

Distr.: General
7 April 2016
Arabic
Original: English

المجلس التنفيذي لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي وصندوق الأمم المتحدة للسكان ومكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع



الدورة السنوية لعام ٢٠١٦
٦-١٠ حزيران/يونيه ٢٠١٦، نيويورك
البند ١٠ من جدول الأعمال المؤقت
صندوق الأمم المتحدة للسكان - التقرير السنوي للمدير التنفيذي

صندوق الأمم المتحدة للسكان

استعراض منتصف المدة للميزانية المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧

موجز

يتضمّن هذا التقرير استعراض منتصف المدة للميزانية المتكاملة لصندوق الأمم المتحدة للسكان، للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، وفقاً لمقرر المجلس التنفيذي ٢٠١٢/٢٧. وهو يستعرض السياقين الاستراتيجي والمالي ضمن خطة التنمية المستدامة لعام ٢٠٣٠ وآثارهما على تقديرات الموارد والمخصصات والنتائج. ويستجيب التقرير أيضاً إلى طلب المجلس التنفيذي بإجراء استعراض منتصف المدة لتطبيق إطار منسق لاسترداد الكلفة وتقييم سبل تعزيز الميزنة القائمة على النتائج. وينبغي الاطلاع عليه بالاقتران مع استعراض منتصف المدة للخطة الاستراتيجية لصندوق الأمم المتحدة للسكان للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ (DP/FPA/2016/2).

ونظراً للتغييرات الهامة التي مسّت بيئة التمويل، فإن الصندوق يطلب خفض الاعتمادات المرصودة في ميزانيته المؤسسية إلى ٦٠٩,٩ مليون دولار للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، من أصل ٦٦٤,١ مليون دولار المعتمدة بادئ الأمر. ويطلب الصندوق كذلك الموافقة على سقف منخفض للتدخلات العالمية والإقليمية قدره ٢٣١,٥ مليون دولار، عوض ٢٧٥ مليون دولار المعتمدة أصلاً.

وترد في الجزء رابعاً من هذا التقرير عناصر لاتخاذ مقرر.



المحتويات

الصفحة

٤	.....	أولا - النطاق
٤	.....	ثانيا - السياقان الاستراتيجي والمالي
٤	.....	ألف - السياق الاستراتيجي
٦	.....	باء - السياق المالي
٩	.....	ثالثا - الميزانية المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧
٩	.....	ألف - خطة الموارد المتكاملة
١٣	.....	باء - الاستعراض المبني على عنصر الميزانية المتكاملة
١٨	.....	جيم - الإطار المتكامل للنتائج والموارد
٢٨	.....	دال - تحسين الميزنة القائمة على النتائج
٣٠	.....	هاء - استطلاع استرداد الكلفة
٣١	.....	رابعا - عناصر اتخاذ قرار
		الجداول
١٠	.....	الجدول ١ خطة الموارد المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ - استعراض منتصف المدة
		الجدول ٢ نظام تخصيص الموارد - نطاقات الخطة الاستراتيجية ومخصصاتها الفعلية لفترة السنتين (٢٠١٤-٢٠١٥)
١٣	.....	٢٠١٥) والمقدرة لفترة السنتين (٢٠١٦-٢٠١٧)
١٤	.....	الجدول ٣ الأموال المناظرة لعام ٢٠١٤
١٥	.....	الجدول ٤ الأموال المناظرة لعام ٢٠١٥
١٩	.....	الجدول ٥ الإطار المتكامل للنتائج والموارد

الأشكال

- الشكل ١ إيرادات صندوق الأمم المتحدة للسكان للفترة ١٩٩٩-٢٠١٧ ٨
- الشكل ٢ تخصيص الموارد المتاحة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ - استعراض منتصف المدة ١٢
- الشكل ٣ المقارنة بين المخصصات المقررة والمنقحة - عن طريق نتائج الخطة الاستراتيجية ونواتجها ٢١
- الشكل ٤ النسبة المئوية للبلدان التي لا تستوفي الهدف المؤشر - عن طريق رُبع ومؤشر اللون ٢٣

المرفق

- خطة الموارد المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ (بعد إعادة الحساب) ٣٣

أولا - النطاق

- ١ - يُقدّم استعراض منتصف المدة للميزانية المتكاملة لصندوق الأمم المتحدة للسكان، للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ بناء على مقرر المجلس التنفيذي ٢٠١٢/٢٧ بشأن خريطة الطريق المشتركة نحو ميزانية متكاملة. وقد ورد في المقرر بشأن خريطة الطريق المشتركة بصفة خاصة أن "تغطي توقعات الموارد والميزانية المتكاملة جميع فئات التكاليف لفترة مدتها أربع سنوات، بالتزامن مع مدة كل خطة استراتيجية للمنظمة، وأن تُستعرض الميزانية المتكاملة بالاقتران مع استعراض منتصف المدة لكل خطط المنظمة الاستراتيجية".
- ٢ - فضلاً عن استعراض التوقعات المالية للميزانية المتكاملة، طلب المجلس التنفيذي في مقرره ٢٠١٣/٣٢ من صندوق الأمم المتحدة للسكان تقديم معلومات بشأن التنفيذ الفعلي للمنهجية المنقّحة لاسترداد التكاليف، مشفوعة بأي توصيات ذات الصلة، مع إدراج تقييم لسبل تعزيز الميزنة القائمة على النتائج. وتعالج جميع هذه الطلبات كجزء من هذا التقرير.
- ٣ - وتشمل الميزانية المتكاملة جميع فئات تكاليف المنظمة ونتائجها ضمن إطار واحد متكامل. وهو ما يجعل نطاق هذا الاستعراض يغطي موارد المنظمة بصفة كلية.
- ٤ - ولا يمثل استعراض منتصف المدة اقتراح ميزانية جديد، ولكنه يقدم تقييماً لتقديرات الميزانية المعتمدة أصلاً في سياق استعراض منتصف المدة للخطة الاستراتيجية للصندوق، للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ (DP/FPA/2016/2) فضلاً عن آخر المعلومات المتاحة. وبذلك، فإنه يركز على التغييرات الطارئة على السياق المالي المحيط بالمنظمة، إلى جانب الدروس المستفادة خلال تنفيذ الميزانية المتكاملة وانتدابات المجلس التنفيذي الإضافية التي اعتمدت عقب الموافقة على الميزانية المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧. وتمثل هذه التغييرات أساساً لهذا الاستعراض ولأي مقترحات واردة في هذه الوثيقة.
- ٥ - وتدخّل التغييرات المقترحة في إطار استعراض منتصف المدة هذا حيز النفاذ اعتباراً من ١ كانون الثاني/يناير ٢٠١٧، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

ثانياً - السياقات الاستراتيجية والمالي

ألف - السياق الاستراتيجي

- ٦ - وضعت الخطة الاستراتيجية للصندوق، للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، رؤية للتغييرات التي تسعى المنظمة إلى إدخالها على حياة النساء والمراهقين والشباب في حيز السنوات الأربع

للخطة. وتمثل نقطة الهدف المركزية الأهداف الجوهرية للصندوق، وهي: إتاحة خدمات الصحة الجنسية والإنجابية للجميع، وتحقيق الحقوق الإنجابية وخفض وفيات الأمومة. ويمثل استعراض منتصف المدة للخطة الاستراتيجية تقييماً تراكمياً للتقدم المحرز في تنفيذ الخطة الاستراتيجية وفي متانتها في ظل البيئة الإنمائية والإنسانية المتغيرة، كما يصف بعض التعديلات على مستوى الخطة.

٧ - وفي عام ٢٠١٥، حقق المجتمع الدولي عدداً من الاتفاقات الهامة، حيث اعتمد قادة العالم خطة التنمية المستدامة لعام ٢٠٣٠ ذات الطابع التحويلي والعالمي، فضلاً عما يتماشى معها من أهداف التنمية المستدامة وإطار عام لتمويلها. وعبّدت خطة عمل أديس أبابا الصادرة عن المؤتمر الدولي الثالث لتمويل التنمية الطريق لتنفيذ أهداف التنمية المستدامة الجديدة عن طريق تدابير جريئة لإصلاح الممارسات المالية العالمية وتوليد الاستثمارات لمعالجة طائفة واسعة من التحديات. وقد اجتمع العالم أيضاً لاتخاذ إجراءات مشتركة بشأن تغيير المناخ باعتماد اتفاق باريس.

٨ - وقد كان عام ٢٠١٥، مع ذلك، مليئاً بالتحديات الجسيمة، فقد كان أكثر من ١٠٠ مليون شخص حول العالم في حاجة إلى المساعدة الإنسانية، وتزايدت أعداد اللاجئين والأشخاص المشردين وتفاقم انعدام الأمن والعنف والإرهاب، ويضاف إلى ذلك البيئة التمويلية المتدهورة التي تضع منظمات الأمم المتحدة أمام التحدي المتمثل في القيام بالمزيد مع وجود موارد أقل، مع انتقال العالم إلى فترة ما بعد عام ٢٠١٥.

٩ - وقد أكدت خطة عام ٢٠٣٠ ضرورة وضع الإنسان في محور التنمية المستدامة، وهو ما قد سبق الإقرار به في برنامج العمل للمؤتمر الدولي للسكان والتنمية. وبناء على ذلك، يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان بدور حيوي في دعم البلدان في تنفيذ أهداف التنمية المستدامة وتحقيقها. وهي أهداف لن يتأتى تحقيقها من دون تمكين النساء والفتيات والشباب من إمساك زمام الأمور فيما يتعلق بأجسادهم وحياتهم والمساهمة في مجتمعاتهم بفعالية، أو في غياب بيانات وتحليلات سكانية عالية الجودة لصنع سياسات قائمة على الأدلة.

١٠ - وتشمل أعمال صندوق الأمم المتحدة للسكان خطة عام ٢٠٣٠. وسيستمر التركيز على الصحة الجنسية والإنجابية والحقوق الإنجابية، على النحو المبين في "نقطة الهدف المركزية" عند توجيه أعمال المنظمة. وفيما يتعلق بصندوق الأمم المتحدة للسكان، فإن خطة عام ٢٠٣٠ لا تتلخص بالضرورة في القيام بأشياء مختلفة، وإنما في القيام بالأشياء بطريقة مختلفة.

١١ - وفي حين بقاء الاتجاه العام للخطة الاستراتيجية على حاله، حيث إنها ما زالت تضم أربع نتائج إنمائية وثلاث نواتج للفعالية والكفاءة التنظيميتين، وكذا استمرار سريان إطار

النتائج المتكاملة، اقترحت بعض التعديلات الطفيفة على عدد من النواتج والمؤشرات والأهداف من أجل مواصلة تحسينها. والميزانية المتكاملة هي الخطة المالية التي تمكن المنظمة من تنفيذ جميع هذه النتائج.

١٢ - لم يطرأ أي تغيير على النتائج الإنمائية الأربع:

(أ) النتيجة ١: زيادة توافر واستخدام خدمات الصحة الجنسية والإنجابية المتكاملة التي تلي معايير حقوق الإنسان الخاصة بجودة الرعاية والعدالة في الحصول عليها (بما في ذلك تنظيم الأسرة، وصحة الأم، وفيروس نقص المناعة البشرية)؛

(ب) النتيجة ٢: زيادة الأولوية التي توجّه للمراهقين، وخاصة المراهقات صغيرات السن، في إطار السياسات والبرامج الإنمائية الوطنية، ولا سيما زيادة توافر خدمات التثقيف الجنسي الشاملة وخدمات الصحة الجنسية والإنجابية؛

(ج) النتيجة ٣: تعزيز المساواة بين الجنسين وتمكين النساء والفتيات والحقوق الإنجابية، بما يشمل النساء والمراهقين والشباب الأكثر ضعفاً وتهيئاً؛

(د) النتيجة ٤: تعزيز السياسات الوطنية والبرامج الإنمائية الدولية عن طريق إدماج التحليل القائم على الأدلة للديناميات السكانية وعلاقتها بالتنمية المستدامة، والصحة الجنسية والإنجابية، والحقوق الإنجابية، وفيروس نقص المناعة البشرية، والمساواة بين الجنسين، في تلك السياسات والبرامج.

١٣ - ويُحتفظ أيضاً بالنواتج الثلاثة للفعالية والكفاءة التنظيميتين:

(أ) الناتج ١: تعزيز فعالية البرامج من خلال النهوض بضمان النوعية ورصدها وتقييمها؛

(ب) الناتج ٢: تحسين تعبئة الموارد وإدارتها وتنسيقها من خلال زيادة التركيز على تحقيق أفضل قيمة مقابل المال المدفوع وإدارة المخاطر بصورة منهجية؛

(ج) الناتج ٣: زيادة القدرة على التكيف عن طريق الابتكار والشراكة والاتصالات.

باء - السياق المالي

١٤ - لقد كان صندوق الأمم المتحدة للسكان يسلك المسار الصحيح لتحقيق الأهداف المحددة للإيرادات في السنة الأولى من الخطة الاستراتيجية. وبلغ المبلغ الفعلي للمساهمات من

الموارد العادية الواردة في عام ٢٠١٤ ما قدره ٤٧٧ مليون دولار، مقارنة بمبلغ ٤٧٦ مليون دولار المقرر أصلاً. وعرفت إيرادات الموارد غير الأساسية لعام ٢٠١٤ انخفاضاً طفيفاً إذ بلغت ٥٢٥ مليون دولار، عوض مبلغ ٥٤٢ مليون دولار المتوقعة لنفس السنة.

١٥ - وخلال عام ٢٠١٥، أي السنة الثانية من تنفيذ الخطة الاستراتيجية، تغيرت الاحتمالات المالية العالمية بصورة ملحوظة، وهو ما يعزى في الغالب إلى تردي أسعار الصرف مقابل الدولار الأمريكي القوي. وبلغت الموارد العادية في عام ٢٠١٥ ما قدره ٣٩٨ مليون دولار، أي أقل من الـ ٤٧٨ مليون دولار المتوقعة؛ وفي المقابل، بلغ مجموع الموارد غير الأساسية ٥٧٥ مليون دولار، متجاوزاً بذلك هدف الخطة الاستراتيجية البالغ ٥٧٣ مليون دولار^(١)

١٦ - واستناداً إلى هذه الاتجاهات المالية والبلاغات الواردة من الجهات المانحة الرئيسية لعام ٢٠١٦، جرى تحديث إسقاطات إيرادات المساهمات على النحو التالي:

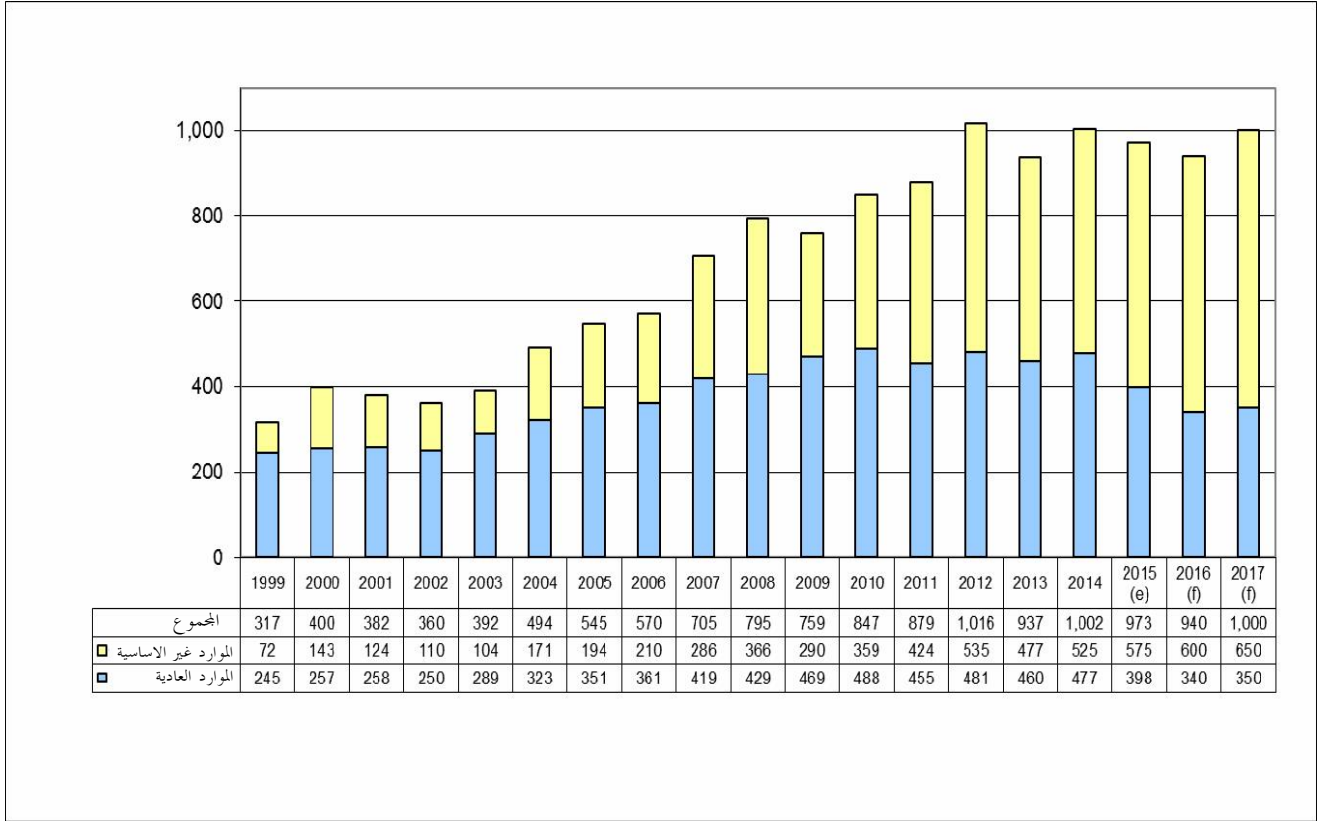
- (أ) عام ٢٠١٦: ٣٤٠ مليون دولار للموارد العادية و ٦٠٠ مليون دولار للموارد غير الرئيسية، بانخفاض من ٤٨٢ مليون دولار و ٦١١ مليون دولار على التوالي؛
- (ب) عام ٢٠١٧: ٣٥٠ مليون دولار للموارد العادية و ٦٥٠ مليون دولار للموارد غير الرئيسية، بانخفاض من ٤٨٦ مليون دولار و ٦٥٦ مليون دولار، على التوالي.

(١) إن تقديرات عام ٢٠١٥ تقديرات مؤقتة نظراً لأن السجلات المالية لذات السنة لم تكن قد حُوت بعد عند تقديم التقرير.

الشكل ١

إيرادات صندوق الأمم المتحدة للسكان للفترة ١٩٩٩-٢٠١٧

(بملايين الدولارات)



المصدر: البيانات المالية السنوية للفترة ١٩٩٩-٢٠١٤؛ تقديرات ٢٠١٥؛ الفترة ٢٠١٦-٢٠١٧، التوقعات.

ملاحظة: لا تتضمن الأرقام المتعلقة بالمساهمات في الموارد العادية إيرادات الفوائد؛ وفي الفترة ٢٠١٠-٢٠١٣، تعكس الأرقام تسويات المبالغ المرادودة إلى الموظفين لأغراض ضريبة الدخل التي تفرضها دولة عضو ما.

١٧ - وتواجه المنظمة تحديات جديدة جرّاء انخفاض حصة الموارد العادية كنسبة من مجموع الموارد، لاسيما وأنه من غير المتوقع أن يُعكس هذا الاتجاه في المستقبل المنظور. ولا يقتصر هذا على صندوق الأمم المتحدة للسكان، إذ تعرف المنظمات الأخرى على نحو متزايد تحولات نحو تخصيص التمويل.

١٨ - وفي ظل هذه البيئة الجديدة الصعبة، يقوم الصندوق باتخاذ خطوات لضمان عدم تعثر المنظمة من الناحية المالية عن طريق مواءمة بنية تكلفته مع اتجاهات التمويل الجديدة. ومن

الضروري أن لا تدعم الموارد العادية الموارد غير الأساسية بغية تحقيق الاستدامة المالية. وقد شرع الصندوق في عملية إدارة التغيير الحاسمة، وسيواصل إشراك الشركاء المساهمين وباقي أصحاب المصلحة للتأكد من كون التكاليف المباشرة الناجمة عن تنفيذ المشاريع والبرامج التي تمولها الموارد غير الأساسية قد أُدرجت في مقترحات التمويل. وتوجد المزيد من المعلومات ضمن قسم استرداد التكاليف من هذه الوثيقة.

١٩ - وسيواصل الصندوق الدعوة إلى زيادة مساهمات الموارد العادية، وهي القاعدة المتينة للأنشطة التنفيذية من أجل التنمية، على نحو ما أكده قرار الجمعية العامة ٦٧/٢٢٦ المتعلق بالاستعراض الشامل للسياسات الذي يجري كل أربع سنوات للأنشطة التنفيذية من أجل التنمية في منظومة الأمم المتحدة. وسيواصل الصندوق العمل مع الجهات المانحة، وتعزيز الشراكات مع البلدان المستفيدة من البرامج، والتعاون مع طائفة من الجهات المانحة لتوسيع نطاق جهود المنظمة لتعبئة الموارد لجدول أعمال المؤتمر الدولي للسكان والتنمية، تمثيلاً مع استراتيجية تعبئة الموارد لصندوق الأمم المتحدة للسكان (DP/FPA/2015/11).

٢٠ - وسوف يواصل الصندوق بذل جهوده الرامية إلى حشد الموارد باتباع نهج رباعي المحاور:

- (أ) تأمين مساهمات الجهات المانحة التقليدية وتهيئة الظروف اللازمة لتواصل التمويل؛
- (ب) اجتذاب المساهمات وتعبئة المزيد من الدعم من الجهات المانحة غير التقليدية، بما في ذلك من خلال التعاون في ما بين بلدان الجنوب؛
- (ج) زيادة مساهمات البلدان المستفيدة من البرامج؛
- (د) اجتذاب أنواع مختلفة من المانحين والشراكات الجديدة.

ثالثاً - الميزانية المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧

ألف - خطة الموارد المتكاملة

٢١ - يغطي استعراض منتصف المدة للميزانية المتكاملة، للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، استخدام الموارد لتحقيق النتائج الإنمائية والكفاءة التنظيمية ونواتج الفعلية، بتضمين كل من الموارد العادية والموارد غير الأساسية. ويقدم هذا الجزء لمحة عامة عن خطة الموارد المتكاملة المنقحة، للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، لجميع فئات التكاليف، سواء فيما يتعلق بالموارد العادية أم الموارد غير الأساسية، مقارنة مع الميزانية المتكاملة المعتمدة.

٢٢ - وقد قام الصندوق بخفض استخدام الموارد لجميع فئات التكاليف استجابة منه لاتجاهات الإيرادات (انظر الجدول ١). وفي عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦، استُحدثت مجموعة من تدابير التقشف بغية تحقيق ادخارات في الميزانية المؤسسية بحيث يظل الإنفاق متناسباً مع الموارد المتاحة. ومن المتوقع أن تُطال التدابير التقشفية عام ٢٠١٧ استناداً إلى تقديرات الإيرادات المتوقعة.

الجدول ١

خطة الموارد المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ - استعراض منتصف المدة

(بملايين الدولارات)

الميزانية المتكاملة، ٢٠١٤-٢٠١٧ (DP/FPA/2013/14)		الاستعراض نصف السنوي، ٢٠١٤-٢٠١٧	
المصادر الأخرى		المصادر الأخرى	
المصادر العادية	إسترداد التكلفة البرنامج	إسترداد التكلفة البرنامج	المصادر العادية
المجموع	النسبة من المجموع	المجموع	النسبة من المجموع
٢٨,٩	٢١٤,٣	٦,١	٣٢٨,٠
١٨٥,٤	٢١٤,٣	٣٢١,٩	٣٢٨,٠
١٩٢١,٧	٤٣٠٣,٩	١٥٦٥,٠	٣٩٦٣,٦
٤٢,٩	٤٢,٩	(١٣,٠)	١٦,٧
١٩٦٤,٦	٤٣٤٦,٨	١٥٩٤,٧	٣٩٨٠,٣
(١٩,٧)	(١٩,٧)	-	(٢١,٣)
١٩٧٣,٧	٤٥٤١,٣	١٥٧٩,٥	٤٢٨٧,٠
٢٥٦٧,٦	٤٥٤١,٣	٢٧٠٧,٥	٤٢٨٧,٠
١١٣٢,١	٣٢٧٦,٢	٩٣٤,٢	٣٠٧٤,٨
٢٣١٠,٨	(١٦٦,٧)	٢٢٩١,٠٨	(١٥٠,٤٤)
٢٧٥,٠	٢٧٥,٠	٢٣١,٥	٢٣١,٥
٢٠,٠	٢٠,٠	١٤,٠	١٤,٠
١٤٩,٣	١٤٩,٣	١٢٧,٣	١٢٧,٣
١٥٧٦,٤	٣٧٢٠,٥	١٣٠٧,٠	٣٤٤٧,٦
٢٣١٠,٨	(١٦٦,٧)	٢٢٩١,١	(١٥٠,٤)
٨,٦	٨,٦	٨,٥	٨,٥
٣٢٩,٤	٤٨٧,١	٣١٢,٢	٤٥٧,٤
١٠,٢	١٩,١	١١,٤	١٦,٧

