



Proyecto de Presupuesto
General de Ingresos y Egresos
de la República

Ejercicio Fiscal 2023

Dictamen

Instituto de Formación
Profesional
(INFOP)



**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 tiene 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 Formación Profesional (INFOP)**, 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, para generar los productos y servicios que entregan al ciudadano hondureño los programas y proyectos definidos por el Instituto Nacional de Formación Profesional.

1.1 Misión

“Rectorar y ofrecer formación técnica profesional con calidad a la población económicamente activa, para contribuir a la inserción laboral y al desarrollo económico y social del país”.

La Misión, es compatible con su quehacer fundamental, en este contexto el objetivo y resultados institucionales se encuentran vinculados a los objetivos, metas e indicadores de las prioridades de Gobierno 2022-2026.





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

1.2 Objetivos operativos

1. Capacitar a los participantes de la población Económicamente Activa de los distintos sectores económicos y sociales a nivel nacional de acuerdo con las necesidades prioritarias del mercado laboral

Cuadro No. 1
Objetivos Operativos y Productos
(Valores en Lempiras)

Categorías			POA		Descripción	Unidad de Medida	Programación Anual	
Pr	Spr	Py	Objetivos	No.			Cantidad	%
			Objetivo Operativo	1	Capacitar a los participantes de la población Económicamente Activa de los distintos sectores económicos y sociales a nivel nacional a través de acciones formativas con pensum curricular actualizado y nuevas carreras, adaptadas a las necesidades prioritarias del mercado laboral.			
13	0	0	Formación Profesional Y Capacitación Técnica					
13	0	0	Producto	1	Participantes capacitados en cursos de Formación Técnica y Profesional con pensum curricular actualizado y nuevas carreras a nivel nacional.	Participante	292,452	0.0

Los objetivos definidos por el INFOP para la gestión 2023, están orientados a cumplir con las demandas de capacitación de la población económicamente activa a través de acciones formativas con pensum curricular actualizado y nuevas carreras, adaptadas a las necesidades prioritarias del mercado.

2. ANALISIS DEL PRESUPUESTO

El Presupuesto del INFOP 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 las prioridades de Gobierno para un período determinado. Permite realizar y evaluar la acción de las Instituciones del Estado con relación a las políticas públicas definidas para atender las demandas de la sociedad.





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

El INFOP, es responsable de una determinada producción pública utilizando insumos financieros, humanos y materiales asignados a través del presupuesto, para la producción de bienes y prestación de servicios (Formación Técnica Profesional) destinados a la consecución de objetivos de política pública (Mejorar la Competitividad y Productividad de las Mipymes), definidos para atender las demandas de la sociedad.

2.1 Situación de los Ingresos

El presupuesto de ingresos recomendados asciende a 1,177,861,575 Lempiras siendo el más representativo los ingresos por aportes patronales proveniente de las aportaciones, de las empresas públicas y privadas, seguidamente la Disminución de Disponibilidad de Años Anteriores, la venta de bienes y servicios, rentas de la propiedad y las Transferencias de la Administración Central; el 100.0% de estos ingresos se clasifican en corrientes, los que servirán para financiar en su totalidad las actividades administrativas, operativas y de formación del INFOP.

Cuadro No. 2

Presupuesto de Ingresos por Tipo y Rubro
(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2021	Aprobado 2022 (DL30-2022)	Recomendado 2023	Absoluta	%
	INGRESOS CORRIENTES	1,092,265,449	1,229,861,575	1,130,161,575	-99,700,000	-8.1
14000	Contribuciones a Otros Sistemas	1,085,596,913	1,121,327,065	1,122,238,063	910,998	0.1
15000	Venta de Bienes y Servicios del Gobierno del Gobierno General	4,154,665	1,155,512	1,700,000	544,488	47.1
16000	Ingresos de Operación	0	1,669,979	0	-1,669,979	-100.0
17000	Rentas de la Propiedad	1,324,921	4,820,069	5,034,562	214,493	4.4
18000	Transferencias y Donaciones Corrientes	1,188,950	100,888,950	1,188,950	-99,700,000	-98.8
	FUENTES FINANCIERAS	0	0	47,700,000	47,700,000	0.0
23000	Disminución de Disponibilidad de Años Anteriores	0	0	47,700,000	47,700,000	0.0
	Total	1,092,265,449	1,229,861,575	1,177,861,575	-52,000,000	-4.2





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

En Ingresos Corrientes se recomienda 1,130,161,575 Lempiras de los cuales corresponde como el más representativo a las contribuciones al sistema procedentes de los aportes patronales previsto conforme a los mecanismos de recaudación implementados y el ingreso de nuevas empresas, esta cifra aumenta con relación al presupuesto modificado 2022 (1,229,861,575 Lempiras), las Ventas de Bienes y Servicios ascienden a 1,700,000 Lempiras en concepto de las ventas de los productos elaborados en los diferentes talleres con los que cuenta el Instituto. Estos ingresos aumentan en comparación al 2022; las Rentas de la Propiedad, procedentes Intereses por Depósitos Internos 5,034,562 Transferencias de la Administración Central 1,188,950 valor que disminuye en comparación al presupuesto modificado 2022 y Disminución de Disponibilidad de Años Anteriores por un monto de 47,700,000.

2.2 Situación de los Egresos

Cuadro No. 3

Presupuesto de Egresos por Programa

(Valores en Lempiras)

Código	PROGRAMA	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2021	Aprobado 2022 (DL30-2022)	Recomendado 2023	Absoluta	%
13	Formación Profesional y Capacitación Técnica	1,079,948,469	1,228,732,625	1,175,493,384	-53,239,241	-4.3
99	Transferencias	12,316,980	1,128,950	2,368,191	1,239,241	109.8
	Total	1,092,265,449	1,229,861,575	1,177,861,575	-52,000,000	-4.2

El Presupuesto de Gastos del INFOP se asigna a los programas 13 “Formación Profesional y Capacitación Técnica” presupuesto que se destinará a las acciones de apoyo y formación así como el que hacer fundamental de la Institución el cual se recomienda en 1,175,493,384 Lempiras monto que disminuye en (4.3%), y el programa 99 “Transferencias” el cual tiene





PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

un presupuesto de 2,368,191 Lempiras, siendo un programa de apoyo Institucional en el que se registra las transferencias corrientes otorgadas a las Instituciones Descentralizadas y las Empresas Públicas Financieras.

Cuadro No. 4

Presupuesto de Egresos por Tipo y Grupo

(Valores en Lempiras)

Codigo	Descripción	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2021	Aprobado 2022 (DL30-2022)	Recomendado 2023	Absoluta	%
	EGRESOS CORRIENTES	1,052,192,774	1,095,871,841	1,069,038,598	-26,833,243	-2.4
10000	Servicios Personales	750,389,426	775,746,625	820,254,471	44,507,846	5.7
20000	Servicios no Personales	233,115,602	244,813,783	192,201,883	-52,611,900	-21.5
30000	Materiales y Suministros	63,419,698	68,669,435	50,669,435	-18,000,000	-26.2
50000	Transferencias y Donaciones	5,268,048	5,453,048	5,912,809	459,761	8.4
70000	Servicio de la Deuda Pública	0	1,188,950	0	-1,188,950	-100.0
	EGRESOS DE CAPITAL	27,795,695	132,949,684	106,494,786	-26,454,898	-19.9
40000	Bienes Capitalizables	27,795,695	132,949,684	106,494,786	-26,454,898	-19.9
	APLICACIONES FINANCIERAS	12,276,980	1,040,050	2,328,191	1,288,141	123.9
70000	Servicio de la Deuda Pública	12,276,980	1,040,050	2,328,191	1,288,141	123.9
	Total	1,092,265,449	1,229,861,575	1,177,861,575	-52,000,000	-4.2

Los gastos a nivel de grupo se detallan en la forma siguiente:

El grupo de **Servicios Personales** se contempla un monto de 820,254,471 Lempiras en cumplimiento de las Cláusulas económicas del Contrato Colectivo del Condiciones de Trabajo XVII inscrito entre el SITRAINFP y el INFOP; con un crecimiento en un 5.75% reflejado en el Anexo de Sueldos y Salarios del personal permanentes, los incrementos más significativos son:

- Clausula N.98: es la aplicación del índice de inflación, el cual afecta todos los colaterales.
- Cláusula N.100: el incremento de los méritos en el mes de octubre
- Cláusula N.101: se contemplan 2 bonos educativos,





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

- Cláusula N.106: 2 bonos salariales del 85% del sueldo dados en marzo y septiembre
- Cláusula N.111: un aumento de 600.00 lempiras por evaluación de desempeño y méritos.

Para la gestión 2023 el INFOP operará con un total de 1,329 plazas, las cuales se encuentran Empleados Permanentes 880, por contrato 379 y jornales 70.

Para los Servicios no Personales se recomienda un monto de 192,201,883 Lempiras, monto inferior respecto al ejercicio fiscal 2022; en este grupo se proyecta un porcentaje de incremento solo a ciertos objetos del gasto los cuales representan costos variables en la actividad económica del INFOP tales como los servicios pagados por el suministro de energía eléctrica, así como agua potable y servicios de comunicación como telefonía fija y móvil e internet; el cual corresponde al desarrollo de la educación no formal en el país y en vista de que una gran parte de los ingresos del INFOP provienen del Sector Privado, existen convenios de formación profesional entre las Cámaras de Comercio del País, las Centrales Obreras, la AHIM, CADERH, AMDI entre otros; dichos convenios a partir de la Gestión 2022 tendrán un incremento en los montos suscritos, así mismo se realizará el incremento de la hora de los cursos impartidos en Línea y presencial de computación e inglés.

La asignación del grupo **Materiales y Suministros** asciende a 50,669,435 Lempiras, valor inferior en relación al aprobado 2022, se han considerado incrementar algunos objetos del gasto que por su naturaleza cada gestión se incrementa su consumo o su precio.

Para **Transferencias y Donaciones** se recomienda un monto de 5,912,809 Lempiras, monto que corresponde a:

- Las becas al extranjero para los empleados y los hijos de los empleados (Cláusula N. 50, 51, 52 y 53),





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

- Incremento en las becas se presenta en los programas que trabajan con participantes en la modalidad de internado como Programa de mecanización agrícola (PROMECH) y el Centro Demostrativo Isletas;
- Se deja las transferencias al Instituto Hondureño de Alcoholismo Drogadicción y Farmacodependencia (IHADFA) y Pago de la cuota que se paga a CINTERFOR

Egresos de Capital

Se recomienda un monto de 106,494,786 Lempiras, valor que disminuye en comparación al presupuesto modificado 2022; en el recomendado se incluyen L. 47.7 millones, como parte de los fondos asignados para proyectos de inversión como ser:

- inversión en las instalaciones y la actualización de equipos de las acciones formativas,
- los edificios, talleres
- La compra de equipo actualmente en mal estado y obsoleto a nivel nacional.

Aplicaciones Financieras

Se recomiendan 2,328,191 Lempiras los cuales corresponden a una asignación presupuestaria por Amortización del préstamo a KFW Gobierno de Alemania

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 contentivo del “Reglamento de Organización, Funcionamiento y Competencia del Poder Ejecutivo”, ha analizado y evaluado el Anteproyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos del **INSTITUTO NACIONAL DE**





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

FORMACIÓN PROFESIONAL (INFOP) para el Ejercicio Fiscal 2023, y emite **DICTAMEN FAVORABLE** por la cantidad de **MIL CIENTO SETENTA Y SIETE MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y UN MIL QUINIENTOS SETENTA Y CINCO LEMPIRAS EXACTOS. (L1,177,861,575.00)** según el detalle contenido en el siguiente cuadro:

Presupuesto de Ingresos y Egresos 2023 Instituto Nacional de Formación Profesional (INFOP) (Valores en Lempiras)			
INGRESOS		EGRESOS	
I. Ingresos por Transacciones Corrientes	1,130,161,575.00	I. Egresos por Transacciones Corrientes	1,069,038,598.00
Contribuciones al Sistema de Formación Profesional	1,122,238,063.00	Servicios Personales	820,254,471.00
Ventas de Bienes	500,000.00	Servicios No Personales	192,201,883.00
Ventas de Servicios	1,200,000.00	Materiales y Suministros	50,669,435.00
Intereses por Depósitos	5,034,562.00	Transferencias Corrientes	5,912,809.00
Central	1,188,950.00		
II. Ingresos por Transacciones de Capital	47,700,000.00	II. Egresos por Transacciones de Capital	106,494,786.00
Transferencias de Capital de la Administración Central	47,700,000.00	Bienes Capitalizables	106,494,786.00
III. Fuentes Financieras	0.00	III. Aplicaciones Financieras	2,328,191.00
		Amortización de la Deuda Pública	2,328,191.00
TOTAL	1,177,861,575.00	TOTAL	1,177,861,575.00



RIXI MONCADA GODOY

Secretaria de Estado



**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

4. ANEXOS

Número Correlativo	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 Comparativo de Egresos por Programa
9.	Presupuesto de Egresos Comparativo por Fuente y Organismo Financiado
10.	Presupuesto de Ingresos de Mediano Plazo
11.	Presupuesto de Egresos por Grupo de Gasto del Marco Mediano Plazo

