



Distr. générale
30 mai 2017

Français
Original : anglais



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

**Vingt-neuvième Réunion des Parties
au Protocole de Montréal relatif à des substances
qui appauvrissent la couche d'ozone**
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
et 2019 du Fonds d'affectation spéciale pour le Protocole
de Montréal relatif à des substances qui appauvrissent la couche
d'ozone**

Additif

**Rapports financiers du Fonds d'affectation spéciale pour le Protocole
de Montréal relatif à des substances qui appauvrissent la couche d'ozone
et au titre des contributions préaffectées à l'appui des activités du Secrétariat
de l'ozone pour l'exercice 2016**

Note du Secrétariat


1. La présente note est un additif au document UNEP/OzL.Pro.29/4, qui contient dans ses annexes le projet de budget révisé pour 2017 et les projets de budget pour 2018 et 2019 du Fonds d'affectation spéciale pour le Protocole de Montréal relatif à des substances qui appauvrissent la couche d'ozone.
2. Dans l'annexe I au présent additif figurent les états financiers certifiés du Fonds d'affectation spéciale pour le Protocole de Montréal relatif à des substances qui appauvrissent la couche d'ozone pour l'exercice 2016. Au 31 décembre 2016, le solde de trésorerie s'élevait à 2 486 685 dollars, dont 686 507 dollars de trésorerie et équivalents de trésorerie, 1 215 086 dollars d'investissements et 585 092 dollars d'actifs non courants (investissements). Le solde des liquidités disponibles tenait au fait qu'un certain nombre de Parties s'étaient acquittées de leurs contributions dues au titre d'exercices antérieurs, avaient réglé leurs contributions pour 2016 et réglé à l'avance leurs contributions pour 2017. Le montant total des contributions reçues en 2016 s'élevait à 5 143 088 dollars, dont 659 598 représentaient les contributions de 2017. Le Secrétariat tient à noter avec satisfaction les efforts déployés par les Parties en réponse à l'appel lancé au milieu de l'année 2016 en vue d'augmenter le solde de trésorerie qui avait diminué.

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

3. L'annexe II présente les états financiers certifiés relatifs aux contributions préaffectées versées à l'appui des activités du Secrétariat de l'ozone pour l'exercice 2016.
4. Le Secrétariat tient à exprimer ses sincères remerciements et à reconnaître l'importance des contributions préaffectées versées par les Parties en 2016 pour appuyer les activités du Secrétariat de l'Ozone. La ventilation des contributions préaffectées figure à l'annexe III. Le montant total reçu s'élevait à 1 198 347 dollars, répartis comme suit : 482 019 dollars destinés à couvrir les coûts d'organisation des réunions, 129 245 dollars destinés à financer les frais de voyage des représentants des Parties visées au paragraphe 1 de l'article 5 (Parties visées à l'article 5) pour participer aux réunions du Protocole de Montréal, 271 150 dollars destinés à financer les travaux des groupes d'évaluation, 259 563 dollars destinés à appuyer la participation des pays en développement aux travaux des réunions portant sur les hydrofluorocarbones et 56 370 dollars destinés à appuyer la participation du Coprésident du Comité des choix techniques pour la réfrigération, la climatisation et les pompes à chaleur aux réunions du Comité et aux réunions du Groupe de l'évaluation technique et économique au cours de la période triennale 2016-2018.
5. L'annexe IV présente le rapport sur l'exécution du budget du Fonds d'affectation spéciale pour le Protocole de Montréal 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 74 %, principalement grâce à des économies d'un montant de 482 019 dollars réalisées dans les dépenses afférentes à l'organisation des réunions, qui ont été financées au moyen de contributions préaffectées (voir annexe III), des économies de 30 700 dollars du fait que les dépenses afférentes au personnel administratif ont été inscrites au budget des dépenses d'appui au programme, des économies de 80 480 dollars réalisées sur les frais de voyage du personnel et des économies de 70 000 dollars au titre des dépenses de fonctionnement résultant des 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 connus le Fonds en 2016.
6. Le Secrétariat a pleinement utilisé l'allocation budgétaire prévue au titre des dépenses d'appui au programme pour 2016 en vue de couvrir les dépenses du personnel assumant des tâches administratives et de financer le perfectionnement du site Internet du Secrétariat, projet en cours d'exécution en 2017.
7. 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.
8. Tous les montants mentionnés dans le texte et les tableaux du présent additif sont en dollars des États-Unis, sauf indication contraire.

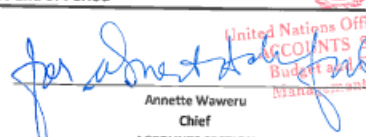
Annexe I

États financiers certifiés du Fonds d'affectation spéciale pour le Protocole de Montréal relatif à des substances qui appauvrissent la couche d'ozone pour l'exercice 2016

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 2016 (United States Dollars)	
	Total 2016
Revenue	
Assessed Contributions	4,276,934
Investment Revenue	16,587
Other miscellaneous revenue	1,043
Total Revenue	4,294,564
Expenses	
Employee salaries, allowances and benefits	1,074,647
Non-employee compensation and allowances	112,517
Grant and other transfers	25,000
Supplies and consumables	1,771
Travel	840,074
Other operating expenses	2,244,483
Programme Support costs	720,763
Total expenses	5,019,255
Surplus/(deficit) for the period	(724,691)
II. Statement of Financial Position as at 31 December 2016 (United States Dollars)	
	Total 2016
Current Assets	
Cash and Cash Equivalents	686,507
Investments	1,215,086
Assessed contributions Receivable	2,359,391
Advance transfers	54,529
Other Assets	53,634
Total Current Assets	4,369,147
Non-Current Assets	
Investments	585,092
Total Non-Current Assets	585,092
Total Assets	4,954,239
Current Liabilities	
Accounts Payable and Accrued liabilities	85,266
Employee Benefits	16,494
Advance Receipts	678,899
Total Current Liabilities	780,659
Non current Liabilities	
Total Liabilities	780,659
Net of Total Assets and Total Liabilities	4,173,580
Net Assets:	
Accumulated surpluses/ (deficits) - unrestricted	3,157,756
Reserves	1,015,824
Total Net Assets	4,173,580
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	4,898,271
Transfer to reserves	(61,290)
Change in reserves	61,290
Surplus/(deficit) for the period	(724,691)
Total Net Assets at the End of Period	4,173,580
 Annette Waweru Chief United Nations Office at Nairobi ACCOUNTS SECTION BUDGET AND FINANCIAL MANAGEMENT SERVICE, UNON Management Service	
	03/05/2017

Annexe II

États financiers certifiés relatifs aux contributions préaffectées à l'appui des activités du Secrétariat de l'ozone pour l'exercice 2016

Support of the Activities of the OZONE Secretariat (Fund code: QOL)	
I. Statement of Financial Performance for the year ended 31 December 2016 (United States Dollars)	
Revenue	Total 2016
Voluntary Contributions	944,994
Investment Revenue	770
Total Revenue	945,764
Expenses	
Non-employee compensation and allowances	111,100
Grant and other transfers	88,912
Travel	192,031
Other operating expenses	394,250
Programme Support costs	94,609
Total expenses	880,902
Surplus/(deficit) for the period	64,862
II. Statement of Financial Position as at 31 December 2016 (United States Dollars)	
	Total 2016
Current Assets	
Cash and Cash Equivalents	101,610
Investments	179,906
Voluntary Contributions Receivable	401,366
Advance transfers	71,229
Total Current Assets	754,111
Non-Current Assets	
Investments	86,629
Total Non-Current Assets	86,629
Total Assets	840,740
Current Liabilities	
Accounts Payable and Accrued liabilities	88,912
Other Liabilities	640,821
Total Current Liabilities	729,733
Non current Liabilities	
Total Liabilities	729,733
Net of Total Assets and Total Liabilities	111,007
Net Assets:	
Accumulated surpluses/ (deficits) - unrestricted	111,007
Total Net Assets	111,007
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	46,145
Surplus/(deficit) for the period	64,862
Total Net Assets at the End of Period	111,007
 United Nations Office at Nairobi ACCOUNTS SECTION Budget and Financial Management Service	
Annette Waweru Chief ACCOUNTS SECTION BUDGET AND FINANCIAL MANAGEMENT SERVICE, UNON	14/06/2017 <i>AMM</i>

Annexe III

Contributions préaffectées reçues en 2016 à l'appui des activités du Secrétariat de l'ozone par donateur et par objet*

<i>Objet</i>	<i>Pays</i>	<i>Devise</i>	<i>Montant</i>	<i>Équivalent en dollars des États-Unis</i>
1 Appui à l'organisation des réunions du Protocole de Montréal	Autriche	EUR	20 000	21 858
	Children's Investment Fund Foundation	USD	77 000	77 000
	Danemark	DKK	200 000	30 024
	Italie	EUR	130 000	142 077
	Norvège	NOK	500 000	61 060
	Rwanda	USD	150 000	150 000
	Total partiel :			
2 Appui aux représentants des Parties visées à l'article 5 (pays les moins avancés) pour participer aux réunions du Protocole de Montréal	Finlande	EUR	20 000	22 198
	France	EUR	15 000	16 760
	Pays-Bas	EUR	50 000	54 945
	Suède	SEK	300 000	35 342
Total partiel :				129 245
3 Appui aux travaux des groupes d'évaluation du Protocole de Montréal. Versement de la première tranche d'une subvention totale de 600 000 euros pour la période 2016–2018	Union européenne	EUR	250 000	271 150
4 Appui aux représentants des pays en développement pour participer aux réunions sur les hydrofluorocarbones (95 % d'une subvention totale de 250,000 euros)	Union européenne	EUR	237 500	259 563
5 Appui au Coprésident du Comité des choix techniques pour la réfrigération, la climatisation et les pompes à chaleur pour participer aux réunions du Comité et aux réunions du Groupe de l'évaluation technique et économique pour la période 2016–2018	Italie	EUR	50 000	56 370
Total				1 198 347

*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.

Annexe IV

Rapport sur l'exécution du budget du Fonds d'affectation spéciale pour le Protocole de Montréal pour l'exercice 2016**

		<i>Budget approuvé pour 2016</i>	<i>Dépenses effectives au 31 décembre 2016</i>
1000	Rémunération, indemnités et prestations	1 293 194	1 113 385
1200	Consultants	85 000	81 716
1300	Dépenses afférentes aux réunions		
1321	Coût des services de conférence des réunions du Groupe de travail à composition non limitée (trente-septième réunion du Groupe de travail à composition non limitée, 4–8 avril 2016, Genève)	600 000	390 138
1322	Coût des services de conférence des réunions préparatoires et des Réunions des Parties (vingt-huitième Réunion des Parties, 10–14 octobre 2016, Kigali)	625 000	390 345
1323	Dépenses de communication des membres des groupes d'évaluation issus de Parties visées à l'article 5 et dépenses afférentes à l'organisation des réunions des groupes	70 000	25 398
1324	Coût des services de conférence des réunions du Bureau (réunion du Bureau de la vingt-septième Réunion des Parties tenue durant la vingt-huitième Réunion des Parties, 10–14 octobre 2016, Kigali)	25 000	20 000
1325	Coût des services de conférence des cinquante-sixième et cinquante-septième réunions du Comité d'application (tenues immédiatement après la trente-huitième réunion du Groupe de travail à composition non limitée, Vienne, et la vingt-huitième Réunion des Parties, Kigali, respectivement – budget partagé de manière égale entre les deux réunions)	125 000	78 409
1326	Coût des services de conférence des réunions de consultations informelles au titre du Protocole de Montréal	10 000	10 000
1332	Coût des services de conférence de la reprise de la trente-sixième réunion du Groupe de travail à composition non limitée	80 000	–
1333	Coût des services de conférence d'une réunion supplémentaire de cinq jours du Groupe de travail à composition non limitée accolée à une Réunion extraordinaire des Parties de deux jours (trente-huitième réunion du Groupe de travail à composition non limitée, 15–23 juillet 2016, Vienne)	870 000	522 000
5401	Représentation	25 000	20 020
	Total partiel – Dépenses afférentes aux réunions	2 430 000	1 456 310
3300	Frais de voyage des représentants des Parties visées à l'article 5 et experts		
3301	Frais de voyage des représentants des Parties visées à l'article 5 pour participer aux réunions des groupes d'évaluation	450 000	240 256
3302	Frais de voyage des représentants des Parties visées à l'article 5 pour participer aux réunions préparatoires et aux Réunions des Parties (vingt-huitième Réunion des Parties, 10–14 octobre 2016, Kigali)	375 000	328 966
3303	Frais de voyage des représentants des Parties visées à l'article 5 pour participer aux réunions du Groupe de travail à composition non limitée (trente-septième réunion du Groupe de travail à composition non limitée, 4–8 avril 2016, Genève)	325 000	295 738
3304	Frais de voyage des représentants des Parties visées à l'article 5 pour participer aux réunions du Bureau (réunion du Bureau de la vingt-septième Réunion des Parties tenue durant la vingt-huitième Réunion des Parties, 10–14 octobre 2016, Kigali)	20 000	14 263
3305	Frais de voyage des représentants des Parties visées à l'article 5 pour participer aux cinquante-sixième et cinquante-septième réunions du Comité d'application (accolées à la trente-huitième réunion du Groupe de travail à composition non limitée, 15–24 juillet 2016, Vienne, et la vingt-huitième Réunion des Parties, 10–14 octobre 2016, Kigali, respectivement – budget partagé de manière égale entre les deux réunions)	125 000	54 253
3306	Frais de voyage des représentants des Parties visées à l'article 5 pour participer aux réunions de consultations informelles	10 000	–

3312	Frais de voyage des représentants des Parties visées à l'article 5 pour participer à une réunion supplémentaire de cinq jours du Groupe de travail à composition non limitée accolée à une Réunion extraordinaire des Parties de deux jours (trente-huitième réunion du Groupe de travail à composition non limitée, 15–23 juillet 2016, Vienne)	435 000	406 922
Total partiel : Frais de voyage des représentants des Parties visées à l'article 5 et experts		1 740 000	1 340 398
1600	Voyages en mission		
1601	Frais de voyage du personnel envoyé en mission	210 000	140 127
1602	Frais de voyage du personnel des services de conférence envoyé en mission	15 000	4 393
Total partiel : Voyages en mission		225 000	144 520
Autres dépenses de fonctionnement			
4100	Matériel consommable	18 000	12 134
4200	Matériel non consommable	25 000	23 887
4300	Locaux	41 870	34 129
5100	Utilisation et entretien du matériel	20 000	15 714
5200	Frais d'établissement des rapports	75 000	39 632
5300	Divers	40 000	24 758
Total partiel : Autres dépenses de fonctionnement		219 870	150 254
Total des dépenses directes		5 993 064	4 286 582
Dépenses d'appui au programme (13 %)		779 098	720 763
Total		6 772 162	5 007 346
Taux d'utilisation du budget			74%

**Le présent rapport sur l'exécution du budget 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.*