



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

**INFORME
PLAN OPERATIVO ANUAL- PRESUPUESTO
UCLA EJERCICIO FISCAL 2022**

Barquisimeto, 2022



Autoridades

Nelly Velásquez
Rectora (e)
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

Erika Delgado
Andrea Urdaneta

Departamento de Presupuesto

Indira Anchieta
Marysabel Álvarez

INDICE

Índice de Contenido

| | |
|---|----|
| PRESENTACIÓN | 7 |
| I.- PRESUPUESTO INICIAL ASIGNADO UCLA 2022 | 8 |
| II.- INSUFICIENCIAS EN LA ASIGNACIÓN DE LA CUOTA PRESUPUESTARIA UCLA 2022 | 17 |
| Insuficiencias Tramitadas Vía Oficios al MPPEUCT durante todo el Ejercicio Fiscal | 27 |
| MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS PARA LA UCLA EJERCICIO FISCAL 2022 | 28 |
| Presupuesto Modificado por Fuentes de Financiamiento y sus Aplicaciones | 28 |
| Comparativo Presupuesto Modificado por Proyectos y Acciones Centralizadas/ Presupuesto Solicitado en el Anteproyecto | 29 |
| Comparativo Presupuesto Modificado por Partidas/ Presupuesto Solicitado en el Anteproyecto | 31 |
| Comparativo Presupuesto Modificado por Conceptos / Presupuesto Solicitado en el Anteproyecto | 33 |
| EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA UCLA 2022 | 35 |
| Análisis de la Ejecución por Proyectos y Acciones Centralizadas | 35 |
| Análisis de la Ejecución por Partidas Presupuestarias | 37 |
| Análisis de la ejecución física y financiera del presupuesto por acciones específicas de cada proyecto | 40 |
| Proyecto 1 “Formación de Estudiantes en Pregrado y Postgrado o Estudios Avanzados” | 41 |
| Proyecto 2 “Investigación y Creación Intelectual” | 43 |
| Proyecto 3 “Intercambio, Transferencia y aplicación del conocimiento con la sociedad” | 45 |
| Proyecto 4 “Sistema Nacional de Servicios Estudiantiles” | 46 |
| LOGROS EN LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL | 47 |
| REFLEXIONES FINALES | 49 |

INDICE DE CUADROS

| | |
|--|----|
| Cuadro 1 Plan Operativo Anual-Presupuesto UCLA 2022 Proyectos /Acciones/Fuentes de Financiamiento..... | 9 |
| Cuadro 2 Porcentaje de Asignación Recursos Ordinarios UCLA 2022 por Proyectos y Acciones Centralizadas..... | 10 |
| Cuadro 3 Distribucion del Presupuesto por Partidas UCLA 2022..... | 13 |
| Cuadro 4 Distribución Porcentual de las Partidas Presupuestarias UCLA 2022 | 15 |
| Cuadro 5 Distribución Porcentual por Conceptos Presupuestarios 2022..... | 17 |
| Cuadro 6 Anteproyecto/POA-Presupuesto UCLA 2022 por Proyectos Presupuestarios y Acciones Centralizadas..... | 20 |
| Cuadro 7 Anteproyecto/POA-Presupuesto UCLA 2022 por Proyectos Presupuestarios y Acciones Centralizadas..... | 22 |
| Cuadro 8 Anteproyecto/POA-Presupuesto UCLA Institucional 2022 por Partidas | 23 |
| Cuadro 9 Comparativo Anteproyecto/ Presupuesto Asignado por Partidas UCLA 2019-2022 | 26 |
| Cuadro 10 Insuficiencias Anteproyecto/Asignado Tramitadas ante el MPPECT 2022..... | 27 |
| Cuadro 11 Resumen Presupuesto Modificado UCLA 2022 Proyectos y Acciones Centralizadas..... | 31 |
| Cuadro 12 Anteproyecto/Asignado/Modificado UCLA 2022 por Partidas Presupuestarias | 33 |
| Cuadro 13 Anteproyecto/Asignado/Modificado UCLA 2022 por Conceptos | 35 |
| Cuadro 14 Resumen de la Ejecución Física y Financiera del Presupuesto Institucional año 2022 (por Proyectos y Acciones) | 36 |
| Cuadro 15 Resumen de la Ejecución Financiera del Presupuesto por Partidas- UCLA 2022 | 39 |
| Cuadro 16 Ejecución Fisica Financiera Proyecto 1 “Formación de Estudiantes en Pregrado y Postgrado o Estudios Avanzados”..... | 43 |
| Cuadro 17 Ejecución Fisica Financiera Proyecto 2 “Investigación y Creación Intelectual” | 45 |
| Cuadro 18 Ejecución Fisica Financiera Proyecto 3 “Intercambio, Transferencia y aplicación del conocimiento con la sociedad”..... | 46 |
| Cuadro 19 Ejecución Fisica Financiera Proyecto 4 “Sistema Nacional de Servicios Estudiantiles”..... | 47 |
| Cuadro 20 Impacto de la Ejecución | 49 |
| Cuadro 21 Resumen de la Gestión del Presupuesto por Proyectos..... | 52 |
| Cuadro 22 Resumen de la Gestión del Presupuesto por Partidas..... | 53 |
| Cuadro 23 Insuficiencias Presupuestarias UCLA 2022 | 54 |
| Cuadro 24 Insuficiencias Presupuestarias UCLA 2023 | 55 |
| Cuadro 25 Comparativo Insuficiencias Presupuestarias 2021-2022-2023 | 56 |

INDICE DE GRAFICOS

| | |
|---|----|
| Gráfico 1 Distribución Porcentual del Presupuesto UCLA (Cuota) 2022 por Proyectos Presupuestarios y Acciones Centralizadas | 11 |
| Gráfico 2 Distribución Porcentual del Presupuesto UCLA 2022 por Partidas Presupuestarias | 14 |
| Gráfico 3 Porcentaje de Insuficiencia Presupuestaria Anteproyecto/Asignado UCLA 2022 por Proyectos Presupuestarios y Acciones Centralizadas | 21 |
| Gráfico 4 Comparativo Anteproyecto/Asignado/Modificado UCLA 2022 | 32 |
| Gráfico 5 Anteproyecto/Asignado/Modificado UCLA 2022 por Partidas Presupuestarias..... | 34 |
| Gráfico 6 Porcentaje de Ejecución del Presupuesto UCLA 2022 Proyectos Presupuestarios y Acciones Centralizadas | 37 |
| Gráfico 7 Porcentaje de Ejecución del Presupuesto por Partidas UCLA 2022..... | 40 |

PRESENTACIÓN

La Universidad Centroccidental “Lisandro Alvarado” UCLA, por ser una institución de educación universitaria con pertinencia socio-ambiental, 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 2022, 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 plan- presupuesto, el quinto muestra los logros de la ejecución presupuestaria y por último en el sexto apartado se presentan las reflexiones finales.

I.- PRESUPUESTO INICIAL ASIGNADO UCLA 2022

La UCLA, en el proceso de formulación del Plan Operativo Anual (POA) y del Presupuesto del año 2022, dio cumplimiento a lo establecido en las normativas legales venezolanas, a los lineamientos emanados del Ministerio del Poder Popular para la Educación Universitaria (MPPEU) y del Ministerio del Poder Popular de Planificación, cumplió con la transcripción de la información del POA en el Sistema Integral de Planificación Estratégica (SIPES), de la del presupuesto en el Sistema de Presupuesto (SISPRE) y elaboró el Instructivo 19, todo esto en los lapsos establecidos.

1. Plan Operativo Anual (POA)/ Presupuesto por Proyectos/Acciones/ Fuentes de Financiamiento

El POA- Presupuesto Inicial de la UCLA para el ejercicio económico financiero 2022 asciende a un monto de **CUARENTA Y UN MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO CON 00/100 CÉNTIMOS (Bs.41.862.898,00)**, cuya política de financiamiento considera como fuentes de recursos Transferencias de la República e Ingresos Propios, tal como se especifica a continuación:

1. Transferencias de la República por un monto de **CUARENTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL CIENTO CINCUENTA Y SIETE CON 00/100 CÉNTIMOS (Bs.41.392.157,00)** vía recursos ordinarios.
2. Ingresos Propios del ejercicio fiscal 2022 por un monto de **CUATROCIENTOS SETENTA MIL SETECIENTOS CUARENTA Y UNO CON 00/100 CÉNTIMOS (Bs. 470.741,00)**, generados por matriculas de postgrado, cursos de formación y otros ingresos por actividades de fomento.

El cuadro 1 presenta el Plan Operativo Anual –Presupuesto UCLA 2022 por Fuentes de Financiamiento, según la estructura presupuestaria aprobada por ONAPRE, la cual para la UCLA está conformada en 4 proyectos presupuestarios y 3 acciones centralizadas. Como se observa en dicho cuadro, lo reflejado en la columna **Fuentes de Financiamiento**, presenta las Transferencias de la República como **Recursos Ordinarios por Bs. 41.392.157,00** e incluye los recursos provenientes de **Ingresos Propios por Bs. 470.741,00**.

CUADRO 1
 PLAN OPERATIVO ANUAL – PRESUPUESTO UCLA 2022
 PROYECTOS/ ACCIONES / FUENTES DE FINANCIAMIENTO

| PROYECTOS/ ACCIONES | | UNIDAD DE MEDIDA | POA - PRESUPUESTO 2022 | | FUENTES DE FINANCIAMIENTO | |
|---------------------|--|---------------------------|------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------|
| | | | VOLUMEN | Bs.S | RECURSOS ORDINARIOS (Bs.S) | INGRESOS PROPIOS (Bs.S) |
| | | | | | | |
| PR1 | Formación de Estudiantes en Pregrado y Postgrado o Estudios Avanzados | Matrícula | 16.156 | 15.887.518 | 15.760.000 | 127.518,00 |
| PR2 | Investigación y Creación Intelectual | Proyecto de investigación | 30 | 1.350.000 | 1.350.000 | |
| PR3 | Intercambio, Transferencia y aplicación del conocimiento con la sociedad | Actividad | 724 | 1.584.891 | 1.350.000 | 234.891 |
| PR4 | Sistema Nacional de Servicios Estudiantiles | Estudiante | 8.500 | 1.876.003 | 1.876.003 | |
| AC1 | Asignación y Control de los Recursos para Gastos de los Trabajadores | | | 9.516.853 | 9.408.521 | 108.332 |
| AC2 | Gestión Administrativa | | | 2.392.128 | 2.392.128 | |
| AC3 | Previsión y Protección Social | | | 9.255.505 | 9.255.505 | |
| TOTALES | | | | 41.862.898 | 41.392.157 | 470.741 |

FUENTE: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN UNIVERSITARIA 2022

Igualmente, se puede observar en el cuadro 2 y gráfico 1, la distribución del presupuesto UCLA 2022 referido a los recursos ordinarios (cuota asignada) por el monto de Bs. 41.392.157,00 y muestra de manera clara las acciones y proyectos con mayor y menor asignación presupuestaria en función de la cuota asignada. De esta forma tenemos las acciones AC1 y AC3 con un porcentaje de (22,73%) y (22,36%) respectivamente son las vinculadas a gastos de personal activo, pasivo y jubilado; por otro lado

la AC2 tiene una asignación de (5,78%) esta acción contempla gastos de funcionamiento que incluyen servicios básicos, mantenimiento, seguros de vehículos y alquileres.

En el caso de los proyectos, recibieron una baja asignación es el caso del PR1 (38,07%) vinculado a los programas de formación en carreras de pregrado y postgrado, PR2 (3,26%) vinculado a los proyectos de investigación, PR3 (3,26%) representa servicios de apoyo y asistencia académica, PR4 (4,53%) contiene las providencias estudiantiles.

