

مذكرة إعلامية لجماعة "أصدقاء الرئيس" بمجلس المنظمة عن برنامج العمل والميزانية

للفترة 2010-2011

أكتوبر/تشرين الأول 2009

الهيكل المقترح لأبواب الميزانية لإجراء عمليات النقل في الميزانية

أثناء التنفيذ¹

اللائحة الحالية والممارسة

1 - تنص المادة 3 من اللائحة المالية بشأن الميزانية على أن يعد المدير العام تقديرات ميزانية الفترة المالية على أساس ميزانية برامجية موزعة على أبواب وأهداف برامجية، وحيثما يكون ضروريا، على برامج وبرامج فرعية. ويوافق المؤتمر على الميزانية من خلال القرار الخاص باعتمادات الميزانية على مستوى الأبواب.

2 - وتنص المادة 4 من اللائحة المالية بشأن اعتمادات الميزانية على الإدارة المالية للاعتمادات التي جرى التصويت عليها، بما في ذلك مسؤولية المدير العام عن إدارة الاعتمادات، وعلى أن توافق لجنة المالية أو المجلس مقدما على الاحتياجات إلى النقل فيما بين الأبواب.

3 - وتتم الرقابة المالية التي تمارسها الأجهزة الرئاسية على الإنفاق بناء على الخطة على مستوى الأبواب من خلال تقارير منتظمة عن الأداء المالي تقدم إلى لجنة المالية، ويتم بحث الأداء البرنامجي في جانب منه عن طريق تقرير تنفيذ برنامج الفترة المالية إلى المؤتمر (عن طريق المجلس واللجان التابعة له). وتوفر هذه الترتيبات مجالا ماليا لتنفيذ المرونة البرنامجية، مع تركيز الرقابة التي يمارسها الجهاز الرئاسي على تحقيق النتائج.

هيكل أبواب القرار الخاص باعتمادات الميزانية - 2000 إلى 2009

4 - كان القرار الخاص باعتمادات الميزانية بالنسبة للفترات المالية من 2000-2001 إلى 2004-2005 يتضمن سبعة أبواب. وبعد ذلك عدل هيكل الأبواب للفترة المالية 2006-2007 بطريقتين: (1) دمج الأبواب السبعة في ستة أبواب ترتبط بالإصلاحات في المنظمة (قرار المؤتمر 2005/6)، (2) وإنشاء بابين جديدين للأغراض الخاصة عن الإنفاق الرأسمالي (قرار المؤتمر 2003/10)، والإنفاق الأمني (قرار المؤتمر 2005/5). ويرد أدناه بيان هيكل الأبواب التي كانت مطبقة في الفترات المالية الخمس الماضية:

¹ الوثيقة CL 2009/15، الفقرات 273-285.

الباب	2001-2000 إلى 2005-2004	2007-2006 إلى 2009-2008
1	السياسة العامة والتوجيه	الحوكمة المؤسسية
2	البرامج التقنية والاقتصادية	نظم الأغذية والزراعة المستدامة
3	التعاون والشراكات	تبادل المعارف والسياسات والدعوة
4	برنامج التعاون التقني	اللامركزية والتعاون مع الأمم المتحدة وتسليم البرامج
5	خدمات الدعم	خدمات الإدارة والإشراف
6	الخدمات المشتركة	المصروفات الطارئة
7	المصروفات الطارئة	
8		الإنفاق الرأسمالي
9		الإنفاق الأمني

هيكل أبواب الميزانية للفترة 2010-2011 - توجيهات أولية من الأعضاء

5 - بالنسبة لبرنامج العمل والميزانية للفترة المالية 2010-2011، يلزم إعادة تحديد هيكل جديد للأبواب تمشيا مع إطار النتائج الجديد لأغراض القرار الخاص باعتمادات الميزانية. وقد استعرضت جماعات العمل التابعة للجنة المؤتمر المعنية بمتابعة التقييم الخارجي المستقل (لجنة المؤتمر) في يوليو/ تموز وسبتمبر/أيلول 2008 اقتراحا محتملا للأبواب ولاحظت أنه ينبغي لهيكل الأبواب:²

- (أ) أن يوضح الفرق بين التكاليف التقنية والإدارية؛
(ب) وأن يحقق المرونة للإدارة للتنفيذ على أساس الأهداف الاستراتيجية ويعالج أي مسائل ناشئة،
(ج) وأن يتلافى أي اتجاه نحو الإدارة على المستويات الصغرى من جانب الأجهزة الرئاسية.

