

PRESUPUESTO 2025

MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°8



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-185-2025 del 07 de noviembre del 2025.

N°2 – Documento de respaldo y justificación de los ajustes propuestos a las partidas presupuestarias de la Dirección Administrativa, según oficio BANHVI-DAD-OF-195-2025 del 27 de noviembre del 2025.

N°3 – Certificación de la Caja Costarricense del Seguro Social.

N°4 – 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°8 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 la partida de Salario escolar para asignar recursos adicionales para cubrir el pago de la liquidación laboral del exgerente general que renuncio en octubre.

- **Materiales y Suministros**

Aumento de la partida útiles y materiales de limpieza para asignar recursos adicionales para cubrir la compra de suministros de limpieza para reabastecer las bodegas con varios materiales y manejar un inventario con alta disponibilidad para principios del 2026.

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 Gerencia General.

Los ajustes presupuestarios se realizan con base en las solicitudes de la Unidad Ejecutora de la Dirección Administrativa.

Los recursos para dar contenido presupuestario a los ajustes se tomarán de la disminución de las partidas de Salario Escolar y Otros servicios de gestión y apoyo.

La identificación de disponibilidad de recursos en las partidas antes señaladas fue determinada a partir del análisis de la ejecución presupuestaria real y los requerimientos estimados para el resto del periodo, por parte de las Unidades Ejecutoras solicitantes.

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

JUSTIFICACIÓN

Aplicación
Disminuir Egresos
-en colones-

Programa III
Apoyo

Dirección Administrativa

3020-1	SERVICIOS	
3020-1.04	Servicios de gestión y apoyo	
3020-1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	(2,500,000.00)

Se solicita la disminución para reforzar la partida de Útiles y materiales de limpieza para asignar recursos adicionales para cubrir la compra de suministros de limpieza para reabastecer las bodegas con varios materiales y manejar un inventario con alta disponibilidad para principios del 2026. Ver Anexo N°1

Total de Partidas a Disminuir Programa III **(2,500,000.00)**

Programa IV
Control y Mejora

Dirección Supervisión Entidades Autorizadas

4050-0	REMUNERACIONES	
4050-0.03	Incentivos Salariales	
4050-0.03.04	Salario Escolar	(4,498,201.00)

Se solicita la disminución para reforzar la partida de Salario Escolar del Programa I para asignar recursos adicionales para cubrir el pago de la liquidación laboral del exgerente general que renuncio en octubre. Ver Anexo N°2

Total de Partidas a Disminuir Programa IV **(4,498,201.00)**

Total de Partidas a Disminuir **(6,998,201.00)**

**Aplicación
Aumento Egresos
-en colones-**

**Programa I
Estrategia**

Gerencia General

1010-0	REMUNERACIONES	
1010-0.03	Incentivos Salariales	
1010-0.03.04	Salario Escolar	4,498,201.00

Se solicita el aumento de la partida para asignar recursos adicionales para cubrir el pago de la liquidación laboral del exgerente general que renuncio en octubre. Los fondos se tomarán de la disminución de la partida de Salario Escolar del programa IV. Ver Anexo N°2

Total de Partidas a Aumentar Programa I **4,498,201.00**

**Programa III
Apoyo**

Dirección Administrativa

3020-2	MATERIALES Y SUMINISTROS	
3020-2.99	Útiles, materiales y suministros diversos	
3020-2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	2,500,000.00

Se solicita el aumento de la partida para asignar recursos adicionales para cubrir la compra de suministros de limpieza para reabastecer las bodegas con varios materiales y manejar un inventario con alta disponibilidad para principios del 2026. Los fondos se tomarán de la disminución de la partida de Otros servicios de gestión y apoyo. Ver Anexo N°1

Total de Partidas a Aumentar Programa III **2,500,000.00**

Total de Partidas a Aumentar **6,998,201.00**

**DETALLE DE LA
MODIFICACIÓN
PRESUPUESTARIA**

PRESUPUESTO ORDINARIO
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 8-2025
EN COLONES

PARTIDA	DISMINUCIÓN	PRESUPUESTO TOTAL
0	REMUNERACIONES	(4,498,201.00)
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	(4,498,201.00)
0.03.04	Salario Escolar	(4,498,201.00)
1	SERVICIOS	(2,500,000.00)
1.04	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	(2,500,000.00)
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	(2,500,000.00)
	DISMINUCIÓN TOTAL	(6,998,201.00)

PRESUPUESTO ORDINARIO
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 8-2025
EN COLONES

PARTIDA	AUMENTO	PRESUPUESTO TOTAL
0	REMUNERACIONES	4,498,201.00
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	4,498,201.00
0.03.04	Salario Escolar	4,498,201.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,500,000.00
2.99	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	2,500,000.00
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	2,500,000.00
	AUMENTO TOTAL	6,998,201.00

GERENCIA GENERAL

DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE

PRESUPUESTO ORDINARIO
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 8-2025
EN COLONES

PARTIDA	DISMINUCIÓN	PRESUPUESTO TOTAL	PROGRAMA I - ESTRATEGIA	PROGRAMA II - NEGOCIO	PROGRAMA III - APOYO	PROGRAMA IV - CONTROL Y MEJORA
0	REMUNERACIONES	(4,498,201.00)	0.00	0.00	0.00	(4,498,201.00)
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	(4,498,201.00)	0.00	0.00	0.00	(4,498,201.00)
0.03.04	Salario Escolar	(4,498,201.00)	0.00	0.00	0.00	(4,498,201.00)
1	SERVICIOS	(2,500,000.00)	0.00	0.00	(2,500,000.00)	0.00
1.04	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	(2,500,000.00)	0.00	0.00	(2,500,000.00)	0.00
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	(2,500,000.00)	0.00	0.00	(2,500,000.00)	0.00
	DISMINUCIÓN TOTAL	(6,998,201.00)	0.00	0.00	(2,500,000.00)	(4,498,201.00)

PRESUPUESTO ORDINARIO
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 8-2025
EN COLONES

PARTIDA	AUMENTO	PRESUPUESTO TOTAL	PROGRAMA I - ESTRATEGIA	PROGRAMA II - NEGOCIO	PROGRAMA III - APOYO	PROGRAMA IV - CONTROL Y MEJORA
			1000	2000	3000	4000
0	REMUNERACIONES	4,498,201.00	4,498,201.00	0.00	0.00	0.00
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	4,498,201.00	4,498,201.00	0.00	0.00	0.00
0.03.04	Salario Escolar	4,498,201.00	4,498,201.00	0.00	0.00	0.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00
2.99	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00
2.99.05	Utiles y materiales de limpieza	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00
	AUMENTO TOTAL	6,998,201.00	4,498,201.00	0.00	2,500,000.00	0.00

GERENCIA GENERAL

DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE