



UNIVERSIDAD DE LA FRONTERA
VICERRECTORIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
DIRECCION DE FINANZAS

PROPUESTA DE AJUSTE N° 1

PRESUPUESTO AÑO 2019

Universidad de La Frontera
Itinerarium Mentis ad Veritatem

Temuco, Diciembre de 2019

**UNIVERSIDAD DE LA FRONTERA
VICERRECTORIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

PROPUESTA DE AJUSTE N° 1 AL PRESUPUESTO UNIVERSITARIO AÑO 2019

I.- ANTECEDENTES

La presente propuesta de Ajuste Presupuestario, tiene por objeto lo siguiente:

1. La incorporación de los saldos reales del Presupuesto de Gestión General, correspondientes a la Ejecución del año 2019, y Ajustes necesarios para adecuar los valores a la realidad de la ejecución 2019.
2. La incorporación de los saldos reales del Presupuesto de Gestión Propias, correspondientes a la Ejecución del año 2019, y Ajustes necesarios para adecuar los valores a la realidad de la ejecución 2019.
3. La incorporación de los saldos reales del Presupuesto de Gestión de Terceros, correspondientes a la Ejecución del año 2019, y Ajustes necesarios para adecuar los valores a la realidad de la ejecución 2019.
4. Se presenta un resumen del Ajuste de Recursos de Gestión General, Propios y Terceros a nivel de subtítulo (Anexo N° 1), un resumen del Ajuste de Recursos de Gestión General, Propios y Terceros desagregado (Anexo N° 2) y resumen del ajuste al Presupuesto global de La Universidad de La Frontera (Anexo N° 3), a objeto de mejorar el grado de comprensión de las modificaciones presupuestarias sometidas a aprobación de éste órgano colegiado superior.
5. Se presenta el Presupuesto Ajustado que resultaría suponiendo la aprobación de ésta propuesta sin modificaciones. En Anexo N° 4 se presenta el Presupuesto ajustado de Ingresos, en tres columnas, la primera corresponde al presupuesto de recursos generales, la segunda al presupuesto de recursos propios y la tercera al presupuesto Ajustado de la Corporación y en Anexo N° 5 se presenta el Presupuesto ajustado de Gastos e Inversiones, con el mismo formato anterior.

II.- PROPUESTA

Modificar el Presupuesto Universitario para el año 2019, aprobado por D.U. 021 del 21 de diciembre de 2018, con el objeto de incorporar las variaciones que se indican:

1. Ajustar el presupuesto de Recursos de Gestión General en las sumas que se indica, para reflejar los valores iniciales de caja y compromisos pendientes de acuerdo a la Ejecución Presupuestaria del año 2019 y los ajustes necesarios para adecuar la ejecución real de estos presupuestos, incluidos aquí los aportes de contrapartes y otros provenientes de otras fuentes de financiamiento.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

1.- Ingresos de Operación – Disminución neta en Subtítulo

	<u>Detalle</u>	\$
1.1.	Venta de Bienes y Servicios	(484.633.026)
1.2.	Rentas de inversión	(226.227.790)
1.3.	Aranceles de Matrícula (1.3.1.+1.3.2.+1.3.3.)	(4.242.575.446)
1.3.1	Derechos Básicos de Matrícula	(161.872.960)
1.3.2	Aranceles por Pago Directo	(4.131.600.107)
	• Aranceles Pago Directo (3.069.382.624)	-
	• Aranceles con Crédito Universitario (1.870.511.086)	-
	• Aranceles Créd. UFRO (10.920.000)	-
	• Aranceles con Becas 819.213.603	-
1.3.3.	Aranceles de Postgrado	50.897.622
	Total disminución neta Subtítulo Ingresos Operación (1.1.+1.2.+1.3.)	(4.953.436.262)

Corresponde a:

- Disminución de ventas de bienes y servicios
- Disminución de Aranceles por Pago Directo y Crédito Universitario por aumento en Gratuidad.

3.- Transferencias – Aumento neto en Subtítulo

	<u>Detalle</u>	\$
3.1	Aportes del Sector Privado	-
3.2	Del sector Público	<u>5.683.398.287</u>
	Total aumento Neto en Transferencias	<u>5.683.398.287</u>

Corresponde a:

- Corresponde al aumento de beneficios correspondientes a Organismos del Sector Público, lo cual ha repercutido directamente en los ingresos por Créditos (Universitarios y UFRO) y Pago Directo (Ver disminución en Subtítulo 1, Ingresos de Operación)

4.- Endeudamiento – Disminución neta en Subtítulo

<u>Detalle</u>	\$
4.1 Interno	(<u>4.500.000.000</u>)

Corresponde a:

- Se elimina esta partida por cuanto no fue necesario recurrir a financiamiento bancario para cubrir las inversiones del periodo.

5.- Financiamiento Fiscal – Aumento Neto en Subtítulo

<u>Detalle</u>	\$
5.1 Aporte Fiscal Directo	433.167.674
5.4 Recuperación Crédito Fiscal	(<u>12.126.674</u>)
Total aumento neto Subtítulo Financiamiento Fiscal	<u>421.041.000</u>

Corresponde a:

- Inicialmente se presupuestaron \$13.005.982.000 en AFD. Finalmente llegaron \$13.439.149.674
- Saldo Inicial del F.S.C.U., el que tiene doble contabilización según D.H. 180.

6.- Recuperación de Otros Préstamos – Disminución Neto en Subtítulo

<u>Detalle</u>	\$
6.1. Préstamos inciso tercero, artículo 70, Ley 18.591	(249.262.979)
6.2. Otros préstamos	(<u>139.403.914</u>)
Total disminución neta Subtítulo Recuperación Otros Préstamos	(<u><u>388.666.893</u></u>)

Corresponde a:

- Corresponde a un menor ingreso respecto a lo presupuestado.

