



Comité de Finanzas

Distr. general
27 de junio de 2017
Español
Original: inglés

23º período de sesiones

Kingston, 7 a 18 de agosto de 2017

Ejecución del presupuesto para el ejercicio económico 2015-2016

Informe del Secretario General

I. Introducción

1. En el siguiente informe se presenta y analiza la ejecución del presupuesto de la Autoridad Internacional de los Fondos Marinos para el bienio 2015-2016.
2. En julio de 2014, en su 20º período de sesiones, la Asamblea de la Autoridad aprobó la suma de 15.743.143 dólares como presupuesto de la Autoridad para el ejercicio económico 2015-2016 (véase [ISBA/20/A/12](#)).

II. Informe sobre la ejecución del presupuesto para 2015-2016

3. Como se indica en el informe sobre la ejecución del presupuesto para 2015-2016 (véase el anexo), después de acreditados los ingresos varios derivados de los gastos generales de supervisión y gestión de los contratos de exploración durante ese período, el total de los gastos asciende a 15.627.493 dólares, lo que representa el 99,3% del presupuesto total (15.743.143 dólares).
4. El presente informe se divide en dos partes y en él se utiliza el mismo formato de presentación que en el presupuesto para el ejercicio económico 2015-2016, como sigue:
 - a) Título 1: Gastos administrativos de la secretaría:
 - i) Sección 1: Personal, personal temporario, consultores y grupos especiales de expertos;
 - ii) Sección 2: Viajes oficiales;
 - iii) Sección 3: Gastos generales de funcionamiento;
 - iv) Sección 4: Administración de edificios;
 - b) Título 2: Costos de servicios de conferencia de la Autoridad.



A. Título 1: Gastos administrativos de la secretaría

5. El presupuesto disponible para el título 1 para 2015-2016 fue de 12.811.400 dólares, cantidad que representaba el 81,38% del presupuesto total. Tras las transferencias entre secciones, el presupuesto del título 1 era de 12.388.400 dólares, y el total de los gastos ascendía a 12.273.638 dólares, lo que dio lugar a gastos inferiores a lo previsto de 114.762 dólares, o el 0,7% del presupuesto.

6. Como resultado de la aplicación de las Normas Contables Internacionales del Sector Público, en los estados financieros de la Autoridad figura una nueva línea de gastos. Debido al carácter no monetario de los gastos, es decir, que la Autoridad no tiene que pagar por ellos, esa línea de gastos no aparece reflejada en el informe sobre la ejecución del presupuesto. Sin embargo, en el informe se muestra la depreciación de los activos fijos, que aparece en las cuentas de la Autoridad por un valor de 99.069 dólares. La depreciación se deduce del superávit disponible del presupuesto. El superávit neto después de la depreciación es de 16.538 dólares, como se indica en el informe sobre la ejecución del presupuesto que figura en el anexo del presente documento.

7. Como se indica en los estados financieros auditados, los ingresos varios que representan la parte no utilizada de los derechos de tramitación de las solicitudes de contratistas se utiliza para reducir los gastos relacionados con la tramitación de las solicitudes de contratos.

8. Después de tener en cuenta las sumas acreditables con cargo a la partida de ingresos varios de 112.866 dólares, el total de gastos para el bienio fue de 15.627.493 dólares, lo que representa una reducción de 115.607 dólares, o el 0,7% del presupuesto.

B. Título 2: Costos de servicios de conferencia de la Autoridad

9. El presupuesto disponible para los servicios de conferencias era de 2.931.700 dólares, cantidad que representa el 18,6% del presupuesto global.

10. Como se indica en los estados financieros auditados, los costos de servicios de conferencia se redujeron debido a ingresos varios de 112.866 dólares relacionados con el apoyo a la tramitación del contrato con el Gobierno de la República de Corea.

11. Antes de que los ingresos varios se acreditaran para reducir los costos de prestación de servicios de la Conferencia, los gastos del título 2 ascendían a 3.466.721 dólares, lo que dio lugar a gastos superiores a lo previsto por valor de 112.021 dólares. Después de que los ingresos varios de 112.866 dólares se acreditaran para reducir los gastos, el total de gastos del título 2 ascendía a 3.353.855 dólares, lo que dio lugar a gastos inferiores a lo previsto de 845 dólares.

Anexo

Informe sobre la ejecución del presupuesto para 2015-2016

(En dólares de los Estados Unidos)

Parte/ sección	Objeto de los gastos	Presupuesto aprobado para 2015-2016	Transferencias aprobadas por el Secretario General de sección a sección y dentro de las secciones	Presupuesto después de las reasignaciones	Gastos en 2015 (al 31 de diciembre de 2015)	Gastos en 2016 (al 31 de diciembre de 2016)	Total de gastos en 2015-2016 (al 31 de diciembre de 2016)	Saldo	Total de gastos/ presupuesto aprobado (porcentaje)
1	Gastos administrativos de la secretaría								
1.1	Gastos de administración	9 965 000	(339 820)	9 625 180	4 596 939	5 056 099	9 653 039	(27 859)	100,4
	Puestos de plantilla	6 081 200	(778 820)	5 302 380	2 619 212	2 672 498	5 291 710	10 670	100,0
	Personal temporario general	30 000		30 000	2 611	6 711	9 322	20 678	31,1
	Horas extraordinarias	31 600		31 600	20 998	19 996	40 994	(9 394)	129,7
	Consultores	315 000		315 000	178 124	350 841	528 965	(213 965)	167,9
	Promoción y fomento de las investigaciones científicas marinas	100 000	(50 000)	50 000	6 220	101	6 321	43 679	12,6
	Grupos especiales de expertos	570 900		570 900	270 084	94 512	364 596	206 304	63,9
	Depósito central de datos	130 000	375 000	505 000	45 000	500 455	545 455	(40 455)	108,0
	Gastos comunes de personal	2 706 300	114 000	2 820 300	1 454 689	1 410 985	2 865 674	(45 374)	101,6
1.2	Viaje oficial	480 100	(45 000)	435 100	168 528	209 657	378 185	56 915	86,9
	Viaje oficial	480 100	(45 000)	435 100	168 528	209 657	378 185	56 915	86,9
1.3	Gastos generales de funcionamiento	1 489 400	(21 000)	1 468 400	689 911	799 312	1 489 223	(20 823)	101,4
	Comunicaciones	200 700		200 700	69 066	53 669	122 735	77 964	61,2
	Impresión externa	100 000		100 000	18 026	6 193	24 219	75 781	24,2
	Capacitación, formación, estudios, enseñanza, especialización	63 000	2 300	65 300	18 457	39 420	57 877	7 423	88,6
	Libros para la biblioteca	136 000		133 000	68 235	67 944	136 179	(179)	100,1
	Atenciones sociales	22 000		22 000	11 874	18 678	30 552	(8 552)	138,9
	Adquisición de mobiliario y equipo	262 700		262 700	184 920	188 170	373 090	(110 390)	142,0

Parte/ sección	Objeto de los gastos	Presupuesto aprobado para 2015-2016	Transferencias aprobadas por el Secretario General de sección a sección y dentro de las secciones	Presupuesto después de las reasignaciones	Gastos en 2015 (al 31 de diciembre de 2015)	Gastos en 2016 (al 31 de diciembre de 2016)	Total de gastos en 2015-2016 (al 31 de diciembre de 2016)	Saldo	Total de gastos/ presupuesto aprobado (porcentaje)
	Alquiler y mantenimiento de mobiliario y equipo	23 000		23 000	15 738	14 258	29 996	(6 996)	130,4
	Suministros y materiales	80 300	12 000	92 300	50 540	49 959	100 499	(8 199)	108,9
	Servicios varios	109 600	(12 000)	97 600	40 725	49 414	90 139	7 461	92,4
	Tecnología de la información	171 500	(21 000)	150 500	65 353	146 632	211 985	(61 485)	140,9
	Honorarios de auditoría	34 600	(2 300)	32 300	17 300	15 000	32 300		100,0
	Régimen común de las Naciones Unidas	166 000		166 000	70 346	89 442	159 788	6 212	96,3
	Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público	120 000		120 000	59 330	60 533	119 863	137	99,9
1.4	Administración de edificios	876 900	(17 180)	859 720	354 131	399 061	753 192	106 528	87,6
	Administración de edificios	876 900	(17 180)	859 720	354 131	399 061	753 192	106 528	87,6
	Subtotal, título I	12 811 400	(423 000)	12 388 400	5 809 509	6 464 129	12 273 638	114 762	99,2
2	Costos de servicios de conferencia de la Autoridad								
	Servicios de Conferencias	2 931 700	423 000	3 354 700	1 887 955	1 465 900	3 353 855	845	100,0
	Subtotal, título 2	2 931 700	423 000	3 354 700	1 887 955	1 465 900	3 353 855	845	100,0
	Total (antiguo formato)	15 743 100		15 743 100	7 697 464	7 930 029	15 627 493	115 607	99,3
3	Prestaciones no monetarias								
	Depreciación de los activos fijos						99 069	(99 069)	
	Subtotal, título 3						99 069	(99 069)	
	Total después de la depreciación			15 743 100			15 735 819	16 538	