



## 经济及社会理事会

Distr.: Limited  
15 July 2008  
Chinese  
Original: English

供采取行动

## 联合国儿童基金会

执行局

## 2008 年第二届常会

2008 年 9 月 15 日至 18 日

临时议程\* 项目 9

## 中期战略计划：2008-2011 年财务概算计划\*\*

## 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修订一次的四年期滚动计划改为四年定期计划。现将中期财务计划与中期战略计划一并提出。对财务计划依据的概算每年均进行审查和修订。

本文件载有 2008-2011 年财务概算计划。

这个期间计划稳步增加方案援助。这一增长来自累积资金余额，2008-2011 年期间预测收入增加也将促成这一增长。将通过执行局 1997 年批准的经常资源分配政策 (第 1997/18 号决定, E/ICEF/1997/12/Rev. 1) 来管理审查所述期间的经常资源的额外数额。

本收入和支出概算框架为确定经常资源方案数额供 2009 年核准提供了基础。

儿童基金会建议执行局核准 2008-2011 年财务概算计划框架，并核准编制经常资源方案支出至多 9.15 亿美元，在 2009 年提交执行局，但所涉数额须视资源供应情况而定，并以财务概算计划继续有效为条件。

\* E/ICEF/2008/16。

\*\* 本文件迟交的原因是需要进行内部协商。



## 目录

	段次	页次
<b>一. 2008-2011 年财务概算计划</b> .....	1-36	3
A. 收入.....	1-9	3
B. 支出.....	10-25	3
C. 基金储备金.....	26-30	5
D. 流动资金.....	31-32	6
E. 信托基金.....	33-36	6
<b>二. 决定草案</b> .....	37	7
<b>表格：*</b>		
1. 儿童基金会收入估计数.....		8
2. 儿童基金会财务概算计划——经常资源和其他资源.....		9
3. 儿童基金会财务概算计划——经常资源.....		10
4. 儿童基金会财务概算计划——其他资源.....		11
5. 经常资源：每年分期支出估计数.....		12
6. 儿童基金会财务概算计划——采购业务和信托基金.....		13

\* 因四舍五入，表内数字加起来不一定等于总数。

## 一. 2008-2011 年财务概算计划

### A. 收入

1. 表 1 分析了 2008-2011 年期间的收入预测数字。
2. 预测 2008 年的总收入共计 30.91 亿美元,比 2007 年的实际总收入增加 7 800 万美元,即 3%。预计今后几年收入将稳定增加。到 2011 年,预测总收入将达到 35.04 亿美元。
3. 以下段落说明了上述收入预测数的根据。

#### 经常预算

4. 经常资源收入包括三个来源:政府;私营部门;其他收入。
5. 2008 年来自政府的经常资源捐款预计将达 6.09 亿美元,比 2007 年增加 7 100 万美元,即 13%,原因是一些捐助者的实际捐款增加。预计今后几年的增加幅度在 3%到 5%之间。
6. 私营部门的收入预计以私人筹资和伙伴关系办公室工作方案所载中期计划和 2008 年拟议预算(E/ICEF/2008/AB/L.3)为依据,并根据最近的业务经验和情况加以修正。2008 年私营部门总收入预告为 3.95 亿美元,2007 年为 3.92 亿美元。今后几年私营部门收入预计将增加 6%至 7%。
7. 其他收入包括利息收入、由于汇率浮动造成的增减以及其他杂项来源。预计 2008 年其他收入总数为 1.32 亿美元,比 2007 年减少 4 400 万美元,即 25%。预计减少的一个主要促成原因,是现金余额所获平均利息大幅度降低。2008 年杂项下(如所有“偶年”内)载列清偿上一两年期出现的债务后产生的收入。预测除清偿债务余额以外,今后几年变化不大。

#### 其他资源

8. 儿童基金会接受政府和政府间组织、私营部门和组织间安排对其他资源的捐款,用于各项方案和紧急救济。组织间安排包括国际金融机构、总合供资机制和联合国各项联合方案。对其他资源捐款的预测是以儿童基金会公共部门联盟和资源调动办公室和私人筹款和伙伴关系办公室所作分析为依据的。
9. 2008 年,预测对其他资源的捐款共计 19.55 亿美元,比 2007 年增加 4 800 万美元,即 3%。预测今后几年其他资源的收入将会增加 3%到 5%。

### B. 支出

10. 表 2 归纳了 2008-2011 年期间的经常和其他资源收入、支出、基金和现金余额预测的情况。

11. 2008 年总支出估计为 30.37 亿美元，比 2007 年实际支出增加 2.40 亿美元，即 9%。尽管预测支出将在 2009 年和 2010 年分别稳定增加 5% 和 4%，但到 2011 年支出将增长到 8%。到 2011 年，预测总支出将达到 35.51 亿美元。

12. 以下各段说明作出上述支出预测的根据。

### 经常资源

13. 表 3 归纳了 2008-2011 年期间经常资源的收入、支出、基金和现金余额的预测情况。

14. 经常资源支出包括两个组成部分：方案和支助预算。

### 方案

15. 计划将方案援助额从 2008 年的 7.78 亿美元稳定增至 2011 年的 9.46 亿美元。这一增长来自累积资金余额，预计 2008-2011 年收入稳定增加也将促进上述增长。该计划也考虑发展能力实现如此规模的方案扩大所需的准备时间。

16. 审查所述期间的经常预算增加数将通过执行局核准的经常资源分配政策加以管理。

17. 表 5 列出 2008-2011 年期间按年度分列核定的、新的和未来的方案建议的支出。

18. 表 5 显示，2008 年初，核定的经常资源方案承付款余额为 20.47 亿美元，用于执行从 2008 年开始实施的多年方案。2008 年向执行局提出的经常资源方案共计 6.45 亿美元。

19. 财务概算计划框架提出了编制 9.15 亿美元的经常资源方案提案，供执行局在 2009 年核准。将根据对收入预测的最新资料不断审查及调整已规划的方案支出额度。

### 支助预算

20. 支助预算净额包括支助预算开支毛额，减去偿还收入。

21. 2008 年支助预算支出净额 3.36 亿美元来自两年期支助预算（E/ICEF/2008/AB/L.1），经执行局 2008 年第一届常会核准。预计 2008-2009 两年期支助预算支出净额，包括联合国规定的安保费用，为 7.15 亿美元。预计 2008-2009 两年期支出增加的原因是需要投资建立本组织的核心能力，以便对近年来明显增加而且预测还会进一步增加的方案活动提供行政支持和监督。正如两年期支助预算（E/ICEF/2008/AB/L.1）所述，在经费总额中，拟分配给两年期支助预算的经费（包括经联合国规定的安保费用在内）所占的比例从 2006-2007 年的 14.7% 降至

2008-2009 年的 12.2%。在资源总额中，87.8%用于方案，11.9%用于两年期支助预算，0.3%用于经联合国规定的安保费用。

22. 预测整个时期内根据分摊费用安排分配给儿童基金会并由单独批款项目供资的联合国规定的安保费用将维持在 1 300 万美元。

### 儿童基金会安保

23. 执行局 2008 年第二届常会收到一项提案，为儿童基金会安保倡议请拨 2 100 万美元。这是联合国规定的安保费之外的费用。预计在请拨的 2 100 万美元中，700 万美元在 2008 年使用，剩下的 1 400 万美元在 2009 年使用。

### 其他资源

24. 表 4 归纳了 2008-2011 年期间其他资源的收入、支出、基金和现金余额的预测数。

25. 对其他资源方案支出的预测是根据收入预报和现有资金余额作出的。对经常方案的方案援助预期将逐步从 2008 年的 12.31 亿美元增至 2011 年的 14.61 亿美元。2008 年紧急情况方案援助预计为 6.51 亿美元，比 2007 年紧急情况方案援助实际支出的 6.93 亿美元降低 6%。这个数字与 2007 年比虽略有下降，但以 2004 年自然灾害之后确定的高很多的紧急情况方案援助水平为基础，该水平从 2004 年的 3.59 亿美元增加到 2005 年的 6.66 亿美元。预计紧急情况方案援助最初将从 2008 年 6.51 亿美元减少到 2009 年的 6.25 亿美元，降低 4%，然后到 2010 年再增至 6.59 亿美元，2011 年 7.04 亿美元。

## C. 基金储备金

### 离职后健康保险

26. 2005 年，儿童基金会参加了一次精算研究。这次精算将儿童基金会的离职后健康保险负债估价 2.92 亿美元。应执行局第 2007/16 号决定的要求，并与联合国其他机构合作，聘请一名顾问精算师对截至 2007 年 12 月 31 日的儿童基金会离职后健康保险负债进行了一次最新精算估价。在这次精算的基础上，截至 2007 年 12 月 31 日的儿童基金会离职后健康保险福利负债估计为 4.83 亿美元，比上次 2005 年进行的上一次精算研究增加了 1.91 亿美元。这次增加可能是一些因素造成的，包括有资格获得离职后健康保险的人数增加了，医疗费用增幅超过一般费用增幅，以及索偿要求增加。

27. 经执行局核准，儿童基金会在 2003 年建立了离职后健康保险储备金（E/ICEF/2003/AB/L.7，第 2003/11 号决定），开始为离职后健康保险负债供资。通过执行局批准的定期转账，截至 2007 年 12 月 31 日的离职后健康保险储备金余额为 1.50 亿美元。根据 2005 年的精算研究，1.50 亿美元的储备金是离职后健

康保险负债 2.92 亿美元的 51%。与当时联合国其他机构相比，供资水平良好。不过，2008 年 4 月发布的 2007 年订正精算研究报告所显示出的离职后健康保险负债估计数大幅度增加，意味着儿童基金会目前大约支付其离职后健康保险负债的 31%。虽然与联合国其他机构相比这个供资水平仍然较好，但儿童基金会提议 2008-2011 年期间保持每年向离职后健康保险负债资金到位的储备金转账 3 000 万美元。

28. 正如大会第 61/264 号决议所述，《国际公共部门会计准则》（《公共部门会计准则》）规定，离职后健康保险应计负债和今后的应计费用应在财务报表内加以确认，不论应付此种负债的经费来源为何，均适用此项规定。

### 其他储备金

29. 经执行局批准，儿童基金会建立了储备金或基金，用于外地办事处办公房地和工作人员住房（E/ICEF/1990/13，第 1990/26 号决定）；离职和解雇（E/ICEF/2006/AB/L.1，第 2006/02 号决定）；以及采购业务（E/ICEF/1993/AB/L.11 和 E/ICEF/1993/AB/L.14，第 1993/19 号决定）。

30. 到 2007 年年底，外地办事处办公房地和工作人员住房基金、离职和解雇负债基金和采购业务储备金的余额分别为 2 700 万美元、1 800 万美元和 200 万美元。2007 年底，外地办事处办公房地和工作人员住房基金余额由 900 万美元现金和 1 800 万美元土地、建筑和住房资产组成。

## D. 流动资金

### 经常资源

31. 儿童基金会流动资金政策建议，年终经常资源可兑换现金余额应至少相当于下一个年度预计经常资源收入的 10%。儿童基金会在第 2003/8 号决定（E/ICEF/2003/9/Rev.1）中决定，应继续遵照这项政策管理其流动资金。表 3 中的经常资源现金余额预测，确认 2008-2011 年期间将达到经常资源流动资金要求。

### 其他资源

32. 其他资源方案通常资金充足，并在方案开始实施之前就能收到捐助者的全部捐款。因此，其他资源的年底现金余额，相对于收入而言，通常高于经常资源余额。此外，由于收到捐款的时间及方案执行率的不同，年终现金余额可能有很大差异。

## E. 信托基金

33. 表 6 显示 2008-2011 年期间预计信托资金的收款、付款和余额。

34. 信托基金是标明用途的资源，由各实体提供给儿童基金会，包括各国政府、联合国其他组织和非政府组织。信托基金主要用于采购用品，以及支付儿童基金会代表这些实体提供服务的费用。信托基金还包括赞助者提供、用于支付初级专业人员费用的资金。

