|  |  |
| --- | --- |
| **СОВЕТ 2022 Заключительное собрание, Бухарест, 24 сентября 2022 года** |  |
|  |  |
|  |  |
| **Пункт повестки дня: ADM 29** | **Пересмотр 1 Документа C22/102-R** |
| **16 сентября 2022 года** |
| **Оригинал: английский** |
| Отчет Генерального секретаря | |
| ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ ПО СОСТОЯНИЮ НА 15 СЕНТЯБРЯ 2022 ГОДА И прогноз исполнения бюджета НА ПЕРИОД ДО 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА | |

|  |
| --- |
| Резюме  В настоящем документе представлено финансовое положение по бюджету на 2022 год по состоянию на 15 сентября 2022 года и прогноз исполнения бюджета на 2022 год на период до 31 декабря 2022 года.  В документе описаны трудности исполнения бюджета, обусловленные более высокими, чем ожидалось, расходами и более низкими, чем прогнозировалось, доходами по линии возмещения затрат, в частности от обработки заявок на регистрацию спутниковых сетей и Telecom.  В настоящем документе представлены также меры и действия, осуществляемые руководством МСЭ, с тем чтобы обеспечить исполнение бюджета на 2022 год и последующие годы в рамках имеющихся ресурсов.  Необходимые действия  Настоящий документ представляется Совету для **рассмотрения и руководства**.  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Справочные материалы  [Резолюция 1405 Совета – Бюджет на 2022–2023](https://www.itu.int/md/S21-CL-C-0097/en) годы  [*Финансовый регламент Союза*](https://www.itu.int/en/council/ties/Documents/Financial-regulations/S-GEN-REG_RGTFIN-2018-PDF-r.pdf)  [Решение 5 (Пересм. Дубай, 2018 г.)](https://www.itu.int/en/council/Documents/basic-texts/DEC-005-r.pdf)  [Статья 4 Устава](https://www.itu.int/en/council/Documents/basic-texts/Constitution-r.pdf), [Документ C16/45](https://www.itu.int/md/S16-CL-C-0045/en) |

**ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ ПО СОСТОЯНИЮ НА 15 СЕНТЯБРЯ 2022 ГОДА И  
прогноз исполнения бюджета НА ПЕРИОД ДО 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

# 1 Введение

Цель настоящего документа – информировать Совет о финансовом положении по состоянию на 15 сентября 2022 года.

Ожидаемый дефицит доходов по линии возмещения затрат составляет около –6,9 млн. швейцарских франков, что частично компенсируется некоторой экономией в расходной части, главным образом в Генеральном секретариате. В результате, прогнозируемый дефицит бюджета составит –1,42 млн. швейцарских франков на конец года.

Для определения экономии расходов, которая обеспечит отсутствие дефицита в конце года, была создана внутренняя группа под председательством заместителя Генерального секретаря, состоящая из заместителей Директоров каждого Бюро и руководителей FRMD, HRMD, C&P и ISD.

# 2 Расходы

Прогнозируемый уровень расходов по бюджету на 2022 год составляет 158,5 млн. швейцарских франков (по сравнению с бюджетом в размере 163,6 млн. швейцарских франков), что приведет к экономии в 5,1 млн. швейцарских франков по сравнению с утвержденным бюджетом, что меньше, чем ожидалось. Указанная сумма включает расходы, связанные с COVID-19, которые оцениваются в 370 тыс. швейцарских франков. В этот прогноз включены ассигнования в размере 1,5 млн. швейцарских франков на ежегодный платеж в ЮНСМИС.

В таблице 1 ниже представлена разбивка прогнозируемых расходов по Секторам до конца 2022 года.

Таблица 1 – Финансовый отчет по состоянию на 15 сентября 2022 года

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Расходы по Секторам*** | *тыс. шв. фр.* | | |
|  | ***a*** | ***b*** | ***c = a – b*** |
|  | **Обновленный бюджет** | **Прогноз  на** | **Расхождение** |
|  | **2022 г.** | **конец 2022 г.** | **2022 г.** |
| 1 – Генеральный секретариат | 91 980 | 87 879 | 4 101 |
| 2 – Сектор радиосвязи | 28 883 | 28 784 | 99 |
| 3 – Сектор стандартизации электросвязи | 13 894 | 13 476 | 419 |
| 4 – Сектор развития электросвязи | 28 484 | 28 016 | 468 |
| 5 – Кризисное управление при COVID-19 | 420 | 370 | 50 |
| **ВСЕГО, РАСХОДЫ** | **163 661** | **158 525** | **5 136** |
| **ВСЕГО, ДОХОДЫ** | **163 661** | **157 103** | **–6 558** |
| **РЕЗУЛЬТАТ** | **0** | **–1 422** | **–1 422** |

# 3 Доходы

Прогнозируемый уровень доходов бюджета на 2022 год составляет 157,1 млн. (по сравнению с бюджетом в размере 163,6 млн.), что на 6,5 млн. швейцарских франков меньше утвержденного бюджета.

В таблице 2 ниже представлена разбивка прогнозируемых доходов по источникам.

Таблица 2 – Финансовый отчет по состоянию на 15 сентября 2022 года

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Доходы по источникам*** | *тыс. шв. фр.* | | |
|  | ***a*** | ***b*** | ***c = b – a*** |
|  | **Бюджет** | **Прогноз на** | **Расхождение** |
|  | **2022 г.** | **конец 2022 г.** | **2022 г.** |
| A Начисленные взносы | 125 710 | 125 665 | –45 |
| B Возмещение затрат | 33 500 | 26 587 | –6 913 |
| C Доходы в виде процентов | 300 | 600 | 300 |
| D Прочие доходы | 200 | 300 | 100 |
| E Снятие средств с Резервного счета/Зачисление средств на Резервный счет | 3 109 | 3 109 | 0 |
| F Ассигнования в капитальный фонд ИКТ | –500 | –500 | 0 |
| G Ассигнования в капитальный фонд зданий | –750 | –750 | 0 |
| H Экономия при исполнении бюджета | 2 032 | 2 032 | 0 |
| I Зональное отделение в Нью-Дели − вклад Индии | 60 | 60 | 0 |
| **ВСЕГО** | **163 661** | **157 103** | **–6 558** |

Недостаточный уровень доходов связан с доходами по линии возмещения затрат, как показано в таблице 3 ниже.

Таблица 3 – Доходы по линии возмещения затрат по состоянию на 15 сентября 2022 года

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | *тыс. шв. фр.* | | |
|  | ***a*** | ***b*** | ***c = b – a*** |
|  | **Бюджет** | **Прогноз на** | **Расхождение** |
|  | **2022 г.** | **конец 2022 г.** | **2022 г.** |
| 1 – Доходы по линии вспомогательных затрат по проектам | 1 000 | 787 | –213 |
| 2 – Продажа публикаций | 15 500 | 15 500 | 0 |
| 3 – UIFN | 500 | 300 | –200 |
| 4 – Telecom | 1 500 | 0 | –1 500 |
| 5 – SNF | 15 000 | 10 000 | –5 000 |
| **ВСЕГО** | **33 500** | **26 587** | **–6 913** |

В таблице 4 ниже представлено сравнение доходов по линии возмещения затрат между финансовым планом, бюджетом, фактическими суммами и прогнозом. В таблице показано расхождение между предусмотренной в бюджете суммой и фактическими доходами по линии возмещения затрат. Значения на 2023 год представляют собой линейный прогноз, выведенный на основе данных за период с 2020 по 2022 год.

Таблица 4 – Доходы по линии возмещения затрат за период 2020–2023 годов

Сравнение финансового плана, бюджета, фактических сумм

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ***тыс. шв. фр.*** | | | |
|  |  | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. |
| **Заявки на регистрацию спутниковых сетей (SNF)** | | ***2020 г.*** | ***2021 г.*** | ***2022 г.*** | ***2023 г.*** |
|  | Финансовый план | 15 500 | 15 500 | 15 500 | 15 500 |
|  | Бюджет | 15 500 | 15 500 | 15 000 | 18 000 |
|  | Фактические суммы | 13 600 | 11 200 | 10 000 | 8 000 |
|  | **Расхождение с бюджетом** | **–1 900** | **–4 300** | **–5 000** | **–10 000** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Доходы от публикаций** | | ***2020 г.*** | ***2021 г.*** | ***2022 г.*** | ***2023 г.*** |
|  | Финансовый план | 19 000 | 19 000 | 19 000 | 19 000 |
|  | Бюджет | 19 000 | 19 000 | 15 500 | 15 500 |
|  | Фактические суммы | 17 116 | 19 409 | 15 500 | 15 726 |
|  | **Расхождение с бюджетом** | **–1 884** | **409** | **0** | **226** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Доходы по линии вспомогательных затрат по проектам** | | ***2020 г.*** | ***2021 г.*** | ***2022 г.*** | ***2023 г.*** |
|  | Финансовый план | 1 375 | 1 375 | 1 375 | 1 375 |
|  | Бюджет | 1 375 | 1 375 | 1 000 | 1 000 |
|  | Фактические суммы | 236 | 724 | 787 | 1,133 |
|  | **Расхождение с бюджетом** | **–1 139** | **–651** | **–213** | **133** |
|  |  |  |  |  |  |
| **UIFN** | | ***2020 г.*** | ***2021 г.*** | ***2022 г.*** | ***2023 г.*** |
|  | Финансовый план | 500 | 500 | 500 | 500 |
|  | Бюджет | 500 | 500 | 500 | 500 |
|  | Фактические суммы | 254 | 313 | 300 | 335 |
|  | **Расхождение с бюджетом** | **–246** | **–187** | **–200** | **–165** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Telecom** | | ***2020 г.*** | ***2021 г.*** | ***2022 г.*** | ***2023 г.*** |
|  | Финансовый план | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 1 500 |
|  | Бюджет | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 1 500 |
|  | Фактические суммы | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | **Расхождение с бюджетом** | **–1 500** | **–1 500** | **–1 500** | **–1 500** |
|  | |  |  |  |  |
| **Общее годовое расхождение с бюджетом** | | **–6,669** | **–6 229** | **–6 913** | **–11 306** |

На диаграмме 1 ниже представлено в графической форме сравнение доходов по линии возмещения затрат между финансовым планом, бюджетом и фактическими суммами и прогнозом (линейный прогноз на 2023 г.) за период с 2020 по 2023 год.

Диаграмма 1 – Доходы по линии возмещения затрат за период 2020–2023 годов

Сравнение финансового плана, бюджета, фактических сумм и прогноза

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |

# 4 Запланированный уровень доходов на 2022 год

В любом бюджете суммы, указанные в его расходной части, гарантируются суммами, указанными в его доходной части. Если предусмотренные в бюджете доходы не реализуются полностью, бюджет расходов должен быть уменьшен пропорционально.

Прогнозируемый дефицит доходов по состоянию на 15 сентября 2022 года составляет –6,558 млн. швейцарских франков.

Прогнозируемый уровень доходов на 2022 год по состоянию на 15 сентября 2022 года составляет 95,99 процента. Это означает, что только 95,99 процента предусмотренных в бюджете расходов могут быть покрыты за счет имеющихся доходов, так как результат исполнения бюджета должен сохраняться положительным.

Ввиду того, что доходы являются общими для Союза, этот уровень применяется единообразно по всему Союзу, в таблице 1*bis* показаны пределы/целевые показатели (столбец a) по Секторам для исполнения бюджета на 2022 год и указаны (столбец c) сокращения, которые необходимо будет произвести до конца 2022 года, с тем чтобы обеспечить соответствие этим ограничениям/целевым показателям и оставаться в рамках бюджета.

Во избежание применения подхода на основе принципа пропорциональности (введение пропорционального сокращения бюджета по всем позициям) экономия будет определяться на основе ресурсов, требуемых для реализации основных и обязательных видов деятельности, которые необходимы МСЭ для выполнения своей миссии и поддержки своих членов. Другие виды деятельности будут распределены в порядке значимости для членов, и ресурсы для них будут выделяться при условии наличия.

Таблица 1*bis* – Финансовый отчет по состоянию на 15 сентября 2022 года

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Расходы по Секторам*** | *тыс. шв. фр.* | | | | |
|  | ***a*** | ***b*** | ***c = a – b*** | ***a'*** | **c' = b – a'** |
|  | **Бюджет** | **Прогноз на** | **Расхождение** | **ЦЕЛЕВОЙ ПОКАЗАТЕЛЬ** | **Экономия,  которую** |
|  | **2022 г.** | **конец 2022 г.** | **2022 г.** | **на 2022 г.** | **необходимо обеспечить** |
| 1 – Генеральный секретариат | 91 980 | 87 879 | 4 101 | **88 294** | **–415** |
| 2 – Сектор радиосвязи | 28 883 | 28 784 | 99 | **27 726** | **1 058** |
| 3 – Сектор стандартизации электросвязи | 13 894 | 13 476 | 419 | **13 337** | **138** |
| 4 – Сектор развития электросвязи | 28 484 | 28 016 | 468 | **27 343** | **673** |
| 5 – Кризисное управление при COVID-19 | 420 | 370 | 50 | **403** | **–33** |
| **ВСЕГО, РАСХОДЫ** | **163 661** | **158 525** | **5 136** | **157 103** | **1 422** |
| **ВСЕГО, ДОХОДЫ** | **163 661** | **157 103** | **–6 558** | **157 103** |  |
| **РЕЗУЛЬТАТ** | **0** | **–1 422** | **–1 422** | **0** | **1 422** |

