



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

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/47/19
25 de octubre de 2005



ESPAÑOL
ORIGINAL: INGLÉS

COMITÉ EJECUTIVO DEL FONDO MULTILATERAL
PARA LA APLICACIÓN DEL
PROTOCOLO DE MONTREAL
Cuadragésima Séptima Reunión
Montreal, 21 al 25 de noviembre de 2005

**COSTOS DE UNIDAD CENTRAL
PARA EL PNUD, LA UNIDO Y EL BANCO MUNDIAL PARA 2006**

Los documentos previos al período de sesiones del Comité Ejecutivo del Fondo Multilateral para la Aplicación del Protocolo de Montreal no van en perjuicio de cualquier decisión que el Comité Ejecutivo pudiera adoptar después de la emisión de los mismos.

Para economizar recursos, sólo se ha impreso un número limitado de ejemplares del presente documento. Se ruega a los delegados que lleven sus propios ejemplares a la reunión y eviten solicitar otros.

Antecedentes

1. Los costos administrativos del PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial se modificaron en noviembre de 1998 (Decisión 26/41), pasando de una tasa uniforme del 13% aplicable a todos los proyectos a una escala graduada y, en diciembre de 2002, a una escala inferior que comprendía una donación de 1,5 millones \$EUA anuales por organismo destinados a financiar la unidad central (Decisión 38/68). En la Decisión 41/94 d) se solicitó a la Secretaría que revisara anualmente el régimen corriente de costos administrativos. En la Decisión 46/35 se amplió la aplicación de la Decisión 38/68 y su correspondiente régimen de costos administrativos para el trienio 2006-2008, y se modificó la tasa básica de los costos de unidad central para el PNUD y la ONUDI a 1,7 millones \$EUA en lugar de 1,5 millones \$EUA.

2. Si bien en la última reunión se modificó el régimen de costos administrativos en lo que respecta al valor de los costos de unidad central, no se aprobaron los fondos de la unidad central para 2006. Por consiguiente, se pidió a los organismos que actualizaran la información presentada en la 46ª Reunión y sometieran a la aprobación de la 47ª Reunión solicitudes de la unidad central para 2006.

Costos de la Unidad Central

3. Los organismos de ejecución siguieron facilitando datos sobre los costos de apoyo reales en concepto de la unidad central y otras actividades de apoyo en el formato convenido que corresponde a los datos facilitados por los organismos para el estudio de Coopers and Lybrand que se presentó a la 26ª Reunión.

Presupuesto de Costos Administrativos para 2005 y Presupuesto Propuesto para 2006

4. Se solicitó a los organismos de ejecución que facilitaran datos reales del presupuesto de costos administrativo y de la unidad central para 2004, los costos previstos para 2005 y los costos que se proponen para 2006. Los datos relativos al presupuesto previsto para 2006 se basaban en la información del informe del último año presentado al Comité (UNEP/OzL.Pro/ExCom/44/9).

PNUD

5. En la Tabla 1 se muestra la información relativa al presupuesto de la unidad central y otros costos administrativos facilitada por el PNUD.

Tabla 1

DATOS DEL PRESUPUESTO DE LA UNIDAD CENTRAL Y OTROS COSTOS ADMINISTRATIVOS DEL PNUD (\$EUA) PARA LOS AÑOS 2004-2006

Partida de Costos	2004 Reales	2005 Presupuestados	2005 Previstos	2006 Propuestos
Componentes de la Unidad Central				
Personal y empleados contractuales de la unidad central	1 248 234	910 000	1 310 646	1 376 178
Viajes	203 416	180 000	209 519	215 804
Espacio (costos de alquiler y ordinarios)	101 979	90 000	117 000	117 000
Equipos y otros costos (computadoras, suministros, etc)	9 467	15 000	15 000	15 000
Servicios por contrata (empresas)	70 560	70 000	30 000	30 000
Reembolso de servicios centrales para el personal de la unidad central	280 000	440 000	280 000	280 000
Ajuste (déficit con respecto al presupuesto)*	(413 656)		(462 165)	(333 983)
Total costos de la unidad central	1 500 000	1 705 000	1 500 000	1 700 000
Reembolso de oficinas del país y de ejecución nacional, <u>costos generales inclusive</u>	906 051	550 000	980 000	980 000
Costos de apoyo al organismo de ejecución (internos), <u>costos generales inclusive</u>	448 355	750 000	200 000	200 000
Intermediarios financieros, <u>costos generales inclusive</u>	207 658	220 000	220 000	220 000
Recuperación de costos			280 000	280 000
Ajuste (viajes y servicios centrales)*	413 656		462 165	333 983
Total Costos de Apoyo Administrativo	3 475 720	3 225 000	3 642 165	3 713 983
Costos de supervisión incurridos por Dependencia del Protocolo de Montreal	190 717	200 000	200 000	200 000
Total Costos de Apoyo Administrativo	3 666 437	3 425 000	3 842 165	3 913 983

*Los costos de la unidad central son superiores al subtotal autorizado de 1 500 000 \$EUA o 1 700 000 \$EUA para 2006. Por esa razón se ha añadido una partida de ajuste para alcanzar el nivel requerido. Las mismas cifras figuran en la parte de supervisión del presupuesto.

6. El PNUD solicita un presupuesto de la unidad central para 2006 de 1,7 millones \$EUA, a pesar de que se espera que los costos de su unidad central asciendan a 2 033 983 \$EUA. El PNUD gastó más de lo presupuestado para 2005 en las partidas de sueldos, viajes y alquiler de espacio. El PNUD ha estimado los costos de 2006 basándose en las cifras reales de 2005 para sueldos y alquiler de espacio. El PNUD prevé un aumento de un 3 por ciento en costos de viajes con respecto a la cifra prevista para 2005.

7. El 68 por ciento del presupuesto de la unidad central se destina a personal. La partida presupuestaria correspondiente a los servicios centrales, la segunda más grande de las partidas de costos, representa un 14 por ciento del presupuesto. Se prevé que los costos administrativos ajenos a la unidad central aumenten de 1 417 835 \$EUA previstos para 2005 a 1 546 017 \$EUA.

8. Dado que el presupuesto de la unidad central del PNUD es considerablemente superior a lo asignado por el Comité Ejecutivo, la Secretaría preguntó si se había tomado en consideración la posibilidad de racionalizar el presupuesto a fin de mantenerlo dentro del límite asignado. El PNUD indicó que al resultar imposible reducir el presupuesto de personal sin comprometer la ejecución del programa, el PNUD estaba estudiando otras partidas presupuestarias tales como los costos de viajes mediante el análisis de los planes de viajes de personal y la optimización y establecimiento de un orden de prioridad de las misiones. El PNUD ha dejado de financiar la participación en misiones de países en riesgo de incumplimiento en los que el PNUD no tiene proyectos en curso sobre fortalecimiento institucional, pues considera estas actividades parte del Programa de Asistencia para el Cumplimiento del PNUMA. Por otra parte, el PNUD solicita el reembolso de personal de la oficina del país por su participación en reuniones en representación de la unidad central cuando el personal de esta unidad no pudo asistir a las mismas. Asimismo, el PNUD está estableciendo un orden de prioridades en los viajes a un solo país para los casos específicos en los que se requiere una acción inmediata.

ONUUDI

9. En el Tabla 2 se muestra la información relativa al presupuesto de la unidad central y otros costos administrativos facilitada por la ONUUDI.

Tabla 2

DATOS DEL PRESUPUESTO DE LA UNIDAD CENTRAL Y OTROS COSTOS ADMINISTRATIVOS DE LA ONUUDI (\$EUA) PARA LOS AÑOS 2004-2006

Partida de Costos	2004 Reales	2005 Presupuestados	2005 Previstos	2006 Propuestos
Componentes de la Unidad Central				
Personal y empleados contractuales de la unidad central	1 057 100	990 000	1 151 600	1 308 500
Viajes	97 100	83 800	127 400	89 700
Espacio (costos de alquiler y ordinarios)	64 400	64 500	67 800	78 500
Equipos y otros costos (computadoras, suministros, etc)	30 300	46 800	58 900	56 000
Servicios por contrata (empresas)	14 600	17 300	15 500	21 400
Reembolso de servicios centrales para el personal de la unidad central	365 600	364 900	442 500	444 300
Total costos de la Unidad Central	1 629 100	1 567 300	1 863 700	1 998 400
Reembolso de oficinas del país y de ejecución nacional, <u>costos generales inclusive</u>	1 020 900	1 324 400	1 032 190	1 450 420
Costos de apoyo al organismo de ejecución (internos), <u>costos generales inclusive</u>	2 737 900	3 137 800	2 896 500	2 996 200
Intermediarios financieros, <u>costos generales inclusive</u>				
Recuperación de costos				
Total costos de Apoyo Administrativo	5 387 900	6 029 500	5 792 390	6 445 020
Costos de supervisión incurridos por Dependencia del Protocolo de Montreal				
Total final costos de apoyo administrativo	5 387 900	6 029 500	5 792 390	6 445 020

10. La ONUDI solicita un presupuesto de la unidad central para 2006 de 1,7 millones \$EUA, a pesar de que se espera que los costos de su unidad central asciendan a 1 998 400 \$EUA. La ONUDI gastó más de lo presupuestado para 2005 en todos los componentes de la unidad central (sueldos, viajes, alquiler de espacio, equipo y servicios centrales) salvo en servicios por contrata. Los costos previstos de la ONUDI para 2006 son un 7 por ciento superiores a los estimados para 2005. La ONUDI prevé un aumento del 16 por ciento en alquiler de espacio, un aumento del 38 por ciento en servicios por contrata y un aumento del 14 por ciento en costos de personal. Por otra parte, la ONUDI prevé una reducción de 30 por ciento en costos de viajes y de 5 por ciento en costos de equipos.

11. El 65 por ciento del presupuesto de la unidad central se destina a personal. La partida presupuestaria correspondiente a los servicios centrales, la segunda más grande de las partidas de costos, representa un 22 por ciento del presupuesto. Se prevé que los costos administrativos ajenos a la unidad central aumenten de 5 792 390 \$EUA previstos para 2005 a 6 445 020 \$EUA.

12. Dado que el presupuesto de la unidad central de la ONUDI es considerablemente superior a lo asignado por el Comité Ejecutivo, la Secretaría preguntó si se había tomado en consideración la posibilidad de racionalizar el presupuesto a fin de mantenerlo dentro del límite asignado. La ONUDI confirmó (como en el pasado) que los costos que superen los de la unidad central y las tasas de los organismos se financiarán con el presupuesto ordinario de la ONUDI.

13. La ONUDI indicó que el aumento del presupuesto de personal con respecto a 2004/05 se debe a un puesto vacante que representa 104 000 \$EUA, cuyo costo íntegro, tales como sueldo y subsidio de instalación se sufragará en 2006. El otro componente de los costos de sueldos fue, según la ONUDI, la inflación. La ONUDI indicó que el aumento en alquiler de espacio se debió a "importantes trabajos generales" que se llevaron a cabo en las oficinas de Viena. Al aumento en servicios centrales fue debido al aumento en el precio de la unidad para este servicio.

Banco Mundial

14. En la tabla 3 se muestra la información relativa al presupuesto de la unidad central y otros costos administrativos facilitada por el Banco Mundial.

Tabla 3

DATOS DEL PRESUPUESTO DE LA UNIDAD CENTRAL Y OTROS COSTOS ADMINISTRATIVOS DEL BANCO MUNDIAL (\$EUA) PARA LOS AÑOS 2004-2006

Partida de Costos	2004 Reales	2005 Presupuestados	2005 Previstos	2006 Propuestos
Componentes de la Unidad Central				
Personal y empleados contractuales de la unidad central	945 118	940 000	970 000	990 000
Viajes	249 036	245 000	225 000	240 000
Espacio (costos de alquiler y ordinarios)	44 159	70 000	48 000	50 000
Equipos y otros costos (computadoras, suministros, etc)	76 823	80 000	75 000	75 000
Servicios por contrata (empresas)	29 855	40 000	31 000	35 000
Reembolso de servicios centrales para el personal de la unidad central	151 045	125 000	151 000	155 000
Total costos de la unidad central	1 496 036	1 500 000	1 500 000	1 545 000
Reembolso de oficinas del país y de ejecución nacional, <u>costos generales inclusive</u>	2 957 581	3 640 000	3 200 000	3 200 000
Costos de apoyo al organismo de ejecución (internos), <u>costos generales inclusive</u>				
Intermediarios financieros, <u>costos generales inclusive</u>	1 487 927	1 610 000	1 750 000	1 800 000
Recuperación de costos				
Total Costos de Apoyo Administrativo	5 941 544	6 750 000	6 450 000	6 545 000
Costos de supervisión incurridos por Dependencia del Protocolo de Montreal				
Total Final Costos de Apoyo Administrativo	5 941 544	6 750 000	6 450 000	6 545 000

15. El Banco Mundial solicitó un presupuesto de la unidad central para 2006 de 1,545 millones \$EUA. El Banco Mundial gastó más del presupuesto para 2005 en las partidas de sueldos y reembolso de servicios centrales, pero estos costos fueron compensados íntegramente por los ahorros en viajes, alquiler de espacio y equipos. El Banco prevé un aumento en su presupuesto de un 2 por ciento para personal y servicios centrales, un 4 por ciento para alquiler de espacio, un 6 por ciento para viajes y un 12 por ciento para servicios por contrata. En total, el Banco Mundial prevé un aumento de un 3 por ciento en costos de la unidad central.

16. El 64 por ciento del presupuesto de la unidad central se destina a personal. La partida presupuestaria correspondiente a los servicios centrales, la segunda más grande de las partidas de costos, representa un 16 por ciento del presupuesto. Se prevé que los costos administrativos ajenos a la unidad central aumenten de 6 450 000 \$EUA previstos para 2005 a 6 545 000 \$EUA.

17. El Banco indicó que es si bien es consciente de que el costo de la unidad central para 2006 debería ser de 1,5 millones \$EUA, ha incluido para 2006 un aumento previsto que, según la información más reciente disponible, supone un aumento del 3 por ciento. El Banco indicó que el aumento en los costos de personal fue debido a la reclasificación de un miembro de personal

ordinario a consultor, lo que se traducirá en costos adicionales para el Banco. Por otra parte, el Banco señaló que el presupuesto de viajes se ha aumentado en razón del aumento de las tarifas previsto con motivo de la tendencia reciente de los precios de la gasolina.

Observaciones

18. La financiación correspondiente al trienio 2006-2008 se presenta para su aprobación en esta Reunión. De conformidad con la Decisión 46/35, la tasa básica de los costos de unidad central para el PNUD y la ONUDI se fijó en 1,7 millones \$EUA. No obstante, el PNUD y la ONUDI han informado de que sus costos de la unidad central para 2006 superarán la tasa básica establecida. Asimismo, en la Decisión 46/35 se fija una tasa básica de 1,5 millones \$EUA para el Banco Mundial. El Banco Mundial también ha señalado que sus costos de unidad central serán superiores a la tasa básica establecida.

RECOMENDACIONES

19. El Comité Ejecutivo pudiera considerar oportuno:
- a) Tomar nota del documento sobre costos de unidad central para el PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial para 2006 que se presenta en UNEP/OzL.Pro/ExCom/47/19; y
 - b) Aprobar 1,7 millones \$EUA para la financiación en 2006 de la unidad central del PNUD y la ONUDI, y 1,5 millones \$EUA para el Banco Mundial de conformidad con la Decisión 46/35.
