



# 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 31/07/2024

#### a) Por Fuente de Financiamiento

El análisis del avance presupuestal de la UNALM al mes de julio 2024 se basa en los datos presentados en el CUADRO N° 01 y GRÁFICO N° 01 y 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/245,938,689, evidenciando una modificación presupuestal al mes de julio 2024 en S/20,514,982 (S/17,774,344 al mes de junio 2024 y S/2,740,638 adicionales en el mes de julio 2024), la cual obedece a la incorporación 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 con un importe de S/11,875,306 de incorporación, lo cual incide directamente en la ejecución.

Al mes de julio 2024, se han ejecutado S/103,003,454, lo que representa un 41.9% 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 45.2%. En el caso de la FF-4.13: Donaciones y Transferencias se ha ejecutado un 26.2%, y en la FF-2.09: Recursos Directamente Recaudados se ha ejecutado un 24.0%. Es importante comentar que la FF-5.00: Recursos Determinados al cierre del presente mes, no ha iniciado la ejecución del gasto, sin embargo, como se indicó en nuestro informe N°007-2024-DIGA, el 100% de la ejecución de esta FF, se prevé para los meses de agosto y setiembre, por el 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. 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: 31/07/2024					
FUENTE DE FINANCIAMIENTO					
Fuente de Financiamiento	PIA	PIM	Ejecución	Avance %	Saldo
1.00: RECURSOS ORDINARIOS	201,953,196	205,692,039	92,985,257	45.2%	112,706,782
2.09: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	12,112,603	22,534,751	5,400,858	24.0%	17,133,893
4.13: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	11,264,126	17,643,458	4,617,339	26.2%	13,026,119
5.00: RECURSOS DETERMINADOS	93,782	68,441	0	0.0%	68,441
<b>TOTAL S/</b>	<b>225,423,707</b>	<b>245,938,689</b>	<b>103,003,455</b>	<b>41.9%</b>	<b>142,935,234</b>

Fuente: Consulta Amigable \_ MEF



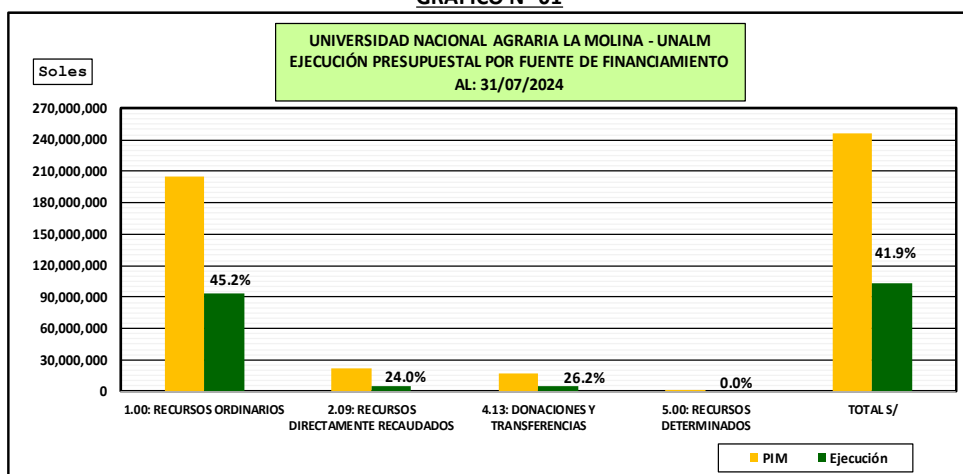


# UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

## 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 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 y 5-22: Pensiones y Otras Prestaciones Sociales con un avance de ejecución del orden de 57.9% y 53.0% respectivamente. Por el contrario, la genérica, 5-21: Personal y Obligaciones Sociales presenta una ejecución del 48.1%. En los rubros, 6-26: Adquisición de Activos No Financieros y 5-23: Bienes y Servicios, se observa un avance del 35.4% y 34.7% respectivamente. 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: 31/07/2024					
GENÉRICA DE GASTOS					
Genérica	PIA	PIM	Ejecución	Avance %	Saldo
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	88,170,683	92,347,780	44,417,320	48.1%	47,930,460
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	17,645,000	18,376,752	9,741,036	53.0%	8,635,716
5-23: BIENES Y SERVICIOS	37,672,948	42,747,996	14,833,681	34.7%	27,914,315
5-24: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	162,099	162,099	0	0.0%	162,099
5-25: OTROS GASTOS	5,386,208	5,828,287	3,375,209	57.9%	2,453,078
6-24: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	42,239	42,239	100.0%	0
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	76,386,769	86,433,536	30,593,970	35.4%	55,839,566
TOTAL S/	225,423,707	245,938,689	103,003,455	41.9%	142,935,234

