



大会

Distr.: General
29 November 2018
Chinese
Original: English

第七十三届会议

议程项目 150

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 2018 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 2018 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 8 560 万美元(2017 年 6 月 30 日为 8 600 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 9 310 万美元，可贷记会员国账下(2017 年 6 月 30 日则有 8 530 万美元)。



简称

联危核查团	联合国危地马拉核查团
联海司法支助团	联合国海地司法支助特派团
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
达尔富尔混合行动	非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动
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
观察员部队	联合国脱离接触观察员部队
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. 导言

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/72/649](#))以来的财务状况，大会将此事推迟至第七十三届会议审议(第 72/547 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 2018 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](#))。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](#)、[A/71/652](#) 和 [A/72/649](#))。本报告是第八次提供此类最新信息。

4. 截至 2002 年 6 月 30 日，已结束的维持和平特派团有 10 个。2018 年 6 月 30 日，其数目几乎增至三倍，已结束的维持和平特派团有 29 个。未缴摊款共计毛额 3.908 亿美元(减除 3 890 万美元贷项和 120 万美元多付款项后，净额为 3.507 亿美元，)。

二. 合并财务报表

5. 如表 1 所示，2018 年 6 月 30 日，本报告所列 29 个维持和平特派团中，有 24 个有现金结余，可贷记到会员国账下，净额共计 93 122 000 美元。

表 1

截止 2018 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	151 947
减：负债	(58 825)
2018 年 6 月 30 日可贷记会员国账下的现金净额	93 122

6. 2017 年 6 月底,这 24 个已结束特派团的可用现金净额共计 85 347 000 美元。到 2018 年 6 月底,24 个已结束维持和平特派团的可用现金结余净额共计 93 122 000 美元。在同一日期,这 24 个已结束的特派团尚有未收到的摊款 238 415 000 美元。尚欠部队派遣国偿款共计 18 430 000 美元,另有贷记款 38 708 000 美元和会员国多付款项 1 192 000 美元。此外,其他负债为 495 000 美元。每个已结束维持和平特派团的分类细目载于本报告附件一。2017 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 30 日可贷记会员国账下的现金净额变动情况分析见表 2。

表 2

2017 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 30 日可贷记会员国账下的现金净额变动情况

(千美元)

2017 年 6 月 30 日可用现金净额	85 347
在役维和特派团偿还贷款	27 000
给在役特派团的贷款	(30 000)
投资和其他收入	2 286
收到会员国摊款	8 676
偿还：中乍特派团和联东综合团	301
结清索偿和费用：工作人员福利和其他费用	(488)
2018 年 6 月 30 日可用现金净额	93 122

7. 截至 2017 年 6 月 30 日,有两个在役维持和平特派团欠款 32 100 000 美元：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。截至 2018 年 6 月 30 日,这两个特派团所欠金额增至 35 100 000 美元：西撒特派团欠款 11 000 000 美元,科索沃特派团欠款 24 100 000 美元。

8. 截至 2018 年 10 月 31 日,这两个特派团所欠金额减至 34 700 000 美元：西撒特派团欠款 11 000 000 美元,科索沃特派团欠款 23 700 000 美元。

9. 本报告附件二和附件三显示交叉借款的数额，并列示 2013 年 7 月以来在役和已结束维持和平特派团每月借贷和结算情况分析。由于新的摊款是在 7 月份公布，峰值通常出现在 7 月和 8 月。一般而言，除 2015/16 年度外，2013/14 年度至 2017/18 年度 1 月份到 11 月份的交叉借款均有减少。在 2015/16 年度，分摊比额表于 2015 年 12 月到期，就贷款数额最大的科索沃特派团而言，其摊款期为 6 个月，至 2015 年 12 月 31 日为止，而不是直至 2016 年 6 月财政期结束的 12 个月，这使 2015/16 年度前六个月收到的缴款数减少，避免了贷款偿还。鉴于核定分摊比额表将于 2018 年 12 月 31 日到期，2018/19 年度可能会出现类似的趋势。

