



РАБОЧИЙ ДОКУМЕНТ

АССАМБЛЕЯ – 37-Я СЕССИЯ

АДМИНИСТРАТИВНАЯ КОМИССИЯ

Пункт 69 повестки дня. Доклад о Фонде оборотных средств

ДОКЛАД О ФОНДЕ ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ

(Представлено Генеральным секретарем)

КРАТКАЯ СПРАВКА

В настоящем документе на рассмотрение Ассамблеи представляется последняя информация на январь 2010 г. об объеме Фонда оборотных средств (ФОС). Считается, что в настоящее время нет необходимости увеличивать объем ФОС.

Действия: Ассамблее предлагается:

- а) принять к сведению представленную информацию и подтвердить, что необходимости увеличения объема ФОС с настоящее время не существует;
- б) принять резолюцию Ассамблеи, представленную в добавлении.

<i>Стратегические цели</i>	Данный рабочий документ связан со всеми стратегическими целями
<i>Финансовые последствия</i>	Отсутствуют
<i>Справочный материал</i>	Дос 7515/13, <i>Финансовые положения ИКАО</i> Дос 9902, <i>Действующие резолюции Ассамблеи</i> (по состоянию на 28 сентября 2007 года)

1. ВВЕДЕНИЕ

1.1 36-я сессия Ассамблеи рассмотрела объем Фонда оборотных средств (ФОС) и полномочия производить займы и постановила (п. 2 постановляющей части резолюции A36-34), что объем ФОС сохраняется на уровне 6,0 млн долл., а также предоставила Совету полномочия рассматривать объем Фонда не позднее ноября каждого года до 2010 года и увеличить объем Фонда максимум до 8,0 млн долл., если такое увеличение срочно требуется в течение текущего или следующего года.

1.2 В октябре 2009 года Совет принял к сведению информацию в документе C-WP/13461 и то, что пересмотренные прогнозы в отношении остатков наличности не свидетельствуют о необходимости увеличения объема ФОС в настоящее время. Данный рабочий документ содержит финансовую информацию с пересмотренными прогнозами до конца 2010 года. В нем в соответствии с просьбой, содержащейся в п. 2 постановляющей части резолюции A35-28 Ассамблеи, содержится доклад о достаточности нынешнего объема ФОС и адекватности суммы, предусматриваемой полномочиями производить займы. Поскольку никакого дефицита наличности, вызванного задолженностью по взносам, не прогнозируется, необходимости в начислении взносов Договаривающимся государствам в соответствии с п. 2 резолюции A36-34 не существует.

2. ПОТОК ПОСТУПЛЕНИЙ И ВЫПЛАТ

2.1 На основе утвержденного бюджета на 2008–2010 гг. средние ежемесячные выплаты оцениваются в 6,8 млн долл., из которых 6,3 млн долл. финансируются за счет взносов (а остаток финансируется за счет прочих поступлений и излишка поступлений Фонда генерирования дополнительных доходов (ФГДД)).

2.2 Расходы за год могут усредняться, однако начисленные взносы не поступают равномерно: наблюдается пик в первом и последнем кварталах. Мы оцениваем состояние остатка кассовой наличности по количеству месяцев, на которые хватит этого остатка для финансирования расходов; Фонд оборотных средств представляет собой подушку еще на один месяц, так как его объем равен объему расходов за один месяц.

2.3 По состоянию на сентябрь каждого года средний совокупный объем полученных взносов за пять лет с 2005 по 2009 год составлял 67,7 %. Общий объем полученных взносов за период текущего года, закончившийся 30 сентября 2009 года, составил 66,4 % по сравнению с 64,3 и 65,5 % соответственно на конец сентября 2007 и 2008 годов. Таким образом, с 2005 по 2009 год общий объем получаемых к сентябрю взносов несколько снизился.

2.4 Как показано в таблице 1, в 2009 году остаток денежной наличности на конец месяца колебался в пределах от 7,4 до 30,1 млн долл., и как можно видеть из данных на конец ноября, мы были близки к использованию ФОС, но знали, что в декабре поступят взносы от двух крупных государств.

ТАБЛИЦА 1

**Остаток денежной наличности на конец
месяца в 2009 году
(млн кан. долл.)**

	<u>Общий фонд</u>	<u>ФОС</u>	<u>Всего</u>
Январь	17,0	7,3	24,3
Февраль	20,7	7,3	28,0
Март	20,4	7,3	27,7
Апрель	19,5	7,3	26,8
Май	22,8	7,3	30,1
Июнь	22,0	6,9	28,9
Июль	18,0	6,9	24,9
Август	12,8	6,5	19,3
Сентябрь	10,2	6,5	16,7
Октябрь	6,8	6,5	13,3
Ноябрь	1,67	6,5	8,20
Декабрь	15,14	6,2	21,36

2.5 В таблице 2 показано состояние денежной наличности в Общем фонде, включая ФОС, на конец каждого квартала, начиная с конца 2001 года и по настоящий период, а также прогнозы до конца 2010 года, подготовленные на основе информации о прошлых тенденциях в части поступлений и расходов. Данные легче привести в долл. США, так как отчетность в прошлые годы фиксировалась в долл. США.

