



Proyecto de Presupuesto
General de Ingresos y Egresos
de la República

Ejercicio Fiscal 2023

Dictamen

Instituto Hondureño de Turismo
(IHT)



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 Hondureño de Turismo (IHT)**, 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.

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;





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

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. ANÁLISIS DEL PLAN OPERATIVO ANUAL

El Plan Operativo Anual (POA) del Instituto Hondureño de Turismo, es una herramienta para formular y ejecutar el presupuesto a partir de insumos turísticos en procesos de transformación a través de cada Unidad Ejecutora, agregan valor y aprovechan todos los recursos y capacidades institucionales para generar los productos y servicios turísticos que se entregan al cliente final, establecidos en los programas definidos por el Instituto.

1.1 Misión

“Somos la institución responsable de ejecutar la política turística definida por la secretaría de Turismo, encargada de la promoción y comercialización de los destinos turísticos a fin de incrementar la pernoctación y visitación de los turistas, gestora del desarrollo de empresas turísticas más competitivas, y promotora de la inversión nacional y extranjera en el sector.

La Misión Institucional, es compatible con su quehacer fundamental, en este contexto los objetivos y resultados institucionales se encuentran vinculados a los objetivos, metas del Plan de Gobierno.

1.2 Objetivos Estratégicos

Los objetivos estratégicos están orientados a dar cumplimiento a los lineamientos





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

establecidos en su Ley de creación, asegurando el desarrollo del turismo en base a una estrategia nacional con vistas a impulsar el crecimiento del sector en forma equilibrada, sostenible y responsable; el IHT ha definido los siguientes Objetivos Estratégicos:

1. Promocionar y comercializar destinos turísticos para incrementar la visitación y el flujo de divisas y ser reconocido con un destino competitivo en el ámbito nacional e internacional, que responde a las demandas del nuevo turista.

Para el logro de este objetivo, en el 2023 se pretende promocionar los destinos turísticos de Honduras en el mercado nacional e internacional mediante alianza estratégica aplicando herramientas de mercadeo que propicien la conectividad aérea, marítima y/o terrestre y que permita atraer turistas al país y generar divisas.

**Cuadro No. 1
Objetivo Operativo y Producto**

Categorías			No.	Descripción	Unidad de Medida	Cantidad Asignada	
Pr	Spr	Py				Cantidad	%
11			Objetivo 1	Realizar acciones de promoción y comercialización de los destinos y oferta turística para aumentar la afluencia de visitantes nacionales y extranjeros y la generación de divisas al país.			
11	0			Promoción y Mercadeo de los Destinos y Oferta Turística			
11	0		Producto 1	Intervención de promoción y mercadeo de los destinos turísticos realizadas	Intervención	308	0
12			Objetivo 2	Desarrollar la Oferta Turística Sostenible a Través de la normalización y mejora de la infraestructura turística			
12	0			Fomento al Desarrollo de una Oferta Turística Competitiva y Sostenible			
12	0		Producto 1	Asistencias Técnicas brindadas para la puesta en valor de los destinos a través de la mejora de la inversión pública ,normalización y sostenibilidad ambiental del sector turístico.	Asistencia Técnica	278	0
13	0		Objetivo 3	Fortalecer los destinos turísticos a través de la organización de gestión de destinos turísticos.			
13	0		Producto 1	Asistencias técnicas para el fortalecimiento de la organización de gestión de destinos.	Asistencia Técnica	119	0

Anexo No.1 Plan Estratégico y Operativo Institucional





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

Objetivo 1: Realizar acciones de promoción y comercialización de los destinos y oferta turística para aumentar la afluencia de visitantes nacionales y extranjeros y la generación divisas al país.

- ✓ Con el fin de alcanzar este objetivo, durante el 2023 se estima participar en 308 intervenciones y mercadeo de los destinos y oferta turística, permitiendo la investigación de mercados que conduzca a incrementar la afluencia de visitantes y el crecimiento de divisas generadas a través de la actividad turística.

Objetivo 2: Desarrollar la oferta turística sostenible a través de la capacitación y asistencia técnica en normativas y mejora de infraestructura e inversión turística.

- ✓ Con el fin de alcanzar este objetivo, durante el 2023 se estima brindar 278 asistencias técnicas para la puesta en valor de los destinos, permitiendo que la asistencia técnica que conduzca a la mejora de inversión pública, normalización y sostenibilidad ambiental del sector turismo, incidiendo en la afluencia de visitantes y el crecimiento de divisas generadas a través de la actividad turística.

Objetivo 3: Fortalecer los destinos turísticos a través de la organización de gestión de destinos turísticos.

- ✓ Con el fin de alcanzar este objetivo, durante el 2023 se estima brindar 119 asistencias técnicas a empresas turísticas, municipalidades y organizaciones para la comercialización, competitividad y desarrollo de los destinos turísticos.

2. ANÁLISIS 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, mediante la utilización de insumos financieros, humanos y





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

materiales para la producción de bienes y la prestación de servicios para la consecución de objetivos estratégicos vinculados a una determinada política pública.

2.1 Situación de los Ingresos

El Presupuesto de ingresos recomendado para el 2023 asciende a 219,124,050 Lempiras, monto superior en 49.3% (72,310,158 Lempiras) con relación al aprobado modificado 2022, obedeciendo básicamente a la mejora en la recaudación de los ingresos provenientes del 4% por Servicios Turísticos después de la apertura de la economía específicamente el Sector Turismo, que fue fuertemente afectado por el cierre de la economía a raíz de la pandemia COVID 19, de igual forma la mejora en las estimaciones de recursos propios del Instituto.

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	174,976,471	146,813,892	219,124,050	72,310,158	49.3
12000	Ingresos No Tributarios	7,000	7,000	50,000	43,000	614.3
15000	Ventas de Bienes y servicios del Gobierno General	0	0	0	0	0.0
17000	Rentas de la Propiedad	1,766,251	905,250	1,235,870	330,620	36.5
18000	Transferencias y donaciones Corrientes a Instituciones del Sector Publico	173,203,220	145,901,642	217,838,180	71,936,538	49.3
	Total	174,976,471	146,813,892	219,124,050	72,310,158	49.3

Anexo No.2 Presupuesto de Ingresos por Rubro y Fuente de Financiamiento

En ingresos corrientes se recomiendan 219,124,050 Lempiras mostrando un incremento de 49.3% (72,310,158 Lempiras) con relación al presupuesto aprobado modificado 2022; a lo interno incide el incremento en 49.3% (71,936,538 Lempiras) en las Trasterferencias y Donaciones Corrientes de la Administración Central que representan la principal fuente de ingresos en la gestión del IHT, al pasar de 145,901,642 Lempiras en el presupuesto aprobado modificado 2022 a 217,838,180 Lempiras en 2023, situación que obedece





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

específicamente a la mejora en la percepción de ingresos por concepto del 4% por servicios turísticos (Tasa Turística) a raíz de la reapertura de la economía específicamente el Sector Turismo después de las restricciones derivadas de la pandemia COVID 19, en cuanto a la transferencia de fondos del tesoro orientada a financiar las erogaciones por funcionamiento institucional se mantiene el mismo monto del presupuesto aprobado modificado 2022 de 69,838,180 Lempiras.

Los Fondos propios con un total de 1,285,870 Lempiras incrementando 36.5% (373,620 Lempiras) con relación al monto aprobado modificado 2022 obedeciendo a la mejora en la captación de ingresos percibidos por Rentas de la Propiedad los que se incrementan en 330,620 Lempiras a generados a través Alquileres (Centro de Recreación Valle de Ángeles) mismo que no estaba habilitado producto de la emergencia por Covid-19 y la mejora en ingresos por emisión de constancias y certificados en 43,000 Lempiras.

2.2 Situación de los Egresos

El presupuesto de egresos para el 2023 asciende a 219,124,050 Lempiras superior en 49.3% al presupuesto aprobado modificado 2022, distribuidos bajo la estructura programática de cuatro (4) programas; **Actividades Centrales** con una asignación del 42.4% del presupuesto (93,013,128 Lempiras) es el programa que coordina y dirige la administración de los programas operativos.

Programa 11 Promoción y Mercadeo de los Destinos y Oferta Turística representa el 31.2% del presupuesto recomendado 2023, es el programa más representativo ya que permite cumplir con el principal giro institucional, a través de la promoción de los destinos turísticos de Honduras en el mercado nacional e internacional, aplicando estrategias que propicien una adecuada difusión de los atractivos y servicios turísticos con un presupuesto recomendado de 68,421,613 Lempiras siendo 60.9% superior al





PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

presupuesto aprobado modificado 2022.

Programa 12 Fomento al Desarrollo de una Oferta Turística Competitiva y Sostenible representa el 17.3% del presupuesto, mediante este programa se establecen acciones que permitan fomentar la prestación de servicios turísticos con calidad, creando y consolidando los destinos turísticos competitivos a nivel internacional, el presupuesto recomendado es de 37,897,120 Lempiras, 158.8% superior al aprobado modificado 2022.

Programa 13 Desarrollo de la Competitividad y Comercialización de la Industria Turística representa el 9.0% del presupuesto, mediante este programa se establecen acciones que permitan normar la competitividad y comercialización de servicios turísticos, el presupuesto recomendado es de 19,772,189 Lempiras, superior en 43.3% al monto aprobado modificado 2022.

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

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	79,693,003	75,816,242	93,013,128	17,196,886	22.7
11	PROMOCION Y MERCADEO DE LOS DESTINOS Y OFERTA TURISTICA	58,618,666	42,536,234	68,421,613	25,885,379	60.9
12	OFERTA TURISTICA COMPETITIVA Y SOSTENIBLE	23,676,148	14,646,063	37,897,120	23,251,057	158.8
13	DESARROLLO DE LA COMPETITIVIDAD Y COMERCIALIZACION DE LA INDUSTRIA TURISTICA	12,568,654	13,795,353	19,772,189	5,976,836	43.3
99	TRANSFERENCIAS	420,000	20,000	20,000	0	0.0
Total		174,976,471	146,813,892	219,124,050	72,310,158	49.3

Anexo No.8 Comparativo de Egresos por Programa





PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

Como se puede observar en el siguiente cuadro, se incrementan los egresos en 49.3 % (72,310,158 Lempiras) con relación al monto aprobado modificado 2022, obedeciendo a la mejora en la estimación de ingresos percibidos por el 4% de servicios turísticos. Del total de ingresos el 98.3% será destinado a los egresos corrientes y 1.7% a egresos de capital.

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

Código	Programas	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2021	Aprobado 2022 (DL 030-2022)	Recomendado 2023	Absoluta	%
	EGRESOS CORRIENTES	170,273,811	142,549,642	215,467,784	72,918,142	51.2
10000	Servicios Personales	69,589,193	69,952,706	71,138,907	1,186,201	1.7
20000	Servicios No Personales	87,340,701	58,506,101	113,360,527	54,854,426	93.8
30000	Materiales y Suministros	6,213,936	7,314,979	12,027,350	4,712,371	64.4
50000	Transferencias y Donaciones	7,129,981	6,775,856	18,941,000	12,165,144	179.5
	EGRESOS DE CAPITAL	4,702,660	4,264,250	3,656,266	-607,984	-14.3
40000	Bienes Capitalizables	4,702,660	4,264,250	3,656,266	-607,984	-14.3
	Total	174,976,471	146,813,892	219,124,050	72,310,158	49.3

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

Egresos Corrientes; Los egresos corrientes recomendados ascienden a 215,467,784 Lempiras, valor que muestra un incremento de 51.2% equivalente a 72,918,142 Lempiras con respecto al presupuesto aprobado modificado 2022; obedeciendo básicamente al incremento del grupo Servicios No Personales en 93.8% (54,854,426 Lempiras) incidiendo el incremento de la transferencia por 4% de Tasa Turística.

Servicios Personales se recomiendan un monto de 71,138,907 Lempiras equivalentes al 32.5% de los gastos corrientes. La asignación recomendada es orientada al pago de sueldos y salarios con 36,337,404 Lempiras, colaterales y aportes patronales de sus 158 empleados (122 permanentes, 36 no permanentes); La asignación para contratos especiales asciende a 4,994,489 Lempiras, el personal bajo este objeto son promotores de turismo contratados por un tiempo no mayor a 90 días para temporadas altas de





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

promoción de sitios turísticos del país y financiado directamente con la tasa turística.

Servicios No Personales comprende el 52.6% del gasto corriente, equivalentes a 113,360,527 Lempiras, cifra mayor en 93.8% con relación al presupuesto aprobado modificado 2022, producto del incremento en los ingresos provenientes del 4% por servicios turísticos, este tipo de gastos serán destinados en un alto porcentaje a publicidad y propaganda con 41,736,201 Lempiras para la promoción de los servicios y productos turísticos, financiado en su mayoría con fondos percibidos a través de la recaudación de la tasa turística. Además, se recomienda en los gastos de funcionamiento estudios, investigaciones y análisis de factibilidad con 20,600,000, pasajes y viáticos nacionales y al exterior con 16,066,213 Lempiras necesarios para representar al país en eventos de promoción turística a nivel nacional e internacional, alquiler de edificios 8,487,000 Lempiras, ceremonial y protocolo 10,680,411 Lempiras, mantenimiento, reparaciones y limpieza con 4,275,524 Lempiras entre los más relevantes.

Materiales y Suministros se recomiendan 12,027,350 Lempiras y representa el 5.6% del gasto corriente, incluye la adquisición de materiales y suministros necesarios para el normal funcionamiento de la Institución entre los principales gastos están Productos Químicos, Farmacéuticos, Combustibles y lubricantes 4,773,400 Lempiras, Repuestos y accesorios con 2,059,030 Lempiras, Textiles y Vestuario 1,167,201 Lempiras y Alimentos, Productos Agropecuarios y Forestales 1,393,920 Lempiras, entre los más significativos en cuanto a monto presupuestario.

Transferencias y Donaciones se recomiendan en 18,941,000 Lempiras y representa el 8.6% de los gastos corrientes, con un incremento de 12,165,444 Lempiras con relación al aprobado modificado 2022, correspondiendo a transferencias a Organismos Internacionales con 4,471,000 Lempiras, en concepto de cuotas ordinarias y extraordinarias por derecho de afiliación; el financiamiento de proyectos turísticos





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

menores a través de las cámaras de turismo y gobiernos locales a nivel nacional; transferencias y donaciones a instituciones sin fines de lucro por un monto de 4,725,000 Lempiras, y donaciones corrientes a Gobiernos locales con 3,825,000 Lempiras y transferencias corrientes a instituciones Descentralizadas con 5,500,000 para el Instituto Nacional de Estadísticas (INE) como parte de convenio interinstitucional para la realización de la encuesta sobre Turismo y 20,000 Lempiras orientados a transferencias y donaciones que por Ley se otorga al Instituto Hondureño para la Prevención del Alcoholismo, Drogadicción y Farmacodependencia (IHADFA).

Gastos de Capital

Los **Bienes Capitalizables** ascienden a 3,656,266 Lempiras inferior en 14.3% con relación al presupuesto aprobado modificado 2022 correspondiendo a Activos Intangibles relativo a la adquisición de aplicaciones informáticas con 2,394,000 Lempiras, a construcciones y supervisión de obras con 1,070,266 Lempiras para dar continuidad a proyectos que serán fortalecidos en el 2023 y finalmente orientándose un monto de 192,000 Lempiras a las adquisiciones de maquinaria y equipos, incluyendo equipos de bioseguridad necesarios para el normal funcionamiento institucional.

El Instituto Hondureño de Turismo 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





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

numeral 8 del Decreto Ejecutivo PCM-008-97 “ Reglamento de Organización, Funcionamiento y Competencia del Poder Ejecutivo”, ha analizado y evaluado el Anteproyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos del **INSTITUTO HONDUREÑO DE TURISMO (IHT)**, para el Ejercicio Fiscal 2023, y emite **DICTAMEN FAVORABLE** por la cantidad de **DOSCIENTOS DIECINUEVE MILLONES CIENTO VEINTICUATRO MIL CINCUENTA LEMPIRAS EXACTOS (L.219,124,050.00)**, según el detalle contenido en el siguiente cuadro:

Presupuesto de Ingresos y Egresos 2023 Instituto Hondureño de Turismo IHT (Valores en Lempiras)			
INGRESOS		EGRESOS	
I. Ingresos por Transacciones Corrientes	219,124,050.00	I.Egresos por Transacciones Corrientes	215,467,784.00
Ingresos No Tributarios	50,000.00	Servicios Personales	71,138,907.00
Rentas de la Propiedad	1,235,870.00	Servicios No Personales	113,360,527.00
Transferencias y Donaciones Corrientes	217,838,180.00	Materiales y Suministros	12,027,350.00
		Transferencias Corrientes	18,941,000.00
II. Ingresos por Transacciones de Capital	0.00	II. Egresos por Transacciones de Capital	3,656,266.00
		Bienes Capitalizables	3,656,266.00
III. Fuentes Financieras	0.00	III. Aplicaciones Financieras	0.00
Total	219,124,050.00	Total	219,124,050.00



RIXI MONCADA GODOY
Secretaria de Estado



**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

4. ANEXOS

Número Correlativo	Nombre
1.	Plan Estratégico y Operativo Institucional
2.	Presupuesto de Ingresos por Rubro y Fuente de Financiamiento
3.	Categoría Programática
4.	Presupuesto de Egreso 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 Gasto por Objetos a Nivel de Actividad Obra
8.	Presupuesto Comparativo de Egresos por Programa
9.	Presupuesto de Egresos Comparativo por Fuente y Organismo Financiador
10.	Presupuesto de Ingresos de Mediano Plazo
11.	Presupuesto de Egresos por Grupo de Gasto del Marco Presupuestario de Mediano Plazo

