



***INFORME DE SEGUIMIENTO
DE LA EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA***

***Correspondiente al 4to. Trimestre
2016***

Roatán, Islas de la Bahía



CONTENIDO

	Página
INTRODUCCION	1 – 1
1. ANALISIS DE LA EJECUCION FISICA.	2 - 5
1.1 <i>Objetivos y Resultados de Gestión</i>	3 - 4
1.2 <i>Productos por Programa</i>	5 - 6
2. ANALISIS DE LA EJECUCION FINANCIERA	6 - 7
2.1 <i>Presupuesto por Programas</i>	6 - 6
2.2 <i>Modificaciones Presupuestarias</i>	6 - 7
3. OBJETIVOS DE VISION DE PAIS - PLAN DE NACION	7 - 8
3.1 <i>Logros e Impactos</i>	7 - 7
3.2 <i>Regionalización</i>	7 - 8
4. ANALISIS DE LA GESTION INSTITUCIONAL	8 - 9
4.1 <i>Problemas Encontrados</i>	8 - 8
4.2 <i>Actividades Realizadas y no Contenidas en el POA.</i>	8 - 9
5. CONCLUSIONES	9 - 9
5.1 <i>Conclusiones</i>	9 - 9

INTRODUCCION

El presente informe contiene los resultados de la Ejecución Física y Financiera del Plan Operativo Anual y del Presupuesto de Recursos y Gastos de la Zona Libre Turística, correspondiente al 4tor. Trimestre del ejercicio fiscal 2016.

Dando cumplimiento a lo que establecen las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República Ejercicio Fiscal 2016, contenidas en el Decreto 168-2015, a las Normas Técnicas y Manuales de procedimientos de los Sub Sistemas de Presupuesto, Tesorería, Contabilidad, aprobadas por la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas.

La comisión Administradora de la ZOLITUR, con el propósito de ofrecer información sobre la ejecución presupuestaria referente al periodo fiscal correspondiente, la cual se presenta trimestralmente, haciendo inferencia en el presupuesto programado, recaudado y ejecutado para el Cuarto Trimestre del año 2016.

Mediante el presente documento se analizan, los Aspectos Financieros del Presupuesto; Ahorro, Inversión, Financiamiento y sus Resultados Presupuestarios, incluyendo una explicación sobre el comportamiento de la ejecución del presupuesto de Ingresos y Egresos de la institución; presentando una relación comparativa del cumplimiento de las metas presupuestarias programadas, y su relación con los Recursos recaudados y Egresos ejecutados, clasificados según su naturaleza económica, objetiva e Institucional, dando a conocer los factores que han incidido en los resultados obtenidos al segundo trimestre del presente año; fundamentando toda esta información en los reportes presupuestarios generados por el Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI), que han sido compilados por la Gerencia Administrativa y financiera, y denota los principales logros obtenidos por la Zona Libre turística de Islas de la Bahía, producto de la ejecución financiera del presupuesto al cuarto Trimestre del 2016.

1. ANALISIS DE LA EJECUCION FISICA.

La Comisión Administradora de la Zona Libre Turística del Departamento de las Islas de la Bahía, cuenta con una estructura presupuestaria conformada por un solo programa el cual se describe a continuación:

Programa 11 Desarrollo Sostenible Zona Libre Turística: En el marco de directrices y lineamientos estratégicos, proporcionados por la Comisión Administradora para ser ejecutadas por el Titular de la Institución, este programa es el responsable de las actividades de dirigir, administrar, tomar las decisiones y realizar los gastos de funcionamiento y operaciones, formular las propuestas de lineamientos estratégicos de los programas y proyectos focalizados en la conservación ambiental, contribuyendo para ello en la operatividad de las áreas protegidas;

Así promover la inversión dentro de la Zona Libre Turística, velando por el cumplimiento de un régimen aduanero especial, que comprende toda la actividad de lícito comercio de bienes, mercancías o servicios que se autoricen o desarrollen en el territorio del Departamento de Islas de la Bahía y que de conformidad con esta ley, estén expresamente exoneradas, reducidas, condicionadas o mantenidas en el pago de los impuestos Fiscales o aduaneros. Como tal, comprende únicamente a los actos, contratos y operaciones que se realicen dentro del área geográfica determinada del territorio de la Zona Libre Turística, con la excepción del Archipiélago.

Las actividades que conforman este Programa son:

1. **Actividad 01 Dirección y Coordinación del Programa**, mediante esta actividad se desarrollan los procesos administrativos, de gestión y presupuestarios ejecutados, para realizar actividades de desarrollo de la zona, misma que muestra una ejecución en el 4to. Trimestre de 2016 de seis millones seiscientos ochenta mil sesenta y cuatro lempiras con 62/100 (L.6,680,064.62) que representa un 25% del presupuesto ejecutado en el trimestre.
2. **Actividad 02 Dirección y Coordinación Técnica** mediante esta actividad se desarrollaran actividades que permitan coordinar y operativizar los planes de ordenamiento territorial y ambiental del departamento de Islas de la Bahía, misma

que muestra una ejecución en el 4to. Trimestre de 2016 de dos millones cuatrocientos noventa y dos mil un lempiras con 03/100 (L.2,492,001.03) que representa un 10% del presupuesto ejecutado en el trimestre.

3. **Actividad 03 Dirección y Coordinación de Proyectos** mediante esta actividad se desarrollaran actividades que permitan financiar los proyectos de desarrollo y fortalecimiento de las municipalidades y ambiental del departamento de Islas de la Bahía, misma que muestra una ejecución en el 4to. Trimestre de 2016, de quince millones ciento dieciséis mil novecientos cuarenta y un lempiras con 81/100 (L.15,116,947.81), que representa un 58% del presupuesto ejecutado en el trimestre.
4. **Actividad 04 Registro de Beneficiarios** Mediante esta actividad se desarrollaran actividades que permitan financiar la implementación del Régimen Tributario y fiscal, misma que muestra una ejecución una ejecución en el 4to. Trimestre de 2016 de un millón setecientos nueve mil cuatrocientos sesenta y un lempiras con 69/100 (L.1,709,461.69) que representa un 7% del presupuesto ejecutado en el trimestre.

1.1 Objetivos y Resultados de la Gestión Institucional

ZOLITUR para el trimestre cuenta con cuatro Objetivos, orientados a fomentar la Inversión Nacional y Extranjera dentro de la zona, como el establecer las condiciones económicas para el desarrollo turístico.

Objetivos y Resultados de Gestión – IV Trimestre

No.	Descripción del Resultado	Unidad de Medida	IV Trimestre						Variación Trimestral		
			Programado			Ejecutado			Programado - Ejecutado		
			Descripción	Cantidad	Porcentaje	Costo	Cantidad	Porcentaje	Costo	Cantidad	Porcentaje
OBJETIVO 1: IMPLEMENTAR EL RÉGIMEN DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL											
	Implementar procesos de monitoreo del capital natural, con el fin de consolidar un modelo de desarrollo sostenible y mejorar las condiciones ambientales y de desarrollo en Islas de la Bahía.	informe	1	0	L. 2982,523.56	1	0	L. 2492,001.03	0	0	L. 490,522.53
OBJETIVO 2: IMPULSAR PROYECTOS DE DESARROLLO SOCIAL Y AMBIENTAL											
	MEJORADAS LAS CONDICIONES DE VIDA LA POBLACION DEL DEPARTAMENTO DE ISLAS DE LA BAHIA	Proyectos	4	0	L. 19500,753.82	2	0	L. 15116,941.81	2	0	L. -4383,812.01
OBJETIVO 3: IMPLEMENTAR EL RÉGIMEN ADUANERO											
	REGULAR EL USO DE LOS BENEFICIOS A LOS ACOGIDOS Y LOGRAR QUE LOS RECAUDOS SEAN EFICIENTES.	Dictamen	89	0	L. 1981,300.00	100	0	L. 1709,461.59	11	0	L. 271,838.41

Para el IV trimestre ZOLITUR en su objetivo **Implementar el Régimen de Ordenamiento Territorial en el Departamento de Islas de la Bahía**, que tiene resultado *Implementar procesos de monitoreo del capital natural, con el fin de consolidar un modelo de desarrollo sostenible y mejorar las condiciones ambientales y de desarrollo en Islas de la Bahía.*, tiene una programación física de un informe y ejecución física de 1, una asignación presupuestaria de L. 2.9 millones y muestra un ejecución financiera de L.2.4 millones de lempiras

En su segundo objetivo **Impulsar proyectos de desarrollo social y ambiental para lograr el bienestar de la población y la conservación del patrimonio natural y cultural de la zona** que tiene resultado: *mejoradas las condiciones de vida la población del departamento de islas de la bahía*, tiene una programación física de ejecución de 4 proyecto y ejecución física de 2 proyecto, Producto de que no se puso gestionar la licencia Ambiental para dar inicio con los proyectos se produjeron retrasos en sus ejecuciones solo fue posible emitir todos los desembolsos de financiamiento de los mismos, motivo por el cual no se finalizó ninguno de los proyectos programados en el trimestre, con una asignación presupuestaria de L. 19.5 millones y muestra un ejecución financiera de L.15.1 millones de lempiras.

objetivo **Operar y Establecer el Régimen Aduanero en el Departamento de Islas de la Bahía** que tiene como resultado *implementar el régimen aduanero en el departamento de islas de la Bahía, regulando el uso de los beneficios adquiridos de la empresas beneficiarias propiciando el desarrollo socio-económico*, tiene programada ejecución física de 89 Dictámenes de Dispensa y una ejecución física de 100 dispensas y una asignación presupuestaria de L.1.9 millones y una ejecución financiera de L.1.7 millones de lempiras.

A continuación se muestra un detalle de la programación de resultados anual

Objetivos y Resultados de Gestión Anual

No.	Descripción del Resultado	Unidad de Medida	Gestión Anual						Variación Trimestral		
			Programado			Ejecutado			Programado - Ejecutado		
			Cantidad	Porcentaje	Costo	Cantidad	Porcentaje	Costo	Cantidad	Porcentaje	Costo
OBJETIVO 1: IMPLEMENTAR EL RÉGIMEN DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL EN EL DEPARTAMENTO DE ISLAS DE LA BAHÍA, MEDIANTE PROCESOS DE MONITOREO DEL CAPITAL NATURAL, CON EL FIN DE CONSOLIDAR UN MODELO DE DESARROLLO SOSTENIBLE.											
	Implementar procesos de monitoreo del capital natural, con el fin de consolidar un modelo de desarrollo sostenible y mejorar las condiciones ambientales y de desarrollo en Islas de la Bahía.	informe	4	0	L. 5462,689.00	4	0	L. 4972,166.47	0	0	L. 490,522.53
OBJETIVO 2: IMPULSAR PROYECTOS DE DESARROLLO SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LOGRAR EL BIENESTAR DE LA POBLACIÓN Y LA CONSERVACIÓN DEL PATRIMONIO											
	MEJORADAS LAS CONDICIONES DE VIDA LA POBLACION DEL DEPARTAMENTO DE ISLAS DE LA BAHIA	PROYECTO	10	0	L. 28745,161.00	6	0	L. 24361,348.99	4	0	L. 4383,812.01
OBJETIVOS: IMPLEMENTAR EL RÉGIMEN ADUANERO EN EL DEPARTAMENTO DE ISLAS DE LA BAHIA, REGULANDO EL USO DE LOS BENEFICIOS ADQUIRIDOS DE LA											
	GARANTIZAR LA GESTIÓN DE BENEFICIOS A LOS ACOGIDOS DEL RÉGIMEN ADUANERO	DICTAMEN	330	0	L. 4173,629.00	492	0	L. 3901,789.71	-162	0	L. 271,839.29

1.2 Productos por Programa

Cuenta con una Estructura programática conformada por un solo programa denominado Desarrollo Sostenible Zona Libre, el cual contribuirá de forma directa al cumplimiento de las metas y por ende a los objetivos Institucionales, mostrando una ejecución trimestral en el programa de L. 25.9 millones que representa un 46% del presupuesto vigente en el año y una ejecución física de sus cuatro resultados según lo detalle el cuadro a continuación:

No.	Descripción del Resultado	Unidad de Medida	IV Trimestre						Variación		
			Programado			Ejecutado			Programado - Ejecutado		
			Cantidad	%	Costo	Cantidad	%	Costo	Cantidad	%	Costo
11-DESARROLLO SOSTENIBLE ZONA LIBRE TURISTICA											
1	Sin Produccion	0	0		L. 9083,956.03	0		L. 6680,064.62	0		L. -2403,891.41
2	Monitoreo de la implementación en Plan de Ordenamiento Territorial en los municipios	INFORMES	3	0	L. 2982,523.56	3	0	L. 2492,001.03	0	0	L. -490,522.53
3	Finalizar con el financiamiento y construcción de los proyectos de infraestructura y ambientales en los municipios del Departamento de Islas de la Bahía	Construcciones	4	0	L. 19500,753.82	2	0	L. 15116,941.81	2	0	L. -4383,812.01
4	Garantizar la Gestión de beneficiarios	Informes	1	0	L. 1981,300.98	1	0	L. 1709,461.69	0	0	L. -271,839.29
Total					L. 33548,534.39	1	0	L. 25998,469.15	0	0	L. 7550,065.24

Mostrando una ejecución Acumulada en el programa de L. 48.4 millones que representa un 87% del presupuesto vigente en el año y una ejecución física de sus cuatro resultados según lo detalle el cuadro a continuación:

No.	Descripción del Resultado	Unidad de Medida	IV Trimestre						Variación		
			Programado			Ejecutado			Programado - Ejecutado		
			Cantidad	%	Costo	Cantidad	%	Costo	Cantidad	%	Costo
11-DESARROLLO SOSTENIBLE ZONA LIBRE TURISTICA											
1	Sin Produccion	0	0	L. 17665,443.00	0		L. 15261,551.59	0		L. 2403,891.41	
2	Monitoreo de la implementación Plan de Ordenamiento Territorial	INFORMES	11	0	L. 5462,689.00	9	0	L. 4972,166.47	2	0	L. 490,522.53
3	Finalizar con el financiamiento y construcción de los proyectos de infraestructura y ambientales en los municipios del Departamento de Islas de la Bahía	Construcciones	10	0	L. 28745,161.00	2	0	L. 24361,348.99	8	0	L. 4383,812.01
4	Garantizar la Gestión de beneficiarios	Informes	4	0	L. 4173,629.00	3	0	L. 3901,789.71	2	0	L. 271,839.29
Total					L. 56046,922.00	1	0	L. 48496,856.76	0	0	L. 7550,065.24

2. ANALISIS DE LA EJECUCION FINANCIERA

2.1 Presupuesto por Programas

Cod.	Programa	Presupuesto 2016			Saldo Disponible
		Vigente	Ejecutado	% de Ejecución	
		RP	RP	RP	
11	Dirección y Coordinación del Programa	L.56,046,922.00	L.48,496,856.76	87%	L. 7,550,065.24
Total		L.56,046,922.00	L.48,496,856.76	87%	L. 7,550,065.24

RP: Recursos propios

Se han desarrollado actividades de funcionamiento fortalecimiento ambiental y municipal, para las cuales se ha requerido de una ejecución presupuestaria al 4to. Trimestre del Ejercicio Fiscal 2016 de L. 22.4 millones, que representa un 87% de ejecución en relación al presupuesto vigente incorporado en el Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI), ejecución que ha sido Financiada con fondos propios (fuente 12) de la institución, quedando un valor de L. 7.5 millones disponibles.

2.2 Modificaciones Presupuestarias

Se han efectuado modificaciones presupuestarias que ampliaron el presupuesto de la institución, en el presente ejercicio fiscal 2016.

No.	Detalle de Modificación	Total
0020	105 Ampliación por incorporación de recursos propios mes de septiembre	L. 1,178,852.00
0026	105 Ampliación por incorporación de recursos propios mes de octubre	L. 1,379,273.00
0028	105 Ampliación por incorporación de recursos propios mes de noviembre	L. 6,223,024.00
0031	105 Ampliación por incorporación de recursos propios mes de 1era. quincena	L. 1,739,905.00
	Total	L. 10,521,054.00

3. OBJETIVOS DE VISION DE PAIS - PLAN DE NACION

3.1 Logros e Impactos

No.	Objetivo de la Visión de País	Presupuesto 2016		Variación	
		Vigente	Ejecutado	Absoluta	%
Act. 1	04-01-61 (Un Estado Moderno Transparente, eficiente y competitivo)	L. 17,665,443.00	L. 15,261,551.59	L. 2,403,891.41	14%
Act. 2	04-02-41 (Un Estado Moderno Transparente, eficiente y competitivo)	L. 5,462,689.00	L. 4,972,166.47	L. 490,522.53	9%
Act. 3	04-02-41 (Un Estado Moderno Transparente, eficiente y competitivo)	L. 28,745,161.00	L. 24,361,348.99	L. 4,383.812.01	15%
Act. 4	04-02-41 (Un Estado Moderno Transparente, eficiente y competitivo)	L. 4,071,122.00	L. 3,901,789.81	L. 271,839.29	7%
	Total	L.56,046,922.00	L. 48,496,856.76	L. 7,550,065.24	

Principales logros obtenidos durante el año 2016.

Con los esfuerzos orientados, a obtener resultados positivos, que contribuyan a una mejora institucional y puesta en marcha de los proyectos de fortalecimiento municipal e inversión ambiental, se han producido a lo largo del año, avances, que conllevan a alcanzar, importantes logros, de los que podemos mencionar entre otros:

1. Apoyo, interinstitucionales a la Instituto Nacional de Migracion, Con un aporte financiero de L. 1.1 millones para instauración de la oficinas de Migracion en Islas de la Bahía.
2. Apoyo a los municipios en la ejecución de sus responsabilidades como coejecutores de los componentes a su cargo.

3. Apoyo a las municipalidades en el diseño de acciones para el control y mitigación del deterioro ambiental generado por los sectores productivos, y en el manejo sostenible del medioambiente y de los recursos naturales renovables.
4. Dar asistencia técnica en la elaboración de estudios de pre inversión, y procesos de Licitación y en la ejecución de obras de inversión solicitadas por los Municipios a la Comisión Administradora de la ZOLITUR.
5. Financiamiento en un orden de L. 24.0 millones de Lempiras para apoyo de infraestructura vial, marítima y edificaciones en diferentes municipios del departamento

3.2 Regionalización

Ejecución del Gasto Regionalizado Al 3erdo. Trimestre 2016

(Cifras en Lempiras)

Cod. Región	Descripción	Presupuesto 2016		% de Ejecución	Saldo disponible
		Vigente (RP)	Ejecutado (RP)		
R15	Arrecife Mesoamericano	L.56,046,922.00	L.48,496,856.76	87%	L. 7,550,065.24
Total		L.56,046,922.00	L.48,496,856.76	87%	L. 7,550,065.24

RP: Recursos propios

El cuadro anterior muestra, un alto grado de concentración de la inversión en la región 15 arrecife mesoamericano. En este sentido se visualiza que la inversión se focaliza en efectuar gastos que tengan impactos en el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes de las comunidades o regiones de la Zona Libre Turística de Islas de la Bahía, con la finalidad de ir acercándose a los objetivos del desarrollo.

4. ANALISIS DE LA GESTION INSTITUCIONAL

4.1 Problemas Encontrados

- ☛ La Tasa de ambiente contenida en el artículo 25 de la ley de la Zona Libre Turística no se está recaudando en los aeropuertos y el muelle de Cruceros de Coxen Hole, situación que ha generado deficiencia en los procesos de recaudos limitando los alcances de nuestra institución, en la búsqueda de alcanzar los logros y objetivos institucionales;

4.2 Actividades Realizadas y no Contenidas en el POA.

En el Marco de la Ley de la Zona Libre Turística de Islas de la Bahía, la Ley General de Presupuesto y su Reglamento, las Disposiciones Generales de Ingresos y Egresos contenidas en el Decreto 168/2015 y su reglamento vigentes al Año 2016, no se han desarrollado Actividades no contempladas en el Plan Operativo Anual para el presente Ejercicio Fiscal.

5. CONCLUSIONES

5.1 Conclusiones

- ☛ *La Zona Libre Turística según sus estructura presupuestaria en el 4to. Trimestre 2016, ha ejecutado recursos que se destinaron, para el financiamiento del presupuesto de gasto corriente, inversiones en ambiente y municipal que se estiman en L25.9 millones que representa un 46% del presupuesto vigente, resultando una ejecución acumulada en el año de L. 48.4 millones que representa un 87%del presupuesto vigente.*
- ☛ *Durante el presente ejercicio fiscal, la Zona libre Turística se han puesto en marcha actividades y acciones encaminadas a la operativizar sus estructuras técnicas y financieras, orientadas a fortalecer las unidades de trabajo que integran la estructura Organizacional de la institución, para brindar un mejor servicios para la comunidad, determinando la eficiencia e impactos conformes a los principios de la eficiencia administrativas.*



LICENCIADA KAREN LIZETH AGUILAR HERNANDEZ
GERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO