

PRESENTACIÓN

La Constitución Política de Honduras contenida en el Decreto No. 131 del 11 de Enero de 1982, en su Artículo 266 establece: la obligación de las Instituciones Descentralizadas de someter al Gobierno Central el Plan Operativo, juntamente con un presupuesto para la ejecución del referido plan. Toda la documentación fue preparada por las Unidades Ejecutoras, utilizando el marco legal, administrativo, técnico y operativo disponible, que entre otros se refiere al Plan Estratégico Institucional, planes de acción y resultados esperados.

Asimismo, se tomó en consideración la información contenida en el Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI). Lo anterior ha permitido a la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas realizar el estudio y análisis de la situación física y presupuestaria de las instituciones del Sector Descentralizado, prevista para el Ejercicio Fiscal 2020.

Por tanto y en atención a lo estipulado en el Decreto Legislativo No. 83-2004, Capítulo III De la Presentación y Promulgación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos, Artículo 25: El Poder Ejecutivo a través de la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas somete a consideración de la Honorable Asamblea del Congreso Nacional 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 del 2020.

El presente Dictamen contiene el análisis realizado al Plan Operativo Anual, como una expresión de la planificación estratégica y coherente con lo establecido en la Ley para el Establecimiento de una Visión de País y Adopción de un Plan Estratégico, Asimismo se han determinado objetivos específicos, actividades y proyectos a ejecutar según las metas, resultados y la estimación de recursos requeridos.

De igual forma, las asignaciones del Presupuesto que se presentan fueron analizadas utilizando las diferentes clasificaciones presupuestarias existentes con el propósito de facilitar el acceso de la información por parte de la ciudadanía en general y ejercer la correspondiente labor de control interno y externo.

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 promover, conducir, facilitar y fomentar el desarrollo turístico del país, incentivando el flujo de visitantes nacionales e internacionales que permitan el desarrollo sostenible de los destinos y comunidades receptoras.

La Misión Institucional, es compatible con su quehacer fundamental, en este contexto los objetivos y resultados institucionales se encuentran vinculados a los objetivos, metas e indicadores de la Visión de País y el Plan Estratégico de Gobierno, específicamente al Objetivo1, orientados a posicionar nuestro país como destino turístico, con el objeto de lograr la participación activa del sector privado, los gobiernos locales y las comunidades en particular.

1.2 Objetivos Estratégicos

Los objetivos estratégicos están orientados a dar cumplimiento a los lineamientos establecidos en su Ley de creación, asegurando el desarrollo del turismo en base a una estrategia nacional con vista a impulsar el crecimiento del sector en forma equilibrada, sostenible y responsable; el IHT ha definido los siguientes Objetivos Estratégicos:

1. Posicionar a Honduras como destino turístico con el fin de aumentar el ingreso de divisas y la afluencia de visitantes nacionales e internacionales considerando el rescate de la identidad nacional y el desarrollo sostenible de los destinos.

Para el logro de este objetivo, durante el 2020 pretende cumplir con la visión de país y plan de nación mediante la generación de empleo a través de los prestadores de servicios turísticos, como los hoteles, agencias de viaje y tour operadoras, arrendadoras de vehículos, restaurantes, centros de recreación y todas aquellas empresas que ofrezcan un servicio o producto turístico.

2. Desarrollar una oferta turística a través del fomento a la inversión turística y la prestación de un servicio de calidad, garantizando el desarrollo económico y cultural de las regiones del país.

El fortalecimiento de destinos turísticos con proyectos, planes y acciones que faciliten la mejora y diversificación de los productos turísticos y la práctica de actividades turísticas, permitirán alcanzar el objetivo, contribuyendo al desarrollo de obras de infraestructura y actividades para la protección del ambiente como ser señalización de parques, restauración de casco histórico y museos; infraestructura en playas como puentes muelles, electrificación, saneamiento, construcción de senderos, centros de información turística, mejora de la imagen urbana, manejo de desechos, protección de manglares, arrecifes, fauna y otros.

El POA formulado por el IHT prevé atender los Objetivos de Visión de País, y contribuir al alcance de los mismos a través de la amplia cobertura que la Institución brindará en la prestación de servicios a fin de coadyuvar en la creación de empleos, la captación de divisas y el desarrollo local/regional, empoderarse al logro de las metas establecidas como Sector de Desarrollo Económico.

1.3 Objetivos Operativos

A continuación se muestran los Objetivos Operativos y los Productos definidos para alcanzar los Objetivo Estratégicos:

Cuadro No. 1
Objetivo Operativo y Producto
(Valores en Lempiras)

Categorías			No.	Descripción	Unidad de Medida	Población Beneficiaria	Cantidad Asignada	
Pr	Spr	Py					Cantidad	%
			Objetivo 1	Realizar acciones de promoción turística para aumentar la afluencia de turistas y divisas.				
11	0			Promoción y Mercadeo de los Destinos y Oferta Turistica				
11	0		Producto 1	Intervención de promoción turística realizada	Intervención	Prestador de Servicios	44	
			Objetivo 2	Mejorar la oferta turística competitiva y sostenible a través de la capacitación y asistencia técnica brindada a los prestadores de servicios del sector turístico.				
12	0			Turistica				
12	0		Producto 1	Asistencia Técnica brindada para el fortalecimiento del Sector Turístico	Asistencia Técnica	Prestador de Servicios	665	

Anexo No.1 Plan Estratégico y Operativo Institucional

Objetivo 1: Realizar acciones de promoción turística para aumentar la afluencia de visitantes y divisas.

- ✓ Con el fin de alcanzar este objetivo, durante el 2020 se estima participar en 44 intervenciones o ruedas de negocios y eventos especiales,

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: *Mejorar la oferta turística competitiva y sostenible a través de la capacitación y asistencia técnica, brindada a los prestadores de servicios del sector turístico.*

- ✓ Con el fin de alcanzar este objetivo, durante el 2020 se estima brindar 665 asistencias técnicas para el fortalecimiento del sector turístico, 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.

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 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 2020 asciende a 209,695,584 Lempiras, monto superior en 2.6% (5,389,670 Lempiras) con relación al aprobado 2019, debido al incremento en la estimación de ingresos por transferencias procedentes de la administración central e ingresos propios que la institución genera producto de su actividad principal.

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

Código	Descripción	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2018	Aprobado 2019	Recomendado 2020	Absoluta	%
	INGRESOS CORRIENTES	198,023,047	204,305,914	209,695,584	5,389,670	2.6
12000	Ingresos No Tributarios	8,018,441	9,733,749	10,118,419	384,670	4.0
15000	Ventas de Bienes y servicios del Gobierno General	50,000	8,000	13,000	5,000	62.5
17000	Rentas de la Propiedad	1,648,692	1,758,251	1,758,251		
18000	Transferencias y donaciones Corrientes a Instituciones del Sector Publico	188,305,914	192,805,914	197,805,914	5,000,000	2.6
	Total	198,023,047	204,305,914	209,695,584	5,389,670	2.6

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

En ingresos corrientes se recomiendan 209,695,584 Lempiras que superan en 2.6% (5,389,670 Lempiras) el presupuesto aprobado 2019; en concepto de Ingresos no Tributarios se estima la generación de aquellos ingresos percibidos a través de canon por beneficios obtenidos en el muelle de cruceros de Islas de la Bahía estimados en 10,118,419 Lempiras, superior al valor aprobado 2019 en 4.0% (384,670 Lempiras); la venta de bienes y servicios estimados en 13,000 Lempiras ingresos por venta de material turístico y finalmente las rentas de la propiedad recomendadas en 1,758,251 Lempiras generados a través del alquiler del Centro de Recreación Valle de Ángeles.

Las Transferencias y Donaciones Corrientes representan la principal fuente de ingresos en la gestión del IHT, siendo superiores en 2.6% (5,000,000 Lempiras) al valor aprobado 2019 debido a que se estima la transferencia de fondos del tesoro para gastos de funcionamiento un total de 67,805,914 Lempiras, y la transferencia por 4% de tasa turística se asigna un monto de 130,000,000 Lempiras, con un incremento de 5,000,000 Lempiras con relación al aprobado en 2019 derivado del comportamiento creciente de este tipo de ingresos.

2.2 Situación de los Egresos

El presupuesto de egresos recomendado para el 2020 asciende a 209,695,584 Lempiras, distribuidos bajo la estructura programática de tres (4) programas; **Actividades Centrales** con una asignación del 41.1% del presupuesto (86,221,499 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 40.1% del presupuesto recomendado, 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 84,007,545 Lempiras (2.9% superior al 2019).

Programa 12 Fomento al Desarrollo de una Oferta Turística Competitiva y Sostenible representa el 8.8% del presupuesto recomendado, mediante este programa se establecen acciones que permitan normar la prestación de servicios turísticos con calidad, creando y consolidando los destinos turísticos competitivos a nivel internacional, el presupuesto recomendado es de 18,446,540 Lempiras (52.2% inferior al 2019).

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

Código	Programas	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2018	Aprobado 2019	Recomendado 2020	Absoluta	%
'01	ASISTENCIA FINANCIERA PARA FORMACION PROFESIONAL	82,901,319	87,310,333	86,221,499	-1,088,834	-1.2
11	PROMOCION Y MERCADEO DE LOS DESTINOS Y OFERTA TURISTICA	83,644,951	81,647,670	84,007,545	2,359,875	2.9
12	FOMENTO AL DESARROLLO DE UNA OFERTA TURISTICA COMPETITIVA Y SOSTENIBLE	31,476,777	35,347,911	18,446,540	-16,901,371	-47.8
99	TRANSFERENCIAS	0	0	21,020,000	21,020,000	0.0
	Total	198,023,047	204,305,914	209,695,584	5,389,670	2.6

Anexo No.8 Comparativo de Egresos por Programa

Con el monto total recomendado, se observa una variación que supera en 2.6% (5,389,670 Lempiras) al monto de egresos aprobados 2019, debido a una reorientación de gastos financiados con fuente del Tesoro Nacional, específicamente en concepto de tasa por servicios turísticos que permite fortalecer las actividades de Fomento al Desarrollo de la Oferta Turística.

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

Código	Programas	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2018	Aprobado 2019	Recomendado 2020	Absoluta	%
	EGRESOS CORRIENTES	190,790,547	198,447,942	205,386,862	6,938,920	3.5
10000	Servicios Personales	62,872,111	65,175,471	73,143,695	7,968,224	12.2
20000	Servicios No Personales	100,865,890	100,356,703	96,191,402	-4,165,301	-4.2
30000	Materiales y Suministros	5,172,496	5,017,738	8,009,532	2,991,794	59.6
50000	Transferencias y Donaciones	21,880,050	27,898,030	28,042,233	144,203	0.5
	EGRESOS DE CAPITAL	7,232,500	5,857,972	4,308,722	-1,549,250	-26.4
40000	Bienes Capitalizables	7,232,500	5,857,972	4,308,722	-1,549,250	-26.4
	Total	198,023,047	204,305,914	209,695,584	5,389,670	2.6

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

Egresos Corrientes; Los egresos corrientes recomendados ascienden a 205,386,862 Lempiras, valor que muestra un incremento de 3.5% equivalente a 6,938,920 Lempiras con respecto al presupuesto aprobado 2019; obedeciendo básicamente al incremento en las estimaciones de gastos en Servicios Personales y Materiales y Suministros necesarios para el normal funcionamiento institucional.

Servicios Personales se recomiendan un monto de 73,143,695 Lempiras equivalentes al 34.9% de los gastos corrientes, 12.2% superior al aprobado en el 2019, derivado del ajuste salarial (1,100 Lempiras) brindado en el 2019, la reclasificación de 59 plazas al pasar de la categoría de contratos especiales a personal no permanente y el reintegro de una persona a su puesto de trabajo por sentencia judicial. La asignación recomendada es orientada al pago de sueldos y salarios colaterales y aportes patronales de sus 157 empleados (92 permanentes, 59 no permanentes y 6 vacantes); la asignación para contratos especiales asciende a 8,649,520 Lempiras, el personal bajo este objeto son promotores de turismo contratados por un tiempo no mayor a 90 días para temporadas altas de promoción de sitios turísticos del país y financiado directamente con la tasa turística.

