



经济及社会理事会

Distr.: Limited
3 July 2015
Chinese
Original: English

供行动

联合国儿童基金会

执行局

2015 年第二届常会

2015 年 9 月 8 日至 10 日

临时议程* 项目 7

私营部门筹资：2014 年 12 月 31 日终了年度财务报告

摘要

本文件载列了 2014 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 12.8 亿美元，其中 12.4 亿美元来自筹资和其他收入，4 300 万美元来自卡片和产品销售。私营部门总收入包括来自经常资源的 4.41 亿美元和来自其他资源筹资的 7.08 亿美元。扣除私营部门司支出（1.11 亿美元）以及卡片和产品销售成本（2 000 万美元），私营部门净盈余为 11.5 亿美元。这比计划目标总额 10.1 亿美元增加了 1.39 亿美元（14%），比 2013 年筹得的 11.3 亿美元增加了 1 900 万美元（2%）。

* E/ICEF/2015/12。



2014 年结果概述

1. 私营部门筹资和伙伴关系司（私营部门司）负责协调儿基会各国家委员会和各国家办事处内私营部门的私营部门筹资和非筹资伙伴关系，管理同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，并支持本组织的企业伙伴关系和参与职能。

2. 2014 年来自 35 个国家委员会和 56 个国家办事处的筹资和销售活动的私营部门总收入为 12.8 亿美元。扣除私营部门司总支出 1.11 亿美元以及卡片和产品销售成本 2 000 万美元，私营部门净盈余为 11.5 亿美元，比核准的 10.1 亿美元预算增加了 1.39 亿美元（14%）。私营部门司支出包括非卡片和产品支出（9 700 万美元）、卡片和产品直接支出（700 万美元）以及卡片和产品非直接支出（700 万美元）。

表 1

私营部门司财务结果摘要

（单位：百万美元）

	国家委员会私营部门筹资和其他经常资源	卡片和产品	私营部门司非卡片和产品支出	经常资源共计	国家委员会私营部门筹资-其他资源	其他私营部门筹资-其他资源	私营部门筹资共计-其他资源	总计
私营部门收入	529	43		572	576	132	708	1,280
销售成本 -国家委员会支出		-11		-11				-11
销售支出-私营部门司特别用途		-9		-9				-9
私营部门司支出-特别用途		-14	-79	-93				-93
私营部门司支出-管理成本			-14	-14				-14
私营部门司支出-发展实效			-4	-4				-4
私营部门司净盈余	529	9	-97	441	576	132	708	1,149

3. 私营部门司净盈余为 11.5 亿美元，与 2014 年已核准预算和 2013 年实收数额对比如下：

表 2

2014 年实际数额与 2014 年预算以及 2013 年实收对比

(单位：百万美元)

	2014 年		2013 年
	实收	预算	实收
私营部门收入——经常资源	571.5	625.8	587.7
私营部门收入——其他资源	708.4	530.0	677.0
私营部门收入共计	1 279.9	1 155.8	1 264.7
总支出（包括儿基会各国家委员会销售支出）	(130.6)	(145.2)	(134.4)
私营部门盈余净额	1 149.3	1 010.6	1 130.3

4. 私营部门总收入为 12.8 亿美元，比预算收入 11.6 亿美元增加了 1.24 亿美元（11%）。主要是由于私营部门其他资源的筹资捐款达到 7.08 亿美元，比 2014 年的预算数额 5.3 亿美元增加了 1.78 亿美元（34%）。这个变化主要是由于来自基金的捐款增加。

5. 2014 年汇率波动，日元、瑞典克朗、欧元、韩元等货币对美元的汇率贬值，因此私营部门收入受到了严重影响。例如，日本儿基会委员会是 2014 年儿基会经常资源捐款数额最大的国家委员会，但与 2013 年 5 月制定预算之时相比，其货币贬值了 19%。欧元区国家也是经常资源的重要捐助方，据报告同期以美元计算的收入减少了 7%。

6. 由于汇率波动的不利影响，私营部门 2014 年实际收入为 12.8 亿美元，与预测数额相比缩水了 9 800 万美元。如果汇率保持稳定，私营部门 2014 年收入本应达到 13.7 亿美元。

7. 私营部门净盈余为 11.5 亿美元，与 2014 年预算数额 10.1 亿美元相比，增加了 1.39 亿美元（14%），主要是由于其他资源净盈余增加了 1.78 亿美元（34%），但增加的数额由于来自经常资源的私营部门净盈余减少而抵消。来自经常资源的私营部门净盈余为 4.41 亿美元，比 2014 年预算列编的 4.81 亿美元减少了 4 000 万美元（8%）。卡片和产品经营筹得净盈余 900 万美元，比 2014 年预算列编的 700 万美元增加了 200 万美元。各国家委员会的经济状况持续困难，来自儿基会卡片和产品经营最后一年贺卡和产品筹得的收入减少，这些原因共同导致经常资源净盈余低于预算数额。

私营部门筹资捐款——经常资源和其他资源

8. 2014 年来自私营部门筹资的捐款总额（扣除国家委员会支出后）为 12.3 亿美元，与 2014 年预算列编的 11 亿美元相比，总体正差 1.32 亿美元（12%）。这是较低的经常资源私营部门筹资额（5.22 亿美元，预算列编数额为 5.68 亿美元）和较高的其他资源私营部门筹资额（7.08 亿美元，2013 年为 5.3 亿美元）的净结果。

9. 但潜在的筹资业绩有积极变化，月度定期捐助（认捐者）从 2013 年的 360 万美元增至 2014 年的 400 万美元（增加了 11%），儿基会各国家委员会的 13 个月认捐留存额也有所上升，10 国平均值从 70% 上升至 79%。

10. 如上所述，其他资源筹资额为 7.08 美元，比 2014 年预算编制的 5.3 亿美元高 1.78 亿美元（34%）。这很大程度上是由于来自基金会的收入增长强劲：例如，2014 年比尔·盖茨和梅林达·盖茨基金会捐赠了 1.13 亿美元，这笔捐款是通过一个国家委员会收到的。

儿基会卡片和产品销售

11. 来自儿基会卡片和产品销售的总收入包括来自销售儿基会提供的卡片和产品的总收入和其他收入。其他收入包括：（a）目录捐款所得收入（通过私营部门司的宣传小册子和订货单筹得的捐款）；（b）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；以及（c）特许权使用费收入，包括特许产品的所有收入。

12. 2014 年是经营儿基会内部卡片和产品的最后一年。总收入（包括其他销售收入，如特许）从 2013 年的 7 000 万美元降至 2014 年的 4 300 万美元，低于预算列编的 5 600 万美元。这种差别主要是由于销售私营部门司提供的卡片和产品的国家减少，推广活动减少，以及汇率波动的不利影响。

表 3
卡片和产品收入
(单位: 百万美元)

	2014 年 实收	2014 年 预算	2013 年 实收	增/减			
				2014 年实收对 比预算		2014 年对比 2013 年	
				美元	%	美元	%
收入总额——卡片和产品	31.6	43.9	57.1	-12.3	-28.0	-25.5	-44.6
包括特许在内的其他销售 收入	11.1	11.9	12.5	-0.8	-6.7	-1.4	-11.2
共计	42.7	55.8	69.6	13.1	-23.5	-26.9	-38.7

13. 私营部门司提供的卡片和产品的销售总收入为 3 200 万美元, 比预算列编的 4 400 万美元收入低 1 200 万美元 (28%)。这是由于 2014 年仍在销售私营部门司提供的卡片和产品的国家委员会所使用的货币即欧元、日元和韩元对美元的汇率下跌, 给收入造成了直接影响。

14. 其他销售收入为 1 100 万美元, 比预算列编的 1 200 万美元低 100 万美元 (6.7%)。

表 4
卡片和产品净收入
(单位: 百万美元)

	2014 年				2013 年		差额(%)	
	实收	%	预算	%	实收	%	2014 年对比 2013 年	
							2014 年 实收对比预算	2013 年 实收
卡片和产品销售额	实收	%	预算	%	实收	%	实收对比预算	实收
总收入	42.7	100	55.8	100	69.6	100	-23.5	-38.6
国家委员会销售支出	11.2	26.2	16.8	30.1	15.5	22.3	-33.3	-27.7
净收入	31.5	73.8	39.0	69.9	54.1	77.7	-19.2	-41.8

15. 国家委员会销售所得净收入从 2013 年的 77.7% 下降到 2014 年的 73.8%（与 2014 年预算列编的 69.9% 相比）。这是由于内部经营的最后一年，即 2014 年，推广给国家委员会的卡片和产品的售价打折。销售卡片和产品的最后一年，对产品的需求较低，打折是为了支持销售收入最大化的战略，以便能在 2014 年末将未销售存货数量减至最少。有赖于此，与未销售存货有关的最终存活注销价值为 200 万美元，低于预算列编的 400 万美元。

其他私营部门司收入

16. 2014 年各国家委员会筹集的其他收入为 700 万美元，表明比预算列编的 200 万美元增加 500 万美元（225%），比 2013 年高 300 万美元（78%）。这包括银行利率以及政府和政府间收入（非政府组织窗口资金和其他实体）。这种增加主要是由于报告中的一项变化：2014 年，各国家委员会报告了其他之前包含在私营部门筹资捐款中的其他非筹资收入。

发展实效成本

17. 发展实效成本包括国家委员会负责管理与儿基会及其各国家委员会间战略关系的关系职能花费的成本。实际支出为 400 万美元，比预算低 80 万美元（19%），比 2013 年产生的成本低 200 万美元。未用尽余款是由于 2014 年一些职位任职晚于计划节省了支出（60 万美元）和经营支出节余（20 万美元）。

管理成本

18. 管理成本包括私营部门司司长办公室和战略规划职能（司长办公室）所耗费的 100 万美元成本以及财政和业务所耗费的 1 300 万美元成本。这一类的总成本为 1 400 万美元，与预算列编的 1 500 万美元成本相比，显示节省了 100 万美元（5%），比前一年的 1 700 万美元低 300 万美元，减少了 17%。司长办公室的成本与预算列编的 110 万美元支出一致，比 2013 年实际成本低 60 万美元。财政和业务的 1 300 万美元成本比预算低 70 万美元，比 2013 年实际成本低 200 万美元。财务和运营类别成本缩减包括职位空缺节省的 30 万美元及经营成本开支的 40 万美元。

特别用途成本

19. 特别用途成本包括筹资（1 700 万美元）、国家办事处支助（600 万美元）、市场营销和传播（600 万美元）、采购（100 万美元）、卡片和产品（1 700 万美元）、私营部门参与（400 万美元）和投资基金（5 000 万美元）。总成本为 1.01 亿美元，对比预算列编的 1.09 亿美元，显示节约了 800 万美元（7.6%），但比 2013 年成本高 600 万美元（6%）。节省额度最大的是卡片和产品经营支出，节省了 400 万美元，其次分别是国家办事处支助职位相关成本节省，节省了 300 万美元，筹资成本节省了 200 万美元，以及市场营销和传播及采购成本结余（50 万美元）。节省下的资金被分配投资基金的 100 万美元用于创收新机遇部分抵消。

投资基金支出

20. 为使私营部门司能够通过私营部门筹资活动更有效地为儿童调动资源，执行局于 2014 年核准了 4 900 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。2014 年，投资基金支出总额为 5 000 万美元，而 2013 年为 4 100 万美元。另外用于投资基金活动的 100 万美元是由该司内其他地方节省的资金提供的。这些资金被投资到 40 个国家的 89 个筹资活动；而 2013 年的投资用于 43 个国家的 93 项活动。2014 年投资预计每投资 1 美元赚取超过 3.5 美元，周期 36 个月（2013 年每投资 1 美元赚取 3.32 美元），使得今后三年的总收入达到 1.74 亿美元。想投资基金支出总额中，5 000 万美元投资到了筹资发展方案，其中 97% 以上拨付到支持增加认捐者数量的项目。这些项目包括电视广告、面对面争取认捐者、上门走访和电话营销。2014 年，认捐创造了估计 6.04 亿美元的总捐款额，且本报告前文所述，2014 年认捐者总数增至 400 万。

编制私营部门司财务报告的依据

21. 本报告中所有收入和支出数字以应计收支额表示。

收入和支出

(单位: 百万美元)

	2014 年实收			2014 年预算			2013 年实收			差额			
	经常	其他	共计	经常资	其他	共计	经常	其他资	共计	2014 年实收对比		2014 年实收对比	
	资源	资源		源	资源		资源	源		2014 年核准预算		2013 年实收	
										数额	%	数额	%
私营部门收入													
贺卡和产品所得收入	42.7		42.7	55.8		55.8	69.6		69.6	(13.1)	-23.5%	(26.9)	-39%
私营部门筹资捐款	521.7	708.4	1,230.1	568.0	530.0	1,098.0	514.1	677.0	1,191.1	132.1	12.0%	39.0	3%
其他收入	7.1		7.1	2.0		2.0	4.0		4.0	5.1	255.2%	3.1	78%
私营部门收入共计	571.5	708.4	1,279.9	625.8	530.0	1,155.8	587.7	677.0	1,264.7	124.1	10.7%	15.2	1%
私营部门司支出													
A.发展实效成本:	3.6		3.6	4.4		4.4	5.5		5.5	(0.8)	-19.0%	(1.9)	-35%
国家委员会关系	3.6		3.6	4.4		4.4	5.5		5.5	(0.8)	-19.0%	(1.9)	-35%
B.管理成本:	14.3		14.3	15.0		15.0	17.2		17.2	(0.7)	-4.7%	(2.9)	-17%
司长办公室和战略规划	1.1		1.1	1.1		1.1	1.7		1.7	-	0.0%	(0.6)	-35%
财务和运营	13.2		13.2	13.9		13.9	15.5		15.5	(0.7)	-5.0%	(2.3)	-15%
C.特别用途成本:	100.7		100.7	109.0		109.0	94.9		94.9	(8.3)	-7.6%	5.8	6%
筹资	16.6		16.6	18.1		18.1	13.2		13.2	(1.5)	-8.1%	3.4	26%
国家办事处支助	6.0		6.0	8.8		8.8	7.0		7.0	(2.8)	-32.0%	(1.0)	-14%
市场营销和传播	5.8		5.8	6.2		6.2	5.5		5.5	(0.4)	-7.2%	0.3	5%
采购	1.0		1.0	1.1		1.1	1.1		1.1	(0.1)	-8.9%	(0.1)	-9%
卡品和产品	17.3		17.3	21.5		21.5	24.2		24.2	(4.2)	-19.6%	(6.9)	-29%
私营部门参与	4.3		4.3	4.3		4.3	2.7		2.7	(0.0)	-0.7%	1.6	58%
投资基金	49.8		49.8	49.0		49.0	41.2		41.2	0.8	1.6%	8.6	21%
私营部门支出共计	118.6		118.6	128.4		128.4	117.6		117.6	(9.8)	-7.7%	1.0	1%
国家委员会销售支出	11.2		11.2	16.8		16.8	15.5		15.5	(5.6)	-33.4%	(4.3)	-28%
私营部门司外汇收益													
(损失)	(0.8)		(0.8)	-		-	(1.3)		(1.3)	(0.8)	0.0%	0.5	-38%
私营部门净盈余	440.9	708.4	1,149.3	480.6	530.0	1,010.6	453.3	677.0	1,130.3	138.7	13.7%	19.0	2%