

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/86/37
20 October 2020

برنامج
الأمم المتحدة
للبيئة



ARABIC

ORIGINAL: ENGLISH

اللجنة التنفيذية للصندوق المتعدد الأطراف
لتنفيذ بروتوكول مونتريال
الاجتماع السادس والثمانون
مونتريال، من 2 إلى 6 نوفمبر/تشرين الثاني 2020
مؤجل: من 8 إلى 12 مارس/آذار 2021¹

تكاليف الوحدة الأساسية لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي
ومنظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية والبنك الدولي لعام 2021

1. تقيم هذه الوثيقة طلبات تكاليف الوحدة الأساسية لعام 2021 ومتطلبات التكلفة الإدارية² لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي (اليونديبي) ومنظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية (اليونيدو) والبنك الدولي، ومدى إمكانية تغطية الموارد المتاحة لمجموع التكاليف الإدارية في عام 2021 المتوقعة لعام 2021. ويقدم هذا التقييم منفصلاً لكل وكالة من الوكالات المنفذة الثلاث. وكذلك تعرض بإيجاز نظام التكاليف الإدارية للصندوق المتعدد الأطراف لفترة الثلاث سنوات 2021-2023؛ وتوصية.

¹ بسبب فيروس كورونا (كوفيد-19)

² تغير تخصيص التكاليف الإدارية لليونديبي واليونيدو والبنك الدولي في نوفمبر/تشرين الثاني 1998 (المقرر 41/26) من معدل ثابت قدره 13 في المائة مطبق على جميع المشروعات إلى نطاق متدرج. وتم تغيير التكاليف مرة أخرى في ديسمبر/كانون الأول 2002 إلى نطاق أقل يتضمن منحة الوحدة الأساسية وقدرها 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. ومدد المقرر 41/56 عمل المقرر 68/38 ونظامه للتكاليف الإدارية لكي يطبق على فترة الثلاث سنوات 2009-2011. وفي الاجتماع السابع والستين، قررت اللجنة تطبيق نظام تكاليف إدارية جديد لفترة السنوات الثلاث 2012-2014 لليونديبي واليونيدو والبنك الدولي، يتألف من تمويل سنوي للوحدة الأساسية يمكن النظر في زيادته سنوياً زيادة تصل إلى 0,7 في المائة تخضع للمراجعة السنوية، وتطبيق رسوم الوكالة التالية على أساس التمويل لكل وكالة: رسوم وكالة بنسبة 7 في المائة للمشروعات التي تزيد تكلفة المشروع فيها عن 250,000 دولار أمريكي، وكذلك مشروعات التعزيز المؤسسي وإعداد المشروع؛ ورسوم وكالة بنسبة 9 في المائة للمشروعات التي تبلغ تكلفة المشروع فيها أو تقل عن 250,000 دولار أمريكي؛ ورسوم وكالة لا يزيد عن 6,5 في المائة، يتم تحديده 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؛ وأن تطالب برنامج اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي بتقديم تقاريرهم السنوية عن تمويل الوحدة الأساسية باستخدام النسق المنقح للإبلاغ (المقرر 41/79 (ج) و (ه)).

2. لإعداد هذه الوثيقة، قدمت الوكالات المنفذة الثلاث التكاليف الأساسية والإدارية الفعلية لعام 2019، والتكاليف التقديرية لعام 2020، والميزانية المقترحة لعام 2021؛ واستخدمت الوكالات النسق المنقح للإبلاغ عن التكاليف الإدارية³ عملاً بالمقرر 41/79 (هـ). وأثناء استعراض المعلومات المقدمة، أجرت الأمانة مناقشات مستفيضة مع كل وكالة من الوكالات المنفذة الثلاث، حيث تمت معالجة جميع الإصدارات بشكل مرضٍ. وتلاحظ الأمانة مع التقدير التعاون الذي قدمته الوكالات المنفذة الثلاث.

3. لتيسير استعراض اللجنة التنفيذية، تم تقديم بيانات ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الأخرى لكل وكالة منفاذة في الوثيقة الرئيسية للسنوات الثلاث الماضية، بينما ترد البيانات التاريخية من عام 2011 في المرفق الأول بهذه الوثيقة.

برنامج الأمم المتحدة الإنمائي (اليونديبي)

4. وافقت اللجنة التنفيذية على طلب عام 2020 لتمويل الوحدة الأساسية لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي بمبلغ 2,098,458 دولار أمريكي (المقرر 61/84 (ب)). ويعرض الجدول 1 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية التي قدمها برنامج الأمم المتحدة الإنمائي من 2017 إلى 2021.

الجدول 1- بيانات ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الأخرى للفترة من 2017 إلى 2021 لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي (بالدولار الأمريكي)

2021	2020		2019	2018	2017	بند التكلفة
	المقترحة	التقديرية				
الف - الوحدة الأساسية						
2,524,800	2,451,262	2,520,101	2,379,866	2,375,437	2,305,838	العاملون في الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون
150,000	20,000	194,227	182,129	176,170	173,099	السفر (الموظفون والاستشاريون)
168,877	160,835	181,910	153,176	164,998	162,982	المكان (الإيجار والتكاليف العامة)
10,000	15,000	20,000	8,351	12,146	9,196	إمدادات المعدات والتكاليف الأخرى (حاسبات آلية ومستلزمات، إلخ.)
25,000	5,000	25,000	24,300	13,510	24,547	الخدمات التعاقدية (شركات)
250,000	250,000	350,000	240,968	381,004	308,375	سداد نفقات الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية
-1,015,528	-803,638	-1,192,781	-904,918	-1,053,880	-929,036	التعديلات (+ = قلة الاستخدام و- = التجاوز)
0	0	0	0	0	0	إعادة الأموال (- = الأموال المعادة)
2,113,148	2,098,459	2,098,458	2,083,871	2,069,385	2,055,000	الف - المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية*
باء - تكاليف دعم الوكالة / التنفيذ						
742,500	742,500	1,925,000	488,288	2,214,588	1,749,877	سداد نفقات المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني، بما في ذلك النفقات العامة
0	0	0	0	0	0	تكلفة دعم الوكالة المنفذة (داخلياً)، بما في ذلك النفقات العامة
0	0	0	0	0	0	الوسطاء الماليين، بما في ذلك النفقات العامة
						سداد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (بما في ذلك النفقات العامة)
250,000	250,000	350,000	240,968	381,004	308,375	استرداد التكاليف
1,015,528	803,638	1,192,781	904,918	1,053,880	929,036	التعديلات (+ = التجاوز و- = الاستخدام الناقص)
	0	0	0	0	0	تكاليف المشروع (- = سيتم خصمها وبالتالي حذفها)
2,008,028	1,796,138	3,467,781	1,634,174	3,649,473	2,987,288	باء - المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة / تكاليف التنفيذ
4,121,176	3,894,597	5,566,239	3,718,046	5,718,858	5,042,289	المجموع الكلي (الف + باء)

* تكلفة الوحدة الأساسية أعلى من المجموع الفرعي المسموح به وقدره 2,055,000 دولار أمريكي في عام 2017، و 2,069,385 دولار أمريكي في عام 2018، و 2,083,871 دولار أمريكي في عام 2019، و 2,098,459 دولار أمريكي في عام 2020. لذلك، تم إدخال بند تعديل وتعديل سلبي للوصول إلى السقف المطلوب. كما يتم توفير تعديل إيجابي مقابل في إطار تكاليف / تنفيذ دعم الوكالة لضمان أن يعكس إجمالي التكاليف المتكبدة للتكاليف الإدارية أيضاً المبلغ الذي تجاوزته الوكالة.

تكاليف الوحدة الأساسية

5. يمثل طلب برنامج الأمم المتحدة الإنمائي المبلغ 2,113,148 دولار أمريكي لميزانية الوحدة الأساسية لعام 2021 زيادة بنسبة 0.7 في المائة في الميزانية المعتمدة لعام 2020. ويتوقع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي أن تتجاوز تكاليف وحدته الأساسية هذا المبلغ بالقيمة 1,015,528 دولار أمريكي (يشار إليها بالمصطلح "تعديل" في الجدول 1). وتجاوز برنامج الأمم المتحدة الإنمائي في العادة مخصصاته في الميزانية لوحده الأساسية⁴ واسترد تلك التكاليف من تكاليف الدعم المكتسبة من خلال تنفيذ مشروعات الصندوق المتعدد الأطراف.

6. تتألف ميزانية الوحدة الأساسية المقترحة لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي لعام ٢٠٢١ مما يلي:

(أ) رواتب الموظفين، وتمثل 81.0 في المائة من إجمالي الميزانية. وما زالت الرواتب في نفس نطاق السنوات الست الماضية؛

(ب) ويمثل سداد تكاليف الخدمات المركزية 8.0 في المائة من إجمالي الميزانية. والمبلغ المدرج في الميزانية (350,000 دولار أمريكي) أعلى من التكلفة الفعلية في عام 2019 (968,240 دولار أمريكي)؛ وأوضح برنامج الأمم المتحدة الإنمائي أن سبب الانخفاض في المبلغ المخصص في الميزانية لعام 2019 يعزى إلى التأخير في الموافقة على شرائح المرحلة الثانية من خطة إدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية للصين، التي تمت الموافقة عليها فيما بين دورات الاجتماع الخامس والثمانين، والتأثير على تنفيذ الأنشطة في عام 2020 بسبب جائحة كوفيد-19. وأخذت هذه الحقائق في الاعتبار عند تقدير المبلغ المخصص في الميزانية لعام 2021؛

(ج) ويمثل تأجير الأماكن 5,4 في المائة من الميزانية الإجمالية. وتُدرج تكاليف المكان والخدمات التعاقدية في الميزانية بمستويات أعلى من التكاليف التقديرية لعام 2020، وتُدرج تكاليف المعدات في الميزانية بمستويات أقل من التكاليف التقديرية لعام 2020. وأفاد برنامج الأمم المتحدة الإنمائي بأن المشاورات جارية داخل المنظمة بشأن أثر جائحة كوفيد-19 المتوسط الأجل والطويل الأجل؛

(د) ويمثل السفر 4,8 في المائة من إجمالي الميزانية. وتمثل ميزانية السفر المقترحة (150,000 دولار أمريكي) انخفاضاً بنسبة 18.0٪ عن التكاليف الفعلية لعام 2019 (182,129 دولار أمريكي). وأشار برنامج الأمم المتحدة الإنمائي إلى أنه يواصل اتخاذ خطوات لتقليل تكاليف السفر وعدد المشاركين / مشاركة في الاجتماعات، إلى أقصى حد ممكن.

إجمالي التكاليف الإدارية

7. يتوقع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي أن تصل التكاليف الإدارية إلى 4,121,176 دولار أمريكي في عام 2021، وهي أعلى قليلاً من التكاليف التقديرية لعام 2020 وقدرها 3,894,597 دولار أمريكي.

8. من المتوقع أن يكون مستوى التمويل لسداد تكاليف المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني على نفس مستوى التكاليف التقديرية في عام 2020 (742,500 دولار أمريكي). وهذا أعلى من التكاليف الفعلية لعام 2019 (488,288 دولار أمريكي) ولكنه أقل من نطاق التكاليف بين عامي 2011 و 2018 (2,442,896 دولار أمريكي في عام 2013 إلى 1,472,814 دولار أمريكي في عام 2016).

⁴ في خمس مناسبات على مدى الثماني سنوات الماضية، تجاوز 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، و 1,053,880 دولار أمريكي في عام 2018، و 904,918 دولار أمريكي في عام 2019. وفي عام 2020، سيتجاوز اليونديبي تكاليفه بحوالي 803,638 دولار أمريكي (حوالي 38 في المائة زيادة عن الميزانية).

9. تشمل الموارد المتوقعة المتاحة لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي للتكاليف الإدارية تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف دعم الوكالة بالإضافة إلى أي رصيد في الإيرادات للتكاليف الإدارية لم يُستخدم من قبل. ولن تتاح تكاليف دعم الوكالة لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي إلا بعد صرف تكاليف المشروع المعتمدة. ويقدم الجدول 2 هذه المعلومات من عام 2017 إلى عام 2020.

الجدول 2- تقييم مدى توافر الدخل للتكاليف الإدارية المستقبلية لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي (دولار أمريكي)

الوصف	2017	2018	2019	*2020
صافي تكاليف دعم الوكالة بالإضافة إلى تكاليف الوحدة الأساسية	4,554,428	5,007,070	2,829,316	4,926,139
إجمالي التكاليف الإدارية	5,042,289	5,718,858	3,718,046	3,894,597
الرصيد السنوي	(487,862)	(711,788)	(888,730)	1,031,542
الرصيد الجاري	359,584	(352,203)	(1,240,933)	(209,391)

* شاملا تكاليف دعم الوكالة المعتمدة في الاجتماع الخامس والثمانين، وقيمة تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية من الطلبات المقدمة إلى الاجتماع السادس والثمانين.