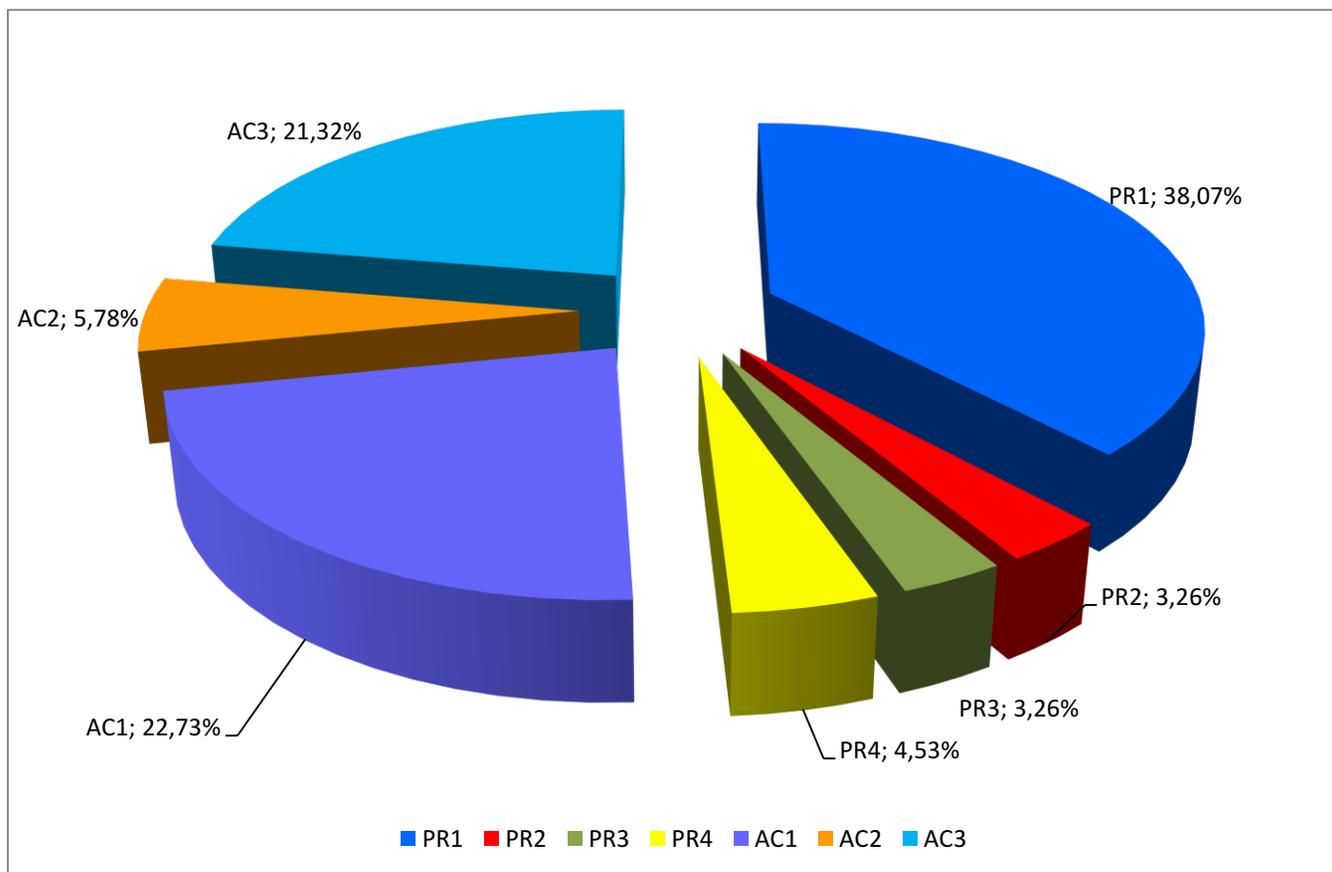
En el cuadro mencionado, también se observa que al incluir los ingresos propios al monto asignado por cuota, cambian los porcentajes de presupuesto asignado, es el caso del PR1 (37,95%) contempla ingresos propios por matrícula de especialización, maestrías y doctorados; PR3 (3,79%) incluye ingresos propios por concepto de actividades de fomento (asesoría técnica) en los diferentes decanatos de la Universidad.

CUADRO 2
PORCENTAJE DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS ORDINARIOS UCLA 2022
POR PROYECTOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS

| PROYECTOS/ ACCIONES | | RECURSOS ORDINARIOS | % ASIG | RECURSOS ORDINARIOS+OTRAS FUENTES | % ASIG |
|---------------------|--|---------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|
| PR1 | Formación de Estudiantes en Pregrado y Postgrado o Estudios Avanzados | 15.760.000 | 38,07 | 15.887.518 | 37,95 |
| PR2 | Investigación y Creación Intelectual | 1.350.000 | 3,26 | 1.350.000 | 3,22 |
| PR3 | Intercambio, Transferencia y aplicación del conocimiento con la sociedad | 1.350.000 | 3,26 | 1.584.891 | 3,79 |
| PR4 | Sistema Nacional de Servicios Estudiantiles | 1.876.003 | 4,53 | 1.876.003 | 4,48 |
| AC1 | Asignación y Control de los Recursos para Gastos de los Trabajadores | 9.408.521 | 22,73 | 9.516.853 | 22,73 |
| AC2 | Gestión Administrativa | 2.392.128 | 5,78 | 2.392.128 | 5,71 |
| AC3 | Previsión y Protección Social | 9.255.505 | 22,36 | 9.255.505 | 22,11 |
| TOTALES | | 41.392.157 | 100,00 | 41.862.898 | 100,00 |

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria 2022

GRÁFICO 1
DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO UCLA (CUOTA) 2022
POR PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria.

2. Plan Operativo Anual/ Presupuesto por Partidas Presupuestarias

En el cuadro 3 y gráfico 2, se puede observar la distribución del presupuesto por partidas presupuestarias tanto el monto de la cuota asignada, como el monto del presupuesto incluyendo además de la cuota, las otras fuentes de financiamiento, observando también los respectivos porcentajes por partidas, para cada caso. Si se observa la asignación en función de la **cuota**, tenemos que la sumatoria de las partidas 401 y 407 representan el 45,27%, las mismas se corresponden a conceptos relacionados con gastos de personal activo, jubilado y pensionado de la institución, así como las providencias estudiantiles que se cancelan con la partidas 407, tales como ayudantías, becas, preparadurías y asistentes de investigación, mientras que la partida 403 representa el 22,62% de los recursos asignados, los cuales están orientados a las providencias estudiantiles de comedor, transporte, así como a servicios básicos, vigilancia, limpieza, mantenimiento de áreas verdes y otros servicios institucionales; por otro lado, la partida 402 recibe una asignación de 32,11%, estos recursos son los vinculados a materiales y suministros necesarios para el funcionamiento de la Institución; y la partida 404 no recibió asignación.

Tomando en cuenta que una vez **incluidas las otras fuentes**, a la cuota asignada, el presupuesto se sitúa en Bs. 41.862.898,00 se observa que las partidas 401 y 407 ahora representan 45,06% del presupuesto, quedando disponible para las partidas 402, 403 y 404 el 54,94% para gastos de funcionamiento, lo que significa que los ingresos propios considerados para este ejercicio fiscal no modificaron significativamente los porcentajes por partidas presupuestarias, al incluir todas las fuentes de financiamiento en el presupuesto institucional, debido a que los ingresos propios bajaron debido a la disminución de la matrícula, las situación del país económica y la pandemia.)

CUADRO 3
DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PARTIDAS UCLA 2022

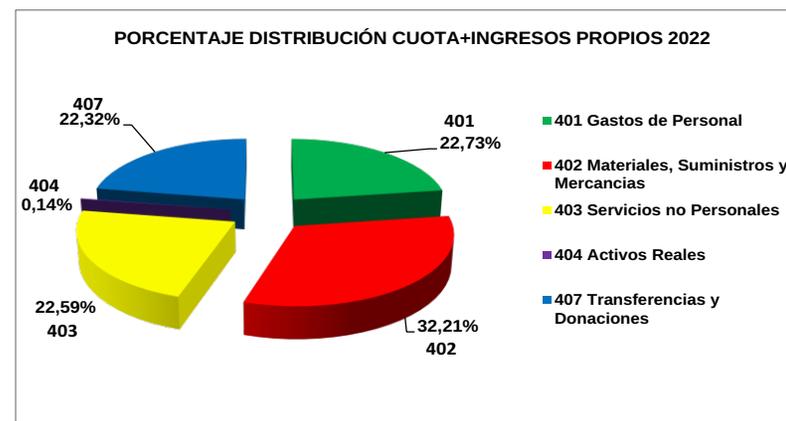
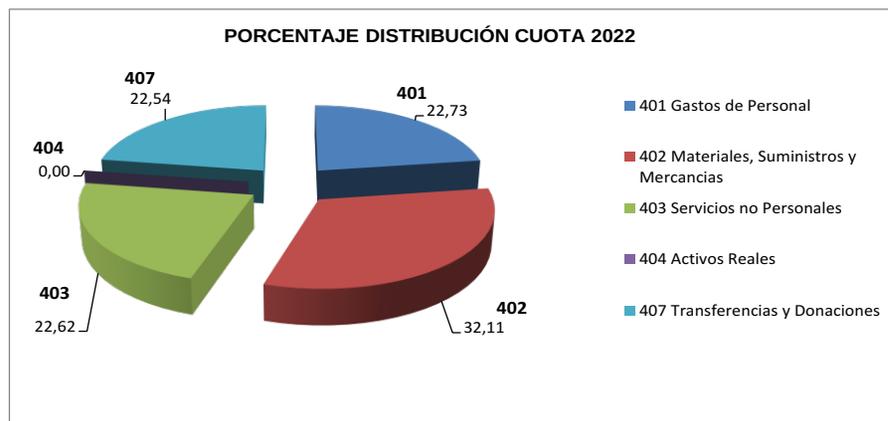
| PARTIDAS | | CUOTA Bs.S | % DIST CUOTA | CUOTA + INGRESOS PROPIOS (Bs.S) | % DIST |
|----------------|--|-------------------|--------------|---------------------------------|---------------|
| 401 | Gastos de Personal | 9.408.521 | 22,73 | 9.516.741 | 22,73 |
| 402 | Materiales, Suministros y Mercancías | 13.289.621 | 32,11 | 13.482.516 | 32,21 |
| 403 | Servicios no Personales | 9.363.510 | 22,62 | 9.458.772 | 22,59 |
| 404 | Activos Reales | 0 | 0,00 | 59.764 | 0,14 |
| 407 | Transferencias y Donaciones | 9.330.505 | 22,54 | 9.345.105 | 22,32 |
| 408 | Otros Gastos | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 411 | Servicios de la Deuda Pública y Disminución de Otros Pasivos | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| TOTALES | | 41.392.157 | 100 | 41.862.898 | 100,00 |

FUENTE: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN UNIVERSITARIA 2022

45,06%

45,27%

GRÁFICO 2
DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO UCLA 2022
POR PARTIDAS PRESUPUESTARIAS



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria 2022

Si observamos en el cuadro 4 cada partida como un todo (100%) y su desagregación en una distribución porcentual, encontramos que en la partida 403, se incluyen los costos de comedor, transporte que constituyen providencias estudiantiles las cuales representan el 5,15% dentro de dicha partida, y el 94,85% de la misma se destina a gastos de funcionamiento. Las partidas 402 y 404 contienen sólo gastos de funcionamiento.

CUADRO 4
DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DE LAS PARTIDAS PRESUPUESTARIAS UCLA 2022

| PARTIDAS | | DESAGREGACIÓN DE LAS PARTIDAS % | |
|------------|--------------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| | | GASTO DE PERSONAL ACTIVO | |
| 401 | Gastos de Personal | 100 | |
| 402 | Materiales, Suministros y Mercancías | GASTO DE FUNCIONAMIENTO | |
| | | 100 | |
| 403 | Servicios no Personales | GASTO DE FUNCIONAMIENTO | COMEDOR Y TRANSPORTE |
| | | 94,85 | 5,15 |
| 404 | Activos Reales | GASTO DE FUNCIONAMIENTO | |
| | | 100 | |
| 407 | Transferencias y Donaciones | GASTO DE PERSONAL PASIVO | |
| | | 100,00 | |

FUENTE: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN UNIVERSITARIA 2022

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 recibieron mínima 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 del proyecto 1 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.

3. Plan Operativo Anual/ Presupuesto por Conceptos Presupuestarios

En los ejercicios fiscales precedentes los tres grandes conceptos para los que el MPPEU estructuraba la asignación presupuestaria eran gastos de personal, gastos de funcionamiento y providencias estudiantiles, sin embargo desde el año 2021 la distribución de la asignación fue diferente, debido a que se incorporó el concepto de “Proyectos”, manteniendo los conceptos de gastos de personal, gastos de funcionamiento y providencias estudiantiles. No obstante, ese nuevo concepto denominado “proyectos” considera asignaciones también para gastos de funcionamiento que se requieren en cada uno de los referidos proyectos presupuestarios.

El cuadro 5 muestra los porcentajes que reflejan los montos de asignación de la cuota presupuestaria para los cuatro grandes conceptos de asignación de la cuota 2022; Gastos de Personal, Providencias Estudiantiles, Gastos de Funcionamiento y Proyectos, así como el presupuesto total institucional, considerando además, las otras fuentes de financiamiento; si tomamos los datos de sólo la asignación de la cuota, se puede observar que el 45,09% del presupuesto asignado a la UCLA para el 2022, corresponde a gastos de personal, el 2,87 a Providencias Estudiantiles, el 5,7% a gastos de funcionamiento y el 46,26% a proyectos.

Una vez que se **incluyen las otras fuentes** de financiamiento al presupuesto institucional, dicho presupuesto se modifica tal como se observa en el referido cuadro, mostrando ahora el 44,84% del presupuesto UCLA 2022 para gastos de personal, el 2,83% para providencias estudiantiles, el 5,71% para gastos de funcionamiento y 46,61% correspondiente a proyectos, reflejados en el cuadro 5,

el cual como se señaló anteriormente, se determinó considerando la incorporación al presupuesto de las otras fuentes de financiamiento (ingresos propios).

CUADRO 5
DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL POR CONCEPTOS PRESUPUESTARIOS UCLA 2022

| CONCEPTO | CUOTA ASIGNADA Bs.S | % ASIGNACIÓN | CUOTA + INGRESOS PROPIOS (Bs.S) | % ASIGNACIÓN |
|----------------------------|----------------------|--------------|---------------------------------|--------------|
| Gastos de Personal | 18.664.026,00 | 45,09 | 18.772.358 | 44,84 |
| Providencias Estudiantiles | 1.186.795,00 | 2,87 | 1.186.795 | 2,83 |
| Gastos de Funcionamiento | 2.392.128,00 | 5,78 | 2.392.128 | 5,71 |
| Proyectos | 19.149.208,00 | 46,26 | 19.511.617 | 46,61 |
| TOTALES | 41.392.157,00 | 100 | 41.862.898 | 100 |

FUENTE: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN UNIVERSITARIA 2022

II.- INSUFICIENCIAS EN LA ASIGNACIÓN DE LA CUOTA PRESUPUESTARIA UCLA 2022

1. Insuficiencias por Proyectos Presupuestarios y Acciones Centralizadas según Anteproyecto/Asignado

Al hacer un análisis exhaustivo de la situación presupuestaria para el año estudiado, se puede observar en el cuadro 6, la variación que surge como producto de restar al monto solicitado en el Anteproyecto según las necesidades reales de la institución, el monto recibido como Cuota Presupuestaria para el año 2022.

La Universidad sólo recibió una asignación presupuestaria del 0,31%, ya que la asignación de la cuota presupuestaria generó una insuficiencia del 99,69%, siendo todos los proyectos afectados para su normal ejecución.

El PR1 Formación de Estudiantes en Pregrado y Postgrado o Estudios Avanzados, se vio notablemente afectado por la asignación que recibió de apenas 0,64%, con respecto al monto solicitado en Anteproyecto, este proyecto estima los requerimientos de 23 programas académicos de pregrado que administra la institución y los programas de formación de especialistas, magíster y doctores en las áreas de Cs. Económicas y Empresariales, Cs y Tecnología, Ingeniería Civil, Cs de la Salud, Cs. Veterinarias y Agronomía, además de los estudios no conducentes a grado académico, los cuales contribuyen al desarrollo de talento humano de calidad; aunque este proyecto genera recursos por concepto de inscripción en los programas de formación que contempla, estos recursos no son suficientes para el buen desarrollo de las actividades de este proyecto. Cabe destacar que en este proyecto se agrupan las bibliotecas y tecnología académica. No obstante, también contempla actividades generadoras de ingresos propios a través de las actividades de fomento que modifican el porcentaje de este proyecto con respecto al presupuesto institucional, cuando se incorporan en el análisis las otras fuentes de financiamiento.

Para el PR2 Investigación y creación intelectual, la asignación presupuestaria fue de 26,67% este proyecto incluye el desarrollo de 30 proyectos de investigación, lo cual afecta de forma sensible el desarrollo de las actividades de investigación, las cuales son parte fundamental de la Academia. Este proyecto también contempla las actividades que se realizan a través de los laboratorios, bioterios

y estaciones experimentales de la institución acciones indispensables para el apoyo y normal desarrollo de las actividades académicas de la institución.

De igual manera, el PR3 Intercambio, Transferencia y aplicación del conocimiento con la sociedad, obtuvo una asignación inicial de 424,16% con respecto a lo solicitado en el Anteproyecto. Es importante mencionar que el porcentaje de asignación es superior al solicitado en Anteproyecto debido a que en octubre de 2021 fue decretado una nueva reconversión monetaria y al eliminar los ceros la estimación del Anteproyecto quedo por debajo de lo realmente requerido para el desarrollo de las actividades. Cabe destacar que en este proyecto se agrupan las actividades de prácticas profesionales y socio – culturales. No obstante, también contempla actividades generadoras de ingresos propios como diplomados y cursos de extensión que modifican el porcentaje de este proyecto con respecto al presupuesto institucional, cuando se incorporan en el análisis las otras fuentes de financiamiento.

El PR4 Sistema Nacional de Servicios Estudiantiles, recibió una asignación de 37,01% respecto al monto solicitado, este proyecto contempla los gastos por concepto de providencias estudiantiles de comedor, transporte, becas, ayudantías y servicios de salud de los estudiantes y actividades deportivas por lo que recibir una asignación tan baja, afecta el normal desarrollo de las actividades de los alumnos.

Con respecto a la AC2, solo se le asignó 0,03% de lo solicitado, es preciso mencionar que en esta acción se incluyen 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. Las acciones AC1 y AC3 tienen 0,27 y 11,26 % respectivamente en ellas se contemplan los gastos de personal de la institución.

CUADRO 6
ANTEPROYECTO /ASIGNADO CUOTA UCLA 2022
POR PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS

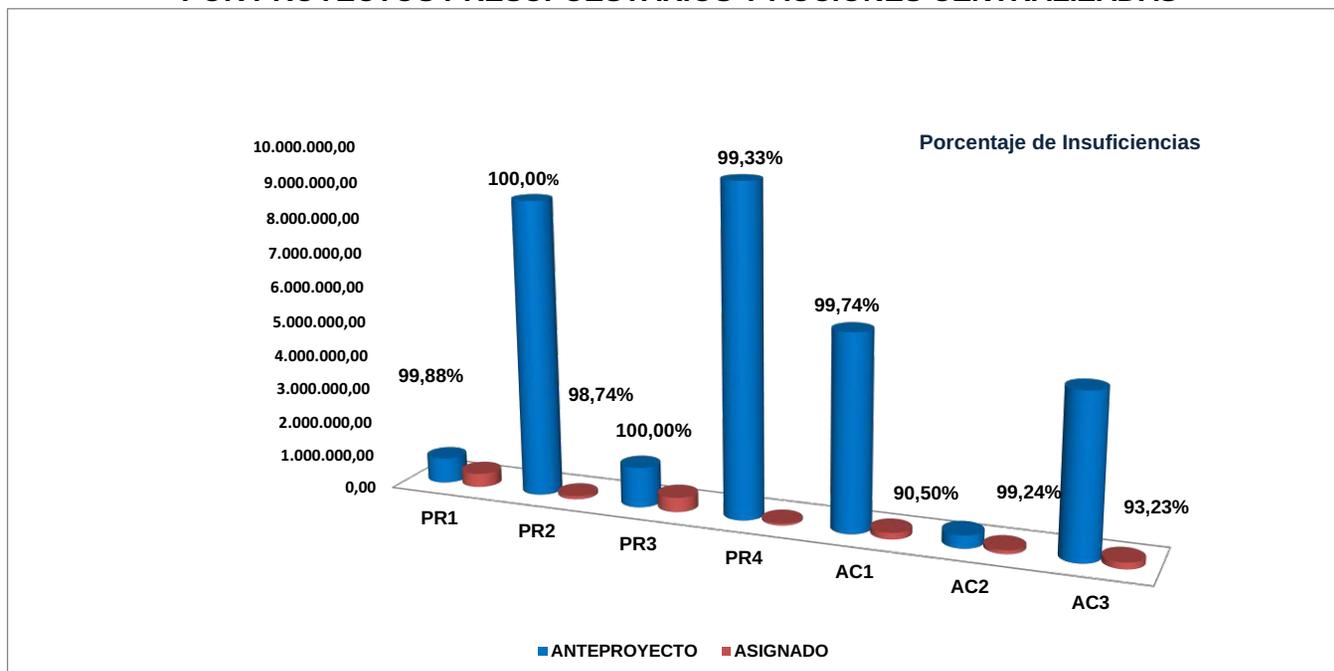
| PROYECTOS Y ACCIONES | | ANTEPROYECTO (Bs.S.) | ASIGNADO CUOTA (Bs.S.) | INSUFICIENCIA ABSOLUTA (Bs.S.) | INSUFICIENCIA % | ASIGNACION % |
|----------------------|--|-----------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------|--------------|
| PR1 | Formación de Estudiantes en Pregrado y Postgrado o Estudios Avanzados | 2.473.162.565 | 15.760.000 | 2.457.402.565 | 99,36 | 0,64 |
| PR2 | Investigación y Creación Intelectual | 5.062.287 | 1.350.000 | 3.712.287 | 73,33 | 26,67 |
| PR3 | Intercambio, Transferencia y aplicación del conocimiento con la sociedad | 318.274 | 1.350.000 | -1.031.726 | -324,16 | 424,16 |
| PR4 | Sistema Nacional de Servicios Estudiantiles | 5.069.130 | 1.876.003 | 3.193.127 | 62,99 | 37,01 |
| AC1 | Asignación y Control de los Recursos para Gastos de los Trabajadores | 3.541.100.417 | 9.408.521 | 3.531.691.896 | 99,73 | 0,27 |
| AC2 | Gestión Administrativa | 7.218.446.609 | 2.392.128 | 7.216.054.481 | 99,97 | 0,03 |
| AC3 | Previsión y Protección Social | 82.205.107 | 9.255.505 | 72.949.602 | 88,74 | 11,26 |
| TOTALES | | 13.325.364.389 | 41.392.157 | 13.283.972.232 | 99,69 | 0,31 |

FUENTE: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN UNIVERSITARIA 2022

*** El monto del Anteproyecto, no incluye ingresos propios**

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 insuficiencia, el cual para este año, evidencia que ningún PR ó AC, recibió asignación cercana a lo solicitado, tal como ha ocurrido en años anteriores.

**GRÁFICO 3
PORCENTAJE DE INSUFICIENCIA PRESUPUESTARIA
ANTEPROYECTO/ASIGNADO UCLA 2022
POR PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS**



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria 2022

Es necesario señalar, 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 caracteriza a la institución.

En el cuadro 7 se muestra en forma comparativa el presupuesto institucional considerando además de la cuota asignada, los ingresos propios, en relación al presupuesto solicitado en el anteproyecto, que también incluye los ingresos propios. Si observamos el mismo, comparando con los porcentajes obtenidos en el cuadro 6, se vislumbra que con la inclusión de los recursos provenientes de las otras fuentes de financiamiento el porcentaje de asignación permanece igual en 0,31% de asignación de la cuota ya que la estimación de los ingresos propios fue baja debido a la disminución de la matrícula por las consecuencias derivadas del Covid 19 y la situación del país.

CUADRO 7
ANTEPROYECTO / POA- PRESUPUESTO UCLA 2022
POR PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS

| PROYECTOS Y ACCIONES | | ANTEPROYECTO (Bs.S.) | ASIGNADO C+IP (Bs.S.) | INSUFICIENCIA ABSOLUTA (Bs.S.) | INSUFICIENCIA % | ASIGNACION % |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------|--------------|
| PR1 | Formación de Estudiantes en Pregrado y Postgrado o Estudios Avanzados | 2.473.290.083 | 15.887.518 | 2.457.402.565 | 99,36 | 0,64 |
| PR2 | Investigación y Creación Intelectual | 5.062.287 | 1.350.000 | 3.712.287 | 73,33 | 26,67 |
| PR3 | Intercambio, Transferencia y aplicación del conocimiento con la sociedad | 553.165 | 1.584.891 | -1.031.726 | -186,51 | 286,51 |
| PR4 | Sistema Nacional de Servicios Estudiantiles | 5.069.130 | 1.876.003 | 3.193.127 | 62,99 | 37,01 |
| AC1 | Asignación y Control de los Recursos para Gastos de los Trabajadores | 3.541.208.749 | 9.516.853 | 3.531.691.896 | 99,73 | 0,27 |
| AC2 | Gestión Administrativa | 7.218.446.609 | 2.392.128 | 7.216.054.481 | 99,97 | 0,03 |
| AC3 | Previsión y Protección Social | 82.205.107 | 9.255.505 | 72.949.602 | 88,74 | 11,26 |
| TOTALES | | 13.325.835.130 | 41.862.898 | 13.283.972.232 | 99,69 | 0,31 |

FUENTE: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN UNIVERSITARIA 2022

* El monto del Anteproyecto, incluye ingresos propios

2. Insuficiencias por Partidas Presupuestarias Anteproyecto/Asignado

En el cuadro 8 se presenta un comparativo de los montos asignados a las partidas presupuestarias respecto al solicitado en el anteproyecto del año 2022, en el cual se evidencia que las partidas más afectadas fueron las partidas 401, 402, y 404 con el 0,27, 0,51%, y 0,001% asignado respectivamente. Caso contrario se observa en la partida 403 y 407, que recibieron una asignación de 71,04 y 11,33% respectivamente.