6 - وفي الوقت نفسه، أشارت جماعات العمل إلى أن هيكل الأبواب ينبغي أن يسمح للأجهزة الرئاسية بالرقابة على المقترحات الهامة لعمليات تحويل الموارد بين الأولويات.

7 - وبالمثل، رأت لجنة المالية، في دورتها في مايو/أيار 2009، أنه يلزم تقديم مشروع القرار الخاص باعتمادات الميزانية بصورة تختلف عن طريقة عرضه في الماضي، حتى يتماشى مع الأهداف الاستراتيجية والوظيفية التي تم تحديدها مؤخرا، مع كفالة المرونة اللازمة لتنفيذه بصورة فعالة في الوقت ذاته. ولاحظت اللجنة أن الأمانة أكدت أنها ستقدم إلى اللجنة مشروع القرار الخاص بالاعتمادات في دورتها في يوليو/ تموز.³

² مذكرة توضيحية للرؤساء - الاجتماع المشترك لجماعتي العمل الأولى والثالثة التابعتين للجنة المؤتمر، 19 سبتمبر/أيلول 2008.

³ الوثيقة CL 136/8، الفقرة 63.

8 - وكانت لجنة المالية قد استعرضت قبل ذلك في دورتها في أكتوبر/تشرين الأول 2008 إجراءات تتعلق بالمادة 4-5(ب) من اللائحة المالية بشأن عمليات النقل بين الأبواب وطلبت من الأمانة توضيح هذا الإجراء، بما في ذلك إيجاد هامش اسمي للمرونة، يمكن أن يتراوح ما بين 1 و5 في المائة من باب الميزانية⁴.

مقترحات خاصة بأبواب الميزانية - مشروع الخطة المتوسطة الأجل للفترة 2010-2013/ برنامج العمل والميزانية للفترة 2010-2011

9 - وعلى أساس المبادئ الموضحة أعلاه، قدمت الأمانة في مشروع الخطة المتوسطة الأجل للفترة 2010-2013/ برنامج العمل والميزانية للفترة 2010-2011⁵ خيارين مقترحين لهيكل أبواب الميزانية لمواءمة القرار الخاص باعتمادات الميزانية من شأنهما مواءمة القرار الخاص باعتمادات الميزانية وأطر النتائج لبرنامج العمل والميزانية، وإتاحة المرونة لمعالجة المسائل الناشئة وتجنب الاتجاه نحو الإدارة على المستويات الصغرى من جانب الأجهزة الرئاسية.

الخيار 1

10 - وتضمن الخيار الأول المقدم بابا واحدا لكل هدف استراتيجي ووظيفي (13 بابا)، وخمسة أبواب لكل بند خاص (ممثليات المنظمة، وبرنامج التعاون التقني، والإنفاق الرأسمالي، والإنفاق الأمني، والمصروفات الطارئة).

11 - ويتمثل الغرض الشامل من هذا الهيكل في ربط الميزانية بوضوح ببرنامج العمل الذي سينفذ على أساس إطار النتائج على مستوى الأهداف. ويجرى التمييز بوضوح بين العمل الفني وغيره من الأعمال الفنية التي تنفذ لدعم الوظائف الأساسية في أبواب منفصلة (1 إلى 12) وتحدد التكاليف الإدارية والعامة بوضوح في الباب 13 (الهدف الوظيفي ذال).

12 - ويوفر هذا المستوى من التقسيم نظرة شاملة وواضحة مقابل إطار النتائج، ولكنه يؤدي أيضاً إلى تجزئة واضحة للميزانية البرنامجية: فبينما كانت هناك خمسة أبواب في الميزانية البرنامجية للفترة 2008-2009، يوجد الآن 15 بابا (13 بابا للأهداف الاستراتيجية والوظيفية، وباب واحد لممثليات المنظمة، وباب لبرنامج التعاون التقني). وتنطوي هذه الزيادة في عدد الأبواب التي بلغت ثلاثة أضعاف والتي ستقدم بشأنها تقارير إلى الأجهزة الرئاسية، على مشكلة محتملة، خاصة فيما يتعلق بموافقة لجنة المالية أو المجلس مسبقاً على الاحتياجات إلى النقل فيما بين الأبواب (المادة 4-5 (ب) من اللائحة المالية)

⁴ الوثيقة CL 135/8، الفقرة 51.

⁵ الوثيقتان FC 128/11 - PC 102/3، الفقرات 198-211.

13 - وتنتج عمليات النقل بين أبواب الميزانية عن جانبين رئيسيين لتنفيذ برنامج العمل: عمليات تحويل الموارد المطلوبة للتنفيذ على أساس الأهداف الاستراتيجية والوظيفية ومعالجة أي مسائل ناشئة؛ وبعض حالات التفاوت عن الميزانيات دون أي تغيير جوهري في تنفيذ البرنامج بسبب الفروق في التكاليف الموحدة للموظفين أو التغيرات في أسعار الصرف. وفي إطار هيكل الأبواب السابق كان هناك عادة مجال كافٍ لتسوية مخصصات الموارد داخل الأبواب أثناء التنفيذ، ولم تكن عمليات النقل بين الأبواب تتجاوز قط 2 في المائة (انظر الملحق 1). ولكن مع وجود ميزانيات أصغر في إطار كل باب في الهيكل المقترح، فحتى الفروق البسيطة ستتطلب الموافقة عليها مقدماً من جانب الأجهزة الرئاسية. وقد يؤدي هذا إلى عرقلة القدرة على معالجة الفروق بين الميزانيات والمصروفات التي توجد بالفعل أثناء التنفيذ ويمكن أن تؤدي إلى الإدارة على المستويات الصغرى.

14 - ولذا اعتبر، كجزء من الخيار 1، أن من الملائم إدراج مادة في القرار الخاص باعتمادات الميزانية تمنح المدير العام قدراً من المرونة، بصرف النظر عن المادة 4-5(ب) من اللائحة المالية، ليرخص بعمليات النقل فيما بين أبواب الميزانية حتى نسبة مئوية معينة. وتجدر الملاحظة أن منظمة الصحة العالمية، التي يوجد لديها 13 باباً بمستوى اعتمادات مماثل، لديها مادة مماثلة في قرارها الخاص باعتمادات الميزانية، يوفر المرونة للمدير العام بحد أقصى قدره 10 في المائة.

الخيار 2

15 - ويتألف الخيار 2 المعروض في مشروع الخطة المتوسطة الأجل للفترة 2010-2013/برنامج العمل والميزانية للفترة 2010-2011 من ثلاثة أبواب للأهداف الاستراتيجية البالغ عددها 11 هدفاً، وبابين للأهداف الوظيفية، حدد أحدهما تكاليف الإدارة والتكاليف العامة بصورة منفصلة (الهدف الوظيفي ذال)، وخمسة أبواب للبنود الخاصة (ممثليات المنظمة، وبرنامج التعاون التقني، والإنفاق الرأسمالي، والإنفاق الأمني، والمصروفات الطارئة).

16 - ووجه الاختلاف عن الخيار 1 هو العرض المدمج بدرجة أكبر للأهداف الاستراتيجية، مع زيادة بابين فقط في الميزانية البرنامجية نتيجة لذلك، مقارنة بالفترة 2008-2009. وبهذا العرض الإجمالي، يمكن استيعاب الشواغل الخاصة بالإدارة المرنة للميزانية الموضحة أعلاه، دون حاجة إلى التغاضي عن المادة 4-5(ب) من اللائحة المالية، ولن تكون هناك حاجة إلى البند الإضافي في القرار الخاص باعتمادات الميزانية.

تعليقات الأجهزة الرئاسية على المقترحات الواردة في مشروع الخطة المتوسطة الأجل للفترة 2010-2013/برنامج العمل والميزانية للفترة 2010-2011

17 - أفاد معظم أعضاء لجنة المالية أيضاً في دورتها في يوليو/تموز 2009 بأنهم يفضلون مبدئياً الخيار 1 الذي يتألف من باب واحد لكل هدف من الأهداف الاستراتيجية والوظيفية (13 باباً) بحيث يتيح للمدير العام قدراً من المرونة للترخيص بعمليات النقل فيما بين أبواب الميزانية حتى نسبة معينة.

18 - وفي الاجتماع المشترك المعقود في يوليو/تموز 2009، أبدى عدد من الأعضاء رأيهم في الهيكل المقترح للأبواب في الإطار الجديد للنتائج، وقد أيد الأعضاء في معظمهم الخيار 1.

