



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

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/53/21
29 de octubre de 2007

ESPAÑOL
ORIGINAL: INGLÉS

COMITÉ EJECUTIVO DEL FONDO MULTILATERAL
PARA LA APLICACIÓN DEL
PROTOCOLO DE MONTREAL
Quincuagésima tercera Reunión
Montreal, 26 al 30 de noviembre de 2007

**COSTOS DE UNIDAD CENTRAL PARA EL PNUD, LA ONUDI Y EL BANCO
MUNDIAL PARA 2008**

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. La atribución de los costos administrativos del PNUD, la ONUDI, y el Banco Mundial se modificó en noviembre de 1998 (Decisión 26/41) pasando de una tasa uniforme del 13 por ciento aplicable a todos los proyectos a una escala graduada. En diciembre de 2002, se modificó nuevamente a una escala inferior que comprendía una donación de 1,5 millones \$EUA por organismo destinada a financiar la unidad central (Decisión 38/68). En la Decisión 41/94 d) se pedía a la Secretaría que examinara cada año el régimen vigente de costos administrativos. En la Decisión 46/35 se amplió la aplicación de la Decisión 38/68 y su régimen de costos administrativos para el trienio 2006-2008, al mismo tiempo que se modificó la tasa básica de los costos de la unidad central para el PNUD y la ONUDI a un valor de 1,7 millones \$EUA en lugar de 1,5 millones \$EUA. En dicha decisión también se autoriza un incremento anual de hasta el 3 por ciento.

2. Se solicitó a los organismos de ejecución que proporcionaran los datos reales del presupuesto de la unidad central y otros costos administrativos para 2006, los costos estimados para 2007, y los costos previstos para 2008. Los datos del presupuesto para 2005 y del presupuesto previsto para 2006 se basaban en la información facilitada en el informe al Comité del año anterior (UNEP/OzL.Pro/ExCom/50/12). Los organismos de ejecución han seguido facilitando datos sobre los costos reales de apoyo correspondientes a la unidad central y otras actividades de apoyo en el formato convenido que corresponde al presentado a la 26^a Reunión.

3. En este documento se presenta un informe de situación sobre los costos administrativos solicitados para el trienio 2009-2011.

PNUD

4. En el Cuadro 1 se presenta la información relativa al presupuesto de la unidad central y otros costos administrativos facilitada por el PNUD.

Cuadro 1

**DATOS DEL PRESUPUESTO DE LA UNIDAD CENTRAL Y OTROS COSTOS
ADMINISTRATIVOS DEL PNUD (\$EUA) PARA LOS AÑOS 2006-2008**

Partidas de costos	Presupuesto de 2006	Datos reales de 2006	Presupuesto de 2007	Estimado para 2007	Propuesto para 2008
Componentes de la unidad central					\$
Personal de plantilla y por contrato de la unidad central	1 376 178	1 410 734	1 414 360	1 453 056	1 496 648
Viajes	215 804	175 222	227 794	180 479	185 893
Espacio (costos de alquiler y ordinarios)	117 000	81 996	121 000	120 000	120 000
Equipo y otros costos (computadoras, suministros, etc.)	15 000	31 105	30 000	35 000	35 000
Servicios por contrata (empresas)	30 000	7 375	30 000	20 000	5 000
Reembolso de servicios centrales para el personal de la unidad central	280 000	210 000	280 000	150 000	200 000
Ajuste (el valor negativo representa la cantidad excedida de los costos del presupuesto de la unidad central)*	(333 983)	-216 433	(352 154)	-207 535	-239 011
Total de costos de la unidad central	1 700 000	1 700 000	1 751 000	1 751 000	1 803 530
Reembolso de oficinas del país y de ejecución nacional, incluidos gastos generales	980 000	618 875	980 000	450 000	600 000
Costos de apoyo del organismo de ejecución (internos), incluidos gastos generales	200 000	75 258	100 000	50 000	50 000
Intermediarios financieros, incluidos gastos generales	220 000	216 179	200 000	200 000	200 000
Recuperación de costos	280 000	0	280 000	360 000	200 000
Ajuste (cantidad positiva para compensar la cantidad excedida antes deducida)*	333 983	216 433	352 154	207 535	239 011
Total de costos de apoyo Administrativo	3 713 983	2 826 744	3 663 154	3 018 535	3 092 541
Costos de supervisión incurridos por Dependencia del Protocolo de Montreal	200 000	81 476	200 000	100 000	100 000
Total general de costos de apoyo administrativo	3 913 983	2 908 219	3 863 154	3 118 535	3 192 541

