



**CONVENCIÓN SOBRE
LAS ESPECIES
MIGRATORIAS**

UNEP/CMS/COP14/Doc.13.1

6 de diciembre 2023

Español

Original: Inglés

14ª REUNIÓN DE LA CONFERENCIA DE LAS PARTES
Samarcanda. Uzbekistán, 12 – 17 de febrero 2024
Punto 13 del orden del día

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE LA CMS PARA EL PERÍODO 2021-2023

(a 31 de octubre de 2023 / Elaborado por la Secretaría)

Resumen:

Este documento describe la situación de las contribuciones al Fondo Fiduciario a 31 de octubre de 2023. Asimismo, proporciona una visión general de la ejecución del presupuesto de la CMS para 2021 y 2022 y para el período comprendido entre enero y octubre de 2023, con una previsión de gastos hasta finales de diciembre de 2023, tal y como se solicita en la Resolución 13.2 sobre Asuntos Administrativos y Financieros.

Se recomienda a la Conferencia de las Partes que tome nota de este documento.

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE LA CMS DURANTE EL TRIENIO 2021-2023

Antecedentes

1. En la 13.^a reunión (COP13, 2020) de la Conferencia de las Partes de la Convención sobre la Conservación de las Especies Migratorias de Animales Silvestres (CMS) se aprobó el presupuesto para el trienio 2021-2023 mediante la Resolución 13.2 sobre Asuntos Administrativos y Financieros. Este informe proporciona a la COP información detallada sobre el estado de las contribuciones al Fondo Fiduciario a 31 de octubre de 2023. A su vez, proporciona una visión general de la ejecución del presupuesto para 2021 y 2022 y para el período comprendido entre enero y octubre de 2023, con una previsión de gastos hasta finales de diciembre de 2023.
2. Dicha visión general muestra que el gasto total va bien encaminado. Sin embargo, hay significativas cuotas pendientes de pago atribuibles a 2023 y años anteriores.

Estado de las cuotas correspondientes al Fondo Fiduciario

3. El Artículo VII, apartado 4, de la Convención exige que cada una de las Partes contribuya al presupuesto aprobado por la COP para un ejercicio financiero determinado y de conformidad con la escala de ponderaciones de las Naciones Unidas. La COP13 aprobó cuotas por valor de 2 748 047 euros para 2021, 2 803 009 euros para 2022 y 3 200 691 euros para 2023 (Resolución 13.2).
4. A 31 de octubre de 2023, 43 de las 130 Partes han abonado el 57,5 % de las cuotas correspondientes a 2023, lo que equivale a 1 841 368 euros. El total de las contribuciones prometidas pendientes de pago a 31 de octubre de 2023 asciende a 2 375 615 euros (1 359 325 euros correspondientes a 2023, 434 151 euros correspondientes a 2022, 226 287 euros correspondientes a 2021 y 355 852 euros correspondientes a años anteriores).
5. Según se muestra en el cuadro del Anexo 1, del total de 130 Partes, 61 no han abonado íntegramente sus cuotas al Fondo Fiduciario para 2022 y 47 Partes deben cuotas correspondientes a 2021. En total, 37 Partes aún tienen cuotas pendientes correspondientes al período anterior a 2021.
6. Tres nuevas Partes se adhirieron a la Convención tras aprobarse la Resolución 13.2:
 - La República Centroafricana en agosto de 2020, pero con carácter retroactivo desde diciembre de 2018
 - Turkmenistán en enero de 2021
 - Baréin en marzo de 2022Las nuevas cuotas totales atribuibles a las tres nuevas Partes ascienden a 12 985 euros para el período comprendido entre 2018 y 2023.
7. Para hacer frente a los atrasos, la Secretaría envió un recordatorio en agosto de 2021 a las Partes con contribuciones pendientes de pago por aquel entonces. La Secretaría envió cartas personalizadas junto con facturas debidamente firmadas a todas las Partes en diciembre de 2021 en relación con las cuotas correspondientes a 2022 en las que se señalaba, en su caso, la existencia de atrasos en el pago de años anteriores. En el caso de las Partes con pagos pendientes, las cartas personalizadas recalcan específicamente el apartado 8 de la Resolución 13.2 en la que se insta a todas las Partes a abonar sus contribuciones lo antes posible, preferiblemente a más tardar a

finales de marzo del año al que correspondan. Las cartas también recordaban a las Partes implicadas el apartado 10 de la Resolución 13.2, según el cual los representantes de los países con atrasos en sus contribuciones de tres años o más deben ser excluidos de los órganos de la Convención y privados del derecho a voto. En julio de 2022, la Secretaría envió a las Partes pertinentes nuevos recordatorios relativos a las cuotas pendientes de pago correspondientes a 2022 y años anteriores.

8. En respuesta a las recomendaciones planteadas en la 52.^a reunión del Comité Permanente, la Secretaría inauguró el 1 de agosto de 2022 una nueva página para el sitio web de la CMS en la que se proporciona a las Partes información sobre el estado de sus contribuciones al Fondo Fiduciario de la CMS. Además, el informe señala las Partes que acumulan atrasos de tres años o más y que ocupan escaños en los órganos rectores de la CMS, de conformidad con el apartado 10 de la Resolución 13.2. El informe también señala las Partes que han realizado pagos anticipados para años futuros, tal y como se exige en el apartado 5 de la Resolución 13.2. Dicha página web se actualiza mensualmente.
9. La Secretaría, a través de la Notificación 2023/011, proporcionó una actualización sobre el estado de las cuotas para la CMS a 30 de abril de 2023, e instó a las Partes implicadas a resolver el impago de sus cuotas a la mayor brevedad posible. Además, según lo recomendado en la 53.^a reunión del Comité Permanente celebrada en octubre de 2022, la Secretaría solicitó a las Partes información de contacto adicional para el envío de comunicaciones relativas a las cuotas, con el fin de aumentar la probabilidad de que las comunicaciones de la Secretaría sean recibidas y se actúe en consecuencia. Varias Partes respondieron a la notificación y facilitaron información de contacto adicional a la Secretaría.
10. En mayo de 2023, la Secretaría envió a todas las Partes una comunicación junto con las facturas actualizadas correspondientes a las contribuciones previstas para 2023 en la que se señalaban, en su caso, los atrasos de años anteriores. En septiembre de 2023, la Secretaría envió a las Partes pertinentes nuevos recordatorios relativos a las cuotas pendientes de pago correspondientes a 2023 y años anteriores.
11. Durante la COP13, varias Partes solicitaron a la Secretaría que explorara métodos de pago diferentes a las transferencias bancarias para abonar sus cuotas, ya que los gastos de las transferencias bancarias pueden ser elevados en relación con la cuantía relativa de sus cuotas. En respuesta a estas peticiones, y tal como se expuso en la 52.^a reunión del Comité Permanente en septiembre de 2021, la Secretaría ha seguido colaborando con la División de Servicios Corporativos del PNUMA para establecer un método de pago alternativo de las cuotas de menor cuantía.
12. El sistema contable de la Secretaría General de las Naciones Unidas (Umoja) exige que se disponga de efectivo antes de contraer compromisos o incurrir en gastos. El pago atrasado o no liquidado de cuotas genera grandes incertidumbres y desafíos para la Secretaría, ya que socava sus operaciones y obstaculiza su capacidad para aplicar plena y oportunamente el Programa de Trabajo acordado para el período 2021-2023. Asimismo, las gestiones que la Secretaría debe realizar para resolver los pagos pendientes suponen una carga administrativa adicional.

Ejecución del presupuesto para el período 2021-2023

13. La COP13 adoptó un presupuesto que asciende a 2 748 047 euros para 2021, incluido un 13 % de gastos de apoyo al programa (PSC, por sus siglas en inglés). En diciembre de 2020, el presidente del Comité Permanente autorizó a la Secretaría a redistribuir 6181 euros del presupuesto de Producción de material informativo al presupuesto de

Herramientas TIC, desarrollo y mantenimiento del sitio web para actualizar el sitio web de la CMS.

14. En la 53.^a reunión del Comité Permanente, celebrada en octubre de 2022, se acordó redistribuir fondos del presupuesto de 2021 para evitar rebasar el presupuesto de plantilla y personal en 2022. Los fondos reasignados incluían 20 824 euros de la formación de la plantilla, 33 670 euros de servicios de TI y 10 000 euros de los costes de reunión del Comité del Período de Sesiones. La 53.^a reunión del Comité Permanente también propuso asignar los fondos de 100 744 euros, donde se incluyeron los PSC, a partir del presupuesto de 2021 y hasta el período del presupuesto de 2022-2023 dentro de las mismas categorías presupuestarias: 62 414 euros para traslados de plantilla y 26 740 euros para servicios contractuales. De esta cantidad, únicamente 9490 euros se reasignaron del presupuesto de 2021 para traslados de plantilla al presupuesto de 2022. De este modo, el presupuesto total para 2021 asciende a 2 664 445 euros, incluidos los PSC.
15. En 2021, los gastos totales de la Secretaría ascendieron a 2 121 244 euros (una tasa de ejecución del 79 %), lo que deja un saldo no gastado de 543 201 euros, incluidos los PSC, en comparación con el presupuesto total revisado para 2021. Esto se debió en gran medida a un gasto inferior al previsto en concepto de gastos de plantilla (330 948 euros) debido a los puestos vacantes en la Secretaría en el primer semestre del año y, en menor medida, a un gasto inferior al previsto en concepto de prestación de servicios a órganos rectores, incluidos los traslados de plantilla de la Secretaría (99 347 euros) debido a las restricciones de la pandemia de la COVID-19 para los viajes. El saldo restante (50 413 euros) corresponde a los costes operativos de la Secretaría y otros servicios contractuales.
16. Para 2022, la COP13 adoptó un presupuesto que asciende a 2 803 009 euros, incluido un 13 % de PSC. En julio de 2022, el presidente del Comité Permanente autorizó a la Secretaría a reasignar 30 000 euros del presupuesto de 2023 para facilitar la emisión de contratos durante dos años a fin de traducir los documentos de las reuniones del inglés al francés y al español.
17. En la 53.^a reunión del Comité Permanente, celebrada en octubre de 2022, se acordó redistribuir fondos del presupuesto de 2022 para evitar rebasar el presupuesto de plantilla y personal en 2023. Los fondos reasignados del presupuesto de 2022 procedían del saldo no utilizado del presupuesto de 10 000 euros para la formación de la plantilla y de 28 404 euros para servicios de TI.
18. Los costes relacionados con la 6.^a reunión del Comité del período de sesiones del Consejo Científico se presupuestaron para 2022. Sin embargo, debido a que la reunión se aplazó a julio de 2023, el Presidente del Comité Permanente aprobó (en abril de 2023) la reasignación del presupuesto de 2022, que ascendía a 56 746 euros, a 2023. Esto eleva el presupuesto total para 2022 a 2 812 991 euros, incluida la reasignación de fondos del presupuesto de 2021 para la plantilla y los traslados.
19. En 2022, los gastos totales de la Secretaría ascendieron a 2 776 957 euros (una tasa de ejecución del 98 %), lo que deja un saldo no gastado de 36 034 euros, incluidos los PSC, en comparación con el presupuesto total revisado para 2022. Esta diferencia se debe en gran medida a un gasto inferior al previsto en concepto de costes operativos de la Secretaría, incluido el desarrollo de la plantilla y los servicios de comunicación y mensajería.
20. Para 2023, la COP13 adoptó un presupuesto que asciende a 3 200 691 euros, incluido un 13 % de PSC. En julio de 2023, el presidente del Comité Permanente autorizó a la

Secretaría a reasignar 4000 euros del presupuesto de comunicación a la 6.^a reunión del Comité del período de sesiones del Consejo Científico para hacer frente al aumento de los costes de seguridad y catering. Esto eleva el presupuesto total para 2023 a 3 274 311 euros, incluida la reasignación de fondos del presupuesto de 2022 para la plantilla y la transferencia de fondos al presupuesto de 2022 para servicios contractuales.

21. Durante los diez primeros meses de 2023 se gastó el 74 % del presupuesto total revisado, lo que representa 2 455 529 euros. Estos gastos se desglosan del siguiente modo:
 - a) Gastos de la plantilla (personal profesional y de apoyo general): 1 869 453 euros frente a un presupuesto de 2 147 901 euros.
 - b) Gastos en servicios contractuales: 104 383 euros, los cuales cubren todos los compromisos contractuales durante dos años para la traducción de los documentos de las reuniones, así como los costes de prestación de servicios en la COP14.
 - c) Costes operativos, incluidos suministros y equipos: 77 045 euros de enero a octubre de 2023. La mayor parte se destinó a cubrir el coste anual de 2023 de los servicios de tecnología de la información prestados por los Voluntarios de las Naciones Unidas en la oficina de Bonn mediante un acuerdo de nivel de servicios y el coste de equipos no fungibles.
 - d) Gastos de viaje: 122 154 euros de enero a octubre de 2023, frente a un presupuesto de 192 171 euros. La mayor parte se destinó a cubrir los traslados de la plantilla de la Secretaría y los gastos de la 6.^a reunión del Comité del período de sesiones del Consejo Científico, que se celebrará en julio de 2023.
22. Para el período comprendido entre noviembre y diciembre de 2023, se prevé que el gasto total ascienda a 514 744 euros, lo que supone una tasa de ejecución general del 90 %.
 - a) Se prevé que los gastos de plantilla para noviembre y diciembre de 2023 asciendan a 343 373 euros, lo que supone un sobregasto estimado de 64 925 euros.
 - b) Se prevé que los gastos en servicios contractuales para noviembre y diciembre de 2023 asciendan a 77 301 euros, lo que supone un saldo estimado no utilizado de 227 814 euros. Este saldo corresponde únicamente a la prestación de servicios en la COP14. Al reprogramarse la COP14, los costes correspondientes se producirán en 2024.
 - c) El presupuesto para costes operativos de la Secretaría se gastará parcialmente, lo que resultará en un saldo estimado de 49 440 euros. La mayor parte de este saldo corresponde a la formación de la plantilla (que se aplaza hasta 2024), a los servicios de TI y, en menor medida, a un saldo no utilizado del presupuesto para suministros de oficina.
 - d) Se prevé que los gastos en concepto de viajes asciendan a 13 287 euros, lo que supondrá un saldo no utilizado de 56 730 euros. El presupuesto de 2023 para traslados de la plantilla a la COP14, que se ha aplazado a 2024, se mantendrá intacto.
23. Se prevé que, para finales de diciembre de 2023, los gastos de la Secretaría ascenderán a 2 970 273 euros, lo que supondrá un saldo estimado de 304 037 euros, incluidos los PSC.
24. En el Anexo 3 se incluye el Estado final de los resultados financieros del ejercicio que finaliza el 31 de diciembre de 2021, así como el estado de cuentas del Fondo Fiduciario para la Convención sobre la Conservación de las Especies Migratorias a 31 de

diciembre de 2021, elaborados por la Oficina de las Naciones Unidas en Nairobi. En el Anexo 4 se incluyen los Estados financieros finales de 2022.

Incertidumbres y retos adicionales relativos al presupuesto para el período 2021-2023

25. Como se ha detallado anteriormente, la Secretaría ha seguido gestionando la ejecución de su presupuesto aprobado conforme a sus mandatos, al tiempo que ha adoptado un enfoque conservador en la medida de lo posible dado el número de incertidumbres. Estas incertidumbres están relacionadas, en particular, con el nivel de atrasos y el momento en que se reciben las contribuciones de las Partes. A continuación, se analizan una serie de costes adicionales e imprevistos que repercutirán en el presupuesto de la Secretaría.

Renuncia de los PSC de las contribuciones de donantes para financiar a los participantes de las reuniones procedentes de países en desarrollo

26. El apartado 5 de la resolución 2/18 de la Asamblea de las Naciones Unidas sobre el Medio Ambiente (UNEA, por sus siglas en inglés) de agosto de 2016 «solicita al Programa de las Naciones Unidas para el Medio Ambiente que renuncie a los gastos de apoyo a los programas sobre contribuciones voluntarias para gastos de participación cuando la organización de la participación corra a cargo de personal administrativo financiado con los gastos de apoyo a los programas en el presupuesto operacional». Desde entonces, el director ejecutivo del PNUMA ha aprobado solicitudes de renuncia de los PSC de las contribuciones de donantes para financiar la participación de países en desarrollo en la COP12, la COP13, la 7.ª Reunión de los Estados Partes (MOP, por sus siglas en inglés) del Acuerdo sobre la Conservación de las Aves Acuáticas Migratorias Afroeuroasiáticas, y la 8.ª MOP del Acuerdo sobre la Conservación de las Poblaciones de Murciélagos de Europa.
27. En noviembre de 2021, el contralor de las Naciones Unidas se encargó de aprobar la renuncia como parte de los procedimientos no estándar de los PSC, en consonancia con el Marco de delegación de atribuciones actualizado.
28. En referencia al memorando emitido por el contralor de las Naciones Unidas en junio de 2022, el PNUMA informó a la Secretaría que la oficina del contralor no aprobará renunciaciones a los PSC de las contribuciones de donantes para sufragar los gastos de traslado de los participantes en la reunión. El motivo principal es que se requiere una considerable labor administrativa para organizar las reuniones y se incurre en importantes gastos generales, por lo que los recursos de apoyo a los programas deben recaudarse de forma equitativa.

Resultado del estudio general de los sueldos de 2016 para Bonn, Alemania.

29. En mayo de 2022, la Oficina de Recursos Humanos anunció que la Secretaría de las Naciones Unidas y el Comité de estudio de los sueldos locales (LSSC, por sus siglas en inglés) completaron el estudio general de los sueldos de 2016 para el personal del cuadro de servicios generales de la oficina de Bonn. Como resultado, se establece un nuevo incremento de la escala de sueldos para 2016 y nuevas escalas de sueldos para cinco años consecutivos: 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021.
30. La nueva escala de sueldos se aplicó con carácter retroactivo a partir de mayo de 2016. Esto significa que, tanto los funcionarios del cuadro de servicios generales en activo que actualmente prestan sus servicios en la Secretaría, como los funcionarios del cuadro de servicios generales separados del servicio/jubilados, percibieron sueldos y derechos retroactivos a través de la nómina de mayo de 2022. Los sueldos y derechos retroactivos

de todos los funcionarios del cuadro de servicios generales ascendieron a unos 40 000 dólares para el ejercicio presupuestario 2021-2022 y se incluyeron en los gastos de 2022. Los sueldos y derechos para el ejercicio anterior a 2021 ascienden a unos 63 000 dólares, incluidos los PSC, y se imputaron directamente al saldo del Fondo Fiduciario de la CMS.

Fluctuaciones del tipo de cambio entre el euro y el dólar estadounidense

31. De conformidad con el apartado 30 de la Resolución 13.2, la Secretaría ha seguido de cerca las fluctuaciones del tipo de cambio. Durante el ejercicio presupuestario actual, el euro se debilitó significativamente frente al dólar estadounidense: el tipo de cambio medio de las Naciones Unidas pasó de 0,842 en 2021 a 0,949 en 2022. En 2023, el tipo de cambio medio era de 0,925. Ante estas fluctuaciones, el saldo del Fondo Fiduciario de la CMS tuvo que ser reevaluado. El saldo se verá aún más afectado si las Partes retrasan el pago de sus cuotas y siguen acumulando importantes atrasos durante el próximo trienio.

Conclusión:

32. La Secretaría ha sido muy conservadora en la gestión del presupuesto dado el nivel de atrasos y ha podido cumplir con sus gastos dentro del presupuesto aprobado. Aún así, la situación es insostenible. Dado que la Secretaría ha cubierto todos los puestos de trabajo vacantes y que se han producido gastos imprevistos, tal y como se ha indicado anteriormente, las opciones de ahorro son más limitadas. Por lo tanto, es vital que la Secretaría reciba las cuotas aprobadas por la COP dentro de los ejercicios fiscales correspondientes, y que reciba todos los atrasos pendientes sin más demora.

Medidas recomendadas:

33. Se recomienda a la Conferencia de las Partes que tome nota de este documento y transmita a la Secretaría los comentarios y consejos que considere necesarios.

ANEXO 1

FONDO FIDUCIARIO PARA LA CONVENCION SOBRE LA CONSERVACION DE LAS ESPECIES MIGRATORIAS DE ANIMALES SILVESTRES

Estado de las cuotas a 31 de octubre de 2023 (en euros)

n.o	Parte	A 1 de enero de 2023		Promesas de contribución para 2023	A 31 de octubre de 2023		Promesas de contribución no abonadas para año(s) anterior(es)	Promesas de contribución no abonadas para 2023
		Promesas de contribución no abonadas para años anteriores	Pagos avanzados para 2023 y años futuros		Recaudaciones en 2023 para años anteriores	Recaudaciones en 2023 para 2023		
		A	B	C	D	E	F=A-D	G=C-B-E
1	Afganistán	1263	-	502	-	-	1263	502
2	Albania	1	-	572	1	571	-	1
3	Argelia	-	-	9890	-	-	-	9890
4	Angola	1243	-	717	-	-	1243	717
5	Antigua y Barbuda	-	-	143	-	-	-	143
6	Argentina	113 730	-	65 575	-	-	113 730	65 575
7	Armenia	-	-	502	-	-	-	502
8	Australia	-	328 384	158 384	-	-	-	-
9	Austria	-	-	48 519	-	48 519	-	-
10	Bangladés	1872	-	717	-	-	1872	717
11	Bielorrusia	-	-	3512	-	-	-	3512
12	Bélgica	-	-	58 839	-	58 839	-	-
13	Benín	562	-	215	-	-	562	215
14	Bolivia (Estado Plurinacional de)	3405	-	1147	-	-	3405	1147
15	Bosnia y Herzegovina	753	-	860	-	-	753	860
16	Brasil	788 118	-	211 275	606 722	-	181 396	211 275
17	Bulgaria	-	-	3297	-	3297	-	-
18	Burkina Faso	1455	-	215	-	-	1455	215
19	Burundi	-	14	72	-	-	-	58
20	Cabo Verde	106	-	72	-	-	106	72
21	Camerún	5293	-	932	-	-	5293	932
22	Chad	2795	-	287	-	-	2795	287
23	Chile	48 386	-	29 169	-	-	48 386	29 169
24	Congo	1778	-	430	-	-	1778	430
25	Islas Cook	52	-	72	52	72	-	-

n.o	Parte	A 1 de enero de 2023		Promesas de contribución para 2023	A 31 de octubre de 2023		Promesas de contribución no abonadas para año(s) anterior(es)	Promesas de contribución no abonadas para 2023
		Promesas de contribución no abonadas para años anteriores	Pagos avanzados para 2023 y años futuros		Recaudación en 2023 para años anteriores	Recaudación en 2023 para 2023		
		A	B	C	D	E	F=A-D	G=C-B-E
26	Costa Rica	3474	-	4443	3310	-	163	4443
27	Costa de Marfil	-	18 975	932	-	-	-	-
28	Croacia	-	-	5518	-	5518	-	-
29	Cuba	37 788	-	5733	-	-	37 788	5733
30	Chipre	-	-	2580	-	2580	-	-
31	República Checa	-	22 288	22 288	-	-	-	-
32	República Democrática del Congo	6243	-	717	-	-	6243	717
33	Dinamarca	-	-	39 704	-	-	-	39 704
34	Yibuti	914	-	72	-	-	914	72
35	República Dominicana	3444	-	3798	3444	3625	(0)	173
36	Ecuador	24 027	-	5733	-	-	24 027	5733
37	Egipto	32 683	-	13 330	-	-	32 683	13 330
38	Guinea Ecuatorial	5985	-	1147	-	-	5985	1147
39	Eritrea	-	39	72	-	33	-	0
40	Estonia	-	-	2795	-	-	-	2795
41	Esuatini	126	-	143	-	-	126	143
42	Etiopía	-	-	717	-	-	-	717
43	Unión Europea	-	-	80 017	-	80 017	-	-
44	Fiyi	20	-	215	-	-	20	215
45	Finlandia	-	-	30 172	-	30 172	-	-
46	Francia	-	-	317 270	-	-	-	317 270
47	Gabón	11 332	-	1075	-	-	11 332	1075
48	Gambia	312	-	72	-	-	312	72
49	Georgia	-	-	572	-	572	-	-
50	Alemania	-	-	436 453	-	436 453	-	-
51	Ghana	1475	-	1075	-	-	1475	1075
52	Grecia	45 492	-	26 230	-	-	45 492	26 230
53	Guinea	717	-	215	-	-	717	215
54	Guinea-Bisáu	2197	-	72	-	-	2197	72
55	Honduras	1570	-	645	-	-	1570	645
56	Hungría	253	-	14 763	253	14 763	-	-

n.o	Parte	A 1 de enero de 2023		Promesas de contribución para 2023	A 31 de octubre de 2023		Promesas de contribución no abonadas para año(s) anterior(es)	Promesas de contribución no abonadas para 2023
		Promesas de contribución no abonadas para años anteriores	Pagos avanzados para 2023 y años futuros		Recaudación en 2023 para años anteriores	Recaudación en 2023 para 2023		
		A	B	C	D	E	F=A-D	G=C-B-E
57	India	52 344	-	59 770	52 344	-	-	59 770
58	Irán (República Islámica del)	105 028	-	28 524	-	-	105 028	28 524
59	Irak	43 708	-	9245	-	-	43 708	9245
60	Irlanda	46 113	-	26 589	-	-	46 113	26 589
61	Israel	30 754	-	35 117	30 754	-	-	35 117
62	Italia	-	-	237 003	-	-	-	237 003
63	Jordania	1963	-	1505	-	-	1963	1505
64	Kazajistán	-	-	12 757	-	12 757	-	-
65	Kenia	-	-	1720	-	-	-	1720
66	Kirguistán	354	-	143	-	-	354	143
67	Letonia	-	-	3368	-	3368	-	-
68	Líbano	5842	-	3368	-	-	5842	3368
69	Liberia	264	-	72	-	-	264	72
70	Libia	99 684	-	2150	-	-	99 684	2150
71	Liechtenstein	-	-	645	-	645	-	-
72	Lituania	8825	-	5088	-	-	8825	5088
73	Luxemburgo	-	5795	4802	-	-	-	-
74	Madagascar	-	14	287	-	-	-	273
75	Malí	824	-	287	-	-	824	287
76	Malauí	-	-	143	-	-	-	143
77	Maldivas	-	-	287	-	287	-	-
78	Malta	-	-	1218	-	1218	-	-
79	Mauritania	614	-	142	-	-	614	142
80	Mauricio	-	-	788	-	-	-	788
81	Mónaco	-	-	788	-	788	-	-
82	Mongolia	621	-	358	-	-	621	358
83	Montenegro	-	-	287	-	-	-	287
84	Marruecos	3452	-	3942	3452	-	-	3942
85	Mozambique	251	-	287	-	-	251	287
86	Países Bajos	-	-	97 181	-	97 181	-	-
87	Nueva Zelanda	-	-	20 855	-	20 855	-	-

n.o	Parte	A 1 de enero de 2023		A 31 de octubre de 2023		Promesas de contribución no abonadas para año(s) anterior(es)	Promesas de contribución no abonadas para 2023	
		Promesas de contribución no abonadas para años anteriores	Pagos avanzados para 2023 y años futuros	Promesas de contribución para 2023	Recaudación en 2023 para años anteriores			Recaudación en 2023 para 2023
		A	B	C	D			E
88	Níger	2816	-	143	-	-	2816	143
89	Nigeria	81 658	-	17 917	-	-	81 658	17 917
90	Macedonia del Norte	870	-	502	870	502	-	-
91	Noruega	-	-	54 037	-	54 037	-	-
92	Pakistán	16 773	-	8242	-	-	16 773	8242
93	Palaos	-	4023	72	-	-	-	-
94	Panamá	5758	-	3225	5522	-	236	3225
95	Paraguay	-	-	1147	-	-	-	1147
96	Perú	0	9552	10 893	-	1341	0	(0)
97	Filipinas	-	-	14 692	-	14 692	-	-
98	Polonia	-	-	57 477	-	57 477	-	-
99	Portugal	-	-	25 083	-	25 083	-	-
100	Moldavia	-	64	215	-	-	-	151
101	Rumanía	24 610	-	14 190	12 183	-	12 427	14 190
102	Ruanda	0	-	215	-	215	0	-
103	Samoa	-	-	72	-	-	-	72
104	Santo Tomé y Príncipe	1007	-	72	-	-	1007	72
105	Arabia Saudí	73 558	-	83 994	73 558	-	-	83 994
106	Senegal	1732	-	502	-	-	1732	502
107	Serbia	-	-	2007	-	2007	-	-
108	Seychelles	-	-	143	-	143	-	-
109	Eslovaquia	-	-	10 965	-	10 965	-	-
110	Eslovenia	-	-	5447	-	5447	-	-
111	Somalia	2197	-	72	-	-	2197	72
112	Sudáfrica	-	-	19 493	-	19 493	-	-
113	España	-	-	153 798	-	153 798	-	-
114	Sri Lanka	5625	-	3153	5625	3153	-	-
115	Suecia	-	-	64 930	-	64 930	-	-
116	Suiza	-	-	82 489	-	82 489	-	-
117	República Árabe Siria	15 641	-	788	-	-	15 641	788
118	Tayikistán	434	-	287	-	-	434	287

n.o	Parte	A 1 de enero de 2023		Promesas de contribución para 2023	A 31 de octubre de 2023		Promesas de contribución no abonadas para año(s) anterior(es)	Promesas de contribución no abonadas para 2023
		Promesas de contribución no abonadas para años anteriores	Pagos avanzados para 2023 y años futuros		Recaudación en 2023 para años anteriores	Recaudación en 2023 para 2023		
		A	B	C	D	E	F=A-D	G=C-B-E
119	Togo	417	-	143	-	-	417	143
120	Trinidad y Tobago	9135	-	2867	-	-	9135	2867
121	Túnez	10 882	-	1792	-	-	10 882	1792
122	Uganda	339	-	572	-	-	339	572
123	Ucrania	3577	-	4085	-	-	3577	4085
124	Emiratos Árabes Unidos	38 662	-	44 147	38 662	-	-	44 147
125	Reino Unido de Gran Bretaña e Irlanda del Norte	0	-	327 304	-	327 304	0	-
126	República Unida de Tanzania	1872	-	717	-	-	1872	717
127	Uruguay	-	-	6235	-	-	-	6235
128	Uzbekistán	-	-	2293	-	-	-	2293
129	Yemen	5309	-	717	-	-	5309	717
130	Zimbabue	667	-	358	-	-	667	358
	Total	1 853 043	389 147	3 200 691	836 752	1 645 206	1 016 291	1 359 325

ANEXO 2

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO PARA EL PERÍODO 2021-2023
a 31 de octubre de 2023 (en euros)

Objeto de gastos	2021			2022			2023			
	Presupuesto		Gasto	Presupuesto		Gasto	Presupuesto		Gasto	
	Aprobado por la COP13	Reasignado		Aprobado por la COP13	Reasignado		Aprobado por la COP13	Reasignado	en.-oct. Actual	nov.-dic. Proyectado
Costes de personal										
Personal profesional	1 530 179		1 320 519	1 560 782	64 494	1 668 992	1 591 998	38 404	1 547 674	287 392
Funcionarios del cuadro de servicios generales	497 405		376 117	507 352		464 744	517 499		321 779	55 982
Subtotal_Costes de personal	2 027 584		1 696 636	2 068 134	64 494	2 133 736	2 109 497	38 404	1 869 453	343 373
Servicios contractuales										
Servicios contractuales (traducciones y redacción de informes)	95 687		68 947	97 601	30 000	131 942	99 553	(30 000)	62 259	7294
Servicios a la COP14 (interpretación, redacción de informes)	0		0	0		0	325 868		38 053	60 000
Producción de material informativo	13 530	(6181)	147	13 801		4217	14 077		4070	10 007
Subtotal_Servicios contractuales	109 217	(6181)	69 094	111 402	30 000	136 160	439 498	(30 000)	104 383	77 301
Costes operativos										
Herramientas TIC, desarrollo y mantenimiento del sitio web	7036	6181	12 122	7177		1011	7321		(2)	7323
Formación del personal (capacitación, retiros, etc.)	20 824	(20 824)	0	21 241	(10 000)	3101	21 666		99	150
Servicios de tecnología de la información (VNU)	75 770	(33 670)	42 100	77 286	(28 404)	45 937	78 832		53 106	5000
Servicios de automatización de oficinas (arrendamiento de impresoras, alojamiento, etc.)	10 824		8361	11 041		9457	11 262		5587	5675
Servicios de comunicación y de mensajería	10 000		5093	10 200		3063	10 404	(4000)	3315	
Varios	4046		0	4127		2170	4210		3245	0

Objeto de gastos	2021			2022			2023			
	Presupuesto		Gasto	Presupuesto		Gasto	Presupuesto		Gasto	
	Aprobado por la COP13	Reasignado		Aprobado por la COP13	Reasignado		Aprobado por la COP13	Reasignado	en.-oct. Actual	nov.-dic. Proyectado
Subtotal_Costes operativos	128 500	(48 313)	67 677	131 072	(38 404)	64 739	133 693	(4000)	65 350	18 148
Suministros										
Suministros de oficina	6278		2845	6404		2246	6532		787	2500
Subtotal_Suministros	6278	0	2845	6404	0	2246	6532	0	787	2500
Equipos										
Equipos no fungibles	11 366		10 838	11 593		13 079	11 825		10 908	917
Subtotal_Equipos	11 366	0	10 838	11 593	0	13 079	11 825	0	10 908	917
Traslados										
Traslados de la plantilla	68 951	(9490)	6537	70 330	9490	81 239	71 737		58 450	13 287
Traslados de la plantilla - COP14	0		0	0		0	59 688			0
Reuniones del Comité Permanente	24 371		6066	24 858		26 286			29	0
Reuniones del Consejo Científico	55 633	(10 000)	17 514	56 746	(56 746)	0		60 746	63 676	0
Subtotal_Viajes	148 955	(19 490)	30 118	151 934	(47 256)	107 525	131 425	60 746	122 154	13 287
Total	2 431 900	(73 984)	1 877 207	2 480 539	8834	2 457 484	2 832 470	65 150	2 173 035	455 526
Gastos de apoyo al programa	316 147	(9618)	244 037	322 470	1148	319 473	368 221	8470	282 494	59 218
Total	2 748 047	(83 602)	2 121 244	2 803 009	9982	2 776 957	3 200 691	73 620	2 455 529	514 744

Nota: las cifras entre paréntesis (en la columna «reassignados») corresponden a los fondos que se reasignaron del presupuesto y las cifras que no figuran entre paréntesis corresponden a los que se reasignaron al presupuesto.



