



Conseil économique et social

Distr. limitée
3 juillet 2015
Français
Original : anglais

Pour information

Fonds des Nations Unies pour l'enfance

Conseil d'administration

Deuxième session ordinaire de 2015

8-10 septembre 2015

Point 7 de l'ordre du jour provisoire*

Collecte de fonds privés : Rapport financier de l'exercice clos le 31 décembre 2014

Résumé

On trouvera dans le présent document les résultats financiers obtenus par la Division de la Collecte de fonds et partenariats dans le secteur privé (CFPP) de l'UNICEF pour l'exercice clos le 31 décembre 2014.

Le montant total des produits provenant du secteur privé s'est chiffré à 1,28 milliard de dollars, dont 1,24 milliard de dollars issus de la collecte de fonds et d'autres ressources et 43 millions de dollars de la vente des cartes et autres articles. Ce montant total comprend 441 millions de dollars tirés des ressources ordinaires et 708 millions de dollars de la collecte de fonds d'autres ressources. Après déduction des dépenses du programme CFPP (111 millions de dollars) et du coût de la vente des cartes et autres articles (20 millions de dollars), l'excédent net du secteur privé s'est chiffré à 1,15 milliard de dollars, soit 139 millions de dollars (14 %) de plus que l'objectif global qui avait été fixé à 1,01 milliard de dollars, et 19 millions de dollars (2 %) de plus que le montant de 1,13 milliard de dollars généré en 2013.

* E/ICEF/2015/12.



Vue d'ensemble des résultats de 2014

1. La Division de la Collecte de fonds et partenariats dans le secteur privé (CFPP) coordonne tous les partenariats pour la collecte de fonds privés et d'autres types d'activités avec le secteur privé, au sein des comités nationaux pour l'UNICEF et des bureaux de pays de l'UNICEF, gère les relations stratégiques avec les comités nationaux, appuie dans les pays industrialisés les activités de plaidoyer relatives aux droits de l'enfant et soutient les partenariats et la collaboration avec le secteur privé.

2. En 2014, le montant total des produits provenant du secteur privé résultant des activités de collecte de fonds et de vente de 35 comités nationaux et de 56 bureaux de pays s'est chiffré à 1,28 milliard de dollars. Après déduction des dépenses du programme CFPP (111 millions de dollars) et du coût de la vente des cartes et autres articles (20 millions de dollars), l'excédent net du secteur privé s'est chiffré à 1,15 milliard de dollars, soit 139 millions de dollars (14 %) de plus que le budget approuvé fixé à 1,01 milliard de dollars. Les dépenses liées au programme CFPP ont compris les dépenses afférentes aux produits autres que les cartes et autres articles, qui s'élèvent à 97 millions de dollars, les dépenses directes liées aux cartes et autres produits, fixées à 7 millions de dollars, ainsi que les dépenses indirectes afférentes aux cartes et autres articles, chiffrées à 7 millions de dollars.

Tableau 1

Résumé des résultats du programme CFPP

(En millions de dollars des États-Unis)

	<i>Financement privés CF et autres RO des comités nationaux</i>	<i>Cartes et autres articles</i>	<i>Dépenses non liées aux cartes et autres articles</i>	<i>Montant total RO</i>	<i>CF privés - AR des comités nationaux</i>	<i>Autres financements privés CF-AR</i>	<i>Montant total privés CF - AR</i>	<i>Total global</i>
Produits du secteur privé	529	43		572	576	132	708	1 280
Coûts des ventes - Dépenses des comités nationaux		-11		-11				-11
Coûts des ventes - Dépenses liées aux activités à des fins spéciales		-9		-9				-9
Coûts CFPP - Activités à des fins spéciales		-14	-79	-93				-93
Coûts CFPP - Coûts de gestion			-14	-14				-14
Coûts CFPP - Efficacité de l'aide au développement			-4	-4				-4
Surplus net CFPP	529	9	-97	441	576	132	708	1 149

CF - Collecte de fonds

RO - Ressources ordinaires

AR - Autres ressources

3. L'excédent net provenant du secteur privé, fixé à 1,15 milliard de dollars est comparé au budget approuvé de 2014 et aux montants effectifs de 2013 comme suit :

Tableau 2

Écarts montants effectifs 2014 /budget 2014, et montants effectifs 2013*(En millions de dollars des États-Unis)*

	2014		2013 Montants effectifs
	Montants effectifs	Budget	
Produits du secteur privé — ressources ordinaires	571.5	625.8	587.7
Produits du secteur privé — autres ressources	708.4	530.0	677.0
Montant total des produits du secteur privé	1 279.9	1 155.8	1 264.7
Dépenses totales (y compris les dépenses afférentes aux ventes des comités nationaux pour l'UNICEF)	(130.6)	(145.2)	(134.4)
Excédent net du secteur privé	1 149.3	1 010.6	1 130.3

4. Le montant total des produits du secteur privé, fixé à 1,28 milliard s'est élevé à 124 millions de dollars (11 %) de plus par rapport au montant budgétisé de 1,16 milliard de dollars. Cette situation a été principalement la conséquence de la hausse de 178 millions de dollars (34 %) observée au niveau de la collecte de fonds dans le secteur privé affectés à d'autres ressources, soit un montant de 708 millions de dollars par rapport aux 530 millions de dollars prévus au budget pour 2014. Cet écart se justifie principalement par une augmentation des contributions versées par les fondations.

5. Les produits du secteur privé ont été considérablement affectés par les fluctuations du taux de change causées par la dévaluation des monnaies telles que le yen japonais, la couronne suédoise, l'euro et le won coréen, par rapport au dollar des États-Unis. À titre d'illustration, le Comité du Japon pour l'UNICEF, qui a le plus contribué aux ressources ordinaires auprès de l'UNICEF en 2014, a vu la valeur de sa monnaie baisser de 19 % comparée à mai 2013, date à laquelle le budget a été élaboré. Au cours de la même période, les pays de la zone euro, lesquels ont aussi contribué de manière significative aux ressources ordinaires, ont connu une diminution de 7 % du montant de leurs produits en dollars des États-Unis.

6. Le montant effectif des produits provenant du secteur privé, chiffré à 1,28 milliard en 2014, a subi des effets négatifs de 98 millions de dollars par rapport aux prévisions financières en raison des taux de change défavorables. Si ceux-ci étaient demeurés stables, les produits du secteur privé auraient atteint 1,37 milliard de dollars en 2014.

7. La hausse de 139 millions de dollars (14 %) observée dans l'excédent net du secteur privé, fixé à 1,15 milliard par rapport au budget de 2014 qui s'élève à 1,01 milliard s'explique par l'augmentation de 178 millions de dollars (34 %) dans l'excédent net des autres ressources, et compensée par une baisse de l'excédent net des ressources ordinaires dans le secteur privé, qui s'élevant à 441 millions de dollars a été de 40 millions de dollars (8 %) inférieur aux 481 millions prévus au budget pour 2014. Les transactions liées aux cartes et autres articles ont généré un excédent net de 9 millions de dollars, soit 2 millions de dollars de plus que les 7

millions de dollars prévus au budget pour 2014. L'excédent net des ressources ordinaires, inférieur aux prévisions, s'explique par la combinaison d'une conjoncture économique difficile persistante qu'ont connue les comités nationaux et une diminution des recettes provenant de la vente de cartes de vœux et autres articles durant la dernière année de l'activité Cartes et produits de l'UNICEF.

Collecte de fonds privés pour affectation aux ressources ordinaires et aux autres ressources

8. En 2014, le montant total des contributions collectées auprès du secteur privé (après déduction des dépenses des comités nationaux) s'est chiffré à 1,23 milliard de dollars par rapport au montant budgétisé de 1,1 milliard de dollars pour 2014, soit un écart global positif de 132 millions de dollars (12 %). Cette augmentation est la conséquence d'une collecte de fonds privés destinés aux ressources ordinaires en baisse (522 millions de dollars par rapport au montant de 568 millions de dollars prévu au budget) ; ainsi que de meilleurs résultats obtenus dans la collecte de fonds privés destinés à d'autres ressources (708 millions de dollars par rapport à 530 millions de dollars en 2013).

9. Les résultats sous-jacents de la collecte de fonds ont été positifs. On a noté une hausse du nombre total de donateurs mensuels réguliers (souscripteurs), qui est passé de 3,6 millions en 2013 à 4 millions en 2014 (soit une hausse de 11 %) ainsi que le maintien, sur une période de 13 mois, des différents souscripteurs de l'ensemble des comités nationaux de l'UNICEF, accompagné d'une amélioration de leurs contributions, avec 10 pays dont le montant moyen des contributions se situe entre 70 % et 79 %.

10. Comme indiqué plus haut, le montant des fonds collectés destinés aux autres ressources, chiffré à 708 millions de dollars, a été de 178 millions de dollars (34 %) supérieur aux prévisions budgétaires de 2014, chiffrées à 530 millions. Cette situation se justifie dans une très grande mesure par une forte augmentation des produits provenant des fondations. À titre d'illustration, la fondation Bill & Melinda Gates a apporté une contribution de 113 millions de dollars en 2014, versée auprès de l'un des comités nationaux.

Vente de cartes et autres articles de l'UNICEF

11. Le produit brut des ventes des cartes et autres articles de l'UNICEF comprend le produit brut de la vente des cartes et autres articles produits par l'UNICEF, ainsi que d'autres produits. Ces derniers comprennent a) les dons associés aux catalogues, qui sont des contributions suscitées au moyen des brochures et des commandes du programme CFPP ; b) les produits des comités nationaux, qui sont les recettes tirées de la vente de produits mis au point par eux ; et c) les droits d'exploitation, y compris sur les ventes de produits sous licence.

12. 2014 a été la dernière année de l'activité Cartes et produits de l'UNICEF. Le produit brut (y compris le produit des autres ventes, notamment la vente des produits sous licence) a baissé, passant de 70 millions de dollars en 2013 à 43 millions de dollars en 2014, et a été inférieur au budget de 56 millions de dollars. Cet écart se justifie principalement par une réduction du nombre de pays vendant les cartes et autres articles fournis par le programme CFPP, une diminution des activités de promotion et l'effet néfaste des fluctuations du taux de change.

Tableau 3
Produits des cartes et autres articles
 (En millions de dollars des États-Unis)

	Montants effectifs 2014	Budget 2014	Montants effectifs 2013	Augmentation/diminution			
				Écart montants effectifs 2014 / budget		Écart 2014 / 2013	
				Dollars	Pourcentages	Dollars	Pourcentages
Produits bruts – cartes et autres articles	31.6	43.9	57.1	-12.3	-28.0	-25.5	-44.6
Autres produits des ventes, y compris les ventes de produits sous licence	11.1	11.9	12.5	-0.8	-6.7	-1.4	-11.2
Total	42.7	55.8	69.6	13.1	-23.5	-26.9	-38.7

13. Le produit brut de la vente des cartes et autres articles produits par le programme CFPP, chiffré à 32 millions de dollars, a été inférieur de 12 millions de dollars (28 %) par rapport au montant prévu au budget, chiffré à 44 millions de dollars. Cet écart a été le résultat direct de la force du dollar des États-Unis par rapport à l'euro, au yen japonais et au won coréen, lesquels sont les devises des comités nationaux qui ont continué en 2014 à vendre les cartes et autres articles produits par le programme CFPP.

14. Chiffré à 11 millions de dollars, le montant des produits des autres ventes était inférieur de 1 million de dollars (6,7 %) par rapport aux prévisions budgétaires chiffrées à 12 millions de dollars.

Tableau 4
Produits nets des cartes et autres articles
 (En millions de dollars des États-Unis)

Vente des cartes et autres articles	2014				2013		Écarts (pourcentages)	
	Montants effectifs	Pourcentages	Budget	Pourcentages	Montants effectifs	Pourcentages	Montants effectifs/budg et 2014	Montants effectifs Écart 2014 /2013
Produits bruts	42.7	100	55.8	100	69.6	100	-23.5	-38.6
Dépenses des comités nationaux pour les ventes	11.2	26.2	16.8	30.1	15.5	22.3	-33.3	-27.7
Produits nets	31.5	73.8	39.0	69.9	54.1	77.7	-19.2	-41.8

15. Les produits nets des ventes par les comités nationaux ont baissé, passant de 77,7 % en 2013 à 73,8 % en 2014 (par rapport aux 69,9 % prévus au budget pour 2014). Cette baisse s'explique par les prix réduits appliqués aux cartes et autres articles qui ont été étendus aux comités nationaux en 2014, dernière année des transactions internes. Les prix réduits ont été appliqués en appui à la stratégie visant à maximiser les produits de la vente des cartes et autres articles durant la dernière année, année au cours de laquelle la demande des articles a été faible. De ce fait, la stratégie vise également à minimiser le montant des articles non vendus à la fin de

2014. Ainsi, la dernière opération de passation par pertes concernant les articles non vendus s'est élevée à 2 millions de dollars, par rapport au montant budgétisé de 4 millions de dollars.

Autres produits du programme

16. En 2014, les autres produits collectés par les comités nationaux se sont élevés à 7 millions de dollars, soit une augmentation de 5 millions de dollars par rapport au montant budgétisé des autres produits, chiffré à 2 millions de dollars (255 %), et de 3 millions de dollars (78 %) par rapport à 2013. Cette augmentation comprenait les intérêts bancaires et les produits des gouvernements et des institutions intergouvernementales (les guichets de financement des organisations non gouvernementales et d'autres organismes). Elle s'explique en grande partie par le changement observé dans le système de rapports : les comités nationaux ont signalé des produits autres que ceux provenant de la collecte de fonds, ayant précédemment été inclus dans les contributions au titre de la collecte de fonds privés.

Coûts liés à l'efficacité de l'aide au développement

17. Les coûts liés à l'efficacité de l'aide au développement comprennent les coûts afférents à la fonction de relations des comités nationaux destinés à gérer les relations stratégiques entre l'UNICEF et ses comités nationaux. Les charges effectives chiffrées à 4 millions de dollars ont été inférieures de 800 000 dollars (19 %) par rapport au budget et de 2 millions de dollars par rapport aux coûts encourus en 2013. En 2014, la sous-utilisation s'est justifiée par les économies réalisées sur les postes pourvus après la date prévue (600 000 dollars) ainsi que par les économies sur les coûts d'exploitation (200 000 dollars).

Coûts de gestion

18. Les coûts de gestion comprennent les coûts afférents aux activités du Bureau du directeur du programme CFPP et de la planification stratégique (Bureau du directeur), chiffrés à 1 million de dollars ; ils comprennent en outre, les coûts financiers et d'exploitation, chiffrés à 13 millions de dollars. Le montant total des coûts pour cette catégorie s'est élevé à 14 millions de dollars par rapport au montant budgétisé des coûts, chiffré à 15 millions de dollars, soit des économies de 1 million de dollars (5 %). Il a par ailleurs été inférieur de 3 millions de dollars par rapport au montant de l'année précédente, chiffré à 17 millions de dollars, soit une diminution de 17 %. Les coûts liés au Bureau du directeur ont atteint leurs objectifs, soit des charges de 1,1 million de dollars, et ils ont été inférieurs de 600 000 dollars par rapport au montant effectif des coûts de 2013. Les coûts financiers et d'exploitation, chiffrés à 13 millions de dollars ont été inférieurs de 700 000 dollars par rapport au budget et de 2 millions de dollars par rapport au montant effectif des coûts de 2013. La sous-utilisation observée dans la catégorie des coûts financiers et d'exploitation s'explique par des économies réalisées sur les coûts afférents aux postes, soit 300 000 dollars provenant des postes vacants non pourvus, et 400 000 dollars des coûts d'exploitation.

Coûts liés aux activités à des fins spéciales

19. Les coûts liés aux activités à des fins spéciales comprennent la collecte de fonds (17 millions de dollars), le soutien aux bureaux de pays (6 millions de dollars), la commercialisation et la communication (6 millions de dollars), les achats (1 million de dollars), les cartes et autres articles (17 millions de dollars), la contribution du secteur privé (4 millions de dollars) et les fonds d'investissement (50 millions de dollars). Le montant total des coûts s'est élevé à 101 millions de dollars par rapport à un budget de 109 millions de dollars, soit des économies de 8 millions de dollars (7,6 %) ; toutefois, il a été supérieur de 6 millions de dollars (6 %) par rapport au montant des coûts de 2013. Des économies considérables de 4 millions de dollars ont été réalisées sur les coûts d'exploitation liés aux cartes et autres articles, suivies par des économies sur les postes, chiffrées à 3 millions de dollars pour l'appui aux bureaux de pays, des économies de 2 millions de dollars concernant la collecte de fonds, et de 500 000 dollars pour ce qui du solde obtenu dans les domaines de la commercialisation et de la communication. Cette situation a été compensée par une affectation de 1 million de dollars aux fonds d'investissement destinés à générer de nouveaux produits.

Dépenses liées aux fonds d'investissement

20. Afin de permettre au programme CFPP de mobiliser plus efficacement les ressources en faveur des enfants au moyen des activités de collecte de fonds, le Conseil d'administration a approuvé, en 2014, un budget de 49 millions de dollars au titre des dépenses afférentes au fonds d'investissement. Cette dotation vise à accroître la capacité des comités nationaux et des bureaux de pays à élargir leur base de collecte des fonds auprès des particuliers et des entreprises, ainsi qu'à tester et évaluer les nouvelles initiatives génératrices de revenus, en mettant l'accent principalement sur les projets qui offrent des taux de rendement élevés. En 2014, le montant total des dépenses au titre des fonds d'investissement s'est élevé à 50 millions de dollars par rapport à 41 millions de dollars en 2013. Le montant supplémentaire de 1 million de dollars affecté aux activités liées aux fonds d'investissement a été obtenu à partir des économies réalisées dans d'autres rubriques de la Division. Les investissements ont concerné 89 activités de collecte de fonds dans 40 pays, tandis qu'en 2013, ils avaient concerné 93 activités dans 43 pays. En 2014, les investissements devraient rapporter plus de 3,50 dollars par dollar investi sur une période de 36 mois (par rapport à 3,32 dollars par dollar investi en 2013), soit un rendement de 174 millions de dollars dans les produits bruts, attendu au cours des trois prochaines années. Dans le cadre des dépenses liées aux fonds d'investissement, un montant de 50 millions de dollars a été affecté à des programmes d'expansion des activités de collecte de fonds, plus de 97 % de ce montant étant affectés à des projets visant à élargir la base des souscripteurs. Il s'agit notamment de la diffusion télévisée de campagnes publicitaires, du recrutement direct de donateurs individuels et de la sollicitation porte-à-porte et par téléphone. Les donations ont généré environ 604 millions de dollars en 2014 et, comme indiqué plus haut dans le rapport, le nombre total de souscripteurs a augmenté de 4 millions en 2014.

Base de l'établissement du rapport financier de la CFPP

21. Tous les produits et charges ont été comptabilisés en droits constatés.

Produits et charges													
<i>(En millions de dollars des États-Unis)</i>													
	Montants effectifs 2014			Budget 2014			Montants effectifs 2013			Écarts			
	RO	AR	Total	RO	AR	Total	RO	AR	Total	Montants effectifs 2014 / Budget approuvé 2014		Écarts Montants effectifs 2014 / Montants effectifs 2013	
										Montants	Pourcentages	Montants	Pourcentages
Produits du secteur privé													
Produits de la vente de cartes de vœux et autres articles	42,7		42,7	55,8		55,8	69,6		69,6	(13,1)	-23,5%	(26,9)	-39%
Collecte de fonds privés	521,7	708,4	1.230,1	568,0	530,0	1.098,0	514,1	677,0	1.191,1	132,1	12,0%	39,0	3%
Autres produits	7,1		7,1	2,0		2,0	4,0		4,0	5,1	255,2%	3,1	78%
Montant total des produits du secteur privé	571,5	708,4	1.279,9	625,8	530,0	1.155,8	587,7	677,0	1.264,7	124,1	10,7%	15,2	1%
Dépenses CFPP													
A. Coûts liés à l'efficacité de l'aide au développement	3,6		3,6	4,4		4,4	5,5		5,5	(0,8)	-19,0%	(1,9)	-35%
Relations des comités nationaux	3,6		3,6	4,4		4,4	5,5		5,5	(0,8)	-19,0%	(1,9)	-35%
B. Coûts de gestion :	14,3		14,3	15,0		15,0	17,2		17,2	(0,7)	-4,7%	(2,9)	-17%
Coûts liés au Bureau du directeur et planification stratégique	1,1		1,1	1,1		1,1	1,7		1,7	-	0,0%	(0,6)	-35%
Coûts financiers et d'exploitation	13,2		13,2	13,9		13,9	15,5		15,5	(0,7)	-5,0%	(2,3)	-15%
C. Coûts liés aux activités à des fins spéciales	100,7		100,7	109,0		109,0	94,9		94,9	(8,3)	-7,6%	5,8	6%
Collecte de fonds	16,6		16,6	18,1		18,1	13,2		13,2	(1,5)	-8,1%	3,4	26%
Soutien au Bureau de pays	6,0		6,0	8,8		8,8	7,0		7,0	(2,8)	-32,0%	(1,0)	-14%
Commercialisation et communication	5,8		5,8	6,2		6,2	5,5		5,5	(0,4)	-7,2%	0,3	5%
Achats	1,0		1,0	1,1		1,1	1,1		1,1	(0,1)	-8,9%	(0,1)	-9%
Cartes et autres articles	17,3		17,3	21,5		21,5	24,2		24,2	(4,2)	-19,6%	(6,9)	-29%
Contribution du secteur privé	4,3		4,3	4,3		4,3	2,7		2,7	(0,0)	-0,7%	1,6	58%
Fonds d'investissement	49,8		49,8	49,0		49,0	41,2		41,2	0,8	1,6%	8,6	21%
Dépenses CFPP	118,6		118,6	128,4		128,4	117,6		117,6	(9,8)	-7,7%	1,0	1%
Dépenses des comités nationaux pour les ventes	11,2		11,2	16,8		16,8	15,5		15,5	(5,6)	-33,4%	(4,3)	-28%
Profits ou pertes sur change CFPP	(0,8)		(0,8)	-		-	(1,3)		(1,3)	(0,8)	0,0%	0,5	-38%
Surplus net du secteur privé	440,9	708,4	1.149,3	480,6	530,0	1.010,6	453,3	677,0	1.130,3	138,7	13,7%	19,0	2%

RO - Ressources ordinaires

AR - Autres ressources