

Expediente de presupuesto: *siete documentos* que se defienden solos

Una lista de revisión, plantillas de registro de supuestos y de sensibilidad, una matriz de recorte y una hoja de defensa de una página para llevar a la reunión.

DIRIGIDO A	LECTURA	INCLUYE	FORMATO
Responsables de presupuesto	8 minutos	5 plantillas	Para hoja de cálculo

7

DOCUMENTOS
DEL EXPEDIENTE

4

PREGUNTAS QUE
HACE UN COMITÉ

1

HOJA DE DEFENSA
DE UNA PÁGINA

CONTENIDO

01 Las cuatro preguntas del comité
Para qué, cuánto, y si cambia

02 Los siete documentos
Lista de revisión

03 Registro de supuestos
Plantilla

04 Tabla de sensibilidad
Con ejemplo hipotético

05 Matriz de recorte y calendario
Qué se protege primero

06 Hoja de defensa
Una página

Un revisor rara vez examina cada renglón con el mismo detalle. Busca respuesta a cuatro preguntas, y un presupuesto que las contesta sin que su responsable esté en la sala se defiende solo.

01 Las cuatro preguntas del comité

- **¿Para qué?** Qué resultado concreto se espera y cómo se sabrá si ocurrió.
- **¿Por qué ese monto?** Qué cálculo, cotización o precedente lo sostiene, y quién lo validó.
- **¿Y si cambia?** Qué pasa con el resultado si el precio, la cantidad o la fecha se mueven.
- **¿Qué se sacrifica?** Si baja el techo, qué se recorta primero y con qué criterio.

02 Los siete documentos

- ☐ **Ficha de propósito:** objetivo, resultado esperado, indicador y responsable, por partida.
- ☐ **Registro de supuestos:** cada supuesto con fuente, fecha y responsable.
- ☐ **Cálculo reproducible:** fórmulas visibles, sin cifras pegadas.
- ☐ **Análisis de sensibilidad:** efecto en el total si cada supuesto crítico cambia.
- ☐ **Escenario de recorte:** versión con menos recursos y orden de prioridades.
- ☐ **Calendario de ministraciones y gasto:** cuándo llega el recurso y cuándo se necesita.
- ☐ **Carpeta de evidencia:** cotizaciones, contratos, oficios y minutas, con índice.

Guarda cada versión con fecha y registra quién cambió qué supuesto y por qué: la trazabilidad convierte una discusión de opiniones en una conversación sobre datos.

03 Registro de supuestos

Una fila por supuesto. Si no puedes llenar la fuente y la fecha, el supuesto todavía es una opinión.

SUPUESTO	VALOR	FUENTE	FECHA	RESPONSABLE
Precio por persona	4,000	Cotización del proveedor		
Número de personas	60	Padrón del área		

04 Tabla de sensibilidad

Ejemplo hipotético con cifras inventadas para mostrar el método: una partida de capacitación de 60 personas a 4,000 pesos cada una.

ESCENARIO	PRECIO POR PERSONA	PERSONAS	TOTAL
Base	4,000	60	240,000
Precio +10 %	4,400	60	264,000
Personas +10 %	4,000	66	264,000
Recorte de 15 % al precio base	4,000	51	204,000
Recorte de 15 % con precio +10 %	4,400	46	202,400

Cálculo: 60 × 4,000 = 240,000; con 15 % menos el techo es 204,000, que alcanza para 51 personas a 4,000 o 46 a 4,400.

05 Matriz de recorte y calendario

Decide el orden de prioridades antes de que alguien lo pida. Un recorte decidido en una tarde, bajo presión, rara vez conserva lo importante.

PARTIDA	IMPACTO SI SE RECORTA	DECISIÓN	CRITERIO
		Proteger / Posponer / Eliminar	
		Proteger / Posponer / Eliminar	
		Proteger / Posponer / Eliminar	

MES	ENTRA EL RECURSO	SE COMPROMETE	SE PAGA	HOLGURA (DÍAS)
1				
2				
3				

06 Hoja de defensa de una página

- ☐ Monto solicitado y resultado esperado.
- ☐ Los tres supuestos que más mueven el total.
- ☐ La sensibilidad, en una línea.
- ☐ Lo que se recorta primero si baja el techo.
- ☐ La decisión que solicitas y para cuándo.

EXPECTATIVAS HONESTAS

Esta guía ordena la documentación; no sustituye la asesoría contable, fiscal, financiera ni jurídica sobre tu caso. En el sector público existen normas específicas de programación, ejercicio y comprobación del gasto que debes consultar con el área jurídica o de control de tu institución.

EL SIGUIENTE PASO, CON GUÍA**ALFA-CASH**

Programa de ocho semanas para quien administra un presupuesto y tiene que justificarlo: estructurar el modelo, comparar escenarios y dejar el expediente que cualquiera pueda revisar.

- En línea y en vivo, grupos de máximo 7, de 4 a 6 horas por semana
- Entregables acumulados, desde supuestos explícitos hasta la defensa ante comité
- Diagnóstico de idoneidad de cinco preguntas: si no encaja, la página te lo dice
- Constancia de participación; no es un grado escolar ni una acreditación profesional

ultravelozmente.com/alfa-cash →

WorldBrain México (UltraVelozmente) · Formación en lectura veloz, memoria, matemáticas, robótica e idiomas desde el año 2000. Grupos de máximo 7 alumnos.

ultravelozmente.com · contacto@ultravelozmente.com · +52 (55) 7810-7837

Material gratuito de distribución libre. Puedes compartirlo completo y sin modificaciones.