Informe de Ejecución Presupuestaria

al 30 de abril de 2018

FEDERACIÓN NACIONAL DE FÚTBOL DE

GUATEMALA

Dirección Financiera

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

**AL 30 DE ABRIL DEL EJERCICIO FISCAL 2018**

**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.16,116,321.00**; al 30 de abril existe una ejecución financiera y presupuestaria de **Q.3,728,212.10**, lo que representa un **23.13%** del presupuesto vigente, representado en la siguiente gráfica**;**

**Gráfica No.1**

**Ejecución Presupuestaria Acumulada**

**Al 30 de abril 2018**

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 2018**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FF** | **DESCRIPCIÓN** | **VIGENTE** | **EJECUCIÓN** | **SALDO POR EJECUTAR** | **% EJECUTADO** |
| 12 | Disminución de Caja y Bancos de Recursos del Tesoro | 1,098,111.00 | 918,116.94 | 179,994.06 | 83.61% |
| 22 | Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional | 5,939,620.00 | 1,321,526.73 | 4,618,093.27 | 22.25% |
| 31 | Ingresos Propios | 9,078,590.00 | 1,488,568.43 | 7,590,021.57 | 16.40% |
| 32 | Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
|  | **TOTAL GENERAL** | **16,116,321.00** | **3,728,212.10** | **12,388,108.90** | **23.13%** |

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

**Fuente de Financiamiento 12, Disminución de Caja y Bancos de Recursos del Tesoro:**

En la presente fuente de financiamiento fueron ejecutados gastos de indemnizaciones y vacaciones pagadas por retiro en concepto de prestaciones laborales al personal que prestó sus servicios a esta institución; el pago de nóminas del personal administrativo durante los meses de enero y febrero, así como los pagos por asignaciones de años anteriores a las Asociaciones de Fútbol Departamentales, registrados en el acta de reconocimiento de deuda; presentando una ejecución de Q.918,116.94, equivalente al **83.61%** del presupuesto vigente. Cabe mencionar que los fondos de esta fuente de financiamiento corresponden a los saldos remanentes del ejercicio fiscal 2017, de los aportes proporcionados por la Confederación Deportiva Autónoma de Guatemala CDAG.

**Fuente de Financiamiento 22, Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional:**

Considerando que los fondos registrados en la presente fuente de financiamiento provienes 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 alcanzó una ejecución de Q.1,321,526.73 equivalentes al **22.25%** 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.703,205.85, el cual corresponde a pagos por compra de hielo para crioterapias, alimentos para llevar a cabo los Juegos Nacionales 2017-2018, asignaciones trimestrales a las Asociaciones Deportivas Departamentales de Fútbol afiliadas a esta Federación y el aporte económico que se brinda en apoyo a la Liga Nacional de Fútbol Playa, así como el pago de nóminas del personal que labora en las áreas sustantivas de esta institución. Para los **gastos de atención y desarrollo de programas técnicos** la ejecución fue de Q.431,042.25 la cual corresponde a pago de nómina y cuotas patronales del personal que presta sus servicios en las instalaciones de Proyecto Goal, compra de una computadora portátil para la Dirección de Asociaciones Departamentales de la Fedefut y compra de varios materiales y suministros para el buen funcionamiento de Proyecto Goal, y para **gastos administrativos y de funcionamiento** la ejecución fue de Q.12,562.50 el cual corresponde a pago de nómina adicional correspondiente al mes de marzo de 2018.

Los pagos financiados con fondos del Comité Olímpico Guatemalteco ascendieron a la cantidad de Q.174,716.13, correspondientes a los pagos de nóminas del Asesor de Desarrollo Técnico, Entrenador Principal de Fútbol Playa, Entrenador de Selecciones y Asistente de entrenadores.

Cabe mencionar que los recursos fueron ejecutados, cumpliendo con la normativa de observancia general para el ejercicio fiscal 2018 emitidas por el Ministerio de Finanzas Públicas y del Decreto necesidades de suma importancia y así dar cumplimiento a los Estatutos de la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala para cumplir con los objetivos trazados por esta institución para el ejercicio fiscal 2018.

**Fuente de Financiamiento 31, Ingresos Propios:**

El presupuesto financiado por la generación de recursos propios, fuente de financiamiento 31 Ingresos Propios, derivado de los derechos de transmisión, patrocinios, arrendamientos, derechos de inscripción, licencias federativas, servicios de capacitación y otros; alcanzó una ejecución de Q.1,488,568.43 equivalente al **16.40%** del presupuesto vigente, los cuales fueron utilizados conforme el comportamiento de su recaudación.

Dicha ejecución está integrada por los pagos de, nóminas de personal temporal y permanente que prestan sus servicios a esta Federación Nacional de Fútbol en las áreas administrativas y de apoyo, las cuales empezaron a pagarse a partir del mes de marzo con dicha fuente, así como sus correspondientes cuotas patronales, ascendiendo a la cantidad de Q.866,154.64; pago por servicios básicos de energía eléctrica, telefonía, correspondencia, extracción de basura y servicios de impresión, la cantidad de Q.99,979.62; servicio de transporte a jugadores de las diferentes Selecciones Nacionales concentrados en las instalaciones de Proyecto Goal Q.17,951.40; pago por el arrendamiento de las fotocopiadoras, servicio de mantenimiento a vehículos de la institución, servicios a aires acondicionados y el servicio por cambio de chapa a puertas, la cantidad de Q.15,215.00; pagos por servicios técnicos y profesionales prestados a esta institución como asesores jurídicos, servicios médico sanitarios y servicios de arbitraje la cantidad de Q.181,839.77; pago por impuestos, derechos y tasas, por servicios de atención y protocolo, de vigilancia y seguridad, entre otros gastos varios, la cantidad de Q.112,015.00; la compra de materiales y suministros tales como alimentos, resmas de papel, cuadernos, libretas, folder, renovaciones de suscripciones de periódicos, tintas y tóner para impresoras, combustibles y lubricantes, timbres fiscales y notariales, entre otros útiles de oficina, eléctricos y de limpieza, la cantidad de Q.69,971.91; también se incluye el pago de indemnizaciones y vacaciones pagadas por retiro al personal que prestó sus servicios a esta institución, en concepto de prestaciones laborales, la cantidad de Q.125,441.09.

A continuación, se presenta una gráfica de barras 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 2018**

El siguiente cuadro manifiesta la ejecución presupuestaria de esta institución a nivel de grupo de gastos. 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 Grupo de Gasto**

**Al 30 de abril 2018**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **GRP** | **DESCRIPCIÓN** | **VIGENTE** | **EJECUCIÓN ACUMULADA** | **SALDO POR EJECUTAR** | **% EJECUTADO** |
| 000 | Servicios Personales | 8,457,404.00 | 2,129,580.38 | 6,327,823.62 | 25.18% |
| 100 | Servicios No Personales | 4,315,394.00 | 602,695.70 | 3,712,698.30 | 13.97% |
| 200 | Materiales y Suministros | 1,440,255.00 | 208,367.16 | 1,231,887.84 | 14.47% |
| 300 | Propiedad, Equipo e Intangibles | 37,825.00 | 1,075.00 | 36,750.00 | 2.84% |
| 400 | Transferencias Corrientes | 1,865,443.00 | 786,493.86 | 1,078,949.14 | 42.16% |
|  | **Total general** | **16,116,321.00** | **3,728,212.10** | **12,388,108.90** | **23.13%** |

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

**Gráfica No.3**

**Federación Nacional de Fútbol de Guatemala**

**Ejecución del Presupuesto grupo de gastos**

**Al 30 de abril 2018**

Del resultado de las asignaciones presupuestarias por tipo de gasto fue ejecutado al 30 de abril, el valor de Q.3,728,212.10 en gastos de funcionamiento, lo que equivale **23.13%** del presupuesto vigente de la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala correspondiente al ejercicio fiscal 2018.

Con el objeto de facilitar la interpretación de la ejecución por tipo de gastos y fuente 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 tipo de gasto y fuente de financiamiento**

**Al 30 de abril 2018**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FF** | **DESCRIPCIÓN** | **VIGENTE** | **EJECUCIÓN** | **SALDO POR EJECUTAR** | **% EJECUTADO** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Total Institución (10+20)** | **16,116,321.00** | **3,728,212.10** | **12,388,108.90** | **23.13%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **10** | **Gastos de funcionamiento** | **16,078,496.00** | **3,727,137.10** | **12,351,358.90** | **23.18%** |
| 12 | Disminución de Caja y Bancos de Recursos del Tesoro | 1,098,111.00 | 918,116.94 | 179,994.06 | 83.61% |
| 22 | Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional | 5,927,270.00 | 1,320,451.73 | 4,606,818.27 | 22.28% |
| 31 | Ingresos Propios | 9,053,115.00 | 1,488,568.43 | 7,564,546.57 | 16.44% |
| 32 | Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
|  |  |  |  |  |  |
| **20** | **Inversión** | **37,825.00** | **1,075.00** | **36,750.00** | **2.84%** |
| 22 | Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional | 12,350.00 | 1,075.00 | 11,275.00 | 8.70% |
| 31 | Ingresos Propios | 25,475.00 |  | 25,475.00 | 0.00% |
|  |  |  |  |  |  |

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

La estructura presupuestaria programada para la ejecución de los fondos de esta Federación para el ejercicio fiscal 2018, está clasificada por actividades, que detalla 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**

**Hasta el 30 de abril 2018**

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

**Cuadro No. 5**

**Federación Nacional de Fútbol de Guatemala**

**Ejecución presupuestaria acumulada por programas y grupo de gasto**

**Al 30 de abril 2018**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Atletas Federados y Formados** | | | | | |
| **GRP** | **DESCRIPCIÓN** | **VIGENTE** | **EJECUCIÓN ACUMULADA** | **SALDO POR EJECUTAR** | **% EJECUTADO** |
| 000 | Servicios Personales | 8,457,404.00 | 2,129,580.38 | 6,327,823.62 | 25.18% |
| 100 | Servicios No Personales | 4,315,394.00 | 602,695.70 | 3,712,698.30 | 13.97% |
| 200 | Materiales y Suministros | 1,440,255.00 | 208,367.16 | 1,231,887.84 | 14.47% |
| 300 | Propiedad, Equipo e Intangibles | 37,825.00 | 1,075.00 | 36,750.00 | 2.84% |
| 400 | Transferencias corrientes | 523,534.00 | 485,789.86 | 37,744.14 | 92.79% |
|  | **Total general** | **14,774,412.00** | **3,427,508.10** | **11,346,903.90** | **23.20%** |
| **Partidas No Asignables a Programas** | | | | | |
| **GRP** | **DESCRIPCIÓN** | **VIGENTE** | **EJECUCIÓN ACUMULADA** | **SALDO POR EJECUTAR** | **% EJECUTADO** |
| 400 | Transferencias corrientes | 1,341,909.00 | 300,704.00 | 1,041,205.00 | 22.41% |
|  | **Total general** | **1,341,909.00** | **300,704.00** | **1,041,205.00** | **22.41%** |

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

**Cuadro No. 6**

**Federación Nacional de Fútbol de Guatemala**

**Ejecución presupuestaria acumulada por Tipo de Gasto**

**Funcionamiento e Inversión y grupo de gasto**

**Al 30 de abril 2018**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Grupo** | **DESCRIPCIÓN** | **VIGENTE** | **EJECUCION ACUMULADA** | **SALDO POR EJECUTAR** | **% EJECUTADO** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Total Institución (a+b)** | **16,116,321.00** | **3,728,212.10** | **12,388,108.90** | **23.13%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **(a)** | **Gastos de funcionamiento** | **16,078,496.00** | **3,727,137.10** | **12,351,358.90** | **23.18%** |
| 000 | Servicios Personales | 8,457,404.00 | 2,129,580.38 | 6,327,823.62 | 25.18% |
| 100 | Servicios no Personales | 4,315,394.00 | 602,695.70 | 3,712,698.30 | 13.97% |
| 200 | Materiales y suministros | 1,440,255.00 | 208,367.16 | 1,231,887.84 | 14.47% |
| 400 | Transferencias Corrientes | 1,865,443.00 | 786,493.86 | 1,078,949.14 | 42.16% |
|  |  |  |  |  |  |
| **(b)** | **Gastos de Inversión** | **37,825.00** | **1,075.00** | **36,750.00** | **2.84%** |
| 300 | Propiedad planta y equipo | 37,825.00 | 1,075.00 | 36,750.00 | 2.84% |
|  |  |  |  |  |  |

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

**Gráfica No.4**

**Federación Nacional de Fútbol de Guatemala**

**Ejecución del Presupuesto Acumulado funcionamiento e inversión**

**Al 30 de abril 2018**

La estructura presupuestaria para la ejecución de los ingresos percibos 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 2018**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No. De Recurso** | **Descripción de Recurso** | **TOTAL** | **ENERO** | **FEBRERO** | **MARZO** | **ABRIL** |
| 11120 | Derechos de Inscripción, Examen y Matricula | **32,200.00** | 14,500.00 | 12,800.00 | 4,300.00 | 600.00 |
| 11290 | Tasas y Licencias Varias | **343,729.00** | 202,829.75 | 42,209.50 | 92,009.75 | 6,680.00 |
| 11410 | De Edificios y Viviendas | **0.00** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 11990 | Otros Ingresos no Tributarios | **1,351,778.84** | 80,327.59 | 1,112,250.03 | 68,409.27 | 90,791.95 |
| 15100 | Intereses | **17,931.20** | 6,448.76 | 11,482.44 | 0.00 | 0.00 |
| 16220 | De Entidades Descentralizadas y Autónomas | **2,226,382.19** | 495,030.38 | 786,729.16 | 545,843.49 | 398,779.16 |
|  | **TOTAL INGRESOS** | **3,972,021.23** | **799,136.48** | **1,965,471.13** | **710,562.51** | **496,851.11** |

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

**Gráfica No. 5**

**Federación Nacional de Fútbol de Guatemala Ingresos**

**Al 30 de abril 2018**

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.

**Cuadro No. 8**

**Federación Nacional de Fútbol de Guatemala**

**Ejecución de Metas Institucionales realizadas**

**Al 30 de abril 2018**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PG** | **AC** | **NIVEL** | **PRODUCTO Y SUBPRODUCTO** | **UNIDAD DE MEDIDA** | **PRESUPUESTO FISICO** | | | **PRESUPUESTO FINANCIERO** | | |
| **VIGENTE** | **EJECUCION** | **%** | **VIGENTE** | **EJECUCION** | **%** |
| **11** |  |  | **ATLETAS FEDERADOS Y FORMADOS** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 001 |  | Servicios de Dirección y Coordinación |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 2 | Servicios de Dirección y Coordinación | DOCUMENTO | 8,123 | 0 | 0.00 | 9,195,943.00 | 2,049,560.77 | 22.29 |
|  | 002 |  | Atletas Federados y Atendidos en la Etapa de Iniciación |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 2 | Atletas Federados y Atendidos en la Etapa de Iniciación | PERSONA | 10,498 | 0 | 0.00 | 1,861,436.00 | 417,920.74 | 22.45 |
|  | 003 |  | Atletas Federados y Atendidos en la Etapa de Formación |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 2 | Atletas Federados y Atendidos en la Etapa de Formación | PERSONA | 1,800 | 0 | 0.00 | 1,044,933.00 | 233,905.58 | 22.38 |
|  | 004 |  | Atletas Federados y Atendidos en la Etapa de Especialización |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 2 | Atletas Federados y Atendidos en la Etapa de Especialización | PERSONA | 500 | 0 | 0.00 | 2,672,100.00 | 726,121.01 | 27.17 |

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental