



经济及社会理事会

Distr.: Limited
13 July 2017
Chinese
Original: English

供采取行动

联合国儿童基金会

执行局

2017 年第二届常会

2017 年 9 月 12 日至 15 日

临时议程* 项目 10

儿基会 2018-2021 年综合预算

摘要

2018-2021 年综合预算包含的资源将有助于实现儿基会综合成果和资源框架。

作为《2018-2021 年儿基会战略计划》(E/ICEF/2017/17)的组成部分,对本综合预算的审议还应结合该战略计划及其附件进行。综合预算的独立附件(E/ICEF/2017/AB/L.4/Add.1)也应该作为本文件的一部分予以审议。

2018-2021 年的预计总收入为 228 亿美元,年均增长 5%,这是按与包括私营部门伙伴和儿基会各国家委员会在内的主要捐助方进行协商的结果确定的。证明成果及其存在价值以及对资源调动及外联和宣传进行持续投入将有助于推动这种预期收入增长,这些收入将优先用于国家方案,并将促进改进儿童方案的结果和成果。

在 2018-2021 年期间,各项方案拥有可用资金共计 203 亿美元,儿基会准备将引导其中 192 亿美元(约占 95%)用于国家合作方案。这比 2014-2017 年综合预算中期审查多出 29 亿美元,约增长 18%。

在方案可用资源中,儿基会拟议的 2018-2021 年期间全球及区域方案的预算资金来源如下:2.2 亿美元来自经常资源,8.102 亿美元来自其他资源,不过,这取决于其他资源捐款实收数额。

儿基会拟议的 2018-2021 年机构预算总额为 24.555 亿美元,其中 10.952 亿美元由经常资源供资,11.95 亿美元由其他资源的费用回收供资,另外 1.653 亿美元

* E/ICEF/2017/14。



由其他资源供资。与 2014-2017 年预算相比，用于拟议机构预算的资源总额所占比例将从 11.9% 下降至 10.2%。

本文件第七节载有一份关于综合资源计划、机构预算和全球及区域方案的决定草案。

本综合拟议预算将提交行政和预算问题咨询委员会，而该委员会的报告也将与执行局共享。

目录

	页次
一. 导言.....	4
二. 综合资源计划.....	4
2014-2017 年财务执行情况审查.....	4
2018-2021 年综合资源计划.....	5
可用资源.....	5
资源的使用.....	5
准备金的充足性.....	6
从执行 2014-2017 年综合预算汲取的经验教训.....	6
三. 综合成果和资源框架.....	9
《战略计划》各项目标资源的计划使用情况.....	9
国家合作方案.....	9
全球和区域方案.....	9
组织效能和效率成果的资源划拨.....	10
成果 1: 借助成果管理机制提高方案质量.....	11
成果 2: 完善对财政和人力资源的管理, 以追求实现各项成果.....	13
成果 3: 联合国发展系统的协调.....	18
特别用途.....	18
四. 机构预算.....	20
主要增减领域.....	20
费用.....	20
数量.....	20
员额变化概况.....	21
五. 费用回收.....	22
六. 综合预算执行情况报告.....	23
七. 决定草案.....	23
表	
1. 2018-2021 年综合资源计划.....	8
2. 2018-2021 年综合成果和资源框架.....	11
3. 2018-2021 年机构预算增减情况汇总.....	21
4. 核定费用回收方法的应用.....	23

一. 导言

1. 本文件介绍儿基会 2018-2021 年综合预算。它是《2018-2021 年儿基会战略计划》(E/ICEF/2017/17)的一个组成部分,其审议应结合该战略计划及其附件来进行。
2. 该战略计划介绍了儿基会将在《2030 年可持续发展议程》背景下应在 2021 年前为儿童取得的成果。它还介绍了拟在不同背景下接触到的儿童团体;实现各项成果所需的战略改革;以及支持战略改革和实现各项成果的因素。
3. 该战略计划载有儿基会的单一成果框架,其中包括 5 项目标区域、2 项交叉优先事项、25 项成果领域、8 项战略改革和 4 项组织重点绩效领域。综合成果和资源框架确定如何将儿基会的可用资源与战略计划各项目标以及本组织为提高效力和效率所做努力联系起来。
4. 儿童基金会采用一种综合资源计划,来编列各种预算信息、定义的费用分类以及由儿童基金会、联合国开发计划署(开发署)、联合国人口基金(人口基金)和联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署)各执行局共同核定统一采用的费用回收方法和费用分摊办法。

二. 综合资源计划

5. 本节介绍(a)实际财务执行情况,并与作为 2014-2017 年儿基会综合预算中期审查报告(E/ICEF/2016/AB/L.2/Rev.1)的一部分经核定后的 2014-2017 年期资源计划进行比较;和(b)拟议的 2018-2021 年期综合资源计划。

2014-2017 年财务执行情况审查

6. 本报告附件的附录 C 对照原《2014-2017 年战略计划》和中期审查,突出了实际财务执行情况。
7. 结合对 2014 年实际收支情况、对 2015 年的临时估计数和 2016-2017 年的订正估计数的考虑,儿基会在 2016 年订正了其 2014-2017 年综合资源计划。在订正计划框架内,结合对总收入预计增加 15%、从 163 亿美元增加到 188 亿美元的考虑,儿基会拟议将方案计划开支上调 15%,从初步计划的 148 亿美元增加到 171 亿美元。同时,儿基会拟议维持 2014-2017 年 20.945 亿美元的机构预算初步核准水平,其中 10.393 亿美元由经常资源供资,9.388 亿美元来自费用回收,1.164 亿美元来自其他资源。与初步核准的 2014-2017 年综合资源计划相比,2014-2017 年订正综合资源计划机构预算所用资源总额的比例从 11.9%下降到 10.5%。
8. 儿基会拟议,在方案可用资源中,维持 2014-2017 年全球和区域方案的预算资金来源:1.8 亿美元来自经常资源,5.284 亿美元来自其他资源,但取决于其他资源捐款的实收情况。

2018-2021 年综合资源计划

9. 下文表 1 介绍了 2018-2021 年预计的可用资源总额以及所有费用分类类别的拟议资源使用额的相关信息。

可用资源

10. 预计 2018-2021 年的可用资源总额为 245 亿美元，包括 68 亿美元的经常资源和 177 亿美元的其他资源。

11. 预计收入总额 228 亿美元，年增长 5%，这是按照与主要捐助方、私营部门伙伴和儿基会各国家委员会进行协商的结果以及按照历年收入增长趋势确定的(见附件的附录 E：2018-2021 年收入预测)。

12. 儿基会将倡导各国在国内实施有利儿童的方案筹资和预算编制。儿基会还将重点关注调动政府和私营部门(包括个人、基金会和企业)资源，以便最大限度为儿基会各种方案和儿童宣传事业提供较长期的灵活和可预测的资金支持，包括做好充分准备和开展人道主义行动。更加注重调动资源的理由是对旨在实现《2030 年议程》宏伟目标的一种体现，是东道国政府对共同采取大规模干预措施以便能够实现可持续发展目标中设想的改革目标日益增长的要求，是应对持续发生的人道主义局势的频繁和复杂性的需要。

13. 对寻找和留住每个月的认捐方进行投入以及进一步发挥遗赠、企业筹资和基金会筹资机会的作用将会推动预计收入的增长，特别是经常资源收入。这将成为儿基会能够继续展示成果及其存在价值的基础。

14. 儿基会的政策是确保有相当于三至六个月计划支出的经常资源可用。据认为，对于保证方案和其他活动的连续性而言，这一可用资源(又称“周转资本”)余额是一种慎重的做法。可用资源的表现形式是现金和其他净资产。儿基会确保现金余额与每年的最低流动性需要相符。

资源的使用

15. 2018-2021 年拟议资源使用总额为 240 亿美元，其中包括 64 亿美元的经常资源和 176 亿美元的其他资源(包括费用回收)。

16. 在 240 亿美元中，儿基会拟将 210 亿美元用于发展活动，4 930 万美元用于联合国发展协调活动，16 亿美元用于管理活动，13 亿美元用于特别用途活动。与 2014-2017 年中期审查相比，拟将用于发展活动的资源总额比例从 89% 下降至 88%，用于管理活动的资源总额比例从 7.2% 降至 6.7%。

17. 在发展活动中，儿基会拟为方案分配 203 亿美元，并在整个预算期内逐步增加方案支出。增加部分由预计增加的收入和累积可用资源供资；后者将减少到认为对于确保活动连续性被视为谨慎的水平。

18. 儿基会拟从方案可用资源中核准 2018-2021 年期间的全球和区域方案预算，即 2.2 亿美元来自经常资源，8.102 亿美元来自他资源，但这取决于实际收到的捐款的情况。
19. 儿基会拟议，2018-2021 年机构预算总额为 24.555 亿美元。机构预算包含以下所需资源：发展实效 7.219 亿美元；联合国发展协调 4 930 万美元；管理 16.043 亿美元；以及 13.182 亿美元用于特别用途活动。
20. 与 2014-2017 年中期审查相比，拟将用于机构预算的资源总额比例从 10.5% 降至 10.2%。
21. 在 24.555 亿美元的机构预算中，拟从经常资源供资 10.952 亿美元，从其他资源费用回收供资 11.95 亿美元，从其他资源供资 1.653 亿美元。与 2014-2017 年中期审查相比，费用回收供资的管理活动所占比例将从 63% 增加到 71%。
22. 儿基会在综合预算和资源使用总额中的特别用途活动项下列入了预算准备金，用于(a) 私营部门筹资；以及 (b) 其他资金，包括采购服务。
23. 私营部门筹资项下拟议的所需资源包括支助儿基会各国家委员会和儿基会国家办事处的筹资及营销活动的直接费用和投资费用。这些所需资源要求的批款连同私营部门筹资和伙伴关系工作计划及拟议预算一起每年提交执行局供核准。
24. 关于代表他人管理和支付特别账户费用的《财务条例》第 5.1 条至第 5.3 条对儿基会提供的服务(采购服务等)的财务承付授权做出了规定。

准备金的充足性

25. 儿基会维持为雇员福利负债提供资金的准备金，其中包括离职后健康保险和服务终了权益。截至 2016 年 12 月 31 日，这些负债的精算值为 12.2 亿美元，累计准备金总额为 6.2 亿美元。预计到 2017 年 12 月 31 日，累计准备金预计增加到 6.6 亿美元。
26. 儿基会将继续在较长期内定期监测这些准备金的供资战略。其中包括从薪资费用到预算当局的资金积累和与工作人员相关的供资来源以及(在年底资金余额允许的情况下)适当的年度资源划转。此外，儿基会与包括开发署和人口基金在内的一些其他联合国机构还将离职后健康保险投资的管理工作外包给两名投资经理，这有助于增加对离职后健康保险准备金的供资。虽然必须强调的是，供资缺口发生的变化主要取决于定期精算估值，但儿基会仍然在积极地为准备金提供资金。

从执行 2014-2017 年综合预算汲取的经验教训

27. 在第 2016/9 号决定中，执行局请儿基会“酌情与开发署、人口基金和妇女署协商，将 2014-2017 年综合预算的相关经验教训纳入 2018-2021 年综合预算的编制工作”。

28. 四年期预算的编制和执行对儿基会带来了挑战，也带来了机会。战略计划和综合预算规划期的调整尤其使儿基会得以加强战略计划和财务规划之间的联系。这一点极为重要，因为这两份文件是本组织实现单一愿景的两个方面。从调动资源角度来看，必须制定一项长期计划，以帮助潜在捐助者了解和认识方案供资需求的范围。中期审查的机会也使儿基会在编制新的拟议预算之前能够修订各项计划和反思学到经验教训。此外，四年规划期也有利于同联合国系统发展方面业务活动四年度全面政策审查(四年度全面政策审查)接轨并为其提供指导。

29. 四年期预算也涉及到业务挑战。由于汇率波动以及捐助方的各种迹象，儿基会已不得不修订经常资源预测。延长财政规划期必然带来更多的不确定性，并且增加了优先事项、设想和情况发生变化的可能性。正在通过将经常监测和调整收支预测结合起来以及采取审慎的准备金管理办法来克服这种不确定性。

表 1
2018–2021 年综合资源计划

表 1. 综合资源计划

1. 可用资源	经核定的2014-2017年中期审查(E/ICEF/2016/AB/L.2/Rev.1)							2018-2021年						
	经常资源		其他资源		资源总额		信托基金	经常资源		其他资源		资源总额		信托基金
	百万美元	%	方案	费用回收	百万美元	%	百万美元	百万美元	%	百万美元	百万美元	百万美元	%	百万美元
期初余额	575.3		1,853.1	-	2,428.4		586.0	562.3		1,235.9	-	1,798.2		727.0
收入														
捐款	4,697.7		13,685.7	-	18,383.4		-	5,801.9		16,512.5	-	22,314.4		-
其他收入和报销	402.5		-	-	402.5		-	500.0		-	-	500.0		-
总收入	5,100.2		13,685.7	-	18,785.9		-	6,301.9		16,512.5	-	22,814.4		-
退税调整	(76.6)		-	-	(76.6)		-	(80.0)		-	-	(80.0)		-
信托基金收入			-	-	-		7,577.0			-	-	-		7,148.0
可用资源总额	5,598.9		15,538.8	-	21,137.7		8,163.0	6,784.1		17,748.4	-	24,532.6		7,875.0
2. 资源使用														
A. 发展														
A.1 发展	3,651.8	69.1%	13,429.1	-	17,080.9	86.0%	7,333.0	4,360.0	67.9%	15,917.3	-	20,277.3	84.6%	7,116.0
国家方案	3,471.8	65.7%	12,900.6	-	16,372.4	82.5%	-	4,140.0	64.5%	15,107.1	-	19,247.1	80.3%	-
全球方案	180.0	3.4%	528.4	-	708.5	3.6%	-	220.0	3.4%	810.2	-	1,030.2	4.3%	-
A.2 发展实效	467.4	8.8%	100.1	-	567.5	2.9%	-	589.0	9.2%	133.0	-	721.9	3.0%	-
小计：发展	4,119.2	78.0%	13,529.2	-	17,648.4	88.9%	7,333.0	4,949.0	77.1%	16,050.3	-	20,999.3	87.6%	7,116.0
B. 联合国发展协调														
	20.3	0.4%	16.3	-	36.6	0.2%	-	23.3	0.4%	25.9	-	49.3	0.2%	-
C. 管理														
	531.2	10.1%	-	904.2	1,435.4	7.2%		459.9	7.2%	6.4	1,138.0	1,604.3	6.7%	
D. 特别用途														
D.1 资本投资	20.4	0.4%	-	34.6	55.0	0.3%	-	23.0	0.4%	-	57.0	80.0	0.3%	-
D.2 私人筹集和伙伴关系，直接成本/投资成本	410.6	7.8%	86.0	-	496.6	2.5%	-	725.1	11.3%	273.0	-	998.2	4.2%	-
D.3 其他	182.5	3.5%	-	-	182.5	0.9%	-	240.0	3.7%	-	-	240.0	1.0%	-
小计：特别用途	613.4	11.6%	86.0	34.6	734.1	3.7%	-	988.1	15.4%	273.0	57.0	1,318.2	5.5%	-
机构预算总额(A.2 + B + C+ D.1)	1,039.3	19.7%	116.4	938.8	2,094.5	10.5%	-	1,095.2	17.1%	165.3	1,195.0	2,455.5	10.2%	-
综合预算(A + B + C + D)	5,284.1	100.0%	13,631.5	938.8	19,854.4	100.0%	7,333.0	6,420.3	100.0%	16,355.6	1,195.0	23,971.0	100.0%	7,116.0
3. 期末资源结余	314.7		968.5		1,283.3		830.0	363.8		197.8		561.6		759.0

三. 综合成果和资源框架

30. 《2018-2021 年战略计划》载有儿基会的单一成果框架，其中包括 5 项目标领域、2 项交叉优先事项、25 项成果领域、8 项战略改革和 4 项组织重点绩效领域。

31. 表 1 介绍了按费用分类类别分列的拟议资源使用情况。表 2 介绍了在本组织现有资源总额范围内为这些目标和成果分配资源的情况。

32. 在过去四年中，已在重新调整总部职能方面进行了实质性改革：确认外地办事处的职责；加强区域办事处的能力；增强成果管理和报告的能力和制度；提高组织准备和做出应急反应的能力；简化工作流程及成立一个全球共享服务中心；以及发挥技术和创新以及改进管理人力资源的作用。这些情况在下文的成果和组群评论中予以了说明。《2014-2017 年战略计划》中期审查报告(E/ICEF/2016/6)和 2016 年执行主任年度报告(E/ICEF/2017/6)及相关文件介绍了对照计划目标取得的成果和进展的其他详细情况。

《战略计划》各项目标资源的计划使用情况

33. 儿基会拟议在 2018-2021 年期间增加投资以实现各项方案目标。目标领域 1：每个儿童都能生存且茁壮成长，预计将利用方案投资总额的 40%。目标领域 2：每个儿童都有学习的机会，预计使用方案投资总额的 20%。目标领域 3：每个儿童都能免遭暴力和剥削，将利用方案投资总额的 12%。目标领域 4：每个儿童都能在安全和清洁的环境中生活，将得到 19% 方案预算的支持。目标领域 5：每个儿童都在生活中有公平的机会，将利用 9% 的方案预算，同时支持和贯穿于另外 4 个目标领域。

国家合作方案

34. 在 2018-2021 年期间各项方案可利用的 203 亿美元资源当中，儿基会拟通过国家合作方案划拨 192 亿美元，约占 95%。这比 2014-2017 年中期审查多了 29 亿美元，约占 18%。

35. 根据获执行局核准的经修正的方案经常资源划拨制度，对各项国家合作方案划拨经常资源，以三个核心标准为重点：(a) 五岁以下儿童死亡率；(b) 人均国民总收入；以及(c) 儿童人口。

36. 执行局在核准国家方案文件或同等文件时核准了其他资源(经常)的指示性预算，其他资源(应急)的方案则根据需要编制。

全球和区域方案

37. 儿基会拟议，将全球和区域预算中的经常资源供资增加到 2.2 亿美元，将其他资源供资增加到 8.102 亿美元。全球和区域方案通过以下几个方面为《战略计划》各成果领域中的每一个领域做出贡献：(a) 创造和传播全球和区域公益，包

括监测和分析儿童状况，以促进全球问责；(b) 推进和加强相关全球和区域政策及协调制度；以及(c) 促进相关的全球证据基础和规范性准则。全球和区域方案已被纳入《战略计划》及相关的成果和资源框架。全球和区域方案资源由儿基会的七个区域办事处及总部相关各司和办公室加以落实，其中包括方案司；数据、研究和政策司；供应司；评价司；紧急方案司；以及传播司。

组织效能和效率成果的资源划拨

38. 用于组织效能和效率成果的资源按 2011 年第一届常会提交并经执行局第 2011/6 号决定核准的关于统一费用分类及成果预算制进行分配。

39. 为各组织单位分配的资源分成若干职能组群，这样可以提供成果和资源之间的联系。管理活动职能组群在开发计划署、人口基金、妇女署和儿基会当中是协调统一的。发展实效活动与各实体的方案成果和交付方式的关系更为密切，因此在各实体之间并非协调统一。

