



经济及社会理事会

Distr.: Limited
11 April 2024
Chinese
Original: English

供作决定

联合国儿童基金会

执行局

2024 年年度会议

2024 年 6 月 11 日至 14 日

临时议程* 项目 15

儿基会 2022-2025 年综合预算中期审查报告

摘要

根据第 2021/19 号决定，现向执行局提交 2022-2025 年综合预算中期审查报告。

作为《儿基会 2022-2025 年战略计划》(E/ICEF/2021/25)的组成部分，儿基会 2022-2025 年综合预算应与 2022-2025 年战略计划中期审查报告和儿基会执行主任 2023 年年度报告(E/ICEF/2024/11)及其增编一并审议。

关于订正综合资源计划、机构预算以及全球和区域方案的决定草案的内容载于第八节。

* E/ICEF/2024/10。



目录

	页次
联合国儿童基金会	1
儿基会 2022-2025 年综合预算中期审查报告.....	1
一. 概述	3
二. 导言	3
三. 综合资源计划	3
A. 2022-2025 年核定和订正综合资源计划比较	3
B. 2022-2025 年综合资源计划	4
C. 可用资源	4
D. 资源的使用	5
E. 工作人员负债准备金的充足性	5
四. 综合成果和资源框架	8
A. 为实现《战略计划》目标而计划使用的资源.....	11
B. 国家方案	11
C. 全球和区域方案	11
D. 对组织实效和效率成果的资源分配	11
E. 特殊目的	18
五. 机构预算	19
员额变化概览	19
六. 费用回收	19
七. 关于综合预算执行情况的报告.....	20
八. 决定草案	21
附件	22
儿基会 2024-2025 年组织结构	22

一. 概述

1. 本文件介绍儿基会 2022-2025 年综合预算中期审查报告，这是《儿基会 2022-2025 年战略计划》中期审查报告和儿基会执行主任 2023 年年度报告 (E/ICEF/2024/11) 及其增编的组成部分。
2. 儿基会已经订正其 2022-2025 年综合资源计划，以便审议 2022 年和 2023 年收入和支出实际数以及 2024-2025 年订正估计数。在订正计划的框架内，并考虑到总收入预计将增加 37%，从 259 亿美元增至 356 亿美元，儿基会提议将方案计划支出同样增加 37%，增至 319 亿美元，而最初计划为 233 亿美元。与此同时，儿基会提议将机构预算从 2022-2025 年期间最初核定的 27.4 亿美元小幅增加 2 400 万美元，增至 27.6 亿美元。与最初核定的综合资源计划相比，订正计划中用于机构预算的资源总额比例将从 10.2% 降至 7.8%。
3. 在方案可用资源中，儿基会提议将全球和区域方案的核定预算(经常资源)从 2.35 亿美元增加到 2.65 亿美元。

二. 导言

4. 《儿基会 2022-2025 年战略计划》载有儿基会的单一成果框架架构，其中包括 5 个目标领域、5 个跨领域方案、18 个成果领域、9 个变革战略和 5 个促进因素。
5. 《综合成果和资源框架》说明了儿基会可用资源如何与《战略计划》各项目标以及该组织提高实效和效率的努力挂钩。
6. 儿基会使用综合资源计划列报预算信息、固定费用分类类别以及费用回收方法和费用分配办法，这些方法和办法已获核准，供儿基会、联合国开发计划署(开发署)、联合国人口基金(人口基金)以及联合国性别平等和增强妇女权能署(妇女署)执行局统一使用

三. 综合资源计划

7. 本节提供资料，介绍 2022-2025 年订正综合资源计划与 2022-2025 年核定综合资源计划的比较情况。订正计划的依据是 2022 年和 2023 年的实际支出及 2024-2025 年的订正估计数。

A. 2022-2025 年核定和订正综合资源计划比较

8. 订正计划的总收入预计将超过核定计划 37%，达到 356 亿美元，而核定计划为 259 亿美元。在方案可用资源中，儿基会提议将来自经常资源的全球和区域方案核定预算增加 3 000 万美元，从 2.35 亿美元增加到 2.65 亿美元，以支持中上收入和中等收入国家的跨领域方案。儿基会还提议将机构预算小幅增加 2 400 万美元，从最初核定的 27.4 亿美元增至 27.6 亿美元，以加强监测和评价活动，并促进资本投资。

B. 2022-2025 年综合资源计划

9. 表 1 提供资料，说明 2022-2025 年期间所有费用分类类别的可用资源总额和资源使用情况。下表列出执行局核准的 2022-2025 年综合资源计划(载于 E/ICEF/2021/AB/L.6 号文件)和 2022-2025 年拟议订正综合资源计划。

C. 可用资源

10. 在当前战略计划开始时，冠状病毒病(COVID-19)大流行疫情后预期会出现的经济反弹受到一系列全球挑战的严重阻碍。这些挑战包括乌克兰冲突、包括加沙危机在内的中东不稳定局势、多重紧急情况的加剧、供应链出现的混乱、明显的通货膨胀压力以及相当大的外汇波动。原核定计划中的可用资源总额预计为 281 亿美元，其中经常资源 61 亿美元，其他资源 220 亿美元。尽管 2022 年和 2023 年的政治和经济形势充满挑战，但儿基会的收入在 2022 年突破了 93 亿美元大关，2023 年为 89 亿美元。订正计划预计可用资源总额为 389 亿美元，其中经常资源为 59 亿美元，其他资源为 330 亿美元。可用资源总额增长 38%(108 亿美元)，其中经常资源捐款减少 11%(6 亿美元)，但其他收入增加 69%(5 亿美元)，其他资源增加 49%(98 亿美元)，部分抵消了上述减少。

