



Proyecto de Presupuesto
General de Ingresos y Egresos
de la República

Ejercicio Fiscal 2023

Dictamen

Instituto Nacional Agrario
(INA)



**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

DICTAMEN

De acuerdo con el artículo 266 de la Constitución de la República, las Instituciones Descentralizadas tienen el deber de someter al Gobierno Central el Plan Operativo acompañando un informe descriptivo y analítico de cada una de las actividades específicas fundamentales a cumplir con un presupuesto integral para su ejecución.

Por su parte, la Secretaría de Finanzas tienen el deber constitucional de elaborar un Dictamen determinando la congruencia de los documentos antes descritos con los planes de desarrollo aprobados. La Ley Orgánica del Presupuesto, manda que el Proyecto de Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y el de las Instituciones Descentralizadas, será presentado por el Poder Ejecutivo a través de la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas por lo que, se somete a consideración de la Honorable Asamblea del Congreso de la República: **El DICTAMEN del Proyecto del Plan Operativo Anual y Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Nacional Agrario (INA)**, correspondiente al Ejercicio Fiscal de 2023.

La construcción del presupuesto para el ejercicio fiscal 2023 ha constituido un desafío especial por factores de cambio claramente identificados como ser: 1) la transparencia y anticorrupción adoptada como política de Estado a través de la creación de una Secretaría; 2) transición hacia la administración reestructurada, con nuevas líneas de base en las asignaciones de 2022, es decir presupuesto modificado con base en el Decreto Legislativo No.30-2022; 3) la implementación del Plan de Gobierno Bicentenario para Refundar Honduras que conlleva la adopción de políticas públicas encaminadas a atender las necesidades de la población más vulnerable; y 4) el compromiso del gobierno de avanzar hacia la construcción de un Presupuesto Base Cero.





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

Este Dictamen comprende el análisis del Plan Operativo Anual, como una expresión de la planificación estratégica según los objetivos del Plan de Gobierno Bicentenario para Refundar Honduras, en el cual se priorizan los sectores de Participación y Democracia; Desarrollo Social; Económico; Ambiental; Seguridad y Justicia, y los ejes transversales de Defensa de los Derechos Humanos, Género y Desarrollo Territorial. Asimismo, se han determinado objetivos específicos y actividades a ejecutar según las metas, resultados y la estimación de recursos requeridos.

1. ANALISIS DEL PLAN OPERATIVO ANUAL

El Plan Operativo Anual (POA), es una herramienta para formular y ejecutar el presupuesto a partir de insumos que, en procesos de transformación por cada Unidad Ejecutora, agregan valor y aprovechan todos los recursos y capacidades institucionales, que permiten la entrega de títulos de propiedades aptas para la agricultura, que se adjudican a los campesinos y etnias indígenas a través de los programas y proyectos definidos en el POA, del Instituto Nacional Agrario.

1.3 Misión

Ejecutar la política agraria del país, facilitando el acceso a la tierra y asistencia técnica a las familias campesinas, comunidades indígenas y afro-hondureñas, fortaleciendo el funcionamiento organizativo y productivo en sus unidades productivas que lleve al aumento en la producción y productividad para contribuir a incrementar el nivel de ingresos, reducir los niveles de pobreza y la violencia social en el campo.





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

La Misión Institucional, es compatible con su quehacer fundamental, en este contexto los objetivos y resultados institucionales se encuentran vinculados al plan de gobierno según los detalles siguientes:

1.2 Objetivos Estratégicos

Para el logro de su Misión el INA definió en su Plan Operativo Anual los siguientes objetivos:

1. Proporcionar y asegurar el acceso a la tierra a familias campesinas y comunidades indígenas y afro-hondureñas mediante los mecanismos técnicos y legales establecidos.
2. Fortalecer y ampliar la capacidad organizativa y empresarial de las unidades productivas del sector campesino, comunidades indígenas y afro-hondureñas.

Mediante el otorgamiento de títulos de propiedad, la capacitación y la asistencia técnica mejorarán a las Empresas, se espera incrementar la productividad y favorecer las oportunidades de empleo, acciones encaminadas al cumplimiento de los objetivos institucionales. El Instituto Nacional Agrario siguió los lineamientos definidos por la Secretaría de Finanzas y la Secretaría de Planificación Estratégica para la formulación del POA-Presupuesto 2023.

1.3 Objetivos Operativos

El Instituto Nacional Agrario contribuirá al desarrollo del País a través de una gestión y política de atención eficiente y eficaz a los principales problemas del sector campesino, ampliando su accionar a nivel nacional, a través del logro de sus resultados de gestión encaminados a mejorar y dar respuesta al servicio prestado en





PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

materia de titulación de tierras y de reconversión empresarial, contribuyendo al bienestar de la población campesina, comunidad indígena y etnias afro-hondureñas. Los Resultados que el INA espera alcanzar para el ejercicio fiscal 2023 están contenidos en el cuadro siguiente:

Cuadro No. 1
OBJETIVOS OPERATIVOS Y PRODUCTOS

Categorías				No.	Descripción	Unidad de Medida	Cantidad Asignada	
Pr	Spr	Py	Productos				Cantidad	%
				Obj. 1	Emitir y entregar títulos definitivos de propiedad de la Tierra a familias campesinas, comunidades indígenas y afro-hondureñas a fin de brindar seguridad jurídica en posesión de la tierra y que les permita realizar inversiones.			
11	0				Titulación de Tierras			
11	0		Producto	1	Titulos de Dominio Pleno emitidos y presentados al IP para su inscripción, a favor de campesinos, comunidades indígenas y	Título de Propiedad	4,070	0
				Obj. 2	Brindar asistencia Técnica a las empresas de familias campesinas,comunidades indígenas y afro-hondureñas, para dar sostenibilidad y ampliar sus esquemas productivos.			
12	0				Reconversión Empresarial			
12	0		Producto	8	Proyectos rurales de producción agropecuaria, artesanías e infraestructura productiva, implementados en apoyo a empresas campesinas,comunidades indígenas y afrohondureñas.	Proyecto	15	0

Ver anexo No.1 Plan Estratégico y Operativo Institucional

El Objetivo Operativo No.1 **“Emitir y entregar títulos definitivos de propiedad de la tierra a familias campesinas, comunidades indígenas y afro-hondureñas a fin de brindar seguridad jurídica en posesión de la tierra que les permita realizar inversiones”**, corresponde al Programa Titulación de Tierras y define cuatro productos finales así:

1. Producto 1 final primario, **“Títulos de Dominio Pleno emitidos y presentados al IP para su inscripción a favor de campesinos, comunidades indígenas y**





PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

afro-hondureñas.” Mediante este producto se programa la presentación de 4,070 Títulos de Propiedad.

El Objetivo Operativo No.2 **“Brindar asistencia técnica a las empresas de familias Campesinas, comunidades indígenas y afro-hondureñas, para dar sostenibilidad y ampliar sus esquemas productivos”**, corresponde al Programa Reconversión Empresarial y define un producto final, **“Empresas campesinas, comunidades indígenas y afro-hondureñas asistidas técnicamente, en aspectos organizativo, productivos y desarrollo empresarial”**, en el que se programó la asistencia a 15 empresas.

2. ANALISIS DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto es un instrumento de gestión por resultados que propone la administración de los recursos públicos centrada en el cumplimiento de las acciones estratégicas definidas en el Plan de Gobierno. Permite realizar y evaluar la acción del Instituto Nacional Agrario mediante el proceso de reforma agraria a través de la facilitación al sector campesino del acceso a la tierra, y mediante la asistencia técnica y capacitación en los aspectos organizativo, productivo y gestión de financiamiento para el fortalecimiento de las empresas campesinas.

2.1 Situación de los Ingresos

El presupuesto de recursos recomendado para el ejercicio fiscal 2023 asciende a 555,408,208 Lempiras, los ingresos del INA proceden de fondos del tesoro nacional mediante las Transferencias Corrientes y de Capital que realiza la Administración Central y en menor proporción de recursos propios generados por la venta de tierras a los campesinos utilizada para la producción.





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

Cuadro No. 2
Presupuesto de Ingresos por Tipo y Rubro
(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2021	Aprobado 2022 (DL 030-2022)	Recomendado 2023	Absoluta	%
	INGRESOS CORRIENTES	336,378,932	337,191,877	346,541,877	9,350,000	2.8
15000	Venta de Bienes y Servicios	25,750,000	26,500,000	35,850,000	9,350,000	35.3
17000	Transferencias y Donaciones Corrientes	310,628,932	310,691,877	310,691,877	0	0.0
23000	INGRESOS DE CAPITAL	8,929,276	59,366,331	208,866,331	149,500,000	251.8
23401	Transferencias y Donaciones de Capital	8,929,276	59,366,331	208,866,331	149,500,000	251.8
	Total	345,308,208	396,558,208	555,408,208	158,850,000	40.1

Ver anexo No.2 Presupuesto de Ingresos por Rubro y Fuente de Financiamiento

Del presupuesto de ingresos recomendado por 555,408,208 Lempiras el 62.4% (346,541,877 Lempiras) corresponde a ingresos corrientes siendo mayores en 9,350,000 Lempiras con relación al presupuesto aprobado modificado 2022. Del total de recursos recomendados el 55.9% provienen de transferencia corriente de la Administración Central, el 37.6% corresponde a Ingresos de Capital orientados al financiamiento de los programas que maneja el instituto como ser titulación de tierras donde se ha fortalecido la asignación con 100,000,000 Lempiras de fuente 11 tesoro Nacional y 100,000,000 Lempiras de fondos externos, a fin de dar cumplimiento a obligaciones derivadas del Decreto Legislativo 18-2008 de fecha 8/4/2008 y reconversión empresarial con la asistencia técnica a las empresas campesinas y finalmente los Bienes Capitalizables inherentes a la maquinaria y equipo necesario para la institución y las transferencias al sector agropecuario como parte del programa de reconversión empresarial.

El 6.5% restante corresponde a ingresos propios derivados de la venta de bienes y servicios los que incrementan 2.8% (9,350,000 Lempiras) con relación al aprobado 2022.





PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

2.2 Situación de los Egresos

Para el Ejercicio Fiscal 2023, las Actividades Centrales contarán con una asignación presupuestaria de 192,623,190 Lempiras significando el 34.7% de los egresos totales, las actividades centrales coordinan y dirigen las actividades de apoyo a los programas operativos que se detalla a continuación:

Cuadro No. 3
Presupuesto de Egresos por Programa
(Valores en Lempiras)

Código	Programas	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2021	Aprobado 2022 (DL 030-2022)	Recomendado 2023	Absoluta	%
01	Actividades Centrales	179,491,438	186,804,697	192,623,190	5,818,493	3.1
11	Titulación de tierras	57,235,329	104,819,606	256,354,576	151,534,970	144.6
12	Reconversión Empresarial	108,561,441	104,913,905	106,410,442	1,496,537	1.4
99	Transferencias	20,000	20,000	20,000	0	0.0
	Total	345,308,208	396,558,208	555,408,208	158,850,000	40.1

Ver anexo No.8 Presupuesto Egresos Comparativo por Programas

Programa 11: Titulación de Tierras: los gastos previstos a través de este programa ascienden a 256,354,576 Lempiras (46.2% de los egresos totales) los que serán orientados a las erogaciones para el funcionamiento, compra y titulación de tierras destinadas a la producción agrícola, beneficiando a los sectores campesinos y las comunidades indígenas y etnias afro-hondureñas, incluye financiamiento del Programa de Titulación de Tierras (PTT).

Programa 12: Reconversión Empresarial: para este programa se presupuestan gastos por un monto de 106,410,442 Lempiras, 19.2% de los egresos totales y orientado a gastos de funcionamiento, capacitaciones para la formación de empresas.





PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

campesinas, asistencia técnica a las mismas, transferencias de apoyo a la producción, incluye el programa Producción Agrícola Nacional (PAN).

Programa 99: Transferencias: con un monto de 20,000 Lempiras correspondiendo a la transferencia que en base a ley se le transfiere al Instituto Hondureño para la Prevención del Alcoholismo Drogadicción y Farmacodependencia (IHADFA).

Cuadro No. 4
Presupuesto de Egresos por Tipo y Grupo
(Valores en Lempiras)

Código	Egresos	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2021	Aprobado 2022 (DL 030-2022)	Recomendado 2023	Absoluta	%
	EGRESOS CORRIENTES	335,141,877	335,893,852	345,241,877	9,348,025	2.8
10000	Servicios Personales	304,957,461	304,957,461	309,427,627	4,470,166	1.5
20000	Servicios No Personales	14,969,305	15,260,754	18,166,832	2,906,078	19.0
30000	Materiales y Suministros	5,945,111	5,396,062	7,332,309	1,936,247	35.9
50000	Transferencias y Donaciones	9,270,000	10,279,575	10,315,109	35,534	0.3
	EGRESOS DE CAPITAL	10,166,331	60,664,356	210,166,331	149,501,975	246.4
40000	Bienes Capitalizables	10,166,331	60,664,356	210,166,331	149,501,975	246.4
	Total	345,308,208	396,558,208	555,408,208	158,850,000	40.1

Ver Anexo No.6 Presupuesto de Egresos por Grupo, Objeto Detallado y Fuente de Financiamiento

Egresos Corrientes; Los egresos corrientes recomendados ascienden a 345,241,877 Lempiras, valor que muestra un incremento de 2.8% equivalente a 9,348,025 Lempiras con respecto al presupuesto aprobado modificado 2022; obedeciendo básicamente al incremento en las estimaciones de Servicios Personales, Servicios No Personales y Materiales y Suministros a raíz del incremento de los ingresos de fondos propios, con los que se ha considerado lo estrictamente necesario para el funcionamiento normal del instituto.





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

Servicios Personales se recomienda un monto de 309,427,627 Lempiras, con una variación con respecto al aprobado modificado 2022 de 1.5% (4,470,166 Lempiras) en la asignación de prestaciones laborales. Según la información de Sueldos y Salarios remitida a esta Secretaría de Estado, el INA realizará sus operaciones con 730 plazas (718 ocupadas y 12 vacantes, en su totalidad corresponden a personal permanente; se contempla ajuste por inflación para el personal permanente consignado en la asignación de adicionales. Se consideran valores para reforzar las asignaciones de complementos (vacaciones) con 49,254,882 Lempiras para honrar pagos de su planta laboral y Beneficios y compensaciones laborales con 10,025,109 Lempiras destinados a cumplir compromisos contraídos con personal cancelado.

Servicios No Personales, se recomienda una asignación presupuestaria de 18,166,832 Lempiras, siendo mayor en 19% (2,906,078 Lempiras) a la cifra aprobada en el presupuesto modificado 2022 este grupo es financiado en un 97.6% con fondos propios y 2.4% con fondos procedentes del Tesoro Nacional; conformados principalmente por Servicios Básicos con 3,955,094, Alquileres y Derechos sobre Bienes con 1,434,373 Lempiras, Mantenimiento, Reparaciones y Limpieza con 3,027,070 Lempiras, Servicios Comerciales y Financieros con 1,675,375 Lempiras y Pasajes y Viáticos con 6,795,137 Lempiras entre las erogaciones de mayor representatividad.

Materiales y Suministros con 7,332,309 Lempiras mayor en 35.9% (1,936,247 Lempiras) con relación a la cifra aprobada en el presupuesto modificado 2022, los gastos más representativos de este grupo son los Productos Químicos, Farmacéuticos y Combustibles con una asignación de 4,380,160 Lempiras, Alimentos y Productos Agropecuarios con 1,306,273 Lempiras, y Otros Materiales y Suministros necesarios para el normal funcionamiento institucional.





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

Transferencias y Donaciones Corrientes, con un total de 10,315,109 Lempiras mayor a la cifra a probada en el presupuesto aprobado modificado 2022 en 0.3% (35,534 Lempiras), constituido por transferencias y donaciones a las asociaciones sin fines de lucro (asociaciones campesinas) con 10,295,109 Lempiras y la transferencia al Instituto Hondureño para la Prevención del Alcoholismo Drogadicción y Farmacodependencia (IHADFA) con 20,000 Lempiras.

Egresos de Capital ascienden a 210,166,331 Lempiras, monto superior en 149,501,975 Lempiras con respecto a la asignación presupuestaria aprobada en presupuesto modificado 2022, del total de gastos de capital, 200,290,090 Lempiras serán invertidos en tierras, predios, y solares; y 9,876,241 Lempiras en maquinaria y equipo (100,000 Lempiras en la compra de muebles varios de oficina y 1,200,000 Lempiras en equipos varios de oficina; 1,123,000 Lempiras en equipos para computación, 1,050,000 Lempiras para adquisiciones de equipo de señalamiento).

El Instituto Nacional Agrario forma parte del Proyecto denominado Centro Cívico Gubernamental, CCG, por lo que deberá continuar cumpliendo con lo establecido en el Decreto Ejecutivo Número PCM-001-2015 del 7/01/2015.

3. DICTAMEN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS

La Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 266 de la Constitución de la República, artículo 29 del Decreto Legislativo No. 218-96 que reforma la Ley General de la Administración Pública y el artículo 57 numeral 8 del Decreto Ejecutivo PCM-008-97 "Reglamento de Organización, Funcionamiento y Competencia del Poder Ejecutivo", ha analizado y evaluado el Ante-proyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos del INSTITUTO





PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

NACIONAL AGRARIO (INA) para el Ejercicio Fiscal 2023, y emite **DICTAMEN FAVORABLE** por la cantidad de **QUINIENTOS CINCUENTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS OCHO MIL DOSCIENTOS OCHO LEMPIRAS EXACTOS (L555,408,208.00)** según el detalle contenido en el siguiente cuadro:

Presupuesto de Ingresos y Egresos 2023 Instituto Nacional Agrario INA (Valores en Lempiras)			
INGRESOS		EGRESOS	
I. Ingresos por Transacciones Corrientes	346,541,877.00	I. Egresos por Transacciones Corrientes	345,241,877.00
Venta de Bienes	35,850,000.00	Servicios Personales	309,427,627.00
Transferencias Corrientes de la Administración Central	310,691,877.00	Servicios No Personales	18,166,832.00
		Materiales y Suministros	7,332,309.00
		Transferencias Corrientes	10,315,109.00
II. Ingresos por Transacciones de Capital	208,866,331.00	II. Egresos por Transacciones de Capital	210,166,331.00
Transferencias de Capital de la Administración Central	208,866,331.00	Bienes Preexistentes	200,000,000.00
		Maquinaria y Equipo	10,166,331.00
III. Fuentes Financieras	0.00	III. Aplicaciones Financieras	0.00
Total	555,408,208.00	Total	555,408,208.00



RIXI MONCADA GODOY
Secretaria de Estado



**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

4. ANEXOS

Número Correlativ	Descripción
1	Plan Estratégico y Operativo Institucional
2	Presupuesto de Ingresos por Rubro y Fuente de Financiamiento
3	Categoría Programática
4	Presupuesto de Egresos Comparativo por Fuente de Financiamiento
5	Presupuesto de Egresos por Grupo de Gasto y Fuente
6	Presupuesto de Egresos por Grupo, Objeto Detallado y Fuente de Financiamiento
7	Detalle de Gastos por Objetos a Nivel de Actividad Obra
8	Presupuesto de Egresos Comparativo por Programa
9	Presupuesto de Egresos Comparativo por Fuente y Organismo Financiador
10	Presupuesto de Ingresos de Mediano Plazo
11	Presupuesto de Egresos del Marco Presupuestario de Mediano Plazo por Grupo de Gasto