10. استنادا إلى التحليل الوارد في الجدول 2، يمكن أن يكون لدى برنامج الأمم المتحدة الإنمائي في نهاية عام 2020 رصيد تراكمي سلبي قدره 209,391 دولار أمريكي. وفي عام 2021، سيتعين على برنامج الأمم المتحدة الإنمائي أن يدر ما لا يقل عن 4,330,567 دولار أمريكي لتكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية لتغطية إجمالي التكاليف الإدارية المتوقعة وقدرها 4,121,176 دولار أمريكي.

منظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية (اليونيدو)

11. وافقت اللجنة التنفيذية على طلب عام 2020 لتمويل الوحدة الأساسية لليونيدو بالمبلغ 2,098,458 دولار أمريكي (المقرر 61/84 (ب)). ويعرض الجدول 3 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية التي قدمتها اليونيدو من عام 2017 إلى عام 2021.⁵ وتستند الأرقام المدرجة على أنها "فعلية" إلى نموذج أعدته اليونيدو لتقدير تكلفة الدعم لوحدة بروتوكول مونتريال عملاً بالمقرر 41/56.

الجدول 3- بيانات ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الأخرى لليونيدو من 2017 إلى 2021 (بالدولار الأمريكي)

بند التكلفة	2017	2018	2019	2020		2021
	الفعلية	الفعلية	الفعلية	الميزانية	التقديرية	المقترحة
ألف - الوحدة الأساسية						
العاملون في الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون	1,501,300	1,307,624	1,351,602	1,307,800	1,317,600	1,294,600
السفر (الموظفون والاستشاريون)	157,800	196,736	137,864	168,500	21,000	121,700
المكان (الإيجار والتكاليف العامة)	76,600	80,548	84,323	83,100	71,200	73,900
إمدادات المعدات والتكاليف الأخرى (حاسبات آلية ومستلزمات، إلخ.)	48,000	33,842	63,164	56,800	39,400	48,000
الخدمات التعاقدية (شركات)	4,900	580	6,356	17,100	2,400	16,700
سداد نفقات الخدمات المركزية لموظفي الوحدة	471,600	442,123	464,626	535,700	472,800	467,100

⁵ لم يكن لدى اليونيدو قط نظام محاسبة مركزي مناسب للتكلفة يستطيع أن يبصر الإبلاغ على أساس البيانات الفعلية مع متابعة مراجعة الحسابات. وأفادت اليونيدو بأن المواءمة قد أُنشئت في عام 2017 لكي تبين إجمالي التكاليف الإدارية، بما في ذلك التكاليف التي قد يُطلق عليها، وفقاً لمنهجية اليونيدو الحالية، التكاليف الإدارية المحتملة المتعلقة بالمشروع.

⁶ طلب من اليونيدو أن تقدم افتراضاً لنموذج التكاليف الإدارية الخاص بها، وفي الطلبات المستقبلية لتمويل الوحدة الأساسية لتقديم معلومات التكلفة الإدارية التي تميز الأنشطة المتعلقة بالمشروع عن التكاليف الإدارية. وبعد ذلك، من خلال المقرر 28/59 (ج)، أحيطت اللجنة التنفيذية علماً بمنهجية تحديد التكاليف المتعلقة بالمشروع في تقرير اليونيدو السنوي عن التكاليف الإدارية (UNEP/OzL.Pro/ExCom/60/51).

2021	2020		2019	2018	2017	بند التكلفة
	المقترحة	التقديرية				
						الأساسية
0	0	-70,542	-24,066	7,931	-205,200	التعديلات (+ = قلة الاستخدام و- = التجاوز)
0	0	0	0	-7,931	0	إعادة الأموال (- = الأموال المعادة)
2,022,000	1,924,400	2,098,458	2,083,870	2,061,454	2,055,000	ألف - المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية*
باء - تكاليف دعم الوكالة / التنفيذ						
1,444,000	1,240,400	815,600	1,339,603	729,854	584,300	سداد نفقات المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني، بما في ذلك النفقات العامة
1,586,200	1,374,100	2,042,600	1,386,593	1,354,611	1,703,200	تكلفة دعم الوكالة المنفذة (داخلية)، بما في ذلك النفقات العامة
0	0	0	0	0	0	الوسطاء الماليون، بما في ذلك النفقات العامة
						سداد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (بما في ذلك النفقات العامة)
0	0	0	0	0	0	استرداد التكاليف
0	0	70,542	24,066	0	205,200	التعديلات (+ = التجاوز و- = الاستخدام الناقص)
0	0	0	-38,099	-136,283	-134,800	تكاليف المشروع (- = سيتم خصمها وبالتالي حذفها)
3,030,200	2,614,500	2,928,742	2,712,163	1,948,182	2,357,900	باء - المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة / تكاليف التنفيذ
5,052,200	4,538,900	5,027,200	4,796,033	4,009,636	4,412,900	المجموع الكلي (ألف + باء)

* تكلفة الوحدة الأساسية أعلى من المجموع الفرعي المسموح به وقدره 2,055,000 دولار أمريكي في عام 2017 و 2,083,870 دولار أمريكي في عام 2019. لذلك تم إدخال بند تعديل وتعديل سلبي للوصول إلى الحد الأقصى المطلوب. كما يتم تقديم تعديل إيجابي مقابل في إطار تكاليف / تنفيذ دعم الوكالة لضمان أن يبين إجمالي التكاليف المنكبة للتكاليف الإدارية المبلغ الذي تجاوزته الوكالة أيضاً.

تكاليف الوحدة الأساسية

12. يمثل طلب اليونيدو المبلغ 2,022,000 دولار أمريكي لميزانية وحدتها الأساسية لعام 2021 انخفاضاً بنسبة 3,6 في المائة في الميزانية المعتمدة لعام 2020 (تخفيض قدره 76,458 دولاراً أمريكياً).

13. تتألف ميزانية وحدة اليونيدو الأساسية المقترحة لعام ٢٠٢١ مما يلي:

(أ) تمثل رواتب الموظفين 64.0 في المائة من إجمالي الميزانية (8.2 موظفاً). في عام 2020، كانت الميزانية المقدرة للموظفين 68.0 في المائة من الميزانية الإجمالية (تتراوح من 61.0 إلى 69.0 في المائة منذ عام 2011)؛ وعدد الموظفين لعام 2021 أقل من عدد الموظفين لعام 2020 بسبب التقاعد المتوقع وتوقيت التوظيف؛

(ب) وتمثل الخدمات المركزية 23,1 في المائة من الميزانية الإجمالية؛ وتتعلق هذه المصروفات بتكاليف هيئات إدارة أمانة اليونيدو والإدارة العامة الموزعة على أساس عدد الموظفين في وحدة بروتوكول مونتريال. وزادت التكاليف في عام 2019 بسبب فترة تسليم الموظفين المغادرين إلى الموظفين المعينين حديثاً، ومن المتوقع أن تنخفض انخفاضاً طفيفاً في عام 2021 بسبب انخفاض عدد الموظفين في عمليات بروتوكول مونتريال؛

(ج) وتمثل الخدمات التعاقدية 0.8 في المائة من إجمالي الميزانية. والمبلغ المدرج في الميزانية لعام 2021 (16,700 دولار أمريكي) هو سبعة أضعاف المبلغ المقدر لعام 2020 (2,400 دولار أمريكي). وأفادت اليونيدو أن النفقات الفعلية في عام 2019 كانت على نفس مستوى التكاليف التقديرية تقريباً

(بفارق 1,044 دولار أمريكي). وفي عام 2020، يُعزى الانخفاض في الخدمات التعاقدية وقدره 14,700 دولار أمريكي إلى الوفورات في مجال الطباعة والترجمة؛

(د) ويمثل السفر 6.0 في المائة من إجمالي الميزانية. وميزانية السفر المقترحة (121,700 دولار أمريكي) أعلى من التقديرية لعام 2020، وأقل من نطاق التكلفة المتكبدة منذ عام 2011 (137,864 دولار أمريكي إلى 284,000 دولار أمريكي). وأفادت اليونيدو أنه تم فرض قيود على السفر في عام 2020 بسبب جائحة كوفيد-19، مع انخفاض تقديري يقدر بنحو 147,500 دولار أمريكي؛ ومع ذلك، من المتوقع استئناف السفر في عام 2021، عند مستوى 121,700 دولار أمريكي؛

(هـ) ويمثل تأجير المكان 3,7 في المائة من إجمالي الميزانية.

إجمالي التكاليف الإدارية

14. إجمالي التكاليف الإدارية الصافية مُقترحة بمبلغ 5,052,200 دولار أمريكي لعام 2021، وهو أعلى من التكاليف المقدرة لعام 2020 وقدرها 4,538,900 دولار أمريكي ولكنه في نطاق التكاليف بين عامي 2011 و 2020 (4,009,636 دولار أمريكي إلى 6,821,000 دولار أمريكي).

15. تعتبر المبالغ المسددة للمكاتب القطرية والتنفيذ الوطني في الميزانية بقسمة 1,444,000 دولار أمريكي لعام 2021، أعلى من التكاليف التقديرية لعام 2020 (1,240,400 دولار أمريكي) والتكاليف الفعلية لعام 2019 (1,339,603 دولار أمريكي). ومع ذلك، هذا المبلغ أقل من السنوات السابقة (يتراوح بين 1,814,900 دولار أمريكي إلى 3,602,000 دولار أمريكي بين عامي 2011 و 2014). وأوضحت اليونيدو أن الزيادات في عامي 2019 و 2020 تعزى إلى التغيير الهيكلي في حافظة أنشطة التعاون التقني لليونيدو وتعزيز تمثيل اليونيدو الميداني من خلال ملء عدد كبير من الوظائف الشاغرة في الميدان بهدف تعزيز الدعم.

16. إن تكلفة الوكالة المنفذة لعام 2021 (1,586,200 دولار أمريكي) أعلى بقيمة 212,100 دولار أمريكي من الميزانية التقديرية لعام 2020، وأعلى بقيمة 199,607 دولار أمريكي من التكلفة الفعلية لعام 2019. وتراوحت تكاليف الوكالة المنفذة من 1,354,611 دولار أمريكي إلى 3,302,800 دولار أمريكي للفترة 2011-2020. وأوضحت اليونيدو (اليونيدو) أن الانخفاض في تكلفة دعم الوكالة المنفذة في عام 2019 يعزى إلى التغيير في نموذج التنفيذ مع مركز التعاون البيئي الأجنبي في الصين، ويعزى الانخفاض المتوقع لعام 2020 (668,500 دولار أمريكي) إلى إجراء تعديلات على الاحتياجات الفعلية.

17. وتشمل الموارد المتوقعة المتاحة لليونيدو من الصندوق المتعدد الأطراف لتغطية التكاليف الإدارية تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف دعم الوكالة، بالإضافة إلى أي رصيد في الإيرادات للتكاليف الإدارية لم يُستخدم من قبل. ولن تتاح تكاليف دعم الوكالة لليونيدو إلا بعد صرف تكاليف المشروع المعتمدة. ويعرض الجدول 4 هذه المعلومات من عام 2017 إلى عام 2020.

الجدول 4- تقييم مدى توافر الدخل للتكاليف الإدارية المستقبلية لليونيدو (دولار أمريكي)

الوصف	2017	2018	2019	*2020
صافي تكاليف دعم الوكالة بالإضافة إلى تكاليف الوحدة الأساسية	3,415,244	4,432,565	3,469,423	4,249,537
إجمالي التكاليف الإدارية باستثناء تكاليف المشروع	4,412,900	4,009,636	4,796,033	4,538,900
الرصيد السنوي	(997,656)	422,929	(1,326,610)	(289,363)
الرصيد الجاري	(3,042,315)	(2,619,386)	(3,945,996)	(4,235,359)

* شاملا تكاليف دعم الوكالة المعتمدة في الاجتماع الخامس والثمانين، وقيمة تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية من الطلبات المقدمة إلى الاجتماع السادس والثمانين.

18. استناداً إلى التحليل الوارد في الجدول 4، يمكن أن يتوفر لليونيدو رصيد متراكم سلبي في نهاية عام 2020 قدره 4,235,359 دولار أمريكي. وسيتعين على اليونيدو أن تولد ما لا يقل عن 9,287,559 دولار أمريكي في تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية في عام 2021 لتغطية إجمالي التكاليف الإدارية لعام 2021 وقدرها 5,052,200 دولار أمريكي.

البنك الدولي

19. وافقت اللجنة التنفيذية على طلب عام 2020 لتمويل الوحدة الأساسية للبنك الدولي بقيمة 1,735,000 دولار أمريكي (القرار 61/84 (ب)). ويعرض الجدول 5 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية التي قدمها البنك الدولي من عام 2017 إلى عام 2021.

