

Мобилизация ресурсов и финансовая отчетность в рамках КБР

Оценка финансовых потребностей, дефицита и приоритетов: расчет затрат на НСПДСБ

Субрегиональный семинар по созданию потенциала для целей представления финансовой отчетности и мобилизации ресурсов для стран Восточной Европы и Центральной и Западной Азии
Тбилиси, Грузия, 25-26 февраля 2016 года

Чобан Шомодьи
Секретариат Конвенции о биологическом разнообразии



Конвенция о
биологическом
разнообразии



COP12 / MOP7 / MOP1
PYEONGCHANG KOREA 2014





Введение

- Очень немногие страны представили к настоящему времени полный расчет затрат на НСПДСБ
- У каждой страны свой подход к бюджетированию
- Вопрос состоит в следующем: "Кто будет принимать решение о бюджетном финансировании?"



Субъекты, принимающие финансовые решения

Министерство финансов

Другие министерства

Международные доноры

Банки развития

НПО



Более эффективная интеграция НСПДСБ

- Согласование бюджетирования НСПДСБ с процессом национального бюджетирования
- Роль использования национальных бюджетных кодов (Инициатива ПРООН по финансированию биоразнообразия (БИОФИН))



Установление приоритетов: руководящие указания по вопросам рентабельности

- Использование процессов, связанных с НСПДСБ, путем выявления, приоритизации и категоризации наиболее критических областей.
- Начинать работу следует с использования уже существующих эффективных инструментов и там, где уже накоплен опыт.
- Рекомендуется проводить как можно больше расчетов затрат и в качестве предварительной меры разработать план действий с четкими, количественно измеримыми целевыми задачами.



Способы определения потребностей в финансовых ресурсах

- Использование НСПДСБ для выявления мероприятий, реализация которых необходима для выполнения национальных целевых задач, включая сферу охвата, график и субъектов деятельности.
- Проведение оценки фактических затрат по реализации конкретной целевой задачи или соответствующей стратегии путем разработки детальной программы "расчетно-затратных мероприятий" (структура декомпозиции работ)
- Согласование с циклом пополнения ГЭФ и с оценкой потребностей в седьмой цикл пополнения ГЭФ (см. анкету)

