

2020-28313

No. Expediente : 2020-28313

Control interno: MFP_EXPEDI - 448,591

MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS

8AV AVENIDA 21 CALLE ZONA 1

Usuario Imprime : 75252406

Fecha Impresion :28/05/2020 2:51:45 pm

Tipo Exp : **MFP_EXPEDI** Destino : **Despacho General Ministerial**
Recibido De : **FEDEFUT/Lic. Max Esvin Antonio Solórzano Martínez/Secretario** Origen : **Externo**
Descripción : **Remite informes enfocados al detalle de la ejecución de los clasificadores temáticos al 30 de abril 2020.** Obs : **DEPTO. PRODUCCIÓN**

DATOS ADICIONALES

Etiqueta	Valor
No. Documento Original	FNFG-DF-441-2020/cg
Tipo de Documento	Oficio
No. de Folios	13
Fecha de Documento	14/05/2020
Fecha Limite	

Handwritten signature and "Hora:" label.

RECEBIDO
28 MAY 2020
Departamento de Análisis e Investigación de la Administración
Financiera y Producción Pública
Dirección Técnica del Presupuesto

Stamp: 28 MAY 2020

Usuario Grabo : Madeleine Arely Lopez

Fecha Grabación : 18-05-2020 9:18 am

F. _____

Ventanilla DTP

PROVIDENCIA SG-DAR-961-2020

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS. SECRETARÍA GENERAL. Departamento de Análisis y Resoluciones. Guatemala, veintiuno de mayo de dos mil veinte.-----



ASUNTO: LA FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA, MEDIO DE OFICIO CON NÚMERO FNFG-DF-441-2020-/cg, DE RECEPCIÓN 18 DE MAYO DE 2020, REMITE EN FORMA INFORME DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CLASIFICACIÓN TEMÁTICO, CORRESPONDIENTE AL PRIMER CUATRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2020.-----

2020-28313
Tjac


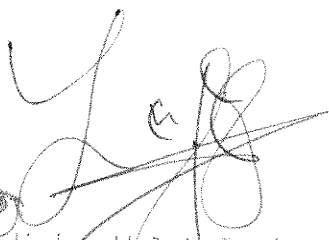
De conformidad con el artículo 17 Quáter del Decreto Número 101-97 Ley Orgánica del Presupuesto, atentamente se trasladan las presentes actuaciones a la DIRECCIÓN TÉCNICA DEL PRESUPUESTO de este Ministerio para su conocimiento y acciones legales procedentes. (14 folios incluyendo la presente.)




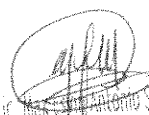
Licda. Pamela Alejandra Fino
Jefe
Departamento de Análisis y Resoluciones
Secretaría General

Vo. Bo. 

Lic. Carlos Alfredo Dubón Quiñonez
SECRETARIO GENERAL
Ministerio de Finanzas Públicas

Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de abril de 2020



Lic. Leopoldo Regino Zacarias
Director Financiero
Federación Nacional de Fútbol



Lic. Marco Antonio Solórzano Martínez
Secretario General
Administrativo Adjunto
Federación Nacional de Fútbol



**FEDERACIÓN
NACIONAL DE FÚTBOL
DE
GUATEMALA**

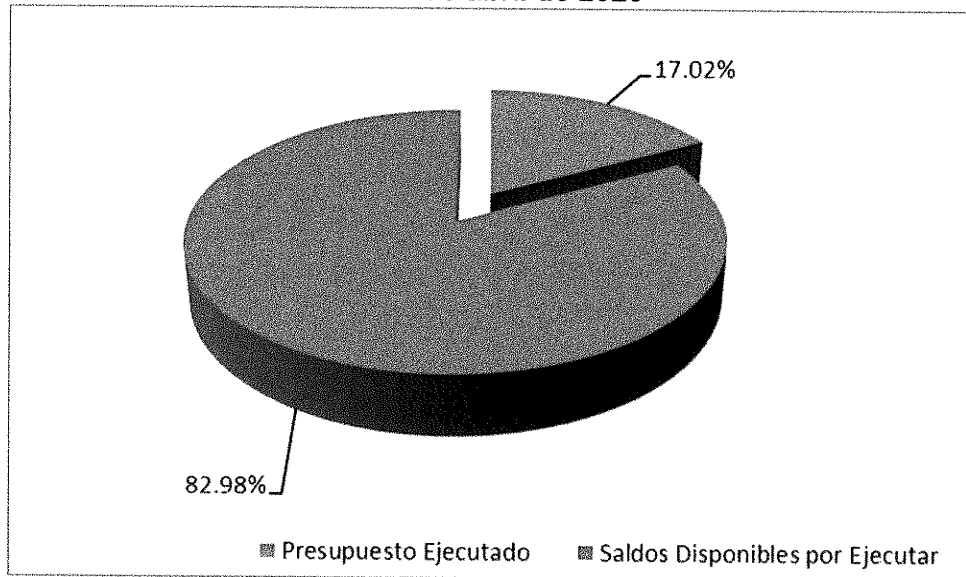
**Dirección
Financiera**

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 DE ABRIL DEL EJERCICIO FISCAL 2020 FEDERACIÓN NACIONAL DE FÚTBOL DE GUATEMALA

El uso de las asignaciones presupuestarias está enfocado a desarrollar y promover el deporte del Fútbol en cualquiera de sus formas en todo el territorio de Guatemala, así como incentivar la práctica de este deporte a escala nacional y con ello fomentar cada vez más el deporte en Guatemala, cumpliendo con las normativas aplicables.

La Federación Nacional de Fútbol de Guatemala posee una asignación presupuestaria que asciende a la cantidad de **Q.70,000,000.00**; al 30 de abril existe una ejecución financiera y presupuestaria de **Q.11,915,722.69**, lo que representa un **17.02%** del presupuesto vigente, representado en la siguiente gráfica;

Gráfica No.1
Ejecución presupuestaria acumulada
al 30 de abril de 2020



En el siguiente cuadro se detalla la ejecución presupuestaria por fuente de financiamiento, con sus correspondientes porcentajes de ejecución. Todos los gastos fueron ejecutados conforme al comportamiento de los ingresos, clasificados de la siguiente manera.

Cuadro No.1
Ejecución Presupuestaria Acumulada por Fuente de Financiamiento
al 30 de abril de 2020

FF	DESCRIPCIÓN	VIGENTE	EJECUCIÓN	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUTADO
22	Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional	6,663,134.00	1,022,465.56	5,640,668.44	15.35%
31	Ingresos Propios	18,076,866.00	3,495,669.56	14,581,196.44	19.34%
32	Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios	5,250,000.00	1,616,492.86	3,633,507.14	30.79%
61	Donaciones Externas	40,010,000.00	5,781,094.71	34,228,905.29	14.45%
	TOTAL GENERAL	70,000,000.00	11,915,722.69	58,084,277.31	17.02%

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

Fuente de Financiamiento 22, Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional:

Considerando que los fondos registrados en la presente fuente de financiamiento provienen de aportes de la Confederación Deportiva Autónoma de Guatemala CDAG, según el Decreto 76-97 Ley Nacional para el Desarrollo de la Cultura Física y el Deporte, los cuales deben estar distribuidos de la siguiente manera: 50% como mínimo para la Promoción Deportiva a nivel nacional; 30% para Atención y Desarrollo de Programas Técnicos y 20% para gastos administrativos y de funcionamiento; también se incluye en esta fuente, el aporte del Comité Olímpico Guatemalteco COG; la cual, al mes de abril de 2020 alcanzó una ejecución de Q.1,022,465.56 equivalente al **15.35%** del presupuesto vigente, integrado de la siguiente forma:

Para los gastos de **promoción deportiva a nivel nacional**, al mes de abril la ejecución ascendió a la cantidad de Q.864,739.96 el cual corresponde a pago de honorarios, nómina y cuotas patronales del personal que presta sus servicios en las áreas sustantivas de esta institución, así como alimentación de los jugadores y asignaciones a las Asociaciones Deportivas Departamentales de Fútbol. Para los **gastos de atención y desarrollo de programas técnicos** la ejecución fue de Q.111,178.00 la cual corresponde al pago de nómina y cuotas patronales y para **gastos administrativos y de funcionamiento** la cantidad de Q.46,547.60 que se integra por la compra de mobiliario, papelería y útiles, pago de servicios de energía eléctrica y mantenimiento de vehículos de la Fedefut.

Fuente de Financiamiento 31, Ingresos Propios:

El presupuesto financiado por la generación de recursos propios, fuente de financiamiento 31, Ingresos Propios, se derivó por el cobro de derechos de inscripción, exámenes y matrículas, tasas y licencias varias, patrocinios, derechos de transmisión y Otros ingresos no tributarios, alcanzando una ejecución de Q.3,495,669.56 equivalente al **19.34%** del presupuesto vigente, los cuales fueron utilizados conforme el comportamiento de su recaudación.

Dicha ejecución está integrada por el pago de nóminas de personal temporal y permanente que prestan sus servicios a esta Federación Nacional de Fútbol en las áreas administrativas y de apoyo, así como sus correspondientes cuotas patronales, ascendiendo a la cantidad de Q.2,921,398.04; por servicios básicos, divulgaciones e impresiones, la cantidad de Q.135,959.45; viáticos al interior y gastos de bolsillo y transporte de personas por Q.74,975.55; por arrendamientos, mantenimientos y reparaciones Q.11,656.00; por seguros, gastos bancarios, impuestos, derechos, tasas, servicios de atención y protocolo, y otros servicios Q.268,324.52; compra de materiales y suministros tales como alimentos, acabados textiles, papelería, timbres, caucho, combustibles y lubricantes, pinturas, plástico, cemento, pómez, estructuras metálicas, herramientas menores, útiles educacionales, accesorios eléctricos y repuestos en general Q.33,407.78; Equipo de cómputo Q.20,660.00; pago de indemnizaciones al personal y vacaciones pagadas por retiro Q.29,288.22.

Fuente de Financiamiento 32, Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios:

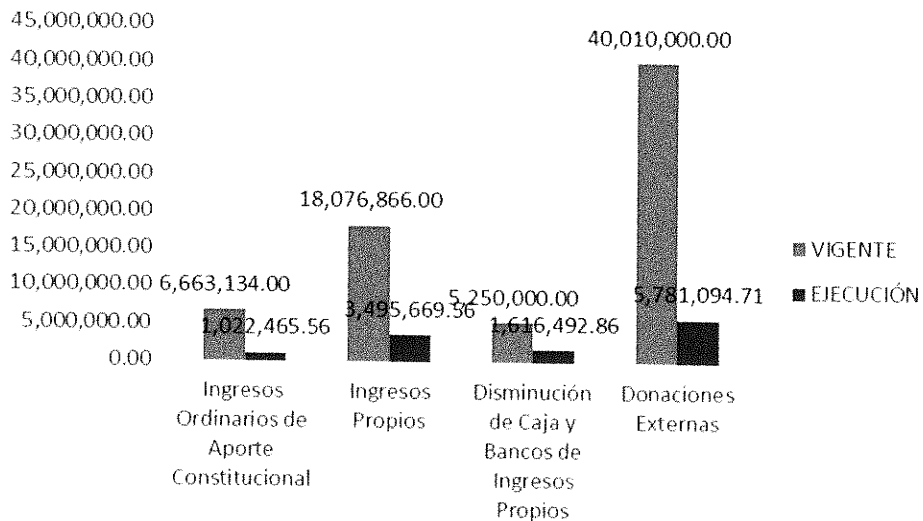
En la presente fuente de financiamiento fueron ejecutados gastos por concepto de nóminas de personal permanente, temporal y cuotas patronales Q.1,126,604.58; Impresión, encuadernación y reproducción Q.24,870.00; viáticos en el interior y gastos de bolsillo Q.90,267.58; arrendamientos de medios de transporte Q.945.00; servicios técnicos y profesionales Q.266,333.39; primas y gastos de seguros y fianzas Q.10,532.25; compra de materiales y suministros tales como alimentos, productos de papel y cartón; artículos de caucho; productos medicinales y farmacéuticos, tintes y pinturas, productos plásticos, nylon, vinil y P.V.C.; productos sanitarios, de limpieza y de uso personal; Q.92,711.06; mobiliario y equipo de oficina Q.4,229.00 equivalente al **30.79%** del presupuesto fuente 32.

Fuente de Financiamiento 61, Donaciones Externas:

El presupuesto de la fuente de financiamiento 61, Donaciones Externas, se utilizó para el pago de servicios técnicos de las Asociaciones Deportivas Departamentales Q.821,224.85; transporte de personas Q.933,921.50; arrendamiento de edificios y locales Q.98,391.60; servicios técnicos y profesionales por Q.3,096,153.75; otros servicios y servicios de atención y protocolo Q.208,800.07; útiles deportivos y recreativos Q.22,500.00; equipo de cómputo Q.30,120.00; otras transferencias a personas individuales Q.335,902.94; transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras Q.234,080.00. Alcanzando una ejecución de Q.5,781,094.71 equivalente al **14.45%** del presupuesto vigente.

A continuación, se presenta una gráfica que manifiesta la ejecución por fuente de financiamiento detallando los límites de ejecución:

Gráfica No.2
Federación Nacional de Fútbol de Guatemala
Ejecución del Presupuesto Acumulado
al 30 de abril 2020



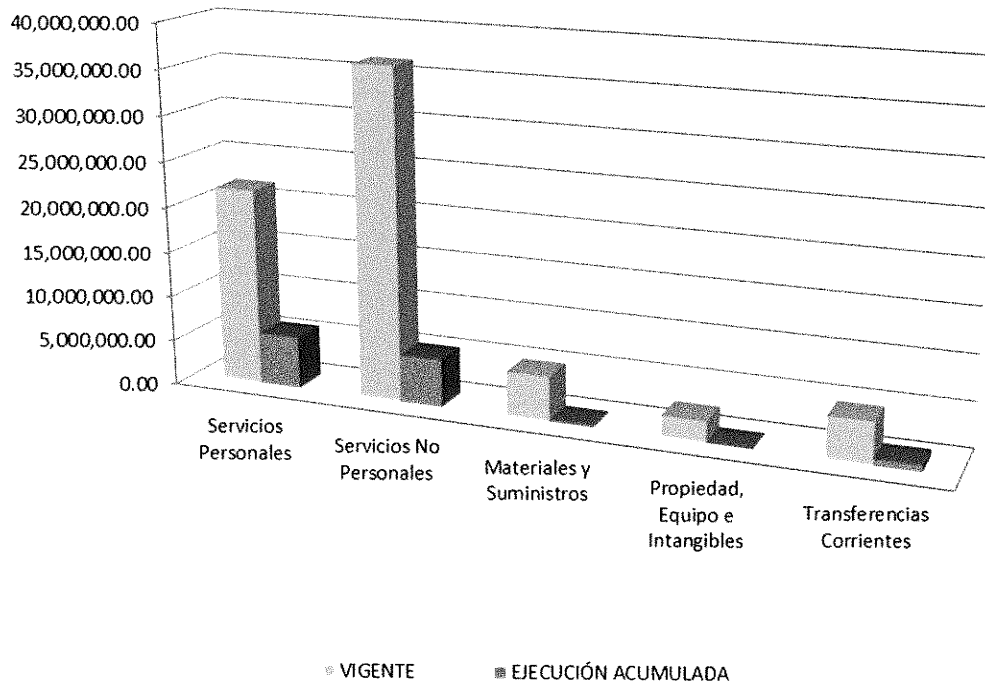
El siguiente cuadro manifiesta la ejecución presupuestaria de esta institución a nivel de grupos de gasto. La clasificación de gastos se realizó con base al Manual de Clasificación Presupuestaria.

