

**Экономический и Социальный Совет**

Distr.: Limited  
13 July 2012  
Russian  
Original: English

На решение

**Детский фонд Организации  
Объединенных Наций**

Исполнительный совет

**Вторая очередная сессия 2012 года**

11–14 сентября 2012 года

Пункт 7 предварительной повестки дня\*

**Среднесрочный стратегический план: запланированная  
финансовая смета на период 2012–2015 годов***Резюме*

Четырехлетний финансовый план является частью среднесрочного стратегического плана (ССП), который обычно подготавливается на четырехгодичный период в соответствии с решением 2000/3 Исполнительного совета. Финансовый план ежегодно рассматривается и пересматривается на скользящей основе. Нынешний СПП охватывает период 2006–2013 годов.

Во включенной в финансовый план на текущий год смете поступлений, которая была составлена на основе консервативных оценок, учитываются замедление темпов роста мировой экономики и повсеместно принимаемые меры жесткой бюджетной экономии. ЮНИСЕФ не планирует сокращать программы в связи с возможным снижением поступлений, поскольку он будет использовать остатки наличных средств, накопившиеся за годы, когда фактический объем поступлений превышал запланированный, и наряду с этим принимать меры по снижению расходов и обеспечению максимальной эффективности затрат.

Ожидается, что в 2012 году совокупный объем поступлений составит 3440 млн. долл. США, что на 7 процентов ниже аналогичного показателя за 2011 год. Согласно прогнозам, в 2013 году объем поступлений останется на том же уровне, а затем вновь начнет постепенно увеличиваться. Совокупный объем сметных расходов на 2012 год составляет 3826 млн. долл. США, что на 386 млн. долл. США превышает объем поступлений. Дефицит будет финансироваться за счет остатков наличных средств. Бюджет предусматривает сокращение остатков наличных средств до минимально приемлемого разумного уровня без пересечения критической отметки.

\* E/ICEF/2012/15.



Приводимые в настоящем документе наброски сметы поступлений и расходов послужат основой для подготовки подлежащих представлению на утверждение в 2013 году предложений в отношении объема ассигнований на осуществление программ по линии регулярных ресурсов. В рассматриваемый период ассигнования на осуществление страновых программ по линии регулярных ресурсов будут выделяться в соответствии с пересмотренной системой распределения регулярных ресурсов по программам, введенной в действие Исполнительным советом в 2008 году его решением 2008/15. В 2013 году ЮНИСЕФ планирует сократить чистую сумму расходов по институциональному бюджету на 10 млн. долл. США по сравнению с расходами в 2012 году и не увеличивать их в 2014 и 2015 годах.

ЮНИСЕФ рекомендует Исполнительному совету утвердить как наброски запланированной финансовой сметы на 2012–2015 годы, так и подготовку для представления Исполнительному совету предложений о выделении в 2013 году ассигнований на деятельность по программам в объеме до 847 млн. долл. США по линии регулярных ресурсов при условии наличия средств и сохранения потребностей в предусмотренных в запланированной финансовой смете расходах.

## Содержание

	<i>Стр.</i>
Введение .....	4
I. Обзор финансовых показателей за 2011 год .....	4
A. Поступления .....	4
B. Расходы .....	6
C. Целевые фонды .....	7
D. Резервы и ликвидность .....	7
II. Запланированная финансовая смета на 2012–2015 годы .....	8
A. Поступления .....	8
B. Расходы .....	9
C. Финансируемые резервы .....	11
D. Остаток денежной наличности .....	11
III. Проект решения .....	12
Приложение. Таблицы с запланированными сметными показателями .....	13

## **Введение**

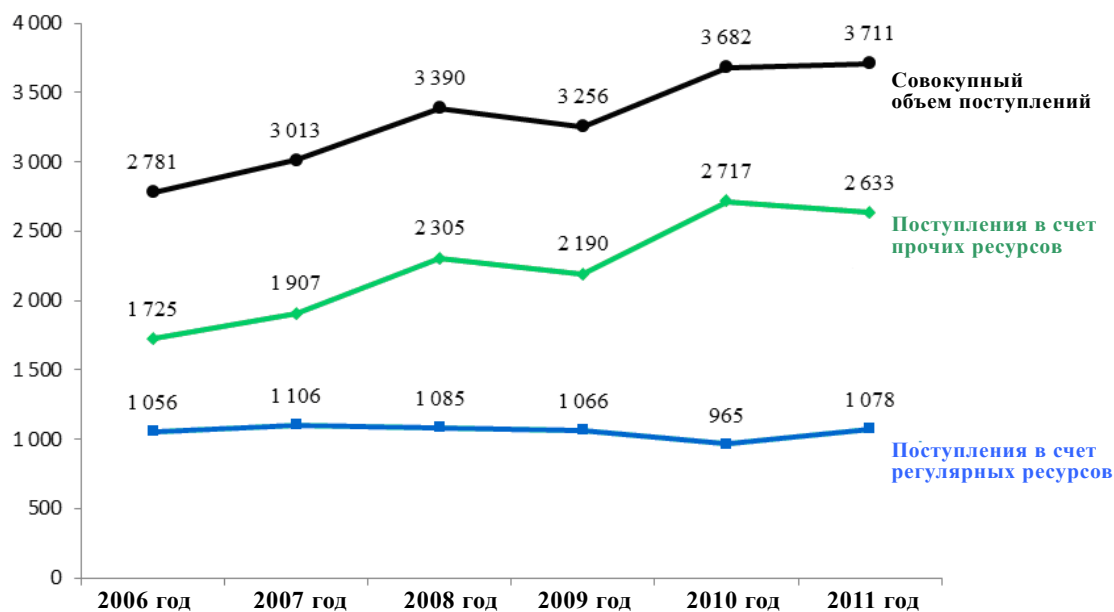
1. Четырехлетний финансовый план является частью ССП, представляемого в соответствии с решением 2000/3 Исполнительного совета, и ежегодно рассматривается и пересматривается на скользящей основе.
2. Этот финансовый план составляется после проведения обзора финансовых результатов деятельности ЮНИСЕФ за предшествующий год с уделением особого внимания связанным с финансовыми средствами тенденциям, сложившимся в течение предыдущих нескольких лет. Цель обзора заключается в подготовке основных агрегированных данных о поступлениях, расходах и ликвидности, которые используются в исходной информации для составления финансового плана.

## **I. Обзор финансовых показателей за 2011 год**

### **A. Поступления**

3. Несмотря на экономические трудности, с которыми сталкивается большинство стран-доноров, 2011 год стал вторым годом подряд, когда объем поступлений ЮНИСЕФ увеличился. Со времени начала осуществления действующего ССП в 2006 году совокупный объем поступлений увеличился на 33 процента против изначально прогнозировавшихся 14 процентов.
4. Поступления ЮНИСЕФ складываются из поступлений в счет регулярных ресурсов (РР), поступлений в счет прочих ресурсов на цели осуществления регулярных программ (ПРР) и поступлений в счет прочих ресурсов на цели осуществления чрезвычайных программ (ПРЧ). Поступления в счет регулярных ресурсов представляют собой нецелевые взносы, предназначенные для финансирования основной деятельности по программам и оперативной деятельности организации, а поступления в счет прочих ресурсов — это безвозмездно предоставляемые средства, предназначенные для осуществления конкретных проектов. Поступления обоих видов складываются из добровольных взносов.
5. В 2011 году объем поступлений в счет регулярных ресурсов увеличился на 12 процентов. Благодаря этому был положен конец наблюдаемой с 2008 года тенденции к сокращению объема взносов в счет регулярных ресурсов и увеличились возможности ЮНИСЕФ в плане гибкого реагирования на назревающие проблемы, сказывающиеся на положении детей.

**Поступления в разбивке по виду средств, 2006–2011 годы**  
(В млн. долл. США)



6. Удельный вес поступлений в счет регулярных ресурсов в совокупном объеме поступлений в 2011 году увеличился и составил 29 процентов против 26 процентов в 2010 году. Вместе с тем этот показатель еще не достиг уровня прошлых лет, что отражает расширение практики предоставления донорами целевых взносов. В то время как в период 2006–2011 годов объем поступлений в счет регулярных ресурсов увеличился на 2 процента, их доля в совокупном объеме поступлений снизилась на 9 процентных пунктов. В 2006 году этот показатель составлял 38 процентов.

7. Динамика объема поступлений в счет прочих ресурсов в период 2006–2011 годов была в целом повышательной, и они увеличились на 53 процента. На фоне устойчивого увеличения объема поступлений в счет прочих ресурсов на цели осуществления регулярных программ объем поступлений в счет прочих ресурсов на цели осуществления чрезвычайных программ колебался, завися от возникновения новых чрезвычайных ситуаций. С 2006 года средний удельный вес поступлений в счет ПРЧ в общем объеме поступлений в счет прочих ресурсов составляет одну треть.

8. Следует особо отметить, что в период осуществления текущего ССП начала формироваться практика внесения в счет прочих ресурсов так называемых «условно-целевых», или «тематических», взносов. Хотя эти взносы предназначены для конкретных целей, доноры допускают возможность их более гибкого использования по сравнению с традиционными взносами в счет прочих ресурсов. В 2011 году доля тематических взносов в общем объеме взносов в счет общих ресурсов на цели осуществления регулярных программ составила 11 процентов.

## В. Расходы

9. В 2011 году совокупный объем расходов составил 3819 млн. долл. США, что на 5 процентов превышает аналогичный показатель 2010 года и на 62 процента показатель 2006 года, с которого начался период, охватываемый действующими ССП. В общей сумме расходов ЮНИСЕФ в 2011 году удельный вес расходов, связанных с оказанием помощи по программам, составил 91 процент.

10. При распределении средств ЮНИСЕФ уделяет первоочередное внимание удовлетворению потребностей детей, находящихся в наиболее уязвимом положении. Это находит отражение в степени сконцентрированности расходов по программам в 10 странах-крупнейших получателях помощи, на долю которых в 2011 году приходилось 42 процента от общего объема расходов на оказание помощи по программам. Для сравнения, на те же 10 стран в 2010 году приходилось 55 процентов от общего числа детей, умерших во всем мире до достижения пятилетнего возраста<sup>1</sup>.

<i>Помощь по программам в 2011 году (в млн. долл. США)</i>				
<i>Страна-получатель помощи</i>	<i>Всего</i>	<i>РР</i>	<i>ППР</i>	<i>ПРЧ</i>
Сомали	<b>247</b>	9	44	193
Демократическая Республика Конго	<b>194</b>	59	69	66
Пакистан	<b>181</b>	17	46	118
Эфиопия	<b>154</b>	40	63	51
Индия	<b>133</b>	43	89	0
Гаити	<b>125</b>	3	9	113
Зимбабве	<b>116</b>	6	72	38
Афганистан	<b>112</b>	38	59	15
Нигерия	<b>111</b>	52	48	11
Судан	<b>98</b>	5	33	60
<b>10 стран-крупнейших получателей помощи</b>	<b>1 470</b>	273	531	665
Все страны	<b>3 472</b>	789	1 683	999
<b>Коэффициент концентрации (10 крупнейших получателей/совокупный объем)</b>	<b>42%</b>	35%	32%	67%

<sup>1</sup> *Levels and Trends in Child Mortality: Report 2011. Оценки, подготовленные Межучрежденческой группой Организации Объединенных Наций по оценке уровня детской смертности* (Всемирная организация здравоохранения, Всемирный Банк, ЮНИСЕФ, Отдел народонаселения Департамента по экономическим и социальным вопросам Секретариата Организации Объединенных Наций).

## С. Целевые фонды

11. Целевые фонды создаются главным образом для финансирования оказываемых от имени правительств и других организаций услуг по закупке вакцин и других предметов снабжения, имеющих существенно важное значение для благосостояния детей.

12. Объем средств, поступающих для финансирования закупочных услуг, увеличился на 82 процента с 593 млн. долл. США в 2006 году до 1077 долл. США в 2011 году. Это увеличение отражает расширение возможностей ЮНИСЕФ в плане формирования глобального рынка вакцин и других предназначенных для удовлетворения потребностей детей продуктов и в плане обеспечения экономии для партнеров и самого Фонда.

13. В 2011 году на долю средств целевых фондов приходилась примерно пятая часть совокупных ресурсов, имевшихся в распоряжении ЮНИСЕФ.

## Д. Резервы и ликвидность

### Резервы денежной наличности

14. На 31 декабря 2011 года объем резервов денежной наличности составил 331 млн. долл. США. Эти резервы складываются из резервов для покрытия расходов, связанных с закупками, капитальными активами, медицинским страхованием после выхода на пенсию (МСВП) и прекращением службы. На долю последних двух резервов (резерв для МСВП и резерв на выплаты в связи с прекращением службы) приходится 97 процентов общего объема зарезервированных наличных средств.

15. В 2003 году Исполнительный совет утвердил создание финансируемого резерва для покрытия расходов на МСВП (решение 2003/11). С тех пор этот резерв ежегодно пополнялся на 30 млн. долл. США и на 31 декабря 2011 года составил 270 млн. долл. США. Согласно последней актуарной оценке, на 31 декабря 2011 года объем финансовых обязательств, связанных с МСВП, составил 783 млн. долл. США.

16. В 2006 году Исполнительный совет утвердил создание резерва для покрытия финансовых обязательств в связи с прекращением службы или увольнением сотрудников. Этот резерв пополняется на ежемесячной основе на сумму, эквивалентную чистой разнице между общей суммой взносов и суммой произведенных выплат. В 2011 году он увеличился на 12 млн. долл. США.

### Ликвидность без учета резервов

17. На конец 2011 года общий остаток неизрасходованной наличности без учета резервов составил 2748 млн. долл. США, включая 431 млн. долл. США по линии регулярных ресурсов, 1820 млн. долл. США по линии прочих ресурсов и 497 млн. долл. США по линии целевых фондов. Более подробную информацию см. в таблицах 3, 5 и 6.

18. В 2011 году остаток неизрасходованной наличности по линии прочих ресурсов превысил аналогичный показатель за 2006 год на 29 процентов, в то время как поступления в счет прочих ресурсов за тот же период увеличились

на 53 процента. Взносы как в счет прочих ресурсов, так и в целевые фонды, поступают в полном объеме до начала осуществления соответствующих программ и, как правило, регулируются многолетними соглашениями.

19. Остаток неизрасходованной наличности по линии регулярных ресурсов без учета резервов, объем которого в 2008 году был довольно высоким и составлял 652 млн. долл. США, в 2011 году сократился до 431 млн. долл. США.

20. Согласно Финансовым положениям и правилам ЮНИСЕФ, для обеспечения ликвидности Контролер поддерживает остатки наличных средств на уровне, утвержденном Исполнительным советом. В соответствии с решением, принятым Исполнительным советом в 1987 году (решение 1987/14), сумма остатков наличности по линии регулярных ресурсов должна составлять не менее 10 процентов объема прогнозируемых поступлений в счет регулярных ресурсов на следующий год. В 2003 году Исполнительный совет рекомендовал сохранить это требование. Фактические данные об объеме оборотных средств по линии регулярных ресурсов свидетельствуют о соблюдении вышеупомянутого требования в отношении обеспечения ликвидности в период 2006–2011 годов. Этот минимально допустимый объем ликвидных средств в настоящее время составляет порядка 100 млн. долл. США.

21. ЮНИСЕФ также выполнил требование в отношении поддержания на разумном уровне объема ликвидных средств по линии регулярных ресурсов; этот уровень определяется как эквивалентный сумме расходов за три-шесть месяцев, то есть составляет от 270 млн. долл. США до 540 млн. долл. США. Такой принцип поддержания объема ликвидных средств на разумном уровне согласуется с общей практикой некоммерческих организаций, включая организации системы Организации Объединенных Наций.

## **II. Запланированная финансовая смета на 2012–2015 годы**

22. В настоящем разделе представлены прогнозы относительно финансовых ресурсов ЮНИСЕФ в период с 2012 по 2015 год включительно. В их число входят прогнозы относительно поступлений и расходов, а также соответствующих им остатков наличных средств по линии регулярных ресурсов и прочих ресурсов. В нем также представлены оценочные данные по целевым фондам.

23. На основе этих финансовых прогнозов сметные расходы по линии регулярных ресурсов распределяются по годам. В частности, прогнозы позволяют получить общее представление о финансовом положении в контексте подготовки предложений относительно будущих программ для представления Исполнительному совету.

### **A. Поступления**

24. Разработка настоящего финансового плана осуществлялась в период неопределенности экономических перспектив. Хотя в периоды экономических трудностей потребности детей увеличиваются, принимаемые меры жесткой бюджетной экономии и высокий уровень безработицы во многих странах-донорах диктуют необходимость применения осмотрительного подхода к под-



готовке финансовых прогнозов. Финансовое планирование еще более затрудняется в условиях волатильности валютных курсов.

25. С учетом вышесказанного прогнозируется, что совокупные поступления снизятся до 3440 млн. долл. США в 2012 году и до 3393 млн. долл. США в 2013 году. Эти цифры отражают сокращение объема поступлений по сравнению с предшествующим годом соответственно на 7 процентов и на 1 процент. Некоторое увеличение объема поступлений ожидается с 2014 года и в последующий период. Смета поступлений приводится в таблице 1 приложения.

26. Согласно прогнозам, в среднесрочной перспективе в совокупных поступлениях ЮНИСЕФ увеличится доля частных поступлений, которая в 2015 году составит 34 процента против 29 процентов в 2011 году.

27. После устойчивого роста в 2011 году ожидается, что в 2012 году поступления в счет регулярных ресурсов снизятся на 3 процента, а с 2013 года будут увеличиваться умеренными темпами, которые составят 2 процента в год. Смета поступлений в счет регулярных ресурсов приводится в таблице 1.

28. Точно так же прогнозируется и снижение поступлений в счет прочих ресурсов, которые в 2012 году уменьшатся на 9 процентов, а в 2013 году — на 3 процента. На 2014 год прогнозируется возобновление роста объема поступлений в счет прочих ресурсов, которые в 2014 и 2015 годах будут увеличиваться на 2–3 процента.

## **В. Расходы**

29. Несмотря на прогнозируемое уменьшение совокупного объема поступлений в 2012 году, совокупные расходы, как ожидается, в 2012 году останутся на прежнем уровне. Возможность бесперебойного осуществления текущих программ будет обеспечена посредством финансирования дефицита за счет остатков денежной наличности. Хотя в случае дальнейшего сокращения совокупных поступлений в 2013 году в соответствии с прогнозом общая сумма расходов в 2013 году подвергнется корректировке в сторону уменьшения, она по-прежнему будет выше суммы поступлений.

30. Как показано в таблице 2, совокупные сметные годовые расходы в плановом периоде будут превышать прогнозируемые годовые поступления. Возникающий вследствие этого дефицит будет финансироваться за счет остатков средств, накопленных в предыдущие годы, когда фактические поступления превышали запланированные.

### **Расходы по линии регулярных ресурсов**

31. Основными компонентами расходов по линии регулярных ресурсов являются помощь по программам и чистый институциональный бюджет. На период финансового плана доля помощи по программам в общем объеме расходов по линии регулярных ресурсов оценивается на уровне около 72 процентов. Эта доля изменится, если Исполнительный совет утвердит новые процедуры возмещения расходов.

### **Помощь по программам**

32. Несмотря на замедление общемировых темпов экономического роста и принятие мер жесткой бюджетной экономии, ЮНИСЕФ надеется, что правительства стран-доноров и частные доноры будут продолжать вносить взносы в счет регулярных ресурсов. ЮНИСЕФ будет стремиться и впредь регулировать и уменьшать расходы и изучит пути обеспечения максимальной отдачи от затрат в целях сохранения на нынешнем уровне объема регулярных ресурсов, расходуемых на осуществление страновых программ. Если консервативные прогнозы относительно объема поступлений в рамках настоящего плана сбываются, то ЮНИСЕФ намерен постепенно увеличить объем выделяемых регулярных ресурсов на цели оказания помощи по программам с 789 млн. долл. США в 2011 году до 810 млн. долл. США в 2015 году при одновременном сокращении чистых расходов по линии институционального бюджета до 294 млн. долл. США в 2013 году и сохранении их на этом уровне на оставшуюся часть планового периода. Ассигнования по линии регулярных ресурсов на осуществление страновых программ будут выделяться в соответствии с пересмотренной системой распределения средств, которая была утверждена Исполнительным советом в 2008 году и предполагает уделение первоочередного внимания наиболее нуждающимся в помощи странам. Данные о распределении расходов по линии регулярных ресурсов между утвержденными, новыми и будущими предлагаемыми программами в период с 2012 по 2015 год в разбивке по годам приводятся в таблице 4.

33. На начало 2012 года остаток утвержденных в предыдущие годы ассигнований на осуществление программ в 2012 году и в последующие годы составлял 2180 млн. долл. США. Общий объем ассигнований по линии регулярных ресурсов на цели осуществления программ, которые были представлены на утверждение Исполнительному совету в 2012 году и цикл реализации которых начнется в 2013 году, составляет 1011 млн. долл. США.

34. На 2013 год общая сметная сумма ассигнований по линии регулярных ресурсов на цели осуществления программ, которые подлежат утверждению Исполнительным советом и цикл реализации которых начнется в 2014 году, составляет 847 млн. долл. США. Объем запланированных расходов на осуществление программ будет постоянно анализироваться и корректироваться с учетом обновляемой информации о прогнозируемых поступлениях.

### **Институциональный бюджет**

35. Институциональным бюджетом называются средства, выделяемые для покрытия расходов на деятельность, связанную с повышением эффективности развития и координацией усилий Организации Объединенных Наций в области развития, расходов на управленческую деятельность и специальных расходов. Он финансируется за счет регулярных ресурсов и возмещения расходов по линии прочих ресурсов и целевых фондов. В двухгодичном периоде 2012–2013 годов доля средств совокупного институционального бюджета, приходящаяся на возмещение расходов, составляет 35 процентов. Институциональный бюджет на текущий период был утвержден Исполнительным советом на его второй очередной сессии 2011 года.

36. Чистый институциональный бюджет на двухгодичный период 2012–2013 годов, объем которого составляет 628 млн. долл. США, является той ча-

стью институционального бюджета, которая финансируется за счет регулярных ресурсов.

#### **Расходы по линии прочих ресурсов**

37. Прогнозируемый объем финансируемых за счет прочих ресурсов расходов на оказание помощи по программам, данные о котором приводятся в таблице 5, отражает усилия по ускорению осуществления программ. Фактические расходы на помощь по программам в 2011 году превысили поступления на 57 млн. долл. США. Согласно прогнозам, расходы на помощь по программам в 2012 году на 4 процента превысят поступления в счет ПРР и на 33 процента — поступления в счет ПРЧ. Разница между поступлениями и расходами финансируется за счет остатков прочих ресурсов, перенесенных с предыдущих лет.

### **С. Финансируемые резервы**

38. Два крупнейших финансируемых резерва предназначены для покрытия финансовых обязательств по отношению к сотрудникам после прекращения службы. Этими резервами являются резерв для выплат в связи с прекращением службы (субсидия на репатриацию и компенсация за накопленный ежегодный отпуск) и резерв для покрытия расходов на МСВП. Как показано в таблице 3, ожидается, то совокупный объем финансируемых резервов увеличится с 331 млн. долл. США в 2011 году до 441 млн. долл. США в 2015 году.

39. Согласно результатам проведенной в 2011 году актуарной оценки, объем финансовых обязательств по отношению к сотрудникам после прекращения службы оценивается на уровне 922 млн. долл. США. С учетом итогов обсуждений с Исполнительным советом, проводившихся в последние годы, и в контексте подготовки к переходу на международные стандарты учета в государственном секторе, в связи с чем будет требоваться указывать в финансовых ведомостях всю сумму финансовых обязательств по отношению к сотрудникам после прекращения службы, ЮНИСЕФ разработал и осуществляет продуманную стратегию финансирования этих финансовых обязательств. Реализация этой стратегии обеспечит накопление с течением времени резервов для покрытия упомянутых финансовых обязательств за счет тех источников финансирования, к которым надлежит относить связанные со штатными должностями расходы. ЮНИСЕФ будет продолжать анализировать эффективность этой стратегии и корректировать ее по мере изменения финансовых переменных.

### **Д. Остаток денежной наличности**

40. Согласно прогнозу, в 2012 году остаток денежной наличности по линии регулярных ресурсов составит 356 млн. долл. США, что эквивалентно сумме расходов за четыре месяца. Остаток денежной наличности по линии регулярных ресурсов используется в качестве оборотных средств для уменьшения связанных с колебаниями объема притока наличности рисков нехватки ликвидных средств. В отличие от прочих ресурсов, которые распределяются по программам при поступлении наличных средств от доноров, регулярные ресурсы распределяются по программам в ноябре на следующий год до их фактического поступления. Поэтому наличие оборотных средств имеет чрезвычайно важное

значение для обеспечения возможности начала реализации программ до поступления наличных средств от доноров. Занимающиеся деятельностью в области развития организации считают оптимальной практику обеспечения наличия оборотных средств в объеме, достаточном для покрытия расходов за три-шесть месяцев. Применительно к ЮНИСЕФ эти суммы составляют от 270 млн. долл. США до 540 млн. долл. США. Как указано в таблице 3, прогнозируемый объем оборотных средств попадает в этот предел и к 2015 году приблизится к его нижней границе.

41. В соответствии с установленным Исполнительным советом требованием в отношении ликвидности для ЮНИСЕФ предусматривается, что остатки наличности по линии регулярных ресурсов в конвертируемых валютах по состоянию на конец года должны составлять не менее 10 процентов от суммы прогнозируемых поступлений на следующий год (приблизительно 100 млн. долл. США). Ожидается, что в период 2012–2015 годов это требование в отношении ликвидности будет соблюдаться.

42. Как и в 2011 году, прогнозируемый объем доходов по линии прочих ресурсов в каждом отдельном году планового периода будет превышать объем поступлений в счет прочих ресурсов. Поэтому ожидается, что сумма остатка денежной наличности по линии прочих ресурсов уменьшится с 1820 млн. долл. США в 2011 году до 1094 млн. долл. США в 2015 году.

### III. Проект решения

43. ЮНИСЕФ рекомендует Исполнительному совету принять следующий проект решения:

#### *Исполнительный совет*

1. *принимает к сведению* содержащуюся в документе E/ICEF/2012/AB/L.4 запланированную финансовую смету на 2012–2015 годы в качестве гибкой основы для поддержки программ ЮНИСЕФ;

2. *утверждает* наброски запланированной финансовой сметы на 2012–2015 годы и подготовку для представления Исполнительному совету предложений о выделении в 2013 году ассигнований на деятельность по программам в объеме до 847 млн. долл. США по линии регулярных ресурсов при условии наличия средств и сохранения потребностей в предусмотренных в запланированной финансовой смете расходах;

3. *принимает к сведению* пересмотренный порядок финансирования резерва для покрытия расходов по медицинскому страхованию после выхода на пенсию;

4. *просит* ЮНИСЕФ ежегодно представлять Исполнительному совету обновленную информацию о ходе финансирования его резервов для покрытия финансовых обязательств в отношении сотрудников.

