



INFORME DE SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA

***Correspondiente al 4to. Trimestre
2019***

Roatán, Islas de la Bahía



CONTENIDO

	Pagina
INTRODUCCION	1 - 1
1. ANALISIS DE LA EJECUCION FISICA.	2 - 5
1.1 <i>Objetivos y Resultados de Gestión</i>	4 - 5
1.2 <i>Productos por Programa</i>	5 - 6
2. ANALISIS DE LA EJECUCION FINANCIERA	7 - 7
2.1 <i>Presupuesto por Programas</i>	7 - 7
2.2 <i>Modificaciones Presupuestarias</i>	7 - 7
3. OBJETIVOS DE VISION DE PAIS - PLAN DE NACION	8 - 9
3.1 <i>Logros e Impactos</i>	8 - 9
3.2 <i>Regionalización</i>	9 - 9
4. ANALISIS DE LA GESTION INSTITUCIONAL	10 -10
4.1 <i>Problemas Encontrados</i>	10- 10
4.2 <i>Actividades Realizadas y no Contenidas en el POA.</i>	10 -10
5. CONCLUSIONES RECOMENDACIONES	10 - 11
5.1 <i>Conclusiones</i>	10 - 11
5.2 <i>Recomendaciones</i>	10 - 11

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 2019

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 2019.

Dando cumplimiento a lo que establecen las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República Ejercicio Fiscal 2019, contenidas en el Decreto 180-2018, 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 2019.

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 primer 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 2019.

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 2019

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 Cuarto Trimestre de 2019 de Cinco millones trescientos setenta y seis mil ochocientos treinta y cuatro lempiras con 64/100 (**L.5,376,834.62**) que representa un 17% del presupuesto ejecutado en el trimestre, cabe mencionar que por un error involuntario se incorporó en esta actividad la cantidad de L. 1,337,588.00, que correspondía al fideicomiso

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 2019

Mejoramiento de la Infraestructura y servicios de Islas de la Bahía que debió haber sido ejecutado en la Actividad III.

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 2019 de dos millones ochocientos ochenta y un mil cuatrocientos noventa y cuatro lempiras con 98/100 (L. **2,881,494.98**) 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, misma que muestra una ejecución en el 4to. Trimestre de 2019, muestra ejecución de veintidós millones novecientos dieciséis mil novecientos cuarenta y cinco mil lempiras con 41/100 (L. **22,916,945.41**) que representa un 72% 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 2018 de seiscientos cuarenta y dos mil quince lempiras con 63/100 (L. **642,015.63**) que representa un 2% 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 2019

1.1 Objetivos y Resultados de la Gestión Institucional

ZOLITUR para el cuarto trimestre cuenta con cuatro 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			Programado - Ejecutado		
			Cantidad	Porcentaje	Costo	Cantidad	Porcentaje	Costo	Cantidad	Porcentaje	Costo
OBJETIVO 1: Implementar el Régimen de Ordenamiento Territorial.											
	Reducido el impacto de la contaminación ambiental producto del desarrollo turístico	Informe	1			1			0	0	
	Fortalecido el programa de manejo de áreas protegidas de Islas de la Bahía	Proyectos Ejecutados	2	0	L. 2881,494.98	2	0	L. 2881,494.98	0	0	L. -
	Diversificada y mejorada la oferta Turística	Informe	0			0			0	0	
OBJETIVO 2: Impulsar proyectos de desarrollo social y ambiental.											
	Mejoradas las condiciones de vida de la población del Departamento	Proyectos Ejecutados	1	0	L. 22916,945.41	0	1	L. 22916,945.41	1	0	L. -
OBJETIVOS: Implementar el Régimen Aduanero											
	Garantizados los beneficios de los acogidos del régimen	Informe	1	0	L. 642,015.63	1	0	L. 642,015.63	0	0	L. -
OBJETIVOS: Implementar el Régimen Fiscal											
	Mejorada la recaudación de las tasas y tarifas del régimen	Informe	0	15%	L. 5376,834.62	0	0	L. 5376,834.62	0	0	L. -

Para el 4to. trimestre ZOLITUR en su objetivo **Implementar el Régimen de Ordenamiento Territorial**, que cuanta con tres resultados institucionales 1. Reducir el impacto de la contaminación ambiental producto del desarrollo turístico, tiene una programación física de 1 informe y ejecución física de 1 informe, 2. Fortalecido el programa de manejo de áreas protegidas de Islas de la Bahía el que no tiene programación para el trimestre al igual que el resultado número 3. Diversificada y mejorada la oferta Turística que no tiene programación física en el trimestre, el mismo muestra una asignación presupuestaria y ejecutada por un monto de L.2,881,494.98 en el trimestre.

En el objetivo **Impulsar proyectos de desarrollo social y ambiental**, que tiene como resultado institucional, Garantizados los beneficios de los acogidos del régimen tiene programación física para el presente trimestre, sin embargo muestra ejecución financiera de L. 22,916,945.63 debido a que se pagaron algunos de los proyectos que no fueron culminados en 2018 y se transfirieron los recursos del Fideicomiso

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 2019

para el mejoramiento de la infraestructura y servicios de Islas de la Bahía en el marco del Decreto 171/2018..

En el objetivo **Implementar el Régimen Aduanero** que tiene como resultado Implementadas las políticas el Régimen aduanero propiciando el desarrollo socioeconómico de la zona, tiene una programación física de 1 informe y ejecución física de 1 informe y una asignación y ejecución presupuestaria de L.642,015.63.

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 2019						Variación Trimestral		
		Descripción	Programado			Ejecutado			Programado - Ejecutado		
			Cantidad	Porcentaje	Costo	Cantidad	Porcentaje	Costo	Cantidad	Porcentaje	Costo
OBJETIVO 1:Implementar el Regimen de Ordenamiento Territorial.											
	Reducido el impacto de la contaminación ambiental producto del desarrollo turístico	Informe	4	0	L. 7786,616.00	3	0	L. 7736,485.22	-1	0	L. 50,130.78
	Fortalecido el programa de comanejo de áreas protegidas de Islas de la Bahia	Proyectos Ejecutados	2			2			0	0	
	Diversificada y mejorada la oferta Turistica	Informe	1			0			-1	0	
OBJETIVO 2: Impulsar proyectos de desarrollo social y ambiental.											
	Mejoradas las condiciones de vida de la población del Departamento	Proyectos Ejecutados	1	0	L. 41584,371.00	1	0	L. 40690,112.21	0	0	L. 894,258.79
OBJETIVO3: Implementar el Régimen Aduanero											
	Garantizados los beneficios de los acogidos del regimen	Informe	4	0	L. 2106,894.00	4	0	L. 2054,365.69	0	0	L. 52,528.31
OBJETIVO3: Implementar el Régimen Fiscal											
	Mejorada la recaudacion de las tasas y tarifas del regimen.	Informe		15%	L. 13341,185.00		0	L. 13260,875.04	0	15%	L. 80,309.96

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. 31.8 millones que representa un 49% del presupuesto vigente en el año y una ejecución física de sus cuatro resultados primarios según lo detalle el cuadro a continuación:

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 2019

		IV Trimestre							Variación		
No.	Descripción del Resultado	Unidad de Medida	Programado			Ejecutado			Programado - Ejecutado		
			Cantidad	%	Costo	Cantidad	%	Costo	Cantidad	%	Costo
11-DESARROLLO SOSTENIBLE ZONA LIBRE TURISTICA											
1	Sin Produccion	0	0	0	L. 5376,834.62	0	0	L. 5376,834.62	0	0	L. -
2	Reunion de evaluacion para redefinicion del plan de ordenamiento territorial con equipo tecnicos municipales y nacionales con concurrencia en Islas de la Bahia	Reunion	1	0	L. 2881,494.98	1	0	L. 2881,494.98	0	0	L. -
3	Apoyar tecnicamente y financieramente los procesos de Construccion de los proyectos Infraestructura en las municipios de Islas de la Bahia	proyecto	1	0	L. 22916,945.41	1	0	L. 22916,945.41	0	0	L. -
4	mejoramiento de la Infraestructura y servicios de Islas de la Bahia										
4	Calculo del Impuesto del 4% en sustitucion del impuesto de Ganancias de Capital	Formulario	18	0	L. 642,015.63	18	0	L. 642,015.63	0	0	L. -
Total					L. 31817,290.64			L. 31817,290.64			L. 0.00

Mostrando una ejecución Acumulada en el programa de L. 63.7 millones que representa un 99% 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	Acumulado al IV trimestre 2019						Variación		
			Programado			Ejecutado			Programado - Ejecutado		
			Cantidad	%	Costo	Cantidad	%	Costo	Cantidad	%	Costo
11-DESARROLLO SOSTENIBLE ZONA LIBRE TURISTICA											
1	Sin Produccion	0	0	0	L. 13341,185.00	0	0	L. 13260,875.04	0	0	L. 80,309.96
2	Reunion de evaluacion para redefinicion del plan de ordenamiento territorial con equipo tecnicos municipales y nacionales con concurrencia en Islas de la Bahia	Reunion	4	0	L. 7786,616.00	1	0	L. 7736,485.22	-3	0	L. 50,130.78
3	Apoyar Tecnicamente y financieramente los procesos de Construccion de los proyectos Infraestructura en las municipios de Islas de la Bahia mejoramiento de la Infraestructura y servicios de Islas de la Bahia	proyecto	1	0	L. 41584,371.00	1	0	L. 40690,112.21	0	0	L. 894,258.79
4	Calculo del Impuesto del 4% en sustitucion del impuesto de Ganancias de Capital	Formulario	319	0	L. 2106,894.00	320	0	L. 2054,365.69	-1	0	L. 52,528.31
Total					L. 64819,066.00			L. 63741,838.16			L. 1077,227.84

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 2019

2. ANALISIS DE LA EJECUCION FINANCIERA

2.1 Presupuesto por Programas

Cod.	Programa	Presupuesto 2019		% de Ejecución	Saldo Disponible
		Vigente	Ejecutado		
		RP	RP	RP	RP
11	Dirección y Coordinación del Programa	L. 64,819,066.00	L. 63,741,838.16	99%	L. 1,077,227.84
Total		L. 64,819,066.00	L. 63,741,838.16	99%	L. 1,077,227.84

RP: Recursos propios

Se han desarrollado actividades de funcionamiento, fortalecimiento institucional y municipal, para las cuales se ha requerido de una ejecución presupuestaria de Treinta y u millones ochocientos diecisiete mil doscientos noventa lempiras con 64/100 (L.31,817,290.64), en el Cuarto Trimestre del Ejercicio Fiscal 2019 que representa un 49% 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 L.63.7 millones aculados en el ejercicio fiscal, quedando un valor de Un millón setenta y siete mil doscientos veintisiete lempiras con 84/100 (L.1,077,227.84) disponibles.

2.2 Modificaciones Presupuestarias

No.	Detalle de Modificación	Total
0023	105 Ampliación por incorporación de recursos propios mes de Junio-Octubre	L. 9,561,735.00
0032	105 Ampliación por incorporación de recursos propios mes de Noviembre	L. 1,133,708.00
Total		L. 5,598,003.00

Se han efectuado modificaciones presupuestarias que ampliaron el presupuesto de la institución, para el cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2019, en un orden de L 10.6 millones, recursos propios que se generan en el mes de Junio a Noviembre del

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 2019

presente año, recursos que se incorporaron, por el cobro de los impuestos, tasas, servicios, y cualquier otro ingreso proveniente de las distintas actividades que realiza nuestra dependencia, destinando los mismos para financiar Gastos corriente de la institución, gastos de fortalecimiento municipal y ambiental, dando cumplimiento a las finalidades y objetivos que determina nuestra legislación.

3 OBJETIVOS DE VISION DE PAIS - PLAN DE NACION

3.1 Logros e Impactos

(Cifras en Lempiras)

No.	Objetivo Estratégico/Plan Estratégico de Gobierno	Presupuesto 2019		Variación	
		Vigente	Ejecutado	Absoluta	%
Act. 1	5* Reorganizar y fortalecer el Estado y sus instituciones, para que sea más eficientes y transparentes, con rendición de cuentas y servidores públicos con mayor compromiso de servicio hacia el pueblo.	L. 13,341,185.00	L. 13.260.875.04	L. 80.309.96	0.01%
Act. 2	5* Reorganizar y fortalecer el Estado y sus instituciones, para que sea más eficientes y transparentes, con rendición de cuentas y servidores públicos con mayor compromiso de servicio hacia el pueblo.	L. 7,786,616.00	L. 7,736,485.22	L. 50,130,78	0.01%
Act. 3	5* Reorganizar y fortalecer el Estado y sus instituciones, para que sea más eficientes y transparentes, con rendición de cuentas y servidores públicos con mayor compromiso de servicio hacia el pueblo.	L. 41,584,371.00	L. 40,690,112.21	L. 894,258.79	0.03%
Act. 4	5* Reorganizar y fortalecer el Estado y sus instituciones, para que sea más eficientes y transparentes, con rendición de cuentas y servidores públicos con mayor compromiso de servicio hacia el pueblo.	L. 2,106,894.00	L. 2,054,365.69	L. 52,528.31	0.03%
Total		L.64,819,066.00	L.63,741,838.16	L.1,077,227.84	0.02%

Principales logros obtenidos durante el año 2019.

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 2019

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.
3. Finalizada la Construcción del proyecto Alcantarillado sanitario de la comunidad de la Putan de Coxen Hole.
4. Finalizada la Construcción del proyecto Construcción Muelle de Santa Elena.
5. Se transfirieron los fondos a la municipalidad de Guanaja para la adquisición de volqueta, en apoyo al proyecto de Gestión Integral de Residuos sólidos.
6. Se donaron recursos para Torneo de Pesca, Carnaval del Camarón en Guanaja y festival de Utila.
7. Transferido recursos ejercicio fiscal 2018 y parcialmente ejercicio fiscal 2019 del Fideicomiso para el mejoramiento de la infraestructura y servicios de Islas de la Bahía en el marco del Decreto 171/2018.
8. Suscripción de convenios para financiamiento de Proyectos de Infraestructura en el municipio de Roatan.
9. Diseño de Alcantarillado Sanitario de la Comunidad de Mant Trap/Francourt Flat

3.1 Regionalización

Ejecución del Gasto Regionalizado **Al 4to. Trimestre 2019**

(Cifras en Lempiras)					
Cod. Región	Descripción	Presupuesto 2019		% de Ejecución	Saldo disponible
		Vigente (RP)	Ejecutado (RP)		
R15	Arrecife Mesoamericano	L.64,819,066.00	L.63,741,838.16	99%	L. 1,077,227.84
Total		L.64,819,066.00	L.63,741,838.16	99%	L. 1,077,227.84

RP: Recursos propios

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 2019

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

- ☛ *No se han presentado problemas que tengan un impacto en el proceso de ejecución física y financiera de nuestro plan operativo anual.*

4.1 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 180/2018 y su reglamento vigentes al Año 2019, 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 su estructura presupuestaria en el 4to. Trimestre 2019, ha ejecutado recursos que se destinaron a el financiamiento del presupuesto de gasto corriente, inversiones en ambiente e infraestructura, en un orden de treinta y un millones ochocientos diecisiete mil doscientos noventa lempiras con 64/100 (L.31,817,290.64)*
- ☛ *La Zona Libre Turística según su estructura presupuestaria al 4to. Trimestre 2019, se han ejecutado un total de sesenta y tres millones setecientos cuarenta y un mil ochocientos treinta y ocho lempiras con 16/100 (L.63,741,838.16), que representa un 99% del presupuesto Vigente, teniendo una disponibilidad de L1 077,227.84.*
- ☛ *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*

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 2019

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.