



第七十一届会议

议程项目 136

改善联合国财政情况

联合国财政情况

秘书长的报告

摘要

本报告审查联合国截至 2016 年 9 月 30 日的财政情况，并更新秘书长上份报告(A/70/433/Add.1)所述情况。

本报告的主要重点是四个财政指标：分派摊款、未缴摊款、可用现金、本组织待付会员国的款项。

除经常预算的现金状况外，2016 年度各项财政指标总体良好。经常预算现金目前已用尽，相关准备金已几乎用尽。除非收到足够的缴款，本年度最后几个月将遇到严重的现金问题。国际法庭和维持和平行动的现金结存预计仍将为正数。待付会员国的部队和建制警察部队费用以及特遣队所属装备费用大幅减少。

仍有大量经常预算摊款未缴。鉴于可动用的准备金有限，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。



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/70/433/Add.1)所述联合国财政情况。本报告主要审查截至 2016 年 9 月 30 日的财政指标，并与截至 2015 年 10 月 2 日的情况(见 A/70/433)和截至 2015 年 12 月 31 日的情况进行比较。
2. 本报告按照用于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、本组织待付会员国的款项)审议联合国的财政情况。

二. 截至 2016 年 9 月 30 日的财政情况审查

3. 截至 2016 年 9 月 30 日的财政情况表明，经常预算摊款和国际法庭摊款数额有所减少，维持和平行动的摊款数额有所增加。与前一年相比，未缴的经常预算摊款和维持和平行动摊款有所增加，未缴的法庭摊款则有所减少。与前一年相比，待付会员国的款额有所减少。总体而言，2016 年的财政指标是积极的，但本年最后一个季度经常预算的现金状况仍令人非常关切。最终情况大致取决于本年度最后数月的会费入账情况。

A. 经常预算

4. 2016 年分派经常预算摊款 25.5 亿美元，比 2015 年减少 2.22 亿美元。2016 年到 9 月 30 日为止收款 18.9 亿美元，比截至 2015 年 10 月 2 日的收款额 22.5 亿美元有所减少。截至 2016 年 9 月 30 日，未缴摊款共计 11.9 亿美元，比一年前的未缴摊款增加 1.36 亿美元。

5. 截至 2016 年 9 月 30 日，有 126 个会员国全额缴纳了经常预算摊款，比 2015 年 10 月 2 日少 2 个国家。秘书长谨感谢按义务足额缴付经常预算摊款的 126 个会员国，并敦促其余 67 个会员国以这些国家为榜样。

6. 截至 2016 年 9 月 30 日仍未缴纳的 11.9 亿美元主要集中于少数几个会员国。2016 年最终财政情况大致取决于这些会员国未来几个月采取的行动。

7. 经常预算的现金资源来自普通基金(分摊会费缴入处)，其中包括周转基金(大会规定其金额为 1.5 亿美元)，也包括特别账户(目前金额为 2.01 亿美元)。2013、2014、2015 三个年度的年底，不足数额逐年增多，分别为 3 100 万美元、8 100 万美元、2.17 亿美元。这些不足额以周转基金和特别账户补足。截至 2016 年 9 月 30 日，现金不足额为 3.44 亿美元，也以周转基金和特别账户补足。截至该日，普通基金可用现金共计 700 万美元，其中包括储备金。

8. 2016 年 7、8、9 三个月，经常预算现金短缺日益严重。然而除非收到足够的缴款，2016 年最后几个月现金问题将更加严重。将继续密切监测现金状况。2016 年底的最后状况大致取决于会员国今后几个月缴款的情况。

9. 准备金(包括周转基金和特别账户)目前的数额仅可应付 6 周的经常预算业务。这些储备金截至 2016 年 9 月 30 日已几乎用尽, 余额仅剩 700 万美元。因此, 审慎做法是审查准备金水平是否足够高, 包括考虑到会员国支付摊款的规律, 同时考虑到承付权(不经事先评估即供资)的水平。

10. 然而, 正如审计委员会最近关于联合国财务报表的报告(A/71/5(Vol.I))所指出, 尽管联合国的经常预算目前面临资金流动问题, 但本组织的总体财政情况仍然稳健, 因为有足够的资产总额来应付偿还短期负债和长期负债之需。

B. 维持和平行动

11. 对维和行动的需求不断变化, 因此难以预测财政结果。此外, 维和行动的财政期与众不同, 是 7 月 1 日至 6 月 30 日, 而非对应于日历年; 每个行动的摊款都按适用的分摊比例表期间单独分派; 由于摊款通知只能按安全理事会为每个特派团核定的任务期分派, 因此全年都会分派不同任务期的摊款。所有这些因素使得维和行动财务状况与经常预算状况之间的比较复杂化。

12. 截至 2016 年 9 月 30 日, 未缴的维和行动摊款为 23.4 亿美元。2016 年共分派维和行动摊款 103 亿美元。2016 年迄今收到摊款计 89 亿美元。

13. 由于全年维和摊款的数额与时间无法预测, 会员国可能难以全面及时了解摊款情况。截至 2016 年 9 月 30 日, 有 25 个会员国全额缴付了维和摊款, 秘书长谨特别对其表示感谢。

14. 截至 2016 年 9 月 30 日, 维和行动可用现金总额约为 50 亿美元, 其中各在役特派团账户中有 47 亿美元, 已结束特派团账户中有 1.98 亿美元, 维和储备基金中有 1.39 亿美元。

15. 秘书处继续尽力减少待付会员国的款额。待付款额 2015 年底为 8.24 亿美元, 2016 年年底预计为 7.13 亿美元, 将有大幅减少。

16. 截至 2016 年 9 月 30 日, 待付会员国的部队和建制警察部队费用为 1.26 亿美元。在役特派团特遣队所属装备索偿额为 3.76 亿美元, 已结束特派团特遣队所属装备索偿额为 8 600 万美元。这些组成部分合计 5.88 亿美元, 比一年前有所减少。

17. 截至 2016 年 9 月 30 日, 相关支付情况如下:

- (a) 所有特派团的部队和建制警察部队费用已支付至 2016 年 7 月;
- (b) 所有在役特派团的特遣队所属装备费用已支付至 2016 年 6 月。

18. 秘书长决心尽快支付欠提供部队和装备会员国的款项。为此, 正在密切监测维和行动的现金流动情况, 以根据可用现金和可得数据尽量增加每季度支付的费

用。然而，本组织能否做到这一点，首先依赖于会员国全额按时履行财政义务，也依赖于同部队派遣国就提供装备迅速达成最终谅解备忘录。

C. 国际法庭

19. 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、刑事法庭余留事项国际处理机制。2016年，各法庭总体财政情况仍然良好。截至2016年9月30日，各法庭摊款未缴额为5 500万美元，比2015年10月2日少1 400万美元。

20. 截至2016年9月30日，共有101个会员国全额缴付法庭摊款和余留事项国际处理机制摊款，比2015年多7个国家。秘书长对全额缴付摊款的101个会员国谨表诚挚谢意，并促请其他会员国及时全额缴付国际法院摊款。

21. 2014和2015这两个年度，以及2016年迄今为止，各法庭每月现金状况均良好，预计到年底将保持良好。最终状况取决于会员国2016年最后几个月缴款入账的情况。

D. 基本建设总计划

22. 基本建设总计划特别账户下的摊款总额为18.7亿美元。截至2016年9月30日，已收到分派给会员国的大部分摊款，尚有4个会员国待缴49 716美元。

三. 结论

23. 秘书长特别赞扬截至2016年9月30日已全额缴付到期应付摊款的下列会员国：亚美尼亚、澳大利亚、贝宁、加拿大、乍得、中国、科特迪瓦、丹麦、格鲁吉亚、德国、爱尔兰、以色列、吉尔吉斯斯坦、拉脱维亚、列支敦士登、密克罗尼西亚联邦、摩纳哥、荷兰、新西兰、圣基茨和尼维斯、塞内加尔、塞拉利昂、新加坡、瑞典和瑞士。2016年9月30日后收到芬兰的缴款，因此该国也进入这个名单。截至提交本报告时，已缴款会员国总数达到26个。

24. 除经常预算除外，其他所有类别现金状况目前均良好。经常预算现金量目前很少，且经常预算准备金(周转基金和特别账户)几乎用尽。除非收到足够的缴款，本年度最后几个月将遇到更严重的现金问题。

25. 目前，经常预算摊款未缴数额仍很大。新的分摊率于2016年1月1日生效。截至2016年9月30日，有126个会员国已全额缴付经常预算摊款。现促请其余会员国尽早足额缴纳经常预算款项。

26. 根据维和行动的现金量，秘书处继续尽一切努力加速向会员国支付提供部队、建制警察部队、特遣队所属装备的费用。待付会员国的款额目前为5.88亿美元，表明2016年此款额有大幅减少。

27. 鉴于可动用的准备金有限，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其财政义务。
