

**INSTITUTO INTERAMERICANO PARA
LA INVESTIGACIÓN DEL CAMBIO
GLOBAL**



EC-XVII & CoP-X
2 al 5 de junio de 2003
Boulder, EE.UU.

9_ECXVII/CoPX/DWD/Español/Abril.2003

El EC XVII y la CoP aprobaron la propuesta del CB 2003/2004.
El EC XVII y la CoP X no aprobaron el incremento de 8% en el nivel de las contribuciones hasta mayores discusiones.

Instituto Interamericano par la Investigación del Cambio Global

SOLICITUD DE PRESUPUESTO BÁSICO PARA EL AÑO FISCAL 2003/2004

I) SOLICITUD DE PRESUPUESTO PARA AF 2003/2004

Perspectiva General

La solicitud fue desarrollada según cinco grandes categorías: Salarios & Beneficios, Viajes del Personal, Actividades de Difusión, Fondo del Director y Otros Gastos.

En este documento y en los fondos solicitados para el período 2003-2006, La Dirección Ejecutiva del IAI hará un gran esfuerzo para mantener los gastos operativos (incluyendo una pequeña suma para apoyar la investigación) en el mismo nivel que los tres años anteriores.

En virtud de este enfoque de crecimiento cero, un análisis del flujo de caja muestra que se necesitará un incremento del 8% en las contribuciones para manejar un déficit de caja controlable al final de 2005/2006 si no recibimos el total de las contribuciones de los países miembros.

En el análisis de diferentes escenarios de flujo de caja se demostrará que los saldos de caja finales son muy sensibles al nivel de contribución.

Gastos

La siguiente tabla muestra la diferencia entre la solicitud para el año fiscal previo (2002/2003) y la solicitud actual.

Tabla 1: Solicitud de Presupuesto para el Año Fiscal 2003/2004

Categoría	Solicitud 2002-2003	Solicitud 2003-2004	Diferencia
Salarios & Beneficios	544,820	543,020	(1,800)
Viajes del Personal	108,600	108,600	-
Actividades de Difusión	88,500	98,500	10,000
Fondo del Director	50,000	75,000	25,000
Otros	147,250	114,050	(33,200)
	939,170	939,170	-

Como se muestra en la Tabla 1, la solicitud para el AF 2003/2004 es por el mismo monto que el año fiscal pasado. Hay diferencias entre las categorías que se detallan a continuación:

Salarios y Beneficios

- Dentro de esta categoría incluimos un costo estimado de los ajustes de salarios anuales, sobre la base de evaluación de desempeño, así como el costo de la revisión de los niveles de salarios conforme a las descripciones de tareas.
- El costo total del cargo de Director (salario + beneficios) ahora se ajusta al costo real de 1 funcionario + 1 dependiente.
- Ajuste de los beneficios del personal conforme al manual de empleados actualizado.
- La contratación de un Asistente Financiero profesional y un Asistente de Sistemas y Computación.

Viajes del Personal

- Esta categoría prevé los gastos en viajes para el personal del IAI. Es el mismo monto solicitado para el año fiscal previo.

Actividades de Difusión

Esta categoría se introdujo este año para mostrar lo que se piensa invertir en actividades que incrementarán la visibilidad del IAI.

Esta suma de \$ 98,500 será utilizada para apoyar la representación del IAI en diferentes reuniones por parte de personas que no son del personal del IAI (Presidente del EC, Miembros del EC, Miembros del SAC), impresión de folletos y para el costo de la Newsletter y el Informe Anual.

Fondo del Director

Estos fondos son utilizados por el Director para apoyar actividades de investigación/capacitación que no pueden sustentarse con los fondos regulares de investigación. Estos fondos también pueden ser utilizados como incentivo a fin de involucrar otros contribuyentes en programas/actividades mayores.

El fondo se incrementó a \$75,000 debido al creciente número de pedidos para apoyar pequeñas actividades (participación en cursos/reuniones, financiamiento parcial de talleres). Mediante el apoyo de este tipo de actividades, el IAI está incrementando su visibilidad.

Otros Gastos

Esta categoría incluye costos operativos para la Dirección Ejecutiva (servicios profesionales y la auditoria anual, ayuda temporaria, insumos de oficina, publicaciones), un pequeño fondo para la renovación de equipos y para gastos de representación. También incluye los costos asociados a las reuniones del EC y sus grupos de trabajo asociados.

Se intentó bajar los costos en esta categoría para poder incrementar el Fondo del Director y las Actividades de Difusión.

El EC XVII y la CoP X no aprobaron la Del incremento de 8% en el nivel de las contribuciones hasta el próximo año.

II) CONTRIBUCIONES DE LOS PAISES MIEMBROS AL PRESUPUESTO BASICO

Como resultado de un análisis de flujo de caja basado en un crecimiento cero del presupuesto de la Dirección Ejecutiva, llegamos a la conclusión de que si todos los países miembros no cumplen con sus contribuciones en tiempo y forma, el mantenimiento del mismo nivel de contribuciones esperadas produciría un déficit de caja inmanejable al final del año fiscal 2005/2006.

En consecuencia, para mantener una adecuada capacidad operativa de la Dirección, se consideró necesario incrementar el nivel de las contribuciones. Un incremento mínimo razonable sería de un 8%.

La siguiente tabla ilustra la contribución propuesta para cada país miembro. La distribución está basada en la tabla de la OEA para la recolección de cuotas de 2001.

Tabla 2: Contribuciones solicitadas para el Período 2003-2006

País	%	Actual	Propuesto	Diferencia
Argentina	5.01%	45,000	50,000	5,000
Bolivia	0.07%	5,000	5,000	-
Brasil	8.73%	80,000	85,000	5,000
Canadá	12.63%	115,000	125,000	10,000
Chile	0.55%	5,000	5,000	-
Colombia	0.96%	10,000	10,000	-
Costa Rica	0.13%	5,000	5,000	-
República Dominicana	0.18%	5,000	5,000	-
Ecuador	0.18%	5,000	5,000	-
Guatemala	0.13%	5,000	5,000	-
Jamaica	0.18%	5,000	5,000	-
México	6.21%	55,000	60,000	5,000
Panamá	0.13%	5,000	5,000	-
Paraguay	0.20%	5,000	5,000	-
Perú	0.42%	5,000	5,000	-
Estados Unidos	60.75%	550,000	595,000	45,000
Uruguay	0.27%	5,000	5,000	-
Venezuela	3.27%	30,000	35,000	5,000
FONDO TOTAL	100.00%		1,015,000	
Cuba		5,000	5,000	-
		945,000	1,020,000	75,000

El EC XVII y la CoP X no aprobaron la Del incremento de 8% en el nivel de las contribuciones hasta el próximo año.

Como se mencionó anteriormente, el crecimiento cero nominal en todos los gastos interrumpiría las actividades de la Dirección Ejecutiva si el nivel de las contribuciones no llega al 100 % (ver Sección III Flujo de Caja).

Para manejar los posibles escenarios negativos, podemos considerar algunas alternativas tendientes a compensar los déficit tales como:

- Planes de contingencia reduciendo los niveles de gastos que afectan a las actividades de la Dirección (ver Sección III, Escenario Histórico);
- Oportunidades de manejar fondos para programas de otras instituciones cobrando *overhead* (costos indirectos);
- Contribuciones adicionales de los países al Presupuesto de Investigación, aliviando la presión sobre los fondos del Director.

El EC XVII y la CoP X no aprobaron la Del incremento de 8% en el nivel de las contribuciones hasta el próximo año.

III) FLUJO DE CAJA

La siguiente tabla muestra un análisis de escenarios sobre el posible estado de caja del IAI al final del año fiscal 2005/2006 en base a los posibles niveles de contribución por parte de los países miembros durante el período 2003/2006.

En todos los análisis no incluimos el saldo de caja inicial al 30 de junio de 2003 a fin de mostrar claramente el impacto de los atrasos en los pagos en los saldos de caja.

Escenario Ideal

	2003/2004	2004/2005	2005/2006
Saldo de Caja Inicial		84,830	166,760
Contribuciones de Países	1,020,000	1,020,000	1,020,000
Intereses bancarios	4,000	4,000	4,000
Gastos	(939,170)	(942,070)	(944,970)
Superávit/Déficit	84,830	81,930	79,030
Saldo de Caja Final	84,830	166,760	245,790

Esta tabla muestra el mejor de los posibles escenarios, asumiendo que el IAI recibirá el 100% de las contribuciones. Bajo este escenario, se espera un saldo de caja positivo al final del año fiscal 2005/2006.

En este caso, parte del saldo positivo podría ser transferida al Presupuesto de Programas por medio del Fondo del Director previa autorización de EC/CoP.

Escenario Histórico

	2003/2004	2004/2005	2005/2006
Saldo de Caja Inicial		(119,170)	(241,240)
Contribuciones de Países	816,000	816,000	816,000
Intereses bancarios	4,000	4,000	4,000
Gastos	(939,170)	(942,070)	(944,970)
Superávit/Déficit	(119,170)	(122,070)	(124,970)
Saldo de Caja Final	(119,170)	(241,240)	(366,210)

Esta tabla asume que el nivel de contribuciones a ser recibido durante el período alcanzará un 80% de las contribuciones comprometidas. Bajo este escenario, se esperan saldos de caja negativos al final de cada año fiscal y un saldo acumulativo negativo de aproximadamente \$ 360,000 al final del período.

El EC XVII y la CoP X no aprobaron la Del incremento de 8% en el nivel de las contribuciones hasta el próximo año.

Los ahorros de años fiscales anteriores deberán ser utilizados para compensar las contribuciones no recibidas. Asumiendo un saldo de caja inicial al 31 de julio de 2003 por un monto de \$500,000, esto implica que se consumiría el 72% de las reservas para compensar las sumas no pagadas por los países miembros.

Con el fin de preservar las reservas al 1 de julio de 2003, otra posibilidad sería compensar el déficit reduciendo gastos. Es este caso, las categorías afectadas serían las siguientes:

Categoría	Monto	Impacto
Salarios y Beneficios	15,000	- Sin ajustes de salarios en el período
Viajes	25,000	- Reducción del 23% en el presupuesto de viajes
Actividades de Difusión	25,000	- Sin apoyo para las visitas del Presidente del EC - Sin apoyo para visitas del EC/SAC - Reducción del 40 % en la publicación de folletos - Reducción del 15% en la Newsletter
Fondo del Director	25,000	- Sin incrementos para el Fondo del Director
Otros	30,000	- Reducción del 50% en la renovación de equipos - Sin apoyo para reuniones del EC/CoP - Reducción del 50% en costos de capacitación - Reducción del 30% en apoyo para grupos de trabajo Ad-Hoc del EC - Reducción del 20% en apoyo a reuniones del SAC
T O T A L	120,000	

Peor Escenario

	2003/2004	2004/2005	2005/2006
Saldo de Caja Inicial		(170,170)	(343,240)
Contribuciones de Países	765,000	765,000	765,000
Intereses bancarios	4,000	4,000	4,000
Gastos	(939,170)	(942,070)	(944,970)
Superávit/Déficit	(170,170)	(173,070)	(175,970)
Saldo de Caja Final	(170,170)	(343,240)	(519,210)

El EC XVII y la CoP X no aprobaron la Del incremento de 8% en el nivel de las contribuciones hasta el próximo año.

Esta tabla asume que el nivel de contribuciones de los Países Miembro será un 70% de los fondos comprometidos.

Bajo este escenario, los ahorros al 30 de junio de 2003 (\$500,000) no serán suficientes para compensar el déficit pronosticado para el final del año fiscal 2005/2006.

Una reducción en los gastos similar al escenario anterior sólo ayudaría a alcanzar un déficit de caja final que puede ser manejado mediante una importante reducción en las reservas.

Es muy importante remarcar que el presupuesto operativo del IAI es calculado asumiendo que los países miembros harán sus contribuciones en tiempo y forma. Los retrasos en el envío de las contribuciones para el presupuesto básico reducen las posibilidades del IAI para cumplir con sus operaciones diarias, poniendo en peligro el desarrollo de sus actividades.