

Distr.: Limited
12 July 2021
Arabic
Original: English

المجلس الاقتصادي والاجتماعي



لاتخاذ قرار

منظمة الأمم المتحدة للطفولة

المجلس التنفيذي

الدورة العادية الثانية لعام 2021

7-10 أيلول/سبتمبر 2021

البند 12 من جدول الأعمال المؤقت*

الميزانية المتكاملة لليونسيف للفترة 2022-2025

موجز

تتضمن الميزانية المتكاملة للفترة 2022-2025 الموارد التي ستسهم في تحقيق الإطار المتكامل للنتائج والموارد لليونسيف.

وينبغي النظر في الميزانية المتكاملة ومرفقها (E/ICEF/2021/AB/L.6/Add.1)، باعتبارهما جزءاً لا يتجزأ من الخطة الاستراتيجية لليونسيف للفترة 2022-2025 (E/ICEF/2021/25)، بالاقتران مع الخطة الاستراتيجية ومرفقاتها.

ويبلغ مجموع الإيرادات المتوقعة للفترة 2022-2025 ما مقداره 25,9 بليون دولار، وهو ما يمثل انخفاضاً بنسبة 4 في المائة في معدل النمو عام 2022، يليه نمو بنسبة 3 في المائة اعتباراً من عام 2023 فصاعداً، وذلك بالاستناد إلى مشاورات مع الجهات المانحة الرئيسية، بما في ذلك الحكومات وشركاء القطاع الخاص واللجان الوطنية لليونسيف. وسيساعد إثبات تحقيق نتائج والحصول على قيمة لقاء المال، فضلاً عن الاستثمار المستمر في تعبئة الموارد وأنشطة التوعية المنسقة، على تعزيز هذا النمو المتوقع في الإيرادات، وستُعطى الأولوية في استخدام الإيرادات لبرامج التعاون القطرية بما يسهم في تحسين النواتج والنتائج المتوخاة لصالح الأطفال.

ومن أصل مبلغ 23,3 بليون دولار المتاح للبرامج خلال الفترة 2022-2025، تقترح اليونسيف تصريف 21,6 بليون دولار، أو 93 في المائة، عبر البرامج القطرية. ويفوق ذلك مستوى استعراض منتصف المدة للميزانية المتكاملة للفترة 2018-2021 بمبلغ 0,4 بليون دولار، أو 2 في المائة.

* E/ICEF/2021/23



الرجاء إعادة استعمال الورق

030821 260721 21-09676 (A)



وفي إطار الموارد المتاحة للبرامج، تقترح اليونيسف ميزانية للبرنامج العالمي والإقليمي خلال الفترة 2022-2025 قدرها 235 مليون دولار من الموارد العادية و 1 446,7 مليون دولار من الموارد الأخرى، رهنا باستلام المساهمات المقدمة للموارد الأخرى.

وتقترح اليونيسف ميزانية مؤسسية قدرها 2 738,2 مليون دولار للفترة 2022-2025، بتمويل قدره 1 317,9 مليون دولار من الموارد العادية، و 1 365,0 مليون دولار من استرداد التكاليف من الموارد الأخرى، و 55,3 مليون دولار من الموارد الأخرى. ومقارنةً بالميزانية الأصلية للفترة 2018-2021، تظل نسبة مجموع الموارد المستخدمة للميزانية المؤسسية المقترحة دون تغيير.

ويرد في الفرع الثامن من هذه الوثيقة مشروع قرار في هذا الصدد.

وسيعرض مقترح الميزانية المتكاملة على اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية، وسيتاح تقريرها أيضاً للمجلس التنفيذي.

المحتويات

الصفحة

4	.....	أولا - لمحة عامة
4	.....	ثانيا - مقدمة
4	.....	ثالثا - خطة الموارد المتكاملة
4	.....	ألف - استعراض الأداء المالي للفترة 2018-2021
5	.....	باء - خطة الموارد المتكاملة للفترة 2022-2025
5	.....	جيم - الموارد المتاحة
7	.....	دال - استخدام الموارد
8	.....	هاء - كفاية الاحتياطات لتمويل الالتزامات المترتبة على استحقاقات الموظفين
8	.....	واو - الدروس المستفادة من تنفيذ الميزانية المتكاملة للفترة 2018-2021
11	.....	رابعا - الإطار المتكامل للنتائج والموارد
11	.....	ألف - الاستخدام المقرر للموارد من أجل تحقيق أهداف الخطة الاستراتيجية
11	.....	باء - البرامج القطرية
11	.....	جيم - البرنامج العالمي والإقليمي
11	.....	دال - تخصيص الموارد للنتائج المتعلقة بفعالية المنظمة وكفاءتها
22	.....	هاء - الأغراض الخاصة
23	.....	خامسا - الميزانية المؤسسية
23	.....	ألف - المجالات الرئيسية للزيادة والنقصان
24	.....	باء - لمحة عامة عن التغيرات في الوظائف
25	.....	سادسا - استرداد التكاليف
26	.....	سابعا - الإبلاغ عن تنفيذ الميزانية المتكاملة
27	.....	ثامنا - مشروع قرار

أولا - لمحة عامة

- 1 - تعرض هذه الوثيقة الميزانية المتكاملة لليونسيف للفترة 2022-2025. وهي جزء لا يتجزأ من الخطة الاستراتيجية لليونسيف للفترة 2022-2025 (E/ICEF/2021/25) وينبغي النظر فيها بالاقتران مع الخطة ومرفقاتها.
- 2 - وتستخدم اليونسيف خطة موارد متكاملة لعرض المعلومات الخاصة بالميزانية، وفئات تصنيف التكاليف، فضلا عن منهجيات استرداد التكاليف ونهج إسناد التكاليف المعتمدة لتستخدمها على نحو منسق المجالس التنفيذية لليونسيف وبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي وصندوق الأمم المتحدة للسكان وهيئة الأمم المتحدة للمساواة بين الجنسين وتمكين المرأة (هيئة الأمم المتحدة للمرأة).

ثانيا - مقدمة

- 3 - أعدت اليونسيف خطة مواردها المتكاملة للفترة 2022-2025 آخذة في اعتبارها الإيرادات والنفقات الفعلية للفترة 2018-2020، والتقديرات المؤقتة لعام 2021، وتقديرات الفترة 2022-2025. ويبلغ مجموع الإيرادات المتوقعة للفترة 2022-2025 ما مقداره 25,9 بليون دولار، وهو ما يمثل انخفاضا بنسبة 4 في المائة في معدل النمو عام 2022، يليه نمو بنسبة 3 في المائة اعتبارا من عام 2023 فصاعدا، وذلك بالاستناد إلى مشاورات مع الجهات المانحة الرئيسية، بما في ذلك الحكومات وشركاء القطاع الخاص واللجان الوطنية لليونسيف. وسيساعد إثبات تحقيق نتائج والحصول على قيمة لقاء المال، فضلا عن الاستثمار المستمر في تعبئة الموارد وفي الأنشطة الدعوية والتوعوية، على تعزيز هذا النمو المتوقع في الإيرادات، وستُعطى الأولوية في استخدام الإيرادات للبرامج القطرية بما يسهم في تحسين النواتج والنتائج المتوخاة لصالح الأطفال.
- 4 - ومن أصل مبلغ 23,3 بليون دولار متاح للبرامج خلال الفترة 2022-2025، تقترح اليونسيف تصريف 21,6 بليون دولار، أو 93 في المائة، عبر برامج التعاون القطرية.
- 5 - وفي إطار الموارد المتاحة للبرامج، تقترح اليونسيف ميزانية للبرنامج العالمي والإقليمي خلال الفترة 2022-2025 تتألف من موارد عادية قدرها 235 مليون دولار وموارد أخرى قدرها 1 446,7 مليون دولار، رهنا باستلام المساهمات المقدمة للموارد الأخرى.

ثالثا - خطة الموارد المتكاملة

- 6 - يقدم هذا الفرع معلومات عن (أ) الأداء المالي الفعلي، مقارنةً بخطة الموارد التي وافق عليها المجلس التنفيذي للفترة 2018-2021 في إطار التقرير المتعلق باستعراض منتصف المدة للميزانية المتكاملة لليونسيف للفترة 2018-2021 (E/ICEF/2020/AB/L.5)؛ و (ب) خطة الموارد المتكاملة المقترحة للفترة 2022-2025.

ألف - استعراض الأداء المالي للفترة 2018-2021

- 7 - يقارن التذييل جيم من مرفق هذا التقرير الأداء الفعلي بخطة الموارد المتكاملة الواردة في الميزانية المتكاملة للفترة 2018-2021 وفي وثيقة استعراض منتصف المدة.

8 - وفي عام 2020، أجرت اليونيسف تتقيحاً ل خطة الموارد المتكاملة للفترة 2018-2021 يراعي الإيرادات والنفقات الفعلية للفترة 2018-2019 والتقديرات المنقحة للفترة 2020-2021. واقترحت الخطة المنقحة زيادة إجمالي استخدام الموارد بنسبة 8 في المائة، من 24 بليون دولار إلى 25,9 بليون دولار. وتتعلق هذه الزيادة في الاستخدام المقرر للموارد بالبرامج في المقام الأول، بزيادة بنسبة 10 في المائة من 20,3 بليون دولار (الخطة المعتمدة) إلى 22,3 بليون دولار (الخطة المنقحة). وفي الوقت نفسه، اقترحت اليونيسف الإبقاء على الموارد المتعلقة بالميزانية المؤسسية في نفس المستوى المعتمد في البداية، مع خفض الموارد المتعلقة بجمع الأموال من القطاع الخاص.

9 - ومقارنةً بخطة الموارد المتكاملة المعتمدة في البداية للفترة 2018-2021، ارتفعت نسبة مجموع الموارد المستخدمة للبرامج من 84,6 في المائة إلى 86,1 في المائة، وانخفضت نسبة الاستخدام المقرر لمجموع الموارد لأغراض الميزانية المؤسسية من 10,2 في المائة إلى 9,5 في المائة.

باء - خطة الموارد المتكاملة للفترة 2022-2025

10 - ترد في الجدول 1 معلومات عن المجموع المتوقع للموارد المتاحة والاستخدام المقترح للموارد لجميع فئات تصنيف التكاليف للفترة 2022-2025. وتمشيا مع السياسة الشاملة المشتركة لاسترداد التكاليف، المعتمدة بموجب قرار المجلس التنفيذي لليونيسف 2020/24، تقوم اليونيسف، إلى جانب البرنامج الإنمائي وصندوق السكان وهيئة الأمم المتحدة للمرأة، بإدراج فئة جديدة لتصنيف التكاليف بعنوان "أنشطة الرقابة والضمان المستقلين" في جداول الميزانية المتكاملة للفترة 2022-2025. وكانت هذه الأنشطة تُدرج في الميزانيات السابقة تحت بند "الإدارة".

11 - وثمة تغيير آخر لفترة السنوات الأربع المقبلة يتمثل في إدراج الصندوق المتجدد لرأس المال المتداول. ووفقاً للمقرر 2020/13، اعتبرت اليونيسف التحويلات من إيرادات الاستثمار إلى صندوق رأس المال المتداول في الجدول 1 آلية تمويل داخلية في إطار الحساب الفرعي للموارد العادية. ووافق المجلس التنفيذي على تمكين المديرية التنفيذية، بمشورة المراقب المالي، من تحويل الأموال من الصندوق المتجدد لرأس المال المتداول إلى المكاتب والشعب لتنفيذ البرامج القطرية، من أجل كفاءة استمرار تمويل المشاريع في إطار المعايير المقررة لإدارة المخاطر، شريطة أن تسدد الأموال في غضون الفترة المحددة. وستقدم اليونيسف تقريرا سنويا إلى المجلس التنفيذي عن حالة الصندوق المتجدد لرأس المال المتداول في الوثيقة المعنونة "خطة اليونيسف الاستراتيجية: تقديرات مالية مستكملة". ويتضمن التذييل زاي جدولاً يتضمن بيانات مالية عن صندوق رأس المال المتداول، مع تحديد مستوى التمويل المقرر، وسيُتخذ نموذجاً للإبلاغ المالي في المستقبل.

جيم - الموارد المتاحة

12 - من المتوقع أن يبلغ مجموع الموارد المتاحة للفترة 2022-2025 ما مقداره 28,1 بليون دولار، بما يشمل 6,1 بلايين دولار من الموارد العادية و 22,0 بليون دولار من الموارد الأخرى.

13 - وبلغ مجموع الإيرادات المتوقعة ما مقداره 25,9 بليون دولار، وهو ما يمثل انخفاضا بنسبة 4 في المائة في معدل النمو عام 2022، يليه نمو بنسبة 3 في المائة اعتبارا من عام 2023 فصاعدا، وذلك بالاستناد إلى مشاورات مع الجهات المانحة الرئيسية، بما في ذلك الحكومات وشركاء القطاع الخاص واللجان الوطنية لليونيسيف، وإلى الاتجاهات السابقة في نمو الإيرادات.

14 - وقد أصبحت الحاجة إلى تمويل أكثر مرونة والتزامات متعددة السنوات أكثر إلحاحا من أي وقت مضى. فقد أدت جائحة مرض فيروس كورونا 2019 (كوفيد-19) إلى زيادة أوجه الضعف والاحتياجات لدى الأطفال بشدة. وقد أظهرت الجائحة الأهمية البالغة للموارد المرنة في القدرة على إعداد استجابة تتسم بالكفاءة والسرعة والمرونة لحالات الطوارئ المفاجئة، ولتقديم دعم فعال للبلدان والمجتمعات المحلية لبناء قدرتها على الصمود في الأجل الطويل.

15 - وعلى مدى السنوات القليلة الماضية، استمرت نسبة الموارد العادية من مجموع الإيرادات في الانخفاض: من 23 في المائة عام 2018 إلى 21 في المائة عام 2019 و 20 في المائة عام 2020. ويشير هذا الانخفاض النسبي في نسبة الموارد العادية إلى الموارد الأخرى إلى اتجاه مثير للقلق يتعلق بالوفاء بالالتزام باتفاق التمويل للموارد الأساسية الذي يمثل 30 في المائة على الأقل من إجمالي الإيرادات. ولم تشكل الموارد العادية المتأتية من القطاع العام سوى 11 في المائة من مجموع إيرادات القطاع العام في عام 2020. ويعوق عدم كفاية الموارد الأساسية قدرة اليونيسيف على التركيز على احتياجات الأطفال المتغيرة والتكيف معها؛ والتحديث والتبسيط والابتكار؛ وزيادة تعزيز مبادراتها في مجال الحماية من الاستغلال والانتهاك الجنسيين.

16 - وفي البيئة الراهنة، تصبح الموارد العادية أكثر أهمية لتلبية احتياجات جميع الأطفال وحقوقهم، وتيسير استدامة الأثر، وتشجيع الابتكار والاستجابة السريعة لما ينشأ من حالات داخل البلدان أو على الصعيد الإقليمي، بما في ذلك حالات الطوارئ. وتتيح هذه الموارد الأساسية لليونيسيف توجيه التمويل إلى هذه المجالات حيث تشتد الحاجة إليه لتحقيق أهداف الخطة الاستراتيجية وخطة عام 2030. وتكتسي زيادة الموارد العادية من القطاع العام أهمية قصوى بالنسبة لاتفاق التمويل. وقد وضعت اليونيسيف استراتيجيات جديدة للتعجيل بتعبئة الموارد العادية، تشمل بذل جهد على نطاق المنظمة لزيادة إبراز الدور الحاسم للموارد العادية والإقرار به، واتباع نهج ذات أهداف أكثر تحديدا من أجل اجتذاب المزيد من الشركاء لتغذية الموارد العادية، وبالتالي تنويع قاعدة التمويل.

17 - ويتمشى احتياطي الموارد العادية المتوقع، الذي يشمل الرصيد المالي من الموارد العادية والرصيد غير المخصص من أموال صندوق رأس المال المتداول، مع أحكام القرار 2020/22، الذي يشجع اليونيسيف على الاحتفاظ باحتياطي من الموارد العادية (بما يشمل النقدية والأصول الصافية الأخرى) يكفي لتغطية نفقات ثلاثة أشهر على الأقل. ولن يُسحب من احتياطي الموارد العادية إلا في حالة الانقطاع المفاجئ للموارد، من قبيل الانخفاض غير المتوقع في الإيرادات من الموارد العادية.

دال - استخدام الموارد

- 18 - يبلغ الاستخدام المقترح للموارد للفترة 2022-2025 ما مجموعه 26,9 بليون دولار، بما يشمل 5,8 بلايين دولار من الموارد العادية و 21,1 بليون دولار من الموارد الأخرى.
- 19 - ومن أصل مبلغ 26,9 بليون دولار، تقترح اليونيسف استخدام 24 بليون دولار للأنشطة الإنمائية، و 40,1 مليون دولار للأنشطة المضطلع بها لتنسيق الأنشطة الإنمائية للأمم المتحدة، و 1,7 بليون دولار للأنشطة الإدارية، و 92,7 مليون دولار لأنشطة الرقابة والضمان المستقلين، و 1,1 بليون دولار للأنشطة ذات الأغراض الخاصة. ويُقترح أن تظل نسبة مجموع الموارد المستخدمة في الأنشطة الإنمائية في مستوى مماثل لمستوى استعراض منتصف المدة للفترة 2018-2021، مع زيادة اسمية قدرها 1,0 بليون دولار. ويُقترح أن تظل نسبة مجموع الموارد المستخدمة في الأنشطة الإدارية وأنشطة الرقابة والضمان في مستوى مماثل، بزيادة من 6,3 في المائة إلى 6,7 في المائة.
- 20 - وفي إطار الأنشطة الإنمائية، تقترح اليونيسف إتاحة مبلغ 23,3 بليون دولار للبرامج. وهذا أكثر بقليل من مبلغ 22,3 بليون دولار للفترة 2018-2021.
- 21 - وفي إطار الموارد المتاحة للبرامج، تقترح اليونيسف الموافقة على ميزانية للبرنامج العالمي والإقليمي للفترة 2022-2025 قدرها 235 مليون دولار تموّل من الموارد العادية، واعتماد حد أقصى قدره 1 446,7 مليون دولار يموّل من الموارد الأخرى، رهنا باستلام المساهمات المقدمة للموارد الأخرى.
- 22 - وتقترح اليونيسف ميزانية مؤسسية قدرها 2 738,2 مليون دولار للفترة 2022-2025. وتتألف الميزانية المؤسسية من الاحتياجات التالية من الموارد: 772,5 مليون دولار لفعالية التنمية؛ و 40,1 مليون دولار لتنسيق الأنشطة الإنمائية للأمم المتحدة؛ و 1,7 بليون دولار للإدارة؛ و 92,7 مليون دولار لأنشطة الرقابة والضمان المستقلين؛ و 115 مليون دولار للاستثمارات الرأسمالية ضمن الأغراض الخاصة.
- 23 - ومقارنةً بالخطة المعتمدة للفترة 2018-2021، من المتوقع أن تظل نسبة مجموع الموارد المستخدمة لأغراض الميزانية المؤسسية في نفس المستوى، وهو 10,2 في المائة. وعلى الرغم من أن هذه النسبة أعلى قليلاً من نسبة 9,5 في المائة المتوقعة في استعراض منتصف المدة، إلا أنها مماثلة للمستوى المعتمد في بداية دورة الميزانية المتكاملة للفترة 2018-2021.
- 24 - ومن أصل الميزانية المؤسسية البالغة 2,8 بليون دولار، يُقترح تمويل مبلغ 1,3 بليون دولار من الموارد العادية، ومبلغ 1,4 بليون دولار من استرداد التكاليف من الموارد الأخرى، ومبلغ 0,1 بليون دولار من الموارد الأخرى. ومقارنةً باستعراض منتصف المدة لميزانية الفترة 2018-2021، فإن نسبة الأنشطة الإدارية والرقابية الممولة من استرداد التكاليف في الميزانية المنقحة ستخف من 76,5 في المائة إلى 70,3 في المائة. وتزيد قليلاً نسبة مجموع الموارد المخصصة للأنشطة البرنامجية، البالغة 86,3 في المائة، عن النسبة المحددة في استعراض منتصف المدة، وهي 86,1 في المائة.
- 25 - وتدرج اليونيسف في الميزانية المتكاملة مخصصات لجمع الأموال من القطاع الخاص، في إطار الأنشطة ذات الأغراض الخاصة.

26 - وتتألف الاحتياجات من الموارد المقترحة تحت بند جمع الأموال من القطاع الخاص من التكاليف المباشرة وتكاليف الاستثمار لدعم أنشطة جمع الأموال والدعوة التي تقوم بها اللجان الوطنية التابعة لليونسيف ومكاتب اليونسيف القطرية. وتقدّم الاعتمادات المرصودة لهذه الاحتياجات من الموارد لموافقة المجلس التنفيذي سنوياً بالاقتران مع خطة العمل والميزانية المقترحة لجمع الأموال من القطاع الخاص وإقامة الشراكات معه.