CUADRO 8
ANTEPROYECTO / ASIGNADO CUOTA UCLA INSTITUCIONAL 2022
POR PARTIDAS

| PARTIDAS | | ANTEPROYECTO | POA- PRESUPUESTO | % ASIGN | INSUFICIENCIA | % INSUF |
|------------|--|-----------------------|---------------------|-------------|-----------------------|--------------|
| 401 | Gastos de Personal | 3.541.208.637 | 9.516.741 | 0,27 | 3.531.691.896 | 99,73 |
| 402 | Materiales, Suministros y Mercancías | 2.624.641.375 | 13.482.516 | 0,51 | 2.611.158.859 | 99,49 |
| 403 | Servicios no Personales | 13.315.572 | 9.458.772 | 71,04 | 3.856.800 | 28,96 |
| 404 | Activos Reales | 7.064.172.343 | 59.764 | 0,001 | 7.064.112.579 | 100,00 |
| 407 | Transferencias y Donaciones | 82.497.203 | 9.345.105 | 11,33 | 73.152.098 | 88,67 |
| | TOTALES | 13.325.835.131 | 41.862.898 | 0,31 | 13.283.972.232 | 99,69 |

FUENTE: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN UNIVERSITARIA 2022

Es preciso indicar que las recurrentes insuficiencias presupuestarias, con la mínima o nula asignación inicial recibida, para las partidas 402, 403 y 404 han afectado considerablemente el funcionamiento de la Universidad, las variables mayormente afectadas para el funcionamiento institucional, están constituidas por activos reales o conceptos que comprenden tanto el mantenimiento como la reparación de infraestructura física y tecnológica institucional, así como del parque automotor, adquisición, re-potenciación, conservación y mantenimiento de equipos y mobiliario y dotación de las diversas bibliotecas y laboratorios académicos.

Tal situación ha traído graves consecuencias a la Universidad como el deterioro físico acumulado en los últimos ejercicios fiscales, afectando el mantenimiento de la infraestructura física de la institución que contempla partidas para el mantenimiento preventivo y correctivo, como reparaciones de aires acondicionados, sistemas de alumbrado, sistema de acueductos y cloacas, mantenimiento de áreas verdes.

Durante este año 2022, continúan agudizándose los problemas con equipos de aire acondicionado, debido a causas como robos e insuficiencia de recursos para mantenimiento preventivo y sustitución de repuestos en mal estado, fallas de energía lo cual afectó a muchos de los equipos. Nuevamente para el ejercicio fiscal 2022 la asignación resulta insuficiente y además no se recibió asignación para nuevas obras, remodelaciones, ni proyectos de infraestructura.

Es importante destacar que las insuficiencias de las partidas 402, 403 y 404, afectan el funcionamiento de la Universidad, ya que recibieron una mínima asignación en relación con los requerimientos plasmados en el Anteproyecto de Presupuesto, trayendo como consecuencia, dificultad para:

- Dar mantenimiento preventivo y correctivo a la infraestructura institucional, tanto física, como tecnológica, que garantice los servicios básicos y sanitarios, así como requerimientos de resguardo de los bienes de la institución.
- 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.
- 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.
- Pagar la totalidad de los servicios de enlace a internet y cantv, corriendo el riesgo de quedar incomunicados.

- Realizar reparaciones menores y mayores 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.
- 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.
- Cubrir 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.
- Presupuestar la totalidad (12 meses) de los servicios de vigilancia, mantenimiento de áreas verdes, bote de desperdicios, alquileres de los inmuebles arrendados, y compromisos con los proveedores de tales servicios.
- Adecuación de la infraestructura física y tecnológica para impartir las nuevas carreras, que carecen de sede propia (Psicología, Desarrollo Humano, Música).

Tal como se muestra en el cuadro 9, donde se observa un comparativo del presupuesto asignado, respecto al presupuesto solicitado en anteproyecto, la situación de las insuficiencias ha venido aumentando cada año; si se comparan las insuficiencias presentadas para los años 2019, 2020, 2021 y 2022 se encuentra en el caso de la partida 402 que pasó de recibir una asignación de 0,16% para 2019, a 0,19% en 2020, a 4,23% para 2021 y en el 2022 a 0,51. Esta disminución se presenta también en las partidas 403 (pasa de 0,49% a 0,20%, a 4,79%) y 404 (pasa de 0% a 0,08% para el 2020, 2021 a 0,89% y 2022 0,001), tomando en cuenta los niveles de inflación acumulada en el país esta disminución en la asignación inicial del presupuesto afecta de manera negativa el normal funcionamiento de las actividades de esta institución, en este caso la partida presupuestaria más afectada es la 404, razón por la

cual se dificulta la adquisición, mantenimiento o reposición de la infraestructura física, vehicular, tecnológica y de sistemas institucionales, lo que ha traído como consecuencia significativos niveles de obsolescencia y deterioro acumulados.

CUADRO 9
COMPARATIVO ANTEPROYECTO / PRESUPUESTO ASIGNADO POR PARTIDAS
UCLA 2019- 2022

| | ANTEPROYECTO | ASIGNADO | % | ANTEPROYECTO | ASIGNADO | % | ANTEPROYECTO | ASIGNADO | % | ANTEPROYECTO | ASIGNADO | % ASIGNADO |
|----------------|------------------------|--------------------|-------------|------------------------------|--------------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------|-----------------------|-------------------|-------------|
| PARTIDAS | 2019 | 2019 | 2019 | 2020 | 2020 | 2020 | 2021 | 2021 | 2021 | 2022 | 2022 | 2022 |
| 401 | 2.433.949.355 | 232.895.040 | 9,57 | 8.085.955.352.154 | 24.581.871.722 | 0,30 | 735.242 | 169.702 | 23,08 | 3.541.208.637 | 9.516.741 | 0,27 |
| 402 | 20.484.769.596 | 32.411.772 | 0,16 | 143.483.295.539.932 | 274.831.785.717 | 0,19 | 9.265.253 | 392.155 | 4,23 | 2.624.641.375 | 13.482.516 | 0,51 |
| 403 | 26.304.334.583 | 129.659.223 | 0,49 | 413.935.153.009.546 | 847.442.237.411 | 0,20 | 12.205.406 | 584.387 | 4,79 | 13.315.572 | 9.458.772 | 71,04 |
| 404 | 105.544.913.276 | - | 0 | 436.129.226.872.200 | 352.606.463.100 | 0,08 | 7.295.988 | 65.078 | 0,89 | 7.064.172.343 | 59.764 | 0,001 |
| 407 | 1.429.310.484 | 108.785.642 | 7,61 | 953.151.451.875 | 19.714.393.265 | 2,07 | 1.172.483 | 239.218 | 20,40 | 82.497.203 | 9.345.105 | 11,33 |
| 408 | 0 | | 0 | | | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00 |
| 411 | 0 | | 0 | | | | 0 | 0 | | | | |
| TOTALES | 156.197.277.294 | 503.751.677 | 0,32 | 1.002.586.782.225.710 | 1.519.176.751.215 | 0,15 | 30.674.372 | 1.450.541 | 4,73 | 13.325.835.130 | 41.862.898 | 0,31 |

FUENTE: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN UNIVERSITARIA

3. Insuficiencias por Conceptos Anteproyecto/Asignado

En el cuadro 10 se presenta un comparativo de los montos asignados a los cuatro grandes conceptos: Gastos de Personal, Gastos de Funcionamiento, Proyectos y Providencias Estudiantiles, respecto a lo solicitado en el anteproyecto del año 2022, en la cual se refleja la baja asignación presupuestaria para los proyectos y providencias estudiantiles. Por su parte, los conceptos de Gastos de Personal y Gastos de Funcionamiento, también presentan una escasa asignación de recursos, pese a los esfuerzos, limitará el cumplimiento de las metas institucionales.

CUADRO 10
ANTEPROYECTO / POA -PRESUPUESTO UCLA INSTITUCIONAL 2022
POR CONCEPTOS

| CONCEPTOS | ANTEPROYECTO | ASIGNADO | %ASIG. /ANTEP | INSUFICIENCIA | % INSUF. |
|----------------------------|----------------|------------|------------------|---------------|-------------|
| Gastos de Personal | 3.623.413.856 | 18.772.358 | 0,01 | 1.530.242 | 99,80 |
| Gastos de Funcionamiento | 7.218.446.609 | 2.392.128 | 0,00 | 8.476.185 | 99,99 |
| Proyectos | 2.479.558.074 | 19.511.617 | 0,01 | 14.752.109 | 99,94 |
| Providencias Estudiantiles | 4.416.591 | 1.186.795 | 0,27 | 4.462.286 | 99,99 |
| Total Presupuesto | 13.325.835.130 | 41.862.898 | 0,00 | 29.220.823 | 99,95 |

FUENTE: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN UNIVERSITARIA 2022

Insuficiencias Tramitadas Vía Oficios al MPPEUCT durante todo el Ejercicio Fiscal

Durante el ejercicio fiscal 2022, debido a la insuficiencia presupuestaria presentada en los diferentes proyectos y acciones centralizadas, así como en las diversas partidas de gastos de funcionamiento y providencias estudiantiles, se elevaron vía oficio ante el MPPEUCT solicitudes de insuficiencias, las mismas habían sido solicitadas según lineamientos del ente rector; sin embargo en vista de que los recursos no llegaron, se enviaron de nuevo en oficios, dichas insuficiencias corresponden a gastos por materiales y suministros de oficina, servicios de vigilancia, mantenimiento y servicios básicos, infraestructura tecnológica, también se aprecian providencias estudiantiles relacionadas al gasto de transporte de los estudiantes; así como el mantenimiento de éstos.

Resumiendo lo planteado, se solicitaron insuficiencias por la poca disponibilidad presupuestaria, para solventar gastos de valiosa importancia para el buen desempeño y desarrollo de las actividades; a fin de darle el debido mantenimiento y reparación a toda la

infraestructura física y tecnológica de la Universidad, la cual viene acumulando daños a través de los años. Por ende, esta situación sirve de fundamento y se reitera en cada oficio elevado ante el MPPEUCT.

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS PARA LA UCLA EJERCICIO FISCAL 2022

Presupuesto Modificado por Fuentes de Financiamiento y sus Aplicaciones

Al cierre del año 2022, el presupuesto institucional alcanzó a **Bs 12.328.247,00** producto de incrementos y traspasos, vía modificaciones presupuestarias las cuales ascendieron a 53 modificaciones durante todo el ejercicio fiscal, de diferentes fuentes de financiamiento por un monto total de **Bs 10.877.706,00**. 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 y Postgrado), Intereses por colocaciones bancarias, Otros ingresos ordinarios y extraordinarios).
3. Saldos o excedentes de caja del ejercicio anterior.

Es importante señalar, que las partidas presupuestarias donde más recursos se aplicaron son las relacionadas a los gastos de personal y providencias estudiantiles (401 y 407), y las de menos aplicación de recursos son las partidas como 402, 403 y 404 relacionadas con gastos de funcionamiento y mantenimiento de infraestructura.

En síntesis, los incrementos de recursos vía créditos adicionales de la OPSU, van cubriendo las insuficiencias presentadas por una asignación insuficiente en relación a los recursos solicitados en el anteproyecto, los cuales son necesarios para el normal desarrollo de las actividades de la Universidad.

Comparativo Presupuesto Modificado por Proyectos y Acciones Centralizadas/ Presupuesto Solicitado en el Anteproyecto

El cuadro 11 muestra los montos del anteproyecto, presupuesto asignado, las modificaciones presupuestarias y el presupuesto modificado, por proyectos y acciones centralizadas, para analizar el comportamiento de los porcentajes de las modificaciones se comparó el monto solicitado en el anteproyecto con respecto a los montos del presupuesto modificado, es así como del total solicitado en el anteproyecto se obtuvo un presupuesto modificado que representa un **0,67%** de éste, revelando de manera significativa la diferencia existente entre la estimación preliminar de los gastos y el aporte por asignaciones presupuestarias.

Considerando estas modificaciones por proyectos y acciones centralizadas, puede observarse que gran parte de las mismas corresponden a compromisos salariales (producto de la aplicación de la II y III Convención Colectiva Única y de incrementos salariales decretados por el ejecutivo nacional), por tanto en la acción AC3 **59,35%** se refleja un incremento muy considerable en el presupuesto modificado con respecto al monto solicitado en el anteproyecto. En dicha acción, se encuentra agrupado el personal jubilado.

En cuanto a los proyectos presupuestarios, el porcentaje del presupuesto modificado con respecto al anteproyecto se posiciona de la siguiente manera: en el caso de los proyectos en relación al monto solicitado en el Anteproyecto, el **PR4** vinculado con providencias estudiantiles (comedor, ayudantías, transporte, becas y servicio de salud a los estudiantes) muestra un **25,53%**, por su parte el **PR2** vinculado con la investigación y creación intelectual muestra un **2,30 %** en este proyecto también están contempladas las estaciones experimentales, bioterios y laboratorios lo que implica la continua necesidad del fortalecimiento de los mismos, el **PR3** Intercambio, Transferencia y aplicación del conocimiento con la sociedad donde se encuentran las unidades relacionadas con las actividades de fomento muestra un **1,89%** este proyecto recibe ingresos propios y el **PR1** vinculado con la formación de estudiantes de pregrado y postgrado, este proyecto fue seriamente afectado por falta de recursos que permitieran el desarrollo de las actividades inherentes a la academia, se ubicó en **0,03%** es de hacer notar que este proyecto recibe ingresos propios por concepto de matrícula de estudiantes de postgrado.

Finalmente, la gráfica 4 muestra a través de barras, la diferencia entre los montos solicitados en el Anteproyecto, el asignado y el modificado, donde se puede apreciar claramente que la acción con mayor presupuesto modificado es la AC3 y el PR4, por incluir en ella los gastos de personal pasivo de la institución, que como se ha dicho a lo largo de este informe representa el porcentaje más significativo dentro del presupuesto institucional.

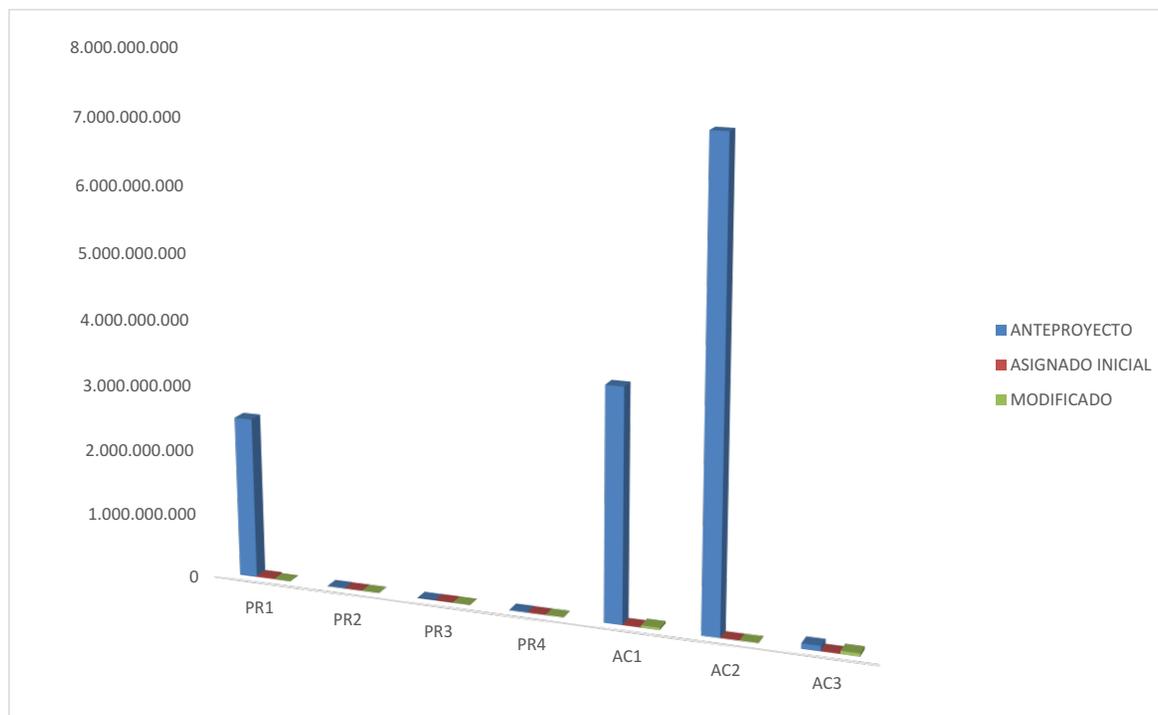
CUADRO 11
RESUMEN PRESUPUESTO MODIFICADO UCLA 2022
PROYECTOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS

| PROYECTOS Y ACCIONES | | UNIDAD DE MEDIDA | ANTEPROYECTO | ASIGNADO | MODIFICACIONES | MODIFICADO | | % MODIFICADO/ ANTEPROYECTO |
|----------------------|--|-------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------------------|
| | | | Bs.* | Bs.* | Bs.* | Vol.* | Bs.* | |
| PR1 | Formación de Estudiantes en Pregrado y Postgrado o Estudios Avanzados | Matrícula | 2.473.290.083 | 15.887.518 | 26.528.979 | 16.156 | 684.636 | 0,03 |
| PR2 | Investigación y Creación Intelectual | Proyectos Desarrollados | 5.062.287 | 1.350.000 | -521.571 | 30 | 116.526 | 2,30 |
| PR3 | Intercambio, Transferencia y aplicación del conocimiento con la sociedad | Actividades | 553.165 | 1.584.891 | 39.531.471 | 724 | 10.477 | 1,89 |
| PR4 | Sistema Nacional de Servicios Estudiantiles | Estudiantes Atendidos | 5.069.130 | 1.876.003 | -15.202.882 | 8.500 | 1.293.915 | 25,53 |
| AC1 | DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN GASTOS DE LOS TRABAJADORES | | 3.541.208.749 | 9.516.853 | -1.233.474 | | 36.045.832 | 1,02 |
| AC2 | GESTIÓN ADMINISTRATIVA | | 7.218.446.609 | 2.392.128 | -1.574.414 | | 1.870.557 | 0,03 |
| AC3 | PREVISIÓN Y PROTECCIÓN SOCIAL | | 82.205.107 | 9.255.505 | -582.088 | | 48.786.976 | 59,35 |
| TOTAL | | | 13.325.835.130 | 41.862.898 | 46.946.021 | | 88.808.919 | 0,67 |

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria 2022

*** El monto de Anteproyecto incluye otras fuentes**

GRÁFICO 4
COMPARATIVO ANTEPROYECTO/ASIGNADO/MODIFICADO UCLA 2022
POR PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria 2022

Comparativo Presupuesto Modificado por Partidas/ Presupuesto Solicitado en el Anteproyecto

Al realizar un análisis comparativo por partidas, entre presupuesto modificado (**Bs. 88.808.919,00**) y el presupuesto solicitado en el Anteproyecto (**Bs. 13.325.835.130,00**), se observa en el cuadro 12 una diferencia muy significativa, para lo cual el MPPEUCT envía créditos adicionales para cubrir las insuficiencias presupuestarias que se incorporan al presupuesto mediante modificaciones

presupuestarias, las cuales ascienden en el 2022 a un monto de **(Bs. 46.946.021,00)** que también se originan por traspasos entre partidas por recursos disponibles en las diferentes unidades ejecutoras.

Tomando en cuenta el monto del presupuesto modificado y comparando entre las diferentes partidas presupuestarias, se puede observar que la partida 407 presenta el porcentaje **(59,26%)** más alto con respecto al anteproyecto, esta partida corresponde a los gastos por concepto de personal jubilado y pensionado, becas y ayudantías a estudiantes y en segundo lugar la partida 403 **(11,34%)**, que corresponde a servicios no personales de la institución.

Las partidas que menos presupuesto modificado tuvieron en relación a lo solicitado en el anteproyecto fueron la 401 que presentó un **(1,02%)** con respecto al monto solicitado, la 402 **(0,04%)** y 404 **(0,01%)**, notablemente afectadas, recibiendo leves incrementos por modificaciones, vía créditos adicionales, tal como lo demuestra el gráfico 5; la partida 408 que contempla los gastos por depreciación de los activos fijos institucionales, recibió un monto de Bs. 4.882,00 y la partida 411 recibió 1.044.154,00 Bs.

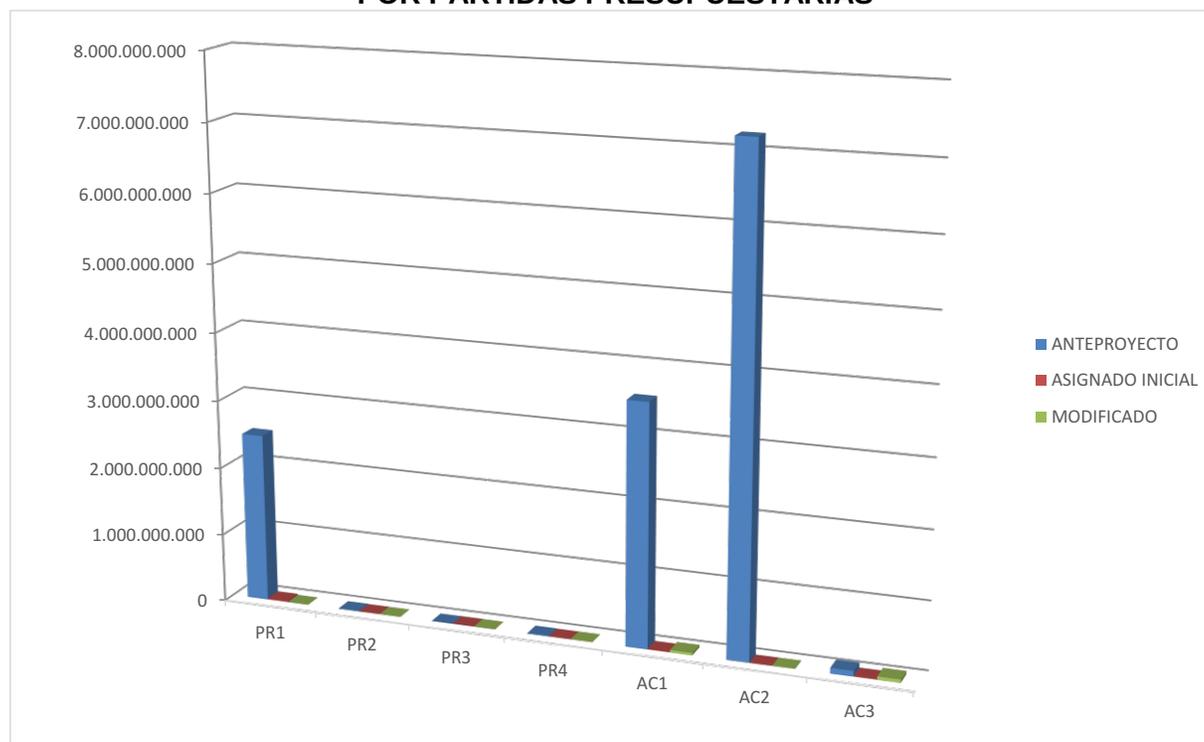
CUADRO 12
ANTEPROYECTO / ASIGNADO / MODIFICADO UCLA 2022
POR PARTIDAS PRESUPUESTARIAS

| PARTIDAS | | ANTEPROYECTO Bs. | ASIGNADO Bs. | MODIFICACIONES Bs. | MODIFICADO Bs. | % MODIFICACIÓN | % MODIFICADO/ ANTEPROYECTO |
|--------------|--|-----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------|-------------------------------|
| 401 | Gastos de Personal | 3.541.208.637 | 9.516.741 | 26.528.472 | 36.045.213 | 40,59 | 1,02 |
| 402 | Materiales, Suministros y Mercancías | 2.624.641.375 | 13.482.516 | -12.552.717 | 929.799 | 1,05 | 0,04 |
| 403 | Servicios no Personales | 13.315.572 | 9.458.772 | -7.948.956 | 1.509.816 | 1,70 | 11,34 |
| 404 | Activos Reales | 7.064.172.343 | 59.764 | 328.424 | 388.188 | 0,44 | 0,01 |
| 407 | Transferencias y Donaciones | 82.497.203 | 9.345.105 | 39.541.762 | 48.886.867 | 55,05 | 59,26 |
| 408 | Otros Gastos | 0 | 0 | 4.882 | 4.882 | 0,01 | 0,00 |
| 411 | Servicios de la Deuda Pública y Disminución de Otros Pasivos | 0 | 0 | 1.044.154 | 1.044.154 | 1,18 | 0,00 |
| Total | | 13.325.835.130 | 41.862.898 | 46.946.021 | 88.808.919 | 100,00 | 0,67 |

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria 2022

*** El monto de Anteproyecto incluye otras fuentes**

**GRAFICO 5
ANTEPROYECTO/ASIGNADO/MODIFICADO UCLA 2022
POR PARTIDAS PRESUPUESTARIAS**



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria 2022

Comparativo Presupuesto Modificado por Conceptos / Presupuesto Solicitado en el Anteproyecto

De igual manera, al realizar el análisis del presupuesto modificado en comparación al solicitado en el anteproyecto por conceptos (cuadro 13) se observa que los Gastos de Personal recibieron el **2,33%**, este aumento en dicho concepto, tal como se mencionó anteriormente proviene de los incrementos salariales decretados y las Providencias Estudiantiles recibieron un monto de bolívares por modificaciones ubicándose en **25,53%** debido al exagerado costo que implica el transporte y el comedor.

Por otro lado, los gastos de funcionamiento se vieron seriamente afectados debido a que el presupuesto modificado constituye apenas un **0,02%** de lo solicitado en el anteproyecto. lo que afectó el normal desarrollo de las actividades de la Universidad, esta deficiencia de recursos impidió realizar inversión para infraestructura física, tecnológica, sistemas y vehicular de la institución, impidiendo la modernización de la academia, el avance de la UCLA y la sintonía con el entorno actual, en pro del cumplimiento de su misión y logro de su visión.

Es importante resaltar, que estos recursos que se reciben vía créditos adicionales, generalmente en su mayoría se reciben de manera extemporánea y son ínfimos, en comparación con el monto necesario para que la Universidad funcione de manera óptima y eficiente de cara a sus usuarios y al entorno donde se desenvuelve.

CUADRO 13
ANTEPROYECTO / ASIGNADO / MODIFICADO UCLA 2022
POR CONCEPTOS

| CONCEPTOS | ANTEPROYECTO | ASIGNADO | MODIFICACIONES | PRESUPUESTO MODIFICADO | % |
|----------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------|
| Gastos de Personal | 3.623.305.524 | 18.664.026 | 65.847.864 | 84.511.890 | 2,33 |
| Providencias Estudiantiles | 5.069.130,00 | 1.876.003 | -582.088,36 | 1.293.915 | 25,53 |
| Gastos de Funcionamiento | 9.696.989.735 | 20.852.128 | -18.563.398 | 2.288.730 | 0,02 |
| Sub-Total | 13.325.364.389,00 | 41.392.157,00 | 46.702.376,80 | 88.094.533,80 | 0,66 |
| Ingresos Propios | 470.741,00 | 470.741,00 | 243.643,77 | 714.385 | 151,76 |
| Total Presupuesto | 13.325.835.130,00 | 41.862.898,00 | 46.946.020,57 | 88.808.918,57 | 0,67 |

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA UCLA 2022

Análisis de la Ejecución por Proyectos y Acciones Centralizadas

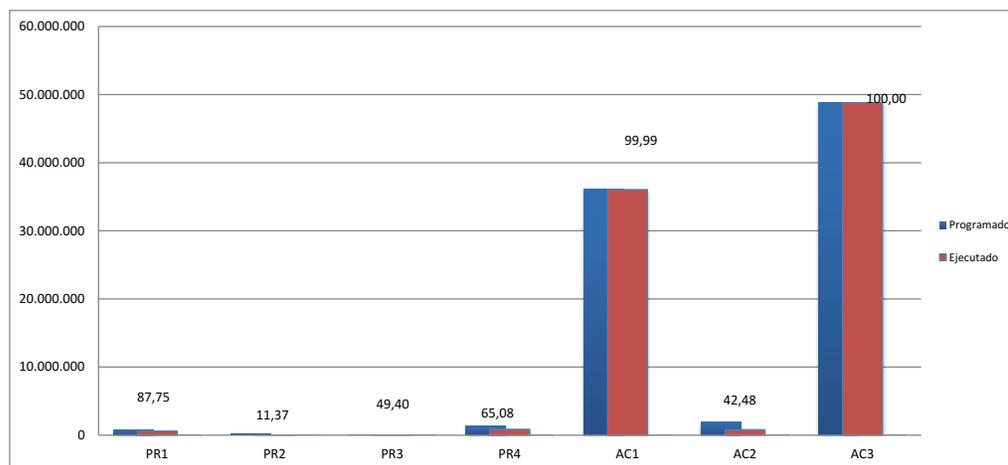
En cuanto a la ejecución del presupuesto institucional por Proyectos y Acciones Centralizadas, en el cuadro 14 y gráfico 6 se observa de manera general que la UCLA presentó una ejecución financiera sobresaliente de **Bs. 87.084.262,00** lo cual representa un porcentaje de ejecución de (98,06%), las acciones centralizadas que presentan una ejecución financiera sobresaliente son las relacionadas con los gastos de personal. Se observa que la AC1 muestra un porcentaje de ejecución de (99,99%), mientras que la AC3 presenta una ejecución de (100%) de esta forma se concluye que la Universidad durante el año 2022 cumplió de manera satisfactoria sus compromisos laborales de sueldos y salarios además de las incidencias laborales del personal activo y pasivo. Los Proyectos Presupuestarios PR1 y PR4 presentaron ejecuciones financieras sobresaliente y aceptable respectivamente (87,75% y 65,08%). En el caso de la AC2 vinculada a gastos de funcionamiento y PR2 y PR3 presentaron una ejecución inferior a la mínima de (42,48%, 11,37% y 49,40% respectivamente) debido a un entorno marcado por la crisis derivada de la pandemia COVID-19 y sus variantes, sumado a un contexto económico, político y social muy complejo, considerando las circunstancias de la situación país (transporte público, agua potable, cortes sin programación del fluido eléctrico, escasez de gasolina, de gasoil, paso de tormentas tropicales por las costas del país, con fuertes lluvias en el último trimestre del año) .

CUADRO 14
RESUMEN DE LA EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL AÑO 2022
(POR CONCEPTOS Y ACCIONES)

| PROYECTOS Y ACCIONES | | UNIDAD DE MEDIDA | MODIFICADO | | EJECUTADO | | PORCENTAJE DE LOGRO | |
|----------------------|--|-------------------------|------------|-------------------|-----------|-------------------|---------------------|--------------|
| | | | Vol.* | Bs.* | Vol.* | Bs.** | Vol. | BsF. |
| PR1 | Formación de Estudiantes en Pregrado y Postgrado o Estudios Avanzados | Matrícula | 16.156 | 684.636 | 10.554 | 600.779 | 65,33 | 87,75 |
| PR2 | Investigación y Creación Intelectual | Proyectos Desarrollados | 30 | 116.526 | 29 | 13.245 | 1,76 | 11,37 |
| PR3 | Intercambio, Transferencia y aplicación del conocimiento con la sociedad | Actividades | 724 | 10.477 | 637 | 5.175 | 359,89 | 49,40 |
| PR4 | Sistema Nacional de Servicios Estudiantiles | Estudiantes Atendidos | 8.500 | 1.293.915 | 2.440 | 842.063 | 0,005 | 65,08 |
| AC1 | Dirección y Coordinación Gastos de los Trabajadores | | | 36.045.832 | | 36.041.470 | | 99,99 |
| AC2 | Gestión Administrativa | | | 1.870.557 | | 794.554 | | 42,48 |
| AC3 | Previsión y Protección Social | | | 48.786.976 | | 48.786.976 | | 100,00 |
| TOTAL | | | | 88.808.919 | | 87.084.262 | | 98,06 |

Fuente: *UNIDADES EJECUTORAS SIAD
 **DIRECCION DE FINANZAS

GRÁFICO 6
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO UCLA 2022
PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria, Dirección de Finanzas 2022

Análisis de la Ejecución por Partidas Presupuestarias

En cuanto a la ejecución del presupuesto institucional por partidas (98,06%) se observa en el cuadro 15 y gráfico 7, que las partidas 402 (41,59%) presentó una desviación significativa ubicándose en el escenario inferior al mínimo, debido a la insuficiencia de recursos para ejecutar el gasto, la imposibilidad de contratar los servicios de vigilancia debido a los altos costos y a la baja asignación presupuestaria que no permite realizar las actividades de mantenimiento preventivo y correctivo. Es preciso indicar, que 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, no obstante, la ejecución de la partida 404 fue máxima 98,93%, 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 mismos, 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. Todo lo anterior, hace que en la UCLA vaya acumulando año tras año, necesidades de equipos de computación, mobiliarios reparaciones mayores de infraestructura y de vehículos, que se requieren para las actividades académicas y administrativas, carencias que se acentúan con las insuficiencias de recursos en el ejercicio 2022.

Finalmente, vale la pena acotar que la recurrencia de insuficiencias para gastos de inversión en infraestructura física y vehicular (adquisiciones y reparaciones mayores) tecnológica y de sistemas, en los últimos años (partida 404) orientados a la actualización de dicha infraestructura, 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.

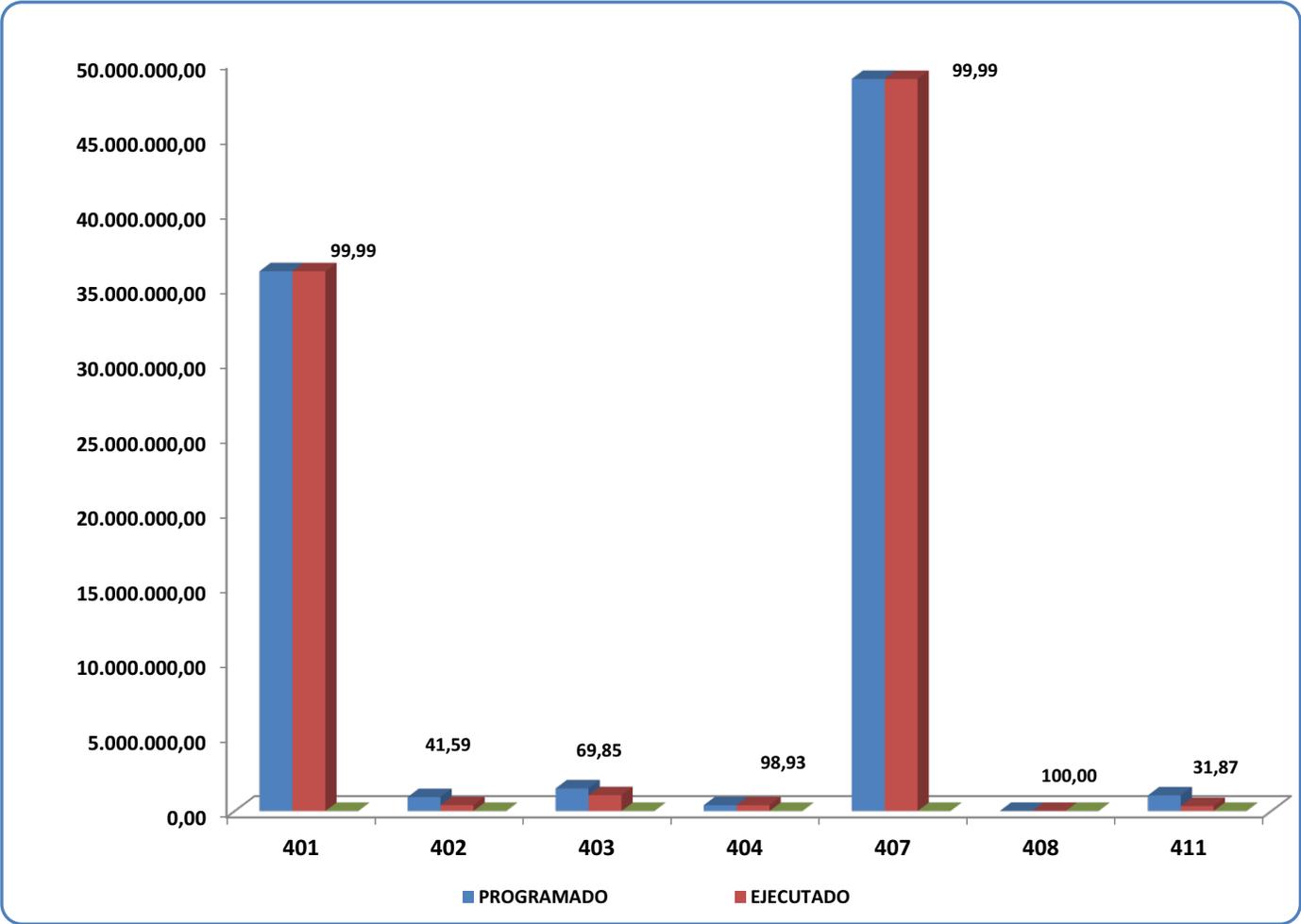
Así mismo, se observa en el cuadro 15, que las partidas 401 (99,99%) y 407 (99,99%) referidas tanto a gastos de personal docente, administrativo y obrero (activo, jubilado y pensionado), como transferencias a los estudiantes vía becas y ayudantías, presentan un logro máximo respectivamente en su ejecución.

CUADRO 15
RESUMEN DE LA EJECUCIÓN FINANCIERA DEL PRESUPUESTO
POR PARTIDAS – UCLA 2022

| PARTIDAS | | MODIFICADO (Bs.) | EJECUTADO (Bs.) | PORCENTAJE DE LOGRO |
|--------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| 401 | Gastos de Personal | 36.045.213 | 36.040.851 | 99,99 |
| 402 | Materiales, Suministros y Mercancias | 929.799 | 386.694 | 41,59 |
| 403 | Servicios no Personales | 1.509.816 | 1.054.672 | 69,85 |
| 404 | Activos Reales | 388.188 | 384.045 | 98,93 |
| 407 | Transferencias y Donaciones | 48.886.867 | 48.880.325 | 99,99 |
| 408 | Otros Gastos | 4.882 | 4.882 | 100,00 |
| 411 | Servicios de la Deuda Pública y Disminución de Otros Pasivos | 1.044.154 | 332.793 | 31,87 |
| Total | | 88.808.919 | 87.084.262 | 98,06 |

Fuente: Unidades Ejecutoras. SIAD (Programado)
Dirección de Finanzas (Ejecutado)

GRÁFICO 7
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PARTIDAS UCLA 2022



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria, Dirección de Finanzas 2022

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 16 al 21, los cuales están contruidos con las columnas modificado, ejecutado, (subdivididas ambas con el volumen físico de la meta y el monto en Bs.) y la columna porcentaje de logro, que refleja los logros tanto en el aspecto físico como financiero. Es importante señalar, que en la columna de modificado se refleja la meta física (volumen) establecida inicialmente en el Plan Operativo Anual y el monto en Bs. se corresponde con el total presupuesto modificado resultante de la asignación inicial, más las modificaciones presupuestarias inherentes a cada acción específica del proyecto. reprogramaciones que realiza la unidad mes a mes, según sus necesidades. El análisis se realiza 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 $\geq 120\%$

Máxima 100% - 119 %

Sobresaliente 80% - 99%

Aceptable 60% - 79%

Mínima 50% - 59%

Inferior al Mínimo $< 50\%$.

Proyecto 1 “Formación de Estudiantes en Pregrado y Postgrado o Estudios Avanzados”

En el cuadro 16, se presenta la ejecución física y financiera del proyecto 1 (PR1), se puede resumir que en el aspecto físico, el proyecto presentó una ejecución inferior a la mínima (47,88%) ya que atendió una matrícula institucional de 10.554, en lugar de los 16.156 alumnos a atender programados inicialmente. Ambas cantidades resultan de aplicar la suma algebraica de INGRESO+PROSECUCIÓN-EGRESO (volumen físico de las acciones 2 y 3 del proyecto) tanto de pregrado como postgrado, tal como lo establece la fórmula establecida por el MPPEUCT para el cálculo de la matrícula institucional.

En cuanto a la acción Centros de Acceso a la Información y Documentación, se programó 13.370 usuarios y se atendieron 4.161 usuarios a través de las bibliotecas de los decanatos, ubicándose en el escenario inferior al mínimo al igual que la acción Tecnología de Información para el Proceso de Enseñanza - Aprendizaje. Esta variación obedece a que durante este año no hubo disponibilidad de acceso a las bases de datos debido a problemas en los servidores. En el aspecto financiero a nivel general se observa un porcentaje de logro sobresaliente del 87,75% ejecutando casi en su totalidad los recursos disponibles.

CUADRO 16
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR1 Formación de Estudiantes en Pregrado y Postgrado o Estudios Avanzados

| ACCION | | Unidad de Medida | MODIFICADO | | EJECUTADO | | % LOGRO | |
|--------------|---|------------------|------------|----------------|-----------|----------------|--------------|--------------|
| | | | Vol | BS. | Vol | BS. | FISICO | FINANC. |
| 1 | Gestión Administrativa | Actividad | 1.633 | 370.336 | 1.199 | 300.438 | 73,42 | 81,13 |
| 2 | Formación de estudiantes a nivel de TSU y de Licenciados o su equivalente tanto en PNF como en carreras | Matrícula | 15.442 | 0 | 9.588 | 0 | 62,09 | 0,00 |
| 3 | Formación de los Estudiantes en Postgrado o Estudios Avanzados | | 714 | 211.739 | 966 | 211.414 | 135,29 | 0,00 |
| 4 | Desarrollo y actualización de Malla Curricular | Actividad | 95 | 0 | 95 | 0 | 100,00 | 0,00 |
| 5 | Centros de Acceso a la Información y Documentación | Usuario | 13.370 | 0 | 4.161 | 0 | 31,12 | 0,00 |
| 6 | Tecnología de Información para el Proceso de Enseñanza - Aprendizaje | Actividad | 1.386 | 7.198 | 23 | 7.198 | 1,66 | 100,00 |
| 7 | Programas de Educación Continua y Permanente | | 32 | 95.364 | 30 | 81.729 | 93,75 | 85,70 |
| TOTAL | | | | 684.636 | | 600.779 | 47,88 | 87,75 |

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

Proyecto 2 “Investigación y Creación Intelectual”

En el cuadro 17, se detalla el comportamiento del proyecto 2, en el aspecto físico se logró el 43,01% de la meta con el desarrollo de 29 proyectos de investigación Científica, Tecnológica y Humanística bajo las modalidades Básica, Aplicada y Desarrollo Tecnológico. Por su parte, la acción publicación de conocimiento presenta ejecución física superior a la máxima debido a que se publicaron más de lo programado en revistas digitales, ya que no recibió asignación presupuestaria lo que imposibilita la publicación de ejemplares físicos. La acción Espacios Productivos (32,81%) se ubicó en el escenario inferior al mínimo, debido a la poca demanda de estos servicios por parte de los estudiantes, 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; 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. Es importante hacer referencia, a las estaciones experimentales, las cuales han sido muy afectadas por los constantes robos y la ocupación ilegal de tierras, así como la asignación insuficiente de recursos presupuestarios lo que afecta considerablemente su operatividad.

La acción “Parques Tecnológicos y Empresas de Producción Social Universitaria” no presentó ejecución física y financiera debido a que no le fueron asignados recursos y no pudieron cumplir con la meta establecida. La acción “Convenciones Académicas” se ubicó en el escenario aceptable a pesar de no haber recibido asignación financiera.

CUADRO 17
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR2 Investigación y Creación Intelectual

| ACCION | | Unidad de Medida | MODIFICADO | | EJECUTADO | | % LOGRO | |
|--------------|--|---------------------------|------------|----------------|-----------|---------------|--------------|--------------|
| | | | Vol | BS. | Vol | BS. | FISICO | FINANC. |
| 1 | Gestión Administrativa | Actividad | 12 | 8.615 | 12 | 8.611 | 100,00 | 99,96 |
| 2 | Desarrollo de Proyectos de Investigación | Proyecto de Investigación | 30 | 103.276 | 29 | 0 | 96,67 | 0,00 |
| 3 | Publicación del Conocimiento | Publicaciones | 6 | 0 | 15 | 0 | 250,00 | 0,00 |
| 4 | Espacios Productivos (Laboratorios, Bioterios y Estaciones) | Actividad | 320 | 3.555 | 105 | 3.554 | 32,81 | 99,97 |
| 7 | Parques Tecnológicos y Empresas de Producción Social Universitaria | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Premio a la Investigación | Premio | 3 | 1.080 | 3 | 1.080 | 100,00 | 100,00 |
| 9 | Convenciones Académicas | Convenciones | 12 | 0 | 8 | 0 | 66,67 | 0,00 |
| TOTAL | | | | 116.526 | | 13.245 | 43,01 | 11,37 |

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

Proyecto 3 “Intercambio, Transferencia y aplicación del conocimiento con la sociedad”

En el cuadro 18, se puede observar el comportamiento del proyecto 3 durante el año 2022, se evidencia que en el aspecto físico y financiero varias acciones no presentaron ejecución, debido a la crisis derivada de la Pandemia COVID 19 y sus variantes, sumado a un contexto económico, político y social muy complejo, considerando las circunstancias de la situación país.

La acción “Acompañamiento Profesional y Técnico, (44,93%) se ubicó en el escenario inferior al mínimo ya que disminuyó considerablemente la prestación de servicios, asesorías y asistencias por el contexto económico, político y social que limita el cumplimiento de la meta. En el caso de desarrollo de actividades culturales, se ubicó en el escenario sobresaliente logrando desarrollar las actividades previstas para este año. En el aspecto financiero el proyecto se ubicó en el escenario inferior a la mínima (49,40%) debido a que a la mayoría de las acciones no le fueron asignados recursos.

CUADRO 18
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR3 Intercambio, Transferencia y aplicación del conocimiento con la sociedad

| ACCION | | Unidad de Medida | MODIFICADO | | EJECUTADO | | % LOGRO | |
|--------|---|--------------------|------------|--------|-----------|-------|---------|---------|
| | | | Vol | BS. | Vol | BS. | FISICO | FINANC. |
| 1 | Gestión Administrativa | Actividad | 10 | 0 | 10 | 0 | 100,00 | 0,00 |
| 2 | Inserción Social del Profesional | | 23 | 0 | 23 | 0 | 100,00 | 0,00 |
| 3 | Acompañamiento Profesional y Técnico | Asistencia Técnica | 232 | 9.627 | 126 | 4.326 | 54,31 | 44,93 |
| 4 | Desarrollo de Actividades Socio-culturales | Actividad | 627 | 850 | 637 | 850 | 101,59 | 100,00 |
| 5 | Brigadas de Intercambio de Experiencias y Logros de la Educación Universitaria en Venezuela | | 11 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Brigada de Acción para la Transferencia del Resultado de la Investigación (BATRI) | | 12 | 0 | 12 | 0 | 100,00 | 0,00 |
| TOTAL | | | | 10.477 | | 5.175 | 21,66 | 49,40 |

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

Proyecto 4 “Sistema Nacional de Servicios Estudiantiles”

En el cuadro 19, se puede observar el comportamiento del proyecto 4 durante el año 2022, se evidencia que en el aspecto físico todas las acciones presentaron desviaciones significativas, debido principalmente a que no se recibieron suficientes recursos para providencias estudiantiles, así mismo no existen condiciones idóneas para la asistencia médica, por la carencia de 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. Aunado a lo anterior, el proyecto obtuvo un logro financiero general de 65,08%, debido a que los pocos recursos asignados se ejecutaron casi en su totalidad.

CUADRO 19
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR4 Sistema Nacional de Servicios Estudiantiles

| ACCION | Unidad de Medida | MODIFICADO | | EJECUTADO | | % LOGRO | | |
|--------|--|------------|-------|-----------|-----|---------|---------|--------|
| | | Vol | BS. | Vol | BS. | FISICO | FINANC. | |
| 1 | Gestión Administrativa | Actividad | 10 | 385.000 | 10 | 379.997 | 100,00 | 98,70 |
| 2 | Apoyo Socioeconómico | Estudiante | 2.948 | 0 | 838 | 0 | 28,43 | 0,00 |
| 3 | Servicios de Orientación, Asesoría Académica y Desempeño Estudiantil | | 2.255 | 0 | 490 | 0 | 21,73 | 0,00 |
| 4 | Apoyo al Sistema de Salud Integral del Estudiante | | 2.165 | 213.887 | 261 | 215.717 | 12,06 | 100,86 |
| 5 | Comedores Integrales y otros Servicios de Alimentación | | 8.500 | 448.510 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Desarrollo de Actividades Deportivas | Actividad | 116 | 38.295 | 23 | 38.126 | 19,83 | 99,56 |
| 7 | Brigada Comunicacional Estudiantil | | 4 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Sistema de Transporte Estudiantil | Estudiante | 9.435 | 208.223 | 0 | 208.223 | 0,00 | 100,00 |
| 9 | Atención a Estudiantes con Discapacidad | | 21 | 0 | 21 | 0 | 100,00 | 0,00 |
| 10 | Cooperación y Solidaridad Estudiantil | | 21 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | | | 1.293.915 | | 842.063 | 11,31 | 65,08 |

LOGROS EN LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

Tal como se observa en el cuadro 20 durante el año 2022, la Universidad atendió una matrícula institucional en pregrado de 9.588 estudiantes de los diferentes programas académicos; en lo que respecta a estudios de postgrado se atendieron 966 estudiantes en los diferentes programas ofrecidos.

Asimismo, se ejecutaron 29 proyectos de investigación científica, tecnológica y humanística bajo las modalidades básica, aplicada y desarrollo tecnológico.

Mediante los diferentes servicios que se ofrecen para dar apoyo a la academia, se atendieron 4.161 usuarios en Servicios Bibliotecarios, Se realizaron 105 actividades en los Espacios Productivos (laboratorios, bioterios y estaciones) estuvieron operativos 175 laboratorios, se prestó apoyo tecnológico a través de medios virtuales de enseñanza – aprendizaje a 7.038 usuarios mediante el sistema de educación a distancia (SEDUCLA), se realizaron en total 36 cursos y 33 diplomados orientados a la formación de profesionales en diversas áreas, donde se beneficiaron 1.766 personas con el objetivo de complementar y actualizar conocimientos.

Se realizaron 126 asistencias técnicas a través de extensión y las coordinaciones de fomento y se realizaron 637 actividades culturales.

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, se dio atención a 2.440 estudiantes, de los cuales 1.540 en apoyo socioeconómico, 610 en servicios de orientación y asesoría académica y 290 en apoyo al sistema integral de salud. Cabe mencionar que algunos beneficios socioeconómicos son cancelados a través del sistema patria.

CUADRO 20
IMPACTO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL
POR PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS

| PROYECTOS Y ACCIONES | | METAS EJECUTADAS | |
|----------------------|---|-------------------|---|
| | | BOLÍVARES | METAS EJECUTADAS |
| PR1 | Formación de Estudiantes en Pregrado y Postgrado o Estudios Avanzados (Actividad, Matrícula y usuarios servicios bibliotecarios) | 600.779 | Matrícula: Pregrado: 9.588 Postgrado: 966 Total: 10.554 |
| PR2 | Investigación y Creación Intelectual (Actividad, Proyectos de Investigación, publicaciones, premio y convenciones) | 13.245 | 29 Proyectos Subvenciones |
| PR3 | Intercambio, Transferencia y aplicación del conocimiento con la sociedad (Actividad, Asistencia Técnica y Actividades Socio-Culturales) | 5.175 | 637 Actividades Socio-Culturales |
| PR4 | Sistema Nacional de Servicios Estudiantiles (Actividad, Apoyo Socioeconómico, Orientación y Servicios de Salud) | 842.063 | Estudiante Atendido: 1.540 Becas Orientación: 610 Salud: 290 Total: 2440 |
| AC1 | DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN GASTOS DE LOS TRABAJADORES | 36.041.470 | |
| AC2 | GESTIÓN ADMINISTRATIVA | 794.554 | |
| AC3 | PREVISIÓN Y PROTECCIÓN SOCIAL | 48.786.976 | |
| TOTAL | | 87.084.262 | |

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

REFLEXIONES FINALES

La Universidad Centroccidental Lisandro Alvarado en los últimos años ha venido atravesando una situación presupuestaria crítica, que se pudiera llamar “acentuada e insuficiente”, ya que por parte de los órganos responsables del gobierno nacional, se le solicita a la institución la formulación de un anteproyecto de presupuesto, y una vez presentado, sólo se aprueba una ínfima cuota, sin contar que en los lineamientos para su formulación, viene condicionado con la no inclusión de inversión para la infraestructura, entre otros.

Se hace costumbre, que 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, tecnológica y vehicular. 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.

La situación real de insuficiencia y la crisis presupuestaria se refleja en todas las actividades académicas y administrativas, apenas se puede sobrellevar la situación con el esfuerzo del personal obrero, administrativo y docente que continúan apostando por su recuperación a sabiendas que la grave situación económica, atenta contra su permanencia. No se puede negar la crisis terrible que se está viviendo, no hay capacidad económica para financiar investigaciones, trabajos de campo, servicios estudiantiles, todo lo que sirve para proteger a los estudiantes, como la salud, el comedor, transporte; es decir, todo lo que tiene que ver con el día a día está obstaculizado. A pesar de todo esto, “la Universidad Centroccidental Lisandro Alvarado en su conjunto, sigue produciendo conocimiento”.

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, 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. Sin

embargo, los sueldos y salarios no son suficientes, haciéndose casi imposible superar escollos como la incapacidad de reponer insumos de estudio, el aumento constante del pasaje, paralización de actividades, que han hecho que los estudiantes y el personal de la Universidad hayan abandonado, para bien buscar otro empleo en Venezuela o irse al extranjero.

A manera de cierre, se puede señalar que la insuficiencia presupuestaria acumulada año tras año, el éxodo de docentes y estudiantes, la violencia, la inseguridad y unas cifras de inflación imparables se han convertido en la urgencia constante que se antepone a la creación y la reflexión, por tal motivo 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, es perentorio que la Universidad reciba en los próximos años una asignación presupuestaria digna y suficiente, que 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, para dar respuesta oportuna al entorno, con pertinencia social orientada a un crecimiento económico sostenible, sin olvidar la formación humanística para la promoción de una ciudadanía democrática y pluralista, sólo así se podrá desde esta Casa de Estudio, colaborar con la indispensable reconstrucción de Venezuela en el futuro.

Finalmente, a manera de resumen de los aspectos tratados en este informe sobre el Plan Operativo Anual-Presupuesto UCLA 2022 se presentan los cuadros 21 y 22, 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.

CUADRO 21
RESUMEN DE LA GESTIÓN DEL PRESUPUESTO POR PROYECTOS Y ACCIONES 2022

| PROYECTOS Y ACCIONES | ANTEPROYECTO | ASIGNADO | MODIFICADO | CAUSADO | % LOGRO | REMANENTE PRESUPUESTARIO | |
|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------|-------------|
| | | | | | | ABSOLUTA | % |
| PR1 | 2.473.290.083 | 15.887.518 | 684.636 | 600.779 | 87,75 | 83.857 | 12,25 |
| PR2 | 5.062.287 | 1.350.000 | 116.526 | 13.245 | 11,37 | 103.281 | 88,63 |
| PR3 | 553.165 | 1.584.891 | 10.477 | 5.175 | 49,40 | 5.301 | 50,60 |
| PR4 | 5.069.130 | 1.876.003 | 1.293.915 | 842.063 | 65,08 | 451.852 | 34,92 |
| AC1 | 3.541.208.749 | 9.516.853 | 36.045.832 | 36.041.470 | 99,99 | 4.362 | 0,01 |
| AC2 | 7.218.446.609 | 2.392.128 | 1.870.557 | 794.554 | 42,48 | 1.076.003 | 57,52 |
| AC3 | 82.205.107 | 9.255.505 | 48.786.976 | 48.786.976 | 100,00 | 0 | 0,00 |
| TOTAL | 13.325.835.130 | 41.862.898 | 88.808.919 | 87.084.262 | 98,06 | 1.724.656 | 1,94 |

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria, Dirección de Finanzas

CUADRO 22
RESUMEN DE LA GESTIÓN DEL PRESUPUESTO POR PARTIDAS - AÑO 2022

| PARTIDAS PRESUPUESTARIAS | ANTEPROYECTO | ASIGNADO | MODIFICADO | CAUSADO | % LOGRO | REMANENTE PRESUPUESTARIO | |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------|-------------|
| | | | | | | ABSOLUTA | % |
| 401 | 3.541.208.637 | 9.516.741 | 36.045.213 | 36.040.851 | 99,99 | 4.362 | 0,01 |
| 402 | 2.624.641.375 | 13.482.516 | 929.799 | 386.694 | 41,59 | 543.105 | 58,41 |
| 403 | 13.315.572 | 9.458.772 | 1.509.816 | 1.054.672 | 69,85 | 455.144 | 30,15 |
| 404 | 7.064.172.343 | 59.764 | 388.188 | 384.045 | 98,93 | 4.143 | 1,07 |
| 407 | 82.497.203 | 9.345.105 | 48.886.867 | 48.880.325 | 99,99 | 6.541 | 0,01 |
| 408 | | | 4.882 | 4.882 | 100,00 | 0 | 0,00 |
| 411 | 0 | 0 | 1.044.154 | 332.793 | 31,87 | 711.361 | 68,13 |
| TOTAL | 13.325.835.130 | 41.862.898 | 88.808.919 | 87.084.262 | 98,06 | 1.724.656 | 1,94 |

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria, Dirección de Finanzas

CUADRO 23
INSUFICIENCIAS PRESUPUESTARIAS UCLA 2022

| PROYECTOS Y ACCIONES | | ANTEPROYECTO (Bs.S.) | ASIGNADO C+IP (Bs.S.) | INSUFICIENCIA ABSOLUTA (Bs.S.) | INSUFICIENCIA % | ASIGNACION % |
|----------------------|--|-------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------|
| PR1 | Formación de Estudiantes en Pregrado y Postgrado o Estudios Avanzados | 2.473.290.083 | 15.887.518 | 2.457.402.565 | 99,36 | 0,64 |
| PR2 | Investigación y Creación Intelectual | 5.062.287 | 1.350.000 | 3.712.287 | 73,33 | 26,67 |
| PR3 | Intercambio, Transferencia y aplicación del conocimiento con la sociedad | 553.165 | 1.584.891 | -1.031.726 | -186,51 | 286,51 |
| PR4 | Sistema Nacional de Servicios Estudiantiles | 5.069.130 | 1.876.003 | 3.193.127 | 62,99 | 37,01 |
| AC1 | Asignación y Control de los Recursos para Gastos de los Trabajadores | 3.541.208.749 | 9.516.853 | 3.531.691.896 | 99,73 | 0,27 |
| AC2 | Gestión Administrativa | 7.218.446.609 | 2.392.128 | 7.216.054.481 | 99,97 | 0,03 |
| AC3 | Previsión y Protección Social | 82.205.107 | 9.255.505 | 72.949.602 | 88,74 | 11,26 |
| TOTALES | | 13.325.835.130 | 41.862.898 | 13.283.972.232 | 99,69 | 0,31 |

FUENTE: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN UNIVERSITARIA 2022

CUADRO 24
INSUFICIENCIAS PRESUPUESTARIAS UCLA 2023

| PROYECTOS Y ACCIONES | | ANTEPROYECTO (Bs.S.) | ASIGNADO CUOTA (Bs.S.) | INSUFICIENCIA ABSOLUTA (Bs.S.) | INSUFICIENCIA % | ASIGNACION % |
|----------------------|--|-------------------------|---------------------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------|
| AC1 | Asignación y Control de los Recursos para Gastos de los Trabajadores | 947.817.189 | 53.073.500 | 894.743.689 | 94,40 | 5,60 |
| AC2 | Gestión Administrativa | 895.334.668 | 16.820.502 | 878.514.166 | 98,12 | 1,88 |
| AC3 | Previsión y Protección Social | 178.091.429 | 45.720.107 | 132.371.322 | 74,33 | 25,67 |
| PS1 | Proyecto Socio Productivo (Producción y Comercialización de Insumos Acuícolas) | 23.497.062 | 23.497.062 | 0 | 0,00 | 100,00 |
| TOTALES | | 2.044.740.348 | 139.111.171 | 1.905.629.177 | 93,20 | 6,80 |

FUENTE: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN UNIVERSITARIA 2022

CUADRO 25
COMPARATIVO INSUFICIENCIAS PRESUPUESTARIAS UCLA 2021-2022-2023

| PROYECTOS Y ACCIONES | | AÑO 2021 | | AÑO 2022 | | AÑO 2023 | |
|----------------------|--|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | | INSUFICIENCIA | ASIGNACION | INSUFICIENCIA | ASIGNACION | INSUFICIENCIA | ASIGNACION |
| | | % | % | % | % | % | % |
| PR1 | Formación de Estudiantes en Pregrado y Postgrado o Estudios Avanzados | 97,90 | 2,10 | 99,36 | 0,64 | | |
| PR2 | Investigación y Creación Intelectual | 98,32 | 1,68 | 73,33 | 26,67 | | |
| PR3 | Intercambio, Transferencia y aplicación del conocimiento con la sociedad | 72,26 | 27,74 | -186,51 | 286,51 | | |
| PR4 | Sistema Nacional de Servicios Estudiantiles | 98,81 | 1,19 | 63,06 | 36,94 | | |
| AC1 | Asignación y Control de los Recursos para Gastos de los Trabajadores | 77,09 | 22,91 | 99,75 | 0,25 | 94,40 | 5,60 |
| AC2 | Gestión Administrativa | 98,76 | 1,24 | 99,97 | 0,03 | 98,12 | 1,88 |
| AC3 | Previsión y Protección Social | 83,91 | 16,09 | 88,74 | 11,26 | 74,33 | 25,67 |
| PS1 | Proyecto Socio Productivo (Producción y Comercialización de Insumos Acuícolas) | | | | | 0,00 | 100,00 |
| | TOTALES | 97,11 | 2,89 | 99,69 | 0,31 | 93,20 | 6,80 |

FUENTE: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN UNIVERSITARIA 2022