



Distr. générale
29 mai 2017

Français
Original : anglais



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

**Conférence des Parties à la Convention de Vienne
pour la protection de la couche d'ozone
Onzième réunion**

Montréal, 20–24 novembre 2017

Point 3 a) de l'ordre du jour provisoire du segment préparatoire*

**Questions intéressant à la fois la Convention de Vienne et
le Protocole de Montréal : rapports financiers et budgets
des Fonds d'affectation spéciale pour la Convention de
Vienne et le Protocole de Montréal**

**Projet de budget révisé pour 2017 et projets de budget pour 2018,
2019 et 2020 du Fonds d'affectation spéciale pour la Convention
de Vienne pour la protection de la couche d'ozone**

**Rapports financiers du Fonds d'affectation spéciale pour la Convention
de Vienne pour la protection de la couche d'ozone pour l'exercice 2016**

Note du Secrétariat

1. On trouvera dans la présente note des informations complétant la note du Secrétariat présentant le projet de budget révisé pour 2017 et les projets de budget pour 2018, 2019 et 2020 du Fonds d'affectation spéciale pour la Convention de Vienne pour la protection de la couche d'ozone (UNEP/OzL.Conv.11/4).
2. Dans l'annexe I de la présente note figurent les états financiers certifiés du Fonds d'affectation spéciale pour la Convention de Vienne pour l'exercice 2016. Au 31 décembre 2016, le solde de trésorerie s'élevait à 1 566 819 dollars, dont 432 451 dollars de trésorerie et équivalents de trésorerie, 765 677 dollars de placements et 368 691 dollars d'actifs non courants (placements).
3. L'annexe II présente le rapport sur l'exécution du budget du Fonds d'affectation spéciale pour la Convention de Vienne pour l'exercice 2016, qui fait apparaître toutes les dépenses effectives et les engagements par rapport aux budgets approuvés. Le rapport se présente sous forme consolidée, conformément aux normes révisées d'établissement des rapports adoptées par le Programme des Nations Unies pour l'environnement depuis la mise en place d'Umoja, le progiciel de gestion intégrée. Le taux d'utilisation du budget a été de 75 %, principalement grâce à des économies réalisées dans les dépenses du personnel, y compris 26 000 dollars prévus pour le poste d'assistant administratif, qui a été inscrit au budget des dépenses d'appui au programme, et 21 000 dollars prévus pour le poste d'assistant de recherche, qui a été supprimé en 2015. De plus, des économies d'environ 90 000 dollars ont été réalisées dans les rubriques budgétaires relatives aux activités visant à promouvoir la protection de la couche d'ozone, aux frais de voyage du personnel et aux dépenses de fonctionnement grâce aux efforts déployés par le Secrétariat pour gérer ses ressources financières de la façon la plus rigoureuse possible, compte tenu des problèmes de trésorerie qu'a connu le Fonds d'affectation spéciale pour le Protocole de Montréal relatif à des substances qui appauvrissent la couche d'ozone en 2016 et de la

* UNEP/OzL.Conv.11/1-UNEP/OzL.Pro.29/1.


probabilité que le Fonds d'affectation spéciale pour la Convention de Vienne se trouve dans une situation semblable dans un avenir proche.

4. Les derniers rapports financiers et états financiers vérifiés du Fonds du Programme des Nations Unies pour l'environnement et le rapport du Comité des commissaires aux comptes couvrent l'année terminée le 31 décembre 2015 et peuvent être consultés à l'adresse suivante : http://www.un.org/en/ga/search/view_doc.asp?symbol=A/71/5/Add.7.

5. Tous les montants mentionnés dans le texte et les tableaux de la présente note sont en dollars des États-Unis, sauf indication contraire.

Annexe I

États financiers certifiés du Fonds d'affectation spéciale pour la Convention de Vienne pour l'exercice 2016

Trust Fund for the Vienna Convention for the Protection of the Ozone Layer (Fund code: VCL)	
I. Statement of Financial Performance for the year ended 31 December 2016 (United States Dollars)	
Total 2016	
Revenue	
Assessed Contributions	603,000
Investment Revenue	12,600
Total Revenue	615,600
Expenses	
Employee salaries, allowances and benefits	461,399
Supplies and consumables	719
Travel	4,716
Other operating expenses	85,408
Programme Support costs	81,134
Total expenses	633,376
Surplus/(deficit) for the period	(17,776)
II. Statement of Financial Position as at 31 December 2016 (United States Dollars)	
Total 2016	
Current Assets	
Cash and Cash Equivalents	432,451
Investments	765,677
Assessed contributions Receivable	433,519
Other Assets	11,089
Total Current Assets	1,642,736
Non-Current Assets	
Investments	368,691
Total Non-Current Assets	368,691
Total Assets	2,011,427
Current Liabilities	
Accounts Payable and Accrued liabilities	1,877
Employee Benefits	7,573
Advance Receipts	34,634
Total Current Liabilities	44,084
Non current Liabilities	-
Total Liabilities	44,084
Net of Total Assets and Total Liabilities	1,967,343
Net Assets:	
Accumulated surpluses/ (deficits) - unrestricted	1,861,024
Reserves	106,319
Total Net Assets	1,967,343
III. Statement of Changes in Net Assets for the year ended 31 December 2016 (United States Dollars)	
Total 2016	
Net Assets at the Beginning of the Period	1,985,119
Surplus/(deficit) for the period	(17,776)
Total Net Assets at the End of Period	1,967,343
 4/5.2017	
Annette Waweru Chief United Nations Office at Nairobi ACCOUNTS SECTION ACCOUNTS SECTION Budget and Financial Management Service, UNON Management Service	
03/05/2017	

Annexe II

Rapport sur l'exécution du budget du Fonds d'affectation spéciale pour la Convention de Vienne pour l'exercice 2016*

<i>Rubrique budgétaire</i>	<i>Objet de dépenses</i>	<i>Budget approuvé pour 2016</i>	<i>Dépenses effectives au 31 décembre 2016</i>
1000	Traitements, indemnités et prestations	554 082	462 739
1328	Activités visant à promouvoir la protection de la couche d'ozone	10 000	
1600	Frais de voyage du personnel envoyé en mission	30 000	4 824
<i>Autres dépenses de fonctionnement</i>			
4100	Matériels non durables	8 000	2 813
4200	Matériels durables	10 000	4 502
4300	Location de locaux	17 500	653
5100	Utilisation et entretien du matériel	7 500	3 011
5200	Frais d'établissement des rapports	7 500	1 605
5300	Dépenses diverses	40 000	22 133
<i>Sous-total : autres dépenses de fonctionnement</i>		90 500	34 717
Total des dépenses directes		684 582	502 280
Dépenses d'appui au programme (13 %)		88 996	81 134
Total général		773 578	583 414
Taux d'utilisation du budget			75 %

Note :

*Le présent rapport a été établi afin de constater la trésorerie effectivement reçue en 2016. Il se fonde sur la méthode de comptabilité de caisse modifiée, contrairement aux états financiers publiés qui sont établis selon la méthode de la comptabilité d'exercice, conformément aux Normes comptables internationales pour le secteur public. Les écarts constatés entre les deux rapports dans le montant total des recettes sont à imputer à ces deux méthodes de comptabilité différentes.