هاء - كفاية الاحتياطات لتمويل الالتزامات المترتبة على استحقاقات الموظفين

27 - تحتفظ اليونسيف باحتياطات لتمويل الالتزامات المترتبة على استحقاقات الموظفين، التي تشمل التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة واستحقاقات نهاية الخدمة. وتجري اليونسيف تقييماً اكتوارياً كاملاً لهذه الالتزامات مرة كل سنتين. وفي 31 كانون الأول/ديسمبر 2019، بلغت الالتزامات الاكتوارية 1,5 بليون دولار، بينما بلغت قيمة الاحتياطات المتراكمة 0,8 بليون دولار. وأجري التقييم حتى 31 كانون الأول/ديسمبر 2020 على أساس ترحيلي؛ وبلغت الالتزامات الاكتوارية 1,7 بليون دولار، بينما بلغت قيمة الاحتياطات المتراكمة 0,9 بليون دولار. ومن المتوقع أن تزيد الاحتياطات المتراكمة لتبلغ بليون دولار بحلول 31 كانون الأول/ديسمبر 2021.

28 - وتقوم اليونسيف برصد استراتيجية تمويل الاحتياطات على الأمد الأطول أجلاً. ويشمل ذلك تراكم الأموال المتأتية من اقتطاعات المرتبات في حسابات الميزانية ومصادر التمويل، ونقل الموارد، إذا سمحت بذلك أرصدة الأموال في نهاية السنة. واستعانت اليونسيف وعدة كيانات أخرى تابعة للأمم المتحدة، بما فيها البرنامج الإنمائي وصندوق السكان، بمصادر خارجية لإدارة استثمارات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة، إذ منحت عقدين لشركتين لإدارة الاستثمارات، وهو ما وفر مبلغ 25,1 مليون دولار خلال الفترة 2018-2020. وبينما تواصل اليونسيف تمويل الاحتياطات، فإن التغيرات الكبيرة في العجز التمويلي هي في معظمها نتيجة تغيرات في التقييم الاكتواري للالتزامات المتعلقة بالتأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة.

واو - الدروس المستفادة من تنفيذ الميزانية المتكاملة للفترة 2018-2021

29 - أتاح إعداد وتنفيذ ميزانية مدتها أربع سنوات مجموعة من الفرص لليونسيف. وعلى وجه الخصوص، مكنت الموازنة بين الخطة الاستراتيجية وفترات تخطيط الميزانية المتكاملة لليونسيف من تعزيز الروابط بين التخطيط الاستراتيجي والمالي. ومن منظور تعبئة الموارد، فإن الخطة الطويلة الأجل تساعد المانحين المحتملين على فهم وتقدير نطاق احتياجات تمويل البرامج. ومكّن أيضاً استعراض منتصف المدة لليونسيف من تنقيح الخطط والتفكير في الدروس المستفادة قبل إعداد مقترح جديد للميزانية.

30 - وتتطوي ميزانية السنوات الأربع أيضاً على مجموعة من التحديات التشغيلية. فقد اضطرت اليونسيف إلى مراجعة خطط الإنفاق للتكيف مع التغيرات في بيئة التمويل التي تأثرت خلال الفترة 2018-2021 بجائحة كوفيد-19. وأفق التخطيط المالي الأطول أجلاً تصاحبه بالضرورة زيادة في أوجه عدم اليقين واحتمال تغير الأولويات والافتراضات والظروف. ويجري التصدي لأوجه عدم اليقين تلك من خلال الجمع بين الرصد المنتظم وإعادة تقدير الإيرادات والنفقات والإدارة الرشيدة للاحتياطات.

الجدول 1

خطة الموارد المتكاملة للفترة 2025-2022

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

2025-2022					الخطة المعتمدة للفترة 2021-2018 (E/ICEF/2020/AB/L.5)									
الموارد الأخرى					الموارد الأخرى									
الصناديق الاستثمارية	مجموع الموارد	استرداد التكاليف	البرامج	الموارد العادية	الصناديق الاستثمارية	مجموع الموارد	استرداد التكاليف	البرامج	الموارد العادية					
بملايين الدولارات	بملايين الدولارات	بملايين الدولارات	بملايين الدولارات	بملايين الدولارات	بملايين الدولارات	بملايين الدولارات	بملايين الدولارات	بملايين الدولارات	بملايين الدولارات					
										1 - الموارد المتاحة				
1 179,4	2 315,1	-	1 939,6	375,5	1 085,9	2 009,2	-	1 372,6	636,7	الرصيد الافتتاحي				
										الإيرادات				
-	25 654,0	-	20 044,0	5 610,0	-	24 126,2	-	19 178,7	4 947,5	المساهمات				
-	294,0	-	-	294,0	-	707,5	-	-	707,5	الإيرادات الأخرى				
-	25 948,0	-	20 044,0	5 904,0	-	24 833,7	-	19 178,7	5 655,0	مجموع الإيرادات				
-	(83,7)	-	-	(83,7)	-	(80,0)	-	-	(80,0)	تسوية رد الضرائب				
-	(60,0)	-	-	(60,0)	-	-	-	-	-	التحويل إلى صندوق رأس المال المتداول				
8 427,4	-	-	-	-	6 637,2	-	-	-	-	مقبوضات الصناديق الاستثمارية				
9 606,8	28 119,5	-	21 983,6	6 135,8	7 723,1	26 762,9	-	20 551,2	6 211,7	مجموع الموارد المتاحة				
										2 - استخدام الموارد				
										ألف - التنمية				
8 427,4	%86,3	23 258,6	-	19 449,4	%65,7	3 809,2	6 827,9	%86,1	22 309,4	-	18 322,2	%66,9	3 987,2	ألف-1 البرامج
-	%80,1	21 576,9	-	18 002,7	%61,7	3 574,2	-	%81,6	21 135,8	-	17 392,1	%62,8	3 743,7	البرامج القطرية
-	%6,2	1 681,7	-	1 446,7	%4,1	235,0	-	%4,5	1 173,6	-	930,1	%4,1	243,5	البرنامج العالمي
-	%2,9	772,5	-	50,6	%12,5	721,9	-	%2,7	690,6	-	104,4	%9,8	586,2	ألف-2 فعالية التنمية
8 427,4	%89,2	24 031,1	-	19 500,0	%78,2	4 531,1	6 827,9	%88,7	23 000,0	-	18 426,6	%76,7	4 573,4	المجموع الفرعي

رابعاً - الإطار المتكامل للنتائج والموارد

- 31 - تتضمن الخطة الاستراتيجية لليونيسيف للفترة 2022-2025 هيكلًا وحيدًا لإطار النتائج خاص باليونيسيف، يشمل 5 مجالات أهداف، و 5 برامج شاملة، و 18 مجالًا من مجالات النتائج، و 9 استراتيجيات تغيير، و 5 عوامل تمكينية.
- 32 - ويقدم الجدول 1 معلومات عن الاستخدام المقترح للموارد حسب فئة تصنيف التكاليف. ويحدد الجدول 2 كيفية تخصيص مجموع الموارد المتاحة للمنظمة.

ألف - الاستخدام المقرر للموارد من أجل تحقيق أهداف الخطة الاستراتيجية

- 33 - تقترح اليونيسيف استثمارات لتحقيق أهداف الخطة الاستراتيجية. وانظر الجدول 2 لمعرفة المبلغ المتوقع استخدامه في كل مجال من مجالات الأهداف على مدى فترة السنوات الأربع.

باء - البرامج القطرية

- 34 - من أصل مبلغ 23,3 بليون دولار المتاح للبرامج خلال الفترة 2022-2025، تقترح اليونيسيف تصريف 21,6 بليون دولار، أو 93 في المائة، عبر البرامج القطرية. وهذا المبلغ يزيد بنحو 441,1 مليون دولار، أو 2 في المائة، عن مستوى استعراض منتصف المدة لميزانية الفترة 2018-2021.
- 35 - وتخصّص الموارد العادية لفرادى البرامج القطرية وفقاً للنظام المعدّل لتخصيص الموارد العادية للبرامج، الذي وافق عليه المجلس التنفيذي، مع التأكيد على ثلاثة معايير أساسية هي: (أ) معدل وفيات الأطفال دون سن الخامسة؛ (ب) نصيب الفرد من الدخل القومي الإجمالي؛ (ج) عدد الأطفال بين السكان.
- 36 - ويعتمد المجلس التنفيذي الميزانيات الإرشادية للموارد الأخرى (العادية) عند اعتماد وثائق البرامج القطرية أو ما يعادلها، في حين تخضع الموارد الأخرى (حالات الطوارئ) للبرمجة حسب الحاجة.

جيم - البرنامج العالمي والإقليمي

- 37 - تقترح اليونيسيف خفضاً طفيفاً لميزانية البرنامج العالمي والإقليمي الممولة من الموارد العادية، من 243,5 مليون دولار إلى 235 مليون دولار، وزيادة كبيرة في الميزانية الممولة من الموارد الأخرى، من 930,1 مليون دولار إلى 1 446,7 مليون دولار. وتتقدّم موارد البرنامج العالمي والإقليمي من جانب مكاتب اليونيسيف الإقليمية السبعة، فضلاً عن الشعب والمكاتب ذات الصلة في المقر.

دال - تخصيص الموارد للنتائج المتعلقة بفعالية المنظمة وكفاءتها

- 38 - تُعرض الموارد المخصصة للنتائج المتعلقة بفعالية المنظمة وكفاءتها وفقاً للتصنيف المنسق للتكاليف والسياسة الشاملة المشتركة لاسترداد التكاليف اللذين اعتمدهما المجلس التنفيذي في القرار 24/2020.

- 39 - وتجمّع الموارد المخصصة للوحدات التنظيمية في مجموعات وظيفية. وهذه المجموعات الوظيفية المتعلقة بالأنشطة الإدارية منسّقة فيما بين البرنامج الإنمائي وصندوق السكان وهيئة الأمم المتحدة للمرأة واليونيسف. أما الأنشطة المتعلقة بفعالية التنمية فهي أوثق ارتباطاً بالنتائج البرنامجية وطرائق التنفيذ التي يتبعها كل كيان على حدة، وهي بالتالي غير منسقة فيما بين هذه الكيانات.
- 40 - وتخصّص الموارد الموجهة نحو فعالية التنمية ضمن اليونيسف لثلاث مجموعات وظيفية، هي: التفوق التقني في السياسات والبرامج؛ والتفوق التقني في مجال العمل الإنساني؛ والتفوق التقني في مجاليّ الشراء وإدارة الإمدادات.
- 41 - وتقدم الفقرات التالية موجزا تكميليا حسب النتائج المتعلقة بفعالية المنظمة وكفاءتها والمجموعات الوظيفية.

