

INFORME AL MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL

JUSTIFICACIÓN DEL INCREMENTO DEL VALOR DE LOS DERECHOS PECUNIARIOS POR ENCIMA DEL ÍNDICE DE INFLACIÓN - DECRETO 1075 DE 2015 ARTÍCULO 2.5.3.9.1.1

COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO

1. EXCEDENTES DE LA OPERACIÓN Y GENERACIÓN DE CAJA

La Universidad del Rosario es una institución de educación superior que trabaja en beneficio de la sociedad bajo una cultura de planeación, gestión organizacional y evaluación permanente que constituyen sus bases para el desarrollo permanente de procesos de modernización y de direccionamiento hacia el cumplimiento de la misión institucional y de sus funciones sustantivas.

El accionar de la Universidad se enmarca dentro del Plan Integral de Desarrollo 2015-2020 el cual define seis grandes aspiraciones estratégicas: (1) Captar y desarrollar estudiantes de desempeño sobresaliente, (2) Ser efectivos en el proceso formativo de los estudiantes, (3) Ser una Universidad con carácter internacional y reconocimiento nacional, (4) Lograr la sostenibilidad de largo plazo sin sacrificar el posicionamiento a corto plazo, (5) Fortalecer el cuerpo profesoral de excelencia y (6) Soportar el desarrollo institucional en un hábitat competitivo.

La ejecución de las actividades que desarrollan las aspiraciones estratégicas, requiere de la inversión de importantes recursos económicos a lo largo del tiempo. Entre estos cabe mencionar los siguientes:

FORTALECIMIENTO ACADÉMICO Y DE LA INVESTIGACIÓN

Renovación pedagógica y curricular

Retención de estudiantes

Ampliación de fronteras académicas

Consolidación del cuerpo profesoral

Desarrollo y consolidación de la investigación

Incorporación de tecnologías en el proceso académico

Creación de redes internacionales de investigación

Apoyo a ponencias

Fondo de Investigaciones de la Universidad del Rosario (FIUR)

Porcentaje de carga profesoral a docencia, investigación y extensión

CONSOLIDACIÓN DE LA IDENTIDAD Y LA COMUNIDAD ROSARISTA

Fortalecimiento de la proyección del Medio Universitario

Relaciones con los egresados

INTERNACIONALIZACIÓN DE LA UNIVERSIDAD

Internacionalización del currículo

Dominio de otras lenguas

Multiculturalismo

Servicios de educación transfronteriza

Fomento a la movilidad entrante y saliente

FORTALECIMIENTO DE LOS SERVICIOS DE APOYO

Sistemas de gestión para el mejoramiento continuo

Desarrollo integral de los colaboradores académicos y administrativos

Desarrollo de competencias en el manejo de un segundo idioma

Integración de tecnologías de la información

Seguridad informática

Desarrollo del sistema de gestión financiera

Posicionamiento y reconocimiento de la Universidad

Construcción de marca

Eventos que apoyan la construcción de país y la discusión de los grandes temas del acontecer nacional

HÁBITAT Y GESTIÓN LOGÍSTICA

Planeamiento y desarrollo de la infraestructura física

Servicios complementarios de apoyo logístico

Mantenimiento, planeación, adecuación desarrollo y construcción de nuevas instalaciones (Claustro, Quinta de Mutis, Hospital Méderi y Sede Norte).

El siguiente es el resumen de los resultados económicos generados por la operación de la Universidad entre el 2013 y el 2016 (este último son las cifras con que se proyecta cerrar el periodo) así como el volumen de la inversión en capital fijo (activos fijos requeridos para el logro de las funciones misionales de la Universidad).

Cifras en millones de pesos

	2013	2014	2015	2016(p)	Var.% 2016/15	CAGR*	2017(P)	Var.% 2017/16
Matrículas	156.569	173.227	189.143	213.574	12,9%	10,9%	242.376	13,5%
Investigación	4.072	2.899	3.765	3.664	-2,7%	-3,5%	5.854	59,8%
Extensión	7.603	10.030	14.581	15.072	3,4%	25,6%	5.804	-61,5%
Otros Ingresos Relacionados con Educación	6.121	5.987	6.639	8.614	29,7%	12,1%	26.160	203,7%
TOTAL INGRESOS	174.365	192.143	214.128	240.924	12,5%	11,4%	280.194	16,3%
Gastos de Personal, HC y Honorarios	112.501	117.423	132.775	148.319	11,7%	9,7%	171.440	15,6%
Gastos de Admon. y suministros	31.735	31.954	32.542	38.443	18,1%	6,6%	45.451	18,2%
Rotación de estudiantes EMCS	5.442	5.227	7.754	9.558	23,3%	20,7%	9.907	3,7%
Conectividad	644	1.042	1.680	1.895	12,8%	43,3%	2.258	19,2%
Plan de incentivos a Investigación	0	0	0	951			4.500	373,2%
Fomento a Grupos de Investigación				2.610			1.650	-36,8%
Plan de retención de estudiantes	0	0	0	196			1.361	594,4%
Eventos especiales de construcción país	0	0	0	1.101			1.224	11,2%
Proyectos para movilización del PID							500	
Arrendamientos y mantenimientos	6.301	7.444	9.143	10.801	18,1%	19,7%	12.839	18,9%
Depreciaciones y amortizaciones	11.687	10.589	12.347	18.777	52,1%	17,1%	22.061	17,5%
TOTAL EGRESOS DE LA OPERACIÓN	168.310	173.679	196.241	232.651	18,6%	11,4%	273.191	17,4%
EXCEDENTES DE LA OPERACIÓN	6.055	18.464	17.887	8.273	-53,7%	11,0%	7.003	-15,4%

Generación de Caja (MM\$)	2013	2014	2015	2016(p)	Var.% 2016	CAGR*	2017(P)	Var.% 2017
Excedentes de la operación	6.055	18.464	17.887	8.273	-53,7%	11,0%	7.003	-15,4%
(+) Depreciaciones y amortizaciones	11.687	10.589	12.347	18.777	52,1%	17,1%	22.061	17,5%
(-) EBITDA	17.742	29.053	30.234	27.050	-10,5%	15,1%	29.064	7,4%
(-) INVERSIONES en capital fijo	19.699	23.701	66.435	60.596	-8,8%	45,4%	49.676	-18,0%
(+) Otros ingresos no financieros	3.092	-1.324	1.976	58	-97,1%	-73,4%	1.594	2648,3%
(+) Ingresos Financieros	8.025	8.183	9.778	15.671	60,3%	25,0%	11.797	-24,7%
(-) CAJA GENERADA	9.160	12.211	-24.447	-17.817	-27,1%	-224,8%	-7.221	-59,5%

* CAGR (Tasa de Crecimiento Promedio Anual)

(p): proyectado

(P): Presupuesto

Es importante destacar como el excedente de la operación termina el 2016 con una disminución de -53,7%, lo cual es el resultado de tener un aumento en los egresos de la operación (+18,6%) por encima del incremento en los ingresos operacionales (+12,5%). No obstante esta disminución en los excedentes de la operación, es de destacar el que la Universidad del Rosario mantuvo a lo largo de este ejercicio el ritmo de inversión en activos fijos de capital (60.596 millones). Dicho de otra manera, la Institución destinó el cien por ciento de sus excedentes hacia la inversión en activos fijos o inmovilizado material, requeridos para el cumplimiento de sus funciones sustantivas en el marco del Plan Integral de Desarrollo. La Inversión en Capital Fijo de los años 2015 y 2016 muestran en su conjunto unos volúmenes sin precedentes en la historia de la Universidad (127.031 millones de pesos en estos dos últimos años).

En consecuencia, la Caja Generada que se presenta negativa (2015 y 2016) es una muestra de la Universidad del Rosario hacia la comunidad en general, de su interés en reinvertir los excedentes frutos de la operación de Docencia, Investigación y Extensión en bienes (equipos, propiedades, laboratorios, sedes, nuevas aulas, tecnología, entre otros) necesarios para el fortalecimiento de los procesos académicos y los procesos administrativos soportes de estos. Estos excedentes son generados después de aportar los recursos que permiten garantizar la calidad en todos los programas y el fortalecimiento del proceso investigativo al interior de la Institución.

Para 2017, la Universidad del Rosario afianzará y profundizará en las actividades necesarias para alcanzar los puntos contenidos en el Plan Integral de Desarrollo 2015-2020. Se prevé así el que se tengan que orientar una mayor cantidad de recursos a actividades de las aspiraciones estratégicas predefinidos y mantener el ritmo de

las inversiones en capital fijo y en el desarrollo de las actividades misionales. Por esto, se muestra el Presupuesto de 2017 con unos excedentes de la operación inferiores a los de 2016 (-1.270 millones de pesos), una inversión en capital fijo de 49.676 millones de pesos y, por lo tanto, una caja generada negativa por -7.221 millones de pesos.

El déficit de caja anotado es generado, incluso, con un mejoramiento en los ingresos operacionales y, entre ellos, los de matrículas que estimamos estarán aumentando en un 13,5% respecto al nivel arrojado en 2016. En consecuencia, se hará necesario, como también lo terminará siendo en 2016, que en 2017 el déficit de caja tenga que ser financiado mediante la liquidación de inversiones financieras temporales que la Universidad ha podido constituir a lo largo de los últimos quince años, sin requerir para ello de endeudamiento financiero como consta en los estados de situación financiera.

2. LOS INGRESOS POR MATRÍCULAS

Según el Presupuesto 2017 de la Universidad del Rosario, la variación por Matrículas para 2017 comparada contra el 2016 será de 28.802 millones de pesos equivalente a una variación relativa del 13,5%. Este incremento porcentual se descompone de la siguiente manera:

Análisis de Variación de los Ingresos por Matrículas	MM\$	Var.%
Ingresos por Matrículas según Ejec 2016	213.574	
(+) Variación por Volumen Estudiantes Programas Actuales	48.840	22,9%
(+) Variación por Volumen Estudiantes Nuevos Programas	2.546	1,2%
(-) Disminución por Egreso de Estudiantes	(44.491)	-20,8%
(+) Variación por Programas No Formales	962	0,5%
(+) Variación por IPC (6,84%)	14.608	6,8%
(+) Variación por exceso sobre IPC en Pregrado	4.506	2,1%
(+) Variación por exceso sobre IPC en Posgrados	1.831	0,9%
Ingresos por Matrículas según Ppto 2017	242.376	13,5%

El incremento de los ingresos por Matrículas es una combinación de variables (número de estudiantes nuevos, número de estudiantes que egresan de la institución, estudiantes nuevos por nuevos programas e incrementos en las tarifas de los servicios académicos) que en su detalle llevan a concluir que el aumento proveniente de modificaciones en las tarifas por encima del Índice de Precios al Consumidor entre noviembre de 2015 y octubre de 2016 (6,84%) es del 2,1% para los programas de pregrado y del 0,9% para los de posgrado (equivalente a 6.337 millones de pesos).

3. JUSTIFICACIÓN Y DETALLE DEL INCREMENTO EN LAS TARIFAS POR ENCIMA DEL IPC

Como ya se anotó en el primer apartado del presente informe, la Universidad del Rosario en 2017 prevé que se requiera destinar una mayor cantidad de recursos al desarrollo y ejecución de los planes que dan sentido a las aspiraciones estratégicas del PID de la Institución lo cual implica, adicionalmente, el que se deba mantener el ritmo de las inversiones en capital fijo. Así mismo, la Universidad del Rosario planea desarrollar tanto una política integral de investigación que implica una inversión adicional de 2.589 millones de pesos como un programa de retención de estudiantes valorado en 1.361 millones de pesos para el año 2017.

Se planea tener egresos operacionales de recursos para 2017 por la suma de 300.806 millones de pesos de los cuales 57.722 millones (19,2%) corresponden a proyectos especiales para el desarrollo de las aspiraciones estratégicas del PID y 243.084 millones de pesos son producto del giro ordinario de la operación de la Universidad.

(millones de pesos)	2017		
	Operación Ordinaria	Proyectos	TOTAL
TOTAL EGRESOS DE LA OPERACIÓN (sin Depreciaciones y Amort.)	215.762	35.368	251.130
INVERSIONES EN CAPITAL FIJO	27.322	22.354	49.676
TOTAL SALIDA DE RECURSOS PLANEADA	243.084	57.722	300.806

El detalle de la categoría de planes y proyectos que requerirán una fuerte inversión de recursos en 2017 (57.722 millones de pesos) así como la fuente con que se proveerán es la siguiente:

No.	TIPO DE PROYECTO	FUENTES DE LOS RECURSOS (MM\$)					VALOR TOTAL
		FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	CON RECURSOS PROPIOS	CON FINANCIACIÓN	CON INGRESOS ADICIONALES DE DERECHOS PECUNIARIOS	
1	Actividades de incidencias social e impacto regional	01/01/2017	31/12/2017	1.212	0	149	1.361
2	Bienestar institucional de la comunidad educativa	01/01/2017	31/12/2017	2.066	0	255	2.321
3	Cualificación docente	01/01/2017	31/12/2017	5.512	0	680	6.192
4	Desarrollo físico y sostenibilidad ambiental	01/01/2017	31/12/2017	4.823	0	595	5.418
5	Desarrollo tecnológico	01/01/2017	31/12/2017	6.453	0	796	7.249
6	Internacionalización	01/01/2017	31/12/2017	2.321	0	286	2.608
7	Inversión planta física *	01/01/2017	31/12/2017	11.373	0	1.403	12.776
8	Inversión mobiliario, equipos y bienes bibliográficos *	01/01/2017	31/12/2017	5.797	0	715	6.512
9	Investigación, innovación y extensión	01/01/2017	31/12/2017	5.727	0	706	6.433
10	Programas académicos	01/01/2017	31/12/2017	6.101	0	752	6.853
TOTALES				51.385	0	6.337	57.722

De este detalle se concluye entonces que los proyectos especiales por 57.722 millones de pesos serán aportados mayoritariamente con recursos propios (equivalentes al 89%) y sólo el 11% de los mismos (6.337

millones de pesos) será financiado con el incremento en las tarifas del 2,1% en pregrado y 0,9% en postgrado por encima del IPC (6,84%).

4. RESUMEN

- a. Tal como lo señala el párrafo único del Artículo 10 de la Resolución 20434 de 2016 emitida por el MEN, el reajuste señalado toma como base la variación del Índice de Precios al Consumidor acumulado entre noviembre de 2015 y octubre de 2016 que equivale al 6,84% el cual demuestra que el 2016 ha sido, junto con el 2015, uno de los años con mayor inflación de precios de los últimos ocho en el país.
- b. Así las cosas, el reajuste de los valores de las matrículas en la Universidad del Rosario para 2017 es de 2,1 puntos porcentuales y de 0,9 puntos porcentuales, estudiantes antiguos de pregrado y postgrado, respectivamente, por encima de la inflación de la canasta general de bienes y servicios (8,95% menos 6,84%).
- c. La Universidad requiere incrementar el precio de sus matrículas en 2,1% por encima de la inflación para que, combinado con el volumen de estudiantes de programas actuales y nuevos, permitan generarle un incremento en los ingresos totales por matrículas del 13,5%, equivalente a \$28.802 millones de pesos
- d. Los ingresos por matrículas los proyectamos para 2017 en \$242.376 millones (aumento del 13,5%) y los ingresos totales en \$296.023 con los cuales tienen que sufragarse \$275.622 millones de gastos de operación y funcionamiento (aumento del 17,2%) MÁS casi \$50.000 millones orientados a la inversión en activos fijos de capital (nuevos inmuebles, mantenimiento, adecuación de nuevos y modernos espacios para la academia, espacios para bienestar estudiantil, tecnología, entre otros).
- e. Dentro de los gastos de funcionamiento de la Universidad se destacan el gasto de personas (profesores y personal administrativo) el cual aumentará en un 15,6% (más de dos veces la inflación) por mayor cantidad y calidad de profesores a contratar, el gasto en conectividad (mayor capacidad en el acceso a Internet) que se incrementará en un 19,2%, \$1.361 millones que se destinarán a la aplicación de mecanismos que lleven a disminuir la deserción estudiantil, incentivos a la investigación por \$4.500 millones y apoyo a grupos de investigación de la Universidad por \$1.650 millones.
- f. Aún con el reajuste ya explicado en los precios de las matrículas y la proyección de los ingresos a generarse el próximo año, la caja generada por la Universidad es negativa producto no solo del nivel de gastos de operación planeado sino por el elevado nivel de inversión en activos fijos de capital programado para el 2017.

5. PRESUPUESTO 2017

PRESUPUESTO 2017 (en millones de pesos)

ESTADO DE RESULTADOS PRESUPUESTADO

INGRESOS	296.023
INGRESOS OPERACIONALES	280.194
MATRÍCULAS	242.376
SEMINARIOS Y DIPLOMADOS	15.403
INVESTIGACIONES	5.854
ASESORÍAS Y CONVENIOS	5.804
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	1.863
DERECHOS DE GRADO	2.828
INSCRIPCIONES Y FORMULARIOS	2.068
CURSOS ESPECIALES Y DE VACACIONES	3.997

INGRESOS NO OPERACIONALES	15.829
----------------------------------	---------------

EGRESOS **275.622**

EGRESOS OPERACIONALES	273.191
GASTOS DE PERSONAL	127.890
HORAS CÁTEDRA	28.811
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	22.061
HONORARIOS	14.730
ROTACION DE ESTUDIANTES	9.907
ASEO Y VIGILANCIA	8.374
ARRIENDOS	7.421
PUBLICIDAD Y PROMOCION	5.757
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ADECUACIONES	5.418
IMPUESTOS	5.375
PLAN INCENTIVOS A LA INVESTIGACIÓN	4.500
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	4.394
GASTOS DE VIAJE	4.289
PAPELERIA	2.733
GASTOS DE REPRESENT, EVENTOS Y CAFETERIA	2.647
CONECTIVIDAD	2.258
COMISIONES	2.257
SERVICIOS PUBLICOS	2.169
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	1.722
FOMENTO A GRUPOS DE INVESTIGACIÓN	1.650
OTROS SERVICIOS	1.557
GASTOS POR RETENCIÓN DE ESTUDIANTES	1.361
EVENTOS ESPECIALES CONSTRUCCIÓN PAÍS	1.224
SEGUROS	862
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	650
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	576
CORREO, PORTES Y TELEGRAMA	548
PROYECTOS PARA MOVILIZACIÓN DEL PID	500
LIBROS Y SUSCRIPCIONES	73
OTROS GASTOS	1.477

EGRESOS NO OPERACIONALES	2.431
---------------------------------	--------------

Excedente de la Operación	7.003
----------------------------------	--------------

Excedente No Operacional	13.398
---------------------------------	---------------

Resultado Neto	20.401
-----------------------	---------------

INVERSIONES EN CAPITAL FIJO (Capex)

	Recurrente	No Recurrente	TOTAL
INVERSIÓN EN PLANTA FÍSICA (HÁBITAT)	15.615	12.776	28.391
TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	3.843	7.249	11.092
AMOBLIAMIENTO	2.318	4.372	6.690
RECURSOS Y BIENES BIBLIOGRÁFICOS	1.362	2.140	3.502
TOTAL	23.138	26.537	49.675