

**Comisión Ballenera Internacional – Propuesta de Presupuesto Equilibrado 2023/24 REV 2**

Preparado por el Subcomité Presupuestario (BSC)

**Se solicita a la Comisión que:**

- **Tome nota** de la recomendación del Buró posterior a la CBI67 de que solamente presupuestos equilibrados sean presentados ante la Comisión.
- **Acuerde** cambiar el texto de la regla B.3 de las Reglas de Procedimiento de ‘El Comité Científico se reunirá anualmente’ a ‘El Comité Científico se reunirá **al menos de forma bienal**’.
- **Acuerde – en línea con la recomendación del Comité de Finanzas y Administración – otorgar a la Secretaría la flexibilidad de aceptar ofertas por la Red House, notando el objetivo de obtener el mayor precio.**
- **Acuerde/adopte** una de las tres opciones de presupuesto equilibrado presentadas:
  - Opción 1: Equilibrar el presupuesto por medio de recortes de gastos.
  - **Opción 1.5 modificada: Incrementos en cuotas para solo los Grupos de Capacidad de Pago 3 y 4 desde 2023 + recorte de gastos, con gastos, ingresos y distribución de cuotas a ser examinados de nuevo en la CBI 69.**
  - Opción 2a: Incremento de cuotas para todos los Grupos de Capacidad de pago desde 2023 + recorte de gastos
  - Opción 2b: Incremento de cuotas para todos los Grupos de Capacidad de pago desde 2024 + recorte de gastos (sin incrementos en no increases in 2023).
  - Opción 3: Incremento de cuotas para todos los Grupos de Capacidad de pago

*Situación presupuestaria*

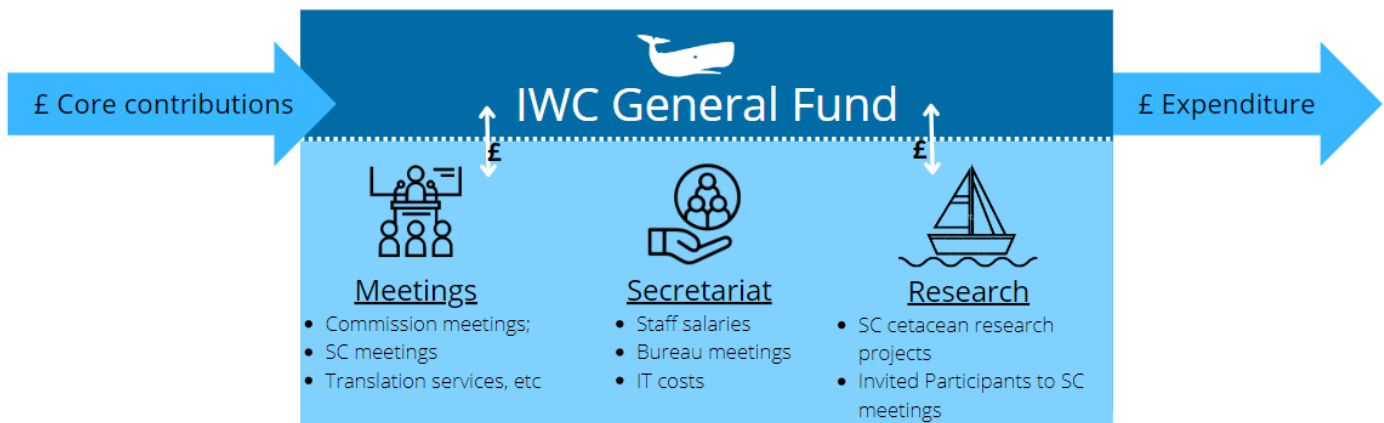
- Bajo el presupuesto de statu quo, los gastos de la Comisión en el bienio 2023-24 excederán sus ingresos en aproximadamente £622k. Los ahorros por aplazamiento de reuniones presenciales durante la pandemia (cerca de £258k) serán utilizados para cubrir una parte de estos costos, lo cual significa que la Comisión enfrenta un déficit financiero total de £364k a lo largo del bienio.
- La Comisión se encuentra en esta posición por la consistente adopción de presupuestos deficitarios, la tasa de contribuciones congelada (es decir, una tasa que no ha sido ajustada por inflación en casi una década) y mayores costos debidos a la inflación. El Fondo General de la Comisión ha venido agotándose a lo largo de la última década y ahora la situación del flujo de caja es crítica.
  - La Comisión se encontraba en esta posición desde antes de la pandemia. De no haberse pospuesto las reuniones de la Comisión, decisiones difíciles sobre el presupuesto habrían sido incluidas en la agenda en 2020.

### Manejo de los ahorros por la pandemia

- Durante 2020 y 2021, los gastos por reuniones fueron menores debido al COVID-19. La Comisión utilizó estos ahorros para crear una Reserva de Fondos para Reuniones compuesta por los ahorros de celebrar reuniones virtuales en vez de presenciales del Comité Científico, la Comisión y sus órganos subsidiarios.
  - Esta reserva ha sido utilizada por la Comisión para equilibrar sus presupuestos de 2021 y 2022 y también será utilizada para reducir el déficit inicial para los dos bienios (2023-24 y 2025-26), lo cual significa que se pueden lograr ahorros y/o incrementos en cuotas por etapas para así reducir el impacto sobre asuntos de la Comisión y sobre los gobiernos miembros.
- El Fondo de Investigación Científica infrautilizado en 2021 fue de £134k. Esta infrautilización ha sido devuelta a la Comisión y reflejada en la posición de partida de 2023. El Subcomité Presupuestario recomienda que estos fondos sean asignados al Comité Científico (fondo de investigación o fondo de reuniones) para apoyar cualquiera de las operaciones a la luz de los recortes presupuestarios.

### Gestión general del presupuesto

- El ingreso central de la Comisión (es decir, las cuotas de los miembros) es pagado al Fondo General. Cuando la Comisión acuerda sus presupuestos bienales, el dinero es asignado del Fondo General al Fondo de Reuniones, al Fondo de Investigación del Comité Científico y al Fondo de la Secretaría (ver figura abajo. No representa una lista concluyendo de qué cubre cada fondo).
- Al final del año financiero, el Fondo General es incrementado con cualquier superávit o es reducido cuando haya un déficit.
- El Fondo General debería contener reservas a un nivel suficiente como para cubrir un mínimo de seis meses de gastos operativos; sin embargo, las reservas han mermado por la demora de pago o la falta de pago de cuotas, así como por los presupuestos deficitarios acordados por la Comisión en años anteriores.



### *Equilibrio del presupuesto*

- En 2019, el Buró instó al Subcomité Presupuestario a solamente plantear proyectos de presupuesto equilibrado (donde los gastos **no** excedan los ingresos) ante la Comisión.
- En esta propuesta para el presupuesto de 2023/24, el Subcomité Presupuestario presenta todos los posibles planteamientos para equilibrar el presupuesto de la Comisión: reducir gastos (recortar costos), incrementar cuotas o una combinación. ~~Todas las opciones establecerían un nuevo presupuesto de referencia, con~~ **Bajo todas las opciones** ajustes adicionales son requeridos en 2025/26 (es decir, la Comisión no pasará por defecto en 2025 a las configuraciones de presupuesto previas a 2023).
- El Subcomité Presupuestario reconoce la difícil posición financiera de algunos miembros. Sin embargo, el Subcomité Presupuestario también ha escuchado a miembros que preferirían incrementar sus contribuciones en vez de apoyar mayores reducciones en gastos. El Subcomité Presupuestario pide a la Comisión considerar las tres opciones y llegar a un acuerdo sobre cuál adoptar.
- Los miembros de la Comisión, del Comité Científico y de la Secretaría han sido consultados sobre los retos presupuestarios y sobre posibles soluciones a lo largo de varios años. La Secretaría y el Comité Científico han aconsejado sobre los riesgos relacionados con reducir sus presupuestos y cómo la Comisión podría apoyar los ajustes. Un resumen básico de los impactos aparece en el **Anexo A** y como parte del informe del SC68d.
  - De ser acordadas reducciones a los gastos, la Comisión deberá ajustar sus expectativas sobre la Secretaría y el Comité Científico.
    - Si la Comisión acuerda reuniones bienales del Comité Científico, dicho Comité no podrá brindar la misma extensión de asesoramiento a la Comisión. Será necesario que la Comisión claramente aconseje al Comité Científico sobre sus principales prioridades.
    - Si la Comisión acuerda reducir la compensación del personal de la Secretaría, limitará su habilidad de atraer y retener personal calificado. Esto afectará el nivel de servicio disponible a la Comisión, lo cual impactaría: la organización de reuniones y talleres, el seguimiento de actividades de diversos comités y órganos subsidiarios, el mantenimiento de archivos y bases de datos, la redacción de documentos para apoyar a los Presidentes, Coordinadores y otros encargados, la representación de la CBI ante otros foros mundiales y regionales.
- Ninguna de las opciones incluye nuevas inversiones en servicios, infraestructura o expansión del programa de trabajo. La Secretaría trabaja a plena capacidad y, por ende, cualquier trabajo nuevo en el futuro requeriría ya sea recursos adicionales o una mayor reducción en actividades existentes.
  - A lo largo de los últimos años, la Secretaría ha implantado una serie de medidas de ahorro de costos y ha agilizado su estructura organizacional para asegurar que los puestos estén directamente correlacionados con los mandatos de la Comisión. Los ejemplos incluyen:
    - Reducir el número de miembros del personal que asisten a reuniones presenciales de la Comisión, con más apoyo desde la Red House.
    - Remplazar las horas extra 'automáticas' con un sistema de monitoreo o seguimiento de horas y pagar solo tiempo regular en vez de tiempo y medio.

- Pasar todos los puestos a salarios de Cambridge RU en vez de salarios ONU recibidos por personal en la mayoría de las organizaciones intergubernamentales.
  - Reducir gastos de oficina eliminando todos los sistemas de telefonía fija, reduciendo el uso de papel por SharePoint y retirando las impresoras.
- El Subcomité Presupuestario apoyará la implantación del presupuesto acordado y podrá apoyar la elaboración de estrategias o planes para atender impactos. El Comité Científico ha establecido un grupo de trabajo para considerar la implantación de cambios al presupuesto y a las operaciones del Comité Científico.
  - Reconociendo que no existe una respuesta sencilla para equilibrar el presupuesto, el Subcomité Presupuestario recuerda a la Comisión que los retos asociados a esta decisión no justifican demora alguna. Esperar más podría llevar a requerir soluciones más extremas.

#### *La Estrategia de Reforma Presupuestaria y las propuestas del WG-OE*

- El Subcomité Presupuestario ha elaborado una Estrategia de Reforma Presupuestaria aparte como parte del paquete de propuestas de reforma del Grupo de Trabajo sobre Efectividad Operativa (WG-OE). La Estrategia de Reforma Presupuestaria establecerá principios financieros de buenas prácticas para asegurar que las finanzas de la Comisión permanezcan sustentables a largo plazo. Dos principios de la estrategia que son más pertinentes a esta propuesta son:
  - **Presupuestos equilibrados:** La Comisión solamente considerará presupuestos equilibrados hacia el futuro (alineando ingresos con gastos), para evitar la actual dependencia de presupuestos deficitarios).
  - **Presupuesto de base cero:** La Comisión adoptará un abordaje de presupuesto de base cero, lo cual significa que los presupuestos serán construidos desde cero cada bienio según las necesidades reales en vez de arrastrar por defecto. Las ventajas incluyen asegurar que los gastos sean asignados a prioridades ya en marcha o actualizadas en vez de simplemente seguir tendencias pasadas, y flexibilidad presupuestaria. Esto también permite que los ingresos de la Comisión reflejen los costos reales de las actividades, es decir, que la fórmula de contribuciones sea aplicada al total del presupuesto de gastos para que los déficits sean excluidos por definición.
- ~~Como parte de la propuesta 1 del WG-OE ‘Potenciales Reformas a la Estructura de la Comisión y la Operación de las Reuniones’, la Comisión considerará el establecimiento de un Comité de Gestión. Puesto que el Comité de Gestión consistirá de funciones existentes, no implica gastos adicionales y será apoyado por el presupuesto de Reuniones y el Fondo de Investigación. Dependiendo de la decisión de la Comisión en la CBI68, el Subcomité Presupuestario puede considerar si se requiere un nuevo fondo o ajuste a las asignaciones presupuestarias para 2025/26.~~
- ~~La propuesta 1 del WG-OE también sugiere cambios a la estructura de reuniones de la Comisión. El presupuesto que acuerde la Comisión podría tener implicaciones sobre cómo y cuándo esta nueva estructura (de ser acordada) sea puesta en marcha, ya que podrían requerirse reuniones virtuales previas del Comité de Conservación, del posible Comité de Gestión y del Comité de Finanzas y Administración para el nivel de ahorros requerido.~~

### Nota sobre otras fuentes de ingresos

- El proyecto de presupuesto no incluye contribuciones voluntarias a los fondos o proyectos de órganos subsidiarios (es decir, el Comité de Conservación y el Comité Científico), que son contabilizadas por aparte. Se solicita a los Gobiernos Contratantes considerar hacer contribuciones voluntarias que puedan ayudar a mantener algunos programas de trabajo de la Comisión, incluyendo el Fondo General y el Fondo de Investigación Científica, en caso de acordarse recortes de gastos.
- Aunque la captación de fondos externos será una importante consideración para el presupuesto de la Comisión a más largo plazo, es esencial que el costo de las operaciones y de la actividad central de la Comisión sea cubierto por contribuciones regulares de los Gobiernos Contratantes.
  - La *Convención Internacional para la Regulación de la Caza de Ballenas*, que establece a la Comisión, es un acuerdo entre gobiernos. No sería apropiado que los gobiernos miembros dependan de donaciones privadas para financiar sus operaciones centrales.
  - Las donaciones privadas/filantrópicas son una fuente de ingresos insegura, ya que por naturaleza son impredecibles. A menudo vienen condicionadas, lo cual podría estar en conflicto con la independencia y las prioridades acordadas por la Comisión.
- Además de establecer un presupuesto equilibrado, el desarrollo de un plan de trabajo de captación de fondos ampliaría sobre el trabajo del ya concluido Grupo de Correspondencia entre Sesiones sobre el Fortalecimiento del Financiamiento de la CBI (ICGSF) ya en marcha.

### Sede de la CBI

- La sede de la Secretaría, la Red House, se encuentra a la venta. El principal beneficio de esta venta es eliminar los gastos de mantenimiento anuales y el tiempo del personal relacionado con un edificio en proceso de envejecimiento, que ahora es demasiado grande para las necesidades de la Secretaría, además de menores costos por servicios públicos
  - De venderse la Red House, parte del ingreso resultante de la venta será absorbido por gastos de mudanza y bodegaje. El costo de alquilar instalaciones más pequeñas y más apropiadas es, en general, equivalente a los costos de permanecer en la Red House, de manera que los costos variables permanecerán igual. El restante será utilizado para reforzar el Fondo General, que ayudará con el flujo de caja. Los ingresos por la venta no serán utilizados para atender el déficit ya que esto sería una solución provisional al problema del presupuesto, que requiere cambios sistémicos.
  - El precio de base para la venta es de £1,5m. Ha estado a la venta desde el 21 de abril del 2021. ~~La Comisión quizás deba considerar reducir el precio de base para apoyar la venta.~~
  - En la reunión del Comité de Finanzas y Administración previo a la Plenaria de la CBI68, la Secretaría introdujo el documento FA/68/3.5.1/01 (*Informe sobre la propuesta de modificación de los términos de referencia para la venta de la Red House*). La Secretaría señaló que aún no había recibido una oferta para la compra de la Red House por el precio mínimo de £1,500.000 pero que había recibido dos ofertas por alrededor de £1,350.000, lo cual aún representaba un retorno sobre la inversión de alrededor del 3,6% de crecimiento anual sobre el precio original de compra de £1,000.000. Notando que el Mercado de bienes raíces ha decaído en Inglaterra por las tasas de interés básicas del Bank of England en rápido crecimiento, la Secretaría solicitaba que la Comisión le brindara mayor flexibilidad para aceptar ofertas por la Red House.

- El F&A recomendó avalar cierta flexibilidad adicional, de ser necesario, pero reiteró que el objetivo era obtener el mayor precio posible en la oferta.

#### *Grupos con Capacidad de Pago*



- El método para calcular las contribuciones de cada Gobierno Contratante parece descrito aquí: <https://iwc.int/commission/iwcfinancing/calculating-financial-contributions>
- Cada gobierno está colocado en uno de los cuatro grupos de capacidad de pago. Estos grupos son definidos por umbrales para el Ingreso Nacional Bruto (GNI) e Ingreso Nacional Bruto per cápita. Los países con menor capacidad de pago son asignados al Grupo Uno y los de mayor capacidad son asignados al Grupo Cuatro. Una excepción ha sido hecha para países muy pequeños que han sido colocados en el Grupo Dos.
- Los umbrales de ambos umbrales GNI son ajustados cada año para tomar en cuenta la inflación mundial y la asignación de gobiernos individuales dentro de los grupos con capacidad de pago también es actualizada utilizando datos del Banco Mundial.
- Una vez determinados los países con capacidad de pago, las contribuciones debidas por los países de menor capacidad de pago son reducidas en un 62,5% y las contribuciones debidas por el siguiente grupo con menor capacidad de pago son reducidas en un 32,5%. Este procedimiento resulta en una insuficiencia de efectivo que es redistribuida de la siguiente forma :
  - Países balleneros: 10%
  - Países del grupo 3: 30%
  - Países del grupo 4: 60%

#### *Posibles arreglos para Grupos 1 y 2 de Capacidad de Pago*



- Reconociendo los impactos económicos de la pandemia sobre los gobiernos contratantes, en particular para los países en vías de desarrollo, si la Comisión acuerda incrementar las contribuciones anuales bajo las opciones 2a o 3, la Comisión también podría considerar permitir un período de gracia de hasta 12 meses a miembros en los Grupos 1 y 2 de Capacidad de Pago para que paguen la porción incremental de sus contribuciones del bienio. Las facturas serían giradas de manera que no afecte los derechos de voto de los miembros que soliciten el período de gracia.

## Resumen de opciones

El Subcomité Presupuestario pide a la Comisión considerar y acordar una de las tres posibles opciones para equilibrar el presupuesto de 2023/24, con algunos ajustes adicionales requeridos en 2025/26. Todas las opciones fijarían un nuevo presupuesto de referencia

<p style="text-align: center;"> <b>OPCION 1: Reducir gastos</b></p> <p>Esta opción incluye permanentemente reducir los gastos un 8% en 2023 y un 2% adicional en 2024. Esto incluye:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cambio importante a los términos de los contratos del personal de la Secretaría para reducir compensación. Esto reduce el atractivo de la Secretaría como empleador y podría impactar la habilidad de retener personal.             <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Y/o redundancia de 2-3 funcionarios sin respaldo para reducir el gasto general de salarios. Esto significaría una reducción en el nivel de apoyo disponible para la Comisión (posiblemente impactando la organización de reuniones, sistemas y soporte de TI, administración de los programas de trabajo del SC y el CC).</li> </ul> </li> <li>• Paso a reuniones bienales del SC a partir de 2025*</li> <li>• Ningún taller entre sesiones del SC**</li> <li>• Ningún presupuesto para Participantes Invitados (PI) en años sin reunión (o 40% del presupuesto de Investigación)</li> <li>• Reuniones virtuales del Buró excepto en reuniones de la Comisión.</li> <li>• Reuniones previas virtuales para reuniones de la Comisión</li> <li>• Reducción de reuniones de la Comisión en 1 día</li> <li>• Reducción de la reserva para incobrables.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"> <b>OPCIÓN 1.5 modificada</b></p> <p><b>Incrementar cuotas en un 5% en 2023, 1% en 2024 solamente para países de Capacidad de Pago 3 y 4 y reducir gastos en un 6%</b></p> <p>Esto incluye:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cambio moderado en los términos de los contratos del personal de la Secretaría para reducir la compensación</li> <li>• Cambio moderado al presupuesto de investigación y paso a reuniones bienales del SC a partir de 2025</li> <li>• Reuniones virtuales del Buró excepto en reuniones de la Comisión</li> <li>• Reuniones previas virtuales para reuniones de la Comisión</li> <li>• Reducción de las reuniones de la Comisión en 1 día</li> <li>• Reducción de la reserva para incobrables.</li> </ul> <p><b>NOTA: la distribución de las cuotas y el nivel de contribuciones deberán ser examinados de nuevo en la CBI69.</b></p>
---	--

## Option 2:

 <b><u>OPCIÓN 2a: Incrementar ingresos en 2023 y 2024 y reducir gastos</u></b>	 <b><u>OPCION 2b: Incrementar ingresos en 2024 y reducir gastos</u></b>
<p>Elevar las contribuciones anuales un 5% en 2023 y un 1% adicional en 2024, Y reducir permanentemente los gastos un 4% en 2023 y un 2% adicional en 2024.</p> <p>Esto incluye:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cambio moderado a los términos de los contratos del personal de la Secretaría para reducir su compensación.</li> <li>• Pasar a reuniones bienales del SC después de las reuniones presenciales de 2025, con algunos talleres presenciales entre sesiones para avanzar temas prioritarios de la agenda.*</li> <li>• Menor presupuesto para PI.</li> <li>• Reuniones virtuales del Buró excepto durante reuniones de la Comisión.</li> <li>• Reuniones previas virtuales para reuniones de la Comisión</li> <li>• Reducción de reuniones de la Comisión en 1 día</li> <li>• Reducción de la reserva para incobrables</li> </ul> <p><b>NOTA:</b> Las contribuciones probablemente deban ser elevadas un 7% adicional en 2025 o acordarse un ahorro equivalente.</p>	<p>Elevar las contribuciones anuales un 6% en 2024 Y permanentemente reducir gastos un 4% en 2023 y un adicional 2% en 2024.</p> <p>Esto incluye:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cambio moderado a los términos de los contratos del personal de la Secretaría para reducir su compensación.</li> <li>• Pasar a reuniones bienales del SC después de las reuniones presenciales de 2025, con algunos talleres presenciales entre sesiones para avanzar temas prioritarios de la agenda.*</li> <li>• Menor presupuesto para PI.</li> <li>• Reuniones virtuales del Buró excepto durante reuniones de la Comisión</li> <li>• Reuniones previas virtuales para reuniones de la Comisión</li> <li>• Reducción de reuniones de la Comisión en 1 día.</li> <li>• Reducción de la reserva para incobrables.</li> </ul> <p><b>NOTA:</b> Las contribuciones probablemente deban ser elevadas un 7% adicional en 2025 o acordarse un ahorro equivalente.</p>



**Opción 3****OPCIÓN 3: Incrementar ingresos**

Elevar las contribuciones anuales un 10% en 2023 y un 2% adicional en 2024.

- Gastos permanecerán a niveles actuales.
- Déficitos futuros serán evitados al utilizar un abordaje de presupuesto de base cero (es decir, la Comisión adoptará presupuestos que reflejen el costo real de las actividades y la fórmula de contribuciones aplica al total del presupuesto de gastos acordado, para que los déficitos queden excluidos por definición).

**NOTA:** Las contribuciones probablemente deban ser elevadas un 10% adicional en 2025 o acordarse un ahorro equivalente<sup>1</sup>

## OPCIÓN UNO: REDUCIR GASTOS

	2023/24 Statu Quo Presupuesto £	2023/24 Ahorros Propuestos £	2023/24 Presupuesto Propuesto £
<b>INGRESOS</b>			
<b>Todos los ingresos</b>			
Contribuciones financieras	(3,313,200)	0	(3,313,200)
Intereses sobre contribuciones financieras	(12,300)	0	(12,300)
Intereses devengados por saldos en efectivo	(800)	0	(800)
Otros ingresos	0	0	0
Transferencias Reserva Fondo Reuniones	(258,532)	0	(258,532)
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>(3,584,832)</b>	<b>0</b>	<b>(3,584,832)</b>
<b>GASTOS</b>			
Gastos de personal	2,065,903	(78,728)	1,987,175
Gastos de beneficios del personal	206,182	(81,198)	124,984
Gastos de viajes y reuniones del Buró	74,174	(24,000)	50,174
Gastos profesionales/consultoría	35,645	0	35,645
Gastos corrientes de la Secretaría	127,733	0	127,733
Gastos tecnologías de la información	137,269	0	137,269
Gastos de reuniones	568,141	(75,409)	492,732
Cargos bancarios, depreciación y gastos de reserva	257,792	0	257,792
Comité Científico – Gastos presupuesto investigación	475,746	(104,418)	371,328
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>3,948,586</b>	<b>(363,753)</b>	<b>3,584,833</b>
<b>TOTAL (SUPERÁVIT) / DÉFICIT</b>	<b>363,754</b>	<b>(363,753)</b>	

**NOTA:** Mayores ahorros equivalentes a £137k serán necesarios en 2025.

Esta opción incluye reducir permanentemente los gastos un 8% en 2023 y un 2% adicional en 2024.

**Los ahorros incluyen:**

- Cambio importante en los términos de los contratos del personal de la Secretariat para reducir compensación. Esto reducirá el atractivo de la Secretaría como empleador y podría impactar la habilidad de retener personal.
  - Y/o redundancia de 2-3 funcionarios sin respaldo para reducir el gasto general en salarios. Esto significaría una reducción en el nivel de apoyo disponible para la Comisión (posiblemente impactando la organización de reuniones, sistemas y soporte de TI, administración de los programas de trabajo del SC y el CC).
- Paso a reuniones bienales del SC a partir de 2025\*
- Ningún taller entre sesiones del SC \*\*
- Ningún presupuesto para Participantes Invitados (PI) en años sin reunión (o 40% del presupuesto de Investigación)
- Reuniones virtuales del Buró excepto en reuniones de la Comisión.

**Incrementar las cuotas un 5% en 2023, 1% en 2024 sólo para países de Capacidad de pago 3 y 4 y reducir gastos en un 6%**

**Esto incluye:**

- Cambio moderado a los términos de los contratos del personal de la Secretaría para reducir su compensación
- Cambio moderado al presupuesto de investigación y paso a reuniones bienales del SC a partir de 202
- Reuniones virtuales del Buró except en reuniones de la Comisión
- Reuniones previas virtual para reuniones de la Comisión
- Reducción de reuniones de la Comisión en 1 día
- Reducción de la reserva para incobrables.

**NOTA:** La distribución de cuotas y el nivel de contribuciones deberán ser examinados de nuevo en la CBI69

Ver un análisis de riesgos en el **Anexo A.**

**MODIFICADO 1.5**

	2023/24 Statu Quo Presupuesto £	2023/24 Ahorros Propuestos £	2023/24 Presupuesto Propuesto £
<b>INGRESOS</b>			
<b>Todos los ingresos</b>			
Contribuciones financieras	(3,313,200)	(119,511)	(3,432,711)
Intereses sobre contribuciones financieras	(12,300)	0	(12,300)
Intereses devengados por saldos en efectivo	(800)	0	(800)
Otros ingresos	0	0	0
Transferencias Reserva Fondo Reuniones	(258,532)	0	(258,532)
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>(3,584,832)</b>	<b>(119,511)</b>	<b>(3,704,343)</b>
<b>GASTOS</b>			
Gastos de personal	2,065,903	(13,635)	2,052,268
Gastos de beneficios del personal	206,182	(81,198)	124,984
Gastos de viajes y reuniones del Buró	74,174	(24,000)	50,174
Gastos profesionales/consultoría	35,645	0	35,645
Gastos corrientes de la Secretaría	127,733	0	127,733
Gastos tecnologías de la información	137,269	0	137,269
Gastos de reuniones	568,141	(75,409)	492,732
Cargos bancarios, depreciación y gastos de reserva	257,792	0	257,792
Comité Científico – Gastos presupuesto investigación	475,746	(50,000)	425,746
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>3,948,586</b>	<b>(244,242)</b>	<b>3,704,344</b>
<b>TOTAL (SUPERÁVIT) / ÉEFICIT</b>	<b>363,754</b>	<b>(363,753)</b>	<b>0</b>

**NOTA:** Gastos, ingresos y distribución de cuota a ser examinados de nuevo en CBI69

## OPCIÓN DOS-A: INCREMENTAR INGRESOS EN 2023 Y 2024 Y REDUCIR GASTOS

	2023/24 Statu Quo Presupuesto £	2023/24 Ahorros Propuestos £	2023/24 Presupuesto Propuesto £
<b>INGRESOS</b>			
<b>Todos los ingresos</b>			
Contribuciones financieras	(3,313,200)	(180,733)	(3,493,933)
Intereses sobre contribuciones financieras	(12,300)	0	(12,300)
Intereses devengados por saldos en efectivo	(800)	0	(800)
Otros ingresos	0	0	0
Transferencias Reserva Fondo Reuniones	(258,532)	0	(258,532)
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>(3,584,832)</b>	<b>(180,733)</b>	<b>(3,765,565)</b>
<b>GASTOS</b>			
Gastos de personal	2,065,903	(22,004)	2,043,899
Gastos de beneficios del personal	206,182	(7,797)	198,385
Gastos de viajes y reuniones del Buró	74,174	(24,000)	50,174
Gastos profesionales/consultoría	35,645	0	35,645
Gastos corrientes de la Secretaría	127,733	0	127,733
Gastos tecnologías de la información	137,269	0	137,269
Gastos de reuniones	568,141	(78,000)	490,141
Cargos bancarios, depreciación y gastos de reserva	257,792	0	257,792
Comité Científico – Gastos presupuesto investigación	475,746	(51,220)	424,526
<b>TOTAL EXPENDITURE</b>	<b>3,948,586</b>	<b>(183,021)</b>	<b>3,765,565</b>
<b>TOTAL (SUPERÁVIT) / DÉFICIT</b>	<b>363,754</b>	<b>(363,754)</b>	<b>(0)</b>

**Contribuciones financieras incrementadas en:**

2023 - £80k (5%)

2024 – £21k (1%) adicionales, total £101k

(total de £181k para el bienio)

Y

**Ahorros de:**

2023 - £80k (4%)

2024 – £23k (2%) adicionales, total £103k

(total de £183k para el bienio)

**Los ahorros incluyen:**

- Cambio moderado en los términos de los contratos del personal de la Secretaría para una menor compensación.
- Pasar a reuniones bienales del SC luego de la reuniones presenciales de 2025, con algunos talleres presenciales entre sesiones para avanzar puntos prioritarios de la agenda.\*
- Reducción del 11% del Presupuesto de Investigación.
- Reuniones virtuales del Buró excepto en reuniones de la Comisión.
- Pre-reuniones virtuales para reuniones de la Comisión (BSC, CC, WKM&WI, ASW, F&A).
- Reducción de reuniones de la Comisión en 1 día.
- Reducción de la reserva para incobrables.

\* Dependiendo de la preferencia del SC, la reuniones bienales presenciales del SC podrían ser alineadas con años de Comisión o con años 'sin'. Esto NO incluye presupuesto para reuniones solo virtuales en años 'sin'

Ver un análisis de riesgos en el **Anexo A**.

**NOTA:** Las contribuciones deberían ser elevadas un 7% adicional en 2025 o acordarse un ahorro equivalente

### OPCIÓN DOS-B: INCREMENTAR INGRESOS EN 2024 Y REDUCIR GASTOS

<b>NOTE:</b> Contributions may need to be raised if not agreed.	<b>2023/24 Status Quo Budget £</b>	<b>2023/24 Proposed Changes £</b>	<b>2023/24 Proposed Budget £</b>
<b>INCOME</b>			
<b>All Income</b>			
Financial Contributions	(3,313,200)	(180,733)	(3,493,933)
Interest on Financial Contributions	(12,300)	0	(12,300)
Interest Receivable on Cash Balances	(800)	0	(800)
Other Income	0	0	0
Meeting Fund Reserves Transfers	(258,532)	0	(258,532)
<b>TOTAL INCOME</b>	<b>(3,584,832)</b>	<b>(180,733)</b>	<b>(3,765,565)</b>
<b>EXPENDITURE</b>			
Staffing Costs	2,065,903	(22,005)	2,043,898
Staff Benefit Costs	206,182	(7,795)	198,387
Travel & Bureau Meeting Costs	74,174	(24,000)	50,174
Professional/Consultancy Costs	35,645	0	35,645
Secretariat Running Costs	127,733	(0)	127,733
Information Technology Costs	137,269	(0)	137,269
Meeting Costs	568,141	(78,000)	490,141
Bank Charges, Depreciation & Provisions Costs	257,792	(0)	257,792
Scientific Committee - Research Budget Costs	475,746	(51,220)	424,526
<b>TOTAL EXPENDITURE</b>	<b>3,948,586</b>	<b>(183,021)</b>	<b>3,765,565</b>
<b>TOTAL (SURPLUS) / DEFICIT</b>	<b>363,754</b>	<b>(363,754)</b>	<b>(0)</b>

#### Contribuciones financieras incrementadas en:

2024 – £181k (6%)

Y

#### Ahorros de:

2023 - £80k (4%)

2024 – £23k (2%) adicionales, total £103k

(total de £183k para el bienio)

#### Los ahorros incluyen:

#### Los ahorros incluyen:

- Cambio moderado en los términos de los contratos del personal de la Secretaría para una menor compensación.
- Pasar a reuniones bienales del SC luego de la reuniones presenciales de 2025, con algunos talleres presenciales entre sesiones para avanzar puntos prioritarios de la agenda.\*
- Reducción del 11% del Presupuesto de Investigación.
- Reuniones virtuales del Buró excepto en reuniones de la Comisión.
- Pre-reuniones virtuales para reuniones de la Comisión (BSC, CC, WKM&WI, ASW, F&A).
- Reducción de reuniones de la Comisión en 1 día.
- Reducción de la reserva para incobrables.

\* Dependiendo de la preferencia del SC, la reuniones bienales presenciales del SC podrían ser alineadas con años de Comisión o con años 'sin'. Esto NO incluye presupuesto para reuniones solo virtuales en años 'sin'

## OPCIÓN TRES: INCREMENTAR INGRESOS

	2023/24 Statu Quo Presupuesto £	2023/24 Ahorros Propuestos £	2023/24 Presupuesto Propuesto £
<b>INGRESOS</b>			
<b>Todos ingresos</b>			
Contribuciones financieras	(3,313,200)	(363,754)	(3,676,954)
Intereses sobre contribuciones financieras	(12,300)	0	(12,300)
Intereses devengados por saldos en efectivo	(800)	0	(800)
Otros ingresos	0	0	0
Transferencias Reserva Fondo Reuniones	(258,532)	0	(258,532)
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>(3,584,832)</b>	<b>(363,754)</b>	<b>(3,948,586)</b>
<b>GASTOS</b>			
Gastos de personal	2,065,903	0	2,065,903
Gastos de beneficios del personal	206,182	0	206,182
Gastos de viajes y reuniones del Buró	74,174	0	74,174
Gastos profesionales/consultoría	35,645	0	35,645
Gastos corrientes de la Secretaría	127,733	0	127,733
Gastos tecnologías de la información	137,269	0	137,269
Gastos de reuniones	568,141	0	568,141
Cargos bancarios, depreciación y gastos de reserva	257,792	0	257,792
Comité Científico – Gastos presupuesto investigación	475,746	0	475,746
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>3,948,586</b>	<b>0</b>	<b>3,948,586</b>
<b>TOTAL (SUPERÁVIT) / DEFICIT</b>	<b>363,754</b>	<b>(363,754)</b>	<b>(0)</b>

**Contribuciones Financieras elevadas en 10% desde 2023 más un 2% adicional en 2024.**

- Gastos permanecerán a los niveles actuales.
- Déficits futuros serán evitados al utilizar un abordaje de presupuesto de base cero (es decir, la Comisión adoptará presupuestos que reflejen el costo real de las actividades y la fórmula de contribuciones aplica al total del presupuesto de gastos acordado, para que los déficits queden excluidos por definición).

**NOTA:** Podría requerirse elevar las contribuciones un 10 5 adicional en 2025 o ahorros equivalentes acordados.

## Anexo A: Impacto de recortes propuestos

Secretaría		Comité Científico
<p>Las reducciones a la compensación del personal de la Secretaría, o requerir redundancias, podría tener los siguientes impactos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Efecto negativo sobre la moral del personal, lo cual impacta la productividad y la lealtad (los recursos humanos ya están al límite y el personal ya está preocupado porque la compensación no esté alineada con la ONU)</li> <li>• Potencial de que el personal se vaya, resultando en la pérdida del conocimiento y las destrezas corporativas</li> <li>• Dificultad para atraer y retener personal de calidad, lo cual impactaría lo que la Secretaría pueda entregar para la Comisión.</li> </ul>		<p>Reducciones en el presupuesto (reuniones e investigación) del Comité Científico (SC) podrían tener los siguiente impactos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• El SC podría no poder brindar asesoría sobre todas las prioridades de la Comisión. La Comisión debería instruir al SC sobre dónde centrar sus esfuerzos.</li> <li>• Proyectos que requieran reuniones presenciales para avanzar podrían enfrentar demoras</li> <li>• Algunos proyectos existentes podrían ser demorados o detenidos.</li> <li>• Menores oportunidades de participación de PI y el fortalecimiento de relaciones podría impactar los planes de sucesión para puestos de liderazgo en SC y reducir la experiencia del SC.</li> <li>• Aunque reservas del presupuesto serán provistas para talleres de ASW cuando se requieran en años de renovación de cuotas, la capacidad del SC de comprobar y revisar los Algoritmos de Límite de Impactos (SLA) y de efectuar Revisiones de Implementación podría verse reducida.</li> </ul>
Cambio en compensación	Impacto	
Horas extra solo a pago regular	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Podría ser más difícil apoyar a la Comisión en momentos más atareados ya que el personal estará menos dispuesto a aceptar trabajo adicional.</li> <li>• La carga de trabajo del personal es pesada, contribuyendo al desgaste. Reducir la compensación por horas extra impactará la moral.</li> </ul>	
Reducir umbral de pensión de empleados para reducir efectivamente la contribución del empleador	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Probable que resulte en rotación de personal.</li> <li>• El esquema de jubilación de la Comisión es muy importante para el personal y si se hacen recortes en esta área, el personal probablemente responda de manera similar al recorte directo de pago.</li> </ul>	
Reemplazar cobertura de salud privada para todos por un plan de salud en efectivo (cubriendo costos de salud rutinarios)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Muy utilizada por el personal, indicando que acceso a atención médica privada es una parte importante de la retención de empleados.</li> <li>• Probable que resulte en rotación de personal.</li> </ul>	
Reducir la cobertura de muerte en servicio de 4x el salario anual a 3x	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Efecto negativo sobre la moral</li> </ul>	