

PRESUPUESTO 2025

MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°1



Banco Hipotecario de la Vivienda

Viviendas que construyen esperanzas

ÍNDICE

Presentación	i
Justificación	1
Detalle Total de los Recursos Disminución de Egresos	3
Detalle Total de los Recursos Aumento Egresos	3
Detalle por Programa de los Recursos Disminución de Egresos	4
Detalle por Programa de los Recursos Aumento Egresos	4

Anexos

N°1 – Documento de respaldo y justificación de los ajustes propuestos a las partidas presupuestarias de la Dirección Administrativa, según oficio BANHVI-DAD-OF-023-2025 del 20 de febrero del 2025.

N°2 – Certificación de la Caja Costarricense del Seguro Social.

N°3 – Certificación de Verificación de Requisitos del Bloque de Legalidad que debe cumplir el Presupuesto Inicial y sus Variaciones de los Bancos Públicos sujetos a la Aprobación Presupuestaria de la Contraloría General de la República.

PRESENTACIÓN

Presentación

La Modificación Presupuestaria N°1 tiene por objeto incluir en el Presupuesto Ordinario 2025, aprobado por la Contraloría General de la República mediante oficio DFOE-CIU-0512 del 19 de diciembre del 2024, ajustes necesarios para dar contenido a compromisos de carácter normativo o de continuidad de negocio, principalmente:

- **Remuneraciones**

Aumento de las partidas de Servicios especiales, salario escolar, décimo tercer mes y contribuciones patronales para cubrir los pagos de dos plazas de servicios especiales oficial 2 para colaborar en la implementación de los módulos de R.H en el sistema SAP y dos plazas por servicios especiales en el Departamento de Tecnologías de Información, como parte de la estrategia para la dirección y administración del proyecto OPTIMUS.

Esta Modificación Presupuestaria se realiza con base en el ***“Reglamento para el trámite de Presupuesto Inicial y sus Variaciones Presupuestarias en el Banco Hipotecario de La Vivienda” vigente***, según el cual, las partidas incluidas en este documento deben ser aprobadas por la Junta Directiva.

Los ajustes presupuestarios se realizan con base en la solicitud de la Dirección Administrativa.

Los recursos para dar contenido presupuestario a los ajustes se tomarán de la disminución de las partidas de Actividades de Capacitación, Servicios de ciencias económicas y sociales y Otros Servicios de Gestión y Apoyo.

A continuación, se presenta en detalle la asignación presupuestaria respectiva, cuya justificación está respaldada por la información incluida en los anexos.

JUSTIFICACIÓN

Aplicación
Disminuir Egresos
-en colones-

Programa I
Estrategia

Proyecto Optimus

1050-1	SERVICIOS	
1050-1.04	Servicios de gestión y apoyo	
1050-1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	41,435,233.91

Se solicita la disminución de la partida para reforzar las partidas de Servicios especiales, décimo tercer mes, salario escolar y contribuciones patronales para cubrir los pagos de dos plazas de servicios especiales en el Departamento de Tecnologías de Información como parte de la estrategia para la dirección y administración del proyecto Optimus por un periodo de 11 meses (estudio hecho por la Dirección Administrativa y aprobado por la Junta Directiva en el Acuerdo N°1, Sesión 05-2025 del 23/01/2025). Ver Anexo N°1

Total de Partidas a Disminuir Programa I **41,435,233.91**

Programa III
Apoyo

Dirección Administrativa

3020-1	SERVICIOS	
3020-1.04	Servicios de gestión y apoyo	
3020-1.04.04	Servicios de ciencias económicas y sociales	
3020-1.04.04.04	Servicios de ciencias económicas y sociales consultoría	15,858,729.64
3020-1.07	CAPACITACION Y PROTOCOLO	
3020-1.07.01	Actividades de capacitación	15,000,000.00

Se solicita la disminución de la partida para reforzar las partidas de Servicios especiales, décimo tercer mes, salario escolar y contribuciones patronales para cubrir los pagos de dos plazas de servicios especiales oficial 2 RRHH para el Proyecto Optimus por un periodo de 10 meses (estudio hecho por la Dirección Administrativa y aprobado por la Junta Directiva en el Acuerdo N°10, Sesión 83-2024 del 29/10/2024). Ver Anexo N°1

Total de Partidas a Disminuir Programa III **30,858,729.64**

Total de Partidas a Disminuir **72,293,963.55**

**Aplicación
Aumento Egresos
-en colones-**

**Programa I
Estrategia**

Proyecto Optimus

1050-0	Remuneraciones	
1050-0.01	Remuneraciones básicas	
1050-0.01.03	Servicios especiales	47,554,591.08
1050-0.03	Incentivos Salariales	
1050-0.03.03	Decimotercer mes	4,292,990.71
1050-0.03.04	Salario Escolar	3,961,297.44
1050-0.04	Contribuciones Patronales al Desarrollo y La Seguridad Social	
1050-0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	4,765,219.69
1050-0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	257,579.44
1050-0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	772,738.33
1050-0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	2,575,794.43
1050-0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	257,579.44
1050-0.05	Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y Otros Fondos de capitalización	
1050-0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la CCSS	2,792,161.15
1050-0.05.02	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	1,545,476.66
1050-0.05.03	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	772,738.33
1050-0.05.05	Contribución Patronal a Fondos Administrados por Entes Privados	2,745,796.85

