



Consejo Económico y Social

Distr. limitada
18 de julio de 2016
Español
Original: inglés

Adopción de decisiones

Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia

Junta Ejecutiva

Segundo período ordinario de sesiones de 2016

14 a 16 de septiembre de 2016

Tema 11 del programa provisional*

Plan Estratégico del UNICEF: estimaciones financieras actualizadas, 2016-2019

Resumen

El marco financiero cuadrilateral forma parte del Plan Estratégico del Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia (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 4.800 millones de dólares en 2016, lo que supone una disminución del 3% en comparación con 2015. Está previsto que los ingresos disminuyan un 1% adicional en 2017 con respecto a 2016. En 2018 y 2019, se prevé que los ingresos vuelvan a aumentar gradualmente. Los gastos totales para 2016 se estiman en 5.200 millones de dólares, cifra superior en 357 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 2017. 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/2016/13.



El UNICEF recomienda que la Junta Ejecutiva apruebe el marco de las estimaciones financieras previstas para el período 2016-2019 y apruebe la preparación, para su presentación a la Junta Ejecutiva, de propuestas de gastos de programas por un máximo de 1.465 millones de dólares con cargo a recursos ordinarios en 2017, 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 (2015).....	4
A. Ingresos.....	4
B. Gastos.....	5
C. Fondos fiduciarios.....	5
D. Reservas y liquidez.....	6
II. Estimaciones financieras previstas para el período 2016-2019.....	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

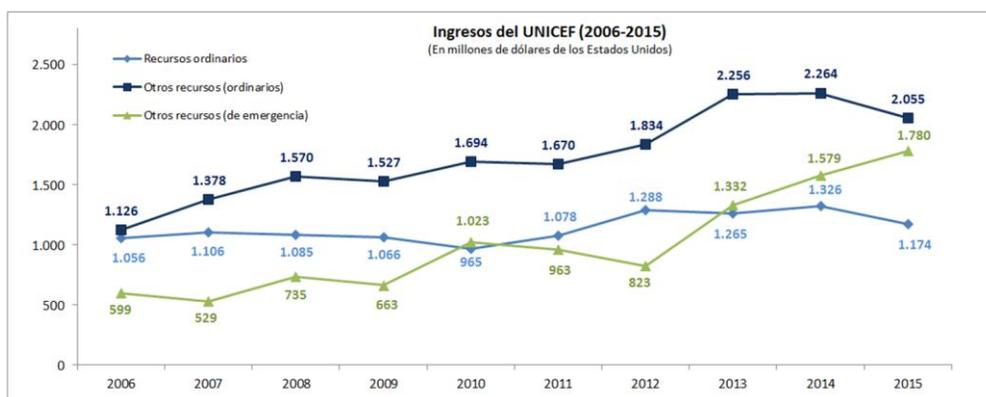
Introducción

1. El marco financiero cuatrienal 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 (2015)

A. Ingresos

3. Los ingresos totales descendieron un 3% en 2015, a 5.010 millones de dólares, un descenso determinado en gran medida por la volatilidad de los mercados de divisas. El fortalecimiento del dólar de los Estados Unidos ha afectado de manera negativa a los niveles absolutos de ingresos registrados en las contribuciones en monedas distintas al dólar de los Estados Unidos. En 2015, debido al aumento del valor del dólar de los Estados Unidos, el efecto en las contribuciones del sector privado fue aproximadamente un 15% menor que los ingresos registrados en dólares de los Estados Unidos. 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 intereses (35 millones de dólares), servicios de adquisiciones para asociados (42 millones de dólares) y otras actividades (14 millones de dólares), así como a través de regalías y la venta de tarjetas de felicitación y diversos productos (9 millones de dólares).
4. Los ingresos en concepto de recursos ordinarios (recursos de uso general o “básicos”) ascendieron a 1.170 millones de dólares en 2015, lo que supone un descenso del 11% con respecto a 2014 (1.330 millones de dólares). Las contribuciones de otros recursos ordinarios (fondos para fines específicos) ascendieron a 2.060 millones de dólares y las de otros recursos de emergencia ascendieron a 1.780 millones de dólares. El aumento de los fondos de otros recursos de emergencia, de 200 millones de dólares, se vio contrarrestado por el descenso de otros recursos ordinarios, de 210 millones de dólares, por lo que el nivel general de otros recursos estuvo en consonancia con los niveles de 2014.



5. El incremento del 13% con respecto a 2014 en los ingresos correspondientes a otros recursos de emergencia se atribuye principalmente a la financiación obtenida como apoyo para los refugiados sirios y la respuesta al ébola, así como para el Iraq, Nepal, la República Árabe Siria, Sudán del Sur y el Yemen. Los recursos básicos representaron el 23% del total de los ingresos en 2015, en comparación con el 26% de 2014.

6. En 2015, 135 Gobiernos contribuyeron a los recursos del UNICEF. El total de las contribuciones del sector público (de Gobiernos, organizaciones intergubernamentales y acuerdos interinstitucionales), de 3.455 millones de dólares, constituyó un 29% más de lo previsto, pero un 6% menos con respecto a 2014. Las contribuciones del sector privado (Comités Nacionales, donantes individuales, organizaciones no gubernamentales y fundaciones), de 1.457 millones de dólares, representaron un 12% más de lo previsto, además de un 4% más que en 2014.

B. Gastos

7. Los gastos totales ascendieron a 5.200 millones de dólares en 2015, lo que supone un aumento del 5% con respecto a 2014. Los aspectos relativos a los programas y la eficacia de las actividades de desarrollo representaron el 91% de los gastos totales del UNICEF en 2015, en comparación con el 90% de 2014. En el capítulo IV de los Estados Financieros del UNICEF para 2015 y en el informe anual del Director Ejecutivo del UNICEF, presentado en el período de sesiones anual de 2016 de la Junta Ejecutiva, se expone un análisis detallado del rendimiento financiero de 2015.

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 por servicios de adquisiciones se triplicaron en los últimos diez años, de 593 millones de dólares en 2006 a 1.789 millones de dólares en 2015. Este incremento refleja 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 2015, las reservas en efectivo ascendían a 499 millones de dólares, lo que representa un aumento del 1,6% con respecto al saldo de 467 millones de dólares registrado a 31 de diciembre de 2014. En dicha cifra se incluyen reservas para sufragar conceptos como servicios de adquisiciones, bienes de capital, seguro médico después de la separación del servicio (ASHI) y separación del servicio del personal. Estas dos últimas reservas, las destinadas al ASHI y el fondo de separación del servicio del personal, representaron el 97% del efectivo total para reservas.

Liquidez después de las reservas

11. A finales de 2015, el saldo de caja total disponible, excluidas las reservas, ascendía a 2.480 millones de dólares: 560 millones de dólares correspondientes a recursos ordinarios y 1.920 millones de dólares correspondientes a otros recursos.

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

13. En 2015, 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 2016-2019

14. En la presente sección figuran las previsiones de los recursos financieros del UNICEF para el período 2016-2019, 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 períodos 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. Se prevé que los ingresos correspondientes a otros recursos disminuyan un 8% en 2016 con respecto a 2015. En 2017, se prevé que los ingresos ligados a otros recursos disminuyan un 2% adicional. En 2018 y 2019 los ingresos correspondientes a otros recursos empezarán a aumentar ligeramente cada año a un ritmo del 1%. Uno de los principales factores que influyen en el descenso de los ingresos correspondientes a otros recursos está vinculado a los ingresos de otros recursos de emergencia que, según las previsiones, disminuirán en 2016 un 26% con respecto a 2015, a pesar del aumento de la necesidad de financiación humanitaria de 3.300 millones de dólares antes de diciembre de 2015. Las estimaciones de los ingresos se presentan en el cuadro 1 (véase el anexo).

18. Se espera que la proporción de contribuciones privadas en los ingresos totales del UNICEF aumente a mediano plazo, pasando del 29% en 2015 al 34% en 2019.

19. Se espera que los ingresos en concepto de recursos ordinarios aumenten un 11% en 2016 mediante un enfoque centrado en incrementar los ingresos de los donantes que hayan hecho promesas de contribución y en ampliar la financiación de legados.

20. Se espera que los ingresos en concepto de recursos ordinarios sigan aumentando de manera moderada a un ritmo de entre el 1% y el 2% anual en el período 2017-2019, 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

21. Pese a la disminución del total de ingresos prevista para 2016, se espera que el total de gastos aumente un 1% respecto de 2015. 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 2017, el total de gastos se reajustará a la baja en 2017, pero seguirá superando a los ingresos.

22. Como se observa en el cuadro 2 (véase el anexo), 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

23. Los principales componentes de los gastos con cargo a recursos ordinarios previstos para el período 2016-2019 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 77% 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 12%.

Programas

24. Como se señaló en el análisis de los ingresos obtenidos, el total de los recursos ordinarios del UNICEF se redujo en un 11% en 2015. La contribución del sector público a los recursos ordinarios disminuyó en un 17% y la del sector privado, en un 7%. Ambas reducciones están ligeramente contrarrestadas por un aumento del 3% en otros ingresos en concepto de recursos ordinarios. Las contribuciones tanto del sector público como del privado se vieron afectadas negativamente por las variaciones del tipo de cambio. Los recursos ordinarios y los fondos temáticos apoyan directamente el logro de los resultados del programa al permitir la planificación a largo plazo y reducir los costos de transacción. Es fundamental que el UNICEF y sus asociados redoblen los esfuerzos para garantizar una base de financiación flexible y previsible.

25. Si se cumplen las previsiones conservadoras de ingresos establecidas en este plan, el UNICEF procurará mantener la actual asignación anual de recursos ordinarios a la asistencia a los programas de 2016, que asciende a una cifra de 935 millones de dólares para los años comprendidos entre 2017 y 2019. 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 (véase el anexo) se indica de qué forma se desglosarán cada año, de 2016 a 2019, los gastos con cargo a recursos ordinarios para las propuestas de programas aprobadas, nuevas y futuras.

26. Se calculó que, a principios de 2016, los gastos con cargo a los recursos ordinarios correspondientes a los programas por países en curso ascendían a 1.790 millones de dólares. El monto de los recursos ordinarios destinados a financiar los programas propuestos a la Junta Ejecutiva para su aprobación en 2016 asciende a un total de 1.320 millones de dólares en el caso de los ciclos de programación que comienzan en 2017.

27. Para 2017, el monto estimado de recursos ordinarios destinados a las propuestas de programas que ha de aprobar la Junta Ejecutiva asciende a 1.470 millones de dólares en el caso de los ciclos de programación que comienzan en 2018. 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

28. En su segundo período ordinario de sesiones de 2013, la Junta Ejecutiva aprobó un presupuesto institucional cuatrienal de 2.100 millones de dólares para el período 2014-2017, destinado a apoyar el Plan Estratégico del UNICEF correspondiente a dicho período. En el período de sesiones anual de 2016, se presentó un informe sobre el examen de mitad de período del presupuesto integrado para 2014-2017, que fue aprobado por la Junta Ejecutiva y según el cual se mantiene el monto inicialmente aprobado de 2.100 millones de dólares. 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 gastos.

Recuperación de gastos

29. Para el período 2014-2017, el UNICEF ha empezado a aplicar la nueva metodología y las nuevas tasas de recuperación de gastos aprobadas en la decisión 2013/5. En consonancia con la metodología de recuperación de gastos aprobada, la recuperación de 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 gastos se refleja en el cuadro 5.

30. Se estimó que el presupuesto institucional originalmente aprobado en 2013 para el período 2014-2017 se financiaría en un 55% con recursos ordinarios, en un 39% mediante recuperación de gastos y en un 6% directamente con otros recursos. En 2015, el desglose efectivo de la financiación del presupuesto institucional fue de un 39% con recursos ordinarios, un 55% mediante recuperación de gastos y un 6% con otros recursos. La recuperación efectiva de gastos en 2015 ascendió a 257 millones de dólares, frente a un monto previsto de 247 millones. La recuperación de gastos adicional se utilizó para financiar el presupuesto institucional (categorías de clasificación de los gastos “gestión” y “fines especiales (inversión de capital)”), 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 del anexo). Se espera que esta tendencia continúe en lo que resta del período del presupuesto integrado aprobado (2016-2017) y en el período 2018-2019.

Gastos con cargo a otros recursos

31. 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 2015, los gastos reales con cargo a otros recursos fueron superiores a los ingresos en 123 millones de dólares, lo cual representa una mejora con respecto a 2014, año en el que estos gastos fueron inferiores a los ingresos en 188 millones de dólares. Está previsto que en 2016 los gastos con cargo a otros recursos superen en un 8% a los ingresos de otros recursos y se espera que esta tendencia se acelere aún más en los próximos años, con unos gastos hasta un 11% superiores a los ingresos de otros recursos. 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

32. 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, así como el fondo para el ASHI. Está previsto que el monto total de las reservas de fondos aumente de 499 millones de dólares en 2015 a 608 millones de dólares en 2019, como se observa en el cuadro 3 (véase el anexo).

33. 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

34. Está previsto que el saldo de caja de los recursos ordinarios a finales de 2016 ascienda a 490 millones de dólares, suma equivalente a 4 o 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 307 millones de dólares para 2019, como se indica en el cuadro 3.

35. 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 2016-2019. En consecuencia, está previsto que el saldo disponible de otros recursos disminuya de 1.920 millones de dólares a finales de 2015 a 490 millones de dólares en 2019.

III. Proyecto de decisión

36. 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 2016-2019, que figuran en el documento [E/ICEF/2016/AB/L.6](#), como marco flexible para apoyar los programas del UNICEF.

2. *Aprueba* el marco integrado de recursos de las estimaciones financieras previstas para el período 2016-2019 y aprueba la preparación, para su presentación a la Junta Ejecutiva, de propuestas de gastos de programas por una suma máxima de 1.470 millones de dólares con cargo a recursos ordinarios en 2017, 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 2015	Cifras efectivas 2015*	Estimaciones 2016	Previsiones		
				2017	2018	2019
Recursos ordinarios						
Gobiernos	561	546	542	530	529	530
Sector privado	588	530	655	678	700	721
Otros ingresos	91	97	105	111	116	116
Total de recursos ordinarios	1 240	1 174	1 302	1 318	1 345	1 367
Aumento (porcentaje)	(6)%	(11)%	11%	1%	2%	2%
Otros recursos						
Ordinarios						
Gobiernos	1 260	1 080	1 134	1 195	1 195	1 195
Sector privado	759	713	826	806	846	871
Acuerdos interinstitucionales	221	262	268	226	211	211
Subtotal de programas	2 240	2 055	2 228	2 226	2 251	2 276
Aumento (porcentaje)	(1)%	(9)%	8%	(0)%	1%	1%
Emergencias						
Gobiernos	839	1 396	1 049	983	987	987
Sector privado	180	214	90	90	90	90
Acuerdos interinstitucionales	210	170	175	175	175	175
Subtotal de emergencias	1 229	1 780	1 315	1 249	1 252	1 252
Aumento (porcentaje)	(22)%	13%	(26)%	(5)%	0%	0%
Total de otros recursos	3 469	3 836	3 543	3 475	3 503	3 528
Aumento (porcentaje)	(10)%	(0)%	(8)%	(2)%	1%	1%
Total de ingresos	4 709	5 010	4 845	4 793	4 848	4 895
Aumento (porcentaje)	(9)%	(3)%	(3)%	(1)%	1%	1%

* El porcentaje correspondiente al incremento real de 2015 se refleja en comparación con el dato real de 2014.

