



大会

Distr.: General
16 November 2015
Chinese
Original: English

第七十届会议

议程项目 148

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 2015 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 26 个已结束的维持和平特派团 2015 年 6 月 30 日的最新财务状况。其中 5 个特派团因会员国未缴摊款而有净现金赤字，其余 21 个特派团则有可贷记到会员国账下的净现金结余共计 7 000 万美元。



简称表

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
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
观察员部队	联合国脱离接触观察员部队
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
南苏丹特派团	联合国南苏丹特派团
东帝汶支助团	联合国东帝汶支助团
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	联合国塞拉利昂特派团
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. 大会第六十六届、六十七届、六十八届和六十九届会议推迟了对已结束的维持和平特派团最新财务状况报告(A/66/665、A/67/739、A/68/666 和 A/69/659)的审议。本报告提供最新资料说明的下列已印发最后执行情况报告的已结束维持和平特派团 2015 年 6 月 30 日的财务状况：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，联束联络队，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，联束权力机构，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，过渡时期援助团以及 2015 年结束的联苏特派团。更多资料载于附件一。

联合国苏丹特派团

2. 安全理事会第 1590(2005)号决议规定了联苏特派团的任务。安理会在其第 1997(2011)号决议中决定于 2011 年 7 月 11 日起撤出联苏特派团。2014 年 1 月 17 日秘书长的报告(A/68/709 和 Corr.1)载有联苏特派团资产最后处置情况的资料，大会第 68/294 号决议表示注意到该报告。联苏特派团最后执行情况报告已在 2014 年 11 月 13 日秘书长的报告(A/69/579)中提交，大会第 69/303 号决议决定该特派团财务状况的最新资料应列入关于已结束的维持和平特派团最新状况的报告，以提交大会第七十届会议审议。

3. 如表 1 所示，2015 年 6 月 30 日，在本报告载列的 26 个维持和平特派团中，21 个特派团有可贷记到会员国账下的现金结余，数额共计 70 019 000 美元。

表 1

2015 年 6 月 30 日联布行动、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、联束联络队、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、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)

现金资产	205 714
减：负债	(135 695)
2015 年 6 月 30 日可贷记到会员国账下的净现金	70 019

4. 2014 年 6 月 30 日至 2015 年 6 月 30 日可贷记到会员国账下的现金净额变动情况列于表 2。

表 2

2014 年 6 月 30 日至 2015 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)

2014 年 6 月 30 日可用现金净额	58 978
新增的已结束特派团(联苏特派团)	1 729
在役特派团偿还贷款	38 000
给在役特派团的贷款	(30 500)
净利息收入和其他/杂项收入	488
收到的会员国缴款和其他应收账款	1 324
2015 年 6 月 30 日可用现金净额	70 019

5. 表 3 按特派团开列了现金结余净额 70 019 000 美元的细目。

表 3

2015 年 6 月 30 日有净现金结余的已结束的维持和平特派团

(千美元)

联布行动	1 349
中美洲观察团/联萨观察团	391
联莫行动	61
联塞特派团/联塞观察团	1 018
联安核查团/联安观察团	10 141
两伊观察团	170
伊科观察团	120
埃厄特派团	1 969
波黑特派团	733
联海特派团	1 495
联苏特派团	1 729
联束联络队	1
联塔观察团	110
联格观察团	451
联利观察团	175
乌卢观察团/联卢援助团	10 479
联和部队	36 213
联预部队	505
东斯过渡当局/民警支助小组	531
东帝汶过渡当局/东帝汶支助团	2 035
过渡时期援助团	343
共计	70 019

6. 表 1、表 2 和表 3 显示的 70 019 000 美元没有计入 2 个已结束的维持和平特派团所欠的 10 816 000 美元(其中联海支助团/联海过渡团/联海民警团欠 7 366 000 美元,中非特派团欠 3 450 000 美元)和 2 个在役维持和平特派团所欠的 23 500 000 美元(其中西撒特派团欠 6 000 000 美元,科索沃特派团欠 17 500 000 美元),这些欠款在 2015 年 6 月 30 日仍未偿还。一旦现役维持和平行动偿还 23 500 000 美元欠款,可用现金总额将达到 93 519 000 美元。2015 年 10 月 31 日,仍有一个在役维持和平行动,即科索沃特派团欠付一笔未偿借款,总额为 20 500 000 美元。

7. 如表 4 所示,2015 年 6 月 30 日,在本报告载列的维持和平特派团中有 5 个特派团因有会员国未缴摊款,出现了共计 86 475 000 美元的净现金赤字。

表 4

2015 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的合并净现金状况

(千美元)

现金资产	758
减: 负债	(87 233)
2015 年 6 月 30 日净现金赤字	(86 475)

8. 有现金赤字的已结束特派团的负债数额为 87 233 000 美元,其中包括数额为 23 636 000 美元的借款,由以下部分组成: (a) 欠已结束的维持和平特派团 10 816 000 美元; (b) 欠维持和平准备基金 12 820 000 美元,此外还欠部队派遣国索偿款 62 922 000 美元(见附件二)和其他应付款 675 000 美元。

9. 2014 年 6 月 30 日至 2015 年 6 月 30 日的净现金赤字变动情况列于表 5。

表 5

2014 年 6 月 30 日至 2015 年 6 月 30 日有现金赤字的已结束的维持和平特派团净现金赤字变动情况

(千美元)

2014 年 6 月 30 日现金赤字净额	(86 700)
收到的会员国摊款	64
基金间结余结算	16
净利息收入和其他/杂项收入	145
2015 年 6 月 30 日现金赤字净额	(86 475)

10. 表 6 按特派团开列了现金赤字净额 86 475 000 美元的分布情况。

表 6
2015 年 6 月 30 日有现金赤字的已结束的维持和平特派团

(千美元)

联危核查团军事观察组	(124)
中非特派团	(23 817)
联索行动	(15 399)
联海支助团/联海过渡团/联海民警团	(7 271)
联柬权力机构	(39 864)
共计	(86 475)

二. 本组织所需现金

11. 正如秘书长在其以往关于已结束的维持和平行动最新财务状况的报告(A/66/665、A/67/739、A/68/666 和 A/69/659)中解释的，鉴于摊款收取所固有的不可预见性，维持和平特派团的资金流动性不稳定，现行的办法是动用已结束的特派团的现金结余来缓解在役维持和平特派团的现金短缺问题。尽管近年来情况有所改善，但因一些在役特派团特别账户中有未缴摊款，因此仍需向已结束的特派团借款。

12. 已结束的特派团借出的交叉借款总额在 2012 年 6 月 30 日为 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。在 2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日期间的不同时间，为三个在役维持和平特派团，即西撒特派团、联塞部队和科索沃特派团操作了交叉借款。2015 年 6 月 30 日，五个在役维持和平特派团，即西撒特派团、联刚稳定团、联利特派团、南苏丹特派团和联阿安全部队因为现金不足而对部队派遣国负债 9 600 万美元。除了 2015 年 6 月 30 日交叉借款 2 350 万美元之外，2015/16 年财政期间还需要为西撒特派团和科索沃特派团再一次临时交叉借款 700 万美元。

13. 在 2011/12 年财政期间，在役特派团向已结束的特派团交叉借款的峰值为 2011 年 9 月的 9 300 万美元。在 2012/13 年财政期间，峰值 6 200 万美元出现在 2012 年 7 月和 8 月。2013/14 年财政期间，峰值为 2013 年 8 月的 5 700 万美元。最近，在 2014/15 年财政期间内，交叉借款在 2014 年 8 月和 9 月达到 4 300 万美元的峰值。附件三和附件四显示了 2010 年 7 月至 2015 年 10 月 31 日期间的借款额、结算和借款峰值。

14. 秘书长承认，在役维持和平行动的流动性与已结束特派团的现金结余问题没有直接关系。然而，如附件三所示，由于会员国未缴摊款，导致在役维持和平行动一再面临流动性问题，因此需要借款。特别是维持和平行动的摊款存放在单独

账户中，从而增加了情况的复杂性。尽管累计现金足以管理维持和平行动，但具体的维持和平特派团可能会不时出现流动性问题。正如秘书长以往报告(A/68/666和 A/69/659)所解释的，正是在这一背景下，秘书长建议大会核准在役维持和平特派团之间进行临时借款。根据大会关于维和行动资金筹措的决议的规定，目前不允许这种做法。在这些决议中，大会强调，任何维持和平特派团均不得通过从其他在役特派团借款而获得经费。在役维持和平行动之间的交叉借款机制将不会对在役维持和平特派团的运作造成负面影响，因为过去的数据显示，这种临时交叉借款需求与任何给定时点上全部在役维持和平特派团的现金总额相比，数额很小。

15. 正如秘书长以往报告(A/68/666和 A/69/659)所述，一个在役特派团向另一个在役特派团借款的引发机制将与目前实行的向已结束的维持和平特派团借款的机制相同，即这种交叉借款将根据对每个维和特派团预计所需现金和期待收到的摊款进行的定期审查，由主计长逐案授权。一旦借入资金的特派团现金状况有所改善，将立即清偿交叉借款。

16. 拟对交叉借款设定如下限制和条件：

(a) 利用交叉借款的决定由主计长基于对每个在役维持和平行动流动性状况的不断审查，逐案作出；

(b) 每笔贷款的限额为借款特派团确保后一个月流动性所需的最低数额，总借款限额为 1 亿美元，相当于 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日期间维持和平行动核定资源总额的 1.2%。设定 1 亿美元限额的依据是，过去四个财政期间从已结束的维持和平特派团借款的需求，这一需求在 2011 年 9 月达到峰值 9 300 万美元，并且，在季度付款和向部队派遣国作出偿还时通常会出现现金短缺情况。

17. 在计算所需流动资金时，应当像目前所做的那样，把对人员和供应商的合同义务考虑在内，并且考虑到偿还部队派遣国索偿的所需资金。交叉借款框架如下：

(a) 借款特派团应在流动性状况允许时尽快偿还借款，即使仅有可能偿还借款的一部分，这样可将交叉借款降至最低数额和最短时间；

(b) 每次都应视哪个特派团当时的流动性和下个月预测流动性状况最佳、能不影响其自身行动的情况下借出款项而选择由该特派团借出款项；

(c) 按照目前的做法，特派团之间的拆借不计利息，因为就这些短期小额借款收取利息意味着行政工作增加而效益却很有限，向借款特派团收取的利息将记为支出，从而减少可贷记到会员国账下的余额，甚至包括那些已按时全额缴款的会员国；

(d) 根据当前机制，方案规划、预算和账户厅将每季度提供在役特派团之间借款、总体现金状况和会员国欠款数额的在线汇总表，以确保拖欠的摊款数额较之以往财政期间未出现恶化。将继续向会员国积极提醒其所欠摊款数额。

18. 秘书长将密切监测新机制并在今后关于联合国维持和平行动经费筹措的概览报告中，报告该机制的运作情况，包括任何必要的调整。

19. 如秘书长以往报告(A/68/666 和 A/69/659)所述，作为一种替代办法，秘书长提议设立一个周转基金，以解决在役维和行动所需现金问题。设立该基金需要提出对《联合国财务条例和细则》的修订，并提交大会核准。基金的拟议条例将大致沿用涉及联合国方案预算周转基金的现行条例和细则，但须满足下列条件：

- (a) 由会员国按照适用于维持和平行动的分摊比额表提供预付款；
- (b) 基金的用途完全是为了解决在役维持和平行动的流动性问题。

20. 这一基金的使用将采用上文解释在役特派团之间交叉借款时着重介绍的相同工作机制。为其筹措资金时可考虑采取下列办法：

- (a) 对会员国一次性摊款，筹集 1 亿美元；
- (b) 从 2014/15 年财政期间在役维持和平行动的未支配余额中划转 1 亿美元。

三. 有待大会采取的行动

21. 请大会：

- (a) 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) 若不批准为解决在役维持和平行动现金需要而设立任何新机制，则允许保留 21 个已结束的维持和平特派团的净现金结余 70 019 000 美元。