ТАБЛИЦА 2

**Фактическое и прогнозируемое состояние денежной
наличности на конец квартала за 10 лет
(в млн долл. США)**

	Конец квартала			
	<u>I</u>	<u>II</u>	<u>III</u>	<u>IV</u>
2001	36,7	30,6	27,6	29,7
2002	30,2	25,1	17,6	24,7
2003	29,8	16,7	13,7	16,4
2004	13,8	9,6	15,9	18,5
2005	13,8	16,4	13,3	22,6
2006	20,1	17,1	21,4	17,9
2007	26,8	18,0	21,6	31,1
2008	22,8	22,7	14,7	21,9

**Фактическое и прогнозируемое состояние денежной
наличности на конец квартала за 10 лет
(в млн долл. США)**

	Конец квартала			
	I	II	III	IV
2009	28,3	26,7	17,5	20,58
2010*	19,8	19,1	10,0	13,8

* Прогноз на весь 2010 г.

2.6 Следует отметить, что ежеквартальные прогнозы не отражают широкого диапазона колебаний, которые могут иметь место по месяцам, как видно из таблицы 1. Если взносы Договаривающихся государств не будут выплачиваться своевременно в году, за который они причитаются, и в соответствии с Финансовыми положениями, то это окажет давление на финансы Организации. Никаких резервов, помимо ФОС, для покрытия непредвиденных расходов.

3. ОБЪЕМ ФОНДА ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ

3.1 Объединенная инспекционная группа рекомендовала, чтобы объем ФОС был достаточным для осуществления выплат в течение 1 мес. В нормальных условиях такая рекомендация является правильной. В прошлом уже отмечалось, что в идеале Организация должна иметь буферный резерв на уровне двухмесячных потребностей в денежной наличности для обеспечения своевременного выполнения своих обязательств по выплатам. Прошлый опыт ИКАО свидетельствует о том, что задержки с выплатой взносов приводили к значительной разнице между поступлениям по взносам за текущий год и суммой расходов.

3.2 В этой связи следует отметить, что прогнозы потока денежной наличности подготовлены на основе предположения о том, что такая тенденция выплаты взносов сохранится. Любые отклонения от этой тенденции, в частности непредвиденные задержки с выплатой взносов, будут ухудшать прогнозируемое состояние денежной наличности.

3.3 В соответствии с прогнозами в декабре 2010 года остаток денежной наличности составит приблизительно 13,8 млн долл., исходя из предположения о том, что крупные плательщики полностью выполняют свои финансовые обязательства перед Организацией до конца года. Существует лишь незначительный риск того, что объем ФОС может оказаться недостаточным для покрытия потребностей в 2010 году.

3.4 Несмотря на наличие определенных рисков, считается, что оснований увеличивать в настоящее время ФОС не существует.

4. ПОЛНОМОЧИЯ ПРОИЗВОДИТЬ ЗАЙМЫ

4.1 В 2007 году Ассамблея (A36-34) предоставила Генеральному секретарю полномочия при необходимости производить, с предварительного одобрения Финансового комитета, заем сумм для финансирования регулярных и дополнительных ассигнований при

условии, что общая сумма задолженности Организации никогда не должна превышать 3,0 млн долл. в течение трехлетнего периода. Продление полномочий производить займы предусматривается п. 2 d) постановляющей части резолюции A35-28 Ассамблеи. Необходимости в использовании этих полномочий производить займы не возникало в связи с достаточным объемом наличных средств.

4.2 Единственным другим потенциальным источником средств для ИКАО, помимо коммерческих займов, являются прочие поступления, а также излишек других специальных фондов и счетов. Полагаться на наличные средства других фондов и специальных счетов вместо обеспечения надлежащего объема ФОС было бы нецелесообразным ни с принципиальной, ни с практической точек зрения и не является благоразумным подходом к решению финансовых проблем.

4.3 Несмотря на то что полномочия производить займы до настоящего времени не использовались, будет благоразумным, учитывая неопределенности и ожидаемую неустойчивость потока наличности в предстоящие годы, оставить сумму, предусматриваемую полномочиями производить займы, на нынешнем уровне. Однако такой способ покрытия временного дефицита наличности, если в его использовании вообще возникнет необходимость, следует рассматривать как крайнее средство для использования в критических ситуациях.

ДОБАВЛЕНИЕ

ПРОЕКТ РЕЗОЛЮЦИИ ДЛЯ ПРИНЯТИЯ 37-Й СЕССИЕЙ АССАМБЛЕИ

Резолюция 69/1

Фонд оборотных средств

Ассамблея:

1. *отмечает*, что:
 - a) в соответствии с резолюцией А36-34 Совет представил доклад о достаточности объема Фонда оборотных средств и связанных с ним полномочиях на производство займов и Ассамблея рассмотрела этот вопрос;
 - b) в последние годы накопление задолженности по взносам, наряду с задержками с выплатой взносов за текущий год, все более серьезно препятствовали выполнению программы работы и создавали обстановку финансовой неопределенности;
 - c) относительно продолжительный бюджетный цикл ИКАО, составляющий три года, не может не влиять на определение разумного объема ФОС и полномочий производить займы, поскольку лишь Ассамблея правомочна устанавливать взносы Договаривающихся государств;
 - d) имеется установленный, с учетом количества постоянного персонала в ИКАО, несокращаемый минимум, который Организация должна выплачивать каждый месяц в виде зарплаты персоналу. Эта сумма не подлежит уменьшению в краткосрочном плане в результате корректировки программы работы, поскольку постоянный персонал остается на своих должностях и должен получать зарплату в любом случае;
 - e) в среднем к сентябрю каждого года общий объем полученных взносов был в среднем на 10,0 % ниже, чем сумма прогнозируемых выплат, по сравнению с 5,0 % в предыдущем трехлетнем периоде;
 - f) учитывая тенденции прошлого, существует лишь незначительный риск того, что объема Фонда оборотных средств может оказаться недостаточно для финансирования потребностей в обозримом будущем;
 - g) опыт показал, что выплаты не производятся в начале года, когда они причитаются, и что ИКАО не может рассчитывать на поступление всех взносов даже к концу года, за который они начислены, и что такое неприемлемое несоблюдение некоторыми Договаривающимися государствами своих финансовых обязательств по Конвенции ведет к серьезному финансовому кризису в Организации, который может отразиться на всех Договаривающихся государствах;

- h) до тех пор, пока поступление денежной наличности будет оставаться неопределенным, ИКАО будет нуждаться в Фонде оборотных средств в качестве резервного источника, который она может использовать для погашения текущих обязательств по выплате наличности;
- i) в ноябре 2009 года Совет рассмотрел объем Фонда оборотных средств и определил, что необходимости в увеличении объема ФОС в 6,0 млн долл. в настоящее время не существует;

2. *постановляет*, что:

- a) объем Фонда оборотных средств сохраняется на уровне 6,0 млн долл.;
- b) каждый год не позднее ноября 2010, 2011, 2012 и 2013 гг. Совет рассматривает объем Фонда оборотных средств и принимает решение о целесообразности его срочного увеличения в течение этого года или в следующем году;
- c) если обоснованность этого будет установлена Советом, то объем Фонда оборотных средств устанавливается на уровне не выше 8,0 млн долл. при условии его увеличения за счет авансов, выплачиваемых новыми государствами, ставшими членами Организации после утверждения шкалы взносов. Такая корректировка Фонда оборотных средств будет основана на шкале взносов, действующей в течение того года, в отношении которого увеличение объема Фонда оборотных средств будет утверждено;
- d) Генеральный секретарь уполномочивается осуществлять, с предварительного одобрения Финансового комитета Совета, финансирование регулярных и дополнительных ассигнований, которые невозможно финансировать из Общего фонда и Фонда оборотных средств, путем заимствования из внешних источников сумм, необходимых для выполнения срочных обязательств Организации, и Генеральному секретарю поручается возмещать такие суммы в кратчайшие сроки; общая сумма такой задолженности Организации никогда не должна превышать 3,0 млн долл. в течение трехлетнего периода;
- e) Совет представляет следующей очередной сессии Ассамблеи доклад:
 - i) о достаточности объема Фонда оборотных средств с учетом опыта, накопленного в 2010, 2011 и 2012 гг.;
 - ii) о том, указывает ли финансовое состояние Общего фонда и Фонда оборотных средств на необходимость производить начисления на Договаривающиеся государства ввиду дефицита наличности, вызванного задолженностью по взносам;
 - iii) об адекватности суммы, предусматриваемой полномочиями производить займы;
- f) резолюция A36-34 утрачивает силу и заменяется настоящей резолюцией;

3. *настоятельно призывает:*

- a) все Договаривающиеся государства выплачивать свои взносы как можно раньше в течение года, за который они причитаются, что позволит Организации уменьшить вероятность использования Фонда оборотных средств и внешних займов;
- b) Договаривающиеся государства, имеющие задолженность, выполнить свои обязательства перед Организацией в кратчайшие сроки, как это предусматривается в резолюции [A37-xx].

— КОНЕЦ —