



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

Distr.
GÉNÉRALE

UNEP/OzL.Pro/ExCom/82/38
26 octobre 2018

FRANÇAIS
ORIGINAL : ANGLAIS



COMITÉ EXÉCUTIF DU
FONDS MULTILATÉRAL AUX FINS
D'APPLICATION DU PROTOCOLE DE MONTRÉAL
Quatre-vingt-deuxième réunion
Montréal, 3-7 décembre 2018

**COÛTS DE BASE DU PNUD, DE L'ONUDI ET DE LA BANQUE MONDIALE
POUR L'ANNÉE 2019**

Contexte

1. Le présent document analyse les demandes de financement des coûts de base et des coûts administratifs¹ du PNUD, de l'ONUDI et de la Banque mondiale pour l'année 2019 et évalue dans quelle mesure les ressources disponibles pour l'ensemble des coûts administratifs pour 2019 peuvent couvrir les coûts prévus pour cette même année. Il présente également une recommandation.

¹ L'allocation des coûts administratifs du PNUD, de l'ONUDI et de la Banque mondiale est passée, en novembre 1998 (décision 26/41), d'un taux fixe de 13 % pour tous les projets à un barème progressif, et en décembre 2002, à un barème inférieur prévoyant un budget de base de 1,5 million \$US par agence (décision 38/68). Les coûts administratifs de la majorité des agences ont augmenté chaque année depuis la 46^e réunion. Dans sa décision 41/94 d), le Comité exécutif a demandé au Secrétariat de réaliser un examen annuel du régime des coûts administratifs. La décision 56/41 a prolongé la période d'application de la décision 38/68 et de son régime de coûts administratifs à la période triennale 2009-2011. À sa 67^e réunion, le Comité exécutif a décidé d'appliquer un nouveau régime de coûts administratifs durant la période triennale 2012-2014 au PNUD, à l'ONUDI et à la Banque mondiale, comprenant un financement annuel de base, susceptible d'être majoré de 0,7 % par an, sous réserve d'un examen, et d'appliquer les coûts d'appui d'agence suivants, sur la base du financement par agence : 7 % pour les projets d'un coût supérieur à 250 000 \$US, ainsi que pour les projets de renforcement des institutions et la préparation de projets ; 9 % pour les projets d'un coût inférieur ou égal à 250 000 \$US ; et 6,5 % maximum, à déterminer au cas par cas, pour les projets du secteur de la production (décision 67/15 b)). À sa 73^e réunion, le Comité exécutif a décidé d'appliquer le régime des coûts administratifs existant aux agences bilatérales et d'exécution pendant la période triennale 2015-2017, et d'examiner le régime des coûts administratifs et son budget de financement de base lors de la première réunion de l'année 2017 (décision 73/62 b) et c)). À sa 79^e réunion, le Comité exécutif a décidé de maintenir le régime actuel des coûts administratifs pour les agences d'exécution durant la période triennale 2018-2020 ; et de demander au PNUD, à l'ONUDI et à la Banque mondiale de présenter leurs rapports annuels sur les coûts de base en utilisant le modèle de présentation révisé (décision 79/41c) et e)).

2. Conformément aux décisions 67/15b) et 79/41b), le Comité exécutif a approuvé les demandes suivantes de financement des coûts de base pour 2018 : 2 069 385 \$US pour le PNUD ; 2 069 385 \$US pour l'ONUDI et 1 735 000 \$US pour la Banque mondiale (décision 80/56b)).

3. Les agences d'exécution ont communiqué leurs coûts de base et coûts administratifs effectifs pour 2017, leurs coûts estimés pour 2018 et leur budget proposé pour 2019. Elles ont aussi utilisé le format de présentation révisé pour les rapports sur les coûts administratifs², conformément à la décision 79/41e).

PNUD

4. Le tableau 1 présente le budget de base et les coûts administratifs communiqués par le PNUD.

Tableau 1 : Données sur le budget de base et les autres coûts administratifs du PNUD pour les années 2011-2019 (\$US)

Poste de dépenses	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		2019
	Effectif	Prévu	Estimé	Proposé						
A. Coûts de base										
Personnel de base et contractuel	1 912 090	2 171 918	2 076 816	2 050 914	1 991 859	2 043 505	2 305 838	2 370 290	2 375 013	2 446 264
Déplacements (personnel et consultants)	276 818	261 674	249 131	163 639	168 418	155 061	173 099	180 250	181 754	190 841
Locaux (loyers et coûts communs)	103 991	104 805	101 236	105 219	109 380	159 872	162 982	176 259	171 131	179 688
Équipement et autres coûts (ordinateurs, fournitures, etc.)	28 285	25 052	17 781	16 967	19 442	16 485	9 196	20 000	15 000	20 000
Services contractuels (entreprises)	0	0	18 461	22 955	16 175	0	24 547	26 000	15 000	25 000
Remboursement des services centraux pour le personnel de base	389 935	258 332	384 704	311 137	317 160	251 317	308 375	350 000	350 000	350 000
Ajustements (+ = sous-utilisation et - = dépassement)	-740 353	-837 220	-849 676	-658 389	-595 905	-585 526	-929 036	-	-	-1 127 921
Remboursement de fonds (= fonds remboursés)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Total des coûts de base*	1 970 766	1 984 561	1 998 453	2 012 442	2 026 529	2 040 715	2 055 000	2 069 385	2 069 385	2 083 871
B. Coûts d'appui d'agence/d'exécution										
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	1 749 877	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	0
Intermédiaires financiers, y compris les frais généraux	67 142	0	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	308 375	350 000	350 000	350 000
Ajustements (+ = dépassement et - = sous-utilisation)	740 353	837 220	849 676	658 389	595 905	585 526	929 036	1 053 413	1 038 513	1 127 921
Coûts de projet (= à déduire et donc enlevés)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

² Annexe XVIII au document UNEP/OzL.Pro/ExCom/79/51.

Poste de dépenses	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		2019
	Effectif	Prévu	Estimé	Proposé						
B. Total des coûts d'appui d'agence/d'exécution						2 309 657	2 987 288	3 328 413	3 313 513	3 402 921
Total des coûts d'appui administratifs	5 157 233	4 909 004	5 675 729	4 676 959	4 715 563					
Coûts de supervision engagés par le Module du Protocole de Montréal	49 250	47 028	47 801	53 814	56 970					
Total général (A + B)**	5 206 483	4 956 032	5 723 531	4 730 773	4 772 532	4 350 371	5 042 289	5 397 798	5 382 898	5 486 792

* Les coûts de base dépassent les totaux partiels autorisés de 1 970 766 \$US en 2011, 1 984 561 \$US en 2012, 1 998 453 \$US en 2013, 2 012 442 \$US en 2014, 2 026 529 \$US en 2015, 2 040 715 \$US en 2016, 2 055 000 \$US en 2017 et 2 069 385 \$US en 2018. Un poste d'ajustement et un ajustement négatif ont donc été ajoutés afin d'atteindre le plafond requis. Un ajustement positif correspondant a également été inclus (frais d'appui d'agence/d'exécution) pour que le total des coûts administratifs engagés tienne compte du dépassement de coût de l'agence.

**Tient compte du montant total annuel versé par le Fonds multilatéral. Durant la transition vers le format de présentation révisé, les lignes budgétaires « Total des coûts d'appui administratifs » et « Coûts de supervision engagés par le Module du Protocole de Montréal » sont incluses pour indiquer les tendances entre 2011 et 2015. Ces lignes seront supprimées par la suite.

Coûts de base

5. La somme de 2 083 871 \$US sollicitée par le PNUD pour son budget de base pour 2019 représente une augmentation de 0,7 % par rapport au budget approuvé pour 2018. Le PNUD sollicite ce niveau de financement alors que ses coûts de base devraient dépasser cette somme de 1 127 921 \$US (poste « Ajustement » du 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 dans le cadre des projets du Fonds multilatéral.

6. Le niveau des coûts de base a dépassé 800 000 \$US à trois reprises au cours des sept dernières années : 837 220 \$US en 2012, 849 676 \$US en 2013 et 929 036 \$US en 2017. En 2018, le PNUD dépassera pour la première fois ses coûts d'un million de dollars (1 038 513 \$US, soit environ 50 % de plus que le budget), et ses coûts devraient être dépassés de 1 127 921 \$US en 2019. L'augmentation entre 2018 et 2019 s'élève à 8,61 %. Le PNUD a expliqué que le budget de base n'est pas suffisant pour couvrir toutes les dépenses et que ce déficit est financé par les coûts d'appui aux programmes.

7. La rémunération du personnel représente globalement 76 % du budget de base proposé par le PNUD pour 2019, soit un niveau équivalent à celui des cinq dernières années. Le remboursement des services centraux, qui représentent 10,9 % du budget, est le deuxième coût le plus important. Toutefois, les coûts effectifs en 2017 (308 375 \$US) ont été inférieurs aux prévisions budgétaires (350 000 \$US), mais supérieurs aux coûts effectifs de 2016 (251 317 \$US). Le PNUD a expliqué que l'augmentation du taux d'exécution entre 2016 et 2017 s'est traduite par celle du remboursement des services centraux, du recouvrement des coûts et du remboursement des bureaux de pays.

8. Les frais de déplacement (5,9 %) et les locaux (5,6 %) sont les troisième et quatrième coûts les plus importants. Le budget proposé pour les déplacements (190 841 \$US) représente une augmentation de 5 % par rapport aux coûts estimés pour 2018 (181 754 \$US) et de 10 % par rapport aux coûts effectifs de 2017 (173 099 \$US). Les montants inscrits au budget pour les autres coûts (locaux, équipement et services contractuels) sont supérieurs aux coûts estimés pour 2018.

Total des coûts administratifs

9. Le PNUD prévoit que ses coûts administratifs atteindront 5 486 792 \$US en 2019, soit légèrement plus que les coûts estimés pour 2018 (5 382 898 \$US).

10. Le niveau de financement du remboursement des bureaux de pays et de l'exécution nationale devrait rester inchangé par rapport à 2018 (1 925 000 \$US). Ce montant se situe dans la fourchette de coûts observée entre 2011 et 2018, soit entre 2 442 896 \$US en 2013 et 1 472 814 \$US en 2016.

11. Les ressources devant être mises à la disposition du PNUD pour couvrir ses coûts administratifs comprennent les coûts de base et les coûts d'appui d'agence au titre des coûts de projet, plus tout solde inutilisé des fonds affectés aux coûts administratifs. Le tableau 2 présente ces informations pour les années 2009 à 2018. Il suppose que les fonds approuvés sont décaissés, et un délai est donc possible avant que le PNUD ait accès à l'intégralité de ces fonds.

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

PNUD	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018*
Coûts d'appui d'agence nets plus coûts de base	2 925 554	3 459 080	6 307 090	4 502 919	4 512 440	3 663 650	4 474 238	5 084 697	4 556 828	6 364 249
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	5 042 289	5 382 898
Solde par année	-2 083 437	-433 945	1 100 607	-453 113	-1 211 091	-1 067 123	-298 294	734 326	-485 461	981 351
Solde courant**	2 551 863	2 117 918	3 218 525	2 765 412	1 554 321	487 198	188 904	923 230	437 769	1 419 120

* Comprend les coûts d'appui approuvés à la 81^e réunion ainsi que les coûts d'appui d'agence et les coûts de base des projets soumis à la 82^e réunion.

** Exclut les soldes des années antérieures à 2002.

12. Le tableau 2 indique que le PNUD pourrait avoir un solde cumulé de 1 419 120 \$US à la fin de 2018. Le PNUD devrait générer en 2019 au moins 4 067 672 \$US en coûts d'appui d'agence et coûts de base pour couvrir ses coûts administratifs estimés à 5 486 792 \$US pour cette même année. Il est à noter que le PNUD ne reçoit ces coûts d'appui que s'ils sont justifiés par des dépenses de projet, de sorte que le solde devrait être supérieur aux besoins.

ONUDI

13. Le tableau 3 présente le budget de base et les coûts administratifs communiqués par l'ONUDI. Les chiffres « effectifs » sont fondés sur un modèle préparé par l'ONUDI pour estimer les coûts d'appui du Module du Protocole de Montréal, conformément à la décision 56/41.³ L'ONUDI n'a jamais été doté d'un système comptable approprié par centre de coûts susceptible de faciliter la production de rapports à partir de données effectives, permettant une vérification rétrospective. L'ONUDI a indiqué qu'un alignement a été établi en 2017 pour refléter la totalité des coûts administratifs, y compris ceux qui, selon sa méthodologie actuelle, ont pu être qualifiés de coûts administratifs pouvant être liés aux projets.

Tableau 3 : Données sur le budget de base et les autres coûts administratifs de l'ONUDI pour les années 2011-2019 (\$US)

Poste de dépenses	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		2019
	Effectif	Prévu	Estimé	Proposé						
A. Coûts de base										
Personnel de base et contractuel	1 390 300	1 550 900	1 445 700	1 380 600	1 293 800	1 383 600	1 501 300	1 375 700	1 439 900	1 485 700
Déplacements (personnel et consultants)	139 700	175 100	284 000	161 800	147 700	161 100	157 800	188 000	188 700	188 700
Locaux (loyers et coûts communs)	90 600	89 300	99 400	71 800	75 400	76 200	76 600	79 600	77 500	88 900
Équipement et autres coûts (ordinateurs, fournitures, etc.)	54 100	30 900	51 800	41 100	52 600	30 900	48 000	57 200	40 700	61 600
Services contractuels (entreprises)	200	700	700	2 000	17 500	1 000	4 900	16 700	5 400	17 500
Remboursement des services centraux pour le personnel de base	510 400	414 200	498 800	454 200	447 300	432 900	471 600	487 700	472 500	539 200

³ L'ONUDI a été prié de présenter l'hypothèse de son modèle de coûts administratifs, et de faire la distinction entre les activités liées aux projets et les coûts administratifs dans ses futures demandes de financement des coûts de base. Dans sa décision 59/28c), le Comité exécutif a depuis pris note de la méthodologie utilisée pour identifier les coûts liés aux projets dans le rapport annuel de l'ONUDI sur les coûts administratifs (UNEP/OzL.Pro/ExCom/60/51).

Poste de dépenses	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		2019
	Effectif	Effectif	Effectif	Effectif	Effectif	Effectif	Effectif	Prévu	Estimé	Proposé
Ajustements (+ = sous-utilisation et - = dépassement)	-214 534	-276 539	-381 947	-99 058	-7 771	-44 985	-205 200	-135 515	-155 315	-297 729
Remboursement de fonds (- = fonds remboursés)						0	0	0	0	0
A. Total des coûts de base*	1 970 766	1 984 561	1 998 453	2 012 442	2 026 529	2 040 715	2 055 000	2 069 385	2 069 385	2 083 871
B. Coûts d'appui d'agence/d'exécution										
Remboursement des bureaux de pays et de l'exécution nationale, y compris les frais généraux	2 857 600	1 818 300	3 602 000	1 814 900	1 327 500	1 145 400	584 300	1 125 300	514 100	587 800
Coûts d'appui de l'agence d'exécution (internes), y compris les frais généraux	2 226 400	2 900 900	3 302 800	2 913 500	2 289 600	1 600 400	1 703 200	1 871 100	1 301 900	1 835 400
Intermédiaires financiers, y compris les frais généraux						0	0	0	0	0
Remboursement des services centraux pour le personnel de base (y compris les frais généraux)										
Recouvrement des coûts						0	0	0	0	0
Ajustements (+ = dépassement et - = sous-utilisation)	214 534	276 539	381 947	99 058	7 771	44 985	205 200	135 515	155 315	297 729
Coûts de projet (- = à déduire et donc enlevés)						-187 800	-134 800	-132 700	-118 800	-118 800
B. Total des coûts d'appui d'agence/d'exécution						2 602 985	2 357 900	2 999 215	1 852 515	2 602 129
Total des coûts d'appui administratifs	7 269 300	6 980 300	9 285 200	6 839 900	5 651 400					
Moins coûts liés aux projets	-1 779 869	-1 798 710	-2 464 200	-2 308 000	-977 800					
Total général (A + B)**	5 489 431	5 181 590	6 821 000	4 531 900	4 673 600	4 643 700	4 412 900	5 068 600	3 921 900	4 686 000

* Les coûts de base dépassent les totaux partiels autorisés de 1 970 766 \$US en 2011, 1 984 561 \$US en 2012, 1 998 453 \$US en 2013, 2 012 442 \$US en 2014, 2 026 529 \$US en 2015, 2 040 715 \$US en 2016, 2 055 000 \$US en 2017 et 2 069 385 \$US en 2018. Un poste d'ajustement et un ajustement négatif ont donc été ajoutés afin d'atteindre le plafond requis. Un ajustement positif correspondant a également été inclus (frais d'appui d'agence/d'exécution) pour que le total des coûts administratifs engagés tienne compte du dépassement de coût de l'agence.

**Tient compte du montant total annuel versé par le Fonds multilatéral. Durant la transition vers le format de présentation révisé, les lignes budgétaires « Total des coûts d'appui administratifs » et « Moins coûts liés aux projets » sont incluses pour indiquer les tendances entre 2011 et 2015. Ces lignes seront supprimées par la suite.

Coûts de base

14. La somme de 2 083 871 \$US sollicitée par l'ONUDI pour son budget de base pour 2019 représente une augmentation de 0,7 % par rapport au budget approuvé pour 2018. L'ONUDI sollicite ce niveau de financement alors que ses coûts de base devraient dépasser cette somme de 297 729 \$US (poste « Ajustement » du tableau 3 ci-dessus). Pour 2018, ce dépassement est estimé à 155 315 \$US. La rémunération du personnel (9,6 fonctionnaires) représente 62 % du budget de base proposé de l'ONUDI. Les coûts de personnel sont estimés à 65 % du budget global pour 2018, contre 61 à 69 % depuis 2011 ; les effectifs proposés pour 2019 n'ont pas changé depuis 2015.

15. Le budget des services contractuels pour 2019, établi par son organe directeur, est le triple des estimations pour 2018. L'ONUDI a indiqué que, conformément aux débats du Comité exécutif à sa 80^e réunion, selon lesquels le personnel supplémentaire affecté aux activités sur les HFC devait être lié à des projets approuvés par le Comité, toutes les dépenses supplémentaires de personnel contractuel ont été incluses dans le poste budgétaire des services contractuels.

16. Le budget proposé pour les déplacements (188 700 \$US) est le même que celui estimé pour 2018 et se situe dans la fourchette des frais de déplacement encourus depuis 2011 (139 700 à 284 000 \$US). Le budget des services centraux est le deuxième poste de dépenses le plus important (22,6 %), suivi par les déplacements (7,9 %) et les loyers (3,7 %).

Total des coûts administratifs

17. Le total net des coûts administratifs proposés pour 2019 se chiffre à 4 686 000 \$US, soit sensiblement plus que les coûts estimés pour 2018 (3 921 900 \$US) ; ce montant se situe toutefois dans la fourchette observée entre 2011 et 2018 (3 921 900 à 6 821 000 \$US).

18. Le remboursement des bureaux de pays et de l'exécution nationale a été estimé à 587 800 \$US pour 2019. Ce montant est supérieur aux coûts estimés pour 2018 (514 100 \$US) et aux coûts effectifs pour 2017 (584 300 \$US), mais inférieur à ceux des années antérieures (de 1 145 400 à 3 602 000 \$US entre 2011 et 2016). L'ONUDI a expliqué que les coûts effectifs étaient inférieurs au montant de 990 400 \$US estimé pour 2017 en raison de la modification structurelle de son portefeuille d'activités de coopération technique, qui devrait également avoir une incidence sur les coûts pour 2018.

19. En revanche, les coûts de l'agence d'exécution augmentent, avec un budget proposé de 1 835 400 \$US pour 2019, soit 533 500 \$US de plus que le budget prévu pour 2018 et 132 200 \$US de plus que le coût effectif pour 2017. Les coûts de l'agence d'exécution varient entre 1 301 900 et 3 302 800 \$US pour la période 2011-2018. L'ONUDI a expliqué que la réduction déclarée en 2017 s'expliquait par le recul de la part des commandes liées au Protocole de Montréal dans le total de l'organisation, et par des dépenses effectives du Module du Protocole de Montréal inférieures aux estimations. Deux fonctionnaires ayant pris leur retraite à la fin de 2017 n'ont toujours pas été remplacés, d'où la baisse des coûts d'appui d'agence pour 2018.

20. Les ressources devant être mises à la disposition de l'ONUDI pour couvrir ses coûts administratifs comprennent les coûts de base et les coûts d'appui d'agence au titre des coûts de projet, plus tout solde inutilisé des fonds affectés aux coûts administratifs. Le tableau 4 présente ces informations pour les années 2009 à 2018. Il suppose que les fonds approuvés sont décaissés, et un délai est donc possible avant que l'ONUDI ait accès à l'intégralité de ces fonds.

Tableau 4 : Évaluation de la disponibilité des revenus pour les futurs coûts administratifs de l'ONUDI (\$US)

ONUDI	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018*
Coûts d'appui d'agence nets plus coûts de base	3 077 679	5 489 885	7 761 960	4 472 480	4 221 397	4 006 785	4 777 457	4 687 431	3 407 377	5 048 704
Total des coûts administratifs, hors coûts de projet	5 739 690	4 997 692	5 489 431	5 181 590	6 821 000	4 531 900	4 673 600	4 643 700	4 412 900	3 921 900
Solde par année	-2 662 011	492 193	2 272 529	-709 110	-2 599 603	-525 115	103 857	43 731	-1 005 523	1 126 804
Solde courant**	-829 525	-337 332	1 935 197	1 226 087	-1 373 516	-1 898 631	-1 794 774	-1 751 043	-2 756 566	-1 629 762

* Comprend les coûts d'appui approuvés à la 81^e réunion ainsi que les coûts d'appui d'agence et les coûts de base des projets soumis à la 82^e réunion.

** Le Secrétariat avait estimé en 2007 un solde courant depuis 2002 de 2 127 930 \$US, mais c'est le solde de l'ONUDI de 1 828 243 \$US qui est utilisé au lieu du calcul du Secrétariat.

21. Le tableau 4 indique que l'ONUDI pourrait avoir un solde cumulé négatif de 1 629 762 \$US à la fin de 2018. L'ONUDI devrait générer en 2018 au moins 6 315 762 \$US en coûts d'appui d'agence et coûts de base pour couvrir ses coûts administratifs estimés à 4 686 000 \$US pour cette même année.

Banque mondiale

22. Le tableau 5 présente le budget de base et les coûts administratifs communiqués par la Banque mondiale.

Tableau 5 : Données sur le budget de base et les autres coûts administratifs de la Banque mondiale pour les années 2011-2019 (US\$)

Poste de dépenses	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		2019
	Effectif	Prévu	Estimé	Proposé						
A. Coûts de base										
Personnel de base et contractuel	867 586	1 184 796	984 571	1 022 179	827 111	1 089 481	1 086 340	1 192 000	1 192 000	1 200 000
Déplacements (personnel et consultants)	183 893	205 425	111 021	155 778	205 498	216 356	178 550	195 000	195 000	200 000
Locaux (loyers et coûts communs)	47 232	55 607	56 906	44 130	434	1 027	0	1 000		
Équipement et autres coûts (ordinateurs, fournitures, etc.)	52 953	92 303	31 169	55 508	19 618	33 178	262	25 000	25 000	15 000
Services contractuels (entreprises)	47 491	25 769	13 389	14 828	49 989	96 839	189 400	95 000	95 000	110 000
Remboursement des services centraux pour le personnel de base	123 160	156 762	113 539	90 624	210 909	225 643	210 378	227 000	206 904	210 000
Ajustements (+ = sous-utilisation et - = dépassement)	0	0	0	0	0	62 476	60 070	0	0	0
Remboursement de fonds (- = fonds remboursés)	-390 685	-3 981	-414 405	-341 953	-411 441	-62 476	-60 070	0	0	0
A. Total des coûts de base*	931 630	1 716 681	896 190	1 041 094	902 118	1 662 524	1 664 930	1 735 000	1 713 904	1 735 000
B. Coûts d'appui d'agence/d'exécution										
Remboursement des bureaux de pays et de l'exécution nationale, y compris les frais généraux	1 725 528	1 829 418	1 611 939	1 298 103	1 210 733	1 249 361	1 491 814	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Coûts d'appui de l'agence d'exécution (internes), y compris les frais généraux		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intermédiaires financiers, y compris les frais généraux	160 777	121 740	10 000	0	0	0	0	0	0	0
Remboursement des services centraux pour le personnel de base (y compris les frais généraux)										
Recouvrement des coûts	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustements (+ = dépassement et - = sous-utilisation)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Coûts de projet (- = à déduire et donc enlevés)										
B. Total des coûts d'appui d'agence/d'exécution						1 249 361	1 491 814	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Total (A + B)	2 817 935	3 667 839	2 518 129	2 339 197	2 112 851	2 911 885	3 156 744	3 735 000	3 713 904	3 735 000

Coûts de base

23. Le montant de 1 735 000 \$US sollicité par la Banque mondiale pour son budget de base pour 2019 est identique au budget de base approuvé pour 2018 ; le budget est pratiquement inchangé, malgré la légère augmentation des coûts de personnel et des frais de déplacement, compensée par une légère réduction des coûts des services centraux, une augmentation estimée à 15 % des services contractuels et une réduction de 40 % des équipements et fournitures et des dépenses de fonctionnement. Contrairement au PNUD et à l'ONUDI, la Banque mondiale ne reçoit aucune subvention sous forme de coûts d'appui ou de crédits issus de son fonds général.

24. La rémunération du personnel représente 69 % du budget de base proposé de la Banque mondiale. La Banque a expliqué que les coûts de personnel pour 2017 (1 086 340 \$US) ont été inférieurs de 9 % aux coûts estimés pour 2018 (1 192 000 \$US), malgré d'importants mouvements de personnel au cours des trois dernières années. Les services centraux représentent le deuxième poste de dépenses (12,1 %) de son budget de base pour 2019, suivi par les déplacements (11,5 %), les services contractuels (6,3 %) et l'équipement (0,9 %).

25. Le remboursement des services centraux de la Banque mondiale a été chiffré à un niveau presque identique à celui des coûts estimés pour 2018. Les frais de déplacement proposés (200 000 \$US) sont légèrement supérieurs à ceux estimés pour 2018 (195 000 \$US) et aux coûts effectifs pour 2017 (178 550 \$US). Les coûts d'équipement ont diminué de 40 % par rapport aux coûts estimés pour 2018. La Banque mondiale a expliqué que les coûts effectifs de 2017 pour les locaux et les équipements/fournitures étaient respectivement de 0 et 262 \$US. Le budget de la Banque a absorbé les coûts en 2017, entraînant une réduction de plus de 30 000 \$US des dépenses.

26. La Banque mondiale restituera 60 070 \$US sur les coûts de base pour 2017. Le Comité exécutif pourrait prendre note, avec gratitude, du remboursement par la Banque mondiale des soldes non utilisés.

Total des coûts administratifs

27. Le budget de remboursement des bureaux de pays⁴ proposé pour l'année 2019 devrait être identique aux coûts estimés pour 2018 (2 millions \$US). Les coûts administratifs sont estimés à 3 735 000 \$US pour 2019, soit légèrement plus que les coûts estimés pour 2018 (3 713 904 \$US).

28. Les ressources devant être mises à la disposition de la Banque mondiale pour couvrir ses coûts administratifs comprennent les coûts de base et les coûts d'appui, plus tout solde inutilisé des fonds affectés aux coûts administratifs. Le tableau 6 présente ces informations pour les années 2009 à 2018.

Tableau 6 : Évaluation de la disponibilité des revenus pour les futurs coûts administratifs de la Banque mondiale (\$US)

Banque mondiale	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018*
Coûts d'appui d'agence nets plus coûts de base	3 044 531	1 409 962	5 072 371	2 137 373	4 142 704	2 976 002	5 850 980	2 652 004	2 046 749	3 373 965
Total des coûts administratifs	3 689 780	3 782 549	2 817 935	3 667 839	2 518 129	2 339 197	2 112 851	2 911 885	3 156 744	3 713 904
Solde par année**	-645 249	-2 372 587	2 254 436	-1 530 466	1 624 575	636 805	3 738 129	-259 881	-1 109 995	-339 939
Solde courant	1 675 150	-697 437	1 556 999	26 533	1 651 108	2 287 913	6 026 042	5 766 161	4 656 166	4 316 227

* Comprend les coûts d'appui d'agence approuvés à la 81^e réunion ainsi que les coûts d'appui et les coûts de base des projets soumis à la 82^e réunion.

** Exclut les soldes des années antérieures à 2002.

29. Le tableau 6 indique que la Banque mondiale pourrait accumuler un solde de 4 316 227 \$US, compte tenu des approbations de la 81^e réunion et des soumissions à la 82^e réunion. Ce solde couvrirait les coûts administratifs de 3 735 000 \$US prévus pour 2019.

⁴ Pour la Banque mondiale, ce poste budgétaire correspond aux coûts d'appui reçus des projets approuvés, et transférés aux équipes chargées de la supervision et de la gestion des projets. Les équipes de projets sont affectées aux « Régions », c'est-à-dire aux antennes opérationnelles de la Banque mondiale.

RECOMMANDATION

30. Le Comité exécutif pourrait :

- a) prendre note :
 - i) du rapport sur les coûts de base du PNUD, de l'ONUDI et de la Banque mondiale pour 2018, présenté dans le document UNEP/OzL.Pro/ExCom/82/38 ;
 - ii) avec satisfaction, que les coûts de base de la Banque mondiale ont à nouveau été inférieurs aux prévisions et qu'elle restituera les soldes inutilisés (60 070 \$US) au Fonds multilatéral à la 82^e réunion du Comité exécutif ; et
 - b) envisager l'approbation des budgets de base demandés, soit :
 - i) 2 083 871 \$US pour le PNUD ;
 - ii) 2 083 871 \$US pour l'ONUDI ; et
 - iii) 1 735 000 \$US pour la Banque mondiale.
-