Servicios no Personales comprende el 45.9% del gasto corriente, equivalentes a 96,191,402 Lempiras, los cuales serán destinados en un alto porcentaje a publicidad y propaganda (52,448,545 Lempiras) ya que contempla 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 financiados con la transferencia de Gobierno Central los pasajes y viáticos con 14,140,459 Lempiras, alquiler de edificios 8,667,600 Lempiras, ceremonial y protocolo 4,488,955 Lempiras, gastos judiciales 1,523,234 Lempiras, servicios de transporte 1,378,991 Lempiras, entre los más relevantes.

Materiales y Suministros se recomiendan 8,009,532 Lempiras y representa el 3.9% del gasto corriente, incluye la adquisición de materiales y suministros necesarios para el normal funcionamiento de la Institución, entre los principales gasto están diésel con 1,218,948 Lempiras, repuestos y accesorios 2,008,830 Lempiras, alimentos y bebidas para personas 918,500 Lempiras, productos de papel y cartón 467,476 Lempiras.

Transferencias y Donaciones se recomiendan en 28,042,233 Lempiras y representa el 13.7% de los gastos corrientes, superior al aprobado 2019 en 0.5% siendo la más significativa la transferencia que el IHT debe realizar a INSEP conforme lo establece la Ley para el Mejoramiento de la Infraestructuras y Servicios del Departamento de

Islas de la Bahía con una asignación de 21,000,000 Lempiras; Asimismo, se incluyen 4,632,233 Lempiras de transferencias a Organismos Internacionales en concepto de cuotas ordinarias y extraordinarias por derecho de afiliación; también contempla el financiamiento de proyectos turísticos 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 2,390,000 Lempiras, y donaciones corrientes a Gobiernos

locales con 1,000,000 Lempiras, el resto será orientado a transferencias y donaciones que por Ley se otorga al Instituto Hondureño para la Prevención del Alcoholismo, Drogadicción y Farmacodependencia (IHADFA) con 20,000 Lempiras.

Gastos de Capital

Bienes Capitalizables ascienden a 4,308,722 Lempiras orientados a construcciones y supervisión de obras para dar continuidad a proyectos que serán fortalecidos en el 2020 como ser la repotenciación de las playas del sector sur del país y la adquisición de muebles varios, equipo de oficina.

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 y con el Acuerdo firmado entre la SEFIN y esta Institución, Acuerdo que fue firmado en el 2016 al amparo de lo establecido en el Decreto Legislativo No. 165-2015 de fecha 17 de diciembre de 2015 en el que se dispone que la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas es la única institución del Estado de Honduras que anualmente suscribirá el Acta para el reconocimiento de los valores que se trasladarán año con año al Fideicomiso del Centro Cívico Gubernamental (CCG)".

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 del **INSTITUTO HONDUREÑO DE TURISMO (IHT)**, para el Ejercicio Fiscal 2020, y emite **DICTAMEN FAVORABLE** por la cantidad de **DOSCIENTOS NUEVE MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS OCHENTA Y CUATRO LEMPIRAS EXACTOS (L.209,695,584.00)**, según el detalle contenido en el siguiente cuadro:

Presupuesto de Ingresos y Egresos 2020 (Valores en Lempiras)			
INGRESOS		EGRESOS	
I. Ingresos por Transacciones Corrientes	209,695,584	I. Egresos por Transacciones Corrientes	205,386,862
Ingresos No Tributarios	10,118,419	Servicios Personales	73,143,695
Venta de Bienes y Servicios	13,000	Servicios No Personales	96,191,402
Rentas de la Propiedad	1,758,251	Materiales y Suministros	8,009,532
Transferencias y Donaciones Corrientes	197,805,914	Transferencias Corrientes	28,042,233
II. Ingresos por Transacciones de Capital	0	II. Egresos por Transacciones de Capital	4,308,722
Recuperación de Prestamos de Largo Plazo	0	Bienes Capitalizables	4,308,722
III. Fuentes Financieras	0	III. Aplicaciones Financieras	0
	0		0
Total	209,695,584	Total	209,695,584



ROCÍO ISABEL TABORA MORALES
Secretaria de Estado en el Despacho 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