



РАБОЧИЙ ДОКУМЕНТ

36-Я СЕССИЯ АССАМБЛЕИ

АДМИНИСТРАТИВНАЯ КОМИССИЯ

Пункт 54 повестки дня. Доклад о Фонде оборотных средств

ДОКЛАД О ФОНДЕ ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ

(Представлено Советом ИКАО)

КРАТКАЯ СПРАВКА

В настоящем документе на рассмотрение Ассамблеи представляется последняя информация о Фонде оборотных средств (ФОС). Считается, что в настоящее время нет необходимости увеличивать объем ФОС.

Действия: Ассамблее предлагается принять к сведению информацию об объеме ФОС и пересмотренные прогнозы в отношении остатков наличности. Ассамблее также предлагается подтвердить, что необходимости увеличения объема ФОС в настоящее время не существует и что полномочия производить займы сохраняются на нынешнем уровне, как указано в прилагаемом проекте резолюции (добавление А), которая рекомендуется Советом для принятия 36-й сессией Ассамблеи.

<i>Стратегические цели</i>	Данный рабочий документ связан со вспомогательной стратегией реализации 1
<i>Финансовые последствия</i>	Неприменимо
<i>Справочный материал</i>	A35-WP/26, AD/8 Dос 7515/12, <i>Финансовые положения ИКАО</i> Dос 9848, <i>Действующие резолюции Ассамблеи (по состоянию на 8 октября 2004 года)</i>

1. ВВЕДЕНИЕ

1.1 35-я сессия Ассамблеи рассмотрела объем Фонда оборотных средств (ФОС) и полномочия производить заимствования и постановила (п. 2 постановляющей части резолюции A35-28), что объем ФОС сохраняется на уровне 6,0 млн долл., а также предоставила Совету полномочия рассматривать объем Фонда не позднее ноября каждого года до 2007 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 ноябре 2006 года Совет принял к сведению информацию в документе C-WP/12736 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 2007 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 вопросам, не прогнозируется, необходимости в начислении взносов Договаривающимся государствам в соответствии с п. 2 резолюции A35-28 не существует.

2. ПОТОК ПОСТУПЛЕНИЙ И ВЫПЛАТ

2.1 На основе утвержденного бюджета на 2005, 2006 и 2007 годы средние ежемесячные выплаты оцениваются в 5,4, 5,5 и 5,5 млн долл. в 2005, 2006 и 2007 годах соответственно. В 2007 году приблизительно 5,1 млн долл. от суммы сметных ежемесячных выплат будут финансироваться за счет взносов Договаривающихся государств.

2.2 По состоянию на сентябрь каждого года средний совокупный объем полученных взносов за пять лет с 1998 по 2003 год составлял 57,3 %. Общий объем полученных взносов за период текущего года, закончившийся 30 сентября 2006 года, составил 71,6 % по сравнению с 69,7 и 70,9 % соответственно на конец сентября 2004 и 2005 годов. Таким образом, в 2005 и 2006 годах общий объем получаемых к сентябрю взносов значительно возрос по сравнению со средним показателем за пять лет, использованным в 2004 году. Это положительно сказалось на прогнозах на текущий трехлетний период.

2.3 Как показано в таблице 1, в 2006 году остаток денежной наличности на конец месяца колебался в пределах от 15,2 до 24,7 млн долл. Самый низкий уровень приходится на ноябрь 2006 года, когда денежная наличность в Общем фонде, исключая ФОС, составляла лишь 9,2 млн долл., что меньше суммы расходов за 2 мес.

ТАБЛИЦА 1

Остаток денежной наличности на конец
месяца в 2006 году

	<u>Общий фонд</u>	<u>ФОС</u>	<u>Всего</u>
Январь	15,7	6,0	21,7
Февраль	16,5	6,0	22,5
Март	14,1	6,0	20,1
Апрель	13,7	6,0	19,7
Май	16,5	6,0	22,5
Июнь	11,1	6,0	17,1
Июль	18,7	6,0	24,7
Август	16,3	6,0	22,3
Сентябрь	15,4	6,0	21,4
Октябрь	14,0	6,0	20,0
Ноябрь (1)	9,2	6,0	15,2

(1) На конец года оставалась не выплаченной часть взноса одного из крупных плательщиков.

2.4 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 2007 года, подготовленные на основе информации о прошлых тенденциях в части поступлений и расходов.

ТАБЛИЦА 2

Фактическое и прогнозируемое состояние денежной
наличности на конец квартала
(в млн долл.)

	<u>Конец квартала</u>			
	<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 (1)	20,1	17,1	21,4	14,5
2007 (2)	28,5	18,0	22,0	23,0

(1) Для IV квартала 2006 г. и всего 2007 г. – прогноз.

(2) Ожидается, что оставшаяся не выплаченной на конец года часть взноса одного из крупных плательщиков будет уплачена в начале 2007 года.

2.5 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 в 2006 и последующих годах в Общем фонде не имеется.

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; однако положение с уплатой взносов в предыдущие три года было более благоприятным, и разница между совокупными расходами и полученными взносами в III квартале составляла только 5 %. Ожидается, что оставшаяся не выплаченная на конец года часть взноса одного из крупных плательщиков будет получена в начале 2007 года.

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 2007 года остаток денежной наличности составит приблизительно 23,0 млн долл., исходя из предположения о том, что крупные плательщики полностью выполнят свои финансовые обязательства перед Организацией до конца года. Существует лишь незначительный риск того, что объем ФОС может оказаться недостаточным для покрытия потребностей в 2007 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 2004 году Ассамблея (A35-28) 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, является излишек средств Фонда AOSC или другие специальные фонды и счета. 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 А

ПРОЕКТ РЕЗОЛЮЦИИ ДЛЯ ПРИНЯТИЯ 36-Й СЕССИЕЙ АССАМБЛЕИ

Резолюция 54/1

Фонд оборотных средств

Ассамблея:

1. *отмечает*, что:

- a) в соответствии с резолюцией А35-28 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 только на 5,0 % ниже, чем сумма прогнозируемых выплат, по сравнению с 17,7 % 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 2007 году;
- 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 2006 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 2007, 2008, 2009 и 2010 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 2007, 2008 и 2009 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 A35-28 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 [].

— КОНЕЦ —