



MODIFICACIÓN

PRESUPUESTARIA MP 05-2023





ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA



DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN DE PRESUPUESTO

I. Presentación

La Presidencia Ejecutiva del Patronato Nacional de la Infancia (PANI) conforme al Manual de Normas Técnicas sobre Presupuesto que deben observar las entidades, órganos descentralizados, unidades desconcentradas y municipalidades, solicita la formulación de la siguiente modificación presupuestaria.

Se realizan los ajustes por reclasificación por objeto del gasto de los recursos consignados en el Presupuesto Ordinario de este ejercicio económico y dirigidos a completar proyectos que por razones presupuestarias necesitan ser reubicadas o deben reforzarse, para apoyar la labor sustantiva en el área Técnica Institucional, con miras a lograr eficiencia y oportunidad de los servicios prestados por la institución a nuestra población meta.

Esta modificación presupuestaria se acoge el principio de flexibilización que permiten las normas contables y presupuestarias, como un mecanismo de ajuste al plan presupuesto de cada ejercicio económico.

Una vez realizada la modificación, se formuló el presente documento presupuestario MP 05-2023 y se somete a conocimiento y aprobación de Junta Directiva.

Es importante destacar que la modificación presupuestaria cumple con las normas presupuestarias y directrices emanadas por la Contraloría General de la República en la circular N° 72 c 80, además que los recursos se encuentran dentro del Límite de Gasto Autorizados al PANI.



DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN DE PRESUPUESTO

II. Detalle de movimientos

Mediante oficio PANI-GA-OF-0024-2023 se solicita a todos los centros funcionales realizar una revisión exhaustiva y poner a disposición de la Gerencia de Administración los remanentes existentes, además como principal prioridad atender el pago de la sentencia judicial por homologación conocida como “fórmula veterinaria”.

De esta solicitud se desprenden los siguientes oficios y los remanentes a detalle en el siguiente cuadro resumen:

CENTRO FUNCIONAL	REMANENTE
JUNTA DIRECTIVA	2.265.000,00
AUDITORIA	2.871.634,68
PRESIDENCIA	17.630.294,07
ASESORIA JURIDICA	57.662.082,49
PLANIFICACION	602.418,45
GERENCIA ADMINISTRATIVA	3.000.000,00
RECURSOS HUMANOS	5.570.890,68
ARCHIVO CENTRAL	3.898.798,98
DEPARTAMENTO SERVICIOS GENERALES	32.843.552,35
DEPARTAMENTO SERVICIOS GENERALES ALQUILERES	228.350.000,00
GERENCIA TECNICA	2.516.832,61
DEP PREVENCION Y PROMOCION	2.199.122,47
DEPARTAMENTO DE ATENCION INMEDIATA	1.853.991,39
DEPARTAMENTO DE PROTECCION	1.295.362,34
DEPARTAMENTO DE ADOPCIONES	2.292.262,37
DEP ATENCION Y DEFENSA	1.492.529,02
CAMPAÑAS PREVENTIVAS	2.349.284,52
DR. SAN JOSE CENTRAL	4.797.378,49
DR. SAN JOSE SUR	37.827.301,27
ALDEA ARTHUR GOUGH - SAN JOSE SUR	31.215.803,89
DR. - HEREDIA	29.618.199,78
DR. - PACIFICO CENTRAL	26.701.120,00
DR. - HUETAR NORTE	9.091.899,99
DR. - BRUNCA	13.829.227,33
	521.774.987,17



DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN DE PRESUPUESTO

El Departamento de Recursos Humanos mediante el oficio PANI-DRH-OF-0672-2023 procedió a efectuar un análisis del comportamiento de las cuentas salariales de las diversas fuentes de financiamiento correspondientes al presente año 2023. Se solicita el reforzamiento de las partidas de nómina con la finalidad de que se les asigne el contenido respectivo.

Lo anterior, obedece a varias razones de relevancia que se han presentado:

- Traslado de plazas DARI, de la partida de Atención 10-03 de ordinario, a la partida Atención 40-03 de FODESAF a partir del 01 de noviembre 2023.
- Aumento por costo de vida desde el 2020 a la actualidad.
- Nueva Ley Marco de Empleo Publica

El Departamento de Servicios Generales indica en su oficio PANI-DSG-OF-0965-2023 que sus remanentes corresponden al monto de ¢228.350.000,00 de partidas presupuestarias de las distintas Direcciones Regionales en la sub partida 1-01-01 Alquileres de edificios, locales y otros siendo este el autorizado para el manejo de esa sub partidas.

Además entre su presupuesto operativo indican un remanente de ¢32.843.553,00.

Según el oficio PANI-GA-OF-1022-2023 de la Gerencia Administrativa indica la devolución al centro funcional 2761000 MIPANI por un monto de ¢38.406.938,19 que fueron solicitados en el proceso anterior para a compra masiva de bienes duraderos.

El Departamento de Protección indica disponibles de ¢510.250.200,50 para dotar de recursos a diferentes sujetos privados con el fin de suplir necesidades correspondientes a la persona menor de edad mediante un giro extraordinario.



DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN DE PRESUPUESTO

Además, a solicitud de las diferentes unidades se realizan los movimientos para reforzar diversas sub partidas de gasto, según se manifiesta en el expediente de dicho documento presupuestario.

DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN DE PRESUPUESTO

RESUMEN DE LOS MOVIMIENTOS

Etiquetas de fila	Suma de AUMENTOS	Suma de DISMINUCIONES
0-Remuneraciones	205.400.000,00	205.400.000,00
1-Servicios	461.000,00	452.586.651,79
2-Materiales y Suministros	-	64.020.646,37
5-Bienes Duraderos	38.406.938,19	39.857.738,19
6-Transferencias Corrientes	1.027.847.298,66	-
9-Cuentas Especiales	-	510.250.200,50
Total general	1.272.115.236,85	1.272.115.236,85



DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN DE PRESUPUESTO

III. Conclusión y recomendación

Conocido el objetivo del presente documento y con el propósito de contar oportunamente con los recursos reasignados mediante la presente modificación al presupuesto, se recomienda a la Junta Directiva y a las instancias administrativas inmersas en el proceso de análisis y aprobación, a emitir un pronunciamiento positivo para proceder a la pronta ejecución de las necesidades que demandan las diferentes dependencias, la cual se encuentra debidamente justificada.

Se puede afirmar que, los movimientos realizados en la Modificación Presupuestaria MP 05-2023 no afectan el cumplimiento de Regla Fiscal por parte del Patronato Nacional de la Infancia, con recursos del presupuesto ordinario formulado en el año 2023.



