

Sobre el Presupuesto de la Universidad de Puerto Rico

Oficina de Estudiantes
Vicepresidencia de Asuntos
Académicos
Universidad de Puerto Rico

14 de abril de 2005



¿Cuál es la naturaleza del *déficit* que enfrenta la Universidad?

- Se trata de una insuficiencia de \$23.8 millones en el *presupuesto* de la Universidad para el año 2005-2006.
- No es una insuficiencia del año anterior que hay que subsanar.



¿Qué es un presupuesto?

- Es la proyección de *ingresos* y de *gastos* que hacemos con el fin de planificar nuestras actividades del próximo año.
- Cada año, la Universidad tiene que informar su presupuesto ante la Asamblea Legislativa.
- El presupuesto que la Universidad presente ante la Asamblea Legislativa tiene que estar balanceado; es decir, los *gastos* no pueden sobrepasar los *ingresos*.



¿Cómo se prepara el presupuesto de la Universidad?

- Se prepara sobre la base del presupuesto del año anterior, tomando en cuenta los ingresos y gastos recurrentes para las actividades de la Universidad.
- Se identifican y evalúan las necesidades nuevas (gastos nuevos).
- Se identifican los ingresos adicionales.
- Se presenta ante la Junta Universitaria y la Junta de Síndicos para su aprobación.



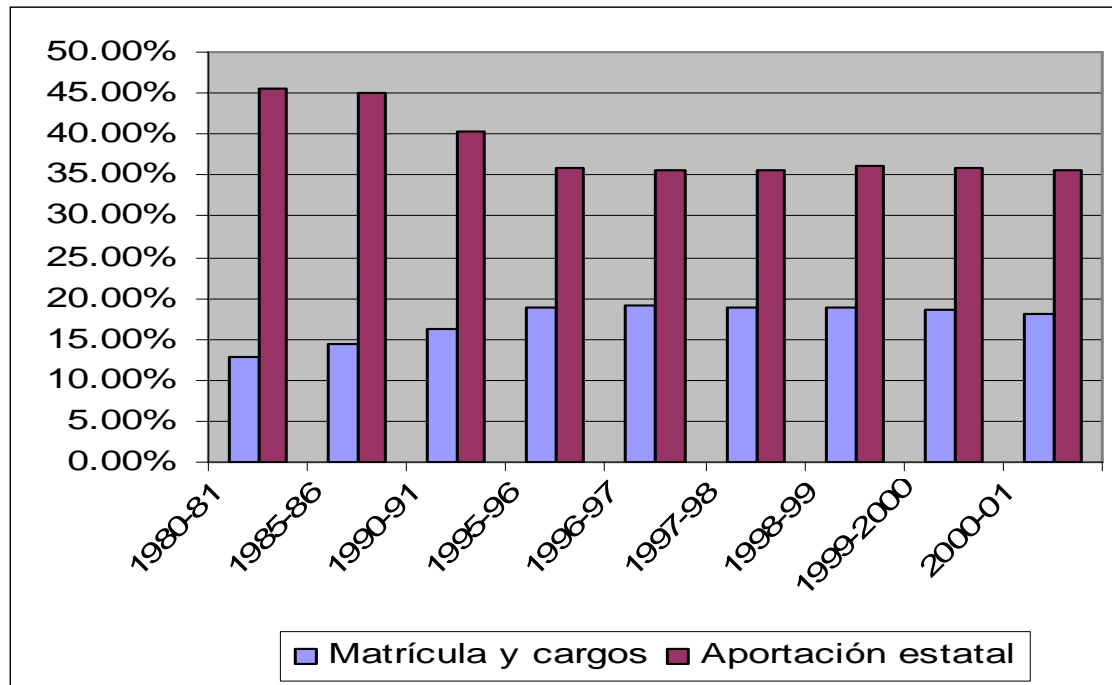
¿Cuáles son los *ingresos* de la Universidad?

- Aportaciones del Estado, a razón del 9.6% de los ingresos estatales. Estos representan el 65% del total de nuestros ingresos.
- Ingresos Propios por concepto de matrícula y otros cargos. Representan el 6% del total.
- Otros ingresos (29%)



¿Cómo compara esta distribución de ingresos con las de otras universidades públicas?

- En la comunidad de universidades acreditadas a la que pertenece la UPR, la tendencia ha sido la que se percibe en la gráfica siguiente.



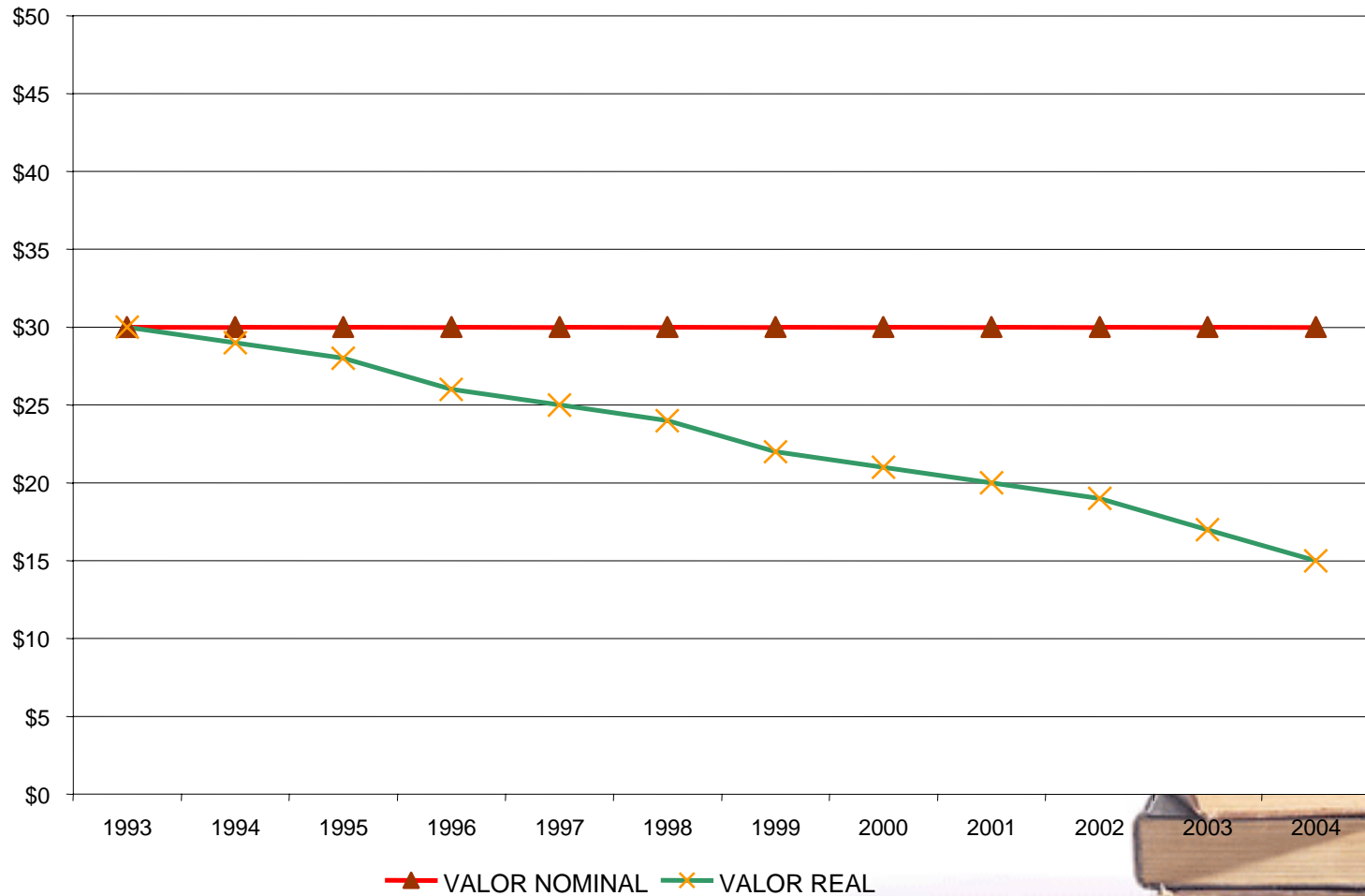
Los ingresos provenientes del estado se redujeron de 45.6% a 35.6%; mientras que los ingresos por concepto de matrícula y cuotas ascendieron de 12.9% a 18.1%

¿Qué ha ocurrido con los *ingresos* de la Universidad desde 1991, cuando se hizo el último ajuste en las tarifas?

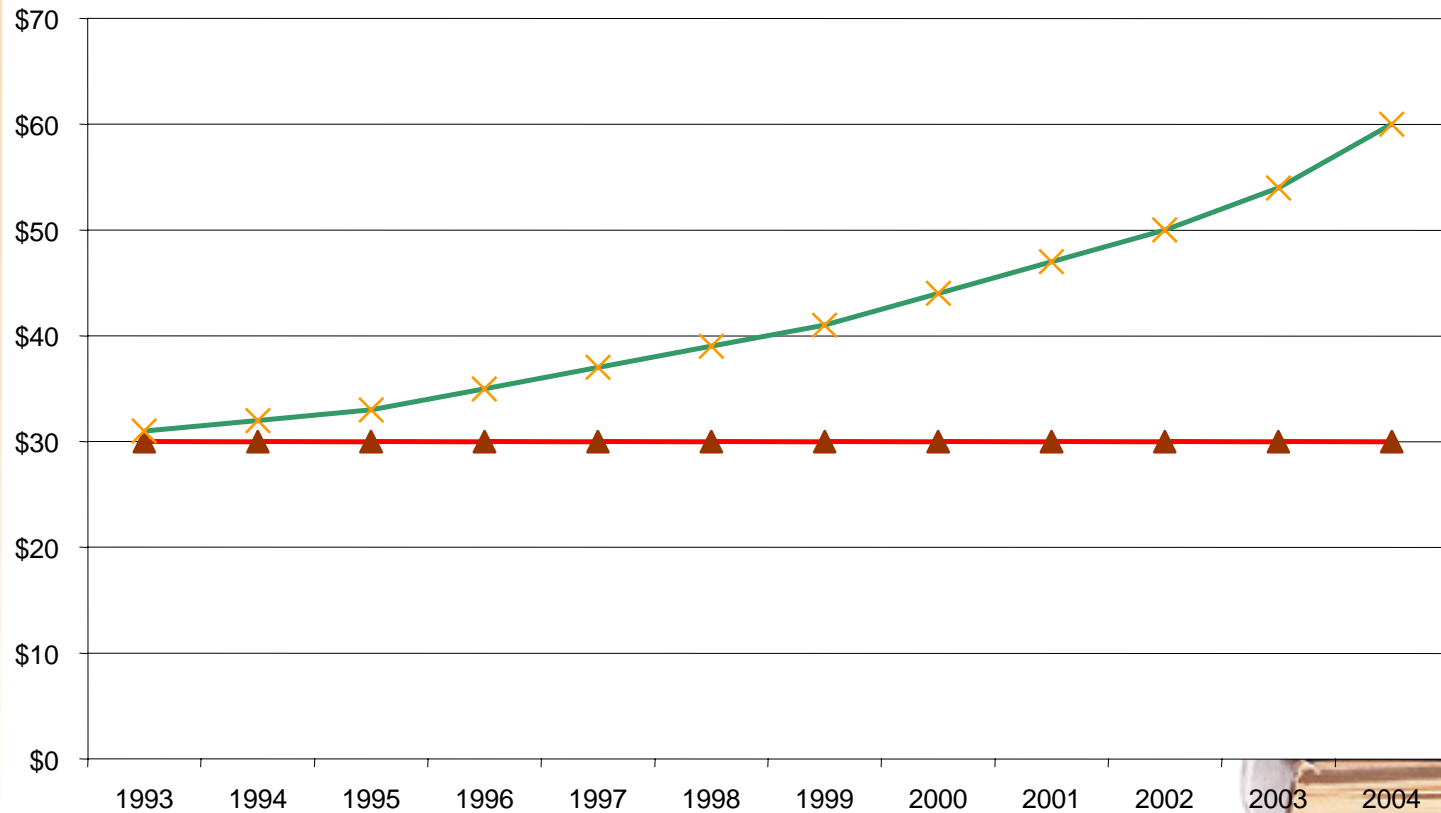
- Reducción del valor de los ingresos por concepto de matrícula y cuotas.
- Eliminación de fuentes de ingresos recurrentes del Estado:
 - Ley de Oportunidad Educativa eliminó los fondos de los juegos de azar
 - Eliminación de los fondos del arbitrio reductor del petróleo de la base de la fórmula



¿Qué ha ocurrido con el valor de los ingresos por concepto de matrícula?

