

**Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia****Junta Ejecutiva****Segundo período ordinario de sesiones de 2014**

9 a 12 de septiembre de 2014

Tema 8 del programa provisional**

Plan estratégico del UNICEF: estimaciones financieras actualizadas, 2014-2017*Resumen*

El marco financiero cuatrienal forma parte del plan estratégico del UNICEF y se presenta en general para un período de cuatro años, de conformidad con las decisiones 2000/3 y 2013/20 de la Junta Ejecutiva. El plan financiero se examina y revisa anualmente de forma constante. El actual plan estratégico abarca el período 2014-2017.

Se prevé que el total de ingresos ascienda a 4.034 millones de dólares de los Estados Unidos en 2014, lo que supone una disminución del 17% en comparación con 2013. Está previsto que los ingresos no registren variaciones en 2015 y que posteriormente sigan aumentando gradualmente. Los gastos totales para 2014 se estiman en 4.278 millones de dólares, cifra superior en 244 millones a los ingresos. El déficit se financiará mediante saldos de caja. Los gastos previstos reducirán los saldos de caja, pero el UNICEF seguirá respetando un margen de liquidez prudente.

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 2015. Las asignaciones de recursos ordinarios a los 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 por la Junta Ejecutiva en sus decisiones 2008/15 y 2013/20.

* Publicado nuevamente por razones técnicas el 5 de agosto de 2014.

** E/ICEF/2014/14.



El UNICEF recomienda que la Junta Ejecutiva apruebe el marco de las estimaciones financieras previstas para el período 2014-2017 y apruebe la preparación, para su presentación a la Junta Ejecutiva, de propuestas de gastos de programas por un máximo de 1.247 millones de dólares con cargo a recursos ordinarios en 2015, con sujeción a que haya recursos disponibles y a que las presentes estimaciones financieras sigan siendo válidas. En la sección III se incluye un proyecto de decisión.

Índice

	<i>Página</i>
I. Introducción	4
II. Examen financiero (2013)	4
A. Ingresos	4
B. Gastos	5
C. Fondos fiduciarios	5
D. Reservas y liquidez	5
III. Estimaciones financieras previstas para el período 2014-2017	7
A. Ingresos	7
B. Gastos	7
C. Reservas de fondos	10
D. Saldo de caja	10
IV. Proyecto de decisión	11
 Anexo	
Lista de cuadros de las estimaciones financieras previstas	11

I. Introducción

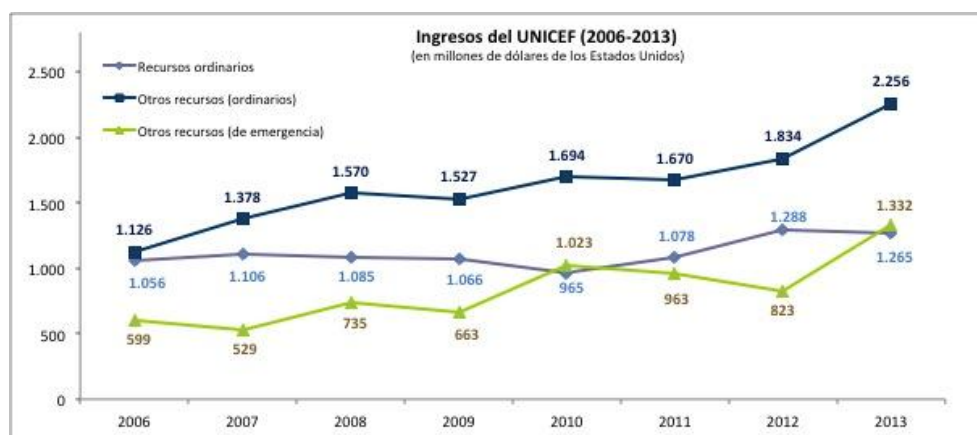
1. El marco financiero de cuatro años forma parte del plan estratégico del UNICEF de conformidad con las decisiones 2000/3 y 2013/20 de la Junta Ejecutiva y se examina y revisa anualmente de forma constante.

