



Детский фонд Организации Объединенных Наций

Исполнительный совет

Вторая очередная сессия 2015 года

8–10 сентября 2015 года

Пункт 7 предварительной повестки дня*

Мобилизация средств в частном секторе: финансовый отчет за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

Резюме

В настоящем документе представлены финансовые итоги работы Отдела по мобилизации средств в частном секторе и партнерскому сотрудничеству (ОМЧП) ЮНИСЕФ за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

Совокупный годовой объем поступлений от частного сектора составил 1,28 млрд. долл. США, из которых 1,24 млрд. долл. США поступили за счет мобилизации средств и прочих поступлений и 43 млн. долл. США от продажи открыток и другой продукции. Совокупный объем поступлений от частного сектора включает 441 млн. долл. США, полученных по линии регулярных ресурсов и 708 млн. долл. США за счет привлечения других средств. После вычета затрат ОМЧП (111 млн. долл. США) и стоимости продаж открыток и другой продукции (20 млн. долл. США) чистый объем поступлений от частного сектора составил 1,15 млрд. долл. США. Этот объем на 139 млн. долл. США (14 процентов) превышает совокупный запланированный целевой показатель в размере 1,01 млрд. долл. США и на 19 млн. долл. США (2 процента) поступления в 2013 году, составившие 1,13 млрд. долл. США.

* E/ICEF/2015/12.



Обзор результатов за 2014 год

1. Отдел по мобилизации средств в частном секторе и партнерскому сотрудничеству (ОМЧП) координирует все направления деятельности в рамках сотрудничества в области мобилизации средств и других видов сотрудничества с частным сектором в национальных комитетах содействия ЮНИСЕФ и страновых отделениях ЮНИСЕФ, формирует стратегические отношения с национальными комитетами, дает указания в отношении деятельности по пропаганде прав ребенка в промышленно развитых странах и оказывает содействие в налаживании партнерских связей организации с корпорациями и взаимодействием с ними.

2. В 2014 году совокупный объем поступлений от частного сектора за счет деятельности по мобилизации средств и торговой деятельности 35 национальных комитетов и 56 страновых отделений составил 1,28 млрд. долл. США. После вычета расходов ОМЧП на общую сумму 111 млн. долл. США и стоимости продаж открыток и другой продукции в размере 20 млн. долл. США чистый объем поступлений от частного сектора составил 1,15 млрд. долл. США. Это на 139 млн. долл. США (14 процентов) превышает одобренную смету бюджета в размере 1,01 млрд. долл. США. Расходы ОМЧП включали не связанные с продажей открыток и другой продукции расходы в размере 97 млн. долл. США, прямые издержки, связанные с открытками и другой продукцией, в размере 7 млн. долл. США и косвенные издержки, связанные с открытками и другой продукцией, в сумме 7 млн. долл. США.

Таблица 1

Сводная таблица результатов деятельности ОМЧП

(В млн. долл. США)

	МС частного сектора национальными комитетами по линии РР и прочих РР	Поступления от продажи открыток и другой продукции	Расходы ОМЧП, не связанные с открытками и другой продукцией	Всего по линии РР	МС частного сектора национальными комитетами по линии РР	Мобилизация прочих средств частного сектора по линии РР	Всего, МС частного сектора по линии РР	Всего
Поступления от частного сектора	529	43		572	576	132	708	1 280
Стоимость продаж — расходы национальных комитетов		-11		-11				-11
Стоимость продаж — специальные цели ОМЧП		-9		-9				-9
Расходы ОМЧП — специальные цели		-14	-79	-93				-93
Расходы ОМЧП — административные расходы			-14	-14				-14
Расходы ОМЧП — эффективность развития			-4	-4				-4
Чистые поступления по линии ОМЧП	529	9	-97	441	576	132	708	1 149

МС — мобилизация средств; РР — регулярные ресурсы; РР — прочие ресурсы.