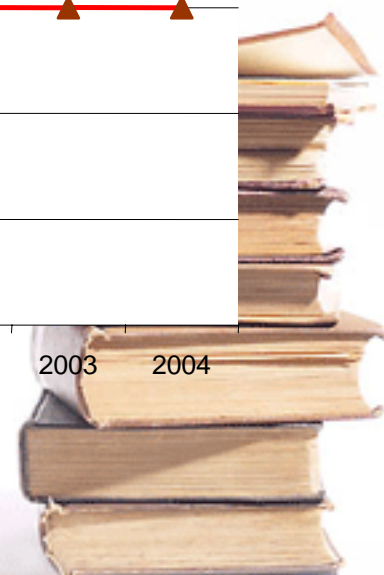


¿Cuánto haría falta hoy por concepto de matrícula para equiparar el valor del dinero en 1993?



* Valor ajustado a base del Índice de Precios del Consumidor para todas las familias de Puerto Rico transformado a 1993=100

▲ TARIFA NOMINAL × VALOR REAL



¿Cuál fue la propuesta del Gobernador y qué efecto tendrá en los *ingresos* de la Universidad?

- ¿A cuánto ascienden los fondos identificados por el Gobernador?
- ¿Qué parte de esos fondos no pertenecen al presupuesto operacional y por qué?
- ¿Qué parte no son fondos nuevos y por qué?
- ¿Cuál es la cantidad exacta de fondos nuevos?



Ingresos Anunciados AF 2005-06 Universidad de Puerto Rico

<u>Ingresos</u>	(millones) <u>AF 2004-05</u>	(millones) <u>AF 2005-06</u>	(millones) <u>Cambio</u>
Fórmula 9.6%	\$683.5	\$752.4	\$68.9
Restitución Juegos de Azar	40.0	68.0	28.0
Restitución Arbitrio reductor	0.0	13.0	13.0
Aportación Centro Cáncer	1.0	3.0	2.0*
Reconocimiento deuda Depto. Salud	0.0	8.0	8.0**
Total	\$724.5	\$844.4	\$119.9

* Esta cantidad no forma parte del presupuesto de operaciones de la UPR, ya que el Centro de Cáncer es una entidad legal separada.

** Esta cantidad se usará para amortizar una cuenta por cobrar existente.

Nuevos ingresos para el presupuesto operacional de la UPR:

\$119.9 millones – \$2.0 - \$8.0 = \$109.9



¿Por qué esos \$109.9 millones no están disponibles de manera íntegra para el presupuesto operacional?

<u>Ingresos</u>	(millones) <u>AF 2004-05</u>	(millones) <u>AF 2005-06</u>	(millones) <u>Cambio</u>
Fórmula 9.6%	\$683.5	\$752.4	\$68.9
Restitución Juegos de Azar	40.0	68.0	28.0
Restitución Arbitrio reductor	0.0	13.0	13.0
Sub total	\$723.5	\$833.4	\$109.9
Menos Aportaciones adicionales no recurrentes	\$55.0	\$0.0	(\$55.0)
Total aportación neta	\$778.5	\$833.4	\$54.9



¿Por qué si la Universidad va a recibir \$54.9 millones nuevos todavía se habla de déficit?

- Sin las aportaciones anunciadas por el Gobernador, el déficit hubiese sido mucho mayor.
- El déficit es la insuficiencia de los ingresos previstos para cubrir las necesidades proyectadas.



¿Cuáles son las necesidades nuevas de la Universidad para el año fiscal 2005-2006?

	(millones)
• Infraestructura	\$ 8.1
• Ayuda económica	1.5
• Tecnología	11.5
• Oferta Acad. No tradicional	2.7
• Recursos humanos (existentes)	<u>54.9</u>
Total -----	\$78.7



