



**Programme des
Nations Unies pour
l'environnement**



Distr.
Restreinte

UNEP/OzL.Pro/ExCom/44/4
28 octobre 2004

FRANÇAIS
ORIGINAL: ANGLAIS

COMITÉ EXÉCUTIF
DU FONDS MULTILATÉRAL AUX FINS
D'APPLICATION DU PROTOCOLE DE MONTRÉAL
Quarante-quatrième réunion
Prague, 29 novembre – 3 décembre 2004

RAPPORT SUR LES SOLDES ET DISPONIBILITÉ DES RESSOURCES

Par souci d'économie, le présent document a été imprimé en nombre limité. Aussi les participants sont-ils priés de se munir de leurs propres exemplaires et de s'abstenir de demander des copies supplémentaires.

1. En abolissant les deux sous-comités, le Comité exécutif a décidé qu'il débiterait toutes les réunions par une session organisationnelle qui portera, entre autres, sur la disponibilité des ressources pour la réunion (décision 41/92). Les ressources dont dispose le Comité exécutif comprennent l'argent comptant et les billets à ordre enregistrés dans l'État des contributions (UNEP/OzL.Pro/ExCom/44/3), en plus des montants retournés pour les projets mentionnés dans le rapport sur les soldes.

2. Ce document offre un sommaire des ajustements financiers mentionnés par les agences d'exécution et acceptés par le Secrétariat, de même que les statistiques exigées pour les projets avec soldes maintenus pendant les 12 mois suivant l'achèvement du projet, conformément à la décision 28/7, selon le mode de présentation des rapports élaboré en réponse à la décision 31/2. Il précise les soldes engagés et non engagés, et discute des questions soulevées pendant l'examen de ces soldes.

3. Le document prend fin en indiquant le montant total des ressources en argent, en billets à ordre et en soldes retournés que le Comité exécutif peut approuver lors de la 44^e réunion.

Montants retournés à la 44^e réunion du Comité exécutif

4. Les agences d'exécution ont indiqué qu'elles retourneront la somme totale de 443 103 \$US, plus les coûts d'appui, à la 44^e réunion du Comité exécutif. Cette somme provient des projets achevés avec soldes, de sommes non engagées associées à des projets annulés et d'autres ajustements.

5. Le tableau 1 précise les montants retournés par agence.

Tableau 1

MONTANTS RETOURNÉS À LA 44^e RÉUNION (\$US)

Agence	Montants provenant de projets achevés	Montants provenant de projets annulés	Montants provenant de projets en cours	Ajustements	Montant total à retourner à la 44^e réunion du Comité exécutif
PNUD	36 649	40 036	0	(156 233)	(79 548)
PNUE	286 351	0	0	0	286 351
ONUDI	161 747	0	18 982	0	180 729
Banque mondiale	15 571	0	40 000	0	55 571
TOTAL	500 318	40 036	58 982	(156 233)	443 103

6. Le PNUD demande qu'on lui remette des montants qui ont déjà été retournés par erreur, conformément à la décision 43/8 e) qui précise que les montants retournés par erreur peuvent être retournés à l'agence d'exécution, conformément aux pratiques antérieures. Les fonds retournés sont les suivants :

Titre abrégé du projet	Numéro du projet	Montants à retourner au PNUD (\$US)
Préparation de projet dans le secteur des mousses du Brésil	BRA/FOA/24/PRP/98	691
Projet de récupération et de recyclage en Colombie	COL/REF/17/TAS/19	8 340
Projet de mousses Dalian No.1 en Chine	CPR/FOA/15/INV/97	2 035
Projet de mousse de Zhejiang Wanpeng Clique en Chine	CPR/FOA/22/INV/202	1 342
Projet de mousse de Zhoushan Fuchuan en Chine	CPR/FOA/22/INV/206	5 097
Projet de mousse de Baoding en Chine	CPR/FOA/23/INV/228	41 342
Projet de mousse de Harbin Dongguang en Chine	CPR/FOA/29/INV/318	26 794
Projet de mousse de Zhongqi Jinan en Chine	CPR/FOA/29/INV/331	11 000
Projet de mousse de Shandong Anqiu en Chine	CPR/FOA/29/INV/332	346
Préparation de projet dans le sous-secteur de la réfrigération domestique en Chine	CPR/REF/30/PRP/344	3 848
Projet de solvants de Baoshi/Shijazhuang en Chine	CPR/SOL/19/INV/172	1 678
Projet de renforcement des institutions en Inde	IND/SEV/08/INS/02	17 617
Préparation de projet dans le sous-secteur de la mousse rigide en Malaisie	MAL/FOA/30/PRP/133	8 663
Projet parapluie dans le secteur de la réfrigération (Lim Yew, Exquisite, FMC, Noblelane) en Malaisie	MAL/REF/18/INV/73	4 676
Préparation de projet dans le secteur de la réfrigération en Malaisie	MAL/REF/30/PRP/134	6 329
Prorogation du projet de renforcement des institutions au Mexique	MEX/SEV/31/INS/97	8 255
Préparation de projet dans le secteur des mousses aux Philippines	PHI/FOA/30/PRP/60	8 118
Projet de démonstration des fumigènes au Zimbabwe	ZIM/FUM/27/DEM/17	62
Total		156 233

7. Le Secrétariat a pris note que le PNUD demande le retour de fonds dans chacun des rapports sur les soldes présentés au Comité exécutif depuis la 38^e réunion. Le PNUD a expliqué que cette situation est surtout attribuable au retour de fonds au Fonds multilatéral avant que le projet ne soit achevé sur le plan financier. Le PNUD a ajouté qu'il avait modifié sa façon de faire en date de la 44^e réunion et qu'il ne devrait plus présenter de demande de retour de fonds lors des prochaines réunions.

Projets avec soldes par année d'achèvement du projet

8. Le tableau 2 précise le nombre de projets avec soldes maintenus par les agences d'exécution et l'année d'achèvement.

Tableau 2

SOLDES MAINTENUS PAR ANNÉE D'ACHÈVEMENT DE PROJET

Année d'achèvement	Nombre de projets et solde par agence									
	PNUD		PNUE		ONUDI		Banque mondiale		TOTAL	
	Nombre	\$US	Nombre	\$US	Nombre	\$US	Nombre	\$US	Nombre	\$US
1998	1	35	0	0	0	0	0	0	1	35
1999	2	2 722	0	0	0	0	0	0	2	2 722
2000	2	38 245	0	0	0	0	0	0	2	38 245
2001	3	6 699	1	5 318	0	0	0	0	4	12 017
Projets achevés il y a plus de 2 ans	8	47 701	1	5 318	0	0	0	0	9	53 019
2002	21	306 166	1	20 927	2	18 405	10	3 430 671	34	3 776 169
2003	80	2 207 610	3	348 581	4	393 245	6	4 432 334	93	7 381 770
Total partiel	109	2 561 477	5	374 826	6	411 650	16	7 863 005*	136	11 210 958
Projets annulés	2	342 848	0	0	1	113 261	0	0	3	456 109
TOTAL	111	2 904 325	5	374 826	7	524 911	16	7 863 005*	139	11 667 067

* Comprend les soldes engagés de 5 237 509 \$US des projets pluriannuels

9. Le tableau 2 révèle que les agences d'exécution avaient en main des soldes de 11 210 958 \$US pour des projets achevés au moins 12 mois auparavant et 456 109 \$US pour des projets annulés.

10. Il y a 9 projets avec soldes provenant de projets achevés au moins deux ans auparavant, représentant un total de 53 019 \$US. Il s'agit du plus faible montant maintenu par les agences pour des projets achevés plus de deux ans auparavant depuis la 28 réunion du Comité exécutif, en juillet 1999, date à laquelle le Comité exécutif a exigé des rapports sur les projets avec soldes.

