联合国 A/69/659

大会

Distr.: General
12 December 2014
Chinese
Original: English

第六十九届会议

议程项目 148

联合国维持和平行动经费筹措的行政和预算问题

已结束的维持和平特派团截至 2014 年 6 月 30 日的最新财务状况

秘书长的报告

摘要

本报告载列 25 个已结束的维持和平特派团截至 2014 年 6 月 30 日的最新财务状况资料。其中 5 个特派团因有摊款未缴，出现净现金赤字，另 20 个特派团则有可贷记到会员国账下的净现金结余额共计 5 900 万美元。

14-67148 (C) 221214 060115

请回收

简称表

联危核查团	联合国危地马拉核查团
中非特派团	联合国中非共和国特派团
西撒特派团	联合国西撒哈拉全民投票特派团
联海民警团	联合国海地民警特派团
联安观察团	联合国安哥拉观察团
联刚稳定团	联合国组织刚果民主共和国稳定特派团
联布行动	联合国布隆迪行动
中美洲观察团	联合国中美洲观察团
联莫行动	联合国莫桑比克行动
联萨观察团	联合国萨尔瓦多观察团
联卢援助团	联合国卢旺达援助团
联塞特派团	联合国塞拉利昂特派团
联安核查团	联合国安哥拉核查团
观察员部队	联合国脱离接触观察员部队
联塞部队	联合国驻塞浦路斯维持和平部队
两伊观察团	联合国伊朗-伊拉克军事观察团
伊科观察团	联合国伊拉克-科威特观察团
埃厄特派团	联合国埃塞俄比亚和厄立特里亚特派团
波黑特派团	联合国波斯尼亚和黑塞哥维那特派团
联海特派团	联合国海地特派团
科索沃特派团	联合国科索沃临时行政当局特派团
东帝汶支助团	联合国东帝汶支助团
联柬联络队	联合国驻柬埔寨军事联络队
联塔观察团	联合国塔吉克斯坦观察团
联格观察团	联合国格鲁吉亚观察团
联利观察团	联合国利比里亚观察团
联塞观察团	联合国塞拉利昂特派团
乌卢观察团	联合国乌干达-卢旺达观察团

联索行动	联合国索马里行动
联和部队	联合国和平部队
联预部队	联合国预防性部署部队
联海支助团	联合国海地支助团
联叙监督团	联合国阿拉伯叙利亚共和国监督团
联柬权力机构	联合国柬埔寨过渡权力机构
东斯过渡当局	联合国东斯拉沃尼亚、巴拉尼亚和西锡尔米乌姆过渡行政当局
东帝汶过渡当局	联合国东帝汶过渡行政当局
过渡时期援助团	联合国过渡时期援助团
联海过渡团	联合国海地过渡时期特派团

一. 导言

1. 大会第六十六次、六十七次和六十八届会议推迟了对已结束的维持和平特派团最新财务状况报告的审议。本报告提供了已印发最后执行情况报告的下列已结束的维持和平特派团的财务状况最新资料：联危核查团、中非特派团、联布行动、中美洲观察团和联萨观察团、联莫行动、联塞特派团和联塞观察团、联安核查团和联安观察团、两伊观察团、伊科观察团、埃厄特派团、波黑特派团、联海特派团、联柬联络队、联塔观察团、联格观察团、联利观察团、乌卢观察团和联卢援助团、联索行动、联和部队、联预部队、联海支助团、联海过渡团和联海民警团、联柬权力机构、东斯过渡当局和民警支助小组、东帝汶过渡当局和东帝汶支助团、过渡时期援助团。详情见附件一。

2. 如表 1 所示，截至 2014 年 6 月 30 日，在本报告载列的 25 个维持和平特派团中，20 个特派团有可贷记到会员国账下的现金结余额共计 58 978 000 美元。

表 1

截至 2014 年 6 月 30 日联布行动、中美洲观察团/联萨观察团、联莫行动、联塞特派团/联塞观察团、联安核查团/联安观察团、两伊观察团、伊科观察团、埃厄特派团、波黑特派团、联海特派团、联柬联络队、联塔观察团、联格观察团、联利观察团、乌卢观察团/联卢援助团、联和部队、联预部队、东斯过渡当局/民警支助小组、东帝汶过渡当局/东帝汶支助团和过渡时期援助团合并净现金状况

(千美元)

现金资产	183 998
减：其他负债	125 020
截至 2014 年 6 月 30 日可贷记到会员国账下的净现金	**58 978**

3. 2013 年 6 月 30 日至 2014 年 6 月 30 日可贷记到会员国账下的现金净额变动列于表 2。

表 2

2013 年 6 月 30 日至 2014 年 6 月 30 日可贷记到会员国账下的现金净额变动

(千美元)

可用现金净额，2013 年 6 月 30 日	**46 983**
偿还借自在役特派团的借款	46 000
给在役特派团的借款	(36 000)
利息收入和其他/杂项收入	1 605
收自会员国的摊款	390
截至 2014 年 6 月 30 日可用现金净额	**58 978**

4. 表 3 按特派团开列了现金结余净额 58 978 000 美元的细目。

表 3

截至 2014 年 6 月 30 日有净现金结余的已结束的维持和平特派团

(千美元)

联布行动	1 327
中美洲观察团/联萨观察团	216
联莫行动	55
联塞特派团/联塞观察团	920
联安核查团/联安观察团	10 023
两伊观察团	165
伊科观察团	112
埃厄特派团	1 926
波黑特派团	690
联海特派团	4 830
联柬联络队	2
联塔观察团	107
联格观察团	440
联利观察团	171
乌卢观察团/联卢援助团	10 367
联和部队	24 381
联预部队	461
东斯过渡当局/民警支助小组	493
东帝汶过渡当局/东帝汶支助团	1 958
过渡时期援助团	334
共计	**58 978**

5. 表 1、2 和 3 所列的 58 978 000 美元款额未计入截至 2014 年 6 月 30 日两个已结束的维持和平特派团所欠 10 816 000 美元(联海支助团/联海过渡团/联海民警团欠 7 366 000 美元，中非特派团欠 3 450 000 美元)以及两个在役维持和平特派团所欠 31 000 000 美元(西撒特派团欠 9 000 000 美元，科索沃特派团欠 22 000 000 美元)。在偿还借自现役维持和平行动的 31 000 000 美元借款后，可用现金总额将达 89 978 000 美元。截至 2014 年 12 月 1 日，尚有一笔一个在役维持和平行动(科索沃特派团)所欠的未偿借款共计 5 000 000 美元。

6. 如表 4 所示，截至 2014 年 6 月 30 日，在本报告载列的维持和平特派团中，有 5 个特派团因有会员国未缴摊款，出现共计 86 700 000 美元的现金赤字。

表 4

截至 2014 年 6 月 30 日联危核查团军事观察组、中非特派团、联索行动、联海支助团/联海过渡团/联海民警团和联柬权力机构合并净现金状况

(千美元)

现金资产	412
减除：负债	(87 112)
现金赤字净额	**(86 700)**

7. 现金赤字为 87 112 000 美元的已结束的维持和平特派团负债包括借款 23 636 000 美元(欠已结束的维持和平特派团 10 816 000 美元和欠维持和平准备基金的 12 820 000 美元)，以及欠部队派遣国的索偿 63 067 000 美元(见附件二)和 409 000 美元的基金间结余及其他应付款。

8. 2013 年 6 月 30 日至 2014 年 6 月 30 日净现金赤字变动情况列于表 5。

表 5

2013 年 6 月 30 日至 2014 年 6 月 30 日有现金赤字的已结束的维持和平特派团净现金赤字变动情况

(千美元)

截至 2013 年 6 月 30 日净现金赤字	**(86 709)**
收自会员国的摊款	15
基金间结余结算	(6)
截至 2014 年 6 月 30 日净现金赤字	**(86 700)**

9. 表 6 按特派团开列了 86 700 000 美元现金赤字的细目。

表 6

截至 2014 年 6 月 30 日有现金赤字的已结束的维持和平特派团

(千美元)

