



第七十届会议

议程项目 136

改善联合国财政情况

## 联合国财政情况

### 秘书长的报告

增编

#### 摘要

本报告审查了截至 2014 年和 2015 年 12 月 31 日及截至 2015 年和 2016 年 4 月 30 日联合国的财政情况，并更新了秘书长上一次报告(A/70/433)中提供的资料。

报告的主要重点是四个主要财政指标，即分派摊款、未缴摊款、可用现金和本组织积欠会员国的未付款项。

本组织的财政情况总体良好。2015 年底维持和平行动、各法庭和基本建设总计划的现金结存为正数。然而，2015 年最后一个季度经常预算现金方面继续面临困难，最后几个月需要提取经常预算储备金。截至 2016 年 4 月 30 日，所有类别的现金状况总体为正数。不过，经常预算现金状况预计在接近年底时会再度吃紧。

越来越多的会员国正在及时缴纳维持和平行动款项，秘书处正在尽一切努力加快支付部队和建制警察单位及特遣队所属装备方面的未付款项。积欠会员国的未付款项预计到 2016 年年底会减少。该年最后结果将取决于会员国继续履行其财政义务。



## 一. 引言

1. 本报告更新了秘书长上一份报告(A/70/433)所载关于联合国财政情况的资料。报告还审查了截至 2014 年和 2015 年 12 月 31 日及截至 2015 年和 2016 年 4 月 30 日的财政指标。
2. 本报告按照用于衡量本组织实力的四项主要财政指标(分派摊款、未缴摊款、可用现金和本组织积欠会员国的未付款项)审议联合国的财政情况。

## 二. 财政情况审查

3. 2015 年年底,除法庭之外,所有领域的未缴摊款均低于前一年年底。维持和平行动、法庭和基本建设总计划在 2015 年年底的现金结存为正数。然而,在该年最后一个季度,经常预算现金状况继续吃紧,造成了资金缺口,已由经常预算储备金弥补。
4. 最近,截至 2016 年 4 月 30 日,除维持和平行动之外,所有类别的未缴摊款均低于前一年。维持和平未缴摊款增加的原因是,在 2015 年 12 月通过新的三年期分摊比额表(见大会第 70/246 号决议)之后,2016 年头几个月的分派摊款增加,用以为 2015/2016 维持和平财政年度的下半年供资。该年所有领域的现金结存均为正数,不过经常预算现金状况预计在接近年底时会再度吃紧。
5. 关于部队费用和特遣队所属装备费用,2015 年年底积欠会员国的未付款项与前一年相比略有减少,预计到 2016 年年底会进一步减少。

### A. 经常预算

6. 对经常预算截至 2015 年年底情况的审查显示,该年最后一个季度的未缴摊款大幅减少(从 10 多亿美元减至 5.33 亿美元)。2016 年,经常预算摊款约为 26 亿美元,比 2015 年的 28 亿美元减少 2.22 亿美元。截至 2016 年 4 月 30 日,未缴摊款共计 14 亿美元,比前一年未缴款额低 1.63 亿美元。目前,未缴数额集中在几个会员国,2016 年最终结果将在很大程度上取决于这些会员国采取的行动。
7. 到 2015 年年底,共有 142 个会员国全额缴付了经常预算摊款,比 2014 年少 2 个。秘书长谨向 2015 年 12 月 31 日之前履行全额缴付经常预算摊款义务的 142 个会员国表示感谢,并敦促所有其他会员国尽快全额缴付摊款。
8. 最近,截至 2016 年 4 月 30 日,共有 79 个会员国全额缴付了经常预算摊款,比 2015 年 4 月 30 日时少 5 个。同样,秘书长感谢这 79 个会员国支持本组织的工作,并邀请其他会员国效仿这些榜样。

9. 经常预算在普通基金下的可用现金资源包括大会授权的 1.5 亿美元周转基金，还包括特别账户。特别账户目前有资金 2 亿美元。

10. 2015 年 4 月，大会授权从普通基金调拨 1.549 亿美元，用以弥补基本建设总计划项目的最后资金缺口(见大会第 69/274 A 号决议)。最初的 7 330 万美元于 2015 年年中从经常预算调拨，另有 3 660 万美元从特别账户调拨。其余的 4 500 万美元通过 2016 年经常预算摊款筹资，于 2016 年调拨给基本建设总计划项目。

11. 2015 年最后几个月，经常预算出现现金缺口，2015 年 10 月时缺口达 1.13 亿美元。尽管 2015 年 11 月收到额外缴款，但 2015 年 12 月 31 日的最后状况反映经常预算下有 2.17 亿美元的现金缺口，已由周转基金和特别账户弥补。

12. 到 2016 年 4 月 30 日，由于该年头几个月收到会员国缴款，经常预算现金增至 4.71 亿美元。然而，经常预算现金方面在 2016 年将继续面临压力，原因是大会近年关于特别账户使用的决定导致目前准备金水平降低，此外大会还采取行动，在 2016-2017 两年期通过承付权(无摊款)为大量活动筹资。2016 年年底的最后现金状况将在很大程度上取决于会员国今后几个月的缴款情况。

## B. 维持和平行动

13. 维持和平活动的需求不断变化，使得财政结果难以预测。此外，维持和平的财政期不同，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；由于摊款通知只能按安全理事会为每个特派团核定的任务期分派，因此全年都会分派不同任务期的摊款。所有这些因素使得维持和平行动财务状况与经常预算和法庭财务状况之间的比较更为复杂。

14. 2015 年年底，维持和平行动的未缴摊款共计 9.76 亿美元，相比 2014 年年底的未缴摊款 12.8 亿美元减少了 3.06 亿美元。截至 2016 年 4 月，新分派摊款约为 39 亿美元，相比一年前增加了 17 亿美元，原因是大会 2015 年 12 月通过新的分摊比额表之后，在 2016 年头几个月分派了 2015/2016 维持和平财政年度下半年的摊款。截至 2016 年 4 月 30 日，未缴摊款为 240 亿美元，相比截至 2015 年 4 月 30 日的未缴摊款增加了 4.3 亿美元。维持和平未缴摊款仍然集中在几个会员国。

15. 由于全年维持和平摊款的数额和时间无法预测，会员国可能难以全面及时了解摊款情况。截至 2015 年 12 月 31 日，30 个会员国全额缴付了全部维持和平摊款。秘书长谨向这 30 个会员国表示特别感谢。这些国家有波斯尼亚和黑塞哥维那、加拿大、中国、捷克共和国、丹麦、埃及、爱沙尼亚、芬兰、格鲁吉亚、德国、匈牙利、冰岛、爱尔兰、意大利、日本、哈萨克斯坦、肯尼亚、列支敦士登、摩纳哥、黑山、荷兰、新西兰、摩尔多瓦共和国、萨摩亚、塞内加尔、新加坡、所罗门群岛、瑞典、瑞士和图瓦卢。

16. 最近，截至 2016 年 4 月 30 日，有 40 个会员国全额缴付了全部维持和平摊款，尽管在 4 月 30 日截止日之前缴付很不容易。因此，秘书长特别赞扬澳大利亚、不丹、波斯尼亚和黑塞哥维那、保加利亚、加拿大、中国、科特迪瓦、捷克共和国、丹麦、爱沙尼亚、埃塞俄比亚、芬兰、格鲁吉亚、德国、加纳、匈牙利、冰岛、爱尔兰、以色列、意大利、日本、约旦、哈萨克斯坦、肯尼亚、科威特、拉脱维亚、莱索托、列支敦士登、卢森堡、马里、摩纳哥、荷兰、新西兰、大韩民国、萨摩亚、塞内加尔、新加坡、斯洛伐克、瑞典和瑞士。

17. 虽然 2015 年年底的维持和平可用现金总额几近 30 亿美元，但按照大会为每个行动单独维持账户的决定，这一数额是分列的。大会在关于维持和平行动经费筹措问题的各项决议中规定，任何维持和平特派团都不得借用其他在役特派团的经费。维持和平准备基金的使用范围限于新设行动和扩大现有行动。2015 年年底可用现金包括各在役特派团账户中的 26 亿美元、已结束特派团账户中的 2.17 亿美元及维持和平准备基金中的 1.39 亿美元。

18. 至于积欠会员国的未付款项，2015 年 12 月 31 日，积欠的部队、建制警察单位和特遣队所属装备款项总额为 8.24 亿美元，预计到 2016 年年底将减至 8.18 亿美元。

19. 截至 2016 年 3 月 31 日，积欠会员国的款项总额为 8.27 亿美元，其中包括积欠的部队和建制警察单位款额 2.61 亿美元、在役特派团特遣队所属装备索偿款额 4.8 亿美元、已结束特派团特遣队所属装备索偿款额 8 600 万美元。截至该日，给所有在役特派团部队和建制警察单位费用的付款目前支付到 2016 年 1 月，但联合国西撒哈拉全民投票特派团(西撒特派团)除外，给该团的付款支付到 2014 年 7 月。给所有在役特派团特遣队所属装备的付款目前支付到 2015 年 12 月，但西撒特派团和联合国组织刚果民主共和国稳定特派团(联刚稳定团)除外，给它们的付款支付到 2015 年 9 月。

