



第七十五届会议

议程项目 143

改善联合国财政情况

## 联合国财政情况

### 秘书长的报告

#### 摘要

本报告按照四个财政指标审查了联合国与经常预算、维持和平行动和国际法庭的运作有关的财政情况：分派摊款、未缴摊款、可用现金和本组织待付派遣部队和警察的会员国的维和行动款项。

报告审查截至 2020 年 9 月 30 日的情况，并更新秘书长上一次报告 (A/74/501/Add.1) 所提供的资料。在上一次报告和介绍后，秘书长于 2020 年 8 月 31 日致函会员国，通报本组织日益加深的流动性危机，特别是与经常预算运作有关的流动性危机。

经常预算的现金状况仍然令人严重关切。尽管本组织继续严格控制开支水平，2020 年年底很可能出现经常预算流动性储备无法完全弥合的赤字。2020 年最后一个季度，很可能不得不再次动用已结束维和行动的现金来履行本组织对工作人员和供应商的法律义务。如果没有收到预期摊款，在不能有效管理员额和非员额相关费用的情况下，接近年底时将没有足够的现金向供应商付款。

全年实施的节省现金措施可能避免了现金危机和业务中断，但严格的支出控制正在并将继续阻碍预算执行和任务交付。若干活动和产出正被推迟或取消，这将载入执行情况报告。持续财务不确定性继续迫使预算管理基于流动性而不是方案交付。对预算款次和预算类别之间资金调拨的限制加剧了资源管理问题。这些问题累积起来，破坏了任务的交付，与本组织更注重成果而不是投入的努力背道而驰。



本组织财政健康状况取决于会员国按时全额履行财政义务。秘书长赞赏按时全额缴纳摊款的会员国所作的努力，并敦促其余会员国尽一切努力支付其未缴摊款。秘书处承诺以具有成本效益和高效的方式使用交付给秘书处的资源，并承诺以最高透明度向会员国提供信息。然而，目前由于经常预算运作缺乏适足的流动性搭桥机制，任务交付受到限制。2019年出现了近代史上最严重的危机之一，与2019年相比，2020年的财政情况有所恶化。归根结底，2020年的最终结果将取决于尚未全额缴纳会费的会员国是否履行对本组织的义务。

## 一. 引言

1. 本报告更新了秘书长向大会提交的上一次报告(A/74/501/Add.1)所述联合国财政情况,审查了报告截止日2020年9月30日终了的财政指标,并与截至2019年9月30日的情况进行比较。

2. 本报告按照用来衡量本组织财政健康状况的四个主要指标审查了联合国与经常预算、维持和平行动和国际法庭的运作有关的财政情况:分派摊款、未缴摊款、可用现金和本组织待付派遣部队和警察的会员国的维和行动款项。

## 二. 截至2020年9月30日的财政情况审查

3. 2020年8月31日,秘书长致函会员国,通报本组织日益加深的流动性危机,特别是与经常预算运作有关的流动性危机。本报告提供了截至2020年9月30日的最新情况。

### A. 经常预算

4. 近年来,经常预算继续面临严重的流动性问题,并且有不断下滑趋势,情况一年比一年严峻。

5. 到2020年9月30日,经常预算现金赤字已达1.06亿美元,因此需要从周转基金借款。根据目前的估计,尽管本组织采取了许多措施来减少支出,使其与可用流动资金保持一致,但仍将用尽所有经常预算流动性储备。迄今采取的措施避免了现金危机和业务中断。然而,严格的支出控制正在并将继续阻碍预算执行和任务交付,导致活动和产出被推迟或取消。持续财务不确定性继续迫使预算管理基于流动性而不是方案交付。对预算款次和预算类别之间资金调拨的限制加剧了资源管理问题。这些问题累积起来,破坏了任务的交付,阻碍了本组织更注重成果而不是投入的努力。

6. 2020年年初,未缴摊款为7.11亿美元,比2019年年初增加1.82亿美元。2020年分派的摊款为28.7亿美元,比2019年高出1800万美元。截至2020年9月30日,已收摊款总额为20.8亿美元,比截至2019年9月30日所收摊款多9100万美元,但值得一提的是,这些所收款项的一部分是2020年收到的2019年迟交待付摊款。截至2020年9月30日,未缴摊款比前一年多1.09亿美元,截至2020年9月30日的未缴摊款共计15亿美元。

7. 到2020年9月30日,124个会员国全额付清了经常预算摊款,比截至2019年9月30日少3个国家。秘书长谨感谢按义务全额缴付经常预算摊款的会员国,并敦促其余会员国以这些国家为榜样。2020年的最终结果将取决于尚未缴纳或未全额缴纳经常预算摊款的会员国所采取的行动。

## B. 维持和平行动

8. 对维和活动的的需求不断变化，因此难以预测财政需求。此外，维和行动财政期间不同，为 7 月 1 日至 6 月 30 日，而非按日历年，且摊款是按各行动分开摊派。
9. 截至 2020 年 9 月 30 日，2020 年维和行动摊款约为 52 亿美元。到该日为止，实收摊款约为 58 亿美元，其中包括收到的以往各年未缴摊款。维和行动的未缴数额约为 28 亿美元，而截至 2019 年 9 月 30 日为 38 亿美元，截至 2019 年 12 月 31 日为 34 亿美元。
10. 对各行动未缴维和摊款的审查表明，截至 2020 年 9 月 30 日未缴款额为 28 亿美元，包括欠在役特派团约 23 亿美元、欠已结束特派团 4.25 亿美元。对于在役特派团，17 亿美元为 2020 年摊款，约 5.93 亿美元为 2019 年及之前的摊款。
11. 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这些情况。截至 2020 年 9 月 30 日，有 38 个会员国全额缴付了所有维和摊款，秘书长谨向这些国家致以敬意。这一数字比截至 2019 年 9 月 30 日的数字多了 10 个国家。
12. 按照《联合国财务条例和细则》条例 3.5，维和摊款应在收到摊款通知函之日起 30 天内全部付清。大会在第 73/307 号决议中，在审议了秘书长关于改善联合国财政情况的提议(见 A/73/809)后，决定秘书长应为维持和平行动的整个预算期间发出摊款通知函，包括安全理事会尚未核准其任务授权的期间的预算估计数，但有一项谅解，即这笔款项应在任务延长生效之日起 30 天内到期应付。2020 年 7 月为“未授权”期间分摊的数额为 25 亿美元。
13. 摊款分派后，一些会员国自愿提前缴付了未授权期间的摊款，2020 年 7 月缴付了 8350 万美元，8 月缴付了 1.87 亿美元，9 月缴付了 1.429 亿美元。加上大会第 73/307 号决议决定取消对在役特派团交叉现金借款的限制，非授权期间的摊款和收款改善了在役维持和平行动的总体流动性。
14. 13 个会员国全额缴付了维持和平全年的摊款，包括未授权期间的摊款。秘书长谨感谢这些会员国向所有维和行动多付款项。
15. 截至 2020 年 9 月 30 日，在役特派团、已结束特派团和维持和平准备基金账户中可供维和行动使用的现金共计约 39 亿美元。每个特派团的现金按照大会的指示在一个单独的账户中列明；与此类似，维持和平准备基金仅限于新设行动和扩大现有行动。
16. 在对会员国欠款方面，截至 2020 年 9 月 30 日，对部队和建制警察部队欠款 3.57 亿美元，对在役特派团特遣队所属装备索偿欠款 4.95 亿美元，对已结束特派团特遣队所属装备索偿欠款 8 600 万美元。截至 2020 年 9 月 30 日，除付清到 2019 年 12 月 31 日的非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动(达尔富尔混合行动)外，所有特派团的部队和建制警察部队费用均已付清至 2020 年 6 月 30 日。除付清到 2019 年 12 月 31 日的达尔富尔混合行动外，现役特派团特遣队所属装备款项均

已付清至 2020 年 3 月 31 日。考虑到会员国最近支付的款项，本组织预计，除达尔富尔混合行动外，将特别支付约 1.92 亿美元的特遣队所属装备欠款。

17. 秘书长继续承诺，一旦现金状况允许，将尽快履行对提供部队和装备的会员国的付款义务。在这方面，秘书处将继续密切监测维和现金流动情况，并根据可用现金状况和数据尽可能多支付款项。然而，要做到这一点，本组织有赖于会员国按时全额履行财政义务，也有赖于同特遣队所属装备提供国迅速达成谅解备忘录。

### C. 国际法庭

18. 截至 2020 年 9 月 30 日，对国际法庭的未缴摊款为 5 800 万美元，比前一年减少 2 100 万美元。此数额包括欠卢旺达问题国际刑事法庭的 700 万美元、欠前南斯拉夫问题国际法庭的 2 500 万美元、欠刑事法庭余留事项国际处理机制的 2 600 万美元。截至 2020 年 9 月 30 日，107 个会员国已全额缴付余留机制摊款，163 个会员国已全额缴付前南斯拉夫问题国际法庭摊款，182 个会员国已全额缴付卢旺达问题国际刑事法庭摊款。

19. 截至 2020 年 9 月 30 日，106 个会员国全额缴付了所有法庭业务摊款，比截至 2019 年 9 月 30 日多 2 个国家。秘书长谨感谢这 106 个会员国为国际法庭提供财政支助，并敦促所有其他会员国尽快缴付摊款。

20. 各法庭过去三年的每月总体现金结存均为正数。2020 年的最终结果将取决于会员国在该年剩下的几个月中是否继续履行其财政义务。

## 三. 结论

21. 秘书长特别感谢在本报告截稿之时已全额缴付所有到期应付摊款的下列 38 个会员国：阿尔及利亚、安道尔、亚美尼亚、澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、不丹、布隆迪、加拿大、中国、塞浦路斯、捷克、刚果民主共和国、丹麦、芬兰、德国、圭亚那、匈牙利、冰岛、爱尔兰、日本、拉脱维亚、列支敦士登、马来西亚、荷兰、新西兰、挪威、波兰、卢旺达、新加坡、斯洛伐克、所罗门群岛、西班牙、瑞典、瑞士、泰国、图瓦卢和赞比亚。

22. 本组织的财政健康状况仍然有赖于会员国按时全额履行财政义务。其工作方案的充分和高效执行有赖于会员国的财政支持，即会员国通过采用切合实际的预算水平和及时提供摊款，确保全年有稳定和可预测的现金流。秘书处致力于以具有成本效益和高效的方式使用交付给它的资源，并以最大的透明度向会员国提供信息，但是经常预算方案的交付将继续受到缺乏适足的流动性搭桥机制的限制。