



## 第五十七届会议

## 议程项目 114

## 改善联合国财政情况

## 秘书长的报告

## 增编

## 摘要

本报告是对秘书长前一份报告（A/57/498）所载关于联合国财政情况的资料的增补。报告还提供了截至 2002 年 12 月 31 日联合国财政情况的审查和对截至 2003 年 12 月 31 日的预测。

报告审查了三个财政指标数：可用现金、未缴摊款和欠会员国的数额。2002 年 12 月 31 日现金结存总数比 2001 年年底略高，未缴摊款低出许多，欠会员国的数额也略低。另一方面，2002 年年底虽然经常预算有可用现金，在这一年中还是需要从维持和平账户借款，全额缴纳经常预算摊款的会员国数目减少。此外，2002 年年终，国际法庭现金结存为负数。不过，总的说来，2002 年是个好年份，联合国的财政情况继续改善。

目前对 2003 年的预测表明经常预算和法庭年终现金结存要高些，经常预算可能只有一个月需要交叉借款。至于维持和平账户，预测由于收到的款数较少和偿还欠会员国的债务，2003 年现金应会进一步下降。由于限制向现有维持和平特派团和维持和平准备基金交叉借款，秘书长提议暂时保留已结束的行动留下的一些结存。不过，本组织财政情况的持续不断改进还有赖于会员国及时全额履行对联合国的财政义务。



## 一. 引言

1. 本报告是对秘书长前一份报告(A/57/498)所载关于联合国财政情况的资料的增补。报告还提供了于2002年12月31日截止的联合国财政情况的资料和对截至2003年12月31日的预测。

## 二. 审查截至2003年4月30日的财政情况

### A. 概况

2. 关于本组织财政情况是否良好的第一个指数,2002年年底库存现金合计总额是13.97亿美元,2001年年底是13.26亿美元。实际上,2002年年底库存现金是过去七年年终合计数中最高的。至于第二个指数,会员国未缴摊款虽然数字很大,但是在2002年年底要低得多,为16.84亿美元,而2001年年底为21.06亿美元。这是七年中的最低数。至于第三项指数,应偿还会员国的数额从2001年年底的7.48亿美元降至7.03亿美元,也是七年中的最低数。三项成就应当得到承认并且反映了总的说来是好的一年。

#### 2002年12月31日现金状况总和

3. 年终时可用现金水平较高是收到的缴款水平高于预测的结果。2002年总共收到40余亿,超过2002年分摊总额的12%。除2000年外,1996年以来,未缴摊款总数都同样一直在下降。较高的收款在年终较高的现金水平中得到部分反映。

4. 2002年终了时现金结存总数中,维持和平和国际法庭的现金合计为13.62亿美元,经常预算现金总共3500万美元,总计13.97亿美元。

#### 经常预算现金状况

5. 原来预测年终时经常预算可用现金,包括相关的准备金,为零,而不是实际结果有3500万美元。尽管美利坚合众国、巴西和阿根廷缴款少于原来的预测,并且全额缴纳摊款的会员国数目较少,因为付款净额低于最初预测,但是还是取得了上述较高的数额。因此,不像困难得多的1996年、1997年、1998年甚至2001年,联合国经常预算年终不但是没有现金,而是能有少量可动用现金。

#### 国际法庭的现金状况

6. 至于法庭,年终时现金状况是100万美元负数,预测是1000万美元正数。这是值得注意的令人忧心的趋势之一;每年现金水平都更多下滑一点,迫使联合国年终时向已结束的维持和平特派团借款。未缴摊款数没有下降。

### 维持和平特派团的现金状况

7. 维持和平年终时的现金是 13.63 亿美元，略高于上一年。虽然付款数较高，并且 2002 年偿还欠会员国的债务较多，本组织现有的现金水平还是略高于 2001 年年底。

### B. 未缴摊款

8. 2002 年经常预算摊款 11.49 亿美元，比前几年略有增加。2002 年国际法庭的摊款也稍有增加，达 1.99 亿美元，增加 2 000 万美元。

9. 2002 年期间公布的维持和平摊款达 22.84 亿美元，比 2001 年期间的 30.41 亿美元大量减少。但是主要原因是 2003 年维持和平摊款的实际比率不确定，这又是因为接纳了两个新会员，以及大会 2002 年期间审查另两个会员 2003 年的分摊比率。这一不确定性的结果是，原可以在 2002 年期间公布的 2002 年 12 月 31 日后的维持和平摊款，推迟到 2003 年年初才公布。

