

Distr.: Limited
11 July 2013
Arabic
Original: English

المجلس الاقتصادي والاجتماعي



منظمة الأمم المتحدة للطفولة

المجلس التنفيذي

الدورة العادية الثانية لعام ٢٠١٣

٣-٦ أيلول/سبتمبر ٢٠١٣

البند ٦ من جدول الأعمال المؤقت*

الميزانية المتكاملة لليونيسيف، ٢٠١٤-٢٠١٧

موجز

طلب المجلس التنفيذي إلى اليونيسيف في المقرر ٢٠/٢٠٠٩ أن تقدم، بالتعاون مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي وصندوق الأمم المتحدة للسكان، ميزانية متكاملة تشمل جميع الاعتمادات التي خصصتها في ميزانيتها لتكملة الخطة الاستراتيجية المقبلة.

وتعرض هذه الوثيقة الميزانية المتكاملة لليونيسيف للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧. وينبغي اعتبار المرفق المستقل للميزانية المتكاملة (E/ICEF/2013/AB/L.4/Add.1) جزءاً لا يتجزأ من هذه الوثيقة.

وينبغي أيضاً النظر في الميزانية المتكاملة، باعتبارها جزءاً لا يتجزأ من الخطة الاستراتيجية لليونيسيف، ٢٠١٤-٢٠١٧ (E/ICEF/2013/21) بالاقتران مع الخطة الاستراتيجية ومرفقها (E/ICEF/2013/21/Add.1).

* E/ICEF/2013/19



الرجاء إعادة استعمال الورق



وثيقة ميسرة

060813 310713 13-39108X (A)



وتتترح اليونيسيف ميزانية مؤسسية قدرها ٢٠٩٤,٥ مليون دولار للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، بتمويل قدره ١١٥٥.١ مليون دولار من الموارد العادية، و ٨٢٣.٠ مليون دولار من استرداد التكاليف من الموارد الأخرى، و ١١٦.٤ مليون دولار من الموارد الأخرى. ومقارنة مع ميزانية الفترة ٢٠١٠-٢٠١٣، ستخفض نسبة مجموع الموارد المستخدمة لغرض الميزانية المؤسسية المقترحة من ١٤.١ في المائة إلى ١١.٩ في المائة.

ومن الموارد المخصصة للبرامج، تتترح اليونيسيف ميزانية من الموارد العادية قدرها ١٨٠.٠ مليون دولار وحدًا أقصى من الموارد الأخرى قدره ٥٢٨.٤ مليون دولار، رهنا باستلام الاشتراكات في الموارد الأخرى، وذلك لتمويل البرنامج العالمي والإقليمي خلال الفترة ٢٠١٤-٢٠١٧.

ويرد في هذه الوثيقة مشروع مقرر بشأن خطة الموارد المتكاملة، والميزانية المؤسسية والبرنامج العالمي والإقليمي.

المحتويات

الصفحة	
٥	أولاً - مقدمة
٦	ثانياً - خطة الموارد المتكاملة
٧	استعراض الأداء المالي الفعلي
٨	خطة الموارد المتكاملة، ٢٠١٤-٢٠١٧
٨	الموارد المتاحة
٩	استخدام الموارد
١٠	كفاية الاحتياطيات
١٣	ثالثاً - إطار النتائج والموارد المتكامل
١٣	تخصيص الموارد لنواتج البرامج
١٣	البرامج القطرية
١٤	البرنامج العالمي والإقليمي
١٤	تخصيص الموارد لنتائج الفعالية والكفاءة التنظيميتين
١٥	النتيجة ١: تحسين نوعية البرامج من خلال الإدارة القائمة على النتائج
١٨	النتيجة ٢: تحسين إدارة الموارد المالية والبشرية من أجل تحقيق النتائج
٢٤	النتيجة ٣: تنسيق جهاز الأمم المتحدة الإنمائي
٢٤	الأغراض الخاصة
٢٦	رابعاً - الميزانية المؤسسية
٢٧	مجالات الزيادة والنقصان الرئيسية
٢٧	التكلفة
٢٧	الحجم
٢٩	لمحة عامة على التغيرات في الوظائف

٢٩	.....	خامساً - استرداد التكاليف
٣١	.....	سادساً - تقديم التقارير عن تنفيذ الميزانية المؤسسية
٣٢	.....	سابعاً - مشروع مقرّر

قائمة الجداول

١١	.....	الجدول ١ - خطة الموارد المتكاملة، ٢٠١٤-٢٠١٧
١٦	.....	الجدول ٢ - الإطار المتكامل للنتائج والموارد، ٢٠١٤-٢٠١٧
٢٨	.....	الجدول ٣ - موجز الزيادة/النقصان في الميزانية المؤسسية، ٢٠١٤-٢٠١٧
٣٠	.....	الجدول ٤ - تطبيق المنهجية المنقحة لاسترداد التكاليف

أولا - مقدمة

- ١ - تعرض هذه الوثيقة الميزانية المتكاملة لليونيسيف للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧. وهي جزء لا يتجزأ من الخطة الاستراتيجية لليونيسيف، ٢٠١٤-٢٠١٧ (E/ICEF/2013/21)، وينبغي النظر فيها بالاقتران مع الخطة الاستراتيجية ومرفقها (E/ICEF/2013/21/Add.1).
- ٢ - و في المقرر ٢٠/٢٠٠٩، طلب المجلس التنفيذي إلى اليونيسيف أن تواصل، بالتعاون مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي وصندوق الأمم المتحدة للسكان، تحسين عملية الميزانية وأن تقدم ميزانية متكاملة تشمل جميع الاعتمادات التي خصصتها في ميزانيتها لتكملة الخطة الاستراتيجية المقبلة.
- ٣ - وتتضمن الخطة الاستراتيجية إطار نتائج وحيد لليونيسيف، يشمل سبع نواتج برنامجية وثلاث نتائج تتعلق بالفعالية والكفاءة التنظيميتين. ويحدد الإطار المتكامل للنتائج والموارد الكيفية التي سيتم بها تخصيص إجمالي الموارد المتاحة لليونيسيف لهذه النواتج والنتائج.
- ٤ - وقد استعاضت اليونيسيف عن خططها التمويلية بخطة الموارد المتكاملة وذلك بناء على مقرر المجلس التنفيذي ٦/٢٠١١، الذي أقر فيه استخدام خطة متكاملة للموارد لعرض المعلومات المتعلقة بالميزانية، تكون منسقة لكي يستخدمها كل من البرنامج الإنمائي، وصندوق الأمم المتحدة للسكان، وهيئة الأمم المتحدة للمرأة واليونيسيف.
- ٥ - وقد عملت اليونيسيف مع البرنامج الإنمائي وصندوق الأمم المتحدة للسكان، كما عملت منذ عهد قريب مع هيئة الأمم المتحدة للمرأة من أجل تحقيق التحسينات المقترحة، وذلك وفقاً لـ "خارطة الطريق إلى ميزانية متكاملة"، التي أُطلع عليها المجلس التنفيذي في دورته العادية الأولى في عام ٢٠١٠. وكانت المشاورات المستمرة مع المجلس التنفيذي ذات أهمية بالغة للنجاح في تحقيق التحسينات المبينة في خارطة الطريق.
- ٦ - وبالإضافة إلى الميزانية المتكاملة، تعرض هذه الوثيقة تحسينات هامة أخرى على عملية الميزنة، منها: (أ) تطوير فئات تصنيف التكاليف لغرض استخدامها في إعداد الميزانية المتكاملة؛ (ب) عرض معلومات الميزانية المتعلقة بفترة السنوات الأربعة نفسها كما هو الشأن بالنسبة للخطة الاستراتيجية، وذلك في شكل يوضح الصلة بين النتائج والاحتياجات من الموارد، بما في ذلك النتائج الإدارية؛ و (ج) تنقيح منهجية استرداد التكاليف وتحسين نهج إسناد التكاليف.

٧ - وتمت الموافقة على جميع هذه التحسينات لغرض استخدامها المنسق من قبل المجالس التنفيذية لكل من اليونيسيف، والبرنامج الإنمائي، وصندوق الأمم المتحدة للسكان وهيئة الأمم المتحدة للمرأة.

ثانياً - خطة الموارد المتكاملة

٨ - قدمت اليونيسيف سابقاً خطة مالية مدتها أربع سنوات (المشار إليها أيضاً بالتقديرات المالية المقررة)، شكلت جزءاً من الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل، وذلك تمثيلاً ومقرر المجلس التنفيذي ٣/٢٠٠٠. وأعيد النظر في الخطة المالية ونُقحت على أساس متجدد وقُدمت سنوياً إلى المجلس التنفيذي للموافقة عليها.

٩ - وفي المقرر ٦/٢٠١١، أقر المجلس التنفيذي استخدام خطة الموارد المتكاملة باعتبارها أحد الجداول الرئيسية للميزانية في العرض المنسق لمعلومات الميزانية. وجرت مناقشة شكل محسّن لخطة الموارد المتكاملة، بما في ذلك إجراء تحليل شفاف للاستخدام المتوقع لموارد استرداد التكاليف، مع المجلس التنفيذي في دورته العادية الأولى في عام ٢٠١٣.

١٠ - وتشمل خطة الموارد المتكاملة معلومات ماثلة للمعلومات الواردة في الخطة المالية السابقة وتتعلق بالفترة المالية نفسها (أربع سنوات). ولذلك استعاضت اليونيسيف عن الخطة المالية بخطة الموارد المتكاملة.

١١ - ويقدم هذا الفرع معلومات عن (أ) الأداء المالي الفعلي، مقارنة مع خطة الموارد المعتمدة للفترة ٢٠١٢-٢٠١٣؛ و (ب) خطة الموارد المتكاملة المقترحة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧.

١٢ - وفي عام ٢٠١٢، اعتمدت اليونيسيف المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام واستخدمت فئات التكاليف المنقحة في ميزانيتها. وتستلزم هذه التغييرات حساب وعرض المعلومات المالية بطرق مختلفة. ولذلك يجب إعادة بيان المعلومات المالية للفترة السابقة لعام ٢٠١٢ حتى يتيسر إجراء مقارنات على مرّ الزمن. وغالبا ما يشمل إعادة بيان المعلومات التقدير. وقد أعيد بيان التحليلات المالية الواردة في هذه الوثيقة حسب الاقتضاء.

استعراض الأداء المالي الفعلي

١٣ - يشير التذييل بـ^(١) (الإيرادات والنفقات الفعلية، ٢٠٠١-٢٠١٢) إلى الإيرادات الفعلية من الموارد العادية والموارد الأخرى، ونفقات البرامج والميزانية المؤسسية للفترة ٢٠٠١-٢٠١٢.

١٤ - وعلى الرغم من استمرار الحالة الاقتصادية الصعبة، ظلت اليونيسيف شريكا مفضلا للمانحين. وازدادت الإيرادات من الموارد العادية والموارد الأخرى بنسبة ٩ في المائة و ١ في المائة على التوالي من عام ٢٠١١ إلى عام ٢٠١٢، كما تحسنت نسبة إيرادات الموارد العادية إلى مجموع الإيرادات من ٢٩ في المائة في عام ٢٠١١ إلى ٣٢ في المائة في عام ٢٠١٢. وقد ازدادت الإيرادات من الموارد العادية والموارد الأخرى بنسبة ١١ في المائة تقريبا و ٥٠ في المائة على التوالي في فترة الخطة الاستراتيجية الحالية ٢٠٠٦-٢٠١٣. وظلت الزيادة في الإيرادات من الموارد الأخرى المخصصة للتنمية متسقة خلال هذه الفترة، بينما تقلبت، كما هو متوقع، الإيرادات من الموارد الأخرى المخصصة لحالات الطوارئ، متأثرة بالأزمات الإنسانية.

١٥ - وفي عام ٢٠١٢، بلغ مجموع النفقات ٣.٩ بلايين دولار مسجلة بذلك انخفاضا طفيفا مقارنة مع عام ٢٠١١، وذلك على الرغم من الشروع في تنفيذ نظام جديد لتخطيط الموارد في المؤسسة في كانون الثاني/يناير ٢٠١٢.

١٦ - ويتضمن التذييل جيم (مقارنة الخطة وخطة الموارد الفعلية/التقديرية، ٢٠١٢-٢٠١٣) معلومات عن الأداء المالي الفعلي لعام ٢٠١٢ والأداء المالي المقدر لعام ٢٠١٣، مقارنة بالأداء المالي المقرر للفترة ٢٠١٢-٢٠١٣.

١٧ - ويبلغ مجموع الموارد الفعلية/المقدرة (باستثناء الصناديق الاستئمانية) المتاحة للفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ ما قيمته ١٠,٠ بلايين دولار مقارنة بالموارد المقررة المتاحة البالغة ٨.٩ بلايين دولار.

١٨ - ومن المقرر أن يبلغ مجموع الموارد المستخدمة للفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ ما قيمته ٧.٦ بلايين دولار، مقابل ٧.٠ بلايين دولار قيمة الموارد المقرر استخدامها. وتتفق هذه الزيادة، التي تشمل زيادة قدرها ٠.٦ بليون دولار في الأنشطة البرنامجية الممولة من الموارد الأخرى، مع الزيادات المقدرة في مجموع إيرادات الاشتراكات في الموارد الأخرى. أما مجموع الاستخدام المقدر للموارد في الميزانية المؤسسية فهو متماش مع الخطة.

(١) ترد جميع التذييلات في المرفق للميزانية المتكاملة، ٢٠١٤-٢٠١٧ (E/ICEF/AB/L.4/Add.1).

١٩ - ونظرا للزيادة المقدرة في مجموع الموارد المتاحة والاستخدام المقدر لهذه الموارد الإضافية لغرض البرامج، فمن المقدر أن تناهز نسبة مجموع الموارد المستخدمة لغرض البرامج والميزانية المؤسسية ٨٧.٣ في المائة و ١٢.٧ في المائة على التوالي، وليس ٨٦.٣ في المائة و ١٣.٧ في المائة على التوالي، كما هو مقرر.

٢٠ - وترد المعلومات المتعلقة بتدابير الأداء الرئيسية الأخرى التي استخدمتها اليونيسيف في التذييل دال (نسب الميزانية المؤسسية، من الفترة ٢٠٠٢-٢٠٠٣ إلى الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣). ومن المقدر أن يكون الأداء في الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ متمشيا مع الأداء المالي الفعلي في فترات السنتين حديثة العهد.

خطة الموارد المتكاملة، ٢٠١٤-٢٠١٧

٢١ - يتضمن الجدول ١ (خطة الموارد المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧) معلومات عن مجموع الموارد المتاحة المتوقعة والاستخدام المقترح للموارد إجمالاً بالنسبة لجميع فئات تصنيف التكاليف للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧.

الموارد المتاحة

٢٢ - يبلغ مجموع الموارد المتاحة المتوقعة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ ما قيمته ١٨.٦ بليون دولار تشمل ٦.٢ بلايين دولار من الموارد العادية و ١٢.٤ بليون دولار من الموارد الأخرى.

٢٣ - ويبلغ مجموع الإيرادات المتوقعة ١٦.٣ بليون دولار. ويستند تقدير إجمالي الإيرادات المتوقع من الاشتراكات البالغ ١٦.٠ بليون دولار، وهو ما يمثل نمواً سنوياً متواضعاً يتراوح بين ٢ و ٣ في المائة، إلى التشاور مع المانحين الرئيسيين والشركاء من القطاع الخاص، واللجان الوطنية، فضلاً عن الاتجاه التاريخي الفعلي لنمو الدخل (انظر التذييل هاء: توقعات الإيرادات السنوية، ٢٠١٤-٢٠١٧).

٢٤ - وتهدف سياسة اليونيسيف إلى كفاءة إتاحة موارد عادية تعادل ما يغطي النفقات المقررة على مدى فترة تتراوح بين ثلاثة وستة أشهر. ويعتبر هذا الرصيد من الموارد المتاحة، المشار إليه أيضاً برأس المال العامل، رصيذاً حذراً لكفالة استمرارية أنشطة البرنامج والأنشطة الأخرى. ويعبر عن الموارد المتاحة بأصول نقدية أو أصول صافية أخرى. وتكفل اليونيسيف أن يكون الرصيد النقدي مطابقاً للحد الأدنى من متطلبات السيولة على أساس سنوي.

استخدام الموارد

٢٥ - ويُقدر مجموع الاستخدام المقترح للموارد للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ بمبلغ ١٧,٥ بليون دولار، يشمل موارد عادية قيمتها ٥.٩ بلايين دولار وموارد أخرى (بما في ذلك استرداد التكاليف) قيمتها ١١.٦ بليون دولار.

٢٦ - ومن أصل ١٧,٥ بليون دولار، تقترح اليونيسيف استخدام مبلغ ١٥.٤ بليون دولار لغرض الأنشطة الإنمائية، ومبلغ ٣٦.٦ مليون دولار لغرض أنشطة الأمم المتحدة للتنسيق الإنمائي، ومبلغ ١.٤ بليون دولار لغرض الأنشطة الإدارية، ومبلغ ٦٨٣.١ مليون دولار لأنشطة الأغراض الخاصة. ومقارنة مع فترة الميزانية ٢٠١٢-٢٠١٣، يقترح زيادة نسبة مجموع الموارد المستخدمة للأنشطة الإنمائية من ٨٥.٥ في المائة إلى ٨٧,٧ في المائة، وخفض نسبة إجمالي الموارد المستخدمة لغرض الأنشطة الإدارية من ١٠.٣ في المائة إلى ٨.٢ في المائة.

٢٧ - وتقترح اليونيسيف، ضمن الأنشطة الإنمائية، تخصيص مبلغ ١٤.٨ بليون دولار للبرامج والزيادة في نفقات البرامج تدريجياً خلال فترة الميزانية. وسيمول هذا النمو من الزيادة المتوقعة في الإيرادات والموارد المتراكمة المتاحة، وستُخفض هذه الأخيرة إلى مستوى يعتبر حذراً لضمان استمرارية الأنشطة.

٢٨ - ومن الموارد المخصصة للبرامج، تقترح اليونيسيف الموافقة على ميزانية من الموارد العادية قدرها ١٨٠.٠ مليون دولار وحدًا أقصى من الموارد الأخرى قدره ٥٢٨.٤ مليون دولار، رهنا باستلام الاشتراكات في الموارد الأخرى، وذلك لتمويل البرنامج العالمي والإقليمي خلال الفترة ٢٠١٤-٢٠١٧.

٢٩ - وتقترح اليونيسيف ميزانية مؤسسية قدرها ٢٠٩٤,٥ مليون دولار للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧. وتشمل الميزانية المؤسسية الاحتياجات التالية من الموارد: ٥٦٧.٥ لفعالية التنمية؛ و ٣٦.٦ مليون دولار لأنشطة الأمم المتحدة للتنسيق الإنمائي؛ و ٤٣٥.٤ مليون دولار للإدارة، واستثمارات رأسمالية قدرها ٥٥.٠ مليون دولار، ضمن الأغراض الخاصة.

٣٠ - ومقارنة مع ميزانية الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣، يُقترح خفض نسبة مجموع الموارد المستخدمة في الميزانية المؤسسية لغرض الموافقة عليها من ١٤.١ في المائة إلى ١١.٩ في المائة.

٣١ - ومن الميزانية المؤسسية البالغة ٢٠٩٤.٥ مليون دولار، تقترح اليونيسيف تمويل مبلغ قدره ١١٥٥.١ مليون دولار من الموارد العادية، ومبلغ ٨٢٣.٠ مليون دولار من استرداد التكاليف من الموارد الأخرى، ومبلغ ١١٦.٤ مليون دولار من الموارد الأخرى. ومقارنة مع

ميزانية الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣، وبسبب تطبيق المنهجية المنقحة لاسترداد التكاليف، تزداد نسبة الأنشطة الإدارية الممولة من استرداد التكاليف من ٢٨.٢ في المائة إلى ٥٤.٨ في المائة. وتزداد أيضا نسبة الموارد العادية المتاحة لأنشطة البرنامج من ٦١.٨ في المائة إلى ٦٩.٦ في المائة.

٣٢ - وللمرة الأولى، تدرج اليونيسيف في الميزانية المتكاملة والاستخدام الكلي للموارد، تحت أنشطة الأغراض الخاصة، اعتمادات في الميزانية لغرض (أ) جمع التبرعات الخاصة، و (ب) مبالغ أخرى، بما في ذلك خدمات الشراء ومكتب الممثل الخاص للأمين العام المعني بالعنف ضد الأطفال. وترد هذه الاعتمادات في الميزانية المؤسسية لغرض العلم وليس للموافقة عليها.

٣٣ - وتشمل الاحتياجات من الموارد المقترحة في إطار جمع التبرعات الخاصة، التكاليف المباشرة وتكاليف الاستثمار الداعمة لأنشطة جمع التبرعات وأنشطة التسويق التي تقوم بها اللجان الوطنية والمكاتب القطرية لليونيسيف. وتعرض هذه الوثيقة رصد هذه الاحتياجات من الموارد ليوافق عليها المجلس التنفيذي على أساس سنوي، وذلك بالاقتران مع خطة عمل وميزانية جمع التبرعات والشراكات الخاصة. وينص التنظيم المالي بشأن إدارة الحسابات الخاصة بالنيابة عن الآخرين وتحمل تكاليفها على سلطة الدخول في التزامات مالية مقابل الخدمات التي تقدمها اليونيسيف، مثل خدمات الشراء ومكتب الممثل الخاص للأمين العام المعني بالعنف ضد الأطفال.

كفاية الاحتياطيات

٣٤ - تحتفظ اليونيسيف باحتياطيات لتمويل التزاماتها من مستحقات الموظفين التي تشمل التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة ومستحقات نهاية الخدمة. وفي ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٢، بلغت القيمة الاكتوارية لهذه الالتزامات ١.١ بليون دولار، وبلغ إجمالي الاحتياطيات المتراكمة ٠,٤ بليون دولار. وقد وضعت اليونيسيف استراتيجية لتمويل الاحتياطيات في الأجل الطويل، تشمل كلا من الأموال المتراكمة من رسوم المرتبات على مخصصات الميزانية ومصادر التمويل التي يرتبط بها الموظفون، والتحويل السنوي المناسب للموارد، إذا سمحت بذلك أرصدة الصناديق في نهاية السنة.

الجدول ١ - خطة الموارد المتكاملة، ٢٠١٤-٢٠١٧

٢٠١٤-٢٠١٧							٢٠١٣-٢٠١٠						
البرامج الأخرى							البرامج الأخرى						
الصناديق الاستثمارية	مجموع الموارد		استرداد التكاليف		الموارد العادية		الصناديق الاستثمارية	مجموع الموارد		استرداد التكاليف		الموارد العادية	
	مليون دولار	نسبة مئوية	مليون دولار	مليون دولار	نسبة مئوية	مليون دولار		مليون دولار	نسبة مئوية	مليون دولار	مليون دولار	نسبة مئوية	مليون دولار
١ - الموارد المتاحة													
	٦٢٢,٥		٢ ٤٦١,٢	-	١ ٧٩٩,٧	٦٦١,٥	٣٠٣,٠		٢ ٣٥٣,٠	-	١ ٧٤٠,٠	٦١٣,٠	
الرصيد الافتتاحي													
الإيرادات													
الاشتراكات	-		١٥ ٩٦٩,٠	-	١٠ ٦١٦,٠	٥ ٣٥٣,٠	-		١٢ ٨٣١,٠	-	٨ ٣٩١,٠	٤ ٤٤٠,٠	
الإيرادات الأخرى	-		٣١٢,٠	-	٣٢,٠	٢٨٠,٠	-		٣٢٤,٩	-	-	٣٢٤,٩	
الإيرادات الأخرى	-		١٦ ٢٨١,٠	-	١٠ ٦٤٨,٠	٥ ٦٣٣,٠	-		١٣ ١٥٥,٩	-	٨ ٣٩١,٠	٤ ٧٦٤,٩	
الصناديق الاستثمارية	٧ ٤٣٢,٠		-	-	-	-	٤ ٠٣٣,١		-	-	-	-	
تسوية استرداد الضرائب	-		(٩٦,٠)	-	-	(٩٦,٠)	-		(٨٠,٨)	-	-	(٨٠,٨)	
المجموع المتاح	٨ ٠٥٤,٥		١٨ ٦٤٦,٢	-	١٢ ٤٤٧,٧	٦ ١٩٨,٥	٤ ٣٣٦,١		١٥ ٤٢٨,١	-	١٠ ١٣١,٠	٥ ٢٩٧,١	
٢ - استخدام الموارد													
ألف الأنشطة الإنمائية													
	٧ ٤٣٢,٠	٨٤,٥	١٤ ٨٠٤,٦	-	١٠ ٧١٣,٦	٦٩,٦ ٤ ٠٩١,٠	٤ ٢٣١,١	٨٢,١	١١ ٦٠٨,٠	-	٨ ٣٨٣,٦	٦١,٨ ٣ ٢٢٤,٤	
١ - البرامج													
٢ - فعالية التنمية	-	٣,٢	٥٦٧,٥	-	١٠٠,١	٨,٠ ٤٦٧,٤	٥,٠	٣,٤	٤٨٢,٤	١٢٩,٨	-	٦,٨ ٣٥٢,٦	
المجموع الفرعي	٧ ٤٣٢,٠	٨٧,٧	١٥ ٣٧٢,١	-	١٠ ٨١٣,٧	٧٧,٦ ٤ ٥٥٨,٤	٤ ٢٣٦,١	٨٥,٥	١٢ ٠٩٠,٤	١٢٩,٨	٨ ٣٨٣,٦	٦٨,٦ ٣ ٥٧٧,٠	
باء تنسيق جهاز الأمم المتحدة الإنمائي	-	٠,٢	٣٦,٦	-	١٦,٣	٠,٣ ٢٠,٣	-	٠,٠	٤,١	-	-	٠,١ ٤,١	
جيم الإدارة													
	-	٨,١	١ ٤١٦,٤	٧٧٤,٢	-	١٠,٩ ٦٤٢,٢	-	١٠,٢	١ ٤٣٦,٧	٤٠٧,٤	-	١٩,٧ ١ ٠٢٩,٣	
١ - جيم - التكاليف المتكررة													
٢ - جيم - التكاليف غير المتكررة	-	٠,١	١٩,٠	١٢,٥	-	٠,١ ٦,٥	-	٠,١	١٨,١	٣,٢	-	٠,٣ ١٤,٩	
المجموع الفرعي	-	٨,٢	١ ٤٣٥,٤	٧٨٦,٧	-	١١,٠ ٦٤٨,٧	-	١٠,٣	١ ٤٥٤,٨	٤١٠,٦	-	٢٠,٠ ١ ٠٤٤,٢	

ثالثاً - الإطار المتكامل للنتائج والموارد

٣٥ - في المقرر ٦/٢٠١١، أقر المجلس التنفيذي استخدام الإطار المتكامل للنتائج والموارد باعتباره الجدول الثاني من الجداول الرئيسية الثلاثة للميزانية في العرض المنسق لمعلومات الميزانية.

٣٦ - وتتضمن الخطة الاستراتيجية، ٢٠١٤-٢٠١٧ إطار النتائج الوحيد لليونيسيف، الذي يشمل سبع نواتج برنامجية وثلاث نتائج تتعلق بالفعالية والكفاءة التنظيميتين. ويتضمن الجدول ١ (خطة الموارد المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧) معلومات عن الاستخدام المقترح للموارد حسب فئة تصنيف التكاليف. ويحدد الجدول ٢ (الإطار المتكامل للنتائج والموارد للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧) للمرة الأولى، وبشفافية، الكيفية التي سيتم بها تخصيص مجموع الموارد المتاحة للمنظمة لجميع هذه النواتج والنتائج.

تخصيص الموارد لنواتج البرامج

٣٧ - كما هو موضح أعلاه، تقترح اليونيسيف زيادة الاستثمار في نواتج البرنامج خلال الفترة ٢٠١٤-٢٠١٧. ومن المتوقع أن يبلغ قسط ناتج حماية الطفل والإدماج الاجتماعي ٢٢ في المائة من إجمالي استثمارات البرنامج، مقابل ١٨ في المائة في الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل الحالية. ومن المتوقع أن يبلغ قسط ناتج التعليم ٢٠ في المائة من إجمالي استثمارات البرنامج، أي القسط نفسه المحدد في الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل الحالية. ومن المتوقع أن ينخفض الإنفاق النسبي على فيروس نقص المناعة البشرية والإيدز من ٧ في المائة إلى ٥ في المائة، في حين من المتوقع أن ينخفض قليلاً الإنفاق النسبي على الصحة والتغذية والمياه والصرف الصحي، من ٥٤ في المائة إلى ٥٣ في المائة.

البرامج القطرية

٣٨ - ومن أصل ١٤,٨ بليون دولار المخصص للبرامج خلال الفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، تقترح اليونيسيف توجيه ١٤,١ بليون دولار، أو ٩٥ في المائة، من خلال برامج التعاون القطري.

٣٩ - وتُخصص الموارد العادية لفرادى برامج التعاون القطرية وفقاً للنظام المعدل لتخصيص الموارد العادية للبرامج، الذي وافق عليه المجلس التنفيذي في المقرر ١٥/٢٠٠٨، وراجعته في عام ٢٠١٢، مع التركيز على ثلاثة معايير أساسية هي: (أ) معدل وفيات الأطفال الأقل من خمس سنوات؛ (ب) نصيب الفرد الواحد من الدخل القومي الإجمالي؛ (ج) عدد الأطفال. ولضمان استفادة جميع البرامج القطرية من الزيادة في الموارد العادية المتاحة للبرامج نتيجة لتطبيق المنهجية المنقحة لاسترداد التكاليف، تقترح اليونيسيف رفع المستوى السنوي الأدنى

من الموارد العادية ضمن النظام المعدّل لتوزيع الموارد من ٧٥٠.٠٠٠ دولار إلى ٨٥٠.٠٠٠ دولار. وستؤثر هذه الزيادة المقترحة البالغة ١٠٠.٠٠٠ دولار على ٥٧ بلدا تقريبا كما ستترتب عليها زيادة في الحد الأدنى الإجمالي للمستوى السنوي البالغ ٥,٧ مليون دولار، أو ٣ في المائة، من مجموع الموارد العادية الإضافية التقديرية المتاحة لغرض التخصيص سنويا.

٤٠ - ويوافق المجلس التنفيذي على الميزانيات الإرشادية للموارد الأخرى - العادية عند الموافقة على وثائق البرامج القطرية أو ما يعادلها. وتُرمج الموارد الأخرى - حالات الطوارئ بحسب الحاجة.

البرنامج العالمي والإقليمي

٤١ - تقترح اليونيسف توجيه ما مجموعه ١٨٠,٠ مليون دولار من الموارد العادية و ٥٢٨.٤ مليون دولار من الموارد الأخرى من خلال البرنامج العالمي والإقليمي. ويساهم البرنامج العالمي والإقليمي في كل مجال من مجالات النواتج السبعة للخطة الاستراتيجية من خلال ما يلي: (أ) إنشاء ونشر السلع العامة العالمية والإقليمية، بما في ذلك رصد وتحليل حالة الأطفال لغرض المساءلة العالمية؛ (ب) المساهمة في النظم العالمية والإقليمية للسياسات والتنسيق ذات الصلة وتعزيزها، و (ج) المساهمة في قاعدة الأدلة العالمية ذات الصلة والمبادئ التوجيهية المعيارية العالمية. ويندرج البرنامج العالمي والإقليمي ضمن الخطة الاستراتيجية وإطار النتائج المرفق بها. وتتولى مكاتب اليونيسف الإقليمية السبعة، فضلا عن شعب المقر ذات الصلة، تنفيذ موارد البرنامج العالمي والإقليمي، بما في ذلك البرامج، والسياسات، والاستراتيجيات، والبحوث، والتوريد والتقييم، وعمليات الطوارئ والاتصالات.

تخصيص الموارد لنتائج الفعالية والكفاءة التنظيميتين

٤٢ - وتُخصّص الموارد اللازمة لتحقيق نتائج الفعالية والكفاءة التنظيميتين وفقا للمنهجية المبينة في المذكرة غير الرسمية بشأن التصنيف المنسق للتكاليف والميزانية على أساس النتائج التي قدمت في الدورة العادية الأولى، في عام ٢٠١١، ووافق عليها المجلس التنفيذي في المقرر ٦/٢٠١١.

٤٣ - وتُخصّص الموارد للوحدات التنظيمية التي تضطلع بأنشطة من أجل إنجاز النواتج. وتُجمّع هذه الوحدات التنظيمية في مجموعات وظيفية توفر الربط بين النتائج والموارد. وهذه المجموعات الوظيفية المعنية بالأنشطة الإدارية منسقة فيما بين برنامج الأمم المتحدة الإنمائي وصندوق الأمم المتحدة للسكان وهيئة الأمم المتحدة للمرأة واليونيسف. وترتبط أنشطة فعالية التنمية بشكل أوثق مع نتائج البرنامج وطرائق الإنجاز في كل وكالة من وكالات.

ولذلك فإن المجموعات الوظيفية المتعلقة بأنشطة فعالية التنمية ليست منسقة فيما بين الوكالات.

٤٤ - وتُخصص الموارد اللازمة لفعالية التنمية ضمن اليونيسيف إلى ثلاث مجموعات وظيفية: التفوق التقني في السياسات والبرامج؛ التفوق التقني في مجال العمل الإنساني، والتفوق التقني في المشتريات وإدارة الإمدادات.

٤٥ - وتتضمن الفقرات التالية تحليلاً موجزاً للاحتياجات من الموارد المقترحة حسب نتيجة الفعالية والكفاءة التنظيميتين والمجموعة الوظيفية.

النتيجة ١: تحسين نوعية البرامج من خلال الإدارة القائمة على النتائج

المجموعة الوظيفية: التفوق التقني في السياسات والبرامج

الموارد: ٤٧٨,٨ مليون دولار

٤٦ - هذه المجموعة التي تضم شعبة البرامج، وشعبة السياسات والاستراتيجيات، ومكتب البحوث وتقديم الاستشارات الفنية في المكاتب الإقليمية، هي المسؤولة عن سياسة البرنامج، وأدوات التوجيه، والدعم التقني وضمان الجودة من أجل تحقيق نتائج البرنامج السبعة من الخطة الاستراتيجية. وتستند المجموعة إلى نتائج البحوث والدروس المستفادة من التدخلات القائمة على الأدلة والأفكار المستخلصة من الخبرة في مجال البرمجة العملية.

٤٧ - ويترتب على التحولات الاستراتيجية في نتيجة المجموعة احتياجات إضافية من الموارد قدرها ٢٢.٦ مليون دولار. وستُمول هذه الاحتياجات، التي ستخصص لتعزيز القدرة على تقديم التوجيه التقني الفعال والدعم الاستراتيجي للبرامج القطرية، من الموارد الأخرى.

الجدول ٢ - الإطار المتكامل للموارد والنتائج، ٢٠١٤-٢٠١٧

٢٠١٧-٢٠١٤				الجموعة الوظيفية	النتائج/النتيجة
الموارد الأخرى			الموارد العادية		
مجموع الموارد	استرداد التكاليف	البرنامج			
ملايين الدولارات	ملايين الدولارات	ملايين الدولارات	ملايين الدولارات		
١٤٨٠٤,٦	-	١٠٧١٣,٦	٤٠٩١,٠		البرامج
٤١٤٥,٣	-	٢٩١٨,٠	١٢٢٧,٣		البرنامج ١ الاستخدام المحسّن والمنصف للتدخلات عالية التأثير في مجال صحة الأم والطفل من الحمل إلى المراهقة وتعزيز السلوك الصحي
٧٤٠,٢	-	٤٩٤,٨	٢٤٥,٤		البرنامج ٢ الاستخدام المحسّن والمنصف للتدخلات الناجعة في مجال الوقاية والعلاج من فيروس نقص المناعة البشرية المكتسب حسب فئات الأطفال، والحوامل والمراهقين
٢٢٢٠,٧	-	١٧٧٠,٧	٤٥٠,٠		البرنامج ٣ الاستخدام المحسّن والمنصف لمياه الشرب الآمنة، والمرافق الصحية، والبيئات الصحية وتحسين الممارسات الصحية
١٤٨٠,٥	-	١١٥٣,٢	٣٢٧,٣		البرنامج ٤ الوصول والاستخدام المحسّن والمنصفين للدعم الغذائي وتحسين الممارسات في مجالي التغذية والرعاية
٢٩٦٠,٩	-	٢٣٠٦,٣	٦٥٤,٦		البرنامج ٥ تحسين نتائج التعلّم والتعليم المنصف والشامل
١٧٧٦,٥	-	١٢٨٥,٦	٤٩٠,٩		البرنامج ٦ الوقاية من العنف، والمعاملة السيئة، واستغلال الأطفال وإهمالهم والتصدي لهذه الممارسات بصورة مُحسنة ومنصفة
١٤٨٠,٥	-	٧٨٥,٠	٦٩٥,٥		البرنامج ٧ تحسين البيئة والنظم السياسية لصالح الأطفال المحرومين والمستبعدين، بالاستعانة بالمعارف والبيانات المحسنة
					الكفاءة والفعالية التنظيميتان
٥٦٧,٥	-	١٠٠,١	٤٦٧,٤		١ تحسين نوعية البرامج من خلال الإدارة القائمة على النتائج
٤٧٨,٨	-	٨٤,٧	٣٩٤,١		التفوق التقني في السياسة والبرامج
٥٢,٩	-	٥,٤	٤٧,٥		التفوق التقني في المشتريات وإدارة الامدادات
٣٥,٨	-	١٠,٠	٢٥,٨		التفوق التقني في مجال العمل الإنساني

٢٠١٧-٢٠١٤				المجموعة الوظيفية	الناتج/النتيجة
الموارد الأخرى					
الموارد العادية	البرنامج	التكاليف	استرداد		
ملايين الدولارات	ملايين الدولارات	ملايين الدولارات	ملايين الدولارات		
٦٤٨,٧	-	٧٨٦,٧	١٤٣٥,٤	تحسين إدارة الموارد المالية والبشرية من أجل تحقيق النتائج	٢
١٧,٦	-	٢١,٣	٣٨,٩	الرقابة والضمان المستقلان في المؤسسة	
٩٣,٧	-	١١٣,٦	٢٠٧,٣	إدارة الشؤون المالية وتكنولوجيا المعلومات والاتصالات والشؤون الإدارية للمؤسسة	
٩٧,٩	-	١١٨,٨	٢١٦,٧	العلاقات الخارجية والشراكات والاتصالات وتعبئة الموارد على مستوى المؤسسة	
٤٨,٤	-	٥٨,٧	١٠٧,١	إدارة الموارد البشرية في المؤسسة	
٢٥,٨	-	٣١,٢	٥٧,٠	القيادة والتوجيه في المؤسسة	
٦,٠	-	٧,٣	١٣,٣	أمن الموظفين وأماكن العمل	
٣٥٩,٣	-	٤٣٥,٨	٧٩٥,١	الرقابة على المكاتب الميدانية/القطرية وإدارتها ودعم عملياتها	
٢٠,٣	١٦,٣	-	٣٦,٦	تنسيق جهاز الأمم المتحدة الإنمائي	٣
٢٠,٣	١٦,٣	-	٣٦,٦	اتساق عمل الأمم المتحدة وتنسيق المجموعات	
٦٤٦,٨	-	٣٦,٣	٦٨٣,١	الأغراض الخاصة	
١٨,٧	-	٣٦,٣	٥٥,٠	الاستثمارات الرأسمالية	
٤٥٤,٠	-	-	٤٥٤,٠	جمع التبرعات الخاصة	
١٧٤,١	-	-	١٧٤,١	الأنشطة الأخرى، بما في ذلك خدمات المشتريات	
٥٨٧٤,٢	١٠٨٣٠,٠	٨٢٣,٠	١٧٥٢٧,٣	مجموع استخدام الموارد	

المجموعة الوظيفية: التفوق التقني في المشتريات وإدارة الامدادات

الموارد: ٥٢,٩ مليون دولار

٤٨ - تهدف أولويات الاستراتيجية لشعبة الإمدادات إلى ضمان سلاسل التوريد الأمثل من حيث الكفاءة، وتقديم الخدمات في الوقت المناسب وبفعالية. بما في ذلك في حالات الطوارئ، وللبرامج والشركاء في مجال خدمات المشتريات، وتحقيق النواتج المستهدفة التي سيكون لها تأثير كبير على نتائج البرنامج.

٤٩ - وستوفر الزيادة المقترحة الصافية في الاحتياجات من الموارد البالغة ١١.٤ مليون دولار، والممولة من الموارد العادية (٦.٠ ملايين دولار) والموارد الأخرى (٥.٤ ملايين دولار)، قدرة إضافية لتحسين سلسلة التوريد وتقديم الخدمات إلى الحد الأمثل.

المجموعة الوظيفية: التفوق التقني في مجال العمل الإنساني

الموارد: ٣٥,٨ مليون دولار

٥٠ - تشمل الخطة الاستراتيجية تعزيز التركيز على العمل الإنساني، بما في ذلك تعزيز قدرة مكرسة للتأهب الفعال لغرض الاستجابة، والاستجابة والانتعاش المبكر، من أجل إنقاذ الأرواح وحماية حقوق الإنسان، على النحو المحدد في الالتزامات الأساسية المتعلقة بالأطفال في مجال العمل الإنساني، وكذلك لمعالجة الأسباب الأساسية وراء التعرض للكوارث، والأوضاع الهشة والتراع من خلال التصدي للآزمات الإنسانية، ومن خلال البرامج العادية.

٥١ - وسيُمكن مجموع الاحتياجات من الموارد المقترحة البالغة ٣٥,٨ مليون دولار، والمكونة من ٢٥.٨ مليون دولار من الموارد العادية و ١٠.٠ ملايين دولار من الموارد الأخرى، من تطوير وتعزيز الهياكل اللازمة للتصدي للآزمات ودعم المكاتب لاستعادة قدرتها على العمل.

النتيجة ٢: تحسين إدارة الموارد المالية والبشرية من أجل تحقيق النتائج

المجموعة الوظيفية: الرقابة والضمان المستقلان في المؤسسة

الموارد: ٧.٣ ملايين دولار - مكتب التقييم

٣١.٦ مليون دولار - مكتب المراجعة الداخلية للحسابات والتحقيقات

٥٢ - تمشيا مع سياسة التقييم المنقحة التي تتوخاها لليونيسيف، يشرف مكتب التقييم على الوظيفة التقييمية للمؤسسة، بما في ذلك تنفيذ الوحدات التنظيمية اللامركزية للأنشطة التقييمية. وسيقوم مكتب التقييم بإجراء التقييمات العالمية الموضوعية المحددة في خطة التقييم العالمية، بما يتلاءم مع الخطة الاستراتيجية الجديدة، بما في ذلك النظر في الاستراتيجيات البرمجية المستخدمة لبلوغ الأهداف الإنمائية الطويل الأجل وتعزيزها. وتشمل التغييرات

المقترحة في النهج إيلاء اهتمام متزايد إلى النتائج والآثار على الأطفال وأسرهم، والبيئة التمكينية، والتنسيق فيما بين الوكالات وتحسين أساليب التقييم الأكثر فعالية من حيث التكلفة، وكذلك زيادة دعم تنمية القدرات التقييمية الوطنية.

٥٣ - وتشمل الأولويات الاستراتيجية لمكتب المراجعة الداخلية للحسابات والتحقيقات الاستعراض المستمر لإطار الرقابة الداخلية لليونيسيف وتعزيزه، وتحسين الإدارة التنظيمية لمخاطر الاحتيال المحتملة والحد من حالات الاحتيال والخسارة، من خلال أنشطة التقييم وبناء القدرات، ومواصلة تعزيز الشفافية والاتصالات الخارجية الفعالة. وتشمل التغييرات المقترحة في النهج الاستفادة أقصى ما يمكن من نظام تخطيط موارد المؤسسة والاتصالات الإلكترونية، وضمان تحسين التكامل بين المراجعة والتحقيق.

٥٤ - ويُقترح زيادة متواضعة في الاحتياجات من الموارد المخصصة لهذه المجموعة في إطار الميزانية المؤسسية. وقد يسر هذا بالإضافة إلى تحديد الأولويات على مستوى النتائج والموارد ضمن هذه المجموعة، إنشاء قدرة للمراجعة الجنائية وتقديم المزيد من الدعم للجنة الاستشارية للمراجعة.

٥٥ - ويُقترح زيادة قدرها ٦.٧ ملايين دولار في الموارد العادية، تُوجه إلى مكتب التقييم من خلال البرنامج العالمي والإقليمي، وذلك لزيادة تعزيز الوظيفة التقييمية وضمان استمرارية استقلالها.

المجموعة الوظيفية: إدارة الشؤون المالية وتكنولوجيا المعلومات والاتصالات والشؤون الإدارية في المؤسسة

الموارد: ٢٠٧,٣ ملايين دولار

٥٦ - مع اعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في عام ٢٠١٢ وتنفيذ نظام المعلومات الافتراضي المتكامل (VISION) باتت الأولوية الاستراتيجية لشعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري خلال الفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ تتمثل في إعداد وإبلاغ وتفسير المعلومات المالية والإدارية الشاملة الموجهة لأصحاب المصلحة الداخليين والخارجيين. وستستخدم هذه المعلومات لغرض الاستغلال الكفاء والفعال للموارد، وترسيخ الوعي بالتكلفة في جميع أنحاء المنظمة، واتخاذ قرارات مستنيرة بشأن القيمة مقابل المال، وتيسير تحسين الحوكمة، وإدارة المخاطر وأنشطة الامتثال، وكفالة تقديم المشورة المناسبة في الوقت المناسب بشأن مبادرة تحسين الفعالية والكفاءة، بما في ذلك فيما يتعلق بالتغييرات الهيكلية. وسيتم التأكيد على

الضمان الحاصل فيما يتعلق بالاستخدام المناسب للمساعدة النقدية المحولة إلى الشركاء وتحقيق كامل الفوائد من اعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٥٧ - وأصبح الآن نظام المعلومات الافتراضي المتكامل (VISION) دعامة أساسية لمواصلة ترشيد عمليات النظام في كامل مكاتب اليونيسيف على الصعيد العالمي. وتمشيا مع التركيز التنظيمي الجديد على الشراكة والتعاون وبناء القدرات، ستعمل اليونيسيف على الاستفادة أقصى ما يمكن من استخدام تكنولوجيا المعلومات (التكنولوجيا "السحابية") لتيسير تبادل المعلومات والسرعة، مع التحكم في الوقت نفسه في تكاليف التشغيل. وستصبح عملية إيجاد قابلية التوسع، وإمكانية النقل والاستدامة في مجال استخدام التكنولوجيا المبتكرة لغرض البرامج هي الشاغل الرئيسي.

٥٨ - وقد أسفرت هذه التحولات الاستراتيجية في هذه المجموعة، والتي تيسرت بفضل إنجاز مشاريع التغيير المؤسسي في عام ٢٠١٢، عن اقتراح خفض الاحتياجات من الموارد بما قدره ١١,٨ مليون دولار.

المجموعة الوظيفية: العلاقات الخارجية والشراكات والاتصالات وتعبئة الموارد على مستوى المؤسسة

الموارد: ٧.٢١٦ مليون دولار

٥٩ - سيسعى مكتب تحالفات القطاع العام وتعبئة الموارد إلى تعزيز التعامل مع القطاع العام. وستشمل أنشطة الدعم الاتصال والدعوة لصالح الأولويات المؤسسية، بما في ذلك إبراز أهمية دور المانحين والحالة المتعلقة بالموارد العادية، ودعم التحسينات النوعية في تقديم التقارير إلى المانحين بشأن استخدام الموارد والأداء المؤسسي، وتطوير النهج والأطر المتعلقة بالتعاون بين بلدان الجنوب أو التعاون الأفقي والعلاقات مع المانحين الناشئين، واستكشاف إمكانيات إقامة شراكات بين القطاعين العام والخاص في مجال تعبئة الموارد وبناء القدرات في البلدان المشمولة بالبرنامج.

٦٠ - والهدف الرئيسي الذي يتعين أن تحققه شعبة الاتصالات هو تعزيز المشاركة العامة من خلال إدماج برامج وسائط الإعلام الخارجية، وبناء السمعة التجارية، وإعادة تركيز وظيفة الدعوة التي تقوم بها. وستشمل استراتيجيات دعم هذا الهدف زيادة الاعتماد على (أ) البيانات، والبحث وتحليل الاتجاهات لبيان تأثير عمل اليونيسيف، (ب) التكنولوجيا الرقمية السريعة والهياكل الأساسية اللازمة للمحافظة على أهمية اليونيسيف بوصفها رائدة في

مجال المعارف؛ و (ج) ونهج تحريري جريء وواضح ومعاصر، ونموذج اتصالات يُضفي مسحة إنسانية على صوت اليونيسيف.

٦١ - وستتولى شعبة الحوكمة والأمم المتحدة والشؤون المتعددة الأطراف قيادة العمل الاستراتيجي مع الدول الأعضاء على المستويات القطرية والإقليمية والعالمية، مع كفالة أن تظل حقوق الطفل ورفاه الطفل تحتل موقع الصدارة في خطة التنمية لما بعد عام ٢٠١٥. وستترجم أيضا الشعبة العمل في مجال النهوض ببرنامجي اتساق عمل الأمم المتحدة وإصلاح الأمم المتحدة تمشيا مع توصيات استعراض السياسات الشامل الرباعي لعمليات تطوير منظومة الأمم المتحدة ووحدة التفتيش المشتركة. وستقدم الشعبة الخدمات للهيكل الإداري التابع لليونيسيف مع المحافظة في الوقت نفسه على حوار شفاف ومفتوح مع أعضاء المجلس التنفيذي وبين الإدارة العليا والمكتب. وستقوم الشعبة بتحليل الاتجاهات العالمية والهيكل الإنمائي المتعدد الأطراف الناشئ، وقيادة العمل المؤسسي لليونيسيف مع البنك الدولي، وتوجيه الالتزام مع مجموعة الثمانية/مجموعة العشرين ومنظمة التعاون والتنمية في الميدان الاقتصادي لتعزيز أعمال حقوق الطفل.

٦٢ - وشعبة جمع التبرعات والشراكات الخاصة هي المسؤولة عن الإطار الاستراتيجي لعمل اليونيسيف مع اللجان الوطنية. وتشمل هذه المجموعة الوظيفية التكاليف المتعلقة بمواصلة تعزيز العلاقة مع اللجان الوطنية ووضع وتنفيذ استراتيجية القطاع الخاص (المشار إليها أيضا بالتكاليف غير المباشرة). وتندرج الموارد الداعمة لأنشطة جمع الأموال التي تقوم بها لجنة وطنية بعينها تحت الأغراض الخاصة.

٦٣ - ويُقترح خفض الاحتياجات من الموارد المخصصة لهذه المجموعة بما قدره ٢ مليون دولار. ويشمل هذا الانخفاض الصافي اقتراح زيادة لتمويل قدرة إضافية لتعزيز العمل الاستراتيجي مع الجهات المانحة التقليدية والجهات المانحة الناشئة فضلا عن التخفيضات المقترحة داخل شعبة جمع التبرعات والشراكات الخاصة، الناشئة عن إعادة هيكلة فريق إدارة العلاقات مع اللجان الوطنية وعن انخفاض في احتياجات الدعم، والناشئة عن إغلاق تجارة بطاقات المعايدة والمنتجات.

المجموعة الوظيفية: إدارة الموارد البشرية في المؤسسة

الموارد: ١٠٧.١ مليون دولار

٦٤ - تتمثل التحديات الكبيرة التي ستواجهها شعبة الموارد البشرية في الفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ في التغييرات والآثار الهيكلية في أشكال ملاك الموظفين المتوقعة في جميع

مواقع عمل اليونيسيف، بما في ذلك التغيرات والآثار الناشئة عن خروج البلدان من فئة أقل البلدان نمواً إلى فئة البلدان المتوسطة الدخل واستنتاجات مبادرة تحسين الفعالية والكفاءة، التي هي من متطلبات إصلاح شروط الخدمة والنظم الداعمة لإدارة الموارد البشرية في منظومة الأمم المتحدة، والمحافظة على رفاه الموظفين لا سيما في الحوادث الخطيرة.

٦٥ - وستعطى الأولوية لأنشطة التوظيف من خلال الاستفادة من نهج أكثر كفاءة وفعالية في مجال التوظيف، بما في ذلك الانتقاء المباشر على أساس الإعلانات العامة عن الشواغر، ومبادرة المواهب الجديدة والناشئة وبرنامج الموظفين الفنيين المبتدئين لجذب المواهب وتوزيعها وإدارتها. وتشمل الأنشطة الأخرى التطوير الوظيفي والتعلم، وإنشاء إطار مؤسسي يسهر على رفاه الموظفين وتقديم الدعم النفسي والاجتماعي لهم في الوقت المناسب. وستجرى استثمارات في نظام متكامل لإدارة الموارد البشرية.

٦٦ - وستدار التحولات الاستراتيجية الهامة في هذه المجموعة الوظيفية دون زيادات في الاحتياجات المقترحة من الموارد. ويعكس الانخفاض البالغ ٣.٨ ملايين دولار في الاحتياجات من الموارد إعادة تصنيف نتائج التعلم المؤسسي والاحتياجات من الموارد. وسيُيسر تحديد أولويات النتائج والاحتياجات من الموارد ضمن هذه المجموعة إنشاء قدرة إضافية للتوظيف والتعلم والتطوير الوظيفي.

المجموعة الوظيفية: القيادة والتوجيه المركزيان

الموارد: ٥٧,٠ مليون دولار

٦٧ - سيتمثل النهج الاستراتيجي لمكتب المدير التنفيذي في تطوير عمليات الرقابة والإدارة والاتصالات ومواصلة تحسينها لتوفير القيادة والتوجيه التنفيذي في مجالات (أ) الابتكار من أجل التنمية؛ (ب) والدعوة والاتصالات، وحشد الالتزامات العالمية والإرادة السياسية، (ج) وإقامة الشراكات والعمل مع الشركاء والمأنحين والمجتمعات في سياق التنمية المتغير، و (د) الأداء التنظيمي، وتحسين الهياكل الإدارية والوظائف والأنظمة على أساس عمليات التشاور والشفافية ودرء المخاطر.

٦٨ - وتشمل الاحتياجات من الموارد المخصصة لهذه المجموعة الوظيفية اعتماداً قدره ١٥.٠ مليون دولار لتنفيذ التوصيات المقدمة من مبادرة تحسين الفعالية والكفاءة المؤسسيين. وشرعت اليونيسيف في تنفيذ هذه المبادرة في عام ٢٠١٢، وهي تمر الآن بمرحلة جمع المعلومات عن كفاءة تجهيز العمليات، وتبسيط سير الأعمال والفعالية من حيث التكلفة على مستوى المؤسسة. ومع ذلك فمن المتوقع أن تسفر التوصيات على إعادة هيكلة تنظيمية، كما

أفما ستتطلب قدرا كبيرا من تكاليف الانتقال إلى مواقع جديدة والتدريب وإعادة الانتشار وإنهاء الخدمة.

٦٩ - وستدار التحولات الاستراتيجية الأخرى، بما في ذلك إنشاء قدرة إضافية تتولى تنسيق أنشطة التغيير المؤسسي، دون الحاجة إلى موارد إضافية.

المجموعة الوظيفية: أمن الموظفين وأماكن العمل

الموارد: ١٣.٣ مليون دولار

٧٠ - ينسق مكتب برامج الطوارئ الأنشطة الأمنية العالمية لليونيسيف بالتشاور الوثيق مع إدارة الأمم المتحدة لشؤون السلامة والأمن ومنظمات الأمم المتحدة الأخرى المعنية بإدارة الأمن. وتشمل الأنشطة الرئيسية رصد وتقييم التهديدات والمخاطر العالمية، وتوفير التوجيه بشأن إدارة المخاطر الأمنية، وتطوير السياسات والإجراءات الهادفة إلى تهيئة بيئة مواتية للنجاح في تنفيذ البرامج، مع الحفاظ على سلامة وأمن موظفي اليونيسيف وأصولها. ويدعم مركز العمليات هذه الوظيفة خدمة للموظفين في جميع المواقع.

٧١ - ويقترح زيادة قدرها ٢.٩ مليون دولار من الاحتياجات من الموارد في هذه المجموعة تخصص لتعزيز القدرة الأمنية الإقليمية.

المجموعة الوظيفية: الرقابة على المكاتب الميدانية/القطرية وإدارتها ودعم عملياتها

الموارد: ٧٩٥,١ مليون دولار

٧٢ - يُساهم كبار القادة في كل بلد ومنطقة في إبلاغ هذه النتيجة من خلال التمثيل والتعاون مع القيادات الوطنية والمحلية، والمنظمات الشريكة، والخبراء من الوكالات الأخرى، والمجموعات الحكومية الدولية الإقليمية للدفاع عن حقوق الطفل، ولا سيما حقوق أكثر الفئات ضعفاً، والفقراء والمهمشين، ومن خلال استخدام الموارد المتاحة لدعم تنفيذ البرنامج، بفعالية وكفاءة.

٧٣ - وينتج التحول الاستراتيجي المقترح في فترة الخطة نحو تحقيق تحسين الكفاءة والفعالية التنظيميتين، الذي يساعد تنفيذ نظام المعلومات الافتراضي المتكامل (VISION) على تحقيقه. وسيتم إنشاء مراكز للخدمات المشتركة لتوفر مراكز للخبرة في مجال الإدارة المالية من أجل الحفاظ على أطر قوية للرقابة الداخلية، وكفالة اتساق المعلومات والإبلاغ امتثالاً للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام وتوحيد وظائف تجهيزية كبيرة الحجم ومنخفضة القيمة المضافة. وتشمل الاستراتيجيات الأخرى الإدارة من أجل المزيد من الكفاءة من خلال عقد

الاجتماعات الافتراضية واعتماد ترتيبات عمل مرنة، ودعم التقدم في مجال التكنولوجيا، وتعزيز التعاون بين الوكالات من أجل مواومة الاجراءات الإدارية، ووضع نهج مشتركة فيما يتعلق بالمشتريات، والسفر، واعتماد نهج منسق في مجال التحويلات النقدية وخدمات تكنولوجيا المعلومات والاتصالات.

٧٤ - وينشأ عن هذه التحولات الاستراتيجية في هذه المجموعة زيادة في الاحتياجات من الموارد المقترحة قدرها ١٠٣,٤ مليون دولار. وتتصل هذه الاحتياجات بما يلي: (أ) تعزيز الهياكل القيادية والإدارية في جميع المناطق، وذلك لمواجهة الأزمات الإنسانية، والاستجابة للبلدان التي تمر بمرحلة انتقالية والفرص المتاحة في مجال التعاون بين بلدان الجنوب والتعاون الثلاثي (٨٣.٤ مليون دولار)؛ و (ب) إنشاء قدرة تعنى بتحسين الحوكمة، وأنشطة إدارة المخاطر والضمان لغرض تحويل المساعدة النقدية للشركاء المنفذين (٢٠.٠ مليون دولار).

النتيجة ٣: تنسيق جهاز الأمم المتحدة الإنمائي

المجموعة الوظيفية: اتساق عمل الأمم المتحدة وتنسيق المجموعات

الموارد: ٣٦,٦ مليون دولار

٧٥ - مكتب برامج الطوارئ هو المسؤول عن تنسيق عمل الشركاء في مجموعات مرافق المياه والصرف الصحي والنظافة، والتغذية، والتعليم والعمل الإنساني، إلى جانب اضطلاعهم بالمسؤولية في مجال حماية الطفل، والعنف القائم على نوع الجنس، على الصعيد العالمي. وفضلا عن ذلك، فإن مكتب برامج الطوارئ مسؤول عن إنشاء شراكات إنسانية بين الوكالات، وعن وضع السياسات الإنسانية وتوفير الدعم التشغيلي وبناء القدرة على استجابة فورية ويمكن التنبؤ بها.

٧٦ - وتشمل أيضا هذه المجموعة الوظيفية رصد مبلغ قدره ١٤.٠ مليون دولار، يمثل مساهمة اليونيسيف في آلية تقاسم التكاليف التي تم منذ عهد قريب وضعها في صيغتها النهائية والخاصة بنظام الأمم المتحدة للمنسقين المقيمين، والتي تسعى إلى كفالة موارد كافية ومستدامة لتنسيق جهاز الأمم المتحدة الإنمائي.

الأغراض الخاصة

٧٧ - تقترح اليونيسيف احتياجات من الموارد لتمويل أنشطة الأغراض الخاصة قدرها ٦٨٣.١ مليون دولار، تشمل استثمارات رأسمالية بقيمة ٥٥.٠ مليون دولار، ومبلغ ٤٥٤.٠ مليون دولار لتغطية أنشطة جمع التبرعات الخاصة، ومبالغ أخرى، بما في ذلك ١٧٤.١ مليون دولار لتغطية تكاليف إدارة خدمات المشتريات.

الاستثمارات الرأسمالية
النتيجة:
الموارد: ٥٥,٠ مليون دولار

٧٨ - يُقترح تخصيص مبلغ إجمالي قدره ٣٠.٠ مليون دولار للاستثمار في الحلول التنظيمية المدعومة تكنولوجياً، وتوسيع نطاق المكاسب في مجال الكفاءة، وتحسين معلومات الأعمال، وإنشاء مستودعات معارفية قوية، وأدوات موجهة للخارج لتعزيز الديناميات والتفاعل من أجل الدعوة وإقامة الشراكات.

٧٩ - ويُقترح أيضاً تخصيص مبلغ إجمالي قدره ٢٥.٠ مليون دولار لأمن المكاتب الميدانية وتحسين المباني. وتشمل الهياكل الأساسية العالمية لليونيسيف حقوق ملكية يبلغ مجموع قيمتها ١٨٠.٠ مليون دولار، و حقوق إيجار في ما يزيد عن ٦٠٠ مبنى بتكلفة سنوية قدرها ٧٠.٠ مليون دولار، و حقوقاً بدون مقابل أو بتكلفة رمزية في ما يزيد عن ١٠٠ مبنى، مع اللامركزية الكاملة في المسؤولية عن إدارة هذه الممتلكات. ويشمل الاتجاه الاستراتيجي (أ) التحديد المنهجي للمكاتب الأكثر عرضة للخطر عالمياً، (ب) وإعطاء الأولوية للاستثمارات الأمنية أو الاحتياجات في مجال الانتقال إلى مواقع جديدة؛ و (ج) وخفض تكاليف التصليح والصيانة الرأسمالية.

النتيجة:
الموارد: ٤٥٤,٠ مليون دولار

٨٠ - تشمل أنشطة الأغراض الخاصة، تحت جمع التبرعات الخاصة، الأنشطة والاحتياجات من الموارد المقدرة لشعبة جمع التبرعات والشراكات الخاصة لتمويل المبادرات المحددة في مجال جمع التبرعات الخاصة ومشاريع البحث والتطوير التي تنفذها اللجان الوطنية والمكاتب القطرية التابعة لليونيسيف. وتُعرض الأنشطة المتصلة بتنفيذ خطة اليونيسيف الاستراتيجية لجمع التبرعات والشراكات الخاصة وتخصيص الاحتياجات من الموارد ذات الصلة ليوافق عليها المجلس التنفيذي على أساس سنوي. وترد النتائج والاحتياجات المقدرة من الموارد في خطة الموارد المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ وفي الإطار المتكامل للنتائج والموارد للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، لغرض العلم فقط.

النتيجة:
الموارد: ١٧٤,١ مليون دولار

٨١ - وتشمل أيضا أنشطة الأغراض الخاصة، تحت الأنشطة الأخرى، الأنشطة والاحتياجات من الموارد المشمولة بالبنود من ٥-١ إلى ٥-٣ من النظام المالي والمتعلقة بالحسابات الخاصة التي تديرها اليونيسيف والتكاليف الإدارية ذات الصلة. وترد النتائج والاحتياجات المقدرة من الموارد، لغرض العلم، في خطة الموارد المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ وفي الإطار المتكامل للنتائج والموارد للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧. وتشمل هذه الأنشطة حاليا إدارة خدمات الشراء ومكتب الممثل الخاص للأمين العام المعني بالعنف ضد الأطفال.

٨٢ - وتنظم شعبة الإمدادات خدمات الشراء بالنيابة عن الحكومات والشركاء الآخرين من أجل إكمال برامج اليونيسيف. وتتيح هذه الخدمات للشركاء إمكانية الوصول إلى منتجات معينة من أجل دعم النتائج البرمجية. ومن المتوقع خلال الفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ أن تتراوح قيمة إجمالي المشتريات السنوية من اللوازم والخدمات ما بين ١,٥ بليون دولار و ٢,٠ بليون دولار. أما فيما يتعلق بإمدادات البرامج، فإن جانبا كبيرا من الإدارة اللازمة يتعلق بالمعاملات، غير أن استمرار توفير خدمات عالية الجودة يتطلب إدارة عملية التنفيذ المعقدة باستمرار، والتعاون مع الشركاء، والتخفيف من حدة المخاطر وتقديم المشورة الفنية، بما في ذلك بشأن الابتكار، وتأثير السوق، والإدارة القائمة على النتائج، والرصد في الوقت الحقيقي وتحسين سلسلة الامدادات. وتبلغ الاحتياجات المقدرة من الموارد للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ ما قيمته ١٦٩.٠ مليون دولار.

٨٣ - وتستضيف اليونيسيف مكتب الممثل الخاص للأمين العام المعني بالعنف ضد الأطفال وتوفر له الخدمات الإدارية. وتبلغ الاحتياجات المقدرة من الموارد للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ ما قيمته ٥.١ ملايين دولار، وهي ممولة بالكامل من التبرعات والميزانية العادية للأمم المتحدة.

رابعاً - الميزانية المؤسسية

٨٤ - تزيد الميزانية المؤسسية المقترحة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ والبالغة ٥.٠٩٤ مليون دولار بمبلغ ٩٧.٠ مليون دولار، أو بنسبة ٤.٨ في المائة عن الميزانية المؤسسية المعتمدة للفترة ٢٠١٠-٢٠١٣.

٨٥ - ولكفالة نواتج ذات جودة أعلى من الزيادة الكبيرة المقترحة في الموارد المتاحة للبرامج، تقترح اليونيسيف تعزيز وتحسين أنشطة فعالية التنمية بموارد إضافية قدرها ٨٥.٠ مليون دولار. وتقترح احتياجات إضافية من الموارد قدرها ٣٢.٥ مليون دولار لتمويل أنشطة الأمم المتحدة للتنسيق الإنمائي. بيد أنها تقترح خفض الاحتياجات من الموارد لتغطية الأنشطة الإدارية والاستثمارات الرأسمالية بنحو ٢٠.٥ مليون دولار في المجموع.

مجالات الزيادة والنقصان الرئيسية

٨٦ - يتضمن الجدول ٣ (موجز الزيادة/النقصان في الميزانية المؤسسية، ٢٠١٤-٢٠١٧) تحليلاً للزيادة المقترحة البالغة ٩٧.٠ مليون دولار في الميزانية المؤسسية. ويرد تحليل الزيادة أو النقصان في الاحتياجات من الموارد بين فترتي الميزانية ٢٠١٠-٢٠١٣ و ٢٠١٤-٢٠١٧ حسب فئة التكلفة والمجموعة الوظيفية، على أساس أنها ناشئة عن (أ) التحولات الاستراتيجية المقترحة من الإدارة، (ب) المنهجية المنقحة لاسترداد التكاليف، لا سيما إسناد التكاليف، و (ج) عوامل التكلفة، بما في ذلك التضخم.

التكلفة

٨٧ - تنشأ تسويات التكاليف عن التغيرات المتوقعة في معدلات أو الشروط المتصلة بتكاليف الموظفين، وأسعار الصرف، ومعدلات التضخم. ومن العوامل التي يمكن أن تؤثر في معدلات والشروط المتصلة بتكاليف الموظفين العلاوات الدورية التي يحصل عليها الموظفون داخل الدرجة الواحدة، وتسويات مقر العمل الأخرى كما تحددها لجنة الخدمة المدنية الدولية، وعوامل الشغور، وسياسة المنظمة بشأن تمويل التزاماتها إزاء الموظفين. ومن المتوقع أن يبلغ إجمالي الزيادة في التكاليف للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ ما قدره ٧٦,٨ مليون دولار.

الحجم

٨٨ - وتنشأ زيادة صافية في الحجم يبلغ مجموعها ٢٠,٢ مليون دولار عن التحولات الاستراتيجية التي اقترحتها الإدارة وتطبيق المنهجية المنقحة لاسترداد التكاليف، لا سيما إسناد التكاليف.

٨٩ - ويبلغ صافي الزيادة في الحجم الناشئة عن التحولات الاستراتيجية ١٤١,٣ مليون دولار. وترد تفاصيل هذه الزيادة مصنفة حسب المجموعة الوظيفية في الفرع المتعلق بالإطار المتكامل للنتائج والموارد.

٩٠ - ويبلغ صافي النقصان في الحجم الناشئ عن إسناد التكاليف ١٢١.١ مليون دولار. وتمشيا مع منهجية استرداد التكاليف المنقحة، التي وافق عليها المجلس التنفيذي في قراره ٨/٢٠١٣، يجري حالياً إسناد تكاليف الخدمات المدارة مركزياً التي يمكن تحديدها مباشرة مع تنفيذ البرنامج إلى البرامج والمشاريع بدلاً من الميزانية المؤسسية. وتشمل هذه الخدمات الخدمات التي تقدمها الأمم المتحدة، بما في ذلك الخدمات المتعلقة بسلامة وأمن الموظفين، وإقامة العدل، والترتيبات المتعلقة بالمعاشات التقاعدية، والخدمات التي تديرها اليونيسيف مركزياً، بما في ذلك توفير تراخيص البرامجيات والربط الشبكي على الصعيد العالمي.

٩١ - وإسناد التكاليف متوافق أيضا مع قرار الاستعراض الشامل للسياسات الذي يجري كل أربع سنوات، الذي طلبت فيه الجمعية العامة للمنظمات أن “تفادي استخدام الموارد المخصصة للأنشطة الأساسية/العادية لدعم الأنشطة الممولة من الموارد المخصصة للأنشطة محدودة/الخارجة عن الميزانية، بما في ذلك استخدام الموارد المخصصة للأنشطة الأساسية/العادية لتغطية التكاليف المتعلقة بإدارة ودعم الموارد المخصصة للأنشطة محدودة/الخارجة عن الميزانية وأنشطتها البرنامجية”.

لحة عامة على التغيرات في الوظائف

٩٢ - سينخفض العدد الإجمالي للوظائف في الميزانية المؤسسية بما قدره ١٢٧ وظيفة من ٢٩١٩ وظيفة في الفترة ٢٠١٠-٢٠١٣ إلى ٢٧٩٢ وظيفة في الفترة ٢٠١٤-٢٠١٧. ويشمل هذا الانخفاض الصافي نقصانا صافيا قدره ٧ وظائف من الفئة الفنية الدولية العليا (فوق الرتبة ف-٥)، ونقصانا صافيا قدره ٢٤ وظيفة من الفئة الفنية الدولية الأخرى، ونقصانا صافيا قدره ١٠ وظائف وطنية و ٨٦ وظيفة من فئة الخدمات العامة. ويعزى النقصان الصافي البالغ ٧ وظائف عليا إلى إنشاء ٥ وظائف جديدة، وإلغاء وظيفتين قائمتين وإعادة تصنيف ١٣ وظيفة من فعالية التنمية إلى البرنامج العالمي والإقليمي وإعادة تصنيف ٣ وظائف من ميزانية جمع التبرعات والشراكات الخاصة إلى فئتي الإدارة وفعالية التنمية في الميزانية المؤسسية. ويقترح وظيفتان من الوظائف الخمس الجديدة في المجموعة الوظيفية للعلاقات الخارجية المؤسسية والشراكات، والاتصالات وتعبئة الموارد، لتعزيز المشاركة الاستراتيجية مع المانحين من القطاع العام. وتُتترح الوظائف الثلاث الأخرى لتعزيز القيادة والهيكلة الإداري في المكاتب القطرية في كل من تركيا، والجمهورية العربية السورية ولبنان.

٩٣ - ويوضح التذييل زاي (التغيير في وظائف الميزانية المؤسسية، حسب الموقع) توزيع الوظائف حسب الفئة في جميع المكاتب، ويتضمن موجزا للتغيرات بين فترتي الميزانية.

خامسا - استرداد التكاليف

٩٤ - وتم إعداد الميزانية المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ باستخدام المنهجية المنقحة لاسترداد التكاليف ومعدلات استرداد التكاليف التي وافق عليها المجلس التنفيذي في مقرره ٥/٢٠١٣. ويرد موجز التفاصيل بشأن الكيفية التي تم بها تطبيق المنهجية في الجدول ٤ (تطبيق المنهجية المنقحة لاسترداد التكاليف).

٩٥ - وتؤدي تطبيق المنهجية والتغييرات في أسعار الصرف إلى تحسين الاستخدام النسبي للموارد العادية والموارد الأخرى المخصصة لتمويل أنشطة الإدارة والتكاليف ذات الصلة.

ويتبين من الجدول ٤ (تطبيق المنهجية المنقحة لاسترداد التكاليف) أن ٣٥ في المائة من الميزانية المؤسسية المشمولة باسترداد التكاليف ستمول من الموارد العادية، وستمول الـ ٦٥ في المائة المتبقية من الموارد الأخرى؛ وتعادل هاتان النسبتان الحصتين التناسبيتين من الانفاق المقرر الممول من الموارد العادية (٣٤ في المائة) ومن الموارد الأخرى (٦٦ في المائة).

الجدول ٤ - تطبيق المنهجية المنقحة لاسترداد التكاليف

الموارد العادية	الموارد الأخرى	مجموع الموارد
ملايين الدولارات	ملايين الدولارات	ملايين الدولارات
٥ ٨٧٤,٢	١١ ٦٥٣,١	١٧ ٥٢٧,٣
٣٤٪	٦٦٪	١٠٠٪
إجمالي الانفاق المقرر		
الاستخدام النسبي للموارد العادية والموارد الأخرى لتمويل الميزانية المتكاملة		
إجمالي الميزانية المؤسسية		
مطروحا منه: أنشطة فعالية التنمية		
مطروحا منه: أنشطة التنسيق الإنمائي للأمم المتحدة		
مطروحا منه: المهام الشاملة الحاسمة		
إجمالي الميزانية المؤسسية الخاضعة لاسترداد التكاليف		
٤٤٧,٤	٨٢٣,٠	١ ٢٧٠,٤
٣٥٪	٦٥٪	١٠٠٪
الميزانية المؤسسية - رهنا باسترداد التكاليف		
الاستخدام النسبي للموارد العادية والموارد الأخرى لتمويل الميزانية المؤسسية		
الانفاق المقرر (باستثناء استرداد التكاليف)		
استرداد التكاليف		
معدل استرداد التكاليف الفعلي المتوقع		
	١٠ ٨٣٠,٠	
	٨٢٣,٠	
	٧,٦٪	

٩٦ - وبفضل الاستخدام الأكثر تناسبا من الموارد العادية والموارد الأخرى لتمويل تكاليف الإدارة وأنشطة الأغراض الخاصة والتكاليف ذات الصلة، أصبحت هناك نسبة أكبر من الموارد العادية متاحة يمكن تخصيصها للأنشطة البرنامج. وخلال الفترة ٢٠١٠-٢٠١٣، تم تمويل ٧٢.٨ في المائة من تكاليف الإدارة والأغراض الخاصة من الموارد العادية. وخلال الفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، من المتوقع أن تنخفض نسبة تكاليف الإدارة والأغراض الخاصة الممولة من الموارد العادية إلى ٤٤.٨ في المائة. ونتيجة لتطبيق منهجية ومعدلات استرداد التكاليف المنقحة، من المقدر أن يُتاح مبلغ ٢٧٥ مليون دولار من الموارد العادية يُخصّص للأنشطة الإنمائية.

٩٧ - ونظرا للموافقة على معدلات متفاوتة لاسترداد التكاليف، بما في ذلك ما يتعلق بالمساهمات المواضيعية ومساهمات القطاع الخاص، فإن المعدل الفعلي لاسترداد التكاليف، المحسوب على أساس مجموع النفقات المتوقعة، سيكون أقل من معدل استرداد التكاليف الأساسي المنسق البالغ ٨ في المائة. وتتوقع اليونيسيف أن المعدل الفعلي لاسترداد التكاليف للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ سيبلغ ٧.٦ في المائة. ويقابل ذلك معدل فعلي مقدر لاسترداد التكاليف قدره ٦,٦ في المائة للفترة ٢٠١٠-٢٠١٣.

٩٨ - وسيُقدم إلى المجلس التنفيذي المزيد من المعلومات عن التنفيذ والنتائج الفعلية للمنهجية المنقحة لاسترداد التكاليف، وذلك بالتزامن مع استعراض منتصف المدة للخطة الاستراتيجية. وإذا كانت هناك أدلة تشير إلى أن الاسترداد الكامل للتكاليف والتناسب لا يتحققان عن طريق استخدام المنهجية والأسعار المنقحة، فسيتم أيضا تقديم توصيات لتحقيق المزيد من التحسين.

سادساً - تقديم التقارير عن تنفيذ الميزانية المؤسسية

٩٩ - نظرا لاعتماد اليونيسيف على التبرعات، فقد أنشأت عمليات داخلية منتظمة لإعداد التقارير تشمل الاستعراض المستمر والدقيق لتوقعات الإيرادات والنفقات التي تشكل أساس خطة الموارد المتكاملة.

١٠٠ - وحتى عام ٢٠١٢، قدمت اليونيسيف التقارير إلى المجلس التنفيذي، في دورته السنوية، بشأن تحقيق النتائج المحددة في الخطة الاستراتيجية الواردة في التقرير السنوي للمدير التنفيذي، وقدمت له تقارير، في دورته العادية الثانية، عن الأداء المالي الفعلي، مقارنة بالخطة المالية في التنقيح السنوي "للخطة المالية المتوسطة الأجل: التقديرات المالية المقررة".

١٠١ - وتقتصر اليونيسيف أن تواصل تقديم التقارير عن تحقيق النتائج المبينة في الخطة الاستراتيجية الواردة في التقرير السنوي للمدير التنفيذي. وسيُكمل هذا التقرير بموجز للتقارير المالية في شكل مشابه لخطة الموارد المتكاملة ويستند إلى بيان مقارنة الميزانية والمبالغ الفعلية، المطلوب من اليونيسيف إن تدرجها في بياناتها المالية لغرض امتثال المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام من عام ٢٠١٢.

١٠٢ - وتخطط اليونيسيف علما بطلب المجلس التنفيذي تقديم المعلومات المتعلقة بالتنفيذ والنتائج الفعلية للمنهجية المنقحة لاسترداد التكاليف مشفوعة بأي توصيات ذات صلة في دورته السنوية في عام ٢٠١٦.

سابعاً - مشروع مقرر

وأدرج مشروع المقرر التالي للنظر فيه:

إن المجلس التنفيذي،

- ١ - يرحب بالميزانية المتكاملة لليونيسيف للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ المقدمة استجابة لطلبه (المقرر ٢٠/٢٠٠٩) المتعلق بتقديم ميزانية واحدة متكاملة تشمل جميع الفئات الداخلة في ميزانية اليونيسيف، مع زيادة التركيز على النتائج وتعزيز الروابط مع نتائج الخطة الاستراتيجية، ومواءمة منهجية الميزانية وعرضها، بما في ذلك فيما يتعلق بتصنيف التكاليف وإسنادها واستردادها، وذلك مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي وصندوق الأمم المتحدة للسكان وهيئة الأمم المتحدة للمرأة؛
- ٢ - يوافق على خطة الموارد المتكاملة بوصفها الإطار المالي للخطة الاستراتيجية للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، استناداً إلى التوقعات المتعلقة بالموارد المتاحة، والاستخدام ورأس المال العامل اللازم لتوفير السيولة؛
- ٣ - يوافق على الزيادة في المستوى الأدنى للموارد المخصصة لفرادى البرامج القطرية من ٧٥٠.٠٠٠ دولار إلى ٨٥٠.٠٠٠ دولار؛
- ٤ - يعتمد لغرض البرنامج العالمي والإقليمي ميزانية من الموارد العادية قدرها ١٨٠,٠ مليون دولار، رهنا بتوافر الموارد، وحدا أقصى من الموارد الأخرى قدره ٥٢٨,٤ مليون دولار، رهنا باستلام الاشتراكات في الموارد الأخرى، وذلك للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧؛
- ٥ - يوافق على اعتماد للميزانية المؤسسية للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ قدره ١ ٩٧٨,١ مليون دولار لتغطية تكاليف فعالية التنمية، والتنسيق الإنمائي للأمم المتحدة، وأنشطة الإدارة، وضمن أنشطة الأغراض الخاصة والاستثمارات الرأسمالية، ويلاحظ أن قيمة التمويل المتوقع للاعتماد تبلغ ١ ١٥٥.١ مليون من الموارد العادية و ٨٢٣.٠ مليون دولار من استرداد التكاليف من الموارد الأخرى؛
- ٦ - يلاحظ، بالإضافة إلى الاعتماد البالغ ١ ٩٧٨.١ مليون دولار، التمويل المتوقع للميزانية المؤسسية البالغ ١ ١٦٠.٤ مليون دولار من الوارد الأخرى لغرض فعالية التنمية والتنسيق الإنمائي للأمم المتحدة، رهنا باستلام الاشتراكات في الموارد الأخرى؛
- ٧ - يلاحظ، ضمن أنشطة الأغراض الخاصة، الاستخدام المتوقع للموارد للأغراض التالية:

(أ) المبالغ اللازمة وفقاً لنظامه المالي لتكبد تكاليف إدارة الحسابات الخاصة لليونيسيف بالنيابة عن الجهات الأخرى، بما في ذلك خدمات الشراء ومكتب الممثل الخاص للأمين العام المعني بالعنف ضد الأطفال؛ و

(ب) جمع التبرعات الخاصة، التي ستقدم بشأنها ميزانيات لينظر فيها المجلس التنفيذي ويوافق عليها على أساس سنوي في دورته العادية الأولى؛

٨ - **يطلب** إلى المديرية التنفيذية القيام بما يلي:

(أ) أن توفر المعلومات المالية الفعلية في شكل الخطة المتكاملة للموارد، وتقييم الأداء في ضوء الميزانية المتكاملة في تقريرها السنوي إلى المجلس التنفيذي؛

(ب) أن تقدم سنوياً إلى المجلس التنفيذي خطة موارد متكاملة ومحدثة ليوافق عليها في دورته العادية الثانية، بعد استعراض التوقعات المالية التي تستند إليها؛

(ج) أن تقدم إلى المجلس التنفيذي، بالاقتران مع استعراض منتصف المدة للخطة الاستراتيجية، المعلومات المتعلقة بالتنفيذ والنتائج الفعلية للمنهجية المنقحة لاسترداد التكاليف مشفوعة بأي توصيات ذات صلة في دورته السنوية في عام ٢٠١٦.