

## C 2023/3 - الملحق 11 على الويب

### الزيادات في التكاليف: المنهجية والتقدير

#### المنهجية والسياق

- 1- تتبع منهجية حساب الزيادات في التكاليف في برنامج العمل والميزانية 2024-2025 النهج الذي سبق أن وافق عليه كل من لجنة المالية والمجلس والمؤتمر. وتغطي تقديرات الزيادة في التكاليف إعادة حساب تكاليف مدخلات البرنامج العادي من المستوى الذي كانت عليه في الفترة 2022-2023 إلى المستوى الذي ستكون عليه في الفترة 2024-2025 لتنفيذ برنامج العمل، أي ما يتعلق بخدمات الموظفين والسلع والخدمات. وتوضع تقديرات الزيادات في التكاليف على أساس كل سنتين من خلال: تسويات التكاليف الفعلية التي تجرى في فترة السنتين الحالية (توزيع التكاليف على فترة السنتين)؛ والتسويات المتوقعة في تكاليف الوحدة التي ستسري في فترة السنتين التالية (التضخم)؛ وعامل انقضاء الوقت في ما يتعلق بالوظائف الثابتة.
- 2- وتوزيع التكاليف على فترة السنتين هو الأثر المالي في الفترة 2024-2025 المترتب عن تسويات تكاليف الموظفين التي تحدث في الفترة 2022-2023. وهو نتيجة لعاملين هما:

(أ) إدراج تكاليف غير كافية أو زائدة في الميزانية في فترة السنتين الحالية (2022-2023) - أي الاختلاف في تكاليف الموظفين الفعلية لكل شهر عمل عن تقديرات الميزانية التي أُعدت قبل عامين؛

(ب) وتطبيق التعديلات الحالية على التكاليف التي سرى أو سيسري مفعولها في مرحلة زمنية ما أثناء فترة السنتين 2022-2023، سواء أكانت مدرجة أو غير مدرجة في الميزانية، على فترة 24 شهرًا كاملة في فترة السنتين 2024-2025.

3- وهكذا، فإن توزيع التكاليف على فترة السنتين يعكس بطريقة موضوعية الأثر المالي للأحداث التي وقعت بالفعل أو المتوقع وقوعها قبل تنفيذ ميزانية الفترة 2024-2025. ومعظم التعديرات في تكاليف الموظفين التي تُنفذ أثناء فترة السنتين هي نتائج لتوصيات وقرارات لجنة الخدمة المدنية الدولية والجمعية العامة للأمم المتحدة والتقييمات الاكتوارية للالتزامات المتعلقة بالموظفين. وتساهم تحركات الدولار الأمريكي مقابل العملات المحلية في المكاتب الميدانية، حيث تموّل تكاليف الموظفين بالعملات المحلية في الاشتراكات المقررة بالدولار الأمريكي، أيضًا إلى حد ما في توزيع التكاليف على فترة السنتين.

4- وبناء على ذلك، فإن الانعكاسات المالية لتوزيع التكاليف على فترة السنتين هي في الأساس مسألة واقع، وليست مسألة حدس أو تخطيط طويل الأجل. وتستند تقديرات تكاليف الخدمات الحالية لما بعد انتهاء الخدمة للموظفين إلى آخر نتائج التقييم الاكتواري لخطط الالتزامات المتعلقة بالموظفين (التغطية الطبية بعد انتهاء الخدمة، وصندوق مدفوعات انتهاء الخدمة، ونظام مدفوعات نهاية الخدمة، وصندوق احتياطي خطة التعويض). وينفذ تقييم اكتواري واحد كل سنة.

يمكن الاطلاع على الوثائق على موقع المنظمة [www.fao.org](http://www.fao.org)

5- ويمثل التضخم أثر التكاليف في الفترة 2024-2025 الناشئ عن تلك التسويات المتوقع أن تحدث في أوقات مختلفة في فترة السنتين التالية. وتقديرات التضخم المتعلقة بالمرتبات والاشتراكات في صندوق المعاشات التقاعدية وبدلات مستمدة من آخر التنبؤات الخارجية (الرقم القياسي لأسعار المستهلك ومؤشر الأجور الإسمي) الصادرة عن وحدة المعلومات لمجلة الإيكونوميست، والبيانات التي تنشرها الأجهزة المخولة من قبيل لجنة الخدمة المدنية الدولية، والتحقق المستقل.

