

# 联合国财政情况 高级别不限成员名额工作组的报告

大 会

正式记录：第五十届会议

补编第 43 号(A/50/43)



联合国 · 1996 年，纽约

## 说 明

联合国文件都用英文大写字母附加数字编号。凡是提到这种编号，就是指联合国的某一个文件。

(原件：英文)

(1996年6月6日)

## 联合国财政情况高级别不限成员名额

### 工作组的工作进展报告

1. 1994年10月12日，秘书长在大会第28次全体会议上作了题为“确保本组织财政基础稳固”的发言。<sup>1</sup> 1994年12月12日，大会第85和86次会议在题为“秘书长关于联合国工作的报告”的议程项目10之下，举行了关于联合国财政情况的一般性辩论。<sup>2</sup>

2. 大会主席经密集协商后，在1994年12月23日第94次全体会议上向大会提交了一项题为“联合国的财政情况”的决议草案A/49/L.63，未经表决获得通过，成为1994年12月23日第49/143号决议，全文如下：

“大会，

“回顾《联合国宪章》第十七条，

“对联合国财政情况深感关切，

注意到各会员国在一般性辩论期间对联合国的财政困难所发表的意见，此种困难的原因包括会员国没有按时充分履行其对联合国所负的财政义务，

“注意到秘书长关于联合国工作的报告以及他1994年10月12日在大会上所作关于联合国财政状况不稳定的发言，

“又注意到全体会议在第四十九届会议议程项目10下审议联合国财政情况时各会员国所发表的意见，

“意识到非常而且紧急需要确保联合国财政基础稳固，

“又意识到要解决联合国严重的财政情况，需要作出政治性的努力，

“重申大会第五委员会对预算和财政事项的作用，必须竭尽全力按照大会1986年12月19日第41/213号决议，依照第五委员会的既定做法，达成尽可能范围广泛的协议，

“1. 决定审议其他措施，以期保证联合国财政基础健全稳固；

“2. 又决定为此目的设立一个不限成员名额的高级别工作组,由大会主席和两名副主席主持;

“3. 请高级别工作组根据尽可能广泛的协议,通过第五委员会向大会提出一份工作进展报告,以便在大会第四十九届会议结束之前审议。”

通过该决议的同时,大会主席根据密集协商的结果,发表了一项声明,其中提到工作组的任务规定。<sup>3</sup>

3. 联合国财政情况高级别不限成员名额工作组于1995年1月20日至1995年7月28日举行了39次会议。在由主席阿马拉·埃西先生(大会主席)主持的第一次会议上,工作组选出恩斯特·祖哈尔里帕先生(奥地利)和安尼特·德西尔夫人(特立尼达和多巴哥)担任工作组副主席。依照第49/143号决议第3段规定,工作组通过第五委员会向大会提交了一份报告,题为“联合国财政情况高级别不限成员名额工作组的报告”。<sup>4</sup>该进展报告载述了大会全体会议和工作组审议与财政情况有关的问题的情况。<sup>5</sup>大会第四十九届会议上,在工作组进行审议期间,应会员国要求,工作组获得提供若干工作文件。秘书处代表又口头提供了补充资料。

4. 工作组在给大会的报告第33段中建议,在大会第五十届会议期间继续讨论工作组任务范围内的各项问题。讨论应当在第四十九届会议期间所做工作的基础上进行,以便大会能够及时采取适当措施,使联合国具有稳固的财政基础,以便应付其在五十周年之后将要面临的各种挑战。工作组还建议大会通过以下决定草案:

“大会审议了1994年12月23日第49/143号决议所设联合国财政情况高级别不限成员名额工作组的工作进展报告:

“(a) 注意到高级别不限成员名额工作组的工作;

“(b) 决定工作组应当继续其工作,特别考虑到在第四十九届和第五十届会议上,包括在庆祝联合国五十周年之际举行的大会特别纪念会上所表达的各种意见,并通过第五委员会向大会第五十届会议提交其工作报告,包括任何可能的建议。”

5. 1995年9月12日,第五委员会第68次会议审议了工作组的报告。委员会审议该报告时提出的评论和意见载于相关的简要记录(A/C.5/49/SR.68)。同次会议上,委员会根据主席的提议,无异议表示注意到工作组的报告,并决定将之递交大会第四

十九届会议续会,以供采取行动。

6. 1995年9月14日,大会第107次全体会议在其第49/495号决定中表示注意到第五委员会转递工作组报告的报告(A/49/963)。大会在同次会议上通过了工作组报告第33段所载的决定草案,成为第49/496号决定。<sup>4</sup> 第49/496号决定全文如下:

