



大会 — 第 42 届会议
行政委员会

议程项目 34：关于周转基金的报告

关于周转基金的报告

（由国际民航组织理事会提交）

执行摘要

本文件载有截至2024年12月31日周转基金（WCF）额度和借款权的最新情况，供大会审查。大会第A41-30号决议的决议条款第2条确认周转基金的额度为800万美元，借款权最高为300万加元。目前认为不需要提高周转基金额度或借款权。

行动：请大会：

- a) 注意到这一信息并确认目前不需要提高周转基金的额度；和
- b) 通过附录所载的大会决议。

战略目标：	本工作文件涉及所有战略目标和高度优先促成因素。
财务影响：	不适用。
参考文件：	Doc 7515/17 号文件：《国际民航组织财务条例》 Doc 10184 号文件：《大会有效决议》（截至 2022 年 10 月 7 日）

1. 引言

1.1 周转基金和借款权是大会批准的两个机制，用于应对在实现本组织目标过程中与流动性需求有关的风险。

1.2 大会第 A41-30 号决议的决议条款第 2 条确认周转基金额度为 800 万美元，借款权最高为 300 万加元。大会决定，理事会应监测周转基金的额度，如果理事会认为有必要，可增加周转基金，但不超过 1 000 万美元。

1.3 本工作文件根据大会的要求，报告了目前周转基金额度和借款权的充足情况。

2. 收入和支出的流动情况

2.1 全年收到分摊会费的情况继续波动，难以预测。下文表 1 显示 2024 年普通基金和周转基金的每月现金状况。表 2 显示 2019 年至 2024 年每个季度末包括周转基金在内的普通基金的现金状况。

表 1

2024 年每月底的现金余额¹
(百万加元)

	普通 基金	周转 基金 ^{*2}	共计
1 月	60.8	10.7	71.5
2 月	70.1	10.8	80.9
3 月	68.3	10.8	79.1
4 月	68.1	11.0	79.1
5 月	59.1	10.9	70.0
6 月	57.7	10.9	68.6
7 月	66.0	10.9	76.9
8 月	61.8	11.0	72.8
9 月	61.0	10.9	71.9
10 月	58.3	10.8	69.1
11 月	53.4	10.9	64.3
12 月	52.3	11.1	63.4 ³

¹ 不包括循环基金。

² 周转基金每月余额之间的差额是由汇率变化造成的。

³ 2024 年 12 月的现金余额为初步数据。

表 2
6 年中每季度实际现金状况⁴
(百万加元)

	第一 季度	第二 季度	第三 季度	第四 季度
2019	69.3	55.9	50.8	34.9
2020	28.0	55.1	50.4	59.0
2021	84.0	77.9	67.8	57.3
2022	73.3	82.9	72.6	62.5
2023	70.9	79.0	70.3	72.7
2024	79.1	68.6	71.9	63.4 ⁵

2.2 应该注意的是，季度现金状况并未反映每月可能出现的大幅波动。除非成员国及时并依照财务条例缴纳当年应付的摊款，否则可能对本组织的财务产生压力。除周转基金和借款权外，普通基金中没有任何储备金可用于应付不时之需。

3. 周转基金的额度和借款权

3.1 根据经批准的 2023 年、2024 年和 2025 年经常预算，月均现金需求估计为 990 万加元。目前周转基金额度为 800 万美元，可满足约一个月的现金需求。

3.2 除周转基金外，2007 年，大会授权秘书长，经理事会财务委员会事先核准，通过从外部借贷所需的金额，为经常和补充经费筹资，但本组织负债的未清偿总额在三年期间的任何时候都不得超过 300 万加元。这一为短期现金不足提供资金的渠道应当视为是在没有其他办法下采用的最后一个手段。

3.3 过去三年（2022 年、2023 年和 2024 年），本组织没有动用周转基金或借款授权。然而，考虑到分摊会费并非总能如期收到，且 2020 年的流动性危机凸显了国际民航组织在发生不可预见事件时的脆弱性，因而对现金状况的预测仍须谨慎。

3.4 考虑到上述情况，目前不要求提高周转基金额度和借款权。

4. 结论

4.1 结论认为，建议将周转基金和借款权维持在本三年期的额度，即分别为 800 万美元和 300 万加元。这一结论反映在本文件附录中。

⁴ 不包括循环基金。

⁵ 2024 年 12 月的现金余额为初步数据。

附录

供大会第 42 届会议通过的大会决议草案 (取代第 A41-30 号决议)

决议 34/1

周转基金

大会：

1. 注意到：

- a) 按照第 A41-30 号决议，理事会报告且大会也审议了周转基金额度的充分程度以及相关借款权的问题；
- b) 近年来，拖欠会费的累积，连同当年会费的迟付，在造成财政不确定的同时，对工作方案的实施构成了日益增长的障碍；
- c) 根据过去的趋势，周转基金额度可能不足以满足可预见的将来之需求的风险至为有限；
- d) 经验表明，通常某些国家在年初应缴会费时，没有予以缴付，国际民航组织甚至都不能指望这些国家在有关年度的年底前缴纳会费，一些成员国对于履行公约规定的其财务义务方面的这种有害的拖延正在造成本组织内潜在的财政危机，这可能影响到全体成员国；
- e) 只要现金流仍不确定，国际民航组织便需要周转基金作为缓冲，利用该基金偿付其不可避免的现金承付款项；和
- f) 理事会定期审查本组织的财务状况与周转基金额度。

2. 决定：

- a) 周转基金额度仍为 800 万美元；
- b) 理事会应继续监测周转基金额度，以决定是否紧迫需要提高额度；
- c) 如果理事会确定有这种必要，周转基金额度应定为不超过 1 000 万美元，但须允许比额表核准后成为本组织成员的新国家缴纳的预付款将使该额度有所提高。对周转基金的这些调整将基于核准提高周转基金额度的年度内生效的比额表；
- d) 授权秘书长，经理事会财务委员会事先核准，通过从外部借贷履行本组织即期义务所需的金额，为不能从普通基金和周转基金中供资的经常和补充经费筹资，并要求秘书长尽快偿还这些资金；本组织此类负债的未清偿总额在三年期间的任何时候都不得超过 300 万加元；

- e) 理事会应在大会常会期间报告：
 - i) 动用周转基金或借款权的情况；
 - ii) 提高或降低周转基金额度或借款权的要求；和
 - f) 第 A41-30 号决议不再有效，而以本决议取代；和
3. 敦促：
- a) 所有成员国尽早缴纳当年应付的会费，以便减少本组织不得不从周转基金中提款和依靠外部借款的可能性；和
 - b) 按照[A42-xx]号决议的要求，拖欠会费的成员国尽快履行对本组织承担的义务。

— 完 —