

**Экономический
и Социальный Совет**

Distr.: Limited

21 July 2000

Russian

Original: English

*На решение***Детский фонд Организации Объединенных
Наций**

Исполнительный совет

Вторая очередная сессия 2000 года

18-20 сентября 2000 года

Пункт 6 предварительной повестки дня*

**СРЕДНЕСРОЧНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН НА ПЕРИОД 2000-2003 ГОДОВ
И СООТВЕТСТВУЮЩАЯ РЕКОМЕНДАЦИЯ*****Резюме*

В соответствии со своим решением 2000/3 (E/ICEF/2000/8) (часть I) Исполнительный совет заменил переходящий четырехлетний среднесрочный стратегический план (ССП), пересматриваемый каждые два года, на переходящий четырехлетний план, начиная с плана на период 2002-2005 годов. В каждом СПП содержится финансовый среднесрочный план, который обновляется ежегодно. Таким образом, в настоящем документе содержится финансовая информация на период 2000-2003 годов.

Главная 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 основой для определения общего объема ассигнований по программам, материалы по которым должны быть подготовлены к его сессиям 2001 года.

Директор-исполнитель рекомендует Исполнительному совету утвердить среднесрочный план в качестве основы для прогнозов на 2000-2003 годы, включая подготовку к представлению на сессии Исполнительного совета 2001 года материалов об ассигновании до 640 млн. долл. США на расходы по программам, покрываемые за счет регулярных ресурсов. Указанная сумма будет выделена при наличии ресурсов и при том условии, что смета расходов и поступлений, содержащаяся в настоящем плане, будет оставаться в силе.

*E/ICEF/2000/14.

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

Содержание

	<i>Пункты</i>	<i>Стр.</i>
I. Целевой показатель финансирования на 2000-2003 годы	1 – 3	3
II. Среднесрочный финансовый план на 2000-2003 годы	4 – 56	3
A. Процесс составления финансового плана	4 – 13	3
B. Исполнение бюджета в 1999 году по сравнению с финансовым планом	14 – 32	6
C. Финансовый план на 2000-2003 годы	33 – 56	8
III. Рекомендация	57	12

Таблицы

1. Целевой показатель финансирования ЮНИСЕФ на 2000-2003 годы	3
2. Финансовый план ЮНИСЕФ: изменения по сравнению с предыдущим планом	13
3. Прогнозы поступлений ЮНИСЕФ	14
4. Регулярные ресурсы: распределение сметных расходов по годам	15
5. Финансовый план ЮНИСЕФ: сводка (регулярные ресурсы и прочие ресурсы).	16
6. Финансовый план ЮНИСЕФ: регулярные ресурсы	17
7. Финансовый план ЮНИСЕФ: прочие ресурсы	18
8. Финансовый план ЮНИСЕФ: целевые фонды	19

Диаграммы

I. Финансовая деятельность в 1999 году	20
II. Поступления по категориям	21
III. Поступления по категориям – в процентах	21
IV. Расходы по видам	22
V. Остатки наличности	22

I. Целевой показатель финансирования на 2000-2003 годы

1. В своем решении 1998/22 (E/ICEF/1998/6/Rev.1) Исполнительный совет просил Директора-исполнителя "представить доклад о целевых показателях финансирования, необходимых для достижения целей среднесрочного плана [(СП)] в контексте стратегии мобилизации ресурсов, которая будет принята Советом в январе 1999 года".

2. В своем решении 1999/8 (E/ICEF/1999/7/Rev.1) 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 и прочих ресурсов правительств и частного сектора, а также всех других доноров.

3. В таблице 1 отражен пересмотренный целевой показатель финансирования, основанный на фактических результатах за 1999 год, который предполагает ежегодный рост поступлений приблизительно на 5 процентов для достижения к 2005 году целевого показателя финансирования в размере 1,5 млрд. долларов США. По сравнению с прогнозируемым уровнем поступлений (см. пункты 35-39 ниже) на протяжении всего охваченного планом периода ожидается отставание в размере от 63 млн. долл. США до 31 млн. долл. США в год.

Таблица 1. Целевой показатель финансирования ЮНИСЕФ на 2000-2003 годы
(в миллионах долларов США)

Год	Целевой показатель РР	Целевой показатель ПР	Общий целевой показатель а/	Целевой ежегодный рост	Общие прогнозируемые поступления	Целевой ежегодный рост	Ежегодный рост целевого показателя финансирования, не покрываемый ежегодным ростом прогнозируемых поступлений
2000	705	470	1 175	57	1 112	-6	63
2001	741	494	1 235	60	1 129	17	43
2002	779	519	1 298	63	1 156	27	36
2003	818	546	1 364	66	1 191	35	31

РР = регулярные ресурсы; ПР = прочие ресурсы.

а/ Основан на фактическом общем объеме поступлений за 1999 год в размере 1 118 млн. долл. США плюс 5,1 процента в год.

II. Среднесрочный финансовый план на 2000-2003 годы

A. Процесс составления финансового плана

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

- оценить будущие поступления по статьям регулярных и прочих ресурсов;
- запланировать допустимые уровни расходов по программам, покрываемых за счет регулярных ресурсов;

с) составить смету бюджетных расходов, необходимых для покрытия расходов на вспомогательное обслуживание программ;

д) обеспечить соблюдение требования относительно объема ликвидных средств.

5. В соответствии с решением 1999/8 Исполнительного совета о стратегии мобилизации ресурсов первое объявление взносов в ЮНИСЕФ было организовано на первой очередной сессии Исполнительного совета в 2000 году. Отраженные в финансовом плане прогнозы в отношении поступлений основываются на точных и ориентировочных суммах взносов, объявленных в ходе конференции по объявлению взносов, данных о последних тенденциях в области выплаты взносов, целевых показателях в области сбора средств Управления финансирования программ и плане работы Отдела частного сектора (ОЧС). Размеры расходов определяются исходя из объемов средств, которые необходимо выделить на утвержденные программы, и предполагаемых расходов на будущие программы. Планы осуществления программ и бюджета, информация о ходе осуществления деятельности и данные об имеющихся ресурсах служат основой для распределения расходов по годам.

6. Исполнительный секретарь утверждает ассигнования из регулярных ресурсов для покрытия расходов на сотрудничество по страновым программам и расходов на вспомогательное обслуживание программ. В ЮНИСЕФ принят двухгодичный бюджетный цикл; Исполнительный совет рассматривает предлагаемый бюджет по вспомогательному обслуживанию программ Организации каждые два года. ЮНИСЕФ составляет смету расходов на сотрудничество по страновым программам на более длительный период, как правило четыре-пять лет, в соответствии с национальными циклами планирования соответствующих стран.

7. Прогнозируемый в настоящем плане общий объем расходов по программам за счет регулярных ресурсов основывается на прогнозируемых будущих поступлениях регулярных ресурсов. По аналогии с этим в будущем новые показатели расходов по страновым программам за счет регулярных ресурсов будут основываться на плановых уровнях, установленных в соответствии с пересмотренной системой распределения регулярных ресурсов для программ, которая была утверждена Исполнительным советом в 1997 году ((E/ICEF/1997/12/Rev.1, решение 1997/18).

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

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

а) объем поступлений зависит от добровольных взносов;

б) уровень расходов зависит от многих факторов, причем некоторые из них ЮНИСЕФ не в состоянии контролировать;

с) колебания валютных курсов и другие факторы вносят значительную долю неопределенности в прогнозируемые размеры поступлений и расходов.

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

фактические поступления в счет регулярных ресурсов ниже запланированных, то размеры расходов регулируются главным образом за счет:

- а) ассигнований на новые программы, которые представляются Исполнительному совету на утверждение;
- б) сокращения существующего бюджета по вспомогательному обслуживанию программ;
- с) замедления процесса выделения ассигнований на уже утвержденные программы.

11. Поскольку на задействование этих механизмов регулирования требуется определенное время, ЮНИСЕФ необходимо иметь определенную сумму денежной наличности в качестве ликвидного фактора. Помимо исправления ошибок, допущенных при планировании, такой резерв наличности позволяет компенсировать дисбалансы потоков наличности, как правило, возникающие в первой половине года, когда расходы превышают поступления. Для удовлетворения этой потребности ЮНИСЕФ в рамках своей политики в отношении ликвидности рекомендует, чтобы образующийся на конец года минимальный остаток конвертируемых наличных средств из регулярных ресурсов находился на уровне, соответствующем 10 процентам прогнозируемых поступлений по статье регулярных ресурсов. Настоящий финансовый план устанавливает размер запланированных расходов за счет регулярных ресурсов на уровне, соответствующем этому целевому показателю. В будущем политика в отношении ликвидности будет пересматриваться, поскольку прогнозируемость наличия ресурсов обеспечивается за счет твердого и ориентировочного объявления взносов, а также своевременной выплаты взносов правительствами в соответствии с решением 1999/8 Исполнительного совета.

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 о необходимых корректирующих мерах. Кроме того, ЮНИСЕФ ежегодно пересматривает финансовый план на "переходящей основе" с целью учета самых последних предположений относительно поступлений. ЮНИСЕФ использует эти пересмотренные положения для внесения коррективов в распределение расходов по годам и определения уровня предполагаемого сотрудничества по программам в целях подготовки на последующие годы.

13. Основная цель плана – предоставить Исполнительному совету возможность проанализировать выполнение финансового плана за предыдущий год и 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 сессии в 2001 году.

В. Исполнение бюджета в 1999 году по сравнению с финансовым планом

14. На диаграмме I сопоставляются фактические результаты за 1999 год, запланированные показатели финансовой деятельности на 1999 год и итоги предыдущего года.

Поступления

15. Общие поступления по статье регулярных ресурсов составили 589 млн. долл. США, что на 5 млн. долл. США больше предусмотренной в СП суммы и на 18 млн. долл. США больше фактических поступлений в 1998 году.

16. В 1999 году объем поступлений от правительств по статье регулярных ресурсов составил 344 млн. долл. США, что сопоставимо с уровнем 1998 года и на 10 млн. долл. США меньше предусмотренной в СП суммы.

17. Объем поступлений от частного сектора по статье регулярных ресурсов (национальные комитеты ЮНИСЕФ, включая продажу поздравительных открыток и другой продукции, и неправительственные организации (НПО)) составил 207 млн. долл. США, что на 17 млн. долл. США больше, чем предполагалось по среднесрочному плану, и на 25 млн. долл. США больше, чем в 1998 году.

18. Прочие поступления из различных источников составили 37 млн. долл. США, что на 3 млн. долл. США меньше, чем предусмотрено в среднесрочном плане.

19. Общий объем поступлений по статье прочих ресурсов составил 529 млн. долл. США, что на 104 млн. долл. США больше, чем было заложено в среднесрочном плане, и на 134 млн. долл. США больше суммы, полученной в 1998 году. Регулярные взносы составили 332 млн. долл. США, что на 31 млн. долл. США больше, чем предусматривалось по плану. Взносы на чрезвычайную помощь составили 197 млн. долл. США, что на 73 млн. долл. США больше, чем было заложено в среднесрочном плане, и на 81 млн. долл. США больше суммы, полученной в 1998 году. Взносы на чрезвычайную помощь включали 80 млн. долл. США на гуманитарные операции в Юго-Восточной Европе (Босния и Герцеговина; Хорватия; Федеративная Республика Югославия, включая Косово; бывшая югославская Республика Македония; и Албания); 33 млн. долл. США для Судана; 13 млн. долл. США для района Великих Озер (Бурунди, Демократическая Республика Конго, Конго, Объединенная Республика Танзания и Уганда); 11 млн. долл. США для Турции; 11 млн. долл. США для Сомали; и 9 млн. долл. США для Восточного Тимора.

20. В 1999 году общий объем поступлений ЮНИСЕФ составил 1 118 млн. долл. США, что на 109 млн. долл. США больше суммы, предусмотренной в среднесрочном плане на 1999 год, и на 152 млн. долл. США больше общего объема поступлений в 1998 году.

Расходы

21. Расходы по программам, покрываемые за счет регулярных ресурсов, составили в 1999 году 327 млн. долл. США, что на 20 млн. долл. США меньше запланированного уровня и на 59 млн. долл. США больше, чем в 1998 году.

22. Расходы по бюджету вспомогательного обслуживания программ в 1999 году составили 242 млн. долл. США, что на 1 млн. долл. США меньше предусмотренной в

среднесрочном плане суммы и объясняется колебаниями обменного курса и экономией по другим статьям.

23. Расходы по программам, покрываемые за счет прочих ресурсов, составили в этом году 491 млн. долл. США, что на 72 млн. долл. США меньше суммы, предусмотренной в среднесрочном плане, и на 115 млн. долл. США больше, чем в 1998 году.

24. В 1999 году общий объем расходов, включая списание объявленных взносов и прочие статьи, составил 1 064 млн. долл. США, что на 55 млн. долл. США больше предусмотренной в среднесрочном плане суммы и на 182 млн. долл. США больше общего объема расходов в 1998 году.

Остаток наличности

25. Остаток наличных средств на конец 1999 года (включая 105 млн. долл. США в целевых фондах для закупок и других видов деятельности) составил 559 млн. долл. США, что на 101 млн. долл. США больше, чем было предусмотрено в плане (информацию об остатке наличности за период 1994-1999 годов (фактический объем) и 2000-2003 годы (запланированный объем) см. диаграмму V). Более высокий по сравнению со среднесрочным планом остаток наличности на конец 1999 года объясняется прежде всего ростом поступлений от частного сектора, полученных главным образом через национальные комитеты и за счет взносов основных стран-доноров, которые были получены в декабре 1999 года и составили в общей сложности 71 млн. долл. США (из них 7 млн. долл. США были получены 31 декабря 1999 года).

26. На конец 1999 года остаток наличных средств по статье регулярных ресурсов составил 155 млн. долларов США. Эта сумма включает 137 млн. долл. США в конвертируемой валюте и 18 млн. долл. США в неконвертируемой валюте. Остаток наличных средств по статье регулярных ресурсов в конвертируемой валюте на 11 млн. долл. США превысил уровень 1998 года и на 79 млн. долл. США превысил минимальный норматив ликвидности, который составляет 59 млн. долларов США.

27. Остаток наличных средств по статье прочих ресурсов в 1999 году составил 298 млн. долл. США, что на 14 млн. долл. США больше, чем предусмотрено в среднесрочном плане. Это увеличение связано главным образом с получением средств от национальных комитетов и основных стран-доноров в декабре 1999 года.

28. Помимо поступлений и расходов, на величину остатка наличных средств на конец года влияет также изменение неденежных активов и пассивов. Увеличение активов ведет к сокращению остатка наличных средств, увеличение пассивов – к возрастанию остатка наличных средств.

29. Причитающиеся взносы представляют собой наибольший неденежный актив в балансе ЮНИСЕФ. В 1999 году объем причитающихся взносов по статье регулярных ресурсов увеличился на 1 млн. долл. США, а объем причитающихся взносов по статье прочих ресурсов сократился на 66 млн. долларов США.

30. Товарно-материальные запасы состоят из складских запасов Отдела снабжения в Копенгагене и запасов Отдела частного сектора. 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 1999 года общий объем товарно-материальных

запасов оценивался в 26 млн. долл. США, что представляет собой увеличение на 5 млн. долл. США по сравнению с уровнем 1998 года.

31. Полученные заранее взносы в счет последующих лет представляют собой пассив в балансе ЮНИСЕФ. По состоянию на конец 1999 года полученные заранее взносы составили 1 млн. долл. США, что на 1,9 млн. долл. США меньше показателя 1998 года.

32. Чистые последствия всех изменений неденежных активов и пассивов для остатка наличных средств по статье регулярных ресурсов выразились в сокращении наличности на 2 млн. долларов США. Что касается прочих ресурсов, то чистые последствия всех изменений неденежных активов и пассивов для остатка наличных средств выразились в сокращении наличности на 15 млн. долларов США.

С. Финансовый план на 2000-2003 годы

33. В таблице 2 финансовый среднесрочный план на текущий год сопоставляется с планом за предыдущий год.

34. Общий объем запланированных расходов по программам на 2000-2003 годы выше уровня финансового среднесрочного плана предыдущего года, что объясняется прогнозируемым увеличением объема поступлений по статье прочих ресурсов по сравнению с финансовым среднесрочным планом за предыдущий год.

Прогнозы поступлений на 2000-2003 годы

35. Прогнозы поступлений из различных источников на период 2000-2003 годов отражены в таблице 3. Эти прогнозы подготовлены в целях планирования с учетом ориентировочных взносов, объявленных некоторыми правительствами на конференции по объявлению взноса в ходе первой очередной сессии Исполнительного совета 2000 года. Они выражены в долларах США по обменному курсу Организации Объединенных Наций на май 2000 года.

36. Как предполагается в финансовом плане, общий объем поступлений в 2000 году составит 1 112 млн. долл. США, что на 1 процент меньше, чем в 1999 году. По плану, общий объем поступлений возрастет к 2001 году до 1 129 млн. долл. США, что составит прирост в размере 2 процентов по сравнению с 2000 годом. Предполагается, что в 2002 году общий объем поступлений возрастет на 2 процента до уровня 1 156 млн. долл. США, а в 2003 году – на 3 процента до уровня 1 191 млн. долларов США. Фактический среднегодовой прирост объема поступлений ЮНИСЕФ за пятилетний период, предшествовавший этому плану, составлял 2 процента.

Поступления по статье регулярных ресурсов

37. Как предполагается в финансовом плане, в 2000 году общий объем поступлений по статье регулярных ресурсов составит 589 млн. долл. США, что на 15 млн. долл. США меньше прогнозируемого показателя на 2000 год, который был предусмотрен в финансовом среднесрочном плане за прошлый год. Предполагается, что в 2001 году общий объем поступлений по статье регулярных ресурсов возрастет на 3 процента, в 2002 году – на 4 процента, а в 2003 году – на 6 процентов.

38. В таблице 3 указаны различные источники поступлений по статье регулярных ресурсов. Они разбиты на следующие категории:

а) *Взносы правительств.* В ходе конференции по объявлению взносов, которая состоялась на первой очередной сессии Исполнительного совета 2000 года, 28 правительств заявили об увеличении своих взносов по статье регулярных ресурсов. Ожидается также, что большинство остальных правительств сохранят свои взносы на уровне 1999 года. Однако продолжающееся усиление доллара США, как ожидается, отрицательно скажется на взносах правительств, большая часть которых объявляется и получается не в долларах США. В результате этого прогнозируемая на 2000 год сумма в размере 589 млн. долл. США соответствует уровню 1999 года. Как предполагается в финансовом плане, в течение периода 2001-2003 годов среднегодовой показатель прироста составит около 4 процентов;

б) *Взносы частного сектора.* Прогнозы по этой категории отражают пересмотренную оценку плана работы Отдела частного сектора (E/ICEF/2000/AB/L.1), который был обсужден и утвержден Исполнительным советом на его первой очередной сессии 2000 года (решение 2000/1). Чистые поступления от частного сектора включают доход от продаж поздравительных открыток и другой продукции и средства, мобилизованные в частном секторе. Как предполагается в финансовом плане, в 2000 году ЮНИСЕФ получит поступления от частного сектора в размере 209 млн. долл. США, а к 2003 году они возрастут до 251 млн. долларов США;

в) *Прочие поступления.* Прочие поступления складываются из разницы доходов/потерь в результате колебаний валютных курсов и других различных поступлений. Предполагается, что поступления по прочим различным статьям будут составлять в среднем 40 млн. долл. США в год на протяжении всего планового периода.

Поступления по статье прочих ресурсов

39. ЮНИСЕФ получает взносы по статье прочих ресурсов на цели осуществления программ и оказание чрезвычайной помощи. Прогнозы в отношении этих взносов приведены отдельно в таблице 3. В финансовом плане на 2000 год прогнозируется снижение объема поступлений по статье прочих ресурсов в 2000 году на 1 процент, а в течение периода 2001-2003 годов не предусматривается никакого увеличения.

Ликвидные средства

40. Согласно политике ЮНИСЕФ в отношении ликвидных средств, для удовлетворения потребностей ЮНИСЕФ в ликвидных средствах рекомендуется, чтобы минимальный остаток наличных средств в конвертируемой валюте по статье регулярных ресурсов составлял на конец года 10 процентов от прогнозируемых поступлений по статье регулярных ресурсов. В настоящем финансовом плане расходы, покрываемые за счет регулярных ресурсов, установлены на уровне этого целевого показателя.

41. Дополнительные программы обычно финансируются в полном объеме до начала их осуществления. Поэтому остаток наличных средств по прочим ресурсам превышает аналогичный показатель по регулярным ресурсам. Остаток наличных средств на конец года может существенно колебаться 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 соответствующим программам будут произведены в следующем году. В настоящем финансовом плане предполагается, что остаток наличных средств по прочим ресурсам возрастет в 2000 году приблизительно на 8 процентов, а в течение периода 2000-2003 годов он будет расти ежегодно на 2 процента.

Предполагаемые расходы по программам

42. В начале 2000 года неизрасходованный остаток утвержденных ассигнований на программы по статье регулярных ресурсов составил 963 млн. долл. США, которые планируется освоить за период 2000-2003 годов.

43. В 2000 году Исполнительному совету предложены финансируемые из регулярных ресурсов программы на сумму 424 млн. долларов США. Краткая информация об этих программных рекомендациях содержится в сводном документе по программам (E/ICEF/2000/P/L.27).

44. Планом предусматривается подготовка предложений по программам, покрываемым за счет регулярных ресурсов, на сумму 640 млн. долл. США для утверждения Исполнительным советом в 2001 году. Если последующая информация о предполагаемых поступлениях будет отличаться от запланированного уровня, масштабы подготовки программ будут соответствующим образом скорректированы.

45. Уровень запланированных расходов на 2000-2003 годы отвечает задаче максимально полного использования ассигнований по программам при сохранении ликвидности регулярных ресурсов. В таблице 4 приводится прогноз распределения по годам расходов на утвержденные, новые и будущие рекомендуемые программы.

46. На 2000 год в плане предусмотрены расходы по программам, покрываемые за счет регулярных ресурсов, в размере 370 млн. долл. США, что на 43 млн. долл. США превышает сумму, израсходованную в 1999 году. Предполагается, что в 2001 году расходы по программам составят 370 млн. долл. США, в 2002 году – 375 млн. долл. США, а в 2003 году – 390 млн. долларов США.

47. Неизрасходованный остаток средств на сотрудничество по программам из прочих ресурсов составил на конец 1999 года 381 млн. долларов США. Как предполагается в финансовом плане, расходы по программам, покрываемые за счет прочих ресурсов, будут соответствовать ожидаемому объему поступлений в период 2000-2003 годов.

48. С учетом отраженных в плане прогнозируемых поступлений предполагается, что общий объем расходов по программам в 2000 году составит 866 млн. долл. США, в 2001 году – 880 млн. долл. США, в 2002 году – 885 млн. долл. США и в 2003 году – 900 млн. долларов США.

49. В 1999 году общий объем расходов на вспомогательное обслуживание программ, управленческих расходов и административных расходов почти соответствовал уровню, предусмотренному в среднесрочном плане. На период 2000-2001 годов в настоящем финансовом плане предусмотрен такой же объем бюджета по вспомогательному обслуживанию программ, что и в среднесрочном плане 1999 года, а на период 2000-2003 годов предусмотрено небольшое увеличение на 3 процента.

Активы и пассивы

50. Как разъясняется в пункте 28 выше, изменения неденежных активов и пассивов отражаются на остатке наличных средств на конец года. Предполагаемые последствия таких изменений отражены в строке 4 нижеприведенных таблиц 5, 6 и 7.

51. На своей очередной сессии 1990 года Исполнительный совет утвердил решение об использовании 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 1999 года в фонде оставались неизрасходованными 15 млн. долларов США. Запланированные расходы из этого фонда в течение периода 2001-2003 годов составят 5 млн. долларов США.

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

Целевые фонды

53. Целевые фонды представляют собой зарезервированные ресурсы, полученные ЮНИСЕФ из разных источников, включая правительства, другие организации системы Организации Объединенных Наций и НПО, главным образом для покрытия расходов на закупку материалов и услуг, которая производится ЮНИСЕФ от лица других организаций. Сюда же включаются средства, предоставленные спонсорами для покрытия расходов на младших сотрудников категории специалистов.

54. Согласно положению 5.3 Финансовых положений и правил ЮНИСЕФ (E/ICEF/FINANCIAL RULES/1), целевые фонды не рассматриваются в качестве поступлений ЮНИСЕФ, зачисляются отдельно и отделяются от средств, которые являются частью поступлений и расходуются на программы, утвержденные Советом.

55. В последнее время рост целевых фондов происходит в связи с программами/проектами, осуществляемыми совместно с другими организациями или от их имени. Например, в настоящее время на программу "Нефть в обмен на продовольствие" выделено в общей сложности 450 млн. долл. США, из которых 150 млн. долл. США будет израсходовано в течение следующих трех лет. Кроме того, средства, мобилизуемые на поддержку инициативы Глобального альянса за вакцинацию и иммунизацию, будут составлять до 150 млн. долл. США в год на протяжении по крайней мере следующих пяти лет, а в рамках программ, финансируемых Всемирным банком/Международной ассоциацией развития, таких как недавно начатая в Йемене программа, может дополнительно активизироваться деятельность целевых фондов, оказывающих важную поддержку в достижении целей, отвечающих интересам детей.

56. В таблице 8 содержится информация о деятельности в течение истекшего двухгодичного периода и прогнозы в отношении средств, которые могут быть получены и распределены в течение периода, охватываемого финансовым планом.

III. Рекомендация

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

Исполнительный совет

1. *принимает во внимание* среднесрочный план (Е/ICEF/2000/AB/L.5) в качестве гибкой основы для поддержания программ ЮНИСЕФ;
2. *утверждает* среднесрочный план в качестве основы прогнозов на 2000-2003 годы (сводка приведена в таблице 5), включая подготовку к представлению на сессии Исполнительного совета в 2001 году материалов об ассигновании 640 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 при том условии, что смета расходов и поступлений, содержащаяся в настоящем плане, будет оставаться в силе.

Таблица 2. Финансовый план ЮНИСЕФ: изменения по сравнению с предыдущим планом

(В млн. долл. США)

	1999 год	2000 год	2001 год	2002 год	2003 год
<u>Поступления по статье регулярных ресурсов</u>					
среднесрочный план на 1999 год	584	604	630	655	-
среднесрочный план на 2000 год	589	589	606	633	668
изменение	5	- 15	- 24	- 22	-
изменение в процентах	1	- 2	- 4	- 3	-
<u>Расходы по программам, покрываемые за счет регулярных ресурсов</u>					
среднесрочный план на 1999 год	347	380	390	395	-
среднесрочный план на 2000 год	327	370	370	375	390
изменение	- 20	- 10	- 20	- 20	-
изменение в процентах	- 6	- 3	- 5	- 5	-
<u>Вспомогательное обслуживание программ и управление и администрация</u>					
среднесрочный план на 1999 год	243	244	250	257	-
среднесрочный план на 2000 год	242	244	250	257	264
изменение	- 1	0	0	0	-
изменение в процентах	0	0	0	0	-
<u>Поступления по статье прочих ресурсов</u>					
среднесрочный план на 1999 год	425	437	449	457	-
среднесрочный план на 2000 год	529	523	523	523	523
изменение	104	86	74	66	-
изменение в процентах	24	20	16	14	-
<u>Расходы по программам, покрываемые за счет прочих ресурсов</u>					
среднесрочный план на 1999 год	419	432	446	450	-
среднесрочный план на 2000 год	494	500	515	515	515
изменение	75	68	69	65	-
изменение в процентах	18	16	15	14	-
<u>Общие поступления</u>					
среднесрочный план на 1999 год	1 009	1 041	1 079	1 112	-
среднесрочный план на 2000 год	1 118	1 112	1 129	1 156	1 191
изменение	109	71	50	44	-
изменение в процентах	11	7	5	4	-
<u>Общий объем расходов (за вычетом списанных сумм и прочих расходов)</u>					
среднесрочный план на 1999 год	1 009	1 056	1 086	1 102	-
среднесрочный план на 2000 год	1 063	1 114	1 135	1 147	1 169
изменение	54	58	49	45	-
изменение в процентах	5	5	5	4	-

Таблица 3. Прогнозы поступлений ЮНИСЕФ

(В млн. долл. США)

	Средний процент за последние 5 лет	Фактически		По плану			
		1998 год	1999 год	2000 год	2001 год	2002 год	2003 год
<u>Регулярные ресурсы</u>							
Правительства		344	344	340	352	364	377
Частный сектор		182	207	209	214	229	251
Прочие поступления		45	38	40	40	40	40
Итого, регулярные ресурсы		571	589	589	606	633	668
Увеличение (в процентах)	2	4	3	0	3	4	6
<u>Прочие ресурсы</u>							
а) Обычная деятельность							
Правительства		178	217	245	245	245	245
Частный сектор		102	115	118	118	118	118
Прочие поступления		- 1	0	0	0	0	0
Итого, программы		279	332	363	363	363	363
Увеличение (в процентах)	6	- 3	19	9	0	0	0
б) Чрезвычайные операции							
Правительства		81	126	110	110	110	110
Частный сектор		35	72	50	50	50	50
Прочие поступления		0	- 1	0	0	0	0
Итого, чрезвычайные операции		116	197	160	160	160	160
Увеличение (в процентах)	4	9	70	- 19	0	0	0
Итого, прочие ресурсы		395	529	523	523	523	523
Увеличение (в процентах)	4	11	34	- 1	0	0	0
Общие поступления		966	1 118	1 112	1 129	1 156	1 191
Увеличение (в процентах)	2	7	16	- 1	2	2	3

Таблица 4. Регулярные ресурсы: распределение сметных расходов по годам

(В млн. долл. США)

	2000 год	2001 год	2002 год	2003 год	После 2004 года	Общий объем рекомендуемых расходов
<u>Рекомендации в отношении отделений на местах</u>						
1. Неизрасходованные остатки ассигнований по программам, утвержденным в предыдущие годы	365	214	88	31	265	963
2. Программы, подлежащие представлению на сессиях Исполнительного совета 2000 года		125	88	80	131	424
3. Программы, которые должны быть подготовлены к сессиям Исполнительного совета 2001 года			168	145	327	640
4. Программы, которые должны быть подготовлены к сессиям Исполнительного совета 2000 года и будущим сессиям				108		
5. Отложенные средства		26	26	26		
6. Предполагаемые отчисления чистых поступлений от продажи поздравительных открыток в странах, где осуществляются программы ЮНИСЕФ	5	5	5			
7. Итого, расходы по программам	370	370	375	390		
<u>Рекомендации по вспомогательным расходам</u>						
8. Чистая сумма вспомогательных расходов, утвержденная на второй очередной сессии Исполнительного совета в 1999 году	244	250	250	257		494
9. Сметная чистая сумма вспомогательных расходов на период 2002-2003 годов						507
10. Итого, расходы	<u>614</u>	<u>620</u>	<u>632</u>	<u>654</u>		

Таблица 5. Финансовый план ЮНИСЕФ: сводка (регулярные ресурсы и прочие ресурсы)

(В млн. долл. США)

	Фактически		По плану			
	1998 год	1999 год	2000 год	2001 год	2002 год	2003 год
1. Поступления	966	1 118	1 112	1 129	1 156	1 191
Увеличение (в процентах)	- 4	16	- 1	2	2	3
2. Расходы						
а) Помощь по программам	644	818	866	880	885	900
Увеличение (в процентах)	- 20	27	6	2	1	2
б) Вспомогательное обслуживание программ и управление и администрирование	223	242	244	250	257	264
Увеличение (в процентах)	7	9	1	2	3	3
с) Списанные суммы и прочие расходы	15	4	4	5	5	5
Итого, расходы	882	1 064	1 114	1 135	1 147	1 169
Увеличение (в процентах)	- 14	21	5	2	1	2
3. Поступления за вычетом расходов	84	54	- 2	- 6	9	22
4. Изменение неденежных активов/пассивов	5	- 17	25	- 5	- 16	- 23
5. Остаток наличности на конец года						
а) В конвертируемой валюте	404	435	468	457	450	449
б) В неконвертируемой валюте	12	18	8	8	8	8
Итого, остаток наличности	416	453	476	465	458	457

Таблица 6. Финансовый план ЮНИСЕФ: регулярные ресурсы

(В млн. долл. США)

	Фактически		По плану			
	1998 год	1999 год	2000 год	2001 год	2002 год	2003 год
1. Поступления	571	589	589	606	633	668
Увеличение (в процентах)	6	3	0	3	4	6
2. Расходы						
а) Помощь по программам	268	327	370	370	375	390
Увеличение (в процентах)	- 23	22	13	0	1	4
б) Вспомогательное обслуживание программ и управление и администрирование	223	242	244	250	257	264
Увеличение(в процентах)	7	9	1	2	3	3
с) Списанные суммы и прочие расходы	4	1	0	0	0	0
Итого, расходы	495	570	614	620	632	654
Увеличение (в процентах)	- 12	15	8	1	2	3
3. Поступления за вычетом расходов	76	19	- 25	- 14	1	14
4. Изменение неденежных активов/пассивов	- 2	- 2	25	- 5	- 16	- 23
5. Остаток наличности на конец года						
а) В конвертируемой валюте	126	137	147	128	113	104
б) В неконвертируемой валюте	12	18	8	8	8	8
Итого, остаток наличности	138	155	155	136	121	112
Норматив ликвидности в сопоставлении с остатком наличности на конец года:						
а) норматив ликвидности	59	59	61	63	67	69
б) остаток средств в конвертируемой валюте за вычетом внесенных заранее взносов в счет последующих лет	126	137	147	128	113	104

Таблица 7. Финансовый план ЮНИСЕФ: прочие ресурсы

(В млн. долл. США)

	Фактически		По плану			
	1998 год	1999 год	2000 год	2001 год	2002 год	2003 год
1. Поступления	395	529	523	523	523	523
Увеличение (в процентах)	- 17	34	- 1	0	0	0
2. Расходы						
а) Помощь по программам – обычная деятельность	261	337	336	350	350	350
Увеличение (в процентах)	- 4	29	0	4	0	0
б) Помощь по программам – чрезвычайные операции	115	154	160	160	160	160
Увеличение (в процентах)	- 37	34	4	0	0	0
с) Списанные суммы и прочие расходы	11	3	4	5	5	5
Итого, расходы, включая списанные суммы	387	494	500	515	515	515
Увеличение (в процентах)	- 16	28	1	3	0	0
3. Поступления за вычетом расходов	8	35	23	8	8	8
4. Изменение неденежных активов/пассивов	7	- 15	0	0	0	0
5. Остаток наличности на конец года						
а) В конвертируемой валюте	278	298	321	329	337	345
б) В неконвертируемой валюте	0	0	0	0	0	0
Итого, остаток наличности	278	298	321	329	337	345

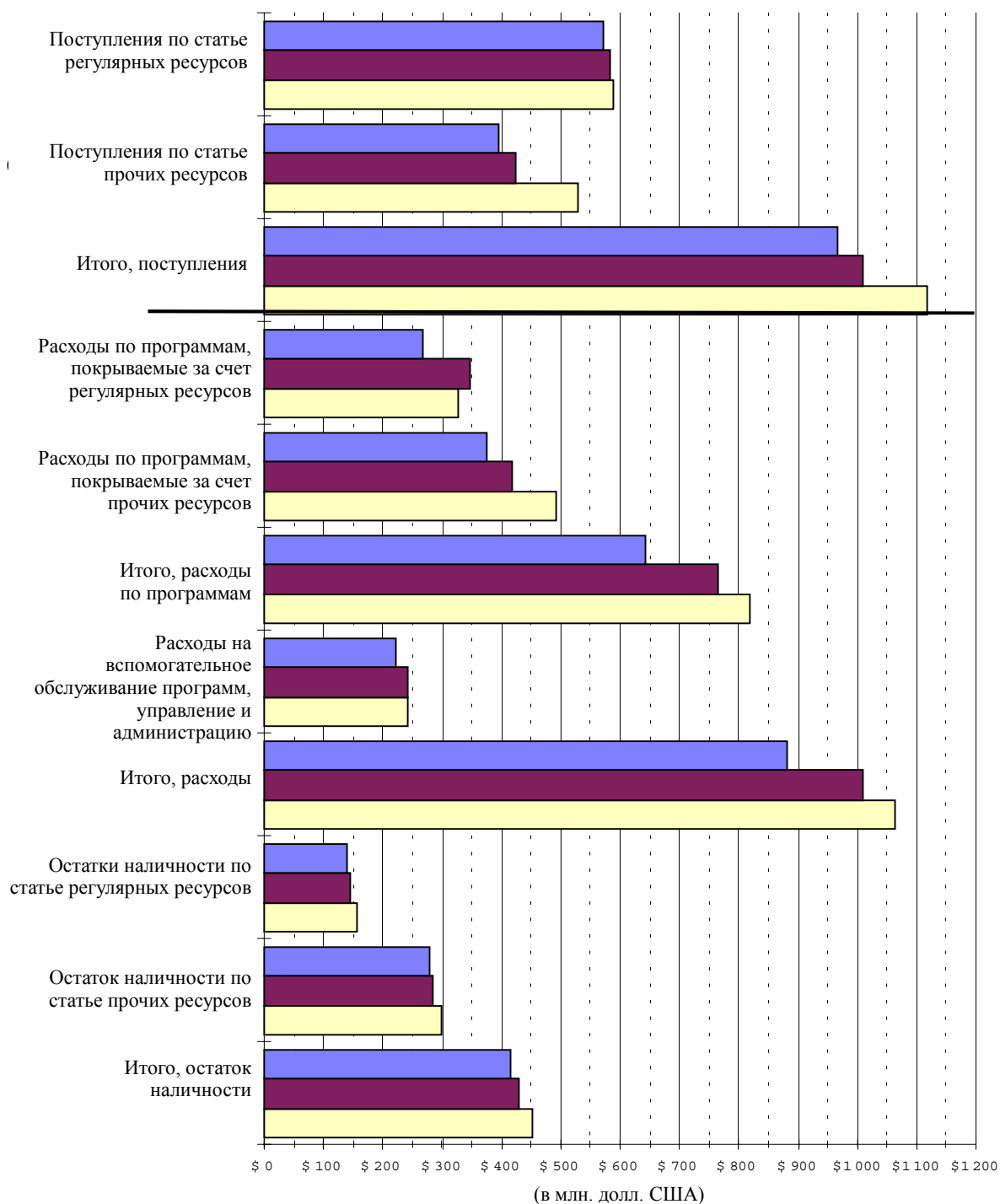
Таблица 8. Финансовый план ЮНИСЕФ: целевые фонды

(В млн. долл. США)

	Фактически		По плану		
	1998/1999 год	2000 год	2001 год	2002 год	2003 год
1. Начальный баланс целевых фондов					
Услуги по закупке	30	92	82	82	82
Прочая деятельность	10	0	38	62	88
Итого	40	92	120	144	170
2. Полученные средства					
Услуги по закупке	192	100	110	110	110
Прочая деятельность	202	110	164	231	227
Итого	394	210	274	341	337
3. Выплаты					
Услуги по закупке	130	110	110	110	110
Прочая деятельность	212	72	140	205	238
Итого	342	182	250	315	348
4. Заключительный баланс целевых фондов					
Услуги по закупке	92	82	82	82	82
Прочая деятельность	0	38	62	88	77
Итого	92	120	144	170	159

Диаграмма I

Финансовая деятельность в 1999 году



1999 год Фактически
 1999 год По плану
 1998 год Фактически

Диаграмма II

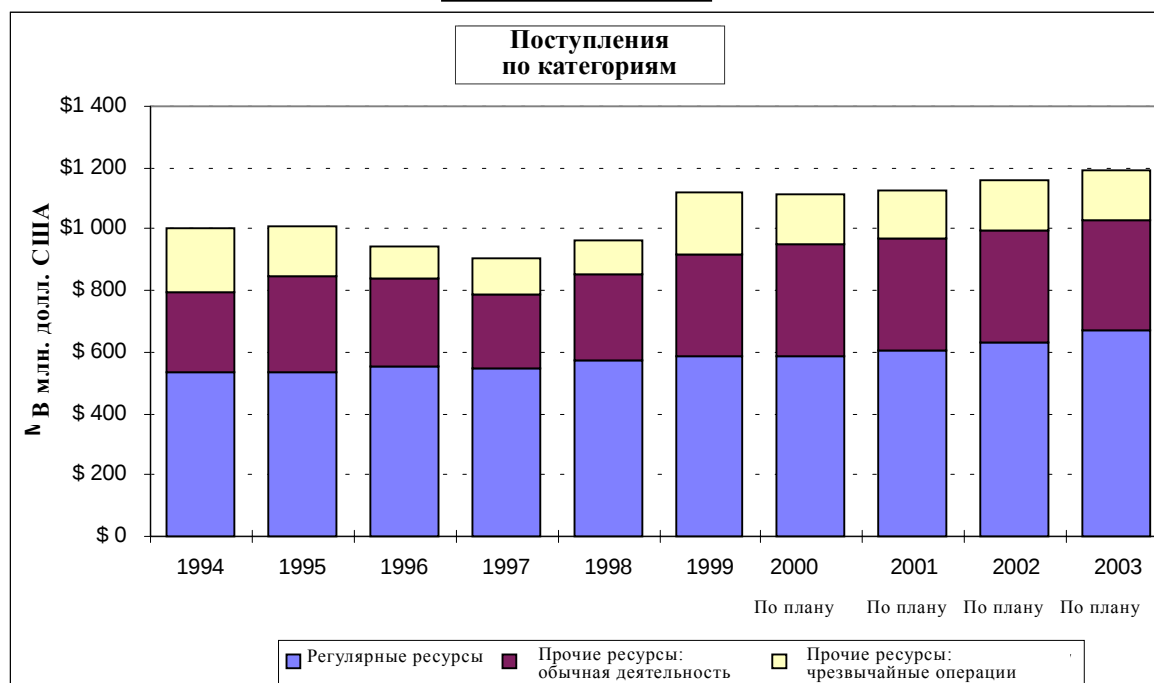


Диаграмма III

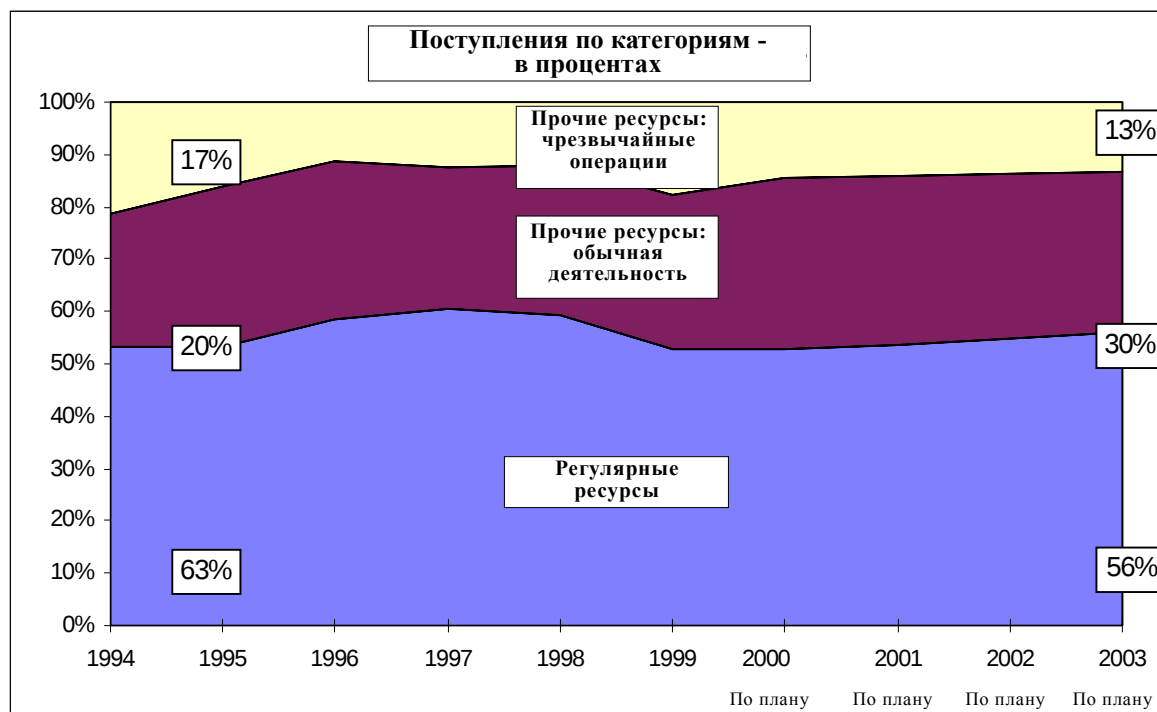


Диаграмма IV

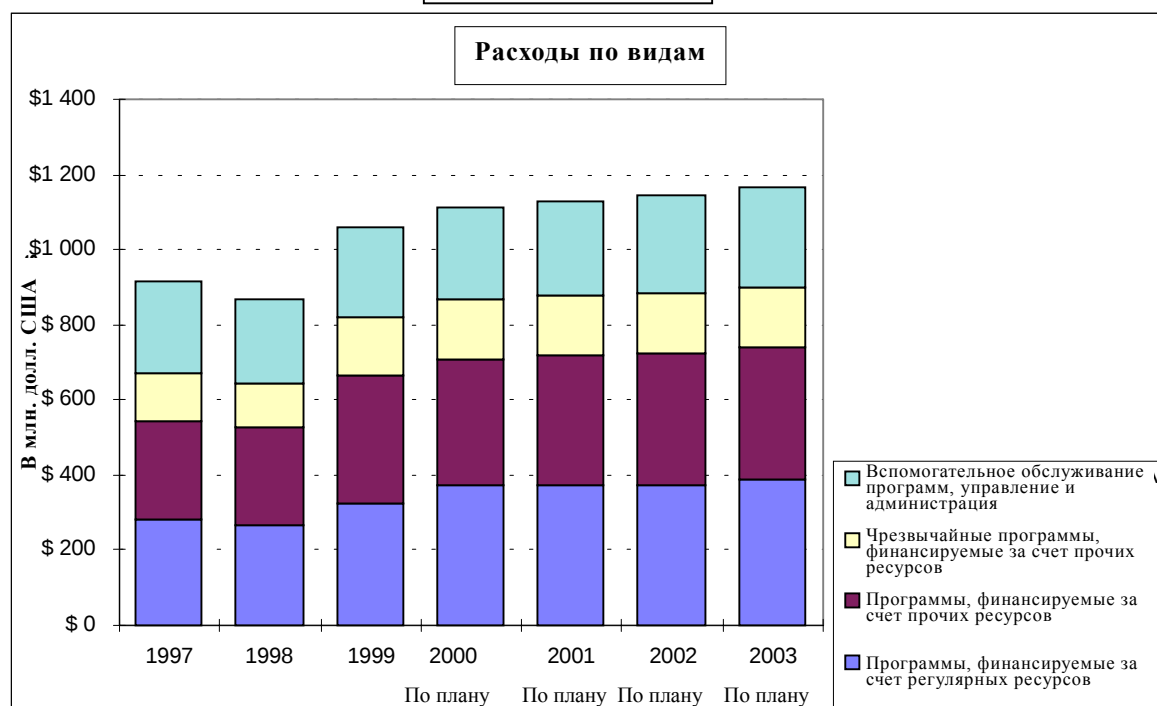


Диаграмма V

