

Distr.: Limited
30 July 2014
Arabic
Original: English

المجلس الاقتصادي والاجتماعي



لاتخاذ إجراء

صندوق الأمم المتحدة للطفولة

المجلس التنفيذي

الدورة العادية الثانية لعام ٢٠١٤

٩-١٢ أيلول/سبتمبر ٢٠١٤

البند ٨ من جدول الأعمال المؤقت**

الخطة الاستراتيجية لليونيسيف: تقديرات مالية مستكملة، ٢٠١٤-٢٠١٧

موجز

يشكل إطار مالي مدته أربع سنوات جزءاً من الخطة الاستراتيجية لليونيسيف، التي تقدم عادة لفترة مدتها أربع سنوات، وفقاً لمقرري المجلس التنفيذي ٣/٢٠٠٠ و ٢٠/٢٠١٣. ويجري استعراض الخطة المالية وتنقيحها سنوياً على أساس متجدد. وتغطي الخطة الاستراتيجية الحالية الفترة ٢٠١٤-٢٠١٧.

ويتوقع أن يبلغ مجموع الإيرادات ٠.٣٤ ٤ مليون دولار في عام ٢٠١٤، بانخفاض نسبته ١٧ في المائة عن إيرادات عام ٢٠١٣. ومن المتوقع أن تظل الإيرادات ثابتة في عام ٢٠١٥، وتستأنف نموها التدريجي بعد ذلك. وتقدر النفقات عام ٢٠١٤ بمبلغ ٢٧٨ ٤ مليون دولار. مما يزيد عن الإيرادات بمبلغ ٢٤٤ مليون دولار. وسيسد العجز من الأرصدة النقدية. وستُخفض النفقات المقررة الأرصدة النقدية بيد أن اليونيسيف ستواصل تلبية الاحتياجات المتبصرة من السيولة.

* أعيد إصدارها لأسباب فنية في ٥ آب/أغسطس ٢٠١٤.

** E/ICEF/2014/14



الرجاء إعادة استعمال الورق



ويوفر هذا الإطار المالي الذي يضم تقديرات الإيرادات والنفقات أساساً لتحديد مستوى البرامج الممولة من الموارد العادية التي ستقدم للموافقة عليها في عام ٢٠١٥. وستدار مخصصات البرامج القطرية من الموارد العادية خلال الفترة قيد الاستعراض عن طريق النظام المعدل لتخصيص الموارد العادية للبرامج التي نقحها المجلس التنفيذي في مقررته ١٥/٢٠٠٨ و ٢٠/٢٠١٣.

وتوصي اليونيسيف بأن يوافق المجلس التنفيذي على إطار التقديرات المالية المقررة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ وأن يوافق على إعداد بيانات نفقات البرامج لتقديمها إلى المجلس التنفيذي والتي تبلغ ٦٥٢ مليون دولار من الموارد العادية في عام ٢٠١٥، وذلك رهنا بتوافر الموارد واستمرار صحة هذه التقديرات المالية المقررة. ويرد في الفرع الثالث مشروع مقرر بهذا الشأن.

المحتويات

الصفحة

٤	.....	مقدمة
٤	.....	أولا - الاستعراض المالي، ٢٠١٣
٤	.....	ألف - الإيرادات
٥	.....	باء - النفقات
٦	.....	جيم - الصناديق الاستثمارية
٦	.....	دال - الاحتياطيات والسيولة
٧	.....	ثانيا - التقديرات المالية المقررة للفترة ٢٠١٧-٢٠١٤
٨	.....	ألف - الإيرادات
٨	.....	باء - النفقات
١١	.....	جيم - الاحتياطيات الممولة
١١	.....	دال - الرصيد النقدي
١٢	.....	ثالثا - مشروع مقرر
		المرفق
١٣	.....	جداول التقديرات المالية المقررة

مقدمة

- ١ - تشكل خطة مالية مدتها أربع سنوات جزءاً من الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل التي تقدم عادة لفترة مدتها أربع سنوات، وفقاً لمقرري المجلس التنفيذي ٣/٢٠٠٠ و ٢٠/٢٠١٣. ويجري استعراض الخطة المالية وتنقيحها 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.

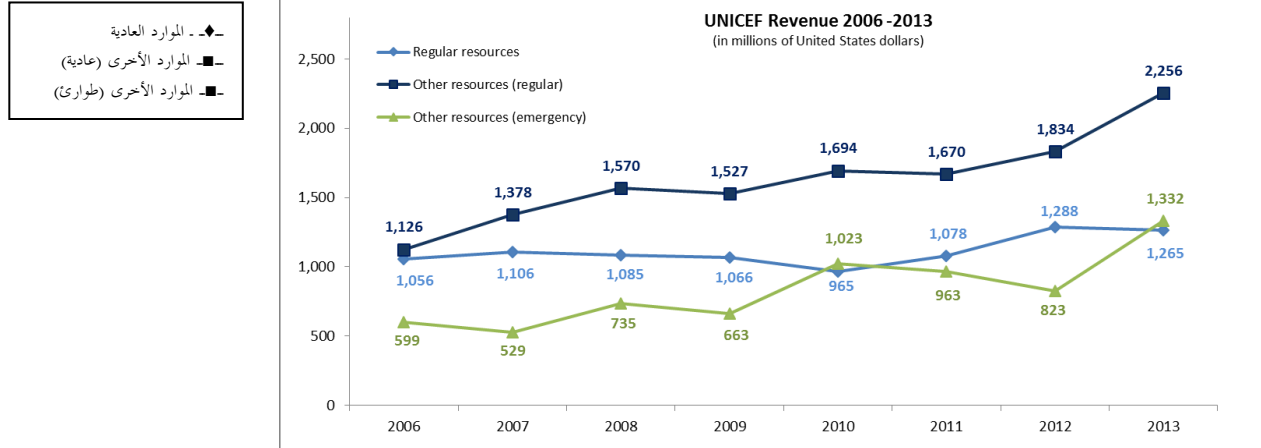
أولاً - الاستعراض المالي، ٢٠١٣

ألف - الإيرادات

- ٣ - بلغ مجموع الإيرادات ٨٥٣ ٤ مليون دولار في عام ٢٠١٣، مما يعكس زيادة قدرها ٩٠٨ ملايين دولار عن إيرادات عام ٢٠١٢. ولا يزال المصدر الرئيسي للإيرادات هو التبرعات من الحكومات، ومن منظمات القطاع الخاص، والأفراد، ويمثل ٩٧ في المائة من مجموع الإيرادات. أما نسبة الـ ٣ في المائة الباقية من الإيرادات، فقد نجمت عن بيع بطاقات المعايدة ومنتجات اليونيسيف (٧٠ مليون دولار) وفوائد (٢٩ مليون دولار) وتزويد الشركاء بخدمات الشراء (٤٦ مليون دولار)، وأنشطة متنوعة (١٣ مليون دولار).
- ٤ - ولئن كانت المساهمات في الموارد العادية (الأموال غير المخصصة أو الأموال 'الأساسية') قد انخفضت بنسبة ٢ في المائة في عام ٢٠١٣، فإن الموارد الأخرى (الأموال المخصصة) شهدت نمواً غير مسبوق بلغ ٩٣٥ مليون دولار، أي بنسبة ٣٥ في المائة في سنة واحدة. ولأول مرة، في عام ٢٠١٣، أسهمت مصادر القطاع الخاص في الموارد الأساسية أكثر من الحكومات. وزادت الموارد الأخرى العادية (التنمية) والموارد الأخرى (الطوارئ) بمبلغ ٤٢٢ مليون دولار و ٥٠٩ ملايين دولار، على التوالي.

إيرادات اليونيسيف ٢٠٠٦-٢٠١٣

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)



٥ - وقد أدت الزيادة الكبيرة من المساهمات في الموارد الأخرى في عام ٢٠١٣ والتي تُعزى جزئياً إلى التمويل السخي للبرامج الإنسانية في الفلبين والجمهورية العربية السورية وأفريقيا إلى زيادة إضافية في حصة الموارد الأخرى (المخصصة) من مجموع الإيرادات، مع خفض حصة الموارد الأساسية من مجموع الإيرادات. وفي عام ٢٠١٣، مثلت الموارد الأساسية ما نسبته ٢٦ في المائة من مجموع الإيرادات، مقارنة بنسبة ٣٣ في المائة في عام ٢٠١٢.

٦ - وفي عام ٢٠١٢ شكلت الهبات المقدمة من القطاع الخاص ثلث إيرادات اليونيسيف تقريباً في عام ٢٠١٣. وبلغ مجموع مساهمات اللجان الوطنية لليونيسيف، وهي منظمات غير حكومية تسهر على تعزيز حقوق الطفل في ٣٦ بلداً صناعياً وتقوم بجمع الأموال لبرامج اليونيسيف على الصعيد العالمي، ما مقداره ١,١٠ بلايين دولار في عام ٢٠١٣ - زيادة نسبته ٢٨ في المائة عن مساهمات عام ٢٠١٢.

باء - النفقات

٧ - بلغ مجموع النفقات ٢٤٦ ٤ مليون دولار في عام ٢٠١٣، أي بزيادة نسبته ٩ في المائة عن عام ٢٠١٢. وشكلت البرامج وأنشطة الفعالية الإنمائية ما نسبته ٨٩ في المائة من مجموع نفقات اليونيسيف في عام ٢٠١٣.

٨ - ويرد المزيد من التحليل التفصيلي للأداء المالي لعام ٢٠١٣ في إطار الفصل الرابع من البيانات المالية لليونيسيف لعام ٢٠١٣، وكذلك في التقرير السنوي للمدير التنفيذي لليونيسيف، الذي قُدم في الدورة السنوية للمجلس التنفيذي عام ٢٠١٤.

جيم - الصناديق الاستثمارية

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

١٠ - وقد ازدادت الإيرادات المتأتية من خدمات المشتريات بأكثر من الضعف من ٥٩٣ مليون دولار في عام ٢٠٠٦ إلى ١ ٥٦١ مليون دولار في عام ٢٠١٣. وتعكس هذه الزيادة الفرص المتنامية المتاحة لليونيسيف كي تؤثر في السوق العالمية للقاحات وغيرها من المنتجات ذات الصلة بالأطفال وتحقق وفورات للشركاء واليونيسيف.

١١ - ومثلت الصناديق الاستثمارية حوالي الربع من مجموع الموارد التي تولت اليونيسيف إدارتها في عام ٢٠١٣.

دال - الاحتياطيات والسيولة

النقدية المرصودة في الاحتياطيات

١٢ - بلغت قيمة الاحتياطيات النقدية ٤٣٧ مليون دولار في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٣، أي بزيادة نسبتها ١٣,٨ في المائة عن الرصيد البالغ ٣٨٤ مليون دولار في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٢. وهي تشمل الاحتياطيات 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 ٩٨ في المائة من إجمالي النقد المرصود للاحتياطيات.

١٣ - 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. وبدءاً من عام ٢٠١٢، نفذت اليونيسيف استراتيجية طويلة المدى لتمويل احتياطي التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة عن طريق رسوم المرتبات. وبلغ الرصيد الاحتياطي للتأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٣ ما قيمته

٣٧١ مليون دولار، أي بزيادة نسبتها ١٥ في المائة عن رصيد ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٢ البالغ ٣٢٣ مليون دولار. وحددت آخر دراسة اكتوارية قيمة التزامات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة بمبلغ ٨١٦ مليون دولار في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٣ أي بانخفاض نسبته ١٤ في المائة مقارنة بمبلغ ٩٥٠ مليون دولار في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٢.

١٤ - وفي عام ٢٠٠٦، أذن المجلس التنفيذي بإنشاء صندوق لتسويات انتهاء الخدمة يغطي الالتزامات المتعلقة بانتهاء الخدمة وإنهاءها. ويعزز هذا الصندوق شهريا من خلال صافي مجموع التبرعات مطروحا منه ما يُصرف من مدفوعات. وقد ارتفع رصيد الاحتياطي بمبلغ ٨ ملايين دولار في عام ٢٠١٣، من ٥١ مليون دولار في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٢ إلى ٥٩ مليون دولار في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٣. وقدرت آخر دراسة اكتوارية التزامات نهاية الخدمة (الإعادة إلى الوطن، ومصاريف السفر، وتكاليف الشحن) بمبلغ ١٠٧ ملايين دولار.

السيولة بعد تخصيص الاحتياطيات

١٥ - بلغ إجمالي الرصيد النقدي المتاح، باستثناء الاحتياطيات في نهاية عام ٢٠١٣ ما قيمته ٤٢٨ ٢ مليون دولار: منها ٥٧٥ مليون دولار من الموارد العادية، و ٨٥٣ ١ مليون دولار من الموارد الأخرى. وترد التفاصيل في الجدولين ٣ و ٥.

١٦ - وفي العادة، ترد التبرعات لكل من الموارد الأخرى والصناديق الاستثمارية قبل بدء التنفيذ، وهي تبرعات تحكمها عادة اتفاقات متعددة السنوات.

١٧ - وانخفض الرصيد النقدي المتاح من الموارد العادية، باستثناء الاحتياطيات بحوالي ١٠ في المائة، فبعد أن كان ٦٥٢ مليون دولار في عام ٢٠٠٨ بلغ ٥٧٥ مليون دولار في عام ٢٠١٣.

١٨ - وفي عام ٢٠١٣، استوفت اليونيسيف 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 حوالي ٣٠٠ مليون دولار إلى ٦٠٠ مليون دولار. ويتفق هذا المبدأ التوجيهي الحصيف مع الممارسة العامة للمنظمات غير الربحية بما في ذلك مجتمع الأمم المتحدة.

ثانيا - التقديرات المالية المقررة للفترة ٢٠١٧-٢٠١٤

- ١٩ - يقدم هذا الفرع توقعات اليونسيف المالية للفترة من عام ٢٠١٤ إلى عام ٢٠١٧. ويشمل توقعات الإيرادات والنفقات وما ينتج عن ذلك من أرصدة نقدية من الموارد العادية والموارد الأخرى، ويتناول هذا الفرع أيضا تقديرات الصناديق الاستثمارية. وتمشيا مع مقرر المجلس التنفيذي ٢٠/٢٠١٣، جرت مواعمة عرض التقديرات المالية المقررة مع شكل خطة الموارد المتكاملة المبين في الميزانية المتكاملة لليونسيف للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، مع توضيح الاستخدام المقرر للموارد المصنفة بحسب الفئات المنسقة لتصنيف التكاليف.
- ٢٠ - وتوفر التوقعات المالية إطارا ماليا للتوزيع السنوي للنفقات المقدرة من الموارد العادية وتوفر على وجه الخصوص سياقاً مالياً للبرامج التي ستقدم في المستقبل إلى المجلس التنفيذي.

ألف - الإيرادات

- ٢١ - وقد 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 يملئ توخي الحذر في وضع التوقعات المالية. وبالرغم من استمرار الحالة الاقتصادية الصعبة، ظلت اليونسيف شريكا مفضلا للمانحين.
- ٢٢ - وبعد أن شهدت إيرادات الموارد الأخرى نمواً غير مسبوق بلغ ٣٥ في المائة عام ٢٠١٣، يُتوقع أن تنخفض بنسبة ٢٥ في المائة عام ٢٠١٤. وبعد عام ٢٠١٤ يُقدر أن تنمو الإيرادات بمعدلات متواضعة فيما بين ١ إلى ٣ في المائة في الفترة ٢٠١٥-٢٠١٧. وترد تقديرات الإيرادات في الجدول ١ من المرفق.
- ٢٣ - ويتوقع أن تزداد حصة المساهمات الخاصة في إجمالي إيرادات اليونسيف على المدى المتوسط، من ٣٠ في المائة عام ٢٠١٣ إلى ٣٦ في المائة عام ٢٠١٧.
- ٢٤ - ويتوقع أن تزيد الإيرادات من الموارد العادية بنسبة ٦ في المائة عام ٢٠١٤ وأن تحافظ على نمو متواضع بين ١ إلى ٥ في المائة في السنة بدءاً من عام ٢٠١٥ فصاعداً، وينجم هذا أساساً من نمو جمع الأموال من القطاع الخاص. وترد تقديرات الإيرادات من الموارد العادية في الجدول ١.

باء - النفقات

- ٢٥ - على الرغم من الانخفاض المتوقع في إجمالي الإيرادات عام ٢٠١٤، يتوقع أن يكون إجمالي النفقات بالمستويات المقررة في عام ٢٠١٤. وسيمكن تنفيذ البرامج الجارية تنفيذاً

سلسا عن طريق تمويل العجز من الأرصدة النقدية . فإذا استمر مجموع الإيرادات في الانخفاض في عام ٢٠١٥ كما هو متوقع سيتم تعديل النفقات المالية بخفضها في عام ٢٠١٥، ولكنها ستظل مع ذلك أعلى من الإيرادات.

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

النفقات من الموارد العادية

٢٧ - تتكون العناصر الرئيسية للنفقات من الموارد العادية مما يلي: (أ) الأنشطة الإنمائية وتتألف من '١' البرامج، و '٢' فعالية الأنشطة الإنمائية والمساءلة بالنسبة لـ ٧٨ في المائة من إجمالي استخدام الموارد العادية، (ب) الأنشطة الإدارية، والمساءلة بالنسبة لـ ١١ في المائة؛ و (ج) أنشطة الأغراض الخاصة التي تمثل ١١ في المائة.

البرامج

٢٨ - كما يلاحظ في استعراض أداء الإيرادات، يتجاوز النمو في الموارد الأخرى النمو في الموارد العادية، مع تباطؤ المساهمات في الموارد العادية المتأتية من الحكومات المانحة. ولئن كان من الأمور الإيجابية أن تنجح اليونيسيف في تدبير موارد عادية من القطاع الخاص، مما أسهم أكثر من الحكومات المانحة في عام ٢٠١٣ لأول مرة، فإن اليونيسيف تأمل في أن تستمر الحكومات المانحة أيضا في دعم وزيادة مساهمتها من الموارد العادية مما يتيح لليونيسيف أقصى قدرة ومرونة لدعم تنفيذ الخطة الاستراتيجية للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧. وستواصل اليونيسيف السعي من أجل تعزيز إدارة التكاليف وخفضها، والبحث عن سُبل لتحقيق أقصى قدر من القيمة مقابل المال من أجل الحفاظ على المستويات الحالية لاستثمار الموارد العادية في البرامج القطرية.

٢٩ - وإذا تحققت التوقعات المتحفظة للإيرادات في إطار هذه الخطة تعزز اليونيسيف زيادة المخصصات السنوية من الموارد العادية للمساعدة البرنامجية زيادة تدريجية من ٩٠٠ مليون دولار في عام ٢٠١٤ إلى ١ ١٢٣ مليون دولار في عام ٢٠١٧. وستدار مخصصات البرامج القطرية من الموارد العادية وفقا للنظام المعدل لتوزيع المخصصات الذي وافق عليه المجلس التنفيذي في عام ٢٠٠٨، ونُفِذ في عام ٢٠١٣، والذي يعطي الأفضلية لأشد البلدان احتياجا. ويوضح الجدول ٤ الطريقة التي ستوزع بها النفقات من الموارد العادية على المقترحات المعتمدة والجديدة والمقبلة للبرامج على مراحل سنوية من عام ٢٠١٤ إلى عام ٢٠١٧.

٣٠ - وفي مطلع عام ٢٠١٤ تُقدر النفقات من الموارد العادية للبرامج القطرية الجارية بمبلغ ٢٢٩١ مليون دولار. ويبلغ إجمالي الموارد العادية للبرامج الذي اقترح على المجلس التنفيذي للموافقة عليه في عام ٢٠١٤، ما مقداره ٩١٤ مليون دولار للدورات البرنامجية التي ستبدأ في عام ٢٠١٥،

٣١ - وبالنسبة لعام ٢٠١٥، بلغ الإجمالي المقدّر لمقترحات الموارد العادية للبرامج، الذي سيوافق عليه المجلس التنفيذي، ما مقداره ١٢٤٧ مليون دولار للدورات البرنامجية التي ستبدأ في عام ٢٠١٦. وسيجري باستمرار استعراض مستوى النفقات البرنامجية المقررة وتعديله استناداً إلى المعلومات المستكملة بشأن الإيرادات المتوقعة.

