



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



Distr.  
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/77/33  
3 de noviembre de 2016

ESPAÑOL  
ORIGINAL: INGLÉS

COMITÉ EJECUTIVO DEL FONDO MULTILATERAL  
PARA LA APLICACIÓN DEL  
PROTOCOLO DE MONTREAL  
Septuagésima séptima Reunión  
Montreal, 28 de noviembre – 2 de diciembre de 2016

**COSTOS DE UNIDAD CENTRAL DEL PNUD, LA ONUDI Y  
EL BANCO MUNDIAL PARA 2017**

Antecedentes

1. En el presente documento se evalúan las solicitudes de financiación de los costos de unidad central y los requisitos de costos<sup>1</sup> administrativos del PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial para 2017, se proporciona evaluación de en qué medida los recursos disponibles para sufragar los costos administrativos totales de 2017 podrían cubrir los costos previstos para ese mismo año, y se recoge la situación en que se encuentra la ejecución del estudio sobre el coste administrativo, y se concluye con las recomendaciones de la Secretaría.

<sup>1</sup> La asignación de los costos administrativos destinada al PNUD, a la ONUDI y al Banco Mundial se cambió en noviembre de 1998 (decisión 26/41), pasando de un tipo fijo del 13 por ciento para todos los proyectos a una escala móvil gradual. Los costos volvieron a cambiarse en diciembre de 2002 a una escala inferior que incluía una donación de 1,5 millones de \$ EUA por unidad central para cada organismo (decisión 38/68). Se han venido produciendo incrementos anuales para la mayoría de los organismos desde la 46ª reunión. En la decisión 41/94 d) se pidió a la Secretaría llevar a cabo un examen anual del régimen de costos administrativos. La decisión 56/41 amplió el ámbito operativo de la decisión 38/68 y, por ende, de su régimen de costos administrativos para que tuviera vigencia durante el trienio de 2009-2011. En su 67ª reunión, el Comité decidió aplicar un nuevo régimen de costos administrativos con vigencia hasta el trienio 2012-2014 para el PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial, que consistía en una financiación anual de la unidad central, para la que se consideraría un incremento anual de hasta el 0,7 por ciento sujeto a una revisión anual y aplicar los honorarios de organismo siguientes basados en el financiamiento por organismo: un honorario de organismo del 7 por ciento para proyectos cuyo costo supere los 250 000 \$ EUA, así como proyectos de fortalecimiento institucional y preparación de proyectos, un honorario de organismo del 9 por ciento para proyectos cuyo costo sea igual o inferior a 250 000 \$ EUA y un honorario de organismo no mayor del 6,5 por ciento, a determinar caso a caso para los proyectos del sector de producción (decisión 67/15 b)). En su 73ª reunión, el Comité Ejecutivo decidió aplicar el régimen de costos administrativos vigente a los organismos bilaterales y de ejecución durante el trienio 2015–2017; examinar el régimen de costos administrativos y su presupuesto de financiación de unidades centrales en su primera reunión de 2017; y pedir que el mandato para dicho examen se someta a la consideración del Comité Ejecutivo en su última reunión de 2015 (decisión 73/62 b)- d)).

2. En consonancia con las decisiones 67/15 b) y 73/62 b), el Comité Ejecutivo decidió aprobar las solicitudes de financiación de las unidades centrales para 2016 por sus respectivos montos, como sigue: 2 040 715 \$ EUA para el PNUD, 2 040 715 \$ EUA para la ONUDI y 1 725 000 \$ EUA para el Banco Mundial (decisión 75/39 b)).

3. Los organismos de ejecución han facilitado sus costos reales de unidad central y administrativos para 2015, los costos estimados para 2016, y el presupuesto que proponen para 2017, así como cualquier otra información requerida por la decisión 56/41.

## PNUD

4. El Cuadro 1 presenta el presupuesto de la unidad central y demás información sobre costos administrativos facilitados por el PNUD.

