

PRESUPUESTO 2026

MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N°2



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 del Departamento Financiero Contable, según oficio BANHVI-DFC-OF-016-2026 del 10 de febrero del 2026.

N°2 – Documento de respaldo y justificación de los ajustes propuestos a las partidas presupuestarias del Departamento de Tecnologías de Información, según oficio BANHVI-DTI-OF-0019-2026 del 24 de febrero del 2026.

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°2 tiene por objeto incluir en el Presupuesto Ordinario 2026, aprobado por la Contraloría General de la República mediante oficio N°24023, DFOE-CIU-0573 del 19 de diciembre del 2025, ajustes necesarios para dar contenido a compromisos de carácter normativo o de continuidad de negocio, principalmente:

- Servicios

Aumento de la partida Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación para asignar recursos al pago de la cancelación anual del mantenimiento del sistema de televisión de circuito cerrado que no fue incluido en el presupuesto ordinario.

Aumento de la partida Útiles y materiales de oficina y cómputo para asignar recursos adicionales para cubrir la adquisición de los Headset requeridos, así como para dejar presupuesto disponible para futuras adquisiciones durante el presente año en vista del ingreso de nuevo personal que no fue incluido en el presupuesto ordinario.

Aumento de la partida Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados para asignar recursos adicionales al pago de la Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias (CNE) debido que al momento de la formulación se estimó una utilidad menor de Cuenta General para el periodo 2025, y los recursos presupuestados no son suficientes para realizar el aporte.

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 quién en el oficio BANHVI-GG-OF-0147-2026 del 25 de febrero del 2026 designa a la Subgerencia Financiera a aprobar las variaciones presupuestarias.

Los ajustes presupuestarios se realizan con base en las solicitudes del Departamento Financiero Contable y el Departamento de Tecnologías de Información.

Los recursos para dar contenido presupuestario a los ajustes se tomarán de la disminución de la partida de Otros servicios básicos y Repuestos y accesorios.

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.

JUSTIFICACIÓN

Aplicación
Disminuir Egresos
-en colones-

Programa III
Apoyo

Departamento Tecnologías de Información

3010-2	MATERIALES Y SUMINISTROS	
3010-2.04	Herramientas, Repuestos y Accesorios	
3010-2.04.02	Repuestos y accesorios	(6,174,500.00)

Se solicita la disminución para reforzar la partida de Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación para asignar recursos al pago de la cancelación anual del mantenimiento del sistema de televisión de circuito cerrado que no fue incluido en el presupuesto ordinario; y para reforzar la partida de Útiles y materiales de oficina y cómputo para asignar recursos adicionales para cubrir la adquisición de los Headset requeridos, así como para dejar presupuesto disponible para futuras adquisiciones durante el presente año en vista del ingreso de nuevo personal. Ver Anexos N°2

Dirección Administrativa

3020-1	SERVICIOS	
3020-1.02	Servicios Básicos	
3020-1.02.99	Otros servicios básicos	(6,000,000.00)

Se solicita la disminución para reforzar la partida de Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados para asignar recursos adicionales al pago de la Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias (CNE) debido que al momento de la formulación se estimó una utilidad menor de Cuenta General para el periodo 2025, y los recursos presupuestados no son suficientes para realizar el aporte. Ver Anexos N°1

Total de Partidas a Disminuir Programa III	(12,174,500.00)
---	------------------------

<u>Total de Partidas a Disminuir</u>	<u>(12,174,500.00)</u>
---	-------------------------------

**Aplicación
Aumento Egresos
-en colones-**

**Programa III
Apoyo**

Departamento Tecnologías de Información

3010-1	SERVICIOS	
3010-1.08	Mantenimiento y Reparación	
3010-1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	874,500.00

Se solicita el aumento de la partida para asignar recursos al pago de la cancelación anual del mantenimiento del sistema de televisión de circuito cerrado que no fue incluido en el presupuesto ordinario. Los fondos se tomarán de la disminución de la partida de Repuestos y accesorios. Ver Anexos N°2

Dirección Administrativa

3020-2	MATERIALES Y SUMINISTROS	
3020-2.99	Útiles, Materiales y Suministros Diversos	
3020-2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	5,300,000.00

Se solicita el aumento de la partida para asignar recursos adicionales para cubrir la adquisición de los Headset requeridos, así como para dejar presupuesto disponible para futuras adquisiciones durante el presente año en vista del ingreso de nuevo personal que no fue incluido en el presupuesto ordinario. Los fondos se tomarán de la disminución de la partida de Repuestos y accesorios. Ver Anexos N°2

Departamento Financiero Contable

3030-6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
3030-6.01	Transferencias Corrientes al Sector Publico	
3030-6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	
3030-6.01.02.01	Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias (CNE)	6,000,000.00

Se solicita el aumento de la partida para asignar recursos adicionales al pago de la Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias (CNE) debido que al momento de la formulación se estimó una utilidad menor de Cuenta General para el periodo 2025, y los recursos presupuestados no son suficientes para realizar el aporte. Los fondos se tomarán de la disminución de la partida de Otros servicios básicos. Ver Anexos N°1

Total de Partidas a Aumentar Programa III	12,174,500.00
<u>Total de Partidas a Aumentar</u>	<u>12,174,500.00</u>

**DETALLE DE LA
MODIFICACIÓN
PRESUPUESTARIA**

PRESUPUESTO ORDINARIO
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 2-2026
EN COLONES

PARTIDA	DISMINUCIÓN	PRESUPUESTO TOTAL
1	SERVICIOS	(6,000,000.00)
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	(6,000,000.00)
1.02.99	Otros servicios básicos	(6,000,000.00)
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	(6,174,500.00)
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	(6,174,500.00)
2.04.02	Repuestos y accesorios	(6,174,500.00)
	DISMINUCIÓN TOTAL	(12,174,500.00)

PRESUPUESTO ORDINARIO
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 2-2026
EN COLONES

PARTIDA	AUMENTO	PRESUPUESTO TOTAL
1	SERVICIOS	874,500.00
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACION	874,500.00
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	874,500.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,300,000.00
2.99	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	5,300,000.00
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	5,300,000.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,000,000.00
6.01	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	6,000,000.00
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	6,000,000.00
6.01.02.01	Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias (CNE)	6,000,000.00
	AUMENTO TOTAL	12,174,500.00

GERENCIA GENERAL

DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE

PRESUPUESTO ORDINARIO
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 2-2026
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	(6,000,000.00)	0.00	0.00	(6,000,000.00)	0.00
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	(6,000,000.00)	0.00	0.00	(6,000,000.00)	0.00
1.02.99	Otros servicios básicos	(6,000,000.00)	0.00	0.00	(6,000,000.00)	0.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	(6,174,500.00)	0.00	0.00	(6,174,500.00)	0.00
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	(6,174,500.00)	0.00	0.00	(6,174,500.00)	0.00
2.04.02	Repuestos y accesorios	(6,174,500.00)	0.00	0.00	(6,174,500.00)	0.00
	DISMINUCIÓN TOTAL	(12,174,500.00)	0.00	0.00	(12,174,500.00)	0.00

PRESUPUESTO ORDINARIO
MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA N° 2-2026
EN COLONES

PARTIDA	AUMENTO	PRESUPUESTO TOTAL	PROGRAMA I - ESTRATEGIA 1000	PROGRAMA II - NEGOCIO 2000	PROGRAMA III - APOYO 3000	PROGRAMA IV - CONTROL Y MEJORA 4000
1	SERVICIOS	874,500.00	0.00	0.00	874,500.00	0.00
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACION	874,500.00	0.00	0.00	874,500.00	0.00
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	874,500.00	0.00	0.00	874,500.00	0.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,300,000.00	0.00	0.00	5,300,000.00	0.00
2.99	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	5,300,000.00	0.00	0.00	5,300,000.00	0.00
2.99.01	Utiles y materiales de oficina y cómputo	5,300,000.00	0.00	0.00	5,300,000.00	0.00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00
6.01	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00
6.01.02.01	Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias (CNE)	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00
	AUMENTO TOTAL	12,174,500.00	0.00	0.00	12,174,500.00	0.00

GERENCIA GENERAL

DEPARTAMENTO FINANCIERO CONTABLE