



Secretaría de
Finanzas
Gobierno de la República

Informe de Seguimiento y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria Física y Financiera al Cuarto Trimestre 2025

102 Comisión Administradora Zona Libre Turística
Islas de la Bahía
(**ZOLITUR**)



Tegucigalpa, M.D.C. Febrero 2026

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA CUARTO TRIMESTRE 2025

102: COMISIÓN ADMINISTRADORA ZONA LIBRE TURÍSTICA ISLAS DE LA BAHÍA (ZOLITUR)

I. ANTECEDENTES

La Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas realiza el Informe de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, con base a los artículos 45 y 46 Capítulo VII “Del Seguimiento y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria” del Decreto Legislativo N° 83-2004, contentivo de la Ley Orgánica del Presupuesto, Acuerdo N° 1341 de la Secretaría de Finanzas, publicado en el Diario Oficial La Gaceta el 12 de febrero 2009, que aprueba las Normas Técnicas del Subsistema de Presupuesto y Artículo 262 Capítulo VI “Monitoreo, Seguimiento y Evaluación” del Decreto Legislativo N° 4-2025 publicado en el diario oficial La Gaceta el 6 de febrero 2025, correspondiente a la Ley del Presupuesto del Ejercicio Fiscal 2025 y sus Disposiciones Generales, aprobadas por el Congreso Nacional.

a. Autoridad Legislativa

Según Decreto No. 181-2006. La Organización Administrativa de la Zona Libre Turística del departamento de Islas de la Bahía, se crea bajo la forma de una entidad de derecho público con desconcentración funcional y geográfica y competencia y jurisdicción propia, la cual será responsable de administrar la Zona Libre Turística con criterio administrativo, técnico y financiero propio. Se denominará Comisión Administradora de la Zona Libre Turística del departamento de Islas de la Bahía y estará adscrita administrativamente a la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas.

b. Misión

Somos una institución desconcentrada del Estado, responsable de potenciar la inversión y el desarrollo económico sostenible del departamento de Islas de la Bahía, mediante la aplicación de los regímenes fiscal, aduanero y ordenamiento territorial; con la finalidad de mejorar las condiciones de vida de los pobladores de la zona, desarrollando proyectos de inversión social, oportunidades de beneficios equitativos y políticas de protección del Medio Ambiente.

c. Funciones

- ✓ Formular reglamentos, normativas y adoptar las resoluciones que sean necesarios para el cumplimiento de su finalidad.
- ✓ Coordinar las actividades del sector público y del sector privado relativas al desarrollo de la Zona Libre Turística.
- ✓ Formular su presupuesto anual, en el cual se debe "incorporar la disposición de que al menos el treinta por ciento (30%) de sus ingresos se destinara para obras de infraestructura, prestación de servicios públicos, actividades culturales y proyectos ambientales, concertados con las municipalidades de la Zona Libre Turística y, someterlo a la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas para que sea incluido en el Presupuesto General de la Republica.
- ✓ Ejecutar anualmente su presupuesto de confinidad a la Ley Orgánica del Presupuesto y a las Disposiciones Generales del Presupuesto del 2022.
- ✓ Conformar' los departamentos y oficinas que considere necesarias para el buen desempeño de los asuntos administrativos, fiscales y aduaneros de la Zona Libre Turística.
- ✓ Presentar informes, reclamos institucionales y recomendar a las municipalidades medidas normativas y de control migratorio local, nacional e internacional, desde y hasta el territorio de la zona turística.
- ✓ Promover el turismo sostenible en la Zona Libre Turística en Coordinación con las Alcaldías del departamento de Islas de la Bahía y la CETS, para la protección general comunitaria en aspectos de seguridad, orden público, salud y educación, histórico culturales y representativos del patrimonio cultural nacional.
- ✓ Nombrar al Director Ejecutivo, Subdirector Ejecutivo y Auditor de la Zona Libre Turística; y el resto del personal será normado por el Director Ejecutivo.
- ✓ Aprobar la organización administrativa y funcional que le someta a su consideración el Director Ejecutivo.
- ✓ Aprobar los contratos de arrendamiento de inmuebles, suministro de bienes o de servicios, consultoría, obra pública, concesión y otros que le someta a su consideración el Director Ejecutivo.
- ✓ Aprobar el Plan Operativo Anual de la Zona Libre Turística.
- ✓ Velar porque las transferencias de los impuestos y demás recaudos establecidos en esta ley, sean transferidos puntualmente cada trimestre a la Zona Libre Turística, por parte de la Secretaria de Estado en el Despacho de Finanzas.
- ✓ Administrar el patrimonio de la Zona Libre Turística.
- ✓ Suscribir convenios de cooperación con instituciones públicas o privadas para asegurar el logro de los objetivos de la Zona Libre Turística.
- ✓ Solicitar la intervención de los órganos y entidades estatales o municipales para resolver situaciones puntuales en la Zona Libre Turística.

- ✓ Trasladar al conocimiento de la Procuraduría General de la Republica del Tribunal Superior de Cuentas los casos que impliquen acciones prejudiciales judiciales que se promuevan en contra o resulten en perjuicio del Estado de Honduras. De igual forma se hará del conocimiento del Ministerio Publico en 10 que corresponda.
- ✓ Para el conocimiento y aplicación concurrente de la normativa ambiental del departamento de Islas de la Bahía y las señaladas por los Artículos 17,27 Y 28 de la Ley de Ordenamiento Territorial, en aplicación concurrente con los gobiernos municipales u otros entes o instituciones del gobierno, así como las atribuciones señaladas en el Acuerdo del Poder Ejecutivo No. 005/2002 para 1a creación de la Comisión Ejecutiva de Turismo Sostenible (CETS) del departamento de Islas de la Bahía.
- ✓ Contribuir al control de las actividades de ingreso y egreso al territorio de la Zona Libre Turística, por razones de índole aduanero, fiscal, de seguridad y ordenamiento territorial todo lo cual será objeto de la reglamentación de esta Ley.
- ✓ Todas las demás que se deriven de esta Ley y del ordenamiento jurídico vigente en la Republica de Honduras, en general.

II. RESUMEN DE LA COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO VIGENTE

El presente Informe contiene el análisis de la Ejecución Física y Financiera del Plan Operativo Anual y del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Comisión Administradora Zona Libre Turística Islas de la Bahía (ZOLITUR), correspondiente al cuarto trimestre del año 2025.

Esta Comisión Administradora cuenta con un presupuesto aprobado de L134,451,166.00 representando el 0.0312% del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y de las Instituciones Descentralizadas, que asciende a L430,907,821,286.00.

La siguiente sección del informe provee un análisis de la composición del presupuesto vigente:

a. Fuente de Presupuesto Vigente

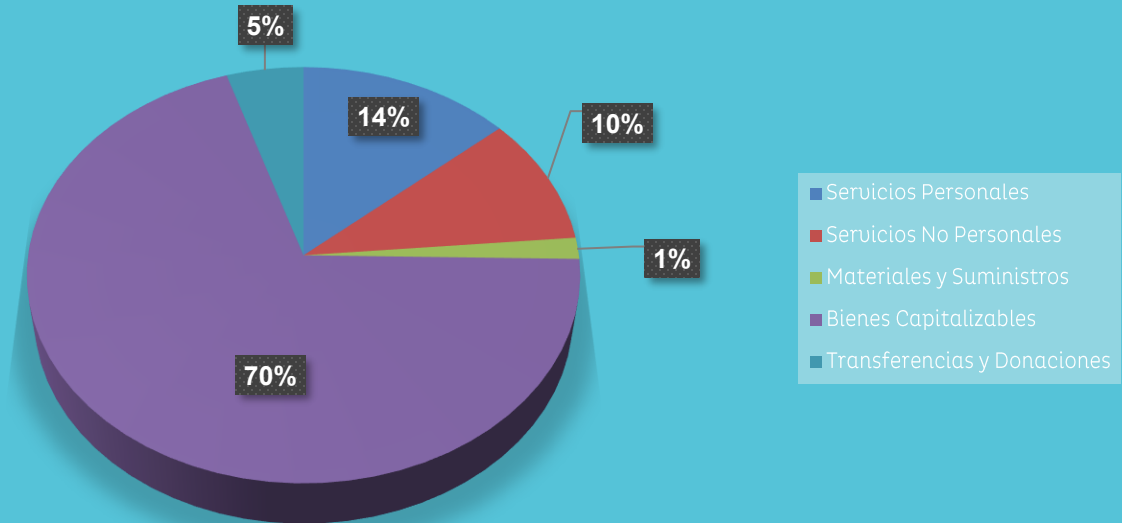
El presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2025 para la Comisión Administradora Zona Libre Turística Islas de la Bahía (ZOLITUR) asciende a L162,262,395.00, financiados en su totalidad con fuente 12 – Recursos Propios.

b. Presupuesto Vigente por Grupo

Como se muestra en la gráfica siguiente, la parte más relevante del presupuesto es el Grupo de Gasto de Bienes Capitalizables 70%, Servicios Personales con 14%, Servicios No Personales 10%, Transferencias y Donaciones 5% y Materiales y Suministros 1%.



Gráfico No.1
Presupuesto Vigente por Grupo



c. Gasto por Grupo Ejecutado 2023-2024-Vigente 2025

La gráfica siguiente muestra la asignación de gastos durante los últimos 2 años y se toma en cuenta el presupuesto vigente del actual ejercicio fiscal 2025; asimismo, se muestra que el presupuesto ejecutado 2023 en comparación al 2024 tiene una tendencia ascendente.

Gráfico No.2
Gasto por Grupo
Ejecutado 2023- 2024-Vigente 2025

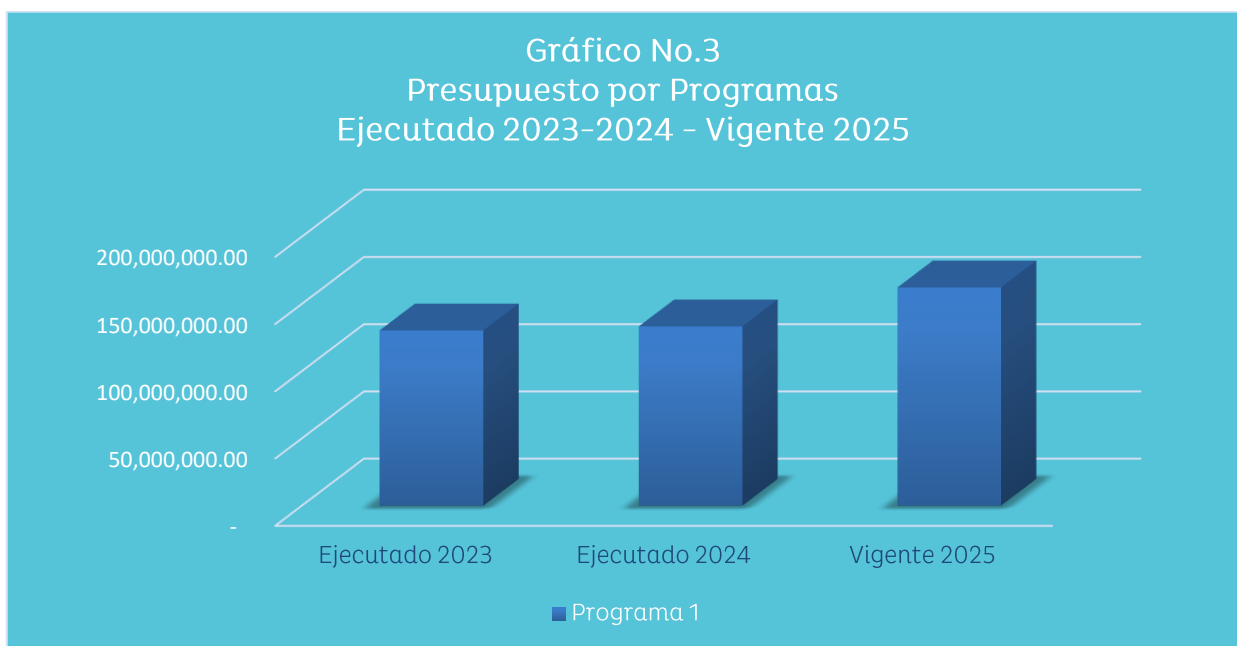


d. Presupuesto Vigente por Programa

En cuanto a la ejecución por programas, muestra que el presupuesto vigente del programa 11 - Desarrollo Sostenible Zona Libre Turística asciende a L134,451,166.00.

e. Gasto por Programa Ejecutado 2023-2024-Vigente 2025

La gráfica siguiente muestra el total de gastos por programa durante los últimos tres años. El gasto por programa con un presupuesto vigente más significativo es el presupuesto Ejecutado del año 2024 con un monto de L133,260,566.49 equivalente a un aumento del 2.2% en comparación con el presupuesto Ejecutado del año anterior, para el presente presupuesto presenta un monto vigente de L162,262,395.00, esto se debe a la mejora de ingresos.



III. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

a. Asuntos Relevantes

Para el año 2025 presenta un incremento en el presupuesto vigente en comparación con el año 2024, asimismo presenta un comportamiento ascendente entre los años 2023 y 2024.

b. Análisis de los Objetivos

La Comisión Administradora de la Zona Libre Turística Islas de la Bahía (ZOLITUR), cuenta con 4 Objetivos Operativos. Los objetivos son los siguientes:

1. Mejorar la calidad de los recursos naturales en áreas protegidas de la zona.
2. Mejorar los productos turísticos que destaquen los atractivos naturales, históricos y culturales de Islas de la Bahía.
3. Gestionar los beneficios a los acogidos del Régimen fiscal y aduanero.
4. Ejecutar proyectos de infraestructura, sociales y ambientales en los municipios de Islas de la Bahía.

c. Análisis de los Ingresos

Los ingresos generados por esta institución provienen del pago del **4 % de Ganancias de Capital** y de las **Tarifas destinadas para la Conservación Ambiental y Seguridad**, por toda Persona Natural o Jurídica, Nacional o Extranjera, acogida al Régimen de la Zona Libre Turística.

Conforme a lo establecido en las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, Ejercicio Fiscal vigente, a la Institución le corresponde el **100 % de los ingresos** generados a través de la fuente de financiamiento 12-Recursos Propios.

Cuadro No.1
Ingresos por Tipo de Rubro
(Cifras en Lempiras)

Nombre	Aprobado	Vigente	Recaudación del IV Trimestre	Recaudación Acumulada	% Trimestre	% Acumulado
Ganancias de Capital (ZOLITUR)	68,925,327.00	82,933,039.00	9,915,737.82	54,677,277.33	11.96	65.9
Emisión de Constancias, Certificaciones y Otros	73,850.00	80,427.00	431,530.90	484,530.90	536.55	602.4
Conservación del Ambiente y Seguridad ZOLITUR	65,263,643.00	79,054,603.00	53,776,531.35	106,966,998.42	68.02	135.3
Otras Licencias	188,346.00	194,326.00	12,000.00	185,800.00	6.18	95.6
Venta Impresos	-	-	-	517.00	-	-
TOTAL	134,451,166.00	162,262,395.00	64,135,800.07	162,315,123.65	39.53	100.0

Observaciones sobre Ejecución Trimestral

Durante el IV Trimestre de 2025, la Comisión Administradora de la Zona Libre Turística Islas de la Bahía (ZOLITUR) registró una recaudación de L 64,135,800.07, lo que representa el 39.53 % del presupuesto vigente anual de L 162,262,395.00. Dicho presupuesto vigente incorpora modificaciones presupuestarias por L 27,811,229.00, que incrementaron el presupuesto originalmente aprobado de L134,451,166.00, permitiendo una programación acorde al comportamiento real de los ingresos.

En el rubro de Conservación del Ambiente y Seguridad, se recaudaron L 53,776,531.35 durante el IV Trimestre, alcanzando una ejecución trimestral del 68.02% respecto a su presupuesto vigente (L 79,054,603.00), consolidándose como el rubro con mayor nivel de ejecución en el período evaluado.

El rubro de **Ganancias de Capital** registró ingresos por L 9,915,737.82, lo que equivale a una **ejecución trimestral del 11.96 %** en relación con su presupuesto vigente de L82,933,039.00, reflejando un desempeño inferior al esperado para el último trimestre del ejercicio fiscal.

En cuanto a los rubros de menor incidencia, **Emisión de Constancias, Certificaciones y Otros** alcanzó una recaudación de L431,530.90, lo que representa una **ejecución trimestral del 536.55%**, superando ampliamente lo presupuestado para este concepto. Por su parte, **Otras Licencias** registró ingresos por L12,000.00, equivalentes a una **ejecución trimestral del 6.18 %** respecto a su presupuesto vigente.

El rubro de **Venta de Impresos** no registró recaudación trimestral, manteniendo únicamente ingresos acumulados.

En términos generales, la ejecución del IV Trimestre refleja un comportamiento diferenciado entre rubros, con una fuerte incidencia del rubro de Conservación del Ambiente y Seguridad y niveles de ejecución moderados o bajos en el resto de los conceptos.

Observaciones sobre Ejecución Acumulada

Al cierre del **cuarto trimestre** de 2025, ZOLITUR alcanzó una recaudación acumulada de L 162,315,123.65, logrando una ejecución acumulada del 100.0 % del presupuesto vigente anual, lo que confirma el cumplimiento de la meta global de ingresos establecida para el ejercicio fiscal.

El rubro de **Conservación del Ambiente y Seguridad** acumuló ingresos por L106,966,998.42, alcanzando una ejecución acumulada del 135.3 %, lo que evidencia un comportamiento superior a lo presupuestado y un desempeño altamente favorable en la recaudación de este concepto.

Por su parte, **Ganancias de Capital** registró una recaudación acumulada de **L54,677,277.33**, equivalente a una ejecución acumulada del 65.9 %, reflejando un rezago en relación con su presupuesto vigente, pese a su aporte significativo en trimestres anteriores.

El rubro de **Emisión de Constancias, Certificaciones y Otros** presenta una ejecución acumulada de L484,530.90 equivalente al 602.4%, mientras que **Otras Licencias** alcanzó una recaudación acumulada de L 185,800.00, equivalente a una ejecución acumulada del 95.6 %, mostrando un comportamiento cercano a la meta anual. El rubro de **Venta de Impresos** reportó ingresos acumulados por L 517.00, sin presupuesto aprobado ni vigente.

En conclusión, la ejecución acumulada al IV Trimestre evidencia que el cumplimiento del presupuesto vigente fue posible gracias al desempeño sobresaliente de determinados rubros, particularmente **Conservación del Ambiente y Seguridad**, así como a las modificaciones presupuestarias efectuadas, las cuales permitieron ajustar oportunamente el presupuesto a la realidad de la recaudación institucional.

Respuesta de la Institución

Los resultados del cuarto trimestre de 2025 reflejan el compromiso de **ZOLITUR** con una gestión transparente y eficaz de sus ingresos. La solidez en la recaudación del rubro ambiental reafirma la relevancia de estos servicios en el entorno turístico nacional.

Sin embargo, se identifica la necesidad urgente de **fortalecer los mecanismos de fiscalización**, especialmente en el rubro de **Ganancias de Capital**, y de **diversificar las fuentes de ingreso** para mejorar la sostenibilidad y estabilidad financiera institucional.

d. Análisis de los Gastos.

1. Gastos por Grupo

La clasificación por objeto del gasto se conceptúa como una ordenación sistemática y homogénea de los bienes, servicios y las transferencias que el Sector Público aplica en el desarrollo de su gestión. Lo anterior permite identificar claramente y con transparencia los bienes y servicios que se adquieren, así como las transferencias que se ejecutan.

La tabla abajo brinda un resumen de los Gastos por grupo total fuentes. Para más detalles a nivel de Fuentes Nacionales y Fuentes Externas vea anexo 02.

Cuadro No. 2
Ejecución de Egresos por Grupo de Gasto
Fondos Totales
(cifras en Lempiras)

Descripción	Descripción	Aprobado	Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecución Acumulada	Disponibile	% del Trim.	% Acum.
10000	SERVICIOS PERSONALES	25,465,638	22,155,796	6,271,346	20,624,103	1,531,693	28.3	93.1
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	18,616,934	16,181,157	6,775,536	14,732,670	1,448,487	41.9	91.0
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,146,500	2,683,501	385,217	857,221	1,826,280	14.4	31.9
40000	BIENES CAPITALIZABLES	86,682,094	113,241,941	51,540,179	88,534,935	24,707,006	45.5	78.2
50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	540,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000	-	100.0	100.0
Total		134,451,166	162,262,395	72,972,277	132,748,929	29,513,466	45.0	81.8

Observaciones sobre Ejecución Trimestral

La ZOLITUR muestra una ejecución para el cuarto trimestre de L72,972,277 la cual representa el 45% de su presupuesto vigente, donde los grupos de gasto más relevantes según su nivel de ejecución son Servicios Personales con 28.3% en los que se encuentran sueldos mensuales y colaterales, Servicios No Personales con 41.9%, Materiales y Suministros con 14.4%, Bienes Capitalizables con 45.5% y Transferencias y Donaciones con 100% respecto al presupuesto vigentes de la Institución.

Observaciones sobre Ejecución Acumulada.

Durante el cuarto trimestre presenta ejecución acumulada baja debido al proceso de licitación de obras programadas para este presente Ejercicio Fiscal.

Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la institución.

2. Gastos por Programa

Esta sección brinda una descripción general tanto del desempeño financiero como el físico de cada programa para el trimestre, así como también a la fecha. Algunos programas administrativos no tienen productos identificados. La información financiera de estos programas ha sido consolidada. Para información detallada ver Anexo 2.

a. Programas Administrativos

La Comisión Administradora Zona Libre Turística (ZOLITUR) no cuenta con programas administrativos.

b. Programas Operativos

Programa 11 – Desarrollo Sostenible Zona Libre Turística

Tiene como objetivo Implementar el Régimen de Ordenamiento Territorial para alcanzar el desarrollo sostenible de departamento de Islas de la Bahía, asimismo implementar el Régimen Aduanero y Fiscal e Impulsar Proyectos de Desarrollo Municipal, Social y Ambiental.

Cuadro No. 3
Ejecución de Egresos por Programa
(cifras en Lempiras)

Información Financiera						
Aprobado	Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% Trimestre	% Acumulado
134,451,166	162,262,395	72,972,277	132,748,929	29,513,466	45.0	81.8
Información Física						
Descripción del Producto	Acciones de conservación y protección de las Áreas protegidas y ecosistemas naturales en Islas de la Bahía, implementadas.			Unidad de Medida del producto		149-INFORME
Trimestral						
Programado			Ejecutado		% de Ejecución	
Cantidad	Asignación Presupuestaria		Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria
1	50,946,900		1	72,972,277	100.0	143.2
Anual						
Programado			Ejecutado		% de Ejecución	
Cantidad	Asignación Presupuestaria		Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria
4	162,262,395		4	132,748,929	100.0	81.8

Observaciones sobre Ejecución Trimestral

El programa 11 – Desarrollo Sostenible Zona Libre Turística muestra una ejecución financiera de 45% en el cuarto trimestre respecto al presupuesto vigente de la Institución, respecto a la información física este programa tiene como producto las acciones de conservación y protección de las Áreas protegidas y ecosistemas naturales en Islas de la Bahía, implementadas, alcanzando el 143.2%.

Observaciones sobre Ejecución Acumulada

Durante el cuarto trimestre presentan una ejecución acumulada baja debido a proceso de licitación de los proyectos programados.

Modificaciones Presupuestarias relevantes del Trimestre

Incorporación de fondos por mejoras de ingresos



IV. RECOMENDACIONES

- Se recomienda mejorar su programación de ejecución de acorde a su programación, para las gestiones subsiguientes en su ejecución.

V. ANEXOS

1. Clasificación del Objeto Específico del Gastos y Tipos de Fondos
 - 1.1 Objetiva Clasificación del Gasto por Objeto Recursos Propios.
2. Ejecución por Programa y Grupo de Gasto.
3. Modificaciones Presupuestarias

ANEXO N° 1
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 102: COMISIÓN ADMINISTRADORA ZONA LIBRE TURISTICA ISLAS DE LA BAHIA (ZOLITUR)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
CUARTO TRIMESTRE DE 2025
FONDOS TOTALES
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
10000	SERVICIOS PERSONALES	25,465,638	22,155,796	6,271,346	20,624,103	15,884,450	28.3	1,531,693	93.1
11100	Sueldos Básicos	14,778,638	14,848,907	3,545,256	13,732,978	11,303,651	23.9	1,115,929	92.5
11400	Adicionales	3,924,477	578,398	-	570,000	578,398	-	8,398	98.5
11510	Decimotercer Mes	1,231,554	1,243,137	1,172,894	1,172,894	70,243	94.3	70,243	94.3
11520	Decimocuarto Mes	1,231,554	1,230,204	-	1,134,198	1,230,204	-	96,006	92.2
11600	Complementos	707,045	739,519	66,006	724,728	673,513	8.9	14,791	98.0
11710	Contribuciones al Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios del Poder Ejecutivo	2,142,907	2,232,789	754,525	2,111,108	1,478,264	33.8	121,681	94.6
11750	Contribuciones para Seguro Social	258,471	258,471	89,081	225,160	169,390	34.5	33,311	87.1
12910	Contratos Especiales	13,700	-	-	-	-	-	-	-
14100	Horas Extraordinarias	277,292	124,371	36,279	120,732	88,092	29.2	3,639	97.1
14300	Gastos de Representacion en el Pais	300,000	300,000	75,000	300,000	225,000	25.0	-	100.0
16200	Compensaciones	600,000	600,000	532,305	532,305	67,695	88.7	67,695	88.7
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	18,616,934	16,181,157	6,775,536	14,732,670	9,405,621	41.9	1,448,487	91.0
21110	Suministro De Energía EléCtrica	612,000	812,000	149,755	556,811	662,245	18.4	255,189	68.6
21420	Telefonía Fija	26,400	26,400	2,977	8,375	23,423	11.3	18,025	31.7
21430	Telefonía Celular	116,400	128,400	31,683	128,400	96,717	24.7	-	100.0
22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	1,200,000	1,400,000	234,161	1,010,769	1,165,839	16.7	389,231	72.2
22900	Otros Alquileres	27,600	-	-	-	-	-	-	-
23100	Mantenimiento y Reparación de Edificios y Locales	250,000	1,250	-	1,250	1,250	-	-	100.0
23320	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Tracción y Elevación	160,000	155,917	90,645	147,215	65,272	58.1	8,702	94.4
23350	Mantenimiento y Reparación de Equipo para Computación	124,000	-	-	-	-	-	-	-
23360	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina y Muebles	90,000	89,303	46,346	89,303	42,957	51.9	0	100.0
23370	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Comunicación	8,000	19,090	-	19,090	19,090	-	-	100.0
23390	Mantenimiento y Reparación de Otros Equipos	50,000	80,707	-	80,707	80,707	-	-	100.0
23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	15,000	7,065	-	-	7,065	-	7,065	-
23600	Mantenimiento de Sistemas Informáticos	536,016	850,128	300,714	771,068	549,414	35.4	79,060	90.7
24500	Servicios de Capacitación	470,000	3,583,507	3,583,506	3,583,506	1	100.0	1	100.0
24600	Servicios de Informática y Sistemas Computarizados	820,000	62,569	24,733	62,301	37,836	39.5	268	99.6
24710	Servicios De Consultoría De Gestión Administrativa Y Financiera	2,532,500	-	-	-	-	-	-	-
25100	Servicio de Transporte	332,268	3,862,970	1,067,998	3,862,970	2,794,972	27.6	0	100.0
25300	Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones	72,000	268,759	36,525	187,257	232,234	13.6	81,502	69.7
25400	Primas y Gastos de Seguro	195,000	175,038	18,400	157,608	156,638	10.5	17,431	90.0
25600	Publicidad y Propaganda	3,000,000	147,800	131,269	131,269	16,531	88.8	16,531	88.8
25700	Servicio de Internet	149,910	200	40	40	160	20.0	160	20.0
26110	Pasajes Nacionales	539,520	-	-	-	-	-	-	-
26120	Pasajes al Exterior	100,000	149,910	31,866	129,784	118,044	21.3	20,126	86.6
26210	Viáticos Nacionales	468,570	369,122	59,729	343,348	309,393	16.2	25,774	93.0
26220	Viáticos al Exterior	80,000	136,700	-	3,234	136,700	-	133,466	2.4
27210	Tasas	15,000	432,680	55,672	359,532	377,008	12.9	73,148	83.1
29100	Ceremonial y Protocolo	4,801,750	209,000	60,071	167,776	148,929	28.7	41,224	80.3
29200	Servicios de Vigilancia	625,000	15,000	11,150	11,150	3,850	74.3	3,850	74.3
29400	Actuaciones Artísticas	1,200,000	2,372,642	612,897	2,256,818	1,759,745	25.8	115,824	95.1
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,146,500	2,683,501	385,217	857,221	2,298,284	14.4	1,826,280	31.9
31110	Productos Alimenticios Y Bebidas	135,100	45,000	3,840	29,653	41,160	8.5	15,347	65.9
31500	Madera, Corcho y sus Manufacturas	90,000	30,000	-	23,508	30,000	-	6,492	78.4
32200	Confecciones Textiles	151,200	8,361	-	8,361	8,361	-	1	100.0

ANEXO N° 1
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 102: COMISIÓN ADMINISTRADORA ZONA LIBRE TURISTICA ISLAS DE LA BAHIA (ZOLITUR)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
CUARTO TRIMESTRE DE 2025
FONDOS TOTALES
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
33100	Productos De Papel Y Cartón	135,000	135,000	28,020	66,865	106,980	20.8	68,135	49.5
33300	Productos de Artes Gráficas	40,500	40,500		-	40,500	-	40,500	-
33500	Libros, Revistas y Periódicos	4,000	153,500	149,500	149,500	4,000	97.4	4,000	97.4
33700	Especies Timbradas y Valores	5,000	5,000		-	5,000	-	5,000	-
35100	Productos Químicos	20,000	-		-	-	-	-	-
35400	Insecticidas, Fumigantes y Otros	7,000	32,000		24,035	32,000	-	7,965	75.1
35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	3,000	12,341	3,441	9,341	8,900	27.9	3,000	75.7
35610	Gasolina	119,231	10,012	553	6,012	9,459	5.5	4,000	60.0
35620	Diesel	156,000	170,068	61,917	156,447	108,151	36.4	13,621	92.0
35650	Aceites y Grasas Lubricantes	5,000	5,000		-	5,000	-	5,000	-
35800	Productos de Material Plástico	76,067	30,000	-	10,167	30,000	-	19,833	33.9
36100	Productos Ferrosos	300,000	30,073	-	30,058	30,073	-	15	99.9
36930	Elementos de Ferretería	1,500	1,500		-	1,500	-	1,500	-
37100	Productos De Cemento, Asbesto, Yeso Y Otros	-	24,458		24,457	24,458	-	1	100.0
37500	Minerales Metalíferos	800	800		-	800	-	800	-
39100	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	111,068	50,000	1,700	14,121	48,300	3.4	35,879	28.2
39200	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	277,809	35,000	-	-	35,000	-	35,000	-
39400	Utensilios de Cocina y Comedor	3,000	3,000		-	3,000	-	3,000	-
39600	Repuestos y Accesorios	1,505,225	1,861,888	136,247	304,697	1,725,641	7.3	1,557,191	16.4
40000	BIENES CAPITALIZABLES	86,682,094	113,241,941	51,540,179	88,534,935	61,701,762	45.5	24,707,006	78.2
42420	Equipo de Laboratorio Médico	-	144,966	144,965	144,965	1	100.0	1	100.0
42420	Equipo de Laboratorio Médico	-	6,000,000	5,740,110	5,740,110	259,890	95.7	259,890	95.7
42420	Equipo de Laboratorio Médico	182,094	-		-	-	-	-	-
42420	Equipo de Laboratorio Médico	-	250,315	75,818	75,818	174,497	30.3	174,497	30.3
42420	Equipo de Laboratorio Médico	-	303,082	107,512	107,512	195,570	35.5	195,570	35.5
47210	Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Público	86,500,000	106,543,578	45,471,773	82,466,530	61,071,805	42.7	24,077,048	77.4
50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	540,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000	-	100.0	-	100.0
51310	Transferencias Corrientes A Instituciones Sin Fines De Lucro	540,000	-	-	-	-	-	-	-
51310	Transferencias Corrientes A Instituciones Sin Fines De Lucro	-	8,000,000	8,000,000	8,000,000	-	100.0	-	100.0
TOTAL		134,451,166	162,262,395	72,972,277	132,748,929	89,290,118	45.0	29,513,466	81.8

ANEXO N° 1.2
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 102: COMISIÓN ADMINISTRADORA ZONA LIBRE TURISTICA ISLAS DE LA BAHIA (ZOLITUR)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
CUARTO TRIMESTRE DE 2025
FONDOS DE RECURSOS PROPIOS
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
10000	SERVICIOS PERSONALES	25,465,638	22,155,796	6,271,346	20,624,103	15,884,450	28.3	1,531,693	93.1
11100	Sueldos Básicos	14,778,638	14,848,907	3,545,256	13,732,978	11,303,651	23.9	1,115,929	92.5
11400	Adicionales	3,924,477	578,398	-	570,000	578,398	-	8,398	98.5
11510	Decimotercer Mes	1,231,554	1,243,137	1,172,894	1,172,894	70,243	94.3	70,243	94.3
11520	Decimocuarto Mes	1,231,554	1,230,204	-	1,134,198	1,230,204	-	96,006	92.2
11600	Complementos	707,045	739,519	66,006	724,728	673,513	8.9	14,791	98.0
11710	Contribuciones al Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios del Poder Ejecutivo	2,142,907	2,232,789	754,525	2,111,108	1,478,264	33.8	121,681	94.6
11750	Contribuciones para Seguro Social	258,471	258,471	89,081	225,160	169,390	34.5	33,311	87.1
12910	Contratos Especiales	13,700	-	-	-	-	-	-	-
14100	Horas Extraordinarias	277,292	124,371	36,279	120,732	88,092	29.2	3,639	97.1
14300	Gastos de Representacion en el País	300,000	300,000	75,000	300,000	225,000	25.0	-	100.0
16200	Compensaciones	600,000	600,000	532,305	532,305	67,695	88.7	67,695	88.7
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	18,616,934	16,181,157	6,775,536	14,732,670	9,405,621	41.9	1,448,487	91.0
21110	Suministro De Energía EléCtrica	612,000	812,000	149,755	556,811	662,245	18.4	255,189	68.6
21420	Telefonia Fija	26,400	26,400	2,977	8,375	23,423	11.3	18,025	31.7
21430	Telefonia Celular	116,400	128,400	31,683	128,400	96,717	24.7	-	100.0
22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	1,200,000	1,400,000	234,161	1,010,769	1,165,839	16.7	389,231	72.2
22900	Otros Alquileres	27,600	-	-	-	-	-	-	-
23100	Mantenimiento y Reparación de Edificios y Locales	250,000	1,250	-	1,250	1,250	-	-	100.0
23320	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Tracción y Elevación	160,000	155,917	90,645	147,215	65,272	58.1	8,702	94.4
23350	Mantenimiento y Reparación de Equipo para Computación	124,000	-	-	-	-	-	-	-
23360	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina y Muebles	90,000	89,303	46,346	89,303	42,957	51.9	0	100.0
23370	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Comunicación	8,000	19,090	-	19,090	19,090	-	-	100.0
23390	Mantenimiento y Reparación de Otros Equipos	50,000	80,707	-	80,707	80,707	-	-	100.0
23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	15,000	7,065	-	-	7,065	-	7,065	-
23600	Mantenimiento de Sistemas Informáticos	536,016	850,128	300,714	771,068	549,414	35.4	79,060	90.7
24500	Servicios de Capacitación	470,000	3,583,507	3,583,506	3,583,506	1	100.0	1	100.0
24600	Servicios de Informática y Sistemas Computarizados	820,000	62,569	24,733	62,301	37,836	39.5	268	99.6
24710	Servicios De Consultoría De Gestión Administrativa Y Financiera	2,532,500	-	-	-	-	-	-	-
25100	Servicio de Transporte	332,268	3,862,970	1,067,998	3,862,970	2,794,972	27.6	0	100.0
25300	Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones	72,000	268,759	36,525	187,257	232,234	13.6	81,502	69.7
25400	Primas y Gastos de Seguro	195,000	175,038	18,400	157,608	156,638	10.5	17,431	90.0
25600	Publicidad y Propaganda	3,000,000	147,800	131,269	131,269	16,531	88.8	16,531	88.8
25700	Servicio de Internet	149,910	200	40	40	160	20.0	160	20.0
26110	Pasajes Nacionales	539,520	-	-	-	-	-	-	-
26120	Pasajes al Exterior	100,000	149,910	31,866	129,784	118,044	21.3	20,126	86.6
26210	Viáticos Nacionales	468,570	369,122	59,729	343,348	309,393	16.2	25,774	93.0
26220	Viáticos al Exterior	80,000	136,700	-	3,234	136,700	-	133,466	2.4
27210	Tasas	15,000	432,680	55,672	359,532	377,008	12.9	73,148	83.1
29100	Ceremonial y Protocolo	4,801,750	209,000	60,071	167,776	148,929	28.7	41,224	80.3
29200	Servicios de Vigilancia	625,000	15,000	11,150	11,150	3,850	74.3	3,850	74.3
29400	Actuaciones Artísticas	1,200,000	2,372,642	612,897	2,256,818	1,759,745	25.8	115,824	95.1
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,146,500	2,683,501	385,217	857,221	2,298,284	14.4	1,826,280	31.9
31110	Productos Alimenticios Y Bebidas	135,100	45,000	3,840	29,653	41,160	8.5	15,347	65.9
31500	Madera, Corcho y sus Manufacturas	90,000	30,000	-	23,508	30,000	-	6,492	78.4
32200	Confecciones Textiles	151,200	8,361	-	8,361	8,361	-	1	100.0
33100	Productos De Papel Y Cartón	135,000	135,000	28,020	66,865	106,980	20.8	68,135	49.5

