



**COMISION DE PRESUPUESTO  
ACTA SESION ORDINARIA  
MIVAH-DMVAH-CP-ACT-0017-2025**

Acta número cero cero diecisiete correspondiente a la sesión ordinaria de la Comisión de Presupuesto.

**Lugar:** Forma virtual, Microsoft Teams.

**Fecha:** 10 de noviembre de 2025.

**Hora:** 1:00pm.

**Participantes presentes:**

Nombre Completo	Representación	Modo
Marisol Castro González	Despacho Viceministerial de Planificación	Virtual
Maribel Salazar Valverde	Dirección Administrativa Financiera	Virtual
Manuel Morales Alpizar	Dirección de Vivienda y Asentamientos Humanos	Virtual
María Johanna Rodríguez Cordero	Despacho Ministerial	Virtual
Abelardo Quirós Rojas	Unidad de Planificación Institucional	Virtual
Esteban Campos Ramírez	Departamento Financiero	Virtual
Humberto Rolando Camacho Herrera	Departamento de Servicios Generales	Virtual
Andrés Pérez Ulloa	Departamento de Tecnologías de Información y Comunicación	Virtual
María Gabriela Hernández Cortés	Departamento Proveeduría Institucional	Virtual
Elisa María Robles Vega	Oficina de Gestión Institucional de Recursos Humanos	Virtual

**Miembros ausentes:**

Nombre Completo	Cargo o Representación	Modo
Miguel Cortés Sánchez	Dirección de Gestión Integrada del Territorio	Justificada

**Personas presentes:**

Nombre Completo	Cargo o Representación	Modo
Claudio Arturo Sevilla Medina	Dirección Administrativa Financiera	Virtual
Claudia Chacón Mora	Dirección Administrativa Financiera	Virtual
Marcela Herrera Retana	Dirección de Gestión Integrada del Territorio	Virtual





**Capítulo I: Comprobación de quórum**

**Artículo 1.** La coordinadora de la Comisión de Presupuesto (CP), Sra. Maribel Salazar Valverde, procede a comprobar que esté presente el quórum.

**ACUERDO 1.** Se aprueba el quórum de la Sesión Ordinaria MIVAH-DMVAH-CP-ACT-0017-2025. **ACUERDO EN FIRME**-----

**Capítulo II: Aprobación de la agenda**

**Artículo 2:** La coordinadora de la Comisión de Presupuesto (CP), Sra. Maribel Salazar Valverde, procede a leer el orden del día de la presente sesión. No se presentan modificaciones. Se somete a votación.

**ACUERDO 2.** Se aprueba la agenda de la Sesión Ordinaria No. 0017-2025. **ACUERDO EN FIRME**-----

**Capítulo III: Lectura, aprobación del acta de la sesión 0016-2025 y se revisaron los acuerdos tomados.**

**Artículo 3:** La coordinadora dio lectura al Acta 0016-2025, correspondiente a la sesión celebrada el 06 de noviembre de 2025. No se recibieron correcciones ni observaciones.

**ACUERDO 3.** Se aprueba el acta de la sesión ordinaria 0016-2025. **ACUERDO EN FIRME**-----

**Capítulo V: Ejecución Presupuestaria, estado de las contrataciones y estado de la RP al mes de octubre.**

**Artículo 5.** Presentaciones Departamento Financiero, Departamento Proveeduría y Oficina de Gestión Institucional de Recursos Humanos

**5.1 Presentación del estado de la ejecución, por programa al 31 de octubre del 2025, por parte del Sr. Esteban Campos Ramírez, Jefe Departamento Financiero.**

Antes de ceder la palabra al señor Esteban Campos, la señora Maribel Salazar Valverde comentó que, según el análisis mensual realizado por esta comisión, cada mes debe ejecutarse aproximadamente el 8,33% del presupuesto. Al encontrarnos en el mes de octubre, corresponde alcanzar un 83,33% de ejecución. En este sentido, se destacó que, al 31 de octubre del 2025, la ejecución a nivel de título fue del 81%. Si se suman los montos comprometidos y solicitados, se alcanzó un 88% de ejecución, lo cual resulta muy satisfactorio.





Al comparar la gestión al 31 de octubre de 2024, cuya ejecución fue del 73,39%, se observa que en 2025 estamos 7,61 puntos porcentuales por encima.

Por otra parte, lo pendiente de transferir al Banco Hipotecario de la Vivienda asciende a ¢255,9 millones, lo que representa el 4% del presupuesto. Este dato es relevante, ya que, una vez concretada la transferencia, la ejecución mejorará; y, en el peor escenario, la afectación sería únicamente por ese porcentaje.

Finalmente, se indicó que ya se encuentran en proceso de solicitud o en elaboración de pliego de condiciones los ¢7,3 millones aprobados mediante el Decreto Ejecutivo H-006-2025, destinados a capacitación, firmas digitales, útiles y materiales hospitalarios, útiles y materiales de limpieza, así como equipo de cómputo. Se dará el seguimiento acostumbrado para concretar estas contrataciones

**Resumen de Ejecución Presupuestaria - Reunión Técnica**

PosPre	Desc.Pos.presupuestaria	Presupuesto Actual	Comprometido	Ejecución Real	Porcentaje de Ejecución Real	Ejecución Proyectada	Porcentaje de Ejecución Proyectada
	Título 215	7 231 367 006,00	484 670 455,47	5 848 356 306,10	81%	6 374 248 467,65	88%

El señor Esteban Campos Ramírez, Jefe del Departamento Financiero, presentó el informe de ejecución presupuestaria con corte al 31 de octubre de 2025, indicando que el Título 215 cuenta con un presupuesto actualizado de ¢7.231.367.006,00, de los cuales se han comprometido ¢484.670.455,47 y ejecutado ¢5.848.356.306,10, lo que representa un 81% de ejecución real, con una proyección al cierre del ejercicio de ¢6.374.248.467,65 equivalente a un 88%. Señaló que la rebaja legislativa sobre los sobrantes de puestos vacantes ya fue aplicada. Asimismo, destacó que las partidas más significativas corresponden a transferencias corrientes y bienes duraderos, cuya ejecución se concentra en el último trimestre del año

**Programa 811**

PROGRAMA 811- PROYECCIÓN DE LA COMUNIDAD							
PosPre	Desc.Pos.presupuestaria	Presupuesto Actual	Comprometido	Ejecución Real	Porcentaje de Ejecución Real	Ejecución Proyectada	Porcentaje de Ejecución Proyectada
	RESUMEN DEL PROGRAMA	661 255 787,00	53 368 449,50	505 101 490,91	76%	561 712 708,04	85%
E-0	REMUNERACIONES	488 359 701,00	16 339 370,00	379 008 894,18	78%	395 348 264,18	81%
E-1	SERVICIOS	142 961 000,00	34 307 393,70	104 398 383,03	73%	141 105 041,73	99%
E-2	MATERIALES Y SUMINISTROS	3 255 000,00	967 141,00	1 433 657,25	44%	3 244 300,88	100%
E-6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10 210 086,00	1 754 544,80	7 149 410,20	70%	8 903 955,00	87%
E-5	BIENES DURADEROS	16 470 000,00	0,00	13 111 146,25	80%	13 111 146,25	80%





**Resumen de Ejecución Presupuestaria – Programa 811.**

Cuenta con un presupuesto actualizado de  $\$661.265.787,00$ , con un monto comprometido de  $\$53.368.449,50$  y una ejecución real de  $\$505.101.490,91$ , equivalente al 76%, proyectándose al cierre del ejercicio una ejecución de  $\$561.712.708,04$ , lo que representa un 85%. En cuanto a las partidas, señaló que remuneraciones presenta una ejecución del 78% con proyección del 81%, servicios alcanza un 73% con proyección del 99%, materiales y suministros registra un 44% con proyección del 100%, transferencias corrientes se ubica en 70% con proyección del 87%, y bienes duraderos mantiene un 80% tanto en ejecución real como proyectada. Indicó que las subpartidas de combustibles y lubricantes, así como la apertura mediante traslados recientes, se encuentran en proceso de ejecución, por lo que se espera alcanzar los porcentajes proyectados.

**Programa 814**

PROGRAMA 814- ACTIVIDADES CENTRALES											
PosPre	Desc.Pos.presupuestaria	Presupuesto Actual	Solicitado	Comprometido	Recepción Mercancía	Ejecución Real	Disponible Presupuesto	Porcentaje de Disponible	Porcentaje de Ejecución Real	Ejecución Proyectada	Porcentaje de Ejecución Proyectada
	<b>RESUMEN DEL PROGRAMA</b>	<b>6 064 307 954,00</b>	<b>6 618 459,60</b>	<b>399 807 713,19</b>	<b>8 341 045,29</b>	<b>4 965 386 662,13</b>	<b>422 023 501,32</b>	<b>7%</b>	<b>82%</b>	<b>5 380 153 880,21</b>	<b>89%</b>
E-0	REMUNERACIONES	1 811 348 380,00	0,00	79 006 914,00	0,00	1 331 952 582,71	400 388 883,29	22%	74%	1 410 959 496,71	0,78
E-1	SERVICIOS	204 775 542,00	0,00	41 566 054,91	78 987,00	156 895 752,18	5 916 233,86	3%	77%	198 540 794,09	97%
E-2	MATERIALES Y SUMINISTROS	9 092 128,00	422 459,60	1 027 690,95	49 575,36	7 562 285,94	30 116,15	0%	83%	9 062 011,85	100%
E-6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	77 981 904,00	0,00	9 028 353,90	0,00	61 179 501,09	7 774 049,01	10%	78%	70 207 854,99	90%
E-5	BIENES DURADEROS	189 220 000,00	6 196 000,00	13 187 866,09	8 212 482,93	147 888 206,88	7 914 219,01	4%	78%	175 484 555,90	93%
E-7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3 771 890 000,00	0,00	255 990 833,34	0,00	3 259 908 333,33	0,00	0%	86%	3 515 899 166,67	93%

**Resumen de Ejecución Presupuestaria – Programa 814.**

Presenta un presupuesto actualizado de  $\$6.064.807.594,00$ , con un monto comprometido de  $\$399.807.713,19$  y una ejecución real de  $\$4.965.366.662,13$ , equivalente al 82%, proyectándose una ejecución de  $\$5.380.153.880,21$ , lo que representa un 89%. En relación con las partidas, señaló que remuneraciones presenta una ejecución del 74% con proyección del 78%, servicios alcanza un 77% con proyección del 97%, materiales y suministros registra un 83% con proyección del 100%, transferencias corrientes se ubica en 78% con proyección del 90%, bienes duraderos mantiene un 78% con proyección del 93%, y transferencias de capital alcanza un 86% con proyección del 93%. El expositor reiteró que las contrataciones pendientes, tales como firma digital, útiles y materiales hospitalarios, equipo de cómputo y licencias, se encuentran en proceso, por lo que se espera cumplir con las metas proyectadas.

**Programa 815**





PROGRAMA 815- ORDENAMIENTO TERRITORIAL							
PosPre	Desc.Pos.presupuestaria	Presupuesto Actual	Comprometido	Ejecución Real	Porcentaje de Ejecución Real	Ejecución Proyectada	Porcentaje de Ejecución Proyectada
RESUMEN DEL PROGRAMA		505 803 265,00	31 494 292,78	377 868 153,06	75%	432 381 879,40	85%
E-0	REMUNERACIONES	320 409 945,00	15 023 506,00	239 510 481,27	75%	254 533 987,27	79%
E-1	SERVICIOS	149 261 000,00	14 026 926,63	109 535 401,14	73%	145 713 327,83	98%
E-2	MATERIALES Y SUMINISTROS	3 384 000,00	711 604,02	1 151 038,73	34%	2 731 076,25	81%
E-6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6 928 320,00	1 732 256,13	4 206 331,87	61%	5 938 588,00	86%
E-5	BIENES DURADEROS	25 820 000,00	0,00	23 464 900,05	91%	23 464 900,05	91%

### Resumen de Ejecución Presupuestaria – Programa 815.

Cuenta con un presupuesto actualizado de  $\text{¢}505.803.265,00$ , con un monto comprometido de  $\text{¢}31.494.292,78$  y una ejecución real de  $\text{¢}377.868.153,06$ , equivalente al 75%, proyectándose al cierre del ejercicio una ejecución de  $\text{¢}432.381.879,40$ , lo que representa un 85%. En cuanto a las partidas, señaló que remuneraciones presenta una ejecución del 75% con proyección del 79%, servicios alcanza un 73% con proyección del 98%, materiales y suministros registra un 34% con proyección del 81%, transferencias corrientes se ubica en 61% con proyección del 86%, y bienes duraderos mantiene un 91% tanto en ejecución real como proyectada. Indicó que algunas subpartidas, como útiles y materiales hospitalarios, fueron mediante el traslado H-06 y se encuentran en trámite, por lo que no reflejan ejecución al momento del corte, pero se espera cumplir con las metas proyectadas.

Los miembros de esta Comisión de Presupuesto (CP) dan por recibida la presentación del estado de ejecución por programa al 31 de octubre del 2025, realizada por el señor Esteban Campos. **SE TOMA NOTA**-----

**5.2 Presentación sobre las solicitudes de pedido que están por iniciar, los trámites que están ya en proceso de contrataciones y las contrataciones que están por recibir facturas, a cargo de la Señora María Gabriela Hernández Cortés con corte al 31 de octubre del 2025.**

La señora María Gabriela Hernández Cortés, Jefa del Departamento de Proveeduría Institucional, presentó el informe sobre el estado de las contrataciones con corte al 31 de octubre de 2025, indicando que no existen solicitudes de pedido pendientes de ingreso al sistema SICOP. Señaló que se encuentran en trámite diversos procesos, entre ellos el arrendamiento de multifuncionales, cuya orden de compra se emitirá en diciembre; la contratación del servicio de alimentación para capacitaciones, que ya cuenta con factura; y solicitudes en confección de pliego como el taller del Programa Front-End Developer Intensivo, útiles y materiales de limpieza para los programas 811 y 815, licenciamiento Adobe, compra de portátiles y repuestos para equipo médico. Asimismo, informó sobre





contrataciones en firmeza, tales como la compra de medicamentos, calendarios, y procesos en estudio técnico para la adquisición de proyectores, Smart TV, parlantes y útiles de oficina, así como aperturas recientes para la emisión de certificados de firma digital.

En cuanto a trámites con recepción de factura, detalló que se han recibido facturas correspondientes a la compra de útiles y materiales de oficina para los programas 811 y 815, así como facturas por licencias Google, Windows y varias licencias adicionales, y el servicio de póliza de seguro para drones, las cuales han sido remitidas al Departamento Financiero para su respectivo trámite. Finalmente, indicó que se mantiene seguimiento constante para garantizar la ejecución y entrega de bienes y servicios antes de la primera quincena de diciembre.

Los miembros de esta Comisión de Presupuesto (CP) dan por recibida la presentación del estado de ejecución por programa al 31 de octubre del 2025, realizada por la señora María Gabriela Hernández. **SE TOMA NOTA**-----

**5.3 Presentación partida presupuestaria de remuneraciones, con la ejecución presupuestaria con corte con corte al 31 de octubre del 2025 por parte de la señora Elisa María Robles Vega, Jefatura Oficina de Gestión Institucional de Recursos Humanos.**

La señora Elisa María Robles Vega, Jefa de la Oficina de Gestión Institucional de Recursos Humanos, presentó el informe sobre la ejecución presupuestaria de la partida Remuneraciones y sus componentes, con corte al 31 de octubre de 2025, indicando que los datos contemplan las modificaciones presupuestarias aplicadas durante el año, incluyendo traslados para incentivos y cargas sociales, ajustes por costo de vida, cambios de salario global a compuesto y resoluciones administrativas. Señaló que el Decreto H-014-2025, relativo a rebajas por plazas vacantes, ya fue aplicado, mientras que el Decreto H-903-2025 no se ejecutó. Asimismo, destacó que el traslado presupuestario H-006-2025 permitió solventar déficits en subpartidas críticas.

**En el Programa 811 – Proyección a la Comunidad.**

Este programa presenta una ejecución acumulada del 82,79% en sueldos para cargos fijos, con una proyección del 99,34% al cierre del ejercicio. Las subpartidas de incentivos como retribución por años de servicio, carrera profesional y dedicación exclusiva se ubican entre el 80% y el 82% de ejecución real, con proyecciones superiores al 96%. El aguinaldo





permanece sin ejecución al corte, mientras que el salario escolar registra el 100% ejecutado. En subsidios por incapacidad se reporta un 47,75%, con expectativa de alcanzar el 57,31%, y las cargas sociales presentan un promedio cercano al 78%, proyectándose al 94%. La Sra. Robles aclaró que las facturas adicionales de la CCSS se encuentran en trámite, lo que incrementará la ejecución en noviembre del 2025.

#### **En el Programa 814 – Actividades Centrales.**

En este programa, la ejecución en sueldos para cargos fijos alcanza el 79,08%, con una proyección del 94,89%. Las subpartidas de incentivos presentan porcentajes entre el 75% y el 78%, con proyecciones superiores al 90%. El aguinaldo no registra ejecución, mientras que el salario escolar refleja un 99,97%, debido a ajustes realizados en el traslado H-006-2025 para cubrir déficits en otras partidas. Los subsidios por incapacidad muestran un 61,35% de ejecución, con tendencia al alza tras la aplicación de pagos pendientes. Las cargas sociales se ubican en un promedio del 74%, proyectándose al 89%, considerando las planillas adicionales que se cancelarán en noviembre.

#### **En el Programa 815 – Ordenamiento Territorial.**

Este programa reporta una ejecución del 78,87% en sueldos para cargos fijos, con una proyección del 94,64%. Las subpartidas de incentivos como retribución por años y carrera profesional presentan porcentajes superiores al 80%, con proyecciones cercanas al 99%. El aguinaldo permanece sin ejecución, mientras que el salario escolar alcanza el 96,96%. En subsidios por incapacidad se registra un 34,02%, con expectativa de llegar al 40,82%, y las cargas sociales reflejan un promedio del 72%, proyectándose al 86%. La expositora reiteró que las facturas adicionales de la CCSS se encuentran en proceso, lo que permitirá mejorar los indicadores en el próximo corte.

Los miembros de esta Comisión de Presupuesto (CP) dieron por recibido el informe presentado por la señora Elisa María Robles Vega, Jefatura Oficina de Gestión Institucional de Recursos Humanos. **SE TOMA NOTA**-----

#### **Capítulo X: Cierre de la Sesión Ordinaria MIVAH-DMVAH-CP-ACT-0017-2025**

**Artículo 10.** Es todo. Se levanta la sesión a la una con treinta y ocho minutos se da por finalizada la sesión.





Nombre Completo	Representación	Firma Conforme
Maribel Salazar Valverde	Dirección Administrativa Financiera	
María Johanna Rodríguez Cordero	Despacho Ministerial	
Marisol Castro González	Despacho Viceministerial de Planificación	
Manuel Morales Alpizar	Dirección de Vivienda y Asentamientos Humanos	
Elisa María Robles Vega	Oficina de Gestión Institucional de Recursos Humanos	
Abelardo Quirós Rojas	Unidad de Planificación Institucional	
Esteban Campos Ramírez	Departamento Financiero	
María Gabriela Hernández Cortes	Departamento de Proveduría	
Claudio Arturo Sevilla Medina	Dirección Administrativa Financiera	
Claudia Chacón Mora	Dirección Administrativa Financiera	
Humberto Rolando Camacho Herrera	Departamento de Servicios Generales	
Andrés Pérez Ulloa	Departamento de Tecnologías de Información y Comunicación	
Marcela Herrera Retana	Dirección de Gestión Integrada del Territorio	

