

Distr.

GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/91/59

12 November 2022

**برنامج
الأمم المتحدة
للبيئة**

ARABIC

ORIGINAL: ENGLISH

اللجنة التنفيذية للصندوق المتعدد الأطراف
لتنفيذ بروتوكول مونتريال
الاجتماع الحادي والتسعون
مونتريال، من 5 إلى 9 ديسمبر/ كانون الأول 2022
البند 9(و) من جدول الأعمال المؤقت¹

**تكاليف الوحدة الأساسية لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي
ومنظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية والبنك الدولي لعام 2023****1- مقدمة:**

1. تقيّم هذه الوثيقة طلبات تكاليف الوحدة الأساسية لعام 2023 ومتطلبات التكلفة الإدارية لليونديبي واليونيدو والبنك الدولي، ومدى قدرة الموارد المتاحة لإجمالي التكاليف الإدارية في عام 2023 على تغطية التكاليف المتوقعة لعام 2023. يتم تقديم التقييم بشكل منفصل لكل من الوكالات المنفذة الثلاث. كما تقدم الوثيقة توصية أيضاً.
2. تستند هذه الوثيقة إلى المعلومات التي قدمتها الوكالات المنفذة الثلاث بشأن التكاليف الأساسية والإدارية الفعلية لعام 2021، والتكاليف المقدرة لعام 2022، والميزانية المقترحة لعام 2023². وأثناء استعراض المعلومات المقدمة، أجرت الأمانة مناقشات مستفيضة مع كل من الوكالات المنفذة الثلاث، حيث تم تناول كل القضايا. وتلاحظ الأمانة مع التقدير التعاون الذي أبدته الوكالات المنفذة الثلاث أثناء عملية الاستعراض.
3. يرد موجز لأنظمة التكاليف الإدارية المختلفة للصندوق المتعدد الأطراف في المرفق الأول لهذه الوثيقة. ولتسهيل الاستعراض من قبل اللجنة التنفيذية، تم تقديم بيانات ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الأخرى لكل وكالة منفذة للسنوات الثلاث الماضية (2019-2021) في الوثيقة الرئيسية، فيما ترد البيانات التاريخية من عام 2013 في المرفق الثاني للوثيقة الحالية.

¹ الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/91/1.

² استخدمت الوكالات الشكل المنقح للإبلاغ عن التكاليف الإدارية الوارد في المرفق الثامن عشر للوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/79/51 بموجب المقرر 41/79(هـ).

-2 اليونديبي

4. وافقت اللجنة التنفيذية على طلب عام 2022 لتمويل الوحدة الأساسية لليونديبي بمبلغ 2,127,940 دولار أمريكي (المقرر 44/88(ب)(1)). يعرض الجدول 1 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية التي قدمتها اليونديبي من عام 2019 إلى 2023.

الجدول 1. بيانات ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الأخرى للفترة من عام 2019 إلى 2023 لليونديبي (بالدولار الأمريكي)

بند التكلفة	2022		2021	2020	2019	
	تقديرية	الميزانية	فعلية	فعلية	فعلية	
أفراد الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون	2,579,426	2,504,297	2,431,357	2,316,147	2,379,866	
السفر (الموظفون والاستشاريون)	150,000	90,000	150,000	-112	17,032	182,129
الأمكان (الإيجار والتكاليف العامة)	131,294	131,294	130,925	131,294	130,925	153,176
إمدادات المعدات والتكاليف الأخرى (أجهزة الكمبيوتر واللوازم)	15,000	15,000	10,000	11,132	15,777	8,351
الخدمات التعاقدية (الشركات)	30,000	5,000	25,000	0	1,648	24,300
سداد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية	250,000	250,000	250,000	222,590	251,221	240,968
البدلات (التسوية) (+ = الناقص و- = الفائض)	-1,012,885	-867,652	-895,186	-683,114	-601,414	-904,918
إعادة الأموال (- = الأموال المعادة)	0	0	0	0	-32,878	0
أ المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية	2,142,835	2,127,939	2,113,147	2,098,458	2,083,871	
سداد المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني، بما في ذلك النفقات العامة	742,500	742,500	742,500	833,284	1,077,150	488,288
تكلفة دعم الوكالة المنفذة (داخلية)، بما في ذلك النفقات العامة	0	0	0	0	0	0
الوسطاء الماليين، بما في ذلك النفقات العامة	0	0	0	0	0	0
سداد تكاليف الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (بما في ذلك النفقات العامة)	250,000	250,000	250,000	222,590	251,221	240,968
البدلات (+ = الناقص و- = الفائض)	1,012,885	867,652	895,186	683,114	601,414	904,918
تكاليف المشروع (- = الذي سيخصم وبالتالي سيلغى)						0
ب - المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة / تكاليف التنفيذ	2,005,385	1,860,152	1,887,686	1,738,988	1,929,785	1,634,174
المجموع العام (أ+ب)	4,148,220	3,988,091	4,015,626	3,852,135	4,028,243	3,718,046

*تكلفة الوحدة الأساسية أعلى من الإجمالي الفرعي المسموح به وقدره 2,083,871 دولار أمريكي في عام 2019، و2,098,458 دولار أمريكي في عام 2020، و2,113,147 دولار أمريكي في عام 2021، و2,127,939 دولار أمريكي في عام 2022. لذلك، تم إدخال بند تسوية وتعديل سلبي للوصول إلى السقف المطلوب. كما يتم توفير تعديل إيجابي مقابل في إطار تكاليف/تنفيذ دعم الوكالة كي يضمن أن يوضح إجمالي التكاليف المتكبدة للتكاليف الإدارية أيضاً المبلغ الذي تجاوزته الوكالة.

1-2. تكاليف الوحدة الأساسية

5. يمثل طلب اليونديبي البالغ 2,142,835 دولار أمريكي لميزانية الوحدة الأساسية لعام 2023 زيادة بنسبة 0.7 في المائة في الميزانية المعتمدة لعام 2022. وتتوقع اليونديبي أن تتجاوز تكاليف وحدتها الأساسية هذا المبلغ بمقدار 1,012,885 دولار أمريكي (يشار إليه باسم "التسوية" في الجدول 1). وقد تجاوزت اليونديبي مخصصاتها في الميزانية لوحدها الأساسية³ كالمعتاد واستردت تلك التكاليف من تكاليف الدعم المكتسبة من خلال تنفيذ مشاريع الصندوق المتعدد الأطراف.

