



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



Distr.
GENERALE

UNEP/OzL.Pro/ExCom/47/19
25 octobre 2005

FRANÇAIS
ORIGINAL: ANGLAIS

COMITÉ EXÉCUTIF
DU FONDS MULTILATÉRAL AUX FINS
D'APPLICATION DU PROTOCOLE DE MONTRÉAL
Quarante-septième réunion
Montréal, 21 – 25 novembre 2005

**COÛTS DE FINANCEMENT DE BASE DU
PNUD, DE L'ONUDI ET DE LA BANQUE MONDIALE**

Les documents de présession du Comité exécutif du Fonds multilatéral aux fins d'application du Protocole de Montréal sont présentés sous réserve des décisions pouvant être prises par le Comité exécutif après leur publication.

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.

Contexte

1. Les coûts administratifs du PNUD, de l'ONUDI et de la Banque mondiale ont été modifiés en novembre 1998 (décision 26/41), d'un taux fixe de 13 pour cent pour tous les projets à un taux gradué et, en décembre 2002, à un taux inférieur comprenant une subvention de base de 1,5 million \$US par agence (décision 38/68). Dans sa décision 41/94 d), le Comité exécutif charge le Secrétariat de réviser chaque année le régime des coûts administratifs en vigueur. La décision 46/35 étend le fonctionnement de la décision 38/68 et son régime de coûts administratifs à la période triennale 2006-2008 tout en majorant le taux de base des coûts de base du PNUD et de l'ONUDI de 1,5 million \$US à 1,7 million \$US.

2. La dernière réunion du Comité exécutif a modifié le régime des coûts administratifs au chapitre de la valeur des coûts de base mais elle n'a pas approuvé les fonds pour le financement de base de 2006. Les agences ont donc été tenues de mettre à jour l'information présentée à la 46^e réunion et à présenter une demande pour le financement de base à la 47^e réunion aux fins d'approbation.

Coûts de base

3. Les agences d'exécution ont continué à fournir des données sur les coûts d'appui réels comprenant les coûts de base et les activités de soutien, selon un modèle convenu correspondant aux données fournies par les agences pour l'étude de Coopers et Lybrand présentée à la 26^e réunion.

Budget des coûts administratifs de 2005 et budget proposé pour 2006

4. Les agences d'exécution ont été priées de présenter des données budgétaires réelles des coûts de base et administratifs pour l'année 2004, une estimation des coûts de 2005 et une prévision des coûts de 2006. Les données du budget planifié pour 2005 étaient fondées sur de l'information fournie dans le rapport de l'année dernière au Comité exécutif (UNEP/OzL.Pro/ExCom/44/9).

PNUD

5. Le tableau 1 réunit l'information sur le budget de base et les autres coûts administratifs présentée par le PNUD.

Tableau 1

**DONNÉES SUR LE BUDGET DE BASE ET LES AUTRES COÛTS ADMINISTRATIFS
POUR LES ANNÉES 2004-2006 (\$US)**

| Éléments de coût | Réel, 2004 | Budget 2005 | Estimation 2005 | Prévision 2006 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Éléments de base | | | | |
| Personnel de base et employés contractuels | 1 248 234 | 910 000 | 1 310 646 | 1 376 178 |
| Voyages | 203 416 | 180 000 | 209 519 | 215 804 |
| Bureaux (location et coûts communs) | 101 979 | 90 000 | 117 000 | 117 000 |
| Équipement et autres coûts (ordinateurs, fournitures, etc.) | 9 467 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| Services contractuels (entreprises) | 70 560 | 70 000 | 30 000 | 30 000 |
| Remboursement des services centraux pour le personnel de base | 280 000 | 440 000 | 280 000 | 280 000 |
| Ajustement (dépassement/budget par rapport au budget de supervision)* | (413 656) | | (462 165) | (333 983) |
| Total des coûts de base | 1 500 000 | 1 705 000 | 1 500 000 | 1 700 000 |
| Remboursement des bureaux de pays et des activités nationales, <u>y compris les frais généraux</u> | 906 051 | 550 000 | 980 000 | 980 000 |
| Coûts d'appui des agences (internes), <u>y compris les frais généraux</u> | 448 355 | 750 000 | 200 000 | 200 000 |
| Intermédiaires financiers, <u>y compris les frais généraux</u> | 207 658 | 220 000 | 220 000 | 220 000 |
| Récupération des coûts | | | 280 000 | 280 000 |
| Ajustements (voyages et services centraux)* | 413 656 | | 462 165 | 333 983 |
| Total des coûts d'appui administratifs | 3 475 720 | 3 225 000 | 3 642 165 | 3 713 983 |
| Coûts de supervision engagés par MPU | 190 717 | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| Total général des coûts d'appui administratifs | 3 666 437 | 3 425 000 | 3 842 165 | 3 913 983 |

* Le coût de base est plus élevé que le total partiel permis de 1 500 000 \$US ou 1 700 000 \$US en 2006. Un poste d'ajustement a donc été créé afin d'atteindre le plafond imposé. Les mêmes montants apparaissent ensuite dans la portion de supervision du budget.

6. Le PNUD demande un budget de base de 1,7 million \$US pour 2006 malgré une augmentation des coûts de base prévue qui devrait atteindre les 2 033 983 \$US. Le PNUD a dépassé son budget de 2005 au chapitre des salaires du personnel, des voyages et de la location de bureaux. Les coûts prévus du PNUD pour 2006 sont fondés sur les résultats réels de 2005 pour les salaires et la location de bureaux. Le PNUD prévoit une augmentation des coûts de voyage de 3 pour cent par rapport à son estimation de 2005.

7. Soixante-huit pour cent du budget de base proposé est destiné au personnel. Le poste des services centraux représente le deuxième élément de coût le plus élevé et 14 pour cent du budget. Les coûts administratifs qui ne sont pas des coûts de base devraient augmenter à 1 546 017 \$US par rapport aux 1 417 835 \$US de 2005.

8. Comme le budget de base du PNUD dépasse largement les montants affectés à ce budget par le Comité exécutif, le Secrétariat a demandé si la possibilité de rationaliser le budget dans le but de respecter le montant alloué avait été examinée. Le PNUD a indiqué qu'il était impossible de réduire le budget du personnel sans affecter la prestation du programme, ce qui l'incite à réduire d'autres postes budgétaires, comme par exemple les voyages, en modifiant les plans de voyage des employés et en optimisant et en établissant la priorité des missions. Le PNUD ne finance plus la participation à des missions dans des pays qui risquent d'être en situation de non-conformité dans lesquels le PNUD n'a pas de projets ni d'activités de renforcement des institutions en cours, car il estime que ces activités relèvent du Programme d'aide à la conformité du PNUE. Le PNUD demande également le remboursement de la participation des employés des pays aux réunions où ils représentent le bureau de base lorsque les employés de base sont incapables d'y assister. Le plus, le PNUD accorde la priorité aux voyages dans un seul pays lorsque des mesures immédiates s'imposent.

ONU/DI

9. Le tableau 2 réunit l'information sur le budget de base et les autres coûts administratifs présentée par l'ONU/DI.

Tableau 2

DONNÉES SUR LE BUDGET DE BASE ET LES AUTRES COÛTS ADMINISTRATIFS POUR LES ANNÉES 2004-2006 (\$US)

