



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 31/10/2024

a) Por Fuente de Financiamiento

El análisis del avance presupuestal de la UNALM al mes de octubre 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/249,776,943, evidenciando una modificación presupuestal al mes de octubre 2024 en S/24,353,236 (S/22,954,596 al mes de setiembre 2024 y S/1,398,640 adicionales en el mes de octubre 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 octubre 2024, se han ejecutado S/157,616,901, lo que representa un 63.1% 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 68.4%. La FF-2.09: Recursos Directamente Recaudados se ha ejecutado un 35.9%, en el caso de la FF-4.13: Donaciones y Transferencias se ha ejecutado un 38.3%. 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, tal como se mencionó en nuestro informe N° 013-2024/DIGA correspondiente a la ejecución al mes de setiembre 2024.

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: 31/10/2024 FUENTE DE FINANCIAMIENTO					
Fuente de Financiamiento	PIA	PIM	Ejecución	Avance %	Saldo
1.00: RECURSOS ORDINARIOS	201,953,196	207,327,421	141,914,581	68.4%	65,412,840
2.09: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	12,112,603	22,534,751	8,097,167	35.9%	14,437,584
4.13: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	11,264,126	19,846,330	7,605,153	38.3%	12,241,177
5.00: RECURSOS DETERMINADOS	93,782	68,441	0	0.0%	68,441
TOTAL S/	225,423,707	249,776,943	157,616,901	63.1%	92,160,042

Fuente: Consulta Amigable _ MEF



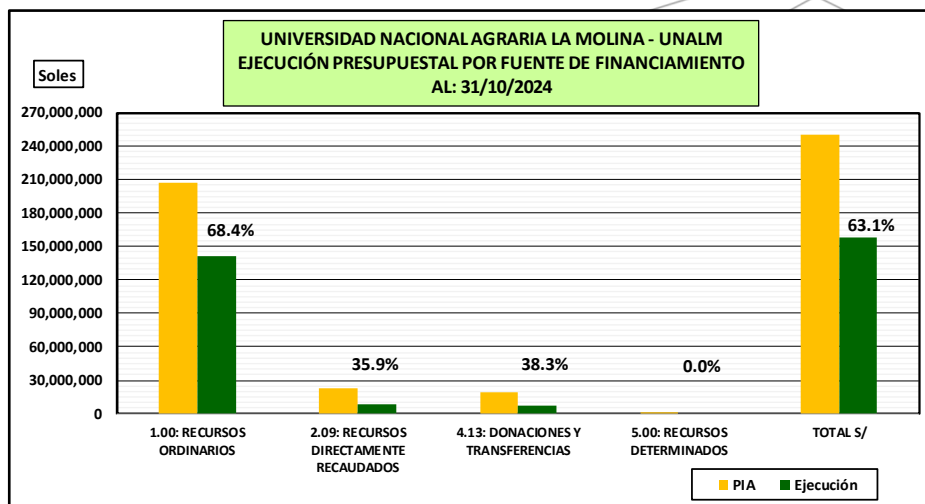


UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

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 diverso en la ejecución de las diferentes genéricas. El rubro con mayor avance es 5-25: Otros Gastos con el 85.5% de ejecución, seguido por las genéricas 5-21: Personal y Obligaciones Sociales y 5-22: Pensiones y Otras Prestaciones Sociales con un avance de ejecución del orden de 75.9% y 72.6% 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 67.1%, 56.7% y 46.8% (presentando la menor ejecución) respectivamente.

CUADRO N° 02

UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA - UNALM EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL: 31/10/2024 GENÉRICA DE GASTOS					
Genérica	PIA	PIM	Ejecución	Avance %	Saldo
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	88,170,683	83,687,170	63,542,078	75.9%	20,145,092
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOC	17,645,000	18,579,541	13,492,536	72.6%	5,087,005
5-23: BIENES Y SERVICIOS	37,672,948	48,158,898	22,519,705	46.8%	25,639,193
5-24: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	162,099	197,880	132,863	67.1%	65,018
5-25: OTROS GASTOS	5,386,208	5,918,129	5,060,202	85.5%	857,927
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIER	76,386,769	93,235,325	52,869,517	56.7%	40,365,808
TOTAL S/	225,423,707	249,776,943	157,616,901	63.1%	92,160,042

Fuente: Consulta Amigable _ MEF



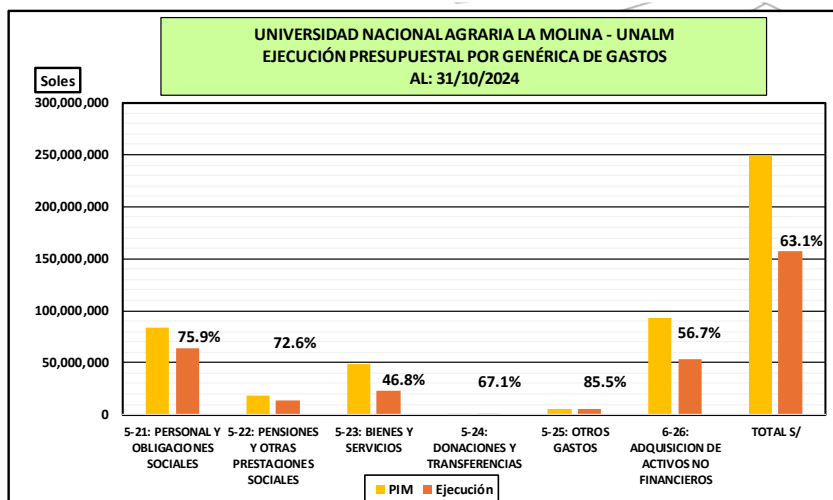


UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

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 Institucional Modificado (PIM) de cada periodo. El análisis se centra en el mes de octubre de ambos años, permitiendo una comparación precisa del desempeño financiero. En el mes de octubre 2024, la UNALM ejecutó un total de S/17,252,720, representando un 6.9% de ejecución sobre el PIM de S/249,776,943. Comparando el mes de octubre 2024 con el mismo mes en 2023, observamos una caída en la ejecución presupuestaria de - S/782,380 (-2.1%); 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 octubre, en términos porcentuales, se evidencia una caída respecto al mismo periodo del año 2023 (63.1% vs 66.7% del PIM). Se debe considerar que el PIM de 2024 (S/249,776,943) es superior al PIM de 2023 (S/200,440,954). Es decir 24.6% 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/23,902,499), evidenciando una mejor gestión del gasto, pero no lo suficiente para obtener una mejor ejecución requerida a la fecha.

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	3.9%	3.9%	8,911,493	8,911,493	4.4%	4.4%
2: 'Febrero	11,950,914	21,791,393	4.8%	8.7%	8,194,735	17,106,228	4.1%	8.5%
3: 'Marzo	12,052,672	33,844,065	4.8%	13.5%	10,198,104	27,304,332	5.1%	13.6%
4: 'Abril	15,030,740	48,874,805	6.0%	19.6%	10,796,262	38,100,594	5.4%	19.0%
5: 'Mayo	16,240,769	65,115,574	6.5%	26.1%	12,867,477	50,968,071	6.4%	25.4%
6: 'Junio	21,278,496	86,394,070	8.5%	34.6%	17,771,986	68,740,057	8.9%	34.3%
7: 'Julio	17,371,820	103,765,890	7.0%	41.5%	13,939,160	82,679,217	7.0%	41.2%
8: 'Agosto	21,238,590	125,004,480	8.5%	50.0%	14,618,540	97,297,757	7.3%	48.5%
9: 'Setiembre	15,359,700	140,364,181	6.1%	56.2%	18,381,545	115,679,302	9.2%	57.7%
10: 'Octubre	17,252,720	157,616,901	6.9%	63.1%	18,035,100	133,714,402	9.0%	66.7%
PIM	249,776,943				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 octubre 2024 (CUADRO N°04 y GRÁFICO N° 03) muestra una caída respecto a lo registrado en octubre 2023. En el mes analizado, la UNALM ha ejecutado un total de S/5,438,719 en inversiones, lo que representa un 7.1% de ejecución del Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/76,611,604 en comparación al mismo mes del 2023 cuya ejecución fue de S/6,607,281, lo que representó un 10.8% del PIM de S/61,261,677. Esto representa una caída en la ejecución del presupuesto de inversiones para el mes de octubre 2024 respecto al año previo, de -S/1,168,562 (-3.7%).