**Cuadro 1: Datos del presupuesto de la unidad central y demás costos administrativos del PNUD para los ejercicios 2011-2017 (\$ EUA)**

Partidas de costos	2011	2012	2013	2014	2015	2016		2017
	Reales	Reales	Reales	Reales	Reales	Presupuesto	Estimado	Propuesto
<b>Componentes de unidad central</b>								
Personal de unidad central y personal contratado	1 912 090	2 171 918	2 076 816	2 050 914	1 991 859	2 175 815	2 051 615	2 113 164
Viajes	276 818	261 674	249 131	163 639	168 418	173 604	173 470	178 674
Locales (alquiler y costos ordinarios)	103 991	104 805	101 236	105 219	109 380	116 004	114 849	120 592
Dotación de equipos y otros costos (computadoras, suministros, etc.)	28 285	25 052	17 781	16 967	19 442	22 000	20 000	22 000
Servicios contratados (empresas)	0		18 461	22 955	16 175	28 000	25 000	28 000
Reembolso de servicios centrales por personal de la unidad central	389 935	258 332	384 704	311 137	317 160	350 000	350 000	350 000
Ajuste (viajes y servicios centrales y consultores internacionales) con cargo al presupuesto de supervisión*	-740 353	-837 220	-849 676	-658 389	-595 905	-824 708	-694 220	-757 430
<b>Total de costos de la unidad central</b>	<b>1 970 766</b>	<b>1 984 561</b>	<b>1 998 453</b>	<b>2 012 442</b>	<b>2 026 529</b>	<b>2 040 715</b>	<b>2 040 715</b>	<b>2 055 000</b>
Reembolso a las oficinas de país y de ejecución nacional, incluso gastos generales	1 961 063	1 828 279	2 442 896	1 694 992	1 775 969	1 925 000	1 925 000	1 925 000
Gastos (internos) de apoyo al organismo de ejecución, incluso gastos generales	27 975	612	0	0	0	0	0	0
Intermediarios financieros incluso gastos generales	67 142	0	0	0	0	0	0	0
Recuperación de costos	389 935	258 332	384 704	311 137	317 160	350 000	350 000	350 000
Ajuste (viajes y servicios centrales y consultores internacionales)*	740 353	837 220	849 676	658 389	595 905	824 708	694 220	757 430
<b>Total gastos de apoyo administrativo</b>	<b>5 157 233</b>	<b>4 909 004</b>	<b>5 675 729</b>	<b>4 676 959</b>	<b>4 715 563</b>	<b>5 140 423</b>	<b>5 009 935</b>	<b>5 087 430</b>
Costos de supervisión incurridos por la Dependencia del Protocolo de Montreal	49 250	47 028	47 801	53 814	56 970	75 000	75 000	75 000
<b>Total general de gastos de apoyo administrativo</b>	<b>5 206 483</b>	<b>4 956 032</b>	<b>5 723 531</b>	<b>4 730 773</b>	<b>4 772 532</b>	<b>5 215 423</b>	<b>5 084 935</b>	<b>5 162 430</b>

\* El costo de la unidad central supera al del total parcial permitido de 1 970 766 \$ EUA en 2011, 1 984 561 \$ EUA en 2012, 1 998 453 \$ EUA en 2013, 2 012 442 \$ EUA en 2014, 2 026 530 \$ EUA en 2015, y 2 040 715 \$ EUA en 2016. Por consiguiente, se introdujo una partida de ajuste, y se practicó un ajuste negativo para llegar a los topes fijados. Además de practicó el ajuste positivo correspondiente para asegurarse de que los costos totales en los que se ha incurrido por concepto de costos administrativos reflejen también el monto gastado en exceso por el organismo.

Costos de unidad central

5. La solicitud de financiación del PNUD por la suma de 2 055 000 \$ EUA para su presupuesto de unidad central para 2017 representa un aumento del 0,7% en el presupuesto aprobado para 2016, lo que está permitido por la decisión 73/62 b). Este nivel de financiación se solicita a pesar del hecho de que el PNUD prevé que los costos de su unidad central excedan de esa cantidad en 757 430 \$ EUA (Indicado como “Ajuste” en el Cuadro 1). El PNUD ha venido superando normalmente la asignación del presupuesto de su unidad central y la ha venido recuperado de los gastos de apoyo ingresados gracias a la ejecución de proyectos del Fondo Multilateral. El nivel en que ha excedido sus costos ha oscilado desde 658 389 \$ EUA a 849 676 \$ EUA entre 2012 y 2016, estimándose que incremente en un 9 por ciento entre 2016 y 2017. Al no subsidiar el PNUD las actividades del Protocolo de Montreal y no disponerse de otras fuentes de ingresos para sufragar los costes de su unidad central, estos fondos se materializan de los honorarios abonados a los organismos. El PNUD ha indicado que una parte de las funciones de la plantilla de personal de su unidad central atiende a la administración de los proyectos, si bien el PNUD no sufraga a prorrato tales actividades desde sus costos de unidad central, razón por la que requieren el ajuste. Esta cuestión está siendo abordada en el examen del régimen de costos administrativos y del presupuesto de financiación de su unidad central, el cual se presentará a la primera reunión del Comité Ejecutivo de 2017, conforme se acordó en la decisión 75/69 b).

6. El setenta y cinco por ciento del presupuesto de la unidad central propuesto por el PNUD se dedica a los salarios de la plantilla del personal. El reembolso por los servicios centrales representa la siguiente partida de gasto más elevada, alcanzando el 12 por ciento, a lo que sigue un 6 por ciento para viajes y desplazamientos y un 4 por ciento para alquileres de locales.

7. El presupuesto propuesto para viajes (178 674 \$ EUA) representa un aumento del 3% con respecto a los costos estimados para 2016 (173 470 \$ EUA) además de un incremento del 6 por ciento por encima de los costos reales de 2015 (168 418 \$ EUA). Estos presupuestos para viajes se encuentran, sin embargo, en la gama inferior de gastos desde 2011 (163 639 \$ EUA a 276 818 \$ EUA). Otros gastos (locales, equipos y contratación de servicios) se presupuestan a niveles cercanos o iguales a los estimados para 2016.

Total de costos administrativos

8. El PNUD prevé que sus costos administrativos asciendan a 5 162 430 \$ EUA en 2017, lo que es ligeramente superior a los costos estimados de 5 084 935 \$ EUA para 2016.

9. Se prevé que el nivel de financiación de los reembolsos a las oficinas de país y por ejecución nacional permanezca igual al de 2016 (1 925 000 \$ EUA). Esto viene cayendo dentro de la gama de costos desde 2011 (1 694 992 \$ EUA a 2 442 896 \$ EUA).

10. Los costos de supervisión que representan los costos de explotación en los que han incurrido los emplazamientos regionales se estiman para 2017 al mismo nivel que para el presupuesto de 2016 (75 000 \$ EUA). Estos costos no los cubren los servicios centrales y deben compartirse entre las oficinas que tienen personal en esos emplazamientos.

11. Los recursos de los que el PNUD prevé disponer para hacer frente a sus costos administrativos incluyen tanto los costos de unidad central como los de honorarios del organismo liberados como desembolso contra los costos de un proyecto determinado, a lo que se suma un saldo remanente de los ingresos por costos administrativos que no se hayan empleado con anterioridad. El Cuadro 2 recoge esta información para los años 2009 a 2016. En el cuadro se supone que los fondos aprobados se han desembolsado, por lo que cabe la posibilidad de que haya un retraso hasta que el PNUD pueda acceder a todos los fondos aprobados.

## Cuadro 2: Evaluación de la disponibilidad de ingresos para los futuros costos administrativos del PNUD (\$ EUA)

PNUD	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016*
Gastos de apoyo netos más costos de la unidad central	2 927 152	3 466 686	6 289 628	4 502 930	4 514 301	3 664 422	4 513 939	7 636 391
Total de costos administrativos	5 008 991	3 893 025	5 206 483	4 956 032	5 723 531	4 730 773	4 772 532	5 084 935
Saldo del ejercicio	-2 081 839	-426 339	1 083 145	-453 102	-1 209 230	-1 066 351	-258 593	2 551 456
Saldo corriente**	2 551 863	2 125 524	3 208 669	2 755 567	1 546 337	479 986	221 393	2 772 849

\* Incluye los gastos de apoyo aprobados en la 76ª reunión, los gastos de apoyo y los costos de unidad central presentados a la 77ª reunión.

\*\* Excluye los saldos de ejercicios anteriores a 2002.

12. El cuadro muestra que el PNUD podría haber acumulado un saldo de aproximadamente 2 772 849 \$ EUA para finales de año. El PNUD tendría que generar, como mínimo, 2 389 581 \$ EUA en concepto de (honorarios) gastos de apoyo y de costos de unidad central en 2017 para poder cubrir su total previsto de 5 162 430 \$ EUA en costos administrativos en 2017. Merece la pena mencionar que el PNUD solo tiene acceso a tales honorarios o gastos de apoyo cuando éstos van acompañados de desembolsos para el proyecto, de forma que un saldo habría de ser más elevado de lo necesario.

### La ONUDI

13. En el Cuadro 3 se presentan el presupuesto de unidad central y los costos administrativos proporcionados por la ONUDI. Las cifras que la ONUDI presenta como “reales” se elaboraron utilizando un modelo preparado por dicho organismo para estimar los gastos de apoyo del programa del Protocolo de Montreal.

## Cuadro 3: Datos del presupuesto de unidad central y demás costos administrativos de la ONUDI para los ejercicios de 2011-2017 (\$ EUA)

Partidas de costos	2011	2012	2013	2014	2015	2016		2017
	Real	Real	Real	Real	Real	Presupuesto	Estimado	Propuesto
<b>Componentes de unidad central</b>								
<b>Componentes de unidad central</b>	1 390 300	1 550 900	1 445 700	1 380 600	1 293 800	1 259 500	1 332 300	1 337 300
Personal de unidad central y personal contratado	139 700	175 100	284 000	161 800	147 700	228 700	134 200	164 800
Viajes	90 600	89 300	99 400	71 800	75 400	79 300	81 700	87 400
Locales (alquiler y costos ordinarios)	54 100	30 900	51 800	41 100	52 600	55 300	36 100	59 600
Dotación de equipos y otros costos (computadoras, suministros, etc.)	200	700	700	2 000	17 500	57 300	17 600	51 300
Servicios contratados (empresas)	510 400	414 200	498 800	454 200	447 300	445 700	446 900	495 900
Ajustes*	-214 534	-276 539	-381 947	-99 058	-7 771	-85 085	-8 085	-141 300
<b>Total de costos de la unidad central</b>	<b>1 970 766</b>	<b>1 984 561</b>	<b>1 998 453</b>	<b>2 012 442</b>	<b>2 026 529</b>	<b>2 040 715</b>	<b>2 040 715</b>	<b>2 055 000</b>
Reembolso a las oficinas de país y de ejecución nacional	2 857 600	1 818 300	3 602 000	1 814 900	1 327 500	1 434 400	1 115 800	1 137 700
Gastos (internos) de apoyo al organismo de ejecución	2 226 400	2 900 900	3 302 800	2 913 500	2 289 600	2 859 700	2 658 200	3 583 900
Ajustes*	214 534	276 539	381 947	99 058	7 771	85 085	8 085	141 300
<b>Total de gastos de apoyo administrativo</b>	<b>7 269 300</b>	<b>6 980 300</b>	<b>9 285 200</b>	<b>6 839 900</b>	<b>5 651 400</b>	<b>6 419 900</b>	<b>5 822 800</b>	<b>6 917 900</b>
Menos costos relacionados con proyectos	-1 779 869	-1 798 710	-2 464 200	-2 308 000	-977 800	-2 224 300	-1 155 300	-1 426 900
<b>Total neto de gastos de apoyo administrativos</b>	<b>5 489 431</b>	<b>5 181 590</b>	<b>6 821 000</b>	<b>4 531 900</b>	<b>4 673 600</b>	<b>4 195 600</b>	<b>4 667 500</b>	<b>5 491 000</b>

\* El costo de la unidad central supera al del total parcial permitido de 1 970 766 \$ EUA en 2011, 1 984 561 \$ EUA en 2012, 1 998 453 \$ EUA en 2013, 2 012 442 \$ EUA en 2014, 2 026 530 \$ EUA en 2015, y 2 040 715 \$ EUA en 2016. Por consiguiente, se introdujo una partida de ajuste, y se practicó un ajuste negativo para llegar a los topes fijados. Además se practicó el ajuste positivo correspondiente para asegurarse de que los costos totales en los que se ha incurrido por concepto de costos administrativos reflejen también el monto gastado en exceso por el organismo.

Costos de la unidad central

14. La solicitud de financiación de la ONUDI por valor de 2 055 000 \$ EUA para su presupuesto de unidad central de 2017 representa un aumento del 0,7 por ciento en el presupuesto aprobado en 2016, lo que está permitido por la decisión 73/62 b). Este nivel de financiación se solicita a pesar del hecho de que la ONUDI prevea que los costos de su unidad central excedan de ese monto en 141 300 \$ EUA (indicado como “Ajustes” en el Cuadro 3, anterior). La ONUDI excedió su presupuesto de 2011 en 214 534 \$ EUA; su presupuesto de 2012 en 276 539 \$ EUA; su presupuesto de 2013 en 381 947 \$ EUA, su presupuesto de 2014 en 99 058 \$ EUA, y su presupuesto de 2015 en 7 771 \$ EUA. El organismo estima que excederá su presupuesto de 2016 en 8 805 \$ EUA.

15. El sesenta por ciento del presupuesto de la unidad central de la ONUDI está destinado a una plantilla de 9,6 personas. En 2014, el presupuesto para personal fue del 67 por ciento del presupuesto general, habiendo pasado de 60 al 69 por ciento desde 2011; sin embargo, el número de personas en la plantilla en 2017 es el mismo que para 2015 y 2016.

16. El presupuesto para los servicios contratados en 2017, que lo establece su órgano rector, es casi tres veces la cifra presupuestada en 2015 y la que se estima para 2016. El costo de una de las partidas de este presupuesto establecido por el órgano rector corresponde al desarrollo de la plantilla, el cual no se carga a cuenta de la Unidad del Protocolo de Montreal, lo que se refleja en menores costes reales.

17. El presupuesto que se propone para costos de viajes (164 800 \$ EUA) es considerablemente inferior a lo presupuestado para 2015 pero más que lo estimado para 2016. No obstante, sigue estando en la gama de costos por viajes en la que se ha venido incurriendo desde 2011 (139 700 \$ EUA a 284 000 \$ EUA).

18. La partida del presupuesto para los servicios centrales es la siguiente más elevada, alcanzando el 22,6 por ciento del presupuesto, seguida del 7,5 por ciento para viajes y 4 por ciento para alquiler de locales.

19. La ONUDI indicó que el costo del alquiler de locales equipos y reembolso a los servicios centrales se asigna en función del número de personas de la plantilla conexas a la unidad del Protocolo de Montreal.

Total de costos administrativos

20. El total neto de los costos administrativos que se propone asciende a 5 491 000 \$ EUA para 2017, lo que es considerablemente superior a los costos estimados para 2016 que fueron de 4 667 500 \$ EUA, si bien se mantienen en la gama de costos de 2011 a 2016 (de 4 531 900 \$ EUA a 6 821 000 \$ EUA). La ONUDI indicó que algunos de los costos conexos a los costos de unidades periféricas no tienen relación algunas con los proyectos. Así pues, la ONUDI facilitó un ajuste para deducir tales costos y poder llegar a una cifra que fuera compatible con las de los “costos administrativos” de otros organismos.

21. El reembolso a las oficinas de país se presupuestó en 1 137 700 \$ EUA para 2017. Esta cifra es comparable a la de los costos estimados desde 2016 (1 115 800 \$ EUA) pero inferior a la de los años anteriores (por ejemplo, 1 327 500 \$ EUA en 2015; 1 814 900 \$ EUA en 2014; 3 602 000 \$ EUA en 2013).

22. Por el contrario, el costo del organismo de ejecución va aumentando, alcanzándose los 3 583 900 \$ EUA propuestos para 2017. Estos costos han venido oscilando entre 2 226 400 \$ EUA y 3 302 800 \$ EUA para el periodo comprendido entre 2011 y 2016. Los costos de organismo de ejecución incluyen los costos actuales/estimados para la Oficina de Cooperación Económica Extranjera (FECO) de China para su asignación periódica al presupuesto operativo del programa del Protocolo de Montreal. La ONUDI indicó que el presupuesto para el organismo de ejecución venía también determinado por su órgano rector, pero que algunos de los costos más elevados probablemente se deban a tener costos de transición más elevados que hay que pagar por un mayor número de contratos gestionados por el organismo de ejecución.

23. Parece que los costos asociados a los proyectos han venido disminuyendo dado que el nivel real en 2015, estimado para 2016 y propuesto para 2017, son los más bajos de tales actividades desde 2011. La ONUDI indicó que sigue empleando la metodología que ha venido utilizando desde 2008, pero que dicha metodología está siendo examinada y se prevé disponer de las conclusiones para finales de 2016.

24. Los recursos que se prevé ponga el Fondo Multilateral a disposición de la ONUDI para sufragar los costos administrativos, incluyen tanto los de la unidad central como de gastos para el organismo desembolsados partiendo de la base de un desembolso por cada costo de proyecto más todo saldo de ingresos por costos administrativos que anteriormente no se hayan utilizado. El Cuadro 4 recoge esta información para los años 2009 a 2016. En el Cuadro se presupone que los fondos aprobados se han desembolsado, por lo que es posible que haya un retraso antes de que la ONUDI pueda acceder a todos los fondos aprobados.

**Cuadro 4: Evaluación de la disponibilidad de ingresos para futuros costos administrativos de la ONUDI (\$ EUA)**

ONUDI	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016*
Gastos de apoyo netos más costos de unidad central	3 081 922	5 517 372	7 769 190	4 475 035	4 227 730	4 035 521	4 783 117	5 987 989
Costo administrativo total excluyendo costos relacionados con proyectos	5 739 690	4 997 692	5 489 431	5 181 590	6 821 000	4 531 900	4 673 600	4 667 500
Saldo del ejercicio	-2 657 768	519 680	2 279 759	-706 555	-2 593 270	-496 379	109 517	1 320 489
Saldo corriente	-829 525	-309 845	1 969 914	1 263 359	-1 329 911	-1 826 290	-1 716 773	-396 284

\* Incluye los gastos de apoyo aprobados en la 76ª reunión, los gastos de apoyo y los costos de unidad central presentados a la 77ª reunión.

\*\* La Secretaría ha estimado un saldo corriente en 2007 de 2 127 930 \$ EUA desde 2002, si bien la Secretaría utiliza en sus cálculos el saldo de of 1 828 243 \$ EUA de la ONUDI.

25. El Cuadro muestra que la ONUDI podría tener un saldo negativo acumulado a finales del ejercicio. La ONUDI habría generado un mínimo de 5 887 284 \$ EUA en gastos para el organismo y en costos de unidad central durante 2017 que serían suficientes para cubrir el total de los costos administrativos 5,5 millones de \$ EUA de ese año 2017.

### **Banco Mundial**

26. El Cuadro 5 presenta el presupuesto de unidad central y demás información sobre otros costos administrativos facilitados por el Banco Mundial.

**Cuadro 5: Datos del presupuesto de unidad central y demás costos administrativos del Banco Mundial para los ejercicios 2011-2017 (\$ EUA)**

Partidas de costos	2011	2012	2013	2014	2015	2016		2017
	Real	Real	Real	Real	Real	Presupuesto	Estimado	Propuesto
<b>Componentes de la unidad central</b>								
Personal de unidad central y personal contratado	867 586	1 184 796	984 571	1 022 179	827 111	1 189 000	1 073 000	1 110 000
Viajes	183 893	205 425	111 021	155 778	205 498	235 000	265 000	250 000
Locales (alquiler y gastos ordinarios)	47 232	55 607	56 906	44 130	434	54 000	1 500	2 000
Dotación de equipos y otros costos (computadoras, suministros, etc.)	52 953	92 303	31 169	55 508	19 618	59 000	45 000	50 000
Servicios contratados (empresas)	47 491	25 769	13 389	14 828	49 989	48 000	70 000	95 000
Reembolso de servicios centrales por personal de la unidad central	123 160	156 762	113 539	90 624	210 909	140 000	215 000	218 000
Ajuste (viajes y servicios centrales y consultores internacionales) con cargo al presupuesto de supervisión	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total de costos de unidad central</b>	<b>1 322 315</b>	<b>1 720 663</b>	<b>1 310 595</b>	<b>1 383 047</b>	<b>1 313 559</b>	<b>1 725 000</b>	<b>1 669 500</b>	<b>1 725 000</b>
Devolución de fondos	-390 684	-3 981	-414 405	-341 953	-411 441		-55 500	
Reembolso a las oficinas de país y de ejecución nacional, incluyendo gastos generales	1 725 528	1 829 418	1 611 939	1 298 103	1 210 733	1 627 400	1 589 600	1 640 000
Gastos (internos) de apoyo de organismo de ejecución, incluso gastos generales	0	0	0	0	0	0	0	0
Intermediarios financieros, incluso gastos generales	160 777	121 740	10 000	0	0	0	0	0
Recuperación de costos	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes (viajes y servicios centrales y consultores internacionales)	0	0	0	0	0	0	0	0
Costos de supervisión incurridos por la Dependencia del Protocolo de Montreal	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total general de gastos de apoyo administrativos</b>	<b>2 817 936</b>	<b>3 667 840</b>	<b>2 518 129</b>	<b>2 339 197</b>	<b>2 524 292</b>	<b>3 352 400</b>	<b>3 173 600</b>	<b>3 365 000</b>

Costos de unidad central

27. La solicitud de financiación del Banco Mundial por un monto de 1 725 000 \$ EUA para su presupuesto de unidad central para 2017 representa un incremento del cero por ciento de los presupuestos aprobados desde 2013. A diferencia del PNUD y de la ONUDI, el Banco Mundial no prevé que sus costos de unidad central excedan de su presupuesto, y no viene subsidiado por los ingresos correspondientes a los gastos (honorarios) para el organismo ni por el fondo general del Banco Mundial.

28. El 64% del presupuesto propuesto por el Banco Mundial para su unidad central está destinado a la plantilla del personal. El presupuesto para viajes representa la segunda mayor partida de costos, alcanzando el 14% del presupuesto, a lo que siguen los servicios centrales (13%), el alquiler de locales, equipo y servicios contractuales (3% cada uno).

29. El presupuesto propuesto para la plantilla de personal (1 100 000 \$ EUA) refleja el costo estimado para 2016 (1 073 000 \$ EUA) si bien excede de los costos reales de 2015 (827 111 \$ EUA). El Banco indicó que su plantilla de personal no ha cambiado con respecto al año pasado (ocho profesionales y dos auxiliares). La plantilla empleó una media del 40 por ciento de su tiempo de 2015 atendiendo actividades del Protocolo de Montreal. Uno de los puestos de los auxiliares se encuentra actualmente vacante. Puesto que el Banco Mundial contabiliza los costos, al presupuesto de la unidad

central solo se cargarán los costos de las actividades del Fondo Multilateral, reembolsándose el saldo a dicho Fondo.

30. Los costos del Banco Mundial propuestos para los desplazamientos (250 000 \$ EUA) son ligeramente inferiores a los estimados para 2016 (265 000 \$ EUA) aunque superiores a los costos reales de 2015 (205 498 \$ EUA) y de todos los años anteriores desde 2011.

31. El reembolso a los servicios centrales está presupuestado a casi el mismo nivel que la estimación para 2016. El Banco Mundial indicó que en el caso de 2015, esta cifra fue una mezcla del planteamiento empleado con anterioridad, por el que varias unidades de apoyo cargaban los costos (tales como unidades contables de los fondos jurídicos y de fideicomiso), y el nuevo planteamiento, en el que su apoyo se compensa mediante la tasa indirecta del 17 por ciento u “honorario” de cada miembro de la plantilla y de cada asesor individual. El honorario del 17 por ciento se fundamenta en los costos generales para la administración de los fondos fiduciarios del Banco Mundial durante los últimos dos años. Este gasto continuará reevaluándose cada dos años.

32. Está previsto que el presupuesto para los servicios contratados en 2017 (95 000 \$ EUA) incremente en un 35 por ciento respecto de los costos estimados de 2016 (70 000 \$ EUA), el cual es el nivel más elevado de los costos contractuales desde 2011. El Banco Mundial indicó que se tenía intención de que el incremento abordara la Enmienda de Kigali puesto que está previsto que se necesite un apoyo exterior adicional al del Banco Mundial para atajar los retos y oportunidades conexos, los análisis y estudios conexos a políticas-normativas, tecnología, y demás cuestiones nuevas que son conexas a los HFC que bien podrían posibilitar auxiliar a sus socios presentes y quizás a los nuevos socios de país.

33. Los costes de los equipos aumentarán en un 11 por ciento por encima de los costos estimados para 2016. El Banco Mundial indicó que existe una tarifa estándar para el mantenimiento y reparación de las computadoras y demás equipos de oficina, la cual se aplica a todas las unidades del Banco Mundial.

34. La Cifra del alquiler de los locales se ha cambiado al ser absorbida en el marco de la partida de reembolso a los servicios centrales, con algunas excepciones menores como se indica en los costos reales y estimados para 2015 y 2016, respectivamente.

35. El Banco Mundial devolverá aproximadamente 55 500 \$ EUA de los costos de unidad central de 2016 una vez se conozcan los datos correspondientes en 2017. El Comité Ejecutivo puede que estime oportuno tomar nota, con reconocimiento, de que el funcionamiento de la unidad central del Banco Mundial quedó, una vez más, por debajo de su nivel presupuestado y que devolverá debidamente los saldos remanentes sin comprometer.

#### Total de costos administrativos

36. Se prevé que el presupuesto a reembolsar a las oficinas<sup>2</sup> de país propuesto para 2017 aumente por encima de los costos estimados para 2016 en un 6 por ciento.

37. El total de los costos administrativos se estima en 3 365 000 \$ EUA para 2017, lo que es ligeramente superior a los costos estimados de 3 173 600 \$ EUA para 2016.

