



联合国  
环境规划署



Distr.  
GENERAL  
UNEP/OzL.Pro/ExCom/63/5  
2 March 2011  
CHINESE  
ORIGINAL: ENGLISH

执行蒙特利尔议定书  
多边基金执行委员会  
第六十三次会议  
2011年4月4日至8日，蒙特利尔

2011年预算现金流量供应情况

## 背景

1. 实际收到的现金的不确定性,可能会影响多边基金的运作和对规划活动的资金供应。2009-2011 三年期 4.9 亿美元的全额预算在三年期内可用于方案编制,这是基于以下的假设:

- (a) 在三年期内,应按照第 XI/6 号决定第 7 段在每年 6 月之前全额缴付商定的认捐额;
- (b) 必要时将期票变现,以避免在三年期内出现任何现金流短缺的情况;
- (c) 过去已缴付认捐款的缔约方将继续这么做,并支付上一个三年期 7,390 万美元结转额中的 4,320 万美元;
- (d) 在 2009-2011 三年期间将从利息和其他来源获得 1,610 万美元,以兑现充资中所作的承诺;
- (e) 执行固定汇率兑换机制或变现期票不会对多边基金的资金造成任何损失;以及
- (f) 从未缴付认捐款的缔约方分摊的 2009-2011 年认捐款额为 5,924,635 美元。

2. 基于上述几点假设,在扣除 2009 年和 2010 年从 2009-2011 三年期补充资金 4.9 亿美元中使用的资金后,多边基金 2011 年预算为 2.877 亿美元。

3. 在第五十七次会议上审议《2009-2011 三年期财务规划》的背景下,执行委员会决定,除其他外,根据收取的利息、以前从未捐款的国家所缴付的捐款,以及任何因不缴款或固定汇率机制所导致的任何损失,在 2011 年的第一次会议上审议 2011 年预算的现金流量供应情况(第 57/4(h)号决定)。

4. 可从四个方面审议多边基金的现金流量:2009-2011 三年期补充资金预计收到的所有收入部分、收到预期收入的时间、额外收入的可能性,以及业务规划对预算编制的影响。本文件涉及所有这些问题,最后给出了结论和建议摘要。

## 2009-2011 三年期预期收到收入

5. 本文件首先探讨 2009-2011 年 4.9 亿美元这一预期收入部分:认捐款(4 亿美元)、2006-2008 三年期结转额(7,390 万美元)和利息(1,610 万美元)。

## 认捐款的缴付

6. 认捐款的收入取决于以前未缴付的国家所缴付的捐款、因未缴付造成的损失,以及由于固定汇率兑换机制所造成的损失/收益。只有两个国家从未缴付捐款。2009-2011 三年期捐款合计为 5,924,635 美元。

7. 历史上,由于双边合作未核准而撤回的资金、汇率波动以及针对禁令国家的国家法律也会导致未缴付情况。该三年期间唯一可能被撤回的资金是因被禁国家的国家法律而导

致的撤资。2009 年和 2010 年，这一数额为 920,342 美元。根据 2011 年业务计划的估值，2011 年的一个项目金额预计为 2,372,703 美元。

8. 尽管固定汇率兑换机制自设立以来已经创造了超过 3,300 万美元的巨额收益，但在本三年期间，2009 年损失 1,798,619 美元，2010 年损失 6,032,898 美元。根据这一平均损失额对 2011 年进行预测，以评估现金流量。

#### 结转额中拖欠款项的缴付

9. 上一个三年期的结转额约为 7,390 万美元，其中包括 30,676,630 美元的现金和期票，以及 2006-2008 三年期 43,215,092 美元的拖欠款项。在所有拖欠款项中，仅支付了 350 万美元；不过由于这些缔约方一向缴付捐款，预计 2011 年将收到这笔供资。

#### 2006-2008 三年期之前三年期的捐款

10. 结转额仅为 2006-2008 三年期之前的缴付款，而非 2006 年前到期应缴的认捐款。因此，基金并不打算收到 2006 年前到期应缴的任何捐款。但是，已经收到的 2006 年前到期捐款的收入为 5,954,293 美元。

#### 利息

11. 2009-2011 年补充资金预计将收到 1,610 万美元利息。但 2009-2010 年仅收到 810 万美元利息。若 2011 年的利息收入与此类似，将导致 400 万美元的利息总缺口。

#### 预期收到收入的时间

12. 关于收到预期收入的时间，本文件考虑了在到期年份缴付的捐款比例以及期票快速变现的可能性。

#### 商定认捐款的进款情况

13. 1997 年以来，捐助缔约方（不包括从未缴付捐款的国家、有固定期限期票计划的国家和那些由于国家立法而导致一些未缴付的国家，这些国家的捐款将在其他地方讨论）缴付了到期年份款项的 77%，如表 1 所示。在此基础上，预计本次补充资金水平到期款项为 1.172 亿美元，其中不包括上述捐款，到期年份收到捐款额将少于 2,700 万美元。

表 1

到期年份收到捐款的比例\*

年	已缴付
2010	94%
2009	86%
2008	69%
2007	71%

年	已缴付
2006	61%
2005	74%
2004	75%
2003	83%
2002	66%
2001	82%
2000	92%
1999	81%
1998	62%
1997	76%
平均	<b>77%</b>

\* 不包括白俄罗斯、德国和俄罗斯的缴付款，未缴付情况将在其他地方讨论。

### 期票变现

14. 所有期票均规定为快速变现，其中不包括一个国家，该国的期票以固定期限变现计划为基础，这导致其 2009-2011 三年期三分之二的捐款将在 2011 年以后收到。这一数额约为 2,780 万美元。在第五十七次会议上，执行委员会请没有规定快速变现期票的捐助缔约方考虑允许使用快速变现计划或调整其远期期票变现计划，以便与这些捐款到期年份相一致。秘书处询问第五十七次会议以来相关政府的政策是否发生了变动，但却获悉政策没有相关变化。

### 余额的返还

15. 被取消项目或已完成项目余额的返还将对现金流量产生积极影响。然而，预计从个别的项目中返还的余额将为最低值，因为绝大多数的剩余资金被核定用于没有余额的多年期协定。不过，2009 年和 2010 年返还的余额为 440 万美元。预计 2011 年或将延续平均返还余额水平。

### 来自其他来源的额外收入

16. 还可通过冷风机项目留出的资金加快现金流动，但这些金额大约仅为 120 万美元。还可根据缔约方呼吁为缔约方第二十一次会议第 XXI/2 号决定提到的销毁消耗臭氧层物质提供额外捐款收取资金。还可从采纳世界银行提议，落实捐助方承诺，通过提前供资按比例增加资金来源而收取资金。这可能导致下一个三年期预期收到的资金为承诺资金的两倍以上。然而，由于世界银行工作方案（UNEP/OzL.Pro/ExCom/63/21）中提议的用于调动资源的活动必须在收到按比例增加的资金之前完成，因此任何资金都不可能用于 2011 年预算。

## 对业务规划的影响

17. 表 2 显示，业务计划分配款项往往得不到充分利用，因为执行委员会能够以低于业务计划的价值额核准项目，平均为分配款项的 79%。

表 2

核准款项与业务计划中的分配款项（2003-2009 年）\*

年	业务计划分配款项	实际核准款项	差额	占分配款项的比例
2003	226,732,762	147,040,404	79,692,358	65%
2004	221,409,010	176,459,996	44,949,014	80%
2005	226,796,158	191,948,480	34,847,678	85%
2006	161,412,541	130,830,593	30,581,948	81%
2007	171,419,512	133,263,147	38,156,365	78%
2008	145,296,562	134,339,567	10,956,995	92%
2009	106,014,427	79,267,558	26,746,869	75%
共计	1,259,080,972	993,149,745	265,931,227	79%

\* 其中不包含 2010 年数据，因为其核准百分比非常低（50%），这将严重影响总的百分比。

## 结论概述

18. 表 3 概述了基于上述考虑的现金流量供应情况。

表 3

2011 年预算现金流量供应情况概览

款项	计划 款项	收到 款项	预计 款项	结余	说明
2006-2008年 结转额	73.9	70.4	3.5		3,070 万美元为 2008 年现金结转额；第六十二次会议上仅收到 3,539,485 美元；所有捐助方都缴纳了以前的款项。
利息	16.1	8.1	4.0		2009 年为 4,403,437 美元，2010 年为 3,645,451 美元；根据 2009 年和 2010 年平均额对 2011 年做出预测。
承诺	400.0				
迄今为止核准 的款项		-202.3			第五十七次会议和第六十二次会议上核准的项目款项和标准成本。
结转额中不含 2006 年前的捐 款		6.0			从 2006 年前三年未缴付款中收到 5,954,293 美元。
2011 年预算	287.7			289.7	
从未缴款国家 的认捐款		-3.9	-2.0		2009-2011 年俄罗斯联邦和白俄罗斯 (5,924,634 美元)。

款项	计划 款项	收到 款项	预计 款项	结余	说明
已捐款国的未 缴纳情况		-0.9	-2.4		包括2009年和2010年实际款项和2011年被禁国家的 的业务计划价值额。
固定汇率兑换 机制		-7.8	-3.9		2009年为1,798,619 美元，2010年为6,032,898美 元；根据2009年和2010年平均额对2011年做出预 测。
返还的余额		4.4	2.2		2009年为2,495,301美元，2010年为1,894,747；根 据2009年和2010年平均额对2011年做出预测。
预期收入小计				275.4	
到期年份未收 到捐款的比率			-27.0		基于1997-2010年捐款的平均比率，未收到捐款比 例为23%，不包括从未捐款的国家，具有固定期票 变现时间表的国家以及捐款具有争议性的国家，捐 款结余为117,203,135美元，其中2009-2011年以后 将收到26,956,721美元。
期票			-27.8		根据2011年后三分之二的期票以固定期限计划变 现得出。
预期收入小计				220.6	高于这一数额的任何供资取决于今后收到的捐款。
泰国冷风机项 目		1.2	0.0	221.8	可将泰国冷风机资金并入项目供资的资金总额。
缔约方会议第 XXI/2号决定		0.0	0.0	221.8	到目前为止尚未就为销毁消耗臭氧层物质提供额 外捐款的呼吁收到任何资金。
世界银行按比 例扩充资金的 提议		0.0	0.0	221.8	见《世界银行工作方案》；2011年不太可能。

19. 表3显示，预计利息未达不到资金补充所预期的水平。并且，对于那些从未缴纳款项的国家，关于全额缴付认捐款的有关假设可能不会成为现实；由于国家立法以及因固定汇率兑换机制而造成损失，还可能导致一定的不缴纳情况。不过，由于已经完成和取消的项目返回了余额，得到了一些出乎意料收入。

20. 根据多边基金的职权范围（蒙特利尔议定书缔约方第四次会议报告，UNEP/OzL.Pro.4/15，附件九），“假如基金秘书处的主任预计在整个财政期间可能会出现资源短缺的情况，[她]应具有调整各缔约方所核准的预算的酌处权，以便使任何时候的支出可全部由收到的捐款支付”（第19段）。由于预计将有资金缺口，秘书处建议2011年预算应调整为2.754亿美元。表3还显示，预期2.754亿美元的收入中，2011年可能只有2.206亿美元到位。因此，核准项目中可能高达5,480万美元要到2011年最后一次会议后才能支付。该表还列明了额外收入来源。尽管可将泰国冷风机项目的资金转用于支付项目成本，但其他收入来源，例如呼吁为销毁消耗臭氧层物质提供额外捐款以及世界银行按比例扩充资金的提议，都不可能增加2011年的资金。

21. 谨建议执行委员会：

- (a) 注意到 UNEP/OzL.Pro/ExCom/63/5 号文件所载 2011 年预算现金流量供应情况的信息；以及
- (b) 核准 2011 年 2.754 亿美元的预算，并注意到 2011 年可能仅有 2.206 亿美元到位。