



第六十三届会议

议程项目 120

改善联合国财政情况

改善联合国财政情况

秘书长的报告

摘要

本报告更新了秘书长上一次报告(A/62/539/Add. 1)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2008年10月24日的财政情况，并更新了到2008年12月31日的预测。

报告审查了下列四项主要财政指标：分派摊款；未缴摊款；可用现金和本组织对会员国的未偿债务。截至2008年10月24日，2008年期间各类分派摊款均低于2007年12月31日的数额，国际法庭的摊款除外。截至2008年10月24日，除基本建设总计划外，所有类别的未缴摊款高于2007年12月31日的数额。

2008年底，预测法庭和基本建设总计划的现金结余均高于2007年底的数额，但经常预算和维和行动的现金结余则低于2007年底的数额。可能需要为经常预算从准备账户进一步借款。

截至2008年12月31日，欠部队和装备提供国的款额预期比5月的预测低很多，大概比2007年12月31日减少1.34亿美元。各特派团大致上没有拖欠支付部队和装备的费用，但有四个特派团(联合国西撒哈拉全民投票特派团、联合国科索沃临时行政当局特派团、联合国格鲁吉亚观察团、联合国驻塞浦路斯维持和平部队)出现现金短缺，也就是说偿还费用方面落后于正常的季度偿还进程。

联合国的财政情况仍然脆弱。未缴摊款大部分集中于少数几个会员国；2008年的最终结果将在很大程度上取决于这些会员国在2008年最后几个月的缴款情况。要克服这一问题，要确保联合国的工作有更稳定的财政基础，唯一的途径是由会员国更充分、更及时地履行对本组织的财政义务。不然的话，就会发生现金短缺。



一. 引言

1. 本报告更新了秘书长上一次报告(A/62/539/Add. 1)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2008年10月24日的财政情况，并更新了到2008年12月31日的预测。
2. 上述资料表明的2008年情况一般说来有好有坏，主要是因为要为经常预算借款。
3. 联合国的财政实力历来通过下列四项主要指标加以衡量：分派摊款；未缴摊款；可用现金；本组织对会员国的未偿债务。

二. 2008年10月24日的财政情况回顾

4. 财政情况回顾显示下述各类摊款数额有所减少：经常预算(从2007年12月31日的20.54亿美元减至2008年10月24日的18.80亿美元)、维持和平(从69.35亿美元减至65.57亿美元)和基本建设总计划(从3.53亿美元减至3.41亿美元)。国际法庭的摊款数额有所增加(从2007年12月31日的2.96亿美元增至2008年10月24日的3.10亿美元)。截至2008年10月24日，所有类别的未缴摊款均高于2007年底的数额，唯有基本建设总计划除外。
5. 秘书长向已全额缴付2008年10月24日到期应付的经常预算、维持和平行动、国际法庭和基本建设总计划所有摊款的下列31个会员国表示特别感谢：澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、巴西、保加利亚、布隆迪、加拿大、捷克共和国、丹麦、芬兰、格鲁吉亚、德国、危地马拉、爱尔兰、意大利、列支敦士登、墨西哥、摩纳哥、新西兰、尼日尔、挪威、菲律宾、摩尔多瓦共和国、俄罗斯联邦、萨摩亚、新加坡、斯洛文尼亚、南非、瑞典、泰国和大不列颠及北爱尔兰联合王国。敦促其他会员国以这些国家为榜样。

A. 经常预算

6. 2008年10月24日经常预算的摊款和缴款均低于2007年10月31日，分别少了1.74亿美元和0.25亿美元。不过，由于摊款减少数额超过了缴款减少数额，截至2008年10月24日，未缴摊款也减少了0.80亿美元，共7.56亿美元，而2007年10月31日则为8.36亿美元。2008年摊款数额减少是预算调整，主要是政治特派团预算调整的结果，调整数额已并入2007年摊款额。
7. 一个积极的方面是，截至2008年10月24日，已有133个会员国全额缴付了各自的经常预算摊款，比2007年10月31日多了7个。2007年12月31日，相应数目为140。秘书长要向2008年10月24日已全额缴付其经常预算摊款的133个会员国表示感谢，并敦促其他会员国以它们为榜样。

8. 在 2008 年 10 月 24 日仍未缴付的 7.56 亿美元中，94% 是 1 个会员国拖欠的，6% 是其余会员国拖欠的。很明显的是，2008 年最终情况如何，将主要取决于这些国家在未来几个星期内采取的行动。

9. 经常预算的现金资源由下列部分组成：普通基金，摊款均缴入这个基金；周转基金，大会目前核批的数额为 1.50 亿美元；特别账户。最后财政情况将主要取决于上述各国采取的行动。截至 2008 年 10 月 24 日，经常预算普通基金有 0.66 亿美元现金短缺，主要是因为政治特派团在当前两年期第一年的支出水平较高，以及美元币值相对预算所用汇率来说一般转弱。情况可能变得更坏，到 2008 年 12 月底可能需要从准备账户借款 1.48 亿美元，取决于将对一个国家预算采取何种行动。如果主要的摊款国家全额缴付 2008 年的摊款，则 2008 年 12 月底会有现金正结余。

B. 维持和平行动

10. 由于无法预测对维持和平活动的需求，因此难以很有把握地预测财务结果。此外，维持和平的财政期也不同，是 7 月 1 日至 6 月 30 日，而不是 1 月 1 日至 12 月 31 日；每个行动的摊款都是单独分派的；由于目前只能根据安全理事会为每个特派团核准的任务期限摊款，因此摊款是为全年不同的时期分派的。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法庭的财政情况相比较。

11. 截至 2008 年 10 月 24 日的维持和平行动未缴款总额超过 29 亿美元。这大约比 2007 年底多 1.98 亿美元，但比 2007 年 10 月 31 日的数额少 5.75 亿美元。目前的未缴摊款数额部分与维和财政周期有关。在 2008 年 7 月目前这个维和财政期开始时为所有在役特派团分派的摊款共 27 亿美元，又于 2008 年 8 月分派另外 10 亿美元摊款。截至 2008 年 10 月 24 日未缴摊款 29 亿美元也包括 30 天内到期应付摊款大约 5.63 亿美元，这部分摊款是在 2008 年 9 月分派的。

12. 与经常预算的情况一样，截至 2008 年 10 月 24 日未缴摊款 29 亿美元是高度集中的。超过总数的一半以上，即 62%，只是两个会员国的未缴摊款，另外 21% 是其他会员国的未缴摊款。

13. 截至 2008 年 10 月 24 日，31 个会员国完全按时缴纳到期应付的所有维和摊款：澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、巴西、保加利亚、布隆迪、加拿大、捷克共和国、丹麦、芬兰、格鲁吉亚、德国、危地马拉、爱尔兰、意大利、列支敦士登、墨西哥、摩纳哥、新西兰、尼日尔、挪威、菲律宾、摩尔多瓦共和国、俄罗斯联邦、萨摩亚、新加坡、斯洛文尼亚、南非、瑞典、泰国和大不列颠及北爱尔兰联合王国。

14. 2008 年 10 月 24 日维持和平账户的现金结余有大约 31 亿美元。这笔金额分放在若干进行中行动和已结束行动的账户以及维持和平准备基金。不过，对这些现金的使用有限制。大会在关于维持和平行动经费筹措问题的各项决议中具体规

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行动和扩大现有行动。还有，对于已结束的维和行动账户可用现金，目前只能用其中一部分作交叉借款。截至 2008 年 10 月 24 日，在役特派团账户共有 25 亿美元现金，维持和平准备基金有 1.42 亿美元，已结束的特派团有 4.67 亿美元。

15. 根据现有资料，预期 2008 年底维持和平账户可用现金总额约低于 22 亿美元；在役特派团账户有 15 亿美元，已结束特派团账户有 5.22 亿美元，维持和平准备基金有 1.42 亿美元。这些估计数都是以预测的收支情况作为基础。

16. 预计已结束维持和平行动账户到今年年底的可用资金为 5.22 亿美元，其中 2.95 亿美元将留作偿付未清负债之用，例如，支付部队和装备费用，以及应该贷记个别会员国账户的数额。这样只剩下 2.27 亿美元可用于在役维持和平行动账户，以及其他账户，包括经常预算和国际法庭的账户可能进行的交叉借款。可用作交叉借款的数额非常低。2007 年需要为 5 个在役维持和平行动(联合国科索沃临时行政当局特派团、联合国格鲁吉亚观察团、联合国西撒哈拉全民投票特派团、联合国驻塞浦路斯维持和平部队和联合国海地稳定特派团)进行交叉借款，总额为 5 000 万美元。2008 年迄今为止，需要为 7 个在役特派团(联合国科索沃临时行政当局特派团、联合国格鲁吉亚观察团、联合国西撒哈拉全民投票特派团、联合国驻塞浦路斯维持和平部队、联合国科特迪瓦行动、联合国海地稳定特派团和联合国利比里亚特派团)从已结束维和行动账户交叉借款：总额为 1.17 亿美元。

C. 国际法庭

17. 2008 年，卢旺达问题国际法庭和前南斯拉夫问题国际法庭的财政情况仍然相对可以接受。2008 年的摊款比 2007 年略高一点点，未缴数额少了一些，减少大约 1 100 万美元。

18. 截至 2008 年 10 月 24 日，共有 97 个会员国全额缴付了两个国际法庭的摊款，比 2007 年 10 月 31 日多 5 个。秘书长对全面履行其对两个国际法庭的财政义务的 97 个会员国表示感谢，并敦促其他会员国以它们为榜样。

19. 两个法庭最终的财政状况显然将取决于各会员国在今年之内采取的行动。两法庭未缴付摊款的情况相当集中，一个会员国占总数的 85%，其余会员国占 15%。因此，这些会员国将采取何种行动，影响极大。

20. 如果近期的趋势继续下去，预期两个法庭在年底就会出现现金正结余，不过，预期前南斯拉夫问题国际法庭的财政状况会比卢旺达问题国际刑事法庭较好。但是，如上所述，实际结果将取决于会员国是否全面并及时履行对两个法庭的财政义务。

D. 基本建设总计划

21. 大会 2006 年 12 月 22 日核定的基本建设总计划项目预算总额为 18.8 亿美元 (第 61/251 号决议)。

22. 按照大会第 61/251 号决议, 有 180 个会员国采用多年缴款办法, 有 12 个会员国选择一次性缴款办法。截至 2008 年 10 月 24 日, 有 120 个会员国全额缴付了基本建设总计划摊款, 到期应付摊款的缴付额达 7.66 亿美元, 还有 0.80 亿美元应付未付。此外, 若干会员国虽然没有选择一次性缴款, 但已预付摊款。截至 2008 年 10 月 24 日, 周转准备金缴款共达 4 490 万美元。为了确保及时执行该项目, 敦促所有会员国及时全额缴付基本建设总计划的摊款。

三. 欠会员国的债务

23. 根据 2008 年 5 月的预测, 联合国对向维和行动提供部队和装备的会员国的欠款减为 7.28 亿美元。根据订正预测, 现在看来到 2008 年底应付未付数额大概会有 6.45 亿美元, 比 5 月所作的预测少得多, 比 2007 年 12 月 31 日的应付未付额 7.79 亿美元也低很多。2008 年, 新的财政义务有所增加, 主要原因是部署部队到非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动, 部分由以下情况抵消: 联合国利比里亚特派团核定军力减少; 联合国驻黎巴嫩临时部队部署人数减少; 联合国埃塞俄比亚和厄立特里亚特派团任务结束。已部署的部队和建制警察单位总数从 2007 年底的 74 578 增至 2008 年 9 月 30 日的 79 047。

24. 在缴付部队费用方面, 大致上没有拖欠: 联合国埃塞俄比亚和厄立特里亚特派团, 缴付到 2008 年 7 月; 9 个维和团, 缴付到 2008 年 8 月 (联合国海地稳定特派团、联合国刚果民主共和国观察团、非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动、脱离接触观察员部队、联合国驻黎巴嫩临时部队、联合国利比里亚特派团、联合国苏丹特派团、联合国东帝汶综合特派团和联合国科特迪瓦行动)。缴付特遣队所属装备自我维持类别的索偿要求方面没有拖欠: 联合国海地稳定特派团和联合国科特迪瓦行动, 缴付到 2008 年 3 月; 7 个维和行动 (联合国刚果民主共和国观察团、脱离接触观察员部队、联合国驻黎巴嫩临时部队、联合国埃塞俄比亚和厄立特里亚特派团、联合国利比里亚特派团、联合国苏丹特派团和联合国东帝汶综合特派团), 缴付到 2008 年 6 月。

25. 不过, 由于现金短缺, 偿还四个特派团 (联合国西撒哈拉全民投票特派团、联合国科索沃临时行政当局特派团、联合国格鲁吉亚观察团、联合国驻塞浦路斯维持和平部队) 的款项已落后于正常的季度偿还过程。在这方面, 实收缴款方面有延误, 秘书处向出兵国作出季度付款的能力受到影响, 因为必须首先确保提供足够现金资源去应付进行中行动费用需要。将继续不断检测维和行动现金流动情况, 以便一有足够现金, 就立即作出季度付款。

26. 秘书长承诺尽快履行本组织向提供维和行动部队和装备的会员国的财政义务。不过，秘书长能在多大程度上做到这一点，将取决于各会员国全额、及时履行它们对联合国的财政义务的程度，并取决于同出兵国最后签署提供装备的谅解备忘录。

四. 结论

27. 本组织的财政情况预期到 2008 年底会有所改善，这将在很大程度上取决于能否在年底从几个会员国收到巨额缴款。

28. 秘书长对全额缴付 2008 年 10 月 24 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所有摊款的下列会员国表示特别感谢：澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、巴西、保加利亚、布隆迪、加拿大、捷克共和国、丹麦、芬兰、格鲁吉亚、德国、危地马拉、爱尔兰、意大利、列支敦士登、墨西哥、摩纳哥、新西兰、尼日尔、挪威、菲律宾、摩尔多瓦共和国、俄罗斯联邦、萨摩亚、新加坡、斯洛文尼亚、南非、瑞典、泰国和大不列颠及北爱尔兰联合王国。敦促其他会员国以这些国家为榜样。

29. 2008 年的财政指标有好有坏。根据当前和预测的现金情况，经常预算的状况不确定，最后结果将取决于几个会员国在以后几个月采取的行动。根据当前的预测，2008 年 11 月和 12 月可能需要从准备账户借款。关于和平行动，未缴摊款比 2007 年 12 月底有所增加，截至 2008 年 10 月 24 日应付未付数额低于 2007 年 10 月底的水平。和平行动方面有 29 亿美元的应付未付额，相当多。可是，预计可以有进一步的进展，将欠出兵国的债务减少到低于今年初的水平。

30. 为了维持本组织的财政健康，各会员国全额、及时履行其对联合国的财政义务，一如既往，仍然是关键重要的。