

Комитет по программе и бюджету

Двадцать пятая сессия
Женева, 29 августа - 2 сентября 2016 г.

ОБЗОР МЕТОДОЛОГИИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ДОХОДОВ И БЮДЖЕТА ПО СОЮЗАМ

Документ подготовлен Секретариатом

Справочная информация и введение

1. Всемирная организация интеллектуальной собственности (ВОИС), специализированное учреждение системы Организации Объединенных Наций, имеет уникальную финансовую структуру в том смысле, что она финансируется главным образом за счет пошлин и сборов, взимаемых в рамках международных систем регистрации ИС, в отношении которых она уполномочена выполнять административные функции. Эволюция Организации от финансируемой большей частью за счет взносов к финансируемой большей частью за счет пошлин и сборов происходила на протяжении последних трех десятилетий. В двухлетнем периоде 2016-2017 гг. доходы ВОИС от пошлин и сборов, как ожидается, составят 94,5 от общих доходов Организации.
2. ВОИС является сложной по своей структуре Организацией, и эта сложность является результатом ее давней истории и постепенного заключения все новых договоров, среди которых имеется ряд договоров, учредивших самостоятельные в юридическом отношении Союзы государств со своими собственными административными аппаратами, позволяющими членам каждого Союза принимать решения, и предусматривающих общий секретариат в лице Международного бюро ВОИС. В своей совокупности эти договоры превратили ВОИС в «зонтичную» организацию для осуществления деятельности, способствующей охране прав интеллектуальной собственности и обеспечивающей административное сотрудничество между различными Союзами. В настоящее время Организация состоит из шести Союзов, финансируемых за счет взносов (ФВ) (Парижский, Бернский союзы, Союз Международной патентной классификации (МПС), Ниццкий, Локарнский и Венский союзы), наряду с Конвенцией

ВОИС, и четырех Союзов, финансируемых за счет пошлин и сборов (РСТ, Мадридский, Гаагский и Лиссабонский союзы).

3. Финансовое положение 2.3 ВОИС требует, чтобы предлагаемые программа и бюджет охватывали сметные доходы и расходы за тот финансовый период, к которому они относятся, и представлялись в консолидированной форме для Организации, а также отдельно для каждого Союза.

4. Деятельность ВОИС утверждается государствами-членами и осуществляется Секретариатом в соответствии с основанной на программах структурой (в 2016-2017 гг. ВОИС имеет 31 программу). Каждая программа имеет утвержденную смету расходов. В рамках программ осуществляются мероприятия, способствующие достижению ожидаемых результатов (ОР) Организации. Деятельность можно в широком плане разделить на следующие категории: (i) специализированная (или основная) деятельность; и (ii) административная и связанная с управлением деятельность в поддержку всех программ.

5. Для представления позиций Союзов относительно доходов и расходов Организации требуется, чтобы Секретариат установил взаимосвязь между источниками доходов и Союзами, с одной стороны, и программной деятельностью и Союзами, с другой. Кроме того, для этого требуется, чтобы доходы и расходы Организации были распределены по Союзам на основе методологии распределения. Такая методология систематически, в следовавших одни за другими предложениях по программе и бюджету, представлялась государствам-членам и утверждалась ими. Обзор позиций Союзов относительно двухлетнего бюджета в рамках нынешнего и предшествующих двухлетних периодов, получивший отражение в соответствующих документах по программе и бюджету, ясно показывает, что ВОИС полагается в основном на Союз РСТ в плане обеспечения своей финансовой устойчивости. Нынешняя методология распределения доходов и расходов по Союзам, изложенная в приложении III к Программе и бюджету на 2016-2017 гг., используется с 2007 г.

6. В течение нынешнего двухлетнего периода пошлины в рамках системы РСТ (главный источник доходов для Союза РСТ), как ожидается, составят свыше 76 процентов общих доходов ВОИС. По оценкам, примерно 29 процентов доходов Союза РСТ пойдут на поддержку деятельности Организации, не связанной непосредственно с Союзом РСТ.

7. Пошлины и сборы в рамках Мадридской системы (главный источник доходов для Мадридского союза) составляют приблизительно 17 процентов от общего объема доходов в Программе и бюджете на 2016-2017 гг. Примерно 13 процентов доходов Мадридского союза, согласно оценкам, пойдут на поддержку деятельности, не связанной непосредственно с Мадридским союзом. Сюда входит небольшая доля расходов на ИТ и письменный перевод в рамках Гаагского и Лиссабонского союзов.

