



大会

Distr.: General
23 March 2001
Chinese
Original: English

第五十五届会议

议程项目 119

改善联合国的财政情况

改善联合国的财政情况

秘书长的报告

增编

一. 导言

1. 本报告更新了秘书长 2000 年 10 月 20 日关于联合国财政情况的报告 (A/55/504) 中所载的资料, 它还提供了截至 2000 年 12 月 31 日的本组织财政情况以及对 2001 年的预测。

二. 审查截至 2000 年 12 月 31 日的财政情况

A. 概况

2. 联合国必须有健全的财政基础。联合国的财政有三个组成部分, 即拥有的现金、摊款数额和缴付摊款、欠会员国的债务。这三个组成部分的趋势显示出本组织的财政是否稳定以及本组织今后的财政走向。在 2000 年, 本组织财政状况的三个组成部分都不及预测的情况和早一年的积极成果。具体而言, 现金减少了、未缴付的摊款增加了、欠会员国的债务增加了。

3. 2000 年底的现金总额为 10 亿美元, 几乎比 1999 年少了 1 亿美元。未缴付的摊款达 22 亿美元, 比去

年的数额增加了约 5 亿美元, 高于过去四年的数额。在部队和特遣队所属装备方面欠会员国的债款也增加了, 达 9.17 亿美元, 超出过去四年的水平。

B. 现金总额

4. 2000 年底的现金总额, 包括经常预算、维持和平、国际法庭和储备金的现金在内共计 10.06 亿美元, 少于 1999 年但多于以前各年。从 1994 年至 1998 年, 经常预算和有关帐户 (合并的普通基金) 在现金上出现亏绌, 但维和及国际法庭在年底则有现金结余。为了弥补经常预算方面的亏绌, 必须从维和方面借用现金, 使可用的现金总额大大减少。这是 1995-1998 年期间的状况, 当时现金结余只有约 7 亿美元。

5. 另一方面, 由于美利坚合众国在 1999 年和 2000 年底缴付了迟交的、但是数额很大的款项, 现金结存在 1999 年底出现了盈余, 2000 年底的盈余较小。因此, 不象 1995 年至 1998 年那样, 在这两年, 经常预算没有出现亏绌。因此, 不需要向维和经费借款来填补经常预算的亏绌。

C. 摊款

6. 本组织财政的第二个组成部分是会员国要求联合国提供的服务，这反映在核可的摊款数额。2000 年的摊款总额约为 34 亿美元，而原先预测的数额约为 34 亿美元。

7. 经常预算摊款在过去八年都没有增加，在 2000 年的数额为 10.89 亿美元。事实上目前的经常预算摊款额比八年前少 1 亿美元。在 2000 年，国际法庭的摊款额为 1.66 亿美元，略高于上一年。维和摊款在 2000 年共计 21 亿美元，接近维和高峰年（1994 年和 1995 年）的数额，但远远高于 1996 年至 1999 年期间的数额。

8. 维和摊款的增加主要是因为四个大型维和特派团——联塞特派团、东帝汶过渡当局、科索沃特派团和联刚观察团。除联刚观察团以外，其他特派团的摊款都超过 5 亿美元，在 2001 年，预期大部分特派团的摊款额都超过 2000 年的数额。

未缴付的摊款——经常预算

9. 在 2000 年底，有 46 个会员国拖欠经常预算摊款，其中三个国家欠本组织的款额占总数的 91%——美国欠 1.65 亿美元，即 74%；巴西欠 2 200 万美元，即 10%；阿根廷欠 1 200 万美元，即 5%。其他 43 个会员国共欠大约 2 300 万美元，即 11%。

10. 从积极的方面看，全额缴付 2000 年经常预算摊款的会员国比过去任何一年都多。在 1998 年，只有 75 个会员国全额缴付经常预算摊款。去年有 141 个。秘书长要谢谢这些全额缴付经常预算摊款的会员国。附件载有全额缴付 2000 年及以前各年经常预算摊款的国家名单。

未缴付的摊款——国际法庭

11. 国际法庭的摊款每年都在增加（在 2000 年，达 1.66 亿美元），但未付的摊款也在增加。在 1998 年底，未付的法庭摊款共计 2 000 万美元。在 1999 年底，这项数字上升到 3 200 万美元，2000 年欠款的数额升到 4 700 万美元。由于欠款持续增加，2000 年是第一