الاقتراح الخاص بأبواب الميزانية - مشروع الخطة المتوسطة الأجل للفترة 2010-2013/برنامج العمل والميزانية للفترة 2010-2011 بالصيغة الكاملة

19 - بناء على ما ورد من توجيهات، اقترح المدير العام هيكلًا لأبواب الميزانية يتواءم خطوة خطوة مع القرار الخاص باعتمادات الميزانية وإطار البرمجة القائم على النتائج في الخطة المتوسطة الأجل للفترة 2010-2013/برنامج العمل والميزانية للفترة 2010-2011 بالصيغة الكاملة، وهو نفس الهيكل الوارد في الخيار 1 في مشروع برنامج العمل والميزانية.

20 - ويتم التمييز بين العمل الفني والعمل الموضوعي الآخر الذي يجري دعماً للوظائف الأساسية في أبواب منفصلة (1 إلى 12)، وتحدد تكاليف الإدارة والتكاليف العامة بصورة منفصلة في الباب 13 (الهدف الوظيفي ذال). ويعرض برنامج المنظمة وبرنامج التعاون التقني في بايين منفصلين لأغراض تخطيط الميزانية فقط. وتظل أموال الأغراض الخاصة بشأن المصروفات الطارئة، والإنفاق الرأسمالي، والإنفاق الأمني متوائمة مع اللائحة المالية الحالية، ولكن بأرقام جديدة للأبواب (16 و17 و18).

21 - وهيكلاً الأبواب المقترح الكامل للفترة 2010-2011 هو على النحو المبين أدناه:

الباب 1	ألف - التكتيف المستدام للإنتاج المحصولي
الباب 2	باء - زيادة الإنتاج الحيواني المستدام
الباب 3	جيم - إدارة مصايد الأسماك وموارد تربية الأحياء المائية واستخدامها المستدام
الباب 4	دال - تحسين سلامة وجودة الأغذية في جميع مراحل سلسلة الأغذية
الباب 5	هاء - الإدارة المستدامة للغابات والأشجار
الباب 6	واو - الإدارة المستدامة للأراضي والمياه والموارد الوراثية وتحسين الاستجابة للتحديات البيئية العالمية التي تؤثر في الأغذية والزراعة
الباب 7	زاي - البيئة المواتية للأسواق لتحسين سبل المعيشة والتنمية الريفية
الباب 8	حاء - تحسين الأمن الغذائي والنهوض بالتغذية
الباب 9	طاء - تحسين الاستعداد لمواجهة الأخطار والطوارئ التي تؤثر في الأغذية والزراعة والتصدي الفعال لها
الباب 10	كاف - المساواة بين الجنسين في الحصول على الموارد والسلع والخدمات، وصنع القرار في المناطق الريفية
الباب 11	لام - زيادة الاستثمارات العامة والخاصة في التنمية الزراعية والريفية وزيادة فعاليتها

الباب 12	خاء – التعاون الفعال مع الدول الأعضاء وأصحاب الشأن
الباب 13	ذال – الإدارة الكفؤة والفعالة
الباب 14	برنامج ممثليات المنظمة
الباب 15	برنامج التعاون التقني
الباب 16	المصرفات الطارئة
الباب 17	الإنفاق الرأسمالي
الباب 18	الأنفاق الأمني
الباب 19	التحويلات إلى صندوق التسويات الضريبية

22 – ويلاحظ أنه في إطار هذا الهيكل لن يتم إدماج برنامج ممثليات المنظمة وبرنامج التعاون التقني بصورة كاملة في إطار النتائج. ومع إدراك أن العمل لا يزال جاريا في هذه المسألة، فإن الإدارة والأجهزة الرئاسية ستواصل بحثها خلال الفترة المالية 2010-2011 لتنفيذها في عام 2012 قدر المستطاع.

مرونة الميزانية

23 – كما يتضح من مشروع برنامج العمل والميزانية للفترة 2010-2011 وكما جاء في الخيار 1 أعلاه، من المهم، على ضوء هيكل الأبواب المفصل هذا، بحث:

- ما إذا كانت تحتفظ الإدارة بقدر كاف من المرونة لمعالجة حالات التفاوت عن الميزانية بسبب التسويات الفنية؛
- وما إذا كان لدى الإدارة قدر كاف من المرونة للتنفيذ على أساس الأهداف الاستراتيجية والوظيفية ومعالجة أي مسائل ناشئة؛
- وما إذا كان سيتم تلافي الإدارة على المستويات الصغرى من جانب الأجهزة الرئاسية.

