



Proyecto de Presupuesto
General de Ingresos y Egresos
de la República

Ejercicio Fiscal 2023

Dictamen

Confederación Deportiva
Autónoma de Honduras
(CONDEPAH)



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 de la Confederación Deportiva Autónoma de Honduras (CONDEPAH)**, correspondiente al Ejercicio Fiscal del 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, 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 la Confederación Deportiva Autónoma de Honduras.

1.1 Misión

“Somos el órgano técnico del Estado en materia deportiva correspondiéndonos la dirección superior del deporte”

1.2 Objetivos Estratégicos

Para el logro de su misión institucional, CONDEPAH ha definido un objetivo estratégico con sus resultados los que contribuyen al logro de la misión institucional.

- Promoción y Desarrollo del Deporte Federado.

Con este objetivo la Institución pretende fijar su atención en el deporte extraescolar o federado en todo el país enfocado en la población deportiva, buscando la mejora continua de los servicios que brinda a la sociedad.

1.2 Objetivos Operativos

La CONDEPAH ha definido un objetivo operativo “Prácticas Deportivas de las diferentes Federación Desarrolladas” y un solo producto los que están orientados a promover la práctica del deporte federado.





PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

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

Categorías			No.	Descripción	Unidad de Medida	Población Beneficiada	Cantidad Asignada	
Pr	Spr	Py					Cantidad	%
			Objetivo Operativo	1	Prácticas deportivas de las diferentes federaciones desarrolladas			
					Promoción y Desarrollo de la Cultura, Artes y Deportes			
53	2	0	Producto	1	Prácticas deportivas de las diferentes Federaciones Desarrolladas	Persona	Administradores Deportivos	3,395 0.0

Ver Anexo N°1 Plan Estratégico y Operativo Institucional

El cumplimiento del objetivo implica un impacto directo en beneficio de la población, brindando asistencia técnica a federaciones deportivas, atletas, entrenadores, directivos, árbitros y periodistas deportivos entre otros; estimulando así la formación de deportistas federados y mejorar el nivel de competitividad de los atletas formados.

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 para un periodo determinado. Permite realizar y evaluar la acción de la Confederación Deportiva Autónoma de Honduras con relación a las políticas públicas definidas para atender las demandas de la sociedad.

La CONDEPAH utiliza insumos financieros, humanos y materiales asignados a través del presupuesto, para la producción de bienes y la prestación de servicios (federaciones asistidas en materia técnica, económica y administrativa; atletas asistidos en materia educativa económica y medica) destinados a la consecución de objetivos de política pública, incrementar los torneos deportivos, incrementar la participación de las federaciones en torneos internacionales, participación de atletas en torneos federados.

2.1 Situación de los Ingresos





PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

El presupuesto de ingresos recomendado asciende a 25,501,282 Lempiras, superior en 1,251,568 Lempiras al monto del presupuesto aprobado 2022 (D.L. 30-2022), debido al incremento en la transferencia de la Administración Central.

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

Código	Descripción	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2021	Aprobado D.L. 30-2022	Recomendado 2023	Absoluta	%
	INGRESOS CORRIENTES	38,481,482	24,249,714	25,501,282	1,251,568	5.2
15000	Venta de Servicios Varios	50,000	0	0	0	0.0
18000	Transferencias Corrientes de la Admón. Central	38,431,482	24,249,714	25,501,282	1,251,568	0.0
	TOTAL	38,481,482	24,249,714	25,501,282	1,251,568	5.2

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

2.2 Situación de los Egresos

De acuerdo con la estructura programática de la Confederación, el presupuesto se asigna a los programas "Promoción y Desarrollo de la Cultura, Artes y Deportes", con un monto de 25,483,282 Lempiras que representa el 99.93% del total del presupuesto.

El programa 99 "Transferencias" con un monto asignado de 18,000 Lempiras por transferencia que realiza al Instituto Hondureño para la Prevención del Alcoholismo, Drogadicción y Farmacodependencia.

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

Código	PROGRAMAS	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2021	Aprobado 2022 (D.L. 30-2022)	Recomendado 2023	Absoluta	%
53	Promoción y Desarrollo de la Cultura, Artes y Deportes	24,231,714	24,231,714	25,483,282	1,251,568	5.2
99	Transferencias	18,000	18,000	18,000	0	0.0
	Total	24,249,714	24,249,714	25,501,282	1,251,568	5.2





PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

Ver Anexo No.8 Comparativo de Egresos por Programa

El presupuesto de egresos recomendado asciende a 25,501,282 Lempiras, monto superior al presupuesto aprobado 2022 (D.L. 30-2022), monto asignado para el funcionamiento de la Institución y las transferencias a las Federaciones Deportivas.

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

Código	Descripción	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2021	Aprobado 2022 (D.L. 30-2022)	Recomendado 2023	Absoluta	%
	EGRESOS CORRIENTES	24,199,714	24,199,714	25,451,282	1,251,568	5.2
10000	Servicios Personales	2,798,323	2,886,342	4,146,295	1,259,953	43.7
20000	Servicios No Personales	1,988,567	1,900,548	1,988,567	88,019	4.6
30000	Materiales y Suministros	458,200	458,200	458,200	0	0.0
50000	Transferencias y Donaciones	18,954,624	18,954,624	18,858,220	-96,404	-0.5
	EGRESOS DE CAPITAL	50,000	50,000	50,000	0	0.0
40000	Bienes Capitalizables	50,000	50,000	50,000	0	0.0
	TOTAL	24,249,714	24,249,714	25,501,282	1,251,568	5.2

Ver Anexo N° 6 Presupuesto de Egresos por Grupo, Objeto Detallado y Fuente de Financiamiento

Los **Egresos Corrientes**: equivalentes a 25,451,282 Lempiras, cantidad que corresponde principalmente a transferencias a las federaciones, sueldos y salarios del personal, y en menor proporción a bienes y servicios.

Servicios Personales: por 4,146,295 Lempiras, monto que incluye sueldos y salarios, aportes patronales y colaterales correspondientes a 14 plazas, 12 permanentes y 5,000 Lempiras para contratos especiales.

Bienes y Servicios por 2,446,767 Lempiras monto que comprende la asignación para servicios básicos, servicios profesionales, servicios comerciales y financieros, pasajes y viáticos, alimentos y bebidas para personas y Diésel, entre otros.

Transferencias y Donaciones: se estima en un monto de 18,858,220 Lempiras, de las cuales 18,720,220 Lempiras corresponden a transferencias para las Federaciones Deportivas, también incluyen 120,000 para becas y 18,000 para el IHADFA.





**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS**

Cuadro No.5
Transferencias a Federaciones Deportivas
(Valores en Lempiras)

No.	Descripción	Valor
1	4307 - Federación Hondureña de Aeronáutica	150,000
2	4308 - Federación Nacional de Ajedrez de Honduras	150,000
3	4309 - Federación Hondureña de Arnis Y Kobudo	150,000
4	4310 - Federación Hondureña de Automovilismo	150,000
5	4312 - Federación Nacional de Baloncesto de Honduras	550,000
6	4313 - Federación Hondureña de Balonmano	200,000
7	4314 - Federación Hondureña de Beisbol Aficionado	900,000
8	4315 - Federación Nacional de Billar Deportivo de Honduras	150,000
9	4316 - Federación Hondureña de Boxeo Aficionado	350,000
10	4317 - Federación Nacional de Boliche de Honduras	150,000
11	4318 - Federación Nacional de Ciclismo de Honduras	250,000
12	4319 - Federación Nacional de Deportes para Ciegos	160,000
13	4320 - Federación Ecuestre de Honduras	250,000
14	4321 - Federación Nacional de Esgrima de Honduras	150,000
15	4322 - Federación Nacional de Fisicoculturismo de Honduras	210,600
16	4323 - Federación Nacional de Full Contac Amateur	150,000
17	4324 - Federación Nacional Autónoma de Futbol de Honduras	2,508,750
18	4325 - Federación Hondureña De Gimnasia	200,000
19	4326 - Federación Nacional de Judo de Honduras	220,000
20	4327 - Federación Hondureña de Karate Do	190,000
21	4328 - Federación Nacional de Kempo Karate de Honduras	200,000
22	4329 - Federación Nacional de Kung-Fu de Honduras	190,000
23	4330 - Federación Nacional de Levantamiento de Pesas de Honduras	400,000
24	4331 - Federación Nacional de Limalama de Honduras	210,000
25	4332 - Federación Nacional de Lucha Olímpica de Honduras	360,000
26	4333 - Federación Hondureña de Motociclismo	150,000





PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

No.	Descripción	Valor
27	4334 – Federación Hondureña de Natación	600,000
28	4335 - Federación Hondureña de Racquetball	550,000
29	4336 - Federación Nacional de Soft Ball de Honduras	350,000
30	4337 - Federación Nacional de Taekwaondo de Honduras	650,000
31	4338 - Federación Hondureña de Tenis	400,000
32	4339 - Federación Nacional de Tenis de Mesa de Honduras	250,000
33	4340 - Federación Nacional de Tiro de Honduras	160,000
34	4341 - Federación Hondureña de Tiro con Arco	160,000
35	4342 - Federación Hondureña de Triatlón	160,000
36	4343 - Federación Nacional De Voleibol De Honduras	750,000
37	4344 - Federación Nacional Hondureña de Atletismo	400,000
38	4509 - Federación de Fútbol Americano	150,000
39	4510 - Federación de Kick Boxing	150,000
40	4511 - Federación de Muay Thai	150,000
41	Ayuda a las Federaciones	5,157,274
	TOTAL	18,736,624

Los **Egresos de Capital**: se mantiene en 50,000 Lempiras los cuales serán orientados a la adquisición de maquinaria y equipo.

3. DICTAMEN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS

La Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas, en cumplimiento del 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 de la **CONFEDERACIÓN DEPORTIVA AUTÓNOMA DE HONDURAS (CONDEPAH)** para el Ejercicio Fiscal 2023, y emite **DICTAMEN FAVORABLE** por la cantidad de **VEINTICINCO**




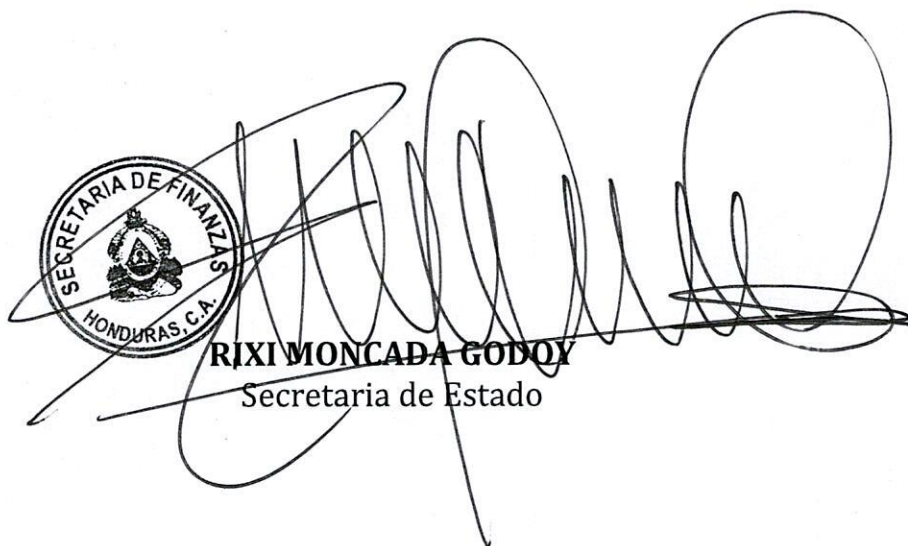


PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
SECRETARÍA DE FINANZAS

MILLONES QUINIENTOS UN MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y DOS LEMPIRAS EXACTOS

(L25,501,282.00) según el detalle contenido en el siguiente cuadro:

Presupuesto de Ingresos y Egresos 2023 Confederación Deportiva Autónoma de Honduras (CONDEPAH) (Valores en Lempiras)			
INGRESOS		EGRESOS	
I. Ingresos por Transacciones Corrientes	25,501,282.00	I. Egresos por Transacciones Corriente	25,451,282.00
Transferencias Corrientes de la Administración Central	25,501,282.00	Servicios Personales	4,146,295.00
		Servicios No Personales	1,988,567.00
		Materiales y Suministros	458,200.00
		Transferencias Corrientes	18,858,220.00
II Ingresos por Transacciones de Capital	0.00	II. Egresos por Transacciones de Capital	50,000.00
		Bienes Capitalizables	50,000.00
III. Fuentes Financieras	0.00	III. Aplicaciones Financieras	0.00
TOTAL	25,501,282.00	TOTAL	25,501,282.00



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 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