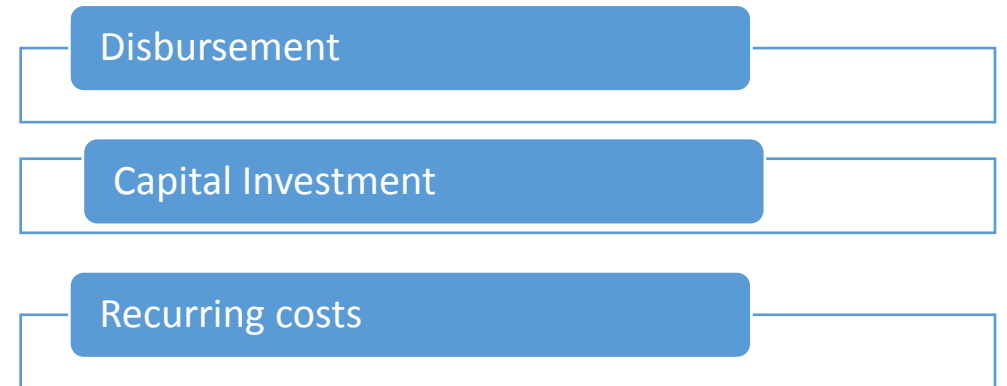


Подготовка ключевых элементов, необходимых для точного расчета затрат на НСПДСБ

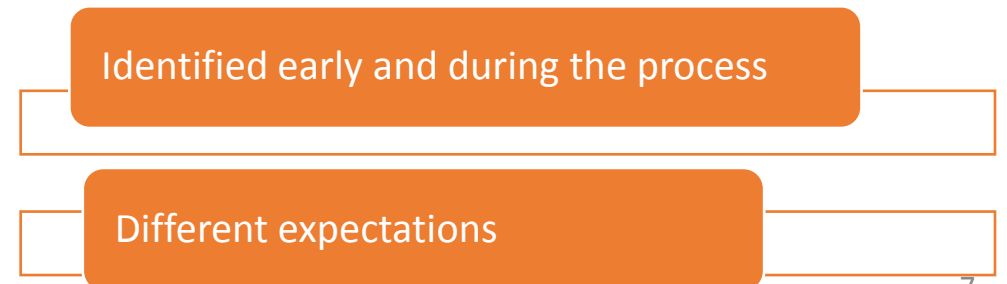
- **Сфера охвата**



- **График реализации**



- **Субъекты деятельности**





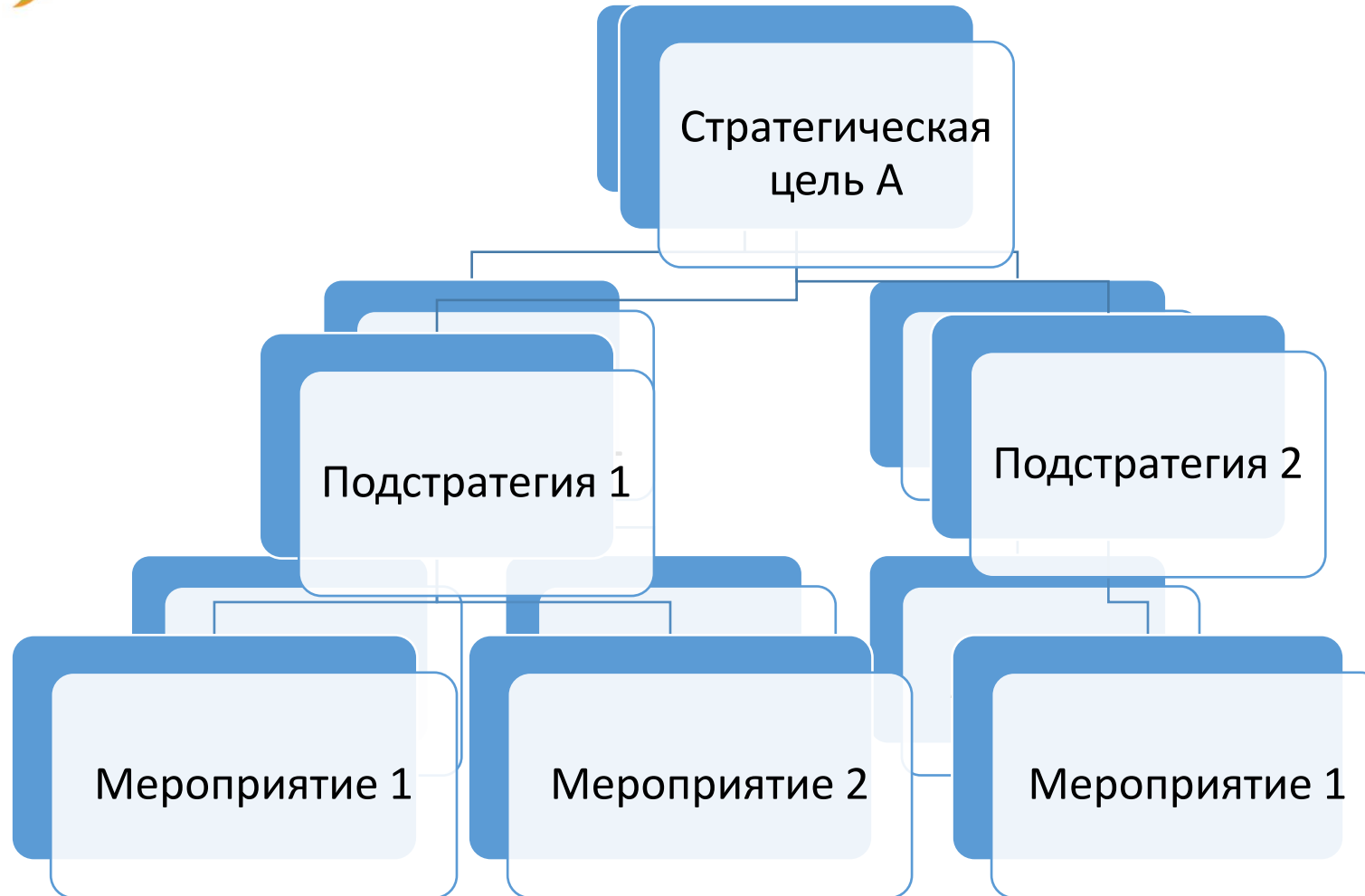
Сфера охвата

- НСПДСБ в качестве основы для разработки структуры декомпозиции работ (СДР)
- Самый низкий уровень СДР будет использоваться для определения продолжительности работ, потребностей в ресурсах и соответствующих расходов
- **Ошибка:** чрезмерная декомпозиция
- **Рекомендация:** дальнейшую декомпозицию следует прекратить, когда станет возможно выявлять соответствующие издержки с достаточной степенью точности





Декомпозиция целевых задач/стратегий





Декомпозиция: пример

Activity structure

Program 1 Reduce the pressure on biodiversity to ensure sustainable development

Sub-program 1.1 Ensure the conservation of rare, vulnerable and endangered species

	Consultatory meeting for TOR
	Inception workshop about the conservation
	Execution of the development
	Follow up on the execution
	Maintain the conservation



Сроки

- **Принцип:** поэтапное управление
- **Инструмент:** планирование методом набегающей волны (последовательная разработка)

**Результат: составлен график мероприятий для оценки ресурсов
(График Ганта)**



Сроки

Сроки
(График
Ганта)

Activity structure	2016	Q1	Q2	Q3	Q4	2017	2018
Program 1 Reduce the pressure on biodiversity to ensure sustainable development	0	0	0	0	0	0	0
Sub-program 1.1 Ensure the conservation of rare, vulnerable and endangered species	0	0	0	0	0	0	0
Action 1.1.1 Restore natural habitats of endangered species populations	0	0	0	0	0	0	0
Consultatory meeting for TOR	0	x					
Inception workshop about the conservation	0		x				
Execution of the development	0			x	x	x	
Follow up on the execution	0					x	x
Maintain the conservation	0						x
Action 1.1.2 Develop management plans for ecosystems and plant and animal species of community interest	0	0	0	0	0	0	0
Elaboration of requirements (meetings)	0		x				
Research	0			x			
Validation workshop	0				x		
Finalization and distribution	0					x	
Sub-program 1.2 Implement biological safety measures	0	0	0	0	0	0	0
Action 1.2.1 Implement the National Framework on Biological Safety in accordance with the provisions of the Cartagena Protocol	0	0	0	0	0	0	0
Inception workshop about the planning	0				x		
3/7/2016 Development of the implementation plan	0					x	12
Implementation	0					x	



Способы определения потребностей в ресурсах и расходов

ИНСТРУМЕНТЫ:

- Заключение эксперта
- Альтернативный анализ
- Опубликованные сметные данные
- Оценка "снизу вверх" (агрегирование издержек)



Способы определения продолжительности мероприятий

ИНСТРУМЕНТЫ:

- Аналоговая оценка (ретроспективные данные по аналогичному проекту)
- Параметрическая оценка (статистическое соотношение)
- Трехточечная оценка (бета-распределение $(tO+4tM+tP)/6$)
- Заключение эксперта
- Методы группового принятия решений



Как поступать с административными расходами?

- Их следует включать в ориентировочный бюджет расходов, связанных с биоразнообразием, и в данные о расходах.
- Степень, в которой они считаются приемлемыми, соотносится пропорционально с остальными мероприятиями в программе.
- Например: если считается, что 90% неадминистративных мероприятий имеют отношение к биоразнообразию, то предполагается, что 90% административного бюджета будет иметь отношение к биоразнообразию.

Пример из НСПДСБ Молдовы

- Программы, подпрограммы и мероприятия приводятся дословно из НСПДСБ
- Расчетно-затратные мероприятия и указанные цифры взяты нами произвольно для целей наглядности

Пример из НСПДСБ Молдовы

Activity structure	2016	Q1	Q2	Q3	Q4	2017	2018	Total 2016-2018
Program 1 Reduce the pressure on biodiversity to ensure sustainable development	405,000	30,000	100,000	130,000	145,000	120,000	105,000	630,000
Sub-program 1.1 Ensure the conservation of rare, vulnerable and endangered species	400,000	30,000	100,000	130,000	140,000	55,000	90,000	545,000
Action 1.1.1 Restore natural habitats of endangered species populations	290,000	30,000	60,000	100,000	100,000	50,000	90,000	430,000
Consultatory meeting for TOR	30,000	30,000						30,000
Inception workshop about the conservation	60,000		60,000					60,000
Execution of the development	200,000			100,000	100,000	30,000		230,000
Follow up on the execution	0					20,000	10,000	30,000
Maintain the conservation	0						80,000	80,000
Action 1.1.2 Develop management plans for ecosystems and plant and animal species of community interest	110,000	0	40,000	30,000	40,000	5,000	0	115,000
Elaboration of requirements (meetings)	40,000		40,000					40,000
Research	30,000			30,000				30,000
Validation workshop	40,000				40,000			40,000
Finalization and distribution	0					5,000		5,000
.	0							0
Sub-program 1.2 Implement biological safety measures	5,000	0	0	0	5,000	65,000	15,000	85,000
Action 1.2.1 Implement the National Framework on Biological Safety in accordance with the provisions of the Cartagena Protocol	5,000	0	0	0	5,000	65,000	15,000	85,000
Inception workshop about the planning	5,000				5,000			5,000
Development of the implementation plan	0					30,000		30,000
Implementation	0					10,000		10,000

Пример из НСПДСБ Молдовы

Activity structure	2016	Q1	Q2	Q3	Q4	2017	2018	Total 2016-2018
Program 1 Reduce the pressure on biodiversity to ensure sustainable development	405,000	30,000	100,000	130,000	145,000	120,000	105,000	630,000
Sub-program 1.1 Ensure the conservation of rare, vulnerable and endangered species	400,000	30,000	100,000	130,000	140,000	55,000	90,000	545,000
Action 1.1.1 Restore natural habitats of endangered species populations	390,000	30,000	60,000	100,000	100,000	50,000	90,000	430,000
Consultatory meeting for TOR	30,000	30,000						30,000
Inception workshop about the conservation	60,000		60,000					60,000
Execution of the development	200,000			100,000	100,000	30,000		230,000
Follow up on the execution	0					20,000	10,000	30,000
Maintain the conservation	0						80,000	80,000
Action 1.1.2 Develop management plans for ecosystems and plant and animal species of community interest	110,000	0	40,000	30,000	40,000	5,000	0	115,000
Elaboration of requirements (meetings)	40,000		40,000					40,000
Research	30,000			30,000				30,000
Validation workshop	40,000				40,000			40,000
Finalization and distribution	0					5,000		5,000
.	0							0
Sub-program 1.2 Implement biological safety measures	5,000	0	0	0	5,000	65,000	15,000	85,000
Action 1.2.1 Implement the National Framework on Biological Safety in accordance with the provisions of the Cartagena Protocol	5,000	0	0	0	5,000	65,000	15,000	85,000
Inception workshop about the planning	5,000				5,000			5,000
Development of the implementation plan	0					30,000		30,000
Implementation	0					10,000		10,000

Дословно из НСПДСБ

Пример из НСПДСБ Молдовы

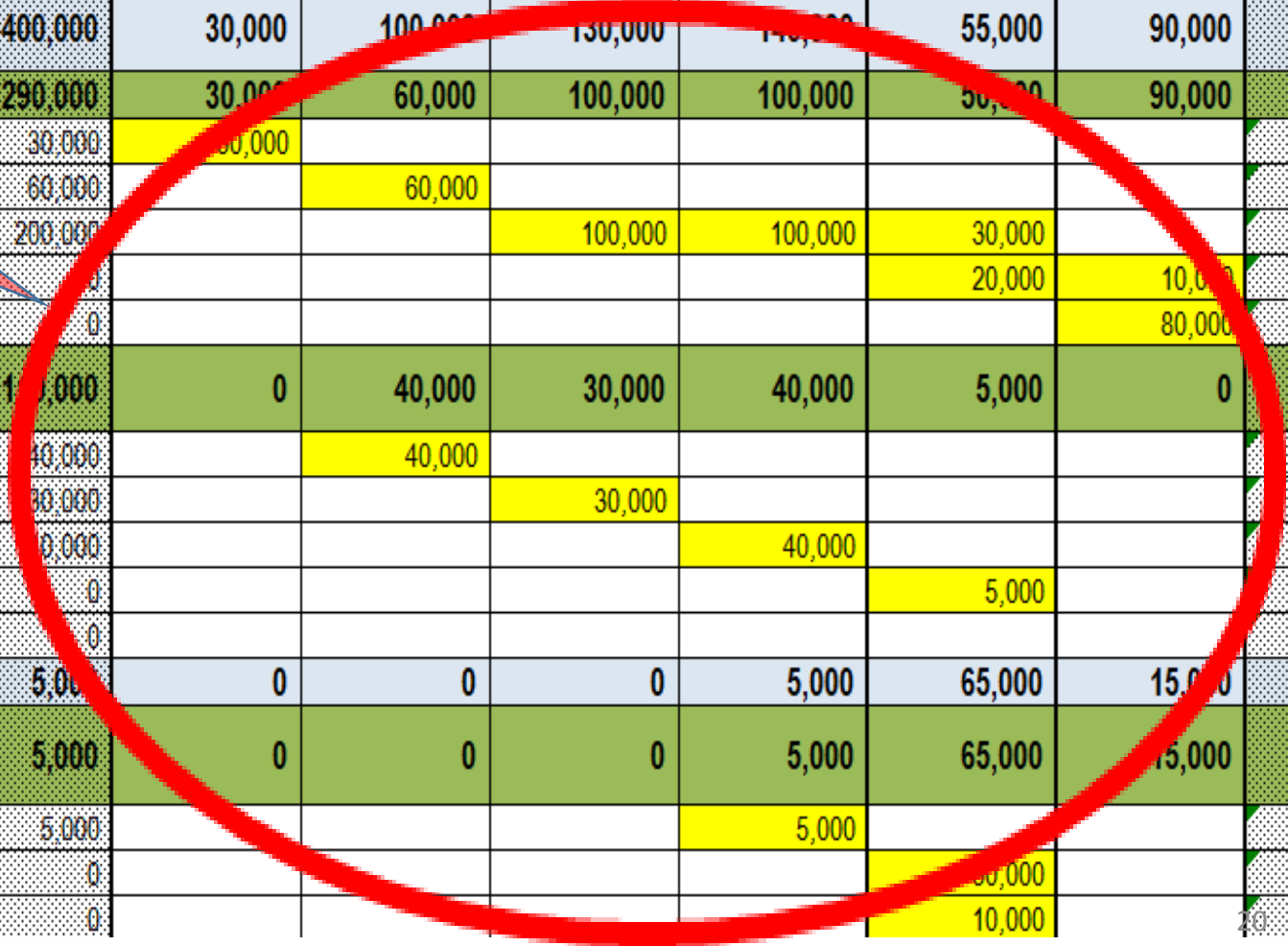
Activity structure	2016	Q1	Q2	Q3	Q4	2017	2018	Total 2016-2018
Program 1 Reduce the pressure on biodiversity to ensure sustainable development	405,000	30,000	100,000	130,000	145,000	120,000	105,000	630,000
Sub-program 1.1 Ensure the conservation of rare, vulnerable and endangered species	400,000	30,000	100,000	130,000	140,000	55,000	90,000	545,000
Action 1.1.1 Restore natural habitats of endangered species populations	200,000	30,000	60,000	100,000	100,000	50,000	90,000	430,000
Consultatory meeting for TOR	30,000	30,000						30,000
Inception workshop about the conservation	60,000		60,000					60,000
Execution of the development	200,000			100,000	100,000	30,000		230,000
Follow up on the execution						20,000	10,000	30,000
Maintain the conservation	0						80,000	80,000
Action 1.1.2 Develop management plans for ecosystems and plant and animal species of community interest	110,000	0	40,000	30,000	40,000	5,000	0	115,000
Elaboration of requirements (meetings)	40,000		40,000					40,000
Research	30,000			30,000				30,000
Validation workshop	40,000				40,000			40,000
Finalization and distribution	0					5,000		5,000
	0							0
Sub-program 1.2 Implement biological safety measures	5,000	0	0	0	5,000	65,000	15,000	85,000
Action 1.2.1 Implement the National Framework on Biological Safety in accordance with the provisions of the Cartagena Protocol	5,000	0	0	0	5,000	65,000	15,000	85,000
Inception workshop about the planning	5,000				5,000			5,000
Development of the implementation plan	0					30,000		30,000
Implementation	0					10,000		10,000

Структура
декомпозиции
работ

Пример из НСПДСБ Молдовы

Activity structure	2016	Q1	Q2	Q3	Q4	2017	2018	Total 2016-2018
Program 1 Reduce the pressure on biodiversity to ensure sustainable development	405,000	30,000	100,000	130,000	145,000	120,000	105,000	630,000
Sub-program 1.1 Ensure the conservation of rare, vulnerable and endangered species	400,000	30,000	100,000	130,000	140,000	55,000	90,000	545,000
Action 1.1.1 Restore natural habitats of endangered species populations	290,000	30,000	60,000	100,000	100,000	50,000	90,000	430,000
Consultatory meeting for TOR	30,000	30,000						30,000
Inception workshop about the conservation	60,000		60,000					60,000
Execution of the development	200,000			100,000	100,000	30,000		230,000
Follow up on the execution	0					20,000	10,000	30,000
Maintain the conservation	0						80,000	80,000
Action 1.1.2 Develop management plans for ecosystems and plant and animal species of community interest	115,000	0	40,000	30,000	40,000	5,000	0	115,000
Elaboration of requirements (meetings)	40,000		40,000					40,000
Research	30,000			30,000				30,000
Validation workshop	0				40,000			40,000
Finalization and distribution	0					5,000		5,000
.	0							0
Sub-program 1.2 Implement biological safety measures	5,000	0	0	0	5,000	65,000	15,000	85,000
Action 1.2.1 Implement the National Framework on Biological Safety in accordance with the provisions of the Cartagena Protocol	5,000	0	0	0	5,000	65,000	15,000	85,000
Inception workshop about the planning	5,000				5,000			5,000
Development of the implementation plan	0					30,000		30,000
Implementation	0					10,000		10,000

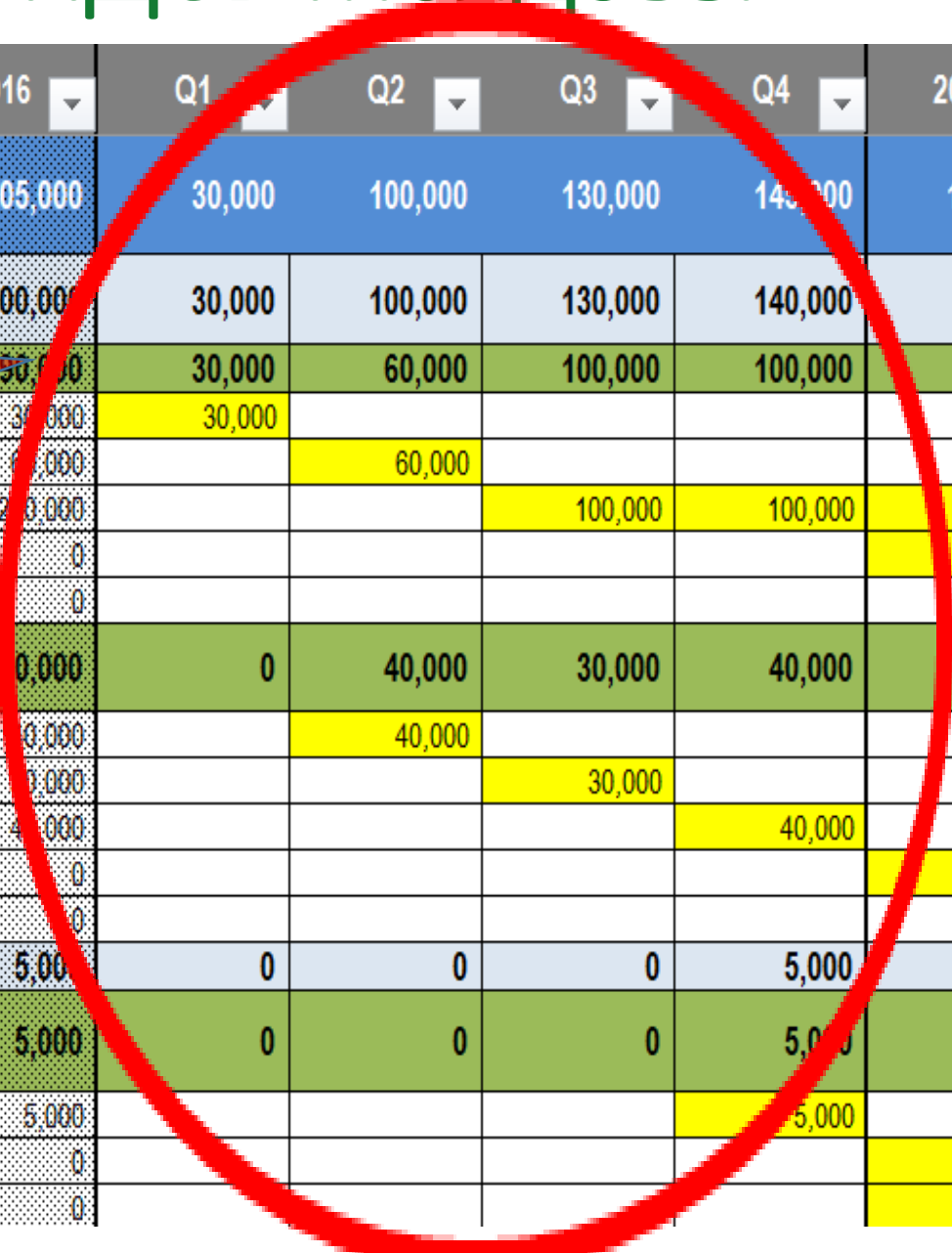
Сроки
(График Ганта)



Пример из НСПДСБ Молдовы

Activity structure	2016	Q1	Q2	Q3	Q4	2017	2018	Total 2016-2018
Program 1 Reduce the pressure on biodiversity to ensure sustainable development	405,000	30,000	100,000	130,000	145,000	120,000	105,000	630,000
Sub-program 1.1 Ensure the conservation of rare, vulnerable and endangered species	400,000	30,000	100,000	130,000	140,000	55,000	90,000	545,000
Action 1.1.1 Restore natural habitats of endangered species populations	250,000	30,000	60,000	100,000	100,000	50,000	90,000	430,000
Consultatory meeting for TOR	30,000	30,000						30,000
Inception workshop about the conservation	60,000		60,000					60,000
Execution of the development	200,000			100,000	100,000	30,000		230,000
Follow up on the execution	0					20,000	10,000	30,000
Maintain the conservation	0						80,000	80,000
Action 1.1.2 Develop management plans for ecosystems and plant and animal species of community interest	150,000	0	40,000	30,000	40,000	5,000	0	115,000
Elaboration of requirements (meetings)	40,000		40,000					40,000
Research	10,000			30,000				30,000
Validation workshop	40,000				40,000			40,000
Finalization and distribution	0					5,000		5,000
	0							0
Sub-program 1.2 Implement biological safety measures	5,000	0	0	0	5,000	65,000	15,000	85,000
Action 1.2.1 Implement the National Framework on Biological Safety in accordance with the provisions of the Cartagena Protocol	5,000	0	0	0	5,000	65,000	15,000	85,000
Inception workshop about the planning	5,000				5,000			5,000
Development of the implementation plan	0					30,000		30,000
Implementation	0					10,000		10,000

Планирование методом набегающей волны (здесь: первый год представлен более детально)



Пример (продолжение): стандартные статьи расходов

Sub-division of costs by categories					
2016					
Categories of expenses	Salary	Operating Exp	Investment	Total	Validation
Sum by Expenses	135,000	170,000	100,000	405,000	
Program 1 Reduce the pressure on biodiversity to ensure sustainable development	135,000	170,000	100,000	405,000	-
Sub-program 1.1 Ensure the conservation of rare, vulnerable and endangered species	130,000	170,000	100,000	400,000	-
Action 1.1.1 Restore natural habitats of endangered species populations	60,000	130,000	100,000	290,000	-
Consultatory meeting for TOR	20,000	10,000		30,000	-
Inception workshop about the conservation	40,000	20,000		60,000	-
Execution of the development	-	100,000	100,000	200,000	-
Follow up on the execution				-	-
Maintain the conservation				-	-
Action 1.1.2 Develop management plans for ecosystems and plant and animal species of	70,000	40,000	-	110,000	-
Elaboration of requirements (meetings)	30,000	10,000		40,000	-
Research	20,000	10,000		30,000	-
Validation workshop	20,000	20,000		40,000	-
Finalization and distribution				-	-

