

## 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 de la Comisión Nacional Pro Instalaciones Deportivas y Mejoramiento del Deporte (CONAPID)**, 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, 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 Comisión Nacional Pro Instalaciones y Mejoramiento del Deporte (CONAPID).

### 1.1 Misión

*“Somos la Institución encargada de la construcción, manejo y conservación de instalaciones deportivas, que a través del fomento del deporte contribuye a mejorar la salud física y mental de los niños, niñas, jóvenes y adultos del País.”*

La misión institucional, es compatible con el quehacer fundamental de la Institución, en este contexto el objetivo y resultado institucional se encuentra vinculado a la Visión de País, el Plan de Nación y el Plan Estratégico de Gobierno 2018-2022.

### 1.2 Objetivos Estratégicos

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

- Coordinar las gestiones de inversión con alianzas público-privadas para la expansión, conservación y mejoramiento de las instalaciones deportivas del país.

A través de la construcción y el mantenimiento de instalaciones deportivas adecuadas a las diferentes disciplinas del deporte, la Institución contribuye al desarrollo físico y mental de la población nacional con mayor énfasis en la juventud por lo que dicho objetivo, es constante con el quehacer institucional.

### 1.3 Objetivos Operativos

La planificación de CONAPID comprende los siguientes objetivos operativos;

- “Desarrollar un plan de mantenimiento e inversiones que permita contar con instalaciones deportivas adecuadas”, y busca alcanzar la siguiente producción:
  - Instalaciones Deportivas en óptimas condiciones a beneficio de niños (as) jóvenes y adultos, a través de las cuales espera se beneficiar 1,600,000 personas en promedio.

- Desarrollar el programa de formación a niños (as) y jóvenes en materia deportiva.
- Realizar actividades de recreo y Honduras active para fomentar un entorno saludable a la población.

**Cuadro No. 1**  
**Objetivos Operativos y Productos**

Categorías				No.	Descripción	Unidad de Medida	Población Beneficiaria	Cantidad Asignada	
Pr	Spr	Py						Cantidad	%
			Objetivo Operativo	1	Desarrollar un plan de mantenimiento e inversion que permita contar con instalaciones deportivas adecuadas.				
53	0	0			Promoción y Desarrollo de la Cultura, Artes y Deportes				
53	2	0	Producto	1	Instalaciones Deportivas en optimas condiciones a beneficio de niños (as) jóvenes y adultos	Personas	Población Hondureña	1,600,000	0

Fuente: Anexo No. 1 Plan Estratégico y Operativo Institucional

Con el Objetivo Operativo se pretende alcanzar a través del Programa “Promoción y Desarrollo de la Cultura, Artes y Deportes”, cuyo producto, permitirá incrementar la práctica de actividades físicas y deportes, además de promover la formación deportiva en los niños y niñas del país.

## 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 de Nación, para un período determinado. Permite realizar y evaluar la acción de la Comisión Nacional Pro Instalaciones Deportivas y Mejoramiento de Instalaciones Deportivas (CONAPID) con relación a fomentar el deporte mediante la construcción y mantenimiento de instalaciones Deportivas adecuadas para atender las demandas de la sociedad.

### 2.1 Situación de los Ingresos

La CONAPID genera recursos propios a través de los alquileres de Edificios Locales y la Venta de Servicios. El presupuesto de recursos recomendado para el Ejercicio Fiscal 2020 asciende a 51,271,043 Lempiras, manteniéndose igual al presupuesto aprobado en el 2019.

El rubro más representativo de los ingresos lo constituyen las Transferencias Corrientes de la Administración Central con un monto de 35,190,676 Lempiras, Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General por 1,000,000 Lempiras y las Rentas de la Propiedad con 15,080,367 Lempiras, monto generado principalmente por alquileres los cuales se ven afectados por la poca afluencia de personas a los Estadios por lo que los arrendadores han bajado considerablemente la cantidad de pago de espacios publicitarios.

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

Código	Descripción	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2018	Aprobado 2019	Recomendado 2020	Absoluta	%
	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>50,826,150</b>	<b>51,271,043</b>	<b>51,271,043</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>
15000	Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General	1,000,000	1,000,000	1,000,000	0	0.0
17000	Rentas de la Propiedad	15,080,367	15,080,367	15,080,367	0	0.0
18101	Transf. y Donaciones Corrientes de la A.C.	34,745,783	35,190,676	35,190,676	0	0.0
	<b>TOTAL</b>	<b>50,826,150</b>	<b>51,271,043</b>	<b>51,271,043</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>

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

## 2.2 Situación de los Egresos

De acuerdo a la Estructura Programática de la CONAPID, el presupuesto se asigna a los programas; Promoción y Desarrollo de la Cultura, Artes y Deportes cuyos productos fueron establecidos conforme a la planificación Institucional, con un monto de 51,261,043 Lempiras que representa el 99.98% del total del presupuesto.

El programa 99 "Transferencias" con un monto asignado de 10,000 Lempiras que representa el 0.02% del total del presupuesto recomendado, que contribuirá a un mejor control de las transferencias que hacen a instituciones del sector público.

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

Código	Programa	Presupuesto			Variaciones	
		Aprobado 2018	Aprobado 2019	Recomendado 2020	Absoluta	%
53	Promoción y Desarrollo de la Cultura, Artes y Deportes	50,426,210	51,271,043	51,261,043	-10,000	0.0
99	Transferencias	0	0	10,000	10,000	0.0
	<b>Total</b>	<b>50,426,210</b>	<b>51,271,043</b>	<b>51,271,043</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>

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

Para el Ejercicio Fiscal 2020 se recomienda un presupuesto de 51,271,043 Lempiras monto que no incrementa en relación al presupuesto aprobado 2019.

