



经济及社会理事会

Distr.: Limited
14 August 2014
Chinese
Original: English

供行动

联合国儿童基金会

执行局

2014 年第二届常会

2014 年 9 月 9 日至 12 日

临时议程* 项目 7

私营部门筹资：2012 年 12 月 31 日终了年度财务报告

摘要

本文件载列了 2013 年 12 月 31 日终了年度儿基会私营部门筹资和伙伴关系司（私营部门司）取得的财务结果。

私营部门当年总收入为 12.6 亿美元，其中 7 000 万美元来自卡片和产品销售，11.9 亿美元来自于筹资和其他收入。扣除卡片和产品的销售成本（2 400 万美元）以及私营部门司支出（1.1 亿美元），私营部门司的净收入为 11.3 亿美元。比计划目标总额 9.32 亿美元增加 1.98 亿美元（21%），比 2012 年筹得的 9.03 亿美元增加 2.27 亿美元（25%）。其中包括经常资源 4.53 亿美元；私营部门筹资 4.37 亿美元；儿基会卡片和产品销售所得 1 600 万美元；以及其他资源筹资 6.77 亿美元。

* E/ICEF/2014/14。



2013 年结果概述

1. 私营部门筹资和伙伴关系司（私营部门司）负责协调儿基会所有的私营部门筹资和销售活动，管理同儿基会国家委员会的战略关系，为工业国家的儿童权利宣传活动提供指导，并支持本组织的公司伙伴关系和参与职能。
2. 2013 年 36 个国家委员会和 50 个国家办事处的筹资和销售活动的总收入为 12.6 亿美元。扣除卡片和产品的销售成本（2 400 万美元）以及私营部门司支出（1.1 亿美元），私营部门司的净收入为 11.3 亿美元。比核准的 9.32 亿美元预算增加了 1.98 亿美元（21%）。

表 1

	国家委员会、私营部门				国家委员会、私营部门				总计
	门筹资和其他经常资源	其他私营部门筹资经常资源	非卡片和产品收入	和产	会、私营部门筹资其他资源	其他私营部门筹资其他资源	私营部门筹资其他资源		
	资源	经常资源	品收入	司支出	共计	资源	其他资源		
	资源	经常资源	品收入	司支出	共计	资源	其他资源		
	资源	经常资源	品收入	司支出	共计	资源	其他资源		
(百万美元)									
私营部门收入	503	15	70		588	575	102	677	1 265
卡片销售			-24		-24				-24
私营部门司支出			-29	-81	-110				-110
私营部门司纯收入	503	15	16	-81	453	575	102	677	1 130

3. 私营部门司 11.3 亿美元净收入包括经常资源 4.53 亿美元；私营部门筹资 4.37 亿美元；儿基会卡片和产品销售所得 0.16 亿美元；以及其他资源筹资 6.77 亿美元。

4. 2013 年私营部门司净收入与 2013 年预算和 2012 年实收的对比如下：

表 2

	(百万美元)		
	2013 年		2012 年
	实收	预算	实收
私营部门筹资——经常资源	437.2	412.6	426.6
儿基会卡片和产品销售	16.1	7.4	17.5
经常资源净收入总额	453.3	420.0	444.1
私营部门筹资——其他资源	677.0	512.0	459.0
净收入总额	1 130.3	932.0	903.1

5. 与 2012 年相比，私营部门司净收入总额增加 2.27 亿美元。主要是由于私营筹资活动为其他资源筹得的捐款比上一年的 4.59 亿美元增加了 2.18 亿美元（48%）。这是因为在私营部门做出引人注目的反应之后，针对菲律宾紧急状况收到了大量供资。

6. 经常资源增加了 900 万美元，从 2012 年的 4.44 亿美元增至 2013 年的 4.53 亿美元，这也促使实现了总体正差。卡片和产品净收入从 2012 年的 1 700 万美元降至 2013 年的 1 600 万美元，减少 100 万美元，使得该正差被抵消。