8. По оценкам, пошлины и сборы в рамках Гаагской и Лиссабонской систем составляют примерно 1,4 процента от общего объема доходов Организации. Не ожидается, что Гаагский и Лиссабонский союз будут поддерживать какую-либо деятельность, не связанную непосредственно с этими двумя Союзами.

9. Союзы ФВ имеют в качестве своего главного источника доходов взносы государств-членов, которые оцениваются в 4,6 процента от общего объема доходов ВОИС в 2016-2017 гг. Примерно 9,4 процента доходов Союзов ФВ, согласно оценкам, пойдут на поддержку деятельности, не связанной непосредственно с этими Союзами.

10. На пятьдесят пятой серии заседаний Ассамблей государств-членов ВОИС (октябрь 2015 г.) решение, принятое по пункту 11 повестки дня, «Отчет о работе Комитета по программе и бюджету», включало следующее:

«Ассамблеи государств-членов ВОИС и Союзов, каждая в той степени, в какой это ее касается, Ассамблеи государств-членов ВОИС и Союзов, каждая в той степени, в какой это ее касается:

- (i) приняли решение утвердить пересмотренные предлагаемые Программу и бюджет (A/55/5/Rev.) с поправками, внесенными в ходе работы Генеральной Ассамблеи (программа 6);
- (ii) отметили решение Ассамблеи Лиссабонского союза принять меры к сессиям Ассамблей 2016 г. для устранения прогнозируемого на двухлетний период дефицита Лиссабонского союза, указанного в Программе и бюджете на двухлетний период 2016 – 2017 гг. (1,523 млн шв. франков); и
- (iii) приняли решение утвердить заем Лиссабонского союза из резервов союзов, финансируемых за счет взносов, для финансирования операций Лиссабонской системы в течение 2016 – 2017 гг. в том случае, если такие меры будут недостаточными для покрытия прогнозируемого дефицита на двухлетний период. Данный заем предоставляется на беспроцентной основе и при условии его погашения, когда это позволит состояние резервов Лиссабонского союза».

«Генеральная Ассамблея ВОИС:

- (i) признала, что методология распределения доходов и бюджета по союзам представляет собой сквозную тему;
- (ii) отметила, что некоторые делегации придерживаются мнения, что потребуются принятие дополнительных решений государствами-членами;
- (iii) поручила Секретариату провести исследование в отношении возможной альтернативной методологии распределения доходов и бюджета по союзам для ее рассмотрения на 25-й сессии КПБ».

11. В настоящем документе излагаются результаты исследования, проведенного Секретариатом. Эти результаты включают описание установленных потенциальных альтернативных методов распределения доходов и расходов, а также сравнение этих методов с нынешней методологией распределения. В нем разъясняются принципы, использовавшиеся для разработки альтернативных методов распределения доходов и расходов среди Союзов, которые выносятся на рассмотрение государств-членов на двадцать пятую сессию КПБ.

Подход, использовавшийся Секретариатом

12. Предложенная сфера охвата обзора состояла из анализа существующей методологии с целью установить потенциальные альтернативы для распределения доходов и расходов среди Союзов. Возможность альтернативных методов распределения вытекает из двух главных источников: (i) тщательного анализа основополагающих финансовых принципов (и принципов распределения расходов); и (ii) детального анализа деятельности, осуществляемой в рамках программ, с учетом основообразующей нормативно-правовой базы. При разработке альтернативных вариантов было уделено внимание обеспечению технической осуществимости и

использования данных, надежно и систематически доступных из имеющейся в Организации системы ПОР/УОД.

13. Работа была проведена посредством широкого межсекторального сотрудничества между Бюро Контролера, Бюро Юрисконсульта и всеми соответствующими основными секторами. Для проведения обзора выявленных возможностей в отношении потенциальных альтернативных методов распределения доходов и расходов использовались внешние специалисты по анализу затрат из авторитетной аудиторской фирмы. В качестве основы для такого анализа были взяты программа и бюджет на двухлетний период 2016-2017 гг.

Потенциальные методы распределения доходов и расходов

Распределение доходов

14. Распределение доходов в соответствии с нынешней методологией характеризуется в первую очередь распределением взносов государств-членов среди Союзов ФВ и распределением доходов в виде пошлин среди Союзов систем международной регистрации. Помимо взносов и пошлин, бюджетная смета на 2016-2017 гг. включает доходы за счет: (i) Центра по арбитражу и посредничеству (ЦАП); (ii) продажи публикаций; (iii) доходов от инвестиций (оцениваются в 0 в 2016-2017 гг.); и (iv) различных доходов.

15. Метод распределения взносов государств-членов и доходов в виде пошлин от систем международной регистрации среди Союзов был сохранен. Что касается доходов, получаемых от продажи публикаций, то нынешняя методология, основанная на содержании публикаций, была также сохранена. Что же касается доходов от инвестиций, то принцип распределения инвестиционных доходов на основе пропорционального уровня резервов и бюджетных остатков в каждом из Союзов был оценен как адекватный.

16. Что касается распределения доходов от ЦАП, то в соответствии с нынешней методологией доходы распределяются среди всех Союзов исходя из оценок руководителя программы. Возможность улучшения была выявлена с учетом соображения о том, что работа ЦАП охватывает целый диапазон услуг по урегулированию споров, связанных с интеллектуальной собственностью, который больше относится к пропаганде промышленной собственности согласно Парижской конвенции и, следовательно, к Союзам ФВ, чем к Союзам, финансируемым за счет пошлин и сборов.

Это улучшение приведет к переходу в распределении доходов от Союза РСТ, Мадридского союза, Гаагского союза и Лиссабонского союза к Союзам ФВ.

17. В соответствии с нынешней методологией различные доходы (помимо доходов от аренды принадлежащего Мадридскому союзу здания) распределяются поровну между всеми Союзами. Была выявлена еще одна возможность для уточнения в отношении распределения различных доходов исходя из относительной поддержки, оказываемой каждым Союзом программам, генерирующим эти доходы (помимо доходов от аренды принадлежащего Мадридскому союзу здания).

Это улучшение приведет к переходу в распределении доходов от Лиссабонского союза и Гаагского союза к Союзам ФВ, Союзу РСТ и Мадридскому союзу.

Распределение расходов

18. В соответствии с нынешней методологией расходы распределяются по следующим четырем категориям:

- (i) «прямые расходы Союза» (например, расходы, понесенные в рамках программы 5 - Система РСТ, – являются «прямыми расходами» Союза в отношении Союза РСТ);
- (ii) «непрямые расходы Союза» (например, часть расходов по программе 9 – Регулярные бюро и НРС, - которые несет Союз РСТ, являются «непрямыми расходами» Союза);
- (iii) «прямые административные расходы» (например, расходы по программе 23 – УЛРР, – понесенные на цели связанной с людскими ресурсами поддержки, оказанной программе 5, – являются «прямыми административными» расходами Союза); и
- (iv) «непрямые административные расходы» (например, часть расходов по программе 23, понесенных на цели связанной с людскими ресурсами поддержки, оказанной программе 9, которую несет Союз РСТ, являются «непрямыми административными» расходами).

Это изложенное выше логичное распределение по категориям сохранено в качестве основы для разработки потенциальных альтернативных методов распределения расходов.

19. Использование относительной доли штатных должностей является стандартным принципом распределения расходов в том, что касается административных и связанных с управлением расходов. В нынешней методологии этот принцип, соответственно, применяется к распределению прямых административных расходов. Непрямые расходы Союзов и соответствующие непрямые административные расходы распределяются на основе принципа платежеспособности, который позволяет рассчитать платежеспособность того или иного Союза с помощью двухэтапного подхода. На первом этапе, если уровень резервов в Союзе превышает установленный им целевой уровень, считается, что Союз может поддерживать непрямую деятельность. На втором этапе то, в какой степени каждый Союз может оказывать такую поддержку, исчисляется посредством учета того, в какой степени доходы Союза превышают его прямые расходы. Эти принципы относительной доли штатных должностей в применении к прямым административным расходам и платежеспособности в применении к непрямым расходам Союзов и непрямым административным расходам сохранены для целей разработки потенциальных альтернативных методов распределения расходов.

20. Начиная с двухлетнего периода 2012-2013 гг., ВОИС внедрила основанную на конкретных результатах систему планирования и бюджетирования, увязывающую ресурсы с каждым ожидаемым результатом Организации. Модель управления, ориентированного на конечный результат (УКР), дает информацию о вкладе каждого подразделения Организации в достижение ожидаемых результатов, тем самым обеспечивая уровень детализации, которого раньше не было. Соответственно, основанная на результатах информация сейчас систематически связывает расходы с сутью работы, выполняемой Организацией. Нынешняя методология, разработанная до внедрения УКР, в значительной мере опирается на оценки руководителей программ на уровне подразделений Организации.

21. Поэтому стало очевидным, что модель УКР может улучшить основу для разработки альтернативных методов распределения расходов среди Союзов. Благодаря применению модели УКР удалось выявить некоторые дополнительные возможности для детальных улучшений по программам по сравнению с нынешней методологией распределения расходов, а именно:

- (i) Расходы, связанные с деятельностью, способствующей достижению ожидаемого результата (ОР) I.1 «Разработка сбалансированной международной нормативной базы для ИС», которая осуществляется в рамках указанных ниже программ, распределяются как «прямые расходы Союзов» среди Союзов ФВ:

программа 1 (Патентное право)
 программа 2 (Товарные знаки, промышленные образцы и географические указания)
 программа 3 (Авторское право и смежные права)
 программа 4 (ТЗ, ТВК и ГР)
 программа 18 (ИС и глобальные задачи)



- (ii) Расходы, связанные с деятельностью, способствующей достижению ожидаемого результата ОР I.2 «Целевые и сбалансированные законодательные, регулятивные и политические рамочные положения ИС», которая осуществляется в рамках указанных ниже программ, распределяются как «непрямые расходы Союзов»:

программа 1 (Патентное право)
 программа 2 (Товарные знаки, промышленные образцы и географические указания)
 программа 3 (Авторское право и смежные права)

- (iii) Расходы, связанные с деятельностью, способствующей достижению ожидаемого результата ОР III.2 «Укрепление потенциала людских ресурсов», которая осуществляется в рамках указанных ниже программ, распределяются как «непрямые расходы Союзов»:

программа 3 (Авторское право и смежные права)
 программа 4 (ТЗ, ТВК и ГР)

В соответствии с нынешней методологией основой для распределения является подразделение Организации, а не вклад подразделения в достижение ожидаемых результатов, вследствие чего все расходы по программам 2 и 4 распределяются как «прямые расходы Союзов», а расходы по программам 1 и 3 распределяются отчасти как «непрямые расходы Союзов и отчасти как «прямые расходы Союзов». Расходы по программе 18 распределяются полностью как «непрямые расходы Союзов».

Это улучшение приведет к переходу от «прямых расходов Союза» к «непрямым расходам Союзов».

- (iv) Расходы, связанные с деятельностью, способствующей улучшению предоставления высококачественных услуг в глобальных системах охраны ИС (ОР II.1-7 и ОР II.10 и II.11), которая осуществляется в рамках указанных ниже

программ, распределяются полностью как «прямые расходы Союзов» между Союзом РСТ, Мадридским союзом, Гаагским союзом и Лиссабонским союзом, соответственно:

- программа 5 (Система РСТ)
- программа 6 (Мадридская система)
- программа 10 (Страны переходного периода и развитые страны)
- программа 20 (Внешние связи, партнерство и внешние бюро)
- программа 31 (Гаагская система)
- программа 32 (Лиссабонская система)

Программа 6 (Мадридская система) поддерживает процесс информатизации и потребности в сфере письменного перевода в рамках Гаагского и Лиссабонского союзов. Ввиду тех трудностей, которые существовали в прошлом, в оценке соответствующих расходов, эти потребности, в соответствии с нынешней методологией, распределяются как «прямые расходы Союза» Мадридскому союзу. После улучшений в механизме увязки ресурсов с выполняемой работой эти расходы – с помощью систем ПОР/УОД – могут оцениваться исходя из того времени, которое разработчики ИТ и переводчики тратят на оказание поддержки этим двум системам. Соответственно, они могут распределяться между Гаагской и Лиссабонской системами.

Расходы по программам 5, 6, 31 и 32 будут полностью распределяться как «прямые расходы Союзов» (так же, как и в соответствии с нынешней методологией).

Это улучшение приведет к переходу в распределении расходов по программе 6 от Мадридского союза к Гаагскому и Лиссабонскому союзам.

Расходы по программам 10 и 20 будут отчасти распределяться среди Союзов, финансируемых за счет пошлин и сборов. В соответствии с нынешней методологией расходы по программам 10 и 20 полностью распределяются как «непрямые расходы Союзов».

- (v) Расходы, связанные с деятельностью, осуществляемой в рамках программы 7 (ЦАП), распределяются как «прямые расходы Союзов» на основе оценок руководителей программ в соответствии с нынешней методологией. Как было указано выше, возможность улучшения была выявлена с учетом соображения о том, что работа ЦАП охватывает целый диапазон услуг по урегулированию споров, связанных с интеллектуальной собственностью, который больше относится к пропаганде промышленной собственности согласно Парижской конвенции и, следовательно, к Союзам ФВ, чем к Союзам, финансируемым за счет пошлин и сборов.

Это улучшение приведет к переходу в распределении расходов от Союза РСТ, Мадридского союза, Гаагского союза и Лиссабонского союза к Союзам ФВ.

- (vi) Расходы, связанные с деятельностью, способствующей достижению ожидаемых результатов:
- ОР I.2 «Целевые и сбалансированные законодательные, регулятивные и политические рамочные положения ИС» (стратегическая цель I)
 - Все ОР, способствующие продвижению использования ИС для целей развития (стратегическая цель III);

- ОР IV.2 «Расширенный доступ к информации в области ИС и активное использование такой информации» и ОР IV.4 «Совершенствование технической инфраструктуры и инфраструктуры знаний» (стратегическая цель IV);
- ОР V.1 «Более широкое использование статистической информации ВОИС в области ИС» и ОР V.2 «Более широкое использование экономического анализа ВОИС» (стратегическая цель V);
- ОР VI.1 «Международный политический диалог по вопросам обеспечения уважения ИС» и ОР VI.2 «Систематическое сотрудничество в обеспечении уважения к ИС» (стратегическая цель VI);
- ОР VII.2 «Использование платформ на базе ИС» (стратегическая цель VII);
- ОР VIII.4 «Взаимодействие с неправительственными заинтересованными сторонами» (стратегическая цель VIII); и
- ОР VIII.5 «Взаимодействие в рамках процессов по линии ООН и других МПО» (стратегическая цель VIII),

которая осуществляется в рамках указанных ниже программ, распределяются как «непрямые расходы Союзов»:

программа 8 (ОКПДР)
 программа 9 (Региональные бюро и НРС)
 программа 10 (Страны переходного периода и развитые страны)
 программа 11 (Академия)
 программа 14 (Доступ к информации и знаниям)
 программа 15 (Деловые решения для ведомств ИС)
 программа 16 (Экономика и статистика)
 программа 17 (Обеспечение уважения ИС)
 программа 18 (ИС и глобальные задачи)
 программа 20 (Внешние связи, партнерство и внешние бюро)
 программа 21 (Исполнительное руководство)
 программа 30 (МСП и поддержка предпринимательства)

Расходы по программам 8, 9, 11, 14, 15 и 16 будут полностью распределяться как «непрямые расходы Союзов» (так же, как и в соответствии с нынешней методологией, за исключением расходов по программе 14, которые сейчас распределяются как «прямые расходы Союзов» на основе относительной доли доходов).

Расходы по программам 10, 18, 20 и 21 будут отчасти распределяться как «непрямые расходы Союзов». Расходы по программе 17 будут отчасти распределяться как «непрямые расходы Союза» и отчасти – как административные расходы (это объясняется вкладом программы в достижение ОР ER VIII «Более эффективная организация коммуникации по вопросам ИС» (сейчас расходы по программам 10, 17, 18 и 20 полностью распределяются как «непрямые расходы Союзов». Расходы по программе 21 сейчас полностью распределяются как административные расходы).

- (vii) В соответствии с нынешней методологией распределение расходов по программе 12 (Классификации и стандарты) среди Союзов определяется оценкой руководителя программы. Была выявлена возможность для улучшения путем распределения расходов на основе фактической рабочей нагрузки в рамках программы 12 (т.е. соответствующие доли работы, имеющие отношение к МПК, Ниццкому союзу, Локарнскому союзу и стандартам ВОИС).