附件一

2015 年 6 月 30 日已结束的维持和平特派团的会员国未缴摊款、应付会员国账款和其他负债

(千美元)

特派团	未缴摊款	应付会员国款项 ^a	其他负债
联危核查团军事观察组	144	—	(124)
中非特派团	35 538	(7 480)	(16 648)
联布行动	99	(967)	(1)
中美洲观察团/联萨观察团	78	(9)	—
联莫行动	16 677	(313)	—
联塞特派团/联塞观察团	570	(5 146)	—
联安核查团/联安观察团	34 864	(5 253)	—
埃厄特派团	89	(970)	—
两伊观察团	3	(101)	—
伊科观察团	514	(966)	—
波黑特派团	33 835	(4 450)	—
联海特派团	9	(12 685)	—
联苏特派团	5 145	(37 466)	(1001)
联柬联络队	—	(4)	—
联格观察团	3 797	(986)	(7)
联塔观察团	—	(6)	—
联利观察团	2	(34)	—
乌卢观察团/联卢援助团	1 263	(5 712)	—
联索行动	57 770	(15 559)	—
联和部队	131 370	(46 772)	—
联预部队	1 234	(6 081)	—
联海支助团/联海过渡团/联海民警团	19 387	(114)	(7 366)
联柬权力机构	40 414	(39 942)	—
东斯过渡当局/民警支助小组	8 713	(4 742)	—
东帝汶过渡当局/东帝汶支助团	27 082	(1 863)	—
过渡时期援助团	5	(160)	—
共计	418 602	(197 781)	(25 147)

^a 包括欠部队派遣国的特遣队所属装备款额以及未支配结余中将贷记到会员国账下但尚未得到处理指示的数额。

附件二

2015 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

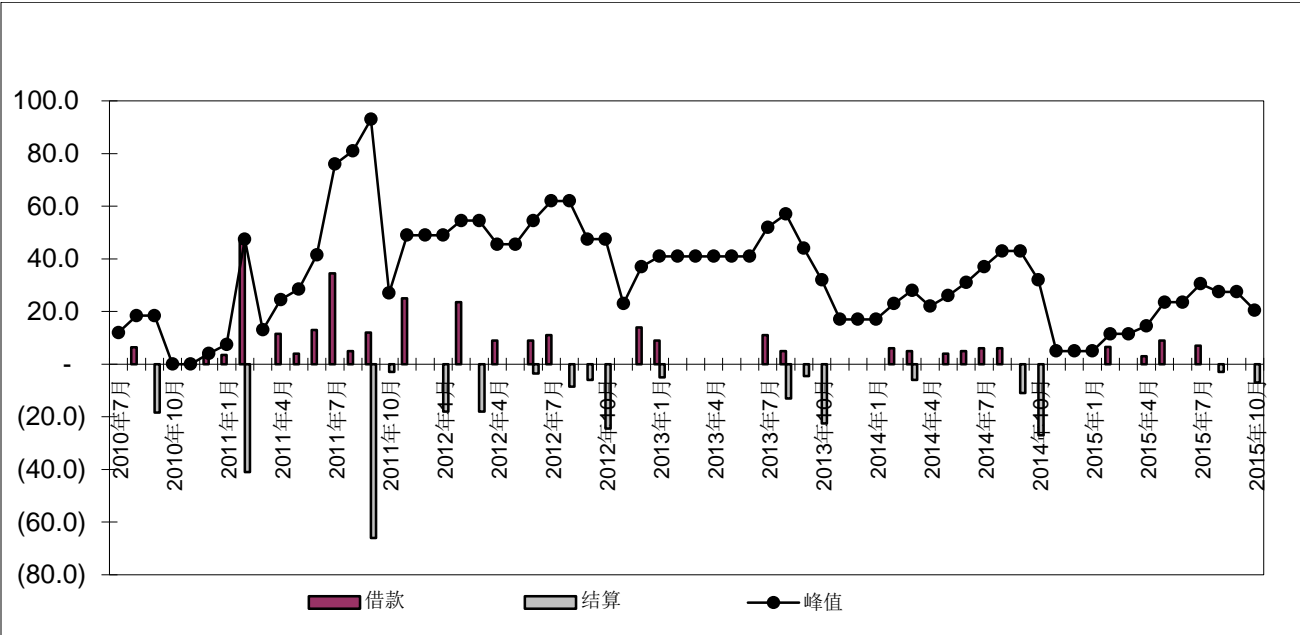
(千美元)

	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	(21 752)	(18 086)	(39 838)
共计	(41 654)	(21 268)	(62 922)

附件三

2010 年 7 月 1 日至 2015 年 10 月 31 日在役特派团从已结束的维持和平特派团借到的款项

(百万美元)



附件四

2010年7月1日至2015年10月31日期间现役特派团从已结束的特派团的借款、
结算和交叉借款峰值

(千美元)

年月	借款	结算	余额	峰值	年月	借款	结算	余额	峰值	年月	借款	结算	余额	峰值
2010年7月	-	-	12	12	2012年7月	11	-	62	62	2014年7月	6	-	37	37
2010年8月	6.4	-	18.4	18.4	2012年8月	-	-8.5	53.5	62	2014年8月	6	-	43	43
2010年9月	-	-18.4	-	18.4	2012年9月	-	-6	47.5	47.5	2014年9月	-	-11	32	43
2010年10月	-	-	-	-	2012年10月	-	-24.5	23	47.5	2014年10月	-	-27	5	32
2010年11月	-	-	-	-	2012年11月	-	-	23	23	2014年11月	-	-	5	5
2010年12月	4	-	4	4	2012年12月	14	-	37	37	2014年12月	-	-	5	5
2011年1月	3.5	-	7.5	7.5	2013年1月	9	-5	41	41	2015年1月	-	-	5	5
2011年2月	46.5	-41	13	47.5	2013年2月	-	-	41	41	2015年2月	6.5	-	11.5	11.5
2011年3月	-	-	13	13	2013年3月	-	-	41	41	2015年3月	-	-	11.5	11.5
2011年4月	11.5	-	24.5	24.5	2013年4月	-	-	41	41	2015年4月	3	-	14.5	14.5
2011年5月	4	-	28.5	28.5	2013年5月	-	-	41	41	2015年5月	9	-	23.5	23.5
2011年6月	13	-	41.5	41.5	2013年6月	-	-	41	41	2015年6月	-	-	23.5	23.5
2011年7月	34.5	-	76	76	2013年7月	11	-	52	52	2015年7月	7	-	30.5	30.5
2011年8月	5	-	81	81	2013年8月	5	-13	44	57	2015年8月	-	-3	27.5	30.5
2011年9月	12	-66	27	93	2013年9月	-	-4.5	39.5	44	2015年9月	-	-	27.5	27.5
2011年10月	-	-3	24	27	2013年10月	-	-22.5	17	32	2015年10月	-	-7	20.5	27.5
2011年11月	25	-	49	49	2013年11月	-	-	17	17					
2011年12月	-	-	49	49	2013年12月	-	-	17	17					
2012年1月	-	-18	31	49	2014年1月	-	-	17	17					
2012年2月	23.5	-	54.5	54.5	2014年2月	6	-	23	23					
2012年3月	-	-18	36.5	54.5	2014年3月	5	-6	22	28					
2012年4月	9	-	45.5	45.5	2014年4月	-	-	22	22					
2012年5月	-	-	45.5	45.5	2014年5月	4	-	26	26					
2012年6月	9	-3.5	51	54.5	2014年6月	5	-	31	31					