

TEMA 13 DE LA AGENDA: PLAN DE TRABAJO Y PRESUPUESTO DEL PROYECTO CLME+

Propuesta de revisión presupuestaria - Proyecto CLME+

1. Marco de referencia:

Las tablas que aparecen a continuación representan una versión revisada del anterior Presupuesto del Proyecto CLME+ aprobado en la Primera Reunión de Comité Directivo del Proyecto CLME+ (PSCM1), que tuvo lugar en Enero de 2016. Para ayudar en la revisión, incluimos comentarios sobre los principales ajustes y las respectivas explicaciones.

Durante la PSCM1 se decidió aprobar un presupuesto para 2016 y 2017 con el correspondiente detalle de cuentas. Para los años restantes (2018-2020), la PSCM1 aprobó cifras anuales totalizadas. Por lo tanto, para la actual revisión presupuestaria se optó por distribuir estas cifras anuales según las proporciones contenidas en el PRODOC de 2018-2020, para poder así efectuar la comparación por cuentas.

2. Presupuesto revisado del Proyecto CLME+:

Durante 2016 y 2017, las dificultades de ejecución explicadas en el Tema 5 de la agenda afectaron el nivel de gastos, tal como se indica en las columnas "Gastado" (Spent) de ambos años (véase la Tabla 1). La principal diferencia entre el desempeño real y al Presupuesto inicial aprobado para estos años aparece en los Servicios Contractuales (1.15 millones) debido a que las demoras se relacionaron directamente con acuerdos de coejecución (es decir, acuerdos con miembros del Grupo Ejecutivo del Proyecto) y consultorías.

Tabla 1: Gastado en 2016-2017 vs. el último presupuesto aprobado por el SCM (todos los valores están en miles de USD)

	2016		2017		2016 & 2017		2016 & 2017
	Gasto	Presupuesto aprobado por SCM	Gasto	Presupuesto aprobado por SCM	Gasto	Presupuesto aprobado por SCM	Diferencia (Presupuesto-Gastos)
Personal & Consultores	476	576	461	576	937	1152	215
Viajes (incluye SCM, PEG, Reuniones)	172	322	144	271	316	593	277
Servicios Contractuales	1,351	2,536	2,111	2,080	3,462	4616	1154
Alquiler & Mantenimiento	2	28	6	101	8	129	121
Equipos & Mobiliario	19	29	3	7	22	36	14
Audiovisual, Impresiones & Traducciones	6	20	11	30	17	50	33
Suministros	7	16	5	16	12	32	20
Miscelaneos	13	12	28	12	41	24	-17
TOTAL (neto)	2,046	3,538	2,769	3,093	4,815	6631	1816
Costos de gestión	164	242	180	209	344	451	107
TOTAL	2,210	3,780	2,949	3302	5,159	7082	1923

Al mismo tiempo, estos desfases en la ejecución afectaron otras partidas presupuestarias relacionadas, lo cual explica las lagunas en "Personal y consultores" (Staff & Consultants) (de 215 mil) y en "Viajes" (Travel) (de 277 mil). Los gastos en viajes inferiores a lo previsto en 2017 se deben en gran medida al hecho de que se mudó la fecha de la Segunda Reunión del Comité Directivo para 2018. En lo relativo a "Alquiler y mantenimiento" (Rental & Maintenance), en principio se asignó una reserva en caso de que la UCP ya no pudiera usar las oficinas de IOCARIBE durante los primeros años del proyecto. Como ya no se necesita esta reserva, se reprogramará para grandes consultorías nacionales en 2018-2019, que aumentarán la concienciación, la participación y la aceptación de los países respecto de los principales Productos del proyecto.

Las tasas de ejecución más lentas de lo previsto durante el bienio 2016-2017, que dieron lugar a gastos inferiores a lo previsto en el presupuesto de 2016-2017, ahora exigen una reasignación de fondos para el período 2018-2020 para asegurar que todos los productos se puedan entregar con éxito para cuando finalice el proyecto. Por esa razón, en el presupuesto propuesto para 2018-2020 (véase la Tabla 2) se ha hecho marcado hincapié en las partidas presupuestarias que presentan gastos sustanciales (Servicios contractuales, Viajes, Personal/consultorías).

