

**С 2015/3 Среднесрочный план на 2014-2017 годы (пересмотренный) /
Программа работы и бюджет на 2016-2017 годы**

Информационная записка № 1: март 2015 года

Предположения и прогнозы увеличения расходов: дополнительная информация и последние данные

В своем техническом анализе предложений ПРБ на 2016-2017 годы Финансовый комитет рассмотрел ожидаемые увеличения расходов и приветствовал дополнительную информацию, представленную Секретариатом, с которой он предложил ознакомить всех членов.¹

В настоящей записке приводится: i) обзор опубликованных прогнозов увеличения расходов на 2016-2017 годы и дополнительная информация об инфляционных факторах и разбивке расходов на персонал, товары и услуги с тем, чтобы способствовать более подробному анализу данных о росте расходов, представленных в ПРБ на 2016-2017 годы; ii) обновленная на основе итоговой актуарной оценки за 2014 год информация об оценке роста расходов в связи с обязательствами в отношении персонала, касающимися фонда выплат в связи с прекращением найма, а также возможным замораживанием чистого вознаграждения сотрудников категории специалистов в 2016 году.

Раздел I: Предположения и прогнозы увеличения расходов: дополнительная информация

1. В документе С 2015/3 "ССП на 2014-2017/ПРБ на 2016-2017 годы (пересмотренные)" рост расходов в течение 2016-2017 годов на основе информации, имевшейся на конец января 2015 года, оценивается на уровне **34,3 млн долл. США**. Оценка повышения расходов включает переоценку с уровня 2014-2015 годов до уровня 2016-2017 годов стоимости вводимых ресурсов Регулярной программы (кадры, товары и услуги) с целью сохранения покупательной способности чистых ассигнований. Опубликованные прогнозы роста расходов на 2016-2017 годы составляют **24,2 млн долл. США** расходов на персонал и **10,2 млн долл. США** на закупку товаров и услуг.

2. Прогнозы увеличения расходов разрабатываются на двухгодичной основе исходя из фактической корректировки затрат, осуществленной в течение текущего двухгодичного периода (*двухгодичная основа*), и прогнозируемой корректировки удельных расходов, которая будет осуществлена в течение следующего двухгодичного периода (*инфляция*).

- a) *Двухгодичная основа*, которая по прогнозу составит **3,6 млн долл. США**, представляет совокупные финансовые последствия для двухгодичного периода 2016-2017 годов корректировок расходов на персонал, осуществляемых в течение двухгодичного периода 2014-2015 годов.
- b) *Инфляция* представляет увеличение расходов в 2016-2017 годах в результате корректировок, которые, как ожидается, будут осуществлены в период с января 2016 года по декабрь 2017 года, и составят по оценкам **30,8 млн долл. США (включая 20,6 млн долл. США расходов на персонал и 10,2 млн долл. США – на закупку товаров и услуг)**.

3. В этом разделе разъясняется приведенная в ПРБ на 2016-2017 годы информация по прогнозу роста расходов, в особенности по инфляционным факторам, влияющим на расходы, связанные с *персоналом* и закупкой *товаров и услуг*, приведенные в таблице 4 и пункте 149, включая разбивку прогнозируемых показателей инфляции по категориям расходов.

¹ CL 151/3 Доклад 157-й сессии Финансового комитета (9-13 марта 2015 года).



Расходы на персонал: инфляционные факторы

4. *Расходы на персонал* включают все расходы на персонал, включая оклады, взносы в пенсионный фонд, надбавки на иждивенцев, социальное обеспечение и прочие связанные с персоналом надбавки и выплаты, а также фонды выплат после окончания службы как для сотрудников категории специалистов, так и для сотрудников категории общего обслуживания. Увеличение расходов на персонал происходит вследствие принятия решений, касающихся Общей системы ООН, предложенных Комиссией по международной гражданской службе (КМГС) и утвержденных Генеральной Ассамблеей ООН, а также в силу других внешних факторов, например, преобладающих рыночных обменных курсов. Последний элемент особенно влияет на расходы на персонал в тех децентрализованных отделениях, где местные валюты укрепляются относительно доллара США. Утвержденные предложения КМГС в отношении роста выплат применяются отдельно для каждого места службы и для каждой категории сотрудников.

5. Как описывается в пункте 149 ПРБ на 2016-2017 годы, прогнозируется инфляционный рост расходов на персонал на 20,6 млн долл. США. Эта оценка сделана на основе анализа ряда составляющих, включая:

- a) различные уровни инфляционного роста заработной платы сотрудников категории специалистов и сотрудников категории общего обслуживания в децентрализованных отделениях с учетом таких факторов, как инфляция, колебания обменных курсов и проявившееся в последнее время тенденции роста. Прогнозы аналитической группы журнала "Экономист" (EIU) в отношении индекса потребительских цен (ИПЦ) колеблются от небольшого роста в 2% для отделений для связи и других отделений в Европе за пределами штаб-квартиры до существенного роста в 8% в регионе Африки и Ближнего Востока в 2016 и 2017 годах в соответствии с ИПЦ в странах, где ФАО имеет существенное присутствие. Так, например, уровень инфляции в Гане, где расположено региональное отделение ФАО, прогнозируется до 13,7% в 2016 году и 10,8% в 2017 году.
- b) Согласно прогнозам EIU в отношении ИПЦ для Италии, планируется незначительно увеличить в 2016 и 2017 годах, соответственно, на 0,2% и 0,9%, вознаграждение для сотрудников категории специалистов.
- c) В 2016 году увеличение зарплаты сотрудников категории специалистов и категории общего обслуживания не планируется, а в 2017 году она вырастет на 1%, что намного меньше, чем прогнозы по индексу средней номинальной заработной платы, который на сегодня составляет 1,2% на 2016 год и 1,4% на 2017 год, и чем ИПЦ для Италии.
- d) С учетом действующего контракта о медицинском страховании рост стоимости Плана страхования по основным видам медицинского обслуживания не планируется. Это – особая зона риска, которая будет тщательно отслеживаться.
- e) Расходы на выплату субсидий на образование в 2016 не увеличатся, а в 2017 году они вырастут на 2%.
- f) С учетом среднего роста ИПЦ для ряда мест службы и колебаний обменного курса заложено ежегодное увеличение на 2% расходов на оплачиваемые поездки.
- g) В будущих актуарных оценках не ожидается увеличения расходов на текущее обслуживание льгот персонала после выхода в отставку. В качестве базы для затрат на 2016-2017 годы будут приняты расчетные значения, которые будут приведены в отчетах об итоговых актуарных оценках по состоянию на 31 декабря 2013 года и на 31 декабря 2016 года. Это остается зоной высокого риска, который будет необходимо учитывать при выполнении ПРБ.

6. В таблице 1 ниже приводится разбивка инфляционных факторов, использованных для вычисления роста расходов за счёт инфляции в объёме 20,6 млн долл. США на персонал категории специалистов и категории общего обслуживания. Инфляционные факторы приводятся в столбцах (f) и (g) с разбивкой по элементам связанных с персоналом расходов и, при необходимости, по местам службы. Они выведены на основе внешних прогнозов, сделанных аналитическим отделом журнала "Экономист" (EIU) по таким показателям, как индекс потребительских цен (ИПЦ), индексы средней номинальной заработной платы (ИСНЗП) и обменные курсы по местам службы, данные, опубликованные такими авторитетными органами, как КМГС, а также по результатам независимых проверок, как указано в столбце (g).

Товары и услуги: инфляционные факторы с разбивкой по видам расходов

7. Расходы на товары и услуги включают расходы на внештатные людские ресурсы (в т.ч. консультантов), служебные поездки, общие операционные расходы, контракты и прочее (например, мебель и оборудование). При разработке прогнозов увеличения расходов на товары и услуги был проведён анализ вероятной структуры расходов по категориям затрат исходя из фактических расходов 2014 года. Предполагается, что структура расходов на товары и услуги в 2016-2017 годах будет совпадать.

8. Таблица 1 содержит информацию по инфляционным факторам, которые учитывались для обоснования инфляционного увеличения расходов в размере 10,2 млн долл. США на товары и услуги по категориям затрат. Эта смета составлена на основе данных EIU по ИПЦ и путём независимой проверки данных из других источников. Средние оценки мирового ИПЦ (соответственно, 3,1% и 3,3% в 2016 и 2017 году) и ИПЦ для Италии (0,2% и 0,9% в 2016 и 2017 годах) заложены в бюджет при увеличении затрат по всем местам службы. Также показана предполагаемая разбивка роста расходов по шести категориям расходов.

**Таблица 1: Разбивка общего увеличения расходов по элементам и местам службы
(млн долл. США)
(обновленная таблица 4 документа С 2015/3)**

Элемент	PWB 2016-17 (С 2015/3)						Ссылка на источник Инфляция в 2016-2017 годах
	Предлагаемый объем чистых ассигнований при уровне расходов на 2014-2015 годы a	Двухгодичная основа b	Инфляция c	Общий рост расходов d = b + c	Увеличение расходов в % (двухгодичный период) e = d / a	Уровень ежегодной инфляции в 2016 и 2017 годах f	
Расходы на персонал							
Сотрудники категории специалистов							
Зарботная плата (штаб-квартира)	229,7	(2,8)	1,2	(1,6)		0,2% 0,9%	Штаб-квартира: ИПЦ по прогнозам ЕIU для Италии 0,2%, -0,4%, 0,2%, 0,9%
Зарботная плата (место службы вне штаб-квартиры)	135,5	(10,5)	11,6	1,1		2-8% 2-8%	Вне штаб-квартиры: ИПЦ по прогнозам ЕIU <ul style="list-style-type: none"> • Европа (вне штаб-квартиры): Еврозона 0,6%, 1,1%, 1,4%, 1,5%, Венгрия 0,0%, 1,9%, 2,5%, 2,2%; Турция 8,9%, 7,9%, 6,3%, 4,9% • Регион Африки и Ближнего Востока: Египет 10,7%, 10,9%, 8,3%, 8,3%; Тунис 5,7%, 5,2%, 4,4%, 4,2%; Гана 15,0%, 14,2%, 13,7%, 10,8% • Азиатско-тихоокеанский регион: Азия и Австралия без Японии – 4,0% , 4,2%, 4,2%, 4,3%; АСЕАН – 4,4%, 5,3%, 5,7%, 5,4%; Таиланд – 2,1%, 3,2%, 4,0%, 4,7%; Южная Азия 7,9%, 7,7%, 6,9%, 6,5% • Латинская Америка и Карибский бассейн: Латинская Америка 10,4%, 9,0%, 7,6%, 7,0%; МЕКРОСУР – 17,8%, 15,0%, 12,0%, 10,7%; Андское сообщество – 3,4%, 3,5%, 3,6%, 3,5%; Чили – 4,3%, 3,7%, 3,1%, 3,0% • Отделения для связи: США 1,8%, 2,1%, 2,2%, 2,3%
Пенсии	72,5	(2,1)	1,0	(1,1)		1,0% 1,0%	ИПЦ по прогнозам ЕIU для США 1,7%, 1,5%, 2,1%, 2,3%; Дата вступления в силу: 1 февраля ежегодно
Субсидия на образование	27,0	3,2	0,3	3,5		0,0% 2,0%	
Оплачиваемые поездки	13,2	0,8	0,4	1,2		2,0% 2,0%	ИПЦ по прогнозам ЕIU в мире 3,0, 2,8%, 3,1%, 3,3%
Расходы на медицинское обслуживание	15,1	(2,2)	0,0	(2,2)		0,0% 0,0%	Новое контрактное соглашение на 2015-2017 годы.
Прочие надбавки - пособия в связи с наймом и переездом - субсидия на аренду жилья - выплата за работу в опасных условиях	28,4	4,8	1,2	6,1		Разное	ИПЦ по прогнозам ЕIU в мире ежегодно, за исключением надбавки на иживденцев и на представительские расходы (рост базового оклада) ИПЦ по прогнозам ЕIU в мире 3,1%, 3,2%, 3,2%, 3,3%

PWB 2016-17 (C 2015/3)							
Элемент	Предлагаемый объем чистых ассигнований при уровне расходов на 2014-2015 годы	Двухгодичная основа	Инфляция	Общий рост расходов	Увеличение расходов в % (двухгодичный период)	Уровень ежегодной инфляции в 2016 и 2017 годах	Ссылка на источник Инфляция в 2016-2017 годах
	a	b	c	d = b + c	e = d / a	f	g
- надбавка на иждивенцев - представительские расходы							
Итого сотрудники категории специалистов	521,4	(8,8)	15,7	7,0	1,3%		
Сотрудники категории общего обслуживания							
Зарботная плата (Штаб-квартира)	81,4	0,0	0,4	0,4		0,0% 1,0%	Штаб-квартира: Шкала базовой заработной платы не менялась с 1 ноября 2010 года Средняя номинальная заработная плата для Италии (EIU): 1,4%, 0,9%, 1,2%, 1,4%
Зарботная плата (вне Штаб-квартиры)	44,4	(0,1)	3,5	3,4		2-8% 2-8%	<u>Вне штаб-квартиры:</u> помимо ИПЦ, там, где применимо, использовался индекс средней номинальной заработной платы. ИСНЗП по прогнозам EIU для Венгрии 3,0%, 4,7%, 4,5%, 4,6%; Турции 9,5%, 8,5%, 7,3%, 6,5%; Египта 10,3%, 10,6%, 9,0%, 9,4%; Туниса 3,4%, 3,8%, 4,0%, 4,2%; Таиланда 4,0%, 5,0%, 6,5%, 7,0%; Чили 5,6%, 5,7%, 5,9%, 5,8%
Пенсии	24,8	0,0	0,8	0,8		2-8% 2-8%	То же увеличение, что и для окладов
Расходы на медицинское обслуживание	17,3	(1,4)	0,0	(1,4)		0,0% 0,0%	Новое контрактное соглашение на 2015-2017 годы
Прочие надбавки - надбавка на иждивенцев - выплата за работу в опасных условиях - надбавка за знание иностранного языка	2,8	(0,3)	0,1	(0,2)		3,2% 3,3%	Разное ИПЦ по данным EIU в мире 3,1%, 3,2%, 3,2%, 3,3% То же увеличение, что и для окладов, применялось к пособию на иждивенцев
Итого сотрудники категории общего обслуживания	170,7	(1,8)	4,9	3,1	1,8%		
Расходы на персонал	692,1	(10,5)	20,6	10,1	1,5%		
Льготы после выхода в отставку	62,4	14,1	-	14,1	22,6%	0%	Актuarная оценка на конец 2013 года и предварительное прогнозируемое увеличение по оценке на конец 2014 года
Итого расходы на персонал	754,4	3,6	20,6	24,2	3,2%		
Товары и услуги							
Консультанты	113,2	-	2,8	2,8		1,5% 2,0%	ИПЦ по прогнозам EIU для Италии 0,2%, -0,4%, 0,2%, 0,9%
Общие операционные расходы	133,7	-	3,3	3,3			ИПЦ по прогнозам EIU в мире 3,0%, 2,8%, 3,1%, 3,3%
Контракты	58,5	-	1,5	1,5			

PWB 2016-17 (C 2015/3)							
Элемент	Предлагаемый объем чистых ассигнований при уровне расходов на 2014-2015 годы a	Двухгодичная основа b	Инфляция c	Общий рост расходов d = b + c	Увеличение расходов в % (двухгодичный период) e = d / a	Уровень ежегодной инфляции в 2016 и 2017 годах f	Ссылка на источник Инфляция в 2016-2017 годах g
Служебные поездки	70,5	-	1,8	1,8			
5024 Закупка нерасходных материалов	15,5	-	0,4	0,4			
Расходные материалы	14,9	-	0,4	0,4			
Итого товары и услуги	406,3	0,0	10,2	10,2	2,5%		
<i>Доходы и возмещение расходов Организации (нетто)</i>	(54,0)	-	-	-			
<i>Прочие доходы</i>	(95,0)	-	-	-			
Итого доходы	(149,0)	0,0	0,0	0,0			
Всего	1 011,7	3,6	30,8	34,3	3,4%		

Раздел II: Предположения и прогнозы увеличения расходов – последние данные

9. Рост расходов на 2016-2017 годы был рассчитан на основе информации, имевшейся на январь 2015 года. С тех пор были получены два сборника информации, которые могли повлиять на прогнозы роста расходов.

А. Итоговая актуарная оценка связанных с персоналом обязательств 2014 года

10. Организация ежегодно получает от независимой актуарной фирмы оценку всех льгот, предоставляемых персоналу по окончании службы. По итогам окончательной Актуарной оценки 2014 года², опубликованной в середине февраля, были обновлены предположения, сделанные при подготовке прогноза увеличения расходов, связанных со льготами персонала по завершении службы³, следующим образом:

- a) При подготовке опубликованного в январе 2015 года ПРБ на 2016-2017 годы двухгодичные расходы на действующих сотрудников, связанные со льготами по завершении службы, оценивались в 76,4 млн долл. США. Эта оценка была сделана на основе актуарной оценки за 2013 год и предварительного прогноза увеличения расходов при подготовке актуарной оценки за 2014 год⁴, как показано в строке (с) таблицы 2.
- b) По итогам окончательной актуарной оценки 2014 года, результаты которой были опубликованы в середине февраля, объем расходов в 2016-2017 годах, связанных со льготами по завершении службы для действующих сотрудников, был пересмотрен в сторону снижения до 75,6 млн долл. США по сравнению с текущим двухгодичным периодом, как показано в строке (f) таблицы 2.

11. Оценка двухгодичных расходов на действующих сотрудников, связанных со льготами по завершении службы, по состоянию на конец 2014 года влияет на расходы 2015 года (покрываемые за счет ассигнований на 2014-2015 годы) и на перевод этих расходов на двухгодичную основу в прогнозируемом увеличении расходов на 2016-2017 годы. На 2016-2017 годы переведенные на двухгодичную основу расходы по обеспечению льгот по завершении службы сократились на 0,8 млн долл. США – с 14,1 млн долл. США. (строка (b) таблицы 2) до 13,2 млн долл. США (строка (e) таблицы 2).

Таблица 2. Расходы на действующих сотрудников, связанные со льготами по завершении службы

С 2015/3 предварительный вариант (январь 2015 года)		
PWB 2014-15 ⁵	a	62,4
Увеличение расходов в ПРБ на 2016-2017 годы (двухгодичная основа)	b	14,1
Общая сумма ПРБ на 2016-2017 годы после увеличения расходов	c = a + b	76,4
Обновление по итогам оценки 2014 года (февраль 2015 года)		
PWB 2014-15	d	62,4
Пересмотренное увеличение расходов по ПРБ на 2016-2017 годы (двухгодичная основа)	e	13,2
Пересмотренная общая сумма ПРБ на 2016-2017 годы с учетом увеличения расходов	f = d + e	75,6

² FC 157/6

³ Программа медицинского страхования сотрудников после выхода в отставку (ПМСО), Фонд выплат в связи с прекращением найма (ТФ), Программа выплаты выходных пособий (СПС) и Компенсационный фонд (СРФ)

⁴ CL 2015/3, пункты 143 и 148с).

⁵ С 2013/3 Информационная записка 1 по итогам актуарной оценки 2012 года.

Общая сумма после повышения расходов

С 2015/3 предварительный вариант (январь 2015 года)	$g = c$	76,4
Обновлено (февраль 2015 года)	$h = f$	75,6
Обновление на основе актуарной оценки 2014 года	$i = h - g$	0,8

12. Как отмечается в предположениях по увеличению расходов⁶, расчеты увеличения расходов строились на том допущении, что в ходе двух следующих актуарных оценок (в конце 2015 года и в конце 2016 года), расходы на действующих сотрудников, связанные со льготами по завершении службы, больше увеличиваться не будут. Таким образом, инфляционная поправка в отношении льгот по завершении службы в 2016-2017 годах останется на нулевом уровне, как показано в столбце f) таблицы 3. Любые отклонения от этого предположения при проведении двух следующих актуарных оценок отразятся на фактических расходах в течение 2016-2017 годов и должны будут покрываться в пределах бюджетных ассигнований на двухгодичный период 2016-2017 годов и отражаться на двухгодичной основе в следующем двухгодичном периоде.