Trust fund for the Convention on the Conservation of Migratory Species of Wild Animals
(Fund code: MSL)

I. Final Statement of Financial Performance for the year ended 31 December 2021
(United States Dollars)



	Total
Revenue	
Assessed Contributions	3,374,405
Voluntary Contributions	140,448
Other transfers and allocations	
Other Revenue	1,205
Investment Revenue	8,655
Total Revenue	3,524,713
Expenses	
Employee salaries allowances and benefits	1,893,719
Non-employee compensation and allowances	66,337
Contingent contracted services	
Grants and other transfers	44,198
Supplies and consumables	(952)
Depreciation	
Amortization	
Travel	2,619
Other operating expenses	276,307
Allowance for doubtful debt	274,236
Other expenses	
Programme support expenses	286,842
Net Foreign exchange losses	236,700
Total expenses	3,080,006
Surplus/(deficit) for the period	444,707

II. Final Statement of Financial Position as at 31 December 2021
(United States Dollars)

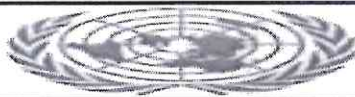
	Total
Current Assets	
Cash and Cash equivalents	3,575,509
Investments	
Assessed contributions receivable	
Voluntary contributions receivable	
Assessed contributions receivable	1,113,260
Other receivables	3,481
Advance Transfers	61,603
Other assets	46,663
Total Current Assets	4,800,516
Non-Current Assets	
Investments	
Assessed contributions receivable	
Advance Transfers	
Voluntary Contributions Receivable	
Property plant and equipment	550
Intangible Assets	
Total Non-Current Assets	550
Total Assets	4,801,066
Current Liabilities	
Accounts payable - Member States (Payable to Member States)	
Accounts payable and accrued liabilities	46,368
Advance receipts	
Employee benefits liabilities	33,279
Advance receipts	553,550
Total Current Liabilities	633,197
Non Current Liabilities	
Employee benefits Liabilities	
Total Non current Liabilities	
Total Liabilities	633,197
Net of Total Assets and Total Liabilities	4,167,869
Net Assets:	
Accumulated surpluses/ (deficits) - unrestricted	3,221,430
Net Assets:	444,707
Reserves	501,732
Total Net Assets	4,167,869

III. Final Statement of Changes in Net Assets for the year ended 31 December 2021
(United States Dollars)

	Total
Net Assets at the Beginning of the Period	3,723,162
Transfer to reserves	
Other Adjustments to Net Assets	
Actuarial gains and losses	
Surplus/(deficit) for the period	444,707
Total Net Assets at the End of the Period	4,167,869



 United Nations Office at Nairobi
 Miriam Kizito
 Chief, Financial Reporting Unit
 BFMS, UNON
 ACCOUNTS SECTION
 Budget and Financial
 Management Service

13/07/2023



Trust fund for the Convention on the Conservation of Migratory
Species of Wild Animals
(Fund code: MSL)

I. Statement of Financial Performance for the year ended 31 December 2022
(United States Dollars)

	Total
Revenue	
Assessed Contributions	3,199,663
Voluntary Contributions	166,449
Other Revenue	42,928
Investment Revenue	16,602
Total Revenue	3,425,642
Expenses	
Employee salaries allowances and benefits	2,283,641
Non-employee compensation and allowances	2,026
Grants and other transfers	61,602
Supplies and consumables	2,531
Travel	101,133
Other operating expenses	315,366
Allowance for doubtful accounts receivables (AFDA)	125,214
Other expenses	57
Programme support expenses	325,094
Net Foreign exchange losses	277,522
Total expenses	3,494,186
Surplus/(deficit) for the period	(68,544)

II. Statement of Financial Position as at 31 December 2022
(United States Dollars)

	Total
Current Assets	
Cash and Cash equivalents	3,392,106
Assessed contributions receivable	1,114,334
Other receivables	3,865
Advance Transfers	29,300
Other assets	37,324
Total Current Assets	4,576,929
Non-Current Assets	-
Property plant and equipment	550
Total Non-Current Assets	550
Total Assets	4,577,479
Current Liabilities	
Accounts payable and accrued liabilities	18,426
Advance receipts	415,006
Employee benefits liabilities	44,722
Total Current Liabilities	478,154
Non Current Liabilities	-
Total Non current Liabilities	-
Total Liabilities	478,154
Net of Total Assets and Total Liabilities	4,099,325
Net Assets:	
Accumulated surpluses/ (deficits) - unrestricted	3,597,593
Reserves	501,732
Total Net Assets	4,099,325

III. Statement of Changes in Net Assets for the year ended 31 December 2022
(United States Dollars)

	Total
Net Assets at the Beginning of the Period	4,167,869
Surplus/(deficit) for the period	(68,544)
Total Net Assets at the End of the Period	4,099,325



Miriam Kizito
Chief, Financial Reporting Unit
BFMS, UNON



United Nations Office at Nairobi
ACCOUNTS SECTION
Budget and Financial
Management Service

19 November 2023