

# Proyecto Presupuesto 2024

Septiembre de 2023



# Contenido

1. Principios esenciales
2. Línea de tiempo para la elaboración del presupuesto
3. Metodología
4. Supuestos y premisas
5. Cronograma

1.

# Principios esenciales



# 1

## Participación

La construcción del presupuesto es un **ejercicio participativo** liderado por

- las unidades misionales.

# 2

## Sostenibilidad

Los costos y gastos variables **no deben crecer por encima de los ingresos.**

Los costos fijos deben generar **economías de escala.**

# 3

## Alineación

El presupuesto obedece a entregables concretos asociados a los **retos de las**

- **áreas para el 2024** y alineados con la **estrategia Institucional.**

# 4

## Responsabilidad

Las inversiones se presentan con **metas de beneficio y/o tiempo de**

- **recuperación.** Las partidas asociadas a nuevos proyectos se incorporan al presupuesto de forma independiente.

# 5

## Razonabilidad

- **Metas de ingresos cautas** en el presupuesto y **retadoras** en los equipos comerciales, pero **razonables y alcanzables**.

# 6

## Gestión

- Las cuentas de costos y gastos se presupuestan preferiblemente **con base cero**. No hay traslado de vigencias y los ahorros que gestione el área de Adquisiciones y Servicios se harán y habrá incentivos para el incremento de margen generado por los ahorros en las unidades misionales.

# 2.



**Línea de tiempo  
para la  
elaboración del  
presupuesto**



# Comité de Presupuesto

Activación del Comité Presupuestal como la instancia para revisar la viabilidad del ejercicio de presupuesto 2024, integrado por:

1. Rectora
2. Vicerrectora de Aprendizaje
3. Vicerrector de Ciencia, Tecnología e Innovación
4. Representante de los Decanos (**Decano Escuela de Ciencias Aplicadas e Ingeniería**)
5. Dirección de Estrategia
6. Dirección de Desarrollo Humano
7. Dirección Administrativa y Financiera



3.

**Metodología**



# Metodología

1. Estimaciones de cierre detalladas
2. Elaboración del presupuesto de ingresos de las unidades misionales.
3. Elaboración del presupuesto de costos y gastos de las unidades misionales:
  - Costos variables para la estimación de márgenes de contribución variable.
  - Costos fijos para la estimación del margen de contribución total.
4. Consolidación del margen de contribución total y elaboración del presupuesto del gasto corporativo.
5. Consolidación de las funciones sustantivas bajo método bottom up (Escuelas, Sedes).
6. Ajuste de consolidados con cada una de las áreas.
7. Proyección del resultado de la operación, presupuesto de inversiones, presupuesto de flujo de caja.

4.

# Supuestos y premisas



## Generales

Concepto	Supuesto Inicial	Anterior (Real)
IPC proyectado (a diciembre 31 de 2023)	9,2%	13,12%
TRM promedio proyectada para 2024	\$ 4.200	\$ 4.499
Incremento Proyectado SMLV: IPC + 4%	13,20%	16,00%
*Salario mínimo proyectado 2023	\$ 1.313.000	\$ 1.160.000

\* Afecta contratos indexados a SMLV





Concepto	Supuesto Inicial	Anterior (Real)
Incremento Pregrado valor UME: IPC anualizado a octubre	10,0%	12,22%
Incremento Posgrado valor UME Posgrado	Por programa entre 0% y 10%	Por programa entre 0% y 12.22%
Incremento Derechos Académicos	10,0%	10.5% (Excepto Inscripciones)

# Clasificación de costos

## Costos Variables de Operación

Pregrados	Posgrados	Programas Educación Continua
Proyectos Innovación y Consultorías	Proyectos Investigación	Cursos Idiomas
Programas Nodo	Líneas On.Going	Portafolio Universidad Niños
Negocios Institucionales	Filantropía (Gestión y Becas)	

## Costos Fijos de Operación

Áreas Académicas	Decanaturas	Laboratorios
CEC Escuelas	Centros de Estudio e Incidencia	Innovación y Consultorías Administrativo
Investigación Admin.	Idiomas Admin.	Nodo Administrativo
On.Going Admin.	Universidad Niños Admin.	Otros

## Gastos Corporativos

Rectoría	Vicerrectoría Aprendizaje	Vicerrectoría CTel
Dirección Estrategia	Dirección Administrativa y Financiera	Dirección Desarrollo Humano y BU
Dirección Narrativas y Cultura	Dirección Desarrollo Institucional y Vínculos	Secretaría General
Funcionamiento Planta Física	OPEX Tecnología	Otros de Funcionamiento (Impuestos, Seguros, Apoyo Financiero)

## Para mantener el valor:

- Incremento en salarios: **IPC+1%**
- No se considera la creación **plazas de cargos** nuevos.
- El presupuesto de los **costos variables** de operación de cada unidad misional no debe crecer por encima del **crecimiento de sus ingresos**.
- El presupuesto de los **costos fijos** de cada unidad misional no debe crecer por encima de la inflación (9.2%), siempre y cuando sus ingresos no crezcan por debajo de este valor.
- El presupuesto de los **gastos corporativos** no debe crecer por encima de la inflación (9.2%), siempre y cuando el total de ingresos operacionales de la Universidad no crezca por debajo de este valor.

## Para incrementar el valor:

- Las inversiones y proyectos especiales deben presentarse con **metas de beneficio y/o tiempo de recuperación de las mismas** y estar alineadas con las prioridades de la estrategia institucional.
- Modificaciones en la planta de personal pueden ser presentadas **conservando los topes de la política de crecimiento de costos y gastos**.

# Aspectos claves

1. El presupuesto del 2024 **considera las decisiones tomadas y ejecutadas en 2023.**
2. Actualización de las **Políticas Presupuestales.**
3. Se realizará una **depuración de las cuentas contables de costos y gastos y centros de costos** por las cuales se recibirán las solicitudes presupuestales.
4. Asignación del presupuesto de **Anuncios en medios masivos** desde el inicio para cada uno de los programas de Pregrado y Posgrado y Ed. Continua de cada escuela.
5. Se ajustarán las directrices presupuestales para los **proyectos de Investigación e Innovación y Consultorías** gestionados desde la VR de CTel.
6. Casos como **On.going, Nodo y Medicina** tendrán especial acompañamiento para el proyecto presupuesto 2024.





**5.**

**Cronograma**





**¡Gracias!**