

UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO

INFORMACION DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INSTITUCIONAL AÑO FISCAL 2015

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 junio de 2015 y su contrastación con el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) y Presupuesto Institucional Modificado (PIM) a ese periodo.

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 2015.

Para realizar el análisis de la Gestión Presupuestaria Institucional en este periodo correspondiente al año fiscal 2015, 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 (SIAF), la Aprobación Institucional del Presupuesto para el año fiscal 2015 de la Universidad Nacional de Trujillo y las modificaciones presupuestarias aprobadas al primer semestre 2015 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 por esta Dirección al 30 de junio 2015.

EVALUACION DE INGRESOS

ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS DEL EJERCICIO ENERO - JUNIO 2015

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° 2631-2014/UNT fue de S/. 40,504,005.00, en el que se estimó recaudar mediante Venta de Bienes S/. 105,053.00; por Derechos y Tasas Administrativas S/. 22,111,329.00; Venta de Servicios S/. 18,199,277.00; mediante Rentas de la Propiedad por S/. 87,571.00 y por Ingresos Diversos S/. 775.00. El Presupuesto Institucional de Apertura se vio incrementado mediante la aprobación de un Crédito Suplementario por la suma de S/. 3,296,342.00, los cuales corresponden a Saldos de Balance; obteniéndose al finalizar el primer semestre del año fiscal 2015 un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/. 43,800,347.00.

Con relación a la ejecución de ingresos con la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados al primer semestre del año 2015 se recaudaron S/. 29,492,977.75; de los cuales S/. 88,987.18 corresponden a Venta de Bienes; S/. 12,286,180.45 a Derechos y Tasas Administrativas; S/. 9,788,307.93 a Venta de Servicios; S/. 89,584.29 a Rentas de la Propiedad y S/. 7,239,917.90 a Saldos de Balance. El total de la recaudación de ingresos para el primer semestre del 2015 representa el 72.81% con respecto al Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) y el 67.34% 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 primer semestre de 2015 con Resolución Rectoral N° 528-2015/UNT se aprobó un Crédito Suplementario por S/. 19,889,387.00 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° 776-2015/UNT y Resolución Rectoral N° 872-2015/UNT se incorporaron recursos por S/. 227,717.00 por concepto de Donaciones y Transferencias Corrientes, obteniéndose al 30 de junio del 2015 un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/. 20,117,104.00 por esta fuente de financiamiento.

Asimismo, el total de ingresos captados por esta fuente de financiamiento al primer semestre 2015 totalizaron S/. 30,991,605.52, de los cuales S/. 227,716.70 corresponden a Donaciones y Transferencias Corrientes; S/. 15,546.78 a Rentas de la Propiedad y S/. 30,748,342.04 como Saldos de Balance. Hay que indicar, que el total de captación por esta fuente de financiamiento en este periodo es de 154.06% 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/. 7,077,360.00 aprobado con Resolución Rectoral N° 2631-2014/UNT, en primer semestre del año 2015 se incorporaron recursos al presupuesto Inicial por S/. 118,823.00 mediante un Crédito Suplementario aprobado con Resolución Rectoral N° 075-2015/UNT por concepto de Donaciones y Transferencias Corrientes; con Resolución Rectoral N° 529-2015/UNT se incorporaron S/. 12,508,165.00 como Saldos de Balance; y con

Resolución Rectoral N° 1011-2015/UNT se aprobó un Crédito Suplementario por S/. 526,317.00 por concepto de Donaciones y Transferencias Corrientes; asimismo, se tuvo una reducción de Marco por S/. 187,468.00 aprobada con Resolución Rectoral N° 074-2015/UNT, obteniéndose al primer semestre de 2015 un Presupuesto Institucional Modificado de S/. 20,043,197.00

Asimismo, el total captado por esta fuente de financiamiento en el primer semestre de 2015 fue de S/.34,519,334.92; de los cuales S/. 545,785.23 corresponde a Donaciones y Transferencias Corrientes; como Rentas de la Propiedad por S/. 424,722.55 y como Saldos de Balance por S/. 33,548,827.14; debemos indicar que estos ingresos corresponden a recursos provenientes del Canon y Sobre canon, 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 487.74% con relación al Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) y 172.22% respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM).

EJECUCIÓN DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 30 DE JUNIO 2015

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	RECAUDACION DE INGRESOS	% RECAUDADO
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	29,492,977.75	31.04
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	30,991,605.52	32.62
RECURSOS DETERMINADOS	34,519,334.92	36.34
TOTAL	95,003,918.19	100.00

EVALUACIÓN DE LOS EGRESOS

CONTRASTACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL GASTO VS PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA Y MODIFICADO AL MES DE JUNIO 2015

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 30 de junio de 2015.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	EJECUCION DEL GASTO	% EJECUTADO
RECURSOS ORDINARIOS	47,618,886.66	69.48
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	19,639,564.84	28.65
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	97,191.12	0.14
RECURSOS DETERMINADOS	1,182,319.82	1.73
TOTAL	68,537,962.44	100.00

RECURSOS ORDINARIOS

Con relación a esta fuente de financiamiento el Presupuesto Institucional de Apertura aprobado mediante Resolución Rectoral N° 2631-2014/UNT fue de S/. 106,203,218.00, considerándose inicialmente en la genérica de gasto Personal y Obligaciones Sociales la suma de S/. 62,794,000.00; en Pensiones y Otras Prestaciones Sociales S/. 17,093,000.00; en Bienes y Servicios S/. 11,005,000.00 y en Otros Gastos S/. 1,504,000.00, haciendo un total de Gastos Corrientes por un monto de S/. 92,396,000.00 que representa el 87.00% respecto al total del PIA. Asimismo, se consideró S/. 13,807,218.00 en Adquisición de Activos no Financieros, monto que corresponde al total de Gasto de Capital y que representa el 13.00% respecto al total del PIA. Por otra parte, mediante Resoluciones Rectorales se formalizaron los créditos y anulaciones mensuales; así mismo, con Resolución Rectoral N° 0076-2015/UNT se aprobó una Transferencia de Partidas por S/. 237,600.00, para atender el financiamiento del reajuste de las pensiones dispuesto por el Decreto Supremo N° 002-2015-EF. Por otro lado, con Resolución Rectoral N° 270-UNT/2015 se aprobó la incorporación de Crédito Suplementario por S/. 21,389.00, para la continuidad de Proyectos de Inversión Pública acciones de mantenimiento y actividades vinculadas a la prevención, mitigación y adecuada preparación para la respuesta ante situaciones de Desastre durante el año 2015; alcanzándose al primer semestre de 2015 un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/. 106,462,207.00 por esta fuente de financiamiento, el mismo que se desagrega en S/. 62,794,000.00 para la genérica Personal y Obligaciones Sociales; en S/. 17,330,600.00 para Pensiones y Otras Prestaciones Sociales; en S/. 11,005,000.00 para Bienes y Servicios y S/. 1,504,000.00 para Otros Gastos, haciendo un total de Gastos Corrientes de S/. 92,633,600.00 que representa el 87.01% del total del PIM. Asimismo, el PIM considera S/. 13,828,607.00 para la Adquisición de Activos No Financieros, monto que corresponde al total de Gastos de Capital y que representa el 12.99% del total del PIM.

En cuanto a la Ejecución de Gastos con la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios al primer semestre de 2015, alcanza un monto de S/. 48,359,858.06, los mismos que se desagregan en Gastos Corrientes por la suma de S/. 42,930,977.41 y como Gastos de Capital por S/. 5,428,880.65, que vienen a ser el 88.77% y el 11.23% 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 primer semestre de 2015, se puede apreciar que la genérica 2.1 Personal y Obligaciones Sociales alcanza la suma de S/. 30,909,608.85 que viene a ser el 49.22% con relación al PIA y al PIM respectivamente; la genérica 2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales presenta un gasto de S/. 7,890,498.96 que representa el 46.16% y el 45.53% con relación al PIA y al PIM respectivamente; la genérica 2.3 Bienes y Servicios tiene un gasto de S/. 3,378,871.60 que viene a ser el 30.70% con relación al PIA y al PIM respectivamente; la genérica 2.5 Otros Gastos presenta un gasto de S/. 751,998.00 que representa el 50% con relación al PIA y al PIM respectivamente; totalizando S/. 42,930,977.41 para Gastos Corrientes. Asimismo, la genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros tienen un gasto de S/. 5,428,880.65 que viene a ser el total de los Gastos de Capital, los mismos que representan el 39.32% y 39.26% 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
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	62,794,000.00	62,794,000.00	30,909,608.85	49.22%	49.22%
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	17,093,000.00	17,330,600.00	7,890,498.96	46.16%	45.53%
2.3 BIENES Y SERVICIOS	11,005,000.00	11,005,000.00	3,378,871.60	30.70%	30.70%
2.5 OTROS GASTOS	1,504,000.00	1,504,000.00	751,998.00	50.00%	50.00%
GASTOS CORRIENTES	92,396,000.00	92,633,600.00	42,930,977.41	46.46%	46.34%
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	13,807,218.00	13,828,607.00	5,428,880.65	39.32%	39.26%
GASTOS DE CAPITAL	13,807,218.00	13,828,607.00	5,428,880.65	39.32%	39.26%
TOTAL	106,203,218.00	106,462,207.00	48,359,858.06	45.53%	45.42%

RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

Con relación a la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados, el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) aprobado mediante Resolución Rectoral N° 2631-2014/UNT fue de S/. 40,504,005.00; considerándose en la genérica del gasto Personal y Obligaciones Sociales la suma de S/. 14,098,740.00; en la genérica Bienes y Servicios S/. 22,252,414.00; en Otros Gastos S/. 1,560,160.00, haciendo un total para Gastos Corrientes de S/. 37,911,314.00 y representa el 93.60% con respecto al total del PIA. Asimismo se consideraron S/. 2,592,691.00 para la genérica Adquisición de Activos No Financieros, monto que corresponde al total de los Gastos de Capital y que representa el 6.40% con relación al total del PIA. Por otra parte, mediante Resoluciones Rectorales se formalizaron los créditos y anulaciones mensuales. Asimismo, mediante Resolución Rectoral N° 0380-2015/UNT se aprobó un Crédito Suplementario como Saldo de Balance por S/. 3,296,342.00, que se destinaron para financiar las genéricas de gasto: Personal y Obligaciones Sociales, Bienes y Servicios y Otros Gastos; alcanzando un Presupuesto Institucional Modificado al 30 de junio de 2015 de S/. 43,800,347.00, el mismo que se desagrega en S/. 15,831,000.00 para la genérica Personal y Obligaciones Sociales; en S/. 23,016,496.00 para la genérica Bienes y Servicios; en S/. 2,360,160.00 para la genérica Otros Gastos, haciendo un total para Gastos Corrientes de S/. 41,207,656.00 que representa el 94.08% del total del PIM. Asimismo, el Presupuesto Institucional Modificado considera S/. 2,592,691.00 para la Adquisición de Activos No Financieros, monto que corresponde al total de Gastos de Capital y que representa el 5.92% del total del PIM.

En cuanto a la Ejecución de Gastos con la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados al primer semestre de 2015, alcanza un monto de S/. 19,692,813.33, los mismos que se desagregan en Gastos Corrientes por S/. 19,532,932.11 y en Gastos de Capital por S/. 159,881.22, que representan el 99.19% y el 0.81% 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 primer semestre de 2015, se puede apreciar que la genérica 2.1 Personal y Obligaciones Sociales alcanza la suma de S/. 7,379,285.03 que viene a ser el 52.34% y el 46.61% con relación al PIA y al PIM respectivamente; la genérica 2.3 Bienes y Servicios tiene un gasto de S/. 11,128,644.80 que viene a ser el 50.01% y el 48.35% con relación al PIA y al PIM respectivamente; la genérica 2.5 Otros Gastos presenta un gasto de S/. 1,025,002.28 que representa el 65.70% y el 43.43 con relación al PIA y al PIM respectivamente; los Gastos Corrientes presentan una ejecución de gastos de S/. 19,532,932.11 que viene a ser el 51.52% y 47.40% con relación al PIA como al PIM respectivamente. Asimismo, la genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros tiene un gasto de S/. 159,881.22 que viene a ser el total de los Gastos de Capital, los mismos que representan el 6.17% 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
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,098,740.00	15,831,000.00	7,379,285.03	52.34%	46.61%
2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	-	-	-	-	-
2.3 BIENES Y SERVICIOS	22,252,414.00	23,016,496.00	11,128,644.80	50.01%	48.35%
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	-	-	-	-	-
2.5 OTROS GASTOS	1,560,160.00	2,360,160.00	1,025,002.28	65.70%	43.43%
GASTOS CORRIENTES	37,911,314.00	41,207,656.00	19,532,932.11	51.52%	47.40%
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,592,691.00	2,592,691.00	159,881.22	6.17%	6.17%
GASTOS DE CAPITAL	2,592,691.00	2,592,691.00	159,881.22	6.17%	6.17%
TOTAL	40,504,005.00	43,800,347.00	19,692,813.33	48.62%	44.96%

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

Con relación a la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias, en el Presupuesto Institucional de Apertura aprobado mediante Resolución Rectoral N° 2631-2014/UNT no se consideraron recursos con esta fuente de financiamiento; sin embargo durante el primer semestre 2015 mediante Resoluciones Rectorales se formalizaron los créditos y anulaciones mensuales. Asimismo, mediante Resolución Rectoral N° 528-2015/UNT se aprobó un primer Crédito Suplementario, como Saldos de Balance por S/. 19,889,387.00, los que se destinaron para financiar la genérica 2.3 Bienes y Servicios por S/. 1,543,070.00 y la genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros por S/. 18,346,317.00; asimismo con Resolución Rectoral N° 776-2015/UNT se aprueba un segundo Crédito Suplementario por S/. 196,361, el mismo que tiene su origen de las Transferencias Financieras del Fondo Nacional de Desarrollo Científico Tecnológico e Innovación Tecnológica, los que se destinaron a financiar la genérica 2.3 Bienes y Servicios por S/. 67,461.00 y la

genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros S/. 128,900.00; y con Resolución Rectoral N° 872-2015/UNT se aprobó un Tercer Crédito Suplementario por S/. 31,356.00, el mismo que tiene su origen de las Transferencias Financieras del Fondo Nacional de Desarrollo Científico Tecnológico e Innovación Tecnológica, los que se destinaron a financiar la genérica 2.3 Bienes y Servicios por S/. 31,356.00; alcanzando un Presupuesto Institucional Modificado al 30 de junio de 2015 de S/. 20,117,104.00; el mismo que se desagrega en S/. 1,641,887.00 para la genérica Bienes y Servicios, que viene a ser el total de Gastos Corrientes y que representa el 8.16% del total del PIM. Asimismo, el Presupuesto Institucional Modificado considera S/. 18,475,217.00 para la Adquisición de Activos No Financieros, monto que corresponde al total de Gastos de Capital y que representa el 91.84% del total del PIM.

En cuanto a la ejecución de gastos con la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias al primer semestre 2015, alcanza un monto de S/. 97,191.12, los mismos que se desagregan en Gastos Corrientes por la suma de S/. 31,355.70 y como Gastos de Capital por S/. 65,835.42, que representan el 32.26% y el 67.74% 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 primer semestre de 2015, se puede apreciar que la genérica 2.3 Bienes y Servicios tiene un gasto de S/. 31,355.70 que viene a ser el 1.91% con relación al PIM, monto que viene a ser el total de los Gastos Corrientes. Asimismo, la genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros presenta un gasto de S/. 65,835.42 que viene a ser el total de los Gastos de Capital, los mismos que representan el 0.36% con relación al PIM; 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	-	1,641,887.00	31,355.70	-	1.91%
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	-	-	-	-	-
2.5 OTROS GASTOS	-	-	-	-	-
GASTOS CORRIENTES	-	1,641,887.00	31,355.70	-	1.91%
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	18,475,217.00	65,835.42	-	0.36%
GASTO DE CAPITAL	-	18,475,217.00	65,835.42	-	0.36%
TOTAL	-	20,117,104.00	97,191.12	-	0.48%

RECURSOS DETERMINADOS

Con relación a la fuente de financiamiento Recursos determinados, el Presupuesto Institucional de Apertura aprobado mediante Resolución Rectoral N° 2631-2014/UNT fue de S/. 7,077,360.00, considerándose inicialmente para la genérica Bienes y Servicios S/. 4,744,775.00, y para la genérica Otros Gastos S/. 200,000.00, totalizando como Gastos Corrientes la suma de S/. 4,944,775.00 y que representa el 69.87% del total del PIA. Asimismo, se consideraron S/. 2,132,585.00 para la genérica Adquisición de Activos No Financieros, monto que corresponde al total de los Gastos de Capital y que representa el 30.13% del total del PIA. Por otra parte, mediante Resoluciones Rectorales se formalizaron los créditos y anulaciones mensuales. Mediante Resolución Rectoral N° 0075-2015/UNT se aprueba una Modificación del PIA 2015, teniendo en cuenta los montos publicados en la Resolución Directoral N° 025-2014-EF/50.01, incrementándose el PIA en S/. 118,823.00, los mismos que se destinaron a financiar la genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros; asimismo con Resolución Rectoral N° 529-2015/UNT, se aprueba un Crédito Suplementario por S/. 12,508,165.00 como Saldos de Balance, para ejecutar gastos en la genérica 2.3 Bienes y Servicios por S/. 6,543,070.00 y para la genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros por S/. 5,965,095.00. Con Resolución Rectoral N° 1011-2015/UNT se aprueba un Crédito Suplementario por S/. 526,317.00, para ejecutar gasto en la genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros. Por otro lado, con Resolución Rectoral N° 0074-2015 se aprueba una Modificación del PIA 2015, reduciéndose en S/. 187,468.00 en la genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros; alcanzando un Presupuesto Institucional Modificado al 30 de junio de 2015 de S/. 20,043,197.00, el mismo que se desagrega en S/. 11,287,845.00 para la genérica Bienes y Servicios; en S/. 200,000.00 para la genérica Otros Gastos, haciendo un total para Gastos Corrientes S/. 11,487,845.00 que representa el 57.31% del total del PIM. Asimismo, el Presupuesto Institucional Modificado considera S/. 8,555,352.00 para la Adquisición de Activos No Financieros, monto que corresponde al total de Gastos de Capital y que representa el 42.69% del total del PIM.

En cuanto a la ejecución de gastos con la fuente de financiamiento Recursos Determinados al primer semestre de 2015, alcanza un monto de S/. 1,194,937.24, los mismos que se desagregan en Gastos Corrientes por la suma de S/. 666,023.39 y como Gastos de Capital por S/. 528,913.85, que representan el 55.74% y el 44.26% 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 primer semestre de 2015, se puede apreciar que la genérica 2.3 Bienes y Servicios presenta un gasto de S/. 626,338.39 que viene a ser el 13.20% y el 5.55% con relación al PIA y al PIM respectivamente; la genérica 2.5 Otros Gastos presenta un gasto de S/. 39,685.00 que representa el 19.84% tanto con relación al PIA, como con relación al PIM. Asimismo, los Gastos Corrientes presentan una ejecución de gastos de S/. 666,023.39 y con relación al PIA y al PIM representan el 13.47% y el 5.80% respectivamente. Asimismo, la genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros tiene un gasto de S/. 528,913.85 que viene a ser el total de los Gastos de Capital, los mismos que representan el 24.80% y el 6.18% tanto con relación al PIA como 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	4,744,775.00	11,287,845.00	626,338.39	13.20%	5.55%
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	-	-	-	-	-
2.5 OTROS GASTOS	200,000.00	200,000.00	39,685.00	19.84%	19.84%
GASTOS CORRIENTES	4,944,775.00	11,487,845.00	666,023.39	13.47%	5.80%
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,132,585.00	8,555,352.00	528,913.85	24.80%	6.18%
GASTOS DE CAPITAL	2,132,585.00	8,555,352.00	528,913.85	24.80%	6.18%
TOTAL	7,077,360.00	20,043,197.00	1,194,937.24	16.88%	5.96%

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA Y MODIFICADO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO PRIMER SEMESTRE 2015

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA	%	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO	%
Recursos Ordinarios	106,203,218.00	69.06%	106,462,207.00	55.91%
Recursos Directamente Recaudados	40,504,005.00	26.34%	43,800,347.00	23.00%
Donaciones y Transferencias	-	-	20,117,104.00	10.56%
Recursos Determinados	7,077,360.00	4.60%	20,043,197.00	10.53%
TOTAL	153,784,583.00	100.00%	190,422,855.00	100.00%

EJECUCION DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 30 DE JUNIO 2015

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	EJECUCION DE INGRESOS	% EJECUCION
Recursos Ordinarios	48,359,858.06	33.73%
Recursos Directamente Recaudados	29,492,977.75	20.57%
Donaciones y Transferencias	30,991,605.52	21.62%
Recursos Determinados	34,519,334.92	24.08%
TOTAL	143,363,776.25	100.00%

EJECUCION DE GASTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 30 DE JUNIO 2015

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	EJECUCION DE GASTOS	% EJECUCION
Recursos Ordinarios	48,359,858.06	69.74%
Recursos Directamente Recaudados	19,692,813.33	28.40%
Donaciones y Transferencias	97,191.12	0.14%
Recursos Determinados	1,194,937.24	1.72%
TOTAL	69,344,799.75	100.00%

ANALISIS POR GENERICA DE GASTO

EJECUCION DE GASTOS EN PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 30 DE JUNIO 2015

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	% EJECUCION
Recursos Ordinarios	30,909,608.85	80.73%
Recursos Directamente Recaudados	7,379,285.03	19.27%
Donaciones y Transferencias	-	-
Recursos Determinados	-	-
TOTAL	38,288,893.88	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 truncas, 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 30 DE JUNIO 2015

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	% EJECUCION
Recursos Ordinarios	7,890,498.96	100.00%
Recursos Directamente Recaudados	-	-
Donaciones y Transferencias	-	-
Recursos Determinados	-	-
TOTAL	7,890,498.96	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 30 DE JUNIO 2015

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	BIENES Y SERVICIOS	% EJECUCION
Recursos Ordinarios	3,378,871.60	22.28%
Recursos Directamente Recaudados	11,128,644.80	73.38%
Donaciones y Transferencias	31,355.70	0.21%
Recursos Determinados	626,338.39	4.13%
TOTAL	15,165,210.49	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 30 DE JUNIO 2015

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	OTROS GASTOS CORRIENTES	% EJECUCION
Recursos Ordinarios	751,998.00	41.39%
Recursos Directamente Recaudados	1,025,002.28	56.42%
Donaciones y Transferencias	-	-
Recursos Determinados	39,685.00	2.19%
TOTAL	1,816,685.28	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 30 DE JUNIO 2015

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	% EJECUCION
Recursos Ordinarios	5,428,880.65	87.80%
Recursos Directamente Recaudados	159,881.22	2.59%
Donaciones y Transferencias	65,835.42	1.06%
Recursos Determinados	528,913.85	8.55%
TOTAL	6,183,511.14	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 PRIMER SEMESTRE 2015

Presentamos asimismo el análisis de la ejecución de gastos, Presupuesto Institucional de Apertura, Modificado de los Proyectos de Inversión de la UNT que tuvieron ejecución en el periodo Enero - Junio 2015, de acuerdo al siguiente detalle:

Proyecto	PIA	PIM	Ejecución I Semestre 2015	Ejecución vs PIM
2001621 Estudios de Pre-Inversión	500,000	500,000	0.00	0.00%
2056191 Puesta en Valor de los Recursos Naturales y Culturales Encontrados en el Complejo Arqueológico Huacas del Sol y Luna	0	237,091	103,616.00	43.70%
2092383 Ampliación y Mejoramiento del Servicio de Formación Académico Profesional e Investigación en la Fac. de Ciencias Agropecuarias de la UNT	0	13,745	10,700.00	77.85%
2107896 Mejoramiento del Servicio de Formación Académico Profesional e Investigación en la Sede Descentralizada de la UNT en Huamachuco	0	123,978	81,586.87	65.81%
2115342 Mejoramiento del Servicio de Formación Académico-Profesional y de Investigación en la Escuela de Ingeniería de Materiales de la UNT	358,995	1,648,752	375,630.51	22.78%
2131954 Mejoramiento del Servicio de Formación Académica y de Investigación en la Facultad de Ciencias Sociales de la UNT	0	157,427	6,000.00	3.81%
2131955 Mejoramiento del Servicio de Formación Académico-Profesional y de Investigación en la Escuela de Ingeniería Ambiental de la UNT	1,382,318	845,620	0.00	0.00%
2131957 Mejoramiento del Servicio Académico y de Investigación en las Escuelas de Ingeniería de Minas y Metalúrgica de la UNT	1,508,744	1,626,440	727,864.15	44.75%
2145578 Mejoramiento del Servicio Académico y de Investigación en la Sede Valle Jequetepeque de la UNT	869,546	231,626	124,442.54	53.73%
2148803 Mejoramiento del Servicio Académico en la Escuela de Postgrado de la UNT	466,565	148,264	0.00	0.00%
2150242 Mejoramiento del Servicio de Formación Académico Profesional en la Facultad de Derecho y Ciencias Políticas de la UNT	0	55,390	0.00	0.00%
2158743 Mejoramiento del Sistema Eléctrico de Media y Baja Tensión en la Ciudad Universitaria de la UNT	2,000,000	2,870,430	2,296,440.17	80.00%

2158744 Mejoramiento del Servicio de Agua Potable y Saneamiento en la Ciudad Universitaria de la UNT	1,000,000	282,606	185,523.89	65.65%
2158745 Mejoramiento del Servicio Académico y de Investigación en la Escuela de Ingeniería de Sistemas de la UNT	2,421,050	2,632,412	0.00	0.00%
2202561 Mejoramiento del Servicio de la Editorial Universitaria de la UNT	0	683,610	242,602.86	35.49%
2202562 Ampliación del Servicio Académico del Centro de Idiomas en la Ciudad Universitaria de la UNT	0	3,464,831	0.00	0.00%
2234640 Mejoramiento del Servicio Académico y de Investigación en la Facultad de Ciencias Económicas de la UNT	2,000,000	2,637,607	1,334,675.08	50.60%
2234642 Mejoramiento del Servicio Académico y la Investigación en la Especialidad de Estomatología de la UNT	0	6,750,000	0.00	0.00%
TOTAL	12,507,218	24,909,829	5,489,082.07	22.04%