40. 儿基会内用于发展实效的资源分配给三个职能组群：政策和方案方面技术上的精益求精；人道主义行动方面技术上的精益求精；以及采购及供应管理方面技术上的精益求精。

41. 以下几段概括介绍了每种组织效能和效率成果及职能组群的最新情况。

表 2
2018-2021 年综合成果和资源框架

	目标	职能组群	2018-2021年			
			经常资源	其他资源		资源总额
				方案	费用回收	
方案			4360.0	15917.3		20277.3
目标领域1 - 每个儿童都能生存且茁壮成长			1744.0	6366.9		8110.9
目标领域2 - 每个儿童都有学习的机会			872.0	3183.5		4055.5
目标领域3 - 每个儿童都能免遭暴力和剥削			523.2	1910.1		2433.3
目标领域4 - 每个儿童都能在安全和清洁的环境中生活			845.8	3088.0		3933.8
目标领域5 - 每个儿童在生活中都有公平的机会			375.0	1368.9		1743.9
组织实效和效率						
1	借助于成果管理机制提高方案质量		589.0	133.0		721.9
		政策和方案方面技术上的精益求精	500.2	124.2		624.3
		采购及供应管理方面技术上的精益求精	53.5	8.8		62.3
		人道主义行动方面技术上的精益求精	35.3			35.3
2	完善对财务和人力资源的管理，以追求实现各项成果		459.9	6.4	1138.0	1604.3
		领导和整体指导	10.7	1.9	26.5	39.1
		整体监督和保障	13.8		34.1	47.8
		整体财务、信息和通信技术及行政管理	70.4	.6	174.1	245.1
		工作人员和房舍安保	8.1		20.0	28.1
		整体对外关系和伙伴关系、沟通和资源调动	71.8		177.6	249.4
		整体人力资源管理	27.1	3.8	67.1	98.0
		外地/国家办事处的监督、管理和业务支助	258.1		638.6	896.7
		3	联合国发展系统协调		23.3	25.9
		联合国一致性和组群协调	23.3	25.9		49.3
4	特别用途		988.1	273.0	57.0	1318.2
		资本投资	23.0		57.0	80.0
		私营部门筹资	725.1	273.0		998.2
		其他，包括采购服务	240.0			240.0
资源总额			6420.3	16355.6	1195.0	23971.0

成果 1：借助成果管理机制提高方案质量

组群：政策和方案方面技术上的精益求精

资源：6.243 亿美元

42. 该群组包括方案司；数据、研究和政策司、外地成果小组和各区域办事处技术顾问，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》的各项方案目标。该组群借鉴了研究成果、来自循证干预的经验教训以及来自实际方案编制方面的深刻见解。

43. 方案司将巩固和逐步扩大过去已经取得的进展(例如,在儿童保健、艾滋病、接种疫苗、脊髓灰质炎、发育障碍和瘦小、环境卫生、安全饮水、儿童保护、教育质量和学习),加快推进在现有优先事项(例如,幼儿发展、社会保护、撬动国内资源、减少露天大小便现象、消除有害做法、结束暴力、应对公共卫生紧急事件以及促进两性平等)方面的工作,与此同时,率先采用创新方案编制和多部门办法(例如,幼儿发展、青少年方案编制、城市化、移徙、气候变化适应)。该司已经确定 3 个需要进一步关注的优先工作领域,以加快上述成果:加强系统(特别是在支助社区卫生、教育、公共财政和处理暴力侵害儿童行为)、青少年发展和知识管理。

44. 数据、研究和政策司将利用证据在促进变革方面的作用,支持《2018-2021 年战略计划》的所有成果领域。在《战略计划》期结束时,所有国家将拥有可持续发展目标中确定的、与儿童主要相关指标有关的基准数据。将有新的证据表明为什么如今人们对儿童所在领域仍然知之甚少,以及是什么因素在阻止他们。有力的政策解决办法将有助于儿基会实现《战略计划》的各项目标,包括通过这一事业框架的优先活动。政策咨询将有助于国家和区域办事处在一些影响儿童的问题上推动循证改革。儿基会战略规划和学习将植根于强有力的证据和知识基础。

45. 外地成果小组成立于 2014 年。为支持《2018-2021 年战略计划》,该小组打算与总部各司和各区域办事处进行系统性接触,以突出将确保外地办事处“胜任其职”的优先事项,因为它们:

- (a) 加快实现儿童成果的步伐;
- (b) 在部门和跨部门方案指导过程中加强基于成果的管理做法;
- (c) 以实施绩效监测和分析、采用加强版工具以及发展国家制度为手段,加强循证决策;
- (d) 在保护和优化资源以及建设国家制度的同时,执行侧重于取得成果的方式和伙伴关系;
- (e) 对因工作流程合理化引起的各种风险进行有效管理;
- (f) 在联合国一致性和其他伙伴关系和捐助者安排之下统一行动;以及
- (g) 加强学习,以改进方案管理和取得成果以及总体改进发展实效。

组群: 采购及供应管理方面技术上的精益求精

资源: 6 230 万美元

46. 供应司 2018-2021 年的战略优先事项是:及时提供有效的服务,包括为紧急情况、方案和采购服务合作伙伴提供服务;创建健康的市场和可持续的国家供应链系统;为(国家和供应商)提供供应融资办法。为了支持和加快取得结果,制定了关于实施科学的战略;产品 and 市场;服务;人道主义-发展连续性;加强国家系统;融资和国内资源调动;监测;供应部门;优化儿基会供应;在组织方面精

益求精。所有战略都采用注重成果的办法，并取得关键成果和有针对性的产出，这将会对实施《战略计划》的目标领域和成果领域产生重大影响。

组群：人道主义行动方面技术上的精益求精

资源：3 530 万美元

47. 参与人道主义行动对实现每个儿童的权利至关重要。在今后四年里，紧急方案办公室(方案办)的目标是在纽约总部开展协调工作，以便为各国家和地区办事处更好地投资于准备措施和解决最紧迫的人道主义挑战提供及时和有效的高质量支持，以期改进和持续取得对受人道主义局势影响儿童有利的成果。紧急方案办公室支持《战略计划》重点关注公平、接触最弱势群体和发挥人道主义投资促进作用的目标将会带来更好的发展成果。

48. 在《2030 年议程》通过之后，儿基会承诺更加有效和高效为儿童取得更好的结果，包括通过加强人道主义行动与发展、人权及和平与安全之间的互补性。为此，方案办将在今后四年里特别重视加强内部能力建设以应对迅速开始且旷日持久的大规模危机；通过为外地办事处制定政策、提供指导和开发工具，改进本组织人道主义现收现付类办法，逐步在人道主义事务方面推广现金方案编制制度；并通过加强社区参与、加强对国家制度的支持以及建立机构间机制，加强儿基会对受影响人口的问责。方案办还将加强其与其他联合国实体的合作，以促进和支持向更具预防性做法和战略性应对改革，并在尊重人道主义原则的同时，为了儿童加强人道主义、发展、人权、和平与安全行为方之间的一致性和互补性。