Fuente: Consulta Amigable \_ MEF

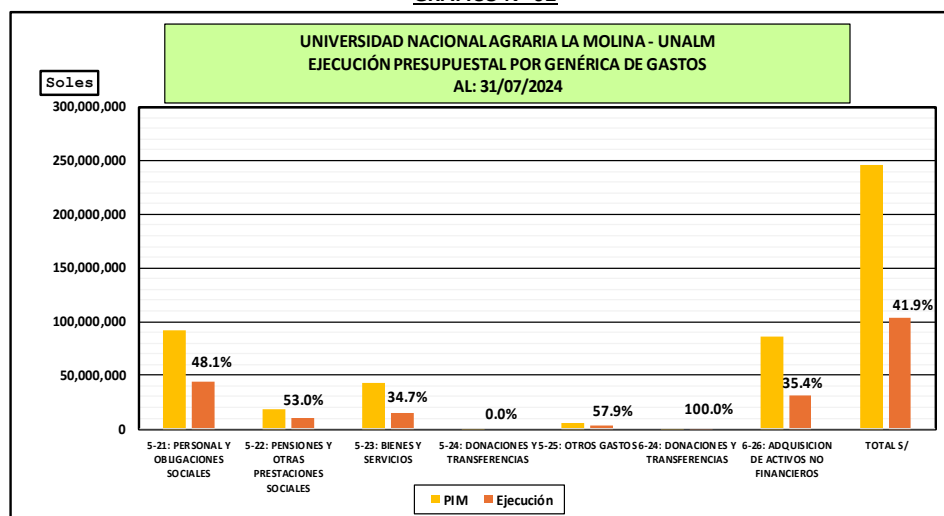




## UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

"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 periodos 2024 versus 2023 (CUADRO N° 03), considerando el Presupuesto Inicial Modificado (PIM) de cada periodo. El análisis se centra en el mes de julio de ambos años, permitiendo una comparación precisa del desempeño financiero. En el mes de julio 2024, la UNALM ejecutó un total de S/16,609,385, representando un 6.8% de ejecución sobre el PIM de S/245,938,689. Comparando el mes de julio 2024 con el mismo mes en 2023, observamos un leve aumento en la ejecución presupuestaria en términos monetarios (+ S/2,670,225) y una menor ejecución en términos porcentuales (-0.2%); lo cual está influenciado por la menor ejecución de bienes y servicios, así como los proyectos de investigación.

Al analizar el avance acumulado al mes de julio, en términos porcentuales, se evidencia una mejora respecto al mismo periodo del año 2023 (41.9% vs 41.2% del PIM). Es fundamental considerar que el PIM de 2024 (S/245,938,689) 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/20,324,238), 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%	8.9%	8,194,735	17,106,228	4.1%	8.5%
3: Marzo	12,052,672	33,844,065	4.9%	13.8%	10,198,104	27,304,332	5.1%	13.6%
4: Abril	15,030,740	48,874,805	6.1%	19.9%	10,796,262	38,100,594	5.4%	19.0%
5: Mayo	16,240,769	65,115,574	6.6%	26.5%	12,867,477	50,968,071	6.4%	25.4%
6: Junio	21,278,496	86,394,070	8.7%	35.1%	17,771,986	68,740,057	8.9%	34.3%
7: Julio	16,609,385	103,003,455	6.8%	41.9%	13,939,160	82,679,217	7.0%	41.2%
PIM		245,938,689				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 julio 2024 (CUADRO N°04 y GRÁFICO N° 03) fue considerablemente mayor que la registrada en julio 2023. En el mes analizado, la UNALM ha ejecutado un total de S/5,203,282 en inversiones, lo que representa un 6.8% de ejecución del Presupuesto Inicial Modificado (PIM) de S/76,005,785 en comparación al mismo mes del 2023 cuya ejecución fue de S/4,264,111, lo que representó un 7.0% del PIM de S/61,261,677. Esto representa un moderado avance en términos monetarios de la ejecución del presupuesto de inversiones para el mes de julio 2024 (+S/939,171).