11. 收入趋势继续反映出专用款项日益增加。2022 年，经常资源受到外汇兑换率影响，并且尽管 2023 年情况有所改善，一些国家政府增加了经常资源捐款，但由于其他资源增长速度大幅加快，经常资源占总收入的比例仍然令人担忧。根据过去几年的经验并展望未来，预计其他资源将继续呈指数式增长，同时大量专用资金将集中在少数国家和部门。虽然官方发展援助在突发紧急情况和人道需求的推动下一直具有韧性和稳定性，但一些捐助国政府的政治变化正在给这种援助带来压力。此外，鉴于 2024 年是一个历史性的选举年，50 多个国家将举行选举，这可能会加剧地缘政治和经济的不稳定，应予以密切监测。

12. 在当前环境下，经常资源对于满足所有儿童的需要并保护他们的权利更加重要；这些资源使儿基会能够通过其国家方案大规模惠及儿童，促使形成可持续效果，并推动以创新方式快速应对国内或区域局势，包括紧急情况。业务成本被最小化，这最大限度地增加了可以直接用于儿童的资源。儿基会制定了加快筹集经常资源的新战略，包括在全组织范围内提高经常资源的能见度和对其关键效果的认识，同时采取更有针对性的做法，围绕经常资源汇集更多合作伙伴。

13. 截至 2025 年底的预计经常资源准备金达到了执行局第 2020/22 号决定的要求，该决定要求儿基会将经常资源准备金维持在至少三个月预计支出的水平。经常资源准备金的目的是在经常资源收入意外短缺等资源供应突然中断的情况下，保护儿基会的业务持续不断。每年在编制最新财务概算时，儿基会都会审查预计经常资源准备金的情况，并确保其继续符合最低要求。

D. 资源的使用

14. 核定计划预计 2022-2025 年期间资源使用总额为 269 亿美元，其中经常资源 58 亿美元，其他资源 211 亿美元(其中包括费用回收)。2022-2025 年订正计划预测资源使用总额为 356 亿美元，比核定计划增加 87 亿美元(32%)。

15. 在这 356 亿美元中，儿童基金会提议将 327 亿美元用于发展活动(增加 36%)，4 010 万美元用于联合国发展协调活动(原计划不变)，17 亿美元用于管理活动(与原计划持平)，用于独立监督和保证活动的资金增加 900 万美元(1.017 亿美元)，用于资本投资特殊目的活动的资金增加 1 500 万美元(1.3 亿美元)。与核定计划相比，订正计划中用于发展活动的资源总额比例拟从 89.2%增至 91.8%。拟将用于管理活动的资源总额比例从 6.4%降至 4.8%。

16. 从方案可用资源中，儿基会提议将由经常资源供资的 2022-2025 年全球和区域方案的核定预算从 2.35 亿美元增加到 2.65 亿美元，并将由其他资源供资的上限维持在 14 亿美元的水平，但前提是收到其他资源捐款。

17. 儿基会提议将机构预算小幅增加 2 400 万美元，以加强独立监督和保证活动，并增加特殊目的内的资本投资。28 亿美元拟议机构预算包括：7.724 亿美元用于发展实效；4 010 万美元用于联合国发展协调；17 亿美元用于管理；1.017 亿美元用于独立监督和保证活动；1.3 亿美元用于特殊目的内的资本投资。

18. 与 2022-2025 年核定预算相比，综合预算内机构预算所用资源总额的比例预计将从 10.2%降至 7.8%。

19. 私营部门筹资项下拟议所需资源包括支持儿基会国家委员会和儿基会国家办事处筹资和宣传活动的直接投资费用。这些所需资源的批款每年与私营部门筹资和伙伴关系司的工作计划和预算一并提交执行局核准。

E. 工作人员负债准备金的充足性

20. 儿基会备有准备金，用于为其雇员离职后健康保险和服务终止津贴等福利负债供资。

21. 经与执行局讨论并实施《国际公共部门会计准则》(其中要求在机构财务报表中全面报告工作人员离职后负债)之后，儿基会正在实施一项针对这些负债的稳健供资战略。该战略确保长期从资金来源积累这些负债的准备金，并将员额费用正确归入这些资金来源。根据最新精算估值，截至 2023 年 12 月 31 日的精算负债为 13 亿美元，累计准备金为 12 亿美元。如最新财务概算所述，儿童基金会打算将 8 000 万美元从经常资源转入工作人员离职后负债准备金。该准备金预计在 2025 年将达到 13.2 亿美元；在假设负债保持不变的情况下，这将导致这笔资金到 2025 年达到 92%。必须指出，正如精算估值中观察到的最近趋势所示，负债数额可能会增加。

22. 儿基会将继续监测该战略的实效，随着财务变量的变化作出适当调整，并在最新财务概算中向执行局提供最新情况。

表 1

2022-2025 年综合资源计划(百万美元)

	2022-2025 年核定数						2022-2025 年订正数									
	经常资源		其他资源		资源共计		信托基金		经常资源		其他资源		资源共计		信托基金	
			方案	费用回收							方案	费用回收				
	\$m	%	\$m	\$m	\$m	%	\$m	\$m	%	\$m	\$m	\$m	%	\$m		
1. 可用资源																
期初结余	375.5		1 939.6	—	2 315.1		1 179.4	523.2		3 093.3	—	3 616.6		4 721.8		
收入																
捐助	5 610.0		20 044.0	—	25 654.0		—	4 984.0		29 864.3	—	34 848.3		—		
其他收入	294.0		—	—	294.0		—	791.6		—	—	791.6		—		
收入共计	5 904.0		20 044.0	—	25 948.0		—	5 775.7		29 864.3	—	35 640.0		—		
偿还税款调整数	(83.7)		—	—	(83.7)		—	(87.4)		—	—	(87.4)		—		
转入周转基金	(60.0)				(60.0)			(80.0)				(80.0)				
转入引擎循环基金								(118.7)				(118.7)				
转入离职后工作人员负债								(80.0)				(80.0)				
信托基金收款			—	—	—		8 427.4			—	—	—		8 505.9		
可用总额	6 135.8		21 983.6	—	28 119.5		9 606.8	5 932.8		32 957.6	—	38 890.5		13 227.8		
2. 资源的使用																
A. 发展																
A.1 方案	3 809.2	65.7%	19 449.4	—	23 258.6	86.3%	8 427.4	4 040.2	72.7%	27 873.5	—	31 913.6	89.6%	11 426.7		
国家方案	3 574.2	61.7%	18 002.7	—	21 576.9	80.1%	—	3 775.2	68.0%	26 426.8	—	30 202.0	84.8%	—		
全球方案	235.0	4.1%	1 446.7	—	1 681.7	6.2%	—	265.0	4.8%	1 446.7	—	1 711.7	4.8%	—		
A.2 发展实效	721.9	12.5%	50.6	—	772.5	2.9%	—	626.6	11.3%	72.5	73.3	772.4	2.2%	—		
小计	4 531.1	78.2%	19 500.0	—	24 031.1	89.2%	8 427.4	4 666.8	84.0%	27 945.9	73.3	32 686.0	91.8%	11 426.7		
B. 联合国发展协调	40.1	0.7%	—	—	40.1	0.1%	—	37.6	0.7%	2.6	—	40.1	0.1%	—		
C. 管理	515.1	8.9%	3.9	1 199.0	1 717.9	6.4%		109.5	2.0%	10.6	1 598.0	1 718.1	4.8%			
D. 独立监督和保证	18.3	0.3%	0.8	73.6	92.7	0.3%		17.5	0.3%	0.2	84.1	101.7	0.3%			

	2022-2025 年核定数							2022-2025 年订正数						
	经常资源		其他资源		资源共计		信托基金	经常资源		其他资源		资源共计		信托基金
			方案	费用回收						方案	费用回收			
	\$m	%	\$m	\$m	\$m	%	\$m	\$m	%	\$m	\$m	\$m	%	\$m
E. 特殊目的														
E.1 资本投资	22.6	0.4%	—	92.4	115.0	0.4%	—	86.9	1.6%	—	43.1	130.0	0.4%	—
E.2 私营部门筹资	668.2	11.5%	276.5	—	944.7	3.5%	—	636.3	11.5%	285.9	—	922.3	2.6%	—
小计	690.9	11.9%	276.5	92.4	1 059.7	3.9%	—	723.3	13.0%	285.9	43.1	1 052.3	3.0%	—
机构预算(A.2+B+C+D+E.1)	1 317.9	22.7%	55.3	1 365.0	2 738.2	10.2%	—	878.0	15.8%	85.7	1 798.5	2 762.3	7.8%	
综合预算(A+B+C+D+E)	5 795.4	100.0%	19 781.2	1 365.0	26 941.6	100.0%	8 427.4	5 554.6	100.0%	28 245.1	1 798.5	35 598.2	100.0%	11 426.7
3. 转入/(转出)其他基金的新数额											(56.0)	(56.0)		
4. 资源期末结余	340.4		837.5		1 177.9		1 179.4	378.3		2 858.0		3 236.2		1 801.0

四. 综合成果和资源框架

23. 《儿基会 2022-2025 年战略计划》仍然是评估儿基会所取得成果的主要成果框架。

24. 《儿基会 2022-2025 年战略计划》载有儿基会的单一成果框架架构，其中包括 5 个目标领域、5 个跨领域方案、18 个成果领域、9 个变革战略和 5 个促进因素。

25. 表 1 提供资料说明按费用分类类别分列的拟议资源使用情况。表 2 说明最初如何为每一个目标领域和成果规划并随后加以订正的该组织可用资源总额。

表 2
2022-2025 年综合成果和资源框架(百万美元)

目标	职能群组	2022-2025 年核定数				2022-2025 年订正数			
		经常资源	其他资源		资源共计	经常资源	其他资源		资源共计
			方案	费用回收			方案	费用回收	
		\$m	\$m	\$m	\$m	\$m	\$m	\$m	
方案		3 809.2	19 449.4		23 258.6	4 040.2	27 873.5		31 913.6
目标领域 1 — 每名儿童(包括青少年)都能在获得营养饮食、优质初级保健、养育方法和基本用品的情况下生存和茁壮成长		1 523.7	7 779.7		9 303.4	1 616.1	11 149.4		12 765.5
目标领域 2 — 每名儿童(包括青少年)都能为未来学习和掌握技能		799.9	4 084.4		4 884.3	848.4	5 853.4		6 701.9
目标领域 3 — 每名儿童(包括青少年)都受到保护, 免遭暴力、剥削、虐待、忽视和有害习俗		438.1	2 236.7		2 674.7	464.6	3 205.4		3 670.1
目标领域 4 — 每名儿童(包括青少年)都能获得安全和公平的水、环境卫生和个人卫生服务及用品, 并且生活在安全和可持续的气候和环境		723.8	3 695.4		4 419.1	767.6	5 296.0		6 063.6
目标领域 5 — 每名儿童(包括青少年)都能获得包容性的社会保护, 过上没有贫困的生活		323.8	1 653.2		1 977.0	343.4	2 369.2		2 712.7
组织实效和效率									
1. 通过成果管理制, 提高方案质量		721.9	50.6		772.5	626.6	72.5	73.3	772.4
政策和方案方面的技术优势		626.4	50.6		560.6	41.3	73.3		675.2
用品采购和管理方面的技术优势		63.1	—		63.1	33.9	31.0		64.9
人道主义行动方面的技术优势		32.3	—		32.3	32.1	0.2		32.3
2. 为实现成果改进财务和人力资源管理		515.1	3.9	1 199.0	1 717.9	109.5	10.6	1 598.0	1 718.1
领导层和机构方向		12.4	—	50.2	62.6	5.1	1.0	56.5	62.6
机构财务、信息和通信技术以及行政管理		53.5	—	216.8	270.2	63.0	—	207.3	270.3
工作人员和房地安保		4.3	—	17.5	21.8	15.5	—	6.3	21.8
机构对外关系与伙伴关系、沟通和资源调动		55.9	—	226.7	282.6	—	—	282.6	282.6
机构人力资源管理		20.3	3.9	82.2	106.3	—	3.9	102.5	106.4

目标	职能群组	2022-2025 年核定数				2022-2025 年订正数			
		经常资源	其他资源		资源共计	经常资源	其他资源		资源共计
			方案	费用回收			方案	费用回收	
		\$m	\$m	\$m	\$m	\$m	\$m	\$m	
	国家办事处监督、管理和业务支助	368.7	—	605.8	974.5	26.0	5.7	942.8	974.4
3. 联合国发展系统的协调		40.1	—	—	40.1	37.6	2.6	—	40.1
4. 独立监督和保证		18.3	0.8	73.6	92.7	17.5	0.2	84.1	101.7
特殊目的		690.9	276.5	92.4	1 059.7	723.3	285.9	43.1	1 052.3
资本投资		22.6	—	92.4	115.0	86.9	—	43.1	130.0
私营部门筹资		668.2	276.5	—	944.7	636.3	285.9	—	922.3
资源使用额共计		5 795.4	19 781.2	1 365.0	26 941.6	5 554.6	28 245.1	1 798.5	35 598.2

注：由于四舍五入，总额可能与各栏总和略有不同。

A. 为实现《战略计划》目标而计划使用的资源

26. 五个目标领域的比例将保持战略计划开始时向执行局提出的比例不变：每一个存活和茁壮成长的儿童将继续获得方案总投资的 40%；每个儿童都能学习，21%；每个儿童都受到保护，免遭暴力和剥削，11.5%；每个儿童都生活在安全和清洁的环境中，19%；每个儿童在生活中都有公平的机会，8.5%。

B. 国家方案

27. 国家方案资源包括经常资源和其他资源。订正计划提议为 2022-2025 年期间提供 302 亿美元，比原计划的 216 亿美元增加 40%。此订正计划与 2023 年 9 月提交执行局的最新财务概算所载的估计数一致。

C. 全球和区域方案

28. 儿基会提议将由经常资源供资的 2022-2025 年全球和区域方案的核定预算从 2.35 亿美元增加到 2.65 亿美元，并将由其他资源供资的上限维持在 14 亿美元的同水平，但前提是收到其他资源捐款。增加的经费用于支持中上收入和中等收入国家的跨领域方案。

29. 全球和区域方案的资源通过以下方式促进《战略计划》的每一个成果领域：(a) 创造和传播全球及区域公益物，包括监测和分析儿童状况以促进全球问责制；(b) 促进和加强相关的全球及区域政策和协调系统；以及(c) 帮助建立相关的全球证据基础和规范性准则。

D. 对组织实效和效率成果的资源分配

30. 用于组织实效和效率成果的资源按照执行局第 2020/24 号决定核准的统一费用分类和联合全面费用回收政策列报。

31. 分配给各组织单位的资源被分成职能群组，由此在成果与资源之间建立联系。负责管理活动的职能组群在开发署、人口基金、妇女署和儿基会之间实现了统一。发展实效活动与每个实体的方案成果和交付方式更密切相关，因此在这些实体之间没有实现统一。

32. 在儿基会内部，用于发展实效的资源分配给侧重于下列技术优势的三个职能群组：政策和方案方面的技术优势；人道主义行动方面的技术优势；用品采购和管理方面的技术优势。

33. 以下各段提供最新情况摘要，按四项成果和每项成果内的职能群组分列。

成果 1：通过成果管理制，提高方案质量

群组：政策和方案方面的技术优势

资源：6.752 亿美元

34. 该群组由方案小组、数据、分析、规划和监测司(包括保护办公室)、创新办公室、儿基会因诺琴蒂——全球研究和预测办公室以及各区域办事处的技术顾问组成，负责方案政策、指导工具、技术支持和质量保证，以实现《战略计划》的方案目标。该群组借鉴研究成果、循证干预措施的经验教训和实际方案拟订经历得出的深刻见解。

35. 方案小组(前称方案司)一直在提供全球方案领导，以便在《儿基会战略计划》的总体框架内，针对可持续发展目标的普遍性质和《儿童权利公约》规定的儿童权利，为世界各地处境最不利和受排斥的儿童取得成果。此外，该小组还帮助儿基会支持会员国履行与《儿童权利公约》、《消除对妇女一切形式歧视公约》和《残疾人权利公约》有关的国际承诺。方案小组的重点是采取战略行动，以加强和保证儿基会在所有情况下的方案优势，突出儿基会的全球技术领导地位，并塑造有利于采取行动以保护和促进各地儿童权利的全球环境。方案小组与其他总部和区域办事处共同努力，领导儿基会的全球方案职能，并向各国提供技术援助和方案指导，包括通过在全球技术小组帮助下开展努力，以及通过与联合国和民间社会主要利益攸关方建立伙伴关系。这项工作包括支持各国利用证据、伙伴关系和创新，而这些证据、伙伴关系和创新可以根据包括人道主义背景和高中低等收入国家在内的不同国情加以调整和推广。方案小组与其他办公室协作处理各工作领域，这些领域包括与联合国机构间及政府间机构和实体的关系、循证决策和宣传、造福儿童的筹资、人道主义方案应对、全球评价规划等。

36. 数据、分析、规划和监测司指导儿童基金会进行循证分析、战略规划、监测和报告。该司使儿基会能够根据数据、证据和分析以及采用基于人权和成果的管理办法交付成果。该司 2022-2025 年期间的优先事项仍然是：(一) 加强数据和分析职能，为儿基会决策提供信息依据，并帮助儿基会成为全球知识领导者，以大规模和快速地取得造福儿童的成果；(二) 转变监测方式，改善风险管理和保护，并加强所有情况下的方案编制伙伴关系；(三) 通过提高方案编制质量，提高儿基会方案的实效和效率，包括为此利用数据、技术和数字化转型，大规模交付造福儿童的成果；和(四) 加强组织变更管理、知识管理、学习和适应，以增强业绩和成果。

37. 保护办公室继续开展保护儿童的重要工作。最近，在儿基会内部推进保护工作方面取得了良好进展，特别表现为与国家一级合作伙伴一起预防和应对保护案件的能力得到了提高(特别是在人道主义情况下)。正在制定一项新的保护政策，以取代以前的政策和监管框架，并在整个组织内的实践中加快保护工作。其目的是确保儿基会系统按照有关保护的最好国际标准和做法，尽量减少儿童和社区因与儿基会接触或该组织的工作而受到的附带伤害。

38. 创新办公室培养创新文化，并正在主要通过其他资源得到加强，以加快参照可持续发展目标而扩大和提供造福儿童的创新的步伐。2024-2025 年的优先事项继续包括：(一) 加强儿基会在造福儿童和青年的创新方面的方案领导作用；(二) 重

申儿基会作为造福儿童和青年的大规模创新实施者的作用；(三) 使儿基会成为关于创新的思想领袖，以满足儿童和青年的需要。

39. 儿童基金会因诺琴蒂——全球研究和预测办公室成立于 2022 年 9 月，由因诺琴蒂研究办公室和全球洞察和政策办公室合并而成。这次合并汇集了该组织领先的研究、预测和前瞻性政策专门知识，建立了一个单一的统一办公室。该办公室 2024-2025 年的优先事项包括预测、研究和牵头开展全球讨论等领域的优先事项。在预测方面，2024-2025 年的优先事项包括：(一) 继续使儿基会、合作伙伴、儿童和年轻人能够更好地认识和应对影响其工作和儿童生活的全球因素和趋势；(二) 加强对直接影响儿童的下一代问题以及处理儿童宣传、政策和方案编制的前沿办法的了解并采取有效行动。在研究领域，主要成果是儿基会及其合作伙伴：(一) 利用研究来更好地宣传和执行造福儿童和促进儿童权利的政策和方案；(二) 儿基会因诺琴蒂研究中心利用代表儿童和家庭自己声音的原始和次级数据、综述和分析，对影响全球儿童的未决和新出现的问题进行严格的伦理研究。2024-2025 年关于牵头开展全球讨论的优先事项包括：《世界儿童状况》和其他战略编辑项目，诸如《全球展望》报告、包括主题旗舰报告在内的报告卡、评论、简报和跨问题分析，这些方面将儿基会 and 该办公室定位为思想领袖。该办公室从儿童和青年的角度出发，召集思想领导和全球讨论，打算推动公共领域对儿童问题进行更丰富的辩论和更深入的认识。

群组： 用品采购和管理方面的技术优势

资源： 6 490 万美元

40. 供应司将继续为实现《儿基会战略计划》在下列方面的成果作出重要贡献：儿童健康；营养；教育；水、环境卫生和个人卫生；以及在方案编制中纳入残疾和性别平等问题，最终目标是促进每个儿童和青少年及其家庭公平获得基本用品和服务。

41. 优先事项将包括持续和加强应急准备和反应，以确保在紧急情况发生时及时交付用品；支持合作伙伴加强其供应链系统，包括提高供应链复原力；增加国家和区域两级的采购和生产，作为本地化议程的一个组成部分；供应链的数字化，同时应用管理最佳做法来支持关键的组织变革，并加快努力提高由儿基会支持的供应链、系统和业务的可持续性。

群组： 人道主义行动方面的技术优势

资源： 3 230 万美元

42. 紧急方案办公室向准备和应对人道主义危机的国家办事处提供战略支助，并与区域办事处协作，确保它们具备适当的能力，有效回应经修订的《人道主义行动造福儿童的核心承诺》。该办公室牵头开展努力，确保明确界定儿基会在复杂紧急情况和自然灾害中的作用，并确保该组织所有各级做好履行这一任务的准备。

43. 2024-2025 年，该办公室将进一步加强备灾和风险分析及安全管理；着力将人道现金转移方案纳入主流；改进应急程序；通过强有力的反馈机制，加强对受影响民众承担的问责责任；并执行关于人道主义应对措施本地化的组织战略，将反种族主义和反歧视置于其中心位置。

成果 2：为实现成果改进财务和人力资源管理

群组： 领导层和机构方向

资源： 6 260 万美元

44. 执行主任办公室提供愿景、发声、指导和监督，重点是问责制、伙伴关系、宣传以及提高造福儿童和青年的方案编制成果和结果的质量和覆盖面。该办公室在加强组织文化方面发挥至关重要的作用，以支持工作人员，确保工作场所人人感到安全、受到重视和尊重，并采取行动鼓励工作人员在日常行为中践行儿基会的核心价值观，并促进更好的理解和问责。这包括关注整个儿基会内任职人数不足群体的多样性、相互交织特性和经历。2024 年，后一项职能将转移到人力资源司。

群组： 机构财务、信息和通信技术以及行政管理

资源： 2.703 亿美元

45. 在整个 2022-2023 年期间，财务和行政管理司在战略上加强了其业务，以应对 COVID-19 大流行疫情及重大全球冲突带来的挑战。这些努力侧重于五个战略优先事项：财务领导、行政事务、资金管理、投资和成果管理制。作为对这些优先事项承诺的一部分，该司实施了数字支付解决方案，以精简向受益人转移现金的流程，批准了对 45 个新的金融服务提供商进行整合，并扩大了预付卡的应用范围。此外，该司在支持共同房地举措方面发挥了关键作用，颁布了儿基会反洗钱和打击资助恐怖主义行为政策，并确保了有效的货币对冲和外汇暴露管理。展望 2024-2025 年，该司的目标是扩大对儿基会各办事处的支持，推进方案和业务职能的对接，并加强对房地、设施和差旅政策的监督，以减少碳足迹，加强无障碍环境。

46. 信息和通信技术司 2022-2025 年数字化转型战略由四个重点领域驱动：规范和政策；组织效率和实效；数字方案；以及数字伙伴关系、沟通和资源调动。跨领域方面将包括数字数据保护和隐私、网络安全以及技术的创新使用。这些重点领域的支撑是四个促成因素：积极参与并且有技能的信息和通信技术工作人员，培养协作文化；与包括信息和通信技术委员会在内的主要利益攸关方建立值得信赖的伙伴关系；明确的问责制和灵活透明的流程；以及强大、安全和不断发展的技术基础设施。

47. 2024-2025 年，信息和通信技术司将专注于核心信息系统的持续现代化，并计划建立强大的数据基础设施，以支持人工智能等新兴技术。将努力加强实时决策能力，并向区域和国家办事处提供技术支持。未来的目标包括继续开展协

作，以扩大儿基会的数字筹资工作，将现金转移扩大到更多的受益者，并改善人道主义准备工作。该司还旨在加强最后一英里监测，加强网络防御，引入下一代企业资源规划和人才管理系统，并确保以符合道德伦理和负责任的方式使用人工智能。

群组： 工作人员和房地安保

资源： 2 180 万美元

48. 紧急方案办公室与联合国安全和安保部及联合国其他安保管理实体密切协商，协调儿基会的全球安保活动。主要活动包括监测和评估全球威胁和风险；就安全风险向儿基会提供指导；以及制定政策和程序，为成功交付方案创造有利环境，同时维持儿基会工作人员和资产的安全和安保。

群组： 机构对外关系与伙伴关系、沟通和资源调动

资源： 2.826 亿美元

49. 公共伙伴关系司继续加强和扩大伙伴关系基础，并与会员国一起进行政策宣传。这一宣传工作已经有助于推进与儿童有关的可持续发展目标，将儿童权利纳入社会政治议程，并促使儿童和青年有意义地参与联合国大会等政府间论坛。

50. 2024-2025 年资源调动的主要优先事项继续包括：(一) 在《战略计划》财务概算预测之外加快经常资源，实现核心资源供资契约承诺至少占捐款总额的 30%；(二) 进一步挖掘国际金融机构和全球方案伙伴关系的增长潜力。在宣传方面，总体目标是影响决策者、合作伙伴和主要受众采取行动，最大限度地实现造福儿童的成果，重点是符合可持续发展目标的《战略计划》的五个目标领域。

51. 传播司已更名为全球传播和宣传司。该司推动宣传和交流工作，以实现每个国家每个儿童的权利，特别是最边缘化儿童的权利。通过有据可依的宣传和在全球一级发出强有力的声音，儿基会继续宣传若干优先专题，包括疫苗接种、营养、教育、心理健康和气候，以及在人道主义紧急情况下保护儿童权利。截至 2023 年 12 月，儿基会的传播和宣传活动吸引了多个利益相关方，其数字支持者人数超过 1.9 亿。在本报告所述期间，内部沟通和工作人员参与仍然是该司的一个重点领域和优先事项。

52. 私营部门筹资和伙伴关系司负责战略框架，为儿基会与国家委员会的合作提供信息依据。这一职能群组包括同领导和协调儿基会与国家委员会的合作以及私营部门战略的制定和执行有关的活动。支持国家委员会和国家办事处创收和建立影响力活动的资源列在“特殊目的”项下。

群组： 机构人力资源管理

资源： 1.064 亿美元

53. 除了学习和发展、工作人员福祉、职业健康和安全以及政策等交叉领域外，人力资源司还修订了其优先事项，并发布了 2022-2025 年期间“人力资源一

体化”战略。该战略旨在进一步建立一个适应性强、有能力、以人为本的“人力资源一体化”社区，与合作伙伴积极合作，加快为儿基会服务的儿童取得成果。主要重点是围绕以下四个战略成果领域：以人为本的人力资源专业人员具备适当的技能；全球人力资源交付模式得到充分设计、传播和资源配置；有一个心理上安全、多样化和包容的工作环境；“人力资源一体化”战略为高绩效团队做出贡献。

群组： 外地/国家办事处监督、管理和业务支助

资源： 9.744 亿美元

54. 儿基会每个国家和区域办事处的高级领导人通过代表国家和地方领导人及伙伴组织并与之合作，帮助交付这一成果。这一组群还包括全球共享服务中心，该中心承担了许多原本由各个办事处承担的事务性工作，并通过改进流程帮助提高业务效率。2022-2023 年，该中心承担了职务分类、全球学习及 Agora 的事务性工作。2024-2025 年，该中心将致力于在有可能进一步提高效率的情况下承担更多事务性和行政工作，并将在加强其核心职能的基础上，推动创新和服务优势，加强利益攸关方的参与，倡导、缓解和推出变革。

55. 其他活动包括继续支持驻地协调员系统和国家一级的协调架构；落实管理问责框架；以及通过联合采购招标、业务活动战略、共同后台、共同房地和相互承认等方式，推进更强有力的业务活动。作为共同房地议程的一部分，儿基会将改善残疾人的无障碍环境。儿基会将继续提高能效和环境可持续性，以实现 2030 年碳减排目标，优化业务费用，并在最偏远地区使用清洁能源保持业务连续性。

成果 3：联合国发展系统的协调

群组： 联合国一致性和群组协调

资源： 4 010 万美元

56. 该群组包括紧急方案办公室开展的协调工作以及儿基会对驻地协调员系统的贡献。2022-2025 年的估计捐款为 3 360 万美元。

57. 紧急方案办公室负责协调水、环境卫生和个人卫生、营养和教育等人道主义群组以及全球儿童保护责任领域的合作伙伴。该办公室还负责建立机构间人道主义伙伴关系，制定人道主义政策，提供业务支助，以及建设及时和可预测地应对危机的能力。

成果 4：独立监督和保证

58. 如 2022-2025 年综合预算所示，独立监督和保证活动的核定预算为 9 270 万美元：其中 7 120 万美元用于评价办公室及内部审计和调查办公室，2 150 万美元用于评价集合基金。儿基会提议为评价集合基金增加 900 万美元，以加强评价活动。拟议订正预算为 1.017 亿美元，增加了 900 万美元。

群组：	机构监督和保证
资源：	6 090 万美元——内部审计和调查办公室
	1 030 万美元——评价办公室
	3 050 万美元——评价汇集基金

59. 机构评价职能通过对该组织的战略选择、方案执行情况和造福儿童的成果进行独立和公正的评估及验证，并对经验教训、业务实效和效率提供反馈，指导方案编制和决策。评价办公室监督机构评价职能，包括分散的各组织单位开展评价活动的情况。该办公室还参与与联合国其他组织的联合评价活动，并帮助发展国家评价能力。

60. 2018-2021 年设立的临时评价集合基金已纳入 2022-2025 年综合预算，数额为 2 150 万美元。为回应执行局关于为评价职能投入更多资源的要求，儿基会提议将该集合基金增加到 3 050 万美元。

61. 2024-2025 年，评价办公室将侧重于：(一) 继续提供可信和独立的机构评价；(二) 采用新方法和创新办法，更好地利用评价证据促进组织问责和学习，包括更加重视战略沟通，以及加强对管理层回应和切实行动的监测；(三) 在儿基会和伙伴政府内部加强国家一级的评价质量和能力；(四) 扩大影响评价，以增进对“哪些有用”(哪些无用)的了解；(五) 扩大能力，以满足日益增加的对人道主义和机构实效评价的需求；以及(六) 进行更多评价综述，特别是与联合国其他机构合作，在更战略性的层面上汇总单个调查结果和见解，并促成更多成果层面的报告。

62. 内部审计和调查办公室提供独立的保证、调查和咨询服务。该办公室还促进问责制、廉正和符合伦理道德的行为。该办公室 2024-2025 年的战略重点是继续提供充分的保证覆盖面和调查服务，作为更明智的组织风险管理的催化剂，并提高捐助方对儿基会作为其资金可信赖的管理者的信心，并确保资金用于预期目的。

63. 内部审计和调查办公室继续提高其收集高质量风险情报的能力，并利用这些情报确保其保证活动处理该组织面临的最重大风险。该办公室将继续把所有可用资源分配给被认为风险最高领域的保证活动，同时将剩余资源分配给被确定为中度或低度风险的领域。该办公室将执行一项为期三年的信息和通信技术审计战略，以扩大在这一关键领域的保证覆盖面。该办公室还将在有资源可用的情况下，设法扩大在交叉专题领域上的保证重点。

64. 需要审查和(或)调查的不当行为指控、包括性剥削和性虐待以及欺诈的报告继续成倍增加。这导致调查科的资源紧张。此外，在过去两年中，内部审计和调查办公室不得不将资源转用于支持各种机构举措，以及与管理层和主要对话者就一系列重大风险管理和其他政策问题进行的接触互动，这类问题包括捐助者关系、反欺诈框架、防止性剥削和性虐待以及制定儿基会的保护政策。

E. 特殊目的

65. 2022-2025年综合预算中载列的特殊目的活动核定预算为11亿美元，其中资本投资1.15亿美元，私营部门筹资活动9.447亿美元。儿基会提议增加1500万美元用于资本投资，而私营部门筹资活动减少2250万美元，因为有其他供资机制可以补充初始预算。

群组： 资本投资
资源： 1.3亿美元

66. 儿基会提议将技术支助投资的预算从6000万美元增加到6500万美元。增加500万美元的目的是加强儿基会保护信息技术基础设施和执行关于信息技术安全的主要审计建议的能力。

67. 用于支持遵守联合国最低运作安保标准的资金拟保持在2500万美元不变。这些资源的使用将继续侧重于系统地查明易受攻击的办事处，并优先增加对国家办事处的安保投资，以持续开展业务。

68. 关于同房地维修和管理有关的资本支出以及执行更广泛的联合国共同房地举措战略的供资，儿基会提议增加1000万美元，从3000万美元增加到4000万美元。追加资金将增加儿基会将于2026年完全拥有的三座联合国大楼的翻修费用。此外，这笔经费还将用于支付纽约第三大道633号租用大楼的相当大一部分的修复费用，该大楼将在同一时间内归还房东。此外，这笔资金还将支持生态效率和包容型无障碍环境等举措。

群组： 私营部门筹资
资源： 9.223亿美元

69. 该群组包括支持儿基会国家委员会和儿基会国家办事处的私营部门筹资举措的活动。这些活动的预算每年提交执行局第一届常会核准。

70. 2024-2025年期间，儿基会和各国家委员会的私营部门筹资活动将旨在加快来自私营部门的收入及其影响力，以支持落实战略计划各项目标，努力实现可持续发展目标，为此采用两项关键战略：私营部门参与和投资，以加强大规模交付造福儿童的成果的系统、服务和做法；以及公共和私营部门在宣传和造福儿童的筹资方面的协作。私营部门收入的目标是109亿美元(毛额)或88亿美元(净额)。

71. 重点将继续放在儿基会私营部门工作的关键战略转变上，以确保实现可持续发展目标及其他目标方面的可持续性，具体如下：(a) 加大数字筹资活动；(b) 加快设计和实施创新和混合融资解决方案以及公私伙伴关系；(c) 就可持续筹资和供资与从中等收入向高收入过渡的国家共同努力；以及(d) 利用慈善金字塔顶端的最高价值渠道。

五. 机构预算

72. 2022-2025 年拟议订正机构预算为 27.6 亿美元，与 2022-2025 年最初核定预算相比小幅增加 2 400 万美元。

73. 中期审查以四年期头两年的业绩为基础，侧重于纠正方向，以加快执行《战略计划》。为了最大限度地增加可用于方案的经常资源，机构预算的增加保持在最低限度，只考虑最优先的请求，以支持独立监督和特殊目的。