# 5 Возможные незамедлительные меры по балансированию исполнения бюджета

Во избежание отрицательного результата (дефицита) исполнения бюджета на 2022 год в течение оставшейся части года будут применяться в том числе следующие меры по повышению эффективности, направленные на сокращение расходов:

• разрешить только такой внешний найм в рамках регулярного бюджета (по срочным контрактам, краткосрочным контрактам и SSA), который считается критическим для обеспечения непрерывной деятельности организации, по оценке Генерального секретаря при консультации с соответствующим избираемым должностным лицом;

• ограничить служебные командировки, финансируемые из регулярного бюджета, теми, которые считаются критическими для обеспечения непрерывной деятельности организации;

• все Бюро и департаменты Генерального секретариата применяют по мере возможности 5‑процентный коэффициент вакантных должностей;

• по мере возможности и при условии, что плата за отмену не будет взиматься, предоставлять услуги устного перевода на таких мероприятиях, как собрания исследовательских комиссий, семинары-практикумы, семинары, собрания консультативных групп и т. д., только по запросу;

• прекратить осуществлять любые необязательные расходы в рамках регулярного бюджета (сопутствующие мероприятия и т. д.);

• отсрочивать или отменять консультационные услуги в рамках регулярного бюджета для необязательных мероприятий;

• отсрочивать или отменять необязательные учебные мероприятия в рамках регулярного бюджета;

• по возможности приостановить предоставление стипендий для участия в мероприятиях и видах деятельности, финансируемых из регулярного бюджета МСЭ;

• уменьшить затраты, связанные с поездками, путем пересмотра политики "Условия, регулирующие официальные поездки", с тем чтобы увеличить использование авиабилетов экономического класса, в особенности для тех мероприятий, которые требуют присутствия большого числа сотрудников МСЭ.

В прогноз на 2022 год вошли сметные резервы на накопленные дни отпуска и возвращение на родину сотрудников. Эти оценочные данные были рассчитаны на основе имеющейся у нас информации, но фактические суммы станут известны только в конце года или даже в январе 2023 года. Это может привести к некоторым отклонениям от нашего прогноза.

# 6 Следующие шаги

Исполнение бюджета на 2023 год, а также последующих бюджетов будет трудно сбалансировать. Для того чтобы преодолеть эту проблему, Союзу потребуется провести тщательный анализ и оптимизацию своей деятельности и методов работы, повышая уровень получаемых им доходов.

Некоторые меры по повышению эффективности, указанные в Приложении 2 к Решению 5 (Пересм. Дубай, 2018 г.), реализованы еще не полностью, в том числе мера 1 по дублированию и рецентрализации определенных видов деятельности. Например, рецентрализация функций финансовых контролеров в Департаменте управления финансовыми ресурсами позволила сэкономить три должности, что эквивалентно примерно 3 млн. швейцарских франков для следующего финансового плана.

Значительный опыт, накопленный МСЭ в период пандемии COVID-19, должен стать основой для дальнейшей реализации мер по повышению эффективности, указанных в Приложении 2 к Решению 5. Например, притом что виртуальные и смешанные собрания позволяют сэкономить на проезде и размещении членов, они вызвали увеличение вспомогательных затрат секретариата (например, наем модераторов, безопасность, контроль доступа и специальное оборудование, необходимое для интеграции залов заседаний).

Секретариат представит ПК-22 отчет о выполнении мер, указанных в Приложении 2 к Решению 5, в том числе предложения по дальнейшим мерам, включая обращение к внешним аудиторам с просьбой провести оценку развития ИТ и использования ресурсов в МСЭ, включая разработку собственного программного обеспечения, внедрение цифровой трансформации видов деятельности и процедур, а также определение возможностей для сокращения накладных расходов путем привлечения внешних исполнителей для тех услуг по внутренней поддержке, которые доступны на коммерческой основе.

Потребуется тщательная оценка для определения таких будущих мер по повышению эффективности, которые позволят снизить накладные расходы и увеличить обеспеченность ресурсами, которые направляются на выполнение миссии МСЭ и поддержку его членов.

В то же время Государствам – Членам МСЭ предлагается рассмотреть вопрос об увеличении количества своих единиц взноса. Дополнительные 50 единиц в целом обеспечат Союзу возможность эффективно выполнять свой мандат. Предлагается вносить добровольные взносы для восполнения дефицита бюджета.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_