الجدول 2

الإطار المتكامل للنتائج والموارد للفترة 2022-2025

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

2025-2022			
الموارد الأخرى			
الأهداف	المجموعة الوظيفية	بملايين الدولارات	بملايين الدولارات
البرامج	بملايين الدولارات	بملايين الدولارات	بملايين الدولارات
	3 809,2	19 449,4	23 258,6
مجال الهدف 1 - كفاءة بقاء ونماء كل الأطفال، بمن فيهم المراهقون، واستفادتهم من الأنظمة الغذائية الصحية، والرعاية الصحية الأولية الجيدة، والممارسات التربوية، واللوازم الأساسية	1 523,7	7 779,7	9 303,4
مجال الهدف 2 - كفاءة أن يتعلم كل الأطفال، بمن فيهم المراهقون، وأن يكتسبوا المهارات اللازمة للمستقبل	799,9	4 084,4	4 884,3
مجال الهدف 3 - حماية كل الأطفال، بمن فيهم المراهقون، من العنف والاستغلال وسوء المعاملة والإهمال والممارسات الضارة	438,1	2 236,7	2 674,7
مجال الهدف 4 - كفاءة أن يحصل كل الأطفال، بمن فيهم المراهقون، بشكل منصف على مياه الشرب الآمنة وخدمات ولوازم الصرف الصحي والنظافة الصحية، وأن يعيشوا في مناخ وبيئة يتسمان بالأمن والاستدامة	723,8	3 695,4	4 419,1
مجال الهدف 5 - كفاءة أن يتمتع كل الأطفال، بمن فيهم المراهقون، بحماية اجتماعية شاملة للجميع وأن يعيشوا في منأى عن الفقر	323,8	1 653,2	1 977,0
الفعالية والكفاءة التشغيلية			
1 - النهوض بمستوى جودة البرامج من خلال الإدارة القائمة على النتائج	721,9	50,6	772,5
التفوق التقني على صعيدي السياسات والبرامج	626,4	50,6	677,1
التفوق التقني في مجالي الشراء وإدارة الإمدادات	63,1	-	63,1
التفوق التقني في مجال العمل الإنساني	32,3	-	32,3
2- تحسين إدارة الموارد المالية والبشرية سعياً إلى تحقيق النتائج	515,1	3,9	1 717,9
القيادة والتوجيه على نطاق المؤسسة	12,4	-	62,6
إدارة الشؤون المالية وتكنولوجيا المعلومات والاتصالات	53,5	-	270,2
والشؤون الإدارية على نطاق المؤسسة	4,3	-	21,8
أمن الموظفين وأماكن العمل	55,9	-	282,6
العلاقات والشراكات الخارجية والاتصالات وتعبئة الموارد على نطاق المؤسسة	-	226,7	-

2025-2022					
الموارد الأخرى					
الأهداف	المجموعة الوظيفية	الموارد العادية	البرامج	استرداد التكاليف	مجموع الموارد
	بملايين الدولارات	بملايين الدولارات	بملايين الدولارات	بملايين الدولارات	بملايين الدولارات
	إدارة الموارد البشرية على نطاق المؤسسة	20,3	3,9	82,2	106,3
	الرقابة والإدارة ودعم العمليات على صعيد المكاتب القطرية	368,7	-	605,8	974,5
3 - تنسيق منظومة الأمم المتحدة الإنمائية		40,1	-	-	40,1
	تحقيق الاتساق على نطاق الأمم المتحدة وتنسيق المجموعات	40,1	-	-	40,1
4 - الرقابة والضمان المستقلان		18,3	0,8	73,6	92,7
الأغراض الخاصة		690,9	276,5	92,4	1 059,7
	الاستثمارات الرأسمالية	22,6	-	92,4	115,0
	جمع الأموال من القطاع الخاص	668,2	276,5	-	944,7
	مجموع استخدام الموارد	5 795,4	19 781,2	1 365,0	26 941,6

ملاحظة: بسبب تقريب الأرقام، قد تختلف المجاميع قليلاً عن المبالغ الواردة في الأعمدة.

النتيجة 1: النهوض بمستوى جودة البرامج من خلال الإدارة القائمة على النتائج

المجموعة: التفوق التقني على صعيد السياسات والبرامج

الموارد: 677,1 مليون دولار

42 - تضم هذه المجموعة شعبة البرامج، وشعبة البيانات والتحليلات والتخطيط والرصد، ومكتب الرؤى والسياسات العالمية، ومكتب الابتكار، ومكتب البحوث، والمستشارين التقنيين في المكاتب الإقليمية، وهي مسؤولة عن سياسة البرامج وأدوات التوجيه والدعم التقني وضمان الجودة لتحقيق الخطة الاستراتيجية وأهداف البرامج. وتستفيد المجموعة من البحوث والدروس المستفادة من الأنشطة المستندة إلى الأدلة والآراء المنبثقة عن الخبرة العملية المكتسبة في مجال البرمجة.

43 - وتتولى شعبة البرامج قيادة البرامج على الصعيد العالمي لتحقيق النتائج لصالح الأطفال الذين يعانون من أشد أشكال الحرمان والاستبعاد في كل مكان، وذلك ضمن الإطار العام للخطة الاستراتيجية لليونسيف واستجابة للنطاق العالمي لأهداف التنمية المستدامة. وتسهم الشعبة في دعم اليونسيف للدول في الوفاء بالتزاماتها وتعهداتها الدولية بموجب اتفاقية حقوق الطفل وغيرها من المعاهدات والصكوك الدولية لحقوق الإنسان. وتقوم الشعبة، التي تعمل مع غيرها من كيانات الأمم المتحدة والشركاء العالميين، بقيادة الرؤية البرنامجية لليونسيف من أجل إمداد البلدان بالمساعدة التقنية لتعزيز التفوق على صعيد البرامج، وبالدعم للاستفادة من الأدلة والشراكات والابتكارات التي يمكن تكييفها ونقلها إلى مختلف السياقات القطرية، بما يشمل الأوضاع الإنسانية والبلدان المنخفضة الدخل والمتوسطة الدخل والمرتفعة الدخل.

44 - وتوجه شعبة البيانات والتحليلات والتخطيط والرصد أنشطة اليونسيف في مجال التحليل والتخطيط الاستراتيجي والرصد والإبلاغ القائم على الأدلة. وتمكّن الشعبة اليونسيف من تحقيق النتائج بالاستناد إلى البيانات والأدلة والتحليلات وتطبيق النهج القائمة على حقوق الإنسان ونهج الإدارة القائمة على النتائج. وتشمل أولويات الشعبة للفترة 2022-2025 ما يلي: '1' تحويل وظيفة البيانات من أجل الاضطلاع بدور ريادي في البيانات المتعلقة بالأطفال؛ '2' إصلاح رصد البرامج وتعزيز الشراكة وإدارة المخاطر؛ '3' تعزيز فعالية البرامج عن طريق تبسيط وتحسين نوعية البرامج وأثرها؛ '4' تعزيز التعلم على نطاق المنظمة فيما يتعلق بتحقيق النتائج لصالح الأطفال على نطاق واسع، وبناء قاعدة قوية لإدارة المعارف وتبادلها.

45 - ويهدف مكتب الابتكار إلى ترسيخ ثقافة الابتكار، ويجري تعزيزه حالياً، بفضل الموارد الأخرى بالدرجة الأولى، لتسريع ونيرة تعزيز الابتكارات لصالح الأطفال وتنفيذها في ضوء أهداف التنمية المستدامة. ومن أولويات الفترة 2022-2025: '1' تعزيز القيادة البرنامجية لليونسيف بشأن الابتكار لصالح الأطفال والشباب؛ '2' تجديد دور اليونسيف كجهة مُنفّذة على نطاق واسع للابتكارات الخاصة بالأطفال والشباب؛ '3' ترسيخ دور اليونسيف كجهة رائدة في صياغة الأفكار المتعلقة بالاحتياجات الابتكارية للأطفال والشباب.

46 - ويزود مكتب الرؤى والسياسات العالمية لليونسيف بمعلومات عن القضايا الخارجية التي تترتب عليها آثار تطل الأطفال وعمل المنظمة؛ ويقوم المكتب باستطلاع القضايا التي تتصدر الساحة وأساليب العمل الجديدة؛ وتوليد رؤى تحليلية وأفكار سياساتية تمكّن اليونسيف من المشاركة بشكل بارز في المناقشات العالمية الأساسية وجعل الأطفال محورا لها. وتشمل أولويات الفترة 2022-2025 ما يلي: '1' تمكين اليونسيف من أن تكون أكثر إدراكا واستجابة للعوامل والاتجاهات العالمية التي تؤثر على عملها وعلى حياة

الأطفال؛ '2' تعزيز فهم الجيل القادم من القضايا التي تؤثر تأثيراً مباشراً على الأطفال والنهج المستجدة في مجال الدعوة والسياسات والبرمجة لصالح الأطفال، واتخاذ إجراءات فعالة بشأنها؛ '3' إثراء النقاش وزيادة الوعي بقضايا الطفل في المجال العام.

47 - ويهدف مكتب البحوث "إينوشينتي" إلى الاضطلاع بدور البحوث في الاستجابة للقضايا الأشد إلحاحاً التي تواجه الأطفال، وإيجاد حلول تساعد على إعمال حقوقهم بموجب اتفاقية حقوق الطفل، وتسريع وتيرة التقدم نحو تحقيق أهداف التنمية المستدامة، والإسهام في تحقيق الخطة الاستراتيجية. والنتائج الرئيسية للفترة 2022-2025 هي أن تقوم اليونيسف وشركاؤها بما يلي: '1' استخدام البحوث لتحسين بلورة السياسات والبرامج المتعلقة بالطفل وحقوق الطفل وتنفيذها؛ '2' تعزيز قدرة المكتب على توليد وتجميع بحوث أخلاقية دقيقة وعالية الجودة.

المجموعة: التفوق التقني في مجاليّ الشراء وإدارة الإمدادات

الموارد: 63,1 مليون دولار

48 - ستعتمد شعبة الإمدادات على التقدم المحرز في الفترة 2018-2021 وتسهم إسهاماً حاسماً في تحقيق النتائج المتوخاة لصالح الأطفال في مجالات الصحة والتغذية والتعليم والمياه والصرف الصحي والنظافة الصحية، وفي البرمجة المتكاملة المراعية للإعاقة والاعتبارات الجنسانية. وستسعى جاهدة لتوفير فرص متكافئة في الحصول على اللوازم والخدمات الأساسية لكل الأطفال والمرافقين وأسرهم.

49 - وتقوم شعبة الإمدادات، بالنيابة عن مرفق كوفاكس لإتاحة لقاءات كوفيد-19 على الصعيد العالمي، بقيادة أكبر عملية شراء وتوريد للقاءات على الإطلاق، إذ تعمل مع المصنعين والشركاء من أجل شراء جرعات لقاح كوفيد-19، فضلاً عما يتعلق بذلك من عمليات الشحن والخدمات اللوجستية والتخزين. وتقوم اليونيسف، بالتعاون مع الصندوق المتجدد لمنظمة الصحة للبلدان الأمريكية، عملية الشراء والتسليم لصالح 92 بلداً من البلدان المنخفضة الدخل والبلدان المتوسطة الدخل من الشريحة الدنيا.

50 - وفي الفترة 2022-2025، ستستثمر شعبة الإمدادات في الوسائل الاستراتيجية للتأهب للطوارئ والاستجابة لها، ولا سيما الطوارئ الصحية العامة، باستخدام مخزونات الطوارئ المقررة؛ وتعزيز عمليات الشراء والتسليم؛ ومواصلة الاستعادة من قوتها الشرائية وخبرتها للتأثير على الأسواق من أجل تيسير سبل الوصول وتوسيع نطاقها بشكل منصف. وبالإضافة إلى ذلك، ستسعى الشعبة إلى تسخير الحلول الرقمية والتكنولوجيات الجديدة من أجل التحسين المستمر لسلاسل الإمداد، بما في ذلك الوصول إلى البيانات في الوقت الحقيقي لدعم عملية صنع القرار.

المجموعة: التفوق التقني في مجال العمل الإنساني

الموارد: 32,3 مليون دولار

51 - يقدم مكتب برامج الطوارئ الدعم الاستراتيجي للمكاتب القطرية التي تستعد للأزمات الإنسانية وتتصدى لها، ويكفل، بالتعاون مع المكاتب الإقليمية، أن تكون لديها القدرات المناسبة للوفاء بالالتزامات الأساسية إزاء الأطفال في مجال العمل الإنساني، في صيغتها المنقحة، بطريقة فعالة. ويقود المكتب الجهود

الرامية إلى كفالة التحديد الواضح لدور اليونيسف في حالات الطوارئ المعقدة والكوارث الطبيعية، واستعداد المنظمة بجميع مستوياتها لتنفيذ هذه الولاية.

52 - وفي الفترة 2022-2025، سيزيد المكتب من تعزيز حالة التأهب وتحليل المخاطر وإدارة الأمن؛ والاستثمار في تعميم برامج التحويلات النقدية للأغراض الإنسانية؛ وتحسين إجراءات الطوارئ؛ وتحسين المساءلة أمام الأشخاص المتضررين من خلال آليات قوية لاستقصاء الآراء؛ وتنفيذ استراتيجية للمنظمة بشأن إضفاء الطابع المحلي على الاستجابة الإنسانية، يكون محوراً منهاضة العنصرية ومناهضة التمييز.

النتيجة 2: تحسين إدارة الموارد المالية والبشرية سعياً إلى تحقيق النتائج

المجموعة:	القيادة والتوجيه على نطاق المؤسسة
الموارد:	62,6 مليون دولار

53 - يوفر مكتب المديرية التنفيذية الرؤية والإدارة والرقابة، مع التركيز على المساءلة والنتائج والشراكات وتحسين نوعية البرامج المتعلقة بالأطفال والشباب ونطاقها.

54 - ويعمل المكتب على تعزيز المساءلة وترسيخ ثقافة المنظمة لدعم الموظفين وضمان بيئة يشعر فيها الجميع بالأمان والتقدير والاحترام. ويشمل ذلك الاهتمام بالتنوع والنقاطية وتجارب المجموعات الممثلة تمثيلاً ناقصاً في اليونيسف ككل.

55 - ويقود مكتب الأخلاقيات الجهود الرامية إلى إنكاء الوعي الأخلاقي. وتشمل الاستراتيجيات الرئيسية للفترة 2022-2025 ما يلي: '1' توثيق التعاون مع مكتب المراجعة الداخلية للحسابات والتحقيقات، والفريق المعني بثقافة المنظمة، وشعبة الموارد البشرية، ومكتب أمين المظالم لصناديق الأمم المتحدة وبرامجها، لتعزيز الوعي بالسلوك الأخلاقي وزيادة جهود الوقاية، وتشجيع حل المشاكل في مرحلة مبكرة؛ '2' تحسين الوعي بالخدمات المتعلقة بالأخلاقيات وإمكانية الوصول إليها على الصعيد القطري؛ '3' زيادة تعزيز دوره في مجال الحماية من الانتقام؛ '4' تنشيط التدريب والتواصل والتوعية والاتصالات في مجال الأخلاقيات.

56 - ويواصل مكتب الحماية، المقرر إنشاؤه كمكتب مستقل في عام 2022، العمل الهام المتمثل في وقاية الأطفال وحمايتهم من الاستغلال والانتهاك الجنسيين. والهدف من ذلك هو ضمان أن تقلل نظم اليونيسف إلى أدنى حد من خطر إلحاق أضرار جانبية بالأطفال والمجتمعات المحلية نتيجة تصرفات الموظفين والشركاء أو عمل المنظمة، وذلك وفقاً لأفضل المعايير والممارسات الدولية المتعلقة بالحماية.

المجموعة:	إدارة الشؤون المالية وتكنولوجيا المعلومات والاتصالات والشؤون الإدارية على نطاق المؤسسة
الموارد:	270,2 مليون دولار

57 - خلال الفترة 2018-2021، قادت شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري جهود تعزيز وظيفة العمليات من خلال التركيز على خمس ركائز، هي: تقدير الأشخاص؛ والمال؛ وإدارة المخاطر؛ والنظم والهياكل؛ والشركاء. وتعزز التحول نحو نهج استراتيجي قائم على إدارة المخاطر من خلال استحداث منصب

نائب ممثل للعمليات على المستوى القطري. وبالإضافة إلى ذلك، وُضعت ترتيبات للتمويل الابتكاري من أجل تحقيق أهداف البرامج التي ربما تعذر تحقيقها لولا ذلك. ومن ذلك على سبيل المثال إنشاء صندوق رأس المال المتداول كأداة مالية لدى البنك الدولي من أجل الاستثمار المستدام في جمع الأموال من القطاع الخاص، وصندوق دينامو المتجدد. ومن المبادرات الرئيسية الأخرى مشاريع الكفاءة الإيكولوجية؛ والرصد الآلي والمستمر للضوابط الداخلية؛ وزيادة تعزيز استراتيجيات الإدارة المركزية للمخاطر ومكافحة الغش؛ والأدوات الآلية لإدارة الأصول.

58 - وخلال الفترة 2022-2025، يُتوقع المزيد من الابتكارات في مجال التحول المالي الرقمي، بما في ذلك ما يلي: '1' الحد من المخاطر وتحسين حماية البيانات في برامج التحويلات النقدية؛ '2' تحديد المخاطر المالية والتصدي لها على نحو أكثر فعالية؛ '3' تخفيف العمليات القائمة عن طريق تبسيط إجراءات الرقابة على المعاملات المالية واستعراضها والموافقة عليها.

59 - وخلال الفترة 2018-2021، جُمعت إنجازات شعبة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات أساساً ضمن أربعة مجالات رئيسية للتأثير، هي: '1' رقمنة عمليات تنفيذ البرامج والاستجابة الإنسانية، '2' التعزيز الرقمي لعمليات جمع الأموال والدعوة والتواصل، '3' تحديث الكفاءة والفعالية التشغيلية، '4' إتاحة خدمات تكنولوجيا المعلومات والاتصالات الأساسية المتعلقة بالإنتاجية والتعاون. وفي عام 2020، قررت اليونيسف نقل نواتها الرقمية من نيويورك إلى فالنسيا، بإسبانيا، مع بدء عملية الانتقال في منتصف عام 2021. وسيتم الانتقال إلى مرفق الأمم المتحدة المشترك لتكنولوجيا المعلومات والاتصالات مما يلي: '1' تحقيق وفورات كبيرة في التكاليف والسماح لليونيسف بتعزيز قدرتها في مجال تكنولوجيا المعلومات والاتصالات بتكلفة أقل؛ '2' الإسهام في إصلاح الأمم المتحدة وتحقيق التآزر نتيجة الاشتراك في موقع واحد مع موظفي تكنولوجيا المعلومات والاتصالات بالأمم المتحدة.

60 - وستستند استراتيجية التحول الرقمي للفترة 2022-2025 إلى أربعة مجالات تركيز، هي: '1' المعايير والسياسات، '2' الكفاءة والفعالية الإدارية، '3' البرامج الرقمية، '4' الشراكات الرقمية والاتصالات وتعبئة الموارد. ومن الجوانب الشاملة حماية البيانات الرقمية والخصوصية، والأمن السيبراني، واستخدام التكنولوجيا بطريقة مبتكرة. وتستند مجالات التركيز هذه إلى أربعة عوامل تمكينية، هي: (أ) انخراط ومهارة موظفي تكنولوجيا المعلومات والاتصالات، بما يعزز ثقافة التعاون؛ (ب) إقامة شراكات موثوقة مع الأطراف المعنية الرئيسية، بما في ذلك مجلس تكنولوجيا المعلومات والاتصالات؛ (ج) وضوح آليات المساءلة وسرعة الإجراءات وشفافيتها؛ (د) متانة وأمن وتطور الهياكل الأساسية للتكنولوجيا.

المجموعة: أمن الموظفين وأماكن العمل

الموارد: 21,8 مليون دولار

61 - ينسق مكتب برامج الطوارئ أنشطة اليونيسف الأمنية العالمية بتشاور وثيق مع إدارة الأمم المتحدة لشؤون السلامة والأمن وغيرها من كيانات الأمم المتحدة المعنية بإدارة شؤون الأمن. وتشمل الأنشطة الرئيسية رصد التهديدات والمخاطر العالمية وتقييمها؛ وتقديم التوجيهات إلى اليونيسف بشأن إدارة المخاطر الأمنية؛ ووضع السياسات والإجراءات بهدف تهيئة بيئة مواتية تمكن من تنفيذ البرامج بنجاح، مع الحفاظ على سلامة وأمن موظفي اليونيسف وأصولها.