ANEXOS



DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN DE PRESUPUESTO

DETALLE DE DISMINUCIONES

Suma de DISMINUCIONES		Etiquetas de columna				
Etiquetas de fila	01- Actividades Centrales	02- Protección	03- Atención	04- Prevención, Promoción y Comunidad	06- Secretaria Técnica	Total general
0-Remuneraciones	24.000.000,00	55.900.000,00	122.500.000,00		3.000.000,00	205.400.000,00
00101	-	-	-			-
00105	2.000.000,00	2.900.000,00	8.000.000,00			12.900.000,00
00201	2.000.000,00	-	-			2.000.000,00
00202	-	-	-			-
00303	20.000.000,00	53.000.000,00	113.000.000,00		3.000.000,00	189.000.000,00
00401	-	-	-			-
00403	-	-	-			-
00405	-	-	-			-
00501	-	-	-			-
00502	-	-	-			-
00503	-	-	-			-
00505	-	-	1.500.000,00			1.500.000,00
1-Servicios	124.222.033,22	131.546.957,36	193.854.886,14	2.962.775,07		452.586.651,79
10101	17.200.000,00	75.480.660,46	151.705.345,52			244.386.005,98
10199	565.400,00					565.400,00
10201		1.336.994,02	2.900.000,00			4.236.994,02
10202			3.500.000,00			3.500.000,00
10203	5.000,00		250.000,00			255.000,00
10204		579.214,00	4.000.000,00			4.579.214,00
10299			224.392,00			224.392,00
10302				2.349.284,52		2.349.284,52
10303	798.555,00	850.000,00	1.111.586,88			2.760.141,88
10304	220.000,00	1.154.800,00	400.000,00			1.774.800,00
10306	1.350.000,00		80.683,00			1.430.683,00
10307	1.179.729,69	136.421,44	584.845,04			1.900.996,17
10401	278.160,00	1.750.000,00	1.908.477,55			3.936.637,55
10402	61.107.452,50					61.107.452,50
10403		267.500,00	536.500,00			804.000,00
10404	6.781.746,99	20.589.435,33	861.777,02	73.490,55		28.306.449,89
10406	2.050.016,32	3.200.000,00	704.805,98			5.954.822,30
10499	7.067.337,40	354.900,00	2.103.909,75			9.526.147,15
10501	2.602.779,00	800.000,00	916.409,88			4.319.188,88
10502	2.640.867,03	1.900.000,00	1.170.000,00	65.000,00		5.775.867,03
10601	10.000.000,00					10.000.000,00
10701	2.382.700,00			475.000,00		2.857.700,00
10702	603.650,35	2.900.000,00	3.500.000,00			7.003.650,35
10801	2.535.106,58	13.641.269,86	7.096.336,96			23.272.713,40
10803		1.000.000,00	19.000,00			1.019.000,00
10804	800.000,00					800.000,00
10805	778.432,36		5.551.589,77			6.330.022,13
10806	450.000,00	127.977,19	296.826,29			874.803,48
10807	1.375.100,00	486.692,10	2.703.398,49			4.565.190,59
10808	150.000,00	300.000,00	631.752,00			1.081.752,00
10899		850.550,00	347.250,01			1.197.800,01
10902		1.000.000,00	237.000,00			1.237.000,00
10999			163.000,00			163.000,00
19902		25.000,00				25.000,00
19905	1.000.000,00					1.000.000,00
19999	300.000,00	2.815.542,96	350.000,00			3.465.542,96



DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN DE PRESUPUESTO

2-Materiales y Suministros	12.365.872,30	33.928.427,99	17.673.745,03	52.601,05	64.020.646,37	
20101	225.000,00	151.919,23	90.000,00		466.919,23	
20102	486.912,35	4.974.110,89	314.250,00		5.775.273,24	
20104	2.544.313,72	1.298.417,28	1.039.439,58		4.882.170,58	
20199	43.973,35	127.819,84	278.248,69		450.041,88	
20202		100.000,00	80.000,00		180.000,00	
20203	1.900.000,00	1.400.000,00	4.396.782,87	52.601,05	7.749.383,92	
20301		250.000,00	120.000,00		370.000,00	
20302		306.472,00			306.472,00	
20303		415.062,51	190.000,00		605.062,51	
20304	501.717,36	108.843,30	711.041,68		1.321.602,34	
20305	100.000,00	226.650,00			326.650,00	
20306	200.000,00	304.443,94	430.000,00		934.443,94	
20399		328.240,00	88.748,97		416.988,97	
20401			300.000,00		300.000,00	
20402	1.616.115,56	350.000,00	2.545.439,35		4.511.554,91	
29901	135.549,59	1.814.505,35	854.816,24		2.804.871,18	
29902	260.865,73	424.472,73	433.472,90		1.118.811,36	
29903	750.000,00	2.558.497,23	1.110.000,00		4.418.497,23	
29904	1.427.332,07	9.735.807,84	991.665,85		12.154.805,76	
29905	613.043,06	480.000,00	581.733,20		1.674.776,26	
29906		330.200,00	350.400,00		680.600,00	
29907	669.026,82	2.442.965,85	710.000,00		3.821.992,67	
29999	892.022,69	5.800.000,00	2.057.705,70		8.749.728,39	
5-Bienes Duraderos	38.406.938,19	644.300,00	806.500,00		39.857.738,19	
50103	50.000,00		806.500,00		856.500,00	
50104	37.983.506,51	644.300,00			38.627.806,51	
50199	373.431,68				373.431,68	
50201		-			-	
6-Transferencias Corrientes	-	-			-	
60301	-				-	
60404		-			-	
60601	-				-	
9-Cuentas Especiales		510.250.200,50			510.250.200,50	
90201		510.250.200,50			510.250.200,50	
Total general	198.994.843,71	732.269.885,85	334.835.131,17	3.015.376,12	3.000.000,00	1.272.115.236,85



DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN DE PRESUPUESTO

DETALLE DE AUMENTOS

Suma de AUMENTOS	Etiquetas de columna	01- Actividades Centrales	02- Protección	03- Atención	04- Prevención, Promoción y Comunidad	06- Secretaría Técnica	Total general
<input checked="" type="checkbox"/> 0-Remuneraciones		7.000.000,00	-	198.400.000,00		-	205.400.000,00
00101		4.000.000,00		75.000.000,00			79.000.000,00
00105		-		75.000.000,00			75.000.000,00
00201		-		21.000.000,00			21.000.000,00
00202		-		2.000.000,00			2.000.000,00
00303		-		-			-
00401		2.000.000,00		10.000.000,00			12.000.000,00
00403				1.500.000,00			1.500.000,00
00405				400.000,00			400.000,00
00501				8.500.000,00			8.500.000,00
00502				2.500.000,00			2.500.000,00
00503		1.000.000,00		2.500.000,00			3.500.000,00
00505				-			-
<input checked="" type="checkbox"/> 1-Servicios		461.000,00	-	-		-	461.000,00
10101		-	-	-			-
10199		-	-	-			-
10201		-	-	-			-
10202		-	-	-			-
10203		-	-	-			-
10204		-	-	-			-
10299		-	-	-			-
10302		-	-	-			-
10303		-	-	-			-
10304		-	-	-			-
10306		-	-	-			-
10307		-	-	-			-
10401		-	-	-			-
10402		-	-	-			-
10403		-	-	-			-
10404		-	-	-			-
10406		-	-	-			-
10499		-	-	-			-
10501		-	-	-			-
10502		-	-	-			-
10601		-	-	-			-
10701		-	-	-			-
10702		-	-	-			-
10801		461.000,00	-	-			461.000,00
10803		-	-	-			-
10804		-	-	-			-
10805		-	-	-			-
10806		-	-	-			-
10807		-	-	-			-
10808		-	-	-			-
10899		-	-	-			-
10902		-	-	-			-
10999		-	-	-			-
19902		-	-	-			-
19905		-	-	-			-
19999		-	-	-			-



DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN DE PRESUPUESTO

2-Materiales y Suministros	-	-	-	-	-
20101	-	-	-	-	-
20102	-	-	-	-	-
20104	-	-	-	-	-
20199	-	-	-	-	-
20202	-	-	-	-	-
20203	-	-	-	-	-
20301	-	-	-	-	-
20302	-	-	-	-	-
20303	-	-	-	-	-
20304	-	-	-	-	-
20305	-	-	-	-	-
20306	-	-	-	-	-
20399	-	-	-	-	-
20401	-	-	-	-	-
20402	-	-	-	-	-
29901	-	-	-	-	-
29902	-	-	-	-	-
29903	-	-	-	-	-
29904	-	-	-	-	-
29905	-	-	-	-	-
29906	-	-	-	-	-
29907	-	-	-	-	-
29999	-	-	-	-	-
5-Bienes Duraderos	-	38.406.938,19	-	-	38.406.938,19
50103	-	-	-	-	-
50104	-	-	-	-	-
50199	-	-	-	-	-
50201	-	38.406.938,19	-	-	38.406.938,19
6-Transferencias Corrientes	517.597.098,16	510.250.200,50	-	-	1.027.847.298,66
60301	10.000.000,00	-	-	-	10.000.000,00
60404	-	510.250.200,50	-	-	510.250.200,50
60601	507.597.098,16	-	-	-	507.597.098,16
9-Cuentas Especiales	-	-	-	-	-
90201	-	-	-	-	-
Total general	525.058.098,16	548.657.138,69	198.400.000,00	-	-
					1.272.115.236,85



PRESIDENCIA
DE LA REPÚBLICA

GOBIERNO
DE COSTA RICA



pani Patronato
Nacional de la
Infancia

DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN DE PRESUPUESTO

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA



BLOQUE DE LEGALIDAD



CERTIFICACIÓN PATRONO AL DÍA