Это улучшение приведет к переходу в распределении расходов от Союза РСТ к Мадридскому союзу и Союзам ФВ.

- (viii) В соответствии с нынешней методологией распределение расходов по программе 13 (Глобальные базы данных) среди Союзов определяется оценкой руководителя программы. Эта оценка предшествует расширению Глобальной базы данных по брендам за счет добавления национальных фондов и созданию Глобальной базы данных по образцам. Была выявлена возможность для улучшения распределения расходов, связанных с деятельностью, способствующей достижению ожидаемого результата ОР IV.3 «Широкий географический охват глобальных баз данных ВОИС в области ИС», как «прямых расходов Союзов» с учетом относительной доли данных, получаемых из национальных фондов (распределяются среди Союзов ФВ), по сравнению с данными, получаемых от системы РСТ, Мадридской и Гаагской систем, в каждой из глобальных баз данных, соответственно (распределяются среди Союза РСТ, Мадридского и Гаагского союзов). Расходы на деятельность, имеющую отношение к вкладу программы в достижение ОР IV.2 «Расширенный доступ к информации в области ИС и активное использование такой информации», будут распределяться как «непрямые расходы Союзов». В соответствии с нынешней методологией они распределяются как «прямые расходы Союзов».

Это улучшение приведет к переходу в распределении расходов от Союза РСТ и Мадридского союза к Союзам ФВ и Гаагскому союзу.

- (ix) Расходы, имеющие отношение к деятельности, осуществляемой в рамках программы 19 (Коммуникации) и программы 20 (Внешние связи, партнерство и внешние бюро), распределяются между Союдами как «непрямые расходы Союзов» согласно нынешней методологии. Однако большей частью деятельность, осуществляемая в рамках этих программ, является вспомогательной по своему характеру, способствуя достижению стратегической цели VIII, подобно административным программам, способствующим достижению стратегической цели IX. Поэтому соответствующие расходы можно рассматривать как связанные с «административным управлением», часть которых распределяется среди Союзов на основе относительного соотношения штатного расписания, а остальная доля – на основе принципа платежеспособности.

Это улучшение приведет к переходу в распределении расходов от Союза РСТ к Мадридскому союзу, Гаагскому союзу и Лиссабонскому союзу.

- (x) Расходы, имеющие отношение к деятельности, способствующей обеспечению эффективной структуры административно-финансовой поддержки, позволяющей ВОИС выполнять свои программы (стратегическая цель IX), которая осуществляется указанными ниже программами, распределяются как «прямые административные» расходы между всеми Союдами по следующей схеме: (a) непосредственное отнесение к Союзам административных расходов, таких как доля расходов на размещение серверного оборудования в МВЦООН и доля расходов Секции управления доходами Финансового отдела; и (b) отнесение к Союзам остающихся административных расходов на основе относительной доли штатных должностей. Связанные с административным управлением расходы, которые не распределяются как «прямые административные» расходы, распределяются как «непрямые административные» расходы на основе принципа платежеспособности:

программа 21 (Исполнительное руководство)
программа 22 (Управление программами и ресурсами)
программа 23 (Управление людскими ресурсами и их развитие (УЛРР))

программа 24 (Службы общей поддержки)
программа 25 (ДИКТ)
программа 26 (Внутренний надзор)
программа 27 (Конференционная и лингвистическая службы)
программа 28 (Целостность информации, охрана и безопасность)

Распределение такое же, как и в соответствии с нынешней методологией, за исключением программ 21 и 24, в связи с которыми расходы распределяются отчасти как «непрямые расходы Союзов» и отчасти как административные расходы.

22. В соответствии с нынешней методологией принцип платежеспособности приводит к распределению «непрямых расходов Союзов» и «непрямых административных расходов» на основе финансовой способности соответствующих Союзов покрывать такие расходы, приняв во внимание санкционированные целевые уровни резервов Союзов и их прямые расходы (расходы Союзов и административные расходы). Это означает, что Союз вносит вклад в поддержание своих собственных резервов, прежде чем брать на себя долю непрямых расходов. Хотя платежеспособность, в принципе, была оценена как подходящий критерий, была выявлена возможность для улучшения. Это улучшение будет означать, что Союз берет на себя долю непрямых расходов до того, как вносить вклад в свои собственные резервы. В данном случае платежеспособность будет исчисляться только на основе доходов и прямых расходов Союза.

Это улучшение не окажет никакого воздействия на распределение расходов, применимое к Программе и бюджету на 2016-2017 гг.

23. Были разработаны два альтернативных сценария с учетом методов распределения доходов и расходов, изложенных в настоящем документе, и они были применены к Программе и бюджету на 2016-2017 гг. Они содержатся в приложении I. Распределение доходов и расходов на 2016-2017 гг. среди Союзов с применением нынешней методологии (содержащееся в приложении III к Программе и бюджету на 2016-2017 гг.) воспроизводится для удобства пользования в приложении II к настоящему документу.

24. Комитету по программе и бюджету (КПБ) предлагается рассмотреть потенциальные альтернативные методы распределения доходов и расходов среди Союзов, изложенные в настоящем документе.

[Приложения следуют]

СЦЕНАРИЙ 1

- Распределение взносов государств-членов и доходов от пошлин и сборов, взимаемых системами международной регистрации, от продажи публикаций и от инвестиций в соответствии с нынешней методологией, о чем говорится в пункте 15, и распределение доходов от ЦАП, о чем говорится в пункте 16.
- Распределение расходов на основе применения модели УКР с учетом вклада подразделений программ в достижение ожидаемых результатов Организации и с дальнейшими детальными улучшениями, о которых говорится в пункте 21.

В применении к бюджетным показателям на 2016-2017 гг.

	Союзы ФВ		Союз РСТ		Мадридский союз		Гаагский союз		Лиссабонский союз		Всего	
	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
РФОС, конец 2015 г.	24 918		212 692		55 167		-12 699		-1 015		279 063	
Доходы в 2016-2017 гг.	38 211		576 607		129 831		10 976		673		756 297	
Прогнозируемые корректировки доходов по МСУГС	-		-7 514		-419		-147		-		-8 080	
Итого, доходы после корректировок по МСУГС	38 211		569 093		129 412		10 829		673		748 217	
Расходы в 2016-2017 гг.												
Прямые расходы Союзов	28 861		215 262		59 577		10 134		1 517		315 351	
Прямые административные расходы	15 622		120 047		38 544		6 429		984		181 626	
Всего, прямые расходы	44 482		335 309		98 121		16 563		2 501		496 977	
Непрямые расходы Союзов	-		115 010		15 394		-		-		130 404	
Непрямые административные расходы	-		70 252		9 403		-		-		79 655	
Итого, непрямые расходы	-		185 263		24 797		-		-		210 059	
Итого, расходы в 2016-2017 гг.	44 482		520 572		122 918		16 563		2 501		707 036	
Прогнозируемые корректировки расходов по МСУГС	1 284		15 028		3 548		478		72		20 411	
Итого, расходы после корректировок по МСУГС	45 767		535 600		126 466		17 041		2 573		727 447	
Операционный результат	-7 556		33 493		2 946		-6 212		-1 900		20 770	
РФОС, конец 2017 г.	17 362		246 185		58 113		-18 911		-2 915		299 833	
РФОС, целевой уровень	22 241	50,0	104 114	20,0	30 729	25,0	2 484	15,0	-	n/a	159 569	22,6

* Целевые уровни РФОС рассчитаны как процентная доля от бюджетных расходов за двухлетний период для каждого союза.

** Платежеспособность исчисляется с учетом общих доходов после корректировок по МСУГС.

*** Целевые уровни резервов для Союзов основаны на целевых показателях, установленных в пересмотренной политике в отношении резервов (WO/PBC/23/8).

СЦЕНАРИЙ 2

- Распределение взносов государств-членов и доходов от пошлин и сборов, взимаемых системами международной регистрации, от продажи публикаций и от инвестиций в соответствии с нынешней методологией, о чем говорится в пункте 15, и распределение доходов от ЦАП, о чем говорится в пункте 16, и распределение различных доходов, о чем говорится в пункте 17.
- Распределение расходов на основе применения модели УКР с учетом вклада подразделений программ в достижение ожидаемых результатов Организации и с дальнейшими детальными улучшениями, о которых говорится в пункте 21.

В применении к бюджетным показателям на 2016-2017 гг.