Soldes engagés et non engagés

11. Voici les soldes engagés et non engagés pour les quatre agences d'exécution :

Tableau 3

SOLDES ENGAGÉS ET NON ENGAGÉS PAR AGENCE (\$US)

Agence	Soldes engagés	Soldes non engagés
PNUD	2 904 325	0
PNUE	337 789	37 037
ONUDI	188 505	336 406
Banque mondiale	6 488 350	1 374 655
TOTAL	9 918 969	1 748 098

12. La somme de 9 918 969 \$US des soldes de 11 667 067 \$US provenant de projets achevés représente des soldes engagés, ce qui signifie que ces montants devraient être dépensés. Les soldes engagés du PNUD comprennent 342 848 \$US provenant de deux projets annulés : le projet de mousse rigide de l'usine d'équipement de purification Shuzhou en Chine (CPR/FOA/28/INV/291) et le projet de l'entreprise industrielle Nobough en Iran (IRA/FOA/32/INV/75). Le solde engagé du projet de Shuzhou est de 254 267 \$US sur les 516 780 \$US approuvés à l'origine pour le projet. Les soldes engagés du projet de Nobough représentent 88 581 \$US des 248 736 \$US approuvés à l'origine pour le projet. Si ces montants sont dépensés, tous les montants accordés en guise d'appui financier à ces projets annulés auront été décaissés. Le PNUD a indiqué que l'équipement du projet Shuzhou était encore emballé et qu'il serait récupéré afin d'être utilisé dans un autre projet en Chine. Le PNUD a aussi indiqué que Nobough ne fabrique plus de mousse de polyuréthane et que l'équipement du projet a été transféré à la compagnie Sanaye Boroudai Maleki (IRA/REF/35/INV/138).

13. La somme de 5 237 509 \$US des soldes engagés de 6 488 350 \$US de la Banque mondiale est engagée dans des projets pluriannuels. La courte durée des projets, c.-à-d. un an, de même que la définition de l'achèvement comme étant la réalisation des réductions de SAO convenues pour ces projets sont parmi les principales raisons expliquant la présence des soldes provenant de tranches annuelles de projets pluriannuels dans le rapport sur les soldes. Ces fonds seront décaissés pour des dépenses réelles lorsque les coûts du projet seront présentés à la Banque mondiale pour paiement.

14. L'ONUDI maintient 113 261 \$US de ses 336 406 \$US comme soldes non engagés pour le projet de réfrigération Bole Electrical Appliances en Chine (CPR/REF/23/INV/222), qui a été annulé. Le montant initialement approuvé pour le projet était de 1 469 029 \$US. L'ONUDI a indiqué que l'entreprise ne fabrique plus de mousse de polyuréthane et que l'équipement acheté pour ce projet annulé serait transféré à une autre entreprise en Chine.

15. La somme de 1 276 053 \$US des soldes de 1 374 655 \$US maintenus par la Banque mondiale représente des fonds non engagés destinés au remboursement des fonds du projet thaïlandais de prêt à des conditions de faveur pour des refroidisseurs (THA/REF/26/INV/104). Conformément au projet approuvé à la 26^e réunion, la Banque retournerait la part de 2,475 millions \$US du Fonds multilatéral pour le prêt à des conditions de faveur du Fonds multilatéral/Fonds pour l'environnement mondial à la fin du projet ou au début de la quatrième année. Ce projet figure désormais sur la liste des projets achevés de la Banque mondiale. La

promesse de rembourser le prêt avant le mois de janvier 2007 a été une des conditions d'approbation, établie à partir du rapport périodique remis à la 35^e réunion. La Banque mondiale a confirmé que le prêt devrait être remboursé en janvier 2007.

16. La Banque a mentionné que le fait que les fonds n'aient pas été entièrement utilisés et qu'un certain montant pourrait être retourné immédiatement témoigne du succès du projet car les propriétaires d'édifices ont réalisé que l'amélioration de l'efficacité du refroidisseur peut entraîner des économies. Trente-quatre refroidisseurs ont été remplacés dans le cadre du projet, et le ministère du Développement de l'énergie alternative et de l'Efficacité a ajouté les refroidisseurs d'édifices à la liste de l'équipement financé dans le cadre de deux programmes gouvernementaux visant à améliorer l'efficacité énergétique, après que le projet ait été mis en œuvre.

Coûts d'appui aux agences

17. La 35^e réunion du Comité exécutif a décidé de demander aux agences d'exécution de retourner tous les coûts d'appui associés aux soldes des projets, et si ces coûts ont engagé des frais, les agences d'exécution doivent fournir des explications et retourner les soldes (décision 35/13 k)). Le tableau 4 précise les montants en coûts d'appui retournés à la 44^e réunion, pour un total de coûts d'appui retournés de 47 023 \$US.

Tableau 4

COÛTS D'APPUI ADMINISTRATIFS RETOURNÉS À LA 44^e RÉUNION (\$US)

Agence	Montants provenant de projets achevés	Montants provenant de projets annulés	Montants provenant de projets en cours	Ajustements	Montant total retourné à la 44 ^e réunion du Comité exécutif
PNUD	4 727	5 205	0	(20 310)	(10 378)
PNUE	28 383	0	0	0	28 383
ONUDI	20 424	0	1 424	0	21 848
Banque mondiale	1 970	0	5 200	0	7 170
TOTAL	55 504	5 205	6 624	(20 310)	47 023

18. Le PNUD demande le remboursement de 20 310 \$US en coûts d'appui pour les 18 projets dont il est question au paragraphe 6.

Soldes retournés de projets de coopération bilatérale

19. La 43^e réunion du Comité exécutif, au nom du gouvernement de la Belgique, a demandé au PNUD de remettre, dans le cadre du rapport sur les soldes, un rapport sur les fonds retournés à la 44^e réunion du Comité exécutif pour le projet de mousse Quimica Andica en Bolivie (BOL/FOA/28/INV/10), qui a été annulé. En réponse à cette requête, le PNUD a indiqué que 116 264 \$US, comprenant des coûts d'appui et des revenus d'intérêt, ont été remboursés au

Fonds multilatéral au mois d'août 2004. Le Comité exécutif pourrait souhaiter prendre note de ce remboursement et indiquer que l'intérêt doit être considéré comme des revenus supplémentaires pour le Fonds multilatéral en vertu de l'accord entre le PNUD et la Belgique, et non comme une contribution supplémentaire de la Belgique.

20. En ce qui concerne la remise des rapports d'achèvement de projet de l'Allemagne portant sur quatre projets, l'Allemagne a informé le Secrétariat qu'elle maintenait des soldes s'élevant à 15 344 \$US pour les projets suivants : projet d'assistance technique pour la promotion de la conformité au Protocole de Montréal en Croatie et en Roumanie (EUR/SEV/28/TAS/01) pour lequel il reste 6 900 \$US des 67 800 \$US approuvés à l'origine; projet de formation dans le secteur de la réfrigération au Liban (LEB/REF/26/TRA/25) pour lequel il reste 8 197 \$US des 49 500 \$US approuvés à l'origine; projet d'assistance technique sur les points en suspens d'un plan de gestion des frigorigènes au Liban (LEB/REF/28/TAS/31) pour lequel il reste 3 \$US des 37 550 \$US approuvés à l'origine; projet de récupération et de recyclage du secteur de l'entretien de l'équipement de réfrigération en Namibie (NAM/REF/24/TAS/05) pour lequel il reste 244 \$US des 34 400 \$US approuvés à l'origine. L'Allemagne a demandé que ces montants soient soustraits de futurs montants approuvés.

Montant total des ressources dont dispose la 44^e réunion du Comité exécutif

21. L'État des contributions et des dépenses indique que le Trésorier dispose de 76 488 247 \$US en argent comptant et en billets à ordre au 11 octobre 2004. Le montant total des soldes retournés, comprenant les coûts d'appui aux agences, s'élève à 496 122 \$US. Par conséquent, la 44^e réunion du Comité exécutif dispose de 76 984 369 \$US pour approbation au 11 octobre 2004. La valeur des projets présentés à la réunion avant l'examen des projets était de 102 411 226 \$US et comprenait le budget du Secrétariat/Comité exécutif, plus les coûts du projet de fermeture de la production de CFC au Venezuela dont est actuellement saisi le Sous-groupe sur le secteur de la production, de même que les coûts prévus de 1,7 million \$US pour le plan du secteur des mousses de l'Indonésie.

