



Proyecto de Presupuesto
General de Ingresos y Egresos
de la República

Ejercicio Fiscal 2023

Dictamen

Instituto Hondureño de
Antropología e Historia
(IHAH)



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 Hondureño de Antropología e Historia - IHAH**, 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; 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.





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

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, que se encarga de realizar la restauración, reparación, mantenimiento e investigación de los tesoros arqueológicos, históricos y artísticos de la nación; estos servicios se entregan al ciudadano hondureño por medio de los programas y proyecto definidos en el POA del Instituto Hondureño de Antropología e Historia.

1.1 Misión

El IHAH es una Institución autónoma, científica y técnica dedicada a la protección, investigación conservación y divulgación del patrimonio cultural del país para el fortalecimiento de la memoria histórica y la identidad cultural de la sociedad hondureña.

Para el logro de su misión el IHAH define en su Plan Operativo Anual tres objetivos estratégicos.

1. Potenciar el sentido de pertenencia y a propiciación del patrimonio cultural para el fortalecimiento de la identidad nacional.
2. Incrementar el turismo cultural para potenciar el sentido de pertenencia y apropiación del Patrimonio Cultural de la Nación.
3. Conservar y acondicionar de forma permanente los parques arqueológicos, eco arqueológicos, fortalezas coloniales y museos para la valoración del patrimonio cultural y fortalecimiento de la identidad nacional, así como presentar a los visitantes una oferta óptima de turismo cultural.
4. Proveer mayor calidad de experiencias para el visitante, ofreciendo las mejores condiciones de acceso externo próximo a los parques, y el acondicionamiento de los senderos de circulación interna, así como el mejoramiento de las cédulas museográficas en español e inglés colocadas sobre las estructuras arqueológicas de los parques para mayor conocimiento e información del visitante.





PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

5. Evitar la pérdida de conocimientos técnico científico en las áreas de conservación y restauración de bienes culturales muebles a través del fortalecimiento de las capacidades seleccionadas para capacitarse en estas áreas.
6. Actualizar la museografía del Museo de Comayagua con espacios turísticos atractivos del visitante, haciendo más interesante su recorrido por los diferentes entornos del museo, formando guarda recursos culturales y pequeños arqueólogos, fortaleciendo con esto la identidad cultural y la memoria histórica de Comayagua.

1.2 Objetivos Operativos

El Instituto Hondureño de Antropología e Historia contribuirá a la protección y conservación de los bienes del patrimonio cultural, así como ampliar los mecanismos de promoción del mismo. El Objetivo operativo que el IHAH espera lograr para el periodo 2023, se identifican en el siguiente cuadro:

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

Categorías			O/P	No.	Descripción	Unida de Medida	Programación Anual	
Prg.	Subp.	Pry.					Cantidad	%
			Objetivo	1	Ampliar las acciones de protección del patrimonio cultural del país			
53	0	0	Producto	1	Dictámenes sobre Patrimonio Cultural arqueológico e historico emitidos y entregados a particulares, instituciones públicas o privadas, etc.	Dictamen	67	
				2	Incrementar el turismo Cultural para potenciar el sentido de pertenencia y apropiación del Patrimonio Cultural			
53	0	0	Producto	1	Estrategias de promoción del patrimonio como recurso turistico sostenible implementada.	Actividad	83	0

Ver Anexo 1: Plan Estratégico y Operativo Institucional

El IHAH proyecta contribuir al desarrollo del país a través de la ampliación de acciones de protección del patrimonio cultural y mecanismos de promoción de los bienes patrimoniales, por lo que el logro de su objetivo operativo mencionado en el cuadro anterior conlleve al desarrollo de los procesos productivos, que permitan una mejora en el servicio prestado y a contribuir al turismo del país.





PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

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 Estratégico Institucional. Mediante la utilización de insumos financieros, humanos y materiales para la producción de bienes y la prestación de servicios para la consecución de objetivos estratégicos vinculados a una determinada política pública.

El Instituto Hondureño de Antropología e Historia responsable de la investigación, restauración, protección y promoción de los bienes patrimoniales, para promover la identidad cultural de la sociedad hondureña.

2.1 Situación de los Ingresos

El presupuesto de Ingresos recomendado para el 2023 asciende a 60,868,899 Lempiras, monto superior en 9,970,465 Lempiras en comparación con el presupuesto modificado (DL 30-2022), el 34.8% proviene de los recursos generados a través de la venta de servicios varios, el 64.9% corresponde a la transferencia de la Administración Central y en menor porcentaje (0.3%) a rentas de la propiedad por interese por depósitos internos y alquileres.

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

Código	Descripción	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2021	Aprobado 2022 DL 30-2022	Recomendado 2023	Absoluta	%
	Ingresos Corrientes	57,687,348	50,898,434	55,707,642	4,809,208	9.4
15000	Venta de Bienes y Servicios Varios	32,542,938	17,663,022	21,167,189	3,504,167	19.8
17000	Rentas de la Propiedad	236,982	260,680	188,417	-72,263	-27.7
18000	Transferencias y Donaciones Corrientes	24,907,428	32,974,732	34,352,036	1,377,304	4.2
	Ingresos de Capital	0	0	5,161,257	5,161,257	0.0
22000	Transferencias y Donaciones de Capital	0	0	5,161,257	5,161,257	0.0
	Total	57,687,348	50,898,434	60,868,899	9,970,465	19.6

Fuente: Anexo No. 3 Presupuesto de Ingresos por Rubro y Grupo de Fuente de Financiamiento.



PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

Los ingresos recomendados corresponden a recursos propios con un monto de 21,355,606 Lempiras que procederán de venta bruta de servicios conforme a la proyección de visitantes a parques y museos arqueológicos, intereses y alquileres, seguido de la transferencia corriente de la Administración Central que asciende en 34,352,036 Lempiras, asignación considerada para el financiamiento de gasto de funcionamiento y la conservación y mejoras de bienes culturales. La Transferencia y Donaciones de Capital destinada para proyectos de inversión por un monto de 5,161,257 Lempiras.

2.2 Situación de los Egresos

El presupuesto de egresos proyectado por el IHAH está distribuido en los programas denominados; **Programa 53 "Promoción y Desarrollo de la Cultura, Arte y Deporte"**, un Subprograma llamado, Investigación, Rescate y Difusión del Acervo Cultural y Artístico Nacional, en el que se registra el presupuesto de las actividades operativas de la Institución, y el Programa 99 "Transferencias", en este se registra la transferencia al Instituto Hondureño para la Prevención y Tratamiento 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.30-2022	Recomendado 2023	Absoluta	%
53	Promoción y Desarrollo de la Cultura, Artes y Deportes	57,677,348	50,888,434	60,858,899	9,970,465	19.6
99	Transferencias	10,000	10,000	10,000	0	0.0
	Total	57,687,348	50,898,434	60,868,899	9,970,465	19.6

Fuente: Anexo No.8 Comparativo de Egresos por Programa

Del presupuesto recomendado (60,858,899 Lempiras) se asigna un 99.9% al programa Promoción y Desarrollo de la Cultura Arte y Deporte, que contribuirá a las actividades de coordinación y administración de igual manera a las actividades de investigación y restauración del patrimonio cultural, para el 2023 se incluyen (3) proyectos 1. Acondicionamiento y Promoción Cultural y Turística de los Parques Arqueológicos El Puente y Copán Ruinas en el Departamento de Copán y las Cuevas de Talgua en el Departamento de Olancho, 2. Capacitación en Restauración de Bienes Culturales, Departamento de Francisco Morazán, Villa Roy 3. Renovación Museográfica y Servicios de Turismo Cultural en el Museo de Comayagua y Formación de la Comunidad en la Protección





PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

del Patrimonio Cultural. Programa 99 Transferencias por un monto de 10,000 Lempiras Transferencia para la Prevención del Alcoholismo Drogadicción y Farmacodependencia (IHADFA).

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

Código	Descripción	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2021	Aprobado 2022 DL.30-2022	Recomendado 2023	Absoluta	%
	Egresos Corrientes	51,542,226	44,629,813	53,476,466	8,846,653	19.8
100000	Servicios Personales	46,086,600	37,687,209	43,736,395	6,049,186	16.1
200000	Servicios no Personales	4,345,965	5,222,465	7,113,298	1,890,833	36.2
300000	Materiales y Suministros	1,044,661	1,655,139	2,561,773	906,634	54.8
500000	Transferencias y Donaciones	65,000	65,000	65,000	0	0.0
	Egresos de Capital	6,145,122	6,268,621	7,392,433	1,123,812	17.9
40000	Bienes Capitalizables	6,145,122	6,268,621	7,392,433	1,123,812	0.0
	Total	57,687,348	50,898,434	60,868,899	9,970,465	19.6

Fuente: Anexo No.4 Presupuesto de Egresos por Grupo, Objeto Detallado y Fuente de Financiamiento.

Egresos Corrientes: ascienden a 53,476,466 Lempiras equivalentes a 87.9% del presupuesto total y de estos los más representativos son los servicios personales.

En Servicios Personales se proyecta un monto de 43,736,395 Lempiras equivalentes a 81.8% del gasto corriente e incrementado en 6,049,186 Lempiras con relación al presupuesto modificado (DL 30-2022) debido a incremento al salario mínimo otorgado en 2022. Para el 2023 se contempla un total de 131 plazas permanentes.

Servicios No Personales ascienden a 7,113,298 Lempiras monto superior en 1,890,833 Lempiras con respecto al presupuesto modificado (DL 30-2022); en este grupo se incluyen las asignaciones para servicios básicos (1,401,000 Lempiras), servicios comerciales y financieros (2,488,997 Lempiras) y dentro de esos lo mas representativo corresponde a publicidad, también se incluyen asignaciones para alquileres, mantenimiento, pasajes y viáticos, entre otros.

Materiales y Suministros ascienden a 2,561,773 Lempiras destinados principalmente a combustibles y lubricantes, elementos de limpieza, elementos de ferretería, repuestos y accesorios, entre otros.



PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

Transferencias Corrientes: se asignan 65,000 Lempiras de los cuales 40,000 Lempiras transferencias corrientes a Instituciones sin Fines de Lucro (PRONLANSATE), 10,000 Lempiras corresponden al Instituto Hondureño para la Prevención y Tratamiento del Alcoholismo, Drogadicción y Farmacodependencia (IHADFA) valor considerado en base a lo establecido en la Ley del Instituto y la 15,000 corresponden a la cuota a organismos internacionales (UNESCO).

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, 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 HONDUREÑO DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA (IHAH)** para el Ejercicio Fiscal 2023, y emite **DICTAMEN FAVORABLE** por la cantidad de **SESENTA MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y NUEVE LEMPIRAS EXACTOS (L60,868,899.00)**, según el detalle contenido en el siguiente cuadro:

Presupuesto de Ingresos y Egresos 2023 Instituto Hondureño de Antropología e Historia (IHAH) (Valores en Lempiras)			
INGRESOS		EGRESOS	
I. Ingresos por Transacciones Corriente	55,707,642.00	I. Egresos por Transacciones Corriente	53,476,466.00
Venta de Bienes o Servicios	21,167,189.00	Servicios Personales	43,736,395.00
Rentas de la Propiedad	188,417.00	Servicios No Personales	7,113,298.00
Transferencias Corrientes	34,352,036.00	Materiales y Suministros	2,561,773.00
		Transferencias Corrientes	65,000.00
II. Ingresos por Transacciones de Capital	5,161,257.00	II. Egresos por Transacciones de Capital	7,392,433.00
Transferencias de Capital	5,161,257.00	Bienes Capitalizables	7,392,433.00
III. Fuentes Financieras	0.00	III. Aplicaciones Financieras	0.00
TOTAL	60,868,899.00	TOTAL	60,868,899.00





PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS



RIXI MONCADA GODOY
Secretaria de Estado

4. ANEXOS

Número Correlativ	Nombre
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 de Financiamiento
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 Financiador
10	Presupuesto de Inversión por Institución y Fuente
11	Presupuesto de Ingresos de Gasto Mediano Plazo
12	Presupuesto de Egresos del Marco Presupuestario de Mediano Plazo por Grupo de Gasto

