



联合国开发计划署、
联合国人口基金和
联合国项目事务署
执行局

Distr.: General
12 April 2017
Chinese
Original: English

2017 年年度会议

2018 年 5 月 30 日至 6 月 9 日，纽约

临时议程项目 10

人口基金—执行主任的年度报告

联合国人口基金 2016 年度统计与财务审查

执行主任的报告

摘要

本报告扼要提供人口基金 2016 年收入和支出方面的财务信息，并提供截至 2016 年 12 月 31 日的资产、负债和资金结余。本报告中的数字与完全权责发生会计制一致。文中所有数据均为暂定，需经外部审计。

2016 年人口基金创收 8.595 亿美元，比 2015 年减少 1.333 亿美元（13.4%），当年总收入为 9.928 亿美元。该年的支出也减少 5 490 万美元（5.6%），从 2015 年的 9.774 亿美元减少至 2016 年的 9.225 亿美元。

在资源减少的大环境下，人口基金继续集中力量于最有需要之处。外地办事处支出增加，原因是方案和机构预算支出总额所占百分比从 2015 年的 75.8%（7.115 亿美元）增加到 2016 年的 78.6%（7.075 亿美元）。与 2015 年相比，最不发达国家和低收入经济体的国家方案经常资源份额在 2016 年也分别增加了 1.9% 和 2.0%。

截至 2016 年 12 月 31 日，人口基金有 7.205 亿美元的准备金和资金结余（2015 年为 7.944 亿美元），其中 4 510 万美元在经常资源项下。2017 年的可用开支总额为 3 000 万美元。其他资源资金结余为 6.754 亿美元（2015 年为 7.296 亿美元），包括 2016 年底尚不必支付的应收捐款 2.624 亿美元，以及已经收到但指定用于今后几年的捐款。

业务准备金减少了 790 万美元，从 2015 年的 7 840 万美元减少到 2016 年的 7 050 万美元，使准备金数额相当于该年经常资源捐款收入的 20%。



面对充满挑战的财务环境，人口基金通过确使其未兑现承诺保持在可用资金范围内，得以在 2016 年终了时有一个良好的财务状况。人口基金通过审慎的财务管理应对新的财务环境，包括对所有方案和业务采取一定水平的紧缩措施。

决定要点

执行局不妨注意到本报告。

目录

	页次
一. 导言	5
二. 总资源	5
A. 收入	5
B. 支出	6
C. 资金结余和准备金	7
D. 综合预算	7
三. 经常资源	8
A. 收入和支出	8
B. 资金结余和准备金	9
四. 其他资源	9
A. 收入和支出	9
B. 资金结余	10
C. 费用回收	10
五. 现金和投资	10
六. 其他资产和负债	11
七. 结论	11

附件

下列附件载于[人口基金执行局网站](#)

附件 1

- 表 1. 2016 年 12 月 31 日终了年度的收入和支出
- 表 2. 截至 2016 年 12 月 31 日的资产、负债和资金结余
- 表 3. 2016 年 12 月 31 日终了年度的净资产变动表
- 表 4. 人口基金 2016 年支出概览
- 表 5. 人口基金 2016 年支出，按区域分列-东非和南非
- 表 6. 人口基金 2016 年支出，按区域分列-西非和中非
- 表 7. 人口基金 2016 年支出，按区域分列-阿拉伯国家
- 表 8. 人口基金 2016 年支出，按区域分列-亚洲及太平洋
- 表 9. 人口基金 2016 年支出，按区域分列-拉丁美洲和加勒比
- 表 10. 人口基金 2016 年支出，按区域分列-东欧和中亚
- 表 11. 人口基金 2016 年支出，按区域分列-亚的斯亚贝巴办事处
- 表 12. 人口基金 2016 年支出，按区域分列-全球活动
- 表 13. 2016 年 12 月 31 日终了年度的国家方案、区域活动和机构预算支出，按受援国/领土和区域分列
- 表 14. 方案支出，按受援的最不发达国家和低收入经济体分列-经常资源
- 表 15. 综合资源计划，2014 年-2016 年
- 表 16. 按类别分列的机构预算支出
- 表 17. 经常资源-2016 年 12 月 31 日终了年度 100 万美元以上的捐款
- 表 18. 经常资源-2016 年 12 月 31 日终了年度的准备金和资金结余变动情况

