



**Junta Ejecutiva del Programa de las Naciones Unidas
para los Asentamientos Humanos**

Primer período de sesiones de 2020

Nairobi, 31 de marzo a 2 de abril de 2020

Tema 5 c) ii) del programa provisional*

**Informes sobre la ejecución de los planes estratégicos
de ONU-Hábitat: ejecución del plan estratégico para el
período 2020-2023: plan financiero**

Progresos realizados en la ejecución del plan estratégico para el período 2020-2023: proyecto de plan financiero

Informe de la Directora Ejecutiva

I. Introducción

1. La Junta Ejecutiva de ONU-Hábitat, en la parte b) de su decisión 2019/1, adoptada en la continuación de su primera reunión, solicitó a la Directora Ejecutiva de ONU-Hábitat que, entre otras cosas, sometiese a la aprobación de la Junta Ejecutiva en su primer período de sesiones de 2020 un plan financiero destinado a apoyar la ejecución del plan estratégico para el período 2020-2023.
2. En consecuencia, la Secretaría presenta la siguiente propuesta de nota conceptual sobre el formato, el alcance y el contenido propuestos del plan financiero.

II. Propuesta de nota conceptual

3. La Secretaría propone que en el plan financiero de ONU-Hábitat se haga una predicción de los ingresos y gastos necesarios para lograr los resultados y productos previstos en los sucesivos planes estratégicos de ONU-Hábitat.
4. Se propone que en esa predicción de ingresos se describan las dos hipótesis siguientes:
 - a) Cumplimiento íntegro de la previsión de ingresos y gastos necesarios para generar los productos previstos que se requieren para lograr los resultados establecidos en el plan estratégico;
 - b) Predicciones del aumento gradual de los ingresos basadas en el cumplimiento del 60 %, el 80 % y el 120 % de la previsión total de ingresos. En función del nivel de cumplimiento de la previsión de ingresos, se formularía la correspondiente predicción de productos previstos y de ingresos y gastos.
5. Se usaría el registro de predicciones de ingresos de los tres ejercicios fiscales precedentes para pronosticar los productos previstos y los gastos conexos.
6. El plazo propuesto para el plan financiero es el siguiente:
 - a) En principio, la predicción abarcaría los cuatro años íntegros del plan estratégico que esté vigente en ese momento;

* HSP/EB.2020/1.

- b) Durante la ejecución de los sucesivos planes estratégicos, la predicción abarcaría los años restantes de cada uno de ellos.
7. En relación con el alcance, se propone que el plan financiero comprenda todos los fondos de ONU-Hábitat de las seis categorías siguientes:
- Fondos para fines generales de la Fundación de las Naciones Unidas para el Hábitat y los Asentamientos Humanos;
 - Asignación del presupuesto ordinario;
 - Fondos para fines específicos de la Fundación;
 - Cooperación técnica;
 - Gastos de apoyo a los programas;
 - Prestaciones por terminación del servicio.
8. En cuanto a la frecuencia del plan financiero, se propone lo siguiente:
- Cada cuatro años se presentaría a la Asamblea de ONU-Hábitat, para su examen y aprobación, el proyecto de predicción correspondiente al siguiente período cuatrienal junto con el proyecto de plan estratégico del mismo período;
 - Todos los años se presentarían a la Junta Ejecutiva las actualizaciones de las predicciones junto con el programa de trabajo y el presupuesto anuales.
9. Se propone que el plan financiero conste de los siguientes componentes:
- Un preámbulo sobre las condiciones políticas, económicas y ambientales que puedan tener un efecto considerable sobre la predicción de ingresos y gastos;
 - Una evaluación de la sostenibilidad financiera de ONU-Hábitat que se base en los ingresos netos a finales de junio de las seis categorías de fondos y en los coeficientes de liquidez y solvencia de cada una de esas categorías;
 - Una evaluación de la sostenibilidad institucional de ONU-Hábitat en la que se señalen las contribuciones previsibles, estables y sostenibles que recibe el Programa;
 - Una predicción de las hipótesis de ingresos y gastos basada en el cumplimiento del 60 %, el 80 %, el 100 % y el 120 % de la estimación del costo total del plan estratégico.
10. Se propone que las cifras del plan financiero se calculen de la siguiente manera:
- La predicción de ingresos y gastos se basará en la tasa de inflación mundial del Banco Mundial¹ de todo el año anterior para formular un pronóstico sobre los ejercicios subsiguientes del plan financiero;
 - La predicción de los ingresos y gastos de los ejercicios subsiguientes se basará en los tipos de cambio operacionales de las Naciones Unidas que fuesen aplicables en el mes anterior a la presentación del plan financiero a la División de Servicios de Conferencias para su traducción a los seis idiomas oficiales de las Naciones Unidas.

III. Ventajas y dificultades

11. A continuación se presentan algunas de las ventajas y dificultades que presenta un plan financiero:

<i>Ventajas</i>	<i>Dificultades</i>
Vincula el plan estratégico con una predicción financiera de los ingresos y gastos necesarios para aplicar el plan.	El nivel de riesgo e incertidumbre de la predicción de los factores políticos, económicos y ambientales que concurrirán a medio plazo.
Puede estimular el diálogo y ofrecer a los interesados de ONU-Hábitat una perspectiva financiera ilustrativa a medio plazo.	La capacidad de determinar las prioridades de los donantes a medio plazo.
Sirve para señalar los problemas financieros que podrían presentarse.	

¹ <https://data.worldbank.org/indicador/FP.CPI.TOTL.ZG>.

IV. Próximas medidas

12. La Secretaría desearía solicitar al grupo de trabajo especial sobre cuestiones programáticas, presupuestarias y administrativas su opinión acerca del proyecto de propuesta de plan financiero.
13. La Secretaría consultará con el Contralor de las Naciones Unidas el proyecto de formato de la propuesta para cerciorarse de que es compatible con la presentación de informes financieros de las Naciones Unidas y las reformas sobre cuestiones programáticas y presupuestarias emprendidas por el Secretario General.
14. En el anexo del presente informe se reproducen las propuestas de formato del plan financiero, sin que hayan sido objeto de revisión editorial oficial en inglés.

Anexo

Propuesta de formato del plan financiero que se presentará junto con el plan estratégico para el período 2023-2027

ONU-Hábitat					
Años naturales 2023-2027					
PLAN FINANCIERO DE INGRESOS Y GASTOS PREVISTOS					
<i>(miles de dólares de los Estados Unidos)</i>					
<i>Fuentes de financiación</i>	<i>Presupuesto aprobado para 2023</i>	<i>Presupuesto previsto para 2024</i>	<i>Presupuesto previsto para 2025</i>	<i>Presupuesto previsto para 2026</i>	<i>Presupuesto previsto para 2027</i>
INGRESOS					
Fondos para fines generales de la Fundación					
Presupuesto ordinario					
Fondos para fines específicos de la Fundación					
Fondo de cooperación técnica de la Fundación					
Prestaciones por fin de servicio					
Costos de apoyo a los programas					
Total de ingresos					
GASTOS					
Fondos para fines generales de la Fundación					
Presupuesto ordinario					
Fondos para fines específicos de la Fundación					
Fondo de cooperación técnica de la Fundación					
Prestaciones por fin de servicio					
Costos de apoyo a los programas					
Total de gastos					
Ingresos netos					
Contingencias y reservas operacionales					
<i>Superávit (o déficit) de ingresos respecto de los gastos y reservas operacionales</i>					

ONU-Hábitat					
Años naturales 2023-2027					
Previsión de recursos financieros necesarios por categoría de gastos					
<i>(miles de dólares de los Estados Unidos)</i>					
<i>Componente</i>	<i>Presupuesto aprobado para 2023</i>	<i>Presupuesto previsto para 2024</i>	<i>Presupuesto previsto para 2025</i>	<i>Presupuesto previsto para 2026</i>	<i>Presupuesto previsto para 2027</i>
Subcategoría de gastos					
Puestos y otros costos de personal					
No relacionados con puestos					
Total					
Puestos					
No relacionados con puestos					
Total					

Propuesta de formato del plan financiero que se presentará anualmente durante la ejecución del plan estratégico

ONU-Hábitat Años naturales 2023-2027					
PLAN FINANCIERO DE INGRESOS Y GASTOS PREVISTOS					
<i>(miles de dólares de los Estados Unidos)</i>					
<i>Fuentes de financiación</i>	<i>Reales para 2023</i>	<i>Presupuesto previsto para 2024</i>	<i>Presupuesto previsto para 2025</i>	<i>Presupuesto previsto para 2026</i>	<i>Presupuesto previsto para 2027</i>
INGRESOS					
Fondos para fines generales de la Fundación					
Presupuesto ordinario					
Fondos para fines específicos de la Fundación					
Fondo de cooperación técnica de la Fundación					
Prestaciones por fin de servicios					
Costos de apoyo a los programas					
Total de ingresos					
GASTOS					
Fondos para fines generales de la Fundación					
Presupuesto ordinario					
Fondos para fines específicos de la Fundación					
Fondo de cooperación técnica de la Fundación					
Prestaciones por fin de servicios					
Costos de apoyo a los programas					
Total de gastos					
Ingresos netos					
Contingencias y reservas operacionales					
<i>Superávit (o déficit) de ingresos respecto de los gastos y reservas operacionales</i>					

ONU-Hábitat Años naturales 2023-2027					
Previsión de recursos financieros necesarios por categoría de gastos					
<i>(miles de dólares de los Estados Unidos)</i>					
<i>Componente</i>	<i>Reales para 2023</i>	<i>Presupuesto previsto para 2024</i>	<i>Presupuesto previsto para 2025</i>	<i>Presupuesto previsto para 2026</i>	<i>Presupuesto previsto para 2027</i>
Subcategoría de gastos					
Puestos y otros costos de personal					
No relacionados con puestos					
Total					
Puestos					
No relacionados con puestos					
Total					