



المجلس التنفيذي لبرنامج الأمم المتحدة
للمستوطنات البشرية

الدورة الثانية لعام 2024

نيروبي، 4-6 كانون الأول/ديسمبر 2024
البند 5 من جدول الاعمال المؤقت*

النظر في مشروع برنامج عمل موئل الأمم المتحدة ومشروع ميزانية
مؤسسة الأمم المتحدة للموئل والمستوطنات البشرية لعام 2025
وإمكان إقرارهما

مشروع برنامج عمل موئل الأمم المتحدة ومشروع ميزانية مؤسسة الأمم المتحدة للموئل
والمستوطنات البشرية لعام 2025**

تقرير اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية

أولاً- مقدمة

1- نظرت اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية في تقرير المديرية التنفيذية عن مشروع برنامج العمل المقترح لبرنامج الأمم المتحدة للمستوطنات البشرية وميزانية مؤسسة الأمم المتحدة للموئل والمستوطنات البشرية لعام 2025 (HSP/EB.2024/INF/4). واجتمعت اللجنة الاستشارية، أثناء نظرها في التقرير، بممثلي برنامج الأمم المتحدة للمستوطنات البشرية (موئل الأمم المتحدة)، الذين قدموا معلومات وتوضيحات إضافية، واختتموا بتقديم التقارير الخطية الواردة في 26 أيلول/سبتمبر 2024.

2- ويشير التقرير في الفقرة 1 إلى أن ولاية موئل الأمم المتحدة مستمدة من الأولويات المحددة في قرارات ومقررات الجمعية العامة، ومنها القرار 3327 (د-29) الذي أنشأت الجمعية بموجبه مؤسسة الأمم المتحدة للموئل، والقرار 162/32 الذي أنشأت الجمعية بموجبه مركز الأمم المتحدة للمستوطنات البشرية (الموئل). ثم غيرته الجمعية العامة بقرارها 206/56 ليصبح موئل الأمم المتحدة اعتباراً من 1 كانون الثاني/يناير 2002، واعتمدت بقرارها 239/73 هيكلاً إدارياً جديداً يتألف من جمعية موئل الأمم المتحدة ذات العضوية العالمية، والمجلس التنفيذي الذي يضم 36 عضواً ولجنة الممثلين الدائمين. وقد اعتمدت جمعية موئل الأمم المتحدة قرارات في دورتها الأولى (أيار/مايو 2019) والثانية (حزيران/يونيه 2023) تنص على المزيد من التوجيهات بشأن عمل موئل الأمم المتحدة.

* HSP/EB.2024/14

** صدرت هذه الوثيقة دون تحرير رسمي.

ثانياً - برنامج العمل المقترح لعام 2025

3- يشير تقرير المديرية التنفيذية عن برنامج العمل المقترح لموئل الأمم المتحدة وميزانية مؤسسة الأمم المتحدة للموئل والمستوطنات البشرية لعام 2025 في الفقرة 6 منه إلى أن الموئل يعترم إجراء تغيير في برامجه الرئيسية في عام 2025، وأنه يجري وضع اللامسات الأخيرة على خطة استراتيجية جديدة للفترة 2026-2029، تغطي المجالات التالية: (أ) برنامج "مدن أهداف التنمية المستدامة"، الهادف إلى النهوض بالتنفيذ الشامل للأهداف على المستوى المحلي؛ (ب) برنامج "مستوطنات بشرية قادرة على الصمود من أجل فقراء المناطق الحضرية"، الذي يعمل على تسخير الاستثمارات الكبيرة لبناء القدرة على الصمود في مواجهة المناخ؛ (ج) برنامج "مدن شاملة للجميع: تعزيز الأثر الإيجابي للهجرة إلى المناطق الحضرية"؛ (د) برنامج "الأحياء والمجتمعات المحلية الشاملة والناضجة بالحياة"، الذي يدعم التجديد الحضري للبلدات والمدن؛ و(هـ) برنامج "المدن الذكية المتمحورة حول الإنسان"، الذي يدعم التحول الرقمي من أجل التحضر المستدام. وظلت البرامج الفرعية الأربعة لموئل الأمم المتحدة دون تغيير، على النحو التالي: '1' الحد من التفاوت المكاني والفقر في المجتمعات المحلية عبر التسلسل الريفي الحضري، '2' تعزيز الرخاء المشترك للمدن والمناطق، '3' تعزيز العمل المناخي وتحسين البيئة الحضرية، '4' منع الأزمات الحضرية والاستجابة لها بفعالية. وتذكر اللجنة الاستشارية بأنها قدمت ملاحظاتها وتوصياتها الشاملة في تقريرها ذي الصلة (A/79/7)، (الفرع 15)، الفقرات من رابعاً-137 إلى رابعاً-152). وتلاحظ اللجنة أيضاً أن موئل الأمم المتحدة بصدده وضع اللامسات الأخيرة على خطة استراتيجية جديدة للفترة 2026-2029، وتتطلع إلى تلقي معلومات عن الخطة الجديدة في سياق مشاريع الموارد الخارجة عن الميزانية والميزانية العادية المقبلة

ثالثاً - الاحتياجات المقترحة من الموارد المتعلقة بالوظائف وغير المتعلقة بالوظائف لعام 2025

الاستعراض المالي العام

4- يتألف الإطار المالي لموئل الأمم المتحدة من ثلاثة مصادر للتمويل: (أ) مخصصات الميزانية العادية للأمم المتحدة التي توافق عليها الجمعية العامة؛ (ب) مساهمات مؤسسة الأمم المتحدة للموئل والمستوطنات البشرية، ومن ضمنها مخصصات الميزانية غير المخصصة التي يوافق عليها المجلس التنفيذي، ومخصصات الميزانية المخصصة التي توافق عليها المديرية التنفيذية؛ و(ج) المساهمات لأغراض التعاون التقني، ومن ضمنها مخصصات الميزانية التي توافق عليها المديرية التنفيذية أيضاً (انظر HSP/EB/2024/INF/4، الفقرة 84). والمساهمات المقدمة لأغراض التعاون التقني هي موارد من تبرعات مخصصة الغرض تقدمها الحكومات وغيرها من الجهات المانحة غير الحكومية من أجل تنفيذ أنشطة تقنية محددة على الصعيد القطري وفقاً لولاية موئل الأمم المتحدة وبرنامج عمله وخطته الاستراتيجية. وتُستمد إيرادات دعم البرامج من استخدام الأموال المخصصة، وهي نسبة مئوية من مجموع النفقات على التكاليف البرنامجية المباشرة تمشياً مع الأمر الإداري بشأن حسابات دعم البرامج. ولأغراض الإدارة أيضاً، يعتبر حساب أموال المؤسسة غير المخصصة والميزانية العادية، الموارد الأساسية لموئل الأمم المتحدة. ويشير التقرير علاوة على ذلك إلى أنه تمشياً مع قرار الجمعية العامة 233/75، بُدلت جميع الجهود لتوحيد الموارد الأساسية وغير الأساسية المتوقعة في إطار متكامل للميزانية، على أساس أولويات الخطة الاستراتيجية للفترة 2020-2025 (المرجع نفسه، الفقرات 85-88).

1- الموارد المقترحة القابلة للتوسع مقابل الموارد المقترحة غير القابلة للتوسع لعام 2025

5- يقدم المرفق الثالث لمشروع الميزانية مقترح ميزانية اختياري لعام 2025، بما يتماشى مع الحزمة الأولى من نموذج القابلية للتوسع في ميزانية المؤسسة غير المخصصة، على النحو الذي أقره المجلس التنفيذي في مقره 4/2023. ويشير التقرير أيضاً إلى أن المجلس التنفيذي قد ينظر في الاقتراح الاختياري مع الإشارة إلى الإيرادات وصافي أصول المؤسسة غير المخصصة في عام 2024. وعند الاستفسار، أُبلغت اللجنة الاستشارية بأن هناك بالتالي مقترحين، هما: (أ) الميزانية المقترحة لأموال المؤسسة غير المخصصة الواردة في الجزء الرئيسي من الوثيقة

هي ميزانية لتغطية النفقات اللازمة لمواصلة المؤسسة عملها مقارنة بعام 2023، دون تغييرات في الاحتياجات من الموارد (انظر أدناه)، و(ب) خيار للموافقة على زيادة الميزانية التي تشمل مستوى النفقات اللازمة لمواصلة المؤسسة عملها بالإضافة إلى الحزمة الأولى من نموذج القابلية للتوسع، على النحو الوارد في المرفق الثالث من مشروع الميزانية. وأبلغت اللجنة أيضا أن الهيكل الحالي لوثيقة الميزانية قد طلبه المجلس التنفيذي الذي سينظر في دورته المقبلة في كانون الأول/ديسمبر 2024 في الميزانية المقترحة، وسيقرر ما إذا كان سيحافظ على ميزانية عام 2023 نفسها، أو ما إذا كان سينفذ الحزمة الأولى كأول عملية تكرر لنموذج القابلية للتوسع.

6- وعلى نحو ما هو مبين في الجدولين 1 و2 الواردين أدناه، سيبلغ مجموع الموارد لعام 2025 في إطار مقترح الميزانية القابلة للتوسع 5 047 500 دولار، في حين أن الموارد في إطار مقترح الميزانية غير القابلة للتوسع ستبلغ 175 171 500 دولار (انظر أيضا الفقرة 10 الواردة أدناه).

الجدول 1

الميزانية المقترحة القابلة للتوسع

توزيع الموارد حسب الفئة الفرعية للنفقات والمجال الاستراتيجي 1

(بآلاف دولارات الولايات المتحدة)

الفئة الفرعية للنفقات	التوجيه						
	البرنامج الفرعي 1	البرنامج الفرعي 2	البرنامج الفرعي 3	البرنامج الفرعي 4	أجهزة تقرير السياسات والإدارة	دعم البرامج المجموع	
الموارد المتصلة بالوظائف	1 001,1	888,3	573,4	457,0	-	1 032,4	3 992,0
سفر الموظفين	26,2	43,7	45,4	38,4	14,0	93,7	276,2
الخدمات التعاقدية	42,7	41,6	39,5	38,5	140,0	5,1	422,6
مصرفات التشغيل العامة	42,7	33,8	18,5	9,0	3,0	48,3	268,9
الأثاث والمعدات	3,0	3,9	3,0	3,9	6,0	16,0	37,8
المنح والمساهمات	-	-	-	50,0	-	-	50,0
المجموع	1 115,7	1 011,3	679,8	696,8	163,0	1 195,5	5 047,5
الموارد المتصلة بالوظائف	1 001,1	888,3	573,4	457,0	-	1 032,4	3 992,0
الموارد غير المتصلة بالوظائف	114,6	123,0	106,4	139,8	163,0	163,1	1 055,5
المجموع	1 115,7	1 011,3	679,8	696,8	163,0	1 195,5	5 047,5

المصدر: HSP/EB.2024/INF/4، المرفق الثالث، الجدول 19 أ

الجدول 2

الميزانية المقترحة غير القابلة للتوسع

توزيع الموارد لعام 2025 حسب الفئة الفرعية للنفقات والمجال الاستراتيجي

(بآلاف دولارات الولايات المتحدة)

الفئة الفرعية للنفقات	التوجيه						
	البرنامج الفرعي 1	البرنامج الفرعي 2	البرنامج الفرعي 3	البرنامج الفرعي 4	أجهزة تقرير السياسات والإدارة	دعم البرامج المجموع	
الموارد المتصلة بالوظائف	4 123,8	3 628,5	3 006,8	2 641,3	632,4	3 204,1	21 340,8
							4 103,9

49 364,6	322,1	424,4	138,3	13 825,3	5 883,1	7 024,6	21 746,8	تكاليف الموظفين الأخرى
3,3	-	-	3,3	-	-	-	-	الضيافة
76,1	-	-	-	18,6	18,6	19,6	19,3	الخبراء
339,0	-	30,7	-	69,3	69,8	83,7	85,5	الخبراء الاستشاريون
11,6	-	-	-	2,2	2,2	3,6	3,6	سفر الممثلين
7 239,3	28,5	144,0	141,4	1 394,9	642,0	1 618,8	3 269,7	سفر الموظفين
28 557,7	1 876,2	64,4	175,5	17 785,2	1 260,1	2 007,0	5 389,3	الخدمات التعاقدية
11 522,9	322,2	153,8	105,9	4 947,3	1 664,6	1 952,9	2 376,2	مصروفات التشغيل العامة
1 9575,5	0,6	5,3	0,3	1 775,0	36,7	35,5	104,1	اللوازم والمواد
3 610,6	15,1	35,5	10,2	2 503,3	241,4	370,1	435,0	الأثاث والمعدات
51 148,1	27,5	219,9	30,8	17 066,8	11 443,1	4 245,3	18 114,7	المنح والمساهمات
175 171,5	6 696,1	4 282,1	1 238,1	62 029,2	24 268,4	20 989,6	55 688,0	المجموع

المصدر: HSP/EB.2024/INF/4، الجدول 16

7- وتشير اللجنة الاستشارية إلى ملاحظاتها وتوصياتها بشأن القابلية للتوسع في الفرع الرابع من تقريرها السابق. وعقب نظر المجلس التنفيذي في نموذج القابلية للتوسع واتخاذ قرار بشأنه في كانون الأول/ديسمبر 2024، ستقدم اللجنة المزيد من التعليقات، حسب الاقتضاء، في سياق تقاريرها عن مشاريع الموارد الخارجة عن الميزانية والميزانية العادية لموئل الأمم المتحدة لعام 2026. وتلاحظ اللجنة أن القرار المتعلق بنموذج القابلية للتوسع يقع ضمن اختصاص المجلس التنفيذي لموئل الأمم المتحدة.

2- تطور الموارد الإجمالية

8- عند الاستفسار، تمت موافاة اللجنة الاستشارية بالجدول 3 الوارد أدناه الذي يبين تكاليف الموظفين والتكاليف التشغيلية للفترة من 2016 إلى 2023.

الجدول 3

تكاليف الموظفين والتكاليف التشغيلية: تطور الموارد

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

البيان	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
التكاليف الفعلية للموظفين	78,4	72,4	77,9	84,5	80,2	70,6	71,6	68,8
التكاليف التشغيلية الفعلية*	74,7	84,2	82,8	77,4	73,7	97,4	102,6	102,6
النسبة المئوية	105,0	86,0	94,1	109,2	108,8	72,5	69,8	

* تُحسب التكاليف التشغيلية على أنها إجمالي التكاليف السنوية مخصوماً منها تكاليف الموظفين.

9- وتشدد اللجنة الاستشارية على ضرورة إبقاء تكاليف الموظفين والتكاليف التشغيلية قيد الاستعراض المستمر لتقليل النفقات العامة الإدارية إلى أدنى حد ممكن وتحقيق أقصى قدر من الكفاءة في تنفيذ البرامج. واللجنة على ثقة بأن النسخ المحدث من الجدول الوارد أعلاه، بما في ذلك توزيع الموارد حسب مصادر التمويل، ستُدرج في مشاريع الميزانية المقبلة.

10- على النحو المبين في الجدول 4 الوارد أدناه، من المتوقع أن تبلغ الاحتياجات الإجمالية من الموارد لموئل الأمم المتحدة (أرقام مُقربة إلى أقرب عدد صحيح) 175,2 مليون دولار، مما يعكس انخفاضاً بنسبة 3,1 في المائة عن التقديرات المنقحة لعام 2024 البالغة 181,0 مليون دولار. وتشمل الاحتياجات من الموارد لعام 2025 ما يلي: (أ) 163,0 مليون دولار (93,0 في المائة) للأنشطة البرنامجية؛ (ب) 1,2 مليون دولار (0,7 في المائة) لأجهزة تقرير السياسات؛ (ج) 4,3 مليون دولار (2,4 في المائة) للتوجيه التنفيذي والإدارة؛ و(د) 6,7 مليون دولار (3,8 في المائة) لأنشطة دعم البرامج. وتستند الاحتياجات من الموارد لعام 2025 إلى مستويات الإنجاز الحقيقية لعام 2023. وترد معلومات مفصلة، بما في ذلك عن مختلف مصادر التمويل، في الباب الأول من الميزانية.

الجدول 4

توزيع الموارد حسب الفئة الفرعية للنفقات

(بآلاف دولارات الولايات المتحدة)

التقديرات لعام 2025	التباين (النسبة المئوية)	قيمة التغيير	التقديرات المنقحة لعام 2024	النفقات الفعلية لعام 2023	النفقات المعتمدة لعام 2023	الفئة الفرعية للنفقات
21 340,8	(0,7)	(154,9)	21 495,7	16 477,7	21 048,1	الموارد المتصلة بالوظائف
49 364,6	(0,9)	(456,6)	49 821,2	51 433,6	46 494,8	تكاليف الموظفين الأخرى
3,3	-	-	3,3	-	180,6	الضيافة
76,1	-	-	76,1	-	64,9	الخبراء
339,0	-	-	339,0	496,6	352,0	الخبراء الاستشاريون
11,6	-	-	11,6	-	5,1	سفر الممثلين
7 239,3	(0,0)	(0,6)	7 239,9	7 351,9	1 609,9	سفر الموظفين
28 557,7	(12,3)	(4 013,9)	32 571,6	37 610,4	26 524,2	الخدمات التعاقدية
11 522,9	(4,4)	(525,0)	12 047,9	6 180,1	13 576,1	مصرفات التشغيل العامة
1 957,5	(9,3)	(201,8)	2 159,3	2 343,4	1 166,5	اللوازم والمواد
3 610,6	(8,2)	(323,3)	3 933,9	4 205,3	1 856,5	الأثاث والمعدات
-	-	-	-	-	169,1	تحسين أماكن العمل
51 148,1	(0,2)	(103,5)	51 251,6	42 962,8	56 073,0	المنح والمساهمات
-	-	-	-	-	(13 825,5)	التكاليف الأخرى
175 171,5	(3,1)	(5 624,7)	180 951,9	182 158,2	162 374,0	المجموع

المصدر: HSP/EB.2024/INF/4، الجدول 14

11- وتلاحظ اللجنة الاستشارية أن التقديرات الأصلية لعامي 2023 و2024 لم تُدرج في الجدول 14 من مشروع الميزانية (انظر الجدول 3 الوارد أعلاه). وفي هذا الصدد، أُبلغت اللجنة، عند استفسارها، أن التقديرات الأصلية في إطار الموارد المتعلقة بالوظائف لعام 2023 كانت أعلى من النفقات الفعلية، وعلى العكس من ذلك، كانت التقديرات الأصلية في إطار تكاليف الموظفين الأخرى أقل من النفقات الفعلية. وقد اعتُبر أن كلا المبلغين يعوض أحدهما الآخر إلى حد كبير لأن الاحتياجات المتعلقة بالاتصالات، وتكنولوجيا المعلومات والاتصالات، والتمويل لم يُضطلع بها من قبل الموظفين الممولين في إطار بنود الميزانية المتصلة بالوظائف بل من قبل الموظفين

الممولين في إطار تكاليف الموظفين الأخرى، مثل المتعاقدين الأفراد ومتطوعي الأمم المتحدة. وأبلغت اللجنة أيضا أن النفقات الفعلية تحت بند مصروفات التشغيل العامة، وكذلك تحت بند المنح والمساهمات، كانت أقل من التقديرات الأصلية لأن هذه الأخيرة استندت إلى توقعات التدفقات النقدية الأولية. واللجنة الاستشارية على ثقة بأن مبررات نقص الإنفاق عن المعتمد في الميزانية وتجاوز الإنفاق عن المعتمد في الميزانية ستقدم إلى المجلس التنفيذي لموئل الأمم المتحدة عند نظره في هذا التقرير.

12- وتكرر اللجنة الاستشارية التأكيد على توصيتها الواردة في الفقرة 7 من تقريرها السابق بأن يدرج موئل الأمم المتحدة في التقارير المقبلة معلومات مفصلة، حسب فئة الإنفاق، عن النفقات الفعلية ومستوى المساهمات الواردة للفترتين السابقة والحالية، مقارنة بالميزانية المقترحة، إلى جانب تفسيرات مفصلة للفروقات. واللجنة على ثقة بأن المعلومات ذات الصلة ستقدم في التقارير المقبلة.

13- وعند الاستفسار، تلقت اللجنة الاستشارية معلومات عن ميزانية التوجيه التنفيذي والإدارة ودعم البرامج حسب مصدر التمويل خلال السنوات الخمس الماضية، والتي تُظهر انخفاضا بمقدار 4,79 دولار (42,5 في المائة)، من 11,27 مليون دولار في عام 2020 إلى 6,48 مليون دولار في عام 2024، على النحو المبين في الجدول 5.

الجدول 5

موارد للتوجيه التنفيذي والإدارة ودعم البرامج حسب مصدر التمويل (2020-2024)
(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

2024	2023	2022	2021	2020	مصدر التمويل	المجال الاستراتيجي
1,20	1,00	3,17	2,77	2,86	أموال المؤسسة غير المخصصة	التوجيه التنفيذي والإدارة
1,19	1,84	1,49	1,64	1,77	الميزانية العادية	
0,33	2,26	0,98	-	0,80	أموال المؤسسة المخصصة	
0,29	0,04	-	-	-	التعاون التقني	
0,56	1,70	1,39	0,75	0,71	صندوق دعم البرامج	
3,57	6,84	7,03	5,16	3,28	المجموع	
0,27	0,23	2,40	2,17	3,85	أموال المؤسسة غير المخصصة	دعم البرامج
1,28	1,34	1,11	1,12	1,13	الميزانية العادية	
0,36	0,11	-	-	0,45	أموال المؤسسة المخصصة	
-	0,02	-	-	-	التعاون التقني	
4,57	3,85	5,65	4,15	5,84	صندوق دعم البرامج	
6,48	5,55	9,16	7,44	11,27	المجموع	

14- وعند الاستفسار، تلقت اللجنة الاستشارية أيضا معلومات مقارنة عن النفقات الفعلية والمتوقعة وموارد مصدري التمويل. وأبلغت اللجنة أن النفقات الفعلية في عام 2022 كانت أعلى بكثير من السنوات السابقة والسنوات اللاحقة، ويرجع ذلك إلى حد كبير إلى التعافي من العمليات المتعلقة بجائحة مرض فيروس كورونا (كوفيد-19). وأبلغت اللجنة أن النفقات الفعلية في عام 2023 اعتُبرت بالتالي خط الأساس الجديد لفترة ما بعد جائحة مرض فيروس كورونا (كوفيد-19)، وأن الفرق كان أقل في عام 2023 بسبب ممارسات الميزانية الواقعية المتبعة بالتشاور مع المجلس التنفيذي لموئل الأمم المتحدة، على النحو المبين في الجدول 6.

معلومات مقارنة عن النفقات الفعلية والمتوقعة وموارد مصدري التمويل
(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

التقديرات المنقحة لعام 2024 (حتى 31 آب/أغسطس)							مصدر التمويل
2025	2024	2023	2022	2021	2020		
54,05	49,22	39,08	69,12	43,33	63,47	الميزانية	أموال المؤسسة
لا تنطبق	*31,86	41,69	58,26	46,32	36,30	النفقات الفعلية	المخصصة
94,25	104,74	96,71	149,85	152,57	147,40	الميزانية	التعاون التقني
لا تنطبق	*83,49	103,89	129,12	105,98	91,74	النفقات الفعلية	

15- واللجنة الاستشارية على ثقة بأن النسخ المحدث من الجدولين 5 و6 الواردين أعلاه، إضافة إلى معلومات مفصلة تغطي السنوات الأربع الأخيرة والسنة الحالية، ستُدرج في مشاريع الميزانية المقبلة.

4- تكاليف دعم البرامج

16- أبلغت اللجنة الاستشارية، فيما يتعلق بتكاليف دعم البرامج، بأن تكاليف دعم البرامج تغطي تكاليف الدعم غير المباشرة، وذلك بهدف ضمان ألا تُحتسب الأموال المقررة أو الموارد الأساسية الأخرى التي تعتبر أساسية لعملية استعراض الميزانية والموافقة عليها من التكلفة الإضافية لدعم الأنشطة التي تمويلها المساهمات الخارجة عن الميزانية. وعلاوة على ذلك، أبلغت اللجنة بأن إطار تكاليف دعم البرامج يرد في نشرة الأمين العام ST/SGB/188 المؤرخة 1 آذار/مارس 1982 بشأن إنشاء وإدارة الصناديق الاستثنائية، وكذلك الأمر الإداري ST/AI/286 المؤرخ 3 آذار/مارس 1982 بشأن حسابات دعم البرامج. ويُحسب رد تكاليف دعم البرامج فيما يتعلق بجميع الأنشطة الممولة من الصناديق الاستثنائية بمعدل موحد وافقت عليه الجمعية العامة. وتتمثل منهجية حساب تكاليف دعم البرامج في تطبيق المعدل الموحد المعتمد على النفقات الملتزم بها للمشروع، أي النفقات الفعلية مضافا إليها الالتزامات. واستمدت المعدلات الموحدة الحالية لتكاليف دعم البرامج من قرار الجمعية العامة 217/35 المؤرخ 17 كانون الأول/ديسمبر 1980، وقد تناولتها المراقبة المالية للأمم المتحدة بمزيد من الإسهاب في مذكرتها المؤرخة 8 حزيران/يونيه 2012 بشأن استرداد التكاليف: تكاليف دعم البرامج، التي تبلغ فيها المعدلات الموحدة 13 في المائة على جميع التبرعات التي تضطلع فيها الأمم المتحدة بالمسؤولية البرنامجية الأساسية؛ و7 في المائة على جميع التبرعات لدعم البرامج المشتركة بين الوكالات والتعاون مع المؤسسات المتعددة الأطراف الأخرى؛ و3 في المائة على جميع التبرعات التي تنفذها بالكامل منظمات الأمم المتحدة الأخرى أو المنظمات غير الحكومية أو الحكومات، وهو ما يسمى بـ "ترتيبات لتمير التدفقات النقدية". وتلقت اللجنة أيضا معلومات عن تطور تكاليف دعم البرامج حسب مصدر التمويل للسنوات العشر الأخيرة والتقديرات لعام 2025، بالإضافة إلى الإيرادات الفعلية، على النحو المبين في الجدول 7.

الجدول 7

تكاليف دعم البرامج: تطور النفقات الفعلية على مدى عشر سنوات حسب مصدر التمويل، والتقديرات المنقحة لعام 2024، والتقديرات لعام 2025، والإيرادات الفعلية
بملايين دولارات الولايات المتحدة

مصدر التمويل	النفقات											
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	التقديرات لعام 2023	التقديرات لعام 2024	التقديرات لعام 2025
أموال المؤسسة	8,13	11,65	8,85	9,18	4,52	5,52	6,40	3,18	1,66	3,03	3,97	4,69
غير المخصصة	12,49	16,94	14,10	13,56	14,43	15,30	15,54	15,90	16,80	16,58	16,30	16,30
الميزانية العادية*	45,13	45,50	56,07	47,61	42,46	39,02	36,30	46,32	58,26	41,69	49,22	54,05
التعاون التقني	126,61	93,46	110,02	128,09	121,88	115,26	91,74	105,98	129,11	103,89	104,74	94,28
دعم البرامج	12,24	10,54	8,97	10,28	12,16	11,90	10,93	11,46	9,51	8,86	10,00	11,24
إيرادات تكاليف	11,87	11,30	10,49	9,50	10,37	9,58	9,65	10,87	11,69	12,40	8,54	لا تنطبق
دعم البرامج**												

* يتضمن دعم البرامج الأقسام 15 و 23 و 35.

** إيرادات تكاليف دعم البرامج لعام 2024 حتى 31 آب/أغسطس 2024.

17- وتؤكد اللجنة الاستشارية على الحاجة إلى التطبيق المتسق لمعدلات تكاليف دعم البرامج القياسية في إطار السياسات ذات الصلة مع الحفاظ على المواءمة الوثيقة مع النفقات الفعلية لتجنب تراكم الفوائض. وتوصي اللجنة أيضا بإدراج نسخ محدثة من الجدول 7 الوارد أعلاه في مشاريع الميزانية المقبلة.

5- موارد الميزانية العادية

18- توافق الجمعية العامة سنويا على موارد الميزانية العادية لموئل الأمم المتحدة التي اعتمدت في إطار أبواب الميزانية البرنامجية التالية (انظر المرجع نفسه، الفقرة 84):

(أ) الباب 15 (المستوطنات البشرية): مخصصات مباشرة من الاشتراكات المقررة لبرنامج الأمم المتحدة للمستوطنات البشرية.

(ب) الباب 23 (البرنامج العادي للتعاون التقني): المخصصات غير المباشرة، لتقديم الخدمات الاستشارية القطاعية في ميدان المستوطنات البشرية والتنمية الحضرية المستدامة.

(ج) الباب 35 (حساب التنمية): المخصص لمشاريع إنمائية محددة تدار عن طريق إدارة الشؤون الاقتصادية والاجتماعية؛ و

(د) الباب 2 (إدارة المؤتمرات): عناصر المؤتمرات الصادر بها تكليف من موئل الأمم المتحدة وصندوق صغير للتدريب يُخصص لدورات اللغات في مكتب الأمم المتحدة في نيروبي.

19- وترد ملاحظات اللجنة الاستشارية وتوصياتها بشأن الميزانية البرنامجية المقترحة لموئل الأمم المتحدة لعام 2025 في تقريرها A/78/7 (الفرع 15).

