

EP

الأمم المتحدة

Distr.

LIMITED

UNEP/OzL.Pro/ExCom/41/81

22 November 2003

ARABIC

ORIGINAL: ENGLISH

برنامج
الأمم المتحدة
للبيئة



اللجنة التنفيذية للصندوق المتعدد الأطراف
لتنفيذ بروتوكول مونتريال
الاجتماع الحادي و الأربعةون
مونتريال، 17-19 كانون الأول / ديسمبر 2003

استعراض نظام التكاليف الإدارية وميزانية
تمويل الوحدة الأساسية الخاصة به (المقرر 68/38)

1. وافقت اللجنة التنفيذية في اجتماعها الثامن والثلاثين في تشرين الثاني / نوفمبر 2003 ، على نظام جديد للتكاليف الإدارية ولفترة السنوات الثلاث 2003/2005 ، تضمّن مبلغ 1.5 مليون دولار أمريكي ، خاضعاً لمراجعة سنويّة ، من أجل ميزانية تمويل للوحدة الأساسية سنوياً ولكلّ وكالة (المقرّر 68/38) لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي ومنظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية والبنك الدولي ، مخصّصة ، إضافة إلى ذلك :

(أ) 7.5 بالمئة كأتعاب وكالة للمشروعات التي لها كلفة مشروع بمستوى أو أعلى من 250.000,00 دولار أمريكي ، وكذلك لمشروعات التعزيز المؤسسي وإعداد المشروعات ؛

(ب) 9 بالمئة كأتعاب وكالة للمشروعات التي لها كلفة مشروع أقلّ من 250.000,00 دولار أمريكي ، بما في ذلك إعداد المشروع القطري ؛

2. مع تبنيها نظام التكاليف الإدارية الجديد ، حثت اللجنة التنفيذية الوكالات المنفذة على السعي لتحسين تكاليف الدعم هذه ، مع الأخذ بالاعتبار هدف المقرّر 4/VIII للاجتماع الثامن للأطراف من أجل تخفيض تكاليف مساندة الوكالة إلى معدّل هو دون مستوى الـ 10 بالمئة ، مع التسليم بأنّ التحديات الجديدة في مجال تنفيذ المشروعات خلال مرحلة الامتثال يحتاج إلى دعم جذري من الوكالات المنفذة . وقرّرت اللجنة أيضاً مراجعة نظام التكاليف الإدارية الجديد في اجتماعها الحادي والأربعين .

خلفية

3. إن اللجنة التنفيذية ، في اجتماعها السادس والعشرين في تشرين الثاني / نوفمبر 1998 ، بعد النظر في ورقة حول تكاليف المساندة الإدارية أعدتها مؤسّسة الاستشارات Coopers and Lybrand (UNEP/OzL.Pro/ExCom/26/67) غيرت بنية التكاليف الإدارية للصندوق المتعدد الأطراف من تعريفه 13 بالمئة الموحدة والمطبقة على كافة المشروعات حسب أحجامها ، إلى مقياس متدرّج يركز على حجم منحة المشروع ، وعلى أساس كلّ حالة على حدة بالنسبة للمشروعات التي تتجاوز الـ 5 ملايين (المقرّر 41/26) . ونتيجة لهذا المقرّر انخفضت تكاليف المساندة الفعلية من معدّل 12.4 بالئة عام 1998 إلى 10.8 بالمئة عام 2001 و 9.92 بالمئة عام 2002 كما هو مبين في الجدول 1 :

الجدول 1: تكاليف مساندة إدارية تلقاها برنامج الأمم المتحدة الإنمائي ومنظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية و البنك الدولي (1998-2003)

	()	()	
1998			
12.93%	4,129,655	31,943,912	
12.78%	3,058,401	23,923,978	
11.71%	4,745,633	40,512,487	
12.38%	11,933,689	96,380,377	
1999			
12.76%	4,734,752	37,104,006	
11.99%	4,220,606	35,201,687	
10.34%	6,761,331	65,418,153	
11.41%	15,716,689	137,723,846	
2000			
12.19%	3,933,146	32,256,170	
11.78%	3,633,306	30,833,491	
9.77%	3,706,502	37,930,079	
11.16%	11,272,954	101,019,740	
2001			
12.24%	4,461,318	36,441,815	
12.49%	3,160,353	25,303,882	
9.15%	5,069,240	55,401,150	
10.83%	12,690,912	117,146,847	
**2002			
10.53%	4,777,793	45,376,042	
11.27%	4,091,405	36,303,475	
8.74%	5,648,301	64,654,937	
9.92%	14,517,499	146,334,454	
**2003			
11.32%	5,248,976	46,355,306	
9.97%	6,523,037	65,414,850	
9.17%	8,422,456	91,864,934	
9.92%	20,194,469	203,635,090	
(2003 – 1998)			
11.89%	27,285,640	229,477,251	
11.38%	24,687,109	216,981,363	
9.66%	34,353,463	355,781,740	
10.76%	86,326,212	802,240,354	

*أعيدت مراجعة البيانات للسنوات 1998-2002 لتبرير الأرصدة المرتجعة حتى الاجتماع الأربعين.
 **باستثناء كلفة المساندة الأساسية وقدرها 1.500.000,00 دولار أمريكي للوكالة الواحدة ، التي تمت الموافقة عليها لعام 2003 .
 ***بما في ذلك التقديمات إلى الاجتماع الحادي والأربعين ، والموافقات الفعلية في الاجتماع الأربعين والحادي والأربعين ، و 1.5 مليون دولار أمريكي لتكاليف الوحدة الأساسية.

4. اعتماداً على مستوى التقديمات إلى الاجتماع الحادي والأربعين والموافقات الفعلية في الاجتماعين التاسع والثلاثين والأربعين ، قد يسفر نظام التكاليف الإدارية الجديد عن المجموع الإجمالي نفسه بالنسبة لأتعاب الوكالة عام 2003 كما في 2002 ، وكلاهما تحت الـ 10 بالمئة (9.92 بالمئة) .

تكاليف الوحدة الأساسية (1997-2003)

5. وافقت الوكالات المنفذة عن تقديم بيانات على تكاليف المساندة الفعلية التي أنفقت من أجل الوحدة الأساسية وغيرها من أنشطة المساندة في شكل متفق عليه مطابق للبيانات التي قدّمتها الوكالات لدراسة Coopers and Lybrand Study التي رُفعت إلى الاجتماع السادس والعشرين . وفي المرفق الأول معلومات مفصلة عن كل فئة كلفة .

6. يعرض الجدول 2 تكاليف الوحدة الأساسية لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي ومنظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية والبنك الدولي ومعدّلات التكاليف لكل وكالة للفترة ما بين 1997 و 2002 مع تكاليف فعلية مقدّرة لعام 2003 ، على النحو الذي قدّمته كلّ وكالة .

الجدول 2

تكاليف الوحدة الأساسية لكل من برنامج الأمم المتحدة الإنمائي ومنظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية والبنك الدولي ومعدّلات التكاليف
عن كل وكالة للفترة ما بين 1997 و 2002 ، مع تكاليف مقدّرة لعام 2003 (دولار أمريكي)

الوكالة	1997	1998	1999	2000	2001	2002	*2003	المجموع
برنامج الأمم المتحدة الإنمائي	1,067,796	1,437,042	1,416,994	1,523,315	1,578,774	1,516,727	1,500,000	10,040,648
منظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية	1,256,004	1,271,154	1,337,426	1,433,138	1,495,424	1,442,024	1,754,610	9,989,780
البنك الدولي	1,523,941	1,586,794	1,229,169	1,469,660	1,522,016	1,499,998	1,500,000	10,331,578
المجموع	3,847,741	4,294,990	3,983,589	4,426,113	4,596,214	4,458,749	4,754,949	30,362,345
المعدل لكل وكالة	1,282,580	1,431,663	1,327,863	1,475,371	1,532,071	1,486,250	1,584,634	4,337,139

*مقدّر

7. يشير الجدول إلى أنّ منظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية قد تتعدّى موازنتها للوحدة الأساسية لعام 2003 بمبلغ 254.610,00 دولار أمريكي (قرابة 17 بالمئة) . ولكنّ منظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية أفادت أنها ستستوعب أي تجاوز ، ولو أنّ الوضع الحالي ظلّ دون الميزانية أفادت منظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية أنّها كانت ستستوعب أيضاً هذا الوضع .

8. يقدر برنامج الأمم المتحدة الإنمائي والبنك الدولي أنّهما سيظلان ضمن مستوى ميزانية 1.5 مليون دولار أمريكي للوحدة الأساسية .

ميزانية مقترحة للوحدة الأساسية وميزانية التكاليف الإدارية لعام 2004

9. طُلب من الوكالات المنفذة أن تقدّم التوقعات لميزانية أساسية وإدارية لعام 2004

ميزانية الوحدة الأساسية لعام 2004

10. يعرض الجدول 3 موازنات الوحدات الأساسية لكلّ من الوكالات ذات الشأن .

الجدول 3

موازنات الوحدة الأساسية لعام 2004 (دولار أمريكي)

بنود الكلفة	برنامج الأمم المتحدة الإنمائي (يونديبي)	منظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية (يونيدو)	البنك الدولي
المكونات الأساسية			
موظفو الوحدة الأساسية والموظفون التعاقديون	900,000	1,259,200	940,000
السفر	143,000	93,800	235,000
المكان (الإيجار والتكاليف الاعتيادية)	111,000	75,600	70,000
إمدادات المعدات وتكاليف أخرى (كومبيوترات ، أدوات ، الخ)	11,000	57,900	80,000
خدمات تعاقدية (مؤسسات)	5,000	19,400	50,000
تسديد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية	330,000	408,800	125,000
مجموع تكاليف الوحدة الأساسية	1,500,000	1,914,700	1,500,000
تسديد تكاليف المكاتب القطرية والتطبيق الوطني بما في ذلك النفقات العامة	550,000	1,462,800	3,500,000
تسديد كلفة مساندة الوكالة (داخلي) بما في ذلك النفقات العامة	1,100,000	3,400,800	-
وسطاء ماليون ، بما في ذلك النفقات العامة	150,000	-	1,560,000
إجمالي تكاليف المساندة الإدارية	3,300,000	6,778,300	6,560,000
تكاليف إشرافية على عاتق وحدة بروتوكول مونتريال	50,000	-	-
المجموع العام لتكاليف الدعم الإداري	3,350,000	6,778,300	6,560,000

11. يطالب برنامج الأمم المتحدة الإنمائي بميزانية وحدة أساسية لعام 2004 قدرها 1.5 مليون دولار ، متنسقة مع المستوى المشار إليه في المقرر 68/38 . وتتضمن ميزانية برنامج الأمم المتحدة الإنمائي لعام 2004 تخفيضاً في تكاليف الموظفين بنحو 88.000,00 دولار أمريكي والسفر بنحو 40.000,00 دولار أمريكي ، ولكن زيادات في تكاليفها لإيجار المكاتب وتسديد الخدمات المركزية . كما أن ستين بالمئة من ميزانية وحدتها الأساسية المقترحة هي للموظفين . وبند ميزانية الخدمات المركزية يُشكل ثاني أكبر بند من بنود الكلفة ، يبلغ 22 بالمئة من الميزانية .

12. إن ميزانية الوحدة الأساسية لمنظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية تتجاوز مبلغ الـ 1.5 دولار أمريكي المشار إليه في المقرر 68/38 بـ 414.700,00 دولار أمريكي . وتخطت منظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية لزيادة عامّة قدرها 9 بالمئة على تكاليفها الخاصة بالوحدة الأساسية لعام 2004 ؛ مع ذلك أفادت منظمة الأمم المتحدة

للتنمية الصناعية أنها ستستوعب هذه التكاليف إذا تجاوزت مبلغ الـ 1.5 مليون دولار أمريكي . وفي حين أنّ تكاليف موظفي الوحدة الأساسية لمنظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية زادت بنسبة 21 بالمئة بين 2002 و 2003 ، يُتوقع أن تزيد تكاليف الموظفين بنسبة 6 بالمئة بين 2003 و 2004 . ومن المنتظر أن تشكل تكاليف الموظفين 84 بالمئة من مبلغ الـ 1.5 مليون دولار أمريكي المخصّص لتكاليف الوحدة الأساسية في مقرّ الاجتماع الثامن والثلاثين . وبعد زيادة 20 بالمئة لنفقات السفر عام 2003 عما كانت عليه عام 2002 ، تتوقع منظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية زيادة 4 بالمئة بين 2003 و 2004 . وأكبر زيادة في مجال بنود التكاليف هي في مجال تسديد الخدمات المركزية للوحدة الأساسية (زيادة 24 بالمئة) . ولكلّ دولار واحد من تكاليف الموظفين يخصّص 33 سنناً للخدمات المركزية . وقد كان ترشيد الكلفة الوحيد في موازنتها للوحدة الأساسية بالنسبة للمعدّات والإمدادات ، حيث أنّه حظي بتخفيض 1,000,00 دولار أمريكي تقريباً .

13. طالب البنك الدولي بميزانية للوحدة الأساسية عام 2004 قدرها 1.5 مليون دولار أمريكي ، اتفاقاً مع المستوى المحدّد في المقرر 68/38 . وقد زادت تكاليف الموظفين في وحدة البنك الأساسية بنسبة 1 بالمئة كل سنة ومنذ عام 2002 . ومن المنتظر أن تكون حصّة تكاليف الموظفين 63 بالمئة من تكاليف الوحدة الأساسية . وقد كان أكبر تخفيض للتكاليف في كلفة الوحدة الأساسية في مجال إمدادات المكاتب حيث يطالب بتخصيص 20 بالمئة عما كانت عليه الميزانية عام 2003 ، بميزانية إجمالية قدرها 80,000,00 دولار أمريكي لعام 2004 . ويُشار إلى أن تكاليف أخرى ظلت على حالها أو أنها زادت بنسبة 1 بالمئة .

تكاليف إدارية إجمالية

14. إن التكاليف الإدارية الإجمالية التي يُعدّها لها برنامج الأمم المتحدة الإنمائي لعام 2004 ، (3.35 مليون دولار أمريكي) هي تقريباً نصف تكاليف منظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية (6.8 مليون دولار أمريكي) أو البنك الدولي (6.56 مليون دولار أمريكي) .

15. أفادت منظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية عن تخفيض بالنسبة للتسديد المقترح لتكاليف المكاتب الإقليمية والتنفيذ الوطني ، ولكنها استعدت أيضاً لزيادة على تنفيذها تكاليف مساندة الوكالة بحوالي 400,000,00 دولار أمريكي لتبلغ 3.4 مليون دولار أمريكي . ومن المتوقع زيادة نفقاتها الإدارية الإجمالية بنسبة 7 بالمئة من 2003 إلى 2004 ، مع التوقع بأن يبلغ المجموع الإجمالي 6,778,300,00 دولار أمريكي عام 2004 .

16. بالنسبة للبنك الدولي كان التصوّر بأن تزيد تكاليف الوساطة المالية بنسبة 2 بالمئة لتبلغ 1,500,000,00 دولار أمريكي عام 2004 . ويُخطّط لأن تبلغ التكاليف الإدارية الإجمالية 6.56 مليون دولار أمريكي عام 2004 ، وهي تشكل زيادة واحد بالمئة عما كانت عليه عام 2003 .

ملاحظات

17. طالب المقرر 68/37 بتقييم حول صلاحية استبدال أو تغيير النظام الحالي لتكاليف مساندة المشروعات ، مع التسليم بأن مجموع التكاليف الإدارية لن تتجاوز مجموع التكاليف الإدارية التي كانت قائمة ساعة صدور المقرر .

18. وباعتبار أنّ المستوى المطلق للتكاليف الإدارية المتلقاة هي من اختصاصات قيمة المشروعات الموافق عليها ، فإن الجدول 4 يحدّد مجموع المبالغ المحوّلة إلى الوكالات من أجل التكاليف الإدارية بين 1997 – 2002 ، بما في ذلك التقديرات لعام 2003 والتكاليف المنتظرة لعام 2004 .

الجدول 4

الكلفة الإدارية التي استعملتها الوكالات (1997 – 2003) دولار أمريكي

**2004	*2003	2002	2001	2000	1999	1998	1997	
3,350,000	3,221,773	3,668,458	4,867,385	4,873,674	3,781,939	4,774,888	4,215,041	برنامج الأمم المتحدة الإنمائي
6,778,300	6,336,050	5,210,705	5,332,663	4,754,414	5,491,298	5,480,007	5,315,935	منظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية
6,560,000	6,480,000	6,816,232	6,010,363	7,149,755	5,836,460	6,308,924	5,906,066	البنك الدولي
16,688,300	16,037,823	15,695,395	16,210,411	16,777,843	15,109,697	16,563,819	15,437,042	المجموع

*مقدّرة

*مقترحة

19. وفيما أنّه بدا أن المجموع الإجمالي للتكاليف الإدارية ، حَسَب ما ورد في الجدول ، زادت بين 2002 و 2003 ومن المتوقع أنه سيزيد بين 2003 و 2004 فإن مستويات التكاليف هذه تعدّت التكاليف الإدارية لكافة السنوات السابقة باستثناء عام 2000.

20. اعتماداً على مستوى التقديم ، فإن مستوى التكاليف الإدارية بموجب النظام الجديد (9.92 بالمئة) قد يحقق هدف المقرّر 4/VIII للاجتماع الثامن للأطراف بالنسبة لتكاليف مساندة الوكالة إلى معدّل هو دون الـ 10 بالمئة ، ولكنه يتوقّف على مستوى التقديمات الموافق عليها .

21. قد ترغب اللجنة التنفيذية في مواصلة رصد مستوى التكاليف الإدارية في المطالبات المستقبلية لموازنات الوحدة الأساسية .

توصيات

قد ترغب اللجنة التنفيذية في اعتبار :

1. أخذ العلم بالوثيقة المتعلقة بالتكاليف الإدارية كما وردت في UNEP/OzL.Pro/ExCom/41/81 ؛
2. الموافقة على مبلغ 1.5 مليون دولار أمريكي لتمويل الوحدة الأساسية لعام 2004 ، ولكلّ من برنامج الأمم المتحدة الإنمائي ومنظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية والبنك الدولي ؛ و
3. مواصلة رصد نظام التكاليف الإدارية الذي تمّ اعتماده بموجب المقرّر 68/38 في سياق طلبات الميزانية للسنوات المقبلة .

المرفق الأول

تكاليف المساعدة الإدارية الفعلية للوكالات المنفذة (1997 – 2002)

2002	2001	2000	1999	1998	1997	الوكالة : برنامج الأمم المتحدة الإتصالي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	العناصر الأساسية
891,049	912,355	874,556	794,859	819,122	636,455	موظفو الوحدة الأساسية والموظفون التعاقديون
134,914	132,037	92,034	121,354	126,214	66,802	السفر
169,546	113,105	129,892	142,094	86,912	225,952	المكان (الإيجار وتكاليف اعتيادية)
25,299	63,021	40,724	24,275	26,169	31,408	إمدادات المعدات وتكاليف أخرى (كوميبيوترات ، معدات ، الخ...)
3,889	3,334	15,019	6,236	684	3,119	خدمات تعاقدية (مؤسسات)
292,100	354,922	371,090	328,176	377,941	104,060	تسديد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية
1,516,727	1,578,774	1,523,315	1,416,994	1,437,042	1,067,796	إجمالي كلفة الوحدة الأساسية
536,186	612,594	669,610	505,825	743,725	765,868	تسديد كلفة المكاتب القطرية والتطبيق الوطني بما في ذلك النفقات العامة
1,306,839	2,129,104	2,247,823	1,567,299	2,296,588	2,173,890	تسديد كلفة مساعدة الوكالة (داخلي) بما في ذلك النفقات العامة
198,706	223,373	138,571				وسطاء ماليون بما في ذلك النفقات العامة
3,558,458	4,543,845	4,579,319	3,490,118	4,477,355	4,007,554	إجمالي تكاليف المساعدة الإدارية
110,000	323,540	294,355	291,821	297,533	207,487	تكاليف إشرافية على عاتق وحدة بروتوكول مونتريال
3,668,458	4,867,385	4,873,674	3,781,939	4,774,888	4,215,041	المجموع العام لتكاليف الدعم الإداري

2002	2001	2000	1999	1998	1997	الوكالة : برنامج الأمم المتحدة للتنمية الصناعية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	العناصر الأساسية
980,900	1,011,700	951,300	893,200	875,000	845,300	موظفو الوحدة الأساسية والموظفون التعاقديون
75,000	82,000	80,600	74,400	68,600	61,000	السفر
57,466	55,478	53,757	48,588	42,772	40,160	المكان (الإيجار وتكاليف اعتيادية)
49,560	36,353	36,389	38,323	34,446	40,646	إمدادات المعدات وتكاليف أخرى (كومبيوترات ، معدّات ، الخ...)
13,200	50,000	50,000	40,000	28,000	25,000	خدمات تعاقدية (مؤسسات)
265,898	259,893	261,092	242,915	222,336	243,898	تسديد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية
1,442,024	1,495,424	1,433,138	1,337,426	1,271,154	1,256,004	إجمالي كلفة الوحدة الأساسية
1,277,390	1,068,755	1,068,755	853,835	853,835	296,550	تسديد كلفة المكاتب القطرية والتطبيق الوطني بما في ذلك النفقات العامة
2,491,291	2,768,484	2,252,521	3,300,037	3,355,018	3,763,381	تسديد كلفة مساندة الوكالة (داخلي) بما في ذلك النفقات العامة
						وسطاء ماليون بما في ذلك النفقات العامة
5,210,705	5,332,663	4,754,414	5,491,298	5,480,007	5,315,935	إجمالي تكاليف المساندة الإدارية
						تكاليف إشرافية على عائق وحدة بروتوكول مونتريال
5,210,705	5,332,663	4,754,414	5,491,298	5,480,007	5,315,935	المجموع العام لتكاليف الدعم الإداري

2002	2001	2000	1999	1998	1997	الوكالة : البنك الدولي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	العناصر الأساسية
928,058	917,119	834,479	712,402	820,740	820,000	موظفو الوحدة الأساسية والموظفون التعاقديون
199,940	231,903	230,118	182,809	125,037	165,810	السفر
70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	المكان (الإيجار وتكاليف اعتيادية)
110,000	107,724	119,853	89,014	130,928	145,442	إمدادات المعدات وتكاليف أخرى (كومبيوترات ، معدات ، الخ...)
45,000	92,357	40,550	39,017	63,689	116,809	خدمات تعاقدية (مؤسسات)
147,000	102,913	174,660	135,927	376,400	205,880	تسديد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية
1,499,998	1,522,016	1,469,660	1,229,169	1,586,794	1,523,941	إجمالي كلفة الوحدة الأساسية
3,517,358	3,474,885	3,350,200	3,072,749	3,012,632	2,885,025	تسديد كلفة المكاتب القطرية والتطبيق الوطني بما في ذلك النفقات العامة
						تسديد كلفة مساندة الوكالة (داخلي) بما في ذلك النفقات العامة
1,798,876	1,013,462	2,329,895	1,534,542	1,709,498	1,497,100	وسطاء ماليون بما في ذلك النفقات العامة
6,816,232	6,010,363	7,149,755	5,836,460	6,308,924	5,906,066	إجمالي تكاليف المساندة الإدارية
						تكاليف إشرافية على عاتق وحدة بروتوكول مونتريال
6,816,232	6,010,363	7,149,755	5,836,460	6,308,924	5,906,066	المجموع العام لتكاليف الدعم الإداري
