



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



Distr.
GENERALE

UNEP/OzL.Pro/ExCom/47/4
25 octobre 2005

FRANÇAIS
ORIGINAL: ANGLAIS

COMITÉ EXÉCUTIF
DU FONDS MULTILATÉRAL AUX FINS
D'APPLICATION DU PROTOCOLE DE MONTRÉAL
Quarante-septième réunion
Montréal, 21 – 25 novembre 2005

RAPPORT SUR LES SOLDES ET DISPONIBILITÉ DES RESSOURCES

Les documents de présession du Comité exécutif du Fonds multilatéral aux fins d'application du Protocole de Montréal sont présentés sous réserve des décisions pouvant être prises par le Comité exécutif après leur publication.

Par souci d'économie, le présent document a été imprimé en nombre limité. Aussi les participants sont-ils priés de se munir de leurs propres exemplaires et de s'abstenir de demander des copies supplémentaires.

1. En abolissant les deux sous-comités, le Comité exécutif a décidé de commencer chacune des réunions par une session organisationnelle qui examinerait, *entre autres*, les ressources disponibles pour la réunion (décision 41/92). Le montant des ressources disponibles pour le Comité exécutif est constitué des contributions en espèces et des billets à ordre enregistrés dans l'État des contributions (UNEP/OzL.Pro/ExCom/45/3), plus les remboursements provenant des projets et qui sont indiqués dans le rapport sur les soldes.

2. Ce document présente un résumé des ajustements financiers indiqués par les agences d'exécution et approuvés par le Secrétariat du Fonds, ainsi que les données statistiques provenant des projets dont les soldes n'ont pas été reversés dans les 12 mois qui ont suivi leur achèvement, comme l'exige la décision 28/7, selon le mode de présentation des rapports élaboré suite à la décision 31/2. Le document précise également le montant des soldes engagés et non engagés, et se penche sur les questions soulevées lors l'examen de ces soldes.

3. En conclusion, le document indique le montant des soldes reversés pendant la période triennale courante et le montant total des ressources disponibles en espèces, sous forme de billets à ordre et de soldes reversés, pour les approbations du Comité exécutif à la 47^e réunion.

Fonds reversés à la 47^e réunion

4. Les agences d'exécution ont fait savoir qu'elles reverseront un total de 913 399 \$US à la 47^e réunion, plus des frais d'appui d'agence. Cette somme provient des projets achevés avec soldes, des fonds non engagés provenant de projets annulés, des remboursements sur des projets en cours et autres ajustements quoiqu'il n'y ait eu aucun remboursement sur des projets en cours ni autre ajustement à cette réunion.

5. Le Tableau 1 présente le montant des fonds reversés, par agence.

Tableau 1

FONDS A REVERSER À LA 47^e RÉUNION (\$US)

Agence	Fonds provenant de projets achevés	Fonds provenant de projets annulés	Fonds provenant de projets en cours	Ajustements	Total des fonds à reverser à la 47 ^e réunion
PNUD	571 071	8 535	0	0	579 606
PNUE	0	0	0	0	0
ONUDI	179 269	50 000	0	0	229 269
Banque mondiale	94 524	10 000	0	0	104 524
TOTAL	844 864	68 535	0	0	913 399

Projets avec soldes, répartis par année d'achèvement

6. Le Tableau 2 indique le nombre de projets dont les soldes sont encore détenus par les agences d'exécution, ainsi que les années d'achèvement de ces projets.

Tableau 2

SOLDES DÉTENUS, PAR ANNÉE D'ACHÈVEMENT DU PROJET

Année d'achèvement	Nombre de projets et montant des soldes, par agence									
	PNUD		PNUE		ONUDI		Banque mondiale		TOTAL	
	Nombre	\$US	Nombre	\$US	Nombre	\$US	Nombre	\$US	Nombre	\$US
1998	1	35	0	0	0	0	0	0	1	35
1999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2000	1	31 429	0	0	0	0	0	0	1	31 429
2001	2	5 694	0	0	0	0	0	0	2	5 694
2002	24	154 331	2	30 062	0	0	1	403 729	27	588 122
1 ^{er} janvier 2003 au 31 octobre 2003	58	802 674	1	17 000	1	119 077	2	1 327 028	62	2 265 779
Projets achevés depuis plus de 2 ans	86	994 163	3	47 062	1	119 077	3	1 730 757	93	2 891 059
1 ^{er} novembre 2003 au 31 octobre 2004	64	504 138	13	295 881	17	834 866	10	17 098 428	104	18 733 313
Total partiel	150	1 498 301	16	342 943	18	953 943	13	18 829 185	197	21 624 372
Projets annulés	3	105 858	1	20,000	1	23 729	0	0	5	149 587
TOTAL	153	1 604 159	17	362 943	19	977 672	13	18 829 185	202	21 773 959

7. Il ressort du Tableau 2 que les soldes détenus par les agences d'exécution totalisaient 21 624 372 \$US pour des projets achevés depuis au moins 12 mois (jusqu'en octobre 2004 inclus) et 149 587 \$US pour des projets annulés. Le transfert du projet de stockage des halons à Oman (OMA/HAL/41/TAS/08) a déjà été enregistré dans la décision 46/8 c) et n'a donc pas été reporté dans ce tableau pour éviter un double comptage.

8. La Banque mondiale détient la plupart des soldes (18 829 185 \$US) mais la presque totalité de ce montant (18 383 577 \$US) est attribuable aux tranches annuelles des projets pluriannuels. L'ONUDI détenait des soldes de 170 719 \$US pour des accords pluriannuels. La question des soldes pour les tranches annuelles des projets pluriannuels est examinée dans le cadre des Nouvelles mesures pour la surveillance et l'évaluation des progrès des agences en ce qui a trait aux accords pluriannuels (UNEP/OzL.Pro/ExCom/47/54).

9. Le PNUD compte le plus grand nombre de projets avec soldes (150) mais les soldes détenus totalisent 1,6 millions \$US. Les autres agences comptent 18 projets achevés avec soldes ou moins.

10. Toutes les agences ont des projets avec soldes qui sont achevés depuis plus de deux ans. La plupart des fonds (1 730 757 \$US sur 2 891 059 \$US) sont attribuables à trois projets de la Banque mondiale, achevés depuis plus de deux ans. Le PNUD compte aussi 86 projets achevés depuis plus de deux ans et dont les soldes totalisent 994 163 \$US.

Soldes engagés et non engagés

11. Les montants des soldes classés comme engagés et non engagés pour les quatre agences d'exécution sont les suivants :

Tableau 3

SOLDES ENGAGÉS ET NON ENGAGÉS PAR AGENCE POUR LES PROJETS ACHEVÉS AVEC SOLDES (\$US)

Agence	Soldes engagés	Soldes non engagés
PNUD	1 604 159	0
PNUE	287 447	75 496
ONUDI	809 473	168 199
Banque mondiale	18 730 271	98 914
TOTAL	21 431 350	342 609

12. Sur un total de 21 773 959 \$US de soldes provenant de projets achevés et annulés, 21 431 350 \$US sont engagés, ce qui veut dire que ces fonds sont susceptibles d'être dépensés. Des soldes détenus pour des projets achevés totalisant 342 609 \$US, ne sont pas engagés. L'Annexe 1 fournit des informations supplémentaires sur les soldes engagés et non engagés, par agence. Les agences d'exécution sont priées d'expliquer les raisons pour lesquelles elles n'ont pas pu restituer tous les soldes non engagés (non utilisés) dans les délais requis et d'indiquer à quel moment elles se proposent de le faire (décision 31/2 a) ii).

