



第六十七届会议

议程项目 132

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

本报告审查了联合国截至 2012 年 10 月 5 日的财政情况，更新了秘书长上份报告 (A/66/521/Add. 1) 所载的资料。

本报告讨论了本组织基于下列四项主要财政指标的财政实力：分派摊款；未交摊款；可用现金资源以及本组织欠会员国的未付款项。

2012 年财政指标概况大致良好，全额履行其义务的会员国数目增加，所有类别未缴摊款数额减少，但国际法庭情况除外，欠会员国的未付款项情况也有所改善。维持和平行动、国际法庭以及基本建设总计划到年底的现金结存处于乐观水平。预计经常预算在本年度最后月份将面临现金压力，最终结果将在很大程度上取决于陆续缴纳的会费。

尽管全额履行其对本组织支付义务的会员国数目明显增加，仍有大量摊款尚未支付。本组织财政情况稳健与否仍取决于会员国全额按时履行其财政义务。

* 由于技术原因于 2012 年 10 月 18 日重新印发。



一. 引言

1. 本报告更新了秘书长上份报告(A/66/521/Add. 1)所载关于联合国财政情况的资料。本报告还回顾了截至2012年10月5日的财政情况，并对2012年年底的情况做了预测。

2. 本报告审议了联合国的财政情况，依据是用来衡量本组织实力的四项主要财政指标：分派摊款、未缴摊款、可用现金以及本组织未付会员国的款项。

二. 回顾截至2012年10月5日的财政情况

3. 截至2012年10月5日的财政状况表明，经常预算的摊款数额从2011年12月31日的24.15亿美元减至2012年10月5日的24.12亿美元；维持和平行动的摊款从2011年12月31日的86.51亿美元减至2012年10月5日的46.44亿美元；国际法庭的摊款从2011年12月31日的2.86亿美元减至2012年10月5日的2.32亿美元。截至2011年12月31日，基本建设总计划的摊款数额为3.41亿美元。2012年，没有为基本建设总计划摊派新的摊款。截至2012年10月5日，经常预算和国际法庭的未缴摊款高于2011年年底的数额，而维持和平行动和基本建设总计划的未缴摊款则低于其上一年年底的数额。

A. 经常预算

4. 2012年经常预算的摊款比2011年少300万美元。截至2012年10月5日，收到的付款共计20亿美元，比2011年10月5日收到的款项多1.12亿美元。截至2012年10月5日，未缴摊款比2011年10月5日少1200万美元，这两年的数额分别为8.55亿美元和8.67亿美元。

5. 截至2012年10月5日，共有129个会员国全额缴纳了经常预算摊款，比2011年10月5日少了两个。秘书长谨向已履行全额缴付经常预算摊款义务的129个会员国表示感谢，并促请其余63个会员国以这些国家为榜样。

6. 尽管截至2012年10月5日未交摊款的数额(8.55亿美元)比上一年未交款项(8.67亿美元)低，但这一数额继续集中在拖欠其中96%的4个会员国，其余59个会员国则拖欠了其中4%。显而易见，2012年的最终状况在很大程度上取决于这些会员国在未来月份内将采取的行动。

7. 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(目前大会核准了1.5亿美元)；以及特别账户组成。2011年年底和2012年10月5日的经常预算的现金结余分别为9400万美元和1.49亿美元，其中不包括周转基金和特别账户。预计本年度最后一个季度将支付的款项高达约7.76亿美元，预期年底的经常预算现金状况将头寸短绌。不过，最后状况如何，显然取决于上文提到的会员国所采取的行动。

B. 维持和平行动

8. 维持和平行动的需求变化无常，因此难以预测财政结果。此外，维持和平行动的财政期也有所不同，为7月1日到6月30日，而不是从1月1日到12月31日；每个行动的摊款都单独分派；而且由于只能在安全理事会为每个特派团核准的任务期限终了时发出摊款通知，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的财政情况进行比较。

9. 截至2012年10月5日，维持和平行动未缴摊款总额达18.5亿美元，低于2011年底和2011年10月5日的数额，即分别减少7.75亿美元和15亿美元。目前未缴摊款数额减少，部分原因是新的2013年分摊比额表核准之前，2012/13财政年度的维和摊款数额低于上一年度。

10. 由于维持和平摊款的数额和时间无法预测，会员国难以完全准时缴纳摊款。秘书长谨特别感谢已全额缴付2012年10月11日到期应付的维持和平摊款的下列32个会员国：澳大利亚、奥地利、布基纳法索、加拿大、中国、哥斯达黎加、科特迪瓦、捷克共和国、丹麦、芬兰、德国、冰岛、爱尔兰、以色列、哈萨克斯坦、肯尼亚、拉脱维亚、利比亚、马拉维、摩纳哥、荷兰、新西兰、尼日尔、挪威、大韩民国、摩尔多瓦共和国、俄罗斯联邦、新加坡、南非、瑞典、瑞士和坦桑尼亚联合共和国。截至2012年10月11日，已全额缴付维持和平摊款的会员国数目比2011年10月11日增加了14个。2012年10月11日后收到匈牙利的缴款，因此将其增列入这一名单。

11. 截至2012年10月5日，维持和平可用现金为37亿多美元，其中有32亿美元存于在役特派团账户中，3.51亿美元放在已结束的特派团账户中，还有1.30亿美元放在维持和平储备基金中。

12. 在拖欠会员国的款项方面，2012年10月初拖欠会员国款项总额为10.62亿美元。其中，应向部队和建制警察部队支付3.49亿美元，为在役特派团的特遣队所属装备索偿要求支付5.50亿美元，按旧办法为已结束特派团的特遣队所属装备索偿要求支付8600万美元，为协助通知书支付7600万美元，为死亡和伤残索偿要求支付100万美元。在近期为会员国所作的支付后，截至2012年10月16日，拖欠在役特派团部队和建制警察部队的款项已支付至8月/9月，但对联合国西撒哈拉全民投票特派团(西撒特派团)、联合国驻塞浦路斯维持和平部队(联塞部队)、联合国东帝汶综合特派团(联东综合团)的欠款除外，因为这些特派团特别账户中的现金量不足。拖欠在役特派团特遣队所属装备的款项也已支付至8月，西撒特派团、联塞部队、联东综合团除外，同样因为这些特派团特别账户中的现金量不足。截至2012年10月16日，对会员国的实际欠款从2012年10月初的10.62亿美元降至4.24亿美元。

13. 应忆及，2012年5月时，预计在年终时对为维持和平行动提供部队、警察和装备的会员国的欠款为6.78亿美元(见A/66/521/Add.1)。根据修改后的预测，到年底时的欠款预计约为5.12亿美元，这低于5月的预计数额，也低于2011年12月31日记录的5.29亿美元的实际欠款。秘书长致力于尽快履行对提供部队和装备会员国的义务，谨就此再次向会员国保证，维持和平行动的现金流动情况正在密切监测中。虽然根据可用现金情况，每季度最大限度地向会员国支付款项是本组织的优先任务，但本组织仍需依靠会员国足额、及时履行自身的财政义务，还需要就装备提供问题与部队派遣国迅速敲定谅解备忘录。

C. 国际法庭

14. 国际法庭包括卢旺达问题国际刑事法庭、前南斯拉夫问题国际法庭以及新建立的刑事法庭余留事项国际处理机制。2012年10月5日，向国际法庭的应缴摊款为6300万美元，稍高于2011年10月5日5600万美元的应缴摊款。

15. 尽管如此，截至2012年10月5日，已有95个会员国为卢旺达问题国际刑事法庭、前南斯拉夫问题国际法庭和刑事法庭余留事项国际处理机制足额支付了其应缴摊款，比2011年10月5日多两个国家。秘书长谨对足额履行自身财政义务的95个会员国表示感谢，并敦促其他会员国足额、按时支付对国际法庭的摊款。

16. 国际法庭目前可用的现金资源处于乐观水平。但最终状况将取决于会员国在2012年最后几个月的缴款情况。

D. 基本建设总计划

17. 基本建设总计划特别账户共收摊款18.7亿美元。根据基本建设总计划的供资安排，有180个会员国采用多年缴款办法，12个会员国选择一次性付款。截至2012年10月5日，应缴摊款的付款总额为18.6亿美元，尚有460万美元未清余额。因此，基本建设总计划的现金结存状况仍然良好。

18. 截至2012年10月5日，149个会员国为基本建设总计划足额支付了摊款。秘书长谨对这149个会员国表示感谢，并敦促其他会员国以它们为榜样，确保该项目的及时执行。

三. 结论

19. 2012年的财务指标总体稳健。对会员国的欠款预计将在年底减少。维持和平行动、国际法庭和基本建设总计划的现金结存将处于乐观水平。虽然经常预算的最后结果将取决于第四季度的缴款情况，但预计经常预算在本年度最后几个月将面临现金压力。

20. 除国际法庭外，所有类别的未缴摊款都低于去年。履行财政义务的会员国数目有所增加，截至 2012 年 10 月 11 日有 31 个会员国履行了义务，而去年为 18 个会员国。

21. 秘书长谨特别赞扬已全部缴付截至 2012 年 10 月 11 日的到期和应付摊款的 31 个会员国，这些国家是澳大利亚、奥地利、布基纳法索、加拿大、中国、哥斯达黎加、科特迪瓦、捷克共和国、丹麦、芬兰、德国、冰岛、爱尔兰、以色列、哈萨克斯坦、肯尼亚、拉脱维亚、利比亚、马拉维、摩纳哥、荷兰、新西兰、尼日尔、挪威、大韩民国、摩尔多瓦共和国、新加坡、南非、瑞典、瑞士和坦桑尼亚联合共和国。2012 年 10 月 11 日后收到匈牙利的缴款，因此将其增列入这一名单。

22. 尽管对本组织足额支付应缴摊款的会员国数目明显增加，但很大一部分摊款仍然未缴。

23. 本组织的财政稳健性仍取决于会员国能否足额、按时履行自身的财政义务。