



Consejo Económico y Social

Distr. limitada
5 de julio de 2011
Español
Original: inglés

Adopción de medidas

Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia

Junta Ejecutiva

Segundo período ordinario de sesiones de 2011

12 a 15 de septiembre de 2011

Tema 7 del programa provisional*

Plan estratégico de mediano plazo: estimaciones financieras previstas para el período 2011-2014

Resumen

El plan financiero de cuatro años forma parte del plan estratégico de mediano plazo y se presenta en general para un período de cuatro años, de conformidad con la decisión 2000/3 de la Junta Ejecutiva. El plan financiero se examina y revisa anualmente. El actual plan estratégico de mediano plazo abarca el período 2006-2013.

Las estimaciones que se presentan en el plano financiero del presente año reflejan el efecto retardado del empeoramiento de la situación económica mundial y la lenta recuperación prevaleciente. Se prevé que el total de ingresos ascienda a 3.228 millones de dólares en 2011, una disminución del 12% en comparación con 2010. Se prevé que permanezca en el mismo rango en 2012 y después comience a aumentar ligeramente.

Para 2011 se estima una disminución del 6% del gasto total, hasta los 3.417 millones de dólares en 2011. Está previsto que el gasto total aumente un 3% en 2012 y se mantenga constante en 2013 y 2014.

Este marco financiero de estimaciones de ingresos y gastos constituye la base para determinar el nivel de las propuestas de programas con cargo a los recursos ordinarios para su aprobación en 2012. Las asignaciones de recursos ordinarios durante el período que se examina se administrarán por conducto del sistema modificado de asignación, revisado por la Junta Ejecutiva en 2008 en su decisión 2008/15.

* E/ICEF/2011/13.



El Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia (UNICEF) recomienda que la Junta Ejecutiva apruebe el marco de las estimaciones financieras previstas para el período 2011-2014 y apruebe la preparación, para su presentación a la Junta Ejecutiva, de propuestas de gastos de programas por un máximo de 1.236 millones de dólares con cargo a los recursos ordinarios en 2012, con sujeción a que haya recursos disponibles y a que las presentes estimaciones financieras sigan siendo válidas.

En el presente documento, el UNICEF también atiende la solicitud de la Junta Ejecutiva en su decisión 2011/4 de información detallada sobre la cuantía de los fondos no utilizados, la política en materia de saldos de caja y las medidas adoptadas para asegurar un nivel de liquidez más apropiado.

Índice

| | <i>Página</i> |
|--|---------------|
| I. Introducción | 4 |
| II. Examen financiero, 2010 | 4 |
| A. Ingresos | 4 |
| B. Gastos | 5 |
| C. Fondos fiduciarios | 5 |
| D. Reservas y liquidez | 6 |
| III. Estimaciones financieras previstas para el período 2011-2014 | 7 |
| A. Ingresos | 7 |
| B. Gastos | 8 |
| C. Reservas de fondos | 10 |
| D. Liquidez después de las reservas | 11 |
| IV. Proyecto de decisión | 11 |
| Figura: Ingresos por tipo de fondos, 2006-2010 | 4 |
| Cuadro: Asistencia a los programas en 2010 | 5 |
| Anexo: Lista de cuadros de las estimaciones financieras previstas | 13 |
| 1. Estimaciones de ingresos del UNICEF | 14 |
| 2. Estimaciones financieras previstas del UNICEF: recursos ordinarios y otros recursos | 15 |
| 3. Estimaciones financieras previstas del UNICEF: recursos ordinarios | 16 |
| 4. Recursos ordinarios: desglose anual de los gastos previstos | 17 |
| 5. Estimaciones financieras previstas del UNICEF: otros recursos | 18 |
| 6. Estimaciones financieras previstas del UNICEF: fondos fiduciarios, servicios de adquisición y otras actividades | 19 |

I. Introducción

1. El plan financiero de cuatro años es parte del plan estratégico de mediano plazo, de conformidad con la decisión 2000/3 de la Junta Ejecutiva. El plan financiero está precedido de un examen del desempeño financiero del UNICEF el año anterior, que destaca las tendencias financieras que han evolucionado durante un reciente período multianual. El objetivo del examen es proporcionar información clave de alto nivel sobre los ingresos, los gastos y la liquidez como base del plan financiero.

II. Examen financiero, 2010

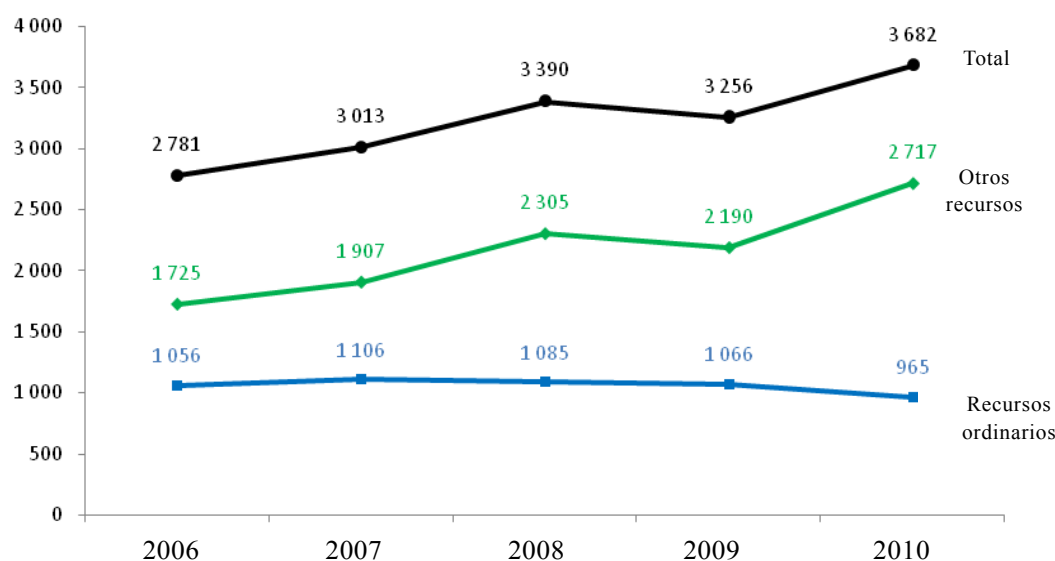
A. Ingresos

2. Con la excepción de 2009, cuando disminuyó un 4%, el total de ingresos continuó su tendencia al alza y aumentó un 32% entre 2006 y 2010. El total de ingresos es la suma de los “recursos ordinarios” (recursos básicos), “otros recursos ordinarios” y “otros recursos de emergencia”.

3. Como se muestra en la figura siguiente, este aumento notable de los ingresos es resultado de un aumento firme de los ingresos de otros recursos. De hecho, los ingresos de otros recursos ordinarios, que financian las actividades básicas del UNICEF, han venido disminuyendo desde 2007. La proporción de ingresos de recursos ordinarios como porcentaje del total de ingresos fue del 26% en 2010, en comparación con el 38% en 2006.

Ingresos por tipo de fondos, 2006-2010

(En millones de dólares de los Estados Unidos)



4. Los otros recursos para programas ordinarios no de emergencia aumentaron un 11% en relación con 2009 y un 51% en relación con 2006.

5. Los ingresos en concepto de otros recursos para emergencias aumentaron de forma acusada, un 54% en 2010 en comparación con 2009. Esto se debió a la generosa respuesta a las operaciones de socorro humanitario en Haití y el Pakistán.

B. Gastos

6. El total de gastos del UNICEF alcanzó los 3.653 millones de dólares en 2010, un aumento del 11% en comparación con 2009 y del 55% en relación con 2006, el primer año del actual plan estratégico de mediano plazo. La mayoría (92%) de esos gastos se destinaron a asistencia a los programas. Los gastos de asistencia a los programas aumentaron un 14% en 2010 y un total acumulativo del 58% en el período 2006-2010.

7. En el cuadro que figura a continuación se muestran los diez principales países con mayor asistencia a los programas en 2010. Representaron el 42% del total de gastos de los programas.

Asistencia a los programas en 2010

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

| <i>País asistido</i> | Total | <i>Recursos ordinarios</i> | <i>Otros recursos ordinarios</i> | <i>Otros recursos de emergencia</i> |
|---------------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Pakistán | 192 | 17 | 43 | 132 |
| Sudán | 171 | 14 | 73 | 84 |
| Haití | 166 | 2 | 6 | 158 |
| República Democrática del Congo | 161 | 58 | 44 | 59 |
| Zimbabwe | 139 | 6 | 80 | 53 |
| India | 137 | 42 | 95 | 0 |
| Etiopía | 135 | 43 | 52 | 40 |
| Afganistán | 116 | 39 | 55 | 22 |
| Nigeria | 111 | 54 | 52 | 5 |
| Somalia | 81 | 10 | 32 | 39 |
| Total | 1 409 | 285 | 532 | 592 |

C. Fondos fiduciarios

8. Los fondos fiduciarios son recursos financieros encomendados al UNICEF por gobiernos, organizaciones de las Naciones Unidas y organizaciones no gubernamentales para fines concretos. Los fondos fiduciarios, que no se reconocen como ingresos del UNICEF, sufragan principalmente el costo de la adquisición de suministros, pero también otros servicios que el UNICEF presta en nombre de esas entidades.

9. Los ingresos para fondos fiduciarios representaron como promedio el 22% del total de recursos financieros del UNICEF en el período 2006-2010. Los servicios de adquisición refuerzan las estrategias del UNICEF de apoyo a los niños, ya que aseguran la disponibilidad de suministros esenciales, como vacunas y mosquiteros impregnados de insecticida, para los países que más los necesitan.

D. Reservas y liquidez

Reservas en efectivo

10. Las reservas en efectivo ascendían a 289 millones de dólares al 31 de diciembre de 2010. Incluyen reservas para servicios de adquisición, bienes de capital, seguro médico después de la separación del servicio y separación del servicio del personal. Estas dos últimas reservas, el seguro médico después de la separación del servicio y el fondo de separación del servicio del personal, representan el 97% del efectivo total para reservas.

