

INSTITUTO INTERAMERICANO PARA LA INVESTIGACION DEL CAMBIO GLOBAL



CE-XXIX - CoP-XVII – CE-XXX

8 al 11 de junio, 2010

Brasília DF, Brasil

Reporte Trimestral

08.ECXXIX/CoPXVII/ECXXX/Español/12.mayo.2010

Índice

1)	Estado del Presupuesto Operativo.....	3
a)	Contribuciones de los países.....	3
b)	Cobro de contribuciones de los Países Miembros	5
c)	Gastos	5
2)	Composición del efectivo y Reservas de Pres. Operativo	8
3)	Área Administrativa	9
a)	Cambios a los procesos administrativos / Controles Internos	9

1) Estado del Presupuesto Operativo

a) Contribuciones de los países

Al 8 de mayo, 2010 los fondos recibidos (ingresos de efectivo) representan el 81% de las contribuciones aprobadas para el año fiscal 2009/2010.

La Tabla I muestra el estado de las contribuciones recibidas al 8 de mayo, 2010.

Core Budget - 2009 / 2010
Status of Country Contributions as of May 8, 2010
 Amounts in US\$

	Contribution for FY 09/10	Paid - in 2009/2010 to be applied to:			Due as of 30-Jun-10
		Arrears	Current year	Advances	
Argentina	57,000	(50,000)			66,000
Bolivia	5,000	(10,000)			20,000
Brazil	100,000	(20,000)	(65,153)		34,847
Canada	143,000	(71,500)	(143,000)		0
Chile	6,000				(3,000)
Colombia	11,000				40,000
Costa Rica	5,000	(3,899)			10,964
Cuba	5,000				30,000
Dominican Republic	5,000				65,000
Ecuador	5,000				45,000
Guatemala	5,000				65,000
Jamaica	5,000				30,000
Mexico	70,000				140,000
Panama	5,000				5,000
Paraguay	5,000				70,000
Peru	5,000				23,350
Uruguay	5,000				60,000
USA (*)	691,000	(568,928)			813,072
Venezuela	37,000		(12,500)		238,500
Totals	1,170,000	(724,327)	(220,653)	-	1,753,733
				Total Revenues:	(944,980)
				Total Advances:	-
				Contributions not received:	(225,020)
				Difference:	-

TABLA I: Estado de las Contribuciones de los Países al 8 de mayo, 2010 (cash basis)

La respuesta de los países a los contactos hechos por el IAI ha sido limitada, a pesar de haber recibido señales positivas de Bolivia y Colombia, así como Paraguay que manifestó la intención de pagar contribuciones de años anteriores antes de terminar el año fiscal.

Costa Rica continúa realizando pagos parciales. Canadá logró ponerse al día con las contribuciones aprobadas, gracias a la intervención crítica del Representante Canadiense y Environment Canada. Estados Unidos ha incrementado su contribución para el año fiscal 2009/2010 por el total de US\$270k, reduciendo de esta forma los montos pendientes de años anteriores.

Brasil tiene un monto pendiente de US\$35k que estamos tratando de recuperar. Tal como fue anunciado durante la pasada reunión de la CoP, Argentina hizo un pago parcial correspondiente al año fiscal en curso. México no ha realizado sus pagos durante los últimos dos años, situación que estamos tratando de resolver.

b) Cobro de contribuciones de los Países Miembros

Las solicitudes de fondos continúan envolviendo a todos los miembros senior del personal del IAI, con estrategias diferentes dependiendo de la situación específica de cada país.

Se aprovecha cada oportunidad para promover y promocionar al IAI, así como para solicitar fondos. Cada vez que hay un viaje a alguno de los países que no participan activamente de las actividades del IAI, se hacen los contactos para promover al IAI con los más altos funcionarios gubernamentales posibles, por lo general solicitando reuniones con aquellas personas que cuenten con suficiente poder político y presupuestario, para lograr una decisión de involucrar al país y lograr un compromiso por los fondos.

La estrategia para involucrar a los países se basa en un esfuerzo impulsado en el contenido, primero creando el contenido científico local, luego logrando participación de los científicos locales en la solicitud de contribuciones para el IAI. Esto comprende no sólo a los miembros actuales del Instituto, sino también a los miembros potenciales, con un enfoque en los países del Caribe y Centroamérica.

Cada vez que el IAI sostiene comunicaciones con los países miembros (o aquellos que no participan activamente), se provee una hoja de perfil del país para mostrar el beneficio tangible que los países han obtenido por participar en el IAI. Esto ha generado un impacto muy positivo.

Sin embargo, el IAI necesita más apoyo de los países miembros, dado que las contribuciones deben ser recibidas lo más cercano al inicio del año fiscal como sea posible. Se han llevado a cabo esfuerzos adicionales para lograr el cobro de las contribuciones pero no se han obtenido resultados positivos hasta ahora. El soporte de los países miembros es muy necesario, no solo con el pago de la contribución del año actual, sino que también de los pagos pendientes de años anteriores: el monto total de contribuciones pendientes de pago asciende a US\$1.8 millones.

c) Gastos

La siguiente tabla muestra los gastos acumulados a marzo 2010 (nueve meses desde el inicio del año fiscal). Esta comparación

muestra el estado del presupuesto de nueve meses en contraste con los gastos actuales en el mismo periodo.

Estos gastos incluyen las provisiones para vacaciones, contribuciones a seguridad social y depreciación de activos fijos al 31 de marzo, 2010.

Comparación Presupuesto - Actuales

Julio 2009 - Marzo 2010

Montos en US\$

Categoría	Actuales	Presupuesto (*)	Diferencia	%
	2009/2010	2009/2010		
Salarios y Beneficios	602,304	583,107	19,196	3.3%
Viajes y Entrenamiento	15,233	55,883	(40,650)	-72.7%
Equipo	-	10,650	(10,650)	-100.0%
Gastos Operativos	64,675	140,948	(76,272)	-54.1%
Difusión y Diseminación	15,750	36,750	(21,000)	-57.1%
Fondo del Director	-	45,000	(45,000)	-100.0%
Total	697,962	872,337	(174,376)	-20.0%

(*) 9 meses de presupuesto (total 2008/2009: US\$1,163k)

TABLA II: Gastos del presupuesto operativo al 31 de marzo, 2010.

Los gastos acumulados al final de marzo 2010 son -20% menores que el presupuesto de nueve meses, en todas las categorías excepto Salarios y Beneficios.

La línea de Salarios y Beneficios es mayor que lo esperado por el efecto de la desvalorización del dólar americano con respecto al Real, durante los últimos 3 trimestres del año fiscal, así como los gastos de liquidación y mudanza de acuerdo con los contratos firmados.

Los gastos de viajes son menores que lo esperado, ya que todos los viajes han sido cancelados, con excepción de los que representan una necesidad crítica.

En la línea de gastos operativos, se han retrasado incurrir en gastos en la medida de lo posible, incluyendo el contrato con Oakridge que se vencía en febrero pasado sin embargo, algunos de estos gastos deberán ser pagos antes del final del año fiscal. Otros factores que afectan esta línea son los fondos para para de obligaciones no liquidadas y el servicio de contabilidad que fueron cancelados.

Diseminación y Difusión es menor, ya que no se llevó a cabo una reunión del SAC y por haber cancelado una edición de la revista del IAI en 2009/2010.

Las actividades bajo la línea de Fondo Especial del Director fueron canceladas o congeladas, esperando que los países realicen sus pagos por las contribuciones. Esto afectará los gastos en Cuba, ya que los fondos de Estados Unidos no pueden ser usados para cubrir estos gastos.

2) Composición del efectivo y Reservas de Pres. Operativo

El balance de efectivo al final de abril, 2009 fue 19.8% más alto que el balance al final de marzo 2009 por e efecto de los fondos de IDRC y MacArthur; los gastos continúan siendo controlados estrechamente y algunos países continúan pagando contribuciones de años anteriores. Los fondos de presupuesto operativo fueron -40.2% menores que durante el mismo periodo de 2009.

Se agregó el monto adicional de US\$270k a la contribución del año actual de los Estados Unidos, lo que posibilitará al IAI recobrar algunos de los gastos ya incurridos y re-edificar un fondo de contingencias; estos fondos no se han desembolsado aún, esperando un análisis de inversiones de bajo riesgo con Bank of America. Los fondos se mantendrán en una cuenta separada de inversiones. La conciliación de efectivo refleja la difícil posición del presupuesto operativo, con reservas que no cubren ni siquiera 2 meses de operaciones.

Conciliación de Efectivo

Al cierre de Mar-10

Montos en US\$

	Mar-09	Mar-10	Variación
Fondos de Programa	146,329.33	288,775.85	97.3%
Presupuesto Op. IAI	189,301.25	113,205.79	-40.2%
Total Efectivo	335,630.58	401,981.64	19.8%

3) Área Administrativa

a) Cambios a los procesos administrativos / Controles Internos

Manual del Empleado

Los cambios a los formatos y políticas se adjuntan al Manual como un nuevo anexo. El Manual se encuentra al día con los cambios.

Manual de Contabilidad

Por razones diversas, el Manual de Contabilidad no ha recibido una prioridad alta durante los últimos 6 meses y se encuentra aún pendiente. La necesidad de tal manual será discutida con el FAC y se espera una decisión durante la siguiente reunión del FAC en 2010.

Acuerdo de País Sede con Brasil

Este punto se encuentra aún sin resolver, sin embargo tenemos señales muy positivas de la representación de Brasil ante el IAI, así como de INPE como administrador del Acuerdo. Se presentó a las autoridades Brasileñas un documento en borrador y estamos esperando respuestas y comentarios.

Funcionarios Locales aportados por INPE

El contrato de INPE con la compañía que actualmente contrata a 4 de los funcionarios del IAI se encuentra nuevamente en revisión. Existe la posibilidad de resolver este asunto si es tratado como emergencia a finales de mayo o 2010, sin embargo, hay un riesgo potencial para el IAI, especialmente en un año fiscal en el que las contribuciones de los países miembros son escasas. En este momento, el IAI no puede asumir las diferencias salariales de los empleados y por lo tanto, se la situación termina de deteriorarse, esto tendría que ser tratado como asunto de emergencia con los países miembros. Además, existe la posibilidad de que esta situación se convierta en un problema que impida el cumplimiento del Acuerdo de País Sede con Brasil.

Controles Internos

Los controles se mantienen en su lugar, siendo revisados y modificados cuando se detectan oportunidades de mejora. En este momento no existen problemas críticos de control interno pendientes con el FAC o con los auditores externos.

Inflation for 2009

Inflation Rate	%	Cumm. % Year
Jan-09	0.75%	0.75%
Feb-09	0.40%	1.15%
Mar-09	0.43%	1.58%
Apr-09	0.58%	2.16%
May-09	0.42%	2.58%
Jun-09	0.17%	2.75%
Jul-09	0.34%	3.09%
Aug-09	0.16%	3.25%
Sep-09	0.28%	3.53%
Oct-09	0.03%	3.56%
Nov-09	0.14%	3.70%
Dec-09	0.20%	3.90%

The inflation in the current calendar year is expected to close at about the same level as the 2009 calendar year (4%).

Exchange rate – current year

Year	US\$ Exchange Rate
Jan-09	2.337
Feb-09	2.316
Mar-09	2.378
Apr-09	2.315
May-09	2.178
Jun-09	1.973
Jul-09	1.952
Aug-09	1.873
Sep-09	1.886
Oct-09	1.778
Nov-09	1.744
Dec-09	1.786
Jan-10	1.741
Feb-10	1.875
Mar-10	1.811
Apr-10	1.781

After a recovery at the end of 2008, the exchange rate fell in comparison to the US dollar, returning to the level before the financial crisis in Oct-08, post-adjustment levels were adjusted accordingly.