2. El plan financiero está precedido de un examen del rendimiento financiero del UNICEF el año anterior, que destaca las tendencias financieras que han evolucionado durante un reciente período plurianual. 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 (2013)

A. Ingresos

3. Los ingresos totales ascendieron a 4.853 millones de dólares en 2013, lo que refleja un aumento de 908 millones de dólares con respecto a los ingresos de 2012. La principal fuente de ingresos siguen siendo las contribuciones voluntarias de gobiernos, organizaciones privadas y particulares, que representaron el 97% de los ingresos totales. El 3% restante de los ingresos se generó a partir de la venta de tarjetas de felicitación y diversos productos (70 millones de dólares), intereses (29 millones de dólares), servicios de adquisiciones para asociados (46 millones de dólares) y otras actividades (13 millones de dólares).



4. Si bien las contribuciones a los recursos ordinarios (recursos de uso general o “básicos”) disminuyeron un 2% en 2013, otros recursos (fondos para fines específicos) experimentaron un aumento sin precedentes de 935 millones de dólares, es decir, un 35%, en un año. En 2013, por primera vez, la aportación de las fuentes del sector privado a los recursos ordinarios superó a la realizada por los gobiernos. Otros recursos ordinarios (desarrollo) y otros recursos de emergencia aumentaron en 422 millones de dólares y 509 millones de dólares respectivamente.

5. El incremento sustancial de las contribuciones a otros recursos en 2013, que se debió en parte a una generosa financiación de los programas humanitarios en Filipinas, la República Árabe Siria y África, aumentó aún más la proporción de otros recursos (para fines específicos) en relación con los ingresos totales, a la vez

que disminuyó la proporción de recursos básicos en relación con los ingresos totales. En 2013, los recursos básicos representaron el 26% de los ingresos totales, frente al 33% de 2012.

6. Al igual que en 2012, las donaciones del sector privado representaron casi un tercio de los ingresos del UNICEF en 2013. Las contribuciones de los Comités Nacionales pro UNICEF, que son organizaciones no gubernamentales que promueven los derechos del niño en 36 países industrializados y recaudan fondos para los programas del UNICEF en todo el mundo, ascendieron a 1.100 millones de dólares en 2013, lo que representa un aumento del 28% respecto a las contribuciones de 2012.

B. Gastos

7. Los gastos totales ascendieron a 4.246 millones de dólares en 2013, lo que supone un aumento del 9% con respecto a 2012. Los aspectos relativos a los programas y la eficacia de las actividades de desarrollo representaron el 89% de los gastos totales del UNICEF en 2013.

8. En el capítulo IV de los Estados Financieros del UNICEF para 2013 y en el informe anual del Director Ejecutivo del UNICEF presentado en el período de sesiones anual de 2014 de la Junta Ejecutiva se expone un análisis detallado del rendimiento financiero de 2013.

C. Fondos fiduciarios

9. 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.

10. Las sumas percibidas para servicios de adquisiciones aumentaron más del doble, de 593 millones de dólares en 2006 a 1.561 millones de dólares en 2013, 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 un ahorro para los asociados y para el propio Fondo.

11. Los fondos fiduciarios representaron cerca de la cuarta parte de los recursos totales administrados por el UNICEF en 2013.

D. Reservas y liquidez

1. Reservas en efectivo

12. Las reservas en efectivo ascendían a 437 millones de dólares a fecha de 31 de diciembre de 2013, lo que representa un aumento del 13,8% respecto al saldo de 384 millones de dólares registrado a fecha de 31 de diciembre de 2012. En dicha cifra se incluyen reservas para sufragar conceptos como servicios de adquisiciones, bienes de capital, seguro médico después de la separación del servicio y separación del servicio del personal. Estas dos últimas reservas, las destinadas al seguro médico

después de la separación del servicio y el fondo de separación del servicio del personal, representaron el 98% del efectivo total para reservas.

13. 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 aumentó en 30 millones de dólares cada año, con lo que a 31 de diciembre de 2011 el saldo era de 270 millones de dólares. A partir de 2012, el UNICEF empezó a aplicar una estrategia a largo plazo para financiar la reserva destinada al seguro médico después de la separación del servicio a través de gastos de nómina. El saldo de la reserva para el seguro médico después de la separación del servicio ascendía, a 31 de diciembre de 2013, a 371 millones de dólares, lo que supone un aumento del 15% con respecto al saldo de 323 millones de dólares de 31 de diciembre de 2012. En el último estudio actuarial, las obligaciones por concepto de seguro médico después de la separación del servicio se valoraron en 816 millones de dólares a 31 de diciembre de 2013, lo que supone una disminución del 14% con respecto a los 950 millones de dólares registrados a 31 de diciembre de 2012.

14. 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 2013, la reserva aumentó en 8 millones de dólares, de 51 millones de dólares a 31 de diciembre de 2012 a 59 millones de dólares a 31 de diciembre de 2013. En el último estudio actuarial, las obligaciones por concepto de fin de la separación del servicio (prima de repatriación, gastos de viaje y gastos de envío) se valoraron en 107 millones de dólares.

2. Liquidez después de las reservas

15. El saldo de caja total disponible, excluidas las reservas, ascendía a finales de 2013 a 2.428 millones de dólares: 575 millones de dólares correspondientes a recursos ordinarios y 1.853 millones de dólares correspondientes a otros recursos. La información detallada se presenta en los cuadros 3 y 5.

16. Las contribuciones de otros recursos y fondos fiduciarios normalmente se reciben antes de que comience la ejecución y se rigen por acuerdos plurianuales.

17. El saldo de caja de recursos ordinarios disponible, excluidas las reservas, disminuyó cerca de un 10%, pasando de un máximo de 652 millones de dólares en 2008 a 575 millones de dólares en 2013.

18. En 2013, el UNICEF respetó el margen de liquidez prudente para los recursos ordinarios, definido como el equivalente de los gastos de 3 a 6 meses, es decir, aproximadamente entre 300 y 600 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 2014-2017

19. En la presente sección figuran las previsiones de los recursos financieros del UNICEF para el período 2014-2017, 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. En consonancia con la decisión 2013/20, la presentación de las estimaciones financieras previstas se ha armonizado con el formato del plan integrado de recursos recogido en el presupuesto integrado del UNICEF para 2014-2017 y refleja el uso previsto de los recursos agrupados por categorías armonizadas de clasificación de los gastos.

20. 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

21. 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. A pesar de las constantemente difíciles circunstancias económicas, el UNICEF continúa siendo el asociado preferido para los donantes.

22. Tras registrar un aumento sin precedentes del 35% en 2013, se prevé que los ingresos correspondientes a otros recursos disminuyan un 25% en 2014. Se calcula que los ingresos se incrementarán después de 2014 a un ritmo moderado de entre el 1% y el 3% durante el período 2015-2017. Las estimaciones de los ingresos se presentan en el cuadro 1 del anexo.

23. Se espera que la proporción de contribuciones privadas en los ingresos totales del UNICEF aumente a mediano plazo, pasando del 30% en 2013 al 36% en 2017.

24. Se prevé que los ingresos en concepto de recursos ordinarios se incrementen un 6% en 2014 y sigan aumentando de manera moderada a un ritmo de entre el 1% y el 5% anual desde 2015 en adelante, principalmente como consecuencia del incremento de la recaudación de fondos del sector privado. Las estimaciones de los ingresos en concepto de recursos ordinarios se exponen en el cuadro 1.

B. Gastos

25. Pese a la disminución del total de ingresos prevista para 2014, se espera que el total de gastos se ajuste a los niveles previstos en 2014. Para ejecutar con fluidez los programas en curso se financiará el déficit mediante saldos de caja. Si el total de ingresos sigue disminuyendo en 2015 con arreglo a lo previsto, el total de gastos se reajustará a la baja en 2015, pero seguirá superando a los ingresos.

26. 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.

1. Gastos con cargo a recursos ordinarios

27. Los principales componentes de los gastos con cargo a recursos ordinarios son los siguientes: a) las actividades de desarrollo, que abarcan i) los programas y ii) la eficacia de las actividades de desarrollo y representan el 78% del uso total de los recursos ordinarios; b) las actividades de gestión, que representan el 11%, y c) las actividades para fines especiales, que representan otro 11%.

