联合国 A/71/652

大会

Distr.: General
5 December 2016
Chinese
Original: English

第七十一届会议

议程项目 149

联合国维持和平行动经费筹措的行政和预算问题

已结束维持和平特派团截至2016年6月30日的最新财务状况

秘书长的报告

摘要

本报告提供资料说明29个已结束维持和平特派团截至2016年6月30日的最新财务状况。这些已结束维持和平特派团中有5个因会员国未缴摊款，现金赤字净额共达8 610万美元(2015年6月30日为8 650万美元)。其余24个已结束维持和平特派团则有现金结余净额共计6 770万美元，可贷记会员国(2015年6月30日则有21个已结束维持和平特派团，共有7 000万美元)。

16-21503 (C) 121216 141216

请回收

简称表

中乍特派团	联合国中非共和国和乍得特派团
联危核查团	联合国危地马拉核查团
中非特派团	联合国中非共和国特派团
西撒特派团	联合国西撒哈拉全民投票特派团
联海民警团	联合国海地民警特派团
联安观察团	联合国安哥拉观察团
联刚稳定团	联合国组织刚果民主共和国稳特派团
联布行动	联合国布隆迪行动
中美洲观察团	联合国中美洲观察团
联莫行动	联合国莫桑比克行动
联萨观察团	联合国萨尔瓦多观察团
达尔富尔混合行动	非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动
联卢援助团	联合国卢旺达援助团
联塞特派团	联合国塞拉利昂特派团
联安核查团	联合国安哥拉核查团
联塞部队	联合国驻塞浦路斯维持和平部队
两伊观察团	联合国伊朗-伊拉克军事观察团
伊科观察团	联合国伊拉克-科威特观察团
联阿安全部队	联合国阿卜耶伊临时安全部队
埃厄特派团	联合国埃塞俄比亚和厄立特里亚特派团
波黑特派团	联合国波斯尼亚和黑塞哥维那特派团
联海特派团	联合国海地特派团
科索沃特派团	联合国科索沃临时行政当局特派团
联利特派团	联合国利比里亚特派团
联苏特派团	联合国苏丹特派团

南苏丹特派团	联合国南苏丹特派团
东帝汶支助团	联合国东帝汶支助团
联东综合团	联合国东帝汶综合特派团
联柬联络队	联合国驻柬埔寨军事联络队
联塔观察团	联合国塔吉克斯坦观察团
联格观察团	联合国格鲁吉亚观察团
联利观察团	联合国利比里亚观察团
联塞观察团	联合国塞拉利昂观察团
乌卢观察团	联合国乌干达-卢旺达观察团
联索行动	联合国索马里行动
联索支助办	联合国索马里支助办公室
联和部队	联合国和平部队
联预部队	联合国预防性部署部队
联海支助团	联合国海地支助团
联柬权力机构	联合国柬埔寨过渡权力机构
联叙监督团	联合国阿拉伯叙利亚共和国监督团
东斯过渡当局	联合国东斯拉沃尼亚、巴拉尼亚和西锡尔米乌姆过渡行政当局
东帝汶过渡当局	联合国东帝汶过渡行政当局
过渡时期援助团	联合国过渡时期援助团
联海过渡团	联合国海地过渡时期特派团

一. 导言

1. 本报告根据大会第 57/323 号决议提交。大会在决议中请秘书长提出最新财务状况报告，并就如何处理已结束但有现金净额赤字的维持和平特派团欠各会员国的款项问题提出建议。本报告提供最新资料，说明已结束维持和平特派团自秘书长上一次报告(A/70/552)以来的财务状况。秘书长在上次报告中介绍了 26 个已结束维持和平特派团最新财务状况。大会将此事推迟至第七十一届会议审议(第 70/553 C 号决定)。自上次报告印发以来，又有联合国中非共和国和乍得特派团(中乍特派团)、联合国东帝汶综合特派团(联东综合团)和联合国阿拉伯叙利亚共和国监督团(联叙监督团)这 3 个维持和平特派团结束。