74. 机构预算包括因工作人员费用比率或条件、汇率和通货膨胀率的预计变化而产生的费用调整数。可能影响工作人员费用比率和条件的因素包括职等内加薪和国际公务员制度委员会确定的其他员额应享权利、空缺率和关于为雇员负债供资的组织政策。所涉费用将包含在 2022-2025 年订正预算中。

员额变化概览

75. 自 2022 年以来，2022-2025 年机构预算所列员额总数增加了 46 个，从 3 248 个增加到 3 294 个，原因是新出现了优先事项以及儿基会的业务量增加。增加的员额包括 84 个国际专业人员员额，同时减少了共 38 个本国干事和一般事务员额。员额总数增加的原因是国家和区域办事处减少了 18 个职位，而总部增加了 64 个职位。总部职位增加主要是为了加强监督和保证、道德操守、法律、信息和技术以及人力资源等职能的能力，而所有这些职能对于向国家和区域办事处及总部各办公室提供直接指导和服务至关重要。

76. 根据第 2021/19 号决定，由机构预算供资的主任职等职位变化清单将在执行主任的年度报告中汇报。

六. 费用回收

77. 2022-2025 年综合预算是根据第 2020/24 号决定核准的联合全面费用回收政策，采用费用回收方法和费率编制的。该政策列出了自 2022 年 1 月 1 日起生效的费用分类类别、方法和费率。根据核可的费用回收方法，从 2022 年起，来自其他资源的费用回收正在为机构预算的管理、独立监督和保证以及特殊目的(资本投资)活动提供资金。

78. 对表 3 的更新提供了资料，说明使用订正费用回收方法的预计执行情况，并与 2022-2025 年最初核定预算进行了比较。根据 2022-2025 年订正预算，预计机构预算的 16% 将由经常资源供资，其余 84% 由其他资源供资。这与由经常资源和其他资源供资的计划支出的比例份额相似，表明更多地依赖其他资源来回收费用。这证实，在儿基会，经常资源不补贴由其他资源供资方案的执行工作。此外，由于其他资源涵盖更大部分的管理、独立监督和保证以及特殊目的活动，因此有更多的经常资源可分配给方案活动。

79. 根据预计支出总额计算得出的有区别的费用回收率，包括专题捐款和私营部门捐款的费用回收率，将继续低于 8% 的统一基本费用回收率。

80. 关于订正费用回收方法的实际执行情况和结果的进一步资料，将在 2024 年第二届常会上连同关于联合全面费用回收政策执行情况的机构间最新情况一并提交执行局。儿基会将继续在执行主任年度报告中提供关于适用较低费用回收率的年度最新情况。

表 3

订正费用回收方法实行情况(百万美元)

	2022-2025 年核定数			2022-2025 年预计数		
	经常资源	其他资源	资源共计	经常资源	其他资源	资源共计
	\$m	\$m	\$m	\$m	\$m	\$m
支出共计	5 795.4	21 146.2	26 941.6	5 554.6	30 043.6	35 598.2
按比例使用经常资源和其他资源为综合预算供资	22%	78%	100%	16%	84%	100%
机构预算共计			2 738.2			2 762.3
减：发展实效活动			772.5			772.4
减：联合国发展协调活动			40.1			40.1
减：关键交叉职能			219.3			208.3
需回收费用的机构预算总额			1 706.3			1 741.5
机构预算——需回收费用	341.3	1 365.0	1 706.3	271.7	1 469.8	1 741.5
按比例使用经常资源和其他资源为机构预算供资	20%	80%	100%	16%	84%	100%
支出(不包括费用回收)		19 781.2			28 573.9	
费用回收		1 365.0			1 469.8	
有效的费用回收率		6.9%			5.1%	

七. 关于综合预算执行情况的报告

81. 鉴于儿基会依赖自愿捐款，因此建立了定期内部报告流程，其中包括持续和严格审查构成综合资源计划基础的收入和支出预测。

82. 儿基会将继续在执行主任年度报告中向执行局年度会议报告《战略计划》所述成果的实现情况，并在执行局第二届常会上报告每年修订的《儿基会战略计划：最新财务概算文件》中的实际财务执行情况。

83. 自 2012 年以来，根据预算与实际金额对比表并按照《国际公共部门会计准则》编制的财务摘要报告也已列入儿基会财务报表。

八. 决定草案

84. 兹提出下列决定草案供执行局审议：

执行局

1. **注意到**应执行局第 2021/19 号决定的要求编写的儿基会 2022-2025 年综合预算中期审查报告(E/ICEF/2024/AB/L.5)；

2. **核准**将订正综合资源计划作为儿基会 2022-2025 年《战略计划》的财务框架；

3. **注意到**并核准儿基会就下列预算提出的提案：

(a) 对于全球和区域方案，将由经常资源供资的核定预算从 2.35 亿美元增加到 2.65 亿美元，但须视可用资源情况而定；

(b) 为 2022-2025 年期间机构预算批款 27.6 亿美元，用于支付发展实效、联合国发展协调、管理、独立监督和保证活动以及特殊目的活动内的资本投资等费用，并注意到订正后的批款预计供资为：8.78 亿美元来自于经常资源，18 亿美元来自于其他资源费用回收；和

(c) 除 26.8 亿美元批款外，预计机构预算将由其他资源供资 8 570 万美元，用于发展实效、联合国发展协调、管理以及独立监督和保证活动，但须收到对其他资源的捐款；

4. **注意到**在特殊目的活动范围内，预计将资源用于私营部门筹资，为此将每年提交预算供执行局第一届常会审议和核准；

5. **请**执行主任：

(a) 按照综合资源计划的格式提供实际财务信息，并在提交执行局的年度报告中对照综合预算评估执行情况；和

(b) 每年在审查综合资源计划所依据的财务预测后，向执行局第二届常会提交最新综合资源计划，供其核准；

6. **注意到**就订正费用回收方法的预计数额提供的资料。

儿基会 2024-2025 年组织结构