### الزيادات المقدّرة في التكاليف

6- تقدّر قيمة الزيادة في التكاليف لصافي الاعتمادات المقترحة للفترة 2024-2025 بـ 44.0 مليون دولار أمريكي لخدمات الموظفين. أما توزيع التكاليف على فترة السنتين فيقدر كزيادة بقيمة 18.4 ملايين دولار أمريكي، فيما أنّ التضخم يمثل زيادة بقيمة 26.0 مليون دولار أمريكي.

7- ويقدر التضخم لحمل السلع والخدمات بقيمة 11.8 ملايين دولار أمريكي، لتغطية إلى حد ما الزيادات الهائلة التي شوهدت والمرتبقة في كلفة المعيشة بما في ذلك تكاليف السفر والمرافق.

### خدمات الموظفين

8- تشمل خدمات الموظفين جميع تكاليف الموظفين، بما في ذلك المرتبات، والاشتراكات في صندوق المعاشات التقاعدية وبدلات الإعالة والضمان الاجتماعي والمستحقات الأخرى المتعلقة بالموظفين ومستحقات ما بعد انتهاء الخدمة سواء لفئة الموظفين الفنيين أو فئة موظفي الخدمات العامة. وتتأتى التغييرات في تكاليف خدمات الموظفين من القرارات المتعلقة بالنظام الموحد للأمم المتحدة، بعد استعراضه وتحديده من قبل لجنة الخدمة المدنية الدولية والجمعية العامة للأمم المتحدة عليه والتحقق المستقل ومن عوامل خارجية أخرى من قبيل أسعار الصرف السائدة في الأسواق. ويتسم هذا العنصر الأخير بالأهمية بالنسبة إلى تقدير الاشتراكات المقررة بالدولار الأمريكي لتكاليف الموظفين في هذه المكاتب الميدانية حيث تتقلب العملات المحلية مقابل الدولار الأمريكي.

### خدمات الموظفين - عوامل توزيع التكاليف على فترة السنتين

9- إن توزيع التكاليف على فترة السنتين والتي تقدّر بقيمة 18.4 ملايين دولار أمريكي لتكاليف خدمات الموظفين، قد يُفصّل على الشكل التالي:

(أ) الزيادة الكبيرة التي فاقت المبالغ المرصودة في الميزانية في صافي أجور موظفي الفئة الفنية لدى المقر الرئيسي بسبب التضخم والتي أدت إلى زيادة بقيمة 21.7 ملايين دولار أمريكي للفترة 2024-2025 في جميع المواقع (16.5 ملايين دولار أمريكي في المقر الرئيسي و5.2 مليون دولار أمريكي في المواقع اللامركزية). وبلغت هذه الزيادات 2.5 و2.3 في المائة مقارنةً بنسبتي 0.7 و1.1 في المائة المرصودتين في الميزانية<sup>1</sup>، مع دخول الزيادة

<sup>1</sup> الفقرة 10 (أ) في الوثيقة C 2021/3-WA10.

الأولى حيز النفاذ في الأول من فبراير/ شباط 2022 كجزء من مراجعة تصنيف تسوية مقر العمل للفئة الأولى من مقر العمل<sup>2</sup> ودخول الزيادة الثانية حيز النفاذ في الأول من أغسطس/ آب 2022 في ضوء نتائج الدراسة الاستقصائية لكلفة المعيشة<sup>3</sup>.

(ب) الزيادة التي فاقت المبالغ المرصودة في اشتراكات المعاشات التقاعدية لموظفي الفئة الفنية التي تبين زيادة نسبتها 3.6 في المائة اعتبارًا من الأول من فبراير/ شباط 2022<sup>4</sup> مقارنةً بنسبة 1.5 في المائة المرصودة في الميزانية، ما أدى إلى زيادة بقيمة 3.1 مليون دولار أمريكي في الفترة 2024-2025.

(ج) ارتفاع كلفة نظام التأمين الصحي الأساسي الذي يُعزى بشكل رئيسي إلى ارتفاع عدد الطلبات خلال عام 2022 وارتفاع قيمة الدولار الأمريكي ما أدى إلى ارتفاع موزع على فترة السنتين بقيمة 2.1 مليون دولار أمريكي في الفترة 2024-2025.

(د) عدم تغيير مستوى تكاليف استحقاقات تكاليف السفر نتيجة الأثر الصافي للارتفاعات الكبيرة المتوقعة لفترة ما بعد جائحة كوفيد-19 والوفورات المحققة في فترة السنتين الحالية.

(هـ) الوفورات المحققة بقيمة 9.5 ملايين دولار أمريكي نتيجة الآثار المجتمعة لعوامل أخرى مثل بدل الإيجار وصافي أجور موظفي فئة الخدمات العامة.

(و) الزيادة التي فاقت المبالغ المرصودة في الميزانية في تكاليف الخدمات الجارية لمستحقات ما بعد انتهاء الخدمة بناءً على عمليات التقييم الاكتواري حتى 31 ديسمبر/ كانون الأول 2021،<sup>5</sup> مما أدى إلى زيادة موزعة على السنتين بقيمة 1.0 مليون دولار أمريكي في الفترة 2024-2025.

### خدمات الموظفين - عوامل التضخم

10- من المتوقع حدوث زيادة تضخمية في التكاليف قدرها 26.0 مليون دولار أمريكي في ما يتعلق بخدمات الموظفين، لا سيما بسبب تطبيق معدلات التضخم المعتدلة استنادًا إلى توقعات الرقم القياسي لأسعار المستهلك على المرتبات الصافية والمعاشات التقاعدية وعدم حدوث زيادات في عناصر التكاليف الأخرى الخاصة بالموظفين على الشكل التالي:

(أ) زيادة بنسبة 2.0 و 1.5 في المائة في صافي أجور موظفي الفئة الفنية في المقر الرئيسي في عامي 2024 و 2025 على التوالي، مع مراعاة توقعات الرقم القياسي لأسعار المستهلك في إيطاليا الذي يصدر عن وحدة المعلومات لمجلة الإيكونوميست (2.1 في المائة و 1.9 في المائة لسنتي 2024 و 2025 على التوالي).

(ب) زيادة بنسبة قدرها 2.5 و 2.0 في المائة في صافي أجور موظفي فئة الخدمات العامة في المقر الرئيسي في عامي 2024 و 2025 سنويًا، تماشيًا مع أحدث مؤشر لمتوسط الأجور الاسمي الذي يصدر عن وحدة المعلومات

<sup>2</sup> الوثيقة [ICSC/CIRC/GEN/03/2022](#).

<sup>3</sup> الوثيقة [ICSC-PADJ-0822-01](#).

<sup>4</sup> الوثيقة [ICSC/CIRC/GEN/03/2022](#).

<sup>5</sup> الوثيقة [FC 191/4](#).

لمجلة الإيكونوميست والبالغ حاليًا نسبة 2.5 و 2.1 في المائة بناءً على المنهجية القائمة للتسويات المؤقتة بين الدراسات الاستقصائية الشاملة للمرتبات وذلك إلى حين إتاحة نتائج الدراسة الاستقصائية المقبلة في عام 2024.

- (ج) توقع حدوث زيادات تضخمية عالية في صافي أجور موظفي الفئة الفنية وموظفي فئة الخدمات العامة في المواقع اللامركزية، مع مراعاة عوامل مثل معدلات التضخم الآخذة في الارتفاع في العالم. وقد استخدم هذا النهج مؤشرات الأرقام القياسية لأسعار المستهلك في الإقليم أو البلد الذي للمنظمة فيه مكاتب كبرى التي كانت أدنى بشكل طفيف من توقعات وحدة المعلومات، فتراوحت النسبة بين زيادة قدرها 1.5 في المائة في مكاتب الاتصال التابعة للمنظمة وزيادة بلغت كحد أقصى نسبة 8.0 في المائة في إقليمي أفريقيا والشرق الأدنى.
- (د) عدم حدوث زيادة بالنسبة إلى نظام التأمين الصحي الأساسي، مع الأخذ في الاعتبار جهود الحد من التكاليف التي تبذلها المنظمة وشركة التأمين باستمرار.<sup>6</sup>
- (هـ) عدم إدخال زيادة في تكاليف منحة التعليم مع مراعاة قرار الجمعية العامة للأمم المتحدة السابق بإرجاء النظر في توصيات لجنة الخدمة المدنية الدولية بشأن جدول السداد التنازلي المنقح، والمبلغ الإجمالي المقطوع، والطلب الذي رفعته إلى لجنة الخدمة المدنية الدولية بأن تقدم استعراضًا مفصلاً، مع مراعاة مبلغ أقصى لكل أسرة معيشية.<sup>7</sup> وعلى إثر المناقشات التي أجرتها اللجنة الخامسة في عام 2022، سيتم استعراض المستوى في الفترة 2023-2024 على النحو المخطط له في برنامج عمل لجنة الخدمة المدنية الدولية.<sup>8</sup>
- (و) عدم إدخال أي زيادة على المستحقات والعلاوات الأخرى كافة، رغم الزيادات الكبيرة المتوقعة في تكاليف السفر.
- (ز) من المتوقع عدم إدخال أي زيادة على التكاليف الحالية لخدمة الموظفين ما بعد انتهاء الخدمة في التقديرات الاكتوارية في المستقبل. وسوف تكون التقديرات في التقارير الاكتوارية النهائية في 31 ديسمبر/كانون الأول 2023 و 2024 مبنية على الإنفاق في 2024-2025. ويظل هذا المجال عالي المخاطر وينبغي إدارته أثناء التنفيذ.

11- أُبلغت الأجهزة الرئاسية للمنظمة بأنه من الصعب التكهن بتكاليف الموظفين على الرغم من نظام المعلومات المحسن الذي يُستخدم لتحليل أنماط التكاليف الحالية وتحديد الاتجاهات تحديداً كمياً مما يؤدي إلى اختلافات عن تقديرات الميزانية التي تُعد قبل تنفيذ الميزانية.<sup>9</sup>

12- وكمثال على ذلك، وكما لوحظ أعلاه في الفقرة (ز)، فإن التقلبات الاكتوارية في نهاية عام 2023 وفي نهاية عام 2024 يمكن أن تؤدي إلى تقلبات ملموسة في الافتراضات الحالية. وبالمثل، من الصعب التنبؤ بتقلبات أسعار الصرف

<sup>6</sup> الوثيقتان FC 164/5 و FC 191/4

<sup>7</sup> الفقرة 10 (هـ) من الوثيقة C 2021/3 WA-10 والفقرة جيم من القسم الثاني من الوثيقة A/RES74/255A-B والفقرة 9 من الوثيقة

FC 180/8 والفقرة 5 (و) من الوثيقة CL 163/3-WA2 والفقرتان 7 و 8 من الوثيقة FC 178/7

<sup>8</sup> الفقرات 7 إلى 13 من الوثيقة A/77/30 والفقرة 3 (و) من المرفق الأول.

<sup>9</sup> تقرير اللجنة الخامسة عن النظام الموحد للأمم المتحدة لاعتماده من قبل الجمعية العامة للأمم المتحدة، 30 ديسمبر/كانون الأول 2022.

<sup>9</sup> الوثيقة FC 113/10 بعنوان "معاملة فرق تكاليف الموظفين".

وبمعدلات التضخم في المواقع من غير المقر الرئيسي حيث تكون النفقات بالعملة المحلية ممولة من الاشتراكات المقررة بالدولار الأمريكي. ويجب إدارة أي اختلاف ضمن الاعتماد المدرج في الميزانية لفترة السنتين، مما يتطلب إدخال تعديلات على البرامج أثناء دورة التنفيذ من أجل إدارة أي من هذه التكاليف غير المدرجة في الميزانية، وتظهر التسويات ضمن توزيع التكاليف على فترة السنتين، في ما يتعلق بفترة السنتين التالية.

### السلع والخدمات - تفصيل النفقات

13- تشمل السلع والخدمات موارد بشرية أخرى من غير الموظفين (مثل الاستشاريين)، والسفر، وتكاليف التشغيل العامة، والعقود وغيرها من التكاليف (مثل الأثاث والمعدات). ويُقدّر التضخم بقيمة 11.8 ملايين دولار أمريكي، أي ما يعادل زيادة نسبتها 2.7 في المائة خلال فترة السنتين يمكن مقارنتها بتوقعات الأرقام القياسية لأسعار المستهلك الصادرة عن وحدة المعلومات لمجلة الإيكونوميست بالنسبة إلى العالم (4.0 في المائة و3.4 في المائة لعامي 2024 و2025 على التوالي) وإيطاليا (2.1 في المائة و1.9 في المائة لعامي 2024 و2025 على التوالي). ومن المتوقع تغطية إلى حد ما الزيادات المتفاقمة في كلفة المعيشة بما يشمل تكاليف المرافق وتكاليف السفر الرسمي. وثمة تكاليف إضافية مرتقبة بالنسبة إلى بدلات مراكز العمل الخطرة للموارد البشرية المحلية من غير الموظفين.

14- ويرد في الجدول 1 أدناه تطوّر الزيادات المقدّرة في التكاليف خلال الفترة 2024-2025 حسب العناصر الرئيسية.

### الجدول 1- تفصيل الزيادات في التكاليف للفترة 2024-2025 بحسب عنصر الكلفة والموقع (بملايين الدولارات الأمريكية)

صافي الاعتمادات المقترحة بحسب كلفة الفترة 2023-2022	التوزيع على فترة السنتين	التضخم	الزيادات الإجمالية في التكاليف	النسبة المئوية المتوقعة لزيادة الكلفة على فترة السنتين	صافي الاعتمادات المقترحة بحسب كلفة الفترة 2025-2024
أ	ب	ج	د = ب+ج	هـ = د/أ	و=أ+د
<b>خدمات الموظفين</b>					
<b>موظفو الفئة الفنية</b>					
233.4	16.5	6.5	23.0	9.9%	256.4
صافي المرتبات - المقر الرئيسي					
141.9	5.2	12.2	17.5	12.3%	159.4
صافي المرتبات - غير المقر الرئيسي					
92.1	3.1	2.0	5.1	5.5%	97.2
معاشات التقاعد					
29.6	0.7	(0.0)	0.7	2.4%	30.3
منحة التعليم					
14.1	0.0	0.0	0.0	0.0%	14.1
السفر في مهام رسمية					
12.3	0.8	(0.0)	0.8	6.9%	13.1
التكاليف الطبية					
47.1	(7.2)	(0.0)	(7.2)	(15.2%)	39.9
البدلات الأخرى					
بدل الإعالة					
بدلات التعيين والنقل					

صافي الاعتمادات المقترحة بحسب كلفة الفترة 2025-2024	النسبة المئوية لزيادة الكلفة على فترة السنتين	الزيادات الإجمالية في التكاليف	التضخم	التوزيع على فترة السنتين	صافي الاعتمادات المقترحة بحسب كلفة الفترة 2023-2022	
و+أ=د	هـ = دجأ	د = ب+ج	ج	ب	أ	
						إعانة الإيجار بدل المخاطر بدل التمثيل
<b>610.4</b>	<b>7.0%</b>	<b>40.0</b>	<b>20.7</b>	<b>19.2</b>	<b>570.5</b>	<b>المجموع - موظفو الفئة الفنية</b>
						<b>موظفو فئة الخدمات العامة</b>
71.2	1.3%	0.9	1.1	(0.2)	70.3	صافي المرتبات - المقر الرئيسي
47.9	4.8%	2.2	3.3	(1.1)	45.7	صافي المرتبات - غير المقر الرئيسي
24.2	6.3%	1.4	0.9	0.5	22.8	المعاشات التقاعدية
15.3	9.0%	1.3	0.0	1.3	14.0	التكاليف الطبية
8.1	(23.3%)	(2.5)	(0.1)	(2.4)	10.6	البدلات الأخرى بدل الإعاقة بدل المخاطر
<b>166.8</b>	<b>2.0%</b>	<b>3.3</b>	<b>5.2</b>	<b>(1.9)</b>	<b>163.4</b>	<b>المجموع - موظفو فئة الخدمات العامة</b>
<b>777.2</b>	<b>5.9%</b>	<b>43.3</b>	<b>26.0</b>	<b>17.4</b>	<b>733.9</b>	<b>خدمات الموظفين</b>
73.0	1.4%	1.0	0.0	1.0	72.0	استحقاقات ما بعد انتهاء الخدمة
(12.7)	2.4%	(0.3)			(12.4)	عامل انقضاء الوقت / تسوية مقر العمل الجديد
<b>837.6</b>	<b>5.5%</b>	<b>44.0</b>	<b>26.0</b>	<b>18.4</b>	<b>793.5</b>	<b>مجموع خدمات الموظفين</b>
						<b>السلع والخدمات</b>
447.8	2.7%	11.8	11.8		436.0	الاستشاريون تكاليف التشغيل العامة العقود السفر المشتريات غير القابلة للاستهلاك اللوازم والمعدات
<b>447.8</b>	<b>2.7%</b>	<b>11.8</b>	<b>11.8</b>		<b>436.0</b>	<b>مجموع السلع والخدمات</b>
<b>(224.0)</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0</b>			<b>(224.0)</b>	<b>مجموع الإيرادات</b>
<b>1 061.4</b>	<b>5.6%</b>	<b>55.8</b>	<b>37.8</b>	<b>18.4</b>	<b>1 005.6</b>	<b>المجموع الكلي</b>

## عامل انقضاء الوقت

15- يتمثل عامل انقضاء الوقت في خفض اعتمادات الميزانية بالنسبة إلى التكاليف التقديرية للوظائف الثابتة حيث أنّ بعض الوظائف ستظل شاغرة لبعض الوقت نتيجة لتقلات الموظفين. وإن منهجية عامل انقضاء الوقت، التي وافق عليها المجلس في دورته السابعة بعد المائة، بحسب ما أوصى به المراجع الخارجي وأقرته لجنة المالية، لتطبق على ميزانية الفترة 1996-1997، قد طبقت بانتظام على جميع الميزانيات منذ ذلك الحين، ذلك أنّ:

\* عامل انقضاء الوقت هو من التدابير التي تتعلق بالميزانية وهو يرمي إلى خفض اعتمادات الميزانية المخصصة للوظائف الثابتة في البرنامج العادي لمراعاة تداعيات الوظائف الشاغرة الناجمة عن انتهاء خدمة الموظفين والتأخيرات المعتادة في عمليات التوظيف، بما يشمل التعيينات في الوظائف الجديدة، على المرتبات ونفقات التكاليف العادية للموظفين. وتعتبر الوظيفة الثابتة في البرنامج العادي شاغرة حين لا يشغل أي شخص حاليًا الوظيفة الثابتة أو يشغل أي منصب آخر قد أعلن عن تمويله من خلال الوظيفة الثابتة.

16- تكون البارامترات التي تحدد عامل انقضاء الوقت خاضعة للرصد، وإن القيم الناتجة عن كل بارامتر ترد في برنامج العمل والميزانية من أجل استخلاص عوامل انقضاء الوقت المقترحة لكل فترة سنتين.

17- وتستند المنهجية المعتمدة للوظائف الحالية إلى ثلاثة عوامل:

- (أ) معدلات دوران الموظفين، كما تقاس من خلال انتهاء الخدمة؛
- (ب) وفترات التعيين المعيارية من أجل إبراز معدلات دوران الموظفين في الماضي والتغيرات في السياسات التي قد تؤثر في ممارسات التوظيف الراهنة؛
- (ج) والمدى المتوقع لحالات انتهاء الخدمة، للتمكن من استباق إجراءات التعيين وتقليل الفترات السابقة للتعين بناء على ذلك.