2. 本报告提供最新资料，说明下列已结束维持和平特派团截至 2016 年 6 月 30 日的财务状况，其最后执行情况报告已印发：联危核查团、中非特派团、联布行动、中美洲观察团和联萨观察团、联莫行动、联塞特派团和联塞观察团、联安核查团和联安观察团、两伊观察团、伊科观察团、埃厄特派团、波黑特派团、联海特派团、联柬联络队、联塔观察团、联格观察团、联利观察团、乌卢观察团和联卢援助团、联索行动、联和部队、联预部队、联海支助团、联海过渡团和联海民警团、联柬权力机构、东斯过渡当局和民警支助小组、东帝汶过渡当局和东帝汶支助团、过渡时期援助团、联苏特派团、联东综合团、中乍特派团和联叙监督团。每个已结束维持和平特派团的资料载于本报告附件一。

背景

3. 秘书长在 2012 年提出了关于“已结束的维持和平特派团截至 2011 年 6 月 30 日的最新财务状况”的报告(A/66/665)。大会从该年第六十六届会议起一直推迟审议已结束维持和平特派团。秘书长继续每年提供最新财务信息(见 A/67/739、A/68/666、A/69/659 和 A/70/552)。本报告是第六次此种最新状况报告。

4. 在 2002 年 6 月 30 日，有 10 个已结束维持和平特派团，运营赤字净额达 3 530 万美元。到 2016 年 6 月 30 日，已结束的维持和平特派团数目几乎增加了两倍，达 29 个，现金赤字净额 1 840 万美元，原因是共有 4.079 亿美元毛额摊款未缴(减去贷项 1.096 亿美元和多付款额 140 万美元，净额为 2.969 亿美元)。

二. 新增已结束维持和平特派团

联合国东帝汶综合特派团

5. 联东综合团的任务由安全理事会第 1704(2006)号决议确立，并经安理会随后相关决议延长。最后一次由安全理事会第 2037(2012)号决议授权延长，至 2012 年 12 月 31 日结束。联东综合团于 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日进行了行政清理，

包括处置资产。秘书长的报告(A/69/589)载有联东综合团资产的最后处置资料。大会第 69/298 号决议表示注意到该报告。秘书长提交了联东综合团最后执行情况报告(A/70/560)。

6. 大会第 70/275 号决议决定对已履行该特派团财政义务的会员国贷记 910 万美元，并决定在本报告中列入联东综合团的最新财务状况资料。

联合国中非共和国和乍得特派团

7. 中乍特派团的任务由安全理事会第 1778(2007)号决议设立，随后予以延长。按照安理会第 1923(2010)号决议，该任务于 2010 年 12 月 31 日结束。中乍特派团于 2011 年 1 月 1 日至 4 月 30 日进行了行政清理，包括处置资产。秘书长的报告(A/69/596)载有中乍特派团资产的最后处置资料。大会第 69/295 号决议表示注意到该报告。秘书长提交了中乍特派团最后执行情况报告(A/70/559)。

8. 大会第 70/270 号决议决定对已履行中乍特派团财政义务的会员国贷记 3 510 万美元，并在本报告中列入中乍特派团的最新财务状况资料。

联合国阿拉伯叙利亚共和国监督团

9. 联叙监督团的任务由安全理事会第 2043(2012)号决议确立，自 2012 年 4 月 21 日起，最初为期 90 天。安理会第 2059(2012)号决议将监督团的任务期限最后延长 30 天，至 2012 年 8 月 19 日止。联叙监督团于 2012 年 8 月 20 日开始进行行政清理，包括处置资产。截至 2014 年 9 月 15 日，资产处置完毕。秘书长的报告(A/69/594 和 Corr.1)载有联叙监督团资产的最后处置资料。大会第 69/304 号决议表示注意到该报告。秘书长提交了联叙监督团最后执行情况报告(A/70/564)。

10. 大会第 70/282 号决议决定对已履行联叙监督团财政义务的会员国贷记 180 万美元，并在本报告中列入联叙监督团的最新财务状况资料。

三. 合并财务报表

11. 2016 年 6 月 30 日，本报告载列的 29 个维持和平特派团中，有 24 个特派团有可贷记到会员国账下的现金结余，净额共计 67 663 000 美元(见表 1)。在 2015 年 6 月底，有 21 个已结束的维持和平特派团，现金净额 70 019 000 美元(见 A/70/552)。

