



Экономический и Социальный Совет

Distr.
LIMITED

E/ICEF/1999/AB/L. 11
13 July 1999
RUSSIAN
ORIGINAL: ENGLISH

ДЕТСКИЙ ФОНД ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ

НА РЕШЕНИЕ

Исполнительный совет

Вторая очередная сессия 1999 года

7-10 сентября 1999 года

Пункт 4 предварительной повестки дня*

СРЕДНЕСРОЧНЫЙ ПЛАН НА ПЕРИОД 1999-2002 ГОДОВ: ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН
И СООТВЕТСТВУЮЩАЯ РЕКОМЕНДАЦИЯ**

РЕЗЮМЕ

Среднесрочный план является переходящим четырехгодичным планом, пересматриваемым каждые два года, за исключением финансового плана, который пересматривается ежегодно. Среднесрочный план текущего года содержит лишь финансовый среднесрочный план на период 1999-2002 годов и соответствующую рекомендацию.

Основная цель плана - предоставить Исполнительному совету возможность проанализировать выполнение финансового плана за предыдущий год, а также обновленные прогнозы в отношении поступлений. План также служит Исполнительному совету в качестве основы для определения общего объема ассигнований по программам, материалы по которым должны быть подготовлены к его сессиям 2000 года.

Директор-исполнитель рекомендует Исполнительному совету утвердить среднесрочный план в качестве основы для прогнозов на 1999-2002 годы, включая подготовку для представления Исполнительному совету в 2000 году материалов об ассигновании до 656 млн. долл. США на расходы по программам, покрываемые за счет регулярных ресурсов. Указанная сумма будет выделена при наличии ресурсов и том условии, что смета расходов и поступлений, содержащаяся в настоящем плане, будет оставаться в силе.

* E/ICEF/1999/15.

** В соответствии с общими терминами и определениями, согласованными в документе "Согласование бюджетов: ПРООН, ЮНФПА и ЮНИСЕФ" (E/ICEF/1997/AB/L.3 и Add. 1), термин "общие ресурсы" изменен на "регулярные ресурсы", а термин "дополнительные ресурсы" - на "прочие ресурсы".

СОДЕРЖАНИЕ

| | <u>Пункты</u> | <u>Стр.</u> |
|--|---------------|-------------|
| I. ЦЕЛЕВОЙ ПОКАЗАТЕЛЬ ФИНАНСИРОВАНИЯ НА 1999-2002 ГОДЫ | 1 - 3 | 3 |
| II. ФИНАНСОВЫЙ СРЕДНЕСРОЧНЫЙ ПЛАН НА 1999-2002 ГОДЫ | 4 - 53 | 3 |
| A. Процесс составления финансового плана | 4 - 13 | 3 |
| B. Исполнение в 1998 году по сравнению с финансовым планом | 14 - 32 | 5 |
| C. Финансовый план на 1999-2002 годы | 33 - 53 | 8 |
| III. РЕКОМЕНДАЦИЯ | 54 | 11 |

Таблицы

| | |
|---|----|
| 1. Целевой показатель финансирования ЮНИСЕФ, 1999-2002 годы | 3 |
| 2. Финансовый план ЮНИСЕФ: изменения по сравнению с предыдущим планом | 12 |
| 3. Прогнозы поступлений ЮНИСЕФ | 13 |
| 4. Регулярные ресурсы: распределение сметных расходов по годам | 14 |
| 5. Финансовый план ЮНИСЕФ: сводка (регулярные и прочие ресурсы) | 15 |
| 6. Финансовый план ЮНИСЕФ: регулярные ресурсы | 16 |
| 7. Финансовый план ЮНИСЕФ: прочие ресурсы | 17 |

Диаграммы

| | |
|--|----|
| I. Финансовая деятельность в 1998 году | 18 |
| II. Поступления по категориям | 19 |
| III. Поступления по категориям (в процентах) | 19 |
| IV. Расходы по видам | 20 |
| V. Остатки наличности | 20 |

/...

I. ЦЕЛЕВОЙ ПОКАЗАТЕЛЬ ФИНАНСИРОВАНИЯ НА 1999-2002 ГОДЫ

1. В решении 1998/22 Исполнительного совета (E/ICEF/1998/6/Rev. 1) содержалась просьба к Директору-исполнителю представить доклад о целевых показателях финансирования, необходимых для достижения целей среднесрочного плана в контексте стратегии мобилизации ресурсов, которая будет принята Советом в январе 1999 года".

2. В своем решении 1999/8 Исполнительный совет одобрил целевой показатель финансирования, обеспечивающий ежегодный рост поступлений на 7 процентов, для получения к 2005 году 1,5 млрд. долл. США, что является задачей в области мобилизации регулярных ресурсов и прочих средств правительства, частного сектора и всех других доноров.

3. В таблице 1 приводится обновленный целевой показатель финансирования на основе фактических результатов 1998 года и по-прежнему предусматривается ежегодный рост поступлений на 7 процентов. По сравнению с прогнозируемым уровнем поступлений (см. пункты 3б-3в ниже) в течение планируемого периода будет наблюдаться недобор средств порядка 25-30 млн. долл. США в год.

Таблица 1 Целевой показатель финансирования ЮНИСЕФ, 1999-2002 годы

(В млн. долл. США)

| Год | Целевой показатель регулярных ресурсов | Целевой показатель прочих ресурсов | Целевой показатель общего объема финансирования ^a | Целевое ежегодное увеличение | Ежегодное увеличение, не покрываемое прогнозируемым ростом поступлений |
|------|--|------------------------------------|--|------------------------------|--|
| 1999 | 606 | 422 | 1 034 | 68 | 25 |
| 2000 | 656 | 437 | 1 106 | 72 | 40 |
| 2001 | 709 | 454 | 1 184 | 77 | 39 |
| 2002 | 755 | 483 | 1 267 | 83 | 50 |

^a На основе фактических поступлений за 1998 год

II. ФИНАНСОВЫЙ СРЕДНЕСРОЧНЫЙ ПЛАН НА 1999-2002 ГОДЫ

A Процесс составления финансового плана

4. Финансовый план служит основой прогнозирования для удовлетворения конкретных финансовых потребностей ЮНИСЕФ и преследует четыре основные цели:

- оценить будущие поступления в рамках регулярных и прочих ресурсов;

/...

- b) запланировать допустимые уровни расходов по программам, покрываемым за счет регулярных ресурсов;
- c) составить смету бюджетных ассигнований, необходимых для покрытия расходов по программам;
- d) обеспечить соблюдение требования относительно объема ликвидных средств.

5. В рамках финансового плана поступления прогнозируются на основе результатов ежегодной конференции по объявлению взносов, данных о последних тенденциях в области выплаты взносов, целевых показателей в области сбора средств Управления финансирования программ и плана работы Отдела по работе с частным сектором. Размеры расходов определяются исходя из объемов средств, которые необходимо выделить на утвержденные программы, и предлагаемых расходов на будущие программы. Данные по программам и бюджету, информация о ходе осуществления деятельности и данные об имеющихся ресурсах служат основой для распределения расходов по годам.

6. Исполнительный совет утверждает ассигнования из регулярных ресурсов для покрытия расходов на сотрудничество по страновым программам и вспомогательных расходов. В ЮНИСЕФ принят двухгодичный бюджетный цикл; Исполнительный совет рассматривает предлагаемый бюджет вспомогательных расходов организации раз в два года. ЮНИСЕФ составляет смету расходов на сотрудничество по страновым программам на более длительный период, как правило 4-5 лет, с учетом национальных циклов планирования соответствующих стран.

7. Прогнозируемый в настоящем плане общий объем расходов по программам, финансируемым за счет регулярных ресурсов, определяется на основе ожидаемых поступлений в рамках регулярных ресурсов. Аналогичным образом, финансируемые за счет регулярных ресурсов новые расходы на страновые программы, выделяемые в последующие годы, определяются с учетом уровней планирования, установленных на основе сметы ассигнований, утвержденной Исполнительным советом.

8. Ассигнования из прочих ресурсов, за исключением особых обстоятельств, подлежащих утверждению Исполнительным советом, выделяются по получении объявленных взносов для осуществления утвержденных Исполнительным советом программ, финансируемых за счет прочих ресурсов.

9. Фактические размеры поступлений и расходов могут отличаться от запланированных, поскольку:

- a) объем поступлений зависит от добровольных взносов;
- b) уровень расходов зависит от многих факторов, некоторые из которых ЮНИСЕФ не в состоянии контролировать;
- c) колебания валютных курсов и другие факторы привносят значительную долю неопределенности в прогнозируемые размеры поступлений и расходов.

10. ЮНИСЕФ не располагает возможностями получать кредиты для покрытия возможных отклонений от запланированных поступлений и расходов. Если фактические поступления

за счет регулярных ресурсов будут ниже запланированных, размеры расходов регулируются главным образом за счет:

- a) ассигнований на новые программы, которые представляются Исполнительному совету на утверждение;
- b) сокращений в существующем бюджете вспомогательных расходов;
- c) замедления расходов по уже утвержденным программам.

11. Поскольку для введение этих механизмов регулирования требуется время, ЮНИСЕФ необходимо располагать определенной суммой денежной наличности в качестве ликвидного фонда. Помимо исправления ошибок, допущенных при планировании, такой резерв наличности позволяет компенсировать несбалансированность потока наличности, возникающую, как правило, в первой половине года, когда расходы превышают поступления. Для удовлетворения этой потребности ЮНИСЕФ в своей политике в отношении ликвидности рекомендует, чтобы образующийся на конец года минимальный остаток конвертируемых наличных средств за счет регулярных ресурсов находился на уровне, соответствующем 10 процентам от объема прогнозируемых поступлений по статье регулярных ресурсов. Настоящий финансовый план устанавливает размер запланированных расходов за счет регулярных ресурсов на уровне, соответствующем этому целевому показателю.

12. Для учета этих неопределенностей в финансовом плане ЮНИСЕФ использует систему финансового контроля, с помощью которой фактические показатели сравниваются с плановыми, выявляются отклонения и выносятся рекомендации в отношении необходимых корректирующих мер. Кроме того, ЮНИСЕФ ежегодно пересматривает финансовый план на "переходящей основе" с целью учета самых последних предположений относительно поступлений. ЮНИСЕФ использует эти пересмотренные предположения для внесения коррективов в распределение расходов по годам и определение уровня предполагаемого сотрудничества по программам в целях подготовки на следующие годы.

13. Основная цель плана - предоставить Исполнительному совету возможность проанализировать результаты выполнения финансового плана за предыдущий год, а также обновленные прогнозы в отношении поступлений ЮНИСЕФ. План служит Исполнительному совету основой для определения общего объема ассигнований по программам, материалы по которым должны быть подготовлены ЮНИСЕФ к его сессиям в 2000 году.

В. Исполнение в 1998 году по сравнению с финансовым планом

14. В диаграмме I сопоставляются плановые задания и фактические итоги финансовой деятельности за 1998 год с итогами предыдущего года.

Поступления

15. Общие поступления по статье регулярных ресурсов составили 571 млн. долл. США, что на 22 млн. долл. США больше суммы, предусмотренной среднесрочным планом, и на 24 млн. долл. США больше фактических поступлений в 1997 году.

16. В 1998 году объем поступлений от правительства по статье регулярных ресурсов составил 344 млн. долл. США, что на 3 млн. долл. США больше суммы, заложенной в

/...

среднесрочном плане; увеличение этой суммы было обусловлено главным образом благоприятными обменными курсами.

17. Объем поступлений от частного сектора по статье регулярных ресурсов (национальные комитеты содействия ЮНИСЕФ, включая продажу поздравительных открыток и другой продукции, и неправительственные организации) составил 182 млн. долл. США, что на 2 млн. долл. США больше суммы, предусмотренной в среднесрочном плане, и на 20 млн. долл. США больше соответствующего показателя за 1997 год.

18. Прочие поступления из различных источников составили 44 млн. долл. США, что на 16 млн. долл. США больше суммы, заложенной в среднесрочном плане.

19. Общий объем поступлений из других ресурсов составил 395 млн. долл. США, что на 2 млн. долл. США больше среднесрочного плана и на 40 млн. долл. США больше фактических поступлений в 1997 году. Очередные взносы составили 279 млн. долл. США, т.е. на 6 млн. долл. США меньше, чем прогнозировалось по плану. Взносы на чрезвычайную помощь в размере 116 млн. долл. США оказались на 8 млн. долл. США больше суммы, предусмотренной среднесрочным планом, и на 4 млн. долл. США больше суммы, полученной в 1997 году. Взносы на чрезвычайную помощь включали 45 млн. долл. США для Судана, 7 млн. долл. США для Анголы, 6 млн. долл. США для Бурунди, 6 млн. долл. США для Корейской Народно-Демократической Республики и 5 млн. долл. США для Сомали. Взносы, полученные по линии конкретных призывов, включали 9 млн. долл. США на ликвидацию последствий урагана "Митч" (Гондурас, Никарагуа, Гватемала, Сальвадор, Эквадор, Коста-Рика, Белиз) и 7 млн. долл. США для стран бывшей Югославии.

20. В 1998 году общий объем поступлений ЮНИСЕФ составил 966 млн. долл. США, что на 24 млн. долл. США больше суммы, предусмотренной среднесрочным планом на 1998 год, и на 64 млн. долл. США больше суммы общих поступлений в 1997 году.

Расходы

21. Расходы по программам, покрываемые за счет регулярных ресурсов, составили в 1998 году 268 млн. долл. США, что на 27 млн. долл. США меньше запланированного объема.

22. Вспомогательные расходы по бюджету в 1998 году составили 223 млн. долл. США, что на 23 млн. долл. США меньше суммы, предусмотренной в среднесрочном плане; это было вызвано изменением обменных курсов, отсрочкой расходов на второй год исполнения программ и другими факторами экономии.

23. Расходы по программам, покрываемые за счет других ресурсов, составили в данном году 376 млн. долл. США, что на 32 млн. долл. США меньше прогнозируемой суммы в среднесрочном плане.

24. В 1998 году общий объем расходов, включая списание объявленных взносов и прочие статьи, составил 882 млн. долл. США, что на 67 млн. долл. США меньше суммы среднесрочного плана.

Остаток наличности

25. Остаток наличных средств на конец 1998 года (включая специальные счета для закупок и других видов деятельности) составил 467 млн. долл. США, что на 62 млн. долл. США больше суммы, предусмотренной планом (для информации об остатке наличности за период 1993-1998 годов (фактический объем) и 1999-2002 годов (запланированный объем) см. диаграмму V).

26. На конец 1998 года остаток наличных средств в рамках регулярных ресурсов составил 138 млн. долл. США. Эта сумма включает 126 млн. долл. США в конвертируемой валюте и 12 млн. долл. США - в неконвертируемой валюте. Остаток наличных средств по статье регулярных ресурсов в конвертируемой валюте на 28 млн. долл. США превысил уровень 1997 года и на 68 млн. долл. США превысил минимальный норматив ликвидности в размере 58 млн. долл. США.

27. Остаток наличных средств по статье других ресурсов составил в 1998 году 278 млн. долл. США, что на 24 млн. долл. США больше, чем в среднесрочном плане. Это увеличение объясняется главным образом снижением объема причитающихся взносов и товарно-материальных запасов.

28. Помимо поступлений и расходов, на величину остатка наличных средств на конец года влияют также изменения неденежных активов и пассивов в балансе активов и пассивов. Увеличение активов ведет к сокращению остатка наличных средств, а увеличение пассивов - к его возрастанию.

29. Причитающиеся взносы представляют собой наибольший неденежный актив в балансе активов и пассивов ЮНИСЕФ. В 1998 году объем причитающихся взносов в регулярные ресурсы уменьшился на 14 млн. долл. США, а объем причитающихся взносов из других источников снизился на 5 млн. долл. США.

30. Товарно-материальные запасы состоят из товарно-материальных запасов Отдела снабжения и запасов Отдела по работе с частным сектором (ОЧС). Отдел снабжения использует товарно-материальные запасы для удовлетворения потребностей в стандартных материалах и оборудовании при осуществлении программ ЮНИСЕФ, а также для закупок. По состоянию на конец 1998 года общий объем товарно-материальных запасов составил 21 млн. долл. США, что на 4 млн. долл. США меньше, чем в 1997 году.

31. Полученные авансом взносы в счет последующих лет представляют собой пассив в балансе ЮНИСЕФ. По состоянию на конец 1998 года полученные авансом взносы составили 2,9 млн. долл. США, что на 1,7 млн. долл. США больше суммы 1997 года.

32. Чистые последствия всех изменений неденежных активов и пассивов для остатка наличных средств по линии регулярных ресурсов выражались в их сокращении на 43 млн. долл. США. Что касается других источников, то чистые последствия всех изменений неденежных активов и пассивов для остатка наличных средств выражались в их увеличении на 1 млн. долл. США.

/...

С Финансовый план на 1999-2002 годы

33. В таблице 2 приводится сопоставление финансового среднесрочного плана на текущий год с планом на предыдущий год.

34. Общий объем запланированных расходов по программам на период 1999-2002 годов выше уровня финансового среднесрочного плана предыдущего года в результате увеличения объема поступлений по линии регулярных ресурсов и из других источников по сравнению с финансовым среднесрочным планом на предыдущий год.

Прогнозы поступлений на 1999-2002 годы

35. Прогнозы поступлений из различных источников на период 1999-2002 годов отражены в таблице 3. Эти прогнозы составлены лишь в целях планирования и не предполагают каких-либо обязательств со стороны отдельных доноров, поскольку все взносы в ЮНИСЕФ являются добровольными. Они выражены в долларах США по обменному курсу Организации Объединенных Наций на май 1999 года.

36. По прогнозу финансового плана, в 1999 году общий объем поступлений составит 1009 млн. долл. США, т.е. на 4 процента больше по сравнению с 1998 годом. Согласно этому прогнозу, к 2000 году общий объем поступлений возрастет до 1041 млн. долл. США, что по сравнению с 1999 годом составит прирост в размере 3 процентов. Увеличение общего объема поступлений прогнозируется в размере 4 процентов в 2001 году, в результате чего они составят 1079 млн. долл. США, и 3 процентов в 2002 году, когда они составят 1112 млн. долл. США. Фактический среднегодовой прирост объема поступлений ЮНИСЕФ в течение пяти лет, предшествовавших этому периоду, составлял 4 процента

Поступления по статье регулярных ресурсов

37. По прогнозу финансового плана, в 1999 году общий объем поступлений по статье регулярных ресурсов составит 584 млн. долл. США, что на 18 млн. долл. США больше по сравнению с прогнозом на 1999 год, содержащимся в финансовом среднесрочном плане предыдущего года. Увеличение общего объема поступлений по статье регулярных ресурсов прогнозируется в размере 3 процентов в 2000 году и 4 процентов соответственно в 2001 и 2002 годах.

38. В таблице 6 приведены данные о различных источниках поступлений по статье регулярных ресурсов. Источники поступлений разбиты на следующие категории:

а) взносы правительства. Как предполагается, большинство правительств сохранит свои взносы на уровне 1998 года, некоторые из них уже увеличили свой взнос в 1999 году по статье регулярных ресурсов. В результате этого прогнозируемый на 1999 год объем поступлений в размере 584 млн. долл. США на 13 млн. долл. США больше объема, полученного ЮНИСЕФ в 1998 году. Согласно прогнозу финансового плана, в период 2000-2002 годов среднегодовой показатель прироста составит почти 4 процента;

б) взносы частного сектора. Прогноз по этой категории отражает пересмотренную смету рабочего плана ОЧС (E/ICEF/1999/AB/L.5), который был обсужден и утвержден Исполнительным советом на его первой очередной сессии 1999 года (E/ICEF/1999/7 (Часть I). Решение 1999/2). Чистые поступления от частного сектора

включают доход от продажи поздравительных открыток и другой продукции и средства, собранные в частном секторе. По прогнозу финансового плана, в 1999 году ЮНИСЕФ получит от частного сектора доход в размере 190 млн. долл. США, а к 2002 году этот доход возрастет до 228 млн. долл. США.

с) прочие поступления. Прочие поступления складываются из разницы доходов/потерь в результате колебаний валютных курсов и других различных поступлений. По имеющимся прогнозам, поступления по этой статье будут составлять в среднем 40 млн. долл. США в год на протяжении всего планового периода.

Поступления из других источников

39. ЮНИСЕФ получает взносы из других источников на цели осуществления программ для оказания чрезвычайной помощи. Прогнозы в отношении этих взносов приведены отдельно в таблице 3. Финансовый план 1999 года прогнозирует увеличение объема поступлений из других источников в 1999 году на 8 процентов и среднегодовой рост на уровне почти 3 процентов в течение планового периода 2000-2002 годов.

Ликвидные средства

40. В целях удовлетворения потребностей ЮНИСЕФ в ликвидных средствах правилами Фонда в отношении ликвидных средств рекомендуется, чтобы минимальный остаток наличных средств по статье регулярных ресурсов в конвертируемой валюте составлял на конец года 10 процентов от прогнозируемых поступлений по этой статье. В финансовом плане на нынешний год расходы, покрываемые за счет плановых поступлений в рамках регулярных ресурсов, установлены на уровне этого целевого показателя.

41. Дополнительные программы обычно финансируются в полном объеме до начала их осуществления. Поэтому остаток наличных средств из других источников превышает аналогичный показатель для регулярных ресурсов. Остаток наличных средств на конец года может быть весьма различным в зависимости от сроков получения средств и осуществления программ. Например, в случае получения крупных взносов наличными в конце года остаток наличных средств на конец года будет большим, поскольку основные расходы по этим программам будут производиться в следующем году. Текущий финансовый план строится на том, что в течение планового периода остаток наличных средств по статье других ресурсов будет ежегодно возрастать в среднем примерно на 2 процента.

Предполагаемые расходы по программам

42. В начале 1999 года предварительный остаток утвержденных ассигнований на программы по статье общих ресурсов составил 1015 млн. долл. США, которые планируется освоить за период с 1999 по 2002 год.

43. Предложенный Исполнительному совету в 1999 году объем будущих расходов по программам, покрываемых за счет общих ресурсов, составляет 234 млн. долл. США. Краткая информация об этих программных рекомендациях содержится в сводном документе по программам (E/ICEF/1999/P/L. 16).

44. Планом предусматривается подготовка предложений относительно ассигнований в размере 656 млн. долл. США на расходы по программам, покрываемые за счет общих ресурсов, для представления на утверждение Исполнительного совета в 2000 году. Если

последующая информация о предполагаемых поступлениях будет отличаться от запланированного уровня, то масштабы подготовки программ будут соответствующим образом скорректированы.

45. Уровень запланированных расходов на 1999-2002 годы отвечает задаче максимально полного использования ассигнований на программы при сохранении ликвидности общих ресурсов. В таблице 4 приводится прогноз распределения по годам расходов на утвержденные, новые и будущие рекомендуемые программы.

46. План на 1999 год предусматривает расходы по программам, покрываемые за счет общих ресурсов, в размере 347 млн. долл. США, что на 79 млн. долл. США превышает уровень 1998 года. Запланированные расходы по программам составляют 380 млн. долл. США на 2000 год, 390 млн. долл. США на 2001 год и 395 млн. долл. США на 2002 год.

47. Неизрасходованный остаток прочих ресурсов, предназначавшийся на цели сотрудничества по программам, составил на конец 1998 года 367 млн. долл. США. На основании финансового плана предвидится, что расходы по программам, покрываемые за счет прочих ресурсов в период с 1999 по 2002 год, будут соответствовать ожидаемому объему поступлений.

48. Предполагается, что общий объем расходов по программам в 1999 году составит 766 млн. долл. США. По прогнозу финансового плана, общие расходы по программам возрастут до 812 млн. долл. США в 2000 году, 836 млн. долл. США в 2001 году и 845 млн. долл. США в 2002 году. Однако фактический объем расходов будет зависеть от достижения уровней взносов, которые предполагается получить в соответствии с нынешним планом.

49. Общий объем вспомогательных и административно-управленческих расходов по программам в 1998 году был на 23 млн. долл. США ниже уровня среднесрочного плана. По сравнению со среднесрочным планом 1998 года текущим финансовым планом в бюджете предусмотрено сокращение вспомогательных расходов в 1999 году на 3 процента, а на период 2000-2001 годов - почти на 4 процента.

Активы и пассивы

50. Как указывается в пункте 28 выше, изменения неденежных активов и пассивов оказывают влияние на остаток наличных средств на конец года. В строке 4 таблиц 5, 6 и 7 отражены предполагаемые последствия таких изменений.

51. На своей очередной сессии 1990 года Исполнительный совет утвердил использование фонда основных средств для обеспечения отделений на местах служебными помещениями и жильем для сотрудников (E/ICEF/1990/13, решение 1990/26). По состоянию на конец 1998 года в фонде оставались неизрасходованными 15 млн. долл. США. Запланированные расходы из этого фонда составляют 5 млн. долл. США на период 2000-2002 годов.

52. Данные по всем вышеуказанным статьям - поступлениям, расходам и ликвидным средствам - сведены в таблицу 5, их разбивка по регулярным ресурсам приведена в таблице 6, а по прочим ресурсам - в таблице 7. В диаграммах II-V отражена имеющаяся финансовая информация и прогнозы с разбивкой по источникам финансирования.

/...

53. Хотя специальные счета для закупок, перечислений от программ и прочей деятельности не включены в показатели поступлений и расходов, они представляют собой значительную часть операций ЮНИСЕФ. В 1998 году общий объем обязательств и отчислений со специальных счетов составил 171 млн. долл. США.

III. РЕКОМЕНДАЦИЯ

54. Директор-исполнитель рекомендует Исполнительному совету утвердить следующий проект рекомендации:

Исполнительный совет

1. принимает к сведению среднесрочный план (E/ICEF/1999/AB/L. 11) в качестве гибкой основы для поддержки программ ЮНИСЕФ;
2. утверждает среднесрочный план в качестве основы для прогнозов на 1999-2002 годы (сводка приведена в таблице 5), включая подготовку к представлению на сессии Исполнительного совета 2000 года материалов об ассигновании до 656 млн. долл. США на расходы по программам, покрываемые за счет регулярных ресурсов (см. графу 3 таблицы 4). Указанная сумма будет выделена при наличии ресурсов и том условии, что содержащаяся в настоящем плане смета поступлений и расходов будет оставаться в силе.

Таблица 2. Финансовый план ЮНИСЕФ: изменения по сравнению с предыдущим планом
(В млн. долл. США)

| | 1998 год | 1999 год | 2000 год | 2001 год | 2002 год |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| <u>Поступления по статье регулярных ресурсов</u> | | | | | |
| среднесрочный план на 1998 год | 549 | 566 | 590 | 618 | — |
| среднесрочный план на 1999 год | 571 | 584 | 604 | 630 | 655 |
| изменение | 22 | 18 | 14 | 12 | — |
| изменение в процентах | 4 | 3 | 2 | 2 | — |
| <u>Расходы по программам, покрываемые за счет регулярных ресурсов</u> | | | | | |
| среднесрочный план на 1998 год | 295 | 309 | 322 | 349 | — |
| среднесрочный план на 1999 год | 268 | 347 | 380 | 390 | 395 |
| изменение ^a | -27 | 38 | 58 | 41 | — |
| изменение в процентах | -9 | 12 | 18 | 12 | — |
| <u>Вспомогательные и административно-управленческие расходы</u> | | | | | |
| среднесрочный план на 1998 год | 246 | 250 | 255 | 259 | — |
| среднесрочный план на 1999 год | 223 | 243 | 244 | 250 | 257 |
| изменение | -23 | -7 | -11 | -9 | — |
| изменение в процентах | -9 | -3 | -4 | -3 | — |
| <u>Поступления по статье прочих ресурсов</u> | | | | | |
| среднесрочный план на 1998 год | 393 | 405 | 418 | 426 | — |
| среднесрочный план на 1999 год | 395 | 425 | 437 | 449 | 457 |
| изменение | 2 | 20 | 19 | 23 | — |
| изменение в процентах | 1 | 5 | 5 | 5 | — |
| <u>Расходы по программам, покрываемые за счет прочих ресурсов</u> | | | | | |
| среднесрочный план на 1998 год | 408 | 421 | 435 | 443 | — |
| среднесрочный план на 1999 год | 376 | 419 | 432 | 446 | 450 |
| изменение | -32 | -2 | -3 | 3 | — |
| изменение в процентах | -8 | 0 | -1 | 1 | — |
| <u>Общие поступления</u> | | | | | |
| среднесрочный план на 1998 год | 942 | 971 | 1 008 | 1 044 | — |
| среднесрочный план на 1999 год | 966 | 1 009 | 1 041 | 1 079 | 1 112 |
| изменение | 24 | 38 | 33 | 35 | — |
| изменение в процентах | 3 | 4 | 3 | 3 | — |
| <u>Общий объем расходов (за вычетом списанных сумм и разных расходов)</u> | | | | | |
| среднесрочный план на 1998 год | 949 | 980 | 1 012 | 1 051 | — |
| среднесрочный план на 1999 год | 867 | 1 009 | 1 056 | 1 086 | 1 102 |
| изменение | -82 | 29 | 44 | 35 | — |
| изменение в процентах | -9 | 3 | 4 | 3 | — |

/...

Таблица 3. Прогнозы поступлений ЮНИСЕФ
 (В млн. долл. США)

| Средний процент за последние 5 лет | Фактически | | По плану | | | |
|--|------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | 1997 год | 1998 год | 1999 год | 2000 год | 2001 год | 2002 год |
| Регулярные ресурсы | | | | | | |
| Правительства | 358 | 344 | 354 | 363 | 374 | 387 |
| Частный сектор | 162 | 182 | 190 | 201 | 216 | 228 |
| Прочие поступления | 27 | 45 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| Итого, регулярные ресурсы | 547 | 571 | 584 | 604 | 630 | 655 |
| Увеличение (в процентах) | 2 | -1 | 4 | 2 | 3 | 4 |
| Прочие ресурсы | | | | | | |
| а) Общие | | | | | | |
| Правительства | 139 | 178 | 185 | 194 | 200 | 206 |
| Частный сектор | 108 | 102 | 116 | 115 | 115 | 115 |
| Прочие поступления | -4 | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого, программы | 243 | 279 | 301 | 309 | 315 | 321 |
| Увеличение (в процентах) | 13 | -15 | 15 | 8 | 3 | 2 |
| b) Чрезвычайные операции | | | | | | |
| Правительства | 98 | 81 | 88 | 90 | 94 | 94 |
| Частный сектор | 15 | 35 | 36 | 38 | 40 | 42 |
| Прочие поступления | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого, чрезвычайные операции | 112 | 116 | 124 | 128 | 134 | 136 |
| Увеличение (в процентах) | 0 | 6 | 4 | 7 | 3 | 5 |
| Итого, прочие ресурсы | | 355 | 395 | 425 | 437 | 449 |
| Увеличение (в процентах) | | -10 | 11 | 3 | 3 | 3 |
| Итого, поступления | | 902 | 966 | 1 009 | 1 041 | 1 079 |
| Увеличение (в процентах) | 4 | -4 | 7 | 4 | 3 | 4 |
| | | | | | | 3 |

/...

Таблица 4. Регулярные ресурсы: распределение сметных расходов по годам
 (В млн. долл. США)

| | 1999 год | 2000 год | 2001 год | 2002 год | После 2002 года | Общий объем рекомен- дуемых расходов |
|---|----------|----------|----------|----------|--------------------|--|
| <u>Рекомендации для отделений на местах</u> | | | | | | |
| 1. Неизрасходованные остатки ассигнований по программам, утвержденным в предыдущие годы ^a | 343 | 265 | 132 | 56 | 219 | 1 015 |
| 2. Программы, подлежащие представлению на сессиях Исполнительного совета 1999 года | | 78 | 76 | 43 | 37 | 234 |
| 3. Программы, которые должны быть подготовлены к сессиям Исполнительного совета 2000 года | | 6 | 145 | 169 | 336 | 656 |
| 4. Программы, которые должны быть подготовлены к сессиям Исполнительного совета 2001 года и будущим сессиям | | | 5 | 95 | 300 | 400 |
| 5. Зарезервированная сумма | | 26 | 27 | 27 | | |
| 6. Предполагаемые отчисления поступлений от продажи поздравительных открыток, полученных в странах, где осуществляются программы ЮНИСЕФ | 4 | 5 | 5 | 5 | | |
| 7. Итого, расходы по программам | 347 | 380 | 390 | 395 | | |
| <u>Рекомендации по вспомогательным расходам</u> | | | | | | |
| 8. Утвержденные на первой очередной сессии Исполнительного совета 1998 года | | 261 | | | | 261 |
| 9. Должны быть подготовлены для Исполнительного совета в 2000 году | | 268 | 278 | | | 546 |
| 10. Поступления в бюджет | -18 | -24 | -28 | | | |
| 11. Итого расходы | 590 | 624 | 640 | 652 | | |

^a Ассигнования по странам приведены в ведомости IV-1 "Промежуточного финансового доклада и ведомостей за год, закончившийся 31 декабря 1998 года - первый год двухгодичного периода 1998-1999 годов" (E/ICEF/1999/AB/L. 12).

Таблица 5. финансовый план ЮНИСЕФ: сводка (регулярные и прочие ресурсы)
 (В млн. долл. США)

| | Фактически | | | По плану | | |
|--|------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | 1997 год | 1998 год | 1999 год | 2000 год | 2001 год | 2002 год |
| 1. Поступления | 902 | 966 | 1 009 | 1 041 | 1 079 | 1 112 |
| Увеличение (в процентах) | -11 | 7 | 4 | 3 | 4 | 3 |
| 2. Расходы | | | | | | |
| а) Помощь по программам | 673 | 644 | 766 | 812 | 836 | 845 |
| Увеличение (в процентах) | -16 | -4 | 19 | 6 | 3 | 1 |
| б) Вспомогательные и административно-управленческие расходы по программе | 240 | 223 | 243 | 244 | 250 | 257 |
| Увеличение (в процентах) | 15 | -7 | 9 | 0 | 2 | 3 |
| в) Списанные суммы и прочие расходы | 6 | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого, расходы | 919 | 882 | 1 009 | 1 056 | 1 086 | 1 102 |
| Увеличение (в процентах) | -10 | -4 | 14 | 5 | 3 | 1 |
| 3. Поступления за вычетом расходов | -17 | 84 | 0 | -15 | -7 | 10 |
| 4. Изменение неденежных активов/пассивов | 5 | -42 | 12 | -15 | -18 | -15 |
| 5. Остаток наличности на конец года | | | | | | |
| а) В конвертируемой валюте | 367 | 404 | 420 | 390 | 365 | 360 |
| б) В неконвертируемой валюте | 7 | 12 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Итого, остаток наличности | 374 | 416 | 428 | 398 | 373 | 368 |

Таблица 6. Финансовый план ЮНИСЕФ: регулярные ресурсы
 (В млн. долл. США)

| | Фактически | | | По плану | | |
|--|------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | 1997 год | 1998 год | 1999 год | 2000 год | 2001 год | 2002 год |
| 1. Поступления | 547 | 571 | 584 | 604 | 630 | 655 |
| Увеличение (в процентах) | 2 | 4 | 2 | 3 | 4 | 4 |
| 2. Расходы | | | | | | |
| а) Помощь по программам | 284 | 268 | 347 | 380 | 390 | 395 |
| Увеличение (в процентах) | -19 | -6 | 29 | 10 | 3 | 1 |
| б) Вспомогательные и административно-управленческие расходы по программе | 240 | 223 | 243 | 244 | 250 | 257 |
| Увеличение (в процентах) | 15 | -7 | 9 | 0 | 2 | 3 |
| в) Списанные суммы и прочие расходы | 1 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого, расходы | 525 | 495 | 590 | 624 | 640 | 652 |
| Увеличение (в процентах) | -7 | -6 | 19 | 6 | 3 | 2 |
| 3. Поступления за вычетом расходов | 22 | 76 | -6 | -20 | -10 | 3 |
| 4. Изменение неденежных активов/ пассивов | -2 | -43 | 12 | -15 | -18 | -15 |
| 5. Остаток наличности на конец года | | | | | | |
| а) В конвертируемой валюте | 98 | 126 | 136 | 101 | 73 | 61 |
| б) В неконвертируемой валюте | 7 | 12 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Итого, остаток наличности | 105 | 138 | 144 | 109 | 81 | 69 |
| <hr/> | | | | | | |
| Норматив ликвидности в сопоставлении с остатком наличности на конец года | | | | | | |
| а) Норматив ликвидности | 57 | 58 | 60 | 63 | 66 | 67 |
| б) Остаток средств в конвертируемой валюте за вычетом внесенных авансом взносов в счет последующих лет | 98 | 126 | 136 | 101 | 73 | 61 |

/ . .

Таблица 7. финансовый план ЮНИСЕФ: прочие ресурсы
 (В млн. долл. США)

| | Фактически | | | По плану | | |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 1997 год | 1998 год | 1999 год | 2000 год | 2001 год | 2002 год |
| 1. Поступления | 355 | 395 | 425 | 437 | 449 | 457 |
| Увеличение (в процентах) | -25 | 11 | 8 | 3 | 3 | 2 |
| 2. Расходы | | | | | | |
| a) Помощь по программам - обычная деятельность | 260 | 261 | 295 | 304 | 310 | 316 |
| Увеличение (в процентах) | -4 | 0 | 13 | 3 | 2 | 2 |
| b) Помощь по программам - чрезвычайные операции | 129 | 115 | 124 | 128 | 136 | 134 |
| Увеличение (в процентах) | -30 | -11 | 8 | 3 | 6 | -1 |
| c) Списанные суммы и прочие расходы | 5 | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого, расходы | <u>394</u> | <u>387</u> | <u>419</u> | <u>432</u> | <u>446</u> | <u>450</u> |
| Увеличение (в процентах) | -14 | -2 | 8 | 3 | 3 | 1 |
| 3. Поступления за вычетом расходов | -39 | 8 | 6 | 5 | 3 | 7 |
| 4. Изменение неденежных активов/ пассивов | 7 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Остаток наличности на конец года | | | | | | |
| a) В конвертируемой валюте | 269 | 278 | 284 | 289 | 292 | 299 |
| b) В неконвертируемой валюте | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого, остаток наличности | <u>269</u> | <u>278</u> | <u>284</u> | <u>289</u> | <u>292</u> | <u>299</u> |

/...

Диаграмма 1

Финансовая деятельность в 1998 году

Поступления по статье
регулярных ресурсов

Поступления по статье
прочих ресурсов

Итого, поступления

Расходы по программам,
покрываемые за счет
регулярных ресурсов

Расходы по программам,
покрываемые за счет
прочих ресурсов

Итого, расходы
по программам

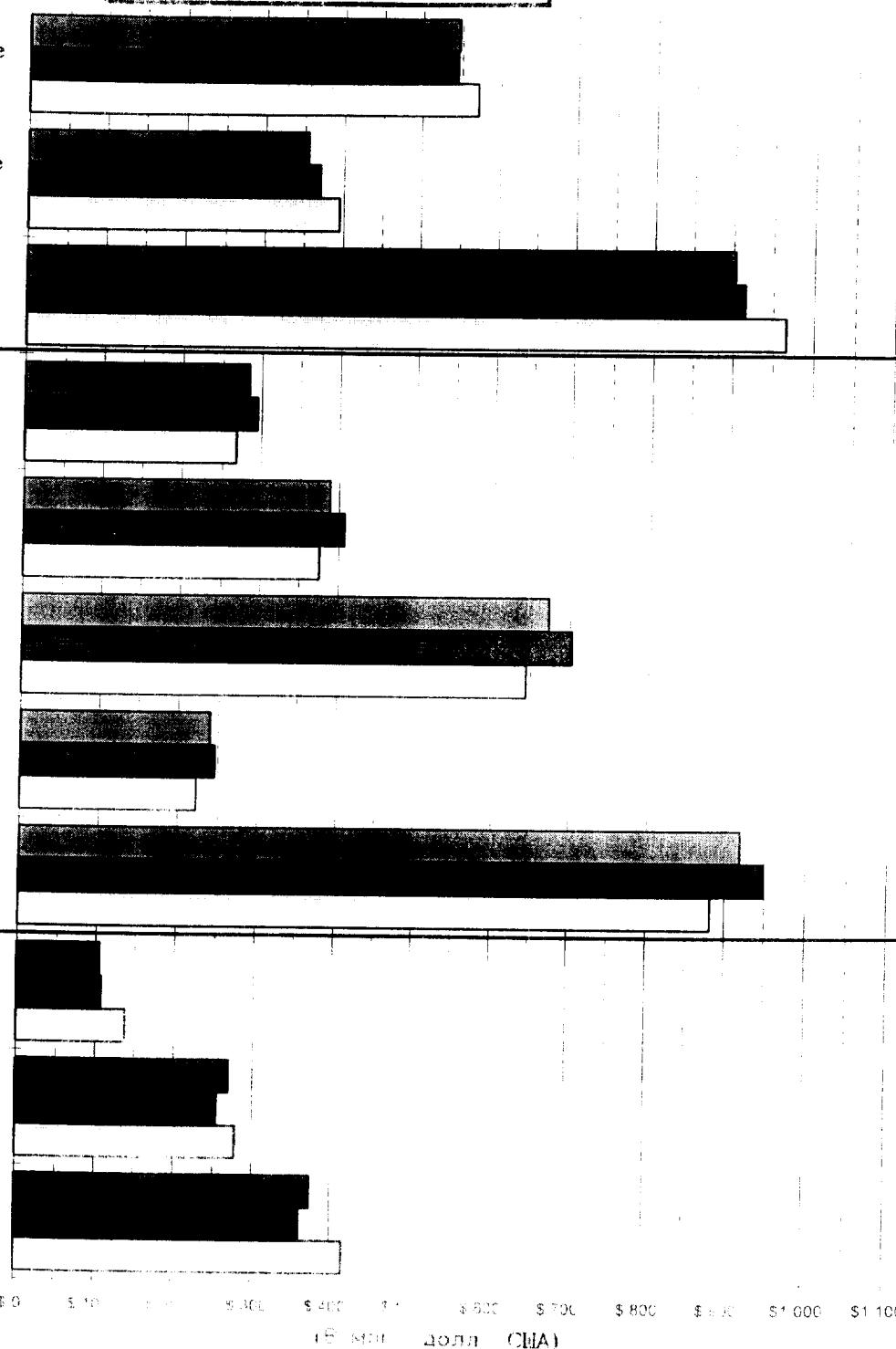
Вспомогательные
и административно-
управленческие расходы

