Universidad Austral de Chile

Conocimiento y naturaleza

Libertas Capitur
La Libertad
se Conquista

www.uach.cl

Primer año de implementación del Plan de Recuperación (PdR)

Vicerrectoría de Gestión Económica y Administrativa

Objetivos y alcances del Plan de Recuperación

El Plan de Recuperación (PdR) tiene como objetivo principal alcanzar la estabilidad financiera de la Universidad en un plazo de dos años, en cumplimiento con los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Educación Superior (SES). Asimismo, busca avanzar hacia una sostenibilidad operacional de largo plazo, que permita garantizar la continuidad de la institución como entidad en marcha, asegurar el desarrollo del plan estratégico institucional y cumplir con las obligaciones ante acreedores e instituciones financieras.

Para lograr este equilibrio, se definieron una serie de medidas con impacto financiero a implementar en el corto plazo, las cuales fueron valorizadas utilizando un sistema de costeo institucional basado en los Estados Financieros auditados de 2022. Este análisis permitió establecer una meta de ajuste cercana a los $12 mil millones.

Con el fin de asegurar una adecuada gestión del PdR y contar con mecanismos eficaces de control administrativo y financiero, su implementación está a cargo de la Vicerrectoría de Gestión Económica y Administrativa (VGEA), en coordinación con diversas macrounidades de la Universidad, como la Unidad de Análisis Institucional de la Prorrectoría, el Departamento de Planificación y Control Docente de la Vicerrectoría Académica, Dirección de Estudios de Pregrado, Postgrado, entre otras, según corresponda.

A continuación, se detallan las medidas contempladas en el Plan de Recuperación con impacto financiero:

Libertas Capitur
La Libertad se Conquista
www.uach.cl

Nombre de medidas / Iniciativa	Monto comprometido 2024 m/$	Impacto
Aumento de la matrícula de primer año pregrado		
Proceso de admisión	3.763.004	EERR
Aumento de la oferta de programas de Postgrado, con énfasis en magíster profesionales		
Desempeño de la matrícula de Postgrado	119.101	EERR
Aumento de la dedicación docente plantas académicas y adjunta		
Ajuste contrataciones profesores a honorarios	2.219.463	FC – EERR
Racionalización de las plantas académica y adjunta		
Aplicación de las alternativas de reestructuración de la planta (**)	2.665.967	FC – EERR
Redefinición y reorganización de las unidades descentralizadas		
Implementación de la reestructuración	679.290	FC – EERR
Postergación de Bono Anual Extraordinario		
Negociación con sindicatos de trabajadores y docentes	3.742.552	FC
Disminución de asignaciones salariales extraordinarias		
Regulación de asignaciones salariales	487.500	FC – EERR
Fortalecimiento de la gestión de procesos críticos		
Centralización de compras	1.328.182	FC – EERR
Readecuación del sistema de cobranzas a terceros		
Formulación de un nuevo modelo de cobranzas	1.000.000	FC

Impacto total en los EERR:
m/$ 11.262.507.-

Impacto total en el FC:
m/$ 12.122.594.-

(**) **Monto comprometido para docentes y no académicos**

EERR: Estados de Resultados / FC: Flujo de Caja

Información extraída de la hoja N° 28 del Plan de Recuperación.

Libertas Capitur
La Libertad se Conquista
www.uach.cl

Proyecciones de Estados de Resultados Separados 2023 – 2028:

Estado de Resultado por Naturaleza	Proyección 2023	Proyección 2024	Proyección 2025	Proyección 2026	Proyección 2027	Proyección 2028
	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Ingresos de actividades ordinarias	117.679.866	118.395.267	124.722.928	128.900.376	134.929.245	140.554.538
Otros ingresos por naturaleza	798.176	898.416	4.522.475	1.000.133	1.094.900	1.190.110
Materia prima y consumible utilizada	(29.935.052)	(30.679.801)	(31.049.932)	(31.668.225)	(32.305.066)	(32.961.014)
Gastos por beneficios a los empleados	(86.341.955)	(88.669.746)	(81.583.514)	(83.979.650)	(86.447.670)	(88.989.733)
Otros gastos por beneficios a los empleados	1.113.922	(800.000)	(500.000)	(500.000)	(500.000)	(500.000)
EBITDA	**3.314.957**	**(855.864)**	**16.111.957**	**13.752.634**	**16.771.409**	**19.293.901**
Gastos por depreciación y amortización	(6.979.148)	(7.279.148)	(7.579.148)	(7.879.148)	(8.179.148)	(8.479.148)
Otros gastos por naturaleza	(209.619)	(300.000)	(300.000)	(300.000)	(300.000)	(300.000)
Resultado Operacional	**(3.873.810)**	**(8.435.012)**	**8.232.809**	**5.573.486**	**8.292.261**	**10.514.753**
Ingresos financieros	825.494	680.517	700.933	1.286.159	1.324.744	1.364.486
Costos financieros	(5.257.004)	(4.796.050)	(4.649.436)	(4.579.616)	(4.518.972)	(4.455.414)
Participación en asociadas y negocios conjuntos	45.141	46.766	48.169	49.614	51.102	52.635
Resultado por unidades de reajuste	(3.786.051)	(4.249.660)	(3.009.227)	(2.992.355)	(2.968.064)	(2.935.630)
Resultado No Operacional	**(8.172.420)**	**(8.318.427)**	**(6.909.561)**	**(6.236.198)**	**(6.111.190)**	**(5.973.923)**
Resultado Neto	**(12.046.230)**	**(16.753.439)**	**1.323.248**	**(662.712)**	**2.181.071**	**4.540.830**

Información extraída de la hoja N° 23 del Plan de Recuperación.

Libertas Capitur
La Libertad se Conquista
www.uach.cl

Proyección del Flujo de Caja 2024-2025

FLUJO DE CAJA	Proyección 2024	Proyección 2025
	M$	M$
Saldo caja inicial	2.903.218	187.720
Total aportes fiscales (Corporativos)	18.639.084	18.825.475
Total ingresos por aranceles	73.347.452	76.778.883
Total otros ingresos corporativos	379.517	378.724
Total ingresos de terceros	19.167.045	19.103.229
Total Ingresos	**114.436.316**	**115.274.031**
Egresos Operacionales		
Total remuneraciones	(82.576.793)	(80.600.116)
Egresos operacionales	(25.722.676)	(25.606.101)
Total Egresos Operacionales	**(108.299.469)**	**(106.206.217)**
Egresos No Operacionales		
Servicio de deuda Fdo. Ahorro	(232.817)	(612.222)
Servicio deuda plan global de financiamiento	(6.716.309)	(7.448.302)
Total Egresos No Operacionales	**(6.949.126)**	**(8.060.524)**
Total Egresos	**(115.248.595)**	**(114.266.741)**
Saldo caja diciembre	**(812.279)**	**1.007.290**
Abono préstamos	1.000.000	
Pago préstamos		
Saldo Caja	**187.721**	**1.007.290**
Venta De Activo Fijo		**6.461.958**

Información extraída de la hoja N° 31 y 34 del Plan de Recuperación.

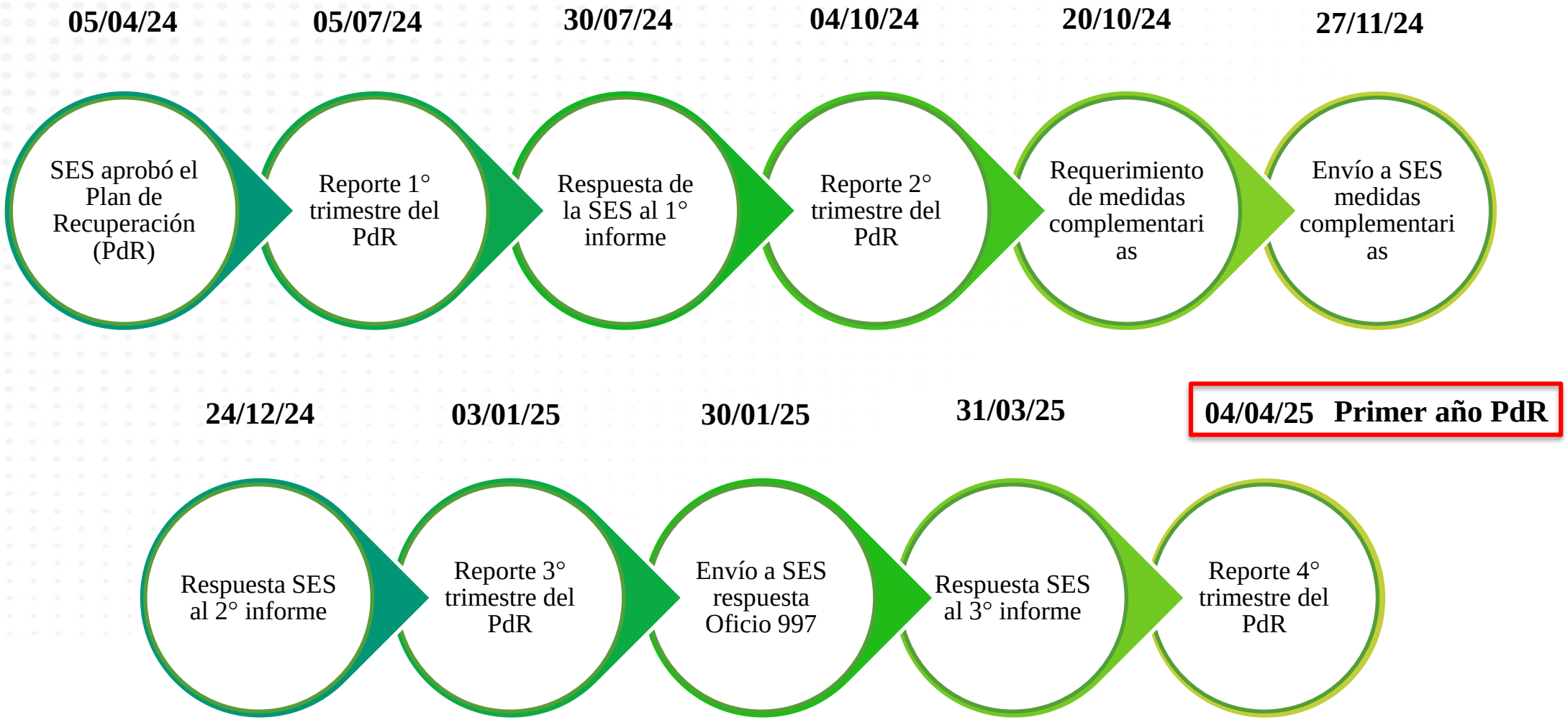
Libertas Capitur
La Libertad se Conquista
www.uach.cl

¿Cómo se llevó a cabo el primer año de implementación del Plan de Recuperación?

Libertas Capitur
La Libertad se Conquista

www.uach.cl

Principales hitos para los años 2024 – 2025 del PdR:



Libertas Capitur
La Libertad se Conquista

www.uach.cl

Porcentaje de avance trimestral asociado a las medidas comprometidas en cada período, junto con el detalle de las principales iniciativas implementadas.

Primer trimestre

71%

- Actualización Decreto 61 (DR 41)
- Creación de la Dirección de Control de Gestión.
- Aprobación de la actualización de la normativa de Contraloría y Dirección Jurídica.
- Creación Departamento de Planificación y Control de la Docencia.
- Presentación de metodología de formulación para el Plan Estratégico Institucional.
- Creación del Departamento de Gestión Patrimonial.
- Implementación de un nuevo Modelo de cobranza.
- Reestructuración de unidades de la VGEA (Servicios Financieros Estudiantiles y el Departamento de Presupuesto y Adquisiciones)
- Generación paulatina de Capital de Trabajo.

Segundo trimestre

76%

- Redefinición y reorganización de las unidades descentralizadas.
- Aprobación de la Política de Postgrado.
- Implementación de un nuevo modelo de costeo de programas de postgrado.
- Aprobación del Reglamento de Secretaría General.
- Aprobación de Reglamento de ordenamiento y actualización del Consejo Académico.
- Aprobación de la Política Financiera.
- Reglamento General para la Prevención y Solución de Conflictos de Interés.
- Aprobación de un Piloto para los convenios de desempeño de macrounidades.
- Aprobación de la Política de Gestión Patrimonial de Bienes Corporales.

Libertas Capitur
La Libertad se Conquista
www.uach.cl

Medidas complementarias

Antecedentes:

1. Dificultades Financieras: Incapacidad para rebajar costos y generar nuevos ingresos conforme al Plan de Recuperación.
2. Brecha de Ahorro: Meta de ahorro financiero comprometida en el Plan de Recuperación por un monto aproximado de 1.500 millones de pesos

Ingresos:

- Desarrollo de Programas de Postgrado
- Impulso y Evaluación de la Prosecución de Estudios

Gastos:

- Racionalización de la Planta Académica y Administrativa: Revisión de aquellos trabajadores que se encontraban en alguna de las siguientes condiciones

a) Planta académica sin perfil investigador: académicos sin productividad científica relevante según su área disciplinar en los últimos cinco años.
b) Desarrollo académico: académicos en la categoría de Instructor (IV) que no han cumplido con los requisitos para su promoción y que han permanecido en esta categoría por más de siete años.
c) Carga docente mínima: académicos que no cumplen con el umbral de carga docente establecido en el decreto correspondiente (DR 41).
d) Retiro voluntario: trabajadores que se encuentran en edad de jubilación que pueden acogerse a retiro voluntario.
e) Evaluación docente: académicos y docentes con evaluaciones básico e insuficientes sostenidas durante los últimos cuatro semestres.

Libertas Capitur
La Libertad se Conquista
www.uach.cl

Tercer trimestre

81%

- Negociación y gestión de contratos financieros.
- Contención del gasto en partidas de remuneraciones y proveedores.
- Centralización de compras, a través del departamento de Presupuesto y Adquisiciones.
- Creación de departamento de Gestión Financiera de Proyectos.
- Implementación de medidas complementarias.

Cuarto trimestre

88%

- Planificación y puesta en marcha de las nuevas políticas, reglamentos y procedimientos aprobados.
- Finalización de algunas de las medidas complementarias.
- Proceso de Admisión 2025.
- Negociación con bancos, para establecer líneas de capital de trabajo.
- Firma de convenios de macrounidades (piloto).
- Discusión en el consejo académico de los convenios de desempeño individuales.
- Formalización Unidad de Análisis Financiero.
- Promulgación del reglamento de matrícula y aranceles de postgrado.
- Discusión en Cuerpos Colegiados sobre la Política de Compensaciones.

Libertas Capitur
La Libertad se Conquista
www.uach.cl

Estados de Resultados Separados 2023 y 2024 (Real) - 2025 y 2026 (Proyectado):

Estado de Resultado por Naturaleza	Real 2023	Real 2024	Proyección 2025	Proyección 2026
	M$	M$	M$	M$
Ingresos de actividades ordinarias	117.679.866	122.774.340	128.129.144	131.588.711
Otros ingresos por naturaleza	798.177	1.229.920	3.157.874	1.000.133
Materia prima y consumible utilizada	(34.791.046)	(28.796.197)	(32.358.566)	(33.299.322)
Gastos por beneficios a los empleados	(90.457.598)	(82.536.582)	(80.772.210)	(80.254.559)
Otros gastos por beneficios a los empleados	1.113.922	(551.507)	(500.000)	(500.000)
EBITDA	**(5.656.680)**	**12.119.974**	**17.656.242**	**18.534.963**
Gastos por depreciación y amortización	(6.979.148)	(7.876.149)	(7.579.148)	(7.879.148)
Otros gastos por naturaleza	(209.619)	(1.831.030)	(300.000)	(300.000)
Resultado Operacional	**(12.845.447)**	**2.412.795**	**9.777.094**	**10.355.815**
Ingresos financieros	825.494	1.978.956	1.785.883	1.839.459
Costos financieros	(5.257.004)	(4.789.033)	(5.043.064)	(5.194.356)
Participación en asociadas y negocios conjuntos	53.545	(258.470)	48.169	49.614
Resultado por unidades de reajuste	(3.786.051)	(3.425.484)	(4.457.017)	(4.590.728)
Resultado No Operacional	**(8.164.016)**	**(6.494.031)**	**(7.666.030)**	**(7.896.011)**
Resultado Neto	**(21.009.463)**	**(4.081.236)**	**2.111.064**	**2.459.804**

Libertas Capitur
La Libertad se Conquista
www.uach.cl

Obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2023, al 31 de diciembre 2024 y al 30 de abril de 2025

Institución Financiera	Corto plazo M$	Largo plazo M$	Total deuda M$ 31.12.2023	Corto plazo M$	Largo plazo M$	Total deuda M$ 31.12.2024
METLIFE	561.942	36.043.837	**36.605.779**	1.252.690	36.792.032	**38.044.722**
SCOTIABANK	472.803	6.200.000	**6.672.803**	6.266.408	0	**6.266.408**
PRINCIPAL	624.082	15.994.089	**16.618.171**	669.702	16.138.951	**16.808.653**
SECURITY	1.819.294	31.187.779	**33.007.073**	1.949.409	30.899.230	**32.848.639**
Total	**3.478.121**	**89.425.705**	**92.903.826**	**10.138.209**	**83.830.213**	**93.968.422**

Institución Financiera	Corto plazo M$	Largo plazo M$	Total deuda M$ 30.04.2025
METLIFE	948.091	36.547.185	**37.495.276**
SCOTIABANK	406.678	5.700.000	**6.106.678**
PRINCIPAL	723.543	16.125.390	**16.848.933**
SECURITY	1.745.601	30.446.386	**32.191.987**
Total	**3.823.913**	**88.818.961**	**92.642.874**

Libertas Capitur
La Libertad se Conquista
www.uach.cl

Cumplimiento de *covenants* al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre 2024.

Convenants	**Security / Principal / MetLife**		**Scotiabank**	
	31.12.2023 M$	**31.12.2024 M$**	**31.12.2023 M$**	**31.12.2024 M$**
Deuda Financiera/EBITDA	(123,58)	3,95	(10,76)	6,18
Cumplimiento	No Cumple	Cumple	No Cumple	No Cumple

Indicadores DNF 2024

Banco Security	6.0 veces	cumple
Banco Scotiabank	6.0 veces	no cumple
Principal	6.0 veces	cumple
MetLife	5.8 veces	cumple

Libertas Capitur
La Libertad se Conquista
www.uach.cl

Flujo de Caja real 2024 y Proyección 2025 - 2026

FLUJO DE CAJA	Real 2024	Proyección 2025	Proyección 2026
	M$	M$	M$
Saldo caja inicial	2.903.218	7.634.160	9.707.436
Total aportes fiscales (corporativos)	18.554.090	18.483.922	19.000.632
Total ingresos por aranceles	74.068.966	79.511.586	79.416.219
Total otros ingresos corporativos	626.824	581.857	370.031
Ingresos por postgrado	1.682.163	1.715.362	1.835.437
Total ingresos de terceros	19.704.896	19.451.745	18.267.968
Total ingresos	**114.636.939**	**119.744.472**	**118.890.288**
Egresos Operacionales			
Total remuneraciones	(80.690.456)	(81.820.606)	(88.664.077)
Egresos operacionales	(23.319.506)	(27.833.368)	(27.802.712)
Total Egresos Operacionales	**(104.009.962)**	**(109.653.974)**	**(116.466.789)**
Egresos No Operacionales			
Servicio de deuda Fdo.Ahorro	(279.704)	(320.956)	(1.323.751)
Servicio deuda plan global de financiamiento	(6.684.029)	(7.696.266)	(7.746.235)
Total Egresos No Operacionales	**(6.963.733)**	**(8.017.222)**	**(9.069.985)**
Total Egresos	**(110.973.695)**	**(117.671.196)**	**(125.536.775)**
Saldo Caja Diciembre	**6.566.462**	**9.707.436**	**3.060.949**
Abono préstamos	1.067.668		2.000.000
Pago préstamos			(2.000.000)
Saldo Caja	**7.634.130**	**9.707.436**	**3.060.949**

Libertas Capitur
La Libertad se Conquista
www.uach.cl

Situación de la dotación tras la reorganización de las plantas académicas y de administración y servicios.

Dotación **Personal Académico y de Adm. y Servicios**

Fuente de Financiamiento	31-03-2024	31-03-2025	Diferencias
Centralizados	2.123	1.875	(248)
Descentralizado	356	321	(35)
Total general	**2.479**	**2.197**	**(283)**

Contratos Indefinidos y Plazo Fijo

Dotación	Académicos				Adm. y Servicios			
Fuente de Financiamiento	**31-03-2024**	**altas**	**bajas**	**31-03-2025**	**31-03-2024**	**altas**	**bajas**	**31-03-2025**
Centralizados	1.127	8	(168)	967	996	62	(150)	908
Descentralizado	12		(4)	8	344	77	(108)	313
Total general	**1.139**	**8**	**(172)**	**975**	**1.340**	**139**	**(258)**	**1.221**

Libertas Capitur
La Libertad se Conquista
www.uach.cl

Altas de Académicos

Contratación a plazo fijo de **8** docentes:

Macrounidad	N° Altas
Facultad Cs.de la Ingeniería	3
Facultad de Medicina	3
Sede Puerto Montt	2
Total de altas centralizadas	**8**

Altas de trabajadores del estamento de Admiración y Servicios

Contratación de **139** trabajadores, de los cuales solo una contratación es indefinida.

Macrounidad	N° Altas
Campus Patagonia	5
Facultad Cs.de la Ingeniería	3
Facultad de Ciencias	1
Facultad de Ciencias Agrarias y Alimentarias	6
Facultad de Cs. Económica y Administrativa	2
Facultad de Cs. Forestales y Recursos Naturales	1
Facultad de Cs.Veterinarias	3
Facultad de Filosofía y Humanidades	5
Facultad de Medicina	1
Prorrectoría	15
VRA	26
VGEA	4
VIDCA	3
Sede Puerto Montt	2
Total de altas descentralizadas	**77**

Macrounidad	N° Altas
Facultad Cs.de la Ingeniería	2
Facultad de Ciencias	2
Facultad de Cs. Jurídicas y Sociales	1
Facultad de Cs.Veterinarias	1
Facultad de Filosofía y Humanidades	1
Facultad de Medicina	4
Prorrectoría	1
Rectoría	1
VRA	8
VGEA	25
VIDCA	3
Sede Puerto Montt	13
Total de altas centralizadas	**62**

Libertas Capitur
La Libertad se Conquista
www.uach.cl

Desafíos próximos trimestres

- Aprobación Plan Estratégico 2025-2029
- Aprobación del Modelo de evaluación académica UACh – Compromiso de actividades académicas.
- Situación de continuidad del Campus Patagonia
- Implementación Sistema DARWIN
- Aprobación en Directorio de la Política de Compensaciones
- Formalizar acuerdos con instituciones financieras (gestión de deuda)
- Reestructuración de las unidades descentralizadas

Libertas Capitur
La Libertad
se Conquista
www.uach.cl

Universidad Austral de Chile

Conocimiento y naturaleza

Libertas Capitur
La Libertad se Conquista

www.uach.cl