22. Donc, avant l'examen des projets, les agences bilatérales et d'exécution avaient présenté des projets représentant 25 millions \$US de plus que le total des ressources disponibles pour approbation. En général, l'examen des projets donne lieu à une réduction de la valeur des projets proposés. Si l'examen des projets n'entraîne pas une réduction d'au moins 25 millions \$US de la valeur des projets proposés (ne comprenant pas le coût du projet de fermeture de la production de CFC au Venezuela ni le projet de mousse de l'Indonésie) ou qu'il n'y a pas une rentrée de fonds qui permettrait de couvrir la valeur des projets proposés, le Comité exécutif pourrait accorder des approbations en principe jusqu'à la réception de futures contributions.

RECOMMANDATIONS

Le Comité exécutif pourrait souhaiter :

1. Prendre note du rapport sur les soldes présenté dans le document UNEP/OzL.Pro/ExCom/44/4.
2. Prendre note des 443 103 \$US retournés à la 44^e réunion du Comité exécutif par rapport aux soldes de projets, qui comprennent un remboursement de 79 548 \$US au PNUD pour les fonds de 18 projets retournés par erreur de même que 286 351 \$US retournés par le PNUE, 180 729 \$US retournés par l'ONUDI et 55 571 \$US retournés par la Banque mondiale.
3. Prendre note des 47 023 \$US représentant le montant net en coûts d'appui retourné à la 44^e réunion du Comité exécutif par rapport aux soldes de coûts d'appui, qui comprend un remboursement de 10 378 \$US au PNUD pour les coûts d'appui de 18 projets remboursés par erreur, de même que 28 383 \$US retournés par le PNUE, 21 848 \$US retournés par l'ONUDI et 7 170 \$US retournés par la Banque mondiale.
4. Prendre note avec appréciation que les soldes des agences d'exécution pour les projets achevés plus de deux ans auparavant représentent 53 019 \$US, coûts d'appui en sus – PNUD : 47 701 \$US, plus les coûts d'appui; PNUE : 5 318 \$US plus les coûts d'appui – et que le total de ces soldes représente le plus petit montant du genre depuis que le Comité exécutif a commencé à suivre ces soldes de près à la 28^e réunion.
5. Prendre note des 116 264 \$US, comprenant les coûts d'appui et les revenus d'intérêt, retournés par le PNUD au nom du gouvernement de la Belgique pour le projet de mousse Quimica Andina de Bolivie (BOL/FOA/28/INV/10), qui a été annulé, du fait que le Trésorier modifierait les contributions bilatérales et en argent de la Belgique en conséquence, et que l'intérêt doit être considéré comme de l'intérêt provenant des soldes du Fonds au lieu de contributions supplémentaires de la part de la Belgique.
6. Prendre note que la somme de 15 344 \$US doit être soustraite des approbations pour le gouvernement de l'Allemagne pour le retour des montants suivants pour les projets suivants : 6 900 \$US pour le projet d'assistance technique pour la promotion de la conformité au Protocole de Montréal en Croatie et en Roumanie (EUR/SEV/28/TAS/01); 8 197 \$US pour le projet de formation dans le secteur de la réfrigération au Liban (LEB/REF/26/TRA/25); 3 \$US pour le projet d'assistance technique sur les points en suspens d'un plan de gestion des frigorigènes au Liban (LEB/REF/28/TAS/31); et 244 \$US pour le projet de récupération et de recyclage du secteur de l'entretien de l'équipement de réfrigération en Namibie (NAM/REF/24/TAS/05).
7. Prendre note que le Comité exécutif dispose de 76 984 369 \$US (montant à mettre à jour à la réunion) pour ses approbations à la 44^e réunion.

- - - -