



# UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

## DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

*“Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho”*

### I. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 30/06/2024

#### a) Por Fuente de Financiamiento

El análisis del avance presupuestal de la UNALM al mes de junio 2024 se basa en los datos presentados en el CUADRO N° 01 y GRÁFICO N° 01, teniendo en cuenta la Ley N° 31953, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2024. Se observa que el PIA es de S/225,423,707, el PIM es de S/243,198,051, evidenciando una modificación presupuestal al mes de junio 2024 de S/17,774,344, la cual obedece a la incorporación de recursos para la ejecución de nuevas acciones para atender necesidades prioritarias, así como proyectos de investigación, sobre todo en el rubro Inversiones de la Fuente de Financiamiento 4.13: Donaciones y Transferencias con un importe de S/11,875,306 de incorporación, lo cual incide directamente en la ejecución.

Al mes de junio 2024, se han ejecutado S/86,390,554, lo que representa un 35.5% del PIM, de acuerdo con la información reportada por el MEF. Respecto a las fuentes de financiamiento (FF), se observa que la mayor parte de la ejecución se concentra en la FF-1.00: Recursos Ordinarios, con un avance del 38.3%. En el caso de la FF-4.13: Donaciones y Transferencias se ha ejecutado un 22.1%, y en la FF-2.09: Recursos Directamente Recaudados se ha ejecutado un 20.1%. Es importante comentar que la FF-5.00: Recursos Determinados al cierre del presente mes, no ha iniciado la ejecución del gasto, sin embargo, se prevé que el importe total del presupuesto sea ejecutado durante los meses de agosto y setiembre, por el área Vicerrectorado de Investigación, en los siguientes conceptos: i) servicio para mantenimiento preventivo y correctivo de equipos de cómputo y ii) adquisición de equipos de oficina.

De acuerdo con la Ley N° 31953, la ejecución de los recursos está sujeta a lo dispuesto en la presente Norma Legal. Asimismo, la UNALM debe asegurarse de que las actividades financiadas con estas fuentes de financiamiento cumplan con los requisitos legales y las metas establecidas en el marco de la Ley de Presupuesto.

CUADRO N° 01

UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA - UNALM EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL: 30/06/2024 FUENTE DE FINANCIAMIENTO					
Fuente de Financiamiento	PIA	PIM	Ejecución	Avance %	Saldo
1.00: RECURSOS ORDINARIOS	201,953,196	204,430,027	78,301,198	38.3%	126,128,829
2.09: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	12,112,603	22,834,751	4,584,682	20.1%	18,250,069
4.13: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	11,264,126	15,864,832	3,504,674	22.1%	12,360,158
5.00: RECURSOS DETERMINADOS	93,782	68,441	0	0.0%	68,441
<b>TOTALS/</b>	<b>225,423,707</b>	<b>243,198,051</b>	<b>86,390,554</b>	<b>35.5%</b>	<b>156,807,497</b>

Fuente: Consulta Amigable \_ MEF



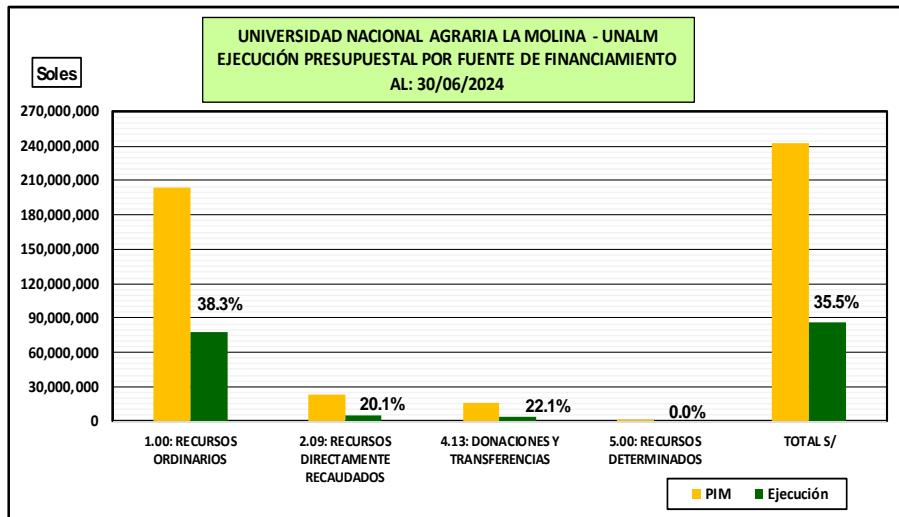


# UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

## DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

*“Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho”*

GRÁFICO N° 01



### b) Por genérica de gastos

En cuanto a la ejecución por las genéricas de gastos, descritos en el CUADRO N° 02 y GRÁFICO N° 02, se observa un comportamiento heterogéneo en la ejecución de las diferentes genéricas. El rubro con mayor avance es 6-24: Donaciones y Transferencias con el 100.0% de ejecución, seguido por 5-25: Otros Gastos con 54.7% de ejecución. Por el contrario, la genérica 5-21: Personal y Obligaciones Sociales, presenta una ejecución del 41.5% lo que representa una ejecución de S/37,705,318 respecto al PIM asignado. En el rubro 5-22: Pensiones y Otras Prestaciones Sociales, se observa un avance del 44.9%, con un saldo pendiente de ejecución de S/10,124,182; todas estas específicas, correspondientes a planilla de personal, incrementarán su ejecución en los meses de julio y diciembre, debido al efecto de las gratificaciones. En las genéricas 5-23: Bienes y Servicios y 6-26: Adquisición de Activos No Financieros, el avance de la ejecución se ubica por debajo del 30.0%. Es importante comentar que la ejecución de la genérica 5-24: Donaciones y Transferencias aún no se inicia, sin embargo, se prevé que el importe total del presupuesto sea ejecutado en los meses de agosto y setiembre por el Vicerrectorado de Investigación y la Dirección General de Administración, en los siguientes conceptos: i) servicio para mantenimiento de equipos de cómputo, ii) adquisición de equipos de oficina y iii) contratación de servicios de auditoría externa.

CUADRO N° 02

UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA - UNALM EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL: 30/06/2024 GENÉRICA DE GASTOS					
Genérica	PIA	PIM	Ejecución	Avance %	Saldo
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	88,170,683	90,848,641	37,705,318	41.5%	53,143,323
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	17,645,000	18,376,752	8,252,570	44.9%	10,124,182
5-23: BIENES Y SERVICIOS	37,672,948	42,849,735	12,032,398	28.1%	30,817,337
5-24: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	162,099	162,099	0	0.0%	162,099
5-25: OTROS GASTOS	5,386,208	5,731,758	3,137,979	54.7%	2,593,779
6-24: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	42,239	42,239	100.0%	0
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	76,386,769	85,186,827	25,220,051	29.6%	59,966,776
TOTAL S/	225,423,707	243,198,051	86,390,554	35.5%	156,807,497

Fuente: Consulta Amigable \_ MEF

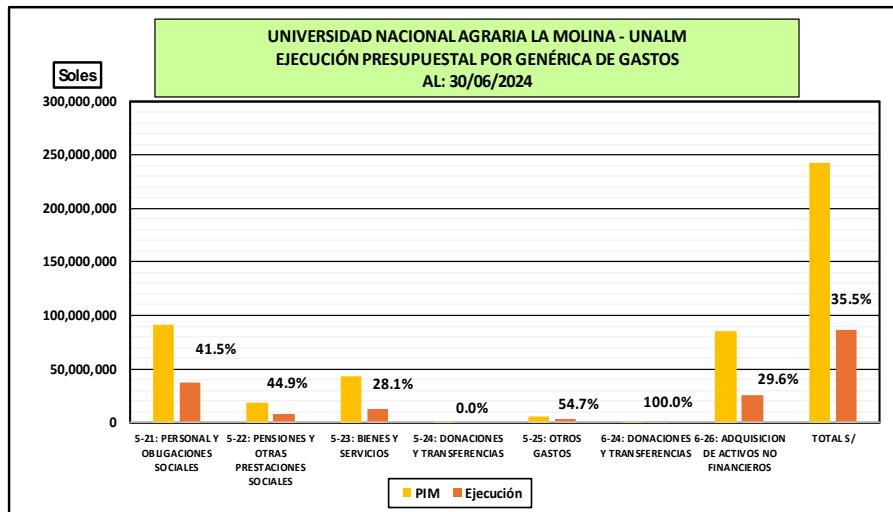


# UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

## DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

*"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"*

GRÁFICO N° 02



### c) Comparativo: Ejecución Presupuestal por toda fuente de financiamiento 2024 Vs 2023

El presente análisis compara el avance del presupuesto mensual de la UNALM para los períodos 2024 versus 2023 (**CUADRO N° 03**), considerando el Presupuesto Inicial Modificado (PIM) de cada periodo. El análisis se centra en el mes de junio de ambos años, permitiendo una comparación precisa del desempeño financiero. En el mes junio 2024, la UNALM ejecutó un total de S/21,274,980, representando un 8.7% de ejecución sobre el PIM de S/243,198,051. Comparando el mes de junio 2024 con el mismo mes en el 2023, observamos un leve aumento en la ejecución presupuestaria en términos monetarios y una menor ejecución en términos porcentuales de 8.7% frente al 8.9% del 2023; lo cual está influenciado por la menor ejecución de bienes y servicios.

Al analizar el avance acumulado al mes de junio de 2024, en términos porcentuales, se evidencia una mejora respecto al mismo periodo del año 2023 (35.5% vs 34.3% del PIM). Es fundamental considerar que el PIM de 2024 (S/243,198,051) es superior al PIM de 2023 (S/200,440,954). Esta diferencia en el presupuesto inicial modificado (PIM) influye en la comparación de los porcentajes de ejecución. Sin embargo, se observa que, a pesar de un PIM mayor, la UNALM en 2024 ha logrado ejecutar un mayor valor del presupuesto total (+ S/17,650,497), evidenciando una gestión de gasto más eficiente.

CUADRO N° 03

#### EJECUCIÓN PRESUPUESTAL UNALM 2024 VS 2023 – POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO

	EJECUCIÓN UNALM - AÑO 2024				EJECUCIÓN UNALM - AÑO 2023			
	IMPORTE S/	IMP. ACUM	%	% ACUM	IMPORTE S/	IMP.ACUM	%	% ACUM
1: 'Enero	9,840,479	9,840,479	4.0%	4.0%	8,911,493	8,911,493	4.4%	4.4%
2: 'Febrero	11,950,914	21,791,393	4.9%	9.0%	8,194,735	17,106,228	4.1%	8.5%
3: 'Marzo	12,052,672	33,844,065	5.0%	13.9%	10,198,104	27,304,332	5.1%	13.6%
4: 'Abril	15,030,740	48,874,805	6.2%	20.1%	10,796,262	38,100,594	5.4%	19.0%
5: 'Mayo	16,240,769	65,115,574	6.7%	26.8%	12,867,477	50,968,071	6.4%	25.4%
6: 'Junio	21,274,980	86,390,554	8.7%	35.5%	17,771,986	68,740,057	8.9%	34.3%
PIM	243,198,051				200,440,954			

Fuente: Consulta Amigable \_ MEF





## UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

*"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"*

### d) Comparativo: Ejecución Presupuestal Inversiones 2024 Vs 2023

La ejecución de inversiones en junio 2024 (CUADRO N°04 y GRÁFICO N° 03) fue considerablemente mayor que la registrada en junio 2023. En junio de 2024, la UNALM ha ejecutado un total de S/8,938,765 en inversiones, lo que representa un 12.0% de ejecución del Presupuesto Inicial Modificado (PIM) de S/74,196,282 en comparación al mes de junio 2023 cuya ejecución fue de S/4,697,461, lo que representó un 7.7% del PIM de S/61,261,677. Esto representa un notable avance en la ejecución del presupuesto de inversiones en el mes de junio 2024.

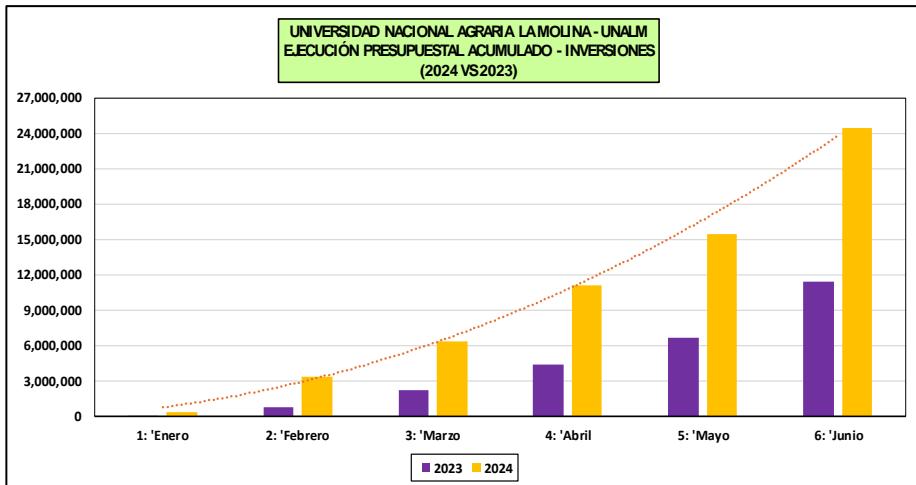
El análisis acumulado al mes de junio de 2024 muestra que la UNALM ha ejecutado un 32.9% del PIM, mientras que al mes de junio de 2023 solo se había ejecutado el 18.6% del PIM (+14.3%). Esta diferencia significativa refleja un mejor ritmo de ejecución del presupuesto de inversiones durante el presente año. El PIM para el periodo 2024 es significativamente superior al del periodo 2023 en S/12,934,605 (+ 21.1%). Este incremento en el presupuesto para el 2024 corresponde a una mayor asignación aprobada por el MEF y en donde la UNALM ha planificado un mayor volumen de ejecución para este año.

CUADRO N° 04

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INVERSIONES - UNALM 2024 VS 2023 – POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO				
	EJECUCIÓN UNALM - AÑO 2024		EJECUCIÓN UNALM - AÑO 2023	
	IMPORTE S/	IMP. ACUM	%	% ACUM
1: 'Enero	411,524	411,524	0.6%	0.6%
2: 'Febrero	2,910,428	3,321,952	3.9%	4.5%
3: 'Marzo	3,080,080	6,402,032	4.2%	8.6%
4: 'Abril	4,677,002	11,079,034	6.3%	14.9%
5: 'Mayo	4,405,645	15,484,679	5.9%	20.9%
6: 'Junio	8,938,765	24,423,444	12.0%	32.9%
PIM	74,196,282		61,261,677	

Fuente: Consulta Amigable \_ MEF

GRÁFICO N° 03



### II. CONCLUSIONES:

En el primer semestre de 2024, la UNALM ha demostrado su compromiso con la gestión transparente y eficiente de sus recursos, evidenciado por lo siguiente:

2.1 La UNALM ha ejecutado el 35.5% del Presupuesto Inicial Modificado (PIM) al mes de



## UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

### DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

*"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"*

junio, mejorando a la del mismo periodo del 2023 (34.3%), considerando un PIM superior en el año actual.

- 2.2 La ejecución por FF muestra un buen desempeño en la FF-1.00: Recursos Ordinarios, FF-4.13: Donaciones y Transferencias, y FF-2.09: Recursos Directamente Recaudados, con un avance que refleja una gestión eficaz de los recursos disponibles.
- 2.3 La ejecución por genérica de gastos presenta un panorama heterogéneo, destacando la alta ejecución en las genéricas 6-24: Donaciones y Transferencias y 5-25: Otros Gastos en el orden del 100% y 54.7% respectivamente, mientras que las genéricas 5-21: Personal y Obligaciones Sociales y 5-22: Pensiones y Otras Prestaciones Sociales, presenta un avance del 41.5% y 44.9% respectivamente. Asimismo, es importante resaltar que la genérica de gasto 5-24 Donaciones y Transferencias, aún no inicia ejecución, sin embargo, se prevé que el importe total del presupuesto sea ejecutado durante los meses de agosto y setiembre por el Vicerrectorado de Investigación y la Dirección General de Administración, en los siguientes conceptos: i) servicio para mantenimiento preventivo y correctivo de equipos de cómputo y electrodomésticos, ii) adquisición de equipos de oficina y comedor y iii) contratación de servicios de auditoría externa.
- 2.4 La ejecución de inversiones al cierre del mes de junio del 2024 revela un notable avance en comparación al 2023, con un porcentaje de ejecución del 32.9% del PIM, evidenciando un ritmo de ejecución dinámico y una gestión eficiente de los recursos destinados a proyectos de inversión.

Es todo cuanto informo.

Atentamente,

  
ING. ECU. JESÚS SALAZAR ALBINO  
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