“1995年9月14日,大会第107次全体会议审议了按照其1994年12月23日第49/143号决议所设的联合国财政情况高级别不限成员名额工作组的工作进展报告,注意到工作组的工作情况,并且特别鉴于在大会第四十九届和第五十届会议,包括联合国五十周年特别纪念会议上表示的意见,决定工作组应当继续其工作,并通过第五委员会向大会第五十届会议提交其工作报告,其中包括可能提出的建议。”

7. 许多国家元首和政府首脑在庆祝五十周年特别纪念会议上讲话时,都提到联合国的危急财政情况。1995年10月24日,大会通过了题为“联合国五十周年纪念宣言”的第50/6号决议,其中有如下一段:

“为服有效地进行工作,联合国必须得到足够的资源。会员国必须依照大会分摊的比额,按时充分履行其负担联合国经费的义务。分摊办法应根据商定的标准制订,并经会员国认为公平。”

8. 本报告是按照上文第6段所载的决定提交的。

9. 联合国财政情况高级别不限成员名额工作组于1995年11月28日至1996年6月4日举行了30次会议。在由主席迪奥戈·弗雷塔斯·多阿马拉尔先生(大会第五十届会议主席)主持的第1次会议上,工作组重新选出恩斯特·祖哈尔里帕先生(奥地利)和安尼特·德西尔夫人(特立尼达和多巴哥)担任工作组副主席。

10. 1995年12月15日,工作组第2次会议审议了题为“工作方案”的工作文件(WGFS/28),其中载有暂定会议时间表和拟议的工作方案,并列出了在第五十届会议期间应予讨论的属于工作组任务范围的问题/要点,以便在寻求解决财政危机的办法方面取得进展。工作方案包括下列问题:

(a) 现金流动状况,包括联合国欠各会员国日益高筑的债务,以及能够防止财政危机周期性一再出现的财政机制;

(b) 足额缴付摊款;未缴摊款的增加;欠款问题;奖励和罚则;

(c) 分摊比额表。

11. 工作组同次会议核准了上述工作方案。工作组面前还有秘书处应其要求编写的“意见简编”(载于WGFS/29号文件)。这份简编是根据会员国在大会第五十届会议一般性辩论期间(第4次至第29次会议)(见A/50/PV.4-29)以及在特别纪念会议(第35次至40次会议)(见A/50/PV.35-40)上发表的意见编写的。这份文件所载的意见摘要是供工作组作为背景资料,依照工作方案下的几大类问题归类(见上文第10段)。两位副主席还提议编写一份题为“讨论要点”的文件(WGFS/30),以期促进并集中在工作方案的框架内进行讨论。

12. 1996年1月24日,主管行政和管理事务副秘书长在工作组第3次会议上作了发言,向工作组成员通报联合国的财政情况,并回答了工作组成员向他提出的问题。

13. 在2月5日第5次会议上主管行政和管理事务副秘书长再次作了发言,提请工作组成员注意联合国在1995年底的财政情况的一些有关要点,并提供了到1996年1月底为止的最新补充资料。他还讲到在1996年剩余时间可以预见到的可能发展(WGFS/32)。主管行政和管理事务副秘书长在4月9日第19次会议和4月30日第27次会议上又再作了发言,向工作组成员通报联合国当前的财政情况,并回答了他们向他提出的问题。

14. 在2月6日第6次会议上秘书长向工作组作了发言,论述了联合国所面对的各种挑战,并在这方面着重指出了就财政危机采取行动的重要性(WGFS/34)。

15. 在1996年2月7日至5月1日第3至29次会议上,工作组就工作方案中的各项问题(见上面第10段)进行了实质性讨论。在讨论过程中,个别的成员以及一些会员国集团就工作组议程上的问题提出了提议。所提出的工作组文件有些是综合地处理工作组面前的所有问题。为了便利讨论的进行,两位副主席就缴付未缴会费(WGFS/46和Rev.1和Rev.2)和奖惩办法(WGFS/53和Rev.1)问题提出了决定草案。两位副主席还编写了工作文件(WGFS/43和Add.1和2)载列关于分摊比额表问题的提议汇编。工作组文件WGFS/43及其两个增编已合并成为一个文件--WGFS/43/Rev.1,以便利对其中所载的材料进行审议。

16. 向工作组本届和上一届会议提交的所有工作文件(包括成员的提议和秘书处应会员国要求编写的其他文件)清单载于本报告附件(WGFS/1-56)。秘书处代表还

口头提供了补充资料。

17. 本届会议期间,再次有许多会员国认为,造成联合国严重财政情况的根本原因,是有些会员国特别是一些主要缴款国,没有按时、足额、无条件地履行对本组织的财政义务。有些会员国认为,虽然许多会员国没有按时足额履行财政义务的确是当前严重财政危机的一个主要原因,但有必要彻底审查工作组议程上的所有问题,才能达成长期解决办法,使本组织立足于健全的财政基础上。另一些会员国则认为,导致这一情况的根本原因,是分摊比额表没有把联合国的经费公平地分摊给各会员国。

18. 讨论表明,工作组一般认为亟须找出办法解决联合国当前的财政情况。大家提出了各种各样的意见和提议。大家同意,这些问题/要点仍须进一步深入审议。

19. 有人指出,工作组的活动有助于保持和增进人们对财政情况的规模的认识,也有助于大会主席和秘书长为了鼓励会员国按照《联合国宪章》及《财务条例和细则》按时缴付摊款而正在持续作出的努力。

20. 工作组在1996年6月4日第30次会议上,结束了它在大会本届会议期间进行的讨论,并按照大会第49/496号决定,通过第五委员会向大会第五十届会议提交关于工作组工作进展情况的本报告。工作组决定建议在大会第五十一届会议期间,根据工作组的工作方案(见上文第10段),继续讨论其任务范围内的各项问题;讨论应当在第四十九和五十届会议期间所做工作的基础上进行,以便大会能够采取适当措施,为联合国未来的运作提供一个稳固的财政基础。工作组意识到这一任务的重要性和紧迫性,并且知道要解决联合国的危急财政情况,就必须作出认真的政治努力。迄今所做的工作应可促进这方面的努力。

21. 为此,工作组建议大会通过以下决定草案:

“大会审议按照了1994年12月23日第49/143号决议和1995年9月14日第49/496号决定设立的联合国财政情况高级别不限成员名额工作组的工作进展报告:

“(a) 注意到高级别不限成员名额工作组的工作;

“(b) 决定工作组应当继续进行其工作,特别考虑到大会第四十九届和第五十届会议的审议情况以及在第五十一届会议上表达的各种意见,并通过第五委员会向大会第五十一届会议提交其工作报告,包括任何可能的建议。”

注

- <sup>1</sup> 见《大会正式记录,第四十九届会议,全体会议》,第28次会议,和更正。
- <sup>2</sup> 同上,第85和86次会议。
- <sup>3</sup> 同上第94次会议。
- <sup>4</sup> 《大会正式记录,第四十九届会议,补编第43号》(A/49/43)。
- <sup>5</sup> 同上,第7和16段。



## 附件

### 工作文件清单\*

WGFS/1	联合国财政情况概览
WGFS/2	联合国财政情况高级别不限成员名额工作组的拟议工作方案：会议时间表
WGFS/3	意见汇编
WGFS/4	主管行政和管理事务副秘书长的实况说明
WGFS/5	联合国系统各机构的奖励和处罚办法
WGFS/6	摊款与未交缴款： (a) 经常预算； (b) 维持和平行动
WGFS/7	关于联合国财政情况的主要资料目录
WGFS/8	1995年安全理事会现任成员国的经常预算和维持和平预算核定分摊比率
WGFS/9	联合国财政情况的最新情况
WGFS/10	现金流转情况：维持和平预算和拨款的核准程序
WGFS/11/Part I	提案一览表 问题1. 会员国按时足额向联合国缴款 问题2. 会员国拖欠缴款问题
WGFS/11/Part II	提案一览表 问题3. 现金流转情况 问题4. 维持和平预算和拨款的核准程序
WGFS/11/Part III/ Rev.1	提案一览表 问题5. 分摊比额表的计算方法 问题6. 其他提案

---

\* 各工作文件已在秘书处存档，供会员国参考。

WGFS/12	法律委员会对欧洲联盟题为“鼓励会员国缴款的措施”的立场文件所列几个提案的意见
WGFS/12/Add.1	法律顾问关于更严格解释《宪章》第十九条的意见
WGFS/13	有关的财务条例和细则
WGFS/14/Corr.1	为联合国财政情况高级别不限成员名额工作组编写的材料： - 说明计算第十九条所述拖欠的现行方法和其他调整(附表) - 说明S曲线奖励办法(附表) - 说明维持和平可兑现证券
WGFS/15	发生第十九条所述情况的会员国
WGFS/15/Add.1	过去10年内曾发生第十九条所述情况的国家名单
WGFS/15/Add.2	采用对现行方法的三种调整来计算适用第十九条规定分别可能产生的影响
WGFS/16	关于奖惩办法的建议和想法
WGFS/17	按S曲线奖励办法计算利息偿还额
WGFS/18/Rev.1	安提瓜和巴布达、伯利兹、柬埔寨、佛得角、多米尼加、厄立特里亚、斐济、马绍尔群岛、密克罗尼西亚、巴布亚新几内亚、萨摩亚、圣多美和普林西比、所罗门群岛和瓦努阿图：关于取消“下限”比率的建议草案
WGFS/19	对分摊比额表方法的各种修改的模拟效果
WGFS/19/Add.1	下限的变动
WGFS/19/Add.2	取消债务负担调整
WGFS/19/Add.3	上限的效果
WGFS/19/Add.4	低人均收入调整：各种梯度的效果
WGFS/19/Add.5	上限的效果
WGFS/19/A	国民生产总值数据
WGFS/20	新西兰：关于一揽子解决联合国财政情况的建议

WGFS/21	编制分摊比额表所用方法中各要素的演变概要
WGFS/22	1990-1994年工作人员征聘统计数据
WGFS/23	1992-1995年物品及服务采购统计数据
WGFS/24	对分摊比额表方法的各种修改的模拟效果:6年基期
WGFS/24/Add.1	下限的变动
WGFS/24/Add.2	取消债务负担调整
WGFS/25	人口数据
WGFS/26	亚美尼亚、比利时、捷克共和国、丹麦、芬兰、德国、爱尔兰、卢森堡、荷兰、挪威、葡萄牙、俄罗斯联邦、所罗门群岛、瑞典和大不列颠及北爱尔兰联合王国:关于联合国经常预算分摊比额表的立场文件
WGFS/27	截至1995年6月30日会费缴付情况摘要
WGFS/28	工作方案(1996年)
WGFS/29	意见汇编
WGFS/30	讨论要点(两位副主席的提案)
WGFS/31	欧洲联盟:关于如何解决联合国财政危机的立场文件
WGFS/32	1996年2月5日主管行政和管理事务副秘书长约瑟夫·康纳先生在联合国财政情况高级别不限成员名额工作组上的发言
WGFS/33	77国集团和中国:关于联合国财政情况的立场文件
WGFS/34	1996年2月6日联合国秘书长在联合国财政情况高级别不限成员名额工作组上的发言
WGFS/35	欠款
WGFS/36	奖惩办法
WGFS/37	1995年12月31日已足额交付1995年经常预算缴款的会员国名单
WGFS/38	各种上限的模拟影响
WGFS/38/Add.1	各种上限的模拟影响(基于WGFS/31号文件所载欧洲联盟的

- 提议)
- WGFS/39 改善现金流转和减少对部队派遣国欠款的可能措施
- WGFS/40 拉脱维亚：履行及时缴纳会费义务的提议
- WGFS/41 联合国若干专门机构清算欠款的安排
- WGFS/42 二月份提出的1996年维持和平现金余额预测中所作的假设
- WGFS/43 工作文件WGFS/20、WGFS/31和WGFS/33所载关于分摊比额表的立场汇编
- WGFS/43/Add.1 工作文件WGFS/20、WGFS/31、WGFS/33和WGFS/45所载关于分摊比额表的立场汇编
- WGFS/43/Add.2 工作文件WGFS/20、WGFS/31、WGFS/33、WGFS/45、WGFS/49和WGFS/52所载关于分摊比额表的立场汇编
- WGFS/43/Rev.1 工作文件WGFS/20、WGFS/31、WGFS/33、WGFS/45、WGFS/49和WGFS/52所载关于分摊比额表的各种立场汇编，其中部分曾载在WGFS/43和Add.1及Add.2
- WGFS/44 关于《联合国宪章》第二条第二项的适用的法律意见
- WGFS/45 日本：对财政改革的提议
- WGFS/46 两位副主席提出的决定草案：减少欠款
- WGFS/46/Rev.1 两位副主席提出的订正决定草案：缴付未缴会费
- WGFS/46/Rev.2 两位副主席提出的订正决定草案：缴付未缴会费
- WGFS/47 改进征收联合国及其各专门机构摊款的奖惩办法的优点以及执行这些办法的可能措施
- WGFS/48 截至1995年12月31日在提供部队和特遣队自备装备方面欠会员国的款项
- WGFS/49 加拿大：关于分摊比额表的立场文件
- WGFS/50 1995年采购物品及服务的统计数据
- WGFS/51 墨西哥：对WGFS/46号文件所载决定草案的修正案
- WGFS/52 美利坚合众国：关于联合国财政情况的立场文件
- WGFS/53 两位副主席提出的决定草案：奖励办法

WGFS/53/Rev.1	两位副主席提出的决定草案：奖惩办法
WGFS/54	在提供部队、特遣队自备装备根据协助通知书提供物品与服务及死亡和伤残偿金方面欠会员国的款项
WGFS/55	关于征聘工作人员的统计数据(1995年)
WGFS/56	加拿大：人均收入调整的订正办法提议

96-14302 (c) 140696 170696