

Ref.: Promulga Presupuesto de Ingresos y Gastos de la Universidad Austral de Chile para el año 2024 y fija normas básicas para su ejecución y control.

N° 016

Valdivia, 26 de enero de 2024

VISTOS: Lo informado por las Vicerrectorías Académica y de Gestión Económica y Administrativa; el informe evacuado por el Consejo Académico según sesión N° 33/2023 de fecha 27 de diciembre de 2023; lo acordado por el Directorio en sesión N° 01/2024 de fecha 18 de enero de 2024; [y lo dispuesto en los artículos 38 número iv\) letra a, 29 letra a\) y 48, letra i\) de los Estatutos de la Corporación.](#)

CONSIDERANDO:

Para la elaboración del presupuesto 2024 el Directorio, en sesión de 01/2024 de fecha 18 de enero de 2024, acordó establecer las siguientes consideraciones:

- a) Antecedentes para la confección del presupuesto
- Situación financiera actual de la Universidad,
 - Plan de recuperación aún no se encuentra aprobado por la Superintendencia de Educación Superior (SES),
 - Elaboración de un presupuesto de emergencia para los primeros tres meses, el cuál será ajustado en marzo luego del proceso de admisión, por lo tanto, tendrá vigencia hasta el 31 de marzo del 2024.
 - Este presupuesto de emergencia si considera las medidas valorizadas del plan de recuperación.
- b) Los supuestos considerados para la elaboración del presupuesto 2024 fueron los siguientes:

Concepto	Monto / %
Índice de Precios al Consumidor a Dic. 2023 Proyectado	5%
Índice de Precios al Consumidor a Dic. 2024 Proyectado	4,5%
Unidad de Fomento a Dic. 2024 Proyectado	\$ 37.926
N° Estudiantes Sede Valdivia 2024	12.627
N° Estudiantes Sede Puerto Montt 2024	3.575
N° Estudiantes Campus Patagonia 2024	335
Derechos de Matrícula – Carreras Profesionales 2024	\$ 237.000
Derechos de Matrícula – Carreras Técnicas 2024	\$ 174.000
Certificaciones y Derechos de Titulación 2024 (Carreras de Pregrado)	\$ 225.000
Certificaciones y Derechos de Titulación 2024 (Centro de Educación Continua)	\$ 183.000
Certificaciones y Derechos de Titulación 2024 (Centro de Educación Continua, Programas de Mención)	\$ 57.000
Certificaciones y Derechos de Titulación 2024 (Carreras Técnicas)	\$ 53.000
Propuesta Aranceles Alumnos Antiguos 2024 (IPC Proyectado Dic. 2023)	8,3%
Propuesta Aranceles Alumnos Nuevos 2023 (IPC Proyectado Dic. 2022 + Real 2%)	8,3%
Aporte Fiscal Directo (nominal)	3,7%
Aporte Basal (nominal)	3,7%

Ingresos Financieros (tasa promedio)	0,7%
Remuneraciones Personal Académico UACH (Variación UF 50% Dic.22 – Dic.23)	5,6%
Remuneraciones Personal No Académico UACH (50% IPC Proyectado a Dic. 23)	7,1%

Focalización de recursos para el logro de objetivos estratégicos institucionales

La Rectoría, el Consejo Académico y el Directorio han instruido la elaboración de un presupuesto de emergencia 2024, que permita operar los meses de enero, febrero y marzo 2024, con el fin de mantener el equilibrio y la sostenibilidad financiera de la Universidad, hasta tener la matrícula de admisión 2024 definitiva y el plan de recuperación aprobado por la Superintendencia de Educación Superior (SES), por ello en la construcción del presupuesto sus ejes rectores fueron:

- a) Destino de recursos a actividades propias de la docencia de pregrado y postgrado.
- b) Presupuesto base cero.
- c) Si se considera medidas de plan de recuperación valorizadas.

DECRETO:

Artículo 1° Apruébese el Presupuesto de Ingresos y Gastos de la Universidad para el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de marzo de 2024, cuyos ítems y cifras en pesos se acompañan como Anexo al presente decreto, presupuesto consolidado y separado en Estructural y unidades Descentralizadas.

El presupuesto de Ingresos y Gastos de la Universidad para el primer trimestre del año 2024, para todas las Sedes y Campus, se elaboró de acuerdo a las siguientes partidas presupuestarias:

Artículo 2° Consideraciones en las partidas presupuestarias

El presupuesto del primer trimestre del año 2024 se confeccionó con las siguientes partidas de ingreso:

1 Ingresos

1.1 Ingresos por Matrícula y Aranceles de Pregrado

La base de proyección para el cálculo de alumnos, se confeccionó de acuerdo a matrícula real del año 2022. Para estimar los aranceles se consideró, el valor de arancel regulado 2023 actualizado a valor real.

1.2 Ingresos por Matrícula y Aranceles de Postgrado y Otros Programas

La base de proyección de la matrícula se confeccionó considerando el comportamiento real del año 2023. Se proyectó un crecimiento en base a sus puntos de equilibrio aprobados de acuerdo a decreto y en base a los nuevos programas que se impartirán el año 2024.

1.3 Aportes fiscales

Considera el aporte fiscal directo y aporte basal por desempeño. Se proyectó un 3,7% de crecimiento de los aportes recibidos en el año 2023, este porcentaje se calculó en función del incremento que indica el presupuesto de la nación.

1.4 Ingresos por convenios de Investigación, Venta de Bienes y de Servicios, Otras ventas, Donaciones y otros aportes.

Para Ingresos por convenios de Investigación, Venta de bienes y servicios, Otras ventas, Donaciones y Otros aportes se proyectó el mismo comportamiento 2023 actualizado de acuerdo a IPC del primer trimestre 2024.

1.5 Otros Ingresos no operacionales

Se presupuestan en esta partida ingresos financieros, estos corresponden a ganancias por operaciones financieras con entidades financieras externas. Se considera para el año 2024 los ingresos financieros obtenidos en la ejecución 2023 actualizado según IPC del primer trimestre del año 2024.

2 Remuneraciones

Los conceptos considerados en el ítem salarios son los compromisos contractuales que se encontraran vigente durante el primer trimestre 2024; es decir, contratos indefinidos, contratos a plazo fijo y Honorarios.

Este presupuesto de emergencia no considera nuevas contrataciones.

Concepto	Académico		No Académico		Total
	Estructural	Descentralizado	Estructural	Descentralizado	Total Consolidado
Sueldos	45.537.936.365	312.363.821	19.461.304.561	7.137.272.648	72.448.877.395
Honorarios	2.712.290.313	546.076.841	9.408.943.750	2.774.576.950	15.441.887.854
Total	48.250.226.678	858.440.662	28.870.248.311	9.911.849.598	87.890.765.249

La formulación del presupuesto 2024 considera la estandarización del valor hora máximo a pagar por docencia a honorarios en toda la institución, el que se establece en \$71.250, de acuerdo con la definición de hora-semanales usada por la universidad. Lo anterior en concordancia con lo establecido en el Plan de Recuperación.

Bono anual extraordinario se considera según acuerdo con sindicato n°1, esto es, según el tramo bajo \$1.200.000 de sueldo bruto, lo cual asciende a un total de \$539.712.631, a continuación, se detalla el desglose por categoría:

Categoría	Nombre de Puesto	Tramo JCE (44 Horas)
		1.200.000
AN	Académico(a)	-
BN	Técnico Académico	-
END	Profesional de Apoyo Docente	-
PA	Profesor(a) Adjunto(a)	-
C	Directivo(a)	-
DN	Jefaturas	-
EN	Profesional	47.601.846
FN	Administrativo(a)	66.530.552
GN	Secretaria(o)	145.231.055
HN	Auxiliar de Servicios	72.894.388
IN	Técnico Práctico	98.202.949
JN	Asistente de Laboratorio	46.174.355
KN	Auxiliar de Laboratorio	22.107.054
LN	Guardia de Seguridad	40.970.432
Total		539.712.631

Queda expresamente prohibido el pago de honorarios no contemplados en este presupuesto de emergencia.

Todas las remuneraciones y beneficios del personal se presupuestaron a valores de normativa vigente y en lo futuro se considerará una normativa desde dirección de personal.

3 Pago a Proveedores por Suministro de Bienes y Servicios

3.1 Infraestructura y servicios

- El presupuesto de las partidas que corresponden a infraestructura y servicios, se considera el comportamiento del gasto del 2023, el cual se proyectó para el primer trimestre del año 2024, y que corresponden a las partidas servicios básicos, consumo de materiales, reparación y mantenciones, servicios a terceros, arriendos y seguros, subvenciones y aportes, entre otros.
- Pago a proveedores, corresponden a cuentas por pagar con vencimiento año 2023 que serán pagadas durante el primer trimestre 2024.

3.2 Otros Gastos no operacionales

Corresponden a gastos financieros, intereses, que obedecen a las obligaciones de corto y largo plazo con instituciones financieras externas, y a gastos financieros relacionados con boletas de garantía.

3.3 Inversiones

Corresponde a compras asimilables a activos fijos, los cuales se prohíbe estrictamente su utilización en gastos de distinta naturaleza.

3.4 Préstamos

Corresponden a las cuotas de los compromisos de corto plazo y largo plazo de los créditos vigentes.

4 Consideraciones y Responsabilidad para la ejecución presupuestaria (dejar en último punto)

- Las unidades presupuestarias no podrán comprometer gastos más allá de los recursos que se le asignan en este presupuesto.
- Los recursos descentralizados solo se podrán utilizar cuando estén disponibles en el centro de costos, posterior a la conciliación bancaria.
- La correcta ejecución de los recursos será responsabilidad del Director(a) de Proyecto y del Directivo(a) Superior de la Macrounidad correspondiente. El control del cumplimiento de esta disposición corresponderá al Departamento de Presupuestos de la Corporación.
- Quedan expresamente prohibidos los sobregiros.
- Los gastos destinados en el presupuesto a pagos de beneficios de los empleados sólo podrán destinarse a estos fines.
- Los gastos destinados en el presupuesto a bienes y servicios de operación sólo podrán destinarse a estos fines, quedando expresamente excluidos pagos que constituyan o complementen renta y otro cualquiera que represente beneficios de los empleados.
- Los presupuestos de inversión destinados en el presupuesto sólo podrán destinarse a estos fines debiendo ser activos inventariables, quedando expresamente excluidos su utilización en aquellas cuentas que constituyan gastos, por ejemplo, para bienes y servicios y/o pagos que constituyan o complementen renta y otro cualquiera que represente beneficios de los empleados.

5 Normas complementarias

Facúltese al Vicerrector de Gestión Económica y Administrativa para que adopte medidas, dentro del ámbito de su competencia, destinadas a la aplicación de lo dispuesto en el presente Decreto. Además, la Vicerrectoría de Gestión Económica y Administrativa, a través de las Unidades correspondientes, deberá proporcionar informes de ejecución presupuestaria al Directorio de la Universidad, conforme a la periodicidad que le fije este órgano, destacando aquellas desviaciones más significativas, con los antecedentes suficientes para adoptar las medidas de ajuste que sean necesarias y posibles de aplicar, de manera que sea factible en el ejercicio, la obtención de un adecuado equilibrio financiero en el funcionamiento y desarrollo de la Corporación.

Toda infracción a las normas de ejecución presupuestaria contenidas en el presente decreto, así como la falta de control por parte de las autoridades y funcionarios a cargo de su cumplimiento, constituirá una infracción gravísima a las obligaciones que derivan del contrato de trabajo, dando lugar a los procedimientos y sanciones administrativas que corresponde, de acuerdo con los reglamentos respectivos.



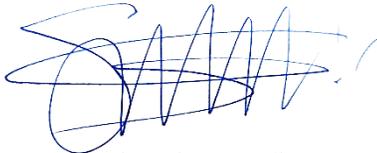
Artículo 3° Las unidades procederán conforme a lo dispuesto en el presente Decreto.

Anótese, Comuníquese y Archívese.



HANS RICHTER BECERRA
RECTOR

SECRETARIO GENERAL



VºBº Dirección Jurídica

Anexo. Resumen Presupuesto Consolidado.

	Total P. Emergencia	Total UCh - Consolidado	Total UCh - Consolidado
	Monto (\$)	Monto (\$)	Monto (\$)
	Enero - Marzo	Abril - Diciembre	Enero - Diciembre
Saldo Inicial de Caja	2.903.218.000	-	2.903.218.000
Total Presupuesto de Ingresos	34.822.794.220	79.172.585.070	113.995.379.290
Total Ingresos Aranceles de Pregrado	20.217.691.199	52.141.153.238	72.358.844.437
Ingresos Matrícula y Arancel de Pregrado	19.924.443.027	50.239.482.778	70.163.925.805
Ingresos Matrícula y Arancel de Postgrado y Otros Programas	258.248.172	1.354.170.460	1.612.418.632
Aumento de Matrícula Nueva Pregrado MPR	35.000.000	547.500.000	582.500.000
Total Otros Ingresos Corporativos	14.543.843.189	26.926.103.075	41.469.946.264
Aportes Fiscales	6.941.197.000	9.323.607.416	16.264.804.416
Ingresos por Convenios de Investigación / Prestaciones de Servicios	5.247.252.744	10.505.668.790	15.752.921.534
Ventas de bienes y servicios	1.995.930.086	5.830.858.261	7.826.788.347
Otras Ventas (actividades ordinarias)	314.358.867	743.338.325	1.057.697.192
Donaciones y otros aportes	45.104.492	522.630.283	567.734.775
Total Otros Ingresos No Operacionales	61.259.833	105.328.756	166.588.588
Ingresos Financieros	61.259.833	105.328.756	166.588.588
		-	-
Total Presupuesto de Gastos	-30.394.730.257	-91.738.431.722	-122.133.161.979
Total Gastos por Beneficios a los Empleados	-21.837.623.194	-66.053.142.056	-87.890.765.249
Sueldos y Salarios	-21.837.623.194	-66.053.142.056	-87.890.765.249
Total Pago a Proveedores por Suministro de Bienes y Servicios	-7.094.542.043	-21.791.194.965	-28.885.737.008
Servicios Básicos	-952.829.412	-3.063.535.090	-4.016.364.502
Servicios de Terceros	-620.799.340	-2.894.599.757	-3.515.399.097
Consumo de Materiales	-430.534.180	-1.674.488.244	-2.105.022.424
Otros Egresos Operacionales	-1.984.985.506	-7.934.659.790	-9.919.645.296
Reparación y Mantenición	-648.859.318	-2.432.805.710	-3.081.665.028
Beneficio a Alumnos	-183.500.005	-1.059.059.199	-1.242.559.203
Subvenciones y Aportes	-603.847.530	-2.705.223.516	-3.309.071.046
Arriendos y Seguros	-430.820.119	-1.022.960.425	-1.453.780.544
Pago a Proveedores Año 2023	-1.570.412.222	-	-1.570.412.222
5% Ahorro MPR	332.045.589	996.136.766	1.328.182.355
Total Otros Gastos No Operacionales	-1.462.565.021	-3.894.094.701	-5.356.659.722
Otros gastos	-120.198.744	-280.399.154	-400.597.897
Costos Financieros	-1.342.366.278	-3.613.695.547	-4.956.061.825
Total Presupuesto de Inversiones	-1.094.849.956	-1.289.628.516	-2.384.478.471
Total Compras de Propiedad-Planta-Equipos e Intangibles	-1.094.849.956	-1.289.628.516	-2.384.478.471
Inversiones	-1.094.849.956	-1.289.628.516	-2.384.478.471
Total Actividades de Financiamiento	-710.594.889	-3.474.237.201	-4.184.832.090
Total Pago de Préstamos	-710.594.889	-3.474.237.201	-4.184.832.090
Préstamo Fondo de Ahorro C/P	-88.692.523	-1.378.228.753	-1.466.921.276
Préstamo Banco Security C/P	-390.288.153	-1.193.845.098	-1.584.133.251
Préstamo MetLife C/P	-	-199.546.657	-199.546.657
Préstamo Principal C/P	-131.614.212	-402.616.694	-534.230.906
Préstamo Banco Scotiabank C/P	-100.000.000	-300.000.000	-400.000.000
Superávit o Déficit Total	5.525.837.118	-17.329.712.369	-11.803.875.251

Anexo. Resumen Presupuesto Estructural.

	Total P. Emergencia	Total UCh - Estructural	Total UCh - Estructural
	Monto (\$)	Monto (\$)	Monto (\$)
	Enero - Marzo	Abril - Diciembre	Enero - Diciembre
Saldo Inicial de Caja	2.903.218.000	-	2.903.218.000
Total Presupuesto de Ingresos	27.218.273.151	63.637.465.172	90.855.738.323
Total Ingresos Aranceles de Pregrado	19.924.443.027	50.471.982.778	70.396.425.805
Ingresos Matrícula y Arancel de Pregrado	19.924.443.027	50.239.482.778	70.163.925.805
Aumento de Matrícula Nueva Pregrado MPR		232.500.000	232.500.000
Total Otros Ingresos Corporativos	7.242.096.237	13.088.897.281	20.330.993.518
Aportes Fiscales	6.941.197.000	9.323.607.416	16.264.804.416
Ingresos por Convenios de Investigación / Prestaciones de Servicio	300.899.237	3.387.385.069	3.688.284.306
Donaciones y otros aportes	-	377.904.796	377.904.796
Total Otros Ingresos No Operacionales	51.733.887	76.585.113	128.319.000
Ingresos Financieros	51.733.887	76.585.113	128.319.000
Total Presupuesto de Gastos	-24.225.643.172	-70.605.888.792	-94.831.531.964
Total Gastos por Beneficios a los Empleados	-18.295.228.517	-55.366.799.766	-73.662.028.283
Sueldos y Salarios	-18.295.228.517	-55.366.799.766	-73.662.028.283
Total Pago a Proveedores por Suministro de Bienes y Servicios	-4.555.566.149	-11.627.408.847	-16.182.974.996
Servicios Básicos	-927.916.145	-2.890.633.382	-3.818.549.527
Servicios de Terceros	-345.126.208	-1.352.041.502	-1.697.167.710
Consumo de Materiales	-65.547.864	-294.993.933	-360.541.797
Otros Egresos Operacionales	-1.281.084.388	-4.021.560.523	-5.302.644.911
Reparación y Mantenimiento	-476.202.687	-1.760.431.163	-2.236.633.850
Beneficio a Alumnos	-128.768.706	-801.416.216	-930.184.921
Subvenciones y Aportes	-341.259.571	-772.571.446	-1.113.831.017
Arriendos y Seguros	-361.500.058	-729.897.448	-1.091.397.506
Pago a Proveedores Año 2023	-960.206.111	-	-960.206.111
5% Ahorro MPR	332.045.589	996.136.766	1.328.182.355
Total Otros Gastos No Operacionales	-1.374.848.507	-3.611.680.179	-4.986.528.686
Otros gastos	-33.245.184	-85.526.536	-118.771.719
Costos Financieros	-1.341.603.324	-3.526.153.643	-4.867.756.967
Total Presupuesto de Inversiones	-623.051.287	-645.688.404	-1.268.739.691
Total Compras de Propiedad-Planta-Equipos e Intangibles	-623.051.287	-645.688.404	-1.268.739.691
Inversiones	-623.051.287	-645.688.404	-1.268.739.691
Total Actividades de Financiamiento	-710.594.889	-3.474.237.201	-4.184.832.090
Total Pago de Préstamos	-710.594.889	-3.474.237.201	-4.184.832.090
Préstamo Fondo de Ahorro C/P	-88.692.523	-1.378.228.753	-1.466.921.276
Préstamo Banco Security C/P	-390.288.153	-1.193.845.098	-1.584.133.251
Préstamo MetLife C/P	-	-199.546.657	-199.546.657
Préstamo Principal C/P	-131.614.212	-402.616.694	-534.230.906
Préstamo Banco Scotiabank C/P	-100.000.000	-300.000.000	-400.000.000
Superávit o Déficit Total	4.562.201.803	-11.088.349.225	-6.526.147.422

Anexo. Resumen Presupuesto Descentralizado.

	Total P. Emergencia	Total UACH Descentralizado	Total UACH Descentralizado
	Monto (\$)	Monto (\$)	Monto (\$)
	Enero - Marzo	Abril - Diciembre	Proyecto Presupuestos 2024
Saldo Inicial de caja	-	-	-
Total Presupuesto de Ingresos	7.604.521.069	15.535.119.897	23.139.640.966
<i>Total Ingresos Aranceles de Pregrado</i>	<i>293.248.172</i>	<i>1.669.170.460</i>	<i>1.962.418.632</i>
Ingresos Matrícula y Arancel de Postgrado y Otros Programas	258.248.172	1.354.170.460	1.612.418.632
Ingresos por Postgrado y otros Programas MPR	35.000.000	315.000.000	350.000.000
Total Otros Ingresos Corporativos	7.301.746.952	13.837.205.794	21.138.952.746
Ingresos por Convenios de Investigación	4.946.353.507	7.118.283.721	12.064.637.228
Ventas de bienes y servicios	1.995.930.086	5.830.858.261	7.826.788.347
Otras Ventas (actividades ordinarias)	314.358.867	743.338.325	1.057.697.192
Donaciones y otros aportes	45.104.492	144.725.487	189.829.979
Total Otros Ingresos No Operacionales	9.525.946	28.743.643	38.269.588
Ingresos Financieros	9.525.946	28.743.643	38.269.588
	-		
Total Presupuesto de Gastos	-6.169.087.085	-21.132.542.930	-27.301.630.015
<i>Total Gastos por Beneficios a los Empleados</i>	<i>-3.542.394.677</i>	<i>-10.686.342.290</i>	<i>-14.228.736.967</i>
Sueldos y Salarios	-3.542.394.677	-10.686.342.290	-14.228.736.967
Total Pago a Proveedores por Suministro de Bienes y Servicios	-2.538.975.894	-10.163.786.118	-12.702.762.012
Servicios Básicos	-24.913.267	-172.901.708	-197.814.975
Servicios de Terceros	-275.673.132	-1.542.558.255	-1.818.231.387
Consumo de Materiales	-364.986.316	-1.379.494.311	-1.744.480.627
Otros Egresos Operacionales	-703.901.118	-3.913.099.267	-4.617.000.385
Reparación y Mantenimiento	-172.656.631	-672.374.547	-845.031.178
Beneficio a Alumnos	-54.731.299	-257.642.983	-312.374.282
Subvenciones y Aportes	-262.587.959	-1.932.652.070	-2.195.240.029
Arriendos y Seguros	-69.320.061	-293.062.977	-362.383.038
Pago a Proveedores Año 2023	-610.206.111	-	-610.206.111
Total Otros Gastos No Operacionales	-87.716.514	-282.414.522	-370.131.036
Otros gastos	-86.953.560	-194.872.618	-281.826.178
Costos Financieros	-762.954	-87.541.904	-88.304.858
	-		
Total Presupuesto de Inversiones	-471.798.669	-643.940.112	-1.115.738.780
<i>Total Compras de Propiedad-Planta-Equipos e Intangibles</i>	<i>-471.798.669</i>	<i>-643.940.112</i>	<i>-1.115.738.780</i>
Inversiones	-471.798.669	-643.940.112	-1.115.738.780
Total Actividades de Financiamiento	-	-	-
<i>Total Pago de Préstamos</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Superávit o Déficit Total	963.635.316	-6.241.363.144	-5.277.727.829