2. Programas

28. Como se señaló en el análisis de los ingresos obtenidos, el aumento de la cifra correspondiente a otros recursos está superando al incremento de los recursos ordinarios, puesto que las contribuciones de los gobiernos donantes a los recursos ordinarios se han reducido. Aunque es positivo que el UNICEF esté logrando generar recursos ordinarios procedentes del sector privado, que en 2013 por primera vez aportó más que los gobiernos donantes, el Fondo espera que los gobiernos donantes también sigan apoyando y aumentando sus contribuciones a los recursos ordinarios, que brindan al UNICEF un apalancamiento y una flexibilidad máximos para respaldar la aplicación del plan estratégico para 2014-2017. El UNICEF seguirá 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.

29. 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, desde una cifra de 900 millones de dólares en 2014 a una de 1.123 millones de dólares en 2017. 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 y revisado en 2013 (decisión 2013/20), que favorece a los países más necesitados. En el cuadro 4 se indica de qué forma se desglosarán cada año, de 2014 a 2017, los gastos con cargo a recursos ordinarios para las propuestas de programas aprobadas, nuevas y futuras.

30. Se calcula que, a principios de 2014, los gastos con cargo a los recursos ordinarios correspondientes a los programas por países en curso ascendían a 2.291 millones de dólares. El monto de los recursos ordinarios destinados a financiar los programas propuestos a la Junta Ejecutiva para su aprobación en 2014 asciende a un total de 914 millones de dólares en el caso de los ciclos de programas que comienzan en 2015.

31. Para 2015, el monto estimado de recursos ordinarios destinados a las propuestas de programas que ha de aprobar la Junta Ejecutiva asciende a 1.247 millones de dólares en el caso de los ciclos de programas que comienzan en 2016. El nivel de gastos previstos de los programas se examinará y ajustará continuamente teniendo en cuenta la información actualizada disponible sobre los ingresos proyectados.

3. Presupuesto institucional

32. En su segundo período ordinario de sesiones de 2013, la Junta Ejecutiva aprobó un presupuesto institucional cuatrienal de 2.094 millones de dólares para el período 2014-2017, destinado a apoyar el plan estratégico del UNICEF

correspondiente a dicho período. Por presupuesto institucional se entiende el correspondiente a la eficacia de las actividades de desarrollo, la coordinación del desarrollo en el ámbito de las Naciones Unidas, la gestión y los costos con fines especiales (inversiones de capital). Este se financia mediante recursos ordinarios, otros recursos y recuperación de los gastos. Se estima que el presupuesto institucional aprobado para el período 2014-2017 se financiará en un 55% con recursos ordinarios, en un 39%, mediante recuperación de los gastos, y en un 6%, directamente con otros recursos.

4. Recuperación de los gastos

33. En su primer período ordinario de sesiones de 2013, la Junta Ejecutiva aprobó en su decisión 2013/05 una nueva metodología de recuperación de los gastos y nuevas tasas, y solicitó que se aplicasen en la presentación de la propuesta de presupuesto integrado para el período 2014-2017. Los dos párrafos siguientes proporcionan información sobre la cuantía y el uso reales de la recuperación de los gastos correspondientes al período 2012-2013 y propuestos para el período 2014-2017.

34. Para el bienio 2012-2013 se aprobó un presupuesto institucional de 966 millones de dólares, de los cuales 628 millones de dólares se financiarían con recursos ordinarios y 338 millones de dólares, mediante la recuperación de otros recursos. El gasto total con respecto al presupuesto institucional aprobado ascendió a 924 millones de dólares, de los cuales 571 millones se financiaron con cargo a recursos ordinarios y 353 millones, mediante la recuperación de otros recursos.

35. Para el período 2014-2017, el UNICEF ha empezado a aplicar la nueva metodología y las nuevas tasas de recuperación de los gastos aprobadas en la decisión 2013/5. En consonancia con la metodología de recuperación de los gastos aprobada, la recuperación de los gastos de otros recursos se utilizará para financiar las actividades de gestión y para fines especiales (inversiones de capital) del presupuesto institucional. El uso propuesto de la recuperación de los gastos se refleja en el cuadro 5.

