

**Programme des  
Nations Unies pour  
l'environnement**Distr.  
GÉNÉRALEUNEP/OzL.Pro/ExCom/87/5  
23 juin 2021FRANÇAIS  
ORIGINAL: ANGLAIS

COMITÉ EXÉCUTIF  
DU FONDS MULTILATÉRAL AUX FINS  
D'APPLICATION DU PROTOCOLE DE MONTRÉAL  
Quatre-vingt-septième réunion  
Montréal, 28 juin – 2 juillet 2021<sup>1</sup>

**BUDGETS DU SECRÉTARIAT DU FONDS, APPROUVÉS POUR 2020, 2021,  
RÉVISÉ POUR 2022 ET PROPOSÉ POUR 2023**

1. Le Secrétariat présente le document sur les budgets approuvés, révisés et proposés du Secrétariat du Fonds aux fins d'examen et d'approbation par le Comité exécutif, à la dernière réunion de chaque année. À cause de la pandémie du COVID-19, la 86<sup>e</sup> réunion (soit, la dernière réunion de 2020, prévue initialement pour le mois de novembre) n'a pu se tenir en présentiel; conformément à la procédure adoptée pour la tenue de la 86<sup>e</sup> réunion<sup>2</sup>. L'examen du point de l'ordre du jour sur les budgets du Secrétariat du Fonds, approuvés pour 2020, 2021, révisé pour 2022 et proposé pour 2023<sup>3</sup>, avait été reporté à la 87<sup>e</sup> réunion<sup>4</sup>.
2. À sa 84<sup>e</sup> réunion, le Comité exécutif a *entre autres* approuvé le budget du Secrétariat du Fonds, proposé pour 2022, à partir du budget approuvé pour 2021, incluant deux réunions du Comité exécutif à Montréal et une augmentation de 3 pour cent des coûts de personnel; et il a prié le Secrétariat de continuer de suivre ses coûts de personnel, en vue d'évaluer le taux d'augmentation approprié pour les prochaines années, et de faire rapport à la 86<sup>e</sup> réunion, en tenant compte des dépenses du Secrétariat présentées dans les comptes finaux de 2019 (décision 84/6(b)(ii) et (c)).
3. Le présent document contient une analyse des coûts de personnel pour les trois dernières années afin de déterminer le taux d'augmentation approprié pour les prochaines années, en réponse à la décision 84/6(c), et il présente les budgets du Secrétariat du Fonds, approuvés pour 2020, 2021, révisé pour 2022 et proposé pour 2023, sur la base de cette analyse.

<sup>1</sup> Des réunions en ligne et un processus d'approbation intersessions se tiendront en juin et juillet 2021 à cause du coronavirus (COVID-19)

<sup>2</sup> Incluant deux processus d'approbation intersessions et des réunions, en ligne et virtuelles, de groupes de contact et du Sous-groupe convoqués pour examiner certains points de l'ordre du jour et des documents de conférence.

<sup>3</sup> Point 4(d) de l'ordre du jour (UNEP/OzL.Pro/Excom/86/1)

<sup>4</sup> Paragraphe 52 du document UNEP/OzL.Pro/Excom/86/100

4. Il comprend les sections suivantes :

- Analyse des frais de personnel
- Budgets approuvés pour 2020 et 2021
- Budget révisé pour 2022
- Budget proposé pour 2023
- Recommandation

5. Les budgets du Secrétariat du Fonds, approuvés pour 2020 et 2021, révisé pour 2022 et proposé pour 2023, figurent à l'Annexe I au présent document.

### Analyse des coûts de personnel

6. En réponse à la demande du Comité exécutif, le Secrétariat a examiné ses coûts de personnel à la 60<sup>e</sup> réunion,<sup>5</sup> au cours de laquelle l'augmentation annuelle du budget du personnel a été ajustée de 5 à 3 pour cent (décision 60/49), et à la 65<sup>e</sup> réunion<sup>6</sup>, au cours de laquelle l'augmentation de 3 pour cent a été maintenue, suite à la démonstration qu'une telle augmentation annuelle était suffisante pour couvrir les coûts de personnel et inclure une réserve pour des coûts imprévus, et qu'elle se situait à l'intérieur des normes des Nations Unies en matière de pratiques budgétaires (décision 65/52(b)).<sup>7</sup>

7. L'analyse présentée à la 65<sup>e</sup> réunion avait examiné aussi les coûts réels de personnel encourus, par rapport au budget approuvé, avec une augmentation de 3 pour cent par rapport au budget approuvé de l'année précédente, et sur la base d'un taux d'occupation complet. Avec cette approche, plusieurs postes du budget du personnel affichaient des soldes non dépensés qui variaient selon *entre autres* les changements dans les droits du personnel et le statut correspondant. Tous les soldes non dépensés sont remis immédiatement au Fonds multilatéral, à la clôture des comptes du Fonds à la fin de chaque année.

8. Le tableau 1 présente une analyse des budgets du personnel approuvés pour 2018-2020 et des dépenses réelles (telles que déclarées dans les comptes finaux du Fonds en 2018 et 2019 et dans les comptes provisoires de 2020), ainsi que les soldes non dépensés, remis au Fonds multilatéral en 2018 et 2019.

**Tableau 1: Budgets du personnel approuvés pour 2018-2020, dépenses réelles et soldes (\$US)**

Description	2018	2019	2020*
Budget du personnel approuvé	4 213 647	4 340 055	4 470 257
Dépenses réelles	3 157 542	3 037 312	3 251 205
Solde non dépensé	1 056 105	1 302 742	1 219 052
Solde non dépensé (%)	25,06	30,02	27,27

\*Sur la base des comptes provisoires de 2020.

9. Les résultats de l'analyse ont démontré que les soldes non dépensés étaient causés par des fluctuations annuelles dans les lignes budgétaires du personnel, dues à des changements dans les droits et avantages connexes du personnel, conformément au Statut et au Règlement du personnel des Nations Unies (incluant le nombre de personnes à charge, le droit à une indemnité pour frais d'études, le congé dans les foyers); au nombre de postes vacants et à l'allocation de lignes budgétaires décaissées partiellement pour l'embauche de personnel temporaire; ainsi qu'à des gains provenant du taux de change (entre le dollar canadien et le dollar américain) surtout pour le personnel des services généraux; et à une surestimation de certaines lignes budgétaires du personnel. Dans la préparation des budgets futurs, le Secrétariat tiendra compte des coûts réels de personnel encourus dans les lignes budgétaires du personnel lorsqu'elles sont disponibles.

<sup>5</sup> UNEP/OzL.Pro/ExCom/60/53

<sup>6</sup> UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/58

<sup>7</sup> Le budget du Secrétariat du Fonds ne prévoit pas un fonds/une réserve pour imprévus dans une ligne budgétaire séparée.

### **Budget approuvé pour 2020**

10. Le Trésorier a présenté les comptes finaux de 2019<sup>8</sup> à la 86<sup>e</sup> réunion. L'Appendice 1.3 (Dépenses réelles du budget du Secrétariat en 2019) du document indique un solde non dépensé de 1 806 471 \$US, incluant 24 209 \$US<sup>9</sup> d'engagements en 2019 à être dépensés et enregistrés en 2020. Par conséquent, un total de 1 782 262 \$US (comprenant 1 735 073 \$US provenant du budget du Secrétariat du Fonds et 47 189 \$US provenant du budget du Suivi et de l'évaluation) a été remis au Fonds (décision 86/5(a)).

### **Budget approuvé pour 2021**

11. Le budget du Secrétariat du Fonds, approuvé pour 2021, a maintenu les coûts de personnel au même niveau, en attendant que les postes vacants soient comblés.

### **Budget révisé pour 2022**

12. Après avoir tenu compte des résultats de l'analyse détaillée des coûts de personnel et prenant note que tous les postes au sein du Secrétariat ont été comblés (ou le seront dans un proche avenir), le Secrétariat a ajusté le budget du personnel approuvé pour 2022, de 7 949 630 \$US à 6 915 766 \$US (soit une réduction de 20 pour cent des coûts de personnel). Cet ajustement entraîne un remboursement de 1 033 864 \$US au Fonds multilatéral. Le coût opérationnel a été maintenu au même niveau, avec deux réunions par an.<sup>10</sup>

### **Budget pour 2023**

13. Le budget proposé pour 2023 est basé sur le budget révisé pour 2022. Il prévoit deux réunions du Comité exécutif à Montréal et continue d'appliquer un taux d'inflation de 3 pour cent, aux coûts de personnel seulement.

### **Recommandation**

14. Le Comité exécutif pourrait souhaiter :

(a) Prendre note :

- (i) Du document sur les budgets du Secrétariat du Fonds, approuvés pour 2020, 2021, révisé pour 2022, et proposé pour 2023, contenu dans UNEP/OzL.Pro/ExCom/87/5; et
- (ii) Qu'un montant de 24 209 \$US pour des dépenses non enregistrées dans les comptes finaux de 2019, a été réaffecté dans le budget de 2020;

(b) Approuver, tels que contenus à l'Annexe I au présent document :

- (i) Le budget révisé de 6 915 766 \$US pour 2022, suite à l'analyse des coûts de personnel effectuée en réponse à la décision 84/6(c) qui entraîne le remboursement de 1 033 864 \$US au Fonds multilatéral à la 87<sup>e</sup> réunion; et
- (ii) Le budget proposé de 7 039 830 \$US pour 2023, sur la base du budget révisé pour 2022, incluant deux réunions du Comité exécutif à Montréal et une augmentation de 3 pour cent des coûts de personnel.

<sup>8</sup> UNEP/OzL.Pro/ExCom/86/5

<sup>9</sup> Colonne E de l'Appendice 1.3 (Annexe I du document UNEP/OzL.Pro/ExCom/86/5)

<sup>10</sup> L'impact de la pandémie du COVID-19 n'a pas été pris en compte. Les soldes non dépensés étaient liés surtout aux frais de voyage pour le personnel et les délégués et le coût des réunions du Comité exécutif en présentiel sera évalué et remis au Fonds au moment de la clôture des comptes du Fonds.

## Annex I

## APPROVED 2020, 2021, REVISED 2022 AND PROPOSED 2023 BUDGETS OF THE FUND SECRETARIAT

		Approved 2020 <sup>(1)</sup>	Approved 2021	Approved 2022	Revised 2022	Proposed 2023	
10	PERSONNEL COMPONENT*						
1100	Project Personnel (Title & Grade)				20% reduction on approved 2022	+3% on revised 2022	
	01	Chief Officer (D2)	300,466	309,480	318,764	255,011	262,662
	02	Deputy Chief Officer (D1)	296,523	305,418	314,581	251,665	259,215
	03	Programme Management Officer (P4)	209,636	215,925	222,402	177,922	183,260
	04	Senior Programme Management Officer (P5)	267,956	275,995	284,275	227,420	234,243
	05	Senior Programme Management Officer (P5)	267,956	275,995	284,275	227,420	234,243
	06	Senior Programme Management Officer (P5)	267,956	275,995	284,275	227,420	234,243
	07	Senior Programme Management Officer (P5)	267,956	275,995	284,275	227,420	234,243
	08	Information Management Officer (P4)	241,521	248,766	256,229	204,984	211,133
	09	Senior Administrative and Fund Management Officer (P5)	240,413	247,626	255,055	204,044	210,165
	10	Senior Monitoring and Evaluation Officer (P5)	267,956	275,995	284,275	227,420	234,243
	11	Programme Management Officer (P3)	164,681	169,621	174,710	139,768	143,961
	12	Chief, Information Systems Unit (P4)	177,793	183,127	188,620	150,896	155,423
	13	Programme Management Officer (P4)	208,803	215,067	221,519	177,215	182,532
	14	Associate Administrative Officer (P2)	143,286	147,585	152,012	121,610	125,258
	15	Programme Management Officer (P3)	143,286	147,585	152,012	121,610	125,258
	98	Prior Year					
<b>1199</b>	<b>Sub-Total</b>	<b>3,466,189</b>	<b>3,570,175</b>	<b>3,677,280</b>	<b>2,941,824</b>	<b>3,030,079</b>	
1200	Consultants						
	01	Projects and technical reviews etc.	75,000	75,000	75,000	75,000	75,000
<b>1299</b>	<b>Sub-Total</b>	<b>75,000</b>	<b>75,000</b>	<b>75,000</b>	<b>75,000</b>	<b>75,000</b>	
1300	Administrative Support Personnel						
	01	Meeting Services Assistant (G7)	112,947	116,335	119,825	95,860	98,736
	02	Programme Management Assistant (G6)	106,872	110,078	113,380	90,704	93,426
	03	Programme Management Assistant (G5)	89,604	92,292	95,060	76,048	78,330
	04	Programme Management Assistant (G5)	83,664	86,174	88,759	71,007	73,138
	05	Information Technology Assistant (G6)	106,873	110,079	113,381	90,705	93,426
	06	Programme Management Assistant (G5)	88,425	91,077	93,810	75,048	77,299
	07	Administrative Assistant (G6)	94,857	97,703	100,634	80,507	82,922
	08	Staff Assistant (G5)	72,272	74,440	76,674	61,339	63,179
	09	Programme Management Assistant (G5)	83,664	86,174	88,759	71,007	73,138
	10	Programme Management Assistant (G5)	83,664	86,174	88,759	71,007	73,138
	11	Programme Management Assistant (G6)	81,227	83,664	86,174	68,939	71,007
	<b>Sub-Total</b>	<b>1,004,068</b>	<b>1,034,190</b>	<b>1,065,216</b>	<b>852,173</b>	<b>877,738</b>	
1330	Conference Servicing Cost						
1333	Meeting Services: ExCom	355,800	355,800	355,800	355,800	355,800	
1334	Meeting Services: ExCom	355,800	355,800	355,800	355,800	355,800	
1336	Meeting Services: ExCom						
1335	Temporary Assistance	18,800	18,800	18,800	18,800	18,800	
	<b>Sub-Total</b>	<b>730,400</b>	<b>730,400</b>	<b>730,400</b>	<b>730,400</b>	<b>730,400</b>	
<b>1399</b>	<b>TOTAL ADMINISTRATIVE SUPPORT</b>	<b>1,734,468</b>	<b>1,764,590</b>	<b>1,795,616</b>	<b>1,582,573</b>	<b>1,608,138</b>	

<sup>(1)</sup> Does not include allocation for 2019 unrecorded expenditures amounting to US \$24,209; US \$7,168 for computer expendables (BL 4102); US \$10,548 for non - expendable (BL 4201-4202); and US \$6,493 for network Maintenance (BL 5105).

\*Personnel costs under BLs 1100 and 1300 will be reduced by US \$247,880 based on 2019 actual cost differentials between staff cost in Montreal and staff cost in Nairobi covered by the Government of Canada.

			Approved 2020	Approved 2021	Approved 2022	Revised 2022	Proposed 2023
1600	Travel on official business						
	01	Mission costs	208,000	208,000	208,000	208,000	208,000
	02	Network meetings (4)	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000
<b>1699</b>		<b>Sub-Total</b>	<b>258,000</b>	<b>258,000</b>	<b>258,000</b>	<b>258,000</b>	<b>258,000</b>
<b>1999</b>		<b>COMPONENT TOTAL</b>	<b>5,533,658</b>	<b>5,667,765</b>	<b>5,805,896</b>	<b>4,857,397</b>	<b>4,971,217</b>
20	CONTRACTUAL COMPONENT						
2100	Sub-contracts						
	01	Treasury services (decision 59/51(b))	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
	02	Corporate consultancies					
2200	Subcontracts						
	01	Various studies					
	02	Corporate contracts	-	-	-	-	-
<b>2999</b>		<b>COMPONENT TOTAL</b>	<b>500,000</b>	<b>500,000</b>	<b>500,000</b>	<b>500,000</b>	<b>500,000</b>
30	MEETING PARTICIPATION COMPONENT						
3300	Travel and DSA for Article 5 delegates to Executive Committee meetings						
	01	Travel of Chairperson and Vice-Chairperson	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000
	02	Executive Committee (2 )	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000
<b>3999</b>		<b>COMPONENT TOTAL</b>	<b>165,000</b>	<b>165,000</b>	<b>165,000</b>	<b>165,000</b>	<b>165,000</b>
40	EQUIPMENT COMPONENT						
4100	Expendables						
	01	Office stationery	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000
	02	Computer expendable (software, accessories, hubs, switches, memory)	10,530	10,530	10,530	10,530	10,530
<b>4199</b>		<b>Sub-Total</b>	<b>17,530</b>	<b>17,530</b>	<b>17,530</b>	<b>17,530</b>	<b>17,530</b>
4200	Non-Expendable Equipment						
	01	Computers, printers	13,000	13,000	13,000	13,000	13,000
	02	Other expendable equipment (shelves, furnitures)	5,850	5,850	5,850	5,850	5,850
<b>4299</b>		<b>Sub-Total</b>	<b>18,850</b>	<b>18,850</b>	<b>18,850</b>	<b>18,850</b>	<b>18,850</b>
4300	Premises						
	01	Rental of office premises**	870,282	870,282	870,282	870,282	870,282
		<b>Sub-Total</b>	<b>870,282</b>	<b>870,282</b>	<b>870,282</b>	<b>870,282</b>	<b>870,282</b>
<b>4999</b>		<b>COMPONENT TOTAL</b>	<b>906,662</b>	<b>906,662</b>	<b>906,662</b>	<b>906,662</b>	<b>906,662</b>
50	MISCELLANEOUS COMPONENT						
5100	Operation and Maintenance of Equipment						
	01	Computers and printers, etc. (toners, colour printer)	8,100	8,100	8,100	8,100	8,100
	02	Maintenance of office premises	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000
	03	Rental of photocopiers (office)	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
	04	Telecommunication equipment rental	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000
	05	Network maintenance	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
<b>5199</b>		<b>Sub-Total</b>	<b>44,100</b>	<b>44,100</b>	<b>44,100</b>	<b>44,100</b>	<b>44,100</b>
5200	Reproduction Costs						
	01	ExCom and reports to MOP	10,710	10,710	10,710	10,710	10,710
<b>5299</b>		<b>Sub-Total</b>	<b>10,710</b>	<b>10,710</b>	<b>10,710</b>	<b>10,710</b>	<b>10,710</b>
5300	Sundries						
	01	Communications	45,000	45,000	45,000	45,000	45,000
	02	Freight charges	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000
	03	Bank charges	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500
	05	Staff training	20,137	20,137	20,137	20,137	20,137
	06	GST					
	04	PST					
<b>5399</b>		<b>Sub-Total</b>	<b>73,637</b>	<b>73,637</b>	<b>73,637</b>	<b>73,637</b>	<b>73,637</b>
5400	Hospitality and Entertainment						
	01	Hospitality costs	16,800	16,800	16,800	16,800	16,800
<b>5499</b>		<b>Sub-Total</b>	<b>16,800</b>	<b>16,800</b>	<b>16,800</b>	<b>16,800</b>	<b>16,800</b>
<b>5999</b>		<b>COMPONENT TOTAL</b>	<b>145,247</b>	<b>145,247</b>	<b>145,247</b>	<b>145,247</b>	<b>145,247</b>
<b>GRAND TOTAL</b>			<b>7,250,567</b>	<b>7,384,674</b>	<b>7,522,805</b>	<b>6,574,306</b>	<b>6,688,126</b>
		Programme support costs (9%)	402,323	414,393	426,825	341,460	351,704
<b>COST TO MULTILATERAL FUND</b>			<b>7,652,890</b>	<b>7,799,067</b>	<b>7,949,630</b>	<b>6,915,766</b>	<b>7,039,830</b>
	<b>Previous budget schedule</b>		<b>7,652,890</b>	<b>7,799,067</b>	<b>7,949,630</b>	<b>7,949,630</b>	<b>-</b>
	<b>Increase/decrease</b>		<b>(0)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1,033,864)</b>	<b>7,039,830</b>

\*\*Rental of premises will be offset by US \$619,267 (based on 2019) being covered by cost differential with Government of Canada leaving US \$54,526 to be charged to the MLF.