

# **UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO**

## **INFORMACION DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL AÑO FISCAL 2014**

La información Presupuestaria presentada aquí, se hace en cumplimiento a las funciones inherentes a la Dirección de Presupuesto, Unidad dependiente de la Gerencia de Planificación y Desarrollo de la Universidad Nacional de Trujillo.

La información de ejecución presupuestaria se ha tomado como base para determinar los avances financieros obtenidos al mes de diciembre 2014 y su contrastación con el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) y Presupuesto Institucional Modificado (PIM) a esa fecha.

Este Informe comprende la determinación de la eficiencia y eficacia en la ejecución presupuestaria de los ingresos y gastos en este periodo de análisis que se deberá considerar a efecto de obtener mejores resultados y optimizar la utilización de los escasos recursos asignados al término del ejercicio presupuestario 2014.

Para realizar el análisis de la Gestión Presupuestaria Institucional en este periodo correspondiente al año fiscal 2014, se ha considerado como base los montos de ejecución presupuestaria de los ingresos y egresos obtenidos de los reportes que emite el Sistema Integrado de Administración Financiera (SI AF), la Aprobación Institucional del Presupuesto para el año fiscal 2014 de la Universidad Nacional de Trujillo y las modificaciones presupuestarias del Ejercicio Presupuestal 2014 elaboradas por la Dirección de Presupuesto de la Gerencia de Planificación y Desarrollo de nuestra Universidad.

Asimismo, con relación a la ejecución presupuestaria de Ingresos, se ha elaborado considerando la información a nivel de Sub-genéricas de Ingresos, Genérica de Gastos y por fuentes de financiamiento. También debemos indicar que esta información es preparada al por esta Dirección al 31 de diciembre 2014.

## **EVALUACION DE INGRESOS**

### **ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS DEL EJERCICIO ENERO - DICIEMBRE 2014**

#### **FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

En cuanto a esta fuente de financiamiento debemos indicar que el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) aprobado mediante Resolución Rectoral N° 2082-2013/UNT fue de S/. 38,953,650.00, en el que se estimó recaudar mediante Venta de Bienes S/. 101,033.00; por Derechos y Tasas Administrativas S/. 21,264,982.00; Venta de Servicios S/. 17,502,671.00; mediante Rentas de la Propiedad por S/. 84,219.00 y por Ingresos Diversos S/. 745.00. El Presupuesto Institucional de Apertura se vio incrementado mediante Créditos Suplementarios por la suma de S/. 8,870,954.00, los cuales corresponden a Saldos de Balance; obteniéndose al finalizar el año fiscal 2014 un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/. 47,824,604.00.

Con relación a la ejecución de ingresos con la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados al término del año 2014 se recaudaron S/. 45,433,263.53; de los cuales S/. 83,511.81 corresponden a Venta de Bienes; S/. 22,403,151.07 a Derechos y Tasas Administrativas; S/. 16,985,673.77 a Venta de Servicios; S/. 144,480.11 a Rentas de la Propiedad y S/. 5,816,446.77 a Saldos de Balance. El total de la recaudación de ingresos para el año 2014 representa el 116.63% con respecto al Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) y el 95.00% con respecto al Presupuesto Institucional Modificado(PIM).

#### **FUENTE DE FINANCIAMIENTO: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

Con relación a esta fuente de financiamiento debemos indicar que no se consideraron recursos en el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA); sin embargo, durante al año fiscal 2014 con Resolución Rectoral N° 265-2014/UNT y con Resolución Rectoral N° 453-2014/UNT se aprobaron Créditos Suplementarios por S/. 42,950,008.00 y S/. 40,007.00 respectivamente, los mismos que corresponden a Saldos de Balance de las Donaciones y de las Transferencias del Canon Regional a favor de la Universidad Nacional de Trujillo; asimismo, con Resolución Rectoral N° 2111-2014/UNT se incorporaron recursos por la suma de S/. 29,000.00 por concepto de Donaciones y Transferencias Corrientes, obteniéndose al 31 de diciembre del 2014 un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/. 43,019,015.00 por esta fuente de financiamiento.

Asimismo, el total de ingresos captados por esta fuente de financiamiento en el año fiscal 2014 totalizaron S/. 53,209,254.55, de los cuales S/. 44,000.00 corresponden a Donaciones y Transferencias Corrientes; S/. 45,346.90 a Rentas de la Propiedad y S/. 53,119,907.65 como Saldos de Balance. Hay que indicar, que el total de captación por esta fuente de financiamiento es de 123.69% con relación al Presupuesto Institucional Modificado (PIM).

#### **FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DETERMINADOS**

Con esta fuente de financiamiento el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) fue de S/. 15,107,439.00 aprobado con Resolución Rectoral N° 2082-2013/UNT, en el transcurso del año se incorporaron recursos al presupuesto Inicial por S/. 13,500,659.00 mediante un Crédito Suplementario aprobado con Resolución Rectoral N° 452-2014/UNT por concepto de Saldos de Balance, recursos que provienen de las Regalías Mineras. Hay que señalar que durante el año, se produjo una Reducción de Marco Presupuestal por S/.

7,241,808.00, alcanzándose al finalizar el año un Presupuesto Institucional Modificado por esta fuente de financiamiento de S/. 21,366,290.00.

Asimismo, el total captado por esta fuente de financiamiento para el año fiscal 2014 fue de S/.35,702,688.92; de los cuales S/. 10,144,986.93 corresponde a Donaciones y Transferencias Corrientes; como Rentas de la Propiedad por S/. 645,672.90 y como Saldos de Balance por S/. 24,912,029.09; debemos indicar que estos ingresos corresponden a recursos provenientes del Canon y Sobrecanon, entre los cuales se encuentran el Canon Minero, Canon Pesquero y Regalías Mineras. El total de lo recaudado por esta fuente de financiamiento representa el 236.33% con relación al Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) y 167.10% respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM).

### **EJECUCIÓN DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	RECAUDACION DE INGRESOS	% RECAUDADO
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	45,433,263.53	33.82
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	53,209,254.55	39.61
RECURSOS DETERMINADOS	35,702,688.92	26.57
TOTAL	134,345,207.00	100.00

### **EVALUACIÓN DE LOS EGRESOS**

#### **CONTRASTACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL GASTO VS PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA Y MODIFICADO AL MES DE DICIEMBRE 2014**

La elaboración del presente análisis financiero se ha efectuado considerando el Grupo Genérico del Gasto y por fuente de financiamiento. Asimismo, debemos indicar que esta información es presentada al 31 de diciembre del 2014.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	EJECUCION DEL GASTO	% EJECUTADO
RECURSOS ORDINARIOS	98,132,245.31	59.52
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	42,136,922.23	25.55
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	22,460,912.51	13.62
RECURSOS DETERMINADOS	2,153,861.78	1.31
TOTAL	164,883,941.83	100.00

## RECURSOS ORDINARIOS

Con relación a esta fuente de financiamiento el Presupuesto Institucional de Apertura aprobado mediante Resolución Rectoral N° 2082-2013/UNT fue de S/. 94,826,345.00, considerándose inicialmente en la genérica de gasto Personal y Obligaciones Sociales la suma de S/. 61,465,000.00; en Pensiones y Otras Prestaciones Sociales S/. 15,197,000.00; en Bienes y Servicios S/. 9,005,000.00 y en Otros Gastos S/. 1,504,000.00, haciendo un total de Gastos Corrientes por un monto de S/. 87,171,000.00 que representa el 91.93% respecto al PIA. Asimismo, se considera S/. 7,655,345.00 en Adquisición de Activos no Financieros, monto que corresponde al total de Gasto de Capital, que representa el 8.07% respecto al PIA. Por otra parte, mediante Resoluciones Rectorales se formalizaron los créditos y anulaciones mensuales; así mismo, se aprobaron Créditos Suplementarios por S/. 4,322,200.00; de los cuales con Resolución Rectoral N° 0213-2014/UNT se aprobó un Crédito Suplementario por S/. 3,000,000.00 para financiar la genérica Adquisición de Activos no Financieros; con Resolución Rectoral N° 1433-2014/UNT se aprobó un segundo Crédito Suplementario por S/. 518,000.00 para financiar las genéricas: Personal y Obligaciones Sociales, Pensiones y Otras Prestaciones Sociales y Bienes y Servicios; asimismo, con Resolución Rectoral N° 2329-2014/UNT se aprobó un tercer Crédito Suplementario por S/. 803,400.00 para financiar las genéricas: Personal y Obligaciones Sociales, Pensiones y Otras Prestaciones Sociales y Bienes y Servicios. De otro lado con Resolución Rectoral N° 074-2014/UNT se aprobó una Transferencias de Partidas por S/. 195,696.00 para financiar la genérica Pensiones y Otras Prestaciones Sociales; alcanzándose al finalizar el año 2014 un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/. 99,344,241.00 por esta fuente de financiamiento, el mismo que se desagrega en S/. 61,925,105.00 para la genérica Personal y Obligaciones Sociales; en S/. 15,761,496.00 para Pensiones y Otras Prestaciones Sociales; en S/. 7,859,780.00 para Bienes y Servicios y S/. 3,142,515.00 para Otros Gastos, haciendo un total de Gastos Corrientes de S/. 88,688,896.00 que representa el 89.27% del total del PIM. Asimismo, el Presupuesto Institucional Modificado considera S/. 10,655,345.00 para la Adquisición de Activos No Financieros, monto que corresponde al total de Gastos de Capital y que representan el 10.73% del total del PIM.

En cuanto a la Ejecución de Gastos con la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios al término del año fiscal 2014, alcanza un monto de S/. 98,132,245.31, los mismos que se desagregan en Gastos Corrientes por la suma de S/. 87,832,655.87 y como Gastos de Capital por S/. 10,299,589.44, que viene a ser el 89.50% y el 10.50% respectivamente con relación al total de la ejecución de gastos por esta fuente.

Con relación a la Ejecución de Gastos por genérica de gastos para el año fiscal 2014, se puede apreciar que la genérica 2.1 Personal y Obligaciones Sociales alcanza la suma de S/. 61,877,153.22 que viene a ser el 100.67% y el 99.92% con relación al PIA y al PIM respectivamente; la genérica 2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales presenta un gasto de S/. 15,241,072.26 que representa el 100.29% y el 96.70% con relación al PIA y al PIM respectivamente; la genérica 2.3 Bienes y Servicios tiene un gasto de S/. 7,657,394.75 que viene a ser el 85.03% y el 97.43% con relación al PIA y al PIM respectivamente; la genérica 2.5 Otros Gastos presenta un gasto de S/. 3,057,035.64 que representa el 203.26% y 97.28 con relación al PIA y al PIM respectivamente; totalizando S/. 87,832,655.87 para Gastos Corrientes, que viene a ser el 100.76 % y el 99.03% con respecto al PIA y al PIM respectivamente. Asimismo, la genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros tienen un gasto de S/. 10,299,589.44 que viene a ser el total de los Gastos de Capital, los mismos que representan un 134.54% y 96.66% tanto con relación al PIA como al PIM respectivamente.

## RECURSOS ORDINARIOS

GENERICA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA)	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)	PRESUPUESTO EJECUTADO	EJECUTADO vs PIA	EJECUTADO vs PIM
<b>2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES</b>	61,465,000.00	61,925,105.00	61,877,153.22	<b>100.67%</b>	<b>99.92%</b>
<b>2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES</b>	15,197,000.00	15,761,496.00	15,241,072.26	<b>100.29%</b>	<b>96.70%</b>
<b>2.3 BIENES Y SERVICIOS</b>	9,005,000.00	7,859,780.00	7,657,394.75	<b>85.03%</b>	<b>97.43%</b>
<b>2.5 OTROS GASTOS</b>	1,504,000.00	3,142,515.00	3,057,035.64	<b>203.26%</b>	<b>97.28%</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>87,171,000.00</b>	<b>88,688,896.00</b>	<b>87,832,655.87</b>	<b>100.76%</b>	<b>99.03%</b>
<b>2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>	7,655,345.00	10,655,345.00	10,299,589.44	<b>134.54%</b>	<b>96.66%</b>
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>7,655,345.00</b>	<b>10,655,345.00</b>	<b>10,299,589.44</b>	<b>134.54%</b>	<b>96.66%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>94,826,345.00</b>	<b>99,344,241.00</b>	<b>98,132,245.31</b>	<b>103.49%</b>	<b>98.78%</b>

## RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

Con relación a la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados, el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) aprobado mediante Resolución Rectoral N° 2082-2013/UNT fue de S/. 38,953,650.00, considerándose inicialmente en la genérica del gasto Personal y Obligaciones Sociales la suma de S/. 13,835,500.00; en la genérica Bienes y Servicios S/. 21,509,650.00; en Otros Gastos S/. 1,590,800.00, haciendo un total para Gastos Corrientes de S/. 36,935,950.00 y representa el 94.82% con respecto al PIA. Asimismo se consideraron S/. 2,017,700.00 para la genérica Adquisición de Activos No Financieros, monto que corresponde al total de los Gastos de Capital y que representan el 5.18% con relación al PIA. Por otra parte, mediante Resoluciones Rectorales se formalizaron los créditos y anulaciones mensuales. Asimismo, mediante Resolución Rectoral N° 454-2014/UNT se aprobó un Crédito Suplementario por S/. 5,420,124.00, que se destinaron para financiar las genéricas de gasto: Personal y Obligaciones Sociales, Bienes y Servicios y Adquisición de Activos no Financieros; con Resolución Rectoral N° 2018-2014/UNT se aprobó un segundo Crédito Presupuestario por S/. 3,450,830.00 para financiar la genérica Bienes y Servicios y Adquisición de Activos no Financieros; Créditos Suplementarios que alcanzan la suma de S/. 8,870,954.00, alcanzando un Presupuesto Institucional Modificado al 31 de diciembre del 2014 de S/. 47,824,604.00, el mismo que se desagrega en S/. 15,101,155.00 para la genérica Personal y Obligaciones Sociales; en S/. 27,914,746.00 para la genérica Bienes y Servicios; en S/. 1,704,042.00 para la genérica Otros Gastos, haciendo un total para Gastos Corrientes de S/. 44,719,943.00 que representa el 93.51% del total del PIM. Asimismo, el Presupuesto Institucional Modificado considera S/. 3,104,661.00 para la Adquisición de Activos No Financieros, monto que corresponde al total de Gastos de Capital y que representan el 6.49% del total del PIM.

En cuanto a la Ejecución de Gastos con la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados al término del año fiscal 2014, alcanza un monto de S/. 42,136,922.23, los mismos que se desagregan en

Gastos Corrientes por S/. 39,497,298.96 y en Gastos de Capital por S/. 2,639,623.27, que representan el 93.74% y el 6.26% con respecto al total de la ejecución de gastos por esta fuente.

Con relación a la Ejecución de Gastos por genérica de gastos para el año fiscal 2014, se puede apreciar que la genérica 2.1 Personal y Obligaciones Sociales alcanza la suma de S/. 14,700,066.33 que viene a ser el 106.25% y el 97.34% con relación al PIA y al PIM respectivamente; la genérica 2.3 Bienes y Servicios tiene un gasto de S/. 23,186,522.40 que viene a ser el 107.80% y el 83.06% con relación al PIA y al PIM respectivamente; la genérica 2.5 Otros Gastos presenta un gasto de S/. 1,610,710.23 que representa el 101.25% y el 94.52 con relación al PIA y al PIM respectivamente; los Gastos Corrientes presentan una ejecución de gastos de S/. 39,497,298.96, que representa el 106.93% y el 88.32% con relación al PIA y al PIM respectivamente. Asimismo, la genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros tiene un gasto de S/. 465,037.73 que viene a ser el total de los Gastos de Capital, los mismos que representan el 130.82% y el 85.02% tanto con relación al PIA como al PIM respectivamente.

### RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

GENERICA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA)	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)	PRESUPUESTO EJECUTADO	EJECUTADO vs PIA	EJECUTADO vs PIM
<b>2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES</b>	13,835,500.00	15,101,155.00	14,700,066.33	<b>106.25%</b>	<b>97.34%</b>
<b>2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES</b>	-	-	-	-	-
<b>2.3 BIENES Y SERVICIOS</b>	21,509,650.00	27,914,746.00	23,186,522.40	<b>107.80%</b>	<b>83.06%</b>
<b>2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	-	-	-	-	-
<b>2.5 OTROS GASTOS</b>	1,590,800.00	1,704,042.00	1,610,710.23	<b>101.25%</b>	<b>94.52%</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>36,935,950.00</b>	<b>44,719,943.00</b>	<b>39,497,298.96</b>	<b>106.93%</b>	<b>88.32%</b>
<b>2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>	2,017,700.00	3,104,661.00	2,639,623.27	<b>130.82%</b>	<b>85.02%</b>
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>2,017,700.00</b>	<b>3,104,661.00</b>	<b>2,639,623.27</b>	<b>130.82%</b>	<b>85.02%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>38,953,650.00</b>	<b>47,824,604.00</b>	<b>42,136,922.23</b>	<b>108.17%</b>	<b>88.11%</b>

### DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

Con relación a la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias, en el Presupuesto Institucional de Apertura aprobado mediante Resolución Rectoral N° 2082-2013/UNT no se consideraron recursos con esta fuente; sin embargo durante el año fiscal 2014 mediante Resoluciones Rectorales se formalizaron los créditos y anulaciones mensuales. Asimismo, mediante Resolución Rectoral N° 265-2014/UNT se aprobó el primer Crédito Suplementario por S/. 42,950,008.00, para financiar las genéricas: Bienes y Servicios, Otros Gastos y Adquisición de Activos no Financieros; asimismo, con Resolución Rectoral N° 453-2014/UNT se aprobó el Segundo Crédito Suplementario por S/. 40,007.00 para financiar la genérica Bienes y Servicios; y

con Resolución Rectoral N° 2111-2014/UNT se aprobó el tercer Crédito Suplementario por S/. 29,000.00, para financiar la genérica Bienes y Servicios; alcanzando un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) al 31 de diciembre del 2014 de S/. 43,019,015.00; el mismo que se desglosa en S/. 5,306,577.00 para la genérica Bienes y Servicios; S/. 400,000.00 para Otros Gastos; haciendo un total para Gastos Corrientes de S/. 5,706,577.00 que representa el 13.27% del total del PIM. Asimismo, el Presupuesto Institucional Modificado considera S/. 37,312,438.00 para la Adquisición de Activos No Financieros, monto que corresponde al total de Gastos de Capital y que representan el 86.73% del total del PIM.

En cuanto a la Ejecución de Gastos con la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias al término del año fiscal 2014, alcanza un monto de S/. 22,460,912.51, los mismos que se desglosan en S/. 44,654.50 para Bienes y Servicios que viene a ser el total de los Gastos Corrientes y que representa el 0.20% del total del gasto; y en S/. 22,416,258.01 para Adquisición de Activos no Financieros que viene a ser el total de los Gastos de Capital que representa el 99.80% con respecto al total de la ejecución de gastos por esta fuente; ejecución que con esta fuente responde básicamente a cumplir con los fines para los cuales fueron concedidos las transferencias del Canon Regional.

#### DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

GENERICA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA PIA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO PIM	PRESUPUESTO EJECUTADO	EJECUTADO vs PIA	EJECUTADO vs PIM
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	-	-	-	-	-
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	-	-	-	-	-
2.3 BIENES Y SERVICIOS	-	5,306,577.00	44,654.50	-	0.84%
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	-	-	-	-	-
2.5 OTROS GASTOS	-	400,000.00	-	-	-
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	-	<b>5,706,577.00</b>	<b>44,654.50</b>	-	<b>0.78%</b>
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	37,312,438.00	22,416,258.01	-	60.08%
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	-	<b>37,312,438.00</b>	<b>22,416,258.01</b>	-	<b>60.08%</b>
<b>TOTAL</b>	-	<b>43,019,015.00</b>	<b>22,460,912.51</b>	-	<b>52.21%</b>

#### RECURSOS DETERMINADOS

Con relación a la fuente de financiamiento Recursos determinados, el Presupuesto Institucional de Apertura aprobado mediante Resolución Rectoral N° 2082-2013/UNT fue de S/. 15,107,439.00, considerándose inicialmente en la genérica Bienes y Servicios S/. 6,636,504.00 y en la genérica Otros Gastos S/. 200,000.00, haciendo un total para Gastos Corrientes de S/. 6,836,504.00 y que representa el 45.25% del total del PIA. Asimismo, se consideraron S/. 8,270,935.00 para la genérica Adquisición de Activos No Financieros, monto que corresponde al total de los Gastos de Capital y que representan el 54.75% del total del PIA. Por otra parte, mediante Resoluciones Rectorales se formalizaron los créditos y anulaciones mensuales. Asimismo, con Resolución Rectoral se aprobó un Crédito Suplementario por S/. 13,500,659.00, el mismo que se

desagrega en S/. 500,659.00 para Bienes y Servicios y en S/. 13,000,000.00 para Adquisición de Activos no Financieros; de otro lado con Resolución Rectoral N° 060-2014 se autorizó una Reducción de Marco Presupuestal por S/. 7,241,808.00, alcanzando un Presupuesto Institucional Modificado al 31 de diciembre del 2014 de S/. 21,366,290.00, el mismo que se desagrega en S/. 7,137,163.00 para la genérica Bienes y Servicios; en S/. 200,000.00 para la genérica Otros Gastos, haciendo un total para Gastos Corrientes de S/. 7,337,163.00 que representa el 34.34% del total del PIM. Asimismo, el Presupuesto Institucional Modificado considera S/. 14,029,127.00 para la Adquisición de Activos No Financieros, monto que corresponde al total de Gastos de Capital y que representan el 65.66% del total del PIM.

En cuanto a la Ejecución de Gastos con la fuente de financiamiento Recursos Determinados al término del año fiscal 2014, alcanza un monto de S/. 2,153,861.78, el mismo que se desagrega en Gastos Corrientes por la suma de S/. 862,150.62 que representa el 12.61% y el 11.75% con relación al PIA y al PIM respectivamente; y en Gastos de Capital por S/. 1,291,711.16, que representa el 15.62% y el 9.21% con relación al PIA y al PIM respectivamente.

Con relación a la Ejecución de Gastos por genérica de gastos para el año fiscal 2014, se puede apreciar que la genérica 2.3 Bienes y Servicios presenta un gasto de S/. 768,310.62 que viene a ser el 11.58% y el 10.76% con relación al PIA y al PIM respectivamente; la genérica 2.5 Otros Gastos presenta un gasto de S/. 93,840.00 que representa el 46.92% con relación al PIA y al PIM respectivamente; ejecución que responde básicamente a cumplir con los fines para los cuales fueron concedidos por concepto de regalías mineras.

#### RECURSOS DETERMINADOS

GENERICA DEL GASTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA PIA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO PIM	PRESUPUESTO EJECUTADO	EJECUTADO vs PIA	EJECUTADO vs PIM
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	-	-	-	-	-
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	-	-	-	-	-
2.3 BIENES Y SERVICIOS	6,636,504.00	7,137,163.00	768,310.62	11.58%	10.76%
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	-	-	-	-	-
2.5 OTROS GASTOS	200,000.00	200,000.00	93,840.00	46.92%	46.92%
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>6,836,504.00</b>	<b>7,337,163.00</b>	<b>862,150.62</b>	<b>12.61%</b>	<b>11.75%</b>
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	8,270,935.00	14,029,127.00	1,291,711.16	15.62%	9.21%
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>8,270,935.00</b>	<b>14,029,127.00</b>	<b>1,291,711.16</b>	<b>15.62%</b>	<b>9.21%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>15,107,439.00</b>	<b>21,366,290.00</b>	<b>2,153,861.78</b>	<b>14.26%</b>	<b>10.08%</b>

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA Y MODIFICADO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AÑO FISCAL 2014**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA	%	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO	%
Recursos Ordinarios	94,826,345	63.69%	99,344,241	46.96%
Recursos Directamente Recaudados	38,953,650	26.16%	47,824,604	22.61%
Donaciones y Transferencias	-	-	43,019,015	20.33%
Recursos Determinados	15,107,439	10.15%	21,366,290	10.10%
TOTAL	148,887,434	100.00%	211,554,150	100.00%

**EJECUCION DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	EJECUCION DE INGRESOS	% EJECUCION
Recursos Ordinarios	98,132,245.31	42.21%
Recursos Directamente Recaudados	45,433,263.53	19.54%
Donaciones y Transferencias	53,209,254.55	22.89%
Recursos Determinados	35,702,688.92	15.36%
TOTAL	232,477,452.31	100.00%

**EJECUCION DE GASTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	EJECUCION DE GASTOS	% EJECUCION
Recursos Ordinarios	98,132,245.31	59.51%
Recursos Directamente Recaudados	42,136,922.23	25.56%
Donaciones y Transferencias	22,460,912.51	13.62%
Recursos Determinados	2,153,861.78	1.31%
TOTAL	164,883,941.83	100.00%

**ANALISIS POR GENERICA DE GASTO**

**EJECUCION DE GASTOS EN PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	% EJECUCION
Recursos Ordinarios	61,877,153.22	80.80%
Recursos Directamente Recaudados	14,700,066.33	19.20%
Donaciones y Transferencias	-	
Recursos Determinados	-	
TOTAL	76,577,219.55	100.00%

## RECURSOS ORDINARIOS

. **Personal y Obligaciones Sociales.**- Pago de planillas de personal activo nombrado y contratado: Administrativos, Docentes Universitarios, Docentes del Magisterio, ocasionales como 25 y 30 años, CTS, vacaciones trucas, aguinaldos y escolaridad y las cargas sociales-Essalud.

## RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

. **Personal y Obligaciones Sociales.**- Pago de planillas de personal activo nombrado y contratado, que presta servicios en Postgrado, CEPUNT, CIDUNT, CEE "Rafael Narváez Cadenillas", y otros programas como CCEPREA, PRONAFCAP, Segunda Especializaciones entre otras.

## EJECUCION DE GASTOS EN PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	% EJECUCION
Recursos Ordinarios	15,241,072.26	100.00%
Recursos Directamente Recaudados	-	-
Donaciones y Transferencias	-	-
Recursos Determinados	-	-
TOTAL	15,241,072.26	100.00%

## RECURSOS ORDINARIOS

. **Pensiones y Otras Prestaciones Sociales.**- Pago de planillas de personal pasivo: pensionistas cesantes y jubilados; así como, las asignaciones por sepelio y luto del personal activo y cesante, aguinaldos y escolaridad de los pensionistas y las cargas sociales-Essalud.

## EJECUCION DE GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	BIENES Y SERVICIOS	% EJECUCION
Recursos Ordinarios	7,657,394.75	24.19%
Recursos Directamente Recaudados	23,186,522.40	73.24%
Donaciones y Transferencias	44,654.50	0.14%
Recursos Determinados	768,310.62	2.43%
TOTAL	31,656,882.27	100%

#### **RECURSOS ORDINARIOS**

. **Bienes y Servicios.**- Gastos que se destinan a la atención de servicios básicos, como energía eléctrica, agua, teléfono así como alimentos para personas.

#### **RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

. **Bienes y Servicios.**- Recursos que complementan los gastos de operación y funcionamiento como útiles de escritorio, reactivos, viáticos y pasajes, servicios profesionales CAS y contribución de los CAS; bienes y servicios diversos.

#### **DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

. **Bienes y Servicios.**- Que complementan el gasto de operación como viáticos, pasajes, útiles de escritorio, reactivos, servicios profesionales CAS y contribución de los CAS, bienes y servicios diversos destinados a los proyectos de Investigación.

#### **RECURSOS DETERMINADOS**

. **Bienes y Servicios.**- Que complementan el gasto de operación como viáticos, pasajes, útiles de escritorio, reactivos, servicios profesionales CAS y contribución de los CAS, bienes y servicios diversos destinados a los proyectos de Investigación.

### **EJECUCION DE GASTOS EN OTROS GASTOS CORRIENTES POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	OTROS GASTOS CORRIENTES	% EJECUCION
Recursos Ordinarios	3,057,035.64	64.20%
Recursos Directamente Recaudados	1,610,710.23	33.83%
Donaciones y Transferencias	-	-
Recursos Determinados	93,840.00	1.97%
TOTAL	4,761,585.87	100%

#### **RECURSOS ORDINARIOS**

. **Otros Gastos.**- Cubre los gastos para la atención del pago por investigación científica a los docentes de nuestra Institución.

#### **RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

. **Otros Gastos.**- Cubre los gastos para atender ayudas financieras, atenciones por salud y pagos por sentencias judiciales.

## RECURSOS DETERMINADOS

. **Otros Gastos.**- Cubre los gastos, para atender ayudas financieras a investigadores vinculados a los proyectos de investigación científica.

## EJECUCION DE GASTOS EN ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	% EJECUCION
Recursos Ordinarios	10,299,589.44	28.10%
Recursos Directamente Recaudados	2,639,623.27	7.20%
Donaciones y Transferencias	22,416,258.01	61.17%
Recursos Determinados	1,291,711.16	3.53%
TOTAL	36,647,181.88	100%

## RECURSOS ORDINARIOS

. **Adquisición de Activos No Financieros.**- Gastos que se destinan a la atención del Proyecto Puesta en Valor Huaca la Luna y las Puertas de Acceso a la Ciudad Universitaria.

## RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

. **Adquisición de Activos No Financieros.**- Gastos que se destinan a la atención de la reposición de equipos, máquinas y mobiliario, así como la adquisición de equipos computacionales y periféricos.

## DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

. **Adquisición de Activos No Financieros.**- Gastos que permite atender los proyectos de inversión e investigación que ejecuta la Universidad Nacional de Trujillo.

## RECURSOS DETERMINADOS

. **Adquisición de Activos No Financieros.**- Gastos que permite atender los proyectos de inversión e investigación que ejecuta la Universidad Nacional de Trujillo con recursos provenientes de Regalías Mineras.

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA, MODIFICADO Y EJECUCION DE GASTOS DE LOS PROYECTOS  
DE INVERSION AÑO FISCAL 2014**

Presentamos asimismo el análisis de la ejecución de gastos, Presupuesto Institucional de Apertura y Modificado de los Proyectos de Inversión de la UNT que tuvieron ejecución en el periodo Enero - Diciembre 2014, de acuerdo al siguiente detalle:

<b>Proyecto</b>	<b>PIA</b>	<b>PIM</b>	<b>Ejecución 2014</b>	<b>Ejecución vs PIM</b>
2001621 Estudios de Pre-Inversión	45,046.00	19,914.00	0.00	0.00%
2158745 Mejoramiento del Servicio Académico y de Investigación en la Escuela de Ingeniería de Sistemas de la UNT	297,422.00	1,023,057.00	0.00	0.00%
2030985 Rehabilitación y Modernización de Laboratorios en la Facultad de ciencias Físicas y Matemáticas de la UNT	1,150,236.00	6,774.00	0.00	0.00%
2056191 Puesta en Valor de los Recursos Naturales y Culturales Encontrados en el Complejo Arqueológico Huacas del Sol y Luna	1,000,000.00	198,001.00	0.00	0.00%
2088119 Ampliación y Mejoramiento del Servicio Académico de Investigación de la Facultad de Enfermería de la UNT	427,956.00	463,476.00	6,510.00	1.40%
2092383 Ampliación y Mejoramiento del Servicio de Formación Académico Profesional e Investigación en la Fac. de Ciencias Agropecuarias de la UNT	733,078.00	1,089,341.00	787,108.46	72.26%
2107896 Mejoramiento del Servicio de Formación Académico Profesional e Investigación en la Sede Descentralizada de la UNT en Huamachuco	0.00	195,116.00	56,472.03	28.94%
2112883 Ampliación y Mejoramiento de los Ingresos Peatonales y Vehiculares de la Ciudad Universitaria de la UNT	0.00	7,576.00	0.00	0.00%
2115342 Mejoramiento del Servicio de Formación Académico-Profesional y de Investigación en la Escuela de Ingeniería de Materiales de la UNT	274,000.00	2,157,461.00	731,870.42	33.92%
2131954 Mejoramiento del Servicio de Formación Académica y de Investigación en la Facultad de Ciencias Sociales de la UNT	56,000.00	183,254.00	21,328.00	11.64%
2131955 Mejoramiento del Servicio de Formación Académico-Profesional y de Investigación en la Escuela de Ingeniería Ambiental de la UNT	309,750.00	645,405.00	35,282.00	5.47%
2131956 Mejoramiento del Servicio de Formación Académico-Profesional y de Investigación en la Escuela de Ingeniería Industrial de la UNT	0.00	843,009.00	171,189.00	20.31%
2131957 Mejoramiento del Servicio Académico y de Investigación en las Escuelas de Ingeniería de Minas y Metalúrgica de la UNT	658,858.00	2,661,541.00	654,194.66	24.58%
2145778 Mejoramiento del Servicio Académico y de Investigación en la Sede Valle Jequetepeque de la UNT	963,988.00	4,412,945.00	4,177,946.00	94.67%
2148803 Mejoramiento del Servicio Académico en la Escuela de Postgrado de la UNT	0.00	4,033,478.00	3,871,471.94	95.98%
2150242 Mejoramiento del Servicio de Formación Académico Profesional en la Facultad de Derecho y Ciencias Políticas de la UNT	0.00	4,426,860.00	2,924,640.48	66.07%
2158743 Mejoramiento del Sistema Eléctrico de Media y Baja Tensión en la Ciudad Universitaria de la UNT	1,400,000.00	9,561,665.00	6,434,594.12	67.30%
2158744 Mejoramiento del Servicio de Agua Potable y Saneamiento en la Ciudad Universitaria de la UNT	1,300,000.00	8,009,929.00	7,570,341.35	94.51%
2162675 Mejoramiento del Servicio de Practicas Especializadas para Pregrado de la Facultad de Medicina de la UNT	0.00	44,738.00	21,135.12	47.24%
2056191 Puesta en Valor de los Recursos Naturales y Culturales Encontrados en el Complejo Arqueológico Huacas del Sol y La Luna	2,700,000.00	3,022,898.00	3,001,509.23	99.29%
2158743 Mejoramiento del Sistema Eléctrico de Media y Baja Tensión en la Ciudad Universitaria de la UNT	773,468.00	332,549.00	157,761.21	47.44%
2158744 Mejoramiento del Servicio de Agua Potable y Saneamiento en la Ciudad Universitaria de la UNT	436,831.00	827,306.00	688,532.75	83.23%
2234640 Mejoramiento del Servicio Académico y de Investigación en la Facultad de Ciencias Económicas de la UNT	45,217.00	1,810,518.00	1,616,440.18	89.28%
2234641 Mejoramiento del Servicio Académico y de Investigación en las Escuelas de Ing. Mecánica y Mecatrónica de la UNT	700,000.00	0.00	0.00	0.00%
2044034 Ampliación, Modernización y Equipamiento de los Laboratorios de la Facultad de Ciencias Biológicas de la UNT	0.00	51,733.00	44,850.00	86.70%
<b>TOTAL</b>	<b>13,271,850.00</b>	<b>46,028,544.00</b>	<b>32,973,176.95</b>	<b>71.64%</b>