5. Gastos con cargo a otros recursos

36. 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 2013, los gastos reales con cargo a otros recursos fueron inferiores a los ingresos en 540 millones de dólares. Está previsto que en 2014 los gastos con cargo a otros recursos superen en un 10% a los ingresos de otros recursos y se espera que esta tendencia se mantenga durante el período 2015-2017. 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

37. 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, así como 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 430 millones de dólares en 2013 a 550 millones de dólares en 2017, como se observa en el cuadro 3.

38. Según la evaluación actuarial de 2013, las obligaciones posteriores a la separación del personal del servicio se estiman en 816 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

39. Está previsto que el saldo de caja de recursos ordinarios ascienda en 2014 a 575 millones de dólares, suma equivalente a entre 5 y 6 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 sufragar de tres a seis meses de gastos. En el caso del UNICEF, ese nivel supondría entre 300 y 600 millones de dólares. El capital de operaciones proyectado entra dentro de esa horquilla y se acercará a 302 millones de dólares para 2017, como se indica en el cuadro 3.

40. En el marco de los esfuerzos orientados a acelerar la ejecución de los programas, está previsto que los gastos de otros recursos superen el nivel de ingresos cada año de los abarcados por el período de planificación 2014-2017. En consecuencia, está previsto que el saldo de caja de otros recursos disminuya de 1.853 millones de dólares en 2013 a 541 millones de dólares en 2017.

IV. Proyecto de decisión

41. 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 2014-2017, que figuran en el documento E/ICEF/2014/AB/L.5, como marco flexible para apoyar los programas del UNICEF;

2. *Aprueba* el marco integrado de recursos de las estimaciones financieras previstas para el período 2014-2017 y aprueba la preparación, para su presentación a la Junta Ejecutiva, de propuestas de gastos de programas por una suma máxima de 1.247 millones de dólares con cargo a recursos ordinarios en 2015, con sujeción a que haya recursos disponibles y a que las presentes estimaciones financieras sigan siendo válidas.

3. *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 previstas¹

1. Estimaciones de los ingresos del UNICEF
2. Plan integrado de recursos: recursos ordinarios y otros recursos
3. Estimaciones financieras previstas del UNICEF: recursos ordinarios
4. Recursos ordinarios: desglose anual de los gastos previstos de los programas
5. Estimaciones financieras previstas del UNICEF: otros recursos
6. Estimaciones financieras previstas del UNICEF: fondos fiduciarios: actividades relativas a los servicios de adquisiciones

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

Cuadro 1

Estimaciones de los ingresos del UNICEF

(en millones de dólares de los Estados Unidos)

	Previsiones 2013	Cifras efectivas 2013*	Estimaciones 2014	Previsiones		
				2015	2016	2017
Recursos ordinarios						
Gobiernos	610	587	654	630	630	630
Sector privado	543	589	609	651	709	775
Otros ingresos	70	89	80	80	80	80
Total de recursos ordinarios	1 223	1 265	1 343	1 361	1 419	1 485
Aumento (porcentaje)		-2%	6%	1%	4%	5%
Otros recursos						
Ordinarios						
Gobiernos	1 115	1 429	1 181	1 197	1 146	1 151
Sector privado	540	653	544	581	641	691
Acuerdos interinstitucionales	126	174	192	188	194	178
Subtotal de programas	1 781	2 256	1 917	1 966	1 981	2 020
Aumento (porcentaje)		23%	-15%	3%	1%	2%
Emergencias						
Gobiernos	623	977	548	512	501	501
Sector privado	70	195	70	70	70	70
Acuerdos interinstitucionales	136	160	156	155	155	155
Subtotal de emergencias	829	1 332	774	737	726	726
Aumento (porcentaje)		62%	-42%	-5%	-1%	0%
Total de otros recursos	2 610	3 588	2 691	2 703	2 707	2 746
Aumento (porcentaje)		35%	-25%	0%	0%	1%
Total de ingresos	3 833	4 853	4 034	4 064	4 126	4 231
Aumento (porcentaje)		23%	-17%	1%	2%	3%

* El porcentaje correspondiente al incremento real de 2013 se refleja en comparación con el dato real de 2012.

Cuadro 2

Plan integrado de recursos: recursos ordinarios y otros recursos

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

	Previsiones 2013	Cifras efectivas 2013	Estimaciones 2014	Previsiones		
				2015	2016	2017
1. Recursos disponibles						
Saldo inicial	2 606	1 848	2 428	2 160	1 779	1 333
Ingresos						
Contribuciones	3 763	4 764	3 954	3 984	4 046	4 151
Otros ingresos	70	89	80	80	80	80
Ingresos totales	3 833	4 853	4 034	4 064	4 126	4 231
Ajuste			-24	-24	-24	-24
Total disponible	6 439	6 701	6 438	6 200	5 881	5 540
2. Uso de los recursos						
A. Desarrollo						
A.1 Programas	3 330	3 649	3 624	3 749	3 881	3 991
<i>Por países</i>		3 385	3 451	3 575	3 682	3 809
<i>Regional y mundial</i>		264	173	174	179	182
A.2 Eficacia de las actividades de desarrollo	130	118	133	139	145	151
Subtotal	3 460	3 767	3 757	3 887	4 006	4 142
B. Coordinación de las actividades de desarrollo de las Naciones Unidas	2	1	9	9	9	9
C. Gestión	354	320	346	355	362	372
D. Fines especiales						
D.1 Inversiones de capital	12	11	13	14	14	14
D.2 Recaudación de fondos del sector privado	132	114	109	111	114	117
D.3 Otros	17	32	44	45	43	42
Subtotal	162	157	166	170	171	173
Presupuesto institucional (A.2+B+C+D.1)	499	451	501	516	531	547
Presupuesto integrado (A+B+C+D)	3 978	4 246	4 278	4 421	4 568	4 697
Saldo final de los recursos*	2 461	2 428	2 160	1 779	1 333	843
Reservas de fondos						
Seguro médico después de la separación del servicio	345	371	390	410	430	450
Obligaciones correspondientes a la separación del servicio y la rescisión de nombramientos	60	59	70	80	90	100
Locales de oficina sobre el terreno	7	6	5	4	3	2
Servicios de adquisiciones	2	2	2	2	2	2
Total	414	437	467	496	525	554

* El saldo final de los recursos representa el saldo de caja total disponible excluidas las reservas de fondos.

Cuadro 3

Estimaciones financieras previstas del UNICEF: recursos ordinarios

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

	Previsiones 2013	Cifras efectivas 2013	Estimaciones 2014	Previsiones		
				2015	2016	2017
1. Recursos disponibles						
Saldo inicial	701	443	575	575	504	417
Ingresos						
Contribuciones	1 153	1 176	1 263	1 281	1 339	1 405
Otros ingresos	70	89	80	80	80	80
Ingresos totales	1 223	1 265	1 343	1 361	1 419	1 485
Ajuste			(24)	(24)	(24)	(24)
Total disponible	1 924	1 708	1 894	1 912	1 899	1 878
2. Uso de los recursos						
A. Desarrollo						
A.1 Programas	810	787	900	977	1 041	1 123
<i>Por países</i>		770	855	932	996	1 078
<i>Regional y mundial</i>		17	45	45	45	45
A.2 Eficacia de las actividades de desarrollo	76	65	111	114	119	124
Subtotal	886	852	1 011	1 091	1 160	1 247
B. Coordinación de las actividades de desarrollo de las Naciones Unidas	2	1	5	5	5	5
C. Gestión	213	187	146	151	155	161
D. Fines especiales						
D.1 Inversiones de capital	12	11	5	5	5	5
D.2 Recaudación de fondos del sector privado	132	114	109	111	114	117
D.3 Otros	17	32	44	45	43	42
Subtotal	162	157	158	161	162	163
Presupuesto institucional (A.2+B+C+D.1)	303	265	266	275	284	295
Presupuesto integrado (A+B+C+D)	1 263	1 198	1 319	1 408	1 482	1 576
Saldo final de los recursos*	662	575	575	504	417	302
Reservas de fondos						
Seguro médico después de la separación del servicio	345	371	390	410	430	450
Obligaciones correspondientes a la separación del servicio y la rescisión de nombramientos	60	59	70	80	90	100
Locales de oficina sobre el terreno	7	6	5	4	3	2
Servicios de adquisiciones	2	2	2	2	2	2
Total	414	437	467	496	525	554

* El saldo final de los recursos representa el saldo de caja total disponible excluidas las reservas de fondos.

Cuadro 4

Recursos ordinarios: desglose anual de los gastos previstos de los programas

(en millones de dólares de los Estados Unidos)

	2014	2015	2016	2017	Después de 2017	Total de las recomendaciones
Programas						
1. Programas por países aprobados en años anteriores	757	664	478	362	29	2 291
2. Nuevos programas por países que se presentarán a la Junta Ejecutiva en los períodos de sesiones de 2014		164	176	191	382	914
3. Nuevos programas por países que se prepararán para los períodos de sesiones de la Junta Ejecutiva de 2015			233	253	760	1 247
4. Nuevos programas por países que se prepararán para futuros períodos de sesiones de la Junta Ejecutiva				157	628	785
5. Suma reservada	60	65	70	76		
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	820	897	961	1 043		
7. Necesidades de emergencia adicionales	35	35	35	35		
Subtotal	855	932	996	1 078		
8. Programa regional y mundial	45	45	45	45		
Total de programas	900	977	1 041	1 123		

Cuadro 5
Estimaciones financieras previstas del UNICEF: otros recursos

(en millones de dólares de los Estados Unidos)

	Previsiones 2013	Cifras efectivas 2013	Estimaciones 2014	Previsiones		
				2015	2016	2017
1. Recursos disponibles						
Saldo inicial	1 905	1 405	1 853	1 585	1 275	916
Ingresos						
Contribuciones	2 610	3 588	2 691	2 703	2 707	2 746
Ingresos totales	2 610	3 588	2 691	2 703	2 707	2 746
Total disponible	4 515	4 993	4 544	4 288	3 982	3 662
2. Uso de los recursos						
A. Desarrollo						
A.1 Programas	2 520	2 862	2 724	2 772	2 820	2 868
<i>Por países</i>		2 615	2 596	2 643	2 686	2 731
<i>Regional y mundial</i>		247	128	129	134	137
A.2 Eficacia de las actividades de desarrollo	54	53	22	24	26	28
Subtotal	2 574	2 915	2 746	2 796	2 846	2 896
B. Coordinación de las actividades de desarrollo de las Naciones Unidas	–	–	4	4	4	4
C. Gestión**	142	133	200	204	207	211
D. Fines especiales						
D.1 Inversiones de capital**	–	–	9	9	9	9
D.2 Recaudación de fondos del sector privado	–	–	–	–	–	–
D.3 Otros	–	–	–	–	–	–
Subtotal	–	–	9	9	9	9
Presupuesto institucional (A.2+B+C+D.1)	195	186	235	241	247	252
Presupuesto integrado (A+B+C+D)	2 715	3 048	2 959	3 013	3 067	3 120
Saldo final de los recursos*	1 800	1 853	1 585	1 275	916	541

* El saldo final de los recursos representa el saldo de caja total disponible.

** Las cantidades reflejan el uso de la recuperación de los gastos de otros recursos para financiar la gestión y las inversiones de capital.

Cuadro 6

Estimaciones financieras previstas del UNICEF: fondos fiduciarios. Actividades relativas a servicios de adquisiciones

(en millones de dólares de los Estados Unidos)

	<i>Cifras efectivas</i> 2013	<i>Estimaciones</i> 2014	<i>Previsiones</i>		
			2015	2016	2017
1. Saldo inicial	569	585	757	821	817
2. Fondos recibidos	1 561	1 913	1 964	1 893	1 965
3. Desembolsos	1 545	1 741	1 900	1 897	1 949
4. Saldo final	585	757	821	817	833