



Consejo Económico y Social

Distr. limitada
13 de julio de 2012
Español
Original: inglés

Adopción de medidas

Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia

Junta Ejecutiva

Segundo período ordinario de sesiones de 2012

11 a 14 de septiembre de 2012

Tema 7 del programa provisional*

Plan estratégico de mediano plazo: estimaciones financieras previstas para el período 2012-2015

Resumen

El marco 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 de forma constante. El actual plan estratégico de mediano plazo abarca el período 2006-2013.

Las estimaciones de ingresos conservadoras que se presentan en el plan financiero del presente ejercicio tienen en cuenta la recesión económica y la austeridad fiscal de ámbito mundial. El UNICEF no prevé aplicar recortes a los programas como consecuencia de posibles disminuciones de los ingresos, pues el Fondo utilizará saldos de caja acumulados en años en los que los ingresos superaron lo previsto, a la vez que reducirá los costos y hará un uso óptimo de los recursos.

Se prevé que el total de ingresos ascienda a 3.440 millones de dólares en 2012, lo cual supone una disminución del 7% en comparación con 2011. Está previsto que los ingresos no registren variaciones en 2013 y que posteriormente sigan aumentando gradualmente. Los gastos totales para 2012 se estiman en 3.826 millones de dólares, cifra superior en 386 millones a los ingresos. El déficit se financiará mediante saldos de caja. Mediante el presupuesto previsto se reducirán los saldos de caja al mínimo nivel prudente aceptable, pero no más allá de este.

Este marco financiero de estimaciones de ingresos y gastos constituye la base para determinar el nivel de las propuestas de programas con cargo a recursos ordinarios para su aprobación en 2013. Las asignaciones de recursos ordinarios a los

* E/ICEF/2012/15.



programas por países durante el período que se examina se administrarán por conducto del sistema modificado de asignación de recursos ordinarios a los programas, revisado en 2008 por la Junta Ejecutiva en su decisión 2008/15. El UNICEF se propone reducir en 2013 los gastos del presupuesto institucional neto en 10 millones de dólares en comparación con 2012 y no incrementar este presupuesto en 2014 ni en 2015.

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 2012-2015 y apruebe la preparación, para su presentación a la Junta Ejecutiva, de propuestas de gastos de programas por un máximo de 847 millones de dólares con cargo a recursos ordinarios en 2013, con sujeción a que haya recursos disponibles y a que las presentes estimaciones financieras sigan siendo válidas.

Índice

| | <i>Página</i> |
|--|---------------|
| Introducción | 3 |
| I. Examen financiero, 2011 | 3 |
| A. Ingresos | 3 |
| B. Gastos | 4 |
| C. Fondos fiduciarios | 5 |
| D. Reservas y liquidez | 5 |
| II. Estimaciones financieras previstas para el período 2012-2015 | 6 |
| A. Ingresos | 7 |
| B. Gastos | 7 |
| C. Reservas de fondos | 9 |
| D. Saldo de caja | 9 |
| III. Proyecto de decisión | 10 |
| Anexo | |
| Lista de cuadros de las estimaciones financieras previstas | 11 |

Introducción

1. El plan financiero de cuatro años forma parte del plan estratégico de mediano plazo, de conformidad con la decisión 2000/3 de la Junta Ejecutiva, y se examina y revisa anualmente de forma constante.
2. 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.

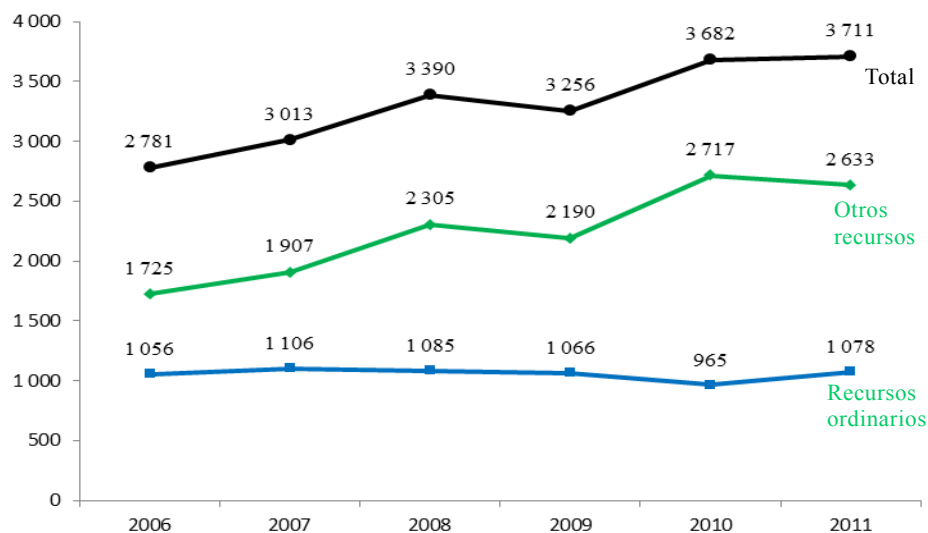
I. Examen financiero, 2011

A. Ingresos

3. Pese a las dificultades económicas por las que pasaron la mayoría de los países donantes, los ingresos del UNICEF aumentaron en 2011 por segundo año consecutivo. Desde que el actual plan estratégico de mediano plazo se inició en 2006, los ingresos totales han aumentado un 33%, proporción superior a la previsión inicial de un crecimiento del 14%.
4. Los ingresos del UNICEF constan de recursos ordinarios, otros recursos ordinarios y otros recursos de emergencia. Los recursos ordinarios son ingresos no afectados con los que se pretende financiar las funciones programáticas y operacionales esenciales del Fondo, mientras que los ingresos de otros recursos representan subvenciones destinadas a determinados proyectos. Ambos tipos de contribución se aportan con carácter voluntario.

Ingresos por tipo de fondos, 2006-2011

(En millones de dólares de los Estados Unidos)



5. Los ingresos de recursos ordinarios aumentaron un 12% en 2011, lo cual ha invertido la tendencia a la baja iniciada en 2008 y ha ampliado la capacidad del UNICEF de responder con flexibilidad a las nuevas cuestiones que afectan a los niños.

6. En 2011 mejoró la proporción del total de ingresos de recursos ordinarios hasta situarse en un 29%, frente al 26% de 2010. No obstante, ese porcentaje sigue por debajo de sus niveles históricos, lo cual se debe a la preferencia de los donantes, cada vez más marcada, por aportar contribuciones para fines concretos. Aunque los recursos ordinarios aumentaron un 2% entre 2006 y 2011, la proporción del total de ingresos correspondiente a recursos ordinarios disminuyó un 9%. En 2006 los recursos ordinarios representaban un 38% del total de ingresos.

7. Los ingresos de otros recursos registraron una tendencia general al alza entre 2006 y 2011, así como un crecimiento acumulado del 53%. Aunque los ingresos de otros recursos destinados a programas que no son de emergencia registraron una tendencia sostenida al alza, los ingresos de otros recursos destinados a programas de emergencia fluctuaron en función de las nuevas emergencias. La proporción media del total de ingresos de otros recursos correspondiente a otros recursos de emergencia viene siendo de un tercio desde 2006.

8. Cabe señalar, en particular, la aparición, durante el período abarcado por el plan estratégico de mediano plazo, de contribuciones de otros recursos “de asignación flexible” o “temáticos”. Aunque las contribuciones de este tipo están destinadas a fines determinados, ofrecen mayor flexibilidad que los otros recursos tradicionales. Las contribuciones temáticas constituyeron en 2011 un 11% del total de los ingresos de otros recursos no destinados a emergencias.

B. Gastos

9. El total de gastos alcanzó los 3.819 millones de dólares en 2011, lo cual supone un aumento del 5% en comparación con 2010 y del 62% en relación con 2006, primer año del actual plan estratégico de mediano plazo. La asistencia a los programas representó en 2011 un 91% de los gastos totales del UNICEF.

10. El UNICEF da prioridad a los niños más vulnerables al asignar sus fondos, como se aprecia en el nivel de concentración de los gastos para programas en los diez principales países con mayor asistencia, que supuso un 42% del total de la asistencia a los programas en 2011. A efectos de comparación, los mismos diez países representaron en 2010 el 55% de las muertes de niños menores de 5 años a escala mundial¹.

¹ *Levels and Trends in Child Mortality: Report 2011* □ Estimates developed by the UN Inter-agency Group for Child Mortality Estimation (UNICEF, Organización Mundial de la Salud, Banco Mundial, División de Población del Departamento de Asuntos Económicos y Sociales).

Asistencia a los programas en 2011

(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> |
|--|--------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Somalia | 247 | 9 | 44 | 193 |
| República Democrática del Congo | 194 | 59 | 69 | 66 |
| Pakistán | 181 | 17 | 46 | 118 |
| Etiopía | 154 | 40 | 63 | 51 |
| India | 133 | 43 | 89 | 0 |
| Haití | 125 | 3 | 9 | 113 |
| Zimbabwe | 116 | 6 | 72 | 38 |
| Afganistán | 112 | 38 | 59 | 15 |
| Nigeria | 111 | 52 | 48 | 11 |
| Sudán | 98 | 5 | 33 | 60 |
| 10 países principales | 1 470 | 273 | 531 | 665 |
| Todos los países | 3 472 | 789 | 1 683 | 999 |
| Tasa de concentración (10 países principales/total) | 42% | 35% | 32% | 67% |

C. Fondos fiduciarios

11. Los fondos fiduciarios se establecen fundamentalmente para prestar servicios en nombre de los gobiernos y otras organizaciones a fin de adquirir vacunas y otros productos esenciales para el bienestar de los niños.

12. Las sumas percibidas para servicios de adquisición aumentaron un 82%, pasando de 593 millones de dólares en 2006 a 1.077 millones de dólares en 2011, lo cual es consecuencia de la evolución de las oportunidades de que dispone el UNICEF para influir en el mercado mundial de vacunas y otros productos destinados a los niños y obtener economías para los asociados y para el propio Fondo.

13. Los fondos fiduciarios representaron cerca de un quinto del total de los recursos administrados por el UNICEF en 2011.

D. Reservas y liquidez

Reservas en efectivo

14. Las reservas en efectivo ascendían a 331 millones de dólares al 31 de diciembre de 2011. 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, representaron el 97% del efectivo total para reservas.

15. 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 2011 el saldo era de 270 millones de dólares. En el último estudio actuarial las obligaciones derivadas del seguro médico después de la separación del servicio se valoraban al 31 de diciembre de 2011 en 783 millones de dólares.

16. 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 2011 se incrementó la reserva en 12 millones de dólares.

Liquidez después de las reservas

17. El total de efectivo no utilizado después de las reservas era a fines de 2011 de 2.748 millones de dólares: 431 millones de dólares correspondían a recursos ordinarios, 1.820 millones de dólares a otros recursos y 497 millones de dólares a fondos fiduciarios. En los cuadros 3, 5 y 6 se presentan detalles.

18. En 2011 el saldo de caja no utilizado correspondiente a otros recursos superó en un 29% la cifra de 2006, mientras que los ingresos de otros recursos aumentaron un 53% en el mismo período. 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.

19. El saldo de caja no utilizado correspondiente a recursos ordinarios después de las reservas disminuyó de un máximo de 652 millones de dólares en 2008 a 431 millones de dólares en 2011.

20. 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 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 2006-2011 se mantuvo el margen de liquidez. En la actualidad, el máximo de liquidez ronda los 100 millones de dólares.

21. El UNICEF también cumplió el requisito de mantener un nivel prudente de liquidez para los recursos ordinarios, definido como el equivalente de los gastos de 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.

II. Estimaciones financieras previstas para el período 2012-2015

22. En la presente sección figuran las previsiones de los recursos financieros del UNICEF para el período 2012-2015, que constan de las previsiones de ingresos y gastos y de los saldos de caja resultantes en relación con los recursos ordinarios y

otros recursos. También se incluyen estimaciones correspondientes a los fondos fiduciarios.

23. Las proyecciones financieras ofrecen un marco financiero para el desglose anual de los gastos estimados de recursos ordinarios. En particular, ofrecen un contexto financiero a las futuras propuestas de programas que se presenten a la Junta Ejecutiva.

A. Ingresos

24. El actual plan financiero se ha preparado en época de incertidumbre económica. Aunque las necesidades de los niños aumentan en los períodos de penuria económica, la situación de austeridad fiscal y alto nivel de desempleo imperante en muchos países donantes impone a las proyecciones financieras un principio de prudencia. La volatilidad de los tipos de cambio exacerba la incertidumbre que rodea a la planificación financiera.

25. En consecuencia, está previsto que los ingresos totales disminuyan a 3.440 millones de dólares en 2012 y a 3.393 millones de dólares en 2013. Estas cifras suponen descensos del 7% y el 1%, respectivamente, con respecto al año anterior. A partir de 2014 está prevista una recuperación moderada. En el cuadro 1 del anexo pueden consultarse estimaciones de los ingresos.

26. Está previsto que la proporción del total de ingresos correspondiente a contribuciones privadas aumente a medio plazo pasando de un 29% en 2011 a un 34% en 2015.

27. Tras el sólido crecimiento de 2011, está previsto que los ingresos de recursos ordinarios disminuyan un 3% en 2012 y vuelvan a aumentar de forma moderada, a razón del 2% anual, a partir de 2013. En el cuadro 1 figuran estimaciones de los ingresos de recursos ordinarios.

28. Asimismo, está previsto que los ingresos de otros recursos disminuyan en 2012 y 2013, a razón del 9% y el 3%, respectivamente, y se recuperen en 2014 aumentando entre el 2% y el 3% en 2014 y 2015.

B. Gastos

29. Pese a la disminución del total de ingresos prevista para 2012, se espera que el total de gastos no varíe durante el año. Para ejecutar con fluidez los programas en curso se financiará el déficit mediante saldos de caja. Si el total de ingresos sigue disminuyendo en 2013 con arreglo a lo previsto, el total de gastos se reajustará a la baja en 2013, pero seguirá superando a los ingresos.

30. Como se observa en el cuadro 2, el total estimado de los gastos anuales durante el período de planificación superará el nivel de ingresos anuales previsto. El déficit resultante se financiará mediante el saldo acumulado en años anteriores en que se percibieron ingresos reales superiores a lo previsto.

Gastos con cargo a recursos ordinarios

31. Los principales componentes de los gastos con cargo a recursos ordinarios son la asistencia a los programas y el presupuesto institucional neto. La proporción del total de gastos con cargo a recursos ordinarios correspondientes a la asistencia a los programas se estima en cerca del 72% para el período abarcado por el plan financiero. Esta proporción cambiará si la Junta Ejecutiva adopta una nueva política de recuperación de los gastos.

Asistencia a los programas

32. No obstante la recesión económica y la austeridad fiscal de ámbito mundial, el UNICEF espera que los gobiernos donantes y los donantes privados mantengan su contribución de recursos ordinarios. El UNICEF procurará seguir administrando y reduciendo los costos y buscará la manera de hacer un uso óptimo de los recursos a fin de mantener los actuales niveles de inversión de recursos ordinarios en programas por países. Si se cumplen las previsiones conservadoras de ingresos establecidas en este plan, el UNICEF procurará aumentar progresivamente la asignación anual de recursos ordinarios a la asistencia a los programas pasando de 789 millones de dólares en 2011 a 810 millones de dólares en 2015 al tiempo que reduce los gastos con cargo al presupuesto institucional neto a 294 millones de dólares en 2013 y mantiene ese nivel máximo durante el resto del período de planificación. 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 desglosarán cada año, de 2012 a 2015, los gastos con cargo a recursos ordinarios para las propuestas de programas aprobadas, nuevas y futuras.

33. A comienzos de 2012 el saldo de los compromisos para programas aprobados en años anteriores pendientes de ejecución a partir de 2012 era de 2.180 millones de dólares. El monto de los recursos ordinarios para financiar los programas propuestos a la Junta Ejecutiva para su aprobación en 2012 asciende a un total de 1.011 millones de dólares para ciclos de programas que comienzan en 2013.

34. Para 2013, el monto estimado de recursos ordinarios para las propuestas de programas que ha de aprobar la Junta Ejecutiva asciende a 847 millones de dólares para los ciclos de programas que comienzan en 2014. 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. Por presupuesto institucional se entiende el correspondiente a la eficacia del desarrollo, la coordinación del desarrollo en el ámbito de las Naciones Unidas, la gestión y los costos con fines especiales. Se financia con cargo a recursos ordinarios y mediante la recuperación de los gastos procedentes de otros recursos y fondos fiduciarios. En el bienio 2012-2013, un 35% del total del presupuesto institucional neto se financiará mediante recuperación de los gastos. La Junta Ejecutiva aprobó el actual presupuesto institucional en su segundo período ordinario de sesiones de 2011.

36. El presupuesto institucional neto de 628 millones de dólares correspondiente al bienio 2012-2013 constituye la parte financiada con cargo a recursos ordinarios.

Gastos con cargo a otros recursos

37. Las proyecciones de gastos de asistencia a los programas financiados mediante otros recursos, consignadas en el cuadro 5, son reflejo de los esfuerzos por acelerar la ejecución. En 2011 los gastos reales de asistencia a los programas superaron a los ingresos en 57 millones de dólares. Está previsto que en 2012 los gastos de asistencia a los programas superen en un 4% a los ingresos de otros recursos ordinarios y en un 33% a los ingresos de otros recursos de emergencia. El déficit de ingresos con respecto a los gastos se financiará mediante el saldo de otros recursos traspasado de ejercicios anteriores.

C. Reservas de fondos

38. Las dos reservas principales financiadas corresponden a obligaciones posteriores a la separación del personal del servicio. Estas reservas son el fondo de separación del servicio, con cargo al cual se financian los gastos de repatriación y los días acumulados de vacaciones anuales, y el fondo para el seguro médico después de la separación del servicio. Está previsto que el monto total de las reservas de fondos aumente de 331 millones de dólares en 2011 a 441 millones de dólares en 2015, como se observa en el cuadro 3.

39. Según la evaluación actuarial de 2011, las obligaciones posteriores a la separación del personal del servicio se estiman en 922 millones de dólares. A raíz de deliberaciones mantenidas con la Junta Ejecutiva en los últimos años y en previsión de la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, que exigirán la plena consignación en los estados financieros institucionales de las obligaciones posteriores a la separación del personal del servicio, el UNICEF ha elaborado y está aplicando una firme estrategia de financiación de estas obligaciones. La estrategia servirá para que, con el tiempo, la reserva correspondiente a estas obligaciones se acumule con cargo a las fuentes de financiación a las que se hayan atribuido correctamente los costos de los puestos. El UNICEF seguirá vigilando la eficacia de la estrategia e incorporando en ella los ajustes que corresponda según evolucionen las variables financieras.

D. Saldo de caja

40. Está previsto que el saldo de caja de recursos ordinarios ascienda en 2012 a 356 millones de dólares, suma equivalente a cuatro meses de desembolsos. El saldo de caja de recursos ordinarios se usa como capital de operaciones para paliar el riesgo de liquidez relacionado con las fluctuaciones de los ingresos de efectivo. A diferencia de otros recursos, que se asignan a los programas cuando se recibe efectivo de un donante, las asignaciones de recursos ordinarios a programas por países se efectúan en noviembre para el siguiente año antes de recibirse fondos con cargo a recursos ordinarios. Por consiguiente, es fundamental disponer de capital de operaciones para poner en marcha la ejecución en espera de que los donantes aporten efectivo. La mejor práctica de las organizaciones dedicadas al desarrollo consiste en mantener un nivel de capital de operaciones suficiente para tres a seis

meses de gastos. En el caso del UNICEF, ese nivel supondría entre 270 millones de dólares y 540 millones de dólares. El capital de operaciones proyectado entra dentro de esa horquilla y se acercará a su nivel inferior para 2015, como se indica en el cuadro 3.

41. El margen de liquidez del UNICEF, establecido por la Junta Ejecutiva, recomienda que el saldo de caja mínimo de los recursos ordinarios en monedas convertibles al cierre del ejercicio equivalga al 10% de los ingresos proyectados para el ejercicio siguiente, lo cual supone aproximadamente 100 millones de dólares. Está previsto respetar este margen de liquidez en el período 2012-2015.

42. Al igual que en 2011, está previsto que los gastos de otros recursos superen el nivel de ingresos cada año de los abarcados por el período de planificación. En consecuencia, está previsto que el saldo de caja de otros recursos disminuya de 1.820 millones de dólares en 2011 a 1.094 millones de dólares en 2015.

III. Proyecto de decisión

43. 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 2012-2015, que figuran en el documento E/ICEF/2012/AB/L.4, como marco flexible para apoyar los programas del UNICEF;

2. *Aprueba* el marco de las estimaciones financieras previstas para el período 2012-2015 y aprueba la preparación, para su presentación a la Junta Ejecutiva, de propuestas de gastos de programas por una suma máxima de 847 millones de dólares con cargo a recursos ordinarios en 2013, con sujeción a que haya recursos disponibles y a que las presentes estimaciones financieras sigan siendo válidas;

3. *Toma nota* del mecanismo revisado de financiación de la reserva para el seguro médico después de la separación del servicio;

4. *Solicita* al UNICEF que presente anualmente a la Junta Ejecutiva información actualizada sobre los progresos en la financiación de sus reservas para obligaciones correspondientes al personal.

Anexo

Lista de cuadros de las estimaciones financieras previstas²

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

² 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 2011</i> | <i>Cifras efectivas 2011</i> | <i>Estimación 2012</i> | <i>Previsiones</i> | | |
|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------|--------------|
| | | | | <i>2013</i> | <i>2014</i> | <i>2015</i> |
| Recursos ordinarios | | | | | | |
| Gobiernos | 620 | 646 | 609 | 624 | 628 | 635 |
| Sector privado | 370 | 377 | 405 | 410 | 420 | 430 |
| Otros ingresos | 37 | 55 | 35 | 35 | 40 | 50 |
| Total de recursos ordinarios | 1 027 | 1 078 | 1 049 | 1 069 | 1 088 | 1 115 |
| Aumento (porcentaje) | | 12% | -3% | 2% | 2% | 2% |
| Otros recursos | | | | | | |
| Ordinarios | | | | | | |
| Gobiernos | 914 | 1 004 | 945 | 960 | 965 | 970 |
| Sector privado | 531 | 522 | 570 | 570 | 595 | 615 |
| Arreglos interinstitucionales | 116 | 144 | 124 | 85 | 90 | 90 |
| Subtotal, programas | 1 561 | 1 670 | 1 639 | 1 615 | 1 650 | 1 675 |
| Aumento (porcentaje) | | -1% | -2% | -1% | 2% | 2% |
| Emergencias | | | | | | |
| Gobiernos | 459 | 610 | 504 | 454 | 472 | 475 |
| Sector privado | 51 | 190 | 100 | 120 | 140 | 160 |
| Arreglos interinstitucionales | 130 | 163 | 148 | 135 | 140 | 145 |
| Subtotal, emergencias | 640 | 963 | 752 | 709 | 752 | 780 |
| Aumento (porcentaje) | | -6% | -22% | -6% | 6% | 4% |
| Total de otros recursos | 2 201 | 2 633 | 2 391 | 2 324 | 2 402 | 2 455 |
| Aumento (porcentaje) | | -3% | -9% | -3% | 3% | 2% |
| Total de ingresos | 3 228 | 3 711 | 3 440 | 3 393 | 3 490 | 3 570 |
| Aumento (porcentaje) | | 1% | -7% | -1% | 3% | 2% |

Cuadro 2

Estimaciones financieras previstas del UNICEF: recursos ordinarios y otros recursos

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

| | Previsiones 2011 | Cifras efectivas 2011 | Estimación 2012 | Previsiones | | |
|---|---------------------|-----------------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | 2013 | 2014 | 2015 |
| 1. Ingresos | 3 228 | 3 711 | 3 440 | 3 393 | 3 490 | 3 570 |
| Aumento (porcentaje) | | 1% | -7% | -1% | 3% | 2% |
| 2. Gastos | | | | | | |
| a) Asistencia a los programas | 3 053 | 3 472 | 3 505 | 3 330 | 3 330 | 3 360 |
| Aumento (porcentaje) de la asistencia a los programas | | 3% | 1% | -5% | 0% | 1% |
| b) Presupuesto institucional bienal neto, incluida la seguridad | 342 | 322 | 304 | 294 | 294 | 294 |
| Aumento (porcentaje) del presupuesto institucional neto y las necesidades en materia de seguridad | | 17% | -6% | -3% | 0% | 0% |
| Subtotal de gastos, excluidos los reembolsos y las cancelaciones | 3 395 | 3 794 | 3 809 | 3 624 | 3 624 | 3 654 |
| c) Cancelaciones y ajustes | 3 | 6 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| d) Transferencia al presupuesto institucional (reembolso) | 19 | 19 | 14 | 14 | 14 | 14 |
| Total de gastos | 3 417 | 3 819 | 3 826 | 3 641 | 3 641 | 3 671 |
| Aumento (porcentaje) | | 5% | 0% | -5% | 0% | 1% |
| 3. Ingresos menos gastos | (189) | (108) | (386) | (248) | (151) | (101) |
| 4. Reservas y saldo de apertura de los fondos | 2 982 | 2 982 | 2 890 | 2 529 | 2 310 | 2 186 |
| 5. Aumento de las reservas | 9 | 16 | 25 | 29 | 27 | 29 |
| 6. Reservas y saldo de cierre de los fondos | 2 802 | 2 890 | 2 529 | 2 310 | 2 186 | 2 114 |
| Que comprenden: | | | | | | |
| 7. Deudas netas por cobrar | 426 | 308 | 308 | 308 | 308 | 308 |
| 8. Saldo de caja al cierre del ejercicio | | | | | | |
| a) Monedas convertibles | 2 362 | 2 550 | 2 189 | 1 970 | 1 846 | 1 774 |
| b) Monedas no convertibles | 14 | 32 | 32 | 32 | 32 | 32 |
| Total del saldo de caja, incluidas las reservas | 2 376 | 2 582 | 2 221 | 2 002 | 1 878 | 1 806 |
| 9. Reservas | | | | | | |
| a) Seguro médico después de la separación del servicio | 240 | 270 | 290 | 310 | 330 | 350 |
| b) Locales de oficina y viviendas para funcionarios de las oficinas exteriores | 8 | 8 | 7 | 7 | 6 | 6 |
| c) Separación del servicio y rescisión de nombramientos | 48 | 51 | 57 | 66 | 74 | 83 |
| d) Servicios de adquisición | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Total de las reservas de fondos | 298 | 331 | 356 | 385 | 412 | 441 |
| 10. Total de efectivo disponible | 2 078 | 2 251 | 1 865 | 1 617 | 1 466 | 1 365 |

Cuadro 3

Estimaciones financieras previstas del UNICEF: recursos ordinarios

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

| | <i>Previsiones 2011</i> | <i>Cifras efectivas 2011</i> | <i>Estimación 2012</i> | <i>Previsiones</i> | | |
|--|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------|--------------|
| | | | | <i>2013</i> | <i>2014</i> | <i>2015</i> |
| 1. Ingresos | 1 027 | 1 078 | 1 049 | 1 069 | 1 088 | 1 115 |
| Aumento (porcentaje) | | 12% | -3% | 2% | 2% | 2% |
| 2. Gastos | | | | | | |
| a) Asistencia a los programas | 796 | 789 | 805 | 810 | 810 | 810 |
| Aumento (porcentaje) de la asistencia a los programas | | -1% | 2% | 1% | 0% | 0% |
| b) Presupuesto institucional bienal neto, incluida la seguridad | 342 | 322 | 304 | 294 | 294 | 294 |
| Aumento (porcentaje) del presupuesto de apoyo neto y las necesidades en materia de seguridad | | 17% | -6% | -3% | 0% | 0% |
| Subtotal de gastos, excluidos los reembolsos y las cancelaciones | 1 138 | 1 111 | 1 109 | 1 104 | 1 104 | 1 104 |
| c) Cancelaciones y ajustes | 1 | (2) | 1 | 1 | 1 | 1 |
| d) Transferencia al presupuesto institucional (reembolso) | 19 | 19 | 14 | 14 | 14 | 14 |
| Total de gastos | 1 158 | 1 128 | 1 124 | 1 119 | 1 119 | 1 119 |
| Aumento (porcentaje) | | 4% | 0% | 0% | 0% | 0% |
| 3. Ingresos menos gastos | (131) | (50) | (75) | (50) | (31) | (4) |
| 4. Reservas y saldo de apertura de los fondos | 990 | 990 | 956 | 906 | 885 | 881 |
| 5. Aumento de las reservas | 9 | 16 | 25 | 29 | 27 | 29 |
| 6. Reservas y saldo de cierre de los fondos incluidos | 868 | 956 | 906 | 885 | 881 | 906 |
| Que comprenden: | | | | | | |
| 7. Deudas netas por cobrar | 279 | 194 | 194 | 194 | 194 | 194 |
| 8. Saldo de caja al cierre del ejercicio | | | | | | |
| a) Monedas convertibles | 575 | 730 | 680 | 659 | 655 | 680 |
| b) Monedas no convertibles | 14 | 32 | 32 | 32 | 32 | 32 |
| Total del saldo de caja, incluidas las reservas | 589 | 762 | 712 | 691 | 687 | 712 |
| 9. Reservas | | | | | | |
| a) Seguro médico después de la separación del servicio | 240 | 270 | 290 | 310 | 330 | 350 |
| b) Locales de oficina y viviendas para funcionarios de las oficinas exteriores | 8 | 8 | 7 | 7 | 6 | 6 |
| c) Separación del servicio y rescisión de nombramientos | 48 | 51 | 57 | 66 | 74 | 83 |
| d) Servicios de adquisición | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Total de las reservas de fondos | 298 | 331 | 356 | 385 | 412 | 441 |
| 10. Total de capital de operaciones | 291 | 431 | 356 | 306 | 275 | 271 |

Cuadro 4

Recursos ordinarios: desglose anual de los gastos previstos

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | Después de 2015 | Total de las recomendaciones |
|---|------------|------------|------------|------------|--------------------|---------------------------------|
| Programas | | | | | | |
| 1. Saldos de los programas disponibles con fondos aprobados en años anteriores | 722 | 516 | 347 | 291 | 305 | 2 180 |
| 2. Programas que se presentarán a la Junta Ejecutiva en los períodos de sesiones de 2012 | | 212 | 200 | 200 | 400 | 1 011 |
| 3. Programas que se prepararán para los períodos de sesiones de la Junta Ejecutiva de 2013 | | | 181 | 178 | 488 | 847 |
| 4. Programas que se prepararán para futuros períodos de sesiones de la Junta Ejecutiva | | | | 59 | 1 716 | 1 774 |
| 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 | 775 | 780 | 780 | 780 | | |
| 7. Necesidades de emergencia adicionales | 30 | 30 | 30 | 30 | | |
| Total de asistencia a los programas | 805 | 810 | 810 | 810 | | |

Cuadro 5

Estimaciones financieras previstas del UNICEF: otros recursos

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

| | <i>Previsiones 2011</i> | <i>Cifras efectivas 2011</i> | <i>Estimación 2012</i> | <i>Previsiones</i> | | |
|--|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------|--------------|
| | | | | <i>2013</i> | <i>2014</i> | <i>2015</i> |
| 1. Ingresos | 2 201 | 2 633 | 2 391 | 2 324 | 2 402 | 2 455 |
| Aumento (porcentaje) | | -3% | -9% | -3% | 3% | 2% |
| 2. Gastos | | | | | | |
| a) Asistencia a los programas-ordinarios | 1 579 | 1 683 | 1 700 | 1 720 | 1 720 | 1 750 |
| b) Asistencia a los programas-de emergencia | 678 | 999 | 1 000 | 800 | 800 | 800 |
| Subtotal de gastos, excluidas las cancelaciones | 2 257 | 2 682 | 2 700 | 2 520 | 2 520 | 2 550 |
| c) Cancelaciones y ajustes | 2 | 8 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Total de gastos | 2 259 | 2 690 | 2 702 | 2 522 | 2 522 | 2 552 |
| Aumento (porcentaje) | | 5% | 0% | -7% | 0% | 1% |
| 3. Ingresos menos gastos | (58) | (57) | (311) | (198) | (120) | (97) |
| 4. Saldo de apertura de los fondos | 1 992 | 1 992 | 1 935 | 1 624 | 1 426 | 1 306 |
| 5. Saldo de cierre de los fondos incluidos | 1 934 | 1 935 | 1 624 | 1 426 | 1 306 | 1 209 |
| Que comprende: | | | | | | |
| 6. Deudas netas por cobrar | 147 | 115 | 115 | 115 | 115 | 115 |
| 7. Saldo de caja al cierre del ejercicio | | | | | | |
| a) Monedas convertibles | 1 787 | 1 820 | 1 509 | 1 311 | 1 191 | 1 094 |
| b) Monedas no convertibles | — | — | — | — | — | — |
| 8. Total del efectivo disponible | 1 787 | 1 820 | 1 509 | 1 311 | 1 191 | 1 094 |

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 2011</i> | <i>Cifras efectivas 2011</i> | <i>Estimación 2012¹</i> | <i>Previsiones</i> | | |
|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--|--------------------|--------------|--------------|
| | | | | <i>2013</i> | <i>2014</i> | <i>2015</i> |
| 1. Saldo de apertura: | | | | | | |
| Servicios de adquisición | 407 | 407 | 464 | 556 | 563 | 671 |
| Otras actividades | 60 | 60 | 20 | 18 | 16 | 14 |
| Total | 467 | 467 | 484 | 574 | 579 | 685 |
| 2. Fondos recibidos: | | | | | | |
| Servicios de adquisición | 974 | 1 077 | 1 391 | 1 321 | 1 673 | 1 772 |
| Otras actividades | 68 | 45 | 60 | 63 | 66 | 69 |
| Total | 1 042 | 1 122 | 1 451 | 1 384 | 1 739 | 1 841 |
| 3. Desembolsos: | | | | | | |
| Servicios de adquisición | 967 | 1 020 | 1 299 | 1 314 | 1 565 | 1 710 |
| Otras actividades | 94 | 73 | 62 | 65 | 68 | 72 |
| Total | 1 061 | 1 093 | 1 361 | 1 379 | 1 633 | 1 782 |
| 4. Saldo de cierre: | | | | | | |
| Servicios de adquisición | 414 | 464 | 556 | 563 | 671 | 733 |
| Otras actividades | 34 | 33 | 18 | 16 | 14 | 11 |
| Total | 448 | 497 | 574 | 579 | 685 | 744 |

¹ Como consecuencia de la adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, en el saldo de apertura de 2012 correspondiente a "otras actividades" figura un ajuste de 13 millones de dólares para el programa de funcionarios subalternos del Cuadro Orgánico que ahora se contabiliza como "otros recursos".