

# conferencia

C  
C 91/LIM/45  
Noviembre 1991

ORGANIZACION DE LAS NACIONES UNIDAS PARA LA AGRICULTURA Y LA ALIMENTACION ROMA

S

Tema 31

26º período de sesiones

Roma, 9 - 28 de noviembre de 1991

Estado del flujo de fondos e información sobre la situación financiera  
al 31 de octubre de 1991

1. El presente documento brinda información sobre los fondos recibidos y los gastos efectuados así como sobre las obligaciones pendientes con cargo al presupuesto para 1990-91 al mes de octubre de 1991 y el estado de la Cuenta Especial de Reserva y el Fondo de Operaciones. Además, en los Apéndices A y B se incluye un gráfico y un resumen del flujo de fondos estimado para 1991.
2. Presupuesto y gastos/obligaciones de 1990-91, con exclusión del PCT, al 31 de diciembre de 1990 y al 31 de octubre de 1991

	<u>31 dic. 1990</u>	<u>31 oct. 1991</u>
	(miles de dólares EE.UU.)	
Presupuesto de trabajo votado en la Resolución 10/89 de la Conferencia	568,800	
<u>Menos:</u> Consignación para el Programa de Cooperación Técnica	<u>67,800</u>	
Saldo	<u>501 000</u>	<u>501 000</u>
Gastos	214 757	438 213
Obligaciones pendientes	<u>22 241</u>	<u>44 649</u>
Gastos/obligaciones, total parcial	<u>236 998</u>	<u>482 862</u>
Saldo de las consignaciones	<u>264 002</u>	<u>18 138</u>

3. Las obligaciones pendientes al 31 de octubre de 1991 incluyen las cantidades comprometidas para los gastos de personal, calculados a la tasa de costo estándar, hasta el 31 de diciembre de 1991.

W/Z8311/c

Programa de Cooperación Técnica para el bienio de 1990-91

4. Al 31 de diciembre de 1990, se habían aprobado y firmado con los gobiernos proyectos por un costo estimado de 36,2 millones de dólares EE.UU. con cargo a la consignación de 67,8 millones de dólares EE.UU. Al 31 de octubre de 1991, se habían aprobado y firmado ulteriores proyectos por un monto de 26,7 millones de dólares EE.UU., lo que hacía que el total combinado para proyectos aprobados ascendiera a 62,9 millones de dólares EE.UU. Con ello queda un saldo de la consignación para futuros proyectos de 4,9 millones de dólares EE.UU., que se utilizará en noviembre y diciembre de 1991, dejando un saldo de 0 al final del año.

Cuotas recaudadas desde el 1º de enero de 1990 al 31 de octubre de 1991

5. Las cuotas recaudadas durante los primeros 22 meses del bienio de 1990-91 ascendían a 510,6 millones de dólares EE.UU., desglosados como sigue:

	<u>Miles de dólares EE.UU.</u>
Cuotas correspondientes a 1991	219 462
Cuotas correspondientes a 1990 y atrasos de años anteriores	290 695
Aumento del Fondo de Operaciones	202
Reposición de la Cuenta Especial de Reserva	<u>217</u>
<b>Total</b>	<b><u>510 576</u></b>

6. Los 219,5 millones de dólares EE.UU. recaudados en concepto de contribuciones correspondientes a las cuotas asignadas para 1991 representan el 78,7 por ciento del total.

Contribuciones pendientes y atrasos

7. Al 31 de octubre de 1991, las cuotas pendientes y los atrasos ascendían a 202,6 millones de dólares EE.UU., desglosados como sigue:

	<u>Miles de dólares EE.UU.</u>
Cuotas correspondientes a 1991	59 288
Atrasos de 1990 y años anteriores	138 218
Aumento del Fondo de Operaciones	1 821
Reposición de la Cuenta Especial de Reserva	<u>3 274</u>
<b>Total</b>	<b><u>202 601</u></b>

Fondo de Operaciones

8. El saldo del Fondo de Operaciones al 31 de diciembre de 1989 era de 18 millones de dólares EE.UU. En 1990 se dio esta suma como anticipo al Fondo General para financiar los gastos presupuestarios hasta tanto se recibieran las cuotas y fue reembolsada el 28 de marzo de 1991. En junio de 1991, se tuvieron que anticipar de nuevo al Fondo General 18 millones de dólares EE.UU. del Fondo de Operaciones para financiar los gastos presupuestarios debido a los retrasos en la recaudación de las cuotas. En los 22 meses transcurridos hasta el 31 de octubre de 1991, se recibieron 0,2 millones de dólares EE.UU. de los Estados Miembros para los aumentos autorizados en la cuantía del Fondo

(hasta 20,0 millones de dólares EE.UU. al 1º de enero de 1989). El saldo en efectivo del Fondo de Operaciones ascendía a 0,2 millones de dólares EE.UU. al 31 de octubre de 1991.

#### Cuenta Especial de Reserva

9. La cuantía autorizada de la Cuenta Especial de Reserva es de 28,4 millones de dólares EE.UU. Los costos adicionales de personal para los 22 meses, derivados de la diferencia entre el tipo de cambio lira/dólar EE.UU., utilizado en el presupuesto (1 335) y el tipo de cambio medio de las Naciones Unidas (1 222), ascendían a 17,6 millones de dólares EE.UU. y fueron transferidos a la Cuenta Especial de Reserva. La pérdida neta por operaciones de cambio, de 5,3 millones de dólares EE.UU. para los 22 meses hasta el 31 de octubre, se transfirió también a la Cuenta Especial de Reserva. En calidad de asignación especial correspondiente a 1988 se recaudaron de los Estados Miembros 0,2 millones de dólares EE.UU. El saldo negativo en la Cuenta Especial de Reserva al 31 de octubre de 1991 ascendía pues a 3,1 millones de dólares EE.UU.

#### Flujo de fondos para 1991

10. Como se informó al Consejo en su 99º período de sesiones, el Director General tuvo que recurrir a préstamos internos a partir de junio de 1991. Se pidieron prestados 30 millones de dólares EE.UU., es decir, 18 millones de dólares al Fondo de Operaciones y 12 millones de dólares al Fondo para Liquidaciones del Personal pagado con cargo a los Fondos Fiduciarios, para que el Programa Ordinario pudiera cumplir con su programa aprobado hasta que se recaudaran las contribuciones.

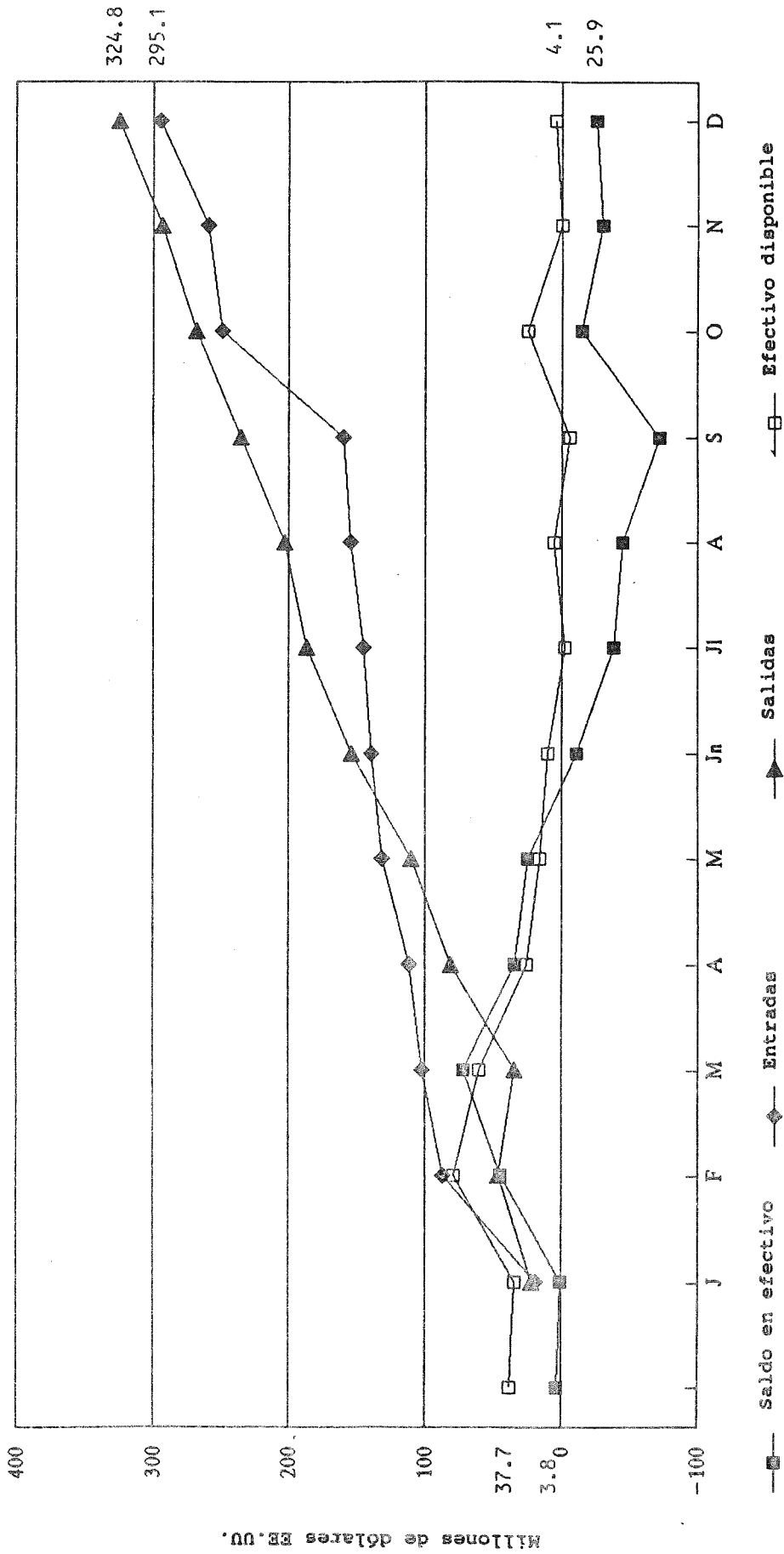
11. El Director General tuvo que recurrir a préstamos externos por valor de 15 millones de dólares EE.UU. en julio de 1991. Hubo que solicitar préstamos externos complementarios por un monto de 40 millones de dólares EE.UU. para que el Programa Ordinario pudiera cumplir con su programa aprobado, lo que hizo que el monto total de los préstamos externos ascendiera a 55 millones de dólares EE.UU. Al recaudarse importantes contribuciones en octubre de 1991, el Director General pudo devolver 45 millones de dólares EE.UU. de los préstamos externos que vencían a finales de octubre y comienzos de noviembre. El monto de los préstamos externos complementarios que se necesitan hasta finales de año dependerá del momento en que se recauden las contribuciones pendientes del principal contribuyente.

12. El Apéndice A presenta el flujo de efectivo de la Organización durante 1991. Ilustra la situación real a finales de octubre de 1991 y ofrece una proyección de los ingresos y gastos para noviembre y diciembre. Estas estimaciones presuponen la recaudación de unos 35 millones de dólares EE.UU. del principal contribuyente en diciembre, en calidad de pago final por las contribuciones correspondientes a 1991. Si no se recibe este pago a comienzos de diciembre, será necesario recurrir a nuevos préstamos. Asimismo, como está previsto devolver los 10 millones de dólares EE.UU. restantes del préstamo externo con la recaudación esperada de 35 millones de dólares EE.UU., harán falta fondos adicionales no sólo para los gastos de fines de diciembre sino también para los de enero de 1992. Esto obligaría a obtener nuevos préstamos externos hasta que se recibieran las cuotas de 1992. Si el principal contribuyente pagase algunos atrasos, podrían devolverse algunos de los otros préstamos pendientes, además de que sería necesario recurrir a nuevos préstamos externos. En el Apéndice B se presenta un resumen detallado de la situación.

APENDICE A

ESTIMACIONES DEL FLUJO DE FONDOS DEL PROGRAMA ORDINARIO, 1991

Cifras efectivas hasta Octubre



ORGANIZACION DE LAS NACIONES UNIDAS PARA LA AGRICULTURA Y LA ALIMENTACION  
ANALISIS DEL FLUJO DE FONDOS: CIFRAS EFECTIVAS DE ENERO A OCTUBRE Y PROYECCIONES DE NOVIEMBRE A DICIEMBRE DE 1991

(millones de dólares EE.UU.)

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPT.	OCTUBRE	NOV.	DIC.	TOTALES
SALDO EN EFECTIVO al comienzo del mes	3,8	0,4	44,9	71,6	34,3	25,0	(11,0)	(38,1)	(44,5)	(71,8)	(15,0)	(30,0)	3,8
Entradas	18,6	68,5	15,1	9,7	19,4	8,1	6,1	9,5	4,9	89,8	9,6	35,8	295,1
Salidas	22,0	24,0	(11,6)	47,0	28,7	44,1	33,2	15,9	32,2	33,0	24,6	31,7	324,8
SALDO DE CAJA al final del mes	0,4	44,9	71,6	34,3	25,0	(11,0)	(38,1)	(44,5)	(71,8)	(15,0)	(30,0)	(25,9)	(25,9)
Menos: Fondos Fiduciarios	12,1	12,1	12,1	9,2	9,2	9,2	9,6	9,6	9,6	10,0	10,0	10,0	10,0
Préstamos	46,0	46,0				30,0	45,0	60,0	75,0	50,0	40,0	40,0	40,0
Efectivo disponible	34,3	78,8	59,5	25,1	15,8	9,8	(2,7)	5,9	(6,4)	25,0	0,0	4,1	4,1