



第五十六届会议

议程项目 129

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

一. 引言

1. 本报告更新了秘书长前一份报告 (A/55/504/Add. 1) 所载关于联合国财政情况的资料。它还提供了截至 2001 年 9 月 30 日的联合国财政情况以及直至 12 月 31 日的情况预测。

二. 审查截至 2001 年 9 月 30 日的财政情况以及直至 2001 年 12 月 31 日的情况预测

A. 概况

2. 现金流入的时间及数量对于决策过程而言,是极其重要的,而决策过程则在很大程度上决定着联合国的财政情况。因此,本报告重点载述截至 2001 年 9 月 30 日的实际现金流入情况以及根据会员国提供的资料和以往的缴款规律预计将在今年最后一个季度收到的现金缴款,其中既累计总额也按类别进行分列——即经常预算、维持和平和国际法庭。

3. 美利坚合众国的数字所依据的是美国政府提供的资料,即:该国关于支付缴款的国内立法基本上已

最后完成,而且 2001 年最后一个季度的缴款共计应为 14.59 亿美元。连同目前的缴款和贷记帐款 2.07 亿美元(经常预算 1 500 万美元、国际法庭 2 000 万美元以及维持和平 1.72 亿美元),2001 年美国的缴款和贷记帐款总额应为 16.66 亿美元。美国前一季度的缴款由以下部分组成:5.82 亿美元是支付其维持和平欠款的第二笔款项,5.72 亿美元为今年的维持和平摊款,2 300 万美元用于国际法庭,2.51 亿美元为经常预算缴款,此外还有特德·特纳在大会核准 2001-2003 年分摊比额表(见第 55/235 号决议)时承诺提供的 3 100 万美元额外缴款。

4. 由于这些缴款以及其他会员国的缴款,到今年底,所收到的缴款总额应可达到 47.16 亿美元,超过 2001 年的 42.46 亿美元预测摊款。

5. 这意味着,许多年来,联合国将第一次具备一个更有保障、更为稳固的工作基础。长期以来一直被搁置的问题现在可以着手解决,包括部队和装备费用的拖延偿还、现金的短缺以及从维持和平帐户交叉借款的需要。

B. 目前的摊款数额

6. 摊款数额最能反映联合国所面临的服务要求以及满足这些要求所需的资源。2001 年的摊款总额估计为 42.46 亿美元，大大高于 2000 年的数额。这些数额也相当于 1999 年的两倍，非常接近以前在 1994 年和 1995 年达到的高峰。

7. 过去八年来（包括今年），经常预算的摊款数额一直未变，仍然略高于 10 亿美元。实际费用的有效削减抵消了通货膨胀、特派任务费用以及与和平与安全有关的其他意外费用，并使今年的经常预算总额能够低于 1994 年。经常预算摊款的数额清楚证明了本组织对财务纪律的重视。

8. 然而，要维持今年经常预算的水平，明显存在着一些挑战。通货膨胀率较高，汇率更加变化无常，而且近来也变得更加不利。除了这些费用有所增加之外，会员国也要求提供更多服务。因此，只有到年底大会审查 2000-2001 两年期最后执行情况报告时，才能最后确定维持 2001 年预算水平的情况。

9. 法庭摊款数额在过去五年里稳步增长。卢旺达问题国际刑事法庭和前南斯拉夫问题国际法庭 2001 年的合并摊款为 1.69 亿美元，工作人员大约 1 800 名。

10. 维持和平特派团的摊款数额每年都不一样，这要视各特派团的要求和目标而定。1994 年和 1995 年的维持和平行动摊款数额非常高，而其后从 1996 年至 1999 年却逐年下降，此后又急剧上升。2001 年的摊款很可能仅仅略低于 1994 年所达到的高峰。今年已经发出了八封摊款信函，而且视安全理事会所作的决定，预计还要再发一封或两封信，因此到年底前，维持和平摊款的数额可能会达到 30 亿美元以上。

11. 目前，维持和平摊款集中在五大特派团：联合国塞拉利昂特派团（联塞特派团）、联合国东帝汶过渡行政当局（东帝汶过渡当局）、联合国科索沃特派团（科索沃特派团）、联合国刚果民主共和国观察团（联刚观察团）和联合国埃塞俄比亚和厄立特里亚特

派团（埃厄特派团）。到年底，这些特派团的摊款总额预计将达到 24 亿美元。其余七个特派团的摊款总额可能在 6 亿美元左右。

三. 主要指标

12. 未缴摊款的数额、现金结存的数额以及拖欠会员国的债务数额是本组织财务状况的三个主要指标。下面所作分析的依据是对这三个指标进行的审查；审查结果表明了 2001 年 1 月至 9 月的实际结果以及对本年度最后三个月的初步估计。

A. 未缴的摊款

整体情况

13. 2001 年 9 月 30 日，未缴摊款总额为 38.93 亿美元。一年之前，这一数额为 30.94 亿美元。所有三个预算领域（经常预算、维持和平和国际法庭）都显示未缴摊款数额多于前一年。经常预算的数字从 5.33 亿美元增加到了 5.41 亿美元。未缴纳的维持和平摊款从一年以前的 25.07 亿美元增加到了 32.81 亿美元这个空前的高水平，未缴纳的法庭摊款从 5 400 万美元增加到了 7 100 万美元。然而考虑到年底之前可望收到的款项，截至 2001 年 12 月 31 日的未缴摊款的数额应可降到 17.99 亿美元。

经常预算

14. 关于经常预算，截至 2001 年 9 月 30 日，未缴摊款总数达 5.41 亿美元。美国欠 4.47 亿美元，占 83%。巴西和阿根廷所欠的数额次之，分别为 3 300 万美元和 1 900 万美元，其余会员国欠 4 200 万美元。截至 2001 年 12 月 31 日，未缴摊款预期将减少到 2.17 亿美元，其中有 76%，即 1.65 亿美元属美国所欠，5 200 万美元，即 24% 属其他 64 个会员国所欠。

15. 在过去几年里，全额缴付经常预算摊款的会员国数目逐步增加。截至 2001 年 9 月底，共有 122 个会员国已付清今年和此前各年的所有经常预算摊款。然而，去年同期则有 131 个会员国全额付清。去年底，全额付清经常预算摊款的国家总数达 141 个。若要使

近年来情况的改善继续下去，至少需要另外 20 个会员国在今年年底之前全额缴付经常预算摊款。

国际法庭

16. 就国际法庭来说，截至 9 月 30 日，未缴摊款达 7 100 万美元，美国欠 3 800 万美元，占总数的 53%。其他两个会员国（巴西和俄罗斯联邦）分别欠 700 万美元和 1 400 万美元，共计 2 100 万美元。其他会员国共欠 1 200 万美元。

17. 到今年年底，预计美国将再支付 2 300 万美元的国际法庭摊款，使该会员国在今年年底的欠款数额减至 1 500 万美元。这将使美国的欠款在预计欠款总数中所占比例变成 34%。其他会员国的未缴款项总数预期将为 2 900 万美元，占总数的 66%。

维持和平

18. 到 9 月底，未缴纳的维持和平摊款已高达 32.81 亿美元，其中美国欠 18.37 亿美元，占 56%，其他 14 个主要缴款国共欠 10.41 亿美元，占 32%，其余的会员国欠 4.03 亿美元，占 12%。

19. 在今后三个月里，预期会有一些会员国缴纳税款。其中包括美国支付 5.82 亿美元欠款以及 5.72 亿美元本年度摊款。因此，截至 2001 年 12 月 31 日，美国未缴的维持和平摊款的结欠数额预计共达 6.83 亿美元，占欠款总数的 45%。与近年情况相比，这是一个明显变化。另外，到今年年底，预期其他会员国也将缴纳大量款项，使这些会员国的欠款额减少到 8.55 亿美元，占欠款总数的 55%。

B. 可用现金

经常预算

20. 今年初，普通基金和相关账户中经常预算的正结余为 6 600 万美元。1 月份至 6 月份收到的款项在多数情况下高于支付的款项。7 月份至 9 月份的现金结存在零刻度上下波动。然而在 9 月底，本组织的可用现金减少到了负 2 200 万美元。这种赤字状况在 10

月份和 11 月份期间预计将继续下去并有所加剧，赤字可能会达到负 9 200 万美元和负 1.47 亿美元。

21. 由于美国确认它将支付 2001 年经常预算摊款的剩余部分，因此，尽管美国政府的立法部门可能会设置一些条件，要求拒付某些款项，但到年底可望收到 2.51 亿美元的付款。这样，到 12 月 31 日，经常预算的现金结存预计为 200 万美元。

22. 长期以来，每年的最后三个月都反复出现现金赤字问题。只有所有会员国都在 1 月 31 日之前按时缴纳其经常预算摊款，才能纠正这一问题。

维持和平

23. 2001 年维持和平现金方面的状况在许多方面与经常预算的现金状况正好相反。年初的结存数额很少，而年底的结存数额却可能较大。从 1 月份到 8 月份，结存数额处于谷底水平，其间出现的变化其本上反映每月都有所变化的业务需求。9 月份，随着收到缴款现金结余开始增加。由于美国缴纳 5.82 亿美元欠款以及本年度维持和平摊款 5.72 亿美元，10 月份和 11 月份的数额应会更高，每个月的月底都会达到约 18 亿美元。

