

Instituto Inter-Americano para la Investigación del Cambio Global **(IAI)**

PROPUESTA DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO PARA EL AÑO FISCAL **1999/2000** **(Borrador al 9 de mayo de 1999)**

I) RESÚMEN

1.1) Los gastos proyectados para el año 1998/99 son \$ 722.946 (\$ 78.401 menos que lo aprobado para el último año).

1.2) El Presupuesto Administrativo del IAI para 1999/2000 es de \$ 790.625. Esto representa una disminución de aproximadamente 1,3 % con respecto a los \$ 801.347 aprobados para 1998/99.

1.3) Bajo estas condiciones el IAI espera tener, al fin del Año Fiscal 1999/2000, un superávit operativo de \$ 39.375 y un balance de caja disponible de aproximadamente \$ 294.500 si todos los países miembros envían al IAI la contribución voluntaria comprometida, (\$ 820.000), aprobada en la CoP IV Argentina, 1997.

Sin embargo, si el total de las contribuciones voluntarias es inferior a esta cantidad aprobada, el año fiscal 1999/2000 podrá concluir con déficit operativo y el balance de caja disponible será menos que \$ 294.500. En este documento son presentados algunos datos para ilustrar las situaciones potenciales.

II) GASTOS DURANTE EL AÑO FISCAL 1998/99

Los gastos reales proyectados serán \$ 78.401 menos que lo que fue solicitado y aprobado, que fue \$ 801.347.

Tabla 1: Solicitud de Gastos Aprobados y Proyección de los Gastos Reales para el Año Fiscal 1998/99

Categoría	G a s t o s A p r o b a d o s 1998/99	G a s t o s Proyectados 1998/99	Diferencia
Personal	\$ 518.547	\$ 430.449	- \$ 88.098

Viajes	\$ 120.000	\$ 120.000	-
Otros Costos	\$ 162.800	\$ 172.497	\$ 9.697
TOTAL :	\$ 801.347	\$ 722.946	- \$ 78.401

Las razones de esta economía son:

Personal:

- Fue economizado dinero en salarios y beneficios debido a que fueron aprobados fondos para aumentos en los gastos de costo de vida y premios, los que no fueron usados durante este año.
- Fue presupuestado que el Coordinador del DIS comenzara a trabajar en junio de 1998, mas solo comenzó en febrero de 1999, y a un costo anual menor que el presupuestado para el año fiscal 1998/99.
- El Oficial Financiero renunció el 21 de enero de 1999 y aún no fue reemplazado, y solo lo será después del comienzo del año fiscal 1999/2000.

Tabla 2:

Recursos destinados a promociones y aumento de costo de vida del Director, OC, OF, OP.	- \$ 8.122
Contratación postergada del Coordinador del DIS	- \$ 32.800
Renuncia del Oficial Financiero	- \$ 47.176
TOTAL DE AHORROS:	- \$ 88.098

Viajes:

No esperamos mayores diferencias.

Otros Costos:

El incremento anticipado de \$ 9.697 es debido a aumento de los costos postales y pérdidas de conversión entre monedas en las contribuciones y en la conversión de US\$ a R\$.

III) PROPUESTA DE PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO PARA 1999/2000

3.1) Panorama

El Presupuesto Administrativo del IAI fue desarrollado alrededor de tres categorías principales: Personal (Salarios y Beneficios), Viajes y Otros Costos:

Tabla 3: Propuesta de Presupuesto Administrativo para el año fiscal 1999/2000 y Aprobado para el Año Fiscal 1998/99

Categoría	Aprobado 1998/99 (1)	Solicitado 1999/2000 (2)	Diferencia (2) – (1)
Personal	\$ 518.547	\$ 503.625	- \$ 14.922
Viajes	\$ 120.000	\$ 128.500	\$ 8.500
Otros costos	\$ 162.800	\$ 158.500	- \$ 4.300
TOTAL :	\$ 801.347	\$ 790.625	- \$ 10.722

3.2) Los cambios principales en la Propuesta de Presupuesto Administrativo para el Año Fiscal 1999/2000 son las descriptas a continuación:

Personal:

Se espera que los costos con personal disminuyan en \$ 14.922 con respecto a lo solicitado para 1998/99.

- Reducción en promociones potenciales de \$ 4.988 (2.5% para el Año Fiscal 1999/2000 comparado con 5% para el Año Fiscal 1998/99)
- Reducción en beneficios para el plantel internacional (\$ 9.695)
- El Coordinador del DIS fue contratado por \$ 5.000 /año menos que lo presupuestado en el último Presupuesto Administrativo.
- Está previsto un complemento de \$ 5.000/por año para el asistente financiero.
- El conjunto de salario y beneficios para el Oficial Administrativo es \$ 24.190 menos que lo recibido por el Oficial Financiero.
- Deben ser hechas provisiones de fondos para los viajes a sus hogares del Director y Oficial Científico (\$ 450 y \$ 8.500 respectivamente).

# Promociones para el Director, Oficial Científico y Oficial de Proyecto.	- \$ 4.988
# Beneficios Previstos	- \$ 9.695
# Salario del Coordinador del DIS	- \$ 5.000
Complemento de Salario para el Asistente Financiero	\$ 5.000
Salario del O.A. Salario del O. F	- \$ 24.190
Gastos de Mudanza del O.A.	\$ 15.000

Viajes a sus hogares del Director y O. C.	\$ 8.950
TOTAL	- \$ 14.922

Viajes:

Fue presupuestado un aumento de \$ 8.500 en el presupuesto de viajes para algunos viajes adicionales del Director y del Coordinador del DIS.

Otros Costos:

Se espera una reducción en los gastos de \$ 4.300 debido a ahorros en costos de Auditoría Externa e Informe Anual y en algunos costos administrativos. Fue también incluido en el Presupuesto un aumento de 10% en la cantidad disponible para Fondo Especial del Director.

3.3) El Proyecto de Gastos para el Año Fiscal 1999/2000 es presentado en la tabla 4.

Tabla 4: Proyecto de Gastos para el Año Fiscal 1999/2000

<u>PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO DEL</u> <u>IAI 1999/2000</u> (año 5)	APROBADO 1998/1999 US\$	SOLICITADO 1999/2000 US\$
<u>Costos con Personal</u>		
Salario y Beneficios	\$ 518.547	\$ 503.625
<u>Viajes y viáticos</u>		
Director, OS, OA, OC, DIS	\$ 72.000	\$ 87.000
Presidente del EC a la Dirección		\$ 2.500
Reuniones del SAC	\$ 36.000	\$ 33.000
Personal de Soporte	\$ 12.000	\$ 6.000
<u>Total de viajes y viáticos</u>	\$ 120.000	\$ 128.500
<u>Otros Costos</u>		
Fondo Especial del Director	\$ 20.000	\$ 22.000
Newsletter	\$ 52.800	\$ 52.500
Auditoría Externa	\$ 25.000	\$ 22.000
Informe Anual	\$ 30.000	\$ 28.000
Administración	\$ 35.000	\$ 34.000
<u>Total de Otros Costos</u>	\$ 162.800	\$ 158.500
<u>GASTOS TOTALES</u>	\$ 801.347	\$ 790.625

3.4) Balance de Caja Estimado

El IAI espera lograr un superávit (Ingresos - Gastos) de \$ 39.375 y un balance de caja disponible de \$ 294.591 al fin del Año Fiscal 1999/2000 si las contribuciones de los países alcanzan a \$ 820.000 (Tabla 5-A).

Sin embargo, si las contribuciones de los países alcanzan solamente \$ 700.000, el IAI espera tener un déficit de \$ 80.625 y un balance de caja disponible de \$ 174.591 al fin del Año Fiscal 1999/2000 (Tabla 5-B).

Tabla 5: Balance de caja estimado el 30 de junio de 2000 con ingresos de \$ 820.000 (Tabla 5-A) y \$ 700.000 (Tabla 5-B).

Tabla 5-A

BALANCE AL 31 DE MARZO DE 1999		\$278.169
(-) Déficit Esperado para el período de abril/99 – junio/99		\$ 10.413
(-) Pago de cuentas y fondos		\$ 40.505
(+) Cuentas a recibir		\$ 27.965
(+) Superávit esperado para el Año Fiscal 1999/2000		\$ 39.375
BALANCE ESTIMADO AL 30 DE JUNIO DE 2000		\$294.591

Tabla 5-B

BALANCE AL 31 MARZO DE 1999		\$ 278.169
(-) Déficit esperado para el período abril/99 – junio/99		\$ 10.413
(-) Pago de cuentas y fondos		\$ 40.505
(+) Cuentas a recibir		\$ 27.965
(-) Déficit esperado para el Año Fiscal 1999/2000		\$ 80.625
BALANCE ESTIMADO AL 30 DE JUNIO DE 2000		\$ 174.591

IV) INGRESOS

La tabla 6 resume:

- a) Contribuciones estimadas de acuerdo a la decisión tomada en la CoP IV en Buenos Aires, para fijar las Contribuciones de los Países Miembros para los tres próximos años desde 1997/98 a 1999/2000. (Columna A)
- b) Contribuciones que se espera recibir con base en las comunicaciones de los países y los Acuerdos alcanzados entre la Dirección y los países en forma individual, las que irán incrementandose a lo largo del tiempo en forma gradual hasta alcanzar las cifras comprometidas. (Columna B)
- c) Contribuciones que se estima recibir durante el Año Fiscal 1998/99 (Columna C)

Tabla 6: Contribuciones estimadas de acuerdo a la decisión de la CoP IV (A), Contribuciones Mediante Acuerdos (B), Contribuciones que se estima recibir durante el Año Fiscal 1998/99 (C).

	1999/2000	1998/99	1998/99
	TOTAL	CONTRIB	TOTAL
	ESTIMADO	ACUERDOS	ESTIMADO
	(A)	(B)	(C)
PAÍSES			
Argentina	35.000,00	35.000,00	20.000,00
Brasil	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Canadá	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Chile	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Colombia	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Costa Rica	5.000,00	5.000,00	
Cuba	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Ecuador	5.000,00	5.000,00	
Guatemala	5.000,00		
Jamaica	5.000,00	5.000,00	5.000,00
México	45.000,00	20.000,00	20.000,00
Panamá	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Paraguay	5.000,00	5.000,00	
República Dominicana	5.000,00	5.000,00	
Perú	5.000,00	5.000,00	3.000,00
Uruguay	5.000,00	5.000,00	
EUA	485.000,00	485.000,00	485.000,00

Venezuela	25.000,00	20.000,00	8.960,57
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	820.000,00	785.000,00	731.960,57
Intereses bancarios	10.000,00	5.000,00	12.460,57
INGRESOS TOTALES	830.000,00	790.000,00	744.421,14