



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

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/88/35
1 de noviembre de 2021

ESPAÑOL
ORIGINAL: INGLÉS



COMITÉ EJECUTIVO DEL FONDO MULTILATERAL
PARA LA APLICACIÓN DEL
PROTOCOLO DE MONTREAL

Octogésima octava Reunión
Montreal, 15 - 19 de noviembre de 2021¹

**COSTOS DE UNIDAD CENTRAL DE 2022 PARA EL PNUD, LA ONUDI
Y EL BANCO MUNDIAL**

1. En el presente documento se evalúan las solicitudes de costos de unidad central y las necesidades de costos administrativos para 2022² del PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial y la medida en que los recursos disponibles para los costos administrativos totales de 2022 cubrirían los costos previstos

¹ En noviembre y diciembre de 2021 se celebrarán reuniones en línea y se llevará a cabo el proceso de aprobación entre períodos de sesiones, debido al coronavirus (COVID-19).

² La asignación de costos administrativos para el PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial cambió en noviembre de 1998 (decisión 26/41) de una tasa fija del 13% aplicada a todos los proyectos a una escala graduada. Los costos cambiaron nuevamente en diciembre de 2002 a una escala más baja que incluía una subvención de financiación básica unitaria de 1,5 millones de \$EUA por organismo (decisión 38/68). Se han registrado aumentos anuales para la mayoría de los organismos desde la 46ª reunión. En la decisión 41/94 d) se pidió a la Secretaría que continuara supervisando anualmente el régimen de costos administrativos. En la decisión 56/41 se prorrogó la aplicación de la decisión 38/68 y su régimen de costos administrativos, que se aplicaría al trienio 2009-2011. En la 67ª reunión, el Comité Ejecutivo decidió aplicar un nuevo régimen de costos administrativos para el trienio 2012-2014 al PNUD, a la ONUDI y al Banco Mundial, que constaría de la financiación de unidad central anual para la que se podría considerar un incremento anual del 0,7% como máximo, sujeto a un examen anual, y aplicar los siguientes honorarios de organismo sobre la base de la financiación por organismo: un honorario de organismo del 7% para proyectos cuyo costo supere 250 000 \$EUA, incluidos los proyectos de fortalecimiento institucional y la preparación de proyectos; un honorario de organismo del 9% para proyectos cuyo costo sea igual o inferior a 250 000 \$EUA; un honorario de organismo no mayor que el 6,5%, que se determinaría caso a caso, aplicable a proyectos del sector de producción (decisión 67/15 b)). En la 73ª reunión, el Comité Ejecutivo decidió aplicar el régimen de costos administrativos vigente para los organismos bilaterales y de ejecución durante el trienio 2015-2017; solicitar un examen del régimen de costos administrativos y de su presupuesto de financiación de las dependencias básicas en la primera reunión de 2017 (decisión 73/62 b) y c)). En la 79ª reunión, el Comité Ejecutivo decidió mantener el régimen de costos administrativos vigente del Fondo Multilateral durante el trienio 2018-2020; y pedir al PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial que presentaran sus informes anuales sobre financiación de unidad central utilizando el formato revisado (decisión 79/41 c) y e)).

para 2022. La evaluación se presenta en forma separada para cada uno de los tres organismos de ejecución. En el documento también se presenta una recomendación.

2. Este documento se basa en la información proporcionada por los tres organismos de ejecución sobre los costos básicos y administrativos reales para 2020, los costos estimados para 2021 y el presupuesto propuesto para 2022³. Durante el examen de la información presentada, la Secretaría mantuvo amplias deliberaciones con cada uno de los tres organismos de ejecución, en las que se abordaron todas las cuestiones. La Secretaría observa con aprecio la colaboración ofrecida por los tres organismos de ejecución durante el proceso de examen.

3. A fin de facilitar el examen por parte del Comité Ejecutivo, los datos para el presupuesto de unidad central y otros costos administrativos de cada uno de los organismos de ejecución para los últimos tres años (2018-2020) se presentan en el documento principal, mientras que los datos históricos desde 2011 figuran en el Anexo I del presente documento.

PNUD

4. El Comité Ejecutivo aprobó el presupuesto de unidad central para 2021 solicitado por el PNUD, por la suma de 2 113 148 \$EUA (decisión 86/62 b). En el Cuadro 1 se indican el presupuesto de unidad central y los costos administrativos presentados por el PNUD desde 2018 hasta 2022.

Cuadro 1. Datos del presupuesto de unidad central y otros costos administrativos para el período de 2018 a 2022 para el PNUD (\$EUA)

Partida	2018	2019	2020	2021		2022
	Real	Real	Real	Presupuesto	Estimado	Propuesto
Personal de unidad central y personal contratado	2 375 437	2 379 866	2 316 147	2 524 800	2 385 632	2 457 201
Viajes (funcionarios y consultores)	176 170	182 129	17 032	150 000	500	150 000
Oficinas (alquiler y gastos ordinarios)	164 998	153 176	130 925	168 877	130 925	130 925
Costo de equipos y otros (computadoras, suministros)	12 146	8 351	15 777	10 000	15 000	10 000
Contratación de servicios (empresas)	13 510	24 300	1 648	25 000	5 000	25 000
Reembolso de servicios centrales para personal de unidad central	381 004	240 968	251 221	250 000	250 000	250 000
Ajustes (+ = subutilizado y -= excedido)	-1 053 880	-904 918	-601 414	-1 015 528	-673 909	-895 186
Devolución de fondos (- = fondos devueltos)	0	0	-32 878**	0	0	
A. Subtotal de costos de unidad central*	2 069 385	2 083 871	2 098 458	2 113 148	2 113 148	2 127 940
Reembolsos a las oficinas en los países y por ejecución nacional, incluidos gastos generales	2 214 588	488 288	1 077 150	742 500	742 500	742 500
Gastos (internos) de apoyo del organismo de ejecución, incluidos gastos generales	0	0	0	0	0	0

³ Los organismos utilizaron el formato revisado para la presentación de informes sobre los costos administrativos que figura en el Anexo XVIII del documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/79/51, de conformidad con la decisión 79/41 e).

Partida	2018	2019	2020	2021		2022
	Real	Real	Real	Presupuesto	Estimado	Propuesto
Intermediarios financieros, incluidos gastos generales	0	0	0	0	0	0
Reembolso de servicios centrales para personal de unidad central (incluidos gastos generales)						
Recuperación de gastos	381 004	240 968	251 221	250 000	250 000	250 000
Ajuste (+ = excedido y - = subutilizado)	1 053 880	904 918	601 414	1 015 528	673 909	895 186
Costos de proyectos (- = se restan y por tanto se suprimen)	0	0				
B. Subtotal de gastos de apoyo del organismo/ejecución	3 649 473	1 634 174	1 929 785	2 008 028	1 666 409	1 887 686
Total general (A + B)	5 718 858	3 718 046	4 028 243	4 121 176	3 779 557	4 015 626

* El costo de la unidad central es más elevado que el subtotal permitido de 2 069 385 \$EUA en 2018, 2 083 871 \$EUA en 2019, 2 098 458 \$EUA en 2020 y 2 113 148 \$EUA en 2021. Por lo tanto, se introdujeron una partida de ajuste y un ajuste negativo para llegar al límite requerido. En los gastos de apoyo del organismo/ejecución se hizo además el ajuste positivo correspondiente a fin de garantizar que los costos totales incurridos para costos administrativos reflejasen también los costos en exceso del organismo.

5. La solicitud presupuestaria para la unidad central del PNUD para 2022, por la suma de 2 127 940 \$EUA, representa un aumento del 0,7% respecto del presupuesto aprobado para 2021⁴. El PNUD prevé que los costos de su unidad central serán 895 186 \$EUA superiores a esta cifra (se indica como “Ajustes” en el Cuadro 1). El PNUD ha excedido normalmente la asignación presupuestaria de su unidad central⁵, pero ha recuperado esos costos de los gastos de apoyo ingresados para la ejecución de proyectos del Fondo Multilateral.

6. El presupuesto de unidad central para 2022 propuesto por el PNUD consta de lo siguiente:

- a) Sueldos del personal (81,3% del presupuesto). En 2021, el presupuesto estimado para personal fue del 85,6% del presupuesto general (oscilando entre 70,5% y 85,6% desde 2011);
- b) Reembolsos de servicios centrales (8,3% del presupuesto). El importe presupuestado (250 000 \$EUA) es ligeramente inferior a los costos reales de 2020 (251 221 \$EUA) e igual a los costos estimados para 2021;
- c) Alquiler de oficinas (4,3% del presupuesto): los costos de alquiler de oficinas se presupuestan al mismo nivel que los costos reales de 2020 y los costos estimados de 2021. Los costos de contratación de servicios (0,8% del presupuesto) se han presupuestado por una suma más elevada que los costos estimados para 2021 y los costos de equipos se han presupuestado por una suma más baja que los costos estimados para 2021. El PNUD indicó que se están llevando a cabo consultas dentro de la organización sobre las repercusiones a mediano y largo plazo de la pandemia de COVID-19 y sobre cómo deben modificarse sus

⁴ El PNUD presentó originalmente una solicitud de 2 444 912 \$EUA para su unidad central de 2022, principalmente debido al personal adicional para gestionar las actividades de reducción de los HFC. Durante el proceso de examen, la Secretaría informó al PNUD que las políticas actuales de financiación de unidad central no permiten considerar un aumento superior al 0,7%. Posteriormente, el PNUD ajustó la solicitud de financiación del modo correspondiente.

⁵ En cinco ocasiones durante los últimos nueve años el nivel de costos de unidad central ha sido superior a 800 000 \$EUA: 837 220 \$EUA en 2012, 849 676 \$EUA en 2013, 929 036 \$EUA en 2017, 1 053 880 \$EUA en 2018, 904 918 \$EUA en 2019 y 601 414 \$EUA en 2020. En 2021, el PNUD excederá sus costos en la suma de 673 909 \$EUA (alrededor del 31,9% por encima del presupuesto).

operaciones administrativas (por ejemplo, la política de viajes, las reuniones y consultas electrónicas); y

- d) Viajes (5,0% del presupuesto). El presupuesto propuesto (150 000 \$EUA) es casi 9 veces superior a los costos reales de 2020 (17 032 \$EUA). El PNUD prevé que sus operaciones administrativas volverán en 2022 a niveles comparables con el período anterior a la COVID (es decir, de 2018 y 2019); los países que operan al amparo del artículo 5 también necesitarán un amplio apoyo para las actividades relacionadas con la eliminación de los HCFC y la reducción de los HFC.

7. El PNUD devolverá a la 88ª reunión 32 878 \$EUA en concepto de ahorros de costos de unidad central de 2020. El Comité Ejecutivo tal vez desee tomar nota, con aprecio, de que el PNUD devolverá saldos no utilizados.

Total de costos administrativos

8. Para el año 2022, el PNUD prevé costos administrativos de 4 015 626 \$EUA, cifra levemente superior al costo estimado para el año 2021, de 3 779 557 \$EUA.

9. Se prevé que el nivel de financiación para el reembolso de los costos de las oficinas en los países y la ejecución nacional se situará en el mismo nivel que los costos estimados para 2021 (742 500 \$EUA). Esta cifra es inferior a los costos reales de 2020 (1 077 150 \$EUA), pero superior al costo real de 2019 (488 288 \$EUA). Este nivel de financiación es también inferior al intervalo de costos registrado entre 2011 y 2018 (2 442 896 \$EUA en 2013 a 1 472 814 \$EUA en 2016).

10. Los recursos disponibles previstos para costos administrativos del PNUD incluyen los costos de unidad central y los gastos de apoyo del organismo más los saldos de ingresos de costos administrativos no utilizados anteriormente. Los gastos de apoyo del organismo se ponen a disposición del PNUD solo después de que se han desembolsado los costos de los proyectos aprobados. En el Cuadro 2 se presenta la evaluación correspondiente al período de 2018 a 2021.

Cuadro 2. Cálculo de disponibilidad de ingresos para futuros costos administrativos para el PNUD (\$EUA)

Descripción	2018	2019	2020	2021*
Gastos de apoyo del organismo netos más costos de unidad central	5 007 070	2 829 316	4 236 224	4 203 082
Total costos administrativos	5 718 858	3 718 046	4 028 243	3 779 557
Saldo del ejercicio	(711 788)	(888 730)	207 981	423 525
Saldo corriente	(411 987)	(1 300 717)	(1 092 736)	(669 211)

* Incluye gastos de apoyo aprobados en la 87ª reunión y el valor de los gastos de apoyo del organismo y los costos de unidad central derivados de las comunicaciones presentadas a la 88ª reunión.

11. Sobre la base del análisis que se presenta en el Cuadro 2, a finales de 2021, el PNUD podría tener un saldo acumulado negativo de 669 211 \$EUA. En 2022, para cubrir el total de sus costos administrativos previstos, de 4 015 626 \$EUA, el PNUD debería generar al menos 4 684 837 \$EUA en concepto de gastos de apoyo del organismo y costos de unidad central.

ONUDI

12. El Comité Ejecutivo aprobó el presupuesto de unidad central para 2021 solicitado por la ONUDI, por la suma de 2 022 000 \$EUA (decisión 86/62 b). En el Cuadro 3 se presentan el presupuesto de unidad

central y los costos administrativos presentados por la ONUDI desde 2018 hasta 2022⁶. Las cifras que se indican como “reales” se basan en un modelo preparado por la ONUDI para estimar los gastos de apoyo del organismo de la dependencia del Protocolo de Montreal con arreglo a la decisión 56/41⁷.

Cuadro 3. Datos del presupuesto de unidad central y otros costos administrativos para el período de 2018 a 2022 para la ONUDI (\$EUA)

Partida	2018	2019	2020	2021		2022
	Real	Real	Real	Presupuesto	Estimado	Propuesto
Personal de unidad central y personal contratado	1 307 624	1 351 602	1 416 184	1 294 600	1 289 700	1 395 100
Viajes (funcionarios y consultores)	196 736	137 864	16 004	121 700	0	200 000
Oficinas (alquiler y gastos ordinarios)	80 548	84 323	84 131	73 900	73 300	71 800
Costo de equipos y otros (computadoras, suministros)	33 842	63 164	33 721	48 000	34 800	49 800
Contratación de servicios (empresas)	580	6 356	2 455	16 700	0	19 000
Reembolso de servicios centrales para personal de unidad central	442 123	464 626	496 559	467 100	421 900	541 200
Ajustes (+ = subutilizado y - = excedido)	7 931	-24 066	49 404	0	202 300	-240 746
Devolución de fondos (- = fondos devueltos)	-7 931	0	-49 404	0	0	0
A. Subtotal de costos de unidad central*	2 061 454	2 083 870	2 049 054	2 022 000	2 022 000	2 036 154
Reembolsos a las oficinas en los países y por ejecución nacional, incluidos gastos generales	729 854	1 339 603	814 755	1 444 000	916 900	906 800
Gastos (internos) de apoyo del organismo de ejecución, incluidos gastos generales	1 354 611	1 386 593	1 352 699	1 586 200	762 100	1 686 200
Intermediarios financieros, incluidos gastos generales	0	0	0	0	0	0
Reembolso de servicios centrales para personal de unidad central (incluidos gastos generales)						
Recuperación de gastos	0	0	0	0	0	0
Ajuste (+ = excedido y - = subutilizado)	0	24 066	0	0	-202 300	240 746
Costos de proyectos (- = se restan y por tanto se suprimen)	-136 283	-38 099	0	0	0	0
B. Subtotal de gastos de apoyo del organismo/ejecución	1 948 182	2 712 163	2 167 455	3 030 200	1 476 700	2 833 746
Total general (A + B)	4 009 636	4 796 033	4 216 509	5 052 200	3 498 700	4 869 900

* El costo de la unidad central es más elevado que el subtotal permitido de 2 083 870 \$EUA en 2019. Por lo tanto, se introdujeron una partida de ajuste y un ajuste negativo para llegar al límite requerido. En los gastos de apoyo del organismo/ejecución se hizo además el ajuste positivo correspondiente a fin de garantizar que los costos totales incurridos para costos administrativos reflejasen también los costos en exceso del organismo.

Costos de unidad central

13. La solicitud presupuestaria para la unidad central de la ONUDI para 2022, por la suma de 2 036 154 \$EUA, representa un aumento del 0,7% respecto del presupuesto aprobado para 2021. La

⁶ La ONUDI nunca ha contado con un sistema de contabilidad de centro de costos apropiado que facilite la presentación de informes sobre la base de datos reales con registros de auditoría. La ONUDI ha indicado que en 2017 se estableció una armonización para indicar los costos administrativos totales, incluidos aquellos que, con arreglo a la metodología actual de la ONUDI, se podrían haber asignado como posibles costos administrativos relacionados con los proyectos.

⁷ La ONUDI ha solicitado que se considere el supuesto para su modelo de costos administrativos y en las solicitudes futuras de financiación de unidad central a fin de proporcionar información sobre los costos administrativos que distinga las actividades relacionadas con los proyectos de los costos administrativos. Posteriormente, en la decisión 59/28 c), el Comité Ejecutivo tomó nota de la metodología para identificar los costos relacionados con los proyectos en el informe anual de la ONUDI sobre los costos administrativos (UNEP/OzL.Pro/ExCom/60/51).

ONUDI prevé que los costos de su unidad central serán 240 746 \$EUA superiores a esta cifra (se indica en la fila “Ajustes” del Cuadro 3).

14. El presupuesto de unidad central para 2022 propuesto por la ONUDI consta de lo siguiente:
- a) Sueldos del personal (61,3% del presupuesto, para 7,4 funcionarios). En 2021, el presupuesto estimado para personal fue del 70,9% del presupuesto general (oscilando entre 60,7% y 69,1% desde 2011); el número de funcionarios para 2022 es ligeramente superior al de 2021 debido a los movimientos de personal y a las asignaciones del flujo de trabajo; la necesidad de personal se ha abordado mediante la contratación de consultores para cubrir temporalmente las vacantes a fin de apoyar la ejecución de los proyectos;
 - b) Contratación de servicios (23,8% del presupuesto). Estos gastos se relacionan con los costos de los órganos rectores y la administración general de la Secretaría de la ONUDI prorrateados según el número de funcionarios de la dependencia del Protocolo de Montreal. El aumento de los costos en 2020 se debió principalmente a un mayor número de personal de la unidad central, lo que supuso una mayor proporción de la asignación de costos, y a la inversión para crear instalaciones para la realización de reuniones electrónicas confiables y seguras como consecuencia de la pandemia de COVID-19. Se espera que los costos disminuyan en 2021, ya que el número de personal que participa en las operaciones del Protocolo de Montreal es menor; los presupuestos para el año 2022 se estiman sobre la base de los créditos aprobados para el año 2022, teniendo en cuenta los mayores niveles de actividades en el año 2022.
 - c) Contratación de servicios (0,8% del presupuesto). La cantidad presupuestada para 2022 (19 000 \$EUA) es superior a la de 2021 (16 700 \$EUA); se prevé que los costos estimados para 2021 serán nulos debido a los nuevos ahorros en impresión y traducciones. La ONUDI indicó que los gastos reales de 2020 fueron prácticamente iguales a los estimados;
 - d) Viajes (8,8% del presupuesto). El presupuesto propuesto (200 000 \$EUA) es más elevado que aquel estimado para 2021 (121 700 \$EUA), pero se encuentra dentro de costos estimados desde 2011 (16 004 \$EUA a 284 000 \$EUA). La ONUDI indicó que la pandemia de COVID-19 trajo consigo nuevas restricciones a los viajes en 2021, por lo que no se estima ningún gasto. Se espera que los viajes se reanuden en 2022 porque los países del artículo 5 necesitarán apoyo para la ejecución de las actividades de los PGEH y la preparación de las actividades de reducción de los HFC
 - e) Alquiler de oficinas (3,2% del presupuesto).

15. La ONUDI devolverá a la 88ª reunión 49 404 \$EUA en concepto de ahorros de costos de unidad central de 2020. El Comité Ejecutivo tal vez desee tomar nota, con aprecio, de que la ONUDI devolverá saldos no utilizados.

Total de costos administrativos

16. Se propone un total de costos administrativos netos de 4 869 900 \$EUA para 2022, cifra más elevada que los costos estimados para 2021, de 3 498 700 \$EUA, pero que se encuentra dentro del intervalo de costos registrados entre 2011 y 2021 (4 009 636 \$EUA a 6 821 000 \$EUA).

17. El reembolso para las oficinas en los países y la ejecución nacional, presupuestado en 906 800 \$EUA para 2022, es inferior a los costos estimados para 2021 (916 900 \$EUA) pero es más elevado que los costos reales para 2020 (814 755 \$EUA). Sin embargo, esta cifra es inferior a la de años anteriores (que varió entre 1 814 900 \$EUA y 3 602 000 \$EUA entre 2011 y 2014). La ONUDI explicó que los costos

reales de 2020 y los costos estimados para 2021 disminuyeron debido a la estabilización de las operaciones de las oficinas de la ONUDI en los países después de sus contrataciones iniciales basadas en sus operaciones reestructuradas.

18. El costo del organismo de ejecución para 2022 (1 686 200 \$EUA) es 924 100 \$EUA más elevado que los costos estimados para 2021 y 333 501 \$EUA más elevado que los costos reales de 2020. Los costos del organismo de ejecución han variado entre 762 100 \$EUA y 3 302 800 \$EUA para el período 2011-2021. La ONUDI explicó que, en lo que respecta a los gastos de apoyo del organismo de ejecución, la disminución en 2020 se debió al cambio en el modelo de ejecución con la Oficina de Cooperación Económica Exterior de China, la disminución prevista para 2021 (824 100 \$EUA) se debió a los ajustes de las necesidades reales, y el aumento presupuestado para 2022 se debe principalmente al aumento previsto de las actividades del proyecto a los niveles anteriores a la COVID.

19. Los recursos disponibles previstos del Fondo Multilateral para costos administrativos incluyen los costos de unidad central y los gastos de apoyo del organismo más los saldos de ingresos de costos administrativos no utilizados anteriormente. Los gastos de apoyo del organismo se ponen a disposición de la ONUDI solo después de que se han desembolsado los costos de los proyectos aprobados. En el Cuadro 4 se presenta la evaluación correspondiente al período de 2018 a 2021.

Cuadro 4. Cálculo de disponibilidad de ingresos para futuros costos administrativos para la ONUDI (\$EUA)

Descripción	2018	2019	2020	2021*
Gastos de apoyo del organismo netos más costos de unidad central	4 378 967	3 469 402	3 142 479	3 841 253
Total de costos administrativos excluidos los costos de los proyectos	4 009 636	4 796 033	4 216 509	3 498 700
Saldo del ejercicio	369 331	(1 326 631)	(1 074 030)	342 553
Saldo corriente	(2 743 484)	(4 070 115)	(5 144 145)	(4 801 592)

* Incluye gastos de apoyo aprobados en la 87ª reunión y el valor de los gastos de apoyo del organismo y los costos de unidad central derivados de las comunicaciones presentadas a la 88ª reunión.

20. Sobre la base del análisis que se presenta en el Cuadro 4, para finales de 2021, la ONUDI podría tener un saldo acumulado negativo, por una suma de 4 801 592 \$EUA. En 2022, para cubrir el total de sus costos administrativos previstos para 2022, de 9 671 492 \$EUA, la ONUDI debería generar al menos 9 671 492 \$EUA en concepto de gastos de apoyo del organismo y costos de unidad central. La ONUDI mencionó que, al igual que en el pasado, seguiría gestionando sus operaciones en función de la ejecución de las operaciones de sus proyectos y de la financiación de unidad central recibida.

Banco Mundial

21. El Comité Ejecutivo aprobó el presupuesto de unidad central para 2021 solicitado por el Banco Mundial, por la suma de 1 735 000 \$EUA (decisión 86/62 b). En el Cuadro 5 se indican el presupuesto de unidad central y los costos administrativos presentados por el Banco Mundial desde 2018 hasta 2022.

Cuadro 5. Datos del presupuesto de unidad central y otros costos administrativos para el período de 2018 a 2022 para el Banco Mundial (\$EUA)

Partida	2018	2019	2020	2021		2022
	Real	Real	Real	Presupuesto	Estimado	Propuesto
Personal de unidad central y personal contratado	1 226 215	1 250 888	1 055 231	1 235 000	1 235 000	1 235 000
Viajes (funcionarios y consultores)	180 873	151 281	13 481	200 000	10 000	200 000
Oficinas (alquiler y gastos ordinarios)	0	0	0	0	0	0
Costo de equipos y otros (computadoras, suministros)	1 637	0	0	0	0	0
Contratación de servicios (empresas)	73 389	38 983	10 292	85 000	85 000	85 000

Partida	2018	2019	2020	2021		2022
	Real	Real	Real	Presupuesto	Estimado	Propuesto
Reembolso de servicios centrales para personal de unidad central	245 946	249 954	212 792	215 000	255 000	215 000
Ajustes (+ = subutilizado y -= excedido)	6 940	43 894	443 204	0	150 000	0
Devolución de fondos (- = fondos devueltos)	-6 940	-43 894	-443 204	0	-150 000	0
A. Subtotal de costos de unidad central	1 728 060	1 691 106	1 291 796	1 735 000	1 585 000	1 735 000
Reembolsos a las oficinas en los países y por ejecución nacional, incluidos gastos generales	2 114 429	1 258 437	1 172 183	2 000 000	800 000	2 000 000
Gastos (internos) de apoyo del organismo de ejecución, incluidos gastos generales	0	0	0	0	0	0
Intermediarios financieros, incluidos gastos generales	0	0	0	0	0	0
Reembolso de servicios centrales para personal de unidad central (incluidos gastos generales)						
Recuperación de gastos	0	0	0	0	0	0
Ajuste (+ = excedido y - = subutilizado)	0	0	0	0	0	0
Costos de proyectos (- = se restan y por tanto se suprimen)						
B. Subtotal de gastos de apoyo del organismo/ejecución	2 114 429	1 258 437	1 172 183	2 000 000	800 000	2 000 000
Total general (A + B)	3 842 489	2 949 544	2 463 979	3 735 000	2 385 000	3 735 000

Costos de unidad central

22. La solicitud del Banco Mundial de 1 735 000 \$EUA para el presupuesto de su unidad central de 2022 asciende a la misma cuantía que el presupuesto de unidad central de 2021 aprobado. A diferencia del PNUD y la ONUDI, el Banco Mundial no recibe una subvención por ingresos en concepto de gastos de apoyo del organismo o su fondo general.

23. El presupuesto de unidad central para 2022 propuesto por el Banco Mundial consta de lo siguiente:

- a) Sueldos del personal (71,2% del presupuesto). Los gastos de personal de 2020 (1 055 231 \$EUA) fueron un 6,4% más elevados que los costos estimados para 2020 (991 571 \$EUA). En el momento de preparar el presupuesto de 2020, se habían previsto gastos de personal más elevados; a partir del año 2021 la dependencia del Protocolo de Montreal cuenta con una plantilla completa y los sueldos se mantendrán en los mismos niveles en 2022;
- b) Reembolsos de servicios centrales (12,4% del presupuesto). Los costos estimados y reales de 2020 para esta partida se sitúan aproximadamente en los mismos niveles; se prevé que las estimaciones de 2021 para los servicios centrales aumenten debido a la asignación de costos para auditoría por valor de 40 000 \$EUA;
- c) Viajes (11,5% del presupuesto). Los costos de viajes propuestos para 2022 se basan en la reanudación de los niveles normales de actividad en 2022; el presupuesto para 2022 es igual al de 2021; y
- d) Contratación de servicios (4,9% del presupuesto). Los costos de contratación de servicios (empresas) propuestos para 2022 son superiores a los costos reales de 2020, pero se sitúan en los mismos niveles que los costos estimados para 2021. Los costos reales de oficinas y equipos/suministros de 2020 fueron nulos dado que esos costos fueron absorbidos por el presupuesto del Banco Mundial (en lugar del presupuesto de unidad central).

24. El Banco Mundial devolverá a la 88ª reunión 443 204 \$EUA en concepto de ahorros de costos de unidad central de 2020. El Comité Ejecutivo tal vez desee tomar nota, con aprecio, de que el Banco Mundial devolverá saldos no utilizados.

Total de costos administrativos

25. El presupuesto para el reembolso de las oficinas nacionales propuesto para 2022 (2 000 000 \$EUA) es superior a los costos estimados para 2021, de 800 000 \$EUA, pero se sitúa en el mismo nivel presupuestado para 2021 para proporcionar apoyo a la gestión y supervisión de las actividades del Protocolo de Montreal. Se estima que los costos administrativos totales ascenderán a 3 735 000 \$EUA en 2022, cifra superior a los costos estimados para 2021, de 2 385 000 \$EUA.

26. Los recursos disponibles previstos para costos administrativos del Banco Mundial incluyen los costos de unidad central y los gastos de apoyo del organismo más los saldos de ingresos de costos administrativos no utilizados anteriormente. Los gastos de apoyo del organismo se ponen a disposición del Banco Mundial solo después de que se han desembolsado los costos de los proyectos aprobados. En el Cuadro 6 se presenta la evaluación para 2018 y 2021.

Cuadro 6. Cálculo de disponibilidad de ingresos para futuros costos administrativos para el Banco Mundial (\$EUA)

Descripción	2018	2019	2020	2021*
Gastos de apoyo del organismo netos más costos de unidad central	3 251 742	1 915 543	1 879 691	2 412 800
Total de costos administrativos excluidos los costos de los proyectos	3 842 489	2 949 544	2 463 979	2 385 000
Saldo del ejercicio	(590 747)	(1 034 001)	(584 288)	27 800
Saldo corriente	3 365 723	2 331 723	1 747 435	1 775 235

* Incluye gastos de apoyo aprobados en la 87ª reunión y el valor de los gastos de apoyo del organismo y los costos de unidad central derivados de las comunicaciones presentadas a la 88ª reunión.

27. Sobre la base del análisis que se presenta en el Cuadro 6, el Banco Mundial acumularía un saldo de 1 775 235 \$EUA basado en lo aprobado en la 87ª reunión y las comunicaciones presentadas a la 88ª reunión. En 2022, para cubrir el total de sus costos administrativos previstos para 2022, de 3 735 000 \$EUA, el Banco Mundial debería generar al menos 1 959 765 \$EUA en concepto de gastos de apoyo del organismo y costos de unidad central.

Devolución de los saldos no utilizados para el año 2020

28. El PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial devolvieron saldos por valor de 32 878 \$EUA, 49 404 \$EUA y 443 204 \$EUA, respectivamente, para el año 2020. Observando que la devolución de los saldos varía en gran medida entre los tres organismos de ejecución, la Secretaría trató con ellos los procesos seguidos para estimar la devolución de saldos para el año 2020, teniendo en cuenta que algunos de los gastos (por ejemplo, viajes, contratación de servicios) tuvieron gastos mínimos durante el año debido a la pandemia. En respuesta:

- a) El PNUD explicó que considera que el presupuesto de unidad central aprobado junto con los gastos de apoyo a los programas devengados son fuentes de fondos que financiarían sus actividades y, por lo tanto, utiliza los gastos de apoyo administrativo para financiar la diferencia entre sus costos de unidad central y el presupuesto de la unidad central; la devolución de fondos para el año 2020 se refiere a los ahorros en las partidas de gastos de viaje y oficinas (es decir, la diferencia entre los gastos reales para el año 2020 en comparación con las estimaciones para el año 2020 de estas partidas de gastos). Al igual que en años anteriores, los gastos de apoyo a los programas, que ascienden a

601 414 \$EUA, y el presupuesto de unidad central, que asciende a 2 098 458 \$EUA, se utilizaron para financiar las actividades en el año 2020;

- b) La ONUDI explicó que, durante el año 2020, los presupuestos de unidad central para funcionarios y consultores superaron los niveles estimados debido principalmente al pago de los movimientos de personal y la contratación temporal de consultores para la gestión de las actividades del Protocolo de Montreal; después de tener en cuenta los costos adicionales y los ahorros en las diferentes partidas presupuestarias, se devolvieron los ahorros netos frente al presupuesto de unidad central aprobado
- c) El Banco Mundial obtuvo ahorros en todas las partidas de costos, excluidos el personal de unidad central y el personal contratado y el reembolso de los servicios centrales en el año 2020, y devolvió los ahorros frente al presupuesto total de unidad central aprobado.

Decisiones sobre la reposición de 2021-2023 del Fondo Multilateral y el análisis del régimen de costos administrativos

29. Debido a la situación derivada de la pandemia de COVID-19, las Partes del Protocolo de Montreal no pudieron celebrar reuniones presenciales en 2020, como estaba previsto inicialmente⁸; en su lugar, las reuniones se celebraron en forma de trabajo en línea. En esas circunstancias, las Partes no pudieron adoptar una decisión sobre la reposición del Fondo Multilateral para la Aplicación del Protocolo de Montreal para el período 2021-2023.

30. Con respecto a los asuntos relacionados con la reposición del Fondo Multilateral, durante la 32ª Reunión⁹, las Partes observaron que adoptarán una decisión en 2021 en relación con la reposición del Fondo Multilateral para aprobar un presupuesto para el trienio 2021-2023, incluidas las cuotas ordinarias, y aprobaron un presupuesto provisional del Fondo Multilateral para el trienio 2021-2023 de 268 millones de \$EUA, dando prioridad a los fondos para el año 2021 dentro del trienio 2021-2023, hasta que las Partes adopten una decisión definitiva sobre la reposición, incluido un presupuesto revisado, para el trienio 2021-2023, en el entendimiento de que el presupuesto provisional se ejecutará con cargo a las cuotas previstas adeudadas al Fondo Multilateral y a otras fuentes para el trienio 2018-2020 (decisión XXXII/1).

31. Las Partes también autorizaron a la Secretaría del Ozono a que organice una reunión extraordinaria de las Partes en 2021 para que estas examinen la reposición del Fondo Multilateral para el trienio 2021-2023, siempre y cuando las circunstancias relacionadas con la pandemia mundial lo permitan (decisión XXXII/2).

32. En forma concurrente a la preparación del presente documento, las Partes en el Protocolo de Montreal estaban celebrando la serie de sesiones preparatorias¹⁰ de la 12ª reunión de la Conferencia de las Partes en el Convenio de Viena para la Protección de la Capa de Ozono y la 33ª Reunión de las Partes en el Protocolo de Montreal relativo a las Sustancias que Agotan la Capa de Ozono, celebradas de manera conjunta¹¹. Al concluir los debates sobre asuntos relacionados con el Protocolo de Montreal, las Partes presentaron a la serie de sesiones de alto nivel los siguientes tres proyectos de decisión:

- a) Contribuciones en 2022 al Fondo Multilateral para la Aplicación del Protocolo de Montreal para el trienio 2021-2023, presentado por Australia, Nueva Zelanda y la Unión Europea,

⁸ La 42ª reunión del Grupo de trabajo de composición abierta (Montreal, Canadá, 13 a 17 de julio de 2020) y la 12ª reunión de la Conferencia de las Partes en el Convenio de Viena para la Protección de la Capa de Ozono y la 32ª Reunión de las Partes en el Protocolo de Montreal relativo a las Sustancias que Agotan la Capa de Ozono, celebradas de manera conjunta (Tashkent, Uzbekistán, 23 a 27 de noviembre de 2020).

⁹ Reunión en línea, celebrada del 23 al 27 de noviembre de 2020.

¹⁰ En línea, 23-29 de octubre de 2021.

¹¹ En línea, 29 de octubre de 2021.

para aprobar el nivel indicativo de las cuotas para determinadas Partes¹², con carácter provisional, antes de que las Partes adopten una decisión definitiva sobre un presupuesto revisado del Fondo Multilateral para el trienio 2021-2023; y observar que las contribuciones de las Partes que se efectúen antes de una decisión definitiva sobre el presupuesto revisado del Fondo Multilateral para el trienio 2021-2023 se entenderán sin perjuicio del monto total de la reposición o del nivel acordado de las cuotas de las Partes;

- b) Presupuesto provisional actualizado del Fondo Multilateral para la Aplicación del Protocolo de Montreal para el trienio 2021-2023, presentado por el Canadá, para aprobar un presupuesto provisional actualizado para el Fondo para el trienio 2021-2023, de 400 millones de \$EUA, hasta que las Partes adopten una decisión definitiva sobre la reposición, incluido un presupuesto revisado, para el trienio 2021-2023, en el entendimiento de que el presupuesto provisional se ejecutará con cargo a las cuotas previstas adeudadas al Fondo Multilateral y a otras fuentes para el trienio; y
- c) Reunión Extraordinaria de las Partes en 2022, presentado por Noruega, para autorizar a la Secretaría a que organice una reunión extraordinaria de las Partes en 2022 para que estas examinen la reposición del Fondo Multilateral para el trienio 2021-2023.

33. Teniendo en cuenta los debates en curso sobre la reposición de fondos por parte de las Partes y los debates y decisiones del Comité Ejecutivo sobre el régimen de costos administrativos para el trienio 2021-2023, la Secretaría considera que la financiación de unidad central para el año 2022 podría mantenerse de acuerdo con lo previsto en la decisión 79/41 c).

34. Además, la Secretaría presenta el análisis del régimen de costos administrativos y de la financiación de unidades centrales (decisión 86/92 c)) para que sea examinado por el Comité Ejecutivo en su 88ª reunión¹³; ese documento presenta un análisis de los gastos de apoyo a los programas que disponen los organismos para gestionar sus operaciones y ofrece estimaciones para el trienio 2021-2023. Sobre la base de las decisiones del Comité Ejecutivo al respecto, los cambios en los presupuestos de unidad central de 2022, si los hubiera, se incorporarían en la financiación final aprobada para las unidades centrales para 2022.

RECOMENDACIÓN

35. El Comité Ejecutivo tal vez desee:

- a) Tomar nota de lo siguiente:
 - i) Del informe de los costos de unidad central para el año 2022 para el PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial que figura en el documento UNEP/OzL.Pro/ExCom/88/35;
 - ii) Con aprecio, de que las operaciones de unidad central del PNUD, la ONUDI y el Banco Mundial fueron inferiores a los niveles presupuestados y de que el PNUD y la ONUDI devolverían al Fondo Multilateral los saldos no utilizados, de 32 878 \$EUA y 49 404 \$EUA respectivamente, y de que el Banco Mundial ha devuelto los saldos no utilizados, de 443 204 \$EUA, en la 88ª reunión;

¹² Alemania, Australia, Austria, Bélgica, Bulgaria, Chipre, Croacia, Dinamarca, Eslovaquia, Eslovenia, España, Estonia, Finlandia, Francia, Grecia, Hungría, Irlanda, Italia, Letonia, Lituania, Luxemburgo, Malta, Noruega, Nueva Zelandia, Países Bajos, Polonia, Portugal, Reino Unido de Gran Bretaña e Irlanda del Norte, República Checa, Rumania y Suecia.

¹³ UNEP/OzL.Pro/ExCom/88/68.

- b) Considerar si aprueba los presupuestos de unidad central para 2022 solicitados:
 - i) Para el PNUD, por la suma de 2 127 940 \$EUA;
 - ii) Para la ONUDI, por la suma de 2 036 154 \$EUA; y
 - iii) Para el Banco Mundial, por la suma de 1 735 000 \$EUA; y
- c) Tomar nota de que los niveles para los presupuestos de unidad central de 2022 que se indican en el apartado b) *supra* se podrían ajustar sobre la base de los resultados del debate acerca del Análisis del régimen de costos administrativos y financiación de las unidades centrales (decisión 86/92 c)) (UNEP/OzL.Pro/ExCom/88/70) en la 88ª reunión.

Annex I

CORE UNIT BUDGET DATA AND OTHER ADMINISTRATIVE COSTS FOR 2012 TO 2022 FOR UNDP, UNIDO AND THE WORLD BANK (US\$)

UNDP

Cost item	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021		2022
	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Budget	Estimated	Proposed
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	2,171,918	2,076,816	2,050,914	1,991,859	2,043,505	2,305,838	2,375,437	2,379,866	2,316,147	2,524,800	2,385,632	2,457,201
Travel (staff and consultant)	261,674	249,131	163,639	168,418	155,061	173,099	176,170	182,129	17,032	150,000	500	150,000
Space (rent and common costs)	104,805	101,236	105,219	109,380	159,872	162,982	164,998	153,176	130,925	168,877	130,925	130,925
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	25,052	17,781	16,967	19,442	16,485	9,196	12,146	8,351	15,777	10,000	15,000	10,000
Contractual services (firms)	0	18,461	22,955	16,175	0	24,547	13,510	24,300	1,648	25,000	5,000	25,000
Reimbursement of central services for core unit staff	258,332	384,704	311,137	317,160	251,317	308,375	381,004	240,968	251,221	250,000	250,000	250,000
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	-837,220	-849,676	-658,389	-595,905	-585,526	-929,036	-1,053,880	-904,918	-601,414	-1,015,528	-673,909	-895,186
Return of funds (- = returned funds)	0	0	0	0	0	0	0	0	-32,878	0	0	0
A. Sub-total core unit costs*	1,984,561	1,998,453	2,012,442	2,026,529	2,040,715	2,055,000	2,069,385	2,083,871	2,098,458	2,113,148	2,113,148	2,127,940
B. Agency support costs/implementation											2,787,057	3,023,126
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	1,828,279	2,442,896	1,694,992	1,775,969	1,472,814	1,749,877	2,214,588	488,288	1,077,150	742,500	742,500	742,500
Executing agency support cost (internal), including overheads	612	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financial intermediaries, including overheads	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reimbursement of central services for core unit staff (including overhead)												
Cost recovery	258,332	384,704	311,137	317,160	251,317	308,375	381,004	240,968	251,221	250,000	250,000	250,000
Adjustments (+ = overrun and - = underuse)	837,220	849,676	658,389	595,905	585,526	929,036	1,053,880	904,918	601,414	1,015,528	673,909	895,186
Project costs (- = to be deducted and thus removed)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Sub-total agency support costs/ implementation costs					2,309,657	2,987,288	3,649,473	1,634,174	1,929,785	2,008,028	1,666,409	1,887,686
Total Administrative Support Costs	4,909,004	5,675,729	4,676,959	4,715,563								
Supervisory costs incurred by MPU	47,028	47,801	53,814	56,970								
Grand total (A + B)**	4,956,032	5,723,531	4,730,773	4,772,532	4,350,371	5,042,289	5,718,858	3,718,046	4,028,243	4,121,176	3,779,557	4,015,626
Net agency support costs plus core unit costs***	4,499,632	4,501,941	3,633,827	4,456,969	5,029,025	4,550,866	5,007,070	2,829,316	4,236,224		4,203,082	
Total administrative cost	4,956,032	5,723,531	4,730,773	4,772,532	4,350,371	5,042,289	5,718,858	3,718,046	4,028,243		3,779,557	
Balance per year	-456,400	-1,221,590	-1,096,946	-315,563	678,654	-491,423	-711,788	-888,730	207,981		423,525	
Running balance****	2,746,670	1,525,079	428,133	112,570	791,223	299,801	-411,987	-1,300,717	-1,092,736		-669,211	

*The cost of the core unit is higher than the allowed subtotal of US \$1,984,561 in 2012, US \$1,998,453 in 2013, US \$2,012,442 in 2014, US \$2,026,529 in 2015, US \$2,040,715 in 2016, US \$2,055,000 in 2017, US \$2,069,385 in 2018, US \$2,083,871 in 2019, US \$2,098,458 in 2020 and US \$2,113,148 in 2021. An adjustment line and a negative adjustment were, therefore, introduced to arrive at the required ceiling. A corresponding positive adjustment is also provided under agency support costs/implementation to ensure that the total costs incurred for administrative costs also reflect the amount exceeded by the agency.

**Reflects total annual amount provided by the Multilateral Fund. In the transition to the revised reporting format, the budget lines "total administrative support costs", and "supervisory costs incurred by Montreal Protocol Unit" are reflected in order to show trends in the period between 2011 and 2015. These lines will be removed over time.

*** For 2021, including agency support costs approved at the 87th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 88th meeting.

**** Excludes any balance from years prior to 2002.

UNIDO

Cost item	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021		2022
	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Budget	Estimated	Proposed
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	1,550,900	1,445,700	1,380,600	1,293,800	1,383,600	1,501,300	1,307,624	1,351,602	1,416,184	1,294,600	1,289,700	1,395,100
Travel (staff and consultant)	175,100	284,000	161,800	147,700	161,100	157,800	196,736	137,864	16,004	121,700	0	200,000
Space (rent and common costs)	89,300	99,400	71,800	75,400	76,200	76,600	80,548	84,323	84,131	73,900	73,300	71,800
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	30,900	51,800	41,100	52,600	30,900	48,000	33,842	63,164	33,721	48,000	34,800	49,800
Contractual services (firms)	700	700	2,000	17,500	1,000	4,900	580	6,356	2,455	16,700	0	19,000
Reimbursement of central services for core unit staff	414,200	498,800	454,200	447,300	432,900	471,600	442,123	464,626	496,559	467,100	421,900	541,200
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	-276,539	-381,947	-99,058	-7,771	-44,985	-205,200	7,931	-24,066	49,404	0	202,300	-240,746
Return of funds (- = returned funds)					0	0	-7,931	0	-49,404	0	0	0
A. Sub-total core unit costs*	1,984,561	1,998,453	2,012,442	2,026,529	2,040,715	2,055,000	2,061,454	2,083,870	2,049,054	2,022,000	2,022,000	2,036,154
B. Agency support costs/implementation												
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	1,818,300	3,602,000	1,814,900	1,327,500	1,145,400	584,300	729,854	1,339,603	814,755	1,444,000	916,900	906,800
Executing agency support cost (internal), including overheads	2,900,900	3,302,800	2,913,500	2,289,600	1,600,400	1,703,200	1,354,611	1,386,593	1,352,699	1,586,200	762,100	1,686,200
Financial intermediaries, including overheads					0	0	0	0	0	0	0	0
Reimbursement of central services for core unit staff (including overhead)												
Cost recovery					0	0	0	0	0	0	0	0
Adjustments (+ = overrun and - = underuse)	276,539	381,947	99,058	7,771	44,985	205,200	0	24,066	0	0	-202,300	240,746
Project costs (- = to be deducted and thus removed)					-187,800	-134,800	-136,283	-38,099	0	0	0	0
B. Sub-total agency support costs/implementation costs					2,602,985	2,357,900	1,948,182	2,712,163	2,167,455	3,030,200	1,476,700	2,833,746
Total administrative support costs	6,980,300	9,285,200	6,839,900	5,651,400								
Minus project-related costs	-1,798,710	-2,464,200	-2,308,000	-977,800								
Grand total (A + B)**	5,181,590	6,821,000	4,531,900	4,673,600	4,643,700	4,412,900	4,009,636	4,796,033	4,216,509	5,052,200	3,498,700	4,869,900
Net support costs plus core unit costs***	4,369,868	4,216,594	3,996,254	4,706,844	4,581,895	3,411,570	4,378,967	3,469,402	3,142,479		3,841,253	
Total administrative cost excluding project-related costs	5,181,590	6,821,000	4,531,900	4,673,600	4,643,700	4,412,900	4,009,636	4,796,033	4,216,509		3,498,700	
Balance per year	-811,722	-2,604,406	-535,646	33,244	-61,805	-1,001,330	369,331	-1,326,631	-1,074,030		342,553	
Running balance****	1,057,129	-1,547,277	-2,082,924	-2,049,680	-2,111,485	-3,112,815	-2,743,484	-4,070,115	-5,144,145		-4,801,592	

* The cost of the core unit is higher than the allowed subtotal of US \$1,984,561 in 2012, US \$1,998,453 in 2013, US \$2,012,442 in 2014, US \$2,026,529 in 2015, US \$2,040,715 in 2016, US \$2,055,000 in 2017 and US \$2,083,870 in 2019. An adjustment line and a negative adjustment were, therefore, introduced to arrive at the required ceiling. A corresponding positive adjustment is also provided under agency support costs/implementation to ensure that the total costs incurred for administrative costs also reflect the amount exceeded by the agency.

** Reflects total annual amount provided by the Multilateral Fund. In the transition to the revised reporting format, the budget lines "total administrative support costs", and "minus project-related costs" are reflected in order to show trends in the period between 2011 and 2015. These lines will be removed over time.

*** For 2021, including agency support costs approved at the 87th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 88th meeting.

**** The Secretariat had estimated a running balance in 2007 since 2002 of US \$2,127,930, but UNIDO's balance of US \$1,828,243 is used instead of the Secretariat's calculation.

THE WORLD BANK

Cost item	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021		2022
	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Budget	Estimated	Proposed
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	1,184,796	984,571	1,022,179	827,111	1,089,481	1,086,340	1,226,215	1,250,888	1,055,231	1,235,000	1,235,000	1,235,000
Travel (staff and consultant)	205,425	111,021	155,778	205,498	216,356	178,550	180,873	151,281	13,481	200,000	10,000	200,000
Space (rent and common costs)	55,607	56,906	44,130	434	1,027	0	0	0	0	0	0	0
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	92,303	31,169	55,508	19,618	33,178	262	1,637	0	0	0	0	0
Contractual services (firms)	25,769	13,389	14,828	49,989	96,839	189,400	73,389	38,983	10,292	85,000	85,000	85,000
Reimbursement of central services for core unit staff	156,762	113,539	90,624	210,909	225,643	210,378	245,946	249,954	212,792	215,000	255,000	215,000
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	0	0	0	0	62,476	60,070	6,940	43,894	443,204	0	150,000	0
Return of funds (- = returned funds)	-3,981	-414,405	-341,953	-411,441	-62,476	-60,070	-6940	-43,894	-443,204	0	-150,000	0
A. Sub-total core unit costs	1,716,681	896,190	1,041,094	902,118	1,662,524	1,664,930	1,728,060	1,691,106	1,291,796	1,735,000	1,585,000	1,735,000
B. Agency support costs/implementation												
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	1,829,418	1,611,939	1,298,103	1,210,733	1,249,361	1,491,814	2,114,429	1,258,437	1,172,183	2,000,000	800,000	2,000,000
Executing agency support cost (internal), including overheads	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financial intermediaries, including overheads	121,740	10,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reimbursement of central services for core unit staff (including overhead)												
Cost recovery	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adjustments (+ = overrun and - = underuse)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Project costs (- = to be deducted and thus removed)												
B. Sub-total agency support costs/ implementation costs					1,249,361	1,491,814	2,114,429	1,258,437	1,172,183	2,000,000	800,000	2,000,000
Grand total (A + B)	3,667,839	2,518,129	2,339,197	2,112,851	2,911,885	3,156,744	3,842,489	2,949,544	2,463,979	3,735,000	2,385,000	3,735,000
Net agency support costs plus core unit costs*	2,136,706	4,139,161	2,975,314	5,458,181	2,549,351	1,882,431	3,251,742	1,915,543	1,879,691		2,412,800	
Total administrative cost	3,667,839	2,518,129	2,339,197	2,112,851	2,911,885	3,156,744	3,842,489	2,949,544	2,463,979		2,385,000	
Balance per year	-1,531,133	1,621,032	636,117	3,345,330	-362,534	-1,274,313	-590,747	-1,034,001	-584,288		27,800	
Running balance**	-9,162	1,611,870	2,247,987	5,593,317	5,230,783	3,956,470	3,365,723	2,331,723	1,747,435		1,775,235	

* For 2021, including agency support costs approved at the 87th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 88th meeting.

** Excludes any balance from years prior to 2002.