24. 然而，由于需要向会员国支付拖欠已久的部队和特遣队所属装备费用，到年底现金结存预计会降到 12.38 亿美元。秘书长打算在收到美国的 5.82 亿美元欠款之后，尽快向部队和装备提供国支付费用。

综合现金状况

25. 年底的综合现金数额预计为 12.64 亿美元，其中包括维持和平的 12.38 亿美元、国际法庭的 2 400 万美元以及经常预算账户的 200 万美元。这是一平衡的状况，尽管各个方面都不算好，但还是比近年来的大多数情况要好。

C. 拖欠会员国的款项

26. 拖欠会员国的债务在过去一直难以解决。今年则可能发生巨大变化。

27. 美国已经通知秘书处，授权支付 5.82 亿美元维持和平摊款欠款的立法已经签署，成为法律。因此在美国法律所要求的 30 天等候期之后，可望在 11 月初收到付款。

28. 将分两部分收到付款总额 5.82 亿美元，一笔 4.75 亿美元的现金付款和一笔贷记给联合国的 1.07 亿美元帐款，这笔帐款是美国将其所欠的维持和平摊款减去联合国所欠部队、特遣队自备装备和协助通知书款项后得出的。扣减应支付给美国的款额后产生的贷记帐款实际上为联合国节省了否则需要现金支付的 1.07 亿美元。实际上，联合国的财政情况充分得益于 5.82 亿美元。

29. 向会员国支付任何数额的部队和特遣队自备装备债务都需证明。秘书处打算在收到美国缴付的欠款后，立即对所有已核证的特遣队自备装备索偿要求支付款项。目前，这笔款项总共为 5.05 亿美元。这些付款将付给 48 个会员国，牵涉九个已完成的特派团和五个现行特派团。美国拖欠款的剩余部分，即 7 700 万美元，将暂时搁置，直至目前所处理的索偿要求得到核证为止。

30. 在 2001 年 1 月 1 日，欠会员国的款额为 9.17 亿美元，结欠的部队费用为 1.64 亿美元，结欠的特遣队自备装备费用为 7.53 亿美元。本期支出的上一年欠款额原预测为 1 亿美元，用于支付结欠会员国的 2000 年度债务。但实际上却支付了一年较高的款额，大约 1.31 亿美元。

31. 可是，预测的 2001 年新欠款要高出原先的设想——达 6.68 亿美元，而原预测为 5.04 亿美元。此数额增加是由于三个因素。第一，若干特派团，即联塞特派团、埃厄特派团和联刚特派团的特遣队自备装备部分比大部分其他特派团要多。第二，大会最近核准

了较高的部队和装备费用偿还率，第三，维持和平行动部订正了估计欠款款额。因此，现在的预测是 2001 年的新债款为 6.68 亿美元，而非 5.04 亿美元。

32. 关于新债务的付款，有一笔数额为 5 400 万美元的特遣队自备装备付款已于 6 月份支付。遗憾的是，联合国的现金情况和现行特派团的行动需要使得在 7 月和 8 月间无法向会员国偿付部队费用。但是，由于当前的现金状况，10 月第一个星期已支付了第二笔按进度偿付的特遣队自备装备款项，数额约为 1 600 万美元。此外，据预测，将在 11 月和 12 月支付部队和特遣队自备装备的费用，数额为 3.8 亿美元。因此，新的 2001 年债务偿付额共计应为 4.5 亿美元。

33. 此外，预计将在 2002 年年初再向会员国支付 2001 年剩余的债款 1.66 亿美元。这笔款项支付后，原先预测的 9.04 亿美元债务将降至 2.56 亿美元。

34. 根据上述行动计划，秘书处将能及时向部队派遣国偿付费用，但不包括柬埔寨过渡时期联合国权力机构、联合国莫桑比克行动和联合国中非共和国特派团经核证的索偿款约 3 700 万美元。

四. 结论

35. 会员国正不断要求联合国在越来越多的领域提供越来越多的服务。此种要求只有在联合国有财政上的保障情况下，才能得到满足。假如本报告对 2001 年最后一季度所作的预测是准确的，那么财政保障的前景将是良好的。未缴的摊款将会减少，现金总数将会增多，而且拖欠会员国的款项将大为减少。就在我们可能比以往任何阶段都更加需要的时候，财政稳定与保障似乎终于唾手可得。