

Комитет по программе и бюджету

Двадцать седьмая сессия
Женева, 11-15 сентября 2017 г.

МАТЕРИАЛ, ПРЕДСТАВЛЕННЫЙ ДЕЛЕГАЦИЕЙ СОЕДИНЕННЫХ ШТАТОВ АМЕРИКИ ПО ПУНКТУ 9 ПОВЕСТКИ ДНЯ: ДОКУМЕНТ ДЛЯ ОБСУЖДЕНИЯ ПО АЛЬТЕРНАТИВНЫМ ВАРИАНТАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ВСЕМИРНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ (ВОИС)

Делегация Соединенных Штатов Америки представила прилагаемый документ для обсуждения и просила Секретариат издать его в качестве официального документа двадцать седьмой сессии Комитета по программе и бюджету (КПБ) по пункту 9 его повестки дня.

[Материал, представленный делегацией Соединенных Штатов Америки, следует]

**Документ для обсуждения по альтернативным вариантам финансирования
Всемирной организации интеллектуальной собственности (ВОИС)**

Сообщение Соединенных Штатов Америки для Ассамблей ВОИС

1 Резюме

В настоящем кратком документе анализируется общее финансовое положение Всемирной организации интеллектуальной собственности (ВОИС) и делается попытка инициировать обсуждение альтернативных вариантов решения проблемы растущего дисбаланса в финансировании ВОИС и финансового состояния Организации в долгосрочной перспективе. Предложенные альтернативные варианты отнюдь не являются всеохватывающими и не исключают обсуждения новых подходов. Цель настоящего документа заключается в том, чтобы внести конструктивный вклад в обсуждение бюджета ВОИС одновременно с признанием нормального нынешнего финансового положения ВОИС.

Прочное финансовое положение ВОИС объясняется в первую очередь успехом ее системы Договора о патентной кооперации (РСТ), которая приносит 75 процентов общих доходов ВОИС. Прочность РСТ, однако, скрывает слабости других систем ВОИС, финансируемых за счет пошлин, а именно Мадридской, Гаагской и Лиссабонской систем. Эти другие системы не вносят пропорционального вклада в покрытие расходов Организации, и, в определенных случаях, они не вносят вообще никакого вклада в покрытие совместных расходов. По сути дела, в настоящее время ни одна из этих систем не покрывает пропорциональную долю общих расходов на программы ВОИС, и, таким образом, они все субсидируются за счет РСТ.

Генеральный план капитальных расходов ВОИС на 2018–2027 гг. содержит несколько проектов капитальных вложений, которые будут финансироваться из значительных резервов ВОИС. Предлагаемое финансирование этих проектов, однако, также будет субсидироваться системой РСТ. Это объясняется тем, что, согласно примечанию к

таблице 5 в Генеральном плане (WO/PBC/26/9), предполагается принцип «платежеспособности».

Начисленные взносы правительств в ВОИС, которые составляют менее 5 процентов бюджета ВОИС, не финансируют растущие расходы, которые они должны покрывать, вследствие чрезмерной зависимости от доходов по линии РСТ. Любое дальнейшее сокращение правительственных взносов усилило бы лежащее на системе РСТ бремя финансирования Организации в целом.

2 Доходы, расходы и резервы ВОИС в 2016 г.

ВОИС является здоровым в финансовом отношении учреждением, которое постоянно имеет общий профицит в своем бюджете. Таблица 1 показывает финансовые результаты ВОИС в 2016 г. Скорректированные в соответствии с МСУГС доходы ВОИС в 2016 г. составили 387,7 млн шв. франков, а ее расходы – 355,7 млн франков, в результате чего ее годовой профицит равняется 32,0 млн франков, а ее накопленные резервы – 311,28 млн франков.

Таблица 1. Финансовые результаты ВОИС, 2016 г. (в млн шв. франков)

| | |
|------------------------------------|--------|
| Общий объем доходов | 387,7 |
| Общий объем расходов | 355,7 |
| Чистый профицит | 32,0 |
| Общий объем резервов на конец года | 311,28 |

Примечание: Цифры скорректированы в соответствии с Международными стандартами учета в государственном секторе (МСУГС).

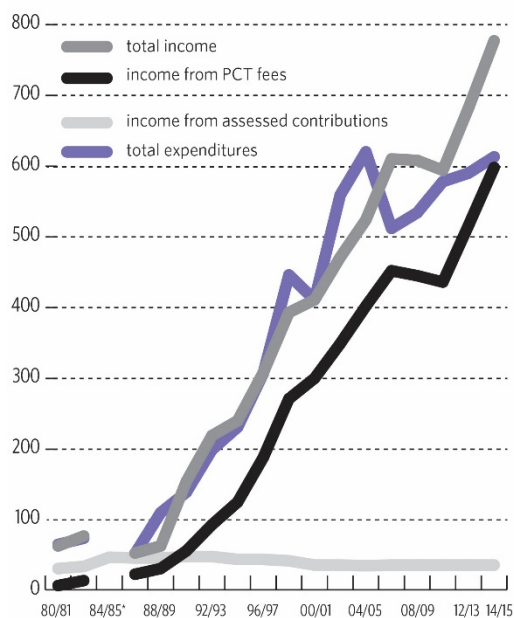
Источник: Финансовый отчет и финансовые ведомости ВОИС, 2016 г., стр. 6 оригинала.

3 Временные ряды доходов и расходов ВОИС

В последние 35 лет ВОИС столкнулась со значительным увеличением своих доходов и своих расходов. Она также пережила значительные изменения в своих источниках доходов, поскольку пошлины по линии РСТ все в большей мере превращались в главный источник, из которого поступает до 76 процентов общих доходов ВОИС. На диаграмме 1 показаны доходы и расходы ВОИС на двухлетней основе за период с 1980 по 2015 г.

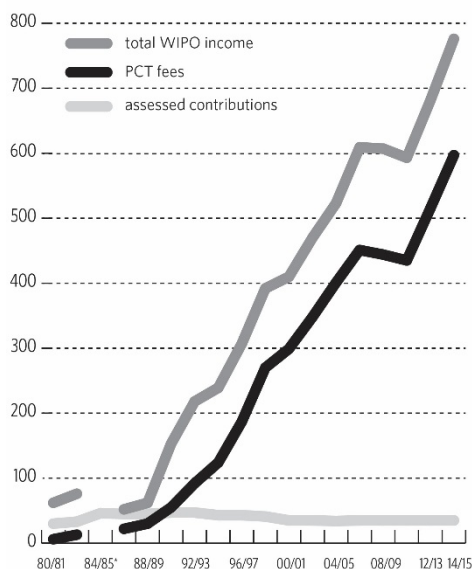
Несмотря на экспоненциальный рост доходов ВОИС за это время, ясно, что пошлины РСТ сейчас являются главным источником доходов. В то же время объем начисленных взносов членом ВОИС несколько уменьшился и сейчас составляет незначительную долю в общем объеме доходов вследствие стремительного роста доходов по линии РСТ. Диаграммы 2 и 3 демонстрируют эту тенденцию, показывая, что пошлины РСТ составили 76 процентов доходов в двухлетнем периоде 2014/15 гг.

Figure 1: WIPO income, by source, and expenditures, 1980/81 through 2014/15 bienniums (millions of Swiss francs)



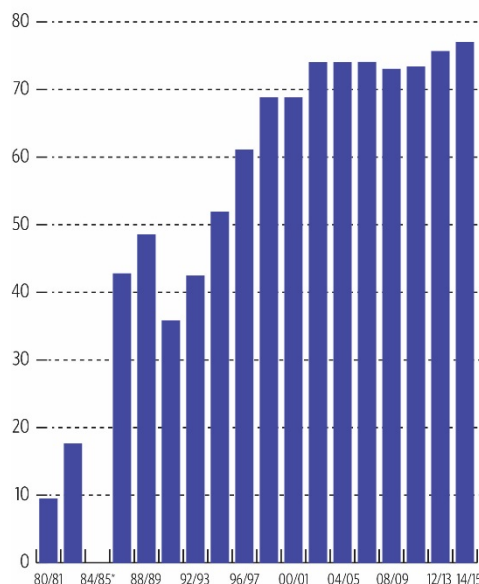
Note: Complete data unavailable for the 1984/85 biennium.
Sources: WIPO budget reports and financial statements through 2016.

Figure 2: PCT fees, assessed contributions, and total WIPO income, 1980/81 through 2014/15 bienniums (millions of Swiss francs)



Note: Complete data unavailable for the 1984/85 biennium.
Sources: WIPO budget reports and financial statements through 2016.

Figure 3: Income from PCT fees as share of total WIPO income, 1980/81 through 2014/15 bienniums (percent)



Note: Complete data unavailable for the 1984/85 biennium.
Sources: WIPO budget reports and financial statements through 2016.

4 Резервы и фонд оборотных средств ВОИС (РФОС) с учетом нынешней методологии

Согласно используемой в настоящее время методике составления бюджета ВОИС, Союз РСТ и Мадридский союз генерируют значительный профицит. Например, показано, что скорректированный в соответствии с МСУГС профицит Мадридского союза составил в 2015 г. 8,15 млн шв. франков, а его общие резервы составили 55,17 млн франков. Таблица 2 показывает финансовые результаты каждого из союзов в 2015 г. И Гаагский, и Лиссабонский союз имели дефицит в 2015 г. и остаются, в общем и целом, неплатежеспособными.

Таблица 2. Резервы и фонд оборотных средств ВОИС (РФОС) в конце 2015 г. (в тыс. шв. франков)

| | Союзы, финансируемые за счет взносов | Союз РСТ | Мадридский союз | Гаагский союз | Лиссабонский союз | Итого |
|-----------------------------|--|-------------|--------------------|------------------|----------------------|---------|
| РФОС в 2014 г. | 21 965 | 147 671 | 47 013 | (7,327) | (503) | 208 819 |
| Доходы в 2014- 2015 гг. | 37 065 | 602 575 | 125 168 | 9 065 | 1 850 | 775 723 |
| Расходы в 2014- 2015 гг. | 33 589 | 479082 | 114 355 | 13 238 | 2 333 | 642 597 |

| | | | | | | |
|--|--------|---------|--------|----------|--------|----------|
| Доходы в счет резервов, 2014-2015 гг. | 7 | 7 | 7 | 6 | 6 | 33 |
| Расходы за счет резервов, 2014-2015 гг. | 4 141 | 26 974 | 8 330 | 874 | 38 | 40 357 |
| Корректировки на МСУГС 2014-2015 гг. | 3 610 | (31504) | 5 663 | (331) | 4 | (22 558) |
| Профицит (или дефицит), на основе МСУГС | 2 952 | 65 022 | 8153 | (5 372) | (511) | 70 244 |
| Сальдо по линии РФОС на конец 2015 г., на основе МСУГС | 24 918 | 212692 | 55 167 | (12 699) | (1015) | 279 063 |

Источник: ВОИС, *Отчет об управлении финансовой деятельностью за двухлетний период 2014-2015 гг.* (А/56/8).

Кроме того, финансовые результаты каждого союза иллюстрируются на примере разницы между их целевыми показателями резервов в двухлетнем периоде 2014-2015 гг. и их фактическими резервами в конце 2015 г., как это видно из таблицы 3.

Таблица 3. Целевые и фактические показатели: резервы и фонд оборотных средств ВОИС (РФОС) в конце 2015 г. (в тыс. шв. франков)

| | Союзы, финансируемые за счет взносов | Союз РСТ | Мадридский союз | Гаагский союз | Лиссабонский союз | Итого |
|--|--|----------|--------------------|------------------|----------------------|---------|
| Фактические балансовые остатки РФОС, 2014-2015 гг. | 24 918 | 212 692 | 55 167 | (12 699) | (1 015) | 279 063 |
| Целевые показатели балансовых остатков РФОС на конец 2015 г. | 17 755 | 76 162 | 28 635 | 2 195 | Данных нет | 124 746 |
| Превышение над целевыми показателями | 7 163 | 136 530 | 26 532 | (14 894) | (1 015) | 154 317 |

Источник: ВОИС, *Отчет об управлении финансовой деятельностью за двухлетний период 2014-2015 гг.* (А/56/8).

5 Пропорциональное распределение не прямых расходов

ВОИС не распределяет все расходы пропорционально и вместо этого использует принцип «платежеспособности» при распределении затрат для покрытия многих общих расходов. ВОИС несет не прямые расходы союзов, которые определяются как «расходы по программам, не связанным напрямую с деятельностью союзов», и не прямые административные расходы, которые определяются как «доля расходов по всем программам, связанным с административным руководством и управлением, в рамках стратегической цели IX ... и не распределенных как прямые административные расходы»¹. Союзы несут эти расходы в соответствии с – как определила ВОИС – их платежеспособностью². ВОИС использует формулу, которая использует в качестве одного из вводимых факторов заранее определенный целевой уровень резервов при расчете вклада каждого союза в покрытие не прямых расходов а.

Альтернативным подходом бы использование доли каждого союза в не прямых расходах в качестве достаточно точной аппроксимации к тому, какими бы были их не прямые затраты. На основе этой методологии пропорционального распределения в таблице 4 показаны оценки в отношении того, какой вклад можно ожидать от каждого союза в не прямые расходы ВОИС в двухлетнем периоде 2018-2019 гг.

Таблица 4. Бюджет ВОИС на 2018-2019 гг. с пропорциональным распределением не прямых расходов (в тыс. шв. франков)

| | <i>Союзы, финансируемые за счет взносов</i> | | | | | <i>Итого</i> |
|---------------------------------|---|----------------------------|--------------------------|------------------------------|------------|----------------|
| | <i>Союз РСТ</i> | <i>Мадридский союз</i> | <i>Гаагский союз</i> | <i>Лиссабонский союз</i> | | |
| Доходы в 2018-2019 гг. | 32 378 | 637 353 | 143 114 | 12 324 | 993 | 826 162 |
| Прямые расходы союзов | 22 622 | 242 850 | 66 869 | 14 626 | 1 419 | 348 386 |
| Прямые административные расходы | 9 882 | 124 320 | 42 534 | 10 281 | 818 | 187 835 |

¹ См. проведенный ВОИС в 2015 г. Брифинг для всех государств, “Current Methodology for the Allocation of Income and Expenditure by Union Applied in the Proposed Program and Budget 2016/17.”

² Там же, в части, в которой разъясняется методология ВОИС для расчета «платежеспособности».

| | | | | | | |
|--|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Итого, прямые расходы | 32 505 | 367 169 | 109 403 | 24 907 | 2,238 | 536 222 |
| Итого, доля прямых расходов (в процентах) | 6,06% | 68,47% | 20,40% | 4,64% | 0,42% | 100,00% |
| Непрямые расходы союзов | 7 803 | 88 140 | 26 263 | 5 979 | 537 | 128 722 |
| Непрямые административные расходы | 3 693 | 41 710 | 12 428 | 2 829 | 254 | 60 914 |
| Итого, непрямые расходы | 11 495 | 129 850 | 38 691 | 8 808 | 791 | 189 636 |
| Всего, расходы в 2018-2019 гг. | 44 000 | 497 019 | 148 094 | 33 715 | 3 029 | 725 857 |
| Приблизительные корректировки по МСУГС к бюджету | 1 736 | 28 615 | 6 967 | 1 330 | 120 | 38 768 |
| Общий объем расходов после корректировки согласно МСУГС | 45 736 | 525 634 | 155 061 | 35 045 | 3 149 | 764 626 |
| Операционный результат | (13 358) | 111 719 | (11 947) | (22 721) | (2 156) | 61 536 |

Операционный результат в таблице 4 показывает, что только Союз РСТ способен полностью покрывать свои собственные расходы и пропорциональную долю в общих расходах. Другие союзы будут иметь отрицательный операционный результат за двухлетний период, хотя общий результат будет оставаться неизменным, а именно профицит в размере 61,5 млн шв. франков.

6 Генеральный план капитальных расходов

Используя долю каждого союза в прямых расходах на двухлетний период 2018-2019 гг., можно рассчитать пропорциональный взнос на цели финансирования Генерального плана капитальных расходов на двухлетний период 2018-2019 гг. В данном случае все расходы, относящиеся исключительно к системе РСТ и Мадридской системе, распределяются соответствующим союзам. К ним относятся Отказоустойчивая защищенная платформа РСТ (этап I), ИТ-платформа Мадридской системы и дополнительные, касающиеся зданий работы РСТ. Все остальные расходы распределяются соответственно доле союзов в

прямых расходах. Смета расходов, которые будет нести каждый союз при использовании этого пропорционального распределения, показана в таблице 5.

Таблица 5. Совместное несение расходов по проектам Генерального плана капитальных расходов, 2018-2019 гг., с использованием пропорционального распределения (в тыс. шв. франков)

