



大会

Distr.: General
10 May 2010
Chinese
Original: English

第六十四届会议

议程项目 134

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/64/497)所载关于联合国财政情况的资料,回顾了本组织截至2009年12月31日的财政情况,并根据截至2010年4月30日的资料更新了预测。

报告审议了下列四项主要财政指标:分派摊款;未缴摊款;可用现金;以及本组织欠会员国的未偿债务。截至2009年12月31日,2009年期间经常预算和国际法庭分派摊款高于2008年12月31日的数额,但维持和平行动的摊款低于2008年的数额,基本建设总计划的摊款未变。2009年12月31日,除国际法庭外,所有类别的未缴摊款均低于2008年12月31日的数额。

2009年底,除维持和平经费以外,所有类别的现金结余均高于2008年底的数额。

截至2009年12月31日,欠部队和装备提供国的款额增至7.75亿美元,显示2009年期间债务增加。

截至2009年12月31日年终的情况比2008年12月31日的情况有改善。2010年4月30日,所有类别的未缴摊款均低于2009年4月30日的数额。预计2010年底现金结余为正数,但若干维持和平特派团继续受现金短缺的影响。未缴摊款大部分继续集中在少数几个会员国,2010年的最终结果将在很大程度上取决于这些会员国在2010年剩余时间内的缴款情况。为了确保以更加及时、全面、有用的方式让会员国了解缴款现况,目前通过因特网门户提供缴款现况在线信息,这些信息根据每日收款情况予以更新。



一. 导言

1. 本报告更新了秘书长上一次报告(A/64/497)所载关于联合国财政情况的资料，回顾了本组织截至2009年12月31日的财政情况，并根据截至2010年4月30日的资料更新了预测。
2. 截至2009年12月31日的年终情况比2008年12月31日的情况有改善。一些指标显示2010年初继续有进展。但若干维持和平特派团继续受现金短缺的影响。
3. 联合国的财政实力历来通过四项主要指标加以衡量：分派摊款；未缴摊款；可用现金；以及本组织欠会员国的未偿债务。

二. 2009年12月31日的财政情况回顾

4. 财政情况回顾显示经常预算和国际法庭摊款增加(经常预算摊款从2008年12月31日的18.80亿美元增至2009年12月31日的24.99亿美元，国际法庭摊款从3.10亿美元增至3.48亿美元)，维持和平行动摊款减少(从75.99亿美元减至57.65亿美元)，基本建设总计划经费没变，仍为3.41亿美元。2009年12月31日，经常预算、维持和平行动和基本建设总计划的未缴摊款低于2008年底的数额。国际法庭经费的未缴摊款高于2008年底的数额。
5. 秘书长谨特别向已全额缴付2009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摊款的下列38个会员国表示感谢：澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、多民族玻利维亚国、波斯尼亚和黑塞哥维那、保加利亚、布基纳法索、加拿大、刚果、克罗地亚、捷克共和国、厄立特里亚、爱沙尼亚、丹麦、芬兰、格鲁吉亚、德国、冰岛、爱尔兰、意大利、哈萨克斯坦、拉脱维亚、列支敦士登、马达加斯加、摩纳哥、荷兰、新西兰、挪威、巴基斯坦、罗马尼亚、俄罗斯联邦、新加坡、斯洛伐克、斯洛文尼亚、南非、瑞典、瑞士和塔吉克斯坦。秘书长敦促其他会员国效仿这些国家的做法。

A. 经常预算

6. 2009年经常预算的摊款和缴款均高于2008年，分别增加6.19亿美元和6.90亿美元。截至2009年12月31日，未缴摊款减少0.82亿美元，计3.35亿美元，2008年12月31日为4.17亿美元。
7. 但截至2009年底只有136个会员国已全额缴付经常预算摊款，比2008年减少10个。秘书长谨向已全额缴付2009年12月31日到期应付的经常预算摊款的会员国表示感谢，并敦促迄今尚未缴款的所有会员国尽快足额缴付摊款。

8. 2009 年 12 月 31 日,未缴摊款计 3.35 亿美元,其中 94%为三个会员国拖欠(智利、墨西哥和美利坚合众国),6%为其余 53 个会员国拖欠。截至 2009 年 4 月 30 日,共有 74 个会员国已足额缴付经常预算摊款,2008 年 4 月 30 日的相应数字为 76 个。

