NACIONES UNIDAS

PNUMA

UNEP/OzL.Pro.38/4/Add.1

Protocolo de Montreal relativo a las Sustancias que Agotan la Capa de Ozono

Distr. general
22 de septiembre de 2026

Español
Original: inglés

38ª Reunión de las Partes en el Protocolo de Montreal relativo a las Sustancias que Agotan la Capa de Ozono
Kigali, 2 a 6 de noviembre de 2026
Tema 3 a) del programa provisional de la serie de sesiones preparatorias*

Cuestiones administrativas: presupuesto del fondo fiduciario para el Protocolo de Montreal e informes financieros

Proyectos de presupuesto para 2027 y 2028 del fondo fiduciario para el Protocolo de Montreal relativo a las Sustancias que Agotan la Capa de Ozono

Nota de la Secretaría

Adición

I. Introducción

1. La presente adición a la nota de la Secretaría sobre los proyectos de presupuesto para 2027 y 2028 del fondo fiduciario para el Protocolo de Montreal relativo a las Sustancias que Agotan la Capa de Ozono (UNEP/OzL.Pro.38/4) presenta una tercera hipótesis presupuestaria para 2027.

2. En la nota la Secretaría del Ozono presentó dos hipótesis presupuestarias para 2027: un presupuesto de crecimiento nominal nulo de 5.912.612 dólares, la misma cantidad que el presupuesto aprobado para 2026, y un presupuesto recomendado de 6.157.370 dólares. La tercera hipótesis asciende a 5.773.622 dólares, lo que supone un 2,35 % menos que el presupuesto de crecimiento nominal nulo y el presupuesto aprobado para 2026, y un 6,23 % menos que el presupuesto recomendado.

3. La tercera hipótesis se recoge en la parte II de la presente adición. Los detalles figuran en el anexo I, junto con las dos hipótesis presentadas en la nota. En la parte III se ofrece un análisis del saldo de caja correspondiente y en la parte IV se recogen las observaciones finales de la Secretaría. Los proyectos de presupuestos para 2028 se mantienen tal y como se presentan en la nota.

4. En la presente adición todas las cantidades expresadas en dólares se refieren a dólares de los Estados Unidos.

II. Tercera hipótesis presupuestaria para 2027

5. La tercera hipótesis asciende a 5.773.622 dólares, 5.109.400 de los cuales corresponden a costos directos y 664.222 a gastos de apoyo a los programas. Se diferencia del presupuesto de crecimiento nominal nulo de 5.912.612 dólares, descrito en el párrafo 11 de la nota, en los siguientes aspectos:

* UNEP/OzL.Pro.38/1.

a) La disminución de 93.000 dólares en la partida de gastos de servicios de conferencias se debe a una reducción de la asignación para las reuniones de 2027 del Comité de Aplicación, que pasa de 200.000 a 107.000 dólares. El importe reducido se basa en los costos de las reuniones de un día del Comité celebradas en 2024, sin incluir la traducción de los documentos previos a la reunión ni los servicios de interpretación, y ajustado según la inflación. El hecho de que los documentos estén disponibles y las reuniones se celebren solo en inglés puede afectar al nivel de participación de algunos miembros del Comité y de las Partes invitadas a asistir a las reuniones del Comité;

b) Una reducción de 50.000 dólares en los gastos de viaje de los miembros del grupo de evaluación y de los expertos de las Partes que operan al amparo del párrafo 1 del artículo 5 del Protocolo de Montreal (Partes que operan al amparo del artículo 5) da lugar a una cantidad inferior al nivel aprobado para 2025 (350.000 dólares), un año sin evaluaciones cuatrienales. Dicha reducción podría limitar la participación de los miembros de los grupos y los expertos en las reuniones de dichos grupos y en las reuniones de las Partes;

c) Un aumento de 20.000 dólares en la partida presupuestaria destinada a los gastos de viaje del personal de la Secretaría, que sigue siendo 85.000 dólares inferior al presupuesto aprobado para 2026 y la cantidad propuesta en el presupuesto recomendado. Este modesto aumento permitiría al personal de la Secretaría participar en más reuniones relacionadas con el ozono en las que es importante la asistencia presencial;

d) La disminución correspondiente de 15.990 dólares en los gastos de apoyo a los programas, derivada de la reducción neta de los costos directos descrita en los párrafos a) a c) anteriores, lo que reducirá los recursos de apoyo a los programas asignados a la Secretaría en 2028, y afectará a su capacidad para absorber los costos administrativos.

6. Los montos propuestos para las siguientes partidas presupuestarias son los mismos que en la hipótesis de crecimiento nominal nulo:

a) Sueldos, subsidios y prestaciones de los empleados, por un valor de 2.085.000 dólares. Teniendo en cuenta los movimientos de personal, incluidas las jubilaciones, previstos para este año, no se propone ninguna reducción en esta categoría de gastos;

b) El presupuesto para servicios de consultoría, que asciende a 75.000 dólares, y que la Secretaría no considera que deba reducirse aún más, dada la necesidad de contar con conocimientos especializados para respaldar la ejecución de las actividades aprobadas, a la luz de las jubilaciones y los cambios de personal descritos en el párrafo 11 a) ii) de la nota;

c) Los gastos de servicios de conferencias correspondientes a la 49ª reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta (650.000 dólares), la 39ª Reunión de las Partes (600.000 dólares), las reuniones de los grupos de evaluación (55.000 dólares), la reunión de la Mesa (25.000 dólares) y el presupuesto para atenciones sociales (15.000 dólares);

d) Los presupuestos para la participación de los representantes de las Partes que operan al amparo del artículo 5 en la 49ª reunión del Grupo de Trabajo de composición abierta (390.000 dólares), la 39ª Reunión de las Partes (410.000 dólares) y las reuniones de la Mesa (15.000 dólares) y del Comité de Aplicación (65.000 dólares);

e) Las partidas de gastos de costos de explotación y sensibilización pública y comunicaciones se mantienen en 147.400 dólares y 70.000 dólares, respectivamente.

7. Al igual que en las otras dos hipótesis presupuestarias, la Secretaría no propone ninguna actividad que se financie con cargo al saldo de caja en la tercera hipótesis.

Resumen

8. En el cuadro 1 se ofrece un resumen de las hipótesis presupuestarias para 2027. El presupuesto detallado correspondiente a la tercera hipótesis, comparado con los presupuestos de crecimiento nominal nulo y el recomendado, figura en el anexo I de la presente adición, sin haber sido objeto de revisión editorial oficial en inglés.

Cuadro 1
Resumen de las hipótesis presupuestarias para 2027
(dólares de los Estados Unidos)

	Hipótesis presupuestaria		
	Crecimiento nominal nulo	*Recomendado*	*Tercera hipótesis*
Presupuesto, incluidos los gastos de apoyo a los programas	5 912 612	6 157 370	5 773 622
Actividades adicionales, incluidos los gastos de apoyo a los programas	–	–	–
Total	**5 912 612**	**6 157 370**	**5 773 622**

III. Previsiones del saldo de caja y financiación para 2027

9. En el cuadro 2 se presenta el saldo de caja previsto para finales de 2027 según la tercera hipótesis, aplicando las mismas suposiciones que las expuestas en los párrafos 21 y 23 de la nota: un gasto del 85 % del presupuesto y tasas de recaudación de las cuotas del 70 %, 75 % y 80 %, que pueden incluir pagos correspondientes a cuotas pendientes de años anteriores. Los saldos iniciales coinciden con el saldo previsto para finales de 2026, tal y como se muestra en el cuadro 2 de la nota.

10. La reserva obligatoria del 15 % asciende a 866.043 dólares en la tercera hipótesis. Una vez constituida la reserva el saldo de caja inicial previsto para 2027 financiaría entre el 43 % y el 53 % del presupuesto en la tercera hipótesis, frente al 40 % y el 48 % del presupuesto recomendado (véase el párrafo 22 de la nota).