### 经常预算

10. 2002 年，仅有 117 个会员国全额缴纳经常预算摊款。同 1994 年仅有 75 个会员国全额缴纳，到 2000 年有 141 个会员国全额缴纳之间取得的进步相比，这是一大挫折。2001 年数目下降到 135 个，现在 2002 年又进一步回落到 1998 年的水平。

11. 在 2002 年终了，未全额缴纳经常预算的会员国所欠的 3.05 亿美元中，美国欠 1.90 亿美元（占总数的 62%），巴西 3 700 万美元（12%），阿根廷 3 000 万美元（10%），其他 69 个会员国 4 800 万美元（16%）。

### 国际法庭

12. 2002 年终未缴纳的两个国际法庭摊款合计 4 300 万美元，和 2001 年水平相同。

13. 截止 2002 年年终，共有 133 个会员国有未交纳法庭摊款，但是五个会员国，即美国、俄罗斯联邦、巴西、阿根廷和大韩民国所占数目最大。五个中每个国家欠款都在 300 万美元至 1 200 万美元之间，共占未收款总数的约 84%。其他 128 个会员国共欠 700 万美元，占 16%。

### 维和行动

14. 但是未缴纳的维持和平分摊款大量下降，达到多年来的最低数 13.35 亿美元，希望下降能继续下去。截至 2002 年 12 月 31 日，未缴摊款细目显示，美国欠 5.36 亿美元（占总数的 40%），14 个其他主要缴款国中 9 个共欠 4.94 亿美元（37%），另外 161 个共欠 3.05 亿美元（23%）。

15. 不过应当指出，虽然未缴摊款总和大量下降，但是未缴数额集中在较少的几个会员国。尤其是 3 个会员国在未缴经常预算数额中占 84%；5 个会员国所欠占未缴国际法庭摊款的 84%；10 个会员国所欠占未缴维持和平摊款的 77%。

16. 应当指出比较正面的情况是，虽然维持和平行动摊款不是一年公布一次，而是全年中都公布，但是好几个会员国已经将多年的各类摊款全部缴清。截至 2002 年 12 月 31 日已全部缴纳或所欠低于 100 美元的有安哥拉、澳大利亚、博茨瓦纳、喀麦隆、加拿大、捷克共和国、丹麦、芬兰、法国、爱尔兰、科威特、拉脱维亚、立陶宛、马达加斯加、摩纳哥、挪威、塞舌尔、塞拉利昂、新加坡、南非、瑞典、图瓦卢和大不列颠及北爱尔兰联合王国。

### 三. 到 2003 年 12 月 31 日的预测

#### A. 可用现金

##### 经常预算

17. 截至 2003 年 4 月底，经常预算的现金收款情况略好于 2001 年。截至 2002 年 4 月 30 日，仅有 70 个会员国足额缴款。截至 2003 年 4 月 30 日，已有 76 个会员国足额缴款，并且希望 2003 年期间足额缴款的会员国数目扭转 2001 年和 2002 年的下降趋势，并赶上或超过 2000 年的水平。2000 年，有 141 个会员国在年底之前足额缴纳了经常预算摊款。

18. 2003 年头四个月收到的付款额也有增加。到 2002 年 4 月底，从会员国收到 4.17 亿美元。截至 2003 年 4 月 30 日，实际缴纳的现金捐款额增加了 2.18 亿美元，共计 6.35 亿美元。

19. 过去，一年中的现金流动一直存在问题，需定期交叉借款满足经常预算的经费需要。1999 年、2001 年和 2002 年的数字以及 2003 年的预测数字都反映出，这方面正在继续稳步取得进展，一些会员国更早地缴纳摊款，暂留摊款的情况也有所减少。

20. 预测的经常预算合计现金结存将能保持这一积极趋势，根据目前的预测，只在 11 月份会出现赤字，因为预计第四季度期间一些主要捐款的交款时间存在不确定性。尽管如此，预计到今年底本组织经常预算现金结存将出现结余，目前估计为 4 400 万美元。如果预测正确，将会取得这一良好结果。

##### 国际法庭

21. 2003 年各国际法庭的摊款额计 2.17 亿美元。由于年初现金结存出现赤字 100 万美元，1 月份须从已结束的维和特派团借款。根据预测，2003 年现有的现金将扭转赤字，到年底还将有 300 万美元结余。

## 维持和平

22. 根据本阶段的预测, 2003 年维持和平摊款额计 21 亿美元, 比 2002 年略有减少。由于收入相应减少, 且本组织继续承诺偿还所欠会员国的债务, 预测现有的维持和平现金到 2003 年底将减少至 9.29 亿美元。预测的结存按细目分为, 现行特派团现金 4.27 亿美元, 已结束的特派团现金 3.39 亿美元, 维持和平准备基金 1.63 亿美元。

23. 这一细分十分重要, 因为这些资金中大部分资金的使用都有很大的限制。大会决定, 不得从现行维持和平特派团借款, 并且 1992 年 12 月 23 日大会第 47/217 号决议规定, 维持和平准备基金只能在新的和扩大的维和行动在收到摊款之前用作这些行动的经费。因此, 目前只能从已结束的特派团的现金结存中借款, 以暂时弥补其他账户的现金短缺。在已结束的特派团现有的 3.39 亿美元中, 目前在已结束活动的特派团执行报告中审查的有 1.69 亿美元。如果这 1.69 亿美元要归还会员国的话, 经常预算、国际法庭或现行维和特派团若出现现金短缺, 只能暂时借用 1.70 亿美元。

24. 鉴于维持和平现金预测减少, 并出于谨慎的财务管理, 秘书长提议第五委员会目前正在审查的已结束活动的特派团将暂不适用有关财务条例和细则, 以使本组织保留一定程度的财政灵活性, 直至财政情况改善。

## 合计现金结存

25. 预测, 维持和平、经常预算、国际法院以及首次列入的基本建设总计划的合计现金结存将大大减少, 从 13.97 亿美元减少到 2003 年年底的 9.90 亿美元。预测的年终现金结存包括用于基本建设总计划的 1 400 万美元。

## B. 欠会员国的债务

26. 在考虑本组织欠会员国债务问题时, 应该注意到确定本组织能够偿付的债务数额并非易事, 必须考虑到部队派遣国提交的核证索赔情况以及现有的现金。然而, 秘书长仍然致力于尽快偿还会员国的债务。

27. 2002 年初, 本组织欠款共计 7.48 亿美元。特遣队所属装备欠款较多。部队欠款较少。到 2002 年年底, 欠会员国的债务额为 7.03 亿美元, 比年初所欠数额减少 4 500 万美元。在 2002 年期间, 在偿还部队债务方面取得了重大进展, 在偿还特遣队所属装备欠款方面进展较小。总体而言, 已经支付 7.45 亿美元, 这一数额几乎与 2002 年初的债务额相等, 并高于原先的预测。

28. 总而言之, 2002 年在减少欠会员国债务方面取得了重大进展, 预计到 2003 年底在联合国财政健康情况这一关键指标方面还将继续取得进展。2003 年, 预计对核证无误的部队和特遣队所属装备索赔共计支付 9.39 亿美元。根据预测, 还

会索赔 7.31 亿美元，因此到 2003 年 12 月 31 日债务额将大大降低至 4.95 亿美元：其中部队为 1.29 亿美元，特遣队所属装备仅为 3.66 亿美元。

29. 这一积极预测部分反映出，加快了对特遣队所属装备索赔的处理。就这方面而言，预计到 2003 年年底维持和平现金结存将会减少。总体而言，到 2003 年年底，联合国应能按经常账户偿还清部队债务，并已还清截至 2003 年 6 月的特遣队所属装备债务。

#### **四. 结论**

30. 最后，近年来本组织财政健康的多项指标有所改善，根据目前的预计，2003 年又将是一个好年份。然而，问题依然存在，而进一步的进展还有赖于会员国按时足额地履行对本组织的财政义务。