3. Чистый объем поступлений от частного сектора за 2014 год, составивший 1,15 млрд. долл. США, можно сопоставить со следующими утвержденными плановыми бюджетными показателями на 2014 год и фактическими показателями за 2013 год:

Таблица 2

Фактические поступления в сопоставлении с бюджетными показателями, запланированными на 2014 год, и фактическими показателями за 2013 год

(В млн. долл. США)

	2014 год		2013 год Факт
	Факт	Бюджет	
Поступления от частного сектора — по линии регулярных ресурсов	571,5	625,8	587,7
Поступления от частного сектора — по линии прочих ресурсов	708,4	530,0	677,0
Итого: чистый объем поступлений от частного сектора	1 279,9	1 155,8	1 264,7
Общие расходы (включая торговые издержки национальных комитетов содействия ЮНИСЕФ)	(130,6)	(145,2)	(134,4)
Чистый объем поступлений от частного сектора	1 149,3	1 010,6	1 130,3

4. Совокупный объем поступлений от частного сектора, составивший 1,28 млрд. долл. США, на 124 млн. долл. США (11 процентов) превысил запланированный в бюджете показатель в размере 1,16 млрд. долл. США. Это, прежде всего, стало результатом роста на 178 млн. долл. США (34 процента) взносов за счет мобилизации средств в частном секторе по линии прочих ресурсов, составивших 708 млн. долл. США, по сравнению с 530 млн. долл. США, запланированными в бюджете на 2014 год. Такая разница была главным образом обусловлена ростом взносов, полученных от фондов.

5. В 2014 году на поступления от частного сектора серьезно повлияли колебания обменных курсов из-за понижения курса таких валют, как японская йена, шведская крона, евро и корейская вона, по отношению к доллару. Например, японский комитет содействия ЮНИСЕФ, являвшийся в 2014 крупнейшим национальным комитетом — донором регулярных ресурсов в ЮНИСЕФ, столкнулся с падением стоимости своей валюты на 19 процентов по сравнению с ее стоимостью во время подготовки бюджета в мае 2013 года. Страны еврозоны, которые также являются крупными вкладчиками регулярных ресурсов, испытали за тот же период снижение своих поступлений в долларовом выражении на 7 процентов.

6. Из-за неблагоприятных обменных курсов фактические поступления в 2014 году от частного сектора в размере 1,28 млрд. долл. США оказались на 98 млн. долл. США ниже по сравнению с прогнозируемыми объемами. Если бы обменные курсы оставались постоянными, поступления от частного сектора достигли бы в 2014 году суммы в 1,37 млрд. долл. США.

7. Рост на 139 млн. долл. США (14 процентов) чистых поступлений от частного сектора, составивших 1,15 млрд. долл. США, по сравнению с заложенными в бюджете 1,01 млрд. долл. США был обусловлен ростом на 178 млн. долл. США (34 процента) чистых поступлений по линии прочих ресурсов и скомпенсирован снижением чистых поступлений от частного сектора по линии регулярных ресурсов, которые составили 441 млн. долл. США, что на 40 млн. долл. США (8 процентов) ниже заложенной в бюджете на 2014 год суммы в 481 млн. долл. США. Операции, связанные с открытками и другой продукцией, принесли чистые поступления в размере 9 млн. долл. США, что на 2 млн. долл. США превышает запланированную в бюджете на 2014 год сумму в 7 млн. долл. США. Причинами более низких показателей чистых поступлений по линии регулярных ресурсов в сравнении с запланированными в бюджете явились сочетание сохраняющихся сложных экономических условий, с которыми сталкиваются национальные комитеты, и сокращение поступлений от операций с поздравительными открытками и другой продукцией в последний год осуществления таких операций ЮНИСЕФ.

Взносы за счет мобилизации средств в частном секторе по линии регулярных и прочих ресурсов

8. Общий объем взносов за счет мобилизации средств в частном секторе в 2014 году (после вычета издержек национальных комитетов) составил 1,23 млрд. долл. США по сравнению с запланированным на 2014 год в бюджете показателем в размере 1,1 млрд. долл. США, что в итоге привело к образованию положительной разницы в сумме 132 млн. долл. США (12 процентов). Этот конечный результат обусловлен более низким уровнем мобилизации средств в частном секторе по линии регулярных ресурсов (522 млн. долл. США по сравнению с заложенными в бюджете 568 млн. долл. США) и более высокими результатами деятельности по мобилизации средств в частном секторе по линии прочих ресурсов (708 млн. долл. США по сравнению с 530 млн. долл. США в 2013 году).

9. В то же время положительные базовые результаты деятельности по мобилизации средств были достигнуты в основном благодаря тому, что общее количество доноров, делающих регулярные ежемесячные пожертвования (объявленные взносы), выросло в 2014 году до 4 миллионов по сравнению с 3,6 миллиона в 2013 году (рост на 11 процентов), при этом за 13 месяцев улучшились показатели сохранения существующих доноров в рамках национальных комитетов содействия ЮНИСЕФ, а в 10 странах средняя сумма объявленного взноса выросла на 70–79 процентов.

10. Как упоминалось выше, результаты мобилизации средств по линии прочих ресурсов составили 708 млн. долл. США, что на 178 млн. долл. США (34 процента) превышает заложенную в бюджете 2014 года сумму в

530 млн. долл. США. В основном это произошло из-за значительного роста поступлений от фондов: например, Фонд Билла и Мелинды Гейтс сделал в 2014 году взнос в размере 113 млн. долл. США, который был получен через один из национальных комитетов.

Продажа открыток и другой продукции ЮНИСЕФ

11. Валовой объем поступлений от продажи открыток и другой продукции ЮНИСЕФ включает как валовой объем поступлений от продажи поставляемых ЮНИСЕФ открыток и другой продукции, так и другие поступления. Последние включают: а) поступления в виде пожертвований по каталогу (получение взносов осуществляется посредством брошюр и бланков заказов ОМЧП); б) поступления по линии национальных комитетов за счет продажи продукции, закупаемой национальными комитетами; и с) лицензионные отчисления, включая все поступления, получаемые от продажи лицензированной продукции.

12. 2014 год — последний год осуществления ЮНИСЕФ операций по продаже открыток и другой продукции. Валовой объем поступлений (включая поступления от других продаж, в том числе лицензирования) сократился с 70 млн. долл. США в 2013 году до 43 млн. долл. США в 2014 году и был ниже планового бюджетного показателя в 56 млн. долл. США. Такая разница объясняется прежде всего сокращением числа стран, где продаются поставляемые ОМЧП открытки и другая продукция, сокращением рекламной деятельности и неблагоприятным воздействием колебания валютных курсов.

Таблица 3

Поступления от продажи открыток и другой продукции

(В млн. долл. США)

	2014 Факт	2014 Бюджет	2013 Факт	Увеличение/уменьшение			
				2014 год, факт в сравнении с бюджетом		2014 год в сравнении с 2013 годом	
				\$	%	\$	%
Валовой объем поступлений от продажи открыток и другой продукции	31,6	43,9	57,1	-12,3	-28,0	-25,5	-44,6
Поступления от других продаж, включая лицензирование	11,1	11,9	12,5	-0,8	-6,7	-1,4	-11,2
Всего	42,7	55,8	69,6	13,1	-23,5	-26,9	-38,7

13. Валовой объем поступлений от продажи поставляемых ОМЧП открыток и другой продукции, составивший 32 млн. долл. США, был на 12 млн. долл. США (28 процентов) ниже запланированной в бюджете суммы в 44 млн. долл. США. Такой более низкий по сравнению с бюджетом показатель явился прямым следствием укрепления доллара США по отношению к евро, японской

йене и корейской воне — валют тех национальных комитетов, которые все еще продавали поставляемые ОМЧП открытки и другую продукцию в 2014 году.

14. Поступления по линии других продаж составили 11 млн. долл. США, что на 1 млн. долл. США (6,7 процента) ниже запланированного в бюджете показателя в 12 млн. долл. США.

Таблица 4

Чистый объем поступлений от продажи открыток и другой продукции

	(В млн. долл. США)						Разница (в %)	
	2014 год				2013 год		2014 год	2014 год в сравнении с 2013 годом
	Факт	%	Бюджет	%	Факт	%	Факт в сравнении с бюджетом	Факт
<i>Продажи открыток и другой продукции</i>								
Валовой объем поступлений	42,7	100	55,8	100	69,6	100	-23,5	-38,6
Торговые издержки национальных комитетов	11,2	26,2	16,8	30,1	15,5	22,3	-33,3	-27,7
Чистый объем поступлений	31,5	73,8	39,0	69,9	54,1	77,7	-19,2	-41,8

15. Чистый объем поступлений от продаж, осуществлявшихся национальными комитетами, сократился с 77,7 процента в 2013 году до 73,8 процента в 2014 году (в сравнении с 69,9 процента, предусмотренными в бюджете на 2014 год). Ухудшение показателя было обусловлено сниженными ценами на открытки и другую продукцию, которые были переданы национальным комитетам в 2014 году — последнем году осуществления этих операций внутри организации. Цены были снижены с целью поддержки стратегии максимизации поступлений от продаж открыток и другой продукции в этом заключительном году там, где спрос на продукцию был низким, и тем самым минимизации объема нераспроданных запасов к концу 2014 года. В результате окончательная стоимость списания нераспроданных запасов составила 2 млн. долл. США, тогда как в бюджете был заложен показатель в 4 млн. долл. США.

Прочие поступления ОМЧП

16. Прочие поступления, привлеченные национальными комитетами в 2014 году, составили 7 млн. долл. США, что на 5 млн. долл. США выше показателя по прочим поступлениям, заложенного в бюджете в размере 2 млн. долл. США (255 процентов) и на 3 млн. долл. США (78 процентов) выше показателя за 2013 год. В эту сумму вошли банковский процент, поступления от государств и средства, получаемые одними государственными учреждениями от других (кредитные фонды неправительственных организаций и других учреждений). Этот более высокий показатель объясняется в основном изменением в отчетности: в 2014 году национальные комитеты сообщали о прочих поступлениях, не связанных с мобилизацией средств, которые ранее включались в категорию благотворительных взносов от частного сектора.

Расходы, связанные с эффективностью развития

17. Расходы, связанные с эффективностью развития, включают расходы национальных комитетов на осуществление функции управления стратегическими связями между ЮНИСЕФ и его национальными комитетами. Фактические расходы составили 4 млн. долл. США, что на 800 000 долл. США (19 процентов) ниже бюджетного показателя и на 2 млн. долл. США ниже расходов, понесенных в 2013 году. Недоосвоение средств возникло из-за накоплений, образовавшихся в силу того, что в 2014 году ряд вакансий был заполнен позже, чем было запланировано (600 000 долл. США), а также за счет экономии на оперативных расходах (200 000 долл. США).

Административные расходы

18. Административные расходы включают обеспечение функционирования Канцелярии директора ОМЧП и стратегического планирования (Канцелярия директора) в размере 1 млн. долл. США и расходы по категории «финансы и операции» в размере 13 млн. долл. США. Общая сумма расходов по этой категории составила 14 млн. долл. США в сравнении с плановыми бюджетными расходами в размере 15 млн. долл. США, т. е. экономия составила 1 млн. долл. США (5 процентов), при этом было израсходовано на 3 млн. долл. США меньше, чем в предыдущем году, когда этот показатель был равен 17 млн. долл. США, что говорит о его снижении на 17 процентов. Затраты на функционирование Канцелярии директора точно соответствовали плановому бюджетному показателю и составили 1,1 млн. долл. США, что на 600 000 долл. США меньше фактических расходов за 2013 год. Расходы по категории «финансы и операции» составили 13 млн. долл. США, что на 700 000 долл. США ниже бюджетного показателя и на 2 млн. долл. США ниже фактических расходов за 2013 год. Недоосвоение средств по категории финансов и операций включало накопления, возникшие в связи с расходами по назначению на должности, составившими 300 000 долл. США из-за несвоевременного заполнения вакансий, и экономией 400 000 долл. США на операционных расходах.

Расходы на специальные цели

19. Расходы на специальные цели включают деятельность по мобилизации средств (17 млн. долл. США), поддержку страновых отделений (6 млн. долл. США), маркетинг и связь (6 млн. долл. США), закупки (1 млн. долл. США), открытки и другую продукцию (17 млн. долл. США), взаимодействие с частным сектором (4 млн. долл. США) и инвестиционные фонды (50 млн. долл. США). Общий объем расходов составил 101 млн. долл. США, при этом в бюджете была заложена сумма в 109 млн. долл. США, следовательно, экономия составила 8 млн. долл. США (7,6 процента), в то же время этот показатель был на 6 млн. долл. США (6 процентов) выше объема расходов в 2013 году. Значительная экономия в размере 4 млн. долл. США была достигнута по операционным расходам, связанным с открытками и другой продукцией; кроме того, было сэкономлено 3 млн. долл. США по разделу поддержки страновых отделений в связи с задержкой заполнения вакансий, 2 млн. долл. США по разделу деятельности по мобилизации средств и остаток в размере 500 000 долл. США по разделам маркетинг и связь и закупки. Частично эта сумма было уменьшена за счет размещения 1 млн. долл. США в инвестиционные фонды для развития новых видов деятельности, приносящих доход.

Издержки инвестиционных фондов

20. Для того чтобы ОМЧП более эффективно мог мобилизовывать средства в интересах детей путем осуществления этой деятельности в частном секторе, Исполнительный совет утвердил бюджет в размере 49 млн. долл. США для размещения в 2014 году в инвестиционных фондах. Цель этих фондов состоит в том, чтобы укреплять потенциал национальных комитетов и страновых отделений в плане формирования более широкой основы для привлечения средств как отдельных лиц, так и корпоративного сектора, а также для анализа и оценки новых инициатив по мобилизации средств с уделением особого внимания проектам, имеющим высокую отдачу. В 2014 году общие издержки инвестиционных фондов составили 50 млн. долл. США по сравнению с показателем в 41 млн. долл. США в 2013 году. Еще 1 млн. долл. США, потраченный на деятельность инвестиционных фондов, был предоставлен Отделом за счет экономии средств в других категориях. Средства были инвестированы в 89 проектов по мобилизации средств в 40 странах, в то время как в 2013 году инвестиции осуществлялись в 93 проекта в 43 странах. Ожидается, что в 2014 году инвестиции принесут более 3,50 долл. США прибыли на каждый инвестированный доллар за полуторогодичный период (по сравнению с 3,32 долл. США на каждый доллар в 2013 году), что позволит получить в последующие три года валовые поступления в сумме 174 млн. долл. США. Из общей суммы издержек инвестиционных фондов 50 млн. долл. США были направлены на программы развития мобилизации средств, при этом свыше 97 процентов были выделены на проекты в поддержку роста численности доноров, использующих практику объявленных взносов. Эти программы включают расходы на телевизионную рекламу, привлечение доноров в индивидуальном порядке, поквартирный и телефонный маркетинг. За счет применения практики объявленных взносов в 2014 году валовая сумма взносов составила примерно 604 млн. долл. США, и, как упоминалось выше, общее число доноров, следующих этой практике, выросло в 2014 году до 4 миллионов.

Основные элементы составления финансового отчета ОМЧП

21. Все показатели поступлений и расходов в данном докладе приводятся по методу начисления.

Поступления и расходы*(в млн. долл. США)*

	2014 год, факт			2014 год, бюджет			2013 год, факт			Разница			
	PP	ПР	Всего	PP	ПР	Всего	PP	ПР	Всего	2014 год, факт, в сравнении с бюджетом 2014 года		2014 год, факт, в сравнении с 2013 годом, факт	
										Количество	%	Количество	%
Поступления от частного сектора													
Поступления от продажи поздравительных открыток и другой продукции	42,7		42,7	55,8		55,8	69,6		69,6	(13,1)	-23,5%	(26,9)	-39%
Взносы от частного сектора по линии мобилизации средств	521,7	708,4	1 230,1	568,0	530,0	1 098,0	514,1	677,0	1 191,1	132,1	12,0%	39,0	3%
Прочие поступления	7,1		7,1	2,0		2,0	4,0		4,0	5,1	255,2%	3,1	78%
Общий объем поступлений от частного сектора	571,5	708,4	1 279,9	625,8	530,0	1 155,8	587,7	677,0	1 264,7	124,1	10,7%	15,2	1%
Издержки ОМЧП													
А. Издержки, связанные с эффективностью развития	3,6		3,6	4,4		4,4	5,5		5,5	(0,8)	-19,0%	(1,9)	-35%
Взаимоотношения с национальными комитетами	3,6		3,6	4,4		4,4	5,5		5,5	(0,8)	-19,0%	(1,9)	-35%
В. Административные расходы	14,3		14,3	15,0		15,0	17,2		17,2	(0,7)	-4,7%	(2,9)	-17%
Канцелярия директора и стратегическое планирование	1,1		1,1	1,1		1,1	1,7		1,7	—	0,0%	(0,6)	-35%
Финансы и операции	13,2		13,2	13,9		13,9	15,5		15,5	(0,7)	-5,0%	(2,3)	-15%
С. Расходы на специальные цели	100,7		100,7	109,0		109,0	94,9		94,9	(8,3)	-7,6%	5,8	6%
Деятельность по мобилизации средств	16,6		16,6	18,1		18,1	13,2		13,2	(1,5)	-8,1%	3,4	26%
Поддержка страновых отделений	6,0		6,0	8,8		8,8	7,0		7,0	(2,8)	-32,0%	(1,0)	-14%
Маркетинг и связь	5,8		5,8	6,2		6,2	5,5		5,5	(0,4)	-7,2%	0,3	5%
Закупки	1,0		1,0	1,1		1,1	1,1		1,1	(0,1)	-8,9%	(0,1)	-9%
Открытки и другая продукция	17,3		17,3	21,5		21,5	24,2		24,2	(4,2)	-19,6%	(6,9)	-29%
Привлечение частного сектора	4,3		4,3	4,3		4,3	2,7		2,7	(0,0)	-0,7%	1,6	58%
Инвестиционные фонды	49,8		49,8	49,0		49,0	41,2		41,2	0,8	1,6%	8,6	21%
Общий объем издержек ОМЧП	118,6		118,6	128,4		128,4	117,6		117,6	(9,8)	-7,7%	1,0	1%
Торговые издержки национальных комитетов	11,2		11,2	16,8		16,8	15,5		15,5	(5,6)	-33,4%	(4,3)	-28%

	2014 год, факт			2014 год, бюджет			2013 год, факт			Разница			
	РР	ПП	Всего	РР	ПП	Всего	РР	ПП	Всего	2014 год, факт, в сравнении с бюдже- том 2014 года		2014 год, факт, в сравнении с 2013 годом, факт	
										Количество	%	Количество	%
Прибыль (убытки) ОМЧП от курсовых разниц	(0,8)		(0,8)	–		–	(1,3)		(1,3)	(0,8)	0,0%	0,5	-38%
Чистый объем поступлений от частного сектора	440,9	708,4	1 149,3	480,6	530,0	1 010,6	453,3	677,0	1 130,3	138,7	13,7%	19,0	2%

РР — регулярные ресурсы; ПР — прочие ресурсы.