



第六十五届会议

议程项目 131

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份报告(A/65/519)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2010年12月31日的财政情况,并根据截至2011年5月10日的资料对预测作了更新。

报告审议了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2010年12月31日,2010年期间经常预算和国际法庭的分派摊款低于2009年12月31日的数额,但维持和平行动的摊款高于2009年的数额。基本建设总计划的摊款保持不变。截至2010年12月31日,经常预算和维持和平行动的未缴摊款高于2009年12月31日的数额,但国际法庭的未缴摊款低于2009年的数额。基本建设总计划的未缴摊款保持不变。总体来说,尽管2010年期间的摊款增加了35亿美元,但未缴摊款只增加6亿美元。

在2010年底,经常预算、国际法庭和基本建设总计划的现金结余均低于2009年底的数额,但维持和平行动的现金结余增加,抵充有余。因此,2010年底的现金结余净增7.72亿美元。

欠部队和装备供应国的款项从2009年底的7.87亿美元减少到2010年底的5.39亿美元,说明2010年期间支付的款项较多。



2010年12月31日的状况比2009年12月31日的状况有所改善。一些指标表明,2011年上半年继续取得进展。虽然在2011年5月10日,所有类别的未缴摊款比2010年5月10日略有增加,分派的摊款在2010年增加了35亿美元,但截至2011年5月10日,未缴摊款只增加9.38亿美元。尽管一些维持和平特派团继续受到现金短缺的影响,但预计2011年底的现金结余将为正数。未缴摊款的总体情况有所改善,但仍主要集中于少数几个会员国。2011年的最终结果将在很大程度上取决于这些会员国在2011年其后几个月的缴款情况。

## 一. 引言

1. 本报告更新了秘书长上份报告(A/65/519)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2010年12月31日的财政情况，并根据截至2011年5月10日的资料对预测作了更新。
2. 2010年12月31日的状况比2009年12月31日的状况有所改善。一些指标表明，2011年上半年继续取得进展。
3. 联合国的财政实力历来用四项主要指标衡量：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。

## 二. 回顾截至2010年12月31日的财政情况

4. 对财政情况的回顾表明，经常预算和国际法庭的摊款减少(经常预算摊款从2009年12月31日的24.99亿美元减少至2010年12月31日的21.66亿美元，国际法庭摊款从3.48亿美元减少至2.56亿美元)。维持和平行动摊款增加(从57.65亿美元增至96.71亿美元)，基本建设总计划的摊款未变，仍为3.41亿美元。截至2010年12月31日，经常预算和维持和平行动的未缴摊款高于2009年底的数额。国际法庭的未缴摊款低于2009年底的数额，而2010年基本建设总计划的未缴摊款与2009年相比没有变化。
5. 秘书长谨特别感谢已全额缴付2010年12月31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摊款的下列25个会员国：亚美尼亚、澳大利亚、奥地利、布基纳法索、加拿大、乍得、塞浦路斯、厄立特里亚、芬兰、格鲁吉亚、德国、爱尔兰、以色列、哈萨克斯坦、莱索托、摩纳哥、蒙古、荷兰、新西兰、挪威、摩尔多瓦共和国、新加坡、南非、瑞典和瑞士。秘书长敦促其他会员国以这些国家为榜样。

### A. 经常预算

6. 2010年的经常预算摊款和缴款均低于2009年，分别减少3.33亿美元和4.31亿美元。截至2010年12月31日的未缴摊款为3.51亿美元，增加0.16亿美元，而2009年12月31日为3.35亿美元。
7. 截至2010年底，总共有138个会员国已全额缴付经常预算摊款，比2009年增加2个国家。秘书长谨向截至2010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。
8. 截至2010年12月31日，未缴摊款计3.51亿美元，其中99%以上为5个会员国拖欠(匈牙利、伊朗伊斯兰共和国、墨西哥、美利坚合众国和委内瑞拉玻利

瓦尔共和国)，约 1%为其余 49 个会员国拖欠。截至 2011 年 5 月 10 日，总共有 86 个会员国全额缴付经常预算摊款，而 2010 年 5 月 10 日则为 75 个会员国。

9. 与 2010 年 5 月 10 日相比，2011 年 5 月 10 日的经常预算财务状况表现出摊款增加和缴款减少的净结果。2011 年经常预算摊款增加 2.49 亿美元，而截至 2011 年 5 月 10 日，收到的缴款比 2010 年 5 月 10 日收到的数额减少 1.01 亿美元。2011 年 5 月 10 日的未缴摊款比上年增加 3.66 亿美元。2011 年 5 月 10 日的未缴摊款为 13 亿美元，同样十分集中：11 个国家(巴西、中国、希腊、伊朗伊斯兰共和国、日本、墨西哥、波兰、葡萄牙、西班牙、美利坚合众国和委内瑞拉玻利瓦尔共和国)占未缴摊款总额的 96%以上。显然，2011 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。2010 年底，经常预算可用现金计 4.12 亿美元。截至 2011 年 5 月 10 日，这一数额为 7.65 亿美元，有关储备账户(周转基金和特别账户)中另有 4.03 亿美元。经常预算出现这一积极变化是因为今年迄今为止收到的缴款出现净增加。目前，预测经常预算到年底的现金结余将为正数。2011 年的最终结果将在很大程度上取决于上述 11 个国家采取的行动(见上文第 9 段)。

## 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；由于目前只能根据安全理事会为每个特派团核准的任务期限分派摊款，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 2010 年底，维持和平行动未缴摊款总额接近 25 亿美元，而 2009 年底约为 18.5 亿美元。增加的 6.08 亿美元与 2010 年期间增加的超过 39 亿美元的摊款相比要少得多，因为 2010 年期间收到的缴款比 2009 年增加大约 23 亿美元。约 83%的未缴摊款为 9 个会员国拖欠(希腊、意大利、日本、大韩民国、沙特阿拉伯、西班牙、乌克兰、大不列颠及北爱尔兰联合王国和美利坚合众国)。

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。秘书长谨向已全额缴付 2010 年 12 月 31 日到期应付的维持和平摊款的下列 27 个会员国表示特别感谢：亚美尼亚、澳大利亚、奥地利、布基纳法索、加拿大、乍得、塞浦路斯、厄立特里亚、芬兰、格鲁吉亚、德国、加纳、海地、爱尔兰、以色列、哈萨克斯坦、莱索托、摩纳哥、蒙古、荷兰、新西兰、挪威、摩尔多瓦共和国、新加坡、南非、瑞典和瑞士。

14. 虽然 2010 年底维持和平可用现金超过 32 亿美元，但这笔金额分别放在每个维持和平行动的账户中；而且，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维持和平特派团的经费。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 2010 年底维持和平账户可用现金总额中，在役特派团有 26.74 亿美元，已结束特派团有 4.14 亿美元，维持和平储备基金有 1.41 亿美元。

15. 维持和平行动在 2011 年 5 月 10 日的财政情况有所好转。截至当天，新分派的摊款超过 16 亿美元。但已收到的缴款超过 24 亿美元，从而使未缴摊款数额从 25 亿美元不到减至大约 17 亿美元。为此，秘书长谨向已全额缴付 2011 年 5 月 10 日到期应付的维持和平摊款的下列 31 个会员国表示特别感谢：澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、伯利兹、布基纳法索、加拿大、哥斯达黎加、克罗地亚、朝鲜民主主义人民共和国、丹麦、爱沙尼亚、芬兰、格鲁吉亚、匈牙利、冰岛、爱尔兰、以色列、意大利、拉脱维亚、卢森堡、摩纳哥、黑山、荷兰、新西兰、挪威、新加坡、斯洛伐克、南非、瑞典、瑞士和坦桑尼亚联合共和国。约旦随后也全额缴付了到期应付的维持和平摊款。

16. 根据现有资料，预计 2011 年底维持和平账户可用现金总额将达到 24 亿美元左右：其中在役特派团账户有 21 亿美元，已结束特派团账户有 1.93 亿美元，维持和平储备基金有 1.40 亿美元。这些估计数是根据预测的收支情况以及秘书长拟议分配的已结束维持和平行动的现金结余计算的。

## C. 国际法庭

17. 卢旺达问题国际刑事法庭和前南斯拉夫问题国际法庭 2010 年的财政情况略有改善。两个法庭的未缴摊款从 2009 年底的 3 700 万美元减至 2010 年底的 2 700 万美元。

18. 2010 年底的 2 700 万美元未缴摊款仍然集中，仅 3 个会员国就占总额的 63% 以上。因此，财政情况在很大程度上将取决于这些会员国采取的行动。

19. 到 2010 年年底，共有 98 个会员国全额缴付了两个国际法庭的摊款，比 2009 年年底少了 7 个。秘书长谨对在 2010 年 12 月 31 日前全额缴付其摊款的这 98 个会员国表示感谢，并敦促其他会员国以它们为榜样。