الجدول 5- بيانات ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الأخرى للفترة من 2017 إلى 2021 للبنك الدولي (دولار أمريكي)

2021	2020		2019	2018	2017	بند التكلفة
	المقترحة	التقديرية				
الف - الوحدة الأساسية						
1,235,000	991,571	1,200,000	1,250,888	1,226,215	1,086,340	العاملون في الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون
200,000	38,481	185,000	151,281	180,873	178,550	السفر (الموظفون والاستشاريون)
0	0	0	0	0	0	المكان (الإيجار والتكاليف العامة)
0	0	10,000	0	1,637	262	إمدادات المعدات والتكاليف الأخرى (حاسبات آلية ومستلزمات، إلخ.)
85,000	50,249	100,000	38,983	73,389	189,400	الخدمات التعاقدية (شركات)
215,000	212,643	240,000	249,954	245,946	210,378	سداد نفقات الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية
0	0	0	43,894	6,940	60,070	التعديلات (+ = قلة الاستخدام و- = التجاوز)
0	0	0	-43,894	-6,940	-60,070	إعادة الأموال (- = الأموال المعادة)
1,735,000	1,292,944	1,735,000	1,691,106	1,728,060	1,664,930	الف - المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية*
باء - تكاليف دعم الوكالة / التنفيذ						
2,000,000	1,300,000	2,000,000	1,258,437	2,114,429	1,491,814	سداد نفقات المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني، بما في ذلك النفقات العامة
0	0	0	0	0	0	تكلفة دعم الوكالة المنفذة (داخلية)، بما في ذلك النفقات العامة
0	0	0	0	0	0	الوسطاء الماليين، بما في ذلك النفقات العامة
						سداد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (بما في ذلك النفقات العامة)
0	0	0	0	0	0	استرداد التكاليف
0	0	0	0	0	0	التعديلات (+ = التجاوز و- = الاستخدام الناقص)
						تكاليف المشروع (- = سيتم خصمها وبالتالي حذفها)
2,000,000	1,300,000	2,000,000	1,258,437	2,114,429	1,491,814	باء - المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة / تكاليف التنفيذ
3,735,000	2,592,944	3,735,000	2,949,544	3,842,489	3,156,744	المجموع الكلي (الف + باء)

تكاليف الوحدة الأساسية

20. إن طلب البنك الدولي لميزانية الوحدة الأساسية لعام 2021 بقيمة 1,735,000 دولار أمريكي هو نفس مبلغ ميزانية الوحدة الأساسية لعام 2020 حسبما تمت الموافقة عليها أصلاً، ولكن مع زيادات طفيفة في تكاليف الموظفين والسفر، وانخفاضات في بنود الميزانية الأخرى (15.0 في المائة في تكاليف الخدمة التعاقدية، و 10.4 في المائة في الخدمات المركزية، و 100.0 في المائة في إمدادات المعدات / تكاليف التشغيل). وعلى عكس اليونديبي واليونيدو، لا يتلقى البنك الدولي الدعم من عائدات تكاليف دعم الوكالة أو من صندوقه العام.

21. تتألف الميزانية المقترحة لوحدة البنك الدولي الأساسية لعام 2021 مما يلي:

(أ) تمثل رواتب الموظفين 71.0 في المائة من إجمالي الميزانية. وكانت تكاليف الموظفين لعام 2019 (1,250,888 دولار أمريكي) أعلى بنسبة 5.1٪ من التكاليف التقديرية لعام 2019 (1,190,000 دولار أمريكي). وأفاد البنك الدولي أنه كان من المتوقع ارتفاع تكاليف الموظفين وقت إعداد ميزانية 2019. وأوضح البنك الدولي أنه يتبع المحاسبة على أساس الأنشطة لوقت الموظفين والاستشاريين لتوزيع نفقات أنشطة بروتوكول مونتريال والأنشطة غير التابعة لبروتوكول مونتريال؛ وتكاليف الموظفين والاستشاريين أعلى في عام 2021 مقارنة بتقديرات عام 2020 لأنه سيتم شغل الوظائف الشاغرة؛

(ب) ويمثل سداد تكاليف الخدمات المركزية 12,4 في المائة من إجمالي الميزانية. وكان سداد البنك الدولي لخدماته المركزية في عام 2019 أعلى بنسبة 5.0 في المائة من التكلفة المقدرة لعام 2019؛

(ج) ويمثل السفر 11,5 في المائة من إجمالي الميزانية. وتكاليف السفر المقترحة (200,000 دولار أمريكي) أعلى من تلك المقدرة لعام 2020 (38,481 دولار أمريكي) والتكاليف الفعلية في عام 2019 (151,281 دولار أمريكي). وأفاد البنك الدولي بأن تكاليف السفر المرتفعة المقترحة لعام 2021 تُقدر بناءً على سيناريو متفائل مع استئناف الأنشطة إلى المستويات الطبيعية في عام 2021، مشيراً إلى أن ميزانية عام 2021 هي نفسها المدرجة في ميزانية عام 2019؛

(د) وتمثل الخدمات التعاقدية 4,9 في المائة من إجمالي الميزانية. وتعتبر تكاليف الخدمات التعاقدية المقترحة لعام 2021 (الشركات) أعلى من التكلفة الفعلية لعام 2019 لأنها تشمل تكاليف استضافة حلقتي عمل لتنفيذ مشروع بروتوكول مونتريال، مقارنةً بوحدة عُقدت في عام 2019. وأوضح البنك الدولي أن التكاليف الفعلية لعام 2019 للمكان والمعدات / الإمدادات كانت صفراً لأنه تم استيعاب هذه التكاليف من قبل ميزانية البنك الدولي (بدلاً من ميزانية الوحدة الأساسية)؛ وأدى ذلك إلى انخفاض قدره 207 دولارات أمريكية في نفقات المعدات / الإمدادات.

22. سيعيد البنك الدولي مبلغ إجمالي قدره 43,894 دولار أمريكي من تكاليف الوحدة الأساسية من عام 2019. وقد ترغب اللجنة التنفيذية في أن تلاحظ، مع التقدير، أن البنك الدولي سيعيد الأرصدة غير المستخدمة.

إجمالي التكاليف الإدارية

23. من المتوقع أن تكون ميزانية سداد تكاليف المكاتب القطرية⁷ المقترحة لعام 2021 (2,000,000 دولار أمريكي) أعلى من التكاليف المقدرة لعام 2020 وقدرها 1,300,000 دولار أمريكي. وتقدر التكاليف الإدارية الإجمالية بقيمة 3,735,000 دولار أمريكي في عام 2021، وهي أعلى من التكاليف التقديرية لعام 2020 وقدرها 2,592,944 دولار أمريكي.

24. تشمل الموارد المتوقعة المتاحة للبنك الدولي للتكاليف الإدارية تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف دعم الوكالة بالإضافة إلى أي رصيد في الدخل للتكاليف الإدارية لم يتم استخدامه من قبل. ولن يتم توفير تكاليف دعم الوكالة للبنك الدولي إلا بعد صرف تكاليف المشروع المعتمدة. ويعرض الجدول 6 هذه المعلومات لعامي 2017 و 2020.

⁷ للبنك الدولي، يعني بند الميزانية هذا أن رسوم المشروع المستلمة للمشروعات المعتمدة يتم تحويلها إلى فرق المشروع من أجل الإشراف على المشروع وإدارته. ويتم تعيين فرق المشروع حسب ما يعرف باسم "المناطق"، أي الذراع التشغيلية للبنك الدولي.

الجدول 6- تقييم مدى توافر الدخل للتكاليف الإدارية المستقبلية للبنك الدولي (بالدولار الأمريكي)

*2020	2019	2018	2017	الوصف
1,905,591	1,958,493	3,295,636	1,882,431	صافي تكاليف دعم الوكالة بالإضافة إلى تكاليف الوحدة الأساسية
2,592,944	2,949,544	3,842,489	3,156,744	إجمالي التكاليف الإدارية باستثناء تكاليف المشروع
(687,353)	(991,051)	(546,853)	(1,274,313)	الرصيد السنوي
1,739,380	2,426,733	3,417,784	3,964,637	الرصيد الجاري

* شاملا تكاليف دعم الوكالة المعتمدة في الاجتماع الخامس والثمانين، وقيمة تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية من الطلبات المقدمة إلى الاجتماع السادس والثمانين.

25. واستناداً إلى التحليل الوارد في الجدول 6، يمكن للبنك الدولي أن يجمع رصيماً تراكمياً قدره 1,739,380 دولار أمريكي بناءً على الموافقات في الاجتماع الخامس والثمانين والطلبات المقدمة إلى الاجتماع السادس والثمانين. وسيتعين على البنك الدولي توليد ما لا يقل عن 1,995,620 دولار أمريكي لتكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية في عام 2021 لتغطية إجمالي التكاليف الإدارية المتوقعة لعام 2021 وقدرها 3,735,000 دولار أمريكي.

تحليل نظام التكلفة الإدارية وتمويل الوحدة الأساسية

26. طالبت اللجنة التنفيذية، في اجتماعها الرابع والثمانين، من الأمانة أن تقدم، في الاجتماع السادس والثمانين، نتائج تحليل نظام التكاليف الإدارية وتمويل الوحدة الأساسية، مع مراعاة المقررات ذات الصلة الصادرة عن اللجنة التنفيذية، بما في ذلك تلك الصادرة في اجتماعها الرابع والثمانين والخامس والثمانين، التي على أساسها ستقرر اللجنة ما إذا كان نظام التكاليف الإدارية للصندوق المتعدد الأطراف لفترة الثلاث سنوات 2018-2020 يمكن الإبقاء عليه لفترة السنوات الثلاث 2021-2023 (المقرر 61/84 (ج)).

27. في ضوء جائحة كوفيد-19، في 10 يونيو/حزيران 2020، قدمت الأمانة وثيقة تتضمن خيارات لعقد الاجتماعين الخامس والثمانين والسادس والثمانين، حيث سُدعى للجنة، وغيرها، إلى النظر في إنشاء عملية للموافقة بين الدورات مماثلة لتلك الخاصة بالاجتماع الخامس والثمانين، بالنسبة للتقارير المتعلقة بالمشروعات ذات المتطلبات المحددة لإعداد التقارير، والمسائل ذات الصلة الواردة في وثيقة نظرة عامة على القضايا التي تم تبينها أثناء استعراض المشروعات؛ ومقترحات المشروعات المدرجة في إطار التعاون الثنائي، وتعديلات برامج عمل الوكالات المنفذة لعام 2020 وبموجب وثائق المشروعات القطرية، لكي ينظر فيها أعضاء اللجنة التنفيذية. ورغم النظر في برنامج اليونيب لمساعدة على الامتثال وتكاليف الوحدة الأساسية لليونديبي واليونيدو والبنك الدولي، سيخضعون للمناقشة في الوثيقة المعنية بتحليل نظام التكاليف الإدارية وتمويل الوحدة الأساسية، المطلوبة بموجب المقرر 61/84 (ج)، وقد ترغب اللجنة التنفيذية في النظر في طلبات التمويل هذه فيما بين الدورات، لأن تأجيل الموافقة عليها سيكون له تأثير كبير على التوظيف وعمليات الوكالات المنفذة.

28. بما أن اللجنة التنفيذية وافقت على النظر في هذه الوثيقة فيما بين الدورات، وعلى الرغم من العلم بأن نظام التكاليف الإدارية للصندوق المتعدد الأطراف لفترة الثلاث سنوات 2021-2023 سيتطلب مناقشة من جانب اللجنة في اجتماعها السادس والثمانين في مارس/ آذار 2021 قبل اعتماده، قد ترغب اللجنة التنفيذية في الموافقة على ميزانيات الوحدات الأساسية لعام 2021 لليونديبي واليونيدو والبنك الدولي على النحو المطلوب، على أساس أنه يمكن تعديل المستويات المعتمدة لميزانيات الوحدة الأساسية لعام 2021 وفقاً لذلك.

التوصية

29. قد ترغب اللجنة التنفيذية في:

(أ) أن تحاط علما بما يلي:-

(1) التقرير عن تكاليف الوحدة الأساسية لعام 2021 لليونديبي واليونيدو والبنك الدولي على النحو الوارد في الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/86/37؛

(2) مع التقدير، أن تشغيل الوحدة الأساسية للبنك الدولي كان أقل من المستوى المحدد في ميزانيته مرة أخرى وأن البنك سيعيد الأرصدة غير المستخدمة وقدرها 43,894 دولار أمريكي إلى الصندوق المتعدد الأطراف في الاجتماع السادس والثمانين؛

(ب) وأن تنظر في الموافقة على ميزانيات الوحدات الأساسية لعام 2021 المطلوبة من عدمها من أجل:

(1) برنامج الأمم المتحدة الإنمائي (اليونديبي) بقيمة 22,113,148 دولار أمريكي؛

(2) ومنظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية (اليونيدو) بقيمة 2,022,000 دولار أمريكي؛

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

(ج) وأن تلاحظ أن مستويات ميزانيات الوحدات الأساسية لعام 2021 المذكورة في الفقرة الفرعية (ب) أعلاه يمكن تعديلها على أساس نتائج مناقشة تحليل نظام التكاليف الإدارية وتمويل الوحدة الأساسية (المقرر 61/84 ج)، في الاجتماع السادس والثمانين في مارس/ آذار 2021.

