



**NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS
AL I TRIMESTRE DEL AÑO 2023
UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA**



“Año de la Unidad, la Paz y el desarrollo”

**NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS AL PRIMER TRIMESTRE-
2023
PLIEGO 516- UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE
HUAMANGA**

NOTA N° 1: OBJETIVOS Y RECURSOS:

La Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga, es una institución comprometida en formar profesionales mediante una educación integral de calidad basada en investigación científica, humanística y tecnológica con innovación, para enfrentar diversos escenarios regionales, nacionales e internacionales, con principios éticos, responsabilidad social e interculturalidad que contribuya al desarrollo sostenible.

Con la Ley N° 31638, se aprueba el Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2023, norma que asigna un crédito presupuestario al Pliego 516. Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga por la suma de S/ 91,323,383 .00 como Presupuesto Institucional de Apertura – PIA, desagregado en las fuentes de financiamiento: Recursos Ordinarios S/ 69,881,711.00; Recursos Directamente Recaudados S/ 9,864,593.00; y Recursos Determinados S/ 11,577,079.00, aprobado con Resolución Rectoral N° 747-2022-GRA/GR de fecha 30 de diciembre del 2022.

NOTA N° 2: PRINCIPALES PRÁCTICAS PRESUPUESTARIAS:

Las Principales prácticas presupuestales que aplica la entidad son las siguientes:

1. La Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga, realiza sus operaciones presupuestarias de acuerdo a las normas emitidas por los entes Rectores: Dirección General de Presupuesto Público, Dirección General de Contabilidad Pública, Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público y la Dirección General de Inversión Pública.
2. Para el registro de las operaciones presupuestales, el Gobierno Regional de Ayacucho, utiliza el módulo Sistema Integrado de Administración Financiera para el Sector Público - SIAF, habilitado por el Ministerio de Economía y Finanzas- MEF.





**NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS
AL I TRIMESTRE DEL AÑO 2023
UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA**



"Año de la Unidad, la Paz y el desarrollo"

3. La formulación de los Estados Presupuestarios se elabora siguiendo los lineamientos establecidos en las Directivas emitidas por la Dirección General de Contabilidad Pública como:
 - La Directiva N° 005-2022-EF/51.01, "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas no Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal y los Períodos Intermedios", aprobado con la Resolución Directoral N° 010-2022-EF/51.01.

4. Las Notas a los Estados Presupuestarios incluye un análisis explicativo de las principales variaciones que se originan al comparar el presupuesto autorizado final (PIM) del ejercicio en rendición con respecto al ejercicio anterior, de la misma forma se realiza el análisis del formato que corresponde a la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos.

5. La elaboración del Estado Presupuestario Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1, se realiza bajo el principio de lo percibido en lo que corresponde a los ingresos y el devengado en la ejecución del gasto.



NOTA N° 3: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

CONCEPTO	I TRIMESTRE- 2023		I TRIMESTRE- 2022		VARIACION % 2023/2022	
	PP-1	EP-1	PP-1	EP-1	PP-1	EP-1
	PIM	EJECUCION	PIM	EJECUCION	PIM	EJECUCION
Ingresos Corrientes	9,864,593.00	2,591,525.62	10,279,111.00	1,551,516.88	-4.03%	67.03%
1.3 Venta de bienes y servicios y Derechos Administrativos	9,606,845.00	1,547,781.00	9,823,297.00	1,392,447.00	-2.20%	11.16%
1.5 Otros Ingresos	257,748.00	1,043,744.62	455,814.00	159,069.88	-43.45%	556.15%
Financiamiento	2,411,542.00	11,720,016.44	2,233,334.00	7,207,027.97	7.98%	62.62%
1.9 Saldo de Balance	2,411,542.00	11,720,016.44	2,233,334.00	7,207,027.97	7.98%	62.62%
TOTAL	12,276,135.00	14,311,542.06	12,512,445.00	8,758,544.85	-1.89%	63.40%

El Pliego 516. Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga, en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados- RDR, tuvo un presupuesto



**NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS
AL I TRIMESTRE DEL AÑO 2023
UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA**



"Año de la Unidad, la Paz y el desarrollo"

Institucional de Ingresos de S/ 12, 276,135.00 al I Trimestre del año 2023, que en comparación con el año anterior presenta una reducción del 1.89 %, esta variación negativa, debido a que en la estimación de ingresos se estimó una menor captación de otros ingresos.

En cuanto a la ejecución del presupuesto al I Trimestre del año 2023 asciende a S/ 14,311,542.06, incrementándose en 63.40% respecto a la ejecución del periodo anterior, cuya variación se explica en razón a una mayor recaudación en los ingresos obtenidos en las genéricas de ingreso 2.5. otros ingresos con 556.15%, seguida de 1.9. Saldo de Balance y otros.

En la partida de ingresos 1.9. Saldos de Balance se observa un incremento en el PP-1 (Presupuesto Institucional de Ingresos), así como en EP-1 (Ejecución de ingresos) en el periodo actual en comparación al año anterior.

NOTA N° 4: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

CONCEPTO	I TRIMESTRE- 2023		I TRIMESTRE- 2022		VARIACION % 2023/2022	
	PP-1	EP-1	PP-1	EP-1	PP-1	EP-1
	PIM	EJECUCION	PIM	EJECUCION	PIM	EJECUCION
Transferencias	0.00	0.00	628,773.00	830,827.18	-100.00%	-100.00%
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	628,773.00	830,827.18	-100.00%	-100.00%
Financiamiewnto	520,575.00	6,039,100.81	3,322,893.00	8,514,819.86	-84.33%	-29.08%
1.9 Saldo de Balance	520,575.00	6,039,100.81	3,322,893.00	8,514,819.86	-84.33%	-29.08%
TOTAL	520,575.00	6,039,100.81	3,951,666.00	9,345,647.04	-86.83%	-35.38%



El Pliego 516. Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga, en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias- DYT, tuvo un Presupuesto Institucional de Ingresos de S/ 520,575.00 al I Trimestre del año 2023, que en comparación con el año anterior presenta una disminución de 86,83 %, esta variación negativa se debe a que hasta el I Trimestre no procedió a la incorporación del saldo de Balance a proyectos de inversión y no se tuvo transferencia financiera por parte de PROCIENCIA.



**NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS
AL I TRIMESTRE DEL AÑO 2023
UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA**



“Año de la Unidad, la Paz y el desarrollo”

En cuanto a la ejecución del presupuesto al I Trimestre- 2023 fue de S/ 6,039,100.81, reduciéndose en 35.38 % respecto a la ejecución del periodo anterior, esta variación negativa se debe a la reducción de saldo de balance correspondiente a los recursos financieros del proyecto con CUI N° 2130016. Construcción e Implementación de la Infraestructura Académica y Administrativa para la Escuela de Formación Profesional de Ingeniería Agroforestal de la UNSCH en el Valle Rio Apurímac y Ene Distrito de Pichari - Provincia de la Convención - Región Cusco.

En la partida Saldos de Balance, se observa una variación negativa tanto en el PP-1 (Presupuesto Institucional de ingresos) y EP-1 (Ejecución de ingresos) en el periodo actual en comparación al año anterior.

NOTA N° 05: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR RECURSOS DETERMINADOS

CONCEPTO	I TRIMESTRE- 2023		I TRIMESTRE- 2022		VARIACION % 2023/2022	
	PP-1	EP-1	PP-1	EP-1	PP-1	EP-1
	PIM	EJECUCION	PIM	EJECUCION	PIM	EJECUCION
INGRESOS CORRIENTES	0.00	675,056.98	0.00	216,903.63	0.00%	211.22%
1.5 OTROS INGRESOS	0.00	675,056.98	0.00	216,903.63	0.00%	211.22%
TRANSFERENCIAS	10,758,728.00	2,083,301.38	7,508,069.00	2,574,586.33	0.00%	-19.08%
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	10,758,728.00	2,083,301.38	7,508,069.00	2,574,586.33	43.30%	-19.08%
Financiamiento	3,731,021.00	43,371,891.60	2,126,676.00	36,294,781.34	75.44%	19.50%
1.9 Saldo de Balance	3,731,021.00	43,371,891.60	2,126,676.00	36,294,781.34	75.44%	19.50%
TOTAL	14,489,749.00	46,130,249.96	9,634,745.00	39,086,271.30	50.39%	18.02%



El Pliego 516. Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga en la fuente de financiamiento Recursos Determinados- RD, tuvo un Presupuesto Institucional de Ingresos de S/ 14,489,749.00 al I Trimestre- 2023, que en comparación con el año anterior presenta un aumento de 50.39 %, esta variación positiva obedece a que en la fase de estimación de ingresos se programó captaciones de recursos provenientes del Canon Minero, canon forestal, Regalías FOCAM, Regalías Mineras.

En cuanto a la ejecución de ingresos al I Trimestre del 2023 fue de S/ 46,130,249.96, que representa una variación positiva de 18.02 % respecto a la ejecución del periodo



**NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS
AL I TRIMESTRE DEL AÑO 2023
UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA**



"Año de la Unidad, la Paz y el desarrollo"

anterior, cuya variación se explica en razón a una mayor recaudación de 1.5. Otros ingresos, seguida por la partida 1.9 Saldo de Balance.

En la partida Saldos de Balance se observa una variación positiva tanto en el PP-1 (Presupuesto Institucional de Ingresos) y EP-1 (Ejecución de ingresos) en el periodo actual en comparación al año anterior.

NOTA N° 06: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS POR RECURSOS ORDINARIOS

CONCEPTO	I TRIMESTRE- 2023		I TRIMESTRE- 2022		VARIACION % 2023/2022	
	PP-2	EP-1	PP-2	EP-1	PP-2	EP-1
	PIM	EJECUCION	PIM	EJECUCION	PIM	EJECUCION
Gasto Corriente	69,985,451.00	19,836,094.15	67,263,910.00	19,602,511.25	4.05%	1.19%
2.1 Personal y obligaciones sociales	49,963,992.00	16,396,406.57	49,427,232.00	16,554,031.50	1.09%	-0.95%
2.2 Pensiones y otras prestaciones sociales	7,810,634.00	1,962,379.23	7,816,911.00	1,987,100.88	-0.08%	-1.24%
2.3 Bienes y servicios	10,792,278.00	1,477,308.35	8,848,784.00	1,061,378.87	21.96%	39.19%
2.5 Otros gastos	1,418,547.00	0.00	1,170,983.00	0.00	21.14%	0.00%
Gasto de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
2.6 Adquisición de activos no financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
TOTAL	69,985,451.00	19,836,094.15	67,263,910.00	19,602,511.25	4.05%	1.19%

El Pliego 516. Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios- RO tuvo un Presupuesto Institucional de Gastos de S/ 69,985,451.00 al I Trimestre- 2023, que comparado con el año anterior presenta un aumento de 4.05%, explicado por la mayor programación en los gastos de bienes y servicios y bonificación a docentes investigadores.

En cuanto a la ejecución del presupuesto al I Trimestre- 2023 fue de S/ 19,836,094.15, presento una variación positiva de 1.19% respecto a la ejecución del periodo anterior, la variación se explica, entre otros, por la ejecución en la genérica del gasto 2.3. Bienes y Servicios con 39.19 %.





**NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS
AL I TRIMESTRE DEL AÑO 2023
UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA**



"Año de la Unidad, la Paz y el desarrollo"

**NOTA N° 07: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y
EJECUCION DE GASTOS POR RECURSOS DIRECTAMENTE
RECAUDADOS**

CONCEPTO	I TRIMESTRE- 2023		I TRIMESTRE- 2022		VARIACION % 2023/2022	
	PP-2	EP-1	PP-2	EP-1	PP-2	EP-1
	PIM	EJECUCION	PIM	EJECUCION	PIM	EJECUCION
Gasto Corriente	11,572,127.00	2,347,270.57	11,624,409.00	711,718.53	-0.45%	229.80%
2.1 Personal y obligaciones sociales	3,153,328.00	1,423,658.13	2,496,198.00	0.00	26.33%	0.00%
2.2 Pensiones y otras prestaciones sociales	0.00	0.00	60,000.00	0.00	13570.22%	0.00%
2.3 Bienes y servicios	8,202,129.00	843,434.11	8,796,850.00	644,140.47	-97.54%	30.94%
2.5 Otros gastos	216,670.00	80,178.33	271,361.00	67,578.06	-20.15%	18.65%
Gasto de Capital	699,008.00	118,127.03	878,036.00	0.00	-20.39%	0.00%
2.6 Adquisición de activos no financieros	699,008.00	118,127.03	878,036.00	0.00	-20.39%	0.00%
TOTAL	12,271,135.00	2,465,397.60	12,502,445.00	711,718.53	-1.85%	246.40%

El Pliego 516. Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados- RDR tuvo un presupuesto institucional de gastos de S/ 12,271,135.00 al I Trimestre- 2023, que comparado con el año anterior presenta una disminución de 1.85 %, explicado por la menor programación en la genérica 2.6. Adquisición de activos no financieros, 2.2. Pensiones y otras prestaciones sociales, 2.5. Otros gastos y 2.3. Bienes y Servicios.

En cuanto a la ejecución del presupuesto al I Trimestre- 2023, fue de S/ 2,465,397.60, presento una reducción de 246.40 % respecto a la ejecución del periodo anterior, la variación se explica, entre otros, por la ejecución en la genérica del gasto 2.3. bienes y Servicios y 2.6. Otros gastos que se presentan en el cuadro resumen.





**NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS
AL I TRIMESTRE DEL AÑO 2023
UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA**



"Año de la Unidad, la Paz y el desarrollo"

**NOTA N° 08: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y
EJECUCIÓN DE GASTOS POR DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

CONCEPTO	I TRIMESTRE- 2023		I TRIMESTRE- 2022		VARIACION % 2023/2022	
	PP-2	EP-1	PP-2	EP-1	PP-2	EP-1
	PIM	EJECUCION	PIM	EJECUCION	PIM	EJECUCION
Gasto Corriente	294,130.00	0.00	100,425.00	0.00	192.89%	0.00%
2.1 Personal y obligaciones sociales	139,300.00	0.00	62,596.00	0.00	122.54%	0.00%
2.3 Bienes y servicios	142,830.00	0.00	37,829.00	0.00	277.57%	0.00%
2.5 Otros gastos	12,000.00	0.00		0.00	#REF!	0.00%
Gasto de Capital	226,445.00	22,273.32	3,851,241.00	0.00	-94.12%	0.00%
2.6 Adquisición de activos financieros	226,445.00	22,273.32	3,851,241.00	0.00	0.00%	0.00%
TOTAL	520,575.00	22,273.32	3,951,666.00	0.00	-86.83%	0.00%

El Pliego 516. Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias- DYT tuvo un presupuesto institucional de gastos de S/ 520,575.00 al I Trimestre del año 2023 que comparado con el año anterior presenta una reducción de 86.83 %, explicado por la menor programación en la genérica de gasto 2.6. Adquisición de activos no financieros específicamente para el año 2023, no se programó todo el saldo de balance del proyecto con CUI N° 2130016 Construcción e Implementación de la Infraestructura Académica y Administrativa para la Escuela de Formación Profesional de Ingeniería Agroforestal de la UNSCH en el Valle Rio Apurímac y Ene Distrito de Pichari - Provincia de la Convención - Región Cusco.

En cuanto a la ejecución del presupuesto al I Trimestre- 2023 fue de S/ 22,273.32, correspondiente al proyecto con CUI N° 2130016, mientras que al I Trimestre- 2022 no se tuvo ejecución que se presentan en el cuadro resumen





**NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS
AL I TRIMESTRE DEL AÑO 2023
UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA**



“Año de la Unidad, la Paz y el desarrollo”

**NOTA N° 09: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y
EJECUCIÓN DE GASTOS POR RECURSOS DETERMINADOS**

CONCEPTO	I TRIMESTRE- 2023		I TRIMESTRE- 2022		VARIACION % 2023/2022	
	PP-2	EP-1	PP-2	EP-1	PP-2	EP-1
	PIM	EJECUCION	PIM	EJECUCION	PIM	EJECUCION
Gasto Corriente	500,000.00	2,614.50	2,389,279.00	0.00	-79.07%	0.00%
2.3 Bienes y servicios	500,000.00	2,614.50	2,389,279.00	0.00	-79.07%	0.00%
Gasto de Capital	13,989,749.00	19,500.00	7,245,466.00	0.00	93.08%	0.00%
2.6 Adquisición de activos no financieros	13,989,749.00	19,500.00	7,245,466.00	0.00	93.08%	0.00%
TOTAL	14,489,749.00	22,114.50	9,634,745.00	0.00	50.39%	0.00%

El Pliego 516. Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga en la fuente de financiamiento Recursos Determinados- R.D tuvo un presupuesto institucional de gastos de S/ 14,489,749.00 al I Trimestre- 2023, que comparado con el año anterior presenta un incremento de 50.39 %, explicado por la mayor programación en los gastos de capital (recursos provenientes del Canon Minero, canon forestal, Regalías FOCAM, Regalías Mineras) para financiar proyectos de inversión.

En cuanto a la ejecución del presupuesto al I Trimestre- 2023 fue de S/ 22,114.50, mientras que al I Trimestre- 2022 no se tuvo ejecución como se presentan en el cuadro resumen.





**NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS
AL I TRIMESTRE DEL AÑO 2023
UNIVERSIDAD NACIONAL DE SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA**



"Año de la Unidad, la Paz y el desarrollo"

NOTA N° 10: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

CONCEPTO	I TRIMESTRE- 2023		I TRIMESTRE- 2022		VARIACION % 2023/2022	
	PP-2	EP-1	PP-2	EP-1	PP-2	EP-1
	PIM	EJECUCION	PIM	EJECUCION	PIM	EJECUCION
03. PLANEAMIENTO, GESTION Y RE	418,075.00	0.00	740,498.00	0.00	-43.54%	0.00
05. ORDEN PUBLICO Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
07. TRABAJO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
08. COMERCIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
09. TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10. AGROPECUARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11. PESCA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12. ENERGIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13. MINERIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14. INDUSTRIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15. TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16. COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17. AMBIENTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
18. SANEAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
19. VIVIENDA Y DESARROLLO URBA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20. SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21. CULTURA Y DEPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22. EDUCACION	83,094,674.00	20,370,894.74	84,795,357.5	17,151,380.36	-2.01%	18.77%
23. PROTECCION SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
24. PREVISION SOCIAL	7,810,634.00	1,962,379.23	7,816,911.00	1,987,000.92	-0.08%	-1.24%
TOTAL	91,323,383.00	22,333,273.97	93,352,766.50	19,138,381.28	-2.17%	16.69%

El Pliego 516. Universidad Nacional de San Cristóbal de Huamanga por toda fuente de financiamiento al I Trimestre- 2023 tuvo un Presupuesto Institucional de S/ 91,323,383.00, presenta una variación negativa de 2.17 % con respecto al año anterior, eso debido a la reducción de ingresos programados en las funciones de educación, planeamiento, gestión y Reserva de contingencia y previsión social.

En cuanto a la ejecución de gasto al I Trimestre- 2023 se tuvo una ejecución de 16.69 %, mientras que en el año 2022 no se tuvo ejecución en el periodo de comparación, como se muestra en el cuadro de resumen.



