

大会

联合国粮食及农业组织 罗马

C 91/LIM/45

1991年11月

议题31

第二十六届会议

1991年11月9-18日 罗马

现金周转状况和有关财政状况的其他情况

截至1991年10月31日为止

1 本文件提供了到1991年10月时1990-91年预算的收入、开支和未偿债务的情况以及特别储备金帐户和周转基金的情况。还在附录A和B中以图表形式提供了估计的1991年现金周转概况。

2 截至1990年12月31日和1991年10月31日时的1990-91年预算和开支/债务状况，不包括技术合作计划

	截至1990年12月31日	截至1991年10月31日
	(千美元)	
第10/89号大会决议中通过的有效工作预算	568,800	
减去:		
技术合作计划拨款	<u>67,800</u>	
剩 余	<u>501,000</u>	<u>501,000</u>
开 支	214,757	438,213
未偿债务	<u>22,241</u>	<u>44,649</u>
开支/债务小计	<u>236,998</u>	<u>482,862</u>
拨款余额	<u>264,002</u>	<u>18,138</u>

3 截至1991年10月31日的未偿债务包括指定按标准费率计算的到1991年12月31日为止的人事费用。

1990—91两年度技术合作计划

4 本计划拨款为6 780万美元，到1990年12月31日时已批准并与各国政府签订的项目费用估计为3 620万美元。到1991年10月31日时，又批准和签订的项目费用为2 670万美元，已批准项目的费用合计为6 290万美元。这使可供今后项目使用的拨款余额为490万美元，将在1991年11月和12月使用，年底余款为零。

1990年1月1日至1991年10月31日收到的会费

5 1990—91两年度前22个月中收到的会费为5.106亿美元，情况如下：

	<u>千美元</u>
1991年分摊会费	219,462
1990年分摊会费和以前拖欠的会费	290,695
周转基金增长额	202
特别储备金帐户补充资金	<u>217</u>
合 计	<u>510 576</u> 美元

6 1991年分摊会费中收到的2.195亿美元的会费占总额的78.7%。

未缴纳的会费和拖欠的会费

7 截至1991年10月31日时未缴纳的会费和拖欠的会费为2.026亿美元，具体情况如下：

	<u>千美元</u>
1991年分摊会费	59,288
1990年分摊会费和以前拖欠的会费	138,218
周转基金增长额	1,821
特别储备金帐户补充资金	<u>3,274</u>
合 计	<u>202,601</u> 美元

周转基金

8 到1989年12月31日时结余的1 800万美元的周转基金，在1990年曾预借给普通资金，供作收到会费之前的预算开支，这笔款项到1991年3月28日时已得到偿还。在1991年6月1 800万美元的周转基金再次预借给普通基金供作预算开支，因为未能按时收到会费。到1991年10月31日为止的22个月中，在本基金已核准增加的资金方面(从1989年1月1日起增加到2 000万美元)，已收到成员国交来的20万美元。因此，截至1991年10月31日为止的周转基金现金结余为20万美元。

特别储备金帐户

9 特别储备金帐户核准的经费为2 840万美元。22个月中因里拉/美元预算汇率(1335)与1990年联合国平均汇率(1209)之间的差异造成额外的人事费用，数额为1 760万美元，记入了特别储备金帐户。在到1991年10月31日为止的22个月中因汇率变动的净损失的530万美元，也记入特别储备金帐户。在1988年特别分摊费用方面收到成员国交来的20万美元。因此，截至1991年10月31日为止的特别储备金赤字额为310万美元。

