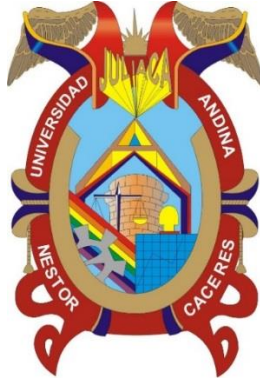


UNIVERSIDAD ANDINA

“NÉSTOR CÁCERES VELÁSQUEZ”



EVALUACION DE PRESUPUESTO DE LA UANCY 2015

PRESENTACION

La evaluación de presupuesto se constituye en un conjunto de procesos de análisis de la ejecución presupuestal durante el periodo de un año, en esta perspectiva la Unidad de Presupuesto y Racionalización presenta a la comunidad universitaria el presente documento de ***EVALUACIÓN DEL PRESUPUESTO DE LA UANCV DEL AÑO 2015***, el mismo que permitió medir los objetivos alcanzados por las diferentes unidades orgánicas y comparar lo ejecutado con lo inicialmente programado a fin de disponer de información para medir la gestión y para la toma de decisiones.

La evaluación del presupuesto 2015, toma en consideración lo dispuesto por Consejo Universitario de contar con información financiera por facultades, filial y sub sedes por carreras académico profesional, de tal forma que a cada unidad académica se le asigne egresos que financian la gestión administrativa y las deudas a las entidades bancarias.

Evaluación que se realiza en base al presupuesto de la UANCV año 2015 aprobado por Resolución N° 053-2015-CU-R-UANCV, el mismo que comprende los ingresos y egresos a ser ejecutados durante el ejercicio económico 2015.

La Evaluación del Presupuesto de la UANCV del año 2015, presenta una división en cuatro apartados. El primer apartado denominado Objetivos de la Evaluación, que comprende los objetivos a alcanzar en la evaluación, El Segundo comprende Aspectos Generales, que comprende la naturaleza jurídica, fines y principios, visión, misión, valores y organización de la UANCV, El tercero contiene la Evaluación Presupuestal, que presenta el análisis de la evaluación de la ejecución de ingresos y egresos por unidades orgánicas de igual forma se efectúa una comparación de la ejecución presupuestal del año 2015 en relación al año 2014, Por último el cuarto apartado contiene los Anexos, donde se encuentran los instrumentos utilizados para la recolección de información.

De ustedes, positivamente,

MAG. FREDY MOLINA NARVAEZ
JEFE DE LAS UNIDADES DE PRESUPUESTO
Y RACIONALIZACION

CONTENIDO

PRESENTACION

I OBJETIVOS DE LA EVALUACION	4
II ASPECTOS GENERALES	4
2.1 Naturaleza Jurídica.	
2.2 Fines y Principios	
2.3 Visión	
2.4 Misión	
2.5 Valores	
2.6 Organización	
III. EVALUACION PRESUPUESTAL	
3.1 Evaluación de la Ejecución del Año 2015 Respecto al Marco Presupuestal del año 2015.	10
A. Ingresos	
B. Gasto	
C. Análisis de Superávit Económico	
3.2 Evaluación de Presupuesto de ingresos y gastos	11
A. A Nivel de Fuentes de Ingreso	
B. A Nivel de gastos por partidas presupuestales	
3.3 Evaluación de presupuesto de ingresos y gastos por Unidades Orgánicas, Sede Juliaca, Año 2015	14
A. Evaluación de presupuesto de ingresos y gastos por facultades y carreras académico profesionales sede Juliaca	
A.1 Facultad de Ciencias de la Salud	15
A.2 Facultad de Odontología	18
A.3 Facultad de Ciencias Contables y Financieras	20
A.4 Facultad de Ciencias Administrativas	25
A.5 Facultad de Ingenierías y Ciencias Puras	24
A.6 Facultad de Ciencias Jurídicas y Políticas	29
A.7 Facultad de Ciencias de la Educación	31
A.8 Facultad de Ingeniería de Sistemas	34
B. Evaluación de presupuesto de ingresos y gastos de la Escuela de Post Grado.	37
C. Evaluación de presupuesto de ingresos y gastos por centros de prestación de servicios.	40
D. Evaluación de presupuesto de gastos de gestión administrativa.	43
3.4 Evaluación de presupuesto de ingresos y gastos Sub Sede Puno, Año 2015	45
3.5 Evaluación de presupuesto de ingresos y gastos Sub Sede Ilave, Año 2015	51
3.6 Evaluación de presupuesto de ingresos y gastos Filial Arequipa, Año 2015	53

3.7 Evaluación de presupuesto de ingresos y gastos Sub Sede Azangaro, Año 2015	58
3.8 Evaluación de presupuesto de ingresos y gastos Sub Sede Juli, Año 2015	61
3.9 Evaluación de presupuesto de ingresos y gastos Sub Sede Ayaviri, Año 2015	63
IV. CONCLUSIONES	65
V. ANEXOS	67

EVALUACION DE PRESUPUESTO DE LA UANCV 2015

I. OBJETIVOS DE LA EVALUACION

Considerando que el Presupuesto de la UANCV 2015, es un instrumento de gerencia financiera que permite valorar en términos monetarios y en forma anticipada las operaciones (ingresos y egresos) de nuestra Universidad, con el fin de controlar y posteriormente, evaluar la eficiencia en el manejo de los recursos.

Constituye el objetivo del presente trabajo, medir sistemáticamente los objetivos alcanzados por las unidades orgánicas de nuestra Universidad de acuerdo a sus resultados económicos en el año 2015

II. ASPECTOS GENERALES

2.1 NATURALEZA JURIDICA

La Universidad Andina "Néstor Cáceres Velásquez" es una persona jurídica de derecho privado, creado por la Ley N° 23738 de fecha 29 de diciembre de 1983 y Ley Complementaria N° 24661, institucionalizada mediante Resolución N° 1287-92- ANR. Su sede es la ciudad de Juliaca, Provincia San Román, Región Puno, Republica del Perú.

La Universidad Andina "Néstor Cáceres Velásquez" se rige por la Constitución Política del Estado. La Ley Universitaria N° 30220.

La Universidad Andina "Néstor Cáceres Velásquez" como comunidad universitaria, está integrada por profesores, estudiantes y graduados; se dedica al estudio, la investigación, la educación, extensión y proyección social y a la producción de bienes y prestación de servicios.

La Universidad Andina "Néstor Cáceres Velásquez" goza de autonomía académica, económica, normativa y administrativa dentro de los alcances de la Ley.

2.2 FINES Y PRINCIPIOS

Son fines de la Universidad Andina "Néstor Cáceres Velásquez":

- a) La búsqueda y difusión de la verdad.
- b) El mejoramiento continuo de la calidad académica, conducente al logro de la acreditación nacional e internacional.
- c) El ejercicio de la autonomía académica, económica, administrativa, normativa y de gobierno de acuerdo a ley.
- d) El ejercicio de la libertad de cátedra, de conformidad con la Constitución Política del Estado, la ley Universitaria y el Estatuto.
- e) El espíritu crítico y de investigación científica, humanística y tecnológica.
- f) El ejercicio de la democracia institucional participativa de la comunidad universitaria.
- g) La meritocracia en el ejercicio funcional, académico y administrativo.

- h) El pluralismo, tolerancia, diálogo intercultural e inclusión.
- i) La pertinencia y compromiso con el desarrollo de la región y del país.
- j) La afirmación de la vida y dignidad humana concordante con la Constitución Política del Estado.
- k) La creatividad e innovación, que coadyuve con el desarrollo social, económico y político de la región y del país.
- l) La internacionalización de la Universidad en el marco del proceso de la acreditación universitaria.
- m) El interés superior del estudiante de la Universidad, haciendo de ellos, parte fundamental en su desarrollo institucional.
- n) La pertinencia de la enseñanza e investigación, acorde con la realidad social e intercultural de la región y del país.
- o) El rechazo a toda forma de violencia, intolerancia, discriminación, dependencia e insubordinación.
- p) La ética pública y profesional dentro de la mística institucional.
- q) Liderazgo.
- r) La dirección y gerencia basada en procesos.

Son principios de la Universidad Andina "Néstor Cáceres Velásquez":

- a) Preservar, acrecentar y transmitir de modo permanente, la herencia científica, tecnológica, cultural y artística de la humanidad.
- b) Formar profesionales de alta calidad de manera integral y con pleno sentido de responsabilidad social de acuerdo a las necesidades de la región y del país.
- c) Proyectar a la comunidad sus acciones y servicios para promover su cambio y desarrollo.
- d) Colaborar, de modo eficaz en la afirmación de la democracia, el estado de derecho y la inclusión social.
- e) Realizar y promover la investigación científica, tecnológica y humanística; y la creación intelectual y artística.
- f) Difundir el conocimiento universal en beneficio de la humanidad.
- g) Afirmar y transmitir las diversas identidades culturales de la región y del país.
- h) Promover el desarrollo humano y sostenible en el ámbito local, regional, nacional y mundial.
- i) Servir a la comunidad y al desarrollo integral.
- j) Formar personas libres en una sociedad democrática.

2.3 VISION

Universidad acreditada ubicada entre las tres mejores del sur del Perú, con modelo de gestión participativa que promueve la labor de investigación para contribuir al desarrollo sostenible y competitivo de la región, el país y el mundo mediante la generación, difusión y aplicación del conocimiento científico.

2.4 MISION

Brinda educación superior integral de calidad mediante una gestión académica y administrativa, centrada en la excelencia y pertinencia social de las carreras profesionales y postgrado, investigación científica y el ejercicio responsable del liderazgo universitario, vinculados al desarrollo de la región, el país y el mundo.

2.5 VALORES

- ✓ **CALIDAD**
- ✓ **RESPONSABILIDAD**
- ✓ **INTEGRIDAD**
- ✓ **CONSTANCIA**
- ✓ **TOLERANCIA**
- ✓ **RESPETO**
- ✓ **COMPROMISO**
- ✓ **SOLIDARIDAD**
- ✓ **CONCERTACION**
- ✓ **HONRADEZ**
- ✓ **INNOVACION**

2.6 ORGANIZACION

ÓRGANOS DE GOBIERNO	<ul style="list-style-type: none"> • Asamblea Universitario • Consejo Universitario • Consejo de Escuela de Post Grado • Consejos de Facultad
ÓRGANOS DE LA ALTA DIRECCION	<ul style="list-style-type: none"> • Rectorado • Vice-Rectorado Académico • Vice-Rectorado Administrativo
ESCUELA DE POST GRADO	<ul style="list-style-type: none"> • DOCTORADO • Doctorado en Educación • Doctorado en Administración • Doctorado en Derecho • Doctorado en Ingeniería • Doctorado en Salud • MAESTRIA EN ADMINISTRACIÓN • Mención en Gestión Empresarial • Mención en Gestión de Servicios de la Salud • Mención en Gerencia y Control de Gobiernos Locales y Regionales • Mención Marketing y Finanzas • MAESTRIA EN EDUCACIÓN • Mención en Docencia en Educación Superior • Mención Educación Bilingüe Intercultural y Gerencia Educativa • Mención en Administración y Gerencia Educativa • MAESTRIA EN DERECHO • Mención en Derecho Civil • Mención Derecho Civil y Empresarial • Mención Derecho Constitucional • Mención Derecho Penal • Mención Derecho Procesal Penal • MAESTRIA EN CONTABILIDAD Y FINANZAS • Mención Auditoria y Peritaje Contable • Mención Control y Finanzas • Mención Auditoria y Tributación • MAESTRIA EN INGENIERIA CIVIL • Mención Diseño y Construcciones • Diseño en Hidráulica • Mención Geotecnia y Transportes • Mención Sistemas Energéticos • MAESTRIA EN INGENIERIA DE SISTEMAS • Mención en Ingeniería de Software • Mención en Informática • MAESTRIA EN SALUD • Mención en Salud Publica • Mención Salud Sexual y Reproductiva • SEGUNDA ESPECIALIZACION • Educación Bilingüe Intercultural • Salud Sexual y Reproductiva • Educación Primaria • Educación Inicial • Administración y Gestión de la Educación. • Terapias Alternativas • Educación Básica Alternativa • Didáctica de las Matemáticas • Tecnología de la Computación • Enseñanza del Ingles como Lengua Extranjera • Comunicación y Psicología Educativa • Didáctica y Docencia en Educación Superior • Auxiliar de Educación

	<ul style="list-style-type: none"> • Educación y Gestión Ambiental • Educación Básica Especial • Comprensión Lectora • Profesional en Computación y Docencia • Alto Riesgo y Emergencias • DIPLOMADOS • Investigación Científica • Formación Auxiliar de Educación • Formación Auxiliar de Laboratorio • Estimulación Temprana • Currículo y Gestión • Estrategias y Métodos Educativos • Computación y Nuevas Tendencias Educativas
FACULTADES	<ul style="list-style-type: none"> • SEDE CENTRAL: JULIACA • FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD • Carrera Académico Profesional de Obstetricia • Carrera Académico Profesional de Enfermería • Carrera Académico Profesional de Farmacia y Bioquímica • Carrera Académico Profesional de Odontología • Carrera Académico Profesional de Medicina Humana • FACULTAD CIENCIAS CONTABLES • Carrera Académico Profesional de Contabilidad • FACULTAD CIENCIAS ADMINISTRATIVAS • Carrera Académico Profesional de Administración y Marketing • Carrera Académico Profesional de Administración en Turismo y Hotelería • Carrera Académico Profesional de Administración y Negocios Internacionales • FACULTAD DE INGENIERIAS Y CIENCIAS PURAS • Carrera Académico Profesional de Ingeniería Civil • Carrera Académico Profesional de Ingeniería Mecánica Eléctrica • Carrera Académico Profesional de Ingeniería Electrónica y Telecomunicaciones. • Carrera Académico Profesional de Ingeniería Industrial • Carrera Académico Profesional de Ingeniería Mecatrónica • Carrera Académico Profesional de Arquitectura y Urbanismo • FACULTAD DE CIENCIAS JURÍDICAS Y POLÍTICAS • Carrera Académico Profesional de Derecho • FACULTAD DE CIENCIAS DE LA EDUCACIÓN • Carrera Académico Profesional de Educación • FACULTAD DE INGENIERIA DE SISTEMAS • Carrera Académico Profesional de Ingeniería de Sistemas. • Carrera Académico Profesional de Ingeniería Empresarial e Informática
ÓRGANOS DE RECTORADO	<ul style="list-style-type: none"> • Oficina de Secretario General • Oficina de Planificación Universitaria • Oficina de Asesoría Jurídica • Oficina de Evaluación y Acreditación Universitaria • Oficina de Imagen Institucional • Oficina de Tecnología Informática
ÓRGANOS DEL VICE-RECTORADO ACADÉMICO	<ul style="list-style-type: none"> • Oficina Permanente de Admisión • Oficina de Servicios Académicos • Oficina de Investigación, • Oficina de Tecnología Educativa.
ÓRGANOS DEL VICE-RECTORADO ADMINISTRATIVO	<ul style="list-style-type: none"> • Oficina de Producción de Bienes y Prestación de Servicios • Oficina de Bienestar Universitario, Proyección Social y Extensión Universitaria • Oficina de Economía

	Oficina de Personal
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	<ul style="list-style-type: none"> • Oficina de Control Interno • Tribunal de Honor • Comité Electoral
CENTRO DE PRODUCCION Y PRESTACION DE SERVICIOS	<ul style="list-style-type: none"> • Centro de Investigación y Producción Pecuaria-Yocara • Laboratorio de Mecánica de Suelos • Laboratorio de Hidráulica • Instituto de Informática Juliaca, Puno, Arequipa • Instituto de Idiomas Juliaca, Puno, Arequipa • Centro Pre Universitario • Clínica Odontológica • Laboratorio de Farmacia y Bioquímica • Panadería Panandina
FILIALES Y SUB SEDES	<ul style="list-style-type: none"> • Filial Arequipa • Sub Sede Puno • Sub Sede Ilave • Sub Sede Azangaro

III. EVALUACION PRESUPUESTAL (En nuevos soles)

3.1 EVALUACION DE LA EJECUCION DEL AÑO 2015 RESPECTO AL MARCO PRESUPUESTAL DEL AÑO 2015

A. INGRESOS

Los ingresos corrientes recaudados del año 2015, presentan ser menores en 13.64 % a las metas programadas en el año 2015, debido a los menores ingresos en las partidas matrículas y pensiones de enseñanza.

INGRESOS CORRIENTES

En relación a la evaluación del presupuesto de ingresos corrientes de la UANCV correspondiente al año 2015, la evaluación nos permite concluir que no se lograron superar las metas programadas las partidas matrículas -0.68% y pensiones de enseñanza -25.27%, resultados que tienen su explicación por las altas expectativas de estudiantes matriculados que propusieron las diferentes carreras académico profesionales y la Escuela de Postgrado y que no llegaron a concretarse.

B. GASTOS

En relación a la ejecución de gastos, se puede apreciar que representa ser menor en 16.80% en relación al monto previsto en el Presupuesto 2015.

GASTOS CORRIENTES

En relación a la ejecución de gastos corrientes, se puede apreciar que representa ser menor en 8.19% en relación al monto previsto, representando las partidas que significaron mayores gastos la de suministros diversos 51.26% y presentando ser menores las partidas, Remuneraciones 0.23%, obligaciones del empleador 26.45%.

GASTOS DE INVERSION

La ejecución de los gastos de inversión fue menor en 39.43% a la meta programada para dicho periodo. Este menor gasto se debe principalmente a la menor ejecución del gasto en las partidas Inmuebles Maquinaria y Equipo 18.05%, Trabajos en Curso 54.91% y Bienes Culturales 86.98%

CARGAS FINANCIERAS

La ejecución de los gastos de la partida cargas financieras, referida al pago de amortizaciones de préstamos y cargas financieras de entidades bancarias represento ser menor en 33% a las metas programadas.

Resultados que pueden se apreciados en el siguiente cuadro

CUADRO N° 1
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DE LA UANCV
AÑO 2015
(NUEVOS SOLES)

DETALLE	PARTIDA	PROYECTADO	EJECUTADO	DIFERENCIA EJEC-PROY	VARIACION PORCENTUAL
INGRESOS	INGRESOS CORRIENTES	114.445.746	98.838.016,53	-15.607.729,23	-13,64
	MATRICULA	7.576.008	7.524.326,02	-51.681,94	-0,68
	PENSIONES	91.214.151	68.166.927,29	-23.047.223,51	-25,27
	TASAS EDUCATIVAS	15.655.587	23.146.763,22	7.491.176,22	47,85
	CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTIDAD BANCARIA	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	114.445.746	98.838.016,53	-15.607.729,23	-13,64
GASTOS	GASTOS CORRIENTES	79.437.896	72.929.587,46	-6.508.308,88	-8,19
	REMUNERACIONES Y OBLIGACIONES SOC.	60.747.595	60.887.164,10	139.568,64	0,23
	SUMINISTROS DIVERSOS	2.338.453	1.139.765,40	-1.198.687,80	-51,26
	SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	10.800.951	6.668.922,90	-4.132.028,10	-38,26
	OBLIGACIONES DEL EMPLEADOR (ESSALUD)	5.430.897	3.994.436,72	-1.436.459,96	-26,45
	IMPUESTOS Y TRIBUTOS	120.000	239.298,34	119.298,34	99,42
	GASTOS DE INVERSION	18.156.890	10.997.011,41	-7.159.878,75	-39,43
	INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO	8.276.994	6.783.279,92	-1.493.713,76	-18,05
	TRABAJOS EN CURSO	9.026.896	4.069.861,99	-4.957.034,49	-54,91
	INVESTIGACION Y PROYECTOS	134.000	50.229,50	-83.770,50	-62,52
	BIENES CULTURALES (LIBROS)	719.000	93.640,00	-625.360,00	-86,98
	CARGAS FINANCIERAS	16.850.959	11.289.531,00	-5.561.428,00	-33,00
	AMORTIZACION Y PAGO DE INTERES	16.850.959	11.289.531,00	-5.561.428,00	-33,00
	TOTAL	114.445.746	95.216.129,87	-19.229.615,63	-16,80
			-	3.621.886,66	

Con relación a la diferencia entre ingresos y egresos, los resultados nos muestran un superávit de S/. 3,621,886.66, monto sumamente inferior al ejercicio 2014 (S/ 9,788,826.78), explicada por los mayores gastos corrientes.

3.2 EVALUACION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS:

A. A NIVEL DE FUENTES DE INGRESO

En relación a la evaluación del presupuesto de ingresos por fuente de ingresos, nos permite apreciar el comportamiento económico durante el ejercicio 2015, referente a las fuentes de financiamiento por captación de ingresos por matrícula, pensiones y tasas educativas.

Del resultado financiero podemos concluir que el 68.97% del presupuesto de nuestra universidad fue financiada por el cobro por pensiones de enseñanza por estudiantes de pregrado y postgrado, seguido por 23.42% por el cobro de tasas educativas y las matrículas

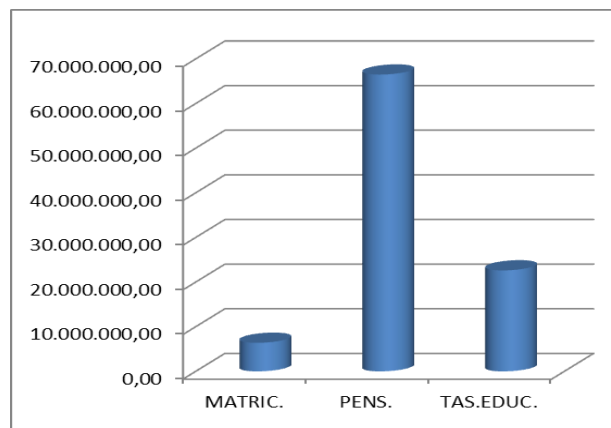
representan el 7.61%., resultados que podemos apreciar en el siguiente cuadro y grafico.

CUADRO Nº 2
EJECUCION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS
POR FUENTE DE INGRESOS

AÑO 2015

(NUEVOS SOLES)

PARTIDA	TOTAL	%
MATRICULA	7.524.326,02	7,61
PENSIONES	68.166.927,29	68,97
TASAS EDUCATIVAS	23.146.763,22	23,42
TOTAL	98.838.016,53	100,00



B. A NIVEL DE GASTOS POR PARTIDAS PRESUPUESTALES

La evaluación de la ejecución del Presupuesto de Gastos 2015, nos permite determinar que la institución ejecuto menores gastos de lo programado en 16.80%, la evaluación por partidas específicas de los gastos corrientes, gastos de inversión y las cargas financieras, logro determinar, en relación a los gastos corrientes que se tiene menor gasto de 8.19%, en gastos de inversión se tiene menores gastos 39.43%, y finalmente en la partida cargas financieras se tiene menor gasto de 33%, resultados que podemos observar en el siguiente cuadro:

CUADRO Nº 3

EVALUACION DE PRESUPUESTO DE GASTOS POR PARTIDAS ESPECIFICAS UANCV

AÑO 2015

COD				PARTIDA	PROYECTADO	EJECUTADO	SALDO
5				GASTOS CORRIENTES	76.807.189	72.929.587	(3.877.601)
5	1			REMUNERACIONES Y OBLIGACIONES SOCIALES	58.116.887	60.887.164	2.770.277
5	1	1		REMUNERACIONES	58.116.887	60.887.164,10	2.770.277,15
5	1	1	5	REMUNER. PERSONAL DOCENTE ORDINARIO	22.312.681	20.602.471,85	-1.710.209,55
5	1	1	6	REMUNER. PERSONAL DOCENTE CONTRATADO	22.063.123	22.111.451,53	48.328,12
5	1	1	7	REMUNER. PERSONAL ADMIN. PERMANENTE	7.201.244	12.656.249,14	5.455.005,40
5	1	1	8	REMUNER. PERSONAL ADMIN. CONTRATADO	6.539.838	5.516.991,58	-1.022.846,82
5	2			SUMINISTROS DIVERSOS	2.338.453	1.139.765,40	-1.198.687,80
5	2	1	1	MATERIALES DE OFICINA Y ESCRITORIO	441.364	107.227,35	-334.136,65
5	2	1	2	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	197.465	98.150,87	-99.314,13
5	2	1	3	FORMULARIOS E IMPRESOS	38.015	0,00	-38.015,00
5	2	1	4	ALIMENTOS PARA PERSONAS	34.480	110.992,10	76.512,10
5	2	1	5	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	344.846	251.199,43	-93.646,58
5	2	1	6	MATERIAL MEDICO Y DE LABORATORIO	226.265	80.475,35	-145.789,65
5	2	1	7	UNIFORMES, EQUIPOS DE PROTECCION Y SEGURIDAD	139.700	38.851,63	-100.848,38
5	2	1	8	SUSCRIPCIONES	186.443	256.196,64	69.753,64
5	2	1	9	INSUMOS AGRICOLAS Y PECUARIOS	115.100	173,50	-114.926,50
5	2	1	10	MATERIAL DE FERRETERIA Y CONSTRUCCION	224.330	103.670,01	-120.660,20
5	2	1	11	MATERIAL DEPORTIVO	225.000	7.602,65	-217.397,35
5	2	1	12	DISTINTIVOS Y CONDECORACIONES	56.695	33.065,95	-23.629,05
5	2	1	13	MATERIAL DE LIMPIEZA	108.750	52.159,94	-56.590,07
5	3			SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	10.800.951	6.668.922,90	-4.132.028,50
5	3	1	1	TRANSPORTE Y ALMACENAMIENTO	67.180	18.219,82	-48.960,18
5	3	1	2	CORREO Y TELEFONO	459.968	1.650.637,49	1.190.669,49
5	3	1	3	HONORARIOS PROFESIONALES Y CORRETAJE	4.882.449	1.509.886,78	-3.372.562,42
5	3	1	4	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	253.345	71.418,65	-181.926,55
5	3	1	5	ALQUILERES	404.704	135.701,50	-269.002,50
5	3	1	6	ENERGIA ELECTRICA Y AGUA	500.144	1.105.895,15	605.751,15
5	3	1	7	PUBLICIDAD Y CERTAMENES CULTURALES	1.150.019	569.188,57	-580.830,43
5	3	1	8	SERVICIO DE PERSONAL (VIGILANCIA,LIMPIEZA,CONTRUCCION)	826.667	1.124.555,76	297.888,76
5	3	1	9	IMPRESIONES	1.245.200	437.519,25	-807.680,75
5	3	1	10	PASAJES Y VIATICOS	532.825	5.915,96	-526.909,04
5	3	1	11	CAPACITACION DE PERSONAL	65.000	39.983,97	-25.016,03
5	3	1	12	DONACIONES	413.450	0,00	-413.450,00
5	4			OBLIGACIONES DEL EMPLEADOR	5.430.897	3.994.436,72	-1.436.460,44
5	4	1	1	ESSALUD DOCENTES ORDINARIOS	2.042.842	1.547.651,69	-495.190,02
5	4	1	2	ESSALUD DOCENTES CONTRATADOS	1.901.668	1.782.383,09	-119.285,11
5	4	1	3	ESSALUD ADMINISTRATIVOS PERMANENTES	670.870	412.664,14	-258.206,06
5	4	1	4	ESSALUD ADMINISTRATIVOS CONTRATADOS	635.517	251.737,80	-383.779,05
5	4	1	7	SEGUROS (VIDA,VEHICULOS,CONTRA INCEDIOS-ROBOS)	180.000	0,00	-180.000,20
5	5			IMPUESTOS Y TRIBUTOS	120.000	239.298,34	119.298,14
5	5	1	1	IMPUESTOS Y TRIBUTOS	120.000	239.298,34	119.298,14
6				GASTOS DE INVERSION	18.156.890	10.997.011,41	-7.159.878,99
6	3			INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO	8.276.994	6.783.279,92	-1.493.714,08
6	3	1	1	TERRENOS, INMUEBLES	-	0,00	0,00
6	3	1	3	MAQUINARIA Y EQUIPO	8.276.994	6.783.279,92	-1.493.714,08
6	4			TRABAJOS EN CURSO (CONSTRUCCIONES)	9.026.896	4.069.861,99	-4.957.034,01
6	4	1	1	TRABAJOS EN CURSO EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	9.026.896	4.069.861,99	-4.957.034,01
6	5			INVESTIGACION Y PROYECTOS	134.000	50.229,50	-83.770,50
6	5	4	1	GASTOS DE INVESTIGACION, ESTUDIOS Y PROYECTOS	134.000	50.229,50	-83.770,50
6	6			BIENES CULTURALES	719.000	93.640,00	-625.360,40
6	6	1	1	LIBROS	647.000	26.640,00	-620.360,40
6	6	1	2	ADQUISICION DE CONCESIONES Y DERECHOS (SOFTWARE, F	72.000	67.000,00	-5.000,00
7	1			CARGAS FINANCIERAS	16.850.959	11.289.531,00	-5.561.427,90
7	1	1	1	AMORTIZACION Y PAGO DE INTERESES CREDITO BANCARIO	16.850.959	11.289.531,00	-5.561.427,90
				TOTAL	111.815.038	95.216.129,87	-16.598.908,34

GASTOS CORRIENTES

A nivel de partidas

La mayor ejecución de gastos corrientes en relación al año 2015, es explicada principalmente por:

- ✓ Mayor gasto en remuneraciones y obligaciones sociales 0.23%
- ✓ Menor gasto en suministros diversos 51.26%
- ✓ Menor gasto en servicios prestados por terceros 38.26%
- ✓ Menor gasto en obligaciones del empleador 26.45%
- ✓ Mayor gasto en impuestos y tributos 99.42%

GASTOS DE INVERSION

La ejecución de los gastos de inversión en el año 2015 represento ser menor en 39.43%.

A nivel de partidas

La menor ejecución de los gastos de inversión, es explicada principalmente por:

- ✓ Menor gasto en bienes culturales 86.98%
- ✓ Menor gasto en trabajos en curso 54.91%
- ✓ Menor gasto en inmuebles maquinaria y equipo 18.05%
- ✓ Menor gasto en investigación y proyectos 62.52%

CARGAS FINANCIERAS

La ejecución de los gastos en la partida cargas financieras en el año 2015 representa ser menor en 33.00%, explicado por los menores gastos en pagos de amortizaciones de créditos bancarios.

3.3 EVALUACION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS POR UNIDADES ORGANICAS, SEDE JULIACA AÑO 2015.

En relación a la evaluación del presupuesto de ingresos y gastos por unidades orgánicas, nos permite apreciar el comportamiento económico durante el ejercicio 2015, para ello se considero como unidades de análisis del cumplimiento de metas en la ejecución de ingresos y egresos por facultades, carreras académico profesionales, escuela de postgrado, centros de prestación de servicios y gestión administrativa.

A. EVALUACION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS POR FACULTADES Y CARRERA ACADEMICO PROFESIONAL SEDE JULIACA.

Para tal efecto se desarrolló la evaluación de presupuesto de ingresos y egresos de cada de las facultades y carreras académico profesionales de la sede principal de Juliaca.

A.1 FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD

Respecto a los ingresos la facultad no logro alcanzar las metas proyectadas alcanzado una ejecución del 86%, faltando por cumplir un 14%, determinándose que ninguna de las carreras profesionales alcanzó las metas programas, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 4.

Respecto a los gastos se llevo a determinar que la ejecución del gasto fue del 84 %, representando ser mayor los gastos en la partida remuneraciones, resultados que se muestran en el cuadro N° 5.

En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran que las carreras profesionales deficitarias son las de Obstetricia y Enfermería.

A.2 FACULTAD DE ODONTOLOGIA

Respecto a los ingresos la facultad supero las metas proyectadas alcanzado una ejecución del 107%, superando en 7%, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 6.

Respecto a los gastos se llegó a determinar que la ejecución del gasto fue del 83%, representando ser mayor los gastos en la partida remuneraciones y servicios prestados por terceros, resultados que se muestran en el cuadro N° 7.

En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran que presentan resultados positivos.

A.3 FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS

Respecto a los ingresos la facultad no logro alcanzar las metas proyectadas alcanzado una ejecución del 91%, faltando por cumplir un 9%, determinándose que ninguna de las carreras profesionales alcanzó las metas programas, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 8.

Respecto a los gastos se llegó a determinar que la ejecución del gasto fue del 94%, representando ser mayor los gastos en la partida remuneraciones y servicios prestados por terceros, resultados que se muestran en el cuadro N° 9.

En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran que las carrera profesional deficitaria es de Contabilidad.

A.4 FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS

Respecto a los ingresos la facultad no logro alcanzar las metas proyectadas alcanzado una ejecución del 91%, faltando por cumplir un 9%, determinándose que ninguna de las carreras profesionales alcanzó las metas programas, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 10.

Respecto a los gastos se llegó a determinar que la ejecución del gasto fue del 101 %,supero las metas programadas, representando ser mayor los gastos en la partida remuneraciones y servicios prestados por terceros, resultados que se muestran en el cuadro N° 11.

En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran que la carrera profesional deficitaria es la de Administración y Marketing.

A.5 FACULTAD DE INGENIERIAS Y CIENCIAS PURAS

Respecto a los ingresos la facultad no logro alcanzar las metas proyectadas alcanzado una ejecución del 78%, faltando por cumplir un 22%, determinándose que ninguna de las carreras profesionales alcanzó las metas programadas, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 12.

Respecto a los gastos se llegó a determinar que la ejecución del gasto fue del 77 %, no alcanzo las metas programadas, representando ser mayor los gastos en la partida remuneraciones y servicios prestados por terceros, resultados que se muestran en el cuadro N° 13.

En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran que la carrera profesional deficitaria es la de Ingeniería Electrónica y Telecomunicaciones.

A.6 FACULTAD DE CIENCIAS JURIDICAS Y POLITICAS

Respecto a los ingresos la facultad no logro alcanzar las metas proyectadas alcanzado una ejecución del 84%, faltando por cumplir el 16%, determinándose que la CAP de Derecho no alcanzó las metas programas, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 14.

Respecto a los gastos se llegó a determinar que la ejecución del gasto fue del 105%, superando las metas programadas e 5%, representando ser mayor los gastos en la partida remuneraciones y servicios prestados por terceros, resultados que se muestran en el cuadro N° 15.

En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran que la Facultad presenta ser deficitaria.

A.7 FACULTAD DE CIENCIAS DE LA EDUCACION.

Respecto a los ingresos la facultad no logro alcanzar las metas proyectadas alcanzado una ejecución del 98%, faltando por cumplir el 2%, determinándose que no alcanzó las metas programas, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 16.

Respecto a los gastos se llegó a determinar que la ejecución del gasto fue del 81%, superando las metas programadas, representando ser mayor los gastos en la partida remuneraciones y servicios prestados por terceros, resultados que se muestran en el cuadro N° 17.

En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran que la Facultad presenta ser deficitaria.

A.8 FACULTAD DE INGENIERIA DE SISTEMAS.

Respecto a los ingresos la facultad no logro alcanzar las metas proyectadas alcanzado una ejecución del 54%, faltando por cumplir el 46%, determinándose que ninguna de las carreras profesionales logró las metas programas, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 18.

Respecto a los gastos la evaluación concluyo que la ejecución del gasto fue del 78%, representando ser mayor los gastos en la partida remuneraciones y servicios prestados por terceros, resultados que se muestran en el cuadro N° 19.

En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran que la CAP de Ingeniería de Sistemas e Ingeniería de Seguridad y Gestión Minera presentan ser deficitarias.

B. EVALUACION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DE LA ESCUELA DE POST GRADO.

Para tal efecto se desarrolló la evaluación de presupuesto de ingresos y egresos de la Escuela de Post Grado, evaluación que comprende el post doctorado, doctorado, maestría, segunda especialidad profesional y diplomado de la sede central como de la totalidad de las sedes itinerantes.

Respecto a los ingresos de la Escuela de Post Grado, logro superar metas proyectadas alcanzado una ejecución del 115%, superando en 15% a lo programado a excepción de la maestría no alcanzo la meta programada, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 20.

Respecto a los gastos la evaluación concluyo que la ejecución del gasto fue del 61%, representando ser mayor los gastos en la partida servicios prestados por terceros, resultados que se muestran en el cuadro N° 21.

En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran que la EPG tiene superávit muy significativo.

C. EVALUACION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DE CENTROS DE PRESTACION DE SERVICIOS.

Para tal efecto se desarrolló la evaluación de presupuesto de ingresos y egresos de los centros de prestación de servicios con que cuenta la sede principal Juliaca.

Respecto a los ingresos los centros de prestación de servicios no logro alcanzar las metas proyectadas, lograron una ejecución del 78%, faltando por ejecutar el 21% de lo programado, ninguno pudo superar las metas de ingresos que ellos mismos proyectaron, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 22.

Respecto a los gastos la evaluación concluyo que la ejecución del gasto fue del 80%, representando ser mayor los gastos en la partida remuneraciones y servicios prestados por terceros, resultados que se muestran en el cuadro N° 23.

En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran el CIP Yocara mantiene su ritmo de ser deficitaria.

D. EVALUACION DE PRESUPUESTO DE GASTOS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Para tal efecto se desarrolló la evaluación de presupuesto de gastos de gestión administrativa es decir de las diferentes oficinas del edificio el Camping y de Servicios Múltiples de la Ciudad Universitaria.

Respecto a los gastos la evaluación concluyo que la ejecución del gasto fue de 172%, superando en 72% a las metras proyectadas, representando ser mayor los gastos en la partida remuneraciones, maquinaria y equipo, servicios prestados por terceros, suministros diversos, resultados que se muestran en el cuadro N° 24.

3.4 EVALUACION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS SUB SEDE PUNO, AÑO 2015.

Para tal efecto se desarrolló la evaluación de presupuesto de ingresos y gastos de cada de una de las carreras académico profesionales y centros de prestación de servicios de la Sub Sede Puno.

A. EVALUACION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS POR CARRERA ACADEMICO PROFESIONAL SUB SEDE PUNO. 2015

Para tal efecto se desarrolló la evaluación de presupuesto de ingresos y egresos de las carreras académicas profesionales de la Sub Sede Puno.

Respecto a los ingresos a nivel de pregrado no logro alcanzar las metas proyectadas alcanzado una ejecución del 87%, faltando por ejecutar el 13% de lo programado, las únicas CAP que lograron superar las metas de ingresos son Obstetricia, Administración y Gestión Pública, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 25.

Respecto a los gastos la evaluación concluyo que la ejecución del gasto fue del 78%, representando ser mayor los gastos en la partida remuneraciones, trabajos en curso y servicios prestados por terceros, resultados que se muestran en el cuadro N° 26.

En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran que las CAP deficitaria son: Obstetricia, Ingeniería de Sistemas, Administración en Turismo Hotelería y Gastronomía y Economía y Negocios Internacionales.

B. EVALUACION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS POR CENTROS DE PRESTACION DE SERVICIOS, SUB SEDE PUNO. 2015

Para tal efecto se desarrolló la evaluación de presupuesto de ingresos y gastos por centro de prestación de servicios de la Sub Sede Puno.

Respecto a los ingresos no lograron alcanzar las metas proyectadas alcanzado una ejecución del 49%, faltando por ejecutar el 51% de lo programado, ningún centro de servicios lograron alcanzar las metas proyectadas que ellos mismos propusieron, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 27.

Respecto a los gastos la evaluación concluyo que la ejecución del gasto fue del 49%, representando ser mayor los gastos en la partida remuneraciones y servicios prestados por terceros, resultados que se muestran en el cuadro N° 28.

En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran que ningún centro de servicios es deficitario.

3.5 EVALUACION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS POR UNIDADES ORGANICAS, SUB SEDE ILAVE, AÑO 2015.

Para tal efecto se desarrolló la evaluación de presupuesto de ingresos y gastos de cada de una de las carreras académico profesionales y otros de la Sub Sede Ilave.

Respecto a los ingresos a nivel de pregrado no logro alcanzar las metas proyectadas alcanzado una ejecución del 99%, faltando por ejecutar el 1% de lo programado, ninguna CAP lograron superar las metas proyectadas que ellos mismos propusieron, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 29.

Respecto a los gastos la evaluación concluyo que la ejecución del gasto fue del 107%, superando en 7% lo programado, representando ser mayor los gastos en la partida remuneraciones, trabajos en curso y servicios prestados por terceros, resultados que se muestran en el cuadro N° 30.

En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran que la CAP de Administración y Marketing presenta ser deficitaria.

3.6 EVALUACION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS POR UNIDADES ORGANICAS, FILIAL AREQUIPA, AÑO 2015.

Para tal efecto se desarrolló la evaluación de presupuesto de ingresos y gastos de cada una de las carreras académico profesionales y centro de prestación de servicios de la Filial Arequipa.

Respecto a los ingresos a nivel de pregrado no lograron alcanzar las metas proyectadas alcanzado una ejecución del 85%, faltando por ejecutar el 15%, las únicas CAPs que lograron superar las metas proyectadas son: Enfermería, Contabilidad, Psicología y Odontología, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 31.

Respecto a los gastos la evaluación concluyo que la ejecución del gasto fue del 79%, menor a lo programado, representando ser mayor los gastos en la partida remuneraciones, trabajos en curso y servicios prestados por terceros, resultados que se muestran en el cuadro N° 32.

En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran que la CAP de Ingeniería de Sistemas es deficitaria.

En relación a los centros de prestación de servicios podemos concluir que ninguna de ellas alcanzo las metas proyectadas de ingresos, respecto al gasto, demostró mayores gastos el Instituto de Idiomas.

3.7 EVALUACION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS POR UNIDADES ORGANICAS, SUB SEDE AZANGARO, AÑO 2015.

Para tal efecto se desarrolló la evaluación de presupuesto de ingresos y gastos de cada de una de las carreras académico profesionales y otros de la Sub Sede Azangaro.

Respecto a los ingresos a nivel de pregrado no lograron alcanzar las metas proyectadas alcanzado una ejecución del 77%, faltando por ejecutar el 23%, la única CAP que logro superar las metas proyectadas fue Contabilidad, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 33.

Respecto a los gastos la evaluación concluyo que la ejecución del gasto fue del 78%, menor a lo programado, representando ser mayor los gastos en la partida remuneraciones y servicios prestados por terceros, resultados que se muestran en el cuadro N° 34.

En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran que la CAP de Medicina Veterinaria y Zootecnia es deficitaria.

3.8 EVALUACION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS POR UNIDADES ORGANICAS, SUB SEDE JULI AÑO 2015.

Respecto a los ingresos a nivel de pregrado lograron alcanzar las metas proyectadas alcanzado una ejecución del 102%, superando en 2% lo proyectado, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 35.

Respecto a los gastos la evaluación concluyo que la ejecución del gasto fue del 35%, menor a lo programado.

3.9 EVALUACION DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS POR UNIDADES ORGANICAS, SUB SEDE AYAVIRI, AÑO 2015.

Respecto a los ingresos a nivel de pregrado no lograron alcanzar las metas proyectadas alcanzado una ejecución del 38%, faltando por ejecutar el 62%, ninguna de las CAPs lograron alcanzar las metas programadas, resultados que pueden ser apreciados en el cuadro N° 37.

Respecto a los gastos la evaluación concluyo que la ejecución del gasto fue del 47%, menor a lo programado, significando mayores gastos en remuneraciones y servicios prestados por terceros, resultados que se presentan en el cuadro N° 38.

En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran que la CAP de Derecho es deficitaria.

IV CONCLUSIONES

De la evaluación del presupuesto de la UANCV del año 2015, nos permitió alcanzar a las siguientes conclusiones:

- ✓ Los ingresos corrientes, presentan ser menores en 13.64 % a las metas programadas en el año 2015.
- ✓ En relación de ingresos por partidas, no se lograron superar las metas programadas en matrículas -0.68% y pensiones de enseñanza -25.27%, explicados por las altas expectativas de estudiantes matriculados que propusieron las diferentes carreras académico profesionales y por la alta tasa de morosidad en pago de pensiones.
- ✓ De las fuentes de financiamiento del presupuesto, el 68.97% es por pensiones de enseñanza, 23.42% por el cobro de tasas educativas y por matrículas el 7.61%.
- ✓ En relación a los gastos, representa ser menor en 16.80% al monto previsto en el Presupuesto 2015.
- ✓ Referente a gastos corrientes a nivel de partidas, significaron mayores gastos la partida suministros diversos 51.26%, contrario a ello presentaron menores gastos las partidas, remuneraciones 0.23%, obligaciones del empleador 26.45%.
- ✓ Los gastos de inversión fue menor en 39.43% a la meta programada, debido a la menor ejecución del gasto en las partidas inmuebles maquinaria y equipo 18.05%, trabajos en curso 54.91% y bienes culturales 86.98%
- ✓ La partida cargas financieras, represento ser menor en 33% a las metas programadas.
- ✓ En relación a la comparación de ingresos y gastos, los resultados nos muestran que las carreras profesionales deficitarias de la Sede Juliaca son: Obstetricia, Enfermería, Contabilidad, Administración y Marketing, Ingeniería Electrónica y Telecomunicaciones, Derecho, Educación, Ingeniería de Sistemas, Ingeniería de Seguridad y Gestión Minera
- ✓ En relación a la comparación de ingresos y gastos de la Sub Sede Puno, las CAPs deficitarias son Ostetricia, Ingeniería de Sistemas, Administración en Turismo Hotelería y Gastronomía y Economía y Negocios Internacionales.
- ✓ Referente a la Sub Sede Ilave, la CAP de Administración y Marketing presenta ser deficitaria.
- ✓ En la Filial Arequipa, los resultados nos muestran que la CAP de Ingeniería de Sistemas es deficitaria.
- ✓ A nivel de la Sub Sede Azángaro la CAP de Medicina Veterinaria y Zootecnia es deficitaria.
- ✓ En Ayaviri, la CAP de Derecho es deficitaria.

- ✓ Finalmente no es posible continuar con la gestión de CAP que presentan ser deficitarias por cuanto retrasan el desarrollo institucional porque al ser subvencionadas no permiten destinar presupuestos a inversiones en infraestructura, maquinaria y equipo, por lo que resulta necesario establecer estrategias a nivel de Consejo Universitario para su solución

V ANEXOS