



## 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次报告(A/62/539)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12月31日的财政情况,并根据截至2008年5月7日的财政情况对预测作了更新。

报告审查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12月31日,2007年期间各类分派摊款均高于2006年12月31日的数额。截至2007年12月31日,除国际法庭外的所有类别的未缴摊款也高于2006年12月31日的数额。

2007年底,所有类别的现金结余均高于2006年底的数额。

2007年12月31日,欠部队和装备提供国的款额比2006年12月31日减少2.31亿美元。这一减少反映付款超过了2007年发生的新的债务。

联合国的财政情况虽然有所好转,仍较为脆弱。未缴摊款主要集中于少数几个会员国;2008年的最终结果将在很大程度上取决于这些会员国在2008年剩下的时间的缴款情况。克服这一问题、确保联合国工作有更稳定的财政基础的唯一途径,是会员国更充分、更及时地履行对本组织的财政义务。



## 一. 引言

1. 本报告更新了秘书长上一次报告(A/62/539)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12月31日的财政情况,并根据截至2008年5月7日的财政情况对预测作了更新。
2. 上述资料表明的2007年情况好坏参半。虽然在2008年年初取得了一些进展,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12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12月31日的20.54亿美元)、维持和平(从34.50亿美元增加到69.35亿美元)、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)。截至2007年12月31日,经常预算、维持和平行动和基本建设总计划的未缴摊款也高于2006年底的数额。国际法庭的未缴摊款则低于2006年底的数额。
5. 秘书长向已足额缴付2007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所有摊款的下列20个会员国表示特别感谢:澳大利亚、奥地利、加拿大、捷克共和国、斐济、芬兰、格鲁吉亚、爱尔兰、以色列、意大利、立陶宛、摩纳哥、新西兰、萨摩亚、新加坡、斯洛文尼亚、南非、瑞典、前南斯拉夫的马其顿共和国和大不列颠及北爱尔兰联合王国。敦促其他会员国以这些国家为榜样。

### A. 经常预算

6. 2007年经常预算的摊款和缴款均高于2006年,分别多了2.99亿美元和2.59亿美元。截至2007年12月31日,未缴摊款增加了0.67亿美元,达4.28亿美元,而2006年12月31日则为3.61亿美元。
7. 一个积极的方面是,截至2007年底,已有140个会员国足额缴付了各自的经常预算摊款,比2006年多了1个。秘书长向2007年12月31日已足额缴付其经常预算摊款的会员国表示感谢,并敦促迄今尚未足额缴付摊款的所有会员国尽快缴付。
8. 在2007年12月31日仍未缴付的4.28亿美元中,逾95%只是2个会员国(美利坚合众国和阿根廷)拖欠的,不到5%是其余50个会员国拖欠的。共有86个

会员国在 2008 年 5 月 7 日之前足额缴付了其经常预算摊款，而在 2007 年 5 月 16 日之前这一数字为 84 个。

9. 2008 年 5 月 7 日经常预算财政状况反映了摊款和收到的缴款都低于 2007 年 5 月 16 日的净结果。2008 年 5 月 7 日的未缴摊款比一年前少了 0.72 亿美元。虽然截至 2008 年 5 月 7 日收到的缴款比 2007 年 5 月 16 日减少 0.50 亿美元，但是 2008 年的经常预算摊款也减少 1.74 亿美元。2008 年 5 月 7 日 12.0 亿美元的未付款也高度集中于少数国家，7 个国家（美国、日本、德国、中国、阿根廷、伊朗伊斯兰共和国和希腊）的未付款占总数的 97%，光两个国家的所占比例就超过 85%（美国拖欠 8.46 亿美元，日本拖欠 2.10 亿美元）。显然，2008 年的最后结果将主要取决于上述这些会员国所采取的行动。

10. 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、大会定期核批的周转基金、特别账户。2007 年底，经常预算有 2.83 亿美元可用现金。截至 2008 年 4 月 30 日，这一数额为 5.29 亿美元，有关的准备账户（周转基金和特别账户）另有 3.85 亿美元。经常预算出现这一正变化的原因是该年第一季度缴款与支出相比出现净增长。特别账户从 2007 年 12 月 31 日的 2.33 亿美元小幅增加了 200 万美元，这是因为将累计利息贷入该基金账下。10 月和 11 月仍然是经常预算现金流动周期中最困难的时期。2008 年的最终情况也将在很大程度上取决于上述两个国家、即美国和日本采取的行动。

11. 本年度摊款额与迄今收到的缴款额相比出现净增加，从而造成未缴摊款总额增加，从 2007 年底的 4.28 亿美元增加到 2008 年 5 月 7 日的 12.39 亿美元。

## **B. 维持和平行动**

12. 由于无法预测对维持和平活动的需求，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，因此摊款是为全年不同的时期分派的。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法庭的财务状况相比较。

13. 截至 2007 年底的维持和平行动未缴款总额超过 27 亿美元，比 2006 年底 19 亿美元的未缴款额增加约 8 亿美元。这主要是因为在这一期间维持和平行动扩展，对摊款产生了相关影响。2007 年底未缴的 27 亿美元中逾三分之二是两个会员国拖欠的（美国拖欠 10.84 亿美元，日本拖欠 7.30 亿美元）。

14. 由于全年维和摊款的数额和时间无法预测，因此会员国更加难以完全按时缴纳摊款。秘书长对已经全额缴纳 2007 年 12 月 31 日到期应付维和摊款的下列 21 个会员国表示特别感谢：澳大利亚、奥地利、加拿大、捷克共和国、斐济、芬兰、格鲁吉亚、爱尔兰、以色列、意大利、立陶宛、摩纳哥、新西兰、萨摩亚、塞尔

维亚、新加坡、斯洛文尼亚、南非、瑞典、前南斯拉夫的马其顿共和国和联合王国。

15. 2007 年底维持和平可用现金有 21 多亿美元。这笔金额分散在为每一维和行动开设的不同账户中；此外，对这些现金的使用也有限制。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。在 2007 年底维和账户可用的现金总额中，在役特派团有 14.81 亿美元，已结束的特派团有 5.64 亿美元，余下的 1.46 亿美元为维持和平准备基金所有。

16. 截至 2008 年 5 月 7 日，维和行动财务状况有所改观。截至该日超过 23 亿美元的新摊款已经摊派。与此相对比，超过 28 亿美元的缴款已经到账，因此未缴款项从 27 亿多美元减少至不到 23 亿多美元。为此，秘书长对已经全额缴纳 2008 年 5 月 7 日到期应付维和摊款的下列 28 个会员国表示特别感谢：安道尔、澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、巴西、加拿大、哥伦比亚、古巴、捷克共和国、丹麦、芬兰、法国、德国、危地马拉、冰岛、意大利、列支敦士登、卢森堡、摩纳哥、新西兰、挪威、巴布亚新几内亚、萨摩亚、新加坡、南非、瑞典、瑞士和联合王国。

17. 根据现有资料，预期 2008 年底维持和平账户可用现金总额为约 20 亿美元：在役特派团账户有 13 亿美元，已结束特派团账户有 5.21 亿美元，维持和平准备基金有 1.56 亿美元。这些估计数是基于预测的收入和支出情况以及拟保留已结束维持和平行动现金结余的情况得出的。

18. 预计已结束维持和平行动账户 2008 年底的可用资金为 5.21 亿美元，其中 3.04 亿美元将用于偿付未清负债，例如，支付部队和装备费用，600 万美元将用于总体现金短缺的已结束的特派团。这样只剩下 2.11 亿美元可用于包括经常预算、国际法庭和在役维持和平行动在内的其他账户可能进行的交叉借款。2007 年需要从已结束的维持和平行动账户为 5 个在役维持和平行动（联合国科索沃临时行政当局特派团、联合国格鲁吉亚观察团、联合国西撒哈拉全民投票特派团、联合国驻塞浦路斯维持和平部队和联合国海地稳定特派团）进行交叉借款。

### C. 国际法庭

19. 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均有改观。两个法庭的未缴摊款从 2006 年底的 5 100 万美元下降到 2007 年底的 3 400 万美元。

20. 2007 年底的 3 400 万美元未缴摊款高度集中于少数国家，仅四个会员国就占了未缴摊款总额的 82% 强（美国欠 1 600 万美元，西班牙欠 800 万美元，比利时

欠 200 万美元，印度尼西亚欠 200 万美元)。因此，这方面情况将在很大程度上取决于这几个会员国采取的行动。

21. 截至 2007 年底，共有 105 个会员国足额缴付了两个国际法庭的摊款，比 2006 年底的 99 个国家有所增加。秘书长对在 2007 年 12 月 31 日前足额缴付摊款的 105 个会员国表示感谢，并敦促其他会员国以它们为榜样。

22. 2008 年的状况继续略有改观。又有会员国在 2008 年 5 月 7 日之前向两个法庭足额缴纳了摊款，与 2007 年 5 月 16 日的情况相比多了 7 个国家。2008 年 5 月 7 日的未缴摊款为 1.47 亿美元，与 2007 年 5 月 16 日的 1.53 亿美元相比数额减少。

23. 如果近期的积极趋势继续下去，预期两个法庭在年底就会出现现金正结余。但是，如上所述，实际结果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**

24. 大会在第 61/251 号决议中将基本建设总计划的预算总额核定为 18.8 亿美元。大会核准为该项目的其余部分筹措资金的两种选择办法：

(a) 一次性缴款办法，即会员国根据 2007 年分摊比率在 2007 年足额缴清基本建设总计划的全部摊款；

(b) 多年缴款办法，即会员国根据 2007 年分摊比率分五年以同等数额缴款。

25. 目前，12 个会员国选择了一次性缴款办法，其余 180 个会员国采用多年缴款办法。截至 2008 年 5 月 7 日，181 个会员国共缴款 6.96 亿美元，但会员国仍欠缴 1.50 亿美元。此外，若干会员国虽然没有选择一次性缴款，但已预付了总计 1.74 亿美元。

26. 除项目费用外，大会还批准设立为数 4 500 万美元的周转准备金。准备金的资金来源为会员国预缴款，按 2007 年分摊比率摊派。截至 2008 年 5 月 7 日，154 个会员国已经缴付准备金摊款，共计 4 490 万美元。

27. 截至 2008 年 5 月 7 日，90 个会员国已足额缴款，另有 91 个会员国部分缴款。令人遗憾的是，11 个会员国对基本建设总计划尚未缴付任何款项。

### **三. 欠会员国的债务**

28. 截至 2007 年 12 月 31 日，对部队、建制警察单位和特遣队所属装备的欠款为 7.79 亿美元，比年初 10 亿美元的欠款数额有所减少。与 2007 年相比，预计 2008 年的新债务将有所增加，主要原因是部队在非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动进行了部署。据预测，如果 2008 年摊款缴纳情况继续改善，从而使预测付款达 18 亿美元，则 2008 年底欠债将降至 7.28 亿美元。截至 2008 年 5 月 7 日，

欠债额为 5.97 亿美元，其中约半数欠 7 个会员国的（巴基斯坦、印度、孟加拉国、德国、美国、约旦和法国）。2008 年预测付款情况还取决于及时最后订立完成谅解备忘录。截至 2008 年 5 月初，在涉及所有维和特派团的 335 个谅解备忘录中，仍有 72 个（21%）仍未最终拟订完成。当然，付款数额多少取决于会员国是否履行对联合国的财政义务。

#### 四. 结论

29. 2008 年，本组织的财务状况出现了一些令人鼓舞的进展，这体现在足额履行对本组织财政义务的会员国数量上。

30. 秘书长对足额缴付 2008 年 5 月 7 日到期应付的经常预算、国际法庭、维和行动和基本建设总计划所有摊款的下列会员国表示特别感谢：安道尔、澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、巴西、加拿大、古巴、捷克共和国、芬兰、法国、危地马拉、冰岛、意大利、列支敦士登、卢森堡、摩纳哥、新西兰、挪威、巴布亚新几内亚、萨摩亚、新加坡、南非、瑞典、瑞士和联合王国。此外，安提瓜和巴布达、贝宁及丹麦在 2008 年 5 月 7 日以后足额缴付了到期应缴摊款。敦促其他会员国以这些国家为榜样。

31. 虽然有一些令人鼓舞的进展迹象，但仍有大量未缴摊款。未缴摊款主要集中于少数几个会员国，2008 年的最终结果显然将在很大程度上取决于这些会员国将要采取的行动。解决这些问题的唯一途径，是会员国充分、及时地履行其对本组织的财政义务。