



第六十二届会议

议程项目 130

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份报告 (A/61/556/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 2007 年 10 月 31 日的财政情况, 并对截至 2007 年 12 月 31 日的财政情况预测作出更新。

报告审议了下列四项主要财政指标: 分派摊款; 未缴摊款; 可用现金和本组织对会员国的未偿债务。截至 2007 年 10 月 31 日, 2007 年各类分派摊款均高于 2006 年 12 月 31 日的数额。截至 2007 年 10 月 31 日的各类未缴摊款也高于 2006 年 12 月 31 日的数额。

除经常预算外, 预测 2007 年底的各类现金结余均高于 2006 年底的数额。

预计到 2007 年 12 月 31 日, 欠部队和装备提供国的款额将比 2006 年 12 月 31 日减少大约 3 亿美元, 但略高于 5 月份的预测数。六个维持和平特派团 (观察员部队、联黎部队、埃厄特派团、联苏特派团、联科行动和东帝汶综合团) 截至 2007 年 8 月的部队债务和截至 2007 年 6 月的装备债务款项基本按时支付。不过, 现金短缺意味着, 有关 7 个特派团 (西撒特派团、科索沃特派团、联格观察团、联海稳定团、联刚特派团、联塞部队和联利特派团) 的还款情况滞后于通常每季度的还款流程。



联合国的财政情况仍较为脆弱。未缴摊款主要集中于若干会员国；2007 年的最终结果将在很大程度上取决于这些会员国在 2007 年最后季度的缴款情况。会员国更充分和更及时地履行对本组织的财政义务，是克服这个问题和确保联合国工作有更稳定财政基础的唯一途径。否则，就可能出现现金短缺。

一. 引言

1. 本报告更新了秘书长上一份报告(A/61/556/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2007年10月31日的财政情况,并对截至2007年12月31日的财政情况预测作出更新。
2. 上述资料表明的2007年情况总的来说好坏参半。联合国还要经过一定的努力,才能完全实现财政健康。
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. 2007年10月31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增加:经常预算(从2006年12月31日的17.55亿美元增加到2007年10月31日的20.69亿美元)、维持和平(从34.50亿美元增加到64.77亿美元)、国际法庭(从2.69亿美元增加到2.96亿美元)和基本建设总计划(从1.09亿美元增加到3.53亿美元)。2007年分派的维持和平摊款大大高于2006年底分派的数额,原因是大会在2006年12月底才通过2007-2009年分摊比额表,使得2007年上半年将近10亿美元摊款推迟到2007年1月才进行摊派,而且某些行动的预算也大幅扩大和增加。截至2007年10月31日,经常预算、法庭、维持和平和基本建设总计划的未缴摊款也高于2006年底的数额。
5. 秘书长向已足额缴付2007年10月31日到期应付的所有经常预算、维持和平行动、国际法庭和基本建设总计划摊款的下列23个会员国特别表示感谢:安提瓜和巴布达、澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、巴西、布隆迪、加拿大、哥伦比亚、科特迪瓦、捷克共和国、芬兰、德国、冰岛、列支敦士登、新西兰、波兰、罗马尼亚、俄罗斯联邦、萨摩亚、新加坡、南非、瑞士和泰国。格鲁吉亚、几内亚和瑞典后来缴付了目前到期应付的所有摊款。敦促其他会员国学习这些国家的榜样。

A. 经常预算

6. 2007年10月31日的摊款和缴款均超过2006年10月31日的数额,分别多了3.14亿美元和1.51亿美元。不过,由于摊款增幅高于缴款增幅,2007年10月31日的未缴摊款额也比2006年10月31日的6.61亿美元增加了1.75亿美元,达到8.36亿美元。
7. 一个积极的方面是,截至2007年10月31日,已有126个会员国足额缴付了各自的经常预算摊款,比2006年10月31日多了4个。2006年12月31日的

相应数字是 139 个。秘书长愿感谢 2007 年 10 月 31 日时已足额缴付其经常预算应付款的 126 个会员国，并敦促其他会员国学习它们的榜样。

8. 在 2007 年 10 月 31 日仍未缴付的 8.36 亿美元中，94% 是 1 个会员国的欠款，6% 是其余国家的欠款。显然，2007 年的最终情况将在很大程度上取决于这几个国家今后几周采取的行动。

9. 经常预算的现金资源由下列部分组成：缴付摊款的普通基金、大会目前核定数额为 1.50 亿美元的周转基金和特别账户。最终情况也将在很大程度上取决于上述几个国家采取的行动。取决于一个国家尚待就其本国预算采取的行动，也许需要在 2007 年 12 月底以前从准备账户借支 8 600 万美元。反之，如果这个主要分摊国足额缴付其 2007 年摊款，2007 年 12 月底就会出现现金正结余。

10. 2006 年 11 月需动用准备金。虽然 2007 年普通基金的现金结余迄今一直为正值，但可以预测的是，准备金将在 2007 年 11 月和 12 月有所减少。如我所述，2007 年的最终结果将在很大程度上取决于几个会员国的行动。

B. 维持和平行动

11. 由于无法预测对维持和平活动的需要，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有所不同，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，因此分派的摊款分布在全年不同的时期。所有这些因素使得维持和平行动的财务状况难以与经常预算和两法庭的财务状况相比较。

12. 截至 2007 年 10 月 31 日的维持和平行动未缴款总额约为 35 亿美元，比 2006 年底增加约 16 亿美元。这一方面是由于 2006 年有将近 10 亿美元的摊款因 2007 年分摊比额表到 2006 年 12 月底才获得通过而被推迟到 2007 年 1 月才进行分摊，另一方面也是由于联合国驻黎巴嫩临时部队（联黎部队）的预算大幅扩张和增加，联合国海地稳定特派团（联海稳定团）和联合国组织刚果民主共和国特派团（联刚特派团）的预算也有小幅扩张和增加。截至 2007 年 10 月 31 日未缴的 35 亿美元也包括 2007 年 10 月 31 日分派的 30 天缴款期内的大约 9.40 亿美元摊款。另外，目前未缴的数额不包括非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动（达尔富尔混合行动）和联合国中非共和国和乍得特派团（中乍特派团）等新行动的摊款。目前估计上述两特派团的大约 15 亿美元摊款将在 12 月或 1 月分派，但须经大会核准。

13. 与经常预算的情况一样，截至 2007 年 10 月 31 日的 35 亿美元未缴摊款非常集中。总额的一半以上（59%）仅属于两个会员国，还有 18% 属于其他四个会员国。

14. 截至 2007 年 10 月 31 日, 24 个会员国缴纳了应缴未缴和到期应付的所有维持和平摊款, 它们是: 安提瓜和巴布达、澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、巴西、布隆迪、加拿大、哥伦比亚、科特迪瓦、捷克共和国、芬兰、德国、冰岛、列支敦士登、新西兰、波兰、罗马尼亚、俄罗斯联邦、萨摩亚、新加坡、南非、瑞士、泰国和多哥。另外, 格鲁吉亚、几内亚和瑞典随后也缴付了目前到期应付的所有维持和平摊款。

15. 2007 年 10 月 31 日维持和平账户内的现金结余大约有 18 亿美元。这笔金额分散在若干现有行动和已结束行动账户以及维持和平准备基金中。不过, 这些资源的使用受到限制。大会在关于维持和平行动经费筹措问题的各项决议中例行规定, 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。另外, 已结束维持和平行动账户中目前只有部分现金可用于交叉借款。2007 年 10 月 31 日, 在役特派团账户内的现金总额约为 11 亿美元, 维持和平准备基金有 1.46 亿美元, 已结束特派团账户有 6.12 亿美元。

16. 根据现有资料, 预计 2007 年底维持和平账户可用现金总额略低于 19 亿美元, 包括在役特派团账户内的 11 亿美元, 已结束特派团账户内的 6.22 亿美元, 以及维持和平准备基金内的 1.10 亿美元。这些估计数是基于预测的收入和支出情况以及保留已结束维持和平行动现金结余的情况得出的。

17. 预计已结束维持和平行动账户今年年底的可用资金为 6.22 亿美元, 其中 2.10 亿美元将用于现金短缺的特派团, 4.11 亿美元将用于偿付未清负债, 例如, 支付部队和装备费用和返还会员国贷款。这样只剩下 1.90 亿美元可用于在役维持和平行动可能进行的交叉借款以及包括经常预算和国际法庭在内的其他账户。这笔交叉借款额度非常有限。2006 年需要为三个在役维持和平行动, 即联合国科索沃特派团(科索沃特派团)、联合国格鲁吉亚观察团(联格观察团)和联合国西撒哈拉全民投票特派团(西撒特派团)进行交叉借款。2007 年迄今, 需要利用已结束维持和平行动账户为五个在役特派团: 科索沃特派团、联格观察团、西撒特派团、联合国驻塞浦路斯维持和平部队(联塞部队)和联海稳定团进行交叉借款。

C. 国际法庭

18. 2007 年, 卢旺达问题国际法庭和前南斯拉夫问题国际法庭的财务状况相对来说仍可以接受。2007 年摊款略高于 2006 年, 未缴数额也稍有增加, 增幅约为 900 万美元。

19. 截至 2007 年 10 月 31 日, 92 个会员国足额缴付了两国际法庭的摊款, 比 2006 年同日增加 7 个国家。秘书长愿对充分履行对两法庭财政义务的 92 个会员国表示感谢, 并敦促其他会员国学习它们的榜样。

20. 两法庭的最后财务状况显然取决于会员国在本年度余期内缴纳摊款的情况。目前的估计是，2007年12月底的未缴摊款将略低于2006年底的数额。法庭摊款未缴数额的分列情况表明，未缴摊款高度集中在一个会员国（占总额62%以上）和其余几个会员国（占37%以上）。因此，情况将在很大程度上取决于这几个会员国将要采取的行动。

21. 如果近期的积极趋势继续下去，两法庭在年底将出现现金正结余，但前南斯拉夫问题国际法庭的情况预计会好于卢旺达问题国际刑事法庭的情况。但是，如上所述，实际结果取决于会员国是否足额及时履行对两法庭的财政义务。

D. 基本建设总计划

22. 2006年12月22日，大会将基本建设总计划项目的预算总额核定为18.8亿美元（第61/251号决议）。

23. 根据大会第61/251号决议，截至2007年5月7日，180个会员国采用多年缴款制度，12个会员国选择一次性缴款。自2007年5月7日以来，又有8个会员国以一次性付款缴付了其多年期摊款。截至2007年10月31日，107个会员国缴款共计3.55亿美元，尚有1.5亿美元未缴。此外，截至2007年10月31日，123个会员国为周转准备金缴款共计3300多万美元。为了确保及时执行该项目，吁请所有会员国足额按时缴纳基本建设总计划摊款。

三. 欠会员国的债务

24. 2007年5月的预测是，本组织欠向维持和平行动提供部队和装备的会员国的债务将减少到5.89亿美元。根据订正预测，2007年底的未偿金额现在看来约为7.31亿美元，比5月份的预测数略高，但仍大大低于2006年12月31日10.10亿美元的未偿金额。2007年的新债务有所增加，主要原因是联合国科特迪瓦行动（联科行动）、联合国苏丹特派团（联苏特派团）和联刚特派团部队的全员部署和联黎部队的扩编。已部署的部队和建制警察部队人员总数从2006年底的73850人增加到2007年10月31日的75320人。

25. 以下六个维持和平特派团截至2007年8月的部队债务和截至2007年6月的装备债务款项基本按时支付：联合国脱离接触观察员部队（观察员部队）、联黎部队、联合国埃塞俄比亚和厄立特里亚特派团（埃厄特派团）、联苏特派团、联科行动和联合国东帝汶综合特派团（东帝汶综合团）。不过，现金短缺意味着，有关以下7个特派团的还款情况滞后于通常每季度的还款流程：联合国西撒哈拉全民投票特派团（西撒特派团）、科索沃特派团、联格观察团、联海稳定团、联刚特派团、联塞部队和联合国利比里亚特派团（联利特派团）。

26. 在这方面，由于迟迟没有收到缴款，秘书处确实有可能至少在 2008 年头几个月前无法向部队派遣国偿付下个季度的款额，因为有必要首先确保有充足的现金资源来满足 2008 年头几个月的所需持续业务费用。不过，秘书长将继续不断监测和审查维持和平行动的现金流动情况，并尽量努力在一俟获得足够的新资金时马上支付下季度款额。

27. 一个更令人乐观的方面是，有迹象表明那个主要分摊国可能将在不久的将来缴纳部分款额，包括其欠某些维持和平行动的一些未清债务。如果是这样，秘书长打算立即向付款滞后的特派团部队派遣国作出特别付款。

28. 秘书长承诺尽快付清本组织对向维持和平行动提供部队和装备的会员国所欠的债务。不过，秘书长能在多大程度上做到这一点，将取决于会员国在何种程度上足额按时履行它们对联合国的财政义务，以及能否最后敲定与部队派遣国达成的提供装备问题谅解备忘录。

四. 结论

29. 虽然预计财政情况到 2007 年底会出现一些改善，但这在很大程度上取决于年底能否收到几个会员国的大笔付款。

30. 秘书长还愿对足额缴付截至 2007 年 10 月 31 日经常预算、国际法庭、维持和平行动和基本建设总计划所有到期应付摊款的下列会员国特别表示感谢。它们是：安提瓜和巴布达、澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、巴西、布隆迪、加拿大、哥伦比亚、科特迪瓦、捷克共和国、芬兰、德国、冰岛、列支敦士登、新西兰、波兰、罗马尼亚、俄罗斯联邦、萨摩亚、新加坡、南非、瑞士和泰国。此外，格鲁吉亚、几内亚和瑞典随后也缴付了目前到期应付的全部摊款。吁请其他会员国学习这些国家的榜样。

31. 2007 年的财政指标好坏参半。经常预算状况尚不确定，2007 年的结果将取决于几个会员国今后几周采取的行动。就维持和平行动而言，未缴摊款的数额有所增加。尽管如此，如果今后几周确实收到预期款额，那么 2007 年底欠部队派遣国的债务金额就有可能低于年初。

32. 为了维护本组织的财政健康，会员国必须足额按时履行对联合国的财政义务，这一点同以往一样仍然至关重要。