



# **Руководящие указания ПРООН для подготовки отчетности**

*по оценке инвестиционных и  
финансовых поступлений для  
решения проблем, связанных с  
изменением климата*

**Версия 1.0**

12 июня 2009

## I. Введение

Это документ из серии трех документов, который представляет собой аналитическое руководство, созданное для помощи странам в проведении оценок инвестиционных и финансовых поступлений (ИиФП), осуществляемых в рамках проекта ПРООН по “Укреплению национального потенциала развивающихся стран для разработки вариантов политики по решению проблем, связанных с изменением климата, в различных секторах и видах экономической деятельности.” Настоящий документ создан для обеспечения руководства в подготовке отчетности по национальным оценкам ИиФП. Два других документа, руководство ПРООН по *Подготовке плана работы по оценке инвестиционных и финансовых поступлений*, и *Методологический справочник ПРООН по оценке инвестиционных и финансовых поступлений для решения проблем, связанных с изменением климата*, включают руководящие указания в отношении подготовки плана работы и методологии оценки.

Настоящие *Руководящие указания* предназначены для оказания помощи странам в подготовке полных, прозрачных и внутренне последовательных отчетов, которые могут использоваться национальными правительствами, а также прочими заинтересованными сторонами, инвесторами, исследователями и национальными правительствами других стран. Отчеты по ИиФП включают:

- Обзор методологии и данных, использованных в оценке ИиФП;
- Оценки роста, снижения и смещений в инвестиционных и финансовых поступлениях, необходимых для осуществления мер по адаптации или смягчению в ключевых секторах национальной экономики;
- Информацию об инвестиционных организациях и источниках финансирования, которые будут нести ответственность за изменения в инвестициях в ключевые сектора, а также о внутренней политике и/или стимулах, необходимых для переориентации или увеличения размера инвестиций этими организациями;
- Обсуждение возможных выгод и ущерба вследствие осуществления мер по адаптации и смягчению; и
- Краткое резюме о существенных неопределенностях, присущих результатам, и об ограничениях оценки.

Эта информация предназначена для содействия правительственным лицам, ответственным за принятие решений, в подготовке долгосрочных планов по решению проблем, связанных с изменением климата в ключевых секторах, и в ведении международных переговоров в рамках РКИК ООН. Данная информация также может использоваться для повышения осведомленности и обеспечения понимания национальными заинтересованными сторонами вопросов об инвестициях, предназначенных для адаптации и смягчения в целях помощи потенциальным инвесторам в оценке инвестиционных возможностей, а также для обеспечения методологического руководства для прочих национальных правительств в разработке и

осуществлении оценок ИиФП, предназначенных для решения связанных с изменением климата проблем.

Рекомендуется, чтобы страны использовали настоящие *Руководящие указания* наряду с *Методологическим справочником*. Это будет способствовать обеспечению эффективной и полной отчетности. Отчеты должны составляться по мере продвижения работы, чтобы не воспроизводить впоследствии уже проделанные шаги и не извлекать информацию с ее возможной частичной утратой.

Оставшаяся часть настоящего документа состоит из трех частей:

- 1) Общих руководящих указаний в связи с отчетностью;
- 2) Подробных руководящих указаний по подготовке отчетности; и
- 3) Образца электронных таблиц для демонстрации основных данных, которые должны быть включены в отчеты (образец представлен в виде отдельного документа на базе Excel).

## II. Руководящие указания по подготовке отчетности

### 2.1 Общие руководящие указания

#### 2.1.1 Схема отчетов

Каждая страна готовит отдельный отчет по оценке ИиФП, проведенной в каждом секторе, а также краткий сводный отчет, в котором подводятся итоги всех секторальных оценок. В Боксе 1 предлагается схематический план сводного отчета, а в Боксе 2 – схематический план секторальных отчетов. Секторальные отчеты должны быть самостоятельными, т.е., каждый отчет должен быть полным и несвязанным с другими секторальными отчетами. Слишком подробная и/или объемная информация, которая должна быть указана в отчете, представляется в виде приложений. Ни в одно из схематических описаний не входит глоссарий, поскольку это необязательно – страны могут самостоятельно принять решение о включении глоссариев в свои отчеты, если сочтут, что это будет полезно для читателей.

Подробное руководство о содержании сводного отчета и секторальных отчетов представлено далее в разделе 2.2.

#### 2.1.2 Схема отчетов и их целевая аудитория

Первичная аудитория, для которой предназначаются национальные отчеты по ИиФП – это национальные должностные лица, определяющие политику, поэтому тон и содержание сводного отчета и секторальных отчетов должны быть соответствующими. Другими словами, отчеты должны быть написаны для опытной аудитории, но также должны включать определения технических терминов, чтобы быть понятными для лиц с разным уровнем подготовки.

#### 2.1.3 Числовые обозначения

Важно, чтобы страны использовали в своих отчетах общепринятые обозначения для облегчения процесса сравнения отчетов разных стран. Единицы, обозначающие числовые данные, должны указываться полностью, чтобы отчеты были понятными. *Методологический справочник* рекомендует странам для обозначения стоимости использовать доллары США, а также представлять стоимость в реальном выражении (с учетом инфляции) по курсу валют 2005 года (например, постоянный курс доллара США в 2005). *Методологический справочник* также рекомендует странам дисконтировать стоимость, и явным образом указывать в отчете ставку дисконтирования. Прочие данные (например, электроэнергию, выбросы ПГ, землепользование, температуру, потребление воды, с/х урожайность, повышение уровня моря) следует указывать в общепринятых единицах измерения (т.е., киловатт-часах, квадратных километрах или гектарах, градусах Цельсия, литрах или кубических метрах, миллиметрах или сантиметрах). Во избежание недопонимания обозначение единиц следует указывать полностью. Например, если

лесная биомасса указывается в единицах массы сухого вещества, или в единицах массы углерода, это следует указывать (т.е., тонны сухого вещества на гектар, или тонны углерода на гектар, а не просто тонны на гектар).

