

conférence

C
C 91/LIM/45
Novembre 1991

ORGANISATION DES NATIONS UNIES POUR L'ALIMENTATION ET L'AGRICULTURE ROME

F

Point 31

Vingt-sixième session

Rome, 9 - 28 novembre 1991

Situation de trésorerie et autres renseignements sur la situation financière au 31 octobre 1991

1. Le présent document donne des informations sur les montants reçus, les dépenses et engagements imputables sur le budget 1990-91 jusqu'en octobre 1991, et la position du Compte de réserve spécial et du Fonds de roulement. Une représentation graphique et un résumé des mouvements estimatifs de trésorerie pour l'année 1991 sont également joints en annexes A et B.

2. Budget et dépenses/engagements pour 1990-91, à l'exclusion du PCT, au 31 décembre 1990 et au 31 octobre 1991

	<u>31 décembre 1990</u>	<u>31 octobre 1991</u>
	(milliers de dollars E.-U.)	
Budget opérationnel effectif voté par la Conférence (Résolution 10/89)	568 800	
<u>A déduire:</u> Crédits affectés au Programme de coopération technique	<u>67 800</u>	
Solde	<u>501 000</u>	<u>501 000</u>
Dépenses	214 757	438 213
Engagements non liquidés	<u>22 241</u>	<u>44 649</u>
Total partiel Dépenses/engagements	<u>236 998</u>	<u>482 862</u>
Solde des crédits	<u>264 002</u>	<u>18 138</u>

3. Les engagements non liquidés au 31 octobre 1991 comprennent les montants engagés pour couvrir, au taux normalisé, les dépenses de personnel jusqu'au 31 décembre 1991.

Le Programme de coopération technique pendant l'exercice 1990-91

4. Au 31 décembre 1990, des projets avaient été approuvés et signés avec les gouvernements pour un montant estimatif de 36,2 millions de dollars E.-U., sur 67,8 millions de dollars E.-U. de crédits. Au 31 octobre 1991, d'autres projets, pour un montant de 26,7 millions de dollars E.-U., avaient été approuvés et signés, ce qui fait un total combiné de 62,9 millions de dollars E.-U. de projets approuvés et laisse pour de nouveaux projets un solde de 4,9 millions de dollars E.-U. de crédits; comme ces crédits seront utilisés en novembre et décembre 1991, le montant en fin d'année sera nul.

Contributions recouvrées du 1er janvier 1990 au 31 octobre 1991

5. Les contributions recouvrées pendant les 22 premiers mois de l'exercice 1990-91 s'élèvent à 510,6 millions de dollars E.-U., se décomposant comme suit:

	<u>Milliers de dollars E.-U.</u>
Contributions de 1991	219 462
Contributions de 1990 et arriérés	290 695
Augmentation du Fonds de roulement	202
Reconstitution du Compte de réserve spécial	<u>217</u>
 Total	 <u>510 576</u>

6. Les 219,5 millions de dollars E.-U. recouverts au titre des contributions de 1991 représentent 78,7 pour cent du total.

Contributions non réglées et arriérés de contributions

7. Au 31 octobre 1991, le montant des contributions non réglées et des arriérés de contributions s'élevait à 202,6 millions de dollars, se décomposant comme suit:

	<u>Milliers de dollars E.-U.</u>
Contributions de 1991	59 288
Contributions de 1990 et arriérés	138 218
Augmentation du Fonds de roulement	1 821
Reconstitution du Compte de réserve spécial	<u>3 274</u>
 Total	 <u>202 601</u>

Fonds de roulement

8. Le solde de 18 millions de dollars E.-U. inscrit au Fonds de roulement au 31 décembre 1989, qui avait été utilisé en 1990 à titre d'avance au Fonds général pour financer les dépenses budgétaires en attendant le recouvrement des contributions, a été remboursé le 28 mars 1991. En juin 1991, il a fallu recourir à une nouvelle avance de 18 millions de dollars E.-U. du Fonds de roulement au Fonds général pour financer des dépenses budgétaires causées par les retards enregistrés dans le recouvrement des contributions. Sur les 22 mois précédant le 31 octobre 1991, les Etats Membres ont versé 0,2 millions de dollars E.-U. pour porter le Fonds au niveau autorisé (20,0 millions de

dollars E.-U.) à compter du 1er janvier 1989. Le solde inscrit au Fonds de roulement au 31 octobre 1991 était donc de 0,2 millions de dollars E.-U.

Compte de réserve spécial

9. Le montant autorisé du Compte de réserve spécial est de 28,4 millions de dollars E.-U. Les dépenses supplémentaires de personnel pour les 22 mois dues à la différence entre le taux de change lire/dollar adopté pour le calcul du budget (1 335) et le taux de change moyen des Nations Unies (1 222) se sont élevées à 17,6 millions de dollars E.-U., montant qui a été viré au Compte de réserve spécial. La perte nette due au change, qui s'est élevée à 5,3 millions de dollars E.-U. pour les 22 mois ayant pris fin au 31 octobre a aussi été virée au Compte de réserve spécial. Les Etats Membres ont versé 0,2 million de dollars E.-U. au titre de la contribution extraordinaire de 1988. Le solde, déficitaire, inscrit au Compte de réserve spécial au 31 octobre 1991 était donc de 3,1 millions de dollars E.-U.

Mouvements de trésorerie en 1991

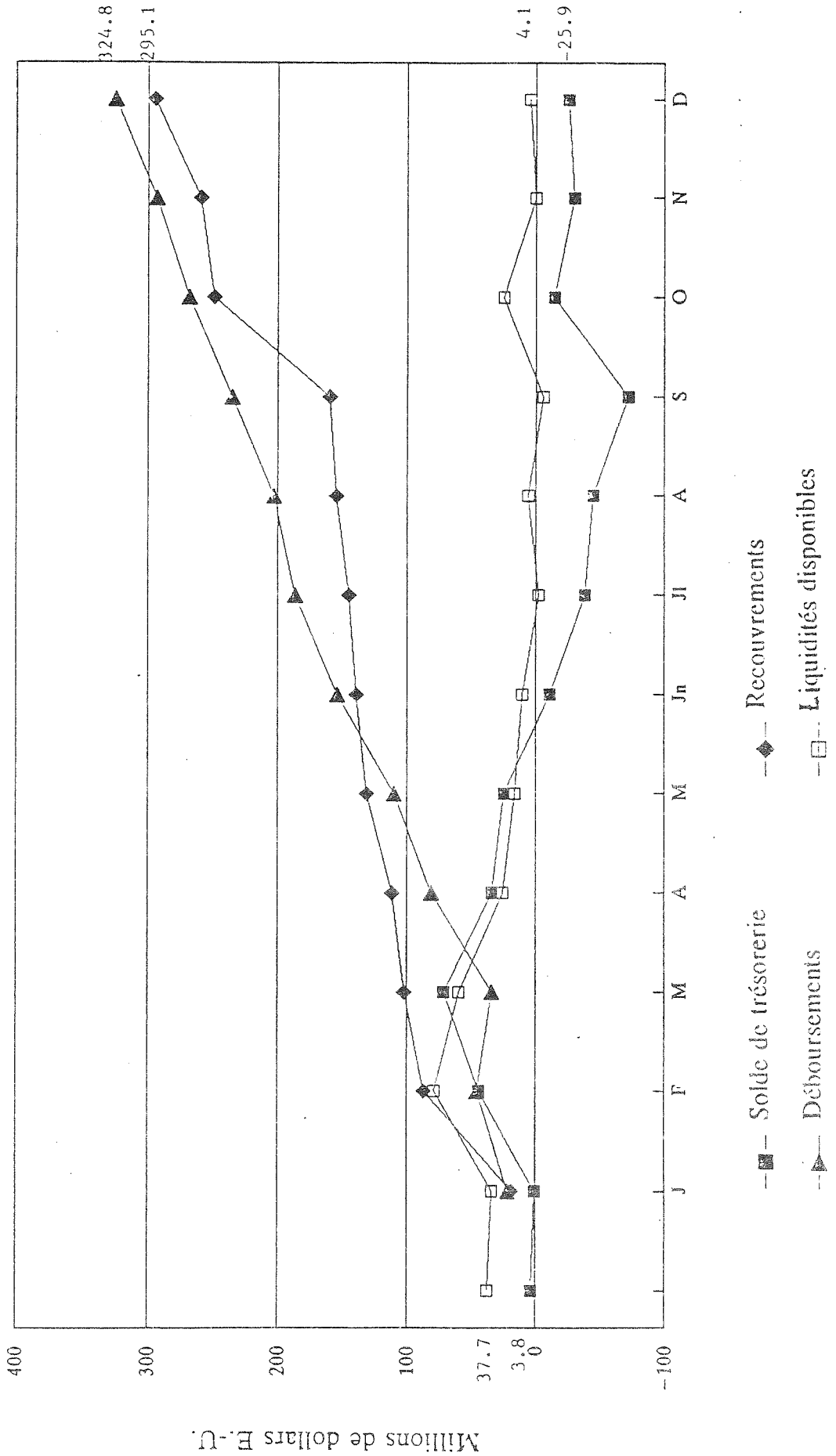
10. Comme le Conseil en a été informé à sa quatre-vingt-dix-neuvième session, le Directeur général a dû recourir à des emprunts internes à partir de juin 1991. Il a fallu en effet emprunter 30 millions de dollars E.-U. (18 millions provenant du Fonds de roulement et 12 millions du Fonds des indemnités de cessation de fonctions - Fonds fiduciaire) pour mener à bien les activités approuvées au titre du Programme ordinaire en attendant le recouvrement des contributions.

11. En juillet 1991, le Directeur général a dû emprunter 15 millions de dollars E.-U. à l'extérieur. D'autres emprunts externes, dont le montant s'est élevé à 40 millions de dollars E.-U., ont été nécessaires pour mener à bien les activités approuvées au titre du Programme ordinaire, ce qui a porté le total des montants empruntés à l'extérieur à 55 millions de dollars E.-U. A la suite du recouvrement de sommes substantielles au titre des contributions en octobre 1991, le Directeur général a pu rembourser 45 millions de dollars E.-U. correspondant à des emprunts externes arrivés à échéance à la fin d'octobre et au début de novembre. L'ampleur des nouveaux emprunts extérieurs qui seront nécessaires jusqu'à la fin de l'année dépendra de la date à laquelle le principal bailleur de fonds règlera les sommes qu'il doit encore à l'Organisation au titre de ses contributions.

12. L'Annexe A donne une représentation graphique des mouvements de trésorerie de l'Organisation en 1991. Elle reflète la situation effective jusqu'à la fin d'octobre 1991 et donne une estimation des recouvrements et des déboursements en novembre et décembre. Ces estimations se fondent sur l'hypothèse que l'Organisation recevra en décembre quelque 35 millions de dollars E.-U. du principal bailleur de fonds en règlement final de ses contributions ordinaires de 1991. Si ce montant n'est pas recouvré au début de décembre, il sera alors nécessaire de recourir à des emprunts supplémentaires. En outre, comme l'emprunt externe restant, de 10 millions de dollars E.-U., doit être remboursé grâce aux 35 millions de dollars E.-U. dont on attend le recouvrement, des fonds supplémentaires seront nécessaires pour couvrir non seulement les dépenses de la fin décembre mais aussi celles de janvier 1992. Ceci entraînera des emprunts externes supplémentaires en attendant le recouvrement des contributions de 1992. Si le principal bailleur de fonds règle une partie de ses arriérés, alors il sera possible de rembourser une partie des autres prêts restants dus et d'éviter de recourir à de nouveaux emprunts externes. L'Annexe B donne le résumé détaillé de la situation.

PREVISIONS DES MOUVEMENTS DE TRESORERIE DU PROGRAMME ORDINAIRE (1991)

Chiffres effectifs jusqu'en octobre



ORGANISATION DES NATIONS UNIES POUR L'ALIMENTATION ET L'AGRICULTURE
ANALYSE DES MOUVEMENTS DE TRESORERIE EFFECTIFS DE JANVIER A OCTOBRE ET PROJECTION DE NOVEMBRE A DECEMBRE 1991

(millions de dollars E.-U.)

	JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOÛT	SEPT.	OCTOBRE	NOV.	DEC.	TOTAL
SOLDE DE TRESORERIE													
au début du mois	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
Recouvrements	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
Déboursments	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
SOLDE DE TRESORERIE													
à la fin du mois	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)
A déduire:													
Fonds fiduciaires	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
Emprunts	46,0	46,0				30,0	45,0	60,0	75,0	50,0	40,0	40,0	40,0
Solde 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