

Группа “друзей Председателя” Совета ФАО

Программа работы и бюджет на 2010-11 гг.

Информационная записка 3 - октябрь 2009 г.

Предложения по смете чистых бюджетных ассигнований¹

1. В ПРБ на 2010-11 гг. представлена единая концепция общих потребностей в ресурсах для выполнения Программы работы, напрямую увязанных с двухлетними целевыми показателями по рамочным результатам и финансируемых за счет *чистых бюджетных ассигнований* и *добровольных взносов*.
2. В настоящей записке основное внимание уделено изменению и расчету предлагаемых смет по *чистым бюджетным ассигнованиям* на 2010-11 гг., которые должны финансироваться из установленных взносов государств-членов.
3. Утвержденные Конференцией бюджетные ассигнования на указанное двухлетие являются для Генерального директора разрешением принимать обязательства и производить платежи в целях реализации программы работы в утвержденных Конференцией пределах². Чистые ассигнования представлены в разбивке по главам бюджета в соответствии с программой работы и выражены в долларах США. Чистые ассигнования финансируются из установленных членских взносов в долларах и евро в соответствии со сметой по каждой валюте, как это предусмотрено методикой валютной разбивки.
4. Процесс изменения и расчета сметы чистых бюджетных ассигнований (NAP) включает три этапа: планирование программной деятельности, расчет ожидаемых дополнительных затрат и учет последствий валютной разбивки. Эти этапы разъясняются ниже и проиллюстрированы в *Приложении 1*.

Изменение сметы чистых ассигнований по итогам планирования программной деятельности

5. При подготовке бюджета на 2010-11 гг. в качестве отправного пункта использовались чистые ассигнования 2008-09 гг. (NAP) в сумме 929,8 млн. долл. США. Чтобы упростить сопоставление с предлагаемым бюджетом 2010-11 гг., позиции NAP 2008-09 гг. были сверстаны по главам новой бюджетной структуры 2010-11 гг. (*колонка А*) на основе разбивки *ex post* ресурсов, закрепленных за элементами прежней программы, по новым стратегическим и функциональным целям. Разверстка ресурсов 2008-09 гг. по новым стратегическим и функциональным целям в лучшем случае является ориентировочной и требует должной осторожности ввиду неизбежной неточности всяких сопоставлений прежней и новой структур планирования, опирающихся на разные подходы и исходные положения. Объемы ресурсов 2008-09 гг. в том, что касается ПТС, представителей ФАО (ПФАО), Чрезвычайных ситуаций, Капитальных расходов и Расходов по обеспечению безопасности, в разбивке по главам новой структуры указаны правильно.
6. Смета NAP 2010-11 гг. до внесения последующих дополнительных затрат (*колонка В*) отражает итоги завершеного пересмотра структуры NAP 2008-09 гг. в сумме 929,8 млн. долл. США согласно новым рамочным результатам с учетом постоянных расходов 2008-09 гг. с использованием бюджетного обменного курса 2008-09 гг. 1 евро = 1,36 долл. США. В процессе планирования программной деятельности сумма экономии в 17,4 млн. долл. США в результате выборочного упразднения директорских постов в штаб-квартире перераспределена между стратегическими и функциональными целями, как это предусмотрено в Плане неотложных действий. Из этой суммы 70% сэкономленных средств возвращено непосредственно в те области работы, в которых сэкономлены эти средства. Остальные 30% распределены между высокоприоритетными направлениями, включая статистику, право на питание, ЭМПРЕС,

¹ С 2009/15 пункты 255 – 272.

² Правило 4.1 Финансового регламента.

животноводство, изменение климата, рыбное хозяйство и лесное хозяйство. Кроме того, сумма в 4 млн. долл. США переориентирована на осуществление ПНД, в основном для покрытия увеличения бюджета по Оценке и осуществления политики ротации. Толкование отличий поглавной разбивки NAP 2008-09 гг. от сметы NAP 2010-11 гг. требует должной осторожности, но они действительно отражают относительное перераспределение акцентов и ресурсов в связи с новыми положениями программ ФАО согласно новым рамочным результатам.

7. Дополнительные расходы по ПНД и обеспечению безопасности на 2010-11 гг. (*колонка С*) составляют 16,2 млн. долл. США. Из них 15,5 млн. долл. США предусмотрено для осуществления ПНД в части функциональных целей X и Y и Капитальных расходов. Увеличение расходов по обеспечению безопасности в сумме 0,7 млн. долл. США отнесено к статье «Расходы на обеспечение безопасности».

8. В результате общего увеличения на 16,2 млн. долл. США смета NAP 2010-11 гг. оценивается в 946,0 млн. долл. США, то есть на 1,7% выше, чем NAP 2008-09 гг. при нынешних бюджетных ставках цен и обменных курсах, что показано в *колонках D и E*.

Изменение сметы чистых ассигнований в результате ожидаемого увеличения затрат

9. Увеличение затрат является результатом пересчета стоимости обслуживания персонала и других товаров и услуг в ценах 2010-11 гг. в сравнении с уровнем цен, принимавшимся для NAP 2008-0 гг. (см. отдельное примечание). Увеличение расходов не является результатом расширения программы. Предложенная поглавная разбивка ожидаемого увеличения затрат в сумме 49,9 млн. долл. США (*колонка F*) отражает первоначальный состав ресурсов и не означает переноса программных акцентов между главами.

10. Итоговая смета чистых ассигнований 2010-11 гг. в размере 995,9 млн. долл. США (*колонка G*) предусматривает увеличение на 66,1 млн. долл. США (7,1%) к уровню NAP 2008-09 гг. в результате совокупного воздействия дополнительных расходов по ПНД и на обеспечение безопасности (*колонка С*) и дополнительных затрат (*колонка F*). Разница в процентах по каждой бюджетной главе (*колонка H*) между разбивкой NAP 2008-09 гг. (*колонка A*) и NAP 2010-11 гг. (*колонка G*) обусловлена совокупным воздействием смены программных акцентов (*колонка B*), увеличения расходов по ПНД и на обеспечение безопасности (*колонка С*) и дополнительных затрат.

Изменение сметы чистых ассигнований в результате валютной разбивки установленных взносов

11. В рамках регулярной программы ФАО расходы предусмотрены в нескольких валютах, в основном в долларах США и в евро. Утвержденная Конференцией в 2003 г. методология валютной разбивки начислений предусматривает финансирование соответствующих членских взносов в бюджет частично в долларах США и частично в евро. Такая разбивка ставит целью в максимальной степени привести поступления ФАО от установленных членских взносов в исходной валюте в соответствие с расходами по Регулярной программе. Исходя из этого, Конференция определяет доли валют по установленным взносам в долларах и евро для финансирования регулярной программы, руководствуясь сметой расходов в каждой валюте.

12. С другой стороны, чистые ассигнования согласно утверждаемой на Конференции резолюции о бюджетных ассигнованиях выражены только в одной валюте – в долларах США – которая применяется ФАО при составлении бюджета и в бухгалтерской отчетности. Каждое двухлетие сумма чистых ассигнований «переоценивается» по методике, утвержденной Конференцией в 2003 г. Каждое новое двухлетие при составлении сметы расходов ФАО в евро используется новый текущий курс доллара США к евро.

13. Что касается курса для расчетов по 2010-11 гг., то чистые ассигнования на 2008-09 гг. определялись на основе курса доллар/евро, действовавшего на июль 2007 г. (1 евро=1,36 долл. США), а для чистых ассигнований 2010-11 гг. используется новый бюджетный курс доллар/евро (1 евро=1,385 долл. США), действовавший на момент завершения составления

ПРБ 2010-11 гг. в июле 2009 г. Ориентировочные доли доллара и евро по Регулярной программе 2010-11 гг. составляют 43,1% для расходов в долларах и 56,9% для расходов в евро.

14. Важно отметить, что изменение бюджетного курса влияет на долларовую стоимость программы, но не оказывает никакого воздействия на размер установленных взносов, определяемый согласно утвержденной Конференцией методике валютной разбивки начислений, равно как и на объем располагаемых ресурсов для покрытия расходов Регулярной программы. Таким образом, как показано в Таблице 18 ПРБ (Таблица 1 ниже), установленные взносы в разбивке на доллар и евро не зависят от курса и составляют соответственно 434,0 млн. долл. США и 413,1 млн. евро. С другой стороны, долларовая стоимость причитающихся евровзносов зависит от обменного курса и варьируется от 561,9 млн. долл. США при курсе 1,36 до 572,2 млн. долл. США при курсе 1,385, то есть на сумму 10,3 млн. долл. США. Соответственно, согласно резолюции о бюджетных ассигнованиях, где применяется долларовая деноминация, смета чистых ассигнований 2010-11 гг. после пересчета по курсу и при евро-долларовой разбивке составляет 1006,2 млн. долл. США (колонка J).

Таблица 1:³ Воздействие изменения бюджетного обменного курса при разбивке установленных взносов (млн. долл. США/евро)

	1 евро = 1,36 долл. США	1 евро = 1,385 долл. США
Причитающиеся взносы в долл. США на Программу работы на 2010-11 годы	долл. 434,0	долл. 434,0
Причитающиеся взносы в евро на Программу работы на 2010-11 годы	евро 413,1	евро 413,1
Причитающиеся установленные взносы в долл. США	долл. 434,0	долл. 434,0
Причитающиеся установленные взносы в евро, выраженные в долл. США по двум разным бюджетным обменным курсам	долл. 561,9	долл. 572,2
Итого выражено в долл. США	долл. 995,9	долл. 1.006,2

*До корректива на прочие поступления в размере 2 млн. долл. США, которые оцениваются на 100% в долл. США.

15. Общим результатом изменений, связанных с планированием программной деятельности и ожидаемым ростом затрат согласно пунктам 5-10, является увеличение чистых ассигнований на 7,1% (что эквивалентно ежегодному увеличению на 4,7%). После дополнительного пересчета в соответствии с приведенной в пунктах 11-14 методикой разбивки общее увеличение номинальной суммы в долларах составляет 8,2% за двухлетие (колонка K). Вместе с тем финансовые последствия разбивки взносов, причитающихся по программе 2010-11 гг., для отдельных государств-членов будут зависеть от курса их собственной валюты к доллару и евро на момент выплаты. Окончательная сумма взносов будет корректироваться с учетом прочих поступлений и любых дополнительных взносов, которые могут быть утверждены членами (например, для выполнения обязательств по ПМСО за соответствующие годы службы).

³ Рассчитано на основе Таблицы 18 в документе С 2009/15 (ССП/ПРБ).

Приложение 1. Изменение сметы чистых бюджетных ассигнований 2010-2011 годов (млн. долл. США)

	Изменения в результате планирования программной деятельности					Изменения согласно смете дополнительных затрат			Изменения в результате валютной разбивки установленных взносов		
	A	B	C	D(=B+C)	E(=D/A)	F	G(=D+F)	H(=G/A)	I	J(=G+I)	K(=J/A)
Структура бюджетных глав	NAP 2008-2009 гг.	2010-2011 гг. NAP по плану (до увеличения затрат)	2010-2011 гг. увеличение ресурсов для ПНД и безопасности	2010-2011 гг. NAP по плану + ПНД и Безопасность	2010-2011 гг. Процентное изменение к 2008-2009 гг.	2010-2011 гг. Прогнозируемое увеличение затрат	2010-2011 гг. NAP по плану + ПНД, Безопасность и увеличение затрат	2010-2011 гг. Процентное изменение к 2008-2009 гг.	2010-2011 гг. Бюджетный обменный курс и разбивка на доллары и евро	2010-2011 гг. NAP при новом бюджетном обменном курсе и разбивке на доллары и евро	2010-2011 гг. Процентное изменение к 2008-2009 гг.
A - Устойчивое расширение производства сельскохозяйственных культур	42.8	47.5		47.5	11.0%	2.5	50.0	16.8%	0.5	50.5	18.0%
B - Расширение устойчивого животноводства	25.5	30.7		30.7	20.4%	1.6	32.3	26.8%	0.3	32.6	28.0%
C - Устойчивое управление рыбными ресурсами и ресурсами аквакультуры и их	53.0	53.9		53.9	1.7%	2.7	56.5	6.7%	0.7	57.2	8.0%
D - Повышение качества и безопасности продовольственных продуктов на всех этапах продовольственной цепочки	23.3	23.9		23.9	2.6%	1.2	25.1	7.6%	0.3	25.4	8.8%
E - Рациональное использование лесов и насаждений	40.0	41.3		41.3	3.2%	1.9	43.2	8.0%	0.4	43.7	9.1%
F - Устойчивое управление земельными, водными и генетическими ресурсами и совершенствование мер реагирования на глобальные экологические проблемы, затрагивающие сектора продовольствия и	50.2	51.6		51.6	2.7%	2.6	54.2	7.9%	0.6	54.8	9.0%
G - Обеспечение благоприятных условий для функционирования рынков в целях улучшения средств к существованию и	40.9	39.1		39.1	-4.3%	2.1	41.2	0.8%	0.5	41.7	2.0%
H - Повышение продовольственной безопасности и улучшение питания	59.7	57.2		57.2	-4.2%	2.8	60.0	0.5%	0.7	60.6	1.6%
I - Обеспечение большей готовности к принятию эффективных мер в ответ на возникающие угрозы сектору продовольствия	6.3	7.4		7.4	18.3%	0.4	7.8	24.2%	0.1	7.9	25.8%
K - Обеспечение гендерного равенства в плане доступа к ресурсам, товарам, услугам и процессу принятия решений в сельских	9.6	9.7		9.7	1.6%	0.5	10.2	6.5%	0.1	10.3	7.7%
L - Расширение и повышение эффективности государственных и частных инвестиций в сельское хозяйство и развитие сельских	36.0	35.7		35.7	-0.9%	2.3	38.0	5.6%	0.7	38.7	7.4%
X - Эффективное сотрудничество с государствами-членами и другими	208.5	199.2	6.0	205.2	-1.6%	9.4	214.6	2.9%	2.8	217.4	4.3%
Y - Эффективная и действенная административная работа	103.1	101.3	7.9	109.2	6.0%	5.0	114.2	10.8%	1.5	115.8	12.3%
ПФАО - Программа ПФАО	77.8	77.2		77.2	-0.8%	11.1	88.2	13.4%	0.1	88.4	13.5%
ТСР - Программа технического сотрудничества	109.2	109.2		109.2	0.0%	2.4	111.6	2.2%	0.3	111.9	2.5%
6 - Непредвиденные расходы	0.6	0.6		0.6	0.0%		0.6	0.0%		0.6	0.0%
8 - Капитальные расходы	20.1	21.0	1.6	22.6	12.2%	1.0	23.6	17.2%	0.4	24.0	19.1%
9 - Расходы на обеспечение безопасности	23.3	23.3	0.7	24.0	2.9%	0.6	24.6	5.4%	0.3	24.9	6.8%
Итого	929.8	929.8	16.2	946.0	1.7%	49.9	995.9	7.1%	10.3	1,006.2	8.2%