



LOS LIBERTADORES
FUNDACIÓN UNIVERSITARIA

Presupuesto de funcionamiento y desarrollo 2017

Bogotá, D.C., 5 de septiembre de 2016



AGENDA

Resultados del periodo 2012 – 2016

Ejecución del presupuesto 2016 (junio)

Principios presupuestales

Parámetros para la formulación del presupuesto

Cronograma



AGENDA

Resultados del periodo 2012 – 2016

Ejecución del presupuesto 2016 (junio)

Principios presupuestales

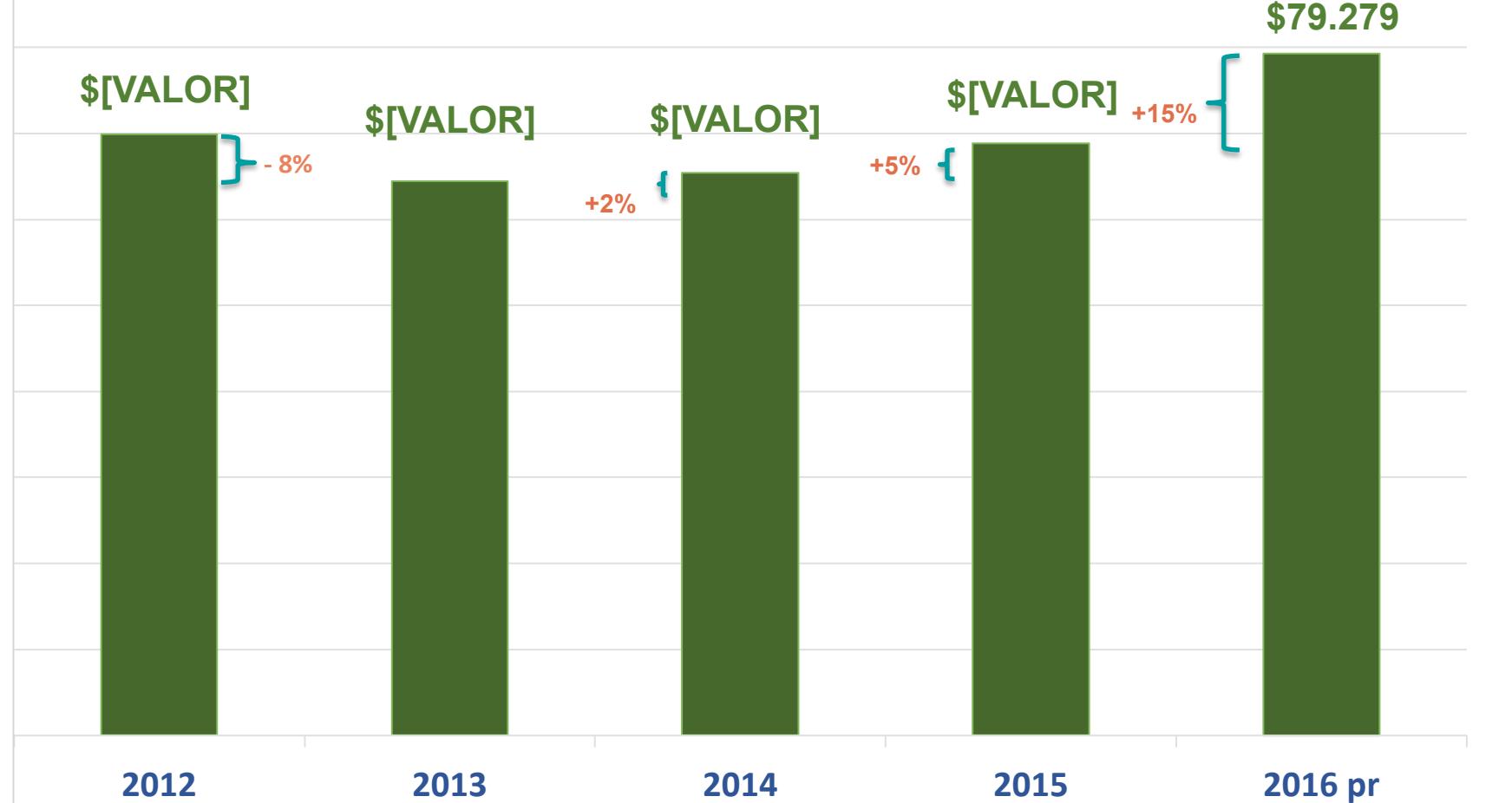
Parámetros para la formulación del presupuesto

Cronograma

Resultados del período 2012-2016

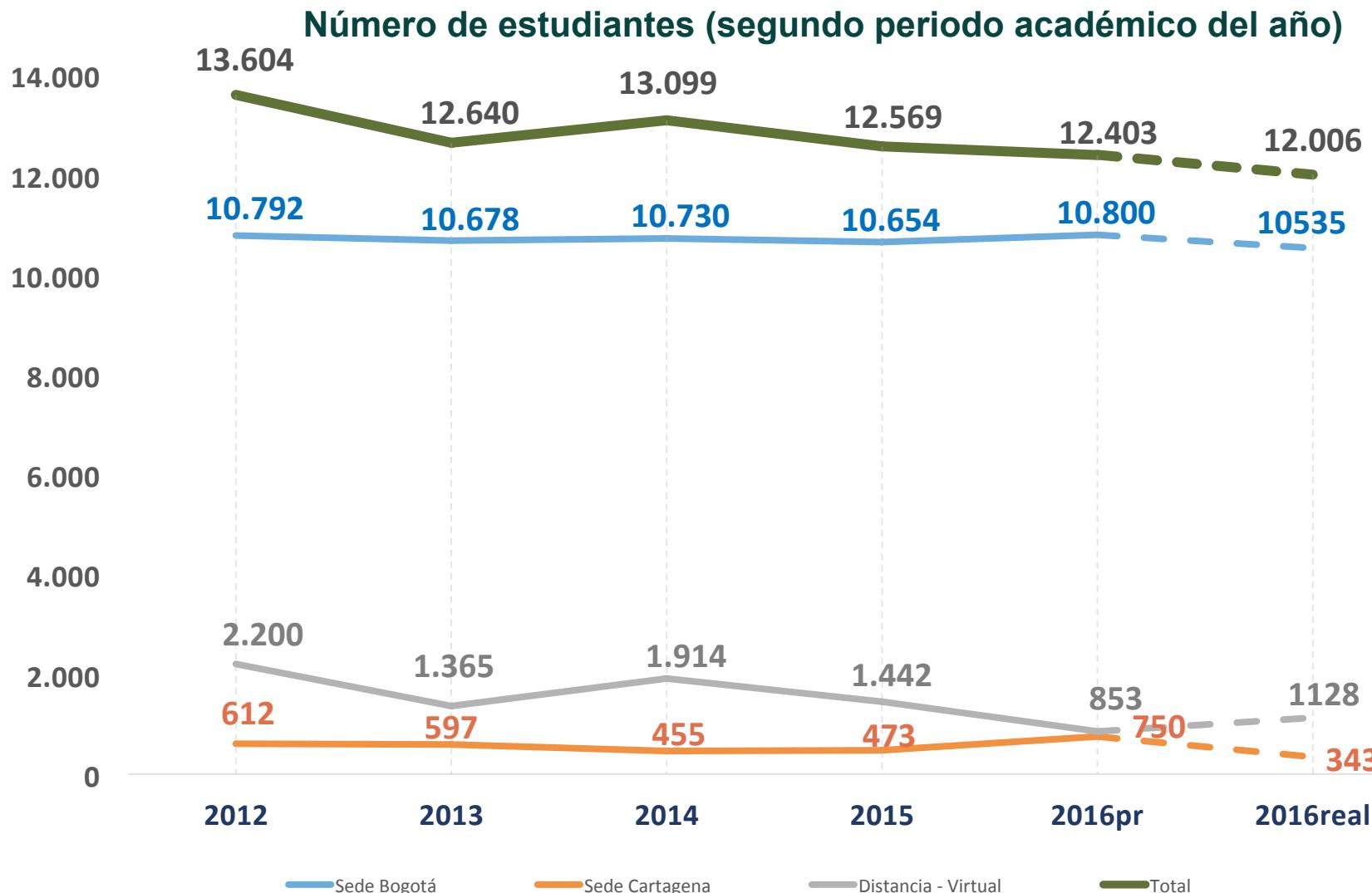
Millones de pesos

Ingresos operacionales



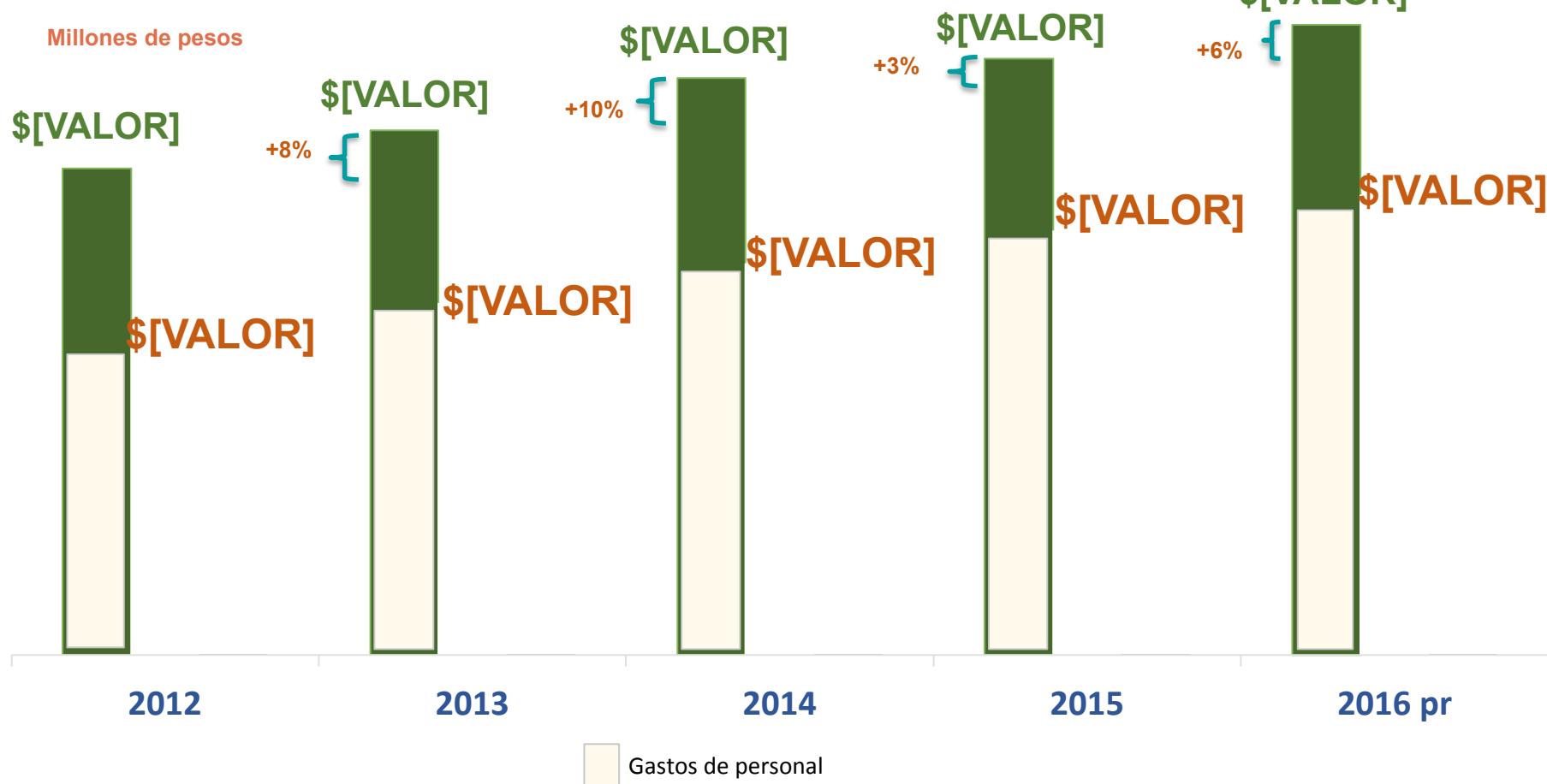
Resultados del período 2012-2016

16.000



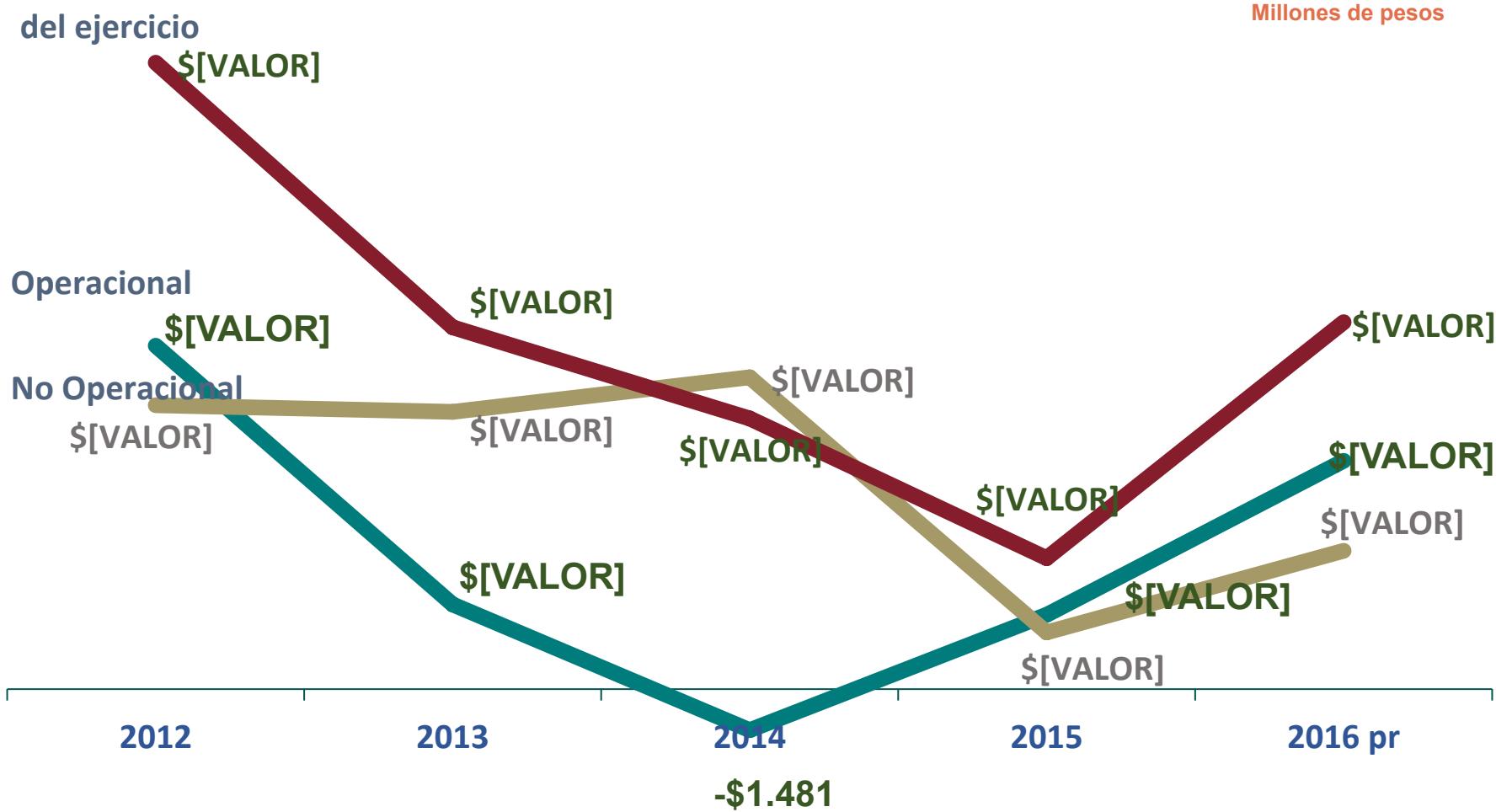
Resultados del período 2012-2016

Gastos operacionales en efectivo, incluídos los gastos de personal



Resultados del período 2012-2016

Excedente operacional, excedente no operacional y excedente del ejercicio





AGENDA

Resultados del periodo 2012 – 2016

Ejecución del presupuesto 2016 (junio)

Principios presupuestales

Parámetros para la formulación del presupuesto

Cronograma

Ejecución del presupuesto 2016 (junio)

Ingresos operacionales

Millones de pesos

[VALOR]
1

45%

\$
[VALOR]
]

Presupuesto

Ejecución

Gastos operacionales, incluídos los gastos de personal

Millones de pesos

[VALOR]

46%

\$
[VALOR]
]\$
[VALOR]\$
[VALOR]
]

48%



Presupuesto

Ejecución

Gastos de personal



Ejecución del presupuesto 2016 (junio)

Excedente operacional

Millones de pesos

\$

[VALOR]



38%
\$
[VALOR]



Presupuesto

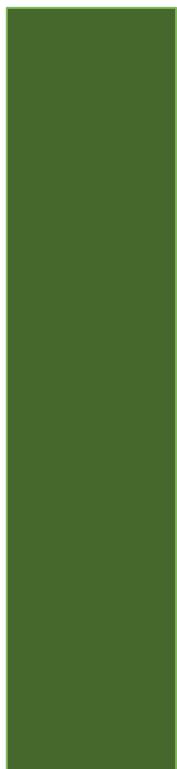
Ejecución

Excedente del ejercicio

Millones de pesos

\$

[VALOR]



66%
\$
[VALOR]



Presupuesto

Ejecución



AGENDA

Resultados del periodo 2012 – 2016

Ejecución del presupuesto 2016 (junio)

Principios presupuestales

Parámetros para la formulación del presupuesto

Cronograma



Principios presupuestales

Unicidad:

El presupuesto de la Fundación está organizado de acuerdo con las actividades o las unidades responsables y es luego consolidado. En virtud de lo anterior el presupuesto de la Fundación es único y presenta resultados consolidados para la Institución.

Planeación:

El presupuesto es una manifestación de la planeación que orienta las actividades de la Institución. El presupuesto debe estar en concordancia con la planeación institucional expresada en los planes de desarrollo. En particular, la Institución formulará presupuestos particulares para los proyectos de desarrollo previstos en la planeación institucional y de esta forma garantizará el cumplimiento de esta última.

Solidaridad:

En concordancia con el principio de unicidad, todas las actividades académicas y administrativas deben contribuir a la obtención de los resultados institucionales y de ellas se espera en principio resultados presupuestales positivos. No obstante, podrán existir actividades de orden estrictamente misional que no puedan entregar un margen de contribución positivo, pero de las cuales se espera la reducción de un eventual resultado negativo de su margen de contribución y una especial atención a la reducción permanente de los gastos.



Principios presupuestales

Eficiencia:

A través de los ejercicios de presupuestación anuales así como de los de largo plazo, la Institución buscará la generación de excedentes que puedan ser reinvertidos en su actividad y garanticen su sostenibilidad. En esta medida la Institución podrá considerar la no continuidad de actividades que se constituyan en un impedimento para la obtención de excedentes de su actividad. Así mismo, es deber de la Institución y de los responsables del presupuesto dar el mejor uso posible a los recursos disponibles.

Responsabilidad:

La responsabilidad de la aprobación del presupuesto anual le corresponde a la Asamblea de Fundadores. Así mismo, el Rector es responsable de la ejecución, y en conjunto con el Presidente del Claustro, es responsable del seguimiento y control de la ejecución presupuestal. No obstante lo anterior, todos los demás directivos de la Institución son igualmente responsables de la formulación, la ejecución, el seguimiento y el control del presupuesto a su cargo. De todos ellos se espera una gestión responsable tanto en la formulación y elaboración del presupuesto como en su ejecución.



Principios presupuestales

Participación:

Los responsables del presupuesto así como otros empleados administrativos participan activamente y de manera calificada en el ámbito de su competencia en la elaboración del presupuesto.

Confianza:

La elaboración del presupuesto así como su posterior ejecución se basan en la confianza, que permitirá que el presupuesto se convierta en un elemento fundamental de la gestión de empleados administrativos, directivos y autoridades de gobierno, en su correspondiente ámbito de competencia.

Suficiencia técnica:

El presupuesto se elaborará siguiendo las normas establecidas, las pautas generalmente aceptadas en esta materia y acogiendo los principios técnicos de asociación y consistencia.



AGENDA

Resultados del periodo 2012 – 2016

Ejecución del presupuesto 2016 (junio)

Principios presupuestales

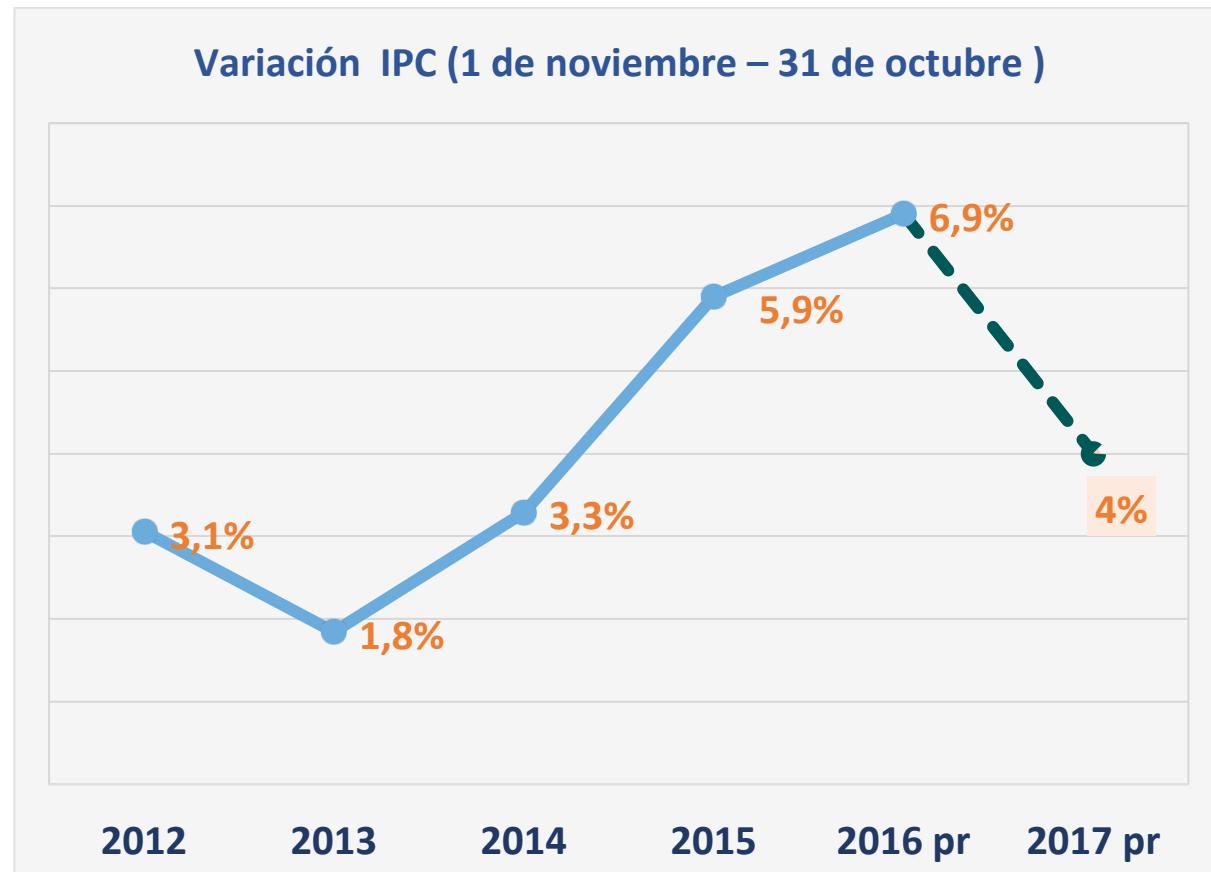
Parámetros para la formulación del presupuesto

Cronograma

Parámetros para la formulación de presupuesto

Ingresos operacionales

- Ofrecimiento de nuevos programas académicos.
- Incremento de los derechos pecuniarios en el IPC o por encima de él, con justificación de inversiones para el mejoramiento de la calidad.
- Ingresos por educación continua y licitaciones: fijación de metas a cada una de las unidades responsables.

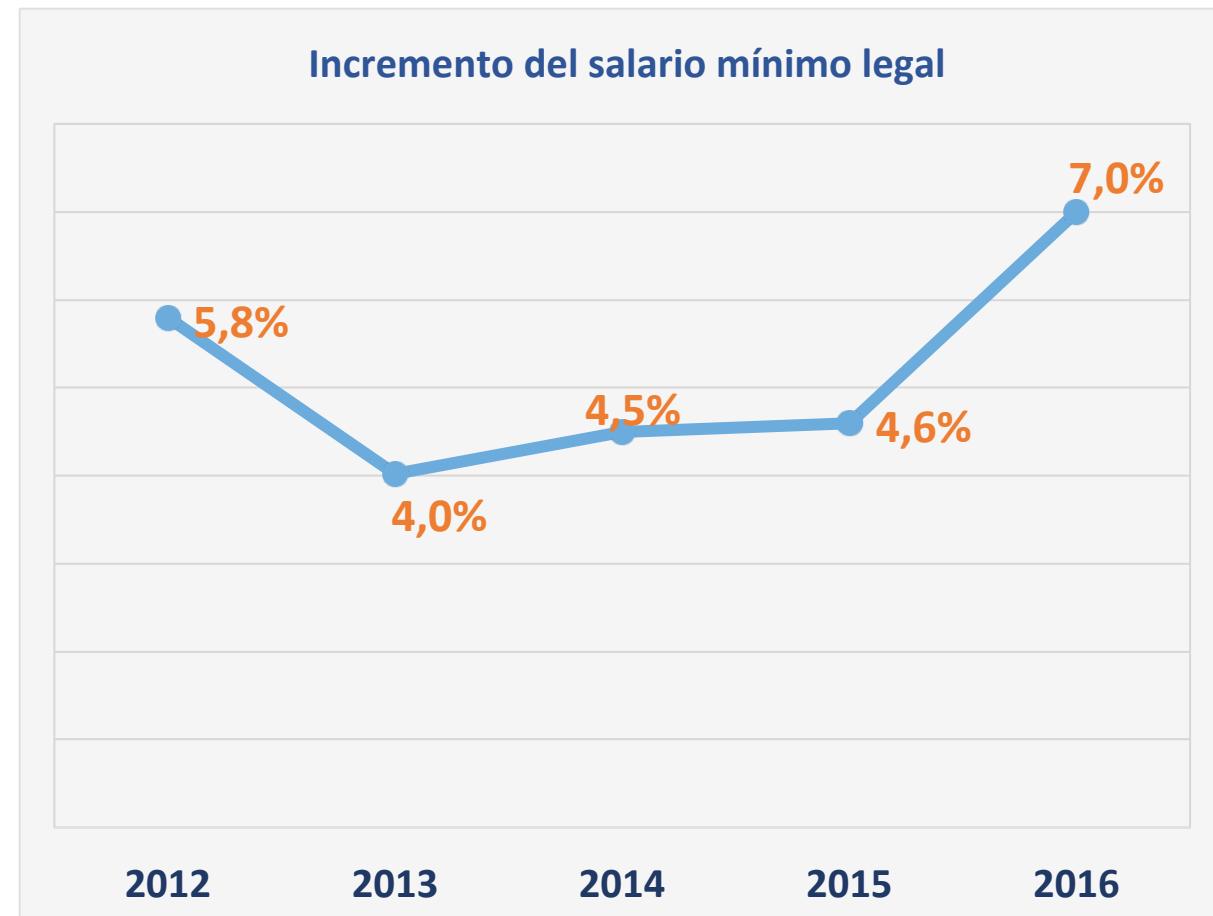


Fuente: DANE y Banco de la República.

Parámetros para la formulación de presupuesto

Gastos de personal

- Salarios:** incremento del salario mínimo legal para quienes devenguen el salario mínimo.
- Cargos nuevos:** Aprobación de acuerdo con el procedimiento establecido.
- Vacantes:** análisis de su vigencia.



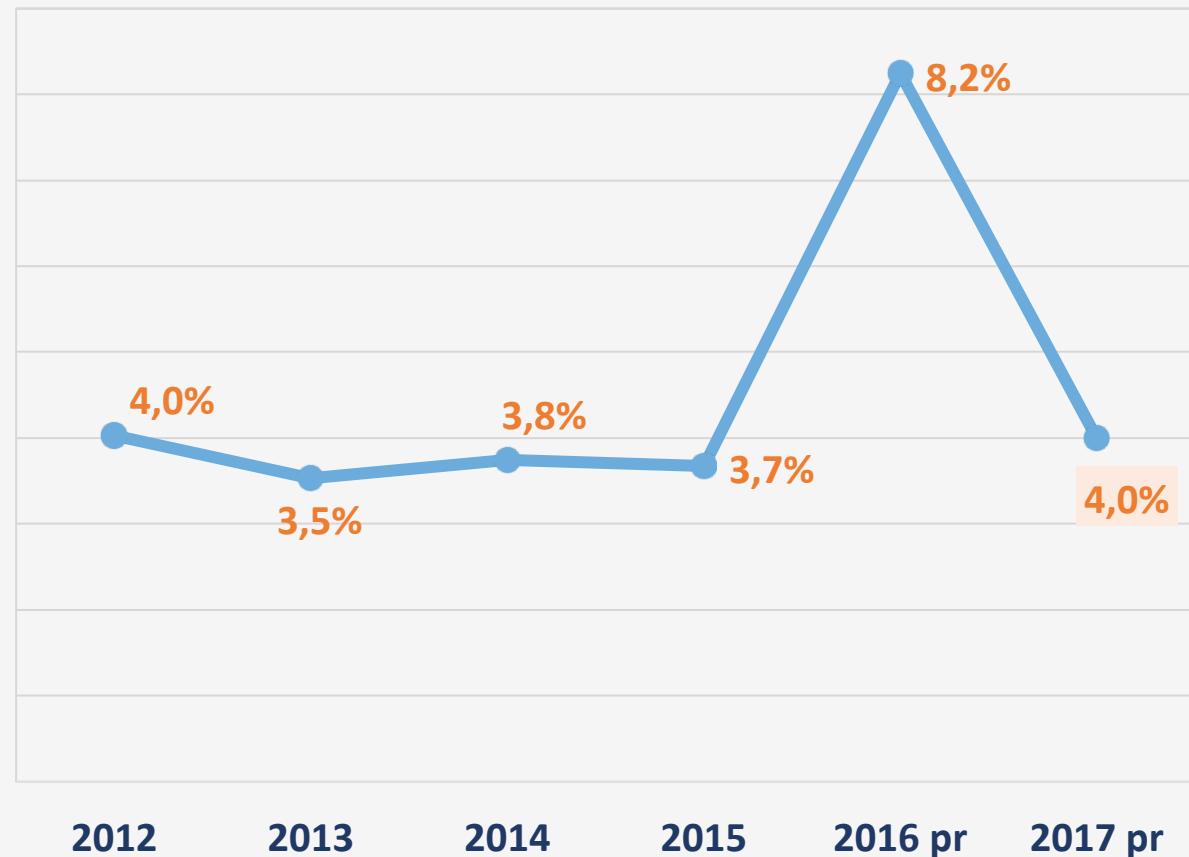
Fuente: Ministerio del Trabajo

Parámetros para la formulación de presupuesto

Gastos e inversiones de funcionamiento

- Índice de costos de la educación superior privada.
- Beneficios de la nueva estructura organizacional y la gestión por procesos.

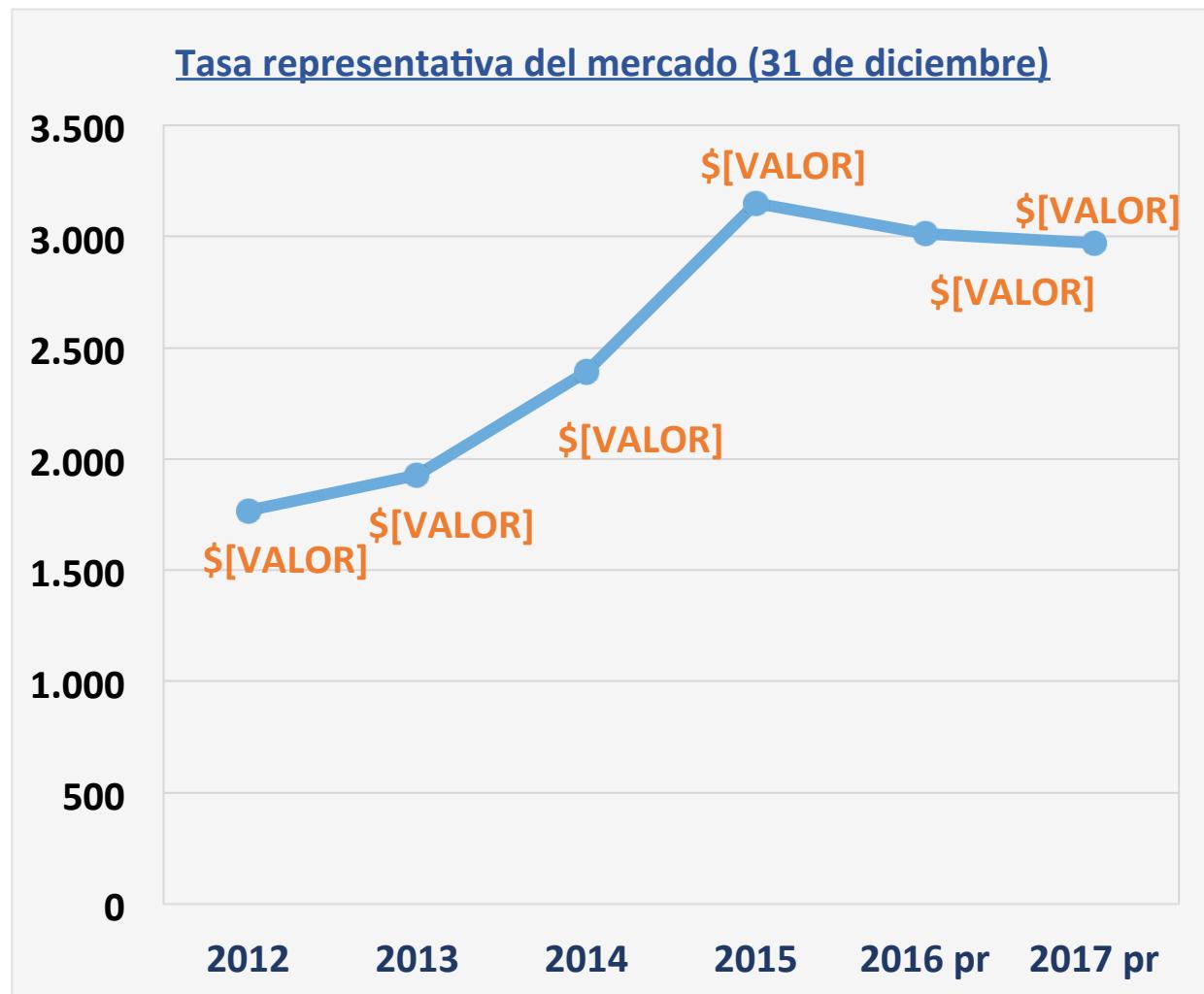
Índice de Costos de la Educación Superior Privada (variación anual)



Parámetros para la formulación de presupuesto

Operaciones en dólares

- Comportamiento de la tasa de cambio para compras en moneda extranjera.

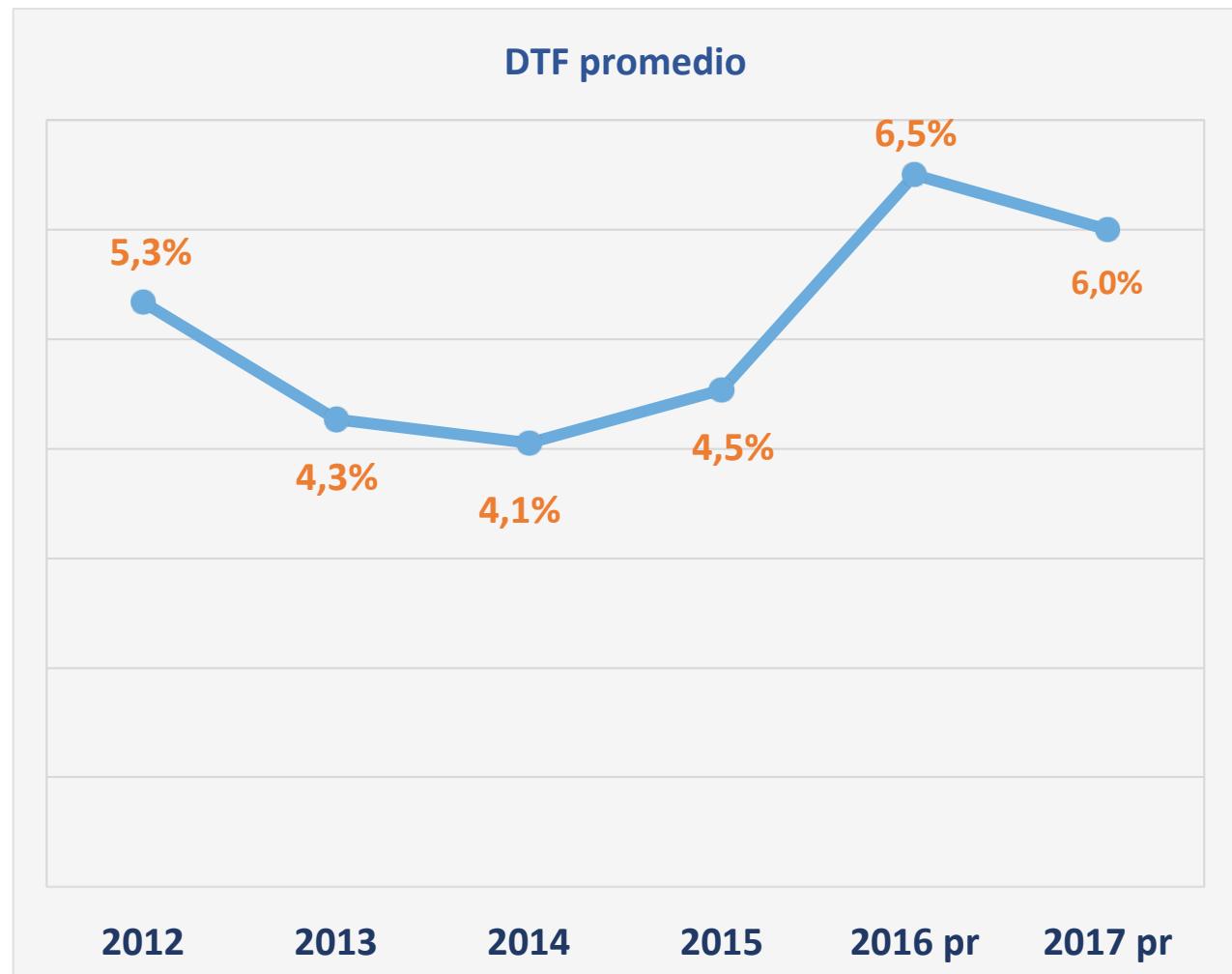


Fuente: Banco de la República (Encuesta a analistas económicos)

Parámetros para la formulación de presupuesto

Ingresos no operacionales

- Rendimientos de portafolio de acuerdo con las políticas financieras y de tesorería.



Fuente: Banco de la República (Encuesta a analistas económicos)



Parámetros para la formulación de presupuesto

Otras consideraciones internas

- Puesta en marcha de la nueva estructura organizacional**
- Búsqueda de mayor eficiencia organizacional a través de la gestión por procesos.**
- Presupuesto de proyectos de desarrollo para el cumplimiento del Plan de Desarrollo Libertador 2016-2020.**



Parámetros para la formulación de presupuesto

Consideraciones de orden externo

- Implicaciones para las entidades sin ánimo de lucro de la reforma tributaria estructural planteada por el gobierno.**
- Financiación de matrículas de estudiantes: políticas de Icetex en los próximos años.**
- Proyecto de ley de limitación de incremento de matrículas y pago mensual de las mismas.**
- Mayores recursos de inversión pública para atender compromisos del postconflicto.**



AGENDA

Resultados del periodo 2012 – 2016

Ejecución del presupuesto 2016 (junio)

Principios presupuestales

Parámetros para la formulación del presupuesto

Cronograma



Cronograma

Actividad	Inicio	Finalización
Reunión de presentación	05/09/2016	05/09/2016
Revisión de presupuesto por Facultades- Sede Bogotá	05/09/2016	13/09/2016
Revisión de presupuesto Sede Cartagena	14/09/2016	16/09/2016
Revisión de presupuesto de las Vicerrectorías	19/09/2016	23/09/2016
Formulación de presupuesto de gastos fijos institucionales	26/09/2016	07/10/2016
Revisión y actualización de presupuesto de proyectos para el Desarrollo	26/09/2016	07/10/2016



Cronograma (continuación)

Actividad	Inicio	Finalización
Revisión y aprobación en Comité de Presupuestos	10/10/2016	14/10/2016
Registro de presupuestos en el software	18/10/2016	28/10/2016
Revisión y ajustes	31/10/2016	04/11/2016
Presentación a Rectoría y Presidencia del Claustro	08/11/2016	11/11/2016
Revisión y ajustes	15/11/2016	18/11/2016
Presentación del presupuesto a la Asamblea de Fundadores	28/11/2016	02/12/2016
Incorporación del presupuesto aprobado en Iceberg	05/12/2016	09/12/2016
Liberación del presupuesto para ejecución por parte de las unidades	02/01/2017	02/01/2017



Fin de la presentación

Contacto:

Yezid Orlando Pérez Alemán - Director de Planeación - yoperez@libertadores.edu.co

Jorge Alberto Osorio - Jefe de Presupuestos - presupuestos@libertadores.edu.co

Henry Francisco Martínez - Jefe de Proyectos - jefedeproyectos@libertadores.edu.co