

PRESENTACIÓN SEMINARIO UCA

VICE RECTORÍA FINANCIERA

17 DE FEBRERO DE 2011



Puntos de la presentación:

- I. Informe financiero 2010
 - II. Presupuesto 2011
 - III. Sistema de Cuotas Diferenciadas
- 

I. INFORME FINANCIERO 2010

En primer lugar, hay que hacer notar que el resultado del ejercicio de 2010 muestra un superávit de **\$881,983**, resultado de la combinación de ingresos y de gastos como se detalla a continuación:



INGRESOS 2010

PROGRAMAS / SUBPROGRAMAS	EJECUCIÓN A DICIEMBRE 2010		PRESUPUESTO 2010	
	\$	%	\$	%
FUNCION DOCENTE	14,773,277	64.24%	13,828,174	70.19%
EMPRESAS UCA	3,630,249	15.79%	3,627,761	18.41%
PROYECTOS Y CONTRATOS MINED	2,174,784	9.46%	0	0.00%
FUNCION PROYECCION SOCIAL	1,297,653	5.64%	1,369,147	6.95%
OTROS INGRESOS	960,810	4.18%	806,733	4.09%
CONVENIOS DE INVESTIGACIÓN	160,816	0.70%	68,917	0.35%
TOTAL INGRESOS	22,997,590	100.00%	19,700,732	100.00%

La diferencia entre ingresos reales contra presupuestados es de \$3,296,858, lo que representa un incremento de 16.73%.

GASTOS 2010

PROGRAMAS / SUBPROGRAMAS	EJECUCIÓN A DICIEMBRE 2010		PRESUPUESTO 2010	
	\$	%	\$	%
FUNCIÓN DOCENTE	8,967,646	40.55%	8,593,054	43.30%
ADMINISTRACION Y GASTOS GENERALES	5,690,224	25.73%	6,037,286	30.42%
EMPRESAS UCA	3,178,282	14.37%	3,320,119	16.73%
PROYECTOS Y CONTRATOS MINED	2,174,784	9.83%	0	0.00%
FUNCIÓN PROYECCION SOCIAL	1,931,834	8.74%	1,825,351	9.20%
CONVENIOS DE INVESTIGACIÓN	172,837	0.78%	71,855	0.36%
TOTAL GASTOS	22,115,608	100.00%	19,847,665	100.00%

La diferencia entre gastos reales contra presupuestados es de \$2,267,943, lo que representa un incremento de 11.43%.

RESULTADOS DEL EJERCICIO 2010

RUBRO	REALES	PRESUESTADOS
INGRESOS TOTALES	22,997,590	19,700,732
GASTOS TOTALES	22,115,608	19,847,665
RESULTADOS	881,983	-146,933

La obtención de un resultado favorable obedeció en gran medida a los esfuerzos de las unidades académicas en la realización de diplomados, cursos y consultorías; a la firma de convenios con el MINED; y al efecto de estos convenios en los resultados de los Talleres Gráficos UCA.

A continuación se muestra la composición de gastos por cuentas o agrupación de ellas para el año 2010, con cuyos datos se refleja la ejecución de gastos de la Universidad en sus diferentes actividades:



COMPOSICIÓN DE GASTOS 2010

POR AGRUPACIÓN DE CUENTAS

No	Cuentas	Monto	%
1	Sueldos personal permanente, temporal e instructores	7,313,997	
2	Sueldos Personal por carga, gastos de representación y honorarios profesionales	3,097,274	
3	Prestaciones de Ley y especiales UCA	2,066,008	
	Subtotal sueldos, honorarios, prestaciones y gastos de representación	12,477,279	56.42%
4	Accesorios y materiales para enseñanza (mantenimiento de material bibliográfico, material de apoyo docente)	123,510	
5	Atenciones, viáticos y representaciones	153,341	
6	Capacitación de personal	49,982	
7	Costos por consultorías	751,023	
8	Gastos por materiales y servicios de oficina (papelería y útiles, fotocopias, servicios de fax, correo, teléfono y otros)	450,199	
9	Gastos por realización de diplomados	344,732	
10	IVA pagado no deducido	394,219	
11	Otros gastos de proyectos	748,313	
12	Otros gastos docentes	99,188	
13	Pasajes y gastos de viaje al exterior	122,848	
14	Transporte, combustible y lubricantes	188,980	
	Subtotal otros gastos unidades/departamentos	3,426,335	15.49%

COMPOSICIÓN DE GASTOS 2010

POR AGRUPACIÓN DE CUENTAS

No	Cuentas	Monto	%
15	Mantenimiento de áreas públicas	114,005	
16	Mantenimiento de edificios no docentes	80,980	
17	Mantenimiento de edificios docentes	474,411	
18	Mantenimiento de mobiliarios, equipo e instalaciones	322,048	
19	Mantenimiento de vehículos UCA	48,612	
	Subtotal mantenimiento	1,040,057	4.70%
20	Agua	5,435	
21	Electricidad	398,138	
	Subtotal servicios básicos	403,573	1.82%
22	Contratos de servicios (seguros, vigilancia y limpieza)	331,077	
23	Gastos por asistencia financiera a estudiantes	9,170	
24	Gastos por inversiones en instrumentos financieros	74,217	
25	Gastos por realización de actividades deportivas	7,094	
26	Otros gastos institucionales (aniversario mártires, impuesto municipales, servicios de publicidad y otros)	512,757	
	Subtotal otros gastos generales	934,315	4.22%
27	Gastos de venta Empresas UCA	2,545,471	11.51%
28	Depreciación de mobiliario, equipo e instalaciones	1,288,577	5.83%
	Total	22,115,608	100.00%

COMPOSICIÓN DE GASTOS 2010

ALGUNAS OBSERVACIONES

- Los gastos efectuados por prestaciones están relacionados a los sueldos del personal permanente, temporal e instructores, representando el 28.25% respecto a ellos. Este monto es significativamente superior al porcentaje que las prestaciones de Ley exigen.
- Por el monto de los gastos en materiales y servicios de oficina, conviene buscar el ahorro, eficiencia y racionalidad en su uso, medida que es extensiva al uso de todos los demás recursos de la Universidad.
- Los gastos efectuados en servicios básicos (agua y electricidad), aunque porcentualmente son bajos con relación al gasto total, constituye un monto alto en valor y que se incrementará en el futuro. Se pueden lograr ahorros importantes con un uso racional y cuidadoso de los mismos, y con la evaluación de otras alternativas de suministro.

Por la importancia de los ingresos docentes se presenta a continuación datos de los ingresos en pregrados y posgrados:

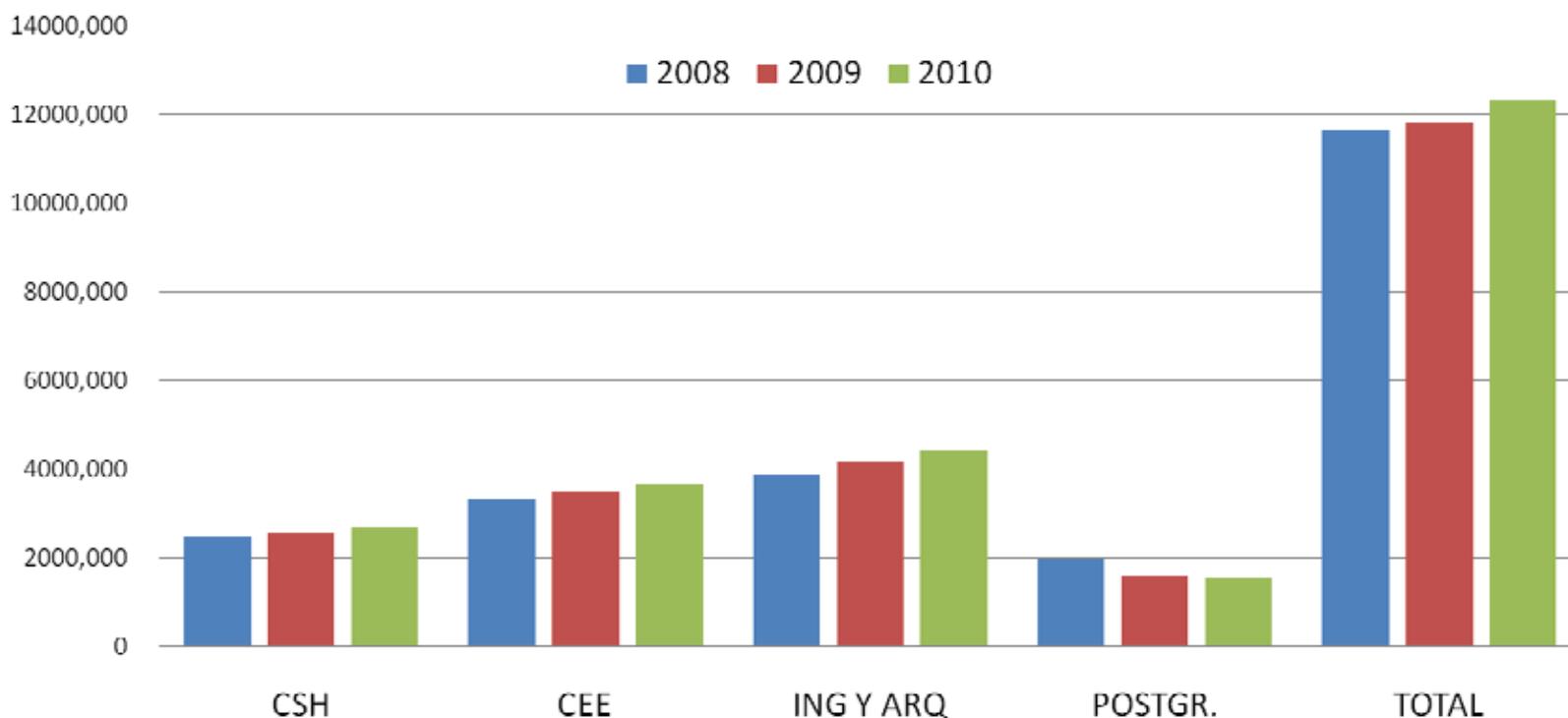


INGRESOS ANUALES TOTALES Y POR FACULTAD

AÑOS	CSH	CEE	ING Y ARQ	POSTGR	TOTAL
2008	2,491,857	3,318,607	3,881,195	1,959,016	11,650,676
2009	2,575,196	3,489,159	4,169,313	1,595,429	11,829,097
2010	2,696,041	3,682,459	4,403,999	1,554,695	12,337,193

NOTA: estos ingresos incluyen matrículas, cuotas de estudio (normales y procesos de graduación), laboratorios, otros ingresos (trámites académicos, diplomados, cursos y seminarios de posgrados, etc.) e ingresos de ejercicios anteriores.

Ingresos totales y por facultad



Crecimientos porcentuales respecto al año anterior

AÑOS	CSH	CEE	ING Y ARQ	POSTGR.	TOTAL
2008	1.13%	5.16%	9.59%	35.46%	9.84%
2009	3.34%	5.14%	7.42%	-18.56%	1.53%
2010	4.69%	5.54%	5.63%	-2.55%	4.30%

II. PRESUPUESTO 2011

El presupuesto ordinario de ingresos y de gastos de operación para el año 2011 fue aprobado por la Junta de Directores de la Universidad el 17 de diciembre de 2010. A continuación se presenta un resumen del presupuesto de operación por programa/subprograma:

PRESUPUESTO 2011

(Antes de incrementos salariales)

PROGRAMAS / SUBPROGRAMAS	INGRESOS	GASTOS	DIFERENCIA
FUNCION DOCENTE	14,238,278	8,717,886	5,520,392
EMPRESAS UCA	3,363,587	3,070,910	292,677
FUNCION PROYECCION SOCIAL	1,147,666	1,696,837	(549,171)
ADMINISTRACION Y GASTOS GENERALES	749,392	6,160,878	(5,411,486)
CONVENIOS DE INVESTIGACIÓN	15,938	15,938	0
PROYECTOS Y CONTRATOS MINED			0
TOTALES / RESULTADO	19,514,861	19,662,449	(147,588)

PRESUPUESTO 2010

(Después de incrementos salariales)

PROGRAMAS / SUBPROGRAMAS	INGRESOS	GASTOS	DIFERENCIA
DIRECCION EJECUTIVA	50,300	693,194	(642,894)
FUNCION DOCENTE	13,828,174	8,593,054	5,235,120
CONVENIOS DE INVESTIGACIÓN	68,917	71,855	(2,938)
FUNCION PROYECCION SOCIAL	1,369,147	1,825,351	(456,204)
PROYECTOS Y CONTRATOS MINED	0	0	0
ADMINISTRACION GENERAL	11,000	2,679,522	(2,668,522)
INGRESOS/EGRESOS GENERALES	745,433	2,664,570	(1,919,137)
EMPRESAS UCA	3,627,761	3,320,119	307,642
TOTALES / RESULTADO	19,700,732	19,847,665	(146,933)

Continuación II. Presupuesto 2011

PRESUPUESTO DE CAPITAL 2011

El Presupuesto Ordinario de Inversiones aún no ha sido aprobado por Junta de Directores. Se ha nombrado una comisión para el análisis de dicho presupuesto y para hacer recomendaciones para racionalizar la compras.

Se presenta a continuación un detalle de lo solicitado por categoría:



PRESUPUESTO DE CAPITAL 2011

	CATEGORIA	CANT.	MONTO	% Monto
1	HARDWARE	420	286,826	34.30
2	BIENES INTANGIBLES (SOFTWARE)	160	116,275	13.91
3	LIBROS BIBLIOTECA	1	110,000	13.16
4	EQUIPO DE LABORATORIO	55	71,936	8.60
5	MOBILIARIO DE OFICINA	499	60,807	7.27
6	PLANTA ELECTRICA	1	35,000	4.19
7	AUDIO	82	28,913	3.46
8	EQUIPO DE CAFETERIA	12	15,785	1.89
9	ARCHIVO	69	13,775	1.65
10	ACCESORIOS DE OFICINA / ALMACENAJE	999	13,342	1.60
11	EDIFICIOS	6	13,100	1.57
12	SERVIDORES	2	9,000	1.08
13	EQUIPOS ELECTRICOS	33	8,692	1.04
14	SEGURIDAD	83	8,530	1.02
15	HERRAMIENTAS	52	7,880	0.94
16	VARIOS	68	7,745	0.93
17	EQUIPO MEDICO / ODONTOLOGICO	6	6,271	0.75
18	FOTOCOPIADORA	1	6,200	0.74
19	EQUIPO FOTOGRAFICO (VARIOS)	16	5,300	0.63
20	CABLEADO	14	4,833	0.58
21	OASIS / FILTROS	7	4,700	0.56
22	COMUNICACIÓN	11	1,076	0.13
23	CONTOMETRO	3	190	0.02
	TOTALES	2600	836,176	100.00

III. SISTEMA DE CUOTAS DIFERENCIADAS

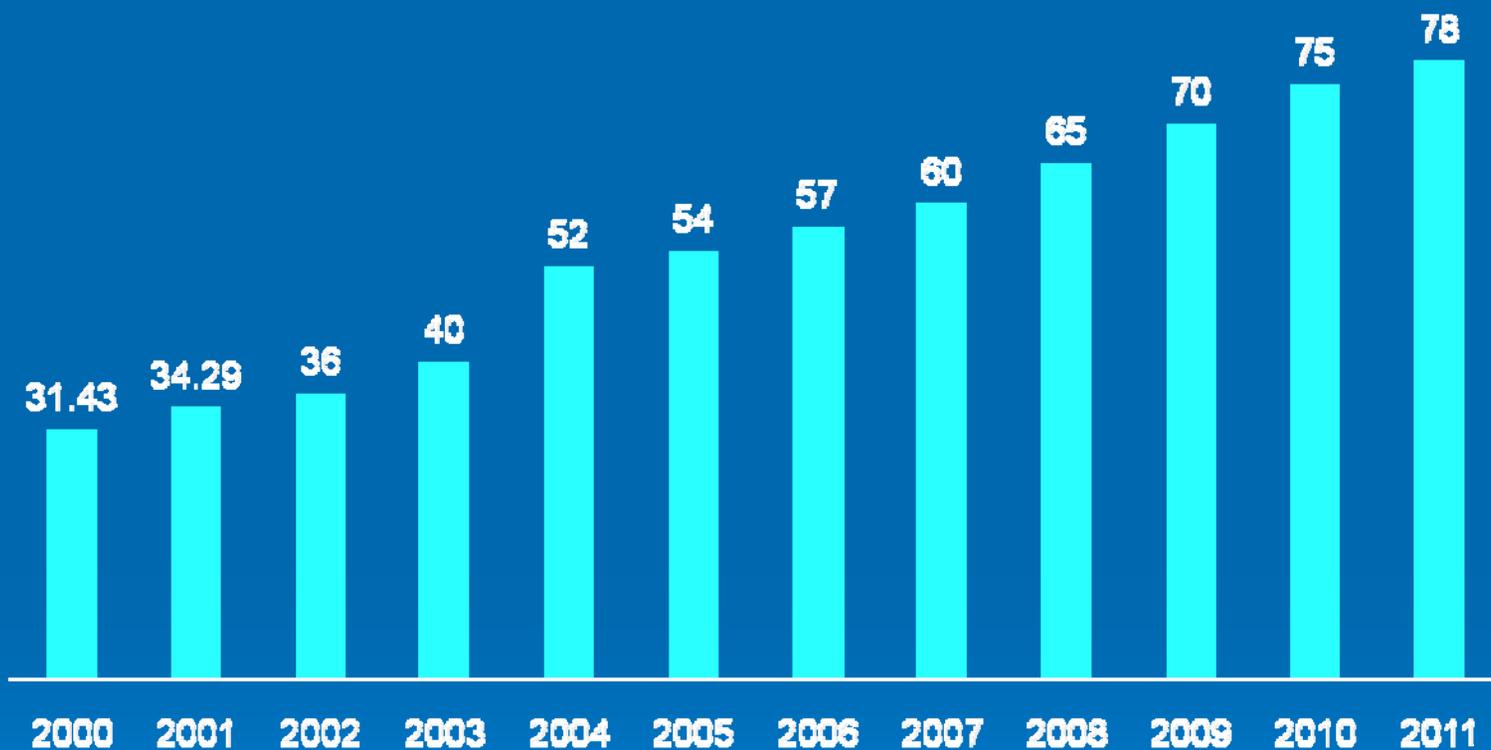
En 1975 se estableció el Sistema de Cuotas Diferenciadas para el pago de los alumnos inscritos en carreras de pregrado, con cuotas de ₡20, ₡40, ₡60, ₡80, ₡100 y ₡120 colones.

Este sistema asigna al estudiante una cuota mensual según la capacidad de pago del grupo familiar, ajusta anualmente las cuotas de acuerdo al índice de inflación registrado.

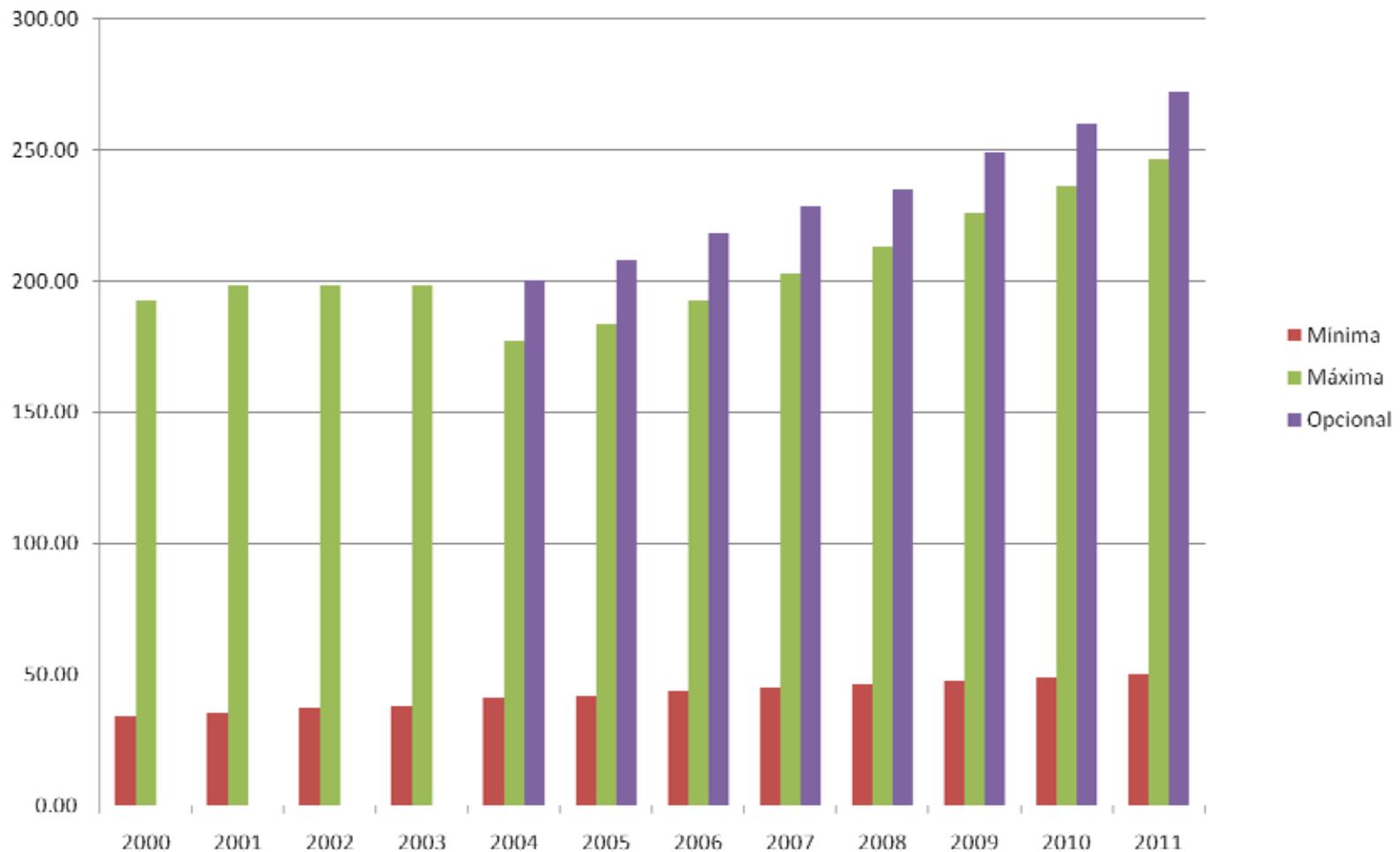
Adicionalmente a lo anterior, se hace ajustes anuales a la matrícula, pago de laboratorios, cuota mínima, cuota máxima y cuota opcional.

EVOLUCIÓN DE LOS PAGOS POR MATRÍCULA PREGRADOS 2000 - 2011

■ Matrícula



Evolución de la cuota mínima, máxima y opcional para pregrados (2000-2010)



DISTRIBUCIÓN DE CUOTAS NOMINAL* ASIGNADAS POR CATEGORÍA, A ASPIRANTES DE NUEVO INGRESO, REINGRESO E INGRESOS POR EQUIVALENCIA PARA EL AÑO 2010

No.	Categoría de Pago	Total Anual (Alumnos)	%
1	< = \$10	0	0.0 %
2	> \$10 a \$15 ¹	0	0.0 %
3	> \$15 a \$20	0	0.0 %
4	> \$20 a \$25 ²	42	1.4 %
5	> \$25 a \$30	0	0.0 %
6	> \$30 a \$35	0	0.0 %
7	> \$35 a \$40	97	3.2 %
8	> \$40 a \$45 ³	0	0.0 %
9	> \$45 a \$50	764	24.9 %
10	> \$50 a \$60	8	0.3 %
11	> \$60 a \$70	575	18.8 %
12	> \$70 a \$80	609	19.9 %
13	> \$80 a \$90	0	0.00 %
14	> \$90 a \$100	0	0.00 %
15	> \$100 a \$120	501	16.3 %
16	> \$120 a \$140	215	7.0 %
17	> \$140 a \$160	130	4.2 %
18	> \$160 a \$180	1	0.0 %
19	> \$180 a \$200	34	1.1 %
20	> \$200 a \$230	32	1.0 %
21	> \$230 a \$270	59	1.9 %
TOTALES		3,067	100.0%

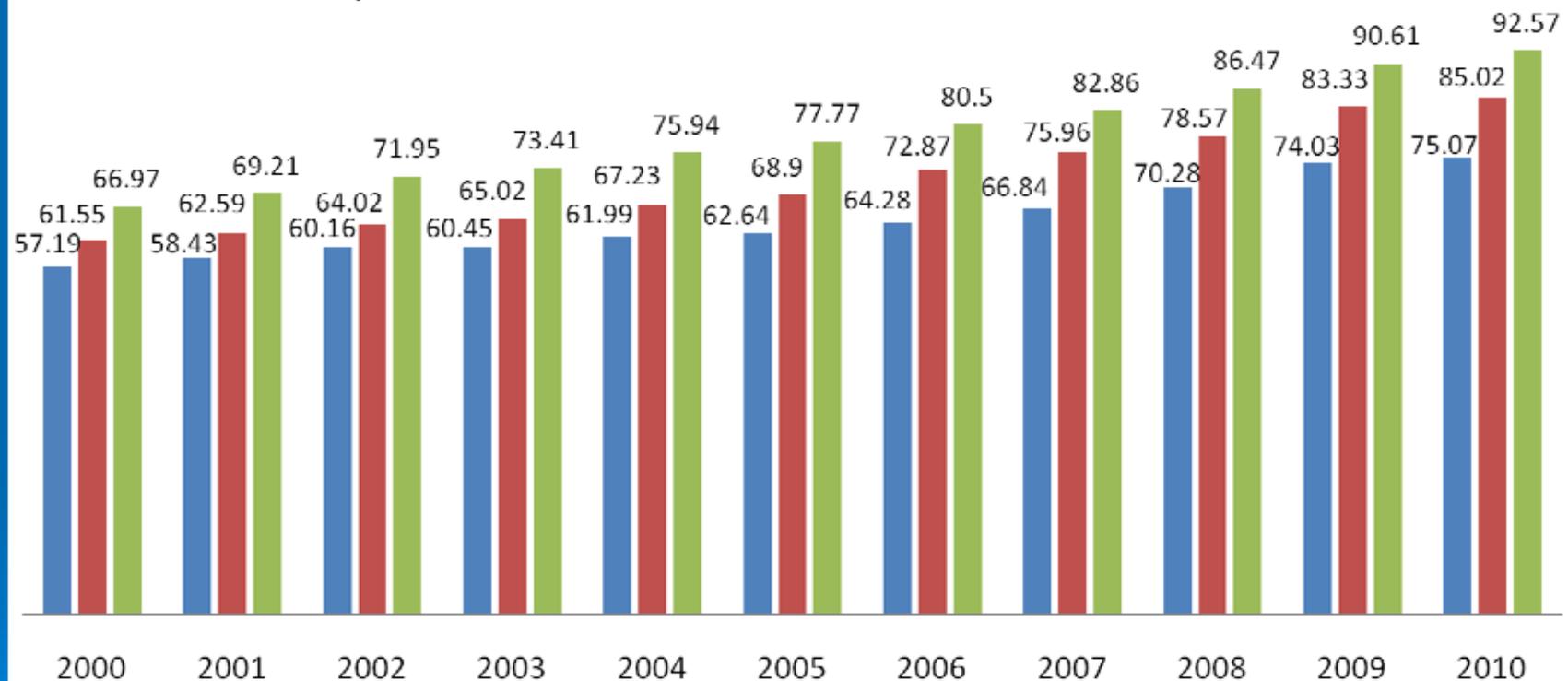
Se observa una concentración en las categorías de pago 9, 11 y 12.

1. Alumnos del Profesorado en Teología
2. Empleados, beneficiarios de empleados y alumnos del Profesorado en Teología
3. Alumnos del Profesorado de Educación Básica, en la modalidad a distancia.

* La cuota nominal no incluye el pago por laboratorios

Evolución de la cuota nominal* promedio real anual** - pregrado

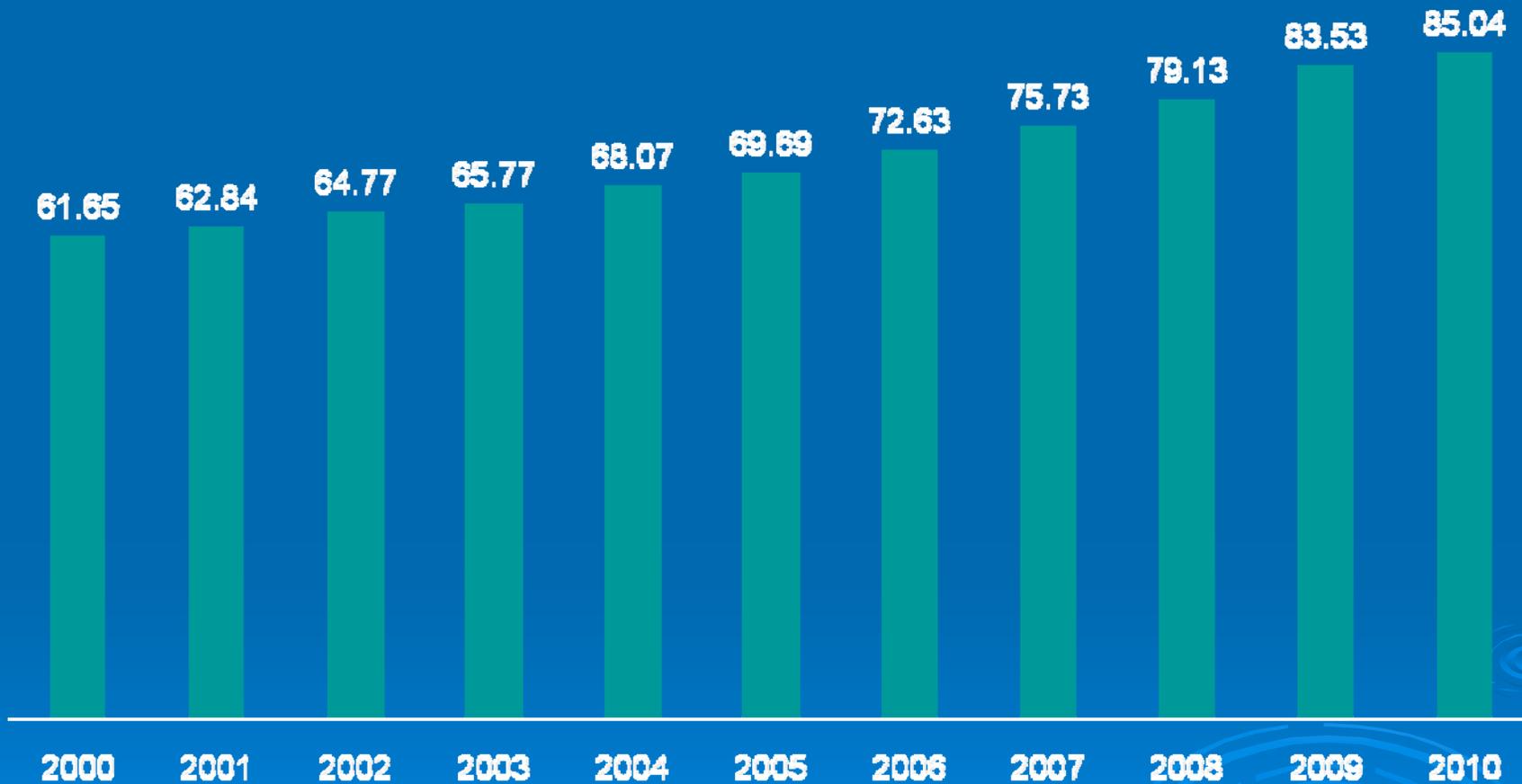
- CIENCIAS SOCIALES Y HUMANIDADES
- CIENCIAS ECONOMICAS Y EMPRESARIALES
- INGENIERIA Y ARQUITECTURA



* La cuota nominal no incluye el pago de Laboratorios.

** Se reporta la cuota promedio al mes de diciembre de cada año académico.

CUOTA NOMINAL* PROMEDIO REAL ANUAL PREGRADOS



* La cuota nominal no incluye el pago de Laboratorios.

EVOLUCIÓN DEL PAGO DE MATRÍCULA, CUOTAS Y LABORATORIOS (PREGRADOS)

AÑO	LABORATORIO		
	CSH	CEE	ING y ARQ.
2000	\$3.43 \$5.14 \$6.86	\$1.14	\$7.43
2001	\$3.43 \$5.14 \$6.86	\$1.14	\$7.43
2002	\$2.86 \$4.57 \$5.71	\$1.14	\$8.00
2003	\$2.86 \$4.57 \$5.71	\$1.50	\$8.00
2004	\$2.86 \$4.57 \$5.71	\$1.50	\$8.00
2005	\$3.00 \$5.00 \$6.00	\$1.50	\$8.00
2006	\$3.00 \$5.50 \$6.50	\$1.50	\$9.00
2007	\$7.00 \$7.50	\$1.50	\$10.00
2008	\$8.00	\$2.00	\$11.00
2009	\$3.00 \$9.00	\$3.00	\$12.00
2010	\$3.50 \$9.50	\$3.50	\$13.00
2011	\$4.00 \$10.00	\$4.00	\$14.00

Las cuotas asignadas a los estudiantes de nuevo ingreso, reingreso e ingreso por equivalencia son apelables al inicio del primer ciclo de cada año.

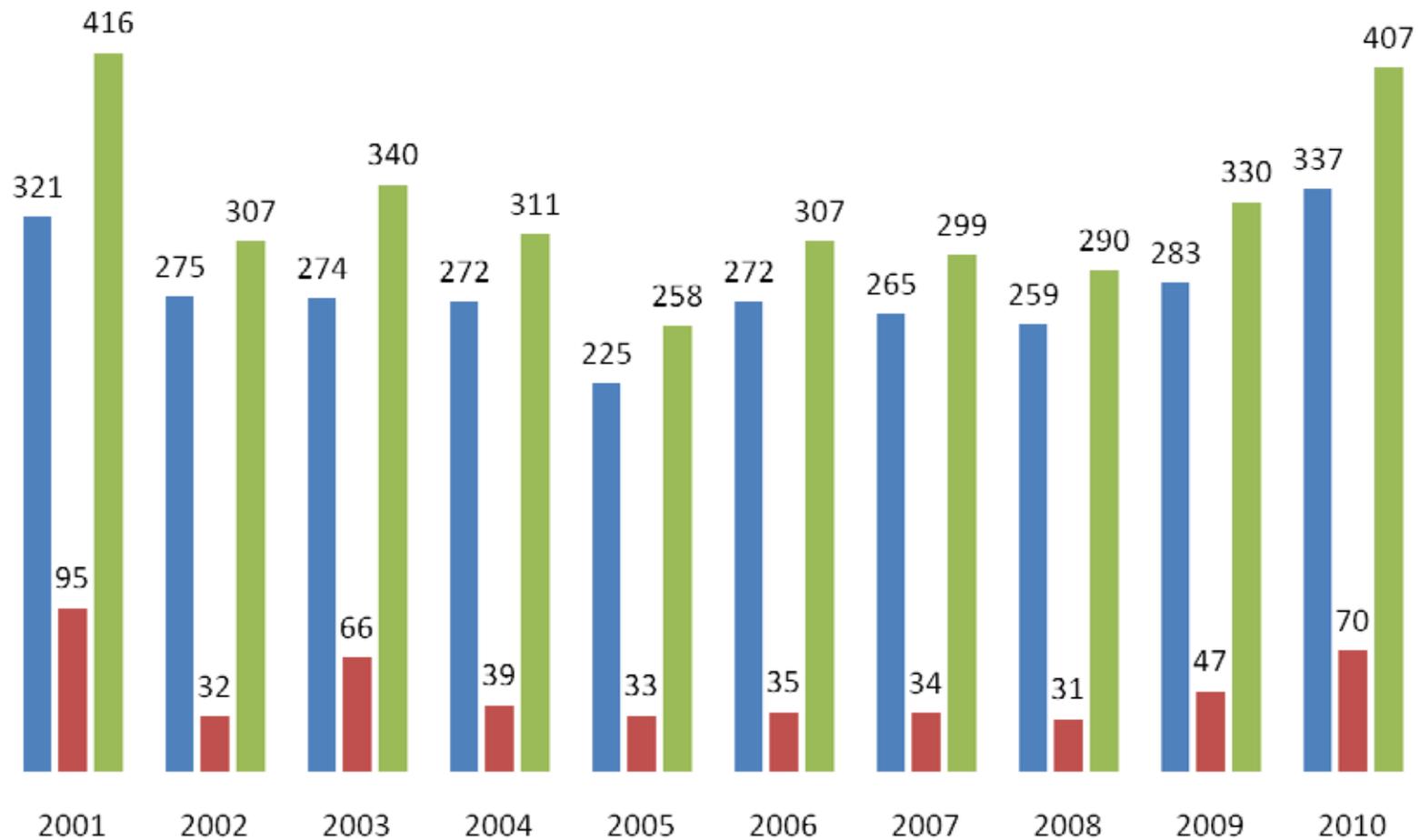
Las cuotas asignadas a estudiantes de ingreso continuo son apelables al inicio del segundo ciclo.

Se presenta a continuación algunas gráficas que muestran el comportamiento de las mismas:



EVOLUCIÓN DE APELACIONES CICLO I

■ Admitidos ■ Contínuos ■ Total



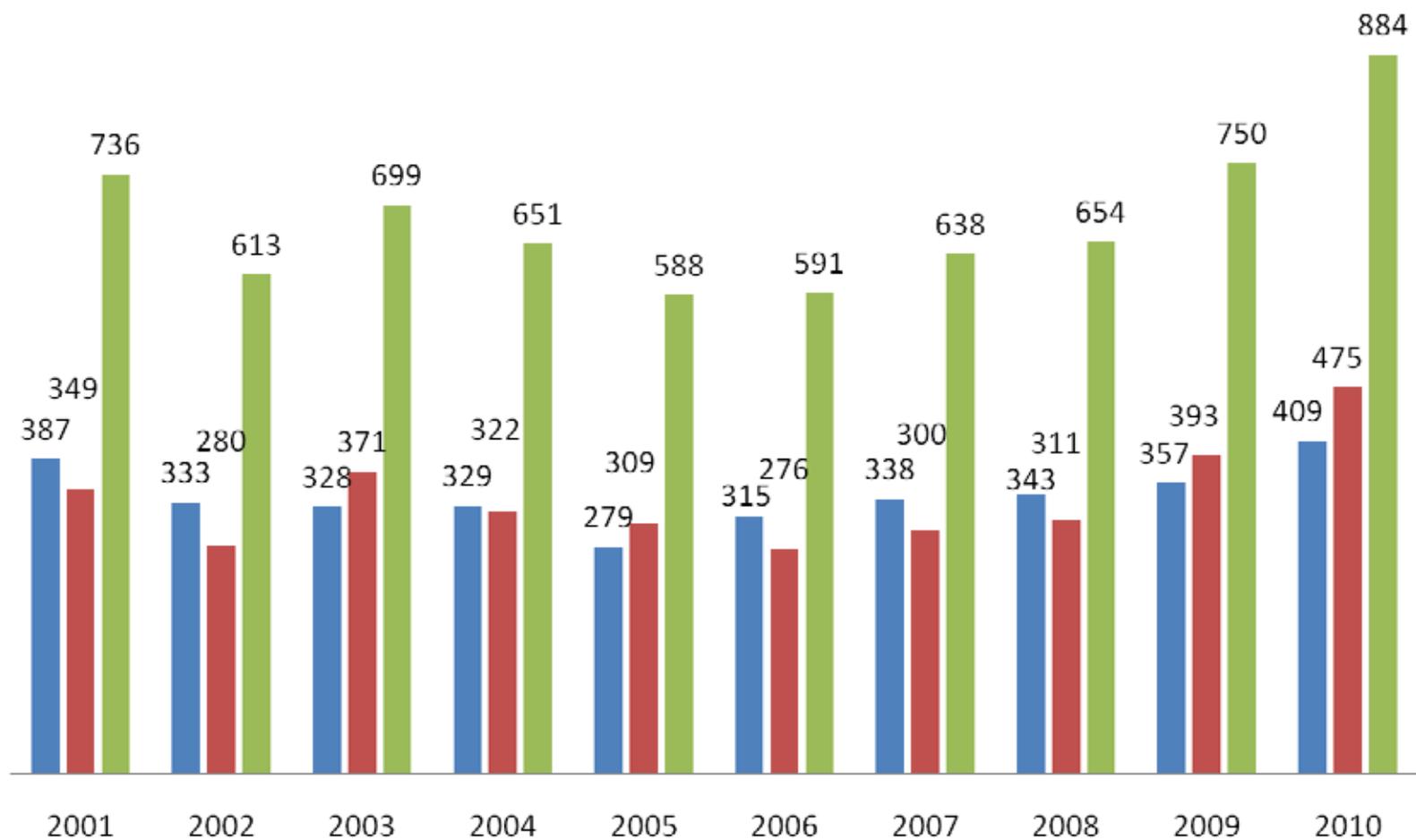
EVOLUCIÓN DE APELACIONES CICLO II

■ Admitidos ■ Contínuos ■ Total

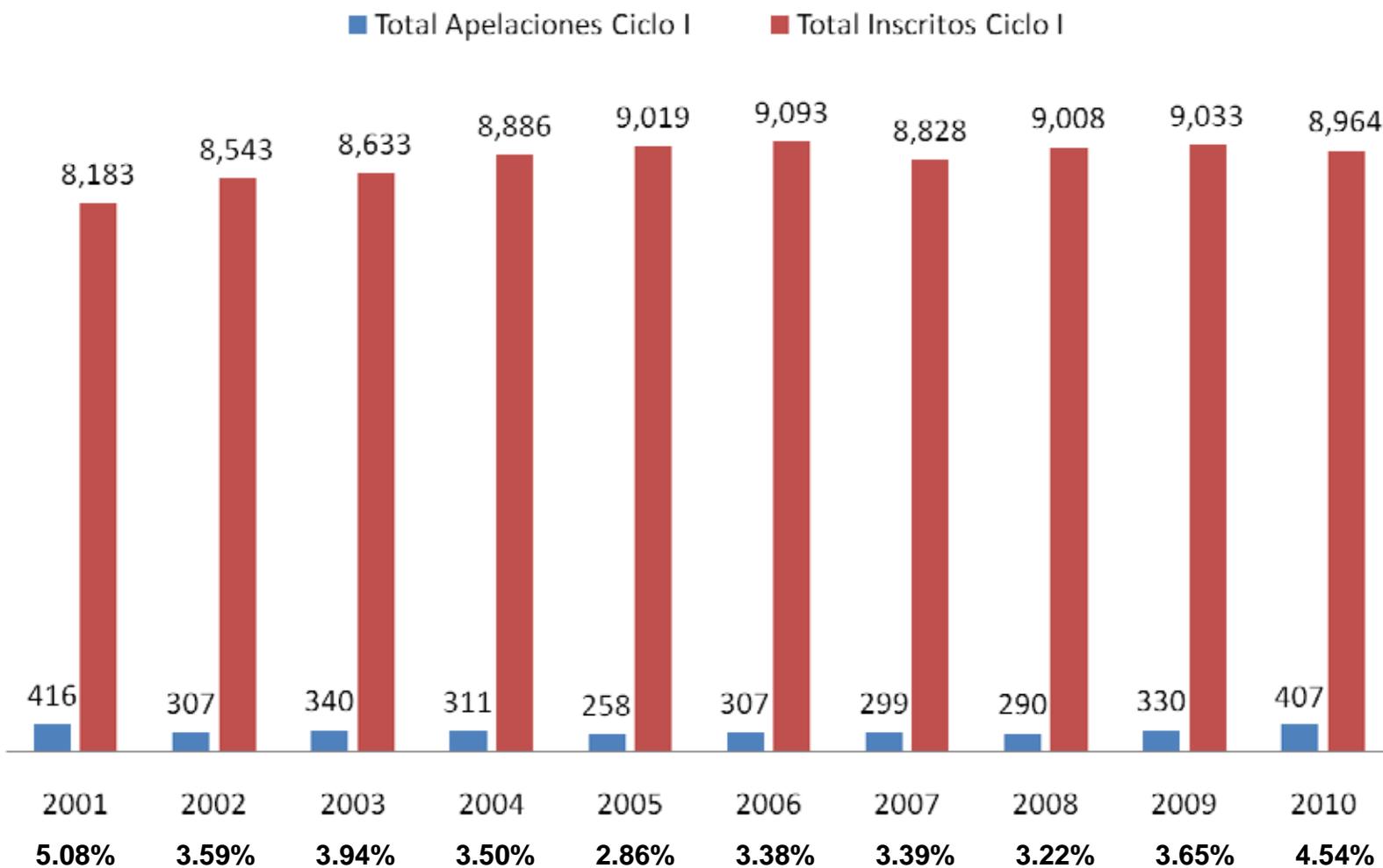


EVOLUCIÓN DE APELACIONES ANUALES

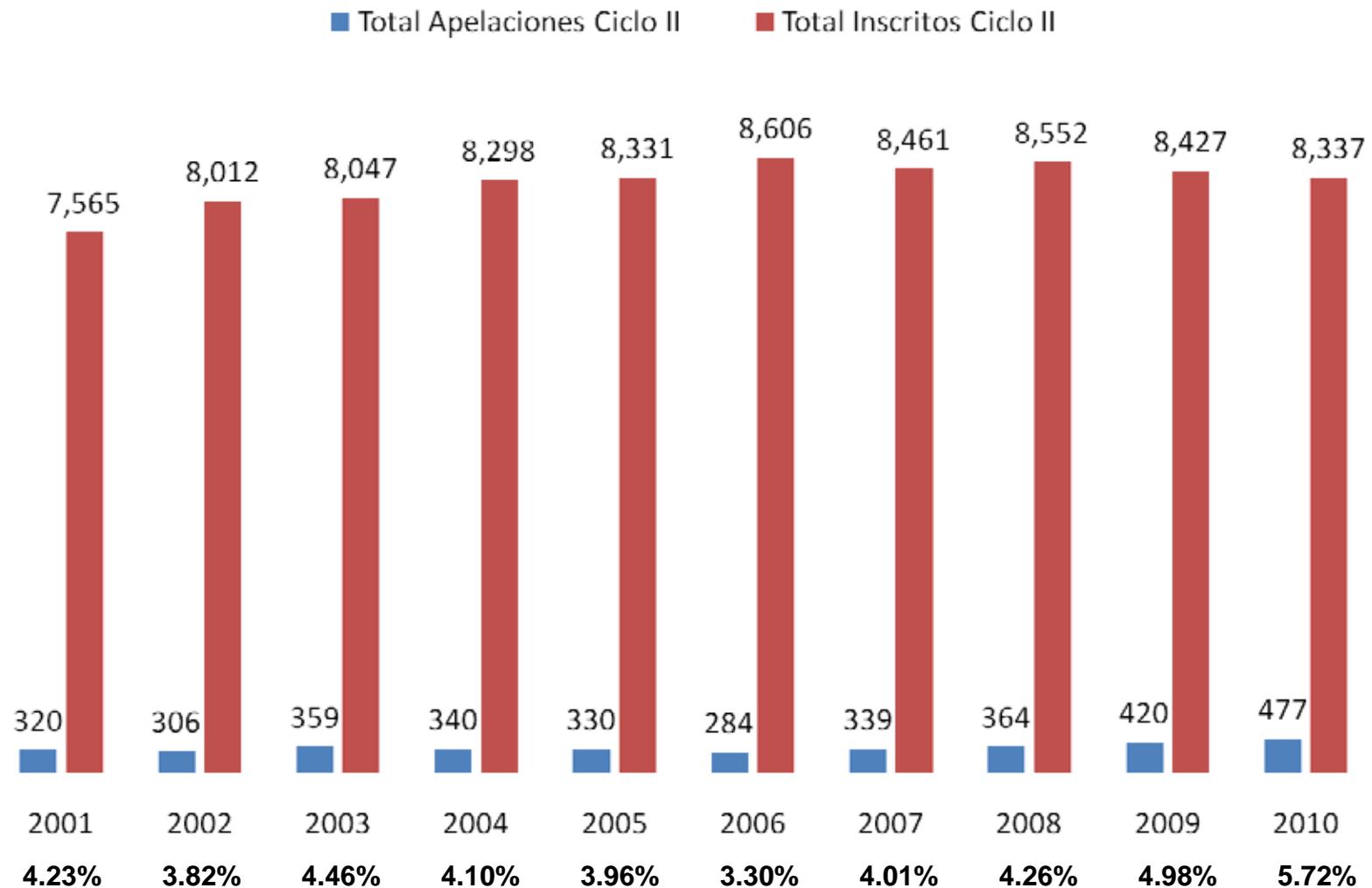
■ Admitidos ■ Contínuos ■ Total



Comparativo de apelaciones contra alumnos inscritos Ciclo I

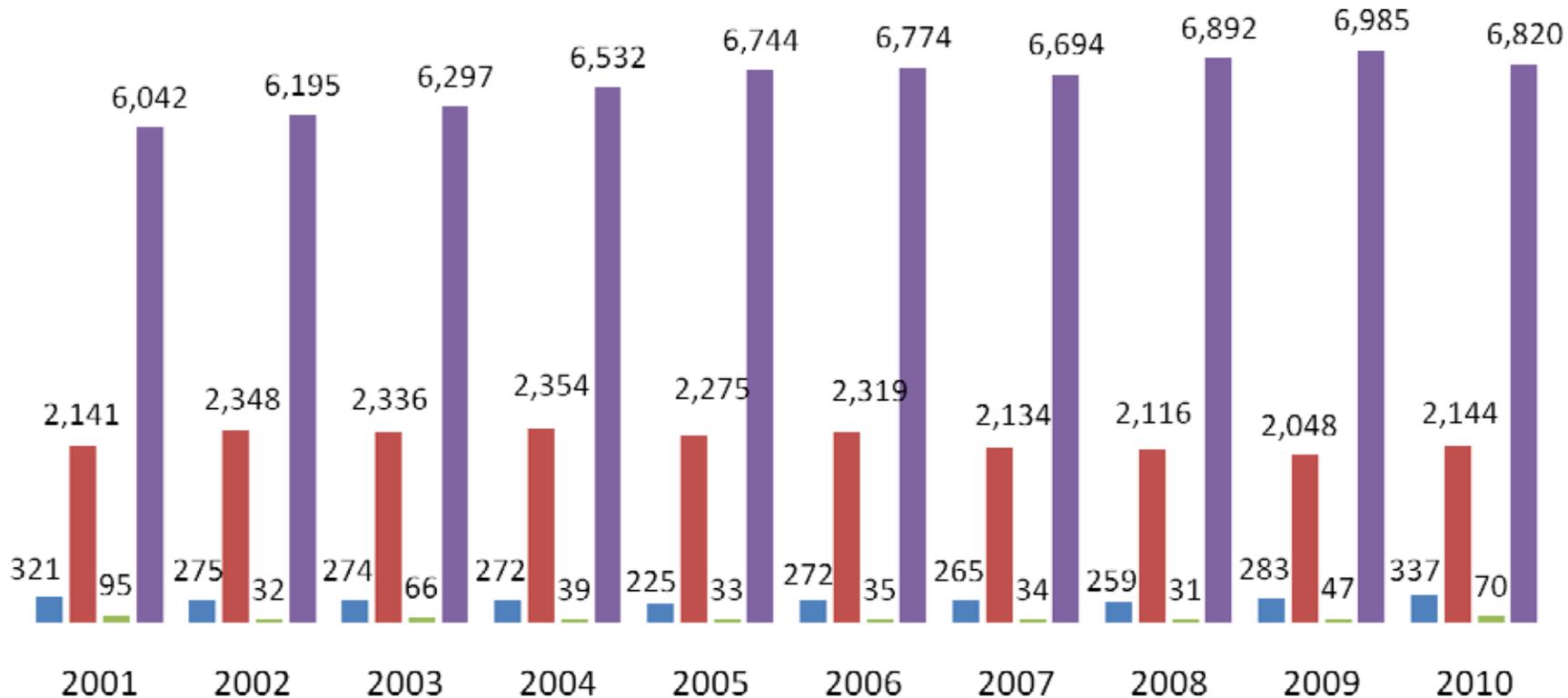


Comparativo de apelaciones contra alumnos inscritos Ciclo II



Comparativo de apelaciones contra alumnos inscritos de acuerdo a tipo de ingreso Ciclo I

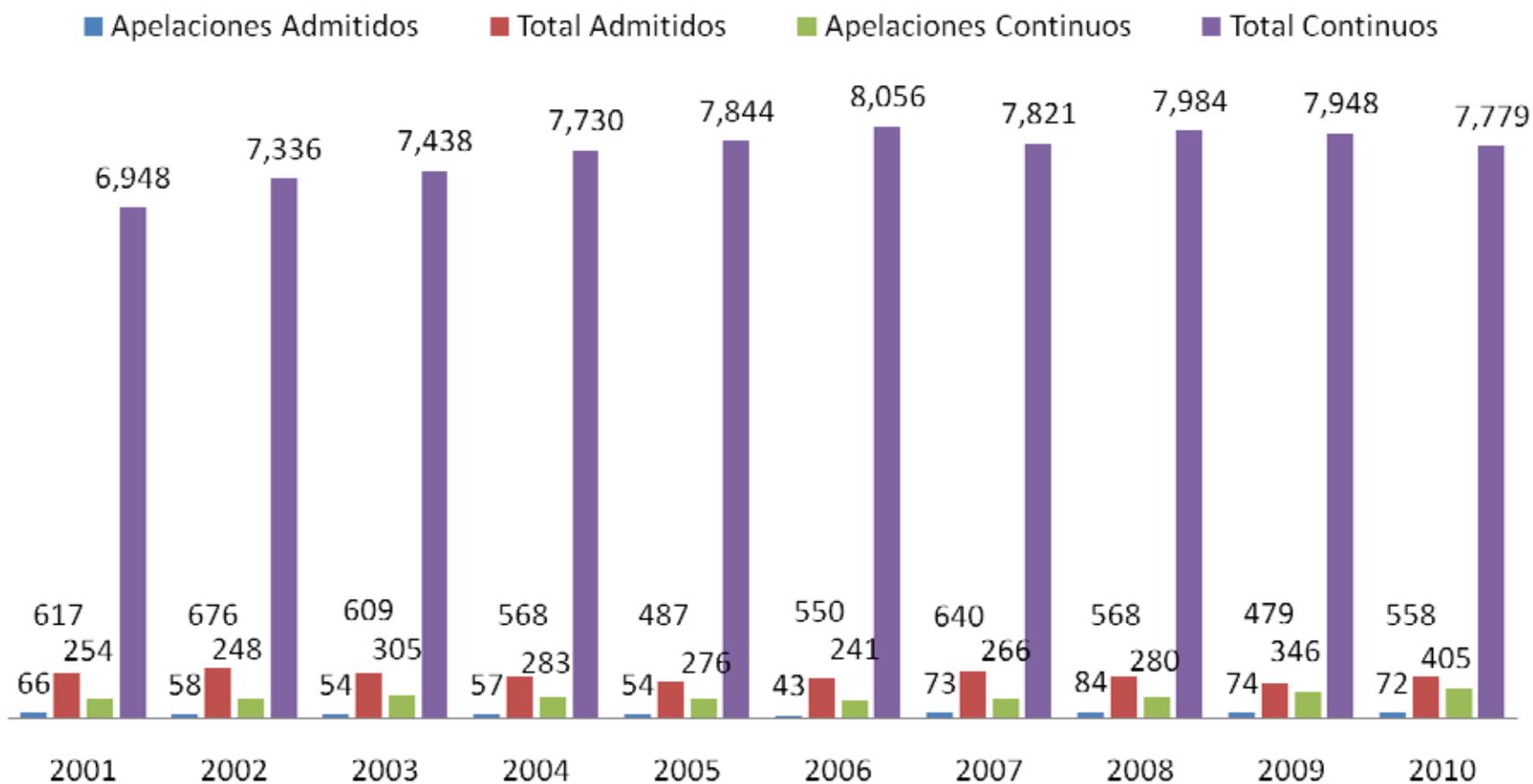
■ Apelaciones Admitidos
 ■ Total Admitidos
 ■ Apelaciones Continuos
 ■ Total Continuos



Admitidos: 14.99% 11.71% 11.73% 11.55% 9.89% 11.73% 12.42% 12.24% 13.82% 15.72%

Continuos: 1.57% 0.52% 1.05% 0.60% 0.49% 0.52% 0.51% 0.45% 0.67% 1.03%

Comparativo de apelaciones contra alumnos inscritos de acuerdo a tipo de ingreso Ciclo II



Admitidos:	10.70%	8.58%	8.87%	10.04%	11.09%	7.82%	11.41%	14.79%	15.45%	12.90%
Continuos:	3.66%	3.38%	4.10%	3.66%	3.52%	2.99%	3.40%	3.51%	4.35%	5.21%