

Distr.
GENERAL

برنامج
الأمم المتحدة
للبيئة



UNEP/OzL.Pro/ExCom/82/38

26 October 2018

ARABIC

ORIGINAL: ENGLISH

اللجنة التنفيذية للصندوق المتعدد الأطراف
لتنفيذ بروتوكول مونتريال
الاجتماع الثاني والثمانون
مونتريال، من 3 إلى 7 ديسمبر/كانون الأول 2018

تكاليف الوحدة الأساسية لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي
ومنظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية والبنك الدولي لعام 2019

خلفية

- 1- تقم هذه الوثيقة بطلبات تكاليف الوحدة الأساسية لعام 2019 واحتياجات التكاليف الإدارية¹ المقدمة من اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي؛ وتقدم تقييماً لمدى إمكانية تغطية الموارد المتاحة لإجمالي التكاليف الإدارية في عام 2019 من أجل تغطية التكاليف المتوقعة لعام 2019، وتختتم بملاحظات وتوصية الأمانة.
- 2- وفقاً للمقررين 15/67 (ب) و 41/79 (ج)، وافقت اللجنة التنفيذية على طلبات تمويل الوحدة الأساسية لعام 2018 على النحو التالي: 2,069,385 دولار أمريكي لليونديبي و 2,069,385 دولار أمريكي لليونيدو و 1,735,000 دولار أمريكي للبنك الدولي (المقرر 56/80 (ب)).

¹ تغيير تخصيص التكاليف الإدارية لليونديبي واليونيدو والبنك الدولي في نوفمبر/تشرين الثاني 1998 (المقرر 41/26) من معدل ثابت قدره 13 في المائة ينطبق على جميع المشروعات إلى مقياس مدرج. وتغيرت التكاليف مرة أخرى في ديسمبر/كانون الأول 2002 إلى مقياس أدنى شمل منحة الوحدة الأساسية وقدرها 1,5 مليون دولار أمريكي لكل وكالة (المقرر 68/38). وحدثت زيادات سنوية لمعظم الوكالات منذ الاجتماع السادس والأربعين. وطالب المقرر 94/41 (د) الأمانة بإجراء استعراض سنوي لنظام التكاليف الإدارية. ومدد المقرر 41/56 تنفيذ المقرر 68/38 ونظامه للتكاليف الإدارية لكي يطبق على فترة الثلاث سنوات 2009-2011. وفي الاجتماع السابع والستين، قررت اللجنة تطبيق نظام جديد للتكاليف الإدارية لفترة الثلاث سنوات 2012-2014 على اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي، يتألف من تمويل سنوي للوحدة الأساسية يمكن النظر في زيادة سنوية له تصل إلى 0,7 في المائة رهنا بالاستعراض السنوي، وتطبيق رسوم الوكالة التالية على أساس التمويل لكل وكالة. رسم الوكالة بنسبة 7 في المائة للمشروعات التي تتجاوز تكلفة المشروع فيها 250,000 دولار أمريكي، وكذلك مشروعات التعزيز المؤسسي وإعداد المشروعات؛ ورسم الوكالة بنسبة 9 في المائة للمشروعات التي تبلغ تكلفة المشروع فيها 250,000 دولار أمريكي أو أقل من ذلك؛ ورسم الوكالة التي لا تزيد عن 6,5 في المائة، على أن تحدد على أساس كل حالة على حدة للمشروعات في قطاع الإنتاج (المقرر 15/67 (ب)). وفي الاجتماع الثالث والسبعين، قررت اللجنة تطبيق نظام التكاليف الإدارية الحالي للوكالات الثنائية والمنفذة خلال فترة الثلاث سنوات 2015 - 2017؛ واستعراض نظام التكاليف الإدارية وميزانية تمويل وحدته الأساسية في الاجتماع الأول من عام 2017 (المقرر 62/73 (ب) و (ج)). وفي الاجتماع التاسع والسبعين، قررت اللجنة تطبيق نظام التكاليف الإدارية الحالي للوكالات المنفذة خلال فترة الثلاث سنوات 2018 - 2020؛ ومطالبة اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي بتقديم تقاريرهم السنوية عن تمويل الوحدة الأساسية باستخدام نموذج الإبلاغ المعدل (المقرر 41/79 (ج) و (ه)).

3- وقدمت الوكالات المنفذة التكاليف الأساسية والإدارية الفعلية لعام 2017 والتكاليف التقديرية لعام 2018 والميزانية المقترحة لعام 2019. واستخدمت أيضا الشكل المعدل للإبلاغ عن التكاليف الإدارية² وفقا للمقرر 41/79 (ه).

برنامج الأمم المتحدة الإنمائي (يونديبي)

4- يعرض الجدول 1 ميزانية الوحدة الأساسية ومعلومات أخرى عن التكاليف الإدارية التي يقدمها برنامج الأمم المتحدة الإنمائي (يونديبي).

الجدول 1: بيانات ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الأخرى للسنوات 2011 - 2019 لليونديبي (دولار أمريكي)

2019	2018		2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	بند التكلفة
	المقترحة	التقديرية								
ألف: الوحدة الأساسية										
2,446,264	2,375,013	2,370,290	2,305,838	2,043,505	1,991,859	2,050,914	2,076,816	2,171,918	1,912,090	الموظفون في الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون
190,841	181,754	180,250	173,099	155,061	168,418	163,639	249,131	261,674	276,818	السفر (الموظفون والاستشاريون)
179,688	171,131	176,259	162,982	159,872	109,380	105,219	101,236	104,805	103,991	المكان (الإيجار والتكاليف العامة)
20,000	15,000	20,000	9,196	16,485	19,442	16,967	17,781	25,052	28,285	لوازم المعدات والتكاليف الأخرى (أجهزة الكمبيوتر واللوازم، وغيرهم)
25,000	15,000	26,000	24,547	0	16,175	22,955	18,461	0	0	الخدمات التعاقدية (الشركات)
350,000	350,000	350,000	308,375	251,317	317,160	311,137	384,704	258,332	389,935	سداد تكاليف الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية
-1,127,921	-1,038,513	-1,053,413	-929,036	-585,526	-595,905	-658,389	-849,676	-837,220	-740,353	التعديلات (+ = الاستخدام الناقص و- = التجاوز)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	إعادة الأموال (-) = الأموال المعادة
2,083,871	2,069,385	2,069,385	2,055,000	2,040,715	2,026,529	2,012,442	1,998,453	1,984,561	1,970,766	ألف: المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية*
باء: تكاليف دعم الوكالة/التنفيذ										
1,925,000	1,925,000	1,925,000	1,749,877	1,472,814	1,775,969	1,694,992	2,442,896	1,828,279	1,961,063	سداد تكاليف المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني، شاملة النفقات العامة
0	0	0	0	0	0	0	0	612	27,975	تكاليف دعم الوكالة المنفذة (الداخلية)، شاملة النفقات العامة
0	0	0	0	0	0	0	0	0	67,142	الوسطاء الماليون، شامل النفقات العامة
										سداد تكاليف الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (شاملة النفقات العامة)
350,000	350,000	350,000	308,375	251,317	317,160	311,137	384,704	258,332	389,935	استرداد التكاليف
1,127,921	1,038,513	1,053,413	929,036	585,526	595,905	658,389	849,676	837,220	740,353	التعديلات (+ = التجاوز و- = الاستخدام الناقص)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	تكاليف المشروع (-) = ستخصم ثم تلغى
3,402,921	3,313,513	3,328,413	2,987,288	2,309,657						باء: المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة/التنفيذ
					4,715,563	4,676,959	5,675,729	4,909,004	5,157,233	مجموع تكاليف الدعم الإداري

² المرفق الثامن عشر بالوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/79/51.

2019	2018		2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	بند التكلفة
	المقترحة	التقديرية								
					56,970	53,814	47,801	47,028	49,250	تكاليف الإشراف التي تحملتها وحدة بروتوكول مونتريال
5,486,792	5,382,898	5,397,798	5,042,289	4,350,371	4,772,532	4,730,773	5,723,531	4,956,032	5,206,483	المجموع الكلي (الف + باء)**

* تكلفة الوحدة الأساسية أعلى من المجموع الفرعي المسموح به وقدره 1,970,766 دولار أمريكي في عام 2011 و 1,984,561 دولار أمريكي في عام 2012 و 1,998,453 دولار أمريكي في عام 2013 و 2,012,442 دولار أمريكي في عام 2014 و 2,026,529 دولار أمريكي في عام 2015 و 2,040,715 دولار أمريكي في عام 2016 و 2,055,000 دولار أمريكي في عام 2017 و 2,069,385 دولار أمريكي في عام 2018. لذلك أدخل تعديل وتعديل سلبي للوصول إلى الحد الأقصى المطلوب. كما يتم إجراء تعديل إيجابي موازي في إطار رسوم دعم الوكالة / التنفيذ لضمان أن إجمالي التكاليف الإدارية يبين المبلغ الذي تجاوزه الوكالة أيضا.

** يبين إجمالي المبلغ السنوي المقدم من الصندوق المتعدد الأطراف. وعند الانتقال إلى نموذج الإبلاغ المعدل، تبين بنود الميزانية "مجموع تكاليف الدعم الإداري" و "تكاليف الإشراف التي تحملتها وحدة بروتوكول مونتريال" من أجل إظهار الاتجاهات في الفترة بين عامي 2011 و 2015. وسيتم حذف هذه البنود مع مرور الوقت.

تكاليف الوحدة الأساسية

5- يمثل طلب اليونديبي 2,083,871 دولار أمريكي لميزانيته الأساسية لعام 2019 زيادة بنسبة 0,7 في المائة في الميزانية المعتمدة لعام 2018. ويطلب هذا المستوى من التمويل على الرغم من توقع اليونديبي تجاوز تكاليف وحدته الأساسية هذا المبلغ بقيمة 1,127,921 دولار أمريكي (يشار إليها على أنها "تعديل" في الجدول 1 أعلاه). وتجاوز اليونديبي عادة مخصصات ميزانيته لوحده الأساسية واسترد تلك التكاليف من تكاليف الدعم المكتسبة من خلال تنفيذ مشروعات الصندوق المتعدد الأطراف.

6- وحدث في ثلاث مناسبات خلال السنوات السبع الأخيرة أن تخطى مستوى تكاليف الوحدة الأساسية أكثر من 800,000 دولار أمريكي: 837,220 دولار أمريكي في عام 2012، و 849,676 دولار أمريكي في عام 2013، و 929,036 دولار أمريكي في عام 2017. وفي عام 2018 سوف يتخطى يونديبي للمرة الأولى تكاليفه بمبلغ مليون دولار أي 1,038,513 دولار أمريكي (حوالي 50 في المائة من الميزانية)، وفي عام 2019 من المتوقع أن تتخطى التكاليف بمبلغ 1,127,921 دولار أمريكي. وتبلغ الزيادة ما بين عامي 2018 و 2019 بنسبة 8.61 في المائة. وأوضح يونديبي أن ميزانية الوحدة الأساسية غير مناسبة لتغطية كلفة التكاليف، وأن هذا الجزء يتم تمويله من برنامج تكاليف الدعم.

7- وبصفة عامة، يخص 76 في المائة من ميزانية الوحدة الأساسية لليونديبي المقترحة لعام 2019 مرتبات الموظفين، التي ما زالت في نفس النطاق الذي كانت عليه خلال السنوات الخمس الماضية. وتعتبر نسبة 10.9 في المائة من الميزانية، سداد تكاليف الخدمات المركزية، هي ثاني أكبر تكلفة بعد ذلك. إلا أن التكاليف الفعلية لعام 2017 (308,375 دولار أمريكي) كانت أقل مما حددت في الميزانية (350,000 دولار أمريكي)، ولكنها أعلى من التكاليف الفعلية لعام 2016 (251,317 دولار أمريكي). وشرح يونديبي أن الإنجاز الأعلى خلال عام 2017 بالمقارنة بعام 2016 أدى إلى نسبة سداد أعلى للخدمات المركزية واسترداد التكلفة وسداد المكاتب القطرية.

8- تعتبر ميزانية السفر واستئجار الأماكن البالغة على التوالي 5.9 و 5.6 في المائة الثالثة ورابع أعلى تكاليف. وتمثل ميزانية السفر المقترحة (190,841 دولار أمريكي) زيادة بنسبة 5 في المائة عن التكاليف المقدره لعام 2018 (181,754 دولار أمريكي) وزيادة 10 في المائة عن تكاليف عام 2017 الفعلية (173,099 دولار أمريكي). أما التكاليف الأخرى (المكان والمعدات والخدمات التعاقدية) فقد حددت في الميزانية على مستويات أعلى من التكاليف المقدره لعام 2018.

إجمالي التكاليف الإدارية

9 - يتوقع اليونديبي أن تبلغ التكاليف الإدارية 5,486,792 دولار أمريكي، بزيادة طفيفة عن التكاليف التقديرية

لعام 2018 البالغة 5,382,898 دولار أمريكي.

10 - ومن المتوقع أن يظل مستوى التمويل لسداد تكاليف المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني كما كان في عام 2018 (1,925,000 دولار أمريكي). وهذا أيضا ضمن نطاق التكاليف ما بين عامي 2011 و 2018 - من مبلغ أعلى قدره 2,442,896 دولار أمريكي عام 2013 إلى أقل قدره 1,472,814 دولار أمريكي عام 2016.

11- وتشمل الموارد المتوقعة المتاحة لليونديبي من أجل التكاليف الإدارية كلا من تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف دعم الوكالة التي يفرج عنها على أساس الصرف لتغطية تكلفة المشروع بالإضافة إلى أي رصيد للدخل مخصص للتكاليف الإدارية لم يستخدم من قبل. ويعرض الجدول 2 هذه المعلومات للسنوات من عام 2009 إلى عام 2018. ويفترض صرف الأموال المعتمدة، لذلك قد يكون هناك تأخر زمني قبل أن يتمكن اليونديبي من الحصول على جميع الأموال المعتمدة.

الجدول 2: تقييم مدى توافر الدخل للتكاليف الإدارية المستقبلية لليونديبي (دولار أمريكي)

اليونديبي	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	*2018
صافي تكاليف الدعم زائد تكاليف الوحدة الأساسية	2,925,554	3,459,080	6,307,090	4,502,919	4,512,440	3,663,650	4,474,238	5,084,697	4,556,828	6,364,249
إجمالي التكاليف الإدارية	5,008,991	3,893,025	5,206,483	4,956,032	5,723,531	4,730,773	4,772,532	4,350,371	5,042,289	5,382,898
الرصيد السنوي	-2,083,437	-433,945	1,100,607	-453,113	-1,211,091	-1,067,123	-298,294	734,326	-485,461	981,351
الرصيد الجاري**	2,551,863	2,117,918	3,218,525	2,765,412	1,554,321	487,198	188,904	923,230	437,769	1,419,120

* شاملة تكاليف الدعم المعتمدة في الاجتماع الحادي والثمانين، وقيمة تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية من البيانات المقدمة إلى الاجتماع الثاني والثمانين.
** يستثنى أي رصيد من السنوات السابقة لعام 2002.

12- يبين الجدول 2 أن اليونديبي يمكن أن يملك رصيدا متراكما قدره 1,419,120 دولار أمريكي في نهاية عام 2018. وسيتمتع على اليونديبي توفير 4,067,672 دولار أمريكي على الأقل في تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية في عام 2019 لتغطية التكاليف الإدارية المتوقعة لعام 2019 بقيمة 5,486,792 دولار أمريكي. وتجدر الإشارة إلى أن اليونديبي يحصل على تكاليف دعم الوكالة فقط عندما توجد نفقات مصاحبة للمشروع، لذلك ينبغي أن يكون الرصيد أعلى من المطلوب.

منظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية (يونيدو)

13- يعرض الجدول 3 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية المقدمة من اليونيدو. وتستند الأرقام المدرجة بأنها "فعلية" إلى نموذج أعدته اليونيدو لتقدير تكاليف دعم وحدة بروتوكول مونتريال عملا بالمقرر 3.41/56. ولم تملك اليونيدو مطلقا نظاما محاسبيا مناسباً لمركز التكلفة الذي يستطيع تيسير الإبلاغ استنادا إلى بيانات فعلية مع سجل المراجعة. وأشارت اليونيدو إلى أن المواءمة أنشئت في عام 2017 لكي تبين إجمالي التكاليف الإدارية، بما في ذلك تلك التي أسستها منهجية اليونيدو الحالية التكاليف الإدارية المحتملة المتعلقة بالمشروع.

³ طلب من اليونيدو تقديم افتراض لنموذج تكاليفها الإدارية، وفي الطلبات المستقبلية لتمويل الوحدة الأساسية لتقديم معلومات عن التكاليف الإدارية تميز الأنشطة المتصلة بالمشروع عن التكاليف الإدارية. وبعد ذلك، أحيطت اللجنة التنفيذية علما، من خلال المقرر 28/59 (ج)، بمنهجية تحديد التكاليف المتعلقة بالمشروعات في التقرير السنوي لليونيدو بشأن التكاليف الإدارية (UNEP/OzL.Pro/ExCom/60/51).

الجدول 3: بيانات ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الأخرى للسنوات 2011-2019 لليونيدو (بالدولار الأمريكي)

2019	2018		2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	بند التكلفة
	المقترحة	التقديرية								
ألف: الوحدة الأساسية										
1,485,700	1,439,900	1,375,700	1,501,300	1,383,600	1,293,800	1,380,600	1,445,700	1,550,900	1,390,300	الموظفون في الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون
188,700	188,700	188,000	157,800	161,100	147,700	161,800	284,000	175,100	139,700	السفر (الموظفون والاستشاريون)
88,900	77,500	79,600	76,600	76,200	75,400	71,800	99,400	89,300	90,600	المكان (الإيجار والتكاليف العامة)
61,600	40,700	57,200	48,000	30,900	52,600	41,100	51,800	30,900	54,100	لوازم المعدات والتكاليف الأخرى (أجهزة الكمبيوتر واللوازم، وغيرهم)
17,500	5,400	16,700	4,900	1,000	17,500	2,000	700	700	200	الخدمات التعاقدية (الشركات)
539,200	472,500	487,700	471,600	432,900	447,300	454,200	498,800	414,200	510,400	سداد تكاليف الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية
-297,729	-155,315	-135,515	-205,200	-44,985	-7,771	-99,058	-381,947	-276,539	-214,534	التعديلات (+) = الاستخدام الناقص و- = التجاوز
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	إعادة الأموال (-) = الأموال المعادة
2,083,871	2,069,385	2,069,385	2,055,000	2,040,715	2,026,529	2,012,442	1,998,453	1,984,561	1,970,766	ألف: المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية*
باء: تكاليف دعم الوكالة/التنفيذ										
587,800	514,100	1,125,300	584,300	1,145,400	1,327,500	1,814,900	3,602,000	1,818,300	2,857,600	سداد تكاليف المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني، شاملة النفقات العامة
1,835,400	1,301,900	1,871,100	1,703,200	1,600,400	2,289,600	2,913,500	3,302,800	2,900,900	2,226,400	تكاليف دعم الوكالة المنفذة (الداخلية)، شاملة النفقات العامة
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	الوسطاء الماليين، شامل النفقات العامة
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	سداد تكاليف الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (شاملة النفقات العامة)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	استرداد التكاليف
297,729	155,315	135,515	205,200	44,985	7,771	99,058	381,947	276,539	214,534	التعديلات (+) = التجاوز و- = الاستخدام الناقص
-118,800	-118,800	-132,700	-134,800	-187,800	0	0	0	0	0	تكاليف المشروع (-) = ستخصم ثم تلغى
2,602,129	1,852,515	2,999,215	2,357,900	2,602,985						باء: المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة/التنفيذ
					5,651,400	6,839,900	9,285,200	6,980,300	7,269,300	إجمالي تكاليف الدعم الإداري
					-977,800	-2,308,000	-2,464,200	-1,798,710	-1,779,869	التكاليف المتعلقة بالمشروع بالناقص
4,686,000	3,921,900	5,068,600	4,412,900	4,643,700	4,673,600	4,531,900	6,821,000	5,181,590	5,489,431	المجموع الكلي (ألف + باء)**

* تكلفة الوحدة الأساسية أعلى من المجموع الفرعي المسموح به وقدره 1,970,766 دولار أمريكي في عام 2011 و 1,984,561 دولار أمريكي في عام 2012 و 1,998,453 دولار أمريكي في عام 2013 و 2,012,442 دولار أمريكي في عام 2014 و 2,026,529 دولار أمريكي في عام 2015 و 2,040,715 دولار أمريكي في عام 2016 و 2,055,000 دولار أمريكي في عام 2017 و 2,069,385 دولار أمريكي في عام 2018. وبالتالي أدخل تعديل وتعديل سلبي للوصول إلى الحد الأقصى المطلوب. كما يتم إجراء تعديل إيجابي موازي في إطار تكاليف دعم الوكالة / التنفيذ لضمان أن إجمالي التكاليف الإدارية يبين المبلغ الذي تجاوزه الوكالة أيضا.

**يبين إجمالي المبلغ السنوي المقدم من الصندوق المتعدد الأطراف. وعند الانتقال إلى نموذج الإبلاغ المعدل، تبين بنود الميزانية "مجموع تكاليف الدعم الإداري" و "التكاليف المتعلقة بالمشروع بالناقص" من أجل إظهار الاتجاهات في الفترة بين عامي 2011 و 2015. وسيتم حذف هذه البنود مع مرور الوقت.

تكلفة الوحدة الأساسية

14- يمثل طلب اليونيدو مبلغ قدره 2,083,871 دولار أمريكي لميزانية الوحدة الأساسية لعام 2019 زيادة بنسبة 0.7 في المائة في الميزانية المعتمدة لعام 2018. وتطلب زيادة مستوى التمويل على الرغم من أن اليونيدو تتوقع تجاوز تكاليف وحدتها الأساسية هذا المبلغ بقيمة 297,729 دولارا (يشار إليها على أنها "تعديل" في الجدول 3 أعلاه). وقدرت اليونيدو أنها ستتجاوز ميزانيتها لعام 2018 بقيمة 155,315 دولار أمريكي. ويخصص اثنان وستون في المائة من ميزانية الوحدة الأساسية لليونيدو المقترحة لمرتبات 9,6 موظفا. وفي عام 2018، كانت ميزانية الموظفين 65 في المائة من إجمالي الميزانية، تتراوح بين 61 و69 في المائة منذ عام 2011، وحجم الموظفين المقترح لعام 2019 هو نفسه لعام 2015.

15- وتزيد ميزانية الخدمات التعاقدية لعام 2019، التي وضعتها هيئة إدارتها، بثلاثة أضعاف تقريبا عن تلك التقديرية لعام 2018. وأشارت يونيدو إلى أنه وفقا لمناقشات اللجنة التنفيذية خلال الاجتماع الثمانين فإن موظفين إضافيين لأنشطة الهيدروفلوروكربون كان ينبغي إلحاقهم بمشروعات وافقت عليها اللجنة، وبالتالي استوعبت يونيدو أي تكاليف إضافية للموظفين المتعاقدين في بند الخدمات التعاقدية في الميزانية.

16- والميزانية المقترحة لتكاليف السفر (188,700 دولار أمريكي) هي نفس الميزانية التقديرية لعام 2018، وفي حدود تكاليف السفر منذ عام 2011 (139,700 دولار أمريكي إلى 284,000 دولار أمريكي). ويمثل بند ميزانية الخدمات المركزية أكبر بند تكلفة تالي، الذي يبلغ 22.6 في المائة من الميزانية، ويليه 7.9 في المائة للسفر و 3.7 في المائة لاستئجار الأماكن.

إجمالي التكاليف الإدارية

17- يقترح إجمالي التكاليف الإدارية الصافية بقيمة 4,686,000 دولار أمريكي لعام 2019، وهي أعلى من التكاليف التقديرية لعام 2018 وقدرها 3,921,900 دولار أمريكي ولكنها في نطاق التكاليف بين عامي 2011 و 2018 (من 3,921,900 دولار أمريكي إلى 6,821,000 دولار أمريكي).

18- وحددت ميزانية سداد تكاليف المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني بقيمة 587,800 دولار أمريكي لعام 2019. وهي أعلى من التكاليف التقديرية لعام 2018 (514,100 دولار أمريكي) والتكاليف الفعلية لعام 2017 (584,300 دولار أمريكي) ولكنها أقل من السنوات السابقة (التي تتراوح ما بين 1,145,400 دولار أمريكي إلى 3,602,000 دولار أمريكي ما بين عام 2011 و 2016). وشرحت يونيدو أنه على حين تم تقدير مبلغ 990,400 دولار أمريكي لعام 2017، فإن التكلفة الفعلية كانت أقل بسبب التغيير الهيكلي في مجموعة اليونيدو للتعاون الفني والذي كان من المتوقع أن يؤثر على تكاليف عام 2018.

19- وعلى النقيض من ذلك، تزداد تكلفة الوكالة المنفذة مع اقتراح مبلغ قدره 1,835,400 دولار في عام 2019، أي بزيادة قدرها 533,500 دولار أمريكي عن تقدير ميزانية عام 2018 و 132,200 دولار أمريكي عن تكاليف عام 2017 الفعلية. وظهرت تذبذبات في تكاليف الوكالة تراوحت من 1,301,900 دولار أمريكي إلى 3,302,800 دولار أمريكي للفترة 2011-2018. وشرحت يونيدو أن الانخفاض المبلغ عنه عام 2017 كان راجعا إلى نسبة منخفضة من أوامر الشراء المتعلقة ببروتوكول مونتريال في إجمالي الوكالة، ومصروفات فعلية في وحدة بروتوكول مونتريال أقل مما قدرت سابقا. وفي أواخر عام 2017 تقاعد اثنان من الموظفين ولم يتم شغل وظائفهما بعد، مما أدى إلى انخفاض تكاليف دعم الوكالة المنفذة عام 2018.

20- وتشمل الموارد المتوقعة المتاحة من الصندوق المتعدد الأطراف لليونيدو من أجل التكاليف الإدارية كلا من تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف دعم الوكالة التي يفرج عنها على أساس الصرف لتغطية تكلفة المشروع بالإضافة إلى أي رصيد للدخل من أجل التكاليف الإدارية لم يستخدم من قبل. ويعرض الجدول 4 هذه المعلومات للسنوات من

2009 إلى 2018. ويفترض الجدول صرف الأموال المعتمدة، لذلك قد يوجد تأخر زمني قبل أن تتمكن اليونيدو من الحصول على جميع الأموال المعتمدة.

الجدول 4: تقييم توافر الدخل للتكاليف الإدارية المستقبلية لليونيدو (بالدولار الأمريكي)

اليونيدو	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018*
صافي تكاليف الدعم زائد تكاليف الوحدة الأساسية	3,077,679	5,489,885	7,761,960	4,472,480	4,221,397	4,006,785	4,777,457	4,687,431	3,407,377	5,048,704
مجموع التكاليف الإدارية باستثناء التكاليف المتعلقة بالمشروع	5,739,690	4,997,692	5,489,431	5,181,590	6,821,000	4,531,900	4,673,600	4,643,700	4,412,900	3,921,900
الرصيد السنوي	-2,662,011	492,193	2,272,529	-709,110	-2,599,603	-525,115	103,857	43,731	-1,005,523	1,126,804
الرصيد الجاري**	-829,525	-337,332	1,935,197	1,226,087	-1,373,516	-1,898,631	-1,794,774	-1,751,043	-2,756,566	-1,629,762

* شاملة تكاليف الدعم المعتمدة في الاجتماع الحادي والثمانين، وقيمة تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية من البيانات المقدمة إلى الاجتماع الثاني والثمانين.
 ** قدرت الأمانة وجود رصيد جاري في عام 2007 قيمته 2,127,930 دولار أمريكي من عام 2002، ولكن استخدم رصيد اليونيدو وقيمه 1,828,243 دولار أمريكي بدلا من حساب الأمانة.

21- ويبين الجدول 4 أن اليونيدو يمكن أن يمتلك رصيدا متراكما سلبيا في نهاية عام 2018 قيمته 1,629,762 دولار أمريكي. وسيتعين على اليونيدو توفير 6,315,762 دولار أمريكي في تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية في عام 2018 من أجل تغطية التكاليف الإدارية الإجمالية لعام 2019 وقيمتها 4,686,000 دولار أمريكي.

البنك الدولي

22- يعرض الجدول 5 ميزانية الوحدة الأساسية ومعلومات أخرى عن التكاليف الإدارية التي يقدمها البنك الدولي.

الجدول 5: بيانات ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الأخرى للسنوات 2011 - 2019 للبنك الدولي (دولار أمريكي)

بند الميزانية	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		2019
	الفعلية	الفعلية	الفعلية	الفعلية	الفعلية	الفعلية	الفعلية	الميزانية	التقديرية	المقترحة
ألف: الوحدة الأساسية										
الموظفون في الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون	867,586	1,184,796	984,571	1,022,179	827,111	1,089,481	1,086,340	1,192,000	1,192,000	1,200,000
السفر (الموظفون والاستشاريون)	183,893	205,425	111,021	155,778	205,498	216,356	178,550	195,000	195,000	200,000
المكان (الإيجار والتكاليف العامة)	47,232	55,607	56,906	44,130	434	1,027	0	1,000	0	0
لوازم المعدات والتكاليف الأخرى (أجهزة الكمبيوتر واللوازم، وغيرهم)	52,953	92,303	31,169	55,508	19,618	33,178	262	25,000	25,000	15,000
الخدمات التعاقدية (الشركات)	47,491	25,769	13,389	14,828	49,989	96,839	189,400	95,000	95,000	110,000
سداد تكاليف الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية	123,160	156,762	113,539	90,624	210,909	225,643	210,378	227,000	206,904	210,000
التعدلات (+ = الاستخدام الناقص و- = التجاوز)	0	0	0	0	0	62,476	60,070	0	0	0
إعادة الأموال (- = الأموال المعادة)	-390,685	-3,981	-414,405	-341,953	-411,441	-62,476	-60,070	0	0	0
ألف: المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية	931,630	1,716,681	896,190	1,041,094	902,118	1,662,524	1,664,930	1,735,000	1,713,904	1,735,000
باء: تكاليف دعم الوكالة / التنفيذ										
سداد تكاليف المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني، شاملة النفقات العامة	1,725,528	1,829,418	1,611,939	1,298,103	1,210,733	1,249,361	1,491,814	2,000,000	2,000,000	2,000,000

2019	2018		2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	بند الميزانية
	المقترحة	التقديرية								
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	تكاليف دعم الوكالة المنفذة (الداخلية)، شاملة النفقات العامة
0	0	0	0	0	0	0	10,000	121,740	160,777	الوسطاء الماليون، شامل النفقات العامة
										سداد تكاليف الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (شاملة النفقات العامة)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	استرداد التكاليف
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	التعديلات (+ = التجاوز و - = الاستخدام الناقص)
										تكاليف المشروع (- = ستخصم ثم تلغى)
2,000,000	2,000,000	2,000,000	1,491,814	1,249,361						باء: المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة/ تكاليف التنفيذ
3,735,000	3,713,904	3,735,000	3,156,744	2,911,885	2,112,851	2,339,197	2,518,129	3,667,839	2,817,935	المجموع الكلي (الف + باء)

تكاليف الوحدة الأساسية

23- يمثل طلب البنك الدولي مبلغاً قدره 1,735,000 دولار أمريكي لميزانية وحدته الأساسية لعام 2019 زيادة بنسبة صفر في المائة في ميزانية وحدته الأساسية لعام 2018 على النحو المعتمد أصلاً. وهي نفسها تقريباً مع زيادة طفيفة في تكاليف الموظفين والسفر، وانخفاض طفيف في الخدمات المركزية؛ وزيادة تقديرية بنسبة 15 في المائة في الخدمات التعاقدية، وانخفاض 40 في المائة في تكاليف لوازم المعدات/ والتشغيل. وخلافاً لليونديبي واليونيدو لا يدعم البنك الدولي بإيرادات من تكاليف دعم الوكالة أو صندوقه العام.

24- وخصصت نسبة تسعة وستين في المائة من ميزانية الوحدة الأساسية للبنك الدولي المقترحة لمرتبات الموظفين. وأوضح البنك أن تكاليف الموظفين لعام 2017 (1,086,340 دولار أمريكي) كانت أقل بنسبة 9 في المائة من تكاليف عام 2018 المقدرة (1,192,000 دولار أمريكي). وذلك بالرغم من التغيير الكبير في الموظفين على مدى السنوات الثلاث الماضية. وتمثل ميزانية الخدمات المركزية أعلى بند تالي في ميزانية الوحدة الأساسية لعام 2019، وتصل إلى 12.1 في المائة، يليها السفر (11.5 في المائة) والخدمات التعاقدية (6.3 في المائة) والمعدات (0.9 في المائة).

25- وأدرج سداد تكاليف الخدمات المركزية للبنك الدولي عند نفس مستوى التكاليف التقديرية لعام 2018 تقريباً. وتعد تكاليف السفر المقترحة للبنك الدولي (200,000 دولار أمريكي) أعلى قليلاً من التكاليف المقدرة لعام 2018 (195,000 دولار أمريكي) والتكاليف الفعلية لعام 2017 (178,550 دولار أمريكي). وسوف تنخفض تكاليف المعدات بنسبة 40 في المائة عن التكاليف التقديرية لعام 2018. وأشار البنك الدولي إلى تكاليف عام 2017 الفعلية للأماكن والمعدات ولوازمها كانت صفر و 262 دولار أمريكي بالتوالي. وقد استوعبت ميزانية البنك التكاليف عام 2017، مما أدى إلى مصروفات أقل تبلغ أكثر من 30,000 دولار أمريكي.

26- سيعيد البنك الدولي مبلغاً إجمالياً قدره 60,070 دولار أمريكي من تكاليف الوحدة الأساسية من عام 2017. وقد ترغب اللجنة التنفيذية في الإشارة مع التقدير إلى أن البنك الدولي سيعيد الأرصدة غير المستخدمة.

إجمالي التكاليف الإدارية

27- من المتوقع أن تبقى ميزانية تسديد تكاليف المكاتب القطرية⁴ المقترحة لعام 2019 على نفس مستوى التكاليف

⁴ للبنك الدولي، يعني بند الميزانية هذا أنه تم توجيه رسوم المشروع المستلمة بشأن المشروعات المعتمدة إلى أفرقة المشروع من أجل الإشراف على المشروع وإدارته. وتحدد أفرقة المشروعات بما يعرف باسم "الأقاليم"، أي الذراع التنفيذي للبنك الدولي.

التقديرية لعام 2018 بمبلغ 2 مليون دولار أمريكي. وتقدر التكاليف الإدارية الإجمالية بقيمة 3,735,000 دولار أمريكي في عام 2019، بارتفاع قليل عن التكاليف التقديرية في عام 2018 وقيمتها 3,713,904 دولار أمريكي.

28- وتشمل الموارد المتوقعة المتاحة للبنك الدولي من أجل التكاليف الإدارية تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف دعم الوكالة بالإضافة إلى أي رصيد للدخل من أجل التكاليف الإدارية لم يستخدم من قبل. ويعرض الجدول 6 هذه المعلومات للسنوات من 2009 إلى 2018.

الجدول 6: تقييم مدى توافر الدخل للتكاليف الإدارية المستقبلية للبنك الدولي (دولار أمريكي)

البنك الدولي	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018*
تكاليف الدعم الصافية زائد تكاليف الوحدة الأساسية	3,044,531	1,409,962	5,072,371	2,137,373	4,142,704	2,976,002	5,850,980	2,652,004	2,046,749	3,373,965
إجمالي التكاليف الإدارية	3,689,780	3,782,549	2,817,935	3,667,839	2,518,129	2,339,197	2,112,851	2,911,885	3,156,744	3,713,904
الرصيد السنوي**	-645,249	-2,372,587	2,254,436	-1,530,466	1,624,575	636,805	3,738,129	-259,881	-1,109,995	-339,939
الرصيد الجاري	1,675,150	-697,437	1,556,999	26,533	1,651,108	2,287,913	6,026,042	5,766,161	4,656,166	4,316,227

* شاملة تكاليف الدعم المعتمدة في الاجتماع الحادي والثمانين، وقيمة تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية من البيانات المقدمة إلى الاجتماع الثاني والثمانين.
** يستثنى أي رصيد من السنوات السابقة لعام 2002.

29- يبين الجدول أن البنك الدولي يمكن أن يجمع رسيدا متراكما قدره 4,316,227 دولار أمريكي استنادا إلى الموافقات في الاجتماع والطلبات المقدمة إلى الاجتماع الحادي والثمانين والطلبات المقدمة إلى الاجتماع الثاني والثمانين. سيغطي هذا الرصيد التكاليف الإدارية المتوقعة لعام 2019 بقيمة 3,735,000 دولار أمريكي.

التوصية

30- قد ترغب اللجنة التنفيذية في أن:

(أ) تأخذ علما:

(1) بالتقرير المعني بتكاليف الوحدة الأساسية لعام 2018 لكل من اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي على النحو الوارد في الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/82/38؛

(2) مع التقدير، أن تشغيل الوحدة الأساسية للبنك الدولي كان أقل من مستوى ميزانيته مرة أخرى، وأنه سيعيد الأرصدة غير المستخدمة وقدرها 60,070 دولار أمريكي إلى الصندوق المتعدد الأطراف في الاجتماع الثاني والثمانين؛

(ب) النظر في الموافقة على ميزانيات الوحدات الأساسية المطلوبة من أجل:

(1) برنامج الأمم المتحدة الإنمائي (يونديبي) بقيمة 2,083,871 دولار أمريكي؛

(2) منظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية (يونيدو) بقيمة 2,083,871 دولار أمريكي؛

(3) والبنك الدولي بقيمة 1,735,000 دولار أمريكي.