6- الاحتياطي المالي العام

20- على النحو المبين في الفقرة 95 من الميزانية المقترحة، وعملاً بمقرر المجلس التنفيذي 2022/55، تتمثل سياسة مؤئل الأمم المتحدة في تحديد احتياطي صندوق أموال المؤسسة غير المخصصة عند مستوى لا يقل عن 3,0 ملايين دولار أو 20,0 في المائة من الميزانية المعتمدة للسنة المالية التالية، أيهما أعلى. ونظراً لأن 20,0 في المائة من الميزانية المقترحة البالغة 4,0 ملايين دولار (800 000 دولار) أقل من 3,0 ملايين دولار، فإن الاحتياطيات لعام 2025 ستكون 3,0 ملايين دولار.

الاحتياجات من الموظفين

21- عند الاستفسار، تمت موافاة اللجنة الاستشارية بالجدول 8 الوارد أدناه، الذي يبين توظيف ما مجموعه 1 472 من الموظفين وغيرهم من العاملين عبر جميع مصادر التمويل في مؤئل الأمم المتحدة، حتى 31 آب/أغسطس 2024.

الجدول 8

ملاك موظفي مؤئل الأمم المتحدة (جميع مصادر التمويل)

الفئة	أموال المؤسسة				أموال المؤسسة		المجموع
	الميزانية العادية	غير المخصصة	المخصصة	التعاون التقني	دعم البرامج	فئات أخرى*	
الموظفون	72	11	109	64	58	-	314
العاملون الآخرون	15	3	219	817	16	88	1 158
المجموع	87	14	328	881	74	88	1 472

* فئات أخرى، تشمل الموظفين العاملين دون مقابل، مثل المتدربين الداخليين الذين لا ينطبق عليهم مصدر التمويل. ملاحظة: عند تمويل الموظفين أو الأفراد العاملين من مصادر تمويل متعددة، يتم توزيع التمويل بالتساوي.

22- وترحب اللجنة الاستشارية بالمعلومات الشاملة الواردة في الجدول 8 الوارد أعلاه، وهي على ثقة بأن النسخ المحدثة من الجدول ستُدرج في مشاريع الميزانية المقبلة.

23- وعلى النحو المبين في الجدولين 16 و17 من مشروع الميزانية، يُقترح ما مجموعه 156 وظيفة لعام 2025، تشمل: (أ) 82 وظيفة في إطار الميزانية العادية، (ب) 19 وظيفة في إطار أموال المؤسسة غير المخصصة، و(ج) 56 وظيفة في إطار صندوق دعم البرامج.

الجدول 9

توزيع الوظائف حسب مصدر التمويل

مصدر التمويل	الفئة الفنية والفئات العليا											فئة الخدمات العامة	المجموع الكلي	
	و أ ع م	أ ع م	مد-1	ف-5	ف-4	ف-3	ف-1/2	م ف و ر م	ر أ	المجموع الكلي				
أموال المؤسسة غير المخصصة	-	1	-	5	2	-	2	2	2	12	-	7	-	19
الميزانية العادية	1	-	1	5	9	21	15	5	57	-	23	2	82	
دعم البرامج	-	-	-	-	7	13	5	2	27	2	27	-	56	
المجموع لعام 2024	1	1	1	10	18	34	22	9	96	2	57	2	157	

التغييرات: (النقصان)/الزيادة

أموال المؤسسة غير المخصصة - - - - - - - - - - - - - - - -

-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الميزانية العادية
(1)	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دعم البرامج
(1)	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي التغييرات
19	-	7	-	12	2	2	-	2	5	-	1	-	أموال المؤسسة غير المخصصة
82	2	23	-	57	5	15	21	9	5	1	-	1	الميزانية العادية
55	-	27	1	27	2	5	13	7	-	-	-	-	دعم البرامج
156	2	57	1	96	9	22	34	18	10	1	1	1	المجموع لعام 2025

المختصرات: و أ ع=وكيل أمين عام؛ أ ع م=أمين عام مساعد؛ مد=مدير؛ ف=الفئة الفنية؛ م ف و=موظف فني وطني؛
ر م=الرتبة المحلية؛ ر أ=الرتب الأخرى.

المصدر: HSP/EB.2024/INF/4، الجدول 17

24- وعند الاستفسار، تمت موافاة اللجنة الاستشارية بالجدول 10 الوارد أدناه الذي يبين تطور عدد الموظفين حسب مصدر التمويل في الفترة من عام 2019 إلى عام 2023.

الجدول 10

ملاك الموظفين: التطور على مدار خمس سنوات (الفترة من 2019 إلى 2023) حسب فئة الموظفين ومصدر التمويل

2023	2022	2021	2020	2019	فئة الموظفين	مصدر التمويل
3	3	3	19	18	الفئة الفنية والفئات العليا	أموال المؤسسة غير المخصصة
6	6	7	20	18	فئة الخدمات العامة والفئات المتصلة بها	
26	27	25	28	28	الفئة الفنية والفئات العليا	الميزانية العادية
54	54	53	51	50	فئة الخدمات العامة والفئات المتصلة بها	
44	56	48	45	44	الفئة الفنية والفئات العليا	أموال المؤسسة المخصصة
65	55	57	42	47	فئة الخدمات العامة والفئات المتصلة بها	
26	20	26	22	19	الفئة الفنية والفئات العليا	التعاون التقني
36	32	35	34	31	فئة الخدمات العامة والفئات المتصلة بها	
31	31	30	17	21	الفئة الفنية والفئات العليا	دعم البرامج
15	22	28	17	24	فئة الخدمات العامة والفئات المتصلة بها	
306	306	312	295	300		المجموع

25- واللجنة الاستشارية على ثقة بأن الجدول 10 المحدّث سيُعرض على المجلس التنفيذي عند نظره في هذا التقرير. واللجنة الاستشارية على ثقة بأنه سيتم تضمين جدول محدث يغطي السنوات الأربع الأخيرة والسنة الحالية في مشاريع الميزانية المقبلة.

رابعاً - مسائل أخرى

ألف - تنفيذ توصيات اللجنة الاستشارية ومجلس مراجعي الحسابات

26- عند الاستفسار، تمت موافاة اللجنة الاستشارية بقائمة تشمل جميع توصيات اللجنة الواردة في أحدث تقريرين لها عن الموارد الخارجة عن الميزانية لموئل الأمم المتحدة. وأبلغت اللجنة بأن موئل الأمم المتحدة يرى أن جميع توصيات اللجنة قد نُفذت.

27- وأعرب مجلس مراجعي الحسابات، في تقريره المالي والبيانات المالية المُراجعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول/ديسمبر 2023 بشأن برنامج الأمم المتحدة للمستوطنات البشرية (A/79/5/Add.9)، عن رأي المجلس بأن البيانات تعرض بنزاهة، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لموئل الأمم المتحدة في 31 كانون الأول/ديسمبر 2023 وأدائه المالي وتدقيقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام. ولم يحدد المجلس أوجه قصور جوهرية في الحسابات والسجلات قد تؤثر على عرض البيانات المالية النزاهة لموئل الأمم المتحدة. ومع ذلك، لاحظ المجلس أن هناك إمكانية للتحسين في عدد من المجالات، وتحديداً فيما يتعلق بالإدارة المالية وإدارة الميزانية وإدارة الاستراتيجيات وإدارة المشاريع وإدارة شؤون الشركاء المنفذين وإدارة المشتريات. وتتمثل النتائج الرئيسية التي توصل إليها المجلس فيما يلي: (أ) التحويل غير المأذون به للأرصدة النقدية من التبرعات المخصصة واستخدامها دون موافقة من الجهات المانحة، والتي تراكمت بمبلغ 40,5 مليون دولار حتى 31 كانون الأول/ديسمبر 2023؛ (ب) عدم كفاية تخصيص ميزانية التقييم، مما يؤثر على تنفيذ التقييمات؛ (ج) القصور في إطار التنفيذ الثلاثي للخطة الحضرية الجديدة؛ (د) عدم كفاية الإدارة والتنفيذ أدى إلى قصور في أداء المشاريع؛ (هـ) تجاوز حدود الدفع في الحساب الواحد بتقسيم اتفاق مجتمعي؛ (و) عدم كفاية الرقابة على المدفوعات في عشر من اتفاقيات منظومة الأمم المتحدة؛ و(ز) التحويل غير المأذون به للأرصدة النقدية من التبرعات المخصصة واستخدامها دون موافقة من الجهات المانحة، والتي تراكمت بمبلغ 40,5 مليون دولار حتى 31 كانون الأول/ديسمبر 2023. وعند الاستفسار، تلقت اللجنة الاستشارية معلومات عن تنفيذ التوصيات المتعلقة بأوجه القصور التي حددها المجلس. وتشدد اللجنة الاستشارية على أهمية تنفيذ توصيات مجلس مراجعي الحسابات في الوقت المناسب. وتقدم اللجنة المزيد من التعليقات على ذلك في تقريرها ذي الصلة (A/79/513).

باء - التمثيل الجغرافي والتوازن بين الجنسين

28- عند الاستفسار، أُبلغت اللجنة الاستشارية بأن موئل الأمم المتحدة يبذل جهوداً من أجل عملية توظيف أكثر فعالية من حيث التمثيل الجغرافي والتوازن بين الجنسين. وترحب اللجنة الاستشارية بهذه الجهود، وتشير إلى أنها لاحظت في الفقرتين رابعاً-150 ورابعاً-151 من تقريرها الأول عن الميزانية البرنامجية المقترحة لعام 2025، اختلال في التمثيل الجغرافي، وكذلك تمثيل غير متكافئ للنساء والرجال بين موظفي موئل الأمم المتحدة. وتشير اللجنة أيضاً إلى أنها أبرزت الحاجة إلى تكثيف الجهود الرامية إلى تحقيق تمثيل جغرافي أكثر إنصافاً للدول الأعضاء، فضلاً عن تحقيق التكافؤ بين الجنسين بين موظفي موئل الأمم المتحدة.

خامساً - الاستنتاج

29- ليس لدى اللجنة الاستشارية، رهنأً بملاحظاتها وتوصياتها، أي اعتراضات على مشروع برنامج عمل موئل الأمم المتحدة ومشروع ميزانية مؤسسة الأمم المتحدة للموئل والمستوطنات البشرية لعام 2025.