私营部门筹资所得——经常资源和其他资源

7. 2013 年私营部门筹资所得（扣除国家委员会支出后）为 11.9 亿美元（私营部门筹资经常资源 5.14 亿美元和私营部门筹资其他资源 6.77 亿美元），与预算编列的 4.84 亿美元经常资源和 5.12 亿美元其他资源相比，总体正差 1.95 亿美元（20%）。

8. 经常资源筹资所得收入情况好于预算主要是因为月度定期捐助（认捐）的情况良好，儿基会认捐者数量增加了 14.3%，捐助额从 2012 年底的 310 万美元增至 2013 年底的 360 万美元。这种强劲的业绩表现通过以下方式得以实现：本组织持续关注认捐、投资认捐方案，以及开发新的认捐技术路径，例如，通过短消息服务/信息。儿基会资金募集人能够在努力保持现有捐助方和提高平均认捐数额的同时大量增加新的捐助方。

9. 如上文所述，其他资源的筹资额为 6.77 亿美元，高于预算编列的 5.12 亿美元。用于紧急情况的其他资源达 1.95 亿美元，比计划高出 205%，主要是由于私营部门对台风海燕在菲律宾造成的紧急情况做出了慷慨回应。

儿基会卡片和产品销售

10. 总体上，儿基会卡片和产品销售及许可所得的 1 600 万美元纯收入高于预算列编的 700 万美元。2013 年收入总额继续减少，但是这一减少由较低的预算销售直接费用部分抵消，与预算列编的 3 200 万美元相比，直接支出为 2 200 万美元。

11. 儿基会卡片和产品销售总收入包括：(a) 儿基会提供的卡片和产品销售总收入；(b) 目录捐款（通过私营部门司的宣传小册子和订货单筹得的捐款）；(c) 特许权使用费收入，包括特许产品的所有收入；以及(d) 国家委员会的产品，即销售国家委员会制作的产品所得的收入。

表 3

	(百万美元)						
	2013 年 实收	2013 年 预算	2012 年 实收	增/减			
				2013 年实收对比预算		2013 年对比 2012 年	
				美元	%	美元	%
收入总额—卡片和 产品	57.1	64.5	69.2	-7.4	-11.5	-12.1	-17.5
目录捐款	3.1	3.8	3.1	-0.7	-17.2	0.0	1.4
特许权使用费	4.1	7.3	5.3	-3.2	-43.7	-1.2	-22.5
国家委员会产品	5.3	3.1	3.1	2.2	71.2	2.2	71.2
共计	69.6	78.7	80.7	-9.1	-11.6	-11.1	-13.7

12 卡片和产品销售总收入比预算列编的收入低 700 万美元（11.5%）。业绩低于预算列编数的直接原因是，继决定逐步停止内部集中的卡片和产品业务之后，儿基会提供的产品在 14 个国家停止销售活动。这种减少符合全球贺卡销售下降的行业趋势。400 万美元特许权使用费比预算列编的数字低 300 万美元，而与预算相比，国家委员会产品销售收入增加了 200 万美元（71.2%）。这主要是由于报告方式的变化：预算列编将直接来自许可的商品销售收入列入特许权使用费，而现在作为国家委员会产品报告的。

13. 同 2012 年相比，卡片和产品销售收入总额减少了 1 100 万美元（14%），从 2012 年的 8 100 万美元下降到 2013 年的 7 000 万美元。原因主要是来自儿基会的卡片和商品销售额减少了 1 200 万美元（原因如上文所述），尽管国家委员会产品收入增加了 200 万美元，达到 500 万美元。

表 4

	2013 年对							
	2013 年				2012 年		2013 年 比 2012 年	
	实际	%	预算	%	实际	% 实际对比预算	实际	
总收入	69.6	100	78.7	100	80.7	100	-11.6	-13.8
国家委员会销售支出	15.5	22.3	19.6	24.9	24.0	29.7	-20.9	-35.4
纯收入	54.1	77.7	59.1	75.1	56.7	70.3	-8.5	-4.6
私营部门司直接								
销售支出	21.6	31.0	32.0	40.7	23.2	28.7	-32.5	-6.9
投资基金——销售	0.2	0.3	1.3	1.7	0.6	0.7	-84.6	-66.7
来自销售的直接所得	32.3	46.4	25.8	32.8	32.9	40.8	25.2	1.8

14. 儿基会卡片和产品销售的收入净额比预算列编的收入少 500 万美元 (8.5%)，原因是儿基会提供的产品在 14 个国家停止销售活动。国家委员会的净收入盈余从 2012 年的 70.3% 提高到了 2013 年的 77.7% (预算编列的数值为 75.1%)。这是因为大部分国家委员会 2013 年退回儿基会供应的卡片和产品所产生的一次性费用在 2012 年就已出现；因此导致当年净收入盈余下降。

15. 卡片和产品销售净收入的负差值被私营部门司销售直接费用的成本节约所抵消，后者比核定预算 3 200 万美元少 1 000 万美元 (-32.5%)。成本花费少是由于 (a) 儿基会提供的卡片和产品销售减少导致货物成本和库存开销有 500 万美元的差值 (-35%)；(b) 通过去除高成本分销渠道降低运费，例如空运，使与卡片和产品经营有关的业务和支助费用有 400 万美元的差值 (-31%)；以及 (c) 宣传材料实际成本有 200 万美元差值 (-38%)。

投资基金支出

16. 为了让私营部门司能够通过私营部门筹资和销售活动更有效地调动资源，执行局于 2013 年核准了 3 700 万美元的预算用于投资基金拨款。这些资金旨在增强国家委员会和儿基会国家办事处扩大支持个人和企业部门筹资的基础的能力，测试和评估新的创收举措，重点主要是提供高回报率的项目。2013 年，投资基金支出总额为 4 100 万美元，而 2012 年为 3 800 万美元。实际支出增加是由于将部分卡片和产品成本节余重新划拨给投资基金 (见上文第 15 段)；这样做的目的是利用在应对菲律宾紧急情况之后出现的筹资机会。这些资金投资到了 43 个国家的 99 个项目中；2012 年的投资用于 44 个国家的 119 个项目。2013 年投资预计每投资 1 美元赚取超过 4 美元，使得今后三年的总收入达到 1.57 亿美元。在投资基金支出总额中，4 100 万美元投资到了筹资发展方案，其中 94% 以上拨付到支持增加认捐的项目。这些项目包括电视广告、面对面争取认捐者和电话营销。

间接支出

17. 2013 年私营部门司间接支出总额为 5 200 万美元，比核定预算 6 000 万美元减少 800 万美元 (13%)，比 2012 年 4 800 万美元总额增加 400 万美元 (90%)。比预算花费少主要是由于 (a) 标准费用和实际费用之间的差值导致在私营部门司总部员额上少花费 600 万美元，大量员额空缺是有意暂不填补，待私营部门司职能和结构重新调整，以及确认哪些职位和技能是实现 2014-2017 年私营筹资和伙伴关系计划规划成果所需要的；(b) 在区域支助中心上少花费 100 万美元主要是由于未使用划拨给这些员额的预算；以及 (c) 为 2012 年预备的金额反转至 2013 年，导致坏账预算有 100 万美元正差值。

其他收入

18. 私营部门司来自财务经营及银行利息的其他收入，以及国家委员会其他收入的另外的收入，低于预算列编（与 900 万美元预算相比只有 400 万美元），原因是大部分欧洲国家不断在利率问题上施压。

私营部门司外汇损失

19. 2013 年，私营部门司外汇损失共计 100 万美元，由与销售有关的上年度应收账款结算导致（2012 年汇率损失为 200 万美元）。这主要是由于，与年底的汇率相比，在向儿基会进行应计收入汇款时，各种货币对美元贬值。

私营部门司财务报告的依据

20. 本报告中所有收入数字以应计收支额表示。

收入和支出

(百万美元)

	2013 年实际					2013 年预算					2012 年实际					差值			
																2013 年实际对比		2013 年对比	
	卡片和 产品销 售	私营筹 资-经常 资源	经常资 源共计	私营筹 资-其他 资源	2013 年 实际总 计	卡片和 产品销 售	私营筹 资-经常 资源	经常资 源共计	私营筹 资-其他 资源	2013 年 预算总 计	卡片和 产品销 售	私营筹 资-经常 资源	经常资 源共计	私营筹 资-其他 资源	2012 年 实际总 计	2013 年预算	2012 年实际		
																数额	%	数额	%
经营收入																			
总收入	69.6					78.7					80.7								
国家委员会销售支出	15.5					19.6					24.0								
纯收入	54.1	514.1	568.2	677.0	1 245.2	59.1	483.9	543.0	512.0	1 055.0	56.7	494.6	551.3	459.0	1 010.3	190.2	18%	234.9	23%
直接支出																			
货物成本和库存开销	8.4	—	8.4		8.4	13.0		13.0		13.0	7.6	—	7.6		7.6	(4.6)	-35%	0.8	11%
业务和支助	9.1	0.5	9.6		9.6	13.2	0.6	13.8		13.8	9.5	0.5	10.0		10.0	(4.2)	-30%	(0.4)	-4%
宣传材料	2.6	—	2.6		2.6	4.2		4.2		4.2	4.5	—	4.5		4.5	(1.6)	-38%	(1.9)	-42%
国家办事处支出	1.5	2.4	3.9		3.9	1.6	2.5	4.1		4.1	1.6	1.8	3.4		3.4	(0.2)	-5%	0.5	15%
直接支出共计	21.6	2.9	24.5	—	24.5	32.0	3.1	35.1	—	35.1	23.2	2.3	25.5	—	25.5	(10.6)	-30%	(1.0)	-4%
投资基金	0.2	41.0	41.2		41.2	1.3	36.1	37.4		37.4	0.6	37.8	38.4		38.4	3.8	10%	2.8	7%
来自经营直接所得	32.3	470.2	502.5	677.0	1 179.5	25.8	444.7	470.5	512.0	982.5	32.9	454.5	487.4	459.0	946.4			233.1	25%
间接支出																			
司长办公室、通信、公																			
司社会责任	0.5	5.9	6.4		6.4	0.5	6.5	7.0		7.0	0.6	5.6	6.2		6.2	(0.6)	-9%	0.2	3%
财政和管理	7.4	7.9	15.3		15.3	7.7	8.9	16.6		16.6	7.4	8.4	15.8		15.8	(1.3)	-8%	(0.5)	-3%
营销和筹资	5.8	16.0	21.8		21.8	8.3	16.2	24.5		24.5	5.8	13.9	19.7		19.7	(2.7)	-11%	2.1	11%
国家委员会关系	1.3	5.1	6.4		6.4	1.9	6.5	8.4		8.4	1.5	4.8	6.3		6.3	(2.0)	-24%	0.1	2%
区域支助中心	—	2.1	2.1		2.1	0.5	2.4	2.9		2.9	0.2	1.3	1.5		1.5	(0.8)	-28%	0.6	40%
坏账费用	(0.1)	—	(0.1)		(0.1)	0.5		0.5		0.5	(1.9)	—	(1.9)		(1.9)	(0.6)	-118%	1.8	-95%
间接支出共计	15.0	37.0	51.9	—	51.9	19.4	40.5	59.9	—	59.9	13.6	34.0	47.6	—	47.6	(8.0)	-13%	4.3	9%
私营部门司非经营项																			
目前收入	17.4	433.2	450.6	677.0	1 127.6	6.4	404.2	410.6	512.0	922.6	19.3	420.5	439.8	459.0	898.8	205.0	22%	228.8	25%
非经营项目																			
其他收入	—	4.0	4.0		4.0	1.0	8.4	9.4		9.4	0.6	6.1	6.7		6.7	(5.4)	-57%	(2.7)	-40%
外汇收益(损失)	(1.3)	—	(1.3)		(1.3)					—	(2.4)	—	(2.4)		(2.4)	(1.3)			
私营部门司非经营项																			
日后收入	16.1	437.2	453.3	677.0	1 130.3	7.4	412.6	420.0	512.0	932.0	17.5	426.6	444.1	459.0	903.1	198.3	21%	227.2	25%