El acumulado al mes de octubre de 2024 muestra que la UNALM ha ejecutado un 65.1% del PIM, mientras que al mes de octubre de 2023 solo se había ejecutado el 55.4% del PIM (+9.6% respecto al 2023). Esta diferencia significativa refleja un mejor ritmo de ejecución del presupuesto de inversiones a lo largo del año 2024. El PIM para el periodo 2024 es significativamente superior al del periodo 2023 en S/15,349,927 (+ 25.1%). Este incremento en el presupuesto para el 2024, como también se comentó en el informe del mes de setiembre, 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%	4.3%	779,362	789,362	1.3%	1.3%
3: 'Marzo	3,080,080	6,402,032	4.0%	8.4%	1,461,208	2,250,570	2.4%	3.7%
4: 'Abril	4,677,002	11,079,035	6.1%	14.5%	2,152,491	4,403,060	3.5%	7.2%
5: 'Mayo	4,405,645	15,484,679	5.8%	20.2%	2,294,514	6,697,575	3.7%	10.9%
6: 'Junio	8,938,765	24,423,444	11.7%	31.9%	4,697,461	11,395,035	7.7%	18.6%
7: 'Julio	5,859,872	30,283,316	7.6%	39.5%	4,264,111	15,659,147	7.0%	25.6%
8: 'Agosto	9,625,224	39,908,540	12.6%	52.1%	4,830,422	20,489,568	7.9%	33.4%
9: 'Setiembre	4,505,910	44,414,449	5.9%	58.0%	6,861,299	27,350,867	11.2%	44.6%
10: 'Octubre	5,438,719	49,853,169	7.1%	65.1%	6,607,281	33,958,148	10.8%	55.4%
PIM		76,611,604				61,261,677		

Fuente: Consulta Amigable _ MEF

Realizando un mayor detalle de la ejecución de las inversiones por FF, podemos apreciar en el CUADRO N° 05, que respecto a la FF-1.00: Recursos Ordinarios, presenta un avance de 72.0% al mes de octubre 2024.

CUADRO N° 05

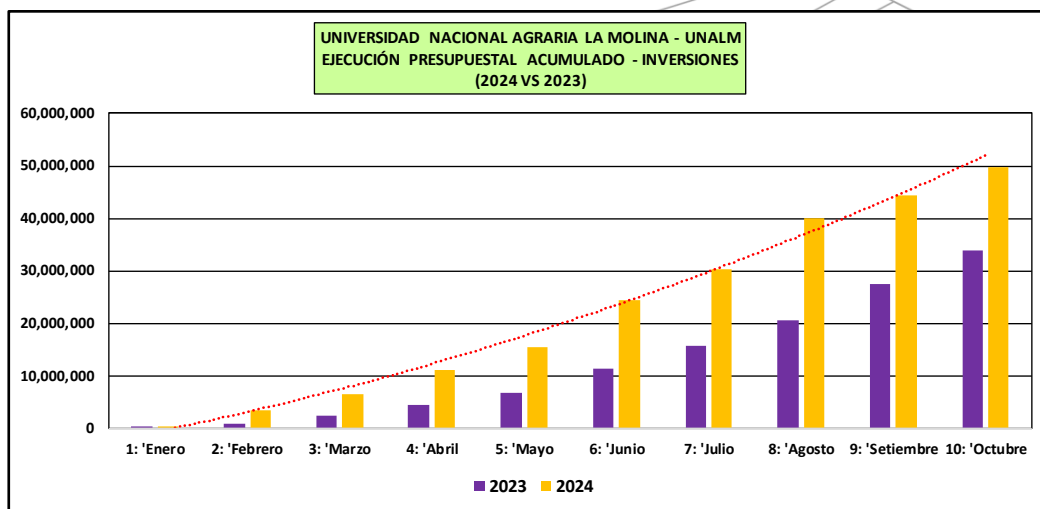
EJECUCIÓN DE INVERSIONES (Fuente de Financiamiento)	PIM	Ejecución	Avance %
1.00: RECURSOS ORDINARIOS	63,412,909	45,668,015	72.0%
2.09: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	1,140,571	35,600	3.1%
4.13: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	12,058,124	4,149,554	34.4%
TOTAL S/	76,611,604	49,853,169	65.1%



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° 03

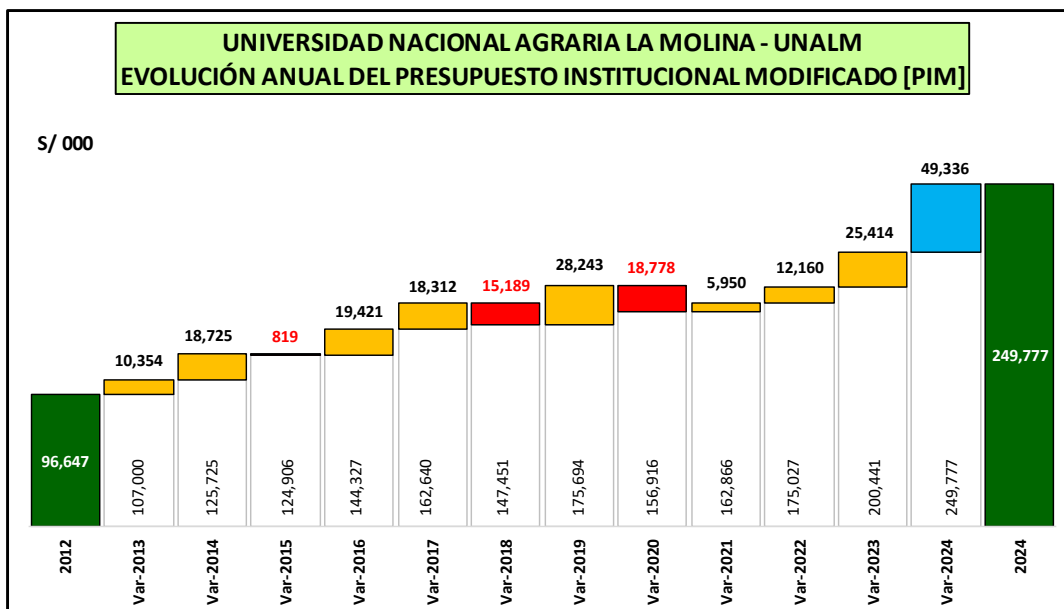


II. EVOLUCIÓN HISTÓRICA DEL PIM Y EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO

a) Evolución Histórica del Presupuesto Inicial 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.

GRÁFICO N° 04



Es importante destacar que la inflación acumulada entre octubre 2012 y octubre 2024 es de 54.4%, con una tasa promedio anual de 3.7% (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.



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"

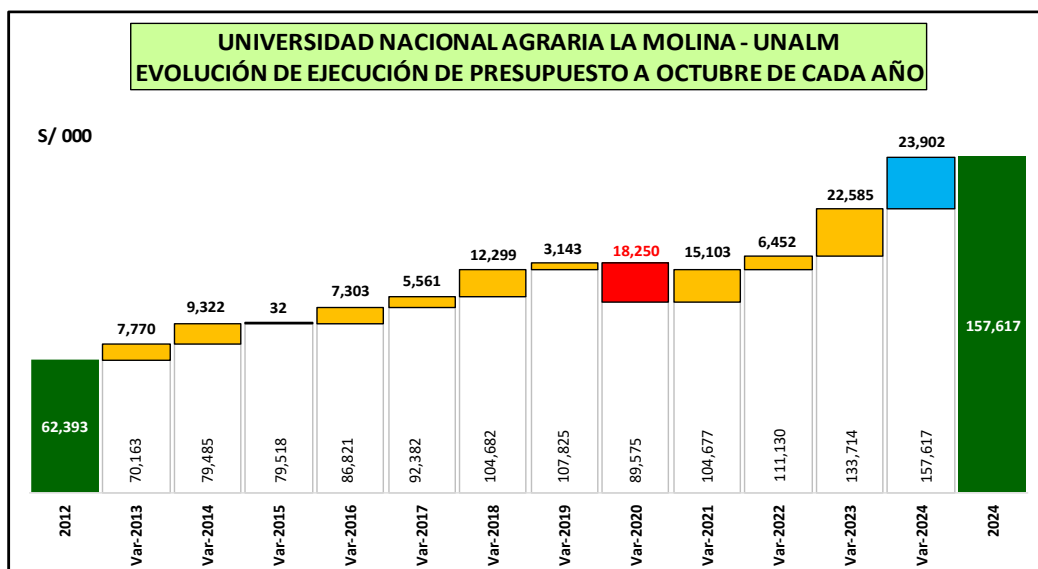
b) Evolución Histórica de la Ejecución de Presupuesto al Mes de Octubre de Cada Año

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 octubre de los periodos 2012 al 2024.

Análisis de la Ejecución Presupuestal en Soles:

1. Se observa un crecimiento gradual en la ejecución presupuestal, pasando de S/62,392,991 acumulado al mes de octubre 2012 a S/157,616,901 acumulado al mes de octubre 2024.
2. Se observa una caída importante en la ejecución acumulada al mes de octubre 2020 de S/18,250,108, llegando a ejecutar en dicho periodo S/89,574,879.
3. El presente año 2024 presenta un pico histórico, con una ejecución de gasto superior en S/23,902,499 respecto al año anterior, producto de mayor PIM asignado.

GRÁFICO N° 05



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

1. 2012 - 2015: Se aprecia un comportamiento estable del avance porcentual, fluctuando entre el 63.2% y el 65.6%.
2. 2016 – 2017 y 2019-2020 Se evidencia una tendencia descendente en el avance porcentual, fluctuando desde el 56.8% al 61.4%.
3. 2018: En este periodo se presentó un pico ascendente de 71.0%.
4. 2020: Se registra una disminución notable en el avance porcentual, alcanzando solo el 57.1% del PIM, debido básicamente a efectos de la pandemia.
5. 2021 - 2024: Se observa una leve recuperación en el avance porcentual, fluctuando entre 63.1% al 66.7%.



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° 06



III. CONCLUSIONES:

El presente informe de gestión de la Universidad Nacional Agraria La Molina (UNALM) al 31 de octubre de 2024, presenta una mayor ejecución en términos monetarios respecto al mismo periodo del año anterior (+ S/23,902,499). Asimismo, se destaca:

- **Gestión del periodo:** A pesar del PIM superior, la UNALM ha logrado ejecutar un mayor valor del presupuesto total en 2024, evidenciando una mejor gestión de gasto. Sin embargo, en términos porcentuales, se evidencia una caída de ejecución respecto al mismo periodo del 2023 (-3.6%), mostrando una importante desaceleración en la ejecución del presente año, por lo cual se vienen tomando las medidas correctivas para revertir esta situación y lograr el objetivo de una buena ejecución al cierre del año.
- **Avance significativo en ejecución de inversiones:** Se ha logrado un mejor ritmo de ejecución del presupuesto de inversiones en 2024, comparado con 2023 (+9.6%). Asimismo, en la FF-1.00: Recursos Ordinarios a alcanzado a octubre 2024 una ejecución de 72.0%

Es todo cuanto informo.

Atentamente,

ING. ECO. JESÚS SALAZAR ALBINO
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

