

**COMISIÓN INTERAMERICANA DEL ATÚN TROPICAL**  
**COMITÉ DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

**Reunión intersesional**

**(híbrida)**

**La Jolla, CA., USA**  
**15-17 de Junio del 2026**

**DOCUMENTO CAF-13-INF A**

**PRESUPUESTOS PROPUESTOS PARA 2027 Y 2028**

Este documento tiene como propósito presentar una visión general del presupuesto para los años fiscales (AF) 2027 y 2028 que se propone a la Comisión de acuerdo con una evaluación prospectiva de las necesidades operativas durante ese bienio.

Este presupuesto anual de la CIAT es financiado por las contribuciones de sus Miembros, de conformidad con el Artículo IX.3 de la Convención de Antigua. El Comité de Administración y Finanzas (CAF), establecido mediante la Resolución C-12-02 en 2012, es el órgano responsable de asesorar a la Comisión en materia presupuestaria, financiera y administrativa y de formular las recomendaciones pertinentes.

**1. ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO**

Para efectos presupuestarios, las actividades de la Comisión han venido agrupándose en seis categorías:

- Administración y Finanzas, Recursos Humanos Política y Cumplimiento
- Programa de Recolección de Datos y Bases de Datos
- Programa de Biología
- Programa de Evaluación de Poblaciones
- Programa de Ecosistema y Captura Incidental
- 30% del Programa de Observadores del APICD

Adicionalmente, el presupuesto incluye el Fondo de Fomento de Capacidad (2% del presupuesto operativo).

Por último, se ha incluido un nuevo rubro, destinado a enfrentar imprevistos (0.5% del presupuesto operativo)

**2. ANALISIS DE LA VARIACION DE LOS GASTOS INCURRIDOS EN EL AÑO FISCAL (AF) 2025.**

La Tabla siguiente presenta el análisis comparativo entre el presupuesto aprobado para el AF 2025 y los gastos reales incurridos durante dicho ejercicio, por partida presupuestaria. La columna 2 presenta los gastos reales en el AF 2025, y las columnas 3a y 3b las variaciones entre los costos reales y presupuestados.

Para fines de análisis de los gastos, las variaciones presentadas como negativas se consideran favorables ya que indican un gasto - menor que el presupuesto aprobado, y las variaciones positivas se consideran desfavorables ya que reflejan un gasto superior al presupuesto aprobado.

| TABLA 1. Análisis de la variación del presupuesto de 2025                                                   | 1                | 2                | 3a              | 3b            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
|                                                                                                             | Aprobado         | Real             | US\$            | %             |
| <b>SALARIOS Y PRESTACIONES, PERSONAL DE SEDE:</b>                                                           |                  |                  |                 |               |
| Salarios                                                                                                    | 4,720,554        | 4,641,198        | (79,356)        | (1.7)         |
| Indemnizaciones                                                                                             |                  | 176,389          | 176,389         |               |
| Prestaciones:                                                                                               |                  |                  |                 |               |
| Seguros colectivos:                                                                                         |                  |                  |                 |               |
| Seguro médico                                                                                               | 350,000          | 345,551          | (4,449)         | (1.3)         |
| Seguro de vida, incapacidad y accidente                                                                     | 25,000           | 26,685           | 1,685           | 6.7           |
| Seguro laboral internacional                                                                                | 11,000           | 11,023           | 23              | 0.2           |
| Seguro social                                                                                               | 323,588          | 309,471          | (14,116)        | (4.4)         |
| Fondo de pensiones (IFCPS)                                                                                  | 327,000          | 327,000          |                 |               |
| Planes de retiro                                                                                            | 456,473          | 506,285          | 49,812          | 10.9          |
| <b>Subtotal, Salarios y prestaciones, personal de sede</b>                                                  | <b>6,213,614</b> | <b>6,343,602</b> |                 |               |
| <b>COSTOS DE REUNIÓN ANUAL</b>                                                                              | <b>150,000</b>   | <b>131,125</b>   | <b>(18,875)</b> | <b>(12.6)</b> |
| <b>COSTOS OPERACIONALES:</b>                                                                                |                  |                  |                 |               |
| Gastos de las instalaciones de las oficinas de campo                                                        | 60,000           | 73,220           | 13,220          | 22            |
| Costos de mano de obra en el extranjero de la CIAT                                                          | 640,000          | 681,238          | 41,238          | 6.4           |
| Gastos de oficina de sede                                                                                   | 107,000          | 120,473          | 13,473          | 12.6          |
| Materiales y suministros de investigación                                                                   | 50,000           | 46,715           | (3,285)         | (6.6)         |
| Mejoras generales para el Laboratorio de Achatines                                                          | 25,000           | 40,731           | 15,731          | 62.9          |
| Compra y mantenimiento de equipo de informática                                                             | 130,000          |                  | 50,000          | 38.5          |
| MIP programa de contabilidad                                                                                |                  | 14,011           |                 |               |
| IT compras y mantenimiento                                                                                  |                  | 30,949           |                 |               |
| Almacenamiento de información en nube                                                                       |                  | 135,040          |                 |               |
| Gastos de Vehículos:                                                                                        |                  |                  |                 |               |
| Costos de operación y compra de vehículos                                                                   | 30,000           | 3,898            | (26,102)        | (87)          |
| Seguros de propiedad, licencias, y permisos                                                                 | 5,000            | 8,423            | 3,423           | 68.5          |
| Imprenta y franqueo                                                                                         | 10,000           | 6,316            | (3,684)         | (36.8)        |
| Viajes del personal                                                                                         | 135,000          | 88,789           | (46,211)        | (34.2)        |
| Reuniones de la CIAT (excluye reuniones anuales)                                                            | 142,000          | 92,668           | (49,332)        | (34.7)        |
| Contratos:                                                                                                  |                  |                  |                 |               |
| Auditoría anual y declaraciones de impuestos                                                                | 70,000           | 70,953           | 953             | 1.4           |
| Servicios de nómina                                                                                         | 27,000           | 26,628           | (472)           | (1.7)         |
| Otros servicios profesionales                                                                               | 15,000           | 11,158           | (3,842)         | (25.6)        |
| Cuotas bancarias y otros                                                                                    | 5,000            | 1,677            | (3,323)         | (66.5)        |
| <b>Subtotal, costos operacionales</b>                                                                       | <b>1,451,000</b> | <b>1,452,787</b> |                 |               |
| <b>Subtotal, Salarios y prestaciones, personal de sede + Costos de reunión anual + Costos operacionales</b> | <b>7,814,614</b> | <b>7,927,514</b> |                 |               |
| Programa de Observadores del APICD *                                                                        | <b>820,000</b>   | <b>761,294</b>   |                 |               |
| <b>TOTAL, presupuesto operacional</b>                                                                       | <b>8,634,614</b> | <b>8,688,808</b> |                 |               |
| Fondo de Fomento de Capacidad                                                                               | 172,692          |                  |                 |               |
| <b>Subtotal</b>                                                                                             | <b>8,807,307</b> | <b>8,688,808</b> |                 |               |
| Programa de muestreo integrado en puerto de la CIAT (PMI/PMIP)                                              | 200,000          |                  |                 |               |
| <b>Presupuesto operativo más PMI/PMIP</b>                                                                   | <b>9,007,307</b> | <b>8,688,808</b> |                 |               |
| Programa de muestreo integrado en puerto de la CIAT (PMI/PMIP) del Fondo Acumulado                          | 200,000          |                  |                 |               |
| Fondo del Programa de Marcado del Fondo Acumulado                                                           | 332,120          |                  |                 |               |
| <b>Presupuesto Total de la CIAT</b>                                                                         | <b>9,539,427</b> |                  |                 |               |

## Variaciones

El objetivo de la CIAT es mantener sus costos dentro de los niveles presupuestarios aprobados. No obstante, en el año 2025 se registró una partida con variación que supera los US\$ 20,000 y el 20%, al comparar los costos reales con los presupuestados.

- **Compra y mantenimiento de equipo de informática:** En el año 2025, la Secretaría fue objeto de un segundo ciberataque, lo que derivó en la generación de gastos no contemplados en el presupuesto. Cabe señalar que, a raíz del ciberataque ocurrido en 2024, la CIAT implementó medidas orientadas a fortalecer la protección de la información, incluyendo la contratación de servicios de almacenamiento en nube. Una actualización será presentada en esta reunión por personal de informática de la Secretaría.

Adicionalmente, aunque no es un rubro que supera el gasto real es importante mencionar que, por razón de control de costos, se logró obtener una reducción en los siguientes rubros:

- **Reuniones de la CIAT (excluye reuniones anuales):** La reducción del gasto se debió a la realización de algunas reuniones en forma híbrida.
- **Viajes del personal:** La reducción del gasto se debió a la disminución de la participación del personal en reuniones fuera de la sede y algunas en forma híbrida, reduciendo los gastos de hospedaje y vuelos aéreos.

### 3. SITUACIÓN DE LAS CONTRIBUCIONES DE LOS MIEMBROS, AL 09 DE JUNIO DE 2026.

El presupuesto operativo aprobado para el AF 2026 es de US\$ 8,790,111, incluyendo el 30% del pago de la CIAT al programa de observadores del APICD por un importe de US\$ 815,168.

Tal como lo establece la Resolución C-25-10, se acordó que los Miembros pagarían la suma de US\$ 8,519,111 y el saldo restante de US\$ 731,000 sería financiado por el fondo acumulado que incluye US\$ 460,000 del Programa de muestreo integrado en puerto de la CIAT (PMIP) para un total de US\$ 9,250,111 de presupuesto.

A pesar del requisito de que todos los pagos se hicieran antes del 1 de marzo del año correspondiente, al 09 de junio de 2026 existe aproximadamente un adeudo de US\$ 4.2 millones que equivale al 49% de las contribuciones totales al presupuesto para el año 2026.

Adicionalmente, cabe recordar la existencia de adeudos acumulados en años anteriores por un monto total de US\$ 4,049,497, (incluyendo US\$1,363,458 para el solo año 2025) tal y como se indica en la siguiente tabla:

| TABLA 2. Contribuciones pendientes, en US\$, al 09 de junio de 2026 |                  |                  |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                     | Años previos     | AF 2025          | AF 2026          | Total            |
| Venezuela                                                           | 1,930,325        | 199,077          | 199,042          | 2,328,444        |
| México                                                              | -                | 1,117,991        | 1,155,882        | 2,273,873        |
| Ecuador                                                             |                  | -                | 1,848,566        | 1,848,566        |
| Panamá                                                              | 711,262          | -                | 304,068          | 1,015,330        |
| Colombia                                                            | -                | -                | 300,522          | 300,522          |
| China                                                               | -                | -                | 285,562          | 285,562          |
| Kiribati                                                            | 44,452           | 46,390           | 45,861           | 136,703          |
| Guatemala                                                           | -                | -                | 14,178           | 14,178           |
| <b>Total</b>                                                        | <b>2,686,039</b> | <b>1,363,458</b> | <b>4,153,682</b> | <b>8,203,179</b> |

#### **4. FUNDAMENTOS DE LOS CAMBIOS EN EL PRESUPUESTO PROPUESTO PARA 2027 COMPARADO CON EL PRESUPUESTO APROBADO PARA 2026.**

En la **Tabla 3** se presenta el presupuesto propuesto para el año 2027, por partida, y se resaltan los cambios con respecto a las partidas correspondientes del presupuesto del año 2026.

Esta tabla contiene también una proyección correspondiente al presupuesto del año 2028, conforme a lo establecido en el párrafo 3.5. del Reglamento Financiero de la Comisión, que estipula que el Director *“debe presentar en la reunión anual ordinaria de la Comisión, el cálculo del presupuesto de los dos años fiscales siguientes, junto con los gastos actuales correspondientes y los cambios de las obligaciones del año anterior y las estimaciones del año en curso.”*.

Todos los cambios propuestos se hicieron con base en una evaluación de los niveles de gastos efectivos del año 2026, así como de las necesidades futuras dentro de partidas específicas para 2027, teniendo como resultado un incremento propuesto de un 4% en la mayoría de ellas.

No obstante, cabe resaltar una importante reducción en la partida de “Salarios y prestaciones del personal de sede”, por un monto de US\$ 618,331, como consecuencia de los ahorros que hizo posible la continuación en 2026 del proceso de progresiva racionalización y optimización de los recursos humanos de la Comisión.

Conviene subrayar los siguientes aumentos en costos operativos:

1. En los últimos años los costos operativos reales de las oficinas de campo han seguido siendo mayores que los recursos presupuestados aprobados, como consecuencia de los incrementos en gastos de servicios públicos, renta, combustible, seguros de vehículo, etc.
2. Costos relativos al personal local de la CIAT en sus oficinas de campo. Se prevé un incremento por gastos de jubilación de algunos miembros del personal local, como consecuencia de la aplicación de las leyes laborales vigentes de cada país correspondiente.
3. Incremento de los fondos asignados a la partida de Compra y mantenimiento de equipo de informática, motivado por la necesidad y urgencia de llevar a cabo actualizaciones y reemplazo de equipos necesarios para optimizar la prestación de servicios y prevenir toda recurrencia de la situación padecida en meses pasados como consecuencia de ciberataques.
4. Incremento de los costos de la Auditoría anual y de los Servicios de nómina, un 4% tomando como base en los costos reales incurridos en 2025.
5. Incremento de los costos de la reunión anual de la CIAT con respecto al presupuesto aprobado de 2026, teniendo en cuenta la posibilidad de que ningún Miembro de la CIAT se ofrezca como anfitrión de la reunión anual a celebrarse en 2027.

Sin embargo, a pesar de esos aumentos, el presupuesto propuesto para el año 2027 es algo menor que el presupuesto para el año 2026, sin desmedro de la operatividad de la Comisión y de su Secretaría.

| <b>TABLA 3. Cifras comparativas, en US\$, por partida presupuestaria, AF 2026 – 2027 y 2028</b> |                   |                  |                    |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
|                                                                                                 | <b>2026</b>       | <b>2027</b>      | <b>2028</b>        |                   |
|                                                                                                 | <b>(aprobado)</b> | <b>+/-)</b>      | <b>(Propuesto)</b> | <b>Proyectado</b> |
| <b>SALARIOS Y PRESTACIONES, PERSONAL DE SEDE:</b>                                               |                   |                  |                    |                   |
| Salarios                                                                                        | 4,768,860         | (490,075)        | 4,278,785          | 4,449,936         |
| Seguro colectivo:                                                                               |                   |                  |                    |                   |
| Seguro médico                                                                                   | 392,000           | 20,000           | 412,000            | 428,480           |
| Seguro de vida, incapacidad, y accidentes                                                       | 30,000            | 0                | 30,000             | 31,200            |
| Seguro laboral internacional                                                                    | 12,000            | 500              | 12,500             | 13,000            |
| Seguro social                                                                                   | 333,820           | (6,493)          | 327,327            | 340,420           |
| Fondo de pensiones (IFCPS)                                                                      | 200,000           | (100,000)        | 100,000            | 104,000           |
| Plan de retiro                                                                                  | 572,263           | (42,263)         | 530,000            | 551,200           |
| <b>Subtotal, Salarios y prestaciones, personal de sede</b>                                      | <b>6,308,943</b>  | <b>(618,331)</b> | <b>5,690,612</b>   | <b>5,918,236</b>  |
| <b>GASTOS OPERACIONALES:</b>                                                                    |                   |                  |                    |                   |
| Costos de las instalaciones de las oficinas de campo                                            | 55,000            | 30,400           | 85,400             | 88,816            |
| Costos de mano de obra en el extranjero de la CIAT                                              | 680,000           | 34,000           | 714,000            | 742,560           |
| Gastos de oficina de sede                                                                       | 130,000           | 25,300           | 155,300            | 161,512           |
| Material y suministros de investigación                                                         | 60,000            | 900              | 60,900             | 63,336            |
| Mejoras generales en el Laboratorio de Achotines                                                | 75,000            | 3,000            | 78,000             | 81,120            |
| Compra y mantenimiento de equipo de informática                                                 | 150,000           | 30,000           |                    |                   |
| MIP programa de contabilidad                                                                    |                   |                  | 14,000             | 9,880             |
| IT compras y mantenimiento                                                                      |                   |                  | 51,000             | 53,040            |
| Almacenamiento de información en nube                                                           |                   |                  | 115,500            | 119,600           |
| Costos de operación y compra de vehículos                                                       | 25,000            |                  | 25,000             | 26,000            |
| Seguros de propiedad, licencias y permisos                                                      | 4,000             | 500              | 4,500              | 4,680             |
| Imprenta y franqueo                                                                             | 15,000            | 1,500            | 16,500             | 17,160            |
| Viajes del personal                                                                             | 110,000           |                  | 110,000            | 114,400           |
| Reuniones de la CIAT (excepto reuniones anuales)                                                | 150,000           | -                | 150,000            | 156,000           |
| Contratos:                                                                                      |                   |                  |                    |                   |
| Auditoría anual y declaraciones de impuestos                                                    | 55,000            | 5,000            | 60,000             | 62,400            |
| Servicios de nómina                                                                             | 25,000            | 8,000            | 33,000             | 34,320            |
| Otros servicios profesionales                                                                   | 2,000             | 19,000           | 21,000             | 21,000            |
| Cuotas bancarias y otros                                                                        | 5,000             |                  | 5,000              | 5,000             |
| <b>Subtotal, Gastos operacionales</b>                                                           | <b>1,541,000</b>  | <b>157,600</b>   | <b>1,698,600</b>   | <b>1,754,824</b>  |
| <b>GASTOS REUNIONES ANUALES</b>                                                                 | <b>125,000</b>    | <b>75,000</b>    | <b>200,000</b>     | <b>200,000</b>    |
| <b>Subtotal, Salarios y prestaciones, Reuniones anuales, y Gastos operacionales</b>             | <b>7,974,943</b>  | <b>(385,731)</b> | <b>7,589,212</b>   | <b>7,873,060</b>  |
| Programa de Observadores del APICD <sup>1</sup>                                                 | 815,168           | 77,110           | 892,278            | 927,969           |
| <b>Total, Presupuesto operacional</b>                                                           | <b>8,790,111</b>  | <b>(308,621)</b> | <b>8,481,490</b>   | <b>8,801,030</b>  |
| Imprevistos <sup>2</sup>                                                                        |                   | 42,407           | 42,407             | 44,005            |
| Fondo de fomento de capacidad <sup>3</sup>                                                      |                   | 169,630          | 169,630            | 176,021           |
| <b>Subtotal</b>                                                                                 | <b>8,790,111</b>  | <b>(96,584)</b>  | <b>8,693,527</b>   | <b>9,021,385</b>  |
| Programa de muestreo integrado en puerto de la CIAT (PMI/PMIP) del Fondo Acumulado              | 460,000           |                  |                    |                   |
| <b>PRESUPUESTO TOTAL</b>                                                                        | <b>9,250,111</b>  |                  |                    |                   |

<sup>1</sup> El monto se basa en el presupuesto del APICD solicitado, y está sujeto a cambio

<sup>2</sup> El monto se basa en la aplicación de un 0.5% al total presupuesto operacional.

<sup>3</sup> La cantidad real refleja una tasa de contribución del 2%, que depende del presupuesto operacional aprobado.

## 5. RESUMEN

El Director y el personal de la CIAT reconocen la necesidad de asegurar que la organización funcione eficientemente y, al mismo tiempo, su obligación de cumplir con las funciones que les asigna la Convención de Antigua de forma exhaustiva y diligente, incluyendo las tareas que les asigna la Comisión. Frente a un continuo aumento de los costos, se considera imperativo que el presupuesto no solo los tenga en cuenta, sino que siga su ritmo de manera efectiva, bajo pena de afectar la realización de las actividades aprobadas por la Comisión, tanto en la sede como en el exterior.

Bien se sabe que el alcance de esas actividades sigue creciendo. Esta expansión es el resultado no sólo del mandato más amplio derivado de la Convención de Antigua, sino también de la evolución de las prioridades establecidas por la Comisión, que reflejan los deseos y recomendaciones de sus Miembros. Este mandato más amplio implica la retención de personal altamente calificado, así como, por consiguiente, la necesidad de proporcionarle una compensación adecuada acorde a sus calificaciones y responsabilidades, teniendo en cuenta el ritmo de la inflación en la sede y en las oficinas de campo.

Por ende, tras una evaluación exhaustiva y un examen minucioso de todos los factores pertinentes, se propone para el año 2027 un presupuesto operacional de US\$ **8,481,490**, incluyendo el 30% estimado del programa de observadores del APICD y un presupuesto total (incluyendo el Fondo de Fomento de Capacidad y la partida de Imprevistos) de US\$ **8,693,527**.

Por último, conviene recordar que es esencial que todos los Miembros hagan sus contribuciones presupuestarias en los plazos establecidos y que puedan ser resueltos de manera satisfactoria y lo antes posible los casos de adeudos pendientes.