En resumen: \$78.7M - \$54.9M = \$23.8 M

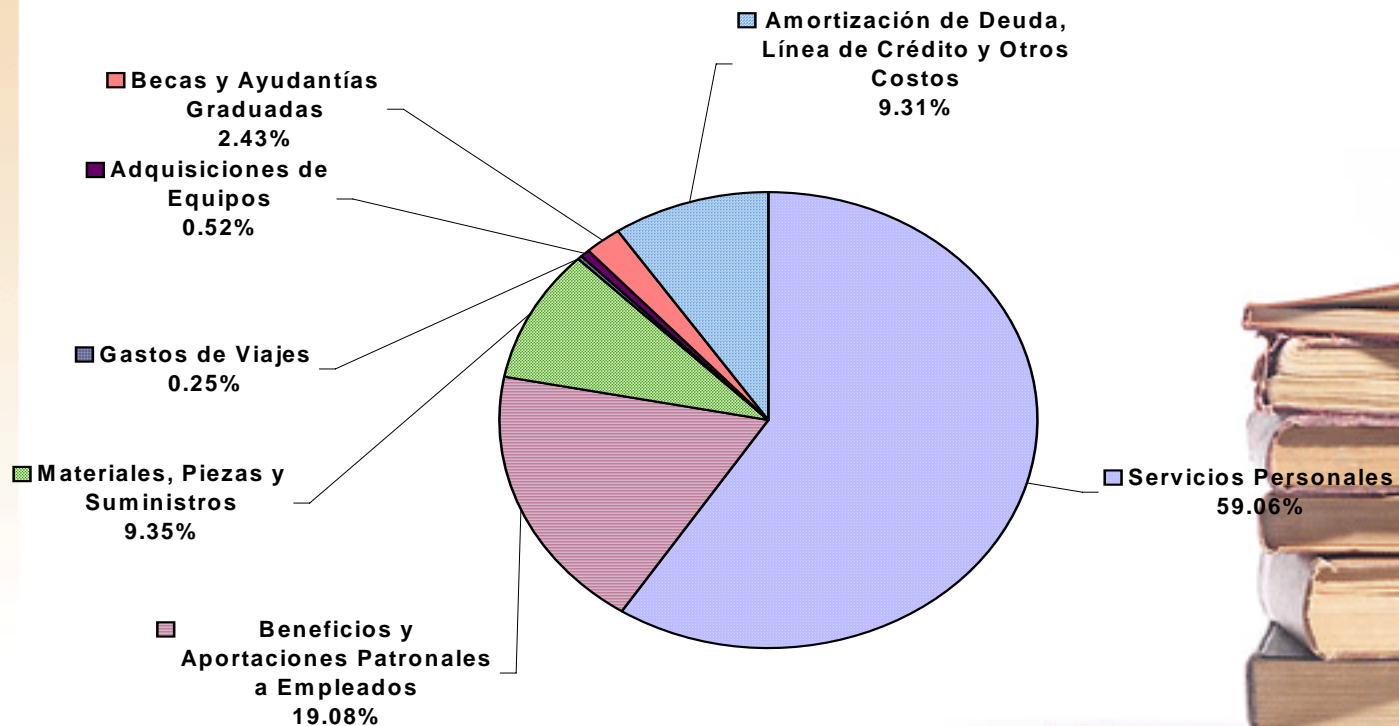
¿Cuáles son los ingresos que se anticipan por concepto del ajuste en la matrícula y en las cuotas?

<u>Descripción</u>	<u>Cantidad (millones)</u>
Revisión Tarifa Por Matrícula al 33%	\$16.1
Revisión Cuotas al 33%	4.4
Cuota Apoyo Tecnológico a \$25	<u>3.3</u>
Total Nuevos Ingresos Propios	\$23.8



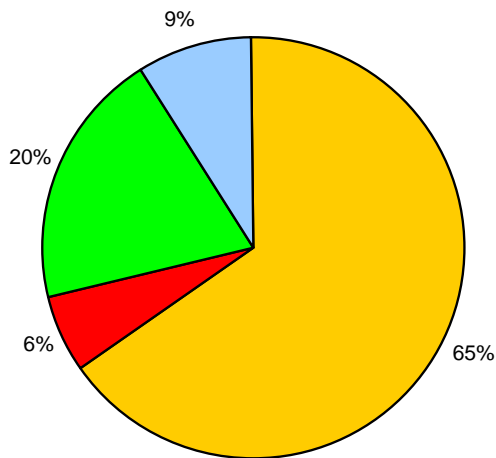
¿Cómo se distribuyen los *gastos* ordinarios de la Universidad?

Resumen de la Distribución del Presupuesto por Códigos de Gasto
Fondo General -UPR
Año Fiscal 2004-2005



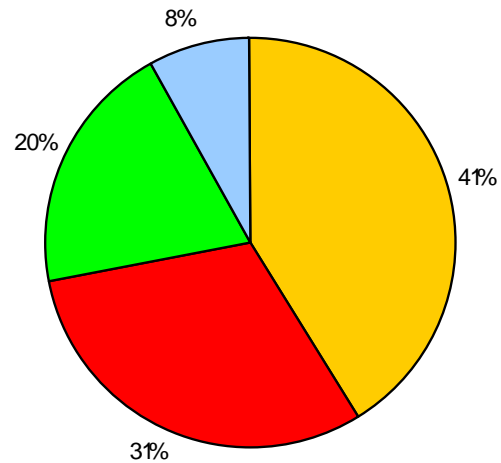
¿Cómo compara esa distribución con las de otras universidades públicas?

Universidad de Puerto Rico



■ Appropriations
■ Tuition & Fees

Medianas de Univ. Públ. en E.U.



■ Grants & Contracts
■ Other



Comparación con Universidades Parecidas

<i>Expenses Description</i>	<i>UPR June '04</i>	<i>Washington State University June '03</i>	<i>University of Kentucky June'04</i>
Salaries	55%	54%	49%
Benefitis	17%	13%	12%
Scholarship & Fellowship	14%	5%	3%
Utilities	4%	4%	4%
Supplies & Services	10%	24%	25%
Other	1%	0%	8%
TOTAL	100%	100%	100%

<i>University</i>	<i>Enrollment</i>
Río Piedras Campus	21,909
Washington State University	22,712
University of Kentucky	25,397



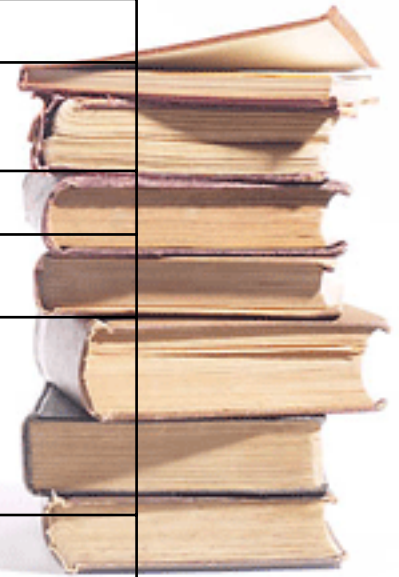
Sobre el presupuesto para la administración del Sistema UPR

- El presupuesto global para la administración del Sistema es de \$164.8 millones
 1. \$77 millones corresponden a cuentas de reserva que se transfieren a las unidades o cuyos beneficios se reciben en las unidades.



Sobre el presupuesto para la administración del Sistema UPR: desglose de los \$77 millones

Partida	Cantidad (millones)
Aumentos salarios y beneficios empleados jubilados sistema	\$31.6
Pareos fondos externos, costos indirectos, etc.	\$20.5
Beca Legislativa	\$15.5
Iniciativas académicas de acreditación y otras	\$1.6
Sentencias y cargos bancarios	\$4.0
Reembolsos nuevos ingresos – unidades	\$2.0
Actividades salud y seguridad ocupacional, servicios a comunidad y mantenimiento planta física	\$1.6
Actividades de servicios estudiantiles	\$0.2



Sobre el presupuesto para la administración del Sistema UPR: otras partidas

2. \$73.1 millones

corresponden a unidades de servicios que benefician a todo el Sistema



Sobre el presupuesto para la administración del Sistema UPR: desglose de los \$73.1 millones

Partida	Cantidad (millones)
Amortización deuda capital e intereses	\$51.0
Red del sistema de información y telecomunicaciones	\$7.1
Jardín Botánico y Periódico Diálogo	\$2.8
Seguros de propiedad y otros	\$8.0
Servicios legales y de contabilidad	\$2.4
Centro de cuidado diurno y otros servicios	\$1.8



Sobre el presupuesto para la administración del Sistema UPR: otras partidas

3. \$14.7 millones corresponden a la Oficina del Presidente, las Vicepresidencias y demás oficinas administrativas.



Sobre el presupuesto para la administración del Sistema UPR: desglose de los \$14.7 millones

Partida	Cantidad (millones)
Oficina del Presidente	\$1.79
Vicepresidencias de Asuntos Académicos y de Investigación y Tecnología	\$1.0
Junta Universitaria	\$0.22
Personal trasladado a otras áreas de servicio	\$0.24
Oficinas administrativas: Recursos Humanos, Finanzas, Contabilidad, Seguros, Nómina, Desarrollo Físico e Infraestructura, Presupuesto, Calidad Ambiental, Oficina Estudiantes, Servicios Generales	\$8.17
Operación y mantenimiento planta física	\$2.54
Aportaciones patronales	\$0.74

