



**OFICINA DE PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO UNIVERSITARIO**

**UNIDAD DE PROGRAMACION Y EVALUACION PRESUPUESTAL**



**EVALUACIÓN PRESUPUESTAL**  
**CONSOLIDADO 2018**



## Contenido

INTRODUCCIÓN .....	3
1. EVALUACION PRESUPUESTAL CONSOLIDADOS .....	4
1.1 A nivel de ingresos .....	4
1.2 A nivel de egresos .....	10
1.3 A nivel de ingresos y egresos .....	13
2.-EVALUACION PRESUPUESTAL SEDE ABANCAY .....	18
2.1 A nivel de ingresos .....	18
2.2 A nivel de egresos .....	20
2.3 A nivel de ingresos y egresos .....	23
3.-EVALUACION PRESUPUESTAL FILIAL CUSCO .....	26
3.1 A nivel de ingresos .....	26
3.2 A nivel de egresos .....	27
3.3 A nivel de ingresos y egresos .....	30
4.- EVALUACION PRESUPUESTAL SUBSEDE ANDAHUAYLAS .....	32
4.1 A nivel de ingresos .....	32
4.2 A nivel de egresos .....	34
4.4 A nivel de ingresos y egresos .....	36
ANEXOS .....	37
<b>INGRESOS Y EGRESOS SEDE ABANCAY 2018</b> .....	38
<b>INGRESOS Y EGRESOS FILIAL CUSCO 2018</b> .....	39
<b>INGRESOS Y EGRESOS FILIAL ANDAHUAYLAS</b> .....	39
<b>INGRESOS Y EGRESOS CONSOLIDADOS POR MACOPROCESOS 2018, SEGÚN SEDE Y FILIALES</b> .....	41
CONCLUSIONES .....	42
RECOMENDACIONES .....	43



## INTRODUCCIÓN

- El Presupuesto Institucional periodo 201 fue aprobado mediante Resolución Rectoral N° 018-2018-UTEA-R de fecha 16 de febrero del 2018 a nivel Consolidado de ingresos y egresos de la Sede Abancay, Filial Cusco y la Filial Andahuaylas.
- La evaluación presupuestal del periodo 2018 tiene el objetivo de mostrar en forma comparativa la ejecución del presupuesto de ingresos y egresos frente a lo programado. La misma que permitirá analizar las variaciones y la eficacia de la gestión Académica y Administrativa. Además de medir los resultados obtenidos según los objetivos y metas definidos dentro del Plan Estratégico Institucional y el Plan Operativo Anual. De acuerdo al Modelo de Calidad del SENEACE, respecto a sus dimensiones, factores, criterios y estándares que deben ser cumplidos para obtener el Licenciamiento y su posterior acreditación institucional.
- La finalidad de la evaluación presupuestal es determinar el comportamiento de los elementos del presupuesto para detectar las desviaciones en su ejecución, y en caso de ser necesario aplicar las medidas correctivas en forma oportuna.
- Si los recursos asignados a cada escuela profesional y a cada unidad académica y administrativa con el objeto de garantizar los recursos económicos necesarios para su funcionamiento conforme a su Plan Operativo se ejecutaron eficientemente para el logro de los objetivos académicos e institucionales
- Si los recursos de inversión y equipamiento, se ejecutaron racionalmente por cada escuela profesional y unidad administrativa en el logro de sus metas y los objetivos institucionales de acuerdo a los estándares de calidad.
- Documento de gestión que se pone a consideración de las autoridades y la comunidad universitaria.



# 1. EVALUACION PRESUPUESTAL CONSOLIDADO.

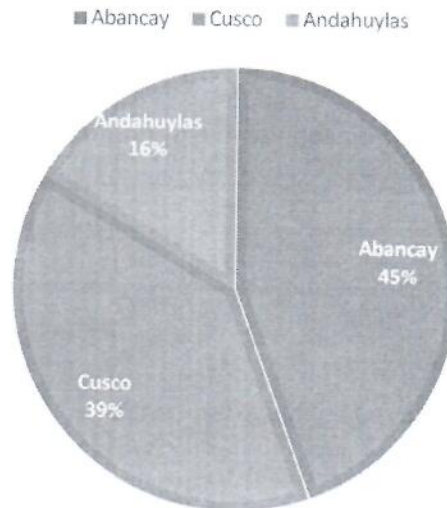
## 1.1 A nivel de ingresos

Cuadro No. 001 Cantidad de alumnos matriculados por sedes

CONCEPTO	ESTIMADOS	EJECUTADOS	%var.	%Comp
<i>Sede Central</i>	4,833	4,592	95%	45%
<i>Filial Cusco</i>	4,312	4,050	94%	39%
<i>Filial Andahuaylas</i>	1,856	1,714	92%	16%
<b>TOTAL</b>	<b>11,001</b>	<b>10,356</b>	<b>94%</b>	<b>100%</b>

Cuadro N°001 cantidad de Estudiantes matriculados Consolidado 2018

### ALUMNOS MATRICULADOS POR SEDES



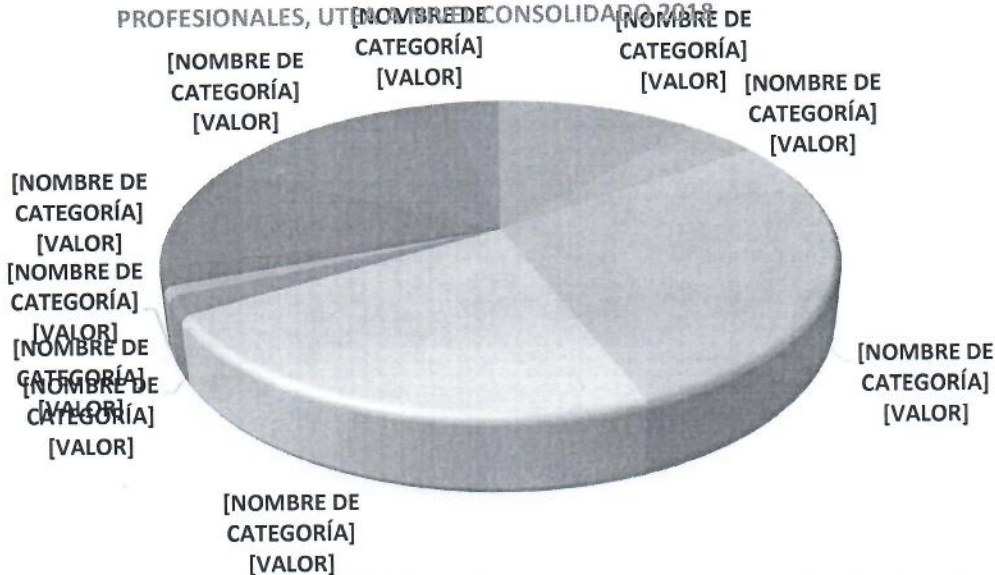
A nivel Consolidado se refiere al promedio de la totalidad de alumnos matriculados en los semestres académicos 2018-I y 2018-II en la Sede Abancay, Filial Cusco y Filial Andahuaylas. En el cuadro se muestra la evolución comparativa entre lo estimado de 11,001 y lo ejecutado de 10,341 de alumnos matriculados en el periodo 2018 a nivel consolidado, en el porcentaje de variación es el 94%, menor a lo estimado, en tanto que el porcentaje de composición de la Sede Abancay es del 45%, Filial cusco 39% y Filial Andahuaylas 16%.

**Cuadro No. 002 Cantidad de alumnos matriculados por Escuelas Profesionales**

ESCUELAS PROFESIONALES		ESTIMADO	EJECUTADO	%(variación)	%Comp
<i>Facultad de Ciencias de la Salud</i>	<i>E.P Enfermería</i>	1,205	1,209	100%	12%
	<i>E.P Estomatología</i>	378	363	96%	4%
<i>Facultad de Ciencia Jurídicas Contables Y Sociales</i>	<i>E.P Contabilidad</i>	3,364	2,955	88%	29%
	<i>E.P Derecho</i>	2,341	2,400	103%	23%
	<i>E.P Educación</i>	112	205	183%	2%
	<i>E.P Turismo, Hotelería y Gast.</i>	56	62	111%	1%
<i>Facultad de Ingeniería</i>	<i>E.P Agronomía</i>	222	205	92%	2%
	<i>E.P Ing. Ambiental y RR.NN</i>	1,237	1,103	89%	11%
	<i>E.P Ing. Civil</i>	1,724	1,505	87%	15%
	<i>E.P Ing. Sistemas e Informática</i>	362	349	96%	3%
<b>TOTAL</b>		<b>11,001</b>	<b>10,356</b>	<b>94%</b>	<b>100%</b>

consolidados 2018.

CANTIDAD DE ESTUDIANTES MATRICULADOS POR ESCUELAS PROFESIONALES, UTEA CONSOLIDADO 2018



En el cuadro que antecede muestra comparativamente entre la cantidad de alumnos estimados

que es de 11,001 y la cantidad de alumnos matriculados de 10,341 de las escuelas profesionales en el periodo 2018, en el porcentaje de variación de ejecución es menor a lo estimado con 94%, de disminución de 645 alumnos a nivel general, no habiéndose cumplido con la meta de alumnos estimados con los matriculados.

Conforme al cuadro en el rubro del porcentaje de composición de la cantidad de alumnos matriculados a nivel Consolidado de las Escuelas Profesionales al 100%, está conformado con la mayor cantidad de alumnos que corresponde a la Escuela Profesional de Contabilidad con el 29%, seguidos por la Escuela Profesional de Derecho 23%, Escuela Profesional de Civil 14%,

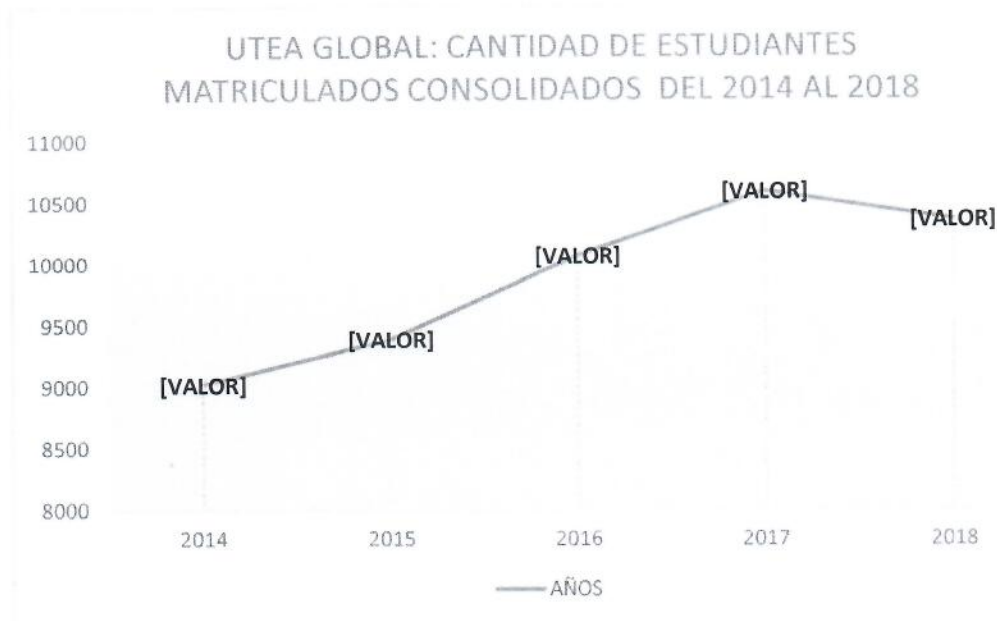


Escuela Profesionales de enfermería 12%, Escuela Profesional de Ing. Ambiental 11% y la Escuela Profesional Turismo, Hotelería y Gast con el 1%, seguidos por la Escuela Profesional de Agronomía 2%, Escuela Profesional de Estomatología 2% y Escuela Profesional de Sistemas e Informática 3%, son de menor cantidad de alumnos matriculados.

Asimismo estando los indicadores a la vista se puede entender que la disminución de alumnos es por efecto de alumnos repitentes (TRICAS), así también como nuevos ingresantes por admisión que en algunas Escuelas Profesionales se adiciona sobre el número de vacantes estimados y los reinicios, en el caso de E.P. Contabilidad preocupa gestionar en función a la cantidad de alumnos con el riesgo de no garantizar la calidad de enseñanza por efectos de aulas insuficientes y cantidad de alumnos que sobrepasan mayores a 40 por aula o aforo. Asimismo el comportamiento de disminución de alumnos recae por la cantidad de alumnos que egresan por semestre, la deserción y la poca demanda de postulantes en algunas Escuelas Profesionales, lo que se refleja en el cuadro No. 002.

**Cuadro No. 003 Evolución Cantidad de alumnos matriculados del 2014 al 2018**

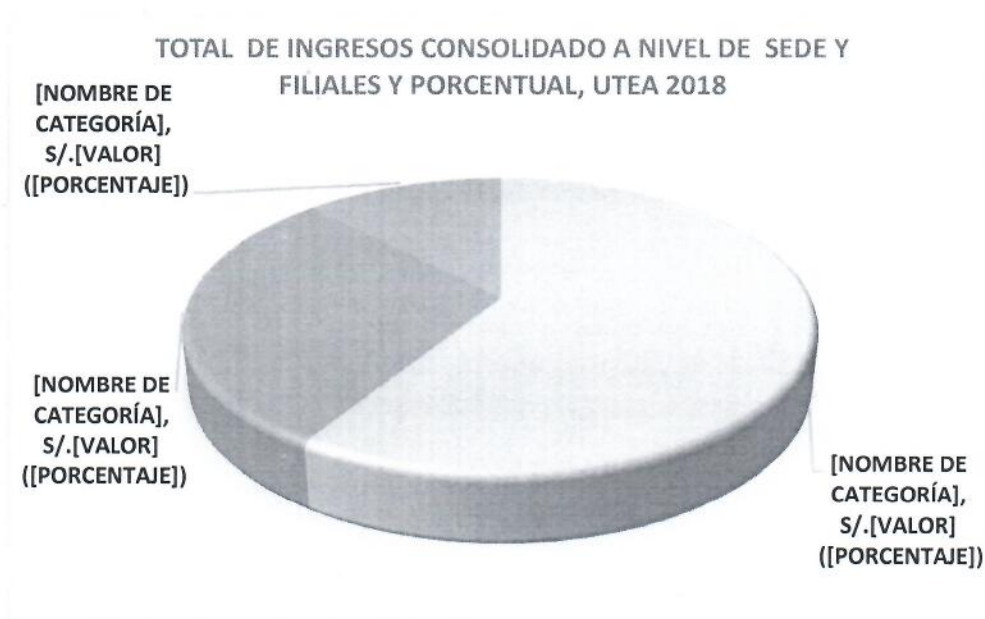
Periodos Comparativos	2014	2015	2016	2017	2018
Alumnos Matriculados	9,020	9,388	10,068	10,590	10,356
%(Var.Incremento)		4%	11%	5%	0% - 98%



Respecto al cuadro que antecede muestra la evolución comparativa de la cantidad de estudiantes matriculados a nivel consolidado desde el año 2014 hasta el periodo 2018, donde la variación de incremento es de 0% a 11%, nos indica que en el año 2018 la cantidad de estudiantes matriculados fue menor que el año anterior.

**Cuadro No. 004 Ingresos Consolidados-Matrícula-Pensiones- Ingresos Diversos y**

CONCEPTO	ESTIMADOS	EJECUTADOS	Var%	Comp%
<i>Sede Abancay</i>	21,571,703.02	22,950,492.70	106%	59%
<i>Filial Cusco</i>	10,425,195.54	11,241,867.14	108%	28%
<i>Filial Andahuaylas</i>	4,001,712.48	4,772,253.84	119%	12%
<b>TOTAL</b>	<b>35,998,611.04</b>	<b>38,966,899.68</b>	<b>108%</b>	<b>100%</b>

**Otros ingresos consolidados 2018.**

El presupuesto de ingresos consolidados de la Universidad Tecnológica de los Andes, comprende en su integridad a nivel de pre-grado y posgrado, los obtenidos por la prestación de servicios de formación profesional por los rubros de matrículas, pensiones, saldos y otros Ingresos diversos de las 10 escuelas profesionales de acuerdo a la escala de pago de pensiones. Asimismo comprende la Universidad por los otros Ingresos de:(Admisión, Clínica Dental, CECINFO, Centro de Idiomas, y otros), Siendo el presupuesto institucional del periodo 2018 aprobado a nivel consolidado se estimó por el monto de S/. 35, 998,611.04 ejecutándose por el monto de S/. 38, 966,899.68 que representa un incremento de recaudaciones del 8% Respecto a lo estimado conforme a la cantidad de alumnos matriculados.

Así mismo, comparativamente todas las sedes han alcanzado sus metas y un incremento en sus recaudaciones. Respecto al porcentaje de composición de sus ingresos del 100 corresponde a la Sede Central el 59%, seguido por la Filial Cusco 28% y la Filial Andahuaylas con el 12%.



**Cuadro No.005 Ingresos Consolidados-Matrícula, Pensiones por Escuelas Profesionales.**

CONCEPTO		ESTIMADO	EJECUTADO	Comp%
<i>Facultad de Ciencias de la Salud</i>	E.P. Enfermería	2,780,031.10	3,321,470.66	11%
	E.P. Estomatología	1,265,824.11	1,265,730.6	4%
<i>Facultad de Ciencia Jurídicas Contables Y Sociales</i>	E.P. Contabilidad	7,431,449.03	8,490,044.1	28%
	E.P. Derecho	5,464,686.31	6,697,144.82	22%
	E.P. Educación	477,248.68	457,773.2	2%
	E.P. Turismo, Hotel. Y Gastron.	295,436.29	173,490.20	1%
<i>Facultad de Ingeniería</i>	E.P. Agronomía	698,277.92	551,086.70	2%
	E.P. Ing. Ambiental y RRNN	3,630,885.30	3,509,062.79	12%
	E.P. Ing. Civil	5,017,987.73	4,865,014.25	16%
	E.P. Ing. Sistemas e Inform.	1,044,304.81	983,284.44	3%
<b>TOTAL</b>		<b>28,106,131.25</b>	<b>30,314,101.76</b>	<b>100%</b>

La ejecución de ingresos por los rubros de matrículas, pensiones y saldos a nivel consolidado por las Escuelas Profesionales se muestra en el cuadro precedente conforme a la composición en porcentajes con mayor cantidad de ingresos obtenidos por la E.P. de Contabilidad 28%, seguido por la E.P. Derecho 22%, E.P. Civil 16%, E.P Ing. Ambiental 12%, E.P Enfermería 11%, y la E.P Estomatología 4%, seguidos por la E.P Ing. Sistemas e Inform. 3%, E.P Educación 2% y E.P Turismo, Hotel. Y Gastron, que representan el mínimo de ingresos obtenidos por la Universidad Tecnología de los Andes a nivel de escuelas profesionales.

CONCEPTO	Estimados	Ejecutados	Var.%	Comp%
<i>Sede Central</i>	4,455,717.09	5,175,088.83	116%	60%
<i>Filial Cusco</i>	2,418,577.86	2,418,101.51	100%	27%
<i>Filial Andahuaylas</i>	1,018,184.84	1,057,324.58	103%	12%
<b>TOTAL</b>	<b>7,892,479.79</b>	<b>8,650,514.92</b>	<b>110%</b>	<b>100%</b>

**Cuadro No. 006 Ingresos Diversos y Otros Consolidados.**

El presupuesto de Ingresos Diversos comprende las tasas educativas, servicios complementarios, Centros de Producción, programas-convenios, ingresos financieros y otros ingresos extraordinarios de pre-grado y post-grado a nivel consolidado, que muestra una variación del 10% de incremento de recaudaciones entre lo estimado de S/.7,892,479.79 respecto a lo ejecutado de S/.8,650,514.92. En tal sentido a nivel de Sedes y Filiales la variación de incremento de recaudaciones ha sobrepasado la meta estimada de 110%.

Del total de la composición de los ingresos consolidados al 100%, le corresponde a la Sede Abancay el 60%, seguido de la Filial Cusco 27% y Filial Andahuaylas 12%.



**Resumen Cuadro No. 006-A de Ingresos Diversos y Otros consolidados en general**

CONCEPTO	Ingresos Diversos por E.P	Ingresos de Actualización pre profesional de E.P	Otros Ingresos (UTEA)	TOTAL INGRESOS DIVERSOS Y OTROS
<i>Sede Central</i>	1,701,872.43	1,789,678.77	1,683,537.63	<b>5,175,088.83</b>
<i>Filial Cusco</i>	827,491.64	745,167.00	845,442.87	<b>2,418,101.51</b>
<i>Filial Andahuaylas</i>	401,811.00	290,155.0	365,358.58	<b>1,057,324.58</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2,931,175.07</b>	<b>2,825,000.77</b>	<b>2,894,339.08</b>	<b>8,650,514.92</b>

por Sede Y Filiales Ejecutados.

En resumen, el presupuesto de Ingresos Diversos comprende las tasas educativas, servicios complementarios de pre-grado, post-grado Y Actualización Profesional a nivel consolidado y en el rubro de Otros Ingresos comprende los ingresos de Admisión, clínica dental, CECINFO, Centro de Idiomas y otros ingresos adicionales.

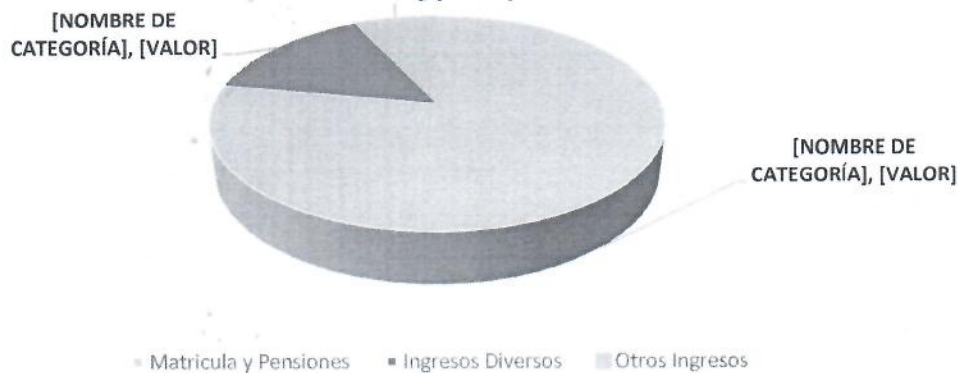
**Cuadro No. 007-B Ingresos consolidados por rubros**

INGRESOS				
CONCEPTO	ESTIMADO	EJECUTADO	(% Var.)	(%Comp)
<i>Matrícula y Pensiones</i>	28,106,131.26	30,314,101.76	107%	78%
<i>Ingresos Diversos</i>	5,973,619.07	5,758,458.84	96%	15%
<i>Otros Ingresos</i>	1,918,860.72	2,894,339.08	151%	7%
<b>TOTAL</b>	<b>35,998,611.05</b>	<b>38,966,899.68</b>	<b>108%</b>	<b>100%</b>

A nivel comparativo entre lo estimado y ejecutado de matrícula, pensiones, saldos, Ingresos Diversos y Otros Ingresos ha sobrepasado la meta lográndose un incremento del 8% en las recaudaciones superando las expectativas estimadas, en tanto en la composición de porcentajes se concentra en la mayor recaudación en los rubros de matrículas, pensiones y saldos que representa el 78%, seguidos por el rubro de Ingresos Diversos 15%, y Otros Ingresos el 7%.



## EJECUCIÓN DE INGRESOS A NIVEL CONSOLIDADO SEDE Y FILIALES



### 1.2 A nivel de egresos.

**Cuadro No. 008 Presupuesto Analítico de Personal académico y Administrativo (PAP)**

CONCEPTO	PAP ACADEMICO				PAP ADMINISTRATIVO			
	Estimado	Ejecutado	Var%	Comp %	Estimado	Ejecutado	Var%	Comp%
<b>Sede Abancay</b>	8,441,481.16	8,320,862.30	99%	56%	3,145,054.76	5,205,869.65	166%	75%
<b>Filial Cusco</b>	4,391,196.08	4,543,681.91	103%	30%	1,050,000.00	1,075,719.96	102%	16%
<b>Filial Andahuaylas</b>	1,892,268.01	2,054,189.00	108%	14%	520,000.00	421,260.80	81%	6%
<b>TOTAL</b>	<b>14,724,945.24</b>	<b>14,918,733.09</b>	<b>101%</b>	<b>100%</b>	<b>4,715,054.76</b>	<b>6,919,857.51</b>	<b>147%</b>	<b>100%</b>

El presupuesto Analítico de Personal Consolidado a nivel de variación se ejecutó un 101% de PAP ACADEMICO y 147% de PAP ADMINISTRATIVO frente a lo estimado, está compuesto por las remuneraciones, gratificaciones, CTS, escolaridad y por todo concepto que corresponden a cargas de personal de docentes y administrativos.

**En el PAP ACADEMICO:** Se estimó por S/.14,724,945.24 y se ejecutó S/.14,918,733.09 que equivale a un 101% de ejecución a nivel comparativo, respecto a la composición porcentual al 100% está compuesto por la mayor cantidad de personal académicos la sede Abancay 99%, seguidos por filial Cusco 30% y filial Andahuaylas el 14 % efectos de la cantidad de alumnos con que funciona.

**En el PAP ADMINISTRATIVO:** Se estimó por S/. 4, 715,054.76 y se ejecutó por S/. 6, 919,857.51 que equivale un 147% a nivel comparativo, muestra un mayor incremento de personal administrativo, asesores y otros que no están considerados en el Cuadro de Asignación de Personal en la Sede de Abancay, conforme a la composición en porcentajes al 100% se muestra en el cuadro en la sede Abancay el 75% seguido por filial Cusco 16% y filial Andahuaylas 6%.

