

SG/OEA
Informe
Financiero
Trimestral
(IFT)

T2 - 2016

TABLA DE CONTENIDOS

Datos financieros clave	2
Introducción	
• Aspectos financieros destacados	4
• Ejecución presupuestaria y variaciones por capítulo	7
• Estado Financiero Combinado de Variación en el Saldo de los Fondos	9
• Información sobre cuotas	11
• Evaluación del riesgo de liquidez en el Fondo Regular	14
• Contribuciones de Estados Miembros a fondos de la OEA	15
• Desembolsos por localidad	16
• Apropiación Suplementaria CP/RES. 831	17
Oficinas de la OEA en los países	
• Gastos de las oficinas en los países	18
• Estado de Fondos Disponibles	20
Fondos Específicos	
• Hechos financieros destacados	20
• Acuerdos suscritos con donantes	20
• Gastos por donante y pilar programático	20
• Estado de Variación en el Saldo del Fondo	21
• Auditorías financieras externas solicitadas por donantes	22

[Informes financieros con propósito general de la SG/OEA \(enlace externo\)](#)

Del 1 de enero de 2016 al 30 de junio de 2016

Datos financieros clave

Leyenda:

- esto es una preocupación actual de la administración
- la administración está monitoreando activamente la situación
- la adm. considera que esto está yendo por encima de las expectativas

Ejecución presupuestaria

Total programa-presupuesto - gastos a la fecha	43.9%	●
Fondo Regular:		
Nivel de gastos a la fecha	45.7%	●
% de gastos a la fecha relacionados a costos de personal	64.6%	
Fondo para la RCI:		
Nivel de gastos a la fecha	53.3%	●
% de gastos a la fecha relacionados a costos de personal	69.9%	
Nivel de gastos a la fecha de Fondos Específicos	USD 24.5 m	
Pilar programático con el mayor monto de gastos a la fecha	Democracia y gob.	

Información sobre las cuotas del Fondo Regular

Cumplimiento en el pago de cuotas:		
# de estados miembros al día o considerados al día	22	●
# de estados miembros no al día (sin balance de años anteriores)	7	●
# de estados miembros no al día (con balance de años anteriores)	5	●
Balance adeudado total al inicio del año:		
Adeudado de años anteriores	USD 19.7 m	
Adeudado de las cuotas corrientes	USD 82.4 m	
Balance adeudado al final del trimestre:		
Adeudado de años anteriores	USD 15.6 m	●
Adeudado de las cuotas corrientes	USD 38.6 m	●
Pagos netos de cuotas recibidos hasta la fecha	USD 47.9 m	●
Proyección de la deuda al final de 2016 en base a plan de pago/historia	USD 27.7 m	●

Riesgo de liquidez del Fondo Regular

Saldo de efectivo al inicio del periodo	USD 0 m	
Saldo de efectivo al inicio del trimestre	USD 4.5 m	●
Déficits de efectivo proyectados		
Siguiendo mes en mostrar déficit en 2016	Julio	●
Posible mes con el máximo nivel de déficit en 2016	Noviembre	●
Monto de déficit en noviembre de 2016	USD 17.1 m	●
Saldo del préstamo del Fondo de Tesorería (2014) al final del trimestre	USD 0 m	●
Saldo del préstamo del Fondo de Tesorería (2015) al final del trimestre	USD 11.8 m	●
Saldo del préstamo del Fondo de Tesorería (2016) al final del trimestre	USD 0 m	●

Fondos Específicos

Total de contribuciones recibidas de donantes a la fecha	USD 12.2 m	
Contribuciones a la fecha - % de cambio sobre mismo periodo año pasado	-30%	●
Contribuciones a la fecha - % de cambio sobre mismo periodo año pasado por donante:		
Estados miembros	3%	●
Observadores permanentes	-70%	●
Instituciones y otros donantes	-40%	●
Recaudación de RCI a la fecha - % de cambio sobre mismo periodo año pas	15%	●
Monto de acuerdos nuevos que empiezan a ejecutar este año	USD 16.5 m	
Pilar programático con el mayor monto de gastos a la fecha	Democracia y gob.	

Informe Financiero Trimestral de la SG/OEA

Este informe se presenta en cumplimiento de los requisitos de información financiera establecidos en la resolución AG/RES. 1 (XL-E/15). Todas las limitaciones del presente informe referentes al cumplimiento de los aspectos financieros de la mencionada resolución aparecen, cuando corresponde, en las secciones pertinentes.

Preparado por la Secretaría General de la Organización de los Estados Americanos (SG/OEA)

Departamento de Servicios de Gestión Financiera y Administrativa

Secretaría de Administración y Finanzas

1889 F Street, N.W., Washington, D.C. 20006, USA

www.oas.org

Original: inglés

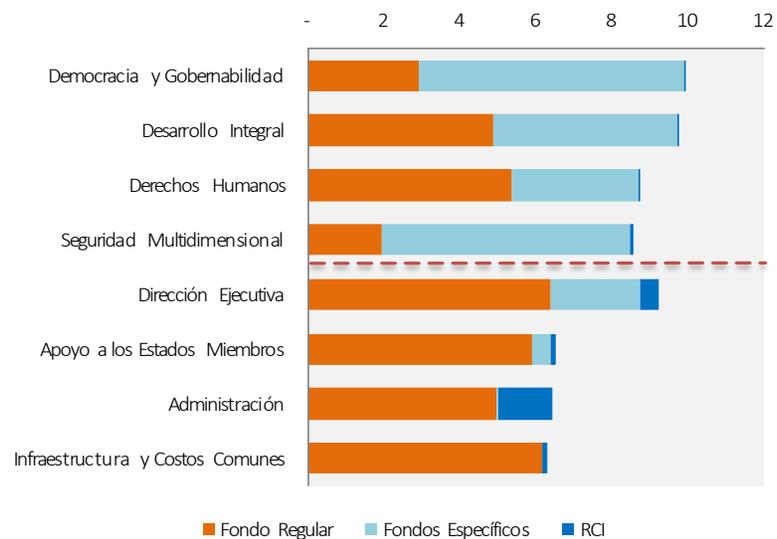
Introducción

- Aspectos financieros destacados
- Ejecución presupuestaria y variaciones por capítulo
- Estado Financiero Combinado de los Fondos
- Información sobre cuotas
- Evaluación del riesgo de liquidez en el Fondo Regular
- Contribuciones de Estados Miembros a fondos de la OEA
- Desembolsos por localidad
- Apropiación Suplementaria CP/RES. 831

Aspectos financieros destacados

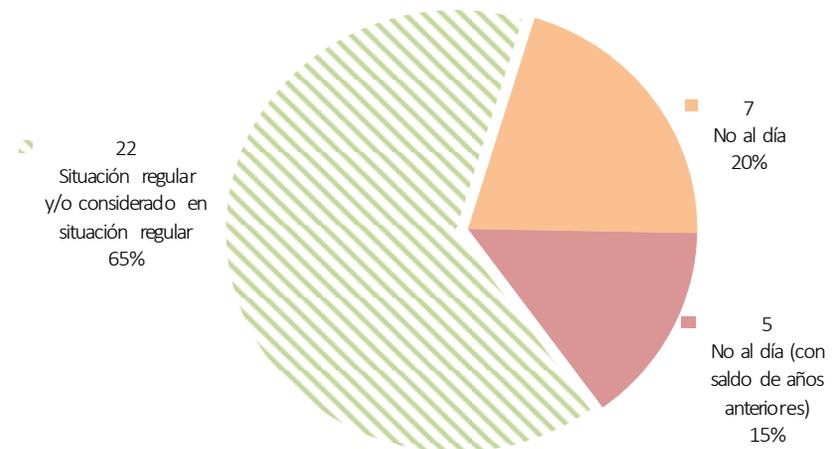
El nivel de ejecución a la fecha correspondiente al Fondo Regular, los Fondo Específicos y el Fondo para la Recuperación de Costos Indirectos (RCI) combinados llegó a 43.9% de los USD 148.9 millones del programa-presupuesto aprobado para 2016 (figura 1). El nivel de ejecución correspondiente al Fondo Regular y a la RCI representó el 45.7% y el 53.3% de sus respectivos presupuestos aprobados. Los gastos de Fondo Específicos alcanzaron USD 24.5 millones, lo que es ligeramente inferior cuando se le compara con el mismo periodo del año pasado (USD 25.7 millones).

Figura 1: Gastos por pilar programático y fuente de financiamiento (en millones de USD)



Con respecto a las cuotas del Fondo Regular, 22 de los 34 Estados Miembros están en situación regular o son considerados en situación regular en el pago de sus cuotas, mientras que 12 Estados Miembros no están al día (figura 2). Estos últimos no han pagado sus cuotas correspondientes al ejercicio corriente ni han presentado a la SG/OEA un plan de pagos por escrito. Cinco Estados Miembros de este grupo no han pagado el saldo del monto pendiente de sus cuotas (montos adeudados correspondientes a 2015 y años anteriores).

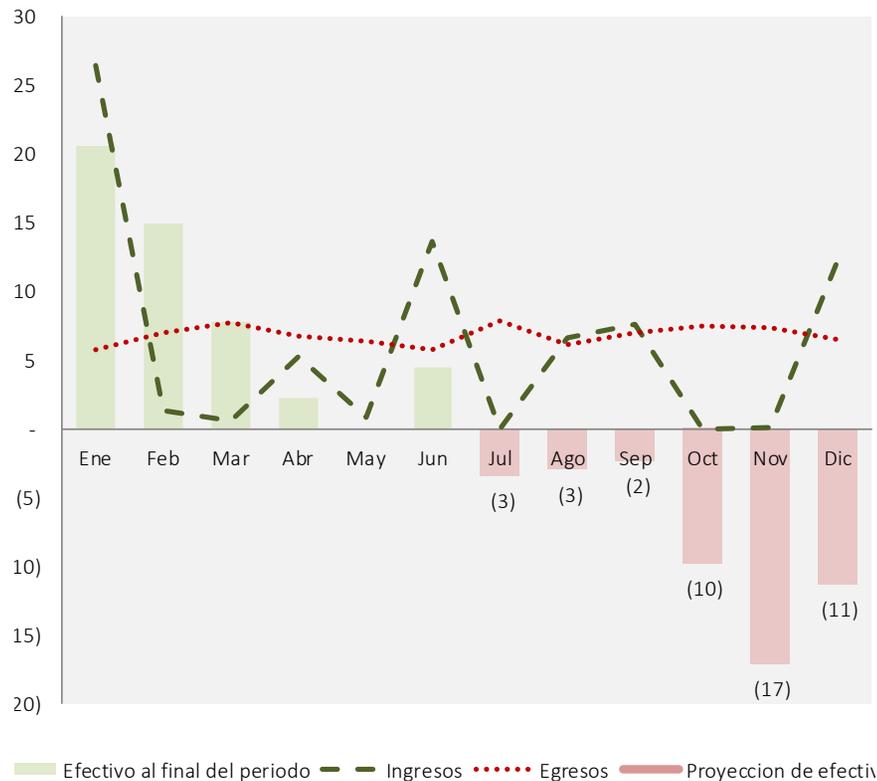
Figura 2: Relación de Estados Miembros en cumplimiento con el pago de sus cuotas (en %)



En cuanto a liquidez, el Fondo Regular inició el ejercicio con un saldo de efectivo de USD 0, fluctuando hasta terminar en USD 4.5 al final del primer semestre (figura 3). Considerando los planes e historial de pagos de los Estados Miembros (sin contar a

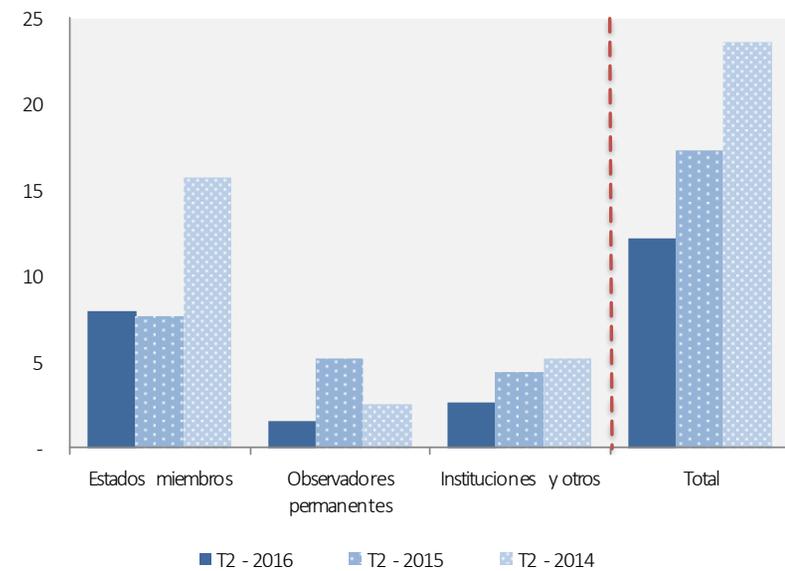
los Estados Miembros con saldos de años anteriores), la SG/OEA proyecta un déficit máximo de efectivo de USD 17.1 millones para noviembre de 2016. Aunque la aprobación de la prórroga del préstamo temporal del Fondo de Tesorería —según la resolución CP/RES. 1058 (2055/16)— ayudará a mitigar los déficits de efectivo en el corto plazo, el retraso en el pago de cuotas sigue siendo un motivo de preocupación a largo plazo, ya que afecta significativamente la liquidez del Fondo Regular. En este momento, la SG/OEA no puede elaborar proyecciones sobre el reembolso del préstamo temporal, pues no ha recibido de los Estados Miembros indicaciones sobre la fecha en que pagarán las sumas adeudadas.

Figura 3: Evaluación del riesgo de liquidez en el Fondo Regular (en millones de USD)



El monto de las contribuciones a Fondos Específicos ascendió a USD 12.2 millones, suma inferior en casi 30% y 48% a las de iguales periodos de 2015 (USD 17.3 millones) y 2014 (USD 23.6 millones), respectivamente. En este año, los montos de las contribuciones efectuadas por Estados Miembros se incrementaron levemente en 3% en comparación con el mismo periodo del año anterior. Sin embargo, contribuciones de los observadores permanentes y por otras instituciones se redujeron en un 70% y 40%, respectivamente. El incremento en las contribuciones de los Estados Miembros no ha sido suficiente para compensar la disminución general de las contribuciones a los Fondos Específicos. A pesar que es el punto medio del año, la disminución de contribuciones puede continuar hasta el fin del año. Una disminución en las contribuciones a los Fondos Específicos tendrá un impacto significativamente en la recaudación de RCI.

Figura 4: Tendencia trimestral de contribuciones a Fondos Específicos por donante (en millones de USD)



Con respecto a los temas de supervisión de la gestión, a lo largo del año se desarrollaron tres procesos en relación con el “Fondo Canasta” de la MAPP/OEA, al programa SAVIA y al programa de Facilitadores Judiciales, las tres con resultados satisfactorios. En adición, se ha programado el inicio de dos auditorías durante el tercer trimestre del presente año. En el corto plazo, es posible que los donantes soliciten hasta 25 auditorías adicionales.

_____ Fin de sección _____

Ejecución presupuestaria y variaciones por capítulo

Conforme a lo dispuesto en las Normas Generales de la OEA, el Secretario General está facultado para transferir recursos del Fondo Regular de un capítulo del programa -presupuesto a otro por un monto de hasta el 5%. Las transferencias superiores a ese porcentaje o que impliquen una modificación sustancial de cualquier programa aprobado dentro de cualquier ejercicio fiscal requieren la previa aprobación del Consejo Permanente. Esas condiciones no se aplican al Fondo para la RCI, por lo cual las explicaciones presentadas en este informe son de carácter suplementario.

En la tabla 1 se presenta la ejecución presupuestaria del Fondo Regular, así como las correspondientes explicaciones sobre las variaciones presupuestarias por capítulos. En la tabla 2 se presenta de manera similar el Fondo para la RCI. En el [website de la OEA](#) se presentan informes detallados sobre ejecución por subprograma para cada uno de estos fondos.

Fondo Regular—explicaciones a variaciones previstas al cierre del ejercicio (+/- 5 %)

Capítulo 1. Oficina del Secretario General, personal: En el subprograma 14A 4 nuevos puestos han sido creados (2 P04, 1 D01 y 1 D02), un D01 está congelado, un P05 fue transferido al subprograma 64D, un P02 fue transferido al subprograma 24A y un P04 fue transferido al subprograma 44A. No personal: Fondos adicionales han sido asignados al subprograma 14A para cubrir costos de CPRs.

Capítulo 2. Oficina del Secretario General Adjunto, personal: Debido a restricciones presupuestarias las siguientes posiciones fueron congeladas: un P03 en el subprogra-

ma 24A, dos posiciones en el subprograma 24B (P03s), seis posiciones en el subprograma 24C (1 P01, 4 P03 y 1 P04), y en el subprograma 24D dos P04s, un P02 y un G05 también están congelados. Un G06 transferido al subprograma 44C.

Capítulo 3. Órganos Autónomos y Especializados, personal: Debido a restricciones presupuestarias siete posiciones fueron congeladas en el subprograma 34B (2 P04, 1 P02, 1 P01, 1 G06 y 2 G05). En el subprograma 34E un P02 está congelado y otro P02 está congelado en el subprograma 34D.

Capítulo 4. Consejería Estratégica para el Desarrollo Organizacional y la Gestión por Resultados, personal: Un P04 fue transferido del subprograma 14A al subprograma 44A. Un P03 fue transferido de ICR al Fondo Regular en el subprograma 44B y también un D01 fue transferido de ICR al Fondo Regular al subprograma 44E. Un P01 fue abolido en el subprograma 44C y un G06 fue transferido desde el Capítulo 2. No personal: Fondos adicionales han sido asignados a los subprogramas 44C y 44F para cubrir costos de CPRs.

Capítulo 6. Secretaría para el Fortalecimiento de la Democracia, personal: Tres posiciones fueron transferidas fuera del Capítulo 6 (1 P04 y 1 P05 al subprograma 14A y 1 P03 al subprograma 54B). Cinco posiciones están congeladas en el Capítulo 6: un G06 en el subprograma 64B, dos P02s y dos P01s en el subprograma 64C. Un P04 está vacante en el subprograma 64D. En el subprograma 64E un P04 fue abolido y un P03 fue creado.

Tabla 1: Fondo Regular—ejecución presupuestaria por capítulo (en miles de USD)

Capítulo	a	b	c=a+b	d e f=d+e			g	h	i=f+h	j=i-a k=i/a	
	Presupuesto aprobado	Transferencias	Presupuesto modificado	Gastos a la fecha			% de gastos sobre presupuesto *	Proyección Jul-Dec execution	Total ejecución proyectada	Variación del presupuesto *	
				Personal	No personal	Total				En USD	En %
1 - Capítulo 1 - Oficina del Secretario General	2,925.1	149.4	3,074.5	1,312.3	247.6	1,559.9	53.3%	1,533.1	3,093.0	167.9	5.7%
2 - Capítulo 2 - Oficina del Secretario General Adjunto	14,135.7	(776.9)	13,358.8	5,075.1	1,581.7	6,656.8	47.1%	6,016.2	12,673.0	(1,462.7)	-10.3%
3 - Capítulo 3 - Organismos Principales y Especializados	13,405.9	(207.4)	13,198.5	3,140.5	2,825.9	5,966.4	44.5%	5,833.2	11,799.6	(1,606.3)	-12.0%
4 - Capítulo 4- Consejero Estratégico para Desarrollo Organizacional y Gestión por Resultados	2,956.8	308.6	3,265.4	1,211.1	470.6	1,681.7	56.9%	1,584.8	3,266.5	309.7	10.5%
5 - Capítulo 5 - Secretaría para Acceso a Derechos y Equidad	1,928.5	(59.4)	1,869.1	702.6	199.8	902.4	46.8%	969.0	1,871.4	(57.1)	-3.0%
6 - Capítulo 6 - Secretaría para el Fortalecimiento de la Democracia	4,184.6	(160.5)	4,024.1	1,825.2	92.1	1,917.3	45.8%	1,661.8	3,579.1	(605.5)	-14.5%
7 - Capítulo 7 - Secretaría Ejecutiva para el Desarrollo Integral	8,626.5	(371.8)	8,254.7	2,747.6	1,778.8	4,526.4	52.5%	3,912.8	8,439.2	(187.3)	-2.2%
8 - Capítulo 8 - Secretaría de Seguridad Multidimensional	4,346.5	(0.0)	4,346.5	1,373.0	217.8	1,590.8	36.6%	2,642.6	4,233.4	(113.1)	-2.6%
9 - Capítulo 9 - Secretaría de Asuntos Hemisféricos	3,392.0	(375.3)	3,016.7	1,212.1	165.7	1,377.8	40.6%	1,040.3	2,418.1	(973.9)	-28.7%
10 - Capítulo 10 - Secretaría de Asuntos Jurídicos	3,646.6	(0.0)	3,646.6	1,636.2	84.8	1,721.0	47.2%	1,435.0	3,156.0	(490.6)	-13.5%
11 - Capítulo 11 - Secretaría de Administración y Finanzas	9,375.2	(145.1)	9,230.1	4,272.8	439.3	4,712.1	50.3%	4,332.4	9,044.5	(330.7)	-3.5%
12 - Capítulo 12 - Infraestructura Básica y Costos Comunes	13,832.8	1,624.7	15,457.5	2.4	5,410.0	5,412.4	39.1%	10,045.1	15,457.5	1,624.7	11.7%
13 - Capítulo 13 - Cuerpos de Supervisión de la Gestión Total	1,568.1	13.5	1,581.6	385.0	127.1	512.1	32.7%	1,007.3	1,519.4	(48.7)	-3.1%
Total	84,324.1	(0.0)	84,324.1	24,895.9	13,641.2	38,537.1	45.7%	42,013.6	80,550.7	(3,773.6)	-4.5%

* Se refiere al presupuesto aprobado. De acuerdo a las Normas Generales de la OEA, variaciones por encima del 5% en el Fondo Regular son explicadas.

Estado Financiero Combinado de Variación en el Saldo de los Fondos

En la tabla 3 se resumen todas las fuentes de ingresos, ejecución y saldos de fondos que comprenden el programa-presupuesto aprobado de la Organización (Fondo Regular, Fondo de Cooperación para el Desarrollo, Fondos Específicos y Fondo para la Recuperación de Costos Indirectos). Se incluyen en la tabla **otras cuentas**, com-

prendidas en la categoría de Fondos de Servicio y Rotatorios, porque complementan las actividades del programa-presupuesto aprobado (por ejemplo, ingresos por arrendamientos, reembolso de impuestos, cargos por estacionamiento, mantenimiento de edificios y costos comunes). Los Fondos Fiduciarios no forman parte del programa-presupuesto aprobado, por lo cual aparecen separadamente en la tabla 4.

Tabla 3: Estado Financiero Combinado de Variación en el Saldo de los Fondos (en miles de USD)

	Fondo Regular	Fondo de Desarrollo para la Cooperación	Fondos Específicos	Fondos de Servicio y Rotatorios		Total (1)
				Fondo para la Recuperación de	Other accounts	
INGRESOS						
Pagos de cuota, ofrecimientos y contribuciones:						
Trimestre 1	27,827	81	5,452	-	-	33,360
Trimestre 2	19,700	2	6,719	-	-	26,421
Trimestre 3	-	-	-	-	-	-
Trimestre 4	-	-	-	-	-	-
Total pago de cuotas, ofrecimientos y contribucio	47,527	83	12,171	-	-	59,781
Ingreso por intereses (2)	7	4	126	76	1	214
Ingresos por alquiler	-	-	-	-	1,670	1,670
Reembolso de impuestos	-	-	-	-	1,559	1,559
Transferencias, otros ingresos y reembolsos	697	21	199	2,198	2,313	5,428
Total ingresos	48,231	108	12,496	2,274	5,543	68,652
EGRESOS						
Ejecución:						
Gastos:						
Trimestre 1	20,818	84	11,029	1,146	1,377	34,454
Trimestre 2	17,719	182	13,509	1,252	4,509	37,171
Trimestre 3	-	-	-	-	-	-
Trimestre 4	-	-	-	-	-	-
Total de gastos	38,537	266	24,538	2,398	5,886	71,625
Obligaciones	32,411	595	11,200	1,606	2,321	48,133
Obligaciones de años anteriores (3)	-	-	(11,730)	-	(1,842)	(13,572)
Ejecución total (3)	70,948	861	24,008	4,004	6,365	106,186
Transición nueva administración	-	-	-	-	-	-
FONDEM grants	25	-	-	-	-	25
Reembolso a donantes	-	-	956	-	-	956
Otros egresos	-	-	446	-	76	522
Total egresos	70,973	861	25,410	4,004	6,441	107,689
INGRESO (EGRESO) NETO DURANTE EL PERIODO	(22,742)	(753)	(12,914)	(1,730)	(898)	(39,037)
Saldo del fondo, al inicio del periodo	(17,978)	6,567	66,645	323	682	56,239
SALDO DEL FONDO, AL TÉRMINO DEL PERIODO	(40,720)	5,814	53,731	(1,407)	(216)	17,202

(1) No incluye eliminaciones de transacciones entre fondos en ingresos y gastos; sin embargo, esta información se puede encontrar en los estados financieros en el anexo a este informe

(2) Los ingresos por intereses son registrados trimestralmente en los periodos contables de abril, julio, octubre y diciembre solamente, y por eso se muestran recién desde el cuarto mes.

(3) Para efectos de comparabilidad, cuando fondos no restringidos por año presupuestario son presentados con fondos restringidos, las obligaciones de años anteriores se deducen para obtener la ejecución

Fondos Fiduciarios

Los Fondos Fiduciarios son constituidos en virtud de legados o donación para financiar propósitos específicos, mantenidos en fideicomiso, y utilizados de conformidad con las disposiciones o actas correspondientes. El uso de estos fondos está limitado por sus respectivos instrumentos constitutivos y por el consejo o comité que supervisa los recursos. Estos fondos no forman parte del programa-presupuesto y están destinados a propósitos específicos, tales como:

- La Fundación para las Américas, que es una organización sin fines de lucro que se encarga de promover la cooperación y el desarrollo económico en el Continente. Sus recursos provienen de contribuciones de donantes corporativos y subvenciones mayormente del Gobierno federal de los Estados Unidos.
- El Fondo Fiduciario de Beneficios Médicos, con el que se proporcionan beneficios médicos al personal de la OEA. Este fondo se limita a pagar los reclamos de gastos médicos de los empleados amparados por el seguro. El pago de los reclamos es gestionado por un proveedor de seguros.
- El Fondo Panamericano Leo S. Rowe, que fue establecido para proporcionar préstamos a estudiantes de los Estados Miembros que no sean residentes ni ciudadanos de los Estados Unidos, y para otorgar préstamos a empleados de la OEA para el pago de estudios y afrontar emergencias.

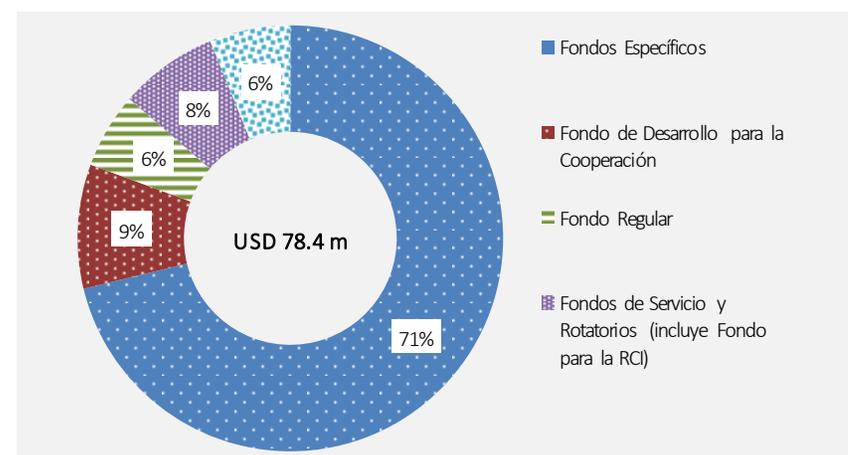
Tabla 4: Flujos de ingresos y egresos para los principales Fondos Fiduciarios (en miles de USD)

	Fundación para las Américas	Beneficios Médicos	Fondos Leo S. Rowe
Saldo de efectivo al inicio del periodo 01/01	1,568	44,072	16,830
Más ingresos:			
Contibuciones y donaciones	3,012	6,675	-
Ingresos por inversiones *	-	1,467	132
Otros ingresos	44	251	466
Menos egresos:			
Gastos	1,585	6,801	255
Other outflows *	8	305	97
Saldo de efectivo al final del periodo 6/30	3,031	45,359	17,076

Efectivo y depósitos en custodia en el Fondo de Tesorería de la OEA

El efectivo disponible para llevar a cabo las actividades de diversos fondos está consolidado en el Fondo de Tesorería de la Organización. Cada fondo administrado por la SG/OEA conserva cierto valor líquido representado por su saldo en efectivo (figura 5). La SG/OEA administra el Fondo de Tesorería e invierte todo recurso que no se requiere inmediatamente para sus operaciones. Los ingresos generados por estas inversiones se agregan al saldo de cada fondo en proporción a su saldo. La SG/OEA aplica un perfil de riesgos prudente para la administración de los recursos de este fondo y las directrices de la SG/OEA sobre inversiones hacen énfasis en la preservación del capital por sobre la generación de ingresos.

Figura 5: Composición del balance en el Fondo de Tesorería de la OEA (en millones de USD y porcentajes)



Al final de este periodo, el Fondo de Tesorería contaba con USD 78.4 millones en efectivo, compuestos por los diversos fondos de la OEA. Mediante las resoluciones CP/RES. 1034 (1984/14), CP/RES. 1046 (2013/15) y CP/RES. 1059 (2060/16), se recomendó a la SG/OEA que utilizara los recursos del Fondo de Tesorería como préstamo interno sin intereses para el Fondo Regular, como una excepción y como una solución temporal para subsanar la insuficiencia de efectivo. Al término de este periodo, el Fondo Regular debe al Fondo de Tesorería USD 11.8 millones correspondientes al préstamo de 2015. Durante mayo de 2016 un préstamo temporal de USD 3.3 millones fue necesario. No obstante, al 30 de junio de 2016 las deudas de los años presupuestarios 2014 y 2016 ya había sido pagada en su totalidad.

Información sobre cuotas

Las Normas Generales de la OEA disponen que los Estados Miembros paguen enteramente sus cuotas el primer día del año; si no lo hacen, para que se les considere en situación regular, deben negociar un plan de pagos con la SG/OEA. Los Estados Miembros que pagan sus cuotas a más tardar en marzo de cada año tienen derecho a los siguientes descuentos (que se aplican a las cuotas del año siguiente): 3% del monto pagado al 31 de enero; 2% del monto pagado al último día de febrero; y 1% del monto pagado al 31 de marzo. Al comienzo del ejercicio se acreditó la suma de USD 338.0 mil en descuentos por pago oportuno, así como USD 47.1 mil en pagos anticipados.

Al comienzo del ejercicio, la SG/OEA registraba USD 102.1 millones en cuotas por cobrar (es decir, saldo adeudado), USD 82.4 millones por concepto de cuotas corrientes y USD 19.7 millones correspondientes a cuotas atrasadas—columnas (a) y (e) en la tabla 5, respectivamente. Al cierre de este trimestre, la SG/OEA había recibido USD 43.8 millones en cuotas corrientes (columna b en la tabla 5), lo que da lugar a un saldo adeudado de USD 38.6 millones para el periodo corriente. **El monto recibido no refleja los descuentos acreditados por pago oportuno.**

Al mismo tiempo, la SG/OEA había recibido USD 4.1 millones destinados a cubrir el saldo de las cuotas de años anteriores (columna f en la tabla 5), lo que deja un saldo del ejercicio anterior de USD 15.6 millones.

Dado el impacto significativo de las cuotas en el flujo de efectivo del Fondo Regular, la SG/OEA realiza un continuo seguimiento a la información sobre las cuotas y actualiza con periodicidad los supuestos de sus proyecciones sobre la recaudación de cuotas, basándose para ello en los planes de pago y en el historial de pagos de los Estados Miembros.

De los 34 Estados Miembros, 22 están en situación regular o son considerados en situación regular en el pago de sus cuotas, mientras que 12 Estados Miembros no están al día. Estos últimos no han pagado sus cuotas correspondientes al ejercicio actual ni han negociado con la Secretaría General un plan de pagos por escrito. Cinco de estos Estados Miembros no han pagado el saldo atrasado de sus cuotas de años anteriores y la SG/OEA no puede prever la fecha en que se recibirán esos pagos en 2016 (tablas 6 y 7).

Tabla 5: Tendencia trimestral de recaudación de cuotas por año (en USD y %)

Año	(a) Assessed quotas	(b) Collection on assessed quotas	(c = a - b) Current Period collection balance	(d = b / a) Progreso de recaudación del periodo actual	(e) Prior year quotas balance	(f) Collection on prior year quotas	(g = e - f) Prior year collection balance	(h = f / e) Prior year collection progress	(i = [b + f]/[a + e]) Total collection progress
Q2 - 2005	73,727,100	35,134,753	38,592,347	48%	21,226,017	4,923,951	16,302,066	23%	42%
Q2 - 2006	73,727,100	34,763,604	38,963,496	47%	18,675,466	11,767,864	6,907,602	63%	50%
Q2 - 2007	77,277,200	30,495,210	46,781,990	39%	12,547,491	8,453,493	4,093,998	67%	43%
Q2 - 2008	77,447,900	46,712,289	30,735,611	60%	10,926,790	10,547,463	379,327	97%	65%
Q2 - 2009	78,593,000	45,621,339	32,971,661	58%	3,162,698	2,835,011	327,687	90%	59%
Q2 - 2010	78,513,615	53,398,815	25,114,800	68%	918,128	692,677	225,451	75%	68%
Q2 - 2011	80,950,800	48,302,794	32,648,006	60%	1,282,659	183,515	1,099,144	14%	59%
T2 - 2012	81,105,400	47,000,425	34,104,975	58%	2,908,247	166,320	2,741,927	6%	56%
T2 - 2013	81,105,400	54,581,823	26,523,577	67%	4,849,615	4,729,436	120,179	98%	69%
T2 - 2014	81,105,400	43,763,522	37,341,878	54%	1,982,878	234,700	1,748,178	12%	53%
T2 - 2015	82,440,400	42,399,048	40,041,352	51%	11,700,047	71,152	11,628,895	1%	45%
T2 - 2016	82,440,400	43,805,703	38,634,697	53%	19,660,941	4,059,562	15,601,379	21%	47%

Tabla 6: Estado de cumplimiento y pagos recibidos en la recuadación de cuotas, así como el balance adeudado a fin de año (en miles de USD)

	a	b	c=a+b	d	e=c-d	Pagos recibidos netos en 2016 (por trimestre)				f=(T1..T4)	g=e-f	h
	Cuotas corrientes	Balance de cuotas años anteriores	Total balance adeudado	Descuentos y avances	Balance adeudado neto	T1	T2	T3	T4	Pagos netos 2016	Saldo adeudado a fin de año	2017 proj. pagos por adelantado
1. Situación regular y/o considerado en situación regular												
1.a. Pagado completamente												
Bahamas (Commonwealth de las)	40.6	-	40.6	0.8	39.8	39.8	-	-	-	39.8	-	-
Barbados	28.2	-	28.2	-	28.2	-	28.2	-	-	28.2	-	-
Bolivia	46.4	-	46.4	0.5	45.9	45.9	-	-	-	45.9	-	-
Canadá	8,762.5	-	8,762.5	262.9	8,499.6	8,499.6	-	-	-	8,499.6	-	-
Chile	1,115.3	-	1,115.3	11.2	1,104.1	-	1,104.1	-	-	1,104.1	-	-
Colombia	1,085.5	-	1,085.5	-	1,085.5	-	1,085.5	-	-	1,085.5	-	-
Costa Rica	190.4	-	190.4	1.9	188.5	197.2	-	-	-	197.2	-	8.7
Dominica (Commonwealth de)	18.2	-	18.2	18.2	-	-	-	-	-	-	-	-
República Dominicana	262.5	-	262.5	-	262.5	262.5	-	-	-	262.5	-	-
El Salvador	71.2	-	71.2	-	71.2	-	71.2	-	-	71.2	-	-
Guatemala	120.1	-	120.1	3.7	116.4	-	118.2	-	-	118.2	-	1.8
Guyana	18.2	-	18.2	0.2	18.0	18.0	-	-	-	18.0	-	-
México	5,620.3	-	5,620.3	56.2	5,564.1	5,564.1	-	-	-	5,564.1	-	-
Nicaragua	21.5	-	21.5	-	21.5	21.5	-	-	-	21.5	-	-
Paraguay	62.1	-	62.1	1.9	60.2	60.2	-	-	-	60.2	-	-
San Kitts y Nevis	18.2	-	18.2	-	18.2	-	18.2	-	-	18.2	-	-
Santa Lucía	18.2	-	18.2	-	18.2	-	18.2	-	-	18.2	-	-
Suriname	21.5	-	21.5	-	21.5	-	21.5	-	-	21.5	-	-
Trinidad y Tobago	111.8	-	111.8	-	111.8	-	111.8	-	-	111.8	-	-
1.b. No pagado completamente, con plan de pago												
Antigua y Barbuda	18.2	-	18.2	-	18.2	9.1	4.6	-	4.6	18.2	-	-
Jamaica	58.0	14.5	72.5	-	72.5	14.5	14.5	14.5	14.5	58.0	14.5	-
Estados Unidos	49,240.0	-	49,240.0	-	49,240.0	12,310.0	12,310.0	12,310.0	12,310.0	49,240.0	-	-
2. No al día (no pagado completamente y sin plan de pago)												
2.a. Sin balance de años anteriores												
Argentina	1,987.2	-	1,987.2	25.8	1,961.4	-	662.4	1,299.0	-	1,961.4	-	-
Belize	18.2	-	18.2	-	18.2	-	-	18.2	-	18.2	-	-
Ecuador	266.6	-	266.6	-	266.6	-	-	266.6	-	266.6	-	-
Honduras	34.8	-	34.8	0.7	34.1	-	-	34.1	-	34.1	-	-
Panamá	145.7	-	145.7	-	145.7	-	128.9	16.8	-	145.7	-	-
Perú	712.1	-	712.1	0.6	711.5	706.4	-	5.1	-	711.5	-	-
Uruguay	204.5	-	204.5	-	204.5	-	-	204.5	-	204.5	-	-
2.b. Con balance de años anteriores												
Brasil	10,289.3	14,293.8	24,583.1	-	24,583.1	-	4,004.4	-	-	4,004.4	20,578.7	-
Grenada	18.2	129.6	147.8	-	147.8	-	-	-	-	-	147.8	-
Haití	21.5	21.5	43.0	-	43.0	-	-	-	-	-	43.0	-
San Vicente y las Grenadinas	18.2	42.0	60.2	-	60.2	40.7	-	-	-	40.7	19.5	-
Venezuela	1,775.2	5,159.5	6,934.7	-	6,934.7	-	-	-	-	-	6,934.7	-
TOTAL	82,440.4	19,660.9	102,101.3	384.5	101,716.9	27,789.6	19,701.8	14,168.7	12,329.1	73,989.1	27,738.3	10.5

* Algunos montos individuales y totales que muestran "0.0" pueden diferir un poco por redondeo.

Tabla 7: Pagos de cuotas (neto) recibidos en el presente año por mes (en miles de USD)

	Pagos neto recibidos en 2016 basado en planes de pago y/o historia												Pagos netos 2016	Pagos netos en %
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic		
	Proyectado en base a plan de pago o historial de pagos													
1. Situación regular y/o considerado en situación regular														
1.a. Pagado completamente														
Bahamas (Commonwealth de las)	-	39.8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39.8	0.1%
Barbados	-	-	-	-	28.2	-	-	-	-	-	-	-	28.2	0.0%
Bolivia	-	45.9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45.9	0.1%
Canadá	8,499.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,499.6	11.5%
Chile	-	-	-	1,104.1	-	-	-	-	-	-	-	-	1,104.1	1.5%
Colombia	-	-	-	-	-	1,085.5	-	-	-	-	-	-	1,085.5	1.5%
Costa Rica	-	197.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197.2	0.3%
Dominica (Commonwealth de)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.0%
República Dominicana	-	262.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	262.5	0.4%
El Salvador	-	-	-	-	-	71.2	-	-	-	-	-	-	71.2	0.1%
Guatemala	-	-	-	-	-	118.2	-	-	-	-	-	-	118.2	0.2%
Guyana	-	18.0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.0	0.0%
México	5,564.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,564.1	7.5%
Nicaragua	21.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.5	0.0%
Paraguay	-	-	60.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60.2	0.1%
San Kitts y Nevis	-	-	-	18.2	-	-	-	-	-	-	-	-	18.2	0.0%
Santa Lucía	-	-	-	-	18.2	-	-	-	-	-	-	-	18.2	0.0%
Suriname	-	-	-	-	21.5	-	-	-	-	-	-	-	21.5	0.0%
Trinidad y Tobago	-	-	-	111.8	-	-	-	-	-	-	-	-	111.8	0.2%
1.b. No pagado completamente, con plan de pago														
Antigua y Barbuda	4.6	-	4.6	-	-	4.6	-	-	-	-	-	4.6	18.2	0.0%
Jamaica	-	14.5	-	-	14.5	-	14.5	-	-	14.5	-	-	58.0	0.1%
Estados Unidos	12,310.0	-	-	-	-	12,310.0	4,924.0	-	7,386.0	-	-	12,310.0	49,240.0	66.6%
2. No al día (no pagado completamente y sin plan de pago)														
2.a. Sin balance de años anteriores														
Argentina	-	-	-	-	662.4	-	1,299.0	-	-	-	-	-	1,961.4	2.7%
Belize	-	-	-	-	-	-	18.2	-	-	-	-	-	18.2	0.0%
Ecuador	-	-	-	-	-	-	266.6	-	-	-	-	-	266.6	0.4%
Honduras	-	-	-	-	-	-	34.1	-	-	-	-	-	34.1	0.0%
Panamá	-	-	-	-	128.9	-	16.8	-	-	-	-	-	145.7	0.2%
Perú	-	706.4	-	-	-	-	5.1	-	-	-	-	-	711.5	1.0%
Uruguay	-	-	-	-	-	-	-	-	204.5	-	-	-	204.5	0.3%
2.b. Con balance de años anteriores														
Brasil	-	-	-	4,004.4	-	-	-	-	-	-	-	-	4,004.4	5.4%
Grenada	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.0%
Haití	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.0%
San Vicente y las Grenadinas	-	-	40.7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.7	0.1%
Venezuela	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.0%
TOTAL	26,399.8	1,284.4	105.4	5,238.6	873.7	13,589.4	6,578.3	-	7,590.5	-	14.5	12,314.6	73,989.1	100.00%
en %	35.7%	1.7%	0.1%	7.1%	1.2%	18.4%	8.9%	0.0%	10.3%	0.0%	0.0%	16.6%	100.0%	

* Algunos montos individuales y totales que muestran "0.0" pueden diferir un poco por redondeo.

Evaluación del riesgo de liquidez en el Fondo Regular

El Fondo Regular inició el ejercicio con un saldo de efectivo de USD 0, fluctuando hasta terminar en USD 4.5 millones al final del segundo trimestre (figura 3). Considerando los planes e historial de pagos de los Estados Miembros (sin contar a los Estados Miembros con saldos de años anteriores), la SG/OEA proyecta un déficit máximo de efectivo de USD 17.1 millones para noviembre de 2016. Aunque la aprobación de la prórroga del préstamo temporal del Fondo de Tesorería —según la re-

solución CP/RES. 1058 (2055/16)— ayudará a mitigar los déficits de efectivo en el corto plazo, el retraso en el pago de cuotas sigue siendo un motivo de preocupación a largo plazo, ya que afecta significativamente la liquidez del Fondo Regular. En este momento, la SG/OEA no puede elaborar proyecciones sobre el reembolso del préstamo temporal, pues no ha recibido de los Estados Miembros indicaciones sobre la fecha en que pagarán las sumas adeudadas. En la tabla 8 se presentan los pagos netos mensuales de los Estados Miembros recibidos para el presente año.

Tabla 8: Flujos de efectivo mensual para el Fondo Regular (en millones de USD) 2015

	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
a Saldo de efectivo al inicio	0.00	20.60	14.92	7.80	2.25	0.00	4.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos													
Pagos netos de cuotas	26.40	1.28	0.11	5.24	0.87	13.59	0.02	6.56	7.59	0.00	0.01	12.31	73.98
Apoyo administrativo	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.02
Reembolso a la Reserva	0.00	0.00	0.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.48
Otros ingresos	0.02	0.00	0.04	0.01	0.00	0.00	0.01	0.00	0.00	0.00	0.05	0.00	0.13
b Total ingresos	26.42	1.30	0.63	5.25	0.87	13.59	0.02	6.56	7.59	0.00	0.06	12.31	74.62
Egresos													
2016 expenses	5.54	6.62	7.65	6.78	6.39	5.79	7.87	6.11	7.19	7.47	7.19	6.37	80.96
Gastos 2015	0.28	0.35	0.06	0.02	0.04	0.03	0.04	0.04	0.02	0.02	0.02	0.02	0.94
c Total egresos	5.82	6.97	7.70	6.80	6.43	5.82	7.91	6.15	7.21	7.49	7.21	6.39	81.90
d=b-c Flujo de efectivo neto	20.60	(5.67)	(7.08)	(1.55)	(5.56)	7.77	(7.89)	0.41	0.38	(7.49)	(7.14)	5.93	(7.28)
e De/al Fondo de Tesorería	0.00	(0.01)	(0.04)	(4.00)	3.31	(3.31)	3.43	(0.41)	(0.38)	7.49	7.14	(5.93)	7.29
f=a+d+e Saldo de efectivo al final del peric	20.60	14.92	7.80	2.25	0.00	4.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Contribuciones de Estados Miembros a fondos de la OEA

En el tabla 9 se resumen las contribuciones de Estados Miembros a fondos de la OEA. Se muestra asimismo el saldo al final del periodo de Fondos Específicos de cada Estado Miembro. La columna en que se presenta la recaudación del ejercicio corriente (ie. periodo actual) correspondiente al Fondo Regular se refiere al total de los

pagos de cuotas del ejercicio efectuados al término del periodo por cada Estado Miembro. Los montos de esta columna incluyen descuentos por pago oportuno y por pagos anticipados, por lo cual podrían diferir levemente de la información presentada en secciones anteriores del presente informe (cuotas y liquidez). En el [web-site de la OEA](#) se ofrece una lista completa de donantes.

Tabla 9: Contribuciones de Estados Miembros a fondos de la OEA

	Fondo Regular		Fondo de			Total	Saldo de Fondo - Fondos Específicos
	Recaudación del periodo actual *	Bal. recaudación años anteriores	Desarrollo para la Cooperación	Fondos Específicos	Fundación para las Américas		
Estado miembro							
Antigua y Barbuda	13,650	-	2,000	1,800	-	17,450	1,800
Argentina	688,248	-	-	96,000	-	784,248	465,033
Bahamas (Commonwealth de las)	40,600	-	20,000	15,000	-	75,600	17,904
Barbados	28,200	-	-	118,902	-	147,102	26,659
Belize	-	-	8,000	3,267	-	11,267	7,743
Bolivia	46,400	-	-	-	-	46,400	75,829
Brasil	-	4,004,411	-	211,906	-	4,216,318	727,875
Canadá	8,762,500	-	-	2,938,573	-	11,701,073	2,349,136
Chile	1,115,300	-	-	130,000	-	1,245,300	258,926
Colombia	1,085,500	-	-	139,263	492,891	1,717,654	374,793
Costa Rica	190,400	-	-	14,402	-	204,802	37,648
Dominica (Commonwealth de)	18,200	-	-	-	-	18,200	10,645
República Dominicana	262,500	-	-	666,669	-	929,169	381,377
Ecuador	-	-	-	9,340	-	9,340	48,167
El Salvador	71,200	-	-	28,800	-	100,000	34,552
Grenada	-	-	-	-	-	-	-
Guatemala	120,100	-	-	-	-	120,100	168,162
Guyana	18,200	-	-	-	-	18,200	6,319
Haití	-	-	-	100	-	100	143
Honduras	696	-	-	112,210	-	112,906	166,719
Jamaica	14,500	14,500	-	-	-	29,000	6,845
México	5,620,300	-	-	901,750	-	6,522,050	7,584,032
Nicaragua	21,500	-	6,000	17,000	-	44,500	4,635
Panamá	128,900	-	39,600	55,000	-	223,500	180,488
Paraguay	62,100	-	-	135,066	-	197,166	222,573
Perú	707,009	-	-	62,238	-	769,246	95,227
San Kitts y Nevis	18,200	-	-	-	-	18,200	-
Santa Lucía	18,200	-	7,570	15,757	-	41,527	28,585
San Vicente y las Grenadinas	-	40,651	-	-	-	40,651	30
Suriname	21,500	-	-	-	-	21,500	5,178
Trinidad y Tobago	111,800	-	-	-	-	111,800	95,001
Estados Unidos	24,620,000	-	-	2,273,394	184,862	27,078,256	25,974,894
Uruguay	-	-	-	24,460	-	24,460	156,345
Venezuela	-	-	-	-	-	-	1,526
Total	43,805,703	4,059,562	83,170	7,970,896	677,753	56,597,084	

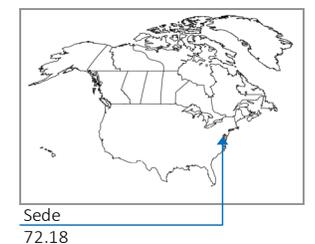
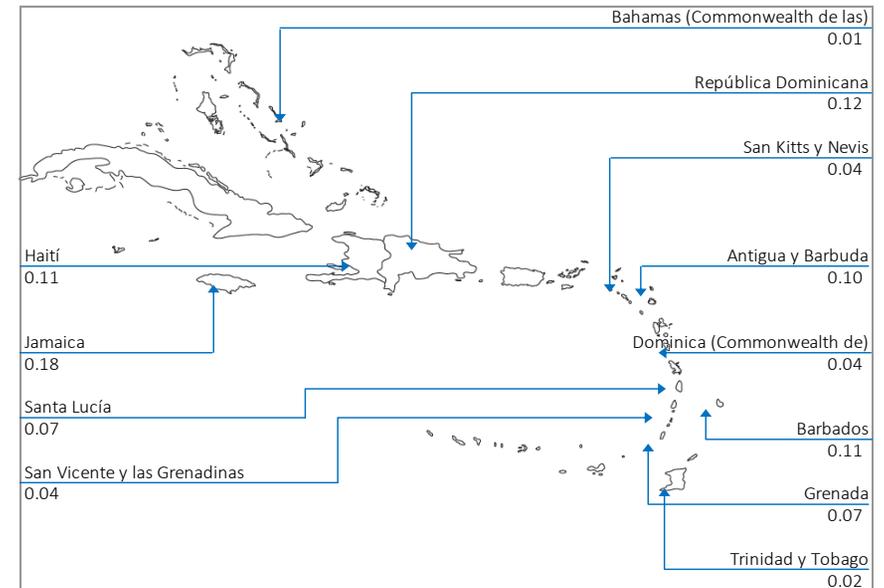
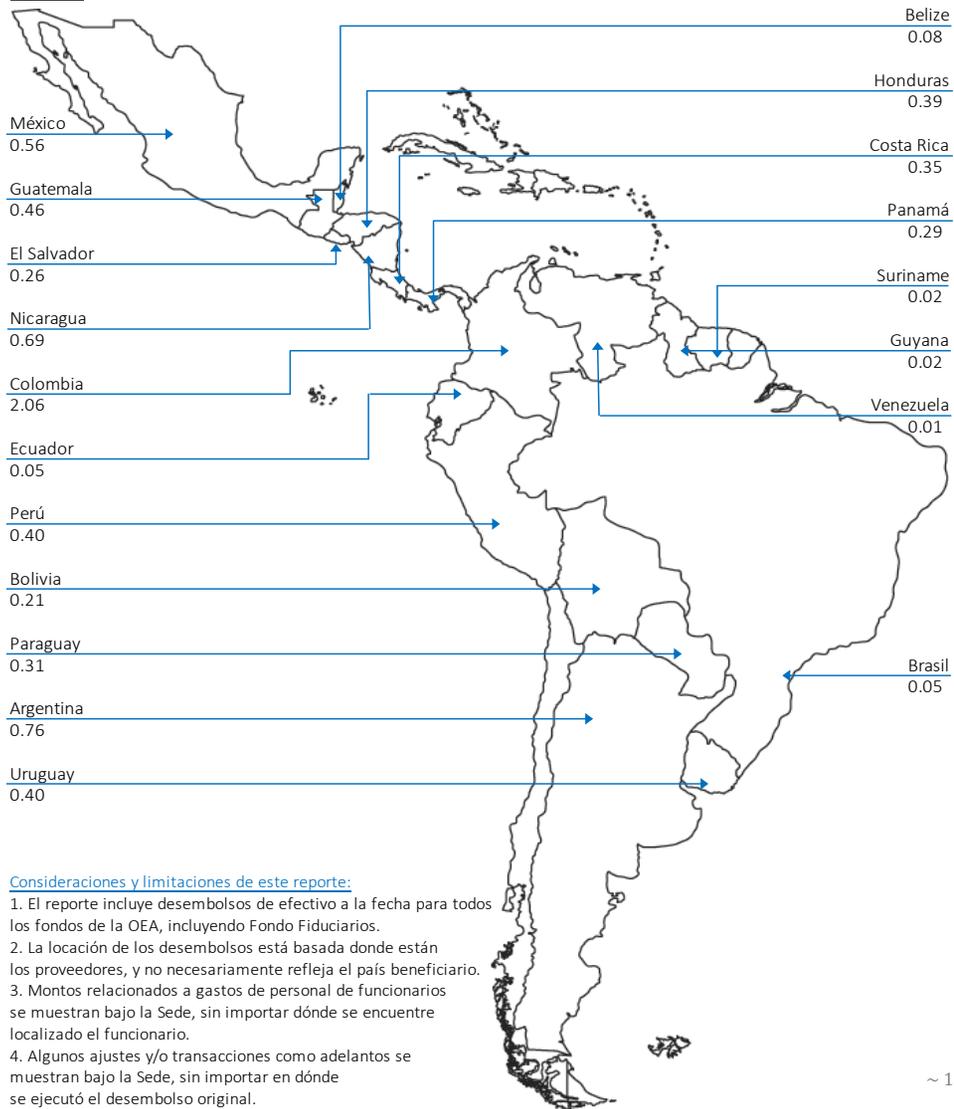
* Incluye créditos por pronto pago y/o pagos por adelantado.

Desembolsos por localidad

La OEA lleva a cabo en sus Estados Miembros numerosas actividades que requieren pagos por bienes y servicios en sus correspondientes monedas locales. La mayoría de los desembolsos se efectúan en la Sede de la Organización, sobre todo para el pago de nómina y costos de infraestructura. En América Latina, una gran proporción

de los desembolsos corresponden a la Misión de Apoyo al Proceso de Paz en Colombia (MAPP), control de municiones en Nicaragua y prevencio de drogas en Mexico.. Los desembolsos realizados en determinado lugar no corresponden necesariamente a la totalidad de las actividades de un proyecto, ya que gran parte de estos se realiza en la Sede.

Figura 6: Desembolsos por localidad (en millones de USD)



Consideraciones y limitaciones de este reporte:

1. El reporte incluye desembolsos de efectivo a la fecha para todos los fondos de la OEA, incluyendo Fondo Fiduciarios.
2. La locación de los desembolsos está basada donde están los proveedores, y no necesariamente refleja el país beneficiario.
3. Montos relacionados a gastos de personal de funcionarios se muestran bajo la Sede, sin importar dónde se encuentre localizado el funcionario.
4. Algunos ajustes y/o transacciones como adelantos se muestran bajo la Sede, sin importar en dónde se ejecutó el desembolso original.

Apropiación Suplementaria CP/RES. 831

En 2002, el Consejo Permanente aprobó la resolución CP/RES. 831 (1342/02), “Uso de excedentes de recursos del Subfondo de Reserva para inversiones de capital y cumplimiento de los mandatos de la OEA”. Los recursos a que hace referencia dicha resolución se reportan como parte de los Fondos Específicos y ascendieron a USD 20,600,000. Además, de conformidad con la resolución AG/RES. 1 (XXV-E/98), USD 415,941 de las apropiaciones no comprometidas del Fondo Regular fueron asignadas al Programa de Becas y Capacitación de la OEA.

En adición a las apropiaciones, se registraron adiciones netas por un monto de USD 3,325,220 de transferencias de varias fuentes, con lo cual el monto total de la apropiación fue de USD 24,341,161. Asimismo, el fondo ha devengado intereses por USD 2,909,318, al 31 de marzo de 2016, mismos que han sido distribuidos a cada una de sus actividades, los intereses del segundo trimestre serán registrados durante el tercer trimestre de 2016. Por lo tanto, el monto total destinado al fondo a la fecha es de USD 27,250,479. En la tabla 10 se resume la actividad financiera de esta apropiación desde su inicio hasta la fecha. En el [website de la OEA](#) se presenta un estado financiero más detallado, con notas sobre adiciones (transferencias) netas.

Tabla 10: Estado financiero resumido para la Apropiación Suplementaria CP/RES. 831

	a	b	c	d	e=a+b+c+d	f	g=e-f
	Apropiación original	Apropiación suplementaria	Adiciones (transferencias) netas *	Ingreso por intereses	Financiamiento total	Gastos *	Saldo del fondo
Actividad principal / sub-actividad							
Remodelación de la Sala Simón Bolívar	2,650,000	-	1,217,052	152,182	4,019,234	4,019,234	-
Sala de Multi-Propósito (Sala Guerrero)	750,000	-	(480)	14,577	764,097	764,097	-
Fondo de Obras de Capital							
Fondo de Obras de Capital	4,200,000	-	(4,497,114)	318,373	21,259	-	21,259
Mejora Tecnológica del Edificio Principal y Administrativo	-	-	1,708,000	86,042	1,794,042	1,786,071	7,971
CP/CAAP-3022/09 - Utilización del Fondo de Obras de Capital	-	-	1,209,000	54,610	1,263,610	1,263,556	54
Subtotal	4,200,000	-	(1,580,114)	459,025	3,078,911	3,049,627	29,284
Fondo Especial de Ingresos Areas Técnicas							
UPD Iniciativas de Resolución de Conflictos	400,000	-	-	22,107	422,107	408,194	13,913
Fondo de Paz	1,000,000	-	(527,519)	59,595	532,076	532,076	-
Subfondo del Fondo de Paz	-	-	419,313	40,350	459,663	460,208	(545)
Cuenca Río Negro Honduras / Nicaragua	-	-	100,000	4,742	104,742	101,882	2,860
Comisión I-A de Derechos Humanos	600,000	-	-	6,260	606,260	606,260	-
Biblioteca Conmemorativa Colon	300,000	-	-	20,010	320,010	320,010	-
Información Púb. / Rel. Externas para lograr actividades de Alcance	65,000	-	(902)	1,344	65,442	65,442	-
Oficina de Relaciones Externas	35,000	-	(14)	603	35,589	35,589	-
Subtotal	2,400,000	-	(9,122)	155,011	2,545,889	2,529,661	16,228
Estudio de Administración	1,000,000	-	(259,542)	20,522	760,980	760,980	-
Becas y Programas de Entrenamiento de la OEA	5,000,000	415,941	4,006,592	1,665,987	11,088,520	7,246,672	3,841,848
Mandatos de la Cumbre de las Américas	4,000,000	-	(49,166)	442,014	4,392,848	4,206,784	186,064
Corte I-A de Derechos Humanos	600,000	-	-	-	600,000	600,000	-
Total	20,600,000	415,941	3,325,220	2,909,318	27,250,479	23,177,055	4,073,424

* Explicado en detalle en el informe financiero presentando en el website de la OEA.

Oficinas de la OEA en los países

- Gastos de las oficinas en los países
- Estado de Fondos Disponibles

Gastos de las oficinas en los países

La mayoría de los gastos en los que han incurrido las Oficinas en los Países están vinculados, en la mayoría de los casos, con los sueldos de representante y secretaria de cada oficina, y en algunos casos, el chofer/mensajero. Los gastos no correspon-

dientes a personal pueden diferir de una oficina a otra por varios factores, incluidos el costo de vida y las actividades de cada una de ellas. En la tabla 11 se desglosan los gastos totales financiados con el Fondo Regular, Fondos Específicos y Fondo para la RCI, por oficina y objeto de gasto.

Tabla 11: Gastos por Oficina y objeto de gasto (para todas las fuentes de financiamiento)

Oficina País de la OEA	Personal	No personal							Total no personal	Gran total	% de gran total
	Personal no recurrente	Viajes	Publicaciones y documentos	Equipos y suministros	Rentas de edificio y mantenimiento	Contratos por resultado	Otros				
Antigua y Barbuda	25,902	-	-	-	372	21,292	5,154	1,279	28,097	53,999	1.7%
Bahamas (Commonwealth de las)	49,931	-	-	-	1,718	223	1,510	2,591	6,042	55,973	1.8%
Barbados	137,380	-	-	-	3,147	23,180	12,965	2,399	41,690	179,069	5.7%
Belize	98,791	-	-	-	1,959	1,140	603	6,566	10,268	109,059	3.5%
Bolivia	80,859	-	-	-	1,371	6,467	1,536	11,831	21,206	102,064	3.2%
Costa Rica	41,037	-	-	331	1,863	16,046	2,601	823	21,663	62,701	2.0%
Dominica (Commonwealth de)	21,237	-	-	-	601	9,596	9,052	1,032	20,281	41,518	1.3%
República Dominicana	83,581	-	-	-	3,913	24,329	-	11,784	40,026	123,607	3.9%
Ecuador	97,318	-	-	-	215	6,070	-	9,366	15,651	112,969	3.6%
El Salvador	108,651	-	-	-	4,640	16,968	5,460	1,330	28,398	137,049	4.3%
Grenada	33,988	-	-	-	354	17,082	-	2,536	19,971	53,959	1.7%
Guatemala	110,472	-	50	-	2,468	7,997	2,312	16,118	28,944	139,416	4.4%
Guyana	98,510	-	-	-	1,307	4,562	2,649	2,751	11,270	109,780	3.5%
Haití	16,187	-	-	97	5,693	120,583	290	43,195	169,857	186,044	5.9%
Honduras	75,027	-	-	-	2,621	13,897	-	18,491	35,008	110,035	3.5%
Jamaica	97,886	-	-	-	1,009	11,657	6,606	210	19,482	117,368	3.7%
México	129,532	-	-	-	2,490	140	-	1,341	3,971	133,503	4.2%
Nicaragua	26,748	-	-	-	1,079	8,542	-	4,054	13,675	40,422	1.3%
Panamá	105,358	-	-	-	1,290	14,176	1,788	5,818	23,072	128,430	4.1%
Paraguay	102,207	-	-	305	3,559	13,261	2,373	11,026	30,524	132,731	4.2%
Perú	35,947	-	-	-	2,001	15,967	9,419	4,934	32,321	68,269	2.2%
San Kitts y Nevis	21,649	-	-	-	383	11,520	7,622	3,850	23,374	45,024	1.4%
Santa Lucía	17,441	-	-	-	159	15,049	7,664	3,122	25,994	43,435	1.4%
San Vicente y las Grenadinas	94,795	-	-	-	1,404	806	5,453	2,494	10,157	104,952	3.3%
Suriname	65,145	2,781	-	-	4,686	229	5,988	1,401	15,086	80,231	2.5%
Trinidad y Tobago	126,355	-	-	-	-	465	11,105	1,667	13,237	139,592	4.4%
Uruguay	118,253	-	-	129	3,223	20,569	9,334	2,103	35,357	153,611	4.9%
Venezuela	168,055	-	-	-	352	21,649	6,376	169	28,547	196,602	6.2%
Apoyo de Sede a las oficinas	151,712	-	-	45	3,540	-	12,500	23,269	39,353	191,065	6.1%
Gran total	2,339,956	2,781	50	908	57,415	423,461	130,359	197,547	812,521	3,152,476	100.0%
% de gran total	74.2%	0.09%	0.00%	0.0%	1.8%	13.4%	4.1%	6.3%	25.8%	100.0%	

Estado de Fondos Disponibles para Oficinas de la OEA en los países

Las Oficinas en los Países son financiadas con el Fondo Regular, los Fondos Específicos para Oficinas en los Países (Fondo 118), el Fondo para la RCI y otras cuentas de servicios relativamente pequeñas. En la tabla 12 se resume el financiamiento así como su uso (egresos) por fuente de financiamiento. Los fondos resultantes disponi-

bles incluidos en esta tabla corresponden al saldo final de este trimestre. Este saldo no incluye el final del año y, por lo tanto, difiere del saldo presentado en los tablas 1 y 2 del Fondo Regular y el Fondo para la RCI, en el capítulo 13. En el [website de la OEA](#) se presenta un informe sobre el Estado de Variación en el Saldo del Fondo Específico (118) detallado por país.

Tabla 12: Estado de Fondos Disponibles para Oficinas de la OEA en los países al término del periodo

	Fondo Regular	Fondos Específicos	Fondos de Servicio y Rotatorios		Total
		Oficinas en los Estados Miembros	Fondo para la Recuperación de	Otras cuentas (3)	
FINANCIAMIENTO					
Presupuesto (1)					
Presupuesto de personal	4,786,684	-	275,573	-	5,062,257
Presupuesto de no personal	1,105,441	-	114,895	-	1,220,336
Total presupuesto (1)	5,892,125	-	390,468	-	6,282,593
Contribuciones y otros ingresos:					
Trimestre 1	-	70,045	-	684	70,729
Trimestre 2	-	115,303	-	1,368	116,671
Trimestre 3	-	-	-	-	-
Trimestre 4	-	-	-	-	-
Total contribuciones y otros ingresos	-	185,348	-	2,052	187,400
a Total financiamiento disponible	5,892,125	185,348	390,468	2,052	6,469,993
EGRESOS					
Ejecución:					
Gastos:					
Trimestre 1	1,448,289	75,874	124,023	265	1,648,451
Trimestre 2	1,391,846	81,944	29,045	792	1,503,626
Trimestre 3	-	-	-	-	-
Trimestre 4	-	-	-	-	-
Total de gastos	2,840,134	157,818	153,068	1,057	3,152,077
Obligaciones	2,641,873	111,247	237,400	679	2,991,199
Ejecución total	5,482,007	269,065	390,468	1,736	6,143,276
Otros egresos	-	10	-	-	10
b Total egresos	5,482,007	269,075	390,468	1,736	6,143,286
c=a-b INGRESO (EGRESO) NETO DURANTE EL PERIODO	410,118	(83,728)	-	316	326,707
d Fondos disponibles, al principio del año	-	346,663	-	10,269	356,932
e=c+d FONDOS DISPONIBLES, AL CIERRE DEL PERIODO (2)	410,118	262,935	-	10,585	683,639

(1) Se refiere al presupuesto modificado, que es el monto original aprobado en el programa presupuesto más transferencias netas entre capítulos.

(2) Los fondos disponibles del Fondo Regular y el Fondo para la RCI difieren de las Tablas 1 y 2 presentadas en la sección de ejecución presupuestaria de este informe dado que se basa en gastos y obligaciones reales hasta el final del periodo, y no incluye información hasta el fin del año como en las tablas 1 y 2.

(3) Incluye actividad financiera de acuerdos de renta para uso de oficina.

Fondos Específicos

- Hechos financieros destacados
- Acuerdos suscritos con donantes
- Gastos por donante y pilar programático
- Estado de Variación en el Saldo del Fondo
- Auditorías financieras externas solicitadas por donantes

Hechos financieros destacados

El monto de las contribuciones a Fondos Específicos ascendió a USD 12.2 millones, suma inferior en casi 30% y 48% a las de iguales periodos de 2015 (USD 17.3 millones) y 2014 (USD 23.6 millones), respectivamente. En este año, los montos de las contribuciones efectuadas por Estados Miembros se incrementaron levemente en 3% en comparación con el mismo periodo del año anterior. Sin embargo, contribuciones de los observadores permanentes y por otras instituciones se redujeron en un 70% y 40%, respectivamente. El incremento en las contribuciones de los Estados Miembros no ha sido suficiente para compensar la disminución general de las contribuciones a los Fondos Específicos. A pesar que es el punto medio del año, la disminución de contribuciones puede continuar hasta el fin del año. Una disminución en las contribuciones a los Fondos Específicos tendrá un impacto significativamente en la recaudación de RCI.

Acuerdos suscritos con donantes

Se entiende por acuerdo con donantes cualquier pacto, memorándum de entendimiento, intercambio de cartas, acuerdo general de cooperación, etc. que la SG/OEA establezca con otra(s) parte(s) para realizar una actividad o proyecto específico. Los acuerdos con donantes relativos a Fondos Específicos suelen imponer condiciones sobre el uso de los recursos, que pueden incluir uno o más de los siguientes requisitos: finalidad específica, plazos de ejecución, presupuestos detallados, elegibilidad de costos, informes financieros y narrativos, acreditación de intereses, auditoría externa, etc. Algunos donantes imponen más requisitos que otros y, por lo general, a mayor número de requisitos corresponde un costo administrativo más elevado para la SG/OEA en el manejo de este tipo de acuerdos. Por ejemplo, para cumplir algunos de los diversos requisitos de información financiera, tales como ejecución financiera

en diversas monedas y tipos de cambio, la SG/OEA prepara hojas de cálculo en forma manual, debido a las actuales limitaciones de su sistema financiero.

La SG/OEA realiza cada año un activo seguimiento y gestión de más de 500 acuerdos con donantes, cada uno de ellos con su propio conjunto de requisitos administrativos. Este volumen es elevado teniendo en cuenta que el gasto promedio por acuerdo suscrito es de tan sólo USD 105 mil. En adición, el 80% de estos acuerdos se ubican por debajo de ese promedio. Por lo tanto, la Administración cree necesario que la Organización en general debe negociar más acuerdos marco o “fondos canasta” con donantes para reducir los costos administrativos, de modo que con un acuerdo marco se financien varios proyectos o programas. Las recomendaciones del *Plan Estratégico para la Modernización de la Gestión* también apuntan en la misma dirección. La SG/OEA ha avanzado en ese sentido con unos pocos donantes, como Canadá y España, y en unos pocos programas, como el de la MAPP/OEA para el Proceso de Paz en Colombia, pero se requiere una labor más sistemática.

Durante el primer semestre se han suscrito 59 nuevos acuerdos, con un financiamiento total de USD 16.5 millones. En la tabla 13 se resumen estos acuerdos por tipo de donante. En el [website de la OEA](#) se encuentra un listado detallado de los acuerdos firmados con donantes.

Tabla 13: Nuevos acuerdos con donantes que inician ejecución este año

Donante	a Cantidad	b Monto en miles de USD	c=b/a Monto promedio en miles de USD	d Rango de periodo de ejecución
Estados miembros	42	15,594.3	371.3	De 0 a 6 años
Observadores permanentes	10	705.6	70.6	De 0 a 6 años
Instituciones y otros	7	175.0	25.0	De 0 a 6 años
Total	59	16,474.9	279.2	

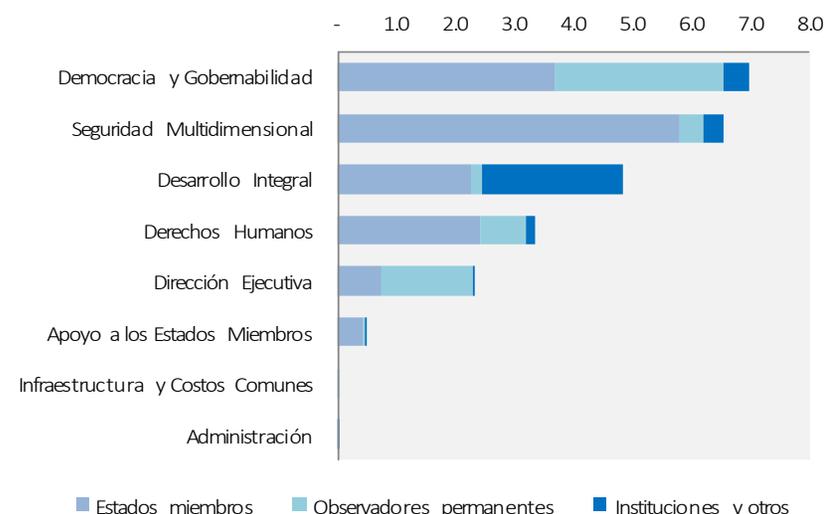
Gastos por donante y pilar programático

Varios donantes efectúan contribuciones a Fondos Específicos a través de fondos no programados, cuyos recursos no son recibidos por la SG/OEA para un propósito específico en principio, sino que son asignados tiempo después a un proyecto determinado, y en algunos casos abarcan más de un periodo fiscal. Luego de que estas contribuciones son programadas para actividades de proyectos específicos y se gastan, los saldos remanentes al concluir tales actividades son devueltos a la cuenta no programada original. En estos casos, la programación neta (diferencia entre la contribución original y los fondos no gastados) se considera como la “contribución” a esas actividades.

Por las razones arriba explicadas, entre otras, examinar exclusivamente las contribuciones podría no brindar una figura completa del destino deseado por los donantes y la manera en que usan estos fondos. Los gastos son un buen indicador que ayuda a comprender la manera en que los donantes y las áreas de la SG/OEA programan Fondos Específicos a lo largo del tiempo. Los gastos muestran la manera en que los fondos están siendo realmente usados en actividades específicas de proyectos en el periodo corriente, independientemente de que la contribución provenga de fondos no programados o se devolvieron al donante los fondos remanentes.

Este año, la SG/OEA incurrió gastos por un total de USD 11.0 millones, correspondientes a Fondos Específicos. Casi el 67% de esa suma fue financiada con contribuciones de Estados Miembros, el 22% con contribuciones de observadores permanentes, y el 11% con contribuciones de instituciones y otros donantes. Los observadores permanentes tienden a financiar actividades comprendidas en el pilar de democracia y gobernabilidad, en tanto que instituciones y otros donantes, como las Naciones Unidas, tienden a financiar actividades comprendidas en desarrollo integral (figura 7).

Figura 7: Gastos por donantes y pilar programático (en millones de USD)



Estado de Variación en el Saldo del Fondo

Los Fondos Específicos operan en forma diferente que el Fondo Regular o el Fondo para la RCI en cuanto a ejecución presupuestaria. Las actividades comprendidas en fondos específicos son llevadas a cabo por la SG/OEA conforme a los acuerdos firmados con donantes, por lo cual su ejecución presupuestaria está directamente vinculada con restricciones impuestas por los propios donantes. Varios de esos acuerdos se ejecutan en más de un ejercicio fiscal, por lo cual, en lo referente a la presentación de la actividad financiera para el periodo corriente, se presenta un saldo de inicio para mostrar la figura completa (además de las contribuciones) de cómo se están financiando los gastos corrientes. En la tabla 14 se resume esta actividad por capítulo. En el [website de la OEA](#) se encuentra un estado mucho más detallado por subprograma, donante y actividad.

Auditorías financieras externas solicitadas por donantes de Fondos Específicos

Como parte de las condiciones impuestas por donantes, la SG/OEA coordina auditorías financieras externas de algunas de sus actividades y proyectos. La coordinación de esas actividades dura habitualmente cuatro meses, de principio a fin, e incluye actividades tales como la definición del ámbito de las auditorías, licitaciones para la contratación de empresas de auditoría externa, recopilación y examen exhaustivo de datos financieros, documentación de naturaleza administrativa y jurídica, así como el informe final de auditoría.

Con respecto a los temas de supervisión de la gestión, a lo largo del año se desarrollaron tres procesos en relación con el “Fondo Canasta” de la MAPP/OEA, al programa SAVIA y al programa de Facilitadores Judiciales, las tres con resultados satisfactorios. En adición, se ha programado el inicio de dos auditorías durante el tercer trimestre del presente año. En el corto plazo, es posible que los donantes soliciten hasta 25 auditorías adicionales.

Tabla 14: Fondos Específicos—Estado de Variación en el Saldo del Fondo (en miles de USD)

Capítulo	a Saldo de efectivo 01/01/16	b Contributions *	c Otras actividad neta *	d Gastos	e=a+b+c-d Saldo de efectivo 06/30/16	f Obligaciones al 06/30/16	g=e-f Saldo del fondo 06/30/16
Capítulo 1 - Oficina del Secretario General	(106,345)	-	-	-	(106,345)	-	(106,345)
Capítulo 2 - Oficina del Secretario General Adjunto	324,895	680,839	(85,640)	433,713	486,381	184,159	302,222
Capítulo 3 - Organismos Principales y Especializados	1,900,538	1,634,751	3,040,784	3,292,571	3,283,502	961,138	2,322,364
Capítulo 4- Consejero Estratégico para Desarrollo Organizacional y G	476,157	61,393	25,522	372,011	191,061	47,492	143,569
Capítulo 5 - Secretaría para Acceso a Derechos y Equidad	299,800	252,913	134,267	199,073	487,906	77,161	410,746
Capítulo 6 - Secretaría para el Fortalecimiento de la Democracia	6,424,048	790,328	1,703,050	6,090,438	2,826,988	1,617,308	1,209,680
Capítulo 7 - Secretaría Ejecutiva para el Desarrollo Integral	26,445,676	2,782,651	(427,205)	4,296,515	24,504,607	2,066,304	22,438,304
Capítulo 8 - Secretaría de Seguridad Multidimensional	15,783,686	5,215,932	(133,639)	6,527,619	14,338,360	2,921,143	11,417,217
Capítulo 9 - Secretaría de Asuntos Hemisféricos	547,728	519,640	238,853	953,396	352,825	269,853	82,972
Capítulo 10 - Secretaría de Asuntos Jurídicos	6,184,485	30,622	279,248	1,794,561	4,699,793	1,943,947	2,755,846
Capítulo 12 - Infraestructura Básica y Costos Comunes	1,143	95,000	-	11,400	84,743	-	84,743
Capítulo 13 - Cuerpos de Supervisión de la Gestión Total	9,525	12,025	(12,025)	4,494	5,031	7,000	(1,969)
Otras actividades:							
Fondo de Cooperación con América Latina y el Caribe	1,594,007	-	797	-	1,594,804	-	1,594,804
Interés a reembolsar al USINL	98,841	-	(95,484)	-	3,357	-	3,357
Fondo Oliver Jackman	155,741	-	-	-	155,741	-	155,741
Reconciliación y cancelación de cuentas	(146,672)	-	(1,785)	-	(148,457)	198	(148,654)
Resolución CP 831/2002	5,719,156	-	27,052	562,127	5,184,081	1,104,657	4,079,424
Fondos sin Programar	12,662,284	95,000	(5,771,573)	-	6,985,711	-	6,985,711
Total	78,374,693	12,171,095	(1,077,778)	24,537,919	64,930,091	11,200,359	53,729,732

* Incluye contribuciones de estados miembros, observadores permanentes y otras instituciones.

** Otra actividad neta incluye, por lo general: transferencias netas de fondos sin programar, reembolsos, y ingresos por intereses.