10. 除在役特派团借款外，截至 2018 年 6 月 30 日，存在着已结束维持和平特派团尚欠其他已结束特派团的未还贷款，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(3 517 000 美元)和联危核查团(124 000 美元)。

11. 现金余额增加 301 000 万美元，是因为中乍特派团的运费报销数额为 282 000 美元，联东综合团涉及联合国开发计划署所执行项目的未用余额偿还数额为 19 000 美元。

12. 由于在本报告所述期间结清了工作人员福利和其他费用，现金结余减少了 488 000 美元。

13. 在本财政年度，会员国结清的未缴摊款为 9 081 000 万美元，主要涉及联和部队(8 450 000 美元)、联柬权力机构(205 000 美元)和联索行动(200 000 美元)以及其他数额少于 100 000 美元的联苏特派团、中乍特派团、联塞特派团/联塞观察团、联东综合团、埃厄特派团、东帝汶过渡当局/东帝汶支助团和联叙监督团。

14. 投资和其他收入共计 2 286 000 美元，主要来自联和部队(798 000 美元)、联海特派团(341 000 美元)和联安核查团/联安观察团(223 000 美元)；来自乌卢观察团/联卢援助团、联莫行动、中乍特派团和联苏特派团的数额均少于 200 000 美元，它们在所述财政年度持有最大数额现金和现金等价资产。

15. 表 3 分析了截至 2018 年 6 月 30 日现金结余净额共计 93 122 000 美元的 24 个已结束维持和平特派团的各自情况。

表 3

截至 2018 年 6 月 30 日有净现金结余的已结束维持和平特派团

(千美元)

特派团	数额
中乍特派团	2 172
联布行动	1 434
中美洲观察团/联萨观察团	402
联莫行动	7 959
联塞特派团/联塞观察团	1 549

特派团	数额
联安核查团/联安观察团	10 602
两伊观察团	177
伊科观察团	588
埃厄特派团	2 114
波黑特派团	887
联海特派团	11 630
联苏特派团	5 955
联东综合团	1 198
联柬联络队	1
联塔观察团	117
联格观察团	485
联利观察团	181
乌卢观察团/联卢援助团	11 221
联和部队	28 822
联预部队	1 890
联叙监督团	135
东斯过渡当局	685
东帝汶过渡当局/东帝汶支助团	2 562
过渡时期援助团	356
共计	93 122

16. 如表 4 所示,截至 2018 年 6 月 30 日,本报告所述 29 个维持和平特派团中,有 5 个有现金赤字,净额共计 85 610 000 美元。赤字产生的原因是存在未缴摊款,总额为 152 416 000 美元。

表 4

截至 2018 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	1 320
减: 负债	(86 930)
截至 2018 年 6 月 30 日现金赤字净额	(85 610)

17. 上文表 4 所示已结束特派团的现金赤字负债包括 23 828 000 美元贷款,其中含(a) 联海支助团/联海民警团、中非特派团和联危核查团结欠已结束维持和平特派团的 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 月以来结欠维持和平准备基金共计 12 820 000 美元。负债中还包括结欠部队

派遣国偿款 62 922 000 美元(见附件四)和其他应付款 174 000 美元, 后者包含结欠前南斯拉夫的贷记款。

18. 表 5 列示 2017 年 6 月 30 日至 2018 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。

表 5

截至 2017 年 6 月 30 日至 2018 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)

截至 2017 年 6 月 30 日现金赤字净额	(86 041)
收到会员国摊款	405
投资和其他收入	26
截至 2018 年 6 月 30 日现金赤字净额	(85 610)

19. 表 6 分析了截至 2018 年 6 月 30 日现金赤字净额共计 85 610 000 美元的 5 个已结束维持和平特派团的各自情况。

表 6

截至 2018 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	(14 967)
联海支助团/联海过渡团/联海民警团	(7 264)
联柬权力机构	(39 446)
共计	(85 610)

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结欠会员国款项

20. 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自任务期限公布。因此, 为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相关任务的时间和期限。

21. 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。2013 年 6 月 30 日, 向已结束的特派团交叉借款总额为 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

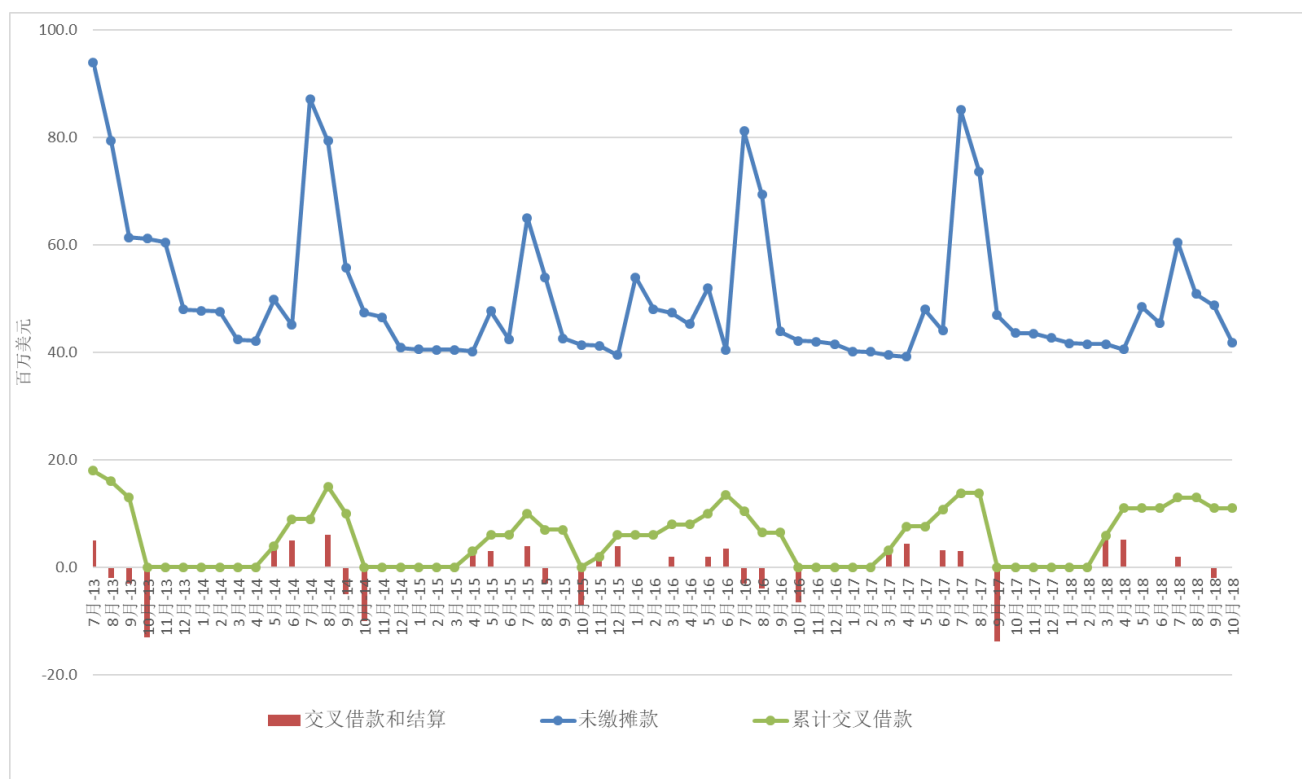
为 4 000 万美元，2017 年 6 月 30 日为 3 210 万美元，2018 年 6 月 30 日为 3 510 万美元。2017 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，在不同时间为 2 个在役维持和平特派团(即西撒特派团和科索沃特派团)进行了交叉借款，以满足业务需要。截止 2018 年 6 月 30 日，直至 2018 年 4 月因现金不足而结欠部队派遣国的未付债务共计 1.89 亿美元，涉及 8 个在役维和行动，即联海司法支助团、西撒特派团、联刚稳定团、达尔富尔混合行动、观察员部队、联阿安全部队、南苏丹特派团和联索支助办。本报告附件二和附件三列示了 2013 年 7 月至 2018 年 10 月 31 日期间的借款额、结算和交叉借款峰值。

22. 过去 5 个财政期，向已结束的特派团交叉借款以供在役维持和平特派团使用的趋势仍在继续，有些在役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)和交叉借款数额(绿线)之间有着密切联系。支付摊款方面的拖延以及随之而来的现金收入短缺，导致这两个特派团不得不从已结束特派团借款。

23. 如附件二和三所示，2018 年 9 月，已结束特派团有 1.517 亿美元现金借给了方案预算。截至本报告印发之时，这笔交叉借款仍未结清。

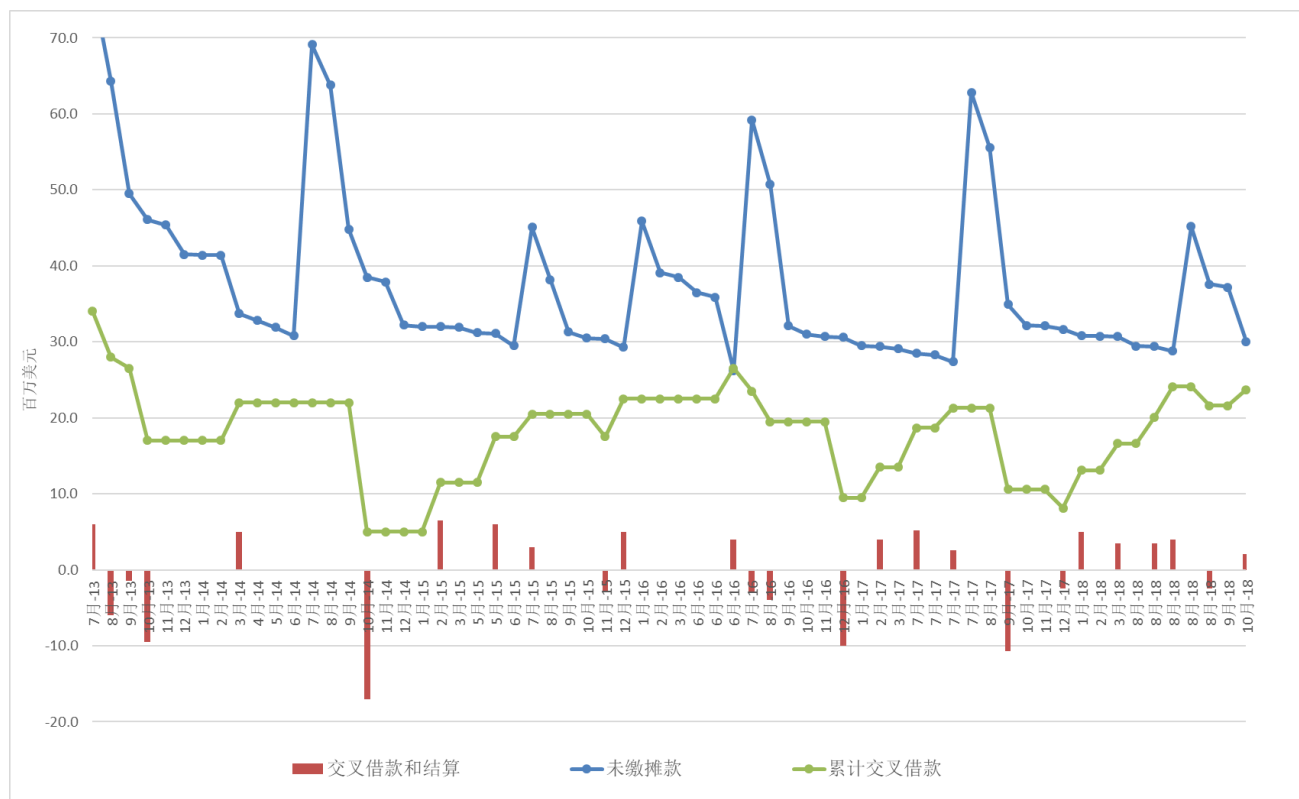
图一

西撒特派团：未缴摊款和交叉借款(2013 年 7 月至 2018 年 10 月)



图二

科索沃特派团：未缴摊款和交叉借款(2013 年 7 月至 2018 年 10 月)