11. De conformidad con el párrafo 23 de la nota, en caso de que las Partes aprueben un presupuesto para 2027 basado en la tercera hipótesis, la Secretaría propone que las cuotas de las Partes para 2027 se fijen al mismo nivel que el presupuesto aprobado, prorrateadas conforme a la escala de cuotas ajustada de las Naciones Unidas que figura en el anexo III de la nota. En el anexo II de la presente adición, que no ha sido objeto de revisión editorial oficial en inglés, se recogen las cuotas correspondientes a las tres hipótesis para el año 2027.

Cuadro 2
Previsión del saldo de caja a finales de 2027: tercera hipótesis presupuestaria
(dólares de los Estados Unidos)

Cuotas propuestas por las Partes	5 773 622	5 773 622	5 773 622
Tasa de recepción de cuotas	70 %	75 %	80 %
Saldo de caja a 1 enero	3 360 493	3 631 124	3 901 755
Más: ingresos previstos[a]	4 041 535	4 330 217	4 618 898
Menos: gastos estimados	4 907 579	4 907 579	4 907 579
Saldo de caja previsto a 31 de diciembre	**2 494 449**	**3 053 762**	**3 613 074**

[a] Cuotas propuestas por las Partes, multiplicadas por el porcentaje estimado de recepción de cuotas.

IV. Observaciones finales

12. La tercera hipótesis ofrece a las Partes un presupuesto para 2027 que es inferior tanto al presupuesto de crecimiento nominal nulo como al presupuesto recomendado y presenta las siguientes características destacadas:

a) Las reducciones se centran en las reuniones del Comité de Aplicación, para las que se propone que se celebren en inglés durante un solo día, con documentos previos a la reunión únicamente en inglés, y con una asignación reducida para los gastos de viaje de los miembros del grupo de evaluación y de los expertos de las Partes que operan al amparo del artículo 5;

b) El ahorro descrito en el párrafo a) anterior se ve compensado en parte por el restablecimiento de una parte del presupuesto destinado a los gastos de viaje del personal de la Secretaría;

c) Las categorías de gastos distintas de las mencionadas anteriormente se mantienen igual que en la hipótesis presupuestaria de crecimiento nominal nulo.

13. La propuesta de la Secretaría de que las cuotas de las Partes cubran íntegramente el presupuesto que las Partes aprueben y de que no se financie ninguna actividad con cargo al saldo de caja, tal y como se establece en el párrafo 27 de la nota, se aplica igualmente a la tercera hipótesis.

Anexo I*

Fondo fiduciario para el Protocolo de Montreal: tres hipótesis para 2027

Partida presupuestaria	*Categoría de gastos*	*2027*		
		Crecimiento nominal nulo	*Recomendado*	*Tercera hipótesis*
1100	**Sueldos, subsidios y prestaciones de los empleados**	**2 085 000**	**2 085 000**	**2 085 000**
1200	**Consultores**	**75 000**	**75 000**	**75 000**
1300	**Gastos de los servicios de conferencias**			
1305	Grupo de Trabajo de composición abierta	650 000	650 000	650 000
1310	Reuniones de las Partes	600 000	600 000	600 000
1315	Costos de las comunicaciones de los miembros de los grupos de evaluación de Partes que operan al amparo del artículo 5 y costos de organización de las reuniones de los grupos	55 000	55 000	55 000
1320	Reuniones de la Mesa	25 000	25 000	25 000
1325	Reuniones del Comité de Aplicación	200 000	200 000	107 000
1350	Atenciones sociales	15 000	15 000	15 000
	Subtotal: gastos de los servicios de conferencias	**1 545 000**	**1 545 000**	**1 452 000**
3300[a]	**Viajes de representantes de Partes que operan al amparo del artículo 5**			
3305	Grupo de Trabajo de composición abierta	390 000	420 000	390 000
3310	Reuniones de las Partes	410 000	460 000	410 000
3315	Reuniones de los grupos de evaluación	350 000	350 000	300 000
3320	Reuniones de la Mesa	15 000	15 000	15 000
3325	Reuniones del Comité de Aplicación	65 000	65 000	65 000
	Subtotal: viajes de representantes de Partes que operan al amparo del artículo 5	1 230 000	1 310 000	1 180 000
1600	Viajes oficiales			
1601	Viajes oficiales del personal	80 000	185 000	100 000
	Subtotal: viajes oficiales del personal	**80 000**	**185 000**	**100 000**
4100-5300	**Gastos de funcionamiento**			
4100	Material fungible	5 000	5 000	5 000
4200	Material no fungible	8 000	8 000	8 000
4300	Alquiler de locales	34 000	34 000	34 000
5100	Funcionamiento y mantenimiento del equipo	22 000	22 000	22 000
5200	Gastos de presentación de informes[b]	33 400	65 000	33 400
5300	Gastos varios[c]	10 000	10 000	10 000
5310	Mejora del sistema de inscripción	–	–	–
5320	Mantenimiento de *software* y sitios web	30 000	30 000	30 000
5330	Hospedaje de sitios web	5 000	5 000	5 000
	Subtotal: gastos de funcionamiento	**147 400**	**179 000**	**147 400**
5201	**Sensibilización pública y comunicación[d]**	**70 000**	**70 000**	**70 000**
	Total de gastos directos	**5 232 400**	**5 449 000**	**5 109 400**
	Gastos de apoyo a los programas	680 212	708 370	664 222
	Total general	**5 912 612**	**6 157 370**	**5 773 622**