24 – ولذا اعتبر من الضروري، كجزء من هذا الاقتراح، إدراج مادة في القرار الخاص باعتمادات الميزانية، بصرف النظر عن أحكام المادة 4-5(ب) من اللائحة المالية، تمنح المدير العام المرونة ليرخص بعمليات النقل فيما بين أبواب الميزانية حتى نسبة 5 في المائة. وفيما يلي الصيغة المقترحة لمشروع القرار الخاص باعتمادات الميزانية كما جاء في برنامج العمل والميزانية للفترة 2010-2011:

”بصرف النظر عن أحكام المادة 4-5(ب) من اللائحة المالية، يرخص للمدير العام إجراء عمليات نقل بين أبواب الميزانية حتى مبلغ لا يتجاوز 5 في المائة من المبلغ المخصص للباب الذي تجرى منه عملية النقل، ويتم الإبلاغ عن جميع عمليات النقل هذه في تقارير الميزانية للفترة 2010-2011، وتجرى أي عمليات نقل أخرى، ويتم الإبلاغ عنها، وفقا لأحكام المادة 4-5(ب) من اللائحة المالية.”

25 - ومن الطبيعي أنه سيستمر تقديم التقارير إلى الأجهزة الرئاسية بصورة منتظمة أثناء التنفيذ.

تعليقات الأجهزة الرئاسية على الاقتراح الخاص بالأبواب في خطة العمل المتوسطة الأجل للفترة 2010-2013/برنامج العمل والميزانية للفترة 2010-2011 بالصيغة الكاملة

26 - رحبت لجنة المالية في دورتها في سبتمبر/أيلول 2009 بالهيكل المقترح للأبواب. وأعربت اللجنة عن تقديرها للعزم على تخطيط موارد ممثلات المنظمة تخطيطاً مباشراً في الفترات المالية المقبلة في ضوء الأهداف الاستراتيجية والوظيفية، ولأن مساهمات أنشطة وموارد ممثلات المنظمة وبرنامج التعاون التقني في تحقيق الأهداف الاستراتيجية والوظيفية في الفترة 2010-2011 ستعرض بصورة مفصلة في التقارير الخاصة بالتنفيذ.

27 - ووافقت لجنة المالية عموماً على البند المقترح للإدراج في مشروع القرار الخاص باعتمادات الميزانية للفترة 2010-2011، والذي سيمنح المدير العام المرونة اللازمة لإجراء عمليات النقل بين أبواب الميزانية حتى نسبة 5 في المائة من المبلغ المخصص للباب الذي تجرى منه عمليات النقل.⁶

28 - وفي دورة المجلس المعقودة في أكتوبر/تشرين الأول 2009، أعرب الأعضاء عموماً عن تقديرهم لهيكل الأبواب المقترح وأيدوا ضرورة توفير قدر من المرونة للمدير العام لإجراء عمليات نقل بين الأبواب. وقدم الأعضاء مجموعة من الآراء عن النسبة المئوية الملائمة أو المستوى الذي يتم تحديده في القرار الخاص باعتمادات الميزانية.

29 - وتدرك الإدارة، من جانبها، بأن مستوى المرونة الضروري لتنفيذ عمليات النقل بين الأبواب في إطار هيكل الأبواب المقترح يعد مسألة تقديرية، وأن الاختلاف مع الاقتراح أمر محتمل.

تاريخ عمليات النقل بين أبواب الميزانية واقتراح المرونة للفترة 2010-2011

30 - ترد فيما يلي بعض المعلومات الإضافية عن تاريخ عمليات النقل بين أبواب الميزانية وعن الاقتراح للفترة 2010-2011، بهدف المساهمة في النقاش بشأن مستوى النسبة المئوية الملائمة التي يمكن عندها للمدير العام أن يأذن بإجراء عمليات النقل.

31 - ويشير البند المقترح إلى نسبة مئوية من المبلغ المخصص للباب الذي تجرى منه عملية النقل. وعلى مدى الفترات المالية الأربع الماضية (2002-2003 إلى 2008-2009)، كان مجال عمليات النقل بين الأبواب يتراوح من 0.05 مليون دولار أمريكي إلى 5.8 مليون دولار أمريكي. ويقدم الملحق الأول مزيداً من التفاصيل.

⁶ الوثيقة CL 137/9، الفقرتان 19 و20.

