانخفاض قدره 8 بالمئة عن ميزانية 2013، وانخفاض قدره 25 بالمئة عن التكاليف المقدرة لعام 2013. وتسدّد الخدمات المركزية تمّت ميزنته بزيادة 7 بالمئة عن ميزانية 2013، وإنما بانخفاض قدره 14 بالمئة عن التكاليف المقدرة لعام 2013. وفي حين أن تكاليف الأماكن والمعدات كانت أكبر بصورة جذرية عما كانت عليه عام 2012، أفادت يونيدو أن الزيادة في التكاليف سببها أن التكاليف مخصّصة على أساس عدد الموظفين، وأنه كان هنالك انخفاض لعدد موظفي المقر العام.

#### مجموع التكاليف الإدارية

30. أفادت يونيدو أن بعض التكاليف المقترنة بتكاليف الوحدة غير الأساسية هي تكاليف ذات صلة بالمشروعات. وبالتالي فإن يونيدو تقدّم تسوية لخصم تكاليف كهذه للحصول على أرقام متقارنة مع تكاليف إدارية لوكالات أخرى. وعندما تقيم يونيدو حساباً للتكاليف، لن تكون ثمة حاجة لإجراء هذه التسوية بحيث أن بنود الميزنة قد تعكس التكاليف الفعلية. وأفادت يونيدو أن ذلك كائن في المرحلة المبكرة من تنفيذ بعض عناصر حساب التكاليف. وإنما يُفاد أيضاً أن النظام قد يكتمل مع حلول 2014، مع أنه لن يكون شاملاً وأنها لن تستطيع تحديد الوقت الذي يصبح فيه النظام كامل الاستعمال.

31. إن التسديد للمكاتب القطرية قد تمت ميزنته بـ 3,222,600 دولار أمريكي، ولكن نصف هذا المبلغ (1,600,100 دولار

أمريكي) يُعتبر أنه سُدد<sup>2</sup>. وتعرّف يونيدو هذا البند بأنه يحتوي على تكاليف لطريقة التنفيذ المستخدمة في الصين وعلى نسبة من الحصول على تكاليف الموظفين. ولم يُقدّم معدل رسوم الوكالة المحوّلة من أجل طريقة التنفيذ في الصين.

32. إن تكاليف الوكالة المنفذة تجاوزت قليلاً المبلغ المميزن عام 2013 ويتوقّع أن تزيد من 2,881,500 دولار أمريكي عام 2013 إلى مبلغ مقترح قدره 3,559,700 دولار أمريكي (زيادة أكثر من 23 بالمئة).

33. لقد كان مجموع التكاليف الإدارية الصافية 5.7 ملايين دولار أمريكي عام 2009، و5 ملايين دولار أمريكي عام 2010، و5.5 ملايين دولار أمريكي عام 2011، و5.2 ملايين دولار أمريكي عام 2012، ومبلغ مقدر بـ 5.2 ملايين دولار أمريكي عام 2013، ومبلغ مقترح قدره 5.7 ملايين دولار أمريكي لعام 2014.

#### الجدول 4

##### تقييم الدخل المتاح للتكاليف الإدارية المستقبلية ليونيدو (دولار أمريكي)

يونيدو	*2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
صافي تكاليف الدعم زائد تكاليف 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	7,773,768	4,507,749	**4,477,334
إجمالي التكاليف الإدارية باستثناء 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	5,489,431	5,181,590	5,176,555
الرصيد السنوي	1,867,203	438,068-	521,469	1,573,082	286,317-	1,434,818-	559,517-	2,528,256-	555,745	2,284,337	673,841-	699,221-
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-	1,554,860	881,019	181,798

\* يستنتي أي رصيد من السنوات السابقة

\*\* يشمل تكاليف الدعم الموافق عليها عام 2013، وتكاليف الدعم وتكاليف الوحدة الأساسية المقدمة إلى الاجتماع الحادي والسبعين (حتى 31 أكتوبر/تشرين الأول 2013).

34. يبيّن الجدول أن يونيدو يمكن أن تكون قد جمعت رصيماً متراكماً قدره حوالي 181,798 دولاراً أمريكياً كإيرادات من التكاليف الإدارية في نهاية 2013، إذا حصلت يونيدو على جميع رسوم الوكالة من المشروعات المقدمة إلى الاجتماع الحادي والسبعين. وبالرغم من أن الدخل الإضافي من رسوم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية ينبغي أن تقدّم عام 2014، إلا أن الرصيد المتراكم عام 2013 لن يكون كافياً وحده لتغطية إجمالي التكاليف الإدارية المتوقعة لعام 2014.

#### البنك الدولي

35. يقدم الجدول 5 ميزانية الوحدة الأساسية وغيرها من معلومات بشأن التكاليف الإدارية التي قدمها البنك الدولي.

#### الجدول 5

##### بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغيرها من التكاليف الإدارية للسنوات 2009-2014 للبنك الدولي (دولار أمريكي)

بنود التكاليف	2009		2010		2011		2012		2013		2014
	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف الفعلية (دولار أمريكي)	الميزانية (دولار أمريكي)	التكاليف المقترحة (دولار أمريكي)	التكاليف (دولار أمريكي)
موظفو الوحدات الأساسية والموظفون التعاقديون	1,210,267	888,671	1,060,237	787,450	1,100,000	867,586	1,077,014	1,184,796	1,155,000	1,100,000	1,180,040
السفر	170,000	328,475	297,000	283,892	348,000	183,893	277,558	205,425	240,000	160,000	244,800
الإيجارات والتكاليف المشتركة	63,000	25,520	36,223	22,516	35,000	47,232	39,776	55,607	58,000	58,000	59,160
بنود التكاليف	2009		2010		2011		2012		2013		2014
	الميزانية	التكاليف	التكاليف								

<sup>2</sup> إن مجموع مبلغ مصاريف التعاون التقني الذي له صلة ببروتوكول مونتريال مقسّم على مبلغ مصاريف التعاون التقني للتوصل إلى نسبة مئوية تمثّل التكاليف ذات الصلة ببروتوكول مونتريال من ضمن مجموع مصاريف التعاون التقني. وهذه النسبة المئوية تُطبّق بعد ذلك على مجموع تكاليف التمثيل الميداني من أجل حساب تكاليف التمثيل الميداني المتعلق ببروتوكول مونتريال.

المقترحة (دولار أمريكي)	المقدرة (دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	الفعلية (دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	الفعلية (دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	الفعلية (دولار أمريكي)	(دولار أمريكي)	
62,000	52,000	62,000	92,303	83,733	52,953	45,000	77,797	74,375	35,911	87,000	لوازم المعدات وتكاليف أخرى (الحواسيب، اللوازم، إلخ)
51,000	50,000	50,000	25,769	96,163	47,491	35,000	13,452	112,500	12,487	10,000	الخدمات التعاقدية (المكاتب)
128,000	160,000	160,000	156,762	150,400	123,160	150,000	125,654	121,132	167,420	123,080	تسديد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	التسوية
1,725,000	1,580,000	1,725,000	1,720,663	1,724,644	1,322,315	1,713,000	1,310,760	1,701,466	1,458,484	1,663,347	مجموع تكاليف الوحدة الأساسية
	145,000		3,981		390,685		390,706		204,863		إعادة الأموال
1,765,050	1,765,050	1,765,050	1,829,418	1,866,510	1,725,528	2,000,000	1,959,418	2,300,000	1,420,599	2,300,000	تسديد المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	تكاليف دعم الوكالة المنفذة (داخلي)
75,000	75,000	75,000	121,740	435,000	160,777	1,000,000	512,371	2,100,000	810,697	2,100,000	الوسطاء الماليون
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	استعادة التكاليف
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	تسوية *
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	التكاليف الاستشارية المتكبدة من قبل MPU
3,565,050	3,420,050	3,565,050	3,671,821	4,026,154	3,208,620	4,713,000	3,782,549	6,101,466	3,689,780	6,063,347	المجموع الكلي لتكاليف الدعم الإداري

### تكاليف الوحدة الأساسية

36. طلب البنك الدولي ميزانية للوحدة الأساسية لعام 2014 قدرها 1,725,000 دولار أمريكي. وعلى نقيض يونديبي ويونيدو فإن البنك الدولي لا يتوقع أن تتجاوز تكاليف وحدته الأساسية ميزانيته، لأن ميزانية وحدته الأساسية لا تتلقى دعماً من عائدات رسوم الوكالة أو من الصندوق العام للبنك.

37. إن ما نسبته ثمانية وستون بالمئة من ميزانية البنك الدولي المقترحة للوحدة الأساسية يعود للموظفين. وتمثل ميزانية السفر ثاني أكبر بنود التكاليف، حيث تصل نسبتها إلى 14 بالمئة من الميزانية، تليها الخدمات المركزية (7 بالمئة)، والمعدات (4 بالمئة)، والأماكن والخدمات التعاقدية (3 بالمئة للواحد). ويمثل طلب الوكالة مبلغ 1,725,000 دولار أمريكي لعام 2014 زيادة صفر بالمئة في الميزانية الموافق عليها عام 2013.

38. تشكل الميزانية المقترحة للموظفين زيادة بنسبة 2 بالمئة عن ميزانية 2013 وزيادة 7 بالمئة عن التكاليف المقدرة لعام 2013. وأفاد البنك أنه قارب بين تقديرات لعام 2014 وتكاليف 2012 الفعلية كونها أكثر تمثيلاً لمستوى العمل الذي يتوقعه البنك على ضوء مناهضة المرحلة الثانية من خطط إدارة إزالة المواد الهيدرو كلورو فلورو كربونية. وعمليات البنك المتعلقة ببروتوكول مونتريال تضم ثمانية موظفين متخصصين (بما في ذلك مسؤول عن الميزانية ومستشار للمدة الطويلة الأجل وموظفان للدعم). وفي حين أن هذه الميزانية هي من أجل تشكيلة الموظفين نفسها كما في الماضي، فهي تعتمد دائماً دعماً تبادلياً ببروتوكول مونتريال من موظفين آخرين، ويدعم موظفوها أيضاً أنشطة أخرى. وأفاد البنك أنه، من أجل أنشطة بروتوكول مونتريال، بإمكان أربعة موظفين أن ينفقوا من وقتهم مدة تتراوح بين 15 و100 بالمئة، فيما يعمل أربعة موظفين آخرين بدوام كامل. وعام 2014 يتوقع البنك وقتاً إضافياً من أجل خبراء فريق موارد عمليات الأوزون، ووقتاً من الموظفين لعمليات بروتوكول مونتريال.

39. لقد كانت تكاليف السفر المقدرة للبنك عام 2013 أقل بـ 33 بالمئة تقريباً ممّا هي مميزنة (240,000 دولار أمريكي). وأفاد البنك أن الزيادة في الميزانية بالغت في تقدير تكاليف 2013 المبالغة التقدير في الميزانية قد تكون مبالغاً فيها بسبب السفر خلال الفصل الأخير من عام 2013. وأفاد أيضاً أنه كانت هنالك سياسة عامة من جانب البنك لوفورات تكاليف السفر بواسطة سفر بعثات مشتركة، أو بواسطة إجراءات أخرى لتوفير التكاليف، كالبعثات الأصغر حجماً واعتماد انتقائية أفضل بالنسبة لحضور الاجتماعات. وأفاد أيضاً أنه شارك فقط في عدد محدود من اجتماعات الشبكات الإقليمية عام 2013.

40. يقترح البنك ميزانية تكاليف سفر لعام 2014 (244,800 دولار أمريكي) تمثل زيادة 2 بالمئة من ميزانية 2013 (240,000 دولار أمريكي)، و53 بالمئة زيادة عن التكاليف المقدرة لعام 2013 (160,000 دولار أمريكي). وأفاد أنه يعتزم المشاركة في اجتماعات شبكية إقليمية عدة، ويتوقع سفر بعض الموظفين التعاقديين لاختصاصيي فريق موارد عمليات الأوزون.

41. إن استئجار الأماكن مميزين بزيادة 2 بالمئة من الميزانية والتكاليف المقدرة لعام 2013. وقد انخفض تسديد الخدمات المركزية عن ميزانية 2013 والتكاليف المقدرة لعام 2013 بنسبة عشرين المئة. وتكاليف المعدات هي نفسها كالمبلغ المميزن لعام 2013، ولكنها زادت بنسبة 19 بالمئة عن التكاليف المقدرة لعام 2013. وأفاد البنك أن ثمة معدلاً قياسياً للحواشيب وغيرها من معدات المكاتب، والصيانة والتصليح، تُطبّق على وحدات البنك. وهنالك أيضاً بعض التكاليف المتكررة لتجهيزات المعدات، والاتصالات والخدمات المسافية، تُطبّق أيضاً على عنصر الميزانية هذا.

42. سيعيد البنك 145,000 دولار أمريكي تقريباً من تكاليف الوحدة الأساسية لعام 2013 بعد معرفة بيانات 2013 الفعلية. وقد ترغب اللجنة التنفيذية في أن تحيط علماً، مع التقدير، بأن عملية الوحدة الأساسية للبنك، كانت من جديد تحت مستواها المميزن، وأنه سيعيد الأرصدة غير المستعملة.

#### مجموع التكاليف الإدارية

43. من المتوقع أن تبقى الميزانية من أجل تسديد المكاتب الإقليمية المقترحة لعام 2014 كما كانت عام 2013 (1,765,050 دولاراً أمريكياً). وبالنسبة للبنك يعني هذا البند من الميزانية رسوم المشروع التي حصل عليها عن المشروعات الموافق عليها الموجهة لفرق المشروعات من أجل الإشراف على المشروع وإدارته. وفرق المشروعات مفصلة إلى ما هو معروف بـ "المناطق" في مرفق البنك التنفيذي.

44. أفاد البنك أنه لم تُقدّم أي رسوم للبلدان من أجل التنفيذ الوطني، إلا في الحالة التي استخدم فيها الوسطاء الماليون في تايلند (75,000 دولار أمريكي).

45. طلبت الأمانة أيضاً من البنك أن يفيد عن نسبة رسوم الوكالة التي حصل عليها البنك من أجل التنفيذ، والتي حوّلت من أجل طريقة التنفيذ في الصين. وأفاد البنك عن عدم تقديم رسوم وكالة من أجل طريقته في التنفيذ.

46. لقد كان مجموع التكاليف الإدارية 3.7 ملايين دولار أمريكي عام 2009، و3.8 مليون دولار أمريكي عام 2010، و3.2 مليون دولار أمريكي عام 2011، و3.7 مليون دولار أمريكي عام 2012، ومبلغ 3.4 مليون دولار أمريكي مقدّر عام 2013. وتقدّر التكاليف الإدارية بـ 3.6 مليون دولار أمريكي عام 2014 وهي لا تمثل أي زيادة عن تلك المميزنة عام 2013، بل زيادة 4 بالمئة عن التكاليف المقدرة لعام 2013.

47. إن الموارد المتوقعة المتاحة للبنك الدولي من أجل التكاليف الإدارية تشمل تكاليف الوحدة الأساسية ورسوم الوكالة زائد أي رصيد من الدخل للتكاليف الإدارية لم يستعمل سابقاً. ويعرض الجدول 6 هذه المعلومات للسنوات من 2003 إلى 2013.

## الجدول 6

## تقييم توافر الإيرادات للتكاليف الإدارية المستقبلية للبنك الدولي (دولار أمريكي)

2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	*2003	البنك الدولي
**4,547,077	2,765,746	5,099,184	1,868,548	3,560,106	4,616,907	6,479,388	6,456,098	7,315,360	7,455,510	7,284,915	صافي تكاليف الدعم زائد تكاليف الوحدة الأساسية
3,420,050	3,671,821	3,208,620	3,782,549	3,689,780	5,454,473	6,030,398	7,106,215	6,658,371	5,914,544	6,118,162	إجمالي التكاليف الإدارية
1,127,027	-906,075	1,890,564	1,914,001-	129,674-	837,566-	448,990	-650,117	656,989	1,540,966	1,166,753	الرصيد السنوي
2,393,857	1,266,830	2,172,905	282,341	2,196,342	2,326,016	3,163,582	2,714,592	3,364,709	2,707,719	1,166,753	الرصيد الجاري

\* يستثنى أي رصيد من السنوات السابقة.

\* يشمل تكاليف الدعم الموافق عليها عام 2013، وتكاليف الدعم وتكاليف الوحدة الأساسية المقدمة إلى الاجتماع الحادي والسبعين (حتى 31 أكتوبر/تشرين الأول 2013).

48. يبيّن الجدول أن البنك الدولي قد يكون جمع رصيماً متراكماً قدره 2.4 مليون دولار أمريكي استناداً إلى الموافقات الممنوحة عام 2013، حتى الآن، والطلبات المقدمة إلى الاجتماع الحادي والسبعين. ومع أن دخلاً من رسوم الوكالة الإضافية وتكاليف الوحدة الأساسية يجب أن تُقدّم عام 2014، لن يكون الرصيد المتراكم عام 2013 كافياً وحده لتغطية التكاليف الإدارية المتوقعة لعام 2014.

## ملاحظات

49. أفاد يونديبي ويونديو أن تكاليف وحدتهما الأساسية ستتجاوز ميزانيتها المطلوبة، مما يتطلب استعمال العائدات التي ولّدها رسوم الوكالة، أو العائدات التي ولّدها صندوق الوكالة العام، في حالة يونديو، من أجل تغطية رصيّد تكاليف الوحدة الأساسية. ويتبين أن ميزانية الوحدة الأساسية المقترحة ليونديبي لعام 2014، أنها مدعومة مالياً من العائدات من رسوم الوكالة المقدرة بـ 1,105,788 دولاراً أمريكياً، ولكن يونديبي أفاد أنه كانت هناك تكاليف ذات صلة بالمشروعات مضمّنة كتكاليف وحدة أساسية. ومن الصعب تقييم ما إذا كان لهذه الإعانة الظاهرة تأثير على تحويل موارد التنفيذ إلى الأنشطة الإدارية، إذا كانت التكاليف المتصلة بالمشروعات مضمّنة في التكاليف الإدارية. وقد ترغب اللجنة التنفيذية بأن تعتبر المطالبة بأن تقترح الدراسات المستقبلية المتعلقة بالتكاليف الإدارية، وسائل يمكن للتكاليف ذات الصلة بالتنفيذ أن تُعزل بواسطتها عن التكاليف الإدارية من أجل التقييم الفعال لمتطلبات تكاليف الوحدة الأساسية.

50. يتبين بأن الوحدة الأساسية ليونديو تكون قد حصلت على دعم مالي قدره 645,147 دولاراً أمريكياً عام 2013، وعلى مبلغ مقترح قدره 311,958 دولاراً أمريكياً لعام 2014. وتؤكد يونديو أنه لا يمكن تقييم هذا الأمر بالاستناد إلى ممارستها المميزنة، بحيث أنه تعتبر تكاليف وحدتها الأساسية كمشروع ذي مبلغ مقطوع مع بند واحد في الميزانية، لا كميزانية ذات بنود الميزانية المحددة في تقديماتها للوحدة الأساسية. وهي تفيد أيضاً أن أي تكاليف ما بعد تلك المقدمة من الصندوق، ستحملها المنظمة. وتقترح الأمانة أن تعين الوكالات الإيرادات الإضافية لتمكين الصندوق من تقييم استعمال الأموال التي تقدمها للتكاليف الإدارية. وقد كانت هناك حالات عدّة تجاوزت فيها الوكالات بنود الميزانية لوحدها الأساسية، بما في ذلك بعض الحالات حيث تجاوزت بنود من الميزانية بنسبة زادت عن 20 بالمئة. وقد ترغب اللجنة التنفيذية بأن تنظر في المطالبة بأن تأخذ الدراسات المستقبلية بشأن التكاليف الإدارية، بالاعتبار، حسناً مطالبة الوكالات باستخدام أموال الوحدة الأساسية كميزانيات وأن تبقى من ضمن معايير الوكالة الثابتة بالنسبة لتجاوز مبالغ الميزانية المخصّصة.

51. طالب كلٌّ من يونديبي ويونديو بزيادة 0.7 بالمئة لميزانيات الوحدة الأساسية عام 2014، عن المبالغ الموافق عليها عام 2013. وطالب البنك الدولي بمستوى الميزانية نفسه لعام 2014، كالذي كان عام 2013. والوحدة الأساسية للبنك الدولي غير مدعومة مالياً، وقد أعاد أموالاً منذ عام 2008، ويعتبر أنه قد يعيد 145,000 دولار أمريكي من ميزانيته عام 2013.

التوصيات

52. قد ترغب اللجنة التنفيذية بالنظر في:

(أ) أن تحيط علماً:

(1) بالتقرير المتعلق بتكاليف الوحدة الأساسية لعام 2014 ليونديبي ويونيدو والبنك الدولي على النحو المبين في الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/71/24؛

(2) مع التقدير، بأن عملية الوحدة الأساسية للبنك الدولي كانت، من جديد، تحت مستواها المميز، وأنه سيعيد الأرصدة غير المستعملة؛

(ب) ما إذا كانت ستوافق على ميزانيات الوحدة الأساسية المطلوبة ليونديبي بمبلغ 2,012,442 دولاراً أمريكياً، وليونيدو بمبلغ 2,012,442 دولاراً أمريكياً، وللبنك الدولي بمبلغ 1,725,000 دولار أمريكي؛

(ج) بأن الدراسات المستقبلية المتعلقة بالتكاليف الإدارية يجب أن:

(1) تقترح وسائل توجب عزل التكاليف المتصلة بتنفيذ المشروعات، عن التكاليف الإدارية، من أجل التقييم الفعال لمتطلبات تكاليف الوحدة الأساسية؛ و

(2) أن تأخذ بالاعتبار حسنة مطالبة يونديبي ويونيدو والبنك الدولي باستخدام أموال الوحدات الأساسية كميزانيات، وأن تظلّ من ضمن معايير الوكالة الثابتة بالنسبة لتجاوز المبالغ المخصصة للميزانية.