الميزانية المتكاملة، ٢٠١٧-٢٠١٤ (DP/FPA/2013/14)									
الاستعراض نصف السنوي، ٢٠١٧-٢٠١٤									
المصادر الأخرى					المصادر الأخرى				
النسبة من المجموع	إسترداد مجموع المصادر	إسترداد التكلفة	البرنامج	المصادر العادية	النسبة من المجموع	إسترداد مجموع المصادر	إسترداد التكلفة	البرنامج	المصادر العادية
١٢,١٪	٤٧٤,١	١٥٠,٤	-	٣٢٣,٦	١٢,٠٪	٥٠٦,٢	١٦٦,٧	-	٣٣٩,٥
مجموع الأنشطة الإدارية									
دال - هدف خاص									
دال ١ - استثمار رأسمالي									
١٠٠,٠٪	٣٩٣,٢	-	٢٢٩١,١	١٦٣٩,١	١٠٠,٠٪	٤٢٣٥,٣	(٠,٠)	٢٣١٠,٨	١٩٢٤,٥
مجموع ألف وباء و جيم ودال									
٣ - صافي الاحتياطي ^(هـ)									
	٥٩,٧	-	-	٥٩,٧		-	-	-	-
مجموع ٣+٢+١									
	٤١٦,٥	-	٤١٦,٤	٠,١		٣٠٦,٠	٠,٠	٢٥٦,٨	٤٩,٢
ملخص									
٣,٢٪	١٢٧,٣	-	-	١٢٧,٣	٣,٥٪	١٤٩,٣	-	-	١٤٩,٣
ألف ٢ - فعالية التنمية									
٠,٢٪	٨,٥	-	-	٨,٥	٠,٢٪	٨,٦	-	-	٨,٦
باء - التنسيق الإنمائي للأمم المتحدة									
١١,٦٪	٤٥٧,٤	١٤٥,٢	-	٣١٢,٢	١١,٥٪	٤٨٧,١	١٥٧,٧	-	٣٢٩,٤
جيم ١ - إدارة التكلفة المتكررة									
٠,٤٪	١٦,٧	٥,٣	-	١١,٤	٠,٥٪	١٩,١	٩,٠	-	١٠,٢
جيم ٢ - إدارة التكلفة غير المتكررة									
٠,٠٪	-	-	-	-	٠,٠٪	-	-	-	-
دال ١ - هدف خاص									
١٥,٥٪	٦٠٩,٩	١٥٠,٤	-	٤٥٩,٤	١٥,٧٪	٦٦٤,١	١٦٦,٧	-	٤٩٧,٤
المجموع									

(أ) استعراض الرصيد الافتتاحي لعام ٢٠١٤ وفقاً للبيانات المالية لعام ٢٠١٣، واستُطلعت الموارد المخصصة بناء على الأموال المستلمة المتاحة للبرمجة.

(ب) مع الفوائد والإيرادات المتنوعة.

(ج) تعديل استرداد التكلفة للموظفين المتمين لدولة عضو ما.

(د) موارد أخرى - تعكس البرامج مجموع مصاريف البرنامج وفقاً للبيانات المالية يوازن استرداد التكلفة لتمكين وضع مقارنة مع التقديرات في وثيقة الميزانية.

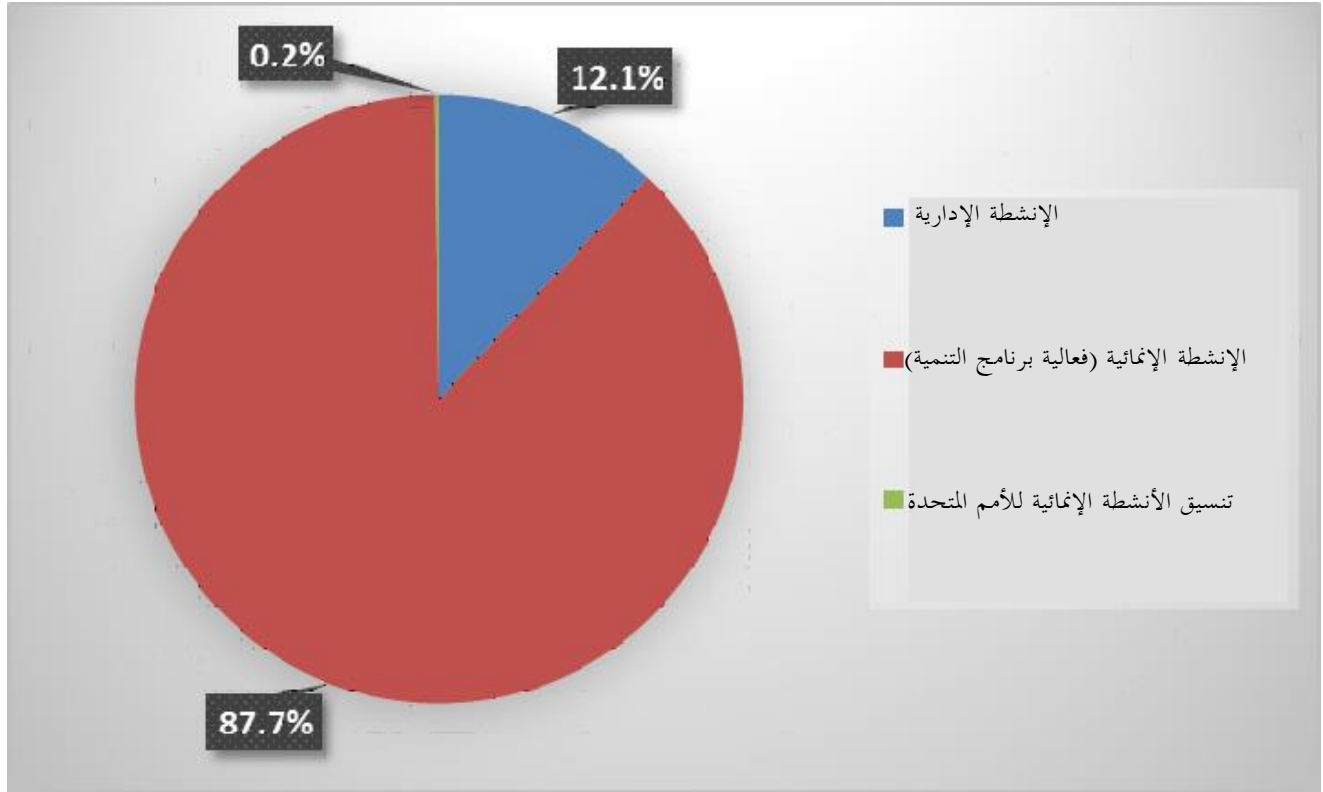
(هـ) مع التعديلات الملحق بالاحتياطي التشغيلي وفقاً للأنظمة والقوانين والتحويلات المالية للفترات السابقة.

٢٣ - يوضح الشكل ٢ الاستخدام المقترح للموارد في الجدول ١، إذ يبين نسبة الموارد المخصصة للأنشطة المتصلة بالتنمية والإدارة والتنسيق الإنمائي للأمم المتحدة.

٢٤ - إن صندوق الأمم المتحدة للسكان ملتزم بتوجيه معظم موارده لصالح الأنشطة الإنمائية. وحسب توقعات الموارد المنقحة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، سيخصص الصندوق ٨٧,٧ في المائة من مجموع الموارد المتاحة للأنشطة الإنمائية، تمشياً مع توقعات الميزانية المتكاملة. وعموماً، فإن التوزيع النسبي للاستخدام الكلي للموارد يتسق اتساقاً كبيراً مع التوقعات الأصلية.

الشكل ٢

تخصيص الموارد المتاحة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ - استعراض منتصف المدة



٢٥ - يقترح الصندوق تخفيض اعتمادات ميزانيته المؤسسية للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، من مبلغ ٦٦٤,١ مليون دولار المعتمد أصلاً إلى مبلغ ٦٠٩,٩ مليون دولار.

٢٦ - وتعكس الأرقام الواردة أعلاه مزيجاً من الإيرادات الفعلية للفترة (٢٠١٤-٢٠١٥) والتوقعات المنقحة للفترة (٢٠١٦-٢٠١٧)^(٢). وتعكس مخصصات الموارد توزيع الموارد الفعلي للفترة (٢٠١٤-٢٠١٦) والتدابير التقشفية الجاري العمل بها، والتوزيع المقترح لعام ٢٠١٧ والذي يفترض مواصلة تدابير التقشف. كما يتضمن استثمارات الصندوق المقترحة في الفرع المتعلق بالإطار المتكامل للنتائج والموارد.

(٢) لم تكن البيانات المالية لعام ٢٠١٥ في صيغتها النهائية عند تقديم هذا التقرير. وقد قُدمت معلومات الإيرادات الفعلية لعام ٢٠١٥ على أساس الأرقام المؤقتة المتاحة حتى آذار/مارس ٢٠١٦.

٢٧ - وفي حين أنه في الجمع بين المبالغ الفعلية والإسقاطات إيجاء باستعراض للميزانية عند منتصف المدة، إلا أن هذا العرض لا يعكس بالضرورة موارد ميزانية متجددة على أساس أربع سنوات، حيث اقترحت بعض التغييرات ودرست تكاليفها لتدخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١ كانون الثاني/يناير ٢٠١٧. وبغية توضيح جدوى هذا الاستعراض على أساس أربع سنوات بشفافية، أُدرج جدول مع أرقام ما بعد إعادة الحساب لخطّة الموارد المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ كمرفق في هذه الوثيقة. ويعرض هذا الجدول الموجز ميزانية الأربيع سنوات بعد إعادة الحساب، وستبني على أساسه المقارنة عندما يقدم الصندوق تقديرات الميزانية المتكاملة للفترة ٢٠١٨-٢٠٢١.

باء - الاستعراض المبني على عنصر الميزانية المتكاملة

البرامج القطرية

٢٨ - ستستمر البرامج القطرية في الحظي بالحصّة الأكبر من موارد الصندوق. وتخصّص الموارد العادية للبرامج القطرية وفقاً لنظام تخصيص الموارد، على النحو الموافق عليه في مقرر المجلس التنفيذي ٣١/٢٠١٣. وتحكم الأوزان النسبية لمؤشرات مختلفة نظام تخصيص الموارد، الذي يصنف البلدان في مجموعات (كجزء من النموذج التجاري) حسب احتياجاتها وقدرتها على تمويل تنميتها بنفسها.

٢٩ - ويبيّن الجدول ٢ أدناه الحصّة النسبية للموارد، مقارنة بالنطاقات المعتمدة، كما نُفّذت في الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥ وحسب تقديرات الفترة ٢٠١٦-٢٠١٧.

الجدول ٢

نظام تخصيص الموارد - نطاقات الخطة الاستراتيجية ومخصصاتها الفعلية لفترة السنتين (٢٠١٤-٢٠١٥) والمقدّرة لفترة السنتين (٢٠١٦-٢٠١٧)

رباعيات الألوان	٢٠١٥-٢٠١٤		٢٠١٦-٢٠١٧	
	الهدف	الحالي	الهدف	المقدّر
اللون الأحمر	٥٠-٥٢	٥٢,٣	٥٩-٦٣	٥٦,٨
اللون لبرتقالي	٢١-٢٣	٢١,٤	٢٠-٢٢	٢٠,٦
اللون الأصفر	١٠-١٢	١٠,٢	٦-٨	٩,١
اللون الوردي	١٥-١٧	١٦,٠	٩-١٣	١٣,٥

- ٣٠ - طلب المجلس التنفيذي في المقرر ٣١/٢٠١٣ من الصندوق تخصيص أي مساهمة اختيارية تقدمها البلدان متوسطة الدخل من الشريحة العليا أو ذات الدخل المرتفع لتمويل الأنشطة البرنامجية الخاصة بها، إلى حدود مبلغ ١٠٠ ٠٠٠ دولار في السنة. وقد نفذ الصندوق هذا الأسلوب، وسيواصل تقديم الموارد العادية المتاحة لتلك المخصصات، لأنها تعزز نطاق الشراكات وتقدم حوافز من أجل تعبئة الموارد. وفي عام ٢٠١٤، تلقت خمسة بلدان أموال مناظرة بما مجموعه ٤٨٠ ٤٨٥ دولار. وقد وُسع هذا الأسلوب ليشمل تسعة بلدان بأن تلقت أموال مناظرة عام ٢٠١٥، بقيمة إجمالية قدرها ٧١٩ ٨٦٩ دولار.
- ٣١ - ويتضمن الجدولان ٣ و ٤ أدناه التوزيع حسب المنطقة والبلد.

الجدول ٣

الأموال المناظرة لعام ٢٠١٤

المنطقة	الدولة	المبلغ المناظر
المنطقة العربية	لبنان	٨٥ ٤٨٠
منطقة آسيا والمحيط الهادئ	ماليزيا	١٠٠ ٠٠٠
أمريكا اللاتينية ومنطقة البحر الكاريبي	البرازيل	١٠٠ ٠٠٠
	كولومبيا	١٠٠ ٠٠٠
	المكسيك	١٠٠ ٠٠٠
مجموع الأموال المناظرة لعام ٢٠١٤		٤٨٥ ٤٨٠

الجدول ٤

الأموال المناظرة لعام ٢٠١٥

المنطقة	الدولة	المبلغ المناظر
المنطقة العربية	الجزائر	١٠٠ ٠٠٠
	عمان	١٠٠ ٠٠٠
	لبنان	٤٥ ٦٧٥
منطقة آسيا والمحيط الهادئ	أوروغواي	١٠٠ ٠٠٠
	بوتسوانا	٦٦ ١٥٢
	كولومبيا	٨ ٠٤٢
	ماليزيا	١٠٠ ٠٠٠
منطقة غرب ووسط أفريقيا	المكسيك	١٠٠ ٠٠٠
	غينيا الاستوائية	١٠٠ ٠٠٠
	مجموع الأموال المناظرة لعام ٢٠١٥	٧١٩ ٨٦٩

التدخلات العالمية والإقليمية

٣٢ - سمح المجلس التنفيذي في المقرر ٣١/٢٠١٣ لصندوق الأمم المتحدة للسكان بتخصيص مبلغ أقصاه ٢٧٥ مليون دولار من الموارد العادية المتوقعة كسقف للتدخلات العالمية والإقليمية خلال الفترة ٢٠١٤-٢٠١٧. ويقترح الصندوق حالياً مراجعة هذا الرقم، فيما يخص الموارد العادية المخصصة للتدخلات العالمية والإقليمية، وخفضه إلى ٢٣١,٥ مليون دولار لفترة التخطيط برمتها. وتستطيع المنظمة خفض المخصصات بسبب تدابير التقشف التي تنفذها إدارة الصندوق لضمان استمرار مواءمة مستويات النفقات للموارد العادية المتاحة، كما يُعزى المستوى المتدني للمخصصات أيضاً إلى إعادة التوازن بين فئات التكاليف المناقشة أدناه.

٣٣ - ولدى وضعه للميزانية المتكاملة، للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧، أمعن الصندوق في تصنيف الموارد العادية بكل دقة في الفئات البرنامجية وغير البرنامجية والتكاليف المتحولة بينهما إلى حد كبير، تماشياً مع تعاريف التكاليف التي أقرها المجلس التنفيذي. واضطلع الصندوق على وجه الخصوص بتفصيل التكاليف المتعلقة بالتدخلات العالمية والإقليمية بصفة موسعة، وذلك للتأكد من أن هذه التكاليف تتلاءم مع الوظائف البرنامجية. وقد عكست النسخة الأصلية من اقتراح الميزانية المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ هذه الجهود الهامة الهادفة إلى مواءمة تصنيف التكاليف.

٣٤ - وكجزء من هذا الاستعراض، التزم الصندوق باستعراض وتحديد أي تكاليف إدارية متبقية التي لربما بقيت في التدخلات العالمية والإقليمية، وتحويلها إلى الميزانية المؤسسية في استعراض منتصف المدة للخطة الاستراتيجية والميزانية المتكاملة (DP/FPA/2013/CRP.1). وقد هدف إلى تحديد القدر القليل من التكاليف المتبقي في إطار البرنامج والذي يمكن اعتباره بشكل أو بآخر نوعاً من التكاليف الإدارية.

٣٥ - وقام الصندوق باستعراض لتكاليف التدخلات العالمية والإقليمية لتحديد أي تكاليف إدارية متبقية. وارتبطت هذه التكاليف في معظمها بالمهام التي أعيد تحديدها في سياق الخطة الإنمائية الجديدة، المرتبطة مثلاً بتعزيز الشؤون المتعددة الأطراف على الصعيد العالمي والإقليمي، فضلاً عن تعزيز الشراكات الاستراتيجية. وقد غيرت المهام في عام ٢٠١٥ بعد الموافقة على التدخلات العالمية والإقليمية وفقاً للمقرر ٦/٢٠١٤. وفيما يخص الوظائف الإقليمية التي مزجت بين عناصر برنامجية وأخرى إدارية، كالاتصالات والتوعية وتعبئة الموارد، والشراكات، احتذى الصندوق نهجاً صارماً عند تصنيف التكاليف وأعاد تصنيف هذه التكاليف على أنها تكاليف إدارية. وقد اقترح إعادة تصنيف المبلغ السنوي البالغ قدره ٦,٤ مليون دولار، المصنف سابقاً كـ "برنامج" تحت صنف "الإدارة"، لُيُدرج في اعتمادات الميزانية المؤسسية. ويمكن إيجاد المزيد من المعلومات بشأن التكاليف المعاد تصنيفها في سياق النتائج المتوقعة تحت قسم النتائج والموارد في هذه الوثيقة.

صندوق الطوارئ واحتياطي الاستجابة الإنسانية

٣٦ - وكجزء من المقرر ٣٢/٢٠١٣ بشأن الميزانية المتكاملة، وافق المجلس التنفيذي على تخصيص اعتماد سنوي قدره ٥ ملايين دولار للموارد العادية لصندوق الطوارئ. وفي عام ٢٠١٥، وفي المقرر ٣/٢٠١٥، رُفعت المخصصات السنوية إلى ١٠ ملايين دولار.

٣٧ - ورمى هذا التخصيص إلى تيسير وتقوية الاستجابة المتينة للمنظمة في مواجهة الأزمات، دون أن يكون الغرض من ذلك أن يصبح الصندوق وسيلة رئيسية لتمويل الاستجابات الإنسانية، وإنما لإكسابه دوراً هاماً في توفير التمويل التحفيزي، الذي كثيراً ما يزيد من القدرة على توليد موارد إضافية. وفي عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥، حُصِّص مبلغ ٥ ملايين دولار لصندوق الطوارئ. إلا أنه في عام ٢٠١٦، ونتيجة لتدابير التقشف، انخفض هذا المبلغ إلى ٢ مليون دولار بالنظر إلى استمرار البيئة التقشفية. وبقى المبلغ المتوقع لعام ٢٠١٧ عند ٢ مليون دولار.

٣٨ - وفي عام ٢٠١٥، وافق المجلس التنفيذي في مقره ٣/٢٠١٥ على تخصيص مبلغ قدره ١٠ ملايين دولار لمرة واحدة من أجل إنشاء احتياطي للاستجابة الإنسانية. ويلتزم صندوق الأمم المتحدة للسكان بحصر استخدام احتياطي الاستجابة الإنسانية في كونه آلية للتمويل الانتقالي في الفترة التي تفصل ما بين التوقيع على الاتفاقات واستلام الأموال المعلنة. إلا أنه لم يتسن حتى الآن، وبالنظر إلى الحالة الراهنة للموارد، تمويل احتياطي الاستجابة الإنسانية.

الميزانية المؤسسية

٣٩ - تشمل الميزانية المؤسسية فئات التكاليف التالية: فعالية التنمية والإدارة (المتكررة وغير المتكررة)، والأغراض الخاصة، وأنشطة الأمم المتحدة لتنسيق التنمية. ويقر المجلس التنفيذي هذه التكاليف بصفتها اعتمادات ثابتة ورمزية. ويقترح الصندوق خفض الاعتمادات بمبلغ ٦٠٩,٩ مليون دولار، مقابل ٦٦٤,١ مليون دولار المقررة أصلاً في الميزانية المتكاملة.

٤٠ - وبالنظر إلى انخفاض المساهمات المقدمة للموارد العادية، وزع الصندوق قدرًا أقل من الموارد على الميزانية المؤسسية، مخصصًا بذلك قدرًا أقل مما كان متوقعًا في الأصل من أجل الأنشطة التي أقرها المجلس التنفيذي. وتحكم تدابير التقشف المحددة بالأساس الخفض الذي لحق بمخصصات الميزانية المؤسسية.

٤١ - وشملت تدابير التقشف تجريد عدد كبير من الوظائف، فضلاً عن تخفيضات في المخصصات التشغيلية. وعلى ضوء توقعات الموارد، ينبغي الحفاظ على مستوى الوفورات المستقى من هذه التدابير في عام ٢٠١٧. ونظراً للتأثير السلبي لهذه التدابير التقشفية على قدرة الوحدات على إنجاز النتائج المتوقعة، سيستمر استعراض هذه التدابير وإدارتها لضمان عدم تحمّل وحدة ما عبئاً أكثر من غيرها من الوحدات.

٤٢ - وتقوم بعض وظائف الرقابة الائتمانية للصندوق بتقديم تقرير مباشر إلى المجلس التنفيذي (التقييم والمراجعة الداخلية للحسابات والتحقيقات والأخلاقيات). وبناء على ذلك، يقيم المجلس الاحتياجات التمويلية المناسبة بطريقة منفصلة عن الاستعراض الشامل للميزانية المتكاملة. وهو ما يمارس ضغوطاً على الميزانية المؤسسية، التي تمول معظم هذه المهام، حيث إن الميزانية تُعتمد كتخصيص لا يمكن الزيادة فيه لاستيعاب الاحتياجات الإضافية. وقد يكون من الضروري في المستقبل النظر في نماذج مبتكرة أخرى لتمويل هذه المهام الرقابية المستقلة بغية تسهيل تقديم الميزانيات الخاصة بكل منها وتقييمها واعتمادها وتنفيذها.

جيم - الإطار المتكامل للنتائج والموارد

٤٣ - يعكس الإطار المتكامل للنتائج والموارد للفترة ٢٠١٧-٢٠١٤ النتائج الإنمائية الأربع والنواتج الثلاثة للفعالية والكفاءة التنظيميتين للخطة الاستراتيجية للصندوق. ولا يزال إطار النتائج المتكاملة الوارد في الخطة الاستراتيجية الإطار الأوسع والشامل للصندوق، ولا توجد أي نتائج أو مؤشرات خاصة بالميزانية (انظر الجدول ٥ أدناه).

٤٤ - ولا يعدو الربط بين النتائج والموارد، كما هو عليه الحال في أي إطار مفاهيمي، كونه صيغة مبسطة لواقع معقد. ولا تستند المساءلة بخصوص نتائج إطار النتائج المتكامل فقط إلى الوحدات أو البرامج التي ترتبط مواردها بتلك النتائج. وقد بُني الربط بين النتائج والموارد على أساس إطار الميزنة القائمة على النتائج للميزانية المؤسسية (المعتمد في مقرر المجلس التنفيذي ١٠/٢٠١١) وتحليل اتجاهات النفقات الفعلية للموارد البرنامجية.

الجدول ٥

الإطار المتكامل للنتائج والموارد

(بملايين الدولارات)