18- ووفقًا للمنهجية المعمول بها، طبقت فترة خمس سنوات كمتوسط متحرك (أي من 2018 وحتى 2022 ضمناً) لحساب معدلات دوران الموظفين. وهو ما يسفر عن معدل دوران يبلغ في المتوسط 5.02 في المائة لموظفي الفئة الفنية و5.09 في المائة لموظفي فئة الخدمات العامة. ومقارنةً بالمتوسط المتحرك البالغ خمس سنوات والمستخدم في برنامج العمل والميزانية للفترة 2022-2023، انخفض معدل دوران الموظفين بنسبة قدرها 0.90 في المائة لموظفي الفئة الفنية وبنسبة قدرها 0.68 في المائة لموظفي فئة الخدمات العامة.

19- وإن مهل التعيين النموذجية المطبقة هي كالاتي: بالنسبة إلى موظفي الفئة الفنية 26 أسبوعًا وبالنسبة إلى موظفي فئة الخدمات العامة 22 أسبوعًا. ويمكن توقع نسبة حالات انتهاء الخدمة استنادًا إلى استعراض لأسباب انتهاء الخدمة، والذي تتلخص نتائجه في الجدول 2.

## الجدول 2- مدى إمكانية التنبؤ بإجراءات التعيين

فترة إنهاء الخدمة		الفترة الفنية		فترة الخدمات العامة	
النسبة المتوقعة من الموظفين	عدد الأسابيع المتوقع	النسبة المتوقعة من الموظفين	عدد الأسابيع المتوقع	النسبة المتوقعة من الموظفين	عدد الأسابيع المتوقع
16%	26 أو أكثر	3%	22 أو أكثر	إنهاء متوقع للخدمة (مثل التقاعد الإلزامي)	
52%	10	46%	7	إنهاء متوقع للخدمة لفترة محدودة (مثل الاستقالات بعد تقديم الإشعار المطلوب)	
32%	0	51%	0	إنهاء غير متوقع للخدمة	

20- ويبلغ عامل انقضاء الوقت في الفترة 2024-2025 نسبة 1.61 في المائة لموظفي الفئة الفنية (فيما كانت نسبته 1.75 في المائة في الفترة 2022-2023) ونسبة 1.78 في المائة لتكاليف موظفي فئة الخدمات العامة (وهي النسبة ذاتها كما في الفترة 2022-2023). وتمثلت نتيجة تعديل عامل انقضاء الوقت في الفترة 2024-2025 في تراجع تكاليف الموظفين المرصودة في الميزانية بقدر 11.6 ملايين دولار أمريكي عند تطبيقه على جميع المواقع، باستثناء المكاتب القطرية ومكاتب الاتصال التي هي معفية. ونظرًا إلى هذا التغيير الطفيف الشامل الذي حدث، ينطوي صافي أثر تعديل عامل انقضاء الوقت الجديد من الفترة 2022-2023 إلى الفترة 2024-2025 على زيادة في تكاليف الموظفين بقدر 0.8 ملايين دولار أمريكي.

21- وطبقًا لهذه المنهجية، حُددت تكلفة عدد من الوظائف الجديدة في ميزانية البرنامج لكن فقط لقسم من الفترة المالية 2024-2025، حيث أن الفترة المتوقعة لشغل تلك الوظائف أقل من الفترة المالية الكاملة. وأدى هذا التعديل إلى خفض تكاليف الموظفين المرصودة في الميزانية بقدر 2.5 ملايين دولار أمريكي في الفترة 2024-2025. ويتمثل الأثر الصافي بعد التعديل للوظائف الجديدة من الفترة 2022-2023 في خفض تكاليف الموظفين بقدر 1.1 مليون دولار أمريكي.

22- وبالتالي، فإن تعديل عامل انقضاء الوقت بقيمة 11.6 ملايين دولار أمريكي جنبًا إلى جنب مع التعديل للوظائف الجديدة بقيمة 1.1 مليون دولار أمريكي يؤديان إلى خفض تكاليف الموظفين بقدر 12.7 ملايين دولار أمريكي في الفترة 2024-2025 مع تأثير صافي قدره ناقصًا 3.0 ملايين دولار أمريكي مقارنة بالفترة 2022-2023 على النحو الموضح في الجدول 1.