11. En 2003, la Junta Ejecutiva aprobó el establecimiento de un fondo de reserva para el seguro médico después de la separación del servicio (decisión 2003/11). Posteriormente, la reserva se aumentó en 30 millones de dólares cada año, con lo que al 31 de diciembre de 2010 el saldo era de 240 millones de dólares. Tal como solicitó la Junta Ejecutiva en su decisión 2007/16, y en cooperación con otros organismos de las Naciones Unidas, se contrató a un actuario para que llevara a cabo un estudio actuarial de las obligaciones correspondientes al seguro médico después de la separación del servicio. Basándose en el último estudio, publicado en marzo de 2010, las obligaciones ascendían a 464 millones de dólares al 31 de diciembre de 2009. Por consiguiente, la reserva actual equivale al 52% de las obligaciones. Esas cifras se actualizarán en el nuevo estudio actuarial previsto para fines de 2011.

12. En 2006, la Junta Ejecutiva aprobó el establecimiento de un fondo de separación del servicio para cubrir obligaciones por concepto de separación del servicio y rescisión de nombramientos. El fondo se constituye mensualmente con las contribuciones totales netas menos los pagos efectuados. En 2010 se realizó un aumento de la reserva de 11 millones de dólares.

Liquidez después de las reservas

13. El total de efectivo no utilizado, después de las reservas, a fines de 2010 era de 2.734 millones de dólares: 422 millones de dólares correspondían a los recursos ordinarios, 1.845 millones de dólares a otros recursos y 467 millones de dólares a fondos fiduciarios. Se presentan detalles en los cuadros 3, 5 y 6.

14. El saldo de caja no utilizado correspondiente a otros recursos en 2010 es un 30% superior a la cifra correspondiente a 2006, mientras que los ingresos de otros recursos aumentaron un 58% en el mismo período. Similarmente, el saldo de caja no utilizado de fondos fiduciarios aumentó un 45% entre 2006 y 2010, mientras que el total de ingresos aumentó un 17%. Las contribuciones de otros recursos y fondos fiduciarios se reciben en su totalidad antes de que comience la ejecución y normalmente se rigen por acuerdos multianuales.

15. El saldo de caja no utilizado de los recursos ordinarios, después de las reservas, disminuyó desde un máximo de 652 millones de dólares en 2008 a 422

millones de dólares en 2010 después de compensar la disminución continua de los ingresos de recursos ordinarios durante ese período.

16. El Reglamento Financiero y la Reglamentación Financiera Detallada del UNICEF indican que, para asegurar la liquidez, el Contralor mantendrá saldos de caja en los niveles aprobados por la Junta Ejecutiva. El saldo mínimo a fin de año procedente de los recursos ordinarios fue establecido por la Junta Ejecutiva en 1987 como el 10% de los ingresos previstos de los recursos ordinarios para el ejercicio siguiente (decisión 1987/14). En 2003 la Junta Ejecutiva recomendó que continuara esa política. Las cifras efectivas del capital de operaciones de los recursos ordinarios confirman que en el período 2006-2010 se mantuvo el requisito de liquidez. En la actualidad, el máximo de liquidez es del orden de 100 millones de dólares.

17. El UNICEF también cumplió el requisito de mantener un nivel prudente de liquidez para los recursos ordinarios, definido como el equivalente de gastos para tres a seis meses, es decir, de 270 a 540 millones de dólares. Esta directriz prudente es conforme con la práctica general de las organizaciones sin fines de lucro, incluida la comunidad de organizaciones de las Naciones Unidas.

III. Estimaciones financieras previstas para el período 2011-2014

18. En esta sección figuran las estimaciones financieras agregadas para el período 2011-2014, teniendo en cuenta la evolución de las condiciones mundiales y las prioridades estratégicas del UNICEF. El plan financiero forma parte del plan estratégico de mediano plazo y se examina y revisa anualmente de manera continuada.

A. Ingresos

19. Los ingresos del UNICEF provienen de los gobiernos, las organizaciones intergubernamentales, el sector privado y arreglos interinstitucionales. La proporción correspondiente a las contribuciones privadas de los ingresos totales del UNICEF ha sido de aproximadamente el 30% desde 2006, y se espera que siga en ese nivel a mediano plazo.

20. A pesar del lento crecimiento previsto de la economía mundial en los próximos años y los problemas fiscales continuados a que se enfrentan muchos gobiernos donantes, el UNICEF espera que las contribuciones de gobiernos y ciudadanos y organizaciones privadas sigan estables e incluso aumenten ligeramente.

21. En 2010 el UNICEF respondió a varias importantes emergencias humanitarias que dieron lugar a un gran número de donaciones, y en 2011 se prevé que los ingresos disminuyan a 3.200 millones de dólares, un nivel cercano al de 2009. Después se espera que el total de ingresos aumente ligeramente en 2012, 2013 y 2014, como se muestra en el cuadro 1.

Ingresos de recursos ordinarios

22. Como reflejo de posibles ganancias por cambio de divisas y la recuperación, aunque lenta, de la economía mundial, se prevé que los ingresos de recursos ordinarios del UNICEF aumenten un 6% en 2011 hasta los 1.027 millones de dólares y continúen aumentando ligeramente durante el resto del período.

23. Las contribuciones a los recursos ordinarios de los gobiernos se estiman en un total de 620 millones de dólares para 2011, un aumento de 44 millones de dólares en relación con las cifras de 2010. Debido a las incertidumbres fiscales en muchos países, se prevé que las contribuciones a los recursos ordinarios procedentes de gobiernos oscilen entre 615 y 630 millones de dólares durante el período.

24. Las proyecciones de ingresos procedentes del sector privado se basan en el plan estratégico de movilización de apoyo del sector privado para la ejecución de las prioridades del plan estratégico de mediano plazo, teniendo en cuenta los efectos de la reciente experiencia y circunstancias con la recaudación de fondos del sector privado para el UNICEF. Se prevé un ligero crecimiento de las contribuciones del sector privado a los recursos ordinarios en 2011-2014, tras un acusado descenso en 2010. La suma proyectada para 2014 es de 418 millones de dólares, mientras que en 2010 los ingresos efectivos de recursos ordinarios procedentes del sector privado fueron de 334 millones de dólares.

25. Los intereses obtenidos con el saldo de caja y los réditos de inversiones de bajo riesgo contribuyen a los recursos ordinarios en la categoría de “otros ingresos”. Se prevé que los ingresos procedentes de inversiones vuelvan a disminuir en 2011 debido a las bajas tasas de interés mundiales, antes de aumentar en 2012.

26. De conformidad con el plan financiero propuesto, el UNICEF tiene previsto aumentar sus iniciativas de recaudación de fondos para los ingresos de recursos ordinarios. En consecuencia, la proporción de recursos ordinarios como porcentaje del total de ingresos se espera que llegue al 33% en 2014, del 26% en 2010, aumentando así la previsibilidad financiera y las actividades de los programas básicos.

Ingresos de otros recursos

27. Las contribuciones para otros recursos se estiman en un total de 2.201 millones de dólares en 2011, y permanecerán aproximadamente al mismo nivel para el resto del período de planificación, como se muestra en el cuadro 1. La proyección para 2011 representa una disminución del 19% en comparación con 2010, pero refleja los ingresos reales de otros recursos recibidos en 2009. El máximo alcanzado en 2010 reflejó las grandes contribuciones recibidas para prestar apoyo a emergencias en Haití y el Pakistán.

B. Gastos

28. No se prevé que las fluctuaciones de los ingresos tengan un impacto significativo en la asistencia a los programas, como se muestra en el cuadro 2. La reducción de la asistencia a los programas para 2011 se explica por los ingresos de otros recursos excepcionalmente altos recibidos para emergencias en 2010.

29. Para 2011 se prevé una disminución del 6% del total de gastos, que descenderán a 3.417 millones de dólares en 2011, como se muestra en el cuadro 2. Se espera que el total de gastos aumente un 3% en 2012 y permanezca constante en 2013 y 2014.

30. Se estima que el total de gastos para cualquier año del período previsto sea superior al de años anteriores, con la excepción de 2010.

Gastos con cargo a los recursos ordinarios

31. Los gastos con cargo a los recursos ordinarios se dividen en tres componentes: asistencia a los programas, presupuesto institucional y cargos varios.

Asistencia a los programas

32. El UNICEF hará todo lo posible por mantener la asistencia a los programas con los recursos ordinarios a un nivel de 796 millones de dólares al año durante el período de planificación, como se muestra en el cuadro 3. Ese nivel corresponde a los gastos reales en 2010 y supone 27 millones de dólares más que en 2009. A pesar del bajo crecimiento previsto de los ingresos de recursos ordinarios, el UNICEF tiene previsto mantener el nivel de gastos en programas de 2010. Se hará posible en parte reduciendo todavía más el capital de operaciones y en parte controlando o reduciendo los gastos administrativos.

33. La asignación de recursos ordinarios a los programas por países se gestionará de conformidad con el sistema modificado de asignación aprobado por la Junta Ejecutiva en 2008, que favorece a los países más necesitados. En el cuadro 4 se indica de qué forma se escalonarán cada año, de 2011 a 2014, los gastos con cargo a recursos ordinarios para las propuestas de programas aprobadas, nuevas y futuras. A comienzos de 2011 el saldo de los compromisos para programas aprobados en años anteriores pendientes de ejecución a partir de 2011 era de 1.759 millones de dólares. El monto de los recursos ordinarios para financiar los programas propuestos a la Junta Ejecutiva para su aprobación en 2011 asciende a un total de 1.157 millones de dólares para ciclos de programas que comienzan en 2012.

34. Para 2012, el total estimado de recursos ordinarios para las propuestas de programas que ha de aprobar la Junta Ejecutiva ascienden a 1.236 millones de dólares para los ciclos de programas que comienzan en 2013. El nivel de gastos previstos de los programas se examinará y ajustará continuamente teniendo en cuenta la información actualizada que se disponga sobre los ingresos proyectados.

Presupuesto institucional

35. El objetivo principal del presupuesto institucional para 2012-2013, denominado anteriormente presupuesto de apoyo bienal, es financiar la eficacia de las actividades de desarrollo y las actividades de gestión que aumenten la capacidad del UNICEF de lograr resultados de calidad para los niños. El presupuesto institucional también financia las actividades de las Naciones Unidas de coordinación en pro del desarrollo y para fines especiales, como la implantación gradual del sistema único de planificación de los recursos institucionales (conocido como VISION por sus siglas en inglés, Sistema Virtual Integrado de Información) en un entorno financiero que cumpla las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (IPSAS).

36. El presupuesto institucional se financia con cargo a los recursos ordinarios y con el reembolso de otros recursos y la Junta Ejecutiva lo aprueba separadamente del plan financiero incluido en el presente documento. Tanto el presupuesto institucional como el plan financiero se presentarán a la Junta Ejecutiva para que los apruebe en su segundo período ordinario de sesiones de 2011.

37. El presupuesto institucional neto es la parte del presupuesto institucional financiada con cargo a los recursos ordinarios. Para 2011 se estima que los gastos del presupuesto institucional neto ascenderán a 342 millones de dólares (véase el cuadro 3). Para el próximo bienio se estima que los gastos previstos serán de 306 y 294 millones de dólares por año. Esta proyección a la baja refleja iniciativas estratégicas para limitar los gastos administrativos y aumentar al máximo el uso directo de los recursos en actividades de los programas.

Gastos con cargo a otros recursos

38. Los gastos de los programas con cargo a otros recursos se proyectan basándose en las previsiones de ingresos y los saldos de los fondos disponibles. Las cifras previstas también consideran las intenciones del UNICEF de acelerar la utilización de otros recursos disponibles.

39. Como se muestra en el cuadro 5, se prevé que la asistencia a los programas para los programas ordinarios (no de emergencia) financiados con cargo a otros recursos disminuya un 5% en 2011 y aumente posteriormente hasta 1.689 millones de dólares por año en 2012, 2013 y 2014.

40. Se estima que la asistencia a los programas de emergencia en 2011 será un 25% inferior a la de 2010, cuando se produjeron dos emergencias importantes. Se ha previsto que el gasto en emergencias será de 711 millones de dólares por año en 2012, 2013 y 2014.

C. Reservas de fondos

Seguro médico después de la separación del servicio

41. En 2008 (decisión 2008/20), la Junta Ejecutiva aprobó transferencias anuales de 30 millones de dólares para el período 2010-2011 para continuar financiando las obligaciones derivadas del seguro médico después de la separación del servicio. Esa transferencia anual podría ser suspendida en 2011 debido a los déficits previstos (ingresos menos gastos) de los recursos ordinarios y la necesidad imperiosa del UNICEF de mantener un apoyo sólido a los programas. Esa suspensión no tendrá efectos importantes en la capacidad de la organización para financiar estas obligaciones, y las transferencias se reanudarían, si es posible, gracias a saldos de recursos ordinarios no utilizados al cierre del ejercicio.

42. Entretanto, el UNICEF está elaborando una estrategia más sistemática y progresiva para evitar la actual necesidad de tales transferencias anuales. Esta estrategia podría centrarse en el reconocimiento de las obligaciones derivadas del seguro médico después de la separación del servicio en el período (mes) en que se ganaron o adeudaron a los funcionarios.

43. A partir de 2012, con la introducción de las IPSAS, el UNICEF se verá obligado a mostrar las obligaciones acumuladas en relación con el seguro médico

después de la separación del servicio, así como otros gastos acumulados conexos, en el cuerpo principal de los estados financieros, independientemente del nivel de financiación. Esta exigencia contribuirá a una mayor transparencia.

D. Liquidez después de las reservas

44. La liquidez total prevista, después de las reservas, a fines de 2014 será de 1.904 millones de dólares. Esa cifra comprende el capital de operaciones de los recursos ordinarios, de 191 millones de dólares, el saldo de caja previsto disponible de otros recursos, de 1.181 millones de dólares, y el saldo de caja previsto al cierre de fondos fiduciarios, de 532 millones de dólares.

45. La liquidez total prevista para 2014 después de las reservas representa una reducción del 30% en comparación con el nivel efectivo de 2010.

46. El capital de operaciones de los recursos ordinarios previsto, que se muestra en la última línea del cuadro 3, confirma que en el período 2011-2014 se cumplirá el requisito de liquidez de los recursos ordinarios establecido por la Junta Ejecutiva.

47. Está previsto que el requisito más exigente de mantener un nivel prudente de liquidez para los recursos ordinarios, definido como el equivalente de los gastos de tres a seis meses (270 a 540 millones de dólares) se cumpla únicamente en 2011 y descienda debajo de ese umbral en el período 2012-2014. Podría ser necesario modificar los niveles de ingresos y gastos proyectados para garantizar el cumplimiento de las exigencias de liquidez.

48. Los programas con cargo a otros recursos cuentan con toda la financiación necesaria, ya que las contribuciones de los donantes se reciben íntegramente para programas multianuales antes de que se inicie su ejecución. Como resultado, el saldo de caja de otros recursos, en proporción a los ingresos, es normalmente más elevado que el de los recursos ordinarios. El UNICEF tiene previsto acelerar la ejecución de programas durante el período de previsión, que se refleja en una reducción del 36% del saldo de caja de otros recursos para 2014, en comparación con el nivel efectivo de 2010 (véase el cuadro 5).

IV. Proyecto de decisión

1. El UNICEF recomienda que la Junta Ejecutiva apruebe el siguiente proyecto de decisión:

La Junta Ejecutiva

1. *Toma nota* de las estimaciones financieras previstas para el período 2011-2014, que figuran en el documento E/ICEF/2010/AB/L.5, como marco flexible para apoyar los programas del UNICEF;

2. *Aprueba* el marco de las estimaciones financieras previstas para el período 2011-2014 y aprueba la preparación, para su presentación a la Junta Ejecutiva, de propuestas de gastos de programas por una suma máxima de 1.236 millones de dólares con cargo a recursos ordinarios en 2012, con sujeción a la disponibilidad de recursos y a que las presentes estimaciones financieras sigan siendo válidas;

3. *Aprueba* la suspensión de la transferencia anual de 30 millones de dólares a la reserva para el seguro médico después de la separación del servicio para 2011, en vista del impacto del empeoramiento de la situación económica mundial, en caso de que las proyecciones de ingresos y gastos que se presentan en el informe se materialicen, y pide al UNICEF que siga haciendo transferencias anuales a la reserva para el seguro médico después de la separación del servicio, de conformidad con su decisión 2008/20, si el capital de operaciones de los recursos al final de año así lo permite.

Anexo

Lista de cuadros de las estimaciones financieras previstas¹

1. Estimaciones de ingresos del UNICEF
2. Estimaciones financieras previstas del UNICEF: recursos ordinarios y otros recursos
3. Estimaciones financieras previstas del UNICEF: recursos ordinarios
4. Recursos ordinarios: desglose anual de los gastos previstos
5. Estimaciones financieras previstas del UNICEF: otros recursos
6. Estimaciones financieras previstas del UNICEF: fondos fiduciarios, servicios de adquisición y otras actividades

¹ Las sumas de las cifras en los cuadros pueden no ser exactas debido al redondeo.

Cuadro 1
Estimaciones de ingresos del UNICEF

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

| | <i>Previsiones 2010</i> | <i>Cifras efectivas 2010</i> | <i>Estimación 2011</i> | <i>Previsiones</i> | | |
|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------|--------------|
| | | | | 2012 | 2013 | 2014 |
| Recursos ordinarios | | | | | | |
| Gobiernos | 591 | 576 | 620 | 615 | 620 | 630 |
| Sector privado | 360 | 334 | 370 | 404 | 400 | 418 |
| Otros ingresos | 30 | 55 | 37 | 40 | 50 | 50 |
| Total de recursos ordinarios | 981 | 965 | 1 027 | 1 059 | 1 070 | 1 098 |
| Aumento (porcentaje) | | -9 | 6 | 3 | 1 | 3 |
| Otros recursos | | | | | | |
| Ordinarios | | | | | | |
| Gobiernos | 871 | 991 | 914 | 848 | 854 | 884 |
| Sector privado | 490 | 507 | 531 | 548 | 589 | 601 |
| Arreglos interinstitucionales | 142 | 196 | 116 | 123 | 106 | 106 |
| Subtotal, programas | 1 503 | 1 694 | 1 561 | 1 519 | 1 549 | 1 591 |
| Aumento (porcentaje) | | 11 | -8 | -3 | 2 | 3 |
| Emergencias | | | | | | |
| Gobiernos | 345 | 516 | 459 | 466 | 466 | 466 |
| Sector privado | 251 | 346 | 51 | 51 | 51 | 51 |
| Arreglos interinstitucionales | 145 | 161 | 130 | 130 | 130 | 130 |
| Subtotal, emergencias | 741 | 1 023 | 640 | 647 | 647 | 647 |
| Aumento (porcentaje) | | 54 | -37 | 1 | 0 | 0 |
| Total de otros recursos | 2 244 | 2 717 | 2 201 | 2 166 | 2 196 | 2 238 |
| Aumento (porcentaje) | | 24 | -19 | -2 | 1 | 2 |
| Total de ingresos | 3 225 | 3 682 | 3 228 | 3 225 | 3 266 | 3 336 |
| Aumento (porcentaje) | | 13 | -12 | 0 | 1 | 2 |

Cuadro 2

Estimaciones financieras previstas del UNICEF: recursos ordinarios y otros recursos

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

| | Previsiones 2010 | Cifras efectivas 2010 | Estimación 2011 | Previsiones | | |
|---|---------------------|-----------------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | 2012 | 2013 | 2014 |
| 1. Ingresos | 3 225 | 3 682 | 3 228 | 3 225 | 3 266 | 3 336 |
| Aumento (porcentaje) | | 13 | -12 | 0 | 1 | 2 |
| 2. Gastos | | | | | | |
| a) Asistencia a los programas | 3 018 | 3 355 | 3 053 | 3 196 | 3 196 | 3 196 |
| Aumento (porcentaje) de la asistencia a los programas | | 14 | -9 | 5 | 0 | 0 |
| b) Presupuesto institucional bienal neto, incluida la seguridad | 368 | 276 | 342 | 306 | 294 | 294 |
| Aumento (porcentaje) - del presupuesto institucional neto y las necesidades en materia de seguridad | | -14 | 24 | -11 | -4 | 0 |
| Subtotal de gastos, excluidos los reembolsos y las cancelaciones | 3 386 | 3 631 | 3 395 | 3 502 | 3 490 | 3 490 |
| c) Cancelaciones y gastos varios | 5 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| d) Transferencia al presupuesto institucional (reembolso) | 19 | 19 | 19 | 14 | 14 | 14 |
| Total de gastos | 3 410 | 3 653 | 3 417 | 3 519 | 3 507 | 3 507 |
| Aumento (porcentaje) | | 11 | -6 | 3 | 0 | 0 |
| 3. Ingresos menos gastos | (185) | 29 | (189) | (294) | (241) | (171) |
| 4. Reservas y saldo de apertura de los fondos | 2 928 | 2 928 | 2 982 | 2 802 | 2 516 | 2 283 |
| 5. Aumento de las reservas | | 25 | 9 | 8 | 8 | 8 |
| 6. Reservas y saldo de cierre de los fondos incluidos | 2 743 | 2 982 | 2 802 | 2 516 | 2 283 | 2 120 |
| 7. Activo neto | 398 | 426 | 426 | 426 | 426 | 426 |
| 8. Saldo de caja al cierre del ejercicio | | | | | | |
| a) Monedas convertibles | 2 334 | 2 542 | 2 362 | 2 076 | 1 843 | 1 680 |
| b) Monedas no convertibles | 11 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 |
| Total del saldo de caja, incluidas las reservas de fondos | 2 345 | 2 556 | 2 376 | 2 090 | 1 857 | 1 694 |
| 9. Reserva de fondos | | | | | | |
| a) Seguro médico después de la separación del servicio | 210 | 240 | 240 | 240 | 240 | 240 |
| b) Locales de oficina y viviendas para funcionarios de las oficinas exteriores | 8 | 8 | 8 | 7 | 6 | 5 |
| c) Separación del servicio y rescisión de nombramientos | 28 | 39 | 48 | 57 | 66 | 75 |
| d) Servicios de adquisición | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Total de las reservas de fondos | 248 | 289 | 298 | 306 | 314 | 322 |
| 10. Total de efectivo disponible | 2 097 | 2 267 | 2 078 | 1 784 | 1 543 | 1 372 |

Cuadro 3

Estimaciones financieras previstas del UNICEF: recursos ordinarios

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

| | Previsiones 2010 | Cifras efectivas 2010 | Estimación 2011 | Previsiones | | |
|--|---------------------|-----------------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | 2012 | 2013 | 2014 |
| 1. Ingresos | 981 | 965 | 1 027 | 1 059 | 1 070 | 1 098 |
| Aumento (porcentaje) | | -9 | 6 | 3 | 1 | 3 |
| 2. Gastos | | | | | | |
| a) Asistencia a los programas | 796 | 796 | 796 | 796 | 796 | 796 |
| Aumento (porcentaje) de la asistencia a los programas | | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) Presupuesto institucional neto, incluida la seguridad | 368 | 276 | 342 | 306 | 294 | 294 |
| Aumento (porcentaje) del presupuesto de apoyo neto y las necesidades en materia de seguridad | | -14 | 24 | -11 | -4 | 0 |
| Subtotal de gastos, excluidos los reembolsos y las cancelaciones | 1 164 | 1 072 | 1 138 | 1 102 | 1 090 | 1 090 |
| c) Cancelaciones y gastos varios | 1 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| d) Transferencia al presupuesto institucional (reembolso) | 19 | 19 | 19 | 14 | 14 | 14 |
| Total de gastos | 1 184 | 1 093 | 1 158 | 1 117 | 1 105 | 1 105 |
| Aumento (porcentaje) | | -1 | 6 | -4 | -1 | 0 |
| 3. Ingresos menos gastos | (203) | (128) | (131) | (58) | (35) | (7) |
| 4. Reservas y saldo de apertura de los fondos | 1 093 | 1 093 | 990 | 868 | 818 | 791 |
| 5. Aumento de las reservas | | 25 | 9 | 8 | 8 | 8 |
| 6. Reservas y saldo de cierre de los fondos incluidos | 890 | 990 | 868 | 818 | 791 | 792 |
| 7. Activo neto | 259 | 279 | 279 | 279 | 279 | 279 |
| 8. Saldo de caja al cierre del ejercicio | | | | | | |
| a) Monedas convertibles | 620 | 697 | 575 | 525 | 498 | 499 |
| b) Monedas no convertibles | 11 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 |
| Total del saldo de caja, incluidas las reservas | 631 | 711 | 589 | 539 | 512 | 513 |
| 9. Reservas de fondos | | | | | | |
| a) Seguro médico después de la separación del servicio | 210 | 240 | 240 | 240 | 240 | 240 |
| b) Locales de oficina y viviendas para funcionarios de las oficinas exteriores | 8 | 8 | 8 | 7 | 6 | 5 |
| c) Separación del servicio y rescisión de nombramientos | 28 | 39 | 48 | 57 | 66 | 75 |
| d) Servicios de adquisición | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Total de las reservas de fondos | 248 | 289 | 298 | 306 | 314 | 322 |
| 10. Total de capital de operaciones | 383 | 422 | 291 | 233 | 198 | 191 |

Cuadro 4

Recursos ordinarios: desglose anual de los gastos previstos

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | Después de 2014 | Total de las recomendaciones |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|---------------------------------|
| Programas | | | | | | |
| 1. Saldos de los programas disponibles con fondos aprobados en años anteriores | 713 | 385 | 215 | 162 | 284 | 1 759 |
| 2. Programas que se presentarán a la Junta Ejecutiva en los períodos de sesiones de 2011 | | 328 | 218 | 204 | 407 | 1 157 |
| 3. Programas que se prepararán para los períodos de sesiones de la Junta Ejecutiva de 2012 | | | 280 | 239 | 717 | 1 236 |
| 4. Programas que se prepararán para futuros períodos de sesiones de la Junta Ejecutiva | | | | 108 | 1 470 | 1 578 |
| 5. Suma reservada | 50 | 50 | 50 | 50 | 150 | |
| 6. Asignación estimada de ingresos netos procedentes de la venta de tarjetas de felicitación en países en los que el UNICEF ejecuta programas | 3 | 3 | 3 | 3 | | |
| Subtotal | 766 | 766 | 766 | 766 | | |
| 7. Necesidades de emergencia adicionales | 30 | 30 | 30 | 30 | | |
| Total de asistencia a los programas | 796 | 796 | 796 | 796 | | |
| Institucional | | | | | | |
| 8. Presupuesto institucional neto, incluida la seguridad | 342 | 306 | 294 | 294 | | |
| Otros | | | | | | |
| 9. Cancelaciones y gastos varios | 1 | 1 | 1 | 1 | | |
| 10. Transferencia a gastos del presupuesto institucional (reembolso) | 19 | 14 | 14 | 14 | | |
| Total de gastos | 1 158 | 1 117 | 1 105 | 1 105 | | |

Cuadro 5

Estimaciones financieras previstas del UNICEF: otros recursos

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

| | <i>Previsiones 2010</i> | <i>Cifras efectivas 2010</i> | <i>Estimación 2011</i> | <i>Previsiones</i> | | |
|--|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------|--------------|
| | | | | <i>2012</i> | <i>2013</i> | <i>2014</i> |
| 1. Ingresos | 2 244 | 2 717 | 2 201 | 2 166 | 2 196 | 2 238 |
| Aumento (porcentaje) | | 24 | -19 | -2 | 1 | 2 |
| 2. Gastos | | | | | | |
| a) Asistencia a los programas-ordinarios | 1 496 | 1 654 | 1 579 | 1 689 | 1 689 | 1 689 |
| Aumento (porcentaje) | | 12 | -5 | 7 | 0 | 0 |
| b) Asistencia a los programas-de emergencia | 726 | 905 | 678 | 711 | 711 | 711 |
| Aumento (porcentaje) | | 30 | -25 | 5 | 0 | 0 |
| Subtotal de gastos, incluidas las cancelaciones | 2 222 | 2 559 | 2 257 | 2 400 | 2 400 | 2 400 |
| c) Cancelaciones y gastos varios | 4 | 1 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Total de gastos | 2 226 | 2 560 | 2 259 | 2 402 | 2 402 | 2 402 |
| Aumento (porcentaje) | | 17 | -12 | 6 | 0 | 0 |
| 3. Ingresos menos gastos | 18 | 157 | (58) | (236) | (206) | (164) |
| 4. Saldo de apertura de los fondos | 1 835 | 1 835 | 1 992 | 1 934 | 1 698 | 1 492 |
| 5. Saldo de cierre de los fondos incluidos | 1 853 | 1 992 | 1 934 | 1 698 | 1 492 | 1 328 |
| 6. Activo neto | 139 | 147 | 147 | 147 | 147 | 147 |
| 7. Saldo de caja al cierre del ejercicio | | | | | | |
| a) Monedas convertibles | 1 714 | 1 845 | 1 787 | 1 551 | 1 345 | 1 181 |
| b) Monedas no convertibles | — | — | — | — | — | — |
| 8. Total del saldo en efectivo | 1 714 | 1 845 | 1 787 | 1 551 | 1 345 | 1 181 |

Cuadro 6

Estimaciones financieras previstas del UNICEF: fondos fiduciarios, servicios de adquisición y otras actividades

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

| | <i>Previsiones 2010</i> | <i>Cifras efectivas 2010</i> | <i>Estimación 2011</i> | <i>Previsiones</i> | | |
|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------|--------------|
| | | | | <i>2012</i> | <i>2013</i> | <i>2014</i> |
| 1. Saldo de apertura: | | | | | | |
| Servicios de adquisición | 391 | 391 | 407 | 414 | 477 | 487 |
| Otras actividades | 47 | 47 | 60 | 34 | 32 | 30 |
| | 438 | 438 | 467 | 448 | 509 | 517 |
| 2. Fondos recibidos: | | | | | | |
| Servicios de adquisición | 1 270 | 903 | 974 | 1 177 | 1 148 | 1 205 |
| Otras actividades | 74 | 59 | 68 | 60 | 65 | 70 |
| Total | 1 344 | 962 | 1 042 | 1 237 | 1 213 | 1 275 |
| 3. Desembolsos: | | | | | | |
| Servicios de adquisición | 1 344 | 887 | 967 | 1 114 | 1 138 | 1 185 |
| Otras actividades | 77 | 46 | 94 | 62 | 67 | 75 |
| Total | 1 421 | 933 | 1 061 | 1 176 | 1 205 | 1 260 |
| 4. Saldo de cierre: | | | | | | |
| Servicios de adquisición | 317 | 407 | 414 | 477 | 487 | 507 |
| Otras actividades | 44 | 60 | 34 | 32 | 30 | 25 |
| Total | 361 | 467 | 448 | 509 | 517 | 532 |