成果 2：完善对财政和人力资源的管理，以追求实现各项成果

组群：整体监督和保障

资源：970 万美元：评价

3 810 万美元：内部审计和调查

49. 根据儿基会评价政策，评价处监督整体评价职能，包括监督分散的组织单位开展的评价活动的实施情况。《2018-2021 年战略计划》将为儿基会应对《2030 年议程》的工作提供指导。这需要有强有力的证据来指导本组织编制其方案和做出决策。评价职能将在此决策过程中发挥关键作用，为本组织的战略抉择、方案绩效和成果提供公正的评估和验证，并就业务实效和效率提供反馈信息。

50. 近期对整个评价职能进行的评估着重强调需要加强评价的独立性(从而增强所提供证据的可信度)，并且需要更加及时和能够满足本组织的需求以及支持其在学习和决策方面的价值和作用。尤其需要对新媒体和新技术带来的机会加以利用，以便更好地利用整个组织内产生的评价证据。评估还认可儿基会通过各种伙伴关系在联合评价活动以及在建设全球评价能力方面所发挥的领导作用。

51. 同过去一样，将有大量资源用于支持开展优质的总体独立评价。不过，采取创新方法和办法将会极大提高响应能力、及时性和用途：例如，通过发展快速且

重点突出的模块化评估组合来解决当前面临的问题，而不是开展大型且漫长的独立评估。除了开展独立的整体评价之外，评价办公室对外地方案编制工作的作用至关重要：最直接的方式是通过提供评价能力支持，也可通过创新和学习对整个组织都有好处的评价活动的方式。

52. 内部审计和调查办公室(内审办)继续向儿基会提供独立和客观的保障和调查服务，以期改进其业务。2015 年内审办报告就本组织的治理、风险管理和控制的总体成效向执行局提供了有力的年度意见，受到了各成员国的欢迎。内审办还帮助管理层在实施《监管框架》、改进对执行伙伴的管理、加强数据安全以及管理性侵害和性剥削相关风险等领域取得可持续进展。内审办的内部审计报告的公开披露代表了妇女署明确致力于组织的问责和透明。

53. 借助于其在 2014 至 2017 年期间所取得的成绩，内审办的保证和咨询工作将更加突出地关注在实现本组织各项目标方面面临的最重要的风险，包括各种专题性和系统性威胁和机遇。内审办将继续与管理层密切合作，提高内部控制框架、企业风险管理以及尤其是欺诈风险管理的实效。内审办将通过重新设计其内部进程、就近向外地办事处调派审计人员和调查人员以及为支持数据分析进行技术投入的方式，重点关注加强其自己的实效和效率。

组群： 整体财务、信息和通信技术及行政管理

资源： 2.451 亿美元

54. 在 2014-2017 年期间，财务和行政管理司开始采取有关改进管理、企业报告和行政事务、简化内部流程和改进设施和物理资产管理的举措。它还对企业资源规划系统的数据完整性、完善以《国际公共部门会计准则》为基础的报告制度以及提高捐助方报告和资金管理绩效予以同等关注。

55. 在 2018-2021 年期间，该司将重点关注加强企业风险管理；完成内部控制框架；战略自然资源管理；采购关键方案用品的结构性融资；对捐助方的捐款实施有效管理；以及企业记录管理。其他关注领域包括改进旅行管理服务、提高驻地的生态效率以及为其增加无障碍设施、及时为各区域和国家办事处及总部各司提供高质量以客户为中心的支助。

56. 信息和通信技术(信通技术)职能继续增强方案和业务实效。对信通技术的治理得到加强，包括通过采用一项新的战略来促进最佳伙伴关系及提高在实时系统监测、网络安全和在线儿童保护等领域的方案实施能力。

57. 一些重要信通技术项目在 2014-2017 年期间得以实施。就《2018-2021 年战略计划》而言，特别强调的是如何利用技术带来在提供服务方面提高内部效率以及如何利用技术和创新为那些最被边缘化和最难以接触到的儿童提供服务。儿基会信通技术职能与新《战略计划》中的“推进手段”联系在一起，并将按照以下优先次序聚焦其工作：

- (a) 通过加强信息和通信技术委员会,启动具有战略意义的信通技术促进项目,目的是进一步关注方案实效问题。
- (b) 提供一个由社交媒体、关系管理、筹资和志愿者门户网站共同组成的参与平台。
- (c) 引进一个企业内容管理平台和数字工作场所,以便能够进行全球知识管理。
- (d) 在儿基会内部各部门之间开展合作,并提供解决方案,以便收集和利用与发展和人道主义有关的实时信息。
- (e) 降低与内部系统以及支持儿童/受益人信息的系统有关的信息、网络安全和隐私风险。
- (f) 与联合国、私营部门和技术行业开展合作,以便为正常和紧急信通技术领域提供支持。

社群: 整体对外关系和伙伴关系、沟通和调动资源

资源: 2.494 亿美元

58. 公共伙伴关系司在政策宣传以及加强和扩大儿基会伙伴关系基础方面取得成功。该司已帮助将儿童权利列入全球、区域和国家各级的政治议程,并将儿基会有效地定位与世界银行等国际金融机构有关的组织。该司支持扩大与欧洲联盟相关机构之间的合作,以解决移民和难民危机。儿童与可持续发展目标之友小组继续定期举行会议,并成为动员政府支持重要儿童权利问题的一个渠道。

59. 公共伙伴关系司将在加强与其传统和非传统伙伴之间关系方面进行投入。这将在儿基会有能力证明其存在价值的情况下,通过简化程序和加强政府宣传,降低一些捐助者的特定风险和保住其他关键捐助者提供的收入。儿基会将加强其与世界银行及其他国际金融机构等伙伴之间的合作,利用当前取得的成绩,扩大资源和伙伴关系基础。

60. 在 2018-2021 年期间,传播司将通过促进“赢得对儿童事业的支持”,支持儿基会实现《战略计划》的各项成果。传播司将继续为最弱势儿童展开传播和宣传。其在新《战略计划》方面的工作仍以本组织的基本信仰为基础,即每个儿童都有生存、茁壮成长和发挥其潜能的平等权利,这一信仰对儿童所在的社会和建设一个更公平的世界至关重要。传播司的目的是要帮助将这一信仰转变为针对儿童的资源 and 行动,并将通过开展更协调一致和更尖端的全球传播和公共宣传业务来实现这一目标,而且将《儿童事业框架》放在核心地位。

61. 根据本组织关注公平的原则,传播司在 2018-2021 年期间总的工作重心将把最弱势儿童的权利和福祉放在各项社会、政治和经济议程的中心:支持向公共政策、投资和立法转移;通过开展运动、建立伙伴关系和支持社会运动的方式,促进社会参与;以及增加用于儿童事业的公共和私人资源。这样,传播司将与其他

各司密切合作，以确保本组织在宣传、传播、伙伴关系和筹资战略方面采取完全一致的做法。

62. 私营部门筹资和伙伴关系司负责儿基会与各国委员会接触的战略框架。与继续加强国家委员会关系以及制定和实施私营部门战略相关的费用被列入该职能组群。用于支助特定国家委员会和国家办事处筹资活动的资源列在特别用途项目下。

组群：整体人力资源管理

资源：9 800 万美元

63. 《2018-2021 年战略计划》确定，坚定的人力资源做法是实现有利于儿童的成果的一种关键促进因素。总部和各区域及国家办事处中的人力资源部门有责任促进世界各地管理人员和工作人员通过最恰当的改革策略(“如何”)来实现《战略计划》的各目标领域(“什么”)。

64. 人力资源司将通过以下方式做出贡献：在四年期内全面实施剩余人力资源改革并巩固其影响、聚焦于提供客户服务以及支持改革组织文化。更具体来讲，人力资源司将继续在以下三个重点领域做出贡献：

(a) 按照人员配备计划，实施更简单、更快速和更有针对性的招聘，以期提高儿基会人才的总体质量和多样性。

(b) 将以成果为重点的业绩管理作为有效职业发展的基础。

(c) 开展战略性人力资源业务合作，以便为管理人员和工作人员提供强化型的“一站式”客户经历。

65. 这些优先主题得到两个交叉领域的补充：

(a) 制定和实施整体学习日程，为取得执行《战略计划》所需技能和能力提供支持。

(b) 加强人力资源管理信息系统和主动数据分析，以便能够进行有效的监督和风险管理。

组群：领导和整体指导

资源：3 910 万美元

66. 执行主任办公室提供的领导侧重于以下方面：加强成果问责、提高效率、促进建立全球伙伴关系、提高方案质量和范围、增加可用资源以便用于以儿童为重点的投资项目。通过以下方式加强成果问责：设立外地成果小组以及为加强成果管理制而发展组织体系和能力。除了通过采取有针对性的采购策略而在 2016 年实现史上最大节余(5.2 亿美元)之外，还通过设立全球共享服务中心和实施人力资源改革的方式合并交易程序，提高了效率。支持建立全球儿童伙伴组织为发展包括“教育不能等”在内的新型伙伴关系做出了贡献，并且加强了“增强营养”运

动等现有伙伴关系，其中包括各成员国、民间社会和私营部门。有关接触最弱势儿童的数据和方案编制战略的持续发展一直将公平作为儿基会方案编制办法的核心。

67. 执行主任办公室将继续在确定优先事项、制定战略、创新和监督《战略计划》的实施方面发挥领导作用。其中包括领导紧急应对新出现的和长期存在的各种危机、加强方案设计和采取新务实做法、加强系统性成果报告、指导全组织研究议程的制定以及在本组织内开展专业化学习活动。它将继续重点关注对本组织实施有效、高效和透明管理，并侧重于逐步实现《战略计划》在风险管理、人力资源、信息和通信技术系统及业务服务领域内的改革战略。围绕全球伙伴关系的公共宣传、优先运动和高级别参与将继续成为工作重点，以期加强政治承诺、推动政策变革和撬动资源为儿童造福。

组群： 工作人员和房舍安保

资源： 2 810 万美元

68. 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磋商，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；就安全风险问题提供指导；制定能够为成功实施方案创造一个有利的环境的政策和程序，同时要维护儿基会工作人员和资产的安全和安保。儿基会业务中心为各地工作人员实施这一职能提供支助。

69. 通过参与主要机构间论坛和五个机构间安保管理网络特派团，联合国安保协调员办公室继续与联合国安保管理系统合作，对确保安保指令符合儿基会使命的政策、程序和培训产生影响。

组群： 外地/国家办事处的监督、管理和业务支助

资源： 8.967 亿美元

70. 每个国家和区域的高级领导人通过向国家和地方领导人、伙伴组织、来自其他机构的专家和倡导儿童权利，特别是最脆弱和最贫困儿童权利的区域性政府间组织介绍情况，并与之合作，以及通过用于支助方案交付的资源的有效和高效利用，促进这项成果的交付。

71. 为统一现金转移方式核准在 2014-2017 年期间划拨的 2 000 万美元促进了建设改善治理、风险管理和为执行伙伴划拨现金支助的保障活动的能力。在适用统一现金转移方式方面取得了重大进展，目前正在推行这一方式，以期更为广泛地加强管理儿基会与各办事处执行伙伴的接触。

72. 随着布达佩斯全球共享服务中心的成立，与财务和人力资源有关的交易工作已从外地和总部办事处转到该中心。这一转变使儿基会有机会对其办事处的结构和员额配置类型进行审查，以适应不断变化的方案支助要求和确保这些要求得到适当和可持续供资。

73. 对全球共享服务中心提供服务的能力和绩效进行审查旨在对照原业务案例中确定的关键驱动因素来确定已经取得的成果。据业务案例估计，各区域和国家办事处的工作人员每年将大约 760 000 小时用于财务、人力资源和工资事务。现在，随着这些工作集中到全球共享服务中心，各办事处可以调整用于支持实现方案各项目标的时间。

74. 全球共享服务中心在 2017 年期间正式投入运营。由于数量增长以及采用儿基会标准工作人员费用，全球共享服务中心有望在 2017 年节省 2 500 万美元的交易成本，原告估计的节省成本为 2 000 万美元。

成果 3：联合国发展系统协调

组群： 联合国一致性和组群协调

资源： 4 930 万美元

75. 紧急方案办公室负责对有关水、环境卫生和个人卫生、营养和教育方面人道主义群组合作伙伴进行协调，并对全球一级儿童保护领域负有责任。此外，紧急方案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的危机应对能力。

76. 该办公室将加强其与联合国伙伴之间的合作，尤其是通过机构间常设委员会以及直接与国际移民组织、联合国人权事务高级专员办事处、联合国难民事务高级专员公署、世界粮食计划署和世界卫生组织开展合作，以改善联合国全系统行动的一致性和加强有利于儿童的成果。它将利用其掌握的知识 and 外地成果为发展具有业务和规范性影响的双边和多边伙伴关系和联盟提供参考。该办公室还将参与同联合国会员国展开的更系统和结构性的对话，以提高各国对处于紧急情况之下的儿童境遇以及各国在确保其为儿童提供保护和发展认识机会方面的作用的。该办公室还将对现有监测和报告儿童权利的系统进行分析，并努力加强其在人道主义方面的范围和应用。

77. 该组群同时还包括一项 1 700 万美元的拨款，是儿基会对联合国驻地协调员制度的捐助，该制度的目的在于确保发展系统协调的筹资工作高效和可持续。

特别用途

78. 拟议的特别用途所需资源共计 13.182 亿美元，包含资本投资 8 000 万美元、私营部门筹资 9.982 亿美元以及其他资金，其中包括用于采购服务管理的 2.4 亿美元。

组群： 资本投资

资源： 8 000 万美元

79. 拟将总共 3 000 万美元用于对技术支持下的组织解决方案、跨越式增效、改善商业情报、强大知识库以及增强宣传与合作互动能力的对外工具进行投资。这

些解决方案的执行工作正处于开展阶段，涵盖的领域有：(a) 知识管理；(b) 人力资本管理；(c) 网络内容管理；(d) 记录和案例管理；(e) 加强虚拟集成信息系统 — 企业资源一体规划(儿基会企业资源规划系统)；以及(f) 信通技术的核心支持技术。

80. 拟将总共 2 000 万美元资金划拨到各办事处，用于支持它们遵守《最低运作安保标准》。这些资源的使用将继续侧重于(a) 系统性查明各办事处的弱点；(b) 确定安保投资或搬迁要求的优先次序；以及(c) 减少资本的维修和维护费用。

81. 请求为有关房地管理的生态效率举措和资本支出划拨共计 3 000 万美元的资金。

组群： 私营部门筹资

资源： 9.982 亿美元

82. 列入私营部门筹资项之下特别用途的有私营部门筹资和伙伴关系司为支助各国家委员会和儿基会国家办事处而开展的特定私营部门筹款所需资源。与执行《2018-2021 年儿基会私营部门筹资和伙伴关系计划》以及相关资源需求拨款有关的活动每年提交执行局核准。

83. 为了充分发挥私营部门的潜力，《2018-2021 年儿基会私营部门计划》中确定的目标围绕 4 种关键受众以获得收入以及对儿童有利的影响：个人、关键影响者、企业和政府(在设有国家委员会的国家)。该计划支持各国家委员会和国家办事处满足儿基会支持者在支持和参与本组织儿童事业过程中对需要有更具吸引力和更感动人的经历的需要。总体目标是调动私人筹资和伙伴关系来支持《2018-2021 年儿基会战略计划》，以便在 2018 至 2021 年期间从私营部门筹集到总额 96 亿美元(净额 75 亿美元)的资金；并为儿基会再动员数千万支持者，让他们发出声明、奉献他们的时间和捐献出他们的资金，同时确保儿基会能够充分利用企业力量，落实儿童权利议程，实现 2030 年愿景。这些努力将会使来自私营部门的收入总额达到 29 亿美元，并使儿基会的个人捐助者数量与《2014-2017 年私营部门计划》相比翻一番。

组群： 其他，包括采购服务

资源： 2.4 亿美元

84. 列于特别用途其他项下的有《财务条例》关于儿基会管理的特别账户和相关行政费用的第 5.1 至 5.3 条所列活动和估计所需资源。2018-2021 年综合资源计划及 2018-2021 年综合成果和资源框架列明了成果和估计所需资源。目前，这些活动包括采购服务和负责暴力侵害儿童问题的秘书长特别代表办公室的行政管理。

85. 供应司代表政府和其他合作伙伴管理采购事务，为儿基会方案提供补充。这些服务使合作伙伴在获得部分产品时能够节省成本，从而使其能够利用方案成果。为 2018-2021 年设想的采购服务总额约为 60 亿美元，包括免疫联盟的 35 亿美元。

四. 机构预算

86. 2018-2021 年的拟议机构预算为 24.555 亿美元，比 2014-2017 年中期审查核准的机构预算增加 3.61 亿美元，增长 17.2%，但略低于综合预算中的增长比例。

87. 为了确保方案可用资源中拟增加的部分能够提高优质产出，儿基会拟利用为 2018-2021 年增拨的 1.545 亿美元的资源加强和改善发展实效活动。拟增拨 2.065 亿美元所需资源用于管理活动、联合国发展协调活动和资本投资。

主要增减领域

88. 表 3 详细说明了机构预算中拟议增加的 3.61 亿美元资金的情况。2014-2017 年预算期(中期审查)和 2018-2021 年预算期之间的所需资源的变化按费用类别、管理层拟议的职能组群战略转移和包括通货膨胀在内的费用因素进行了分析。

费用

89. 调整费用的原因是预计工作人员费用、汇率和通货膨胀率方面的费率或情况发生变化。可能影响工作人员费用方面的费率及情况的因素包括职档例常加薪和国际公务员制度委员会规定的其他员额应享福利、空缺因素和组织的雇员负债供资政策。预计 2018-2021 年费用减少总额为 1 020 万美元。

数量

90. 战略转移导致的数量增加总净额为 3.711 亿美元。这部分增加额的详细情况见关于综合成果和资源框架部分的职能组群。

表 3
2018-2021 年机构预算增减情况汇总

	增/ (减)				2018-2021 年 百万美元
	2014-2017 年	战略转移	费用	总额	
	百万美元	百万美元	百万美元	百万美元	
发展实效	567.5	172.0	-17.5	154.5	722.0
政策和方案方面技术上的精益求精	478.8	158.4	-12.9	145.6	624.4
采购及供应管理方面技术上的精益求精	52.9	15.2	-5.8	9.4	62.3
人道主义行动方面技术上的精益求精	35.8	-1.6	1.1	-0.5	35.3
管理	1435.4	161.3	7.6	168.9	1604.3
领导和整体指导	57.0	-19.4	1.5	-17.9	39.1
整体监督和保障	38.9	7.7	1.2	8.9	47.8
整体财务、信息和通信技术及行政管理	207.3	30.8	7.0	37.8	245.1
工作人员和房舍安保	13.3	14.6	0.3	14.8	28.1
整体对外关系和伙伴关系、沟通和资源调动	216.7	29.4	3.3	32.7	249.4
整体人力资源管理	107.1	-13.5	4.4	-9.1	98.0
外地/国家办事处的监督、管理和业务支助	795.1	111.6	-10.0	101.6	896.7
特别用途	55.0	25.0	0.0	25.0	80.0
投资项目	55.0	25.0	0.0	25.0	80.0
联合国发展协调	36.6	12.8	-0.2	12.6	49.3
总计	2094.5	371.1	-10.2	361.0	2455.5

91. 费用归属也符合四年度全面政策审查决议(67/226)的规定，即要求各组织避免用经常资源来补贴以其他资源资金开展的活动，包括用经常资源支付与管理 and 支助其他资源资金及其方案活动有关的费用。

员额变化概况

92. 机构预算的员额总数将增加 310 个，即从 2014-2017 年的 2 792 个增至 2018-2021 年的 3 102 个。上述净增员额总数中包括净增 8 个高级别国际专业人员员额(P5 级别以上)，净增 235 个其他国际专业人员员额，以及净增 67 个国家干事和一般事务员额。在增加的员额总数中，国家和区域办事处员额占 74%，总部员额占 26%。

93. 在执行局第 2016/9 号决定中，执行局授权执行主任提议预留 10 个主任级员额。增加的高级员额拟分配到一些国家办事处，以期加强阿富汗、中非共和国、约旦、尼日利亚和塞拉利昂等国家的领导和管理机构。附录 G(按地点分列的机构预算员额变更情况)介绍了按所有办事处职类分列的员额分配情况，并概括两个预算期之间的变化情况。

五. 费用回收

94. 在第 2016/9 号决定中, 执行局请儿基会与其他相关基金和方案协作, 根据第 2013/5 号决定, 及时向执行局提交索要的关于成本回收的全部资料, 以便纳入执行局 2017 年届会关于《2018-2021 年战略计划》和 2018-2021 年综合预算的协商; 本文件包括基于目前核准方法(第 2013/5 号决定)的 2018-2021 年费用回收估计数额。表 4 提供了基于现行费用回收方法的详细资料, 因为它涉及到 2018-2021 年综合预算。

95. 儿基会会同开发署、人口基金和妇女署, 使全部四个组织的执行局共同参与, 并按照目前已核准的方法介绍了关于费用回收政策的实际执行情况。

96. 2018-2021 年综合预算运用执行局第 2013/5 号决定核准的费用回收方法和费用回收率编制而成的。该方法导致经常资源和其他资源按比例和管理活动和有关费用提供资金支持。表 4 显示, 19% 可回收成本的机构预算将由经常资源供资, 81% 由其他资源供资; 这些与经常资源(27%)和其他资源(73%)计划供资支出所占的比例不同, 在计划支出中, 费用回收对其他资源的依赖程度更大, 这说明多年来为避免出现还按比例使用经常资源来支持管理费用的趋势所做努力产生了积极影响。

97. 通过确保提高用于为管理活动和特别用途活动及有关费用供资的经常资源和其他资源的比例, 可以向各种方案活动提供更高比例的经常资源。

98. 按预计支出总额计算的差异化费用回收率(包括针对专题和私营部门捐款的)将继续低于 8% 的统一基本费用回收率。儿基会预计, 2018-2021 年的有效费用回收率将为 7.3%。

99. 关于经修订的费用回收方法的实际执行情况和成果的进一步信息将连同机构间费用回收审查报告一起提交执行局。

表 4
核定费用回收法的应用

	经常资源 百万美元	其他资源 百万美元	资源总额 百万美元
计划支出总额	6 420.3	17 550.6	23 971.0
用于为综合预算供资的经常资源和其他资源的比例	27%	73%	100%
2018-2021年机构预算(单位: 百万美元)			2 455.5
减去: 发展实效活动			721.9
减去: 联合国发展协调活动			49.3
减去: 关键跨领域职能			202.6
取决于费用回收的机构预算总额			1 481.6
机构预算—取决于费用回收	286.6	1 195.0	1 481.6
用于为机构预算供资的经常资源和其他资源的比例	19%	81%	100%
计划支出(不含费用回收)使用其他资源		16 355.6	
费用回收		1 195.0	
预期有效费用回收率		7.3%	

六. 综合预算执行情况报告

100. 鉴于对自愿捐款的依赖, 儿基会建立了定期的内部报告程序, 其中包括对构成综合资源计划基础的收支预期进行持续、严格的审查。

101. 儿基会将继续在执行局年会上向其报告执行主任年度报告中《战略计划》所列成果的实现情况, 并在其第二届常会上报告《儿基会战略计划》年度订正的实际财务执行情况(采用与综合资源计划类似的格式): 最新财务概算。

102. 自 2012 年以来, 以预算与实际金额对比表为基础并符合《国际公共部门会计准则》的简要财务报告(采用与综合资源计划类似的格式)也已列入儿基会财务报表。

七. 决定草案

现列出下列决定草案供审议:

执行局

1. 欢迎儿基会按其请求(第 2009/20 号决定)提交 2018-2021 年综合预算, 该请求要求儿基会提交一份包括儿基会所有预算类别的单一综合预算, 并要侧重于成果得到改善, 与战略计划成果的联系得到加强, 且方法和编列形式(包括费用分类、归属及回收方面)与开发计划署、人口基金和妇女署协调统一;

2. 根据对可用资源、使用情况和流动性所需周转金的预测, 核准作为《2018-2021 年战略计划》财务框架的综合资源计划;

3. 核准 2018-2021 年在有可用资源的前提条件下从经常资源分配 2.2 亿美元的预算以及根据其他资源捐款的实收情况从其他资源分配 8.102 亿美元的预算给全球和区域方案；

4. 核准延长执行局第 2016/9 号决定，授权执行主任增设 10 个主任级别岗位，这些岗位将由核准的 2018-2021 年机构预算供资。

5. 核准 2018-2021 年机构预算的 24.555 亿美元批款，以支付发展实效、联合国发展协调、管理活动以及特别用途活动范围内的资本投资的费用，并指出，预计批款供资情况为：10.952 亿美元来自经常资源，11.95 亿美元来自其他资源的费用回收；

6. 注意到，除 22.902 亿美元拨款之外，1.653 亿美元机构预算的预期供资来自其他资源，但这取决于其他资源捐款的实收情况；

7. 注意到，在特别用途活动范围内，预计资源将用于：

(a) 根据儿基会《财务条例》需要支付儿基会代表他人管理特殊账户的费用，包括采购事务的费用；以及

(b) 每年提交预算供执行局第一届常会审议和核准的私营部门筹资；

8. 请执行主任：

(a) 在其提交给执行局的年度报告中按综合资源计划的格式提供实际财务信息并评估综合预算执行情况；

(b) 每年在对所依据的财务预测进行审查之后提交最新综合资源计划给执行局，供其第二届常会核准；

(c) 在 2018 年年度会议上将关于经修订的费用回收方法的实际执行情况和的信息以及任何相关建议，连同中期战略计划审查一起提交执行局。