9. 与 2009 年 4 月 30 日相比,2010 年 4 月 30 日经常预算的财政情况显示摊款和缴款均减少的净结果。2010 年经常预算摊款减少 3.33 亿美元,而截至 2010 年 4 月 30 日缴款数额仅比 2009 年 4 月 30 日的数额减少 2 000 万美元。2010 年 4 月 30 日,未缴摊款比上年减少 3.95 亿美元。2010 年 4 月 30 日,10 亿美元的未缴摊款同样十分集中,九个国家(巴西、智利、中国、希腊、墨西哥、沙特阿拉伯、大不列颠及北爱尔兰联合王国、美国和委内瑞拉玻利瓦尔共和国)占未缴摊款总额的 94%以上。显然,2010 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(大会定期核准预支)和特别账户组成。2009 年底,经常预算可用现金计 5.20 亿美元。2010 年 4 月 30 日,这一数额为 11 亿美元,有关储备账户(周转基金和特别账户)中另有 4 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 2009 年 12 月 31 日的 2.48 亿美元小幅增加 200 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。2010 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(见上文第 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国际法庭的财政情况进行比较。

12. 2009 年底,维持和平行动未缴摊款总额接近 19 亿美元,2008 年底为 29 亿美元。在 2009 年底 19 亿美元未缴摊款中,约三分之二为两个会员国拖欠(日本 6.81 亿美元,美国 5.23 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。秘书长谨特别向已全额缴付 2009 年 12 月 31 日到期应付的维持和平摊款的下列 38 个会员国表示感谢:澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、多民族玻利维亚国、波斯尼亚和黑塞哥维那、保加利亚、布基纳法索、加拿大、刚果、克罗地亚、捷克共和国、丹麦、厄立特里亚、爱沙尼亚、芬兰、格鲁吉亚、德国、冰岛、爱尔兰、意大利、哈萨克斯坦、拉脱维亚、列支敦士登、

马达加斯加、摩纳哥、荷兰、新西兰、挪威、巴基斯坦、罗马尼亚、俄罗斯联邦、新加坡、斯洛伐克、斯洛文尼亚、南非、瑞典、瑞士和塔吉克斯坦。

14. 虽然 2009 年底维持和平可用现金超过 23 亿美元，但是这笔金额分放在各维持和平行动所设账户，而且这些现金的使用受到限制。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维持和平特派团的经费。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 2009 年底维持和平账户可用现金总额中，在役特派团有 17.28 亿美元，已结束特派团有 4.57 亿美元，维持和平储备基金有 1.42 亿美元。

15. 2010 年 4 月 30 日，维持和平行动的财政情况好转。截至当天，新分派摊款近 3.4 亿美元。据此，已收到摊款超过 39 亿美元，使未缴摊款数额从 18 亿美元减至 13 亿美元。为此，秘书长谨特别向已全额缴付 2010 年 4 月 30 日到期应付的维持和平摊款的下列 24 个会员国表示感谢：澳大利亚、奥地利、保加利亚、布基纳法索、加拿大、古巴、芬兰、法国、德国、冰岛、爱尔兰、哈萨克斯坦、拉脱维亚、列支敦士登、摩纳哥、新西兰、荷兰、挪威、俄罗斯联邦、新加坡、斯洛伐克、南非、瑞典和瑞士。

16. 根据现有资料，预计 2010 年底维持和平账户可用现金总额将达到 29 亿美元左右：其中在役特派团账户有 24 亿美元，已结束特派团账户有 4.12 亿美元，维持和平储备基金有 1.41 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款额作为基础的。

17. 预计 2010 年底已结束维持和平行动账户的可用资金为 4.12 亿美元，其中 2.18 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 1.94 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。2009 年期间需从已结束维持和平特派团账户为 4 个在役维持和平行动交叉借款(联合国西撒哈拉全民投票特派团(西撒特派团)、联合国科特迪瓦行动(联科行动)、联合国格鲁吉亚观察团(联格观察团)和联合国东帝汶综合特派团(联东综合团))。

C. 国际法庭

18. 卢旺达问题国际刑事法庭和前南问题国际法庭 2009 年的财政情况有所恶化。两个法庭的未缴摊款从 2008 年底的 2 600 万美元上升至 2009 年底的 3 700 万美元。但是，在 2009 年底之后几天，即在公布 2010 年法庭摊款额之前，收到了一笔 1 550 美元的付款。

19. 2009 年底的 3 700 万美元未缴摊款高度集中，仅两个会员国就占到总额的 81%(美国 2 800 万美元，印度尼西亚 200 万美元)。因此，财政情况基本取决于这两个会员国采取何种行动。

20. 到 2009 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 2008 年底的数字持平。秘书长谨对在 2009 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. 国际法庭 2010 年的财政情况有所改善。截至 2010 年 4 月 30 日，缴付两个法庭摊款的会员国数目比截至 2009 年 4 月 30 日的数目多 12 个。截至 2010 年 4 月 30 日，未缴摊款为 8 600 万美元，远低于截至 2009 年 4 月 30 日的 1.58 亿美元未缴额。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 19 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 2010 年 4 月 30 日，有 186 个会员国缴付了有关款项，总额达 14 亿美元，但仍有 1.17 亿美元未缴。此外，一些没有选择一次性缴款的会员国提前支付了摊款，总额为 5 900 万美元。

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 2010 年 4 月 30 日，已有 174 个会员国向周转金准备金支付了总额达 4 490 万美元的摊款。

25. 截至 2010 年 4 月 30 日，有 88 个会员国全额缴付了到期应付摊款，另有 98 个会员国已缴付部分款项。令人遗憾的是，有 6 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 2009 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 7.75 亿美元。与 2009 年相比，预计 2010 年新的债务将有所增加，主要是因为计划增加部署非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动(达尔富尔混合行动)的军事及警察人员和在联合国海地稳定特派团(联海稳定团)增加部署军事特遣队和建制警察部队，但因联合国驻黎巴嫩临时部队(联黎部队)和联合国利比里亚特派团(联利特派团)内的已部署军事人员有所减少抵消了部分债务。

27. 考虑到 21 亿美元的预计新债务和接近 24 亿美元的预计付款，预计到 2010 年底，债务将减至 5.25 亿美元。截至 2010 年 4 月 30 日，欠款为 7.50 亿美元，其中约有 60% 是对 10 个会员国的欠款（孟加拉国、印度、巴基斯坦、埃及、美国、尼日利亚、卢旺达、尼泊尔、南非和法国）。偿付所有在役特派团部队和建制警察部队费用的付款目前支付至 2010 年 2 月，但西撒特派团除外，因为该特派团的特别账户现金不足。偿付所有在役特派团特遣队所属装备的付款目前支付至 2009 年 12 月，但西撒特派团和联合国科索沃临时行政当局特派团（科索沃特派团）除外，因这两个特派团的现金量不足。2010 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 2010 年 4 月 30 日，在所有维持和平特派团的 380 项谅解备忘录中，有 85 项（22%）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 2009 年底，本组织的财政情况出现了令人鼓舞的改善迹象。一些指标也显示，2010 年取得了进一步进展。特别是，截至 2010 年 4 月 30 日，所有类别的未缴摊款都大大低于一年前的数额。不过，一些维持和平特派团继续受到现金短缺的影响。2009 年期间需从已结束维持和平特派团的账户为西撒特派团、联科行动、联格观察团和联东综合团交叉借款。此外，未缴摊款仍然高度集中在少数会员国，使 2010 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. 秘书长特别感谢全额缴付 2010 年 4 月 30 日到期应付的经常预算、国际法庭、维持和平行动和基本建设总计划摊款的下列会员国：澳大利亚、奥地利、保加利亚、布基纳法索、加拿大、芬兰、法国、德国、冰岛、爱尔兰、哈萨克斯坦、拉脱维亚、列支敦士登、摩纳哥、新西兰、荷兰、挪威、俄罗斯联邦、新加坡、南非、瑞典和瑞士。此外，克罗地亚、丹麦和格鲁吉亚于 2010 年 4 月 30 日之后全额缴付了到期应付摊款。在此敦促其他会员国效仿这些国家的做法。

30. 同以往一样，本组织的财政健康有赖于会员国是否充分和及时地履行其财政义务。秘书处继续全力致力于与会员国共同努力促进实现这一目标。为此，已为会员国推出了一个可获取缴款情况信息的在线门户网站。大会第 2444 次全体会议作出决定，要求秘书长每两年向每一个会员国提供有关经常预算的摊款额、付款额及欠款额和需进行特别摊款的持续性业务的资料；根据此项决定，自 1976 年以来一直印发有关缴款情况的报告。在 1976 至 1986 年期间，印发了有关缴款情况的半年期报告；在 1987 年至 1988 年期间，印发了季度报告；从 1989 年至今一直印发月度报告。

31. 由于由摊款供款的基金数增加和联合国会员国增多，标准报告从 1976 年季度报告的不足 20 页猛增至目前月度报告的 200 多页。为了更好地应对当前所获信息的规模并确保向会员国提供更及时、全面和可用的缴款情况资料，现正通过

一个互联网在线门户网站提供根据每日收款情况更新的有关缴款情况的在线信息。

32. 随着在线门户网站的推出，有关缴款情况的信息将提供得更为快捷，因为每天都会对这类信息进行在线更新，而不是只有等到月度报告印发后才能得到信息。提供的不仅是与月度报告所载一样的信息，而且还有各种合并财务报告。与每年生产 2 400 多页印本标准月度报告所需的费用相比，在线提供这类信息的效益要高得多。
