

Сентябрь 2013 года



منظمة الأغذية
والزراعة للأمم
المتحدة

联合国
粮食及
农业组织

Food and
Agriculture
Organization
of the
United Nations

Organisation des
Nations Unies
pour
l'alimentation
et l'agriculture

Продовольственная и
сельскохозяйственная
организация
Объединенных
Наций

Organización
de las
Naciones Unidas
para la
Alimentación y la
Agricultura

ФИНАНСОВЫЙ КОМИТЕТ

Сто пятьдесят первая сессия

Рим, 11-15 ноября 2013 года

**Финансовое положение Организации по состоянию на 31 июня
2013 года**

По существу содержания настоящего документа обращаться к:

г-ну Айману Хидже (Aiman Hija)

Директору Финансового отдела и Казначею

Тел.: +39 06 570 54676

Для ознакомления с этим документом следует воспользоваться QR-кодом на этой странице; данная инициатива ФАО имеет целью минимизировать последствия ее деятельности для окружающей среды и сделать информационную работу более экологичной. С другими документами можно познакомиться на сайте www.fao.org.



mi533r

РЕЗЮМЕ

В докладе о финансовом положении Организации дается общий обзор не прошедших аудиторскую проверку результатов финансовой деятельности за 18 месяцев, закончившихся 31 июня 2013 года. В докладе освещаются следующие основные вопросы:

- **Наличие ликвидных средств в Регулярной программе.** По состоянию на 30 июня 2013 года остаток денежных средств, их эквивалентов и краткосрочных депозитов по Регулярной программе возрос до 176,4 млн. долл. США (на 31 декабря 2011 года – 61,4 млн. долл. США). Это увеличение произошло за счет того, что объем ликвидных средств по состоянию на 31 декабря 2011 года был существенно снижен из-за неполучения взноса от одного из основных плательщиков. По состоянию на 30 июня 2013 года доля начисленных взносов за 2013 год, полученных Организацией, составила 53 процента.
- **Обязательства, связанные с персоналом.** На 30 июня 2013 года общая сумма обязательств по четырем существующим планам составила 1 270,9 млн. долл. США, из которых 861,8 млн. долл. США профинансированы не были (по Плану медицинского обслуживания после выхода в отставку имелись непрофинансированные обязательства на сумму 786,5 млн. долл. США, а по Фонду выплат в связи с прекращением найма – на оставшуюся сумму 75,3 млн. долл. США). Недофинансирование обязательств по Плану медицинского обслуживания после выхода в отставку (ASMC) по-прежнему является причиной крупного структурного дефицита Общего фонда. Исходя из данных актуарной оценки, проведенной на 31 декабря 2012 года, для финансирования этих планов в полном объеме для ASMC потребовался бы источник финансирования в объеме 26,8 млн. долл. США ежегодно в течение 30 лет и для TRF – в объеме 6,5 млн. долл. США ежегодно в течение 15 лет.
- **Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи.** По состоянию на 30 июня 2013 года стоимость инвестиций, имеющихся для продажи, составила 384,8 млн. долл. США (на 31 декабря 2011 года – 326,9 млн. долл. США). Рост по сравнению с 31 декабря 2011 года отражает как восстановление рыночной стоимости, так и дополнительное утвержденное Конференцией финансирование на сумму 11,6 млн. долл. США. Проблемой для Организации по-прежнему является волатильность рынков, и ситуация находится под пристальным наблюдением.
- **Фонд оборотных средств и Специальный резервный счет.** Финансовый комитет на своей 148-й сессии в марте 2013 года просил провести всестороннее рассмотрение вопросов, касающихся пополнения Фонда оборотных средств и Специального резервного счета. В настоящем документе представлены последние данные о состоянии этих фондов, а также материалы о предшествующем рассмотрении этих вопросов руководящими органами.

Нынешний объем Фонда оборотных средств составляет 25,7 млн. долл. США, но этого более недостаточно для покрытия текущих расходов наличности за один месяц. Поскольку ситуация в отношении наличия ликвидных средств в Организации по-прежнему остается уязвимой в связи с задержками в получении взносов, рекомендуется повысить балансовый остаток до уровня, достаточного для покрытия текущих расходов наличности в течение примерно двух месяцев (90,0 млн. долл. США).

Остаток средств на Специальном резервном счете (СРС) на 30 июня 2013 года составил 19,1 млн. долл. США. Это на 31,2 млн. долл. США меньше уровня, определенного в резолюции 13/81 Конференции, в которой сказано, что он должен поддерживаться на уровне 5 процентов от общего фактического оборотного бюджета Организации. Основываясь на бюджете на 2014-2015 годов в размере 1 005,6 млн. долл. США, 5-процентный остаток средств в СРС должен составить 50,3 млн. долл. США.

- **Дефицит Общего и связанных с ним фондов.** Дефицит Общего фонда увеличился с 641,3 млн. долл. США по состоянию на 31 декабря 2011 года до 716,6 млн. долл. США по состоянию на 30 июня 2013 года. Этот рост является чистым результатом признания всех актуарных убытков по обязательствам, связанным с персоналом, по состоянию на 31 декабря 2012 года, которые были частично покрыты в результате признания начисленных взносов государств-членов за целый год, по сравнению с расходами, понесенными за шесть месяцев в 2013 году. Ожидается, что дефицит, прогнозируемый по состоянию на 31 декабря 2013, составит приблизительно 948,0 млн. долл. США.

УКАЗАНИЯ, ЗАПРАШИВАЕМЫЕ У ФИНАНСОВОГО КОМИТЕТА

- Финансовому комитету предлагается принять к сведению, что положение в связи наличием ликвидных средств в Организации по состоянию на 30 июня 2013 года улучшилась по сравнению с положением на 31 декабря 2011 года, что было обусловлено сроками поступления начисленных взносов государств-членов. Однако положение с наличием ликвидных средств в Организации по-прежнему остается чрезвычайно уязвимым в связи с задержками в сборе начисленных взносов, и любые потенциальные проблемы с недостатком денежной наличности усугубляются ограниченностью резервов оборотного капитала Организации.
- Финансовому комитету далее предлагается рассмотреть рекомендации о пополнении Фонда оборотных средств в размере 64,3 млн. долл. США и Специального резервного счета – в размере 31,2 млн. долл. США в целях обеспечения финансовой стабильности для выполнения программы работы Организации.
- Финансовому комитету также предлагается также принять к сведению, что, как указано в докладе ее 143-й сессии¹, рост дефицита Организации с 641,3 млн. долл. США на 31 декабря 2011 года до 716,6 млн. долл. США на 30 июня 2012 года отражает тот факт, что в конце 2012 года Организация произвела изменение в учетной политике и полностью признала все актуарные убытки, вытекающие из установленных обязательств по выплатам пособий в соответствии со схемами, связанными с персоналом.

Проект рекомендации

- Финансовый комитет принял к сведению, что, не смотря на то, что положение в связи наличием ликвидных средств Организации на 30 июня 2013 года по сравнению с положением в декабре 2011 года улучшилось, текущее состояние движения денежной наличности зависит от своевременной выплаты начисленных взносов за 2013 год. Комитет настоятельно призвал все государства-члены своевременно и в полном объеме выплачивать начисленные взносы для обеспечения того, чтобы ФАО и далее могла удовлетворять свои операционные потребности в наличных средствах для выполнения Программы работы.
- Финансовый комитет принял к сведению, что как уровень Фонда оборотных средств, так и уровень Специального резервного счета находится ниже оптимального уровня, необходимого для того, чтобы гарантировать финансовую стабильность Организации, и подтвердил суммы, необходимые для пополнения обоих резервов.
- Финансовый комитет принял к сведению, что значительное увеличение дефицита Общего фонда произошло в силу полного признания обязательств, связанных с персоналом, и признал необходимость определения источника финансирования или иного решения для снижения финансовой уязвимости Организации.

¹ CL 146/3, пункт 8d

Введение и содержание

1. В докладе о финансовом положении Организации представлен общий обзор не прошедших аудиторскую проверку результатов финансовой деятельности за 18 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, и по состоянию на эту же дату. Доклад строится следующим образом:

- **Финансовые результаты деятельности за 18 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года:**
 - i) **отчет об активах, пассивах, резервах и остатках средств в фондах** по состоянию на 30 июня 2013 года в разбивке по источникам финансирования и с представлением, для сравнения, данных об остатках по состоянию на 31 декабря 2011 года – таблица 1;
 - ii) **отчет о поступлениях и расходах, а также изменениях резервов и остатков средств в фондах** за 18 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, в разбивке по источникам финансирования и с представлением, для сравнения, данных об остатках за 18 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года – таблица 2.
- **Краткие замечания по финансовым результатам деятельности за 18 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года.**
- **Прогноз движения денежных средств на 2013 год до 31 декабря 2013 года.**

Таблица 1

ОТЧЕТ ОБ АКТИВАХ ПАССИВАХ РЕЗЕРВАХ И ОСТАТКАХ СРЕДСТВ В ФОНДАХ

на июня года
тыс долл США

	Фонды		БЕЗ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ	ПОСЛЕ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ
			июня года	декабря года
АКТИВЫ				
Денежные средства и их эквиваленты	176 391	471 254	647 645	568 490
Инвестиции предназначенные для торговли	-	382 428	382 428	367 168
Дебиторская задолженность по взносам государств членов и ПРООН	264 386	8 255	272 642	117 668
за вычетом Резерв для покрытия задержек с уплатой взносов	(12 967)	(7 930)	(20 897)	(18 919)
Дебиторская задолженность	50 755	-	50 755	51 101
Инвестиции имеющиеся в наличии для торговли	384 835	-	384 835	326 873
ИТОГО АКТИВОВ	863 401	854 007	1 717 408	1 412 381
ПАССИВЫ				
Взносы полученные авансом	37	725 735	725 771	723 483
Непогашенные обязательства	42 944	96 676	139 620	196 171
Кредиторская задолженность	65 021	-	65 021	39 069
Доходы будущего периода	105 809	-	105 809	73 440
Схемы связанные с персоналом	1 270 857	-	1 270 857	906 060
ИТОГО ПАССИВОВ	1 484 667	822 411	2 307 078	1 938 223
РЕЗЕРВЫ И ОСТАТКИ СРЕДСТВ В ФОНДАХ				
Фонд оборотных средств	25 745	-	25 745	25 654
Специальный резервный счет	19 094	-	19 094	20 043
Счет капитальных расходов	11 723	-	11 723	14 474
Счет расходов на обеспечение безопасности	12 029	-	12 029	4 646
Специальный фонд ликвидации чрезвычайных ситуаций и организации восстановительных работ	-	31 596	31 596	43 329
Нереализованный доход убытки по инвестициям	26 784	-	26 784	7 288
Остатки средств в фондах дефицит на конец периода	(716 641)	-	(716 641)	(641 276)
ИТОГО РЕЗЕРВОВ И ОСТАТКОВ СРЕДСТВ В ФОНДАХ	(621 266)	31 596	(589 671)	(525 841)
ИТОГО ПАССИВОВ РЕЗЕРВОВ И ОСТАТКОВ СРЕДСТВ	863 401	854 007	1 717 408	1 412 381

Таблица 2

ПОСТУПЛЕНИЯ И РАСХОДЫ А ТАКЖЕ ИЗМЕНЕНИЯ РЕЗЕРВОВ И ОСТАТКОВ СРЕДСТВ В ФОНДАХ						
за месяцев закончившихся июня года						
тыс долл США			БЕЗ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ			
	Фонды		Итого			
	Общий и связанные с ним фонды	Целевые фонды и ПРООН	июня	года	июня	года
ПОСТУПЛЕНИЯ						
Начисленные взносы государств членов	995 189	-	995 189		1 004 339	
Добровольные взносы	73 367	949 920	1 023 287		1 234 313	
Средства полученные в рамках межорганизационных соглашений	412	3 526	3 938		12 310	
Совместно финансируемая деятельность	27 542	-	27 542		26 971	
Прочие поступления	12 620	758	13 378		10 099	
Доходы от долгосрочных инвестиций	26 993		26 993		36 223	
Прочие чистые поступления	15 862	-	15 862		12 463	
Убыток Доход от курсовой разницы	(6 457)	-	(6 457)		(11 365)	
ИТОГО ПОСТУПЛЕНИЯ	1 145 528	954 204	2 099 732		2 325 353	
РАСХОДЫ						
Регулярная программа	802 584	-	802 584		762 506	
Проекты	-	953 446	953 446		1 161 973	
ИТОГО РАСХОДЫ	802 584	953 446	1 756 030		1 924 479	
ПРЕВЫШЕНИЕ ПОСТУПЛЕНИЙ НАД РАСХОДАМИ	342 944	758	343 702		400 874	
Актuarные прибыли или убытки	(14 537)	-	(14 537)		(29 466)	
Затраты на оплату процентов по обязательствам связанным с персоналом	(70 329)	-	(70 329)		(86 812)	
Резерв для покрытия дебиторской задолженности по взносам и другим активам	(1 376)	-	(1 376)		783	
Доходы будущего периода	(32 369)	-	(32 369)		(46 859)	
Чистое движение средств по счету капитальных расходов	2 752	-	2 752		(9 803)	
Чистое движение используемых средств по счету расходов на обеспечение безопасности	(7 383)	-	(7 383)		(9 289)	
ЧИСТОЕ ПРЕВЫШЕНИЕ ПОСТУПЛЕНИЙ НАД РАСХОДАМИ ДЕФИЦИТ	219 702	758	220 461		219 427	
Перечисление процентов на счета доноров	-	(758)	(758)		(1 794)	
Чистые перечисления из резервов в резервы						
Фонд оборотных средств	-	-	-		-	
Специальный резервный счет	950	-	950		(14)	
Изменения в учетной политике относительно						
Связанные с персоналом обязательства	(296 017)		(296 017)		-	
Остатки средств в фондах на начало периода в соответствии с предыдущей отчетностью	(641 276)	-	(641 274)		(558 992)	
ОСТАТКИ СРЕДСТВ В ФОНДАХ НА КОНЕЦ ПЕРИОДА	(716 641)	-	(716 638)		(341 373)	

Краткие замечания по предварительным финансовым результатам деятельности за 18 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года

Наличие ликвидных средств и задолженность по взносам

2. Общая сумма ликвидных средств Организации по Общему фонду в виде денежных средств и их эквивалентов на 30 июня 2013 года составила 176,4 млн. долл. США (61,4 млн. долл. США по состоянию на 31 декабря 2011 года). Этот рост ликвидности – это результат порядка поступления начисленных взносов государств-членов, что привело к снижению объема ликвидных средств в конце двухгодичного периода 31 декабря 2011 года, поскольку один из основных плательщиков не выплатил свои взносы за 2011 год. По состоянию на 30 июня 2013 года показатель уплаты начисленных взносов государств-членов соответствовал ожиданиям и требованиям.

Инвестиции, предназначенные для торговли

3. Стоимостной объем инвестиций, предназначенных для торговли, по состоянию на 30 июня 2013 года составил 382,4 млн. долл. США, и они, вместе со срочными депозитами на сумму 603,2 млн. долл. США, учтенными по статье "Денежные средства и их эквиваленты", в основном представляют собой остатки в целевых фондах, которые не были освоены в ходе осуществления проектов. По состоянию на 31 декабря 2011 года сумма предназначенных для торговли срочных депозитов и инвестиций составляла 698,0 млн. долл. США. За 18-месячный период с 31 декабря 2011 года совокупный объем срочных депозитов и инвестиций, предназначенных для торговли, вырос на 286,7 млн. долл. США благодаря тому, что более высокая доля ликвидных средств не проводилась в качестве денежных средств в банке, а помещалась в срочные депозиты.

4. Осторожная, консервативная, ориентированная на небольшие риски инвестиционная политика ФАО и сохранение в 2013 году близкой к нулю процентной ставки привели к тому, что доход от портфеля инвестиций, предназначенных для торговли, был очень низким и годовая ставка составила 0,083%. Однако этот показатель превысил базовую норму доходности в 0,037%. В 2012 году при базовой норме доходности 0,05% данный показатель был равен 0,27 %.

5. В таблице 3 приводится информация, отражающая остатки доли инвестиций целевых фондов, предназначенных для торговли, и срочных депозитов и соотношение между этими остатками и взносами, полученными авансом в конце каждого года, в период с 2004 года по 30 июня 2013 года.

Таблица 3



Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи

6. Стоимость портфелей инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, которые представляют собой инвестиции, выделенные для финансирования действующих в Организации схем, связанных с персоналом, возросла с 326,9 млн. долл. США на 31 декабря 2011 года до 384,8 млн. долл. США на 30 июня 2013 года. Это увеличение было обусловлено рядом факторов, в том числе следующими:

- портфель инвестиций пополнился за счет дополнительных финансовых средств на общую сумму 11,6 млн. долл. США, поступивших от взносов, которые предназначены для конкретно утвержденного Конференцией финансирования обязательств по ASMC;
- в течение 18-месячного периода, закончившегося 30 июня 2013 года, отдача от портфеля инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, привела к получению чистой прибыли в размере 46,3 млн. долл. США. В целом, эта прибыль была получена благодаря благоприятной конъюнктуре рынка и включала в себя 11,9 млн. долл. США в виде проценных поступлений и 19,0 млн. долл. США в виде чистого нереализованного дохода, 18,0 млн. долл. США в виде чистого реализованного дохода, за вычетом 2,6 млн. долл. США на оплату услуг управляющих портфелями инвестиций Организации.

Схемы, связанные с персоналом

7. ФАО имеет четыре связанных с персоналом плана (Планы), в соответствии с которыми выплачиваются пособия сотрудникам либо в связи с завершением службы, либо в случае болезни или травмы, полученной в связи с исполнением служебных обязанностей. К этим планам относятся:

- Медицинское страхование после выхода в отставку (ASMC)
- Схема выплат по окончании срока службы (SPS)
- Резервный фонд системы оплаты труда (CPRF)
- Фонд выплат в связи с прекращением найма (TPF)

8. Подробные результаты последней актуарной оценки на 31 декабря 2012 года и соответствующие потребности в ресурсах и имеющиеся вопросы на 148-й сессии Финансового комитета представляются в документе FC 148/5 – *Актуарная оценка связанных с персоналом обязательств за 2012 год*.

9. По состоянию на 30 июня 2013 года общая сумма обязательств по этим планам составила 1 270,9 млн. долл. США – на 118,8 млн. долл. США больше, чем остаток в размере 1 152,1 млн. долл. США по состоянию на декабрь 2011 года.

10. В течение 18-месячного периода, закончившегося 30 июня 2013 года, Организация зафиксировала стоимость услуг текущего периода (включены в расходы по Регулярной программе) по всем планам в размере 59,3 млн. долл. США и затраты на оплату процентов в размере 70,3 млн. долл. США. Общие актуарные убытки по ASMC, TPF и CPRF в размере 14,5 млн. долл. США были также признаны в отчете о поступлениях и расходах до изменения стандарта учета, о котором говорится ниже. Доходы от портфелей инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, предполагается использовать для покрытия расходов на выплату процентов, сопутствующих увеличению текущей стоимости обязательств, связанных с персоналом. Поскольку эти обязательства финансируются не в полном объеме, нехватка суммы реализованных доходов от портфеля инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, по сравнению с выплатами по процентам составляет примерно 58,4 млн. долл. США.

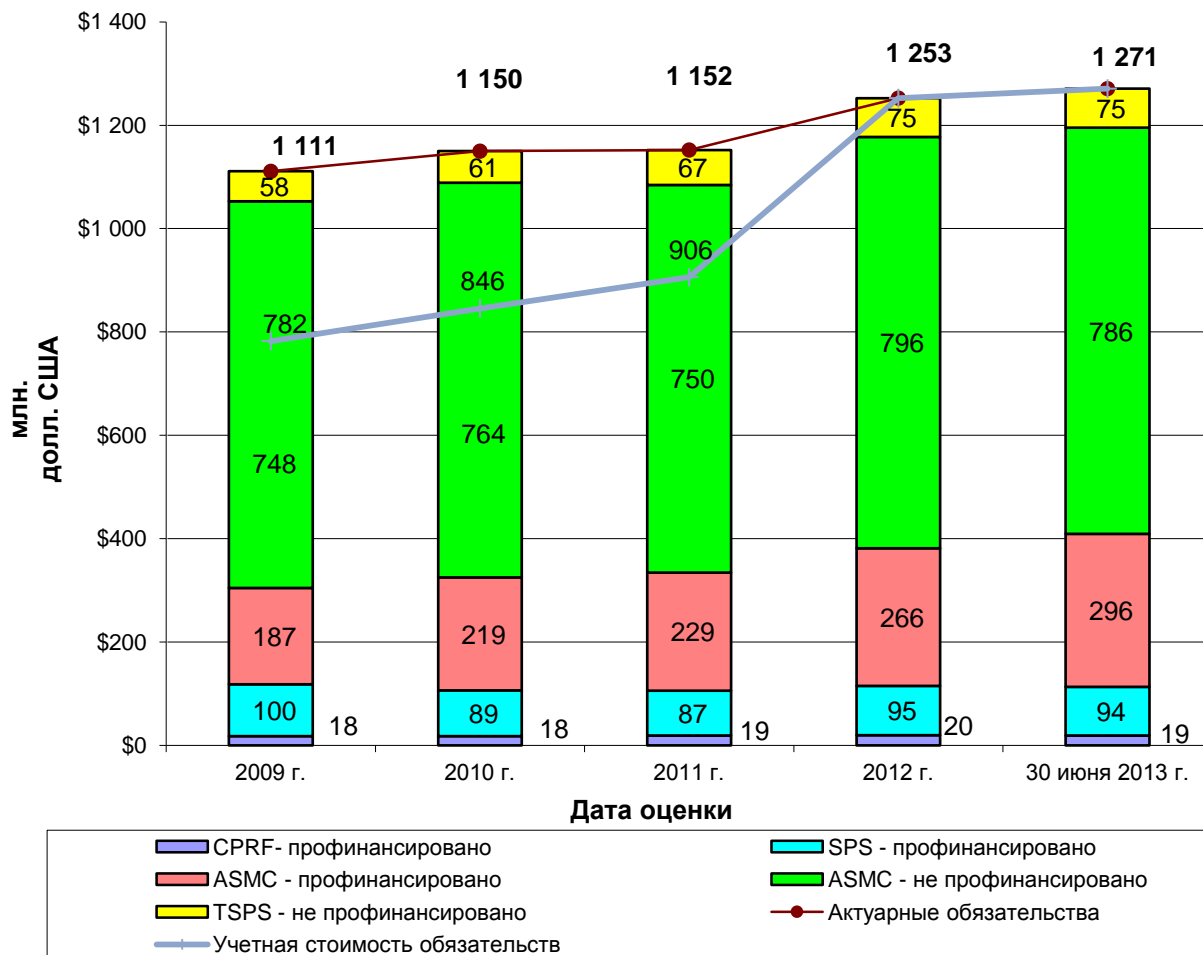
11. Как ранее сообщалось Комитету на его 148-й сессии в марте 2013 года, в конце 2012 года Организация внесла изменения в учетную политику, полностью признав все актуарные убытки, вытекающие из установленных обязательств по выплатам пособий в соответствии со схемами, связанными с персоналом². Результатом данного изменения в отношении первых трех планов было признание по состоянию на 31 декабря 2012 года актуарных убытков в размере 296,0 млн. долл. США, которые учтены непосредственно как нераспределенная прибыль.

12. По состоянию на 30 июня 2013 года, сумма не обеспеченных финансированием обязательств, связанных с персоналом, составила 861,8 млн. долл. США, из которой на План медицинского обслуживания после выхода в отставку (ASMC) приходилось 786,5 млн. долл. США, а на Фонд выплат в связи с прекращением найма (TPF) – 75,3 млн. долл. США. В таблице 4 приводится анализ общей суммы актуарных обязательств по планам и состоянию финансирования.

² FC 148/3, пункт 1.

Таблица 4

Обязательства, связанные с персоналом: общая сумма обязательств по каждому из планов и состоянию финансирования за последние 4,5 года



13. При рассмотрении на своей 148-й сессии в марте 2013 года представленных в предлагаемой Программе работы и бюджете на двухгодичный период 2014-2015 годов предложений по финансовому оздоровлению ФАО, повышению ликвидности и резервов Финансовый комитет просил об организации на своей следующей очередной сессии всестороннего обзора вопросов, касающихся пополнения Фонда оборотных средств и Специального резервного счета. Ниже в пунктах 14-18 представлены последние данные о состоянии этих фондов и о предшествующем рассмотрении этих вопросов руководящими органами.

Пополнение Фонда оборотных средств

14. Разрешенный уровень Фонда оборотных средств (ФОС) был установлен в 1991 году для обеспечения реализации программы работы по Регулярной программе в периоды трудностей с ликвидными средствами. Существование ФОС в сочетании с любыми имеющимися в наличии остатками на Специальном резервном счете означает, что Организации приходится прибегать к внешним займам для покрытия нехватки ликвидных средств лишь в крайних случаях. В то

время, когда был создан резерв, уровень ФОС был приблизительно равен сумме денежных расходов по Регулярной программе за один месяц.

15. Тем не менее, в предыдущие годы уровень этих резервов оказался недостаточным для того, чтобы избежать внешних займов, а нынешний остаток средств в размере 25,7 млн. долл. США более не равен сумме операционных денежных расходов по Регулярной программе за один месяц. Для обеспечения оперативных потребностей в наличных денежных средствах в условиях хронических задержек выплаты членских взносов Финансовому комитету прежде уже рекомендовалось увеличить объем ФОС до суммы, эквивалентной оттоку денежных средств в рамках Регулярной программы примерно за два месяца, которая в настоящее время составляет 90 млн. долл. США.

16. В соответствии с резолюциями, принятыми на последующих сессиях Конференции, в том числе на 38-й сессии в 2013 году, пополнение ФОС переносилось на следующие двухгодичные периоды.

Пополнение Специального резервного счета

17. В Резолюции 13/81 Конференции конкретно указано, что Специальный резервный счет (СРС) должен поддерживаться на уровне, эквивалентном 5 процентам от общего фактического оборотного бюджета Организации. Бюджет на 2014-2015 годов равен 1 005,6 млн. долл. США, и 5 процентный остаток средств в СРС должен был бы составить 50,3 млн. долл. США. Ввиду того, что остаток средств на СРС по состоянию на 30 июня 2013 года составлял 19,1 млн. долл. США, для того, чтобы восстановить СРС до его разрешенного уровня, потребовалось бы пополнение счетов в размере 31,2 млн. долл. США.

18. Конференция 2009 года напомнила, что после того, как были одобрены предложения Генерального директора Финансовому комитету и Совету, в 2006 году со Специального резервного счета было снято 6,4 млн. долл. США для частичного покрытия непредвиденных и не заложенных в бюджет расходов по повышению забортной платы сотрудников категории общего обслуживания (ОО) в штаб-квартире, при том понимании, что СРС будет пополнен на ту же сумму. В соответствии с резолюциями, принятыми на последующих сессиях Конференции, в том числе на 38-й сессии в 2013 году, пополнение СРС переносилось на следующие двухгодичные периоды.

Остатки в Общем и связанных с ним фондах

19. Дефицит Общего фонда возрос на 75,4 млн. долл. США – с 641,3 млн. долл. США по состоянию на 31 декабря 2011 года до 716,6 млн. долл. США по состоянию на 30 июня 2013 года. Чистый рост дефицита связан с его увеличением на 296,0 млн. долл. США в результате полного признания обязательств по схемам, связанным с персоналом, по состоянию на 31 декабря 2013 года, которые были частично покрыты в результате признания в 2013 году поступлений от начисленных взносов государств-членов за полный год, в то время как на 30 июня 2013 года были понесены расходы лишь за шесть месяцев. К 31 декабря 2013 года ожидается дальнейший рост дефицита приблизительно до 948 млн. долл. США.

Расходы и отложенные поступления по ПТС

20. На протяжении двухгодичного периода 2012-2013 годов расходы по ПТС, финансировавшиеся за счет ассигнований на 2012-2013 годы, составили 25,5 млн. долл. США, а те же расходы, финансировавшиеся из ассигнований на 2010-2011 годы, составили 47,5 млн. долл. США. В течение указанного периода среднемесячные расходы по ПТС были стабильными и на 30 июня 2013 года оставались на уровне 4,1 млн. долл. США (по сравнению с 4,0 млн. долл. США в двухгодичный период 2010-2011 годов). Месячные расходы по ПТС увеличились по сравнению со средними расходами в размере 3,3 млн. долл. США в течение сопоставимого периода, окончившегося 30 июня 2011 года. По состоянию на 30 июня 2013 года общие отложенные поступления (т.е. выделенные ассигнования) по ПТС составили 102,6 млн. долл. США.

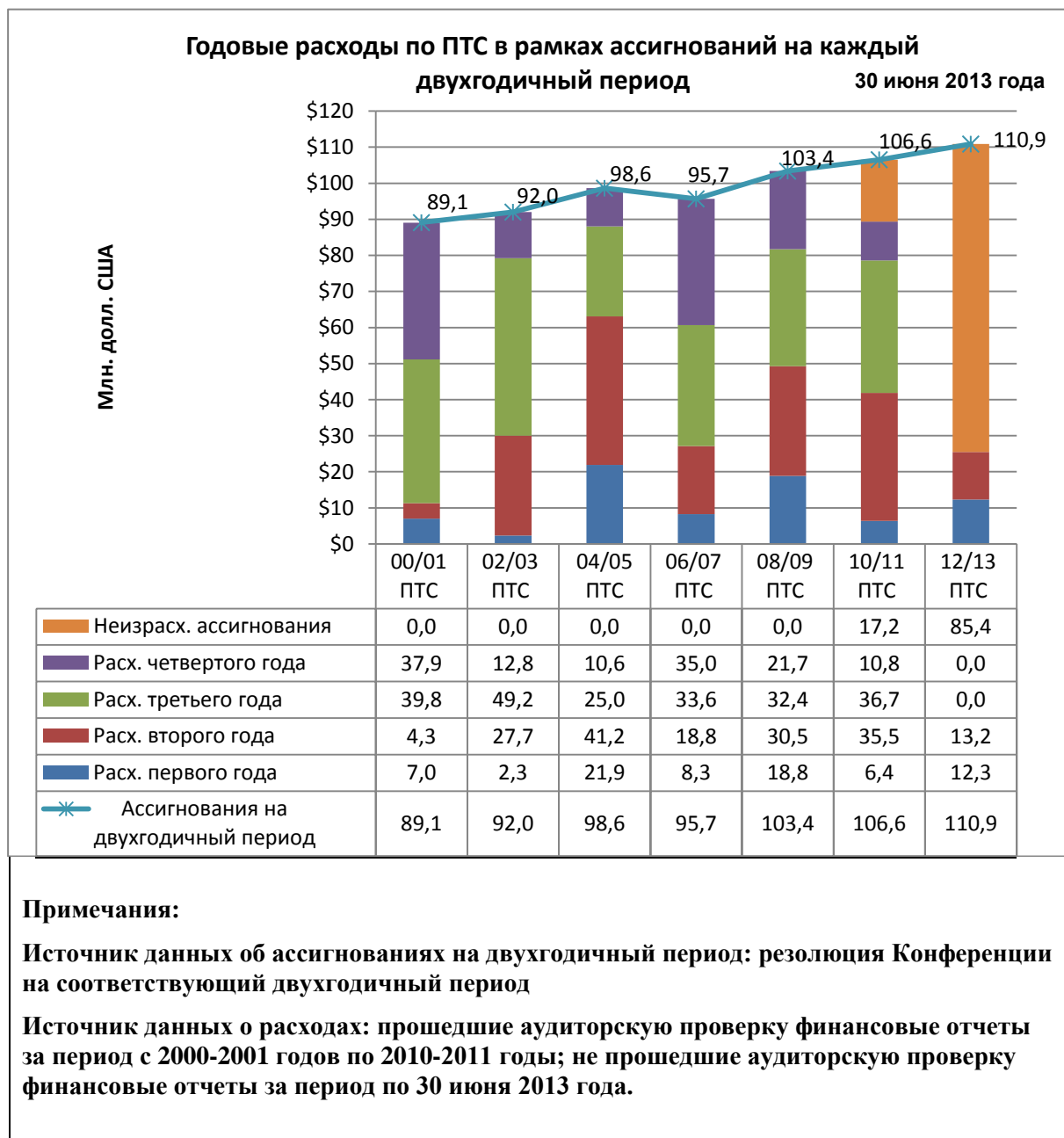
21. В таблице 5 ниже представлены данные о среднемесячных расходах по всем ассигнованиям на ПТС.

Таблица 5

Средне- сячные расходы	Среднемесячные расходы по ПТС					
	Период					
	30 июня 2011 г. 18 месяцев	2010-2011 гг. 24 месяца	30 июня 2011 г. 18 месяцев	2008-2009 гг. 24 месяца	2006-2007 гг. 24 месяца	2004-2005 гг. 24 месяца
	4,1	4,0	3,3	4,9	2,5	5,2

22. В таблице 6 представлены данные о расходах по ПТС (включая начисленные платежи) по всем периодам ассигнований и о выделенных ассигнованиях на ПТС (т.е. отложенные поступления) по каждому году с 1 января 2004 года по 30 июня 2013 года. 23,0% от суммы выделенных ассигнований приходится на расходы в счет ассигнований 2012-2013 годов. Расходование этого остатка, вместе с новыми ассигнованиями на каждый календарный год, будет возможно до 31 декабря 2015 года. Расходы, произведенные в течение 2012-2013 годов за счет перенесенных остатков ассигнований на 2010-2011 годы, составляют 73,4%, и это соответствует расчету на то, что они будут полностью использованы к концу двухгодичного периода 2012-2013 годов.

Таблица 6



План неотложных действий - отложенные поступления

23. По состоянию на 31 декабря 2011 года, согласно полномочиям, данным в резолюции 5/2011 Конференции, Организация перенесла на 2010-2011 годы неизрасходованный остаток ассигнований в объеме 8,7 млн. долл. США для полного осуществления ПНД, включая покрытие разовых инвестиционных расходов ПНД, которые будут понесены в течение финансового периода 2012-2013 годов. 0,5 млн. долл. США из этой суммы относится к отсроченным одноразовым инвестиционным расходам ПНД за 2010-2011 годы, а остаток в размере 8,2 млн. долл. США частично покрывает инвестиционные расходы по ПНД на 2012-2013 годы и способствует дальнейшему повышению эффективности в соответствии с решением Конференции в июле 2011 года.

Потери от курсовой разницы

24. В течение 18-месячного периода, закончившегося 30 июня 2013 года, в Организации были зафиксированы чистые убытки в объеме 6,5 млн. долл. США, из которых большая часть общих убытков Организации пришлось на взносы государств-членов, начисленные в евро³. При фактическом обмене валюты курсовая разница привела к возникновению потерь для Организации за данный период в объеме 1,0 млн. долл. США. Эти потери были перечислены на Специальный резервный счет, что соответствует положениям достигнутого на 135-й сессии Финансового комитета и отраженного в документе FC 135/2 соглашения государств-членов прекратить перевод на СРС разницу (безналичную) от перевода евро в доллары.

³ Курсовая разница образуется, когда поступают начисленные взносы и когда в конце периода пересчитывается сальдо по начисленным взносам.

Прогноз движения денежных средств на 2013 год (Регулярная программа)

25. В таблице 7 ниже представлены сводные данные о положении с ликвидностью в краткосрочном плане в конце каждого месяца в рамках Регулярной программы (что включает денежные средства и их эквиваленты) с 1 января 2013 года по 30 июня 2013 года и прогноз до 31 декабря 2013 года. Все данные приводятся в миллионах долларов США. Начальный объем денежной наличности – 105,0 млн. долл. США по состоянию на 31 декабря 2012 года – больше, чем в предыдущие годы, в силу поступлений значительных платежей по взносам и поступлений в счет погашения задолженности на завершающем этапе 2012 года. Ниже приведены основные известные на данный момент факты и предположения, лежащие в основе прогноза на 2013 год:

- Доля начисленных взносов за 2013 год, уплаченных Организации государствами-членами на 30 июня 2013 года, составила 53 процента, то-есть норма поступлений превысила соответствующий показатель за предыдущий год, который составил 45 процентов.
- Большинство основных плательщиков осуществляли платежи начисленных взносов за текущий год в соответствии с порядком платежей в предыдущем году. Рост показателей поступления взносов по сравнению с предыдущим годом обусловлен тем, что в 2013 еще несколько стран выплатили свои начисленные взносы за текущий год ранее, чем в 2012 году.

26. На основе данных о прежнем порядке осуществления платежей государств-членов и об объеме денежных средств в рамках Регулярной программы по состоянию на 30 июня 2013 год, можно ожидать, что Организация будет иметь достаточное количество ликвидных средств для покрытия оперативных потребностей до конца 2013 года. Нынешний прогноз отражает порядок платежей крупнейших плательщиков в 2012 году и может претерпеть изменения по мере получения подтверждения предполагаемых сроков платежа от государств-членов. В том случае, если основной плательщик не выплатит свои взносы, как ожидается, до конца 2013 года, то в оставшиеся месяцы года положение Организации с ликвидностью может оказаться под угрозой. Таким образом, точность прогноза, приведенного в таблице 7 ниже, зависит от фактических сроков получения в 2013 году наиболее крупных взносов.

Таблица 7