| Éléments de coût | Réel, 2004 | Budget 2005 | Estimation 2005 | Prévision 2006 |
|--|-------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| Éléments de base | | | | |
| Personnel de base et employés contractuels | 1 057 100 | 990 000 | 1 151 600 | 1 308 500 |
| Voyages | 97 100 | 83 800 | 127 400 | 89 700 |
| Bureaux (location et coûts communs) | 64 400 | 64 500 | 67 800 | 78 500 |
| Équipement et autres coûts (ordinateurs, fournitures, etc.) | 30 300 | 46 800 | 58 900 | 56 000 |
| Services contractuels (entreprises) | 14 600 | 17 300 | 15 500 | 21 400 |
| Remboursement des services centraux pour le personnel de base | 365 600 | 364 900 | 442 500 | 444 300 |
| Total des coûts de base | 1 629 100 | 1 567 300 | 1 863 700 | 1 998 400 |
| Remboursement des bureaux de pays et des activités nationales, <u>y compris les frais généraux</u> | 1 020 900 | 1 324 400 | 1 032 190 | 1 450 420 |
| Coûts d'appui des agences (internes), <u>y compris les frais généraux</u> | 2 737 900 | 3 137 800 | 2 896 500 | 2 996 200 |

| | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Intermédiaires financiers, <u>y compris les frais généraux</u> | | | | |
| Récupération des coûts | | | | |
| Ajustements (voyages et services centraux) | 5 387 900 | 6 029 500 | 5 792 390 | 6 445 020 |
| Total des coûts d'appui administratifs | | | | |
| Coûts de supervision engagés par MPU | 5 387 900 | 6 029 500 | 5 792 390 | 6 445 020 |

10. L'ONUDI demande un budget de base de 1,7 million \$US pour 2006 malgré une augmentation des coûts de base prévue qui devrait atteindre les 1 998 400 \$US. L'ONUDI a dépassé son budget de 2005 dans tous les postes de base (salaires des employés, voyages, location de bureaux, équipement et services centraux) sauf les services contractuels. Les coûts de l'ONUDI prévus pour 2006 sont de 7 pour cent de plus que l'estimation des coûts pour 2005. L'ONUDI prévoit une augmentation des coûts de location des bureaux de 16 pour cent, une augmentation de 38 pour cent dans les services contractuels et une augmentation de 14 pour cent en coûts de personnel. L'ONUDI s'attend à une réduction de 30 pour cent des coûts de voyage et de cinq pour cent des coûts d'équipement.

11. Soixante-cinq pour cent du budget de base proposé est destiné au personnel. Le poste des services centraux représente le deuxième élément de coût le plus élevé et 22 pour cent du budget. Les coûts administratifs qui ne sont pas des coûts de base devraient augmenter à 6 445 020 \$US par rapport aux 5 792 390 \$US de 2005.

12. Comme le budget de base de l'ONUDI dépasse largement les montants affectés à ce budget par le Comité exécutif, le Secrétariat a demandé si la possibilité de rationaliser le budget dans le but de respecter le montant alloué avait été examinée. L'ONUDI a confirmé (comme par le passé) que tous les coûts excédant les coûts de base et les coûts des agences seraient subventionnés au moyen du budget courant de l'ONUDI.

13. L'ONUDI a indiqué que l'augmentation de son budget pour le personnel par rapport à 2004/2005 était attribuable à un poste vacant représentant 104 000 \$US, dont le coût complet, c'est-à-dire le salaire et la prime d'installation, seraient couverts en 2006. L'autre élément du coût des salaires, selon l'ONUDI, est l'inflation. L'ONUDI a indiqué que l'augmentation du coût de location de l'espace de bureau était attribuable à « d'importants travaux généraux » entrepris dans les bureaux de Vienne. L'augmentation du coût des services centraux est attribuable à une augmentation du prix unitaire pour ce service.

Banque mondiale

14. Le tableau 3 réunit l'information sur le budget de base et les autres coûts administratifs présentée par la Banque mondiale.

Tableau 3

**DONNÉES SUR LE BUDGET DE BASE ET LES AUTRES COÛTS ADMINISTRATIFS
POUR LES ANNÉES 2004-2006 (\$US)**

| Éléments de coût | 2004 Actual | 2005 Budget | 2005 Estimated | 2006 Proposed |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Éléments de base | | | | |
| Personnel de base et employés contractuels | 945 118 | 940 000 | 970 000 | 990 000 |
| Voyages | 249 036 | 245 000 | 225 000 | 240 000 |
| Bureaux (location et coûts communs) | 44 159 | 70 000 | 48 000 | 50 000 |
| Équipement et autres coûts (ordinateurs, fournitures, etc.) | 76 823 | 80 000 | 75 000 | 75 000 |
| Services contractuels (entreprises) | 29 855 | 40 000 | 31 000 | 35 000 |
| Remboursement des services centraux pour le personnel de base | 151 045 | 125 000 | 151 000 | 155 000 |
| Total des coûts de base | 1 496 036 | 1 500 000 | 1 500 000 | 1 545 000 |
| Remboursement des bureaux de pays et des activités nationales, <u>y compris les frais généraux</u> | 2 957 581 | 3 640 000 | 3 200 000 | 3 200 000 |
| Coûts d'appui des agences (internes), <u>y compris les frais généraux</u> | | | | |
| Intermédiaires financiers, <u>y compris les frais généraux</u> | 1 487 927 | 1 610 000 | 1 750 000 | 1 800 000 |
| Récupération des coûts | | | | |
| Ajustements (voyages et services centraux) | 5 941 544 | 6 750 000 | 6 450 000 | 6 545 000 |
| Total des coûts d'appui administratifs | | | | |
| Coûts de supervision engagés par MPU | 5 941 544 | 6 750 000 | 6 450 000 | 6 545 000 |

15. La Banque mondiale demande un budget de base de 1,545 million \$US pour 2006. La Banque mondiale a dépassé son budget de 2005 au chapitre des salaires et du remboursement des services centraux, mais ces coûts ont été complètement compensés par les économies réalisées au chapitre des voyages, de la location de bureaux et de l'équipement. La Banque mondiale prévoit une augmentation d'environ deux pour cent pour les coûts de personnel et de services centraux, de quatre pour cent pour la location de bureaux, de six pour cent pour les voyages et de 12 pour cent pour les services contractuels. En gros, la Banque mondiale entrevoit une augmentation générale de trois pour cent de ses coûts de base.

16. Soixante-quatre pour cent du budget de base proposé est destiné au personnel. Le poste des voyages représente le deuxième élément de coût le plus élevé et 16 pour cent du budget. Les coûts administratifs qui ne sont pas des coûts de base devraient augmenter à 6 545 000 \$US par rapport aux 6 450 000 \$US de 2005.

17. La Banque a indiqué qu'elle reconnaissait que les coûts de base pour 2006 seraient de 1,5 million \$US et qu'elle a préparé son budget de 2006 en fonction d'une augmentation prévue fondée sur l'information la plus récente, qui fait état d'une augmentation de trois pour cent. La Banque a indiqué que l'augmentation des coûts de personnel était attribuable à un changement de

situation d'un employé, qui est passé d'employé permanent à employé contractuel, qui devrait entraîner des coûts additionnels pour la Banque. La Banque a aussi indiqué que le budget de voyage avait été augmenté en raison des augmentations de prix prévues à la suite de la flambée des prix du pétrole.

Observations

18. Le financement de base de la période triennale de 2006-2008 est présenté à cette réunion aux fins d'approbation. Un tarif de base de 1,7 million \$US a été établi pour le PNUD et l'ONUDI selon la décision 46/35. Néanmoins, le PNUD et l'ONUDI ont indiqué que leurs coûts de base pour 2006 dépasseraient le tarif de base établi. La décision 46/35 a aussi établi un financement de base de 1,5 million \$US pour la Banque mondiale pour la prochaine période triennale. La Banque mondiale a indiqué que ses coûts de base dépasseraient le financement de base établi.

RECOMMANDATIONS

19. Le Comité exécutif pourrait souhaiter :

- a) Prendre note du document sur les coûts de base du PNUD, de l'ONUDI et de la Banque mondiale pour l'année 2006, présenté sous la cote UNEP/OzL.Pro/ExCom/47/19.
- b) Approuver un financement de base de 1,7 million \$US pour le PNUD et l'ONUDI pour l'année 2006, et de 1,5 million \$US pour la Banque mondiale, en vertu de la décision 46/35.
