

Ginebra (Suiza), 17-22 de noviembre de 2025

Punto 6.2 del orden del día provisional

FCTC/COP/11/INF.DOC./2

18 de junio de 2025

Proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2026-2027

Nota explicativa

Finalidad del documento

En este informe se describe la estructura del proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2026-2027 y la distribución de las actividades que se sufragarán con cargo a las contribuciones señaladas y a las contribuciones extrapresupuestarias, y se explican las justificaciones y supuestos utilizados para calcular los costos de las actividades.

Intervención de la Conferencia de las Partes

Se invita a la Conferencia de las Partes (COP) a que tome nota de la información adicional que figura en el presente informe cuando examine el proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2026-2027 con vistas a su adopción.

Contribución a los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS): Todos los ODS; en particular, el ODS 3 y la meta 3.a.

Punto conexo del plan de trabajo y presupuesto: Ninguno.

Otras repercusiones financieras que no consten en el plan de trabajo y presupuesto: Ninguna.

Documentación conexa: FCTC/COP/11/13, Proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2026-2027.

Antecedentes

1. El presente documento es una nota explicativa del proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2026-2027, tal como se presenta en el documento FCTC/COP/11/13, presentado para su examen por la Conferencia de las Partes (COP) en el Convenio Marco de la OMS para el Control del Tabaco (CMCT de la OMS). El proyecto de plan de trabajo y presupuesto para el ejercicio 2026-2027 está alineado con la Estrategia Mundial para Acelerar el Control del Tabaco: Promover el Desarrollo Sostenible mediante la Aplicación del CMCT de la OMS 2019-2025, adoptada por la COP en su decisión FCTC/COP8(16) y prorrogada hasta 2030 en virtud de su decisión FCTC/COP10(15). Está estructurado de acuerdo con sus tres finalidades estratégicas, que se dividen a su vez en los correspondientes objetivos estratégicos y objetivos específicos, y dos objetivos operacionales.
2. El anexo 1 del documento FCTC/COP/11/13 contiene la estimación de los costos relacionados con las actividades emprendidas en relación con el CMCT de la OMS, categorizados por finalidades estratégicas, objetivos estratégicos, actividades y fuentes de financiación. Las cifras presupuestarias correspondientes a las distintas líneas del plan de trabajo indican los costos estimados de determinadas actividades, mientras que las columnas del plan de trabajo indican la fuente de financiación: contribuciones señaladas y/o contribuciones extrapresupuestarias.
3. En el anexo 2 del documento FCTC/COP/11/13 se desglosan los gastos de personal.
4. Como en años anteriores, el presupuesto se basará en las contribuciones señaladas, con arreglo a la escala de cuotas adoptada por la COP, y en las contribuciones extrapresupuestarias que la Secretaría del Convenio tendrá que movilizar con arreglo a su mandato.

Actividades

5. El proyecto de presupuesto total para las actividades durante el ejercicio 2026-2027 asciende a USD 9 207 145.
6. En los cuadros siguientes se muestra la distribución de los costos por fuente de financiación.

Sufragado con contribuciones señaladas	
Actividad	Costo (USD)
Actividades estatutarias relacionadas con la administración del tratado, incluida la 12.ª reunión de la Conferencia de las Partes (COP12) y el trabajo de la Mesa elegida por la 11.ª reunión de la Conferencia de las Partes (COP11)	1 152 446
Ciclo de presentación de informes e informe de 2027 sobre los progresos realizados a escala mundial en la aplicación del Convenio Marco de la OMS para el Control del Tabaco	45 000
Cooperación internacional y creación de asociaciones y alianzas	5 000
Administración y gestión generales de la Secretaría del Convenio, incluidas las tecnologías de la información y las comunicaciones, la presencia digital (mantenimiento del sitio web en seis idiomas, medios sociales) y la recaudación de fondos	76 000
Costo total de las actividades que se sufragarán con cargo a las contribuciones señaladas	1 278 446

Sufragado con contribuciones extrapresupuestarias	
Actividad	Costo (USD)
Actividades en torno a la COP: reuniones preparatorias regionales para la COP (reuniones previas a la COP), segmentos de alto nivel, oradores invitados, actividades y pago de dietas para los delegados de las Partes en el CMCT de la OMS que son países de ingreso bajo y países de ingreso mediano bajo	1 153 699
Órganos subsidiarios entre reuniones, según lo decidido por la COP11 (parcialmente sufragados)	150 000
Actividades para fortalecer la capacidad de presentación de informes de las Partes y la gestión de los conocimientos	935 000
Labor para proporcionar asistencia directa a las Partes en la aplicación del Convenio, incluidas actividades de asistencia para el desarrollo como el proyecto FCTC 2030	4 800 000
Otras actividades para promover la cooperación internacional	275 000
Labor de movilización de recursos y fortalecimiento de las actividades de comunicación	415 000
Mecanismo Voluntario de Apoyo y Examen entre Pares para la Aplicación, en función de la decisión que adopte la COP11	200 000
Costo total de las actividades que se sufragarán con cargo a contribuciones extrapresupuestarias	7 928 699

7. En el siguiente cuadro se muestra la distribución de los costos por área de la Estrategia Mundial y fuente de financiación.

Área de trabajo	Costo de las actividades (en USD) Contribuciones señaladas	Costo de las actividades (en USD) Contribuciones extrapresupuestarias	Costo de las actividades (en USD) Total
Finalidad estratégica 1. Acelerar la intervención			
Objetivo estratégico 1.1	0	3 600 000	3 600 000
Objetivo estratégico 1.2	0	400 000	400 000
Total para la finalidad estratégica 1	0	4 000 000	4 000 000
Finalidad estratégica 2. Forjar alianzas y asociaciones internacionales entre distintos sectores y la sociedad civil que contribuyan a la aplicación del CMCT de la OMS			
Objetivo estratégico 2.1	30 000	440 000	470 000
Objetivo estratégico 2.2	0	170 000	170 000
Total para la finalidad estratégica 2	30 000	610 000	640 000
Finalidad estratégica 3. Proteger la integridad y consolidar los logros alcanzados en el marco del CMCT de la OMS			
Objetivo estratégico 3.1	0	200 000	200 000
Objetivo estratégico 3.2	50 000	1 750 000	1 800 000
Total para la finalidad estratégica 3	50 000	1 950 000	2 000 000
Objetivo operacional 4.1	6 000	65 000	71 000
Objetivo operacional 4.2	1 192 446	1 303 699	2 469 145
Total general para todas las actividades	1 278 446	7 928 699	9 207 145

8. En los cuadros que figuran a continuación se proporciona más información sobre las actividades propuestas y la justificación del cálculo presupuestario.

Finalidad estratégica 1. Acelerar la intervención

Objetivo estratégico 1.1. Conceder prioridad a la adopción de medidas que contribuyan a acelerar la aplicación del CMCT de la OMS, incluidas fórmulas eficaces de asistencia técnica y financiera que apoyen a las Partes en los ámbitos de actuación prioritaria definidos

9. Más allá de las Partes que puedan solicitar una evaluación de las necesidades, la Secretaría del Convenio también proporcionará asistencia técnica a las Partes para la aplicación del CMCT de la OMS, prestando especial atención a las prioridades incluidas en la Estrategia Mundial. A efectos de planificación, la asistencia técnica en lo que respecta a varios artículos se recoge en partidas presupuestarias diferentes del proyecto de plan de trabajo y presupuesto. Cuando una Parte requiera asistencia para más de un artículo, la asistencia técnica se prestará en el marco de la misma misión.

10. El trabajo referido en esta sección del plan de trabajo se prevé que se lleve a cabo tanto en el marco del actual proyecto FCTC 2030 (con sujeción a la disponibilidad de financiación continuada) como mediante otros instrumentos de apoyo. La Secretaría del Convenio coordinará los trabajos en este ámbito en respuesta a las solicitudes de las Partes, invitando a participar a la OMS a todos los niveles, a las organizaciones de las Naciones Unidas (en particular el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo), a los centros de intercambio de conocimientos del CMCT de la OMS y a otras organizaciones y expertos pertinentes, y coordinando la participación de los distintos actores.

Objetivos específicos	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
1.1.1 Las Partes formularán, aplicarán y actualizarán periódicamente estrategias nacionales de control del tabaco integrales y presupuestadas (artículo 5 del CMCT de la OMS), centradas en políticas multisectoriales e intersectoriales y en los artículos más importantes en el contexto nacional y centrándose en apoyar a las Partes que reúnen los requisitos para recibir asistencia oficial para el desarrollo	1.1.1.1 Proporcionar misiones de evaluación de las necesidades previa solicitud, incluida la asistencia en la fase posterior a la evaluación de las necesidades <i>Al menos ocho Partes habrán recibido asistencia, previa solicitud, para evaluar sus necesidades, elaborar un plan de acción y avanzar en las prioridades inmediatas</i>	Cada proyecto está presupuestado en USD 40 000. Los costos pueden incluir la contratación de expertos, interpretación, la ayuda para los viajes, las dietas, el lugar de celebración de las reuniones y otros costos locales. El costo puede variar dependiendo de la solicitud y de las necesidades expresadas. Las Partes de ingreso alto pueden solicitar una misión de evaluación de las necesidades, pero deberán sufragar la totalidad de los costos conexos.
	1.1.1.2 Prestar asistencia técnica a las Partes en relación con el artículo 5.1 (formular estrategias nacionales de control del tabaco presupuestadas), previa solicitud <i>Al menos cuatro Partes habrán recibido asistencia, previa solicitud.</i>	Cada proyecto está presupuestado en USD 40 000. Los costos pueden incluir la contratación de expertos, interpretación, la ayuda para los viajes, las dietas, el lugar de celebración de las reuniones y otros costos locales. El costo puede variar dependiendo de la solicitud y de las necesidades expresadas.
	1.1.1.3 Prestar asistencia técnica a las Partes en relación con los artículos más importantes en el contexto nacional, previa solicitud <i>Al menos ocho Partes habrán recibido asistencia, previa solicitud.</i>	Cada proyecto está presupuestado en USD 40 000. Los costos pueden incluir la contratación de expertos, interpretación, la ayuda para los viajes, las dietas, el lugar de celebración de las reuniones y otros costos locales. El costo puede variar dependiendo de la solicitud y de las necesidades expresadas.

Objetivos específicos	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
1.1.2 Las Partes adoptarán medidas relacionadas con los precios y los impuestos (artículo 6)	1.1.2.1 Prestar asistencia técnica a las Partes en relación con el artículo 6, previa solicitud (incluida la coordinación con interesados directos y asociados que puedan prestar asesoramiento sobre la tributación del tabaco a las Partes) <i>Al menos diez Partes habrán recibido asistencia, previa solicitud.</i>	Cada proyecto está presupuestado en USD 40 000. El presupuesto para esta actividad incluye la asistencia técnica de expertos/consultores, análisis económico, asistencia directa y los gastos de viaje para apoyar a las Partes en la organización de talleres nacionales, así como apoyo a las actividades pertinentes. Para este artículo en concreto, la Secretaría del Convenio, si no cuenta con la capacidad técnica necesaria en su seno, podría tener que encargar investigaciones y contratar a expertos en fiscalidad del tabaco y economía para que le ayuden en esta labor.
1.1.3 Las Partes adoptarán medidas sujetas a plazos (artículos 8, 11 y 13)	1.1.3.1 Prestar asistencia técnica a las Partes en relación con los artículos 8, 11 y 13, previa solicitud <i>Al menos 20 Partes habrán recibido asistencia, previa solicitud.</i>	Cada proyecto está presupuestado en USD 40 000. Los costos pueden incluir la contratación de expertos, interpretación, la ayuda para los viajes, las dietas, el lugar de celebración de las reuniones y otros costos locales. El costo puede variar dependiendo de la solicitud y de las necesidades expresadas.
	1.1.3.2 Preparar materiales (incluidas herramientas de aprendizaje electrónico, conjuntos de herramientas, informes de política y manuales) para ayudar en la aplicación del CMCT de la OMS, y conservar las herramientas existentes <i>Se habrán desarrollado al menos cuatro nuevos materiales</i>	El presupuesto se destinará a la producción y difusión de estos conjuntos de herramientas y manuales. El costo real dependerá del tipo de material que deba desarrollarse.
	1.1.3.3 Organizar talleres para intentar superar los problemas concretos detectados por las Partes en la aplicación del CMCT de la OMS y para participar en la cooperación Sur-Sur y triangular <i>Los talleres se llevarán a cabo en colaboración con las oficinas regionales de la OMS y las oficinas de la OMS en los países y con otros asociados, cuando proceda, y abordarán los retos específicos encontrados en la aplicación del CMCT de la OMS.</i>	Presupuesto previsto para al menos ocho talleres multisectoriales presenciales. El presupuesto de esta actividad incluye los viajes (de acuerdo con las políticas en materia de viajes del CMCT de la OMS) y los expertos (tres por término medio), la interpretación (con dos o tres idiomas de media), la preparación de la documentación y la logística. Los costos reales por taller pueden variar en función de las circunstancias, como el número de participantes, el costo de los viajes, etc.
Costo total del objetivo estratégico 1.1		USD 3 600 000

Objetivo estratégico 1.2. Fortalecer los sistemas para recopilar e intercambiar con regularidad enseñanzas y datos empíricos sobre medios nuevos, innovadores y eficaces que permitan aplicar medidas de control del tabaco

Objetivos específicos	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
1.2.1 Mejorar los mecanismos para intercambiar conocimientos especializados mediante la cooperación Sur-Sur y triangular	1.2.1.1 Prestar asistencia y facilidades a los asociados interesados en la cooperación Sur-Sur y triangular <i>Al menos diez Partes habrán participado en la cooperación</i>	El presupuesto para esta actividad puede incluir los gastos de viaje (por ejemplo, cuando se envía a una Parte a otra Parte para una misión técnica de aprendizaje transversal) o para la organización de reuniones o talleres presenciales en los que las Partes puedan debatir sobre la cooperación Sur-Sur y triangular.

Objetivos específicos	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
1.2.2 Fortalecer el papel que desempeñan los centros de intercambio de conocimientos de la Secretaría del CMCT de la OMS en la prestación de asistencia a las Partes	1.2.2.1 Coordinar la labor de los centros de intercambio de conocimientos de la Secretaría del CMCT de la OMS y su prestación de asistencia a las Partes de conformidad con las decisiones de la Conferencia de las Partes (COP) en el CMCT de la OMS <i>Asistencia prestada al menos a 80 Partes</i>	El presupuesto de esta actividad incluye al menos dos reuniones presenciales de los gestores de los centros de intercambio de conocimientos (viaje y dietas para un participante de cada centro) para compartir experiencias y mejores prácticas, así como para debatir y ofrecer orientación sobre cuestiones de interés mutuo (por ejemplo, recaudación de fondos u organización de reuniones técnicas).
Costo total del objetivo estratégico 1.2		USD 400 000

Finalidad estratégica 2. Forjar alianzas y asociaciones internacionales entre distintos sectores y la sociedad civil que contribuyan a la aplicación del CMCT de la OMS

Objetivo estratégico 2.1. Movilizar a los asociados internacionales, intergubernamentales y para el desarrollo a fin de que integren el CMCT de la OMS en su labor y/o en sus respuestas a los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS)

Objetivos específicos	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
2.1.1 Reforzar la armonización entre la labor de la OMS, los organismos del sistema de las Naciones Unidas y otros organismos e iniciativas internacionales pertinentes y fortalecer la cooperación entre ellos	2.1.1.1 Promover colaboraciones o actividades conjuntas con entidades de las Naciones Unidas u otras entidades <i>Se habrán establecido o realizado al menos dos colaboraciones y/o actividades conjuntas</i>	Los costos se refieren a los gastos de viaje para asistir a las reuniones de los órganos rectores pertinentes, como la reunión de los directores de los órganos rectores de las Naciones Unidas, el Foro Político de Alto Nivel sobre los ODS y las sesiones pertinentes de la Asamblea General de las Naciones Unidas y del Consejo Económico y Social, así como a visitas a secretarías de tratados, órganos de integración regional y bancos regionales de desarrollo, según sea necesario y cuando las reuniones virtuales no sean posibles o adecuadas.
	2.1.1.2 Producir materiales de promoción para las oficinas de la OMS en los países a fin de promover la inclusión del CMCT de la OMS en las estrategias de cooperación en los países <i>Se habrá incluido la aplicación del CMCT de la OMS en al menos 12 estrategias de cooperación en los países de la OMS</i>	Los costos corresponden a las labores de diseño gráfico y maquetación de tales materiales de promoción.
2.1.2 Velar por que el CMCT de la OMS se incorpore plenamente en la aplicación de la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible y en las deliberaciones de cualquier foro que se celebre bajo los auspicios de las Naciones Unidas y guarde relación con el CMCT de la OMS	2.1.2.1 Organizar eventos paralelos a las reuniones pertinentes de las entidades de las Naciones Unidas <i>Se habrán presentado al menos cuatro solicitudes para eventos paralelos</i>	Los costos corresponden a la organización de actos paralelos, incluidos los gastos de viaje del personal de la Secretaría del Convenio, los oradores y la logística y la interpretación, según sea necesario.
	2.1.2.2 En el seguimiento de la aplicación a nivel mundial de la meta 3.a, participar, en calidad de organismo cocustodio de esta meta, en el trabajo coordinado por la División de Estadística de las Naciones Unidas sobre el seguimiento de los ODS en los exámenes nacionales voluntarios	Los costos pueden incluir la organización de talleres, reuniones o seminarios virtuales para promover el uso de esta guía entre las Partes, incluidos los costos de interpretación, según sea necesario.

Objetivos específicos	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
	<i>La Secretaría del Convenio habrá contribuido a todos los informes sobre los ODS solicitados</i>	
	2.1.2.3 Aportar contribuciones en relación con las resoluciones relevantes de las entidades pertinentes de las Naciones Unidas <i>Se habrán realizado contribuciones en relación con todas las resoluciones de las que tenga conocimiento la Secretaría del Convenio</i>	No hay costos presupuestarios previstos para esta actividad.
2.1.3 Elaborar enfoques que se refuercen mutuamente para la aplicación del Plan de Acción Mundial para la Prevención y el Control de las Enfermedades No Transmisibles 2013-2020, mediante la cooperación con el Equipo de Tareas Interinstitucional de las Naciones Unidas sobre la Prevención y el Control de las Enfermedades No Transmisibles, el Mecanismo de Coordinación Mundial sobre la Prevención y el Control de las Enfermedades No Transmisibles (GCM/NCD de la OMS) y otras iniciativas pertinentes.	2.1.3.1 Participar en la labor interinstitucional de las Naciones Unidas junto con el Equipo de Tareas Interinstitucional de las Naciones Unidas sobre la Prevención y el Control de las Enfermedades No Transmisibles y/o el GCM/NCD de la OMS <i>Se habrá desarrollado y aplicado al menos un proyecto</i>	Los costos corresponden al desarrollo y aplicación de al menos un proyecto conjunto.
2.1.4 Promover la creación de alianzas con organizaciones e instituciones públicas o intergubernamentales internacionales	2.1.4.1 Estimular las solicitudes de organizaciones intergubernamentales y otras instituciones pertinentes para obtener la condición de observadoras <i>Se habrá recibido al menos una nueva solicitud de una organización intergubernamental para obtener la condición de observadora</i>	No hay costos presupuestarios previstos para esta actividad.
2.1.5 Elaborar un plan de comunicación sobre la Estrategia Mundial para Acelerar el Control del Tabaco: Promover el Desarrollo Sostenible mediante la Aplicación del CMCT de la OMS 2019-2030 para dar asimismo notoriedad y publicidad al Convenio	2.1.5.1 Continuar con la aplicación de la estrategia de comunicación institucional <i>Se habrán desarrollado al menos cuatro nuevos productos</i>	El presupuesto incluye el costo de la elaboración de materiales de comunicación y material gráfico para los medios sociales; mejorar, perfeccionar y mantener el sitio web en seis idiomas; el diseño y la maquetación de las publicaciones destacadas; y la realización de campañas, incluida la puesta en práctica del plan de comunicaciones de la Estrategia Mundial, y potenciar las relaciones con los medios de comunicación. Hay un aumento en el costo previsto de este presupuesto en comparación con el bienio anterior (2024-2025) debido al incremento de las necesidades de comunicación, como el mantenimiento del sitio web en los seis idiomas oficiales de las Naciones Unidas, los costos de traducción y la puesta en marcha de una estrategia de recaudación de fondos más ambiciosa y audaz (entre otras cosas, comunicando mejor la labor que lleva a cabo la Secretaría de la Convención a fin de atraer más financiación de donantes).
Costo total del objetivo estratégico 2.1		USD 470 000

Objetivo estratégico 2.2. Favorecer y aprovechar las contribuciones de las partes interesadas externas, en particular la sociedad civil, para alcanzar los objetivos del Convenio

Objetivos específicos	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
2.2.1 Mejorar la participación de la sociedad civil, incluso mediante la adopción de las prácticas óptimas de otras organizaciones de las Naciones Unidas, teniendo en cuenta el artículo 5.3 del CMCT de la OMS	2.2.1.1 Ponerse en contacto con organizaciones no gubernamentales (ONG) para que soliciten la condición de observadoras ante la COP <i>Se habrá recibido al menos una nueva solicitud presentada por una ONG para obtener la condición de observadora</i>	No hay costos presupuestarios previstos para esta actividad.
	2.2.1.2 Participación en conferencias y eventos mundiales y regionales clave organizados por la sociedad civil para aumentar la visibilidad del CMCT de la OMS y el compromiso con los asociados de la sociedad civil <i>La Secretaría del Convenio habrá asistido al menos a dos conferencias o eventos y habrá organizado al menos dos reuniones/eventos paralelos</i>	El presupuesto incluye los gastos de viaje del personal de la Secretaría del Convenio a estas reuniones bilaterales y conferencias mundiales y regionales, así como los gastos de producción de materiales de comunicación (como cabinas o folletos) para su uso y exposición en dichas reuniones y conferencias.
	2.2.1.3 Organizar reuniones virtuales con ONG con condición de observadoras <i>Se habrán organizado al menos cuatro reuniones virtuales</i>	Está previsto que la mayoría de estas reuniones se celebren de forma virtual, pero se reserva una pequeña cantidad del presupuesto por si fuera necesario sufragar gastos relacionados con la interpretación, el lugar de celebración de las reuniones y otros costos locales.
	2.2.1.4 Organizar el ciclo bienal de presentación de informes de las ONG con condición de observadoras como parte de su proceso de acreditación <i>Todas las ONG con la condición de observadoras ante la COP habrán presentado sus informes bienales para renovar la acreditación</i>	No hay costos presupuestarios previstos para esta actividad.
	2.2.1.5 Organizar, conjuntamente con ONG, talleres y actividades de capacitación o sensibilización convocados por la Secretaría del Convenio, o invitar a participar a esas ONG en esos talleres o actividades <i>Se habrán organizado talleres o actividades de capacitación o de sensibilización con al menos un 30 % de las ONG, o al menos un 30 % de las ONG habrá participado en esos talleres o actividades</i>	Costos relacionados con los viajes del personal de la Secretaría del Convenio a estos talleres, interpretación, lugar de celebración y otros costos locales, según sea necesario.

Objetivos específicos	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
2.2.2 Crear y poner en marcha una plataforma de coordinación de conformidad con las recomendaciones aportadas por el Grupo de Trabajo sobre Medidas Sostenibles (FCTC/COP/7/18)	2.2.2.1 Operar y mantener la Plataforma de Coordinación <i>Se habrá logrado un aumento del número de visitas en comparación con el bienio anterior</i>	Los costos en materia de tecnología de la información están relacionados con el mantenimiento, la actualización y la mejora de la Plataforma de Coordinación, según sea necesario. Los costos previstos necesarios aquí se han reducido en comparación con el bienio anterior (2024-2025), ya que se ha migrado con éxito la Plataforma de Coordinación al nuevo servidor. Los costos futuros cubrirían únicamente los costos de mantenimiento del alojamiento del servidor y las ediciones/cambios menores que sean necesarios, así como los costos de traducción, ya que la plataforma está disponible en los seis idiomas oficiales de las Naciones Unidas.
2.2.3 Promover investigaciones que estén relacionadas con la aplicación del CMCT de la OMS, en particular, en lo que respecta a las prioridades establecidas en la Estrategia Mundial, de conformidad con el artículo 20	2.2.3.1 Organizar reuniones virtuales con las Partes y los investigadores para encontrar deficiencias en la investigación, en particular en lo que respecta a las prioridades establecidas en la Estrategia Mundial. <i>Se habrá elaborado al menos un informe</i>	Los costos corresponden al diseño gráfico o las traducciones de cualquier material o informe, según sea necesario.
Costo total del objetivo estratégico 2.2		USD 170 000

Finalidad estratégica 3. Proteger la integridad y consolidar los logros alcanzados en el marco del CMCT de la OMS

Objetivo estratégico 3.1. Mejorar los mecanismos de gobernanza y administrativos del CMCT de la OMS para garantizar que todas las actividades relacionadas con el Convenio emprendidas sean prioritarias, eficaces y sostenibles, y estén alejadas de toda influencia de la industria tabacalera

Objetivos específicos	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
3.1.1 Armonizar los programas y planes de trabajo y presupuestos de la COP con la Estrategia Mundial	3.1.1.1 Armonizar programas y planes de trabajo y presupuestos de la COP con la Estrategia Mundial <i>Se habrán alineado el programa y el plan de trabajo y presupuesto con la Estrategia Mundial presentada a la COP</i>	No hay costos presupuestarios previstos para esta actividad.
3.1.2 Crear de aquí a 2020 un mecanismo de examen de la aplicación del CMCT de la OMS dirigido por pares que permita subsanar las deficiencias y los problemas de cada Parte, compartir la experiencia adquirida y contribuir a la aplicación de la Estrategia Mundial	3.1.2.1 Implementar el Mecanismo Voluntario de Apoyo y Examen entre Pares para la Aplicación en relación con el CMCT de la OMS, según lo decidido por la COP11 <i>Un máximo de 25 Partes participarán en el Mecanismo Voluntario de Apoyo y Examen entre Pares para la Aplicación</i>	Los costos incluyen las reuniones del Mecanismo y la contratación de un consultor experto para elaborar la documentación de las reuniones del Mecanismo sobre las Partes bajo examen. Los costos podrían abarcar otras actividades del Mecanismo Voluntario de Apoyo y Examen entre Pares para la Aplicación, dependiendo de los detalles operacionales que decida la COP.

Objetivos específicos	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
3.1.3 Proteger a la COP y otras actividades del CMCT de la OMS de los intereses comerciales y otros intereses creados de la industria tabacalera	3.1.3.1 Recopilar y procesar formularios de declaración de intereses y tomar medidas de diligencia debida, según corresponda <i>Se habrán solicitado formularios de declaración de intereses en la COP y en las reuniones de cualquier otro órgano subsidiario y de la Secretaría de la Convención, según proceda</i>	No hay costos presupuestarios previstos para esta actividad.
Costo total del objetivo estratégico 3.1		USD 200 000

Objetivo estratégico 3.2. Apoyar y alentar a las Partes en su esfuerzo por eliminar los obstáculos a las actividades nacionales de control del tabaco

Objetivos específicos	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
3.2.1 Obtener apoyo político para las actividades de control del tabaco	3.2.1.1 Contactos de alto nivel de la Jefa de la Secretaría del Convenio con las Partes para obtener apoyo político para la aplicación del CMCT de la OMS <i>Se habrán celebrado al menos seis visitas o reuniones políticas de alto nivel</i>	Los costos están relacionados con los viajes de la Jefa de la Secretaría del Convenio y la interpretación para las reuniones bilaterales, cuando sea necesario.
3.2.2 Promover iniciativas de colaboración multisectoriales que promuevan una mayor participación de las organizaciones de la sociedad civil	3.2.2.1 Prestar asistencia técnica a las Partes en relación con el artículo 5.2 (establecer un mecanismo coordinador nacional), previa solicitud <i>Al menos cinco Partes habrán recibido asistencia en la aplicación del artículo 5.2</i>	El presupuesto para esta actividad incluye los gastos de viaje, el apoyo de expertos y consultores y la asistencia directa a las Partes para organizar talleres y actividades nacionales. El costo de la asistencia técnica por Parte puede variar dependiendo de la solicitud y las necesidades expresadas.
3.2.3 Movilizar recursos de forma sostenible para combatir el consumo de tabaco	3.2.3.1 Ayudar a las Partes a elaborar argumentarios a favor de la inversión para el control del tabaco. <i>Al menos ocho Partes habrán recibido apoyo para elaborar argumentarios a favor de la inversión</i>	Los costos de esta actividad están relacionados con la contratación de consultores especializados, los viajes y la difusión de los resultados. El costo por Parte de la asistencia técnica puede variar dependiendo de la solicitud y las necesidades expresadas.
3.2.4 Adoptar medidas para proteger las políticas de salud pública de la injerencia de la industria tabacalera (artículo 5.3) y vigilar constantemente las actividades de la industria del tabaco a nivel nacional e internacional	3.2.4.1 Prestar asistencia técnica a las Partes en relación con el artículo 5.3, previa solicitud <i>Al menos 20 Partes habrán recibido asistencia en la aplicación del artículo 5.3</i>	El presupuesto para esta actividad incluye la asistencia técnica de expertos y consultores, un análisis económico, la asistencia directa y los gastos de viaje para apoyar a las Partes en la organización de talleres nacionales, así como apoyo a las actividades pertinentes. El costo de la asistencia técnica por Parte puede variar dependiendo de la solicitud y las necesidades expresadas. Esta actividad se llevará a cabo en coordinación y con la participación del Centro de Intercambio de Conocimientos sobre el Artículo 5.3.
	3.2.4.2 Sensibilizar acerca de la cuestión del artículo 5.3 y las tácticas e injerencias de la industria tabacalera <i>Se habrá organizado al menos una campaña o actividad de sensibilización sobre la injerencia de la industria tabacalera</i>	El presupuesto para esta actividad incluye los costos de aplicación del plan de comunicación sobre el artículo 5.3 y puede incluir la contratación de servicios de agencias de comunicación, así como los costos para realizar otras actividades relacionadas con este artículo.

Objetivos específicos	Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
	3.2.4.3 Promover y dar seguimiento a la adopción del modelo de políticas del sistema de las Naciones Unidas para evitar la injerencia de la industria tabacalera <i>Se habrá organizado al menos una campaña o actividad</i>	El presupuesto para esta actividad incluye los costos de aplicación del plan de comunicación u otras actividades conexas relacionadas con el modelo de políticas y puede incluir la contratación de servicios de agencias de comunicación.
3.2.5 Seguir de cerca los progresos normativos y programáticos de las disposiciones clave del CMCT de la OMS, incluida la estimación de las vidas salvadas, los costos evitados y la mejora de otros resultados sanitarios y económicos	3.2.5.1 Seguir colaborando con entidades que posean o administren bases de datos con información pertinente para el CMCT de la OMS con fines de intercambio y análisis de datos <i>Se habrá colaborado con al menos tres entidades</i>	No se prevén gastos presupuestarios para esta actividad, a diferencia de lo sucedido en el bienio anterior (2024-2025), ya que no se prevén viajes para estas actividades de colaboración (los medios de comunicación virtuales serán suficientes).
	3.2.5.2 Celebrar talleres/seminarios web sobre la presentación de informes <i>Al menos el 30 % de las Partes habrán asistido a los talleres/seminarios web</i>	Los costos reales dependerán de si las actividades se realizan de forma virtual (y requieren costos de interpretación) o presencial, y del número de actividades realizadas. Hay un aumento en los costos previstos en comparación con el bienio anterior (2024-2025) en caso de que deba recurrirse a talleres presenciales para apoyar la implementación y el uso de la nueva plataforma para la presentación de informes en línea. Esto solo se produciría si se movilizan fondos del Consejo Ejecutivo.
	3.2.5.3 Realizar el ciclo bienal de presentación de informes en 2027 <i>Al menos el 80 % de las Partes habrán presentado su informe y habrán recibido observaciones, cuando haya sido necesario</i>	Los costos están relacionados con la edición y traducción a los idiomas de las Naciones Unidas de las enmiendas al instrumento de presentación de informes y otros documentos pertinentes y con la capacidad analítica adicional a corto plazo en la Secretaría del Convenio para analizar los datos. Se observa una disminución de los costos previstos en comparación con el bienio anterior (2024-2025), ya que ha finalizado el desarrollo de la nueva plataforma del instrumento de presentación de informes en línea. Los fondos asignados aquí se centrarían únicamente en el análisis de los datos y la elaboración/publicación del informe sobre los progresos realizados a escala mundial 2027.
	3.2.5.4 Elaborar el informe sobre los progresos realizados a escala mundial 2027 <i>Se habrá publicado en línea y se habrá dado a conocer el informe sobre los progresos realizados a escala mundial 2027</i>	Los costos están relacionados con el análisis, la preparación, la edición y el diseño subyacentes del informe.
Costo total del objetivo estratégico 3.2		USD 1 800 000

Objetivo operacional 4.1 Financiación sostenible – Gestionar las finanzas del Convenio para maximizar su eficiencia y eficacia y encontrar nuevas fuentes de ingresos que apoyen las actividades de aplicación del CMCT de la OMS

Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
4.1.1 Gestión y administración del Fondo de Inversión	Los costos están relacionados con la contratación de consultores para ayudar en esta labor y/o la elaboración de informes de comunicación y de políticas sobre el Fondo de Inversión.
4.1.2 Actualizar y aplicar un plan de recaudación de fondos de acuerdo con la decisión FCTC/COP7(25) de la COP	Los costos están relacionados con la traducción, edición y diseño de los documentos que se enviarán a los posibles donantes y la interpretación para las reuniones bilaterales, cuando sea necesario.
4.1.3 Seguimiento de la recaudación de las contribuciones señaladas	Los costos están relacionados con la traducción de los documentos que se enviarán a las Partes y la interpretación en las reuniones bilaterales, cuando sea necesario.
Costo total del objetivo operacional 4.1	USD 71 000

Objetivo operacional 4.2 Eficacia operacional – Promover el funcionamiento óptimo de la Conferencia de las Partes y la capacidad de la Secretaría del Convenio para prestar apoyo a la COP y a las Partes en la aplicación, las labores de vigilancia y la presentación de informes

Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
4.2.1 Proporcionar administración y gestión generales a la Secretaría del Convenio	Los costos incluyen los gastos de telecomunicaciones, la compra de dispositivos y programas informáticos, la edición, la traducción, los gastos de correo, los gastos de las reuniones de planificación estratégica y otros gastos de funcionamiento diversos, según sea necesario.
4.2.2 Organizar la 12.^a reunión de la Conferencia de las Partes (COP12) <i>El costo estimado total se basa en la celebración de la COP12 durante seis días: en caso de que sea necesario prolongar la duración de la COP12 (cuestión que examinará la Mesa), habrá que determinar los fondos</i> <i>Los costos de preparar la documentación de la COP (traducción y edición) se basan en un máximo estimado de cuatro páginas por documento y en las medidas para celebrar una reunión de la COP en la que se haga un uso eficiente del papel gracias al portal PaperSmart</i>	<p>El presupuesto para la COP12 abarca:</p> <ul style="list-style-type: none"> • la ayuda para el viaje (billete de avión y dietas) para un delegado de cada una de las Partes en el CMCT de la OMS que sean países menos adelantados; • ayuda para el viaje (solo billete de avión) para un delegado de cada una de las Partes en el CMCT de la OMS que sean países de ingreso bajo y países de ingreso mediano bajo, de acuerdo con la actual política de viajes para la COP; • las dietas para un delegado de las Partes que sean países de ingreso mediano bajo, si se dispone de fondos procedentes de contribuciones extrapresupuestarias; • la logística general, incluidas la interpretación, la seguridad, los servicios de alquiler, los salarios del personal con contrato de corta duración para la conferencia y las horas extraordinarias, los gastos relacionados con los funcionarios cedidos en régimen de préstamo, la transmisión en directo por internet de las sesiones plenarias y la documentación (edición y traducción); • actas oficiales; • el desarrollo de una aplicación informática que permita una reunión con uso eficiente del papel, el portal PaperSmart; • eventos paralelos; • la campaña de comunicación y los medios de comunicación, y • cualquier gasto imprevisto.

Detalles de la actividad	Justificación presupuestaria
4.2.3 Organizar reuniones preparatorias regionales para la COP (reuniones previas a la COP). <i>Seis reuniones regionales de la OMS previas a la COP que se celebrarán al mismo tiempo que las reuniones regionales de la Reunión de las Partes (MOP) en el Protocolo para la Eliminación del Comercio Ilícito de Productos de Tabaco</i> <i>Reuniones regionales de la OMS con miras a mejorar la preparación de las Partes para los debates sobre los temas y documentos que se presentarán en la COP12</i>	Los costos asumen que las reuniones serán presenciales y están relacionados con la ayuda para los viajes, las dietas, la interpretación, el lugar de celebración de las reuniones y otros costos locales.
4.2.4 Preparar y apoyar la labor de la Mesa de la COP y convocar reuniones, en particular utilizando servicios de videoconferencia y teleconferencia <i>En función de las necesidades de la Mesa, si se necesitan más de dos idiomas, el presupuesto se ajustará en consecuencia</i>	El presupuesto incluye el viaje, las dietas, la interpretación, la edición y la logística. En comparación con el bienio anterior (2024-2025), se observa una disminución del costo previsto, ya que ahora se basa en los gastos reales de la Mesa en ese bienio. Cabe señalar que el monto de esta partida presupuestaria puede variar dependiendo de la ubicación geográfica final de los nuevos miembros de la Mesa (ya que esto afecta a los precios de los vuelos hacia/desde Ginebra (Suiza)).
4.2.5 Adoptar las disposiciones necesarias para los órganos subsidiarios entre reuniones según lo decidido por la COP11 <i>A reserva de las decisiones de la COP que definan con precisión el mandato y la composición del órgano subsidiario, se podrán ajustar en consecuencia el número de reuniones y los costos</i>	El presupuesto está previsto para dos órganos subsidiarios entre reuniones, incluido utilizando medios virtuales. Los costos incluyen: <ul style="list-style-type: none">ayuda para el viaje (billete de avión y dietas) para los delegados de Partes que sean países menos adelantados;ayuda para el viaje (billete de avión y dietas) para los delegados de Partes que sean países de ingreso bajo y países de ingreso mediano bajo;ayuda para el viaje (billete de avión y dietas) para la Secretaría del Convenio y los expertos técnicos;interpretación (tres idiomas de promedio);alquiler de la sala;documentación; y logística. La cuantía final de esta partida presupuestaria estará sujeta a las decisiones que se adopten en la COP11 sobre el establecimiento de órganos subsidiarios (grupos de trabajo o de expertos). Si en la COP11 no se establecen tales órganos, esta partida presupuestaria se eliminaría del plan de trabajo y presupuesto definitivos.
Costo total del objetivo operacional 4.2	USD 2 496 145

Personal

11. En el cuadro siguiente se muestra el resumen de los puestos de personal propuestos que se financiarán mediante contribuciones señaladas y contribuciones extrapresupuestarias del CMCT de la OMS, por tipo de puesto y fuente de financiación:

Categoría	D2 ^a	P5 ^a	P4 ^a	P3 ^a	P2 ^a	G6 ^a	G5 ^a	Costo (en USD)
Contribuciones señaladas	1 (70 %) ^b	4 (70 %) ^b	2 (100 %)	2 (100 %) 1 (50 %)	2 (50 %) 1 (50 %) ^b	1 (100 %)	2 (100 %)	6 510 132
Contribuciones extrapresupuestarias	–	–	–	3 (100 %) 1 (50 %)	1 (50 %) ^b	–	1 (100 %)	2 084 400
Total	1	4	2	6	2	1	3	8 594 532

^a Si desea obtener información sobre los códigos relativos a la categoría del personal de las Naciones Unidas, véase [Career Options](#). Naciones Unidas; 2025 (consultado el 29 de mayo de 2025).

^b Proporción de la cuantía con cargo al presupuesto de la COP (véanse los párrafos 14, 15 y 16).

12. La Secretaría del Convenio considera que el costo de los puestos de los miembros del personal que son esenciales para llevar a cabo los mandatos básicos de la COP y las obligaciones estatutarias del CMCT de la OMS deberían estar garantizados y sufragados mediante las contribuciones señaladas, pues su continuidad no puede ponerse en riesgo. Todos los puestos se cubren siguiendo el proceso de selección de la OMS.

13. Los puestos de los miembros del personal que apoyarán otras actividades que se ejecutarán con cargo a contribuciones realizadas en el marco de acuerdos con donantes se sufragarán mediante contribuciones extrapresupuestarias. En esos casos, la modalidad contractual más adecuada puede ser un nombramiento temporal. Esos puestos tienen una duración máxima de 24 meses y debe interrumpirse el servicio un mínimo de 31 días antes de poder volver a contratar a la persona, si aún es necesario, por 24 meses más.

14. Los gastos de personal presentados en el proyecto de presupuesto se basan en los últimos costos salariales estándar de personal de la OMS proyectados de los que se dispone (promedio de costos de los puestos) para 2024-2025, con un incremento del 8 %. Estos gastos incluyen el sueldo de base neto, el ajuste por lugar de destino, las prestaciones al personal y los costos de ocupación.

15. Sírvase tener en cuenta que, como en el artículo 34 del Protocolo se estipula que la Secretaría del Convenio también actuará como Secretaría del Protocolo, los costos de algunos puestos, incluidos los de Jefe de la Secretaría del Convenio y los del personal directivo superior, se financian conjuntamente mediante los planes de trabajo y presupuesto de la COP y de la MOP.

16. La parte de los costos de los puestos de personal propuestos que se sufragará con cargo a las contribuciones señaladas del CMCT de la OMS asciende a USD 6 510 132 para el bienio 2026-2027, como se muestra en el siguiente cuadro:

(Número de puestos) y categoría	Puesto	Porcentaje que debe pagarse mediante contribuciones señaladas del CMCT de la OMS
(1) D2	Jefa de la Secretaría	70 %
(4) P5	Tres jefes de equipo y un Asesor Jurídico Superior	70 %
(2) P4	Gestor de Programas y Oficial de Tratados (jurídico)	100 %
(3) P3	Oficial Administrativo, Oficial de Relaciones Externas y Oficial Técnico (gestión de los conocimientos)	2 al 100 % 1 al 50 %
(2) P2	Oficial de Comunicaciones y Oficial Técnico (cooperación internacional)	1 al 50 % 1 al 50 %
(1) G6	Auxiliar del Director Ejecutivo	100 %
(2) G5	Auxiliar de equipo (gobernanza) y auxiliar de equipo (presentación de informes y gestión de los conocimientos)	100 %

17. Además, se propone considerar la opción de incluir los siguientes puestos de personal actuales, en el marco de las contribuciones extrapresupuestarias, como se muestra en el siguiente cuadro, con miras a realizar las actividades pertinentes que se proponen en el plan de trabajo, en caso de que se obtengan contribuciones extrapresupuestarias en cantidad suficiente. Los costos adicionales de personal podrían ascender a USD 2 084 400, dependiendo de la movilización de recursos y del ritmo de ejecución.

(Número de puestos) y categoría	Puesto	Porcentaje que debe pagarse con contribuciones extrapresupuestarias del CMCT de la OMS
(4) P3	Oficial Técnico (presentación de informes y gestión de los conocimientos), Oficial Técnico (asistencia a las Partes), Oficial Técnico (asistencia a las Partes) y Oficial Técnico (asistencia a las Partes)	100 %
(1) G5	Auxiliar de equipo (asistencia a las Partes)	100 %

18. El total propuesto de 28 funcionarios es una cifra razonable y constituye un número pequeño en comparación con otras secretarías de convenios. Además, la Secretaría del Convenio sirve a dos tratados, uno con 183 Partes (CMCT de la OMS) y otro con 70 Partes (Protocolo), según datos del 18 de junio de 2025. El plan no incluye posibles asignaciones a corto plazo, que estarían sujetas a las necesidades reales y los recursos disponibles. En el siguiente cuadro figura la lista de todos los puestos propuestos en los planes de trabajo de la COP y de la MOP, así como la fuente de financiación.

Categoría	Puesto	Porcentaje de contribuciones señaladas del CMCT de la OMS	Porcentaje de contribuciones extrapresupuestarias del CMCT de la OMS	Porcentaje de contribuciones señaladas del Protocolo	Porcentaje de contribuciones extrapresupuestarias del Protocolo
D2	Jefa de la Secretaría	70 %	–	30 %	–
P5	Asesor Jurídico Superior	70 %	–	30 %	–
P5	Jefe de Equipo (gobernanza)	70 %	–	30 %	–
P5	Jefe de Equipo (presentación de informes y gestión de los conocimientos)	70 %	–	30 %	–
P5	Jefe de Equipo (asistencia a las Partes)	70 %	–	30 %	–
P4	Gestor de Programas (CMCT de la OMS)	100 %	–	–	–
P4	Gestor de Programas (protocolo)	–	–	100 %	–
P4	Oficial de Tratados (jurídico)	100 %	–	–	–
P3	Oficial Administrativo	100 %	–	–	–
P3	Oficial de Relaciones Externas	100 %	–	–	–
P3	Oficial Técnico (presentación de informes y gestión de los conocimientos)	50 %	50 %	–	–
P3	Oficial Técnico (asistencia a las Partes)	–	100 %	–	–
P3	Oficial Técnico (asistencia a las Partes)	–	100 %	–	–
P3	Oficial Técnico (asistencia a las Partes)	–	100 %	–	–
P3	Oficial Técnico (jurídico)	–	–	50 %	50 %
P3	Oficial Técnico (aduanas)	–	–	100 %	–
P3	Oficial Técnico (presentación de informes y gestión de los conocimientos)	–	–	100 %	–
P2	Oficial Administrativo	–	–	100 %	–
P2	Responsable de Comunicaciones y de la Web	50 %	–	50 %	–

Categoría	Puesto	Porcentaje de contribuciones señaladas del CMCT de la OMS	Porcentaje de contribuciones extrapresupuestarias del CMCT de la OMS	Porcentaje de contribuciones señaladas del Protocolo	Porcentaje de contribuciones extrapresupuestarias del Protocolo
P2	Oficial Técnico (cooperación internacional)	50 %	–	–	50 %
P2	Oficial de Relaciones Externas	–	–	–	100 %
P2	Oficial Técnico (asistencia a las Partes)	–	–	–	100 %
G6	Auxiliar del Director Ejecutivo	100 %	–	–	–
G5	Auxiliar de Equipo (gobernanza)	100 %	–	–	–
G5	Auxiliar de Equipo (cooperación internacional)	–	–	–	100 %
G5	Jefe de Equipo (presentación de informes y gestión de los conocimientos)	100 %	–	–	–
G5	Auxiliar de Equipo (asistencia a las Partes)	–	100 %	–	–
G5	Auxiliar de Equipo (administración)	–	–	100 %	–

19. En el anexo 2 del documento FCTC/COP/11/13 se presenta un desglose detallado de los gastos de personal propuestos.

Costos de recuperación

20. La Secretaría del Convenio, en cuanto entidad alojada en la OMS, abona una cuantía en concepto de costos de recuperación según una metodología introducida en 2016 destinada a garantizar la recuperación total de los costos y mejorar la transparencia del método utilizado. El cálculo de la cuantía pagadera por la Secretaría del Convenio se basa en los costos de gestión y administración de la OMS y en el número de miembros del personal de la Secretaría del Convenio, que puede fluctuar de un bienio a otro.

21. El pago de esa cuantía procede inicialmente de la deducción automática de los gastos de apoyo a programas que la OMS aplica a los gastos con cargo a las contribuciones extrapresupuestarias recibidas por la Secretaría del Convenio. Cuando la cantidad deducida automáticamente de las contribuciones extrapresupuestarias no sea suficiente para sufragar la recuperación de costos en un bienio, la OMS deducirá la diferencia de las contribuciones señaladas del CMCT de la OMS y el Protocolo, de manera proporcional a sus montos totales. En el improbable caso de que la cuantía deducida de las contribuciones extrapresupuestarias sea superior a la necesaria para sufragar los costos de recuperación, la diferencia se devolvería a la Secretaría del Convenio.

22. Por lo tanto, la cantidad exacta que pueda proceder de las contribuciones señaladas para sufragar los costos de recuperación dependerá de la cantidad de contribuciones extrapresupuestarias que la Secretaría del Convenio sea capaz de recaudar y gastar.

23. Hasta 2020, la OMS retenía el 13 % de las contribuciones señaladas del CMCT de la OMS para sufragar esta posible diferencia y liberaba la diferencia al final del bienio. Con la firma del Acuerdo de Acogida de la Secretaría del Convenio el 30 de octubre de 2019, se estableció que la OMS ya no retendría el 13 % de las contribuciones señaladas, si bien la Secretaría debería seguir teniendo en cuenta esa cuantía en los proyectos de plan de trabajo y presupuesto para cubrir las posibles

diferencias entre los gastos de apoyo a programas y la recuperación de costos. La cantidad no gastada del 13 % presupuestado de las contribuciones señaladas para sufragar la recuperación de costos, si la hubiere, se arrastrará al bienio siguiente.

Presupuesto total

24. Está previsto que el monto de las contribuciones señaladas, incluidos los costos de recuperación, sea de USD 8 801 093 para 2026-2027. Esto no representa un aumento en comparación con el nivel de las contribuciones señaladas para el bienio 2024-2025, adoptado por la COP10. Las contribuciones señaladas son esenciales para garantizar las funciones estatutarias y las actividades básicas del plan de trabajo, así como los salarios del personal básico para poder desempeñar esas funciones básicas con el nivel de excelencia esperado.
25. Está previsto que el monto de las contribuciones extrapresupuestarias, incluidos los costos de recuperación, sea de USD 11 314 802. Las contribuciones extrapresupuestarias son necesarias para las actividades no cubiertas por las contribuciones señaladas, como la asistencia directa a las Partes y la dotación de personal adicional propuesta para llevar a cabo esas actividades. Todas las actividades propuestas para ser sufragadas con cargo a contribuciones extrapresupuestarias están sujetas a la movilización de los recursos correspondientes.
26. Se propone un presupuesto total de USD 20 115 895, que se distribuye entre contribuciones señaladas y contribuciones extrapresupuestarias.

Comparación entre el plan de trabajo y presupuesto adoptado para 2024-2025 y el proyecto de plan de trabajo y presupuesto para 2026-2027

27. El total propuesto para el plan de trabajo y presupuesto para 2026-2027 asciende a USD 20 115 895, lo que representa un pequeño aumento general del 3,2 % en comparación con el plan de trabajo y presupuesto para 2024-2025 adoptado por la COP10. Este incremento está relacionado con un pequeño aumento propuesto en las contribuciones extrapresupuestarias. Como se ha señalado anteriormente, no se propone aumentar las contribuciones señaladas.

Comparación de las partidas presupuestarias entre el plan de trabajo y presupuesto adoptado para 2024-2025 y el proyecto de plan de trabajo y presupuesto para 2026-2027 (USD)

Categoría de costo	Sufragado por contribuciones señaladas en 2024-2025	Sufragado por contribuciones señaladas en 2026-2027	Variación de las contribuciones señaladas (%)	Sufragado por contribuciones extrapresupuestarias en 2024-2025	Sufragado por contribuciones extrapresupuestarias en 2026-2027	Variación de las contribuciones extrapresupuestarias (%)	Total 2024-2025	Total 2026-2027	Variación total (%)
Costos de las actividades	1 657 313	1 278 446	-22,9	7 460 000	7 928 699	7	9 117 313	9 207 145	1,0
Gastos de personal	6 131 265	6 510 132	6,2	2 007 075	2 084 400	3,9	8 138 340	8 594 532	5,6
Costos directos totales	7 788 578	7 788 578	0	9 467 075	10 013 099	5,8	17 255 653	17 801 677	3,2
Costos de recuperación (13 %)	1 012 515	1 012 515	0	1 230 720	1 301 703	5,8	2 243 235	2 314 218	3,2
Total general	8 801 093	8 801 093	0	10 697 795	11 314 802	5,8	19 498 888	20 115 895	3,2

Contribuciones señaladas

28. En ambos bienios se sufraga un total de USD 8 801 093 mediante contribuciones señaladas, lo que representa un crecimiento nominal cero de esas contribuciones.

29. Las contribuciones señaladas se destinan principalmente a sufragar la organización de la COP12, las reuniones de la Mesa, la presentación de informes, las comunicaciones y los puestos de trabajo del personal de base. También se ha asignado una parte menor de las contribuciones señaladas para financiar la administración y gestión generales de la Secretaría del Convenio en relación con el CMCT de la OMS.

30. En cuanto a los costos de las actividades, la propuesta de presupuesto representa una disminución del 22,9 % en los costos de las actividades sufragadas mediante contribuciones señaladas. Este hecho guarda relación con la necesidad de destinar fondos procedentes de las contribuciones señaladas para sufragar los crecientes gastos de personal.

31. En lo que respecta a los gastos de personal, el proyecto de presupuesto representa un aumento del 6,2 % en los gastos de personal sufragados mediante contribuciones señaladas, sin que por ello haya aumentado el importe total de estas. Esto está relacionado con aumentos regulares en los gastos de personal en la OMS. En cuanto a los puestos y el porcentaje que se sufragará con las contribuciones señaladas del CMCT de la OMS, no hay diferencia entre el plan de trabajo y presupuesto adoptado para 2024-2025 y el proyecto de plan de trabajo y presupuesto para 2026-2027.

32. Es importante señalar que, si bien la Secretaría del Convenio trata de mantener el aumento de los gastos de personal a un nivel mínimo, sin aumentar el número de puestos ni los porcentajes cubiertos por las contribuciones señaladas, los incrementos periódicos de un bienio a otro son inevitables a medida que aumentan los gastos de personal de la OMS. Mantener al mismo nivel la cantidad total correspondiente a las contribuciones señaladas inevitablemente pondrá en peligro los puestos esenciales para llevar a cabo los mandatos básicos de la COP y las obligaciones estatutarias del CMCT de la OMS y las actividades financiadas con cargo a las contribuciones señaladas, como la organización de la COP.

33. Las contribuciones señaladas son cuotas que cada Parte debe pagar para participar en el CMCT de la OMS. La escala de contribuciones refleja en su mayor parte el producto interior bruto de un país y toma como base la correspondiente escala de contribuciones de la OMS, teniendo en cuenta las diferencias entre la composición de la OMS y del CMCT de la OMS.

34. Las contribuciones señaladas son una fuente esencial de financiación para la Secretaría del Convenio, pues proporcionan una financiación previsible, ayudan a reducir al mínimo la dependencia de una base exigua de donantes y permiten que los recursos se ajusten al plan de trabajo y presupuesto adoptados por la COP. Al igual que en el caso de la OMS, las contribuciones señaladas son también una fuente de financiación flexible que permite a la Secretaría del Convenio poder atender las demandas, realizar las tareas encomendadas por la COP y lograr lo que se espera de ella.

35. La Secretaría del Convenio respeta de manera estricta el Reglamento Financiero y las Normas de Gestión Financiera de la OMS, y hace todo lo que está en su mano para garantizar el máximo grado de ejecución de las contribuciones señaladas que estén asignadas a actividades y a personal. Al final de un bienio, cualquier monto de contribuciones señaladas que no se haya utilizado, como la suma presupuestada para sufragar los costos de recuperación, se arrastrará al bienio siguiente.

Esto se comunicará a la COP y a la Mesa de la COP como parte del saldo inicial del estado de ingresos y gastos certificado.

36. Todo monto arrastrado al bienio siguiente estará disponible para financiar las actividades prioritarias incluidas en el plan de trabajo y el presupuesto adoptados por la COP para ese bienio. Todos los gastos se comunicarán a la Mesa de la COP y a la COP en los informes financieros de la Secretaría del Convenio.

Contribuciones extrapresupuestarias

37. Mediante las contribuciones extrapresupuestarias se sufragarían en total USD 11 314 802, lo que representaría un pequeño aumento del 5,8 %.

38. En lo que respecta a los costos de las actividades que se deben sufragar mediante las contribuciones extrapresupuestarias, el proyecto de plan de trabajo y presupuesto para 2026-2027 representa un aumento del 7 % en relación con el plan de trabajo y presupuesto para 2024-2025.

39. En lo que respecta a los gastos de personal, con sujeción a la disponibilidad de contribuciones extrapresupuestarias, el proyecto de plan de trabajo y presupuesto para 2026-2027 representa un aumento del 3,9 %. Esto está relacionado con aumentos regulares en los gastos de personal de la OMS. En cuanto a los puestos y el porcentaje que se sufragará con cargo a las contribuciones extrapresupuestarias del CMCT de la OMS, no hay diferencia entre el plan de trabajo y presupuesto aprobado para 2024-2025 y el proyecto de plan de trabajo y presupuesto para 2026-2027.

40. Cabe señalar que el proyecto de presupuesto, cuando se prevé sufragar los gastos con contribuciones extrapresupuestarias, se incluye a efectos de crear un «margen presupuestario» y, en algunos casos, representa un límite máximo elevado que se incluye para permitir que la Secretaría del Convenio participe en la movilización de recursos y adopte las medidas que estime apropiadas de conformidad con las normas de la OMS cuando un donante haga una nueva contribución. El monto total de las contribuciones extrapresupuestarias no debe tomarse como una responsabilidad de la Secretaría del Convenio para movilizar la totalidad de esos recursos, sino como la cantidad máxima que puede movilizarse en el bienio. Todas las actividades que se propone sufragar con cargo a contribuciones extrapresupuestarias están sujetas a la movilización de los recursos correspondientes.