Annex I

**CORE UNIT BUDGET DATA AND OTHER ADMINISTRATIVE COSTS FOR 2011 TO 2021 FOR UNDP, UNIDO AND THE WORLD BANK
(US \$)**

UNDP

Cost item	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		2021
	Actual	Budget	Estimated	Proposed								
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	1,912,090	2,171,918	2,076,816	2,050,914	1,991,859	2,043,505	2,305,838	2,375,437	2,379,866	2,520,101	2,451,262	2,524,800
Travel (staff and consultants)	276,818	261,674	249,131	163,639	168,418	155,061	173,099	176,170	182,129	194,227	20,000	150,000
Space (rent and common costs)	103,991	104,805	101,236	105,219	109,380	159,872	162,982	164,998	153,176	181,910	160,835	168,877
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	28,285	25,052	17,781	16,967	19,442	16,485	9,196	12,146	8,351	20,000	15,000	10,000
Contractual services (firms)	0	0	18,461	22,955	16,175	0	24,547	13,510	24,300	25,000	5,000	25,000
Reimbursement of central services for core unit staff	389,935	258,332	384,704	311,137	317,160	251,317	308,375	381,004	240,968	350,000	250,000	250,000
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	-740,353	-837,220	-849,676	-658,389	-595,905	-585,526	-929,036	-1,053,880	-904,918	-1,192,781	-803,638	-1,015,528
Return of funds (- = returned funds)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Sub-total core unit costs*	1,970,766	1,984,561	1,998,453	2,012,442	2,026,529	2,040,715	2,055,000	2,069,385	2,083,871	2,098,458	2,098,459	2,113,148
B. Agency support costs/implementation												
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	1,961,063	1,828,279	2,442,896	1,694,992	1,775,969	1,472,814	1,749,877	2,214,588	488,288	1,925,000	742,500	742,500
Executing agency support cost (internal), including overheads	27,975	612	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financial intermediaries, including overheads	67,142	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reimbursement of central services for core unit staff (including overhead)												
Cost recovery	389,935	258,332	384,704	311,137	317,160	251,317	308,375	381,004	240,968	350,000	250,000	250,000
Adjustments (+ = overrun and - = underuse)	740,353	837,220	849,676	658,389	595,905	585,526	929,036	1,053,880	904,918	1,192,781	803,638	1,015,528
Project costs (- = to be deducted and thus removed)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Sub-total agency support costs/ implementation costs						2,309,657	2,987,288	3,649,473	1,634,174	3,467,781	1,796,138	2,008,028
Total administrative support costs	5,157,233	4,909,004	5,675,729	4,676,959	4,715,563							
Supervisory costs incurred by MPU	49,250	47,028	47,801	53,814	56,970							
Grand total (A + B)**	5,206,483	4,956,032	5,723,531	4,730,773	4,772,532	4,350,371	5,042,289	5,718,858	3,718,046	5,566,239	3,894,597	4,121,176
Assessment of availability of income												
Net agency support costs plus core unit costs***	6,306,515	4,499,632	4,511,983	3,644,532	4,460,420	5,058,789	4,554,428	5,007,070	2,829,316	4,926,139		
Total administrative cost	5,206,483	4,956,032	5,723,531	4,730,773	4,772,532	4,350,371	5,042,289	5,718,858	3,718,046	3,894,597		
Balance per year	1,100,032	-456,400	-1,211,548	-1,086,241	-312,112	708,418	-487,862	-711,788	-888,730	1,031,542		
Running balance****	3,205,328	2,748,929	1,537,381	451,140	139,028	847,446	359,584	-352,203	-1,240,933	-209,391		

* The cost of the core unit is higher than the allowed subtotal of US \$1,970,766 in 2011, US \$1,984,561 in 2012, US \$1,998,453 in 2013, US \$2,012,442 in 2014, US \$2,026,529 in 2015, US \$2,040,715 in 2016, US \$2,055,000 in 2017, US \$2,069,385 in 2018, US \$2,083,871 in 2019, and US \$2,098,459 in 2020. An adjustment line and a negative adjustment were, therefore, introduced to arrive at the required ceiling. A corresponding positive adjustment is also provided under agency support costs/implementation to ensure that the total costs incurred for administrative costs also reflect the amount exceeded by the agency.

** Reflects total annual amount provided by the Multilateral Fund. In the transition to the revised reporting format, the budget lines "total administrative support costs", and "supervisory costs incurred by Montreal Protocol Unit" are reflected in order to show trends in the period between 2011 and 2015. These lines will be removed over time.

*** For 2020, including agency support costs approved at the 85th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 86th meeting.

