



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

***Correspondiente al 4to. Trimestre
2020***

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>	<i>4 - 5</i>
1.2 <i>Productos por Programa</i>	<i>5 - 6</i>
2. ANALISIS DE LA EJECUCION FINANCIERA	7 - 7
2.1 <i>Presupuesto por Programas</i>	<i>7 - 7</i>
2.2 <i>Modificaciones Presupuestarias</i>	<i>7 - 7</i>
3. OBJETIVOS DE VISION DE PAIS - PLAN DE NACION	8 - 9
3.1 <i>Logros e Impactos</i>	<i>8 - 9</i>
3.2 <i>Regionalización</i>	<i>9 - 9</i>
4. ANALISIS DE LA GESTION INSTITUCIONAL	10 -11
4.1 <i>Problemas Encontrados</i>	<i>10- 11</i>
4.2 <i>Actividades Realizadas y no Contenidas en el POA.</i>	<i>10 -11</i>
5. CONCLUSIONES RECOMENDACIONES	10 - 11
5.1 <i>Conclusiones</i>	<i>10 - 11</i>
5.2 <i>Recomendaciones</i>	<i>10 - 11</i>

*Comisión Administradora de la Zona Libre Turística del Departamento de Islas de la Bahía
Informe de Seguimiento de la Ejecución Física y Financiera IV Trimestre de 2020*

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 4to. Trimestre del ejercicio fiscal 2020.

Dando cumplimiento a lo que establecen las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República Ejercicio Fiscal 2020, contenidas en el Decreto 171-2019, 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 4to. Trimestre del año 2020.

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 4to. 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 4to. Trimestre del 2020.

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 2020 de Tres millones cuatrocientos setenta y un mil quinientos cuarenta lempiras con 52/100 (L. 3,471,540.52) que representa un 15% 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 2020 de Dos millones veintiun mil ciento setenta y cinco lempiras con 73/100 (L. 2,021,175.73) que representa un 9% 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, en el 4to. Trimestre se priorizaron pagos para Financiamiento del Hospital De Roatan, el Fideicomiso de Mejoramiento de la Infraestructura y servicios de Islas de la Bahía y otras apoyos a las municipalidades dela Zona y se muestra una ejecución en de dieciséis millones novecientos un mil cuatrocientos cuarenta y tres lempiras con 79/100 (L. 16,901,443.79) en el que representa un 73% del presupuesto ejecutado que fue reducido 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 2020 de seiscientos sesenta mil seiscientos ochenta y nueve lempiras con 97/100 (L. 660,689.97) que representa un 3% del presupuesto ejecutado en el trimestre.

**Comisión Administradora de la Zona Libre Turística del Departamento de Islas de la Bahía
Informe de Seguimiento de la Ejecución Física y Financiera IV Trimestre de 2020**

1.1 Objetivos y Resultados de la Gestión Institucional

ZOLITUR para el 4to. trimestre cuenta con tres Objetivos estratégicos, 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 Descripción	IV Trimestre						Variación Trimestral		
			Programado			Ejecutado			Programado - Ejecutado		
			Cantidad	Porcentaje	Costo	Cantidad	Porcentaje	Costo	Cantidad	Porcentaje	Costo
OBJETIVO 1: Implementar el Régimen de Ordenamiento Territorial.											
	Incrementadas las intervenciones para conservación de las áreas protegidas	Informe	1	0		1			0	0	
	Incrementadas las iniciativas turísticas en islas de la Bahía para preservar la Herencia Cultural de Islas de la Bahía	Actividad	1	0	2,021,175.73	1	0	2,021,175.73	0	0	
OBJETIVO 2: Impulsar proyectos de desarrollo social y ambiental.											
	Incrementados los proyectos de infraestructura que mejoren las condiciones de vida de la población del departamento	Proyectos	1	0	16,901,443.79	1	0	16,901,443.79	0	0	
OBJETIVOS: Implementar el Régimen Aduanero											
	Garantizados los beneficios de los acogidos del régimen	Beneficiario	115	0	L. 660,689.97	115	0	L. 660,689.97	0	0	L. -
	SIN PRODUCCION				L. 347,540.52			L. 347,540.52			

Para el 4to. trimestre ZOLITUR en su objetivo **Implementar el Régimen de Ordenamiento Territorial**, que cuenta con dos resultados institucionales 1. incrementadas las intervenciones para conservación de las áreas protegidas, tiene una programación física de informe y la ejecución es uno por lo tiene programación para el trimestre ejecutada al 100% Incrementadas las iniciativas turísticas en islas de la Bahía tiene una programación física de informe y la ejecución es uno por lo tiene programación para el trimestre ejecutada al 100%, el mismo muestra una asignación presupuestaria en el trimestre por un monto de L. 2,021,175.73 de los cuales fueron ejecutados en un 100%.

En el objetivo **Impulsar proyectos de desarrollo social y ambiental**, que tiene como resultado institucional, Incrementados los proyectos de infraestructura que mejoren las condiciones de vida de la población del departamento tiene una programación física de un proyecto y la ejecución es anual por lo tiene una ejecución

Comisión Administradora de la Zona Libre Turística del Departamento de Islas de la Bahía
Informe de Seguimiento de la Ejecución Física y Financiera IV Trimestre de 2020

de 1 proyecto para el trimestre, y muestra ejecución financiera en el trimestre de L16,901,443.79.

En el objetivo **Implementar el Régimen Aduanero** que tiene como resultado Garantizados los beneficios de los acogidos del régimen, tiene una programación física de 115 beneficiarios y la ejecución es anual por lo que tiene una ejecución física del 100% y una ejecución presupuestaria de L. **660,689.97**

Estamos incorporando en el cuadro lo que corresponde a los valores presupuestado en las actividades de Dirección y coordinación del programa mismo que no se encuentran dentro de ningún resultado institucional

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	Acumulado al IV trimestre 2020						Variación Trimestral		
			Programado			Ejecutado			Programado - Ejecutado		
			Descripción	Cantidad	Porcentaje	Costo	Cantidad	Porcentaje	Costo	Cantidad	Porcentaje
OBJETIVO 1: Implementar el Régimen de Ordenamiento Territorial.											
	incrementadas las intervenciones para conservación de las áreas protegidas	Informe	1			1			0	0	
	Incrementadas las iniciativas turísticas en islas de la Bahía para preservar la Herencia Cultural de Islas de la Bahía	Actividad	1	0	L. 6519,694.00	1	0	L. 5252,346.24	0	0	L. 1267,347.76
OBJETIVO 2: Impulsar proyectos de desarrollo social y ambiental.											
	Incrementados los proyectos de infraestructura que mejoren las condiciones de vida de la población del departamento	Proyectos	1	0	L. 29254,989.00	1	0	L. 17041,443.79	0	0	L. 12213,545.21
OBJETIVO 3: Implementar el Régimen Aduanero											
	Garantizados los beneficios de los acogidos del régimen	Beneficiario	115	0	L. 2276,051.00	115	0	L. 2061,040.20	0	0	L. 215,010.80
	SIN PRODUCCION				L. 12837,953.00			L. 9907,017.32			L. 2930,935.68

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. 23 millones que representa un 45% del presupuesto vigente en el año su programación y la ejecución física es anual por lo no tiene programación para el trimestre, no obstante por la reducción de los recaudos se

Comisión Administradora de la Zona Libre Turística del Departamento de Islas de la Bahía
Informe de Seguimiento de la Ejecución Física y Financiera IV Trimestre de 2020

ve reducida la producción en la programación física, su ejecución presupuestaria según se detalla en 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	Acciones ambientales para protección de áreas protegidas de la zona	Informe	1	0		1	0		0	0	
2	Proyectos de infraestructura en los municipios de islas de la bahía construidos	proyecto	1	0	L. 23054,850.01	1	0	L. 23054,850.01	0	0	L. -
3	Franquicias y exoneraciones fiscales para los beneficiarios del régimen gestionadas	Dictamen	493	0		493	0		0	0	
4	Licencias de los beneficiarios del régimen renovadas	Licencia	140	0		140	0				
Total					L. 23054,850.01			L. 23054,850.01			L. -

Mostrando una ejecución Acumulada en el programa de L. 34.2 millones que representa un 67% del presupuesto vigente en el año y una ejecución física de sus resultados según lo detalle el cuadro a continuación:

No.	Descripción del Resultado	Unidad de Medida	Acumulado al IV trimestre 2020						Variación		
			Programado			Ejecutado			Programado - Ejecutado		
			Cantidad	%	Costo	Cantidad	%	Costo	Cantidad	%	Costo
11-DESARROLLO SOSTENIBLE ZONA LIBRE TURISTICA											
1	Acciones ambientales para protección de áreas protegidas de la zona	Informe	1	0		1	0		0	0	
2	Proyectos de infraestructura en los municipios de Islas de la Bahía construidos	proyecto	1	0	L. 50888,687.00	1	0	L. 34261,847.55	0	0	L. 16626,839.45
3	Franquicias y exoneraciones fiscales para los beneficiarios del régimen gestionadas	Dictamen	493	0		493	0		0	0	
4	Licencias de los beneficiarios del régimen renovadas	Licencia	140	0		140			0		
Total					L. 50888,687.00			L. 34261,847.55			L. 16626,839.45

ANALISIS DE LA EJECUCION FINANCIERA

2.1 Presupuesto por Programas

Cod.	Programa	Presupuesto 2020		% de Ejecución	Saldo Disponible
		Vigente	Ejecutado		RP
		RP	RP		RP
11	Dirección y Coordinación del Programa	L.50,888,687.00	L.34,261,847.95	67%	L. 16,626,839.45
Total		L.50,888,687.00	L.34,261,847.95	67%	L. 16,626,839.45

RP: Recursos propios

Se han desarrollado actividades de funcionamiento, fortalecimiento institucional y municipal, para las cuales se ha requerido de una ejecución presupuestaria de Tres millones seiscientos noventa y cuatro mil setecientos cuatro lempiras con 90/100 (L.23,054,850.01), en el 4o. Trimestre del Ejercicio Fiscal 2020 que representa 45 % 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 y un total de ejecución de L.34.2 millones acumulados en el ejercicio fiscal, quedando un valor de dieciséis mil seiscientos veintiséis mil ochocientos treinta y nueve lempiras con 45/10 (L. 16,626,839.45) sin ejecución debido a que no se generaron los recaudos para ejecutarlos.

2.2 Modificaciones Presupuestarias

No se han efectuado modificaciones presupuestarias que ampliaran el presupuesto de la institución, en el presente ejercicio fiscal 2020.

Comisión Administradora de la Zona Libre Turística del Departamento de Islas de la Bahía
Informe de Seguimiento de la Ejecución Física y Financiera IV Trimestre de 2020

OBJETIVOS DE VISION DE PAIS - PLAN DE NACION

3.1 Logros e Impactos

(Cifras en Lempiras)

No.	Objetivo Estratégico/Plan Estratégico de Gobierno	Presupuesto 2020		Variación	
		Vigente	Ejecutado	Absoluta	%
Act. 1	3* Una Honduras productiva, generadora de oportunidades y empleo, que aprovecha de manera sostenible sus recursos, y reduce la vulnerabilidad ambiental	L. 12,837,953.00	L. 9,907,017.32	L. 2,930,935.68	23%
Act. 2	3* Una Honduras productiva, generadora de oportunidades y empleo, que aprovecha de manera sostenible sus recursos, y reduce la vulnerabilidad ambiental	L. 6,519,694.00	L. 5,252,346.24	L. 1,257,347.76	19%
Act. 3	3* Una Honduras productiva, generadora de oportunidades y empleo, que aprovecha de manera sostenible sus recursos, y reduce la vulnerabilidad ambiental	L. 29,254,989.00	L. 17,041,443.79	L. 12,273,545.21	42%
Act. 4	5 3* Una Honduras productiva, generadora de oportunidades y empleo, que aprovecha de manera sostenible sus recursos, y reduce la vulnerabilidad ambiental	L. 2,276,051.00	L. 2,061,040.20	L. 215,010.80	9%
Total		L.50,888,687.00	L.34,261,847.55	L.16,626,839.45	

Principales logros obtenidos durante el año 2020.

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 a los municipios en la ejecución de sus responsabilidades como coejecutores de los componentes a su cargo.
2. Dar asistencia técnica en la elaboración de estudios de pre inversión y en la ejecución de obras de inversión solicitadas por los Municipios a la Comisión Administradora de la ZOLITUR.

*Comisión Administradora de la Zona Libre Turística del Departamento de Islas de la Bahía
Informe de Seguimiento de la Ejecución Física y Financiera IV Trimestre de 2020*

3. *Dar apoyo y ayuda social a lo largo de la Pandemia a los gremios del transporte y guías turísticos que se vieron sumamente afectados.*
4. *Lograr el financiamiento del Hospital Roatan*
5. *Financiamiento del Fideicomiso de Mejoramiento de la Infraestructura y servicios de Islas de la Bahía*

2.2 Regionalización

Ejecución del Gasto Regionalizado Al 4to. Trimestre 2020

(Cifras en Lempiras)

Cod. Región	Descripción	Presupuesto 2020		% de Ejecución	Saldo disponible
		Vigente (RP)	Ejecutado (RP)		
R15	Arrecife Mesoamericano	L.50,888,687.00	L.34,261,847.55	67%	L. 16,626,839.45
Total		L.50,888,687.00	L.34,261,847.55	67%	L. 16,626,839.45

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.

3 ANALISIS DE LA GESTION INSTITUCIONAL

4.1 Problemas Encontrados

El impacto súbito y generalizado de la pandemia del coronavirus y las medidas de suspensión de las actividades, que se adoptaron para contenerla han ocasionado una drástica contracción de la economía

Los efectos están siendo particularmente profundos en Islas de la Bahía por la dependencia en gran medida del turismo, produciéndose una reducción significativa en los ingresos perjudicando el desarrollo de nuestras actividades programadas y las recaudaciones de la institución en un promedio del 33%.

*Comisión Administradora de la Zona Libre Turística del Departamento de Islas de la Bahía
Informe de Seguimiento de la Ejecución Física y Financiera IV Trimestre de 2020*

la no aprobación del requerimiento de la cuota de compromiso nos dificultó la ejecución del 100% de los recursos recaudados en el ejercicio fiscal de 2020.

3.1 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 171-2019 y su reglamento vigentes al Año 2020, y por la pandemia se reprogramaron muchas de las actividades priorizadas en nuestro POA 2020.

4 CONCLUSIONES

5.1 Conclusiones

- ☛ La Zona Libre Turística según su estructura presupuestaria en el 3er. Trimestre 2020, ha ejecutado recursos que se destinaron a el financiamiento del presupuesto de gasto corriente, inversiones en ambiente e infraestructura, en un orden de veinte tres millones cincuenta y cuatro mil ochocientos cincuenta lempiras con 01/100 (L.23,054,850.01);*
- ☛ La Zona Libre Turística según su estructura presupuestaria al 4to. Trimestre 2020, se han ejecutado un total de Treinta y cuatro millones doscientos sesenta y un mil ochocientos cuarenta y siete lempiras con 55/100 (L. 34,261,847.55), que representa un 67% del presupuesto Vigente, quedando un total de 16.6 millones sin ejecución del presupuesto vigente, sin ejecución.*
- ☛ 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.*
- ☛ El impacto súbito y generalizado de la pandemia del coronavirus y las medidas de suspensión de las actividades, que se adoptaron para contenerla han ocasionado una drástica contracción de la economía*

*Comisión Administradora de la Zona Libre Turística del Departamento de Islas de la Bahía
Informe de Seguimiento de la Ejecución Física y Financiera IV Trimestre de 2020*

Los efectos están siendo particularmente profundos en Islas de la Bahía por la dependencia en gran medida del turismo, produciéndose una reducción significativa en los ingresos perjudicando el desarrollo de nuestras actividades programadas.