



供作决定

联合国儿童基金会

执行局

2023 年第二届常会

2023 年 9 月 5 日至 8 日

临时议程* 项目 9

儿基会战略计划：2023-2026 年最新财务概算

摘要

四年期财务框架是儿基会战略计划的组成部分并根据执行局第 2021/19 号决定提交。财务计划按滚动方式每年进行审查和修订。

2023 年总收入^a 预计达 83.7 亿美元，比儿基会战略计划：2022-2025 年最新财务概算所载的 2023 年核定估计数增加 24%。根据与主要捐助者的协商情况，预计 2023 年的年度收入将比 2022 年的实际收入下降 10%，这主要是由于对 2019 冠状病毒病(COVID-19)大流行疫情及其他重大紧急情况的捐款减少。预计 2024 年的年度收入将保持在类似数额，预计 2025 年将同比增长 6%，2026 年将同比增长 4%。2023 年支出总额估计为 86.1 亿美元，比预计收入多出大约 2.4 亿美元。虽然赤字将由现金结余供资，但儿基会将继续保持审慎的流动性数额。展现具体成果以及资金投入所产生的价值，继续投资进行资源筹集和协调一致的外联活动，将有助于推动预计的收入增长。所得收入将优先用于国家合作方案，并帮助取得更好的结果和成果，造福儿童。

本收入和支出估计数财务框架为确定拟由执行局核可的 2024 年经常资源方案提案提供了依据。将继续采用执行局第 2008/15 和 2013/20 号决定所商定的各方案经常资源分配制度，管理经常资源国家方案分配工作。儿基会还将按照执行局第 2020/22 号决定的要求，在战略计划期间继续维持审慎的经常资源流动性额度。

* E/ICEF/2023/24。



儿基会建议执行局核可 2023-2026 年期间的财务概算计划框架，并核可编制提交执行局的 2024 年方案支出提案，其中经常资源支出上限为 5.90 亿美元，但须视资源可用情况和财务概算计划是否继续有效而定。

决定草案的要点载于第五节。

^a 被定义为从各国政府、组织间安排、全球方案伙伴关系和政府间组织收到的捐款以及来自私营部门的收入。

目录

	页次
一. 概述	4
二. 导言	4
三. 2022 年财务审查	4
A. 收入	4
B. 支出	6
C. 信托基金(采购事务).....	6
D. 准备金和流动性	7
四. 2023-2026 年期间财务概算计划	7
A. 收入	7
B. 支出	8
C. 工作人员负债准备金的充足性	10
D. 经常资源准备金	10
五. 决定草案	10
附件	
财务概算计划表	12

一. 概述

1. 本文件根据执行局第 2021/19 号决定描述 2023-2026 年四年期财务计划，该计划是儿基会战略计划的组成部分，每年按滚动方式进行审查和修订。在提出财务计划之前，先对儿基会上一年的财务执行情况进行了审查。审查的目的是提供有关收入、支出和流动性的关键高级别信息，作为财务计划的基线。

2. 儿基会订正了其 2023-2026 年期间财务估计数，以便审议 2022 年收入和支出实际数以及 2023-2026 年订正估计数。根据最新的收入预测订正了 2023-2026 年的计划支出。儿基会根据现有的最新信息编制财务框架，并对 2023-2026 年期间采取保守的财务展望，同时密切监测与全球经济和政治局势有关的全球事态发展。

3. 2024 年为提交执行局核可的方案提案分配的经常资源估计为 5.9 亿美元，用于始于 2025 年的国家方案周期。将根据最新的收入预测信息，不断审查和调整方案支出计划数。

二. 导言

4. 根据执行局第 2021/19 号决定，四年期财务计划是儿基会战略计划的组成部分，每年按滚动方式进行审查和修订。

5. 在提出财务计划之前，先对儿基会上一年的财务执行情况进行了审查。审查的目的是提供有关预计收入、支出和流动性的关键高级别信息，作为财务计划的基线。

三. 2022 年财务审查

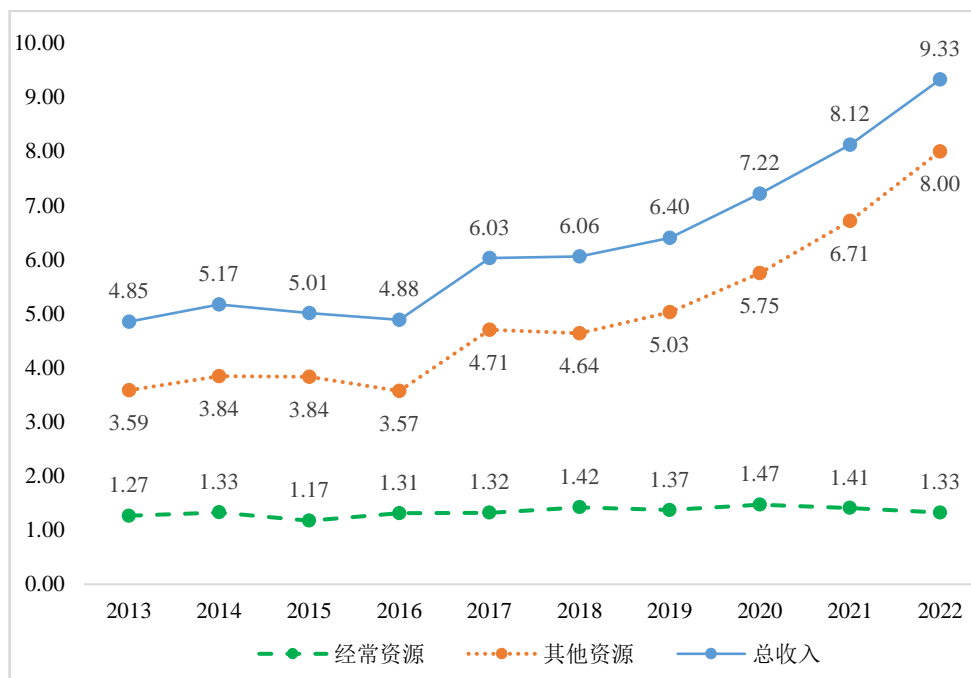
A. 收入

6. 2022 年总收入比 2021 年的收入 81.2 亿美元增长 15%，达到 93.3 亿美元。主要收入来源仍然是各国政府、组织间安排、全球方案伙伴关系、私人组织和个人的自愿捐款，合计占总收入的 99%。其余 1%来自其他收入(1.23 亿美元)。

7. 2022 年经常资源收入(即未指定用途或“核心”资金)为 13.3 亿美元，与 2021 年(14.1 亿美元)相比减少 6%。其他资源(经常资源)捐款为 41.6 亿美元，其他资源(应急资源)为 38.4 亿美元。其他资源(经常资源)大幅增加 4.33 亿美元，其他资源(应急资源)资金大幅增加 8.55 亿美元，使其他资源总额比 2021 年净增加 12.9 亿美元，即 19%。

儿基会 2013-2022 年收入

(十亿美元)



8. 尽管筹款环境日益严峻,但儿基会在 2022 年继续开展筹款和资源调动工作,超过了 2021 年其他资源的计划估计数。

9. 尽管人们担心官方发展援助会因经济放缓、高通胀、COVID-19 大流行疫情持续及乌克兰危机而被挪用,但政府伙伴仍维持并在某些情况下甚至增加了他们的支持。

10. 2022 年,其他资源(经常资源)收入比 2021 年增长 12%,其他资源(应急资源)收入增长 29%。紧急需求达到新高,儿基会“人道主义行动造福儿童”的年度需求超过 117 亿美元。捐助伙伴对新的危机和旷日持久的紧急情况作出了慷慨的回应;不过,人道资金总额的三分之二以上仅用于五项紧急呼吁。10 个获得资金最少的紧急情况仅占 2022 年人道主义行动造福儿童呼吁收到的资金总额的 2%。2022 年宣布的紧急呼吁中获得资金最多的是:阿富汗(21 亿美元)、乌克兰紧急响应(14 亿美元)、获取 COVID-19 工具加速计划(13 亿美元)和叙利亚难民收容国(10 亿美元)。然而,即使为紧急情况提供了创纪录的资金,但在满足日益增加的人道主义需求方面仍然存在挑战,因为所收到的资金仍然集中专用于具体的紧急情况。

11. 虽然公共部门的资金继续占所收到的人道资金的大部分,但私营部门的支持份额在 2022 年几乎翻了一番。这要归功于私营部门为应对乌克兰危机以及由此产生的难民问题区域应对措施提供的非凡支持。

12. 2022 年,包括欧盟委员会在内,共有 109 个国家政府向儿基会捐款。公共部门捐款(来自各国政府、政府间组织和组织间安排)总额为 65.4 亿美元,比计划高出 30%,比 2021 年实际数高出 10%。私营部门捐款(来自各国的儿基会委员会、

个人捐助者、非政府组织和基金会)为 26.7 亿美元,比计划高出 29%,与 2021 年实际数高出 28%。

13. 2022 年来自专题捐款的灵活资金与 2021 年相比增加了 59%。这主要是由于人道主义专题资助增加了 126%,其中很大一部分来自私营部门。2022 年,专题捐款占其他资源总额的 15%,比 2021 年增加 4%。

14. 儿基会的收入趋势继续显示,尽管会员国对联合国改革和供资契约作出了承诺,但指定用途的情况越来越多,供资的灵活性和可预测性越来越差。2022 年经常资源占总收入的比例从 2021 年的 17%下降到 14%。儿基会继续敦促会员国优先考虑非专用资金捐款,这对于供资契约承诺和本组织完成任务的能力至关重要。

15. 2022 年的收入受到美元走强的不利影响。这尤其影响到欧洲主要国家的货币,包括欧元、英镑、挪威克朗、瑞典克朗、瑞士法郎和丹麦克朗,以及韩元和日元。2022 年公共部门捐款的 50%以上是以美元以外的货币收到的。因此,公共部门收入的外汇折算损失为 6 800 万美元,其中 2 600 万美元属于经常资源。私营部门捐款主要来自非美元货币(总收入的约 75%和经常资源的约 95%是以非美元货币收到的)。考虑到每个国家委员会和儿基会国家办事处都以当地货币规划、监测和收取私营部门捐款,私营部门收入约为 1.28 亿美元(其中约 8 400 万美元为经常资源),这低于计划,是由于外国货币汇率发生了不利的变化。

16. 儿基会的供资基础已经多样化,虽然私营部门占儿基会总收入的大约 29%,但 50%以上的灵活供资(经常资源和专题资源)是由 33 个儿基会国家委员会和 21 个国家办事处通过私营部门筹资产生的。全世界共有 1 050 万个人捐助者,是灵活资源的最大捐助者群体。这表明全世界公众对儿基会任务和工作的承诺和支持。

B. 支出

17. 2022 年支出共计 91.5 亿美元,比 2021 年(72.7 亿美元)增加 26%。方案和发展实效支出为 85.3 亿美元,占 2022 年儿基会总支出的 93%。关于 2022 年财务执行情况的进一步分析见儿基会执行主任 2022 年年度报告(E/ICEF/2023/9),更多详情见 2022 年儿基会财务报表第四章和第五章。

C. 信托基金(采购事务)

18. 儿基会代表政府组织、非政府组织、联合国机构和其他国际组织和基金会等第三方办理采购事务。采购事务信托基金 2022 年期末结余为 31.2 亿美元,而 2021 年为 47.2 亿美元。2022 年采购事务收入为 26.2 亿美元,与 2021 年(77.6 亿美元)相比减少 51.4 亿美元。这一大幅下降是由于代表 COVID-19 疫苗全球获取(COVAX)机制为得到 Gavi 资助的国家和自筹资金合作伙伴进行的采购活动逐渐减少,并反映了正在恢复到 COVID-19 前“正常”疫苗采购水平这一趋势。采购事务活动表明儿基会继续有机会利用采购规模来影响疫苗和其他与儿童有关产品的全球市场,并为合作伙伴和儿基会节省资金。