**** Excludes any balance from years prior to 2002.

UNIDO

Cost item	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		2021
	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Budget	Estimated	Proposed
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	1,390,300	1,550,900	1,445,700	1,380,600	1,293,800	1,383,600	1,501,300	1,307,624	1,351,602	1,307,800	1,317,600	1,294,600
Travel (staff and consultant)	139,700	175,100	284,000	161,800	147,700	161,100	157,800	196,736	137,864	168,500	21,000	121,700
Space (rent and common costs)	90,600	89,300	99,400	71,800	75,400	76,200	76,600	80,548	84,323	83,100	71,200	73,900
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	54,100	30,900	51,800	41,100	52,600	30,900	48,000	33,842	63,164	56,800	39,400	48,000
Contractual services (firms)	200	700	700	2,000	17,500	1,000	4,900	580	6,356	17,100	2,400	16,700
Reimbursement of central services for core unit staff	510,400	414,200	498,800	454,200	447,300	432,900	471,600	442,123	464,626	535,700	472,800	467,100
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	-214,534	-276,539	-381,947	-99,058	-7,771	-44,985	-205,200	7,931	-24,066	-70,542	0	0
Return of funds (- = returned funds)						0	0	-7,931	0	0	0	0
A. Sub-total core unit costs*	1,970,766	1,984,561	1,998,453	2,012,442	2,026,529	2,040,715	2,055,000	2,061,454	2,083,870	2,098,458	1,924,400	2,022,000
B. Agency support costs/implementation												
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	2,857,600	1,818,300	3,602,000	1,814,900	1,327,500	1,145,400	584,300	729,854	1,339,603	815,600	1,240,400	1,444,000
Executing agency support cost (internal), including overheads	2,226,400	2,900,900	3,302,800	2,913,500	2,289,600	1,600,400	1,703,200	1,354,611	1,386,593	2,042,600	1,374,100	1,586,200
Financial intermediaries, including overheads						0	0	0	0	0	0	0
Reimbursement of central services for core unit staff (including overhead)												
Cost recovery						0	0	0	0	0	0	0
Adjustments (+ = overrun and - = underuse)	214,534	276,539	381,947	99,058	7,771	44,985	205,200	0	24,066	70,542	0	0
Project costs (- = to be deducted and thus removed)						-187,800	-134,800	-136,283	-38,099	0	0	0
B. Sub-total agency support costs/implementation costs						2,602,985	2,357,900	1,948,182	2,712,163	2,928,742	2,614,500	3,030,200
Total administrative support costs	7,269,300	6,980,300	9,285,200	6,839,900	5,651,400							
Minus project-related costs	-1,779,869	-1,798,710	-2,464,200	-2,308,000	-977,800							
Grand total (A + B)**	5,489,431	5,181,590	6,821,000	4,531,900	4,673,600	4,643,700	4,412,900	4,009,636	4,796,033	5,027,200	4,538,900	5,052,200
Assessment of availability of income												
Net agency support costs plus core unit costs***	7,751,798	4,370,870	4,216,687	3,997,890	4,716,851	4,609,452	3,415,244	4,432,565	3,469,423	4,249,537		
Total administrative cost excluding project-related costs	5,489,431	5,181,590	6,821,000	4,531,900	4,673,600	4,643,700	4,412,900	4,009,636	4,796,033	4,538,900		
Balance per year	2,262,367	-810,720	-2,604,313	-534,010	43,251	-34,248	-997,656	422,929	-1,326,610	-289,363		
Running balance****	1,895,381	1,084,661	-1,519,652	-2,053,662	-2,010,411	-2,044,659	-3,042,315	-2,619,386	-3,945,996	-4,235,359		

* The cost of the core unit is higher than the allowed subtotal of US \$1,970,766 in 2011, US \$1,984,561 in 2012, US \$1,998,453 in 2013, US \$2,012,442 in 2014, US \$2,026,529 in 2015, US \$2,040,715 in 2016, US \$2,055,000 in 2017 and US \$2,083,870 in 2019. An adjustment line and a negative adjustment were, therefore, introduced to arrive at the required ceiling. A corresponding positive adjustment is also provided under agency support costs/implementation to ensure that the total costs incurred for administrative costs also reflect the amount exceeded by the agency.

** Reflects total annual amount provided by the Multilateral Fund. In the transition to the revised reporting format, the budget lines "total administrative support costs", and "minus project-related costs" are reflected in order to show trends in the period between 2011 and 2015. These lines will be removed over time.

*** For 2020, including agency support costs approved at the 85th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 86th meeting.

**** The Secretariat had estimated a running balance in 2007 since 2002 of US \$2,127,930, but UNIDO's balance of US \$1,828,243 is used instead of the Secretariat's calculation.

THE WORLD BANK

Cost item	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		2021
	Actual	Budget	Estimated	Proposed								
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	867,586	1,184,796	984,571	1,022,179	827,111	1,089,481	1,086,340	1,226,215	1,250,888	1,200,000	991,571	1,235,000
Travel (staff and consultant)	183,893	205,425	111,021	155,778	205,498	216,356	178,550	180,873	151,281	185,000	38,481	200,000
Space (rent and common costs)	47,232	55,607	56,906	44,130	434	1,027	0	0	0	0	0	0
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	52,953	92,303	31,169	55,508	19,618	33,178	262	1,637	0	10,000	0	0
Contractual services (firms)	47,491	25,769	13,389	14,828	49,989	96,839	189,400	73,389	38,983	100,000	50,249	85,000
Reimbursement of central services for core unit staff	123,160	156,762	113,539	90,624	210,909	225,643	210,378	245,946	249,954	240,000	212,643	215,000
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	0	0	0	0	0	62,476	60,070	6,940	43,894	0	0	0
Return of funds (- = returned funds)	-390,685	-3,981	-414,405	-341,953	-411,441	-62,476	-60,070	-6,940	-43,894	0	0	0
A. Sub-total core unit costs	931,630	1,716,681	896,190	1,041,094	902,118	1,662,524	1,664,930	1,728,060	1,691,106	1,735,000	1,292,944	1,735,000
B. Agency support costs/implementation												
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	1,725,528	1,829,418	1,611,939	1,298,103	1,210,733	1,249,361	1,491,814	2,114,429	1,258,437	2,000,000	1,300,000	2,000,000
Executing agency support cost (internal), including overheads		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financial intermediaries, including overheads	160,777	121,740	10,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reimbursement of central services for core unit staff (including overhead)												
Cost recovery	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adjustments (+ = overrun and - = underuse)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Project costs (- = to be deducted and thus removed)												
B. Sub-total agency support costs/ implementation costs						1,249,361	1,491,814	2,114,429	1,258,437	2,000,000	1,300,000	2,000,000
Grand total (A + B)	2,817,935	3,667,839	2,518,129	2,339,197	2,112,851	2,911,885	3,156,744	3,842,489	2,949,544	3,735,000	2,592,944	3,735,000
Assessment of availability of income												
Net agency support costs plus core unit costs*	5,039,703	2,136,706	4,142,704	2,975,314	5,458,181	2,551,615	1,882,431	3,295,636	1,958,493	1,905,591		
Total administrative cost	2,817,935	3,667,839	2,518,129	2,339,197	2,112,851	2,911,885	3,156,744	3,842,489	2,949,544	2,592,944		
Balance per year	2,221,768	-1,531,133	1,624,575	636,117	3,345,330	-360,270	-1,274,313	-546,853	-991,051	-687,353		
Running balance**	1,524,331	-6,802	1,617,773	2,253,890	5,599,220	5,238,950	3,964,637	3,417,784	2,426,733	1,739,380		

* For 2020, including agency support costs approved at the 85th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 86th meeting.

** Excludes any balance from years prior to 2002.