

Distr.

GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/77/33

3 November 2016

ARABIC

ORIGINAL: ENGLISH

برنامج
الأمم المتحدة
للبيئة



اللجنة التنفيذية للصندوق المتعدد الأطراف
لتنفيذ بروتوكول مونتريال
الاجتماع السابع والسبعون
مونتريال، 28 نوفمبر/ تشرين الثاني – 2 ديسمبر / كانون الأول 2016

تكاليف الوحدة الأساسية لليونديبي واليونيدو والبنك الدولي لعام 2017

خلفيه

1. تقييم هذه الوثيقة تقييما لطلبات تكاليف الوحدة الأساسية واحتياجات التكاليف الإدارية¹ لعام 2017 المقدمة من اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي، وتقدم تقييما للمدى الذي يمكن أن تغطي به الموارد المتوافرة للتكاليف الإدارية لعام 2017 التكاليف المتوقعة لعام 2017، وحالة تنفيذ الدراسة المتعلقة بالتكاليف الإدارية وتختتم بتوصيات الأمانة.
2. إعمالا للمقررين 15/67 (ب) و62/73 (ب)، وافقت اللجنة التنفيذية على طلبات لتمويل الوحدة الأساسية لعام 2016: مبلغ 2,040,715 دولارا أمريكيا لليونديبي، و2,040,715 دولارا أمريكيا لليونيدو، و1,725,000 دولار أمريكي للبنك الدولي (المقرر 39/75 (ب)).
3. وقدمت الوكالات المنفذة التكاليف الأساسية والإدارية الفعلية لعام 2015، وتكاليف تقديرية لعام 2016 واقترح ميزانية لعام 2017 فضلا عن المعلومات الأخرى التي طلبها المقرر 41/56.

¹ جرى تغيير مخصصات التكاليف الإدارية لليونديبي واليونيدو والبنك الدولي في نوفمبر/ تشرين الثاني 1998 (المقرر 41/26) من مبلغ مقطوع بنسبة 13 في المائة يطبق على جميع المشروعات الى مستوى متدرج وجرى تغيير التكاليف مرة أخرى في ديسمبر/ كانون الأول 2002 الى مستوى منخفض يتضمن منحة وحدة أساسية بمبلغ 1.5 مليون دولار أمريكي لكل وكالة (المقرر 68/38). وحدثت زيادات سنوية لمعظم الوكالات منذ الاجتماع السادس والأربعين. وطلب المقرر 94/41 (د) من الأمانة إجراء استعراض سنوي لنظام التكاليف الإدارية الحالية. ومدد المقرر 41/56 عملية تنفيذ المقرر 68/38 لكي يطبق نظامه المتعلق بالتكاليف الإدارية خلال فترة الثلاث سنوات 2009-2011. وقررت اللجنة التنفيذية في اجتماعها السابع والستين تطبيق نظام التكاليف الإدارية الجديد على فترة الثلاث سنوات 2012-2014 بالنسبة لكل من اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي يتكون من تمويل وحدة أساسية سنوية يمكن النظر في زيادتها سنويا حتى 0.7 في المائة رهنا باستعراض سنوي، وتطبيق رسوم الوكالة التالية على أساس التمويل لكل وكالة: رسم وكالة بنسبة 7 في المائة للمشروعات التي تزيد تكاليف كل منها عن 250,000 دولار أمريكي فضلا عن مشروعات التعزيز المؤسسي وإعداد المشروعات، ورسم وكالة بنسبة 9 في المائة للمشروعات التي يبلغ كل منها 250,000 دولار أمريكي أو أقل من ذلك، ورسم وكالة لا يزيد عن 6.5 في المائة يجري تحديده على أساس كل حالة على حدة للمشروعات في قطاع الإنتاج (المقرر 15/67 (ب)). وقررت اللجنة التنفيذية في اجتماعها الثالث والسبعين تطبيق نظام التكاليف الإدارية القائم على الوكالات الثنائية والمنفذة خلال فترة الثلاث سنوات 2015-2017، وأن تنظر نظام التكاليف الإدارية وميزانية تمويل وحدته الأساسية خلال الاجتماع الأول من عام 2017، وأن تطلب تقديم اختصاصات هذا الاستعراض الى اللجنة التنفيذية للنظر خلال اجتماعها الأخير من عام 2015 (المقرر 62/73 (ب)-(د)).

اليونديبي

4. يعرض الجدول 1 ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك من المعلومات المتعلقة بالتكاليف الإدارية التي قدمها اليونديبي.

الجدول 1: بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك من التكاليف الإدارية للسنوات 2011-2017 لليونديبي (بالدولار الأمريكي)

بند التكاليف	2011	2012	2013	2014	2015	2016		2017
	فعلي	فعلي	فعلي	فعلي	فعلي	الميزانية	التقدير	مقترح
المكونات الأساسية								
موظفو الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون	1,912,090	2,171,918	2,076,816	2,050,914	1,991,859	2,175,815	2,051,615	2,113,164
السفريات	276,818	261,674	249,131	163,639	168,418	173,604	173,470	178,674
حيز المكاتب (الإيجار والتكاليف الموحدة)	103,991	104,805	101,236	105,219	109,380	116,004	114,849	120,592
إمدادات المعدات والتكاليف الأخرى (أجهزة الحاسوب والإمدادات وغير ذلك)	28,285	25,052	17,781	16,967	19,442	22,000	20,000	22,000
الخدمات التعاقدية	0		18,461	22,955	16,175	28,000	25,000	28,000
الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية	389,935	258,332	384,704	311,137	317,160	350,000	350,000	350,000
التعديلات (السفريات والخدمات المركزية والخبراء الاستشاريون الدوليون) تحمل على ميزانية الإشراف*	-740,353	-837,220	-849,676	-658,389	-595,905	-824,708	-694,220	-757,430
مجموع تكاليف الوحدة الأساسية	1,970,766	1,984,561	1,998,453	2,012,442	2,026,529	2,040,715	2,040,715	2,055,000
سداد تكاليف المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني بما في ذلك التكاليف الإدارية	1,961,063	1,828,279	2,442,896	1,694,992	1,775,969	1,925,000	1,925,000	1,925,000
تكاليف دعم الوكالة المنفذة (داخلية) بما في ذلك التكاليف الإدارية	27,975	612	0	0	0	0	0	0
الوساطة المالية بما في ذلك التكاليف الإدارية	67,142	0	0	0	0	0	0	0
استرداد التكاليف	389,935	258,332	384,704	311,137	317,160	350,000	350,000	350,000
التعديل (الخدمات المركزية والخبراء الاستشاريون الدوليون)*	740,353	837,220	849,676	658,389	595,905	824,708	694,220	757,430
تكاليف الدعم الإداري الفعلية	5,157,233	4,909,004	5,675,729	4,676,959	4,715,563	5,140,423	5,009,935	5,087,430
تكاليف الإشراف بواسطة وحدة الأوزون الوطنية	49,250	47,028	47,801	53,814	56,970	75,000	75,000	75,000
المجموع الكلي وتكاليف الدعم الإداري	5,206,483	4,956,032	5,723,531	4,730,773	4,772,532	5,215,423	5,084,935	5,162,430

* تزيد تكلفة الوحدة الأساسية عن المجموع الفرعي المسموح به البالغ 1,970,766 دولارا أمريكيا في 2011، و1,984,561 دولارا أمريكيا في 2012 و1,998,453 دولارا أمريكيا في 2013 و2,012,442 دولارا أمريكيا في 2014، و2,026,530 دولارا أمريكيا في 2015، و2,040,715 دولارا أمريكيا في 2016، ولذا أدخل خط تعديل، وتعديل سلبي للتوصل الى الحد الأقصى المطلوب. وقد أيضا تعديل موجب مقابل لضمان أن تجسد التكاليف الإجمالية المتكبدة للتكاليف الإدارية أيضا المبلغ الذي تتجاوزته الوكالة.

تكاليف الوحدة الأساسية

5. يمثل طلب اليونديبي مبلغ 2,055,000 دولار أمريكي لميزانية الوحدة الأساسية لديه لعام 2017 زيادة بنسبة 0.7 في المائة عن الميزانية التي ووفق عليها لعام 2016 التي سمح بها بمقتضى المقرر 62/73(ب). وقد طلب هذا المستوى للتمويل على الرغم من أن اليونديبي يتوقع أن تتجاوز تكاليف وحدته الأساسية بمقدار 757,430 دولارا أمريكيا (المشار إليها على أنه "تعديل" في الجدول 1 أعلاه). ويتجاوز اليونديبي عادة مخصصات ميزانيته الخاصة بوحده الأساسية ويسترد هذه التكاليف من تكاليف الدعم التي يحصل عليها من خلال تنفيذ مشروعات الصندوق المتعدد الأطراف. وقد تراوح هذا المبلغ الذي تجاوز تكاليفه بين 658,389 دولارا أمريكيا و849,676 دولارا أمريكيا فيما بين 2012 و2016، ويتوقع أن يزداد بنسبة 9 في المائة فيما بين 2016 و2017. ونظرا لعدم وجود إعانات من اليونديبي لأنشطة بروتوكول مونتريال، وعدم وجود مصادر أخرى للإيرادات لتكاليف وحدته الأساسية، جرى توفير هذه المبالغ من رسوم الوكالة المتحققة. وأشار اليونديبي الى أن جزءا من أعمال موظفي الوحدة الأساسية يتعلق بإدارة المشروعات إلا أنه لم يضع معدلات تناسبية لهذه الأنشطة من تكاليف وحدته الأساسية ومن ثم فإنه يطلب إجراء تعديل. وقد عولجت هذه المسألة في استعراض نظام التكاليف الإدارية وميزانية تمويل وحدته الأساسية الذي سوف يقدم الى الاجتماع الأول للجنة التنفيذية في 2017 حسب الموافقة في المقرر 69/75(ب).

6. ويتعلق خمسة وسبعون في المائة من ميزانية اليونديبي المقترحة للوحدة الأساسية بمرتبات الموظفين. ويمثل استرداد تكاليف الخدمات المركزية البند الأكثر الثاني في التكاليف حيث يبلغ 12 في المائة تليه السفريات بنسبة 6 في المائة ونسبة 4 في المائة لإيجار المباني.

7. وتزيد ميزانية السفريات المقترحة (178,674 دولارا أمريكيا) بنسبة 3 في المائة من التكاليف المقدره لعام 2016 (173,470 دولارا أمريكيا) فضلا عن زيادة بنسبة 6 في المائة عن التكاليف الفعلية لعام 2015 (168,418 دولارا أمريكيا). غير أن هذه الميزانيات تقع عند الطرف الأدنى من نطاق التكاليف منذ عام 2011 (163,639 دولارا أمريكيا إلى 276,818 دولارا أمريكيا). وتدرج التكاليف الأخرى (وايجار المباني والمعدات والخدمات التعاقدية) بالقرب من مستويات التكاليف التقديرية لعام 2016، أو بنفس هذه المستويات.

مجموع التكاليف الإدارية

8. يتوقع اليونديبي أن تصل التكاليف الإدارية إلى 5,162,430 دولارا أمريكيا في 2017 وهو ما يزيد بصورة طفيفة عن التكاليف التقديرية لعام 2016 والبالغة 5,084,935 دولارا أمريكيا.

9. ويتوقع أن يظل مستوى التمويل الخاص بسداد تكاليف المكتب القطري والتنفيذ الوطني عند نفس مستوى 2016 (1,925,000 دولار أمريكي). ويقع ذلك أيضا في نطاق التكاليف منذ 2011 (1,694,992 دولارا أمريكيا إلى 2,442,896 دولارا أمريكيا).

10. وتقدر تكاليف الإشراف التي تمثل تكاليف التشغيل التي تتكبد في المواقع الإقليمية لعام 2017 عند نفس مستوى 2016 (75,000 دولار أمريكي). ولا تغطي هذه التكاليف من الخدمات المركزية، ويتعين أن تكون تكاليف مشتركة بين المكاتب التي لديها موظفين في تلك المواقع.

11. وتتضمن الموارد المتوقعة المتاحة لليونديبي للتكاليف الإدارية كلا من تكاليف الوحدة الأساسية ورسوم الوكالة التي تتحقق على أساس الصرف مقابل تكاليف المشروع زائدا أي رصيد من الإيرادات للتكاليف الإدارية لم يستخدم في السابق ويبين الجدول 2 هذه المعلومات عن السنوات 2009 إلى 2016. ويفترض الجدول أن الأموال الموافقة عليها قد صرفت ومن ثم قد تكون هناك مهلة قبل أن يحصل اليونديبي على جميع الأموال الموافقة عليها.

الجدول 2: تقييم مدى توافر الإيرادات لتغطية التكاليف الإدارية لليونديبي (بالدولار الأمريكي)

اليونديبي	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	*2016
تكاليف الدعم الصافية زائدا	2,927,152	3,466,686	6,289,628	4,502,930	4,514,301	3,664,422	4,513,939	7,636,391
تكاليف الوحدة الأساسية	5,008,991	3,893,025	5,206,483	4,956,032	5,723,531	4,730,773	4,772,532	5,084,935
مجموع التكاليف الإدارية	-2,081,839	-426,339	1,083,145	-453,102	-1,209,230	-1,066,351	-258,593	2,551,456
الرصيد المتبقى سنويا	2,551,863	2,125,524	3,208,669	2,755,567	1,546,337	479,986	221,393	2,772,849
الرصيد الجاري**								

* بما في ذلك تكاليف الدعم الذي ووفق عليه خلال الاجتماع السادس والسبعين، وقيمة رسوم الوكالة، وتكاليف الوحدة الأساسية من التقديمات للاجتماع السابع والسبعين.
** باستثناء أي رصيد من السنوات السابقة على 2002.

12. ويبين الجدول أن بوسع اليونديبي الحصول على رصيد تجمعي يبلغ 2,772,849 دولارا أمريكيا في نهاية العام. وسوف تحصل اليونديبي على ما لا يقل عن 2,389,581 دولارا أمريكيا من رسوم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية في 2017 لتغطية مجموع التكاليف الإدارية المتوقعة لعام 2017 البالغة 5,162,430 دولارا أمريكيا. وتجدد الملاحظة بأن اليونديبي لا يحصل على رسوم الوكالة إلا عندما تكون مصروفات مصاحبة للمشروعات، ولذا فإن الرصيد سيكون أعلى من المطلوب.

اليونيدو

13. يقدم الجدول 3 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية المقدمة من اليونيدو. وتعتمد الأرقام المدرجة على أنها "فعلية" على نموذج أعدته اليونيدو لتقدير تكاليف الدعم لوحدة برتوكول مونتريال.

الجدول 3: بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك من التكاليف الإدارية للسنوات 2011-2017 لليونيدو (بالدولار الأمريكي)

بند التكاليف	2011	2012	2013	2014	2015	2016		2017
	فعلي	فعلي	فعلي	فعلي	فعلي	الميزانية	التقدير	مقترح
المكونات الأساسية								
موظفو الوحدة الأساسية والموظفون المتقاعدون واجتماعات فريق الخبراء	1,390,300	1,550,900	1,445,700	1,380,600	1,293,800	1,259,500	1,332,300	1,337,300
السفريات	139,700	175,100	284,000	161,800	147,700	228,700	134,200	164,800
مباني المكاتب (الإيجار والتكاليف الموحدة)	90,600	89,300	99,400	71,800	75,400	79,300	81,700	87,400
إمدادات المعدات والتكاليف الأخرى (أجهزة الحاسوب والإمدادات وغير ذلك)	54,100	30,900	51,800	41,100	52,600	55,300	36,100	59,600
الخدمات التعاقدية	200	700	700	2,000	17,500	57,300	17,600	51,300
الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية	510,400	414,200	498,800	454,200	447,300	445,700	446,900	495,900
تعديل*	-214,534	-276,539	-381,947	-99,058	-7,771	-85,085	-8,085	-141,300
مجموع تكاليف الوحدة الأساسية	1,970,766	1,984,561	1,998,453	2,012,442	2,026,529	2,040,715	2,040,715	2,055,000
سداد تكاليف المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني بما في ذلك التكاليف الإدارية	2,857,600	1,818,300	3,602,000	1,814,900	1,327,500	1,434,400	1,115,800	1,137,700
سداد تكاليف دعم الوكالة المنفذة (الداخلية) بما في ذلك التكاليف الإدارية	2,226,400	2,900,900	3,302,800	2,913,500	2,289,600	2,859,700	2,658,200	3,583,900
تعديل*	214,534	276,539	381,947	99,058	7,771	85,085	8,085	141,300
تكاليف الدعم الإداري الفعلية	7,269,300	6,980,300	9,285,200	6,839,900	5,651,400	6,419,900	5,822,800	6,917,900
ناقص التكاليف ذات الصلة بالمشروع	-1,779,869	-1,798,710	-2,464,200	-2,308,000	-977,800	-2,224,300	-1,155,300	-1,426,900
صافي مجموع تكاليف الدعم الإداري	5,489,431	5,181,590	6,821,000	4,531,900	4,673,600	4,195,600	4,667,500	5,491,000

* تزيد تكلفة الوحدة الأساسية عن المجموع الفرعي المسموح به البالغ 1,970,766 دولارا أمريكيا في 2011، و1,984,561 دولارا أمريكيا في 2012 و1,998,453 دولارا أمريكيا في 2013 و2,012,442 دولارا أمريكيا في 2014، و2,026,530 دولارا أمريكيا في 2015، و2,040,715 دولارا أمريكيا في 2016، ولذا أدخلت خطة تعديل، وتعديل سلبي للتوصل إلى الحد الأقصى المطلوب. وقد تم أيضا تعديل موجب مقابل لضمان أن تجسد التكاليف الإجمالية المتكبدة للتكاليف الإدارية أيضا المبلغ الذي تتجاوزته الوكالة.

تكاليف الوحدة الأساسية

14. يمثل طلب اليونيدو مبلغ 2,055,000 دولار أمريكي لميزانية وحدته الأساسية لعام 2017 زيادة بنسبة 0.7 في المائة عن الميزانية الموافق عليها لعام 2016 المسموح بها بموجب المقرر 62/73 (ب). وقد طلب هذا المستوى من التمويل على الرغم من أن اليونيدو تتوقع أن تتجاوز تكاليف الوحدة الأساسية لديها هذا المبلغ بمقدار 141,300 دولار أمريكي (على النحو المبين تحت "تعديل" في الجدول 3 أعلاه). وقد تجاوزت اليونيدو ميزانيتها لعام 2011 بمقدار 214,534 دولار أمريكي، وميزانية عام 2012 بمقدار 276,539 دولارا أمريكيا، وميزانية عام 2013 بمقدار 381,947 دولارا أمريكيا، وميزانيتها عن 2014 بمقدار 99,058 دولارا أمريكيا، وميزانيتها عن عام 2015 بمقدار 7,771 دولارا أمريكيا. وتقدر بأنها سوف تتجاوز ميزانيتها لعام 2016 بمقدار 8,805 دولارا أمريكيا.

15. ويذهب ستون في المائة من ميزانية الوحدة الأساسية لليونيدو المقترحة إلى المرتبات لعدد 9.6 موظفا. وفي عام 2014، كانت ميزانية الموظفين تبلغ 67 في المائة من الميزانية الإجمالية حيث تراوحت بين 60 و69 في المائة منذ 2011 إلا أن حجم الموظفين المقترح لعام 2017 هو نفس الحجم في 2015 و2016.

16. وتزيد ميزانية الخدمات التعاقدية لعام 2017 التي حددها الجهاز الرئاسي لها بما يقرب من ثلاثة أمثال ما استخدم في 2015 وجرى تقديره لعام 2016. وتتعلق تكاليف عنصر في هذه الميزانية حدده الجهاز الرئاسي بتنمية مهارات الموظفين الذي لا تتحمله وحدة بروتوكول مونتريال ومن ثم فإنه يحسب التكلفة الفعلية الأقل.

17. وتقل ميزانية تكاليف السفريات المقترحة (164,800 دولار أمريكي) بدرجة كبيرة عن ميزانية 2015 إلا أنها تزيد عن التقديرات لعام 2016. غير أنها في نطاق تكاليف السفريات المتكبدة منذ 2011 (139,700 دولار أمريكي إلى 284,000 دولار أمريكي).

18. ويمثل بند ميزانية الخدمات المركزية ثاني أكبر تكلفة حيث تبلغ نسبة 22.6 في المائة من الميزانية يليه السفريات بنسبة 7.5 في المائة وإيجار المباني 4 في المائة.

19. وأشارت اليونيدو الى أن تكاليف إيجار المباني والمعدات وسداد الخدمات المركزية وضعت على أساس عدد الموظفين المرتبطين بوحدة بروتوكول مونتريال.

مجموع التكاليف الإدارية

20. اقترح مجموع التكاليف الإدارية لعام 2017 بمبلغ 491,000 دولار أمريكي، وهو ما يزيد بصورة طفيفة عن التكاليف التقديرية لعام 2016 البالغة 4,667,500 دولار أمريكي إلا أنه يقع في نطاق التكاليف لما بين 2011 و2016 (4,531,900 دولار أمريكي الى 6,821,000 دولار أمريكي). وأشارت اليونيدو الى أن بعض التكاليف المرتبطة بتكاليف غير تلك الخاصة بالوحدة الأساسية تتعلق بالتكاليف المرتبطة بالمشروعات. ولذا فإن اليونيدو سوف تقدم تعديلا لخصم هذه التكاليف للوصول الى رقم مماثل للتكاليف الإدارية للوكالات الأخرى.

21. وأدرجت عمليات سداد نفقات المكاتب القطرية بمبلغ 1,137,700 دولار أمريكي لعام 2017. ويمثل ذلك التكاليف التقديرية من عام 2016 (1,115,800 دولار أمريكي) إلا أنه يقل عن السنوات السابقة (مثل 1,327,500 دولار أمريكي في 2015 و1,814,900 دولار أمريكي في 2014 ومقدار 3,602,000 دولار في 2013).

22. وعلى العكس من ذلك، تزداد تكاليف الوكالة المنفذة لتبلغ 3,583,900 دولار أمريكي في 2017. وتتراوح هذه التكاليف بين 2,226,400 دولار أمريكي الى 3,302,800 دولار أمريكي للفترة من 2011 الى 2016. وتتضمن تكاليف الوكالة المشرفة على التنفيذ تكاليف فعلية/ تقديرية لمكتب التعاون الاقتصادي الخارجي للصين لمخصصات ميزانيته العادية والتشغيلية لبرنامج بروتوكول مونتريال. وأشارت اليونيدو الى أن الميزانية الخاصة بالوكالة المشرفة على التنفيذ تحددت أيضا بواسطة الجهاز الرئاسي إلا أن بعض الزيادة في التكاليف قد تعزى الى ارتفاع التكاليف المؤقتة التي كان يتعين سدادها لزيادة عدد العقود التي تعالجها الوكالة المشرفة على التنفيذ.

23. ويبدو أن التكاليف المرتبطة بالمشروعات قد انخفضت بالنظر الى أن المستوى الفعلي لعام 2015، والتكاليف التقديرية لعام 2016، والتكاليف المقترحة لعام 2017 تشكل أدنى المستويات الخاصة بهذه الأنشطة منذ عام 2011. وأشارت اليونيدو الى أن تواصل استخدام المنهجية التي تستخدم منذ 2008 إلا أن هذه المنهجية تخضع للاستعراض مع توقع نتائجه في نهاية عام 2016.

24. وتتضمن الموارد المتوقعة المتاحة من الصندوق المتعدد الأطراف لليونيدو مقابل التكاليف الإدارية كلا من تكاليف الوحدة الأساسية، ورسوم الوكالة التي تتحقق على أساس الصرف مقابل تكاليف المشروع زائداً أي رصيد من الإيرادات الخاصة بالتكاليف الإدارية لم تستخدم في السابق. ويبين الجدول 4 هذه المعلومات عن السنوات من 2009 الى 2016. ويفترض الجدول أن الأموال الموافقة عليها قد صرفت ومن ثم قد تتوافر مهلة زمنية قبل أن تحصل اليونيدو على الأموال الموافقة عليها.

الجدول 4: تقييم توافر الإيرادات للتكاليف الإدارية لليونيدو في المستقبل

اليونيدو	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	*2016
تكاليف الدعم الصافية زائداً تكاليف الوحدة الأساسية	3,081,922	5,517,372	7,769,190	4,475,035	4,227,730	4,035,521	4,783,117	5,987,989
مجموع التكاليف الإدارية باستثناء التكاليف ذات الصلة بالمشروعات	5,739,690	4,997,692	5,489,431	5,181,590	6,821,000	4,531,900	4,673,600	4,667,500
الرصيد المتبقى سنويا	-2,657,768	519,680	2,279,759	-706,555	-2,593,270	-496,379	109,517	1,320,489
الرصيد الجاري	-829,525	-309,845	1,969,914	1,263,359	-1,329,911	-1,826,290	-1,716,773	-396,284

* بما في ذلك تكاليف الدعم التي ووفق عليها خلال الاجتماع السادس والسبعين بقيمة رسم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية من التقديرات للاجتماع السابع والسبعين.
** قدرت الأمانة في 2007 الرصيد الجاري لدى اليونيدو منذ 2002 بمبلغ 2,127,930 دولارا أمريكيا إلا أن رصيد اليونيدو البالغ 1,828,243 دولارا أمريكيا هو الذي استخدم بدلا من تقديرات الأمانة.

25. ويبين الجدول أن اليونيدو قد يكون لديها رصيد تجميحي سالب في نهاية العام. وسوف تحقق اليونيدو ما لا يقل عن 5,887,284 دولارا أمريكيا من رسوم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية في 2017 لتغطية جميع التكاليف الإدارية لعام 2017 والبالغة 5.5 مليون دولار أمريكي.

البنك الدولي

26. يعرض الجدول 5 ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك من المعلومات عن التكاليف الإدارية المقدمة من البنك الدولي.

الجدول 5: بيانات ميزانية الوحدة الأساسية وغير ذلك من التكاليف الإدارية للسنوات 2011-2017 للبنك الدولي (بالدولارات الأمريكية)

بند التكاليف	2017	2016		2015	2014	2013	2012	2011
	مقترح	التقدير	الميزانية	فعلي	فعلي	فعلي	فعلي	فعلي
المكونات الأساسية								
موظفو الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون	1,110,000	1,073,000	1,189,000	827,111	1,022,179	984,571	1,184,796	867,586
السفريات	250,000	265,000	235,000	205,498	155,778	111,021	205,425	183,893
حيز المكاتب (الإيجار والتكاليف الموحدة)	2,000	1,500	54,000	434	44,130	56,906	55,607	47,232
إمدادات المعدات والتكاليف الأخرى (أجهزة الحاسوب والإمدادات وغير ذلك)	50,000	45,000	59,000	19,618	55,508	31,169	92,303	52,953
الخدمات التعاقدية	95,000	70,000	48,000	49,989	14,828	13,389	25,769	47,491
الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية	218,000	215,000	140,000	210,909	90,624	113,539	156,762	123,160
تعديل (السفريات والخدمات المركزية والخبير الاستشاري الدولي) تحمل على ميزانية الإشراف	0	0	0	0	0	0	0	0
مجموع تكاليف الوحدة الأساسية	1,725,000	1,669,500	1,725,000	1,313,559	1,383,047	1,310,595	1,720,663	1,322,315
إعادة الأموال		-55,500		-411,441	-341,953	-414,405	-3,981	-390,684
سداد تكاليف المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني بما في ذلك التكاليف الإدارية	1,640,000	1,589,600	1,627,400	1,210,733	1,298,103	1,611,939	1,829,418	1,725,528
تكاليف دعم الوكالة المنفذة (داخلية) بما في ذلك التكاليف الإدارية	0	0	0	0	0	0	0	0
الوساطة المالية بما في ذلك التكاليف الإدارية	0	0	0	0	0	10,000	121,740	160,777
سداد التكاليف	0	0	0	0	0	0	0	0
التعديل (الخدمات المركزية والخبراء الاستشاريون الدوليون)	0	0	0	0	0	0	0	0
تكاليف الإشراف بواسطة وحدة إدارة المشروع	0	0	0	0	0	0	0	0
المجموع الكلي وتكاليف الدعم الإداري	3,365,000	3,173,600	3,352,400	2,524,292	2,339,197	2,518,129	3,667,840	2,817,936

تكاليف الوحدة الأساسية

27. يمثل طلب البنك الدولي الحصول على 1,725,000 دولار أمريكي لميزانية الوحدة الأساسية لعام 2017 زيادة بنسبة الصفر في الميزانيات التي ووفق عليها منذ 2013. وعلى العكس من اليونديبي واليونيدو، لا يتوقع البنك الدولي أن تجاوز تكاليف الوحدة الأساسية ميزانيتها ولا يحصل على أي إعانات من عائدات رسوم الوكالة أو الصندوق العام للبنك الدولي.

28. تتعلق نسبة أربعة وستين في المائة من الميزانية المقترحة لوحدة الأساس للبنك الدولي بمرتبات الموظفين وتمثل السفريات ثاني أكبر بند إذ تبلغ 14 في المائة تليها الخدمات المركزية (13 في المائة) والخدمات التعاقدية (6 في المائة) والمعدات (3 في المائة).

29. وتجسد الميزانية المقترحة للموظفين (1,100,000 دولار أمريكي) التكاليف التقديرية لعام 2016 (1,073,000 دولار أمريكي) إلا أنها أعلى من التكاليف الفعلية لعام 2015 (827,111 دولارا أمريكيا). وأشار البنك الدولي إلى أن لديه نفس عنصر الموظفين الذي كان عليه في العام السابق (ثمانية موظفين مهنيين دوليين وموظفين للدعم)، وخصص الموظفون نحو 40 في المائة من وقتهم في 2015 لأنشطة بروتوكول مونتريال. وهناك

إحدى وظيفتي الدعم شاغرة. ونظرا لأن البنك الدولي يستخدم حساب التكاليف، فإن هذه التكاليف فقط المخصصة لأنشطة الصندوق المتعدد الأطراف هي التي سوف تحمل على ميزانية الوحدة الأساسية مع إعادة الباقي للصندوق.

30. ونقل تكاليف السفريات المقترحة للبنك الدولي (250,000 دولار أمريكي) بصورة طفيفة عن تلك التي قدرت لعام 2016 (265,000 دولار أمريكي) إلا أنها أعلى من تلك التكاليف الفعلية لعام 2015 (205,498 دولار أمريكي) وجميع السنوات السابقة منذ 2011.

31. وأدرج سداد الخدمات المركزية بنفس المستوى الخاص بالتكاليف التقديرية لعام 2016. وأشار البنك الدولي الى أن هذه التكاليف كانت في عام 2015 خليطاً من النهج السابق الذي كان يستخدم حيثما كانت وحدات الدعم المختلفة تتحمل التكاليف (مثل وحدات المحاسبة للصندوق الاستئماني والشؤون القانونية)، والنهج الجديد حيث يتم تعويضه من خلال معدل أو "رسم" غير مباشر قدره 17 في المائة لكل موظف وخبير استشاري. ويستند الرسم بنسبة 17 في المائة الى التكاليف الإجمالية لإدارة الصناديق الاستئمانية للبنك الدولي خلال العامين الأخيرين. وسيعاد تقييم الرسم كل عامين.

32. من المقرر أن تزيد ميزانية الخدمات التعاقدية في 2017 (95,000 دولار أمريكي) بنسبة 35 في المائة عن التكاليف التقديرية لعام 2016 (70,000 دولار أمريكي) وهو أعلى مستوى للتكاليف التعاقدية يتم منذ 2011. وأشار البنك الدولي الى أن الزيادة مقررة لمعالجة تعديل كيغالي حيث يتوقع أن يتطلب دعماً خارجياً إضافياً للبنك الدولي لمعالجة التحديات والفرص ذات الصلة والتحليل والدراسات المتعلقة بالسياسات والتكنولوجيا وغير ذلك من القضايا ذات الصلة بالهيدروكلوروكربون مما يمكن أن يوفر له الدعم على أفضل وجه وربما الشركاء القطريين الآخرين.

33. وسوف تزيد تكاليف المعدات بنسبة 11 في المائة عن التكاليف التقديرية لعام 2016. وأشار البنك الدولي الى أن هناك معدل موحداً لأجهزة الحاسوب وغير ذلك من معدات المكاتب والصيانة والإصلاح التي تطبق على جميع وحدات البنك الدولي.

34. وجرى تغيير إيجار مباني المكاتب حيث أنها أصبحت تستوعب في بند سداد الخدمات المركزية مع بعض الاستثناءات الصغيرة على النحو المبين في التكاليف الفعلية والتقديرية لعامي 2015 و2016 على التوالي.

35. وسوف يعيد البنك الدولي ما يقرب من 55,500 دولار أمريكي من تكاليف الوحدة الأساسية لعام 2016 بمجرد أن تعرف البيانات الفعلية في 2017. وقد ترغب اللجنة التنفيذية في أن تحاط علماً مع التقدير بأن تشغيل الوحدة الأساسية للبنك الدولي يقل مرة أخرى عن المدرج في الميزانية وأنه سوف يعيد الأرصدة غير المستخدمة.

مجموع التكاليف الإدارية

36. يتوقع أن تزيد ميزانية سداد تكاليف المكاتب القطرية² المقترحة لعام 2017 عن التكاليف التقديرية لعام 2016 بنحو 6 في المائة.

37. ويقدر مجموع التكاليف الإدارية بمقدار 3,365,000 دولار أمريكي في 2017 وهو ما يزيد بصورة طفيفة عن التكاليف التقديرية لعام 2016 والبالغة 3,173,600 دولار أمريكي.

38. وتتضمن الموارد المتوقعة المتاحة للبنك الدولي عن التكاليف الإدارية، تكاليف الوحدة الأساسية ورسوم الوكالة زاندا أي رصيد متبقي من الإيرادات مقابل التكاليف الإدارية لم يستخدم في السابق وبيين الجدول 6 هذه المعلومات عن الأعوام من 2009 الى 2016.

² بالنسبة للبنك الدولي، يعني هذا البند من الميزانية رسوم المشروعات المتلقاة بشأن المشروعات الموافق عليها والتي توجه الى أفرقة المشروعات للإشراف على المشروع وإدارته وتوجه أفرقة المشروعات الى ما يعرف بأنه "الأقاليم"، أي أنها الذراع التشغيلي للبنك الدولي.

الجدول 6: تقييم مدى توافر الإيرادات لتغطية التكاليف الإدارية لليونديبي (بالدولار الأمريكي)

البنك الدولي	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	*2016
تكاليف الدعم الصافية زاندا	3,044,531	1,409,962	5,074,821	2,137,373	4,181,092	3,387,443	5,913,456	2,977,382
تكاليف الوحدة الأساسية	3,689,780	3,782,549	2,817,936	3,667,840	2,518,129	2,339,197	2,524,292	3,173,600
مجموع التكاليف الإدارية	-645,249	-2,372,587	2,256,885	-1,530,467	1,662,963	1,048,246	3,389,164	-196,218
الرصيد المتبقي سنويا**	1,675,150	-697,437	1,559,448	28,981	1,691,944	2,740,190	6,129,354	5,933,136
الرصيد الجاري								

* بما في ذلك تكاليف الدعم التي ووفق عليها خلال الاجتماع السادس والسبعين، وقيمة رسوم الوكالة، وتكاليف الوحدة الأساسية من التقييمات للاجتماع السابع والسبعين.
** باستثناء أي رصيد من السنوات السابقة على 2002.

39. ويبين الجدول أن البنك الدولي يمكن أن يجمع مبلغ 5,933,136 دولارا أمريكيا استنادا الى الموافقة التي تمت في الاجتماع السادس والسبعين والتقييمات للاجتماع السابع والسبعين. وسوف يغطي الرصيد التكاليف الإدارية المتوقعة لعام 2017 والبالغة 3,365,000 دولار أمريكي.

حالة تنفيذ الدراسة المتعلقة بالتكاليف الإدارية

40. وضع استبيان وتمت مناقشته في اتصاليين للمؤتمرات مع الوكالات المنفذة وكذلك خلال اجتماع التنسيق المشترك بين الوكالات³. وخلال هذا الاجتماع، اقترحت الأمانة تفسيرات إضافية للاستبيان، واقترحت بعض التغييرات في الصياغة، ودعت الوكالات الى مناقشة الاستبيان مع الخبير الاستشاري للنظر فيما إذا كان يتعين إجراء تعديلات أخرى. وأشارت الأمانة أيضا أنها طلبت من اليونيب الاتصال بمنظومتين حيث وزعت تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف التنفيذ والمشروع فيما بين المهام ذات الصلة والأنواع المختلفة من تمويل المشروع. وأكدت الأمانة إن العنصر الرئيسي في الدراسة يتمثل في جمع المعلومات من خلال الاستبيان كأساس للمناقشات مع موظفي البرامج والمالية خلال الزيارات للمقر الرئيسي للوكالات المنفذة على النحو المتوقع في الاختصاصات الخاصة بالدراسة التي ووفق عليها خلال الاجتماع الخامس والسبعين (المقرر 69/75(ب)).

التوصيات

41. قد ترغب اللجنة التنفيذية فيمايلي:

(أ) أن تحاط علما بمايلي:

- (1) تقرير تكاليف الوحدة الأساسية لعام 2017 لكل من اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي على النحو الوارد في الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/77/33؛
- (2) أن تحاط علما بحالة استعراض نظام التكاليف الإدارية وميزانية الوحدة الأساسية الخاصة بها بحسب المقرر 69/75(ب)؛
- (3) مع التقدير بأن تشغيل الوحدة الأساسية للبنك الدولي كان مرة أخرى دون المستوى المدرج في الميزانية، وأنه سوف يعيد الأرصدة غير المستخدمة للصندوق المتعدد الأطراف خلال الاجتماع الثامن والسبعين للجنة التنفيذية؛

(ب) أن تنتظر فيما إذا كانت توافق على ميزانيات الوحدة الأساسية المطلوبة:

- (1) ليونديبي بمبلغ 2,055,000 دولار أمريكي، ومبلغ 2,055,000 دولار أمريكي لليونيدو؛
- (2) للبنك الدولي مبلغ 1,725,000 دولار أمريكي في ضوء التغييرات المؤسسية الناشئة عن

³ مونتريال 31 أغسطس/ آب الى 1 سبتمبر/ أيلول 2016.

نظر اللجنة التنفيذية للمساءل ذات الصلة باللجنة التنفيذية الناشئة عن الاجتماع الثامن والعشرين للأطراف في بروتوكول مونتريال تحت البند 10 من جدول الأعمال (الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/77/70) فيما يتعلق بالتمويل الإضافي لأنشطة الهيدروفلوروكربون.
