

INTER-AMERICAN TROPICAL TUNA COMMISSION
COMISIÓN INTERAMERICANA DEL ATÚN TROPICAL



CAF-13-01

ANALISIS PRESUPUESTARIO AF 2025 Y
ESTIMACION PRESUPUESTARIA AF 2026

FY 2025 BUDGET ANALYSIS AND FY 2026 BUDGET FORECASTS

Agosto 27–28, 2026 / August 27–28, 2026



ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO/BUDGET STRUCTURE

Seis categorías / Six categories

Administración, Finanzas, Recursos Humanos y Política y Cumplimiento

*Administration, Finance, Human
Resource and Policy and Compliance*



Programa de Recolección de Datos y Base de Datos

Data collection and data base program



Programa de Biología

Biology Program



Programa de Evaluación de Poblaciones

Stock Assessment Program



Programa de Ecosistema y Captura Incidental

Ecosystem and Bycatch Program



30 % del Programa de Observadores de la APICD

30% AIDCP Observer program



Fondo adicional/Additional funding: Fondo de Fomento de Capacidad (2% del presupuesto operativo) | Capacity Building Funds (2% of operational budget)

ANÁLISIS DE VARIACIONES AF 2025/VARIANCE ANALYSIS FY 2025

Costo Real por partida vs. Presupuesto Aprobado por partida/Actual Cost by line item vs. Approved Budget by line item

VARIACIONES

- **Variación Negativa (entre paréntesis)**

Es considerada Favorable. Indica que el gasto real del ejercicio por partida no superó la partida presupuestaria originalmente aprobada (ahorros logrados por control de costos).

- **Variación Positiva (sin paréntesis)**

Es considerada Desfavorable. Indica que el gasto real por partida superó la partida presupuestaria originalmente aprobada.

VARIANCE

- **Negative Variance (in parentheses)**

It is considered favorable. This indicates that the actual expenditure for the fiscal year was lower than the approved budget (savings achieved through cost control).

- **Positive Variance (no parentheses)**

It is considered unfavorable. It indicates that actual expenditure for a line item exceeded the originally approved budget allocation for that line item.

ANÁLISIS DE VARIACIONES AF 2025/VARIANCE ANALYSIS FY 2025

Costo Real por partida vs. Presupuesto Aprobado por partida/Actual Cost by line item vs. Approved Budget by line item

CRITERIOS DE REVISIÓN

- **Límite de Variación Significativa**

Variaciones que excedan los US\$ 20,000 y un 20% del presupuesto.

REVIEW CRITERIA

- **Significant Variance Threshold**

Variances exceeding US\$ 20,000 and 20% of the budget.

SALARIOS Y PRESTACIONES, PERSONAL DE SEDE/SALARIES AND BENEFITS, HEADQUARTERS STAFF

TABLA 1. Análisis de la variación del presupuesto de 2025/Analysis of the 2025 Budget Variance	1	2	3a	3b
	2025 Aprobado/ Approved	2025 Real/ Actual	US\$	%
SALARIOS Y PRESTACIONES, PERSONAL DE SEDE: HEADQUARTERS STAFF SALARIES AND BENEFITS				
Salarios/Salaries	4,720,554	4,641,198	(79,356)	(1.7)
Indemnizaciones/Severance		176,389	176,389	
Prestaciones:/Benefits:				
Seguros colectivos:/Group insurance:				
Seguro médico/Health insurance	350,000	345,551	(4,449)	(1.3)
Seguro de vida, incapacidad y accidente/Life, disability, and accident insurance	25,000	26,685	1,685	6.7
Seguro laboral internacional/International employment insurance	11,000	11,023	23	0.2
Seguro social/Social Security	323,588	309,471	(14,117)	(4.4)
Fondo de pensiones (IFCPF)/Pension Fund (IFCPF)	327,000	327,000		
Planes de retiro/Retirement plans	456,473	506,285	49,812	10.9
Subtotal, Salarios y prestaciones, personal de sede/Subtotal, Salaries and benefits, headquarters staff	6,213,615	6,343,602	129,987	

COSTOS DE REUNIÓN ANUAL Y COSTOS OPERACIONALES 1^{RA} PARTE

ANNUAL MEETING COSTS AND OPERATING COSTS 1ST PART

Tabla 1. Análisis de la variación del presupuesto de 2025/Analysis of the 2025 Budget Variance	2025			
	Aprobado/ Approved	Real/ Actual	US\$	%
COSTOS DE REUNIÓN ANUAL/ANNUAL MEETING COSTS	150,000	131,153	(18,847)	(12.6)
COSTOS OPERACIONALES:/OPERATING COSTS:				
Gastos de las instalaciones de las oficinas de campo/Field office facility expenses	60,000	73,220	13,220	22.0
Costos de mano de obra en el extranjero de la CIAT/IATTC Foreign contract labor costs	640,000	681,238	41,238	6.4
Gastos de oficina de sede/Headquarters office expenses	107,000	120,473	13,473	12.6
Materiales y suministros de investigación/Research materials and supplies	50,000	46,715	(3,285)	(6.6)
Mejoras generales para el Laboratorio de Achotines/General improvements to the Achotines Laboratory	25,000	40,731	15,731	62.9
Compra y mantenimiento de equipo de informática/Purchase and maintenance of computer equipment	130,000		51,951	40.0
MIP programa de contabilidad/MIP accounting software		14,011		
Informática/Information Technology		32,900		
Almacenamiento de información en nube/Cloud data storage		135,040		

COSTOS OPERACIONALES 2^{DA} PARTE

OPERATING COSTS 2ND PART

Cont. COSTOS OPERACIONALES:/OPERATING COSTS:	Aprobado/ Approved	Real/ Actual	US\$	%
Gastos de Vehículos:/Vehicle Expenses:				
Costos de operación y compra de vehículos/Vehicle purchase and operating costs	30,000	3,898	(26,102)	(87.0)
Seguros de propiedad, licencias, y permisos/Property insurance, licenses, and permits	5,000	8,423	3,423	68.5
Imprenta y franqueo/Printing and postage	10,000	6,316	(3,684)	(36.8)
Viajes del personal/Staff travel	135,000	86,119	(48,881)	(36.2)
Reuniones de la CIAT (excluye reunion anual)/IATTC meetings (excluding annual meeting)	142,000		(49,333)	(34.7)
Reuniones del SAC/SAC meetings		40,598		
Reuniones Grupos de Trabajo/Working Group meetings		30,648		
Otras Reuniones/Other meetings		21,421		

COSTOS OPERACIONALES 3^{RA} PARTE

OPERATING COSTS 3RD PART

Cont. COSTOS OPERACIONALES:/OPERATING COSTS:	Aprobado/ Approved	Real/ Actual	US\$	%
Contratos:/Contracts:				
Auditoría anual y declaraciones de impuestos/Annual audit and tax returns	70,000	70,953	953	1.4
Servicios de nómina/Payroll services	27,000	26,528	(472)	(1.7)
Otros servicios profesionales/Other professional services	15,000	11,158	(3,842)	(25.6)
Cuotas bancarias y otros/Bank fees and other	5,000	1,677	(3,323)	(66.5)
Subtotal, costos operacionales/Subtotal, Operating costs	1,451,000	1,452,067	1,067	
Subtotal, Salarios y prestaciones, personal de sede + Costos de reunión anual + Costos operacionales/Subtotal, Salaries and benefits, headquarters staff + Annual meeting costs + Operating costs	7,814,615	7,926,822		
Programa de Observadores del APICD/AIDCP Observer Program	820,000	761,294		
TOTAL, presupuesto operacional/TOTAL, operating budget	8,634,615	8,688,116		

Presupuesto Aprobado 2026 y Presupuesto Estimado 2026

2026 Approved Budget and 2026 Estimate Budget

Presupuesto Aprobado 2026 y Estimación 2026/2026 Aproved Budget and 2026 Forecast	2026	2026
	Aprobado/ Aproved	Estimación/ Forecast
Salarios y Prestaciones, Personal de Sede/Headquarters Staff Salaries and Benefits:		
Salarios/Salaries	4,768,860	4,106,700
Prestaciones:/Benefits:		
Seguros colectivos:/Group insurance:		
Seguro médico/Health insurance	392,000	318,168
Seguro de vida, incapacidad y accidente/Life, disability, and accident insurance	30,000	24,248
Seguro laboral internacional/International employment insurance	12,000	13,121
Seguro social/Social Security	333,820	316,134
Fondo de pensiones (IFCPF)/Pension Fund (IFCPF)	200,000	200,000
Planes de retiro/Retirement plans	572,263	448,418
Subtotal, Salarios y prestaciones, personal de sede/Subtotal, Salaries and benefits, headquarters staff	6,308,943	5,426,789

Reunion Anual y Costos Operacionales

Annual Meeting and Operating Costs

Presupuesto Aprobado 2026 y Estimación 2026/2026 Aproved Budget and 2026 Forecast	2026	2026
	Aprobado/ Approved	Estimación/ Forecast
COSTOS DE REUNIÓN ANNUAL/ANNUAL MEETING COSTS	125,000	135,000
COSTOS OPERACIONALES:/OPERATING COSTS:		
Gastos de las instalaciones de las oficinas de campo/Field office facility expenses	55,000	80,222
Costos de mano de obra en el extranjero de la CIAT/IATTC Foreign contract labor costs	680,000	667,842
Gastos de oficina de sede/Headquarters office expenses/Headquarters office expenses	130,000	150,360
Materiales y suministros de investigación/Research materials and supplies	60,000	58,570
Mejoras generales para el Laboratorio de Achotines/General improvements to the Achotines	75,000	75,000
Informática/Information Technology	150,000	
MIP programa de contabilidad/MIP accounting software		8,691
Compras y mantenimiento de Informatica/IT purchasing and maintenance		47,081
Almacenamiento de información en nube/Cloud data sotorage		98,804
Gastos de Vehículos:/Vehicle Expenses:		
Costos de operación y compra de vehículos/Vehiculos purchase and operating costs	25,000	7,360
Seguros de propiedad, licencias, y permisos/Property insurance, licenses, and permits	4,000	4,091
Imprenta y franqueo/Printing and postage	15,000	12,714
Viajes del personal/Staff travel	110,000	110,000

Costos Operacionales

Operating costs

Presupuesto Aprobado 2026 y Estimación 2026/2026 Aproved Budget and 2026 Forecast	2026	2026
	Aprobado/ Approved	Estimación/ Forecast
Reuniones de la CIAT (excluye reuniones anuales)/IATTC meetings (excluding anual meetings)	150,000	
Reuniones del SAC/SAC meetings		43,241
Reuniones Grupos de Trabajo/Working Groups Reunions		10,592
Otras Reuniones/Other Reunions		29,721
Contratos:/Contracts:		
Auditoría anual y declaraciones de impuestos/Annual audit and tax returns	55,000	44,500
Servicios de nómina/Payroll services	25,000	28,118
Otros servicios profesionales/Other professional services	2,000	29,300
Cuotas bancarias y otros/Bank fees and other	5,000	2,694
Subtotal, costos operacionales/Subtotal, Operating expenses	1,541,000	1,508,901
Subtotal, Salarios y prestaciones, personal de sede + Costos de reunión anual + Costos operacionales/Subtotal, Salaries and benefits, headquarters staff = Annual meeting costs + Operating costs	7,974,943	7,070,689
Programa de Observadores del APICD /AIDCP Observer Program	815,168	815,168
TOTAL, presupuesto operacional/TOTAL, operating budget	8,790,111	7,885,857
Fondo de Fomento de Capacidad /Capacity Building Fund		215,824
Subtotal/Subtotal	8,790,111	8,101,681



CIAT

QUESTIONS

PREGUNTAS

IATTC