**Cuadro No. 4**  
**Presupuesto de Egresos por Tipo de Fondos**  
(Valores en Lempiras)

Codigo	Descripción	Aprobado 2018	Aprobado 2019	Recomendado 2020	Variaciones	
					Absoluta	%
	<b>EGRESOS CORRIENTES</b>	<b>48,950,777</b>	<b>49,395,670</b>	<b>49,395,670</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>
10000	Servicios Personales	40,746,547	40,487,059	41,642,457	1,155,398	2.9
20000	Servicios no Personales	5,160,822	5,362,094	5,094,094	-268,000	-5.0
30000	Materiales y Suministros	2,643,828	2,746,937	2,039,539	-707,398	-25.8
50000	Transferencias y Donaciones	399,580	799,580	619,580	-180,000	-22.5
	<b>EGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>1,875,373</b>	<b>1,875,373</b>	<b>1,875,373</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>
40000	Bienes Capitalizables	1,875,373	1,875,373	1,875,373	0	0.0
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>50,826,150</b>	<b>51,271,043</b>	<b>51,271,043</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>

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

El presupuesto de gasto se estimó conforme a los requerimientos de la institución a fin de realizar la gestión institucional; incluyen las asignaciones de sueldos y salarios con los respectivos aportes y colaterales; también se programa la adquisición de bienes y servicios. En transferencias y donaciones se incluyen las transferencias a Instituciones y a Organismos Internacionales.

#### **Egresos Corrientes:**

Esta clasificación a nivel de grupo contempla los siguientes:

**Servicios Personales:** con un monto de 41,642,457 Lempiras que representa el 84.3% del gasto corriente, superior en 1,155,398 Lempiras en relación al presupuesto aprobado 2019 esto debido a que se trasladaron fondos de los grupos; Servicios No Personales, Materiales y Suministros, Transferencias y donaciones para Beneficios especiales para pagos de quinquenios a 7 empleados de acuerdo como lo establece el contrato colectivo de la institución, a su vez dicho pago de quinquenios afecto los colaterales y otros objetos del como ser: Adicionales para pagos de comisiones por venta de publicidad, Compensaciones a 9 empleados por cumplir 20 años de labor en la institución obedeciendo al contrato colectivo vigente de CONAPID. Para 2020 la Institución está conformada con 120 plazas permanentes que no incluyen incremento salarial a excepción del aumento por el beneficio de quinquenios de 301,116 Lempiras considerando el cumplimiento al contrato Colectivo.

**Servicios No Personales:** disminuye a 5,094,094 Lempiras, monto inferior en 268,000 Lempiras con respecto al presupuesto aprobado 2019, entre los objetos con mayor asignación se encuentran; Mantenimiento y reparación de edificios y locales, primas y gastos de seguro y publicidad y propaganda.

**Materiales y Suministros:** disminuye a 2,039,539 Lempiras monto inferior en 707,398 Lempiras con relación al presupuesto aprobado 2019; concentrándose principalmente en las asignaciones de útiles de escritorio, oficina y enseñanza, útiles deportivos recreativos y de rescate y, elementos de limpieza.

Las **Transferencias y Donaciones:** muestran un presupuesto recomendado de 619,580 Lempiras valor inferior en 180,000 Lempiras con respecto al aprobado 2019, destinándose 389,580 Lempiras para Ayuda Social a Personas, 10,000 Lempiras, para el Instituto Hondureño para la Prevención del Alcoholismo, Drogadicción y Farmacodependencia (IHADFA) y 220,000 Lempiras para Beneficios Especiales por bonos educativos por edad escolar.

### **Egresos de Capital**

En **Bienes Capitalizables** se asignan 1,875,373 Lempiras, manteniendo presupuesto aprobado en el 2019, la institución estima que mantendrá la misma inversión capitalizable basado en la revisión de las necesidades básicas en mobiliario y equipo de oficina, comunicación, computación y construcción, remodelación y mejoras de piscinas y canchas deportivas.

### 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, 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 **COMISIÓN NACIONAL PRO INSTALACIONES DEPORTIVAS Y MEJORAMIENTO DEL DEPORTE (CONAPID)** para el Ejercicio Fiscal 2020, y emite **DICTAMEN FAVORABLE** por la cantidad de **CINCUENTA Y UN MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y UN MIL CUARENTA Y TRES LEMPIRAS EXACTOS (L51,271,043.00)**, según el detalle contenido en el siguiente cuadro:

Presupuesto de Ingresos y Egresos 2020			
(Valores en Lempiras)			
INGRESOS		EGRESOS	
<b>I. Ingresos por Transacciones Corrientes</b>	<b>51,271,043</b>	<b>I. Egresos por Transacciones Corrientes</b>	<b>49,395,670</b>
Venta de Servicios Varios	1,000,000	Servicios Personales	41,642,457
Rentas de la Propiedad	15,080,367	Servicios No Personales	5,094,094
Transferencias y Donaciones Corrientes	35,190,676	Materiales y Suministros	2,039,539
		Transferencias Corrientes	619,580
<b>II. Ingresos por Transacciones de Capital</b>	<b>0</b>	<b>II. Egresos por Transacciones de Capital</b>	<b>1,875,373</b>
		Bienes Preexistentes	1,875,373
<b>III. Fuentes Financieras</b>	<b>0</b>	<b>III. Aplicaciones Financieras</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>51,271,043</b>	<b>TOTAL</b>	<b>51,271,043</b>



**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