Итого, расходы

Остатки наличности
по статье регулярных
ресурсов

Остатки наличности по
статье прочих ресурсов

Итого, остаток
наличности



11 16-я лист из 18 | 1998 | Фактически

Диаграмма II

Всего выплаты по категориям

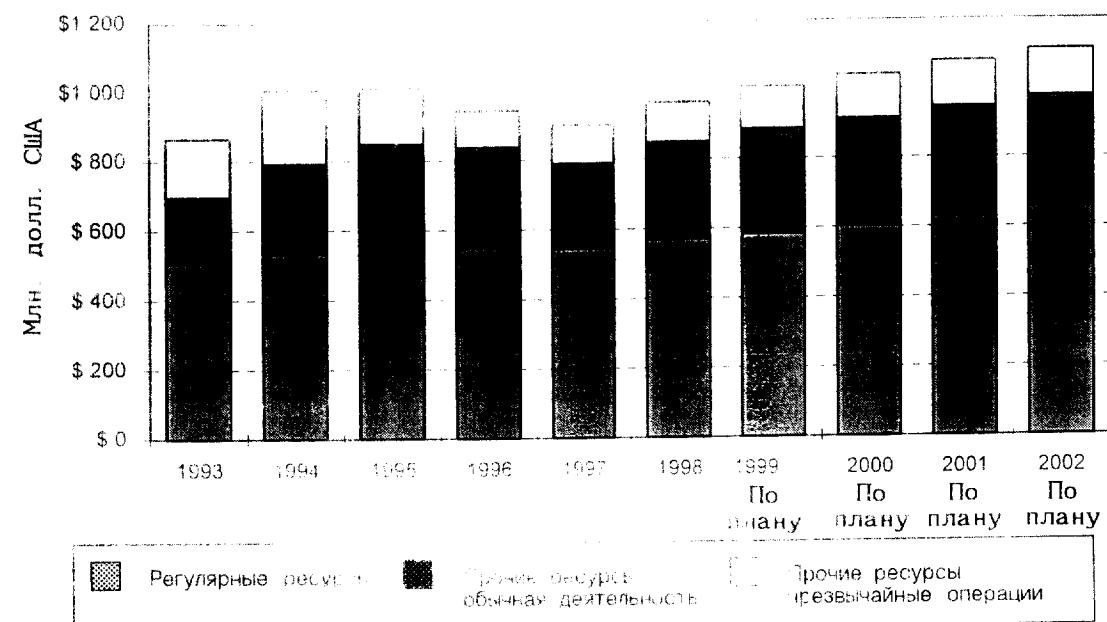


Диаграмма III

Всего выплаты по категориям (в процентах)



Диаграмма IV

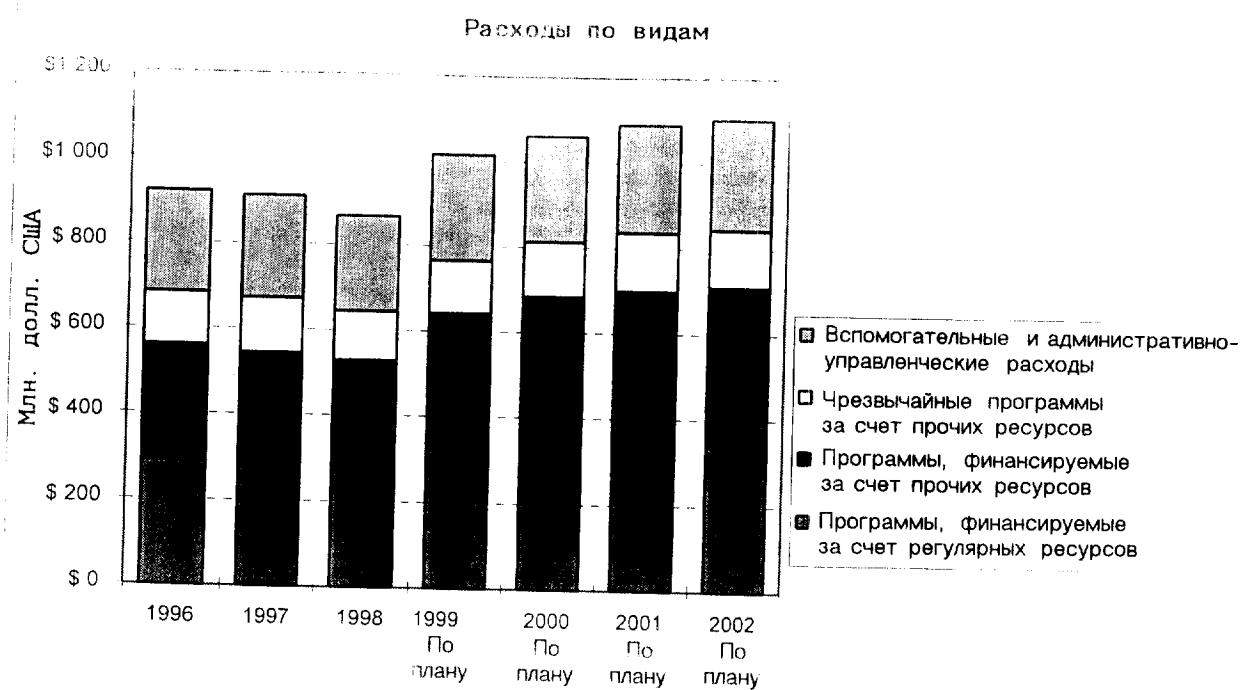


Диаграмма V

