



Distr. générale
7 septembre 2016

Français
Original : anglais



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

**Vingt-huitième réunion des Parties au Protocole de
Montréal relatif à des substances qui appauvrissent
la couche d'ozone**

Kigali, 10-14 octobre 2016

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

**Questions administratives : rapport financier du fonds d'affectation
spéciale et budgets du Protocole de Montréal**

**Projet de budget révisé pour 2016 et projets de budget du
Fond d'affectation spéciale pour le Protocole de Montréal
relatif à des substances qui appauvrissent la couche d'ozone
pour 2017 et 2018**

**Rapports financiers des Fonds d'affectation spéciale pour la Convention de
Vienne pour la protection de la couche d'ozone et le Protocole de Montréal
relatif à des substances qui appauvrissent la couche d'ozone pour 2015**

Note du Secrétariat

Additif

1. Le présent rapport est un additif au document paru sous la cote UNEP/OzL.Pro.28/4, qui contient en annexes le projet de budget révisé pour 2016 et les projets de budget pour 2017 et 2018 du Fonds d'affectation spéciale pour le Protocole de Montréal relatif à des substances qui appauvrissent la couche d'ozone.
2. L'annexe I au présent rapport contient le rapport financier certifié des fonds d'affectation spéciale pour la Convention de Vienne pour la protection de la couche d'ozone et le Protocole de Montréal relatif à des substances qui appauvrissent la couche d'ozone pour 2015. L'annexe II montre les états financiers certifiés relatifs à d'autres sources de financement à l'appui des activités du Secrétariat de l'ozone pour l'exercice clos le 31 décembre 2015.
3. Le 2 juin 2015, le Programme des Nations Unies pour l'environnement (PNUE), en collaboration avec l'Office des Nations Unies à Nairobi, le Programme des Nations Unies pour les établissements humains (ONU-Habitat), le Bureau des Nations Unies pour la coordination des affaires humanitaires et la Commission économique et sociale pour l'Asie et le Pacifique, a déployé le progiciel Umoja, qui remplace le système intégré de gestion (SIG) et d'autres systèmes existants dans l'ensemble du Secrétariat de l'Organisation des Nations Unies. Du fait de cette migration en milieu d'année entre les systèmes et les difficultés de démarrage connexes, certaines données financières relatives aux dépenses du Secrétariat de l'ozone ont été fusionnées dans les catégories de niveau supérieur des lignes budgétaires. Par conséquent, le Secrétariat de l'ozone ne sera pas en mesure de fournir un tableau indiquant les dépenses effectives au regard de chacune des lignes du budget

* UNEP/OzL.Pro.28/1.

approuvé pour l'année 2015. Le Secrétariat de l'ozone travaille avec les départements concernés du PNUE pour s'assurer que ces informations soient disponibles pour l'année 2016.

4. Les activités du Secrétariat sont financées par le Fonds d'affectation spéciale pour le Protocole de Montréal, le Fonds d'affectation spéciale pour la Convention de Vienne et les contributions volontaires additionnelles des Parties. Le montant total des dépenses financées en 2015 par le Fonds d'affectation spéciale pour le Protocole de Montréal s'est élevé à 5 665 305 dollars, dont 13 % au titre des dépenses d'appui au programme, soit 644 846 dollars. Le montant total des dépenses financées par le Fonds d'affectation spéciale pour la Convention de Vienne pour la même période s'est élevé à 736 150 dollars, dont 13 % au titre des dépenses d'appui au programme, soit 79 894 dollars.

5. Des contributions affectées à des fins déterminées ont été reçues des Parties énumérées dans le tableau ci-après :

<i>Pays</i>	<i>Monnaie</i>	<i>Montant</i>	<i>Objectif</i>
Finlande	Dollars	22 447	Financement de la participation aux réunions des représentants de Parties visées au paragraphe 1 de l'article 5 du Protocole de Montréal
France	Dollars	5 287	Trente-sixième réunion du Groupe de travail à composition non limitée des Parties au Protocole de Montréal
Italie	Dollars	30 627	Élimination de HCFC
Pays-Bas	Dollars	54 705	Financement de la participation aux réunions des représentants de Parties visées au paragraphe 1 de l'article 5 du Protocole de Montréal
Suède	Dollars	118 850	Financement de la participation aux réunions des représentants de Parties visées au paragraphe 1 de l'article 5 du Protocole de Montréal

6. Au 31 décembre 2015, le montant des contributions non acquittées au Fonds d'affectation spéciale pour la Convention de Vienne s'élevaient à 836 514; les contributions non acquittées destinées au Fonds d'affectation spéciale pour le Protocole de Montréal s'élevaient à cette date à 4 531 095 dollars¹.



7. Tous les montants indiqués dans le présent rapport sont en dollars des États-Unis, sauf indication contraire.

¹ Des informations détaillées sur les contributions non acquittées au 31 mai 2016 figurant dans le rapport financier indicatif sur les fonds d'affectation spéciale pour la Convention de Vienne et le Protocole de Montréal (UNEP/OzL.Pro.WG.1/38/INF/3).


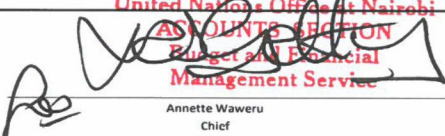
Annexe I

États financiers certifiés des Fonds d'affectation spéciale pour la Convention de Vienne et le Protocole de Montréal pour l'exercice clos le 31 décembre 2015

A. États financiers certifiés du Fonds d'affectation spéciale pour le Protocole de Montréal


Trust Fund for the Montreal Protocol on Substances that Deplete the Ozone Layer. (Fund code: MPL)	
I. Statement of Financial Performance for the year ended 31 December 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
Revenue	
Assessed Contributions	4,276,904
Investment Revenue	5,782
Total Revenue	4,282,686
Expenses	
Employee salaries, allowances and benefits	1,743,272
Non-employee compensation and allowances	327,037
Grant and other transfers	59,656
Supplies and consumables	2,080
Travel	1,271,266
Other Operating expenses	1,568,328
Other expenses	48,820
Programme Support costs	644,846
Total expenses	5,665,305
Surplus/(deficit) for the period	(1,382,619)
II. Statement of Financial Position as at 31 December 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
Current Assets	
Cash and Cash Equivalents	334,460
Short-term investments	1,031,397
Assessed contributions Receivable	2,879,092
Other Accounts Receivable	182
Advance transfers	268,326
Total Current Assets	4,513,457
Non-Current Assets	
Long-term investments	692,053
Total Non-Current Assets	692,053
Total Assets	5,205,510
Current Liabilities	
Accounts Payable and Accrued Payables	109,891
Employee Benefits	9,653
Other Liabilities	187,695
Total Current Liabilities	307,239
Non current Liabilities	
Total Liabilities	307,239
Net Assets	4,898,271
Total Liabilities & Net assets	5,205,510
III. Statement of Changes in Net Assets for the year ended 31 December 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
Net assets at the beginning of the period	5,326,356
Excess/ (Deficit) of Revenue over expenditure for period	(1,382,619)
Reserves	954,534
Net movement in net assets	(428,085)
Net assets, end of period	4,898,271
 United Nations Office at Nairobi ACCOUNTS SECTION Budget and Financial Management Service <div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> <div style="text-align: center;">  Annette Waweru Chief ACCOUNTS SECTION BUDGET AND FINANCIAL MANAGEMENT SERVICE, UNON </div> <div style="text-align: right;"> 25/08/2016 </div> </div>	

B. États financiers certifiés du Fonds d'affectation spéciale pour la Convention de Vienne

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 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
Revenue	
Assessed Contributions	603,000
Investment Revenue	4,587
Total Revenue	607,587
Expenses	
Employee salaries, allowances and benefits	518,577
Non-employee compensation and allowances	1,000
Supplies and consumables	4,276
Travel	24,299
Other Operating expenses	95,148
Other expenses	12,956
Programme Support costs	79,894
Total expenses	736,150
Surplus/(deficit) for the period	(128,563)
II. Statement of Financial Position as at 31 December 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
Current Assets	
Cash and Cash Equivalents	258,922
Short-term investments	798,454
Assessed contributions Receivable	450,881
Advance transfers	(6,308)
Total Current Assets	1,501,949
Non-Current Assets	
Long-term investments	535,750
Total Non-Current Assets	535,750
Total Assets	2,037,699
Current Liabilities	
Accounts Payable and Accrued Payables	2,522
Employee Benefits	16,492
Other Liabilities	33,567
Total Current Liabilities	52,581
Non current Liabilities	
Total Liabilities	52,581
Net Assets	1,985,118
Total Liabilities & Net assets	2,037,699
III. Statement of Changes in Net Assets for the year ended 31 December 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
Net assets at the beginning of the period	2,007,362
Excess/ (Deficit) of Revenue over expenditure for period	(128,563)
Reserves	106,319
Net movement in net assets	(22,244)
Net assets, end of period	1,985,118
 United Nations Office at Nairobi ACCOUNTS SECTION Budget and Financial Management Service	
 Annette Waweru Chief ACCOUNTS SECTION BUDGET AND FINANCIAL MANAGEMENT SERVICE, UNON	25/08/2016

Annexe II

États financiers certifiés relatifs à d'autres sources de financement à l'appui des activités du Secrétariat de l'ozone pour l'exercice clos le 31 décembre 2015

Support of the Activities of the OZONE Secretariat (Fund code: QOL)	
I. Statement of Financial Performance for the year ended 31 December 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
Revenue	
Voluntary Contributions	231,915
Investment Revenue	126
Refunds to Member States and Donors	(10,681)
Total Revenue	221,360
Expenses	
Non-employee compensation and allowances	27,375
Grant and other transfers	(970)
Travel	122,136
Other Operating expenses	29
Other expenses	10,464
Programme Support costs	19,917
Total expenses	178,951
Surplus/(deficit) for the period	42,409
II. Statement of Financial Position as at 31 December 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
Current Assets	
Cash and Cash Equivalents	7,486
Short-term investments	23,084
Voluntary Contributions Receivable	656,541
Total Current Assets	687,111
Non-Current Assets	
Long-term investments	15,489
Total Non-Current Assets	15,489
Total Assets	702,600
Current Liabilities	
Other Liabilities	656,455
Total Current Liabilities	656,455
Non current Liabilities	
Total Liabilities	656,455
Net Assets	46,145
Total Liabilities & Net assets	702,600
III. Statement of Changes in Net Assets for the year ended 31 December 2015 (United States Dollars)	
	Total 2015
Net assets at the beginning of the period	3,736
Excess/ (Deficit) of Revenue over expenditure for period	42,409
Net assets, end of period	46,145
 United Nations Office in Nairobi ACCOUNTS SECTION Budget and Financial Management Service Annette Waweru Chief ACCOUNTS SECTION BUDGET AND FINANCIAL MANAGEMENT SERVICE, UNON	
	25/08/2016