---

<sup>2</sup> En el caso del Banco Mundial esta partida del presupuesto significa los gastos por organismo (honorarios) recibidos por proyectos aprobados que se han canalizado hacia los equipos de proyectos para sufragar la supervisión y gestión de los mismos. Los equipos de los proyectos se cartografían en lo que se denomina “las Regiones”, es decir, el brazo operativo del Banco Mundial.



38. Los recursos que se prevé estén a disposición del Banco Mundial para sufragar los costos administrativos incluyen los de unidad central y los de los gastos (honorarios) del organismo, más todo saldo de ingresos destinado a sufragar los costos administrativos que estén sin comprometer. El Cuadro 6 recoge toda esta información para los años 2009 a 2016.

**Cuadro 6: Evaluación de la disponibilidad de ingresos para futuros costos administrativos del Banco Mundial (\$ EUA)**

Banco Mundial	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016*
Gastos de apoyo netos más costos de unidad central	3 044 531	1 409 962	5 074 821	2 137 373	4 181 092	3 387 443	5 913 456	2 977 382
Costo administrativo total	3 689 780	3 782 549	2 817 936	3 667 840	2 518 129	2 339 197	2 524 292	3 173 600
Saldo del ejercicio**	-645 249	-2 372 587	2 256 885	-1 530 467	1 662 963	1 048 246	3 389 164	-196 218
Saldo corriente	1 675 150	-697 437	1 559 448	28 981	1 691 944	2 740 190	6 129 354	5 933 136

\* Incluye los gastos de apoyo aprobados en la 76ª reunión, los gastos de apoyo y los costos de unidad central presentados a la 77ª reunión.

\*\* Excluye todo saldo procedente de años anteriores a 2002.

39. El Cuadro muestra que el Banco Mundial podría haber acumulado un saldo de 5 933 136 \$ EUA partiendo de las aprobaciones realizadas en la 76ª reunión y de las presentaciones a la 77ª reunión. Este saldo cubriría los costos administrativos previstos para 2017 que alcanzan los 3 365 000 \$ EUA.

**Situación en que se encuentra la ejecución del estudio sobre los costos administrativos**

40. Se creó y debatió con los organismos de ejecución en el transcurso de dos conferencias, así como durante la reunión de coordinación entre organismos (IACM)<sup>3</sup>. En dicha reunión la Secretaría ofreció explicaciones adicionales sobre dicho cuestionario, sugirió algunos cambios en el texto e invitó a los organismos a debatirlo con los asesores para ver si eran necesarias mayores modificaciones. La Secretaría indicó también cómo había aconsejado que el PNUMA atajara dos matrices en las que los costos de unidad central, los de ejecución y los del proyecto quedaban distribuidos entre tareas conexas y diferentes tipos de financiación de proyectos aprobadas. La Secretaría subrayó que un elemento clave del estudio era la recogida de información mediante el cuestionario, como punto de partida para mantener deliberaciones con el personal financiero y del programa durante la visita a las sedes sociales de los organismos de ejecución, como está previsto en el mando para realizar el estudio que aprobó la pasada 75ª reunión (decisión 75/69 b)).

**RECOMENDACIONES**

41. El Comité Ejecutivo puede estimar oportuno:

- a) Tomar nota:
  - i) Del informe de costos de unidad central para el PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial en 2017 tal y como se recoge en el documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/77/33;
  - ii) De la situación en que se encuentra el examen del régimen de costos administrativos y de su presupuesto de financiación de unidad central conforme a la decisión 75/69 b);

<sup>3</sup> Montreal, del 31 de agosto al 1 de septiembre de 2016

- iii) Con reconocimiento, que el funcionamiento de la unidad central del Banco Mundial se encontraba nuevamente por debajo de su nivel presupuestado y que devolvería al Fondo Multilateral los saldos sin comprometer en la 78ª reunión del Comité Ejecutivo;
  - b) Considerar la aprobación de los presupuestos de financiación de unidad central solicitados:
    - i) Por un monto de 2 055 000 \$ EUA para el PNUD y de 2 055 000 \$ EUA para la ONUDI; y
    - ii) Por un monto de 1 725 000 \$ EUA para el Banco Mundial habida cuenta de todo cambio institucional que se derive de la consideración del Comité Ejecutivo de las cuestiones pertinentes a dicho Comité Ejecutivo que emanen de la 28ª Reunión de las Partes en el Protocolo de Montreal en el marco de la cuestión 10 del orden del día (documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/77/70) respecto de la financiación adicional de las actividades relativas a los HFC.
-