---

### **Бокс 1: Схема сводного отчета по ИиФП**

1. Введение
    - 1.1. Задачи
    - 1.2. Выбор секторов
    - 1.3. Используемые ранее проведенные анализы
    - 1.4. Институциональные договоренности и сотрудничество
    - 1.5. Основная методология и ключевые термины
  2. Краткое резюме секторальных оценок
  3. Сводные таблицы по Дополнительным инвестиционным расходам
  4. Справочная информация
- 

### **Бокс 2: Схема секторальных отчетов по ИиФП**

1. Введение
  - 1.1. Задачи
  - 1.2. Обоснование
    - 1.2.1. Используемые ранее проведенные анализы
    - 1.2.2. Институциональные договоренности и сотрудничество
    - 1.2.3. Основная методология и ключевые термины
2. Сфера охвата, входные данные и сценарии
  - 2.1. Сфера охвата сектора
  - 2.2. Входные данные и сценарии
    - 2.2.1. Период оценки и параметры учета расходов
    - 2.2.2. Метод анализа
    - 2.2.3. Исторические ИП, ФП и ОО данные, а также субсидии
    - 2.2.4. Базовый сценарий
    - 2.2.5. Сценарий по смягчению (или адаптации)
3. Результаты
  - 3.1. Дополнительные изменения в ИП, ФП и ОО расходах, а также стоимости субсидий
  - 3.2. Политические последствия
  - 3.3. Ключевые неопределенности и методологические ограничения
4. Справочная информация

Приложения

---

### 2.1.4 Представление числовых данных

Для представления числовых данных в отчетах странам, как минимум, следует использовать таблицы. Однако графическая форма представления числовых данных часто бывает более информативной, и более интересной для читателя (например, интеррелятивные диаграммы в виде столбцов, линейные диаграммы), чем форма таблиц. Поэтому в отчетах поощряется представление странами особенно важных данных в виде графиков, а также в виде таблиц. Когда данные представляются в графическом виде, их также следует представлять и в виде таблиц, либо в самом отчете, либо в приложении, чтобы читатели, которые хотят ознакомиться с данными, могли с легкостью это сделать.

## 2.2 Подробное руководство по составлению отчета

### 2.2.1 Сводный отчет по ИиФП

Сводный отчет по ИиФП должен состоять из четырех частей: 1) введения, включающего ключевую информацию, лежащую в основе оценки ИиФП, 2) сжатой информации по оценке ИиФП в каждом секторе, 3) сводных таблиц по дополнительным инвестиционным расходам во всех секторах, и 4) списка справочной информации. Введение должно в достаточной мере включать базовую информацию, чтобы читатель мог понять задачи и методологию без прочтения секторальных отчетов или *Методологического справочника*, а также сводную информацию о секторах и сводные таблицы, следующие за введением. Сводный отчет должен занимать от шести до десяти страниц (в зависимости от числа проведенных секторальных оценок и сложности организации оцениваемых секторов), и включать минимум технических жаргонизмов, чтобы быть доступным для широкой аудитории.

Включите, пожалуйста, в сводный отчет следующую информацию:

#### 1) Введение (2-3 страницы)

##### а) Задачи (1 параграф)

В сжатой форме изложить общие задачи оценки ИиФП.

##### б) Выбор секторов (1 параграф)

Перечислить комбинации секторов/мер, выбранных для оценки (например, энергетика/меры по смягчению), и кратко пояснить, почему они были выбраны (например, приоритеты заинтересованных сторон, приоритеты развития, экономическое значение, совместная ответственность за выбросы, потенциал смягчения, уязвимость к изменению климата).

##### в) Использованные ранее проводившиеся анализы (1 параграф)

Перечислить ранее проводившиеся анализы, которые использовались в оценке ИиФП (например, Национальные программы действий по адаптации), и пояснить, каким образом они использовались.

##### г) Институциональные договоренности и сотрудничество (1 параграф)

Описать институциональные договоренности и сотрудничество, предусмотренные в целях оценки ИиФП (например, описать, с кем, и в каких целях были заключены эти договоренности).

е) Основная методология и ключевые термины (примерно 1 страница)

Этот раздел должен включать выдержку из раздела 2.1 *Методологического справочника*, который предусматривается в отчете по ИиФП с тем, чтобы читателям не пришлось штудировать *Методологический справочник* для того, чтобы понять отчет. Представить информацию в достаточном объеме, чтобы читатель, незнакомый с оценкой, понял приведенные результаты.<sup>1</sup>

i) Кратко описать базовую методологию по ИиФП.

ii) В кратко форме дать определения ключевых терминов, используемых в отчете, включая инвестиционные поступления, финансовые поступления, расходы на эксплуатацию и обслуживание, инвестиционные организации, источники ИиФП, базовый сценарий, сценарий по смягчению, сценарий по адаптации, а также период оценки и базовый год.

iii) Пояснить, как отрицательные привнесения (например, неумышленный экологический ущерб) и выгоды (например, смягчение последствий выбросов парниковых газов, повышение безопасности продовольствия), ставшие следствием проведения мер по смягчению и адаптации, относительно которых оценивались ИиФП, рассматривались в оценке.

2) Резюме секторальных оценок (примерно 1 страница на каждую оценку)

Представить резюме каждой из секторальных оценок, включающее:

a) Краткое описание точных секторальных границ

b) Краткое пояснение, почему был выбран данный сектор;

c) Базовый год и период оценки;

d) Описание подвергнутых оценке мер по смягчению и адаптации, в отношении которых оценивались ИиФП;

e) Краткое резюме результатов, включая:

i) Существенные совокупные изменения (рост и уменьшение) в ИП, ФП и ОО издержках, необходимых для решения проблем, связанных с изменением климата;

ii) Существенные годовые изменения (рост и уменьшение) в ИП, ФП и ОО издержках, необходимых для решения проблем, связанных с изменением климата;

iii) Виды инвестиций, которые являются наиболее значимыми (с точки зрения изменений в инвестициях, а также с учетом прочих критериев, таких как соответствие национальным приоритетам в рамках сектора, и сопутствующих инвестициям выгод);

---

<sup>1</sup> Данный раздел также будет включен в каждый из секторальных отчетов. Он включается во все отчеты, поскольку читатели могут прочесть только сводный отчет, или один из секторальных отчетов.

- iv) Виды инвестиций, являющихся наиболее приоритетными на национальном уровне, включая пояснение о том, почему они таковыми являются (например, национальные и секторальные задачи по развитию, положительные и отрицательные привнесённости)
- v) Инвестиционные организации и источники финансирования, которые будут нести ответственность за наиболее существенные и/или высокоприоритетные виды инвестиций;<sup>2</sup>
- vi) Внутренняя политика и/или стимулы, необходимые для переориентации и/или увеличения исходных условий ИиФП с тем, чтобы выполнить задачи по смягчению или адаптации; и
- vii) Значительные неопределённости и методологические ограничения.

### 3) Сводные таблицы по дополнительным инвестиционным расходам (2 страницы)

Составить две таблицы, в которые будут включены результаты, полученные в отношении секторальных ИП и ФП, оформленные по образцу Таблиц 1 и 2. Эти таблицы соответствуют таблицам 2-11 и 2-12 Главы II *Методологического справочника*. Число столбцов в каждой из этих таблиц, включенных в отдельный сводный отчет, будет зависеть от количества проведенных страной секторальных оценок. Отметим, что при составлении таблиц нужно исходить из того, что период оценки для всех секторальных оценок составляет 2005-2030; впрочем, это, также может пересматриваться. Если позволяют ресурсы, страны могут рассмотреть вариант представления результатов по ИП и ФП в графическом виде. Например, данные, включенные в Таблицу 1, также можно представить в виде интеррелятивной столбцовой диаграммы, а данные, включенные в Таблицу 2, можно представить в виде линейной диаграммы.

Отметим, что, представленные в Таблице 1 величины должны дисконтироваться, а величины, представленные в Таблице 2, указываются в размере их полной стоимости. Значения, включенные в Таблицу 1, получают сначала путем расчета годовых дополнительных расходов (по каждой инвестиционной организации/источнику финансирования, т.е.,  $\Delta I(F_{ALL}, IE/FS_{j,t}, YR_t)$ , в соответствии с Уравнением 2.12 *Методологического справочника*), затем дисконтируются годовые дополнительные расходы, и, наконец, дополнительные годовые дисконтированные расходы суммируются по всем годам. Поскольку представленные в Таблице 2 значения не дисконтируются, сумма значений, указанных в каждом столбце Таблицы 2, будет отличаться от общей суммы, указанной в соответствующем столбце Таблицы 1. Как говорилось в *Методологическом справочнике*, методология ИиФП рекомендует странам использовать либо единую государственную ставку дисконтирования, либо единую частную ставку дисконтирования для всех инвестиций в каждом секторе, в зависимости от того, какие инвестиции – государственные или частные, доминируют в

---

<sup>2</sup> Виды инвестиций, являющиеся наиболее существенными, могут как являться, так и не являться высокоприоритетными инвестициями.



конкретном секторе. Альтернативным образом можно использовать единую государственную ставку дисконтирования для всех секторов, включенных в оценку ИиФП.

#### 4) Справочная информация

Представить список источников, использованных в сводном отчете

**Таблица 1: Дополнительные совокупные дисконтированные ИП и ФП для всех инвестиций в каждом секторе, по инвестиционной организации и источнику финансирования**

Примечание: число столбцов в этой таблице может меняться, в зависимости от количества проведенных секторальных оценок. Порядок столбцов (слева направо) должен соответствовать порядку представления секторальных резюме, приведенных в отчете. Также период оценки, указанный в шапке столбца, может быть пересмотрен. Если для разных секторальных оценок использовались различные периоды оценки, то используемые периоды оценки должны указываться в ячейках с названиями секторов (например, сектор А (2005-2025)). Обозначения единиц (млн. 2005US\$) также могут пересматриваться. Внизу таблицы следует добавить два примечания: 1) поясняющее, включают ли ряды значений с указанными правительственными/внутренними средствами субсидии, и 2) поясняющее, что совокупные значения дисконтированы, и указать, какие ставки/ставка дисконтирования использовались.

Категория инвестиционной организации	Источники ИиФП средств		Дополнительные совокупные (2005-2030) дисконтированные секторальные инвестиции (млн. 2005US\$)									
			Смягчение				Адаптация					
			Сектор А		Сектор В		Сектор В		Сектор С			
			ДИП	ДФП	ДИП	ДФП	ДИП	ДФП	ДИП	ДФП		
Частные владельцы	Внутренний	Акционерный капитал и заемные средства										
	Суммарный частный капитал (все внутренние средства)											
Корпорации	Внутренний	Внутренний капитал (включая внешнее движение денежной наличности)										
		Внутренние займы (облигации и ссуды)										
		Суммарные внутренние источники										
	Иностранный	Прямые иностранные инвестиции (ПИИ)										
		Иностранные займы (ссуды)										
		Иностранная помощь (ОПР)										
		Суммарные иностранные источники										
	Суммарный корпоративный капитал											
Правительство	Внутренний	Внутренние фонды (бюджетные)										
	Иностранный	Иностранные займы (ссуды)										
		Двусторонняя иностранная помощь (двусторонняя ОПР)										
		Многосторонняя иностранная помощь (многосторонняя ОПР)										
		Суммарные иностранные источники										
Суммарный правительственный капитал												
Итого (все инвестиционные организации все источники)												

## Таблица 2: Дополнительные годовые ИП и ФП для всех инвестиций в каждом секторе

Примечание: число столбцов в этой таблице может меняться, в зависимости от количества проведенных секторальных оценок. Порядок столбцов (слева направо) должен соответствовать порядку представления секторальных резюме, приведенных в отчете. Годы, перечисленные в левой колонке, должны отражать период оценки, или периоды, использованные для всей оценки ИиФП. Например, если для секторов А и С использовались 2005-2030, а для сектора В - 2005-2025, следует указать ряды от 2005 до 2030, и последние пять ячеек в каждой из колонок сектора В будут пустые. Если для разных секторальных оценок использовались различные периоды оценки, то тогда оценочный период, использованный для каждой секторальной оценки, следует указывать в ячейках с названием сектора, чтобы было понятно, почему некоторые ячейки оставлены пустыми. Обозначение единиц (млн. 2005US\$) также может пересматриваться. Внизу таблицы следует добавить примечание о том, включены ли инвестиции в ряд данных о правительственном/внутреннем капитале, и какие ставки дисконтирования использовались. Внизу таблицы следует добавить два примечания: 1) поясняющее, включены ли субсидии, и 2) поясняющее, что, поскольку годовые значения не дисконтированы, сумма величин, указанных в каждом столбце, будет отличаться от общей суммы, указанной в соответствующем столбце Таблицы 1.

Год	Дополнительные годовые секторальные инвестиции (млн. 2005US\$)							
	Смягчение				Адаптация			
	Сектор А		Сектор В		Сектор В		Сектор С	
	ДИП	ДФП	ДИП	ДФП	ДИП	ДФП	ДИП	ДФП
2005								
2006								
2007								
2008								
2009								
2010								
2011								
2012								
2013								
2014								
2015								
2016								
2017								
2018								
2019								
2020								
2021								
2022								
2023								
2024								
2025								
2026								
2027								
2028								
2029								
2030								

## 2.2.2 Секторальные отчеты по ИиФП I

Каждый секторальный отчет должен состоять из четырех глав: 1) введения, включающего ключевую базовую информацию об оценке секторальных ИиФП, 2) описания сферы охвата сектора, сценариев и входных данных, 3) объединения результатов в один отчет, и 4) перечня справочной информации. В конце отчета следует добавить одно или несколько приложений, куда войдет материал, слишком объемный или подробный, чтобы включить его непосредственно в отчет. Каждый секторальный отчет, не считая справочной информации или приложений, должен занимать около 25-40 страниц.<sup>3</sup> Чтобы отчет был доступен для широкой аудитории, в него следует включить определения технических терминов и сокращений.

В каждом из секторальных отчетов, пожалуйста, укажите следующую информацию:

### Глава 1: Введение (2-3 страницы)

- 1) Задачи (1 параграф)
  - а) Представить краткий обзор задач секторальной оценки
- 2) Обоснование (1-2 страницы)
  - а) Ранее проводившиеся анализы, использованные в оценке (несколько параграфов)  
Перечислить ранее проведенные анализы, использовавшиеся в данной оценке (например, Национальные программы действий по адаптации (НПДА)), описать ключевые результаты каждого, и кратко пояснить, как был использован каждый из них (например, в НПДА говорится, что конкретная мера по адаптации будет особенно эффективна для снижения уровня уязвимости ряда секторов, и поэтому данная мера была включена в секторальную оценку ИиФП).
  - б) Институциональные договоренности и сотрудничество (несколько пунктов)  
Описать институциональные договоренности и сотрудничество, осуществленные в целях секторальной оценки (например, описать, с кем, и в каких целях были заключены эти договоренности), и кратко описать ключевые взаимодействия, включая процедуры принятия решений и доступа к данным (т.е., совещания с заинтересованными сторонами)
  - в) Основная методология и ключевые термины (примерно 1 страница)  
Этот раздел должен включать выдержку из раздела 2.1 *Методологического справочника*, который предусмотрен в отчете по ИиФП с тем, чтобы читателям не пришлось штудировать *Методологический справочник* для того, чтобы понять

---

<sup>3</sup> Для особенно сложноорганизованных секторов, включающих множество различных подсекторов, может потребоваться большее число страниц. В таких случаях будет более понятно, если поделить информацию на разделы по историческим данным, сценариям, и результатам, полученным в каждом из подсекторов, для описания каждого из которых затем потребуется большее число страниц, чем указано.

отчет). Представить информацию в достаточном объеме, чтобы читатель, незнакомый с оценкой, понял приведенные результаты.<sup>4</sup>

- i) Кратко описать базовую методологию по ИиФП.
- ii) Вкратце дать определения ключевых терминов, используемых в отчете, включая инвестиционные поступления, финансовые поступления, расходы на эксплуатацию и обслуживание, инвестиционные организации, источники ИиФП, базовый сценарий, сценарий по смягчению, сценарий по адаптации, а также период оценки и базовый год.
- iii) Пояснить, как отрицательные привнесения (например, неумышленный экологический ущерб) и выгоды (например, смягчение последствий выбросов парниковых газов, повышение безопасности продовольствия) вследствие проведения мер по смягчению и адаптации, относительно которых оценивались ИиФП, рассматривались в оценке.

## Глава 2: сфера охвата, входные данные и сценарии (10-18 страниц)

- 1) Сфера охвата сектора (1 страница или менее, в зависимости от сложности организации сферы охвата)
  - a) Точно описать сферу охвата выбранного для оценки сектора, включая входящие в него подсектора, виды реальных активов, процессов, видов экономической деятельности, включенных сюда инвестиционных организаций, и, если географические границы не выходят за пределы страны в целом, указать также географические пределы оценки. Чтобы избежать дублирования, в отношении некоторых секторов, возможно, придется точно указать, какие подсектора, компоненты и/или виды экономической деятельности в него не входят.
  - b) Пояснить, почему для данного сектора была выбрана такая сфера охвата.
- 2) Входные данные и сценарии (14-20 страниц)
  - a) Период оценки и параметры учета (1 параграф)

Обозначить период оценки (например, 2005-2030), единицы учета (например, курс US\$ в 2005), используемую ставку или ставки дисконтирования.
  - b) Метод анализа (1-3)

Четко и полностью описать метод анализа, использованный для секторальной оценки, т.е., методологию, использованную для создания базового сценария и сценария по смягчению или адаптации, а также для подсчета ИП, ФП и ОО расходов, субсидий (если включены) в целях сценариев. Что касается особенно сложных методов, и/или методов с привлечением инструмента моделирования, в отчете следует представить краткую информацию об этой модели, а более подробное описание указать в приложении. Также описать входные данные и процедуры (например, применялась линейная или экспоненциальная

---

<sup>4</sup> Этот раздел может быть повторением того, что уже включено в сводный отчет, а также прочие секторальные отчеты. Он включается во все секторальные отчеты, поскольку читатель может прочесть только один из них.

интерполяция, либо экстраполяция), а также допущения, использованные для получения отсутствующих данных.

с) Исторические ИП, ФП и ОО данные и субсидии (2-3 страницы)

Указать исторический период, в отношении которого собирались данные по ИП, ФП и ОО расходам, описать активы, в которые производилось инвестирование, а также программные инвестиции, осуществленные в ходе исторического периода, и активы, в которые вкладывались инвестиции до исторического периода, но которые все еще работали в течение исторического периода. Описать источники ИП, ФП и ОО данных, а также данных о субсидиях, если включены. Также описать произведенные расчеты и допущения, которые использовались для получения отсутствовавших данных. Указать источники использовавшейся информации, включая мнения экспертов.

Представить исторические данные по ИП и ФП за базовый год в формате Таблицы 3. Данные по ОО расходам представить по виду инвестиций (маловероятно, что для этих целей обязательно понадобится таблица), и описать существенные ОО расходы (например, на зарплату, топливо), включенные в данные по ОО расходам, а также источники средств для ОО расходов (например, доходы от основной деятельности). Если в оценку включены субсидии, описать субсидии и представить данные по субсидиям. Включить полные временные ряды годовых исторических данных по ИП, ФП и ОО (и данные по субсидиям, если включены), по виду инвестиций, инвестиционной организации и источнику финансирования в качестве приложения.<sup>5</sup>

Обсудить значимые результаты, особенно существенные инвестиции, инвестиционные организации, источники средств, ОО расходы и субсидии. Также описать ожидаемые сроки службы основных активов и программ, и любые существенные изменения или тенденции в инвестициях в течение исторического периода.

d) Базовый сценарий (5-7 страниц)

i) Описание сценария

Дать четкое описание базового сценария, т.е., описать ожидаемую эволюцию сектора, или подсекторов, в течение периода оценки при условии отсутствия новой политики по решению проблем, связанных с изменением климата. Обсудить факторы, которые будут влиять на эволюцию, включая рост населения и миграцию, социально-экономические тенденции, технологические изменения, тенденции частных и государственных инвестиций, а также национальные и секторальные планы. Представить подробную информацию об

---

<sup>5</sup> Это можно распечатать прямо из электронных таблиц, которые использовались для компиляции исторических данных, и не создавать новые таблицы. Рабочие таблицы под названиями “Исторические ИиФП,” “Исторические ОО\_Доисторические активы,” “Исторические ОО\_Исторические активы,” и “Исторические субсидии ” в прилагаемом документе Excel “Образец\_ИиФП\_Рабочие таблицы.xls” показывают, как можно структурировать электронные таблицы для компиляции исторических данных. Отметим, что эти электронные таблицы не включают весь набор таблиц, которые может использовать страна для подготовки оценки. Например, эти таблицы по историческим расходам могут базироваться на лежащих в их основе электронных таблицах, включающих информацию об инвентаризациях реальных активов и программ, расходах на единицу стоимости инвестиций, связанных с этими активами и программами, а также годовых ОО расходах на реальные активы.

ожидаемых инвестициях в связи с базовым сценарием (например, в реальные активы и программы), включая характер, масштаб и временные рамки этих инвестиций.

Какого рода информация будет представлена в этом разделе, зависит от сферы охвата сектора, причем сюда будут включены данные, собранные на последней ступени этапа #2, как описано в *Методологическом справочнике* (“компилировать прочие входные данные для сценариев”). Информация должна включать прогноз предложения и спроса (на продукцию, землю, и/или услуги), описание имеющихся предприятий и инфраструктуры, а также планов по усовершенствованию и развитию сектора, описание соответствующих законов, нормативных положений и политики. В достаточном объеме должна быть представлена информация об ожидаемых инвестициях в предприятия и инфраструктуру, а также в программы (например, исследования, образование, помощь, а также институциональные инвестиции) в целях обоснования полученных путем расчетов расходов по ИП, ФП и ОО в рамках базового сценария. Рекомендуется использовать таблицы для представления сводной информации о технических характеристиках инвестиций в предприятия и инфраструктуру, сфере охвата и масштабе программных инвестиций, а также времени и сроке службы обоих видов инвестиций. Длинные ряды данных и дополнительная информация представляется в качестве приложения.

- ii) ИП, ФП и ОО расходы в рамках базового сценария, а также стоимость субсидий  
Представить совокупные дисконтированные ИП, ФП и ОО расходы по каждому виду инвестиций в рамках базового сценария, в формате, приведенном в Таблице 4.

Представить данные по годовым ИП, ФП и ОО расходам базового сценария по каждому виду инвестиций в рамках базового сценария, в формате, приведенном в Таблице 5.

Описать значимые результаты (существенные инвестиции для ИП и ФП, значимые инвестиционные организации и источники финансирования, существенные ОО расходы, существенные годовые колебания в инвестиционных и ОО расходах).

Представить результаты в связи с субсидиями, если они включены, в качестве отдельного пункта.

- e) Сценарий по смягчению (или адаптации) (5-7 страниц)

- i) Описание сценария

Дать четкое описание сценария по смягчению (или адаптации), т.е., описать ожидаемую эволюцию сектора, или подсекторов в течение периода оценки в условиях новой политики по решению проблем, связанных с изменением климата. Не повторять материал предыдущего раздела, но по необходимости ссылаться на него. Представить исчерпывающее описание конкретных мер по смягчению (или адаптации), которые будут осуществляться, а также

последствия этих мер для развития сектора. Сюда следует включить специальную информацию о временном графике, количестве и технических характеристиках инвестиций в предприятия и инфраструктуру, а также временном графике, характеристиках и масштабе программных инвестиций. Также включить описание ожидаемых выгод и возможных отрицательных привнесённых вследствие осуществления этих мероприятий.

Как и в случае предыдущего раздела, вид информации, представленный в этом разделе, зависит от сферы охвата сектора, причем сюда будут включены данные, собранные на последней ступени этапа #2, как описано в *Методологическом справочнике* (“компилировать прочие входные данные для сценариев”). В достаточном объеме должна быть представлена информация об ожидаемых инвестициях в предприятия и инфраструктуру, а также в программы в целях обоснования расходов по ИП, ФП и ОО, сообщаемых в главе Результаты настоящего отчета. Рекомендуется использовать таблицы для представления сводной информации о технических характеристиках инвестиций в предприятия и инфраструктуру, сфере охвата и масштабе программных инвестиций, а также времени и сроке службы обоих видов инвестиций. Длинные ряды данных и дополнительная информация представляется в качестве приложения.

- ii) ИП, ФП и ОО расходы в рамках сценария по смягчению (или адаптации), а также стоимость субсидий

Представить совокупные дисконтированные ИП, ФП и ОО расходы по каждому виду инвестиций в рамках сценария по смягчению (или адаптации), в формате, приведенном в Таблице 6.

Представить данные по годовым ИП, ФП и ОО расходам сценария по смягчению (или адаптации) по каждому виду инвестиций в рамках базового сценария, в формате, приведенном в Таблице 7.

Описать значимые результаты (существенные инвестиции для ИП и ФП, значимые инвестиционные организации и источники финансирования, существенные годовые колебания в инвестициях).

Представить результаты в связи с субсидиями, если они включены, в качестве отдельного параграфа.

### Глава 3: Результаты (12-18 страниц)

#### 1) Дополнительные изменения в ИП, ФП и ОО расходах, а также стоимости субсидий (3-4 страницы)

Представить данные по дисконтированным дополнительным ИП, ФП и ОО расходам по каждому виду инвестиций, и по всем видам инвестиций в формате, приведенном в Таблице 8.

Представить данные по дополнительным годовым ИП, ФП и ОО расходам по каждому виду инвестиций, и по всем видам инвестиций в формате, приведенном в Таблице 9.

Следует отметить, что виды инвестиций, перечисленные в Таблицах 8 и 9, должны включать все виды инвестиций, работающих в рамках сценариев, чтобы увеличение и уменьшение инвестиций и ОО расходов по каждому виду инвестиций были представлены в таблицах. Например, если базовый сценарий включал традиционные угольные электростанции и гидроэлектрические станции, а сценарий смягчения включал традиционные угольные электростанции, усовершенствованные угольные электростанции, гидроэлектрические станции и аэродинамические турбины, в Таблицах 8 и 9 будут перечислены традиционные угольные электростанции, усовершенствованные угольные электростанции, гидроэлектрические станции и аэродинамические турбины. Отрицательные значения в таблицах указывают на уменьшение расходов в соотношении между базовым сценарием и сценарием по смягчению/адаптации, а положительные – на увеличение расходов.

Описать значимые результаты. Здесь следует обсудить значительные дополнительные увеличения и уменьшения совокупных и годовых ИП, ФП и ОО расходов по отдельным и всем видам инвестиций. Обсудить, как инвестиционные смещения с течением времени отражаются в изменениях ИП и ФП (например, смещение инвестиций, предназначенных для традиционных угольных электростанций, в сторону инвестиций, предназначенных для усовершенствованных угольных электростанций).<sup>6</sup> Обсудить также, какие инвестиционные организации и источники финансирования будут нести ответственность за существенные дополнительные изменения в инвестициях. Представить данные по субсидиям, если они включены, в качестве отдельного параграфа.

---

<sup>6</sup> Отметим, что Таблицы 8 и 9 созданы так, чтобы отображать дополнительные увеличения и уменьшения размера инвестиций, но не инвестиционные смещения между разными видами инвестиций, для чего потребуются матрицы смещения.



2) Политические последствия (2-4 страницы)

Обсудить инвестиционные приоритеты с учетом дополнительных инвестиционных расходов, ожидаемых выгод, сопутствующих инвестициям, а также секторальные и национальные задачи по развитию.

Учитывая эти приоритеты, обсудить политические меры, которые могли бы использоваться для того, чтобы стимулировать инвестиционные организации к осуществлению прошедших оценку мер и изменить свои образцы инвестирования (например, экономические инструменты, такие как налоги, инструменты регулирования, такие как портфели топливных нормативов, добровольные соглашения, а также распространение информации и демонстрации). Различать частные и государственные источники средств, а также внутренние и иностранные источники. Если уместно, включить таблицы, где бы суммировались потенциальные политические меры, связанные с каждым мероприятием.

Обсудить потенциальные препятствия (финансовые, информационные, отрицательные стимулы), мешающие осуществлению, указывая, в какой мере эти препятствия повлияют на частные и государственные инвестиционные организации.

3) Ключевые неопределенности и методологические ограничения (1-2 страницы)

Обсудить ключевые неопределенности и методологические ограничения, а также указать, на чем нужно сфокусировать последующий анализ.

Справочная информация

Представить полный перечень источников всех цитат, включая печатные материалы, электронные материалы и личную информацию.

**Таблица 3: Данные по ИП и ФП за базовый год, по виду инвестиций, инвестиционной организации и источнику финансирования**

Примечание: количество столбцов в этой таблице может быть изменено в зависимости от количества видов инвестиций, относительно которых собирались данные. Базовый год в верхнем ряду, и обозначения единиц (млн. 2005US\$) также могут быть пересмотрены. В качестве базового выбирается наиболее недавний год, в отношении которого имеются данные; хотя рекомендован 2005 год, может быть выбран более ранний или поздний год. Частные ИП, корпоративные ИП и ФП указываются без учета субсидий. Если в оценку явным образом включена стоимость субсидий, источники внутренних средств правительственных ИП и ФП должны включать стоимость субсидий, а под таблицей следует сделать примечание с пояснениями на эту тему.

