



Consejo Económico y Social

Distr. limitada
3 de julio de 2015
Español
Original: inglés

Adopción de decisiones

Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia

Junta Ejecutiva

Segundo período ordinario de sesiones de 2015

8 a 10 de septiembre de 2015

Tema 8 del programa provisional*

Plan Estratégico del UNICEF: estimaciones financieras actualizadas, 2015-2018

Resumen

El marco financiero cuadrienal 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 en forma constante. El actual Plan Estratégico abarca el período 2014-2017.

Se prevé que el total de ingresos ascienda a 4.710 millones de dólares en 2015, lo que supone una disminución del 9% en comparación con 2014. Está previsto que los ingresos disminuyan un 9% adicional en 2016 con respecto a 2015. En 2017 y 2018 se prevé que los ingresos vuelvan a aumentar gradualmente. Los gastos totales para 2015 se estiman en 5.000 millones de dólares, cifra superior en 291 millones de dólares a los ingresos previstos. 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 financiados con recursos ordinarios para su aprobación en 2016. 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.

* E/ICEF/2015/12.



El UNICEF recomienda que la Junta Ejecutiva apruebe el marco de las estimaciones financieras previstas para el período 2015-2018 y apruebe la preparación, para su presentación a la Junta Ejecutiva, de propuestas de gastos de programas por un máximo de 725 millones de dólares con cargo a recursos ordinarios en 2016, 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>
Introducción.....	4
I. Examen financiero (2014)	4
A. Ingresos	4
B. Gastos	5
C. Fondos fiduciarios.....	5
D. Reservas y liquidez.....	6
II. Estimaciones financieras previstas para el período 2015-2018.....	6
A. Ingresos	7
B. Gastos	7
C. Reservas de fondos	10
D. Saldo de caja	10
III. Proyecto de decisión	11
Anexo	
Lista de cuadros de las estimaciones financieras previstas	12

Introducción

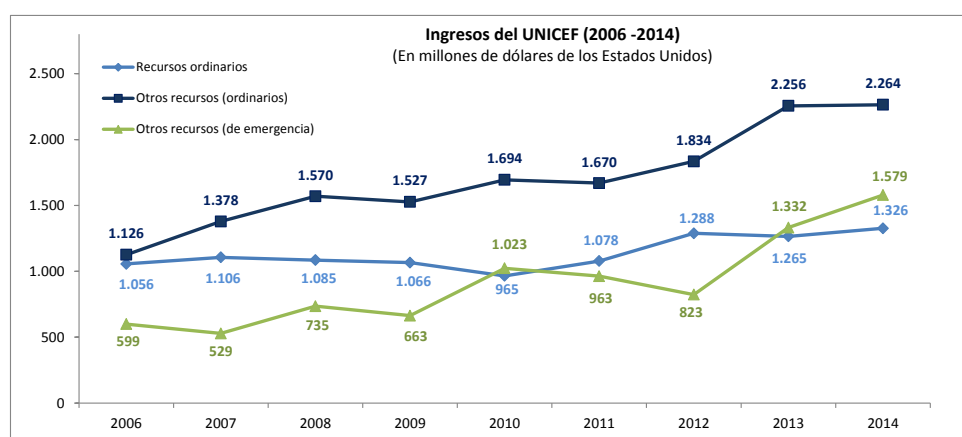
1. El marco financiero cuadrienal forma parte del Plan Estratégico del UNICEF de conformidad con las decisiones 2000/3 y 2013/20 de la Junta Ejecutiva y se examina y revisa anualmente de forma constante.
2. El plan financiero está precedido de un examen del rendimiento financiero del UNICEF el año anterior, 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 de referencia del plan financiero.

I. Examen financiero (2014)

A. Ingresos

3. Los ingresos totales ascendieron a 5.170 millones de dólares en 2014, lo que refleja un aumento de 316 millones de dólares con respecto a los ingresos de 2013. La principal fuente de ingresos siguen siendo las contribuciones voluntarias de gobiernos, organizaciones privadas y particulares, que representaron el 98% de los ingresos totales. El 2% restante de los ingresos se generó a partir de la venta de tarjetas de felicitación y diversos productos (43 millones de dólares), intereses (30 millones de dólares), servicios de adquisiciones para asociados (46 millones de dólares) y otras actividades (18 millones de dólares).

4. Los ingresos en concepto de recursos ordinarios (recursos de uso general o “básicos”) ascendieron a 1.330 millones de dólares en 2014, lo que supone un aumento del 5% con respecto a 2013 (1.270 millones de dólares). Las contribuciones de otros recursos ordinarios (fondos para fines específicos) ascendieron a 2.260 millones de dólares y otros recursos de emergencia ascendieron a 1.580 millones de dólares, con aumentos de 8 millones de dólares y 247 millones de dólares, respectivamente, con respecto a 2013.



5. El incremento del 19% con respecto a 2013 en los ingresos correspondientes a otros recursos de emergencia se atribuye principalmente a la financiación obtenida para hacer frente a las emergencias humanitarias en Filipinas, el Iraq, la República Árabe Siria, la República Centroafricana y Sudán del Sur, así como también a la crisis del Ébola. De manera similar a 2013, los recursos básicos representaron el 26% del total de los ingresos en 2014.

6. En 2014, 135 gobiernos contribuyeron a los recursos del UNICEF. El total de las contribuciones del sector público (gobiernos, organizaciones intergubernamentales y acuerdos interinstitucionales) fue de 3.680 millones de dólares (frente a los 3.330 millones ingresados por este concepto en 2013). Las contribuciones del sector privado (de 35 Comités Nacionales pro UNICEF, donantes individuales, organizaciones no gubernamentales y fundaciones) fueron de 1.400 millones de dólares (frente a 1.440 millones en 2013), lo que incluye ingresos de 43 millones de dólares por la venta de tarjetas de felicitación y otros productos. Las donaciones del sector privado representaron el 27% de los ingresos del UNICEF en 2014.

B. Gastos

7. Los gastos totales ascendieron a 4.920 millones de dólares en 2014, lo que supone un aumento del 16% con respecto a 2013. Los aspectos relativos a los programas y la eficacia de las actividades de desarrollo representaron el 90% de los gastos totales del UNICEF en 2014, en comparación con el 89% en 2013. En el capítulo IV de los Estados Financieros del UNICEF para 2014 y en el informe anual del Director Ejecutivo del UNICEF presentado en el período de sesiones anual de 2015 de la Junta Ejecutiva se expone un análisis detallado del rendimiento financiero de 2014.

C. Fondos fiduciarios

8. 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.

9. Las sumas percibidas para servicios de adquisiciones se mantuvieron estables en 1.570 millones de dólares en 2014, frente a 1.560 millones de dólares en 2013. Los fondos fiduciarios representan 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.

D. Reservas y liquidez

Reservas en efectivo

10. A 31 de diciembre de 2014, las reservas en efectivo ascendían a 467 millones de dólares, lo que representa un aumento del 6,9% con respecto al saldo de 437 millones de dólares registrado a 31 de diciembre de 2013. 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.

Liquidez después de las reservas

11. A finales de 2014, el saldo de caja total disponible, excluidas las reservas, ascendía a 2.570 millones de dólares: 617 millones de dólares correspondientes a recursos ordinarios y 1.960 millones de dólares correspondientes a otros recursos.

12. Las contribuciones para otros recursos normalmente se reciben antes de que comience la ejecución y se rigen por acuerdos plurianuales.

13. En 2014, 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.

II. Estimaciones financieras previstas para el período 2015-2018

14. En la presente sección figuran las previsiones de los recursos financieros del UNICEF para el período 2015-2018, 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.

15. 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

16. El actual plan financiero se ha preparado en época de incertidumbre económica. Aunque las necesidades de los niños aumentan en los periodos de penuria económica, la situación de austeridad fiscal y alto nivel de desempleo imperante en algunos 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.

17. Tras registrar un aumento del 7% en 2014, se prevé que los ingresos correspondientes a otros recursos disminuyan un 10% en 2015. En 2016, se prevé que los ingresos correspondientes a otros recursos disminuyan un 13% adicional. En 2017, los ingresos continuarán disminuyendo ligeramente a un ritmo del 1%. En 2018, se prevé que los ingresos correspondientes a otros recursos se mantendrán estables en comparación con 2017. Las estimaciones de los ingresos se presentan en el cuadro 1 del anexo.

18. Se espera que la proporción de contribuciones privadas en los ingresos totales del UNICEF aumente a mediano plazo, pasando del 27% en 2014 al 37% en 2018.

19. En el último año, el dólar estadounidense se fortaleció de manera significativa con respecto a otras monedas, como el euro, el yen japonés, las monedas nórdicas y la libra esterlina, en las que el UNICEF recibe la mayoría de sus contribuciones para los recursos ordinarios. Del total de los ingresos en concepto de recursos ordinarios previstos para el período 2015-2018, apenas alrededor de una cuarta parte es en dólares estadounidenses. Se prevé que los ingresos en concepto de recursos ordinarios disminuyan un 6% en 2015, fundamentalmente debido a los efectos de un tipo de cambio adverso. A partir de entonces, se prevé que los ingresos en concepto de recursos ordinarios sigan aumentando de manera moderada a un ritmo de entre el 3% y el 5% anual en el período 2016-2018, 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

20. Pese a la disminución del total de ingresos prevista para 2015, se espera que el total de gastos aumente un 2% respecto de 2014. Para ejecutar con fluidez los programas en curso se financiará el déficit mediante saldos de caja. Si, con arreglo a lo previsto, el total de ingresos sigue disminuyendo en 2016, el total de gastos se reajustará a la baja en 2016, pero seguiría superando a los ingresos.

21. 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

22. 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, tales como la recaudación de fondos del sector privado, que representan el 11%.

Programas

23. Como se señaló en el análisis de los ingresos obtenidos, el total de los recursos ordinarios del UNICEF aumentó un 4,7% en 2014. El aumento del 12% en la contribución del sector público a los recursos ordinarios fue en parte contrarrestado por una disminución del 3% en la aportación del sector privado. Las contribuciones tanto del sector público como del privado se vieron afectadas negativamente por las variaciones del tipo de cambio. La financiación temática disminuyó un 5% en 2014, por lo que su participación en el total de los fondos asignados u otros recursos siguió descendiendo y llegó a un mínimo histórico de menos del 9%. Los ingresos ordinarios y los fondos temáticos apoyan directamente el logro de los resultados del programa al permitir la planificación a largo plazo y la reducción de los costos de transacción. Es fundamental que el UNICEF y sus asociados redoblen los esfuerzos para garantizar una base de financiación flexible y previsible.

24. Si se cumplen las previsiones conservadoras de ingresos establecidas en este plan, el UNICEF procura mantener la actual asignación anual de recursos ordinarios a la asistencia a los programas de 2015, que asciende a una cifra de 937 millones de dólares para todos los años comprendidos entre 2016 y 2018. 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 virtud de sus decisiones 2008/15 y 2013/20, que favorece a los países más necesitados. En el cuadro 4 se indica de qué forma se desglosarán cada año, de 2015 a 2018, los gastos con cargo a recursos ordinarios para las propuestas de programas aprobadas, nuevas y futuras.

25. Se calcula que, a principios de 2015, los gastos con cargo a los recursos ordinarios correspondientes a los programas por países en curso ascendían a 1.970 millones de dólares. El monto de los recursos ordinarios destinados a financiar los programas propuestos a la Junta Ejecutiva para su aprobación en 2015 asciende a un total de 1.110 millones de dólares en el caso de los ciclos de programación que comienzan en 2016.

26. Para 2016, el monto estimado de recursos ordinarios destinados a las propuestas de programas que ha de aprobar la Junta Ejecutiva asciende a 725 millones de dólares en el caso de los ciclos de programación que comienzan en 2017. El nivel de gastos previstos de los programas se examinará y ajustará continuamente teniendo en cuenta la información actualizada disponible sobre los ingresos proyectados.