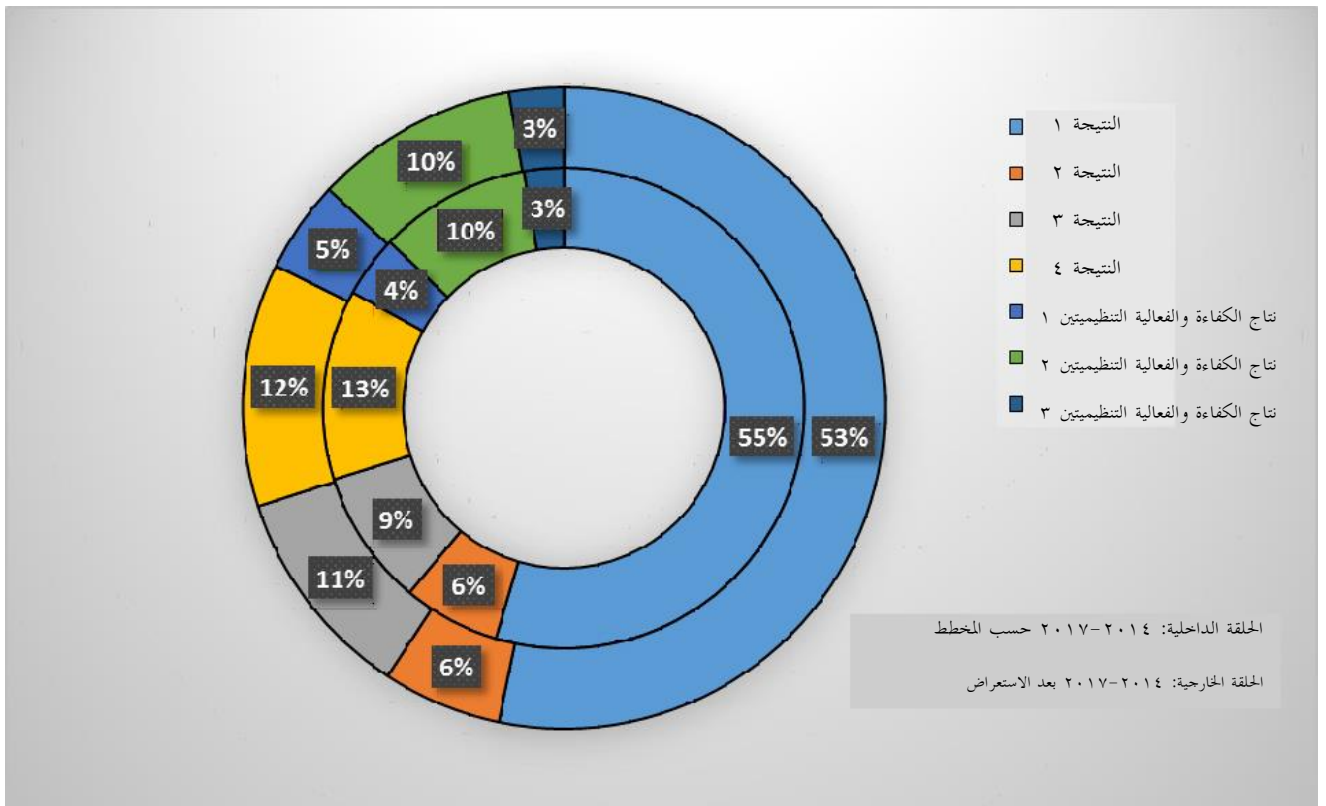
الميزانية المتكاملة ٢٠١٧-٢٠١٤ (DP/FPA/2013/14)		استعراض الميزانية المتكاملة ٢٠١٧-٢٠١٤						تصنيف	النتيجة/الناتج
الموارد	استرداد	الموارد	استرداد	الموارد	استرداد	المجموعة الوظيفية	التكلفة		
العادية	التكلفة	العادية	التكلفة	العادية	التكلفة				
٨٩٥,٧	١٤١٥,١	٥٦١,٩	٢٣١٠,٩	١٥٣٠,٩	٢٠٩٢,٨				زيادة توافر واستخدام خدمات البرنامج الصحية الجنسية والإنجابية المتكاملة التي تلي معايير حقوق الإنسان الخاصة بجودة الرعاية والعدالة في الحصول عليها (بما في ذلك تنظيم الأسرة، وصحة الأم، وفيروس نقص المناعة البشرية)
١٠٤,٣	١٧١,٥	١٣٨,٨	٢٧٥,٦	٩٦,٨	٢٣٥,٦				زيادة الأولوية التي توجّه البرنامج للمراهقين وخاصة المراهقات صغيرات السن، في إطار السياسات والبرامج الإنجابية الوطنية، ولا سيما زيادة توافر خدمات التثقيف الجنسي الشاملة وخدمات الصحة الجنسية والإنجابية
١٥١,٠	٢٣٥,٩	١٤٠,٦	٣٨٦,٩	٢٨٣,٨	٤٢٤,٤				تعزيز المساواة بين الجنسين البرنامج وتمكين النساء والفتيات والحقوق الإنجابية بما يشمل النساء والمراهقين والشباب الأكثر ضعفاً وتمييزاً
٢١٩,٨	٣٢١,٦	٢٦٥,٢	٥٤١,٤	٢١٦,٦	٤٨١,٩				تعزيز السياسات الوطنية والبرامج البرنامج الإنجابية الدولية عن طريق إدماج التحليل القائم على الأدلة للديناميات السكانية وعلاقتها بالتنمية المستدامة، والصحة الجنسية والإنجابية والحقوق الإنجابية، وفيروس نقص المناعة البشرية، والمساواة بين الجنسين في تلك السياسات والبرامج
١٨,٠	-	٣٦,٩	١٨,٠	٨,٠	٤٤,٩				البرنامج
١٣,٢	-	١١,٤	١٣,٢	-	١١,٤				الخبرة الفنية للاستجابة للتحديات التي تواجه التنمية
١٢٨,٢	-	١٠٩,٨	١٢٨,٢	-	١٠٩,٨				التخطيط للسياسات والبرامج والسياسات والدعم الإداري

الميزانية المتكاملة ٢٠١٧-٢٠١٤ (DP/FPA/2013/14) استعراض الميزانية المتكاملة ٢٠١٧-٢٠١٤									
الناتج/النتيجة	تصنيف التكلفة	المجموعة الوظيفية	الموارد العادية	استرداد باقي الموارد	التكلفة المجموع	الموارد العادية	استرداد باقي الموارد	الموارد العادية	استرداد التكلفة المجموع
تعزيز فعالية البرامج من خلال فعالية النهوض بضمان النوعية التنمية ورصدها وتقييمها	المشتريات والإمدادات ذات الجودة لسلع الصحة الإنجابية	٧,٩	-	-	٧,٩	٦,٠	-	-	٦,٠
الإدارة	التقييم المؤسسي	٥,٥	-	-	٥,٥	٥,١	-	-	٥,١
المجموع		١٧٢,٩	-	-	١٧٢,٩	١٦٩,٣	-	-	١٦٩,٣
البرنامج		٣,٦	-	-	٣,٦	٣,٦	-	-	٣,٦
الرقابة والضمان المؤسسين (مراجعة الحسابات الداخلية والخارجية والتحقيقات)		١٤,٤	-	-	١٤,٤	١٤,٦	-	-	١٤,٦
الإدارة (التكاليف المتكررة)	الإدارة المؤسسية المالية والمعلوماتية والاتصالية والإدارية	٤١,٦	-	-	٤١,٦	٤٠,٥	-	-	٤٠,٥
تحسين تعبئة الموارد وإدارتها وتنسيقها من خلال زيادة التركيز على تحقيق أفضل قيمة مقابل المال المدفوع وإدارة المخاطر بصورة منهجية	الرقابة الميدانية للمكاتب والإدارة ودعم العمليات	٢٠٥,٢	-	-	٢٠٥,٢	١٩٢,٠	-	-	١٩٢,٠
الموظفون وأمن أماكن العمل		٣,٨	-	-	٣,٨	٤,٣	-	-	٤,٣
إدارة الموارد البشرية		١٦,٤	-	-	١٦,٤	١٥,٨	-	-	١٥,٨
الإدارة (التكاليف غير المتكررة)		١٠,٢	-	-	١٠,٢	٨,٩	-	-	٨,٩
أغراض خاصة		-	-	-	-	-	-	-	-
المجموع		٢٩١,٦	-	-	٢٩١,٦	٢٨٠,١	-	-	٢٨٠,١
البرنامج		٣٨,٣	-	-	٣٨,٣	٣٢,٤	-	-	٣٢,٤
الإدارة (التكاليف المتكررة)	القيادة والاتجاه المؤسسين والعلاقات الخارجية وشراكات واتصالات وتجديد الموارد الخاصة بالمؤسسة	١٦,١	-	-	١٦,١	١٥,٠	-	-	١٥,٠
زيادة القدرة على التكيف عن طريق الابتكار والشراكة والاتصالات		٢٦,٢	-	-	٢٦,٢	٢٧,٤	-	-	٢٧,٤
تنسيق التنمية للأمم المتحدة		٨,٦	-	-	٨,٦	٨,٥	-	-	٨,٥
المجموع		٨٩,٣	-	-	٨٩,٣	٨٣,٣	-	-	٨٣,٣
المجموع		١٩٢٤,٥	-	-	١٩٢٤,٥	١٦٦,٧	-	-	١٦٦,٧

٤٥ - ومن الناحية العملية، تأثرت جميع النتائج والنواتج (كما يتضح من الجدول ٥) بانخفاض مستويات الموارد. بيد أن التوزيع المتناسب للموارد بين النتائج الإنمائية للخطة الاستراتيجية الأربع والنواتج الثلاثة للفعالية والكفاءة التنظيميتين يتوافق إلى حد كبير مع التوقعات المقدمة مع الخطة الاستراتيجية للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧. ويعطي الشكل ٣ أدناه مقارنة بين تقديرات الخطة الأصلية وتقديرات الخطة المنقحة، مُظهرًا الموارد المخصصة لكل نتيجة من نتائج التنمية ونواتج الفعالية والكفاءة التنظيميتين.

الشكل ٣

المقارنة بين المخصصات المقررة والمنقحة - عن طريق نتائج الخطة الاستراتيجية ونواتجها



النتائج والموارد - النتائج الإنمائية

٤٦ - سيستخدم صندوق الأمم المتحدة للسكان أكبر حصة من موارده في خدمة النتائج الإنمائية الأربع. ومن بين تلك النتائج، النتيجة الأولى المتمثلة في استمرار تحسين توافر واستخدام خدمات الصحة الجنسية والإنجابية المتكاملة في الحظي بأكبر حصة من الموارد الإجمالية. ويتمشى ذلك مع استمرار تركيز المنظمة على نقطة الهدف الأساسية، وهي اتجاه الصندوق الاستراتيجي الذي أقره المجلس التنفيذي.

٤٧ - وخلال عام ٢٠١٥، خُفضت الموارد العادية لجميع البرامج القطرية، لكن أثر هذا التخفيض كان أشد على البلدان التي تعتمد اعتماداً كبيراً على الموارد العادية، فوفقاً لبيانات النفقات لعام ٢٠١٤ تعتمد البلدان الواردة في الربع الوردي بنسبة ٦٢ في المائة على الموارد العادية، في حين تعتمد البلدان الموجودة في الربع الأحمر بنسبة ٣٨ في المائة على الموارد العادية. وقد تأثرت البلدان الموجودة في الربع الوردي أكثر من غيرها من هذا الخفض، ذلك أنها لا تحتذب الموارد الأخرى، على عكس البلدان الموجودة في الربع الآخر.

٤٨ - وبأخذ هذا بعين الاعتبار، يقدم التحليل فيما يلي حالات عدم تحقيق أهداف نتاج الخطة الاستراتيجية في البلدان الموجودة في مختلف الأرباع. وفي عام ٢٠١٥، سطرت خمسة أهداف مؤشرات نتاج الخطة الاستراتيجية، الواردة أدناه، حيث بلغ معدل الإنجاز أقل من ٨٥ في المائة.

(أ) المؤشر ١-٢: عدد البلدان التي لديها خطة عمل وطنية متكاملة محسوبة التكاليف في مجال الصحة الجنسية والإنجابية؛

(ب) المؤشر ٣-٢: عدد البلدان التي استخدمت نتائج رعاية التوليد والمواليد في الحالات الطارئة لتقييم الاحتياجات من أجل وضع خطة عمل وطنية محسوبة التكاليف من أجل توسيع نطاق الخدمات الصحية للأمهات والمواليد؛

(ج) المؤشر ٤-٢: عدد البلدان التي بلغت مرحلة تنفيذ النهج الاستراتيجي لصندوق الأمم المتحدة للسكان المؤلف من ١٠ خطوات لتحقيق تعميم استعمال الرفالات؛

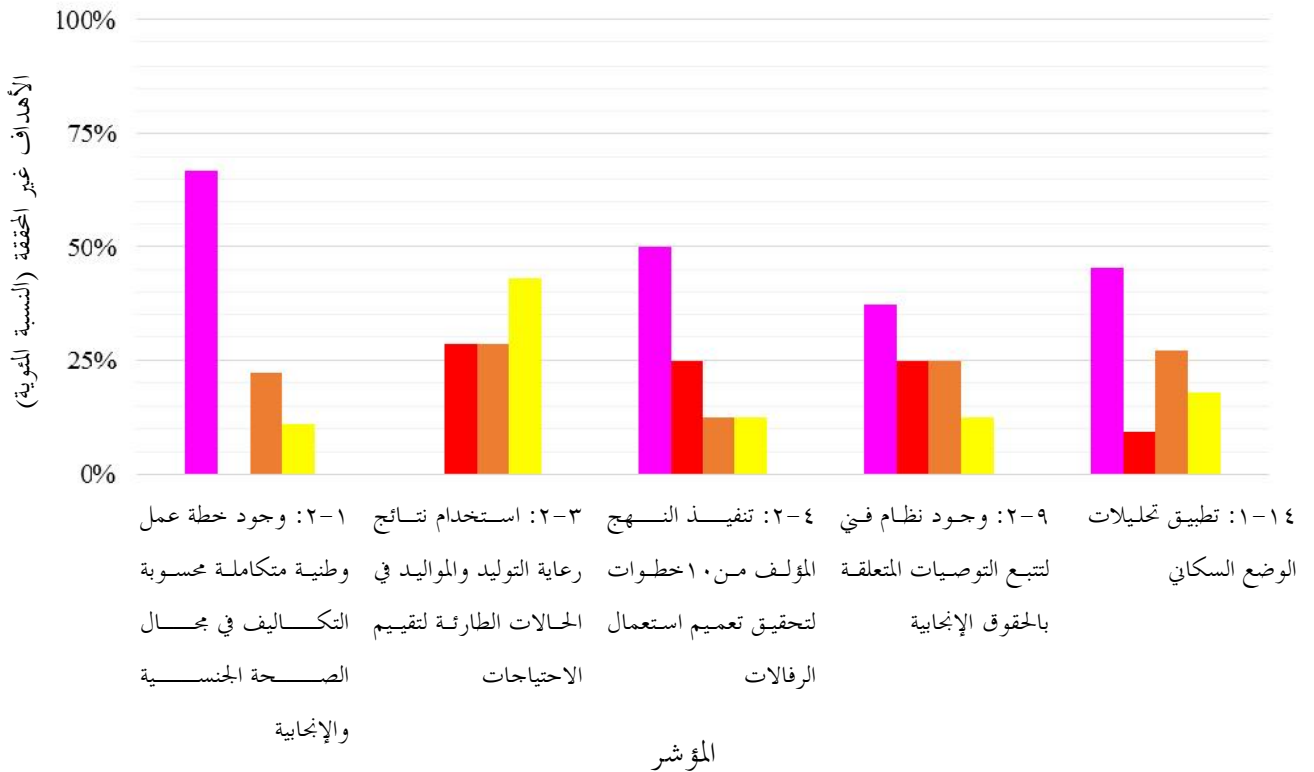
(د) المؤشر ٩-٢: عدد البلدان التي لديها نظام فني للتبوع والإبلاغ يستخدم في متابعة تنفيذ التوصيات والالتزامات المتعلقة بالحقوق الإنجابية؛

(هـ) المؤشر ١٤-١: عدد البلدان التي تطبق تحليلات الوضع السكاني من أجل تحديد الأولويات وصياغة السياسات والبرامج.

٤٩ - وكما هو مبين في الشكل ٤، فإن البلدان المعنية بعدم تحقيق أهداف المؤشرات الخمسة إلى حد بعيد هي تلك الموجودة في الربع الوردي، الذي يركز على الأعمال الأولية، ويعتمد اعتماداً كبيراً على الموارد العادية، ولا يجتذب الموارد الأخرى على غرار البلدان الموجودة في الربع الآخر^(٣). ويوحى هذا النمط بأن خفض الموارد العادية لن يؤثر على النتائج فحسب، وإنما كذلك على البلدان التي تعتمد اعتماداً كبيراً على الموارد العادية في المقام الأول.

الشكل ٤

النسبة المئوية للبلدان التي لا تستوفي الهدف المؤشر - عن طريق ربع ومؤشر اللون



(٣) تضم ربايعيات الألوان: اللون الوردى (٤٤ بلداً) والبرتقالي (٢١ بلداً) والأصفر (١٦ بلداً) والأحمر (٤٠ بلداً). وتعكس الألوان مجموع أنشطة الصندوق في بلد ما، والتي تتراوح ما بين السياسة العامة والمناصرة في الربع الوردى، وتلك المتعلقة بالسياسات والمناصرة وبناء القدرات وإدارة المعارف وتقديم الخدمات في البلدان الموجودة في الربع الأحمر.

النتائج والموارد - نواتج الكفاءة والفعالية التنظيميتين

٥٠ - تُربط نواتج الكفاءة والفعالية التنظيميتين الثلاث بالموارد المخصصة لسبع مجموعات وظيفية إدارية (باتساق مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي واليونيسيف وهيئة الأمم المتحدة للمرأة) وثلاث مجموعات وظيفية لفعالية التنمية (الخاصة بصندوق الأمم المتحدة للسكان). وهذه المجموعات الوظيفية هي تقسيم إلى مجموعات من الوحدات التنظيمية التي تقوم بأنشطة تهدف إلى تحقيق النواتج المنشودة، وتمثل الصلة المفاهيمية بين النتائج والموارد في إطار الميزنة القائمة على النتائج التي أقرها المجلس التنفيذي.

٥١ - وقد أثرت تدابير التقشف على الموارد المخصصة لنواتج الكفاءة والفعالية التنظيميتين. ويدخل ضمن هذه التدابير تجميد الوظائف (عدم ملء الوظائف الشاغرة) وخفض النفقات التشغيلية. وأما فيما يخص التكاليف التشغيلية، فقد استحدثت تخفيضات عامة (السفر والاستشارات والضيافة)، وكذلك لأغراض محددة (الخفض من فرص تعلم وتطور الموظفين ومن استبدال الأصول، وغير ذلك من المبادرات المؤسسية)، وهو ما أثر على نواتج الكفاءة والفعالية التنظيميتين ككل.

٥٢ - فضلاً عن تبيئه تأثير تدابير التقشف المتخذة للاستجابة لتغير بيئة التمويل، يقترح استعراض منتصف المدة للميزانية المتكاملة هذا زيادات في الميزانية المؤسسية لبعض المجالات الحيوية. وتقود معظم هذه التكاليف المتزايدة ولايات المجلس التنفيذي (وبخاصة، تعزيز التقييم والمراجعة الداخلية للحسابات وقدرة صندوق الأمم المتحدة للسكان على التحقيق). وفي جميع الحالات، فإن التدابير التقشفية المتخذة استجابة لبيئة التمويل تغطي هذه التكلفة المتزايدة. ويعتبر التغيير المرتبط بإعادة تصنيف تكاليف برنامج التدخلات العالمية والإقليمية إلى تكاليف الإدارة خالي التكاليف من وجهة نظر متكاملة.

النتائج ١: تعزيز فعالية البرامج عن طريق النهوض بضممان النوعية ورصدها وتقييمها

تعزيز القدرات التقييمية

٥٣ - تقدم خطة التقييم المدرجة في ميزانية فترة الأربع سنوات ٢٠١٦-٢٠١٩ التي اعتمدها المجلس التنفيذي في أيلول/سبتمبر ٢٠١٥ (DP/FPA/2015/12) عدداً متزايداً ومجموعة متنوعة من التقييمات على المستويين المؤسسي والبرنامجي من أجل تحسين عرض الأدلة التقييمية للاسترشاد بها في صنع القرارات، وتعزيز المساءلة والشفافية، والإسهام في التعلم المؤسسي للصندوق. وخلال السنتين الأوليين من خطة التقييم (٢٠١٦-٢٠١٧)، سيقوم مكتب التقييم بتكليف وإدارة ١٠ تقييمات مؤسسية (مقارنة بـ ٥ في الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥)، وتقديم

الإشراف وضمان الجودة تصل إلى ٤٦ تقييماً على مستوى البرامج تتكلف بها وتديرها المكاتب الإقليمية والقُطرية (٢٨ في الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥). وهو ما يمثل زيادة كبيرة في حجم العمل، مقارنة بالفترة ٢٠١٤-٢٠١٥. وبالإضافة إلى ذلك، يعمل مكتب التقييم على تعزيز وظيفة التقييم في الصندوق وإضفاء الطابع المهني عليها وعلى سائر النظم الأساسية في المنظمة. ويشارك المكتب أيضاً في الشراكات والشبكات، وبالأساس الأنشطة المشتركة بين الوكالات بغية تعزيز التقييم وتنسيقه داخل منظومة الأمم المتحدة، فضلاً عن المبادرات الرامية إلى تطوير قدرات التقييم الوطنية.

٥٤ - ولم تعكس كل من الميزانية وخطة العمل الانتقالتين، للفترة ٢٠١٤-٢٠١٥، بصورة كاملة نطاق الأدوار والمسؤوليات المطلوبة من مكتب التقييم لدعم تعزيز وظيفة التقييم. وقد أتاحت تجربة تنفيذ سياسة التقييم لصندوق الأمم المتحدة للإسكان منذ تموز/ يوليه ٢٠١٣ فهماً أوضح لمستوى الموارد المالية والبشرية المطلوب لدعم التكليف بالتقييمات ذات المصدقية وإدارتها واستخدامها عبر الصندوق. وقد أعاد مكتب التقييم تنظيم مسؤوليات الموظفين الحاليين من أجل تحسين الكفاءة وتعزيز ممارسة التقييم، وهو يطلب مزيداً من الموظفين في منتصف السلم، للقيام بإدارة نظام موسع لنوعية التقييم، ودعم إدارة المعارف والاتصالات وتعزيز تنمية قدرات التقييم لموظفي الصندوق والشركاء.

٥٥ - وقد اقترحت الزيادة في ميزانية مكتب التقييم بمبلغ ٠,٣ مليون دولار في السنة، من أجل (أ) زيادة ميزانية التوظيف من أجل رفع مستوى وظيفة واحدة؛ و (ب) زيادة الميزانية التشغيلية لتمويل الأنشطة الضرورية لإنجاز عدد أكبر من التقييمات (توسيع نظام جودة التقييم ودعم البحوث وتكاليف السفر المتصلة بالإشراف على التقييمات المؤسسية). وتجدر الإشارة إلى أن خطة التقييم ذي الأربع سنوات تحدد مبادئ توجيهية واضحة من حيث تمويل التقييمات المؤسسية، ولا سيما ضمان وجود نظام استرداد كامل للتكاليف من الموارد الأخرى للقيام بجميع أنواع التقييمات المؤسسية للبرامج المشتركة والصناديق الاستثمارية.

النتائج ٢: تحسين تعبئة الموارد وإدارتها وتنسيقها من خلال زيادة التركيز على القيمة مقابل المال وإدارة المخاطر بصورة منهجية

تعزيز قدرة المنظمة في مجال المراجعة الداخلية للحسابات

٥٦ - في المقررين ٥/٢٠١٥ و ١٣/٢٠١٥، دعا المجلس التنفيذي إلى تحسين خطط المنظمة الرامية إلى تحسين تغطية مراجعة الحسابات وتعزيز قدرات التحقيق. وأوصى المجلس الصندوق بتحديد مستويات الضمان المناسبة لوحدة العمل المصنفة ضمن الوحدات المعرضة لمخاطر

عالية أو متوسطة، وتعزيز قدرات المراجعة الداخلية لديه عن طريق توفير الموارد اللازمة، حسبما يراه مناسباً، بغية تكييف دورات مراجعة الحسابات مع مستوى الضمان الذي يختاره.

٥٧ - ويقترح مكتب خدمات مراجعة الحسابات والتحقيقات وضع دورة مدتها ٣ سنوات لمراجعة حسابات وحدات العمل عالية المخاطر (عوض تلك التي مدتها الآن ٧ سنوات) ودورة مدتها ١٠ سنوات لوحدات العمل متوسطة المخاطر مع توفير ضمانات إضافية من خلال مواصلة أنشطة مراجعة الحسابات (حالياً ١٧ سنة) و ١٠ سنوات للاستعراضات الشاملة للعمليات المؤسسية (الخاصة حالياً) باستخدام موظفيه ودعمهم بموظفين من شركات مراجعة الحسابات المحلية، كما كان عليه الأمر في الماضي. وبالإضافة إلى ذلك، من شأن دعم الإدارة من خلال الخدمات الاستشارية (جد المحدودة حالياً) أن يساعد على تحسين الحوكمة وإدارة المخاطر وعمليات الرقابة المسبقة، بدلاً من تلك المبنية على الرجعية. ومن شأن تنفيذ التدابير المقترحة أن يتطلب قدرة إدارية مضافة (وظيفة واحدة برتبة ف - ٥، وكذلك لمعالجة الفجوة الحالية) ومجموعة من الموظفين الإضافيين (وظيفة واحدة برتبة ف - ٤)، وزيادة القدرات (من خلال خدمات الشراء) والأموال المخصصة للسفر لإجراء بعثات مراجعة الحسابات. وتجدر الإشارة إلى أنه يتعين على البرامج أو المشاريع المعنية تمويل مراجعة حساباتها بذاتها.

تعزيز قدرة المنظمة في مجال التحقيق

٥٨ - فيما يتعلق بالتحقيق، وُسِّعت الولاية بصورة كبيرة منذ عام ٢٠١٢، لتشمل إجراء تحقيقات حول (أ) التحرش وحالات إساءة استعمال السلطة (٢٠١٣)؛ و (ب) التحقيقات الخارجية التي تنطوي على مخالقات الأطراف الثالثة (٢٠١٤). وقد أدى هذا إلى زيادة في عبء القضايا بنسبة ١٧٥ في المائة بين عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٥. وتميز القضايا الجديدة بالتعقيد المتزايد والطلب على محققين متمرسين. وعلاوة على ذلك، ترتفع التزامات الإبلاغ عن التحقيقات الجارية والمنجزه، إلى جانب ارتفاع التفاعلات أثناء الإجراءات التأديبية، ويضاف أيضاً إلى ذلك زيادة الطلب على الموارد. ومع عدم حدوث أي تغيير في التوظيف منذ عام ٢٠١٢، بلغ مكتب خدمات مراجعة الحسابات والتحقيقات الحد الأقصى لقدرته، بمتوسط قدره ٢٣ قضية لكل محقق في نهاية عام ٢٠١٥، وقد اعتمد المكتب، على مر السنين، اعتماداً كبيراً على استشاريي التحقيقات المعتمدين لمدة قصيرة. وبغية التخفيض من نسبة القضايا إلى ١٠ لكل محقق تقريباً، أضف إلى ذلك قدرات التحقيق العليا والحفاظ على المرونة، يتطلب تنفيذ التدبير المقترح عمل محقق رتبة ف - ٣ وأموال إضافية لتوظيف استشاريين والقيام ببعثات التحقيق.

٥٩ - وعلاوة على ذلك، وبالنظر إلى المعايير المهنية التي يلتزم بها المكتب ومتطلبات إصدار الشهادات للموظفين الفنيين، يشمل المقترح أيضاً أموالاً للخضوع للالتزامات التعليم المهني المستمر. ويقدر مجموع التكاليف الإضافية لتعزيز قدرات مراجعة الحسابات والتحقيق في صندوق الأمم المتحدة للسكان بمبلغ ١,٨ مليون دولار في السنة.

إعادة تصنيف التكاليف لتعكس طبيعة الأنشطة المضطلع بها بصورة أفضل

٦٠ - يناقش النهج الشامل لإعادة تصنيف التكاليف الإدارية المترسبة في التدخلات العالمية والإقليمية في استعراض منتصف المدة في عنصر الميزانية المتكاملة من هذه الوثيقة. وفيما يتعلق بنتائج الفعالية والكفاءة التنظيميتين ٢، يقوم الصندوق بإعادة تصنيف تكاليف المستشارين الإقليميين لتعبئة الموارد والشراكة، ومستشاري الاتصالات والمعلومات الإقليمية، وغيرها من تكاليف الدعم تحت صنف "الإدارة". وفي حين أن ذلك يمثل خطوة خالية التكاليف من منظور الميزانية المتكاملة، فهو يمثل زيادة سنوية قدرها ٣,٥ مليون دولار في التكاليف الإدارية، إلا أن انخفاض المبالغ المطلوبة للتدخلات العالمية والإقليمية يغطي تكاليف هذه الخطوة. ويعكس هذا التصنيف طبيعة الأنشطة التي تؤديها هذه الوظائف بدقة أكثر، وهو ما ييسر التخطيط والرصد والإبلاغ.

وضع نموذج مستدام للصندوق

٦١ - في حين أن تحديد التدابير التقشفية مثل خطوة للتأكد فوراً من أن الصندوق لم ينفق موارد تتجاوز إمكانياته، فإن هذا النهج لا يقدم نموذجاً مستداماً للمنظمة في المستقبل. وفي ظل البيئة الجديدة، يلزم استعراض العمليات والهياكل الحالية، على أن يركز الاستعراض على استخدام الموارد المتاحة للصندوق بصورة أمثل وعلى نحو مستدام، وبالتالي تجنب الحاجة إلى اللجوء إلى التدابير التقشفية على أساس مخصص أو عاجل. ومن المتوقع أن تنبثق عن الاستعراض وفورات ستعكس في اقتراح الميزانية المتكاملة للفترة ٢٠١٨-٢٠٢١، المنتظر تقديمه إلى المجلس التنفيذي للموافقة عليه في عام ٢٠١٧.

٦٢ - ويقترح صندوق الأمم المتحدة للسكان تخصيص مبلغ إجمالي قدره ٣ ملايين دولار من أجل تنفيذ هذا الاستعراض الوظيفي. ومن شأن هذا التخصيص أن يتيح للمنظمة الاستفادة من الخبرة المهنية الخارجية اللازمة لدعم هذه العملية المعقدة، وكذلك لتمويل التكاليف غير المتكررة المرتبطة بالتغييرات الممكنة (نقل الموظفين المحتمل أو مدفوعات إنهاء الخدمة، وتشكيل المكتب، وما إلى ذلك) الناتجة عن الاستعراض. وترد هذه التكاليف تحت بند التكاليف غير المتكررة.

النتائج ٣: زيادة القدرة على التكيف عن طريق الابتكار والشراكة والاتصالات

إعادة تصنيف التكاليف لتعكس طبيعة الأنشطة المضطلع بها بصورة أفضل

٦٣ - يناقش النهج الشامل لإعادة تصنيف التكاليف الإدارية المترسبة للتدخلات العالمية والإقليمية في استعراض منتصف المدة في عنصر الميزانية المتكاملة من هذه الوثيقة. وفيما يتعلق بالنتائج ٣ المتعلقة بالكفاءة والفعالية التنظيميتين، يقوم الصندوق بإعادة تصنيف تكاليف مكتبه في أديس أبابا فضلاً عن تلك المتعلقة بالشؤون العالمية المتعددة الأعمال والشراكات الاستراتيجية والاتصالات لتتضمن تحت صنف التكاليف الإدارية. وفي حين أن ذلك يمثل خطوة حالية التكاليف من منظور الميزانية المتكاملة، فهو يمثل زيادة سنوية في التكاليف الإدارية قدرها ٢,٩ مليون دولار في التكاليف الإدارية، إلا أن الانخفاض في المبالغ المطلوبة للتدخلات العالمية والإقليمية المترتب عن ذلك يغطي على هذه الزيادة. ويعكس هذا التصنيف طبيعة الأنشطة التي تؤديها هذه الوظائف بدقة أكثر، وهو ما ييسر التخطيط والرصد والإبلاغ.

تعزيز الشراكات

٦٤ - كجزء من استراتيجيته الرامية إلى المشاركة بقوة أكبر وتعزيز علاقات أكثر عمقاً مع عدد من الشركاء الرئيسيين، يقوم الصندوق بإنشاء منصب صغير للربط في لندن، في المملكة المتحدة. وسيساعد ذلك على تطوير علاقات أقوى مع حكومة المملكة المتحدة، فضلاً عن عدد من منظمات المجتمع المدني الدولية الهامة والقطاع الخاص والشركاء الأكاديميين، بغية تطوير الشراكات المرتبطة بولاية الصندوق ومهمته الأساسية، وذلك في سياق المؤتمر الدولي للسكان والتنمية لما بعد عام ٢٠١٤ وخطة عام ٢٠٣٠. وتصل التكاليف المقدرة بذلك إلى ٠,٤٥ مليون دولار سنوياً، وتمول في إطار التدخلات العالمية والإقليمية.

دال تحسين الميزنة القائمة على النتائج

٦٥ - طلب المجلس التنفيذي في المقرر ٣٢/٢٠١٣ من الصندوق إدارج تقييم لسبيل تعزيز الميزنة القائمة على النتائج في استعراض منتصف المدة للميزانية المتكاملة، وهو أحد العناصر الرئيسية لخارطة الطريق نحو تحقيق الميزانية المتكاملة. وقد اعتمد المجلس التنفيذي نموذجاً موحداً في مقرره ١٠/٢٠١١، الذي قدم الروابط بين نتائج تكاليف الميزانية المؤسسية وروابطها. ونفذ النموذج لأول مرة في اقتراح الميزانية المؤسسية للفترة ٢٠١٢-٢٠١٣.

٦٦ - وبناء على هذا النموذج، ضمت الميزانية المتكاملة للفترة ٢٠١٧-٢٠١٤ إطاراً شاملاً يغطي طائفة كاملة من النتائج والموارد، ولا يحتوي فقط على تكاليف الميزانية المؤسسية، بل والتكاليف البرنامجية أيضاً. وكانت هذه المرة الأولى التي تقدم فيها الصلة بين النتائج والموارد لكل من نتائج التنمية ونواتج الفعالية والكفاءة التنظيميتين ضمن إطار متكامل.

٦٧ - وخلال السنتين الأوليين من الخطة الاستراتيجية، أدخل صندوق الأمم المتحدة للسكان تحسينات على سياساته الداخلية وإجراءات التخطيط بحيث تعد الخطط البرنامجية بغاية تحقيق النتائج الإنمائية. ونفذ الصندوق نظام برمجة عالمي جديد في عام ٢٠١٤. ويجمع هذا النظام، الذي صُمم كنموذج لنظام الصندوق للتخطيط لموارد المؤسسة، بين التخطيط البرامجي والمالي لجميع الوحدات. ويتعدى هذا تيسير التخطيط للأنشطة ليشمل تمكين المنظمة من الحصول على معلومات عن الأنشطة ونتائج الخطة الاستراتيجية والميزانية والنفقات بيسر.

٦٨ - وتنفيذ نظام البرمجة العالمي، يمكن المضي في تحليل المعلومات المالية حيث تُربط الموارد بالنتائج في كل من مرحلتَي التخطيط والتنفيذ. واستناداً إلى هذه المعلومات، قدم صندوق الأمم المتحدة للسكان إلى المجلس التنفيذي التقارير السنوية التي شملت نتائج النفقات والإبلاغ مجتمعة.

٦٩ - وقد حولت المعلومات الواردة في نظام البرمجة العالمي الصندوق من تحسين الميزنة القائمة على النتائج في استعراض منتصف المدة، وذلك من خلال توفير إسقاطات لعامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧، والتي تستند إلى الإيرادات المتوقعة والنسبة الفعلية للنفقات على مستوى النشاط، على غرار ما هو مبين في إطار النتائج والموارد في هذه الوثيقة (الجدول ٥). ويبيّن الشكل ٣ أن الموارد المنقحة متناسبة مع النتائج الإنمائية ونواتج الفعالية والكفاءة التنظيميتين تتماشى إلى حد كبير مع التوقعات المقدمة في الخطة الاستراتيجية والميزانية المتكاملة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧.

٧٠ - وبالإضافة إلى ذلك، فإن توافر بيانات نظام البرمجة العالمي قدمت معلومات أفضل بخصوص تخصيص موارد البرامج ونواتج الكفاءة والفعالية التنظيميتين. وفي وقت إعداد الميزانية الحالية، كان من المفترض أن تخصص موارد البرامج القطرية في النتائج الإنمائية فقط وليس في نواتج الكفاءة والفعالية التنظيميتين. ولم تتوافق مبالغ البرنامج المتوقعة أصلاً بموجب نواتج الكفاءة والفعالية التنظيميتين إلا مع التدخلات العالمية والإقليمية.

٧١ - ويبيّن تحليل بيانات نظام البرمجة العالمي والمعلومات المستقاة أنه من العقلاي أن يُنفق جزء صغير من موارد البرامج القطرية على الأنشطة المتصلة بالكفاءة والفعالية التنظيميتين. فعلى سبيل المثال، ترتبط تقييمات البرامج القطرية، التي تعتبر تكاليف مباشرة للبرنامج، بناتج

الكفاءة والفعالية التنظيميتين ١، ومنه، يربط استعراض منتصف المدة هذا بين قدر صغير من موارد البرامج القطرية ونواتج الفعالية والكفاءة التنظيميتين.

٧٢ - وفي الميزانية المتكاملة المقبلة، الخاصة بالفترة (٢٠١٨-٢٠٢١)، سيمضي الصندوق قُدماً في تعزيز الميزنة القائمة على النتائج استناداً إلى المعلومات الواردة في نظام البرمجة العالمي ودمج التخطيط بوجه أحسن بالنسبة للموارد العادية والموارد الأخرى. وينبغي توسيع النهج المتكامل المتعلق بالتخطيط لتصنيفات التكاليف، وهو ما مثل أمراً أساسياً لوضع الميزانية المقترحة الحالية، عبر مصادر تمويل الميزانية المتكاملة للفترة ٢٠١٨-٢٠٢١. ومن شأن هذا أن يسهل توفير موارد أكثر قوة من أجل تحقيق نتائج استراتيجية، بصرف النظر عن مصادر التمويل.

هاء - استطلاع استرداد الكلفة

٧٣ - إن المجلس التنفيذي، في مقرره ٣٢/٢٠١٣، قد طلب إلى الصندوق أن يدرج في استعراض منتصف المدة للميزانية المتكاملة معلومات بشأن التنفيذ الفعلي للمنهجية المنقحة لاسترداد التكاليف، مشفوعة بأي توصيات ذات صلة.

٧٤ - وقد قام الصندوق بتفعيل المقرر ٩/٢٠١٣ التابع للمجلس التنفيذي بشأن استرداد الكلفة، اعتباراً من ١ كانون الثاني/يناير ٢٠١٤، عن طريق إصدار سياسة استرداد التكاليف والمبادئ التوجيهية المرافقة لها، إلى جانب الدورات التدريبية، والحلقات الدراسية الشبكية، والردود على الأسئلة المتكررة، وأشرطة فيديو تدريبية وباقي المواد الداعمة المتاحة لجميع المكاتب. وقد أكدت أهمية استرداد جميع التكاليف (المباشر منها وغير المباشر) من برامج تمويل عن طريق الموارد غير الأساسية، خلال اجتماعات موظفي الصندوق، واجتماعات التخطيط الإقليمي، وعند تنقيح تشكيلات المكتب.

٧٥ - وامتثل الصندوق إلى معدلات استرداد التكاليف غير المباشرة المعتمدة، مع بعض الاستثناءات القليلة جداً التي أُبلغ المجلس عنها في تقرير الاستعراض الإحصائي والمالي لعام ٢٠١٤ DP/FPA/2015/5 (Part I/Add.1) وعام ٢٠١٥ DP/FPA/2016/2 (Part I/Add.1). وقد أُوفي بالاتفاقات القديمة عند تطبيق المعدلات الجديدة، على النحو الذي طلبه المجلس التنفيذي. وجرت المناقشات المشتركة بين الوكالات لضمان كون تنفيذ البرامج الممولة عن طريق طرائق التمويل المشترك يتماشى مع ولايات المجلس التنفيذي.

٧٦ - وفي سياق تتزايد فيه نسبة التمويل عن طريق الموارد غير الأساسية، فإن استرداد تكلفة التكاليف غير المباشرة وتحميل التكاليف المباشرة للبرامج التي تمولها الموارد غير الأساسية أمر أساسي لضمان الاستدامة المالية للمنظمة. ويمثل استرداد التكاليف جهداً حاسماً لإدارة التغيير

للصندوق. وإضافة إلى التدابير الداخلية الرامية إلى ضمان الاسترداد الكامل لجميع التكاليف، ينبغي على الصندوق الاعتماد على الشراكة مع أصحاب المصلحة لضمان كون اتفاقات البرامج الممولة عن طريق الموارد غير الأساسية تتضمن دائماً التكاليف المباشرة اللازمة.

٧٧ - ويبيّن تحليل تنفيذ المنهجية الجديدة لاسترداد التكاليف أن المعدل الفعلي للصندوق قد كان ٧,٠٢ في المائة لعام ٢٠١٤ و ٧,٠٣ في المائة لعام ٢٠١٥. ويدخل ذلك ضمن نطاق المعدل العام المنسق البالغ ٨ في المائة، والمعدل المتميز البالغ ٧ في المائة للمساهمات المواضيعية و ٥ في المائة كمعدل تفضيلي لمساهمات الحكومات في تقاسم التكاليف. وقد نُفذت الميزانية وفقاً للمنهج المنسق المعتمد.

٧٨ - واستناداً إلى النفقات الفعلية لعامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥، احتُسبت التكاليف الإدارية التي قُسمت بين الموارد العادية والموارد غير الأساسية عن طريق استبعاد المهام الوظيفية الشاملة الهامة التي تمولها الموارد العادية. وحُدّدت تكاليف المهام الوظيفية الشاملة الهامة للصندوق بصرامة على نفس الأساس الوارد في منهجية استرداد التكاليف المعتمدة.

٧٩ - ومن التكاليف الإدارية المتبقية، حُصّلت المبالغ المتصلة بالموارد العادية والموارد الأخرى على أساس مبدأ التناسب التام، على نحو ما نصت عليه منهجية المجلس التنفيذي المرتبطة باسترداد التكلفة المعتمدة. وقُدّرت التكاليف غير المباشرة الناشئة عن تنفيذ الموارد العادية والتكاليف غير المباشرة الناجمة عن تنفيذ موارد أخرى استناداً إلى حصة الاستخدام الفعلي للموارد (العادية وغيرها) عن كل سنتين.

٨٠ - ويبقى ضمان أن تستمر الموارد الأخرى في تحمّل التكاليف المباشرة أحد التحديات الرئيسية. ويبيّن تحليل تشكيلات مكاتب الصندوق القطرية أن الموارد العادية تُستخدم بطريقة غير متناسبة لتمويل الوظائف، وهو ما يوحي بأن الموارد الأخرى لا تتحمل نصيبها من التكاليف المباشرة بصورة عادلة. وفي هذا السياق، سيواصل الصندوق تعزيز ضرورة التقيّد التام باسترداد التكاليف في جميع المقترحات التي تمولها الموارد الأخرى، مع موظفيه داخلياً وجهود التأييد خارجياً مع شركائه.

رابعاً - عناصر اتخاذ قرار

٨١ - قد يود المجلس التنفيذي القيام بما يلي:

(أ) الترحيب باستعراض منتصف المدة للميزانية المتكاملة للصندوق، للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ (DP/FPA/2016/3)، المقدم بالاقتران مع استعراض الخطة الاستراتيجية للصندوق، للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ (DP/FPA/2016/2)؛

- (ب) الاعتراف باحتواء المنظمة للتكاليف، في ظل الإيرادات المتوقعة المنقحة، كما يتضح من انخفاض الاعتمادات المنقحة المطلوبة للميزانية المؤسسية والتدخلات العالمية والإقليمية؛
- (ج) الترحيب بجهود الصندوق من أجل مواءمة التكاليف مع إطار التصنيف المنسق للتكاليف الذي أقره المجلس التنفيذي، مما يمثل ميزانية تعكس بصورة أدق الأنشطة المضطلع بها داخل المنظمة؛
- (د) الإحاطة علماً باستعراض استرداد التكاليف، وتقرير أنه يجب على الشركاء المساهمين الموافقة على إدراج جميع التكاليف المباشرة منها وغير المباشرة الناتجة عن تنفيذ المشاريع والبرامج الممولة عن طريق موارد أخرى؛
- (هـ) الإحاطة علماً بتقييم السبل الكفيلة بتعزيز الميزنة القائمة على النتائج في إعداد الميزانية المتكاملة المقترحة التالية، للفترة ٢٠١٨-٢٠٢١؛
- (و) الموافقة على التقديرات المنقحة الإجمالية للميزانية المؤسسية للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ بمبلغ قدره ٦٠٩,٩ مليون دولار، وملاحظة أن هذه التقديرات تشمل مبلغ ١٥٠,٤ مليون دولار لاسترداد التكاليف من الموارد الأخرى؛
- (ز) الموافقة على التقديرات المنقحة للتدخلات العالمية والإقليمية للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ بمبلغ قدره ٢٣١,٥ مليون دولار؛
- (ح) يقرر أنه ينبغي استخدام المبالغ المخصصة لتحقيق نتائج الخطة الاستراتيجية التي ترتبط بهذه الموارد.

خطة الموارد المتكاملة للفترة ٢٠١٧-٢٠١٤ (بعد إعادة الحساب)

(بملايين الدولارات)

الميزانية المتكاملة، ٢٠١٧-٢٠١٤ (إعادة التشغيل)				الميزانية المتكاملة، ٢٠١٧-٢٠١٤ (DP/FPA/2013/14)							
		المصادر الأخرى				المصادر الأخرى					
النسبة من المجموع	مجموع المصادر	إسترداد التكلفة	المصادر البرنامج	النسبة من المجموع	مجموع المصادر	إسترداد التكلفة	المصادر البرنامج				
	٣٢٨,٠		٣٢١,٩	٦,١	٢١٤,٣	١٨٥,٤	٢٨,٩	١ - الموارد المتاحة			
								الرصيد الافتتاحي ^(١)			
								الإيرادات			
	٣ ٩٦٣,٦	-	٢ ٣٩٨,٦	١ ٥٦٥,٠	٤ ٣٠٣,٩	٢ ٣٨٢,٢	١ ٩٢١,٧	إجمالي الإسهامات			
	١٦,٧	-	(١٣,٠)	٢٩,٧	٤٢,٩		٤٢,٩	مصادر أخرى ^(٢)			
	٣ ٩٨٠,٣	-	٢ ٣٨٥,٦	١ ٥٩٤,٧	٤ ٣٤٦,٨	٢ ٣٨٢,٢	١ ٩٦٤,٦	مجموع الإيرادات			
	(٢١,٣)	-	-	(٢١,٣)	(١٩,٧)		(١٩,٧)	ناقصاً ضرائب محصلة ^(٣)			
	٤ ٢٨٧,٠	-	٢ ٧٠٧,٥	١ ٥٧٩,٥	٤ ٥٤١,٣	٢ ٥٦٧,٦	١ ٩٧٣,٧	الإجمالي المتاح			
								٢ - استخدام المصادر			
								ألف - الأنشطة الإنمائية			
	%٧٨,٠	٣ ٠٦٦,٣	(١٥٠,٤)	٢ ٢٩١,٠٨	٩٢٥,٦	%٧٧,٤	٣ ٢٧٦,٢	(١٦٦,٧)	٢ ٣١٠,٨	١ ١٣٢,١	ألف ١ - البرامج ^(٤)
	%٥,٤	٢١٣,٨			٢١٣,٨	%٦,٥	٢٧٥,٠			٢٧٥,٠	ألف ٢ - العالمية والإقليمية
	%٠,٤	١٤,٠			١٤,٠	%٠,٥	٢٠,٠			٢٠,٠	ألف ٣ - تمويل الطوارئ
	%٣,٢	١٢٧,٣			١٢٧,٣	%٣,٥	١٤٩,٣			١٤٩,٣	ألف ٤ - فعالية التنمية
	%٨٧,١	٣ ٤٢١,٤	(١٥٠,٤)	٢ ٢٩١,١	١ ٢٨٠,٧	%٨٧,٨	٣ ٧٢٠,٥	(١٦٦,٧)	٢ ٣١٠,٨	١ ٥٧٦,٤	مجموع التنمية
	%٠,٢	٨,٥			٨,٥	%٠,٢	٨,٦			٨,٦	باء - تنسيق التنمية للأمم المتحدة
											جيم - الأنشطة الإدارية
	%١٢,٣	٤٨٣,٦	١٤٥,٤	-	٣٣٨,٢	%١١,٥	٤٨٧,١	١٥٧,٧		٣٢٩,٤	جيم ١ - تكاليف
	%٠,٤	١٦,٧	٥,١		١١,٦	%٠,٥	١٩,١	٩,٠		١٠,٢	جيم ٢ - تكاليف
	%١٢,٧	٥٠٠,٣	١٥٠,٤	-	٣٤٩,٩	%١٢,٠	٥٠٦,٢	١٦٦,٧		٣٣٩,٥	مجموع الأنشطة الإدارية
											دال - هدف خاص
											دال ١ - استثمار رأسمالي
	%١٠٠,٠	٣ ٩٣٠,٢	-	٢ ٢٩١,١	١ ٦٣٩,١	%١٠٠,٠	٤ ٢٣٥,٣	(٠,٠)	٢ ٣١٠,٨	١ ٩٢٤,٥	مجموع ألف وباء وجيم ودال
		٥٩,٧	-	-	٥٩,٧		-	-	-	-	٣ - صافي الاحتياطي ^(٥)
	٤١٦,٥	-	٤١٦,٤	٠,٣	٣٠٦,٠	٠,٠	٢٥٦,٨		٤٩,٢		مجموع ٣+٢+١

الميزانية المتكاملة، ٢٠١٧-٢٠١٤ (إعادة التشغيل)					الميزانية المتكاملة، ٢٠١٧-٢٠١٤ (DP/FPA/2013/14)						
المصادر الأخرى			المصادر الأخرى			المصادر الأخرى			المصادر الأخرى		
النسبة من المجموع	إسترداد مجموع المصادر	إسترداد التكلفة	المصادر العادية	النسبة من المجموع	إسترداد مجموع المصادر	إسترداد التكلفة	المصادر العادية	النسبة من المجموع	إسترداد مجموع المصادر	إسترداد التكلفة	
											ملخص
٣,٢%	١٢٧,٣	-	-	٣,٥%	١٤٩,٣	-	-	٣,٥%	١٤٩,٣	-	ألف ٢ - فعالية التنمية
٠,٢%	٨,٥	-	-	٠,٢%	٨,٦	-	-	٠,٢%	٨,٦	-	باء - التنسيق الإنمائي للأمم المتحدة
١٢,٣%	٤٨٣,٦	١٤٥,٤	-	١١,٥%	٤٨٧,١	١٥٧,٧	-	١١,٥%	٤٨٧,١	١٥٧,٧	جيم ١ - إدارة التكلفة المتكررة
٠,٤%	١٦,٧	٥,١	-	٠,٥%	١٩,١	٩,٠	-	٠,٥%	١٩,١	٩,٠	جيم ٢ - إدارة التكلفة غير المتكررة
٠,٠%	-	-	-	٠,٠%	-	-	-	٠,٠%	-	-	دال ١ - هدف خاص
١٦,٢%	٦٣٦,١	١٥٠,٤	-	١٥,٧%	٦٦٤,٣	١٦٦,٧	-	١٥,٧%	٦٦٤,٣	١٦٦,٧	المجموع

(أ) استعراض الرصيد الافتتاحي لعام ٢٠١٤ وفقاً للبيانات المالية لعام ٢٠١٣، واستُطلعت الموارد المخصصة بناء على الأموال المستلمة المتاحة للبرمجة.

(ب) مع الفوائد والإيرادات المتنوعة.

(ج) تعديل استرداد التكلفة للموظفين المنتمين لدولة عضو ما.

(د) موارد أخرى - تعكس البرامج مجموع مصاريف البرنامج وفقاً للبيانات المالية يوازن استرداد التكلفة لتمكين وضع مقارنة مع التقديرات في وثيقة الميزانية.

(هـ) مع التعديلات الملحق بالاحتياطي التشغيلي وفقاً للأنظمة والقوانين والتحويلات المالية للفترات السابقة.