

**OFICINA NACIONAL DE PRESUPUESTO
OFICINA DE PLANIFICACIÓN DEL SECTOR UNIVERSITARIO**

**(1) INSTITUCIÓN: UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL MARÍTIMA DEL CARIBE
COMENTARIOS A LA SITUACIÓN GENERAL
DE LA INSTITUCIÓN**

PRESUPUESTO POR PROYECTO: 2.011

15 03 12

TRIMESTRE: CUARTO

(2.1) EXPLICACIÓN DE LAS DESVIACIONES MÁS SIGNIFICATIVAS, CON RESPECTO AL PRESUPUESTO, RELACIONADAS A LA EJECUCIÓN DE LOS PROYECTOS, INGRESOS, GASTOS, METAS Y RECURSOS HUMANOS DEL CUARTO TRIMESTRE DE 2011.

EXPLICACIÓN DE LAS DESVIACIONES MÁS SIGNIFICATIVAS, CON RESPECTO AL PRESUPUESTO, RELACIONADAS A LA EJECUCIÓN DE LOS PROYECTOS Y ACCIONES CENTRALIZADAS, INGRESOS, GASTOS Y METAS DEL CUARTO TRIMESTRE 2011.

Ingresos:

En relación a los ingresos correspondientes al presupuesto del cuarto trimestre de año 2011, se recibieron Bs. 21.357.010,11 de los cuales; la cantidades de Bs.8.906.020,00 corresponden a Órdenes de Pagos Ordinarias, la cantidad de Bs. 14.009.631,31 corresponden a ingresos OPSU por concepto Insuficiencias Presupuestarias y normas de homologación con incidencias en el Bono de fin de año del 40% de Sueldos y Salarios del Personal Académico, Administrativo y Obreros de los meses Octubre, Noviembre y Diciembre del año 2011, y Bs. 252.408,80 correspondiente a ingresos propios.

Del presupuesto programado de ingresos del cuarto trimestre de año 2011, por la cantidad de Bs. 10.074.287,00 adicionalmente se recibieron Bs. 14.009.631,31 correspondiente a normas de homologación con incidencias en el Bono de Fin de año del 40% por Sueldos y Salarios al personal Académico, Administrativo y Obrero de los meses de Octubre, Noviembre, Diciembre del 2011 y por Insuficiencias Presupuestarias para gastos de Personal se recibieron la cantidad de Bs. 2.970.244,31

También hay que destacar que por concepto de ingresos propios programados en el cuarto trimestre del 2011, por la cantidad de Bs. 25.000,00, recaudando un monto en el trimestre de Bs. 252.408,80 por las actividades propias de la Universidad Nacional Experimental Marítima del Caribe, tales como; Ingresos de Post-Grados, Ingresos por Extensión, Ingresos por Secretaria, Ingresos por Venta de Libros (Editorial), y Otros Ingresos en Operaciones.

Gastos:

En el cuarto trimestre del año 2011, se ejecutaron gastos por la cantidad de Bs. 25.856.209,92 en comparación con el programado para el trimestre la cantidad de Bs. 10.099.377,00 es decir, se ejecutaron gasto por Bs.15.756.832,92 por encima del presupuesto programado, lo que representa un porcentaje de ejecución de 256.01% más sobre el monto programado, cabe destacar que este exceso se debe a las modificaciones presupuestarias realizadas en el trimestre; y se a ejecutado de la siguiente manera:

	VARIACIONES DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2011	PROGRAMADO TRIM.	CAUSADO TRIMESTRE	VARIACION
401	Gastos de Personal	8.580.423,00	20.037.415,31	-11.456.992,31
402	Materiales y Suministro	54.314,00	693.382,41	-639.068,41
403	Servicios No personales	1.123.381,00	2.886.581,32	-1.763.200,32
404	Activos Reales	0,00	1.374.185,64	-1.374.185,64
407	Transferencias	341.259,00	828.262,00	-487.003,00
411	Disminución de Pasivos	0,00	36.383,24	36.383,24
	Total	10.099.377,00	25.856.209,92	-15.756.832,92
	FUENTE: COORDINACION DE PRESUPUESTO			

Al cierre del cuarto Trimestre del Año 2.011, en relación al presupuesto modificado para la fecha por Bs. 84.350.098,88 se ejecutaron gastos por Bs.64.906.485,31, lo que representa un porcentaje de ejecución del 76,95%, a nivel de partidas presupuestarias la diferencia esta distribuida de la siguiente manera:

PARTIDA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO	% EJECUCION	DISPONIBILIDAD ACUMULADA
401	GASTOS DE PERSONAL	60.605.796,68	52.209.005,25	86.15 %	8.396.791,43
402	MATERIALES, SUMINISTROS Y MERCANCÍAS	4.086.876,74	1.294.653,14	31.68 %	2.792.223,60
403	SERVICIOS NO PERSONALES	11.369.101,52	7.257.991,31	63.84 %	4.111.110,21
404	ACTIVOS REALES	4.779.989,74	1.476.157,39	30.88 %	3.303.832,35
407	TRANSF. Y DONACIONES	2.817.044,00	1.979.809,00	70.28 %	837.235,00
411	DISMINUCION DE PASIVOS	691.290,20	688.869,22	99.65 %	2.420,98
	TOTAL GENERAL	84.350.098,88	64.906.485,31	76.95 %	19.443.613,57
	FUENTE: COORDINACION DE PRESUPUESTO				

La programación del Bono Vacacional y el Bono de Fin de Año fueron previstas para el tercero y cuarto trimestre, del ejercicio 2011