

Distr.: Limited
18 July 2016
Arabic
Original: English

المجلس الاقتصادي والاجتماعي



لاتخاذ قرار

صندوق الأمم المتحدة للطفولة

المجلس التنفيذي

الدورة العادية الثانية لعام ٢٠١٦

١٤-١٦ أيلول/سبتمبر ٢٠١٦

المادة ١١ من جدول الأعمال المؤقت*

الخطة الاستراتيجية لليونيسيف: التقديرات المالية المستكملة للفترة

٢٠١٦-٢٠١٩

موجز

يشكل الإطار المالي الرباعي السنوات جزءاً من الخطة الاستراتيجية لليونيسيف، التي تقدم عادة لفترة مدتها أربع سنوات، وفقاً لقراري المجلس التنفيذي ٣/٢٠٠٠ و ٢٠/٢٠١٣. ويتجدد استعراض الخطة المالية وتنقيحها سنوياً. وتغطي الخطة الاستراتيجية الحالية الفترة ٢٠١٤-٢٠١٧.

ويُتوقع أن يبلغ مجموع الإيرادات ٤,٨ بلايين دولار في عام ٢٠١٦، وهذا يمثل انخفاضاً بنسبة قدرها ٣ في المائة مقارنة بعام ٢٠١٥. ومن المتوقع أن تنخفض الإيرادات بنسبة إضافية قدرها ١ في المائة في عام ٢٠١٧ مقارنة بعام ٢٠١٦. وفي عامي ٢٠١٨

* E/ICEF/2016/13.



الرجاء إعادة استعمال الورق

100816 080816 16-12351 (A)



و ٢٠١٩، يُتوقع أن تستأنف الإيرادات نموها التدريجي. ويُقدر مجموع النفقات في عام ٢٠١٦ بمبلغ ٥,٢ بلايين دولار، متجاوزة بذلك الإيرادات المتوقعة بمبلغ قدره ٣٥٧ مليون دولار. وسيسد العجز من الأرصدة النقدية. وستؤدي النفقات المقررة إلى خفض الأرصدة النقدية، بيد أن اليونسيف ستواصل استيفاء شرط وجود مستوى حصيف من السيولة.

ويوفر هذا الإطار المالي لتقديرات الإيرادات والنفقات أساساً لتحديد مستوى البرامج الممولة من الموارد العادية التي ستقدم للموافقة عليها في عام ٢٠١٧. وسوف تدار مخصصات البرامج القطرية من الموارد العادية خلال الفترة المستعرضة عن طريق النظام المعدل لتخصيص الموارد العادية للبرامج، بصيغته كما نقّحها المجلس التنفيذي في قراره ١٥/٢٠٠٨ و ٢٠/٢٠١٣.

وتوصي اليونسيف بأن يوافق المجلس التنفيذي على إطار التقديرات المالية المقررة للفترة ٢٠١٦-٢٠١٩ وأن يوافق على إعداد بيانات نفقات البرامج بمحد أقصى قدره ١ ٤٦٥ مليون دولار من الموارد العادية في عام ٢٠١٧ من أجل تقديمها إلى المجلس التنفيذي، وذلك رهنا بتوافر الموارد واستمرار صحة هذه التقديرات المالية المقررة. ويرد في الفرع الثالث مشروع قرار بهذا الشأن.

المحتويات

الصفحة

٤	 مقدمة
٤	أولا - الاستعراض المالي لعام ٢٠١٥
٤	ألف - الإيرادات
٥	باء - النفقات
٦	جيم - الصناديق الاستثمارية
٦	دال - الصناديق الاحتياطية والسيولة
٧	ثانيا - التقديرات المالية المقررة للفترة ٢٠١٦-٢٠١٩
٧	ألف - الإيرادات
٨	باء - النفقات
١١	جيم - الصناديق الاحتياطية الممولة
١١	دال - الرصيد النقدي
١٢	ثالثا - مشروع قرار
	المرفق
١٣	جداول التقديرات المالية المقررة

مقدمة

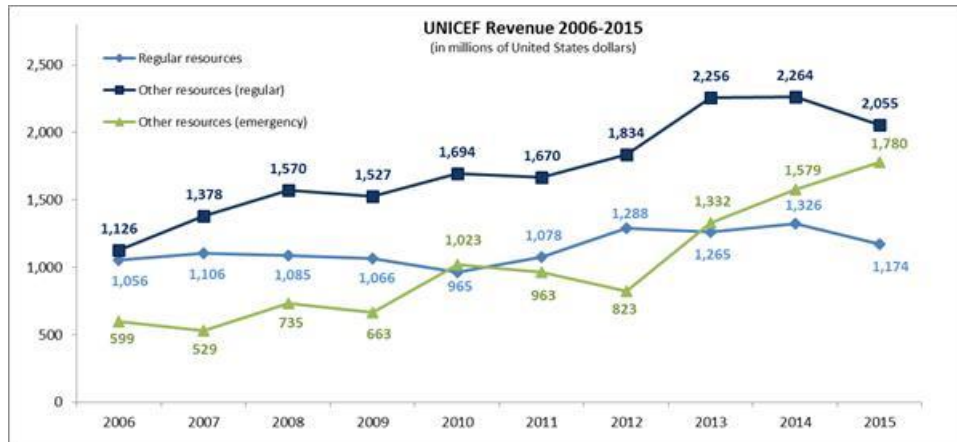
- ١ - تشكل الخطة الرباعية السنوات جزءاً من الخطة الاستراتيجية لليونيسيف وفقاً لقراري المجلس التنفيذي ٣/٢٠٠٠ و ٢٠/٢٠١٣ ويتجدد استعراضها وتنقيحها سنوياً.
- ٢ - ويسبق وضع الخطة المالية إجراء استعراض للأداء المالي لليونيسيف في السنة السابقة، مع التركيز على الاتجاهات المالية التي شهدتها فترة متعددة السنوات حديثة العهد. ويتمثل الغرض من هذا الاستعراض في توفير معلومات رئيسية عالية المستوى عن الإيرادات والنفقات والسيولة باعتبارها خط الأساس للخطة المالية.

أولاً - الاستعراض المالي لعام ٢٠١٥

ألف - الإيرادات

- ٣ - انخفض مجموع الإيرادات بنسبة ٣ في المائة في عام ٢٠١٥، ليصل إلى ٥٠١٠ ملايين دولار، وهذا يعود إلى حد كبير إلى تأثير التقلبات في أسواق العملات. إذ كان لتزايد قوة دولار الولايات المتحدة أثر سلبي على المستويات المطلقة للإيرادات المسجلة كمساهمات لا تستند إلى دولار الولايات المتحدة. وفي عام ٢٠١٥، ونتيجة لزيادة قوة دولار الولايات المتحدة، انخفضت مساهمات القطاع الخاص بنسبة ١٥ في المائة تقريباً من قيمة المساهمات المسجلة بدولار الولايات المتحدة. وظل المصدر الرئيسي للإيرادات يتمثل في التبرعات المقدمة من الحكومات والمنظمات الخاصة والأفراد، التي شكلت ٩٨ في المائة من مجموع الإيرادات. أما النسبة المتبقية من الإيرادات وهي ٢ في المائة، فقد نجمت عن فوائد بلغت قيمتها ٣٥ مليون دولار، وخدمات مشتريات مقدمة إلى الشركاء بلغت قيمتها ٤٢ مليون دولار، وأنشطة متنوعة بلغت قيمتها ١٤ مليون دولار، وإتاوات وبيع بطاقات ومنتجات معايدة بلغت قيمتها ٩ ملايين دولار.

- ٤ - وبلغت إيرادات الموارد العادية (من الأموال غير المخصصة أو الأموال "الأساسية") في عام ٢٠١٥ ما قدره ١,١٧ بليون دولار، أي انخفضت بنسبة قدرها ٥ في المائة مقارنة بعام ٢٠١٤ (١,٣٣ بليون دولار). وبلغت الموارد الأخرى من المساهمات العادية (الأموال المخصصة ٢,٠٦ بليون دولار في حين بلغت الموارد الأخرى (الطوارئ) ١,٧٨ بليون دولار. وقابل الزيادة في أموال الموارد الأخرى (الطوارئ) البالغة ٢٠٠ مليون دولار نقصان في الموارد الأخرى (العادية) بمبلغ قدره ٢١٠ ملايين دولار، ما يجعل المستوى الإجمالي للموارد الأخرى متماشياً مع مستويات عام ٢٠١٤.



٥ - وتعزى الزيادة في إيرادات الموارد الأخرى (الطوارئ) بنسبة ١٣ في المائة مقارنة بعام ٢٠١٤ في المقام الأول إلى تلقي التمويل لدعم اللاجئين السوريين والتصدي لفيروس إيبولا، وكذلك لدعم العراق ونيبال وجنوب السودان والجمهورية العربية السورية واليمن. وفي عام ٢٠١٥، شكلت نسبة الموارد الأساسية نسبة ٢٣ في المائة من مجموع الدخل، مقارنة بنسبة ٢٦ في المائة في عام ٢٠١٤.

٦ - وفي عام ٢٠١٥، ساهم في موارد اليونيسيف ما مجموعه ١٣٥ حكومة. وبلغ مجموع مساهمات القطاع العام (من الحكومات والمنظمات الحكومية الدولية والترتيبات المشتركة بين المنظمات ٣ ٤٥٥ مليون دولار، أي أكثر بنسبة ٢٩ في المائة عما كان مقررًا، ولكن أقل بنسبة ٦ في المائة عما كان عليه في عام ٢٠١٤. وبلغت مساهمات القطاع الخاص (من اللجان الوطنية، وفردى المانحين، والمنظمات غير الحكومية والمؤسسات)، ١ ٤٥٧ مليون دولار، أي أكثر بنسبة ١٢ في المائة عما كان مقررًا، وأكثر بنسبة ٤ في المائة عما كانت عليه في عام ٢٠١٤.

باء - النفقات

٧ - بلغ مجموع النفقات ٥,٢ بلايين دولار في عام ٢٠١٥، أي زاد بنسبة ٥ في المائة عما كان عليه في عام ٢٠١٤. ومثلت البرامج وفعالية التنمية نسبة قدرها ٩١ في المائة من مجموع نفقات اليونيسيف في عام ٢٠١٥ مقارنة بنسبة قدرها ٩٠ في المائة في عام ٢٠١٤. ويرد المزيد من التحليل التفصيلي للأداء المالي في عام ٢٠١٥ في الفصل الرابع من البيانات المالية لليونيسيف لعام ٢٠١٥ وكذلك في التقرير السنوي للمدير التنفيذي لليونيسيف المقدم خلال الدورة السنوية للمجلس التنفيذي لعام ٢٠١٦.

جيم - الصناديق الاستثمارية

٨ - تُنشأ الصناديق الاستثمارية أساساً لتمويل الخدمات المضطلع بها بالنيابة عن الحكومات والمنظمات الأخرى من أجل شراء اللقاحات وغيرها من السلع الأساسية الضرورية لتحقيق رفاه الأطفال.

٩ - وقد ازدادت الإيرادات المتأتية من خدمات المشتريات بثلاثة أضعاف، من ٥٩٣ مليون دولار في عام ٢٠٠٦ إلى ١ ٧٨٩ مليون دولار في عام ٢٠١٥. وتعكس هذه الزيادة الفرص المتنامية المتاحة لليونيسيف كي تؤثر في السوق العالمية للقاحات وغيرها من المنتجات ذات الصلة بالأطفال وتحقق وفورات للشركاء واليونيسيف.

دال - الصناديق الاحتياطية والسيولة

النقدية المحتفظ بها في الصناديق الاحتياطية

١٠ - بلغت قيمة الصناديق الاحتياطية النقدية ٤٩٩ مليون دولار في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٥، أي زادت بنسبة ١,٦ في المائة عن الرصيد البالغ ٤٦٧ مليون دولار في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٤. وهي تشمل الصناديق الاحتياطية المتعلقة بما يلي: خدمات المشتريات، والأصول الرأسمالية، والتأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة، وتسويات انتهاء خدمة الموظفين. ويمثل الاحتياطيان الأخيران، أي التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة وصندوق انتهاء الخدمة، ما نسبته ٩٧ في المائة من إجمالي النقدية المحتفظ بها في الصناديق الاحتياطية.

السيولة بعد تخصيص الصناديق الاحتياطية

١١ - بلغ إجمالي الرصيد النقدي المتاح، باستثناء الصناديق الاحتياطية، في نهاية عام ٢٠١٥ ما قيمته ٢,٤٨ بليون دولار: منها موارد عادية قدرها ٥٦٠ مليون دولار وموارد أخرى قدرها ١,٩٢ بليون دولار.

١٢ - وفي العادة، ترد المساهمات للموارد الأخرى والصناديق الاستثمارية على حد سواء قبل بدء التنفيذ، وهي مساهمات تحكمها عادة اتفاقات متعددة السنوات.

١٣ - وفي عام ٢٠١٥، استوفت اليونيسيف شرط توافر مستوى حصيف من السيولة للموارد العادية، الذي يُحدد بأنه القيمة المكافئة لنفقات فترة تمتد من ثلاثة إلى ستة أشهر، أي ما بين حوالي ٣٠٠ و ٦٠٠ مليون دولار. ويتفق هذا المبدأ التوجيهي الحصيف مع الممارسة السائدة في المنظمات غير الربحية، بما في ذلك أوساط الأمم المتحدة.

ثانيا - التقديرات المالية المقررة للفترة ٢٠١٦-٢٠١٩

- ١٤ - يعرض هذا الفرع توقعات الموارد المالية لليونيسيف للفترة ٢٠١٦-٢٠١٩. وهو يشمل توقعات الإيرادات والنفقات، وما ينتج عنها من أرصدة نقدية للموارد العادية والموارد الأخرى. ويتضمن هذا الفرع أيضا تقديرات الصناديق الاستثمارية. وتماشيا مع القرار ٢٠١٣/٢٠، فإن طريقة عرض التقديرات المالية المقررة جرت مواءمتها مع شكل الخطة المتكاملة للموارد على النحو الوارد في الميزانية المتكاملة لليونيسيف للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، ويبيّن العرض الاستخدام المقرر للموارد مصنفة بحسب الفئات المنسقة لتصنيف التكاليف.
- ١٥ - وتوفر التوقعات المالية إطارا ماليا للتوزيع السنوي للنفقات التقديرية من الموارد العادية. وتوفر، على وجه الخصوص، سياقاً مالياً للبرامج التي ستقدم في المستقبل إلى المجلس التنفيذي.

ألف - الإيرادات

- ١٦ - لقد وُضعت هذه الخطة المالية في فترة انعدام فيها اليقين الاقتصادي. وبينما تزداد احتياجات الأطفال في فترات الحن الاقتصادية، يملئ واقع التقشف المالي وارتفاع معدلات البطالة في بعض البلدان المانحة توخي الحذر عند وضع التوقعات المالية. ولكن بالرغم من استمرار الحالة الاقتصادية الصعبة، تظل اليونيسيف شريكا مفضلا للمانحين.
- ١٧ - ويتوقع أن تنخفض الإيرادات من الموارد الأخرى بنسبة ٨ في المائة في عام ٢٠١٦ مقارنة بعام ٢٠١٥. ويُقدر أن تنخفض إيرادات الموارد الأخرى في عام ٢٠١٧ بنسبة إضافية قدرها ٢ في المائة. وفي عامي ٢٠١٨ و ٢٠١٩، ستبدأ إيرادات الموارد الأخرى بالازدياد بشكل طفيف بمعدل قدره ١ في المائة كل سنة. أما أحد العوامل الرئيسية المحركة لانخفاض إيرادات الموارد الأخرى، فيتعلق بإيرادات الموارد الأخرى (الطوارئ)، التي يتوقع أن تنخفض في عام ٢٠١٦ بنسبة ٢٦ في المائة مقارنة بعام ٢٠١٥، على الرغم من تزايد احتياجات التمويل الإنساني. بمبلغ قدره ٣,٣ بلايين دولار بحلول كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٥. وترد تقديرات الإيرادات في الجدول ١ (انظر المرفق).
- ١٨ - ويتوقع أن تزداد حصة المساهمات الخاصة في مجموع إيرادات اليونيسيف على المدى المتوسط، من ٢٩ في المائة عام ٢٠١٥ إلى ٣٤ في المائة عام ٢٠١٩.
- ١٩ - ومن المرجح أن تزداد إيرادات الموارد العادية بنسبة ١١ في المائة في عام ٢٠١٦ نتيجة لتنامي الإيرادات المتأتية من المانحين المتعهدين بالتبرع وتوسع تمويل الإلث.

٢٠ - ومن المرجح أن تحافظ إيرادات الموارد العادية على نمو متواضع يتراوح بين ١ و ٢ في المائة في السنة على مدار الفترة ٢٠١٧-٢٠١٩، وذلك عائد بشكل أساسي إلى النمو في جمع الأموال من القطاع الخاص. وترد تقديرات الإيرادات من الموارد العادية في الجدول ١.

باء - النفقات

٢١ - على الرغم من الانخفاض المتوقع في مجموع الإيرادات في عام ٢٠١٦، يُتوقع أن يرتفع مجموع النفقات بنسبة قدرها ١ في المائة مقارنة بعام ٢٠١٥. وسيسهّل تمويل العجز من الأرصدة النقدية تنفيذ البرامج الجارية بطريقة سلسلة. وإذا استمر مجموع الإيرادات في الانخفاض، كما هو متوقع، في عام ٢٠١٧، فسيجري تعديل مجموع النفقات المالية بخفضها في عام ٢٠١٧، بيد أنها ستظل مع ذلك أعلى من الإيرادات.

٢٢ - وكما هو مبين في الجدول ٢ (انظر المرفق)، فإن مجموع النفقات السنوية التقديرية خلال فترة التخطيط سيتجاوز الإيرادات السنوية المتوقعة. وسيجري تمويل العجز الناتج عن ذلك من الأرصدة المتراكمة في السنوات السابقة عندما كانت الإيرادات الفعلية أكبر مما كان مخططاً له.

النفقات من الموارد العادية

٢٣ - تتكون العناصر الرئيسية للنفقات من الموارد العادية للفترة ٢٠١٦-٢٠١٩ مما يلي: (أ) الأنشطة الإنمائية وتتألف من '١' البرامج، و '٢' فعالية التنمية، وهي تمثل ٧٧ في المائة من إجمالي استخدام الموارد العادية؛ و (ب) أنشطة الإدارة، وتمثل ١١ في المائة؛ و (ج) الأنشطة ذات الأغراض الخاصة، بما في ذلك جمع الأموال من القطاع الخاص، وتمثل ١٢ في المائة.

البرامج

٢٤ - زاد مجموع الموارد العادية لليونسيف بنسبة قدرها ١١ في المائة في عام ٢٠١٥، كما ذكر في استعراض أداء الإيرادات. وانخفضت مساهمات الموارد العادية من القطاع العام بنسبة ١٧ في المائة، في حين انخفضت مساهمات الموارد العادية من القطاع الخاص بنسبة ٧ في المائة. وقابل ذلك إلى حد ما زيادة بنسبة ٣ في المائة في إيرادات الموارد العادية الأخرى. وقد تأثرت مساهمات كل من القطاعين العام والخاص سلباً بتغيرات أسعار الصرف. وتدعم الموارد العادية والصناديق المواضيعية دعماً مباشراً لتحقيق النتائج البرنامجية عن طريق التمكين من التخطيط على المدى الطويل وتخفيض تكاليف المعاملات. ولذلك

من الأهمية بمكان أن تضاعف اليونيسيف وبضائع شركائها الجهود الرامية إلى ضمان قاعدة تمويل مرنة ويمكن التنبؤ بها.

٢٥ - وإذا تحققت التوقعات المتحفظة للإيرادات في إطار هذه الخطة، تعتزم اليونيسيف الحفاظ على المخصصات السنوية الحالية لعام ٢٠١٦ من الموارد العادية للمساعدة البرنامجية البالغة ٩٣٥ مليون دولار طوال السنوات الممتدة بين عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٩. وسوف تدار مخصصات البرامج القطرية من الموارد العادية وفقا للنظام المعدل لتوزيع المخصصات الذي وافق عليه المجلس التنفيذي في قراره ١٥/٢٠٠٨ و ٢٠/٢٠١٣، اللذين يعطيان الأفضلية للبلدان الأشد احتياجا. ويوضح الجدول ٤ (انظر المرفق) الطريقة التي ستوزع بها النفقات من الموارد العادية على المقترحات المعتمدة والجديدة والمقبلة للبرامج على مراحل سنوية من عام ٢٠١٦ إلى عام ٢٠١٩.

٢٦ - وفي مطلع عام ٢٠١٦، قُدرت نفقات الموارد العادية للبرامج القطرية الجارية بمبلغ ١,٧٩ بليون دولار. أما مجموع الموارد العادية للبرامج التي اقترحت على المجلس التنفيذي للموافقة عليها في عام ٢٠١٦ فيبلغ ١,٣٢ بليون دولار للدورات البرنامجية التي تبدأ في عام ٢٠١٧.

٢٧ - وبالنسبة لعام ٢٠١٧، يقدر مبلغ الموارد العادية من أجل مقترحات البرامج، الذي من المقرر أن يوافق عليه المجلس التنفيذي، بما قيمته ١,٤٧ بليون دولار للدورات البرنامجية التي تبدأ في عام ٢٠١٨. وسيجري باستمرار استعراض مستوى النفقات البرنامجية المقررة وتعديله استنادا إلى المعلومات المحدثة بشأن الإيرادات المتوقعة.

الميزانية المؤسسية

٢٨ - أقر المجلس التنفيذي في دورته العادية الثانية لعام ٢٠١٣ ميزانية مؤسسية لمدة ٤ أعوام قدرها ٢,١٠ بليون دولار للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ لدعم الخطة الاستراتيجية لليونيسيف للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧. وقدم تقرير عن استعراض منتصف المدة للميزانية المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ في الدورة السنوية لعام ٢٠١٦، وحاز موافقة المجلس التنفيذي للإبقاء على الميزانية في المستوى المعتمد أصلا والبالغ ٢,١٠ دولار بليون دولار. ويشار إلى الميزانية المخصصة لفعالية التنمية، وأنشطة الأمم المتحدة لتنسيق التنمية، وتكاليف الإدارة والأنشطة ذات الأغراض الخاصة (الاستثمارات الرأسمالية) بأنها الميزانية المؤسسية. وتمول الميزانية المؤسسية من الموارد العادية ومن الموارد الأخرى ومن استرداد التكاليف.

استرداد التكاليف

٢٩ - بدأت اليونيسيف، بالنسبة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، بتطبيق المنهجية الجديدة لاسترداد التكاليف وكذا أسعار الصرف الجديدة، على النحو المعتمد في قرار المجلس التنفيذي ٥/٢٠١٣. وتماشيا مع منهجية استرداد التكاليف المعتمدة، سيموّل استرداد التكاليف من موارد أخرى أنشطة الإدارة والأنشطة ذات الأغراض الخاصة (الاستثمارات الرأسمالية) المدرجة في الميزانية المؤسسية. ويبين الجدول ٥ الاستخدام المقترح لاسترداد التكاليف.

٣٠ - وقد قُدِّر أن الميزانية المؤسسية للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ ستُمَوَّل، بمبلغها المعتمد في الأصل عام ٢٠١٣، بنسبة قدرها ٥٥ في المائة من الموارد العادية وبنسبة قدرها ٣٩ في المائة من استرداد التكاليف وبنسبة قدرها ٦ في المائة من الموارد الأخرى مباشرة. وفي عام ٢٠١٥، كان تقسيم تمويل الميزانية المؤسسية الفعلي هو ٣٩ في المائة من الموارد العادية، و ٥٥ في المائة من استرداد التكاليف و ٦ في المائة من الموارد الأخرى. وبلغ استرداد التكاليف الفعلية في عام ٢٠١٥ ما قيمته ٢٥٧ مليون دولار مقارنة بالمبلغ المقرر وهو ٢٤٧ مليون دولار. وقد جرى استخدام استرداد التكاليف الإضافي لتمويل الميزانية المؤسسية (فتتا تصنيف التكاليف "الإدارة" و "الأغراض الخاصة - الاستثمارات الرأسمالية")، مما قلص مبلغ الموارد العادية المستخدمة لتمويل الميزانية المؤسسية مع البقاء في حدود الميزانية المؤسسية المعتمدة الإجمالية (انظر الجدول ٥، المرفق). ومن المتوقع أن يستمر هذا الاتجاه فيما تبقى من فترة الميزانية المتكاملة المعتمدة (٢٠١٦-٢٠١٧) وإلى الفترة ٢٠١٨-٢٠١٩.

النفقات من الموارد الأخرى

٣١ - تعكس توقعات نفقات المساعدة البرنامجية الممولة من الموارد الأخرى، المعروضة في الجدول ٥، الجهود المبذولة لتسريع التنفيذ. فقد كانت النفقات الفعلية من الموارد الأخرى في عام ٢٠١٥ أقل بمقدار ١٢٣ مليون دولار من الإيرادات، وهو ما يمثل تحسنا مقارنة بعام ٢٠١٤، حين كانت النفقات الفعلية من الموارد الأخرى أقل من الإيرادات بمقدار ١٨٨ مليون دولار. ويُتوقع أن تكون النفقات من الموارد الأخرى في عام ٢٠١٦ أكبر بنسبة قدرها ٨ في المائة من إيرادات الموارد الأخرى، وأن يتسارع هذا الاتجاه أكثر في السنوات المقبلة، بحيث تكون النفقات أكبر من إيرادات الموارد الأخرى بما يصل إلى ١١ في المائة. وتموّل الفجوة بين الإيرادات والنفقات من رصيد الموارد الأخرى المرحّل من السنوات السابقة.

جيم - الصناديق الاحتياطية الممولة

٣٢ - يتعلق أكبر صندوقين احتياطيين ممولين بالالتزامات الخاصة بالموظفين بعد انتهاء الخدمة. وهذان الصندوقان الاحتياطيان هما: صندوق انتهاء الخدمة لتغطية تكاليف العودة إلى الوطن والإجازات السنوية المتراكمة، وصندوق التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة. ومن المتوقع أن يرتفع مجموع تمويل هذين الصندوقين من ٤٩٩ مليون دولار في عام ٢٠١٥ إلى ٦٠٨ ملايين دولار في عام ٢٠١٩، كما هو مبين في الجدول ٣ (انظر المرفق).

٣٣ - وعقب مناقشات أجريت مع المجلس التنفيذي في السنوات الأخيرة، ومع تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، الذي يقتضي تقديم تقارير وافية عن الالتزامات المتعلقة بالموظفين بعد انتهاء الخدمة ضمن البيانات المالية للمؤسسة، وضعت اليونيسيف استراتيجية تمويل متينة لهذه الالتزامات وتقوم بتنفيذها. وستضمن هذه الاستراتيجية، مع مرور الوقت، تراكم المبلغ الاحتياطي اللازم لهذه الالتزامات من مصادر التمويل التي تُعزى إليها تكاليف الوظائف بصورة صائبة. وستواصل اليونيسيف رصد مدى فعالية الاستراتيجية وإجراء التعديلات المناسبة عليها حسب تطور المتغيرات المالية.

دال - الرصيد النقدي

٣٤ - من المتوقع أن يبلغ الرصيد النقدي للموارد العادية في نهاية عام ٢٠١٥ ما قدره ٤٩٠ مليون دولار، أي ما يعادل أربعة إلى خمسة أشهر من المبالغ المصروفة. ويستخدم الرصيد النقدي للموارد العادية كرأس مال متداول من أجل التخفيف من مخاطر السيولة المرتبطة بتقلبات التدفقات النقدية الواردة. وخلافا للموارد الأخرى التي تخصص للبرامج عند استلام النقد من إحدى الجهات المانحة، توزّع مخصصات العام المقبل من الموارد العادية للبرامج القطرية في تشرين الثاني/نوفمبر من أجل السنة التالية، قبل استلام أموال الموارد العادية. ولذلك، من الأهمية بمكان الحصول على رأس المال المتداول من أجل بدء تنفيذ البرامج في انتظار ورود النقد من الجهات المانحة. وتتمثل أفضل الممارسات في أوساط المنظمات الإنمائية في الإبقاء على رأس مال متداول يكفي لنفقات ثلاثة إلى ستة أشهر. وفي حالة اليونيسيف، تصل تلك المبالغ إلى ما يتراوح بين ٣٠٠ و ٦٠٠ مليون دولار. ويُتوقع أن يظل رأس المال المتداول في حدود ذلك النطاق، بحيث يصل إلى ٣٠٧ ملايين دولار بحلول عام ٢٠١٩، على النحو المبين في الجدول ٣.

٣٥ - وكجزء من الجهود المبذولة لتسريع تنفيذ البرامج، يتوقع أن تكون النفقات من الموارد الأخرى أكبر من الإيرادات بالنسبة لكل سنة من فترة التخطيط ٢٠١٦-٢٠١٩.

ولذلك، يُتوقع أن ينخفض الرصيد المتاح من الموارد الأخرى من ١,٩٢ بليون دولار في نهاية عام ٢٠١٥ إلى ٤٩٠ مليون دولار في عام ٢٠١٩.

ثالثاً - مشروع قرار

٣٦ - توصي اليونيسيف بأن يوافق المجلس التنفيذي على مشروع القرار التالي:

إن المجلس التنفيذي،

- ١ - يحيط علماً بالتقديرات المالية المقررة للفترة ٢٠١٦-٢٠١٩ بصيغتها الواردة في الوثيقة [E/ICEF/2016/AB/L.6](#) بوصفها إطاراً مرناً لدعم برامج اليونيسيف؛
- ٢ - يوافق على إطار الموارد المتكامل للتقديرات المالية المقررة للفترة ٢٠١٦-٢٠١٩ ويوافق على إعداد بيانات نفقات البرامج التي ستقدم إلى المجلس التنفيذي بحد أقصى قدره ١,٤٧ بليون دولار من الموارد العادية في عام ٢٠١٧، رهناً بتوافر الموارد واستمرار صحة هذه التقديرات المالية المقررة؛
- ٣ - يطلب إلى اليونيسيف أن تقدم تحديثات سنوية إلى المجلس التنفيذي بشأن التقدم المحرز في تمويل صناديقها الاحتياطية من أجل الالتزامات المتعلقة بالموظفين.

المرفق

جداول التقديرات المالية المقررة^(١)

- ١ - تقديرات إيرادات اليونيسيف
- ٢ - خطة الموارد المتكاملة: الموارد العادية والموارد الأخرى
- ٣ - التقديرات المالية المقررة لليونيسيف - الموارد العادية
- ٤ - الموارد العادية - التوزيع السنوي للنفقات المقدرة للبرنامج
- ٥ - التقديرات المالية المقررة لليونيسيف - موارد أخرى
- ٦ - التقديرات المالية المقررة لليونيسيف: الصناديق الاستثمارية (أنشطة خدمات المشتريات)

(١) مجموع الأرقام قد لا يتطابق تماما مع المجاميع المبينة في الجداول بسبب التقريب إلى أرقام صحيحة.

الجدول ١

تقديرات إيرادات اليونيسيف

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

الخطة					
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	المبالغ المقدرة لعام ٢٠١٦	المبالغ الفعلية لعام ٢٠١٥ ^(أ)	المبالغ المدرجة في خطة عام ٢٠١٥
الموارد العادية					
٥٣٠	٥٢٩	٥٣٠	٥٤٢	٥٤٦	٥٦١
٧٢١	٧٠٠	٦٧٨	٦٥٥	٥٣٠	٥٨٨
١١٦	١١٦	١١١	١٠٥	٩٧	٩١
١ ٣٦٧	١ ٣٤٥	١ ٣١٨	١ ٣٠٢	١ ١٧٤	١ ٢٤٠
٢	٢	١	١١	(١١)	(٦)
النسبة المئوية للنمو					
الموارد الأخرى					
الموارد العادية					
١ ١٩٥	١ ١٩٥	١ ١٩٥	١ ١٣٤	١ ٠٨٠	١ ٢٦٠
٨٧١	٨٤٦	٨٠٦	٨٢٦	٧١٣	٧٥٩
٢١١	٢١١	٢٢٦	٢٦٨	٢٦٢	٢٢١
٢ ٢٧٦	٢ ٢٥١	٢ ٢٢٦	٢ ٢٢٨	٢ ٠٥٥	٢ ٢٤٠
١	١	(صفر)	٨	(٩)	(١)
النسبة المئوية للنمو					
الطوارئ					
٩٨٧	٩٨٧	٩٨٣	١ ٠٤٩	١ ٣٩٦	٨٣٩
٩٠	٩٠	٩٠	٩٠	٢١٤	١٨٠
١٧٥	١٧٥	١٧٥	١٧٥	١٧٠	٢١٠
١ ٢٥٢	١ ٢٥٢	١ ٢٤٩	١ ٣١٥	١ ٧٨٠	١ ٢٢٩
صفر	صفر	(٥)	(٢٦)	١٣	(٢٢)
٣ ٥٢٨	٣ ٥٠٣	٣ ٤٧٥	٣ ٥٤٣	٣ ٨٣٦	٣ ٤٦٩
١	١	(٢)	(٨)	(صفر)	(١٠)
٤ ٨٩٥	٤ ٨٤٨	٤ ٧٩٣	٤ ٨٤٥	٥ ٠١٠	٤ ٧٠٩
١	١	(١)	(٣)	(٣)	(٩)

(أ) النسبة المئوية للنمو الفعلي لعام ٢٠١٥ مقارنة بالنمو الفعلي لعام ٢٠١٤.

الجدول ٢

خطة الموارد المتكاملة: الموارد العادية والموارد الأخرى

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

الخطة					
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	المبالغ المقدرة لعام ٢٠١٦	المبالغ الفعلية لعام ٢٠١٥	المبالغ المدرجة في خطة عام ٢٠١٥
١ - الموارد المتاحة					
١ ٢١٥	١ ٦٣٩	٢ ١٢٢	٢ ٤٩٨	٢ ٦٥٨	٢ ٦٥٨
الرصيد الافتتاحي					
الإيرادات					
٤ ٧٧٩	٤ ٧٣٢	٤ ٦٨٢	٤ ٧٤٠	٤ ٩١٣	٤ ٦١٨
المساهمات					
١١٦	١١٦	١١١	١٠٥	٩٧	٩١
الإيرادات الأخرى					
٤ ٨٩٥	٤ ٨٤٨	٤ ٧٩٣	٤ ٨٤٥	٥ ٠١٠	٤ ٧٠٩
مجموع الإيرادات					
(١٩)	(١٩)	(١٩)	(١٩)	(١٩)	(١٩)
التسويات					
٦ ٠٩٠	٦ ٤٦٨	٦ ٨٩٥	٧ ٣٢٣	٧ ٦٤٨	٧ ٣٤٨
مجموع الموارد المتاحة					
٢ - استخدام الموارد					
ألف - التنمية					
٤ ٥١٤	٤ ٤٧٧	٤ ٤٣٨	٤ ٤٣٩	٤ ٥٤٦	٤ ٣١٩
ألف ١ - البرامج					
٤ ٣٣٢	٤ ٢٩٤	٤ ٢٥٦	٤ ٢٥٩	٤ ٣٩٥	٤ ١٤٥
القطرية					
١٨٢	١٨٢	١٨٢	١٧٩	١٥٠	١٧٤
العالية والإقليمية					
١٥٥	١٥٥	١٦٦	١٥٩	١٢٩	١٤٢
ألف ٢ - فعالية التنمية					
٤ ٦٦٩	٤ ٦٣٢	٤ ٦٠٤	٤ ٥٩٨	٤ ٦٧٥	٤ ٤٦١
المجموع الفرعي					
٩	٩	١١	١١	٦	٩
باء - تنسيق الأنشطة الإنمائية للأمم المتحدة					
٣٨٩	٣٨٩	٤٢٩	٣٨٥	٣١٢	٣٧٠
جيم - الإدارة					
دال - الأغراض الخاصة					
١٤	١٤	١١	١١	٢٢	١٤
دال ١ - الاستثمارات الرأسمالية					
١٦٢	١٦٠	١٥١	١٤٧	٩٧	١٠١
دال ٢ - جمع الأموال من القطاع الخاص					
٤٩	٤٩	٤٩	٤٩	٣٩	٤٥
دال ٣ - أنشطة أخرى					
٢٢٥	٢٢٤	٢١٢	٢٠٨	١٥٨	١٦٠
المجموع الفرعي					
٥٦٨	٥٦٨	٦١٧	٥٦٧	٤٦٩	٥٣٥
الميزانية المؤسسية (ألف + ٢ + باء + جيم + دال ١)					
٥ ٢٩٣	٥ ٢٥٤	٥ ٢٥٦	٥ ٢٠٢	٥ ١٥٠	٥ ٠٠٠
الميزانية المتكاملة (ألف + باء + جيم + دال)					
٧٩٧	١ ٢١٥	١ ٦٣٩	٢ ١٢٢	٢ ٤٩٨	٢ ٣٤٨
الرصيد الختامي للموارد					

الخطوة					
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	المبالغ المقدرة لعام ٢٠١٦	المبالغ الفعلية لعام ٢٠١٥	المبالغ المدرجة في خطة عام ٢٠١٥
الصناديق الاحتياطية الممولة					
٤٩٠	٤٧٠	٤٥٠	٤٣٠	٤١١	٤١٠
التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة					
١١٥	١٠٥	٩٥	٨٥	٧٣	٧٥
الالتزامات المتعلقة بانتهاء الخدمة وإقائتها					
١	٣	٦	٩	١٢	٤
أماكن المكاتب الميدانية					
٢	٢	٢	٢	٢	٢
خدمات الشراء					
٦٠٨	٥٨٠	٥٥٣	٥٢٦	٤٩٩	٤٩١
المجموع					

الجدول ٣

التقديرات المالية المقررة لليونيسيف: الموارد العادية

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

الخطة					
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	المبالغ المقدرة لعام ٢٠١٦	المبالغ الفعلية لعام ٢٠١٥	المبالغ المدرجة في خطة عام ٢٠١٥
١ - الموارد المتاحة					
٣٢٥	٣٦٨	٤٩٠	٥٨٠	٦١٧	٦١٧
الرصيد الافتتاحي					
الإيرادات					
١ ٢٥١	١ ٢٢٩	١ ٢٠٧	١ ١٩٧	١ ٠٧٧	١ ١٤٩
المساهمات					
١١٦	١١٦	١١١	١٠٥	٩٧	٩١
الإيرادات الأخرى					
١ ٣٦٧	١ ٣٤٥	١ ٣١٨	١ ٣٠٢	١ ١٧٤	١ ٢٤٠
مجموع الإيرادات					
(١٩)	(١٩)	(١٩)	(١٩)	(١٩)	(١٩)
التسويات					
١ ٦٧٣	١ ٦٩٤	١ ٧٨٩	١ ٨٦٣	١ ٧٧٢	١ ٨٣٨
مجموع الموارد المتاحة					
٢ - استخدام الموارد					
ألف - التنمية					
ألف ١ - البرامج					
٩٣٥	٩٣٥	٩٣٥	٩٣٥	٨٧٤	٩٣٧
القطرية					
٨٩٠	٨٩٠	٨٩٠	٨٩٠	٨٣٠	٨٩٢
العالية والإقليمية					
٤٥	٤٥	٤٥	٤٥	٤٤	٤٥
ألف ٢ - فعالية التنمية					
١٢٤	١٢٤	١٣٥	١٣٠	١٠٠	١١٤
المجموع الفرعي					
١ ٠٥٩	١ ٠٥٩	١ ٠٧٠	١ ٠٦٦	٩٧٤	١ ٠٥١
باء - تنسيق الأنشطة الإنمائية للأمم المتحدة					
٥	٥	٥	٥	٥	٥
جيم - الإدارة					
١٤٢	١٤٥	١٨٦	١٤٢	٧٢	١٣٢
دال - الأغراض الخاصة					
دال ١ - الاستثمارات الرأسمالية					
٥	٥	٥	٥	٥	٥
دال ٢ - جمع الأموال من القطاع الخاص					
١٠٦	١٠٦	١٠٦	١٠٦	٩٧	١٠١
دال ٣ - أنشطة أخرى					
٤٩	٤٩	٤٩	٤٩	٣٩	٤٥
المجموع الفرعي					
١٦٠	١٦٠	١٦٠	١٦٠	١٤١	١٥١
الميزانية المؤسسية (ألف + ٢ + باء + جيم + دال ١)					
٢٧٥	٢٧٨	٣٣٠	٢٨٢	١٨٢	٢٥٦
الميزانية المتكاملة (ألف + باء + جيم + دال)					
١ ٣٦٦	١ ٣٦٩	١ ٤٢١	١ ٣٧٣	١ ١٩٢	١ ٣٣٩
الرصيد الختامي للموارد					
٣٠٧	٣٢٥	٣٦٨	٤٩٠	٥٨٠	٤٩٩

الخطوة					
المبالغ المدرجة في المبالغ الفعلية المبالغ المقدرة					
خطوة عام ٢٠١٥	عام ٢٠١٥	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٧	عام ٢٠١٨	عام ٢٠١٩
الصناديق الاحتياطية الممولة					
٤١٠	٤١١	٤٣٠	٤٥٠	٤٧٠	٤٩٠
التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة					
٧٥	٧٣	٨٥	٩٥	١٠٥	١١٥
الالتزامات المتعلقة بانتهاء الخدمة وإقائتها					
٤	١٢	٩	٦	٣	١
أماكن المكاتب الميدانية					
٢	٢	٢	٢	٢	٢
خدمات الشراء					
٤٩١	٤٩٩	٥٢٦	٥٥٣	٥٨٠	٦٠٨
المجموع					

الجدول ٤

الموارد العادية: التوزيع السنوي للنفقات المقدرة للبرنامج

(ملايين دولارات الولايات المتحدة)

	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	ما بعد ٢٠١٩	إجمالي التوصيات
البرنامج						
١ البرامج القطرية المعتمدة في السنوات السابقة	٧٩١	٥٢٨	٢٣٥	١٥٨	٧٦	١ ٧٨٨
٢ البرامج القطرية الجديدة التي يتعين إعدادها وتقديمها إلى دورات المجلس التنفيذي في عام ٢٠١٦	٢٦٣	٢٦٣	٢٦٣	٢٦٣	٥٢٦	١ ٣١٥
٣ البرامج القطرية الجديدة التي سيجري إعدادها لتقديمها إلى دورات المجلس التنفيذي لعام ٢٠١٧			٢٩٣	٢٩٣	٨٧٩	١ ٤٦٥
٤ البرامج القطرية الجديدة التي سيجري إعدادها لتقديمها إلى دورات المجلس التنفيذي في المستقبل				٧٧	٧١٧	٧٩٤
٥ المبلغ المرصود	٦٢	٦٢	٦٢	٦٢		
المخصصات المقدرة من الإيرادات الصافية الناجمة عن بيع بطاقات المعايدة في البلدان المشمولة ببرامج اليونسيف	٢	٢	٢	٢		
المجموع الفرعي	٨٥٥	٨٥٥	٨٥٥	٨٥٥		
٧ الاحتياجات الإضافية للطوارئ	٣٥	٣٥	٣٥	٣٥		
المجموع الفرعي	٨٩٠	٨٩٠	٨٩٠	٨٩٠		
٨ البرامج العالمية والإقليمية	٤٥	٤٥	٤٥	٤٥		
المجموع: البرامج	٩٣٥	٩٣٥	٩٣٥	٩٣٥		

الجدول ٥

التقديرات المالية المقررة لليونييسيف: الموارد الأخرى

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

الخطة					
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	المبالغ المقدرة لعام ٢٠١٦	المبالغ الفعلية لعام ٢٠١٥	المبالغ المدرجة في خطة عام ٢٠١٥
١ - الموارد المتاحة					
٨٨٩	١ ٢٧١	١ ٦٣١	١ ٩١٨	٢ ٠٤١	٢ ٠٤١
الرصيد الافتتاحي					
إيرادات					
٣ ٥٢٨	٣ ٥٠٣	٣ ٤٧٥	٣ ٥٤٣	٣ ٨٣٦	٣ ٤٦٩
تبرعات					
٣ ٥٢٨	٣ ٥٠٣	٣ ٤٧٥	٣ ٥٤٣	٣ ٨٣٦	٣ ٤٦٩
مجموع الإيرادات					
٤ ٤١٧	٤ ٧٧٤	٥ ١٠٦	٥ ٤٦١	٥ ٨٧٧	٥ ٥١٠
مجموع الموارد المتاحة					
٢ - استخدام الموارد					
ألف - التنمية					
٣ ٥٧٩	٣ ٥٤١	٣ ٥٠٣	٣ ٥٠٣	٣ ٦٧٢	٣ ٣٨٣
ألف ١ - البرامج					
٣ ٤٤٢	٣ ٤٠٤	٣ ٣٦٦	٣ ٣٦٩	٣ ٥٦٦	٣ ٢٥٣
القطرية					
١٣٧	١٣٧	١٣٧	١٣٤	١٠٧	١٢٩
العالية والإقليمية					
٣٢	٣٢	٣١	٢٩	٢٩	٢٧
ألف ٢ - فعالية التنمية					
٣ ٦١١	٣ ٥٧٣	٣ ٥٣٤	٣ ٥٣٢	٣ ٧٠١	٣ ٤١٠
المجموع الفرعي					
٤	٤	٦	٦	١	٤
باء - تنسيق الأنشطة الإنمائية للأمم المتحدة					
٢٤٧	٢٤٤	٢٤٤	٢٤٣	٢٤٠	٢٣٨
جيم - الإدارة					
دال - الأغراض الخاصة					
٩	٩	٧	٧	١٧	٩
دال ١ - الاستثمارات الرأسمالية ^(١)					
٥٦	٥٤	٤٥	٤١	—	—
دال ٢ - جمع الأموال من القطاع الخاص					
—	—	—	—	—	—
دال ٣ - أنشطة أخرى					
٦٥	٦٤	٥٢	٤٨	١٧	٩
المجموع الفرعي					
٢٩٢	٢٨٩	٢٨٧	٢٨٥	٢٨٧	٢٧٩
الميزانية المؤسسية (ألف + ٢ + باء + جيم + دال ١)					
٣ ٩٢٧	٣ ٨٨٥	٣ ٨٣٥	٣ ٨٢٩	٣ ٩٥٩	٣ ٦٦١
الميزانية المتكاملة (ألف + باء + جيم + دال)					
٤٩٠	٨٨٩	١ ٢٧١	١ ٦٣١	١ ٩١٨	١ ٨٤٩
الرصيد الختامي للموارد					

(أ) تعكس المبالغ استخدام استرداد التكاليف من الموارد الأخرى لتمويل الإدارة والاستثمارات الرأسمالية.

الجدول ٦

التقديرات المالية المقررة لليونيسيف: الصناديق الاستئمانية (أنشطة خدمات المشتريات)

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

		الخطة			المبالغ الفعلية لعام ٢٠١٥	المبالغ المقدرة لعام ٢٠١٦
		٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧		
١	الرصيد الافتتاحي	٧٥٤	٧٢٧	٦٨٠	٤١٤	٤٥٩
٢	متحصلات	١ ٧٨٧	١ ٧٨٧	١ ٧٤٥	١ ٧٨٩	١ ٨٠٨
٣	المبالغ المصروفة	١ ٧٧٩	١ ٧٦٠	١ ٦٩٧	١ ٧٤٥	١ ٥٨٧
٤	الرصيد الختامي	٧٦٣	٧٥٤	٧٢٧	٤٥٩	٦٨٠