7.- Otros Ingresos – Leyes Especiales – Aumento en Subtítulo

<u>Detalle</u>	\$
7.1 Aranceles años anteriores	-
7.2 Recuperación Ing. Y Gtos años anteriores	2.798.605
7.3 Licencias Médicas	5.277.342
7.4 Otros Ingresos	639.002.790
7.5 Recuperación Inversión Financiera	<u>-</u>
Total aumento neto Subtítulo Otros Ingresos – Leyes Especiales	<u>647.078.737</u>

Corresponde a:

- Corresponde a cuota pagará Desarrollos UFRO y devolución por gastos de capacitación

8.- Saldo Inicial de Caja – Aumento Subtítulo

	<u>Detalle</u>	\$
Saldo Inicial de Caja		<u>2.470.091.618</u>

Corresponde a:

- Aumento del saldo inicial de caja respecto al presupuestado

PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES

1.- Gastos en Personal – Aumento Neto Subtitulo

	<u>Detalle</u>	\$
1.1	Directivos	(4.894.102)
1.2	Académicos	327.564.602
1.3	No Académicos	439.249.047
1.4	Honorarios	125.335.764
1.5	Viáticos	(53.345.677)
1.6.	Horas Extraordinarias	1.897.361
1.8.	Aportes Patronales	(23.821.205)
	Total aumento neto Subtítulo Gastos en Personal	<u>811.985.790</u>

- Para reflejar la ejecución presupuestaria definitiva en los distintos centros de costos de la Universidad.

2.- Bienes y Servicios – Disminución Neta Subtitulo

	<u>Detalle</u>	\$
2.1	Consumos Básicos	(990.283.125)
2.2	Materiales de Docencia	(468.551.020)
	2.2.1 Material de Docencia (14.336.167)	-
	2.2.2 Gastos de Investigación (454.214.853)	-
2.3	Servicios de impresión Publicidad y Difusión	(85.122.192)
2.4	Arriendos	(5.182.200)
2.5	Gastos en computación	(49.794.239)
2.6	Otros Servicios	(175.262.797)
	Total disminución neta Subtítulo Bienes y Servicios	(<u>1.774.195.573</u>)

- Para reflejar la ejecución presupuestaria definitiva en los distintos centros de costos de la Universidad.

3.- Transferencias – Aumento Neto Subtítulo

	<u>Detalle</u>	\$
3.1	Corporaciones de Televisión	-
3.2	Becas Estudiantiles	(37.024.449)
3.5	Otras Transferencias	1.853.736.800
3.5.1	Consejo de Rectores	-
3.5.2	Centros de Alumnos	211.732.958
3.5.3	Otros	1.642.003.842
	Total aumento neto Subtítulo Transferencias	<u>1.816.712.351</u>

- El aumento en Centro de Alumnos corresponde a ayudas para actividades estudiantiles
- El aumento de la partida Otros corresponde a ayudas económicas (viáticos y becas post- doctorado)

4.- Inversión Real – Disminución Neta Subtítulo

	<u>Detalle</u>	\$
4.1	Máquinas y Equipos	(1.197.280.782)
4.1.1	Equipamiento Bibliográfico	(189.090.596)
4.1.2	Maquinarias y Equipos	(1.008.190.186)
4.2	Vehículos	78.078.280
4.3	Terrenos y Edificios	223.249.273
4.4	Proyectos de Inversión	(4.663.381.134)
	Total disminución neta Subtítulo Inversión Real	<u>(5.559.334.363)</u>

- Considerando que las inversiones reales disminuyeron aproximadamente en M\$ 6.000.000, sin embargo, estos recursos fueron comprometidos dentro del ejercicio en infraestructuras y compra de un bien raíz.

5.- Inversión Financiera – Disminución neta Subtítulo

	<u>Detalle</u>	\$
5.1.1	Préstamos Art 70 Ley 18.591	(1.870.511.086)
5.1.2	Otros Préstamos	(10.920.000)
	Total Disminución neta Subtítulo Inversión Financiera	<u>(1.881.431.086)</u>

- La disminución corresponde a un menor ingreso de lo estimado.

6.- Servicio a la Deuda – Disminución Subtítulo

	<u>Detalle</u>	\$
	Interna	<u>(1.149.920.321)</u>

- Rebaja corresponde a que se había estimado un préstamo mayor al efectuado durante el año.

7.- Compromisos Pendientes – Aumento en el Subtítulo

<u>Detalle</u>	\$
Compromisos pendientes	<u>7.115.689.690</u>

- El aumento de los compromisos pendientes corresponde a infraestructuras que se han comprometido durante el año, pero aún no empieza su ejecución. Adicional a esto, se está en trámites para la compra de un bien raíz.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

2. Ajustar el presupuesto de Recursos de Gestión Propia en las sumas que se indica, para reflejar los valores iniciales de caja y compromisos pendientes de acuerdo a la Ejecución Presupuestaria del año 2019 y los ajustes necesarios para adecuar la ejecución real de estos presupuestos, incluidos aquí los aportes de contrapartes y otros provenientes de otras fuentes de financiamiento.

1.- Ingresos de Operación – Aumento en Subtítulo

<u>Detalle</u>		\$
1.1.	Venta de Bienes y Servicios	127.647.267
1.2.	Rentas de Inversión	-
1.3.	Aranceles de Matrícula	1.735.814.351
1.3.1	Derechos Básicos	1.750.200
1.3.2	Aranceles por Pago Directo	3.040.450
1.3.3.	Aranceles de Postgrado	1.731.023.701
Total aumento neto Subtitulo Ingresos de Operación		<u>1.863.461.618</u>

- El aumento corresponde a un aumento de los cursos de formación continua especialmente los relacionados a especializaciones médicas.

2.- Bienes Activos – Disminución en Subtítulo

<u>Detalle</u>		\$
1.1.	Activos Físicos	(33.400.000)
1.2.	Activos Financieros	-
Total disminución neta Subtitulo Bienes Activos		(<u>33.400.000</u>)

- La disminución corresponde a que no se vendieron los activos correspondientes.

3.- Transferencias – Aumento de Subtítulo

<u>Detalle</u>		\$
3.1.	Del Sector Privado	(18.133.495)
3.2.	De Organismos del Sector Público y Entidades Públicas	<u>222.192.907</u>
Total aumento neto Subtitulo Transferencias		<u>204.059.412</u>

- El aumento corresponde a un mayor ingreso de lo presupuestado

7.- Otros Ingresos – Leyes Especiales – Aumento en Subtítulos

<u>Detalle</u>		\$
7.1	Aranceles años anteriores	-
7.2	Recuperación Ing. Y Gtos años anteriores	(831.007)
7.3	Licencias Médicas	-
7.4	Otros Ingresos	688.095.892
7.5	Recuperación Inversión Financiera	-
Total aumento neto Subtitulo Otros Ingresos – Leyes Especiales		<u>687.264.885</u>

- El aumento corresponde a Overhead y transferencias internas.

8.- Saldo Inicial de Caja - Disminución Subtítulo

	<u>Detalle</u>	\$
Saldo Inicial de Caja		(<u>958.598.524</u>)
	<ul style="list-style-type: none">• Disminución Saldo inicial respecto a lo presupuestado.	

PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES

1.- Gastos en Personal – Aumento Subtítulo

	<u>Detalle</u>	\$
1.1	Directivos	19.537.637
1.2	Académicos	125.466.474
1.3	No Académicos	112.727.165
1.4	Honorarios	169.646.036
1.5	Viáticos	(4.335.931)
1.6.	Horas Extraordinarias	(1.094.395)
1.8	Aportes Patronales	(3.129)

Total aumento neto Subtítulo Gastos en Personal **421.943.857**

Para reflejar el mayor gasto, respecto de los montos inicialmente considerados en el Presupuesto

2.- Bienes y Servicios – Disminución Neta Subtítulo

	<u>Detalle</u>	\$
2.1	Consumos Básicos	(13.613.311)
2.2	Materiales de Docencia	4.016.015
2.2.1	Materiales de Docencia 3.986.646	-
2.2.2	Gastos de Investigación 29.369	-
2.3	Servicios de impresión Publicidad y Difusión	(23.893.569)
2.4	Arriendos	(31.388.306)
2.5	Gastos en computación	3.376.422
2.6	Otros Servicios	(84.254.856)

Total disminución neta Subtítulo Bienes y Servicios (**145.757.605**)

Para reflejar los gastos efectivamente esperados ejecutar al cierre de 2019.

3.- Transferencias – Aumento Neto Subtítulo

	<u>Detalle</u>	\$
3.1	Corporaciones de Televisión	-
3.2	Becas Estudiantiles	3.928.134
3.5	Otras Transferencias	1.716.209.384
3.5.1	Centros de Alumnos	-
3.5.2	Centros de Alumnos 140.815.527	-
3.5.3	Otros 1.575.393.857	-

Total aumento neto Subtítulo Transferencias **1.720.137.518**

- Para reflejar la ejecución presupuestaria definitiva en los distintos centros de costos de la Universidad.

4.- Inversión Real – Aumento Neto Subtítulo

<u>Detalle</u>	\$
4.1 Maquinarias y Equipos.	(10.030.380)
4.1.1 Equipamiento Bibliográfico 1.183.453	-
4.1.2 Maquinarias y Equipos (11.213.833)	-
4.2. Vehículo	(7.240.000)
4.3 Terrenos y Edificios	<u>197.394.071</u>
Total aumento neto Subtítulo Inversión Real	<u>180.123.691</u>

Para reflejar los mayores gastos efectivamente esperados ejecutar al cierre de 2019, los cuales habían sido sobreestimados en el Presupuesto original.

7.- Compromisos pendientes – Aumento Subtítulo

<u>Detalle</u>	\$
Compromisos Pendientes.	<u>363.183.578</u>
La desviación corresponde a un aumento en obligaciones pendientes.	

8.- Saldo Final de Caja – Disminución Subtítulo

<u>Detalle</u>	\$
Saldo Final de Caja.	(<u>776.843.648</u>)
Con el objeto de cuadrar Ingresos a Gastos.	

3. Ajustar el presupuesto de Recursos de Gestión de Terceros en las sumas que se indica, para reflejar los valores iniciales de caja y compromisos pendientes de acuerdo a la Ejecución Presupuestaria del año 2019 y los ajustes necesarios para adecuar la ejecución real de estos presupuestos, incluidos aquí los aportes de contrapartes y otros provenientes de otras fuentes de financiamiento.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

1.- Ingresos de Operación – Disminución en Subtítulo

<u>Detalle</u>	\$
1.1. Venta de Bienes y Servicios	(19.951.777)
1.2. Rentas de Inversión	-
1.3. Aranceles de Matrícula	3.612.666
1.3.1. Derechos Básicos	-
1.3.2. Aranceles por Pago Directo	-
1.3.3. Aranceles de Postgrado	3.612.666
	<hr/>
Total disminución neta- Ingresos de Operación	(16.339.111)

3.- Transferencias – Disminución en Subtítulo

<u>Detalle</u>	\$
3.1. Del Sector Privado	612.521.034
3.2. Del Sector Público	(1.418.413.099)
	<hr/>
Total disminución neta Ingresos de Operación	(805.892.065)

- La disminución corresponde a un menor ingreso de lo presupuestado.

7.- Otros Ingresos Leyes Especiales – Aumento en Subtítulo

<u>Detalle</u>	\$
7.1. Aranceles años anteriores	-
7.2. Recuperación Ing. Y Gtos años anteriores	38.376.185
7.3. Licencias Médicas	-
7.4. Otros Ingresos	52.856.093
7.5. Recuperación Inversión Financiera	-
	<hr/>
Total aumento neto Subtitulo Otros Ingresos – Leyes Especiales	91.232.278

- Correspondiente a mayor ingreso por sobre lo presupuestado en la captación de overhead de proyectos, y ejecución de contratos con fondos de terceros. Y adicionalmente, una disminución en la recuperación de ingresos de años anteriores.

Aumento Subtítulo 8.- Saldo Inicial de Caja.

<u>Detalle</u>	\$
Saldo Inicial de Caja	2.003.676.009

- Aumento Saldo inicial respecto a lo presupuestado.

PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES

1.- Gastos en Personal – Aumento Neto Subtítulo

	<u>Detalle</u>	\$
1.1	Directivos	3.317.777
1.2	Académicos	(107.085.694)
1.3	No Académicos	333.548.994
1.4	Honorarios	357.684.921
1.5	Viáticos	(38.513.691)
1.8	Aportes Patronales	(40.000)

Total aumento neto Subtítulo Gastos en Personal 548.912.307

Para reflejar los mayores gastos, respecto de los montos inicialmente considerados en el Presupuesto.

2.- Bienes y Servicios - Disminución Neto Subtítulo

	<u>Detalle</u>	\$
2.1	Consumos Básicos	(121.202.951)
2.2	Materiales de Docencia	(2.441.562)
2.2.1	Materiales de Docencia (2.441.562)	-
2.2.2	Gastos de Investigación	-
2.3	Servicios de impresión Publicidad y Difusión	(37.472.805)
2.4	Arriendos	44.536.151
2.5	Gastos en computación	3.018.793
2.6	Otros Servicios	(125.649.333)

Total disminución neta Subtítulo Bienes y Servicios (239.211.707)

Para reflejar los gastos efectivamente esperados ejecutar al cierre de 2019.

3.- Transferencias – Aumento Neto Subtítulo

	<u>Detalle</u>	\$
3.1	Corporaciones de Televisión	-
3.2	Becas Estudiantiles	20.041.154
3.5	Otras Transferencias	1.534.742.049
3.5.2	Centros de Alumnos 13.181.094	-
3.5.3	Otros 1.521.560.955	-

Total aumento neto Subtítulo Transferencias 1.554.783.203

- Para reflejar la ejecución presupuestaria definitiva en los distintos centros de costos de la Universidad.

Inversión Real – Disminución Neta Subtítulo

	<u>Detalle</u>	\$
4.1	Maquinarias y Equipos.	270.978.503
4.1.1	Equipamiento Bibliográfico 10.415.454	-
4.1.2	Maquinarias y Equipos 260.563.049	-
4.2	Vehículos	(35.670.000)
4.3	Terrenos y Edificios	(943.460.000)

Total disminución neta Subtítulo Inversión Real (708.151.497)

7.- Compromisos Pendientes – Disminución en Subtitulo

<u>Detalle</u>	\$
Compromisos Pendientes	(<u>315.101.219</u>)

- Para reflejar el valor real de los compromisos pendientes correspondientes a Fondos de terceros en 2019.

8.- Saldo Final de Caja – Aumento en Subtítulo

<u>Detalle</u>	\$
Saldo Final de Caja.	<u>431.446.024</u>

- Con el objeto de cuadrar ingresos a Gastos.

Anexo 1
RESUMEN AJUSTE DE PRESUPUESTO 2019

a) **Gestión General**

	Presupuesto Aprobado	Ajuste	Presupuesto Ajustado
	\$	\$	\$
1 INGRESOS DE OPERACIÓN	14.302.308.820	(4.953.436.262)	9.348.872.558
2 VENTAS DE ACTIVOS	-	-	-
3 TRANSFERENCIAS	19.992.872.000	5.683.398.287	25.676.270.287
4 ENDEUDAMIENTO	6.700.000.000	(4.500.000.000)	2.200.000.000
5 FINANCIAMIENTO FISCAL	13.066.582.000	421.041.000	13.487.623.000
6 RECUPERACION DE OTROS PRESTAMOS	3.711.938.928	(388.666.893)	3.323.272.035
7 OTROS INGRESOS – LEYES ESPECIALES	569.865.165	647.078.737	1.216.943.902
8 SALDO INICIAL DE CAJA	4.540.230.745	2.470.091.618	7.010.322.363
INGRESOS TOTALES	62.883.797.658	(620.493.513)	62.263.304.145
1 GASTOS EN PERSONAL	32.515.055.999	811.985.790	33.327.041.789
2 COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	9.405.128.443	(1.774.195.573)	7.630.932.870
3 TRANSFERENCIAS	4.237.360.494	1.816.712.351	6.054.072.845
4 INVERSION REAL	7.511.815.000	(5.559.334.363)	1.952.480.637
5 INVERSION FINANCIERA	3.416.626.928	(1.881.431.086)	1.535.195.842
6 SERVICIOS DE LA DEUDA	1.925.157.652	(1.149.920.321)	775.237.331
7 COMPROMISOS PENDIENTES	3.872.653.142	7.115.689.689	10.988.342.831
8 SALDO FINAL DE CAJA	-	-	-
TOTAL EGRESOS	62.883.797.658	(620.493.513)	62.263.304.145

Anexo 1
RESUMEN AJUSTE DE PRESUPUESTO 2019, (continuación)

b) Gestión Propia:

	Presupuesto Aprobado	Ajuste	Presupuesto Ajustado
	\$	\$	\$
1 INGRESOS DE OPERACIÓN	6.934.150.000	1.863.461.618	8.797.611.618
2 VENTAS DE ACTIVOS	33.400.000	(33.400.000)	-
3 TRANSFERENCIAS	1.495.100.000	204.059.412	1.699.159.412
4 ENDEUDAMIENTO	-	-	-
5 FINANCIAMIENTO FISCAL	-	-	-
6 RECUPERACION DE OTROS PRESTAMOS	-	-	-
7 OTROS INGRESOS – LEYES ESPECIALES	725.200.000	687.264.885	1.412.464.885
8 SALDO INICIAL DE CAJA	4.662.700.000	(958.598.524)	3.704.101.476
INGRESOS TOTALES	13.850.550.000	1.762.787.391	15.613.337.391
1 GASTOS EN PERSONAL	4.450.940.000	421.943.857	4.872.883.857
2 COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	2.509.820.000	(145.757.605)	2.364.062.395
3 TRANSFERENCIAS	892.050.000	1.720.137.518	2.612.187.518
4 INVERSION REAL	228.470.000	180.123.691	408.593.691
5 INVERSION FINANCIERA	-	-	-
6 SERVICIOS DE LA DEUDA	-	-	-
7 COMPROMISOS PENDIENTES	176.340.000	363.183.578	539.523.578
8 SALDO FINAL DE CAJA	5.592.930.000	(776.843.648)	4.816.086.352
TOTAL EGRESOS	13.850.550.000	1.762.787.391	15.613.337.391

c) Gestión de Terceros

	Presupuesto Aprobado	Ajuste	Presupuesto Ajustado
	\$	\$	\$
1 INGRESOS DE OPERACIÓN	162.060.000	(16.339.111)	145.720.889
2 VENTAS DE ACTIVOS	-	-	-
3 TRANSFERENCIAS	7.517.430.000	(805.892.065)	6.711.537.935
4 ENDEUDAMIENTO	-	-	-
5 FINANCIAMIENTO FISCAL	-	-	-
6 RECUPERACION DE OTROS PRESTAMOS	-	-	-
7 OTROS INGRESOS – LEYES ESPECIALES	1.956.100.000	91.232.278	2.047.332.278
8 SALDO INICIAL DE CAJA	7.679.204.534	2.003.676.009	9.682.880.543
INGRESOS TOTALES	17.314.794.534	1.272.677.111	18.587.471.645
1 GASTOS EN PERSONAL	4.362.030.000	548.912.307	4.910.942.307
2 COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	1.762.940.000	(239.211.707)	1.523.728.293
3 TRANSFERENCIAS	2.067.620.000	1.554.783.203	3.622.403.203
4 INVERSION REAL	1.463.610.000	(708.151.497)	755.458.503
5 INVERSION FINANCIERA	-	-	-
6 SERVICIOS DE LA DEUDA	-	-	-
7 COMPROMISOS PENDIENTES	782.600.000	(315.101.219)	467.498.781
8 SALDO FINAL DE CAJA	6.875.994.534	431.446.024	7.307.440.558
TOTAL EGRESOS	17.314.794.534	1.272.677.111	18.587.471.645

Anexo 2
RESUMEN AJUSTE PRESUPUESTO 2019 (POR ITEM)

a) Gestión General

	INGRESOS	AJUSTES		GASTOS	AJUSTE
		\$			\$
1	Ingresos de Operación		1	Gastos en Personal	
1.1	Ventas de Bienes y Servicios	(484.633.026)	1.1	Directivos	(4.894.102)
1.2	Rentas de Inversión	(226.227.790)	1.2	Académicos	327.564.602
1.3.1	Derechos Básicos	(161.872.960)	1.3	No Académicos	439.249.047
1.3.2	Aranceles Pago Directo	(4.131.600.107)	1.4	Honorarios	125.335.764
1.3.3	Aranceles de Post Grado	50.897.622	1.5	Viáticos	(53.345.677)
	Total Ingresos de Operación	(4.953.436.261)	1.6	Horas Extraordinarias	1.897.361
			1.7	Jornales	-
2	Bienes Activos		1.8	Aportes Patronales	(23.821.205)
2.1	Activos Físicos	-		Total Gasto en Personal	811.985.790
2.2	Activos Financieros	-	2	Bienes y Servicios	
	Total Ingresos de Venta de Activos	-	2.1	Consumos Básicos	(990.283.125)
3	Transferencias		2.2.1	Materiales de Docencia	(14.336.167)
3.1	Aportes Sector Privado	-	2.2.2	Gastos de Investigación	(454.214.853)
3.2	Aportes Sector Público	5.683.398.287	2.3	Ss. Impresión y Publicidad	(85.122.192)
	Total Transferencias	5.683.398.287	2.4	Arriendos	(5.182.200)
4	Endeudamiento		2.5	Gastos en Computación	(49.794.239)
4.1	Interno	(4.500.000.000)	2.6	Otros Servicios	(175.262.797)
				Total Gastos	(1.774.195.573)
5	Financiamiento Fiscal		3	Transferencias	
5.1	Aporte Fiscal Directo	433.167.674	3.1	Becas Estudiantiles	(37.024.449)
5.2	Aporte Fiscal Indirecto	-	3.2	Otras Transferencias	1.853.736.800
5.3	Pagaré de Crédito Universitario	-		Total Transferencias	1.816.712.351
5.4	Recuperación Crédito Fiscal	(12.126.674)	4	Inversiones Reales	
	Total Financiamiento Fiscal	421.041.000	4.1.1	Equipamiento Bibliográfico	(189.090.596)
6	Recuperación Otros Prestamos		4.1.2	Maquinarias y Equipos	(1.008.190.186)
6.1	Recuperación de Crédito Universitario	(249.262.979)	4.2	Vehículos	78.078.280
6.2	Otros Prestamos	(139.403.914)	4.3	Terrenos y Edificios	223.249.273
	Total Recuperación	(388.666.893)	4.4	Proyectos de Inversión	(4.663.381.134)
7	Otros Ingresos Leyes Sociales		4.5	Operaciones de Leasing	-
7.1	Aranceles Años Anteriores	-		Total Inversión Real	(5.559.334.363)
7.2	Recup- Ingresos y Gtos Años Anteriores	2.798.605	5.1	Inversión Financiera	
7.3	Licencias Medicas	5.277.342	5.1.1	Prestamos Art 70 Ley 18.591	(1.870.511.086)
7.4	Otros Ingresos	639.002.790	5.1.2	Otros Prestamos	(10.920.000)
7.5	Recuperación Inversión Financiera	-		Total Inversión Financiera	(1.881.431.086)
	Total Otros Ingresos	647.078.737	6	Servicios a la Deuda	(1.149.920.321)
8	Saldo Inicial Caja	2.470.091.618	7	Compromisos Pendientes	7.115.689.690
	Ingresos Totales	(620.493.512)		Total Gastos	(620.493.512)
				Saldo Final de Caja	-
				Total Gastos más Caja	(620.493.512)

Anexo 2
RESUMEN AJUSTE PRESUPUESTO 2019 (POR ITEM)

b) Gestión Propia

	INGRESOS	AJUSTES		GASTOS	AJUSTE
		\$			\$
1	Ingresos de Operación		1	Gastos en Personal	
1.1	Ventas de Bienes y Servicios	127.647.267	1.1	Directivos	19.537.637
1.2	Rentas de Inversión	-	1.2	Académicos	125.466.474
1.3.1	Derechos Básicos	1.750.200	1.3	No Académicos	112.727.165
1.3.2	Aranceles Pago Directo	3.040.450	1.4	Honorarios	169.646.036
1.3.3	Aranceles de Post Grado	<u>1.731.023.701</u>	1.5	Viáticos	(4.335.931)
	Total Ingresos de Operación	<u>1.863.461.618</u>	1.6	Horas Extraordinarias	(1.094.395)
			1.7	Jornales	-
			1.8	Aportes Patronales	(3.129)
2	Bienes Activos			Total Gasto en Personal	<u>421.943.857</u>
2.1	Activos Físicos	(33.400.000)	2	Bienes y Servicios	
2.2	Activos Financieros	<u>-</u>	2.1	Consumos Básicos	(13.613.311)
	Total Ingresos de Venta de Activos	<u>(33.400.000)</u>	2.2.1	Materiales de Docencia	3.986.646
			2.2.2	Gastos de Investigación	29.369
3	Transferencias		2.3	Ss. Impresión y Publicidad	(23.893.569)
3.1	Aportes Sector Privado	(18.133.495)	2.4	Arriendos	(31.388.306)
3.2	Aportes Sector Público	<u>222.192.907</u>	2.5	Gastos en Computación	3.376.422
	Total Transferencias	<u>204.059.412</u>	2.6	Otros Servicios	(84.254.856)
				Total Gastos	<u>(145.757.605)</u>
4	Endeudamiento		3	Transferencias	
4.1	Interno	<u>-</u>	3.1	Becas Estudiantiles	3.928.134
			3.2	Otras Transferencias	<u>1.716.209.384</u>
5	Financiamiento Fiscal			Total Transferencias	<u>1.720.137.518</u>
5.1	Aporte Fiscal Directo	-	4	Inversiones Reales	
5.2	Aporte Fiscal Indirecto	-	4.1.1	Equipamiento Bibliográfico	1.183.453
5.3	Pagaré de Crédito Universitario	-	4.1.2	Maquinarias y Equipos	(11.213.833)
5.4	Recuperación Crédito Fiscal	<u>-</u>	4.2	Vehículos	(7.240.000)
	Total Financiamiento Fiscal	<u>-</u>	4.3	Terrenos y Edificios	197.394.071
			4.4	Proyectos de Inversión	-
6	Recuperación Otros Prestamos		4.5	Operaciones de Leasing	<u>-</u>
6.1	Recuperación de Crédito Universitario	-		Total Inversión Real	<u>180.123.691</u>
6.2	Otros Prestamos	<u>-</u>	5.1	Inversión Financiera	
	Total Recuperación	<u>-</u>	5.1.1	Prestamos Art 70 Ley 18.591	-
			5.1.2	Otros Prestamos	<u>-</u>
7	Otros Ingresos Leyes Sociales			Total Inversión Financiera	<u>-</u>
7.1	Aranceles Años Anteriores	-	6	Servicios a la Deuda	<u>-</u>
7.2	Recup- Ingresos y Gtos Años Anteriores	(831.007)	7	Compromisos Pendientes	<u>363.183.578</u>
7.3	Licencias Medicas	-		Total Gastos	<u>2.539.631.039</u>
7.4	Otros Ingresos	688.095.892		Saldo Final de Caja	(776.843.648)
7.5	Recuperación Inversión Financiera	<u>-</u>		Total Gastos más Caja	<u>1.762.787.391</u>
	Total Otros Ingresos	<u>687.264.885</u>			
8	Saldo Inicial Caja	<u>(958.598.524)</u>			
	Ingresos Totales	<u>1.762.787.391</u>			

Anexo 2
RESUMEN AJUSTE PRESUPUESTO 2019 (POR ITEM)

c) Gestión de Terceros

	INGRESOS	AJUSTES		GASTOS	AJUSTE
		\$			\$
1	Ingresos de Operación		1	Gastos en Personal	
1.1	Ventas de Bienes y Servicios	(19.951.777)	1.1	Directivos	3.317.777
1.2	Rentas de Inversión	-	1.2	Académicos	(107.085.694)
1.3.1	Derechos Básicos	-	1.3	No Académicos	333.548.994
1.3.2	Aranceles Pago Directo	-	1.4	Honorarios	357.684.921
1.3.3	Aranceles de Post Grado	3.612.666	1.5	Viáticos	(38.513.691)
	Total Ingresos de Operación	(<u><u>16.339.111</u></u>)	1.6	Horas Extraordinarias	-
			1.7	Jornales	-
			1.8	Aportes Patronales	(40.000)
2	Bienes Activos			Total Gasto en Personal	<u><u>548.912.307</u></u>
2.1	Activos Físicos	-	2	Bienes y Servicios	
2.2	Activos Financieros	-	2.1	Consumos Básicos	(121.202.951)
	Total Ingresos de Venta de Activos	<u><u>-</u></u>	2.2.1	Materiales de Docencia	(2.441.562)
3	Transferencias		2.2.2	Gastos de Investigación	-
3.1	Aportes Sector Privado	612.521.034	2.3	Ss. Impresión y Publicidad	(37.472.805)
3.2	Aportes Sector Público	(1.418.413.099)	2.4	Arriendos	44.536.151
	Total Transferencias	(<u><u>805.892.065</u></u>)	2.5	Gastos en Computación	3.018.793
			2.6	Otros Servicios	(125.649.333)
4	Endeudamiento			Total Gastos	(<u><u>239.211.707</u></u>)
4.1	Interno	-	3	Transferencias	
5	Financiamiento Fiscal		3.1	Becas Estudiantiles	20.041.154
5.1	Aporte Fiscal Directo	-	3.2	Otras Transferencias	1.534.742.049
5.2	Aporte Fiscal Indirecto	-		Total Transferencias	<u><u>1.554.783.203</u></u>
5.3	Pagaré de Crédito Universitario	-	4	Inversiones Reales	
5.4	Recuperación Crédito Fiscal	-	4.1.1	Equipamiento Bibliográfico	10.415.454
	Total Financiamiento Fiscal	<u><u>-</u></u>	4.1.2	Maquinarias y Equipos	260.563.049
6	Recuperación Otros Prestamos		4.2	Vehículos	(35.670.000)
6.1	Recuperación de Crédito Universitario	-	4.3	Terrenos y Edificios	-
6.2	Otros Prestamos	-	4.4	Proyectos de Inversión	(943.460.000)
	Total Recuperación	<u><u>-</u></u>	4.5	Operaciones de Leasing	-
7	Otros Ingresos Leyes Sociales			Total Inversión Real	(<u><u>708.151.497</u></u>)
7.1	Aranceles Años Anteriores		5.1	Inversión Financiera	
7.2	Recup- Ingresos y Gtos Años Anteriores	38.376.185	5.1.1	Prestamos Art 70 Ley 18.591	-
7.3	Licencias Medicas	-	5.1.2	Otros Prestamos	-
7.4	Otros Ingresos	52.856.093		Total Inversión Financiera	<u><u>-</u></u>
7.5	Recuperación Inversión Financiera	-	6	Servicios a la Deuda	<u><u>-</u></u>
	Total Otros Ingresos	<u><u>91.232.278</u></u>	7	Compromisos Pendientes	(<u><u>315.101.219</u></u>)
8	Saldo Inicial Caja	2.003.676.009		Total Gastos	<u><u>841.231.087</u></u>
	Ingresos Totales	<u><u>1.272.677.111</u></u>		Saldo Final de Caja	431.446.024
				Total Gastos más Caja	<u><u>1.272.677.111</u></u>

Anexo 3
RESUMEN DE AJUSTES PRESUPUESTO UNIVERSIDAD (INCLUYEN GESTION GENERAL, PROPIA Y TERCERO)

INGRESOS	AJUSTES	GASTOS	AJUSTE
	\$		\$
1 Ingresos de Operación		1 Gastos en Personal	
1.1 Ventas de Bienes y Servicios	(376.937.536)	1.1 Directivos	17.961.312
1.2 Rentas de Inversión	(226.227.790)	1.2 Académicos	345.945.382
1.3.1 Derechos Básicos	(160.122.760)	1.3 No Académicos	885.525.206
1.3.2 Aranceles Pago Directo	(4.128.559.657)	1.4 Honorarios	652.666.721
1.3.3 Aranceles de Post Grado	<u>1.785.533.989</u>	1.5 Viáticos	(96.195.299)
Total Ingresos de Operación	(3.106.313.754)	1.6 Horas Extraordinarias	802.966
		1.7 Jornales	-
2 Bienes Activos		1.8 Aportes Patronales	(23.864.334)
2.1 Activos Físicos	(33.400.000)	Total Gasto en Personal	<u>1.782.841.954</u>
2.2 Activos Financieros	<u>-</u>	2 Bienes y Servicios	
Total Ingresos de Venta de Activos	(33.400.000)	2.1 Consumos Básicos	(1.125.099.387)
3 Transferencias		2.2.1 Materiales de Docencia	(12.791.083)
3.1 Aportes Sector Privado	594.387.539	2.2.2 Gastos de Investigación	(454.185.484)
3.2 Aportes Sector Público	<u>4.487.178.095</u>	2.3 Ss. Impresión y Publicidad	(146.488.566)
Total Transferencias	<u>5.081.565.634</u>	2.4 Arriendos	7.965.645
		2.5 Gastos en Computación	(43.399.024)
4 Endeudamiento		2.6 Otros Servicios	(385.166.986)
4.1 Interno	(<u>4.500.000.000</u>)	Total Gastos	(2.159.164.885)
5 Financiamiento Fiscal		3 Transferencias	
5.1 Aporte Fiscal Directo	433.167.674	3.1 Becas Estudiantiles	(13.055.161)
5.2 Aporte Fiscal Indirecto	-	3.2 Otras Transferencias	<u>5.104.688.233</u>
5.3 Pagar{e de Crédito Universitario	-	Total Transferencias	<u>5.091.633.072</u>
5.4 Recuperación Crédito Fiscal	(12.126.674)	4 Inversiones Reales	
Total Financiamiento Fiscal	<u>421.041.000</u>	4.1.1 Equipamiento Bibliográfico	(177.491.689)
6 Recuperación Otros Prestamos		4.1.2 Maquinarias y Equipos	(758.840.970)
6.1 Recuperación de Crédito Universitario	(249.262.979)	4.2 Vehículos	35.168.280
6.2 Otros Prestamos	(<u>139.403.914</u>)	4.3 Terrenos y Edificios	420.643.344
Total Recuperación	(388.666.893)	4.4 Proyectos de Inversión	(5.606.841.134)
		4.5 Operaciones de Leasing	<u>-</u>
7 Otros Ingresos Leyes Sociales		Total Inversión Real	(6.087.362.169)
7.1 Aranceles Años Anteriores	-	5.1 Inversión Financiera	
7.2 Recup- Ingresos y Gtos Años Anteriores	40.343.783	5.1.1 Prestamos Art 70 Ley 18.591	(1.870.511.086)
7.3 Licencias Medicas	5.277.342	5.1.2 Otros Prestamos	(10.920.000)
7.4 Otros Ingresos	1.379.954.775	Total Inversión Financiera	(1.881.431.086)
7.5 Recuperación Inversión Financiera	<u>-</u>	6 Servicios a la Deuda	(1.149.920.321)
Total Otros Ingresos	<u>1.425.575.900</u>	7 Compromisos Pendientes	<u>7.163.772.049</u>
8 Saldo Inicial Caja	<u>3.515.169.103</u>	Total Gastos	<u>2.760.368.614</u>
Ingresos Totales	<u>2.414.970.990</u>	Saldo Final de Caja	(345.397.624)
		Total Gastos más Caja	<u>2.414.970.990</u>

Anexo 4
PRESUPUESTO A NIVEL DE INGRESOS

INGRESOS	Presupuesto Gestión General	Presupuesto Gestión Propia	Presupuesto Gestión Tercero	Presupuesto Universitario
	\$	\$	\$	\$
1 Ingresos de Operación				
1.1 Ventas de Bienes y Servicios	244.387.488	3.531.037.267	135.948.223	3.911.372.978
1.2 Rentas de Inversión	7.500.210	-	-	7.500.210
1.3.1 Derechos Básicos	135.966.040	7.980.200	-	143.946.240
1.3.2 Aranceles Pago Directo	8.556.151.198	4.350.450	-	8.560.501.648
1.3.3 Aranceles de Post Grado	404.867.622	5.254.243.701	9.772.666	5.668.883.989
Total Ingresos de Operación	<u>9.348.872.558</u>	<u>8.797.611.618</u>	<u>145.720.889</u>	<u>18.292.205.065</u>
2 Bienes Activos				
2.1 Activos Físicos	-	-	-	-
2.2 Activos Financieros	-	-	-	-
Total Ingresos de Venta de Activos	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3 Transferencias				
3.1 Aportes Sector Privado	-	77.366.505	782.951.034	860.317.539
3.2 Aportes Sector Público	25.676.270.287	1.621.792.907	5.928.586.901	33.226.650.095
Total Transferencias	<u>25.676.270.287</u>	<u>1.699.159.412</u>	<u>6.711.537.935</u>	<u>34.086.967.634</u>
4 Endeudamiento				
4.1 Interno	<u>2.200.000.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.200.000.000</u>
5 Financiamiento Fiscal				
5.1 Aporte Fiscal Directo	13.439.149.674	-	-	13.439.149.674
5.2 Aporte Fiscal Indirecto	-	-	-	-
5.3 Pagaré de Crédito Universitario	-	-	-	-
5.4 Recuperación Crédito Fiscal	48.473.326	-	-	48.473.326
Total Financiamiento Fiscal	<u>13.487.623.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13.487.623.000</u>
6 Recuperación Otros Prestamos				
6.1 Recuperación de Crédito Universitario	3.086.763.949	-	-	3.086.763.949
6.2 Otros Prestamos	236.508.086	-	-	236.508.086
Total Recuperación	<u>3.323.272.035</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.323.272.035</u>
7 Otros Ingresos Leyes Sociales				
7.1 Aranceles Años Anteriores	-	-	-	-
7.2 Recup- Ingresos y Gtos Años Anteriores	6.385.200	8.868.993	38.376.185	53.630.378
7.3 Licencias Medicas	562.832.331	-	-	562.832.331
7.4 Otros Ingresos	647.726.371	1.403.595.892	2.008.956.093	4.060.278.356
7.5 Recuperación Inversión Financiera	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total Otros Ingresos	<u>1.216.943.902</u>	<u>1.412.464.885</u>	<u>2.047.332.278</u>	<u>4.676.741.065</u>
8 Saldo Inicial Caja	<u>7.010.322.363</u>	<u>3.704.101.476</u>	<u>9.682.880.543</u>	<u>20.397.304.382</u>
Ingresos Totales	<u>62.263.304.145</u>	<u>15.613.337.391</u>	<u>18.587.471.645</u>	<u>96.464.113.181</u>

Anexo 5
PRESUPUESTO A NIVEL DE GASTOS E INVERSIONES

GASTOS	Presupuesto Gestión General \$	Presupuesto Gestión Propia \$	Presupuesto Gestión Tercero \$	Presupuesto Universitario \$
1 Gastos en Personal				
1.1 Directivos	1.535.929.542	59.997.637	4.777.777	1.600.704.956
1.2 Académicos	15.333.351.944	863.326.474	867.884.306	17.064.562.724
1.3 No Académicos	12.765.062.061	1.995.557.165	1.147.468.994	15.908.088.220
1.4 Honorarios	2.968.778.973	1.817.716.036	2.847.264.921	7.633.759.930
1.5 Viáticos	102.652.323	131.584.069	43.546.309	277.782.701
1.6 Horas Extraordinarias	35.218.151	4.705.605	-	39.923.756
1.7 Jornales	-	-	-	-
1.8 Aportes Patronales	586.048.795	(3.129)	-	586.045.666
Total Gasto en Personal	<u>33.327.041.789</u>	<u>4.872.883.857</u>	<u>4.910.942.307</u>	<u>43.110.867.953</u>
2 Bienes y Servicios				
2.1 Consumos Básicos	2.890.486.875	779.386.689	449.757.049	4.119.630.613
2.2.1 Materiales de Docencia	14.773.833	5.226.646	588.438	20.588.917
2.2.2 Gastos de Investigación	186.147	29.369	-	215.516
2.3 Ss. Impresión y Publicidad	383.547.808	143.316.431	107.387.195	634.251.434
2.4 Arriendos	119.307.800	66.301.694	141.726.151	327.335.645
2.5 Gastos en Computación	127.365.761	16.306.422	9.848.793	153.520.976
2.6 Otros Servicios	4.095.264.646	1.353.495.144	814.420.667	6.263.180.457
Total Gastos	<u>7.630.932.870</u>	<u>2.364.062.395</u>	<u>1.523.728.293</u>	<u>11.518.723.558</u>
3 Transferencias				
3.1 Becas Estudiantiles	3.267.333.551	271.328.134	111.391.154	3.650.052.839
3.2 Otras Transferencias	2.786.739.294	2.340.859.384	3.511.012.049	8.638.610.727
Total Transferencias	<u>6.054.072.845</u>	<u>2.612.187.518</u>	<u>3.622.403.203</u>	<u>12.288.663.566</u>
4 Inversiones Reales				
4.1.1 Equipamiento Bibliográfico	10.587.404	1.183.453	10.415.454	22.186.311
4.1.2 Maquinarias y Equipos	1.592.836.814	210.016.167	745.043.049	2.547.896.030
4.2 Vehículos	78.078.280	-	-	78.078.280
4.3 Terrenos y Edificios	223.249.273	197.394.071	-	420.643.344
4.4 Proyectos de Inversión	47.728.866	-	-	47.728.866
4.5 Operaciones de Leasing	-	-	-	-
Total Inversión Real	<u>1.952.480.637</u>	<u>408.593.691</u>	<u>755.458.503</u>	<u>3.116.532.831</u>
5.1 Inversión Financiera				
5.1.1 Prestamos Art 70 Ley 18.591	1.526.115.842	-	-	1.526.115.842
5.1.2 Otros Prestamos	9.080.000	-	-	9.080.000
Total Inversión Financiera	<u>1.535.195.842</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.535.195.842</u>
6 Servicios a la Deuda	<u>775.237.331</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>775.237.331</u>
7 Compromisos Pendientes	<u>10.988.342.831</u>	<u>539.523.578</u>	<u>467.498.781</u>	<u>11.995.365.190</u>
Total Gastos	<u>62.263.304.145</u>	<u>10.797.251.039</u>	<u>11.280.031.087</u>	<u>84.340.586.271</u>
Saldo Final de Caja	-	4.816.086.352	7.307.440.558	<u>12.123.526.910</u>
Total Gastos más Caja	<u>62.263.304.145</u>	<u>15.613.337.391</u>	<u>18.587.471.645</u>	<u>96.464.113.181</u>