ANEXO N° 1.2
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 102: COMISIÓN ADMINISTRADORA ZONA LIBRE TURISTICA ISLAS DE LA BAHIA (ZOLITUR)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
CUARTO TRIMESTRE DE 2025
FONDOS DE RECURSOS PROPIOS
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
33300	Productos de Artes Gráficas	40,500	40,500		-	40,500	-	40,500	-
33500	Libros, Revistas y Periódicos	4,000	153,500	149,500	149,500	4,000	97.4	4,000	97.4
33700	Especies Timbradas y Valores	5,000	5,000		-	5,000	-	5,000	-
35100	Productos Químicos	20,000	-		-	-	-	-	-
35400	Insecticidas, Fumigantes y Otros	7,000	32,000		24,035	32,000	-	7,965	75.1
35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	3,000	12,341	3,441	9,341	8,900	27.9	3,000	75.7
35610	Gasolina	119,231	10,012	553	6,012	9,459	5.5	4,000	60.0
35620	Diesel	156,000	170,068	61,917	156,447	108,151	36.4	13,621	92.0
35650	Aceites y Grasas Lubricantes	5,000	5,000		-	5,000	-	5,000	-
35800	Productos de Material Plástico	76,067	30,000	-	10,167	30,000	-	19,833	33.9
36100	Productos Ferrosos	300,000	30,073	-	30,058	30,073	-	15	99.9
36930	Elementos de Ferretería	1,500	1,500		-	1,500	-	1,500	-
37100	Productos De Cemento, Asbesto, Yeso Y Otros	-	24,458		24,457	24,458	-	1	100.0
37500	Minerales Metalíferos	800	800		-	800	-	800	-
39100	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	111,068	50,000	1,700	14,121	48,300	3.4	35,879	28.2
39200	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	277,809	35,000	-	-	35,000	-	35,000	-
39400	Utensilios de Cocina y Comedor	3,000	3,000		-	3,000	-	3,000	-
39600	Repuestos y Accesorios	1,505,225	1,861,888	136,247	304,697	1,725,641	7.3	1,557,191	16.4
40000	BIENES CAPITALIZABLES	86,682,094	113,241,941	51,540,179	88,534,935	61,701,762	45.5	24,707,006	78.2
42420	Equipo de Laboratorio Médico	-	144,966	144,965	144,965	1	100.0	1	100.0
42420	Equipo de Laboratorio Médico	-	6,000,000	5,740,110	5,740,110	259,890	95.7	259,890	95.7
42420	Equipo de Laboratorio Médico	182,094	-		-	-	-	-	-
42420	Equipo de Laboratorio Médico	-	250,315	75,818	75,818	174,497	30.3	174,497	30.3
42420	Equipo de Laboratorio Médico	-	303,082	107,512	107,512	195,570	35.5	195,570	35.5
47210	Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Público	86,500,000	106,543,578	45,471,773	82,466,530	61,071,805	42.7	24,077,048	77.4
50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	540,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000	-	100.0	-	100.0
51310	Transferencias Corrientes A Instituciones Sin Fines De Lucro	540,000	-	-	-	-	-	-	-
51310	Transferencias Corrientes A Instituciones Sin Fines De Lucro	-	8,000,000	8,000,000	8,000,000	-	100.0	-	100.0
TOTAL		134,451,166	162,262,395	72,972,277	132,748,929	89,290,118	45.0	29,513,466	81.8

ANEXO N° 2
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 102: COMISIÓN ADMINISTRADORA ZONA LIBRE TURISTICA ISLAS DE LA BAHIA (ZOLITUR)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA Y GRUPO DE GASTO
CUARTO TRIMESTRE DE 2025
TOTAL FONDOS
(Cifras en Lempiras)

Programa	Grupo	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
							Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
11		DESARROLLO SOSTENIBLE ZONA LIBRE TURÍSTICA	134,451,166	162,262,395	72,972,277	132,748,929	89,290,118	45.0	29,513,466	81.8
	10000	SERVICIOS PERSONALES	25,465,638	22,155,796	6,271,346	20,624,103	15,884,450	28.3	1,531,693	93.1
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	18,616,934	16,181,157	6,775,536	14,732,670	9,405,621	41.9	1,448,487	91.0
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,146,500	2,683,501	385,217	857,221	2,298,284	14.4	1,826,280	31.9
	40000	BIENES CAPITALIZABLES	86,682,094	113,241,941	51,540,179	88,534,935	61,701,762	45.5	24,707,006	78.2
	50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	540,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000	-	100.0	-	100.0
TOTAL			134,451,166	162,262,395	72,972,277	132,748,929	89,290,118	45.0	29,513,466	81.8

ANEXO N° 3
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 102: COMISIÓN ADMINISTRADORA ZONA LIBRE TURISTICA ISLAS DE LA BAHIA (ZOLITUR)
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS
CUARTO TRIMESTRE DE 2025
(Cifras en Lempiras)

No.	Descripción de Modificación	Aumentos		Recursos Propios	Monto		Numero de Documento FMP - 05	Justificación
		Nacionales	Total		Nacionales	Total		
105	Ampliación por incorporación de recursos propios	13,959,476.00	13,959,476.00	13,959,476.00	13,959,476.00	13,959,476.00	20	VALOR QUE ESTAMOS INCORPORANDO POR FONDOS PROPIOS CORRESPONDIENTE A SALDO DEL MES DE AGOSTO POR 2,215,966.00, MAS LOS INGRESOS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2025 POR L.11,743,510.00.
105	Ampliación por incorporación de recursos propios	3,924,216.00	3,924,216.00	3,924,216.00	3,924,216.00	3,924,216.00	26	Solicitud de autorización de la modificación presupuestaria FMP-05 N° 26 por el monto Tres millones novecientos catorce mil doscientos dieciocho lempiras con 00/100 (L.3,914,218.00), incorporando Fondos Propios Correspondiente a saldo del Mes de Octubre 2025, misma que modifica los costos asociados a los resultados del plan operativo anual, por lo que se solicita autorización a la Secretaría de Finanzas para que proceda a la aprobación en el SIAFI del documento de modificación del formulario FMP-04 correspondiente.
105	Ampliación por incorporación de recursos propios	9,927,537.00	9,927,537.00	9,927,537.00	9,927,537.00	9,927,537.00	31	Solicitud de autorización de la modificación presupuestaria FMP-05 N° 31 por el monto Nueve millones novecientos veintisiete mil, quinientos treinta y siete lempiras con 00/100 (L.9,927,537.00), incorporando Fondos Propios Correspondiente a saldo del Mes de Noviembre 2025, misma que modifica los costos asociados a los resultados del plan operativo anual, por lo que se solicita autorización a la Secretaría de Finanzas para que proceda a la aprobación en el SIAFI del documento de modificación del formulario FMP-04 correspondiente.
TOTAL		27,811,229	27,811,229	27,811,229	27,811,229	27,811,229		