



大会

Distr.: General
14 December 2017
Chinese
Original: English

第七十二届会议

议程项目 149

联合国维持和平行动经费筹措
的行政和预算问题

已结束的维持和平特派团截至 2017 年 6 月 30 日的最新财务状况

秘书长的报告

摘要

本报告提供资料说明 29 个已结束维持和平特派团截至 2017 年 6 月 30 日的最新财务状况。这些已结束维持和平特派团中有 5 个因会员国未缴摊款，现金赤字净额共达 8 600 万美元(2016 年 6 月 30 日为 8 610 万美元)。其余 24 个已结束维持和平特派团则有现金结余净额共计 8 530 万美元，可贷记会员国(2016 年 6 月 30 日则有 6 770 万美元)。



简称

联危核查团	联合国危地马拉核查团
中非特派团	联合国中非共和国特派团
中乍特派团	联合国中非共和国和乍得特派团
西撒特派团	联合国西撒哈拉全民投票特派团
联海民警团	联合国海地民警特派团
联安观察团	联合国安哥拉观察团
联刚稳定团	联合国组织刚果民主共和国稳定特派团
联布行动	联合国布隆迪行动
中美洲观察团	联合国中美洲观察团
联莫行动	联合国莫桑比克行动
联萨观察团	联合国萨尔瓦多观察团
联卢援助团	联合国卢旺达援助团
联塞特派团	联合国塞拉利昂特派团
联安核查团	联合国安哥拉核查团
联塞部队	联合国驻塞浦路斯维持和平部队
两伊观察团	联合国伊朗-伊拉克军事观察团
伊科观察团	联合国伊拉克-科威特观察团
联阿安全部队	联合国阿卜耶伊临时安全部队
埃厄特派团	联合国埃塞俄比亚和厄立特里亚特派团
波黑特派团	联合国波斯尼亚和黑塞哥维那特派团
联海特派团	联合国海地特派团
科索沃特派团	联合国科索沃临时行政当局特派团
联利特派团	联合国利比里亚特派团
联苏特派团	联合国苏丹特派团
东帝汶支助团	联合国东帝汶支助团
南苏丹特派团	联合国南苏丹特派团

联东综合团	联合国东帝汶综合特派团
联柬联络队	联合国驻柬埔寨军事联络队
联塔观察团	联合国塔吉克斯坦观察团
联格观察团	联合国格鲁吉亚观察团
联利观察团	联合国利比里亚观察团
联塞观察团	联合国塞拉利昂观察团
乌卢观察团	联合国乌干达-卢旺达观察团
联索行动	联合国索马里行动
联和部队	联合国和平部队
联预部队	联合国预防性部署部队
联海支助团	联合国海地支助团
联叙监督团	联合国阿拉伯叙利亚共和国监督团
联索支助办	联合国索马里支助办公室
联柬权力机构	联合国柬埔寨过渡权力机构
东斯过渡当局	联合国东斯拉沃尼亚、巴拉尼亚和西锡尔米乌姆过渡行政当局
东帝汶过渡当局	联合国东帝汶过渡行政当局
过渡时期援助团	联合国过渡时期援助团
联海过渡团	联合国海地过渡时期特派团

一. 引言

1. 本报告根据大会第 [57/323](#) 号决议提交。大会在决议中请秘书长提出最新财务状况报告，并就如何处理已结束但有现金净额赤字的维持和平特派团欠各会员国的款项问题提出建议。本报告提供最新资料，说明已结束维持和平特派团自秘书长上一次报告([A/71/652](#))以来的财务状况，大会将此事推迟至第七十二届会议审议(第 [71/546 C](#) 号决定)。
2. 本报告提供最新资料，说明下列已结束维持和平特派团截至 2017 年 6 月 30 日的财务状况，其最后执行情况报告已印发：联危核查团、中非特派团、联布行动、中美洲观察团和联萨观察团、联莫行动、联塞特派团和联塞观察团、联安核查团和联安观察团、两伊观察团、伊科观察团、埃厄特派团、波黑特派团、联海特派团、联东联络队、联塔观察团、联格观察团、联利观察团、乌卢观察团和联卢援助团、联索行动、联和部队、联预部队、联海支助团、联海过渡团和联海民警团、联柬权力机构、东斯过渡当局和民警支助小组、东帝汶过渡当局和东帝汶支助团、过渡时期援助团、联苏特派团、联东综合团、中乍特派团和联叙监督团。每个已结束维持和平特派团的资料载于本报告附件一。

背景

3. 秘书长在 2012 年提出了关于“已结束的维持和平特派团截至 2011 年 6 月 30 日的最新财务状况”的报告([A/66/665](#))。大会从该年第六十六届会议起一直推迟审议已结束维持和平特派团。秘书长继续每年提供最新财务信息(见 [A/67/739](#)、[A/68/666](#)、[A/69/659](#)、[A/70/552](#) 和 [A/71/652](#))。本报告是第七次此种最新状况报告。
4. 在 2002 年 6 月 30 日，有 10 个已结束维持和平特派团，运营赤字净额达 3 530 万美元。到 2017 年 6 月 30 日，已结束的维持和平特派团数目几乎增加了两倍，达 29 个，现金赤字净额 70 万美元，原因是共有 3.999 亿美元毛额摊款未缴(减去贷项 4 150 万美元和多付款额 120 万美元，净额为 3.572 亿美元)。

二. 合并财务报表

5. 如表 1 所示，2017 年 6 月 30 日，本报告载列的 29 个维持和平特派团中，有 24 个特派团有可贷记到会员国账下的现金结余，净额共计 85 347 000 美元。

表 1

2017 年 6 月 30 日中乍特派团、联布行动、中美洲观察团/联萨观察团、联莫行动、联塞特派团/联塞观察团、联安核查团/联安观察团、两伊观察团、伊科观察团、埃厄特派团、波黑特派团、联海特派团、联苏特派团、联东综合团、联柬联络队、联塔观察团、联格观察团、联利观察团、乌卢观察团/联卢援助团、联和部队、联预部队、联叙监督团、东斯过渡当局/民警支助小组、东帝汶过渡当局/东帝汶支助团和过渡时期援助团合并净现金状况

(千美元)

类别	数额
现金资产	146 342
减：负债	(60 995)
2017 年 6 月 30 日可贷记到会员国账下的现金净额	85 347

6. 在 2016 年 6 月底，这 24 个已结束的特派团可用现金净额共计 67 663 000 美元。在 2017 年 6 月底，24 个已结束的特派团可用现金结余净额共计 85 347 000 美元。同日，这 24 个已结束的特派团尚有未收到的摊款 247 091 000 美元。同日，尚欠部队派遣国 18 430 000 美元，另有会员国贷记 41 293 000 美元，会员国多付款项 1 193 000 美元。2016 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 30 日可贷记到会员国账下的现金净额变动情况分析见表 2。

表 2

2016 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 30 日可贷记到会员国账下的现金净额变动情况

(千美元)

2016 年 6 月 30 日可用现金净额	67 663
在役维和特派团偿还贷款	30 500
给在役特派团的贷款	(22 600)
投资收入	1 290
收到会员国摊款	7 993
取消索偿(工作人员)	1 057
供应商报销、死亡和伤残及其他费用结算	(556)
2017 年 6 月 30 日可用现金净额	85 347

7. 2016 年 6 月 30 日，有两个在役维持和平特派团欠款 40 000 000 美元：西撒特派团欠款 13 500 000 美元，科索沃特派团欠款 26 500 000 美元。2017 年 6 月 30 日，这两个特派团所欠金额减至 32 100 000 美元，分别为西撒特派团欠款 10 800 000 美元，科索沃特派团欠款 21 300 000 美元。

8. 在役维持和平特派团的业务现金流似有改善。在 2017 年 10 月 31 日，只有借给科索沃特派团的 10 600 000 美元贷款仍未偿还。交叉借款下降的趋势似乎遵

循同样的模式，通常在日历年的最后季度达到最低点，这通常是在 9 月支付摊款之后。然而，目前无法确定这种改善是否反映交叉借款稳步下降的趋势，因为这种借款有周期性。

9. 本报告附件二和附件三显示交叉借款的数额，并列示 2012 年 7 月以来仍在役和已结束的维持和平特派团每月的借贷和结算情况。2016 年和 2017 年的交叉借款峰值，并非过去 5 年中最低的。

10. 除在役特派团借款外，在 2017 年 6 月 30 日，存在已结束维持和平特派团尚欠其他已结束特派团未偿还贷款的情况，欠款特派团由于有些摊款未交而有现金赤字，因此无法偿还贷款。这类贷款借给联海支助团/联海过渡团/联海民警团(7 366 000 美元)、中非特派团(3 518 000 美元)和联危核查团(124 000 美元)。本财政期间注销上期 1 057 000 美元的索偿，这些是联塞特派团、联苏特派团、联叙监督团、联塔观察团和联东综合团无人认领的工作人员应享待遇；本报告所述期间结清 556 000 美元的死亡和伤残偿金和供应商索赔。

11. 在本财政年度，会员国缴付了待缴摊款 7 993 000 美元，主要涉及联和部队、联苏特派团、联预部队、联莫行动、伊科观察团、联卢援助团和联东综合团。

12. 投资收入 1 290 000 美元主要是联和部队、乌卢观察团/联卢援助团、联海特派团、联安核查团/联安观察团、联莫行动、中乍特派团和联苏特派团赚取的。这几个特派团在本财政年度持有的现金和现金等价资产最多。

13. 24 个已结束维持和平特派团 2017 年 6 月 30 日的现金结余净额总计 85 347 000 美元，分别列于表 3。

表 3

2017 年 6 月 30 日持有现金结余净额的已结束维持和平特派团

(千美元)

特派团	数额
中乍特派团	1 774
联布行动	1 400
中美洲观察团/联萨观察团	397
联莫行动	7 841
联塞特派团/联塞观察团	1 495
联安核查团/联安观察团	10 379
两伊观察团	174
伊科观察团	582
埃厄特派团	2 061
波黑特派团	812
联海特派团	11 289
联苏特派团	6 268

特派团	数额
联东综合团	1 056
联柬联络队	1
联塔观察团	115
联格观察团	470
联利观察团	178
乌卢观察团/联卢援助团	11 059
联和部队	22 598
联预部队	1 827
联叙监督团	123
东斯过渡当局	608
东帝汶过渡当局/东帝汶支助团	2 491
过渡时期援助团	349
共计	85 347

14. 如表 4 所示，2017 年 6 月 30 日，本报告载列的 29 个维持和平特派团中，有 5 个有现金赤字，净额共计 86 041 000 美元。赤字产生的原因为未缴摊款，总额为 152 821 000 美元。

表 4

2017 年 6 月 30 日联危核查团军事观察组、中非特派团、联索行动、联海支助团/联海过渡团/联海民警团和联柬权力机构合并净现金状况

(千美元)

类别	数额
现金资产	901
减：负债	(86 942)
2017 年 6 月 30 日现金赤字净额	(86 041)

15. 上表 4 有现金赤字的已结束特派团的负债中包括贷款 23 828 000 美元，由以下部分组成：(a) 联海支助团/联海过渡团/联海民警团、中非特派团和联危核查团欠已结束维持和平特派团 11 008 000 美元(见上文第 10 段)；(b) 中非特派团因现金资源不足，2000 年 2 月以来欠维持和平准备基金 12 820 000 美元。负债还包括欠部队派遣国未付款项 62 940 000 美元(见附件四)和其他应付款 175 000 美元，后者为前南斯拉夫的贷记项。

16. 2016 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 30 日有现金赤字的 5 个已结束维持和平特派团现金净额变动情况列于表 5。

表 5

2016 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 30 日有现金赤字的已结束特派团现金净额变动情况

(千美元)

2016 年 6 月 30 日现金赤字净额	(86 102)
收到会员国摊款	41
投资收入	20
2017 年 6 月 30 日现金赤字净额	(86 041)

17. 表 6 分析了 2017 年 6 月 30 日现金赤字净额为 86 041 000 美元的 5 个已结束特派团的各自情况。

表 6

2017 年 6 月 30 日有现金赤字的已结束维持和平特派团

(千美元)

特派团	数额
联危核查团军事观察组	(123)
中非特派团	(23 810)
联索行动	(15 173)
联海支助团/联海过渡团/联海民警团	(7 267)
联柬权力机构	(39 668)
共计	(86 041)

三. 本组织所需现金和有净额现金赤字的已结束维持和平特派团欠会员国款项

18. 秘书长前几份关于已结束维持和平行动最新财务状况的报告介绍了摊款收取无法预测和存在缺口的历来情况及其对维持和平特派团的流动资金的影响。根据大会的决定，每个维持和平行动的摊款按各任务长度公布。因此，每个行动公布摊款和相关缴款的时间取决于安全理事会延长每个任务的时间和长度。

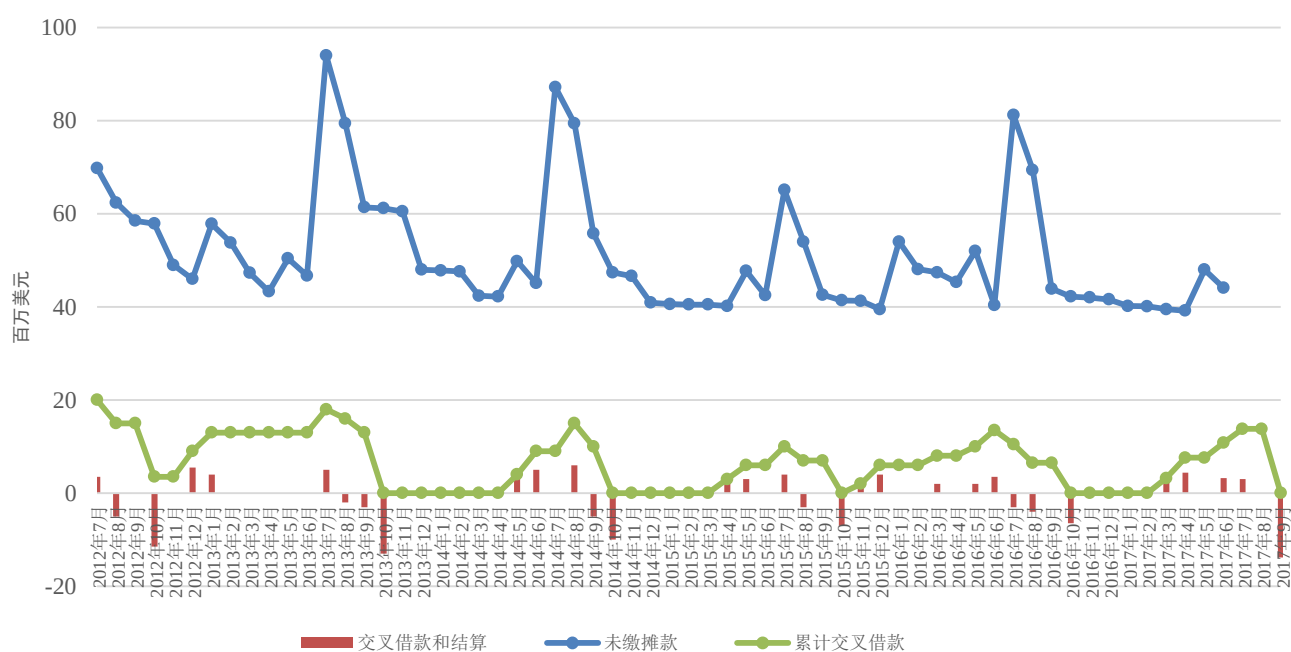
19. 已结束特派团的现金结余继续用于缓解在役维持和平行动的现金短缺问题。2012 年 6 月 30 日，向已结束的特派团交叉借款的总额为 5 100 万美元，2013 年 6 月 30 日为 4 100 万美元，2014 年 6 月 30 日为 3 100 万美元，2015 年 6 月 30 日为 2 350 万美元，2016 年 6 月 30 日为 4 000 万美元，2017 年 6 月 30 日为 3 210 万美元。从 2016 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，在不同时间为 2 个在役维持和平特派团即西撒特派团和科索沃特派团交叉贷款，以满足业务需要。2017 年 6 月 30 日，三个在役维持和平特派团，即西撒特派团、联刚稳定团和联索支助办

因为现金不足而对部队派遣国负债 7 300 万美元。本报告附件二和附件三列示了 2012 年 7 月至 2017 年 10 月 31 日期间的借款额、结算和交叉借款峰值。

20. 虽然过去 5 个财政期在役维持和平特派团向已结束的特派团交叉借款的趋势已减少，但有些在役维持和平特派团特别是西撒特派团和科索沃特派团因有未缴摊款而仍然面临现金短缺，需要向已结束维持和平特派团临时借款。如图一和二所示，未缴摊款(蓝线)和交叉借款(绿线)之间有着密切联系。这一强有力联系说明这两个特派团因摊款缴纳不及时造成现金收入短缺而只得不断借钱的原因。

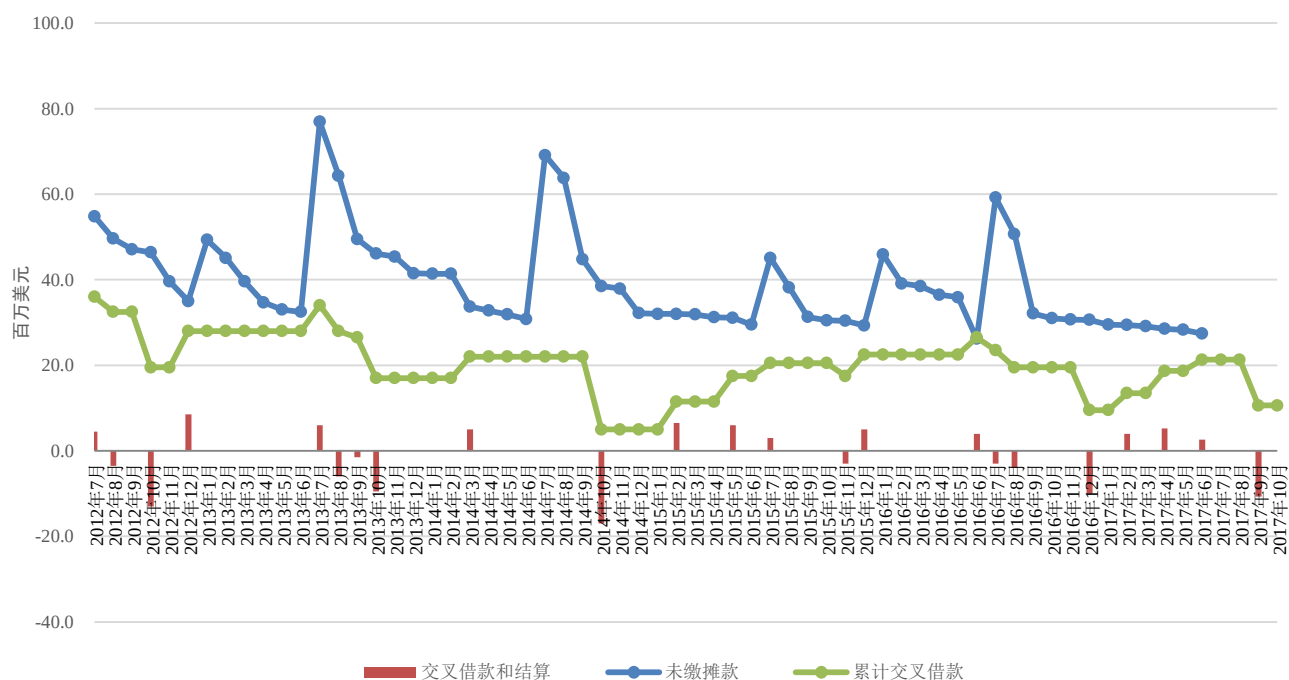
图一

西撒特派团：未缴摊款和交叉借款(2012 年 7 月至 2017 年 9 月)



图二

科索沃特派团：未缴摊款和交叉借款(2012 年 7 月至 2017 年 10 月)



21. 如上文所述，大会自第六十六届会议起一直推迟审议秘书长关于已结束维持和平特派团最新财务状况的报告。秘书长在关于这一事项的 5 次报告(A/66/665、A/67/739、A/68/666、A/69/659 和 A/70/552)中提出了一些备选方案，以解决已结束和仍在役维持和平特派团的现金赤字问题。这些备选方案仍在审议之中：

- 关于解决有现金赤字的已结束特派团未偿债务问题的提议(A/66/665、A/67/739 和 A/68/666)；
- 关于向在役特派团临时交叉借款的提议(A/67/739、A/68/666、A/69/659 和 A/70/552)；
- 关于设立周转基金的提议(A/68/666、A/69/659 和 A/70/552)。

四. 有待大会采取的行动

22. 请大会：

- (a) 表示注意到本报告；
- (b) 审议秘书长关于解决在役维持和平行动现金需要的提议；
- (c) 若不批准新机制解决在役维持和平行动的现金需要，则允许保留 24 个已结束维持和平特派团的净现金结余 85 347 000 美元。

附件一

2017 年 6 月 30 日已结束维持和平特派团的未缴摊款、应付会员国账款和其他负债

(千美元)

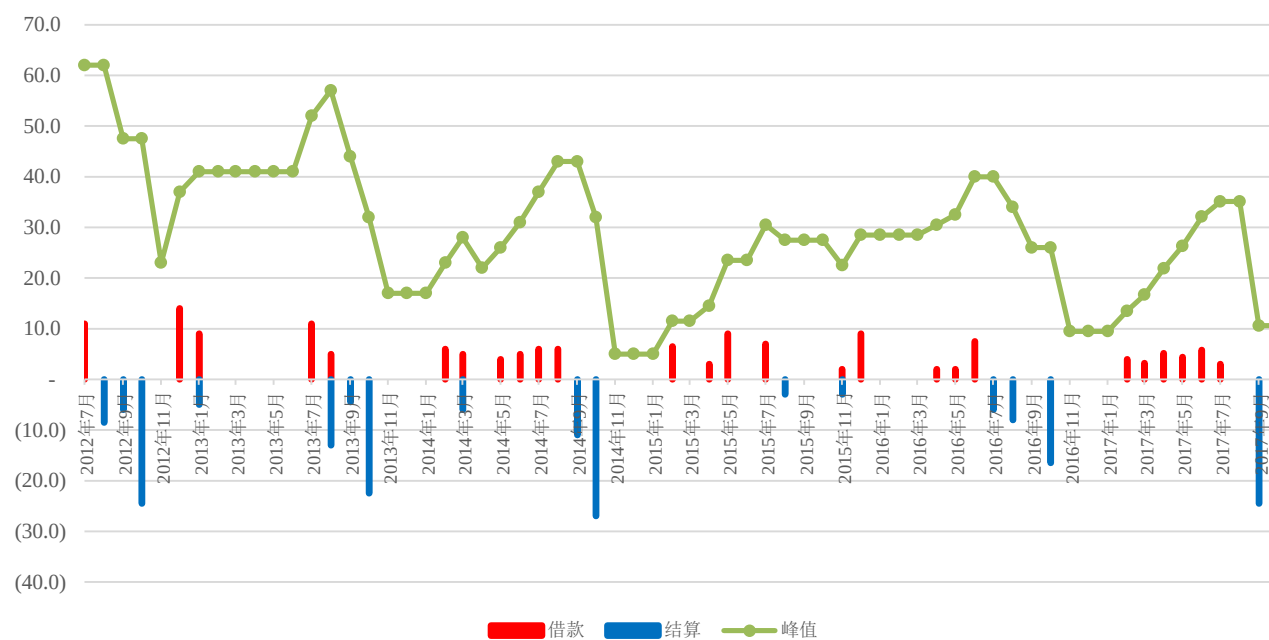
特派团	未缴摊款	应付会员国款		多付款额	其他负债
		欠部队/ 警察派遣国	应退会员 国款项		
有结余的特派团					
中乍特派团	205	—	(6 709)	(5)	—
联布行动	36	(46)	(318)	(593)	—
中美洲观察团/联萨观察团	78	—	(3)	—	—
联莫行动	8 978	—	(310)	—	—
联塞特派团/联塞观察团	158	(3)	(74)	(3)	—
联安核查团/联安观察团	34 864	—	(5 231)	—	—
两伊观察团	3	—	(69)	—	—
伊科观察团	68	—	(273)	—	—
埃厄特派团	32	(39)	(45)	(28)	—
波黑特派团	33 835	—	(4 420)	—	—
联海特派团	9	(12 454)	(207)	—	—
联苏特派团	954	—	(576)	(59)	—
联东综合团	150	—	(1 735)	—	(81)
联柬联络队	—	—	(3)	—	—
联塔观察团	—	(1)	(3)	—	—
联格观察团	3 795	—	(152)	(448)	—
联利观察团	2	—	(28)	—	—
乌卢观察团/联卢援助团	922	—	(219)	—	—
联和部队	127 582	(3 299)	(13 779)	—	—
联预部队	2	(2 588)	(14)	—	—
联叙监督团	11	—	(426)	(57)	—
东斯过渡当局/民警支助小组	8 713	—	(4 725)	—	—
东帝汶过渡当局/东帝汶支助团	26 687	—	(1 848)	—	—
过渡时期援助团	5	—	(124)	—	—
小计	247 091	(18 430)	(41 293)	(1 193)	(81)
有赤字的特派团					
联危核查团	144	—	—	—	(124)
中非特派团	35 538	(7 480)	—	—	(16 337)
联索行动	57 551	(15 490)	(70)	—	—

特派团	应付会员国款				其他负债
	未缴摊款	欠部队/ 警察派遣国	应退会员 国款项	多付款额	
联海支助团/联海过渡团/联海民警团	19 386	(114)	—	—	(7 366)
联柬权力机构	40 201	(39 856)	(105)	—	—
小计	152 821	(62 940)	(175)	—	(23 828)
共计	399 912	(81 370)	(41 468)	(1 193)	(23 909)

附件二

2012 年 7 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日在役特派团向已结束
维持和平特派团借款

(百万美元)



附件三

2012 年 7 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日在役特派团向已结束
特派团借款、结算和交叉借款峰值

(百万美元)

2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日					2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日				
月份	借款	结算	余额	峰值	月份	借款	结算	余额	峰值
7 月	11.0	—	62.0	62.0	7 月	7.0	—	30.5	30.5
8 月	—	(8.5)	53.5	62.0	8 月	—	(3.0)	27.5	30.5
9 月	—	(6.0)	47.5	47.5	9 月	—	—	27.5	27.5
10 月	—	(24.5)	23.0	47.5	10 月	—	(7.0)	20.5	27.5
11 月	—	—	23.0	23.0	11 月	2.0	(3.0)	19.5	22.5
12 月	14.0	—	37.0	37.0	12 月	9.0	—	28.5	28.5
1 月	9.0	(5.0)	41.0	41.0	1 月	—	—	28.5	28.5
2 月	—	—	41.0	41.0	2 月	—	—	28.5	28.5
3 月	—	—	41.0	41.0	3 月	—	—	28.5	28.5
4 月	—	—	41.0	41.0	4 月	2.0	—	30.5	30.5
5 月	—	—	41.0	41.0	5 月	2.0	—	32.5	32.5
6 月	—	—	41.0	41.0	6 月	7.5	—	40.0	40.0
2013 年 7 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日					2016 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日				
月份	借款	结算	余额	峰值	月份	借款	结算	余额	峰值
7 月	11.0	—	52.0	52.0	7 月	—	(6.0)	34.0	40.0
8 月	5.0	(13.0)	44.0	57.0	8 月	—	(8.0)	26.0	34.0
9 月	—	(4.5)	39.5	44.0	9 月	—	—	26.0	34.0
10 月	—	(22.5)	17.0	32.0	10 月	—	(16.5)	9.5	26.0
11 月	—	—	17.0	17.0	11 月	—	—	9.5	9.5
12 月	—	—	17.0	17.0	12 月	—	—	9.5	9.5
1 月	—	—	17.0	17.0	1 月	—	—	9.5	9.5
2 月	6.0	—	23.0	23.0	2 月	4.0	—	13.5	13.5
3 月	5.0	(6.0)	22.0	28.0	3 月	3.2	—	16.7	16.7
4 月	—	—	22.0	22.0	4 月	5.2	—	21.9	21.9
5 月	4.0	—	26.0	26.0	5 月	4.4	—	26.3	26.3
6 月	5.0	—	31.0	31.0	6 月	5.8	—	32.1	32.1
2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日					2017 年 7 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日				
月份	借款	结算	余额	峰值	月份	借款	结算	余额	峰值
7 月	6.0	—	37.0	37.0	7 月	3.0	—	35.1	35.1
8 月	6.0	—	43.0	43.0	8 月	—	—	35.1	35.1

2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日					2017 年 7 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日				
月份	借款	结算	余额	峰值	月份	借款	结算	余额	峰值
9 月	—	(11.0)	32.0	43.0	9 月	—	(24.5)	10.6	35.1
10 月	—	(27.0)	5.0	32.0	10 月	—	—	10.6	10.6
11 月	—	—	5.0	5.0					
12 月	—	—	5.0	5.0					
1 月	—	—	5.0	5.0					
2 月	6.5	—	11.5	11.5					
3 月	—	—	11.5	11.5					
4 月	3.0	—	14.5	14.5					
5 月	9.0	—	23.5	23.5					
6 月	—	—	23.5	23.5					

附件四

2017 年 6 月 30 日有现金赤字的已结束特派团欠部队派遣国的未付欠款

(千美元)

	特遣队所属装备	协助通知书	共计
中非特派团	(7 477)	(3)	(7 480)
联索行动	(12 425)	(3 065)	(15 490)
联海支助团/联海过渡团/联海民警团	—	(114)	(114)
联柬权力机构 ^a	(20 320)	(19 536)	(39 856)
共计	(40 222)	(22 718)	(62 940)

^a 联柬权力机构与上一年相比有 4 000 美元的变动，这是 2017 年 6 月 30 日对以加拿大元进行的索偿重新估值的结果。