

UNIVERSIDADES NACIONALES Y ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTÓNOMOS

1 MARCO INSTITUCIONAL

El Marco Institucional de las Universidades Públicas y Organismos Descentralizados Autónomos para el Ejercicio Fiscal 2003 está conformado por: 31 Universidades Nacionales, la Asamblea Nacional de Rectores (01) y 04 Organismos Descentralizados Autónomos aprobados por la Ley N° 27879 - Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2003 (FONDEPES, FONCODES, I.I.A.P., y Superintendencia de Bienes Nacionales).

MARCO INSTITUCIONAL

Universidades N ac. y Orga. D escentralizados A utónomos	Universo	Universo
	2003	2002
1. Universidades Nacionales	31	31
Universidad N acional Agraria de la M oina		
Universidad N acional Agraria de la Selva		
Universidad N acional D aniel A lcides Carrón		
Universidad N acional de Cajamarca		
Universidad N acional de H uancavelica		
Universidad N acional de Ingeniería		
Universidad N acional de la A mazonía Peruana		
Universidad N acional de Piura		
Universidad N acional de Trujillo		
Universidad N acional de Tumbes		
Universidad N acional de U cayali		
Universidad N acional del A tiplano		
Universidad N acional del Callao		
Universidad N acional del Centro del Perú		
Universidad N acional del Santa		
Universidad N acional Enrique Guzmán y Valle		
Universidad N acional Federico V illarreal		
Universidad N acional H ermilio Valdizán		
Universidad N acional Jorge Basadre Grohmann		
Universidad N acional José Faustino Sánchez Carrón		
Universidad N acional M ayor de San M arcos		
Universidad N acional Pedro Ruíz Gallo		
Universidad N acional San Agustín		
Universidad N acional San Antonio Abad del Cuzco		
Universidad N acional San Cristóbal de H uamanga		
Universidad N acional San Luis Gonzaga de Ica		
Universidad N acional de San M artín		
Universidad N acional Santiago Antúnez de M ayolo		
Universidad N acional Toribio Rodríguez de M endoza		
Universidad N acional A mazonica de M adre de D ios		
Universidad N acional M iaela Bastidas de A purímac		
2. Asamblea Nacional de Rectores	1	1
3. Organismos Descentralizados Autónomos	4	5
TOTAL	36	37

La diferencia en el universo de los Organismos Autónomos, se debe a que para el ejercicio fiscal 2003 través del Artículo 30º de la Ley 27879 Ley de Presupuesto del Sector Público para el año Fiscal 2003, considera al Pliego Superintendencia Nacional de Registros Públicos dentro de las entidades que conforman la Actividad Empresarial del Estado.

2 INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

2.4 MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

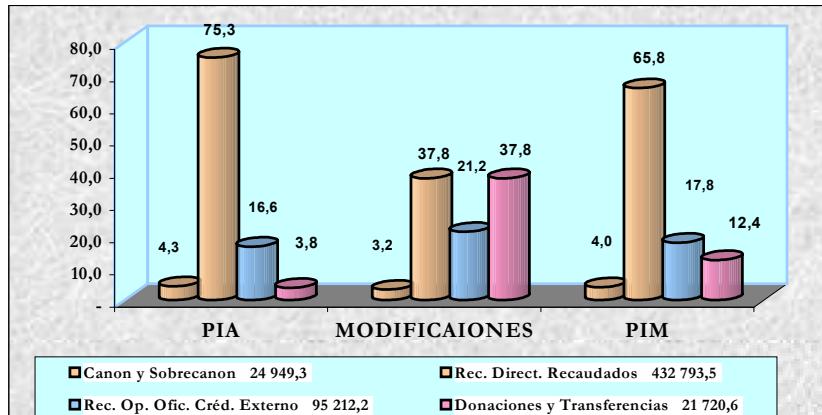
INGRESOS

El Presupuesto Institucional Autorizado (PIA) para las entidades comprendidas en este rubro fue de S/. 574 675,6 mil habiéndose aprobado modificaciones presupuestarias en el transcurso del periodo por la suma de S/. 195 455,4 mil o 34,0% del PIA, alcanzando un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/. 770 131,0 mil desagregado a nivel de Fuentes de Financiamiento, según se indica a continuación:

ESTRUCTURA DE PRESUPUESTO DE INGRESOS
(En Miles de Nuevos Soles)

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	PIA		MODIFICACIONES		PIM	
	S/.	%	S/.	%	S/.	%
Canon y Sobre canon	24 949,3	4,3	6 207,2	3,2	31 156,5	4,0
Rec. Directamente Recaudados	432 793,5	75,3	73 861,1	37,8	506 654,6	65,8
Rec. Op. Ofic. Créd. Externo	95 212,2	16,6	41 552,0	21,2	136 764,2	17,8
Donaciones y Transferencias	21 720,6	3,8	73 835,1	37,8	95 555,7	12,4
TOTAL	574 675,6	100,0	195 455,4	100,0	770 131,0	100,0

PIA; MODIFICACIONES Y PIM



COMENTARIOS A NIVEL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO:

RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS, con un PIA de S/. 432 793,5 mil y un PIM de S/. 506 654,6 mil, tuvo un incremento de S/. 73 861,1 mil o 17,1% respecto al PIA, modificaciones que fueron aprobados mediante Resoluciones de los Titulares de los Pliegos al amparo de lo dispuesto por el Artículo 7º de la Ley N° 27879 Ley de Presupuesto del Sector Público para el año Fiscal 2003.

Las Universidades con mayor monto en esta fuente corresponden a:

	S/. (000)
Universidad Nacional Mayor de San Marcos	91 062,5
Universidad Nacional de Ingeniería	73 857,4
Universidad Nacional Federico Villarreal	52 467,5
Universidad Nacional San Agustín	29 950,0
Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	26 500,0
Universidad Nacional San Antonio Abad	22 928,4

CANON Y SOBRECANON, se inició con un PIA de S/. 24 949,3 mil y terminó con un PIM de S/. 31 156,5 mil, lo que representa un aumento de S/. 6 207,2 mil o 24,9% respecto al PIA. Destacan las siguientes entidades:

	<u>S/.(000)</u>
Universidad Nac. de la Amazonía Peruana	10 287,8
Instituto de Investig. de la Amazonía Peruana	9 033,0
Universidad Nacional de Piura	5 892,7
Universidad Nacional de Ucayali	4 305,9
Universidad Nacional de Tumbes	1 637,1

RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO EXTERNO, con un PIA de S/. 95 212,2 mil y un PIM de S/. 136 764,2 mil, se incrementó en S/. 41 552,0 mil o 43,6% respecto del PIA. La ampliación presupuestal fue incorporada a través de los siguientes dispositivos legales: Resolución Ejecutiva N° 056-2003 – FONCODES/DE provenientes de los saldos de balance del préstamo N° 696P OPEC Fund For International Development, destinado a la ejecución Proyectos de Desarrollo Social en la Selva y Sierra por S/. 85 212,2 mil, Resolución de Dirección Ejecutiva N° 159-2003 – FONCODES/DE por S/. 23 752,0 mil y a través de la Ley N° 28096 por S/. 17 800,0 mil que proviene del préstamo concertado con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y Préstamo FIDA S/. 10 000,0 mil, esta fuente de financiamiento corresponde íntegramente al Pliego Fondo Nacional de Compensación y Desarrollo Social (FONCODES).

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS, con un PIA de S/. 21 720,6 mil y un PIM de S/. 95 555,7 mil se incrementó en S/. 73 835,1 mil y con respecto al PIA representa el 339,9%.

Destacando las siguientes entidades:

ENTIDADES	52 147,2
* FONCODES	42 860,8
.Donaciones de la Comunidad Económica Europea	14 278,9
.Donación KFW	10 680,0
.Donaciones Reino Unido	17 800,0
.Saldo de Balance	101,9
* UNIVERSIDADES	9 286,4
* Universidad Nacional de San Agustín	2 560,0
* Universidad Nacional de la Amazonía Peruana	2 388,8
* Universidad Nacional de Trujillo	2 282,0
* Universidad Nac. San Antonio Abad-Cuzco	2 055,6

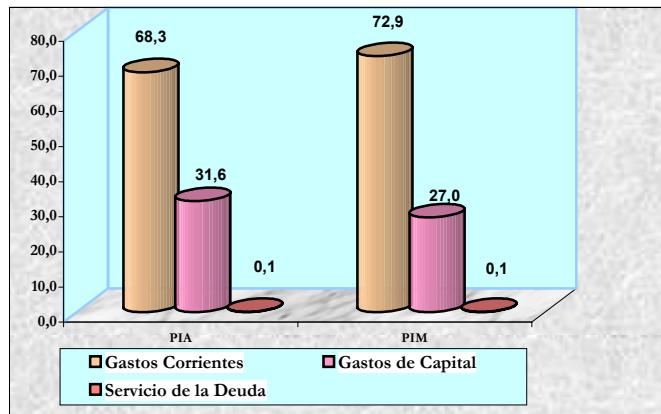
GASTOS

Para el año fiscal 2003 en el marco de la Ley de Bases de Descentralización – Ley N° 27783 y el Artículo 1º de la Ley N° 27879 Ley de Presupuesto del Sector Público, se aprueba el Presupuesto Anual de Gastos por Nivel de Gobierno Nacional, Sección Primera Gobierno Central, la suma de S/. 25 648,4 mil de los cuales para las Universidades Públicas y Organismos Descentralizados Autónomos se asignó S/. 1 783 483,6 mil, asignación que fue objeto de modificaciones presupuestarias mediante ampliación presupuestal por S/. 195 455,4 mil, transferencias recibidas del Gobierno Central por S/. 19 012,1 mil (aumento) y por transferencias entregadas a otros Pliegos por S/. 119 563,9 mil (reducción), culminando el ejercicio con un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/. 1 878 387,2 mil, como se indica a continuación:

ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
(En Miles de Nuevos Soles)

CATEGORÍAS DEL GASTO	PIA	ESTRUC.	MODIFICACIONES.		PIM	
	S/.	%	S/.	%	S/.	%
Gastos Corrientes	1 217 257,9	68,3	152 257,9	12,5	1 369 515,8	72,9
Gastos de Capital	564 752,5	31,6	(57 344,2)	(10,2)	507 408,3	27,0
Servicio de la Deuda	1 473,2	0,1	(10,1)	(0,7)	1 463,1	0,1
TOTAL	1 783 483,6	100,0	94 903,6	5,3	1 878 387,2	100,0

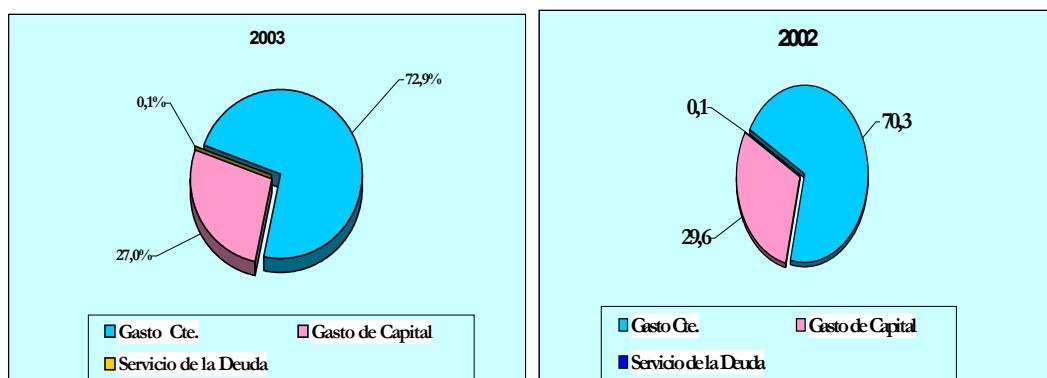
ESTRUCTURA DE LOS GASTOS
(En Miles de Nuevos Soles)



COMPARATIVO DEL PIM DE GASTOS 2003-2002
(En Miles de Nuevos Soles)

CATEGORÍAS DEL GASTO	2003		2002		VARIACIÓN
	S/.	ESTRUC.%	S/.	ESTRUC. %	
Gasto Corriente	1 369 515,8	72,9	1 357 731,8	70,3	0,9
Gasto de Capital	507 408,3	27,0	571 681,3	29,6	(11,2)
Servicio de la Deuda	1 463,1	0,1	2 949,9	0,1	(50,4)
TOTAL	1 878 387,2	100,0	1 932 363,0	100,0	(2,8)

CUADRO COMPARATIVO PIM DE GASTOS 2003 - 2002



Como resultado de la comparación de las cifras con el periodo anterior se aprecia que en los gastos corrientes se registró un aumento del 0,9%, mientras que los gastos de capital y el Servicio de la Deuda disminuyeron en 11,2% y 50,4% respectivamente.

GASTOS CORRIENTES, con un PIA de S/. 1 217 257,9 mil o 68,2% de estructura del total presupuestado y un PIM de S/. 1 369 515,8 mil, reflejando un aumento de S/. 152 257,9 mil representando el 12,5% con relación al PIA y un incremento del 0,9% respecto al año anterior.

Las entidades que resaltan con mayor asignación son:

	<u>S/.(000)</u>
Universidad Nacional Mayor de San Marcos	201 639,7
Universidad Nacional Federico Villarreal	105 819,2
Universidad Nacional de Ingeniería	113 601,2
Fondo Nac. de Compens. y Desarrollo Social	64 519,7
Universidad Nacional de San Agustín	85 367,4

GASTOS DE CAPITAL, el presupuesto inicial fue de S/. 564 752,5 mil o 31,6% de estructura respecto al total del PIA y finaliza con S/. 507 408,3 mil notándose una disminución de S/. 57 344,2 mil que representa el 10,2% respecto del PIA, destacan dentro de este rubro las siguientes entidades:

	<u>S/.(000)</u>
Fondo Nac. de Compen. y Desarro. Social	290 693,6
Universidad Nacional Federico Villarreal	12 515,2
Universidad Nac. Mayor de San Marcos	11 765,2
Universidad Nacional de Cajamarca	10 680,3
Universidad Nacional de Ingeniería	9 526,9
Fondo Nacional de Desarrollo Pesquero	9 454,9

SERVICIO DE LA DEUDA, presenta un presupuesto inicial de S/. 1 473,2 mil o 0,1% de estructura del PIA y un PIM de S/. 1 463,1 mil, con una modificación de S/. 10,1 mil (disminución) significando el 0,7% con respecto al PIA y con relación al año anterior registra un decrecimiento de 50,4%. Asumido íntegramente por las Universidades Nacionales San Luis Gonzaga de Ica con S/. 1 100,0 mil y la Universidad Nacional de Piura S/. 363,1 mil.

UNIVERSIDADES NACIONALES Y ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTÓNOMOS
 MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
 EJERCICIO 2003
 (En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 014

INGRESOS	PIA	MODIF.	PIM	GASTOS	PIA	MODIF.	PIM
RECURSOS ORDINARIOS				RECURSOS ORDINARIOS	1 190 541,0	(91 051,8)	1 099 489,2
CANON Y SOBRECANON	24 949,3	6 207,2	31 156,5	GASTOS CORRIENTES	846 494,2	48 581,0	895 075,2
INGRESOS CORRIENTES	24 949,3	3 304,0	28 253,3	RESERVA DE CONTINGENCIA	522 811,1	31 717,8	554 528,9
RENTAS DE LA PROPIEDAD	24 949,3	3 304,0	28 253,3	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	174 880,0	3 039,0	177 919,0
OTROS INGRESOS CORRIENTES		0,0		OBLIGACIONES PREVISIONALES	116 461,7	12 408,5	128 870,2
FINANCIAMIENTO	0,0	2 903,2	2 903,2	BIENES Y SERVICIOS	32 341,4	1 415,7	33 757,1
SALDO DE BALANCE		2 903,2	2 903,2	OTROS GASTOS CORRIENTES	344 046,8	(139 632,8)	204 414,0
REC. DIRECT. RECAUDADOS	432 793,5	73 861,1	506 654,6	GASTOS DE CAPITAL	326 372,6	(142 931,5)	183 441,1
INGRESOS CORRIENTES	427 576,2	29 739,1	457 315,3	INVERSIONES	17 674,2	3 298,7	20 972,9
TASAS	200 537,3	12 201,4	212 738,7	OTROS GASTOS DE CAPITAL			
VENTA DE BIENES	17 446,6	1 110,1	18 556,7	CANON Y SOBRECANON	24 949,3	6 207,2	31 156,5
PRESTACION DE SERVICIOS	196 749,3	14 912,1	211 661,4	GASTOS CORRIENTES	17 271,2	4 938,9	22 210,1
RENTAS DE LA PROPIEDAD	8 441,0	165,2	8 606,2	BIENES Y SERVICIOS	15 319,9	4 530,8	19 850,7
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	773,6	156,9	930,5	OTROS GASTOS CORRIENTES	1 951,3	408,1	2 359,4
OTROS INGRESOS CORRIENTES	3 628,4	1 193,4	4 821,8	GASTOS DE CAPITAL	7 678,1	1 268,3	8 946,4
INGRESOS DE CAPITAL	5 217,3	0,0	5 217,3	INVERSIONES	6 023,1	(258,2)	5 764,9
VENTA DE ACTIVOS	186,3		186,3	OTROS GASTOS DE CAPITAL	1 655,0	1 526,5	3 181,5
AMORTZ. PREST. CONC. (REEMB.)	4 996,3		4 996,3	REC. DIRECT. RECAUDADOS	432 793,5	73 861,1	506 654,6
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	34,7		34,7	GASTOS CORRIENTES	353 206,7	92 032,4	445 239,1
FINANCIAMIENTO	0,0	44 122,0	44 122,0	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	10 085,4	3 253,3	13 338,7
SALDO DE BALANCE		44 122,0	44 122,0	OBLIGACIONES PREVISIONALES			
REC. OPERAC. OFIC. CRED. EXT.	95 212,2	41 552,0	136 764,2	BIENES Y SERVICIOS	283 953,2	49 857,0	333 810,2
INGRESOS CORRIENTES	0,0	0,0	0,0	OTROS GASTOS CORRIENTES	59 168,1	38 922,1	98 090,2
RENTAS DE LA PROPIEDAD				GASTOS DE CAPITAL	78 113,6	(18 161,2)	59 952,4
OTROS INGRESOS CORRIENTES				INVERSIONES	31 292,2	(11 483,1)	19 809,1
FINANCIAMIENTO	95 212,2	41 552,0	136 764,2	INVERSIONES FINANCIERAS	1 200,0	641,0	1 841,0
OPER. OFIC. DE CREDITO	95 212,2	17 800,0	113 012,2	OTROS GASTOS DE CAPITAL	45 621,4	(7 319,1)	38 302,3
SALDO DE BALANCE		23 752,0	23 752,0	SERVICIO DE LA DEUDA	1 473,2	(10,1)	1 463,1
DONACIONES Y TRANSFER.	21 720,6	73 835,1	95 555,7	INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	656,3	(10,1)	646,2
DONACIONES	21 720,6	25 359,9	47 080,5	AMORTIZACION DE LA DEUDA	816,9		816,9
INGRESOS CORRIENTES	0,0	2,3	2,3	REC. OPERAC. OFIC. CRED. EXT.	95 212,2	41 552,0	136 764,2
OTROS INGRESOS CORRIENTES		2,3	2,3	GASTOS DE CAPITAL	95 212,2	41 552,0	136 764,2
TRANSFERENCIAS	21 720,6	23 884,2	45 604,8	INVERSIONES	95 212,2	41 552,0	136 764,2
TRANSFERENCIAS	21 720,6	23 884,2	45 604,8	SERVICIO DE LA DEUDA	0,0	0,0	0,0
FINANCIAMIENTO	0,0	1 473,4	1 473,4	INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA			
SALDO DE BALANCE		1 473,4	1 473,4	AMORTIZACION DE LA DEUDA			
TRANSFERENCIAS	0,0	48 475,2	48 475,2	DONACIONES Y TRANSFER.	21 720,6	73 835,1	95 555,7
TRANSFERENCIAS	0,0	48 373,3	48 373,3	DONACIONES	21 720,6	25 461,8	47 182,4
FINANCIAMIENTO	0,0	48 373,3	48 373,3	GASTOS CORRIENTES	285,8	2 593,3	2 879,1
SALDO DE BALANCE		101,9	101,9	BIENES Y SERVICIOS	141,8	1 517,5	1 659,3
TOTAL INGRESOS	574 675,6	195 455,4	770 131,0	OTROS GASTOS CORRIENTES	144,0	1 075,8	1 219,8
				GASTOS DE CAPITAL	21 434,8	22 868,5	44 303,3
				INVERSIONES	21 430,0	21 573,9	43 003,9
				OTROS GASTOS DE CAPITAL	4,8	1 294,6	1 299,4
				TRANSFERENCIAS	0,0	48 373,3	48 373,3
				GASTOS CORRIENTES	0,0	4 112,2	4 112,2
				BIENES Y SERVICIOS		4 077,4	4 077,4
				OTROS GASTOS CORRIENTES		34,8	34,8
				GASTOS DE CAPITAL	0,0	44 261,1	44 261,1
				INVERSIONES		51,1	51,1
				OTROS GASTOS DE CAPITAL		44 210,0	44 210,0
				REC. POR PRIV. Y CONCESIONES	18 267,0	(9 500,0)	8 767,0
				GASTOS DE CAPITAL	18 267,0	(9 500,0)	8 767,0
				INVERSIONES	18 267,0	(9 500,0)	8 767,0
				TOTAL GASTOS	1 783 483,6	94 903,6	1 878 387,2


 CPC. OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ
 CONTADOR GENERAL DE LA NACION


 CPC. LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
 SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACION


 CPC. PEDRO CANCINO CHAVARRI
 DIRECTOR GRAL DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO

2.2 ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS

La captación de Ingresos en el presente ejercicio ascendió a S/. 694 990,1 mil con un grado de cumplimiento del 90,2% con respecto a su Presupuesto Institucional Modificado, mientras que la ejecución de gastos alcanzó S/. 1 671 184,1 mil o 89,0% del PIM, el aparente déficit presupuestal de S/. 976 194,0% es debido a que las fuentes Recursos Ordinarios y Recursos por la Privatización según el Clasificador aprobado para el año 2003 no considera partidas de ingresos para este grupo de entidades correspondiendo la captación en esta fuente a la entidad SUNAT.

CUADRO COMPARATIVO DEL BALANCE DE EJECUCIÓN POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO 2003-2002 (En Miles de Nuevos Soles)

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	2003			2002		
	P.I.M.	INGRESOS S./.	VARIACIÓN S./.	P.I.M.	INGRESOS S./.	VARIACIÓN S./.
Recursos Ordinarios	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rec.Canon y Sobrecañon	31 156,5	30 721,9	434,6	26 453,9	25 285,2	1 168,7
Rec.Direct. Recaudados	506 654,6	479 874,0	26 780,6	646 234,0	617 574,1	28 659,9
Rec.Op. Of. Créd. Externo	136 764,2	101 490,9	35 273,3	117 671,4	81 778,4	35 893,0
Donac. y Transferencias.	95 555,7	82 903,3	12 652,4	22 999,2	49 997,4	(26 998,2)
Rec. Por Privatización	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTAL	770 131,0	694 990,1	75 140,9	813 358,5	774 635,1	38 723,4

El comportamiento de los ingresos del periodo, en relación al año anterior, evidencia una disminución del 10,3% en los ingresos.

INGRESOS CORRIENTES, ascendieron a S/. 460 717,3 mil, significa un avance del 94,9 % con respecto a su presupuesto modificado, en la estructura participa con el 66,3% del ingreso total y en relación al año anterior muestra una disminución de S/. 98 950,1 mil.

COMPARACIÓN DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS CORRIENTES CON RELACIÓN AL AÑO ANTERIOR 2003-2002 (En Miles de Nuevos Soles)

CATEGORIA / GRUPO GENÉRICO	2003				2002	VARIACIÓN S./.
	P.I.M.	EJECUTADO	ESTRUCT. %	CUMPLI.%	EJECUTADO	
Ingresos Corrientes						
Tasas	212 738,7	206 891,5	44,9	97,3	302 798,8	(95 907,3)
Contribuciones	0,0	19,0	0,0	0	0,0	19,0
Venta de Bienes	18 556,7	17 422,6	3,8	93,9	16 808,8	613,8
Prestación de Servicios	211 661,4	195 265,7	42,4	92,3	200 769,6	(5 503,9)
Rentas de la Propiedad	36 859,5	34 659,5	7,5	94,0	33 642,9	1 016,6
Multas, Sanciones y Otros	930,5	1 119,3	0,2	120,3	997,7	121,6
Otros Ingresos Corrientes	4 824,1	5 339,7	1,2	110,7	4 649,6	690,1
TOTAL	485 570,9	460 717,3	100,0	94,9	559 667,4	(98 950,1)

COMENTARIOS A LAS PARTIDAS GENÉRICAS DE LOS INGRESOS CORRIENTES

Tasas, muestra una ejecución de S/. 206 891,5 mil, con un avance de cumplimiento de 97,3 % y con respecto al año anterior disminuye en 31,7 %, el decremento de estos recursos se atribuye a que en el presente año no se considera al Pliego Superintendencia Nacional de Registros Públicos, la recaudación es producto de la venta de carnés universitarios, derechos de examen de admisión, por otorgamiento de grados, títulos, constancias y certificados, derechos universitarios, educacionales y otros.

Las entidades con mayor ejecución en este concepto son:

	<u>S/.(000)</u>
Universidad Nacional Federico Villarreal	30 611,7
Universidad Nacional Mayor de San Marcos	22 282,1
Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	14 302,2
Universidad Nacional San Agustín	12 930,0
Universidad Nacional de Ingeniería	12 717,7
Universidad Nacional de Trujillo	11 885,2

Venta de Bienes, se ejecutó S/. 17 422,6 mil, con un avance de cumplimiento del 93,9% con relación a su presupuesto autorizado y con respecto al año precedente muestra un incremento de 3,7%.

Los recursos obtenidos por este grupo genérico fueron de la venta de productos agrícolas, reproductores de ganado, carnes y otros, productos agroindustriales, venta de bases y venta de libros, boletines, folletos y otros que producen las Universidades Nacionales en sus centros productivos.

Las entidades que más recaudaron por este concepto fueron:

	<u>S/. (000)</u>
Universidad Nacional Mayor de San Marcos	2 753,3
Universidad Nacional Agraria de la Molina	2 185,4
Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	1 595,5
Universidad Nacional Federico Villarreal	1 441,1
Universidad Nacional de Piura	1 165,7
Universidad Nacional del Altiplano	1 076,8

Prestación de Servicios, se recaudó S/. 195 265,7 mil contribuye con el 42,4% en relación al ingreso corriente y presenta una disminución del 2,7% respecto al año 2002, recursos obtenidos por la capacitación de alumnos en los Centros Pre-universitarios, Seminarios, Forums, Charlas, Congresos, Vacaciones Útiles, Derechos de Matrícula, Atención Dental, Análisis Clínico y Laboratorio, Farmacia, Servicio de Laboratorio, Servicios de Cafetería y Kioskos, Servicio de Imprenta y Otros que brindan a la comunidad estudiantil y particular.

Las entidades con mayor recaudación por este concepto:

	<u>S/.(000)</u>
Universidad Nacional de Ingeniería	42 905,8
Universidad Nacional Mayor de San Marcos	56 688,6
Universidad Nacional Federico Villarreal	14 895,2
Universidad Nacional de San Agustín	11 688,5
Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	8 709,8
Universidad Nacional de Trujillo	7 139,1

Rentas de la Propiedad, se logró recaudar S/. 34 659,5 mil, que significa el 7,5% de la recaudación de ingresos corrientes, presenta un avance de cumplimiento de 94,0% y con relación al año anterior presenta un incremento del 3,0%; destacando con mayor recaudación en este concepto las siguientes entidades:

	<u>S/.(000)</u>
Universidad Nac. de la Amazonía Peruana	9 584,8
Instituto de Investig. de la Amazonía Peruana	7 789,0
Universidad Nacional de Piura	5 631,0
Universidad Nacional de Ucayali	3 427,6
Universidad Nacional Mayor de San Marcos	2 373,1
Universidad Nacional de Ingeniería	2 301,9

Otros Ingresos Corrientes, incorpora las Multas, Sanciones y Otros Ingresos Corrientes, asciende a S/. 6 459,0 mil o 1,4% de participación en la estructura y con relación al año anterior se incrementó en 14,4%.

INGRESOS DE CAPITAL, ascendió a S/. 2 518,8 mil, que significa un avance del 48,3 % con respecto a su presupuesto modificado, en la estructura participa con el 1,1% del ingreso total y en relación al año anterior muestra una disminución de S/. 6 826,8 mil representando el 73,0 %.

COMPARACIÓN DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS DE CAPITAL, TRANSFERENCIAS Y FINANCIAMIENTO CON RELACIÓN AL AÑO ANTERIOR
(En Miles de Nuevos Soles)

CATEGORIA / GRUPO GENÉRICO	2003				2002		VARIACION 2003-2002
	P.I.M	EJECUTADO	ESTRUCT.%	CUMPLI.	EJECUTADO		
Ingresos de Capital	5 217,3	2 518,8	1,1	48,3	9 345,6	(6 826,8)	(73,0)
Venta de Activos	186,3	13,9	0,0	7,5	44,5	(30,6)	(68,8)
Amortiz. Prést. Concedidos	4 996,3	2 402,3	1,0	48,1	8 300,8	(5 898,5)	(71,1)
Otros Ingresos de Capital	34,7	102,6	0,0	295,7	1 000,3	(897,7)	(89,7)
Transferencias	93 978,1	74 113,6	31,6	78,9	10 170,4	63 943,2	628,7
Financiamiento	185 364,7	157 640,4	67,3	85,0	195 451,7	(37 811,3)	(19,3)
Operc. Ofic. Crédito Externo	113 012,2	79 893,2	34,1	70,7	59 969,5	19 923,7	33,2
Saldos de Balance	72 352,5	77 747,2	33,2	107,4	135 482,2	(57 735,0)	(42,6)
TOTAL	284 560,1	234 272,8	100,0	82,3	214 967,7	19 305,1	9,0

COMENTARIOS A LAS PARTIDAS GENÉRICAS DE LOS INGRESOS DE CAPITAL

Venta de Activos, con una ejecución de S/. 13,9 mil, presenta un avance de cumplimiento del 7,5 % y con respecto al año anterior disminuye en 68,8 %. Las únicas entidades que recaudaron por este concepto fueron:

	<u>S/.(000)</u>
Universidad Nacional Agraria de la Molina	12,7
Universidad Nacional de San Martín	1,2

Amortización de Préstamos Concedidos, se ejecutó S/. 2 402,3 mil, con un avance de cumplimiento del 48,1% con relación a su presupuesto autorizado y en relación con el año precedente muestra una disminución del 71,1 %. Las entidades fueron:

	<u>S/. (000)</u>
Fondo Nacional de Desarrollo Pesquero	2 391,2
Universidad Nac. Jorge Basadre Grohmann	11,1

Otros Ingresos de Capital, se recaudó S/. 102,6 mil, con un avance de cumplimiento del 295,7% con relación a su presupuesto modificado y mostrando una disminución del 89,7% con respecto al año 2002, dicha ejecución estuvo a cargo de la entidad Fondo Nacional de Desarrollo Pesquero.

TRANSFERENCIAS, presenta S/. 74 113,6 mil o 10,7% de ejecución dentro de la estructura de ingresos, presenta un avance de cumplimiento de 31,6% y con relación al año anterior muestra un incremento de 628,7%, siendo las entidades con mayor recaudación las siguientes:

	<u>S/.(000)</u>
Fondo Nac. de Compen. y Desarrollo Social	23 131,6
Universidad Nac. de la Amazonía Peruana	2 394,2
Universidad Nacional Mayor de San Marcos	2 379,3
Universidad Nacional de San Agustín	2 086,3
Universidad Nacional San Antonio Abad	2 047,6

FINANCIAMIENTO, con una ejecución de S/. 157 640,4 mil o 22,7% de ejecución dentro de la estructura de ingresos, presenta un avance de cumplimiento de 85,0% y con relación al año anterior muestra una disminución de 19,3%. Correspondiendo a Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Externo la suma de S/. 79 893,2 mil y a Saldos de Balance S/. 77 747,2 mil.

Siendo las entidades con mayor recaudación las siguientes:

	<u>S/. (000)</u>
Fondo Nac. de Compen. y Desarrollo Social	111 573,4
Universidad Nacional de Ingeniería	8 477,3
Universidad Nacional Mayor de San Marcos	6 057,2
Asamblea Nacional de Rectores	4 625,6
Universidad Nacional San Antonio Abad	3 824,5
Universidad Nacional de San Agustín	3 309,0

COMENTARIOS A LOS INGRESOS POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO

CANON Y SOBRECANON, el ingreso ascendió a S/. 30 721,9 mil o 4,4% en la estructura del ingreso total, representa el 98,6% de cumplimiento, con respecto a su presupuesto modificado y con relación al año anterior es mayor en 21,5%, a consecuencia de la mayor recaudación por el incremento en el mercado, internacional del petróleo crudo por barril por efecto de la menor oferta por parte de los países productores.

ESTRUCTURA DE RECAUDACIÓN DE CANON Y SOBRECANON 2003-2002 (En Miles de Nuevos Soles)

CATEGORÍA / GRUPO GENÉRICO	P.I.M. S./.	2003		2002	VARIACIÓN	
		EJECUTADO	CUMPLI.%		S./.	%
Ingresos Corrientes	28 253,3	27 818,8	98,5	24 436,0	3 382,8	13,8
Rentas de la Propiedad	28 253,3	27 813,8	98,4	24 419,7	3 394,1	13,9
Otros Ingresos Corrientes	0,0	5,0	0,0	16,3	(11,3)	(69,3)
Financiamiento	2 903,2	2 903,1	100,0	849,2	2 053,9	241,9
Saldo de Balance	2 903,2	2 903,1	100,0	849,2	2 053,9	241,9
TOTAL	31 156,5	30 721,9	98,6	25 285,2	5 436,7	21,5

Se clasifican en:

INGRESOS CORRIENTES

Ascendieron a S/. 27 818,8 mil o 4,0% en la estructura de la ejecución que significó el 98,5% de cumplimiento con respecto al presupuesto modificado que fue S/. 28 253,3 mil, y en relación al año anterior se incrementó en 13,8% atribuible al aumento en el precio del barril de petróleo crudo en el mercado internacional, siendo los grupos genéricos más significativos los siguientes:

Rentas de la Propiedad, por S/. 27 813,8 mil o 4,0% en la estructura de la ejecución que significó un avance de cumplimiento del 98,4% con respecto a su presupuesto modificado y con relación al año anterior se incrementó en 13,9%, las entidades beneficiarias con estos recursos fueron:

	<u>S/. (000)</u>
Universidad Nac. de la Amazonía Peruana	9 576,0
Inst. de Investig. de la Amazonía Peruana	7 789,0
Universidad Nacional de Piura	5 629,5
Universidad Nacional de Ucayali	3 411,9
Universidad Nacional de Tumbes	1 407,4

Otros Ingresos Corrientes, por S/. 5,0 mil y con relación al año anterior disminuye en 69,3%, la captación de este concepto estuvo a cargo del Instituto de Investigaciones de la Amazonía Peruana.

Financiamiento

Saldo de Balance, cuyo monto ascendió a la suma de S/. 2 903,1 mil o 0,4% en la estructura de la ejecución, que significó un cumplimiento del 100,0% con respecto a su presupuesto

modificado y en relación al año anterior se incrementó en 241,9%. Las entidades con mayor ejecución de estos recursos fueron:

	<u>S/. (000)</u>
Universidad Nacional de Ucayali	1 175,0
Inst. de Investig. de la Amazonía Peruana	1 033,0
Universidad Nac. de la Amazonía Peruana	3 93,8
Universidad Nacional de Tumbes	2 08,0
Universidad Nacional de Piura	93,4

RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

Los Ingresos por esta fuente ascendieron a S/. 479 874,0 mil, que significó el 94,7% de cumplimiento con respecto al presupuesto modificado de S/. 506 654,6 mil, dentro de la estructura representa el 69,1% y en relación con el año precedente la variación es menor en 22,3% debido a la menor restricción de la demanda interna por los servicios que prestan las entidades.

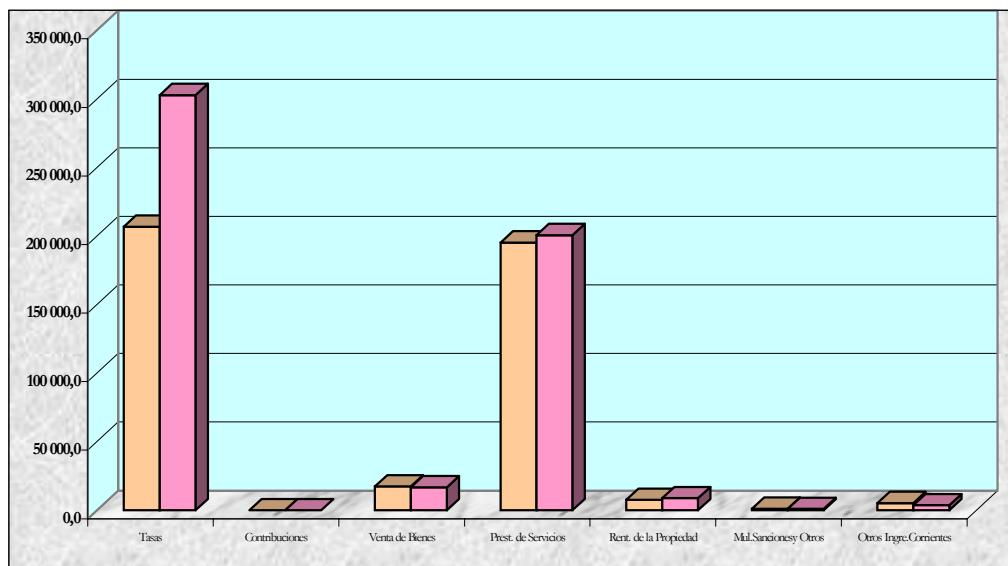
INGRESOS CORRIENTES

Ascendieron a S/. 433 515,2 mil que representa el 94,8% de cumplimiento respecto al presupuesto modificado de S/. 457 315,3 mil, registrando una disminución del 18,8% con relación al año 2002, esta menor recaudación se debe a que en el presente año no considera los recursos del Pliego Superintendencia Nacional de Registros Públicos que pasó a formar parte de la Actividad Empresarial del Estado.

ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS CORRIENTES 2003-2002 (En Miles de Nuevos Soles)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	2003				EJECUTADO 2002	VARIACIÓN	
	P.I.M	EJECUTADO	ESTRUC,%	CUMPLI.		S/.	%
REC.DIRECT. REC.							
Tasas	212 738,7	206 891,5	47,7	97,3	302 798,8	(95 907,3)	(31,7)
Contribuciones	0,0	19,0	0,0	0,0	0,0	19,0	0,0
Venta de Bienes	18 556,7	17 422,6	4,0	93,9	16 808,8	613,8	3,7
Prestación de Servicios	211 661,4	195 265,7	45,0	92,3	200 769,6	(5 503,9)	(2,7)
Rentas de la Propiedad	8 606,2	7 565,5	1,8	87,9	8 849,0	(1 283,5)	(14,5)
Multas Sanciones y Otros	930,5	1 119,3	0,3	120,3	997,7	121,6	12,2
Otros Ingresos Corrientes	4 821,8	5 231,6	1,2	108,5	3 748,8	1 482,8	39,6
TOTAL	457 315,3	433 515,2	100,0	94,8	533 972,7	(100 457,5)	(18,8)

ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS CORRIENTES 2003-2002



Las entidades que más recaudaron fueron:

	<u>S/. (000)</u>
Universidad Nac. Mayor de San Marcos	84 496,2
Universidad Nacional de Ingeniería	58 756,7
Universidad Nacional Federico Villarreal	47 133,3
Universidad Nacional San Agustín	26 819,3
Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	25 125,4

Por grupos genéricos se tiene:

Tasas, con S/. 206 891,5 mil o 47,7% en la estructura de la ejecución, con un avance de cumplimiento del 97,3% respecto a su presupuesto modificado y con relación al año anterior disminuye en 31,7 %, la menor recaudación de recursos se debe a que muchas de las Universidades Nacionales optaron por reducir el número de vacantes, así como el costo por derecho de admisión por alumno para las Escuelas Académicas en los exámenes de admisión, destacando las siguientes entidades:

	<u>S/. (000)</u>
Universidad Nacional Federico Villarreal	30 611,7
Universidad Nac. Mayor de San Marcos	22 282,1
Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	14 302,2
Universidad Nacional San Agustín	12 930,0
Universidad Nacional de Ingeniería	12 717,7

Venta de Bienes, fueron de S/. 17 422,6 mil o 4,0% en la estructura de la ejecución, con un avance de cumplimiento del 93,9% en relación a su presupuesto modificado y con relación al año anterior muestra un incremento de 3,7%, cuyas entidades con mayor ejecución fueron:

	<u>S/. (000)</u>
Universidad Nacional Mayor de San Marcos	2 753,3
Universidad Nacional Agraria de la Molina	2 185,4
Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	1 595,5
Universidad Nacional Federico Villarreal	1 441,1
Universidad Nacional de Piura	1 165,7

Prestación de Servicios, alcanzó a S/. 195 265,7 mil o 45,0% en la estructura de la ejecución, con un avance de cumplimiento del 92,3% respecto al presupuesto modificado y teniendo una tendencia decreciente de 2,7% con relación al año 2002, resaltando las siguientes entidades:

	<u>S/. (000)</u>
Universidad Nac. Mayor de San Marcos	56 688,6
Universidad Nacional de Ingeniería	42 905,8
Universidad Nacional Federico Villarreal	14 895,2
Universidad Nacional de San Agustín	11 688,5
Universidad Nacional de Trujillo	7 139,1

Rentas de la Propiedad, alcanzó a S/. 7 565,5 mil o 1,8% en la estructura de la ejecución, con un avance de cumplimiento del 87,9% del presupuesto modificado de S/. 8 606,2 mil y una disminución del 14,5% con respecto al año 2002, la menor captación se debe a la poca demanda por parte de la comunidad por el alquiler de los inmuebles y muebles, así como por la existencia de dinero inmovilizado en el sistema financiero que pueden generar intereses por parte de las Universidades Nacionales resaltando:

	<u>S/. (000)</u>
Universidad Nacional Mayor de San Marcos	2 373,1
Universidad Nacional de Ingeniería	2 301,9
Universidad Nacional San Agustín	187,6
Universidad Nacional Federico Villarreal	170,0

Multas, Sanciones y Otros fueron S/. 1 119,3 mil y Otros Ingresos Corrientes S/. 5 231,6 mil, con un avance de cumplimiento del 120,3% y 108,5%, respectivamente.

INGRESOS DE CAPITAL

Se ejecutó S/. 2 518,8 mil o 1,1% en la estructura de la ejecución, con un avance de cumplimiento del 48,3% respecto al presupuesto modificado de S/. 5 217,3 mil y con relación al año anterior disminuye en 73,0%.

ESTRUCTURA COMPARATIVA DE LOS INGRESOS DE CAPITAL CON EL AÑO ANTERIOR (En Miles de Nuevos Soles)

GRUPO	2003				2002		VARIACIÓN	
	GENÉRICO	P.I.M.	EJECUTADO	ESTRUC.%	CUMPLI.%	EJECUTADO	S/.	%
INGRESOS DE CAPITAL								
Venta de Activos	186,3	13,9	0,6	7,5	44,5	(30,6)	(68,8)	
Amortiz. Prest. Concedidos	4 996,3	2 402,3	95,4	48,1	8 300,8	(5 898,5)	(71,1)	
Otros Ingresos de Capital	34,7	102,6	4,0	295,8	1 000,3	(897,7)	(89,7)	
TOTAL	5 217,3	2 518,8	100,0	48,3	9 345,6	(6 826,8)	(73,0)	

Los grupos genéricos que recaudaron por este concepto fueron:

Venta de Activos, con S/. 13,9 mil o 0,6% de estructura en la ejecución, con un avance de cumplimiento del 7,5% con respecto a su presupuesto modificado y con relación al año anterior disminuye en 68,8%.

Las entidades que recaudaron mayor monto fueron:

	<u>S/.(000)</u>
Universidad Nacional Agraria de la Molina	12,7
Universidad Nacional de San Martín	1,5

Amortización de Préstamos Concedidos (Reembolsos), con S/. 2 402,3 mil o 95,4% de estructura en la ejecución, con un avance de cumplimiento del 48,1% de su presupuesto autorizado y disminuye en 71,1% respecto al año 2002, destacando el Fondo Nacional de Desarrollo Pesquero con S/. 2 391,2 mil.

Otros Ingresos de Capital, con S/. 102,6 mil o 4,0% de estructura en la ejecución, con un avance de cumplimiento del 295,8% respecto a su presupuesto autorizado y en relación al año 2002 disminuye en 89,7%, correspondiendo a la siguiente entidad:

	<u>S/.(000)</u>
Fondo Nacional de Desarrollo Pesquero	102,6

FINANCIAMIENTO

Saldo de Balance, ascendió a S/. 43 840,0 mil, con 99,4% de avance de cumplimiento respecto a su presupuesto modificado y menor en 40,4% respecto al año 2002, resaltando las siguientes entidades:

	<u>S/. (000)</u>
Universidad Nacional de Ingeniería	8 355,5
Universidad Nac. Mayor de San Marcos	5 513,7
Asamblea Nacional de Rectores	4 621,2
Universidad Nacional San Antonio Abad	3 819,0
Universidad Nacional San Agustín	2 849,9

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

Ascendieron a S/. 82 903,3 mil o 11,0% en la estructura de la ejecución total, con un avance de cumplimiento del 86,8% respecto al presupuesto modificado de S/. 95 555,7 mil y con relación al año anterior se incrementó en 65,8%, con mayor incidencia destacan las siguientes entidades:

	S/. (000)
Fondo Nac. de Compen. y Desarrollo Social	23 131,6
Universidad Nac. de la Amazonía Peruana	2 394,2
Universidad Nac. Mayor de San Marcos	2 379,3
Universidad Nacional de San Agustín	2 086,3
Universidad Nacional San Antonio Abad	2 047,6
Universidad Nacional de Ingeniería	1.926,9

ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS DE DONACIONES Y TRANSFERENCIAS EN RELACIÓN CON EL AÑO ANTERIOR (En Miles de Nuevos Soles)

GRUPO GENÉRICO	2003			2002		
	P.I.M. S./.	EJECUTADO	CUMPLI. %	EJECUTADO	VARIACIÓN (2003-2002)	
INGRESOS CORRIENTES	2,3	189,2	8 226,1	534,9	(345,7)	(64,6)
Rentas de la Propiedad	0,0	186,9		534,9	(348,0)	(65,1)
Otros Ingresos Corrientes	2,3	2,3	100,0	0,0	2,3	100,0
TRANSFERENCIAS	93 978,1	74 113,6	78,9	9 485,6	64 628,0	681,3
Transferencias	93 978,1	74 113,6	78,9	9 485,6	64 628,0	681,3
FINANCIAMIENTO	1 575,3	8 600,5	546,0	39 976,9	(31 376,4)	(78,5)
Saldo de Balance	1 575,3	8 600,5	546,0	39 976,9	(31 376,4)	(78,5)
TOTAL	95 555,7	82 903,3	86,8	49 997,4	32 905,9	65,8

GASTOS

Los gastos ejecutados ascendieron a S/. 1 671 184,1 mil, con un grado de cumplimiento del 89,0% con respecto a su presupuesto modificado, y en relación con el año anterior disminuye en 4,8%, mostrando una restricción en el gasto público causada por las limitaciones fiscales existentes.

CUADRO COMPARATIVO DEL ESTADO DE EJECUCIÓN POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO 2003-2002 (En Miles de Nuevos Soles)

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	2003				2002			
	P.I.M. S./.	GASTOS S./.	ESTRUC %.	CUMPLI %	GASTOS S./.	ESTRUC %.	VARIACIÓN	%.
Recursos Ordinarios	1 099 489,2	1 069 241,3	64,0	97,2	1 104 426,3	62,9	(35 185,0)	(3,2)
Rec. Canon y Sobrecanon	31 156,5	25 763,3	1,5	82,7	22 382,0	1,3	3 381,3	15,1
Rec. Direct. Recaudados	506 654,6	426 388,5	25,5	84,2	556 645,4	31,7	(130 256,9)	(23,4)
Rec. Op. Of. Créd. Externo	136 764,2	94 258,4	5,6	68,9	59 374,9	3,4	34 883,5	58,8
Donac. y Transferencias	95 555,7	49 741,0	3,0	52,1	13 281,4	0,7	36 459,6	274,5
Rec. Por la Privatización	8 767,0	5 791,6	0,4	66,1	0,0	0,0	5 791,6	(100,0)
TOTAL	1 878 387,2	1 671 184,1	100,0	89,0	1 756 110,0	100,0	(84 925,9)	(4,8)

COMENTARIOS DE LAS PRINCIPALES FUENTES DE FINANCIAMIENTO

RECURSOS ORDINARIOS, ascendió a S/. 1 069 241,3 mil o 64,0% en la estructura de la ejecución total, con un avance de cumplimiento del 97,2% del presupuesto modificado que fue de S/. 1 099 489,2 mil y con relación al año anterior la ejecución disminuyó en 3,2% debido sobre todo a un decremento en el gasto de inversión pública y en bienes de consumo.

ESTRUCTURA DE LOS GASTOS POR RECURSOS ORDINARIOS 2003-2002
(En Miles de Nuevos Soles)

GRUPOS GENÉRICOS	2003				2002			
	REC. ORDINARIOS	P.I.M S./.	GASTOS S./.	ESTRUC. %	CUMPLI. %	GASTOS S./.	%	VARIACIÓN
Personal y Obligac.Sociales	554 528,9	546 611,8	51,1	98,6	489 431,0	44,4	57 180,8	11,7
Obligaciones Previsionales	177 919,0	177 384,8	16,6	99,7	173 869,2	15,7	3 515,6	2,0
Bienes y Servicios	128 870,2	124 699,3	11,7	96,8	92 747,2	8,4	31 952,1	34,5
Otros Gastos Corrientes	33 757,1	33 275,8	3,1	98,6	31 205,8	2,8	2 070,0	6,6
Inversiones	183 441,1	169 011,2	15,8	92,1	311 357,7	28,2	142 346,5	45,7
Otros Gastos de Capital	20 972,9	18 258,4	1,7	87,1	5 815,4	0,5	12 443,0	214,0
TOTAL	1 099 489,2	1 069 241,3	100,0	97,2	1 104 426,3	100,0	(35 185,0)	(3,2)

COMENTARIOS A LOS GRUPOS GENÉRICOS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS

Personal y Obligaciones Sociales, fue del orden de S/. 546 611,8 mil o 51,1% en la estructura del gasto de esta fuente, con un avance de cumplimiento del 98,6% y con relación al año anterior se incrementó en 11,7%; a través de esta genérica se atendió el pago de planillas del personal activo que labora en las entidades que conforman los Organismos Descentralizados Autónomos, el incremento porcentual se debe al otorgamiento de una Bonificación Especial de S/. 100,0 a cada uno de los trabajadores de las 31 Universidades Nacionales, aprobado mediante Decreto Supremo N° 044-2003-EF, así como el otorgamiento de beneficio de Aguinaldo tanto para las Fiestas Patrias como para la Navidad a través de los Decretos Supremos N° 096 y N° 176-2003-EF.

Obligaciones Previsionales, fue del orden de S/. 177 384,8 mil o 16,6% en la estructura del gasto de esta fuente, con 99,7% de avance de cumplimiento respecto a su presupuesto modificado y superior en 2,0% con relación al año anterior, a través de esta genérica se atendió el pago de planillas de pensiones de los cesantes y jubilados que trabajan bajo el ámbito de los Organismos Descentralizados Autónomos.

El incremento del gasto con relación al año anterior se debe a que en el año 2003 se otorgó a todos los pensionistas que conforman las entidades de los Organismos Descentralizados Autónomos una Bonificación Especial por Escolaridad con Decreto Supremo N° 042-2003-EF, Así como, Aguinaldo por Fiestas Patrias y Navidad mediante los Decretos Supremos N° 096 y N° 176-2003-EF respectivamente.

Bienes y Servicios, alcanzó la suma de S/. 124 699,3 mil que significa el 11,7% en la estructura del gasto de esta fuente, con un avance de cumplimiento del 96,8% con respecto a su presupuesto autorizado y con relación al año anterior registró un incremento del 34,5%, debido a la expansión del gasto público en bienes de consumo y tarifas de servicios públicos.

Otros Gastos Corrientes, con una ejecución de S/. 33 275,8 mil o 3,1% en la estructura de este rubro, con un avance de cumplimiento del 98,6% con respecto a su presupuesto modificado y en relación al año anterior muestra un incremento del 6,6%.

A través de este grupo genérico se atendió las subvenciones económicas que se otorga a la población estudiantil de las 31 Universidades Nacionales (alimentación para los estudiantes) y ayuda económica a los estudiantes de escasos recursos.

Inversiones, alcanzó la suma de S/. 169 011,2 mil que significa el 15,8% en la estructura del gasto de esta fuente, con un avance del 92,1% de cumplimiento con respecto a su presupuesto autorizado y con relación al año anterior registra una retracción en la ejecución de Formación Bruta de Capital del 45,7%, debido principalmente al proceso de obtención de la declaratoria de viabilidad económica y social de los proyectos de inversión por parte de las entidades y a las limitaciones fiscales existentes.

Otros Gastos de Capital, presentan S/. 18 258,4 mil, o 1,7% en la estructura del gasto de esta fuente, con un avance de cumplimiento del 87,1% respecto a su presupuesto autorizado y con relación al año anterior, se incrementa en 214,0%.

RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS, ascendió a S/. 426 388,5 mil con un avance de cumplimiento del 84,2% del presupuesto modificado que fue de S/. 506 654,6 mil y con relación al año anterior el decrecimiento es del 23,4%.

ESTRUCTURA DE LOS GASTOS DE LA FUENTE REC. D. RECAUDADOS 2003-2002
(En Miles de Nuevos Soles)

CRUPOS GENÉRICOS	2003				2002			
	P.I.M S./.	GASTOS S./.	ESTRUC. %	CUMPLI.%	GASTOS	%	VARIACIÓN	%
Personal y Obligac. Sociales	13 338,7	7 052,5	1,7	52,9	71 769,5	12,9	(90,2)	
Obligaciones Previsionales	0,0	0,0	0,0	0,0	3 235,9	0,6	(3 235,9)	(100,0)
Bienes y Servicios	333 810,2	292 602,3	68,6	87,7	328 463,2	59,0	(35 860,9)	(10,9)
Otros Gastos Corrientes	98 090,2	91 003,8	21,3	92,8	83 460,6	15,0	7 543,2	9,0
Inversiones	19 809,1	9 981,4	2,3	50,4	37 891,0	6,8	(27 909,6)	(73,7)
Inversiones Financieras	1 841,0	691,0	0,2	37,5	2 330,2	0,4	(1 639,2)	(70,3)
Otros Gastos de Capital	38 302,3	23 789,4	5,6	62,1	26 681,5	4,8	(2 892,1)	(10,8)
Inter. y Cargos de la Deuda	646,2	543,4	0,1	84,1	890,3	0,2	(346,9)	(39,0)
Amortización de la Deuda	816,9	724,7	0,2	88,7	1 923,2	0,3	(1 198,5)	(62,3)
TOTAL	506 654,6	426 388,5	100,0	84,2	556 645,4	100,0	(130 256,9)	(23,4)

COMENTARIOS A LOS GRUPOS GENÉRICOS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS

Personal y Obligaciones Sociales, fue del orden de S/. 7 052,5 mil o 1,7% en la estructura del gasto de esta fuente, con un avance de cumplimiento del 52,9% y con relación al año anterior decrece en 90,2%, a través de esta genérica se atendió el pago de planillas del personal obrero que labora en los centros productivos de las Universidades Nacionales, entre cuyas entidades con mayor ejecución tenemos:

	<u>S/. (000)</u>
Universidad Nacional de Ingeniería	2 634,4
Fondo Nacional de Desarrollo Pesquero	1 341,9
Universidad Nacional de Cajamarca	793,5
Asamblea Nacional de Rectores	747,9
Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	461,3

Bienes y Servicios, alcanzó la suma de S/. 292 602,3 mil que significa el 68,6% en la estructura del gasto de esta fuente, con un avance de cumplimiento del 87,7% respecto a su presupuesto autorizado, y con relación al año anterior registra una disminución del 10,9%. Esta fuente compensa la menor asignación por la fuente recursos ordinarios implicando mayores compras en bienes y servicios con el fin de brindar una mayor cobertura de servicios a la población estudiantil en el caso específico de las Universidades Nacionales, las universidades que cuentan con mayor ejecución fueron:

	<u>S/. (000)</u>
Universidad Nacional de Ingeniería	48 391,2
Universidad Nac. Mayor de San Marcos	47 625,8
Universidad Nacional Federico Villarreal	28 177,4
Universidad Nacional de Trujillo	13 435,7
Universidad Nacional Agraria la Molina	8 949,2

Otros Gastos Corrientes, con una ejecución de S/. 91 003,8 mil o 21,3% en la estructura total del gasto, con un avance de cumplimiento del 92,8% con respecto a su presupuesto modificado y en relación al año anterior muestra un incremento del 9,0%.

A través de este grupo genérico se atendió las subvenciones económicas que se otorga a la población estudiantil de las 31 Universidades Nacionales (alimentación para los estudiantes).

Inversiones, alcanzó la suma de S/. 9 981,4 mil que significa el 2,3% en la estructura del gasto de esta fuente, con un avance del 50,4% de cumplimiento con respecto a su presupuesto autorizado y con relación al año anterior registró una disminución de 73,7%. Esta menor ejecución se debió principalmente a la obtención de viabilidad económica y Social de proyectos de inversión por parte de las entidades, con mayor ejecución tenemos:

	<u>S/. (000)</u>
Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	1 909,5
Universidad Nacional Federico Villarreal	1 856,3
Universidad Nacional San Antonio Abad	1 097,4
Universidad Nacional de Ingeniería	970,1
Universidad Nac. Jorge Basadre Grohmann	254,6

Otros Gastos de Capital, con un total de S/. 23 789,4 mil, que significó un avance del 62,1% de cumplimiento con respecto a su presupuesto autorizado y con relación al año anterior disminuye en 10,8%.

RECURSOS CANON Y SORECANON, ascendió a S/. 25 763,3 mil, con un avance de cumplimiento del 82,7% del presupuesto modificado de S/. 31 156,5 mil y con relación al año anterior registra un incremento de 15,1%.

**ESTRUCTURA DE LOS GASTOS DE LA FUENTE CANON Y SORECANON 2003-2002
(En Miles de Nuevos Soles)**

GRUPOS GENÉRICOS	2003				2002			
	P.I.M.	GASTOS	ESTRUC.%	CUMPLI.%	GASTOS	%	VARIACIÓN	%
Bienes y Servicios	19850,7	18 961,7	73,6	95,5	14 603,8	65,2	4 357,9	29,8
Otros Gastos Corrientes	2359,4	1 878,9	7,3	79,6	2 077,1	9,3	(198,2)	(9,5)
Inversiones	5764,9	2 319,8	9,0	40,2	4 243,7	19,0	(1 923,9)	(45,3)
Otros Gastos de Capital	3181,5	2 602,9	10,1	81,8	1 457,4	6,5	1 145,5	78,6
TOTAL	31 156,5	25 763,3	100,0	82,7	22 382,0	100,0	3 381,3	15,1

COMENTARIOS A LOS GRUPOS GENÉRICOS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS

Bienes y Servicios, alcanzó la suma de S/. 18 961,7 mil que significa el 73,6% en la estructura del gasto de esta fuente, con un avance del 95,5% de cumplimiento con respecto a su presupuesto autorizado, y en relación al año anterior registra un incremento de 29,8%. Esta fuente compensa la menor asignación por la fuente recursos ordinarios implicando mayores compras en bienes y servicios con el fin de brindar una mayor cobertura de servicios a la población estudiantil en el caso específico de las Universidades Nacionales que cuentan con esta fuente.

Otros Gastos Corrientes, con una ejecución de S/. 1 878,9 mil o 7,3% en la estructura del gasto, con un avance de cumplimiento del 79,6% con respecto a su presupuesto modificado y en relación al año anterior disminuye en 9,5%.

Inversiones, alcanzó la suma de S/. 2 319,8 mil que significa el 9,0% del gasto, con un avance del 40,2% de cumplimiento con respecto a su presupuesto autorizado y con relación al año anterior registró una disminución de 45,3%, esta menor ejecución se debió principalmente a la falta de estudios con viabilidad económica y social de proyectos de inversión.

Otros Gastos de Capital, con una ejecución de S/. 2 602,9 mil, que significó un avance del 81,8% de cumplimiento respecto a su presupuesto autorizado y con relación al año anterior se incrementó en 78,6%, en la adquisición de equipos para Laboratorios de Investigación de las Universidades Nacionales que cuentan con esta fuente.

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS, ascendió a S/. 49 741,0 mil, con un avance de cumplimiento del 52,2% del presupuesto modificado de S/. 95 555,7 mil y con relación al año anterior se incrementó en 274,5%.

ESTRUCTURA GASTOS DE LA FUENTE DONACIONES Y TRANSFERENCIAS 2003-2002
(En Miles de Nuevos Soles)

GRUPOS GENÉRICOS	2003				2002		VARIACIÓN	
	P.I.M. S./.	GASTOS S./s	ESTRUC. %	CUMPLI. %	GASTOS S./.	ESTRUC. %	S./.	%
Bienes y Servicios	5736,7	3 215,2	6,5	56,0	679,9	5,1	2 535,3	372,9
Otros Gastos Ctes.	1254,6	442,7	0,9	35,3	216,6	1,6	226,1	104,4
Inversiones	43055,0	24 313,8	48,8	56,5	12 108,2	91,2	12 205,6	100,8
Otros Gastos de Capital	45509,4	21 769,3	43,8	47,9	276,7	2,1	21 492,6	7 767,5
TOTAL	95 555,7	49 741,0	100,0	52,2	13 281,4	100,0	36 459,6	274,5

COMENTARIOS A LOS GRUPOS GENÉRICOS DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS

Bienes y Servicios, alcanzó la suma de S/. 3 215,2 mil que significa el 6,5% del gasto de esta fuente, con un avance del 56,0% de cumplimiento con respecto a su presupuesto autorizado, y comparado con el año anterior registra un incremento del 372,9%.

Otros Gastos Corrientes, con una ejecución de S/. 442,7 mil o 0,9% en la estructura del gasto total, con un avance de cumplimiento del 35,3% con respecto a su presupuesto modificado y en relación al año anterior muestra un incremento del 104,4%.

Inversiones, alcanzó la suma de S/. 24 313,8 mil que significa el 48,8% en la estructura del gasto de esta fuente, con un avance de cumplimiento del 56,5% con respecto a su presupuesto autorizado y con relación al año anterior registró un incremento del 100,8%.

Otros Gastos de Capital, alcanzó la suma de S/. 21 769,3 mil que significa el 43,8% de estructura del gasto de esta fuente, con un avance del 47,9% de cumplimiento con respecto a su presupuesto autorizado y con relación al año anterior registró un incremento del 7767,5%.

Este grupo genérico se incrementó debido a la transferencia de remesas financieras por parte del Pliego Presidencia del Consejo de Ministros a las 31 Universidades Nacionales, recursos provenientes del Fondo Especial de Administración del Dinero Obtenido Ilícitamente en perjuicio del Estado (FEDADOI), dando cumplimiento a lo dispuesto por la Décimo Novena Disposición Transitoria de la Ley N° 27879 Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2003.

UNIVERSIDADES NACIONALES Y ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTÓNOMOS
ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2003
(En Miles de Nuevos Soles)

				CUADRO N° 015			
INGRESOS	PIM	EJECUCIÓN	VARIACIÓN	GASTOS	PIM	EJECUCIÓN	VARIACIÓN
RECURSOS ORDINARIOS				RECURSOS ORDINARIOS	1 099 489,2	1 069 241,3	97,3
CANON Y SOBRECANON	31 156,5	30 721,9	98,6	GASTOS CORRIENTES	895 075,2	881 971,7	98,5
INGRESOS CORRIENTES	28 253,3	27 818,8	98,5	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	554 528,9	546 611,8	98,6
RENTAS DE LA PROPIEDAD	28 253,3	27 813,8	98,4	OBLIGACIONES PREVISIONALES	177 919,0	177 384,8	99,7
OTROS INGRESOS CORRIENTES		5,0		BIENES Y SERVICIOS	128 870,2	124 699,3	96,8
FINANCIAMIENTO	2 903,2	2 903,1	100,0	OTROS GASTOS CORRIENTES	33 757,1	33 275,8	98,6
SALDO DE BALANCE	2 903,2	2 903,1	100,0	GASTOS DE CAPITAL	204 414,0	187 269,6	91,6
REC. DIRECT. RECAUDADOS	506 654,6	479 874,0	94,7	INVERSIONES	183 441,1	169 011,2	92,1
INGRESOS CORRIENTES	457 315,3	433 515,2	94,8	OTROS GASTOS DE CAPITAL	20 972,9	18 258,4	87,1
TASAS	212 738,7	206 891,5	97,3	CANON Y SOBRECANON	31 156,5	25 763,3	82,7
CONTRIBUCIONES		19,0		GASTOS CORRIENTES	22 210,1	20 840,6	93,8
VENTA DE BIENES	18 556,7	17 422,6	93,9	BIENES Y SERVICIOS	19 850,7	18 961,7	95,5
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	211 661,4	195 265,7	92,3	OTROS GASTOS CORRIENTES	2 359,4	1 878,9	79,6
RENTAS DE LA PROPIEDAD	8 606,2	7 565,5	87,9	GASTOS DE CAPITAL	8 946,4	4 922,7	55,0
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	930,5	1 119,3	120,3	INVERSIONES	5 764,9	2 319,8	40,2
OTROS INGRESOS CORRIENTES	4 821,8	5 231,6	108,5	OTROS GASTOS DE CAPITAL	3 181,5	2 602,9	81,8
INGRESOS DE CAPITAL	5 217,3	2 518,8	48,3	REC. DIRECT. RECAUDADOS	506 654,6	426 388,5	84,2
VENTA DE ACTIVOS	186,3	13,9	7,5	GASTOS CORRIENTES	445 239,1	390 658,6	87,7
AMORTIZ. PREST. CONC. (REEMB.)	4 996,3	2 402,3	48,1	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	13 338,7	7 052,5	52,9
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	34,7	102,6	295,7	OBLIGACIONES PREVISIONALES			
FINANCIAMIENTO	44 122,0	43 840,0	99,4	BIENES Y SERVICIOS	333 810,2	292 602,3	87,7
SALDO DE BALANCE	44 122,0	43 840,0	99,4	OTROS GASTOS CORRIENTES	98 090,2	91 003,8	92,8
REC. OPERAC. OFIC. CRED. EXT.	136 764,2	101 490,9	74,2	GASTOS DE CAPITAL	59 952,4	34 461,8	57,5
INGRESOS CORRIENTES	0,0	(805,9)		INVERSIONES	19 809,1	9 981,4	50,4
RENTAS DE LA PROPIEDAD		(906,7)		SERVICIO DE LA DEUDA	1 463,1	1 268,1	86,7
OTROS INGRESOS CORRIENTES		100,8		INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	646,2	543,4	84,1
FINANCIAMIENTO	136 764,2	102 296,8	74,8	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	816,9	724,7	88,7
OPER. OFIC. DE CREDITO	113 012,2	79 893,2	70,7	REC. OPERAC. OFIC. CRED. EXT.	136 764,2	94 258,4	68,9
SALDO DE BALANCE	23 752,0	22 403,6	94,3	GASTOS DE CAPITAL	136 764,2	94 258,4	68,9
DONACIONES Y TRANSFER.	95 555,7	82 903,3	86,8	INVERSIONES	136 764,2	94 258,4	68,9
DONACIONES	47 080,5	36 225,4	76,9	DONACIONES Y TRANSFER.	95 555,7	49 741,0	52,1
INGRESOS CORRIENTES	2,3	189,2	8 226,1	DONACIONES	47 182,4	26 173,1	55,5
RENTAS DE LA PROPIEDAD		186,9		GASTOS CORRIENTES	2 879,1	1 267,9	44,0
OTROS INGRESOS CORRIENTES	2,3	2,3	100,0	BIENES Y SERVICIOS	1 659,3	851,1	51,3
TRANSFERENCIAS	45 604,8	27 435,7	60,2	OTROS GASTOS CORRIENTES	1 219,8	416,8	34,2
TRANSFERENCIAS	45 604,8	27 435,7	60,2	GASTOS DE CAPITAL	44 303,3	24 905,2	56,2
FINANCIAMIENTO	1 473,4	8 600,5	583,7	INVERSIONES	43 003,9	24 277,4	56,5
SALDO DE BALANCE	1 473,4	8 600,5	583,7	OTROS GASTOS DE CAPITAL	1 299,4	627,8	48,3
TRANSFERENCIAS	48 475,2	46 677,9	96,3	TRANSFERENCIAS	48 373,3	23 567,9	48,7
TRANSFERENCIAS	48 373,3	46 677,9	96,5	GASTOS CORRIENTES	4 112,2	2 390,0	58,1
TRANSFERENCIAS	48 373,3	46 677,9	96,5	BIENES Y SERVICIOS	4 077,4	2 364,1	58,0
FINANCIAMIENTO	101,9	0,0	0,0	OTROS GASTOS CORRIENTES	34,8	25,9	74,4
SALDO DE BALANCE	101,9	0,0	0,0	GASTOS DE CAPITAL	44 261,1	21 177,9	47,9
REC. POR PRIV. Y CONCESIONES				INVERSIONES	51,1	36,4	71,2
				OTROS GASTOS DE CAPITAL	44 210,0	21 141,5	47,8
TOTAL INGRESOS	770 131,0	694 990,1	90,2	REC. POR PRIV. Y CONCESIONES	8 767,0	5 791,6	66,1
				GASTOS DE CAPITAL	8 767,0	5 791,6	66,1
				INVERSIONES	8 767,0	5 791,6	66,1
				TOTAL GASTOS	1 878 387,2	1 671 184,1	89,0


CPC. OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION


CPC. LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACION


CPC. PEDRO CANCINO CHAVARRI
DIRECTOR GRAL. DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO

2.4 CLASIFICACIÓN INSTITUCIONAL DEL GASTO

De acuerdo a lo normado por el Artículo 7º de la Ley N° 27209 de Gestión Presupuestaria del Estado, constituyen Pliegos Presupuestarios, las Entidades del Sector Público, a las que se le aprueba una asignación en el Presupuesto Anual, para el cumplimiento de las Actividades y/o Proyectos a su cargo, de acuerdo a los objetivos institucionales determinados para un Año Fiscal. La Resolución Directoral N° 051-2002- EF/76.01, aprueba el Clasificador Institucional para el Año Fiscal 2003.

Entre las entidades con mayor relevancia en la ejecución del gasto se puede mencionar a las siguientes:

Fondo Nacional de Compensación y Desarrollo Social, refleja S/. 286 283,5 mil o 17,1% en la estructura del gasto total, con un avance de cumplimiento del 80,6% con relación a su presupuesto modificado, y en comparación con el año anterior registra una disminución de 16,0% del PIM y 17,9% de la ejecución, recursos que fueron orientados al desarrollo de acciones de: Infraestructura Social (apoyo comunitario, educación, salud y saneamiento), Infraestructura Económica (agropecuario) y el Programa a Trabajar Urbano y Rural (multisectorial), ejecutándose los siguientes proyectos:

CODIGO	ACTIVIDADES /PROYECTOS	PIM Miles S/.	EJECUCIÓN Miles S/.	AVANCE %
200753	Proy.de Emergencia Social y Productivo	81 650	80 312	98,4
100267	Gestión Administrativa	54 811	51 997	94,9
200740	Desarrollo Social en Selva	62 220	50 205	80,7
200741	Desarrollo Social en Siena	65 965	44 102	66,9
200302	Inversión Social	25 572	21 262	83,1
200688	Desarrollo del Corredor Puno-Cuzco	14 951	11 088	74,2
200683	Inversión Económica y Social	19 176	10 753	56,1
200216	Desarrollo Productivo	15 289	2 581	16,9
200747	Rehabilitación y Reconstrucción Por Sismo	133	133	100,0
200776	Prevención Fenómeno del Niño 2002	118	118	100,0

Universidad Nacional Mayor de San Marcos, muestra S/. 197 342,3 mil o 11,8% en la estructura del gasto total, con un avance de cumplimiento del 92,5% con relación al PIM y respecto al año anterior registra un incremento, tanto en el PIM como en la ejecución de 6,6% y 2,6% respectivamente. Los grupos genéricos de mayor relevancia son los gastos en Bienes y Servicios y Personal y Obligaciones Sociales que representan el 29,8% y 29,0% respectivamente.

Universidad Nacional de Ingeniería, ejecutó S/. 104 608,6 mil o 6,3% del gasto total, con un avance de cumplimiento del 85,0% con relación a su PIM y con respecto al año anterior se incrementó en 1,7% del PIM y se retrae en la ejecución en 9,7%, los recursos fueron orientados en parte a la ejecución de los siguientes principales proyectos:

PROYECTOS	UNIDAD MEDIDA	AVANCE FÍSICO
Construcción de la Biblioteca (FIIS)	m 2	141
Construcción de Aulas	m 2	125
Laboratorio de Química (4to Piso)	m 2	143
Construcción de Edificio de Aulas	m 2	186
Laboratorio de Sistemas (FIIS)	m 2	368
Laboratorio de Electrónica Básica	m 2	167
Laboratorio de Mecánica de Suelos N	m 2	214
Equipamiento de Laboratorios (Facul)	m 2	18
Programa de Saneamiento Básico	m 2	211

UNIVERSIDADES NACIONALES Y ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTÓNOMOS
CLASIFICACIÓN INSTITUCIONAL DEL GASTO
EJERCICIO 2003
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 016

PLIEGOS	2003				2002				VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	EJECUC.
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES	16 348,4	0,9	11 874,6	0,7	13 096,5	0,7	9 354,1	0,5	24,8	26,9
U.N. AGRARIA DE LA MOLINA	51 740,0	2,8	50 249,0	3,0	45 854,9	2,4	45 177,9	2,6	12,8	11,2
U.N. AGRARIA DE LA SELVA	19 730,5	1,1	16 817,5	1,0	16 859,0	0,9	16 254,9	0,9	17,0	3,5
U.N. DANIEL ALCIDES CARRION	29 277,2	1,6	26 378,5	1,6	26 438,8	1,4	24 739,2	1,4	10,7	6,6
U.N. DE CAJAMARCA	41 407,7	2,2	38 771,5	2,3	29 712,3	1,5	28 140,6	1,6	39,4	37,8
U.N. DE HUANCAYA	15 053,5	0,8	13 865,3	0,8	10 971,8	0,6	9 745,5	0,6	37,2	42,3
U.N. DE INGENIERIA	123 128,1	6,5	104 608,6	6,3	121 048,5	6,3	115 840,4	6,6	1,7	(9,7)
U.N. DE LA AMAZONIA PERUANA	46 246,2	2,5	40 187,3	2,4	38 926,5	2,0	36 828,8	2,1	18,8	9,1
U.N. DE PIURA	52 286,1	2,8	51 540,4	3,1	45 530,1	2,4	44 233,3	2,5	14,8	16,5
U.N. DE TRUJILLO	67 058,4	3,6	64 915,9	3,9	58 516,1	3,0	57 787,9	3,3	14,6	12,3
U.N. DE TUMBES	15 795,2	0,8	12 039,7	0,7	13 199,1	0,7	11 888,2	0,7	19,7	1,3
U.N. DE UCAYALI	18 852,4	1,0	16 190,2	1,0	14 974,9	0,8	12 485,5	0,7	25,9	29,7
U.N. DEL ALTIPLANO	54 336,6	2,9	53 430,3	3,2	47 142,7	2,4	45 893,3	2,6	15,3	16,4
U.N. DEL CALLAO	39 439,5	2,1	35 260,3	2,1	32 504,1	1,7	29 106,1	1,7	21,3	21,1
U.N. DEL CENTRO DEL PERU	43 061,2	2,3	39 724,4	2,4	37 874,6	2,0	36 986,4	2,1	13,7	7,4
U.N. DEL SANTA	13 231,0	0,7	11 358,0	0,7	9 759,4	0,5	8 791,4	0,5	35,6	29,2
U.N. ENRIQUE GUZMAN Y VALLE	43 888,5	2,3	40 096,1	2,4	34 435,2	1,8	31 439,8	1,8	27,5	27,5
U.N. FEDERICO VILLARREAL	118 334,4	6,3	110 211,0	6,6	105 038,7	5,4	102 648,2	5,8	12,7	7,4
U.N. HERMILIO VALDIZAN	27 608,5	1,5	23 845,9	1,4	23 380,5	1,2	21 912,6	1,2	18,1	8,8
U.N. JORGE BASADRE GROHMANN	30 396,9	1,6	27 196,6	1,6	26 903,5	1,4	24 441,7	1,4	13,0	11,3
U.N. JOSE F. SANCHEZ CARRION	31 523,7	1,7	28 546,9	1,7	26 452,2	1,4	25 612,6	1,5	19,2	11,5
U.N. MAYOR DE SAN MARCOS	213 405,0	11,3	197 342,3	11,8	200 197,5	10,4	192 298,1	11,0	6,6	2,6
U.N. PEDRO RUIZ GALLO	58 390,5	3,1	54 463,8	3,3	48 233,1	2,5	46 548,2	2,7	21,1	17,0
U.N. SAN AGUSTIN	90 278,1	4,8	87 272,0	5,2	83 988,1	4,3	77 547,3	4,4	7,5	12,5
U.N. SAN ANTONIO DE ABAD - CUZCO	67 954,5	3,6	60 728,5	3,6	61 698,6	3,2	56 744,6	3,2	10,1	7,0
U.N. SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA	36 895,4	2,0	30 722,5	1,8	29 430,1	1,5	27 420,9	1,6	25,4	12,0
U.N. SAN LUIS GONZAGA DE ICA	55 296,0	2,9	49 935,6	3,0	48 274,2	2,5	46 252,5	2,6	14,5	8,0
U.N. SAN MARTIN	16 921,5	0,9	16 198,1	1,0	12 889,0	0,7	12 383,8	0,7	31,3	30,8
U.N. SANTIAGO ANTUNEZ DE MAYOLO	23 645,9	1,3	21 093,1	1,3	18 905,7	1,0	18 252,2	1,0	25,1	15,6
FONDO NACIONAL DE COMPENSACION Y DESARROLLO SOCIAL	355 213,3	18,8	286 283,5	17,1	423 082,2	21,9	348 902,0	19,9	(16,0)	(17,9)
FONDO NACIONAL DE DESARROLLO PESQUERO	19 723,5	1,0	12 200,3	0,7	22 156,3	1,1	18 628,2	1,1	(11,0)	(34,5)
INSTITUTO DE INVESTIGACIONES DE LA AMAZONIA PERUANA	12 626,3	0,7	11 255,0	0,7	10 929,3	0,6	9 218,8	0,5	15,5	22,1
SUPERINTENDENCIA DE BIENES NACIONALES	9 931,5	0,5	9 633,5	0,6	9 624,3	0,5	9 426,3	0,5	3,2	2,2
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE LOS REGISTROS PUBLICOS		0,0		0,0	172 272,4	8,9	142 568,2	8,1	(100,0)	(100,0)
U.N. TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA	6 693,3	0,4	6 146,0	0,4	4 212,1	0,2	3 648,3	0,2	58,9	68,5
U.N. AMAZONICA DE MADRE DE DIOS	6 961,9	0,4	6 346,2	0,4	4 237,4	0,2	4 078,0	0,2	64,3	55,6
U.N. MICAELA BASTIDAS DE APURIMAC	5 706,5	0,3	4 455,7	0,3	3 613,3	0,2	2 884,2	0,2	57,9	100,0
TOTAL GENERAL	1 878 387,2	100,0	1 671 184,1	100,0	1 932 363,0	100,0	1 756 110,0	100,0	(2,8)	(4,8)


CPC OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ
 CONTADOR GENERAL DE LA NACION


CPC LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
 SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACION


CPC PEDRO CANCINO CHAVARRÍ
 DIRECTOR GRAL DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO

2.4 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS Y GASTOS

La clasificación de los Ingresos y Gastos está definido tanto por los Artículos 11º y 14º de la Ley N° 27209 – Ley de Gestión Presupuestaria del Estado, así como por los Clasificadores aprobados para el año fiscal 2003 mediante la Resolución Directoral N° 051-2002.EF/76.01, que se detalla en el cuadro elaborado a nivel de toda fuente de financiamiento, categoría y grupo genérico de Ingresos y Gastos.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS

INGRESOS CORRIENTES, son los recursos financieros que se obtienen de modo regular o periódico y que no alteran de manera inmediata la situación patrimonial del Estado, presenta una ejecución del orden de S/. 460 717,3 mil, representando en la estructura el 66,3%, con un avance de cumplimiento del 94,9% respecto a su presupuesto modificado, comparado con el periodo anterior se aprecia una disminución de 17,7%. Las entidades que más recaudaron son las siguientes:

	S/. (000)
Universidad Nacional Mayor de San Marcos	84 498,6
Universidad Nacional de Ingeniería	58 756,7
Universidad Nacional Federico Villarreal	47 133,3
Universidad Nacional de San Agustín	26 819,3
Universidad Nacional Pedro Ruiz Gallo	25 125,5
Universidad Nacional San Antonio Abad	20 918,9
Universidad Nacional de Piura	20 157,1

COMPARACIÓN DE INGRESOS CORRIENTES CON RELACIÓN AL AÑO ANTERIOR (En Miles de Nuevos Soles)

CATEGORÍAS DEL INGRESO	2003		2002			
	EJECUCIÓN	ESTRUC %	EJECUCIÓN	ESTRUC %	VARIACIÓN	%
INGRESOS CORRIENTES						
Tasas	20 6891,5	44,9	30 2798,8	54,1	(95 907,3)	(31,7)
Contribuciones	19,0	0,0	0,0	0,0	19,0	100,0
Venta de Bienes	1 7422,6	3,8	1 6808,8	3,0	613,8	3,7
Prestación de Servicios	19 5265,7	42,4	20 0769,6	35,9	(5 503,9)	(2,7)
Rentas de la Propiedad	3 4659,5	7,5	3 3642,9	6,0	1 016,6	3,0
Multas, Sanciones y Otros	1119,3	0,2	997,7	0,2	121,6	12,2
Otros Ingresos Corrientes	5339,7	1,2	4649,6	0,8	690,1	14,8
TOTAL	46 0717,3	100,0	55 9667,4	100,0	(98 950,1)	(17,7)

INGRESOS DE CAPITAL, son los recursos financieros que se obtienen de modo eventual. Entre sus características principales está la de alterar la situación patrimonial del Estado. Se incluye también la recuperación del capital colocado en préstamo, alcanzó una ejecución de S/. 2 518,8 mil o 0,3% dentro de la estructura del gasto total y con un avance de cumplimiento del 48,3% respecto a su presupuesto autorizado y en relación al año anterior presenta una disminución de 73,0%.

La recaudación corresponde a la Amortización de Préstamos Concedidos por S/. 2 402,3 mil, asumido por los Pliegos Fondo Nacional de Desarrollo Pesquero S/. 2 391,2 mil (constituido por la devolución de los préstamos concedidos a los Pescadores Artesanales a nivel nacional) y la Universidad Nacional de Tacna con S/. 11,1 mil.

TRANSFERENCIAS, ejecutó la suma de S/. 74 113,6 mil representando dentro de la estructura del ingreso total el 10,7%, con un avance de cumplimiento del 78,9% respecto a su presupuesto modificado y con relación al año anterior se incrementó en 628,7%.

Cabe mencionar, que en esta fuente están incorporados los recursos financieros que fueron transferidos a las Universidades Nacionales por la Presidencia del Consejo de Ministros en cumplimiento a lo dispuesto por la Décimo Novena Disposición Transitoria de la Ley N° 27689 Ley de Presupuesto del Sector Público para el año 2003, provenientes del Fondo Especial de Administración del Dinero Obtenido Ilícitamente en perjuicio del Estado (FEDADOI), siendo las entidades con mayor recaudación por esta fuente las siguientes:

	S/. (000)
Fondo Nac. de Compens. y Desarrollo Social	23 131,6
Universidad Nacional de la Amazonía Peruana	2 394,2
Universidad Nacional Mayor de San Marcos	2 379,3
Universidad Nacional de San Agustín	2 086,3
Universidad Nacional San Antonio Abad	2 047,6

FINANCIAMIENTO, con S/. 157 640,4 mil o 22,7% de estructura, respecto a la recaudación total, con avance de cumplimiento de 85,0%, comparado con su presupuesto autorizado final y disminución de 19,3% con relación al año anterior, correspondiendo a Saldos de Balance S/. 77 747,2 mil; decrece 42,6%, y a Operaciones Oficiales de Crédito Externo (desembolsos del año) S/. 79 893,2 mil o 33,2%.

COMPARACIÓN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS DE CAPITAL, TRANSFERENCIAS Y FINANCIAMIENTO 2003-2002
(Miles de Nuevos Soles)

CATEGORIAS DEL INGRESO	2003		2002		VARIACIÓN	
	EJECUCIÓN	%	EJECUCIÓN	%	S/.	%
Ingresos de Capital	2518,8	1,1	9345,6	4,3	-6826,8	(73,0)
Venta de Activos	13,9	0,0	45	0,0	31	(68,8)
Amortiz. Prést. Coc. (Reemb)	2402,3	1,0	8 301	3,9	5899	(71,1)
Otros Ingresos de Capital	102,6	0,0	1 000	0,5	898	(89,7)
Transferencias	74113,6	31,6	10 170	4,7	63 943	628,7
Transferencias	74113,6	31,6	10 170	4,7	63 943	628,7
Financiamiento	157640,4	67,3	195 452	90,9	-37811,3	(19,3)
Operac.O fíc.D e Créd.Externo	79893,2	34,1	59 970	27,9	19 924	33,2
Saldos de Balance	77747,2	33,2	135 482	63,0	57 735	(42,6)
TO TAL	234272,8	100,0	214967,7	100,0	19 305	9,0

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS GASTOS

GASTOS CORRIENTES, se clasifican en esta categoría todos los gastos destinados al mantenimiento u operación de los servicios que presta el Estado, presenta una ejecución de S/. 1 297 128,8 mil o 77,6% con respecto a la estructura del gasto total y se incrementa en 0,4% en relación al año precedente, siendo los grupos genéricos más representativos Personal y Obligaciones Sociales con S/. 553 664,3 mil o 33,1% y Bienes y Servicios que alcanzó S/. 439 478,5 mil o 26,3%.

Siendo las entidades que más gastos efectuaron las siguientes:

	S/.(000)
Universidad Nacional Mayor de San Marcos	187 620,4
Universidad Nacional Federico Villarreal	102 409,9
Universidad Nacional de Ingeniería	97 806,5
Universidad Nacional San Agustín	82 937,0
Fondo Nac. de Compens. y Desarrollo Social	62 745,1
Universidad Nacional de Trujillo	59 761,6

GASTOS DE CAPITAL, se clasifican en esta categoría los gastos destinados al aumento de la producción o al incremento inmediato o futuro del patrimonio del Estado, ejecutando S/. 372 787,2 mil o 22,3% en la estructura con respecto al gasto total, muestra una disminución de 19,2% con relación al año 2002. Esta menor ejecución se debió principalmente a la

disminución de las asignaciones que conforman la formación bruta de capital; el menor dinamismo en la inversión fue reflejo de las medidas de ajuste y austeridad fiscal aprobado por la Ley N° 28034.

Inversiones, con S/. 305 676,2 mil o 18,3% dentro de la estructura del gasto total, lo que significó una ejecución del 76,9% de lo programado y comparado con la ejecución del ejercicio precedente muestra una disminución del 28,1%, la variación negativa es debido, en parte, a que las entidades no cuentan con la viabilidad económica y social de los proyectos de inversión, y otra, por limitaciones fiscales.

Entre las entidades con mayor ejecución tenemos:

	<u>S/. (000)</u>
Fondo Nac. de Compen. y Desarrollo Social	222 991,6
Universidad Nacional Mayor de San Marcos	5 958,8
Universidad Nacional de Huancavelica	5 112,2
Universidad Nacional Federico Villarreal	4 294,6
Universidad Nacional del Altiplano	4 287,8
Universidad Nacional Enrique Guzmán y Valle	3 513,7
Universidad Nacional de Cajamarca	766,4

Inversiones Financieras, con S/. 691,0 mil de ejecución y con un avance de cumplimiento del 37,5% relacionado con su presupuesto autorizado final y con respecto al año 2002 disminuye en 70,3% por la menor colocación de préstamos a los pescadores artesanales a nivel nacional por parte del Fondo Nacional de Desarrollo Pesquero (FONDEPES)

Otros Gastos de Capital, el gasto ejecutado fue del orden de S/. 66 420,0 mil o 4,0% de la estructura del rubro, con un avance de cumplimiento del 61,5% respecto a su presupuesto modificado final y con un incremento del 94,0% con relación al año anterior.

**COMPARACIÓN DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS CON RELACIÓN
AL AÑO ANTERIOR
(En Miles de Nuevos Soles)**

CATEGORÍAS DEL GASTO	2003		2002			
	EJECUCIÓN	ESTRUC. %	EJECUCIÓN	ESTRUCT. %	VARIACIÓN	%
Gasto Corriente	1 297 12 8,8	77,6	1 291 75 9,8	73,7	5369,0	0,4
Personal y Oblig. Sociales	553 664,3	33,1	561 200,5	32,0	(753 6,2)	(1,3)
Obligaciones Previsionales	177 384,8	10,6	177 105,1	10,1	279,7	0,2
Bienes y Servicios	439 478,5	26,3	436 494,1	24,9	2984,4	0,7
Otros Gastos Corrientes	126 601,2	7,6	116 960,1	6,7	9641,1	8,2
Gastos de Capital	372 787,2	22,3	461 536,7	26,2	(88 74 9,5)	(19,2)
Inversiones	305 676,2	18,3	424 975,5	24,2	(119 29 9,3)	(28,1)
Inversiones Financieras	691,0	0,0	2 330,2	0,1	(1 63 9,2)	(70,3)
Otros Gastos de Capital	66 420,0	4,0	34 231,0	1,9	32189,0	94,0
Servicio de la Deuda	1 268,1	0,1	2 813,5	0,1	(1 54 5,4)	(54,9)
Intereses y Cargos de la Deuda	543,4	0,0	890,3	(0,0)	(34 6,9)	(39,0)
Amortización de la Deuda	724,7	0,0	1 923,2	0,1	(1 19 8,5)	(62,3)
TOTAL	1 671 18 4,1	100,0	1 756 11 0,0	100,0	(84 92 5,9)	(4,8)

SERVICIO DE LA DEUDA, con una ejecución de S/. 1 268,1 mil o 0,1% en la estructura del gasto total, un avance del 84,1% de cumplimiento con respecto a su presupuesto autorizado, presenta una variación decreciente del 54,9% con relación al año anterior que corresponde íntegramente a las Universidades Nacionales San Luis Gonzaga de Ica con S/. 906,0 mil y la Nacional de Piura S/. 362,1 mil, amortización efectuada al Banco de la Nación y al Banco Continental respectivamente.

**COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS DEL SERVICIO
DE LA DEUDA**
(En Miles de Nuevos Soles)

GRUPO GENÉRICO	2003		2002		VARIACIÓN	
	EJECUCIÓN	ESTRUC.%	EJECUCIÓN	ESTRUC.%	S./.	%
INTERESES Y CARGOS DE LA DEUDA						
Intereses y Cargos de la Deuda	543,4	42,9	890,3	31,6	(346,9)	(39,0)
Amortización de la Deuda Interna	724,7	57,1	1 923,2	68,4	(1 198,5)	(62,3)
TOTAL	1 268,1	100,0	2 813,5	100,0	(1 545,4)	(54,9)

Intereses y Cargos de la Deuda, alcanzó una ejecución de S/. 543,4 mil o 42,9% de estructura, con respecto al año anterior disminuye en 39,0%, la variación negativa obedece a que la Universidad Nacional San Agustín terminó de cancelar los compromisos de deuda el año anterior, y para el presente año no tiene compromisos por este concepto.

Amortización de la Deuda, se ejecutó la suma de S/. 724,7 mil o 57,1% de estructura y comparado con el año anterior registra una disminución del 62,3%, la variación negativa se debe a que la Universidad Nacional San Agustín terminó de cancelar los compromisos de deuda el año anterior y para el presente año no tiene compromisos por este concepto.

FUENTE DE FINACIAMIENTO PAGO DE DEUDA
(Miles De Nuevos Soles)

FUENTE DE FINACIAMIENTO	2003		2002		VARIACIÓN	
	EJECUCIÓN	ESTRUC.%	EJECUCIÓN	ESTRUC.%	S./.	%
REC.DIRECT.RECAUDADOS						
Intereses y Cargos Deuda Interna	543,4	42,9	890,3	31,6	(346,9)	(39,0)
Amortización Deuda Interna	724,7	57,1	1923,2	68,4	(1 198,5)	(62,3)
TOTAL	1 268,1	100,0	2 813,5	100,0	(1 545,4)	(54,9)

UNIVERSIDADES NACIONALES Y ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTÓNOMOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2003
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 017

INGRESOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN	GASTOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN
	2003	%	2002	%			2003	%	2002	%	
INGRESOS CORRIENTES	460 717,3	66,3	559 667,4	72,2	(17,7)	GASTOS CORRIENTES	1 297 128,8	77,6	1 291 759,8	73,7	0,4
IMPUESTOS						RESERVA DE CONTINGENCIA	553 664,3	33,1	561 200,5	32,0	(1,3)
TASAS	206 891,5	29,8	302 798,8	39,1	(31,7)	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	177 384,8	10,6	177 105,1	10,1	0,2
CONTRIBUCIONES	19,0					OBLIGACIONES PREVISIONALES	439 478,5	26,3	436 494,1	24,9	0,7
VENTA DE BIENES	17 422,6	2,5	16 808,8	2,2	3,7	BIENES Y SERVICIOS	126 601,2	7,6	116 960,1	6,7	8,2
PRESTACION DE SERVICIOS	195 265,7	28,0	200 769,6	25,9	(2,7)	OTROS GASTOS CORRIENTES					
RENTAS DE LA PROPIEDAD	34 659,5	5,0	33 642,9	4,3	3,0						
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	1 119,3	0,2	997,7	0,1	12,2						
OTROS INGRESOS CORRIENTES	5 339,7	0,8	4 649,6	0,6	14,8						
INGRESOS DE CAPITAL	2 518,8	0,3	9 345,6	1,2	(73,0)	GASTOS DE CAPITAL	372 787,2	22,3	461 536,7	26,2	(19,2)
VENTA DE ACTIVOS	13,9		44,5		(68,8)	INVERSIONES	305 676,2	18,3	424 975,5	24,2	(28,1)
AMORTIZ. PREST. CONC. (REEMB.)	2 402,3	0,3	8 300,8	1,1	(71,1)	INVERSIONES FINANCIERAS	691,0	0,0	2 330,2	0,1	(70,3)
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	102,6		1 000,3	0,1	(89,7)	OTROS GASTOS DE CAPITAL	66 420,0	4,0	34 231,0	1,9	94,0
TRANSFERENCIAS	74 113,6	10,7	10 170,4	1,3	628,7	SERVICIO DE LA DEUDA	1 268,1	0,1	2 813,5	0,1	(54,9)
TRANSFERENCIAS	74 113,6	10,7	10 170,4	1,3	628,7	INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	543,4	0,1	890,3		(39,0)
FINANCIAMIENTO	157 640,4	22,7	195 451,7	25,3	(19,3)	AMORTIZACION DE LA DEUDA	724,7	0,0	1 923,2	0,1	(62,3)
OPER. OFIC. DE CREDITO	79 893,2	11,5	59 969,5	7,8	33,2						
SALDO DE BALANCE	77 747,2	11,2	135 482,2	17,5	(42,6)						
TOTAL INGRESOS	694 990,1	100,0	774 635,1	100,0	(10,3)	TOTAL GASTOS	1 671 184,1	100,0	1 756 110,0	100,0	(4,8)

UNIVERSIDADES NACIONALES Y ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTÓNOMOS
ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS
EJERCICIO 2003
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 018

PARTIDAS / GRUPO GENERICO	EJECUCIÓN
I. INGRESOS CORRIENTES	460 717,3
IMPUESTOS	206 891,5
TASAS	19,0
CONTRIBUCIONES	17 422,6
VENTA DE BIENES	195 265,7
PRESTACION DE SERVICIOS	34 659,5
RENTAS DE LA PROPIEDAD	1 119,3
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	5 339,7
OTROS INGRESOS CORRIENTES	(1 297 128,8)
II. GASTOS CORRIENTES	(836 411,5)
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	(553 664,3)
OBLIGACIONES PREVISIONALES	(177 384,8)
BIENES Y SERVICIOS	(439 478,5)
OTROS GASTOS CORRIENTES	(126 601,2)
III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I+II)	154 379,6
IV. INGRESO DE CAPITAL, TRANSFERENCIAS Y FINANCIAMIENTO	154 379,6
INGRESOS DE CAPITAL	2 518,8
VENTA DE ACTIVOS	13,9
AMORTIZ. PREST. CONC. (REEMB.)	2 402,3
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	102,6
TRANSFERENCIAS	74 113,6
TRANSFERENCIAS	74 113,6
FINANCIAMIENTO	77 747,2
SALDO DE BALANCE	77 747,2
V. GASTO DE CAPITAL	(372 787,2)
INVERSIONES	(305 676,2)
INVERSIONES FINANCIERAS	(691,0)
OTROS GASTOS DE CAPITAL	(66 420,0)
VI. SUB-TOTAL	(1 054 819,1)
VII. FINANCIAMIENTO Y SERVICIO DE LA DEUDA	78 625,1
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO INTERNO (NETO)	(1 268,1)
FINANCIAMIENTO	0,0
OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	(1 268,1)
SERVICIO DE LA DEUDA	(543,4)
INTERESES Y CARGOS DE LA DEUDA	(724,7)
AMORTIZACION DE LA DEUDA	(724,7)
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO EXTERNO (NETO)	79 893,2
FINANCIAMIENTO	79 893,2
OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	79 893,2
RESULTADO FINANCIERO O DE EJECUCION PRESUPUESTARIA (VI ± VII)	(976 194,0)

2.5 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

Se utiliza para medir la prioridad que se asigna a cada una de las funciones a fin de promover las políticas sectoriales y objetivos institucionales que el país requiere.

El Artículo 19º de la Ley N° 27209 - Ley de Gestión Presupuestaria del Estado, establece que para el cumplimiento de los deberes primordiales del Estado, deben establecerse las Funciones que identifican las acciones a realizar por los Pliegos Presupuestarios.

Mediante Resolución Directoral N° 051-2002-EF/76.01 se aprueba el Clasificador Funcional Programático para el Año Fiscal 2003.

En el año 2003 el gasto de las Universidades Públicas y Organismos Descentralizados Autónomos se orientó a la función Servicios Sociales con S/. 1 649 392,5 mil que representa el 98,7%, seguida de Servicios Económicos con S/. 12 200,3 mil participando con el 0,7% del gasto total, el desagregado a nivel de función Servicios Sociales se explica a continuación:

SERVICIOS SOCIALES, se ejecutó S/. 1 649 392,5 mil o 98,7% en la estructura con relación al gasto total, con un avance de cumplimiento del 89,2% respecto a su presupuesto autorizado final, siendo las funciones más representativas las siguientes:

EDUCACIÓN Y CULTURA, registró una ejecución de S/. 1 181 707,2 mil o 70,7% de su estructura, con un avance de cumplimiento del 90,1% respecto a su presupuesto modificado y con relación al año 2002 se incrementó en 16,3% del PIM y 11,6% en la ejecución corresponde a las acciones desarrolladas para la consecución de los objetivos vinculados con la enseñanza superior (pre-grado y en el post-grado), promoviendo la investigación científica, tecnológica y humanística. Las entidades con mayor ejecución:

Universidad Nacional Mayor de San Marcos, con una ejecución de S/. 158 638,0 mil o 9,5% en la estructura del gasto total, con un avance de cumplimiento del 91,0% del presupuesto autorizado y con relación al año precedente se incrementó en 3,4%. Recursos que fueron orientados a gastos operativos a fin de que imparta formación profesional, científica y humanística de alta calidad académica a través de las diferentes facultades académicas con las que cuenta.

Universidad Nacional de Ingeniería, con S/. 90 145,5 mil o 5,4% en la estructura del gasto total, con un avance de cumplimiento del 83,0% del presupuesto autorizado y con relación al año anterior registra una disminución de 11,3%. Dichos recursos se orientaron a la formación de profesionales e investigadores del más alto nivel académico y científico, cuenta aproximadamente con una población estudiantil 13 641 alumnos distribuidos en trece (13) facultades.

Universidad Nacional Federico Villarreal, con S/. 95 888,4 mil o 5,7% en la estructura del gasto total, con un avance de cumplimiento del 92,2% del presupuesto autorizado y con relación al año anterior registra un leve crecimiento del 8,5%. Dichos recursos fueron orientados, así como a la ejecución de las siguientes obras:

- Construcción de la sede de Ciencias de la Salud meta programada. 525 m² ejecutada 521.8 m².
- Construcción de la sede de la Facultad de Arquitectura meta programada. 1615m², ejecutada 1613.8 m²
- Urbanización e Infraestructura sede Ciencias de la Salud meta programada. 1700m² ejecutada 1683 m²

Universidad Nacional del Altiplano, con S/. 48 449,2 mil o 2,9% en la estructura del gasto total, con un avance de cumplimiento del 98,2% del presupuesto autorizado. Con relación al año

anterior registra un crecimiento del 18,1%. Dichos recursos en parte fueron orientados a la ejecución de proyectos de inversión como se detalla a continuación:

NOMBRE/ PROYECTOS	UNIDAD MEDIDA	META FÍSICA		AVANCE %
		PROGRAMADA.	EJECUTADA	
Laboratorios Medicina Veterinaria y Zootecnia II	m2	1 850	1 350	73,0
Laboratorios Facultad de Ciencias Agrarias	m2	2 228	2 228	100,0
Ampliación pistas y veredas Ciudad Universitaria	m2	2 193	2 193	100,0
Refacción y Acondicionamiento 4to piso edif.administ.	m2	450	120	26,7
Local oficina de Arquitectura y Construcción	m2	467	467	100,0
Escuela de Post-Grado Facultad Ing. Económica	m2	758	1 220	160,9
Remodelación arquitectura Sector Ciencias Sociales	m2	1 850	430	23,2
Servicios Complementarios Zona de Ingenierías	m2	1 220	1 182	96,9

ASISTENCIA Y PREVISIÓN SOCIAL, con ejecución de S/. 464 975,5 mil o 27,8% de la estructura del gasto total, con un avance de cumplimiento del 87,0% del presupuesto autorizado, con relación al año 2002 disminuye en 11,0% en el PIM y 11,7% en la ejecución. Corresponde a las acciones desarrolladas a atender el pago de pensiones, beneficios y otros derechos de los cesantes y jubilados, así como el pago de sobrevivencia, invalidez y de gracia a que tienen derecho por sus servicios prestados al Estado. Como entidades representativas tenemos:

Fondo Nacional de Compensación y Desarrollo Social, con S/. 286 283,5 mil representa el 17,1% del gasto total, con un avance de cumplimiento del 80,6% y menor al año 2002 en 17,9%, el gasto se efectuado a nivel nacional, siendo las principales metas programadas y ejecutadas las siguientes:

ACTIVIDADES/PROYECTOS	UNIDAD MEDIDA	METAS FÍSICAS	
		PROGR.	EJECUTADAS
Administración de Proyectos de Inversión	Acción	50	50
Saneamiento Físico Legal	Obras	5 000	5 281
Financ. Proyectos Infraestructura Rural	Proyecto	6	6
Desarrollo Rural Sustentable	Proyecto	55	52
Construcción de Puentes	Proyecto	22	21
Formulación de Expedientes Técnicos	Exped. Técnicos	90	85
Rehabili. Infraestructura Afectada Sismo	Proyecto	17	9
Generación de Empleo Temporal	Persona/ Colocada	14 425	3 825

Universidad Nacional Mayor de San Marcos, con S/. 37 860,4 mil representa el 2,3% del gasto total, con un avance de cumplimiento del 99,9%, con respecto al año anterior registra un incremento del 0,4%, gasto orientado a la ejecución de las principales metas físicas:

Construcción del Pabellón de la Facultad de Psicología Bloque C Primer Piso, Construcción Cuarto Nivel y Terminación de una Aula del Tercer Nivel de la Facultad de Ciencias Sociales, Terminación de la Unidad de Post – Grado de la Facultad de Ciencias Biológicas, Construcción de la Cafetería y SS y HH de la Clínica Universitaria, Ampliación y Remodelación de Baños de la Facultad de Ingeniería Electrónica y Remodelación de la Biblioteca de la Facultad de Ciencias Sociales.

SERVICIOS GENERALES, ejecutó S/. 9 591,3 mil o 0,6% de estructura con relación al gasto total, con un avance de cumplimiento del 97,0% con respecto a su presupuesto autorizado final, destacando la siguiente función.

ADMINISTRACIÓN Y PLANEAMIENTO, ascendió a S/. 9 591,3 mil, con un avance de cumplimiento del 97,0% con respecto a su presupuesto autorizado, en la estructura de este rubro significa el 0,6% del gasto total y con respecto al año anterior presenta una variación de 2,2% del PIM y 3,2% en la ejecución. Corresponde a las acciones desarrolladas necesarias en la gestión pública. La entidad que ejecutó recursos por esta función fue:

Superintendencia Nacional de Bienes Nacionales, con S/. 9 591,3 mil representa el 0,6% del gasto total, con un avance de cumplimiento del 97,0%, con respecto al año 2002 varía en 2,2% del PIM y 3,2% de la ejecución.

UNIVERSIDADES NACIONALES Y ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTÓNOMOS
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO
EJERCICIO 2003
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 019

FUNCION	2003					2002					VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM %	EJECUCION %
SERVICIOS GENERALES	9 889,2	0,5	9 591,3	0,6	97,0	178 698,0	9,3	148 883,8	8,5	83,3	(94,5)	(93,6)
ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO	9 889,2	0,5	9 591,3	0,6	97,0	178 698,0	9,3	148 883,8	8,5	83,3	(94,5)	(93,6)
SERVICIOS SOCIALES	1 848 774,5	98,4	1 649 392,5	98,7	89,2	1 731 508,7	89,6	1 588 598,0	90,5	91,7	6,8	3,8
ASISTENCIA Y PREVISION SOCIAL	534 510,3	28,5	464 975,5	27,8	87,0	600 745,1	31,1	526 294,6	30,0	87,6	(11,0)	(11,7)
EDUCACION Y CULTURA	1 311 258,2	69,7	1 181 707,2	70,7	90,1	1 127 011,7	58,3	1 059 174,2	60,3	94,0	16,3	11,6
SALUD Y SANEAMIENTO	3 006,0	0,2	2 709,8	0,2	90,1	3 751,9	0,2	3 129,2	0,2	83,4	(19,9)	(13,4)
SERVICIOS ECONOMICOS	19 723,5	1,1	12 200,3	0,7	61,9	22 156,3	1,1	18 628,2	1,0	84,1	(11,0)	(34,5)
PESCA	19 723,5	1,1	12 200,3	0,7	61,9	22 156,3	1,1	18 628,2	1,0	84,1	(11,0)	(34,5)
TOTAL	1 878 387,2	100,0	1 671 184,1	100,0	89,0	1 932 363,0	100,0	1 756 110,0	100,0	90,9	(2,8)	(4,8)

2.6 CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

La ejecución alcanzó la suma de S/. 1 671 184,1 mil, con un avance del 89,0% de cumplimiento con respecto a su presupuesto autorizado, con relación al año anterior registra una disminución tanto en el PIM como en la ejecución de 2,8% y 4,8% respectivamente, esta variación se explica en razón a que en el año 2003 no se considera al Pliego Presupuestario Superintendencia Nacional de Registros Públicos.

La distribución de la ejecución del gasto más representativa por departamentos:

LIMA, con ejecución de S/. 643 484,8 mil o 38,5% en la estructura del gasto total y con un avance de cumplimiento del 90,4% sobre su presupuesto autorizado, comparado con el año anterior el PIM y la ejecución disminuyeron en 7,3% y 9,6% respectivamente. Los pliegos con mayor ejecución fueron:

Universidad Nacional Mayor de San Marcos, con S/. 197 342,3 mil o 27,7% dentro de la estructura del gasto total y con un avance de cumplimiento del 92,5% de su presupuesto autorizado crece en 6,6% del PIM y 2,6% de la ejecución con respecto al año precedente, dichos recursos fueron orientados en parte a la ejecución de las siguientes obras:

- ♦ Refacción de baños y laboratorios, Facultades de Química e Ingeniería Química.
- ♦ Construcción 4º nivel y losa 3er Nivel – Facultad de Ciencias Sociales.
- ♦ Culminación del 2º y 3er nivel de la Facultad de Odontología.
- ♦ Culminación de la sede administrativa – Central U.N.M.S.M.
- ♦ Interconexión de la Red Telemática a la Red Lan del Edificio “Jorge Basadre”

Universidad Nacional de Ingeniería, con S/. 104 608,6 mil o 14,7% en la estructura del gasto total, con un avance de cumplimiento del 85,0%, en relación al año anterior se incrementó en 1,7% del PIM y la ejecución disminuye en 9,7%.

Universidad Nacional Federico Villarreal, con S/. 110 211,0 mil o 15,5% en la estructura del gasto total, con un avance de cumplimiento del 93,1% con respecto a su presupuesto autorizado, registra un incremento del 7,4% con relación al año anterior, cuenta con las facultades y número de alumnos siguientes:

	LAS FACULTADES	Nº DE ALUMNOS	ESTRUCT. %
01	Arquitectura y Urbanismo	651	3,3
02	Administración	1 595	8,1
03	Ciencias Económicas	1 066	5,4
04	Ciencias Financieras y Contables	1 347	6,8
05	Ciencias Naturales y Matemáticas	827	4,2
06	Ciencias Sociales	1 051	5,3
07	Derecho y Ciencias Políticas	1 448	7,4
08	Educación	1 946	9,9
09	Humanidades	678	3,4
10	Ingeniería Civil	897	4,6
11	Ingeniería Electrónica e Informática	503	2,6
12	Ingeniería Geográfica y Ambiental	791	4,0
13	Ingeniería Industrial y de Sistemas	2 087	10,6
14	Medicina	1 641	8,3
15	Odontología	602	3,1
16	Oceanografía y Pesquería	641	3,3
17	Psicología	1 020	5,2
18	Tecnología Médica	877	4,5
18	TOTAL	19 668	100,0

Fondo Nacional de Compensación y Desarrollo Social, ejecutó S/. 78 375,0 mil o 4,7% en la estructura total del gasto, con un avance del 94,1% de cumplimiento con respecto a su presupuesto modificado y respecto al año anterior registra un incremento del 5,0% del PIM y 5,4% de la ejecución.

Arequipa, ejecutó S/. 96 436,5 mil o 5,8% en la estructura del gasto total, con un avance de cumplimiento del 96,9%, con relación al año anterior el PIM decrece en 0,1%, la ejecución se incrementó en 4,9% respectivamente. Destacando las siguientes entidades:

Universidad Nacional de San Agustín, ejecutó S/. 87 272,0 mil o 5,3% del gasto total con un avance de cumplimiento del 96,7% con respecto a su presupuesto modificado y comparado con el año precedente se incrementó en 7,5% del PIM y 12,5% de la ejecución del gasto.

Fondo Nacional de Compensación y Desarrollo Social, ascendió a S/. 9 164,5 mil o 0,5% en la estructura del gasto, con un avance de cumplimiento del 99,6% del presupuesto autorizado, relacionado con el año precedente, registra un incremento del PIM en 16,7% y la ejecución registró una disminución del 21,4%.

Cusco, ejecutó S/. 90 875,9 mil o 5,4% del gasto total, con un avance de cumplimiento del 82,7% con respecto a su presupuesto modificado, en relación al año anterior el PIM se incrementó en 9,1% y la ejecución en 7,3% respectivamente. Destacando las siguientes entidades:

Universidad Nacional San Antonio Abad del Cusco, con una ejecución de S/. 60 728,5 mil o 3,6% de la estructura del gasto total, con un avance de cumplimiento del 89,4% de su presupuesto autorizado, comparado con el año precedente el PIM, la ejecución se incrementa en 10,1% y 7,0% respectivamente, ejecutándose los siguientes proyectos:

CODIGO	PROYECTOS	P.I.M	EJECUCIÓN	UNIDAD	META FISICA	
		Miles S/.	Miles S/.	MEDIDA	PROG.	EJECUTADA
201878	Pabellón de Inform. y Sistemas	664,8	662,6	m2	1332	1330
201876	Pabellón de Aulas Grales	1105,3	940,7	m2	1840	1840
201477	Pabellón Ind. y Control.Calidad	429,7	267,1	m2	519	313
201879	Pabellón Módulos Maquicentro	381,5	377,9	m2	858	858
201523	Elaboración de Estudios	183,2	178,6	Unidad	6	6
201038	Ampliac.Comedor Universitario	2,5	2,5	m2	6	6
202316	Pabellón Centro de Idiomas	1510,8	0	m2	1687	0
201871	Pabellón Ing.Civil II-Etapa	261,7	189	m2	642	346,3
201707	Liquidación de Obras	22,2	22,1	m2	78	78

Fondo Nacional de Compensación y Desarrollo Social, ejecutó S/. 30 147,4 mil o 1,8% en la estructura total del gasto, con un avance de cumplimiento del 71,8% en relación a su presupuesto autorizado, con respecto al año anterior el PIM se incrementó en 18,5% y la ejecución en 23,9%.

Puno, ejecutó S/. 74 303,4 mil o 4,4% del gasto total, con un avance de cumplimiento del 93,6% con respecto a su presupuesto modificado, en relación al año anterior el PIM decrece en 5,1% y la ejecución en 9,2% respectivamente. Se menciona las siguientes entidades:

Universidad Nacional del Altiplano, con S/. 53 430,4 mil o 3,2% en la estructura total del gasto, con un avance de cumplimiento del 98,3% de su presupuesto autorizado y comparado con el año precedente el PIM y la ejecución se incrementaron en 15,3% y 16,4% respectivamente.

La Universidad Nacional del Altiplano cuenta con las siguientes facultades y número de alumnos matriculados siguientes:

	NOMBRE DE LAS FACULTADES	Nº DE ALUMNOS	ESTRUCT.
01	Ciencias Agrarias	1 062	7,5
02	Medicina Veterinaria y Zootecnia	584	4,1
03	Ingeniería Económica	598	4,2
04	Ciencias Contables y Administrativas	1 001	7,1
05	Enfermería	337	2,4
06	Trabajo Social	434	3,1
07	Ingeniería de Minas	329	2,3
08	Ciencias Sociales	1 581	11,2
09	Ciencias Biológicas	403	2,9
10	Ciencias de la Educación	1 911	13,6
11	Ingeniería Estadística e Informática	1 150	8,2
12	Ingeniería Geológica y Metalúrgica	680	4,8
13	Ciencias Jurídicas y Políticas	513	3,6
14	Ingeniería Química	406	2,9
15	Ciencias de la Salud	1 068	7,6
16	Ingeniería Agrícola	1 040	7,4
17	Ingeniería Civil y Arquitectura	988	7,0
17	TOTAL	14 085	100,0

Fondo Nacional de Compensación y Desarrollo Social, con S/. 20 873,0 mil o 1,2% en la estructura del gasto y con un avance de cumplimiento del 83,2% de su presupuesto autorizado, al compararlo con el año precedente tanto el PIM como la ejecución decrecieron en 39,8% y 28,8%, respectivamente .

UNIVERSIDADES NACIONALES Y ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS AUTÓNOMOS
CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO
EJERCICIO 2003
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 020

DEPARTAMENTOS	2003				2002				VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM %	EJECUCIO N
AMAZONAS	30 581,2	1,6	25 880,1	1,6	28 571,6	1,5	18 071,3	1,0	7,0	43,2
ANCASH	56 097,0	3,0	42 437,0	2,5	59 763,2	3,1	51 495,4	2,9	(6,1)	(17,6)
APURIMAC	23 406,1	1,2	18 634,2	1,1	16 711,9	0,9	14 942,2	0,9	40,1	24,7
AREQUIPA	99 480,0	5,3	96 436,4	5,8	99 536,6	5,1	91 904,2	5,2	(0,1)	4,9
AYACUCHO	55 144,4	2,9	44 237,8	2,7	48 574,9	2,5	44 237,8	2,5	13,5	0,5
CAJAMARCA	63 776,8	3,4	53 672,4	3,2	81 375,4	4,2	65 848,2	3,8	(21,6)	(18,5)
PROV. CONSTIT. DEL CALLAO	39 439,5	2,1	35 260,3	2,1	32 504,1	1,7	29 106,1	1,7	21,3	21,1
CUSCO	109 934,0	5,9	90 875,9	5,4	100 778,4	5,2	84 664,5	4,8	9,1	7,3
HUANCAVELICA	28 214,5	1,5	22 446,9	1,3	32 657,2	1,7	28 365,9	1,6	(13,6)	(20,9)
HUANUCO	53 629,5	2,9	46 889,5	2,8	52 344,3	2,7	49 890,9	2,8	2,5	(6,0)
ICA	58 354,3	3,1	52 331,7	3,1	53 384,9	2,8	50 842,2	2,9	9,3	2,9
JUNIN	54 449,9	2,9	49 054,1	2,9	53 182,3	2,8	50 635,7	2,9	2,4	(3,1)
LA LIBERTAD	71 080,7	3,8	67 717,3	4,1	77 712,1	4,0	75 993,9	4,3	(8,5)	(10,9)
LAMBAYEQUE	61 136,0	3,3	57 183,9	3,4	59 723,2	3,1	57 234,2	3,3	2,4	(0,1)
LIMA	711 573,7	37,9	643 484,8	38,5	767 880,9	39,7	711 435,5	40,5	(7,3)	(9,6)
LORETO	76 467,0	4,1	66 105,8	4,0	68 516,2	3,5	58 445,0	3,3	11,6	13,1
MADRE DE DIOS	14 876,7	0,8	12 225,2	0,7	11 365,7	0,6	9 034,7	0,5	30,9	35,3
MOQUEGUA	3 022,4	0,2	2 978,5	0,2	3 763,2	0,2	3 462,1	0,2	(19,7)	(14,0)
PASCO	30 668,7	1,6	27 761,8	1,7	28 908,1	1,5	26 986,1	1,6	6,1	2,9
PIURA	55 471,3	3,0	54 203,5	3,2	60 886,0	3,2	58 735,7	3,3	(8,9)	(7,7)
PUNO	79 418,4	4,2	74 303,4	4,5	83 696,3	4,3	81 829,3	4,7	(5,1)	(9,2)
SAN MARTIN	24 311,5	1,3	22 033,5	1,3	27 273,8	1,4	26 580,5	1,5	(10,9)	(17,1)
TACNA	33 262,9	1,7	30 017,5	1,8	34 138,1	1,8	31 024,9	1,8	(2,6)	(3,2)
TUMBES	15 958,8	0,8	12 154,2	0,7	17 698,1	0,9	15 975,8	0,9	(9,8)	(23,9)
UCAYALI	28 631,9	1,5	22 858,4	1,4	31 416,5	1,6	19 580,5	1,1	(8,9)	16,7
TOTAL GENERAL	1 878 387,2	100,0	1 671 184,1	100,0	1 932 363,0	100,0	1 756 110,0	100,0	(2,8)	(4,8)