В. Возможное замораживание чистого вознаграждения сотрудников категории специалистов в 2016 году

13. Оценки увеличения расходов сделаны с тем допущением, что замораживание чистого вознаграждения сотрудников категории специалистов, действующее в течение 2014-2015 годов, будет отменено в 2016 году по завершении КМГС пересмотра пакета вознаграждения вне зависимости от итогов этой работы. В случае, если замораживание продолжится в 2016 году, для чего требуется официальное уведомление, инфляционная корректировка заработной платы сотрудников категории специалистов в штаб-квартире, которая по оценке составит 0,2%, производиться не будет (таблица 1, столбец (f)). Прогнозируемое увеличение расходов по этой статье тогда сократится на 0,5 млн долл. США (с 1,2 до 0,7 млн долл. США).

14. Что касается расходов на сотрудников категории специалистов в местах службы вне штаб-квартиры, то КМГС пересматривает стоимость жизни на местах каждые четыре месяца. В большинстве стран, где имеется значительное присутствие ФАО, ИПЦ, как следует из таблицы 1, относительно высоки по сравнению с компаратором (Нью-Йорк), что приведет к росту расходов на персонал в этих местах службы.

С. Влияние обновленных показателей увеличения расходов на предлагаемый объем чистых ассигнований

15. Таблица 3 ниже воспроизводит таблицу увеличения расходов, представленную в документе ПРБ (таблице 4) с цифрами, пересмотренными с учетом итоговой актуарной оценки льгот после выхода в отставку на 2014 год и возможного замораживания чистого вознаграждения сотрудников категории специалистов в 2016 году. В строке 2 столбца (c) отражен скорректированный инфляционный фактор по заработной плате, а в строке 3 столбца (b) отражена новая цифра по льготам после выхода в отставку на двухгодичной основе.

⁶ С 2015/3, пункты 149g) и 151.

Таблица 3: Сводная таблица возможного пересмотра увеличения расходов по чистым ассигнованиям на 2016-2017 годы по обменному курсу, заложенному в бюджет на 2014-2015 годы (обновленная Таблица 4 из документа С 2015/3)

(млн долл. США)						
	Предлагаемые чистые ассигнования по ПРБ на 2016-2017 годы исходя из расходов за 2014-2015 годы	Двухгодичная основа	Инфляция	Увеличение расходов на 2016- 2017 годы	Увеличение расходов в % (за двухгодич- ный период)	Увеличение расходов в % по отдельным статьям расходов
	a	b	c	d = b + c	e = d / a	f
1. Расходы на персонал						
2. Оклады, взносы в пенсионные фонды и пособия	692,0	(10,5)	20,1	9,6	1,4%	29%
3. Льготы после выхода в отставку	62,4	13,2	-	13,2	21,2%	40%
4. Итого расходы на персонал	754,4	2,7	20,1	22,8	3,0%	69%
5. Итого товары и услуги	406,3	-	10,2	10,2	2,5%	31%
6. Доходы Организации и прочие доходы	(149,0)	-	-	-	0,0%	0%
7. Уровень бюджета – чистые ассигнования и дополнительные потребности	1 011,7	2,7	30,3	33,0	3,3%	100%

16. Подводя итоги, можно сказать, что в результате пересмотра в сторону понижения расходов на покрытие льгот после выхода в отставку на 2016-2017 годы и предлагаемого замораживания чистого вознаграждения сотрудников категории специалистов:

- a) общее прогнозируемое увеличение расходов сократилось на 1,3 млн долл. США с 34,3 до 33,0 млн долл. США, как показано в таблице 3 выше;
- b) предлагаемый объем чистых бюджетных ассигнований (с учетом роста расходов) на двухгодичный период 2016-2017 годов был пересмотрен в сторону понижения с 1046,1 до 1044,8 млн долл. США (по обменному курсу, заложенному в бюджет на 2014-2015 годы).