



**Modificación Presupuestaria
MP 02-2025**



marzo, 2025



DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN DE PRESUPUESTO

ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA



PANI JD OF 109-2025

PARA: Sra. Guiselle Zúñiga
Gerente Administrativa
Sr. Oscar Cordero
Depto. De Presupuesto.

DE: Junta Directiva

FECHA: 27 de marzo de 2025

Para su conocimiento y fines consiguientes, se le comunica el acuerdo tomado por la Junta Directiva del Patronato Nacional de la Infancia en la sesión y fecha que se indica:

Sesión Extraordinaria 2025-017
25 de marzo del 2025

ARTICULO 007) APARTE 01)

EN EL MARCO DE LA PRESENTACION REALIZADA POR EL SEÑOR OSCAR CORDERO, COORDINADOR DEL DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO, CON EL ACOMPAÑAMIENTO DE LA SEÑORA GUISELLE ZÚÑIGA COTO, GERENTE ADMINISTRATIVA, **SE ACUERDA:** APROBAR LA MODIFICACION PRESUPUESTARIA MP-02-2025, POR EL MONTO DE **€1.837.401.702,28 (MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y SIETE MILLONES, CUATROCIENTOS UN MIL SETECIENTOS DOS COLONES CON 28/100) SEGUN EL SIGUIENTE DETALLE:**

DETALLE DE LOS MOVIMIENTOS

Etiquetas de fila	Suma de AUMENTOS	Suma de DISMINUCIONES
0-Remuneraciones	1.199.609.733,24	889.800.000,00
1-Servicios	294.156.770,11	412.401.645,06
2-Materiales y Suministros	158.443.516,54	131.236.726,59
5-Bienes Duraderos	51.866.367,03	29.746.367,03
6-Transferencias Corrientes	132.657.129,66	133.205.315,36
9-Cuentas Especiales	668.185,70	241.011.648,24
Total general	1.837.401.702,28	1.837.401.702,28

SE DECLARA ACUERDO FIRME POR UNANIMIDAD DE LOS PRESENTES, LA VOTACION SE REALIZA CON CUATRO MIEMBROS DE JUNTA DIRECTIVA.

ROSIBEL VARGAS Firmado digitalmente por ROSIBEL VARGAS DURAN (FIRMA)
DURAN (FIRMA) Fecha: 2025.03.28 10:12:53 -0600'

SRA. ROSIBEL VARGAS DURAN
DIRECTORA SECRETARIA
JUNTA DIRECTIVA

• *Presidencia*
• *Archivos*

Dirección: San José, Costa Rica. Barrio Luján, 400 metros sur de la Corte Suprema de Justicia. Avenida 13 B, Calle 21. Teléfono: 2523-0894 / Fax 2523-0840. Correo electrónico: juntadirectiva@pani.go.cr. Apartado Postal 5000-1000 San José, Costa Rica. Sitio web: <http://www.pani.go.cr>

1



DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN DE PRESUPUESTO

PRESENTACIÓN

El documento de modificación presupuestaria MP 02-2025, se realiza al presupuesto por programas, y se elabora con el fin de atender necesidades y redireccionar recursos, que permita una mejor ejecución institucional.

Las solicitudes de modificación se han sido formuladas con base en los datos y justificaciones enviadas por las unidades ejecutoras a las cuales se les ha asignado los recursos presupuestarios aquí indicados y en apego a la normativa legal vigente.

Una vez, realizados los ajustes se envía el documento presupuestario para conocimiento y aprobación de Junta Directiva.

Es importante indicar, que la modificación presupuestaria se acoge al principio de flexibilización que permiten las normas contables y presupuestarias, como un mecanismo de ajuste al plan presupuesto de cada ejercicio económico. Además, los recursos se encuentran dentro del límite de gasto autorizados al PANI.



DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN DE PRESUPUESTO

DETALLE DE MOVIMIENTOS

El Departamento de Recursos Humanos según el oficio PANI-DRH-OF-0725-2025 procedió a efectuar un análisis del comportamiento de las cuentas de las partidas de remuneraciones de las diversas fuentes de financiamiento correspondientes al presente año 2025.

Lo anterior, obedece a varias razones de relevancia:

1. Incremento considerable en las suplencias de personal titular por motivos de incapacidad, vacaciones, permisos, licencias sindicales, licencias varias, renunciaciones entre otros.
2. Recorte presupuestario de un 50% en partidas de suplencias y tiempo extraordinario.
3. Situación presentada con las Auxiliares de servicios infantiles, donde para esta modificación se reforzaron las partidas de sueldos para cargos fijos, suplencias, tiempo extraordinario y cargas sociales.

Adicionalmente solicitan un reforzamiento de ₡375.000.000,00 en la partida 1-01-05 Suplencias en el programa 3 fuente de financiamiento 10, sin embargo, el monto otorgado es de ₡309.809.733,24 provenientes de solicitudes a la Gerencia Técnica mediante correo electrónico por un monto de ₡136.745.101,00 del centro funcional 2902000 -REQUERIMIENTOS FORMADORES de la partida presupuestaria 1-04-04 Servicios de Ciencias Económicas y Sociales y del 2720000 -RECURSOS HUMANOS de la partida presupuestaria 9-02-01 Sumas libres sin asignación presupuestaria por un monto de ₡173.064.632,24

La Gerencia Técnica mediante el oficio PANI-GT-OF-0158-2025 realiza solicitud de sus diferentes departamentos y su despacho; Departamento de Prevención y Promoción de Derechos, el Departamento de Atención y Defensa, Establecimiento y operación de 10 Consejos Regionales y Programa con enfoque interseccional, este último destacado de la siguiente manera



DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN DE PRESUPUESTO

REBAJAR				
PARTIDA	DESCRIPCIÓN	RESUPUESTO DISPONIBL	MONTO A REBAJAR	JUSTIFICACIÓN
0005-1-05-01	Transporte dentro del país	€350 000,00	€350 000,00	Se traslada para dar contenido a procedimiento de Contratación Pública
0005-1-05-02	Viáticos dentro del país	€2 100 000,00	€2 100 000,00	Se traslada para dar contenido a procedimiento de Contratación Pública
0005-1-07-01	Actividades de capacitación	€4 400 000,00	€4 400 000,00	Se traslada para dar contenido a procedimiento de Contratación Pública
0005-1-07-02	Actividades protocolarias y sociales	€1 650 000,00	€1 650 000,00	Se traslada para dar contenido a procedimiento de Contratación Pública
0005-2-99-03	Productos de papel, cartón e impresos	€500 000,00	€500 000,00	Se traslada para dar contenido a procedimiento de Contratación Pública
0005-2-99-99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	€1 000 000,00	€1 000 000,00	Se traslada para dar contenido a procedimiento de Contratación Pública
TOTAL			€10 000 000,00	
AUMENTAR				
PARTIDA	DESCRIPCIÓN	RESUPUESTO DISPONIBL	MONTO A AUMENTAR	JUSTIFICACIÓN
0005-1-04-04	Servicios en Ciencias Económicas y Sociales	0,00	€10 000 000,00	Se requiere para reevaluar procedimiento de contratación pública para dar respuesta al objetivo 1.2.2 PFI
TOTAL			€10 000 000,00	

El departamento de Protección solicita modificación según el proceso de contratación que se prevé implementar para el desarrollo del Programa de reintegración familiar. Todas las cuentas para integrar el presupuesto en un solo tipo de egreso, de forma tal que los €5.000.000,00 cinco millones de colones estén adscritos a la siguiente categoría: 1.04.99: Otros servicios de gestión y apoyo.

Adicionalmente el centro funcional de NO RESIDENCIALES solicita el rebajo de varias partidas presupuestarias en cupos por nueve meses para aumentar otras sin convenio como se detalla.



DEPARTAMENTO ADMINISTRACIÓN DE PRESUPUESTO

REBAJAR				
PARTIDA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DISPONIBLE	MONTO A REBAJAR	JUSTIFICACIÓN
0005-6-04-04-04-04-2972400-6433	Trans. Corr. FUNDACION ORATORIO DON BOSCO SOR MARIA	€149.340.231,42	€23.273.802,27	Rebajo de 20 cupos por 9 meses para aumentar otra partida presupuestaria.
0005-6-04-04-04-04-2972400-9218	Trans. Corr. Asociación de padres Dulce Nombre de niños y niñas filósofos en acción hacia el futuro	€31.922.308,85	€31.922.308,85	Se rebaja contenido presupuestario para aumentar otra partida presupuestaria. Sin convenio
0005-6-04-04-04-04-2972400-6337	Trans. Corr. Asociación Atención Integral a la Madre Soltera Adolescente - CASITA SAN JOSÉ	€42.558.593,82	€42.558.593,82	Se rebaja contenido presupuestario para aumentar otra partida presupuestaria. Sin Convenio
0005-6-04-04-04-04-2972400-5892	Trans. Corr. ASOCIACION PADRES DE FAMILIA CENTRO INTEGRAL - Centro Infantil Ermelinda Mora Carvajal	€36.517.619,29	€5.975.610,42	Rebajo de 5 cupos por 9 meses para aumentar otra partida presupuestaria.
TOTAL			€103.730.315,36	-
# CENTRO FUNCIONAL Presupuesto CIDAIS- Departamento de Protección - 2972400				
AUMENTAR				
PARTIDA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DISPONIBLE	MONTO A AUMENTAR	JUSTIFICACIÓN
0005-6-04-04-04-04-2972400-7013	Trans. Corr. ASOCIACION CENTRO INFANTIL LUZ DE CRISTO	€72.434.975,38	€11.852.995,93	Presupuesto requerido para aumento de 10 cupos por 9 meses a partide Abril 2025.
0005-6-04-04-04-04-2972400-7011	Trans. Corr. ASOCIACION CENTRO INFANTIL LOS CHILES	€210.101.766,10	€17.190.144,46	Presupuesto requerido para aumento de 15 cupos por 9 meses a partide Abril 2025.
0005-6-04-04-04-04-2972400-9237	Trans. Corr. ASOCIACION ARDILLITAS FELICES	€29.262.116,45	€23.941.731,64	Presupuesto requerido para aumento de 20 cupos por 9 meses a partide Abril 2025.
0005-6-04-04-04-04-2972400-9239	Trans. Corr. ASOCIACION OBRAS DE JESUS	€45.192.528,65	€29.819.117,15	Presupuesto requerido para aumento de 25 cupos por 9 meses a partide Abril 2025.
0005-6-04-04-04-04-2972400-6150	Trans. Corr. ASOCIACION RELIGIOSAS FRANCISCANAS - Centro Infantil San Antonio de Padua	€58.140.064,37	€11.892.285,89	Presupuesto requerido para aumento de 10 cupos por 9 meses a partide Abril 2025.
0005-6-04-04-04-04-2972400-9229	Asociación Infantil de San Francisco de Guadalupe	€36.517.619,29	€8.365.854,59	Presupuesto requerido para aumento de 7 cupos por 9 meses a partide Abril 2025.
SUBTOTAL			€103.062.129,66	-
# CENTRO FUNCIONAL Requerimientos Institucionales PANI				
AUMENTAR				
PARTIDA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DISPONIBLE	MONTO A AUMENTAR	JUSTIFICACIÓN
-	Requerimientos Institucionales PANI	€0,00	€668.185,70	Presupuesto disponible para Requerimientos Institucionales PANI.
SUBTOTAL			€668.185,70	
TOTAL AUMENTAR			€103.730.315,36	

Mediante correo electrónico solicitan requerimiento para incluir la suma de €20.647.016,00 en la licitación 2024LD-000115-0006100001, denominada Servicios Profesionales para la identificación, levantamiento, actualización, y rediseño de procesos y procedimientos para los departamentos: Departamento Financiero Contable, Recursos Humanos y Archivo Central, así como la valoración de riesgos de estos procesos y procedimientos, orientado al modelo de gestión para resultados en el desarrollo (GpRD), los cuales se requieren a fin de poder solicitar la confección de la orden de compra y completar el monto total del contrato.

La Dirección Regional Alajuela solicito mediante correo electrónico y oficio PANI-DRA-OF-000054-2025 recursos para la apertura del centro funcional Proyectos en Comunidad avalado por el Departamento de Planificación con el fin de llevar a cabo actividades y proyectos en atención a los niños, niñas y adolescentes y sus familias.



RESUMEN DE LOS MOVIMIENTOS



CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN

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



ANEXOS



DETALLE DE DISMINUCIONES



DETALLE DE AUMENTOS

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA



BLOQUE DE LEGALIDAD



CERTIFICACIÓN CAJA COSTARRICENSE SEGURO SOCIAL - PATRONO AL DÍA