



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

"AÑO DE LA RECUPERACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE LA ECONOMÍA PERUANA"

INFORME N°01-2025-DIGA

A : Dr. AMERICO GUEVARA PÉREZ
Rector de la Universidad Nacional Agraria La Molina
DE : Ing. Eco. JESÚS SALAZAR ALBINO
Director General de Administración
Asunto : Ejecución presupuestal de la UNALM al 31/12/2024
Fecha : Lima, 07 de febrero de 2025

Mediante el presente, paso a informarle sobre la ejecución presupuestal de la UNALM al 31/12/2024.

I. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL 31/12/2024

a) Por Fuente de Financiamiento

El análisis de la ejecución de presupuesto de la UNALM al mes de diciembre 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/234,063,879, evidenciando una modificación presupuestal neta acumulada a diciembre 2024 de S/8,640,172 (+ S/22,879,546 al mes de noviembre 2024 y una reducción presupuestal de -S/14,239,374 en el mes de diciembre 2024). La variación positiva en el PIM, obedece a las incorporaciones realizadas durante el año, de recursos para la ejecución de nuevas acciones y atender necesidades prioritarias, así como proyectos de investigación, sobre todo en las Fuentes de Financiamiento (FF) 4.13: Donaciones y Transferencias, (FF) 2.09: Recursos Directamente Recaudados y en la (FF) 1.00 Recursos Ordinarios.



Al mes de diciembre 2024, se ha ejecutado S/229,937,580 o 98.2% del PIM por toda (FF), de acuerdo con la información reportada por el MEF en su portal de Consulta Amigable. Estas cifras ubican a la UNALM en la quinta posición del ranking de las universidades con mayor porcentaje de ejecución presupuestal a nivel nacional y en la primera posición del ranking a nivel de la capital (Lima) por cuarto año consecutivo, demostrando una vez más el compromiso de la comunidad universitaria, por una mejora continua.

Respecto a la ejecución de las (FF), se observa que la mayor parte de la misma se concentra en la (FF) 1.00: Recursos Ordinarios y la (FF) 4.13: Donaciones y Transferencias, con una ejecución del 99.6% y 91.4% respectivamente, seguido de la (FF) 5.00: Recursos Determinados con 87.0% y la (FF) 2.09: Recursos Directamente Recaudados con 86.3% de ejecución al cierre del presente año.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

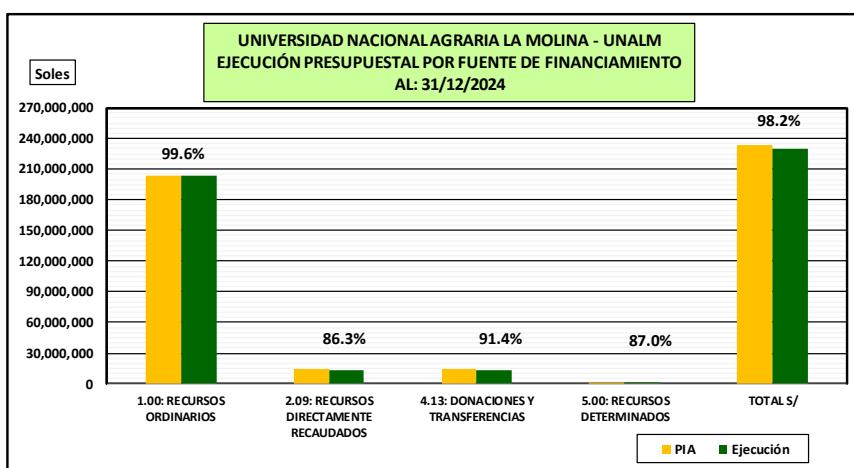
"AÑO DE LA RECUPERACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE LA ECONOMÍA PERUANA"

CUADRO N° 01

Fuente de Financiamiento	PIA	PIM	Ejecución	Avance %	Saldo
1.00: RECURSOS ORDINARIOS	201,953,196	204,115,752	203,326,013	99.6%	789,739
2.09: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	12,112,603	14,987,021	12,937,188	86.3%	2,049,833
4.13: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	11,264,126	14,892,665	13,614,841	91.4%	1,277,824
5.00: RECURSOS DETERMINADOS	93,782	68,441	59,538	87.0%	8,903
TOTAL S/	225,423,707	234,063,879	229,937,580	98.2%	4,126,299

Fuente: Consulta Amigable _ MEF

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 muy similar en la ejecución de las diferentes genéricas. Los rubros con mayor ejecución de presupuesto, son: 5-22: Pensiones y Otras Prestaciones Sociales, 5-21: Personal y Obligaciones Sociales, 5-25: Otros Gastos y 6-26: Adquisición de Activos No Financieros, con una ejecución del 99.8%, 99.4%, 98.8% y 98.6% respectivamente, seguido por la genérica 5-23: Bienes y Servicios con ejecución de gasto de 94.7%. La menor ejecución del presupuesto se presenta en la genérica 5-24: Donaciones y Transferencias con 67.1%.

CUADRO N° 02

Genérica	PIA	PIM	Ejecución	Avance %	Saldo
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	88,170,683	81,354,097	80,893,029	99.4%	461,068
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	17,645,000	16,225,742	16,199,114	99.8%	26,628
5-23: BIENES Y SERVICIOS	37,672,948	43,013,009	40,714,079	94.7%	2,298,930
5-24: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	162,099	197,880	132,863	67.1%	65,018
5-25: OTROS GASTOS	5,386,208	6,477,684	6,399,470	98.8%	78,214
6-26: ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	76,386,769	86,795,467	85,599,024	98.6%	1,196,443
TOTAL S/	225,423,707	234,063,879	229,937,580	98.2%	4,126,299

Fuente: Consulta Amigable _ MEF



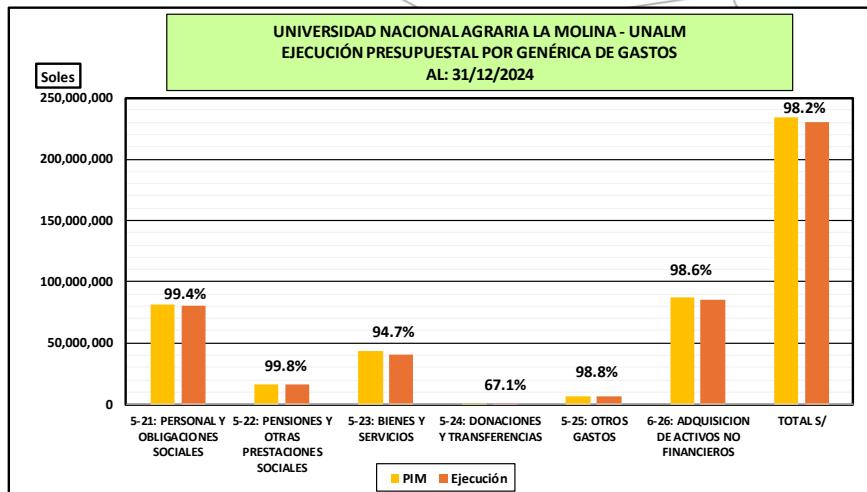


UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

"AÑO DE LA RECUPERACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE LA ECONOMÍA PERUANA"

GRÁFICO N° 02



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

El presente análisis compara la ejecución del presupuesto mensual de la UNALM para los periodos 2024 versus 2023 (CUADRO N°03), considerando el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) para cada periodo. En el mes de diciembre 2024, la UNALM ejecutó un total de S/49,958,567, representando un 21.3% de ejecución sobre el PIM de S/234,063,879. Comparando el mes de diciembre 2024 con el mismo mes en 2023, observamos un incremento en la ejecución presupuestaria en términos monetarios de S/13,205,342.



Al analizar la ejecución del gasto por toda fuente de financiamiento acumulado al mes de diciembre de 2024, en términos porcentuales, se evidencia una mejora respecto al mismo periodo del año 2023 (98.2% vs 96.0% del PIM). Es fundamental considerar que el PIM de 2024 por S/234,063,879 es superior al PIM de 2023 por S/200,440,954 en S/33,622,925. 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/37,564,518).

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	4.2%	4.2%
2: 'Febrero	11,950,914	21,791,393	5.1%	9.3%
3: 'Marzo	12,052,672	33,844,065	5.1%	14.5%
4: 'Abril	15,030,740	48,874,805	6.4%	20.9%
5: 'Mayo	16,240,769	65,115,574	6.9%	27.8%
6: 'Junio	21,278,496	86,394,070	9.1%	36.9%
7: 'Julio	17,371,820	103,765,890	7.4%	44.3%
8: 'Agosto	21,238,590	125,004,480	9.1%	53.4%
9: 'Setiembre	15,359,700	140,364,181	6.6%	60.0%
10: 'Octubre	17,579,386	157,943,566	7.5%	67.5%
11: 'Noviembre	22,035,446	179,979,013	9.4%	76.9%
12: 'Diciembre	49,958,567	229,937,580	21.3%	98.2%
PIM	234,063,879		200,440,954	

Fuente: Consulta Amigable _ MEF



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

"AÑO DE LA RECUPERACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE LA ECONOMÍA PERUANA"

d) Comparativo: Ejecución Presupuestal Inversiones 2024 Vs 2023

La ejecución de inversiones en el mes de diciembre 2024 (CUADRO N°04, CUADRO N°05 y GRÁFICO N°03) muestra una reducción respecto a lo registrado en diciembre 2023. En el mes analizado, la UNALM ha ejecutado un total de S/15,071,538 en inversiones, lo que representa un 20.7% de ejecución del Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/72,893,674 en comparación al mismo mes del 2023 cuya ejecución fue de S/18,229,653, lo que representó un 29.8% del PIM de S/61,261,677. Esta caída presentada en la ejecución de inversiones se debe principalmente a que, en el 2023, se ejecutó gran parte de las inversiones en el último mes del año, mientras que, en el 2024 desde los primeros meses, producto de una mejor planificación ya se habían adelantado y ejecutado actividades, tal como lo muestra la evolución mensual en el CUADRO N°04.

El acumulado al mes de diciembre de 2024 muestra que la UNALM ha ejecutado un 98.9% del PIM, mientras que al mes de diciembre de 2023 solo se había ejecutado el 93.9% (+5.0%). 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/11,631,997 (+ 19.0%). Este incremento en el presupuesto para el 2024, como también se comentó en el informe del mes de noviembre, 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	0.6%	0.6%
2: 'Febrero	2,910,428	3,321,952	4.0%	4.6%
3: 'Marzo	3,080,080	6,402,032	4.2%	8.8%
4: 'Abril	4,677,002	11,079,035	6.4%	15.2%
5: 'Mayo	4,405,645	15,484,679	6.0%	21.2%
6: 'Junio	8,938,765	24,423,444	12.3%	33.5%
7: 'Julio	5,859,872	30,283,316	8.0%	41.5%
8: 'Agosto	9,625,224	39,908,540	13.2%	54.7%
9: 'Setiembre	4,505,910	44,414,449	6.2%	60.9%
10: 'Octubre	5,596,189	50,010,639	7.7%	68.6%
11: 'Noviembre	6,997,784	57,008,423	9.6%	78.2%
12: 'Diciembre	15,071,538	72,079,961	20.7%	98.9%
PIM	72,893,674		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 una ejecución del 99.9% al cierre de diciembre 2024 (+5.4% respecto al mismo periodo del 2023).

CUADRO N° 05

EJECUCIÓN DE INVERSIONES (Fuente de financiamiento)	2024			2023		
	PIM	Ejecución	Avance %	PIM	Ejecución	Avance %
1.00: RECURSOS ORDINARIOS	63,412,909	63,344,667	99.9%	54,947,275	51,917,299	94.5%
2.09: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	276,306	223,462	80.9%	127,295	127,295	100.0%
4.13: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	9,204,459	8,511,832	92.5%	6,187,107	5,481,342	88.6%
TOTAL S/	72,893,674	72,079,961	98.9%	61,261,677	57,525,936	93.9%

Fuente: Consulta Amigable _ MEF

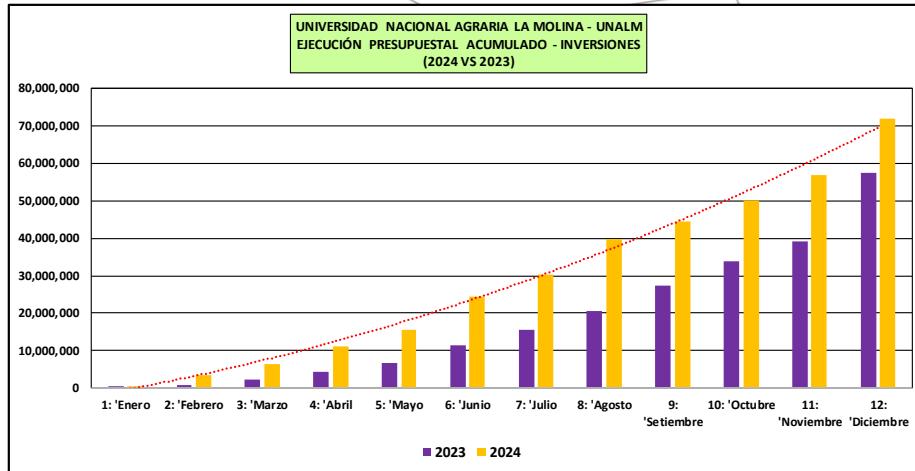


UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

"AÑO DE LA RECUPERACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE LA ECONOMÍA PERUANA"

GRÁFICO N° 03

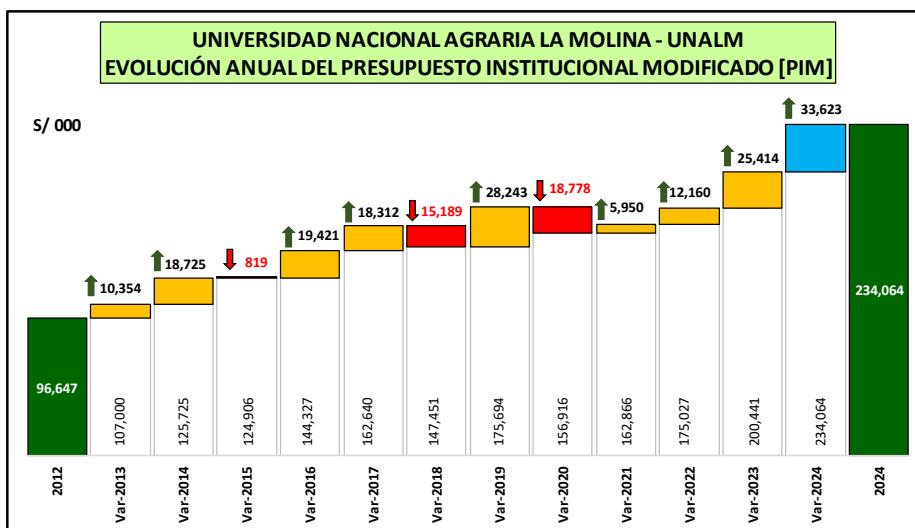


II. EVOLUCIÓN HISTÓRICA DEL PIM Y EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO

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. Es importante destacar que para este periodo 2024, se tuvo una asignación histórica de mayor presupuesto respecto al año previo, de S/33,622,925, importe que se encuentra distribuido en: (FF) 1.00: Recursos Ordinarios (+ S/33,515,567); (FF) 4.13: Donaciones y Transferencias (+ S/1,452,441), todo ello, neto de menores asignaciones en (FF) 2.09: Recursos Directamente Recaudados (- S/1,264,062) y (FF) 5.00 Recursos Determinados (- S/81,021).

GRÁFICO N° 04



Es importante destacar que la inflación acumulada entre diciembre 2012 a diciembre 2024 es de 51.7%, 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.



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

"AÑO DE LA RECUPERACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE LA ECONOMÍA PERUANA"

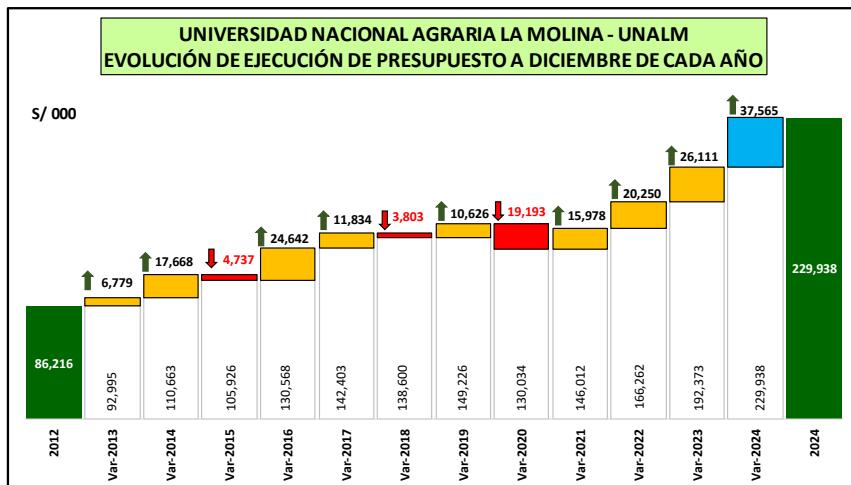
b) Evolución Histórica de la Ejecución de Presupuesto al Mes de Diciembre de Cada Año

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 diciembre de los períodos 2012 al 2024.

Análisis de la Ejecución Presupuestal en Soles:

1. Se observa un crecimiento gradual en la ejecución presupuestal, pasando de S/86,215,840 acumulado al mes de diciembre 2012 a S/229,937,580 acumulado al mes de diciembre 2024.
2. Se observa una caída importante en la ejecución acumulada al mes de diciembre 2020 respecto al mismo periodo del 2019 de S/19,192,633, llegando a ejecutar en dicho periodo S/130,033,808 frente a los S/149,226,441, ejecutado en el 2019.
3. Para el presente año 2024 se presenta una mayor ejecución presupuestal de S/37,564,518, récord histórico que se explica también por una mayor asignación presupuestal, tal como se muestra en el GRÁFICO N°04.

GRÁFICO N° 05



Análisis de la Ejecución Porcentual al mes de diciembre de cada año:

A nivel de valores porcentuales, la ejecución acumulada al mes de diciembre 2024 es de 98.2%, cifra récord histórica. Este aumento en la ejecución fue influenciado por la mayor ejecución del gasto corriente y gasto de capital, a pesar de una mayor asignación presupuestal de S/ 33,622,925.

GRÁFICO N° 06





UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

"AÑO DE LA RECUPERACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE LA ECONOMÍA PERUANA"

III. RANKING DE UNIVERSIDADES CON MAYOR EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2024

En Línea con lo ya comentado en el segundo párrafo del capítulo I.a y las cifras al cierre del presente año 2024 presentadas a lo largo del presente informe, en GRAFICO N°07 y GRAFICO N°08, presentamos el ranking de las universidades con mayor ejecución presupuestal tanto a nivel nacional como a nivel de Lima.

GRÁFICO N° 07

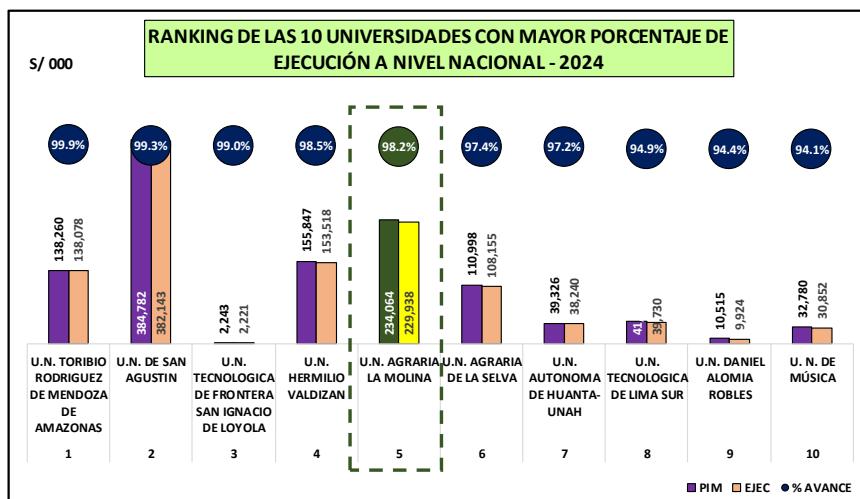
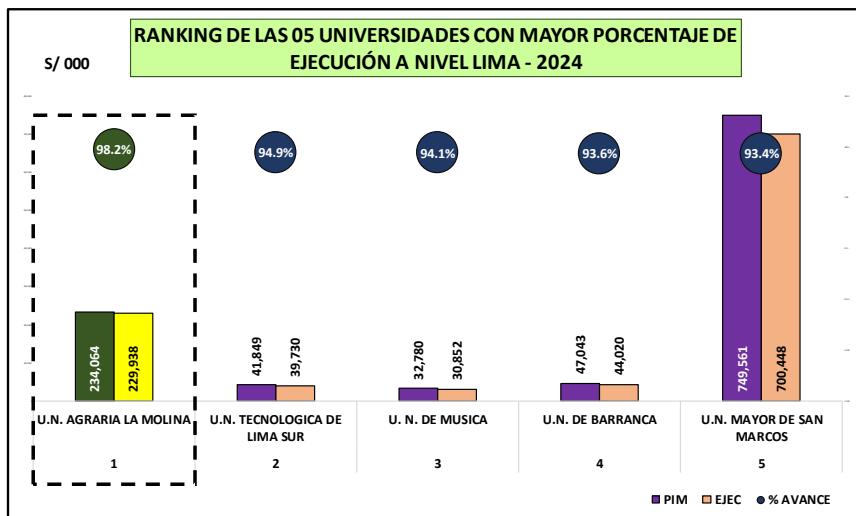


GRÁFICO N° 08



IV. CONCLUSIONES:

El presente informe de gestión de la Universidad Nacional Agraria La Molina (UNALM) al cierre del presente ejercicio 2024, presento una mayor ejecución por toda fuente de financiamiento tanto en términos monetarios como porcentuales, respecto al mismo periodo del año anterior (+ S/37,564,518 o 2.3%). Asimismo, se destaca:

- **Gestión del periodo:** En el presente periodo, la UNALM, gracias a la buena gestión de sus directivos y equipos de trabajo, ha logrado obtener una asignación presupuestal mayor que los años previos (+ S/33,622,925). Asimismo, en la misma línea de la asignación de presupuesto, el presente año se logró un récord histórico de ejecución de gasto, llegando a obtener un 98.2%, el más alto obtenido hasta el momento. Estas cifras, acompañadas



UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

"AÑO DE LA RECUPERACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE LA ECONOMÍA PERUANA"

del buen desempeño del equipo profesional, han permitido posicionar a la UNALM dentro de los 05 primeros puestos del ranking de las universidades públicas a nivel nacional con mayor porcentaje de ejecución de presupuesto. Otro dato importante es, que, por cuarto año consecutivo, la UNALM logró posicionarse en el primer puesto a nivel de las universidades públicas ubicadas en el departamento de Lima.

- **Significativa ejecución de las inversiones:** El presente ejercicio 2024 ha venido acompañado de muy importantes logros, y la ejecución del gasto de capital, se suma a estos importantes acontecimientos. La ejecución del presupuesto de inversiones a nivel de toda FF para el 2024, comparado con el año 2023, fue mayor en S/14,554,025 (+5.0%). Asimismo, a nivel de la FF-1.00: Recursos Ordinarios, se alcanzó a diciembre 2024 una ejecución de 99.9% (+5.4% respecto al mismo periodo del 2023). Mostrando dichos indicadores de la inversión realizada, una mejor gestión del gasto de capital y un mejor ritmo de ejecución mensual producto de una mejor planificación de las actividades por parte de las áreas involucradas.

Es todo cuanto informo.

Atentamente,


ING. ECO. JESÚS SALAZAR ALBINO
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

