

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 para la Prevención del Alcoholismo, Drogadicción y Farmacodependencia (IHADFA)**, 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 de Nación para Honduras. 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 las correspondientes labores de control interno y externo.

1. ANÁLISIS 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, permitan mejorar los estándares de supervisión a la prevención de la ingesta de alcohol y drogas que se realiza en beneficio del ciudadano hondureño, mediante los programas definidos en el POA del Instituto Hondureño para la Prevención del Alcoholismo, Drogadicción y Farmacodependencia (IHADFA).

1.1 Misión

“El IHADFA es una institución que conduce y lidera los esfuerzos del Estado y la sociedad en su conjunto, para promover estilos de vida sanos; que regula, normativa y coordina políticas y estrategias orientadas a la prevención, tratamiento y rehabilitación de las adicciones, integrando a la población como actor fundamental en la construcción de su desarrollo”.

La Misión Institucional es compatible con su quehacer fundamental; en este contexto los objetivos y resultados institucionales se encuentran vinculados a la Visión de País, el Plan de Nación y el Plan Estratégico de Gobierno 2018-2022. Según los detalles siguientes:

El IHADFA es una institución líder en el desarrollo de políticas nacionales sobre drogas, con la prevención integral como eje transversal del quehacer del Estado y la atención de las adicciones como áreas prioritarias para promover estilos de vida sanos en la construcción de una sociedad que prevenga el uso del alcohol, tabaco y el consumo de otras drogas, contribuirá a la educación de la población hondureña a fin de evitar el consumo de alcohol y drogas, haciendo conciencia del detrimento que ocasiona a la salud el consumo de estas sustancias.

1.2 Objetivos Estratégicos

La Institución, a través de sus objetivos estratégicos, orienta a promover estilos de vida sanos, por medio de la coordinación de políticas y estrategias orientadas a la prevención, tratamiento y rehabilitación de las personas que padecen adicciones, integrando a la población hondureña como actor principal.

Los Objetivos Estratégicos del IHADFA se presentan a continuación:

1. Prevenir los riesgos por consumo de sustancias adictivas para una vida saludable.

2. Atender personas y sus familiares afectadas por la farmacodependencia para incrementar oportunidades de rehabilitación y reinserción social.

1.3 Objetivos Operativos

Para el cumplimiento de los objetivos estratégicos se definen los siguientes Objetivos Operativos:

- Implementar metodología de prevención frente al riesgo del consumo de Tabaco, Alcohol, y Drogas en Centros Educativos, Empresas e Instituciones Públicas y Privadas.
- Generar conocimiento para reducir el consumo de sustancias psicoactivas.
- Aplicar controles para reducir el consumo de sustancias psicoactivas.
- Implementar metodología de Terapia Cognitiva grupal e individual a pacientes y sus familias.

En el Cuadro siguiente se muestra en detalle las cantidades programadas para el logro de los objetivos antes referidos.

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

Categorías				No.	Descripción	Unidad de Medida	Población Beneficiaria	Cantidad Asignada	
Pr	Spr	Py						Cantidad	%
			Objetivo Operativo	1	Implementar metodología de prevención frente al riesgo del consumo de Tabaco, Alcohol, y Drogas en Centros Educativos, Empresas e Instituciones Públicas y Privadas.				
11	0	0			Prevención Educativa				
			Producto	1	Capacitaciones a niños, adolescentes, padres de familia (Adultos), de Centros Educativos y Empresas Publico Privadas a nivel nacional en valores y riesgo del consumo de Alcohol, Tabaco y otras drogas.	Persona	Capacitados	30,000	0
			Objetivo Operativo	2	Aplicar controles para reducir el consumo de sustancias psicoactivas.				
			Producto	1	Inspecciones a establecimientos de Comercialización, Importación y Distribución de bebidas alcohólicas, productos derivados del tabaco, y fármacos registrados.	Inspección	Capacitados	8	0
			Objetivo Operativo	3	Generar conocimientos para reducir el consumo de sustancias psicoactivas.				
			Producto	1	Estudios sobre farmacodependencia en Centros Educativos en todos los niveles, Centros Hospitalarios y Centro de Atención Integral.	Estudio	Capacitados	1,200	0
12	0	0			Tratamiento y Rehabilitación				
			Objetivo Operativo	4	Implementar metodología de Terapia Cognitiva grupal e individual a pacientes y sus familiares.				
			Producto	1	Atención Integral especializada a personas y sus familiares afectados por adicción al Alcohol, Tabaco y Drogas.	Persona	Capacitados	12,000	0

Ver Anexo No. 1 Plan Estratégico y Operativo Institucional

El IHADFA proyecta contribuir al desarrollo del país a través de la participación, investigación, inspección y la atención para reducir el riesgo del consumo de alcohol, drogas y farmacodependientes, por lo que la consecución de sus objetivos operativos mencionados en el cuadro anterior, conlleven al desarrollo de los procesos productivos, que permitan una mejora en el servicio prestado y a contribuir al bienestar de la población.

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 en la Visión de País y el Plan Estratégico de Gobierno, para un período determinado. Permite realizar y evaluar la acción de las Instituciones del Estado con relación a las políticas públicas, definidos para atender las necesidades y expectativas de la sociedad.

2.1 Situación de los Ingresos

El presupuesto de Ingresos recomendado para el 2020 asciende a 18,875,396 Lempiras, monto inferior en 95,000 Lempiras en comparación al presupuesto aprobado en el 2019; estos recursos se destinaran al cumplimiento de los Objetivos Estratégicos y Operativos de la Institución, a través de los programas productivos.

Cuadro No. 3
Presupuesto de Ingresos por Tipo y Rubro
(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2018	Aprobado 2019	Recomendado 2020	Absoluta	%
	INGRESOS CORRIENTES	18,612,704	18,970,396	18,875,396	-95,000	-0.5
15299	Venta de Servicios Varios	1,300,000	1,300,000	1,300,000	0	0.0
18101	Transferencias y Donaciones Corrientes de la Administracion Central	15,393,704	15,751,396	15,751,396	0	0.0
18102	Transferencias y Donaciones Corrientes de Instituciones Descentralizadas	839,000	839,000	839,000	0	0.0
18103	Transferencia Corriente de Instituciones de Seguridad Social	160,000	160,000	160,000	0	0.0
18104	Transferencia Corriente de Universidades	180,000	180,000	180,000	0	0.0
18402	Transferencias Corrientes de Empresas Públicas	450,000	450,000	385,000	-65,000	-14.4
18501	Transferencias Corrientes de las Instituciones Públicas Financieras	290,000	290,000	260,000	-30,000	-10.3
	Total	18,612,704	18,970,396	18,875,396	-95,000	-0.5

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

Los ingresos previstos corresponden en un 83.4% (15,751,396 Lempiras) a Transferencias de la Administración Central, el 6.9% corresponde a servicios que presta el Instituto a través de las inspecciones las que se estiman en 1,300,000 Lempiras, estos recursos permitirán financiar las actividades administrativas y operativas, el restante 9.7% procederá de las transferencias que por Ley le otorgan las Instituciones Descentralizadas (1,824,000 Lempiras) que se detalla en el siguiente cuadro:

CÓDIGO	INSTITUCIÓN	Recomendado 2020
INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS		839,000.00
500	INA	20,000.00
501	IHT	20,000.00
503	INFOP	40,000.00
504	EDUCREDITO	10,000.00
505	IHAH	10,000.00
506	CONSUCOOP	10,000.00
508	PANI	550,000.00
509	CONAPID	10,000.00
510	CONDEPAH	18,000.00
511	ESNACIFOR	91,000.00
512	INAM	10,000.00
513	INE	10,000.00
514	CDPC	20,000.00
515	IHCIETI	10,000.00
516	CONAPREV	10,000.00
INSTITUCIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		160,000.00
601	IHSS	50,000.00
602	INJUPEMP	40,000.00
603	INPREMA	40,000.00
604	IPM	20,000.00
605	INPREUNAH	10,000.00

CÓDIGO	INSTITUCIÓN	Recomendado 2020
UNIVERSIDADES		180,000.00
701	UNAH	20,000.00
702	UPNFM	150,000.00
703	UNA	10,000.00
EMPRESAS PÚBLICAS		385,000.00
801	ENEE	100,000.00
803	ENP	100,000.00
804	HONDUTEL	50,000.00
805	SANAA	15,000.00
806	IHMA	30,000.00
807	BANASUPRO	70,000.00
808	FNH	10,000.00
809	HONDUCOR	10,000.00
INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS		260,000.00
901	BANHPROVI	70,000.00
902	BCH	80,000.00
903	BANADESA	10,000.00
950	CNBS	100,000.00
TOTAL		1,824,000.00

2.2 Situación de los Egresos

El presupuesto de egresos recomendado asciende a un monto de 18,875,396 Lempiras, monto inferior en 95,000 Lempiras en comparación al presupuesto aprobado en 2019, debido una reducción en la ejecución de productos químicos y farmacéuticos y menor adquisición de elementos de limpieza, útiles de escritorio, instrumentos médicos quirúrgico menor y repuestos y accesorios.

Cuadro No. 4
Presupuesto de Egresos por Programa
(Valores en Lempiras)

Código	Programas	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2018	Aprobado 2019	Recomendado 2020	Absoluta	%
01	Actividades Centrales	9,144,987	9,277,455	9,355,765	78,310	0.8
11	Prevencion Educativa	2,916,958	2,712,612	2,622,041	-90,571	-3.3
12	Tratamiento y Rehabilitación	6,550,759	6,980,329	6,897,590	-82,739	-1.2
Total		18,612,704	18,970,396	18,875,396	-95,000	-0.5

Fuente: Anexo No.8 Comparativo de Egresos Por Programa.

Conforme a la estructura programática del IHADFA: el programa Actividades Centrales, que sirve de apoyo a los programas operativos, cuenta con una asignación de 9,355,765 Lempiras, equivalentes a 49.6% del presupuesto total.

Para el programa 11 Prevención Educativa, se recomienda un presupuesto de 2,622,041 Lempiras (13.9% del presupuesto total), asignación que será utilizada en talleres enfocados a la prevención del alcoholismo y la drogadicción.

Para el programa 12 Tratamiento y Rehabilitación, se asigna un presupuesto de 6,897,590 Lempiras (36.5% del presupuesto total), que será utilizado para atender los servicios terapéuticos y seguimiento del comportamiento de las personas que consumen alcohol y otras drogas, así como la rehabilitación de las mismas.

Cuadro No. 5
Presupuesto de Egresos por Tipo y Grupo
(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2018	Aprobado 2019	Recomendado 2020	Absoluta	%
	EGRESOS CORRIENTES	16,272,704	18,605,395	18,510,396	-95,000	-0.5
10000	Servicios Personales	12,816,138	15,462,973	15,529,888	66,915	0.4
20000	Servicios no Personales	1,883,861	1,693,580	1,693,581	1	0.0
30000	Materiales y Suministros	1,568,905	1,445,042	1,283,127	-161,915	-11.2
50000	Transferencias y Donaciones	3,800	3,800	3,800	0	0.0
	EGRESOS DE CAPITAL	1,000,000	365,000	365,000	-	0.0
40000	Bienes Capitalizables	1,000,000	365,000	365,000	-	0.0
Total		17,272,704	18,970,395	18,875,396	-95,000	-0.5

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

Egresos Corrientes

Según la clasificación económica los gastos corrientes ascienden a 18,510,396 Lempiras, equivalentes a 98.0% del presupuesto recomendado, e inferior en 0.5% (95,000 Lempiras) con relación al presupuesto aprobado 2019. A nivel de grupo de gasto se considera lo siguiente:

Servicios Personales: se recomiendan 15,529,888 Lempiras, monto superior en 66,915 Lempiras con relación al presupuesto aprobado 2019 incremento que será utilizado para cubrir ajustes al salario mínimo, y aportes patronales al Instituto Hondureño de Seguridad Social. La institución contara con 40 plazas permanentes y 4 temporales, no se considera incremento salarial ni plazas vacantes.

Servicios No Personales: representan el 9.1% del gasto corriente, con una asignación de 1,693,581 Lempiras, este grupo incluye las asignaciones programadas para realizar actividades que conlleven al normal funcionamiento de la Institución tanto en el área administrativa como operativa (viáticos nacionales, servicios públicos, servicios comerciales y financieros).

Materiales y Suministros: ascienden a 1,283,127 Lempiras equivalente al 6.9% de los gastos corrientes, monto inferior en 11.2% (161,915 Lempiras), respecto al presupuesto aprobado 2019.

Transferencias Corrientes: corresponden a la ayuda social a personas, se mantiene con 3,800 Lempiras, en relación al presupuesto aprobado 2019.

Egresos de Capital: se recomiendan por un valor de 365,000 Lempiras, manteniendo el valor del presupuesto aprobado 2019, estas asignaciones serán utilizadas especialmente para la adquisición de Equipos de Computación, compra de herramientas mayores, equipo de laboratorio médico, equipo de oficina, y equipo de señalamiento, a fin de facilitar el funcionamiento de la Institución.



GOBIERNO DE LA
REPÚBLICA DE HONDURAS



SECRETARÍA DE FINANZAS

“El Instituto Hondureño para Prevención y Tratamiento del Alcoholismo, Drogadicción y Farmacodependencia (IHADFA), 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 en 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 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 PARA LA PREVENCIÓN DEL ALCOHOLISMO, DROGADICCIÓN Y FARMACODEPENDENCIA (IHADFA)**, para el Ejercicio Fiscal 2020, y emite **DICTAMEN FAVORABLE** por la cantidad de **DIECIOCHO MILLONES OCHOCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y SEIS LEMPIRAS EXACTOS (L18,875,396.00)**, según el detalle contenido en el siguiente cuadro:

Presupuesto de Ingresos y Egresos 2020 (Valores en Lempiras)			
INGRESOS		EGRESOS	
I. Ingresos por Transacciones Corrientes	1,300,000	I. Egresos por Transacciones Corriente	18,510,396
Ventas de Servicios	1,300,000	Servicios Personales	15,529,888
		Servicios No Personales	1,693,581
II Ingresos por Transacciones Corriente	17,575,396	Materiales y Suministros	1,283,127
Transferencias Corrientes de la Administración Central	15,751,396	Transferencias Corrientes	3,800
Transferencias de Instituciones Descentralizadas	839,000		
Transferencia Corriente de Instituciones de Seguridad Social	160,000		
Transferencia Corriente de Universidades	180,000		
Transferencias Corrientes de Empresas Públicas	385,000		
Transferencias Corrientes de las Instituciones Públicas Financieras	260,000		
		II. Egresos por Transacciones de Capital	365,000
III. Ingresos por Transferencias de Capital	0	Maquinaria y Equipo	365,000
IV. Fuentes Financieras	0	III. Aplicaciones Financieras	0
TOTAL	18,875,396	TOTAL	18,875,396



ROCÍO ISABEL TABORA MORALES
Secretaria de Estado en el Despacho 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