Cuadro No. 2
Federación Nacional de Fútbol de Guatemala
Ejecución Presupuestaria Acumulada por Grupos de Gasto
al 30 de abril de 2020

GRP	DESCRIPCIÓN	VIGENTE	EJECUCIÓN ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUTADO
000	Servicios Personales	21,758,724.00	5,735,651.93	16,023,072.07	26.36%
100	Servicios No Personales	36,407,749.00	5,249,389.76	31,158,359.24	14.42%
200	Materiales y Suministros	4,906,987.00	176,320.84	4,730,666.16	3.59%
300	Propiedad, Equipo e Intangibles	2,332,300.00	70,089.00	2,262,211.00	3.01%
400	Transferencias Corrientes	4,594,240.00	684,271.16	3,909,968.84	14.89%
	Total general	70,000,000.00	11,915,722.69	58,084,277.31	17.02%

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

Gráfica No.3
Federación Nacional de Fútbol de Guatemala
Ejecución del Presupuesto por Grupos de Gasto
al 30 de abril de 2020



Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

Del resultado de las asignaciones presupuestarias por tipos de gasto fue ejecutada al 30 de abril de 2020, la cantidad de Q.11,845,633.69 en gastos de funcionamiento, lo que equivale al 17.51% y la

cantidad de Q.70,089.00 en gastos de inversión, lo que equivale al **3.01%** del presupuesto de inversión vigente de la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala correspondiente al ejercicio fiscal 2020.

Con el objeto de facilitar la interpretación de la ejecución por tipos de gasto y fuentes de financiamiento, en el siguiente cuadro se detallan los montos ejecutados y sus destinos hacia el funcionamiento e inversión de esta institución.

Cuadro No. 3
Federación Nacional de Fútbol de Guatemala
Ejecutado por Tipos de Gasto y Fuentes de Financiamiento
al 30 de abril de 2020

FF	DESCRIPCIÓN	VIGENTE	EJECUCIÓN	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUTADO
	Total Institución (10+20)	70,000,000.00	11,915,722.69	58,084,277.31	17.02%
10	<u>Gastos de funcionamiento</u>	67,667,700.00	11,845,633.69	55,822,066.31	17.51%
22	Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional	6,561,634.00	1,007,385.56	5,554,248.44	15.35%
31	Ingresos Propios	18,007,866.00	3,475,009.56	14,532,856.44	19.30%
32	Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios	5,141,500.00	1,612,263.86	3,529,236.14	31.36%
61	Donaciones Externas	37,956,700.00	5,750,974.71	32,205,725.29	15.15%
20	<u>Inversión</u>	2,332,300.00	70,089.00	2,262,211.00	3.01%
22	Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional	101,500.00	15,080.00	86,420.00	14.86%
31	Ingresos Propios	69,000.00	20,660.00	48,340.00	29.94%
32	Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios	108,500.00	4,229.00	104,271.00	3.90%
61	Donaciones Externas	2,053,300.00	30,120.00	2,023,180.00	1.47%

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

La estructura presupuestaria programada para la ejecución de los fondos de esta Federación para el ejercicio fiscal 2020, está clasificada por actividades, que detallan y facilitan la interpretación del destino de los recursos hacia la iniciación, formación y especialización de los atletas federados, gastos de administración y capacitación, y sobre los aportes que son efectuados a las Asofútbol afiliadas.



Cuadro No. 4
Federación Nacional de Fútbol de Guatemala
Ejecución Presupuestaria Acumulada por Actividad
al 30 de abril de 2020

PRO	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO EJECUTADO	DISPONIBLE	% EJECUCION
	TOTAL ENTIDAD	70,000,000.00	70,000,000.00	11,915,722.69	58,084,277.31	17.02%
11	ATLETAS FEDERADOS Y FORMADOS	67,797,760.00	67,797,760.00	11,596,642.69	56,201,117.31	17.10%
1	Dirección y Coordinación	34,133,171.00	32,281,189.00	3,371,391.37	28,909,797.63	10.44%
2	Servicios de Atención a Atletas Federados	33,664,589.00	35,516,571.00	8,225,251.32	27,291,319.68	23.16%
99	PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS	2,202,240.00	2,202,240.00	319,080.00	1,883,160.00	14.49%
1	Transferencias Corrientes	2,202,240.00	2,202,240.00	319,080.00	1,883,160.00	14.49%

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

Cuadro No. 5
Federación Nacional de Fútbol de Guatemala
Ejecución Presupuestaria Acumulada por Programas y Grupos de Gasto
al 30 de abril de 2020

GRP	DESCRIPCIÓN	VIGENTE	EJECUCIÓN ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUTADO
000	Servicios Personales	21,758,724.00	5,735,651.93	16,023,072.07	26.36%
100	Servicios No Personales	36,407,749.00	5,249,389.76	31,158,359.24	14.42%
200	Materiales y Suministros	4,906,987.00	176,320.84	4,730,666.16	3.59%
300	Propiedad, Equipo e Intangibles	2,332,300.00	70,089.00	2,262,211.00	3.01%
400	Transferencias corrientes	2,392,000.00	365,916	2,026,083.84	15.27%
	Total general	67,797,760.00	11,596,642.69	56,201,117.31	17.10%

Partidas No Asignables a Programas

GRP	DESCRIPCIÓN	VIGENTE	EJECUCIÓN ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUTADO
400	Transferencias corrientes	2,202,240.00	319,080.00	1,883,160.00	14.49%
	Total general	2,202,240.00	319,080.00	1,883,160.00	14.49%

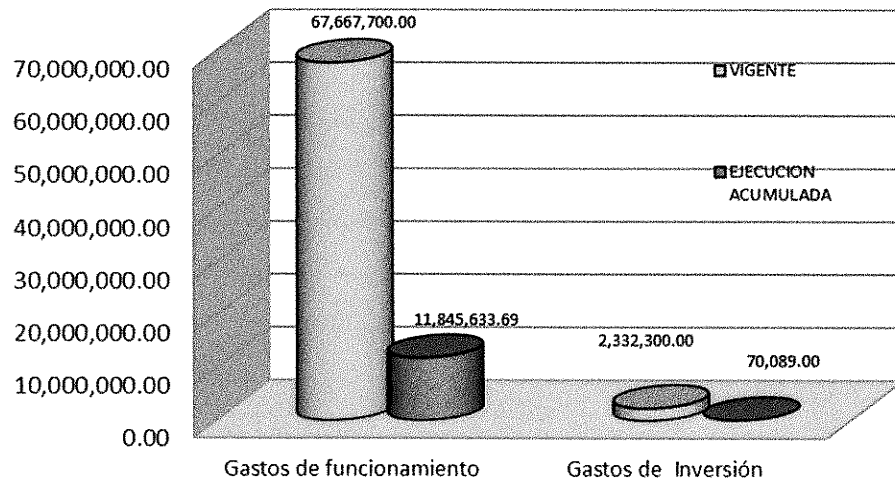
Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

Cuadro No. 6
Federación Nacional de Fútbol de Guatemala
Ejecución Presupuestaria Acumulada por Tipos de Gasto
Funcionamiento e Inversión y Grupos de Gasto
al 30 de abril de 2020

Grupo	DESCRIPCIÓN	VIGENTE	EJECUCIÓN ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUTADO
	Total Institución (a+b)	70,000,000.00	11,915,722.69	58,084,277.31	17.02%
(a)	Gastos de funcionamiento	67,667,700.00	11,845,633.69	55,822,066.31	17.51%
000	Servicios Personales	21,758,724.00	5,735,651.93	16,023,072.07	26.36%
100	Servicios no Personales	36,407,749.00	5,249,389.76	31,158,359.24	14.42%
200	Materiales y suministros	4,906,987.00	176,320.84	4,730,666.16	3.59%
400	Transferencias Corrientes	4,594,240.00	684,271.16	3,909,968.84	14.89%
(b)	Gastos de Inversión	2,332,300.00	70,089.00	2,262,211.00	3.01%
300	Propiedad planta y equipo	2,332,300.00	70,089.00	2,262,211.00	3.01%

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

Gráfica No.4
Federación Nacional de Fútbol de Guatemala
Ejecución del Presupuesto Acumulado en Funcionamiento e Inversión
al 30 de abril de 2020



La estructura presupuestaria para la ejecución de los ingresos percibidos por esta institución, en sus distintas fuentes de financiamiento fue programada con base a los recursos manifestados en el Manual de Clasificación Presupuestaria, los cuales al mes de abril reflejan la siguiente ejecución.

Cuadro No. 7
Reporte de Ingresos
Federación Nacional de Fútbol de Guatemala
al 30 de abril de 2020

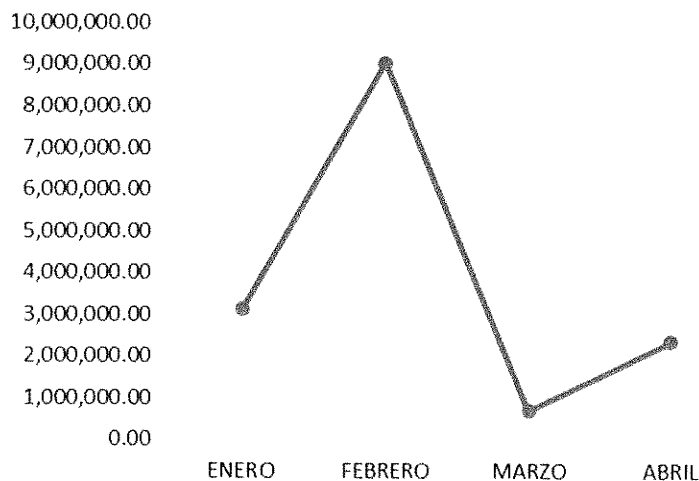
No. De Recurso	Descripción de Recurso	TOTAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL
11120	Derechos de Inscripción, Examen y Matrícula	116,251.20	40,350.00	48,750.00	27,151.20	0.00
11290	Tasas y Licencias Varias	182,901.00	137,317.00	21,092.00	24,492.00	0.00
11990	Otros Ingresos no Tributarios	6,941,135.08	2,128,234.65	2,608,975.29	268,023.80	1,935,901.34
15100	Intereses	73,997.28	34,973.60	18,106.73	20,916.95	0.00
16220	De Entidades Descentralizadas y Autónomas	1,801,019.27	653,037.76	375,527.17	354,127.17	418,327.17
16420	De Organismos e Instituciones Internacionales	6,101,708.94	144,005.44	5,957,703.50	0.00	0.00
	TOTAL INGRESOS	15,217,012.77	3,137,918.45	9,030,154.69	694,711.12	2,354,228.51

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental



Gráfica No. 5
Federación Nacional de Fútbol de Guatemala
Ingresos
al 30 de abril de 2020

ESTADISTICO DE INGRESOS FEDEFUT



Considerando la necesidad de reflejar la ejecución de las metas físicas programadas por esta institución, comparando la ejecución presupuestaria, a continuación, se presenta el comparativo de la ejecución física y financiera a nivel de actividad.



Federación Nacional de Fútbol de Guatemala

Cuadro No. 8
Federación Nacional de Fútbol de Guatemala
Ejecución de Metas Institucionales Realizadas
al 30 de abril de 2020

PG	AC	NIVEL	PRODUCTO Y SUBPRODUCTO	UNIDAD DE MEDIDA	PRESUPUESTO FISICO			PROMEDIO DE EJECUCIÓN	PRESUPUESTO FINANCIERO		
					VIGENTE	EJECUCION	%		VIGENTE	EJECUCION	%
11			ATLETAS FEDERADOS Y ATENDIDOS								
	001		Dirección y Coordinación						32,281,189.00	3,371,391.37	10.44
		1	Dirección y Coordinación	DOCUMENTO	1	0	0.00				
		2	Dirección y Coordinación	DOCUMENTO	1	0	0.00				
			Promedio de ejecución física por actividad					0.00			
	002		Servicios de Atención a Atletas Federados						35,516,571.00	8,225,251.32	23.16
		1	Atletas Federados Atendidos	PERSONA	15,000	0	0.00				
		4	Atletas Federados de 6 a 13 años dentro del Proceso de Masificación e Iniciación del Fútbol.	PERSONA	500	0	0.00				
		5	Atletas Federados de 14 a 17 años dentro del Proceso de Desarrollo y Perfeccionamiento del Fútbol.	PERSONA	1,500	0	0.00				
		6	Atletas Federados dentro del Proceso de Especialización y Alto Rendimiento del Fútbol.	PERSONA	13,000	0	0.00				
			Promedio de ejecución física por actividad					0.00			
			Promedio ponderado de ejecución por programa:		30,002	0		0.00			
			Total 11 ATLETAS FEDERADOS Y ATENDIDOS						67,797,760.00	11,596,642.69	17.10
			Promedio ponderado de ejecución física a nivel Institucional:		30,002	0		0.00	67,797,760.00		

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental