



经济及社会理事会

Distr.: Limited
9 July 2004
Chinese
Original: English

联合国儿童基金会

供采取行动

执行局

2004 年第二届常会

2004 年 9 月 13 日至 17 日

临时议程* 项目 12

2004-2007 年中期战略计划：财务计划和有关建议

摘要

执行局根据其第 2000/3 号决定 (E/ICEF/2000/8 (Part I))，将中期战略计划从每两年增订一次的四年期滚动计划改为四年定期计划，从 2002-2005 年的计划开始 (E/ICEF/2001/13 和 Corr. 1)。中期财务计划载于每项中期战略计划，但每年增订一次。因此，本文件包括 2004-2007 年的财务资料。

本计划的目的是使执行局能够审查前一年的财务计划以及最新的收入预测。因此，本计划为执行局提供了一个基础，以确定应编制提交 2005 年会议的方案金额。

执行主任建议执行局核准将本中期财务计划作为 2004-2007 年的预测框架，包括编制多达 4.92 亿美元的经常资源方案支出，提交执行局 2005 年会议。所涉数额必须视资源提供情况而定，并以本计划中的收支估计数继续有效为条件。

* E/ICEF/2004/12。



目录

	段次	页次
一. 2003-2007 年筹资目标.....	1-3	3
二. 2004-2007 年中期财务计划.....	4-53	3
A. 财务计划拟订过程.....	4-13	3
B. 2003 年执行情况与前一中期财务计划的比较.....	14-31	5
C. 2004-2007 年财务计划	32-53	7
三. 建议.....	54	10
统计表		
1. 儿童基金会财务计划：异于以前计划的变化		11
2. 儿童基金会收入预测		13
3. 经常资源：每年分期支出估计数		14
4. 儿童基金会财务计划：总表（经常资源和其他资源）		15
5. 儿童基金会财务计划：经常资源		16
6. 儿童基金会财务计划：其他资源		17
7. 儿童基金会财务计划：采购业务和信托基金		18
统计图		
一. 2003 年财务执行情况		19
二. 按类别开列的收入.....		20
三. 按类别开列的收入——百分比.....		20
四. 按类别开列的支出.....		21
五. 现金结存.....		21

一. 2004-2007 年筹资目标

1. 执行局第 1998/22 号决定 (E/ICEF/1998/6/Rev. 1) 请执行主任“提出报告，说明按照执行局 1999 年 1 月通过的资源募集战略所需的筹资目标。”
2. 执行局第 1999/8 号决定 (E/ICEF/1999/7/Rev. 1)，赞成收入每年增长 7% 的筹资目标，在 2005 年年底以前达到 15 亿美元，将其作为从政府、私营部门和所有其它捐助者募集经常和其它资源所需克服的难题。累积已超过 7% 的计划增长率。因此，在 2003 年已经超过所定的 2005 年整体资源调动目标。由于向其他资源（紧急）所作的捐助有所增加以及主要捐助货币对作为本组织的报告货币的美元的兑换率出现有利的影响，造成 2003 年的大幅增长。
3. 2003 年，向经常资源和其他资源（经常）的捐助分别小幅增长了 3% 和 2%，但紧急捐助的增长则达到前所未有的 84%（增加了 2.02 亿）。在预测本计划期间的其他资源捐款时，考虑到 2003 年的业绩和过去的增长趋势。根据这项预测，加上预测 2004 年和 2005 年经常资源捐款有 4% 的小量增长，2005 年的资源筹措目标数额定为 17 亿美元，比原来 15 亿美元的目标增加了 2.08 亿美元。不过，如果比较经常资源和其他资源，其他资源的数额较大。预期在 2005 年的收入中，经常资源只占 46%。

二. 2004-2007 年中期财务计划

A. 财务计划拟订过程

4. 根据儿童基金会具体的财务规定，财务计划是预测的框架，用于：
 - (a) 根据最新资料，估计未来的经常资源和其它资源收入；
 - (b) 规划负担得起的经常资源方案支出；
 - (c) 确定支助方案支出所需的概算；
 - (d) 保持足够的流动资金。
5. 财务计划根据认捐活动期间得到的认捐和示意认捐，最近的捐款趋势，方案筹资办公室的筹资目标和私营部门司的工作计划，对收入作出预测。支出则根据核定方案的未付款项加未来方案的支出估计数预测。方案和预算计划、执行方面的经验以及现有资源提供了每年分期安排支出的基础。
6. 执行局核定国家方案合作预算和资金来自经常资源的支助预算。儿童基金会有一个由执行局每两年审查一次的两年期支助预算周期；儿童基金会按照所涉国家的国家计划周期，并与联合国发展集团的成员协调，编制周期较长的国家方案合作概算。

7. 本计划中预测的经常资源方案支出总额是基于预测的未来经常资源收入。此外，今后来自经常资源的国家方案支出，则基于以执行局 1997 年核定的修改过的方案经常资源分配制度（E/ICEF/1997/12/Rev.1，第 1997/18 号决定）为根据而确定的规划数额。执行局 2004 年第二届常会将审查关于经常和其他资源的利用的报告（E/ICEF/2004/16）。
8. 除在执行局批准的特定情况下，由其他资源提供经费的支出，应在收到对执行局以前核定的其它资源方案的认捐时开始但在紧急情况下，则作为联合呼吁进程的一部分。
9. 因下述情况，实际收支额可能与所预测的不同：
 - (a) 收入有赖于自愿捐款；
 - (b) 支出率有赖于若干因素，而其中许多因素是儿童基金会无法控制的；
 - (c) 汇率波动使收支预测相当不确定。
10. 儿童基金会没有信贷机制来支付计划中的收入可能不抵支出时的差额。如果经常资源收入低于估计，则调整支出的主要办法是：
 - (a) 调整提交执行局批准的新方案的数额；
 - (b) 减少现有的支助预算；
 - (c) 调整已核定方案的支出。
11. 因为实行这些调整办法需要一定的时间才能产生效果，儿童基金会必须保持一定数额的现款作为周转金。周转金除了作为计划以外紧急情况的缓冲资金之外，还可处理现金流动不足的情况，这通常发生在年度前半年支出每每超过收入时，尤其是对经常资源而言。为满足这一需求，儿童基金会流动资金政策建议，年终经常资源可兑换现金结存至少应等于下一年经常资源预测收入的 10%。这一财务计划把计划的经常资源开支定在确保符合这一目标的水平。执行局第 2003/8 号决定（E/ICEF/2003/9/Rev.1）决定，儿童基金会应继续按照目前的政策管理其流动资金。应该指出，已确定和已示意的认捐以及各国政府依照执行局第 1999/8 号决定提早支付款项的情况，提高了对可动用资源的可预测性。
12. 为了尽量减少收入不确定对方案执行的不良影响，儿童基金会继续审查该计划的进展，指出偏离计划的现象，并在必要时推动采取纠正行动。在这一框架内，儿童基金会每年在“滚动基础”上修订财务计划，以反映最新的收入估计数。儿童基金会利用订正估计数增订全年分期支出，并确定今后几年应编制的方案合作概算数额。
13. 本计划的最终目的是使执行局能审查儿童基金会在 2003 年的财务执行情况以及最新收入预测。在这一框架内，本计划为执行局提供了一个基础，用以决定将在 2005 年提交的负担得起的方案总额。

B. 2003 年执行情况与前一中期财务计划的比较

14. 图一比较了 2003 年的实际结果、财务计划预测和 2002 年的结果。

收入

15. 儿童基金会在 2003 年收到的捐款总额为 16.88 亿美元，比 2002 年的 14.54 亿美元的捐款增加了 2.34 亿美元(16%)。这一数额比先前的 2003 年财务计划指标 14 亿美元增加了 2.88 亿美元(21%)。2002 年为 14.47 亿美元，经调整后，2003 年确认的收入为 16.8 亿美元。

16. 2003 年收入增加，主要是向其他资源（紧急）的捐款增加了 2.02 亿美元，政府向经常资源的捐款增加了 3 600 万美元。虽然与 2002 年相比，来自私营部门的收入只增加 900 万美元，但实际的增长高很多，因为 2002 年有一笔一次性的遗赠捐款 5 600 万美元。私营部门收入有一大部分来自筹款活动，通过儿童基金会国家委员会及其自愿网络筹集。

17. 总体而言，2003 年的经常资源收入达到 7.32 亿美元，比 2002 年增加了 2 300 万美元（3%）。根据联合国开发计划署、联合国人口基金和儿童基金会的统一预算格式，已从 2003 年总收入中减扣两年期支助预算的某些费用(包括所得税偿还额和政府当地费用的捐款)，数额为 840 万美元。2001 年减扣的数额为 750 万美元。

18. 2003 年其他资源（经常和紧急）捐款总额为 9.56 亿美元，比 2002 年增加 2.1 亿美元(28%)，比 2003 年财务计划预测数额增加 1.96 亿美元（26%）。2003 年的其他资源（经常）捐款为 5.13 亿美元，比 2002 年增加 800 万美元（2%），与财务计划预测数额 5.15 亿大约相符。其他紧急资源捐款为 4.43 亿美元，比 2002 年增加 2.02 亿美元（84%），比 2003 年财务计划预测增加 1.98 亿美元（81%）。

19. 2003 年和前几年一样，儿童基金会主要从两个来源获得捐款：一是政府和政府间组织，它们的捐款额为 11.36 亿美元（占总捐款额 67%）；二是非政府或私营部门来源，它们提供了 5.15 亿美元（31%），其中 27% 由儿童基金会各国委员会捐助。其他收入类别（包括利息收入和其他杂项来源）为 3 700 万美元，占 2003 年捐款额 2%，比 2002 年减少 2 200 万美元。与上一年相比，2003 年的政府来源捐款的比额增加 3%。如计划预计，利息收入有所减少，主要原因是全球利率降低。不包括 2002 年的一次性遗赠捐款，经常资源占 2003 年的资源总额的 43%，低于上一年所占的 47%。

支出

20. 2003 年，支出总额达 14.69 亿美元（不包括注销），比 2002 年的支出 12.67 亿美元增加 2.02 亿美元（16%）。管理和行政支出为 8 700 万美元(占支出总额 6%)，方案支助为 1.55 亿美元(占支出总额 11%)。经常资源支出从 2002 年的

5.72 亿美元增加到 2003 年的 6.34 亿美元(11%)，与财务计划预测数 6.34 亿美元相去不远。2003 年其他资源支出(不包括注销)增至 8.35 亿美元，比财务计划预测数 7.3 亿美元增加了 1.05 亿美元(14%)，比 2002 年的支出增加 1.40 亿美元(20%)。在这笔增加数额中，其他资源紧急支出的增长几达 1 亿美元。

21. 直接方案援助为 12.27 亿美元(比 2002 增加 18%)，为支出总额的 83%。2003 年的支助预算支出总额(管理和行政及方案支助)为 2.42 亿美元，比 2002 年多 1 700 万美元，但比财务计划预测低 600 万美元(3%)。

现金结存

22. 2003 年年终现金结存(不包括信托基金内供采购业务和其他活动之用的 2.89 亿美元)为 6.72 亿美元。这比 2002 年的结存多 4 300 万亿美元。总体来说，2003 年现金结存的增加是收入大幅增加的结果。

23. 2003 年年终经常资源现金结余为 2.09 亿美元，其中包括 2.02 亿美元的可兑换货币和 700 万美元的不可兑换货币。经常资源可兑换现金结存比 2002 年增加了 3 300 万美元，其原因是该年收入和方案支出之间的差别主要因应收账款增加而有所减少。预计这些现金结存将在 2004 年达到最高数额。在积累之后，计划将逐步降低这一数额，使今后几年的支出相应增加，同时保持审慎的流动资金。

24. 2003 年，执行局核准一个用于离职后健康保险的新的基金性储备金(第 2003/11(E/ICEF/2003/9/Rev. 1))。该储备金是根据联合国审计委员会的建议设立的。该委员会建议按照在这一领域、包括联合国系统内的良好惯例，在账户中设立一个基金性的储备金，用以支付工作人员离职后健康保险的意外事故财务责任。2003 年为储备金拨款 3 000 万美元，目前的计划包括为其后每一年拨款 1 000 万美元。在支付 2003 年基金性的储备金后，经常资源可动用的现金为 1.65 亿美元。儿童基金会将监测这一储备金，并继续与联合国其他组织协商，确保在这一领域有充分的规划。

25. 在计划期间，预计在支付基金性的储备金后，可动用的现金将在 2004 年达到最高额 1.87 亿美元，并将在其后下降，2005 年、2006 年和 2007 年分别为 1.73 亿美元、1.53 亿美元和 1.16 亿美元。这些数额在计划期间足以维持流动资金的准则。

26. 2003 年其它资源现金结存为 4.63 亿美元，比 2002 年年底结存增加 1 200 万美元(3%)。

27. 除了收入和支出，资产负债表上的非现金资产和负债的变动也影响年底现金结存。资产的增加减少了现金结存，而负债的增加则增加现金结存。

28. 就经常资源现金结存而言，非现金资产和负债的变动使该年可动用的现金减少 5 500 万美元。就其他资源而言，非现金资产和负债的一切变动对现金结存的净影响是减少了现金 1.03 亿美元。

29. 3.45 亿美元的应收账款是儿童基金会资产负债表上最大的非现金资产。主要是由于私营部门司的应收帐款增加，2003 年的这一资产负债表项目比 2002 年增加 7%。由于收到一笔一次性的遗赠捐款 5 600 万美元，私营部门司 2002 年的应收帐款与捐款数额相比显得少。应收捐款（第二大非现金项目）增加了 74%，至 2.69 亿美元，主要是政府增加捐款的记帐时间所造成的。

30. 儿童基金会库存包括供应司在哥本哈根的仓库和私营部门司的库存。供应司利用库存满足儿童基金会各方案（经常和紧急）的标准供应和设备项目及采购业务的需要。2003 年年底，库存为 2 900 万美元，比 2002 年增加 200 万美元。

31. 在儿童基金会资产负债表上，提前收到的今后几年的捐款作为负债入账。2003 年年底，提前收到的其他资源捐款为 280 万美元。

C. 2004-2007 年财务计划

32. 表 1 列出今年的中期财务计划与去年计划的对比情况。

33. 预测 2004 年至 2007 年计划方案支出总额将呈增加的趋势。这反映在经常资源收入和可用的其他资源的增加，以及方案国家吸收能力的提高，这已为 2002 和 2003 年方案支出趋势以及 2004 年头六个月显示的支出额所证实。

2004-2007 年收入预测

34. 表 3 列出除其他外，2004-2007 年期间不同来源的收入预测数额。这些数额是为规划目的确定的，并不意味着任何个别捐助者已作出承诺，因为对儿童基金会的所有捐助都是自愿的。预测数额以美元表示，采用联合国 2004 年 6 月的汇率。

35. 财务计划预测 2004 年总收入为 16.85 亿美元，比 2003 年的实际数额减少 300 万美元。这一数字计及其他资源（紧急）捐款会减少，而这一减少数额的大部分将由预测的经常资源增长所补偿。2004 年之后，本计划预测在计划期间的余下 3 年平均每年增加 2%。在本中期战略计划期间结束的 2005 年年底以前，总筹资目标将比原来预计的 15 亿美元多 2.08 亿美元。目前的 2005 年财务计划所定的目标为 17.08 亿美元，反映出这一情况。预测经常资源约占总额的 46%。

经常资源收入

36. 表 2 列出经常资源收入的各种来源，细分如下：

(a) **政府捐款**。在联合国认捐会议上和执行局 2004 年 1 月第一届常会期间的认捐活动中，共有 55 个政府向儿童基金会认捐，5 个支付示意认捐。在 55 个认捐的国家中，15 个增加了捐款额，27 个维持了捐款额，6 个减少了捐款额，5 个恢复了认捐，2 国首次认捐。其中 23 个为高收入国家，19 个为中等收入国家，13 个为低收入国家。4 个国家表明了付款计划，15 个国家表明了多年认捐。为

2004 年认捐和（或）示意认捐的经常资源达 2.57 亿美元，比 2003 年认捐的 3.92 亿美元减少了 1.35 亿美元。不过，在 2003 年的 10 个最大捐助国中，有 3 个没有在 2004 年认捐。要是它们能够认捐与 2003 年相同的数额，则 2004 年的认捐数额会增加约 3 000 万美元。儿童基金会按联合国 2004 年 6 月的汇率预测，2004 年来自政府的经常资源收入将达 4.25 亿美元；

(b) **私营部门捐款**。预测数额反映出执行局 2004 年第一届常会核准的私营部门司订正工作计划概算(E/ICEF/2004/AB/L.1)，以及非政府组织捐款的预测数额。私营部门的净收入包括贺卡和其他产品的销售收入，以及私营部门的筹款和非政府组织的捐款。财务计划预测，2004 年私营部门收入将为 3.05 亿美元，增加 3%，2005-2007 年期间的年平均增长率为 4%；

(c) **其他收入**。其他收入主要是利息收入，包括汇率变动造成的损益和其他杂项收入。预计 2004-2007 年期间的其他收入为每年 3.5 亿美元。这些数字说明了利息收入不大可能完全恢复到前几年的水平。

其他资源收入

37. 儿童基金会接受对其他资源的捐款，用于各方案和紧急救济。表 2 分列这些捐款的预测数额。2004-2007 年期间的订正财务计划预测，在计划期间，其他资源捐款总额为每年 9.20 亿美元。

流动资金

38. 儿童基金会流动资金政策建议，经常资源中可兑换货币的年终现金结存应至少等于下一年经常资源预测收入的 10%。如表 5 所示，提议的财务计划将经常资源计划支出确定在保证继续严格执行这一要求的水平。

39. 由其他资源供资的方案的资金通常在开始实施方案之前就全部到位。因此，其他资源的现金结存高于经常资源的现金结存。年终现金结存可因收到资金和实施方案的时间而大不相同。例如，如果当年很晚收到大笔现金捐款，年终现金结存便高，因为有关方案的大部分开支将在下一年支付。本财务计划预测，在 2004-2007 年期间，其他资源现金结存年均增长为 10%。

预测的方案支出

40. 2004 年年初，有一项已经核定但未动用的经常资源方案承付款结余，数额为 14.09 亿美元，计划在 2004 年及以后期间用于执行方案（见表 3 及伴随的脚注）。

41. 2004 年向执行局提出的经常资源方案经费为 1.46 亿美元。计划规定，编制 4.92 亿美元的经常资源方案草案，于 2005 年提交执行局核准。将依据有关预测收入的增订资料，不断调整计划的方案支出数额。

42. 2004-2007 年的计划支出符合在尽量增加方案支出的同时保持经常资源流动的目标。表 3 列出关于已核定的未来新方案建议的年分期支出估计数。

43. 本计划建议, 2004 年经常资源方案支出为 4.5 亿美元, 比原计划的支出额多 5000 万美元, 与 2004 年上半年执行率较高的情况相符。2005 年、2006 年和 2007 年的方案计划支出分别为 5.05 亿美元、5.3 亿美元和 5.6 亿美元。这些支出数额考虑了在收入和良好资金流动等限制条件下实现最适度利用资源的目标。

44. 2003 年年底, 由其他资源提供经费的方案合作的未动用结存为 8.16 亿美元 (经常资源 5.64 亿美元和紧急资源 2.52 亿美元)。财务计划预测, 其他资源方案支出将与预期的 2004 年至 2007 年的收入额一致。

45. 根据本计划的收入预测, 预测 2004 年和 2005 年的支出总额 (报销费用净额) 分别为 16.49 亿美元和 16.82 亿美元。财务计划预测 2006 年方案支出总额增至 17.01 亿美元, 2007 年为 17.50 亿美元。但是, 将根据实现本计划所作收入预测的情况, 对实际支出加以调整。

46. 目前的财政计划预测, 在 2003 年的支助预算增加 8% (主要是因联合国系统加薪而增加国际工作人员薪金费以及其他额外费用) 之后, 下两年的支助预算将因额外保安费用而增加。预测 2004 年的支助费用会增加 7%, 反映经常方案援助费用增加以及需要额外的没有预料到的紧急安全费用 (估计 2004 和 2005 年每年 700 万美元)。这一预测还考虑到较高的其他资源收入以及在采用儿童基金会新追偿政策后追偿收入增加的情况。增加的追偿收入将减少支助预算净支出, 从而从支助预算中腾出更多的经常资源用于方案援助。

资产和负债

47. 如上文第 27 段的解释, 非现金资产和负债的变动影响年终现金结存。表 4、5 和 6 第 4 项显示了这些变动的预测影响。

48. 执行局 1990 年常会核可成立一个资本资产基金, 用于支付外地办公房地和工作人员住房的费用 (E/ICEF/1990/13, 第 1990/26 号决定)。2003 年年底, 基金尚存 1 390 万美元未支用。2004-2007 年期间从该基金支出数额估计为 400 万美元。

49. 表 4 概述了上文所有项目 (收入、支出和流动资金), 表 5 列出经常资源明细, 表 6 列出其他资源明细。图二至图五列出按资金来源分列的实际和预测财务资料。

信托基金

50. 信托基金是标明用途的资源, 由各来源提供给儿童基金会, 其中包括各国政府、联合国其他组织和非政府组织。信托基金主要用于支付儿童基金会代表其他发展伙伴购置用品和服务的费用。此外, 信托基金还包括赞助者提供的资金, 用于支付初级专业人员的费用。

51. 根据《儿童基金会财务条例和细则》第 5.3 条，信托基金不视为儿童基金会的收入，应该分开记账，与属于收入而用于执行局核准的方案的资金有别。

52. 过去，用于非购置业务活动的信托基金一直相当有限，仅为几百万美元。自 1996 年在伊拉克实行石油换粮食方案以来，这种状况已急剧改变。自 1997 年儿童基金会开始在财务上参与这一方案以来，在石油换粮食方案下支付的资金总额达 4.94 亿美元。在安全理事会于 2003 年决定终止该方案后，信托基金活动相应减少，这一情况反映于 2004-2007 年的计划中（表 7）。采购服务活动仍然是信托基金帐户的重要活动。2003 年，除采购服务外，信托基金帐户支付的数额为 2.85 亿美元，比 2002 年多 2.01 亿美元。

53. 表 7 列出 2003 年信托基金的活动，并预测了计划期间的收款和支出。总体而言，2003 年儿童基金会为这些信托基金账户接受了 6.35 亿美元，支出和承付款项达 4.89 亿美元。

三. 建议

54. 执行主任建议执行局核可下列建议草案：

执行局

1. **注意到**中期财务计划 (E/ICEF/2004/AB/L.4) 作为支助儿童基金会各方案的灵活框架；

2. **核准**中期财务计划作为 2004-2007 年的预测框架（摘要见文件 E/ICEF/2004/AB/L.4 表 4），包括编制多达 4.92 亿美元的经常资源方案支出，提交执行局 2005 年会议。这一数额须视资金供应情况而定，并且必须以本计划中编制的收支估计数继续有效为条件。

表 1

儿童基金会财务计划：异于以前计划的变化

(以百万美元计)

	2003 年 [*]	2004 年	2005 年	2006 年	2007 年
经常资源收入					
2003 年中期财务计划	640	663	684	707	720
2004 年中期财务计划	732	765	788	811	839
差额	92	102	104	104	119
差额百分比	14	15	15	15	17
经常资源方案支出					
2003 年中期财务计划	390	400	410	425	435
2004 年中期财务计划	392	450	505	530	560
差额	2	50	95	105	125
差额百分比	1	13	23	25	29
方案支助、管理和行政					
2003 年中期财务计划	248	258	268	279	285
2004 年中期财务计划	242	259	267	270	280
差额	-6	1	-1	-9	-5
差额百分比	-3	0	-0	-3	-2
其他资源收入					
2003 年中期财务计划	760	790	820	848	877
2004 年中期财务计划	956	920	920	920	920
差额	196	130	100	72	43
差额百分比	26	16	12	8	5
其他资源方案支出					
2003 年中期财务计划	730	755	787	818	835
2004 年中期财务计划	841	940	910	910	910
差额	111	185	123	92	75
差额百分比	15	25	16	11	9

	2003 年 [*]	2004 年	2005 年	2006 年	2007 年
总收入					
2003 年中期财务计划	1 400	1 453	1 504	1 555	1 597
2004 年中期财务计划	1 688	1 685	1 708	1 731	1 759
差额	288	232	204	176	162
差额百分比	21	16	14	11	10
总支出(包括支助预算偿还数)**					
2003 年中期财务计划	1 376	1 421	1 473	1 530	1 563
2004 年中期财务计划	1 488	1 657	1 690	1 718	1 758
差额	112	236	217	188	195
差额百分比	8	17	15	12	12

* 这一栏是与“2004 年中期财务计划”相比的 2003 年实际结果。

** 支出总额包括 2003 年支助预算偿还和注销数额。这些数额没有列入上面的经常和其他来源支出。详情见表 5 和表 6 及附文第 17 段。

表 2

儿童基金会收入预测

(以百万美元计)

	过去 5 年平均	实际				计划			
	百分比	2000 年	2001 年	2002 年	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年	2007 年
经常资源									
政府*		343	351	368	403	425	438	451	464
私营部门		165	164	282	292	305	315	325	340
其他收入		54	36	59	37	35	35	35	35
经常资源共计		563	551	709	732	765	788	811	839
增长(%)	6	-4	-2	29	3	5	3	3	3
其他资源									
(a) 经常方案									
政府		251	279	343	351	350	350	350	350
私营部门**		131	160	162	162	165	165	165	165
其他收入		-4	0	0	0	0	0	0	0
方案小计		377	439	505	513	515	515	515	515
增长(%)	13	10	16	15	2	0	0	0	0
(b) 紧急情况									
政府		131	160	203	382	345	345	345	345
私营部门**		70	76	37	61	60	60	60	60
其他收入		-2	0	0	0	0	0	0	0
紧急情况小计		199	235	240	443	405	405	405	405
增长(%)	35	71	18	2	84	-9	0	0	0
其他资源共计		576	674	745	956	920	920	920	920
增长(%)	20	46	17	11	28	-4	0	0	0
收入共计		1 139	1 225	1 454	1 688	1 685	1 708	1 731	1 759
增长(%)	12	18	8	19	16	0	1	1	2

* 包括政府和政府间组织。

** 包括儿童基金会各国委员会、私人和私营公司的捐助。

表 3

经常资源：每年分期支出估计数

(以百万美元计)

	2004 年	2005 年	2006 年	2007 年	2007 年 以后	建议 共计
外地办事处建议						
1. 可由前几年核定资金提供的方案结存	420	418	309	243	19	1 409
2. 提交执行局 2004 年各届会议的方案	1	35	34	30	46	146
3. 为执行局 2005 年各届会议编制的方案		22	124	124	222	492
4. 为执行局 2006 年和今后各届会议编制的方案			33	133		166
5. 预留金额	26	27	27	27		
6. 在有儿童基金会方案的国家销售贺卡净收入的分配估计数	3	3	3	3		
7. 方案支出小计	450	505	530	560		
支助预算建议						
8. 2004 年支助预算净额估计数	259					
9. 2005-2006 年支助预算净额估计数		267	270			
2007 年支助预算净额估计数				280		
10. 支出共计	709	772	800	840		

^a 不包括待旧方案周期账户最后结清时予以注销的未支配余额 2 400 万美元，但包括未反映在 2003 年终结存中的 2004 年其他拨款。

表 4

儿童基金会财务计划：总表（经常资源和其他资源）

（以百万美元计）

	实际			计划			
	2001 年	2002 年	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年	2007 年
1. 收入*	1 225	1 454	1 688	1 685	1 708	1 731	1 759
增长(%)	8	19	16	-0	1	1	2
2. 支出							
(a) 方案援助	1 012	1 043	1 227	1 390	1 415	1 440	1 470
增长(%)	14	3	18	13	2	2	2
(b) 方案支助、管理和行政	226	225	242	259	267	270	280
增长(%)	6	-1	8	7	3	1	4
(c) 注销和杂项	8	6	10	0	0	0	0
支出小计（不包括偿还）	1 246	1 273	1 479	1 649	1 682	1 710	1 750
(d) 支助预算费用/偿还费用	8	7	8	8	8	8	8
支出共计	1 254	1 280	1 487	1 657	1 690	1 718	1 758
增长(%)	13	2	16	11	2	2	2
3. 收入减支出	-28	174	201	28	18	13	1
4. 非现金资产/负债的变动	48	8	-157	-17	-13	-14	-19
5. 年终现金结存							
(a) 可兑换货币	439	620	665	675	680	679	661
(b) 不可兑换货币	8	9	7	8	8	8	8
现金结存	447	629	672	683	688	687	669

* 总额——不包括“转到两年期支助预算的数额”。这一数额另外作为项目(d)载于支出项下。

表 5

儿童基金会财务计划：经常资源

(以百万美元计)

	实际			计划			
	2001 年	2002 年	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年	2007 年
1. 收入*	551	709	732	765	788	811	839
增长(%)	-2	29	3	5	3	3	3
2. 支出							
(a) 方案援助	380	347	392	450	505	530	560
增长(%)	5	-8	13	15	12	5	6
(b) 方案支助、管理和行政	226	225	242	259	267	270	280
增长(%)	7	-1	8	7	3	1	4
(c) 注销和杂项	4	1	4	0	0	0	0
经常资源支出小计(不包括偿还费用)	610	573	638	709	772	800	840
(d) 支助预算费用/偿还费用	8	7	8	8	8	8	8
经常资源支出共计	618	580	647	717	780	808	848
增长(%)	7	-6	11	11	9	4	5
3. 收入减支出	-66	129	85	48	8	3	-9
4. 非现金资产/负债的变动	45	-34	-55	-17	-13	-14	-19
5. 年终现金结存							
(a) 可兑换货币	76	169	202	232	227	216	188
(b) 不可兑换货币	8	9	7	8	8	8	8
现金结存共计	84	178	209	240	235	224	196
资金到位的准备金							
离职后健康保险	-0	-0	30	40	50	60	70
资本资产	14	14	14	13	12	11	10
(c) 资金到位的准备金共计	14	14	44	53	62	71	80
可动用现金共计(a) + (b) - (c)	70	164	165	187	173	153	116
流动资金标准与年终现金结存的对照:							
(a) 流动资金标准	71	73	77	79	81	84	86
(b) 扣减提前收到的下一年捐款的可兑换货币结存	76	169	202	232	227	216	188

* 总额——不包括“转到两年期支助预算的数额”。这一数额另外作为项目(d)载于支出项下。

表 6

儿童基金会财务计划：其他资源

(以百万美元计)

	实际			计划			
	2001 年	2002 年	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年	2007 年
1. 收入	674	745	956	920	920	920	920
增长(%)	27	11	28	-4	0	0	0
2. 支出							
(a) 方案援助-经常方案	404	442	482	490	490	490	490
增长(%)	20	9	9	2	0	0	0
(b) 方案支助-紧急情况	229	253	353	450	420	420	420
增长(%)	48	11	39	27	-7	0	0
(c) 注销和杂项	3	5	6	0	0	0	0
包括注销在内的支出共计	636	700	841	940	910	910	910
增长(%)	29	10	20	12	-3	0	0
3. 收入减支出	38	45	115	-20	10	10	10
4. 非现金资产/负债的变动	3	43	-103	0	0	0	0
5. 年终现金结存							
(a) 可兑换货币	363	451	463	443	453	463	473
(b) 不可兑换货币	0	0	0	0	0	0	0
现金结存共计	363	451	463	443	453	463	473

表 7

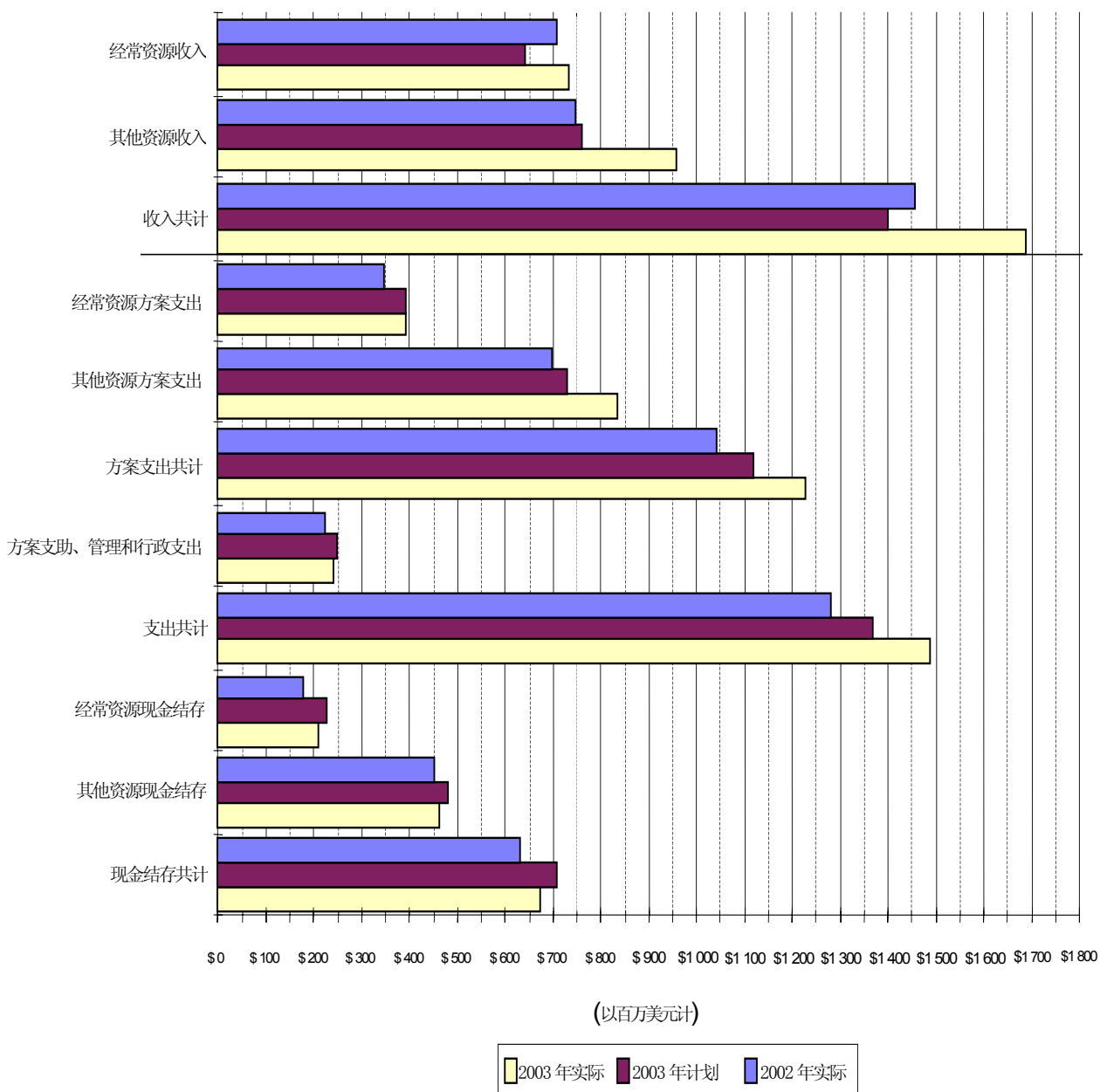
儿童基金会财务计划：采购业务和信托基金

(以百万美元计)

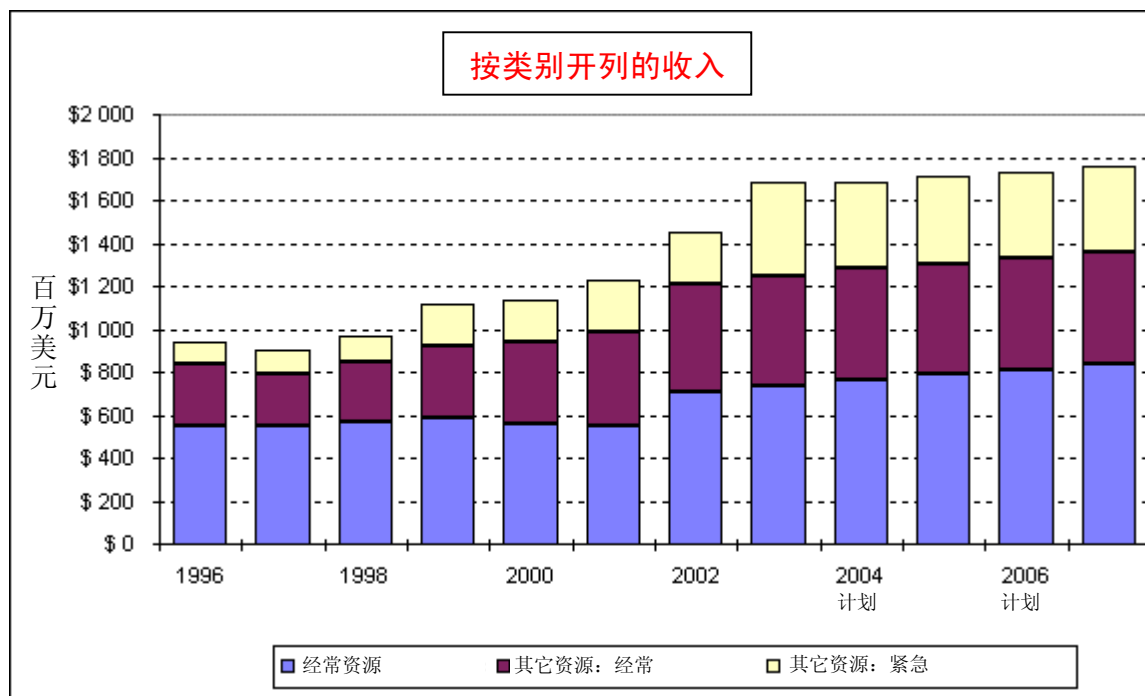
	实际		计划			
	2002 年	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年	2007 年
1. 信托基金初期结余						
采购业务	139	137	210	225	230	235
其他活动	-16	-15	58	25	27	27
共计	123	122	268	250	257	262
2. 收到的资金						
采购业务	143	277	323	365	288	290
其他活动	203	358	171	286	130	130
共计	345	635	494	651	418	420
3. 付款						
采购业务	145	204	308	360	283	285
其他活动	201	285	204	284	130	130
共计	346	489	512	644	413	415
4. 期末结余						
采购业务	137	210	225	230	235	240
其他活动	-15	58	25	27	27	27
共计	122	268	250	257	262	267

