



大会

Distr.: General
23 May 2007
Chinese
Original: English

第六十一届会议

议程项目 119

改善联合国财政情况

改善联合国财政情况

秘书长的报告

摘要

本报告更新了秘书长上一份报告（A/61/556）所载关于联合国财政情况的资料。报告还回顾了本组织截至 2006 年 12 月 31 日的财政情况，并对截至 2007 年 5 月 16 日的财政情况预测作出更新。

报告审议了下列四项主要财政指标：分派的摊款；未缴摊款；可用现金和本组织欠会员国的未清债务。在除基本建设总计划之外的所有类别中，在截至 2006 年 12 月 31 日的 2006 年期间分派的摊款数额均低于 2005 年 12 月 31 日的数额。在除维持和平行动之外的所有类别中，截至 2006 年 12 月 31 日未缴摊款数额也高于 2005 年 12 月 31 日的数额。

经常预算、基本建设总计划和维持和平行动项下 2006 年底现金结余数额高于 2005 年底的数额，国际法庭项下的数额则低于 2005 年底的数额。

截至 2006 年 12 月 31 日，欠部队和装备提供国的数额比 2005 年 12 月 31 日增加 3 亿多美元。这种增加反映出应付款项随活动增加而增加，但付款数额却因收到摊款方面的拖延而减少。这也反映了 2007 年的摊款分派在大会通过新分摊比额表前出现的拖延。2007 年新承付款增加的主要原因是联合国驻黎巴嫩临时部队扩充、联合国组织刚果民主共和国特派团、联合国科特迪瓦行动和联合国苏丹特派团的部队全面部署。



2006 年国际法庭的情况恶化。2005 年底未缴摊款额为 2 500 万美元，到 2006 年底则增加到 5 100 万美元。

联合国的财政情况仍岌岌可危。未缴摊款主要集中于若干会员国；2007 年的最终结果将在很大程度上取决于这些会员国在 2007 年最后季度的缴款情况。此外，本组织拖欠为维持和平行动提供部队和装备的会员国的债务出现不可接受的增加。克服这一问题并为联合国的工作确保一个更稳定财政基础的唯一途径，就是会员国更充分和及时地履行其对本组织的财政义务。

一. 引言

1. 本报告更新了秘书长上一份报告(A/61/556)所载关于联合国财政情况的资料。报告还回顾了本组织 2006 年 12 月 31 日的财政情况,并对截至 2007 年 5 月 16 日的财政情况预测作出更新。
2. 上述资料对 2006 年所作的描绘总的来说还算积极,但并非完全如此。联合国若要实现财政健康,则还有一段路要走。
3. 联合国的财政实力历来通过下列四项主要指标加以衡量:分派的摊款;未缴摊款;可用现金;本组织欠会员国的未清债务。

二. 截至 2006 年 12 月 31 日的财政情况回顾

4. 对财政情况的回顾显示,与 2005 年 12 月 31 日的情况相比,经常预算(从 2005 年 12 月 31 日的 18.28 亿美元减少到 2006 年 12 月 31 日的 17.55 亿美元)、维持和平(从 47.38 亿美元减少到 34.50 亿美元)和国际法庭(从 2.95 亿美元减少到 2.69 亿美元)的摊款数额减少,而基本建设总计划的摊款数额增加(从 1 800 万美元增加到 1.09 亿美元)。2006 年分派的维和摊款数额低于到 2005 年底分派的数额,原因是大会在 2006 年 12 月底才通过 2007-2009 年期间分摊比例表,2007 年上半年约 10 亿美元的摊款推迟到 2007 年 1 月才摊派。在 2006 年 12 月 31 日,经常预算、法庭和基本建设总计划的未缴摊款也高于 2005 年底的数额。维持和平行动的未缴摊款数额较低,但未计入将为 2007 年上半年分派的摊款。
5. 秘书长向足额缴付了在 2006 年 12 月 31 日到期应付的经常预算、维持和平行动、国际法庭和基本建设总计划所有摊款的下列 17 个会员国特别表示感谢:阿塞拜疆、波斯尼亚和黑塞哥维那、加拿大、丹麦、芬兰、德国、爱尔兰、哈萨克斯坦、列支敦士登、新西兰、葡萄牙、俄罗斯联邦、新加坡、瑞典、瑞士、泰国和赞比亚。在此促请其他会员国学习这些国家的榜样。