En ambos casos dentro del periodo 2018, comparativamente entre el PAP del 2015 de S/. 13, 787,865.28 y el PAP 2016 de 15, 747,342.94 y el PAP 2017 de S/. 17, 231,744.72 y el PAP 2018 que haciende a S/.21,938,590.60 que representa un aumento de previsión presupuestal de S/.



4,706,845.88 y 27%, con fines de implementación de nuevas unidades de gestión universitaria conforme a la nueva Ley Universitaria, las condiciones básicas de calidad para el Licenciamiento obligatorio y su posterior acreditación universitario, el cual no se concretizó dentro del periodo.

CONCEPTO	POA ACADEMICO				POA ADMINISTRATIVO			
	Estimado	Ejecutado	%Var	% comp	Estimado	Ejecutado	%Var	% comp
<i>Sede Abancay</i>	4,853,891.68	2,758,058.04	57%	46%	5,131,275.43	4,781,112.26	93%	52%
<i>Filial Cusco</i>	1,713,551.70	2,736,006.23	160%	45%	3,270,447.76	2,377,893.72	73%	26%
<i>Filial Andahuaylas</i>	907,403.22	542,234.81	60%	7%	682,041.26	1,985,084.42	291%	22%
<b>TOTAL</b>	<b>7,474,846.60</b>	<b>6,036,299.08</b>	<b>81%</b>	<b>100%</b>	<b>9,083,764.45</b>	<b>9,144,090.40</b>	<b>101%</b>	<b>100%</b>

**Cuadro No. 009 Presupuesto Analítico de Personal Consolidados (PAP Académico y PAP Administrativo).**

CONCEPTO	PAP ACADEMICO Y ADMINISTRATIVO			
	Estimado	Ejecutado	%(var)	%(comp)
<i>Sede Abancay</i>	11,586,535.92	13,526,731.95	116%	62%
<i>Filial Cusco</i>	5,441,196.08	5,619,401.87	103%	26%
<i>Filial Andahuaylas</i>	2,412,268.01	2,475,449.80	61%	11%
<b>TOTAL</b>	<b>19,440,000.00</b>	<b>21,838,590.60</b>	<b>112%</b>	<b>100%</b>

Respecto a la composición en porcentajes de la planilla general a nivel de sedes corresponde el 62% de gastos de personal a la Sede Abancay porque concentra la mayor cantidad de personal docente y administrativo nombrado, en tanto la Filial Cusco con 26% y Filial Andahuaylas con 11% de gastos de personal en su mayoría personal docente y administrativo contratado y por efectos de la cantidad de alumnos con que funciona.

**Cuadro No.010 Evolución de Presupuesto Analítico de Personal Docente por E.P. Consolidado.**

En el Presupuesto Analítico de Personal Docente se estimó S/.13,644,945.25 y se ejecutó S/. 14,918,733.09, el porcentaje de variación es 109% frente a lo estimado, un incremento del 9% está compuesto por las remuneraciones, gratificaciones, CTS, escolaridad y por todo concepto que corresponden a cargas de personal de docentes ordinarios, contratos y jefes de práctica.



CONCEPTO		ESTIMADO	EJECUTADO	% var	%Com p
Facultad de Ciencias de la Salud	Enfermería	1,658,111.93	2,091,130.11	126%	14%
	Estomatología	1,043,213.44	866,596.28	83%	6%
Facultad de Ciencias Jurídicas Contables y Sociales	Contabilidad	2,984,358.45	2,881,957.26	96%	19%
	Derecho	2,328,418.15	2,311,313.33	99%	15%
	Educación	1,067,961.44	1,061,173.09	99%	7%
	Turismo, Hotelería y Gast.	163,772.35	266,000.44	162%	2%
Facultad de Ingeniería	Agronomía	838,448.15	940,633.63	112%	6%
	Ing. Ambiental y RR.NN	1,222,975.53	1,594,237.74	130%	11%
	Ing. Civil	1,572,745.98	2,080,986.06	132%	14%
	Ing. Sistemas e Informática	764,939.83	824,705.15	108%	6%
<b>SUB TOTAL</b>		<b>13,644,945.25</b>	<b>14,918,733.09</b>	<b>109%</b>	<b>100%</b>
Plan de Adecuación a la CBC		1,080,000.00	358,505.70	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>14,724,945.25</b>	<b>15,277,238.79</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Cuadro No.011 Plan Operativo Anual Consolidado

El POA está compuesto por los gastos de: servicios generales, gastos diversos de gestión, compra de suministros de almacén, servicios básicos, seguridad y mantenimiento, honorarios, alquileres y todos los gastos operativos de gestión y funcionamiento tanto académico como administrativo a nivel de sedes.

**En el POA ACADEMICO:** Se estimó por S/. 7, 474,846.60 y se ejecutó S/. 6,036,299.08 que equivale a un 81% de ejecución, que significa que no se ha realizado completamente las actividades académicas complementarios operativos de funcionamiento previstas que fue considerado para la implementación de nuevas unidades de gestión universitaria y sobre todo respecto a investigación, planes estratégicos, proyecto educativo, planes curriculares por competencias y otros documentos de gestión académica.

**En el POA ADMINISTRATIVO:** Se estimó por S/. 9, 083,764.45 y se ejecutó por S/. 9,144,090.40 que equivale un 101%, lo que significa que se ha realizado las actividades administrativas que refleja la capacidad de gastos y/o gestión respecto a la ejecución en inversiones, infraestructura y equipamiento en Sede Abancay, Filial Cusco y Andahuaylas.

Cuadro No. 012 Evolución de Presupuesto Analítico de Personal Consolidado últimos

AÑOS	AÑO-2014	AÑO-2015	AÑO-2016	Año 2017	AÑO-2018
	12,076,797.00	13,787,865.28	15,747,342.94	17,231,744.72	21,838,590.60
	178%	192%	114%	109%	172%

05 años.



La evolución de Presupuesto Analítico de Personal muestra la variación porcentual desde el periodo 2014 como base de S/. 12, 076,797.00, donde al periodo 2018 se incrementó a un 72% de S/.21,838,590.60.

CONCEPTO		ESTIMADO	EJECUTADO	% var	%Com
Facultad de Ciencias de la Salud	Enfermería	223,365.00	144,435.18	66%	12%
	Estomatología	99,000.00	70,836.99	72%	6%
Facultad de Ciencias Jurídicas Contables y Sociales	Contabilidad	361,050.00	205,690.27	57%	17%
	Derecho	385,360.00	199,175.32	52%	16%
	Educación	61,950.00	28,847.83	47%	2%
	Turismo, Hotelería y Gast.	60,000.00	62,243.41	104%	5%
Facultad de Ingeniería	Agronomía	115,700.00	83,526.40	72%	7%
	Ing. Ambiental y RR.NN	231,650.00	151,653.43	65%	12%
	Ing. Civil	213,410.00	168,033.24	79%	14%
	Ing. Sistemas e Informática	126,450.00	99,900.98	79%	8%
<b>SUB TOTAL</b>		<b>1,877,935.00</b>	<b>1,214,343.05</b>	<b>65%</b>	<b>100%</b>

Cuadro N°013 Plan Operativo Anual Consolidado-Escuelas Profesionales

En el POA ADEMICO por Escuelas Profesionales, se estimó S/.1,877,935.00 y se ejecutó S/. 1, 214,343.05 que equivale un 65% de ejecución, previsión presupuestal que fue considerado para la ejecución de las actividades académicas propias del factor proceso de enseñanza-aprendizaje como son planes estratégicas, proyecto educativo, planes curriculares por competencias y otros documentos de gestión académica, sin embargo no se cumplió con algunas actividades complementarias previstas en los planes operativos aprobados como Investigación y Responsabilidad Social.

### 1.3 A nivel de ingresos y egresos.

Cuadro No. 014 Ingresos y Egresos consolidados 2018

INGRESOS				
CONCEPTO	Estimado	Ejecutado	%(Var.)	%(comp)
Matrícula y Pensiones	28,106,131.25	30,314,101.76	108%	78%
Ingresos diversos	5,973,619.07	5,758,458.84	96%	15%
Otros Ingresos	1,918,860.72	2,894,339.08	151%	7%
<b>Total Ingresos</b>	<b>35,998,611.04</b>	<b>38,966,899.68</b>	<b>108%</b>	<b>100%</b>
EGRESOS				
PAP Total	19,440,000.00	21,838,590.60	112%	59%
POA Total	16,558,611.05	15,180,389.48	92%	41%
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>35,998,611.05</b>	<b>37,018,980.08</b>	<b>103%</b>	<b>100%</b>



La evaluación presupuestal de Ingresos y Egresos consolidados 2018 se representa en el presente cuadro N°012 con porcentaje de variación comparativa y la composición de los rubros a nivel de ingresos y egresos.

- ✓ La variación porcentual comparativa de Ingresos entre lo estimado S/.35,998,611.04 se ejecutó S/.38,966,899.68 un 108%, que significa un 8% de incremento en las recaudaciones de ingresos ejecutados en el periodo 2018, así mismo en la composición porcentual al 100% de ingresos en los rubros de matrícula y pensiones el 78%, y en los ingresos Diversos 15% y Otros Ingresos 7%.
  
- ✓ La variación porcentual comparativa de Egresos entre lo estimado S/.35,998,611.05 se ejecutó S/. 37, 018,980.08, que muestra un gasto ejecutado del 103% un ligero incremento de lo programado, en la composición porcentual del 100% corresponde el 59% al rubro de Presupuesto Analítico de Personal (PAP) y el 41% al rubro de Plan Operativo Anual (POA).



## EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL 2018

Versión: 01  
 Código: Eval. Pptal-UTEA  
 Página: 15 de 44



Cuadro No. 015 Ingresos y egresos consolidados 2018

INGRESOS										
CONCEPTO	SEDE CENTRAL		FILIAL CUSCO		SUB SEDE ANDAHUAYLAS		TOTAL		%(Var)	%(com p)
	ESTIMADO	EJECUTADO	ESTIMADO	EJECUTADO	ESTIMADO	EJECUTADO	ESTIMADO	EJECUTADO		
<i>Matrícula y Pensiones</i>	13,509,258.92	13,771,873.63	10,612,916.57	11,634,424.41	3,983,955.76	4,907,803.72	28,106,131.25	30,314,101.76	108%	78%
<i>Ingresos diversos Y Otros</i>			2,418,577.86	2,417,909.51	1,018,184.84	1,057,513.58	7,892,479.79	8,650,511.92		22%
	4,455,717.09	5,175,088.83							110%	
<b>TOTAL</b>	<b>17,964,976.02</b>	<b>18,946,962.46</b>	<b>13,031,494.42</b>	<b>14,052,333.92</b>	<b>5,002,140.60</b>	<b>5,965,317.30</b>	<b>35,998,611.04</b>	<b>38,964,613.68</b>	<b>108%</b>	<b>100%</b>
EGRESOS										
<i>PAP Académico</i>	8,441,481.16	8,537,869.40	4,391,196.08	4,648,881.21	1,892,268.01	2,090,488.18	14,724,945.25	15,277,238.79	104%	41%
<i>PAP Administrativo</i>	3,145,054.76	5,205,869.65	1,050,000.00	970,520.66	520,000.00	384,961.50	4,715,054.76	6,561,351.81	72%	18%
<i>POA Académico</i>	4,853,891.68	2,758,058.04	1,713,551.70	2,736,006.26	907,403.22	542,234.81	7,474,846.60	6,036,299.11	81%	16%
<i>POA Administrativo(Gestión)</i>	5,131,275.43	4,781,112.26	3,270,447.76	2,377,893.72	682,041.26	1,985,084.42	9,083,764.45	9,144,090.40	101%	25%
<b>TOTAL</b>	<b>21,571,703.03</b>	<b>21,282,909.35</b>	<b>10,425,195.54</b>	<b>10,733,301.85</b>	<b>4,001,712.49</b>	<b>5,002,768.91</b>	<b>35,998,611.06</b>	<b>37,018,980.11</b>	<b>103%</b>	<b>100%</b>



**EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL 2018**

Versión: 01

Código: Eval. Pptal-UTEA

Página: 16 de 44







**OFICINA DE PLANIFICACION Y DESARROLLO UNIVERSITARIO**

**UNIDAD DE PROGRAMACION Y EVALUACION PRESUPUESTAL**



**EVALUACION PRESUPUESTAL**

**SEDE ABANCAY - 2018**



## 2.-EVALUACION PRESUPUESTAL SEDE ABANCAY

### 2.1 A nivel de ingresos.

Cuadro No. 001 Cantidad de estudiantes por Escuelas Profesionales

CONCEPTO		ESTIMADO	EJECUTADO	% var.	%compo
Facultad de Ciencias de la Salud	E.P de Enfermería	468	446	95%	9%
	E.P de Estomatología	378	363	96%	8%
Facultad de Ciencias Jurídicas Contables y Sociales	E.P de Contabilidad	1,332	1,118	84%	24%
	E.P. de Derecho	725	705	97%	15%
	E.P de Educación	64	112	175%	2%
	E.P de Turismo, Hotelería y Gastronomía	56	62	111%	1%
Facultad de Ingeniería	E.P de Agronomía	179	167	93%	4%
	E.P de Ing. Ambiental	981	549	56%	12%
	E.P de Ing. Civil	539	959	178%	21%
	E.P de Ing. de Sistemas	112	111	99%	2%
<b>TOTAL</b>		<b>4,834</b>	<b>4,592</b>	<b>95%</b>	<b>100%</b>

La Sede Abancay cuenta con 10 Escuelas Profesionales, que se muestra en el cuadro N°001 el promedio total entre los dos semestres académicos 2018-I, 2018-II, del resultado entre lo estimado S/.4, 834 y lo ejecutado S/.4, 592 significa que hubo una disminución del 5% en la cantidad de estudiantes matriculados conforme se detalla comparativamente en el rubro de variación porcentual por cada escuela profesional. Asimismo el rubro de composición porcentual al 100% muestra que la escuela profesional de contabilidad acoge la mayor cantidad de alumnos 24%, seguidos por las Escuelas Profesionales de Civil 21%, E.P de Derecho 15%, E.P de Ambiental y RRNN 12%, E.P Enfermería 9%, E.P Estomatología 8%, E.P Agronomía 4% y en porcentajes menores las Escuelas Profesionales de Sistemas 2 %, E.P de Educación 2% y por último la E.P. de Turismo Hotelería y Gastronomía 1%.

CONCEPTO		ESTIMADO	EJECUTADO	%var.	%compo
Facultad de Ciencias de la Salud	E.P de Enfermería	1,107,888.44	1,246,608.01	113%	9%
	E.P de Estomatología	1,265,824.11	1,265,730.6	100%	9%
Facultad de Ciencias Jurídicas y Sociales	E.P de Contabilidad	3,024,546.09	3,220,035.80	106%	23%
	E.P. de Derecho	1,919,122.84	2,048,967.66	107%	14%
	E.P de Educación	308,290.71	253,591.7	82%	2%
	E.P de Turismo, Hotelería y Gastronomía	295,436.29	173,490.2	59%	1%



<b>Facultad de Ingeniería</b>	<i>E.P de Agronomía</i>	552,686.91	436,319.04	78.95	3%
	<i>E.P de Ing. Ambiental</i>	1,632,579.58	1,739,736.93	106%	22%
	<i>E.P de Ing. Civil</i>	2,980,504.72	3,087,663.75	103%	13%
	<i>E.P de Ing. de Sistemas</i>	422,379.24	299,729.94	71%	2%

**Cuadro No. 002 Ingresos Sede Central-Matrícula y Pensiones**

En la ejecución de Ingresos por los rubros de matrículas, pensiones y saldos de la Sede Abancay se muestra en el rubro variación porcentual entre lo estimado S/13, 509,258.92 y ejecutándose S/13,771,873.63 de 102% que se cumplió con la meta en las recaudaciones, muestra un ligero incremento del 2% de las 09 escuelas profesionales excepto de la escuela profesional de Turismo, Hotelería y Gastronomía. Respecto a la composición porcentual de los ingresos por dichos rubros, la escuela profesional de Contabilidad tiene la mayor recaudación conforme a la cantidad de alumnos matriculados del (23%), seguidos por Ing. Ambiental RRN (22%), Derecho (14%), Ing. Civil (13%), Estomatología (9%), Enfermería (9%), Agronomía (3%) y en menor recaudación Ing. Sistemas e Informática (2%) y Educación 2%, respectivamente y por último Turismo Hotelería y Gastronomía 1%.

CONCEPTO	ESTIMADO	EJECUTADO	% Var	% comp
<i>Ingresos Diversos</i>	3,565,090.93	3,491,551.20	98%	67%
<i>Otros Ingresos</i>	890,626.16	1,683,537.63	189%	33%
<b>TOTAL INGRESOS DIVERSOS Y OTROS</b>	<b>4,455,717.09</b>	<b>5,175,088.83</b>	<b>116%</b>	<b>100%</b>

**Cuadro No. 003 Ingresos Diversos y Otros Sede Abancay**

El rubro de Ingresos Diversos comprende las tasas educativas, servicios complementarios, ingreso, programas de actualización profesional, programas-convenios, ingresos financieros y otros ingresos extraordinarios a nivel de pre-grado y post-grado de la Sede Abancay lo que se muestra una variación del 98% de ejecución frente a lo estimado. De tal forma los Otros Ingresos comprende los ingresos de Clínica Odontológica, Admisión-CEPREU, centro de idiomas, CECINFO Y otros ingresos adicionales recaudados por parte de la Universidad, lo que muestra una variación de 89% de incremento, se obtuvo mayores recaudaciones en tales rubros, ha sobrepasado la meta estimada.

**Cuadro No. 004 Total Ingresos Sede Abancay**

CONCEPTO	ESTIMADO	EJECUTADO	Var.%	Comp%
<i>Matrícula y Pensiones</i>	13,509,258.92	13,771,873.63	102%	60%
<i>Ingresos Diversos</i>	3,565,090.93	3,491,551.20	98%	15%
<i>Otros Ingresos</i>	890,626.16	1,683,537.63	189%	7%
<i>Transferen. Filial Cusco</i>	2,606,298.88	2,810,466.78	109%	12%
<i>Transferen. Filial Andahuaylas</i>	1,000,428.12	1,193,063.46	119%	5%
<b>TOTAL</b>	<b>21,571,703.01</b>	<b>22,950,492.70</b>	<b>106%</b>	<b>100%</b>



La evaluación presupuestal del total de ingresos de la Sede Abancay entre lo estimado y ejecutado en las recaudaciones en los rubros de matrícula, pensiones, saldos fue con una variación de un ligero incremento del 2%, por ingresos diversos el 98% de ejecución, frente a lo estimado, por Otros Ingresos fue con una variación de incremento de 89%, aporte del 20% de transferencia de filial Andahuaylas y Filial Cusco a la Sede Abancay fue de más. Su composición del total de recaudaciones el 60% corresponde al rubro de Matrículas, pensiones y saldos de la 10 Escuelas Profesionales, el 15% a ingresos diversos como: programas de actualización profesional y otras recaudaciones por las Escuelas Profesionales y el 7% a Otros Ingresos como: CECINFO, idiomas, admisión, Escuelas de Postgrado, Centro Pre-Universitario, tasas educativas por servicios complementarios, ingresos financieros y otros. Asimismo, las transferencias de Filial del 12% y la Filial Andahuaylas del 5% incrementan los ingresos para la Sede Abancay.

## 2.2 A nivel de egresos.

**Cuadro No. 005 Presupuesto Analítico de Personal Docente Escuelas Profesionales**

CONCEPTO		ESTIMADO	EJECUTADO	%var.	%comp
<b>Facultad de Ciencias de la Salud</b>	<i>E.P. Enfermería</i>	946,561.74	1,067,659.53	112%	12%
	<i>E.P. Estomatología</i>	1,043,213.44	866,596.28	83%	10%
<b>Facultad de Ciencias Jurídicas Contables y Sociales</b>	<i>E.P. Contabilidad</i>	1,504,077.23	1,358,344.46	90%	16%
	<i>E.P. Derecho</i>	615,890.72	671,896.85	109%	8%
	<i>E.P. Educación</i>	898,528.01	839,334.44	93%	10%
	<i>E.P. Turismo, Hotelería y Gastron.</i>	163,772.35	266,000.44	162%	3%
<b>Facultad de Ingeniería</b>	<i>E.P. Agronomía</i>	709,331.03	777,144.02	110%	9%
	<i>E.P. Ing. Ambiental y RR.NN.</i>	593,237.94	716,268.98	121%	9%
	<i>E.P. Ing. Civil</i>	959,416.13	1,333,118.82	139%	16%
	<i>E.P. Ing. Sistemas e Informática</i>	377,452.58	424,498.48	112%	6%
<b>SUB TOTAL</b>		<b>7,811,481.00</b>	<b>8,320,862.30</b>	<b>106%</b>	<b>100%</b>
<i>Plan de Adecuación a la CBC</i>		630,000.00	217,007.10	34%	3%
<b>TOTAL</b>		<b>8,441,481.16</b>	<b>8,537,869.40</b>	<b>101%</b>	<b>-</b>

El Presupuesto Analítico de Personal docente de las 10 Escuelas Profesionales se ejecutó en un 106% respecto a lo estimado, está compuesto por las remuneraciones, gratificaciones, CTS, escolaridad y por todo concepto que corresponden a cargas de personal de docentes ordinarios, contratados y jefes de práctica. En el PAP ACADEMICO se estimó por S/. 7, 811,481.00 y se ejecutó S/. 8, 320,862.30, la variación porcentual muestra un incremento del 6%, que significa que contrataron docentes que no estaban previstos, por motivo de la cantidad de alumnos matriculados, entre otros.

De la composición de la evaluación presupuestal del PAP académico de docentes, se tiene que la Escuela Profesional de Civil se ejecutó en un 16%, seguidos por E.P Contabilidad 16%, E.P Enfermería 12%, E.P Estomatología del 10%, E.P Educación 10%, Agronomía 10%, E.P Ambiental 9%, E.P Derecho 8%, E.P Sistemas 6% y por último la E.P de Turismo 3%.

**Cuadro No. 006 Presupuesto Analítico de Personal Administrativo.**

CONCEPTO	ESTIMADO	EJECUTADO	Var%
<i>PAP Administrativo</i>	2,800,000.00	5,205,869.65	-
<i>PAP C.Prod.Labor., Programas y otros</i>	345,054.76	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3,145,054.76</b>	<b>5,205,869.65</b>	<b>166%</b>

En el Presupuesto analítico de Personal Administrativo se estimó por S/. 3, 145,054.76 se ejecutó por S/. 5, 205,869.65 que equivale un 166%, que representa un incremento 66 % de variación porcentual a:

Respecto al aumento de personal administrativo contratado, asesores y otros que no están considerados en el Cuadro de Asignación de Personal.

CONCEPTO		ESTIMADO	EJECUTADO	%var	%comp
<i>Facultad de ciencias de la Salud</i>	<i>E.P. Enfermería</i>	98,485.00	89,277.02	91%	12%
	<i>E.P. Estomatología</i>	99,000.00	70,836.99	72%	10%
<i>Facultad de Ciencias Jurídicas Contables y Sociales</i>	<i>E.P. Contabilidad</i>	180,200.00	115,376.81	64%	16%
	<i>E.P. Derecho</i>	192,860.00	55,449.60	29%	8%
	<i>E.P. Educación</i>	36,050.00	23,405.29	65%	3%
	<i>E.P. Turismo, Hotelería y Gastron.</i>	60,000.00	62,243.41	103%	9%
<i>Facultad de Ingeniería</i>	<i>E.P. Agronomía</i>	80,000.00	64,772.93	81%	9%
	<i>E.P. Ing. Ambiental y RR.NN.</i>	126,800.00	75,081.57	59%	10%
	<i>E.P. Ing. Civil</i>	121,750.00	127,679.32	105%	17%
	<i>E.P. Ing. Sistemas e Informática</i>	64,100.00	46,388.89	72%	6%
<b>SUB TOTAL</b>		<b>1,059,245.00</b>	<b>730,511.83</b>	<b>68%</b>	<b>100%</b>
<i>Gastos de servicios básicos por E.P</i>		0	476,004.89		-
<b>TOTAL</b>		<b>1,059,245.00</b>	<b>1,206,516.72</b>	<b>114%</b>	<b>-</b>

**Cuadro No. 007 Plan Operativo Anual Sede Abancay - Escuelas Profesionales.**

En el Plan Operativo Anual académico de las 10 Escuelas Profesionales de la Sede Abancay se estimó por S/. 1, 059,245.00 y se ejecutó S/. 1, 206,516.72 que representa una variación porcentual del 113% de ejecución respecto a lo estimado, que muestra un 13% de incremento que comparativamente se muestra con mayor incidencia en:

El Plan Operativo Anual de las Escuelas Profesionales son netamente académicos ejecutados para los gastos operativos, actividades misionales y extracurriculares.

En los gastos de Servicios básicos de las Escuelas Profesionales que se ejecutó por S/. 476,004.89 tiene la mayor composición de gastos compuesto por el alquiler de los 3 locales, energía eléctrica, agua potable, fibra óptica y telef.-fijo-móvil y otros.

**Cuadro No. 008 Plan Operativo Anual Académico Sede Abancay**

Así mismo, a continuación se detalla el contenido del cuadro que procede, donde se muestra el POA ACADEMINICO por dimensiones, factores y estándares se estimó S/. 4, 853,891.05 y se ejecutó S/.,2,758,058.04, es como sigue:

- Enseñanza – Aprendizaje (POA Académico) se estimó el monto S/. 2,735,804.00 para la formulación y adecuación de documentos de gestión como: currículos por competencias, planes estratégicos y actividades de enseñanza y aprendizaje, evaluaciones y acciones de mejora académica de estudiantes y egresados, de los se ejecutaron gastos por S/.,2,487,168.91 por gastos operativos de funcionamiento de las Escuelas Profesionales adicionando el prorroto de servicios básicos, mantenimiento, seguridad, servicios de terceros, equipamiento de oficinas y otros diversos de gestión.
- Asimismo para los rubros de Investigación se estimó un presupuesto de S/. 968,747.03 para la ejecución de actividades de investigación formativa, proyectos de investigación, publicación de resultados de investigación, labores de extensión universitaria y proyección social, de los cuales solo se ejecutó S/. 40,608.88 en investigación. El gasto de planilla de remuneraciones del Personal de Investigación se considera dentro del Presupuesto Analítico de Personal, así como las inversiones en muebles, equipos otros en el rubro de equipamiento.

**Cuadro No. 009 Plan Operativo Anual Administrativos**

POA ADMINISTRATIVO	Descripción de Egresos	ESTIMADO	EJECUTADO	(%Var)
	Planificación del programa de estudios	213,500.00	74,679.25	35%
	Servicio de Bienestar	502,517.00	744,993.24	148%
	Infraestructura y Soporte	2,384,004.43	821,804.88	34%
	Administración (POA )	1,951,257	3,139,634.89	161%
	Servicio de la Deuda	-	-	-
	Verificación del perfil del egreso	80,000.00	-	0%
	<b>TOTAL POA GESTIÓN ADMINISTRATIVO</b>	<b>5,131,278.43</b>	<b>4,781,112.26</b>	<b>93%</b>

En el Plan Operativo Anual administrativas se estimó por S/. 5, 131,278.43 y se ejecutó S/. 4, 781,112.26 que equivale a un 93% de ejecución frente a lo estimado, previsión presupuestal que fue considerado para:

En el rubro de planificación del programa de estudios previstos para formular y mejorar los planes estratégicos de cada escuela profesional, implementación de documentos normativos de gestión institucional alineada a la nueva Ley.

- En el factor de Infraestructura y Soporte se estimó un presupuesto de S/. 2, 384,004.43 para elaborar y aprobar un plan operativo informático que oriente el cumplimiento de los objetivos de OTI, mantenimiento de la infraestructura existente donde se encuentran las Unidades Académicas, Oficinas Académicas y Administrativas mantienen y ejecutan un programa de desarrollo, ampliación, mantenimiento, renovación y seguridad de su infraestructura y equipamiento, garantizando su funcionamiento presentados por la



Oficina de Obras, implementación y mejora de Laboratorios, de los cuales se ejecutó S/.821,804.88.

- Rubro de POA Administración, se estimó S/. 1, 951,257.00 y se ejecutó, S/. 3, 139,634.89 para gastos operativos de funcionamiento, gastos que se ejecutaron sin previsión presupuestal como son las multas, equipamiento de oficinas, servicios a falta de un plan de mantenimiento integral de adquisición de bienes y servicios generales, instalaciones y servicios de terceros. Es por ende que se incrementó los gastos operativos de la institución.

POA ACADEMICA	Descripción de Egresos	ESTIMADO	EJECUTADO	(%Var)
	Gestión de perfil de egreso	18,852.60	14,464.41	76%
	Aseguramiento de la calidad	441,500.00	215,815.84	49%
	Enseñanza y Aprendizaje (POA Académico)	2,735,804.00	2,487,168.91	91%
	Seguimientos a estudiantes	290,000.00	-	0%
	Investigación	968,747.03	40,608.88	5%
	Responsabilidad Social Universitaria	398,988.05	-	0%
	<b>TOTAL POA GESTIÓN ACADEMICA</b>	<b>4,853,891.05</b>	<b>2,758,058.04</b>	<b>57%</b>

## 2.3 A nivel de ingresos y egresos.

Cuadro No. 010 Ingresos y Egresos Sede Abancay

INGRESOS				
CONCEPTO	ESTIMADO	EJECUTADO	% (var.)	%comp
Matrícula y Pensiones	13,509,258.92	13,771,873.63	102%	60%
Ingresos diversos y Otros	4,455,717.09	5,175,088.83	116%	23%
Transferencias	3,606,727.00	4,003,530.24	111%	17%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>21,571,703.01</b>	<b>22,950,492.70</b>	<b>106%</b>	<b>100%</b>
EGRESOS				
PAP Total	11,586,535.92	13,743,739.05	119%	65%
POA Total	9,985,170.11	7,539,170.30	76%	35%
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>21,571,703.03</b>	<b>21,282,909.35</b>	<b>99%</b>	<b>100%</b>

La evaluación presupuestal de ingresos y egresos Sede Abancay conforme al cuadro precedente representa los porcentajes de variación comparativa y la composición de los rubros a nivel de ingresos y egresos, como sigue:

- En la variación porcentual comparativa de ingresos entre lo estimado S/. 21, 571,703.01 se ejecutó S/. 22, 950,492.70 que corresponde el 6% de ingresos totales como incremento, así mismo la composición del 100% de ingresos el 60% corresponde al rubro de matrículas y pensiones, el 23% ingresos diversos y Otros y el 17% a ingresos por transferencias del 20% de Filiales Cusco y Filial Andahuaylas.
- En la Variación porcentual comparativa de egresos entre lo estimado de S/. 21, 571,703.03 se ejecutó S/. 21,282,909.35 que muestra un egreso de 99% de ejecución frente a lo estimado de lo programado tanto del PAP y POA que se



explicó anteriormente, por la forma de gestionar en la ejecución de las actividades dentro de sus planes operativos y presupuesto, respecto a inversiones, equipamiento e infraestructura. La composición del 100% del total de egresos el 65% corresponde a Presupuesto Analítico de Personal, el 35% a Plan Operativo Anual.





**OFICINA DE PLANIFICACION Y DESARROLLO UNIVERSITARIO**

**UNIDAD DE PROGRAMACION Y EVALUACION PRESUPUESTAL**



**EVALUACION PRESUPUESTAL**  
**FILIAL CUSCO 2018**



### 3.-EVALUACION PRESUPUESTAL FILIAL CUSCO.

#### *3.1A nivel de ingresos.*

**Cuadro No. 001 Cantidad de estudiantes por Escuelas Profesionales**

CONCEPTO		ESTIMADO	EJECUTADO	%var	%comp
<i>Facultad de Ciencias de la Salud</i>	Enfermería	320	318	99%	8%
<i>Facultad de Ciencias Jurídicas, Contables y Sociales</i>	Contabilidad	1,516	1,419	94%	35%
	Derecho	1,312	1,384	105%	34%
<i>Facultad de ingeniería</i>	Ing. Ambiental y RR.NN	453	334	74%	8%
	Ing. Civil	462	357	77%	9%
	Ing. Sistemas e Informática	453	334	74%	8%
<b>TOTAL</b>		<b>4,313</b>	<b>4,050</b>	<b>94%</b>	<b>100%</b>

La Filial Cusco cuenta 06 Escuelas Profesionales, que muestra el promedio total entre los dos semestres académicos 2018-I, 2018-II, del resultado entre lo estimado 4,313 y lo ejecutado 4,050, indica una variación del 94% de estudiantes matriculados frente a lo previsto, conforme se detalla comparativamente en el rubro de variación porcentual por cada Escuela Profesional. Asimismo el rubro de composición porcentual muestra que la escuela profesional de contabilidad tiene la mayor cantidad de estudiantes (35%), seguidos por las Escuelas Profesionales de Derecho (34%), Civil (9%), Enfermería (8%), Ing. Ambiental (8%) y por último Ing. Sistemas e Informática del (6%).

CONCEPTO		ESTIMADO	EJECUTADO	%var.	%comp.
<i>Facultad de Ciencias de la Salud</i>	Enfermería	3,478,422.13	4,023,408.10	116%	35%
<i>Facultad de Ciencias Jurídicas, Contables y Sociales</i>	Contabilidad	2,927,032.67	3,800,706.11	130%	33%
	Derecho	815,347.30	910,642.20	112%	8%
<i>Facultad de ingeniería</i>	Ing. Ambiental y RR.NN	621,925.57	683,554.50	110%	6%
	Ing. Civil	1,370,052.47	1,164,694.5	85%	10%
	Ing. Sistemas e Informática	1,400,136.43	1,051,419.00	75%	9%
<b>TOTAL</b>		<b>10,612,916.57</b>	<b>11,634,424.41</b>	<b>110%</b>	<b>100%</b>

**Cuadro No. 002 Ingresos Matrícula y Pensiones Escuelas Profesionales.**

La ejecución de ingresos por los rubros matrículas, pensiones y saldos de la Filial Cusco muestra en el rubro variación porcentual entre lo estimado S/. 10, 612,916.57 y ejecutado S/. 11, 634,424.41 que se cumplió con la meta en las recaudaciones por un incremento del 10%,



de los cuales las Escuelas Profesionales de Contabilidad (116%), Derecho (130%), Enfermería (112%) y Ing. Sistemas e Informática (110), en tanto las Escuelas Profesionales de Ing. Civil, Ing. Ambiental (75%) no alcanzaron la meta en sus recaudaciones.

Respecto a la composición porcentual al 100% de los ingresos por matrícula, pensiones y saldos se tiene que la escuela profesional de Contabilidad tienen la mayor recaudación conforme a la cantidad de alumnos matriculados del 35%, seguidos por Derecho 33%, Ing. Civil 10%, Ing. Ambiental 9% Enfermería 8% y por último Ing. Sistemas e Informática 6%.

**Cuadro No. 003 Total Ingresos Filial Cusco.**

CONCEPTO	ESTIMADO	EJECUTADO	Var%	Comp%
<i>Matrícula y Pensiones</i>	10,612,916.57	11,634,424.41	110%	83%
<i>Ingresos Diversos</i>	1,643,846.82	1,572,466.64	96%	11%
<i>Otros Ingresos</i>	774,731.04	845,442.87	109%	6%
<i>Transf. a la Sede Abancay</i>	(2,606,298.88)	(2,810,466.78)	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>10,425,195.55</b>	<b>11,241,867.14</b>	<b>107%</b>	<b>100%</b>

La evaluación presupuestal del total de ingresos de la Filial Cusco entre lo estimado S/.10,425,195.55 y ejecutado S/.11,241,867.14 muestra una variación de incremento en las recaudaciones en total de 7%, de los cuales la mayor en recaudaciones corresponde al rubro de matrículas, pensiones y saldos.

Su composición porcentual del total de recaudaciones el 83% corresponde al rubro de Matrículas, pensiones y saldos de las 06 Escuelas Profesionales, el 11% a otros ingresos diversos por conceptos de actualización profesional y otros ingresos adicionales obtenidos por las E.P (ejem. Ing. Por la obtención de bachiller u título, carnet universitario, recargos y moras, etc.), y el 6% a Otros Ingresos obtenidos por admisión, CECINFO, idiomas, y otros de servicios complementarios.

### 3.2A nivel de egresos.

**Cuadro No. 004 Presupuesto Analítico de Personal Escuelas Profesionales.**

CONCEPTO	ESTIMADO	EJECUTADO	(%Var)	(%Comp)
<i>E.P. Contabilidad</i>	1,097,620.28	1,187,736.57	108%	26%
<i>E.P. Derecho</i>	1,388,438.08	1,322,038.08	95%	29%
<i>E.P. Enfermería</i>	429,292.12	567,316.27	132%	12%
<i>E.P. Ing. Sistemas e Informática</i>	387,487.25	400,206.67	103%	9%
<i>E.P. Ing. Civil</i>	410,892.75	471,636.56	115%	10%
<i>E.P. Ing. Ambiental</i>	377,465.59	594,747.76	156%	13%
<b>TOTAL</b>	<b>4,091,196.07</b>	<b>4,543,681.91</b>	<b>111%</b>	<b>100%</b>
<i>Tota Plan de Adecuación a la CBC</i>	300,000.00	105,199.30	35%	-



El Presupuesto Analítico de Personal Docente de las 06 Escuelas Profesionales se ejecutó en un 110% respecto a lo estimado, está compuesto por las remuneraciones, gratificaciones, CTS, escolaridad y por todo concepto que corresponden a cargas de personal de docentes ordinarios, contratados y jefes de práctica. En el PAP ACADEMICO se estimó por S/. 4, 091,196.07 y se ejecutó S/. 4, 543,681.91, en la variación porcentual muestra un ligero incremento del 11% de ejecución, presupuesto previsto por lo siguiente:

Presupuesto previsto con fines de implementación de nuevas unidades de académica y administrativa conforme a las condiciones básicas de calidad, así como el desdoblamiento de grupos según aforos que requiere la contratación de más docentes.

De la composición porcentual del PAP académico de docentes al 100%, se tiene que en la Escuela Profesional de Derecho ejecutó un 29%, seguidos por Contabilidad en 26%, Ing. Ambiental 13%, Enfermería 12%, Ing. Civil 10% y Ing. Sistemas e Informática de 9%.

#### Cuadro No. 005 Ejecución de PAP Administrativo.

CONCEPTO	ESTIMADO	EJECUTADO	(% Var)
PAP ADMINISTRATIVO	1,050,000.00	970,520.66	92%

El Presupuesto Analítico del Personal administrativo de la Filial Cusco, se estimó por S/. 1, 050,000.00 y se ejecutó S/. 970,520.00, en la variación porcentual muestra un 92% de ejecución respecto a lo estimado, presupuesto previsto para el personal administrativo que ingresaron por desnaturalización de contratos (SUNAFIL), está compuesto por las remuneraciones, gratificaciones, CTS, escolaridad y por todo concepto que corresponden a cargas de personal de administrativo.

#### Cuadro No. 006 Plan Operativo Anual Escuelas Profesionales.

CONCEPTO		ESTIMADO	EJECUTADO	%var	%comp
<i>Facultad de Ciencias de la Salud</i>	E.P. Enfermería	70,000.00	33,506.97	48%	10%
<i>Facultad de Ciencias Jurídicas Contables y Sociales</i>	E.P. Contabilidad	94,000.00	74,482.51	79%	21%
	E.P. Derecho	122,500.00	104,925.00	86%	30%
<i>Facultad de Ingeniería</i>	E.P. Ing. Ambiental	54,250.00	61,037.92	113%	17%
	E.P. Ing. Civil	49,680.00	26,946.22	54%	8%
	E.P. Ing. Sistemas e Informática	62,350.00	49,341.57	79%	14%
<b>SUB TOTAL</b>		<b>452,780.00</b>	<b>350,240.19</b>	<b>77%</b>	<b>100%</b>
<i>Gastos de Servicios básicos Por las E.P ejecutados (Prorrateo)</i>		<b>0</b>	2216526.77	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>452,780.00</b>	<b>2,566,766.96</b>	<b>567%</b>	<b>100%</b>

En el Plan Operativo Anual académico de las 06 Escuelas Profesionales de la Filial Cusco se estimó por S/. 452,780.00 y se ejecutó S/. 350,240.19 que representa una variación porcentual del 77% de ejecución respecto a lo estimado, que comparativamente se muestra con menor incidencia en:



Escuela Profesional de Contabilidad (79%), Derecho (86%), Enfermería (48%), Ing. de Sistemas (79%), Ing. Civil (54%) y Ing. Ambiental (113%) de ejecución del POA frente a lo estimado, por gastos operativos de gestión para la realización de actividades misionales y extracurriculares.

En los gastos de Servicios básicos de las Escuelas Profesionales se ejecutó S/. 2, 216,526.77 tiene la mayor composición de gastos compuesto por el alquiler de los 3 locales, energía eléctrica, agua potable, fibra óptica y teléf.-fijo-móvil y otros.

POA GESTIÓN ADMINISTRATIVO	COMPOSICIÓN DE EGRESOS	ESTIMADO	EJECUTADO	(% Var)
	planificación del programa de estudios	101,500.00	26,165.00	26%
	Servicio de Bienestar	135,000.00	65,766.66	49%
	Infraestructura y Soporte	933,447.76	109,965.71	12%
	Administración (POA )	890,500.00	2,175,996.35	244%
	Servicio de la Deuda	-	-	0%
	Verificación del perfil del egreso	1,210,000.00	-	0%
	<b>TOTAL POA GESTION ADMINISTRATIVO</b>	<b>3,270,447.76</b>	<b>2,377,893.72</b>	<b>73%</b>

Del monto total ejecutado del POA académico corresponde a la Escuela Profesional al 100% corresponde a Derecho (30%), Contabilidad (21%), Ing. Ambiental (17%), Ing. Sistemas (14%), enfermería (10%) y Civil (8%).

#### Cuadro N°007 Plan Operativo Administrativo

En el Plan Operativo Anual de gestión administrativa se estimó por S/. 3, 270,447.76 y se ejecutó S/. 2, 377,893.72 que equivale a un 73% de ejecución frente a lo estimado, previsión presupuestal que fue considerado para:

- Rubro de planificación del programa de estudios previsto para la adecuación e implementación de documentos normativos institucionales alineada a la Ley Universitaria.
- Bienestar Universitario respecto implementación de sus programas.
- En el factor de Infraestructura y Soporte se estimó un presupuesto de S/. 933,447.76 para mantenimiento de la infraestructura existente donde se encuentran las Unidades Académicas, Oficinas Académicas y Administrativas mantienen y ejecutan un programa de desarrollo, ampliación, mantenimiento, renovación y seguridad de su infraestructura y equipamiento, garantizando su funcionamiento presentados por la Oficina de Obras, implementación y mejora de Laboratorios, de los cuales se ejecutó S/. 109,965.71.



### 3.3A nivel de ingresos y egresos.

**Cuadro No. 008 Ingresos y Egresos Filial Cusco**

INGRESOS				
CONCEPTO	ESTIMADO	EJECUTADO	% var.	% comp.
<i>Matrícula y Pensiones</i>	10,612,916.57	11,634,424.41	110%	83%
<i>Ingresos diversos</i>	1,643,846.82	1,572,466.64	96%	11%
<i>Otros Ingresos</i>	774,731.04	845,442.87	109%	6%
Sub Total Ingresos	<b>13,031,494.43</b>	<b>14,052,333.92</b>	107%	100%
<i>Transf. 20% a Abancay</i>	(2,606,298.88)	(2,810,466.78)	-	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>10,425,195.55</b>	<b>11,241,867.14</b>	<b>108%</b>	<b>100%</b>
EGRESOS				
<i>PAP Total</i>	5,441,196.08	5,619,401.87	103%	52%
<i>POA Total</i>	4,983,999.46	5,113,899.95	103%	48%
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>10,425,195.54</b>	<b>10,733,301.82</b>	<b>103%</b>	<b>100%</b>

La evaluación presupuestal de ingresos y egresos Filial Cusco conforme al cuadro muestra los porcentajes de variación comparativa y la composición de los rubros a nivel de ingresos y egresos, como sigue:

Variación porcentual comparativa de ingresos totales descontando la transferencia del 20% a la Sede Abancay es entre lo estimado S/. 10, 425,195.54 se ejecutó S/. 10, 733,301.82 que muestra una variación porcentual del 103 % que corresponde un incremento del 8% de ingresos, así mismo la composición del 100% de ingresos el 83% corresponde al rubro de matrículas, pensiones y saldos, el 11% ingresos diversos y el 6% a Otros Ingresos.

Variación porcentual comparativa de egresos totales entre lo estimado de S/. 10, 425,195.54 se ejecutó S/. 10, 733,301.82 que muestra una variación porcentual del 103%. Por otro lado en los rubros de PAP y POA se ejecutó por encima de lo programado los que se detalló en los cuadros anteriores, las actividades establecidas dentro de sus planes operativos y presupuesto, estuvieron considerados para inversiones, equipamiento e infraestructura. Cabe indicar que la parte académico y administrativo funcionan en 03 locales alquilados que genera mayores gastos, con la imposibilidad de ejecutar los presupuestos a través del Plan de inversiones para una infraestructura y equipamiento, propia a falta de autorización de cambio de uso del terreno que se tiene. La composición de los egresos el 52% corresponde al PAP y el 48% al POA.



OFICINA DE PLANIFICACION Y DESARROLLO UNIVERSITARIO

# EVALUACIÓN PRESUPUESTAL

## FILIAL ANDAHUAYLAS



# EVALUACIÓN PRESUPUESTAL

## FILIAL ANDAHUAYLAS - 2018



## 4.- EVALUACION PRESUPUESTAL FILIAL ANDAHUAYLAS.

### 4.1 A nivel de ingresos.

Cuadro No. 001 Cantidad de estudiantes por Escuelas Profesionales

CONCEPTO		ESTIMADO	EJECUTADO	%var.	%comp
<i>Facultad de Ciencias de la Salud</i>	<i>E.P. Enfermería</i>	417	445	107%	26%
	<i>E.P. Contabilidad</i>	516	418	81%	24%
<i>Facultad de Ciencias Jurídicas Contables y Sociales</i>	<i>E.P. Derecho</i>	304	311	102%	18%
	<i>E.P. Educación</i>	48	93	193%	5%
	<i>E.P. Agronomía</i>	44	38	86%	2%
<i>Facultad de Ingeniería</i>	<i>E.P Ing. Ambiental</i>	245	220	90%	13%
	<i>E.P Ing. Civil</i>	282	189	67%	11%
	<b>TOTAL</b>	<b>1,856</b>	<b>1,714</b>	<b>92%</b>	<b>100%</b>

La Filial Andahuaylas cuenta con 07 Escuelas Profesionales, que muestra el promedio total entre los dos semestres académicos 2018-I y 2018-II, del resultado entre lo estimado 1,856 y lo ejecutado de 1,714, que indica una variación del 92% de alumnos matriculados conforme se detalla comparativamente en el rubro de variación porcentual por cada escuela profesional. Asimismo el rubro de composición porcentual muestra que la escuela profesional de Enfermería y contabilidad tiene la mayor cantidad de alumnos (26%) y (24), seguidos por las Escuelas Profesionales de Derecho (18%), Ing. Ambiental y RRNN (13%), Ing. Civil (11%) y con menor cantidad de alumnos en Educación (5%) y por último con menor cantidad de alumnos matriculados la Escuela Profesional de Agronomía (2%).

Cuadro No. 002 Ingresos Matrícula y Pensiones Escuelas Profesionales

CONCEPTO		ESTIMADO	EJECUTADO	%Var	%Comp
<i>Facultad de Ciencias de la Salud</i>	<i>E.P. Enfermería</i>	856,795.35	1,164,220.45	136%	23%
	<i>E.P. Contabilidad</i>	928,480.81	1,246,600.20	134%	25%
<i>Facultad de Ciencias Jurídicas Contables y Sociales</i>	<i>E.P. Derecho</i>	618,530.80	847,471.05	137%	17%
	<i>E.P. Educación</i>	168,957.97	204,181.50	121%	4%
	<i>E.P. Agronomía</i>	145,591.01	114,767.66	78%	2%
<i>Facultad de Ingeniería</i>	<i>E.P Ing. Ambiental</i>	598,169.29	717,906.86	120%	15%
	<i>E.P Ing. Civil</i>	667,430.54	612,656.00	92%	12%
	<b>TOTAL</b>	<b>3,983,955.76</b>	<b>4,907,803.72</b>	<b>123%</b>	<b>100%</b>

La ejecución de ingresos por los rubros matrículas, pensiones y saldos de la Filial Andahuaylas muestra en el rubro variación porcentual entre lo estimado S/. 3, 983,955.76 y ejecutado S/. 4,





907,803.72 que representa el 123%, que se cumplió con la meta en las recaudaciones con un incremento del 23% en las Escuelas Profesionales, según se detalla en el cuadro.

Referente a la composición porcentual al 100% de los ingresos por matrícula, pensiones y saldos se tiene que la escuela profesional de Contabilidad tienen la mayor recaudación conforme a la cantidad de alumnos matriculados del 25%, enfermería 23%, Derecho 17%, Ing. Ambiental 15 %, Ing. Civil 12% seguidos por Educación 4% y Agronomía 2%.

#### Cuadro N° 003 Otros Ingresos

CONCEPTO	ESTIMADO	EJECUTADO	%Var	% Comp
Ingresos Diversos	764,681.32	692,158.00	91%	65%
Otros Ingresos	253,503.52	365,355.58	144%	35%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,018,184.84</b>	<b>1,057,513.58</b>	<b>103%</b>	<b>100%</b>

En el rubro de Ingresos Diversos comprende actualización profesional, tasas educativas de las Escuelas profesionales (pago de obtención de bachiller, título, cante universitario, etc.) y en Otros Ingresos comprende CECINFO, centro de idiomas, Admisión-CEPREU clínica dental y otros servicios complementarios, de la filial Andahuaylas lo que se muestra una variación de incremento del 3%.

#### Cuadro No. 004 Total Ingresos Filial Andahuaylas.

CONCEPTO	ESTIMADO	EJECUTADO	%var.	%comp
<i>Matrícula y Pensiones</i>	3,983,955.76	4,907,803.72	123%	82%
<i>Ingresos Diversos</i>	764,681.32	692,158.00	91%	12%
<i>Otros Ingresos</i>	253,503.52	365,355.58	144%	6%
<b>SUB TOTAL INGRESOS</b>	<b>5,002,140.60</b>	<b>5,965,317.30</b>	<b>119%</b>	<b>100%</b>
Transferencia 20% Abancay	(1,000,428.12)	(1,193,063.46)	-	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4,001,712.48</b>	<b>4,772,253.84</b>	<b>119%</b>	<b>100%</b>

La evaluación presupuestal del total de ingresos de la Filial Andahuaylas descontando la transferencia del 20% a la sede Abancay es entre lo estimado S/. 4,001,712.48 y ejecutado S/. 4,772,253.84 con una variación de incremento en las recaudaciones del 19%, de los cuales la corresponde en el rubro de matrículas, pensiones y saldos con el 123%, Ingresos Diversos 91% y Otros Ingresos 144%. Su composición del total de recaudaciones el 82% corresponde al rubro de Matrículas, pensiones y saldos de las 07 Escuelas Profesionales y el 12% a Ingresos Diversos por conceptos de actualización profesional, tasas educativas recaudadas por cada escuela profesional y Otros Ingresos por concepto de admisión, CECINFO, idiomas, ingresos financieros.



## 4.2 A nivel de egresos

**Cuadro No. 005 Presupuesto Analítico de Personal (PAP) Docente - Escuelas Profesionales.**

CONCEPTO		ESTIMADO	EJECUTADO	%Var	%Comp
<i>Facultad de Ciencias de la Salud</i>	E.P. Enfermería	282,258.07	456,154.31	162%	22%
<i>Facultad de Ciencias Jurídicas Contables y Sociales</i>	E.P. Contabilidad	382,660.94	335,876.23	88%	16%
	E.P. Derecho	324,089.35	317,378.40	98%	15%
	E.P. Educación	169,433.43	221,838.65	131%	11%
<i>Facultad de Ingeniería</i>	E.P. Agronomía	129,117.12	163,489.61	127%	8%
	E.P. Ing. Ambiental y RR.NN	252,272.00	283,221.00	112%	14%
	E.P. Ing. Civil	202,437.10	276,230.68	134%	13%
<b>TOTAL</b>		<b>1,742,268</b>	<b>2,054,189</b>	<b>118%</b>	<b>100%</b>
<i>Plan de Adecuación a la CBC</i>		150,000.00	36,299.30	24%	-

El Presupuesto Analítico de Personal Docente de las 07 Escuelas Profesionales se ejecutó en un 118% respecto a lo estimado, con un incremento del 18% de gasto está compuesto por las remuneraciones, gratificaciones, CTS, escolaridad y por todo concepto que corresponden a cargas de personal de docentes ordinarios, contratados y jefes de práctica. En el PAP ACADEMICO se estimó por S/. 1, 742,268 y se ejecutó S/. 2, 054,189, la variación porcentual muestra un incremento de gasto por lo siguiente:

Presupuesto previsto para incremento de plazas de docentes ordinarios, ascensos de las Escuelas Profesionales que no cuentan.

De la composición de la evaluación presupuestal del PAP académico de docentes, se tiene que en la Escuela Profesional de Enfermería ejecutó un 22%, seguidos por Contabilidad en 16%, Derecho 15%, Ing. Ambiental y RRNN 14%, Ing. Civil 13%, y por ultimo 8%.

**Cuadro No. 006 Presupuesto Analítico de Personal (PAP) Administrativa.**

CONCEPTO	ESTIMADO	EJECUTADO	% Var
<i>PAP Administrativa</i>	520,000.00	384,961.50	74%

El Presupuesto Analítico del Personal administrativo de la Filial Andahuaylas, se estimó S/. 520,000.00 y se ejecutó S/. 384,961.50 con un porcentaje de variación del 74% de ejecución respecto a lo estimado, está compuesto por las remuneraciones, gratificaciones, CTS, escolaridad y por todo concepto que corresponden a cargas de personal de administrativo, programas, Escuelas de Postgrado, CECINFO, idiomas, actualización profesional y otros.

**Cuadro No. 007 Plan Operativo Anual (POA) del Personal de Escuelas Profesionales.**

CONCEPTO		ESTIMADO	EJECUTADO	Var%	com%
<i>Facultad de Ciencias de la Salud</i>	<i>E.P. Enfermería</i>	54,880.00	21,651.19	39%	17%
	<i>E.P. Contabilidad</i>	86,850.00	15,830.95	18%	12%
<i>Facultad de Ciencias Jurídicas Contables y Sociales</i>	<i>E.P. Derecho</i>	70,000.00	38,800.72	55%	30%
	<i>E.P. Educación</i>	25,900.00	5,442.54	21%	4%
<i>Facultad de Ingeniería</i>	<i>E.P. Agronomía</i>	35,700.00	18,753.47	53%	14%
	<i>E.P. Ing. Ambiental RRNN.</i>	50,600.00	15,533.94	31%	12%
	<i>E.P. Ing. Civil</i>	41,980.00	13,407.70	32%	10%
<b>TOTAL</b>		<b>365,910.00</b>	<b>129,420.51</b>	<b>35%</b>	<b>100%</b>

En el Plan Operativo Anual académico de las 07 Escuelas Profesionales se estimó por S/. 365,910 y se ejecutó S/. 129,450.51 Que equivale a un 35% de ejecución de gastos que significa que no se ejecutaron el total de las actividades previstas en el POA.

Del monto total ejecutado del POA académico corresponde la composición porcentual el 30% a E.P de Derecho, enfermería 17%, Agronomía 14%, Contabilidad 12%, Ing. Ambiental 12%, Ing. Civil y Educación 4%.

DESCRIPCIÓN DE EGRESOS		ESTIMADO	EJECUTADO	%Var
<b>POA ADMINISTRATIVO</b>	Planificación del Programa de Estudios	35,400.00	12,655.00	36%
	Servicios de Bienestar	68,000.00	118,893.69	176%
	Infraestructura y Soporte	250,641.26	757,392.83	302%
	Administración (POA Admi)	328,000.00	1,096,142.90	334%
	Verificación del perfil de Egreso	-	-	
	<b>TOTAL POA GESTION ADMINISTRATIVA</b>	<b>682,041.26</b>	<b>1,985,084.42</b>	<b>291%</b>

**Cuadro N°.008 Plan Operativo Anual de Gestión Administrativa**

En rubro del Plan Operativo Anual de gestión administrativa se estimó S/. 682,041.26 y se ejecutó S/. 1, 985,084.42, que equivale a un 291%, previsión presupuestal que fue considerado para gastos en administración, servicio de bienestar universitario respecto a la implementación de sus programas, infraestructura y soporte en inversiones en adecuación de locales académicos y administrativos, equipamientos, instalaciones y otros gastos que se ejecutaron que no estuvo previsto.



## 4.4 A nivel de ingresos y egresos

Cuadro No. 009 Ingresos y Egresos Sub Sede Andahuaylas.

INGRESOS				
CONCEPTO	ESTIMADO	EJECUTADO	% var.	% comp.
<i>Matrícula y Pensiones</i>	3,983,955.76	4,907,803.72	123%	82%
<i>Ingresos diversos</i>	764,681.32	692,158.00	91%	12%
<i>Otros Ingresos</i>	253,503.52	365,355.58	144%	6%
<i>Transfer. 20% a Sede Central</i>	(1,000,428.12)	(1,193,063.46)	-	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4,001,712.48</b>	<b>4,772,253.84</b>	<b>119%</b>	<b>100%</b>
EGRESOS				
<i>PAP Total</i>	2,412,268.00	2,475,449.80	103%	49%
<i>POA Total</i>	1,589,444.47	2,527,319.23	159%	51%
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>4,001,712.47</b>	<b>5,002,769.03</b>	<b>125%</b>	<b>100%</b>

La evaluación presupuestal de ingresos y egresos de la Filial Andahuaylas conforme al cuadro muestra los porcentajes de variación comparativa y la composición de los rubros a nivel de ingresos y egresos, como sigue:

Variación porcentual comparativa de ingresos entre lo estimado S/. 4,001,712.48 se ejecutó S/. 4,772,253.84 que corresponde al 19% de incremento de ingresos, así mismo la composición del 100% de ingresos el 82% corresponde al rubro de matrículas, pensiones y saldos, el 12% a ingresos diversos y el 6% a Otros ingreso.

Variación porcentual comparativa de egresos entre lo estimado de S/. 4,001,712.47 se ejecutó S/. 5,002,769.03 que muestra un egreso de 115%. Por otro lado en los rubros de PAP se ejecutó de menos en tanto en el POA se ejecutó por demás de lo programado los que se detalló en los cuadros anteriores. Cabe indicar que la parte académico funciona en su local propio y las oficinas administrativas en local alquilado que genera mayores gastos, estando aprobado los presupuestos a través del Plan de inversiones para la infraestructura y equipamiento no se ejecutaron. La composición de los egresos el 49% corresponde al PAP y el 51% al POA.



# ANEXOS

**INGRESOS Y EGRESOS SEDE ABANCAY 2018**

CONCEPTO		SEDE ABANCAY		% (Var)
		ESTIMADO	EJECUTADO	
<b>INGRESOS</b>				
INGRESOS	Matriculas	1,467,029.93	1,563,891.00	107%
	Pensiones (saldos)	12,042,228.99	12,207,982.63	101%
	Ingresos diversos	3,565,090.93	3,491,551.20	98%
	Otros ingresos	890,626.16	1,683,537.63	189%
	<b>SUB TOTAL INGRESOS (*)</b>	<b>17,964,976.02</b>	<b>18,946,962.46</b>	<b>105%</b>
	Transf. Recibidas/Otorgadas de Filial Cusco (**)	2,606,298.88	2,810,466.78	107%
	Transf. Recibidas/Otorgadas de Filial Andahuaylas (**)	1,000,428.12	1,193,063.46	119%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>21,571,703.02</b>	<b>22,950,492.70</b>	<b>106%</b>
<b>EGRESOS</b>				
POA GESTIÓN ACADEMICA	GESTIÓN DE LOS DOCENTES (PAP ACAD. E.P)	8,441,481.16	8,537,869.40	101%
	GESTIÓN DEL PERFIL DE EGRESO	18,852.60	14,464.41	77%
	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD	441,500.00	215,815.84	49%
	ENSEÑANZA Y APRENDIZAJE (POA ACADEMICO)	2,735,804.00	2,487,168.91	91%
	SEGUIMIENTO A ESTUDIANTES	290,000.00	-	0%
	INVESTIGACIÓN	968,747.03	40,608.88	4%
	RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA	398,988.05	-	0%
<b>TOTAL POA ACADEMICA</b>		<b>13,295,372.84</b>	<b>11,295,927.44</b>	<b>85%</b>
POA GESTIÓN ADMINISTRATIVA	11. RECURSOS HUMANOS (PAP-ADM)	3,145,054.76	5,205,869.65	166%
	1. PLANIFICACIÓN DEL PROGRAMA DE ESTUDIOS	213,500.00	74,679.25	35%
	12. ADMINISTRACIÓN (POA ADM)	1,951,257.00	3,139,634.89	161%
	9. SERVICIOS DE BIENESTAR	502,517.00	744,993.24	148%
	10. INFRAESTRUCTURA Y SOPORTE	2,384,001.43	821,804.88	34%
	SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	0%
	13. VERIFICACIÓN DEL PERFIL DE EGRESO	80,000.00	-	0%
<b>TOTAL POA ADMINISTRATIVA</b>		<b>8,276,330.19</b>	<b>9,986,981.91</b>	<b>121%</b>
<b>SUB TOTAL EGRESOS</b>		<b>21,571,703.02</b>	<b>21,282,909.35</b>	<b>99%</b>

**INGRESOS Y EGRESOS FILIAL CUSCO 2018**

CONCEPTO		Filial Cusco		% (Var)
		ESTIMADO	EJECUTADO	
<b>INGRESOS</b>				
INGRESOS	Matriculas	1,445,624.27	1,350,310.00	93%
	Pensiones (saldos)	9,167,292.30	10,284,114.41	112%
	Ingresos diversos	1,643,846.82	1,572,466.64	96%
	Otros ingresos	774,731.04	845,442.87	109%
	<b>SUB TOTAL INGRESOS (*)</b>	<b>13,031,494.42</b>	<b>14,052,333.92</b>	<b>108%</b>
	Transf. Recibidas/Otorgadas de Filial Cusco (**)	-2,606,298.88	-2,810,466.78	108%
	Transf. Recibidas/Otorgadas de Filial Andahuaylas (**)	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>10,425,195.54</b>	<b>11,241,867.14</b>	<b>108%</b>
<b>EGRESOS</b>				
POA GESTIÓN ACADEMICA	GESTIÓN DE LOS DOCENTES (PAP ACAD. E.P)	4,391,196.08	4,648,881.21	106%
	GESTIÓN DEL PERFIL DE EGRESO	12,000.00	8,258.03	69%
	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD	80,000.00	28,680.00	36%
	ENSEÑANZA Y APRENDIZAJE (POA ACADEMICO)	632,780.00	2,699,068.20	426%
	SEGUIMIENTO A ESTUDIANTES	170,000.00	-	0%
	INVESTIGACIÓN	599,902.78	-	0%
	RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA	218,868.92	-	0%
	<b>TOTAL POA ACADEMICA</b>		<b>6,104,747.78</b>	<b>7,384,887.44</b>
POA GESTIÓN ADMINISTRATIVA	11. RECURSOS HUMANOS (PAP-ADM)	1,050,000.00	970,520.66	92%
	1. PLANIFICACIÓN DEL PROGRAMA DE ESTUDIOS	101,500.00	26,165.00	26%
	12. ADMINISTRACIÓN (POA ADM)	890,500.00	2,175,996.35	244%
	9. SERVICIOS DE BIENESTAR	135,000.00	65,766.66	49%
	10. INFRAESTRUCTURA Y SOPORTE	933,447.76	109,965.71	12%
	SERVICIO DE LA DEUDA	1,210,000.00	-	0%
	13. VERIFICACIÓN DEL PERFIL DE EGRESO	-	-	-
<b>TOTAL POA ADMINISTRATIVA</b>		<b>4,320,447.76</b>	<b>3,348,414.38</b>	<b>78%</b>
<b>SUB TOTAL EGRESOS</b>		<b>10,425,195.54</b>	<b>10,733,301.82</b>	<b>102%</b>

**INGRESOS Y EGRESOS FILIAL ANDAHUAYLAS**

CONCEPTO		Filial Andahuaylas		% (Var)
		ESTIMADO	EJECUTADO	
<b>INGRESOS</b>				
<b>INGRESOS</b>	<i>Matriculas</i>	608,416.32	576,301.00	95%
	<i>Pensiones (saldos)</i>	3,375,539.44	4,331,502.72	128%
	<i>Ingresos diversos</i>	764,681.32	692,158.00	91%
	<i>Otros ingresos</i>	253,503.52	365,355.58	144%
	<b>SUB TOTAL INGRESOS (*)</b>	<b>5,002,140.60</b>	<b>5,965,317.30</b>	<b>119%</b>
	Transf. Recibidas/Otorgadas de Filial Cusco (**)	-	-	
	Transf. Recibidas/Otorgadas de Filial Andahuaylas (**)	-1,000,428.12	-1,193,063.46	119%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>4,001,712.48</b>	<b>4,772,253.84</b>	<b>119%</b>
<b>EGRESOS</b>				
<b>POA GESTIÓN ACADEMICA</b>	GESTIÓN DE LOS DOCENTES (PAP ACAD. E.P)	1,892,268.01	2,090,488.18	110%
	GESTIÓN DEL PERFIL DE EGRESO	8,000.00	5,593.73	70%
	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD	10,000.00	5,045.00	50%
	ENSEÑANZA Y APRENDIZAJE (POA ACADEMICO)	465,910.00	531,596.08	114%
	SEGUIMIENTO A ESTUDIANTES	80,000.00	-	0%
	INVESTIGACIÓN	231,350.19	-	0%
	RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA	112,143.02	-	0%
<b>TOTAL POA ACADEMICA</b>		<b>2,799,671.22</b>	<b>2,632,722.99</b>	
<b>POA GESTIÓN ADMINISTRATIVA</b>	11. RECURSOS HUMANOS (PAP-ADM)	520,000.00	384,961.50	74%
	1. PLANIFICACIÓN DEL PROGRAMA DE ESTUDIOS	35,400.00	12,655.00	36%
	12. ADMINISTRACIÓN (POA ADM)	328,000.00	1,096,142.90	334%
	9. SERVICIOS DE BIENESTAR	68,000.00	118,893.69	175%
	10. INFRAESTRUCTURA Y SOPORTE	250,641.26	757,392.83	302%
	SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	-
	13. VERIFICACIÓN DEL PERFIL DE EGRESO	-	-	-
<b>TOTAL POA ADMINISTRATIVA</b>		<b>1,202,041.26</b>	<b>2,370,045.92</b>	
<b>SUB TOTAL EGRESOS</b>		<b>4,001,712.48</b>	<b>5,002,768.91</b>	<b>125%</b>





## EVALUACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL 2018

Versión: 01  
 Código: Eval. Pptal-UTEA  
 Página: 41 de 44



## INGRESOS Y EGRESOS CONSOLIDADOS POR MACOPROCESOS 2018, SEGÚN SEDE Y FILIALES

CONCEPTO	SEDE ABANCAY		FILIAL CUSCO		FILIAL ANDAHUAYLAS		TOTAL CONSOLIDADO		
	ESTIMADO	EJECUTADO	ESTIMADO	EJECUTADO	ESTIMADO	EJECUTADO	ESTIMADO	EJECUTADO	
<b>INGRESOS</b>									
INGRESOS	Matriculas	1,467,029.93	1,563,891.00	1,445,624.27	1,350,310.00	608,416.32	576,301.00	3,521,070.52	3,490,502.00
	Pensiones (saldos)	12,042,228.99	12,207,982.63	9,167,292.30	10,284,114.41	3,375,539.44	4,331,502.72	24,585,060.73	26,823,599.76
	Ingresos diversos	3,565,090.93	3,491,551.20	1,643,846.82	1,572,466.64	764,681.32	692,158.00	5,973,619.07	5,756,175.84
	Otros ingresos	890,626.16	1,683,537.63	774,731.04	845,442.87	253,503.52	365,355.58	1,918,860.72	2,894,336.08
	<b>SUB TOTAL INGRESOS (*)</b>	<b>17,964,976.02</b>	<b>18,946,962.46</b>	<b>13,031,494.42</b>	<b>14,052,333.92</b>	<b>5,002,140.60</b>	<b>5,965,317.30</b>	<b>35,998,611.04</b>	<b>38,964,613.68</b>
	Transf. Recibidas/Otorgadas de Filial Cusco (**)	2,606,298.88	2,810,466.78	-2,606,298.88	-2,810,466.78	-	-		
	Transf. Recibidas/Otorgadas de Filial Andahuaylas (**)	1,000,428.12	1,193,063.46	-	-	-1,000,428.12	-1,193,063.46		
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>21,571,703.02</b>	<b>22,950,492.70</b>	<b>10,425,195.54</b>	<b>11,241,867.14</b>	<b>4,001,712.48</b>	<b>4,772,253.84</b>	<b>35,998,611.04</b>	<b>38,964,613.68</b>	
<b>EGRESOS</b>									
POA GESTION ACADEMICO	GESTIÓN DE LOS DOCENTES (PAP ACAD. E.P)	8,441,481.16	8,537,869.40	4,391,196.08	4,648,881.21	1,892,268.01	2,090,488.18	14,724,945.25	15,277,238.79
	GESTIÓN DEL PERFIL DE EGRESO	18,852.60	14,464.41	12,000.00	8,258.03	8,000.00	5,593.73	38,852.60	28,316.17
	ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD	441,500.00	215,815.84	80,000.00	28,680.00	10,000.00	5,045.00	531,500.00	249,540.84
	ENSEÑANZA Y APRENDIZAJE (POA ACADEMICO)	2,735,804.00	2,487,168.91	632,780.00	2,699,068.20	465,910.00	531,596.08	3,834,494.00	5,717,833.19
	SEGUIMIENTO A ESTUDIANTES	290,000.00	-	170,000.00	-	80,000.00	-	540,000.00	
	INVESTIGACIÓN	968,747.03	40,608.88	599,902.78	-	231,350.19	-	1,800,000.00	
	RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA	398,988.05	-	218,868.92	-	112,143.02	-	729,999.99	
<b>TOTAL POA ACADEMICO</b>	<b>13,295,372.84</b>	<b>11,295,927.44</b>	<b>6,104,747.78</b>	<b>7,384,887.44</b>	<b>2,799,671.22</b>	<b>2,632,722.99</b>	<b>22,199,791.84</b>	<b>21,313,537.87</b>	
POA GESTION ADMINISTRATIVA	RECURSOS HUMANOS (PAP-ADM)	3,145,054.76	5,205,869.65	1,050,000.00	970,520.66	520,000.00	384,961.50	4,715,054.76	6,561,351.81
	PLANIFICACIÓN DEL PROGRAMA DE ESTUDIOS	213,500.00	74,679.25	101,500.00	26,165.00	35,400.00	12,655.00	350,400.00	113,499.25
	ADMINISTRACIÓN (POA ADM)	1,951,257.00	3,139,634.89	890,500.00	2,175,996.35	328,000.00	1,096,142.90	3,169,757.00	6,411,774.14
	SERVICIOS DE BIENESTAR	502,517.00	744,993.24	135,000.00	65,766.66	68,000.00	118,893.69	705,517.00	929,653.59
	INFRAESTRUCTURA Y SOPORTE	2,384,001.43	821,804.88	933,447.76	109,965.71	250,641.26	757,392.83	3,568,090.45	1,689,163.42
	SERVICIO DE LA DEUDA	-	-	1,210,000.00	-	-	-		
	VERIFICACIÓN DEL PERFIL DE EGRESO	80,000.00	-	-	-	-	-		
<b>TOTAL POA ADMINISTRATIVA</b>	<b>8,276,330.19</b>	<b>9,986,981.91</b>	<b>4,320,447.76</b>	<b>3,348,414.38</b>			<b>13,798,819.21</b>	<b>15,705,442.21</b>	
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>21,571,703.02</b>	<b>21,282,909.35</b>	<b>10,425,195.54</b>	<b>10,733,301.82</b>	<b>4,001,712.48</b>	<b>5,002,768.91</b>	<b>35,998,611.04</b>	<b>37,018,980.08</b>	



## CONCLUSIONES

El presupuesto institucional de la Universidad Tecnológica de los Andes del periodo 2018, conforme a la presente evaluación de ejecución presupuestal muestra según cuadros detallados en el rubro de **ingresos** tuvo un ligero incremento del 8% en las recaudaciones a nivel consolidado. Así mismo en el rubro de **egresos** se ejecutó 103% por encima de lo previsto en lo que corresponde al presupuesto analítico de personal y plan operativo anual tanto administrativo y académico.

Las actividades más importantes que se programaron estaban orientadas a la **Dimensión** de formación profesional, **Factor** de Enseñanza aprendizaje, Investigación y Extensión Universitaria y Proyección Social, sobre implementación de nuevas unidades de gestión universitaria y sobre todo a la investigación, planes estratégicos por escuelas profesionales, proyecto educativo, planes curriculares por competencias y otros documentos de gestión académica, actividades que no se ejecutaron, por lo contrario se ejecutaron actividades extracurriculares de los POAS con los previstos de los rubros de investigación y responsabilidad social universitaria, la variación porcentual en el rubro de Plan Operativo Anual Gestión Académica se ejecutó en un 81 % frente a lo previsto, el Plan Analítico Presupuestal Académico se ejecutó en un 104 % un incremento de 4% por los diferentes contratos.

Los resultados negativos que reflejan en las Filiales de Cusco y Andahuaylas, son por efectos de compromisos de pago de gastos contabilizados en Diciembre 2018 y su cancelación se realiza en el siguiente periodo 2019

Respecto a la **Dimensión** de servicios de apoyo a la formación profesional, **Factor** Infraestructura, equipamiento se ejecutaron en su totalidad que refleja la ejecución de gasto en los rubros de inversiones en infraestructura, equipamiento e implementación de nuevas unidades, programas y otros con fines de licenciamiento.

Una de las principales debilidades encontradas es la falta de implementación de políticas y procedimientos normativos que permitan mejorar la gestión en las unidades académicas y administrativas, por lo que las decisiones sobre ejecución presupuestal no son acorde a los fines y objetivos para alcanzar el licenciamiento y la acreditación.

Conforme al Art. 194.1 del Estatuto la Dirección General de Administración no cumple sus funciones respecto a la gestión de los documentos normativos, como son POA, CAP, PAP y presupuestos de acuerdo a lo previsto.



## RECOMENDACIONES

Fortalecer a la Oficina de Planificación y Desarrollo Universitario con la implementación de un **Software del módulo de planeamiento (control y evaluación del PEI, plan operativo anual, presupuesto y gestión de proyectos)**, que constituye un instrumento de gestión de la medición de las variables asociadas a las metas programadas con lo ejecutado, el mismo que será importante desde la programación de las actividades con su respectivo asignaciones presupuestales. Herramienta que apoyará en el seguimiento, monitoreo y evaluación cualitativa y cuantitativa de los objetivos establecidos, de tal manera que nos permita alcanzar las metas del avance de ejecución a través de los instrumentos de gestión.

Seguir con la socialización y capacitación de los instrumentos de gestión académica y administrativa a fin de que la alta Dirección (Asamblea Universitaria, Consejo Universitario, Rectorado, Vicerrectores, Decanos) tomen el compromiso y lideren la gestiona la Universidad en cumplimiento de la Ley Universitaria para lograr nuestro Licenciamiento Institucional a través del cumplimiento de las condiciones básicas de calidad.

Exigir a la autoridad universitaria a través de la Asamblea Universitaria complementar la adecuación y/o reforma estatutaria, por cuanto los documentos normativos de gestión institucional están alineándose a la Ley universitaria. La falta de la adecuación del Estatuto como documento marco normativo viene generando inconsistencias respecto a la linealidad y coherencia entre la Ley universitaria, Estatuto y demás documentos normativos de gestión institucional

Tomar medidas correctivas de relanzamiento y mejoramiento sobre las Escuelas Profesionales que tienen menores cantidades de alumnos y no tienen sostenibilidad presupuestal para su funcionamiento, por el contrario son subvencionados por las demás Escuelas Profesionales, cuando en realidad las Escuelas Profesionales que cuentan con mayor cantidad de alumnos requieren fortalecerse y potenciar en mejora de su calidad de servicios de acuerdo a las condiciones básica de calidad.