| | <i>Союзы, финансируе мые за счет взносов</i> | <i>Союз РСТ</i> | <i>Мадридский союз</i> | <i>Гаагский союз</i> | <i>Лиссабонский союз</i> | <i>Итого</i> | |
|--|--|-----------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------|-------------------------------------|
| Доходы, 2018-2019 гг. | 32 378 | 637 353 | 143 114 | 12 324 | 993 | 826 162 | |
| Итого, прямые расходы | 32 505 | 367 169 | 109 403 | 24 907 | 2 238 | 536 222 | |
| Итого, доля прямых расходов (в процентах t) | 6,06% | 68,47% | 20,40% | 4,64% | 0,42% | 100,00% | |
| Глобальная платформа ИС (этап I) | 276 | 3 113 | 928 | 211 | 19 | 4 547 | Проекты, касающиеся ИКТ |
| Отказоустойчивая защищенная платформа РСТ (этап I) | | 8 000 | | | | 8 000 | |
| ИТ-платформа Мадридской системы | | | 6 000 | | | 6 000 | |
| Система регистрации участников конференций | 56 | 637 | 190 | 43 | 4 | 930 | |
| Итого: проекты, касающиеся ИКТ | 332 | 11750 | 7117 | 254 | 23 | 19 477 | |
| Создание мультимедийной студии | 103 | 1164 | 347 | 79 | 7 | 1,700 | Касающиеся зданий проекты |
| Дополнительные, касающиеся зданий работы РСТ | 118 | 1335 | 398 | 91 | 8 | 1,950 | |
| Системы/механическое оборудование | 105 | 1 185 | 353 | 80 | 7 | 1,730 | |
| Итого, проекты, касающиеся зданий | 326 | 3684 | 1098 | 250 | 22 | 5 380 | |
| Пожарные системы | 13 | 151 | 45 | 10 | 1 | 220 | Оборудование и системы безопасности |
| Оборудование безопасности | 24 | 274 | 82 | 19 | 2 | 400 | |
| Итого, проекты, касающиеся безопасности | 38 | 425 | 126 | 29 | 3 | 620 | |
| Общая доля расходов, связанных с проектами | 696 | 15 859 | 8342 | 533 | 48 | 25 477 | |

Сопоставление ассигнований, предлагаемое ВОИС, с пропорциональным распределением расходов показано на таблице 6. Пропорциональное распределение уменьшило бы долю Союза РСТ с 18,2 млн шв. франков до 15,9 млн франков, что составляет сокращение на 12,7 процента. Таблица 6 показывает сумму, которую каждый союз вносил бы в проекты Генерального плана капитальных расходов на основе методологии пропорционального распределения, и то, как это отличается от предлагаемого ВОИС распределения.

Таблица 6. Совместное несение расходов, в разбивке по союзам, в связи с проектами Генерального плана капитальных расходов, 2018–2027 гг., в соответствии с предложением ВОИС о совместном несении расходов и пропорциональным распределением расходов (в тыс. шв. франков)

| | <i>Союзы, финансируемые за счет взносов</i> | <i>Союз РСТ</i> | <i>Мадридский союз</i> | <i>Гаагский союз</i> | <i>Лиссабонский союз</i> | <i>Итого</i> |
|---|---|-----------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------|
| Пропорциональное распределение расходов | 696 | 15 859 | 8 342 | 533 | 48 | 25 477 |
| Предложение ВОИС | 250 | 18 167 | 7 061 | — | — | 25 477 |

Согласно оценкам, осуществление Генерального плана капитальных расходов обойдется в сумму от 90,1 до 100,1 млн шв. франков за период 2018–2027 гг. Таблица 7 показывает, как эти расходы будут распределяться между различными союзами, если в отношении совместных расходов будет применяться методология пропорционального распределения³. (Резервы союзов с двухлетнего периода 2014-2015 также указаны для ссылки.)

Таблица 7. Распределение по союзам расходов на проекты Генерального плана капитальных расходов ВОИС, 2018–2027 гг., с использованием пропорционального распределения (в тыс. шв. франков)

³ Отметьте, что Союз РСТ, как предполагается, понесет лишь расходы в сумме 23,4 млн шв. франков на этап II Отказоустойчивой защищенной платформы РСТ.

| | <i>Союзы, финансируемые за счет взносов</i> | <i>Союз РСТ</i> | <i>Мадридский союз</i> | <i>Гаагский союз</i> | <i>Лиссабонский союз</i> | <i>Итого</i> |
|--|---|---------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------|
| Общая доля расходов по проектам, 2018–2027 гг. | 3 198– 3 804 | 67 512– 74 359 | 16 764– 18 804 | 2 450–2915 | 220–262 | 90 143– 100 143 |
| Фактические балансовые остатки РФОС в двухлетнем периоде 2014–2015 гг. | 24918 | 212 692 | 55 167 | (12 699) | (1 015) | 279 063 |

7 Заключение

Финансовое благосостояние ВОИС можно укрепить в долгосрочной перспективе, если подумать о более сбалансированном финансировании деятельности Организации и ее капитальных расходов. Принимая решения о финансировании деятельности ВОИС, государства-члены должны осознавать нынешние дисбалансы в финансировании деятельности ВОИС среди различных союзов. И каждый союз, принимая решение о финансировании Организации в целом, должен быть информирован о воздействии на его финансовое положение.

[Конец документа]