Стандартные
статьи расходов

Пример (продолжение): стандартные статьи расходов

Expenses by categories from 2016-2018

Expenses by categories

Categories/years	2016	2017	2018	Total	%
Salary	135,000	63,000	75,000	273,000	43.3%
Operating Exp	170,000	27,000	30,000	227,000	36.0%
Investissement	100,000	30,000	-	130,000	20.6%
TOTAL expenses	405,000	120,000	105,000	630,000	100.0%

Пример: динамика затрат



Благодарим вас!

3/7/2016



Конвенция о
биологическом
разнообразии



COP12 / MOP7 / MOP1
PYEONGCHANG KOREA 2014



Десятилетие биоразнообразия
Организации Объединенных Наций



ЮНЕП

Групповая работа: I. Определение структуры декомпозиции работ (СДР)

Activity structure (структура активность)

Program 1 By 2020, pollution, including from excess nutrients, has been brought to levels that are not detrimental to ecosystem functioning and biodiversity (К 2020 году загрязнение окружающей среды, в том числе из избыток питательных веществ, доведено до уровней, которые не вредны для функционирования экосистем и биоразнообразия)

Sub-program 1.1 Significantly reduce pollution from agriculture by improving the institutional framework and restoring degraded agricultural lands and natural grasslands (Значительно сократить загрязнение от сельского хозяйства путем совершенствования институциональной базы и восстановления деградированных сельскохозяйственных земель и природных пастбищ)

Action 1.1.1 Ensure the combating of pests and diseases by methods that do not impair the integrity of agrarian ecosystems (Убедитесь, что борьба с вредителями и болезнями с помощью методов, не ослабляют целостность экосистем аграрных)

	Activity (Мероприятия) 1
	Activity (Мероприятия) 2
	Activity (Мероприятия) 3
	Activity (Мероприятия) 4
3/7/2016	Activity (Мероприятия) 5
	Activity (Мероприятия) 6

Определите СДР

Групповая работа: II. Определение временного графика

	D	E	F	G	
	Q1	Q2	Q3	Q4	2
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0					
0					
0					
0					
0					
0					
0					

Групповая работа: III. Установление расходов по стандартным статьям

Sub-division of costs by categories (Подразделением затрат по категориям)					
	2016				
Categories of expenses (Категории расходов)	Salary (Зарплата)	Operating Exp (Операционная Опыт)	Investment (инвестиции)	Total (Всего)	Validation (Проверка)
Sum by Expenses (Сумма на расходы)	-	-	-	-	
Program 1 By 2020, pollution, including from excess nutrients, has been brought to levels that are not detrimental to ecosystem functioning and biodiversity (К 2020 году загрязнение окружающей среды, в том числе из избыток питательных веществ, доведено до уровней, которые не вредны для функционирования экосистем и биоразнообразия)	0	0	0	0	-
Sub-program 1.1 Significantly reduce pollution from agriculture by improving the institutional framework and restoring degraded agricultural lands and natural grasslands (Значительно сократить загрязнение от сельского хозяйства путем совершенствования институциональной базы и восстановление деградированных сельскохозяйственных)	0	0	0	0	-
Action 1.1.1 Ensure the combating of pests and diseases by methods that do not impair the integrity of agrarian ecosystems (Убедитесь, что борьба с вредителями и болезнями с помощью методов, не ослабляют целостность экосистем аграрных)	-	-	-	-	-
Activity (Мероприятия) 1				-	-
Activity (Мероприятия) 2				-	-
Activity (Мероприятия) 3				-	-
Activity (Мероприятия) 4				-	-
Activity (Мероприятия) 5				-	-