



大会

Distr.: General
19 May 2009
Chinese
Original: English

第六十三届会议

议程项目 120

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次报告(A/63/514)所载关于联合国财政情况的资料,回顾了本组织截至2008年12月31日的财政情况,并根据截至2009年5月7日的资料更新了预测。

报告审查了下列四项主要财政指标:分派摊款;未缴摊款;可用现金;以及本组织对会员国的未偿债务。截至2008年12月31日,2008年期间维持和平行动和国际法庭分派摊款高于2007年12月31日的数额,但经常预算和基本建设总计划的摊款低于2007年的数额。截至2008年12月31日,除维持和平行动外,所有类别的未缴摊款低于2007年12月31日的数额。

2008年底,所有类别的现金结余均高于2007年底的数额,但经常预算除外。

截至2008年12月31日,欠部队和装备提供国的款额降至4.31亿美元,显示2008年期间的支付款超过了新的承付款项。

虽然截至2008年12月31日年终的情况比2007年12月31日的情况有所改善,但2009年,在按时足额履行对联合国义务的会员国数目的所有类别出现了一种消极趋势。预测2009年底将出现正现金结余;但未缴摊款大部分继续集中在少数几个会员国;2009年的最终结果将在很大程度上取决于这些会员国在2009年剩余时间的缴款情况。



一. 引言

1. 本报告更新了秘书长上一次报告(A/63/514)所载关于联合国财政情况的资料，回顾了本组织截至2008年12月31日的财政情况，并根据截至2009年5月7日的资料更新了预测。
2. 截至2008年12月31日的年终情况比2007年12月31日的情况有所改善。尽管一些指标显示2009年初继续取得进展，但在按时足额履行对联合国义务的会员国数目的所有类别出现了一种消极趋势。
3. 联合国的财政实力历来通过四项主要指标加以衡量，即分派摊款；未缴摊款；可用现金；以及本组织对会员国的未偿债务。

二. 2008年12月31日的财政情况回顾

4. 财政情况回顾显示下述各类摊款数额有所减少：经常预算(从2007年12月31日的20.54亿美元减至2008年12月31日的18.80亿美元)；基本建设总计划(从3.53亿美元减至3.41亿美元)。同期下述各类摊款数额有所增加：维持和平(从69.35亿美元增至75.99亿美元)；国际法庭(从2.96亿美元增至3.10亿美元)。截至2008年12月31日，经常预算、国际法庭和基本建设总计划的未缴摊款低于2007年底的数额。维持和平行动的未缴摊款高于2007年底的数额。
5. 秘书长谨特别向已全额缴付2008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25个会员国表示感谢：澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、加拿大、克罗地亚、捷克共和国、丹麦、芬兰、德国、爱尔兰、意大利、哈萨克斯坦、科威特、摩纳哥、新西兰、挪威、波兰、摩尔多瓦共和国、新加坡、斯洛伐克共和国、斯洛文尼亚、所罗门群岛、瑞典、瑞士和泰国。敦促其他会员国效仿这些国家的做法。

A. 经常预算

6. 2008年经常预算的摊款和缴款均低于2007年，分别减少1.74亿美元和0.96亿美元。截至2008年12月31日，未缴摊款减少0.11亿美元，计4.17亿美元，2007年12月31日为4.28亿美元。
7. 一个积极方面是，截至2008年底有146个会员国全额缴付了经常预算摊款，比2007年增加6个。秘书长谨向全额缴付2008年12月31日到期应付的经常预算摊款的会员国表示感谢，并敦促尚未缴款的其他会员国尽快足额缴付摊款。
8. 截至2008年12月31日，未缴摊款计4.17亿美元，其中97%为3个会员国拖欠(智利、伊朗伊斯兰共和国和美利坚合众国)，不足3%为其余43个会员国拖

欠。截至 2009 年 5 月 7 日，共有 76 个会员国足额缴付了经常预算摊款，2008 年 5 月 7 日的相应数字为 86 个。

9. 与 2008 年 5 月 7 日相比，2009 年 5 月 7 日经常预算的财政情况显示摊款和缴款均出现增加的净结果。截至 2009 年 5 月 7 日，未缴摊款比上年增加 2.16 亿美元。截至 2009 年 5 月 7 日，15 亿美元的未缴摊款同样主要集中在 9 个国家(巴西、中国、德国、伊朗伊斯兰共和国、墨西哥、挪威、大韩民国、大不列颠及北爱尔兰联合王国和美利坚合众国)，占未缴摊款总额的 94%以上。显然，2009 年的最终结果将在很大程度上取决于这些国家采取的行动。

