



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

**INFORME
PLAN OPERATIVO ANUAL- PRESUPUESTO
UCLA EJERCICIO FISCAL 2017**

Barquisimeto 2018



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
Oscar Meléndez
Andrea Urdaneta
María E. Pérez

Departamento de Presupuesto

Edgar Saavedra
Marelys Lizardo
Freddy Cols

Apoyo Técnico

Ruth Dudamel
Yeneri González

INDICE

	Pág
Presentación	7
I. Presupuesto Inicial Asignado UCLA 2017	8
1. Plan Operativo Anual/ Presupuesto por Proyectos/Acciones/ Fuentes de Financiamiento	9
2. Plan Operativo Anual/ Presupuesto por partidas presupuestarias	12
3. Plan Operativo Anual/ Presupuesto por conceptos presupuestarios	15
II. Insuficiencias en la Asignación de la Cuota Presupuestaria UCLA 2017	16
1. Insuficiencias por proyecto presupuestario y acciones centralizadas según anteproyecto/asignado.	16
2. Insuficiencias por partidas presupuestarias Anteproyecto/Asignado.	20
3. Insuficiencias según Lineamientos del Ministerio del Poder Popular para la Educación Universitaria, Ciencia y Tecnología (MPPEUCT).	22
4. Insuficiencias tramitadas vía oficios al MPPEUCT durante todo el ejercicio fiscal.	24
III. Modificaciones Presupuestarias para la UCLA ejercicio 2017	27
1. Presupuesto Modificado por fuentes de financiamiento y sus aplicaciones.	27
2. Presupuesto modificado por proyectos y acciones centralizadas.	33
3. Presupuesto Modificado por Partidas	38
4. Comparativo presupuesto modificado/presupuesto solicitado en el anteproyecto por conceptos.	41
IV. Ejecución Presupuestaria UCLA 2017	43
1. Análisis de la Ejecución por Proyectos y Acciones Centralizadas	43
2. Análisis de la Ejecución por Partidas Presupuestarias	45
3. Análisis de la ejecución física y financiera del presupuesto por acciones específicas por proyecto:	50
Proyecto 1 “Ingreso, Prosecución y Egreso de los Estudiantes en Pregrado”	50
Proyecto 2 “Formación en Postgrado o Estudios Avanzados”	51
Proyecto 3 “Investigación y Creación Intelectual”	52
Proyecto 4 “Sistema de recursos para la formación e Intercambio Académico”	53
Proyecto 5 “Servicio de Soporte y Apoyo al Desarrollo Estudiantil”	54
Proyecto 6 “Mantenimiento de la Infraestructura y Dotación de Insumos de las Instituciones de Educación Universitaria”	56
V. Logros en la Ejecución del Presupuesto Institucional	57
VI. Reflexiones Finales	58

INDICE DE CUADROS

	Pág
Cuadro 1 Plan Operativo Anual-Presupuesto UCLA 2017 Fuentes de Financiamiento.	10
Cuadro 2 Distribución del presupuesto por partidas UCLA 2017.	12
Cuadro 3 Distribución porcentual de las partidas presupuestarias UCLA 2017.	14
Cuadro 4 Distribución porcentual de las partidas por conceptos presupuestarios.	16
Cuadro 5 Anteproyecto/POA-presupuesto UCLA 2017 por proyectos presupuestarios y por acciones específicas.	18
Cuadro 6 Anteproyecto/POA-presupuesto UCLA 2017 institucional 2017 por partidas.	21
Cuadro 7 Insuficiencias Anteproyecto/Asignado y tramitadas ante MPPEUCT 2017.	24
Cuadro 8 Insuficiencias solicitadas vía oficio al MPPEUCT 2017.	26
Cuadro 9 Modificaciones presupuestarias 2017 fuentes y aplicaciones.	28
Cuadro 10 Resumen presupuesto modificado UCLA 2017 proyectos y acciones centralizadas.	36
Cuadro 11 Anteproyecto/asignado/modificado UCLA 2017 por partidas presupuestarias.	39
Cuadro 12 Anteproyecto/asignado/modificado UCLA 2017 por conceptos.	42
Cuadro 13 Resumen de la ejecución física y financiera del presupuesto institucional 2017 (por proyectos y acciones).	44
Cuadro 14 Resumen de la ejecución financiera del presupuesto por partidas UCLA 2017.	48
Cuadro 15 Ejecución física y financiera PR1 “Ingreso, Prosecución y Egreso de los Estudiantes en Pregrado”	51
Cuadro 16 Ejecución física y financiera PR2 “Formación en Postgrado o Estudios Avanzados”	52
Cuadro 17 Ejecución física y financiera PR3 “Investigación y Creación Intelectual”	53
Cuadro 18 Ejecución física y financiera PR4 “Sistema de recursos para la formación e Intercambio Académico”	54
Cuadro 19 Ejecución física y financiera PR5 “Servicio de Soporte y Apoyo al Desarrollo Estudiantil”	55
Cuadro 20 Ejecución física y financiera PR6 “Mantenimiento de la Infraestructura y Dotación de Insumos de las Instituciones de Educación Universitaria”	56
Cuadro 21 Impacto de la Ejecución del presupuesto institucional por Proyecto y Acciones centralizadas	58
Cuadro 22 Resumen de la gestión del presupuesto por proyectos y acciones.	61
Cuadro 23 Resumen de la gestión del presupuesto por partidas	62

INDICE DE GRAFICOS

	Pág
Grafico 1 Distribución porcentual del presupuesto UCLA 2017.	11
Grafico 2 Distribución porcentual del presupuesto UCLA 2017 por partidas presupuestarias.	13
Grafico 3 Porcentajes de insuficiencia presupuestaria anteproyecto/asignado UCLA 2017.	19
Grafico 4 Comparativo anteproyecto/asignado/modificado UCLA 2017 por proyectos presupuestarios y acciones centralizadas.	37
Grafico 5 Anteproyecto/asignado inicial/modificado por partidas presupuestarias UCLA 2017.	40
Grafico 6 Porcentaje de ejecución del presupuesto UCLA 2017.	45
Grafico 7 Porcentaje de ejecución del presupuesto por partidas UCLA 2017.	49

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 2017, 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 se presentan las reflexiones finales.

I.- PRESUPUESTO INICIAL ASIGNADO UCLA 2017

La UCLA, en el proceso de formulación del Plan Operativo y del Presupuesto del año 2017, 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 Integral de Planificación Estratégica (SIPES) 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 2017 por Fuentes de Financiamiento, según la estructura presupuestaria aprobada por ONAPRE, el cual para la UCLA está estructurado en 6 proyectos presupuestarios y 3 acciones centralizadas.

El presupuesto Inicial de la UCLA para el ejercicio económico financiero 2017 asciende a un monto de **TRECE MIL CIENTO CINCUENTA Y UN MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS OCHENTA Y TRES BOLÍVARES CON 00/100 (Bs 13.151.497.783,00)** 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 2016 y Fuentes Financieras, discriminadas de la siguiente manera:

1. Transferencias de la República por un monto de **DOCE MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y SIETE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS TREINTA Y CUATRO BOLÍVARES CON 00/100 (Bs,12.647.268.734)** vía recursos ordinarios.
2. Ingresos Propios del ejercicio fiscal 2017 por un monto de **CUATROCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS VEINTE Y NUEVE MIL CUARENTA Y NUEVE BOLÍVARES CON 00/100 (Bs. 444.229.049,00)**, generados por matriculas de postgrado, cursos de formación y otros ingresos por actividades de fomento.
3. Saldos de Caja y Bancos estimados como disponibles no comprometidos al 31 de diciembre de 2016 por un monto de **SESENTA MILLONES CON 00/100 BOLÍVARES (Bs. 60.000.000,00)**.

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

Como se observa en el Cuadro 1, lo reflejado en la columna **Fuentes de Financiamiento**, presenta las transferencias de la República como **Recursos Ordinarios por Bs, 12.647.268.734** y **Otras Fuentes de Bs. 504.229.049** que incluye los recursos provenientes de los Ingresos Propios y de los Saldos Estimados de Caja y Bancos como Fuentes Financieras.

CUADRO 1
PLAN OPERATIVO ANUAL- PRESUPUESTO UCLA 2017
PROYECTOS /ACCIONES/FUENTES DE FINANCIAMIENTO

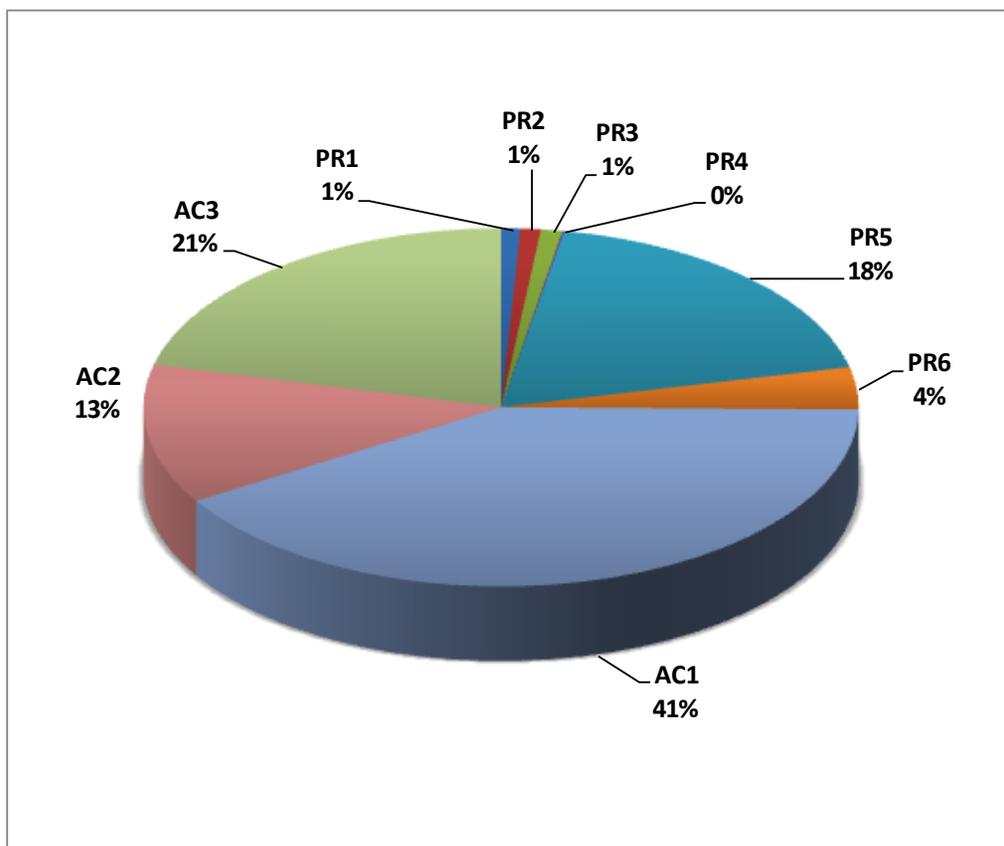
PROYECTOS/ ACCIONES		UNIDAD DE MEDIDA	POA - PRESUPUESTO 2017		FUENTES DE FINANCIAMIENTO	
			VOLUMEN	BS.	RECURSOS ORDINARIOS	OTRAS FUENTES
PR1	Ingreso, Prosecución y egreso de los estudiantes en Pregrado.	Matrícula	27.346	114.388.442	114.388.442,00	
PR2	Formación en Postgrado o Estudios Avanzados	Matrícula	1.657	119.745.058	8.430.287,00	111.314.771,00
PR3	Investigación y creación intelectual	Aplicación	6	126.930.981	14.229.090,00	112.701.891,00
PR4	Sistema de Recursos para la Formación e Intercambio Académico.	Usuarios	7.271	12.308.023	12.308.023,00	
PR5	Sistema de Soporte y Apoyo al Desarrollo Estudiantil	Estudiante	8.500	2.440.658.363	2.311.379.012,00	129.279.351,00
PR6	Mantenimiento de la Infraestructura y dotación de insumos de las instituciones de Educación Universitaria	Obras	14	500.426.829	500.426.829,00	
AC1	Asignación y Control de los Recursos para Gastos de los Trabajadores			5.395.261.321	5.304.328.285,00	90.933.036,00
AC2	Gestión Administrativa			1.657.404.669	1.597.404.669,00	60.000.000,00
AC3	Previsión y Protección Social			2.784.374.097	2.784.374.097,00	
TOTALES				13.151.497.783	12.647.268.734	504.229.049

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

Se puede observar en el gráfico 1, la distribución del presupuesto UCLA 2017 de Bs. 13.151.497.783,00 y evidencia de manera clara que AC1 (41%), AC3 (21%) y PR5 (18%), 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 2017
POR PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

2. Plan Operativo Anual/ Presupuesto por Partidas Presupuestarias

En el cuadro 2 y gráfico 2, se puede observar la distribución del presupuesto por partidas presupuestarias, y se evidencia notablemente que las partidas 401 y 407 representan el 70,32% del mismo, las cuales 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 las partidas 401 y 407, tales como ayudantías, becas, preparadurías y asistentes de investigación, quedando disponible apenas un 29,68% en las otras partidas (402, 403 y 404) que representan los 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 54,35% de los recursos orientados a las providencias estudiantiles de comedor y transporte y el otro 45,65%, de esa partida, para los servicios básicos, de vigilancia, limpieza, mantenimiento de áreas verdes y otros servicios institucionales.

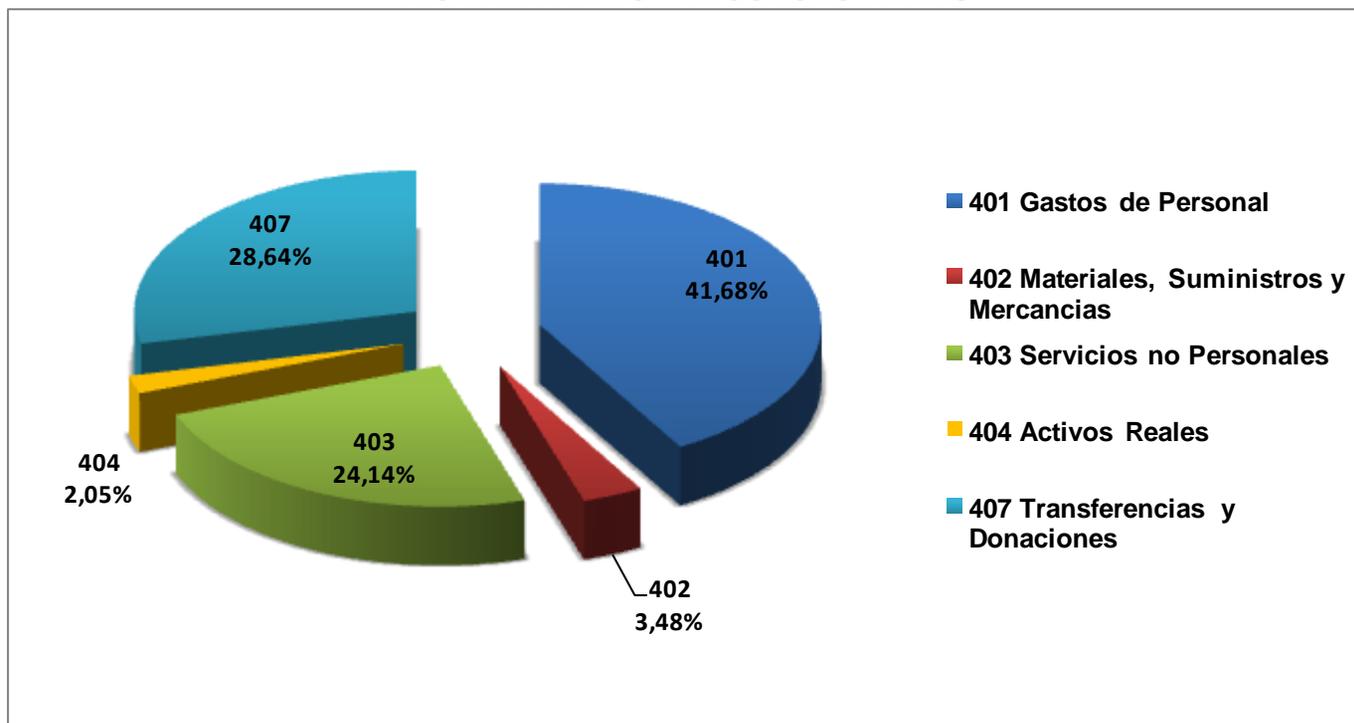
**CUADRO 2
DISTRIBUCION DEL PRESUPUESTO POR PARTIDAS UCLA 2017**

PARTIDAS		Bs.	PORCENTAJE DISTRIBUCIÓN
401	Gastos de Personal	5.481.434.933	41,68
402	Materiales, Suministros y Mercancías	458.323.977	3,48
403	Servicios no Personales	3.174.564.995	24,14
404	Activos Reales	270.176.697	2,05
407	Transferencias y Donaciones	3.766.997.181	28,64
TOTALES		13.151.497.783,00	100,00

70.32%

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

**GRÁFICO 2
DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DEL PRESUPUESTO UCLA 2017
POR PARTIDAS PRESUPUESTARIAS**



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

Si continuamos observando en el cuadro 3 cada partida como un todo (100%) y su desagregación en una distribución porcentual, encontramos que en las partidas 401 y 407, además de un porcentaje para gastos de personal activo y pasivo, se encuentra un porcentaje para las preparadurías, asistentes de investigación, becas y ayudantías a estudiantes, las cuales representan dentro de éstas, un 2,81% y un 12,73% respectivamente. En el caso de la partida 403, se incluyen los costos de comedor, transporte que

constituyen providencias estudiantiles las cuales representan el 54,35% dentro de dicha partida, por lo cual, sólo el 45,65% 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 2017**

PARTIDAS		DESAGREGACIÓN DE LAS PARTIDAS %	
		GASTO DE PERSONAL ACTIVO	PREPARADURÍAS Y ASISTENTES DE INVESTIGACIÓN
401	Gastos de Personal	97,19	2,81
402	Materiales, Suministros y Mercancías	GASTO DE FUNCIONAMIENTO	
		100	
403	Servicios no Personales	GASTO DE FUNCIONAMIENTO	COMEDOR Y TRANSPORTE
		45,65	54,35
404	Activos Reales	GASTO DE FUNCIONAMIENTO	
		100	
407	Transferencias y Donaciones	GASTO DE PERSONAL PASIVO	BECAS Y AYUNDATÍAS
		87,27	12,73

FUENTE: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN UNIVERSITARIA 2017

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 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.

3. Plan Operativo Anual/ presupuesto por Conceptos Presupuestarios

Los porcentajes que se muestran en el cuadro 4, reflejan que el 65,50% del presupuesto UCLA 2018 corresponde a gastos de personal, el 17,94% a providencias estudiantiles y el 16,55% a gastos de funcionamiento. Dichos porcentajes provienen del análisis de la asignación presupuestaria por los tres grandes conceptos en que asignan la cuota presupuestaria: gastos de personal, providencias estudiantiles y gastos de funcionamiento, para lo cual fue necesario desagregar las partidas presupuestarias para determinar qué porcentaje de éstas corresponde a cada uno de los conceptos antes mencionados, es por ello que conjugando la información de los cuadros 2 y 3, al analizar por ejemplo el 41,68% reflejado en el cuadro 2 para la partida 401, este contiene un porcentaje para gastos de personal activo y otro para providencias estudiantiles, tal como se observa en el cuadro 3, de esta forma y mediante la aplicación para cada concepto, de los porcentajes reflejados en el cuadro 3, se obtiene el resultado mostrado en el cuadro 4, donde se aprecia por ejemplo que de la partida 401 que asciende al 41,68% el 40,51% de ella ($41,68 * 97,19\%$) corresponde efectivamente a gastos de personal y 1,17% ($41,68 * 2,81\%$) a providencias estudiantiles.

De igual forma para el caso de la partida 403 que incluye providencias estudiantiles y gastos de funcionamiento, aplicando igual análisis que en el caso anterior, encontramos que la partida 403 representa el 24,14% del presupuesto, del cual corresponde el 13,12% ($24,14 * 54,35\%$) a providencias estudiantiles de comedor y transporte y 11,02% ($24,14 * 45,65\%$) para gastos de funcionamiento; en el caso de la partida 407 la misma representa el 28,64% del presupuesto, dentro de ésta se encuentran gastos de personal pasivo y providencias estudiantiles (becas y ayudantías) por lo que al analizar y desagregar dicha partida como se comentó anteriormente, se observa que ésta dentro del presupuesto representa un 28,64%, no obstante la misma está compuesta

por 24,99% (28,64*87,27%) para gastos de personal pasivo y 3,65% (28,64*12,73%) para providencias estudiantiles. Las partidas 402 y 404 contienen solo gastos de funcionamiento. Tales porcentajes se muestran en el cuadro siguiente.

CUADRO 4
DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DE LAS PARTIDAS POR CONCEPTOS PRESUPUESTARIOS

PARTIDAS	GASTOS DE PERSONAL %	PROVIDENCIAS ESTUDIANTILES %	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO %	TOTAL %
401	40,51	1,17		41,68
402			3,48	3,48
403		13,12	11,02	24,14
404			2,05	2,05
407	24,99	3,65		28,64
TOTAL	65,50	17,94	16,55	100,00

Fuente: Cuadros 2 y 3.

II.- INSUFICIENCIAS EN LA ASIGNACIÓN DE LA CUOTA PRESUPUESTARIA UCLA 2017

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 5, 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 2017.

La Universidad sólo recibió una asignación presupuestaria del 8,61% de los requerimientos, ya que la asignación de la cuota presupuestaria generó una insuficiencia del 91.39%, siendo los proyectos más afectados PR1, PR4, PR6, y AC2.

El PR1 Ingreso, Prosecución y Egreso de los Estudiantes en Pregrado, se vio notablemente afectado por la asignación que recibió de apenas 0,33%, con respecto al monto solicitado en Anteproyecto, este proyecto estima los requerimientos de 23 programas académicos de pregrado que administra la institución, siendo insuficiente la asignación inicial para los gastos de funcionamiento de tales programas. De igual manera el PR4 Sistema de Recursos para la Formación e Intercambio Académico, obtuvo una mínima asignación inicial de 0,02% 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 PR6 Desarrollo y Mantenimiento de la Infraestructura Física fue afectado considerablemente con la mínima asignación de 1,53% respecto al monto solicitado en Anteproyecto, aquí se contemplan las partidas presupuestarias 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, solo se le asignó 23,43% 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.

El cuadro 5 y gráfico 3 reflejan la insuficiencia presupuestaria para cada proyecto y acción centralizada.

CUADRO 5
ANTEPROYECTO/POA-PRESUPUESTO UCLA 2017

POR PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS

PROYECTOS Y ACCIONES		ANTEPROYECTO	POA-PRESUPUESTO	INSUFICIENCIA ABSOLUTA	INSUFICIENCIA %	ASIGNACION %
PR1	Ingreso, Prosecución y egreso de los estudiantes en Pregrado.	35.133.431.965	114.388.442	35.019.043.523	99,67	0,33
PR2	Formación en Postgrado o Estudios Avanzados	326.225.541	119.745.058	206.480.483	63,29	36,71
PR3	Investigación y creación intelectual	333.626.191	126.930.981	206.695.210	61,95	38,05
PR4	Sistema de Recursos para la Formación e Intercambio Académico.	58.457.645.380	12.308.023	58.445.337.357	99,98	0,02
PR5	Sistema de Soporte y Apoyo al Desarrollo Estudiantil	8.091.712.721	2.440.658.363	5.651.054.358	69,84	30,16
PR6	Mantenimiento de la Infraestructura y dotación de insumos de las instituciones de Educación Universitaria	32.623.606.696	500.426.829	32.123.179.867	98,47	1,53
AC1	Asignación y Control de los Recursos para Gastos de los Trabajadores	7.499.884.421	5.395.261.321	2.104.623.100	28,06	71,94
AC2	Gestión Administrativa	7.073.971.108	1.657.404.669	5.416.566.439	76,57	23,43
AC3	Previsión y Protección Social	3.209.180.267	2.784.374.097	424.806.170	13,24	86,76
TOTALES *		152.749.284.290	13.151.497.783	139.597.786.507	91,39	8,61

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

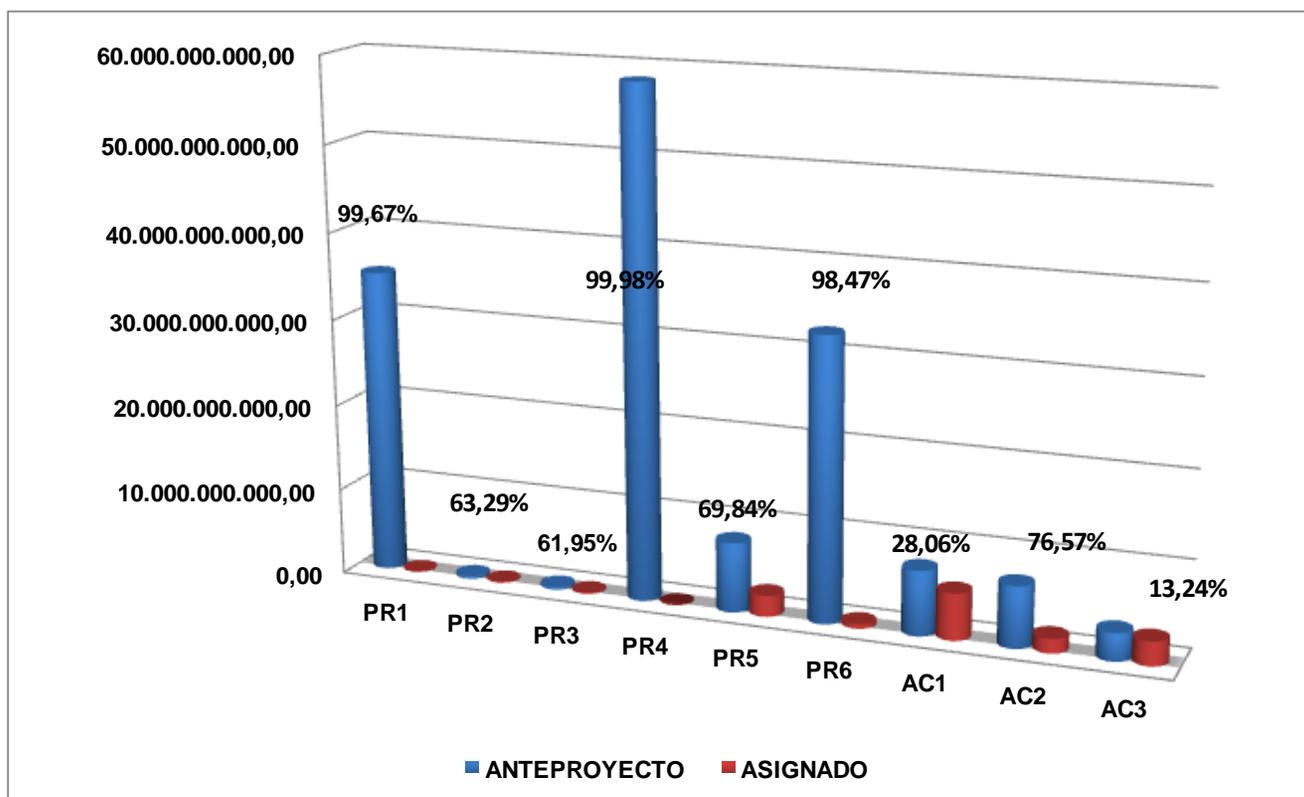
* El monto de Anteproyecto incluye ingresos propios

* El monto de POA-Presupuesto incluye ingresos propios y otras fuentes

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. Cabe destacar que AC1, AC3, PR2, PR3 y PR5, en donde se imputan gastos de personal activo, jubilado y pensionado de la institución, así como gastos relacionados a Formación de Especialistas, Magíster, Doctores, becas, ayudantías,

investigación y creación de conocimiento, Transporte estudiantil, comedor, actividades deportivas y sistema de salud integral al estudiante, tampoco recibieron asignación según los requerimientos.

**GRÁFICO 3
PORCENTAJE DE INSUFICIENCIA PRESUPUESTARIA
ANTEPROYECTO/ASIGNADO UCLA 2017
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 caracteriza a la institución.

2. Insuficiencias por Partidas Presupuestarias Anteproyecto/Asignado

En el siguiente cuadro se presenta información similar a la mostrada en el cuadro 5, pero discriminada en partidas presupuestarias, en el cual se evidencia que las más afectadas fueron las partidas 402 y 404 con el 2,30% y 0,29% asignado respectivamente. Caso contrario se observa en las partidas 401, 403 y 407, que recibieron una asignación de 72,45%, 12,32% y 65,01% respectivamente, tal como se analizó anteriormente, estas partidas agrupan los gastos de personal y providencias estudiantiles.

CUADRO 6
ANTEPROYECTO/POA-PRESUPUESTO UCLA INSTITUCIONAL 2017
POR PARTIDAS

PARTIDAS		ANTEPROYECTO	POA- PRESUPUESTO	ASIGNACION %	INSUFICIENCIA	INSUFICIENCIA %
401	Gastos de Personal	7.565.624.093	5.481.434.933	72,45	2.084.189.160	27,55
402	Materiales, Suministros y Mercancías	19.918.516.612	458.323.977	2,30	19.460.192.635	97,70
403	Servicios no Personales	25.770.799.299	3.174.564.995	12,32	22.596.234.304	87,68
404	Activos Reales	93.699.801.541	270.176.697	0,29	93.429.624.844	99,71
407	Transferencias y Donaciones	5.794.542.745	3.766.997.181	65,01	2.027.545.564	34,99
	TOTALES	152.749.284.290	13.151.497.783	8,61	139.597.786.507	91,39

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

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

- 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.

- 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.

3. 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 solicita y se tramitan ante el MPPEUCT. Para este año 2017 la tramitación de las insuficiencias fue atípica, porque solicitaron insuficiencias representadas en Bs. y cobertura de tiempo para gastos de personal y de cobertura de meses para providencias estudiantiles y para dos conceptos de gastos de funcionamiento, como son servicios de vigilancia y mantenimiento de áreas verdes.

Durante el mes de marzo del ejercicio fiscal ya en curso, se envió la primera insuficiencia solicitada. Es preciso indicar que debido a que el anteproyecto es elaborado entre los meses de mayo y junio del ejercicio anterior y para el mes de marzo del ejercicio en curso, algunos elementos considerados para calcular el anteproyecto, a pesar de estar proyectados, han cambiado, por lo que no se corresponden las cifras reales, con las estimadas. También pueden variar los sueldos y salarios, el bono de alimentación y asistencial con los que se formula el anteproyecto, como de hecho ocurrió para el 2017, derivada la variación de ajustes decretados por el ejecutivo nacional, lo que causa variaciones con respecto a la aplicación de las Convenciones de Trabajos vigentes para el Sector Universitario.

Para el caso de la insuficiencia de Gastos de Personal solicitada por el MPPEUCT consideró tanto la cobertura en bolívares, como en tiempo. Para la insuficiencia de Providencias Estudiantiles (comedor, becas, ayudantías, preparadurías y transporte) solicitó solo insuficiencias en cuanto a meses de cobertura, por lo cual al incrementar los montos en Bs. de los sueldos y las providencias, la disponibilidad presupuestaria que cubría inicialmente 10 meses, varía o se reduce a 7 meses. Para Gastos de Funcionamiento solo solicitaron insuficiencias en meses de cobertura para servicios de vigilancia y servicios de mantenimiento, los cuales con la incidencia de los incrementos salariales, se redujeron a 3 meses con disponibilidad presupuestaria, es decir, 9 meses de insuficiencias, quedando las insuficiencias para los otros gastos de funcionamiento sin ser consideradas por parte del MPPEUCT.

En consiguiente, los montos en Bs. solicitados en las insuficiencias de gastos de personal específicamente, según lineamientos emanados por el MPPEUCT, difieren a los obtenidos de la comparación entre el anteproyecto y lo asignado en la cuota presupuestaria, para providencias estudiantiles y gastos de funcionamiento, no solicitaron insuficiencias en Bs. El cuadro 7 que se muestra a continuación, presenta las insuficiencias, solicitadas en el mes de marzo 2017 por el MPPEUCT, para los tres grandes conceptos en que se divide el presupuesto institucional.

**CUADRO 7
INSUFICIENCIAS ANTEPROYECTO/ASIGNADO Y TRAMITADAS ANTE EL MPPEUCT 2017**

CONCEPTOS	COBERTURA	INSUFICIENCIA
Gastos de Personal	En Bolívares	En Bolívares
	5.395.261.321	15.797.190.776
	En meses	En meses
	Abril	May-Dic
Providencias	En meses	En meses
Comedor	Octubre	15 días Oct-Dic
Transporte	Octubre	Nov-Dic
Becas	Agosto	Sep-Dic
Ayudantías y Preparadurías	Julio	Ago-Dic
Gastos de Funcionamiento (solo incluye servicio de mantenimiento y vigilancia)	Marzo	Abr-Dic
FUENTE: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN UNIVERSITARIA 2017		

4. Insuficiencias Tramitadas Vía Oficios al MPPEUCT durante todo el ejercicio fiscal

Durante el ejercicio fiscal 2017, 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 ante el MPPEUCT **solicitudes de insuficiencias, vía oficio** en las cuales se evidencia que la mayoría de éstas es para cubrir tales gastos

de funcionamiento, relacionados con mantenimiento y reparación de vehículos, remodelaciones de espacios de algunos Decanatos, mantenimiento de equipos de aire acondicionado y gastos de servicios generales, también se aprecia providencias estudiantiles relacionados al gasto de transporte de los estudiantes por aumento en los costos de las rutas, otra de los gastos afectados es el correspondiente a los servicios de salud que la Universidad presta a sus estudiantes.

En definitiva, se solicitaron insuficiencias para solventar gastos de vital importancia para el buen desempeño y desarrollo de las actividades, por lo que es preciso resaltar el gran esfuerzo que se viene desarrollando para el mantenimiento de la infraestructura física, tecnológica y de sistemas de la Universidad, infraestructura que viene acumulando un daño de años, por la poca disponibilidad presupuestaria para darle el mantenimiento y reparaciones, lo que se reitera en cada oficio elevado ante el MPPEUCT. En el cuadro 8 se presenta una relación de los oficios contentivos de las solicitudes de insuficiencias enviadas durante el ejercicio fiscal 2017, al MPPEUCT.

CUADRO 8
INSUFICIENCIAS SOLICITADAS VÍA OFICIO AL MPPEUCT 2017

FECHA	NRO DE OFICIO	CONCEPTO DE LA INSUFICIENCIA Recursos para:	MONTO BS.
23/03/2017	RE-0293-2017	Librería Universitaria (Libros y Artículos)	100.000.000
18/04/2017	RE-0432-2017	Servicios Generales	1.348.277.376
20/04/2017	RE-0433-2017	Providencia Estudiantil de Transporte por aumento del 75% en el costo de las rutas	178.661.862,50
02/06/2017	RE-0593-2017	Mantenimiento de aires acondicionados y reparación de techo del Bioterio Central	297.800.000
05/06/2017	RE/DPU-0611-2017	Providencia Estudiantil de Transporte	178.835.280
07/06/2017	RE/DPU-0618-2017	Mantenimiento y reparaciones de la flota vehicular	168.080.720
19/06/2017	RE-0657-2017	Ejecutar obras de infraestructura en Decanatos, comedores y bibliotecas (DCEE, Núcleo Argimiro Bracamonte, Núcleo Tarabana y Núcleo Carora)	338.827.581,98
20/06/2017	RE-0659-2017	Providencia Estudiantil (Becas, Ayudantías, Ayudas Económicas Eventuales, Servicios Médicos)	332.279.217
19/07/2017	RE-0737-2017	Servicios Generales	166.314.025,48
28/09/2017	VRAD/1606-2017	Providencia de Transporte Estudiantil	108.853.059
09/10/2017	VRAD/1623-2017	Gastos Académicos-Administrativos, Mantenimiento y reparaciones de Insfraestructura Física, Vehicular, y Tecnológica.	1.255.482.004
18/10/2017	S/N	Providencia Estudiantil (Becas, Ayudantías, Ayudas Económicas Eventuales, Servicios Médicos)	615.641.612
21/11/2017	RE-0950-2017	Transferencia para el Instituto de Previsión Social de los Profesores (IPSPUCO) para incremento salarial y bono de alimentación por Decreto Presidencial	46.746.869
06/12/2017	RE-01026-2017	Providencia Estudiantil (Utensilios y equipos de comedor, Servicios médicos)	2.703.387.564

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

III.- MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS PARA LA UCLA EJERCICIO 2017

1. Presupuesto Modificado por Fuentes de Financiamiento y sus Aplicaciones

Al cierre del año 2017, el presupuesto institucional alcanzó a Bs. 107.840.113.181,00 producto de incrementos y traspasos, vía modificaciones presupuestarias las cuales ascendieron a 77 durante todo el ejercicio fiscal, de diferentes fuentes de financiamiento por un monto total de Bs. 94.688.615.398,00. 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 9 se observa la fuente u origen de los recursos y la aplicación de los mismos en las modificaciones presupuestarias realizadas a lo largo del año, las fuentes de financiamiento son las antes mencionadas y la aplicación de estos recursos va desde gastos de personal, providencias estudiantiles y en mínima proporción para gastos de funcionamiento. Si observamos detenidamente las partidas presupuestarias donde más recursos se aplicaron son las relacionadas a los gastos de personal y providencias estudiantiles (401 y 407), observándose menos aplicación en partidas como 402, 403 y 404 relacionadas con gastos de funcionamiento y mantenimiento de infraestructura.

El presupuesto modificado surge debido a las insuficiencias presentadas por una asignación deficiente en relación a los recursos solicitados en el anteproyecto, los cuales son necesarios para el normal desarrollo de las actividades de la Universidad.

CUADRO 9
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS 2017 FUENTES Y APLICACIONES

Nº DE MODIF	FUENTE DE LOS RECURSOS	MONTO EN BOLÍVARES	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS POR MODIFICACIÓN
1	Créditos presupuestarios disponibles en las unidades ejecutoras AC10110 partida 401 y AC30104 partida 407	239.615.868	Dirección de Seguridad y Salud en el Trabajo en la unidad ejecutora AC20128, partidas 402 y 403; AC10108, partida 401
2	Recursos Disponibles en la Unidad Ejecutora AC20103 Vice-Rectorado Administrativo en la Partida 402	12.944.637	PR6 "Coordinación de Mantenimiento y Conservación", en la Dirección de Planta Física, Unidad Ejecutora PR60102
3	Recursos Disponibles en la Unidad Ejecutora AC20103 Vice-Rectorado Administrativo en la Partida 402	6.272.000	PR6 "Coordinación de Mantenimiento y Conservación", en la Dirección de Planta Física, Unidad Ejecutora PR60102, partidas 403 y 404
4	Créditos Presupuestarios disponibles en la unidad ejecutora AC10129, Partida 401	37.407.300	Modificación por Traspasos asignados en la unidad ejecutora AC20133 "Interdisciplinaria CDCHT" en la partida 407
5	Recursos Disponibles en la Unidad Ejecutora AC20103 Vice-Rectorado Administrativo en la Partida 402	144.838.348	PR6 "Coordinación de Mantenimiento y Conservación", en la Dirección de Planta Física, Unidad Ejecutora PR60102
6	Ingresos Propios generados por la Comisión Especial de Equivalencias UCLA-UP.	557.550	Gastos de Funcionamiento en la Secretaría General; Proyecto: AC20104, partidas 402 y 403
7	Ingresos Propios generados por la revista BIOAGRO cuyo responsable es la Dirección de Investigación.	500.000	Destinados para la Unidad Ejecutora de Interdisciplinaria CDCHT; Proyecto: AC20133, partida 407
8	Ingresos Propios generados por la revista BIOAGRO cuyo responsable es la Dirección de Investigación.	500.000	Unidad Ejecutora de Interdisciplinaria CDCHT; Proyecto: AC20133, partida 407
9	Recursos Disponibles en PR3 "Acompañamiento Profesional y Técnico" y PR5 "Diplomados y Programas"	109.241.603	Gastos del personal contratado por las Coordinaciones de Fomento AC1 "Asignación y Control de los Recursos para Gastos de los Trabajadores"
10	Recursos Disponibles en la Unidad Ejecutora AC20103 Vice-Rectorado Administrativo en la Partida 402	2.000.000	Traspaso de créditos presupuestarios, destinados al PR3 en la Estación de Piscicultura, Unidad Ejecutora PR30410
11	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU),	315.078.559	Diferencia por ajuste en el Bono de Alimentación y Bono Asistencial por ajuste de la U.T correspondiente al mes de febrero y marzo 2017, partidas 401, 407 y 403.
12	Ingresos propios, disponibles en las Unidades Ejecutoras de Postgrado PR2 "Formación de los Estudiantes en Postgrado"	5.631.698	Gastos del personal contratado por las Unidades Ejecutoras de Postgrado, correspondientes a la partida 401
13	Ingresos Propios por la Emisión de Certificaciones "Aranceles, Tasas y Derechos de Pregrado".	600.000	Gastos de Funcionamiento (conservación y reparaciones menores equipos de transporte) en la Secretaría General; Proyecto: AC20104, partida 403

Nº DE MODIF	FUENTE DE LOS RECURSOS	MONTO EN BOLÍVARES	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS POR MODIFICACIÓN
14	Recursos Disponibles en la Unidad Ejecutora AC20103 Vice-Rectorado Administrativo en la Partida 402	8.400.000	Traspaso de créditos presupuestarios, al PR5 en la Dirección de Desarrollo Estudiantil, Unidad Ejecutora de Comedor
15	Saldos Disponibles en Caja y Bancos al cierre del Ejercicio Fiscal año 2016	1.022.550.875	Gastos Académicos y Operativos.
16	Partidas Centralizadas OPSU oficio Nº DIR 0243-2017 de fecha 27-04-2017	236.213.215	Bono de Alimentación y Bono Asistencial por ajuste abril 2017
17	Ingresos Propios generados por la Comisión Especial de Equivalencias UCLA-UP	370.000	Gastos de funcionamiento en la Secretaría General; Proyecto: AC2, partidas 402 y 403
18	Partidas Centralizadas OPSU oficio Nº DIR 0310-2017 de fecha 24-05-2017	819.014.276	Diferencia salarial por aumento decretado por el ejecutivo nacional correspondiente a mayo 2017
19	Recursos Disponibles Vice-Rectorado Administrativo en la Partida 403	6.000.000	Créditos presupuestarios, destinados al PR6 Dirección de Planta Física, partidas 403 y 404
20	Recursos Disponibles Vice-Rectorado Administrativo en la Partida 402 y 403	3.279.360	Créditos presupuestarios, serán destinados al PR4 en el Bioterio Central, en la partida 402
21	Ingresos Propios generados por la Coordinación de Fomento del Decanato de Ciencias Veterinarias (25% Proyectos Liquidados)	55.239	Gastos de funcionamiento en el Decanato de Cs Veterinarias; Proyecto: PR1, partida 403
22	Partidas Centralizadas OPSU, oficio Nº DIR-0351-2017 de fecha 02/06/2017	173.235.320	Gastos de funcionamiento: Vigilancia y Mantenimiento correspondientes a marzo, abril y mayo 2017
23	1. Ingresos Propios por Intereses en Instituciones Financieras. 2. Ingresos Propios Coordinación de Fomento 25% de los Proyectos.	3.498.681	1. Gastos de funcionamiento: Dirección de Finanzas; partidas 402 y 403. Decanato de Ingeniería Civil partidas 402 y 403. y de Cs de la Salud, partida 403
24	Ingresos Propios "Acompañamiento Profesional y Técnico" y "Diplomados y Programas", partidas 402, 403 y 404	4.325.255	Créditos presupuestarios, para gastos del personal contratado por la Coordinación de Fomento del Decanato de Cs de la Salud.
25	Partidas Centralizadas OPSU, según oficio Nº DIR 0444-2017 de fecha 15-06-2017	526.492.181	50% de las insuficiencias presupuestarias por gastos de personal, mes de Junio 2017, partidas 401, 403 y 407
26	Traspasos por créditos presupuestarios entre partidas de Acciones Centralizadas y Proyectos	343.198.137	Créditos Presupuestarios reasignados y reclasificados entre partidas de Acciones Centralizadas y Proyectos

Nº DE MODIF	FUENTE DE LOS RECURSOS	MONTO EN BOLÍVARES	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS POR MODIFICACIÓN
27	Partidas Centralizadas de OPSU, según Oficio N° DIR-0484-2017 de fecha 23-06-2017	526.492.181	50% de las insuficiencias presupuestarias por gastos de personal, 2da quincena del mes de Junio 2017, partidas 401, 403 y 407
28	Ingresos por Aranceles, Tasas y Derechos, 50% y 25% Proyectos de Fomento, Intereses, Donaciones y Reintegros Fondos en Anticipo.	26.235.288	Insuficiencia por concepto de gastos de funcionamiento, Decanato de Cs Veterinarias, Humanidades y Artes partida 402. Dirección de Planta Física y de Transporte, partidas 402 y 403.
29	Ingresos Propios generados por concepto de los Proyectos Liquidados de la Coordinación de Fomento del Decanato de Cs de la Salud.	5.598.745	Proyectos del Decanato de Ciencias de la Salud: AC1
30	Recursos Disponibles en la Unidad Ejecutora PR60301 Partida 403 incorporados en la modificación presupuestaria Nro. 22.	11.185.750	Traspaso de créditos presupuestarios, a la Acción AC2 en la Dirección de Servicios Generales, Unidad Ejecutora AC20107, en la partida 403
31	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU), según Oficio N°. DIR-0522-2017 de fecha 06/07/2017	3.757.520.950	Gastos de funcionamiento Unidad Ejecutora AC20107 partida 403; Gastos de Personal para Bono Vacacional y Bono Recreacional 2017 partidas 401 y 407.
32	Ingresos Propios por Proyectos Liquidados de la Coordinación de Fomento del Decanato de Cs de la Salud.	2.445.541	Proyectos de la Coordinación de Fomento del Decanato de Cs de la Salud Acción: AC10137, partida 401 y Proyecto: PR50603, partida 407
33	1. Ingresos Propios por concepto de los Proyectos Liquidados de la Coordinación de Fomento del Decanato de Cs de la Salud.	1.097.976	Proyectos de la Coordinación de Fomento del Decanato de Cs de la Salud en el Proyecto: PR10208, partidas 402 y 403
	2. Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU)	800.268.115	Insuficiencias presupuestarias por concepto de Gastos de Personal, 1era quincena de Julio 2017 partidas 401, 403 y 407
34	1. Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU), según Oficio N°. DIR-0590-2017 de fecha 26/07/2017	1.102.795.586	Insuficiencias presupuestarias por Gastos de Personal, funcionamiento: Servicios Básicos, Servicio de Vigilancia y Otros Gastos de Funcionamiento.
35	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU)	2.533.566.610	Insuficiencias presupuestarias por concepto de Gastos de Personal, mes de Agosto partidas 401, 403 y 407
36	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU)	117.377.572	Insuficiencia presupuestaria por : Servicios Básicos y Servicio de Vigilancia, mes Agosto partida 403 y Providencias Estudiantiles mes Agosto, partida 401 y 407
37	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU),	14.113.944.744	Insuficiencia presupuestaria retroactivo por aplicación de Beneficios Socio – económicos acordados en III CCU, de enero a julio partidas 401, 403 y 407
38	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU)	3.800.349.915	Insuficiencias Gastos de Personal aplicación III CCU diferencia de agosto y de 1era quincena septiembre 40% 1era quincena septiembre, partidas 401, 403 y 407
39	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU)	3.836.338.535	Insuficiencias por Gastos de Personal por aplicación de III CCU, diferencia y 40% segunda quincena de Septiembre partidas 401, 403 y 407

Nº DE MODIF	FUENTE DE LOS RECURSOS	MONTO EN BOLÍVARES	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS POR MODIFICACIÓN
40	Reintegro de Recursos Investigadores Peila; Ingresos Propios 25% y 50% Proyectos de Fomento, Equivalencias, aranceles y tasas, canetización, intereses, créditos educativos, donaciones y	12.577.926	Dirección de Investigación, Funcionamiento de Decanatos, Secretaría General, Dirección de Transporte -Providencia Estudiantil, Dirección de Finanzas.
41	Ingresos propios generados por la Coordinación de Fomento disponibles en la unidad ejecutora del PR30403 en la partida 402	6.110.269	Coordinación de Fomento Decanato Cs de la Salud, unidad ejecutora AC10137 partida 401, unidad ejecutora PR30403 partida 407.
42	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU)	2.928.895.319	Insuficiencias presupuestarias por gastos de personal, primera quincena de Octubre, partidas 401, 403 y 407
43	Ingresos generados por concepto de Carnetización de estudiantes durante los meses de Enero a Junio.	16.313.844	Gastos de funcionamiento Decanatos, Bioterio Central, Piscicultura Rural, Dirección de Compras y Dirección de Servicios Generales partida 402
44	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU), según Transferencia N°. 9374 de fecha 16/10/2017	6.626.836.642	Insuficiencia presupuestaria por concepto de retroactivo generado por la aplicación de los Beneficios Socio – económicos acordados en la III CCU partidas 401 y 407
45	Créditos disponibles en unidad ejecutora PR30408 partidas 402, 403, 404 y 407; unidad ejecutora CDCHT unidad ejecutora AC10129 partida 401	1.507.996	Costos reembolsables de proyectos de Fomento Decanato de Ing. Civil, partida 407; Reintegro al FONACIT, Dirección de Investigación partida 408
46	Ingresos Propios por concepto del 25% de los Proyectos de Fomento; Segunda Remesa Proyecto de Investigación financiado por LOCTI.	3.435.196	Créditos para los proyectos Decanato de Ingeniería Civil, PR10229, Coordinación de Fomento Decanato Cs de la Salud, Viáticos y gastos proyectos LOCTI.
47	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU).	851.810.845	Insuficiencia presupuestaria Gastos de Funcionamiento por Bs. 264.220.802,00 y Providencias Estudiantiles por Bs. 587.590.043,00
48	Recursos disponibles en unidad ejecutora AC20136 partida 407 en Dirección de Servicios Generales. ingresos propios Coordinación de Fomento,	75.959.711	Dirección de Recursos Humanos partida 401; Coordinación de Fomento unidad; Dirección de Servicios Generales en la unidad ejecutora PR60301.
49	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU)	2.922.673.841	Insuficiencias presupuestarias por gastos de personal, correspondiente a la segunda quincena de Octubre, partidas 401, 403 y 407
50	Ingresos propios generados por la Coordinación de Fomento partidas 402 y 403; Ingresos propios generados por la Estación de Piscicultura	6.365.116	Coordinación de Fomento Decanato de Ingeniería Civil unidad ejecutora AC10142 partida 401, PR50608 partida 407, Estación de Piscicultura AC10144 partida 401
51	Ingresos Propiospor: 25% de Proyectos de Fomento Cs de la Salud, Comisión de Equivalencias, Estación de Piscicultura.	32.332.611	Funcionamiento Decanatos de: Cs de la Salud PR10208, Cs Veterinarias PR10213, Secretaría General AC20104, Estación Piscicultura AC10144 PR30410.
52	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU).	3.803.519.954	Insuficiencias presupuestarias por concepto de gastos de personal, correspondiente a la primera quincena del mes de Noviembre de 2017

Nº DE MODIF	FUENTE DE LOS RECURSOS	MONTO EN BOLÍVARES	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS POR MODIFICACIÓN
53	Trasposos de créditos solicitados por las Unidades Ejecutoras dentro de un mismo proyecto o acción centralizada, 2do Trimestre del año 2017	377.834.254	Créditos Presupuestarios reasignados y reclasificados en las Partidas de los proyectos y acciones centralizadas.
54	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU).	467.500.000	Insuficiencia presupuestaria par concepto de Providencias Estudiantiles – Comedor correspondiente al mes de noviembre de 2017, partida 403
55	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU).	13.509.496.918	Insuficiencia presupuestaria bono fin de año partidas 401 y 407
56	1. Ingresos propios r Coordinación de Fomento unidades ejecutoras PR30404, PR20104, PR50605 y PR30411 en las partidas 402, 403 y 404.	18.797.802	1. Fomento unidades ejecutoras: AC10138 partida 401, AC10131 partida 401, AC10139 partida 401 y AC10139 partida 401.
	2. Recursos disponibles en la Dirección de Recursos Humanos unidad ejecutora AC20125 en la partida 407	50.228.675	2. Dirección de Recursos Humanos en la unidad ejecutora AC10107 en la partida 401
57	Ingresos Propios generados por Estación de Piscicultura; Proyectos Liquidados Coordinación de Fomento; aranceles, tasas y derechos.	10.589.785	Gastos de Estación de Piscicultura; Funcionamiento Coordinación de Fomento y Dirección de Servicios Generales.
58	Ingresos Propios Coordinación de Fomento, Comisión Especial de Equivalencias UCLA-UP, intereses financieros.	16.230.217	Gastos Coordinación de Fomento, partidas 401 y 407; Secretaría General, partidas 402 y 403; Sanciones Pecuniarias, partida 408
59	Ingresos propios generados por las Coordinaciones de Fomento, Coordinaciones de Postgrado.	40.259.506	Fomento Decanatos de: Cs y Tecnología, Humanidades y Artes, Cs de la Salud partida 401; Coordinaciones de Postgrado de Cs de la Salud y Cs Veterinarias
60	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU)	6.448.726.940	Insuficiencias presupuestarias por concepto de gastos de personal, correspondiente a la 2da del mes de Noviembre de 2017
61	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU)	825.040.963	Insuficiencia presupuestaria Providencias Estudiantiles y Gastos de Funcionamiento
62	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU)	13.509.496.918	Insuficiencia presupuestaria por concepto del pago Bono fin de año 401 y 407
63	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU)	476.890.420	Insuficiencia presupuestaria par concepto de Providencias Estudiantiles – Comedor
64	Ingresos Propios del 25% de Proyectos de Fomento Liquidados. Ingresos Propios por concepto del 2% del fondo de autogestión	3.692.077	Proyectos decanatos: de Cs de la Salud y Humanidades y Artes; gastos generados en el Consejo de Fomento partidas 403 y 404
65	Traspaso presupuestario entre partidas de la Dirección de Educación a distancia	3.421.857	Modificación por Traspasos de Créditos Presupuestarios destinados a la unidad PR50611 partidas 403 y 404

Nº DE MODIF	FUENTE DE LOS RECURSOS	MONTO EN BOLÍVARES	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS POR MODIFICACIÓN
66	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU)	285.161.397	Insuficiencia presupuestaria por concepto de Servicios de Vigilancia y limpieza de áreas verdes
67	Traspaso de créditos presupuestarios disponibles en unidades AC20125 y AC20136	58.294.590	Modificación por Traspasos de Créditos Presupuestarios destinados para AC10107 y AC10106
68	Traspasos de créditos presupuestarios solicitados por las Unidades Ejecutoras de Presupuesto.	3.202.973.962	Créditos Presupuestarios reasignados y reclasificados en las Partidas de los proyectos y acciones centralizadas.
69	Modificación por Traspasos de Créditos Presupuestarios disponibles en la Coordinación de Fomento de Cs Veterinarias AC10138	2.000.000	Modificación por Traspasos de Créditos Presupuestarios destinados para la Coordinación de Fomento de Ciencias Veterinarias PR50604
70	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU)	7.731.267.437	Insuficiencias presupuestarias por gastos de personal, correspondiente a mes Diciembre 2017
71	Partidas Centralizadas de la Oficina de Planificación del Sector Universitario (OPSU)	314.572.073	Cubrir insuficiencia presupuestaria al mes de Diciembre por Providencias estudiantiles y Gastos de Funcionamiento
72	Ingresos Propios por Proyectos Liquidados de la Coordinación de Fomento; aranceles, tasas, derechos de pregrado y carnetización.	30.042.431	Costos reembolsables de proyectos liquidados por la Coordinación de Fomento, Gastos de Secretaría General y Dirección de Servicios Generales.
73	Traspasos de Créditos Presupuestarios recursos disponibles en Servicios Conexos al Mantenimiento de la Infraestructura	125.713.181	Modificación por Traspasos de Créditos Presupuestarios destinados para la Dirección de Servicios Generales
74	Depreciación y Amortización de los Activos Fijos de la Institución	65.564.626,00	Gastos de la partida 408 a la unidad ejecutora AC20106
75	Venta de bienes y servicio, Ingresos a la propiedad, Ingresos extraordinarios, Transferencias y Donaciones	211.515.995	Gastos de funcionamiento PR1, PR2, PR3, PR5, AC1 y AC2 en las partidas 401, 402, 403 y 407
76	Insuficiencia en el Presupuesto por venta de bienes y servicios Coordinaciones de Fomento de los Decanatos	-138.266.631	Insuficiencia por no Recaudación por venta de bienes y servicios Coordinaciones de Fomento de los Decanatos
77	Resumen de Traslados	6.758.822.163	Traslados correspondientes al IV trimestre 2017

Fuente: Dirección de Panificación Universitaria.

2. Presupuesto Modificado por Proyectos y Acciones Centralizadas

El cuadro 10 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 solo se recibió por concepto de modificaciones el 70,60%. 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), por tanto las Acciones AC1 (678,55%) y AC3 (1.410,04%) muestran un incremento superior al monto solicitado en el anteproyecto. En dichas acciones se encuentra agrupado el personal que labora en la institución así como el personal jubilado, además de los compromisos por aplicación de la convención colectiva mencionada, también se vieron afectadas por los aumentos salariales por decreto presidencial, lo que generó una mayor incidencia salarial por aportes laborales; además de cambios en la base de cálculo del bono de alimentación de los trabajadores.

En cuanto a los proyectos, el PR5 donde se encuentran las unidades relacionadas con providencias estudiantiles (comedor, ayudantías, transporte, becas y servicio de salud a los estudiantes) solo recibió 55,32% del monto solicitado en el Anteproyecto; por otro lado el PR2 proyecto vinculado al desarrollo de los programas de postgrado recibió 39,46% del monto solicitado en modificaciones es de hacer notar que este proyecto recibe ingresos propios por concepto de matrícula de estudiantes; caso contrario se presenta en los proyectos PR1 (0,43%), PR4 (0,06%) siendo el primero vinculado con la formación de estudiantes de pregrado y el segundo con estaciones experimentales, bioterio, laboratorios y bibliotecas, estos proyectos están seriamente afectados por falta de recursos que permitan el desarrollo de las actividades inherentes a la academia.

Al proyecto PR3 vinculado a la investigación y creación intelectual se le asignaron recursos para todas las partidas presupuestarias en el presupuesto inicial asignado; al momento de iniciar la ejecución se recibieron lineamientos y disposiciones de OPSU según las cuales la partida 401 no puede ser utilizada en los proyectos presupuestarios, sino en la acción centralizada AC1 "Asignación y Control de los Recursos para Gastos de los Trabajadores, por esta razón fue necesario la apertura de unidades ejecutoras del PR3 vinculadas a fomento (PR30403, PR30404, PR30405, PR30406, PR30407, PR30408 y PR30409) en la AC1 (AC10137, AC10138, AC10139, AC10140, AC10141, AC10142 y AC10143) para trasladar los recursos de la partida 401 desde las unidades de proyecto a unidades de acción centralizada, donde se pueden ejecutar dichos recursos, razón por la cual, las modificaciones presupuestarias en el PR3 conllevan a una disminución del presupuesto inicial asignado; por otro lado este proyecto tuvo un 32,77% de presupuesto

modificado, respecto al monto solicitado en anteproyecto, lo que dificulta en gran medida el normal funcionamiento de las actividades de postgrado.

En cuanto al proyecto PR6 Mantenimiento de la infraestructura y dotación de insumos alcanzó a un presupuesto modificado de apenas un 6,14%, con relación al monto solicitado en el Anteproyecto, la AC2 cerró con un presupuesto modificado del 67,81% con respecto al monto solicitado para gastos de funcionamiento, en el anteproyecto.

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 las acciones con mayor presupuesto modificado son las AC1 y AC3, por incluir en ella los gastos de personal activo y pasivo de la institución, que como se ha dicho a lo largo de este informe representa el porcentaje más significativo dentro del presupuesto institucional. Igualmente el PR5 que contempla las providencias estudiantiles, es el único proyecto que presenta un presupuesto modificado significativo que asciende al 55,32% en relación con el anteproyecto.

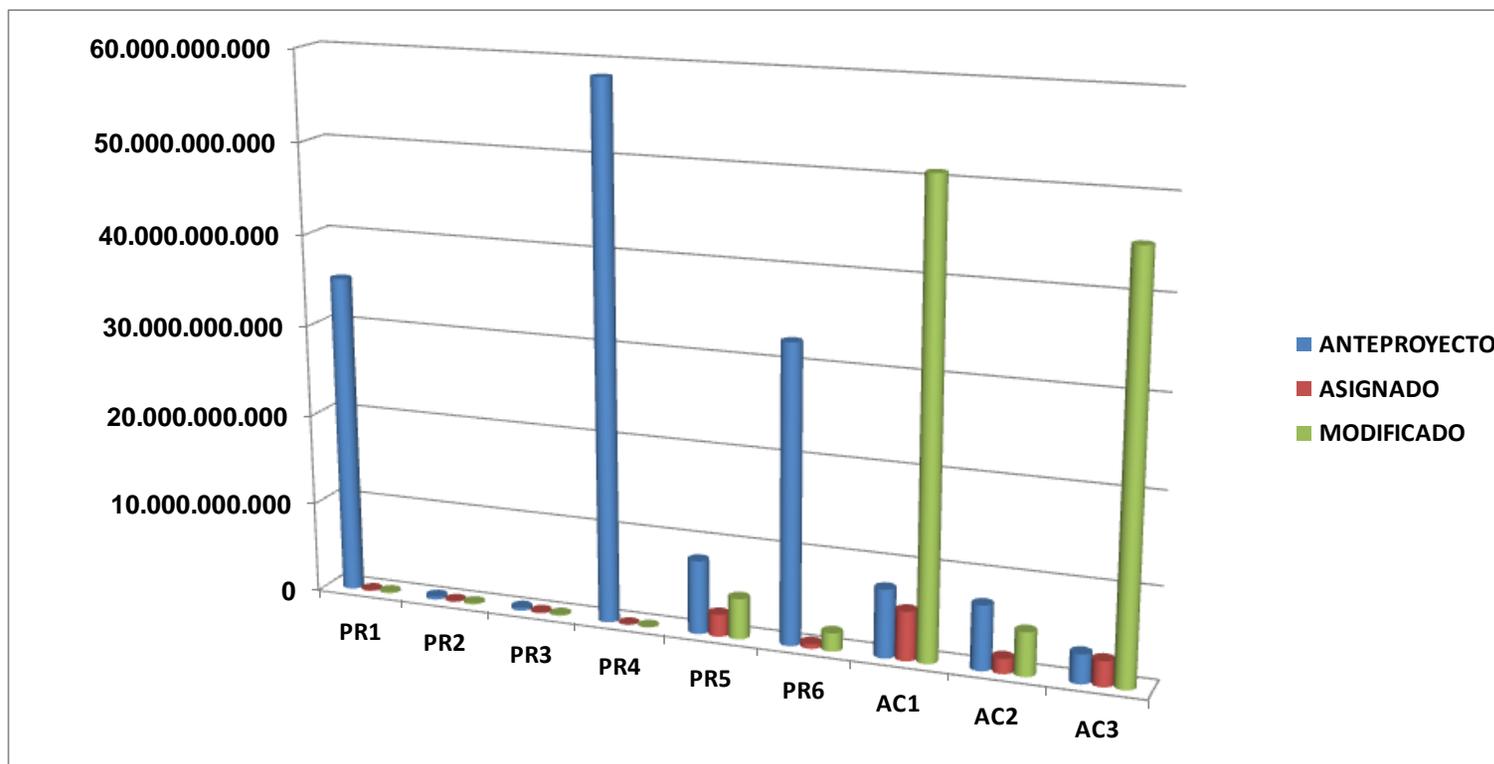
CUADRO 10
RESUMEN PRESUPUESTO MODIFICADO UCLA 2017
PROYECTOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS

PROYECTOS Y ACCIONES		UNIDAD DE MEDIDA/Volumen Meta	ANTEPROYECTO	ASIGNADO	MODIFICACIONES	MODIFICADO	
			Bs.*	Bs.*	Bs.*	Bs.*	% MODIF/ ANTEP
PR1	Ingreso, Prosecución y egreso de los estudiantes en Pregrado.	Matrícula/23398	35.133.431.965	114.388.442,00	38.132.866	152.521.308	0,43
PR2	Formación en Postgrado o Estudios Avanzados	Matrícula/1441	326.225.541	119.745.058,00	8.985.101	128.730.159	39,46
PR3	Investigación y creación intelectual*	Proyecto de Investigación/6*	333.626.191	126.930.981,00	-17.602.561	109.328.420	32,77
PR4	Sistema de Recursos para la Formación e Intercambio Académico.	Usuario/11924	58.457.645.380	12.308.023,00	20.510.989	32.819.012	0,06
PR5	Sistema de Soporte y Apoyo al Desarrollo Estudiantil	Alumno Atendido/12470	8.091.712.721	2.440.658.363,00	2.035.629.141	4.476.287.504	55,32
PR6	Mantenimiento de la Infraestructura y dotación de insumos de las instituciones de Educación Universitaria	Obras/801	32.623.606.696	500.426.829,00	1.501.662.373	2.002.089.202	6,14
AC1	DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN GASTOS DE LOS TRABAJADORES		7.499.884.421	5.395.261.321,00	45.495.377.150	50.890.638.471	678,55
AC2	GESTIÓN ADMINISTRATIVA		7.073.971.108	1.657.404.669,00	3.139.416.625	4.796.821.294	67,81
AC3	PREVISIÓN Y PROTECCIÓN SOCIAL		3.209.180.267	2.784.374.097,00	42.466.503.713	45.250.877.810	1.410,04
TOTAL			152.749.284.290	13.151.497.783	94.688.615.398	107.840.113.181	70,60

*Reporta solo los proyectos de Aplicación, se ejecutaron 86 proyectos de Investigación

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

GRÁFICO 4
COMPARATIVO ANTEPROYECTO/ASIGNADO/MODIFICADO UCLA 2017
POR PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

3. Presupuesto Modificado por Partidas

Al realizar un análisis comparativo por partidas, entre presupuesto asignado (Bs.13.151.497.783,00) y el presupuesto modificado al cierre del ejercicio fiscal (Bs. 107.840.113.181,00), se observa en el cuadro 11 una diferencia significativa, entre los recursos solicitados y los asignados inicialmente, 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 2017 a un monto de Bs. 94.688.615.398, que también se originan por trasposos entre partidas por recursos disponibles en las diferentes unidades ejecutoras tal como se mostró en el cuadro 9.

Tomando en cuenta el monto de las modificaciones y comparando entre las diferentes partidas presupuestarias, podemos observar que la partida 401 presenta el porcentaje (674,27%) más alto en cuanto a recursos recibidos por concepto de modificaciones estas corresponden a la aplicación de la III Convención Colectiva Única, aumento de salario, cambio en la base de cálculo en el bono de alimentación, así como incidencias por aportes laborales; por otro lado la partida 407 presenta un porcentaje (812,80%) en dicha partida tenemos los gastos por concepto de personal jubilado y pensionado, becas y ayudantías a estudiantes.

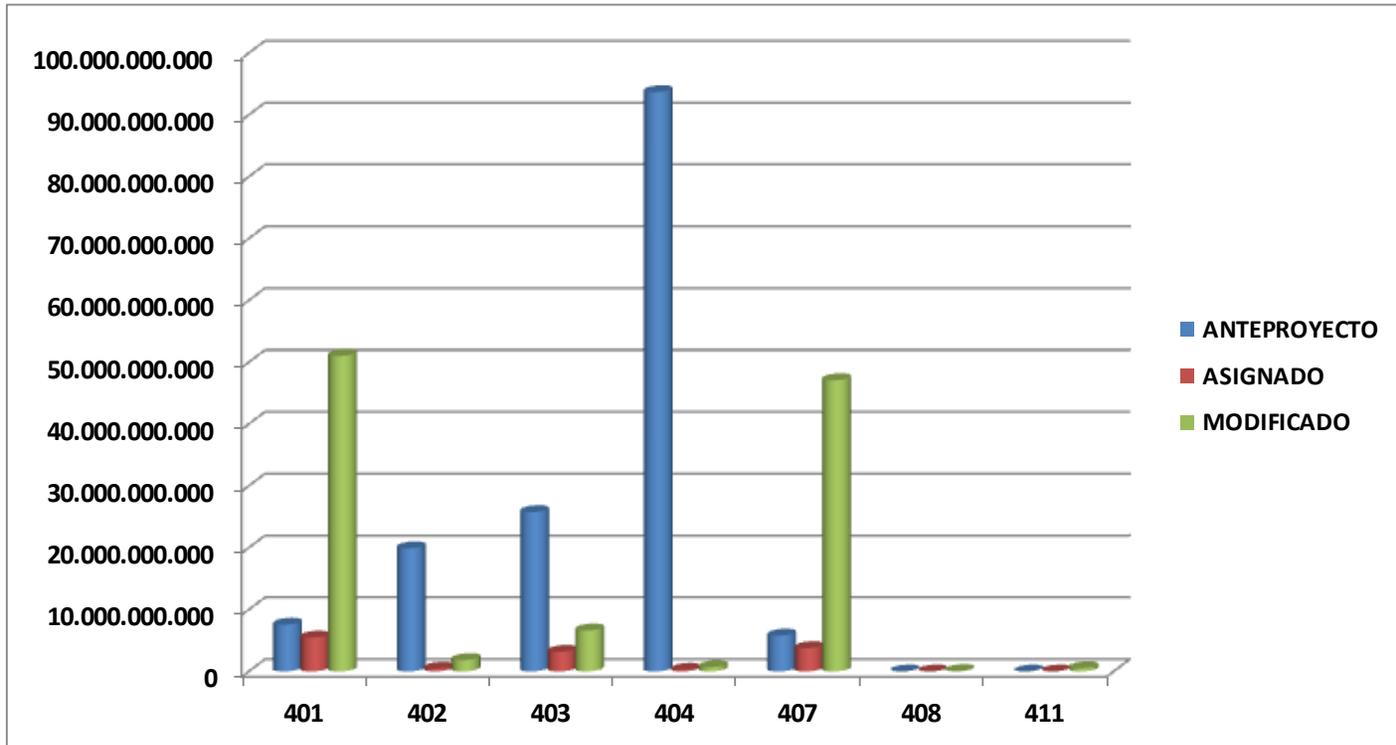
Las partidas que menos recursos recibieron fueron la 402 que presentó un (9,18%) de aumento con respecto al monto asignado, la 403 (25,69%) y 404 (0,72%), notablemente afectadas, recibiendo leves incrementos por modificaciones, vía créditos adicionales, tal como lo demuestra el gráfico 5; en el caso de la partida 408 que contempla los gastos por depreciación de los activos fijos institucionales y la partida 411 por la cual se imputan créditos para el pago del fideicomiso e intereses por prestaciones sociales del personal, recibieron modificaciones por el total del monto que era requerido en dichas partidas.

CUADRO 11
ANTEPROYECTO/ASIGNADO/MODIFICADO UCLA 2017
POR PARTIDAS PRESUPUESTARIAS

PARTIDAS		ANTEPROYECTO Bs.	ASIGNADO Bs.	MODIFICACIONES Bs.	MODIFICADO Bs.	% MODIF	% MODIF/ ANTEP
401	Gastos de Personal	7.565.624.093	5.481.434.933	45.530.939.216	51.012.374.149	48,08	674,27
402	Materiales, Suministros y Mercancías	19.918.516.612	458.323.977	1.370.063.761	1.828.387.738	1,45	9,18
403	Servicios no Personales	25.770.799.299	3.174.564.995	3.446.861.134	6.621.426.129	3,64	25,69
404	Activos Reales	93.699.801.541	270.176.697	407.554.620	677.731.317	0,43	0,72
407	Transferencias y Donaciones	5.794.542.745	3.766.997.181	43.330.917.377	47.097.914.558	45,76	812,80
408	Otros Gastos	0	0	70.645.856	70.645.856	0,07	100,00
411	Servicios de la Deuda Pública y Disminución de Otros Pasivos		0	531.633.433	531.633.433	0,56	100,00
Total		152.749.284.290	13.151.497.783	94.688.615.398	107.840.113.181	100,00	70,60

FUENTE: DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN UNIVERSITARIA 2017

GRAFICO 5
ANTEPROYECTO/ASIGNADO/MODIFICADO UCLA 2017
POR PARTIDAS PRESUPUESTARIAS



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

4. Comparativo Presupuesto Modificado/ Presupuesto Solicitado en el Anteproyecto por Conceptos

De igual manera al realizar el análisis del presupuesto modificado en comparación al solicitado en el anteproyecto por conceptos (cuadro 12) se observa que los gastos de personal recibieron el mayor monto de bolívares por modificaciones ubicándose en 836,80% este aumento en dicho concepto, tal como se mencionó anteriormente proviene de los incrementos salariales decretados, otro de los conceptos que presenta modificaciones fue el de providencias estudiantiles con 61,93% es de destacar que las providencias estudiantiles se vieron afectadas por el cambios en los costos de las rutas estudiantiles, así como el costo de las bandejas servidas en el comedor.

Por otro lado, los gastos de funcionamiento se vieron seriamente afectados debido a que el presupuesto modificado constituye apenas un 3,86% de lo requerido en el anteproyecto, lo que afecta el normal desarrollo de las actividades de la Universidad, esta deficiencia de recursos impide realizar inversión para infraestructura física, tecnológica, sistemas 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.

Se debe resaltar además que estos recursos que se reciben vía créditos adicionales, generalmente se reciben de manera extemporánea, en su mayoría, son sólo para cubrir gastos de personal, providencias estudiantiles y gastos de funcionamiento básicos y en mínimas cantidades en comparación con el monto necesario para llevar a cabo todo el mantenimiento de la infraestructura de planta física, vehicular, tecnológica y de sistemas de la Universidad.

CUADRO 12
ANTEPROYECTO/ASIGNADO/MODIFICADO UCLA 2017
POR CONCEPTOS

CONCEPTOS	ANTEPROYECTO	ASIGNADO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO MODIFICADO	%
Gastos de Personal	11.691.764.241	8.655.751.914	89.180.981.947	97.836.733.861	836,80
Providencias Estudiantiles	6.924.441.052	2.303.617.488	1.984.771.483	4.288.388.971	61,93
Gastos de Funcionamiento	133.688.849.948	1.687.899.332	3.479.170.686	5.167.070.018	3,86
Sub-Total	152.305.055.241	12.647.268.734	94.644.924.116	107.292.192.850	
Otras Fuentes	0	504.229.049	43.691.282	547.920.331	100,00
Total Presupuesto	152.305.055.241	13.151.497.783	94.688.615.398	107.840.113.181	

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria

IV.- EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA UCLA 2017

1. 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 13 y gráfico 6 se observa de manera general que la UCLA presentó una ejecución financiera máxima de Bs. 105.045.740.976 lo cual representa un porcentaje de ejecución de (97,41%), las acciones centralizadas que presentan una ejecución financiera máxima son las relacionadas con los gastos de personal se observa que la AC1 muestra un porcentaje de ejecución de (99,11%), mientras que la AC3 presenta una ejecución de (100%) de esta forma se concluye que la Universidad durante el año 2017 cumplió de manera satisfactoria sus compromisos laborales de sueldos y salarios además de las incidencias laborales del personal activo y pasivo.

En el caso de la AC2 vinculada a gastos de funcionamiento presentó una ejecución de (63,75%) debido a la escasez e inflación de bienes y servicios que afectan directamente los procesos de compra razón por la cual esta acción no logró un mayor porcentaje de ejecución; los proyectos PR2 (31,60%) y PR3 (47,92%) también muestran una baja ejecución financiera, en el caso del PR2 se debe a que la mayor parte de los recursos que genera postgrado, se obtienen por los postgrados del Decanato de Ciencias de la Salud y son recaudados e incorporados al presupuesto al final del ejercicio fiscal, además los saldos de caja del ejercicio anterior también fueron incorporados al presupuesto de manera tardía, lo cual conllevó a la dificultad de ejecutar todos los recursos disponibles en tan poco tiempo. El PR3 en lo que compete a los proyectos de investigación también presentó baja ejecución, específicamente en los proyectos LOCTI/FONACIT, debido a varias causas, por un lado estos proyectos también presentaban saldos de caja del ejercicio anterior, que como se dijo para el PR2 fueron incorporados al presupuesto de manera tardía, además de la escasez de bienes y servicios en la economía y los altos costos de los mismos, incidieron en la no ejecución de los recursos, debido a que no fueron suficientes para adquirirlos, esta situación además conllevó al cierre de diecisiete proyectos LOCTI y FONACIT.

El PR6 vinculado a gastos de mantenimiento ejecutó el (96,99%) debido a que los pocos recursos asignados para el mantenimiento correctivo de la institución se ejecutaron satisfactoriamente. Por otro lado el PR1, presenta una ejecución de (77,56%), mientras que el PR4 (94,25%) y PR5 (91,89%) presentan una ejecución satisfactoria, es de acotar de que estos proyectos a pesar de recibir pocos

aumentos vía modificaciones ejecutaron los recursos con la mayor eficiencia posible aún con las limitaciones que impone la situación país; ahora bien, si tomamos en cuenta la ejecución física de los proyectos se observa que la Universidad logró cumplir con las metas del año 2017 sin mayores desviaciones.

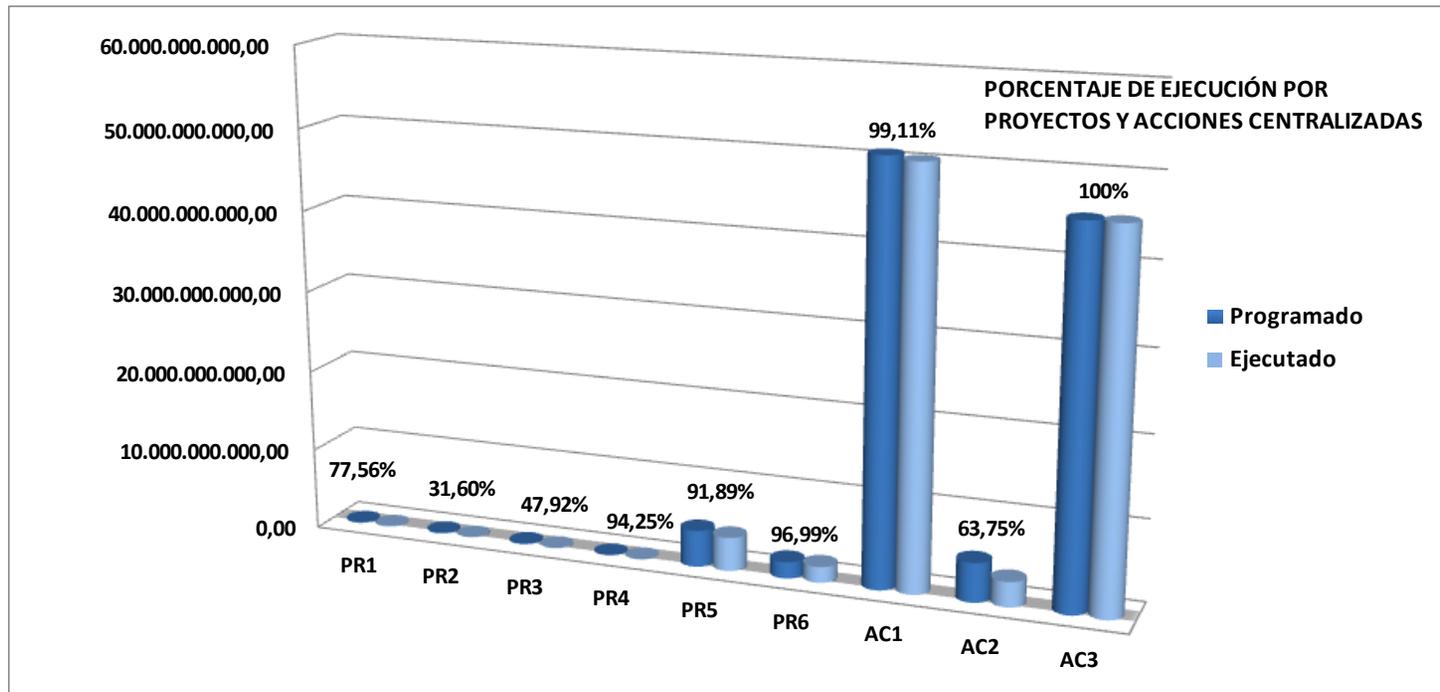
**CUADRO 13
RESUMEN DE LA EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL AÑO 2017
(POR PROYECTOS Y ACCIONES)**

PROYECTOS Y ACCIONES		UNIDAD DE MEDIDA	MODIFICADO		EJECUTADO		PORCENTAJE DE LOGRO %	
			Vol.*	Bs.*	Vol.*	Bs.**	Vol.	BsF.
PR1	Ingreso, Prosecución y egreso de los estudiantes en Pregrado.	Matrícula	27.220	152.521.308	23.398	118.298.104,81	85,96	77,56
PR2	Formación en Postgrado o Estudios Avanzados	Matrícula	1.657	128.730.159	1.441	40.683.705,78	86,96	31,60
PR3	Investigación y creación intelectual*	Proyecto de Investigación*	6	109.328.420	6	52.388.597,56	100,00	47,92
PR4	Sistema de Recursos para la Formación e Intercambio Académico.	Usuario	7.271	32.819.012	11.924	30.933.343,35	100,00	94,25
PR5	Sistema de Soporte y Apoyo al Desarrollo Estudiantil	Alumno Atendido	16.408	4.476.287.504	12.470	4.113.432.892,58	76,00	91,89
PR6	Mantenimiento de la Infraestructura y dotación de insumos de las instituciones de Educación Universitaria.	Obras	700	2.002.089.202	801	1.941.729.825,57	100,00	96,99
AC1	DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN GASTOS DE LOS TRABAJADORES			50.890.638.471		50.439.421.190,51		99,11
AC2	GESTIÓN ADMINISTRATIVA			4.796.821.294		3.057.975.505,54		63,75
AC3	PREVISIÓN Y PROTECCIÓN SOCIAL			45.250.877.810		45.250.877.810,13		100,00
TOTAL				107.840.113.181		105.045.740.976		97,41

Fuente: UNIDADES EJECUTORAS SIAD, DIRECCION DE FINANZAS

*Reporta solo los proyectos de Aplicación, se ejecutaron 86 proyectos de Investigación

GRÁFICO 6
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO UCLA 2017
PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria, Dirección de Finanzas

2. Análisis de la ejecución por partidas presupuestarias

En cuanto a la ejecución del presupuesto institucional por partidas (97,41%) se observa en el cuadro 14 y gráfico 7, que la única partida que presentó desviación significativa fue la partida 402 obteniendo un porcentaje de logro mínimo del 33,79%. Dicha situación fue originada debido a que al final del ejercicio fiscal con economías logradas en las partidas de gastos de personal. (401 y

407) y luego de haber honrado los compromisos con los trabajadores de la institución se realizó desde las partidas 401 y 407 un traspaso presupuestario a la partida 402 para Implementos de seguridad en el trabajo, que a pesar de ser una partida para gastos de funcionamiento, se debe cubrir con las asignaciones para gastos de personal, según lo establece la Convención Colectiva Única para los trabajadores y trabajadoras de la Universidad. Tales recursos se pueden ejecutar es para el ejercicio 2018, una vez se apruebe la modificación presupuestaria por incorporación de los saldos de caja y banco, por lo tanto tales recursos fueron los que influyeron en la baja ejecución de esta partida.

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, no obstante, a pesar que la ejecución de la partida 404 se ubica en 61,75%, 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, 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 2017.

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.

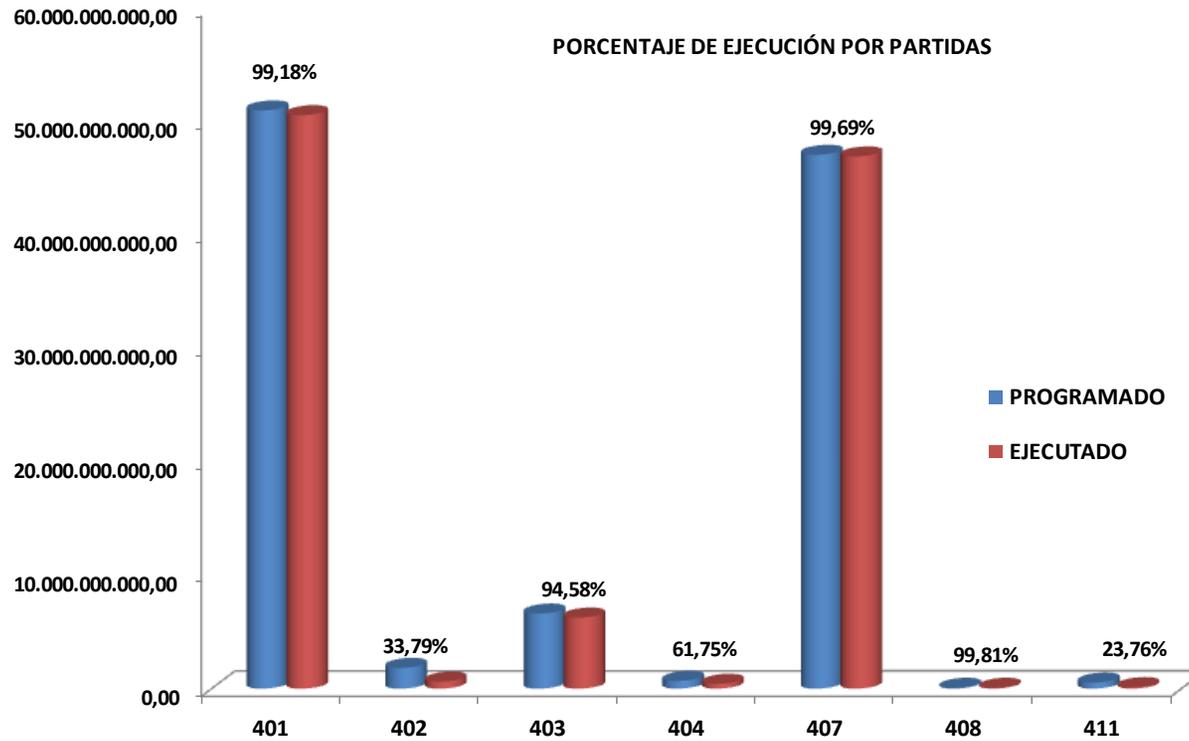
Así mismo, se observa en el cuadro 14, que las partidas 401 y 407 referidas tanto a gastos de personal docente, administrativo y obrero tanto activo como jubilado y pensionado, como transferencias a los estudiantes vía becas y ayudantías, presentan un logro máximo en su ejecución, posicionándose casi en el 100%, de igual forma la partida 408 que representa la depreciación y amortización de los activos fijos de la UCLA durante el ejercicio fiscal 2017 también muestra una ejecución de casi 100%.

CUADRO 14
RESUMEN DE LA EJECUCIÓN FINANCIERA DEL PRESUPUESTO
POR PARTIDAS- UCLA 2017

PARTIDAS		MODIFICADO (Bs.)	EJECUTADO (Bs.)	PORCENTAJE DE LOGRO
401	Gastos de Personal	51.012.374.149	50.595.776.590	99,18
402	Materiales, Suministros y Mercancias	1.828.387.738	617.890.118	33,79
403	Servicios no Personales	6.621.426.129	6.262.562.465	94,58
404	Activos Reales	677.731.317	418.504.812	61,75
407	Transferencias y Donaciones	47.097.914.558	46.954.180.811	99,69
408	Otros Gastos	70.645.856	70.510.198	99,81
411	Servicios de la Deuda Pública y Disminución de Otros Pasivos	531.633.433	126.315.981	23,76
Total		107.840.113.181	105.045.740.976	97,41

Fuente: Unidades Ejecutoras. SIAD Presupuesto Modificado 2017
Dirección de Finanzas (Ejecutado) 2017

GRÁFICO 7
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PARTIDAS UCLA 2017



Fuente: Dirección de Planificación Universitaria, Dirección de Finanzas

3. 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 15 al 20, los cuales están contruidos con el monto programado, ejecutado y su porcentaje de logro para el año 2017. 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 \geq 120%
Máxima 100% - 119 %
Sobresaliente 80% - 99%
Aceptable 60% - 79%
Mínima 50% - 59%
Inferior al mínimo $<$ 50%.

Proyecto 1 “Ingreso, Prosecución y Egreso de los Estudiantes en Pregrado”

En el cuadro 15, se presenta la ejecución física y financiera del proyecto 1 (PR1), se puede resumir que en el aspecto físico, el proyecto no presentó desviaciones significativas ya que atendió una matrícula de 23.398 estudiantes, representando 85,96% de la programada. En el aspecto financiero obtuvo un porcentaje de logro a nivel general de 77,56%, sin presentar desviaciones significativas.

CUADRO 15
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR1 Ingreso, Procección y egreso de los estudiantes en Pregrado - AÑO 2017

ACCION		Unidad de Medida	MODIFICADO		EJECUTADO		% LOGRO	
			Vol	BS.	Vol	BS.	FISICO	FINANC.
1	Ingreso de estudiantes en Formación de TSU y de Licenciados en carreras	Matrícula	4.214	200.000,00	2.719	77.935,00	64,52	38,97
2	Prosección de estudiantes en Formación de TSU y de Licenciados o su equivalente en		25.747	146.912.364,00	19.211	114.728.087,43	74,61	78,09
3	Egreso de estudiantes en Formación de TSU y de Licenciados o su equivalente en carreras.		2.721	250.000,00	1.468	36.400,00	53,95	14,56
4	Desarrollo de Proyectos Socio-integradores y Socio-comunitarios		906	5.158.944,00	778	3.455.682,38	85,87	66,98
TOTAL				152.521.308,00		118.298.104,81		77,56

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

Proyecto 2 “Formación de los Estudiantes en Postgrado o en Estudios Avanzados”

Con respecto al desempeño del proyecto 2 “Formación de Postgrado o Estudios Avanzados”, se atendió una matrícula de 1.441 estudiantes; en el cuadro 16 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 31,60%, 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 que los ingresos propios por concepto de matrícula se incorporaron al presupuesto al final del ejercicio fiscal, además los saldos de caja del ejercicio anterior también fueron incorporados tardíamente, aunado a 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 16
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR2 Formación en Posgrado o estudios Avanzados-AÑO 2017**

ACCION		Unidad de Medida	MODIFICADO		EJECUTADO		% LOGRO	
			Vol	BS.	Vol	BS.	FISICO	FINANC.
1	Formación de Especialistas	Matrícula	1.112	21.823.217,00	1.010	15.042.900,73	90,83	68,93
2	Formación de Magíster		468	96.929.289,00	365	21.560.447,80	77,99	22,24
3	Formación de Doctores		73	7.464.049,00	66	2.418.389,82	90,41	32,40
4	Estudios no Conducentes a Grado Académico		4	2.513.605,00	36	1.661.967,43	900,00	66,12
TOTAL			128.730.160,00		40.683.705,78		31,60	

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

Proyecto 3 “Investigación y creación intelectual”

En el cuadro 17 se detalla el comportamiento del proyecto 3, el cual obtuvo un logro financiero de 47,92%, el cual como se explicó anteriormente obedece a que los proyectos LOCTI y FONACIT presentaron baja ejecución, debido a la incorporación tardía de los saldos da caja del ejercicio anterior, además de la escasez y los altos costos de los bienes y servicios en la economía, obstaculizaron la ejecución de los recursos, debido a que los mismos no fueron suficientes para adquirir los pocos bienes ´por sus altos precios, esta situación además conllevó al cierre de diecisiete proyectos LOCTI y FONACIT.

No obstante, en el aspecto físico se logró el 100% de la meta con el desarrollo de los 88 de los 89 proyectos de investigación y 6 proyectos de investigación de aplicación programados, lo que no presenta desviación, mientras tanto la acción publicación de conocimiento se ubicó por debajo de la mínima debido a la dificultad de realizar la publicación de ejemplares físicos debido al alto precio y escasez en el mercado de los insumos necesarios.

CUADRO 17
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR3 Investigación y Creación intelectual -AÑO 2017

ACCION	Unidad de Medida	MODIFICADO		EJECUTADO		% LOGRO		
		Vol	BS.	Vol	BS.	FISICO	FINANC.	
1	Desarrollo de proyectos de investigación	Investigación	89	16.085.229,00	88	14.413.472,84	98,88	89,61
2	Publicación del Conocimiento	Publicaciones	268	1.543.194,00	47	1.533.162,00	17,54	99,35
3	Implementación, aplicación y desarrollo de Proyectos Socio-comunitarios y Socio-productivos	Aplicación	6	1.557.363,00	6	1.526.204,22	100,00	98,00
4	Acompañamiento profesional y técnico	Asistencia Técnica	57	90.142.634,00	53	34.915.758,50	92,98	38,73
		TOTAL		109.328.420,00		52.388.597,56	46,67	47,92

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

Proyecto 4 “Servicio, asistencia y apoyo académico”

Con respecto a la ejecución del presupuesto asignado al proyecto 4, tal como se evidencia en el cuadro 18, el logro financiero obtenido a nivel general fue del 94,27%, lo cual demuestra que el proyecto no presentó desviaciones significativas. A nivel físico se puede observar que la acción “Servicios de Tecnologías de Información” presentó desviación 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 18
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR4 Sistema de Recursos para la Formación e Intercambio Académico.- AÑO 2017

ACCION	Unidad de Medida	MODIFICADO		EJECUTADO		% LOGRO		
		Vol	BS.	Vol	BS.	FISICO	FINANC.	
1	Servicios Bibliotecarios	Usuarios	7.271	3.716.826,00	11.924	3.394.060,10	163,99	91,32
2	Laboratorios	Servicios	173	446.019,00	173	368.451,12	100,00	82,61
3	Bioterios	Estudiante	248	12.651.476,00	248	12.629.752,94	100,00	99,83
4	Estaciones Experimentales	Usuarios	2.250	12.805.697,00	2.679	12.231.443,44	119,07	95,52
5	Servicios de Tecnología de Información	Servicios	1.580	1.602.012,00	284	807.784,00	17,97	50,42
TOTAL				31.222.030,00		29.431.491,60		94,27

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

Proyecto 5 “Sistema de soporte y apoyo a la prosecución estudiantil”

En el cuadro 19, se puede observar el comportamiento del proyecto 5 durante el año 2017, e 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 91,89%,

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 19
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA
PR5 Sistema de Soporte y Apoyo al Desarrollo Estudiantil- AÑO 2017

ACCION	Unidad de Medida	MODIFICADO		EJECUTADO		% LOGRO		
		Vol	BS.	Vol	BS.	FISICO	FINANC.	
1	Apoyo Socioeconómico	Estudiante	5.361	709.369.574,00	3.152	536.568.763,00	58,80	75,64
2	Apoyo al Sistema de Salud Integral al Estudiante	Estudiante	8.110	197.743.166,00	1.605	158.892.628,31	19,79	80,35
3	Comedores Integrales y Otros Servicios de Alimentación	Estudiante	16.408	2.745.787.674,00	16.408	2.657.700.080,72	100,00	96,79
4	Desarrollo de actividades deportivas	Actividad	116	4.967.850,00	288	4.160.360,92	248,28	83,75
5	Desarrollo de actividades Socio-culturales	Actividad	1.239	4.539.512,00	1.039	2.442.274,69	83,86	53,80
6	Diplomados y Programas	Actividad	118	109.150.364,00	207	52.643.228,94	175,42	48,23
7	Sistema de Transporte Estudiantil	Estudiante	15.321	701.554.864,00	15.321	699.316.698,00	100,00	99,68
8	Apoyo a Estudiantes con Discapacidad	Estudiante	20	3.174.500,00	7	1.708.858,00	35,00	53,83
9	Cooperación y Solidaridad Estudiantil	Estudiante	21	0,00	0	0,00	0,00	0,00
TOTAL				4.476.287.504,00		4.113.432.892,58		91,89

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

Proyecto 6 “Mantenimiento de la Infraestructura y Dotación de Insumos de las Instituciones de Educación Universitaria”

En el cuadro 20, se puede observar el comportamiento del proyecto 6 (PR6) durante el año 2017. Se evidencia que en el aspecto físico se llevó a cabo la meta planteada sin desviaciones significativas de igual forma en cuanto a la ejecución financiera no hubo desviaciones significativas, debido a que los escasos recursos asignados para el mantenimiento de la infraestructura física, con grandes esfuerzos, fueron ejecutados.

**CUADRO 20
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA**

**PR6 Mantenimiento de la Infraestructura y dotación de insumos de las instituciones de Educación Universitaria.-
AÑO 2017**

ACCION		Unidad de Medida	MODIFICADO		EJECUTADO		% LOGRO	
			Vol	BS.	Vol	BS.	FISICO	FINANC.
1	Mantenimiento, conservación, remodelaciones y adecuaciones	Obra	700	421.913.105,00	801	361.553.732,98	114,43	85,69
2	Servicios conexos al mantenimiento de la infraestructura	Servicio	3	1.580.176.097,00	3	1.580.176.092,59	100,00	100,00
TOTAL				2.002.089.202,00		1.941.729.825,57		96,99

Fuente: Unidades Ejecutoras de Presupuesto SIAD, Dirección de Finanzas

V.- LOGROS EN LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

Tal como se observa en el cuadro 21 durante el año 2017, la Universidad atendió una matrícula en el pregrado de 23.398 estudiantes entre alumnos activos, con cancelación de lapso académico, sancionados, inactivos, nuevo ingreso y egresados y graduó 1.468 estudiantes de los diferentes programas académicos; en lo que respecta a estudios de postgrado se atendieron 1.441 estudiantes y egresaron 162 estudiantes de los programas ofrecidos, es decir, la institución atendió una matrícula total de 24.839 estudiantes. En referencia a la prestación del servicio comunitario mediante las carreras cortas y largas de pregrado, participaron 778 estudiantes en diferentes comunidades de la localidad.

Asimismo, se ejecutaron 65 proyectos de investigación científica, tecnológica y humanística bajo las modalidades básica, aplicada y desarrollo tecnológico, y 21 proyectos financiados por otros entes (14 LOCTI y 7 FONACIT).

Mediante los diferentes servicios que se ofrecen para dar apoyo a la academia, se atendieron 60.124 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 96 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 3.536 alumnos en apoyo socioeconómico, 6.521 alumnos en apoyo al sistema de salud, 12.470 alumnos en Servicios de Alimentación, 15.321 alumnos en Servicio de Transporte, 10 alumnos con discapacidad.

Se ejecutaron 114 proyectos socio-comunitarios de asistencia profesional y técnica, se atendieron 676.371 beneficiarios mediante proyectos de educación continua y permanente. Asimismo, se llevaron a cabo 288 eventos deportivos y 1.039 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 ejecutar 801 obras de mantenimiento en las áreas académicas, administrativas, y operativas de la Universidad.

CUADRO 21
IMPACTO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL
POR PROYECTOS PRESUPUESTARIOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS-2017

PROYECTOS Y ACCIONES	METAS EJECUTADAS	
	BOLÍVARES	METAS EJECUTADAS
PR1 Ingreso, Prosecución y egreso de los estudiantes en Pregrado	118.298.104,81	Matrícula: 23.398
PR2 Formación en Posgrado o estudios Avanzados	40.683.705,78	Matrícula: 1.441
PR3 Investigación y Creación intelectual*	52.388.597,56	Proyectos de Investigación*: 6
PR4 Sistema de Recursos para la Formación e Intercambio Académico	30.933.343,35	Usuarios: 11.924
PR5 Sistema de Soporte y Apoyo al Desarrollo Estudiantil	4.113.432.892,58	Alumnos Atendidos: 12.470
PR6 Mantenimiento de la Infraestructura y dotación de insumos de las instituciones de Educación Universitaria	1.941.729.825,57	Obras: 801
AC1 DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN GASTOS DE LOS TRABAJADORES	50.439.421.190,51	
AC2 GESTIÓN ADMINISTRATIVA	3.057.975.505,54	
AC3 PREVISIÓN Y PROTECCIÓN SOCIAL	45.250.877.810,13	
TOTAL	105.045.740.975,83	

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

*Reporta solo los proyectos de Aplicación, se ejecutaron 86 proyectos de Investigación

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 2017.

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, para dar 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 2017 se presentan los cuadros 22 y 23, 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 22
RESUMEN DE LA GESTIÓN DEL PRESUPUESTO POR PROYECTOS Y ACCIONES 2017

PROYECTOS Y ACCIONES	ANTEPROYECTO	ASIGNADO	MODIFICADO	CAUSADO	% LOGRO	REMANENTE PRESUPUESTARIO	
						ABSOLUTA	%
PR1	35.133.431.965	114.388.442	152.521.308	118.298.104,81	77,56	34.223.203	22,44
PR2	326.225.541	119.745.058	128.730.159	40.683.705,78	31,60	88.046.454	68,40
PR3	333.626.191	126.930.981	109.328.420	52.388.597,56	47,92	56.939.822	52,08
PR4	58.457.645.380	12.308.023	32.819.012	30.933.343,35	94,25	1.885.669	5,75
PR5	8.091.712.721	2.440.658.363	4.476.287.504	4.113.432.892,58	91,89	362.854.612	8,11
PR6	32.623.606.696	500.426.829	2.002.089.202	1.941.729.825,57	96,99	60.359.376	3,01
AC1	7.499.884.421	5.395.261.321	50.890.638.471	50.439.421.190,51	99,11	451.217.281	0,89
AC2	7.073.971.108	1.657.404.669	4.796.821.294	3.057.975.505,54	63,75	1.738.845.789	36,25
AC3	3.209.180.267	2.784.374.097	45.250.877.810	45.250.877.810,13	100,00	0	0,00
TOTAL	152.749.284.290	13.151.497.783	107.840.113.181	105.045.740.975,83	97,41	2.794.372.205	2,59

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria, Dirección de Finanzas

CUADRO 23
RESUMEN DE LA GESTIÓN DEL PRESUPUESTO POR PARTIDAS -AÑO 2017

PARTIDAS PRESUPUESTARIAS	ANTEPROYECTO	ASIGNADO	MODIFICADO	CAUSADO	% LOGRO	REMANENTE PRESUPUESTARIO	
						ABSOLUTA	%
401	7.565.624.093	5.481.434.933	51.012.374.149	50.595.776.590,40	99,18	416.597.558,97	0,82
402	19.918.516.612	458.323.977	1.828.387.738	617.890.118,27	33,79	1.210.497.620,18	66,21
403	25.770.799.299	3.174.564.995	6.621.426.129	6.262.562.465,13	94,58	358.863.664,05	5,42
404	93.699.801.541	270.176.697	677.731.317	418.504.812,11	61,75	259.226.504,55	38,25
407	5.794.542.745	3.766.997.181	47.097.914.558	46.954.180.810,90	99,69	143.733.747,40	0,31
408	0	0	70.645.856	70.510.198,43	99,81	135.657,57	0,19
411	0	0	531.633.433	126.315.980,59	23,76	405.317.452,41	76,24
TOTAL	152.749.284.290	13.151.497.783	107.840.113.181	105.045.740.975,83	97,41	2.794.372.205,13	2,59

Fuente: Dirección de Planificación Universitaria, Dirección de Finanzas