El acumulado al mes de julio de 2024 muestra que la UNALM ha ejecutado un 39.0% del PIM, mientras que al mes de julio de 2023 solo se había ejecutado el 25.6% del PIM (+13.4% 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/14,744,108 (+ 24.1%). Este incremento en el presupuesto para el 2024, como también se comentó en el informe del mes de junio, se debe a la mayor asignación de recursos aprobados por el MEF y a la planificación de Inversiones.

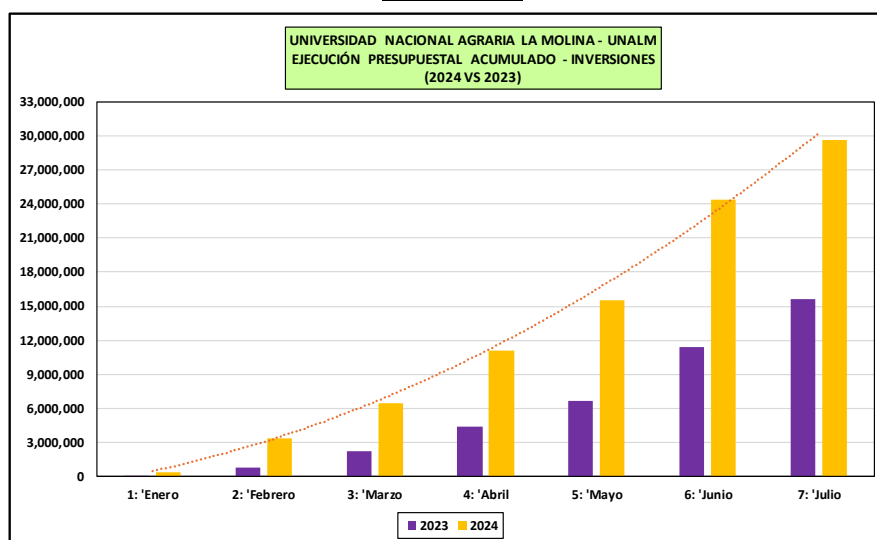
#### CUADRO N° 04

##### 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	IMPORTE S/	IMP.ACUM	%	% ACUM
1: 'Enero	411,524	411,524	0.5%	0.5%	10,000	10,000	0.0%	0.0%
2: 'Febrero	2,910,428	3,321,952	3.8%	4.4%	779,362	789,362	1.3%	1.3%
3: 'Marzo	3,080,080	6,402,032	4.1%	8.4%	1,461,208	2,250,570	2.4%	3.7%
4: 'Abril	4,677,002	11,079,034	6.2%	14.6%	2,152,491	4,403,061	3.5%	7.2%
5: 'Mayo	4,405,645	15,484,679	5.8%	20.4%	2,294,514	6,697,575	3.7%	10.9%
6: 'Junio	8,938,765	24,423,444	11.8%	32.1%	4,697,461	11,395,036	7.7%	18.6%
7: 'Julio	5,203,282	29,626,726	6.8%	39.0%	4,264,111	15,659,147	7.0%	25.6%
PIM		76,005,785				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 Inicial Modificado [PIM]

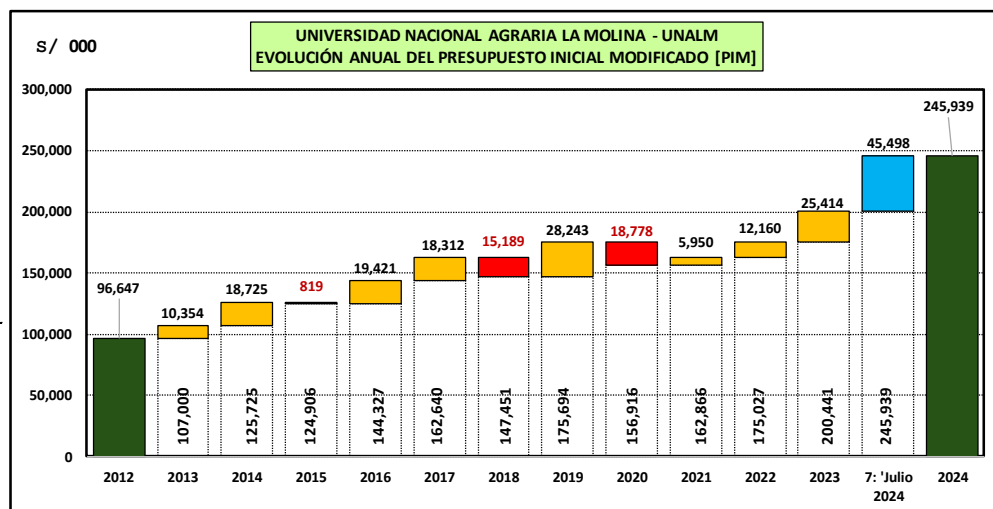
La evolución del Presupuesto Inicial Modificado (PIM) de la Universidad Nacional Agraria La Molina (GRÁFICO N° 04), ha experimentado un crecimiento desde hace más de una década, en este informe se presenta el periodo 2012-2024, evidenciando un aumento significativo en los recursos disponibles para la 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/45,497,735 respecto al año anterior.
- Variación porcentual:** La variación porcentual total del PIM entre 2012 y 2024 es de 154.5%, 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 8.1%, evidenciando un crecimiento sostenido y significativo.

Es importante destacar que la inflación acumulada entre julio 2012 y julio 2024 es de 51.0%, con una tasa promedio anual de 3.5% (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 Julio 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 Julio 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/42,616,460 acumulado al mes de julio 2012 a S/103,003,455 acumulado al mes de julio 2024.



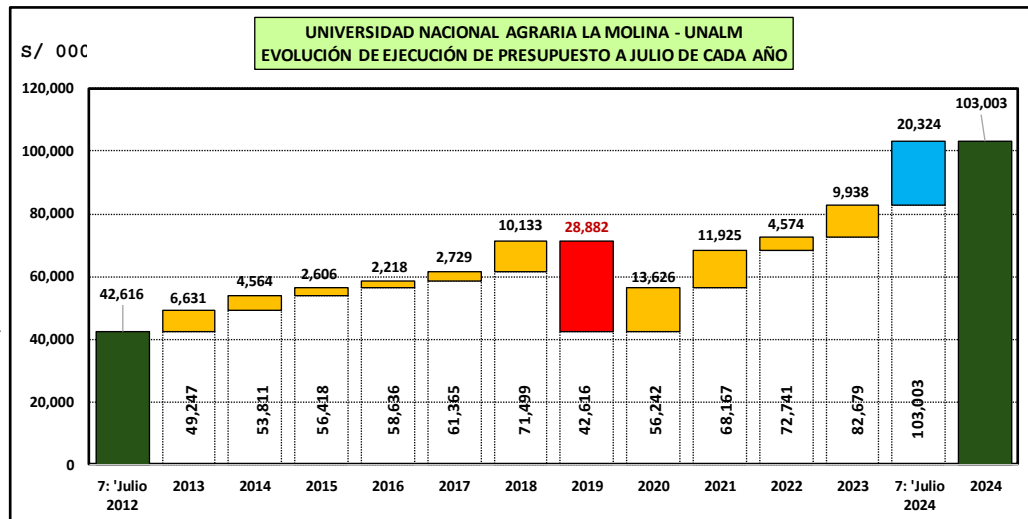
## UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

### 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 julio 2019 de S/28,882,186, llegando a ejecutar en dicho periodo S/42,616,460, importe más bajo presentado en los periodos analizados.
3. El presente año 2024 presenta un pico histórico, con una ejecución de gasto superior en S/20,324,238 respecto al año anterior.

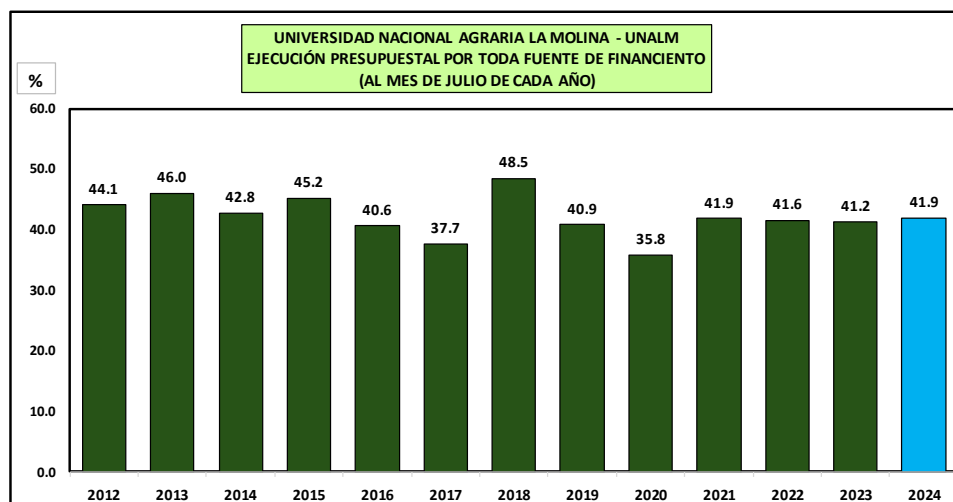
**GRÁFICO N° 05**



### Análisis del Avance Porcentual al mes de julio de cada año:

1. 2012 - 2015: Se aprecia un comportamiento estable del avance porcentual, fluctuando entre el 44.1% y el 45.2%.
2. 2015 – 2017 y 2019-2020 Se evidencia una tendencia descendente en el avance porcentual, pasando del 45.2% al 40.9% en 2019.
3. 2018 En este periodo se presentó un pico ascendente de 48.5%.
4. 2020: Se registra una disminución notable en el avance porcentual, alcanzando solo el 35.8% del PIM, debido básicamente a efectos de la pandemia.
5. 2021 - 2024: Se observa una leve recuperación en el avance porcentual, estabilizándose en torno al 41%.

**GRÁFICO N° 06**







## 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"*

### III. CONCLUSIONES:

El presente informe de gestión de la Universidad Nacional Agraria La Molina (UNALM) al 31 de julio de 2024, evidencia un panorama de ejecución presupuestal positivo, con un avance significativo en términos monetarios respecto al mismo periodo del año anterior (+ S/20,324,238).

#### **3.1. En relación con la ejecución presupuestal:**

- 3.1.1. Se ha ejecutado el 41.9% del PIM, reflejando un leve incremento respecto al 41.2% del mismo periodo en 2023.
- 3.1.2. La mayor parte de la ejecución se concentra en la fuente de financiamiento 1.00: Recursos Ordinarios, con un 45.2% de avance.
- 3.1.3. A nivel de ejecución por Genérica de Gasto, el rubro con mayor avance de ejecución es 6-24: Donaciones y Transferencias, seguido por 5-25: Otros Gastos y 5-22: Pensiones y Otras Prestaciones Sociales con 100.0%, 57.9% y 53.0% de ejecución 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 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 preventivo y correctivo de equipos de cómputo, ii) adquisición de equipos de oficina y iii) contratación de servicios de auditoría externa.
- 3.1.4. La ejecución de inversiones ha sido superior a la del año anterior, con un 39% del PIM ejecutado, en comparación al 25.6% del 2023.

#### **3.2. En cuanto a la evolución histórica del presupuesto:**

- 3.2.1. Se observa un crecimiento sostenido del PIM desde 2012, alcanzando un pico histórico en el presente año 2024.
- 3.2.2. La ejecución presupuestal en soles ha experimentado un crecimiento gradual, con una caída importante en 2019, y un nuevo pico histórico en 2024.
- 3.2.3. El avance porcentual de la ejecución presupuestal ha tenido un comportamiento estable entre 2012 y 2015, con una tendencia descendente entre 2016 y 2019, una disminución notable en 2020 y una leve recuperación entre 2021 y 2024.

Es todo cuanto informo.

Atentamente,

  
ING. ECD. JESÚS SALAZAR ALBINO  
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

