



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 30/09/2024

a) Por Fuente de Financiamiento

El análisis del avance presupuestal de la UNALM al mes de setiembre 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/248,378,303, evidenciando una modificación presupuestal al mes de setiembre 2024 en S/22,954,596 (S/20,514,982 al mes de julio 2024, más las adiciones de: S/335,267 del mes de agosto y S/2,104,347 del mes de setiembre 2024), la cual obedece a la incorporación acumulada de recursos para la ejecución de nuevas acciones para atender necesidades prioritarias y proyectos de investigación, sobre todo en el rubro Inversiones de la Fuente de Financiamiento 4.13: Donaciones y Transferencias.

Al mes de setiembre 2024, se han ejecutado S/140,346,661, lo que representa un 56.5% del PIM por toda Fuente de Financiamiento (FF), de acuerdo con la información reportada por el MEF. Respecto a las FF, se observa que la mayor parte de la ejecución se concentra en la FF-1.00: Recursos Ordinarios, con un avance del 61.1%. La FF-2.09: Recursos Directamente Recaudados se ha ejecutado un 32.7%, en el caso de la FF-4.13: Donaciones y Transferencias se ha ejecutado un 35.4%. Es importante comentar que la FF-5.00: Recursos Determinados al cierre del presente mes, no ha iniciado la ejecución del gasto, de acuerdo a lo informado por la Dirección General de Investigación, se estima que el 100% de la ejecución de esta FF, se efectúe en los meses de noviembre y diciembre 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. 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: 30/09/2024
FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Fuente de Financiamiento	PIA	PIM	Ejecución	Avance %	Saldo
1.00: RECURSOS ORDINARIOS	201,953,196	206,653,079	126,206,235	61.1%	80,446,844
2.09: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	12,112,603	22,534,751	7,367,543	32.7%	15,167,208
4.13: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	11,264,126	19,122,032	6,772,883	35.4%	12,349,149
5.00: RECURSOS DETERMINADOS	93,782	68,441	0	0.0%	68,441
TOTAL S/	225,423,707	248,378,303	140,346,661	56.5%	108,031,642

Fuente: Consulta Amigable _ MEF



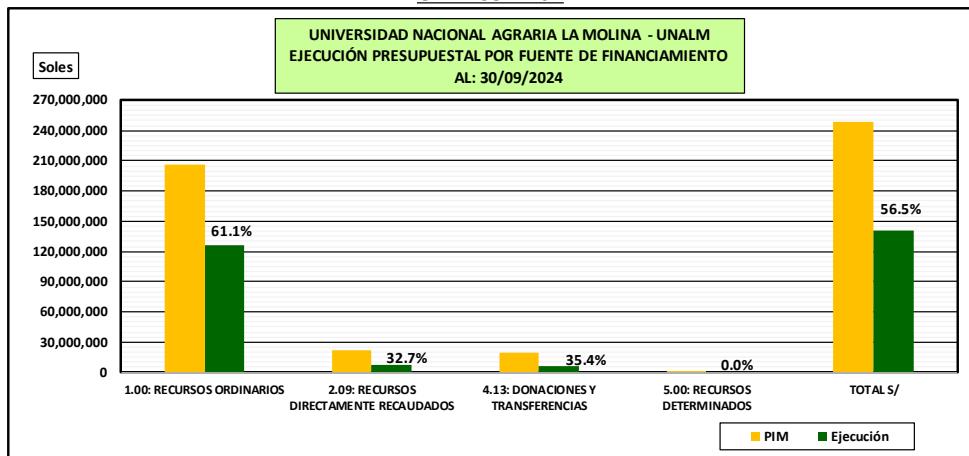


UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

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 del presupuesto 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 las genéricas 5-25: Otros Gastos, 5-21: Personal y Obligaciones Sociales y 5-22: Pensiones Otras Prestaciones Sociales con un avance de ejecución del orden de 69.0%, 68.3% y 66.5% respectivamente. En los rubros, 5-24: Donaciones y Transferencias, 6-26: Adquisición de Activos No Financieros y 5-23: Bienes y Servicios, se observa un avance del 55.9%, 51.8% y 40.1% respectivamente.