35. 《财务条例和细则》第 5.3 条规定，信托基金并非儿童基金会收入的一部分，因此必须单独记账，以与那些收到后用于执行局所核准方案的资金有所区别。

36. 在本计划期间，预计信托基金收入总额为 33.84 亿美元（2008 年 7.70 亿美元；2009 年 8.93 亿美元；2010 年 8.58 亿美元；以及 2011 年 8.63 亿美元），同期付款 32.61 亿美元（2008 年 7.31 亿美元；2009 年 8.38 亿美元；2010 年 8.43 亿美元；以及 2011 年 8.49 亿美元）。初步预测收款、付款和余额减少的原因是，与全球疫苗和免疫联盟之间的财政管理安排已作调整。原先用于采购事务的资金是经儿童基金会支付的，现由该联盟直接付给供应商。

## 二. 决定草案

37. 儿童基金会建议执行局核可下列决定草案：

执行局，

1. **注意到** 财务概算计划 (E/ICEF/2008/AB/L.5) 是支助儿童基金会各项方案的灵活框架；
2. **核准** 2008–2011 年财务概算计划框架，并**核准** 编制最高额度为 9 150 万美元的经常资源方案支出，提交执行局 2009 年会议。但这一数额须视资源供应情况而定，并须以财务概算计划继续有效为条件；
3. **核准** 2010–2011 年期间每年向离职后健康保险储备金转账 3 000 万美元。

表 1  
儿童基金会收入估计数

(以百万美元计)

	2007 年计划	2007 年实际	计划			
			2008 年	2009 年	2010 年	2011 年
<b>经常资源</b>						
政府	527	538	609	642	674	698
私营部门	396	392	395	423	448	474
其他收入	130	176	132	111	134	118
<b>经常资源共计</b>	<b>1 053</b>	<b>1 106</b>	<b>1 136</b>	<b>1 176</b>	<b>1 256</b>	<b>1 290</b>
增长(%)			3%	3%	7%	3%
<b>其他资源</b>						
经常方案						
政府	823	905	893	929	975	1 020
私营部门	352	415	348	343	374	406
组织间安排	97	59	56	61	67	73
<b>方案小计</b>	<b>1 272</b>	<b>1 379</b>	<b>1 297</b>	<b>1 333</b>	<b>1 416</b>	<b>1 499</b>
增长(%)			-6%	3%	6%	6%
紧急情况						
政府	371	292	339	348	349	369
私营部门	148	61	141	149	157	168
组织间安排	156	175	178	178	178	178
<b>紧急情况小计</b>	<b>675</b>	<b>528</b>	<b>658</b>	<b>675</b>	<b>684</b>	<b>715</b>
增长(%)			25%	3%	1%	5%
<b>其他资源共计</b>	<b>1 947</b>	<b>1 907</b>	<b>1 955</b>	<b>2 008</b>	<b>2 100</b>	<b>2 214</b>
增长(%)			3%	3%	5%	5%
<b>收入共计</b>	<b>3 000</b>	<b>3 013</b>	<b>3 091</b>	<b>3 184</b>	<b>3 356</b>	<b>3 504</b>
增长(%)			3%	3%	5%	4%



表 2

## 儿童基金会财务概算计划——经常资源和其他资源

(以百万美元计)

	2007 年计划	2007 年实际	计划			
			2008 年	2009 年	2010 年	2011 年
1. 收入	3 000	3 013	3 091	3 184	3 356	3 504
增长(%)			3%	3%	5%	4%
2. 支出						
(a) 方案援助	2 502	2 517	2 660	2 779	2 888	3 111
增长(%)——方案援助			6%	4%	4%	8%
(b) 两年期支助预算净额	289	240	336	353	380	406
(c) 联合国规定的安保费用	13	10	13	13	13	13
(d) 儿童基金会安保	—	—	7	14	—	—
增长(%)——支助预算净额和安保所需经费			43%	7%	3%	7%
(e) 注销和杂项费用	7	14	5	5	5	5
<b>支出小计(不包括偿还)</b>	<b>2 811</b>	<b>2 781</b>	<b>3 021</b>	<b>3 164</b>	<b>3 286</b>	<b>3 535</b>
(f) 支助预算费用/偿还	13	16	16	16	16	16
<b>支出共计</b>	<b>2 824</b>	<b>2 797</b>	<b>3 037</b>	<b>3 180</b>	<b>3 302</b>	<b>3 551</b>
增长(%)			9%	5%	4%	8%
3. 收入减支出	176	216	54	4	54	(47)
4. 期初储备金和基金余额	2 423	2 423	2 641	2 697	2 703	2 759
5. 储备金增长	2	2	2	2	2	2
<b>6. 期终储备金和基金余额</b>	<b>2 601</b>	<b>2 641</b>	<b>2 697</b>	<b>2 703</b>	<b>2 759</b>	<b>2 714</b>
包括:						
7. 资产净额	318	281	285	287	290	292
8. 年终现金余额						
(a) 可兑换货币	2 270	2 347	2 399	2 403	2 456	2 409
(b) 不可兑换货币	13	13	13	13	13	13
<b>现金余额共计</b>	<b>2 283</b>	<b>2 360</b>	<b>2 412</b>	<b>2 416</b>	<b>2 469</b>	<b>2 422</b>
9. 资金到位的准备金						
(a) 离职后健康保险	150	150	180	210	240	270
(b) 外地办事处办公房地和工作人员住房	11	27	27	27	27	27
(c) 离职和解雇负债	18	18	18	18	18	18
(d) 采购业务	2	2	2	2	2	2
<b>资金到位的准备金共计</b>	<b>181</b>	<b>197</b>	<b>227</b>	<b>257</b>	<b>287</b>	<b>317</b>
<b>10. 可动用现金共计</b>	<b>2 102</b>	<b>2 163</b>	<b>2 185</b>	<b>2 159</b>	<b>2 182</b>	<b>2 105</b>

表 3  
**儿童基金会财务概算计划——经常资源**

(以百万美元计)

	2007 年计划	2007 年实际	计划			
			2008 年	2009 年	2010 年	2011 年
1. 收入	1 053	1 106	1 136	1 176	1 256	1 290
增长(%)			3%	4%	7%	3%
2. 支出						
(a) 方案援助	697	743	778	841	872	946
增长(%)——方案援助			5%	8%	4%	8%
(b) 两年期支助预算净额	289	240	336	353	380	406
(c) 联合国规定的安保费用	13	10	13	13	13	13
(d) 儿童基金会安保	—	—	7	14	—	—
增长(%)——支助预算净额和安保所需经费			43%	7%	3%	7%
(e) 注销和杂项费用	1	1	1	1	1	1
<b>支出小计(不包括偿还)</b>	<b>1 000</b>	<b>994</b>	<b>1 135</b>	<b>1 222</b>	<b>1 266</b>	<b>1 366</b>
(f) 支助预算费用/偿还费用	13	16	16	16	16	16
<b>支出共计</b>	<b>1 013</b>	<b>1 010</b>	<b>1 151</b>	<b>1 238</b>	<b>1 282</b>	<b>1 382</b>
增长(%)			14%	8%	4%	8%
3. 收入减支出	40	96	(15)	(62)	(26)	(92)
4. 期初储备金和基金余额	933	933	1 031	1 018	958	934
5. 储备金增长	2	2	2	2	2	2
<b>6. 期终储备金和基金余额</b>	<b>975</b>	<b>1 031</b>	<b>1 018</b>	<b>958</b>	<b>934</b>	<b>844</b>
包括:						
7. 资产净额	242	207	210	212	214	216
8. 年终现金余额						
(a) 可兑换货币	720	811	795	733	707	615
(b) 不可兑换货币	13	13	13	13	13	13
<b>现金余额共计</b>	<b>733</b>	<b>824</b>	<b>808</b>	<b>746</b>	<b>720</b>	<b>628</b>
9. 资金到位的准备金						
(a) 离职后健康保险	150	150	180	210	240	270
(b) 外地办事处办公房地和工作人员住房	11	27	27	27	27	27
(c) 离职和解雇负债	18	18	18	18	18	18
(d) 采购业务	2	2	2	2	2	2
<b>资金到位的准备金共计</b>	<b>181</b>	<b>197</b>	<b>227</b>	<b>257</b>	<b>287</b>	<b>317</b>
<b>10. 可动用现金</b>	<b>552</b>	<b>627</b>	<b>581</b>	<b>489</b>	<b>433</b>	<b>311</b>

表 4  
儿童基金会财务概算计划——其他资源

(以百万美元计)

	2007 年计划	2007 年实际	计划			
			2008 年	2009 年	2010 年	2011 年
1. 收入	1 947	1 907	1 955	2 008	2 100	2 214
增长(%)			2%	3%	5%	5%
2. 支出						
(a) 方案援助——经常资源	1 067	1 081	1 231	1 313	1 357	1 461
增长(%)			14%	7%	3%	8%
(b) 方案援助——紧急状况	738	693	651	625	659	704
增长(%)			-6%	-4%	5%	7%
(c) 注销和杂项费用	6	13	4	4	4	4
<b>支出共计</b>	<b>1 811</b>	<b>1 787</b>	<b>1 886</b>	<b>1 942</b>	<b>2 020</b>	<b>2 169</b>
增长(%)			6%	3%	4%	7%
3. 收入减支出	136	120	69	66	80	45
4. 期初基金余额	1 490	1 490	1 610	1 679	1 745	1 825
<b>5. 期末基金余额</b>	<b>1 626</b>	<b>1 610</b>	<b>1 679</b>	<b>1 745</b>	<b>1 825</b>	<b>1 870</b>
包括:						
6. 资产净额	76	74	75	75	76	76
7. 年终现金余额						
(a) 可兑换货币	1 550	1 536	1 604	1 670	1 749	1 794
(b) 不可兑换货币	—	—	—	—	—	—
<b>现金余额共计</b>	<b>1 550</b>	<b>1 536</b>	<b>1 604</b>	<b>1 670</b>	<b>1 749</b>	<b>1 794</b>

表 5  
经常资源：每年分期支出估计数

(以百万美元计)

	2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	2011 年以后	建议共计
<b>方案</b>						
1. 可由前几年核定资金提供的方案余额	685	436	319	231	376	2 047 <sup>a</sup>
2. 提交执行局 2008 年各届会议的方案	14	266	116	99	150	645
3. 为执行局 2009 年各届会议编制的方案		54	336	160	365	915
4. 为执行局今后各届会议编制的方案			14	364	2 080	2 458
5. 预留金额	46	52	54	59		
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>方案援助支出小计</b>	<b>748</b>	<b>811</b>	<b>842</b>	<b>916</b>		
7. 紧急状况所需额外经费						
8. 儿童基金会安保	30	30	30	30		
<b>支助预算</b>	<b>7</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
9. 支助预算净额	336	353	380	406		
10. 联合国规定的安保费用	13	13	13	13		
<b>其他</b>						
11. 注销和杂项	1	1	1	1		
12. 支助预算费用/偿还	16	16	16	16		
<b>支出共计</b>	<b>1 151</b>	<b>1 238</b>	<b>1 282</b>	<b>1 382</b>		

<sup>a</sup> 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 1 300 万美元。

表 6  
**儿童基金会财务概算计划——采购业务和信托基金**

(以百万美元计)

	2007 年计划	2007 年实际	计划			
			2008 年	2009 年	2010 年	2011 年
1. 期初结余						
采购业务	205	205	241	278	327	331
其他活动	118	118	63	65	71	82
<b>共计</b>	<b>323</b>	<b>323</b>	<b>304</b>	<b>343</b>	<b>398</b>	<b>413</b>
2. 收到的资金						
采购业务	588	704	685	810	775	780
其他活动	79	77	85	83	83	83
<b>共计</b>	<b>667</b>	<b>781</b>	<b>770</b>	<b>893</b>	<b>858</b>	<b>863</b>
3. 付款						
采购业务	615	668	648	761	771	777
其他活动	146	132	83	77	72	72
<b>共计</b>	<b>761</b>	<b>800</b>	<b>731</b>	<b>838</b>	<b>843</b>	<b>849</b>
4. 期终结余						
采购业务	178	241	278	327	331	334
其他活动	51	63	65	71	82	93
<b>共计</b>	<b>229</b>	<b>304</b>	<b>343</b>	<b>398</b>	<b>413</b>	<b>427</b>