



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

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/87/5
23 junio 2021



ESPAÑOL
ORIGINAL: INGLÉS

COMITÉ EJECUTIVO DEL FONDO MULTILATERAL
PARA LA APLICACIÓN DEL
PROTOCOLO DE MONTREAL
Octogésima séptima Reunión
Montreal, 28 de junio – 2 de julio de 2021¹

**PRESUPUESTOS DE LA SECRETARÍA DEL FONDO APROBADOS PARA 2020 Y 2021,
REVISADO PARA 2022 Y PROPUESTO PARA 2023**

1. La Secretaría presenta el documento sobre los presupuestos aprobados, revisados y propuestos de la Secretaría del Fondo para su consideración y aprobación por parte del Comité Ejecutivo cada año en la última reunión del año. Como resultado de la pandemia del COVID-19, la 86ª reunión (es decir, la última reunión de 2020, inicialmente prevista para el mes de noviembre) no se pudo celebrar en persona; de conformidad con el procedimiento acordado para la celebración de la 86ª reunión.² Se aplazó la consideración de la cuestión del orden del día sobre los Presupuestos de la Secretaría del Fondo aprobado para 2021, revisado para 2022 y propuesto para 2023³ a la reunión 87ª.⁴

2. En su 84ª reunión, el Comité Ejecutivo aprobó, entre otras cosas, el presupuesto propuesto para 2022 de la Secretaría del Fondo sobre la base del presupuesto aprobado para 2021, incluyendo dos reuniones en Montreal y un incremento del 3 por ciento en los costos de personal, y pidió a la Secretaría que siguiera supervisando sus costos de personal para evaluar el ritmo de incremento apropiado para los años futuros e informar a la 86ª reunión, teniendo en cuenta los gastos de la Secretaría presentados en las cuentas definitivas de 2019 (decisión 84/6 b) ii) y c)).

3. Este documento presenta un análisis de los gastos de personal en los últimos tres años para determinar el ritmo de incremento apropiado para los años futuros como respuesta a la decisión 84/6 c), y presenta el presupuesto aprobado para 2021, el revisado para 2022 y el propuesto para 2023 de la Secretaría del Fondo sobre la base del análisis.

¹ En junio y julio de 2021 se celebrarán reuniones en líneas y se llevará a cabo el proceso de aprobación entre período de sesiones, debido al coronavirus (COVID-19).

² Incluyendo dos procesos de aprobación en el periodo entre sesiones y se celebraron reuniones de subgrupos/contactos virtuales y formales en línea para considerar determinados puntos del orden del día y documentos de las reuniones.

³ Cuestión 4 d) del orden del día (UNEP/OzL.Pro/ExCom/86/1)

⁴ Sección 52 del documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/86/100

4. El documento consta de las secciones siguientes:

- Análisis de gastos de personal
- Aprobados para 2020 y 2021
- Presupuesto revisado para 2022
- Presupuesto propuesto para 2023
- Recomendación

5. En el Anexo I del presente documento figuran los presupuestos de la Secretaría del Fondo aprobados para 2020 y 2021, el revisado para 2022, y el propuesto para 2023.

Análisis de gastos de personal

6. Como respuesta a la solicitud del Comité Ejecutivo, la Secretaría ha examinado sus gastos de personal en la 60ª reunión,⁵ cuando el incremento anual del presupuesto de personal se ajustó del 5 por ciento al 3 por ciento (decisión 60/49), y en la 65ª reunión,⁶ cuando se mantuvo el incremento anual del 3 por ciento después de que se demostró que ese incremento anual era suficiente para cubrir los gastos del personal y asegurar un plan de contingencia para satisfacer costos inesperados y estaba dentro de las prácticas de elaboración de presupuestos de las normas de las Naciones Unidas (decisión 65/52 b)).⁷

7. El examen presentado a la 65ª reunión también consideró los costos reales de personal que se imputaron al presupuesto aprobado con un incremento del 3 por ciento con respecto al presupuesto aprobado del año anterior, y sobre la base de una tasa de ocupación total. Sobre la base de este enfoque, varias líneas presupuestarias del personal reflejaron saldos no gastados que varían según, entre otras cosas, cambios en los derechos del personal y la situación de familiares a cargo. Todos los saldos no gastados se devuelven inmediatamente al Fondo Multilateral al cierre de las cuentas del Fondo al final de cada año.

8. En el Cuadro 1 se presenta un análisis de los presupuestos de personal aprobados para 2018-2020 y los gastos reales (según lo informado en las cuentas definitivas del Fondo en 2018 y 2019, y en las cuentas provisionales de 2020), y los saldos no gastados que se devolvieron al Fondo Multilateral en 2018 y 2019.

Cuadro 1: Presupuestos aprobados de personal, gastos reales y saldos para 2018-2020 (\$EUA)

Descripción	2018	2019	2020*
Presupuesto aprobado de personal	4.213.647	4.340.055	4.470.257
Gastos reales	3.157.542	3.037.312	3.251.205
Saldo no gastado	1.056.105	1.302.742	1.219.052
Saldo no gastado (%)	25,06	30,02	27,27

* Sobre la base de las cuentas provisionales de 2020.

9. Los resultados del análisis concluyeron que los saldos no gastados se debían a las fluctuaciones anuales de las líneas presupuestarias del personal debido a los cambios en los derechos y beneficios del personal de acuerdo con el estatuto y el reglamento del personal de las Naciones Unidas (incluyendo el número de personas a cargo, derecho a subvenciones educativas, vacaciones en el país de origen); al número de puestos vacantes, y el desembolso parcial de asignaciones de líneas presupuestarias para contratar personal temporal; así como a las ganancias del tipo de cambio (entre \$EUA y \$CAN) que emanan principalmente del personal de la categoría de servicios generales; y también a una sobreestimación de algunas de las líneas presupuestarias de personal. Para elaborar los presupuestos futuros, la Secretaría

⁵ UNEP/OzL.Pro/ExCom/60/53

⁶ UNEP/OzL.Pro/ExCom/65/58

⁷ El presupuesto de la Secretaría del Fondo no prevé un fondo/reserva para imprevistos en una línea presupuestaria específica.

considerará los gastos reales de personal incurridos en las líneas presupuestarias de personal cuando estén disponibles.

Presupuesto aprobado para 2020

10. El Tesorero presentó las cuentas definitivas de 2019⁸ a la 86ª reunión. El Calendario 1.3 del documento (gastos reales con cargo al presupuesto de la Secretaría en 2019) indica un saldo no gastado de 1.806.471 \$EUA, incluyendo 24.209 \$EUA⁹ de compromisos en 2019 que se gastarán y consignarán en 2020. En consecuencia, se han devuelto al Fondo 1.782.262 \$EUA (compuestos por 1.735.073 \$EUA del presupuesto de la Secretaría y 47.189 \$EUA del presupuesto de Supervisión y Evaluación) (decisión 86/5 a)).

Presupuesto aprobado para 2021

11. El presupuesto aprobado para 2021 de la Secretaría del Fondo ha mantenido el costo del personal en el mismo nivel hasta que se cubran los puestos vacantes.

Presupuesto revisado para 2022

12. Tras tomar en consideración los resultados del análisis detallado de los costos del personal, y observar que todos los puestos de la Secretaría se han cubierto (o se cubrirán en un futuro próximo), la Secretaría ajustó el presupuesto de personal aprobado para 2022 de 7.949.630 \$EUA a 6.915.766 \$EUA (lo que representa una reducción del 20 por ciento de los gastos de personal). Este ajuste da lugar a la devolución de 1.033.864 \$EUA al Fondo Multilateral. Los costos operacionales se mantuvieron al mismo nivel con dos reuniones al año.¹⁰

Presupuesto para 2023

13. El presupuesto propuesto para 2023 se basa en el presupuesto revisado para 2022. Se consignan reservas para dos reuniones del Comité Ejecutivo en Montreal y se sigue aplicando una tasa de inflación del 3 por ciento a los gastos de personal solamente.

Recomendación

14. El Comité Ejecutivo puede estimar oportuno:

- (a) Tomar nota de:
 - (i) El documento sobre los presupuestos de la Secretaría del Fondo aprobados para 2020 y 2021, el revisado para 2022, y el presupuesto para 2023 que figura en el documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/87/5;
 - (ii) Que los 24.209 \$EUA de gastos que no se consignaron en las cuentas definitivas de 2019 se habían reasignado al presupuesto de 2020;

⁸ UNEP/OzL.Pro/ExCom/86/5

⁹ Columna E del Calendario 1.3 (Anexo I del documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/86/5)

¹⁰ No se han tenido en cuenta las repercusiones de la pandemia del COVID-19. Los saldos no gastados relacionados principalmente con los gastos de desplazamiento para el personal y los delegados y el costo de las reuniones de presenciales del Comité Ejecutivo se evaluarán y se devolverán al Fondo cuando se cierren las cuentas del Fondo.

- (b) Aprobar, como se indica en el Anexo II del presente documento:
 - (i) El presupuesto revisado para 2022 de 6.915.766 \$EUA sobre la base del análisis de los gastos de personal como respuesta a la decisión 84/6 c), que resultó en la devolución de 1.033.864 \$EUA al Fondo Multilateral en la 87ª reunión; y
 - (ii) El presupuesto propuesto para 2023 de 7.039.830 \$EUA, sobre la base del presupuesto revisado para 2022, que incluye dos reuniones del Comité Ejecutivo en Montreal; y un aumento del 3 por ciento para los gastos de personal.

Annex I

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

		Approved 2020 ⁽¹⁾	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					
1199	Sub-Total	3,466,189	3,570,175	3,677,280	2,941,824	3,030,079	
1200	Consultants						
	01	Projects and technical reviews etc.	75,000	75,000	75,000	75,000	75,000
1299	Sub-Total	75,000	75,000	75,000	75,000	75,000	
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
		Sub-Total	1,004,068	1,034,190	1,065,216	852,173	877,738
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	
	Sub-Total	730,400	730,400	730,400	730,400	730,400	
1399	TOTAL ADMINISTRATIVE SUPPORT	1,734,468	1,764,590	1,795,616	1,582,573	1,608,138	

⁽¹⁾ 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
1699		Sub-Total	258,000	258,000	258,000	258,000	258,000
1999		COMPONENT TOTAL	5,533,658	5,667,765	5,805,896	4,857,397	4,971,217
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	-	-	-	-	-
2999		COMPONENT TOTAL	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
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
3999		COMPONENT TOTAL	165,000	165,000	165,000	165,000	165,000
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
4199		Sub-Total	17,530	17,530	17,530	17,530	17,530
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
4299		Sub-Total	18,850	18,850	18,850	18,850	18,850
4300	Premises						
	01	Rental of office premises**	870,282	870,282	870,282	870,282	870,282
		Sub-Total	870,282	870,282	870,282	870,282	870,282
4999		COMPONENT TOTAL	906,662	906,662	906,662	906,662	906,662
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
5199		Sub-Total	44,100	44,100	44,100	44,100	44,100
5200	Reproduction Costs						
	01	ExCom and reports to MOP	10,710	10,710	10,710	10,710	10,710
5299		Sub-Total	10,710	10,710	10,710	10,710	10,710
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					
5399		Sub-Total	73,637	73,637	73,637	73,637	73,637
5400	Hospitality and Entertainment						
	01	Hospitality costs	16,800	16,800	16,800	16,800	16,800
5499		Sub-Total	16,800	16,800	16,800	16,800	16,800
5999		COMPONENT TOTAL	145,247	145,247	145,247	145,247	145,247
GRAND TOTAL			7,250,567	7,384,674	7,522,805	6,574,306	6,688,126
		Programme support costs (9%)	402,323	414,393	426,825	341,460	351,704
		COST TO MULTILATERAL FUND	7,652,890	7,799,067	7,949,630	6,915,766	7,039,830
		Previous budget schedule	7,652,890	7,799,067	7,949,630	7,949,630	-
		Increase/decrease	(0)	0	0	(1,033,864)	7,039,830

**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.