العلاقات والشراكات الخارجية والاتصالات وتعبئة الموارد على نطاق المؤسسة	المجموعة:
282,6 مليون دولار	الموارد:

62 - واصلت شعبة الشراكات العامة تعزيز قاعدة شراكات اليونيسف وتوسيعها، والانخراط في أنشطة دعوية لدى الدول الأعضاء في مجال السياسات. وقد أسفر هذا العمل الدعوي عن المشاركة المجدية للأطفال والشباب في المنتديات الحكومية الدولية، مثل الجمعية العامة للأمم المتحدة، مما ساعد على إدراج حقوق الطفل في البرنامج السياسي.

63 - وتدعو شعبة الاتصالات إلى إعمال حقوق كل الأطفال، ولا سيما أشدهم تهميشاً. ومن الإنجازات الرئيسية في الفترة 2018-2021 الدفع قدماً باستراتيجية التغيير بشأن "كسب دعم صانعي القرارات وعامة الجمهور لقضية الأطفال". وبالإضافة إلى ذلك، اتسع نطاق قاعدة الداعمين الرقميين ليشمل أكثر من 100 مليون شخص، ونفذت استراتيجية العلامة التجارية العالمية.

64 - أما شعبة جمع الأموال من القطاع الخاص وإقامة الشراكات معه فهي مسؤولة عن الإطار الاستراتيجي الذي يستند إليه تعاون اليونيسف مع لجانها الوطنية. وتشمل هذه المجموعة الوظيفية التكاليف المتعلقة بقيادة وتنسيق تعاون اليونيسف مع اللجان الوطنية وكذلك وضع الاستراتيجية المتعلقة بالقطاع الخاص وتنفيذها. وتدرج الموارد الداعمة لأنشطة توليد الإيرادات وكسب النفوذ في اللجان الوطنية والمكاتب القطرية تحت بند "الأغراض الخاصة".

65 - وفيما يتعلق بتعبئة الموارد، تشمل الأولويات الرئيسية للفترة 2022-2025 ما يلي: '1' تسريع وتيرة تعبئة الموارد العادية إلى ما يتجاوز نطاق التقديرات المالية المتوقعة في الخطة الاستراتيجية للالتزام بموجب اتفاق التمويل بموارد أساسية تمثل ما لا يقل عن 30 في المائة من مجموع المساهمات؛ '2' مواصلة الاستعادة من إمكانات النمو التي تتيحها المؤسسات المالية الدولية والشراكات البرنامجية العالمية.

66 - وفيما يتعلق بالأنشطة الدعوية، يتمثل الهدف العام في التأثير على صانعي القرارات والشركاء والجهات المستهدفة الرئيسية لاتخاذ إجراءات وتحقيق أقصى قدر ممكن من النتائج لصالح الأطفال، مع التركيز على مجالات الأهداف الخمسة المحددة في الخطة الاستراتيجية. وبالإضافة إلى ذلك، ستقوم شعبة الشراكات العامة بتنفيذ أنشطة دعوية محددة الأهداف لدى الدول الأعضاء والاتحاد الأوروبي تتمحور حول أولويات اليونيسف العالمية في مجال الدعوة (أزمة التعلم، وتوفير اللقاحات بتكلفة ميسورة وبشكل منصف، والصحة العقلية، والمناخ، والبيئة)، فضلاً عن مراعاة الاعتبارات البيئية في تقديم المساعدة الإنمائية الرسمية.

67 - ومن الأولويات الرئيسية الأخرى الاتصالات الداخلية. وفي الفترة 2022-2025، ستواصل شعبة الاتصالات دعم مشاركة موظفي اليونيسف في دعم تحسين ثقافة المنظمة ومبادرات التغيير.

إدارة الموارد البشرية على نطاق المؤسسة	المجموعة:
--	------------------

106,3 ملايين دولار	الموارد:
--------------------	-----------------

68 - بالإضافة إلى المجالات الشاملة المتمثلة في التعلم وتنمية القدرات، ورفاه الموظفين والصحة والسلامة المهنيين، والسياسة العامة، حددت شعبة الموارد البشرية سبع أولويات للفترة 2022-2025. وهي:

- (أ) إعادة تنظيم وظيفة الموارد البشرية ونموذج تقديم الخدمات
- (ب) تحقيق الكفاءة والشمولية في التوظيف، واتباع نهج استباقي إزاء تنقل الموظفين
- (ج) تحسين إدارة الأداء
- (د) جعل اليونيسف منظمة أكثر تنوعاً وإنصافاً وشمولاً
- (هـ) تحقيق أوجه التبسيط والكفاءة في السياسات والعمليات والنظم المتعلقة بالموارد البشرية
- (و) إدخال طرائق عمل جديدة وتحديد مستقبل العمل

المجموعة: الرقابة والإدارة ودعم العمليات على صعيد المكاتب القطرية

الموارد: 974,5 مليون دولار

69 - يسهم كبار القادة في كل مكتب من المكاتب القطرية والإقليمية لليونيسف في تحقيق هذه النتيجة من خلال تمثيل المنظمة والتعاون مع القادة الوطنيين والمحليين والمنظمات الشريكة. وتشمل هذه المجموعة أيضاً المركز العالمي للخدمات المشتركة، الذي يضطلع بالكثير من المعاملات التي كانت ستقوم بها فرادى المكاتب لولا ذلك، وقد أسهم في تحقيق الكفاءة التشغيلية من خلال تحسين العمليات. وفي الفترة 2022-2025، سيتولى المركز القيام بمعاملات إضافية في المجالات التي يمكن تحقيق المزيد من الكفاءة فيها، وسيبني القدرة على تحليل البيانات لدعم جهود الحد من المخاطر في المنظمة.

70 - وستواصل اليونيسف دعم نظام المنسقين المقيمين الجديد وهيكل التنسيق الجديدة على جميع المستويات؛ وتنفيذ إطار المساءلة الإدارية؛ والنهوض بتسيير أفضل للأعمال بسبل منها العطاءات المشتركة في مجال المشتريات، واستراتيجية تسيير الأعمال، ومكاتب الدعم الإداري المشتركة، وأماكن العمل المشتركة، والاعتراف المتبادل. وفي إطار أماكن العمل المشتركة، ستحسن اليونيسف التسهيلات الخاصة بالأشخاص ذوي الإعاقة. وستواصل اليونيسف تعزيز الكفاءة في استخدام الطاقة والاستدامة البيئية لتحقيق الأهداف المتعلقة بخفض الانبعاثات بحلول عام 2030، وتحسين تكاليف التشغيل، والحفاظ على استمرارية الأعمال باستخدام مصادر الطاقة النظيفة في المناطق التي يصعب الوصول إليها.

النتيجة 3: التنسيق داخل منظومة الأمم المتحدة الإنمائية

المجموعة: تحقيق الاتساق على نطاق الأمم المتحدة وتنسيق المجموعات

الموارد: 40,1 مليون دولار

71 - تشمل هذه المجموعة أعمال التنسيق التي يضطلع بها مكتب برامج الطوارئ، فضلاً عن مساهمة اليونيسف في نظام المنسقين المقيمين. وسيزداد المبلغ المقدر لمساهمة اليونيسف زيادة كبيرة ليصل إلى 33,6 مليون دولار، نتيجة لمضاعفة المساهمة السنوية اعتباراً من عام 2019.

72 - ومكتب برامج الطوارئ هو المسؤول عن تنسيق شركاء المجموعات الإنسانية المعنية بالمياه والصرف الصحي والنظافة الصحية والتغذية والتعليم، إلى جانب مجال المسؤولية عن حماية الطفل على

الصعيد العالمي. والمكتب مسؤول أيضا عن إنشاء الشراكات الإنسانية المشتركة بين الوكالات ووضع السياسات الإنسانية وتقديم الدعم التشغيلي وبناء القدرات من أجل إصدار استجابات حسنة التوقيت ويمكن التنبؤ بها في الأزمات.

النتيجة 4: الرقابة والضمان المستقلان

المجموعة:	الرقابة والضمان على نطاق المؤسسة
	71,2 مليون دولار - مكتب التقييم ومكتب المراجعة الداخلية للحسابات والتحقيقات
الموارد:	21,5 مليون دولار - صندوق التمويل الجماعي الخاص بالتقييم

73 - توجّه وظيفة التقييم المؤسسي البرمجة وصنع القرار من خلال توفير تقييم وإقرار محايد للخيارات الاستراتيجية للمنظمة وأداء برامجها وما تحقّقه من نتائج لصالح الأطفال، والتعليق على الفعالية والكفاءة التشغيلية. ويشرف مكتب التقييم على وظيفة التقييم المؤسسي، بما في ذلك تنفيذ أنشطة التقييم من جانب الوحدات التنظيمية اللامركزية. ويشارك المكتب أيضا في أنشطة التقييم المشتركة مع منظمات الأمم المتحدة الأخرى ويسهم في تطوير القدرات الوطنية في مجال التقييم.

74 - وقد تعززت قدرة وظيفة التقييم بشكل كبير في الفترة 2018-2021 من خلال إنشاء وظائف تقييم جديدة، سواء داخل مكتب التقييم أو داخل المكاتب الإقليمية من خلال صندوق مؤقت للتمويل الجماعي الخاص بالتقييم. وقد أدرج الصندوق في الميزانية المتكاملة للفترة 2022-2025 بقيمة مقترحة قدرها 21,5 مليون دولار. وسيركز مكتب التقييم في الفترة 2022-2025 على ما يلي: '1' مواصلة إجراء تقييمات مؤسسية مستقلة وذات مصداقية؛ '2' أساليب وابتكارات جديدة لتحسين استخدام أدلة التقييم في المساءلة والتعلم على نطاق المنظمة؛ '3' تعزيز الجودة والقدرة في مجال التقييم على الصعيد القطري.

75 - ويقدم مكتب المراجعة الداخلية للحسابات والتحقيقات خدمات ضمان وتحقيق واستشارة مستقلة. ويعزز أيضا المساءلة والنزاهة والسلوك الأخلاقي. وخلال الفترة 2018-2021، تعززت قدرة المكتب على التحقيق بشكل كبير بإضافة 14 وظيفة محقق جديدة. وكان هذا التعزيز ضروريا لتمكين المكتب من مواكبة الزيادة في قضايا التحقيق، بما في ذلك الادعاءات المتعلقة بالتحرش والاعتداء الجنسيين، والاستجابة لتوصيات فرقة العمل المستقلة المعنية بالتمييز بين الجنسين والتحرش الجنسي والمضايقة وإساءة استعمال السلطة في أماكن العمل.

76 - وفي الفترة 2022-2025، سيعزز المكتب قدرته على تحديد المخاطر وتقييمها لزيادة تركيزه على أهم المخاطر التي تهدد حماية حقوق الطفل، فضلا عن توسيع نطاق أنشطة الضمان والاستشارة وتحسينها. وستقلص استراتيجيات المكتب الفجوة القائمة في مجال التغطية بأنشطة الضمان، وتشكل حافزا لتحسين تقبل المخاطر بطريقة مدروسة، وتزيد من ثقة الجهات المانحة في اليونيسف بوصفها وكلاء تأتمنهم على أموالها وعلى حسن استخدامها. وبناء على ذلك، فإن الميزانية المتكاملة تنطوي على زيادة تعزيز قدرة المكتب.

هاء - الأغراض الخاصة

77 - يبلغ مجموع الاحتياجات من الموارد المقترحة للأغراض الخاصة 1 059,7 مليون دولار، بما يشمل استثمارات رأسمالية قدرها 115 مليون دولار وأنشطة لجمع الأموال من القطاع الخاص بقيمة 944,7 مليون دولار.

78 - وشملت الميزانية المتكاملة للفترة 2018-2021 مجموعة إضافية بعنوان "غير ذلك، بما يشمل خدمات المشتريات". ولم تُدرج هذه المجموعة في ميزانية الفترة 2022-2025 بالنظر إلى أن خدمات المشتريات نشاط ممول ذاتياً بالكامل. وتموّل النفقات المقررة للفترة 2022-2025، بما في ذلك النفقات المباشرة وغير المباشرة، من رسوم الخدمة التي تفرضها اليونيسف لقاء خدمات الشراء التي تقدمها.

المجموعة: الاستثمارات الرأسمالية

الموارد: 115 مليون دولار

79 - من المقترح رصد ما مجموعه 60 مليون دولار للاستثمار في حلول مدعومة بالتكنولوجيا على نطاق المنظمة، تشمل تحقيق مكاسب في الكفاءة، وتحسين تحليل المعلومات المتعلقة بالأعمال، وتوفير مستودعات رصينة للمعلومات، وأدوات ذات توجه خارجي تزيد من القدرة التفاعلية للأنشطة الدعوية والشراكات. وهذا ضعف المبلغ المدرج في الميزانية المتكاملة للفترة 2018-2021، ويعكس الأولوية المعطاة للتحويل الرقمي، الذي يعد إحدى استراتيجيات التغيير التسع المدرجة في الخطة الاستراتيجية. ومن الأولويات الرئيسية في هذا الشأن التواصل والتفاعل الرقمي لدعم تحقيق أهداف اليونيسف في مجالي الدعوة وجمع الأموال، بما في ذلك توسيع نطاق قاعدة الداعمين الرقميين ليشمل 200 مليون شخص.

80 - ومن المقترح رصد مخصصات للمكاتب يبلغ مجموعها 25 مليون دولار لدعم الامتثال للمعايير الأمنية الدنيا للعمل. وسيستمر التركيز في استخدام هذه الموارد على التحديد المنهجي للمكاتب المعرضة للخطر؛ وإعطاء الأولوية للاستثمارات الأمنية الإضافية في المكاتب القطرية لكفالة استدامة العمليات واستمراريتها.

81 - ومن المطلوب رصد ما مجموعه 25 مليون دولار لتغطية النفقات الرأسمالية المرتبطة بصيانة المباني وإدارتها، والسعي إلى تحقيق الاستراتيجية الأوسع نطاقاً لمبادرات الأماكن المشتركة لمنظومة الأمم المتحدة. وبالإضافة إلى ذلك، من المطلوب تخصيص مبلغ قدره 5 ملايين دولار لدعم المبادرات التي تتسم بالكفاءة التكنولوجية وتيسر سبل الوصول وتشمل الجميع.

المجموعة: جمع الأموال من القطاع الخاص

الموارد: 944,7 مليون دولار

82 - تشمل الأغراض الخاصة، تحت بند جمع الأموال من القطاع الخاص، الموارد المقدرة لدعم المبادرات المحددة التي تقوم بها اللجان الوطنية ومكاتب اليونيسف القطرية في مجال جمع الأموال من القطاع الخاص. وستُعزّض الأنشطة المتصلة بتنفيذ الخطة الاستراتيجية لليونيسف للفترة 2022-2025 والاعتماد المخصص لاحتياجات الموارد ذات الصلة على المجلس التنفيذي للموافقة عليها سنوياً.

83 - وعلى مدى السنوات الأربع المقبلة، ستسعى شعبة جمع الأموال من القطاع الخاص وإقامة الشراكات معه، بالتعاون مع اللجان الوطنية والمكاتب القطرية والشركاء الآخرين، إلى تسريع وتيرة الإيرادات والتأثير من القطاع الخاص لدعم تنفيذ أهداف الخطة الاستراتيجية في سبيل تحقيق أهداف التنمية المستدامة، وذلك باستخدام استراتيجيتين رئيسيتين، هما: '1' مشاركة القطاع الخاص وقيامه باستثمارات تعزز النظم والخدمات والممارسات التي تحقق نتائج لصالح الأطفال على نطاق واسع؛ '2' التعاون بين القطاعين العام والخاص في مجالي الدعوة والتمويل لصالح الأطفال. والهدف المحدد لإيرادات القطاع الخاص هو مبلغ (إجمالي) قدره 9 بلايين دولار، أو مبلغ (صاف) قدره 7,2 بلايين دولار.

84 - وسيجري التركيز أيضا على التحولات الاستراتيجية الرئيسية في عمل اليونيسف المتعلق بالقطاع الخاص، التي تهدف إلى ضمان الاستدامة صوب تحقيق أهداف التنمية المستدامة وغيرها من الأهداف، على النحو التالي:

- (أ) توسيع نطاق جمع التبرعات عبر الوسائل الرقمية؛
- (ب) تسريع وتيرة تصميم وتنفيذ حلول التمويل المبتكر والمختلط والشراكات بين القطاعين العام والخاص؛
- (ج) العمل مع البلدان التي تنتقل من فئة البلدان المتوسطة الدخل إلى البلدان المرتفعة الدخل فيما يتعلق بجمع الأموال والتمويل المستدامين؛
- (د) الاستفادة من القنوات ذات القيمة العليا في قمة الهرم الخيري.

خامسا - الميزانية المؤسسية

85 - تبلغ الميزانية المؤسسية المقترحة للفترة 2022-2025 ما مقداره 2 738,2 مليون دولار، وهو ما يمثل زيادة قدرها 282,8 مليون دولار (11,5 في المائة) مقارنة بمبلغ الميزانية المؤسسية المعتمدة في استعراض منتصف المدة للفترة 2018-2021.

ألف - المجالات الرئيسية للزيادة والنقصان

86 - يوضح الجدول 3 تفاصيل الزيادة المقترحة، البالغة 282,8 مليون دولار، في الميزانية المؤسسية. ويجري تحليل التغيير في الاحتياجات من الموارد بين فترتي الميزانية 2018-2021 (استعراض منتصف المدة) و 2022-2025 حسب فئات التكاليف والمجموعات الوظيفية.

87 - وفي عام 2021، نفذت اليونيسف عملية تخطيط شاملة لضمان المواءمة بين خطط إدارة المكاتب والخطة الاستراتيجية للفترة 2022-2025، ولتحديد المجالات ذات الأولوية التي ينبغي تعزيزها. ولإتاحة الحد الأقصى من الموارد العادية للبرامج، أُبقي على الزيادات في الميزانية المؤسسية في حدها الأدنى، ولم يُنظر إلا في الطلبات ذات الأولوية القصوى، بما في ذلك المبادرات المرتبطة مباشرة بالصحة العقلية وثقافة المنظمة ورفاه الموظفين والأمن والتعلم، فضلا عن زيادة تعزيز المكاتب المستقلة، ومهام المراجعة الداخلية للحسابات والتحقيقات، والتقييم والأخلاقيات. وبالإضافة إلى المكاتب المستقلة، فإن تمويل مكاتب

المقر من الميزانية المؤسسية لم يتغير أساساً. وعُززت المكاتب الإقليمية بوظائف جديدة في مجالات الأمن وتقديم المشورة للموظفين والموارد البشرية، وهي وظائف تمول جميعها من الميزانية المؤسسية.

88 - وتشمل الميزانية المؤسسية تسويات للتكاليف، ناجمة عن التغيرات المتوقعة في معدلات أو شروط تكاليف الموظفين وأسعار الصرف ومعدلات التضخم. ومن العوامل التي قد تؤثر على معدلات وشروط تكاليف الموظفين العلاوات داخل الرتبة وغيرها من الاستحقاقات المتعلقة بالوظائف على النحو الذي تحدده لجنة الخدمة المدنية الدولية، وعوامل الشغور، وسياسة المنظمة بشأن تمويل الالتزامات المتعلقة بالموظفين. وبالنسبة للفترة 2022-2025، يقدر أثر تسويات التكاليف بمبلغ 258,1 مليون دولار.

الجدول 3

موجز الزيادة/النقصان في الميزانية المؤسسية للفترة 2022-2025

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

الزيادة/النقصان		
2025-2022	2021-2018	
بملايين الدولارات		بملايين الدولارات
772,5	722,0	فعالية التنمية
677,1	624,4	التفوق التقني على صعيدي السياسات والبرامج
63,1	62,3	التفوق التقني في مجالي الشراء وإدارة الإمدادات
32,3	35,3	التفوق التقني في مجال العمل الإنساني
1 717,9	1 556,4	الإدارة
62,6	39,1	القيادة والتوجيه على نطاق المؤسسة
270,2	245,1	إدارة الشؤون المالية وتكنولوجيا المعلومات والاتصالات والشؤون الإدارية على نطاق المؤسسة
21,8	28,1	أمن الموظفين وأماكن العمل
282,6	249,4	العلاقات والشراكات الخارجية والاتصالات وتعبئة الموارد على نطاق المؤسسة
106,3	98,0	إدارة الموارد البشرية على نطاق المؤسسة
974,5	896,7	الرقابة والإدارة ودعم العمليات على صعيد المكاتب القطرية
92,7	47,8	الرقابة والضمان المستقلان
92,7	47,8	الرقابة والضمان على نطاق المؤسسة
40,1	49,3	تنسيق الأنشطة الإنمائية للأمم المتحدة
115,0	80,0	الأغراض الخاصة - الاستثمارات الرأسمالية
115,0	80,0	الأغراض الخاصة، الاستثمارات الرأسمالية
2 738,2	2 455,5	المجموع الكلي

باء - لمحة عامة عن التغيرات في الوظائف

89 - شهد مجموع عدد الوظائف المدرجة في الميزانية المؤسسية للفترة 2022-2025 زيادة قدرها 74 وظيفة منذ استعراض منتصف المدة، من 174 3 وظيفة إلى 248 3 وظيفة، وذلك نتيجة للأولويات

الناشئة وزيادة حجم عمليات اليونيسف، واستجابةً لزيادة الأزمات الإنسانية. وتشمل الزيادة 79 وظيفة من وظائف الفئة الفنية الدولية، مع نقصان ما مجموعه 5 وظائف من فئة الموظفين الفنيين الوطنيين ومن فئة الخدمات العامة. وتبلغ نسبة وظائف المكاتب القطرية والإقليمية 62 في المائة من مجموع الزيادة في الوظائف، أما وظائف المقر فتبلغ 38 في المائة. ويعرض التذييل حاء من مرفق هذا التقرير موجزا للتغيرات في الوظائف المدرجة في الميزانية المؤسسية.

90 - وفي قرار المجلس التنفيذي 13/2020، جدد المجلس السلطة الممنوحة للمديرة التنفيذية لإنشاء وظائف إضافية من الرتب العليا حسب الحاجة، تموّل من الميزانية المؤسسية المعتمدة للفترة المشمولة بالخطّة. وفي إطار ممارسة هذه السلطة، وافقت المديرة التنفيذية في عام 2020 على أربع وظائف إضافية برتبة مدير، وهو ما سيؤدي إلى رفع مجموع الوظائف إلى 117 وظيفة (1 وكيل أمين عام، و 4 أمين عام مساعد، و 38 مد-2، و 74 مد-1). وفي بداية فترة الأربع سنوات، كان عدد الوظائف العليا 113 وظيفة (1 وكيل أمين عام، و 4 أمين عام مساعد، و 31 مد-2، و 77 مد-1). ودخلت الوظائف الإضافية الأربع حيز النفاذ في 1 كانون الثاني/يناير 2021.

91 - وتشمل الميزانية المؤسسية المقترحة للفترة 2022-2025 أربع وظائف أخرى برتبة مدير، وهو ما سيؤدي إلى رفع مجموع الوظائف إلى 121 وظيفة (1 و أ ع، و 4 أ ع م، و 39 مد-2، و 77 مد-1).

سادسا - استرداد التكاليف

92 - أعدت الميزانية المتكاملة للفترة 2022-2025 باستخدام منهجية ومعدلات استرداد التكاليف، تمشياً مع السياسة الشاملة المشتركة لاسترداد التكاليف المعتمدة في القرار 24/2020. وتحدد هذه السياسة فئات تصنيف التكاليف والمنهجية والمعدلات، لتدخل حيز النفاذ اعتباراً من 1 كانون الثاني/يناير 2022. ويعرض الجدول 4 أدناه حساباً مفصلاً للمعدل الافتراضي لاسترداد التكاليف استناداً إلى المنهجية المعتمدة لاسترداد التكاليف من حيث صلتها بالميزانية المتكاملة.

93 - وأسفرت المنهجية عن استخدام متناسب للموارد العادية والموارد الأخرى لتمويل الأنشطة الإدارية والتكاليف ذات الصلة. ويوضح الجدول 4 أن نسبة 22 في المائة من الميزانية المؤسسية، الخاضعة لاسترداد التكاليف، ستموّل من الموارد العادية، في حين يموّل الرصيد البالغة نسبته 78 في المائة من الموارد الأخرى. وهذه نسبة مماثلة للحصة النسبية من النفقات المقررة الممولة من الموارد العادية (20 في المائة) والموارد الأخرى (80 في المائة)، وهو ما يدل على زيادة الاعتماد على الموارد الأخرى لاسترداد التكاليف. وهذا يؤكد أن الموارد العادية لا تدعم تنفيذ البرامج الممولة من الموارد الأخرى. وبكفالة الاستخدام الأكثر تناسبا للموارد العادية والموارد الأخرى لتمويل الأنشطة الإدارية والأنشطة ذات الأغراض الخاصة والتكاليف ذات الصلة، تتاح نسبة أكبر من الموارد العادية لتخصيصها للأنشطة البرنامجية.

94 - وستظل معدلات استرداد التكاليف المتباينة، بما فيها تلك المتعلقة بالمساهمات المواضيعية ومساهمات القطاع الخاص، المحسوبة على أساس مجموع النفقات المتوقعة، أقل من المعدل الأساسي المنسق لاسترداد التكاليف البالغ 8 في المائة.

95 - وسيقدّم مزيد من المعلومات عن التنفيذ الفعلي للمنهجية المنقحة لاسترداد التكاليف ونتائجها إلى المجلس التنفيذي بالتزامن مع المعلومات المستكملة المشتركة بين الوكالات بشأن تنفيذ السياسة الشاملة

المشتركة لاسترداد التكاليف في الدورة العادية الثانية لعام 2024. وستواصل اليونيسف تقديم معلومات مستكملة سنوية عن تطبيق معدلات استرداد التكاليف المخفضة في التقرير السنوي للمديرة التنفيذية.

الجدول 4

حسابات مفصلة للمعدلات الافتراضية لاسترداد التكاليف

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

2025-2022		
مجموع الموارد	الموارد العادية	الموارد الأخرى
26 941,6	21 146,2	5 795,4
مجموع النفقات		
الاستخدام المتناسب للموارد العادية والموارد الأخرى لتمويل الميزانية المتكاملة		
2 738,2	%78	%22
مجموع الميزانية المؤسسية		
772,5	مطروحاً منه: أنشطة فعالية التنمية	
40,1	مطروحاً منه: أنشطة تنسيق التنمية التي تضطلع بها الأمم المتحدة	
219,3	مطروحاً منه: الوظائف الشاملة الشديدة الأهمية	
مجموع الميزانية المؤسسية الخاضع لاسترداد التكاليف		
1 706,3	1 365,0	341,3
الميزانية المؤسسية الخاضعة لاسترداد التكاليف		
الاستخدام المتناسب للموارد العادية والموارد الأخرى لتمويل الميزانية المؤسسية		
%100	%80	%20
الإنتفاق (ما عدا استرداد التكاليف)		
استرداد التكاليف		
المعدل الافتراضي لاسترداد التكاليف		
19 781,2		
1 365,0		
%6,9		

سابعا - الإبلاغ عن تنفيذ الميزانية المتكاملة

96 - نظراً لاعتماد اليونيسف على التبرعات فقد أنشأت عمليات للرصد والإبلاغ الداخلي المنتظم تشمل استعراضاً متواصلاً ووافياً لتوقعات الإيرادات والإنتفاق التي تقوم عليها خطة الموارد المتكاملة.

97 - وستواصل اليونيسف إبلاغ المجلس التنفيذي عن تنفيذ النتائج المنصوص عليها في الخطة الاستراتيجية في التقرير السنوي للمديرة التنفيذية، وعن الأداء المالي الفعلي في الوثيقة المعنونة "الخطة الاستراتيجية لليونيسف: تقديرات مالية مستكملة".

98 - وتتضمن بيانات اليونيسف المالية، منذ عام 2012، تقارير مالية موجزة تستند إلى بيان مقارنة المبالغ الواردة في الميزانية بالمبالغ الفعلية، وتمثل للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

ثامنا - مشروع قرار

99 - أدرج مشروع القرار التالي لكي ينظر فيه المجلس التنفيذي:

إن المجلس التنفيذي

- 1 - **يرحب** بالميزانية المتكاملة لليونسيف للفترة 2022-2025 المقدمة استجابة لطلبه في القرار 20/2009 أن تقدم اليونسيف ميزانية وحيدة متكاملة تشمل جميع الفئات الداخلة في ميزانية اليونسيف، مع زيادة التركيز على تحسين النتائج وتعزيز الروابط بينها وبين النتائج المحددة في الخطة الاستراتيجية ومواءمة منهجية وطريقة عرض الميزانية، بما في ذلك ما يتعلق بتصنيف التكاليف وإسنادها واستردادها، مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي وصندوق الأمم المتحدة للسكان وهيئة الأمم المتحدة للمساواة بين الجنسين وتمكين المرأة (هيئة الأمم المتحدة للمرأة)؛
- 2 - **يوافق** على خطة الموارد المتكاملة باعتبارها الإطار المالي للخطة الاستراتيجية لليونسيف للفترة 2022-2025، استناداً إلى توقعات الموارد المتاحة والاستخدام والاحتياطي من الموارد العادية؛
- 3 - **يوافق أيضاً** على ميزانية للبرنامج العالمي والإقليمي للفترة 2022-2025 قدرها 235 مليون دولار من الموارد العادية، رهناً بتوافر الموارد، و 446,7 مليون دولار من الموارد الأخرى، رهناً باستلام المساهمات المقدمة للموارد الأخرى؛
- 4 - **يأذن** للمديرة التنفيذية بإنشاء وظائف إضافية برتبة مدير، حسب الحاجة، تموّل من الميزانية المؤسسية المعتمدة، وإبلاغ المجلس التنفيذي بالمستجدات في سياق التقرير السنوي للمديرة التنفيذية؛
- 5 - **يوافق** على اعتماد للميزانية المؤسسية للفترة 2022-2025 قدره 738,2 مليون دولار لتغطية تكاليف فعالية التنمية، وتنسيق الأنشطة الإنمائية للأمم المتحدة، والأنشطة الإدارية، وضمن أنشطة الأغراض الخاصة، الاستثمارات الرأسمالية، ويحيط علماً بأن التمويل المتوقع للاعتماد يبلغ 317,9 مليون دولار من الموارد العادية و 365 مليون دولار من استرداد التكاليف من الموارد الأخرى؛
- 6 - **يحيط علماً**، بالإضافة إلى اعتماد مبلغ 682,9 مليون دولار، بتمويل الميزانية المؤسسية المتوقع بقيمة 55,3 مليون دولار من الموارد الأخرى، رهناً باستلام المساهمات المقدّمة للموارد الأخرى؛
- 7 - **يحيط علماً أيضاً** بالاستخدام المتوقع للموارد، ضمن أنشطة الأغراض الخاصة، لجمع الأموال من القطاع الخاص، الذي ستقدّم بشأنه الميزانيات سنوياً لنظر المجلس التنفيذي فيها وموافقته عليها في دورته العادية الأولى؛
- 8 - **يطلب** إلى المديرة التنفيذية القيام بما يلي:
 - (أ) أن تقدّم المعلومات المالية الفعلية، وفقاً لصيغة خطة الموارد المتكاملة، وتقيّم الأداء مقارنة بالميزانية المتكاملة في التقرير السنوي المقدم من المديرة التنفيذية إلى المجلس التنفيذي؛
 - (ب) أن تقدّم إلى المجلس التنفيذي سنوياً في دورته العادية الثانية خطة موارد متكاملة مستكملة للموافقة عليها، بعد إجراء استعراض للتوقعات المالية التي استندت إليها الخطة.