الميزانية المؤسسية

٣٢ - أقر المجلس التنفيذي في دورته العادية الثانية لعام ٢٠١٣ ميزانية مؤسسية مدتها ٤ أعوام بما مقداره ٢٠٩٢ مليون دولار للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ لدعم الخطة الاستراتيجية لليونيسيف للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧. ويراد بالميزانية المؤسسية الميزانية المخصصة لفعالية التنمية، وتنسيق الأنشطة الإنمائية للأمم المتحدة، وتكاليف الإدارة والأنشطة ذات الأغراض الخاصة (الاستثمارات الرأسمالية). وتموّل الميزانية المؤسسية من الموارد العادية ومن الموارد الأخرى ومن استرداد التكاليف. ويقدر أن الميزانية المؤسسية للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ على النحو الذي اعتمدت به، ستمول بنسبة ٥٥ في المائة من الموارد العادية، وبنسبة ٣٩ في المائة من استرداد التكاليف وبنسبة ٦ في المائة الموارد الأخرى مباشرة.

استرداد التكاليف

٣٣ - أقر المجلس التنفيذي في دورته العادية الأولى لعام ٢٠١٣، في مقرره ٥/٢٠١٣، منهجية جديدة لاسترداد التكاليف ومعدلات جديدة، وطلب تطبيقها في عرض مقترح الميزانية المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧. وتوفر الفقرتان التاليتان معلومات عن المبلغ الفعلي وعن استخدام استرداد التكاليف للفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ والمقترحة بالنسبة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧.

٣٤ - فبالنسبة لفترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣، أقرت ميزانية مؤسسية بمبلغ ٩٦٦ مليون دولار ويُزعم تمويلها بمبلغ ٦٢٨ مليون دولار من الموارد العادية و ٣٣٨ مليون دولار من استرداد التكاليف من موارد أخرى. وبلغ مجموع النفقات مقابل الميزانية المؤسسية المعتمدة ٩٢٤ مليون دولار مُوّل منها مبلغ ٥٧١ مليون دولار من الموارد العادية ومبلغ ٣٥٣ مليون دولار من استرداد التكاليف من موارد أخرى.

٣٥ - وبالنسبة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، أخذت اليونيسيف تطبيق منهجية ومعدلات جديدة لاسترداد التكاليف، على نحو ما اعتمد في المقرر ٢٠١٣/٥. وتمشيا مع منهجية استرداد التكاليف المعتمدة، سيمول استرداد التكاليف من موارد أخرى أنشطة الإدارة والأغراض الخاصة (الاستثمار الرأسمالي)، في الميزانية المؤسسية. ويبين الجدول ٥ الاستخدام المقترح لاسترداد التكاليف.

نفقات من الموارد الأخرى

٣٦ - تعكس التوقعات المتعلقة بنفقات المساعدة البرنامجية الممولة من الموارد الأخرى، والمبينة في الجدول ٥، الجهود المبذولة لتسريع التنفيذ وكانت النفقات الفعلية من الموارد الأخرى في عام ٢٠١٣ أقل بمقدار ٥٤٠ مليون دولار عن الإيرادات. ويتوقع أن تزيد النفقات من الموارد الأخرى في عام ٢٠١٤ بما نسبته ١٠ في المائة عن الإيرادات من الموارد الأخرى، ويتوقع استمرار هذا الاتجاه في الفترة ٢٠١٥-٢٠١٧. ويمول الفارق بين الإيرادات والنفقات من رصيد الموارد الأخرى المرحل من السنوات السابقة.

جيم - الاحتياطيات الممولة

٣٧ - إن أكبر احتياطين ممولين يتعلقان بالالتزامات الخاصة بالموظفين بعد انتهاء الخدمة. وهذان الاحتياطيان هما: صندوق انتهاء الخدمة لتغطية تكاليف العودة إلى الوطن والإجازات السنوية المستحقة، وصندوق التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة. ومن المتوقع أن يرتفع المبلغ الإجمالي للاحتياطيات الممولة من ٤٣٠ مليون دولار في عام ٢٠١٣، إلى ٥٥٠ مليون دولار في عام ٢٠١٧، كما هو مبين في الجدول ٣.

٣٨ - وفي أعقاب مناقشات أجريت مع المجلس التنفيذي في السنوات الأخيرة، واستعدادا 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 - الرصيد النقدي

٣٩ - يتوقع أن يبلغ الرصيد النقدي من الموارد العادية ٥٧٥ مليون دولار في عام ٢٠١٤، وهو يعادل من ٥ إلى ٦ أشهر من المصروفات، ويستخدم الرصيد النقدي من الموارد العادية كرأس مال متداول لتخفيف مخاطر السيولة المتعلقة بتقلبات النقد الوارد. وخلافا للموارد الأخرى التي تخصص 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 ٣ و ٦ أشهر من النفقات. وفي حالة اليونيسيف، يعني ذلك توفير ما بين ٣٠٠ إلى ٦٠٠ مليون دولار. ويقع رأس المال المتداول المتوقع ضمن هذا النطاق، ويصل إلى مبلغ ٣٠٢ مليون دولار بحلول عام ٢٠١٧، مثلما هو مبين في الجدول ٣،

٤٠ - وكجزء من الجهود المبذولة للتعجيل بتنفيذ البرنامج، يتوقع أن تكون النفقات من الموارد الأخرى أكبر من الإيرادات بالنسبة لكل سنة من فترة التخطيط ٢٠١٤-٢٠١٧. ولذلك يتوقع أن ينخفض الرصيد النقدي من الموارد الأخرى من ٨٥٣ مليون دولار في عام ٢٠١٣ إلى ٥٤١ مليون دولار في عام ٢٠١٧.

ثالثا - مشروع مقرر

٤١ - توصي اليونيسيف أن يوافق المجلس التنفيذي على مشروع المقرر التالي:

إن المجلس التنفيذي

- ١ - يحيط علما بالتقديرات المالية المقررة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ بصيغتها الواردة في الوثيقة E/ICEF/2014/AB/L.5 بوصفها إطارا مرنا لدعم برنامج اليونيسيف؛
- ٢ - يوافق على إطار الموارد المتكامل للتقديرات المالية المقررة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ ويوافق على إعداد بيانات نفقات البرامج للمجلس التنفيذي والتي تبلغ ما يصل إلى ٢٤٧ مليون دولار من الموارد العادية في عام ٢٠١٥، وهذا المبلغ مرهون بتوافر الموارد وبشرط استمرار صحة هذه التقديرات المالية المقررة؛
- ٣ - يطلب إلى اليونيسيف أن توافي المجلس التنفيذي سنويا بمعلومات مستكملة عن التقدم المحرز في تمويل احتياطاته الخاصة بالالتزامات 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 - الموارد الأخرى
- ٦ - التقديرات المالية المقررة لليونيسيف - الصناديق الاستثمارية: أنشطة خدمات المشتريات

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

الجدول ١

تقديرات إيرادات اليونسيف

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

المبالغ المدرجة في الخطة					
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
الموارد العادية					
٦٣٠	٦٣٠	٦٣٠	٦٥٤	٥٨٧	٦١٠
٧٧٥	٧٠٩	٦٥١	٦٠٩	٥٨٩	٥٤٣
٨٠	٨٠	٨٠	٨٠	٨٩	٧٠
١ ٤٨٥	١ ٤١٩	١ ٣٦١	١ ٣٤٣	١ ٢٦٥	١ ٢٢٣
% ٥	% ٤	% ١	% ٦	% ٢ -	
النسبة المئوية للنمو					
الموارد الأخرى					
١ ١٥١	١ ١٤٦	١ ١٩٧	١ ١٨١	١ ٤٢٩	١ ١١٥
٦٩١	٦٤١	٥٨١	٥٤٤	٦٥٣	٥٤٠
١٧٨	١٩٤	١٨٨	١٩٢	١٧٤	١٢٦
٢ ٠٢٠	١ ٩٨١	١ ٩٦٦	١ ٩١٧	٢ ٢٥٦	١ ٧٨١
% ٢	% ١	% ٣	% ١٥ -	% ٢٣	
النسبة المئوية للنمو					
الطوارئ					
٥٠١	٥٠١	٥١٢	٥٤٨	٩٧٧	٦٢٣
٧٠	٧٠	٧٠	٧٠	١٩٥	٧٠
١٥٥	١٥٥	١٥٥	١٥٦	١٦٠	١٣٦
٧٢٦	٧٢٦	٧٣٧	٧٧٤	١ ٣٣٢	٨٢٩
% ٠	% ١ -	% ٥ -	% ٤٢ -	% ٦٢	
النسبة المئوية للنمو					
٢ ٧٤٦	٢ ٧٠٧	٢ ٧٠٣	٢ ٦٩١	٣ ٥٨٨	٢ ٦١٠
% ١	% ٠	% ٠	% ٢٥ -	% ٣٥	
٤ ٢٣١	٤ ١٢٦	٤ ٠٦٤	٤ ٠٣٤	٤ ٨٥٣	٣ ٨٣٣
% ٣	% ٢	% ١	% ١٧ -	% ٢٣	
النسبة المئوية للنمو					

* النمو الفعلي لعام ٢٠١٣ كنسبة مئوية مقارنة بالنمو الفعلي لعام ٢٠١٢.

الجدول ٢

خطة الموارد المتكاملة: الموارد العادية والموارد الأخرى

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

المبالغ المدرجة في الخطة					
			المبالغ المدرجة في الخطة	المبالغ الفعليّة	المبالغ المقدّرة
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
١ - الموارد المتاحة					
١ ٣٣٣	١ ٧٧٩	٢ ١٦٠	٢ ٤٢٨	١ ٨٤٨	٢ ٦٠٦
الرصيد الافتتاحي					
الإيرادات					
٤ ١٥١	٤ ٠٤٦	٣ ٩٨٤	٣ ٩٥٤	٤ ٧٦٤	٣ ٧٦٣
المساهمات					
٨٠	٨٠	٨٠	٨٠	٨٩	٧٠
إيرادات أخرى					
٤ ٢٣١	٤ ١٢٦	٤ ٠٦٤	٤ ٠٣٤	٤ ٨٥٣	٣ ٨٣٣
مجموع الإيرادات					
٢٤-	٢٤-	٢٤-	٢٤-		
التسويات					
٥ ٥٤٠	٥ ٨٨١	٦ ٢٠٠	٦ ٤٣٨	٦ ٧٠١	٦ ٤٣٩
مجموع الموارد المتاحة					
٢ - استخدام الإيرادات					
ألف - التنمية					
٣ ٩٩١	٣ ٨٨١	٣ ٧٤٩	٣ ٦٢٤	٣ ٦٤٩	٣ ٣٣٠
ألف ١ - البرامج					
٣ ٨٠٩	٣ ٦٨٢	٣ ٥٧٥	٣ ٤٥١	٣ ٣٨٥	
قطرية					
١٨٢	١٧٩	١٧٤	١٧٣	٢٦٤	
عالمية وإقليمية					
١٥١	١٤٥	١٣٩	١٣٣	١١٨	١٣٠
ألف ٢ - فعالية التنمية					
٤ ١٤٢	٤ ٠٠٦	٣ ٨٨٧	٣ ٧٥٧	٣ ٧٦٧	٣ ٤٦٠
المجموع الفرعي					
٩	٩	٩	٩	١	٢
باء - تنسيق الأنشطة الإنمائية للأمم المتحدة					
٣٧٢	٣٦٢	٣٥٥	٣٤٦	٣٢٠	٣٥٤
جيم - الإدارة					
دال - الأغراض الخاصة					
١٤	١٤	١٤	١٣	١١	١٢
دال ١ - الاستثمارات الرأسمالية					
١١٧	١١٤	١١١	١٠٩	١١٤	١٣٢
دال ٢ - جمع الأموال من القطاع الخاص					
٤٢	٤٣	٤٥	٤٤	٣٢	١٧
دال ٣ - أنشطة أخرى					
١٧٣	١٧١	١٧٠	١٦٦	١٥٧	١٦٢
المجموع الفرعي					
٥٤٧	٥٣١	٥١٦	٥٠١	٤٥١	٤٩٩
الميزانية المؤسسية (ألف ٢ + باء + جيم + دال ١)					

٤ ٦٩٧ ٤ ٥٦٨	٤ ٤٢١	٤ ٢٧٨	٤ ٢٤٦	٣ ٩٧٨	الميزانية المتكاملة (ألف + باء+ جيم+دال)
٨٤٣ ١ ٣٣٣	١ ٧٧٩	٢ ١٦٠	٢ ٤٢٨	٢ ٤٦١	الرصيد الختامي للموارد*
الاحتياطيات الممولة					
٤٥٠	٤٣٠	٤١٠	٣٩٠	٣٧١	٣٤٥ التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة
١٠٠	٩٠	٨٠	٧٠	٥٩	٦٠ الالتزامات المتعلقة بانتهاء الخدمة أو إنهاؤها
٢	٣	٤	٥	٦	٧ أماكن المكاتب الميدانية
٢	٢	٢	٢	٢	٢ خدمات المشتريات
٥٥٤	٥٢٥	٤٩٦	٤٦٧	٤٣٧	٤١٤ المجموع

* يمثل الرصيد الختامي للموارد إجمالي الرصيد النقدي المتاح باستثناء الخدمات الممولة.

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

14-57579

الميزانية المتكاملة (ألف+باء+جيم+دال)	١ ٢٦٣	١ ١٩٨	١ ٣١٩	١ ٤٠٨	١ ٤٨٢	١ ٥٧٦
الرصيد الختامي للموارد*	٦٦٢	٥٧٥	٥٧٥	٥٠٤	٤١٧	٣٠٢
الاحتياطيات الممولة						
التأمين بعد انتهاء الخدمة، التأمين الصحي	٣٤٥	٣٧١	٣٩٠	٤١٠	٤٣٠	٤٥٠
الالتزامات المتعلقة بانتهاء الخدمة أو إنهاؤها	٦٠	٥٩	٧٠	٨٠	٩٠	١٠٠
أماكن المكاتب الميدانية	٧	٦	٥	٤	٣	٢
خدمات المشتريات	٢	٢	٢	٢	٢	٢
المجموع	٤١٤	٤٣٧	٤٦٧	٤٩٦	٥٢٥	٥٥٤

* يمثل الرصيد الختامي للموارد إجمالي الرصيد النقدي المتاح باستثناء الخدمات الممولة.

