



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

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/82/38
26 de octubre de 2018



ESPAÑOL
ORIGINAL: INGLÉS

COMITÉ EJECUTIVO DEL FONDO MULTILATERAL
PARA LA APLICACIÓN DEL
PROTOCOLO DE MONTREAL
Octogésima segunda Reunión
Montreal, 3 – 7 de diciembre de 2018

**COSTOS DE UNIDAD CENTRAL DE 2019
PARA EL PNUD, LA ONUDI Y EL BANCO MUNDIAL**

Antecedentes

1. En el presente documento se evalúan las solicitudes de financiación de las unidades centrales y de los gastos administrativos¹ para el año 2019 presentados por el PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial; así mismo, el documento facilita una evaluación de la idoneidad de los recursos disponibles para afrontar al total de los gastos administrativos de 2019; y se concluye con una recomendación.
2. De conformidad con las decisiones 67/15 b) y 79/41 c), el Comité Ejecutivo aprobó las solicitudes de financiación de las unidades centrales para el año 2018 en los montos siguientes, a saber: 2 069 385 \$EUA para el PNUD; 2 069 385 \$EUA para la ONUDI; y 1 735 000 \$EUA para el Banco Mundial (decisión 80/56 b)).
3. Los organismos de ejecución notificaron los gastos administrativos y los de unidad central reales en los que incurrieron durante el año 2017, los estimados para el 2018, y su propuesta presupuestaria para el 2019. Conforme a la decisión 79/41 e), los gastos administrativos se notificaron en el nuevo formato dispuesto para ello².

¹ En noviembre de 1998 el método de asignación de los gastos administrativos al PNUD, a la ONUDI y al Banco Mundial (decisión 26/41) pasó de una tasa fija del 13 por ciento a una escala móvil proporcional. En diciembre de 2002 entró en vigor una escala inferior que contemplaba una asignación base de 1,5 millones \$EUA para cada unidad central (decisión 38/68). Desde la 46ª reunión en adelante, casi todos los organismos han generado incrementos anuales. En la decisión 41/94 d) se pidió a la Secretaría someter el régimen de gastos administrativos a una evaluación anual. La decisión 56/41 prolongó hasta el trienio 2009-2011 la vigencia de la decisión 38/68 y del régimen de costos que ésta contemplaba. Para el trienio 2012-2014, la 67ª reunión del Comité resolvió aplicar al PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial un nuevo régimen consistente en un incremento anual máximo del 0,7 por ciento, sujeto a evaluación año a año, con la siguiente escala de gastos de apoyo al organismo: 7 por ciento para proyectos de fortalecimiento institucional, para preparación de proyectos, y para proyectos de costo superior a 250 000 \$EUA; 9 por ciento para proyectos de costo igual o inferior a 250 000 \$EUA, y no más del 6,5 por ciento, a definir caso a caso, para proyectos del sector productivo (decisión 67/15 b)). Para el trienio 2015-2017, la 73ª reunión del Comité resolvió aplicar a los organismos bilaterales y de ejecución el régimen de gastos administrativos vigente y evaluar dicho régimen, así como el presupuesto de financiación de las unidades centrales, durante la primera reunión del 2017 (decisión 73/62 b) y c)). Para el trienio 2018-2020, la 79ª reunión resolvió seguir aplicando el régimen de gastos administrativos vigente y solicitar al PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial empezar a utilizar el nuevo formato de presentación de informes anuales de financiación para unidades centrales (decisión 79/41 c) y e)).

² Anexo XVIII al documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/79/51.

PNUD

4. En el Cuadro 1 se recoge el presupuesto para la unidad central e información sobre los gastos administrativos proporcionada por el PNUD.

Cuadro 1: PNUD – Datos presupuestarios de la unidad central y otros gastos administrativos, período 2011-2019 (SEUA)

Partida	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		2019
	Real	Real	Real	Real	Real	Real	Real	Presupuesto	Estimado	Propuesto
A. Unidad central										
Personal de unidad central contratado y de plantilla	1 912 090	2 171 918	2 076 816	2 050 914	1 991 859	2 043 505	2 305 838	2 370 290	2 375 013	2 446 264
Desplazamientos (personal de plantilla y asesores)	276 818	261 674	249 131	163 639	168 418	155 061	173 099	180 250	181 754	190 841
Oficinas (alquiler y gastos ordinarios)	103 991	104 805	101 236	105 219	109 380	159 872	162 982	176 259	171 131	179 688
Costos de equipos y otros (ordenadores, suministros, etc.)	28 285	25 052	17 781	16 967	19 442	16 485	9 196	20 000	15 000	20 000
Contratación de servicios (empresas)	0	0	18 461	22 955	16 175	0	24 547	26 000	15 000	25 000
Reembolso de servicios centrales prestados a personal de unidad central	389 935	258 332	384 704	311 137	317 160	251 317	308 375	350 000	350 000	350 000
Ajuste (+ = infrautilizado; - = excedido)	-740 353	-837 220	-849 676	-658 389	-595 905	-585 526	-929 036	-1 053 413	-1 038 513	-1 127 921
Devolución de fondos (- = fondos devueltos)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Total parcial de costos de unidad central *	1 970 766	1 984 561	1 998 453	2 012 442	2 026 529	2 040 715	2 055 000	2 069 385	2 069 385	2 083 871
B. Costos de ejecución/apoyo administrativo al organismo										
Reembolsos a oficinas país y por ejecución nacional, incluye gastos generales	1 961 063	1 828 279	2 442 896	1 694 992	1 775 969	1 472 814	1 749 877	1 925 000	1 925 000	1 925 000
Gasto de apoyo al organismo de ejecución (interno), incluye gastos generales	27 975	612	0	0	0	0	0	0	0	0
Intermediarios financieros, incluye gastos generales	67 142	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reembolso de servicios centrales prestados a personal de unidad central, incluye gastos generales										
Recuperación de costos	389 935	258 332	384 704	311 137	317 160	251 317	308 375	350 000	350 000	350 000
Ajuste (+ = excedido; - = infrautilizado)	740 353	837 220	849 676	658 389	595 905	585 526	929 036	1 053 413	1 038 513	1 127 921
Costos de proyectos (- = se restan y por tanto se suprimen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Total parcial de gastos de apoyo al organismo / organismo de ejecución						2 309 657	2 987 288	3 328 413	3 313 513	3 402 921
Total gastos de apoyo administrativo	5 157 233	4 909 004	5 675 729	4 676 959	4 715 563					
Costos de supervisión incurridos por la Dependencia del Protocolo de Montreal	49 250	47 028	47 801	53 814	56 970					
Suma total (A + B)**	5 206 483	4 956 032	5 723 531	4 730 773	4 772 532	4 350 371	5 042 289	5 397 798	5 382 898	5 486 792

*Estas cifras superaron los totales parciales permitidos de 1 970 766 SEUA (2011), 1 984 561 SEUA (2012), 1 998 453 SEUA (2013), 2 012 442 SEUA (2014), 2 026 529 SEUA (2015), 2 040 715 SEUA (2016), 2 055 000 SEUA (2017) y 2 069 385 SEUA (2018), lo que exigió introducir una partida de ajuste y hacer un ajuste negativo para mantenerse dentro de los topes fijados. Bajo 'Total parcial de gastos de apoyo al organismo / organismo de ejecución' se hizo además un ajuste positivo a fin de que los montos excedidos también se reflejasen en los gastos administrativos totales.

**Refleja totales anuales aportados por el Fondo Multilateral. En la transición al nuevo formato de presentación de informes, las partidas "Total de gastos de apoyo administrativo" y "Costos de supervisión incurridos por la Dependencia del Protocolo de Montreal" dan cuenta de las tendencias en el período 2011-2015. En un futuro estas partidas se suprimirán.

Costos de la unidad central

5. La solicitud presupuestaria para la unidad central del PNUD correspondiente a 2019, que asciende a 2 083 871 \$EUA, representa un aumento del 0,7 por ciento respecto de la de 2018. El PNUD solicita este nivel de financiación pese a proyectar que sus costos excederán esta suma en un monto de 1 127 921 \$EUA (ver “Ajuste”, en el Cuadro 1 indicado más arriba). El PNUD habitualmente excede la asignación presupuestaria de su unidad central, pero recupera la diferencia gracias a los ingresos recibidos en concepto de gastos de apoyo a la ejecución de proyectos del Fondo Multilateral.

6. En los últimos siete años, los costos del PNUD se han excedido tres veces en más de 800 000 \$EUA, a saber: 837 220 \$EUA en 2012, 849 676 \$EUA en 2013 y 929 036 \$EUA en 2017. Para el ejercicio de 2018, el PNUD prevé que su presupuesto supere el millón de dólares, es decir, 1 038 513 \$EUA (aproximadamente un 50 por ciento respecto del presupuesto), y en el ejercicio de 2019, se prevé que sus costos aumenten hasta 1 127 921 \$EUA. El incremento entre 2018 y 2019 es del 8,61 por ciento. PNUD explicó que el presupuesto para la unidad central es inadecuado para cubrir todos los gastos, y que esta parte se financia mediante gastos de apoyo al programa.

7. En general, para el año 2019 el PNUD propone destinar el 76 por ciento del presupuesto de la unidad central al pago de salarios, cifra similar al intervalo de los últimos cinco años. Al representar el 10,9 por ciento del presupuesto, el reembolso de los servicios centrales constituye el segundo costo de mayor cuantía. Sin embargo, los costos reales para 2017 (308 375 \$EUA) fueron inferiores a lo presupuestado (350 000 \$EUA), si bien superiores al costo real de 2016 (251 317 \$EUA). El PNUD aclaró que de una mayor financiación en 2017, en comparación con 2016, se derivó un mayor grado de reembolso de los servicios centrales, de recuperación de costos y de reembolso de las oficinas de país.

8. Al ser de 5,9 por ciento y de 5,6 por ciento, los desplazamientos y los alquileres de oficinas son el tercer y cuarto costos de mayor cuantía, respectivamente. El presupuesto para desplazamiento que se propone (190 841 \$EUA) constituye un incremento del 5 por ciento respecto de los costos estimados para 2018 (181 754 \$EUA) y un incremento del 10 por ciento respecto de los costos reales de 2017 (173 099 \$EUA). Otros costos (oficinas, equipos y contratación de servicios) se han presupuestado a niveles superiores a los estimados para 2018.

Total de gastos administrativos

9. El PNUD prevé gastos administrativos por un monto de 5 486 792 \$EUA para 2019, siendo así ligeramente superiores a los costos estimados de 5 382 898 \$EUA para 2018.

10. Se proyecta que el nivel de financiación para reembolsos a oficinas país y por concepto de ejecución nacional se mantenga sin variación respecto del año 2018 (1 925 000 \$EUA). Esta cifra se atiene al intervalo de costos comprendido entre 2011 y 2018 – del punto máximo de 2 442 896 \$EUA en 2013 al mínimo de 1 472 814 \$EUA en 2016.

11. Los recursos para gastos administrativos con que el PNUD espera contar incluyen los costos de unidad central, los ingresos percibidos por concepto de desembolso contra el costo de un determinado proyecto, y el saldo sobrante de gastos administrativos anteriores. El Cuadro 2 muestra los datos correspondientes al período 2009 a 2018. Dado que se presupone el desembolso de los fondos aprobados, podría existir un cierto desfase antes de que el PNUD pueda disponer del total aprobado.

Cuadro 2: PNUD - Evaluación de ingresos disponibles para futuros gastos administrativos (\$EUA)

PNUD	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018*
Gastos de apoyo netos más costos de unidad central	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
Total gastos administrativos	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
Saldo por ejercicio	-2 083 437	-433 945	1 100 607	-453 113	-1 211 091	-1 067 123	-298 294	734 326	-485 461	981 351
Saldo corriente**	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

* Incluye gastos de apoyo aprobados en la 81ª reunión más gastos de apoyo al organismo y costos de la unidad central presentados a la 82ª reunión.

** No incluye saldos de ejercicios anteriores al año 2002.

12. Como se recoge en el Cuadro 2, a finales del ejercicio 2018 el PNUD podría contar con un saldo acumulado de 1 419 120 \$EUA. A fin de poder cubrir el total de los gastos administrativos del año 2019 (5 486 792 \$EUA), el PNUD deberá generar un mínimo de 4 067 672 \$EUA por concepto gastos de apoyo al organismo y costos de unidad central. Cabe destacar que el PNUD sólo percibe estas sumas por gastos de apoyo al organismo en el marco de proyectos que conlleven desembolsos en su ejecución, por lo que el saldo habrá de ser mayor de lo necesario.

ONUDI

13. En el Cuadro 3 se recoge el presupuesto para la unidad central y los gastos administrativos proporcionados por la ONUDI. La designación “Real” se basa en un modelo que elaboró la ONUDI para estimar los gastos de apoyo de la Dependencia del Protocolo de Montreal, conforme a la decisión 56/41³. La ONUDI nunca ha contado con un sistema contable de costos centralizado que facilite la presentación de informes hechos con datos reales provenientes de un registro escrito. La ONUDI señaló que en 2017 hizo un encuadre que reflejaba los gastos administrativos totales, incluyendo aquellos que en su metodología actual puedan estar catalogados como posibles gastos administrativos vinculados a proyectos.

Cuadro 3: ONUDI – Datos presupuestarios de la unidad central y otros gastos administrativos, período 2011-2019 (\$EUA)

Partida	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		2019
	Real	Real	Real	Real	Real	Real	Real	Presupuesto	Estimado	Propuesto
A. Unidad central										
Personal de unidad central contratado y de plantilla	1 390 300	1 550 900	1 445 700	1 380 600	1 293 800	1 383 600	1 501 300	1 375 700	1 439 900	1 485 700
Desplazamientos (personal de plantilla y asesores)	139 700	175 100	284 000	161 800	147 700	161 100	157 800	188 000	188 700	188 700
Oficinas (alquiler y gastos ordinarios)	90 600	89 300	99 400	71 800	75 400	76 200	76 600	79 600	77 500	88 900
Costos de equipos y otros (ordenadores, suministros, etc.)	54 100	30 900	51 800	41 100	52 600	30 900	48 000	57 200	40 700	61 600
Contratación de servicios (empresas)	200	700	700	2 000	17 500	1 000	4 900	16 700	5 400	17 500
Reembolso de servicios centrales prestados a personal de unidad central	510 400	414 200	498 800	454 200	447 300	432 900	471 600	487 700	472 500	539 200
Ajuste (+ = infrautilizado; - = excedido)	-214 534	-276 539	-381 947	-99 058	-7 771	-44 985	-205 200	-135 515	-155 315	-297 729
Devolución de fondos (- = fondos devueltos)						0	0	0	0	0
A. Total parcial de costos de unidad central*	1 970 766	1 984 561	1 998 453	2 012 442	2 026 529	2 040 715	2 055 000	2 069 385	2 069 385	2 083 871

³ A la ONUDI se le pidió facilitar los supuestos de su modelo de gastos administrativos y, en futuras solicitudes de financiación para su unidad central, distinguir los gastos administrativos de los costos de actividades vinculadas a proyectos. Con posterioridad, en la decisión 59/28 c), el Comité Ejecutivo tomó nota de la metodología utilizada por la ONUDI para identificar los costos vinculados a proyectos en su informe anual sobre gastos administrativos (UNEP/OzL.Pro/ExCom/60/51).

B. Costos de ejecución/apoyo administrativo al organismo										
Reembolsos a oficinas país y por ejecución nacional, incluye gastos generales	2 857 600	1 818 300	3 602 000	1 814 900	1 327 500	1 145 400	584 300	1 125 300	514 100	587 800
Gasto de apoyo al organismo de ejecución (interno), incluye gastos generales	2 226 400	2 900 900	3 302 800	2 913 500	2 289 600	1 600 400	1 703 200	1 871 100	1 301 900	1 835 400
Intermediarios financieros, incluye gastos generales						0	0	0	0	0
Reembolso de servicios centrales prestados a personal de unidad central, incluye gastos generales										
Recuperación de costos						0	0	0	0	0
Ajuste (+ = excedido; - = infrautilizado)	214 534	276 539	381 947	99 058	7 771	44 985	205 200	135 515	155 315	297 729
Costos de proyectos (- = se restan y por tanto se suprimen)						-187 800	-134 800	-132 700	-118 800	-118 800
B. Total parcial de gastos de apoyo al organismo / organismo de ejecución						2 602 985	2 357 900	2 999 215	1 852 515	2 602 129
Total gastos de apoyo administrativo	7 269 300	6 980 300	9 285 200	6 839 900	5 651 400					
Menos costos vinculados a proyectos	-1 779 869	-1 798 710	-2 464 200	-2 308 000	-977 800					
Suma total (A + B)**	5 489 431	5 181 590	6 821 000	4 531 900	4 673 600	4 643 700	4 412 900	5 068 600	3 921 900	4 686 000

* Estas cifras superaron los totales parciales permitidos de 1 970 766 \$EUA (2011), 1 984 561 \$EUA (2012), 1 998 53 \$EUA (2013), 2 012 442 \$EUA (2014), 2 026 529 \$EUA (2015), 2 040 715 \$EUA (2016), 2 055 000 \$EUA (2017) y 2 069 385 \$EUA (2018), lo que exigió introducir una partida de ajuste y hacer un ajuste negativo para mantenerse dentro de los topes fijados. Bajo 'Total parcial de gastos de apoyo al organismo / organismo de ejecución' se hizo además un ajuste positivo a fin de que los montos excedidos también se reflejasen en los gastos administrativos totales.

** Refleja totales anuales aportados por el Fondo Multilateral. En la transición al nuevo formato de presentación de informes, las partidas "Total de gastos de apoyo administrativo" y "Menos costos vinculados a proyectos" dan cuenta de las tendencias en el período 2011-2015. A futuro estas partidas serán suprimidas.

Costos de la unidad central

14. La solicitud presupuestaria para la unidad central de la ONUDI correspondiente a 2019, por la suma de 2 083 871 \$EUA, representa un aumento del 0,7 por ciento respecto del 2018. La ONUDI solicita este nivel de financiación pese a proyectar que sus costos se excederán en la suma de \$EUA 297 729 (ver "Ajuste", en el Cuadro 1 indicado más arriba). Para el ejercicio 2018, la ONUDI estima que excederá su presupuesto en 155 315 \$EUA. El 62 por ciento del presupuesto contractual de servicios para la unidad central de la ONUDI se destina a pagar una plantilla de 9,6 personas. En el caso de 2018, el presupuesto estimado para la plantilla de personal representa el 65 por ciento del total presupuestario, habiendo fluctuado entre el 61 y el 69 por ciento desde 2011; el número de personal propuesto para 2019 es el mismo desde 2015.

15. El presupuesto para afrontar los servicios contratados para 2019, conforme a lo que establece el órgano rector, es tres veces más de lo estimado para 2018. La ONUDI indicó que, de conformidad con las deliberaciones efectuadas por el Comité Ejecutivo en el transcurso de la 80ª reunión, al respecto de que un incremento de la plantilla para atender a las actividades atinentes a los HFC tiene que ir vinculado a proyectos aprobados por el Comité. Por ende, la ONUDI incluyó en la partida de servicios contratados todo gasto adicional aplicable al personal contratado.

16. El presupuesto propuesto para desplazamientos y traslados (188 700 \$EUA) es el mismo que el estimado para 2018, y se atiene al intervalo de gastos por desplazamientos incurridos desde 2011 (139 700 \$EUA a 284 000 \$EUA). La partida correspondiente a los servicios centrales constituye el siguiente costo de mayor cuantía, alcanzando el 22,6 por ciento del presupuesto, seguido del 7,9 por ciento para los desplazamientos y del 3,7 por ciento para los alquileres de oficinas.

Total de gastos administrativos

17. Los gastos administrativos netos propuestos para el 2019 ascienden a 4 686 000 \$EUA, cifra que es mayor que los costos estimados para 2018 que fueron de 3 921 900 \$EUA, si bien se atiene al intervalo de costos entre 2011 y 2018 (de 3 921 900 \$EUA a 6 821 000 \$EUA).

18. Para el 2019 los reembolsos a oficinas país y ejecución nacional se presupuestan en 587 800 \$EUA. Esta cifra es más elevada que los costos estimados para 2018 (514 100 \$EUA) y que los costos reales para 2017 (584 300 \$EUA), pero inferior a años anteriores (que oscilan de 1 145 400 \$EUA a 3 602 000 \$EUA entre 2011 y 2016). La ONUDI explicó que si bien se habían estimado 990 400 \$EUA para 2017, el costo real fue inferior debido al cambio estructural en la cartera de financiación de cooperación técnica de la ONUDI, lo también se preveía influenciara los costos para 2018.

19. Los costos de la ONUDI como organismo de ejecución, en cambio, van en aumento, siendo el presupuesto propuesto de 1 835 400 \$EUA para 2019– 533 500 \$EUA más que la estimación del presupuesto para 2018, y 132 200 \$EUA más que el costo real para 2017. Los costos del organismo de ejecución fluctúan, y han oscilando de 1 301 900 \$EUA a 3 302 800 \$EUA para el periodo comprendido entre 2011-2018. La ONUDI explicó que la reducción notificada en 2017 se debió a un coeficiente menor entre los pedidos vinculados al Protocolo de Montreal y el total del organismo, junto con un desembolso real inferior en la Dependencia del Protocolo de Montreal de lo estimado previamente. A finales de 2017, se jubilaron dos miembros de la plantilla y no se les ha sustituido, de lo que resultan costes inferiores de apoyo al organismo para 2018.

20. Los recursos que la ONUDI espera recibir del Fondo para hacer frente a los gastos administrativos incluyen tanto los costos de unidad central y los gastos de apoyo al organismo percibidos en concepto de desembolso contra el costo de un determinado proyecto, y el saldo sobrante de gastos administrativos anteriores sin utilizar. El Cuadro 4 muestra los datos correspondientes al período 2009-2018. Dado que se presupone el desembolso de los fondos aprobados, podría existir un cierto desfase antes de que la ONUDI pueda disponer del total aprobado.

Cuadro 4: ONUDI - Evaluación de ingresos disponibles para futuros gastos administrativos (\$EUA)

ONUDI	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018*
Gastos de apoyo netos más costos de unidad central	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
Total gastos administrativos, no incluye costos vinculados a proyectos	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
Saldo por ejercicio	-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
Saldo corriente	-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

* Incluye gastos de apoyo aprobados en la 81ªreunión más el valor de los gastos de apoyo al organismo y los costos de la unidad central presentados a la 82ªreunión.

** La Secretaría ha estimado para 2017 un saldo corriente de 2 127 930 \$EUA, habiendo mantenido esa misma cifra desde el 2002, aunque se emplee el saldo de la ONUDI que es de 1 828 243 \$EUA y no el cálculo de la Secretaría.

21. Como se recoge en el Cuadro 4, a finales del ejercicio de 2018 la ONUDI podría tener un saldo acumulado negativo de 1 629 762 \$EUA. La ONUDI tendrá que generar en 2018 al menos 6 315 762 \$EUA en concepto de gastos de apoyo al organismo y costos para unidad central si desea hacer frente a un total de 4 686 000 \$EUA en concepto de gastos administrativos en 2019.

Banco Mundial

22. En el Cuadro 5 se recoge el presupuesto para la unidad central e información sobre gastos administrativos proporcionados por el Banco Mundial.

Cuadro 5: Banco Mundial - Datos presupuestarios de la unidad central y otros gastos administrativos, período 2011-2019 (\$EUA) (\$EUA)

Partida	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		2019
	Real	Real	Real	Real	Real	Real	Real	Presupuesto	Estimado	Propuesto
A. Unidad central										
Personal de unidad central contratado y de plantilla	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
Desplazamientos (personal de plantilla y asesores)	183 893	205 425	111 021	155 778	205 498	216 356	178 550	195 000	195 000	200 000
Oficinas (alquiler y gastos ordinarios)	47 232	55 607	56 906	44 130	434	1 027	0	1 000		
Costos de equipos y otros (ordenadores, suministros, etc.)	52 953	92 303	31 169	55 508	19 618	33 178	262	25 000	25 000	15 000
Contratación de servicios (empresas)	47 491	25 769	13 389	14 828	49 989	96 839	189 400	95 000	95 000	110 000
Reembolso de servicios centrales prestados a personal de unidad central	123 160	156 762	113 539	90 624	210 909	225 643	210 378	227 000	206 904	210 000
Ajuste (+ = infrautilizado; - = excedido)	0	0	0	0	0	62 476	60 070	0	0	0
Devolución de fondos (- = fondos devueltos)	-390 685	-3 981	-414 405	-341 953	-411 441	-62 476	-60 070	0	0	0
A. Total parcial de costos de unidad central *	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
B. Costos de ejecución/apoyo administrativo al organismo										
Reembolsos a oficinas país y por ejecución nacional, incluye gastos generales	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
Gasto de apoyo al organismo de ejecución (interno), incluye gastos generales		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intermediarios financieros, incluye gastos generales	160 777	121 740	10 000	0	0	0	0	0	0	0
Reembolso de servicios centrales prestados a personal de unidad central, incluye gastos generales										
Recuperación de costos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajuste (+ = excedido; - = infrautilizado)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costos de proyectos (- = se restan y por tanto se suprimen)										
B. Total parcial de gastos de apoyo al organismo / organismo de ejecución						1 249 361	1 491 814	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Suma total (A + B)	2 817 935	3 667 839	2 518 129	2 339 197	2 112 851	2 911 885	3 156 744	3 735 000	3 713 904	3 735 000

Costos de la unidad central

23. La solicitud presupuestaria para la unidad central del Banco Mundial para 2019, por la suma de 1 735 000 \$EUA, representa un incremento del cero por ciento respecto de su presupuesto de 2018 para la unidad central conforme a lo aprobado originalmente –es prácticamente la misma cifra– si bien con ciertos pequeños incrementos en la plantilla de personal y en los gastos por desplazamiento, al tiempo que también una cierta disminución en los servicios centrales; se estima un incremento del 15 por ciento en servicios contractuales, y una disminución del 40 por ciento en los costos de suministros y funcionamiento de los equipos. A diferencia del PNUD y de la ONUDI, el Banco Mundial no está subsidiado por los ingresos que éstas últimas reciben en concepto de gastos de apoyo al organismo o de su fondo general.

24. El pago del personal representa el 69 por ciento del presupuesto de la unidad central del Banco Mundial. El Banco explicó que los costos por personal correspondiente a 2017 (1 086 340 \$EUA) fueron un 9 por ciento inferiores a los costos estimados en 2018 (1 192 000 \$EUA). Y todo ello a pesar de haberse producido cambios considerables en la plantilla de personal a lo largo de los tres últimos años. El presupuesto de los servicios centrales constituye el segundo mayor costo en su presupuesto de unidad central para 2019, alcanzando el 12,1 por ciento, seguido por los desplazamientos (11,5 por ciento), los servicios contractuales (6,3 por ciento) y los equipos (0,9 por ciento).

25. El reembolso del Banco Mundial en concepto de servicios centrales se presupuesta a casi el mismo nivel que lo estimado para 2018. Los costos por desplazamiento propuestos (200 000 \$EUA) son ligeramente superiores a los estimados para 2018 (195 000 \$EUA) y para los costos reales de 2017 (178 550 \$EUA). Los costos por los equipos disminuirán en un 40 por ciento respecto de los costos estimados para 2018. El Banco Mundial explicó que los costos reales por oficinas y equipos/suministros en 2017 fueron cero y 262 \$EUA, respectivamente. El presupuesto del Banco absorbió los costos de 2017, de lo que resultó una reducción superior a 30 000 \$EUA en los desembolsos.

26. El Banco Mundial reembolsará un total de 60 070 \$EUA de los costos de unidad central correspondientes a 2017. Puede que el Comité Ejecutivo desee tomar nota, con reconocimiento, de que el Banco Mundial reembolsará los saldos sin comprometer.

Total de gastos administrativos

27. Se prevé que el presupuesto de 2019 propuesto para reembolsos de las oficinas país⁴ coincida con los costos estimados para 2018, lo que asciende a 2 millones de \$EUA. El total de los gastos administrativos para 2019 se estima en 3 735 000 \$EUA, cifra ligeramente superior a la de los costos estimados para 2018 que es de 3 713 904 \$EUA.

28. Se prevé que los recursos de los que el Banco Mundial pueda disponer para los gastos administrativos incluyan los costos de la unidad central y los de apoyo al organismo más todo saldo remanente de los gastos administrativos no utilizados con anterioridad. El Cuadro 6 recoge toda esta información abarcando el periodo 2009-2018.

Cuadro 6: Banco Mundial - Evaluación de ingresos disponibles para futuros gastos administrativos (\$EUA)

Banco Mundial	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018*
Gastos de apoyo netos más costos de unidad central	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
Total gastos administrativos	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
Saldo por ejercicio**	-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
Saldo corriente	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

* Incluye gastos de apoyo aprobados en la 81ª reunión más los gastos de apoyo al organismo y los costos de la unidad central presentados a la 82ª reunión.

** No incluye saldos de ejercicios anteriores al año 2002.

29. Como se recoge en el Cuadro 6, el Banco Mundial podría contar con un saldo acumulado de 4 316 227 \$EUA proveniente de los montos aprobados en la 81ª reunión y de los presentados a

⁴ En lo tocante al Banco Mundial, esta partida significa que los ingresos percibidos en concepto de proyectos aprobados se canalizan hacia los equipos encargados de su supervisión y gestión. Los equipos de proyectos se correlacionan con las llamadas "Regiones", es decir, el brazo operativo del Banco Mundial.

la 82ª reunión. Este saldo cubriría los gastos administrativos de 3 735 000 \$EUA previstos para el año 2019.

RECOMENDACIONES

30. El Comité Ejecutivo puede que estime oportuno:

- a) Tomar nota:
 - i) Del informe de los costos de las unidades centrales para el año 2018 del PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial, tal y como se recoge en el presente documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/82/38;
 - ii) Con reconocimiento, de que los costos de la unidad central del Banco Mundial nuevamente fueron inferiores a lo presupuestado y que, durante la 82ª reunión, el Banco reintegrará al Fondo Multilateral un saldo sobrante de 60 070 \$EUA; y
- b) Considerar la aprobación de los presupuestos solicitados para las unidades centrales:
 - i) Del PNUD, por la suma de 2 083 871 \$EUA;
 - ii) De la ONUDI, por la suma de 2 083 871 \$EUA; y
 - iii) Del Banco Mundial, por la suma de 1 735 000 \$EUA.