Se solicita el aumento de la partida de remuneraciones y todas las cargas patronales para cubrir el pago de dos plazas de servicios especiales oficial 2 RRHH para el Proyecto Optimus por un periodo de 10 meses (estudio hecho por la Dirección Administrativa y aprobado por la Junta Directiva en el Acuerdo N°10, Sesión 83-2024 del 29/10/2024) y para cubrir el pago de dos plazas de servicios especiales en el Departamento de Tecnologías de Información como parte de la estrategia para la dirección y administración del proyecto Optimus por un periodo de 11 meses (estudio hecho por la Dirección Administrativa y aprobado por la Junta Directiva en el Acuerdo N°1, Sesión 05-2025 del 23/01/2025). Los fondos se tomarán de la disminución de las partidas de Servicios de ciencias económicas y sociales Consultoría, Otros servicios de gestión y apoyo y Actividades de capacitación. Ver Anexo N°1

Total de Partidas a Aumentar Programa I **72,293,963.55**

Total de Partidas a Aumentar **72,293,963.55**

DETALLE DE LA MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA

PRESUPUESTO ORDINARIO
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 1-2025
EN COLONES

PARTIDA	DISMINUCIÓN	PRESUPUESTO TOTAL
1	SERVICIOS	72,293,963.55
1.04	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	57,293,963.55
1.04.04	Servicios de ciencias económicas y sociales	15,858,729.64
1.04.04.04	Servicios de ciencias económicas y sociales Consultoria	15,858,729.64
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	41,435,233.91
1.07	CAPACITACION Y PROTOCOLO	15,000,000.00
1.07.01	Actividades de capacitación	15,000,000.00
	DISMINUCIÓN TOTAL	72,293,963.55

PRESUPUESTO ORDINARIO
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 1-2025
EN COLONES

PARTIDA	AUMENTO	PRESUPUESTO TOTAL
0	REMUNERACIONES	72,293,963.55
0.01	REMUNERACIONES BASICAS	47,554,591.08
0.01.03	Servicios especiales	47,554,591.08
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	8,254,288.15
0.03.03	Decimotercer mes	4,292,990.71
0.03.04	Salario Escolar	3,961,297.44
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	8,628,911.33
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	4,765,219.69
0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	257,579.44
0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	772,738.33
0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	2,575,794.43
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	257,579.44
0.05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACION	7,856,172.99
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la CCSS	2,792,161.15
0.05.02	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	1,545,476.66
0.05.03	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	772,738.33
0.05.05	Contribución Patronal a Fondos Administrados por Entes Privados	2,745,796.85
	AUMENTO TOTAL	72,293,963.55

GERENCIA GENERAL

DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE

PRESUPUESTO ORDINARIO
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 1-2025
EN COLONES

PARTIDA	DISMINUCIÓN	PRESUPUESTO TOTAL	PROGRAMA I - ESTRATEGIA 1000	PROGRAMA II - NEGOCIO 2000	PROGRAMA III - APOYO 3000	PROGRAMA IV - CONTROL Y MEJORA 4000
1	SERVICIOS	72,293,963.55	41,435,233.91	0.00	30,858,729.64	0.00
1.04	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	57,293,963.55	41,435,233.91	0.00	15,858,729.64	0.00
1.04.04	Servicios de ciencias económicas y sociales	15,858,729.64	0.00	0.00	15,858,729.64	0.00
1.04.04.04	Servicios de ciencias económicas y sociales Consultoría	15,858,729.64	0.00	0.00	15,858,729.64	0.00
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	41,435,233.91	41,435,233.91	0.00	0.00	0.00
1.07	CAPACITACION Y PROTOCOLO	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00
1.07.01	Actividades de capacitación	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00
	DISMINUCIÓN TOTAL	72,293,963.55	41,435,233.91	0.00	30,858,729.64	0.00

PRESUPUESTO ORDINARIO
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 1-2025
EN COLONES

PARTIDA	AUMENTO	PRESUPUESTO TOTAL	PROGRAMA I - ESTRATEGIA 1000	PROGRAMA II - NEGOCIO 2000	PROGRAMA III - APOYO 3000	PROGRAMA IV - CONTROL Y MEJORA 4000
0	REMUNERACIONES	72,293,963.55	72,293,963.55	0.00	0.00	0.00
0.01	REMUNERACIONES BASICAS	47,554,591.08	47,554,591.08	0.00	0.00	0.00
0.01.03	Servicios especiales	47,554,591.08	47,554,591.08	0.00	0.00	0.00
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	8,254,288.15	8,254,288.15	0.00	0.00	0.00
0.03.03	Decimotercer mes	4,292,990.71	4,292,990.71	0.00	0.00	0.00
0.03.04	Salario Escolar	3,961,297.44	3,961,297.44	0.00	0.00	0.00
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	8,628,911.33	8,628,911.33	0.00	0.00	0.00
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la CCSS	4,765,219.69	4,765,219.69	0.00	0.00	0.00
0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	257,579.44	257,579.44	0.00	0.00	0.00
0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	772,738.33	772,738.33	0.00	0.00	0.00
0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	2,575,794.43	2,575,794.43	0.00	0.00	0.00
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	257,579.44	257,579.44	0.00	0.00	0.00
0.05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACION	7,856,172.99	7,856,172.99	0.00	0.00	0.00
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la CCSS	2,792,161.15	2,792,161.15	0.00	0.00	0.00
0.05.02	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	1,545,476.66	1,545,476.66	0.00	0.00	0.00
0.05.03	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	772,738.33	772,738.33	0.00	0.00	0.00
0.05.05	Contribución Patronal a Fondos Administrados por Entes Privados	2,745,796.85	2,745,796.85	0.00	0.00	0.00
	AUMENTO TOTAL	72,293,963.55	72,293,963.55	0.00	0.00	0.00

GERENCIA GENERAL

DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE