

Distr.: Limited
13 July 2012
Arabic
Original: English

المجلس الاقتصادي والاجتماعي



لاتخاذ إجراءات

منظمة الأمم المتحدة للطفولة

المجلس التنفيذي

الدورة العادية الثانية لعام ٢٠١٢

١١-١٤ أيلول/سبتمبر ٢٠١٢

البند ٧ من جدول الأعمال المؤقت*

الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل: التقديرات المالية المقررة للفترة

٢٠١٢-٢٠١٥

موجز

تشكل خطة مالية مدتها أربع سنوات جزءاً من الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل التي تقدم عادة لفترة مدتها أربع سنوات، وفقاً لمقرر المجلس التنفيذي ٣/٢٠٠٠. ويجري استعراض الخطة المالية وتنقيحها سنوياً على أساس متجدد. وتغطي الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل الحالية الفترة ٢٠٠٦-٢٠١٣.

والتقديرات المتحفظة للإيرادات المقدمة في إطار الخطة المالية لهذه السنة تأخذ في الحسبان التباطؤ الاقتصادي العالمي وحالة التقشف المالي. وتتوقع منظمة الأمم المتحدة للطفولة أنه لن يكون هناك أي تخفيض في البرامج بسبب التدني المحتمل للإيرادات، حيث ستستخدم المنظمة الأرصدة النقدية التي تجمعت لديها في السنوات التي تجاوزت فيها الإيرادات ما كان متوقعاً، مع قيامها في الوقت ذاته بخفض التكاليف وزيادة القيمة مقابل المال.

* E/ICEF/2012/15



الرجاء إعادة استعمال الورق

230712 200712 12-41864 (A)



ومن المتوقع أن يبلغ إجمالي الإيرادات ٤٤٠ ٣ مليون دولار في عام ٢٠١٢، وهذا ما يمثل انخفاضاً بنسبة ٧ في المائة مقارنة بعام ٢٠١١. ويُتوقع أن تظل الإيرادات ثابتة في عام ٢٠١٣ ثم تعاود النمو تدريجياً بعد ذلك. ويُتوقع أن يصل مجموع النفقات في عام ٢٠١٢ ما مقداره ٨٢٦ ٣ مليون دولار، متجاوزة الإيرادات بمبلغ ٣٨٦ مليون دولار. وسيُسد العجز من الأرصدة النقدية. وستخفض الميزانية المقررة الأرصدة النقدية إلى الحد الأدنى المعقول الذي يمكن قبوله ولكن ليس إلى ما دون ذلك.

ويوفر هذا الإطار المالي الذي يضم تقديرات الإيرادات والنفقات أساساً لتحديد مستوى البرامج الممولة من الموارد العادية التي ستقدم للموافقة عليها في عام ٢٠١٣. وستُدار مخصصات البرامج القطرية من الموارد العادية خلال الفترة قيد الاستعراض عن طريق النظام المعدل لتخصيص الموارد للبرامج الذي نقحه المجلس التنفيذي في عام ٢٠٠٨. بموجب قراره ١٥/٢٠٠٨. وتعتزم اليونيسيف خفض النفقات من صافي الميزانية المؤسسية بمبلغ ١٠ ملايين دولار في عام ٢٠١٣، بالمقارنة مع عام ٢٠١٢، وعدم القيام بأي زيادة في هذه الميزانية في عام ٢٠١٤ أو عام ٢٠١٥.

وتوصي اليونيسيف بأن يوافق المجلس التنفيذي على إطار التقديرات المالية المقررة للفترة ٢٠١٢-٢٠١٥، وأن يوافق على إعداد بيانات نفقات البرامج التي تصل إلى ٨٤٧ مليون دولار من الموارد العادية والتي ستقدم إلى المجلس في عام ٢٠١٣، وذلك رهناً بتوافر الموارد واستمرار صحة هذه التقديرات المالية المقررة.

المحتويات

الصفحة

مقدمة	٤
أولا - الاستعراض المالي لعام ٢٠١١	٤
ألف - الإيرادات	٤
باء - النفقات	٦
جيم - الصناديق الاستثمارية	٧
دال - الاحتياطيات والسيولة	٧
ثانيا - التقديرات المالية المقررة للفترة ٢٠١٢-٢٠١٥	٩
ألف - الإيرادات	٩
باء - النفقات	١٠
جيم - الاحتياطيات الممولة	١١
دال - الأرصدة النقدية	١٢
ثالثا - مشروع مقرر	١٣
المرفق: جداول التقديرات المالية المقررة	١٤

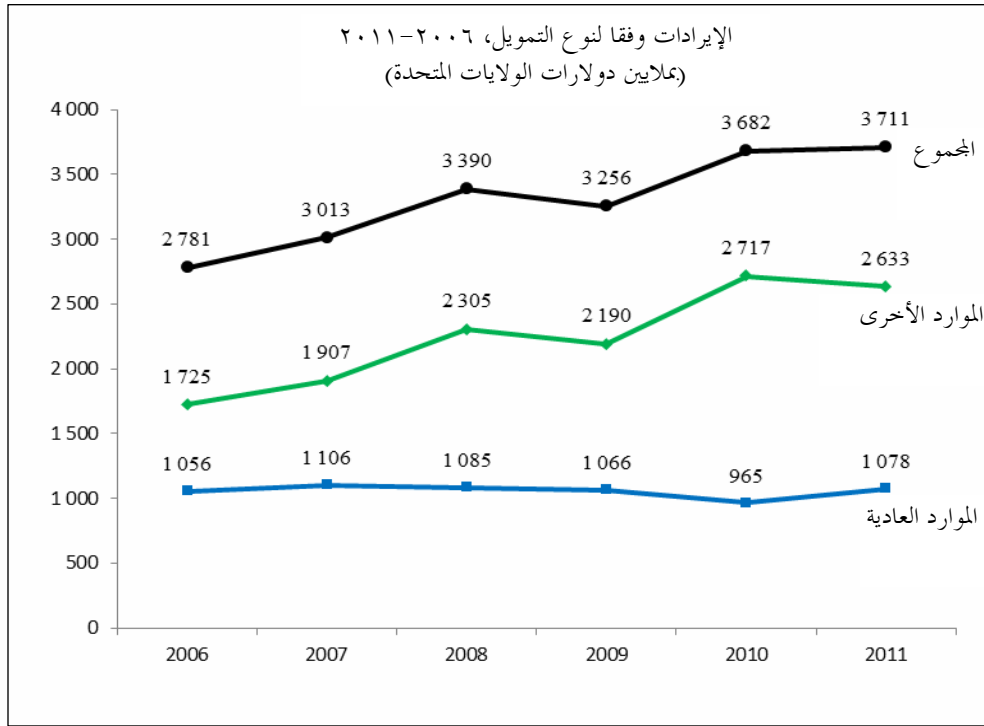
مقدمة

- ١ - تشكل خطة مالية مدتها أربع سنوات جزءاً من الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل وفقاً لمقرر المجلس التنفيذي ٣/٢٠٠٠، وتُستعرض الخطة وتُنقح سنوياً على أساس متجدد.
- ٢ - ويسبق وضع الخطة المالية إجراء استعراض للأداء المالي لليونيسيف في السنة السابقة، مع التركيز على الاتجاهات المالية التي سادت خلال فترة أخيرة متعددة السنوات. ويتمثل الغرض من هذا الاستعراض في توفير معلومات رئيسية من مستوى عالٍ عن الإيرادات والنفقات والسيولة باعتبارها خط الأساس للخطة المالية.

أولاً - الاستعراض المالي لعام ٢٠١١

ألف - الإيرادات

- ٣ - رغم الصعوبات الاقتصادية التي تواجهها معظم البلدان المانحة، زادت إيرادات اليونيسيف في عام ٢٠١١ للسنة الثانية على التوالي. فمنذ بدء الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل الحالية في عام ٢٠٠٦، ارتفع مجموع الإيرادات بنسبة ٣٣ في المائة، متجاوزاً بذلك التوقعات الأولية التي حددت نسبة النمو في ١٤ في المائة.
- ٤ - وتتألف إيرادات اليونيسيف من الموارد العادية، والموارد الأخرى العادية، والموارد الأخرى الطارئة. والموارد العادية إيرادات غير مخصصة مرصودة لتمويل الأنشطة البرنامجية والتشغيلية الرئيسية للمنظمة، في حين تمثل الإيرادات المتأتية من الموارد الأخرى المنح المخصصة لمشاريع محددة. ويُقدم كلا النوعين من المساهمات على أساس طوعي.
- ٥ - وقد زادت الإيرادات من الموارد العادية بنسبة ١٢ في المائة في عام ٢٠١١. وتمثل هذه الزيادة نقیضاً للاتجاه التزولي الذي بدأ في عام ٢٠٠٨، وقد عززت قدرة اليونيسيف على التصدي بمرونة للقضايا الناشئة المتعلقة بالأطفال.



٦ - وتحسنت حصة الموارد العادية من مجموع الإيرادات في عام ٢٠١١، إذ بلغت ما نسبته ٢٩ في المائة، مقابل ٢٦ في المائة في عام ٢٠١٠. غير أن هذه النسبة لا تزال دون مستوياتها السابقة، مما يدل على تفضيل الجهات المانحة أكثر فأكثر تقديم مساهمات مخصصة. ورغم أن الموارد العادية زادت بنسبة ٢ في المائة بين عامي ٢٠٠٦ و ٢٠١١، فإن حصة الموارد العادية من مجموع الإيرادات انخفضت بنسبة ٩ في المائة. وفي عام ٢٠٠٦، كانت الموارد العادية تمثل ٣٨ في المائة من مجموع الإيرادات.

٧ - وظهر على الإيرادات من الموارد الأخرى اتجاه تصاعدي عام في الفترة ٢٠٠٦-٢٠١١، حيث راكمت نمواً نسبته ٥٣ في المائة. وبينما شهدت الإيرادات من الموارد الأخرى المرصودة للبرامج غير الطارئة اتجاهها تصاعدياً مطرداً، فإن الإيرادات من الموارد الأخرى المرصودة لبرامج الطوارئ شهدت تقلبات حسب مستجدات الطوارئ. وبلغ متوسط الموارد الأخرى الطارئة إلى مجموع الإيرادات من الموارد الأخرى ما نسبته الثلث منذ عام ٢٠٠٦.

٨ - وجددير بالذكر ظهور ما يسمى المساهمات الموجهة للموارد الأخرى "المخصصة بمرونة" أو "المواضعية" خلال فترة الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل. فهذان الصنفان من المساهمات وإن كانا مخصصين فهما يتيجان من المرونة قدراً أكبر مما تتيحه الموارد الأخرى التقليدية. ومثلت المساهمات المواضيعية نسبة ١١ في المائة من مجموع الإيرادات من الموارد الأخرى غير الطارئة في عام ٢٠١١.

باء - النفقات

٩ - بلغ مجموع النفقات في عام ٢٠١١ ما مقداره ٣ ٨١٩ مليون دولار، أي بزيادة نسبتها ٥ في المائة عن عام ٢٠١٠، و ٦٢ في المائة عن عام ٢٠٠٦، وهي السنة الأولى من الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل الحالية. وشكلت المساعدة البرنامجية ٩١ في المائة من مجموع نفقات اليونيسيف في عام ٢٠١١.

١٠ - وتعطي اليونيسيف الأولوية لأكثر الأطفال ضعفا لدى توزيع اعتماداتها المالية. ويتجلى هذا الأمر في مستوى تركيز النفقات البرنامجية في البلدان العشرة الأكثر تلقيا للمساعدة، إذ حظيت بما نسبته ٤٢ في المائة من مجموع المساعدة البرنامجية في عام ٢٠١١. وللمقارنة، شهدت البلدان العشرة نفسها ٥٥ في المائة من وفيات الأطفال دون سن الخامسة في العالم في عام ٢٠١٠^(١).

المساعدة البرنامجية في عام ٢٠١١

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

البلد المتلقي للمساعدة	المجموع	الموارد العادية	الموارد الأخرى العادية	الموارد الأخرى الطارئة
الصومال	٢٤٧	٩	٤٤	١٩٣
جمهورية الكونغو الديمقراطية	١٩٤	٥٩	٦٩	٦٦
باكستان	١٨١	١٧	٤٦	١١٨
إثيوبيا	١٥٤	٤٠	٦٣	٥١
الهند	١٣٣	٤٣	٨٩	صفر
هايتي	١٢٥	٣	٩	١١٣
زيمبابوي	١١٦	٦	٧٢	٣٨
أفغانستان	١١٢	٣٨	٥٩	١٥
نيجيريا	١١١	٥٢	٤٨	١١
السودان	٩٨	٥	٣٣	٦٠
البلدان العشرة الأولى	١ ٤٧٠	٢٧٣	٥٣١	٦٦٥
جميع البلدان	٣ ٤٧٢	٧٨٩	١ ٦٨٣	٩٩٩
نسبة التركيز (البلدان العشرة الأولى/المجموع)	٤٢ في المائة	٣٥ في المائة	٣٢ في المائة	٦٧ في المائة

(١) مستويات وفيات الأطفال واتجاهاتها: تقرير عام ٢٠١١: تقديرات وضعها فريق الأمم المتحدة المشترك بين الوكالات المعني بتقدير وفيات الأطفال (اليونيسيف ومنظمة الصحة العالمية والبنك الدولي وإدارة الشؤون الاقتصادية والاجتماعية في الأمم المتحدة/شعبة السكان).

جيم - الصناديق الاستثمارية

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

١٢ - وقد ارتفعت المتحصلات المتعلقة بخدمات المشتريات بنسبة ٨٢ في المائة، أي من ٥٩٣ مليون دولار في عام ٢٠٠٦ إلى ١٠٧٧ مليون دولار في عام ٢٠١١. وتعكس هذه الزيادة الفرص المتنامية المتاحة لليونيسيف كي تؤثر في السوق العالمية للقاحات وغيرها من المنتجات ذات الصلة بالأطفال وتحقق وفورات للشركاء واليونيسيف.

١٣ - ومثلت الصناديق الاستثمارية حوالي الخمس من مجموع الموارد التي تولت اليونيسيف إدارتها في عام ٢٠١١.

دال - الاحتياطات والسيولة

النقدية المرصودة في الاحتياطات

١٤ - بلغت قيمة الاحتياطات النقدية ٣٣١ مليون دولار في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١. وهي تشمل الاحتياطات المتعلقة بما يلي: خدمات المشتريات، والأصول الرأسمالية، والتأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة، وتسويات انتهاء خدمة الموظفين. ويمثل الاحتياطات الآخرين، أي التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة وصندوق انتهاء الخدمة، نسبة ٩٧ في المائة من إجمالي النقد المرصود للاحتياطات.

١٥ - وفي عام ٢٠٠٣، وافق المجلس التنفيذي على إنشاء احتياطي ممول لتغطية تكاليف التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة (المقرر ١١/٢٠٠٣). وقد زيد هذا الاحتياطي بمقدار ٣٠ مليون دولار كل سنة بعد ذلك، فوصل رصيده إلى ٢٧٠ مليون دولار في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١. وحددت آخر دراسة اكتوارية قيمة التزامات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة في مبلغ ٧٨٣ مليون دولار حتى ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

١٦ - وفي عام ٢٠٠٦، أذن المجلس التنفيذي بإنشاء صندوق لتسويات انتهاء الخدمة يغطي الالتزامات المتعلقة بانتهاء الخدمة وإنهاءها. ويُعزز هذا الصندوق شهرياً من خلال صافي مجموع التبرعات مطروحة منه ما يصرف من مدفوعات. وقد ارتفع رصيد الاحتياطي بمبلغ ١٢ مليون دولار في عام ٢٠١١.

السيولة بعد تخصيص الاحتياطيّات

١٧ - بلغت قيمة إجمالي الرصيد النقدي غير المنفق، بعد تخصيص الاحتياطيّات، ٢ ٧٤٨ مليون دولار بنهاية عام ٢٠١١، موزعة على النحو التالي: ٤٣١ مليون دولار من الموارد العادية، و ١ ٨٢٠ مليون دولار من الموارد الأخرى، و ٤٩٧ مليون دولار من الصناديق الاستثمارية. وترد تفاصيل ذلك في الجداول ٣ و ٥ و ٦.

١٨ - وكان الرصيد النقدي غير المنفق من الموارد الأخرى في عام ٢٠١١ أكبر بنسبة ٢٩ في المائة من الرقم المسجل في عام ٢٠٠٦، بينما ارتفعت الإيرادات من الموارد الأخرى بنسبة ٥٣ في المائة في الفترة نفسها. ووردت التبرعات بالكامل لكل من الموارد الأخرى والصناديق الاستثمارية قبل بدء التنفيذ، وهي تبرعات تحكمها في العادة اتفاقات متعددة السنوات.

١٩ - وانخفض الرصيد النقدي غير المنفق من الموارد العادية، بعد تخصيص الاحتياطيّات، من ٦٥٢ مليون دولار وهي أعلى قيمة بلغها في عام ٢٠٠٨ إلى ٤٣١ مليون دولار في عام ٢٠١١.

٢٠ - ويشير النظام المالي والقواعد المالية لليونيسيف إلى أنه يتعين على المراقب المالي، بغية كفالة السيولة، أن يحافظ على الأرصدة النقدية عند المستويات التي وافق عليها المجلس التنفيذي. وقد قرر المجلس التنفيذي في عام ١٩٨٧ (المقرر ١٤/١٩٨٧) أن تكون نسبة الحد الأدنى للرصيد النقدي للموارد العادية بنهاية كل عام ١٠ في المائة من الإيرادات المتوقعة من الموارد العادية للسنة التي تليها. وفي عام ٢٠٠٣، أوصى المجلس التنفيذي بمواصلة العمل وفقا لهذه السياسة. وتؤكد الأرقام الفعلية لرأس المال المتداول من الموارد العادية أن شرط السيولة قد استوفي خلال الفترة ٢٠٠٦-٢٠١١. ويبلغ الحد الأدنى من السيولة حاليا نحو ١٠٠ مليون دولار.

٢١ - واستوفت اليونيسيف أيضا شرط توفر مستوى معقول من سيولة الموارد العادية الذي يُحدد بأنه القيمة المكافئة لنفقات فترة تمتد لما بين ثلاثة أشهر وستة أشهر، أي ما بين ٢٧٠ مليون دولار و ٥٤٠ مليون دولار. ويتفق هذا المبدأ التوجيهي الحصيف مع الممارسة العامة للمنظمات غير الربحية، بما في ذلك مجتمع الأمم المتحدة.

ثانياً - التقديرات المالية المقررة للفترة ٢٠١٢-٢٠١٥

- ٢٢ - يقدم هذا الفرع توقعات اليونيسيف المالية للفترة من عام ٢٠١٢ إلى عام ٢٠١٥. ويشمل توقعات الإيرادات والنفقات وما ينتج عن ذلك من أرصدة نقدية من الموارد العادية والموارد الأخرى. ويتناول هذا الفرع أيضاً تقديرات الصناديق الاستثمارية.
- ٢٣ - وتوفر التوقعات المالية إطاراً مالياً للتوزيع السنوي للنفقات المقدرة من الموارد العادية. وتوفر على وجه الخصوص سياقاً مالياً للبرامج التي ستُقدم في المستقبل إلى المجلس التنفيذي.

ألف - الإيرادات

- ٢٤ - لقد وُضعت هذه الخطة المالية في فترة انعدام فيها الاستقرار الاقتصادي. فبينما تزداد احتياجات الأطفال في فترات الصعوبات الاقتصادية، فإن واقع التقشف المالي وارتفاع معدلات البطالة في العديد من البلدان المانحة يملّي توخي الحذر في وضع التوقعات المالية. ومما يزيد عدم اليقين في مجال التخطيط المالي استفحالاً تقلب أسعار الصرف.
- ٢٥ - ووفقاً لذلك، من المتوقع أن ينخفض مجموع الإيرادات إلى ٣ ٤٤٠ مليون دولار في عام ٢٠١٢، وإلى ٣ ٣٩٣ مليون دولار في عام ٢٠١٣. ويمثل هذان الرقمان انخفاضاً بنسبة ٧ في المائة و ١ في المائة، على التوالي، مقارنة مع العام السابق. ويُتوقع حدوث انتعاش طفيف اعتباراً من عام ٢٠١٤. وترد تقديرات الإيرادات في الجدول ١ من المرفق.
- ٢٦ - ومن المتوقع أن ترتفع حصة المساهمات الخاصة من مجموع إيرادات اليونيسيف في المدى المتوسط من ٢٩ في المائة في عام ٢٠١١ إلى ٣٤ في المائة في عام ٢٠١٥.
- ٢٧ - وبعد أن شهد عام ٢٠١١ نمواً سليماً، من المتوقع أن تنخفض الإيرادات من الموارد العادية بنسبة ٣ في المائة في عام ٢٠١٢، ثم تعود لتنمو نمواً طفيفاً بنسبة ٢ في المائة سنوياً اعتباراً من عام ٢٠١٣. وترد تقديرات الإيرادات من الموارد العادية في الجدول ١.
- ٢٨ - وبالمثل، من المتوقع أن تنخفض الإيرادات من الموارد الأخرى بنسبة ٩ في المائة في عام ٢٠١٢ وبنسبة ٣ في المائة في عام ٢٠١٣. ومن المتوقع أن تنتعش الإيرادات من الموارد الأخرى في عام ٢٠١٤، فتتنامو بنسبة تتراوح بين ٢ و ٣ في المائة في عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥.

باء - النفقات

٢٩ - على الرغم من الانخفاض المتوقع في مجموع الإيرادات في عام ٢٠١٢، يُتوقع أن يظل مجموع النفقات على حاله في عام ٢٠١٢. وسيكون من الممكن تنفيذ البرامج الجارية تنفيذًا سلسًا عن طريق تمويل العجز من الأرصدة النقدية. فإذا استمر مجموع الإيرادات في الانخفاض في عام ٢٠١٣، كما هو متوقع، سيتم تعديل النفقات الإجمالية بخفضها في عام ٢٠١٣ ولكنها ستظل مع ذلك أعلى من الإيرادات.

٣٠ - وكما هو مبين في الجدول ٢، سيتجاوز مجموع النفقات السنوية المقدرة خلال فترة التخطيط الإيرادات السنوية المتوقعة. وسيُمول العجز الناتج عن ذلك من الرصيد المتراكم في السنوات السابقة لما كانت الإيرادات الفعلية تتجاوز ما كان متوقعًا.

النفقات من الموارد العادية

٣١ - تتوزع النفقات من الموارد العادية على عنصرين رئيسيين هما المساعدة البرنامجية وصافي الميزانية المؤسسية. وتُقدر حصة المساعدة البرنامجية من مجموع النفقات من الموارد العادية بنسبة ٧٢ في المائة تقريبًا خلال فترة الخطة المالية. وستتغير هذه الحصة إذا اعتمد المجلس التنفيذي سياسة جديدة لاسترداد التكاليف.

المساعدة البرنامجية

٣٢ - على الرغم من التباطؤ الاقتصادي العالمي والتكشف المالي، تأمل اليونيسف أن تقوم الحكومات المانحة والجهات المانحة من القطاع الخاص بالحفاظ على ما تقدمه من مساهمات للموارد العادية. وستسعى اليونيسف إلى تعزيز إدارة التكاليف وخفضها، والبحث عن سبل لتحقيق أقصى قدر من القيمة مقابل المال من أجل الحفاظ على المستويات الحالية لاستثمار الموارد العادية في البرامج القطرية. وإذا تحققت التوقعات المتحفظة للإيرادات في إطار هذه الخطة، تعزم اليونيسف زيادة المخصصات السنوية من الموارد العادية للمساعدة البرنامجية زيادة تدريجية من ٧٨٩ مليون دولار في عام ٢٠١١ إلى ٨١٠ ملايين دولار في عام ٢٠١٥، مع خفض النفقات من صافي الميزانية المؤسسية إلى ٢٩٤ مليون دولار في عام ٢٠١٣، وجعل ذلك المبلغ هو الحد الأقصى للفترة المتبقية من فترة التخطيط. وستُدار مخصصات البرامج القطرية من الموارد العادية وفقًا للنظام المعدل لتوزيع المخصصات الذي وافق عليه المجلس التنفيذي في عام ٢٠٠٨، والذي يعطي الأفضلية لأشد البلدان احتياجًا. ويوضح الجدول ٤ الطريقة التي ستوزع بها النفقات من الموارد العادية على المقترحات المعتمدة والجديدة والمقبلة للبرامج على مراحل سنوية من عام ٢٠١٢ إلى عام ٢٠١٥.

٣٣ - وفي بداية عام ٢٠١٢، بلغ رصيد الالتزامات البرنامجية المعتمدة في السنوات السابقة التي تُنفذ اعتباراً من عام ٢٠١٢ ما مقداره ٢١٨٠ مليون دولار. وبلغ إجمالي الموارد العادية للبرامج الذي اقترح على المجلس التنفيذي للموافقة عليه في عام ٢٠١٢ ما مقداره ١٠١١ مليون دولار للدورات البرنامجية التي تبدأ في عام ٢٠١٣.

٣٤ - وبالنسبة لعام ٢٠١٣، بلغ الإجمالي المقدّر لمقترحات الموارد العادية للبرامج، الذي سيوافق عليه المجلس التنفيذي، ما مقداره ٨٤٧ مليون دولار للدورات البرنامجية التي تبدأ في عام ٢٠١٤ وسيجري باستمرار استعراض مستوى النفقات البرنامجية المقررة وتعديله استناداً إلى المعلومات المستكملة بشأن الإيرادات المتوقعة.

الميزانية المؤسسية

٣٥ - يُراد بالميزانية المؤسسية الميزانية المخصصة لفعالية التنمية، وتنسيق الأنشطة الإنمائية للأمم المتحدة، وتكاليف الإدارة والأنشطة ذات الأغراض الخاصة. وتمول الميزانية المؤسسية من الموارد العادية واسترداد تكاليف النفقات من الموارد الأخرى والصناديق الاستثمارية. وفي فترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣ يُمول ما نسبته ٣٥ في المائة من إجمالي الميزانية المؤسسية من استرداد التكاليف. وقد وافق المجلس التنفيذي على الميزانية المؤسسية الحالية في دورته العادية الثانية لعام ٢٠١١.

٣٦ - وصافي الميزانية المؤسسية البالغ ما مقداره ٦٢٨ مليون دولار لفترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣ هو الجزء الممول من خارج الموارد العادية.

النفقات من الموارد الأخرى

٣٧ - تبين التوقعات المتعلقة بنفقات المساعدة البرنامجية الممولة من الموارد الأخرى، والمبينة في الجدول ٥، الجهود المبذولة لتسريع التنفيذ. وقد تجاوزت النفقات الفعلية للمساعدة البرنامجية في عام ٢٠١١ الإيرادات بما مقداره ٥٧ مليون دولار. ويُتوقع أن تتجاوز نفقات المساعدة البرنامجية في عام ٢٠١٢ إيرادات الموارد الأخرى العادية بنسبة ٤ في المائة وأن تتجاوز إيرادات الموارد الأخرى الطارئة بنسبة ٣٣ في المائة. ويُمول الفارق بين الإيرادات والنفقات من رصيد الموارد الأخرى المرحل من السنوات السابقة.

جيم - الاحتياطات الممولة

٣٨ - إن أكبر احتياطين ممولين يتعلّقان بالالتزامات الخاصة بالموظفين بعد انتهاء الخدمة. وهذان الاحتياطان هما: صندوق انتهاء الخدمة لتغطية تكاليف العودة إلى الوطن والإجازات

السنوات المستحقة، وصندوق التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة. ومن المتوقع أن يرتفع المبلغ الإجمالي للاحتياطيات الممولة ليصل إلى ٣٣١ مليون دولار في عام ٢٠١١ وإلى ٤٤١ مليون دولار في عام ٢٠١٥، كما هو مبين في الجدول ٣.

٣٩ - ووفقاً للتقييم الاكتواري لعام ٢٠١١، تقدر الالتزامات المتعلقة بالموظفين بعد انتهاء الخدمة بمبلغ ٩٢٢ مليون دولار. وفي أعقاب مناقشات أُبرمت مع المجلس التنفيذي في السنوات الأخيرة، واستعداداً لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، الأمر الذي يتطلب تقديم تقارير وافية عن الالتزامات المتعلقة بالموظفين بعد انتهاء الخدمة في البيانات المالية المؤسسية، وضعت اليونيسيف استراتيجية تمويل قوية لهذه الالتزامات وهي بصدد تنفيذ هذه الاستراتيجية. وستكفل الاستراتيجية، مع مرور الوقت، تراكم الاحتياطي اللازم لهذه الالتزامات من مصادر التمويل التي من الصواب أن تُعزى لها تكاليف الوظائف. وستواصل اليونيسيف رصد مدى فعالية الاستراتيجية وإجراء التعديلات المناسبة حسب تطور المتغيرات المالية.

دال - الأرصدة النقدية

٤٠ - من المتوقع أن يبلغ الرصيد النقدي من الموارد العادية في عام ٢٠١٢ ما مقداره ٣٥٦ مليون دولار، أي ما يعادل أربعة أشهر من المصروفات. ويُستخدم الرصيد النقدي من الموارد العادية كرأس مال متداول لتخفيف مخاطر السيولة المتعلقة بتقلبات النقد الوارد وخلافاً للموارد الأخرى التي تُخصص للبرامج عند تلقي مبالغ نقدية من إحدى الجهات المانحة، تُوزع المخصصات من الموارد العادية على البرامج القطرية في تشرين الثاني/نوفمبر للعام التالي قبل تلقي أموال الموارد العادية. ولذلك من الأهمية بمكان توفر رأس مال متداول لبدء التنفيذ في انتظار تلقي الأموال من الجهات المانحة. ومن أفضل الممارسات التي دأبت عليها المنظمات الإنمائية الاحتفاظ برأس مال متداول يكفي لما بين ثلاثة وستة أشهر من النفقات. وفي حالة اليونيسيف، يعني ذلك التوفر على ما بين ٢٧٠ مليون دولار و ٥٤٠ مليون دولار. ويقع رأس المال المتداول المتوقع ضمن هذا النطاق، ويصل إلى أدنى حد من هذا النطاق بحلول عام ٢٠١٥، مثلما هو مبين في الجدول ٣.

٤١ - إن مستوى السيولة المطلوب توفره لدى اليونيسيف كما حدده المجلس التنفيذي يستدعي ألا يقل مستوى الرصيد النقدي القابل للتحويل من الموارد العادية في نهاية السنة عن ١٠ في المائة من الإيرادات المتوقعة للعام التالي، أي ١٠٠ مليون دولار تقريباً. ومن المتوقع الوفاء بهذا المستوى المطلوب خلال الفترة ٢٠١٢-٢٠١٥.

٤٢ - وكما كان الحال في عام ٢٠١١، من المتوقع أن تتجاوز النفقات من الموارد الأخرى الإيرادات في كل سنة من سنوات فترة التخطيط. ولذلك يُتوقع أن ينخفض الرصيد النقدي من الموارد الأخرى من ٨٢٠ مليون دولار في عام ٢٠١١ إلى ١٠٩٤ مليون دولار في عام ٢٠١٥.

ثالثاً - مشروع مقرر

٤٣ - توصي اليونيسيف بأن يوافق المجلس التنفيذي على مشروع المقرر التالي:

إن المجلس التنفيذي

- ١ - **يخطط علماً** بالتقديرات المالية المقررة للفترة ٢٠١٢-٢٠١٥ بصيغتها الواردة في الوثيقة E/ICEF/2012/AB/L.4 بوصفها إطاراً مرناً لدعم برامج اليونيسيف؛
- ٢ - **يوافق على** إطار التقديرات المالية المقررة للفترة ٢٠١٢-٢٠١٥، ووافق على إعداد بيانات نفقات البرامج للمجلس التنفيذي والتي تبلغ ٨٤٧ مليون دولار من الموارد العادية في عام ٢٠١٣، وهذا المبلغ مرهون بتوافر الموارد وبشرط استمرار صحة هذه التقديرات المالية المقررة؛
- ٣ - **يخطط علماً** بالآلية المنقحة لتمويل احتياطي التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة؛
- ٤ - **يطلب إلى** اليونيسيف أن توافي المجلس التنفيذي سنوياً بمعلومات مستكملة عن التقدم المحرز في تمويل احتياطياته الخاصة بالالتزامات المتعلقة بالموظفين.

المرفق

جداول التقديرات المالية المقررة^(٢)

- ١ - تقديرات إيرادات اليونيسيف
- ٢ - التقديرات المالية المقررة لليونيسيف - الموارد العادية والموارد الأخرى
- ٣ - التقديرات المالية المقررة لليونيسيف - الموارد العادية
- ٤ - الموارد العادية - التوزيع السنوي للنفقات المقدرة
- ٥ - التقديرات المالية المقررة لليونيسيف - الموارد الأخرى
- ٦ - التقديرات المالية المقررة لليونيسيف - الصناديق الاستثمارية

(٢) قد لا تعطي الجداول مجاميع دقيقة بسبب تقريب الأرقام.

الجدول ١
تقديرات إيرادات اليونيسيف
(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

المبالغ المدرجة في الخطة			المبالغ المقدرة ٢٠١٢	المبالغ الفعلية ٢٠١١	المبالغ المدرجة في الخطة ٢٠١١	
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣				
الموارد العادية						
٦٣٥	٦٢٨	٦٢٤	٦٠٩	٦٤٦	٦٢٠	الحكومات
٤٣٠	٤٢٠	٤١٠	٤٠٥	٣٧٧	٣٧٠	القطاع الخاص
٥٠	٤٠	٣٥	٣٥	٥٥	٣٧	الإيرادات الأخرى
١ ١١٥	١ ٠٨٨	١ ٠٦٩	١ ٠٤٩	١ ٠٧٨	١ ٠٢٧	المجموع - الموارد العادية
٪٢	٪٢	٪٢	٪٣-	٪١٢		النسبة المئوية للنمو
الموارد الأخرى						
العادية						
٩٧٠	٩٦٥	٩٦٠	٩٤٥	١ ٠٠٤	٩١٤	الحكومات
٦١٥	٥٩٥	٥٧٠	٥٧٠	٥٢٢	٥٣١	القطاع الخاص
٩٠	٩٠	٨٥	١٢٤	١٤٤	١١٦	الترتيبات المشتركة بين المنظمات
١ ٦٧٥	١ ٦٥٠	١ ٦١٥	١ ٦٣٩	١ ٦٧٠	١ ٥٦١	المجموع الفرعي - البرامج
٪٢	٪٢	٪١-	٪٢-	٪١-		النسبة المئوية للنمو
حالات الطوارئ						
٤٧٥	٤٧٢	٥٤٥	٥٠٤	٦١٠	٤٥٩	الحكومات
١٦٠	١٤٠	١٢٠	١٠٠	١٩٠	٥١	القطاع الخاص
١٤٥	١٤٠	١٣٥	١٤٨	١٦٣	١٣٠	الترتيبات المشتركة بين المنظمات
٧٨٠	٧٥٢	٧٠٩	٧٥٢	٩٦٣	٦٤٠	المجموع الفرعي - حالات الطوارئ
٪٤	٪٦	٪٦-	٪٢٢-	٪٦-		النسبة المئوية للنمو
٢ ٤٥٥	٢ ٤٠٢	٢ ٣٢٤	٢ ٣٩١	٢ ٦٣٣	٢ ٢٠١	المجموع - الموارد الأخرى
٪٢	٪٣	٪٣-	٪٩-	٪٣-		النسبة المئوية للنمو
٣ ٥٧٠	٣ ٤٩٠	٣ ٣٩٣	٣ ٤٤٠	٣ ٧١١	٣ ٢٢٨	مجموع الإيرادات
٪٢	٪٣	٪١-	٪٧-	٪١		النسبة المئوية للنمو

الجدول ٢

التقديرات المالية المقررة لليونسيف - الموارد العادية والموارد الأخرى

(ملايين دولارات الولايات المتحدة)

المبالغ المدرجة في الخطة			المبالغ المقدره ٢٠١٢	المبالغ الفعلية ٢٠١١	المبالغ المدرجة في الخطة ٢٠١١	
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣				
٣ ٥٧٠	٣ ٤٩٠	٣ ٣٩٣	٣ ٤٤٠	٣ ٧١١	٣ ٢٢٨	١ - الإيرادات
%٢	%٣	%١-	%٧-	%١		النسبة المئوية للنمو
						٢ - النفقات
٣ ٣٦٠	٣ ٣٦٠	٣ ٣٣٠	٣ ٥٠٥	٣ ٤٧٢	٣ ٠٥٣	(أ) المساعدة البرنامجية
%١	صفر%	%٥-	%١	%٣		النسبة المئوية للنمو - في المساعدة البرنامجية
٢٩٤	٢٩٤	٢٩٤	٣٠٤	٣٢٢	٣٤٢	(ب) صافي الميزانية المؤسسية لفترة السنتين، بما في ذلك الاحتياجات الأمنية
صفر%	صفر%	%٣-	%٦-	%١٧		النسبة المئوية للنمو - في صافي الميزانية المؤسسية والاحتياجات الأمنية
٣ ٦٥٤	٣ ٦٢٤	٣ ٦٢٤	٣ ٨٠٩	٣ ٧٩٤	٣ ٣٩٥	المجموع الفرعي - النفقات عند المشتريات والتسديدات
٣	٣	٣	٣	٦	٣	(ج) المشتريات والتسويات
١٤	١٤	١٤	١٤	١٩	١٩	(د) التحويل إلى الميزانية المؤسسية (التسديدات)
٣ ٦٧١	٣ ٦٤١	٣ ٦٤١	٣ ٨٢٦	٣ ٨١٩	٣ ٤١٧	مجموع النفقات
%١	صفر%	%٥-	صفر%	%٥		النسبة المئوية للنمو
(١٠١)	(١٥١)	(٢٤٨)	(٣٨٦)	(١٠٨)	(١٨٩)	٣ - الإيرادات مطروحا منها النفقات
٢ ١٨٦	٢ ٣١٠	٢ ٥٢٩	٢ ٨٩٠	٢ ٩٨٢	٢ ٩٨٢	٤ - الأرصدة الافتتاحية للاحتياطيات والصناديق
٢٩	٢٧	٢٩	٢٥	١٦	٩	٥ - الزيادة في الاحتياطيات
٢ ١١٤	٢ ١٨٦	٢ ٣١٠	٢ ٥٢٩	٢ ٨٩٠	٢ ٨٠٢	٦ - الأرصدة الختامية للاحتياطيات والصناديق
						وتشمل:
٣٠٨	٣٠٨	٣٠٨	٣٠٨	٣٠٨	٤٢٦	٧ - صافي الأصول
						٨ - الرصيد النقدي في نهاية العام
١ ٧٧٤	١ ٨٤٦	١ ٩٧٠	٢ ١٨٩	٢ ٥٥٠	٢ ٣٦٢	(أ) عملات قابلة للتحويل
٣٢	٣٢	٣٢	٣٢	٣٢	١٤	(ب) عملات غير قابلة للتحويل

المبالغ المدرجة في الخطة			المبالغ المقدرة ٢٠١٢	المبالغ الفعلية ٢٠١١	المبالغ المدرجة في الخطة ٢٠١١	
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣				
١ ٨٠٦	١ ٨٧٨	٢ ٠٠٢	٢ ٢٢١	٢ ٥٨٢	٢ ٣٧٦	مجموع الرصيد النقدي، بما في ذلك الاحتياطيات
٩ - الاحتياطيات						
٣٥٠	٣٣٠	٣١٠	٢٩٠	٢٧٠	٢٤٠	(أ) التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة
٦	٦	٧	٧	٨	٨	(ب) أماكن للمكاتب الميدانية ومساكن الموظفين
٨٣	٧٤	٦٦	٥٧	٥١	٤٨	(ج) الالتزامات المتعلقة بانتهاء الخدمة أو إنهاؤها
٢	٢	٢	٢	٢	٢	(د) خدمات المشتريات
٤٤١	٤١٢	٣٨٥	٣٥٦	٣٣١	٢٩٨	مجموع الاحتياطيات الممولة
١ ٣٦٥	١ ٤٦٦	١ ٦١٧	١ ٨٦٥	٢ ٢٥١	٢ ٠٧٨	١٠ - مجموع الرصيد النقدي المتاح

الجدول ٣

التقديرات المالية المقررة لليونسيف - الموارد العادية

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

المبالغ المدرجة في الخطة			المبالغ المقدرة ٢٠١٢	المبالغ الفعلية ٢٠١١	المبالغ المدرجة في الخطة ٢٠١١	
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣				
١ ١١٥	١ ٠٨٨	١ ٠٦٩	١ ٠٤٩	١ ٠٧٨	١ ٠٢٧	١ - الإيرادات
%٢	%٢	%٢	%٣-	%١٢		النسبة المئوية للنمو
						٢ - النفقات
٨١٠	٨١٠	٨١٠	٨٠٥	٧٨٩	٧٩٦	(أ) المساعدة البرنامجية
صفر	صفر	%١	%٢	%١-		النسبة المئوية للنمو - في المساعدة البرنامجية
٢٩٤	٢٩٤	٢٩٤	٣٠٤	٣٢٢	٣٤٢	(ب) صافي الميزانية المؤسسية لفترة السنتين، بما في ذلك الاحتياجات الأمنية
صفر	صفر	%٣-	%٦-	%١٧		النسبة المئوية للنمو - في صافي الميزانية المؤسسية والاحتياجات الأمنية
١ ١٠٤	١ ١٠٤	١ ١٠٤	١ ١٠٩	١ ١١١	١ ١٣٨	المجموع الفرعي - النفقات عدا المشطوبات والتسديدات
١	١	١	١	(٢)	١	(ج) المشطوبات والتكاليف المتنوعة
١٤	١٤	١٤	١٤	١٩	١٩	(د) التحويل إلى الميزانية المؤسسية (التسديدات)
١ ١١٩	١ ١١٩	١ ١١٩	١ ١٢٤	١ ١٢٨	١ ١٥٨	مجموع النفقات
صفر	صفر	صفر	صفر	%٤		النسبة المئوية للنمو
(٤)	(٣١)	(٥٠)	(٧٥)	(٥٠)	(١٣١)	٣ - الإيرادات مطروحا منها النفقات
٨٨١	٨٨٥	٩٠٦	٩٥٦	٩٩٠	٩٩٠	٤ - الأرصدة الافتتاحية للاحتياطيات والصناديق
٢٩	٢٧	٢٩	٢٥	١٦	٩	٥ - الزيادة في الاحتياطيات
٩٠٦	٨٨١	٨٨٥	٩٠٦	٩٥٦	٨٦٨	٦ - الأرصدة الختامية للاحتياطيات والصناديق
						وتشمل:
١٩٤	١٩٤	١٩٤	١٩٤	١٩٤	٢٧٩	٧ - صافي الأصول
						٨ - الرصيد النقدي في نهاية العام
٦٨٠	٦٥٥	٦٥٩	٦٨٠	٧٣٠	٥٧٥	(أ) عملات قابلة للتحويل
٣٢	٣٢	٣٢	٣٢	٣٢	١٤	(ب) عملات غير قابلة للتحويل
٧١٢	٦٨٧	٦٩١	٧١٢	٧٦٢	٥٨٩	مجموع الرصيد النقدي، بما في ذلك الاحتياطيات

المبالغ المدرجة في الخطة					
المبالغ المدرجة في الخطة ٢٠١١	المبالغ الفعلية ٢٠١١	المبالغ المقدرة ٢٠١٢	المبالغ المدرجة في الخطة ٢٠١٣	المبالغ المدرجة في الخطة ٢٠١٤	المبالغ المدرجة في الخطة ٢٠١٥
٩ - الاحتياطيات					
(أ) التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة	٢٤٠	٢٧٠	٢٩٠	٣١٠	٣٥٠
(ب) أماكن للمكاتب الميدانية ومسكن الموظفين	٨	٨	٧	٧	٦
(ج) الالتزامات المتعلقة بانتهاء الخدمة أو إنهاؤها	٤٨	٥١	٥٧	٦٦	٨٣
(د) خدمات المشتريات	٢	٢	٢	٢	٢
مجموع الاحتياطيات الممولة	٢٩٨	٣٣١	٣٥٦	٣٨٥	٤٤١
١٠ - مجموع رأس المال المتداول	٢٩١	٤٣١	٣٥٦	٣٠٦	٢٧١

الجدول ٤

الموارد العادية - التوزيع السنوي للنفقات المقدرة

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

المجموع التوصيات	بعد عام ٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢
البرنامج					
٢ ١٨٠	٣٠٥	٢٩١	٣٤٧	٥١٦	٧٢٢
١ ٠١١	٤٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢١٢	
٨٤٧	٤٨٨	١٧٨	١٨١		
١ ٧٧٤	١ ٧١٦	٥٩			
	١٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠
		٣	٣	٣	٣
المجموع الفرعي					
		٧٨٠	٧٨٠	٧٨٠	٧٧٥
		٣٠	٣٠	٣٠	٣٠
المجموع - المساعدة البرنامجية					
		٨١٠	٨١٠	٨١٠	٨٠٥

الجدول ٥

التقديرات المالية المقررة لليونسيف - الموارد الأخرى

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

المبالغ المدرجة في الخطة			المبالغ المقدرة ٢٠١٢	المبالغ الفعلية ٢٠١١	المبالغ المدرجة في الخطة ٢٠١١	
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣				
٢ ٤٥٥	٢ ٤٠٢	٢ ٣٢٤	٢ ٣٩١	٢ ٦٣٣	٢ ٢٠١	١ - الإيرادات
%٢	%٣	%٣-	%٩-	%٣-		النسبة المئوية للنمو
						٢ - النفقات
١ ٧٥٠	١ ٧٢٠	١ ٧٢٠	١ ٧٠٠	١ ٦٨٣	١ ٥٧٩	(أ) المساعدة البرنامجية العادية
٨٠٠	٨٠٠	٨٠٠	١ ٠٠٠	٩٩٩	٦٧٨	(ب) المساعدة البرنامجية الطارئة
٢ ٥٥٠	٢ ٥٢٠	٢ ٥٢٠	٢ ٧٠٠	٢ ٦٨٢	٢ ٢٥٧	المجموع الفرعي - النفقات عدا المشطوبات
٢	٢	٢	٢	٨	٢	(ج) المشطوبات والتسويات
٢ ٥٥٢	٢ ٥٢٢	٢ ٥٢٢	٢ ٧٠٢	٢ ٦٩٠	٢ ٢٥٩	مجموع النفقات
%١	صفر	%٧-	صفر	%٥		النسبة المئوية للنمو
(٩٧)	(١٢٠)	(١٩٨)	(٣١١)	(٥٧)	(٥٨)	٣ - الإيرادات مطروحا منها النفقات
١ ٣٠٦	١ ٤٢٦	١ ٦٢٤	١ ٩٣٥	١ ٩٩٢	١ ٩٩٢	٤ - الأرصدة الافتتاحية للصناديق
١ ٢٠٩	١ ٣٠٦	١ ٤٢٦	١ ٦٢٤	١ ٩٣٥	١ ٩٣٤	٥ - الأرصدة الختامية للصناديق
						وتشمل:
١١٥	١١٥	١١٥	١١٥	١١٥	١٤٧	٦ - صافي الأصول
						٧ - الرصيد النقدي في نهاية العام
١ ٠٩٤	١ ١٩١	١ ٣١١	١ ٥٠٩	١ ٨٢٠	١ ٧٨٧	(أ) عملات قابلة للتحويل
-	-	-	-	-	-	(ب) عملات غير قابلة للتحويل
١ ٠٩٤	١ ١٩١	١ ٣١١	١ ٥٠٩	١ ٨٢٠	١ ٧٨٧	٨ - مجموع الرصيد النقدي، بما في ذلك الاحتياطيات

الجدول ٦

التقديرات المالية المقررة لليونيسيف - الصناديق الاستثمارية: خدمات المشتريات والأنشطة الأخرى

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

المبالغ المدرجة في الخطة			المبالغ المقدرة ٢٠١٢	المبالغ الفعلية ٢٠١١	المبالغ المدرجة في الخطة ٢٠١١	
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣				
١ - الرصيد الافتتاحي:						
٦٧١	٥٦٣	٥٥٦	٤٦٤	٤٠٧	٤٠٧	خدمات المشتريات
١٤	١٦	١٨	٢٠	٦٠	٦٠	الأنشطة الأخرى
٦٨٥	٥٧٩	٥٧٤	٤٨٤	٤٦٧	٤٦٧	المجموع
٢ - المتحصلات:						
١ ٧٧٢	١ ٦٧٣	١ ٣٢١	١ ٣٩١	١ ٠٧٧	٩٧٤	خدمات المشتريات
٦٩	٦٦	٦٣	٦٠	٤٥	٦٨	الأنشطة الأخرى
١ ٨٤١	١ ٧٣٩	١ ٣٨٤	١ ٤٥١	١ ١٢٢	١ ٠٤٢	المجموع
٣ - المصروفات:						
١ ٧١٠	١ ٥٦٥	١ ٣١٤	١ ٢٩٩	١ ٠٢٠	٩٦٧	خدمات المشتريات
٧٢	٦٨	٦٥	٦٢	٧٣	٩٤	الأنشطة الأخرى
١ ٧٨٢	١ ٦٣٣	١ ٣٧٩	١ ٣٦١	١ ٠٩٣	١ ٠٦١	المجموع
٤ - الرصيد الختامي:						
٧٣٣	٦٧١	٥٦٣	٥٥٦	٤٦٤	٤١٤	خدمات المشتريات
١١	١٤	١٦	١٨	٣٣	٣٤	الأنشطة الأخرى
٧٤٤	٦٨٥	٥٧٩	٥٧٤	٤٩٧	٤٤٨	المجموع

(١) نتيجة لاعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، يتضمن الرصيد الافتتاحي لعام ٢٠١٢ المتعلق بـ "الأنشطة الأخرى" تسوية مقدارها ١٣ مليون دولار لبرنامج الموظفين الفنيين المبتدئين تُسجل حالياً بمسمى "موارد أخرى".