

الملحق 3 بالوثيقة C/2023/8: الأداء المالي

تطور الموارد الإجمالية

1- يقوم الملحق 3 بتقرير تنفيذ البرامج بالإبلاغ عن استخدام الموارد خلال فترة السنتين من أجل تقديم المنتجات والخدمات. ويعرض هذا القسم موجزًا لتطور واستخدام الموارد الإجمالية المتاحة من الاشتراكات المقررة والمساهمات الطوعية. ويشير التحليل إلى مجموع الإنفاق كما يرد في الحسابات المالية غير المراجعة لفترة السنتين والذي بلغ 137 3 مليون دولار أمريكي في الفترة 2020-2021، أي بزيادة قدرها 337 مليون دولار أمريكي (12 في المائة) قياسًا إلى الفترة 2018-2019.

2- وترد مصادر التمويل الرئيسية في الجدول 1 ضمن فئتين هما:

(أ) "الحساب العام والحسابات ذات الصلة"، بما يشمل الأنشطة الممولة من المساهمات المقررة الناشئة عن اعتمادات البرنامج العادي والمصادر ذات الصلة، بما في ذلك أنشطة دعم الاستثمار ذات التمويل المشترك، واسترداد تكاليف الدعم، وبنود أخرى؛

(ب) "وحسابات الأمانة وبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي"، وهو ما يشمل الأنشطة الممولة من مساهمات طوعية من خلال مشاريع، بما في ذلك تلك الممولة من برنامج الأمم المتحدة الإنمائي.

3- وقد ازداد الإنفاق من الحساب العام والحسابات ذات الصلة مقارنةً بفترة السنتين السابقة بما قدره 23.5 ملايين دولار أمريكي (2.1 في المائة) في حين أن الإنفاق المتصل بحسابات الأمانة وبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي قد ازداد بما قدره 313.6 ملايين دولار أمريكي كما هو مبين في الجدول 1. وترتبط الزيادة في إطار الحساب العام والحسابات ذات الصلة بشكل أساسي بانخفاض صافي المبالغ المرحلة إلى فترة السنتين التالية لبرنامج التعاون التقني والإنفاق الرأسمالي والإنفاق الأمني، كما يرد تفصيله في الجدول 2.

الجدول 1: موجز الإنفاق بحسب مصدر التمويل (بملايين الدولارات الأمريكية)

مصدر التمويل	2019-2018	2021-2020	الفارق (بالدولارات الأمريكية)	نسبة الفارق
الحساب العام والحسابات ذات الصلة				
الإنفاق من البرنامج العادي مقابل ميزانية قدرها 1 005.6 ملايين دولار أمريكي ⁽¹⁾	1 002.1	1 001.4	(0.6)	(0.06%)
أنشطة الاستثمار ذات التمويل المشترك	37.6	36.7	(1.0)	(2.6%)
المساهمات الطوعية والأموال المحصلة بمقتضى ترتيبات بين المنظمات	140.0	142.4	2.4	1.7%
المساهمات النقدية من الحكومات وغيرها من الإيرادات المتنوعة	22.6	23.4	0.8	3.4%
التعديلات في برنامج التعاون التقني والإنفاق الرأسمالي والإنفاق الأمني (الجدول 2)	(25.7)	(9.3)	16.4	(63.7%)
فرق العملات ⁽²⁾	(24.3)	(18.4)	5.9	(24.2%)
غير ذلك ⁽³⁾	(22.3)	(22.6)	(0.3)	1.4%
المجموع الفرعي	1 130.0	1 153.5	23.5	2.1%
حسابات الأمانة وبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي				

حسابات الأمانة/ برنامج الأمم المتحدة الإنمائي (باستثناء مشاريع حالات الطوارئ)	828.0	921.9	93.9	11.3%
عمليات الإغاثة الخاصة (مشاريع حالات الطوارئ)	841.8	1 061.4	219.7	26.1%
المجموع الفرعي	1 669.7	1 983.3	313.6	18.8%
مجموع الإنفاق	2 799.7	3 136.8	337.1	12.0%
ملاحظات:				
(1) يُستثنى من الإنفاق من البرنامج العادي للفترة 2020-2021 مبلغ قدره 3.6 ملايين دولار أمريكي ممول من ترحيل الرصيد غير المنفق من اعتمادات الفترة 2018-2019 أجازها المؤتمر بموجب قراره 2019/13 والمجلس ¹ .				
(2) يمثل فرق العملات تسويات ناشئة عن تحويل المعاملات باليورو المسجلة بسعر الصرف المطبق في الميزانية عوضاً عن سعر الصرف المعمول به في الأمم المتحدة والساري في تاريخ إجراء كل معاملة.				
(3) يمثل البند الرئيسي ضمن بند "غير ذلك" مبلغاً قدره 22 مليون دولار أمريكي لأقساط التأمين الصحي المسجلة كخفض للالتزامات التغطية الطبية بعد انتهاء الخدمة لأغراض التقارير المالية.				

الجدول 2: التعديلات في برنامج التعاون التقني ومرفق الإنفاق الرأسمالي والإنفاق الأمني في الفترة 2020-2021 (بملايين الدولارات الأمريكية)

مصدر التمويل	2019-2018	2020-2021	الفارق
اعتمادات برنامج التعاون التقني الخاصة بفترة السنتين السابقة المحوّل إلى فترة السنتين الجارية	74.0	85.9	12.0
اعتمادات برنامج التعاون التقني المؤجلة لفترة السنتين التالية	(85.9)	(89.2)	(3.3)
موارد مرفق الإنفاق الرأسمالي في فترة السنتين السابقة المحوّل إلى فترة السنتين الجارية	0	0	0
موارد مرفق الإنفاق الرأسمالي المؤجلة إلى فترة السنتين التالية	(10.3)	(3.8)	6.5
موارد مرفق الإنفاق الأمني الخاصة بفترة السنتين السابقة المحوّل إلى فترة السنتين الجارية	0	0	0
موارد مرفق الإنفاق الأمني المؤجلة إلى فترة السنتين التالية	(3.5)	(2.3)	1.2
صافي المبلغ المحوّل إلى فترة السنتين الحالية / (الموَجَل إلى فترات السنتين اللاحقة)	(25.7)	(9.3)	16.4

أداء برنامج العمل

4- تم التخطيط لميزانية برنامج عمل الفترة 2020-2021 استناداً إلى مستوى الاعتمادات الصافية الموافق عليها وإلى الموارد المالية الطوعية المقدرة من خارج الميزانية. ويستند برنامج العمل إلى الاحتياجات اللازمة لتحقيق مخرجات السنتين وبلوغ الغايات ذات الصلة المحددة ضمن أطر نتائج الأهداف الاستراتيجية والوظيفية، والهدف 6، وبرنامج التعاون التقني والإنفاق الرأسمالي والأمني.

5- ويقارن الجدول 3 أداء المنظمة، بحسب الأهداف الاستراتيجية والوظيفية، بأبواب ميزانية الفترة 2020-2021 بالنسبة إلى الاعتمادات الصافية في البرنامج العادي والتقدير المتعلقة بتنفيذ الأنشطة من خارج الميزانية. وتوزيع صافي

¹ الفقرة 17-أ من الوثيقة CL 164/REP

- اعتمادات البرنامج العادي بحسب أبواب الميزانية، والتقديرات وتوزيع الموارد من خارج الميزانية بحسب أبواب الميزانية هي التي نُشرت في التعديلات على برنامج العمل والميزانية للفترة 2020-2021 ووافق عليها المجلس في يوليو/تموز 2020.²
- 6- ويجيد استخدام موارد الاعتمادات الصافية حتمًا عمدًا كان مقرّرًا نتيجة عوامل مثل تغير الأولويات الذي يعكس تغيّر المتطلبات الخارجية على المستويين العالمي والقطري، مثل جائحة كوفيد-19، والتدابير المتخذة للاستجابة لاحتياجات الأعضاء الأكثر إلحاحًا والتكاليف غير المنظورة وتأثير أسعار الصرف.
- 7- وفي الفترة 2020-2021، أنفقت المنظمة 99.6 في المائة من الاعتمادات الصافية البالغة 1 005.6 ملايين دولار أمريكي، ما أسفر عن نقص إجمالي في الإنفاق قدره 4.2 مليون دولار أمريكي.
- 8- ووفقًا للمادة 4-5 (ب) من اللائحة المالية، عُرض أداء الميزانية على لجنة المالية خلال دورتها المنعقدة في نوفمبر/ تشرين الثاني 2021 للاطلاع على إجمالي نتائج الميزانية المتوقعة في الفترة 2020-2021 وعمليات النقل بين أبواب الميزانية.³ ويجري تحويل أي أرصدة غير منفقة في برنامج التعاون التقني والإنفاق الرأسمالي والإنفاق الأمني لاستخدامها في فترة السنتين التالية، تماشياً مع أحكام اللائحة المالية الحالية للمنظمة، ولذلك فهي ترد في الجدول 3 على أنها أنفقت بالكامل.
- 9- وفي إطار التنفيذ من خارج الميزانية،⁴ بلغ الإنفاق 2.16 مليار دولار أمريكي، أي زيادة قدرها 12.3 في المائة عن المبلغ المقدّر في برنامج العمل والميزانية. ويُعزى ذلك إلى الافتراضات الحذرة المستخدمة للتنبؤ بهذه الموارد نظرًا إلى تعدّد التنبؤ بهذا النوع من التدفقات المالية.

² الفقرة 14 في الوثيقة [CL 164/REP](#)

³ الوثيقة [FC 188/5](#)

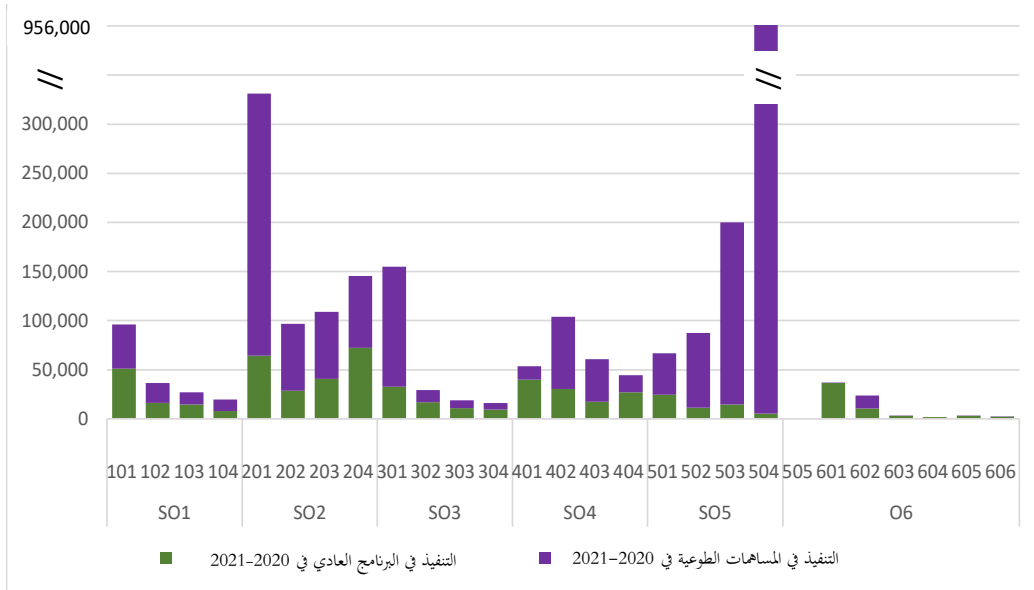
⁴ يشمل الإنفاق في الخانة الخاصة بالموارد من خارج الميزانية عائدات الدخل المحسوبة على الحساب العام.

الجدول 3: أداء برنامج العمل في الفترة 2020-2021 (بآلاف الدولارات الأمريكية)

الباب	التنفيذ من البرنامج العادي		التنفيذ من خارج الميزانية		مجموع التنفيذ		مجموع الإنفاق	الباب
	الاعتمادات الصافية في برنامج العمل والميزانية	الإنفاق من الاعتمادات الصافية بحسب سعر الصرف المعتمد في الميزانية	الزيادة// نقصان	الموارد المقررة من خارج الميزانية في برنامج العمل والميزانية	الإنفاق من خارج الميزانية	الزيادة// نقصان		
1	85 795	90 000	(4 205)	205 349	89 131	116 218	291 144	179 131
2	202 407	205 529	(3 122)	502 679	476 380	26 299	705 086	681 909
3	66 929	69 624	(2 695)	110 903	149 415	(38 512)	177 832	219 039
4	113 766	114 709	(943)	162 297	148 071	14 226	276 063	262 780
5	55 823	55 968	(145)	885 983	1 259 756	(373 773)	941 806	1 315 724
6	67 225	56 900	10 325	38 418	15 135	23 283	105 643	72 035
7	140 788	140 788	0	0	0	0	140 788	140 788
8	72 877	75 036	(2 159)	2 204	4 499	(2 295)	75 081	79 535
9	36 378	34 452	1 926	0	0	0	36 378	34 452
10	58 836	59 642	(806)	1 021	1 176	(155)	59 857	60 818
11	64 898	59 458	5 440	10 895	12 281	(1 386)	75 793	71 739
12	600	0	600	0	0	0	600	0
13	16 892	16 892	0	0	0	0	16 892	16 892
14	22 421	22 421	0	156	0	156	22 577	22 421
المجموع	1 005 635	1 001 418	4 217	1 919 906	2 155 842	(235 936)	2 925 541	3 157 260

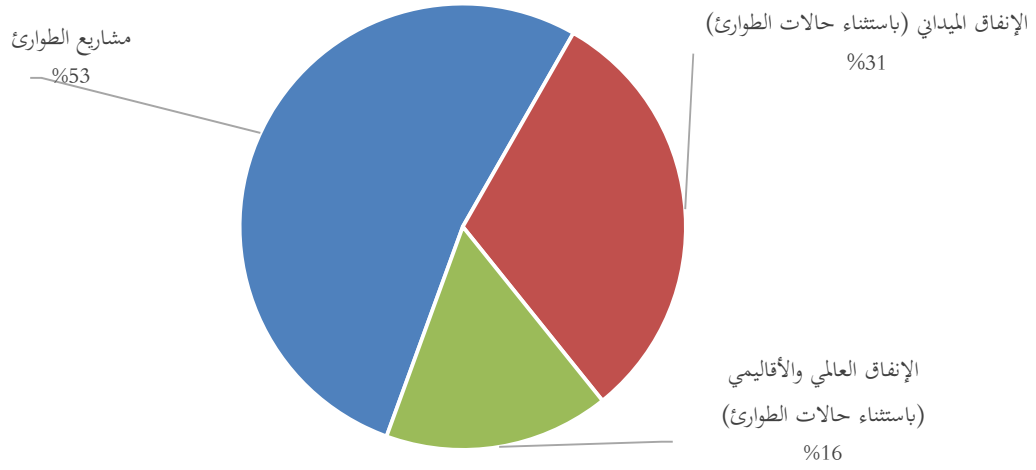
10- ويبين الشكل 1 الأداء المالي بحسب النواتج بالنسبة إلى الأهداف الاستراتيجية والهدف 6. ويرد الإنفاق بحسب النواتج في الملحق 2 لكل باب من أبواب الميزانية.

الشكل 1: التنفيذ على مستوى النواتج بالنسبة إلى الأهداف الاستراتيجية والهدف 6 (بآلاف الدولارات الأمريكي)



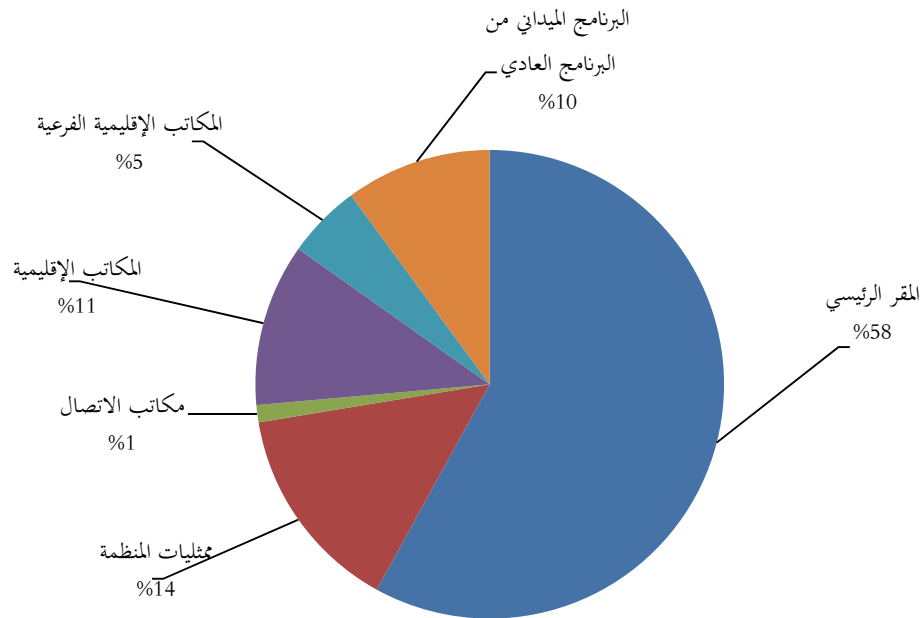
11- ويبيّن الشكل 2 الإنفاق من البرنامج العادي والموارد من خارج الميزانية خلال فترة السنتين 2021-2020 بحسب النوع: المشاريع في حالات الطوارئ، والمشاريع الميدانية والعالمية والأقليمية. وخلال الفترة 2021-2020، مثّلت المشاريع في حالات الطوارئ الحصة الأكبر من الإنفاق من خارج الميزانية (53 في المائة)، تتبعها المشاريع الميدانية غير الطارئة (31 في المائة) والدعم من خارج الميزانية للمشاريع العالمية والأقليمية (16 في المائة).

الشكل 2: الإنفاق من خارج الميزانية بحسب الفئة



12- ويوفّر الشكل 3 توزيع إنفاق البرنامج العادي بين المقر الرئيسي والمكاتب الميدانية؛ ويتمشى الاتجاه مع ذلك السائد في الفترة 2018-2019.

الشكل 3: الإنفاق من البرنامج العادي في المقر الرئيسي والمكاتب الميدانية في الفترة 2020-2021



استخدام المبالغ المرشحة من الفترة 2018-2019

13- كما أجازته المؤتمر في عام 2019⁵، استُخدم الرصيد غير المنفق في الفترة 2018-2019 والذي بلغ 3.6 ملايين دولار أمريكي مرة واحدة في الفترة 2020-2021، بالاستناد إلى اقتراح تم تقديمه للاجتماع المشترك بين لجنتي البرنامج والمالية ووافق عليه الاجتماع المشترك، وأكد عليه المجلس في يوليو/تموز 2020⁶ وكما توقّعت لجنة المالية، تم استخدام مبلغ 3.6 ملايين دولار أمريكي بالكامل في الفترة 2020-2021⁷.

برنامج التعاون التقني

14- خلال فترة السنتين، تمت الموافقة على 769 مشروعًا في برنامج التعاون التقني بمبلغ إجمالي قدره 146.3 ملايين دولار أمريكي، كما بيّنه الجدول 4، مقارنةً بـ 810 مشاريع بمبلغ قدره 148.1 مليون دولار أمريكي في الفترة 2018-2019. وتندرج هذه التقلّبات ضمن النطاق العادي الذي يمكن توقعه بين فترات السنتين.

الجدول 4: عمليات الموافقة على مشاريع برنامج التعاون التقني في الفترة 2018-2019 بحسب النطاق الجغرافي

نوع مشروع برنامج التعاون التقني	الميزانية الإجمالية (بملايين الدولارات)	عدد المشاريع	متوسط الميزانية لكل مشروع (بآلاف الدولارات)	النسبة المئوية من إجمالي الميزانية المعتمدة
على المستوى القطري	116.8	652	179	80
على المستوى الإقليمي الفرعي	14.6	61	239	10
على المستوى الإقليمي	13.9	54	258	9
على المستوى الأقاليمي	1.0	2	500	1
المجموع	146.3	769	190	100

15- ويرد في الجدول 5 توزيع موارد برنامج التعاون التقني الموافق عليها وفقًا لأقاليم منظمة الأغذية والزراعة.