24. 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。秘书长在其关于此事的 5 次报告(A/66/665、A/67/739、A/68/666、A/69/659 和 A/70/552)中提出了若干备选方案，以解决已结束和仍在役维和特派团现金赤字问题，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

25. 请大会：

- 表示注意到本报告；
- 审议秘书长关于解决在役维持和平行动现金需要的提议；
- 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 93 122 000 美元。

附件一

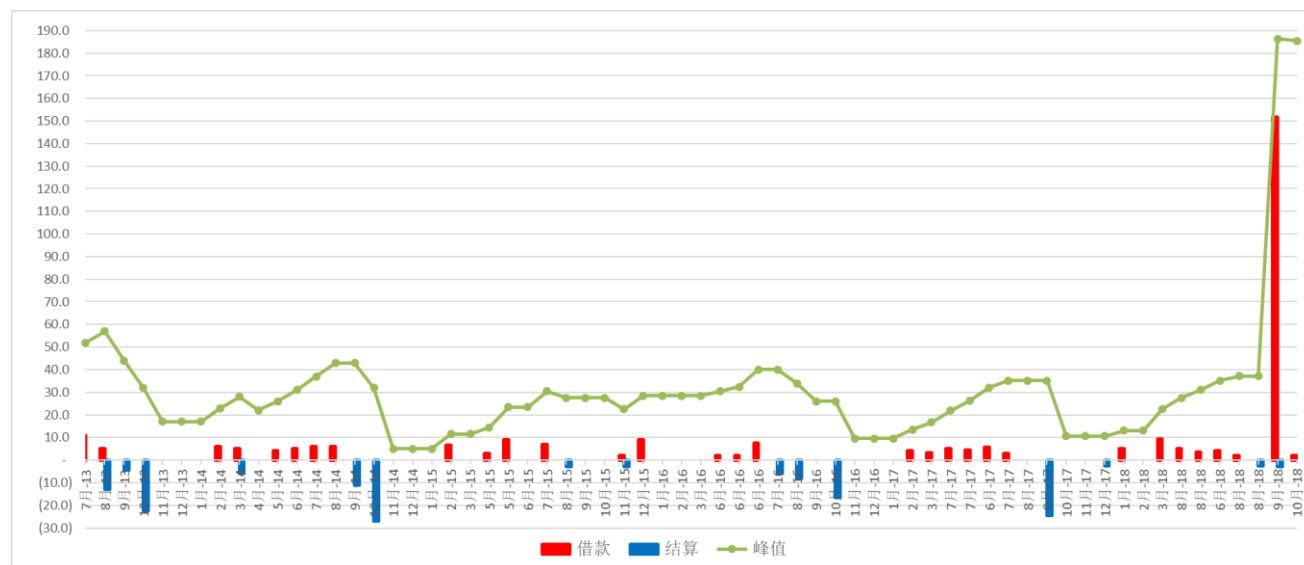
截至 2018 年 6 月 30 日已结束维持和平特派团的未缴摊款、应付会员
国账款和其他负债

特派团	应付会员国账款				其他负债
	未缴摊款	结欠部队/警察 派遣国数额	应退会员国款项	多付的数额	
有结余的特派团					
中乍特派团	173		(4 999)	(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	8 979		(310)	—	
联塞特派团/联塞观察团	126	(3)	(73)	(3)	
联安核查团/联安观察团	34 864		(5 230)	—	
两伊观察团	4		(69)	—	
伊科观察团	68		(272)	(0)	
埃厄特派团	10	(39)	(45)	(26)	
波黑特派团	33 835		(4 420)	—	
联海特派团	9	(12 454)	(207)	—	
联苏特派团	859		(154)	(59)	(495)
联东综合团	126		(1 472)	(1)	
联柬联络队	—		(3)	—	
联塔观察团	0	(1)	(3)	—	
联格观察团	3 795		(153)	(448)	
联利观察团	2		(28)	—	
乌卢观察团/联卢援助团	922		(219)	—	
联和部队	119 132	(3 299)	(13 778)		
联预部队	2	(2 588)	(13)	—	
联叙监督团	6		(243)	(57)	
东斯过渡当局/民警支助小组	8 713		(4 724)	—	
东帝汶过渡当局/东帝汶支助团	26 671		(1 848)	—	
过渡时期援助团	5		(124)	—	
小计	238 415	(18 430)	(38 708)	(1 192)	(495)
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	57 352	(15 490)	(70)		
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	39 996	(39 839)	(104)		
小计	152 416	(62 923)	(174)	—	(23 827)
共计	390 831	(81 353)	(38 882)	(1 192)	(24 322)

附件二

2013 年 7 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日从已结束维持和平特派团借款

(百万美元)



附件三

2013 年 7 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日从已结束特派团借款、结算和交叉借款峰值

(百万美元)

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 2018 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	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
9 月	—	(11.0)	32.0	43.0	9 月	—	(24.5)	10.6	10.6
10 月	—	(27.0)	5.0	32.0	10 月	—	—	10.6	10.6
11 月	—	—	5.0	5.0	11 月	—	—	10.6	10.6
12 月	—	—	5.0	5.0	12 月	—	(2.5)	8.1	8.1
1 月	—	—	5.0	5.0	1 月	5.0	—	13.1	13.1
2 月	6.5	—	11.5	11.5	2 月	—	—	13.1	13.1
3 月	—	—	11.5	11.5	3 月	9.4	—	22.5	22.5
4 月	3.0	—	14.5	14.5	4 月	5.1	—	27.6	27.6
5 月	9.0	—	23.5	23.5	5 月	3.5	—	31.1	31.1
6 月	—	—	23.5	23.5	6 月	4.0	—	35.1	35.1
2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日					2018 年 7 月 1 日至 2018 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	7.0	—	30.5	30.5	7 月	2.0	—	37.1	37.1
8 月	—	(3.0)	27.5	30.5	8 月	—	(2.5)	34.6	34.6
9 月	—	—	27.5	27.5	9 月	151.7 a	(3.0)	183.3	183.3
10 月	—	(7.0)	20.5	27.5	10 月	2.1	—	185.4	185.4
11 月	2.0	(3.0)	19.5	22.5					
12 月	9.0	—	28.5	28.5					
1 月	—	—	28.5	28.5					
2 月	—	—	28.5	28.5					
3 月	—	—	28.5	28.5					
4 月	2.0	—	30.5	30.5					
5 月	2.0	—	32.5	32.5					
6 月	7.5	—	40.0	40.0					

^a 这笔 1.517 亿美元款项借给了方案预算。

附件四

2018 年 6 月 30 日有现金赤字的已结束特派团结欠部队派遣国的未付偿款
(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	(20 675)	(19 164)	(39 839)
共计	(40 577)	(22 346)	(62 923)

^a 与上一年相比较，联柬权力机构所涉数额出现 17 000 美元变动，这是 2018 年 6 月 30 日以加拿大元对索偿进行重新估值的结果。