A. 经常预算

6. 2006 年经常预算摊款和缴款比 2005 年分别少了 7 300 万美元和 1.25 亿美元。2005 年 12 月 31 日时的未缴摊款额为 3.33 亿美元,2006 年 12 月 31 日的未缴摊款额增加 2 800 万美元,上升到 3.61 亿美元。
7. 一个积极的方面是,到 2006 年底,已有 139 个会员国足额缴付了各自的经常预算摊款,比 2005 年只少一个国家。2005 年是 2002 年以来足额缴付经常预算摊款会员国最多的一年。秘书长感谢在 2006 年 12 月 31 日已足额缴付其经常预算应付款的会员国,并敦促至今尚未这样做的所有会员国尽快足额缴付各自的摊款。

8. 在 2006 年 12 月 31 日仍未缴付的 3.61 亿美元的总额中，94% 以上是由剩余的 53 个会员国中的三个会员国所欠的，即美利坚合众国拖欠 2.91 亿美元；巴西拖欠 2 300 万美元；阿根廷拖欠 2 800 万美元。到 2007 年 5 月 16 日，共有 82 个会员国足额缴付了其经常预算摊款，2005 年 5 月 16 日是 87 个国家。

9. 较为不利的情况是，2007 年 5 月 16 日经常预算财政状况比 2006 年同日水平要弱。虽然截至 2007 年 5 月 16 日收到的缴款比 2006 年同日多出 2.4 亿美元，但是 2007 年 5 月 16 日未缴摊款则比一年前增加 1.02 亿美元。部分原因是 2007 年 1 月 1 日的未缴摊款额比 2006 年高，还有就是 2007 年的经常预算摊款增加。2007 年 5 月 16 日经常预算未付款 13.1 亿美元也高度集中，七个会员国（美利坚合众国、日本、德国、中国、墨西哥、阿根廷和沙特阿拉伯）的未付款占总数的 96%，光两个国家的所占比例就超过 78%（美国拖欠 7.85 亿美元，日本拖欠 2.46 亿美元）。2007 年的最后结果显然主要取决于上述这些会员国所采取的行动。

10. 经常预算的现金资源由下列部分组成：摊款支付的普通基金、大会定期核批的周转基金和特别账户。在 2006 年底，经常预算有 1.5 亿美元可用现金。在 2007 年 5 月 16 日，这一数额为 4.35 亿美元，有关准备金账户，如周转基金和特别账户中还有 3.77 亿美元。经常预算出现这一积极变化的原因是该项资金总额从 1 亿美元增加到 1.5 亿美元。2006 年 12 月 31 日特别账户中的 2.24 亿美元小幅增加了 300 万美元，这是因为将累计利息贷入该基金账下。

11. 2006 年 11 月需动用这些准备金。一个较为积极的方面是，普通基金 2007 年 5 月 16 日的现金余额比一年前多了 1 亿多美元。最后状况主要取决于上述两个国家，即美国和日本所采取的行动。

12. 本年度摊款额与迄今收到的缴款额相比出现净增加，从而造成未缴摊款总额增加，从 2006 年底的 3.61 亿美元增加到 2007 年 5 月 16 日的 13.11 亿美元。

B. 维持和平行动

13. 由于对维持和平活动的需求无法预测，因此难以准确预测财务结果。此外，维和财政期间为 7 月 1 日至 6 月 30 日，而不是 1 月 1 日至 12 月 31 日；每个行动独立摊款；由于目前只能根据安全理事会为每个特派团核准的任务期限摊款，因此摊款分布在全年不同的期间。所有这些因素造成维持和平行动财务状况与经常预算和两法庭财务状况的比较较为复杂。

14. 2006 年底维持和平行动应缴未缴款项总额超过 18 亿美元，与 2005 年底的 29 亿美元相比少 11 亿美元。这主要是因为 2006 年有将近 10 亿美元的摊款被推迟，在 2007 年 1 月才分摊，原因是虽然大会通过了预算而且安全理事会将任务期限延长到 2006 年底以后，但是 2007 年分摊比额表直到 2006 年 12 月底才获得

通过。2006 年底欠缴摊款 18 亿美元中 2/3 强牵涉到两个成员国（美国欠缴 6.77 亿美元，日本 5.72 亿美元）。

15. 由于全年维和摊款的数额和时间无法预测，因此会员国更加难以完全按时缴纳摊款。秘书长对已经全额缴纳 2006 年 12 月 31 日到期应付维和摊款的下列 18 个会员国特别表示感谢：阿塞拜疆、波斯尼亚和黑塞哥维那、加拿大、丹麦、芬兰、德国、爱尔兰、哈萨克斯坦、科威特、列支敦士登、新西兰、葡萄牙、俄罗斯联邦、新加坡、瑞典、瑞士、泰国和赞比亚。

16. 虽然 2006 年底维和可用现金超过 17 亿美元，但是这一数额分散在为每个维和行动管理的各个独立账户中，这些现金也不能随便动用。大会在关于维和行动经费筹措问题的各项决议中规定，任何维和特派团都不得通过从其他在役维和特派团借款来筹措经费。此外，维持和平准备基金的职权范围规定这笔基金只能用于设立新的行动和扩大现有行动。在 2006 年底维和账户可用现金总额中，11.54 亿美元属于在役特派团，4.84 亿美元属于已结束特派团，余下的 1.22 亿美元属于维持和平准备基金。

17. 截至 2007 年 5 月 16 日，维和行动财务状况有所改观。截至该日超过 25 亿美元的新摊款已经摊派，包括 2007 年 4 月 27 日摊派的 4.44 亿美元。与此相对应，超过 27 亿美元的会费已经到账，因此应缴未缴款项从 18 亿多美元减少到 16 亿多美元。为此，秘书长对已经全额缴纳 2007 年 5 月 16 日到期应付维和摊款的下列 24 个会员国特别表示感谢：澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、博茨瓦纳、加拿大、捷克共和国、丹麦、芬兰、德国、爱尔兰、意大利、列支敦士登、马达加斯加、摩纳哥、莫桑比克、新西兰、大韩民国、俄罗斯联邦、新加坡、瑞典、瑞士、泰国和大不列颠及北爱尔兰联合王国。

18. 根据现有信息，预计 2007 年底维和账户可用现金将达约 14 亿美元，在役特派团账户 8.16 亿美元，已结束特派团账户 4.53 亿美元，维持和平准备基金 1.46 亿美元。做出这些估计的依据是收入和支出预测情况和拟保留已结束维和行动现金余额。

19. 在 2007 年年底已结束行动账户预计可用现金 4.53 亿美元中，3.35 亿美元将用于偿还未清负债，例如部队和装备付款和返还给会员国的抵免款项。这样只剩下 1.18 亿美元可用于经常预算、国际法庭和在役维和行动等其他账户的可能交叉借款。2006 和 2007 年需要从已结束维和行动账户为三个在役行动（联合国科索沃特派团、联合国格鲁吉亚观察团和联合国西撒哈拉全民投票特派团）交叉借款。

C. 国际法庭

20. 2006 年，卢旺达问题国际刑事法庭和前南斯拉夫问题国际法庭财务状况恶化。2005 年底，这两个法庭应收未收摊款下降到 2 500 万美元，但 2006 年底又上升到 5 100 万美元。

21. 2006 年底应缴未缴摊款 5 100 万美元的欠缴国高度集中，有五个会员国加在一起就占到总额的 86% 以上（美国欠缴 3 700 万美元，阿根廷 300 万美元，巴西 200 万美元，印度尼西亚和阿拉伯联合酋长国各 100 万美元）。因此，情况如何主要取决于会员国如何作为。

22. 截至 2006 年底，共有 99 个国家足额缴付了为两国际法庭分摊的会费，2005 年底为 93 个国家，有所上升。但是，由于会费缴付的构成关系，与 2005 年相比应缴未缴余额不降反升。秘书长对 2006 年 12 月 31 日为止足额缴付摊款的 99 个国家表示感谢。鉴于两法庭的财务状况一直存在不确定性，他敦促其他会员国向这 99 个国家学习。

23. 2007 年情况继续好转。2007 年 5 月 16 日与 2006 年同日相比足额缴付对两法庭摊款的会员国多了 9 个。虽然缴付额增加，达到 1.93 亿美元，而 2006 年为 1.52 亿美元，但是应缴未缴额达到 1.53 亿美元，高于 2006 年的 1.42 亿美元。

24. 如果 2007 年近期的积极趋势继续下去，预计两法庭今年年底将出现正的现金结余，但是，如上所述，实际结果如何取决于会员国是否继续履行对两法庭的财政义务。

D. 基本建设总计划

25. 大会第 61/251 号决议将基本建设总计划的总预算额核定为 18.8 亿美元。

26. 总计划资金来源于会员国分摊会费。

27. 大会核准了两种资金筹措办法：

(a) 一次性分摊办法，即会员国根据 2007 年分摊比率在 2007 年足额缴清基本建设总计划的全部摊款；

(b) 多年分摊办法，即会员国根据 2007 年分摊比率分五年以同等数额缴款。

28. 目前，181 个会员国采用多年缴款办法，11 个会员国选取了一次性缴款办法。截至 2007 年 5 月 16 日，168 个会员国共计缴款 3.34 亿美元，但会员国仍欠缴 1.71 亿美元。

29. 除项目费用外，大会还批准设立数额为 4 500 万美元的周转准备金。准备金的资金来源为会员国预缴款，按 2007 年分摊比率摊派。截至 2007 年 5 月 16 日，80 个会员国已经缴付准备金摊款，总额为 3 240 万美元。

30. 会员国被视为足额、按时缴款的截止日期为摊款通知发出后 120 天。到 2007 年 5 月 7 日这一截止日期为止，50 个会员国已足额缴款。在截止日期之后又有 10 个会员国缴款，这样到 2007 年 5 月 16 日为止共有 60 个国家足额缴款。

31. 令人遗憾的是，24 个会员国对基本建设总计划尚未缴付任何款项。

三. 对会员国的欠债

32. 截至 2006 年 12 月 31 日，对部队、建制警察单位和特遣队所属装备的欠款为 10 亿美元。这比 2006 年 1 月 1 日报告的欠款数额增加 6.95 亿美元，原因是联合国科特迪瓦行动和联合国苏丹特派团全员部署了部队和建制警察单位，联合国组织刚果民主共和国特派团增加部署了部队和建制警察单位，联合国驻黎巴嫩临时部队（联黎部队）扩编，东帝汶综合团设立。据预测，如果 2007 年摊款收付情况继续改善，预测收款从 11 亿美元增加到 21 亿美元，则 2007 年底欠债将降至 5.89 亿美元。2007 年预测收款情况还取决于及时敲定谅解备忘录，尤其是联黎部队的谅解备忘录。截至 2007 年 5 月 16 日，在涉及所有维和特派团的 302 个谅解备忘录中，仍有 62 个（21%）有待于敲定。在这 62 个有待敲定的备忘录中，44 个牵涉到联黎部队。当然，收款数额多少取决于会员国是否履行对联合国的财政义务。

四. 结论

33. 2006 年，本组织的财务状况出现了一些可喜现象，这体现在足额履行对本组织财政义务的会员国数量上。

34. 秘书长对按时、足额缴付截至 2007 年 5 月 16 日经常预算、国际法庭、维和行动和基本建设总计划应缴全部摊款的下列会员国特别表示感谢：澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、博茨瓦纳、加拿大、丹麦、芬兰、爱尔兰、意大利、列支敦士登、摩纳哥、莫桑比克、新西兰、大韩民国、俄罗斯联邦、新加坡、瑞典、瑞士、泰国和联合王国。此外，南非在 2007 年 5 月 16 日以后足额缴付了应缴摊款。其他会员国应向上述国家学习。

35. 尽管如此，一个不太好的消息是，截至 2007 年 5 月 16 日经常预算财务状况不如 2006 年同日。在截至 2007 年 5 月 16 日的 13.1 亿美元应缴未缴会费中，有 7 个国家加在一起占总额的 96% 以上，有两个国家加在一起占比达到 78% 以上。显然，2007 年的最终结果在很大程度上取决于这些会员国如何作为。解决这些问题的唯一途径是会员国足额、按时履行对联合国的财政义务。