32 - ومع الاقتراح الذي يأذن للمدير العام بنسبة 5 في المائة، فإن المبالغ التي يمكن نقلها من أبواب الأهداف الاستراتيجية (1 حتى 11) ستتراوح ما بين 0.4 مليون دولار أمريكي و3 ملايين دولار. وستكون عمليات النقل المحتملة من باب الهدف الوظيفي وباب ممثليات المنظمة بمبلغ أعلى نظرا لحجم تلك الميزانية، ليتراوح من 4.4 مليون دولار (ممثليات المنظمة) إلى 10.9 مليون دولار (الهدف الوظيفي خاء). وتخضع الأبواب الخاصة ببرنامج التعاون التقني، والإنفاق الرأسمالي، والإنفاق الأمني لللائحة المالية التي تسمح بترحيل فوائض إلى الفترة المالية التالية وبالتالي لن تخضع بشكل عام لعمليات نقل الموارد.

33 - وإذا تم تحديد سلطة المدير العام عند 1 في المائة، فإن عمليات النقل المحتملة من أبواب الأهداف الاستراتيجية ستتراوح من 0.1 مليون دولار إلى 0.6 مليون دولار، في حين إذا حددت سلطته عند 3 في المائة فإن عمليات النقل ستتراوح من 0.3 مليون دولار إلى 1.8 مليون دولار. ويقدم الملحق الثاني مزيدا من التفاصيل.

34 - ومن المؤكد أن المدير العام، في ظل أي سيناريو، سيواصل تقديم تقرير عن عمليات النقل بين أبواب الميزانية إلى لجنة المالية بصورة منتظمة أثناء الفترة المالية. وستحدد النسبة المئوية للمرونة كجزء من هيكل الأبواب الأكثر تفصيلا للسماح بقدر من المرونة للإدارة للتنفيذ على ضوء الأهداف الاستراتيجية ومعالجة أي مسائل تنشأ، وتفادي الإدارة على المستويات الصغرى من جانب الأجهزة الرئيسية.

الملحق الأول

عمليات النقل بين أبواب الميزانية حسب الباب (بآلاف الدولارات الأمريكية)

2008-2009		2007-2006		2005-2004		2003-2002		الباب
مبلغ النقل التقديري	الميزانية	مبلغ النقل الفعلي	الميزانية	مبلغ النقل الفعلي	الميزانية	مبلغ النقل الفعلي	الميزانية	
-600	26,700	1,700	18,100	-300	67,355	100	51,800	1
1,700	261,000	-3,300	209,600	-2,540	329,136	-5,800	292,300	2
3,900	236,000	1,600	189,100	1,540	140,773	6,000	120,800	3
-1,100	228,200	-1,600	212,700	0	103,027	-300	95,200	4
-3,900	134,000	350	110,500	-50	59,415	0	52,600	5
0	600	0	600	1,350	48,794	0	38,400	6
		NA		0	600	0	600	7
-	20,100	1,700	4,700	NA	NA	NA	NA	8
2,200	23,300	-450	20,400	NA	NA	NA	NA	9
0	929,900	0	765,700	0	749,100	0	651,700	المجموع

الملحق الثاني

عمليات النقل بين أبواب الميزانية حسب الباب (بآلاف الدولارات الأمريكية) –

محاكاة للفترة 2010–2011

العمليات النقل بنسبة 1 في المائة	العمليات النقل بنسبة 3 في المائة	العمليات النقل بنسبة 5 في المائة	الميزانية	الوصف	الباب
-505	-1,514	-2,524	50,476	الهدف ألف	1
-326	-979	-1,632	32,634	الهدف باء	2
-572	-1,716	-2,861	57,210	الهدف جيم	3
-254	-762	-1,270	25,390	الهدف دال	4
-437	-1,310	-2,183	43,660	الهدف هاء	5
-548	-1,643	-2,738	54,759	الهدف واو	6
-417	-1,251	-2,085	41,699	الهدف زاي	7
-606	-1,819	-3,032	60,636	الهدف حاء	8
-79	-236	-393	7,864	الهدف طاء	9
-103	-309	-515	10,306	الهدف كاف	10
-387	-1,162	-1,936	38,724	الهدف لام	11
-2,174	-6,521	-10,869	217,376	الهدف خاء	12
-1,158	-3,473	-5,788	115,756	الهدف ذال	13
-884	-2,652	-4,419	88,389	برنامج ممثليات المنظمة	14
-1,119	-3,358	-5,596	111,928	برنامج التعاون التقني	15
-6	-18	-30	600	المصروفات الطارئة	16
-240	-719	-1,198	23,968	الإنفاق الرأسمالي	17
-249	-746	-1,243	24,866	الإنفاق الأمني	18