20. 秘书长承诺一旦现金状况允许，将尽快履行对派遣部队和装备的会员国所承担的义务。为此，本组织一直监测维持和平的现金情况，致力于根据可用现金情况和数据优先最大限度地支付每季度的费用。为支付这些款项，本组织有赖于会员国全额按时履行财政义务，也有赖于迅速与部队派遣国敲定关于装备提供问题的谅解备忘录。

### C. 国际法庭

21. 2015 年年底，国际法庭的财务状况反映未缴摊款数额高于 2014 年年底的数额。截至 2015 年 12 月 31 日，未缴摊款总额为 6 500 万美元，而 2014 年年底为 4 000 万美元。

22. 到 2015 年年底，共有 107 个会员国全额缴付了国际法庭的摊款，比 2014 年年底时少 5 个。秘书长谨对 2015 年 12 月 31 日之前全额缴付摊款的 107 个会员国表示诚挚的谢意，并敦促其他会员国效仿这些榜样。

23. 截至 2016 年 4 月 30 日，未缴法庭摊款总额为 9 300 万美元，比 2015 年 4 月 30 日的未缴款额少 3 500 万美元。截至 2016 年 4 月 30 日，52 个会员国全额缴付了法庭和刑事法庭余留事项国际处理机制的摊款，比一年前少 5 个。2014 和 2015 年及 2016 年到目前为止，法庭每月的现金结存均为正数。2016 年的最后结果将取决于会员国继续履行对法庭的财政义务。

#### D. 基本建设总计划

24. 基本建设总计划特别账户下的摊款总额为 18.7 亿美元。截至 2016 年 4 月 30 日，已收到分派给会员国的大部分摊款，尚余不到 20 万美元未付。

25. 正如全额缴付该项目摊款的会员国数量所显示的，会员国多年来一直全力支持该项目。秘书长谨向已全额缴付摊款的 185 个会员国表示感谢，并敦促余下的 7 个会员国作出特别努力，尽快完成缴款，以便所有相关账户得以最终关闭。

26. 基本建设总计划的现金结存目前为正数。大会在第六十九届会议续会第一期会议期间决定，从普通基金调拨 1.549 亿美元用于弥补该项目的最后资金缺口。最初的调拨于 2015 年完成，最后的 4 500 万美元通过 2016 年经常预算筹资分摊，并已于 2016 年头几个月从普通基金调拨给基本建设总计划。从普通基金的调拨就此完成。

### 三. 结论

27. 本组织总体财务情况总的来说是健全的，经常预算未缴摊款的水平 2015 年年底低于 2014 年年底。经常预算未缴摊款 2016 年 4 月 30 日的款额也低于 2015 年 4 月 30 日的款额。

28. 该年最后一个季度的经常预算现金方面继续面临困难。因此，2015 年最后几个月需要从周转基金和特别账户两方面提取经常预算现金储备。

29. 目前，所有类别的总体现金状况均为正数，这是因许多会员国持续作出努力所致。不过，预计接近年底时经常预算情况会再度吃紧。秘书处将继续密切监测现金流，并确保以稳健方式管理财政资源。目前的准备金(周转基金和特别账户两方面)仅可应付经常预算业务六周。因此，审慎的做法是，应根据会员国的付款模式和大量承付款被用以为经常预算业务供资的情况，审查准备金水平是否够高。

30. 越来越多的会员国正在及时缴纳维持和平行动款项，秘书处正在尽一切努力加快支付积欠的部队和建制警察单位及特遣队所属装备未付款项。积欠会员国的未付款项预计到 2016 年年底将减至 8 180 万美元。

31. 秘书长特别赞扬已全额缴付截至 2016 年 5 月 4 日到期应付摊款的以下会员国：澳大利亚、波斯尼亚和黑塞哥维那、保加利亚、加拿大、中国、科特迪瓦、捷克共和国、爱沙尼亚、芬兰、格鲁吉亚、德国、匈牙利、冰岛、爱尔兰、以色列、意大利、日本、哈萨克斯坦、科威特、拉脱维亚、莱索托、利比里亚、列支敦士登、卢森堡、马里、摩纳哥、荷兰、新西兰、大韩民国、萨摩亚、塞内加尔、新加坡、斯洛伐克、瑞典和瑞士。由于 2016 年 5 月 4 日后又收到丹麦和密克罗尼西亚的缴款，到编写本报告时全额缴款会员国的总数已增至 37。

32. 同以往一样，联合国的财政健康继续有赖于会员国全额按时履行财政义务。

---