附件 2

国家和领土分类：人口基金 2014-2017 年战略计划

一. 引言

1. 2016 年度统计与财务审查扼要介绍人口基金该年度的收入与支出以及截至 2016 年 12 月 31 日的资产、负债和资金结余情况。所提供的信息涵盖经常资源和其他资源供资的活动。本报告中的所有数据均为暂定数据，需经外部审计，并且因为四舍五入，相加后不一定等于总额。

2. 附件 1 表 1 提供经常资源、其他资源和总资源“2016 年 12 月 31 日终了年度的收入与支出”明细表。附件 1 表 2 提供总资源“截至 2016 年 12 月 31 日的资产、负债和资金结余”明细表。附件 1 表 3 提供截至 2016 年 12 月 31 日终了年度的净资产变动表。¹

3. 除了附件 1 表 15 在预算可比较基础上（经修改的权责发生制）列报综合资源计划中资源利用情况之外，2016 年的数字系按照完全权责发生制会计列报。

4. 本报告一律以“毛额”或“净额”说明捐款收入。捐款毛额包括与捐助方签订的协议中规定的款额，按照人口基金会会计政策确认为收入，不论执行期和付款时间表如何。经常资源的捐款净额不包括为偿还一会员国公民的税款而转入其他收入的款额。给其他收入的捐款净额不包括退还捐助者的款项、回收的费用和人口基金为基金担任管理方的联合方案提供的捐款。

二. 总资源

A. 收入

5. 过去 5 年的捐款收入毛额共计概述如下：

	2016	2015	2014	2013	2012
	百万美元				
经常资源—毛额	352.8	398.2	477.4	460.0	437.5
其他资源—毛额	494.9	581.3	529.2	504.3	533.6
捐款毛额共计	847.7	979.5	1,006.6	964.3	971.1
其他资源，占总资源百分比	58.4%	59.3%	52.6%	52.3%	54.9%

6. 从 2015 年至 2016 年，给经常资源的捐款减少 4 540 万美元（11.4%）。同期，给其他资源的捐款也减少 8 640 万美元（14.9%），使其他资源在捐款总额中所占的百分比从 2015 年的 59.3% 减少到 2016 年的 58.4%。

7. 2016 年的其他收入共计 5 670 万美元（2015 年为 5 720 万美元），相当于当年收入总额的 6.6%（2015 年为 5.8%）。其他收入包括其他资源项下回收的方案活动执行费用（3 470 万美元）、投资收入（780 万美元）、偿还一会员国公民的税收款（580 万美元）、为第三方客户提供采购服务的收入（250 万美元）和其他活动收入（590 万美元）。

8. 2016 年的收入净额共计 8.595 亿美元（见附件 1 表 1），比 2015 年的数额（9.928 亿美元）减少 1.333 亿美元（13.4%）。

¹ 本报告的附件载于[人口基金执行局网站](#)。

B. 支出

9. 2016 年支出共计 9.225 亿美元，比 2015 年减少 5 490 万美元，当年的支出共计 9.774 亿美元。

10. 2016 年和 2015 年的支出共计概述如下：

	百万美元		百分比	
	2016	2015	2016	2015
方案和机构预算	900.3	938.9	97.6	96.1
国家方案，全球和区域干预（GRI）及其他方案活动	763.5	798.6	82.8	81.7
机构预算—毛额	136.8	140.3	14.8	14.4
一般费用	22.2	38.5	2.4	3.9
一般费用	22.2	38.5	2.4	3.9
支出共计	922.5	977.4	100.0	100.0

11. 按区域分列的方案和机构预算支出可概述如下：

	百万美元		百分比	
	2016	2015	2016	2015
东非和南非	198.1	201.2	21.9	21.5
西非和中非	157.2	161.7	17.5	17.2
阿拉伯国家	123.6	111.9	13.7	11.9
亚洲及太平洋	139.2	145.8	15.5	15.5
拉丁美洲和加勒比	51.9	57.5	5.8	6.1
东欧和中亚	36.5	32.6	4.1	3.5
亚的斯亚贝巴办事处	1.0	0.8	0.1	0.1
全球活动	192.8	227.4	21.4	24.2
方案和机构预算共计	900.3	938.9	100.0	100.0

12. 2014-2017 年战略计划及其业务模式将人口基金开展活动的国家/领土分为四个象限（红色、橙色、黄色和粉红色）。该分类依据可靠的模型，对需求、融资能力和人口等不同因素赋予权重。附件 2 列示了所有国家及其分类。

13. 下表概述 2016 年和 2015 年按战略性计划象限分列的方案和机构预算支出共计：

	百万美元		百分比	
	2016	2015	2016	2015
国家/领土支出	637.1	651.3	70.8	69.4
红色	384.6	407.3	42.8	43.4
橙色	100.3	94.9	11.1	10.1
黄色	67.4	68.8	7.5	7.3
粉红色	84.8	80.3	9.4	8.6
全球和区域干预	51.2	57.8	5.7	6.1
区域	29.4	33.9	3.3	3.6
全球	21.8	23.9	2.4	2.5
其他区域和全球支出*	212.0	229.8	23.5	24.5
其他-区域	41.0	26.3	4.5	2.8
其他-全球	171.0	203.5	19.0	21.7
方案和机构预算共计	900.3	938.9	100.0	100.0

^(a) 包括区域办事处和总部的非全球和区域干预支出，诸如其他资源和机构预算支出支付的方案活动

14. 附件 1 表 4 至 12 进一步详细列示了方案和机构预算支出。

15. 2016 年，人口基金在国家方案、全球和区域干预以及其他方案活动上支出 7.635 亿美元。政府和非政府组织的实施数占上述资源的 32.4% (2.476 亿美元)，略有减少，2015 年则为 32.5% (2.595 亿美元)。

16. 人口基金持续将方案干预集中于妇女和女童，2016 年人口基金有 64.0% 的方案支出 (即 4.881 亿美元) 以性别平等/增强妇女权能为主要目标，或对性别平等作出了重大贡献。这比 2015 年略有下降。当年有 65.7% 的方案支出 (即 5.248 亿美元) 以增强妇女权能为主要目标，或对性别平等作出了重大贡献。

17. 人口基金继续致力于确保为支持外地办事处业务投入最大限度的资源。2016 年，国家和区域办事处产生的方案和机构预算支出占方案和机构预算支出总额的 78.6% (7.075 亿美元)。这比 2015 年高 2.8%，当年的外地办事处业务支出占方案和机构预算支出的 75.8% (7.115 亿美元)。附件 1 表 13 按国家/领土、区域和象限列示了经常资源和其他资源的 2016 年支出明细。

18. 人口基金继续向最需要它的区域提供援助。2016 年，人口基金将 55.5% (1.148 亿美元) 的国家方案活动的经常资源支出用于最不发达国家。这比 2015 年增加 1.9 个百分点，当年的国家方案经常资源支出中有 53.6% (1.370 亿美元) 用于最不发达国家。

19. 用于低收入经济体方案活动的经常资源共计 8 540 万美元，占年度国家方案经常资源支出总额的 41.3%。这同样高于 2015 年，当年的国家方案经常资源支出中有 39.3% (1.003 亿美元) 用于低收入经济体。

20. 最不发达国家和低收入经济体的支出明细见附件 1 表 14。

C. 资金结余和准备金

21. 截至 2016 年 12 月 31 日的准备金和资金结余共计 7.205 亿美元。这比 2015 年减少 7 390 万美元，当年的准备金和资金结余共计 7.944 亿美元。下表介绍了更多详情：

	百万美元	
	2016	2015
业务准备金	70.5	78.4
外地住房准备金	5.0	5.0
指定的经常资源资金结余*	38.5	38.3
未指定的经常资源和其他资源资金结余	606.5	672.7
共计	720.5	794.4

* “指定用途”是指经常资源结余中被指定用于特定用途而不能列入方案的部分。

D. 综合预算

22. 执行局在其第 2013/32 号决定中，核可了人口基金首个综合预算 (2014-2017 年) (DP/FPA/2013/14)，与同期战略计划保持一致。综合预算将本组织的全部费用类别和成果纳入一个统一的综合框架。

23. 附件 1 表 4 至 12 按照战略计划和综合预算，分 4 项发展成果（并按产出进一步细分）以及 3 项组织效率与实效产出提供 2016 年终了年度的支出信息（按照权责发生制会计）。

24. 附件 1 表 15 对照综合预算的综合资源计划所列概算提供 2014-2016 年资源的实际使用信息。资源使用按经修改的权责制会计列报，与预算编制法相同。

25. 附件 1 表 16 按支出类别提供综合预算机构预算部分的进一步详情。

三. 经常资源

A. 收入和支出

26. 下表概述 2016 年和 2015 年经常资源的收入、支出和盈余/赤字情况。

	百万美元	
	2016	2015
收入		
捐款-毛额	352.8	398.2
减去：为偿还税款而转入其他收入的款额	(5.8)	(5.9)
其他收入	52.1	52.5
收入共计	399.1	444.8
支出		
国家方案（不含应急资金）	202.5	250.8
应急资金	4.6	4.8
全球和区域干预	51.2	57.8
机构预算	136.8	140.3
离职后健康保险和其他离职后福利精算利得	8.0	12.7
其他一般费用	4.6	16.3
支出共计	407.7	482.7
本年度赤字	(8.6)	(37.9)

27. 从 2015 年至 2016 年，经常资源项下的净收入共计减少 4 570 万美元(10.3%)。

28. 2016 年 12 月 31 日，人口基金对其怀疑能否收到的应收捐款拨备了 10 万美元的可疑账款备抵（与 2015 年相仿）。

29. 附件 1 表 17 概述了超过 100 万美元的经常资源捐款。

30. 在 4.047 亿美元的经常资源支出总额中，有 2.583 亿美元用于国家方案、全球和区域干预和其他方案活动。该数额包含通过应急资金供资的 460 万美元，由此人口基金外地办事处能在双边资金可用前对人道主义紧急情况快速做出响应。机构预算支出包含管理和发展实效活动的支出，2016 年的数额为 1.368 亿美元。剩余的 1 260 万美元为一般费用，如离职后健康保险和其他雇员福利、汇兑亏损以及偿还一会员国公民的所得税。

31. 2016 年的实际支出与 2015 年相比减少 7 500 万美元（15.5%）。该减少主要源自于审慎的财务管理，包括管理层对所有方案和业务引入了一定水平的紧缩措施，以确保人口基金承诺保持在可用资源范围内。

32. 附件 1 表 4 至 12 列示由经常资源供资的方案和机构预算支出。

B. 资金结余和准备金

33. 2016 年，经常资源项下的支出超过年度收入 860 万美元。该数额体现为经常资源项下的年末资金结余 4 510 万美元。

34. 如附件 1 表 18 所示，2017 年方案可用资金共计 3 000 万美元。

35. 2016 年 12 月 31 日，人口基金将业务准备金减少了 790 万美元，从 2015 年的 7 840 万美元减少到 7 050 万美元。这是根据人口基金财务条例和细则缩减的，目的是使准备金的数额等于该年经常资源捐款收入净额的 20%。

四. 其他资源

A. 收入和支出

36. 其他资源包括信托基金和特别基金。特别基金包括初级专业人员方案；采购服务；其他资金。

37. 下表概述了 2016 年和 2015 年其他资源项下的收入、支出和年度盈余/赤字。

	百万美元	
	2016	2015
收入		
捐款-毛额	494.9	581.3
减去：退还捐助者的款项	(4.4)	(4.5)
减去：间接费用*	(34.7)	(33.3)
减去：人口基金为其担任管理方的联合 方案提供的捐款	-	(0.2)
其他收入	4.6	4.7
收入共计	460.4	548.0
支出		
信托基金	539.6	518.7
减去：信托基金间接费用	(34.4)	(33.3)
特别基金	9.9	9.5
减去：特别基金间接费用	(0.3)	-
减去：人口基金为其担任管理方的联合 方案提供的捐款	-	(0.2)
支出共计	514.8	494.7
本年度（赤字）/盈余	(54.4)	53.3

38. * 经常资源项下的“其他收入”包含相同的数额。
39. 从2015年到2016年,其他资源项下的收入总额减少了8 760万美元(16.0%)。
40. 该年度支出增加2 010万美元(4.1%)。该增加主要源自于我们在前些年已收到资金的联合供资协议项下的方案活动实施。
41. 附件1表4至12列示了信托基金的支出。

B. 资金结余

42. 2016年其他资源项下的支出超过收入(赤字)5 440万美元。该数额体现为其他资源项下的年末资金结余6.754亿美元(2015年为7.296亿美元)。
43. 其他资源资金结余包括2016年底前尚不必支付的应收捐款2.624亿美元,并包括已经收到但指定用于今后几年活动的捐款。

C. 费用回收

44. 执行局在第2013/9号决定中认可了对其他资源捐款的一般协调费用回收率8%。同一决定还核可了对主题捐款、政府费用分担、南南合作捐款、私营部门捐款和旧协议的差异化费用回收结构。人口基金执行主任被授权根据个案情况免除费用回收率。

45. 下表概述了2016年差异化回收率和已核可免除的财务影响:

千美元*				
	已回收 间接费用	8%以下的可回 收费用	差别	2016年的实 际间接费用 回收率
间接费用回收免除	388	462	74	6.7%
旧协议	1,959	2,239	280	7.0%
政府费用分担	890	1,424	534	5.0%
主题信托基金	9,136	10,442	1,305	7.0%
一揽子协议**	9,123	10,426	1,303	7.0%
共计	21,496	24,993	3,496	

* 该表不含标准费用回收率为8%的共同供资协议产生的间接费用

** 一揽子协议是与一个或多个联合国机构面对一个或多个双边或多边捐助者共同签署的更广泛协议

46. 根据上表,如果全部适用8%的回收率,人口基金所产生的间接费用本可减少350万美元。在该数额中,7万美元源自于在以下捐助基金的特定共同供资协议下授权的特殊免除:沙特发展基金(5%);沙特阿拉伯(7%);联合国儿童教育基金(7%);联合国项目事务厅(7%);开发署多伙伴信托基金-伊拉克信托基金(6.25%);开发署项下的全球抗击艾滋病、肺结核和疟疾基金(7%);国际药品采购机制(0%)和联合体儿童教育基金项下的全球抗击艾滋病、肺结核和疟疾基金(7%)。

五. 现金和投资

47. 人口基金在2016年12月31日所持的现金和投资共计7.565亿美元(2015年为7.805亿美元),分别为现金和现金等价物(包括期限少于90天的投资)2.136

亿美元（2015 年为 7 740 万美元）以及其他投资 5.429 亿美元（2015 年为 7.031 亿美元）。

48. 在该投资总额中，3.244 亿美元被限制了用途。在该数额中，7 050 万美元用作业务准备金；50 万美元用作外地住房准备金；1.99 亿美元留置为雇员福利负债注资。受限制的投资还包括私人捐赠信托（3 370 万美元）；以及人口基金作为行政代理机构为联合国其他组织掌管的资金（1 620 万美元）。现金、现金等价物和投资见附件 1 表 2。

49. 截至 2016 年 12 月 31 日，人口基金 6.415 亿美元的主要投资组合（包括现金等价物工具）仅包含投资级固定收益证券。该组合依据保守投资政策进行管理，设定了旨在保护资本的期限、对手方和信用质量限值，以满足流动性要求并在既定的安全和流动性参数范围内尽可能提高收益。2016 年，人口基金与开发署和儿童基金会共同将留置用作离职后福利供资的部分资金注入一个更多元化、收益更高的组合，该组合与联合国联合工作人员养老基金类似，由外部管理人负责管理。2016 年，人口基金将 9 000 万美元转入新的投资组合，该投资组合截至 2016 年 12 月 31 日的市值为 9 170 万美元，并计划在 2017 年再继续转移。

六. 其他资产和负债

50. 人口基金的库存结余减少了 1 270 万美元，从 2015 年底的 5 900 万美元减少到 2016 年底的 4 630 万美元。人口基金的库存包括为分发给受益人或出售给第三方而采购、储存在仓库中或正在途中（尚未运达目的地）的生殖保健商品和与方案有关的其他物品。截至 2016 年底，有 3 140 万美元的库存（67.8%）正被运往预定地点，价值 1 490 万美元的库存（32.2%）储存在总部或外地的仓库中。减少主要源自于更有效地对正在途中的库存办理清关并分发给方案国家，其中部分受到了人道主义危机的影响。

51. 应收捐款减少了 3.8%，从 2015 年底的 3.009 亿美元减少到 2016 年底的 2.895 亿美元。在该数额中，2.699 亿美元（93.2%）对应其他资源，其中 2.624 亿美元（97.2%）截至 2016 年 12 月 31 日尚不必支付。

52. 年底时未缴的业务资金预付款继续减少，2016 年为 730 万美元，比 2015 年底减少 350 万美元。该减少主要源自于改进对业务资金预付款管理的管理措施，包括从实施合作伙伴及时回收未支出的结余。

53. 雇员福利负债增加 2 680 万美元，从 2015 年底的 3.027 亿美元增加到 2016 年底的 3.295 亿美元。该变化主要源自于离职后健康保险负债增加 2 770 万美元，这是因为本年度符合条件的服务和利息费用得到确认，以及用于测算该负债的折扣率降低。未备资金的雇员福利负债增加了 1 570 万美元，从 2015 年底的 1.148 亿美元增加到 2016 年底的 1.305 亿美元。原因是负债总体增加，仅有本年度留置的 1 110 万美元资金进行部分冲抵。

七. 结论

54. 面对充满挑战的财务环境，人口基金通过确使其未兑现承诺保持在可用资金范围内，得以在 2016 年终了时有一个良好的财务状况。人口基金通过审慎的财务管理应对新的财务环境，包括对所有方案和业务采取一定水平的紧缩措施。