Cuadro 2

Plan integrado de recursos: recursos ordinarios y otros recursos

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

	Previsiones 2015	Cifras efectivas 2015	Estimaciones 2016	Previsiones		
				2017	2018	2019
1. Recursos disponibles						
Saldo inicial	2 658	2 658	2 498	2 122	1 639	1 215
Ingresos						
Contribuciones	4 618	4 913	4 740	4 682	4 732	4 779
Otros ingresos	91	97	105	111	116	116
Ingresos totales	4 709	5 010	4 845	4 793	4 848	4 895
Ajuste	(19)	(19)	(19)	(19)	(19)	(19)
Total disponible	7 348	7 648	7 323	6 895	6 468	6 090
2. Uso de los recursos						
A. Desarrollo						
A.1 Programas	4 319	4 546	4 439	4 438	4 477	4 514
<i>Por países</i>	4 145	4 395	4 259	4 256	4 294	4 332
<i>Regionales y mundial</i>	174	150	179	182	182	182
A.2 Eficacia de las actividades de desarrollo	142	129	159	166	155	155
Subtotal	4 461	4 675	4 598	4 604	4 632	4 669
B. Coordinación de las actividades de desarrollo de las Naciones Unidas	9	6	11	11	9	9
C. Gestión	370	312	385	429	389	389
D. Fines especiales						
D.1 Inversiones de capital	14	22	11	11	14	14
D.2 Recaudación de fondos del sector privado	101	97	147	151	160	162
D.3 Otros	45	39	49	49	49	49
Subtotal	160	158	208	212	224	225
Presupuesto institucional (A.2+B+C+D.1)	535	469	567	617	568	568
Presupuesto integrado (A+B+C+D)	5 000	5 150	5 202	5 256	5 254	5 293
Saldo final de los recursos	2 348	2 498	2 122	1 639	1 215	797

	<i>Previsiones 2015</i>	<i>Cifras efectivas 2015</i>	<i>Estimaciones 2016</i>	<i>Previsiones</i>		
				<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Reservas de fondos						
Seguro médico después de la separación del servicio	410	411	430	450	470	490
Obligaciones correspondientes a la separación del servicio y rescisión de nombramientos	75	73	85	95	105	115
Locales de oficina sobre el terreno	4	12	9	6	3	1
Servicios de adquisiciones	2	2	2	2	2	2
Total	491	499	526	553	580	608

Cuadro 3

Estimaciones financieras previstas del UNICEF: recursos ordinarios

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

	Previsiones 2015	Cifras efectivas 2015	Estimaciones 2016	Previsiones		
				2017	2018	2019
1. Recursos disponibles						
Saldo inicial	617	617	580	490	368	325
Ingresos						
Contribuciones	1 149	1 077	1 197	1 207	1 229	1 251
Otros ingresos	91	97	105	111	116	116
Total de ingresos	1 240	1 174	1 302	1 318	1 345	1 367
Ajuste	(19)	(19)	(19)	(19)	(19)	(19)
Total disponible	1 838	1 772	1 863	1 789	1 694	1 673
2. Uso de los recursos						
A. Desarrollo						
A.1 Programas	937	874	935	935	935	935
<i>Por países</i>	892	830	890	890	890	890
<i>Regionales y mundial</i>	45	44	45	45	45	45
A.2 Eficacia de las actividades de desarrollo	114	100	130	135	124	124
Subtotal	1 051	974	1 066	1 070	1 059	1 059
B. Coordinación de las actividades de desarrollo de las Naciones Unidas	5	5	5	5	5	5
C. Gestión	132	72	142	186	145	142
D. Fines especiales						
D.1 Inversiones de capital	5	5	5	5	5	5
D.2 Recaudación de fondos del sector privado	101	97	106	106	106	106
D.3 Otros	45	39	49	49	49	49
Subtotal	151	141	160	160	160	160
Presupuesto institucional (A.2+B+C+D.1)	256	182	282	330	278	275
Presupuesto integrado (A+B+C+D)	1 339	1 192	1 373	1 421	1 369	1 366
Saldo final de los recursos	499	580	490	368	325	307

	<i>Previsiones</i> 2015	<i>Cifras efectivas</i> 2015	<i>Estimaciones</i> 2016	<i>Previsiones</i>		
				2017	2018	2019
Reservas de fondos						
Seguro médico después de la separación del servicio	410	411	430	450	470	490
Obligaciones correspondientes a la separación del servicio y rescisión de nombramientos	75	73	85	95	105	115
Locales de oficina sobre el terreno	4	12	9	6	3	1
Servicios de adquisiciones	2	2	2	2	2	2
Total	491	499	526	553	580	608

Cuadro 4

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

(En millones de dólares de los Estados Unidos)

	2016	2017	2018	2019	Después de 2019	Total de las recomendaciones
Programas						
1. Programas por países aprobados en años anteriores	791	528	235	158	76	1 788
2. Nuevos programas por países que se presentarán a la Junta Ejecutiva en los períodos de sesiones de 2016		263	263	263	526	1 315
3. Nuevos programas por países que se presentarán a la Junta Ejecutiva en los períodos de sesiones de 2017			293	293	879	1 465
4. Nuevos programas por países que se prepararán para futuros períodos de sesiones de la Junta Ejecutiva				77	717	794
5. Suma reservada	62	62	62	62		
6. Asignación estimada de ingresos netos procedentes de la venta de tarjetas de felicitación en países en los que el UNICEF ejecuta programas	2	2	2	2		
Subtotal	855	855	855	855		
7. Necesidades de emergencia adicionales	35	35	35	35		
Subtotal	890	890	890	890		
8. Programas regionales y mundial	45	45	45	45		
Total de programas	935	935	935	935		

Cuadro 5
Estimaciones financieras previstas del UNICEF: otros recursos
 (En millones de dólares de los Estados Unidos)

	Previsiones 2015	Cifras efectivas 2015	Estimaciones 2016	Previsiones		
				2017	2018	2019
1. Recursos disponibles						
Saldo inicial	2 041	2 041	1 918	1 631	1 271	889
Ingresos						
Contribuciones	3 469	3 836	3 543	3 475	3 503	3 528
Total de ingresos	3 469	3 836	3 543	3 475	3 503	3 528
Total disponible	5 510	5 877	5 461	5 106	4 774	4 417
2. Uso de los recursos						
A. Desarrollo						
A.1 Programas	3 383	3 672	3 503	3 503	3 541	3 579
<i>Por países</i>	3 253	3 566	3 369	3 366	3 404	3 442
<i>Regionales y mundial</i>	129	107	134	137	137	137
A.2 Eficacia de las actividades de desarrollo	27	29	29	31	32	32
Subtotal	3 410	3 701	3 532	3 534	3 573	3 611
B. Coordinación de las actividades de desarrollo de las Naciones Unidas	4	1	6	6	4	4
C. Gestión*	238	240	243	244	244	247
D. Fines especiales						
D.1 Inversiones de capital*	9	17	7	7	9	9
D.2 Recaudación de fondos del sector privado	–	–	41	45	54	56
D.3 Otros	–	–	–	–	–	–
Subtotal	9	17	48	52	64	65
Presupuesto institucional (A.2+B+C+D.1)	279	287	285	287	289	292
Presupuesto integrado (A+B+C+D)	3 661	3 959	3 829	3 835	3 885	3 927
Saldo final de los recursos	1 849	1 918	1 631	1 271	889	490

* Las cantidades reflejan el uso de la recuperación de 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 2015</i>	<i>Estimaciones 2016</i>	<i>Previsiones</i>		
			<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
1. Saldo inicial	414	459	680	727	754
2. Fondos recibidos	1 789	1 808	1 745	1 787	1 787
3. Desembolsos	1 745	1 587	1 697	1 760	1 779
4. Saldo final	459	680	727	754	763