

**INSTITUTO INTERAMERICANO PARA
LA INVESTIGACIÓN DEL CAMBIO
GLOBAL (IAI)**

EC XIII – CoP VIII
17-20 de julio de 2001
Ciudad de Panamá, Panamá

16_ECXIII/CoPVIII/DWD/Español/20.junio.2001

**INSTITUTO INTER-AMERICANO PARA LA INVESTIGACION DEL CAMBIO
GLOBAL**

PROPUESTA DE CORE BUDGET PARA EL AÑO FISCAL 2001/2002

I) INTRODUCCION

- a.) Los gastos proyectados para el año fiscal 2000/2001 ascenderán a US\$ 824.284 (son US\$ 78.611 inferiores al presupuesto aprobado para ese año).
- b.) Para el año fiscal 2001/2002 la propuesta de Core Budget asciende a US\$ 936.353. Esta suma supera al valor discutido en la EC-XI (Mérida) en US\$ 5.351.
- c.) No se propone ningún cambio en el nivel de contribuciones de los países miembro.

II) GASTOS DEL AÑO FISCAL 2000/2001

Cuadro 1: Presupuesto aprobado y gastos proyectados para el año fiscal 2000/2001

Categoría	Presupuesto Gastos Reales		
	Aprobado	Y Estimaciones	Diferencias
Salarios y Beneficios	562,895	453,933	108,962
Viajes	131,500	128,121	3,379
Otros Costos	208,500	242,230	(33,730)
	902,895	824,284	78,611

Del análisis del cuadro anterior se concluye que para fines del año fiscal 2000/2001 se esperan ahorros que ascenderán a US\$ 78,611. Las principales causas de esos ahorros son las siguientes:

Salarios y Beneficios

- El Oficial Financiero comenzó sus funciones en el mes de enero/2001. Esto generó 6 meses de ahorros para esta posición.
- El Oficial Científico cesó sus funciones en el IAI en octubre/2000. Su sustituto no comenzará sus funciones antes del fin del año fiscal 2000/2001.

Estos ahorros fueron parcialmente compensados con aumentos en “Otros Costos” a saber:

- Reposición de 10 computadoras (US\$ 20.000).

- El costo del proceso de selección del Oficial Financiero fue mayor al presupuestado y se le agrega la estimación de costos del proceso de selección del Oficial Científico (US\$ 14.340).

III) **PRESUPUESTO PARA EL AÑO 2001/2002**

El presupuesto para el año fiscal 2001/2002 se desarrolla alrededor de tres categorías: Personal (Salarios y Beneficios), Viajes y Otros Costos. El siguiente cuadro muestra las diferencias entre los valores originales que fueron discutidos al analizar el presupuesto de gastos para el período 2000 – 2003, y los valores del presupuesto corregido.

Cuadro 2: Presupuesto corregido para el año fiscal 2001/2002

Categoría	Presupuesto Original	Presupuesto Corregido	Diferencias
Personal	579,852	561,353	18,499
Viajes	105,600	111,600	(6,000)
Otros Costos	245,550	263,400	(17,850)
	931,002	936,353	(5,351)

Del análisis del Cuadro 2 surge que el presupuesto corregido genera un incremento en los gastos que asciende a US\$ 5.351. Este valor final es el resultado de ahorros en la línea “Personal” e incrementos en las líneas de “Viajes” y “Otros Costos”. Las razones de las principales variaciones son las siguientes:

Personal

- Ahorros en las posiciones de Oficial Financiero y Oficial Científico (Salarios y Beneficios). Los salarios actuales son menores que los valores considerados al momento de discutir el presupuesto original.

Viajes

- Incremento en el presupuesto de viajes

Otros Costos

- Apoyo a los Grupos de Trabajo del Comité Ejecutivo (US\$ 6.000)
- Adquisición de un Servidor para la Red Local (US\$ 9.000)

IV) CONTRIBUCIONES DE LOS PAISES MIEMBRO

Cuadro 3: Contribuciones aprobadas para el año fiscal 2001/2002

País	Contribución Aprobada
Argentina	45.000
Brasil	80.000
Canadá	115.000
Chile	5.000
Colombia	10.000
Costa Rica	5.000
Cuba	5.000
Dom. Republic	5.000
Ecuador	5.000
Guatemala	5.000
Jamaica	5.000
México	55.000
Panamá	5.000
Paraguay	5.000
Peru	5.000
United States	550.000
Uruguay	5.000
Venezuela	30.000
Total	940.000

V) FLUJO DE CAJA

En los siguientes cuadros se realizará un análisis de los posibles saldos finales de caja del IAI al culminar el año fiscal 2001/2002, basado en los posibles niveles de contribuciones a ser recibidos de los países miembro durante ese año fiscal.

En todos los casos, el total de las contribuciones de los países miembro para el año fiscal 2000/2001 será el monto total recibido al 30 de Junio del año 2001.

Escenario 1

	2000/2001	2001/2002
Saldo de Caja Inicial	210.000	303.716
Contribuciones	853.000	940.000
Intereses Bancarios	65.000	30.000
Gastos	(824.284)	(936.353)
Superavit/Déficit	93.716	33.647
Saldo de Caja Final	303.716	337.363

Este cuadro muestra el escenario más optimista que supone que el IAI recibirá el 100% de las contribuciones comprometidas por los países. En este escenario, se espera un saldo de caja positivo al final del año fiscal 2001/2002.

Escenario II

	2000/2001	2001/2002
Saldo de Caja Inicial	210.000	303.716
Contribuciones	853.000	853.000
Intereses Bancarios	65.000	30.000
Gastos	(824.284)	(936.353)
Superavit/Déficit	93.716	(53.353)
Saldo de Caja Final	303.716	250.363

En este cuadro se supone que el nivel de contribuciones a ser recibido de los países miembro en el año 2001/2002 será igual al recibido en el año 2000/2001. En este escenario, se espera un déficit de caja de US\$ 53.353 que deberá ser compensado con ahorros generados en ejercicios anteriores.

Escenario III

	2000/2001	2001/2002
Saldo de Caja Inicial	210,000	303,716
Contribuciones	853,000	752,000
Intereses Bancarios	65,000	30,000
Gastos	(824,284)	(936,353)
Superavit/Déficit	93,716	(154,353)
Saldo de Caja Final	303,716	149,363

En este caso, se supone que el nivel de contribuciones para el año fiscal 2001/2002 será el 80% del monto total de contribuciones aprobadas para ese año. Esta estimación se basa en la tendencia decreciente de las contribuciones realizadas por los países durante los últimos años. Esta pequeña reducción en los ingresos esperados provoca un déficit de caja de US\$ 154.353 que representa el 16,5% de los egresos proyectados para el año fiscal 2001/2002.

Esto demuestra la alta sensibilidad del flujo de caja del IAI ante pequeñas variaciones en las contribuciones recibidas de los países miembro.

Es muy importante destacar que el presupuesto de operaciones del IAI es calculado bajo el supuesto de que las contribuciones de los países será realizada sin atrasos. Las demoras en realizar las contribuciones para el presupuesto de funcionamiento reducen fuertemente las posibilidades del IAI de alcanzar sus objetivos.