CUADRO N° 02

UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA - UNALM EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL: 30/09/2024 GENÉRICA DE GASTOS					
Genérica	PIA	PIM	Ejecución	Avance %	Saldo
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	88,170,683	83,607,409	57,109,682	68.3%	26,497,727
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	17,645,000	18,452,521	12,264,740	66.5%	6,187,781
5-23: BIENES Y SERVICIOS	37,672,948	50,339,803	20,180,424	40.1%	30,159,379
5-24: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	162,099	162,099	90,624	55.9%	71,475
5-25: OTROS GASTOS	5,386,208	6,068,217	4,185,890	69.0%	1,882,328
6-24: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	42,239	42,239	100.0%	1
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	76,386,769	89,706,015	46,473,062	51.8%	43,232,953
TOTAL S/	225,423,707	248,378,303	140,346,661	56.5%	108,031,642

Fuente: Consulta Amigable _ MEF



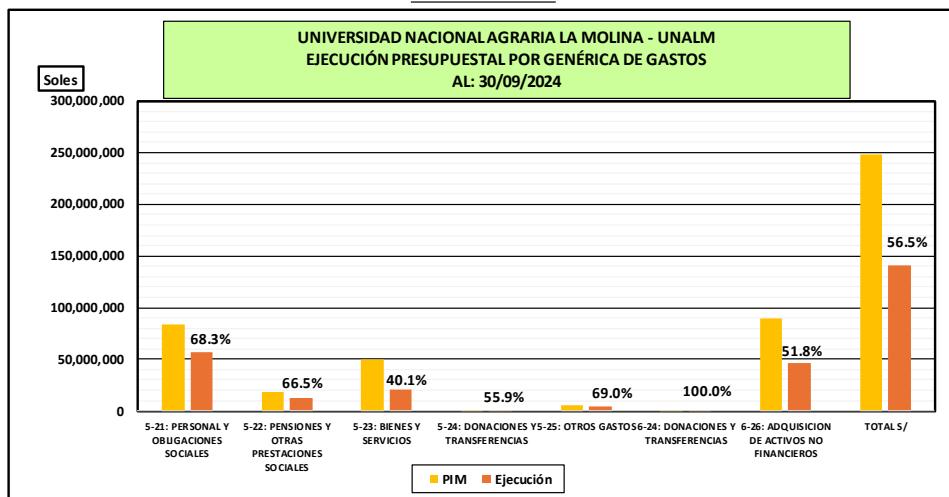


UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

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 Institucional Modificado (PIM) de cada periodo. El análisis se centra en el mes de setiembre de ambos años, permitiendo una comparación precisa del desempeño financiero. En el mes de setiembre 2024, la UNALM ejecutó un total de S/15,342,180, representando un 6.2% de ejecución sobre el PIM de S/248,378,303. Comparando el mes de setiembre 2024 con el mismo mes en 2023, observamos una caída en la ejecución presupuestaria (- S/3,039,365 o - 3.0%); lo cual está influenciado por la menor ejecución de bienes y servicios, así como los proyectos de investigación (DGI).

Al analizar el avance acumulado al mes de setiembre, en términos porcentuales, se evidencia una caída respecto al mismo periodo del año 2023 (56.5% vs 57.7% del PIM). Se debe considerar que el PIM de 2024 (S/248,378,303) es superior al PIM de 2023 (S/200,440,954) es decir 23.9% más. Esta diferencia en el Presupuesto Institucional 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/24,667,359), 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
1: 'Enero	9,840,479	9,840,479	4.0%	4.0%
2: 'Febrero	11,950,914	21,791,393	4.8%	8.8%
3: 'Marzo	12,052,672	33,844,065	4.9%	13.6%
4: 'Abril	15,030,740	48,874,805	6.1%	19.7%
5: 'Mayo	16,240,769	65,115,574	6.5%	26.2%
6: 'Junio	21,278,496	86,394,070	8.6%	34.8%
7: 'Julio	17,371,820	103,765,890	7.0%	41.8%
8: 'Agosto	21,238,590	125,004,480	8.6%	50.3%
9: 'Setiembre	15,342,180	140,346,661	6.2%	56.5%
PIM	248,378,303		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 el mes de setiembre 2024 (CUADRO N°04 y GRÁFICO N° 03) fue menor que la registrada en setiembre 2023. En el mes analizado, la UNALM ha ejecutado un total de S/4,505,910 en inversiones, lo que representa un 5.9% de ejecución del Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/76,584,284 en comparación al mismo mes del 2023 cuya ejecución fue de S/6,861,299, lo que representó un 11.2% del PIM de S/61,261,677. Esto representa un retroceso en términos monetarios y % de la ejecución del presupuesto de inversiones para el mes de setiembre 2024 (-S/2,355,389 o - 5.3%).

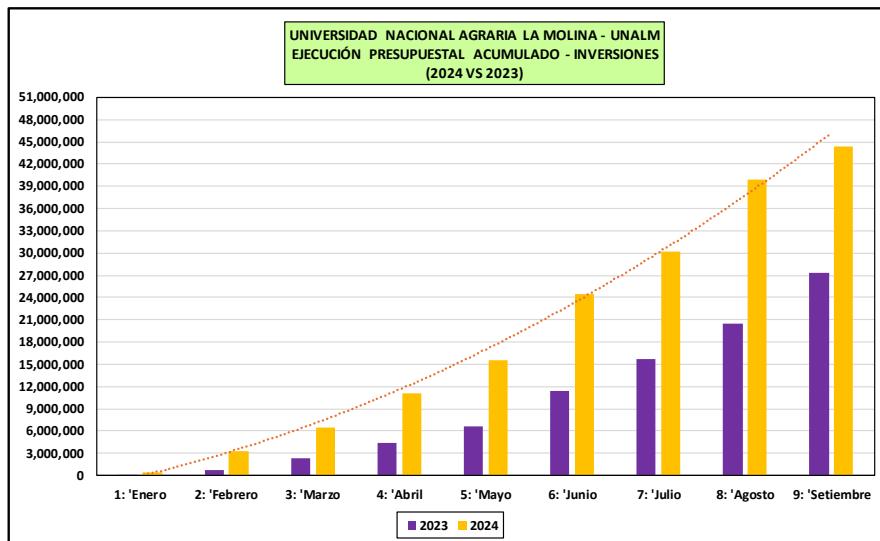
El acumulado al mes de setiembre de 2024 muestra que la UNALM ha ejecutado un 58.0% del PIM, mientras que al mes de setiembre de 2023 solo se había ejecutado el 44.6% del PIM (+13.3% respecto al 2023). Esta diferencia significativa refleja un mejor ritmo de ejecución del presupuesto de inversiones durante el presente año. El PIM para el periodo 2024 es significativamente superior al del periodo 2023 en S/15,322,607 (+ 25.0%). Este incremento en el presupuesto para el 2024, como también se comentó en el informe del mes de julio, se debe a la mayor asignación de recursos aprobados por el MEF y a la planificación de Inversiones.

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	0.5%	0.5%
2: 'Febrero	2,910,428	3,321,952	3.8%	4.3%
3: 'Marzo	3,080,080	6,402,032	4.0%	8.4%
4: 'Abril	4,677,002	11,079,035	6.1%	14.5%
5: 'Mayo	4,405,645	15,484,679	5.8%	20.2%
6: 'Junio	8,938,765	24,423,444	11.7%	31.9%
7: 'Julio	5,859,872	30,283,316	7.7%	39.5%
8: 'Agosto	9,625,224	39,908,540	12.6%	52.1%
9: 'Setiembre	4,505,910	44,414,449	5.9%	58.0%
PIM	76,584,284		61,261,677	

Fuente: Consulta Amigable _ MEF

GRÁFICO N° 03





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"

II. EVOLUCIÓN HISTÓRICA DEL PIM Y EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO

a) Evolución Histórica del Presupuesto Institucional Modificado [PIM]

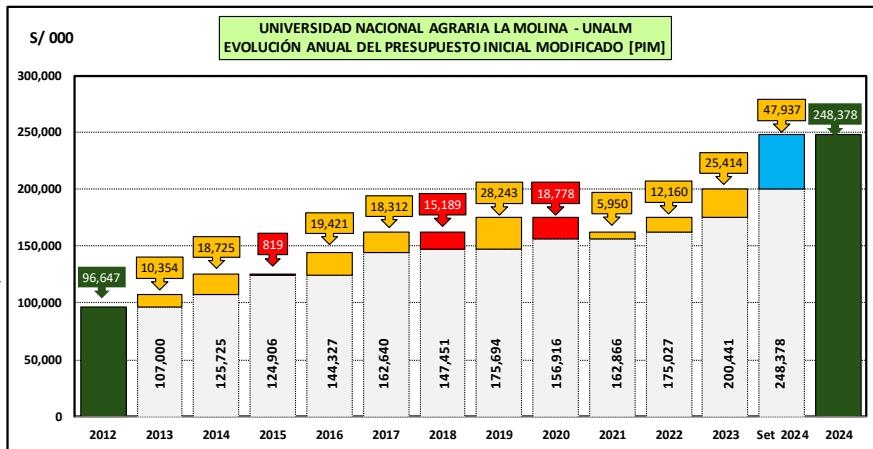
La evolución del Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de la Universidad Nacional Agraria La Molina (GRÁFICO N° 04), ha experimentado un crecimiento desde hace más de una década. En este informe se presenta el periodo 2012-2024, evidenciando un aumento significativo en los recursos disponibles para la institución.

Análisis de la Tendencia:

- Crecimiento sostenido:** Desde el año 2012, el PIM ha mostrado un crecimiento sostenido, con algunas variaciones negativas en 2015, 2018 y 2020.
- Pico histórico en 2024:** El presente año 2024 presenta un pico histórico, con una asignación al presupuesto superior en S/47,937,349 respecto al año anterior.
- Variación porcentual:** La variación porcentual total del PIM entre 2012 y 2024 es de 157.0%, reflejando un considerable aumento en los recursos disponibles para la UNALM.
- Tasa de crecimiento promedio:** La tasa efectiva anual (TEA) promedio de crecimiento del PIM durante el periodo analizado es de 8.2%, evidenciando un crecimiento sostenido y significativo.

Es importante destacar que la inflación acumulada entre setiembre 2012 y setiembre 2024 es de 55.0%, con una tasa promedio anual de 3.4% (datos del INEI). Este factor es importante al momento de analizar la evolución del PIM, ya que el valor real de los recursos se ve afectado por la inflación.

GRÁFICO N° 04



b) Evolución Histórica de la Ejecución de Presupuesto al Mes de Setiembre de Cada Año

El presente análisis se basa en la información contenida en el GRÁFICO N° 05 y GRÁFICO N° 06, los mismos que representan la ejecución presupuestal de la UNALM al cierre del mes de setiembre de los periodos 2012 al 2024.

Análisis de la Ejecución Presupuestal en Soles:

- Se observa un crecimiento gradual en la ejecución presupuestal, pasando de S/54,975,274 acumulado al mes de setiembre 2012 a S/140,346,661 acumulado al mes de setiembre 2024.





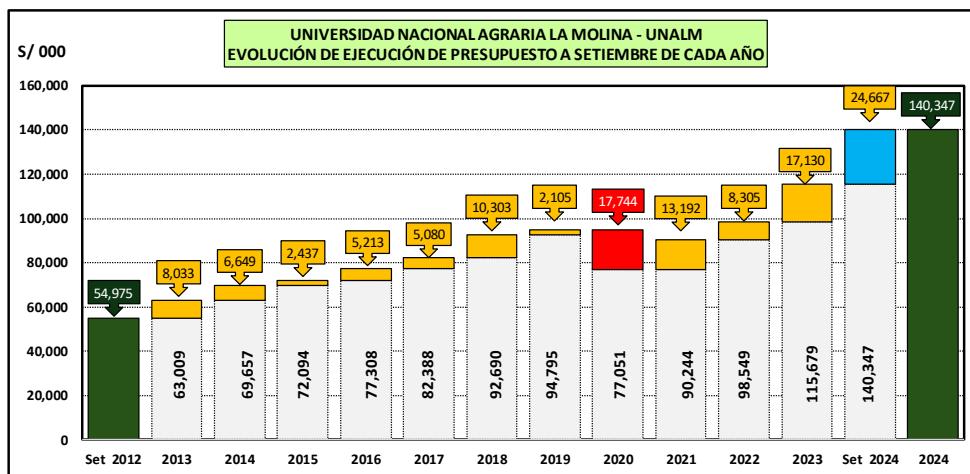
UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

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"

2. Se observa una caída importante en la ejecución acumulada al mes de setiembre 2020 de S/17,743,872 respecto al mismo periodo del año anterior, llegando a ejecutar en dicho periodo S/77,051,460.
3. El presente año 2024 presenta un pico histórico, con una ejecución de gasto superior en S/24,667,359 respecto al año anterior.

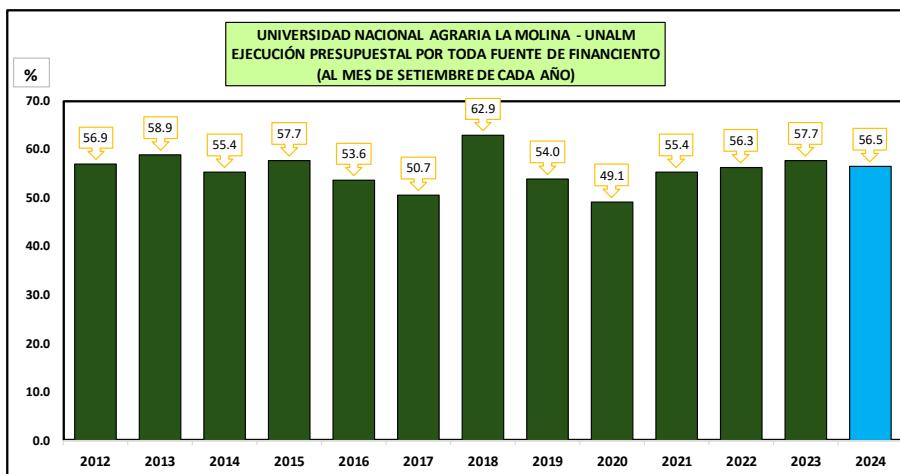
GRÁFICO N° 05



Análisis del Avance Porcentual al mes de setiembre de cada año:

1. 2012 - 2015: Se aprecia un comportamiento estable del avance porcentual, fluctuando entre el 55.4% y el 58.9%.
2. 2015 – 2017 y 2019-2020 Se evidencia una tendencia descendente en el avance porcentual, pasando del 57.7% al 49.1% en 2020.
3. 2018. En este periodo se presentó un pico ascendente de 62.9%.
4. 2021 - 2024: Se observa una leve recuperación en el avance porcentual, estabilizándose en torno al 56% en promedio.

GRÁFICO N° 06



III. CONCLUSIONES:

El presente informe de gestión de la Universidad Nacional Agraria La Molina (UNALM) al 30 de setiembre de 2024, evidencia un panorama de ejecución presupuestal positivo, con un



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"

avance significativo en términos monetarios respecto al mismo periodo del año anterior (+ S/24,667,359). Asimismo, se destaca:

- **Mayor ejecución en términos monetarios:** A pesar de la caída en la ejecución del mes de setiembre, el avance acumulado por toda fuente de financiamiento presenta un valor superior al del año 2023, evidenciando una mejor gestión del gasto. Sin embargo, en términos porcentuales, se evidencia una caída de ejecución respecto al mismo periodo del 2023 (-1.2%), mostrando una leve desaceleración en la ejecución del presente año.
- **Crecimiento sostenido del PIM:** El Presupuesto Institucional Modificado (PIM) ha experimentado un crecimiento sostenido en los últimos años, alcanzando un pico histórico en 2024.
- **Avance significativo en ejecución de inversiones:** Se ha logrado un mejor ritmo de ejecución del presupuesto de inversiones en 2024, comparado con 2023.
- **Necesidad de fortalecer la proyección de ejecución de gasto tanto en Bienes y Servicios como en los proyectos de investigación:** Se han realizado las coordinaciones respectivas con estas áreas a fin de mejorar la ejecución del gasto para el último trimestre del 2024.

Es todo cuanto informo.

Atentamente,


ING. ECU. JESÚS SALAZAR ALBINO
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

