



АССАМБЛЕЯ – 42-Я СЕССИЯ

АДМИНИСТРАТИВНАЯ КОМИССИЯ

Пункт 34 повестки дня. Доклад о Фонде оборотных средств

ДОКЛАД О ФОНДЕ ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ

(Представлен Советом ИКАО)

КРАТКАЯ СПРАВКА

В настоящем документе на рассмотрение Ассамблеи представляется последняя информация об объеме Фонда оборотных средств (ФОС) и полномочиях производить займы по состоянию на 31 декабря 2024 года. В п. 2 постановляющей части резолюции A41-30 Ассамблеи подтверждены объем ФОС на уровне 8,0 млн долл. США и полномочия производить займы в размере до 3,0 млн кан. долл. Считается, что в настоящее время нет необходимости увеличивать объем ФОС или сумму, предусматриваемую полномочиями производить займы.

Действия: Ассамблее предлагается:

- а) принять к сведению представленную информацию и подтвердить, что в настоящее время нет необходимости увеличивать объем ФОС;
- б) принять резолюцию Ассамблеи, представленную в добавлении.

<i>Стратегические цели</i>	Данный рабочий документ связан со всеми стратегическими целями и высокоприоритетными механизмами реализации
<i>Финансовые последствия</i>	Неприменимо
<i>Справочный материал</i>	Дос 7515/17 "Финансовые положения ИКАО" Дос 10184 "Действующие резолюции Ассамблеи" (по состоянию на 7 октября 2022 года)

1. ВВЕДЕНИЕ

1.1 ФОС и полномочия производить займы – это два утвержденных Ассамблеей механизма устранения рисков, связанных с потребностями в ликвидности, в интересах достижения целей Организации.

1.2 В п. 2 постановляющей части резолюции A41-30 Ассамблеи подтверждены объем ФОС на уровне 8,0 млн долл. США и полномочия производить займы в размере до 3,0 млн кан. долл. Ассамблея постановила, что Совет будет рассматривать объем ФОС и что, если обоснованность этого будет определена Советом, он может установить объем ФОС на уровне не выше 10,0 млн долл. США.

1.3 В настоящем рабочем документе представляется доклад по вопросу о достаточности нынешнего объема ФОС и полномочиях на производство займов в соответствии с постановлением Ассамблеи.

2. ПОТОК ПОСТУПЛЕНИЙ И ВЫПЛАТ

2.1 Поступление начисленных взносов по-прежнему колеблется в течение года и остается труднопредсказуемым. В нижеуказанной таблице 1 представлена информация о состоянии денежной наличности Общего фонда и ФОС в разбивке по месяцам за 2024 год. В таблице 2 представлена информация о состоянии денежной наличности Общего фонда, включая ФОС, на конец каждого квартала в течение периода с 2019 по 2024 год.

ТАБЛИЦА 1

Остаток денежной наличности на конец месяца в 2024 году ¹
(млн кан. долл.)

	Общий фонд	ФОС²	Всего
Январь	60,8	10,7	71,5
Февраль	70,1	10,8	80,9
Март	68,3	10,8	79,1
Апрель	68,1	11,0	79,1
Май	59,1	10,9	70,0
Июнь	57,7	10,9	68,6
Июль	66,0	10,9	76,9
Август	61,8	11,0	72,8
Сентябрь	61,0	10,9	71,9
Октябрь	58,3	10,8	69,1
Ноябрь	53,4	10,9	64,3
Декабрь	52,3	11,1	63,4 ³

¹ Не включая возобновляемый фонд.

² Различия между месячными остатками ФОС связаны с изменениями обменного курса валют.

³ Остаток денежных средств на декабрь 2024 года является предварительным.

ТАБЛИЦА 2

**Фактическое состояние денежной наличности
на конец квартала за 6 лет⁴ (млн кан. долл.)**

	<u>I кв.</u>	<u>II кв.</u>	<u>III кв.</u>	<u>IV кв.</u>
2019	69,3	55,9	50,8	34,9
2020	28,0	55,1	50,4	59,0
2021	84,0	77,9	67,8	57,3
2022	73,3	82,9	72,6	62,5
2023	70,9	79,0	70,3	72,7
2024	79,1	68,6	71,9	63,4 ⁵

2.2 Следует отметить, что ежеквартальное состояние не отражает широкого диапазона колебаний, которые могут иметь место по месяцам. Если взносы государств-членов не будут выплачиваться своевременно в году, за который они причитаются, и в соответствии с Финансовыми положениями, то это может оказывать давление на финансы Организации. Никаких резервов, помимо ФОС и полномочий производить займы, для покрытия непредвиденных расходов в Общем фонде нет.