## Приложение

### Таблицы с запланированными сметными показателями<sup>2</sup>

1. Смета поступлений ЮНИСЕФ
2. Запланированная финансовая смета ЮНИСЕФ: регулярные и прочие ресурсы
3. Запланированная финансовая смета ЮНИСЕФ: регулярные ресурсы
4. Регулярные ресурсы: смета расходов в разбивке по годам
5. Запланированная финансовая смета ЮНИСЕФ: прочие ресурсы
6. Запланированная финансовая смета ЮНИСЕФ: целевые фонды

---

<sup>2</sup> Вследствие округления итоговые величины в таблицах могут не совпадать с суммой их составляющих.

Таблица 1  
**Смета поступлений ЮНИСЕФ**  
*(В млн. долл. США)*

	<i>По плану</i>	<i>Фактически</i>	<i>Смета</i>	<i>По плану</i>		
	<i>2011 год</i>	<i>2011 год</i>	<i>2012 год</i>	<i>2013 год</i>	<i>2014 год</i>	<i>2015 год</i>
<b>Регулярные ресурсы</b>						
Правительства	620	646	609	624	628	635
Частный сектор	370	377	405	410	420	430
Прочие поступления	37	55	35	35	40	50
<b>Итого, регулярные ресурсы</b>	<b>1 027</b>	<b>1 078</b>	<b>1 049</b>	<b>1 069</b>	<b>1 088</b>	<b>1 115</b>
Рост в процентах		12%	-3%	2%	2%	2%
<b>Прочие ресурсы</b>						
Регулярные программы						
Правительства	914	1 004	945	960	965	970
Частный сектор	531	522	570	570	595	615
Межорганизационные механизмы	116	144	124	85	90	90
<b>Итого, регулярные программы</b>	<b>1 561</b>	<b>1 670</b>	<b>1 639</b>	<b>1 615</b>	<b>1 650</b>	<b>1 675</b>
Рост в процентах		-1%	-2%	-1%	2%	2%
Чрезвычайные программы						
Правительства	459	610	504	454	472	475
Частный сектор	51	190	100	120	140	160
Межорганизационные механизмы	130	163	148	135	140	145
<b>Итого, чрезвычайные программы</b>	<b>640</b>	<b>963</b>	<b>752</b>	<b>709</b>	<b>752</b>	<b>780</b>
Рост в процентах		-6%	-22%	-6%	6%	4%
<b>Общий объем прочих ресурсов</b>	<b>2 201</b>	<b>2 633</b>	<b>2 391</b>	<b>2 324</b>	<b>2 402</b>	<b>2 455</b>
Рост в процентах		-3%	-9%	-3%	3%	2%
<b>Общий объем поступлений</b>	<b>3 228</b>	<b>3 711</b>	<b>3 440</b>	<b>3 393</b>	<b>3 490</b>	<b>3 570</b>
Рост в процентах		1%	-7%	-1%	3%	2%

Таблица 2  
**Запланированная финансовая смета ЮНИСЕФ: регулярные и прочие ресурсы**  
*(В млн. долл. США)*

	<i>По плану</i> <i>2011 год</i>	<i>Фактически</i> <i>2011 год</i>	<i>Смета</i> <i>2012 год</i>	<i>По плану</i>		
				<i>2013 год</i>	<i>2014 год</i>	<i>2015 год</i>
<b>1. Поступления</b>	<b>3 228</b>	<b>3 711</b>	<b>3 440</b>	<b>3 393</b>	<b>3 490</b>	<b>3 570</b>
Рост в процентах		1%	-7%	-1%	3%	2%
<b>2. Расходы</b>						
а) Помощь по программам	3 053	3 472	3 505	3 330	3 330	3 360
Рост в процентах, помощь по программам		3%	1%	-5%	0%	1%
б) Чистый двухгодичный институциональный бюджет, включая потребности в средствах для принятия мер по обеспечению безопасности	342	322	304	294	294	294
Рост в процентах, чистый двухгодичный институциональный бюджет и потребности в средствах для принятия мер по обеспечению безопасности		17%	-6%	-3%	0%	0%
<b>Итого, расходы, исключая списанные суммы и возмещенные расходы</b>	<b>3 395</b>	<b>3 794</b>	<b>3 809</b>	<b>3 624</b>	<b>3 624</b>	<b>3 654</b>
с) Списанные суммы и корректировки	3	6	3	3	3	3
д) Перевод средств в институциональный бюджет (возмещенные расходы)	19	19	14	14	14	14
<b>Общая сумма расходов</b>	<b>3 417</b>	<b>3 819</b>	<b>3 826</b>	<b>3 641</b>	<b>3 641</b>	<b>3 671</b>
Рост в процентах		5%	0%	-5%	0%	1%
3. Разница между поступлениями и расходами	(189)	(108)	(386)	(248)	(151)	(101)
4. Резервы и остатки средств на начало периода	2 982	2 982	2 890	2 529	2 310	2 186
5. Увеличение резервов	9	16	25	29	27	29
<b>6. Резервы и остатки средств на конец периода</b>	<b>2 802</b>	<b>2 890</b>	<b>2 529</b>	<b>2 310</b>	<b>2 186</b>	<b>2 114</b>
в том числе:						
7. Чистая дебиторская задолженность	426	308	308	308	308	308
8. Остаток наличности на конец года						
а) В конвертируемых валютах	2 362	2 550	2 189	1 970	1 846	1 774
б) В неконвертируемых валютах	14	32	32	32	32	32
<b>Всего, остаток наличных средств, включая резервы</b>	<b>2 376</b>	<b>2 582</b>	<b>2 221</b>	<b>2 002</b>	<b>1 878</b>	<b>1 806</b>
<b>9. Резервы</b>						
а) Медицинское страхование после выхода на пенсию	240	270	290	310	330	350
б) Оборудование на местах служебных помещений и размещение персонала	8	8	7	7	6	6

	<i>По плану</i>	<i>Фактически</i>	<i>Смета</i>	<i>По плану</i>		
	<i>2011 год</i>	<i>2011 год</i>	<i>2012 год</i>	<i>2013 год</i>	<i>2014 год</i>	<i>2015 год</i>
с) Покрытие финансовых обязательств по выплатам в связи с прекращением службы и увольнением	48	51	57	66	74	83
d) Услуги по закупкам	2	2	2	2	2	2
<b>Всего, финансируемые резервы</b>	<b>298</b>	<b>331</b>	<b>356</b>	<b>385</b>	<b>412</b>	<b>441</b>
<b>10. Общий объем имеющейся наличности</b>	<b>2 078</b>	<b>2 251</b>	<b>1 865</b>	<b>1 617</b>	<b>1 466</b>	<b>1 365</b>



Таблица 3  
**Запланированная финансовая смета ЮНИСЕФ: регулярные ресурсы**  
*(В млн. долл. США)*

	<i>По плану</i>	<i>Фактически</i>	<i>Смета</i>	<i>По плану</i>		
	<i>2011 год</i>	<i>2011 год</i>	<i>2012 год</i>	<i>2013 год</i>	<i>2014 год</i>	<i>2015 год</i>
<b>1. Поступления</b>	<b>1 027</b>	<b>1 078</b>	<b>1 049</b>	<b>1 069</b>	<b>1 088</b>	<b>1 115</b>
Рост в процентах		12%	-3%	2%	2%	2%
<b>2. Расходы</b>						
а) Помощь по программам	796	789	805	810	810	810
Рост в процентах, помощь по программам		-1%	2%	1%	0%	0%
б) Чистый двухгодичный институциональный бюджет, включая потребности в средствах для принятия мер по обеспечению безопасности	342	322	304	294	294	294
Рост в процентах, чистый двухгодичный институциональный бюджет и потребности в средствах для принятия мер по обеспечению безопасности		17%	-6%	-3%	0%	0%
<b>Итого, расходы, исключая списанные суммы и возмещенные расходы</b>	<b>1 138</b>	<b>1 111</b>	<b>1 109</b>	<b>1 104</b>	<b>1 104</b>	<b>1 104</b>
с) Списанные суммы и корректировки	1	(2)	1	1	1	1
д) Перевод средств в институциональный бюджет (возмещенные расходы)	19	19	14	14	14	14
<b>Общая сумма расходов</b>	<b>1 158</b>	<b>1 128</b>	<b>1 124</b>	<b>1 119</b>	<b>1 119</b>	<b>1 119</b>
Рост в процентах		4%	0%	0%	0%	0%
3. Разница между поступлениями и расходами	(131)	(50)	(75)	(50)	(31)	(4)
4. Резервы и остатки средств на начало периода	990	990	956	906	885	881
5. Увеличение резервов	9	16	25	29	27	29
<b>6. Резервы и остатки средств на конец периода</b>	<b>868</b>	<b>956</b>	<b>906</b>	<b>885</b>	<b>881</b>	<b>906</b>
в том числе:						
7. Чистая дебиторская задолженность	279	194	194	194	194	194
8. Остаток наличности на конец года						
а) В конвертируемых валютах	575	730	680	659	655	680
б) В неконвертируемых валютах	14	32	32	32	32	32
<b>Всего, остаток наличных средств, включая резервы</b>	<b>589</b>	<b>762</b>	<b>712</b>	<b>691</b>	<b>687</b>	<b>712</b>
<b>9. Резервы</b>						
а) Медицинское страхование после выхода на пенсию	240	270	290	310	330	350
б) Оборудование на местах служебных помещений и размещение персонала	8	8	7	7	6	6

	<i>По плану</i>	<i>Фактически</i>	<i>Смета</i>	<i>По плану</i>		
	<i>2011 год</i>	<i>2011 год</i>	<i>2012 год</i>	<i>2013 год</i>	<i>2014 год</i>	<i>2015 год</i>
с) Покрытие финансовых обязательств по выплатам в связи с прекращением службы и увольнением	48	51	57	66	74	83
d) Услуги по закупкам	2	2	2	2	2	2
<b>Всего, финансируемые резервы</b>	<b>298</b>	<b>331</b>	<b>356</b>	<b>385</b>	<b>412</b>	<b>441</b>
<b>10. Общий объем оборотных средств</b>	<b>291</b>	<b>431</b>	<b>356</b>	<b>306</b>	<b>275</b>	<b>271</b>

Таблица 4  
**Регулярные ресурсы: смета расходов в разбивке по годам**  
*(В млн. долл. США)*

	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год	После 2015 года	Всего в соответст- вии с рекомендациями
<b>Программы</b>						
1. Остатки ассигнований по программам, утвержденным в предыдущие годы	722	516	347	291	305	2 180
2. Программы, которые должны быть представлены на рассмотрение Исполнительного совета на сессиях 2012 года		212	200	200	400	1 011
3. Программы, которые должны быть подготовлены для представления на рассмотрение Исполнительного совета на сессиях 2013 года			181	178	488	847
4. Программы, которые должны быть подготовлены для представления на рассмотрение Исполнительного совета в последующий период				59	1 716	1 774
5. Зарезервированная сумма	50	50	50	50	150	
6. Предполагаемое распределение чистых поступлений от продажи поздравительных открыток в странах, где осуществляются программы ЮНИСЕФ	3	3	3	3		
<b>Итого</b>	<b>775</b>	<b>780</b>	<b>780</b>	<b>780</b>		
7. Дополнительные потребности в чрезвычайных ситуациях	30	30	30	30		
<b>Общий объем помощи по программам</b>	<b>805</b>	<b>810</b>	<b>810</b>	<b>810</b>		

Таблица 5  
**Запланированная финансовая смета ЮНИСЕФ: прочие ресурсы**  
*(В млн. долл. США)*

	<i>По плану</i>	<i>Фактически</i>	<i>Смета</i>	<i>По плану</i>		
	<i>2011 год</i>	<i>2011 год</i>	<i>2012 год</i>	<i>2013 год</i>	<i>2014 год</i>	<i>2015 год</i>
<b>1. Поступления</b>	<b>2 201</b>	<b>2 633</b>	<b>2 391</b>	<b>2 324</b>	<b>2 402</b>	<b>2 455</b>
Рост в процентах		-3%	-9%	-3%	3%	2%
<b>2. Расходы</b>						
а) Помощь по программам, регулярные программы	1 579	1 683	1 700	1 720	1 720	1 750
б) Помощь по программам, чрезвычайные программы	678	999	1 000	800	800	800
<b>Итого — расходы, исключая списанные суммы</b>	<b>2 257</b>	<b>2 682</b>	<b>2 700</b>	<b>2 520</b>	<b>2 520</b>	<b>2 550</b>
с) Списанные суммы и корректировки	2	8	2	2	2	2
<b>Общий объем расходов</b>	<b>2 259</b>	<b>2 690</b>	<b>2 702</b>	<b>2 522</b>	<b>2 522</b>	<b>2 552</b>
Рост в процентах		5%	0%	-7%	0%	1%
3. Разница между поступлениями и расходами	(58)	(57)	(311)	(198)	(120)	(97)
4. Остаток средств на начало периода	1 992	1 992	1 935	1 624	1 426	1 306
<b>5. Остаток средств на конец периода</b>	<b>1 934</b>	<b>1 935</b>	<b>1 624</b>	<b>1 426</b>	<b>1 306</b>	<b>1 209</b>
в том числе:						
6. Чистая дебиторская задолженность	147	115	115	115	115	115
7. Остаток наличности на конец года						
а) В конвертируемых валютах	1 787	1 820	1 509	1 311	1 191	1 094
б) В неконвертируемых валютах	—	—	—	—	—	—
<b>8. Общая сумма остатка наличных средств</b>	<b>1 787</b>	<b>1 820</b>	<b>1 509</b>	<b>1 311</b>	<b>1 191</b>	<b>1 094</b>

Таблица 6  
**Запланированная финансовая смета ЮНИСЕФ: целевые фонды — услуги  
 по закупкам  
 и прочая деятельность**  
*(В млн. долл. США)*

	<i>По плану</i>	<i>Фактически</i>	<i>Смета</i>	<i>По плану</i>		
	<i>2011 год</i>	<i>2011 год</i>	<i>2012 год<sup>1</sup></i>	<i>2013 год</i>	<i>2014 год</i>	<i>2015 год</i>
1. Остаток средств на начало периода:						
Услуги по закупкам	407	407	464	556	563	671
Прочая деятельность	60	60	20	18	16	14
<b>Всего</b>	<b>467</b>	<b>467</b>	<b>484</b>	<b>574</b>	<b>579</b>	<b>685</b>
2. Поступления:						
Услуги по закупкам	974	1 077	1 391	1 321	1 673	1 772
Прочая деятельность	68	45	60	63	66	69
<b>Всего</b>	<b>1 042</b>	<b>1 122</b>	<b>1 451</b>	<b>1 384</b>	<b>1 739</b>	<b>1 841</b>
3. Расходы:						
Услуги по закупкам	967	1 020	1 299	1 314	1 565	1 710
Прочая деятельность	94	73	62	65	68	72
<b>Всего</b>	<b>1 061</b>	<b>1 093</b>	<b>1 361</b>	<b>1 379</b>	<b>1 633</b>	<b>1 782</b>
4. Остаток средств на конец периода:						
Услуги по закупкам	414	464	556	563	671	733
Прочая деятельность	34	33	18	16	14	11
<b>Всего</b>	<b>448</b>	<b>497</b>	<b>574</b>	<b>579</b>	<b>685</b>	<b>744</b>

<sup>1</sup> В результате перехода на международные стандарты учета в государственном секторе данные об остатке средств на начало 2012 года в графе «Прочая деятельность» отражают корректировку на 13 млн. долл. США, произведенную в связи с тем, что в настоящее время расходы на Программу подготовки младших сотрудников-специалистов учитываются как «расходы по линии прочих ресурсов».