Proyección presupuestal general 2023

El presente informe realiza una descripción de la proyección presupuestal realizada por la Unidad de Evaluación y Monitoreo y la Gerencia de Administración y Finanzas, con la información de ejecución brindada por las Áreas Operativas del Instituto.

En primer lugar, se presenta la proyección de ingresos para 2023, analizando la misma en función de los ingresos históricos del Fondo de Reconversión Laboral.

Se agrega a la estimación de Fondo de Reconversión Laboral los fondos provenientes de otras fuentes que el Instituto ejecutará en 2023.

En segundo lugar, a partir del trabajo conjunto realizado con las áreas operativas, se evalúa la proyección de ejecución de programas y convenios, tomando los compromisos ya asumidos, así como metas anuales previstas por la operativa.

En tercer lugar, se realiza una proyección de los gastos de funcionamiento, en base a lo ejecutado en los últimos años por el Instituto y los ajustes correspondientes para el próximo año.

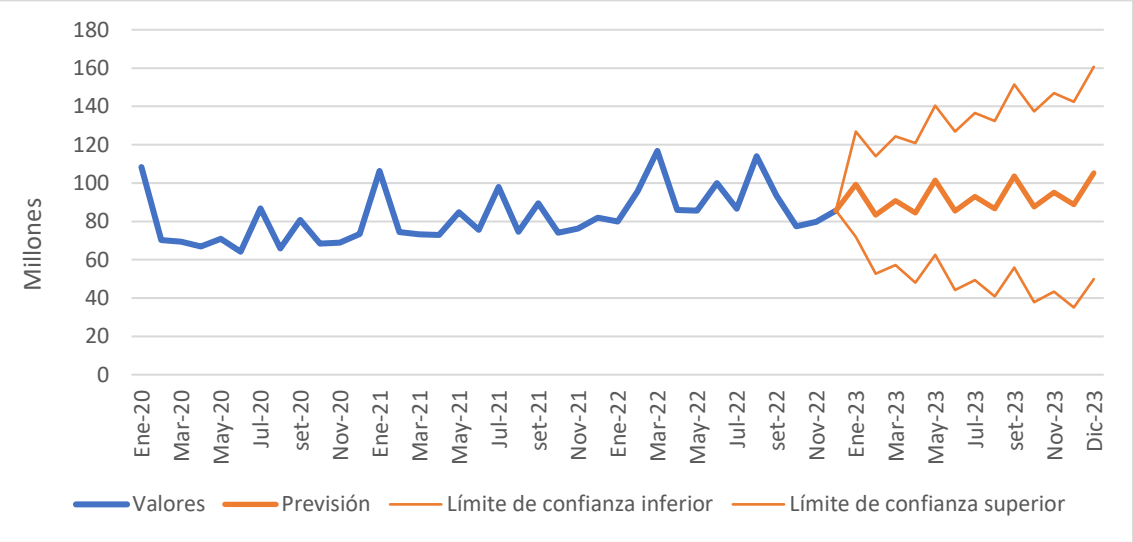
Por último, se define un aporte de reservas del Instituto para lograr el cumplimiento de las metas definidas.

La estimación realizada es la base fundamental para contextualizar los compromisos de gestión asumidos por el Instituto y su capacidad de logro en términos presupuestales, así como la necesidad de contar con las distintas fuentes de financiamiento para llevar adelante las ejecuciones definidas.

I. Proyección de ingresos

Los ingresos para 2023 se estiman en base a la serie histórica de ingresos y una proyección de triple exponente de suavizamiento de Holt-Winters el cual considera nivel, tendencia y estacionalidad.

Gráfico 1 – Ingresos 2020 a 2022 y proyección 2023



Nota: Valores expresados en millones de pesos
Fuente: Balances auditados 2020, 2021 y estado de resultados 2022

El cierre realizado en el mes de setiembre presenta ingresos proyectados al cierre de 2022 por 1.100 millones de pesos como fue estimado en el informe del año previo.

La estimación de ingresos a partir del Fondo de Reconversión Laboral para el año **2023 es de 1.204 millones de pesos**

Tabla 1: Ingresos anuales 2020 – 2022 y proyección 2023

Año	Ingresos
2020	894
2021	982
2022[1]	1.100
2023	**1.204**

Valores expresados en millones de pesos

[1] Los ingresos 2022 se encuentran cerrados a agosto, la estimación del último cuatrimestre determina un ingreso total para 2022 en el entorno de los 1.100 millones de pesos

Adicionalmente para el 2023 los ingresos suponen la proyección expresada en la ley de presupuesto aprobada por el Parlamento y ratificada por la Unidad de Gestión Presupuestal del Ministerio de Economía y Finanzas por $ 407.286.000 pesos uruguayos anuales.

La proyección total de ingresos se representa en el siguiente cuadro:

Tabla 2: Proyección total de ingresos 2023

Fondo de reconversión laboral	1.204.921.214
Ley de presupuesto	407.286.000
TOTAL	**1.612.207.214**

II. Proyección de egresos

Los egresos del Instituto se componen de 3 categorías:

1. Programas operativos de atención a los distintos usuarios
2. Gastos de funcionamiento
3. Inversiones a realizar en el período

A continuación, se describe cada uno de ellos,

La estimación de los programas según objetivos estratégicos previstos en el Plan Estratégico 2021-2024, contempla algunas premisas que se detallan a continuación:

1. Se realiza una proyección conjunta con las áreas operativas de los programas a ejecutar en 2023 y los convenios con compromisos asumidos.
2. El monto total de compromisos ya asumidos condiciona el nuevo presupuesto en todos los casos.
3. Se define un presupuesto para convenios potenciales y compromisos específicos definidos por ley, por ejemplo, el financiamiento de la Ley de empleo juvenil.

Por lo tanto, tomando en cuenta los objetivos estratégicos de primer, segundo, tercer y cuarto nivel que propone el Plan Estratégico 2021-2024, se detalla a continuación una estimación de monto total de presupuesto, su distribución por programas para 2023.

Tabla 3: Proyección de egresos según objetivo estratégico

Nivel	Perspectiva	Propuesta
I	Entregar Valor a los Beneficiarios	1.559,6
II	Procesos internos	79,0
III	Capacidades del Instituto	47,0
IV	Gastos de funcionamiento	404,6
Inversiones en activo fijo		8,0
TOTAL		2.098,2

Valores expresados en millones de pesos

En primer lugar, se presenta el presupuesto estimado para los objetivos estratégicos que entregan valor al beneficiario.

Tabla 4: Presupuesto de objetivo sobre entrega de valor al beneficiario

I	Entregar Valor a los Beneficiarios	1.559,6
1.1	Aprendizaje permanente, competencias transversales	179,4
1.2	Orientación y Formación Profesional	831,6
1.3	Gestión del talento en empresas	106,6
1.4	Otros cometidos del Instituto	442,0

Valores expresados en millones de pesos

Lineamientos generales a fortalecer en 2023:

i. Trabajar en programas de formación en habilidades digitales en un primer nivel que permita a los usuarios la alfabetización, esto implica una llegada a todo el país con cursos presenciales con mayor dedicación con el objetivo de disminuir las brechas digitales para poblaciones vulnerables frente al empleo.
ii. Fortalecer un programa de formación en idiomas para todas las poblaciones que atiende el Instituto, buscando afianzar procesos de certificación en lenguas extranjeras.
iii. Fortalecer la atención a las poblaciones vulnerables frente al empleo que atiende al Instituto a ser jóvenes, mujeres, personas con discapacidad y otras poblaciones con programas que permitan una mayor focalización y propicien una formación con mejores posibilidades de acceso al mercado laboral.

iv. Fortalecer el trabajo de acuerdos interinstitucionales con organismos públicos y privados, luego de haber redefinido los procesos de acuerdos del Instituto con otros actores fortaleciendo la complementariedad de políticas y la búsqueda de fortalecer las intervenciones del Instituto con otros actores del ecosistema de formación.
v. Continuar el apoyo a la ley de promoción del empleo.

En segundo lugar, se presenta el presupuesto estimado para los objetivos de desarrollo de los procesos internos necesarios.

Tabla 5: Presupuesto de objetivo sobre desarrollo de procesos internos

II	Procesos internos	79
2.1	Desarrollar el ecosistema	44
2.2	Comunicarse eficientemente con los involucrados	25
2.3	Adquirir Formación Profesional	3
2.5	Evaluar resultados e impacto	4
2.7	Articular ámbitos sectoriales y territoriales	3

Valores expresados en millones de pesos

En el caso de los objetivos estratégicos que no se visualizan (2.4 y 2.6) al no contar con presupuesto asignado y ser ejecutado con gastos de funcionamiento no se incluye en la desagregación.

En tercer lugar, se presenta el presupuesto estimado para los objetivos de desarrollo de las capacidades internas necesarias.

Tabla 6: Presupuesto de objetivo sobre desarrollo de capacidades internas

III	Capacidades del Instituto	47
3.2	Implementar estrategia TI	39
3.4	Conocer mercado laboral y brechas	1
3.5	Gestionar talento interno	7

Valores expresados en millones de pesos

Al igual que en el nivel II, para los objetivos 3.1, 3.3, 3.6 y 3.7 la ejecución tiene impacto presupuestal en los gastos de funcionamiento o en objetivos del nivel I por lo que no se incluyen en la desagregación.

Por último, los gastos de funcionamiento para 2023 se estiman tomando en cuenta un 7% de incremento de índice de precios y 9% de índice de salarios para los rubros correspondientes. Dentro de los incrementos definidos se estima la planificación de personal definida por gestión humana para 2023.

Tabla 7: Presupuesto de gastos de funcionamiento

Rubro	***Monto ($)***
Salarios y partidas sociales	303.394.183
Gastos informáticos	16.813.960
Gastos inmuebles	4.758.437
Honorarios y consultorías	32.187.976
Gastos generales	13.806.557
Servicios contratados	31.438.455
Viaticos	2.000.000
Inversiones	169.922
TOTAL	**404.569.491**

III. Resultado proyectado 2023

Desarrollado el análisis de proyección de ingresos y egresos 2023 se presenta a continuación un cuadro de resumen estimando un máximo de **485 millones de reservas** a disponibilizar para le ejecución del presupuesto 2023.

Tabla 8: Proyección presupuestal 2023

Líneas estratégicas	Estimación 2023
Total 1.1 Aprendizaje permanente, competencias transversales	179.400.000
Total 1.2. Orientación y Formación Profesional	831.600.000
Total 1.3 Gestión del talento en empresas	106.600.000
Total 1.4 Otros cometidos del Instituto	442.000.000
1.OBJETIVO - Entregar Valor a los Beneficiarios	**1.559.600.000**
2.OBJETIVO - Procesos Internos	**79.000.000**
3.OBJETIVO - Capacidades del Instituto	**47.000.000**
4.OBJETIVO - Gastos de funcionamiento	**404.569.491**
Inversiones en activo fijo	**8.000.000**
EGRESOS 2023	**2.098.169.491**
Ingresos FRL	**1.204.921.214**
Ingresos Presupuesto	**407.286.000**
Ingresos totales	**1.612.207.214**
Reservas a utilizar	**485.962.277**