联危核查团军事观察组	(124)
中非特派团	(23 817)
联索行动	(15 448)
联海支助团/联海过渡团/联海民警团	(7 272)
联柬权力机构	(40 039)
共计	**(86 700)**

二. 本组织所需现金

10. 正如秘书长在以往关于已结束的维持和平行动的最新财务状况报告(A/66/665、A/67/739 和 A/68/666)中所说明，鉴于摊款收取固有的不可预见性，维持和平特派团的资金流动性不稳定，现行的办法是动用已结束的特派团的现金结余来缓解在役维持和平特派团现金短缺问题。由于几个在役特派团特别账户中有未缴摊款，因此仍需向已结束的维和特派团账户借款。虽然最近几年中情况有所好转，但仍需大量交叉借款。从已结束的维持和平特派团交叉借款总额截至 2012 年 6 月 30 日为 5 100 万美元，截至 2013 年 6 月 30 日为 4 100 万美元，截至 2014 年 6 月 30 日为 3 100 万美元。截至 2014 年 6 月 30 日，为两个在役维持和平特派团，即西撒特派团和科索沃特派团进行了交叉借款。截至同一日期，由于缺乏足够现金而仍未得到偿付的部队派遣国的索偿额为 8 100 万美元，所涉 4 个在役维持和平特派团是西撒特派团、联刚稳定团、联塞部队和观察员部队。2014/15 年财政期间迄今还需为联塞部队和西撒特派团从已结束的维持和平行动账户交叉借款 1 200 万美元。在 2011/12 财政期间，在役特派团交叉借款所需金额于 2011 年 9 月达到峰值 9 300 万美元，在 2012/13 年度期间于 7 月和 8 月达到峰值 6 200 万美元，在 2013/14 年度期间于 2013 年 8 月达到峰值 5 700 万美元。在当前财政期头四个月期间于 2014 年 8 月和 9 月达到峰值 4 300 万美元。附件三和附件四反映了 2009 年 7 月至 2014 年 11 月期间的借款、结算和借款峰值。

11. 秘书长承认，在役维持和平行动的流动性与已结束的特派团的现金结余问题没有直接关系。然而，如附件三所示，由于未缴摊款导致需要借款，在役维和行动一再面临流动性问题。特别是，就维持和平行动而言，摊款存放在单独账户中，从而增加局势的复杂性。尽管累计现金足以管理维持和平行动，但具体的维持和平特派团可能不时会出现流动性问题。正是在这一背景下，秘书长建议大会核准在役维和特派团之间进行临时借款。目前根据大会关于维和行动资金筹措的决议规定，不允许这种做法。在这些决议中，大会强调，任何维持和平特派团不得通过从其他在役特派团借款获得经费。在役维持和平行动之间交叉借款的新机制将不会影响任何在役维持和平特派团的运作，正如过去的数据所显示，在役特派团一直有这种交叉借款的临时需求，但与任一时段在役维持和平特派团现金总额相比较，数额很小。

12. 在役特派团之间借款触发机制与从已结束的维和特派团借款的现有机制一样；将在对每个维和特派团预测现金需求和预计收到摊款情况定期审查的基础上并在主计长逐案批准后进行交叉借款。这种交叉借款还将在借款特派团的现金状况有所改善时立即偿清。

13. 此类交叉借款的拟议限制和条件如下：

(a) 主计长应根据对各个在役维持和平行动流动性状况的不断审查，逐案就利用交叉借款做出决定；

(b) 每笔借款额将限于确保借款特派团此后一个月流动性所需的最低数额，占 2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日期间维持和平行动核定资源总额的 1.4%，不超过 1 亿美元。1 亿美元限额的依据一是过去三个财政期间从已结束的维持和平特派团借款需要额，这一数额在 2011 年 9 月达到峰值 9 300 万美元，二是在向部队派遣国作出季度偿还时通常出现的现金短缺情况。

14. 在计算所需流动资金时，应将对人员和供应商的合同义务考虑在内，如目前所做的那样，并考虑到偿还部队派遣国索偿的所需。交叉借款的框架如下：

(a) 借款特派团应在流动性状况允许时尽快偿还借款，即使可能仅偿还借款的一部分，这样可将交叉借款降至最低数额和最短时间；

(b) 每次应视哪个特派团的当时流动性和下个月预测流动性状况最佳、能在不影响其自身行动的情况下借出款项而选择由该特派团借出款项；

(c) 按照目前的做法，特派团之间的拆借不计利息，就这些短期小额借款收取利息意味着更多的行政工作，而收益却很有限，因为从借款特派团收取的利息将记为支出，从而减少可贷记到会员国账下的余额，甚至包括那些已按时缴付全额缴款的会员国；

(d) 根据当前机制，方案规划、预算和账户厅将每季度提供在役特派团之间借款、总体现金状况和会员国欠款数额的在线汇总表，以确保拖欠的摊款数额较之以往财政期间未出现恶化。将继续向会员国积极提醒其所欠摊款数额。

15. 秘书长将密切监测新机制并在今后关于联合国维持和平行动经费筹措概览报告中，报告该机制运作情况，包括任何必要的调整。

16. 作为一种替代办法，秘书长提议设立一个周转基金，以解决在役维和行动所需现金问题。为维持和平行动设立周转基金，就需要修正《联合国财务条例和细则》，并提交大会核准。这样一个基金的拟议条例将大致沿用涉及联合国方案预算周转基金的现行条例和细则，但须满足下列条件：

(a) 由会员国按照适用于维持和平行动的分摊比额表提供预付款；

(b) 周转基金的用途完全是为了解决在役维持和平行动的流动性问题。

17. 这一基金的使用将采用上文叙述在役特派团之间交叉借款时着重介绍的相同工作机制。为其筹措资金时可考虑采取下列办法：

(a) 会员国一次分摊 1 亿美元；

(b) 从 2013/14 年财政期间在役维持和平行动未支配结余中划转 1 亿美元。

三. 有待大会采取的行动

18. 有待大会采取的行动是：

（a） 表示注意到本报告；

（b） 审议秘书长关于解决在役维和行动现金需要的提议；

（c） 若不批准为解决在役维和行动现金需要而设立任何新机制，则允许保留20 个已结束的维持和平特派团的净现金结余 5 900 万美元。

附件一

截至 2014 年 6 月 30 日已结束的维持和平特派团的会员国未缴摊款、应付会员国账款和其他负债

(千美元)

特派团	未缴摊款	应付会员国款项[a]	其他负债
联危核查团军事观察组	144	—	124
中非特派团	35 538	7 480	16 382
联布行动	104	971	1
中美洲观察团/联萨观察团	250	1 241	—
联莫行动	16 682	313	—
联塞特派团/联塞观察团	650	5 995	—
联安核查团/联安观察团	34 882	5 254	—
两伊观察团	93	1 666	—
伊科观察团	4	966	—
埃厄特派团	517	1 300	37
波黑特派团	33 838	4 451	5
联海特派团	11	32 000	—
联柬联络队	—	3	—
联塔观察团	3 799	982	—
联格观察团	—	1 026	—
联利观察团	3	1 617	—
乌卢观察团/联卢援助团	1 268	5 713	—
联索行动	57 803	15 560	—
联和部队	131 636	46 775	—
联预部队	1 235	6 080	—
联海支助团/联海过渡团/联海民警团	19 388	114	7 366
联柬权力机构	40 445	40 086	—
东斯过渡当局/民警支助小组	8 717	4 742	—
东帝汶过渡当局/东帝汶支助团	27 136	1 864	—
过渡时期援助团	8	2 018	—
共计	**414 151**	**188 217**	**23 915**

[a] 包括欠部队派遣国的特遣队所属装备款额以及未支配结余中在得到处置指示前贷记到会员国账下的数额。

附件二

截至 2014 年 6 月 30 日已结束但有现金赤字的特派团的未清欠款

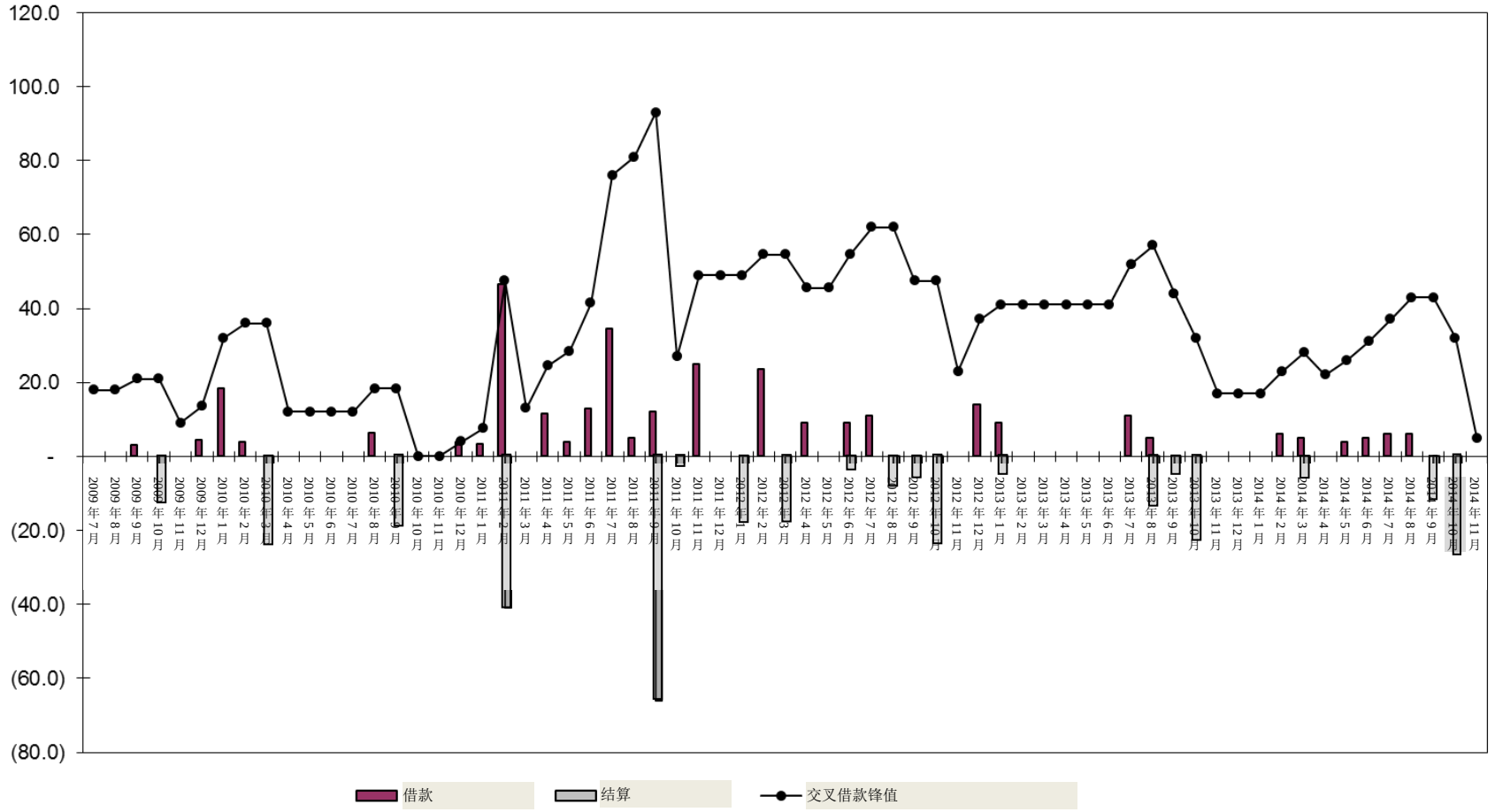
(千美元)

	特遣队所属装备	协助通知书	共计
中非特派团	7 477	3	7 480
联索行动	12 425	3 065	15 490
联海支助团/联海过渡团/联海民警团	—	114	114
联柬权力机构	21 897	18 086	39 983
共计	**41 799**	**21 268**	**63 067**

附件三

2009 年 7 月 1 日至 2014 年 11 月 30 日在役特派团从已结束的维持和平特派团借到的款项

(百万美元)



