



大会

Distr.: General
22 May 2012
Chinese
Original: English

第六十六届会议

议程项目 136

改善联合国财政情况

改善联合国财政情况

秘书长的报告

增编

摘要

本报告审查本组织截至 2011 年 12 月 31 日和 2012 年 5 月 7 日的财政情况，并更新秘书长上份报告 (A/66/521) 所载的资料。

本报告主要着重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 2011 年 12 月 31 日，现金情况在多数方面有所改善，尽管一些类别的未缴摊款高于 2010 年底的数额。本组织欠会员国的债务也有所改善。

截至 2012 年 5 月 7 日，本组织的财政状况进一步改善。与 2011 年各类别的情况相比，全额履行其财政义务的会员国数目增加，未缴摊款减少。但是，一些维持和平行动继续受现金短缺的影响，进而影响支付部队派遣国的时间。虽然 2012 年的总体情况有所改善，但最终结果将在很大程度上取决于会员国于本年度剩余时间全额履行其对本组织财政义务的情况。



一. 引言

1. 本报告更新了秘书长上份报告(A/66/521)所载关于联合国财政情况的资料。报告还回顾了本组织截至2011年12月31日的财政情况,并根据截至2012年5月7日的资料对预测作了更新。
2. 本报告根据历来用于衡量本组织实力的下列四项主要财政指标,审查了联合国的财政情况:分派摊款;未缴摊款;可用现金;本组织欠会员国的未偿债务。

二. 回顾截至2011年12月31日的财政情况

3. 对本组织2011年12月31日的财政状况回顾表明,经常预算的摊款数额从2010年12月31日的21.66亿美元增加到24.15亿美元。国际法庭的摊款也增加了,从2010年12月31日的2.56亿美元增加到2011年12月31日的2.86亿美元。另一方面,维持和平行动的摊款从2010年12月31日的96.71亿美元减少到86.51亿美元,基本建设总计划的摊款数额则保持不变,为3.41亿美元。截至2011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高于上一年的数额,而国际法庭的未缴摊款仍保持在同一水平。
4. 现金情况在多数方面有所改善,而且欠会员国的债务数额也有所改善,尽管低于2011年10月报告财政情况时的预测数。

A. 经常预算

5. 2011年经常预算的摊款和缴款均高于2010年,分别增加2.49亿美元和1.62亿美元。截至2011年12月31日,未缴摊款也增加了1.03亿美元,为4.54亿美元,而2010年12月31日为3.51亿美元。
6. 截至2011年底,总共有143个会员国已全额缴付经常预算摊款,比去年增加5个国家。秘书长谨向截至2011年12月31日已履行全额缴付经常预算摊款义务的会员国表示感谢,并敦促所有其他会员国尽快全额缴付其摊款。
7. 截至2011年12月31日,未缴摊款为4.54亿美元,比2011年10月5日报告的8.67亿美元的未缴摊款少得多。但是,这一数额依然非常集中:95%为4个会员国拖欠,5%为其余45个会员国拖欠。
8. 截至2012年5月7日,共有92个会员国全额缴付了经常预算摊款,比上一年审查截止期2011年5月10日前缴款的会员国数目增加6个。
9. 2012年新摊款24亿美元,加上截至2011年12月31日的未缴摊款4.54亿美元,总共有29亿美元的应缴摊款。其中,17亿美元的付款已在2012年5月7日前收到,使未缴摊款数额减至12亿美元。这一数额依然非常集中:8个会员国

就占了总额的 95%。2012 年 5 月 7 日截止期后，一个会员国缴纳了其中的 1.71 亿美元。2012 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。

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。2011 年底，经常预算可用现金计 9 400 万美元。截至 2012 年 5 月 7 日，这一数额为 8.19 亿美元，有关储备账户(周转基金和特别账户)中另有 4.07 亿美元。经常预算的重大变化是由于年初收到的会费，而其支出将在全年发生。目前，预测经常预算到年底的现金结余将为正数。2012 年的最终结果将在很大程度上取决于上文第 9 段提到的 8 个会员国采取的行动。

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，而不是 1 月 1 日至 12 月 31 日；每个行动的摊款都单独分派；由于目前的摊款只能分派至安全理事会为每个特派团核准的任务期限终止日，因此摊款在全年不同期间分派。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. 截至 2011 年底，维持和平行动未缴摊款总额为 26 亿美元，比 2010 年底数额为 25 亿美元的未缴摊款增加 1.64 亿美元。与 2011 年 10 月 5 日的未缴摊款 33 亿美元相比，未缴摊款的数额有所减少，可能是会员国缴款周期不同的结果。但是，2011 年底的未缴摊款 26 亿美元中，大部分(约占 80%)仍为 9 个会员国拖欠。

13. 由于无法对全年维持和平摊款的数额和时间进行预测，会员国可能难以全面地及时了解摊款情况。秘书长谨特别感谢已全额缴付 2011 年 12 月 31 日到期应付的维持和平摊款的下列 29 个会员国：亚美尼亚、澳大利亚、伯利兹、布基纳法索、加拿大、丹麦、爱沙尼亚、芬兰、格鲁吉亚、德国、冰岛、爱尔兰、约旦、哈萨克斯坦、拉脱维亚、摩纳哥、荷兰、新西兰、尼日尔、挪威、波兰、摩尔多瓦共和国、圣基茨和尼维斯、新加坡、所罗门群岛、南非、瑞典、泰国和坦桑尼亚联合共和国。截至 2011 年底，已全额缴付维持和平摊款的会员国数目比 2010 年底增加 2 个国家。

14. 虽然截至 2011 年底维持和平可用现金约为 38 亿美元，但是这笔金额分放在为每个维持和平行动设立的单独账户中，而且这笔现金的使用有限制。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。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 2011 年底维持和平账户可用现金总额中，在役特派团有 33.98 亿美元，已结束特派团有 2.38 亿美元，维持和平储备基金有 1.40 亿美元。

15. 截至 2012 年 5 月 7 日，维持和平行动的财政状况明显好转。截至当天已新分派摊款 12 余亿美元。现已收到两倍于此数额的款项，即 24 亿美元，从而将未

缴摊款从 26 亿美元减少到 14 亿美元。截至 2012 年 5 月 7 日拖欠维持和平行动的款额总数中，79%为 7 个会员国拖欠。

16. 秘书长谨向已全额缴付 2012 年 5 月 7 日到期应付的维持和平摊款的下列 37 个会员国表示特别感谢：澳大利亚、奥地利、伯利兹、布基纳法索、加拿大、丹麦、厄立特里亚、爱沙尼亚、芬兰、德国、匈牙利、冰岛、印度、爱尔兰、以色列、意大利、日本、哈萨克斯坦、科威特、拉脱维亚、卢森堡、马拉维、摩纳哥、荷兰、新西兰、尼加拉瓜、尼日尔、挪威、摩尔多瓦共和国、俄罗斯联邦、新加坡、南非、瑞典、瑞士、塔吉克斯坦、泰国和坦桑尼亚联合共和国。截至 2012 年 5 月 7 日，全额缴付维持和平摊款的会员国数目比 2011 年 5 月 10 日增加 6 个。

17. 根据现有资料，预计 2012 年底维持和平账户中的现金总额将达到 30 亿美元以上，其中在役特派团账户有 26 亿美元，已结束特派团账户有 2.79 亿美元，维持和平储备基金有 1.39 亿美元。这些估计数是根据预测的收支情况以及联合国中非共和国和乍得特派团从在役特派团改为已结束特派团的情况计算的。

18. 有关欠会员国的债务问题，截至 2011 年 12 月 31 日，部队、建制警察部队和特遣队所属装备欠款额为 5.29 亿美元，比该年年初时欠的 5.39 亿美元有所减少。预计 2012 年的新债务比 2011 年多。因此，到 2012 年底，预计欠会员国的债务将增加到 6.78 亿美元。这是根据预计新债务 21 亿美元和预计付款 19 亿美元计算的。截至 2012 年 5 月 7 日，欠款额为 7.74 亿美元，其中 50%是对 8 个会员国的欠款（孟加拉国、埃及、埃塞俄比亚、印度、尼日利亚、巴基斯坦、南非和美利坚合众国）。

19. 所有在役特派团的部队和建制警察部队的费用目前支付至 2012 年 1 月/2 月，但联合国西撒哈拉全民投票特派团（西撒特派团）和联合国东帝汶综合特派团（联东综合团）除外，因为这两个特派团的现金量不足。所有在役特派团的特遣队所属装备的款项目前支付至 2011 年 12 月，但西撒特派团、联合国驻塞浦路斯维持和平部队、联东综合团和联合国科特迪瓦行动除外，因为这些特派团的现金量不足。2012 年的预计付款额取决于是否能够及时订定各项谅解备忘录。截至 2012 年 5 月 7 日，在所有维和特派团的 326 项谅解备忘录中，有 31 项（9.5%）尚未最终签订。当然，实际付款额还将取决于会员国履行其对联合国的财政义务情况。

C. 国际法庭

20. 2011 年卢旺达问题国际法庭和前南问题国际法庭的财政状况在 2011 年底仍保持不变，未偿款额为 2 700 万美元，与 2010 年底的数额相同。

21. 2011 年底 2 700 万美元的未缴摊款比 2011 年 10 月 5 日报告的未缴数额 5 600 万美元明显减少；但未缴摊款的构成高度集中：4 个会员国占了总额的 70%。

22. 到 2011 年底，共有 105 个会员国全额缴付两个国际法庭的摊款，比 2010 年底增加 7 个。秘书长谨对在 2011 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榜样。

23. 两个国际法庭的财政状况 2012 年有所改善。截至 2012 年 5 月 7 日，未缴摊款为 8 400 万美元，少于 2011 年 5 月 10 日的数额 1.33 亿美元。到 2012 年 5 月 7 日，有 64 个会员国全额缴付两个法庭和刑事法庭余留事项国际处理机制的摊款，比 2011 年 5 月 10 日增加 3 个。目前的预测表明，两法庭年底的现金结余将为正数，几乎与 2011 年底的实际现金结余相同。不过，2012 年的实际结果仍取决于会员国继续履行对两法庭财政义务的情况。

D. 基本建设总计划

24. 大会 2002 年 12 月 20 日第 57/292 号决议决定设立基本建设总计划特别账户。此后便按照核定财务安排，为特别帐户下分派摊款，直至 2011 年底。

25. 截至 2012 年 5 月 7 日，有 188 个会员国缴款，总额达 18.6 亿美元，目前仍有 800 万美元未缴。其中，有 142 个会员国全额缴付了摊款，另有 46 个会员国部分缴付。令人遗憾的是，有 4 个会员国分文未向基本建设总计划缴款。

26. 除项目费用外，大会还核准设立一项 4 500 万美元的周转准备金。截至 2012 年 5 月 7 日，已有 183 个会员国缴款，周转准备金几乎满额，余下应付的款额为 8 785 美元。

三. 结论

27. 2011 年底的财政情况显示，尽管全球金融状况不佳，但某些方面仍有改善。虽然若干类别的未缴摊款比 2010 年底的数额高，但全额履行其财政义务的会员国数目在所有类别都增加了，现金情况在多数方面好转了。此外，欠会员国的债务数额也略少于上一年。

28. 本组织 2012 年的财务状况还有其他令人鼓舞的进展迹象。最新情况显示，在继续强调使会员国更好地了解缴款情况。由于近年来取得进展，有越来越多的会员国在提交财政情况报告时全额履行财政义务，显示了它们对本组织的承诺。

29. 因此，截至 2012 年 5 月 7 日，所有类别的未缴摊款都低于一年前的数目，共减少超过 6.00 亿多美元。尽管出现这种改善，但一些维持和平行动继续受现金短缺的影响，进而也影响了支付部队派遣国的时间。

30. 秘书长特别感谢全额缴付 2012 年 5 月 11 日到期应付的经常预算、国际法庭、维和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、伯利兹、布基纳法索、加拿大、丹麦、厄立特里亚、爱沙尼亚、芬兰、德国、匈牙利、冰岛、

印度、爱尔兰、以色列、意大利、日本、科威特、拉脱维亚、列支敦士登、卢森堡、马拉维、摩纳哥、荷兰、新西兰、尼加拉瓜、尼日尔、挪威、摩尔多瓦共和国、新加坡、南非、瑞典、瑞士、塔吉克斯坦、泰国和坦桑尼亚联合共和国。此后收到的缴款使全额缴付到期应付摊款的会员国名单上增加了莱索托。在此敦促其他会员国效仿这些国家的榜样。

31. 同以往一样，本组织的财政健康取决于会员国全额准时地履行其财政义务。