23- ويقدم الجدول 3 لمحة عامة عن صافي الاعتمادات المقترحة بحسب أبواب الميزانية قبل الزيادات في التكاليف وبعدها، استنادًا إلى سعر الصرف المعمول به في ميزانية الفترة 2022-2023.



الجدول 3- صافي الاعتمادات قبل الزيادات في التكاليف وبعدها (بآلاف الدولارات الأمريكية) (استنادًا إلى سعر الصرف المعمول به في الميزانية للفترة 2022-2023 والبالغ 1 يورو = 1.22 دولار أمريكي)

باب الميزانية	صافي الاعتمادات قبل الزيادات في التكاليف	الزيادات في التكاليف	صافي الاعتمادات بعد الزيادات في التكاليف
1-1	41 006	2 327	43 333
2-1	33 344	1 832	35 176
3-1	30 646	1 589	32 236
4-1	33 615	1 834	35 449
5-1	18 120	956	19 077
<b>1</b>	<b>156 732</b>	<b>8 538</b>	<b>165 270</b>
1-2	36 205	2 095	38 300
2-2	23 905	1 381	25 285
3-2	28 184	1 411	29 595
4-2	14 538	858	15 396
5-2	26 909	1 450	28 359
<b>2</b>	<b>129 741</b>	<b>7 194</b>	<b>136 935</b>
1-3	44 955	2 623	47 578
2-3	19 377	1 023	20 401
3-3	40 005	2 064	42 069
4-3	13 976	799	14 775
<b>3</b>	<b>118 313</b>	<b>6 510</b>	<b>124 823</b>
1-4	12 732	727	13 459
2-4	28 207	1 535	29 742
3-4	20 411	851	21 262
4-4	38 722	2 199	40 921
5-4	500	7	507
6-4	23 205	2 424	25 629
<b>4</b>	<b>123 778</b>	<b>7 743</b>	<b>131 520</b>
1-5	45 874	1 831	47 705
2-5	9 636	879	10 516
3-5	3 393	135	3 528
4-5	3 911	(94)	3 817
9-5	8 500	0	8 500
<b>5</b>	<b>71 314</b>	<b>2 751</b>	<b>74 066</b>
6-1	4 444	305	4 749
6-2	136 344	7 506	143 850
<b>6- برنامج التعاون التقني</b>	<b>140 788</b>	<b>7 811</b>	<b>148 600</b>
1-7	29 496	1 499	30 996
2-7	26 370	1 478	27 848
3-7	15 099	1 384	16 484
<b>7</b>	<b>70 965</b>	<b>4 362</b>	<b>75 327</b>
1-8	35 173	1 552	36 725
<b>8</b>	<b>35 173</b>	<b>1 552</b>	<b>36 725</b>
1-9	16 362	1 123	17 485
2-9	10 608	814	11 421

باب الميزانية	صافي الاعتمادات قبل الزيادات في التكاليف	الزيادات في التكاليف	صافي الاعتمادات بعد الزيادات في التكاليف
3-9	32 717	2 357	35 074
<b>9</b>	<b>59 687</b>	<b>4 294</b>	<b>63 980</b>
1-10	9 516	1 303	10 819
2-10	4 116	588	4 704
3-10	48 491	2 407	50 898
<b>10</b>	<b>62 123</b>	<b>4 298</b>	<b>66 420</b>
1-11	600	0	600
<b>11- المصروفات الطارئة</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>600</b>
1-12	14 000	206	14 206
<b>12- الإنفاق الرأسمالي</b>	<b>14 000</b>	<b>206</b>	<b>14 206</b>
1-13	8 705	212	8 916
2-13	13 716	320	14 036
<b>13- الإنفاق الأمني</b>	<b>22 421</b>	<b>532</b>	<b>22 952</b>
<b>المجموع</b>	<b>1 005 635</b>	<b>55 791</b>	<b>1 061 426</b>