

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

Исполнительный совет

Вторая очередная сессия 2003 года

15–19 сентября 2003 года

Пункт 5 предварительной повестки дня*

**Среднесрочный стратегический план на период
2003–2006 годов: финансовый план и связанная
с ним 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 непереходящий четырехлетний план, начиная с плана на период 2002–2005 годов (E/ICEF/2001/13 и Согр.1). В каждом ССП содержится финансовый среднесрочный план, который обновляется ежегодно. Таким образом, в настоящем документе содержится финансовая информация на период 2003–2006 годов.

Цель плана заключается в том, чтобы предоставить Исполнительному совету возможность проанализировать выполнение финансового плана за предыдущий год, а также обновленные прогнозы в отношении поступлений. Таким образом, план служит Совету основой для определения общего объема ассигнований по программам, материалы по которым должны быть подготовлены к его сессиям 2004 года.

Директор-исполнитель *рекомендует* Исполнительному совету утвердить среднесрочный финансовый план в качестве основы для прогнозов на 2003–2006 годы, включая подготовку к представлению Исполнительному совету в 2004 году материалов об ассигновании до 151 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~~.

На основе этого, как изложено в пункте 24 настоящего доклада, Директор-исполнитель также *рекомендует* Исполнительному совету уполномочить создать обеспеченный резерв для покрытия условных обязательств, обусловленных медицинским страхованием персонала после прекращения службы, выделив для него 30 млн. долл. США в 2003 году по 10 млн. долл. США в период 2004–2006 годов.

* E/ICEF/2003/11.



Содержание

	<i>Пункты</i>	<i>Стр.</i>
I. Целевые показатели финансирования на 2003–2006 годы	1–3	3
II. Среднесрочный финансовый план на 2003–2006 годы	4–53	3
A. Процесс составления финансового плана	4–13	3
B. Исполнение бюджета в 2002 году по сравнению с предыдущим средне- срочным финансовым планом.	14–31	5
C. Финансовый план на 2003–2006 годы	32–53	9
III. Рекомендация	54	13
Таблицы		
1. Финансовый план ЮНИСЕФ: изменения по сравнению с предыдущим планом.		14
2. Прогнозы поступлений ЮНИСЕФ		16
3. Регулярные ресурсы: распределение сметных расходов по годам		17
4. Финансовый план ЮНИСЕФ: сводка (регулярные ресурсы и прочие ресурсы)		18
5. Финансовый план ЮНИСЕФ: регулярные ресурсы		19
6. Финансовый план ЮНИСЕФ: прочие ресурсы		20
7. Финансовый план ЮНИСЕФ: услуги по закупке и целевые фонды		21
Диаграммы		
I. Финансовая деятельность в 2002 году		22
II. Поступления по категориям.		23
III. Поступления по категориям — в процентах.		23
IV. Расходы по видам		24
V. Остатки наличности		24

I. Целевые показатели финансирования на 2003–2006 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, принятой 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 прирост поступлений на 7 процентов, для получения к 2005 году 1,5 млрд. долл. США, что является задачей в области мобилизации регулярных и прочих ресурсов за счет правительств, частного сектора и всех других доноров. Эта задача сохраняется и в рамках среднесрочного стратегического плана (ССП) на период 2002–2005 годов (E/ICEF/2001/13 и Согр.1), при этом ожидается, что в 2006 году будут достигнуты аналогичные темпы роста.

3. Обзор прогресса с точки зрения финансирования свидетельствует о том, что совокупный целевой показатель финансирования в размере 1,5 млрд. долл. США будет достигнут к концу периода осуществления СП, при этом в 2005 году объем поступлений составит 1504 млн. долл. США. Однако прочие ресурсы будут преобладать над регулярными ресурсами и к 2005 году на них будет приходиться около 55 процентов поступлений.

II. Среднесрочный финансовый план на 2003–2006 годы

A. Процесс составления финансового плана

4. В соответствии с конкретными финансовыми потребностями ЮНИСЕФ финансовый план служит основой прогнозирования, используемой в целях:

- a) оценки будущих поступлений по статьям регулярных и прочих ресурсов, основанных на самой последней информации;
- b) планирования допустимых уровней расходов по программам, покрываемых за счет регулярных ресурсов;
- c) составления сметы бюджетных расходов, необходимых для покрытия расходов на вспомогательное обслуживание программ;
- d) обеспечения соблюдения требования относительно объема ликвидных средств.

5. Отраженные в финансовом плане прогнозы поступлений основываются на точных и ориентировочных суммах взносов, объявленных в ходе конференций по объявлению взносов, данных о последних тенденциях в области выплаты взносов, целевых показателях сбора средств Управления финансирования программ и плане работы Отдела по сотрудничеству с частным сектором (ОСЧС). Размеры расходов определяются исходя из объема неизрасходованных средств на утвержденные программы и сметных расходов на будущие про-

граммы. Планы осуществления программ и бюджета, опыт осуществления деятельности и данные об имеющихся ресурсах служат основой для распределения расходов по годам.

6. Исполнительный совет утверждает бюджетные ассигнования из регулярных ресурсов для покрытия расходов на сотрудничество по страновым программам и вспомогательное обслуживание программ. В ЮНИСЕФ принят двухгодичный цикл для бюджета вспомогательных расходов, который рассматривается Исполнительным советом 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 и в согласовании с членами Группы Организации Объединенных Наций по вопросам развития.

7. Прогнозируемый в настоящем плане объем общих расходов по программам за счет регулярных ресурсов основывается на прогнозе будущих поступлений по статье регулярных ресурсов. Кроме того, будущие показатели расходов по страновым программам за счет регулярных ресурсов основываются на плановых уровнях, установленных в соответствии с пересмотренной системой распределения регулярных ресурсов на программы, утвержденные Исполнительным советом в 1997 году (E/ICEF/1997/12/Rev.1, решение 1997/18). Исполнительный совет проведет обзор этой системы на своей второй очередной сессии 2003 года (E/ICEF/2003/P/L.21).

8. За исключением особых обстоятельств, подлежащих утверждению Исполнительным советом, ассигнования из прочих ресурсов выделяются по получении объявленных взносов для осуществления ранее утвержденных Исполнительным советом программ, финансируемых за счет прочих ресурсов, или в случае чрезвычайных обстоятельств в рамках процесса, связанного с призывом к совместным действиям.

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

- a) объем поступлений зависит от добровольных взносов;
- b) уровень расходов зависит от ряда факторов, многие из которых находятся вне контроля ЮНИСЕФ;
- c) колебания валютных курсов вносят значительную долю неопределенности в прогнозируемые размеры поступлений и расходов.

10. ЮНИСЕФ не располагает возможностями получения кредитов 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:

- a) коррективы ассигнований на новые программы, которые представляются Исполнительному совету на утверждение;
- b) сокращения существующего бюджета по вспомогательному обслуживанию программ;
- c) коррективы расходов на уже утвержденные программы.

11. Поскольку на задействие этих механизмов регулирования требуется определенное время, ЮНИСЕФ необходимо иметь определенную сумму денежной наличности в ликвидной форме. Помимо исправления ошибок, допущенных при планировании, такой резерв наличности позволяет компенсировать дисбалансы потоков наличности, как правило, возникающие в первой половине года, когда расходы обычно превышают поступления, особенно по статье регулярных ресурсов. 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 на следующий год. Настоящий финансовый план устанавливает размер запланированных расходов за счет регулярных ресурсов на уровне, гарантирующем соблюдение этого целевого показателя. В своем решении 2003/8 (E/ICEF/2003/9 (Part II)) Исполнительный совет постановил, что ЮНИСЕФ следует продолжать управлять своими ликвидными средствами, руководствуясь утвержденным показателем ликвидности. Следует отметить, что твердое и ориентировочное объявление взносов, а также заблаговременные выплаты взносов правительствами, в соответствии с решением 1999/8, способствуют повышению предсказуемости поступления ресурсов.

12. Для сведения к минимуму негативных последствий неопределенности в осуществлении программ ЮНИСЕФ постоянно рассматривает достигнутый прогресс с учетом плана, определяет отклонения и своевременно предпринимает, при необходимости, меры по исправлению. В рамках этого 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 определения уровня предполагаемого сотрудничества по программам, определяемого на последующие годы.

13. Основная цель плана — предоставить Исполнительному совету возможность проанализировать выполнение финансового плана ЮНИСЕФ в 2002 году и обновленные прогнозы в отношении поступлений. В рамках этого план служит Исполнительному совету основой для определения общего объема ассигнований по возможным программам, которые должны быть представлены в 2004 году.

В. Исполнение бюджета в 2002 году по сравнению с предыдущим среднесрочным финансовым планом

14. На диаграмме I сопоставляются фактические результаты за 2002 год, запланированные показатели финансового плана и итоги за 2001 год.

Поступления

15. Общие чистые поступления за 2002 год составили 1454 млн. долл. США, что на 229 млн. долл. США больше (19 процентов) по сравнению с 2001 годом, когда они составили 1225 млн. долл. США. Эта сумма на 100 млн. долл. США (7 процентов) выше целевого показателя в размере 1354 млн. долл. США, установленного в предыдущем финансовом плане на 2002 год. После корректиро-

вок в качестве поступлений в 2002 году были зачтены 1447 млн. долл. США по сравнению с 1218 млн. долл. США.

16. В 2002 году увеличение поступлений в основном объясняется улучшением показателей сбора средств в частном секторе и положительным воздействием колебаний обменных курсов. Поступления в счет регулярных ресурсов из частного сектора увеличились на 118 млн. долл. США (72 процента). Они включали разовую передачу в дар 56 млн. долл. США, которые были включены в прогнозы поступлений, представленные Исполнительному совету в 2002 году. Кроме того, было дополнительно получено 34 млн. долл. США в связи с увеличением поступлений от сбора средств в частном секторе и 18 млн. долл. США от продажи открыток и другой продукции национальными комитетами содействия ЮНИСЕФ. Средства частного сектора вносятся в основном через ОСЧС и мобилизуются национальными комитетами.

17. В целом, объем регулярных ресурсов увеличился на 29 процентов до 709 млн. долл. США с 551 млн. долл. США в 2001 году. Взносы правительств увеличились на 17 млн. долл. США (5 процентов). В соответствии с согласованными форматами бюджетов Программы Организации Объединенных Наций, Фонда Организации Объединенных Наций в области народонаселения и ЮНИСЕФ некоторые двухгодичные вспомогательные бюджетные расходы (в том числе возмещение подоходного налога и взносы правительств на покрытие местных расходов), составившие в 2002 году 7,5 млн. долл. США, были вычтены из общего объема поступлений. В 2001 году была вычтена сумма в размере 7,9 млн. долл. США. После этих корректировок общий объем поступлений от правительств по статье регулярных ресурсов составил в 2002 году 360 млн. долл. США по сравнению с 343 млн. долл. США в 2001 году.

18. Общий объем поступлений по статье прочих ресурсов (как на регулярную деятельность, так и чрезвычайную помощь) составил в 2002 году 745 млн. долл. США, что больше почти на 72 млн. долл. США (11 процентов) по сравнению с 2001 годом и на 17 млн. долл. США (2 процента) по сравнению с прогнозируемыми показателями финансового плана. Поступления по статье прочих ресурсов (на регулярную деятельность) составили в 2002 году 505 млн. долл. США, что на 66 млн. долл. США больше (15 процентов) по сравнению с 2001 годом и почти на 3 процента выше, чем предполагалось в финансовом плане. Поступления по линии прочих ресурсов на чрезвычайную помощь достигли 240 млн. долл. США, что на 5 млн. долл. США (2 процента) больше по сравнению с 2001 годом и соответствует прогнозам, содержащимся в финансовом плане.

19. В 2002 году, как и в предыдущие годы, взносы в ЮНИСЕФ поступали в основном из двух источников: от правительств и международных организаций, которые чистом выражении внесли взносы в размере 913 млн. долл. США (63 процента) от общего объема поступлений; и от неправительственных источников или частного сектора, внесших 482 млн. долл. США (33 процента), большая часть которых поступила от национальных поступила от национальных комитетов содействия ЮНИСЕФ. Прочие поступления (включая проценты и прочие разные источники) составили 59 млн. долл. США, или 4 процента от объема совокупных поступлений. Примерно такая же ситуация была в 2001 году, когда на государственные источники приходилось 64 процента взносов. В 2002 году на объеме прочих поступлений благоприятно сказалась дина-

мика обменных курсов. Как и предполагалось в плане, поступления по процентам, образующие главный компонент категории прочих поступлений, уменьшились в основном по причине снижения процентных ставок в общемировом масштабе. За исключением разового дара, на регулярные ресурсы приходилось 47 процентов совокупных взносов. Это несколько лучше аналогичного показателя 2001 года, когда на долю регулярных ресурсов приходилось 45 процентов.

Расходы

20. В соответствии с прогнозами финансового плана на 2002 год, общий объем расходов составил 1267 млн. долл. США (за исключением коррективов), что на 29 млн. долл. США (2 процента) больше по сравнению с расходами в объеме 1238 млн. долл. США в 2001 году. Расходы на управление и руководство составили 79 млн. долл. США (6,5 процентов от общих расходов), а расходы на вспомогательное обслуживание программ достигли 145 млн. долл. США (11,5 процента от общего объема расходов). Расходы по статье регулярных ресурсов уменьшились с 606 млн. долл. США в 2001 году до 572 млн. долл. США в 2002 году (примерно на 6 процентов). Это сокращение было в основном вызвано разрывом во времени между выделением ассигнований и получением доступа к увеличившимся поступлениям в течении года. В текущем плане прогнозируется, что в ближайшие годы эти расходы увеличатся. По сравнению с предыдущими прогнозами, расходы по статье прочих ресурсов увеличились на 10 процентов и составили 695 млн. долл. США (633 млн. долл. США в 2001).

21. Прямая помощь в реализации программ составила 1043 млн. долл. США (на 3 процента больше по сравнению с 2001 годом), или 82 процента от общего объема расходов. Общие расходы по вспомогательному бюджету (управление и руководство и вспомогательное обслуживание программ) за 2002 год составили 225 млн. долл. США, что чуть меньше показателя 2001 года.

Остаток наличности

22. Остаток наличных средств на конец 2002 года (за исключением 175 млн. долл. США в целевых фондах на услуги по закупкам и другие мероприятия) составил 629 млн. долл. США. Это на 182 млн. долл. США больше остатка в 2001 году. В целом, увеличение остатка наличности обусловлено значительным увеличением поступлений. Положительное воздействие на его величину оказали также усилия по сокращению дебиторской задолженности на основе более эффективного сбора средств, главным образом через национальные комитеты, и взносов, выделяемых основными донорами.

23. На конец 2002 года остаток наличных средств по статье регулярных ресурсов составил 178 млн. долл. США. Эта сумма включала 169 млн. долл. США в конвертируемой валюте и 9 млн. долл. США в неконвертируемой валюте. Остаток наличных средств по статье регулярных ресурсов в конвертируемой валюте на 93 млн. долл. США был меньше уровня в 2001 году ввиду разницы между поступлениями расходами по программам в указанном году. Ожидается, что эти остатки средств достигнут своего максимального показателя в 2003 году. После такого накопления остатков средств планируется постепенно снизить этот уровень, что позволит обеспечить соответствующий рост расходов на протяжении будущих лет при сохранении достаточной ликвидности.

24. Секретариат предлагает создать, начиная с 2003 года, обеспеченный новый резерв для медицинского страхования после прекращения службы. Это предложение выносится в свете рекомендации Комиссии ревизоров в ее докладе за двухгодичный период, закончившийся 31 декабря 2001 года¹, согласно которой ЮНИСЕФ следует предусмотреть в своих счетах обеспеченный резерв для покрытия условных обязательств, обусловленных медицинским обслуживанием персонала после прекращения службы, в соответствии с передовой практикой в этой области, в том числе в Организации Объединенных Наций. Поэтому в финансовом плане прогнозируются на 2003 год ассигнования в размере 30 млн. долл. США и на 2004, 2005 и 2006 годы по 10 млн. долл. США. Секретариат будет контролировать функционирование этого резерва и продолжать консультироваться с другими организациями системы Организации Объединенных Наций с целью обеспечить адекватное планирование в отношении этих условных обязательств.

25. Ожидается, что объем наличных средств, остающихся после пополнения обеспеченных резервов, достигнет максимального уровня в 2003 году (183 млн. долл. США); затем он снизится до 168 млн. долл. США, 145 млн. долл. США и 117 млн. долл. США соответственно в 2004, 2005 и 2006 годах. Эти объемы обеспечат постоянное выполнение требований в отношении ликвидности на протяжении периода действия плана.

26. Остаток наличных средств по статье прочих ресурсов в 2002 году составил 451 млн. долл. США, что на 88 млн. долл. США (24 процента) больше остатка на конец 2001 года. Это увеличение обусловлено главным образом превышением поступлений над расходами, а также более активными усилиями по сбору объявленных правительствами взносов.

27. 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, а увеличение пассивов — к возрастанию остатка наличных средств.

28. Дебиторская задолженность (по статье регулярных ресурсов), составляющая 321 млн. долл. США, является наибольшим неденежным активом в балансе ЮНИСЕФ. В 2002 году эта статья балансовой ведомости увеличилась на 11 процентов по сравнению 2001 годом — в связи с ростом поступлений ОСЧС. Причитающиеся взносы (вторая наибольшая неденежная статья), включавшие в основном прочие ресурсы, уменьшились до 154 млн. долл. США (27 процентов), главным образом за счет более активных усилий по сбору взносов стран-доноров.

29. Товарно-материальные запасы состоят из складских запасов Отдела снабжения в Копенгагене и запасов ОСЧС. Отдел снабжения использует товарно-материальные запасы для удовлетворения потребностей в стандартных материалах и оборудовании при осуществлении программ ЮНИСЕФ (как регулярных, так и чрезвычайных), а также для закупок. По состоянию на конец 2002 года объем товарно-материальных запасов достиг 27 млн. долл. США, что на 1 млн. долл. США больше по сравнению с уровнем 2001 года.

¹ A/57/5/Add.2, пункты 21–23.

30. Взносы за последующие годы, полученные авансом, являются пассивом в балансе ЮНИСЕФ. На конец 2002 года взносы по статье прочих поступлений, которые были получены авансом, составили 1,4 млн. долл. США.

31. Изменение неденежных активов и пассивов для остатка наличных средств по статье регулярных ресурсов привело к уменьшению в течение года наличных ресурсов на 34 млн. долл. США. Что касается прочих ресурсов, то чистые последствия всех изменений неденежных активов и пассивов для остатка наличных средств составили дополнительно 42 млн. долл. США наличностью.

С. Финансовый план на 2003–2006 годы

32. В таблице 1 план за прошлый год сопоставляется с финансовым СП за текущий год.

33. Для общего объема запланированных расходов по программам на 2003–2006 годы прогнозируется повышательная тенденция. Это должно отражать увеличение в результате роста объема поступлений (по обеим категориям ресурсов) и ввиду расширения возможностей освоения средств странами, в которых реализуются программы, что подтверждается тенденциями в объеме расходов по программам в 2001 и 2002 годах и уровнем расходов за первые шесть месяцев 2003 года.

Прогнозы поступлений на 2003–2006 годы

34. Прогнозы поступлений из различных источников на период 2003–2006 годов показаны, среди прочего, в таблице 3. Эти прогнозы подготовлены в целях планирования и не учитывают обязательства отдельных доноров, поскольку все взносы ЮНИСЕФ являются добровольными. Они выражены в долларах США по обменному курсу Организации Объединенных Наций на июнь 2003 года.

35. Как предполагается в финансовом плане, общий объем поступлений в 2003 году составит 1400 млн. долл. США, что примерно на 4 процента меньше по сравнению с поступлениями за 2002 год, которые были необычно велики в связи с единовременной передачей в дар крупной суммы. На 2003–2006 годы в плане прогнозируется увеличение этого показателя в среднем на 3 процента в год. Ожидается, что к 2005 году – к концу периода действия текущего ССП — будет достигнут совокупный целевой показатель финансирования в размере 1,5 млрд. долл. США. В настоящее время прогноз на 2005 год составляет 1504 млн. долл. США. Что касается соотношения регулярных и прочих ресурсов, то на прочие ресурсы, как ожидается, будет приходиться большая доля совокупных поступлений (примерно 55 процентов) по сравнению с более ранними прогнозами (52 процента).

Поступления по статье регулярных ресурсов

36. В таблице 2 показаны различные источники поступлений по статье регулярных ресурсов. Ниже приводится их разбивка:

а) **взносы правительств.** В целом 62 правительства обязались или указали на свою готовность внести взносы в ЮНИСЕФ на Конференции по объявлению взносов Организации Объединенных Наций и во время мероприя-

тия по объявлению взносов, которое состоялось в ходе первой очередной сессии Исполнительного совета в 2003 году, по сравнению с 51 правительством в 2002 году. Из 62 стран 30 относились к странам с высоким уровнем дохода, 16 — к странам со средним уровнем дохода и 16 — к странам с низким уровнем дохода. В общей сложности 14 стран увеличили свои взносы, 35 сохранили их объем на том же уровне, а одна страна сократила их. Одиннадцать доноров ранее вносили взносы, а одна страна объявила свой взнос впервые. Девятнадцать стран сообщили план внесения взносов, при этом десять стран объявили многолетние взносы. Уровень объявленных и/или планируемых на 2003 год в счет регулярных ресурсов взносов достиг 392 млн. долл. США, что на 67 млн. долл. США больше объявленных на 2002 год взносов (325 млн. долл. США). Кроме того, эта сумма на 26 млн. долл. США больше фактических поступлений за 2002 год. Исходя из обменного курса Организации Объединенных Наций по состоянию на июнь 2003 года, ЮНИСЕФ планирует, что в 2003 году объем поступлений в счет регулярных ресурсов в виде взносов правительств составит 400 млн. долл. США;

б) **взносы частного сектора.** Взносы отражают пересмотренную смету по плану работы ОСЧС (E/ICEF/2003/AB/L.3), утвержденному Исполнительным советом на его первой очередной сессии 2003 года. Чистые поступления из частного сектора включают доходы от продажи поздравительных открыток и другой продукции и от сбора средств в частном секторе. Финансовый план предусматривает в 2003 году поступления из частного сектора в объеме 210 млн. долл. США, при этом ежегодный прирост в период 2004–2006 годов составит порядка 6 процентов;

с) **прочие поступления.** Прочие поступления включают главным образом поступления по процентам и включают прибыли/потери в результате изменения обменных курсов и по прочим разным статьям. Прочие поступления прогнозируются в 2003 году в размере 30 млн. долл. США, а в период 2004–2006 годов — 35 млн. долл. США в год, что учитывает малую вероятность полного возвращения показателя доходов по процентам на уровень предыдущих лет. Прочие поступления могут увеличиться за счет некоторого роста курсовой прибыли в результате повышения стоимости валюты отдельных стран-доноров в долларах США.

Поступления по статье прочих ресурсов

37. ЮНИСЕФ получает взносы по статье прочих ресурсов на цели осуществления программ и оказания чрезвычайной помощи. Прогнозы в отношении этих взносов приведены отдельно в таблице 2. В пересмотренном финансовом плане на период 2003–2006 годов прогнозируется увеличение на 4 процента общего объема поступлений по статье прочих ресурсов.

Ликвидные средства

38. Согласно политике ЮНИСЕФ в отношении ликвидных средств, для удовлетворения потребностей в них 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. Как показано в таблице 5, в настоящем финансовом плане запланированные расходы, покрываемые за счет регулярных ресурсов, уста-

новлены на уровне, который обеспечивает постоянное строгое соблюдение этого требования.

39. Финансируемые по статье прочих ресурсов программы обычно обеспечиваются средствами в полном объеме до начала их осуществления. Поэтому остаток наличных средств по прочим ресурсам превышает аналогичные показатели 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 в период 2003–2006 годов остаток наличных средств по прочим ресурсам будет увеличиваться в среднем примерно на 6 процентов в год.

Предполагаемые расходы по программам

40. В начале 2003 года неизрасходованный остаток утвержденных ассигнований на программы по статье регулярных ресурсов составил 1,243 млрд. долл. США, которые планируется освоить за период 2003–2006 годов (см. таблицу 3).

41. В 2003 году Исполнительному совету предложены финансируемые из регулярных ресурсов программы на сумму 210 млн. долл. США. Планом также предусматривается подготовка предложений по программам, покрываемым за счет регулярных ресурсов, на сумму 151 млн. долл. США для утверждения Исполнительным советом в 2004 году. Объемы запланированных расходов по программам будут постоянно корректироваться на основе обновленной информации о предполагаемых поступлениях.

42. Уровень запланированных расходов на 2003–2006 годы отвечает задаче максимально полного использования ассигнований по программам при сохранении ликвидности регулярных ресурсов. В таблице 3 приводится прогноз распределения по годам расходов на утвержденные, новые и будущие рекомендуемые программы.

43. В 2003 году в плане предусмотрены расходы по программам, покрываемые за счет регулярных ресурсов, в размере 390 млн. долл. США, что на 50 млн. долл. США превышает сумму, первоначально запланированную на 2002 год, согласно более высоким темпам осуществления, зарегистрированным в первой половине 2003 года. Запланированные расходы по программам на 2004, 2005 и 2006 годы составляют, соответственно, 400 млн. долл. США, 410 млн. долл. США и 425 млн. долл. США. Эти объемы учитывают цель оптимального использования ресурсов в рамках поступлений и при наличии большой суммы ликвидных средств.

44. Неизрасходованный остаток средств на сотрудничество по программам из прочих ресурсов составил на конец 2002 года 657 млн. долл. США. Как предполагается в финансовом плане, расходы по программам, покрываемые за счет прочих ресурсов, будут соответствовать ожидаемому объему поступлений в период 2003–2006 годов.

45. С учетом отраженных в плане прогнозируемых поступлений предполагается, что общий объем расходов по программам (за исключением списаний и

расходов на возмещение) в 2003 и 2004 годах составит, соответственно, 1368 млн. долл. США и 1413 млн. долл. США. В финансовом плане предусматривается увеличение общих расходов по программам до 1465 млн. долл. США в 2005 году и 1522 млн. долл. США в 2006 году. Однако фактические расходы будут скорректированы в соответствии с объемом реальных прогнозов поступлений, установленных в настоящем плане.

46. Как предусматривается в текущем финансовом плане, после увеличения вспомогательного бюджета в 2003 году (в основном ввиду увеличения расходов на оклады международных сотрудников с учетом их роста в системе Организации Объединенных Наций и других дополнительных расходов) объем расходов на вспомогательное обслуживание программ будет увеличиваться на 4 процента в год до 2006 года, причем эти прогнозы учитывают больший объем поступлений по статье прочих ресурсов и поступлений в результате возмещения затрат после принятия новой политики ЮНИСЕФ по вопросам возмещения затрат. Дополнительный объем поступлений в результате возмещения затрат позволит сократить чистый объем расходов вспомогательного бюджета, высвободив дополнительные регулярные ресурсы вспомогательного бюджета для поддержки программ.

Активы и пассивы

47. Как разъясняется в пункте 27 выше, изменения неденежных активов и пассивов отражаются на остатке наличных средств на конец года. Предполагаемые последствия таких изменений отражены в строке 4 таблиц 4, 5 и 6.

48. 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 2002 года в фонде оставалось неизрасходованными 14 млн. долл. США. Запланированные расходы из этого фонда в период 2003–2006 годов составят 4 млн. долл. США.

49. Данные по всем вышеуказанным статьям — поступлениям, расходам и ликвидным средствам — сведены в таблицу 4; с разбивкой по регулярным ресурсам они отражены в таблице 5, а с разбивкой по прочим ресурсам — в таблице 6. На диаграммах II–V отражена имеющаяся финансовая информация и прогнозы с разбивкой по источникам финансирования.

Целевые фонды

50. Целевые фонды представляют собой зарезервированные ресурсы, полученные ЮНИСЕФ из различных источников, включая правительства, другие организации системы Организации Объединенных Наций и неправительственные организации, главным образом для покрытия расходов на закупку материалов и услуг, которая производится ЮНИСЕФ от имени других партнеров в сфере развития. Сюда же включаются средства, предоставленные спонсорами для покрытия расходов на младших сотрудников категории специалистов.

51. Согласно положению 5.3 Финансовых положений и правил ЮНИСЕФ, целевые фонды не рассматриваются в качестве поступлений ЮНИСЕФ, зачисляются отдельно и отличаются от средств, которые являются частью поступлений и расходуются на программы, утвержденные Советом.

52. В прошлом целевые фонды, выделявшиеся на деятельность по оказанию услуг, не связанную с закупками, были относительно ограниченными, составляя лишь несколько миллионов долларов США. Это положение в существенной степени изменилось после учреждения в 1996 году в Ираке программы «Нефть в обмен на продовольствие». С 1997 года, когда ЮНИСЕФ приступил к финансовому участию в этой программе, общий объем ассигнованных средств составил 500 млн. долл. США, при этом выплаты и обязательства на 2002 год равнялись 419 млн. долл. США. Общий объем средств, израсходованных из целевых фондов на услуги, не связанные с закупкой, составил в 2002 году 201 млн. долл. США, что меньше по сравнению с показателем 2001 года, составившим 247 млн. долл. США. Хотя решение Совета Безопасности о свертывании этой программы осенью 2003 года приведет к сокращению связанной с Ираком деятельности целевых фондов, предполагается, что мероприятия, связанные с другими целевыми счетами, и увеличение объема услуг, связанных с закупками, более чем компенсируют это сокращение. В плане предусмотрено увеличение объема деятельности Глобального альянса за вакцинацию и иммунизацию (ГАВИ) в результате выделения ему Фондом вакцинации суммы в размере 750 млн. долл. США. Это будет соответствовать объему средств, выделенных другими спонсорами, из которых 210 млн. долл. США были ассигнованы странам-получателям в виде материальных поставок (189 млн. долл. США) и денежных субсидий (21 млн. долл. США). Кроме того, в партнерстве с ЮНИСЕФ было начато осуществление ряда соглашений, финансируемых за счет Международной ассоциации развития. В 2000 году Всемирный банк выделил первые средства на реализуемые ЮНИСЕФ проекты в Бангладеш, после чего было начато осуществление проектов в Йемене в 2001 году и в Азербайджане в 2002 году. В 2002 году для этих мероприятий было выделено 3 процента средств целевых фондов.

53. В таблице 7 содержится информация о деятельности в рамках целевых фондов в 2002 году и консервативные прогнозы в отношении средств, которые будут получены и распределены в период ССП. В целом в 2002 году ЮНИСЕФ получил 345 млн. долл. США в виде наличных средств на счетах целевого фонда, а выплаты и обязательства достигли 346 млн. долл. США.

III. Рекомендация

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

Исполнительный совет

а) *принимает во внимание* среднесрочный финансовый план (E/ICEF/2003/AB/L.7) в качестве гибкой основы для обеспечения программ ЮНИСЕФ;

б) *утверждает* среднесрочный финансовый план в качестве основы для прогнозов на 2003–2006 годы (сводка приведена в таблице 4 документа E/ICEF/2003/AB/L.7), включая подготовку к представлению Исполнительному совету в 2004 году материалов об ассигновании до 151 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 рас-

ходов и поступлений, содержащаяся в настоящем плане, будет оставаться в силе;

с) *утверждает* создание обеспеченного резерва для медицинского страхования персонала после прекращения службы с первоначальным взносом в 30 млн. долл. США в 2003 году и 10 млн. долл. США в год на период 2004–2006 годов с учетом корректировки на основе будущих финансовых прогнозов.

Таблица 1
Финансовый план ЮНИСЕФ: изменения по сравнению с предыдущим планом
(В млн. долл. США)

	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год
Поступления по статье регулярных ресурсов				
Среднесрочный финансовый план на 2002 год	582	595	608	617
Среднесрочный финансовый план на 2003 год	640	663	684	707
Изменение	58	68	76	90
Изменение в процентах	10	11	13	15
Расходы по программам, покрываемые за счет регулярных ресурсов				
Среднесрочный финансовый план на 2002 год	340	343	346	346
Среднесрочный финансовый план на 2003 год	390	400	410	425
Изменение	50	57	64	79
Изменение в процентах	15	17	18	23
Вспомогательное обслуживание программ и управление и администрация				
Среднесрочный финансовый план на 2002 год	239	248	257	268
Среднесрочный финансовый план на 2003 год	248	258	268	279
Изменение	9	10	11	11
Изменение в процентах	4	4	4	4
Поступления по статье прочих ресурсов				
Среднесрочный финансовый план на 2002 год	751	773	797	810
Среднесрочный финансовый план на 2003 год	760	790	820	848
Изменение	9	17	23	38
Изменение в процентах	1	2	3	5
Расходы по программам, покрываемые за счет прочих ресурсов				
Среднесрочный финансовый план на 2002 год	718	752	787	818
Среднесрочный финансовый план на 2003 год	730	755	787	818

	<i>2003 год</i>	<i>2004 год</i>	<i>2005 год</i>	<i>2006 год</i>
Изменение	12	3	0	0
Изменение в процентах	2	0	0	0
Общие поступления				
Среднесрочный финансовый план на 2002 год	1 333	1 368	1 405	1 427
Среднесрочный финансовый план на 2003 год	1 400	1 453	1 504	1 555
Изменение	67	85	99	128
Изменение в процентах	5	6	7	9
Общий объем расходов				
Среднесрочный финансовый план на 2002 год	1 305	1 351	1 398	1 440
Среднесрочный финансовый план на 2003 год	1 376	1 421	1 473	1 530
Изменение	71	70	75	90
Изменение в процентах	5	5	5	6

Таблица 2
Прогнозы поступлений ЮНИСЕФ
(В млн. долл. США)

	Средний процент за последние 5 лет	Фактически			По плану			
		2000 год	2001 год	2002 год	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год
Регулярные ресурсы								
Правительства*		343	351	368	400	408	416	424
Частный сектор		165	164	282	210	220	233	248
Прочие поступления		54	36	59	30	35	35	35
Итого, регулярные ресурсы		563	551	709	640	663	684	707
Увеличение (в процентах)	6***	-4	-2	29	-10	4	3	3
Прочие ресурсы								
а) Обычная деятельность								
Правительства		251	279	343	350	368	383	398
Частный сектор/ межорганизационная деятельность**		131	160	162	165	172	179	186
Прочие поступления		-4	0	0	0	0	0	0
Итого, программы		377	439	505	515	540	562	584
Увеличение (в процентах)	16	10	16	15	2	5	4	4
б) Чрезвычайные операции								
Правительства		131	160	203	210	215	223	229
Частный сектор/ межорганизационная деятельность**		70	76	37	35	35	35	35
Прочие поступления		-2	0	0	0	0	0	0
Итого, чрезвычайные операции		199	235	240	245	250	258	264
Увеличение (в процентах)	19	71	18	2	2	2	3	2
Итого, прочие ресурсы		576	674	745	760	790	820	848
Увеличение (в процентах)	16	46	17	11	2	4	4	3
Общие поступления		1 139	1 225	1 454	1 400	1 453	1 504	1 555
Увеличение (в процентах)	10	18	8	19	-4	4	3	3

* Включает правительства и межправительственные организации.

** Включает взносы от национальных комитетов содействия ЮНИСЕФ, частных лиц и корпораций, а также в результате продажи открыток и продукции и взносы в рамках межорганизационных механизмов.

*** Если из показателя 2002 года исключить единоразовое поступление в размере 56 млн. долл. США в форме наследства, средний (среднеарифметический) темп прироста за последние пять лет составляет 3,9 процента.

Таблица 3
Регулярные ресурсы: распределение сметных расходов по годам
(В млн. долл. США)

	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год	После 2006 года	Общий объем рекомендуемых расходов
Рекомендации в отношении отделений на местах						
1. Неизрасходованные остатки ассигнований по программам, утвержденным в предыдущие годы	362	306	288	182	105	1 243 ^a
2. Программы, подлежащие представлению на сессиях Исполнительного совета 2003 года		63	50	36	61	210
3. Программы, которые должны быть подготовлены к сессиям Исполнительного совета 2004 года			40	37	73	151
4. Программы, которые должны быть подготовлены к сессиям Исполнительного совета 2005 года и будущим сессиям				138	362	500
5. Отложенные средства	25	28	29	29		
6. Предполагаемые отчисления чистых поступлений от продажи поздравительных открыток в странах, где осуществляются программы ЮНИСЕФ	3	3	3	3		
7. Итого, расходы по программам	390	400	410	425		
Рекомендации по вспомогательным расходам						
8. Сметная чистая сумма вспомогательных расходов на 2003 год	248					
9. Сметная чистая сумма вспомогательных расходов на период 2004–2005 годов		258	268			
Сметная чистая сумма вспомогательных расходов на 2006 год				279		
10. Итого, расходы	638	658	678	704		

^a За исключением неизрасходованного остатка в размере 174 млн. долл. США, подлежащего аннулированию до окончательного урегулирования счетов за старые программные циклы, и включая прочие ассигнования в 2003 году, которые не отражены в остатках на конец 2002 года.

Таблица 4
**Финансовый план ЮНИСЕФ: сводка (регулярные ресурсы
и прочие ресурсы)**
(В млн. долл. США)

	<i>Фактически</i>			<i>По плану</i>			
	<i>2000 год</i>	<i>2001 год</i>	<i>2002 год</i>	<i>2003 год</i>	<i>2004 год</i>	<i>2005 год</i>	<i>2006 год</i>
1. Поступления	1 139	1 225	1 454	1 400	1 453	1 504	1 555
Увеличение (в процентах)	18	8	19	-4	4	3	3
2. Расходы							
а) Помощь по программам	885	1 012	1 043	1 120	1 155	1 197	1 243
Увеличение (в процентах)	37	14	3	7	3	4	4
б) Вспомогательное обслуживание программ и управление и администрация	212	226	225	248	258	268	279
Увеличение (в процентах)	-5	7	-1	10	4	4	4
с) Списанные суммы и прочие расходы	6	8	6	0	0	0	0
Итого, расходы (исключая возмещение расходов)	1 103	1 246	1 273	1 368	1 413	1 465	1 522
д) Расходы по вспомогательному бюджету/возмещение расходов	7	8	7	8	8	8	8
Общие расходы	1 110	1 254	1 280	1 376	1 421	1 473	1 530
Увеличение (в процентах)	26	13	2	7	3	4	4
3. Поступления за вычетом расходов	29	-28	174	24	32	31	25
4. Изменение неденежных активов/пассивов	-24	48	8	54	-3	-12	-14
5. Остаток наличности на конец года							
а) В конвертируемой валюте	418	439	619	699	728	746	758
б) В неконвертируемой валюте	9	8	9	8	8	8	8
Итого, остаток наличности	427	447	629	707	736	754	766

Таблица 5
Финансовый план ЮНИСЕФ: регулярные ресурсы
(В млн. долл. США)

	Фактически			По плану			
	2000 год	2001 год	2002 год	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год
1. Поступления	563	551	709	640	663	684	707
Увеличение (в процентах)	-5	-2	29	-10	4	3	3
2. Расходы							
а) Помощь по программам	361	380	347	390	400	410	425
Увеличение (в процентах)	10	5	-8	12	3	2	4
б) Вспомогательное обслуживание программ и управление и администрация	212	226	225	248	258	268	279
Увеличение (в процентах)	-12	7	-1	10	4	4	4
с) Списанные суммы и прочие расходы	0	4	1	0	0	0	0
Итого, расходы, покрываемые за счет регулярных ресурсов (за исключением возмещения)	573	610	573	638	658	678	704
д) Расходы по вспомогательному бюджету/возмещение расходов	7	8	7	8	8	8	8
Валовые расходы, покрываемые за счет регулярных ресурсов	580	618	580	646	666	686	712
Увеличение (в процентах)	2	7	-6	11	3	3	4
3. Поступления за вычетом расходов	-17	-66	129	-6	-3	-2	-5
4. Изменение неденежных активов/пассивов	-2	45	-34	54	-3	-12	-14
5. Остаток наличности на конец года							
а) В конвертируемой валюте	96	76	169	218	212	198	179
б) В неконвертируемой валюте	9	8	9	8	8	8	8
Итого, остаток наличности	105	84	178	226	220	206	187
Обеспеченные резервы							
Медицинское страхование после прекращения службы	-	-	-	30	40	50	60
Основные средства	15	14	14	13	12	11	10
с) Итого, обеспеченные резервы	15	14	14	43	52	61	70
Итого, имеющаяся наличность: а%б&с	90	70	164	183	168	145	117
Норматив ликвидности в сопоставлении с остатком наличности на конец года:							
а) норматив ликвидности	55	71	64	66	68	71	70
б) остаток средств в конвертируемой валюте за вычетом внесенных заранее взносов в счет последующих лет	96	76	169	218	212	198	179

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

	<i>Фактически</i>			<i>По плану</i>			
	<i>2000 год</i>	<i>2001 год</i>	<i>2002 год</i>	<i>2003 год</i>	<i>2004 год</i>	<i>2005 год</i>	<i>2006 год</i>
1. Поступления	576	674	745	760	790	820	848
Увеличение (в процентах)	9	17	11	2	4	4	3
2. Расходы							
а) Помощь по программам — обычная деятельность	342	404	442	480	500	527	553
Увеличение (в процентах)	2	18	9	9	4	5	5
б) Помощь по программам — чрезвычайные операции	182	229	253	250	255	260	265
Увеличение (в процентах)	18	25	11	-1	2	2	2
с) Списанные суммы и прочие расходы	5	3	5	0	0	0	0
Итого, расходы, включая списанные суммы	530	636	700	730	755	787	818
Увеличение (в процентах)	7	20	10	4	3	4	4
3. Поступления за вычетом расходов	46	38	45	30	35	33	30
4. Изменение неденежных активов/пассивов	-22	3	43	0	0	0	0
5. Остаток наличности на конец года							
а) В конвертируемой валюте	322	363	451	481	516	548	578
б) В неконвертируемой валюте	0	0	0	0	0	0	0
Итого, остаток наличности	322	363	451	481	516	548	578

Таблица 7
Финансовый план ЮНИСЕФ: услуги по закупкам и целевые фонды
(В млн. долл. США)

	<i>Фактически</i>		<i>По плану</i>			
	<i>2001 год</i>	<i>2002 год</i>	<i>2003 год</i>	<i>2004 год</i>	<i>2005 год</i>	<i>2006 год</i>
1. Начальный баланс целевых фондов						
Услуги по закупке	68	139	137	162	212	262
Прочая деятельность	-72	-16	-15	22	9	7
Итого	-4	123	122	184	221	269
2. Полученные средства						
Услуги по закупке	179	143	200	300	400	500
Прочая деятельность	302	203	312	120	125	130
Итого	481	345	512	420	525	630
3. Выплаты						
Услуги по закупке	108	145	175	250	350	450
Прочая деятельность	247	201	275	133	127	130
Итого	354	346	450	383	477	580
4. Заключительный баланс						
Услуги по закупке	139	137	162	212	262	312
Прочая деятельность	-16	-15	22	9	7	7
Итого	123	122	184	221	269	319

Диаграмма I
Финансовая деятельность в 2002 году

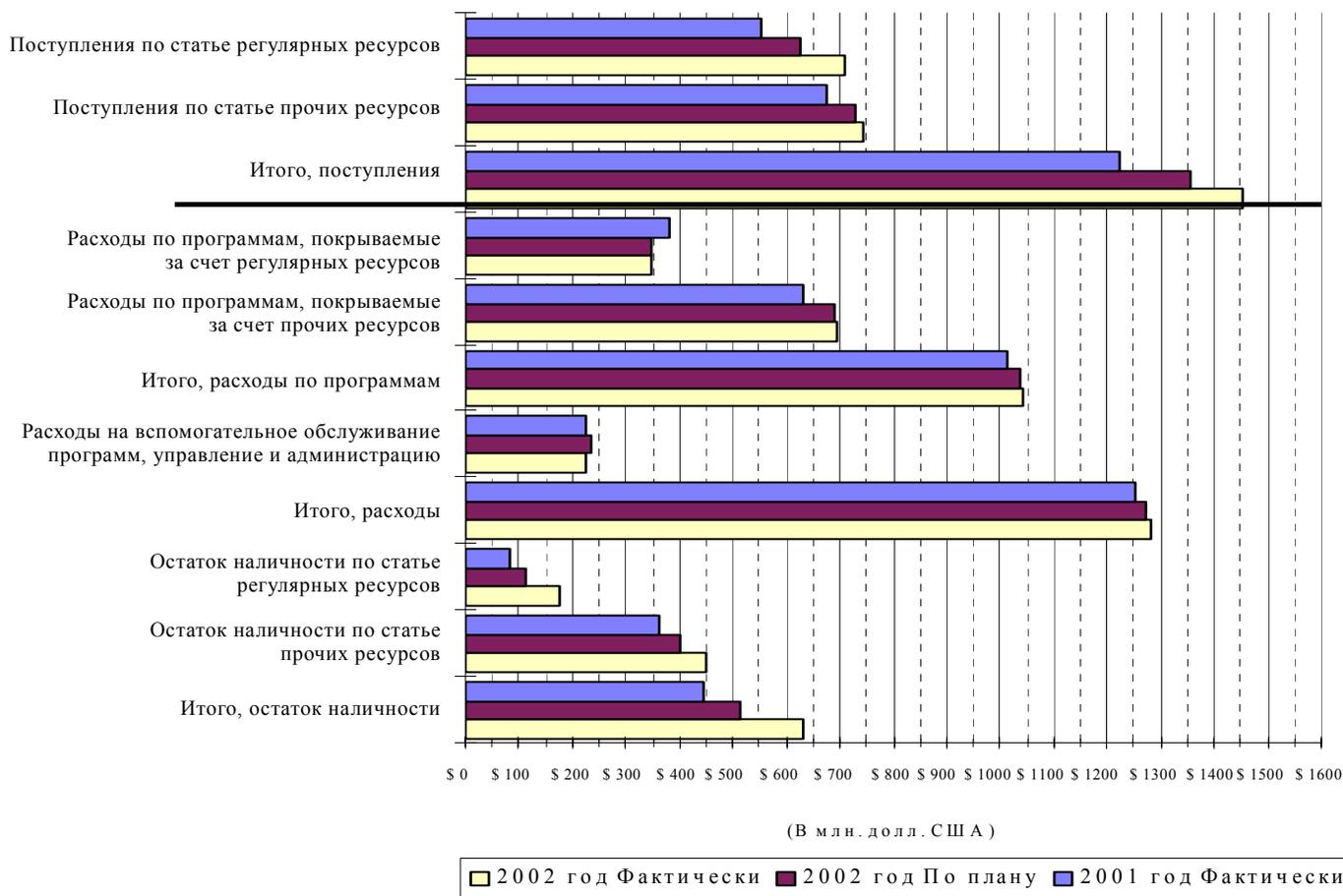


Диаграмма II
Поступления по категориям

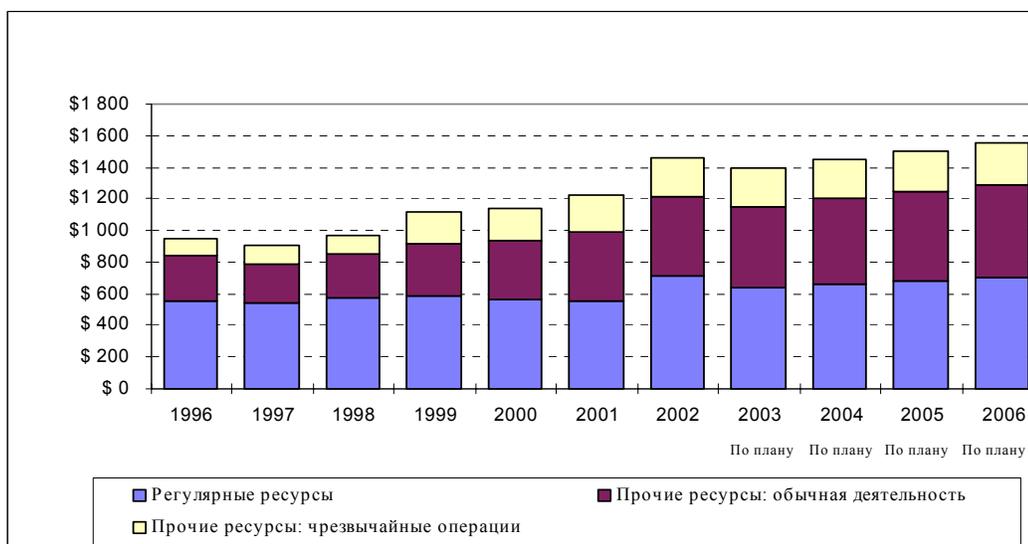


Диаграмма III
Поступления по категориям — в процентах

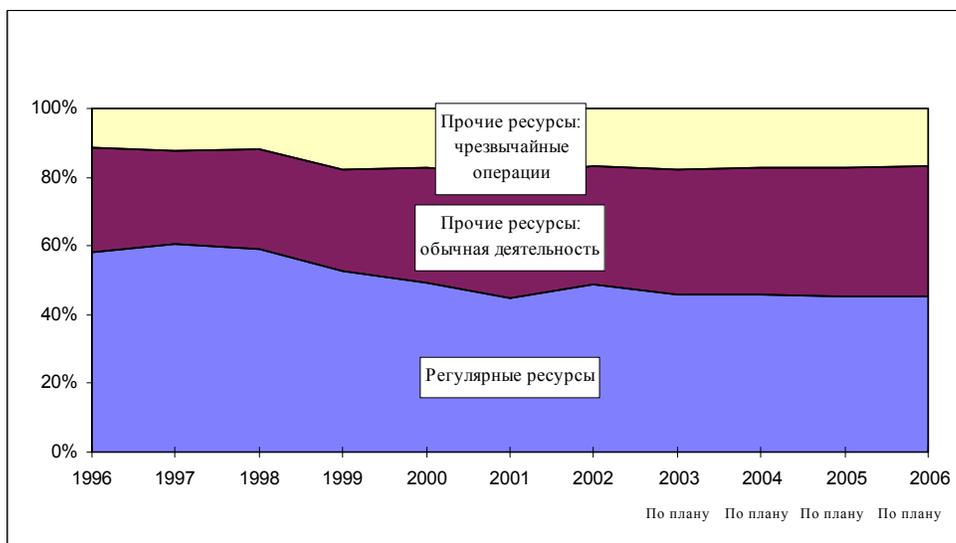


Диаграмма IV
Расходы по видам

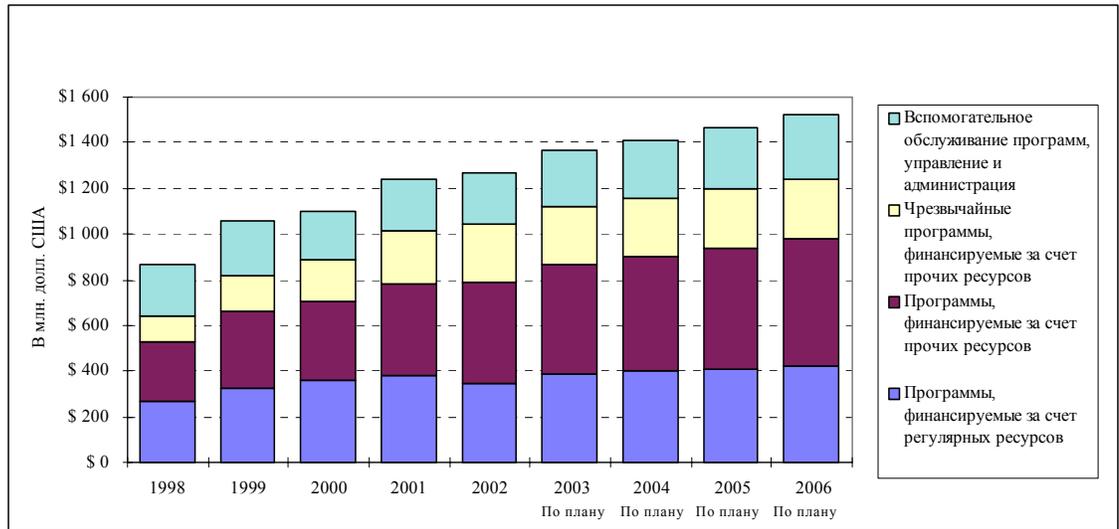


Диаграмма V
Остатки наличности