الجدول ٤

الموارد العادية - التوزيع السنوي للموارد المقدرة للبرنامج

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

ما بعد إجمالي التوصيات	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤
البرنامج					
١ - البرامج القطرية المعتمدة في السنوات السابقة ٧٥٧	٢٩	٣٦٢	٤٧٨	٦٦٤	٢٢٩١
٢ - البرامج القطرية الجديدة التي ستقدم إلى دورات المجلس التنفيذي في عام ٢٠١٤	٣٨٢	١٩١	١٧٦	١٦٤	٩١٤
٣ - البرامج القطرية الجديدة التي سيجري إعدادها لدورات المجلس التنفيذي لعام ٢٠١٥	٧٦٠	٢٥٣	٢٣٣		١٢٤٧
٤ - البرامج القطرية الجديدة التي ستُعد لدورات المجلس التنفيذي في المستقبل	٦٢٨	١٥٧			٧٨٥
٥ - المبلغ المرصود		٧٦	٧٠	٦٥	٦٠
٦ - المخصصات المقدرة من الإيرادات الصافية الناجمة عن بيع بطاقات المعايدة في البلدان المشمولة ببرامج اليونيسيف		٣	٣	٣	٣
المجموع الفرعي	١٠٤٣	٩٦١	٨٩٧	٨٢٠	
٧ - احتياجات الطوارئ الإضافية	٣٥	٣٥	٣٥	٣٥	
المجموع الفرعي	١٠٧٨	٩٩٦	٩٣٢	٨٥٥	
٨ - البرامج العالمية والإقليمية	٤٥	٤٥	٤٥	٤٥	
المجموع - البرنامج	١١٢٣	١٠٤١	٩٧٧	٩٠٠	

الجدول ٥

التقديرات المالية المقررة لليونيسيف - موارد أخرى
(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

المبالغ المدرجة في الخطة					
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
المبالغ المدرجة في الخطة	المبالغ الفعيلة المقدرة	المبالغ المدرجة في الخطة	المبالغ الفعيلة المقدرة	المبالغ المدرجة في الخطة	المبالغ المدرجة في الخطة
١ - الموارد المتاحة					
٩١٦	١ ٢٧٥	١ ٥٨٥	١ ٨٥٣	١ ٤٠٥	١ ٩٠٥
الرصيد الافتتاحي					
الإيرادات					
٢ ٧٤٦	٢ ٧٠٧	٢ ٧٠٣	٢ ٦٩١	٣ ٥٨٨	٢ ٦١٠
المساهمات					
٢ ٧٤٦	٢ ٧٠٧	٢ ٧٠٣	٢ ٦٩١	٣ ٥٨٨	٢ ٦١٠
مجموع الإيرادات					
٣ ٦٦٢	٣ ٩٨٢	٤ ٢٨٨	٤ ٥٤٤	٤ ٩٩٣	٤ ٥١٥
مجموع الموارد المتاحة					
٢ - استخدام الموارد					
ألف - التنمية					
٢ ٨٦٨	٢ ٨٢٠	٢ ٧٧٢	٢ ٧٢٤	٢ ٨٦٢	٢ ٥٢٠
ألف ١ - البرامج					
٢ ٧٣١	٢ ٦٨٦	٢ ٦٤٣	٢ ٥٩٦	٢ ٦١٥	
قطرية					
١٣٧	١٣٤	١٢٩	١٢٨	٢٤٧	
عالمية وإقليمية					
٢٨	٢٦	٢٤	٢٢	٥٣	٥٤
ألف ٢ - فعالية التنمية					
٢ ٨٩٦	٢ ٨٤٦	٢ ٧٩٦	٢ ٧٤٦	٢ ٩١٥	٢ ٥٧٤
المجموع الفرعي					
٤	٤	٤	٤	-	-
باء - التنسيق الإنمائي للأمم المتحدة					
٢١١	٢٠٧	٢٠٤	٢٠٠	١٣٣	١٤٢
جيم - الإدارة**					
دال - الأغراض الخاصة					
٩	٩	٩	٩	-	-
دال ١ - الاستثمارات الرأسمالية**					
-	-	-	-	-	-
دال ٢ - جمع الأموال من القطاع الخاص					
-	-	-	-	-	-
دال ٣ - الموارد الأخرى					
٩	٩	٩	٩	-	-
المجموع الفرعي					

٢٥٢	٢٤٧	٢٤١	٢٣٥	١٨٦	١٩٥	الميزانية المؤسسية (ألف+باء+جيم+دال-١)
٣١٢٠	٣٠٦٧	٣٠١٣	٢٩٥٩	٣٠٤٨	٢٧١٥	الميزانية المتكاملة (ألف+باء+جيم+دال)
٥٤١	٩١٦	١٢٧٥	١٥٨٥	١٨٥٣	١٨٠٠	الرصيد الختامي للموارد*

* الرصيد الختامي للموارد يمثل مجموع الرصيد النقدي المتاح.

** تعكس المبالغ استخدام استرداد التكاليف من الموارد الأخرى لتمويل الإدارة والاستثمارات الرأسمالية.

الجدول ٦

التقديرات المالية المقررة لليونيسيف - الصناديق الاستثمارية: أنشطة خدمات المشتريات
(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

المبالغ المدرجة في الخطة					
			المبلغ المقدر	المبلغ الفعلي	
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	
٨١٧	٨٢١	٧٥٧	٥٨٥	٥٦٩	١ - الرصيد الافتتاحي
١ ٩٦٥	١ ٨٩٣	١ ٩٦٤	١ ٩١٣	١ ٥٦١	٢ - الإيرادات
١ ٩٤٩	١ ٨٩٧	١ ٩٠٠	١ ٧٤١	١ ٥٤٥	٣ - المصروفات
٨٣٣	٨١٧	٨٢١	٧٥٧	٥٨٥	٤ - الرصيد الختامي