



大会

Distr.: General
8 May 2017
Chinese
Original: English

第七十一届会议

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 2015 年和 2016 年 12 月 31 日及截至 2016 年和 2017 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/71/440)中提供的资料。

本报告的首要重点是四个主要财政指标：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。

目前，本组织的财政情况总体良好。2016 年末，各维和行动和各法庭的现金结余为正数。但是，在该年最后一个季度，经常预算现金方面继续面临困难。截至 2017 年 4 月 30 日，所有类别的总体现金头寸为正数，不过经常预算现金头寸预计在接近年底时会再度吃紧。

有更多的会员国正在按时缴纳包括维持和平行动在内的所有类别款项。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。2017 年最后结果将取决于会员国是否履行其财政义务。



一. 引言

1. 本报告更新了秘书长上一份报告(A/71/440)所载关于联合国财政情况的资料，此外还审查了截至 2015 年和 2016 年 12 月 31 日及截至 2016 年和 2017 年 4 月 30 日的财政指标。
2. 本报告按照一直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. 2016 年底，涉及经常预算和各法庭的未缴摊款少于前一年年底，涉及维持和平行动的未缴摊款高于前一年年底。2016 年底未缴摊款数额与维持和平摊款数额直接关联，摊款数额在 2015 年 12 月采用新的三年期分摊比额表之后于 2016 日历年下降(见大会第 70/246 号决议)。截至 2016 年底，各维持和平行动和各法庭的现金结余均为正数。然而，在该年最后一个季度，经常预算现金头寸继续吃紧，导致出现资金缺口。
4. 最近，截至 2017 年 4 月 30 日，所有类别未缴摊款均低于前一年的数额。现金结余在所有领域均为正数，但经常预算现金头寸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，2016 年底，积欠会员国的未付款项少于前一年。

A. 经常预算

6. 对经常预算截至 2016 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 12 亿美元减至 4.09 亿美元)。2017 年，经常预算摊款约为 26 亿美元，比 2016 年高 2 900 万美元。截至 2017 年 4 月 30 日，未缴摊款共计 14 亿美元，比一年前未缴摊款少 800 万美元。当前的未缴数额集中在少数几个会员国，2017 年的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 2016 年年底，共有 145 个会员国全额缴付了其经常预算摊款，比 2015 年多 3 个。秘书长谨表示感谢到 2016 年 12 月 31 日已按义务足额缴付经常预算摊款的 145 个会员国，并敦促其他会员国效仿这些榜样。
8. 最近，截至 2017 年 4 月 30 日，有 92 个会员国已全额缴付其经常预算摊款，比到 2016 年 4 月 30 日已全额缴付的国家数多 13 个。这是一个重大改进，也是许多会员国所作努力的结果。秘书长谨表示感谢这 92 个会员国支持本组织的工作，并敦促所有其他会员国尽快全额缴付各自摊款。
9. 在普通基金下可供经常预算使用的现金资源包括大会授权的 1.5 亿美元周转基金，此外还包括特别账户。特别账户目前有资金 2 亿美元。
10. 2016 年下半年，经常预算出现现金缺口。在 10 月底，这一缺口达 3.54 亿美元，通过使用周转基金和特别账户的资金以及从其他账户交叉借款加以弥补。尽

管在 10 月、11 月和 12 月收到了更多缴款，但 2016 年 12 月 31 日的期末头寸反映经常预算下存在 1.23 亿美元的现金缺口，此缺口已由周转基金填补。

11. 到 2017 年 4 月 30 日，由于年初几个月收到会员国缴款，经常预算现金增至 6.32 亿美元。然而，在 2017 年，经常预算现金所面临的压力将会持续，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 两年期通过承付授权(无摊款)为大量活动筹资。2017 年年底的最后现金头寸将在很大程度上取决于会员国未来几个月的缴款情况。

B. 维持和平行动

12. 维持和平活动的需求不断变化，导致难以预测财政结果。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；由于摊款函只能按安全理事会为每个特派团核定的任务期送发，因此全年摊款分派期也有所不同。所有这些元素都使得难以在维持和平行动财务状况与经常预算和法庭财务状况之间进行比较。

13. 2016 年底，维持和平行动的未缴摊款约为 18 亿美元，比 2015 年底的未缴摊款 9.76 亿美元增加了 8.26 亿美元。2016 年底未缴摊款数额与 2016 年维持和平摊款数额直接关联。2015/2016 维持和平财政年度的很大一部分摊款只能在 2015 年 12 月决定新分摊比额表后分派。最近，截至 2017 年 4 月 30 日，已经分派了 12 亿美元的新摊款，未缴摊款数额已减至 17 亿美元以下。此数额包括延长联合国组织刚果民主共和国稳定特派团和联合国海地稳定特派团任务后于 2017 年 4 月 26 日分派的 3.96 亿美元。

14. 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 2016 年 12 月 31 日，有 24 个会员国已全额缴付全部维持和平摊款。秘书长谨表示特别感谢亚美尼亚、澳大利亚、波斯尼亚和黑塞哥维那、加拿大、古巴、法国、格鲁吉亚、德国、爱尔兰、以色列、意大利、拉脱维亚、列支敦士登、摩纳哥、荷兰、新西兰、挪威、韩国、罗马尼亚、圣基茨和尼维斯、塞内加尔、瑞士、图瓦卢和坦桑尼亚联合共和国缴纳这些款项。

15. 到 2017 年 4 月 30 日，已全额缴付到期应付维持和平摊款的国家数目翻了一倍，达到 48 个。秘书长谨表示特别赞赏这 48 个会员国的努力。这 48 个会员国是安道尔、安哥拉、澳大利亚、奥地利、贝宁、不丹、波斯尼亚和黑塞哥维那、文莱达鲁萨兰国、加拿大、中国、科特迪瓦、塞浦路斯、丹麦、爱沙尼亚、芬兰、法国、格鲁吉亚、德国、匈牙利、冰岛、印度、爱尔兰、日本、哈萨克斯坦、科威特、吉尔吉斯斯坦、利比里亚、列支敦士登、马里、摩纳哥、缅甸、瑙鲁、荷兰、新西兰、挪威、巴布亚新几内亚、卡塔尔、大韩民国、圣基茨和尼维斯、塞内加尔、新加坡、斯洛伐克、斯洛文尼亚、所罗门群岛、南非、西班牙、瑞典和瑞士。

16. 虽然 2016 年年底的维持和平可用现金总额共计约 41 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。2016 年年底可用现金包含各在役特派团账户中的 38 亿美元、已结束特派团账户中的 2.11 亿美元及维持和平储备基金中的 1.38 亿美元。

17. 至于积欠会员国的未付款项，2016 年底积欠的部队、建制警察单位和特遣队所属装备款项总额为 8.08 亿美元，比年初积欠的 8.24 亿美元少 1 600 万美元。

18. 截至 2017 年 3 月 31 日，积欠会员国的款项总额为 7.77 亿美元，其中包括积欠部队和建制警察部队款额 2.25 亿美元、积欠在役特派团特遣队所属装备索偿款 4.66 亿美元以及积欠已结束特派团特遣队所属装备索偿款 8 600 万美元。截至该日，所有在役特派团部队和建制警察单位费用偿还款目前支付到 2017 年 1 月，但联合国西撒哈拉全民投票特派团除外，给该团的偿还款支付到 2016 年 10 月。所有在役特派团特遣队所属装备的索偿款目前支付到 2016 年 12 月。预计 2017 年年底的积欠额将为 8.04 亿美元。

19. 秘书长承诺一旦现金状况允许，将尽快履行本组织对派遣部队和装备的会员国承担的义务。为此，目前一直在监测维持和平的现金情况，而且本组织致力于根据可用现金和数据的情况，优先最大限度地支付每季度的费用。为支付这些款项，联合国有赖于会员国全额按时履行其财政义务，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

20. 法庭的财务状况仍然良好。2016 年底，未缴国际法庭摊款共计 4 000 万美元，比 2015 年底积欠的 6 500 万美元少 2 500 万美元。

21. 到 2016 年 12 月 31 日，116 个会员国已全额缴付国际法庭摊款，比 2015 年底多 9 个。秘书长谨对这 116 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。

22. 最近，截至 2017 年 4 月 30 日，未缴法庭摊款数额共计 9 100 万美元，略低于前一年的 9 300 万美元。到 2017 年 4 月 30 日，64 个会员国已经全额缴付法庭和刑事法庭余留事项国际处理机制摊款，比前一年的国家数多 12 个。2015 年、2016 年和 2017 年到目前为止，法庭每月现金结余均为正数。2017 年的最终结果将取决于会员国继续履行其对法庭的财政义务。

三. 结论

23. 目前，本组织总体财务情况大体良好。受益于许多会员国迅速向本组织缴付款项，在各个类别全额履行义务的会员国数目较前一年均有所增加。目前，各个类别的未缴摊款均低于一年前。

24. 然而，未缴的经常预算摊款仍然高度集中，2017 年经常预算的最终情况取决于其余会员国的行动。过去几年的经验表明，年度最后一个季度的经常预算现金将非常吃紧。2016 年最后几个月不得不再次从周转基金和特别账户支用经常预算

现金储备。事实证明，在 2016 年，那些储备金不敷使用，需要从其他账户交叉借款。本着这一经验，为审慎起见，宜对经常预算储备金的数额作一审查。

25. 目前，由于许多会员国的不断努力，所有类别的总体现金结余均为正数。秘书长谨表示深切赞赏这些努力。秘书处将继续密切监测现金流动情况，确保以审慎的方式管理财政资源。

26. 按时缴纳维持和平行动款项的会员国出现增多，秘书处正在尽一切努力加快向会员国支付积欠的部队和建制警察单位及特遣队所属装备款项。

27. 秘书长谨表示特别赞扬已全额缴付到期应付摊款的会员国。截至 2017 年 5 月 3 日，这些国家有：安道尔、安哥拉、澳大利亚、奥地利、贝宁、不丹、波斯尼亚和黑塞哥维那、文莱达鲁萨兰国、加拿大、中国、科特迪瓦、塞浦路斯、丹麦、爱沙尼亚、芬兰、法国、格鲁吉亚、德国、匈牙利、冰岛、印度、爱尔兰、日本、哈萨克斯坦、科威特、吉尔吉斯斯坦、利比里亚、列支敦士登、马里、摩纳哥、缅甸、瑙鲁、荷兰、新西兰、挪威、巴布亚新几内亚、卡塔尔、大韩民国、圣基茨和尼维斯、塞内加尔、新加坡、斯洛伐克、斯洛文尼亚、所罗门群岛、南非、西班牙、瑞典和瑞士。2017 年 5 月 3 日后又收到肯尼亚和挪威缴付的款项，因此，截至编写本报告时，全额缴付摊款的会员国总数为 41 个。

28. 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其财政义务。