6. تتألف ميزانية الوحدة الأساسية المقترحة لليونديبي لعام 2023 مما يلي:

- (أ) رواتب الموظفين (81.7 في المائة من الميزانية). في عام 2022، بلغت التكاليف المقدرة للموظفين 83.6 في المائة من الميزانية الإجمالية (تتراوح من 70.5 إلى 87 في المائة منذ عام 2011)؛
- (ب) سداد تكاليف الخدمات المركزية (7.9 في المائة من الميزانية). المبلغ المدرج في الميزانية (250,000 دولار أمريكي) أعلى من التكاليف الفعلية في عام 2021 (222,590 دولار أمريكي) وهو نفس مستوى التكاليف المقدرة لعام 2022؛
- (ج) السفر (4.8 في المائة من الميزانية). الميزانية المقترحة (150,000 دولار أمريكي) أعلى من التكاليف المقدرة لعام 2022 (90,000 دولار أمريكي)، لكنها أقل من نفقات عام 2019 (182,129 دولار أمريكي) عندما لم يتأثر السفر بجائحة "كوفيد-19". فيما تُعزى النفقات السلبية لعام 2021 إلى تسوية مطالبات السفر، مما أدى إلى قيام الموظفين برد الأموال إلى اليونديبي. تتوقع اليونديبي زيادة الدعم التقني الشخصي للبلدان العاملة بموجب المادة 5 في ضوء تنفيذ كل من خطط إدارة إزالة المواد الهيدروكلوروفلوروكربونية وخطط تنفيذ كيغالي للمواد الهيدروفلوروكربونية، وكذلك للبلدان التي قد يكون تنفيذ المشروع فيها تأخر نتيجة جائحة "كوفيد-19"؛ إذ من المتوقع أن تغطي الميزانية المقترحة لعام 2023 تكاليف السفر ذات الصلة. كما أوضحت اليونديبي أن تكاليف السفر المقترحة قد أخذت في الاعتبار الوجود الإقليمي لفرق برامجها وقربها من بلدان المادة 5 داخل المنطقة؛
- (د) إيجار الأماكن (4.2 في المائة من الميزانية). تقدر تكاليف تأجير الأماكن في الميزانية بنفس مستوى التكاليف الفعلية لعام 2021 والتكاليف المقدرة لعام 2022؛
- (هـ) تكاليف الخدمات التعاقدية (1.0 في المائة من الميزانية). وهي تكاليف مدرجة في الميزانية بمستويات أعلى من التكاليف المدرجة في الميزانية والتكاليف المقدرة لعام 2022 في ظل التوقعات بأنه سيكون من الممكن التخطيط لعقد اجتماع تنسيق شخصي للفريق خلال عام 2023؛ و

³ في خمس مناسبات خلال السنوات التسع الماضية، تجاوز مستوى تكاليف الوحدة الأساسية أكثر من 800,000 دولار أمريكي: 837,220 دولار أمريكي في عام 2012، و849,676 دولار أمريكي في عام 2013، و929,036 دولار أمريكي في عام 2017، و1,053,880 دولار أمريكي في عام 2018، و904,918 دولار أمريكي في عام 2019. في عام 2022، ستتجاوز اليونديبي تكاليفها بمبلغ 867,652 دولار أمريكي (حوالي 40.8 في المائة من الميزانية).

(و) إمدادات المعدات (0.5 في المائة من الميزانية). الميزانية المقترحة (15,000 دولار أمريكي) هي نفس التكاليف المقدرة لعام 2022. يتم الحفاظ على الميزانيات عند نفس المستويات على أساس متجدد لشراء المعدات (أجهزة الكمبيوتر بشكل أساسي) على مدار العام لأعضاء الفريق الحاليين والأعضاء الجدد.

2-2. إجمالي التكاليف الإدارية

7. تتوقع اليونديبي أن تصل التكاليف الإدارية إلى 4,148,220 دولار أمريكي في عام 2023، وهي أعلى قليلاً من التكاليف المقدرة لعام 2022 والبالغة 3,988,091 دولار أمريكي.

8. من المتوقع أن يكون مستوى التمويل لسداد تكاليف المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني عند نفس مستوى التكاليف المقدرة في عام 2022 (742,500 دولار أمريكي). وهذا أقل من التكاليف الفعلية لعام 2021 (833,284 دولار أمريكي) و2020 (1,077,150 دولار أمريكي) ولكنه أعلى من التكاليف الفعلية لعام 2019 (488,288 دولار أمريكي). مستوى التمويل هذا أيضاً أقل من قيمة التكاليف بين عامي 2011 و2018 (1,472,814 إلى 2,442,896 دولار أمريكي).

9. تشمل الموارد المتوقعة المتاحة من الصندوق المتعدد الأطراف لليونديبي للتكاليف الإدارية تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف دعم الوكالة، بالإضافة إلى أي رصيد في الإيرادات للتكاليف الإدارية لم يتم استخدامه من قبل. ولا تتاح تكاليف دعم الوكالة لليونديبي إلا بعد صرف تكاليف المشروع المعتمدة. يعرض الجدول 2 هذا التقييم للفترة من 2019 إلى 2022.

الجدول 2. تقييم مدى توافر الدخل للتكاليف الإدارية المستقبلية لليونديبي (دولار أمريكي)

الوصف	2019	2020	2021	2022*
صافي تكاليف دعم الوكالة بالإضافة إلى تكاليف الوحدة الأساسية	2,795,805	4,236,224	3,856,069	3,265,272
التكلفة الإدارية الإجمالية	3,718,046	4,028,243	3,852,135	3,988,091
الرصيد لكل سنة	(922,240)	207,981	3,934	(722,819)
الرصيد الجاري	(1,678,699)	(1,470,718)	(1,466,784)	(2,189,603)

* بما في ذلك تكاليف دعم الوكالة المعتمدة في الاجتماع التسعين، وقيمة تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية من الطلبات المقدمة إلى الاجتماع الحادي والتسعين.

10. بناءً على التحليل الوارد في الجدول 2، في نهاية عام 2022، يمكن أن يكون لدى اليونديبي رصيد متراكم سلبي يصل إلى 189,603 دولار أمريكي؛ يتعين على اليونديبي في 2023 توليد ما لا يقل عن مبلغ 6,337,823 دولار أمريكي لتكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية لتغطية إجمالي التكاليف الإدارية المتوقعة البالغة 4,148,220 دولار أمريكي.

3- اليونيدو

11. وافقت اللجنة التنفيذية على طلب 2022 لتمويل الوحدة الأساسية لليونيدو بمبلغ 2,036,154 دولار أمريكي (المقرر 44/88(ب)(2)). يعرض الجدول 3 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية التي قدمتها اليونيدو من

2019 إلى 2023⁴. تستند الأرقام المدرجة باعتبارها "فعلية" إلى نموذج أعدته اليونيدو لتقدير تكلفة دعم وحدة بروتوكول مونتريال عملاً بالمقرر 541/56.

الجدول 3. بيانات ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الأخرى لليونيدو من 2019 إلى 2023 (بالدولار الأمريكي)

2023	2022		2021	2020	2019	بند التكلفة
	مقترح	تقديري				
1,528,400	1,038,500	1,395,100	947,075	1,416,184	1,351,602	أفراد الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون
541,700	206,500	200,000	0	16,004	137,864	السفر (الموظفون والمستشارون)
67,300	42,800	71,800	52,649	84,131	84,323	الأمكان (الإيجار والتكاليف العامة)
44,200	22,800	49,800	26,170	33,721	63,164	إمدادات المعدات والتكاليف الأخرى (أجهزة الكمبيوتر واللوازم)
16,600	5,300	19,000	0	2,455	6,356	الخدمات التعاقدية (الشركات)
495,800	309,800	541,200	325,920	496,559	464,626	سداد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية
-643,593	410,454	-240,746	670,186	49,404	-24,066	البدلات (+ = الناقص و- = الفائض)
0	0	0	-670,186	-49,404	0	إعادة الأموال (- = الأموال المعادة)
2,050,407	2,036,154	2,036,154	1,351,814	2,049,054	2,083,870	أ. المجموع الفرعي لتكاليف الوحدة الأساسية*
889,500	757,500	906,800	858,449	814,755	1,339,603	سداد المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني، بما في ذلك النفقات العامة
898,200	1,138,200	1,686,200	1,163,401	1,352,699	1,386,593	تكلفة دعم الوكالة المنفذة (داخلية)، بما في ذلك النفقات العامة
0	0	0	0	0	0	الوسطاء الماليين، بما في ذلك النفقات العامة
						سداد تكاليف الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (بما في ذلك النفقات العامة)
0	0	0	0	0	0	استرداد التكاليف
643,593	-410,454	240,746	-670,186	0	24,066	التعديلات (التسوية) (+ = الناقص و- = الفائض)
0	0	0	0	0	-38,099	تكاليف المشروع (- = سيتم خصمها وبالتالي إزالتها)
2,431,293	1,485,246	2,833,746	1,351,664	2,167,455	2,712,163	ب. المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة/تكاليف التنفيذ
4,481,700	3,521,400	4,869,900	2,703,478	4,216,509	4,796,033	المجموع العام (أ+ب)

* تكلفة الوحدة الأساسية أعلى من المجموع الفرعي المسموح به البالغ 2,083,870 دولار في عام 2019. وبالتالي، تم إدخال بند تسوية وتعديل سلبي للوصول إلى الحد الأقصى المطلوب. كما يتم توفير تعديل إيجابي مقابل في إطار تكاليف/تنفيذ دعم الوكالة لضمان أن يعكس إجمالي التكاليف المتكبدة للتكاليف الإدارية أيضاً المبلغ الذي تجاوزته الوكالة.

⁴ لم يكن يتوفر لدى اليونيدو نظام محاسبة إطلافاً، ليناسب مركز التكلفة ويساعد في تقديم التسهيلات في الإبلاغ على أساس البيانات الفعلية مع متابعة مراجعة الحسابات. أشارت اليونيدو إلى أن المواءمة قد أنشئت في عام 2017 لتعكس إجمالي التكاليف الإدارية، بما في ذلك التكاليف التي قد يُطلق عليها، وفقاً لطريقة اليونيدو الحالية، التكاليف الإدارية المحتملة المتعلقة بالمشروع.

⁵ طُلب من اليونيدو أن تقدم افتراضات لنموذج التكاليف الإدارية الخاص بها، وفي الطلبات المستقبلية لتمويل الوحدة الأساسية لتقديم معلومات التكلفة الإدارية التي تميز الأنشطة المتعلقة بالمشروع عن التكاليف الإدارية. وبعد ذلك، ومن خلال المقرر 28/59 (ج)، أحاطت اللجنة التنفيذية علماً بمنهجية تحديد التكاليف المتعلقة بالمشروع في تقرير اليونيدو السنوي عن التكاليف الإدارية (الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/60/51).

1-3 تكاليف الوحدة الأساسية

12. يمثل طلب اليونيدو البالغ 2,050,407 دولار أمريكي لميزانية الوحدة الأساسية لعام 2023 زيادة بنسبة 0.7 في المائة عن الميزانية المعتمدة لعام 2022. وتتوقع اليونيدو أن تتجاوز تكاليف وحدتها الأساسية هذا المبلغ بمبلغ 643,593 دولار أمريكي (مشار إليه في صف "التسوية" في الجدول 3).

13. تتألف ميزانية الوحدة الأساسية المقترحة لليونيدو لعام ٢٠٢٣ مما يلي:

(أ) رواتب الموظفين (56.7 في المائة من الميزانية تتألف من 7.4 موظفين أعضاء). في عام 2022، بلغت التكاليف المقدرة للموظفين 63.9 في المائة من الميزانية الإجمالية (تتراوح من 60.7 إلى 70.1 في المائة منذ عام 2011). استمر العدد الإجمالي لموظفي الوحدة الأساسية في الانخفاض منذ عام 2021 بسبب حالات التقاعد والنقل وإعادة توزيع العمل. ومن المتوقع أن يزداد عدد الموظفين من 5 في عام 2022 إلى 7.4 في عام 2023 بسبب الاستبدال، مع مراعاة الوقت اللازم لتدريب الموظفين الجدد؛

(ب) السفر (20.1 في المائة من الميزانية). الميزانية المقترحة (541,700 دولار أمريكي) أعلى من ميزانية عام 2022 (200,000 دولار أمريكي) وأعلى من نطاق التكلفة المتكبدة منذ عام 2011 (صفر دولار أمريكي إلى 284,000 دولار أمريكي). وأوضحت اليونيدو أنه نظراً لعقد جميع اجتماعات الأنشطة الأساسية تقريباً، فقد أدى ذلك بشكل استثنائي إلى عدم وجود نفقات سفر في عام 2021. في عام 2022، استمرت جائحة "كوفيد-19" في فرض قيود على السفر، لكن التكاليف ستلبي إلى حد كبير التقديرات لذلك العام. ومع ذلك، من المتوقع أن يعود السفر إلى طبيعته في عام 2023. تترك اليونيدو أن أسعار تذاكر الطيران قد ازدادت بشكل كبير بعد انتشار الوباء، وبالتالي، ستكفل اليونيدو السماح بالرحلات الضرورية فقط؛

(ج) الخدمات المركزية (18.4٪ من الميزانية). وتتعلق هذه المصروفات بتكاليف الهيئات الإدارية لأمانة اليونيدو والإدارة العامة الموزعة على أساس عدد الموظفين في وحدة بروتوكول مونتريال. انخفضت تكاليف الخدمات المركزية في عام 2021 بمقدار 95,980 دولار أمريكي حيث يعزى ذلك أساساً إلى انخفاض عدد موظفي الوحدة الأساسية في عام 2021، فضلاً عن انخفاض تكاليف الترجمة والاجتماعات الناتجة عن إنشاء مرافق اجتماعات إلكترونية موثوقة وآمنة. في عام 2022، من المتوقع أن تنخفض هذه التكاليف بمقدار 231,400 دولار أمريكي مع استمرار انخفاض عدد موظفي الوحدة الأساسية، ناهيك عن الوفورات بعد الاستثمارات الأولية الصغيرة في مرافق الاجتماعات الافتراضية؛

(د) إيجار الأماكن (2.5 في المائة من الميزانية). هناك انخفاض قدره 20,651 دولار أمريكي في عام 2021 وانخفاض متوقع قدره 29,000 دولار أمريكي لعام 2022، ناجم عن التغييرات في عدد موظفي الوحدة الأساسية؛

(هـ) إمدادات المعدات (1.6 في المائة من الميزانية). أشارت اليونيدو إلى أنه بعد استكمال دورة استبدال المعدات في عام 2019، كانت التكاليف الفعلية في عام 2021 أقل من التقديرات المنخفضة فعلياً بمقدار 8,630 دولار أمريكي، وأنه في عام 2022، من المتوقع حدوث انخفاض إضافي قدره 27,000 دولار أمريكي عن الميزانية؛ و

(و) الخدمات التعاقدية (0.6 في المائة من الميزانية). المبلغ المدرج في الميزانية لعام 2023 (16,600 دولار أمريكي) أقل من مبلغ عام 2022 (19,000 دولار أمريكي). أشارت اليونيدو إلى أن التكاليف المقدرة لعام 2022 من المتوقع أن تبلغ 5,300 دولار أمريكي (أقل من الميزانية بمقدار 13,700 دولار أمريكي) بسبب المزيد من الوفورات المرتبطة بالطباعة والترجمة. لم تكن هناك مصاريف خدمات تعاقدية مقدرة لعام 2021 ولم يتم تكبد أي منها بما يتماشى مع التقدير؛

14. ستعيد اليونيدو مبلغ 670,186 دولار أمريكي كوفورات من تكاليف الوحدة الأساسية اعتباراً من عام 2021 إلى الاجتماع الحادي والتسعين. وقد تود اللجنة التنفيذية أن تحيط علماً، مع التقدير، بأن اليونيدو ستعيد الأرصدة غير المستخدمة.

2-3 إجمالي التكاليف الإدارية

15. إجمالي التكاليف الإدارية الصافية مقترحة بمبلغ 4,481,700 دولار أمريكي لعام 2023، وهو أعلى من التكاليف المقدرة لعام 2022 البالغة 3,521,400 دولار أمريكي، ولكن في نطاق التكاليف بين عامي 2011 و2022 (2,703,478 دولار أمريكي إلى 6,821,000 دولار أمريكي).

16. تسديد تكاليف المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني في إطار ميزانية قدرها 889,500 دولار أمريكي لعام 2023، وهي أعلى من التكاليف المقدرة لعام 2022 (757,500 دولار أمريكي) والتكاليف الفعلية لعام 2021 (858,449 دولار أمريكي). ومع ذلك، فإن هذا المبلغ أقل من السنوات السابقة (حيث تراوح بين 1,145,400 دولار أمريكي إلى 3,602,000 دولار أمريكي بين عامي 2011 و2016). أوضحت اليونيدو أن النفقات الفعلية في عام 2021 انخفضت بمقدار 58,451 دولار أمريكي بسبب انخفاض تنفيذ الأنشطة من خلال المكاتب الميدانية بسبب جائحة "كوفيد-19". كما يجري حالياً أيضاً إعادة تنظيم الهياكل الميدانية لليونيدو وسيؤدي ذلك إلى مزيد من التخفيض في التكاليف في السنوات القادمة. وبالتالي، من المتوقع حدوث انخفاض كبير قدره 149,300 دولار أمريكي في عام 2022 مقابل الميزانية.

17. إن تكلفة الوكالة المنفذة لعام 2023 (898,200 دولار أمريكي) هي أقل بـ 240,000 دولار أمريكي من التكاليف المقدرة في عام 2022، وأقل من التكلفة الفعلية لعام 2021 بمقدار 265,201 دولار أمريكي. تراوحت تكاليف الوكالة المنفذة من 1,138,200 دولار أمريكي إلى 3,302,800 دولار أمريكي للفترة 2011-2022. أوضحت اليونيدو أن هناك زيادة كبيرة في تكاليف دعم الوكالة المنفذة بسبب التغيير في نموذج التنفيذ مع مكتب التعاون الاقتصادي الأجنبي في الصين، بينما من المتوقع حدوث انخفاض كبير مقابل الميزانية البالغة 548,000 دولار أمريكي لعام 2022، حيث كانت اعتمادات الميزانية معدلة لتغطي الاحتياجات الفعلية.

18. تشمل الموارد المتوقعة المتاحة لليونيدو من الصندوق المتعدد الأطراف بهدف تغطية التكاليف الإدارية تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف دعم الوكالة، بالإضافة إلى أي رصيد غير مستخدم من قبل في إيرادات التكاليف الإدارية. لا تتاح تكاليف دعم الوكالة لليونيدو سوى بعد صرف تكاليف المشروع المعتمدة. يعرض الجدول 4 التقييم للفترة من 2019 إلى 2022.

الجدول 4. تقييم مدى توافر الدخل للتكاليف الإدارية المستقبلية لليونيدو (بالدولار الأمريكي)

الوصف	2019	2020	2021	2022*
صافي تكاليف دعم الوكالة بالإضافة إلى تكاليف الوحدة الأساسية	3,415,748	3,116,002	3,664,980	3,691,950
إجمالي التكلفة الإدارية باستثناء تكاليف المشروع	4,796,033	4,216,509	2,703,478	3,521,400
الرصيد لكل سنة	(1,380,285)	(1,100,507)	961,502	170,550
الرصيد الجاري	(4,159,132)	(5,259,638)	(4,298,137)	(4,127,587)

* بما في ذلك تكاليف دعم الوكالة المعتمدة في الاجتماع التسعين، وقيمة تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية من الطلبات المقدمة إلى الاجتماع الحادي والتسعين.

19. استناداً إلى التحليل الوارد في الجدول 4، يمكن أن يكون لليونيدو رصيد متراكم سلبي في نهاية عام 2022 يبلغ 4,127,587 دولار أمريكي. وسيتمتع على اليونيدو توفير ما لا يقل عن 8,609,287 دولار أمريكي لتكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية في عام 2023 لتغطية إجمالي التكاليف الإدارية لعام 2023 البالغة 4,481,700 دولار أمريكي. وذكرت اليونيدو أنها ستواصل، كما في الماضي، إدارة عملياتها بناءً على تنفيذها لعمليات المشروع وتمويل الوحدة الأساسية الذي تتلقاه.

4- البنك الدولي

20. وافقت اللجنة التنفيذية على طلب عام 2022 بتمويل الوحدة الأساسية للبنك الدولي بمبلغ 1,735,000 دولار أمريكي (المقرر 44/88(ب)(3)). يعرض الجدول 5 ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية التي قدمها البنك الدولي من 2019 إلى 2023.

الجدول 5. بيانات ميزانية الوحدة الأساسية والتكاليف الإدارية الأخرى للفترة من 2019 إلى 2023 للبنك الدولي (بالدولار الأمريكي)

بند التكلفة	2019	2020	2021	2022		2023
	فعلي	فعلي	فعلي	الميزانية	تقديري	مقترح
أفراد الوحدة الأساسية والموظفون المتعاقدون	1,250,888	1,055,231	1,224,772	1,235,000	1,235,000	1,235,000
السفر (الموظفون والمستشارون)	151,281	13,481	0	200,000	130,000	190,000
الأماكن (الإيجار والتكاليف العامة)	0	0	0	0	0	0
إمدادات المعدات والتكاليف الأخرى (أجهزة الكمبيوتر واللوازم)	0	0	1,436	0	0	0
الخدمات التعاقدية (الشركات)	38,983	10,292	1,000	85,000	10,000	53,870
سداد الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية	249,954	212,792	247,637	215,000	256,130	256,130
البدلات (+ = النقص و- = الفائض)	43,894	443,204	260,155	0	103,870	0
إعادة الأموال (- = الأموال المعادة)	-43,894	-443,204	-260,155	0	-103,870	0
أ- إجمالي تكاليف الوحدة الأساسية الفرعية	1,691,106	1,291,796	1,474,845	1,735,000	1,631,130	1,735,000
سداد المكاتب القطرية والتنفيذ الوطني، بما في ذلك النفقات العامة	1,258,437	1,172,183	748,694	2,000,000	800,000	1,100,000
تكلفة دعم الوكالة المنفذة (داخلية)، بما في ذلك النفقات العامة	0	0	0	0	0	0
الوسطاء الماليون، بما في ذلك النفقات العامة	0	0	0	0	0	0
سداد تكاليف الخدمات المركزية لموظفي الوحدة الأساسية (بما في ذلك النفقات العامة)	0	0	0	0	0	0
استرداد التكاليف	0	0	0	0	0	0
التعديلات (+ = الناقص و- = الفائض)	0	0	0	0	0	0

2023	2022		2021	2020	2019	بند التكلفة
	مقترح	تقديري				
						تكاليف المشروع (-) = الي سيخضم وبالتالي (سيلغي)
1,100,000	800,000	2,000,000	748,694	1,172,183	1,258,437	ب - المجموع الفرعي لتكاليف دعم الوكالة/تكاليف التنفيذ
2,835,000	2,431,130	3,735,000	2,223,809	2,463,979	2,949,544	المجموع العام (أ+ب)

1-4 تكاليف الوحدة الأساسية

21. إن طلب البنك الدولي لميزانية الوحدة الأساسية لعام 2023 بمبلغ 1,735,000 دولار أمريكي هو نفس مبلغ ميزانية الوحدة الأساسية لعام 2022 كما تمت الموافقة عليها. على عكس برنامج اليونديبي اليونيدو، لا يتلقى البنك الدولي الدعم من الإيرادات المتأتية من تكاليف دعم الوكالة أو من صندوقها العام.

22. تتكون ميزانية الوحدة الأساسية المقترحة من البنك الدولي لعام 2023 مما يلي:

(أ) رواتب الموظفين (71.2 في المائة من الميزانية): كانت تكاليف الموظفين لعام 2021 (1,224,772 دولار أمريكي) أقل بنسبة 0.8 في المائة من التكاليف المقدرة لعام 2021 (1,235,000 دولار أمريكي)، مع ملاحظة تواجد مجموعة أساسية وحدة كاملة الآن؛

(ب) سداد تكاليف الخدمات المركزية (14.8 في المائة من الميزانية). كانت التكاليف الفعلية لعام 2021 (247,637 دولار أمريكي) أقل بنسبة 2.9 بالمائة من التكلفة المقدرة (255,000 دولار أمريكي). بالنسبة لعام 2021، بلغت مصروفات التدقيق 45,000 دولار أمريكي. وفي حين أن مصروفات المراجعة كانت في السنوات السابقة تؤخذ في الاعتبار في إطار الخدمات التعاقدية، إلا أنها أصبحت الآن تؤخذ في الحساب عند سداد تكاليف الخدمات المركزية. وبالتالي، وبالنظر إلى المصروفات الفعلية والتقديرية لعامي 2021 و2022 على التوالي، فقد تم التقليل من تقدير الميزانية الأولية البالغة 215,000 دولار أمريكي لبند التكلفة هذا. وعلى هذا النحو، من المتوقع أن تكون ميزانية 2023 أكثر انسجاماً مع مستويات النفقات لعامي 2021 و2022؛

(ج) السفر (11 في المائة من الميزانية). يتوقع البنك الدولي أن تكون تكاليف السفر أكثر اتساقاً مع معايير التكلفة السابقة لجائحة "كوفيد-19"؛ ميزانية عام 2023 أقل قليلاً من ميزانية عام 2022 ولكنها أعلى بنسبة 46 في المائة من التكاليف المقدرة لعام 2022؛

(د) الخدمات التعاقدية (3.1 في المائة من الميزانية). يتوقع البنك الدولي أن تكون تكاليف الخدمات التعاقدية لعام 2023 أكثر اتساقاً مع مستويات التكلفة السابقة لجائحة "كوفيد-19"؛ الميزانية المقترحة أعلى من التكاليف الفعلية لعام 2021 والمقدرة لعام 2022؛ و

(هـ) لم يتم إدراج أي تكاليف للمساحة والتجهيزات والمعدات في الميزانية حيث يتم استيعابها في المقام الأول من قبل ميزانية البنك الدولي (بدلاً من الوحدة الأساسية لبروتوكول مونتريال)، باستثناء عام 2021 عندما تم تكبد تكاليف فعلية قدرها 1,436 دولار أمريكي لإمدادات الأماكن والمعدات.

23. سيعيد البنك الدولي 260.155 دولار أمريكي كوفورات من تكاليف الوحدة الأساسية من عام 2021 إلى الاجتماع الحادي والتسعين. قد ترغب اللجنة التنفيذية أن تحيط علماً، مع التقدير، بأن البنك الدولي سيعيد الأرصدة غير المستخدمة.

2-4 إجمالي التكاليف الإدارية

24. ميزانية سداد المكاتب القطرية المقترحة لعام 2023 (1,100,000 دولار أمريكي) أعلى من التكاليف المقدرة لعام 2022 البالغة 800,000 دولار أمريكي والتكاليف الفعلية لعام 2021 البالغة 748,694 دولار أمريكي، ولكنها أقل من المستوى المدرج في الميزانية لعام 2022 لتقديم الدعم للإدارة والإشراف على أنشطة بروتوكول مونتريال. يقدر إجمالي التكاليف الإدارية بمبلغ 2,835,000 دولار أمريكي في عام 2023، أي أعلى من التكاليف المقدرة لعام 2022 البالغة 2,431,130 دولار أمريكي.

25. تشمل الموارد المتوقعة المتاحة من الصندوق المتعدد الأطراف للبنك الدولي للتكاليف الإدارية تكاليف الوحدة الأساسية وتكاليف دعم الوكالة، بالإضافة إلى أي رصيد دخل للتكاليف الإدارية لم يتم استخدامه من قبل. ولا تتاح تكاليف دعم الوكالة للبنك الدولي سوى بعد صرف تكاليف المشروع المعتمدة. يعرض الجدول 6 التقييم لعامي 2019 و2022.

الجدول 6. تقييم مدى توافر الدخل للتكاليف الإدارية المستقبلية للبنك الدولي (بالدولار الأمريكي)

الوصف	2022*	2021	2020	2019
صافي تكاليف دعم الوكالة بالإضافة إلى تكاليف الوحدة الأساسية	3,079,650	2,413,150	1,879,691	1,472,339
إجمالي التكلفة الإدارية باستثناء تكاليف المشروع	2,431,130	2,223,809	2,463,979	2,949,544
الرصيد لكل سنة	648,520	189,341	-584,288	-1,477,205
الرصيد الجاري	2,142,092	1,493,572	1,304,231	1,888,519

* بما في ذلك تكاليف دعم الوكالة المعتمدة في الاجتماع التسعين، وقيمة تكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية من طلبات التقديم إلى الاجتماع الحادي والتسعين.

26. استناداً إلى التحليل الوارد في الجدول 6، يمكن للبنك الدولي أن يجمع رصيماً قدره 2.142.092 دولار أمريكي على أساس الموافقات في الاجتماع التسعين والتقارير المقدمة إلى الاجتماع الحادي والتسعين. سيتعين على البنك الدولي توفير ما لا يقل عن 692.908 دولار أمريكي لتكاليف دعم الوكالة وتكاليف الوحدة الأساسية في عام 2023 لتغطية إجمالي التكاليف الإدارية المتوقعة لعام 2023 والبالغة 2.835.000 دولار أمريكي.

5- التوصية

27. قد ترغب اللجنة التنفيذية في:

(أ) الإحاطة علماً بـ:

(1) تقرير عن تكاليف الوحدة الأساسية لعام 2023 لليونديبي، واليونيدو، والبنك الدولي على النحو الوارد في الوثيقة UNEP/OzL.Pro/ExCom/91/59؛

(2) مع التقدير، بأن عمل الوحدة الأساسية لليونيدو والبنك الدولي كان أقل من المستويات المدرجة في ميزانيتها وأن اليونيدو والبنك الدولي سيعيدان أرصدة غير مستخدمة قدرها 670,186 دولار أمريكي و260,155 دولار أمريكي على التوالي إلى الصندوق المتعدد الأطراف في الاجتماع الحادي والتسعين؛ و

(ب) النظر في الموافقة على ميزانيات الوحدة الأساسية لعام 2023 من أجل:

- (1) اليونديبي بمبلغ 2,142,835 دولار أمريكي؛
- (2) اليونيدو بمبلغ 2,050,407 دولار أمريكي؛ و
- (3) البنك الدولي بمبلغ 1,735,000 دولار أمريكي.

المرفق الأول

ملخص نظم التكلفة الإدارية للصندوق المتعدد الأطراف

1. منذ إنشاء الصندوق المتعدد الأطراف، أبقّت اللجنة التنفيذية التكاليف الإدارية للصندوق قيد الاستعراض، مما أدى إلى أربعة أنظمة تكلفة إدارية متميزة.
2. استُخدم نظام التكاليف الإدارية الأول للصندوق المتعدد الأطراف حتى عام 1998. تمت الموافقة على نظام التكلفة الإدارية الثاني في الاجتماع السادس والعشرين في نوفمبر/تشرين الثاني 1998 عندما تم تغيير تخصيص التكاليف الإدارية لليونديبي واليونيدو والبنك الدولي من معدل ثابت بنسبة 13 في المائة ينطبق على جميع المشاريع إلى مقياس متدرج (المقرر 41/26).
3. تم تغيير التكاليف مرة أخرى في ديسمبر/كانون الأول 2002 إلى نطاق أضيق يتضمن منحة وحدة أساسية قدرها 1.5 مليون دولار أمريكي لكل وكالة (المقرر 68/38). حدثت زيادات سنوية لمعظم الوكالات منذ الاجتماع السادس والأربعين. حيث طلب المقرر 94/41 (د) من الأمانة إجراء استعراض سنوي لنظام التكاليف الإدارية. فيما مدد المقرر 41/56 العمل بالمقرر 68/38 ونظام التكاليف الإدارية ليطبق على فترة الثلاث سنوات 2009-2011.
4. في الاجتماع السابع والسبعين، قررت اللجنة تطبيق نظام تكاليف إدارية جديد لفترة السنوات الثلاث 2012-2014 على اليونديبي واليونيدو والبنك الدولي، يتألف من تمويل سنوي للوحدة الأساسية يمكن النظر في زيادة سنوية بشأنه بنسبة تصل إلى 0.7 في المائة بموجب المراجعة السنوية، ولتطبيق رسوم الوكالة التالية على أساس التمويل لكل وكالة؛ ورسوم الوكالة بنسبة 7 في المائة للمشروعات التي تزيد تكلفة مشروعها عن 250,000 دولار أمريكي، بالإضافة إلى مشروعات التعزيز المؤسسي وإعداد المشروع؛ ورسوم الوكالة بنسبة 9 في المائة للمشاريع التي تبلغ تكلفة المشروع فيها أو تقل عن 250,000 دولار أمريكي؛ ورسوم الوكالة بما لا يزيد عن 6.5 في المائة، يتم تحديده على أساس كل حالة على حدة بالنسبة للمشاريع في قطاع الإنتاج (المقرر 15/67 (ب)).
5. في الاجتماع الثالث والسبعين، قررت اللجنة تطبيق نظام التكاليف الإدارية الحالي على الوكالات الثنائية والمنفذة خلال فترة الثلاث سنوات 2015-2017؛ لاستعراض نظام التكاليف الإدارية وميزانية تمويل وحدته الأساسية في الاجتماع الأول لعام 2017 (المقرر 62/73 (ب) و(ج)).
6. في الاجتماع التاسع والسبعين، قررت اللجنة تطبيق نظام التكاليف الإدارية الحالي على الوكالات المنفذة خلال فترة الثلاث سنوات 2018-2020؛ وأن تطلب من اليونديبي واليونيب والبنك الدولي تقديم تقاريرها السنوية عن تمويل الوحدة الأساسية باستخدام النموذج المنقح للإبلاغ (المقرر 41/79 (ج) و(ه)).
7. في الاجتماع السادس والثمانين، قررت اللجنة التنفيذية السماح للوكالات الثنائية والمنفذة بمواصلة استخدام نظام التكلفة الإدارية الحالي للمشاريع التي سيتم تقديمها في عام 2021، على أساس استثنائي بسبب الوضع الاستثنائي الناجم عن جائحة "كوفيد-19"، وبدون إطار سابق (المقرر 92/86 (ب)).
8. في الاجتماع الثامن والثمانين، قررت اللجنة التنفيذية السماح للوكالات الثنائية والمنفذة بمواصلة استخدام نظام التكاليف الإدارية الحالي للمشروعات التي ستقدم في عامي 2022 و2023 (المقرر 74/88 (ب)).

Annex II

CORE UNIT BUDGET DATA AND OTHER ADMINISTRATIVE COSTS FOR 2013 TO 2023 FOR UNDP, UNIDO AND THE WORLD BANK (US\$)

UNDP

Cost item	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022		2023
	Actual	Budget	Estimated	Proposed								
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	2,076,816	2,050,914	1,991,859	2,043,505	2,305,838	2,375,437	2,379,866	2,316,147	2,431,357	2,457,201	2,504,297	2,579,426
Travel (staff and consultant)	249,131	163,639	168,418	155,061	173,099	176,170	182,129	17,032	-112	150,000	90,000	150,000
Space (rent and common costs)	101,236	105,219	109,380	159,872	162,982	164,998	153,176	130,925	131,294	130,925	131,294	131,294
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	17,781	16,967	19,442	16,485	9,196	12,146	8,351	15,777	11,132	10,000	15,000	15,000
Contractual services (firms)	18,461	22,955	16,175	0	24,547	13,510	24,300	1,648	0	25,000	5,000	30,000
Reimbursement of central services for core unit staff	384,704	311,137	317,160	251,317	308,375	381,004	240,968	251,221	222,590	250,000	250,000	250,000
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	-849,676	-658,389	-595,905	-585,526	-929,036	-1,053,880	-904,918	-601,414	-683,114	-895,186	-867,652	-1,012,885
Return of funds (- = returned funds)	0	0	0	0	0	0	0	-32,878	0	0	0	0
A. Sub-total core unit costs*	1,998,453	2,012,442	2,026,529	2,040,715	2,055,000	2,069,385	2,083,871	2,098,458	2,113,147	2,127,940	2,127,939	2,142,835
B. Agency support costs/implementation									2,796,261	3,023,126	2,995,591	3,155,720
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	2,442,896	1,694,992	1,775,969	1,472,814	1,749,877	2,214,588	488,288	1,077,150	833,284	742,500	742,500	742,500
Executing agency support cost (internal), including overheads	0	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	384,704	311,137	317,160	251,317	308,375	381,004	240,968	251,221	222,590	250,000	250,000	250,000
Adjustments (+ = overrun and - = underuse)	849,676	658,389	595,905	585,526	929,036	1,053,880	904,918	601,414	683,114	895,186	867,652	1,012,885
Project costs (- = to be deducted and thus removed)	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	1,738,988	1,887,686	1,860,152	2,005,385
Total Administrative Support Costs	5,675,729	4,676,959	4,715,563									
Supervisory costs incurred by MPU	47,801	53,814	56,970									
Grand total (A + B)**	5,723,531	4,730,773	4,772,532	4,350,371	5,042,289	5,718,858	3,718,046	4,028,243	3,852,135	4,015,626	3,988,091	4,148,220
Net agency support costs plus core unit costs***	4,466,367	3,633,814	4,217,010	4,991,167	4,542,441	4,989,872	2,795,805	4,236,224	3,856,069		3,265,272	
Total administrative cost	5,723,531	4,730,773	4,772,532	4,350,371	5,042,289	5,718,858	3,718,046	4,028,243	3,852,135		3,988,091	
Balance per year	-1,257,164	-1,096,959	-555,522	640,796	-499,848	-728,986	-922,240	207,981	3,934		-722,819	
Running balance****	1,484,061	387,102	-168,421	472,375	-27,473	-756,459	-1,678,699	-1,470,718	-1,466,784		-2,189,603	

* The cost of the core unit is higher than the allowed subtotal of 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, US \$2,113,148 in 2021 and US \$2,127,939 in 2022. 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 2013 and 2015. These lines will be removed over time.

*** For 2022, including agency support costs approved at the 90th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 91st meeting.

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

UNIDO

Cost item	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022		2023
	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Actual	Budget	Estimated	Proposed
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	1,445,700	1,380,600	1,293,800	1,383,600	1,501,300	1,307,624	1,351,602	1,416,184	947,075	1,395,100	1,038,500	1,528,400
Travel (staff and consultant)	284,000	161,800	147,700	161,100	157,800	196,736	137,864	16,004	0	200,000	206,500	541,700
Space (rent and common costs)	99,400	71,800	75,400	76,200	76,600	80,548	84,323	84,131	52,649	71,800	42,800	67,300
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	51,800	41,100	52,600	30,900	48,000	33,842	63,164	33,721	26,170	49,800	22,800	44,200
Contractual services (firms)	700	2,000	17,500	1,000	4,900	580	6,356	2,455	0	19,000	5,300	16,600
Reimbursement of central services for core unit staff	498,800	454,200	447,300	432,900	471,600	442,123	464,626	496,559	325,920	541,200	309,800	495,800
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	-381,947	-99,058	-7,771	-44,985	-205,200	7,931	-24,066	49,404	670,186	-240,746	410,454	-643,593
Return of funds (- = returned funds)				0	0	-7,931	0	-49,404	-670,186	0	0	0
A. Sub-total core unit costs*	1,998,453	2,012,442	2,026,529	2,040,715	2,055,000	2,061,454	2,083,870	2,049,054	1,351,814	2,036,154	2,036,154	2,050,407
B. Agency support costs/implementation									1,351,814	2,276,900	1,625,700	2,694,000
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	3,602,000	1,814,900	1,327,500	1,145,400	584,300	729,854	1,339,603	814,755	858,449	906,800	757,500	889,500
Executing agency support cost (internal), including overheads	3,302,800	2,913,500	2,289,600	1,600,400	1,703,200	1,354,611	1,386,593	1,352,699	1,163,401	1,686,200	1,138,200	898,200
Financial intermediaries, including overheads				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
Adjustments (+ = overrun and - = underuse)	381,947	99,058	7,771	44,985	205,200	0	24,066	0	-670,186	240,746	-410,454	643,593
Project costs (- = to be deducted and thus removed)				-187,800	-134,800	-136,283	-38,099	0	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	1,351,664	2,833,746	1,485,246	2,431,293
Total administrative support costs	9,285,200	6,839,900	5,651,400									
Minus project-related costs	-2,464,200	-2,308,000	-977,800									
Grand total (A + B)**	6,821,000	4,531,900	4,673,600	4,643,700	4,412,900	4,009,636	4,796,033	4,216,509	2,703,478	4,869,900	3,521,400	4,481,700
Net support costs plus core unit costs***	4,216,594	3,996,230	4,692,578	4,580,355	3,394,406	4,377,506	3,415,748	3,116,002	3,664,980		3,691,950	
Total administrative cost excluding project-related costs	6,821,000	4,531,900	4,673,600	4,643,700	4,412,900	4,009,636	4,796,033	4,216,509	2,703,478		3,521,400	
Balance per year	-2,604,406	-535,670	18,978	-63,345	-1,018,494	367,870	-1,380,285	-1,100,507	961,502		170,550	
Running balance****	-1,548,186	-2,083,856	-2,064,878	-2,128,223	-3,146,717	-2,778,847	-4,159,132	-5,259,638	-4,298,137		-4,127,587	

* The cost of the core unit is higher than the allowed subtotal of 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 2013 and 2015. These lines will be removed over time.

*** For 2022, including agency support costs approved at the 90th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 91st 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	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022		2023
	Actual	Budget	Estimated	Proposed								
A. Core unit												
Core unit personnel and contractual staff	984,571	1,022,179	827,111	1,089,481	1,086,340	1,226,215	1,250,888	1,055,231	1,224,772	1,235,000	1,235,000	1,235,000
Travel (staff and consultant)	111,021	155,778	205,498	216,356	178,550	180,873	151,281	13,481		200,000	130,000	190,000
Space (rent and common costs)	56,906	44,130	434	1,027	0							
Equipment supplies and other costs (computers, supplies, etc.)	31,169	55,508	19,618	33,178	262	1,637	0	0	1,436	0	0	0
Contractual services (firms)	13,389	14,828	49,989	96,839	189,400	73,389	38,983	10,292	1,000	85,000	10,000	53,870
Reimbursement of central services for core unit staff	113,539	90,624	210,909	225,643	210,378	245,946	249,954	212,792	247,637	215,000	256,130	256,130
Adjustments (+ = underuse and - = overrun)	0	0	0	62,476	60,070	6,940	43,894	443,204	260,155	0	103,870	0
Return of funds (- = returned funds)	-414,405	-341,953	-411,441	-62,476	-60,070	-6940	-43,894	-443,204	-260,155	0	-103,870	0
A. Sub-total core unit costs	896,190	1,041,094	902,118	1,662,524	1,664,930	1,728,060	1,691,106	1,291,796	1,474,845	1,735,000	1,631,130	1,735,000
B. Agency support costs/implementation												
Reimbursement of country offices and national execution, including overheads	1,611,939	1,298,103	1,210,733	1,249,361	1,491,814	2,114,429	1,258,437	1,172,183	748,694	2,000,000	800,000	1,100,000
Executing agency support cost (internal), including overheads	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financial intermediaries, including overheads	10,000	0	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	748,964	2,000,000	800,000	1,100,000
Grand total (A + B)	2,518,129	2,339,197	2,112,851	2,911,885	3,156,744	3,842,489	2,949,544	2,463,979	2,223,809	3,735,000	2,431,130	2,835,000
Net agency support costs plus core unit costs*	4,139,161	2,975,314	5,458,181	2,549,351	1,882,431	3,251,742	1,472,339	1,879,691	2,413,150		3,079,650	
Total administrative cost	2,518,129	2,339,197	2,112,851	2,911,885	3,156,744	3,842,489	2,949,544	2,463,979	2,223,809		2,431,130	
Balance per year	1,621,032	636,117	3,345,330	-362,534	-1,274,313	-590,747	-1,477,205	-584,288	189,341		648,520	
Running balance**	1,611,870	2,247,987	5,593,317	5,230,783	3,956,470	3,365,723	1,888,519	1,304,231	1,493,572		2,142,092	

* For 2022, including agency support costs approved at the 90th meeting, and the value of agency support costs and core unit costs from submissions to the 91st meeting.

** Excludes any balance from years prior to 2002.