



第六十九届会议

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

本报告审查本组织截至 2014 年 10 月 2 日的财政情况，并更新秘书长上份报告(A/68/524/Add.1)所述情况。

本报告按下列四项主要财政指标：即分派摊款、未缴摊款、可用现金和本组织欠会员国的未付款项，阐述本组织的财政实力。

除经常预算外，2014 年总体财政指标大致良好。目前，经常预算可用现金数额不多，预计情况到年终会进一步趋紧。由于秘书处不断努力加速相关付款流程，欠会员国的未付款额预计到 2014 年底大幅减少。维持和平行动和国际法庭的现金结存良好，但基本建设总计划的可用现金将于 11 月告罄，周转基金和特别账户将用来弥合基本建设总计划的任何现金流需要。经常预算的最终现金状况将取决于本年度最后几个月的会费入账情况。

仍有大量摊款未缴纳。鉴于准备金可用数额不多，要确保联合国工作有一个更加稳定的财政基础，唯一办法是会员国按时足额履行对本组织的财政义务。



一. 引言

1. 本报告更新秘书长向大会提交的上一次报告(A/68/524/Add.1)所载联合国财政情况。本报告审查截至 2014 年 10 月 2 日的财政指标，并与截至 2013 年 10 月 1 日的情况(见 A/68/524)进行比较。
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、可用现金和本组织欠会员国未付款项，审议联合国的财政情况。

二. 截至 2014 年 10 月 2 日的财政情况审查

3. 截至 2014 年 10 月 2 日的财政情况反映维持和平行动和国际法庭的摊款数额有所减少，经常预算摊款数额略有增加。2013 年或 2014 年没有为基本建设总计划分派新的摊款。截至 2014 年 10 月 2 日，经常预算的未缴摊款比一年前有所增加，维持和平行动和基本建设总计划的未缴摊款则有所减少。国际法庭的未缴摊款与截至 2013 年 10 月 1 日的数额相比保持不变。欠会员国的未缴款项预计到 2014 年年底会大幅减少。总体而言，2014 年财政指标尚好，但经常预算可用现金数额仍是一个令人关切的重大问题，最终结果将在很大程度上取决于本年度余下几个月的缴款入账情况。

A. 经常预算

4. 2014 年经常预算摊款比 2013 年多了 600 万美元。截至 2014 年 10 月 2 日收到的付款超过 20 亿美元，比截至 2013 年 10 月 1 日的收款多了 4 800 万美元。2014 年 10 月 2 日未缴摊款数额比 2013 年 10 月 1 日未缴摊款多了 9 200 万美元，未缴数额分别为 10.37 亿美元和 9.45 亿美元。
5. 截至 2014 年 10 月 2 日，共有 125 个会员国足额缴纳经常预算摊款，比 2013 年 10 月 1 日少 9 个。秘书长谨向已履行义务足额缴付经常预算摊款的 125 个会员国表示感谢，并敦促其余 68 个会员国以这些国家为榜样。
6. 截至 2014 年 10 月 2 日仍未缴纳的 10.37 亿美元高度集中于少数几个会员国。2014 年最终财政状况将在很大程度上取决于这些会员国在未来几个月采取的行动。
7. 接受分摊会费缴款的普通基金所列经常预算现金资源包括周转基金和特别账户。2013 年底出现 3 100 万美元短缺，周转基金余额因此共计 1.19 亿美元。2014 年 10 月 2 日，经常预算现金共计 3 500 万美元，但不包括周转基金和特别账户(分别为 1.50 亿美元和 2.34 亿美元)。目前，经常预算可用现金不多，预计到年终情况会进一步趋紧。计入准备金后，目前共有可用现金 4.19 亿美元。

8. 大会第 68/247B 号决议授权作为例外情况使用周转基金和特别账户作为连接机制，以应对第六十九届会议以前基本建设总计划可能面临的现金流挑战，包括连带费用。此外，最近核准的对联合国埃博拉应急特派团的授权承付额也将提取经常预算现金。这些所需资源将使普通基金的总体现金情况承受更大的压力。经常预算现金(包括准备金)目前共计 4.19 亿美元，但年底前预计要付款大约 8.00 亿美元。今后将密切监测现金情况。2014 年底的最后现金情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

9. 由于维持和平行动需求不断变化，财政结果难以预测。此外，维持和平的财政期也有所不同，为 7 月 1 日至 6 月 30 日而不是 1 月 1 日至 12 月 31 日；每个行动的摊款都单独分派；而且由于只能在安全理事会为每个特派团核准的任务期限终了时才能发出摊款通知，因此全年内会多次分派摊款，分派期也各所不同。所有这些因素使维持和平行动难以与经常预算进行比较。

10. 截至 2014 年 10 月 2 日的维持和平行动未缴款额为 26 亿美元。2014 年为维持和平行动分摊共计 58 亿美元，包括 9 月 19 日为联黎部队、联利特派团和达尔富尔混合行动分派的 10 亿美元摊款。迄今收到 2014 年摊款共计 55 亿美元。

11. 由于无法对全年维持和平摊款的数额和时间进行预测，会员国可能难以全面及时了解摊款情况。因此，秘书长谨向截至 2013 年 10 月 2 日足额缴付已到期应付维持和平摊款的 30 个会员国特别表示感谢。这些国家是澳大利亚、奥地利、加拿大、哥斯达黎加、丹麦、埃及、赤道几内亚、芬兰、冈比亚、德国、冰岛、爱尔兰、日本、哈萨克斯坦、拉脱维亚、列支敦士登、摩纳哥、黑山、荷兰、新西兰、尼日尔、尼日利亚、萨摩亚、塞内加尔、新加坡、南非、瑞典、瑞士、乌干达和坦桑尼亚联合共和国。此外，截止日期过后，安道尔、以色列和俄罗斯联邦也足额缴付了现已到期的应付维持和平摊款。

12. 截至 2014 年 10 月 2 日的维持和平行动可用现金数额约为 42.5 亿美元，其中 38 亿美元存入在役特派团账户，3.10 亿美元存入已结束特派团账户，还有 1.34 亿美元存入维持和平准备基金。

13. 关于欠会员国的未付款项，秘书处仍在全力求减少未付款额。2013 年底未付款额共计 5.13 亿美元，预计到年底这一数额将减至 5.01 亿美元。

14. 截至 2014 年 10 月 3 日，欠会员国的部队和建制警察部队费用为 5.85 亿美元。欠在役特派团和已结束特派团的特遣队所属装备索偿款额分别为 6.02 亿美元和 8 600 万美元。这几部分加起来有大约 13 亿美元。付款情况如下：

(a) 所有特派团的部队和建制警察部队费用已支付至 2014 年 7 月/8 月，但联合国海地稳定特派团(联海稳定团)、非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动(达尔富尔混合行动)、联合国驻塞浦路斯维持和平部队(联塞部队)和联合国利比亚特派团(联利特派团)的费用除外，因为这些特派团特别账户中的可用现金数额不足。计划 2014 年 10 月 9 日另支付部队/建制警察部队费用共计 2.89 亿美元。

(b) 所有特派团的在役特派团特遣队所属装备费用已支付至 2014 年 6 月，但三个特派团除外：达尔富尔混合行动和联塞部队的费用支付至 2013 年 12 月，联利特派团的费用支付至 2014 年 3 月。计划 2014 年 10 月 10 日另支付在役特派团特遣队所属装备费用共计 1.69 亿美元。

15. 秘书长仍然承诺尽快履行对那些派遣部队和提供装备的会员国所承担的义务，为此正在密切监测维持和平现金流动情况，以便根据可用现金和数据情况，每季度最大限度地向会员国支付款项。本组织继续依赖会员国按时足额履行财政义务，并依赖能就提供装备问题迅速与部队派遣国最后达成谅解备忘录。

C. 国际法庭

16. 国际法庭包括卢旺达问题国际刑事法庭、前南斯拉夫问题国际法庭和刑事法庭余留事项国际处理机制。截至 2014 年 10 月 2 日，国际法庭未缴摊款数额与一年前持平，有 6 000 万美元仍未结清。

17. 尽管如此，截至 2014 年 10 月 2 日，98 个会员国足额缴付了两个国际法庭和刑事法庭余留事项国际处理机制的摊款，比 2013 年 10 月 1 日多两个国家。秘书长谨对足额履行义务的 98 个会员国表示感谢，并敦促其他会员国按时足额缴付国际法庭摊款。

18. 国际法庭目前可用现金资源数额不少，期望这一健康状况能保持至年终。最终状况将取决于会员国最后几个月的缴款入账情况。

D. 基本建设总计划

19. 基本建设总计划特别账户摊款总额为 18.7 亿美元。截至 2014 年 10 月 2 日，大部分摊款已收讫，但仍有 50 万美元尚未缴纳。基本建设总计划尚存现金余额将在 11 月用完。为此，大会授权作为例外情况使用周转基金和特别账户作为连接机制，以应对可能面临的现金流挑战，包括连带费用。本届会议主要会期需要就基本建设总计划的经费筹措和连带费用问题作出决定。

20. 截至 2014 年 10 月 2 日，176 个会员国足额缴付了基本建设总计划摊款。秘书长谨对这 176 个会员国表示感谢，并敦促其他会员国在基本建设总计划完成之前缴款。

三. 结论

21. 秘书长谨特别赞扬截至 2014 年 10 月 9 日全额缴付到期应付摊款的 29 个会员国。这些国家是安道尔、澳大利亚、奥地利、加拿大、丹麦、埃及、赤道几内亚、芬兰、冈比亚、德国、冰岛、爱尔兰、以色列、日本、哈萨克斯坦、拉脱维亚、列支敦士登、摩纳哥、荷兰、新西兰、尼日尔、尼日利亚、萨摩亚、塞内加尔、新加坡、南非、瑞典、瑞士和坦桑尼亚联合共和国。

22. 目前，除经常预算外，所有类别的现金状况都不错。经常预算现金数额偏低，这一情况在本年度最后几个月会进一步趋紧。基本建设总计划的现金将于 11 月告罄，周转基金和特别账户将用来弥合任何有关的现金流需求。

23. 足额缴纳国际法庭和基本建设总计划摊款的会员国数目有所增加，足额缴纳经常预算和维持和平行动摊款的会员国数目则有所减少。经常预算未缴摊款数额仍然很大，并继续高度集中。

24. 一个积极的情况是，秘书处正在积极履行承诺，不断监测维持和平现金入账情况，以便加速支付欠会员国的未付款项。预计到 2014 年底欠款将减至 5.01 亿美元。

25. 鉴于可动用的准备金有限，本组织财政健康状况仍取决于会员国按时足额履行财政义务。

26. 最近，大会关于改善联合国的行政和财政运作的第 68/306 号决议获得通过。秘书处已尽可能采取步骤，帮助常驻代表团设立银行账户，并正在履行关于在秘书处设立新银行设施的提案征求程序。秘书处将随时向会员国通报最新银行安排，并依照第 68/306 号决议的要求向大会提出报告。