الجدول 5: توزيع موارد برنامج التعاون التقني الموافق عليها بحسب الأقاليم

الإقليم	الميزانية الإجمالية (بملايين الدولارات الأمريكية)	عدد المشاريع	النسبة المئوية من إجمالي الميزانية المعتمدة
أفريقيا	58.8	261	40
الشرق الأدنى	11.7	80	8
آسيا والمحيط الهادئ	35.2	167	24

⁵ الفقرة 73-ب من الوثيقة C 2019/REP

⁶ الفقرتان 17-أ و17-ب من الوثيقة CL 164/REP

⁷ الوثائق FC 185/9، وFC 188/5، وFC 191/6

الإقليم	الميزانية الإجمالية (بملايين الدولارات الأمريكية)	عدد المشاريع	النسبة المئوية من إجمالي الميزانية المعتمدة
أوروبا	13.5	109	9
أمريكا اللاتينية والبحر الكاريبي	26.1	150	18
على المستوى الأقليمي	1.0	2	1
المجموع	146.3	769	100

16- وتتناول مشاريع برنامج التعاون التقني احتياجات دعم التنمية والمساعدة في حالات الطوارئ على حد سواء. ويرد في الجدول 6 التوزيع بحسب فئة تدخل المشروع.

الجدول 6: عمليات الموافقة على مشاريع برنامج التعاون التقني بحسب الفئة (مقارنة بالفترة 2018-2019)

فئة المشروع	2019-2018		2021-2020	
	الميزانية الإجمالية (بملايين الدولارات الأمريكية)	عدد المشاريع	الميزانية الإجمالية (بملايين الدولارات الأمريكية)	عدد المشاريع
المساعدات في حالات الطوارئ	22.5	51	24.9	57
دعم التنمية*	125.6	759	121.4	712
المجموع	148.1	810	146.3	769

* بما يشمل مرفق برنامج التعاون التقني بعد تبسيط السياسات والإجراءات ذات الصلة في عام 2019.

17- ويبيّن الجدول 7 توزيع مساعدات برنامج التعاون التقني المقدمة خلال فترة السنتين بحسب فئة المشاريع. وخلال فترة السنتين، بلغت قيمة المشاريع المنفذة 132.5 ملايين دولار أمريكي، أي زيادة طفيفة مقارنة بالفترة 2018-2019، وهو ما يندرج ضمن نطاق التقلبات العادية بين فترات السنتين.

الجدول 7: تنفيذ مشاريع برنامج التعاون التقني في الفترة 2021-2020 بحسب فئة المشروع

فئة المشروع	بملايين الدولارات الأمريكية	النسبة المئوية
المساعدات في حالات الطوارئ	24.4	18.4
دعم التنمية	108.1	81.6
المجموع	132.5	100

18- ويرد في الجدول 8 توزيع مساعدات برنامج التعاون التقني بحسب الأهداف الاستراتيجية. ويندرج أكثر من 61 في المائة من التنفيذ ضمن هدفين استراتيجيين اثنين هما: جعل الزراعة والغابات ومصايد الأسماك أكثر إنتاجية واستدامة (الهدف الاستراتيجي 2) وزيادة قدرة سبل كسب العيش على الصمود أمام التهديدات والأزمات (الهدف الاستراتيجي 5).

الجدول 8: تنفيذ مشاريع برنامج التعاون التقني في الفترة 2021-2020 بحسب الأهداف الاستراتيجية والهدف 6

النسبة من مجموع التنفيذ	التنفيذ في الفترة 2020-2021 (بملايين الدولارات الأمريكية)	الهدف الاستراتيجي
13.5	17.9	1- المساهمة في القضاء على الجوع وانعدام الأمن الغذائي وسوء التغذية
30.6	40.5	2- جعل الزراعة والغابات ومصايد الأسماك أكثر إنتاجية واستدامة
9.4	12.5	3- الحد من الفقر في الريف
15.9	21.1	4- تمكين نظم زراعية وغذائية أكثر شمولاً وكفاءة
29.9	39.6	5- زيادة قدرة سبل كسب العيش على الصمود أمام التهديدات والأزمات
0.7	0.9	6- الجودة الفنية والإحصاءات والمواضيع المشتركة (تغير المناخ والمساواة بين الجنسين والحوكمة والتغذية)
100	132.5	المجموع

الصندوق المتعدد التخصصات

- 19- يُتيح الصندوق المتعدد التخصصات وسيلة لتوطيد التعاون بين مختلف التخصصات والمستويات التنظيمية لزيادة كفاءة المنظمة في مجالات العمل ذات الأولوية ودعم التنفيذ على المستوى القطري.
- 20- واستُخدمت الموارد المخصصة للعمل المشترك بين التخصصات خلال الفترة 2020-2021 للتخفيف من آثار جائحة كوفيد-19، من أجل المشاركة على نحو أكبر في مبادرات القطاع الخاص، وتحفيز الابتكار. ويرد في الجدول 9 إنفاق الصندوق المتعدد التخصصات البالغ 8.5 ملايين دولار أمريكي في مجالات العمل هذه.

الجدول 9: إنفاق الصندوق المتعدد التخصصات في الفترة 2020-2021 (بملايين الدولارات الأمريكية)

الإنفاق (بملايين الدولارات الأمريكية)	البرنامج الاستراتيجي (2020-2021)
3.2	<p>جائحة كوفيد-19</p> <p>دعم قدرات أصحاب الحيازات الصغيرة على التعافي، والشمول الاقتصادي والحماية الاجتماعية للحد من الفقر والوقاية من الجائحة الحيوانية المصدر التالية من خلال (أ) تنفيذ بناء القدرات والدعم القطري باستخدام مراكز تعلم افتراضية؛ (ب) وتقييم انعدام الأمن الغذائي على المستويين الوطني والوطني الفرعي في أقل البلدان نمواً والبلدان النامية غير الساحلية والدول الجزرية الصغيرة النامية؛ (ج) وبناء الأدلة لدعم الاستثمارات من أجل تعزيز إدارة مخاطر المناخ في صفوف الفقراء في الريف؛ (د) ودعم الابتكار في النظم الزراعية والغذائية والتكنولوجيات الرقمية للمنتجين من أصحاب الحيازات الصغيرة في إقليم الشرق الأدنى وشمال أفريقيا؛ (هـ) والترويج للعمل اللائق والدمج الاجتماعي والاقتصادي للمهاجرين العائدين في المناطق الريفية في سياق جائحة كوفيد-19 وما بعدها؛ (و) وإيجاد الأدلة الاجتماعية والاقتصادية لتنفيذ الاستثمارات على النحو الأمثل في المناطق التي تتمتع بإمكانات زراعية عالية.</p>
1.3	<p>القطاع الخاص</p> <p>كان للأنشطة المنفذة تأثير تحفيزي على بناء الشركات لاتخاذ الإجراءات لمكافحة مقاومة مضادات الميكروبات والأمراض الحيوانية المصدر، وتعزيز آليات التمويل المختلط من أجل إزالة المخاطر من الاستثمارات في النظم الغذائية المستدامة، وتمويل الابتكار لمصايد الأسماك المستدامة مع القطاع الخاص ودعم الابتكار الرقمي للنظم الغذائية القادرة على الصمود والشاملة في إطار مركز آسيا والمحيط الهادئ.</p>
4.0	<p>الابتكار</p> <p>شملت مجالات العمل الرئيسية تعزيز السياسات والإجراءات لنظم الأغذية الحضرية والبنى التحتية الخضراء، ودعم الحلول الرقمية والابتكار لتحسين الخدمات الرسمية للرقابة على الأغذية، وتنمية قواعد البيانات التسلسلية بشأن تغير المناخ وصناعة الموز والشمول الاجتماعي للشباب، بما في ذلك العمل الريفي اللائق، وتسخير إمكانية تنمية التحويلات، وتحسين إنتاجية الأرض والمياه في الحزام الممتد بين السودان والساحل، والأخذ في الاعتبار الأسماك من الغابات لتحقيق الأمن الغذائي، وتصميم الابتكارات في الإدارة المتعددة التخصصات لأحواض الأنهار، وتعزيز قدرة الرعويين والرعيين الزراعيين على الصمود في منطقة الساحل (بوركينافاسو ومالي) عن طريق أدوات مبتكرة وتحسين البيانات والترويج للتكنولوجيا لدى المنتجين من أصحاب الحيازات الصغيرة في بوركينافاسو، ومالي، والنيجر من أجل حياة أفضل.</p>
8.5	المجموع

تعبئة الموارد

21- تمكّنت المنظمة، في فترة السنتين 2020-2021، من تعبئة مبلغ 2.7 مليارات دولار أمريكي على شكل مساهمات طوعية من الشركاء في الموارد دعماً لبرنامج عمل المنظمة، بزيادة نسبتها 11 في المائة مقارنة بالفترة 2018-2019، كما هو مبين في الجدول 10 ومفصّل في القسم في الوثيقة بعنوان "تعبئة الموارد".

الجدول 10: الموارد المعبأة بملايين الدولارات الأمريكية - الشركاء الرئيسيون في الموارد في الفترة 2020-2021

الشركاء في الموارد	2019-2018	2021-2020
الصندوق الأخضر للمناخ	48	411
الاتحاد الأوروبي	512	341
الولايات المتحدة الأمريكية	302	311
مرفق البيئة العالمية	181	188

2021-2020	2019-2018	الشركاء في الموارد
139	60	ألمانيا
138	146	الصندوق المركزي لمواجهة الطوارئ (بإدارة مكتب الأمم المتحدة لتنسيق الشؤون الإنسانية)
119	5	البنك الدولي
73	55	النرويج
71	95	السويد
67	86	المملكة المتحدة لبريطانيا العظمى وأيرلندا الشمالية
65	89	حساب أمانة مشترك بين الجهات المانحة للأمم المتحدة (بإدارة برنامج الأمم المتحدة الإنمائي)
60	69	اليابان
43	31	جمهورية كوريا
39	67	هولندا
37	38	إيطاليا
37	24	كندا
36	3	مؤسسة بيل وميلندا غايتس
29	22	صندوق الأمم المتحدة لبناء السلام
29	39	كولومبيا
24	6	الدايمرك
442	563	شركاء آخرون في الموارد
2 701	2 442	مجموع الموافقات
ملاحظة: تم تفصيل المساهمات الواردة من خلال حسابات الأمانة المتعددة الجهات في عامي 2020 و2021، وأسندت إلى الشركاء الأساسيين في الموارد، باستثناء الأموال المقدمة إلى الصندوق الخاص بحالات الطوارئ وأنشطة إعادة التأهيل وأجهزة منظمة الأغذية والزراعة المنشأة بموجب المادتين 6 و14 من دستور المنظمة.		

تكاليف دعم البرامج الميدانية

22- يشكّل تقديم المساعدة الفنية، على نحو ما تنص عليه المادة 1-3 (أ) من دستور المنظمة، جزءًا من ولاية المنظمة. وتُقدّم المساعدة الفنية من البرنامج العادي ومن المساهمات الطوعية وغير ذلك من الترتيبات (مثل التعاون بين بلدان الجنوب والشراكات). وتشمل المساهمات الأساسية المقدمة لغرض المساعدة الفنية ودعم الأنشطة ما يلي: (أ) خدمات الدعم الفني التي عادة ما تُقدم بشكل مباشر إلى الأعضاء؛ (ب) وخدمات الدعم الإداري والتشغيلي لضمان تنفيذ الأنشطة بفعالية من خلال المشاريع.

23- وقد بذلت المنظمة جهودًا متسقة لقياس تكاليف دعم البرامج الميدانية وغير ذلك من الأنشطة الممولة من خارج الميزانية، ورفع التقارير عنها بطريقة شفافة. وترفع المنظمة، اعتبارًا من يناير/كانون الثاني 2018 وعلى نحو ما هو مبين في

تقرير تنفيذ البرامج للفترة 2018-2019،⁸ تقارير عن تكاليف دعم البرامج الميدانية بالاستناد إلى سياسة المنظمة الجديدة المتعلقة باسترداد التكاليف وهي سياسة اعتمدها في عام 2015. ويقوم هذا النموذج على مبدأ التناسبية، ويُسند تكاليف الدعم إلى البرنامج العادي ومسارات التمويل من خارج الميزانية، مدفوعًا بحجم تكاليف التشغيل المباشرة للمشروع.

24- واستُخدمت البيانات الناشئة عن ذلك على النحو التالي: (أ) بالنسبة إلى خدمات الدعم الفني، من أجل إتاحة تقديرات عن موارد البرنامج العادي من حيث الموظفين المخصصة لتقديم هذه الخدمات؛ (ب) وبالنسبة إلى تكاليف الدعم لخدمات الدعم الإداري والتشغيلي، من أجل تحديد غايات استرداد التكاليف على المستويين المركزي والميداني على التوالي، ولتيسير الإجراءات الرامية إلى الحد من هذه التكاليف.

خدمات الدعم الفني

25- بلغت تكاليف تقديم خدمات الدعم الفني في الفترة 2020-2021، والتي تم تقييمها على أساس مبدأ التناسبية المذكور أعلاه، 156.5 ملايين دولار أمريكي. وهذا يمثل زيادة قدرها 31.3 ملايين دولار أمريكي مقارنة بالفترة 2018-2019، تماشيًا مع الزيادة الإجمالية في تنفيذ المشاريع (الجدول 11).

الجدول 11: خدمات الدعم الفني*

2021-2020 (بملايين الدولارات الأمريكية)	2019-2018 (بملايين الدولارات الأمريكية)	
2 117.6	1 788.3	التنفيذ الإجمالي للمشاريع (المساهمات الطوعية وبرنامج التعاون التقني)
156.5	125.2	الكلفة الإجمالية لخدمات الدعم الفني المقدمة للمشاريع
%7.4	%7.0	المجموع كنسبة مئوية من التنفيذ الإجمالي للمشاريع
* تشمل الأرقام أثر الفروق في تكاليف الموظفين بما يعبر عن التكاليف الفعلية بسعر صرف اليورو مقابل الدولار الأمريكي المطبق في الميزانية.		

26- وجرى تقديم حوالي 80 في المائة من خدمات الدعم الفني لمشاريع في المكاتب الميدانية، و20 في المائة منها لمشاريع أقاليمية وعالمية.

تكاليف الدعم لخدمات الدعم الإداري والتشغيلي

27- اعتمدت سياسة المنظمة الجديدة الخاصة باسترداد التكاليف بشكل تدريجي، اعتبارًا من يناير/ كانون الثاني 2018. وقد وُضعت السياسة المنقحة لكفالة قياس تكاليف المنظمة وتوزيعها بشكل صحيح بين جميع مصادر التمويل، تماشيًا مع سياسة منظومة الأمم المتحدة والممارسات التي تشجعها الجمعية العامة للأمم المتحدة.⁹ وتؤدي منهجية تصنيف التكاليف وقياسها إلى ضمان أن تعكس النفقات بشكل وثيق التكاليف الفعلية للمشاريع وأن تحسّن الشفافية والإنصاف والمساءلة أمام الأعضاء والشركاء في الموارد.

⁸ الفقرة 17 من الوثيقة C 2021/8

⁹ الفقرة 35 من قرار الجمعية العامة للأمم المتحدة 243/71

28- ويستند النموذج الجديد لاسترداد التكاليف إلى مبدأ الاسترداد الكامل والنسبي للتكاليف مع دعم موازٍ للتكاليف، وهو يصنّف التكاليف ضمن فئات تكاليف التشغيل المباشر وتكاليف الدعم المباشر وغير المباشر¹⁰. وترد في الجدول 12 الأرقام المتصلة بتنفيذ سياسة الدعم الجديدة. وتُعزى الزيادة في تكاليف التشغيل المباشر واسترداد تكاليف الدعم مقارنةً بالفترة 2018-2019 إلى تزايد أعداد المشاريع التي تندرج ضمن النموذج الجديد وتنفيذه التدريجي.

الجدول 12: البرامج الميدانية المنقذة بموجب السياسة الجديدة لتكاليف الدعم

2021-2020	2019-2018	
(بملايين الدولارات الأمريكية)	(بملايين الدولارات الأمريكية)	
782.4	220.5	تكاليف التشغيل المباشر (في المشاريع الموافق عليها بموجب السياسة الجديدة)
66.7	19.5	تكاليف الدعم المباشرة
59.0	16.6	تكاليف الدعم غير المباشرة
908.1	256.6	المجموع

29- تكاليف الدعم غير المباشرة هي التكاليف التي تدعم تنفيذ الأنشطة، ولكن لا يمكن أن تنسب مباشرة إلى تنفيذها (مثلًا السياسات والتوجيه التنفيذي والإدارة والحوكمة والإشراف). وتطبق تكاليف الدعم غير المباشرة على المشاريع ذات ميزانية دون 100 مليون دولار أمريكي كنسبة مئوية ثابتة تبلغ 7 في المائة، وعلى المشاريع ذات ميزانية قدرها 100 مليون دولار أمريكي وما فوق، كنسبة مئوية 5 في المائة. واعتمد هذا المعدل الأدنى للمشاريع العالية القيمة جدًا تماشيًا مع المحفظة المتطورة للبرنامج من خارج الميزانية والمرونة التي تتوقعها لجنة المالية في هذا الخصوص.¹¹

30- وبموجب السياسة السابقة لاسترداد التكاليف، يتم استرداد تكاليف خدمات الدعم الإداري والتشغيلي من خلال فرض معدل لتكاليف خدمات المشاريع على المشاريع. في حين تتم، بموجب سياسة استرداد التكاليف الجديدة، موازنة تكاليف الدعم المباشرة للخدمات الإدارية والتشغيلية مع المدخلات والظروف التشغيلية لفردى المشاريع وتضاف التكاليف غير المباشرة بنسبة 7 في المائة لتغطية النفقات التي تدعم إجمالي تنفيذ البرامج ولكن لا يمكن ربطها مباشرة بأنشطة مشاريع محددة.

31- وفي الفترة 2020-2021، وكما هو مبين في الجدول 13، بلغت تكاليف الدعم لخدمات الدعم الإداري والتشغيلي للمشاريع بموجب السياسة القديمة 116.0 مليون دولار أمريكي. وتسنى استرداد 89.8 في المائة تقريبًا من هذه التكاليف من ميزانيات المشاريع باستخدام رسوم تكاليف دعم المشاريع القديمة. وبفعل تراجع حجم المشاريع الموافق عليها بموجب السياسة القديمة في الحافظة الإجمالية، تراجعت تكاليف الدعم لخدمات الدعم الإداري والتشغيلي قيد الاسترداد بمقدار 3.1 مليون دولار أمريكي (21 في المائة) من 14.9 ملايين دولار أمريكي في الفترة 2018-2019 إلى 11.8 ملايين دولار أمريكي في الفترة 2020-2021. وبفضل التنفيذ التدريجي لسياسة استرداد التكاليف الجديدة والمبادئ الكامنة وراءها، من المتوقع أن تقلص الفجوة على نحو أكبر في المبالغ المستردة.

¹⁰ الوثيقتان CL 150/4 و FC 156/7

¹¹ الفقرة 18 (ج) من الوثيقة CL 150/4

الجدول 13: تكاليف الدعم الإداري والتشغيلي للمشاريع الموافق عليها بموجب السياسة القديمة والمبالغ المستردة من ميزانيات المشاريع مقارنة بنسبة التنفيذ الإجمالية

2021-2020	2019-2018	
(بملايين الدولارات الأمريكية)	(بملايين الدولارات الأمريكية)	
1 268.5	1 548.3	التنفيذ الإجمالي للمشاريع (المساهمات الطوعية وبرنامج التعاون التقني)
116.0	131.6	تكاليف الدعم لخدمات الدعم الإداري والتشغيلي
104.2	116.7	تكاليف دعم خدمات الدعم الإداري والتشغيلي المستردة من ميزانيات المشاريع
11.8	14.9	تكاليف خدمات الدعم الإداري والتشغيلي قيد الاسترداد
89.8%	88.7%	النسبة المئوية الصافية للتكاليف المستردة لخدمات الدعم الإداري والتشغيلي