



UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS

ACTA N° 04/2019
CUARTA SESION ORDINARIA CONSEJO SUPERIOR
UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS
Lunes 29 de abril de 2019

En Osorno, siendo las 09,30 horas se dio comienzo a la sesión con la asistencia de los(as) Consejeros Sres(as):

OSCAR GARRIDO ALVAREZ	PRESIDENTE
MARGARITA ALBARRÁN ROJAS	CONSEJERA
PASCUAL DAZAROLA METZGER	CONSEJERO
LUIS DURÁN BRANCHI	CONSEJERO
VIRGINIA MONTAÑA AMPUERO	CONSEJERA
JORGE MUÑOZ SOUGARRET	CONSEJERO
ALEX PAVIÉ NOVA	CONSEJERO
BENITA QUILODRÁN TOLOZA	CONSEJERA
MARÍA LUISA BARRIENTOS GARCÍA	CONSEJERA NO ACADÉMICA
AGUSTÍN SALAZAR ROJAS	CONSEJERO ESTUDIANTIL

DIANA KISS DE ALEJANDRO SECRETARIA GENERAL

Invitados: Sr. Víctor Álvarez, Director Jurídico; Sr. Marcos Vargas Pincheira, Vicerrector de Administración y Finanzas; Sr. Hernán Álvarez, Director de Gestión Financiera; Srta. Sandra Peñailillo, Jefa de la Unidad Gestión Contabilidad, Presupuesto e Inventario.

TABLA

1. Aprobación de Acta N° 3 de la Tercera Sesión Ordinaria del 1° de abril de 2019
2. Informe de Rectoría
3. Presentación del Informe preliminar del Proyecto de Infraestructura de Puerto Montt.
4. Aprobación Estados Financieros 2018-2017
5. Aprobación Balance de Ejecución Presupuestaria 2018.
6. Presentación de Tópicos Financieros al 31 de diciembre 2018.
7. Varios

DESARROLLO DE LA SESIÓN

1. Aprobación de Acta N° 3 de la Tercera Sesión Ordinaria del 1° de abril de 2019

Se aprobó sin observaciones.

2. Informe de Rectoría

2.1. El Sr. Rector informó al Consejo Superior de la realización de la Inauguración del Año Académico 2019 que contó con la participación del exministro de Energía, Sr. Máximo Pacheco, quien expresó su disposición de colaborar con la Universidad. En el marco de su visita se realizó la ceremonia de inauguración de la **ampliación del Pabellón F del área de ciencias administrativas y económicas en Osorno.**



2.2. En el marco del Modelo de Innovación y Transferencia Tecnológica y de la creación de la Dirección de Transferencia Tecnológica se informó que se encuentra operativa la política y los procesos para el patentamiento y licenciamiento, además de haberse avanzado en la instalación de un “spin off” para la producción y comercialización de caviar de esturión. Al respecto el Rector Óscar Garrido informó que el equipo de la Dirección de TT se ha reunido con Jorge Yutronic, un reconocido consultor internacional en materia de gestión de la ciencia, tecnología, innovación y competitividad, con el propósito de avanzar en el diseño y operación de un modelo de innovación en tecnología para articularse con el entorno socioproductivo regional.

2.3. El Sr. Rector informó que se ha dado inicio a la etapa preparatoria de socialización del nuevo Plan de Desarrollo Institucional (PEDI), para lo cual se han sostenido reuniones con todas las unidades académicas y administrativas de la Universidad, además de encuentros con el sector agroproductivo, quienes han reconocido el avance de la Universidad en los últimos años. De este modo, agregó, se han instalado mesas de trabajo para fortalecer la vinculación institucional con el sector productivo de la Región. Se informó igualmente que ha sido contratado por jornada parcial el ex Director Nacional de INIA, Sr. Julio Kalazich, para coordinar el proyecto de la carrera de ingeniería en agroindustria.

2.4. En cuanto al avance en el proyecto Chiloé, se informó que se ha sostenido en fecha reciente una reunión con Alcaldes de la provincia y se constituyó un grupo de trabajo para formular el proyecto académico para Chiloé.

2.5. Finalmente el Sr. Rector informó de la realización de un acto institucional para conmemorar el Día del Trabajador en la tarde de este día, ocasión en que se reconocerá a los funcionarios(as) por años de servicio a la Universidad.

2.6. El Consejero Luis Durán solicitó información a Rectoría sobre la demanda de sobrecarga de trabajo académico, en particular sobre las acciones que la institución haya realizado o tenga contempladas para atender esta demanda nacional. El Rector informó que se ha solicitado un informe a las direcciones de docencia y de desarrollo estudiantil respecto de reclamos por parte del estudiantado.

3. Presentación del Informe preliminar del Proyecto de Infraestructura de Puerto Montt.

La académica del campus Puerto Montt y encargada de la coordinación del proyecto de infraestructura, Sra. Mirna Brauning entregó un informe sobre su avance, el cual se enmarca en el Plan de Inversiones, que para Puerto Montt considera un monto de MM\$6.000 que serán destinados a la ampliación del campus Chiquihue, mediante la construcción de nuevos edificios que incluirán salas de clases, laboratorios, talleres y oficinas, con una superficie estimada total de 5 mil metros cuadrados.

Para contextualizar la creciente demanda de espacios en el campus Chiquihue, la profesora Brauning resaltó que en los últimos diez años el aumento de la matrícula en Puerto Montt ha crecido en un 73%, lo que hace urgente la construcción de más salas de clase, laboratorios o espacios para el apoyo administrativo. Respecto del uso de los espacios en el edificio en



UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS

Guillermo Gallardo, se explicó que una vez que estén concluidas las obras de ampliación en Chiquihue se estará en condiciones de prescindir de ese inmueble, pues junto con la recuperación del edificio de calle Serena 77 se estará en condiciones de satisfacer la demanda de espacio para las carreras vigentes y para la nueva oferta.

El proyecto Chiquihue 2030 busca mejorar la calidad de la formación profesional y técnica a través de las condiciones de infraestructura que faciliten la trayectoria formativa de los estudiantes. El programa Arquitectónico se distribuye en cuatro áreas, se explicó, en el área de salud se contemplan 800 metros cuadrados para laboratorios, salas de simulación y oficinas. Para el área de artes, se han dispuesto en el proyecto otros 800 metros cuadrados para talleres, salas de música y oficina; en el caso del área de ingenierías, en 600 metros cuadrados se instalarán laboratorios, *cowork* y oficinas, y para los espacios comunes se proyectan 23 salas de clases, salas de postgrado, auditorio y cafetería, todo ello en una superficie estimada en 3 mil metros cuadrados. Otras áreas que serán beneficiadas son la biblioteca, con mayor espacio y salas de estudio, las dependencias de atención estudiantil con más y mejores espacios, así como el casino y el laboratorio de ciencias básicas, al que se le sumarán 2 laboratorios.

Más adelante se informó que las etapas del proyecto ya concluidas son los estudios previos y el diseño del Plan Maestro, y se encuentran en proceso los permisos y regularizaciones, los estudios de factibilidad y el diseño, una vez que estas tres últimas etapas se encuentren listas se dará inicio a la etapa de ejecución. Los estudios previos realizados en el marco del proyecto de infraestructura para Puerto Montt, señaló en detalle la profesora Brauning, fueron el análisis del déficit proyectado de acuerdo al aumento de matrícula, el análisis y selección de alternativas transitorias y la reorganización del espacio a través de la ejecución de proyectos paralelos, como fue la recuperación del edificio de calle Serena.

En cuanto a los permisos y regulaciones, se informó que se encuentran tramitadas y aprobadas las regulaciones en el acceso al campus y del edificio de salud, de la construcción del laboratorio de procesos industriales y de la oficina de pedagogía. También está presentado el Estudio de Impacto Ambiental sobre el transporte urbano (EISTU) y se está a la espera de la respuesta. Sobre la factibilidad de extensión de conectividades, se indicó que se encuentran terminados en el caso del sistema eléctrico, sanitario y de fibra óptica, además del estudio de suelos, con la intención, explicó la profesora Mirna Brauning, que cuando se inicie la ejecución los estudios de factibilidad se encuentren listos.

Respecto del edificio en calle Serena, se invirtieron 242 millones 692 pesos para la habilitación y equipamiento, que incluyó la habilitación de cubículos de estudio, el mejoramiento del Centro de Atención Integral y el laboratorio de ingeniería. El diseño y la ejecución del proyecto se desarrollarán durante el presente año y el próximo. Actualmente se está en proceso de elaboración de las bases de licitación para el proyecto de diseño.

Luego de la presentación, la Consejera María Luisa Barrientos valoró el proyecto para Puerto Montt y consultó si los recursos que han sido aprobados para tal efecto por este cuerpo colegiado serán suficientes, ante lo cual el Vicerrector de Administración y Finanzas, Sr. Marcos Vargas, aseguró que el empréstito solicitado al final del año 2018 y que está reflejado en el Presupuesto institucional es el mayor aporte para materializar este proyecto de



UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS

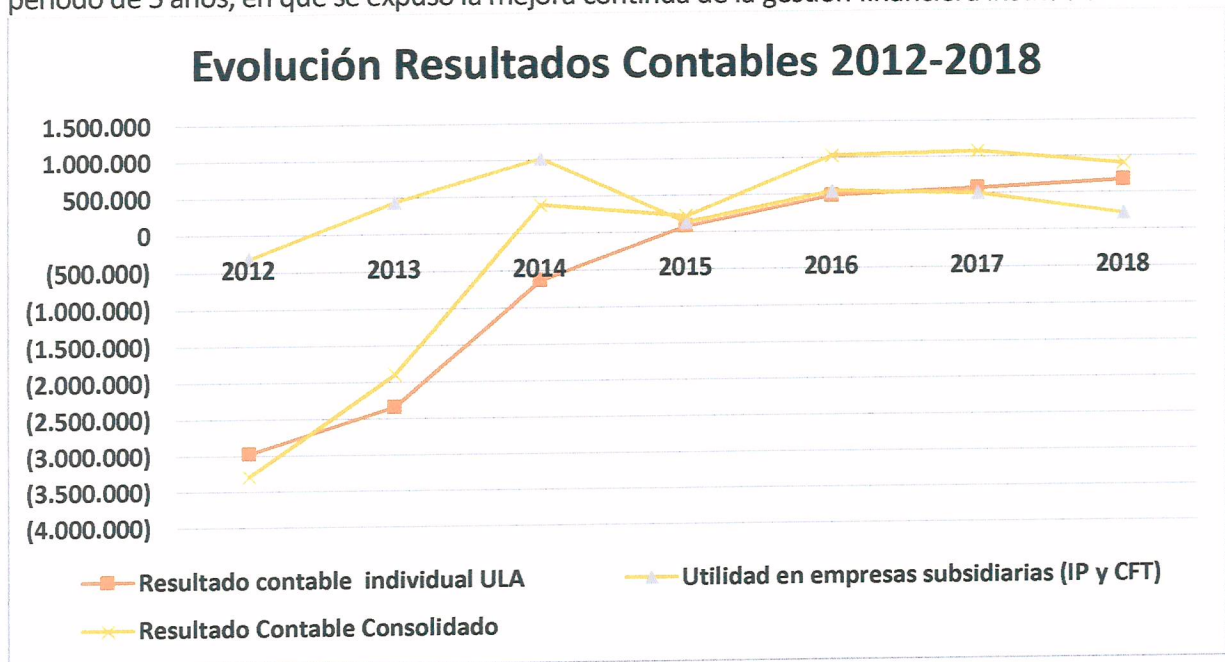
infraestructura, y el diferencial será cubierto con recursos institucionales que serán previstos en los presupuestos institucionales de 2020 y 2021.

El Consejero Estudiantil, Agustín Salazar, en el marco del análisis sobre inversiones en infraestructura, solicitó que sea contemplado el mejoramiento de la conectividad con el edificio de salud en Osorno en el más breve plazo.

4. Aprobación Estados Financieros 2018-2017.

El Vicerrector de Administración y Finanzas, Sr. Marcos Vargas, en conformidad con la normativa vigente hizo entrega al Consejo Superior de la información financiera de la universidad al 31 de diciembre de 2018 y 2017. Los Estados Financieros y los estados de resultados integrales de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años indicados, explicó, han sido auditados por la empresa Bakertilly. En opinión de la empresa auditora los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Universidad a las fechas indicadas, y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en tales fechas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. En virtud de esta normativa y por requerimientos de la Comisión para el Mercado Financiero (ex S.V.S.), la Universidad por el hecho de tener dos empresas relacionadas subsidiarias (IP Los Lagos S.A. y CFT Los Lagos Ltda.) prepara y publica los Estados Financieros Consolidados.

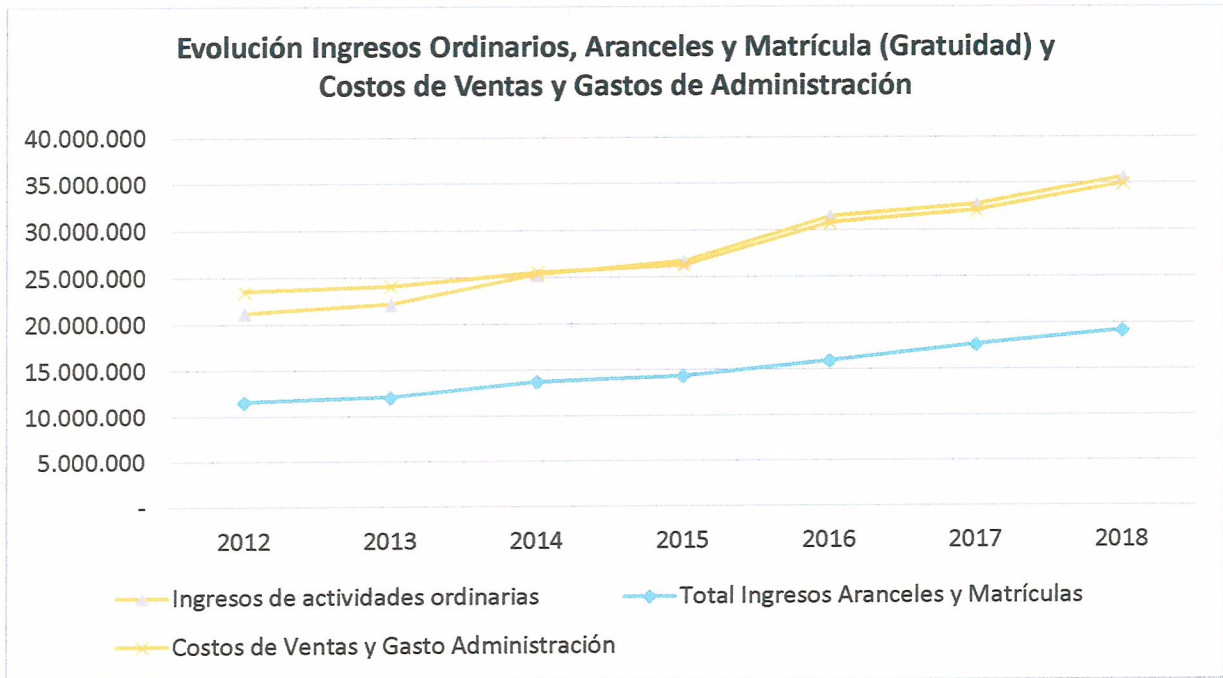
En la exposición, se entregó información histórica de la evolución de los resultados contables en un período de 5 años, en que se expuso la mejora continua de la gestión financiera institucional:



Este resultado, se explicó, ha sido posible por las decisiones institucionales en la gestión de los ingresos:



UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS



El Vicerrector Marcos Vargas explicó que a partir de 2014 la Universidad presenta resultados positivos de su gestión, donde se destaca la gestión de los ingresos y el control del gasto. Al respecto el Consejero Luis Durán solicitó que se complemente la información de los Estados Financieros con los presupuestos y la ejecución con las modificaciones presupuestarias que a lo largo del año este cuerpo colegiado aprueba. De este modo, agregó, será posible analizar la información contable de manera más precisa y real. El Vicerrector Vargas explicó que en el Informe Tópicos Financieros se incorpora la información de las modificaciones presupuestarias aprobadas durante el ejercicio.

El Estado de Resultado individual de la Universidad presenta resultados positivos en 2017 por más de 500 millones de pesos y en 2018 por 675 millones de pesos. Se destaca la importante alza de ingresos ordinarios respecto de 2017.

ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS

Estado de Resultado Integral Universidad de Los Lagos	31.12.2018 M\$	31.12.2017 M\$
Ganancia (pérdida)		
Ingresos de actividades ordinarias	35.619.302	32.666.030
Costo de ventas	-29.412.205	-27.258.835
Ganancia bruta	6.207.097	5.407.195
Otros ingresos, por función	702.216	512.621
Gasto de administración	-5.520.710	-4.795.131
Otros gastos, por función	-38.285	-23.705
Otros egresos, por función	-152.819	-
Ingresos financieros	8.970	21.982
Costos financieros	-534.683	-551.643



UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS

Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación	225.351	505.339
Diferencias de cambio	3.658	641
Ganancia (pérdida), antes de impuestos	900.795	1.077.299
Gasto por impuestos a las ganancias	-	-
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	900.795	1.077.299
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	-	-
Ganancia (pérdida)	900.795	1.077.299

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL ULAGOS

Activos	31.12.2018 M\$	31.12.2017 M\$
Activos Corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	10.172.145	4.030.620
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	2.727.658	3.429.872
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes	114.092	2.686
Activos biológicos corrientes	183.370	140.568
Activos por impuestos corrientes	162.247	156.662
Otros activos no financieros, corrientes	4.041.219	4.766.063
Total activos corrientes	17.400.731	12.526.471
Activos No Corrientes		
Otros activos no financieros no corrientes	11.754	186.759
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no corrientes	1.154.194	659.303
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	3.711.256	3.775.905
Activos no corrientes mantenidos para la venta	465.733	465.733
Propiedades, planta y equipos	43.762.888	42.703.523
Activos intangibles	15.358	26.791
Propiedad de inversión	2.955.795	2.955.795
Total activos no corrientes	52.076.978	50.773.809
TOTAL ACTIVOS	69.477.709	63.300.280

Pasivos	31.12.2018 M\$	31.12.2017 M\$
Pasivos Corriente		
Otros pasivos financieros corrientes	976.589	849.893
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2.470.993	2.214.241
Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes	17.390	200
Otras provisiones corrientes	959.131	700.756
Pasivos por impuestos corrientes	165.518	171.378
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	347.551	20.046
Otros pasivos no financieros corrientes	7.541.628	7.627.704
Total pasivos corriente	12.478.800	11.584.218
Pasivos No Corriente		
Otros pasivos financieros no corrientes	9.026.204	4.926.702
Otros pasivos no financieros no corrientes	4.558.392	4.275.842
Total pasivos no corriente	13.584.596	9.202.544
Patrimonio		
Capital	1.504.497	1.504.497
Otras reservas	792.306	792.306
Reserva de revalorización NIIF	24.070.901	24.624.286
Utilidad acumulada	16.145.814	14.515.130
Utilidad del ejercicio	900.795	1.077.299
Total patrimonio	43.414.313	42.513.518
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS	69.477.709	63.300.280

Al término de la exposición, el Vicerrector Marcos Vargas señaló como conclusiones del ejercicio las siguientes:

- La Universidad mantiene la tendencia de generar un resultado positivo de forma individual, dado que, sin incorporar la participación en el resultado de las subsidiarias se obtuvo un resultado positivo para el ejercicio 2018 de M\$675.444, el cual fue superior al de 2017 (M\$571.960).
- Existe un importante alza de los Ingresos Ordinarios respecto del año 2017 (M\$2.953.273), impulsados principalmente por incrementos en los ingresos de Aranceles y Matrículas, así como también por un aumento en los Ingresos por Ejecución de Proyectos.



UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS

- En cuanto a los costos, éstos aumentaron explicados fundamentalmente por incrementos en el Gasto en Personal y Gastos Operacionales, por mayores niveles de actividades desarrollados en los distintos campus y sedes. No obstante, a pesar de este incremento, los Ingresos Ordinarios cubren tanto los Costos de Venta como los Gastos de Administración.
- Los Activos Corrientes aumentaron, respecto del año anterior, explicado principalmente por los saldos de disponible, asociados al endeudamiento contratado para financiar obras de infraestructura.
- En el caso de los Pasivos, presentan un aumento explicado por fundamentalmente por el empréstito contratado para obras de infraestructura.
- En definitiva el movimiento contable del periodo generó un resultado de M\$900.795.

Para efectos de la aprobación, se presentaron los Estados Financieros de la Universidad consolidados:

ESTADO DE RESULTADO CONSOLIDADO

Estado de Resultado por Función	31.12.2018 M\$	31.12.2017 M\$
Ganancia (Pérdida)		
Ingresos de actividades ordinarias	42.868.825	41.068.452
Costo de ventas	-34.441.318	-32.872.216
Ganancia bruta	8.427.507	8.196.236
Otros ingresos por función	648.341	485.793
Gasto de administración	-7.379.898	-6.926.632
Otros gastos, por función	-38.285	-23.705
Otros egresos, por función	-152.819	-
Ingresos financieros	14.609	22.033
Costos financieros	-598.813	-637.947
Diferencias de cambio	-3.751	-9.878
Ganancia (pérdida), antes de impuestos	916.891	1.105.900
Gasto por impuestos a las ganancias	-16.096	-28.601
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	900.795	1.077.299
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	-	-
Ganancia (pérdida)	900.795	1.077.299



UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

Activos	31.12.2018 M\$	31.12.2017 M\$	Pasivos	31.12.2018 M\$	31.12.2017 M\$
Activos Corrientes			Pasivos Corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	10.645.110	4.362.271	Otros pasivos financieros corrientes	1.049.173	954.397
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	7.500.417	8.635.955	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3.060.840	3.001.907
Activos biológicos corrientes	183.370	140.568	Otras provisiones corrientes	1.067.822	737.105
Activos por impuestos corrientes	201.418	194.248	Pasivos por impuestos corrientes	205.186	231.057
Otros activos no financieros, corriente	4.046.321	4.782.287	Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	483.747	165.325
			Otros pasivos no financieros corrientes	10.708.597	11.042.793
Total activos corrientes	22.576.636	18.115.329	Total pasivos corriente	16.575.365	16.132.584
Activos No Corrientes			Pasivos No Corriente		
Otros activos no financieros no corrientes	11.754	186.759	Otros pasivos financieros no corrientes	9.286.889	5.253.629
Derechos por cobrar no corrientes	1.629.716	1.112.701	Otros pasivos no financieros no corrientes	4.558.392	4.275.842
Activos no corrientes mantenidos para la venta	465.733	465.733			
Propiedades, planta y equipos	45.780.045	44.874.762	Total pasivos no corriente	13.845.281	9.529.471
Activos intangibles	415.284	464.500			
Propiedad de inversión	2.955.795	2.955.795	Patrimonio		
Total activos no corrientes	51.258.327	50.060.250	Capital	1.504.497	1.504.497
			Otras reservas	792.306	792.306
TOTAL ACTIVOS	73.834.963	68.175.579	Reserva de revalorización NIIF	24.070.901	24.624.286
			Utilidad acumulada	16.145.814	14.515.130
			Utilidad del ejercicio	900.795	1.077.299
			Interés minoritario	4	6
			Total patrimonio	43.414.317	42.513.524
			TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS	73.834.963	68.175.579

En el marco de la discusión, la Consejera Montaña consideró que con la información expuesta se puede ver una mayor liquidez y la relación deuda capital está en parámetros razonables. Además, destacó que en los resultados financieros no se ve una situación financiera preocupante. El Consejero Muñoz, por su parte, consultó sobre el inmueble de calle Guillermo Gallardo en Puerto Montt respecto de la situación del compromiso de compra venta. Al respecto se explicó que este acuerdo no pudo ser materializado por causas ajenas a la Universidad y que los recursos entregados como anticipo se aplicaron al pago de arriendo del inmueble. Respecto del Instituto Profesional Los Lagos en el presupuesto 2019 ya no se han incluido las remesas, por lo que en los flujos no están contemplados.

El Consejero Durán destacó los resultados positivos de los Estados Financieros, lo que es un gran alivio para la gestión futura de la Universidad; no obstante, agregó, deberán hacerse esfuerzos para hacer transparente la información, en particular del presupuesto institucional. Igualmente, consideró importante actuar en los egresos ejecutados, por ejemplo que se cumpla con la venta de bienes y servicios y, particularmente, la partida de material de enseñanza, que en presupuesto y la



UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS

ejecución presupuestaria aparece con cero, aspecto que no es consistente con la naturaleza de las actividades de la Universidad. El Sr. Rector explicó que no es falta de transparencia en la entrega de información, sino la metodología que establece el D.S. 180, pero coincidió en que es preciso avanzar en los aspectos metodológicos para que la comunidad universitaria comprenda el detalle y el fondo de la información financiera institucional. Para efectos de la mejor comprensión de los datos financieros se propuso incorporar un anexo donde se desglosen los recursos para las partidas que aparecen en el formato 180 con ceros, tales como gastos de enseñanza, gastos en computación y gastos en investigación.

Luego del análisis de la información, se tomaron los siguientes:

ACUERDOS : Se APROBARON los Estados Financieros Consolidados Universidad de Los Lagos y Filiales, al 31 de diciembre 2018-2017.

Que luego de presentarse los Estados Financieros se haga entrega de un análisis de las variables y/o partidas presupuestarias.

5. Aprobación Balance de Ejecución Presupuestaria 2018.

El Vicerrector de Administración y Finanzas, Marcos Vargas, entregó al Consejo superior el estado de situación de los ingresos percibidos y egresos ejecutados al 3 de diciembre de 2018, que se expresa en la siguiente tabla:

INGRESOS PRESUPUESTARIOS (en pesos)