1991年现金周转情况

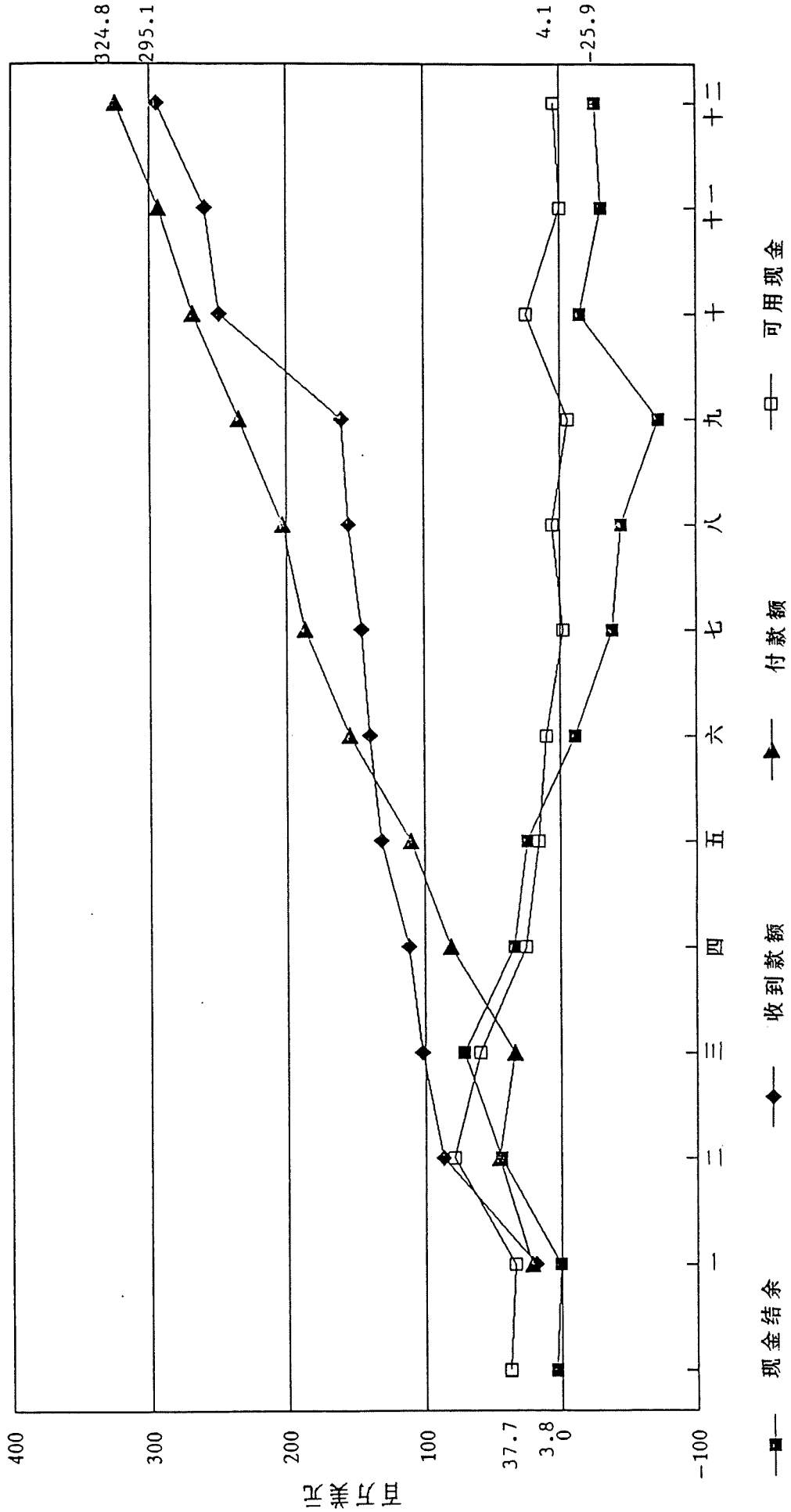
10 如同向理事会第九十九届会议报告的那样，总干事不得不从1991年6月开始采用内部借款手段。已借款3 000万美元，包括从周转基金中借款1 800万美元和从解职付款资金中借款1 200万美元，以便在收到会费之前使正常计划能执行其已批准的计划。

11 总干事从1991年7月开始不得不进行外部借款1 500万美元。还需再进行外部借款4000万美元才能使正常计划能执行其已批准的计划，从而使外部借款总额达到5 500万美元。在1991年10月收到大量会费用后，总干事偿还了在10月底和11月初已到偿还期的4 500万美元的外部借款。在年底前需要进一步向外部借款的数额将取决于主要会费交纳国交纳未交会费的时间。

12 附录A提供了本组织阻1991年期间的现金周转情况。它反映了截至1991年10月底为止的实际情况和11月、12月的收款和开支的估计数额。这些估计数额假定12月份将从主要会费交纳国收到大约3 500万美元作为其交纳1991年分摊会费的最后一次付款。而且，因为仍未偿付的1 000万美元外部借款要从期望收到的3 500万美元中偿付，不仅12月底，而且1992年1月份都需要额外资金。这将要求在收到1992年分摊会费前再进行外部借款。假如主要会费交纳国交纳了一些拖欠会费，那么就可以偿付一些未偿还的其他借款，而且可不再进行外部借款。附录B提供了详细的概况。

1991年正常计划现金周转情况预报

到10月份为止实际情况



联合国粮食及农业组织现金周转情况分析

1991年1月至10月为实际数, 11月至12月为预测数

(百万美元)

	一月	二月	三月	四月	五月	六月	七月	八月	九月	十月	十一月	十二月	合计
月初现金结余	3.8	.4	44.9	71.6	34.3	25.0	(11.0)	(38.1)	(44.5)	(71.8)	(15.0)	(30.0)	3.8
收到款额	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
付款额	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
月底现金结余	.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)
减去: 信托基金	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
借款	46.0	46.0			30.0	45.0	60.0	60.0	75.0	50.0	40.0	40.0	40.0
可用现金结余	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