Категория инвестиционной организации	Источник ИиФП средств		ИП и ФП за базовый год (2005) по каждому виду инвестиций (млн. 2005US\$)								
			Вид инвестиции 1		Вид инвестиции 2		Вид инвестиции 3		Вид инвестиции 4		
			ИП	ФП	ИП	ФП	ИП	ФП	ИП	ФП	
Частные владельцы	Внутренний	Акционерный капитал и заемные средства									
	Суммарный частный капитал (все внутренние средства)										
Корпорации	Внутренний	Внутренний капитал (включая внешнее движение денежной наличности)									
		Внутренние займы (облигации и ссуды)									
		Суммарные внутренние источники									
	Иностранный	Прямые иностранные инвестиции (ПИИ)									
		Иностранные займы (ссуды)									
		Иностранная помощь (ОПР)									
		Суммарные иностранные источники									
Суммарный корпоративный капитал											
Правительство	Внутренний	Внутренние фонды (бюджетные)									
	Иностранный	Иностранные займы (ссуды)									
		Двусторонняя иностранная помощь (двусторонняя ОПР)									
		Многосторонняя иностранная помощь (многосторонняя ОПР)									
		Суммарные иностранные источники									
Суммарный правительственный капитал											
Итого											

**Таблица 4: Базовый сценарий: совокупные дисконтированные ИП, ФП и ОО расходы, по виду инвестиций, инвестиционной организации и источнику финансирования**

Примечание: количество столбцов в этой таблице может быть изменено в зависимости от количества видов инвестиций, включенных в базовый сценарий. Обозначения «Вид инвестиции 1», «Вид инвестиции 2», пр. меняются на наименования конкретных видов инвестиций, включенных в сценарий. Обозначения единиц (млн. 2005US\$) также пересматриваются, если использовались разные единицы. Внизу таблицы следует добавить примечание об использованных ставках (ставке) дисконтирования. Частные ИП, корпоративные ИП и ФП указываются без учета субсидий. Если в оценку явным образом включена стоимость субсидий, источники внутренних средств правительственных ИП и ФП должны включать стоимость субсидий, а под таблицей следует сделать примечание с пояснениями на эту тему.

Категория инвестиционной организации	Источник ИиФП средств		Совокупные дисконтированные ИП, ФП и ОО расходы базового сценария (млн. 2005US\$)														
			Вид инвестиции 1			Вид инвестиции 2			Вид инвестиции 3			Вид инвестиции 4			Все виды инвестиций		
			ИП	ФП	ОО	ИП	ФП	ОО	ИП	ФП	ОО	ИП	ФП	ОО	ИП	ФП	ОО
Частные владельцы	Внутренний	Акционерный капитал и заемные средства															
		Суммарный частный капитал (все внутренние средства)															
Корпорации	Внутренний	Внутренний капитал (включая внешнее движение денежной наличности)															
		Внутренние займы (облигации и ссуды)															
		Суммарные внутренние источники															
	Иностранный	Прямые иностранные инвестиции (ПИИ)															
		Иностранные займы (ссуды)															
		Иностранная помощь (ОПР)															
		Суммарные иностранные источники															
	Суммарный корпоративный капитал																
Правительство	Внутренний	Внутренние фонды (бюджетные)															
	Иностранный	Иностранные займы (ссуды)															
		Двусторонняя иностранная помощь (двусторонняя ОПР)															
		Многосторонняя иностранная помощь (многосторонняя ОПР)															
		Суммарные иностранные источники															
	Суммарный правительственный капитал																
Итого																	

**Таблица 5: Базовый сценарий: годовые ИП, ФП и ОО расходы, по виду инвестиций**

Примечание: количество столбцов в этой таблице может быть изменено в зависимости от количества видов инвестиций, включенных в базовый сценарий. Обозначения «Вид инвестиции 1», «Вид инвестиции 2», пр. меняются на наименования конкретных видов инвестиций, включенных в сценарий, а обозначения единиц (млн. 2005US\$) также пересматриваются, если использовались разные единицы. Годы, перечислены в левом столбце, должны отражать период оценки, использованный в секторальной оценке. Внизу таблицы следует добавить примечание, поясняющее, включены ли субсидии.

Год	Годовые ИП, ФП и ОО расходы базового сценария (млн. 2005US\$)														
	Вид инвестиции 1			Вид инвестиции 2			Вид инвестиции 3			Вид инвестиции 4			Все виды инвестиций		
	ИП	ФП	ОО	ИП	ФП	ИП	ФП	ОО	ИП	ФП	ИП	ФП	ОО	ИП	ФП
2005															
2006															
2007															
2008															
2009															
2010															
2011															
2012															
2013															
2014															
2015															
2016															
2017															
2018															
2019															
2020															
2021															
2022															
2023															
2024															
2025															
2026															
2027															
2028															
2029															
2030															

**Таблица 6: Сценарий по смягчению (или адаптации): совокупные дисконтированные ИП, ФП и ОО расходы, по виду инвестиций, инвестиционной организации и источнику финансирования**

Примечание: количество столбцов в этой таблице может быть изменено в зависимости от количества видов инвестиций, включенных в сценарий. Обозначения «Вид инвестиции 1», «Вид инвестиции 2», пр. меняются на наименования конкретных видов инвестиций, включенных в сценарий. Виды инвестиций, и количество инвестиций в сценарии по смягчению (или адаптации) может не совпадать с таковыми базового сценария. Обозначения единиц (млн. 2005US\$) также пересматриваются, если использовались разные единицы. Внизу таблицы следует добавить примечание об использованных ставках (ставке) дисконтирования. Частные ИП, корпоративные ИП и ФП указываются без учета субсидий. Если в оценку явным образом включена стоимость субсидий, источники внутренних средств правительственных ИП и ФП должны включать стоимость субсидий, а под таблицей следует сделать примечание с пояснениями на эту тему.

Категория инвестиционной организации	Источник ИиФП средств		Совокупные дисконтированные ИП, ФП и ОО расходы сценария по смягчению/адаптации (млн. 2005US\$)														
			Вид инвестиции 1			Вид инвестиции 2			Вид инвестиции 3			Вид инвестиции 4			Все виды инвестиций		
			ИП	ФП	ОО	ИП	ФП	ОО	ИП	ФП	ОО	ИП	ФП	ОО	ИП	ФП	ОО
Частные владельцы	Внутренний	Акционерный капитал и заемные средства															
	Суммарный частный капитал (все внутренние средства)																
Корпорации	Внутренний	Внутренний капитал (включая внешнее движение денежной наличности)															
		Внутренние займы (облигации и ссуды)															
		Суммарные внутренние источники															
	Иностранный	Прямые иностранные инвестиции (ПИИ)															
		Иностранные займы (ссуды)															
		Иностранная помощь (ОПР)															
	Суммарные иностранные источники																
Суммарный корпоративный капитал																	
Правительство	Внутренний	Внутренние фонды (бюджетные)															
	Иностранный	Иностранные займы (ссуды)															
		Двусторонняя иностранная помощь (двусторонняя ОПР)															
		Многосторонняя иностранная помощь (многосторонняя ОПР)															
	Суммарные иностранные источники																
Суммарный правительственный капитал																	
Итого																	

**Таблица 7:Сценарий по смягчению (или адаптации): годовые ИП, ФП и ОО расходы, по виду инвестиций**

Примечание: количество столбцов в этой таблице может быть изменено в зависимости от количества видов инвестиций, включенных в сценарий по смягчению (или адаптации). Обозначения «Вид инвестиции 1», «Вид инвестиции 2», пр. меняются на наименования конкретных видов инвестиций, включенных в сценарий. Виды инвестиций, и количество инвестиций в сценарии по смягчению (или адаптации) может не совпадать с таковыми базового сценария. Обозначения единиц (млн. 2005US\$) также пересматриваются, если использовались разные единицы. Годы, перечисленные в левом столбце, должны отражать период оценки, использованный в секторальной оценке. Внизу таблицы следует добавить примечание, поясняющее, включены ли субсидии.

Год	Годовые ИП, ФП и ОО расходы базового сценария (млн. 2005US\$)														
	Вид инвестиции 1			Вид инвестиции 2			Вид инвестиции 3			Вид инвестиции 4			Все виды инвестиций		
	ИП	ФП	ОО	ИП	ФП	ИП	ФП	ОО	ИП	ФП	ИП	ФП	ОО	ИП	ФП
2005															
2006															
2007															
2008															
2009															
2010															
2011															
2012															
2013															
2014															
2015															
2016															
2017															
2018															
2019															
2020															
2021															
2022															
2023															
2024															
2025															
2026															
2027															
2028															
2029															
2030															

**Таблица 8: Дополнительные совокупные дисконтированные ИП, ФП и ОО расходы, по виду инвестиций, инвестиционной организации и источнику финансирования**

Примечание: количество столбцов в этой таблице может быть изменено в зависимости от количества видов инвестиций, включенных в сценарий. Следует перечислить все виды инвестиций базового сценария, и все виды инвестиций сценария по смягчению (или адаптации). Внизу таблицы следует добавить примечание об использованных ставках (ставке) дисконтирования. Обозначения единиц (млн. 2005US\$) также пересматриваются, если использовались разные единицы. Частные ИП, корпоративные ИП и ФП указываются без учета субсидий. Если в оценку явным образом включена стоимость субсидий, источники внутренних средств правительственных ИП и ФП должны включать стоимость субсидий, а под таблицей следует сделать примечание с пояснениями на эту тему.

Категория инвестиционной организации	Источник ИиФП средств		Дополнительные совокупные дисконтированные ИП, ФП и ОО расходы (млн. 2005US\$)														
			Вид инвестиции 1			Вид инвестиции 2			Вид инвестиции 3			Вид инвестиции 4			Все виды инвестиций		
			ΔИП	ΔФП	ΔОО расх.	ΔИП	ΔФП	ΔОО расх.	ΔИП	ΔФП	ΔОО расх.	ΔИП	ΔФП	ΔОО расх.	ΔИП	ΔФП	ΔОО расх.
Частные владельцы	Внутренний	Акционерный капитал и заемные средства															
		Суммарный частный капитал (все внутренние средства)															
Корпорации	Внутренний	Внутренний капитал (включая внешнее движение денежной наличности)															
		Внутренние займы (облигации и ссуды)															
		Суммарные внутренние источники															
	Иностранный	Прямые иностранные инвестиции (ПИИ)															
		Иностранные займы (ссуды)															
		Иностранная помощь (ОПР)															
		Суммарные иностранные источники															
	Суммарный корпоративный капитал																
Правительство	Внутренний	Внутренние фонды (бюджетные)															
	Иностранный	Иностранные займы (ссуды)															
		Двусторонняя иностранная помощь (двусторонняя ОПР)															
		Многосторонняя иностранная помощь (многосторонняя ОПР)															
		Суммарные иностранные источники															
	Суммарный правительственный капитал																
Итого																	

**Таблица 9: Дополнительные годовые ИП и ФП расходы по виду инвестиций**

Примечание: количество столбцов в этой таблице может быть изменено в зависимости от количества видов инвестиций, включенных в сценарий. Следует перечислить все виды инвестиций базового сценария, и все виды инвестиций сценария по смягчению (или адаптации). А также годы, перечисленные в левом столбце, должны отражать период оценки, использованный в секторальной оценке. Обозначения единиц (млн. 2005US\$) также могут пересматриваться. Внизу таблицы следует добавить примечание, поясняющее, включены ли субсидии.

Год	Дополнительные годовые ИП и ФП расходы (млн. 2005US\$)														
	Вид инвестиции 1			Вид инвестиции 2			Вид инвестиции 3			Вид инвестиции 4			Все виды инвестиций		
	ДИП	ДФП	ДОО расх.	ДИП	ДФП	ДОО расх.	ДИП	ДФП	ДОО расх.	ДИП	ДФП	ДОО расх.	ДИП	ДФП	ДОО расх.
2005															
2006															
2007															
2008															
2009															
2010															
2011															
2012															
2013															
2014															
2015															
2016															
2017															
2018															
2019															
2020															
2021															
2022															
2023															
2024															
2025															
2026															
2027															
2028															
2029															
2030															



