



联合国儿童基金会

供采取行动

执行局

1999 年第二届常会

1999 年 9 月 7 日至 10 日

临时议程* 项目 4

1999-2002 年中期计划、财政计划和有关建议**

摘要

中期计划为每两年修订一次的四年期滚动计划,除每年修订一次的财政计划外。今年的中期计划只包括 1999-2002 年中期财政计划和有关建议。

本计划的主要目的是使执行局能够审查前一年的财政计划以及经过修订的收入预测。本计划还为执行局提供了一个基础,以确定应起草并提交给 2000 年会议的方案金额。

执行主任建议执行局核准将本中期计划作为 1999-2002 年的预测框架,包括以此为框架编制最多可达 6.56 亿美元的经常资源方案支出,以便提交执行局 2000 年会议。这笔款额须依可以得到的资源而定,并以本计划中的收支估计数继续有效为条件。

* E/ICEF/1999/15。

** 为符合“统一预算编制格式:开发计划署、人口基金和儿童基金会”(E/ICEF/1997/AB/L.3 和 Add.1)内的共同用词和定义,已将“一般资源”一词改为“经常资源”,“补充资源”改为“其他资源”。

目录

	段次	页次
一. 1999-2002 年筹资指标.....	1-3	3
二. 1999-2002 年中期财政计划.....	4-53	3
A. 财政计划拟订过程.....	4-13	3
B. 1998 年执行情况与财政计划的比较.....	14-32	4
C. 1999-2002 年财政计划.....	33-53	6
三. 建议.....	54	8

表

1. 1999-2002 年儿童基金会筹资指标.....	3
2. 儿童基金会财政计划: 以前计划的变化.....	9
3. 儿童基金会收入预测.....	10
4. 经常资源: 估计逐年分期开支.....	11
5. 儿童基金会财政计划: 摘要(经常资源和其他资源).....	12
6. 儿童基金会财政计划: 经常资源.....	13
7. 儿童基金会财政计划: 其他资源.....	14

图

一. 1998 年财务情况.....	15
二. 按类别所列收入.....	16
三. 按类别所列收入——百分比.....	16
四. 按类别所列支出.....	17
五. 现金结存.....	17

一. 1999 - 2002 年筹资指标

1. 执行局第 1998/22 号决定(E/ICEF/1998/6/Rev.1)请执行主任“报告根据执行局将 1999 年 1 月通过资源调动战略实现中期计划各项目标所需的经费筹措指标”。
2. 执行局第 1999/8 号决定核可收入每年增长 7%到 2005 年达 15 亿美元的筹资目标,这是对从各国政府、私营部门和所有其他捐助者调动经常资源和其他资源的一项挑战。
3. 表 1 是根据 1998 年实际结果更新的筹资指标,并继续意味着收入的 7%年增长率。与预测的收入水平相比较(参看下面第 35-39 段),整个计划期间每年有 2 500 万美元至 5 000 万美元之间的差距。

表 1. 1999-2002 年儿童基金会筹资指标

(以百万美元计)

年度	经常资源指标	其他资源指标	筹资指标共计 ^a	每年增加指标	不包括在预测的收入增加 内的年度增长
1999	606	422	1 034	68	25
2000	656	437	1 106	72	40
2001	709	454	1 184	77	39
2002	755	483	1 267	83	50

^a 根据 1998 年实际收入。

二. 1999-2002 年中期财政计划

A. 财政计划拟订过程

4. 财政计划是预测的框架,为满足儿童基金会的具体财政需要,该计划有四个主要目的:
 - (a) 估计未来的经常资源和其他资源收入;
 - (b) 规划所能负担的经常资源方案开支;
 - (c) 规划支助方案开支所需的预算概数;
 - (d) 保持足够的周转资金。
5. 财政计划项目的收入根据年度认捐会议的结果、最近的认捐趋势、方案筹资事务处的募款目标以及私营部门的工作计划。支出根据已核可方案的未付款项和未来方案的支出估计数计算。支出的年度安排所根据的是方案和预算计划、执行上的经验和可供使用的资源。
6. 执行局核可国别方案合作的预算和从经常资源筹资中提供的支助预算。儿童基金会目前采取两年预算周期;执行局每两年审查一次拟议的本组织支助预算。儿童

基金会通常按照所涉国家的国家规划周期编制国别方案合作估计数,因此周期比较长,通常是四到五年。

7. 本计划内预测的经常资源方案支出总数是以未来的经常资源收入预计数为根据的。同样的,未来各年开始的新的经常资源国别方案支出则以按执行局批准的按拨方式制订的规划水平为根据。

8. 由其他资源供资的支出,除了在执行局批准的具体情况下,在收到对先前经过执行局批准的其他资源供资方案的认捐时生效。

9. 实际收入和支出数额可能与原计划不尽相同,因为:

- (a) 收入是靠自愿捐款的;
- (b) 决定支出额的因素很多,有些因素是儿童基金会无法控制的;
- (c) 汇率变动等也对收入和支出预测产生相当大的不确定性。

10. 儿童基金会没有可以应付所规划收入和支出方面任何可能变化的信贷设施。如果经常资源收入低于预测,用以调整支出的主要办法是:

- (a) 提交供执行局批准的新的方案数额;
- (b) 减少现行的支助预算;
- (c) 减缓已核可方案的支出。

11. 因为执行这些调整办法需要时间,所以儿童基金会必须维持一定数额的现款作为周转资金。周转资金除了补正规划上的失误以外,还可弥补前半年偿付款额超出收入通常造成的现金流动上的不平衡。为满足这项需求,儿童基金会周转资金政策建议,经常资源年终现金结存至少相当于预测的经常资源收入的 10%。本财政计划将规划的经常资源开支订在维持这一目标的水平上。

12. 为了针对这种不确定性管理财政计划,儿童基金会有一套财政监测系统,按计划审查进展情况,并确定偏离计划的现象和采取必要的纠正行动。而且,儿童基金会每年在“滚转基础”上修订财政计划,以反映最新的收入概算。儿童基金会利用订正概算修订全年分期开支,和决定今后几年应编制的估计方案合作的水平。

13. 这个计划的主要目的是使执行局得以审查前一年财政计划的执行情况以及儿童基金会的最新收入预测情况。该计划为执行局提供了决定儿童基金会应为 2000 年会议编制并提交方案的总额的基础。

B. 1998 年执行情况与财政计划的比较

14. 图一提供了 1998 年实际结果、规划的 1998 年财务活动和前一年结果之间的比较。

收入

15. 经常资源总收入为 5.71 亿美元。这个数字比中期计划多 2 200 万美元,也比 1997 年的实际数多 2 400 万美元。

16. 1998年,来自各国政府的经常资源收入是3.44亿美元。这个数字比中期计划预测的数字多300万美元,这主要是由于有利的汇率造成的。

17. 来自私营部门(儿童基金会的各国委员会,包括销售贺卡和其他产品,以及非政府组织)的经常资源收入是1.82亿美元。这一数字比中期计划预测的数字多200万美元,比1997年多2000万美元。

18. 来自杂项的其他收入为4400万美元,比中期计划多1600万美元。

19. 其他资源总收入为3.95亿美元,比中期计划多200万美元,比1997年的实际数多4000万美元。定期捐款为2.79亿美元,比计划中预测的数字少600万美元。应急方案捐款为1.16亿美元,比中期计划多800万美元,比1997年收到的数额多400万美元。应急方案捐款的用途包括:苏丹4500万美元,安哥拉700万美元,布隆迪600万美元,朝鲜民主主义人民共和国600万美元,索马里500万美元。为特定呼吁收到的捐款包括为飓风米奇募捐的900万美元(洪都拉斯、尼加拉瓜、危地马拉、萨尔瓦多、厄瓜多尔、哥斯达黎加、伯利兹)和为前南斯拉夫国家募捐的700万美元。

20. 1998年儿童基金会的总收入为9.66亿美元。这一数字比1998年中期计划多2400万美元,比1997年总收入多6400万美元。

支出

21. 1998年经常资源方案支出为2.68亿美元。这比计划的水平少2700万美元。

22. 1998年支助预算支出为2.23亿美元,比中期财政计划少了2300万美元,原因是汇率的变动、将支出推迟至执行的第二年、以及他项节省。

23. 该年度其他资源方案支出为3.76亿美元,比中期计划概算少3200万美元。

24. 1998年支出总额,包括认捐额注销和其他项目,为8.82亿美元,比中期计划数额少6700万美元。

现金结存

25. 1998年底现金结存(包括采购业务和其他活动的特别帐户)是4.67亿美元。这比计划中预测的数字多6200万美元(关于1993-1998年间(实际的)和1999-2002年间(计划的)现金结存的情况,见图五)。

26. 1998年底经常资源现金结存是1.38亿美元。其中包括1.26亿美元的可兑换货币和1200万美元的不可兑换货币。经常资源可兑换现金结存比1997年多2800万美元,比最低限度流动资金5800万美元多6800万美元。

27. 1998年其他资源现金结存为2.78亿美元,比中期计划数额多2400万美元。增加的主要原因是应收捐款和库存减少。

28. 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。资产的增加会减少现金结存;负债的增加则增加现金结存。

29. 应收捐款是儿童基金会资产负债表上最大的非现金资产。1998年的经常资源应收捐款减少了1400万美元。其他资源应收捐款减少了500万美元。

30. 库存包括供应司的库存和贺卡业务的存货。供应司利用库存来满足儿童基金会各方案的标准供应和设备项目的需求,以及满足采购服务。1998年底,库存总计2100万美元,比1997年减少了400万美元。

31. 在儿童基金会资产负债表上,提前收到的未来年度的捐款作为负债入帐。1998年年底,提前收到的捐款总计290万美元,比1997年增加170万美元。

32. 一切非现金资产和负债变化对经常资源现金结存的净影响为现金减少了4300万美元。至于其他资源,一切非现金资产和负债的变化对现金结存的净影响为现金增加100万美元。

C. 1999-2002年财政计划

33. 表2列出今年的中期财政计划同去年计划的比较情况。

34. 由于与去年中期财政计划相比,预测的经常资源和其他资源收入增加。所以1999年到2002年计划的方案支出总额高于去年的中期财政计划。

1999-2002年收入预测

35. 表3列出1999-2002年期间不同来源的收入预测数。这些预测数是为了规划目的而定的,并不意味着各个捐助者有什么承诺,因为向儿童基金会提供的所有捐款都是自愿性质的。预测数字以采用联合国1999年5月汇率折合成的美元表示。

36. 财政计划预测1999年总收入为10.09亿美元,比1998年增加4%。该计划预测,到2000年总收入将增加到10.41亿美元,比1999年增长3%。预测2001年总收入将增长4%,到10.79亿美元,2002年将增长3%,总计11.12亿美元。本计划前五年儿童基金会的每年实际平均增长率为4%。

经常资源收入

37. 财政计划预测1999年经常资源总收入将达5.84亿美元。这比去年同期财政计划中为1999年预测的数字多1800万美元。预测经常资源总收入的增长率为:2000年3%、2001年及2002年各4%。

38. 表6列出经常资源收入的各种来源,细分如下:

(a) 政府捐款。预期多数国家政府将保持其1998年的捐款水平,少数业已增加其1999年对经常资源的捐款。结果,为1999年预测的5.84亿美元比1998年儿童基金会收到的捐款多1300万美元。财政计划预测,2000-2002年期间的年平均增长率近4%。

(b) 私营部门捐款。预测数反映了私营部门司工作计划的订正估计数(E/ICEF/1999/AB/L.5),执行局在1999年第一届常会上讨论并核可了这项工作计(E/ICEF/1999/7(Part 1),第1999/2号决定私营部门净收入包括贺卡和其他产品的销售及私营部门募捐的收入。财政计划预测儿童基金会1999年私营部门收入为1.9亿美元,到2002年私营部门收入将增加到2.28亿美元。

(c) 其他收入。其他收入包括汇率变动产生的损益和其他杂项收入。其他杂项收入预计在整个计划期间内为平均每年 4 000 万美元。

其他资源收入

39. 儿童基金会接受其他资源捐款供方案以及紧急救济之用。表 3 分别列出对这些捐款的预测。1999 年财政计划预测 1999 年其他资源收入增加 8%，在 2000 - 2002 年期间平均年增长率近 3%。

周转资金

40. 儿童基金会为了满足周转资金的需求，其周转资金政策建议必须使经常资源中可兑换货币年终现金结存至少相当于预测的经常资源收入的 10%。本财政计划将规划中的经常资源开支订为维持这一目标的水平。

41. 补充方案通常在实施开始之前已完全筹集到资金。因此，其他资源的现金结存比经常资源的现金结存要高。根据收到资金和实施方案的时间不同，年终现金结存可以有很大的差异。例如，如果后半年收到大笔现金捐款，则年终现金结存就高，因为有关方案的大部分开支将在下一年发生。本财政计划假设其他资金现金结存在计划期间每年将平均增加约 2%。

方案开支预测

42. 1999 年初，有一项已获批准而未动用的经常资源支出结余，数额为 10.15 亿美元。按计划要在 1999 年至 2002 年间用掉。

43. 1999 年向执行局提出的经常资源方案支出达 2.34 亿美元。在方案“综述”文件(E/ICEF/1999/P/L.16)中已概述了这些方案建议。

44. 计划规定编制 6.56 亿美元经常资源的方案概算，2000 年提交执行局核准。如果未来关于预测收入的资料表明与计划有差异，则方案编制数额将作相应调整。

45. 1999-2002 年的预计开支符合尽量利用方案开支，同时维持经常资源资金可周转的目标。表 4 载有逐年分期开支的已核可的、新的和未来的方案建议所涉开支估计数额。

46. 该计划建议 1999 年经常资源方案支出为 3.47 亿美元，比 1998 年支出数额增加 7 900 万美元。计划的方案支出为 2000 年 3.80 亿美元，2001 年 3.9 亿美元和 2002 年 3.95 亿美元。

47. 1998 年底来自其他资金的方案合作未动用结存是 3.67 亿美元。财政计划预测，其他资源方案支出将与预期的 1999 年到 2002 年收入水平一致。

48. 1999 年的方案支出总额预测为 7.66 亿美元。财政计划预测，方案支出总额将于 2000 年增加到 8.12 亿美元，2001 年增加到 8.36 亿美元，2002 年增加到 8.45 亿美元。但是，实际支出将视实现目前计划预计的捐款水平而定。

49. 1998 年方案支助和管理及行政开支总额比中期计划少 2 300 万美元。与 1998 年中期计划相比,目前的财政计划假设 1999 年的支助预算减少 3%,2000-2002 年期间的支助预算年平均减少约 4%。

资产和负债

50. 正如上文第 28 段所述,非现金资产和负债的变动影响了年终现金结存。表 5、6 和 7 第 4 行显示了这些变动的预测影响。

51. 执行局在其 1990 年常会上核可成立一个资本资产基金,用来支助外地办公设施 and 工作人员住房(E/ICEF/1990/13,第 1990/26 号决定)。1998 年底,基金内尚存 1 500 万美元未支用。估计在 2000-2002 年期间从这个基金开支的数额为 500 万美元。

52. 上文所有项目——收入、支出和周转资金——均摘自表 5,表 6 是经常资源的细帐,表 7 是其他资源的细帐。图二至图五列出按资金来源分列的实际财政情况和预测财政情况。

53. 尽管这些内容未列入儿童基金会收入和开支数字之中,但采购服务、方案的执行和其他活动的特别帐户是儿童基金会业务的重要组成部分。1998 年,特别帐户的偿付数额共计 1.71 亿美元。

三. 建议

54. 执行主任建议,执行局核可下面的建议草案:

执行局

1. 注意到中期计划(E/ICEF/1999/AB/L.11)是支助儿童基金会方案的一个可变通的框架;

2. 核可中期计划作为 1999-2002 年预测的框架(摘录于表 5),包括编制将提交 2000 年执行局的经常资源方案支出不超过 6.56 亿美元的概算(列于表 4 第 3 项)。这项款额须视资源的有无和本计划的收入支出估计数是否继续有效而定。

表 2. 儿童基金会财政计划: 以前计划的变化

(以百万美元计)

	1998年	1999年	2000年	2001年	2002年
经常资源收入					
1998年中期计划	549	566	590	618	n/a
1999年中期计划	<u>571</u>	<u>584</u>	<u>604</u>	<u>630</u>	<u>655</u>
变化	<u>22</u>	<u>18</u>	<u>14</u>	<u>12</u>	<u>n/a</u>
百分比变化	4	3	2	2	n/a
经常资源方案支出					
1998年中期计划	295	309	322	349	n/a
1999年中期计划	<u>268</u>	<u>347</u>	<u>380</u>	<u>390</u>	<u>395</u>
变化 a	<u>-27</u>	<u>38</u>	<u>58</u>	<u>41</u>	<u>n/a</u>
百分比变化	-9	12	18	12	n/a
方案支助和管理及行政					
1998年中期计划	246	250	255	259	n/a
1999年中期计划	<u>223</u>	<u>243</u>	<u>244</u>	<u>250</u>	<u>257</u>
变化	<u>-23</u>	<u>-7</u>	<u>-11</u>	<u>-9</u>	<u>n/a</u>
百分比变化	-9	-3	-4	-3	n/a
补充资金方案支出					
1998年中期计划	393	405	418	426	n/a
1999年中期计划	<u>395</u>	<u>425</u>	<u>437</u>	<u>449</u>	<u>457</u>
变化	<u>2</u>	<u>20</u>	<u>19</u>	<u>23</u>	<u>n/a</u>
百分比变化	1	5	6	6	n/a
其他资源方案支出					
1998年中期计划	408	421	435	443	n/a
1999年中期计划	<u>376</u>	<u>419</u>	<u>432</u>	<u>446</u>	<u>450</u>
变化	<u>-32</u>	<u>-2</u>	<u>-3</u>	<u>3</u>	<u>n/a</u>
百分比变化	-8	0	-1	1	n/a
收入总额					
1998年中期计划	942	971	1 008	1 044	n/a
1999年中期计划	<u>966</u>	<u>1 009</u>	<u>1 041</u>	<u>1 079</u>	<u>1 112</u>
变化	<u>24</u>	<u>38</u>	<u>33</u>	<u>35</u>	<u>n/a</u>
百分比变化	3	4	3	3	n/a
支出总额(不包括注销和杂项支出)					
1998年中期计划	949	980	1 012	1 151	n/a
1999年中期计划	<u>867</u>	<u>1 009</u>	<u>1 056</u>	<u>1 086</u>	<u>1 102</u>
变化	<u>-82</u>	<u>29</u>	<u>44</u>	<u>35</u>	<u>n/a</u>
百分比变化	-9	3	4	3	n/a

表 3. 儿童基金会收入预测

(以百万美元计)

	过去 5 年 平均 %	实际数		计划数			
		1997 年	1998 年	1999 年	2000 年	2001 年	2002 年
经常资源							
政府		358	344	354	363	374	387
私营部门		162	182	190	201	216	228
其他收入		27	45	40	40	40	40
经常资源共计		547	571	584	604	630	655
增长(%)	2	-1	4	2	3	4	4
其他资源							
(a) 定期							
政府		139	178	185	194	200	206
私营部门		108	102	116	115	115	115
其他收入		-4	-1	0	0	0	0
方案小计		243	279	301	309	315	321
增长(%)	13	-15	15	8	3	2	2
(b) 紧急捐款							
政府		98	81	88	90	94	94
私营部门		15	35	36	38	40	42
其他收入		-1	0	0	0	0	0
紧急捐款小计		112	116	124	128	134	136
增长(%)	0	6	4	7	3	5	1
其他资源总计		355	395	425	437	449	457
增长(%)	8	-10	11	8	3	3	2
总收入		902	966	1 009	1 041	1 079	1 112
增长(%)	4	-4	7	4	3	4	3

表 4. 经常资源: 估计逐年分期开支

(以百万美元计)

	1999年	2000年	2001年	2002年	2002 以后	建议 共计
外地办事处建议						
1. 前几年核可的资金可提供的方案 结存 ^a	343	265	132	56	219	1 015
2. 向 1999 年执行局会议提出的方案		78	76	43	37	234
3. 为 2000 年执行局会议拟订的方案		6	145	169	336	656
4. 为 2001 年和未来执行局会议拟订 的方案			5	95	300	400
5. 储存数额		26	27	27		
6. 在有儿童基金会方案的国家分配 所筹集贺卡业务净收入的估计数	4	5	5	5		
7. 方案支出小计	347	380	390	395		
支助预算建议						
8. 执行局 1999 年第一届常会核可的 数额	261					261
9. 为 2000 年执行局拟订的数额(净 额)		268	278			546
10. 预算收入	-18	-24	-28			
11. 支出共计	<u>590</u>	<u>624</u>	<u>640</u>	<u>652</u>		

^a 按国家拨款数额在 1998-1999 年两年期第一年 1998 年 12 月 31 日终了的期中财务报表六-1 中列出 (E/ICEF/1999/AB/L.12)。

表 5. 儿童基金会财政计划: 摘要(经常资源和其他资源)

(以百万美元计)

	实际数				计划数	
	1997年	1998年	1999年	2000年	2001年	2002年
1. 收入	902	966	1 009	1 041	1 079	1 112
增长(%)	-11	7	4	3	4	3
2. 支出						
(a) 方案援助	673	644	766	812	836	845
增长(%)	-16	-4	19	6	3	1
(b) 方案支助和管理及行政	240	223	243	244	250	257
增长(%)	15	-7	9	0	2	3
(c) 注销和杂项	6	15	0	0	0	0
支出共计	919	882	1 009	1 056	1 086	1 102
增长(%)	-10	-4	14	5	3	1
3. 收入减支出	-17	84	0	-15	-7	10
4. 非现金资产/负债的变动	5	-42	12	-15	-18	-15
5. 年终现金结存						
(a) 可兑换货币	367	404	420	390	365	360
(b) 不可兑换货币	7	12	8	8	8	8
现金结存共计	374	416	428	398	373	368

表 6. 儿童基金会财政计划: 经常资源

(以百万美元计)

	实际数			计划数		
	1997年	1998年	1999年	2000	2001年	2002年
1. 收入	547	571	584	604	630	655
增长(%)	2	4	2	3	4	4
2. 支出						
(a) 方案援助	284	268	347	380	390	395
增长(%)	-19	-6	29	10	3	1
(b) 方案支助和管理及行政	240	223	243	244	250	257
增长(%)	15	-7	9	0	2	3
(c) 注销和杂项	1	4	0	0	0	0
支出共计	525	495	590	624	640	652
增长(%)	-7	-6	19	6	3	2
3. 收入减支出	22	76	-6	-20	10	3
4. 非现金资产/负债的变动	-2	-43	12	-15	-18	-15
5. 年终现金结存						
(a) 可兑换货币	98	126	136	101	73	61
(b) 不可兑换货币	7	12	8	8	8	8
现金结存共计	105	138	144	109	81	69
周转金与年终现金结存比较						
(a) 周转金	57	58	60	63	66	67
(b) 提前收到的未来年份捐款的可兑换货币结存净额 兑换货币结存净额	98	126	136	101	73	61

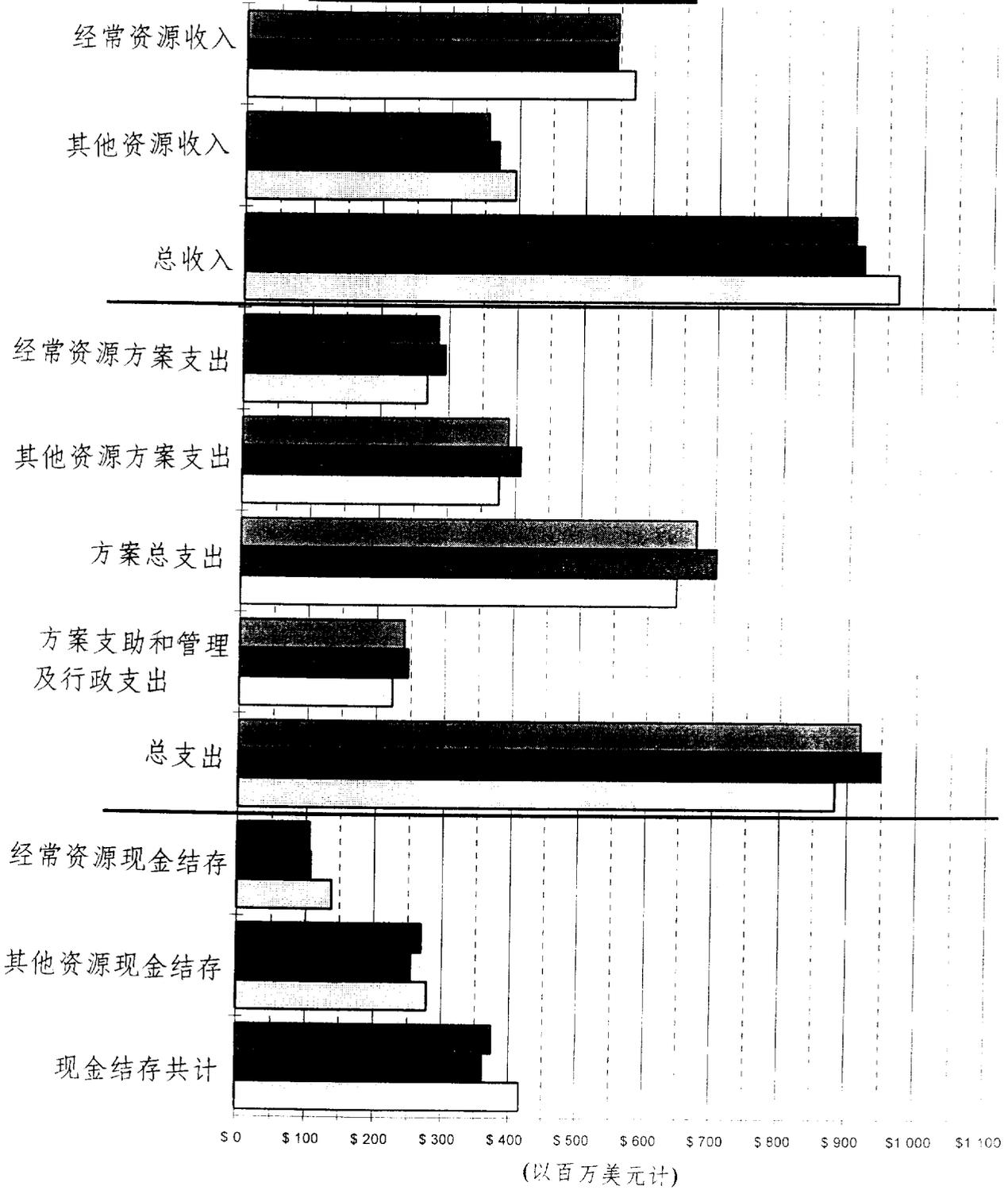
表 7. 儿童基金会财政计划: 其他资源

(以百万美元计)

	实际数			计划数		
	1997年	1998年	1999年	2000年	2001年	2002年
1. 收入	355	395	425	437	449	457
增长(%)	-25	11	8	3	3	2
2. 支出						
(a) 方案援助 - 定期	260	261	295	304	310	316
增长(%)	-4	0	13	3	2	2
(b) 方案援助 - 紧急:	129	115	124	128	136	134
增长(%)	-30	-11	8	3	6	-1
(c) 注销和杂项	5	11	0	0	0	0
支出共计	394	387	419	432	446	450
增长(%)	-14	-2	8	3	3	1
3. 收入减支出	-39	8	6	5	3	7
4. 非现金资产负债的变动	7	1	0	0	0	0
5. 年终现金结存						
(a) 可兑换货币	269	278	284	289	292	299
(b) 不可兑换货币	0	0	0	0	0	0
现金结存共计	269	278	284	289	292	299

图一

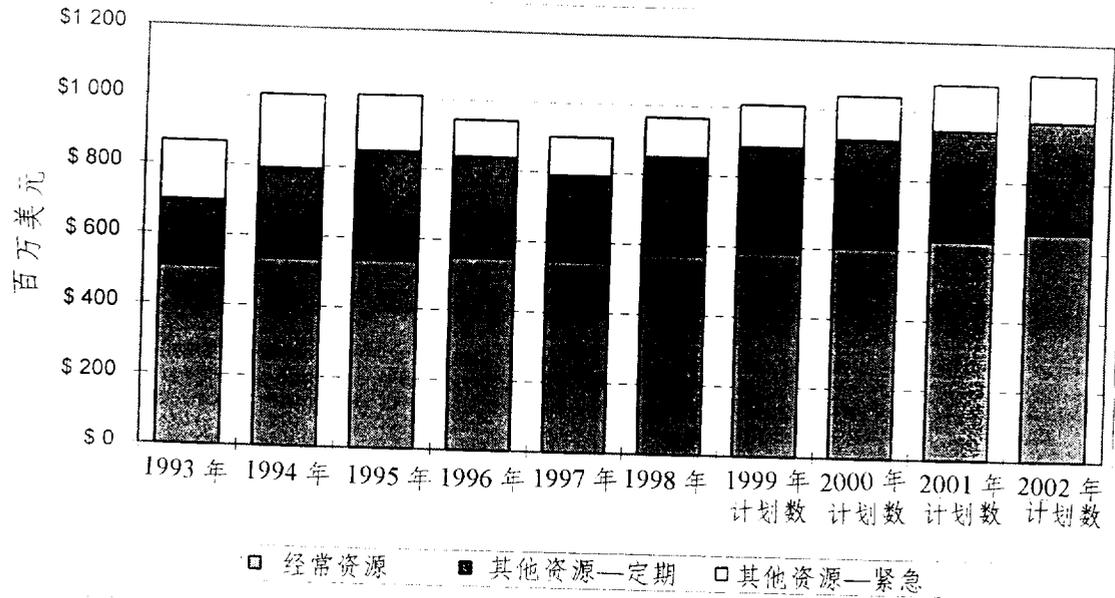
1998年财务情况



□ 1998年实际数 ■ 1998年计划数 □ 1997年实际数

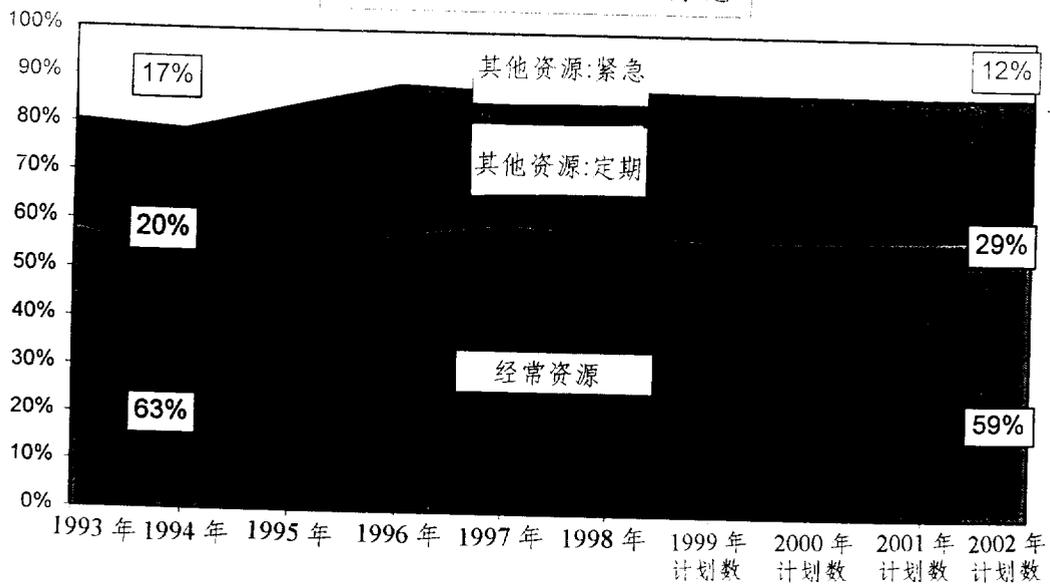
图二

按类别所列收入

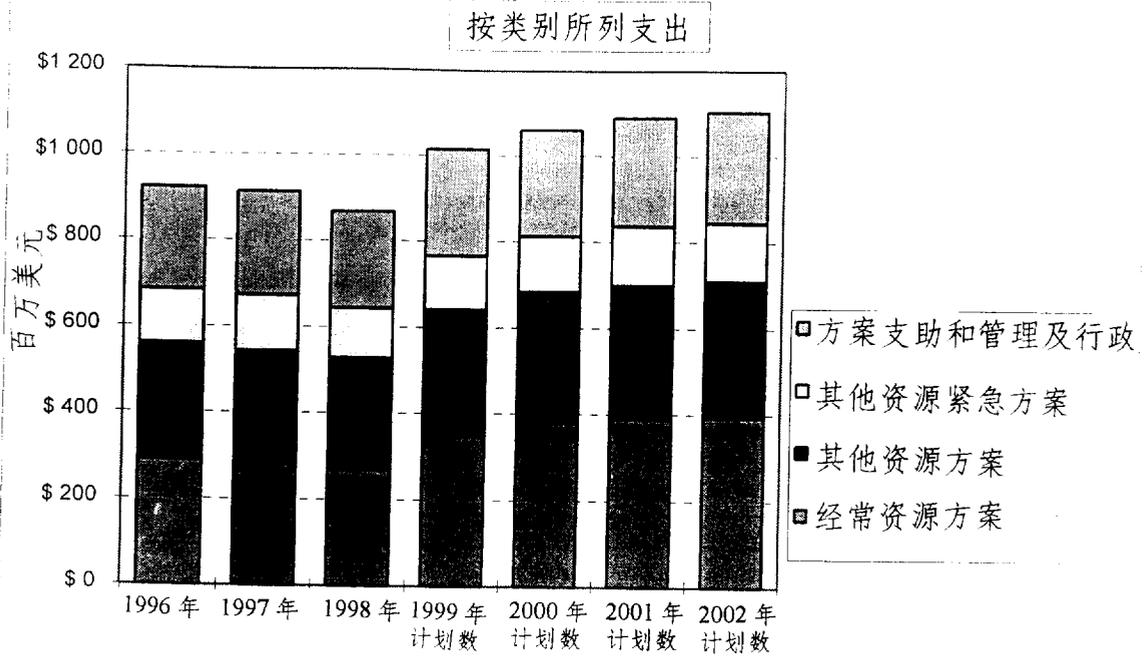


图三

按类别所列收入——百分比



图四



图五

