



## 联合国儿童基金会

供采取行动

执行局

## 2003 年第二届常会

2003 年 9 月 15 日至 19 日

临时议程\* 项目 5

## 2003-2006 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(第一部分))，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 2003-2006 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 2004 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 2003-2006 年的预测框架，包括编制多达 1.51 亿美元的经常资源方案支出，提交执行局 2004 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。

在这一框架内，并如本报告第 24 段的讨论所述，执行主任还**建议**执行局核准设立基金性的准备金，用以支付离职后健康保险的或有负债，为准备金的拨款额 2003 年为 3 000 万美元，2004-2006 年期间为每年 1 000 万美元。

\* E/ICEF/2003/11。



## 目录

	段次	页次
一. 2003-2006 年筹资目标.....	1-3	3
二. 2003-2006 年中期财务计划.....	4-53	3
A. 财务计划拟订过程.....	4-13	3
B. 2002 年执行情况与前一中期财务计划的比较.....	14-31	5
C. 2003-2006 年财务计划.....	32-53	7
三. 建议.....	54	10
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.....		12
3. 经常资源：每年分期支出估计数.....		13
4. 儿童基金会财务计划：总表（经常资源和其它资源）.....		14
5. 儿童基金会财务计划：经常资源.....		15
6. 儿童基金会财务计划：其它资源.....		16
7. 儿童基金会财务计划：采购业务和信托基金.....		17
图		
一. 2002 年财务执行情况.....		18
二. 按类别开列的收入.....		19
三. 按类别开列收入的百分比.....		19
四. 按类别开列的支出.....		20
五. 现金结存.....		20

## 一. 2003-2006 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, 说明为实现中期计划目标按照执行局 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的需克服的难题。在 2002-2005 年中期战略计划的框架中保留了 this 目标 (E/ICEF/2001/13 和 Corr. 1), 预计 2006 年的增长格局将与此类似。
3. 关于筹资进展的审查表明, 在中期战略目标计划时期结束以前, 将实现 15 亿美元的累计指标, 预计 2005 年的收入为 15.04 亿美元。但是, 经常资源和其他资源间的对比将继续有利于其他资源, 预计 2005 年年底以前时其他资源约占收入的 55%。

## 二. 2003-2006 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。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 2003 年第二届常会将审查这一制度 (E/ICEF/2003/P/L. 21)。

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或在紧急情况下, 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 (第二部分)) 决定, 儿童基金会应继续按照执行局核准的关于流动资金的要求管理其流动资金。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, 指认偏离计划的现象, 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 2002 年的财务执行情况 & 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 2004 年提交的负担得起的方案总额。

## B. 2002 年执行情况与前一中期财务计划的比较

14. 图一比较了 2002 年的实际结果、财务计划预测和 2001 年的结果。

### 收入

15. 儿童基金会在 2002 年收到的捐款总额为 14.54 亿美元，比 2001 年的 12.25 亿美元的捐款增加了 2.29 亿美元(19%)。这一数额比先前的 2002 年财务计划指标 13.54 亿美元增加了 1 亿美元(7%)。2001 年为 12.18 亿美元，经调整后，2002 年确认的收入为 14.47 亿美元。

16. 2002 年收入增加，其主要原因是私营部门筹款活动的业绩有所改善以及汇率浮动的有利影响。私营部门向经常资源的捐款增加了 1.18 亿美元(72%)。这包括一次性遗赠捐款 5 600 万美元，该款项已包括在 2002 年向执行局提交的收入预测中。此外还有因私营部门筹资收入增加而增加的收入 3 400 万美元，以及儿童基金会各国委员会销售贺卡和其它产品所得的 1 800 万美元。私营部门的收入主要是通过私营部门司捐助并由各国家委员会筹集的。

17. 总体而言，经常资源增加了 29%，从 2001 年的 5.51 亿美元增加到 7.09 亿美元。政府捐款增加了 1 700 万美元(5%)。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 2002 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 750 万美元。2001 年减扣的数额为 790 万美元。在作出这些调整之后，2001 年来自各国政府的经常资源总收入为 3.43 亿美元，2002 年则为 3.6 亿美元。

18. 2002 年其他资源(经常和紧急)捐款总额为 7.45 亿美元，比 2001 年约增 7 200 万美元(11%)，比财务计划预测增加 1 700 万美元(2%)。2002 年的其他资源(经常)捐款为 5.05 亿美元，比 2001 年增加 6 600 万美元(15%)，比财务计划预测约增 3%。其他紧急资源捐款为 2.40 亿美元，比 2001 年增加 500 万美元(2%)，与计划预测相符。

19. 2002 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 9.13 亿美元(占总捐款额 63%)；二是非政府或私营部门来源，它们提供了 4.82 亿美元(33%)，其中大部分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 5900 万美元，占总捐款额 4%。2001 年的明细与此相似，其 64%的捐款来自政府来源。2002 年，其他收入受外汇收益的有利影响。如计划预计，作为其他收入类别主要成分的利息收入有所减少，其主要原因是全球利率降低。不包括一次性遗赠捐款，经常资源占捐款总额的 47%，略高于 2001 年经常资源所占的 45%。

## 支出

20. 按 2002 年财务计划预测,支出总额为 12.67 亿美元(不包括调整数),比 2001 年的支出 12.38 亿美元增加 2 900 万美元(2%)。管理和行政支出为 7 900 万美元(占支出总额 6.5%),方案支助为 1.45 亿美元(占支出总额 11.5%)。经常资源支出从 2001 年的 6.06 亿美元减少到 2002 年的 5.72 亿美元(近 6%)。减少的原因,主要是该年在分配款项与获取增加的收入两者之间的时滞。如本计划所示,预计未来几年这些支出将有所增加。其他资源支出比先前的预测增加 10%,达 6.95 亿美元,而 2001 年为 6.33 亿美元。

21. 直接方案援助为 10.43 亿美元(比 2001 增加 3%),为支出总额的 82%。2002 年的支助预算支出总额(管理和行政及方案支助)为 2.25 亿美元,略高于 2001 年。

## 现金结存

22. 2002 年年底现金结存(不包括信托基金内供采购业务和其他活动之用的 1.75 亿美元)为 6.29 亿美元。这比 2001 年的结存多 1.82 亿美元。总体来说,2002 年现金结存的增加是收入大幅增加的结果。通过改善主要是由儿童基金会各国委员会进行的收集资金工作以及通过主要捐助者的捐款,努力减少应收账款,对这一结存产生了有利影响。

23. 2002 年年底经常资源现金结余为 1.78 亿美元,其中包括 1.69 亿美元的可兑换货币和 900 万美元的不可兑换货币。经常资源可兑换现金结存比 2001 年增加了 9 300 万美元,其原因是该年收入和方案支出之间的差别。预计这些现金结存将在 2003 年达到最高数额。在积累了现金结存之后,计划将逐步降低这一数额,使今后几年的支出相应增加,同时保持为审慎计的流动资金。

24. 秘书处正在提议设立一个用于离职后健康保险的新的基金性储备金,该储备金将于 2003 年开始运作。这一提议是根据审计委员会 2001 年 12 月 31 日终了的两年期报告的建议<sup>1</sup>提出的。该报告建议儿童基金会按照该领域,包括在联合国内部的良好惯例,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。因此,财务计划包括了预测为 2003 年拨款 3 000 万美元,为 2004 年、2005 年和 2006 年每年拨款 1 000 万美元。秘书处正在监测这一储备金,并继续与联合国其他组织协商,确保为这种意外事故拨款进行适当规划。

25. 预计在支付基金性的储备金后,可动用的现金将在 2003 年达到最高额 1.83 亿美元,并将在其后下降,2004 年、2005 年和 2006 年分别为 1.68 亿美元、1.45 亿美元和 1.17 亿美元。这些数额在计划期间足以维持流动资金的准则。

<sup>1</sup> A/57/5/Add. 2, 第 21 至 23 段。

26. 2002 年其它资源现金结存为 4.51 亿美元，比 2001 年年底结存增加 8 800 万美元（24%）。增加的主要原因是收入超过支出，以及加强了收取政府认捐款项的努力。

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. 3.21 亿美元的经常资源应收账款是儿童基金会资产负债表上最大的非现金资产。由于私营部门司的收入增加，2002 年的这一资产负债表项目比 2001 年增加 11%。主要由其他资源组成的应收捐款（第二大非现金项目）减少到 1.54 亿美元（27%），其主要原因是加强了收取捐助国政府认捐款项的努力。

29. 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。2002 年年底，库存为 2 700 万美元，比 2001 年增加 100 万美元。

30. 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。2002 年年底，提前收到的其他资源捐款为 140 万美元。

31. 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 3 400 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增加了现金 4 200 万美元。

### C. 2003-2006 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 2003 年至 2006 年计划方案支出总额将呈增加的趋势。这反映了收入（经常资源和其他资源两个类别）的增加，以及方案国家吸收能力的提高，这已为 2001 和 2002 年方案支出趋势以及 2003 年头六个月显示的支出额所证实。

#### 2003-2006 年收入预测

34. 表 3 列出除其他外，2003-2006 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 2003 年 6 月的汇率。

35. 财务计划预测 2003 年总收入为 14 亿美元，比 2002 年降低近 4%（后者因一次性遗赠不寻常地增加）。计划预测 2003-2006 年平均年增长为 3%。在本中期战略计划期间结束的 2005 年年底以前，预计将实现 15 亿美元的总筹资指标。目前对 2005 年的预测为 15.04 亿美元。就经常资源和其他资源间的对比而言，预计其他资源将在总收入占较大的份额（约 55%），而先前的预测为 52%。

## 经常资源收入

36. 表 2 列出经常资源收入的各种来源，明细如下：

(a) **政府捐款**。在联合国认捐会议上和执行局 2003 年第一届常会期间的认捐活动中，共有 62 个政府向儿童基金会认捐或示意认捐，2002 年为 51 个政府。在这 62 个国家中，30 个为高收入国家，16 个为中等收入国家，16 个为低收入国家。共有 14 国增加了捐款额，35 国维持了捐款额，一国减少了捐款额。11 个捐助国恢复了认捐，一国首次认捐。19 个国家表明了付款计划，10 个国家表明了多年认捐。为 2003 年认捐和（或）示意认捐的经常资源达 3.92 亿美元，比 2002 年认捐的 3.25 亿美元增加了 6 700 万美元。这一数额也比 2002 年的实际收入高出 2 600 万美元。儿童基金会按联合国 2003 年 6 月的汇率预测，2003 年来自政府的经常资源收入将达 4 亿美元；

(b) **私营部门捐款**。预测数额反映出执行局 2003 年第一届常会核准的私营部门司订正工作计划概算(E/ICEF/2002/AB/L.3)。私营部门的净收入包括贺卡和其它产品的销售收入，以及私营部门的筹款。财务计划预测，2003 年私营部门收入将为 2.1 亿美元，2004-2006 年期间的年增长率约为 6%；

(c) **其它收入**。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 2003 年的其它收入为 3 亿美元，2004-2006 年期间为每年 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。由于与美元有关的一些捐助货币升值，其他收入可因汇率略增而得益。

## 其它资源收入

37. 儿童基金会接受对其它资源的捐款，用于各方案和紧急救济。表 2 分列这些捐款的预测数额。2003-2006 年期间的订正财务计划预测，其它资源总收入年度增长约 4%。

## 流动资金

38. 为满足流动资金的需要，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，本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. 由其它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，其它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 2003-2006 年期间，其它资源现金结存年均增长为 6%。



### 预测的方案支出

40. 2003 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 12.43 亿美元，计划在 2003 年至 2006 年期间用于执行方案（见表 3）。
41. 2003 年向执行局提出的经常资源方案经费为 2.1 亿美元。计划还规定，编制 1.51 亿美元的经常资源方案草案，于 2004 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. 2003-2006 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，2003 年经常资源方案支出为 3.9 亿美元，比 2002 年原计划的支出额多 5000 万美元，与 2003 年上半年执行率较高的情况相符。2004 年、2005 年和 2006 年的方案计划支出分别为 4 亿美元、4.1 亿美元和 4.25 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. 2002 年年底，由其它资源提供经费的方案合作的未动用结存为 6.57 亿美元。财务计划预测，其它资源方案支出将与预期的 2003 年至 2006 年的收入额一致。
45. 根据本计划的收入预测，预测 2003 年和 2004 年的方案支出总额（不包括注销和报销费用）分别为 13.68 亿美元和 14.13 亿美元。财务计划预测 2005 年方案支出总额增至 14.65 亿美元，2006 年为 15.22 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. 其他额外费用）之后，直至 2006 本财务计划预测，在 2003 年的支助预算增加（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年每年将增加 4%，这一预测考虑到较高的其它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 段所解释的，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）。2002 年年底，基金尚存 1 400 万美元未支用。2003-2006 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、联合国其它组织和非政府组织。信托基金主要用于支付儿童基金会代表其它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对这一方案参与以来，调拨的资金总额已达 5 亿美元，其中 2002 年的付款和承付款项累计为 4.19 亿美元。2002 年从信托基金账户支付的不包括购置事务的总金额，由 2001 年的 2.47 亿美元降至 2.01 亿美元。虽然安全理事会决定在 2003 年秋季逐步取消石油换粮食方案，这将导致减少信托基金与伊拉克有关的活动，但预测由于信托账户的其他活动以及采购事务的增加，这抵消减少的费用有余。计划预测全球疫苗和免疫联盟的活动将有所增加，由疫苗基金承诺为之提供的 7.5 亿美元支助了这些活动。其它捐助者将提供等额的资金，其中的 2.1 亿美元已经以发放用品（1.89 亿美元）和现金赠款（2 100 万美元）的形式提供给受援国。此外还在儿童基金会合作下，开始执行通过国际开发协会资助的若干协定。2000 年，世界银行为儿童基金会在孟加拉国的执行项目开始支付首批资金，接着于 2001 年在也门以及 2002 年在阿塞拜疆也开始支付资金。2002 年，这些活动的费用占信托基金的 3%。

53. 表 7 列出 2002 年信托基金的活动，并保守地预测了中期战略计划期间的收款和支出。总体而言，2002 年儿童基金会为信托基金账户接受了 3.45 亿美元，支出和承付款项达 3.46 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

(a) **注意到**中期计划(E/ICEF/2003/AB/L.7)作为支助儿童基金会各方案的灵活框架；

(b) **核准**中期计划作为 2003-2006 年的预测框架(摘要见文件 E/ICEF/2003/AB/L.7 表 4)，包括编制多达 1.51 亿美元的经常资源方案支出，提交执行局 2004 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；

(c) **核准** 设立一个用于离职后健康保险的基金性的准备金, 2003 年的初次捐款为 3 000 万美元, 2004-2006 年期间每年为 1 000 万美元, 将根据今后的财务预测予以调整。

**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
<b>经常资源收入</b>				
2002 年中期财务计划	582	595	608	617
2003 年中期财务计划	640	663	684	707
<b>差额</b>	<b>58</b>	<b>68</b>	<b>76</b>	<b>90</b>
差额百分比	10	11	13	15
<b>经常资源方案支出</b>				
2002 年中期财务计划	340	343	346	346
2003 年中期财务计划	390	400	410	425
<b>差额</b>	<b>50</b>	<b>57</b>	<b>64</b>	<b>79</b>
差额百分比	15	17	18	23
<b>方案支助、管理和行政</b>				
2002 年中期财务计划	239	248	257	268
2003 年中期财务计划	248	258	268	279
<b>差额</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>11</b>
差额百分比	4	4	4	4
<b>其它资源收入</b>				
2002 年中期财务计划	751	773	797	810
2003 年中期财务计划	760	790	820	848
<b>差额</b>	<b>9</b>	<b>17</b>	<b>23</b>	<b>38</b>
差额百分比	1	2	3	5
<b>其它资源方案支出</b>				
2002 年中期财务计划	718	752	787	818
2003 年中期财务计划	730	755	787	818
<b>差额</b>	<b>12</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
差额百分比	2	0	0	0
<b>总收入</b>				
2002 年中期财务计划	1 333	1 368	1 405	1 427
2003 年中期财务计划	1 400	1 453	1 504	1 555
<b>差额</b>	<b>67</b>	<b>85</b>	<b>99</b>	<b>128</b>
差额百分比	5	6	7	9
<b>总支出</b>				
2002 年中期财务计划	1 305	1 351	1 398	1 440
2003 年中期财务计划	1 367	1 421	1 473	1 530
<b>差额</b>	<b>71</b>	<b>70</b>	<b>75</b>	<b>90</b>
差额百分比	5	5	5	6

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
<b>经常资源</b>								
政府*		343	351	368	400	408	416	424
私营部门		165	164	282	210	220	233	248
其它收入		54	36	59	30	35	35	35
<b>经常资源共计</b>		<b>563</b>	<b>551</b>	<b>709</b>	<b>640</b>	<b>663</b>	<b>684</b>	<b>707</b>
增长 (%)	6***	-4	-2	29	-10	4	3	3
<b>其它资源</b>								
(a) 经常方案								
政府		251	279	343	350	368	383	398
私营部门/组织间**		131	160	162	165	172	179	186
其它收入		- 4	0	0	0	0	0	0
<b>经常方案小计</b>		<b>377</b>	<b>439</b>	<b>505</b>	<b>515</b>	<b>540</b>	<b>562</b>	<b>584</b>
增长 (%)	16	10	16	15	2	5	4	4
(b) 紧急情况								
政府		131	160	203	210	215	223	229
私营部门/组织间**		70	76	37	35	35	35	35
其它收入		-2	0	0	0	0	0	0
<b>紧急情况小计</b>		<b>199</b>	<b>235</b>	<b>240</b>	<b>245</b>	<b>250</b>	<b>258</b>	<b>264</b>
增长 (%)	19	71	18	2	2	2	3	2
<b>其它资源共计</b>		<b>576</b>	<b>674</b>	<b>745</b>	<b>760</b>	<b>790</b>	<b>820</b>	<b>848</b>
增长 (%)	16	46	17	11	2	4	4	3
<b>收入共计</b>		<b>1 139</b>	<b>1 225</b>	<b>1 454</b>	<b>1 400</b>	<b>1 453</b>	<b>1 504</b>	<b>1 555</b>
增长 (%)	10	18	8	19	-4	4	3	3

\* 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、贺卡和产品销售捐助，以及组织间安排下的捐助。

\*\*\* 如果从 2002 年除去 5 600 万美元的一次性遗赠收益，过去五年的平均（等差中项）增长率为 3.9%。

表 3. 经常资源：每年分期支出估计数

(以百万美元计)

	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年	2006 年以后	建议共计
<b>外地办事处建议</b>						
1. 可由前几年核定资金提供的方案结存	362	306	288	182	105	1 243 <sup>a</sup>
2. 提交执行局 2003 年各届会议的方案		63	50	36	61	210
3. 为执行局 2004 年各届会议编制的方案			40	37	73	151
4. 为执行局 2005 年和今后各届会议编制的方案				138	362	500
5. 预留金额	25	28	29	29		
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		
<b>7. 方案支出小计</b>	<b>390</b>	<b>400</b>	<b>410</b>	<b>425</b>		
<b>支助预算建议</b>						
8. 2003 年支助预算净额估计数	248					
9. 2004-2005 年支助预算净额估计数		258	268			
2006 年支助预算净额估计数					279	
<b>10. 支出共计</b>	<b>638</b>	<b>658</b>	<b>678</b>	<b>704</b>		

<sup>a</sup> 不包括待旧方案周期帐户最后结清时予以注销的未支配余额 1.74 亿美元，但包括未反映在 2002 年终结存中的 2003 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			
	2000 年	2001 年	2002 年	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年
1. 收入	1 139	1 225	1 454	1 400	1 453	1 504	1 555
增长 (%)	18	8	19	-4	4	3	3
2. 支出							
(a) 方案援助	885	1012	1043	1120	1155	1197	1243
增长 (%)	37	14	3	7	3	4	4
(b) 方案支助、管理和行政	212	226	225	248	258	268	279
增长 (%)	-5	7	-1	10	4	4	4
(c) 注销和杂项	6	8	6	0	0	0	0
<b>支出小计 (不包括偿还)</b>	<b>1 103</b>	<b>1 246</b>	<b>1 273</b>	<b>1 368</b>	<b>1 413</b>	<b>1 465</b>	<b>1 522</b>
(d) 支助预算费用/偿还费用	7	8	7	8	8	8	8
<b>支出共计</b>	<b>1 110</b>	<b>1 254</b>	<b>1 280</b>	<b>1 376</b>	<b>1 421</b>	<b>1 473</b>	<b>1 530</b>
增长 (%)	26	13	2	7	3	4	4
3. 收入减支出	29	-28	174	24	32	31	25
4. 非现金资产/负债的变动	-24	48	8	54	-3	-12	-14
5. 年终现金结存在							
(a) 可兑换货币	418	439	619	699	728	746	758
(b) 不可兑换货币	9	8	9	8	8	8	8
<b>现金结存</b>	<b>427</b>	<b>447</b>	<b>629</b>	<b>707</b>	<b>736</b>	<b>754</b>	<b>766</b>

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			
	2000年	2001年	2002年	2003年	2004年	2005年	2006年
1. 收入	563	551	709	640	663	684	707
增长(%)	-5	-2	29	-10	4	3	3
2. 支出							
(a) 方案援助	361	380	347	390	400	410	425
增长(%)	10	5	-8	12	3	2	4
(b) 方案支助、管理和行政	212	226	225	248	258	268	279
增长(%)	-12	7	-1	10	4	4	4
(c) 注销和杂项	0	4	1	0	0	0	0
<b>经常资源支出小计(不包括偿还费用)</b>	<b>573</b>	<b>610</b>	<b>573</b>	<b>638</b>	<b>658</b>	<b>678</b>	<b>704</b>
(d) 支助预算费用/偿还费用	7	8	7	8	8	8	8
<b>经常资源支出共计</b>	<b>580</b>	<b>618</b>	<b>580</b>	<b>646</b>	<b>666</b>	<b>686</b>	<b>712</b>
增长(%)	2	7	-6	11	3	3	4
3. 收入减支出	-17	-66	129	-6	-3	-2	-5
4. 非现金资产/负债的变动	-2	45	-34	54	-3	-12	-14
5. 年终现金结存在							
(a) 可兑换货币	96	76	169	218	212	198	179
(b) 不可兑换货币	9	8	9	8	8	8	8
<b>现金结存共计</b>	<b>105</b>	<b>84</b>	<b>178</b>	<b>226</b>	<b>220</b>	<b>206</b>	<b>187</b>
基金性的准备金							
离职后健康保险	-	-	-	30	40	50	60
资本资产	15	14	14	13	12	11	10
<b>(c) 基金性的准备金共计</b>	<b>15</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>43</b>	<b>52</b>	<b>61</b>	<b>70</b>
<b>可动用现金共计(a)+(b)-(c)</b>	<b>90</b>	<b>70</b>	<b>164</b>	<b>183</b>	<b>168</b>	<b>145</b>	<b>117</b>
流动资金标准与年终现金结存的对照:							
(a) 流动资金标准	55	71	64	66	68	71	70
(b) 扣减提前收到的下一年捐款的可兑换货币结存	96	76	169	218	212	198	179

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			
	2000年	2001年	2002年	2003年	2004年	2005年	2006年
1. 收入	576	674	745	760	790	820	848
增长(%)	9	17	11	2	4	4	3
2. 支出							
(a) 方案援助-经常方案	342	404	442	480	500	527	553
增长(%)	2	18	9	9	4	5	5
(b) 方案支助-紧急情况	182	229	253	250	255	260	265
增长(%)	18	25	11	-1	2	2	2
(c) 注销和杂项	5	3	5	0	0	0	0
<b>包括注销在内的支出共计</b>	<b>530</b>	<b>636</b>	<b>700</b>	<b>730</b>	<b>755</b>	<b>787</b>	<b>818</b>
增长(%)	7	20	10	4	3	4	4
3. 收入减支出	46	38	45	30	35	33	30
4. 非现金资产/负债的变动	-22	3	43	0	0	0	0
5. 年终现金结存在							
(a) 可兑换货币	322	363	451	481	516	548	578
(b) 不可兑换货币	0	0	0	0	0	0	0
<b>现金结存共计</b>	<b>322</b>	<b>363</b>	<b>451</b>	<b>481</b>	<b>516</b>	<b>548</b>	<b>578</b>

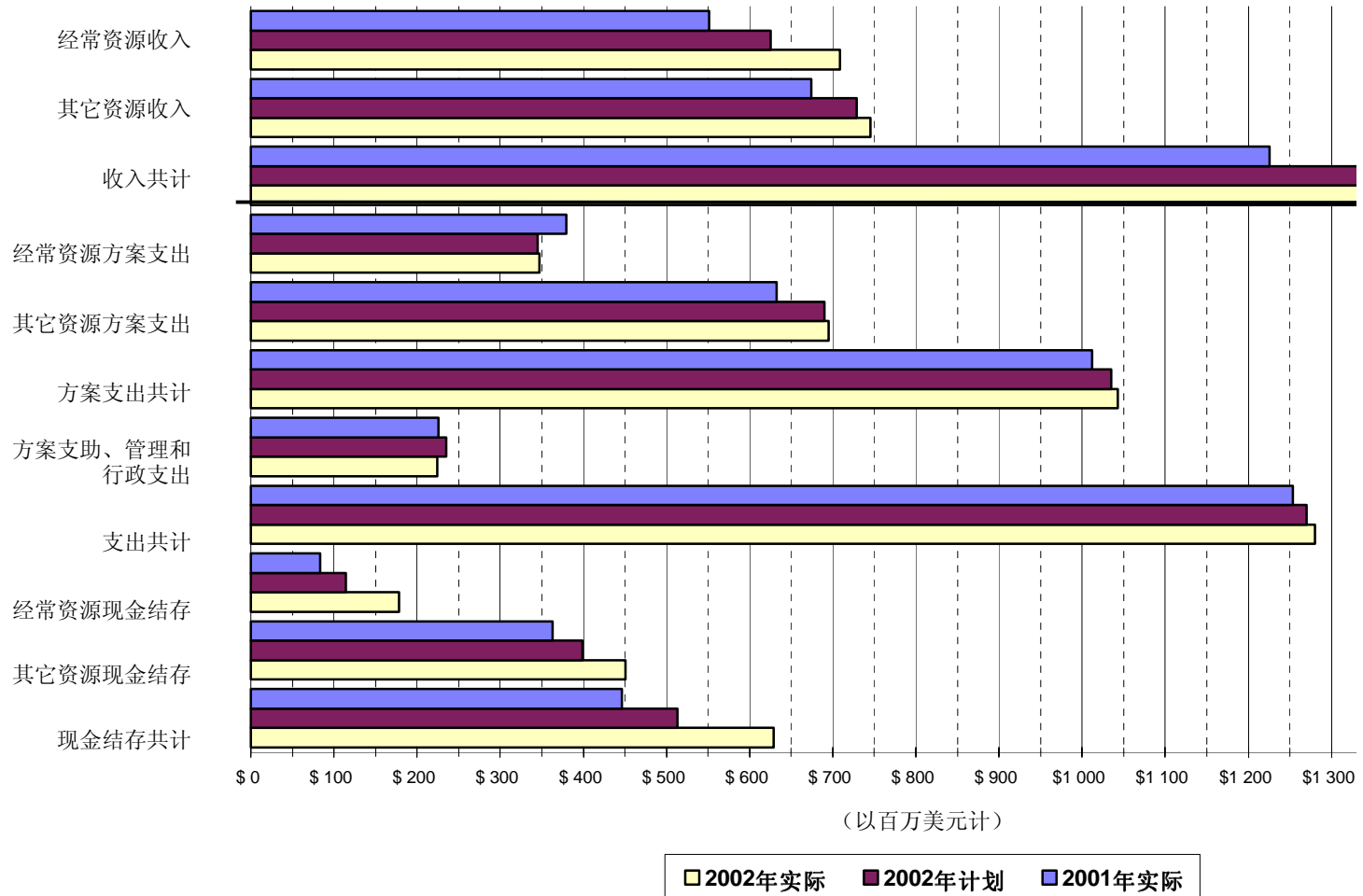


表 7. 儿童基金会财务计划：采购业务和信托基金

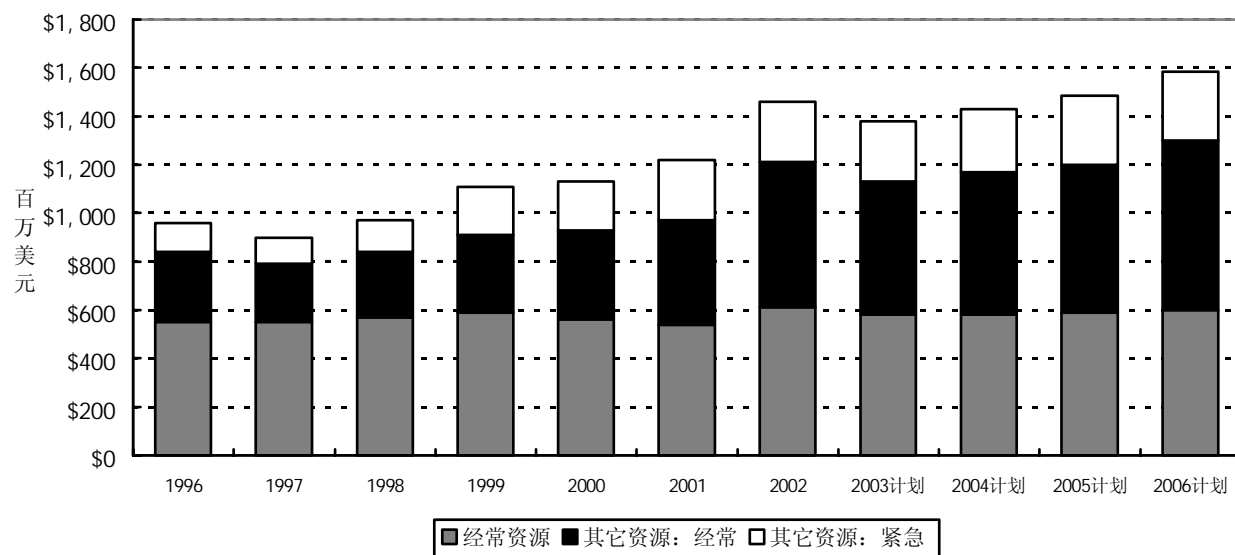
(以百万美元计)

	实际		计划			
	2001 年	2002 年	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年
1. 信托基金期初结余						
采购业务	68	139	137	162	212	262
其它活动	-72	-16	-15	22	9	7
<b>共计</b>	<b>-4</b>	<b>123</b>	<b>122</b>	<b>184</b>	<b>221</b>	<b>269</b>
2. 收到的资金						
采购业务	179	143	200	300	400	500
其它活动	302	203	312	120	125	130
<b>共计</b>	<b>481</b>	<b>345</b>	<b>512</b>	<b>420</b>	<b>525</b>	<b>630</b>
3. 付款						
采购业务	108	145	175	250	350	450
其它活动	247	201	275	133	127	130
<b>共计</b>	<b>354</b>	<b>346</b>	<b>450</b>	<b>383</b>	<b>477</b>	<b>580</b>
4. 期末结余						
采购业务	139	137	162	212	262	312
其它活动	-16	-15	22	9	7	7
<b>共计</b>	<b>123</b>	<b>122</b>	<b>184</b>	<b>221</b>	<b>269</b>	<b>319</b>

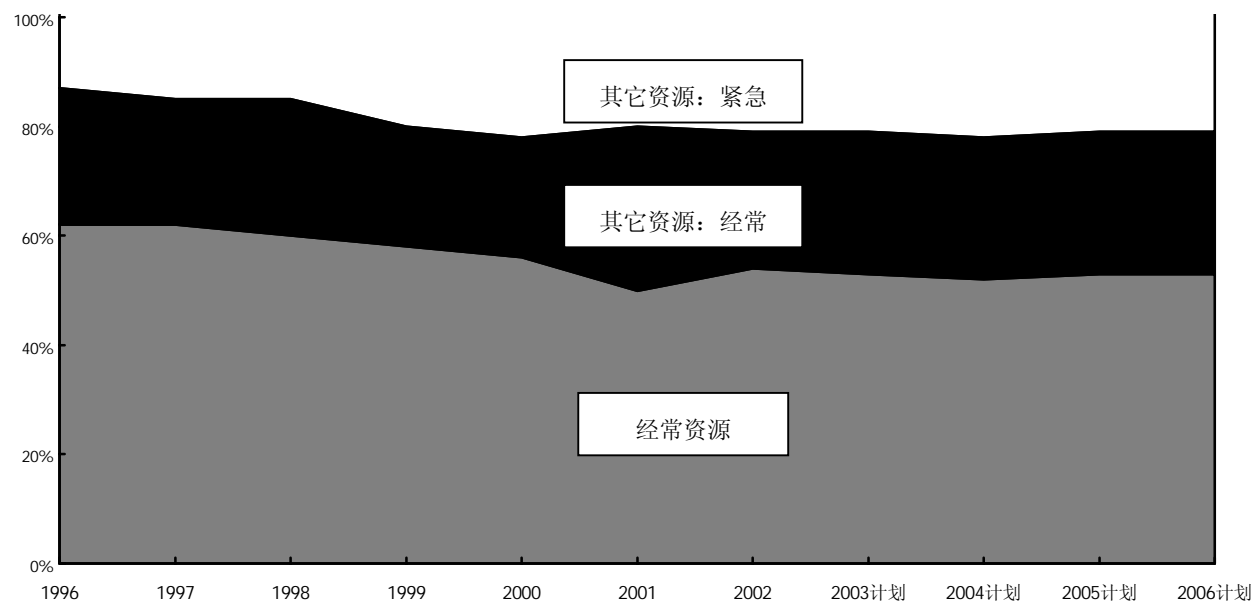
图一. 2002年财务执行情况



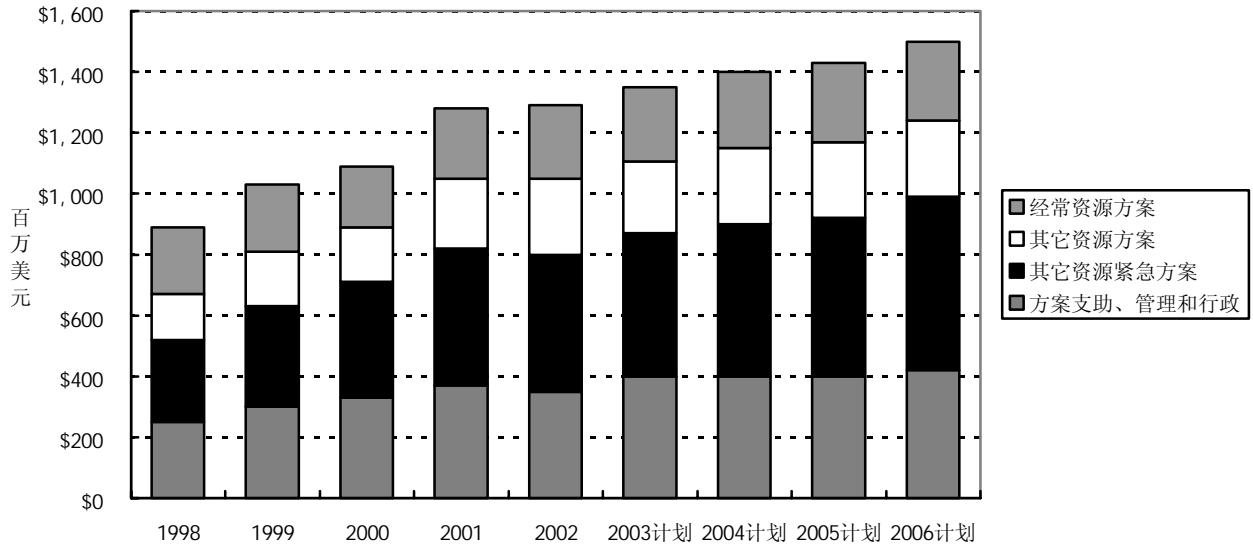
图二. 按类别开列的收入



图三. 按类别开列的收入-百分比



图四. 按类别开列的支出



图五. 现金结存