图一

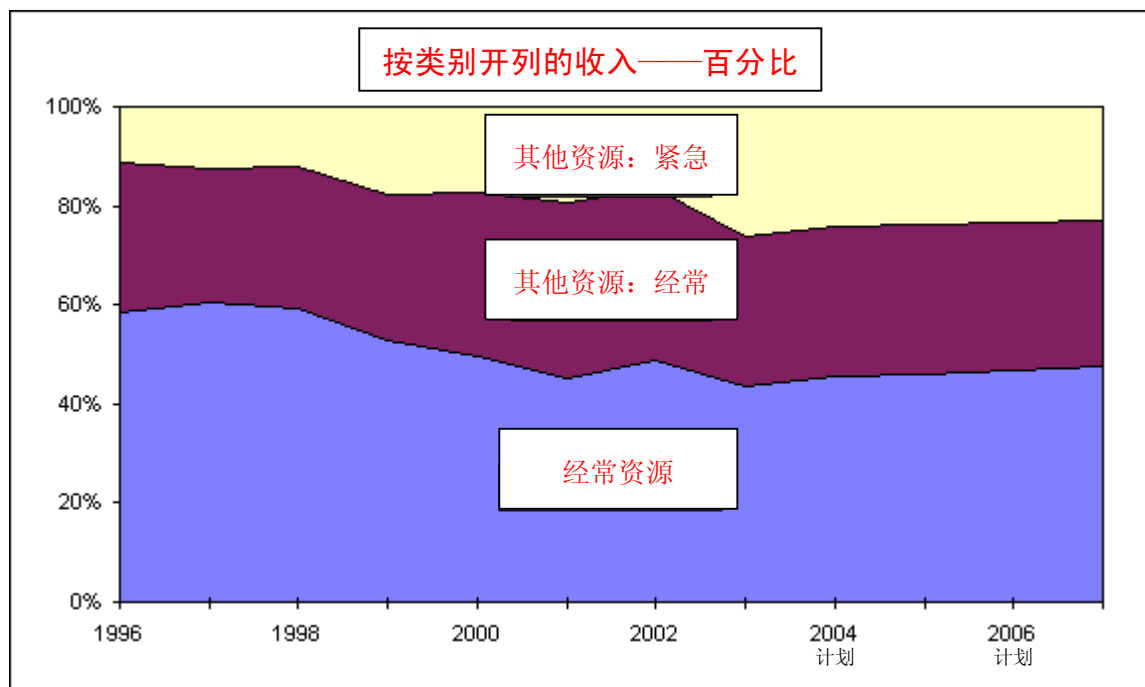
2003 年财务执行情况



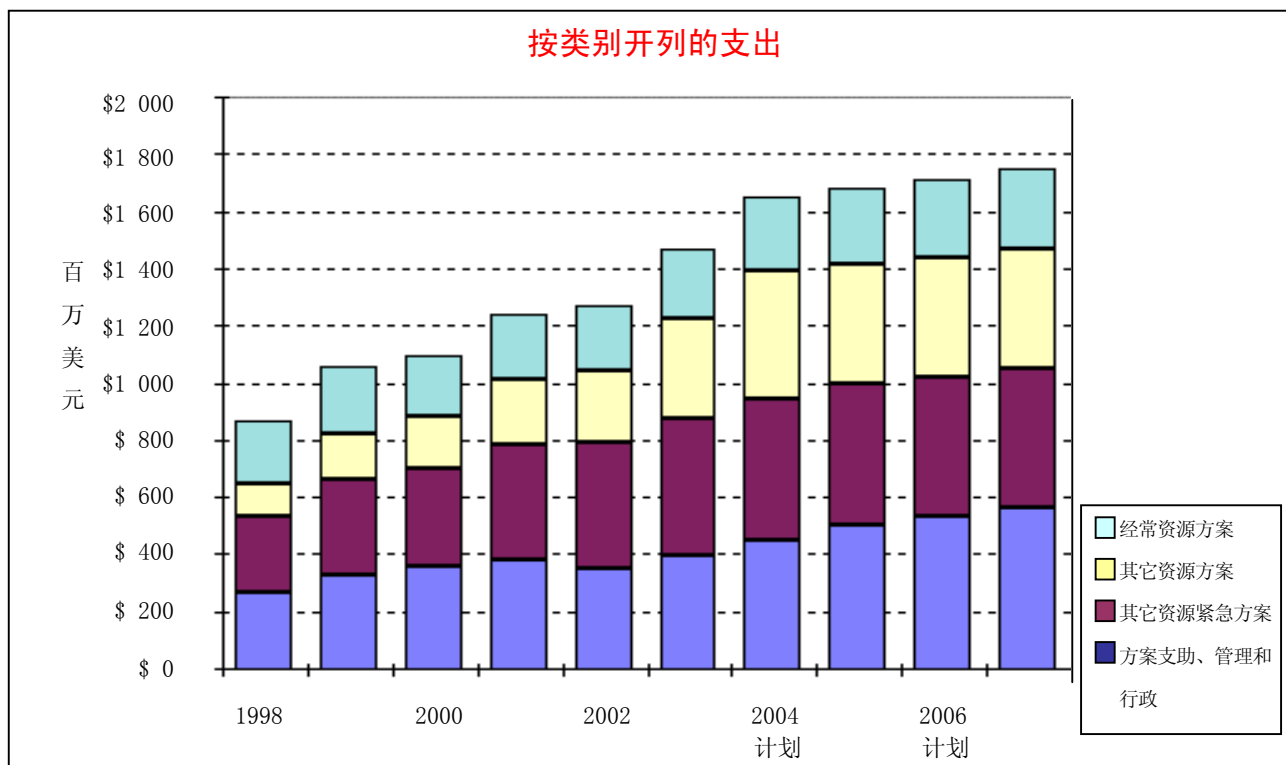
图二



图三



图四



图五