表 1

2016 年 6 月 30 日中乍特派团、联布行动、中美洲观察团/联萨观察团、联莫行动、联塞特派团/联塞观察团、联安核查团/联安观察团、两伊观察团、伊科观察团、埃厄特派团、波黑特派团、联海特派团、联苏特派团、联东综合团、联柬联络队、联塔观察团、联格观察团、联利观察团、乌卢观察团/联卢援助团、联和部队、联预部队、联叙监督团、东斯过渡当局/民警支助小组、东帝汶过渡当局/东帝汶支助团和过渡时期援助团合并净现金状况

(千美元)

类别	数额
现金资产	203 326
减：负债	(135 663)
2016 年 6 月 30 日可贷记到会员国账下的现金净额	**67 663**

12. 在 2016 年 6 月底，这 24 个已结束的特派团尚有未收到的摊款 255 083 000 美元。同日，尚欠部队派遣国 22 406 000 美元，另有会员国贷记 109 414 000 美元，会员国多付款项 1 392 000 美元。2015 年 6 月 30 日至 2016 年 6 月 30 日可贷记到会员国账下的现金净额变动情况分析见下表 2。

表 2

2015 年 6 月 30 日至 2016 年 6 月 30 日可贷记到会员国账下的现金净额变动情况

(千美元)

2015 年 6 月 30 日可用现金净额	**70 019**
新增已结束的特派团(中乍特派团，联东综合团和联叙监督团)	2 252
在役维和特派团偿还贷款	13 000
给在役特派团的贷款	(29 500)
给已结束特派团(有现金赤字的特派团)的贷款	(191)
投资和其他收入	1 420
收到会员国摊款	8 375
收到基金间结余	2 288
2016 年 6 月 30 日可用现金净额	**67 663**

13. 在 2015 年 6 月底，有两个在役维持和平特派团欠款 23 500 000 美元：西撒特派团欠款 6 000 000 美元，科索沃特派团欠款 17 500 000 美元。2016 年 6 月 30 日，这

两个特派团所欠金额增至40 000 000美元，分别为西撒特派团欠款13 500 000美元，科索沃特派团欠款 26 500 000 美元。

14. 在役维持和平特派团的业务现金流似有改善。在 2016 年 10 月 31 日，只有借给科索沃特派团的 9 500 000 美元贷款仍未偿还。目前无法确定这种改善是否反映交叉借款稳步下降的趋势，因为这种借款有其周期性质，通常在日历年的最后季度达到最低点。本报告附件二和附件三显示交叉借款的数额，并列示 2011 年 7 月以来仍在役和已结束的维持和平特派团每月的借贷和结算情况。2015 年和 2016 年的交叉借款峰值仍很高，并非是过去 5 年中最低的。

15. 除上述情况外，在 2016 年 6 月 30 日，已结束维持和平特派团尚欠贷款，并由于有些摊款未付而有现金赤字，因此无法偿还贷款。这类贷款借给联海支助团/联海过渡团/联海民警团(7 366 000 美元)、中非特派团(3 518 000 美元)和联危核查团(124 000 美元)。在本财政期间，联和部队向有现金赤字的已结束特派团贷款。贷给中非特派团 67 000 美元，贷给联危核查团 124 000 美元，弥补从综合管理信息系统(综管信息系统)转为“团结”项目后出现的负差。此外，在转向“团结”项目时，有现金结余的特派团基金间应付款和应收款必须结清，总额为 2 288 000 美元。

16. 在本财政年度，会员国缴付了待缴摊款 8 375 000 美元，主要涉及联布行动、联莫行动、联塞特派团/联塞观察团、东帝汶过渡当局/东帝汶支助团、联格观察团、埃厄特派团和联和部队。

17. 投资和其他收入(主要是利息)1 420 000 美元主要是联和部队、联苏特派团、联海特派团和乌卢观察团/联卢援助团赚取的。这几个特派团在本财政年度持有的现金和现金等价资产最多。

18. 24 个已结束维持和平特派团 2016 年 6 月 30 日的现金结余净额总计 67 663 000 美元，分别列于下表 3。

表 3

2016 年 6 月 30 日持有现金结余净额的已结束维持和平特派团

(千美元)

特派团	数额
中乍特派团	1 642
联布行动	1 365
中美洲观察团/联萨观察团	394
联莫行动	7 271
联塞特派团/联塞观察团	1 459

特派团	数额
联安核查团/联安观察团	10 270
两伊观察团	172
伊科观察团	129
埃厄特派团	2 026
波黑特派团	776
联海特派团	4 637
联苏特派团	4 253
联东综合团	571
联柬联络队	1
联塔观察团	110
联格观察团	463
联利观察团	177
乌卢观察团/联卢援助团	10 627
联和部队	17 350
联预部队	560
联叙监督团	40
东斯过渡当局	575
东帝汶过渡当局/东帝汶支助团	2 448
过渡时期援助团	347
共计	**67 663**

19. 如下表 4 所示，2016 年 6 月 30 日，本报告载列的 29 个维持和平特派团中，有 5 个有现金赤字，净额共计 86 102 000 美元。赤字产生的原因为未缴摊款，总额为 152 863 000 美元。

表 4

2016 年 6 月 30 日联危核查团军事观察组、中非特派团、联索行动、联海支助团/联海过渡团/联海民警团和联柬权力机构合并净现金状况

(千美元)

类别	数额
现金资产	845
减：负债	(86 947)
2016 年 6 月 30 日现金赤字净额	**(86 102)**

20. 上表 4 有现金赤字的已结束特派团的负债中包括贷款 23 828 000 美元，由以下部分组成：(a) 联海支助团/联海过渡团/联海民警团、中非特派团和联危核查团欠已结束维持和平特派团 11 008 000 美元(见上文第 15 段)，(b) 中非特派团因现金资源不足，2000 年 2 月以来欠维持和平准备基金 12 820 000 美元。负债还包括欠部队派遣国未付款项 62 944 000 美元(见附件四)和其他应付款 175 000 美元，后者为前南斯拉夫的贷记项。

21. 2015 年 6 月 30 日至 2016 年 6 月 30 日有现金赤字的 5 个已结束维持和平特派团现金净额变动情况列于下表 5。

表 5

2015 年 6 月 30 日至 2016 年 6 月 30 日有现金赤字的已结束特派团现金净额变动情况

(千美元)

2015 年 6 月 30 日现金赤字净额	**(86 475)**
收到会员国摊款	390
向已结束特派团(有现金结余的特派团)借款	191
基金间结余结算	(214)
投资和其他收入	6
2016 年 6 月 30 日现金赤字净额	**(86 102)**

22. 下表 6 分析了 2016 年 6 月 30 日现金赤字净额为 86 102 000 美元的 5 个已结束特派团的各自情况。

表 6

2016 年 6 月 30 日有现金赤字的已结束维持和平特派团

(千美元)

特派团	数额
联危核查团军事观察组	(124)
中非特派团	(23 817)
联索行动	(15 199)
联海支助团/联海过渡团/联海 民警团	(7 269)
联柬权力机构	(39 693)
共计	**(86 102)**

四. 本组织所需现金和有净额现金赤字的已结束维持和平特派团欠会员国款项

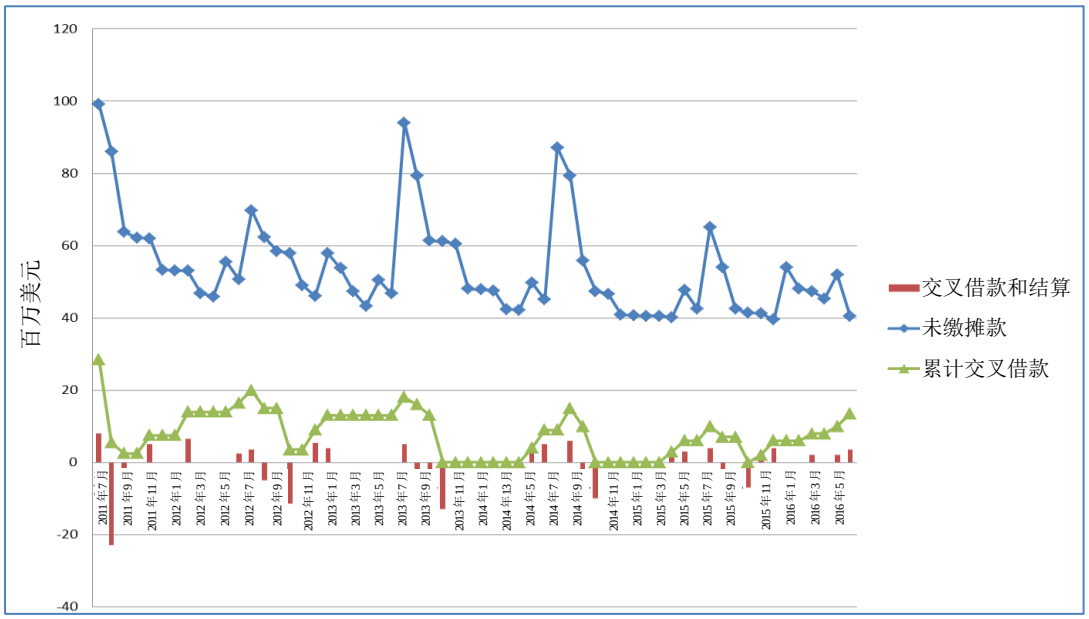
23. 秘书长前几份关于已结束维持和平行动最新财务状况的报告介绍了摊款收取无法预测的历来情况和维持和平特派团的流动资金在过去动荡不稳的情况。

24. 已结束特派团的现金结余继续用于缓解在役维持和平行动的现金短缺问题。2012 年 6 月 30 日，向已结束的特派团交叉借款的总额为 5 100 万美元，2013 年 6 月 30 日为 4 100 万美元，2014 年 6 月 30 日为 3 100 万美元，2015 年 6 月 30 日为 2 350 万美元，2016 年 6 月 30 日为 4 000 万美元。从 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，在不同时间为 2 个在役维持和平特派团即西撒特派团和科索沃特派团交叉贷款，以满足业务需要。2016 年 6 月 30 日，6 个在役维持和平特派团，即西撒特派团、联刚稳定团、达尔富尔混合行动、联利特派团、联阿安全部队和联索支助办，因现金不足而欠部队派遣国 1.31 亿美元未付。本报告附件二和附件三列示了 2011 年 7 月至 2016 年 10 月 31 日期间的借款额、结算和交叉借款峰值。

25. 虽然过去 5 个财政期向已结束的特派团交叉借款的趋势已明显减少，但有些在役维持和平特派团特别是西撒特派团和科索沃特派团因有未缴摊款而仍然面临现金短缺，需要向已结束维持和平特派团临时借款。下图一和二显示，未缴摊款(钻石线)和交叉借款(三角线)之间有着密切联系。这一联系说明这两个特派团因摊款缴纳不及时造成现金收入短缺而只得不断借钱的原因。

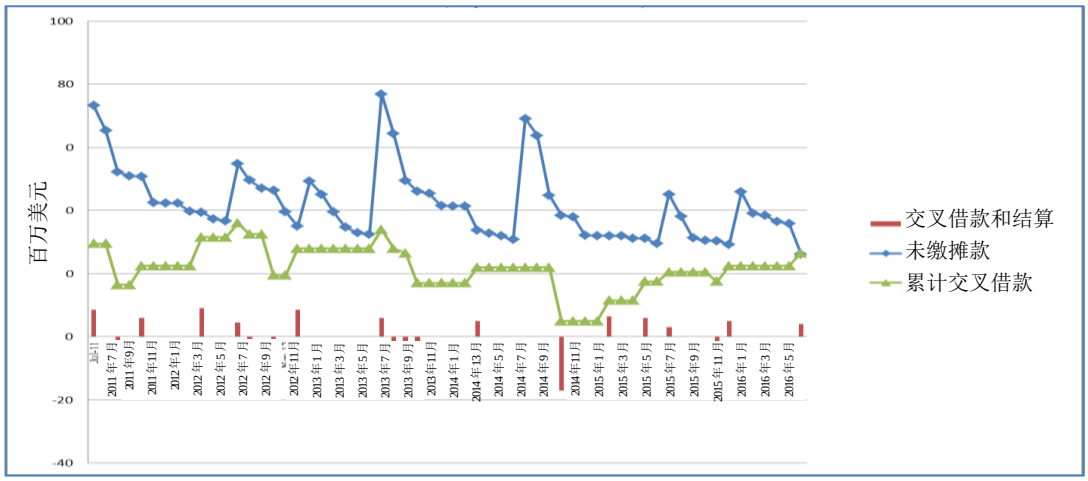
图一

西撒特派团：未缴摊款和交叉借款(2011 年 7 月至 2016 年 6 月)



图二

科索沃特派团：未缴摊款和交叉借款(2011 年 7 月至 2016 年 6 月)



26. 如上文所述，大会自第六十六届会议起一直推迟审议秘书长关于已结束维持和平特派团最新财务状况的报告。秘书长在这些报告中提出了一些备选方案，以解决已结束和仍在役维持和平特派团的现金赤字问题。这些备选方案仍在审议之中：

- 关于解决有现金赤字的已结束特派团未偿债务问题的提议(A/66/665、A/67/739 和 A/68/666)；
- 关于向在役特派团临时交叉借款的提议(A/67/739、A/68/666、A/69/659 和 A/70/552)；
- 关于设立周转基金的提议(A/68/666、A/69/659 和 A/70/552)。

五. 有待大会采取的行动

27. 请大会：

(a) 表示注意到本报告；

(b) 审议秘书长关于解决在役维持和平行动现金需要的提议；

(c) 若不批准新机制解决在役维持和平行动的现金需要，则允许保留 24 个已结束维持和平特派团的净现金结余 67 663 000 美元。

附件一

2016 年 6 月 30 日已结束维持和平特派团的未缴摊款、应付会员国账款和其他负债

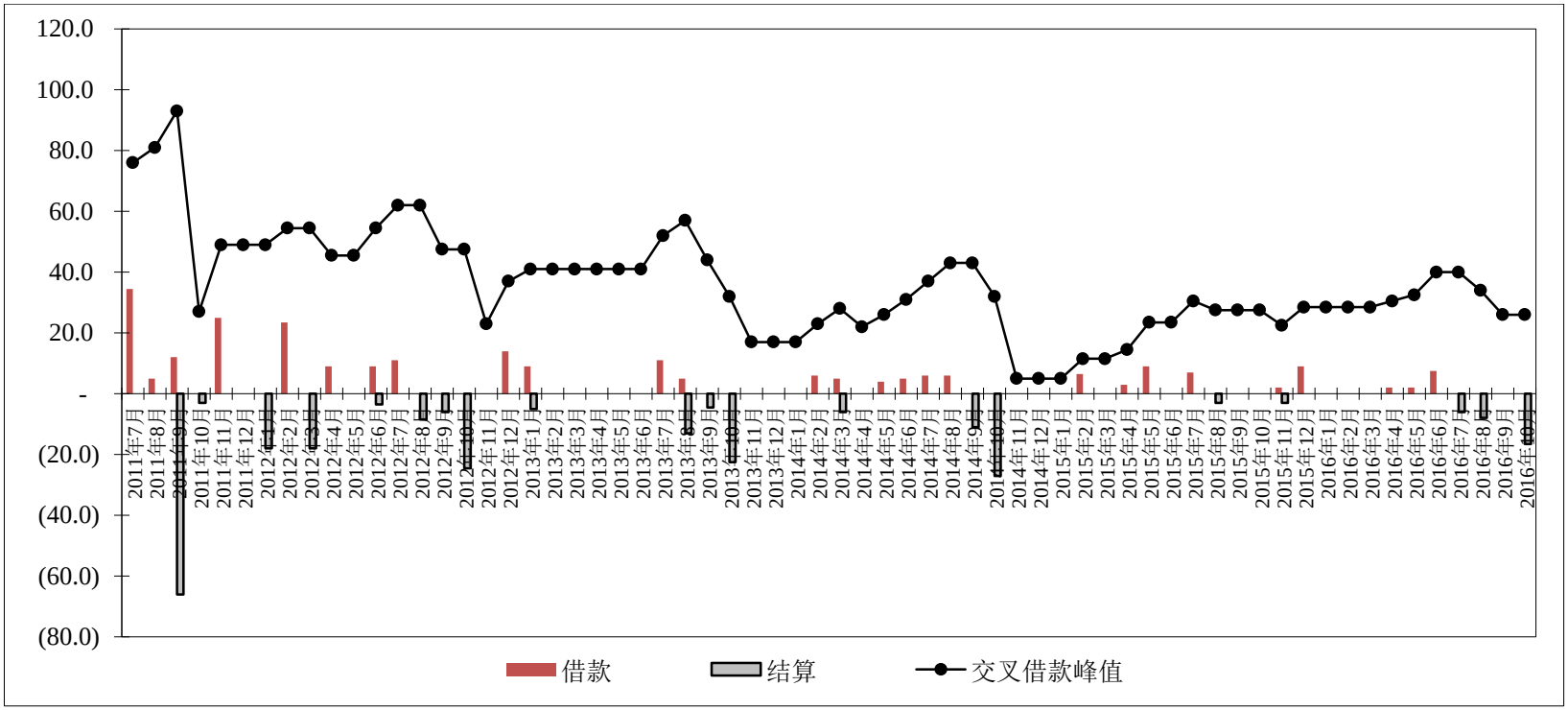
(千美元)

		应付会员国账款			
特派团	未缴摊款	欠部队/警察派遣国	应退会员国贷项	多付款额	其他负债
有结余的特派团					
中乍特派团	222	(3 976)	(34 827)	(137)	(1 122)
联布行动	57	(46)	(323)	(593)	(47)
中美洲观察团/联萨观察团	78	—	(6)	—	—
联莫行动	9 498	—	(311)	—	—
联塞特派团/联塞观察团	178	(3)	(97)	(4)	—
联安核查团/联安观察团	34 864	—	(5 241)	—	—
两伊观察团	3	—	(71)	—	—
伊科观察团	514	—	(962)	—	—
埃厄特派团	52	(39)	(127)	(29)	(71)
波黑特派团	33 835	—	(4 431)	—	—
联海特派团	9	(12 454)	(218)	—	—
联苏特派团	2 614	—	(16 117)	(62)	(651)
联东综合团	372	—	(8 527)	(66)	(193)
联柬联络队	—	—	(4)	—	—
联塔观察团	—	(1)	(5)	—	—
联格观察团	3 795	—	(183)	(448)	(14)
联利观察团	2	—	(31)	—	—
乌卢观察团/联卢援助团	1 263	—	(5 700)	—	—
联和部队	131 027	(3 299)	(20 228)	—	—
联预部队	1 234	(2 588)	(3 487)	—	—
联叙监督团	46	—	(1 807)	(50)	(353)
东斯过渡当局/民警支助小组	8 713	—	(4 734)	—	—
东帝汶过渡当局/东帝汶支助团	26 702	—	(1 851)	(3)	—
过渡时期援助团	5	—	(126)	—	—
小计	**255 083**	**(22 406)**	**(109 414)**	**(1 392)**	**(2 451)**
有赤字的特派团					

特派团	未缴摊款	应付会员国账款			其他负债
		欠部队/警察派遣国	应退会员国贷项	多付款额	
联危核查团	145	—	—	—	(124)
中非特派团	35 538	(7 480)	—	—	(16 337)
联索行动	57 572	(15 490)	(70)	—	—
联海支助团/联海过渡团/联海民警团	19 387	(114)	—	—	(7 367)
联柬权力机构	40 221	(39 860)	(105)	—	—
小计	**152 863**	**(62 944)**	**(175)**	**—**	**(23 828)**
共计	**407 946**	**(85 350)**	**(109 589)**	**(1 392)**	**(26 279)**

附件二

2011 年 7 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日在役特派团向已结束维持和平特派团借款



附件三

2011 年 7 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日在役特派团向已结束特派团借款、结算和交叉借款峰值

(百万美元)

2011 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日				
月份	借款	结算	余额	峰值
7 月	34.5	—	76	76
8 月	5.0	—	81	81
9 月	12.0	(66.0)	27	93
10 月	—	(3.0)	24	27
11 月	25.0	—	49	49
12 月	—	—	49	49
1 月	—	(18.0)	31	49
2 月	23.5	—	54.5	54.5
3 月	—	(18.0)	36.5	54.5
4 月	9.0	—	45.5	45.5
5 月	—	—	45.5	45.5
6 月	9.0	(3.5)	51	54.5

2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日				
月份	借款	结算	余额	峰值
7 月	11	—	62.0	62.0
8 月	—	(8.5)	53.5	62.0
9 月	—	(6.0)	47.5	47.5
10 月	—	(24.5)	23.0	47.5
11 月	—	—	23.0	23.0
12 月	14.0	—	37.0	37.0
1 月	9.0	(5.0)	41.0	41.0
2 月	—	—	41.0	41.0
3 月	—	—	41.0	41.0
4 月	—	—	41.0	41.0
5 月	—	—	41.0	41.0
6 月	—	—	41.0	41.0

2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日				
月份	借款	结算	余额	峰值
7 月	6.0	—	37.0	37.0
8 月	6.0	—	43.0	43.0
9 月	—	(11.0)	32.0	43.0
10 月		(27.0)	5.0	32.0
11 月	—	—	5.0	5.0
12 月	—	—	5.0	5.0
1 月	—	—	5.0	5.0
2 月	6.5	—	11.5	11.5
3 月	—	—	11.5	11.5
4 月	3.0	—	14.5	14.5
5 月	9.0	—	23.5	23.5
6 月	—	—	23.5	23.5

2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日				
月份	借款	结算	余额	峰值
7 月	7.0	—	30.5	30.5
8 月	—	(3.0)	27.5	30.5
9 月	—	—	27.5	27.5
10 月	—	(7.0)	20.5	27.5
11 月	2.0	(3.0)	19.5	22.5
12 月	9.0	—	28.5	28.5
1 月	—	—	28.5	28.5
2 月	—	—	28.5	28.5
3 月	—	—	28.5	28.5
4 月	2.0	—	30.5	30.5
5 月	2.0	—	32.5	32.5
6 月	7.5	—	40.0	40.0

2013 年 7 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日				
月份	借款	结算	余额	峰值
7 月	11.0	—	52.0	52.0
8 月	5.0	13.0	44.0	57.0
9 月	—	(4.5)	39.5	44.0
10 月	—	(22.5)	17.0	32.0
11 月	—	—	17.0	17.0
12 月	—	—	17.0	17.0
1 月	—	—	17.0	17.0
2 月	6.0	—	23.0	23.0
3 月	5.0	(6.0)	22.0	28.0
4 月	—	—	22.0	22.0
5 月	4.0	—	26.0	26.0
6 月	5.0	—	31.0	31.0

2016 年 7 月 1 日至 2016 年 10 月 30 日				
月份	借款	结算	余额	峰值
7 月	—	(6.0)	34.0	40.0
8 月	—	(8.0)	26.0	34.0
9 月	—	—	26.0	34.0
10 月	—	(16.5)	9.5	26.0

附件四

2016 年 6 月 30 日有现金赤字的已结束特派团欠部队派遣国的未付欠款

(千美元)

	特遣队所属装备	协助通知书	共计
中非特派团	(7 477)	(3)	(7 480)
联索行动	(12 425)	(3 065)	(15 490)
联海支助团/联海过渡团/联海民警团	—	(114)	(114)
联柬权力机构	(20 322)	(19 538)	(39 860)
共计	**(40 224)**	**(22 720)**	**(62 944)**