



Universidad de Chile
Vicerrectoría de Asuntos Económicos y Gestión Institucional

***VARIACIONES PRESUPUESTARIAS
DEL FONDO GENERAL
AL 31 DE JULIO DE 2003***

PRESUPUESTO AÑO 2003

Santiago, Agosto 2003

FONDO GENERAL
REFORMULACIÓN PRESUPUESTARIA
AL MES DE JULIO AÑO 2003

1. INTRODUCCIÓN

El objetivo de este documento es informar al Consejo Universitario sobre las variaciones que se registran, al 31 de julio en el Presupuesto del Fondo General del año 2003, aprobado en diciembre 2002. Esta es una modalidad que se viene implementando a partir del año 1999, después que el Consejo Universitario aprobara una proposición de la Vicerrectoría de Economía y Administración, de *efectuar un seguimiento de la ejecución y realizar una reformulación periódica con el objeto de reflejar una estimación de flujos y compromisos que guarden relación con el escenario más probable de ejecución.*

Dichas variaciones se explican principalmente por tres fuentes: i) El nivel alcanzado por los aportes del Estado a la Universidad una vez publicados los decretos respectivos durante el primer cuatrimestre del año; ii) variaciones relacionadas con la ejecución, destinadas a ajustar el presupuesto al nivel efectivo de ésta , y iii) los niveles de saldos provenientes de la ejecución del año 2002, y que constituyen compromisos para el presente año.

2. PROPUESTA DE MODIFICACIÓN

ENTRADAS DEL PRESUPUESTO CORRIENTE
INGRESOS DE OPERACIÓN

TRANSFERENCIAS DEL FISCO

- Variación positiva del **Aporte Fiscal Directo** por la suma de M\$ 37.103, cifra efectiva comunicada por el MINEDUC.
- Variación positiva del **Aporte Fiscal Indirecto** por la suma de M\$ 26.974, cifra efectiva para el presente ejercicio, comunicada por el MINEDUC.

VENTA DE BIENES Y SERVICIOS
INGRESOS DE ALUMNOS

Este ítem presenta una variación positiva de M\$ 346.078, equivalente a un 0,97% sobre lo estimado inicialmente. La cifra corresponde al efecto combinado de las diferentes partidas que componen los ingresos de *Aranceles* y que se explican a continuación:

- Arancel Efectivo [Caja-Banco]: variación positiva de M\$ 774.166, explicado por la mayor recaudación de Aranceles de Años Anteriores.
- Becas Externas: M\$ (316.187). Esta variación negativa se explica fundamentalmente por la reorientación de los recursos en la asignación de Becas efectuada por el Mineduc: Becas Arancelarias Mineduc M\$ (138.004), Becas de Reparación M\$ (5), Becas Juan Gómez Millas M\$ (122.603), Beca Estudiantes Hijos de Profesionales Educación M\$ (45.075) y Beca Alumnos Destacados de Pedagogía M\$ (10.500).
- Becas Internas: se estima un aumento de M\$ 57.965 de acuerdo al comportamiento observado en la ejecución efectiva, al mes de junio.
- Crédito Universitario: M\$ (169.866) disminución derivada del menor aporte proveniente de la aplicación Letra a) Art.71 bis de la Ley N° 18.591. La cifra del Crédito Universitario se descompone a la fecha de acuerdo a lo siguiente:

	M\$
Aporte Suplemento FSCU	3.287.063
Recaudación Propia Estimada	4.450.000
Suplemento Extraordinario	95.907
Gastos Estimados Administración	(85.256)
Total:	7.747.714

RENTA DE INVERSIONES E INTERESES

Se ajusta positivamente el ítem Intereses de Préstamos en M\$ 6.095. Esta variación se produce debido a la concesión de nuevos préstamos a los organismos durante el presente ejercicio.

OPERACIONES CENTRALES RECUPERACIÓN PRÉSTAMOS INTERNOS

Disminuye en términos netos el ítem Recuperación y Concesión de Préstamos a los Organismos en M\$ (160.833), producto del efecto combinado de nuevos préstamos otorgados durante el año 2003, no contemplados en el momento de formular el presupuesto, y el diferimiento de M\$ 100.000 correspondiente a préstamos concedidos al CEAC durante los años 2000-2001, que se habían estimado inicialmente recuperar en este ejercicio.

ENTRADAS DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL

VENTA DE ACTIVOS

En el presupuesto de los años 2002-2003 se ha considerado la venta de algunas propiedades universitarias por la suma total de M\$ 2.277.000. Estas ventas aún no se han podido concretar -a pesar de los esfuerzos realizados- debido a las condiciones del mercado inmobiliario. La presente reformulación no recoge tal situación y se ha procedido a mantener las estimaciones de ventas previstas para el presente año. De no concretar dichas ventas o partes de ellas, éstas impactarán negativamente en los niveles de ingresos esperados al cierre del ejercicio.

GASTOS DEL PRESUPUESTO CORRIENTE

OPERACIONES CENTRALES

TRANSFERENCIAS A LOS ORGANISMOS

- Variación positiva del Aporte Institucional en la suma de M\$ 82.000, esta variación obedece a los mayores costos que se genera en la operación normal del DEMRE, producto de la creación e implementación de nuevos procesos, incorporación de nuevas comisiones elaboradoras de pruebas y renovación de equipamiento computacional, que demandan las nuevas pruebas de selección del Proceso de Admisión a las Universidades Chilenas, en el año 2004..
- Variación positiva del Aporte Descentralización 50% Aranceles Años Anteriores en la suma de M\$ 219.185, de acuerdo al rendimiento esperado de los ingresos por concepto de Aranceles de Años Anteriores y cuyo efecto se encuentra en el ítem Arancel Efectivo [Caja-Banco].
- El Aporte Fiscal Indirecto (AFI) se ajusta en un mayor gasto de M\$ 13.472, de acuerdo a la variación de los ingresos comunicados por el MINEDUC. Este monto corresponde al 50% del mayor ingreso obtenido en el AFI, según lo señalado en la partida de ingresos Transferencias del Fisco.

PROGRAMAS ESTUDIANTILES

Variación positiva de las Becas Arancelarias Internas en M\$ 57.965 de acuerdo a la ejecución efectiva.

PROGRAMA DE DESARROLLO

Se aumenta el Programa Institucional Proceso de Admisión a las Universidades año 2004 en la suma de M\$ 38.000, esta variación se explica, al igual que en la variación del Aporte Institucional, por la implementación de las nuevas pruebas de selección del Proceso de Admisión. Los mayores costos asociados a esta operación se relacionan principalmente, al aumento de los gastos de impresión por el mayor número de páginas en los folletos de pruebas, el rediseño de las hojas de respuestas, y el incremento del número de formularios de postulación.

INGRESOS PENDIENTES AÑOS ANTERIORES

- Se presenta un aumento de la partida Saldo Inicial de Caja en la suma de M\$ 905.575, según informe de flujos efectivos del Fondo General al 31 de diciembre 2002. Esta variación se origina fundamentalmente por la recaudación de aranceles percibidos el día 30 de diciembre en caja-banco, y cuya disponibilidad efectiva, dado el feriado bancario del día 31 de diciembre, sólo se materializó el día 2 de enero del año 2003.

GASTOS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES

- Se aumenta en M\$ 346.496 la partida Transferencias a los Organismos, diferidas al 31 de diciembre 2002.
- Se aumenta el diferido destinados a Programas Estudiantiles en la suma de M\$ 50.887, según ejecución efectiva al 31 de diciembre 2002.
- Se aumenta el diferido destinado a Programas de Desarrollo en la suma de M\$ 62.187, según ejecución efectiva al 31 de diciembre 2002.
- Se aumenta el diferido destinado a Programas de Infraestructura en M\$ 19.491, según ejecución efectiva al 31 de diciembre 2002.
- Disminuye en M\$ (1.164), la Inversión Real, según ejecución efectiva al 31 de diciembre 2002.

DÉFICIT PRESUPUESTARIO

Considerando las variaciones expuestas, el déficit del Presupuesto Corriente proyectado para el ejercicio 2003 experimenta un aumento de M\$ (168.639), situándose al 31/07/2003 en M\$ (728.872) en comparación al estimado inicialmente de M\$ (560.233). De acuerdo a lo anterior, el

déficit global proyectado del Fondo General, presenta una disminución de M\$ 259.040, quedando al 31/07/2003 en M\$ (1.831.681). La disminución del déficit se explica fundamentalmente por las variaciones efectuadas a las Operaciones de Años Anteriores.

PRESUPUESTO FONDO GENERAL AÑO 2003

(Miles de \$, valores 2003)

		PRESUPUESTO 2003	PRESUPUESTO 2002 MODIFICADO	VARIACION PUNTO 2003
TOTAL INGRESOS		73.621.361	73.876.779	255.418
A ENTRADAS DEL PRESUPUESTO CORRIENTE		71.344.361	71.599.779	255.418
I INGRESOS DE OPERACION		70.786.494	71.202.745	416.251
1 TRANSFERENCIAS DEL FISCO		33.646.654	33.710.731	64.077
	Aporte Fiscal Directo	22.925.923	22.963.026	37.103
	Aporte Fiscal Indirecto	3.217.186	3.244.160	26.974
	Aporte Fiscal Actividades de Interés Nacional	4.505.689	4.505.689	0
	Aporte Fiscal Actividades de Interés Nacional - Actividades Artísticas	1.700.000	1.700.000	0
	Aporte Fiscal Actividades de Interés Nacional - Sismología	206.200	206.200	0
	Aguinaldos Fiestas Patrias, Navidad y Otros	753.445	753.445	0
	Bonificación Diciembre	177.601	177.601	0
	Fondo de Desarrollo Institucional	160.610	160.610	0
2 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		35.673.676	36.019.754	346.078
	INGRESOS DE ALUMNOS	31.614.524	31.960.602	346.078
	Derechos Básicos Postgrado	235.200	235.200	0
	Derechos Básicos de Pregrado	1.578.259	1.578.259	0
	Aranceles:	29.801.065	30.147.143	346.078
	- Arancel Efectivo [Caja-Banco]/Años Anteriores e Intereses	17.977.262	18.751.428	774.166
	- Becas Externas	2.448.518	2.132.331	(316.187)
	- Becas Internas	1.457.705	1.515.670	57.965
	- Crédito Universitario (Crédito Financiado)	7.917.580	7.747.714	(169.866)
	VENTA DE ESTAMPILLAS UNIVERSITARIAS	280.000	280.000	0
	ARANCEL P.A.A.	3.779.152	3.779.152	0
3 RENTA DE INVERSIONES E INTERESES		75.015	81.130	6.095
	Intereses Mercado Financiero U.de Chile	60.900	60.900	0
	Dividendos Accionarios	2.000	2.000	0
	Intereses Préstamos	12.115	18.210	6.095
4 OTRAS ENTRADAS		1.391.150	1.391.150	0
	Subsidios Incapacidad Laboral	1.254.470	1.254.470	0
	Ingresos Generales	136.680	136.680	0
	- Lotería	136.680	136.680	0
	Otros Ingresos	0	0	0
II TRANSFERENCIAS CORRIENTES		278.451	278.451	0
1 TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PUBLICO		278.451	278.451	0
	FONDECYT Gastos de Administración	222.887	222.887	0
	FONDEF Y FONDAP (Administración)	55.564	55.564	0
	Programa Iniciativa Científica Milenio (Edificio Biolog.Celular y Biotec.)	0	0	0
2 TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PRIVADO		0	0	0
III OPERACIONES CENTRALES		279.416	118.583	(160.833)
1 RECUPERACION PRESTAMOS INTERNOS		279.416	118.583	(160.833)
	Recuperación Préstamos Organismos	279.416	118.583	(160.833)
2 ENDEUDAMIENTO INTERNO		0	0	0
B ENTRADAS DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL		2.277.000	2.277.000	0
I VENTA DE ACTIVOS		2.277.000	2.277.000	0
1 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS		0	0	0
2 VENTA DE ACTIVOS FISICOS		2.277.000	2.277.000	0
II TRANSFERENCIAS DEL FISCO		0	0	0

PRESUPUESTO FONDO GENERAL AÑO 2003

(Miles de \$, valores 2003)

		PRESUPUESTO 2003	PRESUPUESTO 2003 MODIFICADO	VARIACIÓN DIFER 2003
TOTAL EGRESOS		74.181.594	74.605.651	424.057
A GASTOS DEL PRESUPUESTO CORRIENTE		70.698.251	71.108.875	410.624
I	OPERACIONES CENTRALES	70.339.993	70.750.616	410.623
	1 TRANSFERENCIAS A LOS ORGANISMOS	59.895.553	60.210.210	314.657
	Aporte Institucional	40.200.140	40.282.140	82.000
	Aporte Aranceles	15.266.289	15.266.289	0
	Descentralización 50% Aranceles Años Anteriores	432.000	651.185	219.185
	Aporte AFI	1.608.608	1.622.080	13.472
	Imprevistos	203.000	203.000	0
	Devolución Subsidios Incapacidad Laboral	1.254.470	1.254.470	0
	Aguinaldos Fiestas Patrias, Navidad y Otros	753.445	753.445	0
	Bonificación Diciembre	177.601	177.601	0
	2 GASTOS GENERALES	2.850.988	2.850.988	0
	Gasto Seguros Generales	648.200	648.200	0
	Intereses Deuda	1.450.000	1.450.000	0
	Ley Accidente del Trabajo	419.776	419.776	0
	Comisiones por Cobranza Aranceles	150.000	150.000	0
	Importaciones de Bs.Fac.Química y Farmacia	5.208	5.208	0
	Gastos Varios	176.904	176.904	0
	3 PROGRAMAS ESTUDIANTILES	3.028.687	3.028.687	0
	Becas Asistenciales	1.325.000	1.325.000	0
	Actividades Estudiantiles	117.291	117.291	0
	Credenciales	25.000	25.000	0
	Fondo de Tesistas	33.080	33.080	0
	Fondo Magister	70.278	70.278	0
	Traspaso Beca Datsun Mantención	333	333	0
	Becas Arancelarias Internas	1.457.705	1.515.670	57.965
	4 PROGRAMAS DE DESARROLLO	3.440.446	3.478.447	38.001
	Fondo Desarrollo Académico	609.824	609.825	1
	- Fondo Central de Investigación	431.139	431.139	0
	- Suplemento Especiales D.I.D.	101.500	101.500	0
	- Publicaciones	11.027	11.027	0
	- Convenios Internacionales	22.053	22.053	0
	- Centro Internacional Asia Pacifico	0	0	0
	- Centro Estudios Andinos	0	0	0
	- Fondo Desarrollo de Pregrado	44.106	44.106	0
	Programa de Promoción Ingreso a la Universidad	97.034	97.034	0
	Programa Autoevaluación	0	0	0
	Programas Institucionales	2.733.588	2.771.588	38.000
	- Proceso P.A.A.	833.150	871.150	38.000
	- Desarrollo Campus J.Gómez Millas	57.855	57.855	0
	- Dirección de Recursos Humanos	0	0	0
	- Dirección de Asuntos Estudiantiles	0	0	0
	- CEAC	1.700.000	1.700.000	0
	- Facultad de Derecho	0	0	0
	- Programa C.E.P. (Centro Estudios Pedagógicos)	110.635	110.635	0
	- Servicio Ancho de Banda para el Servicio Internet Internacional	31.948	31.948	0
	5 PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA	1.125.219	1.125.219	0
	Servicio de Sismología	206.200	206.200	0
	Contraparte Fondap Centro Modelamiento Fac.Cs. Fis. y Matemáticas	28.300	28.300	0
	Contraparte Fondap Centro de Estud. Moleculares de la Célula-Medicina	60.000	60.000	0
	Contraparte Fondap Centro Nacional de Astrofísica Fac. de Cs. Fis. y Mat.	60.000	60.000	0
	Contraparte Proyectos Mecesus	115.900	115.900	0
	Escuela de Gobierno	93.380	93.380	0
	CTC CORP (Red ATM)	224.128	224.128	0
	Equipamiento y Software Institucional	337.311	337.311	0
	- Mantenión de Equipos	118.710	118.710	0
	- Convenio REUNA	3.954	3.954	0
	- Licencias y Software Corporativo	72.917	72.917	0
	- Reposición Servidores Alto Impacto	0	0	0
	- Seguridad y Respaldo Red Corporativa	100.000	100.000	0
	- Apoyo Equipamiento Computacional Organismos	0	0	0
	- Hardware Central	41.730	41.730	0
	6 OTORGAMIENTO PRESTAMOS INTERNOS	0	0	0
	Préstamos	0	0	0
	7 AMORTIZACION ENDEUDAMIENTO INTERNO	0	0	0
	II TRANSFERENCIAS	0	0	0
	1 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	358.259	358.259	0
	Consejo de Rectores	21.880	21.880	0
	Convenio Fundación Valle Lo Aguirre	96.435	96.435	0
	Instituto de la Construcción	1.723	1.723	0
	Trasferencias I.U.E.	204.122	204.122	0
	Consejo Nacional de Seguridad	67	67	0

PRESUPUESTO FONDO GENERAL AÑO 2003

(Miles de \$, valores 2003)

		PRESUPUESTO 2003	PRESUPUESTO 2003 MODIFICADO	VARIACION ALTIJO 2003
	Consortio Universidades	11.719	11.719	0
	Fundación Puelma	22.313	22.313	0
B	GASTOS DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL	3.483.343	3.496.776	13.433
I	INVERSION REAL	400.000	400.000	0
1	FORMACION DE CAPITAL	400.000	400.000	0
	Planta Física	400.000	400.000	0
	Desarrollo de Sistemas Corporativos	0	0	0
2	COMPRA DE ACTIVOS FISICOS	0	0	0
II	INVERSION FINANCIERA	0	0	0
III	AMORT. CONV. RENEGOCIACION DEUDA Y L. DE CREDITO	3.083.343	3.096.776	13.433
SALDO		(560.233)	(728.872)	(168.639)
INGRESOS PENDIENTES AÑOS ANTERIORES		400.000	1.305.575	905.575
GASTOS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES		(1.930.487)	(2.408.384)	(477.897)
EXCEDENTE / (DEFICIT) PRESUPUESTO		(2.090.720)	(1.831.681)	259.040

PRESUPUESTO FONDO GENERAL AÑO 2003

(Miles de \$, valores 2003)

		PRESUPUESTO 2001	PRESUPUESTO 2002 MODIFICADO	CORRECCION AFILIO 2003
DIFERIDO:				
INGRESOS:		400.000	1.305.575	905.575
	Saldo Inicial Neto	400.000	1.305.575	905.575
GASTOS:		1.930.487	2.408.384	477.897
	TRANSFERENCIAS A ORGANISMOS 2000 DIFERIDA AÑO 2001	670.000	1.016.496	346.496
	GASTOS GENERALES	0	0	0
	PROGRAMA DE ESTUDIANTES	12.146	63.033	50.887
	PROGRAMA DE DESARROLLO	633.987	696.174	62.187
	PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA	538.403	557.894	19.491
	INVERSION REAL	75.951	74.787	(1.164)
	DEFICIT PRESUPUESTADO:	(2.090.720)	(1.831.681)	259.040