13. Le PNUD compte 153 projets achevés ou annulés, avec des soldes engagés variant de 17 \$US à 101 037 \$US. Le nombre total des projets achevés avec soldes est passé de 163 projets à la 46^e réunion à 153 projets à la 47^e réunion et le montant des soldes a diminué de 2,6 millions \$US à 1,6 millions \$US. Le PNUD a indiqué qu'il continuerait à s'occuper de la question des soldes résiduels avec ses agences d'exécution.

14. Le PNUE compte 15 projets achevés avec des soldes engagés. Les soldes non engagés détenus par le PNUE proviennent de 6 projets :

- 32 843 \$US pour une préparation de projet en Guinée Bissau (GBS/SEV/39/PRP/03);
- 13 450 \$US pour un projet de formation aux Comores (COI/REF/35/TRA/08);
- 12 820 \$US pour projet d'assistance technique en RD du Congo (DRC/REF/32/TAS/03);
- 8 063 \$US pour le budget de 2002 du PAC (GLO/SEV/35/TAS/237);
- 5 321 \$US pour un projet mondial d'assistance technique (GLO/SEV/30/TAS/210); et
- 3 000 \$US pour une préparation de projet au Pérou (PER/REF/37/PRP/32).

15. L'ONUDI compte 19 projets achevés avec soldes. Un montant de 192 656 \$US sur les soldes engagés de 809 473 \$US détenus par l'ONUDI provient d'un projet d'investissement dans le secteur de la réfrigération en Libye (LIB/REF/32/INV/03), achevé en mars 2004. Deux projets pakistanais d'investissement dans le secteur de la réfrigération (PAK/REF/19/INV/09 et 10), achevés en décembre et octobre 2003 respectivement, comportent aussi des soldes engagés correspondants de 129 508 \$US et 119 077 \$US. En outre, l'agence détient un solde engagé de 100 245 \$US pour le projet indien sur l'agent de transformation (IND/PAG/35/INV/338), achevé en août 2004. Les soldes non engagés de l'ONUDI proviennent principalement de deux projets, le projet de mousses en Chine (CPR/FOA/34/INV/375) et le projet de bromure de méthyle au Liban (LEB/FUM/38/INV/52), et ils s'élèvent respectivement à 81 844 \$US et 54 285 \$US.

16. Un montant de 18 383 577 \$US sur les soldes engagés de 18 730 271 \$US, détenus par la Banque mondiale pour des projets achevés, correspond à des projets pluriannuels. Tel qu'indiqué précédemment, cette situation est examinée dans le document UNEP/OzL.Pro/ExCom/47/54. Une des principales raisons pour lesquelles les soldes des tranches annuelles des projets pluriannuels figurent dans le rapport sur les soldes, est la courte durée des projets, soit un an, et la définition de l'achèvement de ces projets, à savoir la réalisation des réductions de SAO convenues. Ces fonds sont décaissés pour les coûts réels lorsque les coûts de projets sont présentés à la Banque mondiale pour paiement. Une grande part du montant de 445 608 \$US pour les soldes provenant de projets individuels achevés vient d'un seul projet, avec un solde engagé de 300 000 \$US, pour l'élimination de la consommation et de la production de halons en Inde (IND/HAL/34/INV/315) qui s'est achevé en octobre 2003.

Coûts d'appui d'agence

17. À sa 35^e réunion, le Comité exécutif a décidé de demander aux agences d'exécution de reverser tous les frais d'agence liés aux soldes résiduels des projets. Si des dépenses ont été encourues pour des frais d'appui, les agences d'exécution devront fournir une explication et reverser le solde des montants (décision 35/13k)). Le Tableau 4 présente les frais d'appui d'agence reversés à la 47^e réunion qui totalisent 113 555 \$US.

Tableau 4

COÛTS D'APPUI ADMINISTRATIFS REVERSÉS A LA 47^E RÉUNION (\$US)

Agence	Fonds provenant de projets achevés	Fonds provenant de projets annulés	Fonds provenant de projets en cours	Ajustements	Total des fonds à rembourser à la 47 ^e réunion
PNUD	73 596	1 110	0	0	74 706
PNUE	0	0	0	0	0
ONUDI	21 311	4 500	0	0	25 811
Banque mondiale	12 288	750	0	0	13 038
TOTAL	107 195	6 360	0	0	113 555

Total des soldes reversés pendant la période 2003-2005

18. Les Parties ont adopté un budget de 573 millions \$US pour la période 2003-2005, étant entendu que sur cette somme, 23 millions \$US seraient dégagés des intérêts perçus par le Fonds et d'autres sources pendant la période triennale 2003-2005 (décision XIV/39). Des informations concernant les intérêts figurent dans le document sur l'État du Fonds (UNEP/OzL.Pro/ExCom/47/3). Les fonds reversés par les agences d'exécution pour des projets achevés et annulés ainsi que les fonds reversés par les agences bilatérales pour des projets achevés pendant la période triennale constitueront les autres sources de revenus pendant la période triennale. Le Tableau 5 indique que les agences ont reversé un total de 25,2 millions \$US pendant la période triennale 2003-2005, incluant les fonds reversés provenant des activités bilatérales approuvées durant la période.

Tableau 5

TOTAL DES FONDS REVERSEES PENDANT LA PERIODE TRIENNALE 2003-2005 (\$US)

Agence	Total des fonds reversés (2003-2005)
Bilatérales	395 500
BIRD	8 303 170
PNUD	8 342 962
PNUE	3 736 871
ONUDI	4 438 535
Total	25 217 038

Total des ressources disponibles pour la 47^e réunion

19. L'état des contributions et des décaissements en date du 17 octobre 2005 indique que le Trésorier dispose d'un montant total de 114 391 141 \$US, en espèces et billets à ordre. Le montant total des soldes reversés par les agences d'exécution multilatérales, incluant les coûts d'appui des agences, s'élève à 1 026 954 \$US. Donc, le montant total des ressources disponibles pour des approbations par le Comité exécutif à la 47^e réunion s'élève à 115 418 095 \$US en date du 17 octobre 2005 et la valeur totale des propositions reçues par le Secrétariat avant l'examen des projets est d'environ 185 millions \$US. Par conséquent, sur la base de la pleine valeur des propositions reçues, les ressources sont insuffisantes pour permettre au Comité exécutif d'approuver tous les projets soumis à sa 47^e réunion.

RECOMMANDATIONS

20. Le Comité exécutif pourrait :

- a) Prendre note du rapport sur les soldes et les ressources disponibles, contenu dans le document UNEP/OzL.Pro/ExCom/47/4;

- b) Prendre note du montant net des fonds reversés à la 47^e réunion par les agences d'exécution multilatérales sur des soldes de projets totalisant 913 399 \$US, dont 579 606 \$US provenant du PNUD, 229 269 \$US de l'ONUDI et 104 524 \$US de la Banque mondiale;
- c) Prendre note du montant net des coûts d'appui reversés à la 47^e réunion par les agences d'exécution multilatérales sur des soldes de coûts d'appui de projets totalisant 113 555 \$US, dont 74 706 \$US provenant du PNUD, 25 811 \$US de l'ONUDI et 13 038 \$US de la Banque mondiale;
- d) Prendre note des soldes détenus par les agences d'exécution pour des projets achevés depuis plus de deux ans totalisant 2 891 059 \$US, coûts d'appui en sus, dont : PNUD - 994 163 \$US, coûts d'appui en sus; PNUE - 47 062 \$US, coûts d'appui en sus; ONUDI - 119 077 \$US, coûts d'appui en sus, et Banque mondiale - 1 730 757 \$US, coûts d'appui en sus.
- e) Prendre note du montant de 25,2 millions \$US reversé par les agences d'exécution pendant la période 2003-2005, incluant les montants reversés par les agences bilatérales pour des projets approuvés pendant cette période;
- f) Prendre note du montant de 115 418 095 \$US (à mettre à jour lors de la réunion) mis à la disposition du Comité exécutif pour des approbations à la 47^e réunion.