SALDO INICIAL DE CAJA	3.187.398.000	2.574.016.002	80,8%
INGRESOS	PRESUPUESTO INICIAL 2018	EJECUCIÓN DICIEMBRE	% EJECUCIÓN
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3.405.282.680	3.243.276.611	95,2%
ARANCELES Y MATRÍCULAS	19.028.112.888	18.262.744.679	96,0%
Matrículas	312.345.180	368.816.852	118,1%
Aranceles del año (copago)	2.250.143.693	2.243.705.411	99,7%
Recuperación aranceles años anteriores	793.407.341	510.721.331	64,4%
Ayudas estudiantiles estatales que financian arancel y matrícula	626.469.591	758.945.787	121,1%
Recuperación de cuotas que financian arancel y matrícula	848.532.462	1.177.242.810	138,7%
Aporte por concepto de gratuidad	14.197.214.621	13.203.312.488	93,0%
APORTES FISCALES	2.709.276.000	2.746.372.000	101,4%
OTROS INGRESOS	481.544.301	678.930.899	141,0%
RENTA DE INVERSIONES	669.473.014	338.903.732	50,6%
OTROS APORTES ESTATALES	1.978.597.105	1.377.945.268	69,6%
VENTA DE ACTIVOS	0	0	0,0%
ENDEUDAMIENTO	0	6.397.408.079	100,0%
SUMA INGRESOS	28.272.285.988	33.045.581.268	116,9%
SALDO INICIAL + TOTAL INGRESOS	31.459.683.988	35.619.597.270	113,2%



UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS

EGRESOS PRESUPUESTARIOS (en pesos)

EGRESOS	PRESUPUESTO INICIAL 2018	EJECUCIÓN DICIEMBRE	% EJECUCIÓN
REMUNERACIONES DIRECTIVAS	272.516.622	270.939.495	99,4%
REMUNERACIONES ACADÉMICAS	8.997.134.238	8.155.035.025	90,6%
REMUNERACIONES NO ACADÉMICAS	5.813.119.262	5.586.917.233	96,1%
HONORARIOS DIRECTOS	2.299.179.335	2.113.375.461	91,9%
HONORARIOS INDIRECTOS	2.009.822.796	2.129.719.619	106,0%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	441.083.033	487.252.658	110,5%
CONSUMOS BÁSICOS	1.090.000.000	1.027.564.961	94,3%
PUBLICACIÓN Y DIFUSIÓN	300.000.000	257.322.944	85,8%
ARRIENDOS	532.467.649	535.830.465	100,6%
OTROS BIENES Y SERVICIOS	2.520.113.728	2.617.577.681	103,9%
TRANSFERENCIAS	291.000.000	365.838.407	125,7%
SERVICIOS DE LA DEUDA Y GASTOS FINANCIEROS	1.305.874.212	2.716.124.743	208,0%
SUMA EGRESOS	25.872.310.875	26.263.498.692	101,5%

INVERSIÓN			
INVERSIÓN EN ACTIVOS FIJOS	4.587.373.112	993.659.841	21,7%
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0,0%
SUMA INVERSIÓN	4.587.373.112	993.659.841	21,7%
TOTAL EGRESOS + INVERSIÓN	30.459.683.987	27.257.158.533	89,5%

COMPROMISOS PENDIENTES	1.000.000.000	968.277.261	96,8%
------------------------	---------------	-------------	-------

SUMA EGRESOS + COMPROMISOS PENDIENTES	31.459.683.987	28.225.435.794	89,7%
---------------------------------------	----------------	----------------	-------

El Consejero Durán expuso su preocupación por la subejecución de la inversión, ante lo cual el Vicerrector Vargas explicó que ello es efectivo, lo cual responde al atraso en la ejecución de las inversiones previstas en el presupuesto.

Luego de explicar cada una de las partidas, se expuso la información de la Ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2018 en el formato D.S. 180, para su aprobación y posterior publicación en el Diario Oficial. Para efectos de una mejor comprensión de la información financiera se presentaron los resultados contables en el formato institucional y en el formato D.S. 180:

CONCEPTO	FORMATO INSTITUCIONAL	PROYECTOS	FORMATO D.S. 180
INGRESOS TOTALES 2018	33.045.581.268	6.385.039.564	39.430.620.832
EGRESOS TOTALES 2018	28.225.435.794	6.336.989.391	34.562.425.185



UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS

INGRESOS EJECUTADOS (En pesos)

CONCEPTO	FORMATO INSTITUCIONAL	PROYECTOS	DEPURACIÓN EFECTO GRATUIDAD	FORMATO D.S 180
1. INGRESOS DE OPERACIÓN	21.844.925.022	326.568.632	-13.203.312.488	8.968.181.166
2. VENTA DE ACTIVOS	0	0	0	0
3. TRANSFERENCIAS	1.537.324.589	6.047.453.082	13.203.312.488	20.788.090.159
4. ENDEUDAMIENTO	6.397.408.079	0	0	6.397.408.079
5. FINANCIAMIENTO FISCAL	2.746.372.000	0	0	2.746.372.000
6. RECUPERACIÓN DE OTROS PRÉSTAMOS	1.325.471	0	0	1.325.471
7. OTROS INGRESOS- LEYES ESPECIALES	518.226.107	11.017.850	0	529.243.957
8. SALDO INICIAL DE CAJA	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS	33.045.581.268	6.385.039.564	0	39.430.620.832

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AÑO 2018, SEGÚN FORMATO D.S.180 PARA APROBACIÓN Y POSTERIOR PUBLICACIÓN OFICIAL

INGRESOS EJECUTADOS (En pesos)

CONCEPTO	MONTO
1. INGRESOS DE OPERACIÓN	8.968.181.166
1.1 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3.569.845.243
1.2 RENTA DE INVERSIONES	338.903.732
1.3 ARANCELES DE MATRÍCULA	5.059.432.191
- DERECHOS BÁSICOS DE MATRÍCULA	371.293.698
- ARANCELES POR PAGO DIRECTO	4.592.912.149
- ARANCELES DE POSTGRADO	95.226.344
2. VENTA DE ACTIVOS	0
2.1 ACTIVOS FÍSICOS	0
2.2 ACTIVOS FINANCIEROS	0
3. TRANSFERENCIAS	20.788.090.159
3.1 DEL SECTOR PRIVADO	44.059.324
3.2 DE ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y ENTIDADES PÚBLICAS	20.744.030.835
4. ENDEUDAMIENTO	6.397.408.079
4.1 INTERNO	6.397.408.079
4.2 EXTERNO	0
4.3 PROVEEDORES	0
5. FINANCIAMIENTO FISCAL	2.746.372.000
5.1 APOORTE FISCAL DIRECTO	2.744.328.000
5.2 APOORTE FISCAL INDIRECTO	2.044.000
5.3 PAGARÉS UNIVERSITARIOS DE LA TESORERÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	0
5.4 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS POR CRÉDITO FISCAL	0
6. RECUPERACIÓN DE OTROS PRÉSTAMOS	1.325.471
6.1 PRÉSTAMOS INCISO TERCERO, ARTÍCULO 70, LEY 18,591	0
6.2 OTROS PRÉSTAMOS	1.325.471
7. OTROS INGRESOS - LEYES ESPECIALES	529.243.957
8. SALDO INICIAL DE CAJA	0
TOTAL INGRESOS	39.430.620.832



UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS

EGRESOS EJECUTADOS (En pesos)

CONCEPTO	MONTO
A. GASTOS DE OPERACIÓN	28.330.051.393
1. GASTOS EN PERSONAL	22.099.278.662
1.1 DIRECTIVOS	270.939.495
1.2 ACADÉMICOS	8.739.275.033
1.3 NO ACADÉMICOS	6.272.268.786
1.4 HONORARIOS	6.191.015.284
1.5 VIÁTICOS	296.586.129
1.6 HORAS EXTRAORDINARIAS	36.023.689
1.7 JORNALES	0
1.8 APORTES PATRONALES	293.170.246
2. COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	5.559.922.185
2.1 CONSUMOS BÁSICOS	1.028.636.769
2.2 MATERIAL DE ENSEÑANZA	0
2.3 SERVICIOS DE IMPRESIÓN, PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN	365.713.553
2.4 ARRIENDOS DE INMUEBLES Y OTROS ARRIENDOS	543.462.424
2.5 GASTOS EN COMPUTACIÓN	0
2.6 OTROS SERVICIOS	3.622.109.439
3. TRANSFERENCIAS	670.850.546
3.1 CORPORACIONES DE TELEVISIÓN	0
3.2 BECAS ESTUDIANTILES	198.399.730
3.3 FONDOS CENTRALES DE INVESTIGACIÓN	0
3.4 FONDOS CENTRALES DE EXTENSIÓN	0
3.5 OTRAS TRANSFERENCIAS	472.450.816
- CONSEJO DE RECTORES	35.331.156
- CENTRO DE ALUMNOS	12.830.000
- OTROS	424.289.660
3.6 CUMPLIMIENTO ART. 113 LEY N° 18.768	0

B. DE INVERSIÓN	1.991.911.927
4. INVERSIÓN REAL	1.991.911.927
4.1 MAQUINARIAS Y EQUIPOS	593.709.015
4.2 VEHÍCULOS	0
4.3 TERRENOS Y EDIFICIOS	239.620.731
4.4 PROYECTOS DE INVERSIÓN	915.418.340
4.5 OPERACIONES DE LEASING	243.163.841
5. INVERSIÓN FINANCIERA	0
5.1 PRÉSTAMOS ESTUDIANTILES	0
- PRÉSTAMOS INCISO TERCERO, ARTÍCULO 70 LEY 18.591	0
- OTROS PRÉSTAMOS	0
5.2 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0
C. DE AMORTIZACIÓN	4.240.461.865
6. SERVICIO DE LA DEUDA	2.716.124.743
6.1 INTERNA	2.716.124.743
6.2 EXTERNA	0
6.3 PROVEEDORES	0
7. COMPROMISOS PENDIENTES	1.524.337.122
D. OTROS	0
8. SALDO FINAL DE CAJA	0
TOTAL EGRESOS	34.562.425.185



UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS

Luego de presentada la información y respondidas las consultas e inquietudes de Iso (las) Sres.(as) Consejeros Superiores, se toma el siguiente

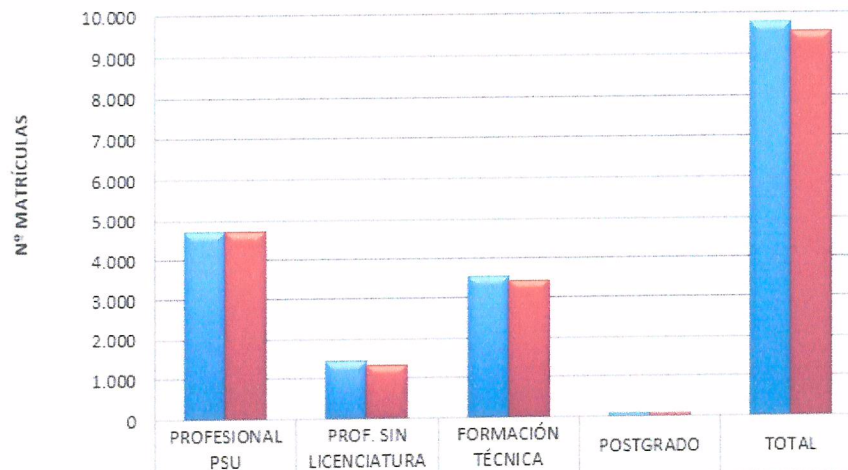
ACUERDO : Se **APROBÓ** la Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2018, según Formato D.S. 180

6. Presentación de Tópicos Financieros al 31 de diciembre 2018.

En el marco del compromiso con el Consejo Superior, la Vicerrectoría de Administración y Finanzas hizo entrega del informe Tópicos Financieros que contiene la información más relevante de la gestión financiera institucional, con corte al 31 de diciembre de 2019.

De acuerdo a lo expuesto por el Vicerrector Marcos Vargas la ejecución presupuestaria de las partidas controladas institucionalmente presenta un resultado positivo de M\$8.498.716.- el cual está compuesto por los siguientes conceptos: saldos que corresponden a empréstito solicitado más montos resguardados para la ejecución del Plan de Inversiones, Fondo de Fortalecimiento y caja. Entre la información que se destacó del documento, se encuentran los datos de matrícula, que son la base de los ingresos institucionales:

COMPARATIVO MATRÍCULAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
REALES VS PRESUPUESTADAS



REALES CON ARANCEL	4.704	1.433	3.548	94	9.779
PRESUPUESTADAS CON ARANCEL	4.719	1.332	3.418	77	9.546
DIFERENCIA	-15	101	130	17	233



UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS

Lo mismo que la información del personal académico y no académico de planta y contrata a septiembre y diciembre de 2018:

DOTACIÓN AL 30-09-2018	Tipo Contrato			
	Directivo	Académico	No Académico	Total
Vía Financiamiento				
Institucional	5,00	303,30	423,00	731,30
Proyectos	0,00	8,50	29,00	37,50
Cargos reservados y permisos sin sueldo	0,00	1,00	1,00	2,00
Total JCE	5,00	312,80	453,00	770,80

DOTACIÓN AL 31-12-2018	Tipo Contrato			
	Directivo	Académico	No Académico	Total
Vía Financiamiento				
Institucional	5,00	299,30	421,00	725,30
Proyectos	0,00	8,50	33,00	41,50
Cargos reservados y permisos sin sueldo	0,00	1,00	0,00	1,00
Total JCE	5,00	308,80	454,00	767,80

Las conclusiones del informe son las siguientes:

- El resultado de la Ejecución Presupuestaria Institucional 2018 presentó un saldo positivo de M\$8.498.716. La ejecución de ingresos se presentó dentro de los márgenes esperados, alcanzando un 113,2% respecto de lo proyectado inicialmente. En el caso de los egresos de operación, la ejecución se presentó de acuerdo a lo proyectado, alcanzando un 101,5%, excluyendo inversión y compromisos pendientes.
- En términos de liquidez, el año 2018 terminó con un saldo final de M\$8.545.098, que en su mayoría está provisionado para inversiones.
- Respecto del comportamiento de las matrículas de estudiantes que cancelan arancel, en el período 2018, se alcanzó un 102,4% de lo proyectado. Adicionalmente, se debe destacar el aumento de estudiantes beneficiados con gratuidad (71%) y, por último, que la morosidad alcanzó un 4% al término del periodo.
- Durante el período octubre a diciembre 2018 se presentó una disminución en su dotación Académica debido a renuncias voluntarias asociadas a la Ley de Incentivo al Retiro (LIR), además del cambio en la composición del financiamiento de la dotación, producto del traspaso de funcionarios con remuneraciones institucionales, quienes pasaron a desempeñar funciones en Programa PACE, con fuente de financiamiento externo.
- Finalmente, teniendo presentes todas cifras e indicadores del presente informe, la Universidad exhibe una posición financiera estable. Sus resultados contables y la ejecución presupuestaria dan cuenta de una gestión responsable, lo cual permite dar continuidad a los planes de inversión y desarrollo institucional.

Al término de la presentación de los Tópicos Financieros, el Consejero Luis Durán consultó sobre el proceso de diseño del Plan de Desarrollo Institucional (PEDI), ante lo cual el Sr. Rector informó que se está desarrollando la etapa de socialización de una primera propuesta con las distintas unidades académicas y administrativas y se estima que durante el mes de mayo se hará entrega a este cuerpo colegiado del documento borrador para su aprobación. El Consejero Muñoz consultó sobre la



UNIVERSIDAD DE LOS LAGOS

evaluación del Plan de Desarrollo Institucional y el mecanismo de evaluación cada cuatro años, en consideración a que este instrumento será diseñado con un umbral más largo de tiempo. Al respecto el Rector indicó que se proponen en el documento mecanismos de seguimiento riguroso.

7. Varios

7.1. La Consejera Montaña comentó que días atrás había participado en un taller organizado por la Asociación de Académicos sobre los Estatutos de las Universidades Estatales, y donde se habría planteado el vacío legal que existiría en algunas materias. El Sr. Rector informó que el equipo jurídico del Consorcio de las Universidades Estatales (CUECH) en coordinación con las direcciones jurídicas de las 18 universidades estatales se está trabajando en ello.

Término de la sesión: 13,30 hrs.



OSCAR GARRIDO ALVAREZ
RECTOR