	Союзы ФВ		Союз РСТ		Мадридский союз		Гаагский союз		Лиссабонский союз		Всего	
	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
РФОС, конец 2015 г.	24 918		212 692		55 167		-12 699		-1 015		279 063	
Доходы в 2016-2017 гг.	37 817		578 236		129 765		10 434		46		756 297	
Прогнозируемые корректировки доходов по МСУГС	-		-7 514		-419		-147		-		-8 080	
Итого, доходы после корректировок по МСУГС	37 817		570 722		129 346		10 287		46		748 217	
Расходы в 2016-2017 гг.												
Прямые расходы Союзов	28 861		215 262		59 577		10 134		1 517		315 351	
Прямые административные расходы	15 622		120 047		38 544		6 429		984		181 626	
Всего, прямые расходы	44 482		335 309		98 121		16 563		2 501		496 977	
Непрямые расходы Союзов	-		115 133		15 271		-		-		130 404	
Непрямые административные расходы	-		70 327		9 328		-		-		79 655	
Итого, непрямые расходы	-		185 460		24 599		-		-		210 059	
Итого, расходы в 2016-2017 гг.	44 482		520 770		122 720		16 563		2 501		707 036	
Прогнозируемые корректировки расходов по МСУГС	1 284		15 034		3 543		478		72		20 411	
Итого, расходы после корректировок по МСУГС	45 767		535 803		126 263		17 041		2 573		727 447	
Операционный результат	-7 950		34 919		3 083		-6 754		-2 527		20 770	
РФОС, конец 2017 г.	16 968		247 611		58 250		-19 453		-3 542		299 833	
РФОС, целевой уровень	22 241	50,0	104 154	20,0	30 680	25,0	2 484	15,0	-	n/a	159 560	22,6

* Целевые уровни РФОС рассчитаны как процентная доля от бюджетных расходов за двухлетний период для каждого союза.

** Платежеспособность исчисляется с учетом общих доходов после корректировок по МСУГС.

*** Целевые уровни резервов для Союзов основаны на целевых показателях, установленных в пересмотренной политике в отношении резервов (WO/PBC/23/8).

РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ В 2016-2017 ГГ. ПО СОЮЗАМ С
 ПРИМЕНЕНИЕМ НЫНЕШНЕЙ МЕТОДОЛОГИИ
 (содержится в приложении III к Программе и бюджету на 2016-2017 гг.)

Утвержденные Программа и бюджет на 2016-2017 гг.

	Союзы ФВ		Союз РСТ		Мадридский союз		Гаагский союз		Лиссабонский союз		Всего	
	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
Доходы в 2016-2017 гг.	35 645		578 241		130 630		11 055		727		756 297	
Прогнозируемые корректировки доходов по МСУГС	-		-7 514		-419		-147		-		-8 080	
Итого, доходы после корректировок по МСУГС	35 645		570 727		130 211		10 908		727		748 217	
Расходы в 2016-2017 гг.												
Прямые расходы Союзов	21 858		235 553		66 577		8 802		1 372		334 162	
Прямые административные расходы	9 634		125 091		43 128		5 566		815		184 233	
Всего, прямые расходы	31 492		360 643		109 704		14 368		2 187		518 394	
Непрямые расходы Союзов	2 242		113 412		11 070		-		-		126 724	
Непрямые административные расходы	1 095		55 414		5 409		-		-		61 918	
Всего, непрямые расходы	3 337		168 825		16 479		-		-		188 642	
Итого расходы в 2016-2017 гг.	34 829		529 469		126 184		14 368		2 187		707 036	
Прогнозируемые корректировки расходов по МСУГС	1 005		15 285		3 643		415		63		20 411	
Итого, расходы после корректировок по МСУГС	35 835		544 754		129 826		14 783		2 250		727 447	
Операционный результат	-190		25 973		385		-3 875		-1 523		20 770	
РФОС, целевой уровень	17 415	50,0	105 894	20,0	31 546	25,0	2 155	15,0	-	д/н	157 009	22,2

* Целевые уровни РФОС рассчитаны как процентная доля от бюджетных расходов за двухлетний период для каждого союза.

** Платежеспособность исчисляется с учетом общих доходов после корректировок по МСУГС.

*** Целевые уровни резервов для Союзов основаны на целевых показателях, установленных в пересмотренной политике в отношении резервов (WO/PBC/23/8)

[Конец приложения II и документа]