*Los costos de la unidad central son superiores al total parcial autorizado de 1 700 000 \$EUA en 2006; y 1 751 000 \$EUA en 2007; y 1 803 530 \$EUA en 2008. Por esa razón se ha añadido una línea de ajuste y un ajuste negativo para llegar al límite requerido. Se proporciona también un correspondiente ajuste positivo para asegurar que los costos totales e incurridos para gastos administrativos corresponden también a la cantidad excedida por el organismo.

5. El PNUD solicita un presupuesto de la unidad central para 2008 de 1 803 530 \$EUA a pesar de que se prevé que los costos de su unidad central excedan esta cifra en una suma de 239 011 \$EUA (indicada como "Ajuste" en el Cuadro 1 *supra*). En los últimos años, el PNUD ha excedido el presupuesto asignado a su unidad central, que compensó con los costos de apoyo devengados de la ejecución de proyectos del Fondo Multilateral. Aunque el PNUD excedió su presupuesto de 2005 en una suma de 474 242 \$EUA, en 2006 consiguió reducir la cantidad que preveía exceder en el presupuesto de 333 983 \$EUA a 216 433 \$EUA. Mas aún, espera reducir la cantidad del 2007 de un estimado de 352 154 \$EUA a 207 535 \$EUA. El PNUD ha estimado

que la cantidad que excederá el presupuesto de la unidad central para 2008 será de 239 011 \$EUA

6. El setenta y tres por ciento del presupuesto de la unidad central propuesto para el PNUD se destina personal, lo que supone un aumento del seis por ciento respecto al presupuesto de 2007 aunque aproximadamente el mismo porcentaje (74 por ciento) del nivel estimado de gastos total en 2007. El PNUD ha reducido los gastos de viaje en unos 40 000 \$EUA en los dos últimos años. El presupuesto para viajes de 2008 se basa en el valor estimado por el PNUD para 2007 en lugar del valor presupuestado para 2007.

7. Los costos estimados por el PNUD en 2006 y 2007 en concepto de reembolsos a oficinas de país fueron inferiores a lo previsto en 361 125 \$EUA y 530 000 \$EUA, respectivamente. Análogamente, los costos de PNUD para el organismo de ejecución fueron aproximadamente 125 000 \$EUA y 50 000 \$EUA inferiores a lo previsto para los años 2006 y 2007, respectivamente. El PNUD ha reducido en su presupuesto para 2008 los costos de estas dos partidas. Las cifras notificadas para las oficinas nacionales son menores debido al valor de los proyectos ejecutados, puesto que corresponden a un porcentaje de éste. La reducción en los costos para el organismo de ejecución es el resultado de la adopción de un método de eliminación para terminar sus actividades con la Oficina de Servicios para Proyectos de las Naciones Unidas (UNOPS). Esto significa que la UNOPS sólo ha mantenido los proyectos asignados que aún están en fase de ejecución. Dado que estos proyectos están en marcha y totalmente financiados, el número de proyectos en la cartera ha disminuido. Los fondos presupuestados para esta partida de costos se utilizan para sufragar los gastos de ejecución de los proyectos restantes financiados por la UNOPS.

8. La suma de 1 803 530 \$EUA que solicita el PNUD para 2008 está dentro del margen autorizado por la Decisión 46/35.

ONUDI

9. En el Cuadro 2 se presenta la información relativa al presupuesto de la unidad central y otros costos administrativos facilitada por la ONUDI.

