



第七十三届会议  
议程项目 138  
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

本报告审查了联合国截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日及截至 2018 年 4 月 30 日和 2019 年 4 月 30 日的财政情况，更新了秘书长上一次报告 (A/73/443) 提供的资料。

本报告的重点是 4 个财政指标：分派摊款、未缴摊款、可用现金、本组织积欠会员国的款项。

2018 年，维和行动和各法庭的总体现金结存为正数。但是，一些维和行动在不同时段曾面临现金短缺，需向已结束维和行动借取短期款项，还长时间推迟向部队和警察派遣国付款。尽管努力推迟支出，但经常预算 2018 年面临大额现金短缺，最早始于 5 月，短缺额在 10 月底达到最高峰。当时用尽了经常预算准备金，14 年来首次需要向已结束维和行动账户交叉借款。

截至 2019 年 4 月 30 日，所有类别的总体现金状况均为正数，但经常预算随着时间推移预计将再次发生现金水平下降这一令人不安的情况，而第四季度流动性准备金预计将再次不足以填补短缺。一些维和行动的现金水平不够支付一个月的业务费用。

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。然而对 2019 年的预测是，除非各特派团的现金状况显著改善，否则年度中期将长时间推迟付款。



总体而言，财政危机预计将进一步恶化，除非采取紧急行动增加流动性准备金，同时要解决加剧流动性问题的结构性障碍。为此，秘书长向大会提出了一套解决本组织所面临流动性危机的措施。

2019 年最后结果如何将取决于会员国是否履行其财政义务。秘书长对于已按时全额缴付摊款的会员国所作努力表示赞赏，并敦促其余会员国尽全力缴付未缴摊款。

## 一. 引言

1. 本报告更新了秘书长上一份报告(A/73/443)关于联合国财政情况的说明，还回顾了财政指标截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日及截至 2018 年 4 月 30 日和 2019 年 4 月 30 日的状况。
2. 本报告按照一直用于衡量本组织实力的 4 项主要财政指标论述联合国财政情况。这些指标是：分派摊款、未缴摊款、可用现金、本组织积欠会员国的款项。
3. 2019 年 3 月 1 日，秘书长向大会通报了本组织财政状况不断恶化的情况。他强调指出，经常预算的流动性问题日益严重，必须立即阻止和扭转这一趋势。他还强调，维和行动也经常面临现金窘况，迫使秘书处推迟向部队和警察派遣国偿还欠款。秘书长随后发布了关于改善联合国财政情况的报告(A/73/809)，就如何解决流动性问题及如何处理妨碍预算管理的总体结构性问题提出了一套详细措施。第五委员会定于 2019 年 5 月晚些时候审议该报告。本报告不讨论该报告所载的建议。

## 二. 财政情况审查

4. 2018 年，为经常预算、维和行动、各法庭摊派的款额少于上一年。2018 年底未缴的经常预算摊款和维和行动摊款少于 2017 年底。对于 2018 年 1 月、7 月摊派的法庭款项，2018 年底未缴额多于 2017 年底。
5. 2018 年，维和行动和法庭的总体现金结存为正数。但是，几个维和行动在不同时段曾面临现金短缺，需向已结束维和行动借取短期款项，并需推迟向部队和警察派遣国付款。经常预算从 5 月开始出现严重现金短缺，一直持续到年底。尽管努力推迟某些支出，但流动性准备金到 9 月底已用尽，现金短缺是通过向已关闭维和账户借款来填补的。总体而言，2018 年的财政情况是近些年来最糟糕的，2019 年预计更趋恶化。
6. 近期而言，截至 2019 年 4 月 30 日，所有类别的分摊额都多于上一年截至该日期的分摊额。截至 2019 年 4 月 30 日，未缴的经常预算摊款和国际法庭摊款与上一年相比增多，未缴的维和行动摊款则有所减少。各类别的现金结存均为正数，但年度内随着时间推移，经常预算预计将再次发生现金水平下降这一令人不安的情况。
7. 在部队费用和特遣队所属装备费用方面，2018 年底积欠会员国的款项多于上一年年底。截至 2019 年 4 月 30 日，拖欠会员国的款额比 2018 年年底有所减少，与 2018 年 4 月 30 日相比也有减少。但是若不收到全部缴款，则接近 2019 年中期时可能会长时间推迟偿还费用。