[a] Los números y las descripciones de las partidas presupuestarias coinciden con los de la categoría “Gastos de servicios de conferencias”.

* El presente anexo no ha sido objeto de revisión editorial oficial en inglés.

[b] Esta partida presupuestaria incluye: a) la cobertura de las reuniones; b) la revisión editorial y la traducción de documentos no relacionados con reuniones, y c) la edición y traducción de los informes de los grupos de evaluación.

[c] Esta partida presupuestaria incluye: a) costos de las telecomunicaciones; b) costos de flete, y c) capacitación del personal.

[d] Esta partida presupuestaria incluye los costos de: a) campañas de sensibilización; b) materiales visuales, y c) la celebración del Día Mundial del Ozono.

Anexo II*

Cuotas propuestas por las Partes al fondo fiduciario para el Protocolo de Montreal

Cuotas propuestas para 2027: tres hipótesis

(dólares de los Estados Unidos)

Parte	*Escala ajustada de las Naciones Unidas según una tasa de contribución máxima del 22 %[a]*	*Presupuesto de crecimiento nominal nulo*	*Presupuesto recomendado*	*Tercera hipótesis*
Afganistán	–	–	–	–
Albania	–	–	–	–
Alemania	5,681	335 894	349 799	327 998
Andorra	–	–	–	–
Angola	–	–	–	–
Antigua y Barbuda	–	–	–	–
Arabia Saudita	1,215	71 837	74 811	70 149
Argelia	–	–	–	–
Argentina	0,489	28 912	30 109	28 232
Armenia	–	–	–	–
Australia	2,036	120 380	125 363	117 550
Austria	0,625	36 953	38 483	36 084
Azerbaiyán	–	–	–	–
Bahamas (Las)	–	–	–	–
Bahrein	–	–	–	–
Bangladesh	–	–	–	–
Barbados	–	–	–	–
Belarús	–	–	–	–
Bélgica	0,771	45 585	47 472	44 514
Belice	–	–	–	–
Benin	–	–	–	–
Bhután	–	–	–	–
Bolivia (Estado Plurinacional de)	–	–	–	–
Bosnia y Herzegovina	–	–	–	–
Botswana	–	–	–	–
Brasil	1,408	83 249	86 695	81 292
Brunei Darussalam	–	–	–	–
Bulgaria	–	–	–	–
Burkina Faso	–	–	–	–
Burundi	–	–	–	–
Cabo Verde	–	–	–	–
Camboya	–	–	–	–
Camerún	–	–	–	–
Canadá	2,538	150 061	156 273	146 534
Colombia	0,197	11 647	12 129	11 373
Comoras	–	–	–	–
Congo	–	–	–	–

* El presente anexo no ha sido objeto de revisión editorial oficial en inglés.

Parte	*Escala ajustada de las Naciones Unidas según una tasa de contribución máxima del 22 %*[a]	*Presupuesto de crecimiento nominal nulo*	*Presupuesto recomendado*	*Tercera hipótesis*
Costa Rica	–	–	–	–
Côte d'Ivoire	–	–	–	–
Croacia	–	–	–	–
Cuba	0,122	7 212	7 511	7 043
Chad	–	–	–	–
Chequia	0,343	20 279	21 119	19 803
Chile	0,373	22 053	22 966	21 535
China	19,964	1 180 393	1 229 256	1 152 645
Chipre	–	–	–	–
Dinamarca	0,530	31 336	32 633	30 599
Djibouti	–	–	–	–
Dominica	–	–	–	–
Ecuador	–	–	–	–
Egipto	0,182	10 760	11 205	10 507
El Salvador	–	–	–	–
Emiratos Árabes Unidos	0,573	33 878	35 281	33 082
Eritrea	–	–	–	–
Eslovaquia	0,149	8 809	9 173	8 602
Eslovenia	–	–	–	–
España	1,891	111 806	116 434	109 178
Estado de Palestina	–	–	–	–
Estados Unidos de América	21,956	1 298 172	1 351 911	1 267 655
Estonia	–	–	–	–
Eswatini	–	–	–	–
Etiopía	–	–	–	–
Federación de Rusia	2,090	123 572	128 688	120 668
Fiji	–	–	–	–
Filipinas	0,198	11 706	12 191	11 431
Finlandia	0,385	22 763	23 705	22 227
Francia	3,850	227 635	237 057	222 283
Gabón	–	–	–	–
Gambia	–	–	–	–
Georgia	–	–	–	–
Ghana	–	–	–	–
Granada	–	–	–	–
Grecia	0,279	16 495	17 178	16 107
Guatemala	–	–	–	–
Guinea	–	–	–	–
Guinea Ecuatorial	–	–	–	–
Guinea-Bissau	–	–	–	–
Guyana	–	–	–	–
Haití	–	–	–	–
Honduras	–	–	–	–
Hungría	0,223	13 184	13 730	12 874
India	1,104	65 274	67 976	63 740
Indonesia	0,578	34 174	35 589	33 371
Irán (República Islámica del)	0,385	22 763	23 705	22 227

Parte	*Escala ajustada de las Naciones Unidas según una tasa de contribución máxima del 22 %*[a]	*Presupuesto de crecimiento nominal nulo*	*Presupuesto recomendado*	*Tercera hipótesis*
Iraq	0,131	7 745	8 065	7 562
Irlanda	0,471	27 847	29 000	27 193
Islandia	–	–	–	–
Islas Cook	–	–	–	–
Islas Marshall	–	–	–	–
Islas Salomón	–	–	–	–
Israel	0,608	35 948	37 436	35 103
Italia	2,807	165 966	172 836	162 065
Jamaica	–	–	–	–
Japón	6,916	408 915	425 843	399 303
Jordania	–	–	–	–
Kazajstán	0,131	7 745	8 065	7 562
Kenya	–	–	–	–
Kirguistán	–	–	–	–
Kiribati	–	–	–	–
Kuwait	0,222	13 125	13 668	12 816
Lesotho	–	–	–	–
Letonia	–	–	–	–
Líbano	–	–	–	–
Liberia	–	–	–	–
Libia	–	–	–	–
Liechtenstein	–	–	–	–
Lituania	–	–	–	–
Luxemburgo	–	–	–	–
Macedonia del Norte	–	–	–	–
Madagascar	–	–	–	–
Malasia	0,325	19 215	20 010	18 763
Malawi	–	–	–	–
Maldivas	–	–	–	–
Malí	–	–	–	–
Malta	–	–	–	–
Marruecos	–	–	–	–
Mauricio	–	–	–	–
Mauritania	–	–	–	–
México	1,135	67 107	69 885	65 530
Micronesia (Estados Federados de)	–	–	–	–
Mónaco	–	–	–	–
Mongolia	–	–	–	–
Montenegro	–	–	–	–
Mozambique	–	–	–	–
Myanmar	–	–	–	–
Namibia	–	–	–	–
Naoero	–	–	–	–
Nepal	–	–	–	–
Nicaragua	–	–	–	–
Níger	–	–	–	–
Nigeria	0,150	8 868	9 235	8 659

Parte	*Escala ajustada de las Naciones Unidas según una tasa de contribución máxima del 22 %*[a]	*Presupuesto de crecimiento nominal nulo*	*Presupuesto recomendado*	*Tercera hipótesis*
Niue	–	–	–	–
Noruega	0,652	38 549	40 145	37 643
Nueva Zelandia	0,301	17 796	18 533	17 378
Omán	0,115	6 799	7 080	6 639
Países Bajos (Reino de los)	1,295	76 567	79 737	74 767
Pakistán	0,123	7 272	7 573	7 101
Palau	–	–	–	–
Panamá	–	–	–	–
Papua Nueva Guinea	–	–	–	–
Paraguay	–	–	–	–
Perú	0,145	8 572	8 927	8 371
Polonia	0,829	49 015	51 044	47 862
Portugal	0,327	19 333	20 134	18 879
Qatar	0,245	14 485	15 085	14 144
Reino Unido de Gran Bretaña e Irlanda del Norte	3,983	235 498	245 247	229 962
República Árabe Siria	–	–	–	–
República Centroafricana	–	–	–	–
República de Corea	2,344	138 591	144 327	135 333
República de Moldova	–	–	–	–
República Democrática del Congo	–	–	–	–
República Democrática Popular Lao	–	–	–	–
República Dominicana	–	–	–	–
República Popular Democrática de Corea	–	–	–	–
República Unida de Tanzanía	–	–	–	–
Rumanía	0,357	21 107	21 981	20 610
Rwanda	–	–	–	–
Saint Kitts y Nevis	–	–	–	–
Samoa	–	–	–	–
San Marino	–	–	–	–
San Vicente y las Granadinas	–	–	–	–
Santa Lucía	–	–	–	–
Santa Sede	–	–	–	–
Santo Tomé y Príncipe	–	–	–	–
Senegal	–	–	–	–
Serbia	–	–	–	–
Seychelles	–	–	–	–
Sierra Leona	–	–	–	–
Singapur	0,478	28 261	29 431	27 597
Somalia	–	–	–	–
Sri Lanka	–	–	–	–
Sudáfrica	0,251	14 840	15 454	14 490
Sudán	–	–	–	–
Sudán del Sur	–	–	–	–
Suecia	0,820	48 482	50 489	47 343
Suiza	1,027	60 721	63 235	59 294

Parte	*Escala ajustada de las Naciones Unidas según una tasa de contribución máxima del 22 %*[a]	*Presupuesto de crecimiento nominal nulo*	*Presupuesto recomendado*	*Tercera hipótesis*
Suriname	–	–	–	–
Tailandia	0,340	20 102	20 934	19 629
Tayikistán	–	–	–	–
Timor-Leste	–	–	–	–
Togo	–	–	–	–
Tonga	–	–	–	–
Trinidad y Tabago	–	–	–	–
Túnez	–	–	–	–
Türkiye	0,684	40 441	42 115	39 491
Turkmenistán	–	–	–	–
Tuvalu	–	–	–	–
Ucrania	–	–	–	–
Uganda	–	–	–	–
Unión Europea	2,495	147 518	153 625	144 051
Uruguay	–	–	–	–
Uzbekistán	–	–	–	–
Vanuatu	–	–	–	–
Venezuela (República Bolivariana de)	–	–	–	–
Viet Nam	0,159	9 400	9 789	9 179
Yemen	–	–	–	–
Zambia	–	–	–	–
Zimbabwe	–	–	–	–
Total	**100,000**	**5 912 612**	**6 157 370**	5 773 622

[a] En la resolución 79/249 de la Asamblea General, relativa a la escala de cuotas para el prorrateo de los gastos de las Naciones Unidas, se establece una tasa de contribución máxima del 22 % para el período 2025-2027.