



第五十八届会议

议程项目 123

改善联合国财政情况

改善联合国财政情况

秘书长的报告

增编

摘要

本报告更新秘书长上一份报告（A/58/531）中关于联合国财政情况的资料。报告回顾了联合国截至 2003 年 12 月 31 日的财政情况，并对直到 2004 年 12 月 31 日的财政情况做出一些预测。

报告审查了三个财政指标：可用现金、未缴摊款和欠会员国的数额。截至 2003 年年底，经常预算和相关准备金账户的现金余额共计 2 300 万美元，基本建设总计划的现金余额为 1 600 万美元，卢旺达问题国际刑事法庭和前南斯拉夫问题国际刑事法庭存在严重的现金赤字，而各维持和平账户的现金余额加在一起为 13.86 亿美元。积欠会员国的部队和装备费用大幅减少，从 7.03 亿美元降至 4.39 亿美元。

由于未缴摊款总额下降以及 2003 年经常预算不需要交叉借款，总的情况出现一些积极因素，但还存在一些令人不安的因素，包括经常预算和各法庭的未缴摊款有所增加，以及各法庭的财政状况令人震惊。

展望 2004 年，预测显示，经常预算将在今年晚些时候再次出现交叉借款，各法庭在七月份之前重新回到交叉借款，而各维持和平账户的现金余额总额尽管减少，但积欠会员国维持和平的债务将会增加。鉴于维持和平活动可能增加，维和准备基金可能用罄。此外，由于已关闭特派团的现金余额归还给会员国，几乎不存在向相关账户交叉借款的余地。联合国财政情况是否健康，始终取决于各会员国充分及时地履行对联合国的财政义务。



一. 引言

1. 本报告更新秘书长上一份报告 (A/58/531) 中关于联合国财政情况的资料。报告还回顾了联合国截至 2003 年 12 月 31 日的财政情况, 并对直到 2004 年 12 月 31 日的财政情况做出预测。
2. 在历史上, 联合国的财政健康状况一直用三个指标来衡量: 手头的现金、摊款数额和已缴付数额、以及积欠会员国的部队和装备费用。

二. 回顾截至 2003 年 12 月 31 日的财政情况

A. 截至 2003 年 12 月 31 日的现金状况

3. 现金余额从 2003 年年底的 13.97 亿美元降至 2003 年 12 月 31 日的 13.52 亿美元, 但是, 与这一仍然较为健康的总体结果相比, 某些账户的结果有很大不同。自 1996 年以来, 实收缴款和运用的贷记款项超过摊派的款项, 只有 2000 年除外。2003 年的缴款和贷项比摊派的款项多出 8 100 万美元, 即大约多出 2%。这部分抵消了付款的增加, 使总现金额只减少 4 500 万美元。
4. 在总现金余额中, 经常预算和相关准备金的净现金额为 2 300 万美元, 基本建设总计划的现金余额为 1 600 万美元, 各维持和平账户的净现金余额加在一起为 13.86 亿美元, 而卢旺达问题国际刑事法庭和前南斯拉夫问题国际刑事法庭有 7 300 万美元的现金赤字。
5. 截至 2003 年 12 月 31 日, 27 个会员国已足额缴付全部摊款, 或欠款不足 100 美元。秘书长谨向澳大利亚、阿塞拜疆、加拿大、丹麦、斐济、芬兰、德国、加纳、洪都拉斯、约旦、科威特、拉脱维亚、阿拉伯利比亚民众国、摩纳哥、蒙古、新西兰、挪威、葡萄牙、罗马尼亚、塞拉利昂、新加坡、斯洛伐克、南非、瑞典、瑞士、特立尼达和多巴哥、以及大不列颠及北爱尔兰联合王国表示感谢。

经常预算和基本建设总计划

6. 秘书长的上一次报告指出, 由于将于年底缴付的一些大宗款项的资料不完整, 因此, 2003 年经常预算的最后现金状况还有一些不确定性。最后, 2003 年年底的经常预算可用现金净额为 2 300 万美元。这是实收摊款和付款数额低于预期的最后结果。基本建设总计划账户年底时的现金余额为 1 600 万美元。

维持和平

7. 到 2003 年年底, 维持和平的净现金余额共计 13.86 亿美元, 与 2002 年 12 月 31 日相比增加了 2 300 万美元, 比上一次报告的预测高出 1.88 亿美元。这反映了 2003 年最后一个季度的实收摊款高于预期, 而最后付款数额比预期水平低

5%。在 13.86 亿美元的总现金余额中，9.43 亿美元与正在执行任务的特派团有关。2.58 亿美元与已结束的特派团有关，1.02 亿美元与维和准备基金有关；另外，还有主要是借给各法庭的 8 300 万美元的贷款。

法庭

8. 各法庭的现金状况持续恶化，原因是缴款额仍然低于摊款额。法庭在 2002 年年底时已出现小额现金赤字。至 2003 年底，这一赤字已增加到 7 300 万美元。假若这一令人震惊的趋势持续下去，显然将危及法庭今后的工作。

B. 未缴付摊款

9. 总摊款额从 2002 年的 36 亿美元增加到 2003 年的 39 亿美元。经常预算摊款增加了 2.6 亿美元，各法庭增加了 1 800 万美元，而基本建设总计划增加了 2 600 万美元，这远远超过维持和平摊款所减少的数额不大的 2 400 万美元。2003 年的实收缴款以及运用的贷记款项总额达 40 亿美元，其中 13 亿美元用于经常预算，25 亿美元用于维持和平，1.73 亿美元用于各法庭，还有 1 800 万美元用于基本建设总计划。这些变化所带来的最终结果是未缴摊款总额共计 16.03 亿美元，即减少了 8 100 万美元。

经常预算

10. 截至 2003 年 12 月 31 日，131 个会员国已足额缴付经常预算摊款，或欠款不足 100 美元。这一数字在 2000 年最高峰时达到 141 个会员国，而此后出现的下降趋势在 2003 年得到扭转。2003 年经常预算的缴款额上升了 1.88 亿美元，增至 12.72 亿美元，而摊款却上升了 2.6 亿美元，增至 14.09 亿美元。因此，截至 2003 年底，经常预算未缴摊款上升到 4.42 亿美元。在未缴摊款总额中，美利坚合众国的欠款占 61%，巴西占 12%，阿根廷占 9%，日本占 4%。其它 56 个会员国合在一起共欠 14%。

维持和平

11. 2003 年分派的维持和平摊款为 22.60 亿美元，略低于 2002 年分派的 22.84 亿美元。这在某种程度上反映了以下事实：大会直到 2003 年 12 月才确定 2004 年的摊款率。因此，原本可以在 2003 年分派的包括 2004 年 6 月 30 日期间在内的摊款，到 2004 年 1 月才予以分派。2003 年的实收摊款共计 25.29 亿美元，虽低于 2002 年的实收摊款，却比新派摊款高出 11%。因此，截至 2003 年底，维持和平未缴摊款额为 10.66 亿美元，比 2002 年底减少了 2.69 亿美元。在降低后的未缴摊款总额中，美国欠 45%，其他 15 个主要摊款国中的八个国家（巴西、中国、法国、意大利、日本、荷兰、大韩民国和西班牙）加在一起欠 25%，其他会员国欠 30%。

各法庭

12. 各法庭的摊款从 2002 年的 1.99 亿美元增至 2003 年的 2.17 亿美元。但是，尽管秘书长亲自发出呼吁，同一时期的缴款额从 1.99 亿美元降至 1.73 亿美元。因此，未缴付各法庭的摊款增加一倍以上，增至 8 800 万美元，而且截至 2003 年底的现金赤字也大大增加。在未缴摊款总额中，日本占 46%，美国占 14%，俄罗斯联邦占 12%，巴西占 11%，阿根廷占 5%。其他 106 个会员国加在一起共占 12%。

C. 欠会员国的债务

13. 在 2003 年初，联合国欠会员国的部队和装备费用共计 7.03 亿美元。在上次报告中，预计该数额将在该年年底降至 5.65 亿美元。实际的结果是，该数额的降幅更大，减少到 4.39 亿美元。由于联刚特派团的工作队和部队延迟部署，以及联塞特派团的缩编进度快于原有计划，在特遣队所属装备项下新产生的实际债务大大低于先前的预计。此外，部队费用的偿还款高于预计的水平。结果，联合国能够偿还大多数特派团在 2003 年 10 月底之前的部队费用，而预计的是偿还 9 月底前的费用。

三. 2004 年的前景

A. 2004 年的摊款、缴款和现金流量

14. 截至 2004 年 4 月 30 日，有 18 个会员国足额缴付了到期应付的所有摊款，或者欠款少于 100 美元。秘书长希望对澳大利亚、奥地利、阿塞拜疆、加拿大、克罗地亚、丹麦、芬兰、法国、爱尔兰、哈萨克斯坦、拉脱维亚、摩纳哥、新西兰、新加坡、斯洛伐克、南非、瑞典和瑞士等国表示感谢。

经常预算

15. 2004 年经常预算的分摊额为 14.83 亿美元，比 2003 年的分摊额多 7 300 余万美元。截至 2004 年 4 月 30 日，已收到缴款 6.61 多亿美元，比 2003 年同期多收 2 600 万美元。截至同日，有 77 个会员国足额缴付了其经常预算分摊款。尽管这一数字低于在 2003 年 4 月 30 日前足额缴款的 81 个会员国，但 2003 年在这方面取得的改善仍有可能在 2004 年继续得到改善。秘书长希望鼓励所有尚未足额缴款的会员国尽快这样做。

16. 遗憾的是，目前的预计显示，在 2004 年晚些时候将需要交叉借款，并且在该年年底，经常预算和有关准备金账户将出现 7 百万美元的现金缺口。将对这一情况进行严密监测。

维持和平

17. 2004 年期间发出的维持和平摊款通知的总额为 14 亿美元，截至 2004 年 4 月 30 日，已收到超过 11 亿美元的缴款。根据目前的预计，2004 年的维持和平摊款总额将达 29 亿美元，尽管这一数字显然将取决于大会将在今后数周内采取的行动。该估计数中包括联合国科特迪瓦行动的所需经费，目前的续会第二期会议将审议该问题。但该估计数中不包括为预期在海地、布隆迪或苏丹开展的行动，或联合国塞拉利昂特派团（联塞特派团）的任务延至 2004 年 12 月以后所编列的任何经费。

18. 根据目前的估计，维持和平现金在本年年底的结存将大约为 9.31 亿美元。这一数字反映了在 2004 年 6 月底前从已结平账户的现金结存中退还 8 400 万美元给会员国。此外，在目前的大会续会第二期会议期间，大会还会被要求就已结束的特派团账户中的 9 400 万美元采取行动。

19. 不过应当忆及的是，维持和平现金结存总额的构成至关重要，因为联合国不得从正在执行任务的维持和平特派团借款，而且维持和平准备基金只可用于新设立的特派团和扩大规模的特派团。在这方面，如果将已结束特派团的 8 400 万美元和 9 400 万美元现金结存退还会员国，那么已结束特派团的负债总额将超过这些特派团的现金总额。如果出现过去发生过的情况，需要为联合国科索沃特派团（科索沃特派团）和联合国西撒哈拉全民投票特派团（西撒特派团）等正在执行任务的特派团、法庭和经常预算等其他活动借用款项，以帮助它们渡过难关，这种负债总额超过现金总额的情况将造成严重问题。

法庭

20. 目前看来，两个法庭的财政前景仍十分黯淡。2004 年摊款总额为 2.73 亿美元，迄今收到的缴款为 1.80 亿美元。目前的预计显示，法庭账户将从 2004 年 7 月起出现现金头寸短缺，在 2004 年年底的缺口为 1.00 亿美元。该前景显然不可接受，现已采取步骤冻结征聘并缩小活动规模。不过，还将需要采取进一步步骤，除非会员国在最近的将来向法庭缴付新的大笔缴款。

21. 法庭目前面临的财政危机极其严重，亟需会员国充分、及时履行其对这一开创性工作的财政义务。这一点特别重要，因为将已结束的维持和平特派团的现金结存退还会员国后，法庭将失去维持其运作的另一种主要的经费来源。

B. 欠会员国的债务

22. 预计在部队和装备费用方面的新债务将显著增加，从 2003 年的 6.07 亿美元增至 2004 年的 9.49 亿美元。这是由于联合国利比亚特派团和联合国科特迪瓦行动的分阶段部署和联合国组织刚果民主共和国特派团（联刚特派团）的全员部

署所增加的费用，超过联合国东帝汶支助团（东帝汶支助团）和联合国塞拉利昂特派团（联塞特派团）的缩编所减少的费用。

23. 与此同时，偿还会员国部队费用的数额预计从 2003 年的 4.54 亿美元增至 2004 年的 5.67 亿美元，而特遣队所属装备费用的偿还额则从 2003 年的 4.17 亿美元减至 2004 年的 2.47 亿美元，因此减少额超过增加额。这一预计反映了部署新特派团的部队和装备、签署谅解备忘录和核证索偿要求等环节间的时滞。

24. 应在维持和平活动预计增多的背景下，看待积欠提供部队和装备的会员国的债务预计增加的情况。与此同时，若要联合国积欠提供部队和装备的会员国的债务不致于显著增加，就需要所有会员国足额、及时缴付其维持和平摊款，以便应付相应增加的欠部队派遣国的债务。

25. 尽管秘书长致力于尽一切可能偿还联合国对部队和装备提供国的债务，但秘书长这样作的的能力必然取决于所有会员国充分、及时履行其对联合国的义务。

四. 结论

26. 联合国面临的财政状况喜忧参半。尽管总体情况没有显著变化，而且 2003 年出现了一些积极进展，但当前状况的一些方面引人忧虑。虽然经常预算在 2003 年年底出现正的现金结存，但其状况仍岌岌可危，并且确实存在需要交叉借款的可能。

27. 维持和平现金结存预计在总体上保持良好水平，但联合国科索沃特派团（科索沃特派团）和联合国西撒哈拉全民投票特派团（西撒特派团）继续存在现金短缺的情况，欠会员国的债务预计将会增加。在新设立的特派团方面，过去的经验表明，会员国往往拖延缴纳摊款，拖延时间有时长达 120 天。因此，如果新特派团按照预期得到核准，维持和平准备基金中可动用的 1.55 亿美元可能将所剩无几。随着已结束的维持和平特派团的现金结存退还给会员国，另一个主要的经费周转来源将大部分消失，因此局面特别岌岌可危。

28. 预计法庭的现金将在 7 月前用完，并在年底出现创记录的现金短缺。由于会员国继续拖欠法庭巨额缴款，法庭的前景可虞。

29. 解决目前和今后问题的唯一办法是会员国充分、及时履行其对联合国的财政义务。秘书长对已经这样做的会员国表示衷心感谢，并吁请所有其他会员国仿效它们的做法。