## A. 经常预算

8. 经常预算近年来一直面临严重的流动性问题，今年早些时候发生现金短缺，规模越来越大、持续越来越久。2018年是过去十年中最糟糕的一年。2018年，经常预算现金短缺早在5月底就开始出现，10月底达到4.88亿美元的最高峰。当时，3.53亿美元的准备金(1.5亿美元来自周转基金、2.03亿美元来自联合国特别账户)已用尽。如计入这些准备金，则短缺额为1.35亿美元。这一缺口通过向已结束维和行动账户借款填补。截至2018年12月31日的最后状况为短缺现金3.23亿美元，以周转基金和特别账户予以填补。2018年秘书处为缓解流动性问题采取了非常措施，包括从2018年年初起推迟一些编入预算的支出。若非采取这些措施，经常预算的年底现金短缺额会远超4亿美元。更严重的是，即使经常预算借用已结束维和行动账户的全部资金，10月份也无法支付当月所有业务费用。

9. 2019年1月，经常预算准备金为3000万美元。到2019年4月30日，会员国在年度头几个月的缴款已将准备金补充到3.53亿美元的全额，经常预算现金状况已改善到4.84亿美元。经常预算现金状况目前为正数，但随着年度的推移呈逐月减少趋势，流动性状况预计将比2018年还糟糕。2019年初设立了一些停资规定，以减轻流动资金短缺对本组织预算所列活动的负面影响。

10. 截至2018年12月31日，未缴摊款为5.29亿美元。虽然2018年的摊款比2017年少9100万美元，但2018年年底的未缴摊款只比2017年年底少200万美元。

11. 2019年经常预算摊款为28.5亿美元，比2018年多3.62亿美元。截至2019年4月30日，未缴摊款计17亿美元，比一年前多1.46亿美元。

12. 截至2018年年底，共有152个会员国足额缴纳了经常预算摊款，比2017年年底多7个国家。秘书长感谢这152个会员国在2018年12月31日之前全额履行对经常预算的付款义务，并请其他会员国效仿之。

13. 近期而言，截至2019年4月30日已有89个会员国全额缴付经常预算摊款，比截至2018年4月30日时多1个国家。这些会员国中有34个在30天内缴纳摊款，即按时缴纳。秘书长感谢这89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摊款。

## B. 维持和平行动

14. 维和行动采用的财政期间不同于经常预算，前者为7月1日至6月30日，后者为1月1日至12月31日。每个维和行动的摊款都单独分派，而且会根据各特派团任务期限何时结束分发全年不同时期的摊款函。

15. 截至2018年年底，未缴的维和行动摊款达15亿美元。2019年迄今已分派新摊款33亿美元。已收到缴款约27亿美元。截至2019年4月30日，未缴摊款额为21亿美元。

16. 截至 2019 年 4 月 30 日，未缴的维和摊款计 21 亿美元，经查其中欠付在役特派团摊款 17 亿美元、欠付已结束特派团摊款 4.14 亿美元。欠付在役特派团摊款中，11 亿美元为 2019 年摊款，5.62 亿美元为 2018 年及之前的摊款。

17. 2018 年底可用于维和的现金总额(包括准备金)约为 14.5 亿美元，但此现金按大会关于为每个特派团设立单独账户的决定分开。到年底，6 个现役维和行动的现金只够一个月或更短时间之用。有两个维和行动的现金已用完，需向已结束维和特派团借款才能维持业务活动。大会规定维和特派团不得借用其他在役维和特派团的经费。维持和平准备基金的数额定为 1.5 亿美元，其用途仅限于开展新的行动和扩大现有的行动。2018 年年底可用现金包含在役特派团账户中的约 12.8 亿美元、已结束特派团账户中的 2 300 万美元、维持和平准备基金中的 1.41 亿美元。

18. 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 2018 年 12 月 31 日，有 45 个会员国已全额缴付全部维和摊款。秘书长特别感谢这 45 个会员国支付这些款项。

19. 截至 2019 年 4 月 30 日，也有 45 个会员国已足额缴付所有到期应付维和摊款。秘书长对这 45 个会员国的努力特表赞赏。

20. 当单个维和行动的现金准备不足以支付业务费用时，往往会推迟偿还部队和警察派遣国的费用。在积欠会员国款项方面，2018 年底积欠的部队、建制警察单位、特遣队所属装备款项共计 10.81 亿美元，比 2017 年底积欠的 7.97 亿美元多 2.84 亿美元。

21. 截至 2019 年 4 月 30 日，共欠会员国 10.09 亿美元，其中欠部队和建制警察部队 3.39 亿美元，欠在役特派团特遣队所属装备索偿款 5.84 亿美元，欠已结束特派团特遣队所属装备索偿款 8 600 万美元。截至 2019 年 1 月，除联合国组织刚果民主共和国稳定特派团(联刚稳定团)、联合国南苏丹共和国特派团(南苏丹特派团)、联合国海地司法支助特派团(联海司法支助团)、联合国马里多层面综合稳定团(马里稳定团)、联合国西撒哈拉全民投票特派团(西撒特派团)外，其他所有特派团的部队和建制警察部队费用均已支付。截至 2018 年 12 月，除联刚稳定团、南苏丹特派团、联海司法支助团、联合国索马里支助办公室、西撒特派团外，其他所有在役特派团的特遣队所属装备款均已支付。

22. 秘书长承诺本组织在现金状况允许时将尽快对提供部队和装备的会员国履行付款义务。为此，目前一直在监测维和现金头寸。本组织非常重视根据可用现金和数据情况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，也有赖于同特遣队所属装备提供国迅速订立谅解备忘录。

### C. 国际法庭

23. 截至 2019 年 4 月 30 日，未缴的国际法庭摊款达 8 990 万美元，其中欠刑事法庭余留事项国际处理机制 5 580 万美元、欠前南斯拉夫问题国际刑事法庭 2 650 万美元、欠卢旺达问题国际刑事法庭 760 万美元。

24. 截至 2019 年 4 月 30 日，67 个会员国全额缴付了余留机制摊款(最近一次摊款是 2019 年)，130 个会员国全额缴付了前南斯拉夫问题国际刑事法庭摊款(最近一次摊款是 2018 年)，173 个会员国全额缴付了卢旺达问题国际刑事法庭摊款(最近一次摊款是 2016 年)。总体而言，65 个会员国全额缴纳了所有法庭的摊款，而 2018 年同期为 64 个会员国。

25. 各法庭以往 3 年的每月现金结存均为正数。2019 年最后结果如何将取决于会员国是否继续对各法庭履行财政义务。

### 三. 结论

26. 秘书长特别感谢截至本报告日期已足额缴付全部到期应付摊款的 44 个会员国。它们是：亚美尼亚、澳大利亚、奥地利、巴林、不丹、文莱达鲁萨兰国、加拿大、中国、古巴、塞浦路斯、丹麦、爱沙尼亚、芬兰、加蓬、格鲁吉亚、德国、圭亚那、匈牙利、冰岛、印度、爱尔兰、意大利、牙买加、科威特、吉尔吉斯斯坦、拉脱维亚、列支敦士登、马拉维、马来西亚、摩纳哥、瑙鲁、荷兰、新西兰、尼加拉瓜、挪威、波兰、卢旺达、萨摩亚、新加坡、斯洛伐克、所罗门群岛、瑞典、瑞士、图瓦卢。

27. 本组织财政情况稳健与否仍取决于会员国是否按时全额履行财政义务。秘书处保证以高成本效益方式使用托付给秘书处的资金，并保证以最高透明度提供信息。