3. ОБЪЕМ ФОНДА ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ И ПОЛНОМОЧИЯ ПРОИЗВОДИТЬ ЗАЙМЫ

3.1 На основе утвержденного регулярного бюджета на 2023–2025 гг. средняя ежемесячная потребность в денежной наличности оценивается в 9,9 млн кан. долл. Текущий объем ФОС на уровне 9,9 млн долл. США может покрыть потребности в денежной наличности примерно на один месяц.

3.2 В дополнение к ФОС в 2007 году Ассамблея предоставила Генеральному секретарю полномочия производить с предварительного одобрения Финансового комитета Совета внешние займы для финансирования регулярных и дополнительных ассигнований при условии, что общая сумма задолженности Организации никогда не должна превышать 3,0 млн кан. долл. в течение трехлетнего периода. Такой способ покрытия временного дефицита наличности следует рассматривать как крайнее средство и использовать только в отсутствие других вариантов.

3.3 В течение трех последних лет (2022, 2023 и 2024 гг.) Организация не использовала ни ФОС, ни полномочия производить займы. Однако, учитывая, что начисленные взносы не всегда поступают к той дате, когда они причитаются, и что кризис ликвидности в 2020 году показал уязвимость ИКАО перед непредвиденными обстоятельствами, необходимо по-прежнему проявлять осторожность при прогнозировании положения с наличностью.

3.4 Принимая во внимание вышеизложенное, увеличение объема ФОС и суммы, предусматриваемой полномочиями производить займы, в настоящее время не требуется.

4. ВЫВОД

4.1 В заключение рекомендуется сохранить ФОС и полномочия производить займы на нынешнем трехлетнем уровне, т. е. на уровне 8,0 млн долл. США и 3,0 млн кан. долл. соответственно. Этот вывод отражен в добавлении, прилагаемом к настоящему документу.

⁴ Не включая возобновляемый фонд.

⁵ Остаток денежных средств на декабрь 2024 года является предварительным.

ДОБАВЛЕНИЕ

ПРОЕКТ РЕЗОЛЮЦИИ ДЛЯ ПРИНЯТИЯ 42-Й СЕССИЕЙ АССАМБЛЕИ

(Заменяет резолюцию A41-30)

Резолюция 34/1

Фонд оборотных средств

Ассамблея:

1. *отмечает, что:*

- a) в соответствии с резолюцией A41-30 Совет представил доклад о достаточности объема Фонда оборотных средств и соответствующих полномочиях на производство займов, и Ассамблея рассмотрела этот вопрос;
- b) накопление задолженности по взносам, наряду с задержками с выплатой взносов за текущий год, продолжают создавать препятствия на пути к выполнению программы работы и обстановку финансовой неопределенности;
- c) учитывая прошлые тенденции, риск того, что объема Фонда оборотных средств может оказаться недостаточно для финансирования потребностей в обозримом будущем, ограничен;
- d) опыт показал, что, как правило, 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 такая неблагоприятная задержка в выполнении некоторыми государствами-членами своих финансовых обязательств по Конвенции ведет к потенциальному финансовому кризису в Организации, который может отразиться на всех государствах-членах;
- e) до тех пор, пока объем поступлений денежной наличности будет оставаться неопределенным, ИКАО будет нуждаться в Фонде оборотных средств в качестве резервного источника, который она может использовать для погашения неизбежных денежных обязательств;
- f) Совет периодически рассматривает финансовое положение Организации и объем Фонда оборотных средств.

2. *Постановляет, что:*

- a) объем Фонда оборотных средств сохраняется на уровне 8,0 млн долл. США;
- b) Совет продолжает рассматривать объем Фонда оборотных средств и принимает решение о целесообразности его срочного увеличения;
- c) если обоснованность этого будет установлена Советом, то объем Фонда оборотных средств устанавливается на уровне не выше 10,0 млн долл. США 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 в любое время не должна превышать 3,0 млн кан. долл. в течение трехлетнего периода;
- e) Совет представляет на очередных сессиях Ассамблеи доклад:
 - i) о случаях использования Фонда оборотных средств или полномочий производить займы;
 - ii) о потребности в увеличении или сокращении объема Фонда оборотных средств или суммы, предусматриваемой полномочиями производить займы;
- f) резолюция A41-30 утрачивает силу и заменяется настоящей резолюцией.

3. *Настоятельно призывает:*

- a) все государства-члены 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) государства-члены, имеющие задолженность, выполнить свои обязательства перед Организацией в кратчайшие сроки, как это предусматривается резолюцией [A42-xx].

— КОНЕЦ —