



第五十三届会议

议程项目 115

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在 1998 年 11 月 3 日的报告 (A/53/514/Add.1) 内提供的关于联合国财政情况的资料。报告也提供了截至 1998 年 12 月 31 日为止本组织财政情况的资料以及 1999 年的现金流动预测。

二. 审查 1998 年年底的财政情况

A. 概况

2. 审查年底财政情况所根据的是对以下三个关键指数的分析:即可用现金、未缴摊款和尚欠提供部队和特遣队自备装备的会员国的数额。1998 年期间,这三个指数分别出现了一些积极的但是不大的变化。到 1998 年年底,经常预算、维持和平以及卢旺达问题和前南斯拉夫问题两个国际法庭几方面的综合可用现金总数为 7.36 亿美元,高于一年前的 6.69 亿美元。1998 年年底的未缴摊款为 20.31 亿美元,低于 1997 年年底的 20.62 亿美元。拖欠提供部队和特遣队自备装备的会员国的数额也略有减少,为 8.72 亿美元。

B. 年底现金状况

3. 尽管 1998 年年底的可用现金总额较高,但如分别列出经常预算和维持和平现金的情况,可明显看出不同的趋势。

维持和平

4. 维持和平现金从四年前的 9.23 亿美元降至 1998 年年底的 7.68 亿美元——四年间减少了 1.55 亿美元。可用现金如此大幅度减少是维持和平摊款减少的必然结果,摊款从 1994 年和 1995 年的 30 亿美元降至 1996 年的约 15 亿美元和 1998 年的 9 亿美元,平均每年减少 2.5 亿美元。目前预计 1999 年维持和平摊款为 6.5 亿美元左右。维持和平摊款额下降势必导致维持和平现金的减少,除非收到会员国缴纳大笔拖欠款。1998 年收到了一些拖欠款,但数目不大。

经常预算

5. 相比之下,经常预算摊款的特征是:在过去五年期间,情况比较平稳,数额略有下降。经常预算摊款必然可以提供数额相当稳定的资源,用来资助经常性和正在进行

的授权活动。这种稳定的情况可使人们更准确地预测经常预算的现金赤字。

6. 原先预测到 1998 年年底包括经常预算和储备金在内的合并一般基金的现金将出现 5 000 万美元的负差。对照 1998 年负差 4 000 万美元的实际数字,这个预测证实相当准确,并大大低于过去三年中的任何一年。

7. 年底经常预算现金状况的这一变化取决于两项主要因素。第一,主要缴款国在 1998 年最后一个季度缴付了比前几年多很多的经常预算款项。该会员国要推迟至联合国分摊会费后下一年缴付的数额也因而减少。在过去几年,特别是 1995 年,推迟一年多才缴付会费一直是该会员国的缴付模式。

8. 事实上,该主要缴款国 1998 年的经常预算缴款相当于其 1998 年经常预算摊款额的 119%。而所有其他会员国的相应数字则为 99%。该主要缴款国的这一改进并不反映其立法当局增加了拨款数额,而是其国家立法允许更快地缴付这些已核拨的数额。这一事实着重说明了该会员国缴纳会费的时机对于联合国年底的财政状况的重要性。如果今后该国恢复其以前的模式,即在第二年缴付其摊款的较大部分,那么经常预算的现金赤字还会上升。

9. 1998 年期间还出现了另一个积极的趋势。截至年底,多达 117 个会员国已全额缴付了它们的经常预算摊款,这是前所未有的数目,相比之下,1997 年只有 100 个国家。秘书长心怀感激地指出,由于大家承担对联合国的责任,因而情况有所改进。附件一的表载列了在 1998 年全额付款并因此已无前一年或当年经常预算摊款未缴款项的会员国名单。名单中用黑体字表示的 79 个会员国在过去两年也全额付清摊款。秘书长特别感谢这些国家持续不断致力履行其条约义务。

10. 1998 年,由于这两项积极的发展,经常预算连年出现大量赤字的情况已不复存在。为弥补经常预算现金的短缺而向维持和平帐户交叉借款的需要有所减少是及时的,因为可供外借的维持和平现金正在不断减少。今后能否动用这些资金交叉借款,越来越成问题。

国际法庭

11. 在维持和平摊款急剧减少、经常预算摊款情况稳定的情况下,卢旺达问题和前南斯拉夫问题的两个国际法庭的摊款却在增加。造成这种局面的原因是其活动有所增加,而且两法庭 1998 年的摊款已全部收齐。

1995 年的摊款总额仅为 2 700 万美元,1998 年和 1999 年分别上升至 9 900 万美元和 1.55 亿美元。然而,应指出即使两法庭的现金结存较多,但交叉借款给经常预算是不可能的。法庭的支出大都与薪金和旅行承付款项有关,必须当期支付。象应付给提供部队和装备的会员国的维持和平款项那样,可拖延支付的数额很少,甚至没有。

C. 未缴摊款

12. 1998 年年底,尽管缴付记录较好,主要缴款国的缴款时间比通常较早,使未缴摊款额有所下降,但降幅甚微,即从 1997 年的 20.62 亿美元减至 1998 年的 20.31 亿美元。

13. 虽然经常预算摊款的实收情况有改善,但维持和平及两法庭的情况则不然。总实收率仍令人失望。截至 1994 年年底,尽管分摊额很高,但到年底的未缴数额却比较低。1995 年,摊款额虽已减少,未缴摊款却还增加。1998 年的分摊额比 1994 年大为减少,但未缴摊款额仍高居不下。实际上,到 1998 年年底,足足有一年的摊款额尚未缴付。

14. 使这一趋势更形明显的是每年年初都有较多数目的会员成为《联合国宪章》第十九条规定所指的國家。1995 年发出的关于第十九条的第一次通知中列出 25 个丧失了其在大会的投票权的国家。到 1999 年,这个数目为 42 个。自 1999 年 2 月 5 日,即秘书长向大会主席通报了第十九条所指会员国的名单以来,有五个会员国缴付了将其欠款减至恢复其投票权所必需的最低款额。目前,仍有 37 个会员国仍受第十九条规定的限制。

15. 尽管未缴摊款总额仍居高不下,但经常预算摊款的未缴数额却正在减少。未缴的经常预算摊款从 1995 年的 5.64 亿美元降至 1998 年 12 月 31 日的 4.17 亿美元,减少了 1.47 亿美元。主要缴款国拖欠的未缴摊款减少了 9 800 万美元;所有其他会员国未缴摊款总额下降了 4 900 万美元。截至 1998 年 12 月 31 日,美国和巴西的欠款占未缴经常预算摊款总额的 83%,美国占 76%,巴西占 7%。其余 17% 是其他 66 个会员国拖欠的。

16. 至于维持和平摊款,截至 1998 年 12 月 31 日未缴摊款总数为 15.94 亿美元,比上一年的 15.74 亿美元增加了 2 000 万美元。美利坚合众国和乌克兰这两个会员国情况的改变是造成此数额净增长的主要原因。维持和

平摊款中,美国未缴数额增加了 3 600 万美元,乌克兰增加了 200 万美元。与 1997 年 12 月 31 日的情况相比,俄罗斯联邦拖欠维持和平的款项减少了 1 000 万美元,其他会员国拖欠的款项共减少了 800 万美元。

17. 截至 1998 年 12 月 31 日,拖欠两法庭的摊款总数仅为 2 000 万美元,但比前一年多了 600 万美元。尽管年底时未缴数额与当年摊款的比例(占 20%)比经常预算和维持和平活动的相应比例要好得多,但趋势仍然是负向的。

D. 尚欠提供部队和特遣队自备装备的会员国的数额

18. 1998 年年底拖欠提供部队和特遣队自备装备的会员国的款项总计约 8.72 亿美元。尽管维持和平摊款已从 14 亿美元减至不到 10 亿美元,上述欠款实际上与 1996 年和 1997 年的相同。

19. 在一些会员国正努力减少拖欠联合国债务的同时,联合国欠会员国的债务却依然难以解决。1998 年年初,部队和特遣队自备装备方面的欠款共达 8.84 亿美元,部队方面欠 1.39 亿美元,特遣队自备装备方面则欠 7.45 亿美元。1998 年期间,新的承付款项达到 2.04 亿美元。根据秘书长关于不增加部队和特遣队自备装备方面的欠款总额的意图,已向会员国偿还了大部分新的承付款项。此外,对装备欠款进行了重新估值,向下调整了 3 400 万美元。

20. 这样一来,年底的债务总数为 8.72 亿美元,一年间只减少了 1 200 万美元。以这样的偿还率,在可预见的未来,联合国根本无法还清欠会员国的债务。显然,除非收到未付维持和平摊款的会员国缴纳的大笔款项,否则还清上述债务是不可能的。秘书长要感谢那些继续等待偿还欠款的会员国,因为没有它们的耐心宽限,联合国将无法继续下去。

三. 1999 年预测

A. 可用现金——经常预算

21. 有一个很好的发展,更多会员国在 1999 年及时缴付摊款。截至 1999 年 1 月 31 日为止,32 个会员国已全额付清其经常预算摊款。在 1998 年 1 月 31 日前全额付清摊款的会员国有 24 个。在 1999 年 2 月,又有 17 个会员国全额缴付其经常预算摊款,因此,总共已有 49 个

会员国全额付清摊款,比 1998 年的相应期间多了 10 个会员国。

22. 在 1999 年 1 月 1 日至 2 月 28 日期间,约 4.05 亿美元的经常预算摊款已缴付。这一数额大约比 1998 年 2 月底的可比数额多 8 800 万美元。新年度头 60 天收到的款额可因为那些缴付全部摊款百分之一以上的缴款国的时间早晚和付款数额多少而受影响。在这一类别中,澳大利亚、比利时、加拿大、法国、意大利、荷兰、俄罗斯联邦和瑞典在 1999 年 2 月底之前已全额付清。德国和大不列颠及北爱尔兰联合王国已缴付大笔款额,但未全额付清。附件二开列了已于 1998 和 1999 年 2 月底之前全额付清摊款的会员国名单。

23. 在准备预计 1999 年年底经常预算现金结存时,主要的未知数就是主要缴款国通过了预期的 1999 年 10 月 1 日开始的财政年度国家立法后,可从该会员国收到多少款项。

24. 秘书处在进行 1999 年初步预测时,仅将该主要缴款国已经国家立法核定的款项包括在内。因此,该会员国在 1999 年 10 月 1 日之后的付款并未包括在内。结果,截至 1999 年 12 月 31 日,预测的经常预算现金款额预计为负 2.46 亿美元。不过,已为两种不同的设想作好了准备。

25. 设想 2 假设该主要缴款国将在年底缴付类似它在 1998 年最后几个月的缴款(1.97 亿美元)而预计年底的经常预算现金数额,因此,设想 2 预计的现金赤字数额少得多,约为 4 600 万美元。

26. 设想 3 是假设主要缴款国在 1999 年最后一季缴付足够的款额,将其拖欠本组织的债务总额减至相当于两年的摊款数额。如此,经常预算将可能有现金结余。

可用现金——维持和平

27. 维持和平行动的预测要比经常预算预测困难。这是因为按月计算,付款模式比经常预算更复杂、更不可预料。也因为额外维持和平摊款的数额和缴付时间不确定。事实上,1999 年的维持和平摊款估计数必须调整。以考虑到安全理事会最近关于不延长联合国安哥拉观察团和联合国预防性部署部队的决定。因此,目前预测 1999 年维持和平摊款总额仅约 6.5 亿美元,而 1998 年为 9.07 亿美元。

28. 基于不可预料的种种限制,所预测的模式包括在今年一开头有可用现金 7.68 亿美元。在 1999 年期间,预

期收款数额将低于 1998 年,但相当稳定,每月平均付款数额约 6 000 万美元。由于摊款水平下降,预期在 1999 年年底,维持和平现金将比去年减少 3 000 万美元,即 7.38 亿美元左右。

29. 这些维持和平现金预测也反映将在这一年期间分期偿还拖欠各会员国的 1.49 亿美元的部队和装备债务。在这一基础上,估计在 1999 年年底,这一债务的预计数额为 8.64 亿美元,只比 1998 年略少。由于各会员国尚未缴付大笔欠款,预期无法在 1999 年年底之前大笔偿还积欠的部队和装备债务。

30. 收取未缴付摊款仍然是偿还本组织长期拖欠各会员国的部队和装备债务的关键。必须将维持和平现有现金暂予保留,以便更稳妥地支付目前和未来的维持和平行动。鉴于经常预算赤字数额总是不稳定,这也是财务上审慎的做法。

综合现金

31. 1999 年年底综合现金结存的根据是上述三种设想。如果联合国仅收到国家立法授权支付的现金(设想 1),则 1999 年年底综合现金总额预计为 4.92 亿美元。如果在 1999 年从该主要缴款国收到的款额同 1998 年相同(设想 2),则 1999 年年底综合现金总额预计为 6.92 亿美元。如果所收付款涉及第 19 条的实施问题(设想 3),则年底综合现金将高于近年来任何年终款额。但由于该主要缴款国付款款额和时间的不确定,秘书处无法预测确切的 1999 年年底综合现金付计数。

四. 结论

32. 概括地说,最近在经常预算现金结余和未缴付摊款方面有进步是积极的,但是进步不大。而且,本组织的财政前途仍受制于许多不稳定条件。

附件一

全额缴付摊款的国家名单

1998 年经常预算

阿尔巴尼亚	丹麦	马来西亚	圣基茨和尼维斯
阿尔及利亚	埃及	马尔代夫	萨摩亚
安道尔	萨尔瓦多	马里	圣马力诺
安哥拉	赤道几内亚	马耳他	塞内加尔
澳大利亚	爱沙尼亚	马绍尔群岛	新加坡
奥地利	埃塞俄比亚	墨西哥	斯洛伐克
阿塞拜疆	斐济	密克罗尼西亚联邦	斯洛文尼亚
巴哈马	芬兰	摩纳哥	所罗门群岛
巴林	法国	摩洛哥	南非
孟加拉国	德国	莫桑比克	西班牙
巴巴多斯	加纳	缅甸	斯里兰卡
比利时	希腊	纳米比亚	苏里南
伯利兹	圭亚那	尼泊尔	瑞典
贝宁	匈牙利	荷兰	阿拉伯叙利亚共和国
不丹	冰岛	新西兰	泰国
玻利维亚	印度	尼日利亚	前南斯拉夫的马其顿 共和国
博茨瓦纳	爱尔兰	挪威	特立尼达和多巴哥
文莱达鲁萨兰国	意大利	阿曼	突尼斯
保加利亚	牙买加	巴基斯坦	土耳其
布基纳法索	日本	帕劳	土库曼斯坦
加拿大	约旦	巴拿马	阿拉伯联合酋长国
乍得	肯尼亚	巴布亚新几内亚	大不列颠及北爱尔兰 联合王国
智利	科威特	巴拉圭	坦桑尼亚联合共和国
中国	吉尔吉斯斯坦	波兰	乌拉圭
哥伦比亚	老挝人民民主共和国	葡萄牙	乌兹别克斯坦
科特迪瓦	拉脱维亚	卡塔尔	越南
克罗地亚	阿拉伯利比亚民众国	大韩民国	赞比亚
塞浦路斯	列支敦士登	摩尔多瓦共和国	
捷克共和国	卢森堡	罗马尼亚	
朝鲜民主主义人民共和国	马拉维	俄罗斯联邦	

共计 117

附件二

会员国 1998 年和 1999 年经常预算摊款缴付情况

1998 年和 1999 年在 1 月 31 日之前全额缴付经常预算会费的会员国

1998			1999		
澳大利亚	爱尔兰	新加坡	亚美尼亚	冰岛	挪威
奥地利	科威特	斯洛伐克	奥地利	爱尔兰	波兰
加拿大	列支敦士登	南非	阿塞拜疆	科威特	俄罗斯联邦
丹麦	马耳他	斯里兰卡	博茨瓦纳	拉脱维亚	圣基茨和尼维斯
芬兰	马绍尔群岛	瑞典	加拿大	列支敦士登	新加坡
法国	莫桑比克	特立尼达和 多巴哥	丹麦	卢森堡	斯洛伐克
匈牙利	荷兰		埃及	马耳他	所罗门群岛
冰岛	新西兰		爱沙尼亚	马绍尔群岛	南非
印度	挪威	共计 24	芬兰	摩纳哥	斯里兰卡
			法国	荷兰	瑞典
			匈牙利	新西兰	共计 32

1998 年和 1999 年在 2 月份全额缴付经常预算会费的会员国

伯利兹	卢森堡	俄罗斯联邦	澳大利亚	捷克共和国	马尔代夫
塞浦路斯	马来西亚	圣基茨和尼维斯	比利时	萨尔瓦多	纳米比亚
捷克共和国	摩纳哥	突尼斯	伯利兹	埃塞俄比亚	大韩民国
埃塞俄比亚	尼泊尔	土库曼斯坦	不丹	印度	前南斯拉夫的 马其顿共和国
老挝人民民主 共和国	巴基斯坦	越南	中国	意大利	越南
		共计 15	塞浦路斯	马来西亚	共计 17
		总计 39			总计 49