



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

Distr.  
GÉNÉRALE

UNEP/OzL.Pro/ExCom/80/29/Corr.2  
8 novembre 2017

FRANÇAIS  
ORIGINAL : ANGLAIS

COMITÉ EXÉCUTIF  
DU FONDS MULTILATÉRAL AUX FINS  
D'APPLICATION DU PROTOCOLE DE MONTRÉAL  
Quatre-vingtième réunion  
Montréal, 13-17 novembre 2017

**Corrigendum**

**COÛTS DE BASE DU PNUD, DE L'ONUDI ET DE LA BANQUE MONDIALE  
POUR L'ANNÉE 2018**

Ce document est émis à la demande du PNUD, afin de :

- Réviser l'information dans les tableaux 1 et 2, et dans les paragraphes 5 à 9 et 12. Les révisions sont indiqués en surbrillance :

**Tableau 1 : Données sur le budget de base et autres coûts administratifs du PNUD pour les années 2011-2018 (\$US)**

Élément de coût	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		2018
	Réel	Réel	Réel	Réel	Réel	Réel	Budget	Estimé	Proposé
<b>A. Composantes de base</b>									
Personnel de base et personnel contractuel	1 912 090	2 171 918	2 076 816	2 050 914	1 991 859	2 043 505	2 113 164	2 301 252	2 370 290
Déplacements (personnel et consultants)	276 818	261 674	249 131	163 639	168 418	155 061	178 674	175 000	180 250
Locaux (loyer et coûts communs)	103 991	104 805	101 236	105 219	109 380	159 872	120 592	167 866	176 259
Équipements et autres coûts (ordinateurs, fournitures, etc.)	28 285	25 052	17 781	16 967	19 442	16 485	22 000	20 000	20 000
Services contractuels (entreprises)	0	0	18 461	22 955	16 175	0	28 000	25 000	26 000
Remboursement des services centraux pour le personnel de base	389 935	258 332	384 704	311 137	317 160	251 317	350 000	350 000	350 000
Rajustements (+ = sous-utilisation et - = dépassement)	-740 353	-837 220	-849 676	-658 389	-595 905	-585 526	-757 430	-984 118	-1 053 413
Remboursement de fonds (- = fonds remboursés)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>A. Total des coûts de base*</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>2 055 000</b>	<b>2 055 000</b>	<b>2 069 385</b>
<b>B. Frais d'agence/exécution</b>									
Remboursement des bureaux de pays et de l'exécution nationale, y compris les frais généraux	1 961 063	1 828 279	2 442 896	1 694 992	1 775 969	1 472 814	1 925 000	1 925 000	1 925 000
Coûts d'appui de l'agence d'exécution (internes), y compris les frais généraux	27 975	612	0	0	0	0	0	0	0
Intermédiaires financiers, y compris les frais généraux	67 142	0	0	0	0	0	0	0	0
Remboursement des services centraux pour le personnel de base (y compris les frais généraux)									
Recouvrement des coûts	389 935	258 332	384 704	311 137	317 160	251 317	350 000	350 000	350 000
Rajustements (+ = dépassement et - = sous-utilisation)	740 353	837 220	849 676	658 389	595 905	585 526	757 430	984 118	1 053 413
Coûts de projet (- = à déduire et donc enlevés)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Total des frais d'agence/exécution</b>						<b>2 309 657</b>	<b>3 032 430</b>	<b>3 259 118</b>	<b>3 328 413</b>
<b>Total des coûts de soutien administratifs</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>5 314 118</b>	<b>5 397 798</b>
Coûts de supervision engagés par le MPM	49 250	47 028	47 801	53 814	56 970		75 000		
<b>Total général (A + B)**</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>4 350 371</b>	<b>5 087 430</b>	<b>5 314 118</b>	<b>5 397 798</b>

\*Les coûts de base dépassent les totaux partiels autorisés de 1 970 766 \$US en 2011, de 1 984 561 \$US en 2012, de 1 998 453 \$US en 2013, de 2 012 442 \$US en 2014, de 2 026 529 \$US en 2015, de 2 040 715 \$US en 2016 et de 2 055 000 \$US en 2017. Une ligne de rajustement et un rajustement négatif ont donc été introduits pour atteindre le plafond requis. Un rajustement positif correspondant est fourni aussi, sous frais d'agence/exécution, pour s'assurer que le total des coûts engagés pour les coûts administratifs reflète aussi le dépassement de l'agence.

\*\*Reflète le montant total annuel versé par le Fonds multilatéral. Durant la transition vers le format de présentation révisé, les lignes budgétaires « Total des coûts de soutien administratifs » et « Coûts de supervision engagés par le MPM » sont incluses pour indiquer les tendances entre 2011 et 2015. Ces lignes seront supprimées par la suite.

Coûts de base

5. La somme de 2 069 385 \$US demandée par le PNUD pour son budget de base en 2018 représente une augmentation de 0,7 pour cent par rapport au budget approuvé pour 2017. Le PNUD sollicite ce niveau de financement alors que ses coûts de base devraient dépasser cette somme de 1 053 413 \$US (indiquée sous « rajustement » dans le tableau 1 ci-dessus). Le PNUD dépasse généralement son allocation budgétaire pour les coûts de base mais ces dépassements sont compensés par les coûts d'appui qu'il perçoit pour la mise en œuvre des projets du Fonds multilatéral.

6. Le dépassement des coûts a excédé 800 000 \$US au moins deux fois au cours des six dernières années : 837 220 \$US en 2012 et 849 676 \$US en 2013. Pour 2017 et 2018, le PNUD dépassera son budget d'un million de \$US, soit 984 118 \$US (dépassement d'environ 48 pour cent) et 1 053 413 \$US respectivement. De 2017 à 2018, l'augmentation s'élève à sept pour cent. Puisqu'il n'existe aucune subvention du PNUD pour les activités du Protocole de Montréal, ni aucune autre source de revenus pour ses coûts de base, ces fonds proviennent des frais d'agence réalisés. Le PNUD a indiqué que son personnel de base consacre une part de son temps à l'administration de projets et les coûts de personnel estimés pour 2017 dépassent le budget car des postes vacants en 2016 ont été comblés. Le PNUD a déjà indiqué qu'il ne calcule pas ces activités au pro rata de ses coûts de base et demande donc ce rajustement.

7. La rémunération du personnel représente, au total, 74 pour cent du budget de base proposé par le PNUD pour 2018, ce qui est du même ordre de grandeur qu'au cours des quatre dernières années. Le remboursement des services centraux est le deuxième poste de dépenses le plus important (11 pour cent), suivi par les déplacements et les espaces locatifs (6 pour cent).

8. Le budget proposé pour les déplacements (180 250 \$US) représente une augmentation de 3 pour cent par rapport aux coûts estimés pour 2017 (175 000 \$US) et de 16 pour cent par rapport aux coûts réels pour 2016 (155 061 \$US). Toutefois, ces budgets de déplacements demeure dans le bas de la fourchette constatée depuis 2011 (155 061 \$US à 276 818 \$US). D'autres coûts (locaux, équipements et services contractuels) sont budgétés à des niveaux proches, voire identiques aux coûts estimés pour 2017.

Total des coûts administratifs

9. Le PNUD prévoit que ses coûts administratifs atteindront 5 397 798 \$US en 2018, soit légèrement plus que les coûts estimés pour 2017 (5 314 118 \$US).

**Tableau 2 : Évaluation de la disponibilité des revenus pour les coûts administratifs futurs du PNUD (\$US)**

PNUD	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017*
Coûts d'appui nets plus coûts de base	2 926 053	3 459 525	6 307 162	4 502 929	4 512 461	3 663 842	4 489 907	5 084 697	5 811 988
Total des coûts administratifs	5 008 991	3 893 025	5 206 483	4 956 032	5 723 531	4 730 773	4 772 532	4 350 371	5 314 118
Solde par année	-2 082 938	-433 500	1 100 679	-453 103	-1 211 070	-1 066 931	-282 625	734 326	497 870
Solde courant**	2 551 863	2 118 363	3 219 042	2 765 940	1 554 870	487 939	205 314	939 640	1 437 510

\* Incluant les coûts d'appui approuvés à la 79<sup>e</sup> réunion, et la valeur des frais d'agence et les coûts de base des projets proposés à la 80<sup>e</sup> réunion. \*\* Exclut tout solde des années antérieures à 2002.

12. Le tableau indique que le solde accumulé par le PNUD pourrait atteindre 1 437 510 \$US à la fin de l'année. Le PNUD devrait générer au moins 3 960 288 \$US en frais d'agence et coûts de base en 2018 pour couvrir la totalité des coûts administratifs de 2018 évalués à 5 397 798 \$US. Il est à noter que le PNUD ne reçoit ces frais d'agence que s'ils sont justifiés par des dépenses de projet, si bien que le solde devrait être supérieur aux besoins.