Presupuesto institucional

27. En su segundo período ordinario de sesiones de 2013, la Junta Ejecutiva aprobó un presupuesto institucional cuadrienal de 2.100 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 de las actividades de desarrollo 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.

Recuperación de los gastos

28. 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 de la Junta Ejecutiva. 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.

29. Se estima que el presupuesto institucional originalmente aprobado en 2013 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. En 2014, el desglose efectivo de la financiación del presupuesto institucional fue de un 47% con recursos ordinarios, un 50% mediante recuperación de los gastos y un 3% con otros recursos. La recuperación efectiva de los gastos en 2014 ascendió a 219 millones de dólares, frente a un monto previsto de 209 millones. La recuperación de los gastos adicional se utilizó para financiar el presupuesto institucional (categorías de clasificación de los gastos “inversión de capital”, “gestión” y “fines especiales”), lo que supuso una reducción de los recursos ordinarios dedicados a financiar el presupuesto institucional, pese a que se mantuvo dentro del total del presupuesto institucional aprobado (véase el cuadro 5). Se espera que esta tendencia continúe en lo que resta del período del presupuesto integrado aprobado (2015-2017).

Gastos con cargo a otros recursos

30. 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 2014, los gastos reales con cargo a otros recursos fueron inferiores a los ingresos en 188 millones de dólares, lo que constituye una mejora respecto de 2013, cuando los gastos reales con cargo a otros recursos fueron inferiores a los ingresos en 540 millones de dólares. Está previsto que en 2015 los gastos con cargo a otros recursos superen en un 6% a los ingresos de otros recursos y se espera que esta tendencia se acelere aún más en los años siguientes, con gastos que superarán a los ingresos por otros recursos en un 15%. 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

31. Las dos reservas de fondos principales 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 467 millones de dólares en 2014 a 578 millones de dólares en 2018, como se observa en el cuadro 3.

32. A raíz de deliberaciones mantenidas con la Junta Ejecutiva en los últimos años y con la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, que exigen 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 a ella los ajustes que corresponda según evolucionen las variables financieras.

D. Saldo de caja

33. Está previsto que el saldo de caja de los recursos ordinarios a finales de 2015 ascienda a 499 millones de dólares, suma equivalente a entre 4 y 5 meses de desembolsos. El saldo de caja de los 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 de los programas 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 3 a 6 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 ese rango y se acercará a 304 millones de dólares para 2018, como se indica en el cuadro 3.

34. En el marco de los esfuerzos orientados a acelerar la ejecución de los programas, está previsto que los gastos con cargo a otros recursos superen el nivel de ingresos cada año de los abarcados por el período de planificación 2015-2018. En consecuencia, está previsto que el saldo disponible de otros recursos disminuya de 2.040 millones de dólares a finales de 2014 a 558 millones de dólares en 2018.

III. Proyecto de decisión

35. 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 2015-2018, que figuran en el documento E/ICEF/2015/AB/L.4, como marco flexible para apoyar los programas del UNICEF.

2. *Aprueba* el marco integrado de recursos de las estimaciones financieras previstas para el período 2015-2018 y aprueba la preparación, para su presentación a la Junta Ejecutiva, de propuestas de gastos de programas por una suma máxima de 725 millones de dólares con cargo a recursos ordinarios en 2016, 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 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)

	<i>Previsiones 2014</i>	<i>Cifras efectivas 2014*</i>	<i>Estimaciones 2015</i>	<i>Previsiones</i>		
				<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Recursos ordinarios						
Gobiernos	654	660	561	545	541	539
Sector privado	609	572	588	626	678	744
Otros ingresos	80	94	91	101	111	115
Total de recursos ordinarios	1 343	1 326	1 240	1 272	1 329	1 398
Aumento (porcentaje)	6%	5%	(6)%	3%	5%	5%
Otros recursos						
Ordinarios						
Gobiernos	1 181	1 358	1 260	1 119	1 118	1 115
Sector privado	544	693	759	763	790	831
Acuerdos interinstitucionales	192	213	221	211	162	147
Subtotal de programas	1 917	2 264	2 240	2 093	2 070	2 093
Aumento (porcentaje)	(15)%	0%	(1)%	(7)%	(1)%	1%
Emergencias						
Gobiernos	548	1 163	839	664	669	648
Sector privado	70	131	180	70	70	70
Acuerdos interinstitucionales	156	285	210	185	185	185
Subtotal de emergencias	774	1 579	1 229	919	924	903
Aumento (porcentaje)	(42)%	19%	(22)%	(25)%	1%	(2)%
Total de otros recursos	2 691	3 843	3 469	3 013	2 994	2 996
Aumento (porcentaje)	(25)%	7%	(10)%	(13)%	(1)%	0%
Total de ingresos	4 034	5 169	4 709	4 285	4 323	4 395
Aumento (porcentaje)	(17)%	7%	(9)%	(9)%	1%	2%

* El porcentaje correspondiente al incremento real de 2014 se refleja en comparación con el dato real de 2013.

Cuadro 2

Plan integrado de recursos: recursos ordinarios y otros recursos

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

	Previsiones 2014	Cifras efectivas 2014	Estimaciones 2015	Previsiones		
				2016	2017	2018
1. Recursos disponibles						
Saldo inicial	2 428	2 428	2 658	2 348	1 806	1 316
Ingresos						
Contribuciones	3 954	5 075	4 618	4 184	4 212	4 280
Otros ingresos	80	94	91	101	111	115
Ingresos totales	4 034	5 169	4 709	4 285	4 323	4 395
Ajuste	(24)	(19)	(19)	(19)	(19)	(19)
Total disponible	6 438	7 578	7 348	6 614	6 111	5 691
2. Uso de los recursos						
A Desarrollo						
A.1 Programas	3 624	4 325	4 319	4 111	4 079	4 113
<i>Por países</i>	3 451	4 152	4 145	3 932	3 897	3 931
<i>Regional y mundial</i>	173	173	174	179	182	182
A.2 Eficacia de las actividades de desarrollo	133	113	142	149	155	155
Subtotal	3 757	4 438	4 461	4 259	4 234	4 268
B Coordinación de las actividades de desarrollo de las Naciones Unidas	9	8	9	9	9	9
C Gestión	346	309	370	379	389	389
D Fines especiales						
D.1 Inversiones de capital	13	11	14	14	14	14
D.2 Recaudación de fondos del sector privado	109	102	101	103	106	106
D.3 Otros	44	52	45	43	42	42
Subtotal	166	164	160	160	162	162
Presupuesto institucional (A.2+B+C+D.1)	501	441	535	550	568	568
Presupuesto integrado (A+B+C+D)	4 278	4 920	5 000	4 807	4 795	4 829
Saldo final de los recursos	2 160	2 658	2 348	1 806	1 316	862
Reservas de fondos						
Seguro médico después de la separación del servicio	390	390	410	430	450	470
Obligaciones correspondientes a la separación del servicio y rescisión de nombramientos	70	66	75	85	95	105
Locales de oficina sobre el terreno	5	9	4	3	2	1
Servicios de adquisiciones	2	2	2	2	2	2
Total	467	467	491	520	549	578

Cuadro 3

Estimaciones financieras previstas del UNICEF: recursos ordinarios

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

	Previsiones 2014	Cifras efectivas 2014	Estimaciones 2015	Previsiones		
				2016	2017	2018
1. Recursos disponibles						
Saldo inicial	575	575	617	499	385	309
Ingresos						
Contribuciones	1 263	1 232	1 149	1 171	1 218	1 283
Otros ingresos	80	94	91	101	111	115
Ingresos totales	1 343	1 326	1 240	1 272	1 329	1 398
Ajuste	(24)	(19)	(19)	(19)	(19)	(19)
Total disponible	1 894	1 882	1 838	1 752	1 695	1 688
2. Uso de los recursos						
A Desarrollo						
A.1 Programas	900	904	937	937	937	937
<i>Por países</i>	855	864	892	892	892	892
<i>Regional y mundial</i>	45	40	45	45	45	45
A.2 Eficacia de las actividades de desarrollo	111	102	114	119	124	124
Subtotal	1 011	1 006	1 051	1 055	1 060	1 060
B Coordinación de las actividades de desarrollo de las Naciones Unidas	5	5	5	5	5	5
C Gestión	146	97	132	156	168	166
D Fines especiales						
D.1 Inversiones de capital	5	3	5	5	5	5
D.2 Recaudación de fondos del sector privado	109	102	101	103	106	106
D.3 Otros	44	52	45	43	42	42
Subtotal	158	157	151	151	153	153
Presupuesto institucional (A.2+B+C+D.1)	266	207	256	284	302	299
Presupuesto integrado (A+B+C+D)	1 319	1 265	1 339	1 367	1 386	1 384
Saldo final de los recursos	575	617	499	385	309	304
Reservas de fondos						
Seguro médico después de la separación del servicio	390	390	410	430	450	470
Obligaciones correspondientes a la separación del servicio y rescisión de nombramientos	70	66	75	85	95	105
Locales de oficina sobre el terreno	5	9	4	3	2	1
Servicios de adquisiciones	2	2	2	2	2	2
Total	467	467	491	520	549	578

Cuadro 4

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

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

	2015	2016	2017	2018	Después de 2018	Total de las recomendaciones
Programas						
1. Programas por países aprobados en años anteriores	791	569	424	129	52	1 965
2. Nuevos programas por países que se presentarán a la Junta Ejecutiva en los períodos de sesiones de 2015		222	222	222	444	1 110
3. Nuevos programas por países que se presentarán a la Junta Ejecutiva en los períodos de sesiones de 2016			145	145	435	725
4. Nuevos programas por países que se prepararán para futuros períodos de sesiones de la Junta Ejecutiva				295	1 369	1 664
5. Suma reservada	63	63	63	63		
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	857	857	857	857		
7. Necesidades de emergencia adicionales	35	35	35	35		
Subtotal	892	892	892	892		
8. Programa regional y mundial	45	45	45	45		
Total de programas	937	937	937	937		

Cuadro 5

Estimaciones financieras previstas del UNICEF: otros recursos

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

	Previsiones 2014	Cifras efectivas 2014	Estimaciones 2015	Previsiones		
				2016	2017	2018
1. Recursos disponibles						
Saldo inicial	1 853	1 853	2 041	1 849	1 421	1 007
Ingresos						
Contribuciones	2 691	3 843	3 469	3 013	2 994	2 996
Ingresos totales	2 691	3 843	3 469	3 013	2 994	2 996
Total disponible	4 544	5 696	5 510	4 861	4 415	4 003
2. Uso de los recursos						
A Desarrollo						
A.1 Programas	2 724	3 421	3 383	3 174	3 143	3 177
<i>Por países</i>	2 596	3 288	3 253	3 040	3 006	3 040
<i>Regional y mundial</i>	128	133	129	134	137	137
A.2 Eficacia de las actividades de desarrollo	22	11	27	30	32	32
Subtotal	2 746	3 432	3 410	3 204	3 174	3 208
B Coordinación de las actividades de desarrollo de las Naciones Unidas	4	4	4	4	4	4
C Gestión*	200	212	238	223	221	223
D Fines especiales						
D.1 Inversiones de capital*	9	7	9	9	9	9
D.2 Recaudación de fondos del sector privado	—	—	—	—	—	—
D.3 Otros	—	—	—	—	—	—
Subtotal	9	7	9	9	9	9
Presupuesto institucional (A.2+B+C+D.1)	235	234	279	266	266	268
Presupuesto integrado (A+B+C+D)	2 959	3 655	3 661	3 440	3 409	3 445
Saldo final de los recursos	1 585	2 041	1 849	1 421	1 007	558

* 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 2014</i>	<i>Estimaciones 2015</i>	<i>Previsiones</i>		
			<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
1. Saldo inicial	586	414	755	814	829
2. Fondos recibidos	1 567	2 102	1 959	1 949	1 949
3. Desembolsos	1 739	1 761	1 899	1 934	1 945
4. Saldo final	414	755	814	829	833