D. 准备金和流动性

基金和准备金

19. 截至 2022 年 12 月 31 日，基金和准备金金额为 11.5 亿美元。其中包括离职后工作人员负债准备金(10.9 亿美元)、采购事务准备金(200 万美元)、周转基金准备金(3 300 万美元)和引擎基金准备金(2 000 万美元)。

经常资源准备金

20. 经常资源准备金包括经常资源基金余额和周转基金未分配余额，符合执行局第 2020/22 号决定，该决定要求儿基会将经常资源准备金维持在相当于至少三个月的支出。

四. 2023-2026 年期间财务概算计划

21. 本节介绍儿基会 2023-2026 年期间财政资源预测。其中包括收入和支出预测以及由此产生的经常资源和其他资源期末结余。各信托基金的估计数也包括在内。根据第 2021/19 号决定，财务概算计划的编列格式与儿基会 2022-2025 年综合预算中所列综合资源计划的格式相一致，并按儿基会、联合国开发计划署(开发署)、联合国人口基金(人口基金)以及联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署)执行局使用的统一费用分类类别列出资源的计划用途。

22. 财务预测为经常资源每年分期支出估计数提供了框架。特别是，这些预测数为日后提交给执行局的拟议方案提供了财务背景。

A. 收入

23. 儿基会正在不断评估全球经济的影响；目前全球经济正在从 COVID-19 大流行疫情中复苏，并正受到广泛且比预期更严重的放缓、通货膨胀率高于几十年来的水平、大多数区域的金融状况收紧以及世界许多地区持续的冲突和人道主义危机等因素的影响。因此，目前的财务框架对 2023-2026 年期间的财务前景采取了保守的态度，并将密切监测这些事态发展。

24. 2023 年总收入预计达 84 亿美元，比 2022 年提交执行局的 2023 年核定估计数增加 24%。

25. 根据与各国政府、私营部门合作伙伴和儿基会国家委员会等主要捐助方的协商情况，预计 2023-2026 年期间的年度收入将比 2022 年的实际收入下降 10%，主要原因是对 COVID-19、乌克兰和阿富汗等紧急情况的捐款减少。预计 2024 年的年度收入将保持在类似数额，预计 2025 年将增长 6%，2026 年将增长 4%。

26. 展现具体成果以及资金投入所产生的价值，继续投资进行资源筹集和协调一致的外联活动，将有助于维持预计的收入增长。所得收入将优先用于国家合作方案，并帮助取得更好的结果和成果，造福儿童。

27. 2023 年其他资源收入预计比 2022 年实际数减少 13%。2024 年其他资源收入预计将与 2023 年持平，2025 年将增长 6%，2026 年将增长 4%。私营部门捐款在儿基金会总收入中的份额预计将增加，从 2023 年的 24% 增加到 2026 年的 29%。

28. 2023 年经常资源收入预计将比 2022 年实际数增加 9%。经常资源收入预计在 2024 年持平，2025 年增长 6%，2026 年增长 4%，这主要是由于私营部门和其他收入带来的预计收入增长。

29. 在当前环境下，对于满足所有儿童的需要并保护他们的权利，帮助形成可持续效果，并推动以创新方式快速应对国内或区域局势，包括紧急情况，经常资源收入正变得更加重要。依靠这些核心资源，儿基金会可以将资金分配到最需要的领域，以实现《战略计划》和可持续发展目标所定目标。增加来自公共部门的经常资源是联合国发展系统与联合国会员国之间供资契约的核心。

30. 儿基金会制定了维持和加快筹集经常资源的新战略，包括在全组织范围内努力提高经常资源的能见度和对其关键作用的认识，同时采取有针对性的做法，围绕经常资源汇集更多合作伙伴，进而实现供资基础的多样化。经常资源收入估计数见表 1(附件)。

B. 支出

31. 根据最新的收入预测订正了 2023-2026 年的计划支出。

32. 2023 年支出总额预计比 2022 年实际支出减少 11%。支出减少主要由于应对 COVID-19 大流行疫情的方案逐步结束，以及给重大紧急情况的资源预期将减少。

33. 如附件表 2 所示，2023-2026 年规划期间的年度总支出估计数将略超出年度收入预测数。为弥补这些短缺，将动用前几年实际收入超过计划数额所带来的累积尚有盈余。

经常资源支出

34. 2023-2026 年期间经常资源支出估计数的主要构成部分是：(a) 发展活动，包括(i) 各方案和(ii) 发展实效；(b) 管理活动；(c) 独立监督和保证活动；(d) 联合国发展协调；和(e) 专门用途活动，包括私营部门筹款。

方案

35. 经常资源和专题资金通过促成较长期规划和降低交易费用，直接支持实现方案成果。这些资源的质量最高，因为它们允许灵活支配，从而使儿基金会能够服务于全球儿童。例如，在 2022 年巴基斯坦遭受灾难性季风之前、期间和之后，经常资源是儿基金会应急工作的关键。这些灵活资金使价值 200 万美元的基本救济品得以预先到位，并支持儿基金会迅速扩大在一个国家和国家以下一级的存在，确保在保健、营养、水、环境卫生和个人卫生等方面采取拯救生命的综合应对措施。在 2022 年的另一个例子中，经常资源在应对乍得的严重营养危机方面证明至关重要，而引起这场危机的原因是气候变化引发的洪水加剧了前所未有的粮食不安全问题。经常资源的可预测性、灵活性和效率使儿基金会能够采购治疗性即食食品，

从而确保 334 342 名 6-59 个月的严重营养不良儿童获得优质治疗。儿基会及其伙伴必须继续努力确保灵活和可预测的供资基础。在越南，核心资金通过对 110 万名教师进行上游培训，将气候意识纳入教育系统，并利用政府提供的国内资金，支持有气候适应能力的气候智能型教育。

36. 根据表 1 所列的收入预测，儿基会计划的经常资源支出略有增加，但仍在可负担的水平之内。还对全球和区域方案进行了调整，以便与新出现的方案交付要求进行对接。由于紧急情况增加和需要作出相应的回应，应急基金的年度支出从 2023 年至 2026 年已提高到每年 7 500 万美元的核定上限。此外，机构预算的经常资源供资已经减少，原因是交付其他资源方案的支出增加导致费用回收增加。对机构预算的经常资源供资减少后，可以向国家方案分配更多资源。向国家方案分配经常资源将遵循执行局第 2008/15 号和第 2013/20 号决定核准的分配制度，优先考虑最有需要的国家。

37. 如表 4 所示，2023 年初，2023-2026 年期间进行中的国家方案的经常资源支出估计为 22.8 亿美元。2023 年为提议执行局核可的方案分配的经常资源总额为 12.4 亿美元，用于始于 2024 年的方案周期。

38. 2023 年为提议执行局核可的国家方案文件分配的经常资源估计为 5.9 亿美元，用于始于 2025 年的方案周期。将根据最新的收入预测信息，不断审查和调整方案支出计划数。

机构预算

39. 用于发展实效、联合国发展协调、管理、独立监督和保证活动以及专门用途(资本投资)费用的预算称为机构预算。机构预算由经常资源、其他资源和费用回收提供资金。

40. 执行局在 2021 年第二届常会上核可了 2022-2025 年四年期机构预算 27.4 亿美元，用于支持儿基会 2022-2025 年战略计划的执行工作。预计支出包括中期审查期间设想的调整，将为此请求执行局予以核准。

费用回收

41. 2022-2025 年综合预算和最新财务概算是根据第 2020/24 号决定核准的联合全面费用回收政策、采用费用回收方法和费率编制的。根据核可的费用回收法，从 2022 年起，来自其他资源的费用回收正在为机构预算的管理、独立监督和保证以及专门用途(资本投资)活动提供资金。

42. 2022 年，经常资源供资占机构预算的比例从 2021 年的 36%降至 14%，从而增加了可用于国家方案交付的资金。

43. 由于采取了重大人道主义应对措施，2022 年的实际费用回收金额超过了当年的计划金额。部分过剩资金正用于加强业务能力，以确保有效的方案交付，特别是在核心能力受到严重限制情况下的方案交付。

其他资源支出

44. 表 5 所示的由其他资源供资的支出预测数，反映了为加快方案执行进度所作的努力。考虑到与执行局 2022 年核准的 2022-2025 年财务估计数相比，2023-2026 年期间预计收入平均每年增加 30%，其他资源方案支出估计数已向上调整。

C. 工作人员负债准备金的充足性

45. 儿基会备有准备金，用于为其雇员离职后健康保险和服务终了津贴等福利负债供资。

46. 经与执行局讨论并实施《国际公共部门会计准则》(其中要求在机构财务报表中全面报告工作人员离职后负债)之后，儿基会正在实施一项针对这些负债的稳健供资战略。该战略确保长期从资金来源积累这些负债的准备金，并将员额费用正确归入这些资金来源。2023-2026 年期间，将再从经常资源向离职后工作人员负债转移 1.1 亿美元。如附件表 3 所示，对准备金的供资预计将从 2023 年的 11.2 亿美元增至 2025 年的 13.2 亿美元。这一供资的增加将确保相关负债得到充分覆盖，覆盖率将从 2022 年的 76% 提高到 2025 年的 92%。这超过了儿基会供资战略到 2025 年覆盖 80% 的目标，主要原因是联合国最近进行的精算估值导致负债减少。必须指出，正如精算估值中观察到的最近趋势所示，负债数额可能会发生变化，在不久的将来很可能会增加。

47. 儿基会将继续监测这一战略的实效，并随着财务变量的变化进行适当调整。

D. 经常资源准备金

48. 预计的经常资源准备金包括经常资源基金余额和周转基金未分配余额，符合执行局第 2020/22 号决定，该决定要求儿基会将经常资源准备金维持在相当于至少三个月的支出。在经常资源收入意外短缺等资源供应突然中断的情况下，将动用经常资源准备金，稳定儿基会的持续业务。

49. 根据执行局第 2020/13 号决定，执行局核准在经常资源子账户下设立周转基金(附件表 7 提供关于 2022 年实际数和 2023-2026 年计划数的信息)，通过分配一部分投资收入作为一个内部融资机制进行供资。执行局核准执行主任在主计长的建议下，可从循环周转基金中向各办事处和各司预支资金用于执行国家方案，以确保在既定风险管理参数范围内继续为项目提供资金，但条件是这些资金必须在规定期限内偿还。

五. 决定草案

50. 儿基会建议执行局通过下列决定草案：

执行局

1. 表示注意到 E/ICEF/2023/AB/L.6 号文件所载的 2023-2026 年期间财务概算计划是支助儿基会各项方案的灵活框架；

2. 核可 2023-2026 年期间财务概算计划综合资源框架，并核可编制提交执行局的 2024 年国家方案支出提案，其中经常资源支出上限为 5.9 亿美元，但须视资源可用情况和这些财务概算计划是否继续有效而定；

3. 请儿基会每年向执行局提供最新资料，说明工作人员负债准备金的供资进展情况。

附件

财务概算计划表¹

1. 儿基金会收入估计数
2. 综合资源计划：经常资源和其他资源
3. 儿基金会财务概算计划：经常资源
4. 经常资源：方案每年分期支出估计数
5. 儿基金会财务概算计划：其他资源
6. 儿基金会财务概算计划：信托基金(采购事务活动)
7. 周转基金

¹ 四舍五入差异可能影响表 1 至 7 中报告的总数。

表 1
儿基金会收入估计数

(百万美元)

	2022 年计划数	2022 年实际数	2023 年估计数	计划数		
				2024 年	2025 年	2026 年
经常资源						
政府	484	494	526	498	528	528
私营部门	714	709	753	782	837	894
其他收入	79	123	170	170	170	170
经常资源共计	1 277	1 326	1 449	1 450	1 535	1 592
增长百分比	(9)%	(6)%	9%	0%	6%	4%
其他资源(经常)						
政府	1 632	2 078	1 732	1 701	1 799	1 815
全球方案伙伴关系	486	510	852	940	950	980
私营部门	711	846	866	994	1 171	1 394
组织间安排	590	729	520	385	395	405
其他资源(经常)小计	3 419	4 164	3 969	4 020	4 315	4 594
增长百分比	(8)%	12%	(5)%	1%	7%	6%
其他资源(应急)						
政府	1 508	2 213	2 108	2 035	2 152	2 175
全球方案伙伴关系	130	231	252	302	302	302
私营部门	640	1 110	396	401	407	414
组织间安排	185	284	200	200	200	200
其他资源(应急)小计	2 463	3 837	2 956	2 938	3 061	3 091
增长百分比	(17)%	29%	(23)%	(1)%	4%	1%
其他资源共计	5 882	8 001	6 925	6 958	7 376	7 685
增长百分比	(12)%	19%	(13)%	0%	6%	4%
收入共计	7 159	9 326	8 374	8 408	8 910	9 276
增长百分比	(12)%	15%	(10)%	0%	6%	4%

表 2

综合资源计划：经常资源和其他资源

(百万美元)

	2022 年计划数	2022 年实际数	2023 年估计数	计划数		
				2024 年	2025 年	2026 年
1. 可用资源						
期初结余	3 617	3 617	3 733	3 387	3 015	2 702
收入						
捐助	7 080	9 203	8 204	8 238	8 740	9 106
其他收入	79	123	170	170	170	170
收入共计	7 159	9 326	8 374	8 408	8 910	9 276
偿还税款调整数	(21)	(18)	(20)	(20)	(20)	(20)
转入周转基金	(20)	(20)	(20)	(20)	(20)	(13)
转入引擎基金	—	(20)	(19)	(30)	(30)	(30)
转入离职后工作人员负债	—	—	(50)	(30)	(30)	—
可用总额	10 734	12 885	11 998	11 695	11 826	11 915
2. 资源的使用						
A. 发展						
A.1 方案	6 560	8 330	7 675	7 730	8 142	8 314
国家	6 156	7 910	7 244	7 288	7 683	7 853
全球和区域	404	421	431	442	459	461
A.2 发展实效	182	199	190	197	204	211
小计	6 743	8 529	7 865	7 927	8 346	8 525
B. 联合国发展协调	10	11	10	10	10	10
C. 管理	411	363	440	445	459	471
D. 独立监督和保证活动	21	19	25	24	35	35
E. 专门用途						
E.1 资本投资	29	20	45	39	29	39
E.2 私营部门筹款	238	210	226	235	245	245
小计	267	230	271	274	274	284
机构预算(A.2+B+C+D+E.1)	653	612	709	714	737	766
综合预算(A+B+C+D+E)	7 452	9 152	8 610	8 680	9 124	9 325
资源期末结余(不包括准备金)	3 283	3 733	3 387	3 015	2 702	2 591
基金和准备金						
离职后工作人员负债	1 117	1 085	1 117	1 249	1 321	1 363
采购事务	2	2	2	2	2	2
周转基金	38	33	53	73	93	106
引擎基金	—	20	39	69	99	129
共计	1 157	1 140	1 211	1 393	1 515	1 600

表 3

儿基会财务概算计划：经常资源

(百万美元)

	2022 年计划数	2022 年实际数	2023 年估计数	计划数		
				2024 年	2025 年	2026 年
1. 可用资源						
期初结余	523	523	655	503	402	387
收入						
捐助	1 198	1 202	1 279	1 280	1 365	1 422
其他收入	79	123	170	170	170	170
收入共计	1 277	1 326	1 449	1 450	1 535	1 592
偿还税款调整数	(21)	(18)	(20)	(20)	(20)	(20)
转入周转基金	(20)	(20)	(20)	(20)	(20)	(13)
转入引擎基金	—	(20)	(19)	(30)	(30)	(30)
转入离职后工作人员负债	—	—	(50)	(30)	(30)	—
可用总额	1 759	1 790	1 995	1 852	1 837	1 916
2. 资源的使用						
A. 发展						
A.1 方案	997	900	1068	1023	1025	1027
国家	941	834	994	944	944	944
全球和区域	56	66	74	79	81	83
A.2 发展实效	170	78	177	184	191	198
小计	1 168	978	1 245	1 207	1 216	1 225
B. 联合国发展协调	10	10	10	10	10	10
C. 管理	92	—	51	51	41	43
D. 独立监督和保证活动	2	—	7	6	16	16
E. 专门用途						
E.1 资本投资	3	—	19	13	1	11
E.2 私营部门筹款和伙伴关系	178	148	161	163	166	166
小计	181	148	180	176	167	177
机构预算(A.2+B+C+D+E.1)	278	87	265	264	259	278
综合预算(A+B+C+D+E)	1 453	1 135	1 493	1 450	1 450	1 471
资源期末结余(不包括准备金)	306	655	503	402	387	445
基金和准备金						
离职后工作人员负债	1 117	1 085	1 117	1 249	1 321	1 363
采购事务	2	2	2	2	2	2
周转基金	38	33	53	73	93	106
引擎基金	—	20	39	69	99	129
共计	1 157	1 140	1 211	1 393	1 515	1 600

表 4

经常资源：方案每年分期支出估计数

(百万美元)

	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2026 年以后	建议总额
方案						
1. 往年核可的国家方案	771	556	438	304	214	2 283
2. 拟提交执行局 2023 年会议的新国家方案	不适用	247	247	247	494	1 235
3. 拟编制提交执行局 2024 年会议的新国家方案	不适用	不适用	118	118	354	590
4. 拟编制提交执行局 2025 年会议的新国家方案	不适用	不适用	不适用	134	536	670
5. 预留金额	63	66	66	66	..	..
小计	834	869	869	869	..	..
6. 应急资源所需额外经费	75	75	75	75	..	..
小计	909	944	944	944	..	..
7. 全球和区域方案	74	79	81	83	..	..
方案共计	983	1 023	1 025	1 027	..	..

表 5

儿基会财务概算计划：其他资源

(百万美元)

	2022 年计划数	2022 年实际数	2023 年估计数	计划数		
				2024 年	2025 年	2026 年
1. 可用资源						
期初结余	3 093	3 093	3 077	2 885	2 613	2 315
收入						
捐助	5 882	8 001	6 925	6 958	7 376	7 685
收入共计	5 882	8 001	6 925	6 958	7 376	7 685
可用总额	8 975	11 094	10 002	9 843	9 988	10 000
2. 资源的使用						
A. 发展						
A.1 方案	5 563	7 430	6 608	6 707	7 117	7 287
国家	5 215	7 075	6 250	6 344	6 739	6 909
全球和区域	348	355	358	363	378	378
A.2 发展实效	12	122	13	13	13	13
小计	5 575	7 552	6 620	6 720	7 130	7 300
B. 联合国发展协调	—	1	—	—	—	—
C. 管理^a	319	363	388	394	418	428
D. 独立监督和保证活动^a	19	19	17	18	19	19
E. 专门用途						
E.1 资本投资 ^a	25	20	26	26	28	28
E.2 私营部门筹款和伙伴关系	60	62	66	72	79	79
小计	85	82	92	98	107	107
机构预算(A.2+B+C+D+E.1)	375	525	444	451	478	488
综合预算(A+B+C+D+E)	5 998	8 017	7 118	7 230	7 674	7 854
资源期末结余(不包括准备金)	2 977	3 077	2 885	2 613	2 315	2 146

^a 数额反映了使用其他资源费用回收为管理、独立监督和保证活动以及资本投资提供资金的情况。

表 6

儿基会财务概算计划：信托基金(采购事务活动)

(百万美元)

	2022 年计划数	2022 年实际数	计划数			
			2023 年估计数	2024 年	2025 年	2026 年
1. 期初结余	4 722	4 722	3 124	1 424	1 424	1 424
2. 收入	5 061	2 627	1 382	1 753	1 733	1 793
3. 付款	5 561	4 225	3 082	1 753	1 733	1 793
4. 期末结余	4 222	3 124	1 424	1 424	1 424	1 424

表 7
 周转基金
 (百万美元)

周转基金	2022 年计划数	2022 年实际数	计划数			
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
期初结余	18	18	33	53	73	93
加：转入周转基金	20	20	20	20	20	13
减：已发放预算	0	11	—	—	—	—
加：已偿还预算	0	6	—	—	—	—
期末预算余额	38	33	53	73	93	106