

**República Bolivariana de Venezuela
Universidad Centroccidental "Lisandro Alvarado"
Dirección de Planificación Universitaria**

**INFORME
PLAN OPERATIVO ANUAL- PRESUPUESTO
UCA EJERCICIO FISCAL 2016**

2017



Autoridades

Francesco Leone
Rector

Nelly Velásquez
Vice-Rectora Académica

Edgar Alvarado
Vice-Rector Administrativo

Edgar Rodríguez
Secretario General (e)

Una Voz del Pensamiento

Dirección de Planificación Universitaria

Rosalinda Martínez
Directora

Departamento de Planificación

Marysabel Mejías
Erika Delgado
Egdalina Salazar
Andrea Urdaneta

Departamento de Presupuesto

Edgar Saavedra
Marelys Lizardo
Andreina Lozada
Oscar Meléndez

Apoyo Técnico

Ruth Dudamel
Yeneri González

Comisión de Evaluación Institucional

Rosalinda Martínez

INDICE

	Pág
Presentación	5
I. Presupuesto Inicial Asignado UCLA 2016	6
II. Insuficiencias en la Asignación de la Cuota Presupuestaria UCLA 2016	12
• Insuficiencias según Anteproyecto/Asignado	12
• Insuficiencias según Lineamientos del Ministerio del Poder Popular para la Educación Universitaria, Ciencia y Tecnología (MPPEUCT)	17
III. Modificaciones Presupuestarias para la UCLA ejercicio 2016	18
• Presupuesto Modificado por Proyectos y Acciones	18
• Presupuesto Modificado por Partidas	20
IV. Ejecución Presupuestaria UCLA 2016	29
• Análisis de la Ejecución por Proyectos y Acciones Centralizadas	29
• Análisis de la Ejecución por Partidas Presupuestarias	31
• Análisis de la ejecución física y financiera del presupuesto por acciones específicas de cada proyecto:	35
Proyecto 2 “Formación en Carreras”	36
Proyecto 3 “Formación de Postgrado o Estudios Avanzados”	37
Proyecto 4 “Investigación, Innovación y Gestión del Conocimiento”	38
Proyecto 5 “Sistemas de Recursos para la Formación e Intercambio Académico”	39
Proyecto 6 “Sistemas de Apoyo al Desarrollo Estudiantil”	40
Proyecto 7 “Intercambio y Gestión del Conocimiento con la Sociedad”	41
Proyecto 8 “Desarrollo y Mantenimiento de la Infraestructura Física”	42
Proyecto 9 “Territorialización y Municipalización de la Educación Universitaria”	43
V. Logros en la Ejecución del Presupuesto Institucional	44
VI. Reflexiones Finales	47

PRESENTACIÓN

La Universidad Centroccidental “Lisandro Alvarado” UCLA, por ser una institución de educación universitaria con pertinencia social, tiene como misión la formación de profesionales, la difusión y generación de conocimientos y su transferencia a la sociedad, basada en la calidad de su gestión, la cual es transparente y observable por los órganos de control del Estado y de la comunidad en general.

La Dirección de Planificación Universitaria, como unidad adscrita al nivel estratégico institucional, estimó necesario elaborar este informe con el fin de:

- Analizar datos e información relevante respecto al comportamiento anual de la Institución en las diferentes fases del POA - Presupuesto.
- Constatar y analizar resultados de eficacia obtenidos para facilitar el proceso de toma de decisiones a la media y alta gerencia, en busca del mejoramiento continuo y el logro de la calidad académica, así como de los objetivos y metas planteados por la institución.

El presente informe ilustrado mediante cuadros y gráficos que reflejan aspectos presupuestarios y financieros del ejercicio fiscal UCLA 2016, consta de seis grandes apartados, el primero referido al presupuesto inicial asignado, el segundo relativo a las insuficiencias en la asignación de la cuota presupuestaria, el tercero concerniente a las modificaciones presupuestarias, el cuarto presenta los aspectos relacionados con la ejecución del presupuesto, el quinto muestra los logros de la ejecución presupuestaria y por último se presentan las reflexiones finales.

I.- PRESUPUESTO INICIAL ASIGNADO UCLA 2016

La UCLA, en el proceso de formulación del Plan Operativo y del Presupuesto del año 2016, dio cumplimiento a lo establecido en las normativas legales venezolanas, y en los lineamientos emanados por el Ministerio del Poder Popular para la Educación Universitaria, Ciencia y Tecnología (MPPEUCT), también cumplió con la transcripción de la información en el Sistema Nueva Etapa, SIAPREU y en el Sistema de Presupuesto (SISPRE), en los lapsos establecidos.

A continuación, se presenta en el cuadro 1, el Plan Operativo Anual –Presupuesto UCLA 2016 por Fuentes de Financiamiento, según la estructura presupuestaria aprobada por ONAPRE, el cual para la UCLA está estructurado en 8 proyectos presupuestarios y 3 acciones centralizadas.

El presupuesto de la UCLA para el ejercicio económico financiero 2016 asciende a un monto de **UN MIL SEISCIENTOS SETENTA MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y UN MIL CIENTO NOVENTA Y DOS BOLÍVARES (Bs. 1.670.471.192,00)** cuya política de financiamiento considera como fuentes de recursos las transferencias de la República, Ingresos Propios, Saldos de Caja y Bancos estimados como disponibles no comprometidos al 31 de diciembre de 2015 y Fuentes Financieras, discriminadas de la siguiente manera:

- I. Transferencias de la República por un monto **UN MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y SIETE MILLONES QUINIENTOS NOVENTA MIL CIENTO CUARENTA Y DOS CON 00/100 BOLÍVARES (Bs. 1.557.590.142,00)** vía recursos ordinarios.
- II. Ingresos Propios del ejercicio fiscal 2016 por un monto de **SETENTA Y SEIS MILLONES CIENTO SETENTA MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y SIETE 00/100 BOLÍVARES (Bs. 76.170.387,00)**, generados por matriculas de postgrado, cursos de formación y otros ingresos por actividades de fomento.
- III. Saldos de Caja y Bancos estimados como disponibles no comprometidos al 31 de diciembre de 2015 por un monto de **TREINTA Y TRES MILLONES QUINIENTOS CUATRO MIL DOSCIENTOS DIECISEIS 00/100 BOLÍVARES (Bs. 33.504.216,00)**.

IV. Fuentes Financieras por un monto de **TRES MILLONES DOSCIENTOS SEIS MIL CUATROSCIENTOS CUARENTA Y SIETE 00/100 BOLÍVARES (Bs. 3.206.447,00)**, provenientes de la depreciación de bienes de capital, estimada para el ejercicio fiscal 2016.

Como se observa en el Cuadro 1, el total reflejado en la columna **Otras Fuentes de Bs. 112.881.050** incluye los recursos provenientes de los Ingresos Propios, Saldos de Caja y Bancos y Fuentes Financieras.

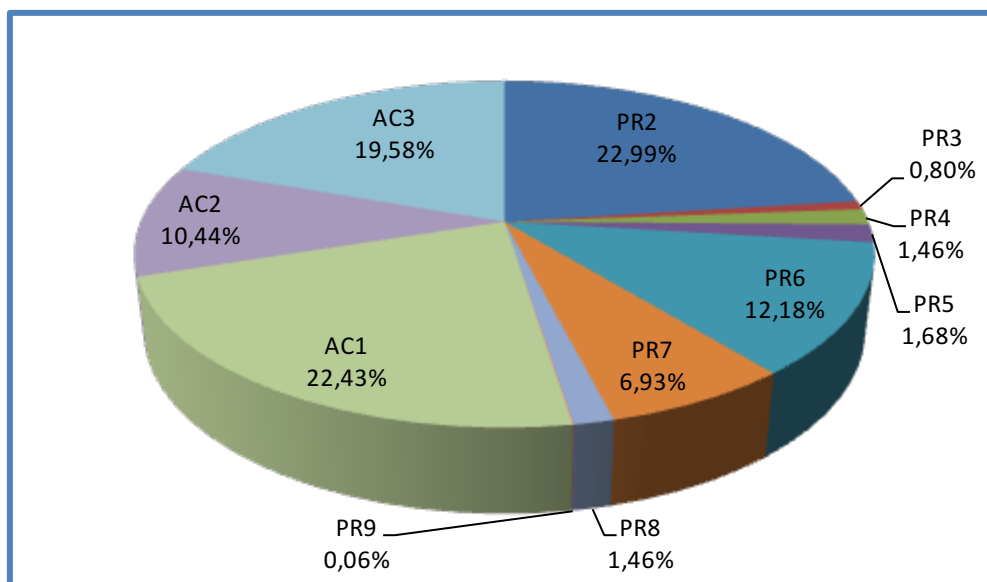
CUADRO 1
PLAN OPERATIVO ANUAL- PRESUPUESTO UCLA 2016
FUENTES DE FINANCIAMIENTO

PROYECTO/ ACCIONES		UNIDAD DE MEDIDA	ASIGNADO		FUENTES DE FINANCIAMIENTO	
			VOLUMEN	BS.	RECURSOS ORDINARIOS	OTRAS FUENTES
PR2	FORMACIÓN EN CARRERAS	Matrícula	27.346,00	384.124.351	384.124.351,00	
PR3	FORMACIÓN DE POSTGRADO O ESTUDIOS AVANZADOS	Matrícula	1.745,00	13.309.992	1.469.372,00	11.840.620,00
PR4	INVESTIGACIÓN, INNOVACIÓN Y GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO	Proyecto de Investigación	151,00	24.393.866	23.534.092,00	859.774,00
PR5	SISTEMAS DE RECURSOS PARA LA FORMACION E INTERCAMBIO ACADÉMICO	Usuarios	25.578.893,00	28.089.499	28.089.499,00	
PR6	SISTEMAS DE APOYO AL DESARROLLO ESTUDIANTIL	Alumno atendido	14.962,00	203.409.612	203.409.612,00	
PR7	INTERCAMBIO Y GESTION DEL CONOCIMIENTO CON LA SOCIEDAD	Beneficiario	8.868,00	115.706.602	18.732.393,00	96.974.209,00
PR8	DESARROLLO Y MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA	Metros Cuadrados	1.000,00	24.409.752	24.409.752,00	
PR9	TERRITORIALIZACION Y MUNICIPALIZACIÓN DE LA EDUCACIÓN UNIVERSITARIA	Plan	16,00	975.964	975.964,00	
AC1	DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN GASTOS DE LOS TRABAJADORES			374.616.185	374.616.185,00	
AC2	GESTIÓN ADMINISTRATIVA			174.419.885	171.213.438,00	3.206.447,00
AC3	PREVISIÓN Y PROTECCIÓN SOCIAL			327.015.484	327.015.484,00	
TOTALES				1.670.471.192	1.557.590.142	112.881.050

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

Se puede observar en el gráfico 1, la distribución del presupuesto UCLA 2016 de Bs. 1.670.471.192,00 y evidencia de manera clara que PR2 (22,99%), PR6 (12,18%), AC1 (22,43%) y AC3 (19,58%), son los proyectos y acciones que representan el mayor peso porcentual del presupuesto, debido principalmente a que éstos incluyen el gasto de nómina de la institución, tanto del personal activo, como pasivo (jubilados y pensionados), así como las providencias estudiantiles (becas, ayudantías, comedor y transporte).

GRÁFICO 1
DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO UCLA 2016
POR PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

En el cuadro 2 y gráfico 2, se puede observar la distribución del presupuesto por partidas presupuestarias, y se evidencia notablemente que el 75,75% del mismo, corresponde a partidas relacionadas a gastos de personal activo, jubilado y pensionado de la institución (401, 407 y 411 que contiene el fideicomiso e intereses sobre prestaciones sociales) así como a las providencias estudiantiles que se cancelan con las partidas 401y 407, como lo son las becas, ayudantías y preparadurías, quedando disponible apenas un 24.25% para otros gastos requeridos en el funcionamiento académico y administrativo de la Universidad. No obstante y tal como se refleja en el cuadro 3, que presenta la distribución porcentual de las partidas presupuestarias, se debe hacer la salvedad que en la partida 403, se encuentra un 48,32%% de los recursos orientados a las providencias estudiantiles de comedor y transporte y el otro 51,68%, para los servicios básicos, de vigilancia, limpieza y mantenimiento de áreas verdes. Por lo tanto, según los porcentajes reflejados en el cuadro 2, sólo resta aproximadamente un 16,26% del presupuesto (50% de la 403, es decir 8% + 6,11 de la 402 + 1,96 de la 404 + y 0,19 de la 408) para el funcionamiento operativo de la Universidad.

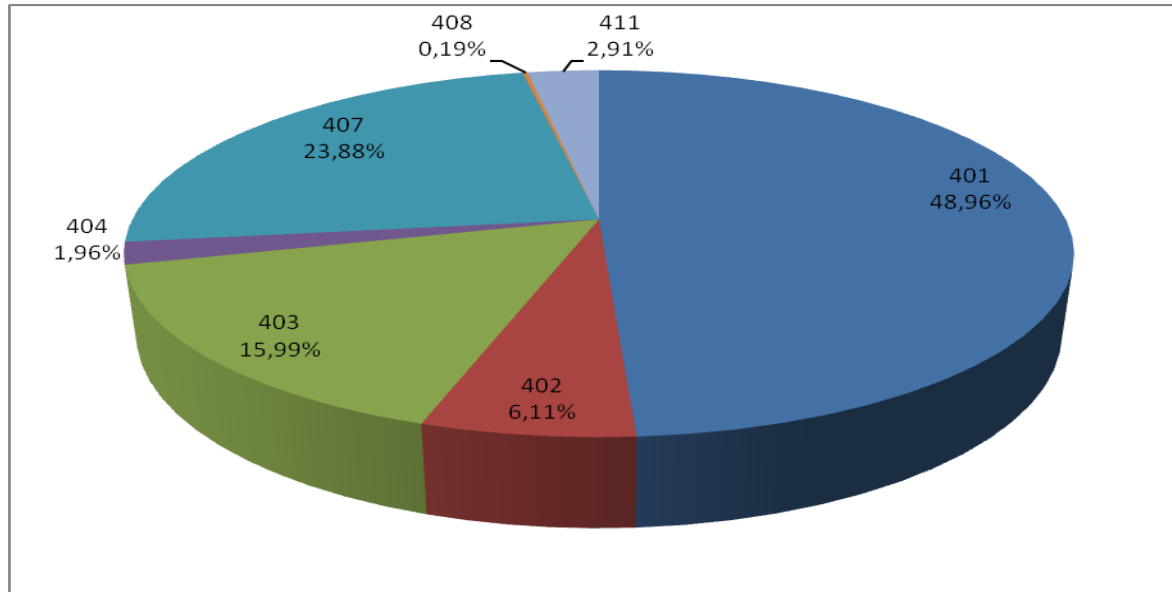
**CUADRO 2
DISTRIBUCION DEL PRESUPUESTO POR PARTIDAS UCLA 2016**

PARTIDAS		Bs.	PORCENTAJE DISTRIBUCIÓN
401	Gastos de Personal	817.804.624	48,96
402	Materiales, Suministros y Mercancías	102.080.148	6,11
403	Servicios no Personales	267.062.240	15,99
404	Activos Reales	32.718.128	1,96
407	Transferencias y Donaciones	398.925.824	23,88
408	Otros Gastos	3.206.447	0,19
411	Servicios de la Deuda Pública y Disminución de Otros Pasivos	48.673.781	2,91
TOTALES		1.670.471.192,00	100,00

75,75

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

GRÁFICO 2
DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO UCLA 2016
POR PARTIDAS PRESUPUESTARIAS



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

Si continuamos analizando cada partida como un todo (100%) y a nivel desagregado su distribución porcentual como se presenta en el cuadro 3, encontramos que en las partidas 401 y 407, además de los gastos de personal activo y pasivo, se encuentran las preparadurías, asistentes de investigación, becas y ayudantías a los estudiantes, las cuales representan dentro de éstas, un 3,10% y un 8,36% respectivamente. En el caso de la partida 403, se incluyen los costos de comedor, transporte y providencias estudiantiles que representan el 48,32% dentro de dicha partida, por lo cual, sólo el 51,68% de la misma se destina a gastos de funcionamiento. Las partidas 402 y 404 contienen sólo gastos de funcionamiento.

CUADRO 3
DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DE LAS PARTIDAS PRESUPUESTARIAS UCLA 2016

PARTIDAS		DESAGREGACIÓN DE LAS PARTIDAS %	
		GASTO DE PERSONAL ACTIVO	PREPARADORÍAS Y ASISTENTES DE INVESTIGACIÓN
401	Gastos de Personal	98,74	3,10
402	Materiales, Suministros y Mercancías	GASTO DE FUNCIONAMIENTO	
		100	
403	Servicios no Personales	GASTO DE FUNCIONAMIENTO	COMEDOR Y TRANSPORTE
		51,68	48,32
404	Activos Reales	GASTO DE FUNCIONAMIENTO	
		100	
407	Transferencias y Donaciones	GASTO DE PERSONAL PASIVO	BECAS Y AYUNDATÍAS
		91,64	8,36

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

Con la cuota asignada, la Universidad hizo un esfuerzo gerencial para distribuir el presupuesto de una forma equitativa y de acuerdo a las necesidades y prioridades de la institución, no obstante, resultaron grandes insuficiencias presupuestarias para los gastos de funcionamiento, tal como se tratará en el siguiente apartado. Debido a esto hubo muchas unidades que no recibieron asignación presupuestaria en el presupuesto inicial.

En cuanto a los volúmenes de metas, se analizó la asignación y con la participación de los actores involucrados y responsables de los proyectos (a excepción de los proyectos 1 y 2 cuya meta es la matrícula institucional, la cual no se modifica aunque sea menor la asignación presupuestaria) se acordó en su mayoría, no ajustar dicho volumen, debido a que la institución haría el esfuerzo para el cumplimiento de las metas, hasta donde abarcara la disponibilidad para la cobertura de los servicios.

II.- INSUFICIENCIAS EN LA ASIGNACIÓN DE LA CUOTA PRESUPUESTARIA UCLA 2016

- **Insuficiencias según Anteproyecto/Asignado**

Al hacer un análisis exhaustivo de la situación presupuestaria para el año estudiado, se puede observar en el cuadro 4, la variación que surge como producto de restar al monto solicitado en el Anteproyecto, estimado según las necesidades reales de la institución, el monto recibido como Cuota Presupuestaria para el año 2016.

La Universidad sólo recibió una asignación presupuestaria del 15.80% de los requerimientos, siendo los proyectos más afectados PR2, PR5, PR8, PR9 y AC2; ya que la asignación de la cuota presupuestaria generó una insuficiencia del 84.20%.

El PR2 referido a la Formación en Carreras, se vio notablemente afectado, debido a que en éste se estiman los requerimientos de los 23 programas académicos de pregrado que administra la institución, siendo insuficiente la asignación inicial para gastos de funcionamiento. De igual manera el PR5 Sistema de Recursos para la Formación e Intercambio Académico, obtuvo una mínima asignación inicial con respecto a lo solicitado en el Anteproyecto. Cabe destacar que en este proyecto se agrupan las bibliotecas, laboratorios, bioterios, estaciones experimentales y tecnología académica, acciones indispensables para el apoyo y normal desarrollo de las actividades académicas de la institución.

Igualmente el PR8 Desarrollo y Mantenimiento de la Infraestructura Física fue afectado considerablemente con la mínima asignación inicial recibida, ya que aquí se contemplan las partidas para el mantenimiento preventivo y correctivo de la infraestructura física de la institución, como reparaciones de aires acondicionados, sistemas de alumbrado, sistema de acueductos y cloacas, mantenimiento de áreas verdes, trayendo graves consecuencias como el deterioro físico acumulado en los últimos ejercicios fiscales. Durante este año, se agudizaron los problemas con equipos de aire acondicionado, debido a causas como: insuficiencia de recursos para mantenimiento preventivo y sustitución de repuestos en mal estado, fallas de energía lo cual afectó a muchos de los equipos, esto trajo como consecuencia la

interrupción de las actividades administrativas de algunas áreas de trabajo. Nuevamente este año no se recibió asignación para nuevas obras, remodelaciones, ni proyectos de infraestructura.

Con respecto a la AC2, es preciso mencionar que en esta acción se incluyen los gastos de funcionamiento de todas las unidades que dan apoyo a los proyectos presupuestarios, por lo cual no contar con los recursos presupuestarios requeridos en la fase de Anteproyecto, afectó el desarrollo de las actividades necesarias.

El cuadro 4 y gráfico 3 reflejan la insuficiencia presupuestaria para cada proyecto y acción centralizada.

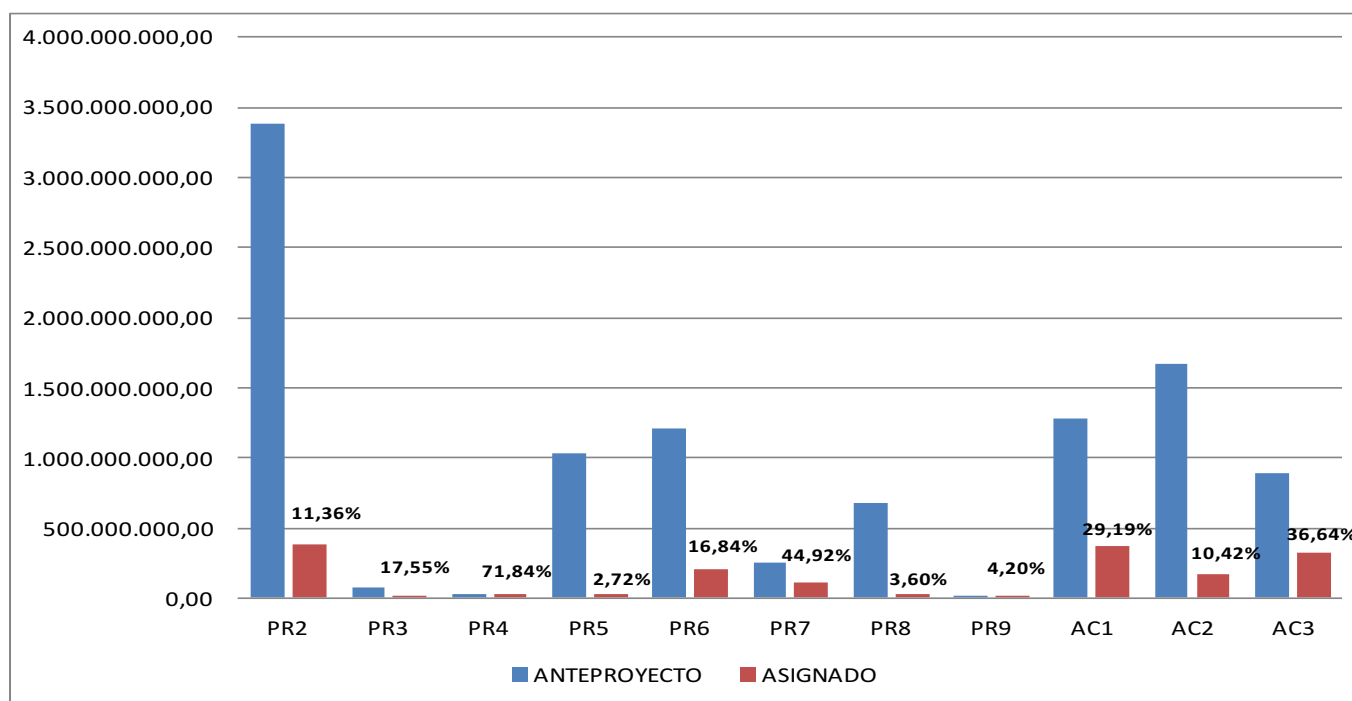
CUADRO 4
COMPARATIVO ANTEPROYECTO/ASIGNADO UCLA 2016
POR PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS

PROYECTOS Y ACCIONES		ANTEPROYECTO	ASIGNADO	INSUFICIENCIA ABSOLUTA	INSUFICIENCIA %	ASIGNACION %
PR2	FORMACIÓN EN CARRERAS	3.380.244.864,00	384.124.351,00	2.996.120.513,00	88,64	11,36
PR3	FORMACIÓN DE POSTGRADO O ESTUDIOS AVANZADOS	75.857.529,00	13.309.992,00	62.547.537,00	82,45	17,55
PR4	INVESTIGACIÓN, INNOVACIÓN Y GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO	33.953.814,00	24.393.866,00	9.559.948,00	28,16	71,84
PR5	SISTEMAS DE RECURSOS PARA LA FORMACION E INTERCAMBIO ACADÉMICO	1.031.958.919,00	28.089.499,00	1.003.869.420,00	97,28	2,72
PR6	SISTEMAS DE APOYO AL DESARROLLO ESTUDIANTIL	1.207.653.341,00	203.409.612,00	1.004.243.729,00	83,16	16,84
PR7	INTERCAMBIO Y GESTION DEL CONOCIMIENTO CON LA SOCIEDAD	257.604.318,00	115.706.602,00	141.897.716,00	55,08	44,92
PR8	DESARROLLO Y MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA	678.833.973,00	24.409.752,00	654.424.221,00	96,40	3,60
PR9	TERRITORIALIZACION Y MUNICIPALIZACIÓN DE LA EDUCACIÓN UNIVERSITARIA	23.219.671,00	975.964,00	22.243.707,00	95,80	4,20
AC1	DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN GASTOS DE LOS TRABAJADORES	1.318.702.360,00	374.616.185,00	944.086.175,00	71,59	28,41
AC2	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	1.674.404.019,00	174.419.885,00	1.499.984.134,00	89,58	10,42
AC3	PREVISIÓN Y PROTECCIÓN SOCIAL	892.424.522,00	327.015.484,00	565.409.038,00	63,36	36,64
TOTALES		10.574.857.330,00	1.670.471.192,00	8.904.386.138,00	84,20	15,80

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

En el Gráfico 3 representado en barras comparativas, se puede observar la diferencia entre el monto solicitado en el Anteproyecto y la asignación presupuestaria por Proyectos Presupuestarios y Acciones Centralizadas, además se observa el porcentaje de asignación, el cual para este año, evidencia que ningún PR ó AC, recibió asignación cercana a lo solicitado, tal como ha ocurrido en años anteriores. Cabe destacar que AC1, AC3, PR2 y PR6, en donde se imputan gastos de personal activo, jubilado y pensionado de la institución, así como gastos relacionados a becas y ayudantías, tampoco recibieron asignación según los requerimientos.

**GRÁFICO 3
COMPARATIVO PORCENTAJE DE ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA
ANTEPROYECTO/ASIGNADO UCLA 2016
POR PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS**



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

Cabe destacar, que el proceso para determinar el monto del Anteproyecto, en el cual se estiman los recursos para el logro de las metas institucionales en las funciones Docencia, Investigación y Extensión, así como en la Gestión, es participativo, ya que intervienen las diferentes unidades ejecutoras de presupuesto, estimando los recursos que requieren para el logro de sus metas en términos de la calidad académica y pertinencia social que nos caracteriza.

En el siguiente cuadro se presenta información similar a la mostrada en el cuadro 4, pero discriminada en partidas presupuestarias, en el cual se evidencia que las más afectadas fueron las partidas 402 y 404. Caso contrario se observa en las partidas 401, 403, 407 y 411, tal como se analizó anteriormente, éstas agrupan los gastos de personal y providencias estudiantiles.

CUADRO 5
COMPARATIVO ANTEPROYECTO/ASIGNADO UCLA INSTITUCIONAL 2016
POR PARTIDAS

PARTIDAS		ANTEPROYECTO	ASIGNADO	ASIGNACION %	INSUFICIENCIA	INSUFICIENCIA %
401	Gastos de Personal	2.347.292.616	817.804.624	34,84	1.529.487.992	65,16
402	Materiales, Suministros y Mercancías	1.534.899.728	102.080.148	6,65	1.432.819.580	93,35
403	Servicios no Personales	2.311.497.920	267.062.240	11,55	2.044.435.680	88,45
404	Activos Reales	3.182.791.689	32.718.128	1,03	3.150.073.561	98,97
407	Transferencias y Donaciones	1.115.592.487	398.925.824	35,76	716.666.663	64,24
408	Otros Gastos		3.206.447	100,00	0	0,00
411	Servicios de la Deuda Pública y Disminución de Otros Pasivos	82.782.890	48.673.781	58,80	34.109.109	41,20
TOTALES		10.574.857.330	1.670.471.192	15,80	8.907.592.585	84,20

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

Nota: Los totales presentados como insuficiencia en los cuadros 4 y 5, presentan una diferencia de Bs. 3.206.447,00, correspondiente a la Depreciación de los activos de la institución (partida 408), la cual no fue estimada en el Anteproyecto.

- **Insuficiencias según Lineamientos del Ministerio del Poder Popular para la Educación Universitaria, Ciencia y Tecnología**

Las insuficiencias obtenidas del comparativo entre lo solicitado en el anteproyecto y lo asignado en la cuota presupuestaria, tratadas en el punto anterior, generalmente no se corresponden con las insuficiencias que se tramitan ante el MPPEUCT, durante el mes de febrero del ejercicio fiscal ya en curso, debido a que el anteproyecto es elaborado entre los meses de mayo y junio del ejercicio anterior y para el mes de febrero del ejercicio en curso, algunos elementos considerados para calcular el anteproyecto, a pesar de estar proyectados, han cambiado y no se corresponden las cifras reales, con las estimadas. Tal es el caso de los precios al consumidor de los bienes y servicios, por estar inmersos en una economía inflacionaria, puede ocurrir que estén más elevados que los estimados en el anteproyecto, también pueden variar los sueldos y salarios y el bono de alimentación y asistencial con los que se formula el anteproyecto, derivados de ajustes decretados por el ejecutivo nacional, lo que causa variaciones con respecto a la aplicación de la II Convención Colectiva Única de Trabajadores vigente para el Sector Universitario.

En consiguiente, los montos solicitados en las insuficiencias según lineamientos emanados por el MPPEUCT, difieren a los obtenidos de la comparación entre el anteproyecto y lo asignado en la cuota presupuestaria, para los gastos de personal, gastos de funcionamiento y providencias estudiantiles. El cuadro 6 que se muestra a continuación, presenta el monto de las insuficiencias tramitadas ante el MPPEUCT.

CUADRO 6
INSUFICIENCIAS UCLA PRESENTADAS ANTE EL MPPEUCT 2016
POR PARTIDAS

PARTIDAS	GASTOS	BOLÍVARES
401	PERSONAL	ACTIVO
407		PASIVO
	SUB-TOTAL 1	2.011.326.697
402 403 404	FUNCIONAMIENTO	5.862.278.285
401 403 407	PROVIDENCIAS ESTUDIANTILES	964.332.071
	SUB-TOTAL 2	6.826.610.356
	TOTAL INSUFICIENCIAS 1 + 2	8.837.937.053

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

III.- MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS PARA LA UCLA EJERCICIO 2016

- **Presupuesto Modificado por Proyectos y Acciones**

Al cierre del ejercicio fiscal 2016, el presupuesto institucional alcanzó a Bs. 11.817.283.071,00 producto de incrementos vía modificaciones presupuestarias las cuales ascendieron a 87 durante todo el ejercicio fiscal, de diferentes fuentes de financiamiento por un monto total de Bs. 10.146.811.879,00. El incremento al presupuesto mediante modificaciones presupuestarias, proviene de diferentes fuentes de financiamiento:

1. La República – Transferencias de Entes Descentralizados Sin Fines Empresariales (Recursos Provenientes de Partidas Centralizadas en OPSU).
2. Fuentes de Financiamiento distintas a la República:
 - Sector Privado, Otras Instituciones y Entes Descentralizados del Poder Público, Estatal, Municipal entre Otros.
 - Ingresos Propios: por la Venta de Bienes y Servicios (Fomento, Postgrado y Librería Universitaria), Intereses por Colocaciones Bancarias, Otros Ingresos Ordinarios y Extraordinarios).
3. Saldos o Excedentes de Caja del Ejercicio Anterior.

En el cuadro 7 se observa el presupuesto asignado, las modificaciones presupuestarias y el presupuesto modificado, por proyectos presupuestarios y acciones centralizadas, y en el cuadro 8 se presenta por partidas presupuestarias.

CUADRO 7
RESUMEN PRESUPUESTO MODIFICADO UCLA 2016
PROYECTOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS

PROYECTOS Y ACCIONES		UNIDAD DE MEDIDA	ANTEPROYECTO	ASIGNADO	MODIFICACIONES	MODIFICADO	
			Bs.*	Bs.*	Bs.*	Vol.*	Bs.*
PR2	FORMACIÓN EN CARRERAS	Matrícula	3.380.244.864	384.124.351,00	2.018.594.622	27.346	2.402.718.973
PR3	FORMACIÓN EN POSTGRADO O ESTUDIOS AVANZADOS	Matrícula	75.857.529	13.309.992,00	20.447.000	1.745	33.756.992
PR4	INVESTIGACIÓN, INNOVACIÓN Y GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO	Proyecto de Investigación	33.953.814	24.393.866,00	9.297.156	151	33.691.022
PR5	SISTEMAS DE RECURSOS PARA LA FORMACION E INTERCAMBIO ACADÉMICO	Usuario	1.031.958.919	28.089.499,00	2.120.560	25.578.893	30.210.059
PR6	SISTEMAS DE APOYO AL DESARROLLO ESTUDIANTIL	Alumno Atendido	1.207.653.341	203.409.612,00	973.695.982	16.408	1.177.105.594
PR7	INTERCAMBIO Y GESTION DEL CONOCIMIENTO CON LA SOCIEDAD	Proyecto	257.604.318	115.706.602,00	32.755.215	8.868	148.461.817
PR8	DESARROLLO Y MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA	M2	678.833.973	24.409.752,00	777.385.665	9.000	801.795.417
PR9	TERRITORIALIZACION Y MUNICIPALIZACIÓN DE LA EDUCACIÓN UNIVERSITARIA	Proyecto	23.219.671	975.964,00	0	16	975.964
AC1	DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN GASTOS DE LOS TRABAJADORES		1.318.702.360	374.616.185,00	1.727.627.661		2.102.243.846
AC2	GESTIÓN ADMINISTRATIVA		1.674.404.019	174.419.885,00	1.031.950.052		1.206.369.937
AC3	PREVISIÓN Y PROTECCIÓN SOCIAL		892.424.522	327.015.484,00	3.552.937.966		3.879.953.450
TOTAL			10.574.857.330	1.670.471.192	10.146.811.879		11.817.283.071

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

- **Presupuesto Modificado por Partidas**

Al realizar un análisis comparativo por partidas, entre el asignado (Bs.1.670.471.192,00) y el presupuesto modificado al cierre del ejercicio fiscal (Bs. 11.817.283.071), se observa en el cuadro 8 una diferencia significativa, y pudiera inferirse que los recursos solicitados en el proceso de formulación del Anteproyecto, fueron asignados tal como fueron solicitados, y más aún, se recibieron recursos adicionales.

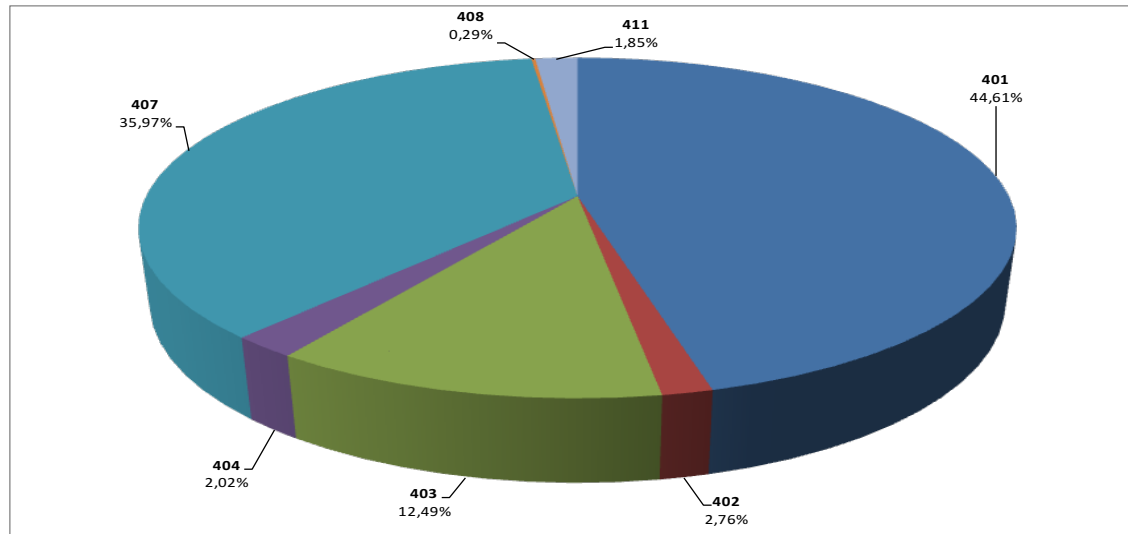
Sin embargo, si se considera cuáles proyectos, acciones centralizadas y partidas presupuestarias fueron afectadas por estas modificaciones, puede observarse que gran parte de las mismas corresponden a compromisos salariales producto de la aplicación de la I y II Convención Colectiva Única, los cuales inciden tanto en el PR2 y en la AC1 y AC3 (proyecto y acciones que agrupan al personal que labora en la institución) así como en las partidas 401 (personal activo) y 407 (jubilados, pensionados. Becas y ayudantías a estudiantes), resultando las partidas 402 y 404, notablemente afectadas, recibiendo leves incrementos por modificaciones, vía créditos adicionales o auxilios financieros, tal como lo demuestran los gráficos 4 y 5.

CUADRO 8
RESUMEN PRESUPUESTO MODIFICADO UCLA 2016
POR PARTIDAS

PARTIDAS		ANTEPROYECTO Bs.	ASIGNADO Bs.	MODIFICACIONES Bs.	MODIFICADO Bs.	PORCENTAJE
401	Gastos de Personal	2.347.292.616	817.804.624	4.454.114.457	5.271.919.081	44,61
402	Materiales, Suministros y Mercancías	1.534.899.728	102.080.148	224.292.100	326.372.248	2,76
403	Servicios no Personales	2.311.497.920	267.062.240	1.209.201.792	1.476.264.032	12,49
404	Activos Reales	3.182.791.689	32.718.128	205.424.964	238.143.092	2,02
407	Transferencias y Donaciones	1.115.592.487	398.925.824	3.851.740.256	4.250.666.080	35,97
408	Otros Gastos	0	3.206.447	31.564.944	34.771.391	0,29
411	Servicios de la Deuda Pública y Disminución de Otros Pasivos	82.782.890	48.673.781	170.473.366	219.147.147	1,85
Total		10.574.857.330	1.670.471.192	10.146.811.879	11.817.283.071	100,00

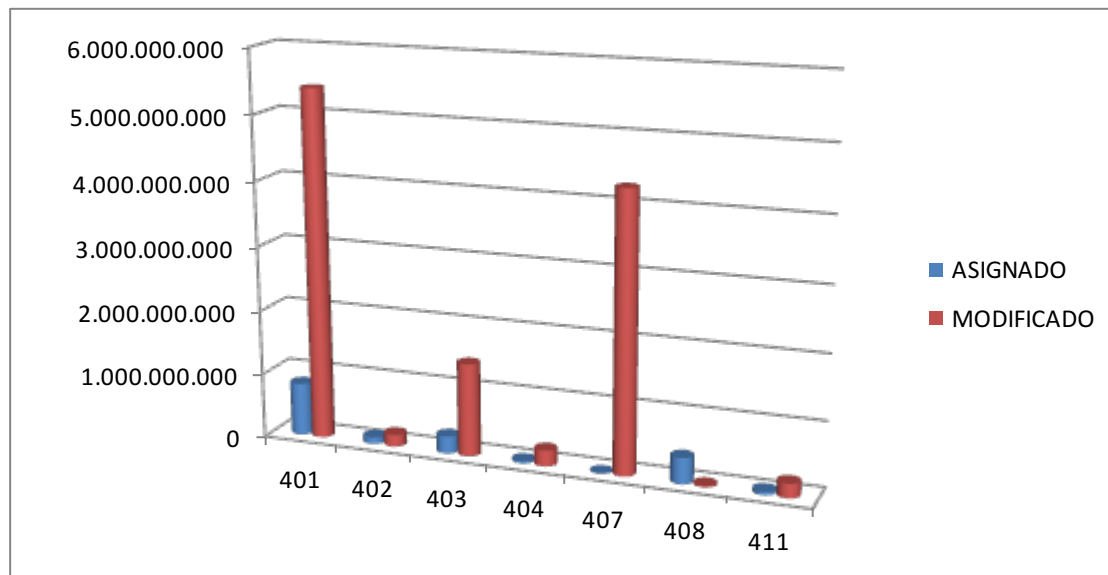
Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

GRÁFICO 4
DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO MODIFICADO POR PARTIDAS 2016



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

**GRAFICO 5
COMPARATIVO ASIGNADO INICIAL/MODIFICADO POR PARTIDAS UCLA 2016**



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

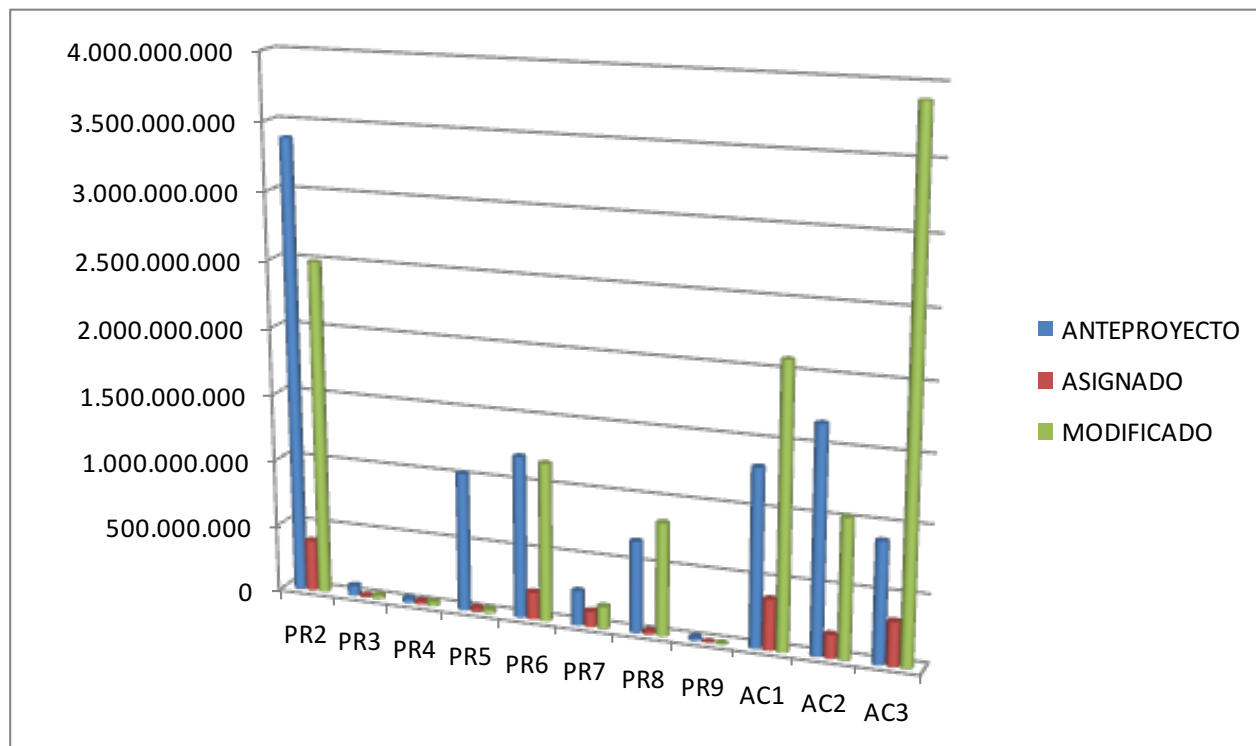
Para el análisis integral del comportamiento del presupuesto, es conveniente establecer una comparación entre el monto solicitado en el anteproyecto, el monto asignado y el monto del presupuesto modificado por proyectos presupuestarios y acciones centralizadas (cuadro 9 y gráfico 6).

CUADRO 9
COMPARATIVO ANTEPROYECTO/ASIGNADO/MODIFICADO UCLA 2016
PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS

PROYECTOS Y ACCIONES		ANTEPROYECTO	ASIGNADO	MODIFICADO	% MODIFICADO/ ANTEPROYECTO
PR2	FORMACIÓN EN CARRERAS	3.380.244.864	384.124.351	2.402.718.973	71,08
PR3	FORMACIÓN EN POSTGRADO O ESTUDIOS AVANZADOS	75.857.529	13.309.992	33.756.992	44,50
PR4	INVESTIGACIÓN, INNOVACIÓN Y GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO	33.953.814	24.393.866	33.691.022	99,23
PR5	SISTEMAS DE RECURSOS PARA LA FORMACION E INTERCAMBIO ACADÉMICO	1.031.958.919	28.089.499	30.210.059	2,93
PR6	SISTEMAS DE APOYO AL DESARROLLO ESTUDIANTIL	1.207.653.341	203.409.612	1.177.105.594	97,47
PR7	INTERCAMBIO Y GESTION DEL CONOCIMIENTO CON LA SOCIEDAD	257.604.318	115.706.602	148.461.817	57,63
PR8	DESARROLLO Y MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA	678.833.973	24.409.752	801.795.417	118,11
PR9	TERRITORIALIZACION Y MUNICIPALIZACIÓN DE LA EDUCACIÓN UNIVERSITARIA	23.219.671	975.964	975.964	4,20
AC1	DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN GASTOS DE LOS TRABAJADORES	1.318.702.360	374.616.185	2.102.243.846	159,42
AC2	GESTIÓN ADMINISTRATIVA	1.674.404.019	174.419.885	1.206.369.937	72,05
AC3	PREVISIÓN Y PROTECCIÓN SOCIAL	892.424.522	327.015.484	3.879.953.450	434,77
TOTAL		10.574.857.330	1.670.471.192	11.817.283.071	111,75

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

GRÁFICO 6
COMPARATIVO ANTEPROYECTO/ASIGNADO/MODIFICADO UCLA 2016
POR PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

De igual manera dicho análisis debe realizarse por conceptos (cuadro 10) y por partidas presupuestarias (cuadro 11 y gráfico 7) lo que induce a señalar que sólo las partidas relacionadas a gastos de personal activo y pasivo de la institución, así como a providencias estudiantiles (401, 403 y 407) fueron las que recibieron asignación por encima de lo solicitado; caso opuesto lo demuestran las partidas de gastos de funcionamiento (402-403-404).

Lo antes expuesto, se traduce en que los créditos adicionales y auxilios financieros, que generalmente se reciben de manera extemporánea, en su mayoría, son sólo para cubrir gastos de personal y providencias estudiantiles, quedando subestimados los gastos de inversión para infraestructura física, tecnológica y vehicular de la institución, que permitiría la modernización de la academia y colocarían a la UCLA a tono con el entorno actual, en pro del cumplimiento de su misión y logro de su visión, por lo que las insuficiencias de las partidas 402, 403 y 404, afectan el funcionamiento de la Universidad, ya que sólo se recibió la asignación de **20,09%** de los requerimientos plasmados en el Anteproyecto de Presupuesto, trayendo como consecuencia, la imposibilidad de:

- Reparar los aires acondicionados de las aulas de clases y bibliotecas de casi todos los decanatos y áreas administrativas y dar mantenimiento a los mismos, ya que hasta se han paralizado las clases en algunos horarios donde no se soportan las condiciones climáticas por altas temperaturas.
- Dar mantenimiento preventivo y correctivo a la infraestructura física y tecnológica de la Universidad, que garantice los servicios básicos y sanitarios, así como requerimientos de resguardo de los bienes de la institución.
- Pagar la totalidad de los servicios de enlace a internet y cantv, corriendo el riesgo de quedar incomunicados.
- Realizar reparaciones al parque automotor, el cual se encuentra inoperativo, y es vital para el traslado entre los diversos y distantes núcleos de nuestra Universidad que se encuentra dispersa geográficamente en el Estado Lara y zonas de los Estados Portuguesa y Yaracuy, y el cumplimiento de las prácticas de campo y las pasantías rurales de los estudiantes.
- Mantener la iluminación de los salones de clases y pasillos, de forma adecuada, que propicien las actividades docentes tanto en horarios diurnos, como nocturnos. Así como, acondicionar el alumbrado externo que garantice la seguridad de la comunidad universitaria.
- Adquirir materiales y suministros para la operatividad de muchas unidades de la Universidad, llámese tintas, papelería, tóner, marcadores, entre otros, e insumos y reactivos de los laboratorios para las prácticas académicas.

- Cubrir viáticos de los choferes y gastos de manutención de los estudiantes, dentro de los que se encuentran los correspondientes a choferes que trasladan a los estudiantes a las prácticas de campo.
- Adquirir alimentos para los animales de experimentación, que se encuentran en peligro de inanición y los insumos requeridos para el cultivo y mantenimiento de las plantas, las cuales están en riesgo de perecer.
- Pagar la totalidad de los servicios de vigilancia, mantenimiento de áreas verdes, bote de desperdicios, alquileres de los inmuebles arrendados, deudas y compromisos con los proveedores de tales servicios, entre los cuales se encuentran personas naturales, que tienen sólo esa fuente de ingreso.

CUADRO 10
COMPARATIVO ANTEPROYECTO/ASIGNADO/MODIFICADO UCLA 2016
POR CONCEPTOS

CONCEPTOS	ANTEPROYECTO	ASIGNADO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO MODIFICADO	%
Gastos de Personal	3.211.531.246	1.185.585.970	8.061.637.823	9.247.223.793	287,94
Providencias Estudiantiles	1.138.072.036	189.453.668	958.053.473	1.147.507.141	100,83
Gastos de Funcionamiento	6.115.579.445	182.550.504	1.045.896.313	1.228.446.817	20,09
Sub-Total	10.465.182.727	1.557.590.142	10.065.587.609	11.623.177.751	
Otras Fuentes	109.674.603	112.881.050	81.224.270	194.105.320	
Total Presupuesto	10.574.857.330	1.670.471.192	10.146.811.879	11.817.283.071	

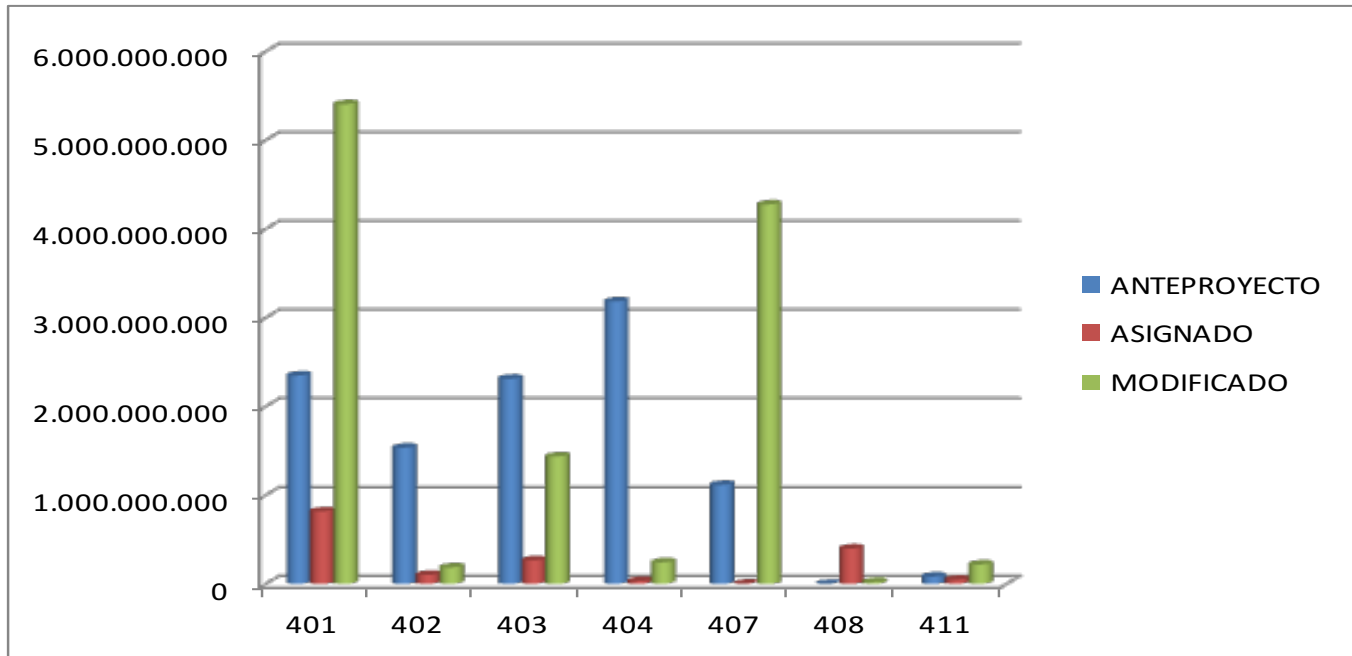
Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

CUADRO 11
COMPARATIVO ANTEPROYECTO/ASIGNADO/MODIFICADO UCLA 2016
POR PARTIDAS PRESUPUESTARIAS

PARTIDAS		ANTEPROYECTO Bs.	ASIGNADO Bs.	MODIFICADO	% MODIFICADO/ ANTEPROYECTO
401	Gastos de Personal	2.347.292.616	817.804.624	5.271.919.082	224,60
402	Materiales, Suministros y Mercancías	1.534.899.728	102.080.148	326.647.096	21,28
403	Servicios no Personales	2.311.497.920	267.062.240	1.475.880.226	63,85
404	Activos Reales	3.182.791.689	32.718.128	238.252.047	7,49
407	Transferencias y Donaciones	1.115.592.487	398.925.824	4.250.666.080	381,02
408	Otros Gastos	0	3.206.447	34.771.391	100,00
411	Servicios de la Deuda Pública y Disminución de Otros Pasivos	82.782.890	48.673.781	219.147.149	264,73
Total		10.574.857.330	1.670.471.192	11.817.283.071	111,75

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

GRÁFICO 7
COMPARATIVO ANTEPROYECTO/ASIGNADO/MODIFICADO UCLA 2016
POR PARTIDAS PRESUPUESTARIAS



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

IV.- EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA UCLA 2016

- **Análisis de la ejecución por proyectos y acciones centralizadas**

En cuanto a la ejecución del presupuesto institucional por Proyectos y Acciones Centralizadas, en el cuadro 12 y gráfico 8 se observa de manera general que la UCLA presentó una ejecución financiera máxima de Bs. 11.256.540.019,94 (95.25%), adicionalmente al cierre del ejercicio existen compromisos pendientes (órdenes de compra, servicios y de obras) por Bs. 46.173.227,63 para ser incorporados al presupuesto 2017, la sumatoria de estas dos cifras asciende a Bs. 11.302.713.247,57, lo cual representa un 95.64% de ejecución del presupuesto modificado.

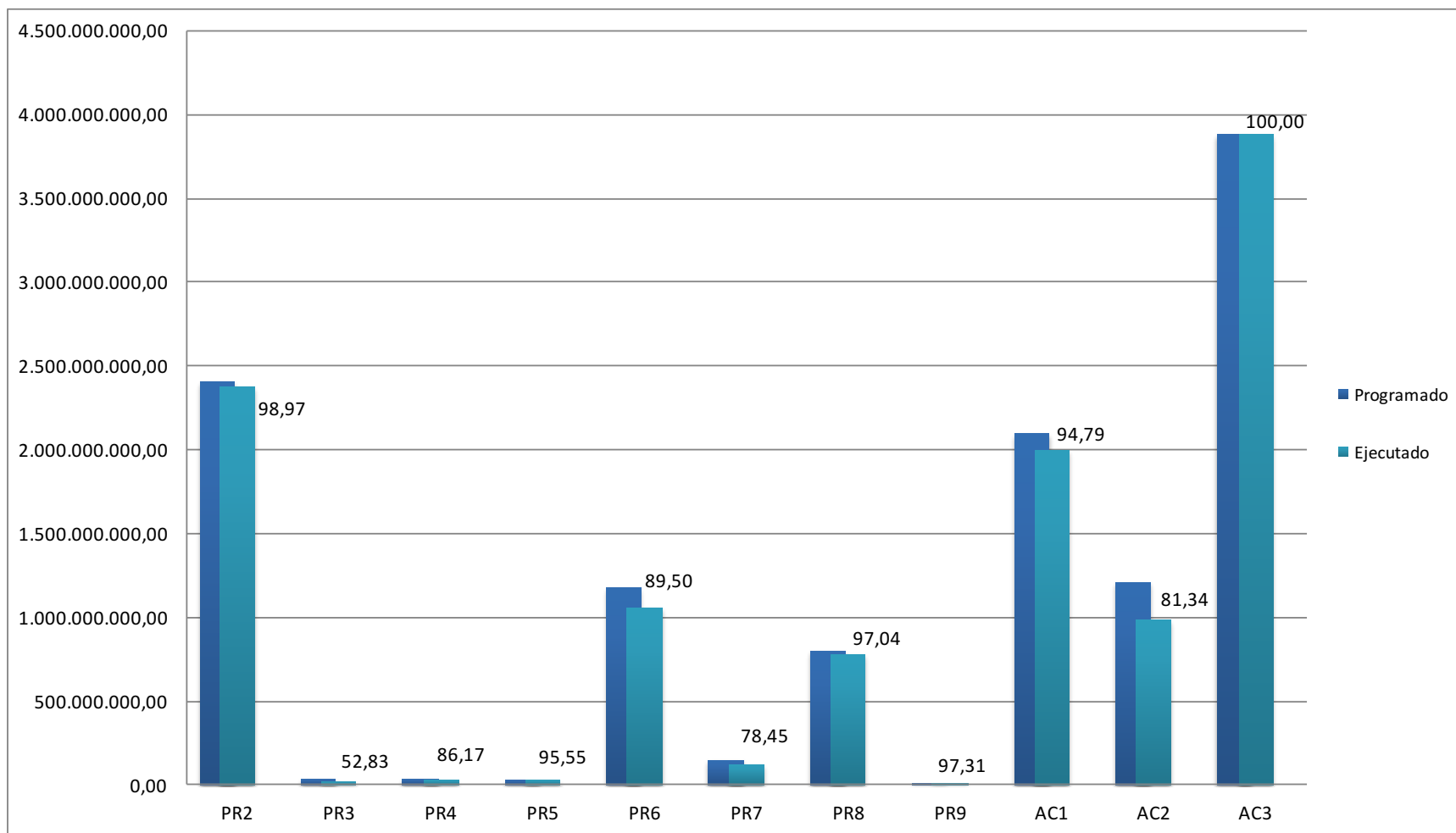
CUADRO 12

**RESUMEN DE LA EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL AÑO 2016
(POR PROYECTOS Y ACCIONES)**

PROYECTOS Y ACCIONES		UNIDAD DE MEDIDA	PROGRAMADO		EJECUTADO		PORCENTAJE DE LOGRO	
			Vol.*	Bs.*	Vol.*	Bs.**	Vol.	BsF.
PR2	FORMACIÓN EN CARRERAS	Matrícula	27.346	2.402.718.973	25.352	2.377.895.853,67	93	98,97
PR3	FORMACIÓN EN POSTGRADO O ESTUDIOS AVANZADOS	Matrícula	1.745	33.756.992	1.578	17.833.016,86	96	52,83
PR4	INVESTIGACIÓN, INNOVACIÓN Y GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO	Proyecto de Investigación	151	33.691.022	196	29.030.483,82	111	86,17
PR5	SISTEMAS DE RECURSOS PARA LA FORMACION E INTERCAMBIO ACADÉMICO	Usuario	25.578.893	30.210.059	22.037.969	28.865.052,40	45	95,55
PR6	SISTEMAS DE APOYO AL DESARROLLO ESTUDIANTIL	Alumno Atendido	14.962	1.177.105.594	13.802	1.053.506.629,84	82	89,50
PR7	INTERCAMBIO Y GESTION DEL CONOCIMIENTO CON LA SOCIEDAD	Proyecto	8.868	148.461.817	27.057	116.466.754,27	8	78,45
PR8	DESARROLLO Y MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA	M2	1.000	801.795.417	6.481	778.094.537,06	12	97,04
PR9	TERRITORIALIZACION Y MUNICIPALIZACIÓN DE LA EDUCACIÓN UNIVERSITARIA	Proyecto	16	975.964	3	949.698,00	100	97,31
AC1	DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN GASTOS DE LOS TRABAJADORES			2.102.243.846		1.992.706.407,82		94,79
AC2	GESTIÓN ADMINISTRATIVA			1.206.369.937		981.238.136,02		81,34
AC3	PREVISIÓN Y PROTECCIÓN SOCIAL			3.879.953.450		3.879.953.450,18		100,00
TOTAL				11.817.283.071		11.256.540.019,94		95,25

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

GRÁFICO 8
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO UCLA 2016
PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria, Dirección de Finanzas

- **Análisis de la ejecución por partidas presupuestarias**

En cuanto a la ejecución del presupuesto institucional por partidas (95.25%) se observa en el cuadro 13 y gráfico 9, que la única partida que presentó desviación significativa fue la partida 402 obteniendo un porcentaje de logro mínimo del 48.08%. Dicha situación fue originada por la escasez de bienes y servicios que impera en el aparato económico del país, la cual se ha venido agudizando en los dos últimos años, además del control cambiario, falta de divisas, inflación galopante, factores que acarrearán que haya menos proveedores registrados en la UCLA, y en el Sistema Nacional de Contrataciones, debido a que no cumplen los requisitos exigidos por la normativa y los pocos con que se cuenta, no se interesan en participar en los concursos abiertos y cerrados que convoca la institución, para proveerse de los bienes y servicios, por lo que resulta difícil ejecutar las partidas para el normal funcionamiento de la Universidad.

Además de lo antes expuesto, durante este año se promulgó el decreto 2.198 referido a la "Creación del Sistema Centralizado y Estandarizado de Compras Públicas para los Órganos y Entes de la Administración Pública Nacional". En este sentido fueron centralizados los siguientes rubros: Papel para Fotocopiadora, Químicos, Papel y Cartón, Confecciones Textiles, Calzados y Productos Plásticos: Bolsas y Utensilios. Dichos rubros fueron adquiridos a través del Comité de Compras Centralizadas a nivel central, por medio de ruedas de negocios de oferta y demanda.

Es preciso indicar que al igual a lo que sucede con la partida 401, que no puede trasladarse a otras partidas, como se indicó al principio de este informe, la partida 404 por ser gasto de capital, si no se utiliza durante el ejercicio presupuestario, según lo establecido en la Ley Orgánica de la Administración Financiera del Sector Público y en el artículo 83 del Reglamento Nro. 1 de dicha Ley, no puede trasladarse a gastos corrientes, que quedan representados en las partidas presupuestarias 402 Materiales, Suministros y Mercancías y 403 Servicios No Personales.

A pesar que la ejecución de la partida 404 se ubica en 71.76%, continúan los obstáculos en la adquisición de los activos reales, como computadores, impresoras, equipos de laboratorios, mobiliarios, entre otros, debido a la escasez imperante en el mercado nacional y a los altos costos de los mismo, además que esta partida obtuvo una baja asignación presupuestaria, lo cual se traduce en la imposibilidad de cubrir los requerimientos de las diferentes unidades ejecutoras, por lo que vale la pena mencionar que:

La UCLA viene acumulando desde el año 2009 necesidades de equipos de computación y mobiliarios que se requieren para las actividades académicas y administrativas, carencias que se acentúan con las insuficiencias de recursos en el ejercicio 2016.

Por otra parte, es preciso indicar que en los últimos ejercicios fiscales no se han recibido autorizaciones para la liquidación de las divisas, recurrentemente tramitadas ante las instancias nacionales correspondientes, requeridas para la importación de equipos científicos y tecnológicos, así como insumos de laboratorios de pre y postgrado, afectando severamente la programación académica y de investigación de la institución.

Finalmente, vale la pena acotar que la recurrencia de insuficiencias para gastos de inversión en los últimos años (partida 404) orientados a la actualización tecnológica, aunado a la obsolescencia científico- tecnológica y al crecimiento exponencial de los costos de reposición, han afectado notablemente la calidad de los procesos académicos y la competitividad de los productos generados en la institución, esto sin considerar la pérdida del poder adquisitivo por el nocivo efecto de la inflación.

Así mismo, se observa en el cuadro 13, que las partidas 401 y 407 referidas tanto a gastos de personal docente, administrativo y obrero tanto activo como jubilado y pensionado, como a transferencias a los estudiantes vías becas y ayudantías, presentan un logro máximo en su ejecución, posicionándose casi en el 100%, así como se observa la partida 408 que representa la depreciación y amortización de los activos fijos de la UCLA durante el ejercicio fiscal 2016.

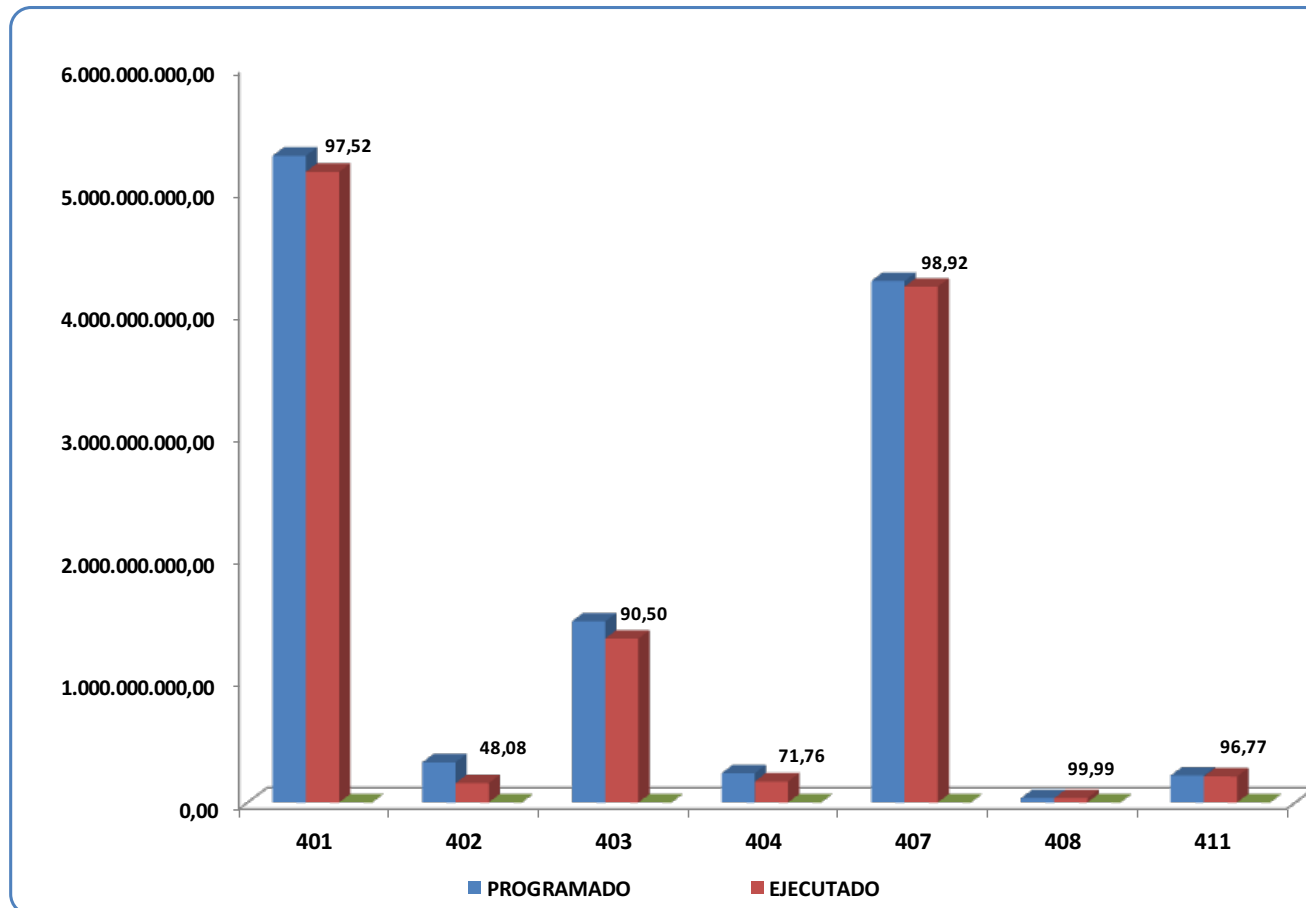
Finalmente, es importante señalar que al cierre del ejercicio fiscal 2015, también quedaron saldos remanentes de obras no ejecutadas, por concursos desiertos.

CUADRO 13
RESUMEN DE LA EJECUCIÓN FINANCIERA DEL PRESUPUESTO
POR PARTIDAS- UCLA 2016

PARTIDAS		MODIFICADO (Bs.)	EJECUTADO (Bs.)	PORCENTAJE DE LOGRO
401	Gastos de Personal	5.271.919.081,00	5.140.961.844,02	97,52
402	Materiales, Suministros y Mercancias	326.372.248,00	156.931.936,63	48,08
403	Servicios no Personales	1.476.264.032,00	1.336.064.334,53	90,50
404	Activos Reales	238.143.092,00	170.892.418,33	71,76
407	Transferencias y Donaciones	4.250.666.080,00	4.204.850.093,47	98,92
408	Otros Gastos	34.771.391,00	34.769.438,87	99,99
411	Servicios de la Deuda Pública y Disminución de Otros Pasivos	219.147.147,00	212.069.954,09	96,77
Total		11.817.283.071,00	11.256.540.019,94	95,25

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria, Dirección de Finanzas

GRÁFICO 9
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PARTIDAS UCLA 2016



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria, Dirección de Finanzas

- **Análisis de la ejecución física y financiera del presupuesto por acciones específicas de cada proyecto**

Con el fin de analizar de una forma detallada la ejecución física y financiera de las acciones específicas de cada proyecto, a continuación se muestran los cuadros del 14 al 20, los cuales están contruidos con el monto programado, ejecutado y su porcentaje de logro. El análisis se realizará empleando un indicador de eficacia, mediante el empleo de los siguientes escenarios, para la medición de los logros de las metas tanto en el aspecto físico (volumen) como en el aspecto financiero (Bs.), tal como se mencionan a continuación:

- Superior a la Máxima > 100%
- Máxima 90% - 100%
- Sobresaliente 80% - 89%
- Satisfactoria 70% - 79%
- Aceptable 60% - 69%
- Mínima 50% - 59%
- Inferior al mínimo > 50%.

Proyecto 2 “Formación en Carreras”

En el cuadro 14, se presenta la ejecución física y financiera de este proyecto, se puede resumir que en el aspecto físico, el proyecto no presentó desviaciones significativas ya que atendió una matrícula de 23.624 estudiantes, representando 86,39% de la programada. En el aspecto financiero obtuvo un porcentaje de logro a nivel general de 98,96%, sin presentar desviaciones significativas.

CUADRO 14
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR2 FORMACIÓN EN CARRERAS - AÑO 2016

ACCION		Unidad de Medida	MODIFICADO		EJECUTADO		% LOGRO	
			Vol	BS.	Vol	BS.	FISICO	FINANC.
1	Gestión y Coordinación de la enseñanza en Carreras	Actividad	574	2.390.901.972,54	546	2.366.426.629,71	95,12	98,98
2	Formación de TSU en el Area de la Salud	Matrícula	991	300.000,00	848	295.230,88	85,57	0,00
3	Formación de TSU Área de Ciencias del Agro y del Mar		1.436	906.373,00	1.046	864.102,56	72,84	0,00
4	Formación de TSU en Ingeniería		1.080	200.000,00	832	189.606,52	77,04	0,00
5	Formación de Profesionales en el Area de la Salud		2.390	99.025,00	2.343	99.025,00	98,03	100,00
6	Formación de Profesionales en el Área de Ciencias del Agro y del Mar		3.069	6.096.873,25	2.917	5.743.472,41	95,05	94,20
7	Formación de Profesionales en Cs. Económicas y Sociales		8.540	6.000,00	6.824	6.000,00	79,91	100,00
8	Formación de Profesionales en Cs. Básicas		600	0,00	425	0,00	70,83	0,00
9	Formación de Profesionales en Ingeniería		5.986	2.321.075,86	5.503	2.321.075,86	91,93	100,00
10	Formación de Profesionales en Humanidades y Artes		3.254	737.894,15	2.886	737.894,15	88,69	100,00
11	Desarrollo de Proyectos de Vinculación Comunitaria	Matrícula	2.236	1.400.000,00	3.749	1.212.816,58	167,67	86,63
TOTAL				2.402.969.213,80		2.377.895.853,67		98,96

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

Proyecto 3 “Formación de Postgrado o Estudios Avanzados”

Con respecto al desempeño del proyecto 3 “Formación de Postgrado o Estudios Avanzados”, en el cuadro 15 se puede observar que en el aspecto físico la acción “Estudios No Conducentes a Grado Académico” estuvo en el escenario superior a la máxima debido al incremento en la demanda de cursos. En lo financiero obtuvo un porcentaje a nivel general de 52,83%, evidenciando que casi todas sus acciones presentaron desviaciones significativas a excepción de las acciones “Formación de Especialistas Técnicos” y “Formación de Especialistas” que se ubicó en el escenario aceptable, las desviaciones ubicadas en el escenario inferior al mínimo fueron producto de la carencia y las dificultades para adquirir materiales o equipos necesarios y pocos proveedores tienen la documentación actualizada y vigente ante SNC, hecho que implica que el proceso de las compras programadas sea más largo del estimado, lo que incide en la ejecución de los gastos.

**CUADRO 15
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR3 FORMACIÓN EN POSTGRADO O ESTUDIOS AVANZADOS-AÑO 2016**

ACCION		Unidad de Medida	PROGRAMADO		EJECUTADO		% LOGRO	
			Vol	BS.	Vol	BS.	FISICO	FINANC.
1	Gerencia y Coordinación del Postgrado	Actividad	906	13.323.850,31	906	6.289.444,03	100,00	47,20
2	Formación de Especialistas Técnicos	Matrícula	28	123.300,00	14	84.576,77	50,00	68,59
2	Formación de Especialistas		1.207	11.802.367,00	918	7.580.398,90	76,06	64,23
3	Formación de Magíster		487	7.233.135,00	327	3.400.374,12	67,15	47,01
4	Formación de Doctores		90	983.855,00	81	378.133,38	90,00	38,43
5	Estudios no Conducentes a Grado Académico		20	290.485,00	55	100.089,66	275,00	34,46
TOTAL				33.756.992,31		17.833.016,86		52,83

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

Proyecto 4 “Investigación, Innovación y Gestión del Conocimiento”

En el cuadro 16 se detalla el comportamiento del proyecto 4, el cual obtuvo un logro financiero de 86,17%, en el aspecto físico se puede observar que la acción “Investigación en el Área de Ciencias del Agro y del Mar” presenta una desviación significativa ubicándose en el escenario superior a la máxima, debido a que la Coordinación de Investigación del Decanato de Ciencias Veterinarias tuvo una subestimación de la programación de proyectos a ser ejecutados.

CUADRO 15
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR4 INVESTIGACIÓN, INNOVACIÓN Y GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO -AÑO 2016

ACCION		Unidad de Medida	PROGRAMADO		EJECUTADO		% LOGRO	
			Vol	BS.	Vol	BS.	FISICO	FINANC.
1	Gerencia y Coordinación Académica de la Investigación	Actividad	41	3.510.226,17	43	3.279.400,37	104,88	93,42
2	Investigación en el Área de la Salud	Proyecto	7	125.104,00	7	121.039,97	100,00	96,75
3	Investigación en Ciencias Básicas		5	177.904,00	5	177.904,00	100,00	100,00
4	Investigación en el Área de Ingeniería y Arquitectura		4	43.866,00	4	43.866,00	100,00	100,00
5	Investigación en el Área de Ciencias del Agro y del Mar		50	990.985,00	65	897.159,79	130,00	90,53
6	Investigación en el Área de la Ciencias Sociales y Humanidades		19	680.183,00	19	675.538,10	100,00	99,32
7	Investigaciones Financiadas por otros Entes		66	10.163.141,00	64	6.332.180,43	96,97	62,31
8	Mecanismos de Socialización del Conocimiento	Publicaciones	255	17.999.613,00	251	17.503.395,16	98,43	97,24
TOTAL				33.691.022,17		29.030.483,82		86,17

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

Proyecto 5 “Sistemas de Recursos para la Formación e Intercambio Académico”

Con respecto a la ejecución del presupuesto asignado al proyecto 5, tal como se evidencia en el cuadro 17, el logro financiero obtenido a nivel general fue del 95,55%, lo cual demuestra que el proyecto no presentó desviaciones significativas. A nivel físico se puede observar que las acciones “Servicios Bibliotecarios” y “Servicios de Tecnologías de Información” presentaron desviaciones con respecto a su programación, debido a las limitaciones que desde hace algunos años han venido afectando su operatividad y a la necesidad de incorporar nuevos equipos, ya que los actuales se encuentran obsoletos y dañados que por la situación presupuestaria de la Universidad y del país no han podido ser sustituidos, tanto por los altos costos de los mismos como por los trámites administrativos.

CUADRO 17
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR5 SISTEMAS DE RECURSOS PARA LA FORMACION E INTERCAMBIO ACADÉMICO- AÑO 2016

ACCION		Unidad de Medida	PROGRAMADO		EJECUTADO		% LOGRO	
			Vol	BS.	Vol	BS.	FISICO	FINANC.
1	Gestión y Coordinación del Sistema de Recursos para la Formación	Actividad	77	156.168,00	77	148.960,00	100,00	95,38
2	Servicios Bibliotecarios	Usuarios	25.327.438	12.706.806,12	9.459.529	12.415.137,83	37,35	97,70
3	Laboratorios	Usuarios	230.474	1.612.081,00	155.060	1.268.812,25	67,28	78,71
4	Bioterios	Usuarios	5.883	2.254.170,70	3.525	2.234.723,72	59,92	99,14
5	Estaciones Experimentales	Usuarios	15.098	11.904.781,00	15.418	11.665.621,46	102,12	97,99
6	Servicios de Tecnología de Información	Servicios	2.263	1.576.052,12	486	1.131.797,14	21,48	71,81
TOTAL				30.210.058,94		28.865.052,40		95,55

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

Proyecto 6 “Sistemas de Apoyo al Desarrollo Estudiantil”

En el cuadro 18, se puede observar el comportamiento del proyecto 6 durante el año 2016. Se evidencia que en el aspecto físico varias acciones presentaron desviaciones significativas, entre las cuales resalta la acción “Apoyo a Estudiantes con Discapacidad”, debido a que no existen condiciones idóneas para la asistencia médica, puesto que no existen insumos para su adecuada atención, aunado a esto los equipos médicos y odontológicos presentan fallas, lo que originó la restricción en la prestación de los servicios. Se otorgaron muy pocas ayudas ya que los recursos otorgados son insuficientes para cubrir las actividades o eventos de los estudiantes. Este año continuaron los obstáculos administrativos para la contratación de Farmacias, Médicos y Ópticas que prestan servicios a los estudiantes. A pesar de lo expuesto anteriormente, el proyecto obtuvo un logro financiero general de 89,50%, situación que es justificada por el incremento del costo de los materiales y suministros y de los servicios, ya que durante este año sufrieron permanentemente incrementos debido al alto índice de inflación.

CUADRO 18
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR6 SISTEMAS DE APOYO AL DESARROLLO ESTUDIANTIL- AÑO 2016

ACCION	Unidad de Medida	PROGRAMADO		EJECUTADO		% LOGRO	
		Vol	BS.	Vol	BS.	FISICO	FINANC.
1	Gestión y Coordinación del Sistema de Apoyo al Desarrollo Estudiantil	10	18.870.598,18	6	18.721.576,15	60,00	99,21
2	Servicios de Orientación, Asesoría Académica y Desempeño Estudiantil	2.876	10.727.855,00	1.253	9.130.871,64	43,57	85,11
3	Apoyo Socioeconómico	5.611	367.365.127,00	3.638	307.137.268,80	64,84	83,61
4	Apoyo al Sistema de Salud Integral al Estudiante	10.646	16.801.987,00	3.753	13.983.274,00	35,25	83,22
5	Comedores Integrales y Otros Servicios de Alimentación	16.408	720.472.268,00	12.784	662.969.014,25	77,91	92,02
6	Sistema de Transporte Estudiantil	15.321	42.147.851,00	13.043	41.327.875,00	85,13	98,05
7	Apoyo a Estudiantes con Discapacidad	110	238.000,00	4	63.500,00	3,64	26,68
8	Apoyo a los Consejo Estudiantiles Universitarios	460	227.908,00	71	173.250,00	15,43	76,02
9	Cooperación y Solidaridad Estudiantil	87	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	Apoyo a las Iniciativas Socio.Productivas Universitarias	20	254.000,00	0	0,00	0,00	0,00
TOTAL			1.177.105.594,18		1.053.506.629,84		89,50

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

Proyecto 7 “Intercambio y Gestión del Conocimiento con la Sociedad”

Al analizar este proyecto, se observa en el cuadro 19 que las acciones “Proyección Social Comunitaria” y “Acompañamiento Profesional y Técnico” obtuvieron un logro inferior al mínimo, debido a la sobreestimación en los usuarios de las actividades de fomento. En el caso de la acción “Programa de Educación Continua y Permanente” se ubicó en el escenario superior a la máxima debido a la subestimación de los beneficiarios. A nivel general su desempeño financiero fue satisfactorio de 78,45%, sin embargo se observa que la acción “Acompañamiento Profesional y Técnico” obtuvo una variación significativa inferior a la mínima, debido a dificultad de adquirir algunos insumos por falta de oferta en el mercado, así como falta de proveedores disponibles. Por otro lado influye el retardo que ocasiona el cumplimiento de los procesos internos de la UCLA para ir en concordancia a la Ley de Contrataciones Públicas.

CUADRO 19
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR7 "INTERCAMBIO Y GESTION DEL CONOCIMIENTO CON LA SOCIEDAD"- AÑO 2016

ACCION	Unidad de Medida	PROGRAMADO		EJECUTADO		% LOGRO		
		Vol	BS.	Vol	BS.	FISICO	FINANC.	
1	Gestión y Coordinación Académica de la Vinculación Socio-Comunitaria	Actividad	11	3.185.311,78	12	2.859.229,34	109,09	89,76
2	Proyección Social Comunitaria	Proyectos Sociocomunitarios	24	2.642.704,86	5	2.198.404,72	20,83	83,19
3	Acompañamiento Profesional y Técnico	Proyectos de Asistencia Técnica	275	34.683.973,00	88	18.572.307,48	32,00	53,55
4	Programa de Educación Continúa y Permanente	Programas de Educación Continúa	8.868	94.834.919,91	13.988	79.866.996,75	157,74	84,22
5	Desarrollo de Actividades Deportivas	Eventos	446	7.924.911,05	246	7.877.411,35	55,16	99,40
6	Desarrollo de Actividades Culturales	Eventos	1.272	5.189.996,82	1.259	5.092.404,63	98,98	98,12
TOTAL				148.461.817,42		116.466.754,27		78,45

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

Proyecto 8 “Desarrollo y Mantenimiento de la Infraestructura Física”

Para el análisis del proyecto 8, es preciso mencionar que la asignación presupuestaria 2016 a este proyecto, según lineamientos emanados del Ministerio rector en materia universitaria, sólo se corresponde con recursos para mantenimiento preventivo y correctivo, sin considerar proyectos de remodelación y adecuación, así como nuevas obras requeridas por la institución. En la ejecución de este proyecto se observa en el cuadro 20 que en el aspecto físico no presentó desviaciones significativas y en lo financiero se ubicó en el escenario máximo (97,04%).

Es preciso mencionar que la falta de asignación para mantenimiento, adecuación, remodelación y construcción de nuevas obras, incide negativamente en el desarrollo de la docencia, investigación, extensión y gestión universitaria.

CUADRO 20
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR8 DESARROLLO Y MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA-AÑO 2016

ACCION		Unidad de Medida	PROGRAMADO		EJECUTADO		% LOGRO	
			Vol	BS.	Vol	BS.	FISICO	FINANC.
1	Gerencia y Coordinación para el Mantenimiento de la Infraestructura Física	Actividad	55	689.178.734,11	50	689.176.979,97	90,91	100,00
2	Mantenimiento y Conservación	M2 Mantenimiento	9.000	112.616.683,00	6.500	88.917.557,09	72,22	78,96
TOTAL				801.795.417,11		778.094.537,06		97,04

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

Proyecto 9 “Territorialización y Municipalización de la Educación Universitaria”

En el cuadro 21 se detalla la ejecución del proyecto 9, y se observa que tanto en el aspecto físico como en lo financiero no presentó desviaciones con respecto a su programación, sin embargo sólo se pudo ejecutar la fase de capacitación y asistencia técnica de los proyectos.

CUADRO 21
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR9 TERRITORIALIZACIÓN Y MUNICIPALIZACIÓN DE LA EDUCACIÓN UNIVERSITARIA-AÑO 2016

ACCION		Unidad de Medida	PROGRAMADO		EJECUTADO		% LOGRO	
			Vol	BS.	Vol	BS.	FISICO	FINANC.
1	Gestión y Coordinación de la territorialización y municipalización	Actividad	27	525.964,00	24	500.467,00	88,89	95,15
3	Proyectos Sociocomunitarios y socioproductivos	Proyecto	8	450.000,00	8	449.231,00	100,00	99,83
		TOTAL	975.964,00		949.698,00		97,31	

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

V.- LOGROS EN LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

Tal como se resume en el cuadro 22, la Universidad en el año 2016 atendió una matrícula en el pregrado de 23.624 estudiantes y graduó 1.003 estudiantes de los diferentes programas académicos; en lo que respecta a estudios de postgrado se atendieron 1.395 estudiantes y egresaron 202 estudiantes de los programas ofrecidos, es decir, la institución atendió una matrícula total de 25.019 estudiantes. En referencia a la prestación del servicio comunitario mediante las carreras cortas y largas de pregrado, participaron 3.749 estudiantes en diferentes comunidades de la localidad.

Asimismo, se ejecutaron 100 proyectos de investigación científica, tecnológica y humanística bajo las modalidades básica, aplicada y desarrollo tecnológico, y 64 proyectos financiados por otros entes (29 LOCTI y 35 FONACIT).

Mediante los diferentes servicios que se ofrecen para dar apoyo a la academia, se atendieron 9.633.532 usuarios en las bibliotecas, laboratorios, bioterios y estaciones experimentales de la institución. Cabe destacar, que los usuarios atendidos en las bibliotecas, son tantos presenciales como virtuales de la comunidad universitaria y del entorno institucional. Además se prestaron 486 servicios de tecnología de información.

Con el fin de satisfacer las necesidades y elevar la calidad de vida y rendimiento académico de la población estudiantil, la Universidad mediante sus diferentes áreas de servicio, atendió a 3.638 alumnos en apoyo socioeconómico, 3.753 alumnos en apoyo al sistema de salud, 12.784 alumnos en Servicios de Alimentación, 13.043 alumnos en Servicio de Transporte, 4 alumnos con discapacidad y 71 a consejos estudiantiles universitarios.

Se ejecutaron 5 proyectos sociocomunitarios, 88 proyectos de asistencia profesional y técnica, se atendieron 13.988 beneficiarios mediante proyectos de educación continua y permanente. Asimismo, se llevaron a cabo 246 eventos deportivos y 1.259 eventos culturales.

Con respecto al mantenimiento de la infraestructura física de la institución, se logró dar atención a solicitudes prioritarias de la comunidad universitaria, logrando cumplir con el mantenimiento de 6.500 mts².

Así mismo se ejecutaron 8 proyectos de territorialización y municipalización de la educación universitaria.

CUADRO 22
IMPACTO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL
POR PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS-2016

PROYECTOS Y ACCIONES	METAS EJECUTADAS	
	BOLÍVARES	METAS EJECUTADAS
PR2 FORMACIÓN EN CARRERAS	2.377.895.853,67	Matrícula: 23.624
PR3 FORMACIÓN DE POSTGRADO O ESTUDIOS AVANZADOS	17.833.016,86	Matrícula: 1.395
PR4 INVESTIGACIÓN, INNOVACIÓN Y GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO	29.030.483,82	Proyectos de Investigación: 164
PR5 SISTEMAS DE RECURSOS PARA LA FORMACION E INTERCAMBIO ACADÉMICO	28.865.052,40	Usuarios: 9.633.532
PR6 SISTEMAS DE APOYO AL DESARROLLO ESTUDIANTIL	1.053.506.629,84	Alumnos Atendidos: 12.784
PR7 INTERCAMBIO Y GESTION DEL CONOCIMIENTO CON LA SOCIEDAD	116.466.754,27	Beneficiarios: 13.988
PR8 DESARROLLO Y MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA	778.094.537,06	6.500 Mts2
PR9 TERRITORIALIZACION Y MUNICIPALIZACIÓN DE LA EDUCACIÓN UNIVERSITARIA	949.698,00	Proyectos: 8
AC1 DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN GASTOS DE LOS TRABAJADORES	1.992.706.407,82	
AC2 GESTIÓN ADMINISTRATIVA	981.238.136,02	
AC3 PREVISIÓN Y PROTECCIÓN SOCIAL	3.879.953.450,18	
TOTAL	11.256.540.019,94	

Fuente: Departamento de Control y Ejecución Presupuestaria. Dirección de Finanzas (Bs. Ejecutados)
 Unidades Ejecutoras del Presupuesto (Metas Ejecutadas).

(1) Para el reporte de la matrícula estudiantil del trimestre se tomó como criterio presentar la cantidad de alumnos atendidos en el último mes del trimestre en estudio, así como se decidió en Sesión del Consejo Universitario N° 1878 de fecha 02-07-08

VI. REFLEXIONES FINALES

La Universidad Centroccidental Lisandro Alvarado en los últimos años ha venido atravesando una situación presupuestaria crítica, inmersa en lo que se puede llamar un “círculo vicioso” que consiste en recibir la asignación presupuestaria inicial de una cuota **INSUFICIENTE**, en comparación con el presupuesto solicitado en el anteproyecto, elaborado según establecen las leyes vigentes en materia de planificación y presupuesto, de acuerdo a los requerimientos reales de la institución.

Durante el ejercicio fiscal, la insuficiencia presupuestaria la cubre el Ministerio del Poder Popular para la Educación Universitaria, Ciencia y tecnología (MPPEUCT) con créditos adicionales y auxilios financieros que se reciben de manera extemporánea y generalmente sólo para cubrir gastos de personal y providencias estudiantiles, quedando a un lado los gastos de inversión para infraestructura física y tecnológica.

Aunado a esta recurrencia de presupuestos insuficientes, que no cubren la totalidad de recursos que demanda la Universidad para cumplir sus metas, al cierre de la ejecución de cada ejercicio fiscal quedan algunos recursos asignados sin ejecutar, situación justificada, según el análisis expuesto en el presente informe.

En este informe se explicó lo que sucede con las partidas presupuestarias 401 y 407 que se refieren a los gastos de personal (docente administrativo y obrero) activo y jubilado y pensionado respectivamente y algunas providencias estudiantiles como becas, ayudantías y preparadurías, donde se evidencia que estas partidas absorben más del 90% del presupuesto institucional.

Para las partidas 402 y 403 (Gastos de Funcionamiento), se explicó la incidencia de las variables económico-sociales sobre la ejecución de los gastos de funcionamiento durante el año 2016.

Por otra parte, se señaló que lo más grave que ha ocurrido en los últimos años, ha sido el deterioro de la infraestructura física, tecnológica y vehicular de la institución, debido a la mínima asignación y problemas en la ejecución de la partida de gastos de inversión (404), lo cual ha afectado la calidad académica y pertinencia social de la UCLA.

En pro del logro de la misión de la UCLA, para la formación de profesionales de calidad, así como para el cumplimiento de las funciones de investigación y extensión, la Universidad aspira que en los próximos años la asignación presupuestaria recibida, dé respuesta a las necesidades y requerimientos reales, planteados en el Anteproyecto del Plan Operativo Anual Institucional, y de esta manera poder actualizar su plataforma tecnológica, automotriz e infraestructura física y sistemas, que permita dar una respuesta oportuna al entorno, con pertinencia social.

Finalmente, a manera de resumen de los aspectos tratados en este informe sobre el Plan Operativo-Presupuesto UCLA 2016 se presentan los cuadros 23 y 24, por proyectos presupuestarios, acciones centralizadas y partidas presupuestarias respectivamente, que condensan las fases del Anteproyecto - Asignado Inicial – Modificado y Ejecutado (causado) del referido Plan-Presupuesto, así como el porcentaje de logro y el remanente presupuestario.

CUADRO 23
RESUMEN DE LA GESTIÓN DEL PRESUPUESTO POR PROYECTOS Y ACCIONES 2016

PROYECTOS Y ACCIONES	ANTEPROYECTO	ASIGNADO	MODIFICADO	CAUSADO	% LOGRO	REMANENTE PRESUPUESTARIO	
						ABSOLUTA	%
PR2	3.380.244.864	384.124.351	2.402.718.973	2.377.895.853,67	98,97	24.823.119	1,03
PR3	75.857.529	13.309.992	33.756.992	17.833.016,86	52,83	15.923.975	47,17
PR4	33.953.814	24.393.866	33.691.022	29.030.483,82	86,17	4.660.538	13,83
PR5	1.031.958.919	28.089.499	30.210.059	28.865.052,40	95,55	1.345.007	4,45
PR6	1.207.653.341	203.409.612	1.177.105.594	1.053.506.629,84	89,50	123.598.964	10,50
PR7	257.604.318	115.706.602	148.461.817	116.466.754,27	78,45	31.995.063	21,55
PR8	678.833.973	24.409.752	801.795.417	778.094.537,06	97,04	23.700.880	2,96
PR9	23.219.671	975.964	975.964	949.698,00	97,31	26.266	2,69
AC1	1.318.702.360	374.616.185	2.102.243.846	1.992.706.407,82	94,79	109.537.438	5,21
AC2	1.674.404.019	174.419.885	1.206.369.937	981.238.136,02	81,34	225.131.801	18,66
AC3	892.424.522	327.015.484	3.879.953.450	3.879.953.450,18	100,00	0	0,00
TOTAL	10.574.857.330	1.670.471.192	11.817.283.071	11.256.540.019,94	95,25	560.743.051	4,75

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

Nota: Quedaron compromisos pendientes (órdenes de compra, servicios y de obras) por Bs. F. 46.173.227,63 a ser incorporados al presupuesto 2016 con la modificación de los saldos de caja.

CUADRO 24
RESUMEN DE LA GESTIÓN DEL PRESUPUESTO POR PARTIDAS -AÑO 2016

PARTIDAS PRESUPUESTARIAS	ANTEPROYECTO	ASIGNADO	MODIFICADO	CAUSADO	% LOGRO	REMANENTE PRESUPUESTARIO	
						ABSOLUTA	%
401	2.347.292.616	817.804.624	5.271.919.082	5.140.961.844,02	97,52	130.957.238,16	2,48
402	1.534.899.728	102.080.148	326.647.096	156.931.936,63	48,04	169.715.159,68	51,96
403	2.311.497.920	267.062.240	1.475.880.226	1.336.064.334,53	90,53	139.815.891,47	9,47
404	3.182.791.689	32.718.128	238.252.047	170.892.418,33	71,73	67.359.628,45	28,27
407	1.115.592.487	398.925.824	4.250.666.080	4.204.850.093,47	98,92	45.815.986,41	1,08
408	0	3.206.447	34.771.391	34.769.438,87	99,99	1.952,13	0,01
411	82.782.890	48.673.781	219.147.149	212.069.954,09	96,77	7.077.194,91	3,23
TOTAL	10.574.857.330	1.670.471.192	11.817.283.071	11.256.540.019,94	95,25	560.743.051,21	4,75

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

Nota: Quedaron compromisos pendientes (órdenes de compra, servicios y de obras) por Bs. F. 46.173.227,63 a ser incorporados al presupuesto 2016 con la modificación de los saldos de caja.