Cuadro 2

DATOS DEL PRESUPUESTO DE LA UNIDAD CENTRAL Y OTROS COSTOS ADMINISTRATIVOS DE LA ONUDI (\$EUA) PARA LOS AÑOS 2006-2008

Partidas de costos	Presupuesto de 2006	Datos reales de 2006	Presupuesto de 2007	Estimado para 2007	Propuesto para 2008
Componentes de la unidad central					
Personal de plantilla y por contrato de la unidad central	1 308 500	1 289 500	1 454 600	1 638 700	1 406 800
Viajes	89 700	127 900	84 600	154 400	152 700
Espacio (costos de alquiler y ordinarios)	78 500	89 800	67 600	78 800	81 900
Equipo y otros costos (computadoras, suministros, etc.)	56 000	35 800	52 500	81 900	50 900
Servicios por contrata (empresas)	21 400	5 100	15 400	6 200	10 300
Reembolso de servicios centrales para el personal de la unidad central	444 300	420 100	451 900	499 900	440 700
Ajuste (el valor negativo representa la cantidad excedida de los costos del presupuesto de la unidad central)*	(298 400)	(268 200)	(375 600)	(708 900)	(339 770)
Total de costos de la unidad central	1 700 000	1 700 000	1 751 000	1 751 000	1 803 530
Reembolso de oficinas del país y de ejecución nacional, incluidos gastos generales	1 450 420	931 200	1 668 460	1 384 700	1 702 100
Costos de apoyo del organismo de ejecución (internos), incluidos gastos generales	2 996 200	2 351 000	2 107 300	3 487 500	2 518 000
Intermediarios financieros, incluidos gastos generales	0		0		
Recuperación de costos	0		0		
Ajuste (cantidad positiva para compensar la cantidad excedida antes deducida)*	298 400	268 200	375 600	708 900	339 770
Total de costos de apoyo Administrativo	6 445 020	5 250 400	5 902 360	7 332 100	6 363 400
Costos de supervisión incurridos por Dependencia del Protocolo de Montreal					
Total general de costos de apoyo administrativo	6 445 020	5 250 400	5 902 360	7 332 100	6 363 400

*Los costos de la unidad central son superiores al total parcial autorizado de 1 700 000 \$EUA en 2006; y 1 751 000 en 2007; y 1 803 530 en 2008. Por esa razón se ha añadido una línea de ajuste y un ajuste negativo para llegar al límite requerido. Se proporciona también un correspondiente ajuste positivo para asegurar que los costos totales e incurridos para gastos administrativos corresponden también a la cantidad excedida por el organismo.

10. La ONUDI solicita un presupuesto de la unidad central para 2008 de 1 803 530 \$EUA, a pesar de que se prevé que los costos de su unidad central excedan esta cifra en una suma de 339 770 \$EUA (indicada como “Ajuste” en el Cuadro 2 *supra*). La ONUDI excedió su presupuesto de 2006 en sólo dos componentes de la unidad central, a saber, viajes (por un total de 38 200\$EUA) y espacio de oficina (por un total de 11 300\$EUA). Sin embargo, la ONUDI ha estimado que excederá su presupuesto para 2007 en 708 900 \$EUA, cifra 333 300 \$EUA mayor que la esperada por la ONUDI (375 600 \$EUA).

11. Dado que el presupuesto de la unidad central de la ONUDI es considerablemente superior a lo asignado por el Comité Ejecutivo, la Secretaría preguntó la procedencia de los fondos con los que se compensará la diferencia. La ONUDI confirmó nuevamente que, en virtud de su constitución, apoya su programa de cooperación técnica y 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

12. El sesenta y seis por ciento del presupuesto de la unidad central de la ONUDI se destina a personal. La partida presupuestaria correspondiente a los servicios centrales, la segunda más grande de las partidas de costos, representa el 21 por ciento del presupuesto, seguida de siete por ciento en gastos de viaje y cuatro por ciento en alquiler de espacio. Se prevé que los costos ajenos a la unidad central se reduzcan debido a que los organismos de ejecución recibirán en 2008 cerca de 1 millón \$EUA menos que recibieron en 2007, aun cuando los niveles de desembolso a las oficinas de país aumentarán en 318 400 \$EUA. El mayor aumento en el presupuesto de 2008 comparado con el de 2007 corresponde a los gastos de viaje, que se prevé serán casi el doble a los presupuestados para 2007 (aunque refleja un aumento levemente inferior a los costos reales estimados por la ONUDI para 2007). Si bien se prevé también un aumento en el alquiler de espacio en 2008, se espera que los demás costos del componente de la unidad central sean inferiores a los niveles presupuestados y estimados para 2007.

13. Se pidió a la ONUDI que explicara por qué los gastos de viaje para 2007 fueron un 50 por ciento superiores a lo presupuestado y su respuesta fue que resultó necesario realizar más viajes. No dio mayores explicaciones, salvo que la cifra solicitada se basa en el nivel de gastos de 2006 y que los directivos de la ONUDI autorizaron misiones adicionales y facilitaron los fondos necesarios. La ONUDI indicó que el “concepto de presupuesto” no se aplica a los costos de su unidad central, por cuanto utiliza el presupuesto interno de la oficina de la Dependencia del Protocolo de Montreal que aprueban sus Estados miembros.

Banco Mundial

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

Cuadro 3

DATOS DEL PRESUPUESTO DE LA UNIDAD CENTRAL Y OTROS COSTOS ADMINISTRATIVOS DEL BANCO MUNDIAL (\$EUA) PARA LOS AÑOS 2006-2008

Partidas de costos	Presupuesto de 2006	Datos reales de 2006	Presupuesto de 2007	Estimado para 2007	Propuesto para 2008
Componentes de la unidad central					
Personal de plantilla y por contrato de la unidad central	990,000	1,096,638	995,000	995,000	1,014,900
Viajes	240,000	229,582	245,000	245,000	255,000
Espacio (costos de alquiler y ordinarios)	50,000	53,070	50,000	55,000	55,000
Equipo y otros costos (computadoras, suministros, etc.)	75,000	79,605	80,000	80,000	80,000
Servicios por contrata (empresas)	35,000	2,931	45,000	45,000	45,000
Reembolso de servicios centrales para el personal de la unidad central	155,000	127,061	165,000	160,000	165,000
Ajuste (el valor negativo representa la cantidad excedida de los costos del presupuesto de la unidad central)*	-45,000	-88,886			
Total de costos de la unidad central	1,500,000	1,500,000	1,580,000	1,580,000	1,614,900
Reembolso de oficinas del país y de ejecución nacional, incluidos gastos generales	3,200,000	3,489,165	3,200,000	3,200,000	3,264,000
Costos de apoyo del organismo de ejecución (internos), incluidos gastos generales					
Intermediarios financieros, incluidos gastos generales	1,800,000	2,028,164	1,800,000	1,800,000	1,800,000
Recuperación de costos					
Ajuste (cantidad positiva para compensar la cantidad excedida antes deducida)*	45,000	88,886			
Total de costos de apoyo Administrativo	6,545,000	7,106,215	6,580,000	6,580,000	6,678,900
Costos de supervisión incurridos por Dependencia del Protocolo de Montreal					
Total general de costos de apoyo administrativo	6,545,000	7,106,215	6,580,000	6,580,000	6,678,900

*Los costos de la unidad central son superiores al total parcial autorizado de 1 500 000 \$EUA en 2006. Por esa razón se ha añadido una línea de ajuste y un ajuste negativo para llegar al límite requerido. Se proporciona también un correspondiente ajuste positivo para asegurar que los costos totales i incurridos para gastos administrativos corresponden también a la cantidad excedida por el organismo.

15. El Banco Mundial ha solicitado un presupuesto de la unidad central para 2008 de 1 614 900 \$EUA. El Banco excedió su presupuesto de 2005 en 51 510 \$EUA y el de 2006 en 88 886 \$EUA. Por esta razón, ha solicitado por primera vez al Comité Ejecutivo un aumento de la tasa de la unidad central. El Banco ha indicado que los gastos adicionales a lo presupuestado en 2005 y 2006 fueron compensados por los ahorros en costos de apoyo de proyectos en países

en los que el Banco pudo prestar servicios costoeficientes (es decir, en países en los que el Banco realiza un mayor número de actividades de proyectos).

16. La distribución de porcentajes de los componentes de costos en el presupuesto del Banco Mundial propuesto para 2008 es idéntica a la de 2007. El sesenta y tres por ciento del presupuesto de la unidad central se destina a personal. Los gastos de viaje, la segunda más grande de las partidas de costos, representan el 16 por ciento del presupuesto, seguido de los servicios centrales (10 por ciento), equipos (cinco por ciento) y alquiler de espacio y servicios por contrata (tres por ciento cada uno). Se prevé que los costos administrativos ajenos a la unidad central se mantendrán en 5 millones \$EUA en 2008, es decir al mismo nivel que se había estimado en 2006 y 2007.

17. El Banco ha indicado que necesita un aumento en su presupuesto de viajes para desarrollar su actividad, entendiéndose por ésta el desarrollo de su cartera general como resultado de un aumento considerable de interés en las actividades futuras del Protocolo de Montreal por parte de su personal y los países clientes en las sedes y en las regiones, debido a los ajustes a HCFC. El Banco prevé utilizar fondos propios para crear nueva “infraestructura” que le permita realizar las nuevas actividades que se soliciten y mantener a su vez su “infraestructura” actual para su cartera de SAO. El Banco declaró que, al igual que le sucedió al Fondo al principio, se encuentra en una fase de incertidumbre en lo que respecta al periodo de transición a medida que se vayan reduciendo paulatinamente los proyectos de SAO y aparezca la posibilidad de empezar nuevos proyectos de HCFC. Con el fin de estar preparado para las actividades de HCFC, el Banco ha indicado que prevé unos costos iniciales para recabar experiencia técnica y jurídica, para el intercambio de información y al final para la elaboración de procedimientos internos y directrices que permitan adaptar sus actividades a los nuevos desafíos.

18. La suma de 1 614 900\$EUA que solicita el Banco Mundial para 2008 está dentro del margen autorizado por la Decisión 46/35.

Situación del contrato para el estudio de costos administrativos

19. En su 51ª Reunión, el Comité Ejecutivo adoptó el mandato para el estudio relativo a los costos administrativos (Decisión 51/38). Una vez recibidas las ofertas para realizar el estudio, la Secretaría del Fondo constituyó un comité de selección y sometió sus recomendaciones a la aprobación de la Oficina de Contratos en Nairobi. La Secretaría también presentó al Comité Ejecutivo un informe sobre los costos que conllevaría el estudio (UNEP/OzL.Pro/ExCom/52/50). En su 52ª Reunión, el Comité Ejecutivo aprobó los costos del estudio analítico y de viaje para el estudio de acuerdo con la oferta recomendada por la Secretaría del Fondo (Decisión 52/42).

20. Tras la 52ª Reunión, la Secretaría del Fondo se puso en contacto con la Oficina de Contratos de la Oficina de las Naciones Unidas en Nairobi (UNON) y respondió a las solicitudes de información sobre la comunicación original. Una vez recibidos los comentarios del Comité de Contratos el 6 de septiembre de 2007, la Secretaría del Fondo se comunicó en diversas ocasiones con la UNON y, en consecuencia, el 10 de octubre de 2007 volvió a presentar un lote de ofertas al Comité de Contratos, indicándole la necesidad de conceder un contrato lo antes posible. Se insistió en que el contrato debe firmarse urgentemente para poder completar los seis meses de estudio previstos a tiempo para incluir los resultados en el estudio sobre la reposición

de Fondos para el trienio 2009-2011, que debe estar terminado a finales de abril de 2008. En el momento de redactar el presente documento, la Secretaría del Fondo aún no ha recibido notificación de los resultados de las deliberaciones del Comité de Contratos e informará sobre este particular a la 53ª Reunión del Comité Ejecutivo.

RECOMENDACIONES

21. 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 2008 que se presenta en UNEP/OzL.Pro/ExCom/53/21; y
 - b) Aprobar 1 803 530 \$EUA para la financiación en 2008 de la unidad central del PNUD, 1 803 530 \$EUA para la ONUDI y 1 614 900 para el Banco Mundial de conformidad con la Decisión 46/35.