10. 经常预算的现金资源由普通基金(摊款缴入这个基金)、周转基金(大会目前定期核准预支)和特别账户组成。截至 2008 年底，经常预算可用现金计 1 900 万美元。截至 2009 年 4 月 30 日，这一数额为 7.91 亿美元，有关储备账户(周转基金和特别账户)中另有 3.93 亿美元。经常预算出现这一积极变化，原因是今年第一季度与支出相比缴款出现净增加。特别账户从 2008 年 12 月 31 日的 2.42 亿美元小幅增加 100 万美元，原因是特别账户计入了累积利息。目前，预测经常预算到年底将出现正现金结余。2009 年的最终结果将在很大程度上取决于上述九个国家采取的行动(上文第 9 段)。

B. 维持和平行动

11. 维持和平活动的需求无法预测，因此难以有把握地对财政结果进行预测。此外，维持和平的财政期间不同，为 7 月 1 日至 6 月 30 日，而非 1 月 1 日至 12 月 31 日；每个行动的摊款都单独分派；并且，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分派摊款，摊款为全年的不同期间分派。所有这些因素使得维持和平行动的财政情况难以与经常预算和法庭的财政情况进行比较。

12. 截至 2008 年底，维持和平行动未缴摊款总额接近 29 亿美元，2007 年底为 27 亿美元。在 2008 年底 29 亿美元未缴摊款中，三分之二为两个会员国拖欠(日本 10.97 亿美元，美国 8.60 亿美元)。

13. 由于无法对全年维持和平摊款的数额和时间进行预测，会员国可能更加难以全面、及时地了解摊款情况。秘书长谨特别向全额缴付 2008 年 12 月 31 日到期应付的维持和平摊款的下列 25 个会员国表示感谢：澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、加拿大、克罗地亚、捷克共和国、丹麦、芬兰、德国、爱尔兰、意大利、哈萨克斯坦、科威特、摩纳哥、新西兰、挪威、波兰、摩尔多瓦共和国、新加坡、斯洛伐克共和国、斯洛文尼亚、所罗门群岛、瑞典、瑞士和泰国。

14. 虽然截至 2008 年底维持和平可用现金超过 27 亿美元，但是这笔金额分放在各维持和平行动所设账户。并且，这些现金在使用方面受到限制。大会在关于维持和平行动经费筹措问题的各项决议中具体规定，任何维持和平特派团都不得借用其他在役特派团的经费。此外，维持和平准备基金的职权范围规定该基金只能

用于新设行动和扩大现有行动。在截至 2008 年底维持和平账户可用现金总额中，在役特派团有 21.05 亿美元，已结束特派团有 5.04 亿美元，维持和平储备基金有 1.43 亿美元。

15. 截至 2009 年 5 月 7 日，维持和平行动的财政情况明显好转。截至当天，新分派摊款近 1.5 亿美元。据此，已收到摊款超过 26 亿美元，使未缴摊款数额从 28 亿美元减至 18 亿美元。为此，秘书长谨特别向全额缴付 2008 年 12 月 31 日到期应付的维持和平摊款的下列 20 个会员国表示感谢：奥地利、阿塞拜疆、加拿大、克罗地亚、捷克共和国、丹麦、芬兰、德国、爱尔兰、意大利、摩纳哥、新西兰、挪威、摩尔多瓦共和国、新加坡、斯洛伐克共和国、瑞典、瑞士、塔吉克斯坦和乌干达。

16. 根据现有资料，预计 2009 年底维持和平账户可用现金总额将达到 23 亿美元左右：其中在役特派团账户有 17 亿美元，已结束特派团账户有 4.49 亿美元，维持和平储备基金有 1.52 亿美元。这些估计数都是以预测的收支情况以及已结束维持和平行动现金结余的拟议留用作为基础。

17. 预计到 2009 年底已结束维持和平行动账户的可用资金为 4.49 亿美元，其中 2.19 亿美元将留作偿付未清负债之用，如支付部队和装备费用。这样，仅剩下 2.30 亿美元用于其他账户，包括经常预算、国际法庭和在役维持和平行动账户可能进行的交叉借款。2008 年共需从已结束维持和平特派团账户为 7 个在役维持和平行动交叉借款(联合国科索沃临时行政当局特派团(科索沃特派团)、联合国格鲁吉亚观察团(联格观察团)、联合国科特迪瓦行动(联科行动)、联合国利比里亚特派团(联利特派团)、联合国西撒哈拉全民投票特派团(西撒特派团)、联合国驻塞浦路斯维持和平部队(联塞部队)和联合国海地稳定特派团(联海稳定团))。

C. 国际法庭

18. 2008 年，卢旺达问题国际刑事法庭和前南问题国际法庭的财政情况有所改善。两个法庭的未缴摊款从 2007 年末的 3 400 万美元降至 2008 年末的 2 600 万美元。

19. 2008 年末的未缴摊款 2 600 万美元高度集中，仅两个会员国就占到总额的 80%(美国 1 900 万美元，印度尼西亚 200 万美元)。因此，情况基本取决于这两个会员国采取何种行动。

20. 到 2008 年年底，共有 105 个会员国全额缴付了两个国际法庭的摊款，这一数字与 2007 年底持平。秘书长谨对在 2008 年 12 月 31 日前全额缴付其摊款的这 105 个会员国表示感谢，并敦促其他会员国效仿它们的做法。

21. 2009 年，国际法庭的财政情况有所恶化。截至 2009 年 5 月 7 日，全额缴付两个法庭摊款的会员国数目比截至 2008 年 5 月 7 日的数目少 18 个。截至 2009

年 5 月 7 日，未缴摊款达 1.58 亿美元，高于截至 2008 年 5 月 7 日的 1.47 亿美元未缴额。但是根据目前的预测，两个法庭预计到年底将会有正现金结余。不过，实际结果仍然取决于会员国是否继续履行对两个法庭的财政义务。

D. 基本建设总计划

22. 大会在第 61/251 号决议中核定基本建设总计划的总预算为 18.8 亿美元。大会核准了为项目剩余部分筹集资金的两种办法：

(a) 一次性摊款，即会员国根据 2007 年分摊比率于 2007 年全额结清其基本建设总计划摊款总额；

(b) 多年期摊款，即会员国根据 2007 年分摊比率在五年期内等额缴款。

23. 有 12 个会员国选择一次性缴款，其余 180 个会员国采用多年付款计划。截至 2009 年 5 月 7 日，有 185 个会员国缴付了有关款项，总额达 10.48 亿美元，但仍有 1.39 亿美元未缴。此外，一些没有选择一次性缴款的会员国支付了预付款，总额达 1.18 亿美元。

24. 除项目费用外，大会还核准设立一个 4 500 万美元的周转金准备金。准备金拟以会员国预付款的形式筹资，并按照 2007 年分摊比率分摊。截至 2009 年 5 月 7 日，有 163 个会员国已向周转金准备金缴款，总额达 4 490 万美元。

25. 截至 2009 年 5 月 7 日，有 84 个会员国全额缴付了到期应付款项，另外 101 个会员国已缴付部分款项。令人遗憾的是，有 7 个会员国尚未向基本建设总计划缴款。

三. 对会员国的债务

26. 截至 2008 年 12 月 31 日，部队和建制警察部队以及特遣队所属装备项下的欠款为 4.31 亿美元。与 2008 年相比，预计 2009 年新的债务将有所增加，主要是因为非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动(达尔富尔混合行动)的部队部署增加、联合国中非共和国和乍得特派团(中乍特派团)的军事部分的部署以及联合国组织刚果民主共和国特派团(联刚特派团)的军事特遣队和建制警察部队人数增加，但是联合国埃塞俄比亚和厄立特里亚特派团(埃厄特派团)的任务结束、联合国科索沃临时行政当局特派团(科索沃特派团)的建制警察部队缩编以及联合国利比亚特派团(联利特派团)的核定军力缩小抵消了一部分。

27. 考虑到 19 亿美元的预计新债务和接近 16 亿美元的预计付款，预计到 2009 年底，债务将增至 7.65 亿美元。截至 2009 年 4 月 30 日，欠款为 9.19 亿美元，其中约有一半是对 7 个会员国的欠款(巴基斯坦、印度、孟加拉国、埃及、约旦、尼泊尔和尼日利亚)。2009 年的预计付款额取决于是否能够及时最终签订各项谅

解备忘录。截至 2009 年 4 月 30 日，在所有维和特派团的 271 项谅解备忘录中，有 29 项 (11%) 尚未最终签订。当然，付款额还将取决于会员国是否履行其对联合国的财政义务。

四. 结论

28. 到 2008 年底，本组织的财政情况出现了一些令人鼓舞的改善迹象。一些指标显示，2009 年取得了进一步进展。特别是，截至 2009 年 5 月 7 日，维和行动的未缴摊款大大低于一年前的数额。不过，对于经常预算和国际法庭而言，截至 2009 年 5 月 7 日的未缴摊款额要高于 2008 年 5 月 7 日。此外，未缴摊款仍然高度集中在少数会员国，使 2009 年的最终结果在很大程度上取决于这几个会员国将采取的行动。

29. 关于全额履行对本组织的财政义务的会员国数目，2009 年出现了一个下降趋势。截至 2009 年 5 月 7 日，已全额缴款的各类会员国数目低于一年前的数目。在这方面，秘书长特别感谢全额缴付 2009 年 5 月 7 日到期应付的经常预算、国际法庭、维和行动和基本建设总计划摊款的下列会员国：奥地利、阿塞拜疆、加拿大、克罗地亚、捷克共和国、芬兰、爱尔兰、意大利、摩纳哥、新西兰、摩尔多瓦共和国、新加坡、斯洛伐克共和国、瑞士、塔吉克斯坦和乌干达。此外，2009 年 5 月 7 日以后，澳大利亚全额缴付了到期应付摊款。敦促其他会员国效仿这些国家的做法。