次需要从其他经费借款来应付两个法庭所需经费的一年。

12. 在 2000 年底，有 106 个会员国欠下国际法庭的摊款，其中三个国家，即美国、俄罗斯联邦和法国所欠款额最大，各欠下未缴款总额的 25% 左右，即各欠大约 1 200 万美元。巴西欠 11%、阿根廷欠 2%，其余会员国欠 11%。但应当指出，法国在 2001 年初全额缴付了 2000 年底未付的款额。美国也全额缴付了去年的摊款，并部分缴付了 2001 年的摊款。在 2001 年，到目前为止，尚未从其余三个有大额欠款的会员国收到缴款。

未缴付的摊款——维和

13. 拖欠的维和摊款迅速上升的情况令人担心。美国和日本欠款在年底急剧上升。幸好其他一些会员国，主要是俄罗斯联邦，为缴付长期拖欠的债款作出较大的努力。

14. 截至 2000 年 12 月 31 日，拖欠的维和摊款达 19.89 亿美元。美国欠 11.44 亿美元，即占总额的 58%，日本欠 3.03 亿美元，占总额的 15%。只有四个会员国欠下 2% 至 10% 不等，共欠 18%。168 个其他的会员国共欠 1.82 亿美元，即 9%。但在 2001 年 3 月 21 日收到的日本常驻代表团的来信中，该代表告知秘书处，已缴付了总共超过 3.6 亿美元的维和摊款。该项款额超过了 2000 年底的欠款额，使所欠的维和摊款目前剩下 1.3 亿美元。

D. 欠会员国的债款——2000 年

15. 确定欠会员国的债款额并审慎估计本组织能付给会员国的款项是一项困难的工作，需要为此进行复杂的估计，并根据情况发展定期作出修订。然而，秘书长希望让会员国充分了解情况，并决心尽早付还欠款。

16. 在 2000 年初，欠会员国的款项共计 8 亿美元，大部分是关于特遣队所属装备的欠款，小部分是关于部队的欠款。在 2000 年底，欠会员国的款额达 9.17 亿美元，增加了 1.17 亿美元，在 2000 年，已将 1999

年的债款(9 100 万美元)和 1999 年拖欠的债款(7 100 万美元)还给会员国。但是,在 2000 年,实际的债务增加到 4.91 亿美元,超过了早先估计的 3.65 亿美元。重新估值后减少了约 4 700 万美元的债务,从而抵销了新债务的影响。还了 1.65 亿美元给会员国。不幸的是,在 2000 年期间,没有收到欠款,因此,无法再还钱给会员国。

17. 此外,根据目前对维和现金储备的估计,很快会在年底对 2000 年的债务再作出 1 亿美元的付款。其中 6 600 万美元为同部队有关的款项,3 400 万美元为同特遣队所属装备有关的款项。由于 2000 年所还的这些额外款项,对会员国的欠款在再减少 1 亿美元后共计 8.17 亿美元。

18. 即使在进一步偿还欠款后,秘书长还是未能充分偿还在本年度欠会员国的新债务,这是在几年中第一次发生的情况。这是极令人失望的,但鉴于目前和持续增加的维和活动,再加上需要有足够的现金来应付这些进行中的特派团的需要,这种决定是明智的。

三. 2001 年预测

A. 可用现金: 经常预算

19. 2001 年头两个月经常预算实收款令人失望。去年,到 2 月底,64 个会员国已足额缴款。今年同期足额缴付经常预算摊款的会员国只有 54 个。

20. 到 2000 年 2 月底,从会员国收到的款项为 3.81 亿美元。今年以现金缴付的摊款共计仅 2.99 亿美元,减少了 8 200 万美元。造成数额减少的因素有几个。首先,2001 年若干主要缴款国的缴款到 3 月才收到,而去年 2 月就收到了。第二,由于会员国决定将 2001-2003 年摊款的最高比率从 25%降至 22%,会员国商定的 2001 年过渡安排对现金流动产生了影响。

21. 要求除美国以外的会员国比其 2001 年摊款净额少缴付约 3 100 万美元,因为美国已答应额外为它们缴付这一数额。预计美国将缴付这一额外数额,但迄今尚未缴付。3 月份收到了一些数额较大的经常预算缴款,包括比利时足额缴付的 1 200 万美元,意大利

足额缴付的 5 100 万美元。此外,自 1 月以来,日本、大不列颠及北爱尔兰联合王国和德国也已部分缴付大笔摊款。

22. 1995 年至 1998 年,由于美国推迟到 12 月 31 日以后才缴付其部分经常预算摊款,联合国从年中到年底遇到了现金短绌的局面。1999 年和 2000 年,许多会员国提早缴付了比较多的款项,美国也不再扣缴摊款。该会员国在有关年底内缴付了实际上相对于其目前预算摊款全额的款项;虽然缴款时间很晚,却是在有关年度内缴付的。

23. 预测的 2001 年现金结存,是以有利的趋势继续发展、但势头有所减弱为前提的。预计年初为收款高峰。与 2000 年的情况一样,预计美国和日本这两个最大缴款国的大部分预常预算款项,将在 2001 年下半年缴付。因此,预计自 8 月起就会有经常预算现金亏空的期间,不得不东挪西借。这一年预计年底有现金结存,但数额会比较小,约为 4 500 万美元,而 2000 年年底现金结存共计 6 600 万美元。

B. 可用现金: 维持和平

24. 维持和平摊款,2000 年为 21 亿美元,2001 年预计增至 26 亿美元。在五个主要特派团中,两个特派团的摊款预计比去年多。联塞特派团可能增幅最大,可能达 8 亿美元。东帝汶过渡当局摊款总额预计达 5.5 亿美元。科索沃特派团预计为 4.5 亿美元,埃厄特派团为 2 亿美元,波黑特派团约为 1.44 亿美元。联刚特派团 2001 年所需经费,目前无法预计。但该特派团所需经费很可能比 2000 年高得多。如情况果真如此,则预测的总额约 26 亿美元很可能增至 30 亿美元。

25. 摊款增加并非自动意味着可用现金增加。特派团现金结存可能受到两个因素的不利影响。一方面,摊款实收过程缓慢;另一方面,支付现有特派团费用,特别是所需薪金和合同债务、以及协助通知书方面费用的现金越来越多。有鉴于此,2001 年底维持和平方面的现金预计为 8.73 亿美元,比 1999 年和 2000 年少。

C. 合并现金

26. 维持和平和经常预算的现金结存预计将减少。据此预测，2001 年合并现金结存将为 9.42 亿美元，比 1999 年和 2000 年少。这一合并数额，从现金管理角度看没有问题，但从业务角度看是令人不放心的。

D. 拖欠会员国的债务

27. 到 2000 年年底，拖欠会员国的债务共计 9.17 亿美元。与 2000 年一样，2000 年遗留的债务将在 2001 年 3 月偿还给会员国。就 2000 年拖欠部队的新债务以及特遣队所属装备的有关债务而言，新偿还额共计 1 亿美元。2001 年拖欠部队的新债务和特遣队所属装备的有关债务，预计共 5.04 亿美元。这一数额已考虑到上文提及的各特派团扩编问题。

28. 秘书长的政策是，打算今年的新债务尽可能当年偿还，因为在拖欠部队的新债务和特遣队所属装备的有关债务发生之年，其中一大部分必须在当年清偿。因此，预计 2001 年偿还给会员国 4.16 亿美元，以部分清偿该年的新债务。但偿还数额将比 2001 年所欠新债务少 9 000 万美元。预计在新债务和特遣队所属装备发生之年无法全部加以偿还，再次令人失望。但是，鉴于 2001 年偿还数额很大，2001 年新承担的债务数额也很大，秘书长在决定偿还数额时，打算采取既稳妥又慎重的做法。根据上述各项预测要素，到 2001 年中，在部队和特遣队所属装备方面拖欠会员国的未偿债务共计将达 9.04 亿美元，从年初到年终变化很小。

29. 但是上述预测数不包括美国预计缴付的欠款。与过去进行预测时的通常做法一样，预期的缴付额不予列入，除非此种缴款符合过去的缴款规律，或者已将

承付时间和明确数额正式通知秘书长。但已请会员国向秘书处提供缴款时间表，特别是所涉数额较大、并可合理作出估计的各常驻代表团。

30. 由于美国代表团已就美国偿付欠款情况向秘书长作出答复，在联合国的预测中可列入额外资料。在这方面，美国代表团通知秘书长，在全面执行 12 月就分摊比额表和美国缴付欠款达成的安排方面正在取得进展。当然，美国就迅速缴付 5.82 亿美元作出的承诺，是同上文所述的其他预测要素一样，必须加以考虑的一个重要财务因素。

31. 秘书长特别希望所有会员国都了解，一旦有了因偿付欠款而得的现金，他就会采取行动。秘书长一收到现金，并根据将使用这些现金的各特派团的情况，就打算立即用其中很大一部分，约 4 亿美元，支付核证工作已完成的各特派团应付给会员国的部队和特遣队所属装备费用。预计偿还的其余欠款，约 1.82 亿美元，将在剩余的核证工作完成后尽快支付。无论如何，秘书处不打算将美国偿还欠款所产生的任何款项用于任何其他目的。最后收到偿还的欠款时，将用这笔款项把现有债务降至约 3.22 亿美元的新水平。

四. 结论

32. 大幅减少拖欠会员国的债务，对会员国和联合国来说都是财政方面的一件大事。对会员国来说，这种局面持续的时间太长了。一批会员国出资应付另一批会员国债务的情况将得到改善。对联合国来说，拖欠会员国大笔债务以及大笔摊款长时间逾期不缴的情况，在联合国的资产负债表中都将不复存在，使财政情况大有改善。

附件

已足额缴款：会员国名单——2000 年经常预算

阿富汗	多米尼克	黎巴嫩	葡萄牙
阿尔巴尼亚	多米尼加共和国	莱索托	卡塔尔
阿尔及利亚	厄瓜多尔	阿拉伯利比亚民众国	大韩民国
安道尔	埃及	列支敦士登	罗马尼亚
安哥拉	萨尔瓦多	立陶宛	俄罗斯联邦
亚美尼亚	赤道几内亚	卢森堡	卢旺达
澳大利亚	厄立特里亚	马达加斯加	圣基茨和尼维斯
奥地利	爱沙尼亚	马拉维	圣卢西亚
阿塞拜疆	埃塞俄比亚	马来西亚	圣文森特和格林纳丁斯
巴哈马	斐济	马尔代夫	萨摩亚
巴林	芬兰	马里	圣马力诺
孟加拉国	法国	马耳他	沙特阿拉伯
巴巴多斯	加蓬	马绍尔群岛	新加坡
白俄罗斯	冈比亚	毛里塔尼亚	斯洛伐克
比利时	德国	毛里求斯	斯洛文尼亚
伯利兹	加纳	墨西哥	南非
不丹	希腊	密克罗尼西亚联邦	西班牙
玻利维亚	格林纳达	摩纳哥	斯里兰卡
波斯尼亚和黑塞哥维那	危地马拉	蒙古	苏丹
博茨瓦纳	几内亚	摩洛哥	斯威士兰
文莱达鲁萨兰国	海地	莫桑比克	瑞典
柬埔寨	洪都拉斯	缅甸	泰国
加拿大	匈牙利	纳米比亚	前南斯拉夫的马其顿共和国
佛得角	冰岛	尼泊尔	多哥
乍得	印度	荷兰	特立尼达和多巴哥
中国	印度尼西亚	新西兰	突尼斯
哥伦比亚	爱尔兰	尼加拉瓜	土耳其
刚果	意大利	尼日利亚	乌克兰
科特迪瓦	日本	挪威	阿拉伯联合酋长国
克罗地亚	约旦	阿曼	大不列颠及北爱尔兰联合王国
古巴	哈萨克斯坦	帕劳	乌兹别克斯坦
塞浦路斯	科威特	巴拿马	瓦努阿图
捷克共和国	吉尔吉斯斯坦	巴布亚新几内亚	越南
朝鲜民主主义人民共和国	老挝人民民主共和国	菲律宾	也门
丹麦	拉脱维亚	波兰	津巴布韦