20. 国际法庭 2011 年的财政情况大体未变。截至 2011 年 5 月 10 日，有 61 个会员国缴付了两个法庭的摊款，与截至 2010 年 5 月 10 日的数目持平。此外，2011 年 5 月 10 日以后又收到两个会员国的缴款，使全额缴付摊款的会员国数目增加到 63 个。截至 2011 年 5 月 10 日，未缴摊款为 1.33 亿美元，超过了截至 2010 年 5 月 10 日的未缴款额 6 300 万美元。根据目前的预测，两个法庭到年底的现金结余应为正数。不过，实际结果仍然取决于会员国是否继续履行对两个法庭的财政义务。

## D. 基本建设总计划

21. 大会第 61/251 号决议核定基本建设总计划的总预算为 19 亿美元。大会核准了为项目剩余部分筹集资金的两种办法：

(a) 一次性摊款，即会员国根据 2007 年分摊比率于 2007 年全额结清其基本建设总计划摊款总额；

(b) 多年期摊款，即会员国根据 2007 年分摊比率在五年期间等额缴款。

22. 有 12 个会员国选择一次性缴款，其余 180 个会员国采用多年付款办法。截至 2011 年 5 月 10 日，186 个会员国缴付了有关款项，总额达 17 亿美元，但仍有 1.16 亿美元未缴。

23. 除项目费用外，大会还核准设立一项 4 500 万美元的周转资本准备金。准备金拟以会员国预付款的形式筹资，按 2007 年的分摊比率分摊。截至 2011 年 5 月 10 日，已有 179 个会员国向周转资本准备金支付了摊款，总额达 4 490 万美元。

24. 截至 2011 年 5 月 10 日，92 个会员国全额缴付了到期应付的摊款，另有 95 个会员国缴付了部分款项。令人遗憾的是，有 5 个会员国尚未向基本建设总计划缴付任何款项。

## 三. 欠会员国的债务

25. 截至 2010 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 5.39 亿美元，而 2009 年底的这一数额为 7.87 亿美元。与 2010 年相比，预计 2011 年的新债务将略有减少，主要是因为联合国中非共和国和乍得特派团结束、联合国利比亚特派团军事人员人数减少以及联合国东帝汶综合特派团警务人员人数减少，但因非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动增加部署军事和警务人员以及联合国海地稳定特派团增加部署军事特遣队和建制警察部队，减少额被部分抵销。

26. 考虑到 20 亿美元的预计新债务和不足 20 亿美元的预计付款，预计到 2011 年底，债务将略增，达 5.68 亿美元。截至 2011 年 5 月 10 日，欠款额为 7.28 亿美元，其中约有 50% 是对 8 个会员国的欠款（孟加拉国、印度、巴基斯坦、埃及、美利坚合众国、尼日利亚、南非和法国）。有部队和建制警察部队费用需要偿付所有 11 个特派团的部队和建制警察部队费用都已支付至 2011 年 2 月。各特派团的特遣队所属装备的费用已支付至 2010 年 12 月，但联合国驻塞浦路斯维持和平部队（联塞部队）除外，因为该特派团的现金不足。2011 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 2011 年 4 月 30 日，在所有维持和平特派团共 366 项谅解备忘录中，有 32 项（8.7%）尚未订定。当然，付款额也将取决于会员国履行其对联合国的财政义务的情况。

## 四. 结论

27. 2010 年底,本组织的财政情况出现了令人鼓舞的改善迹象。一些指标也显示,2011 年取得了进一步进展。虽然未缴摊款比一年前略有增加,但 2010 年的分派摊款增加了 35 亿美元,而截至 2011 年 5 月 10 日,未缴数额只增加 9.38 亿美元。这是一个显著的改善。不过,未缴摊款仍然高度集中在少数几个会员国。致使 2011 年的最终结果在很大程度上取决于这几个会员国将采取的行动。

28. 秘书长特别感谢全额缴付 2011 年 5 月 10 日到期应付的经常预算、国际法庭、维持和平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、阿塞拜疆、布基纳法索、加拿大、哥斯达黎加、克罗地亚、朝鲜民主主义人民共和国、丹麦、爱沙尼亚、芬兰、格鲁吉亚、匈牙利、冰岛、爱尔兰、以色列、意大利、拉脱维亚、卢森堡、摩纳哥、黑山、荷兰、新西兰、挪威、新加坡、斯洛伐克、南非、瑞典和瑞士。敦促其他会员国以这些国家为榜样。

29. 我还高兴地报告,在维持和平方面,各特派团的部队和建制警察部队费用已支付至 2011 年 2 月,特遣队所属装备的费用已支付至 2010 年 12 月,除联塞部队外。

30. 同以往一样,本组织的财政健康有赖于会员国是否充分和及时地履行其财政义务。秘书处继续向会员国告知其缴款情况,包括通过去年启用的在线门户,让会员国查阅有关其缴款情况的资料。