附件四

2009 年 7 月 1 日至 2014 年 11 月 30 日期间现役特派团从已结束的特派团的借款、结算和交叉借款峰值

(百万美元)

年月	借款	结算	余额	峰值	年月	借款	结算	余额	峰值	年月	借款	结算	余额	峰值
2009 年 7 月	—	—	18.0	18.0	2011 年 7 月	34.5	—	76.0	76.0	2013 年 7 月	11.0	—	52.0	52.0
2009 年 8 月	—	—	18.0	18.0	2011 年 8 月	5.0	—	81.0	81.0	2013 年 8 月	5.0	(13.0)	44.0	57.0
2009 年 9 月	3.0		21.0	21.0	2011 年 9 月	12.0	(66.0)	27.0	93.0	2013 年 9 月	—	(4.5)	39.5	44.0
2009 年 10 月	—	(12.0)	9.0	21.0	2011 年 10 月	—	(3.0)	24.0	27.0	2013 年 10 月	—	(22.5)	17.0	32.0
2009 年 11 月	—	—	9.0	9.0	2011 年 11 月	25.0	—	49.0	49.0	2013 年 11 月	—	—	17.0	17.0
2009 年 12 月	4.5	—	13.5	13.5	2011 年 12 月	—	—	49.0	49.0	2013 年 12 月	—	—	17.0	17.0
2010 年 1 月	18.5	—	32.0	32.0	2012 年 1 月	—	(18.0)	31.0	49.0	2014 年 1 月	—	—	17.0	17.0
2010 年 2 月	4.0	—	36.0	36.0	2012 年 2 月	23.5	—	54.5	54.5	2014 年 2 月	6.0	—	23.0	23.0
2010 年 3 月	—	(24.0)	12.0	36.0	2012 年 3 月	—	(18.0)	36.5	54.5	2014 年 3 月	5.0	(6.0)	22.0	28.0
2010 年 4 月	—	—	12.0	12.0	2012 年 4 月	9.0	—	45.5	45.5	2014 年 4 月	—	—	22.0	22.0
2010 年 5 月	—	—	12.0	12.0	2012 年 5 月	—	—	45.5	45.5	2014 年 5 月	4.0	—	26.0	26.0
2010 年 6 月	—	—	12.0	12.0	2012 年 6 月	9.0	(3.5)	51.0	54.5	2014 年 6 月	5.0	—	31.0	31.0
2010 年 7 月	—	—	12.0	12.0	2012 年 7 月	11.0	—	62.0	62.0	2014 年 7 月	6.0	—	37.0	37.0
2010 年 8 月	6.4	—	18.4	18.4	2012 年 8 月	—	(8.5)	53.5	62.0	2014 年 8 月	6.0	—	43.0	43.0
2010 年 9 月	—	(18.4)	—	18.4	2012 年 9 月	—	(6.0)	47.5	47.5	2014 年 9 月	—	(11.0)	32.0	43.0
2010 年 10 月	—	—	—	—	2012 年 10 月	—	(24.5)	23.0	47.5	2014 年 10 月		(27.0)	5.0	32.0
2010 年 11 月	—	—		—	2012 年 11 月	—	—	23.0	23.0	2014 年 11 月	—	—	5.0	5.0
2010 年 12 月	4.0	—	4.0	4.0	2012 年 12 月	14.0	—	37.0	37.0					
2011 年 1 月	3.5	—	5	7.5	2013 年 1 月	9.0	(5.0)	41.0	41.0					
2011 年 2 月	46.5	(41.0)	13.0	47.5	2013 年 2 月	—	—	41.0	41.0					
2011 年 3 月	—	—	3.0	13.0	2013 年 3 月	—	—	41.0	41.0					
2011 年 4 月	11.5		24.5	24.5	2013 年 4 月	—	—	41.0	41.0					
2011 年 5 月	4.0	—	28.5	28.5	2013 年 5 月	—	—	45.5	45.5					
2011 年 6 月	13.	—	41.5	41.5	2013 年 6 月	9.0	(3.5)	51.0	54.5					