Tabla 2: Presupuesto 2018-2020 propuesto para aprobación en la PSCM2, vs. el último presupuesto aprobado en la PSCM1
(todos los valores están en miles de USD)

	2018		2019		2020		2018 to 2020		2018 to 2020 Diferencia (Presupuesto- Gastos)
	Nuevo presupuesto propuesto	Ultimo presupuesto presentado al SCM	Nuevo presupuesto propuesto	Ultimo presupuesto presentado al SCM	Nuevo presupuesto propuesto	Ultimo presupuesto presentado al SCM	Nuevo presupuesto propuesto	Ultimo presupuesto presentado al SCM	
Personal & Consultores	707	799	753	641	334	159	1,794	1,599	-195
Viajes (incluye SCM, PEG, Reuniones)	442	267	317	214	98	53	857	535	-322
Servicios Contractuales	967	1,081	1,666	858	698	188	3,331	2,127	-1,204
Alquiler & Mantenimiento	78	34	78	27	32	7	188	68	-120
Equipos & Mobiliario	23	12	18	10	4	2	45	24	-20
Audiovisual, Impresiones & Traducciones	14	17	17	14	9	3	40	34	-7
Suministros	12	11	12	9	8	2	32	23	-9
Miscelaneos	16	60	13	48	19	12	48	120	72
TOTAL (neto)	2,260	2,281	2,873	1,821	1,202	428	6,335	4,530	-1,805
Costos de gestión	197	198	236	168	117	67	550	433	-117
TOTAL	2,457	2,479	3,110	1,989	1,319	495	6,885	4,962	-1,923

En lo referente a los "Servicios contractuales" (Contractual Services), se espera que la mayor parte de los pagos demorados se desembolsen en 2019, lo cual explica la asignación de 1.66 millones para ese año en comparación con la asignación inicial de sólo 858 mil (que suponía que la mayoría de los pagos se habrían pagado en 2016-2017). El esperado aumento en los niveles de gastos en Servicios contractuales en los últimos tres años del proyecto compensa las demoras iniciales de los

primeros dos años, tal como se aprecia en la Tabla 3, en que la diferencia inicial se reduce considerablemente a una desviación prevista de USD 50 mil para el final del proyecto.

En cuanto a "Viajes" (Travel), se han programado reuniones y eventos importantes para 2018 y 2019, incluidas dos consultas regionales sobre el MPCP y un Foro de la Asociación del CLME+. Estos eventos se han agregado a la programación propuesta, en consulta con el Grupo Ejecutivo del Proyecto, para abordar la necesidad crítica de una mayor aprobación y aceptación de las principales actividades y productos del proyecto por parte de los países y los actores interesados. La mayor parte de las necesidades presupuestarias de estos eventos se obtuvieron a partir de la reprogramación de gastos inferiores a los previstos en el renglón de viajes durante 2016-2017. Por esta razón, la programación de estos eventos sólo exige un modesto aumento de apenas 40 mil en el presupuesto de Viajes (Travel), como se aprecia en la Tabla 3. Según se ha explicado, el aumento en Viajes también implica un aumento en los costos de "Alquiler" (Rental), debido a que esta partida presupuestaria incluye salas de reuniones para eventos en hoteles y logística de talleres.

Del mismo modo, los presupuestos de "Personal y consultores" (Staff & Consultants), con gastos inferiores a lo previsto, también han sido reasignados a los últimos tres años del proyecto (véase la Tabla 2). Esto se hace en respuesta a la demora en la ejecución de las principales consultorías y las cuestiones relacionadas con la contratación de personal y la rotación del personal de la UCP que se presentaron durante la primera parte del proyecto (como el asignado al MyE del PAE, al SOME y a la Estrategia de Comunicaciones).

Tal como se sintetiza en la Tabla 3, el reducido aumento total en "Servicios contractuales" y en "Viajes" se compensa con ahorros en las partidas de "Audiovisuales" (Audiovisuals), "Impresión y traducciones" (Printing & Translations), "Suministros" (Supplies) y "Misceláneos" (Miscellaneous).

Tabla 3: Presupuesto total propuesto para 2016-2020 vs. el último presupuesto aprobado por el SCM (todos los valores están en miles de USD)

	TOTAL (2016 to 2020)		2016 to 2020 Diferencia (Presupuesto- Gastos)
	New budget proposal	Last Budget presented to SCM	
Personal & Consultores	2,731	2,750	19
Viajes (incluye SCM, PEG, Reuniones)	1,173	1,128	-46
Servicios Contractuales	6,793	6,743	-50
Alquiler & Mantenimiento	197	197	1
Equipos & Mobiliario	67	60	-6
Audiovisual, Impresiones & Traducciones	57	84	27
Suministros	44	55	11
Miscelaneos	89	144	55
TOTAL (neto)	11,150	11,161	10
Costos de gestión	894	883	-10
TOTAL	12,044	12,044	0

Además, prácticas avanzadas de manejo de proyectos en la UCP han hecho posible mantener las proyecciones actualizadas de costo total de manejo de proyectos para toda la duración del proyecto (en la Tabla 4 se aprecian los años 2015-2020) muy por debajo del presupuesto aprobado para los costos de gestión de USD 1.13MM especificado en el Documento del Proyecto CLME+, a pesar de un pequeño aumento comparado con el valor presentado durante la 1^{ra} Reunión del Comité Directivo.

Al momento de comparar el presupuesto para toda la duración del proyecto (2015-2020) con la comparación presupuestaria del Documento del Proyecto, se observa que hay cantidades en "Personal y consultorías" (578 mil) y "Viajes" (149 mil) que se reprogramaron a "Servicios contractuales". En lo relativo a la cuenta de contratos, la conversión de gastos de personal en gastos contractuales permite reducir los costos de Manejo de proyectos debido a los costos administrativos más altos que involucra el manejo de personal. En cuanto respecta a la cuenta de viajes, los eventos se realizaron y se prevé que se realicen a través de contratos y de los acuerdos de largo plazo de las Naciones Unidas, de modo que se podrán convertir los gastos de viaje en contratos directos con hoteles, lo cual conducirá a ahorros en los costos y en el manejo administrativo.

La reprogramación presupuestaria propuesta, que ahora se ha enviado para la aprobación del Comité Directivo del Proyecto, no aumenta el valor total del presupuesto que se aprobó en la PSCM1, y se ha preparado de tal modo que se espera que se haga pleno uso de los fondos disponibles para el final del proyecto.

Tabla 4: Presupuesto total propuesto para 2015-2020 vs. el Documento del Proyecto (todos los valores están en miles de USD)

	TOTAL (2015 to 2020)		2015 to 2020 Diferencia (Presupuesto- Gastos)
	New budget proposal	PRODOC	
Personal & Consultores	2,997	3,574	578
Viajes (incluye SCM, PEG, Reuniones)	1,258	1,407	149
Servicios Contractuales	6,831	5,935	-895
Alquiler & Mantenimiento	197	180	-17
Equipos & Mobiliario	85	64	-21
Audiovisual, Impresiones & Traducciones	58	89	31
Suministros	46	60	14
Miscelaneos	106	54	-52
TOTAL (neto)	11,577	11,364	-214
Costos de gestión	923	1,136	213
TOTAL	12,500	12,500	0

3. Perspectivas y pasos que seguir:

- Aumentar la responsabilidad y aceptación de los asociados respecto de la ejecución financiera mediante la presentación de información con mayor frecuencia del desempeño financiero de los acuerdos de coejecución a fin de evitar y posibilitar medidas correctivas.
- Mejora de la ejecución financiera del principal componente del presupuesto: Servicios contractuales, que vincula el monitoreo con el principal cronograma de hitos del proyecto, así como las responsabilidades de los asociados y de la UCP.

4. Acción propuesta:

Se invita al Comité Directivo del Proyecto a (a) revisar y comentar acerca de los gastos del proyecto a la fecha (desde la última Reunión del Comité Directivo del Proyecto) y acerca del presupuesto propuesto en 2018 para finales del Proyecto; (b) aprobar el presupuesto según fue presentado y modificado, y (c) endosar toda medida correctiva necesaria para asegurar la exitosa ejecución del proyecto.