MUNICIPALIDAD DE POÁS



PRESUPUESTO ORDINARIO

No 2025

INDICE

INGRESOS GENERALES	01
JUSTIFICACION DE INGRESOS	02
JUSTIFICACION DE GASTOS PROGRAMA I	14
JUSTIFICACION DE GASTOS PROGRAMA II	16
JUSTIFICACION DE GASTOS PROGRAMA III	18
SECCION DE EGRESOS POR PROGRAMAS Y POR ACTIVIDADES	20
SECCION DE EGRESOS POR PARTIDA GENERAL Y POR PROGRAMA	21
SECCION DE EGRESOS DETALLADOS GENERAL Y POR PROGRAMA	22
ACTIVIDAD 01: ADMINISTRACION GENERAL	26
ACTIVIDAD 02: AUDITORIA INTERNA	28
ACTIVIDAD 04: REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	29
SERVICIO 01 : ASEO DE VIAS Y SITIOS PUBLICOS	30
SERVICIO 02 : RECOLECCION DE BASURAS	31
SERVICIO 03 : MANTENIMIENTO CAMINOS Y CALLES	33
SERVICIO 04 : CEMENTERIOS	34
SERVICIO 05 : MANTENIMIENTO PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	36

SERVICIO 06 : ACUEDUCTOS 38

SERVICIO 07 : MERCADOS, PLAZAS Y FERIAS 40

SERVICIO 09 : EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS 41

SERVICIO 10 : SERVICIOS SOCIALES COMPLEMENTARIOS 42

SERVICIO 17 : MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS 44

SERVICIO 25 : PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE 45

SERVICIO 26 : DESARROLLO URBANO 46

SERVICIO 28 : ATENCION DE EMERGENCIAS CANTONALES 47

PROYECTOS DE VIAS DE COMUNICACION

PROYECTO 01 : UNIDAD TECNICA DE GESTION VIAL MUNICIPAL, LEY 8114 -9329 48

PROYECTO 03 : BACHEO EN DISTRITOS SAN PEDRO, SAN JUAN, SAN RAFAEL, CARRILLOS Y SABANA REDONDA, LEY 8114 9329 50

52 PROYECTO 04 : RECARPETEO LEY 8114 -9329 51

PROYECTO 07 : MOVILIDAD PEATONAL LEY 9976 CONSTRUCION DE ACERAS EN TODO EL CANTÓN 52

CALCULO SALARIO DEL ALCALDE Y VICEALCALDE 53

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL 54

DETALLE DE LA DEUDA 55

INFORMACION PLURIANUAL 56

CLASIFICADOR ECONOMICO 63

DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS ESPECIFICOS Y OTROS 64

CALCULO DE LAS DIETAS A REGIDORES 68

TRANSFERECIAS CORRIENTES A FAVOR DE ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO 69

CONTRIBUCIONES PATRONALES 70

RELACION INGRESO-GASTOS EN SERVICIOS PUBLICOS 71

DETALLE DEL 20 % DE LOS INGRESOS DESTINADOS A GASTOS DE SANIDAD 72

GASTOS DE INFORMACION Y PUBLICIDAD POR RADIO Y TELEVISION 73

APORTE EN ESPECIE PARA SERVICIOS Y PROYECTOS 74

INCENTIVOS SALARIALES 75

APLICACIÓN DE RECURSOS DE SUPERAVIT 76

PLAZAS POR SERVICIOS ESPECIALES 77

CREACIÓN DE PLAZAS NUEVAS 78

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS 79

MUNICIPALIDAD DE POÁS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2025

INGRESOS

CODIGO	DETALLE	ASIGNACIÓN	
		Monto	%
	INGRESOS TOTALES	**3.105.436.745,77**	**100,00%**
4.1.0.0.0.00.00.0.0.	**INGRESOS CORRIENTES**	**2.461.215.890,77**	**79,26%**
4.1.1.0.0.00.00.0.0.	**INGRESOS TRIBUTARIOS**	**1.117.000.000,00**	**35,97%**
4.1.1.2.0.00.00.0.0.	**IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD**	**641.300.000,00**	**20,65%**
4.1.1.2.1.00.00.0.0.	**Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles**	**641.300.000,00**	**20,65%**
4.1.1.2.1.01.00.0.0.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	620.300.000,00	19,97%
4.1.1.2.3.00.00.0.0	Impuesto sobre el patrimonio	11.000.000,00	0,35%
4.1.1.2.4.00.00.0.0.	Impuesto sobre traspaso de bienes inmuebles.	10.000.000,00	0,32%
4.1.1.3.0.00.00.0.0.	**IMPUESTO SOBRE BIENES Y SERVICIOS**	**456.700.000,00**	**14,71%**
4.1.1.3.2.00.00.0.0.	**IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE BIENES Y SERVICIOS**	**102.800.000,00**	**3,31%**
4.1.1.3.2.01.00.0.0.	**IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE BIENES.**	**102.800.000,00**	**3,31%**
4.1.1.3.2.01.02.0.0	Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales	1.300.000,00	0,04%
4.1.1.3.2.01.05.0.0.	Impuestos específicos sobre la construcción	101.500.000,00	3,27%
4.1.1.3.3.00.000.0.	**OTROS IMPUESTOS A LOS BIENES Y SERVICIOS**	**353.900.000,00**	**11,40%**
4.1.1.3.3.01.00.0.0.	**Licencias profesionales, comerciales y otros permisos**	**353.900.000,00**	**11,40%**
4.1.1.3.3.01.02.0.0.	Patentes Municipales	317.900.000,00	10,24%
4.1.1.3.3.01.05.0.0	Patentes de licores	36.000.000,00	1,16%
4.1.1.9.0.00.00.0.0.	**OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS**	**19.000.000,00**	**0,61%**
4.1.1.9.1.00.00.0.0.	**IMPUESTO DE TIMBRES**	**19.000.000,00**	**0,61%**
4.1.1.9.1.01.00.0.0.	Impuesto de timbres	14.500.000,00	0,47%
4.1.1.9.1.02.00.0.0.	Timbres Pro-Parques Nacionales	4.500.000,00	0,14%
4.1.3.0.0.00.00.0.0.	**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**1.337.664.800,00**	**43,07%**
4.1.3.1.0.00.00.0.0.	**VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**	**1.277.164.800,00**	**41,13%**
4.1.3.1.1.00.00.0.0.	**VENTA BIENES**	**536.214.000,00**	**17,27%**
4.1.3.1.1.05.00.0.0.	Venta de agua	536.214.000,00	17,27%
4.1.3.1.2.00.00.0.0.	**VENTA DE SERVICIOS**	**740.950.800,00**	**23,86%**
4.1.3.1.2.04.00.0.0.	**ALQUILERES**	**25.482.000,00**	**0,82%**
4.1.3.1.2.04.01.0.0.	Alquiler de edificios e instalaciones	25.482.000,00	0,82%
4.1.3.1.2.05.00.0.0.	**SERVICIOS COMUNITARIOS**	**712.468.800,00**	**22,94%**
4.1.3.1.2.05.02.0.0.	Servicio de instalación y derivación de agua.	24.560.000,00	0,79%
4.1.3.1.2.05.03.0.0.	**Servicios de Cementerio**	**61.478.800,00**	**1,98%**
4.1.3.1.2.05.03.1.0	Servicio de Cementerios	58.791.000,00	1,89%
4.1.3.1.2.05.03.2.0	Servicio de cesión de derchos en Cementerios	2.687.800,00	0,09%
4.1.3.1.2.05.04.0.0.	**Servicio de saneamiento ambiental**	**626.430.000,00**	**20,17%**
4.1.3.1.2.05.04.1.0	Servicio de recolección de basuras	536.700.000,00	17,28%
4.1.3.1.2.05.04.2.0	Servicio de aseo de vías y sitios públicos	34.000.000,00	1,09%
4.1.3.1.2.05.04.4.0	Mantenimiento de parques y obras de ornato	43.370.000,00	1,40%
4.1.3.1.2.05.04.5.0	Servicio de saneamiento ambiental reciclaje	12.360.000,00	0,40%
4.1.3.1.2.09.00.0.0.	**OTROS SERVICIOS**	**3.000.000,00**	**0,10%**
4.1.3.1.2.09.09.0.0.	Venta de otros servicios	3.000.000,00	0,10%
4.1.3.2.0.00.00.0.0.	**INGRESOS DE LA PROPIEDAD**	**30.000.000,00**	**0,97%**
4.1.3.2.3.00.00.0.0.	**RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS**	**30.000.000,00**	**0,97%**
4.1.3.2.3.01.00.0.0.	**INTERESES SOBRE TITULOS VALORES**	**30.000.000,00**	**0,97%**
4.1.3.2.3.01.06.0.0.	Intereses sobre títulos valores de Instituticiones Públicas Financieras	30.000.000,00	0,97%
4.1.3.3.0.00.00.0.0.	**MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES**		**0,00%**
4.1.3.3.1.00.00.0.0.	**MULTAS Y SANCIONES**	**2.000.000,00**	**0,06%**
4.1.3.3.1.09.00.0.0.	Otras multas	2.000.000,00	0,06%
4.1.3.4.0.00.00.0.0.	**INTERESES MORATORIOS**	**28.500.000,00**	**0,92%**
4.1.3.4.1.00.00.0.0.	Intereses moratorios por atraso en el pago de impuestos.	10.500.000,00	0,34%
4.1.3.4.2.00.00.0.0	Intereses moratorios por atraso en el pago de bienes y servicio.	18.000.000,00	0,58%
4.1.4.0.0.00.00.0.0.	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**6.551.090,77**	**0,21%**
4.1.4.1.3.00.00.0.0.	**Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales**	**6.551.090,77**	**0,21%**
4.1.4.1.3.01.00.0.0.	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal(Licores)	6.551.090,77	0,21%
4.2.0.0.0.00.00.0.0.	**INGRESOS DE CAPITAL**	**644.220.855,00**	**20,74%**
4.2.4.0.0.00.00.0.0.	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**644.220.855,00**	**20,74%**
4.2.4.1.0.00.00.0.0.	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO**	**644.220.855,00**	**20,74%**
4.2.4.1.1.00.00.0.0.	**Transferencias de capital del Gobierno Central**	**644.220.855,00**	**20,74%**
4.2.4.1.1.03.00.0.0.	Ministerio de Hacienda, (Ley 8114)	644.220.855,00	20,74%

1. JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS

1.1. ESTIMACIÓN DE LOS INGRESOS PARA EL AÑO 2025

En la estimación de los ingresos para el ejercicio económico 2025 se permiten analizar en forma independiente la situación real de cada una de las partidas de ingresos, considerando dentro de ellos las bases de datos, la estimación de futuras facturaciones y los componentes externos, la situación de recuperación económica y financiera del país que influyen directa o indirectamente en el comportamiento de las diferentes rentas, tomando las medidas pertinentes en las estimaciones.

ESTIMACIÓN DE INGRESOS

4.1.1.2.1.01.00.0.0.000	**Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles Ley Nº 7729**	**¢ 620.300.000.00**	**19.97%**

Año	Bienes Inmuebles	%
2017	₡319.000.000	6,9%
2018	₡342.800.000	14,3%
2019	₡400.000.000	11,7%
2020	₡453.000.000	3,6%
2021	₡470.000.000	8,4%
2022	₡513.000.000	11,3%
2023	₡578.664.000	4,9%
2024	₡608.175.864	

2025	620.339.381,28	2,0%

Año	Bienes Inmuebles	Anterior	Regular	Adelantado	Total Principal	Interés	Total Ingreso	% principal	% Total
2017		₡61.449.277	₡203.231.706	₡93.960.755	₡358.641.738	₡13.238.253	₡371.879.991		
2018		₡91.544.048	₡246.742.170	₡95.101.432	₡433.387.650	₡24.887.316	₡458.274.966	17%	19%
2019		₡85.319.921	₡251.031.878	₡111.070.370	₡447.422.169	₡19.431.426	₡466.853.595	3%	2%
2020		₡92.137.646	₡290.786.079	₡110.354.719	₡493.278.444	₡24.159.244	₡517.437.688	9%	10%
2021					₡560.658.412	₡16.137.684	₡576.796.096	12%	10%
2022					₡578.664.000	₡9.059.369	₡586.823.020	3%	2%
2023					₡559.512.622	₡20.029.727	₡579.542.349	-3%	-1%
								6,9%	6,9%

2024
₡620.339.381

Según el cuadro adjunto el incremento del promedio de la proyección de los últimos siete años con respecto al Impuesto de Bienes Inmuebles es de un 6.9%, para el 2025 se solicita ser conservador ya que el porcentaje total de incremento para el año 2023 fue de un -3% con respecto al años 2022, se sugiere aplicar un aumento al ISBI de un 2.00% por tal razón la proyección para el año 2025 es de ¢620.339.381.Se realiza la estimación de conformidad con el Oficio MPO-BIM-079-2024, del Departamento de Bienes Inmuebles del 12 de junio del año 2024, donde se estima la proyección para el Impuesto de Bienes Inmuebles que deberá incluirse para el periodo 2025 en el Presupuesto Ordinario de la Municipalidad de Poás.

4.1.1.2.3.00.00.0.0.000	**Impuesto sobre el patrimonio Ley Nº 7729**	**¢ 11.000.000.00**	**0.35%**

En esta subpartida se clasifica el reglón del Impuesto sobre el patrimonio. Para la estimación se toma como base el comportamiento de períodos anteriores donde se considera la situación actual del comportamiento de este ingreso, más una proyección sobre el ingreso del primer semestre del 2024.

4.1.1.2.4.00.00.0.0.000	**Impuesto sobre traspaso de bienes inmuebles *Ley* N° 6999**	**¢ 10.000.000.00**	**0.32%**

En esta subpartida se clasifica el reglón del Impuesto sobre el traspaso de bienes inmuebles. Para la estimación se toma como base el comportamiento de períodos anteriores donde se considera la situación actual del comportamiento de este ingreso, más una proyección sobre el ingreso del primer semestre del 2024.

4.1.1.3.2.01.02.0.0.000	**Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales *Ley* N° 6797**	**¢1.300.000.00**	**0.04%**

En esta subpartida se clasifica el reglón Derecho de explotación de tajos y ríos, para la estimación se toma como base el comportamiento del ingreso en los periodos anteriores y considerando la situación actual del comportamiento de este ingreso, sobre la proyección del ingreso del primer semestre del 2024.

4.1.1.3.2.01.05.0.0.000	**Impuestos específicos sobre la construcción *Ley* N° 7509**	**¢.101.500.000.00**	**3.27%**

.

Este reglón se estima con base en el comportamiento de los últimos años y la proyección del ingreso del primer semestre del 2024. Se toma en cuenta la estadística respecto a los permisos de construcción otorgados y la tendencia mostrada por el desarrollo urbano, sin dejar de lado el impacto de la economía que afecta en forma directa al sector de la construcción. La proyección de ingresos por permisos de construcción para el año 2025, tomando como indicador un incremento de permisos de construcción de un 7%. Se adjunta la estimación correspondiente al ingreso por permiso constructivo elaborado por el área de Gestión Territorial con una proyección del 2018 a la fecha.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ENERO	¢2,869,223	¢8,618,209	¢4,355,999	¢4,626,934	¢5,330,263	¢3,450,928	¢3,039,394	¢3,799,243
FEBRERO	¢3,690,638	¢6,157,717	¢1,984,286	¢5,179,241	¢3,581,711	¢23,806,204	¢4,719,952	¢5,899,940
MARZO	¢1,982,714	¢5,592,228	¢3,178,941	¢4,385,260	¢4,887,396	¢4,244,098	¢4,917,258	¢6,146,573
ABRIL	¢4,388,308	¢1,837,518	¢2,349,522	¢3,987,210	¢8,359,952	¢3,090,358	¢6,583,645	¢8,229,556
MAYO	¢4,586,176	¢3,720,287	¢3,948,747	¢7,124,133	¢9,388,680	¢5,513,125	¢4,334,633	¢5,418,291
JUNIO	*¢7,584,578*	*¢3,276,744*	¢6,349,315	¢7,962,902	¢1,227,864	¢4,993,614	¢6,491,698	¢8,114,622
JULIO	*¢4,388,606*	¢6,638,287	¢2,547,395	¢5,596,737	¢5,629,996	¢2,547,452	¢3,311,688	¢4,139,610
AGOSTO	*¢3,061,658*	¢5,003,682	¢5,253,866	¢4,187,280	¢3,469,484	¢5,037,402	¢6,548,622	¢8,185,778
SEPTIEMBRE	*¢2,890,844*	¢6,810,037	¢7,150,538	¢9,370,255	¢15,718,948	¢13,737,539	¢17,858,801	¢22,323,501
OCTUBRE	*¢11,540,389*	¢6,626,855	¢6,958,198	¢3,818,811	¢6,112,116	¢8,198,512	¢10,658,065	¢13,322,582
NOVIEMBRE	*¢7,362,116*	¢2,868,982	¢3,012,431	¢5,416,195	¢12,465,555	¢5,371,701	¢6,983,212	¢8,729,015
DICIEMBRE	*¢2,750,480*	¢3,592,680	¢3,772,314	¢6,586,100	¢3,729,820	¢4,496,961	¢5,846,049	¢7,307,562
TOTAL	**¢57,097,748**	**¢60,743,225**	**¢50,861,553**	**¢68,241,058**	**¢79,901,786**	**¢84,487,894**	**¢81,293,017**	**¢101,616,272**
META		*¢60,000,000*	*¢60,000,000*	*¢50,000,000*	*¢65,000,000*	*¢75,000,000*	*¢90,000,000*	*¢105,000,000*

Se realiza la estimación de conformidad con el Oficio No. MPO-GDT-032-2024 fecha del 19/06/2024 del Ing. Jimmy Morera Ramírez, MGP, Jefe del Departamento de Desarrollo Territorial.

IMPUESTO DE PATENTES

4.1.1.3.3.01.02.0.0.000	**Patentes municipales**	**¢ 317.900.000.00**	**10.24%**

En esta subpartida se clasifica el renglón del Impuesto sobre las Patentes Municipales para el cual se determina la estimación del ingreso del 2025, según el comportamiento estadístico de los últimos años. La estimación se establece con base al Oficio No. MPO-PAT-033-2024 Licda. Marycruz Rojas Corrales Encargada de Patentes, de fecha 10 de junio del 2024. Los datos generados son suministrados a través a través del sistema "SITRIMU".
Los Ingresos esperados por Patentes Municipales corresponden a ¢317.9000.000.000 proyectados.
Ley No.9017, publicada en La Gaceta No. 241 del 15-Dic-2011.

4.1.1.3.3.01.05.0.0.000	**Patentes de Licores**	**¢ 36.000.000.00**	**1.16%**

En esta sub partida se incluye el monto correspondiente a las Patentes de Licores: con la aprobación de la Ley N. º 9047 "Regulación y Comercialización de Bebidas con Contenido Alcohólico" uno de los impuestos que demanda más gestión administrativa de fiscalización a la Municipalidad de Poás.
Se realiza el cálculo con las estimaciones razonables de la Reforma a la "Reforma de artículo 1 de la Ley № 9047, Ley Regulaciones y Comercialización de bebidas con contenido alcohólico 25 de junio 2012 y sus modificaciones.
La estimación se establece Con base al oficio No. MPO-PAT-033-2024 de la Licda. Marycruz Rojas Corrales Encargada de Patentes, de fecha 10 de junio del 2024 donde se realiza la justificación de este ingreso.

			2025	
Concepto	**Periodo**	TOTAL 2024	**3%**	**TOTAL 2025**
012 - IMPUESTO PATENTE	TP-2024	₡304,796,911.30	₡9,143,907.34	313,940,818.64
016 - PATENTES DE LICORES NACIONAL	TP-2024	₡32,543,811.61	₡976,314.35	33,520,125.96
080 - PATENTES DE LICORES EXTRANJERA	TP-2024	₡2,659,300.00	₡79,779.00	2,739,079.00
RECALIFICACION DE OMISOS				**3,699,976.40**
TOTAL GENERAL		₡340,000,022.91	10,200,000.69	**353,900,000.00**

4.1.1.9.1.01.00.0.0.000	**Impuestos de Timbres**	**¢14.500.000.00**	**0.47 %**

Timbres municipales: se estima mediante el análisis del comportamiento de los últimos periodos sin dejar de lado el impacto que ha tenido este rubro en el sector de la construcción y la venta de bienes inmuebles. Según el artículo 93 del Código Municipal Ley No.7794 del 30 de abril del añ0 1998.

4.1.1.9.1.02.00.0.0.000	**Timbres Pro-Parques Nacionales**	**¢4.500.000.00**	**0.14 %**

Timbre Pro-Parques Nacionales Art. 43 inciso 1 y 5 de la Ley No. 7788: Este renglón se estima con base en la facturación de patentes municipales (2%) y ¢ 5.000,00 anuales facturados a cada uno de los negocios que expenden licores, según indica la ley. Tomando en cuenta lo anterior se estima este ingreso analizando los últimos cuatro periodos de Recaudación.

1.3.1.1.05.00.0.0.000	**Venta de agua potable**	**¢ 536.214.000.00**	**17.27%**

Esta partida se basa en el comportamiento de los últimos periodos, la emisión de recibos según la base de datos y el comportamiento del pendiente de cobro.
Se adjunta la proyección realizada con base en el estudio tarifario presentado a la Alcaldía Municipal por el Servicio de Acueducto. Tarifa aprobada mediante el Acuerdo No. 1825-01-2023. Sesión Extraordinaria No.068-2023 celebrada el día 12 de enero del año 2023, publicada en la Gaceta No. 16

del 30-01-2023. La estimación se establece con base al Oficio No MPO-AMB-39 de fecha 14 de Junio del 2024 emitido por el Ing. Roger Murillo Phillips.

La proyección de los ingresos para el año 2025 es de ¢ 536.214.000.00 Además conforme a la actualización tarifaria publicada en el diario oficial La Gaceta N°16 del 30 de enero de 2023 la misma presenta un aumento del 5.78% % respecto a la tarifa anterior.
Con base en la Resolución de la Alcaldía Oficio No RES-MPO-ALM-001-2023 del 03 de enero del 2023 donde se ordena unificar el servicio de acueducto y alcantarillado sanitario e hidrantes, se aporta el ingreso por concepto de alcantarillado sanitario según estudio tarifario publicado en el diario oficial La Gaceta N° 17 del 31 de enero de 2023, el cual corresponde a una proyección de ingresos anual de ¢¢6.078.898.
Por último se procede con la proyección total que equivale a la sumatoria tanto por venta de agua como por alcantarillado sanitario para un total para el año 2025 de¢ ¢ 536.214.085.

4.1.3.1.2.04.01.0.0.000	**Alquiler de edificios e instalaciones**	**¢25.482.000.00**	**0.82%**

Se detalla en el cuadro los montos de alquiler mensual y anual de cada uno de los locales, estimando un total anual de ingresos por alquileres de ¢25.482.239 colones exactos.

Item	Monto mensual	Cantidad de meses	Total
1	**147 403,36**	12	1 768 840,32
2	**142 735,69**	12	1 712 828,28
3	**151 981,34**	12	1 823 776,08
4	**253 093,69**	12	3 037 124,28
5	**267 885,24**	12	3 214 622,88
6	**72 819,31**	12	873 831,72
7	**91 533,41**	12	1 098 400,92
8	**92 124,90**	12	1 105 498,80
9	**97 077,39**	12	1 164 928,68
10	**80 103,64**	12	961 243,68
11	**93 910,80**	12	1 126 929,60
12	**96 318,68**	12	1 155 824,16
13	**79 827,66**	12	957 931,92
14	**82 188,68**	12	986 264,16
15	**82 749,22**	12	992 990,64
16	**83 876,00**	12	1 006 512,00
17	**72 162,39**	12	865 948,68
18	**135 728,52**	12	1 628 742,24

TOTAL	**25 482 239,04**

Para estimar el ingreso de esta partida se basa en el comportamiento de los últimos periodos y del pendiente de cobro. La estimación se establece con base al Oficio No MPO-ACM-075-2024 de fecha 30 mayo del 2024, emitido por la encargada de Mercado, Catalina Quirós Poveda donde se realiza la justificación de este ingreso. la estimación presupuestaria del Mercado Municipal para el año 2025, el cual tiene 17 locales comerciales y un área que es utilizada para el estacionamiento de buses, para un total de 18 espacios para alquiler.

4.1.3.1.2.05.02.0.0.000	**Servicio de instalación y derivación de agua**	**¢ 24.560.000.00**	**0.79 %**

Proyección de ingresos para el año 2025 correspondiente servicio de instalación y derivación de agua. Tomando en cuenta la proyección del año 2024 por ₡ 23.900.520, más el crecimiento del 2.8% vegetativo promedio anual de acueducto correspondiente a nuevos servicios, se estima una recaudación para el año 2025 de ₡ 24.569.734. Como resultado una estimación de ingresos.
La estimación se establece con base al Oficio No MPO-AMB-38-2024 de fecha 14 de junio del 2024emitido por el Ing. Róger Murillo Phillips donde realiza la justificación de este ingreso.

4.1.3.1.2.05.03.1.0.000	**Servicios de Cementerios**	**¢ 58.791.000.00**	**1.89%**

Municipalidad de Poás

Estimación de Ingresos de los Cementerios para el 2025			
Bóvedas	**Total # Nichos**	**Costo por nicho**	**Ingresos**
San Pedro	2911	₡992	₡2 887 712
Carrillos	977	₡992	₡969 184
Nuevos - Carrillos	48	₡992	₡47 616
TOTAL MENSUAL			**₡3 904 512**
TOTAL ANUAL			**₡46 854 144**
Detalle	**Cantidad**	**Costo**	**Ingresos**
Inhumaciones	158	₡24 000	₡3 792 000
Exhumaciones	208	₡24 000	₡4 992 000
Alquiler de Nichos	63	₡50 050	₡3 153 150
		TOTAL MENSUAL	**₡994 763**
		TOTAL ANUAL	**₡11 937 150**
TOTAL DE INGRESO ANUAL			**₡58 791 294**

La estimación se establece con base al Oficio No. MPO-ACM-073-2024 de fecha 30 de mayo del 2024, emitido por la encargada de cementerio, Catalina Quirós Poveda donde se realiza la justificación de este ingreso. En el análisis del comportamiento de los ingresos en los últimos años.

Tarifa aprobada por el Concejo Municipal mediante el Acuerdo No. 1538-01-2018 de la Sesión Ordinaria No. 117, celebrada el 24 de julio del 2018 y publicada en la Gaceta No. 151 del 21 de agosto de 2018.

4.1.3.1.2.05.03.2.0.000	**Servicios de Cesión de derechos**	**¢.2.687.800..00**	**0.09 %**

La estimación de ingresos para el año 2025, del Cementerio de Carrillos y San Pedro, de acuerdo a la cantidad de espacios para ceder a futuros arrendatarios que cuentan con espacios disponibles para la construcción de bóvedas

Detalle	Cantidad	Costo	Ingresos
Carrillos para arrendar	2	₡120 150	₡240 300
San Pedro para arrendar	10	₡244 750	₡2 447 500
		TOTAL MENSUAL	**₡20 025**
		TOTAL ANUAL	**₡2 687 800**

La estimación se establece con base al Oficio No MPO-ACM-074-2024 de fecha 30 de mayo del 2024 emitido por la encargada de cementerio, donde se realiza la justificación de este ingreso.
Tarifa aprobada por el Concejo Municipal mediante el Acuerdo N° 1538-07-2018 del 24 de julio del 2018 y publicado en la Gaceta No 151 del 21de agosto del 2018.

4.1.3.1.2.05.04.1.0.000	**Servicio de recolección de basura**	**¢ 536.700.000.00**	**17.28%**

Se estima en el análisis del comportamiento de los ingresos en los últimos años, así como en el comportamiento del pendiente de cobro. Se realiza una estimación directa con base a las tarifas aprobadas: la proyección de ingresos para el año 2025 para el servicio de Recolección, Transporte, Tratamiento y Disposición final de los Residuos Sólidos del cantón de Poás como se aprecia en el siguiente cuadro.

Proyección de ingresos I semestre 2024	
Mes	Ingreso
Enero	61.724.986,00
Febrero	55.421.404,00
Marzo	46.557.959,00
Abril	46.769.478,00
Mayo	34.323.202,00
Junio	48.959.405,80
Total	293.756.434,80

Según los datos anteriores se tiene un ingreso mensual de ₡43.510.965 que al multiplicar por doce se obtiene la proyección de ingreso anual por ₡522.131.580. Tomando en cuenta que se tiene la misma tarifa más un incremento del 2.8% de crecimiento vegetativo (crecimiento de servicios) se indica entonces que se estima una proyección de ingresos para el año 2025 en ₡536.751.264. Se aporta como referencia los datos de recaudación del primer semestre del año 2024 y su proyección anual para evidenciar la labor en cuanto a gestión de cobro que se supera el ingreso mensual proyectado pasando de ₡43.510.965 a ₡48.959.405 como se muestra en el siguiente cuadro.
Para la proyección, se tomó en cuenta los datos actualizados del SITRIMU a la fecha de emisión de este oficio. Dando como resultado una proyección para el año 2025. La estimación se establece con base al Oficio No. MPO-AMB-42 de fecha 14 de junio de 2024. Donde se realiza la justificación de este ingreso. Emitida por el Ing. Roger Murillo Phillips.
Tarifas aprobadas por el Concejo Municipal, mediante el Acuerdo No.1826-01-2023 de la Sesión Extraordinaria No. 068-2023, del 12 de enero de 2023, publicadas en la Gaceta No.17 del 31-01-2023.

4.1.3.1.2.05.04.2.0.000	**Servicio de aseo de vías y sitios públicos**	**¢34.000.000.00**	**1.09 %**

La proyección de ingresos para el año 2025 del servicio de Aseo de Vías y Sitos Públicos, se realiza tomando en cuenta la actualización tarifaria publicada en la Gaceta N° 18 del 25 de enero de 2017 y se mantiene la misma cantidad de metros lineales donde se presta el servicio para una proyección de ingresos para el año 2025 de ₡ 34.000.000.00
La estimación se establece con base al Oficio No. MPO-AMB-43-2024 de fecha 14 de junio de 2024 donde se realiza la justificación de este ingreso. Emitida por el Ing. Roger Murillo Phillips.
Tarifas aprobadas por el Concejo Municipal, mediante el Acuerdo No. 510-12-2016 de la Sesión Ordinaria No. 035-2016, del 26 de diciembre de 2016, publicadas en la Gaceta No. 25 del 25-01-2017.

4.1.3.1.2.05.04.4.0.000	**Mantenimiento de parques**	**¢ 43.370.000.00**	**1.40 %**

La proyección de ingresos para el año 2025 para el servicio de Mantenimiento de Parques y Zonas Verdes, dicha proyección tomó en cuenta el estudio tarifario y publicación de la tarifa mediante el alcance N°51 a la Gaceta N°47 del 10 de marzo de 2022, estimando los ingresos en ¢ 41.273.412,5
La estimación se establece con base al Oficio No. MPO-AMB-40-2024 de fecha 14 de junio de 2024 donde se realiza la justificación de este ingreso. Emitida por el Ing. Roger Murillo Phillips.

Proyección de ingresos I semestre 2024	
Mes	Ingreso
Enero	5.047.763,86
Febrero	4.134.860,64
Marzo	3.873.419,28
Abril	2.800.232,22
Mayo	2.214.659,48
Junio	3.614.187,10
Total	21.685.122,58

Para el cálculo de la proyección del ingresos para el año 2025 se tomó la estimación del ingreso del primer semestre utilizando los datos de ingresos reales de los meses de enero a mayo más el promedio de ese periodo para estimar el me de junio para un total de ingresos del primer semestre de ¢ 21.685.122,6

4.1.3.1.2.05.04.5.000	**Servicio de saneamiento ambiental reciclaje**	**¢ 12.360.000.00**	**0.40%**

Proyección de ingresos Centro de acopio 2025		
Año	Tonelaje de Reciclaje	Ingreso
2020	408	₡12.168.341
2021	397	₡11.872.781
2022	415	₡21.337.812
2023	406	₡8.596.675
Estimación 2024	420	₡12.363.564
Proyección 2025	420	₡12.363.564

Dicha proyección tomó en cuenta los datos estadísticos de recuperación y venta de material valorizable desde que inició el centro de acopio. La estimación se establece basado en el análisis del comportamiento de los ingresos en los últimos años. Con base al Oficio No. MPO-AMB-041-2024 de fecha 14 de junio de 2024 donde se realiza la justificación de este ingreso. Emitida por el Ing. Roger Murillo Phillips.

4.1.3.1.2.09.09.0.0.000	**Venta de otros servicios**	**¢ 3.000.000.00**	**0.10%**

Se realiza una estimación directa con base a los nuevos costos de las certificaciones emitidas por la Municipalidad. En el análisis del comportamiento de los ingresos en los últimos años.
1000 certificaciones municipales x ¢ 2.900 = 2.900.000

4.1.3.2.3.01.06.0.0.000	**Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Financieras**	**¢ 30.000.000.00**	**0.97%**

La estimación se realiza Considerando los datos estadísticos del comportamiento real de los últimos periodos, más una proyección sobre el ingreso del primer semestre del 2024.

4.1.3.3.1.09.00.0.0.000	**Multas varias**	**¢ 2.000.000.00**	**0.06%**

La estimación se realiza Considerando los datos estadísticos del comportamiento real de los últimos periodos, más una proyección sobre el ingreso del primer semestre del 2024.

4.1.3.4.1.00.00.0.0.000	**Intereses moratorios por atraso en el pago de impuestos**	**¢ 10.500.000.00**	**0.34 %**

La estimación se realiza considerando los datos estadísticos del comportamiento real de los últimos periodos, más una proyección sobre el ingreso del primer semestre del 2024.

4.1.3.4.2.00.00.0.0.000	**Intereses moratorios por atraso en el pago de bienes y servicios**	**¢18.000.000.00**	**0.58%**

La estimación se realiza considerando los datos estadísticos del comportamiento real de los últimos periodos más una proyección sobre el ingreso del primer semestre del 2024.

4.1.4.1.3.01.00.0.0.000	**Instituto de Fomento y Asesoría Municipal(Licores)**	**¢ 6.551.090.77**	**0.21%**

Corresponde a las estimaciones de transferencia por parte del IFAM por concepto del Impuesto sobre licores nacionales y extranjeros, en base en la información suministrada mediante el oficio DAH-UF C MU-154 -2024 del 19 de agosto del 2024.

4.2.4.1.1.03.00.0.0.000	**Ministerio de Hacienda (MHD)**	**¢ 644.220.855.00**	**20.47%**

En los recursos de la Ley 8114, se realiza la estimación con nota del MOPT establecido para el presupuesto del año 2025 monto estimado preliminarmente por asignar a la Municipalidad de Poás por parte de la Secretaría de Planificación Sectorial del Ministerio de Obras Públicas y Transportes, por concepto de la Ley Nº 9329 "Primera Ley Especial para la Transferencia de Competencias: Atención plena y exclusiva de la Red Vial Cantonal" y según modificación al artículo N°5 de la Ley N°8114 "simplificación y eficiencia tributaria", para el ejercicio económico y fiscal del año 2025 mediante el 209 –MOPT PROY 25.

2. JUSTIFICACIÓN DE EGRESOS

PROGRAMA I: Administración General

En este programa se incluyen los gastos correspondientes a las actividades de Administración General, Auditoría Interna y Registro de Deuda y Transferencias. A través de los diferentes grupos de cuentas, con el contenido económico necesario para realizar todas las labores del quehacer administrativo y de la auditoría interna, así como las transferencias que por motivo de las diferentes leyes se debe girar a las entidades públicas y privadas.

A. REMUNERACIONES

Se incluye contenido económico para cubrir los salarios base, pago de retribución por años servidos (anualidades), restricción al ejercicio liberal de la profesión (prohibición y dedicación exclusiva), suplencias, tiempo extraordinario, recargo de funciones, cargas sociales, décimo tercer mes de los empleados de la Administración General y Auditoría Interna, como también el contenido para el pago de dietas a los Regidores y Síndicos Municipales.

Las Dietas a Regidores se ajustaron en un 4 % en el Presupuesto Ordinario 2025 de conformidad con el Artículo N° 30 del Código Municipal.

- **En Administración General :**

Estructura organizacional: En Servicios Especiales:

- **Puestos de Confianza:**
- **Asesor de la Alcaldia**. Partida sueldos por Servicios Especiales, Administrativo (PM2). Administración General, Programa I. Para la contratación de todo el año.

B. SERVICIOS

Se incluyen recursos para el pago de los servicios de energía eléctrica, servicios de telecomunicaciones (telefonía, Internet), servicios de información como publicación de avisos, edictos, acuerdos, reglamentos. Pago de viáticos, reparaciones de equipo de oficina, impresión, encuadernación, servicios de desarrollo de sistemas informáticos, seguros, capacitaciones, comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales, servicios jurídicos, servicios generales y otros servicios de gestión y apoyo.

C. MATERIALES Y SUMINISTROS

Incluye el contenido presupuestario necesario para cubrir las necesidades de todas las áreas y unidades administrativas en cuanto a suministros y útiles de oficina, papelería, tintas, pinturas y diluyentes, además de otros materiales y suministros necesarios para el eficiente desempeño de las funciones encomendadas para la consecución de los objetivos y metas planteadas a través del Plan Anual Operativo.

D. INTERESES Y COMISIONES

Se incluyen los recursos para el pago de intereses sobre el préstamo N°2-SD-1241-0405 con el IFAM por la compra del inmueble anexo a la Municipalidad.

E. BIENES DURADEROS

Se incluyen los recursos para la adquisición de Equipo, Cómputo, Mobiliario de Oficina de diversa naturaleza para aprovisionar a todas las áreas y unidades administrativas.

F. TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Se incluye en este grupo los recursos necesarios para el cumplimiento de las diferentes leyes en cuanto a transferencia de recursos a instituciones públicas y de servicio como las siguientes: Órgano de Normalización Técnica, MINAE, Junta Administrativa del Registro Nacional, Consejo Nacional de Rehabilitación y Educación Especial, Juntas de Educación, Unión Nacional de Gobiernos Locales, Comité Cantonal de Deportes y Recreación, Federación de Municipalidades de Occidente
También se incluye una provisión para los procesos Contenciosos Administrativos, derivados de erogaciones producto de una condena al pago Líquido.

G. AMORTIZACIONES

Se incluyen los recursos para el pago del principal sobre el préstamo N°2-SD-1241-0405 con el IFAM por la compra del inmueble anexo a la Municipalidad.

H. CUENTAS ESPECIALES

En "Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria" se dejan recursos para imprevistos que hubiera durante el año

JUSTIFICACION DE GASTOS

PROGRAMA II: Servicios Comunales

Se presupuesta el contenido económico necesario para el funcionamiento óptimo de los servicios que brinda la Municipalidad a la comunidad de Poás; dentro de ellos tenemos el Aseo de vías y sitios públicos, Recolección de desechos sólidos, Mantenimiento de caminos y calles, Cementerios, Mantenimiento de parques y obras de ornato, Acueductos, Mercados plazas y ferias, Educativos Culturales y Deportivos, Servicios Sociales y Complementarios, Mantenimiento de Edificios, Protección del Medio Ambiente, Desarrollo Urbano y Atención de Emergencias Cantonales.

A. REMUNERACIONES

Se incluye contenido económico para cubrir los salarios base, pago de retribución por años servidos (anualidades) restricción al ejercicio liberal de la profesión (dedicación exclusiva y prohibiciones), suplencias, tiempo extraordinario, recargo de funciones, cargas sociales, décimo tercer mes.

B. SERVICIOS

Corresponde a las erogaciones para los servicios básicamente se dan en el pago de la contratación del servicio de desechos sólidos , seguros en general, actividades de capacitación, mantenimiento de equipo, contrataciones por estudios de agua, servicio de regulación, alquiler de maquinaria y equipo, pago comisiones por servicios financieros y comerciales.

En Educativos, Culturales y Deportivos se establecen recursos para llevar a cabo todas las actividades programadas por la Comisión de Cultura, como también la prestación de los servicios de biblioteca municipal.

En Servicios Sociales y Complementarios, se proyecta realizar actividades para dar a conocer a los ciudadanos la existencia y funciones de la Junta de Protección de la Niñez y la Adolescencia en el Cantón mediantes diferentes medios. Así mismo llevar a cabo actividades recreativas/educativas con niños sobre autoestima, prevención de abuso sexual, derechos, estilos de vida saludables. "se destina los recursos que por Ley N° 9017 de Patentes Municipales, Art. N° 27, debe destinarse para fomentar la participación social de la Municipalidad en beneficio del Cantón en Servicios Sociales y Complementarios "

C. MATERIALES Y SUMINISTROS

Se proyectan gastos como es el pago de combustibles, tintas, pinturas y diluyentes, productos agroforestales, materiales y productos metálicos, cemento, arena , piedra, lastre, tubos de concreto, asfalto, emulsión, madera, productos plásticos tales como tubos y accesorios p.v.c., herramientas, repuestos y accesorios.
Se estiman recursos para la construcción y mejoramiento de rampas en cuadrantes urbanos de conformidad con la Ley N° 7600 mediante convenios participativos.

D. INTERESES Y COMISIONES

En el "Servicio de Acueductos" se dejan recursos para el pago de intereses al Banco Nacional de Costa Rica de un préstamo N° 2-14-30812453 para infraestructura del Acueducto para realizar obras.

E. BIENES DURADEROS

En los "Servicios Educativos, Culturales y Deportivos "y "Servicios Sociales Complementarios" se incluyen recursos para equipo de oficina, equipo de cómputo y maquinaria y equipo diverso.

G. AMORTIZACIONES

En el "Servicio de Acueductos" se dejan recursos para el pago de amortización del préstamo N° 2-14-30812453 para obras del acueducto que Corresponde al pago de amortización al Banco Nacional de Costa Rica.

H. CUENTAS ESPECIALES

En "Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria" se dejan recursos para imprevistos que hubiera durante el año

JUSTIFICACION DE GASTOS

PROGRAMA III: INVERSIONES

En este programa se incluyen los gastos para los proyectos incluidos en el grupo de "Vías de Comunicación Terrestre".
En "Vías de Comunicación" además de la Unidad Técnica de Gestión Vial Cantonal están incorporados los siguientes:

- Programa Cantonal Bacheo Distritos de San Pedro, San Juan, San Rafael, Carrillos y Sabana Redonda. Recursos de la Ley 8114 – 9329
- Programa Cantonal de Recarpeteo. Ley 8114 – 9329
- Movilidad peatonal ley 9976 Construcción de Aceras en todo el Cantón

A. REMUNERACIONES

- Se crea una plaza de **Operario de Maquinaria.** Junta Vial, Programa III. (OM2B).
- Se crea una plaza de **albañil.** Junta Vial, Programa III. (OM2B).

En "REMUNERACIONES BÁSICAS" junto con "INCENTIVOS SALARIALES" se presupuesta el contenido económico para cubrir el pago a los funcionarios operativos durante el ejecución presupuestaria 2024, en este renglón y en los que se refieren al pago de salarios, retribución por años servidos, suplencias, tiempo extraordinario, recargo de funciones, cargas sociales, décimo tercer mes.

B. SERVICIOS

Pago de viáticos y seguros, actividades de capacitación, mantenimiento de equipo de transporte, alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario, servicios de ingeniería. Así también de recursos para maquila.

C. MATERIALES Y SUMINISTROS

Se contempla recursos para útiles y materiales de oficina, combustibles y repuestos, así mismo materiales y productos minerales y asfálticos

D. INTERESES Y COMISIONES

Pago de Intereses sobre el Préstamo N° 074-017-006537.0, para proyectos de mejoras de la infraestructura vial cantonal (carpetas, cunetas y alcantarillados).

E. BIENES DURADEROS

Se asigna recursos para la adquisición de equipo de cómputo y maquinaria para la producción, en Vías de Comunicación.

F. AMORTIZACIONES

Se contemplan los recursos para el pago del principal sobre el préstamo N° 074-017-006537-0 para proyectos de mejora de la infraestructura vial del Cantón (Carpetas, cunetas y alcantarillados

G. CUENTAS ESPECIALES

En "Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria" se dejan recursos para imprevistos que hubiera durante el año

MUNICIPALIDAD DE POAS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2025
SECCION DE EGRESOS POR PROGRAMAS Y POR ACTIVIDADES Y SERVICIOS

PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL				
ACTIVIDAD	01	ADMINISTRACIÓN GENERAL	756.592.580,00	24,36%
ACTIVIDAD	02	AUDITORÍA INTERNA	55.466.788,00	1,79%
ACTIVIDAD	04	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	187.639.282,38	6,04%
		TOTAL PROGRAMA I	999.698.650,38	32,19%

PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES				
SERVICIO	01	ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS	42.149.653,20	1,36%
SERVICIO	02	RECOLECCIÓN DE BASURA	461.210.400,00	14,85%
SERVICIO	03	MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CALLES	134.481.566,50	4,33%
SERVICIO	04	CEMENTERIOS	51.642.192,00	1,66%
SERVICIO	05	MANTENIMIENTO DE PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	36.430.800,00	1,17%
SERVICIO	06	ACUEDUCTOS	471.050.160,00	15,17%
SERVICIO	07	MERCADOS, PLAZAS Y FERIAS	21.404.880,00	0,69%
SERVICIO	09	EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	32.533.655,34	1,05%
SERVICIO	10	SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	52.947.874,00	1,71%
SERVICIO	17	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	51.428.191,77	1,66%
SERVICIO	25	PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	1.215.000,00	0,04%
SERVICIO	26	DESARROLLO URBANO	88.269.376,12	2,84%
SERVICIO	28	ATENCIÓN DE EMERGENCIAS CANTONALES	4.347.491,46	0,14%
		TOTAL PROGRAMA II	1.449.111.240,39	46,66%

PROGRAMA III: INVERSIONES				
GRUPO	02	VIAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE	656.626.855,00	21,14%
ACTIVIDAD	01	UNIDAD TECNICA DE GESTION VIAL, LEY 8114	243.802.455,08	7,85%
ACTIVIDAD	03	BACHEO EN DISTRITOS SAN PEDRO, SAN JUAN, SAN RAFAEL, CARRILLOS Y SABANA REDONDA, LEY 8114	278.672.533,00	8,97%
ACTIVIDAD	04	RECARPETEO : , LEY 8114	121.745.866,92	3,92%
ACTIVIDAD	07	Movilidad peatonal ley 9976 Construcción de Aceras en todo el Cantón	12.406.000,00	0,40%
		TOTAL PROGRAMA III	656.626.855,00	21,14%

TOTAL GENERAL DE PROGRAMAS	3.105.436.745,77	100,00%

PRESUPUESTO ORDINARIO 2025
SECCION DE EGRESOS POR PARTIDA
GENERAL Y POR PROGRAMA

		PROGRAMA I: DIRECCION Y ADMINISTRACION	%	PROGRAMA II : SERVICIOS COMUNALES	%	PROGRAMA III: INVERSIONES	%	TOTALES	%
	TOTAL POR EL OBJETO DEL GASTO	999.698.650,38	100,00	1.449.111.240,39	100,00	656.626.855,00	100,00	3.105.436.745,77	100,00
0	REMUNERACIONES	559.925.215,75	56,01	600.976.370,65	41,47	215.759.890,73	32,86	1.376.661.477,13	44,33
1	SERVICIOS	131.513.086,00	13,16	472.616.174,77	32,61	35.413.089,00	5,39	639.542.349,77	20,59
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	30.026.808,48	3,00	221.346.519,91	15,27	183.570.933,00	27,96	434.944.261,39	14,01
3	INTERESES Y COMISIONES	214.331,12	0,02	17.178.504,07	1,19	12.978.455,64	1,98	30.371.290,83	0,98
5	BIENES DURADEROS	29.122.025,07	2,91	59.250.000,00	4,09	179.345.866,92	27,31	267.717.891,99	8,62
6	TRANSFERECIAS CORRIENTES	187.639.282,38	18,77	1.907.400,00	0,13	0,00	0,00	189.546.682,38	6,10
8	AMORTIZACION	2.244.892,90	0,22	27.278.107,65	1,88	26.558.619,71	4,04	56.081.620,26	1,81
9	CUENTAS ESPECIALES	59.013.008,68	5,90	48.558.163,34	3,35	3.000.000,00	0,46	110.571.172,02	3,56

PRESUPUESTO ORDINARIO 2025
SECCION DE EGRESOS DETALLADOS
GENERAL Y POR PROGRAMA

		PROGRAMA I: DIRECCION Y ADMINISTRACION	PROGRAMA II : SERVICIOS COMUNALES	PROGRAMA III: INVERSIONES	TOTALES	
	TOTAL POR EL OBJETO DEL GASTO	**999.698.650,38**	**1.449.111.240,39**	**656.626.855,00**	**3.105.436.745,77**	**100,00%**
0	**REMUNERACIONES**	**559.925.215,75**	**600.976.370,65**	**215.759.890,73**	**1.376.661.477,13**	**44,33%**
0.01	**REMUNERACIONES BASICAS**	**269.295.582,00**	**344.770.648,00**	**137.991.020,00**	**752.057.250,00**	**24,22%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	236.295.582,00	272.742.648,00	54.664.020,00	563.702.250,00	18,15%
1.01.02	Jornales		51.028.000,00	68.000.000,00	119.028.000,00	3,83%
0.01.03	Servicio especiales	13.000.000,00			13.000.000,00	0,42%
0.01.05	Suplencias	20.000.000,00	21.000.000,00	15.327.000,00	56.327.000,00	1,81%
0.02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**75.127.763,94**	**17.000.000,00**	**11.500.000,00**	**103.627.763,94**	**3,34%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	3.500.000,00	13.750.000,00	11.000.000,00	28.250.000,00	0,91%
0.02.02	Recargo de funciones	1.500.000,00		500.000,00	2.000.000,00	0,06%
0.02.03	Disponibilidad laboral		3.250.000,00		3.250.000,00	0,10%
0.02.05	Dietas	70.127.763,94			70.127.763,94	2,26%
0.03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**120.937.734,81**	**123.454.729,97**	**29.676.087,73**	**274.068.552,51**	**8,83%**
0.03.01	Retribución `por años servidos	57.144.664,01	71.456.426,38	10.477.254,98	139.078.345,37	4,48%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	33.390.508,80	15.973.394,40	5.416.686,00	54.780.589,20	1,76%
0.03.03	Decimotercer mes	30.402.562,00	36.024.909,19	13.782.146,75	80.209.617,94	2,58%
0.04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**40.131.385,00**	**49.412.058,00**	**18.192.346,00**	**107.735.789,00**	**3,47%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro Social de la Caja Costarricense del Seguro Social	38.307.231,00	47.166.051,00	17.365.421,00	102.838.703,00	3,31%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1.824.154,00	2.246.007,00	826.925,00	4.897.086,00	0,16%
0.05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACION**	**54.432.750,00**	**66.338.934,68**	**18.400.437,00**	**139.172.121,68**	**4,48%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	19.773.828,00	24.346.673,00	8.963.865,00	53.084.366,00	1,71%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	10.944.924,00	13.476.016,00	3.311.549,00	27.732.489,00	0,89%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	5.472.461,00	6.738.010,00	1.655.775,00	13.866.246,00	0,45%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administratados por entes privados	18.241.537,00	21.778.235,68	4.469.248,00	44.489.020,68	1,43%
1	**SERVICIOS**	**131.513.086,00**	**472.616.174,77**	**35.413.089,00**	**639.542.349,77**	**20,59%**
1.01	**ALQUILERES**	**0,00**	**9.045.000,00**	**0,00**	**9.045.000,00**	**0,29%**
1.01.02	Alquiler maquinaria, equipo y mobiliario		9.045.000,00		9.045.000,00	0,29%
1.02	**SERVICIOS BASICOS**	**25.992.800,00**	**287.931.916,00**	**313.089,00**	**314.237.805,00**	**10,12%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado		100.000,00		100.000,00	0,00%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	15.350.000,00	5.150.318,00		20.500.318,00	0,66%
1.02.03	Servicio de correo	200.000,00			200.000,00	0,01%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	10.442.800,00	1.000.000,00	313.089,00	11.755.889,00	0,38%
1.02.99	Otros servicios básicos	0,00	281.681.598,00		281.681.598,00	9,07%

		PROGRAMA I: DIRECCION Y ADMINISTRACION	PROGRAMA II : SERVICIOS COMUNALES	PROGRAMA III: INVERSIONES	TOTALES	
1.03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**22.795.000,00**	**31.296.643,00**	**1.000.000,00**	**55.091.643,00**	**1,77%**
1.03.01	Información	3.500.000,00			3.500.000,00	0,11%
1.03.02	Publicidad y propaganda	5.000.000,00	672.494,00		5.672.494,00	0,18%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	1.995.000,00	11.604.149,00	1.000.000,00	14.599.149,00	0,47%
1.03.04	Transporte de bienes	300.000,00			300.000,00	0,01%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros				0,00	
	y comerciales	12.000.000,00	19.020.000,00		31.020.000,00	1,00%
1.04	**SERVICIOS DE GESTION Y APOYO**	**57.000.000,00**	**57.085.000,00**	**12.500.000,00**	**126.585.000,00**	**4,08%**
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio		10.500.000,00		10.500.000,00	0,34%
1.04.02	Servicios jurídicos	20.000.000,00			20.000.000,00	0,64%
1.04.03	Servicios de Ingeniería			500.000,00	500.000,00	0,02%
1.04.06	servicios generales	9.000.000,00	30.085.000,00	10.000.000,00	49.085.000,00	1,58%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	28.000.000,00	16.500.000,00	2.000.000,00	46.500.000,00	1,50%
1.05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**3.700.000,00**	**2.250.000,00**	**100.000,00**	**6.050.000,00**	**0,19%**
1.05.01	Transporte dentro del país	2.500.000,00	1.000.000,00		3.500.000,00	0,11%
1.05.02	Viáticos dentro del país	1.200.000,00	1.250.000,00	100.000,00	2.550.000,00	0,08%
1.06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS**					
	OBLIGACIONES	**7.915.286,00**	**34.774.855,00**	**9.000.000,00**	**51.690.141,00**	**1,66%**
1.06.01	Seguros	7.915.286,00	34.774.855,00	9.000.000,00	51.690.141,00	1,66%
1.07	**CAPACITACION Y PROTOCOLO**	**5.600.000,00**	**4.300.000,00**	**500.000,00**	**10.400.000,00**	**0,33%**
1.07.01	Actividades de capacitación	3.600.000,00	4.300.000,00	500.000,00	8.400.000,00	0,27%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales				0,00	0,00%
1.07.03	Gastos de representación institucional	2.000.000,00			2.000.000,00	0,06%
1.08	**MANTENIMIENTO Y REPARACION**	**7.810.000,00**	**34.782.760,77**	**11.500.000,00**	**54.092.760,77**	**1,74%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	2.000.000,00	11.902.760,77		13.902.760,77	0,45%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo					
	transporte	1.500.000,00	13.620.000,00	10.000.000,00	25.120.000,00	0,81%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y					
	mobiliario de oficina	750.000,00			750.000,00	0,02%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de					
	cómputo y sistemas de información	2.060.000,00			2.060.000,00	0,07%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	1.500.000,00	9.260.000,00	1.500.000,00	12.260.000,00	0,39%
1,09	**IMPUESTOS**	**700.000,00**	**2.150.000,00**	**500.000,00**	**3.350.000,00**	**0,11%**
1.09.99	Otros impuestos	700.000,00	2.150.000,00	500.000,00	3.350.000,00	0,11%
1.99	**SERVICIOS DIVERSOS**	**0,00**	**9.000.000,00**	**0,00**	**9.000.000,00**	**0,29%**
1.99.01	Servicios de regulación		9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,29%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**30.026.808,48**	**221.346.519,91**	**183.570.933,00**	**434.944.261,39**	**0,14**
2.01	**PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS**	**4.000.000,00**	**49.327.879,87**	**24.000.000,00**	**77.327.879,87**	**2,49%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	3.500.000,00	35.905.107,25	20.000.000,00	59.405.107,25	1,91%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	500.000,00	900.000,00		1.400.000,00	0,05%
2.01.04	Tintes, pinturas y diluyentes		7.782.772,62	4.000.000,00	11.782.772,62	0,38%
2.01.99	Otros productos químicos		4.740.000,00		4.740.000,00	0,15%
2,02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS**	**0,00**	**5.840.172,62**	**0,00**	**5.840.172,62**	**0,00**
2.02.02	Productos Agroforestales		4.000.000,00		4.000.000,00	0,13%
2.02.03	Alimentos y Bebidas	0,00	1.840.172,62		1.840.172,62	0,06%
2.03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN**					
	CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	**2.200.000,00**	**117.315.933,45**	**135.720.933,00**	**255.236.866,45**	**8,22%**

		PROGRAMA I: DIRECCION Y ADMINISTRACION	PROGRAMA II : SERVICIOS COMUNALES	PROGRAMA III: INVERSIONES	TOTALES	
2.03.01	Materiales y productos metálicos		21.110.887,05	20.000.000,00	41.110.887,05	1,32%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos		32.845.905,09	107.720.933,00	140.566.838,09	4,53%
2.03.03	Madera y sus derivados		2.900.000,00	4.000.000,00	6.900.000,00	0,22%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos					
	y de cómputo	2.200.000,00	9.757.997,74		11.957.997,74	0,39%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio		2.500.000,00		2.500.000,00	0,08%
2.03.06	Materiales y productos de plástico		37.950.000,00	4.000.000,00	41.950.000,00	1,35%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la					
	construcción		10.251.143,57		10.251.143,57	0,33%
2.04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**3.000.000,00**	**28.461.100,00**	**15.000.000,00**	**46.461.100,00**	**1,50%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos		11.161.100,00	3.000.000,00	14.161.100,00	0,46%
2.04.02	Repuestos y accesorios	3.000.000,00	17.300.000,00	12.000.000,00	32.300.000,00	1,04%
2.99	**UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS**					
	DIVERSOS	**20.826.808,48**	**20.401.433,97**	**8.850.000,00**	**50.078.242,45**	**1,61%**
2.99.01	Utiles y materiales de oficina y cómputo	4.300.000,00	3.150.000,00	500.000,00	7.950.000,00	0,26%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	6.425.000,00	900.000,00	500.000,00	7.825.000,00	0,25%
2.99.04	Textiles y vestuarios	4.000.000,00	5.666.207,73	2.000.000,00	11.666.207,73	0,38%
2.99.05	Utiles y materiales de limpieza	2.500.000,00	2.150.000,00	350.000,00	5.000.000,00	0,16%
2.99.06	Utiles y materiales de resguardo y seguridad		5.919.681,00	5.000.000,00	10.919.681,00	0,35%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	3.601.808,48	2.615.545,24	500.000,00	6.717.353,72	0,22%
3	**INTERESES Y COMISIONES**	**214.331,12**	**17.178.504,07**	**12.978.455,64**	**30.371.290,83**	**0,98%**
3.02	**INTERESES SOBRE PRESTAMOS**	**214.331,12**	**17.178.504,07**	**12.978.455,64**	**30.371.290,83**	**0,98%**
3.02.03	**Intereses sobre préstamos de Instituciones**					
	Descentralizadas no Empresariales	**214.331,12**	**17.178.504,07**	**12.978.455,64**	**30.371.290,83**	**0,98%**
3.02.03.1	Intereses deuda interna	214.331,12	17.178.504,07	12.978.455,64	30.371.290,83	0,98%
5	**BIENES DURADEROS**	**29.122.025,07**	**59.250.000,00**	**179.345.866,92**	**267.717.891,99**	**8,62%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**29.122.025,07**	**54.250.000,00**	**3.000.000,00**	**86.372.025,07**	**2,78%**
5.01.02	Equipo de transporte				0,00	0,00%
5.01.03	Equipo de Comunicación	3.000.000,00		1.000.000,00	4.000.000,00	0,13%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	7.750.000,00	3.550.000,00		11.300.000,00	0,36%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	16.500.000,00	15.600.000,00	2.000.000,00	34.100.000,00	1,10%
5.01.06	Equipo sanitario, de Laboratorio e Investigacion		1.000.000,00		1.000.000,00	0,03%
5.01.07	Equipo y mobiliario de educacional deportivo y recreativo				0,00	0,00%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	1.872.025,07	34.100.000,00		35.972.025,07	1,16%
5,03	**BIENES EXISTENTES**	**0,00**	**5.000.000,00**	**176.345.866,92**	**181.345.866,92**	**5,84%**
5.02.02	Vias de comunicación			176.345.866,92	176.345.866,92	5,68%
5.02.09	Otras Construcciones		5.000.000,00		5.000.000,00	0,16%
6	**TRANSFERECIAS CORRIENTES**	**187.639.282,38**	**1.907.400,00**	**0,00**	**189.546.682,38**	**6,10%**
6.01	**TRANSFERECIAS CORRIENTES AL SECTOR**					
	PUBLICO	**179.655.927,20**	**1.907.400,00**	**0,00**	**181.563.327,20**	**5,85%**
6.01.01	**Transferencias corrientes al Gobierno Central**	**9.038.000,00**	**0,00**	**0,00**	**9.038.000,00**	**0,29%**
6.01.01.1	Ministerio de Hacienda(MHD)	6.203.000,00			6.203.000,00	0,20%
6.01.01.2	Ministerio del Ambiente y Energía (MINAE)	2.835.000,00			2.835.000,00	0,09%
6.01.02	**Transferencias corrientes a Organos**					
	Desconcentrados	**25.129.324,00**	**0,00**	**0,00**	**25.129.324,00**	**0,81%**
6.01.02.1	Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad					
	(CONAGEBIO)	450.000,00			450.000,00	0,01%

		PROGRAMA I: DIRECCION Y ADMINISTRACION	PROGRAMA II : SERVICIOS COMUNALES	PROGRAMA III: INVERSIONES	TOTALES	
6.01.02.4	Junta Administrativa del Registro Nacional	12.406.000,00			12.406.000,00	0,40%
6.01.03.02	Consejo Nacional de persona con					
	discapacidad CONAPDIS	12.273.324,00			12.273.324,00	0,40%
6.01.03	**Transferencias corrientes a Instituciones no**					
	empresariales	**62.030.000,00**	**0,00**	**0,00**	**62.030.000,00**	**2,00%**
6.01.03.1	Juntas de Educación	62.030.000,00			62.030.000,00	2,00%
6.01.04	**Transferencias corrientes a Gobiernos Locales**	**83.458.603,20**	**0,00**	**0,00**	**83.458.603,20**	**2,69%**
6.01.04.1	Federación Occidental de Municipalidades de					
	Alajuela	9.818.659,20			9.818.659,20	0,32%
6.01.04.3	Comité Cantonal de Deportes y Recreación	73.639.944,00			73.639.944,00	2,37%
6,03	**PRESTACIONES**	**0,00**	**1.907.400,00**	**0,00**	**1.907.400,00**	**0,06%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	0,00	1.907.400,00		1.907.400,00	0,06%
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES**					
	AL SECTOR PRIVADO	**7.983.355,18**	**0,00**	**0,00**	**7.983.355,18**	**0,26%**
6.06.01	Indemnizaciones	1.851.758,40			1.851.758,40	0,06%
6.06.02	Renitegros o devoluciones	6.131.596,78			6.131.596,78	0,20%
5.01.04.7	**TRANSFERECIAS DE CAPITAL**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
8	**AMORTIZACION**	**2.244.892,90**	**27.278.107,65**	**26.558.619,71**	**56.081.620,26**	**1,81%**
8.02	**AMORTIZACION DE PRESTAMOS**	**2.244.892,90**	**27.278.107,65**	**26.558.619,71**	**56.081.620,26**	**1,81%**
8.02.03	**Amortización de préstamos de Instituciones**					
	Descentralizadas no Empresariales	**2.244.892,90**	**27.278.107,65**	**26.558.619,71**	**56.081.620,26**	**1,81%**
8.02.03.1	Amortización de la deuda interna	2.244.892,90	27.278.107,65	26.558.619,71	56.081.620,26	1,81%
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**59.013.008,68**	**48.558.163,34**	**3.000.000,00**	**110.571.172,02**	**3,56%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA**	**59.013.008,68**	**48.558.163,34**	**3.000.000,00**	**110.571.172,02**	**3,56%**
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	59.013.008,68			59.013.008,68	1,90%
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación					
	presupuestaria		48.558.163,34	3.000.000,00	51.558.163,34	1,66%

MUNICIPALIDAD DE POAS
CUADRO N.° 5
SALARIO DEL ALCALDE/SA Y VICEALCALDE/SA

SALARIO DEL ALCALDE/SA

De acuerdo al artículo 20 del Código Municipal (1)

Seleccione la metodología utilizada para el cáculo del salario del alcalde/sa	a) Salario mayor pagado

a) Salario mayor pagado

Coordinador de Gestión Administrativa 16/01/2004	Con las anualidades aprobadas	Más la anualidad del periodo
	ACTUAL	PROPUESTO
Salario Base	820.710,00	820.710,00
Anualidades	644.256,84	644.256,84
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	451.390,50	451.390,50
Carrera Profesional	0,00	0,00
Otros incentivos salariales	0,00	0,00
Total salario mayor pagado	1.916.357,34	1.916.357,34
más:		
10% del salario mayor pagado (según artículo 20 Código Municipal)	191.635,73	191.635,73
Salario base del Alcalde	2.107.993,07	2.107.993,07 (1)
Más:		
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	632.397,92	632.397,92 (2)
Indicar profesión del alcalde	Maestria en Administración de negocios en finanzas.	
Total salario mensual	2.740.391,00	2.740.391,00

b) Con base en la tabla establecida en el art. 20 del Código Municipal

	PROPUESTO
Monto del presupuesto ordinario	0,00
Salario definido por tabla	0,00 (3)
Más:	
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	0,00 (4)
Total salario mensual	0,00

c) Con base en el 50% de la pensión del Alcalde/sa

	PROPUESTO
Monto de la pensión	0,00
Gastos de representación (50% del monto de la pensión)	0,00 (5)

SALARIO DEL VICEALCALDE/SA

a) Con base en el 80% del salario base del Alcalde/sa

	PROPUESTO
Salario base del Vicealcalde/sa (Art.20 del Código Municipal)	1.686.394,46
Más:	
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	0,00
Total salario mensual	1.686.394,46

b) Con base en el 50% de la pensión del Vicealcalde/sa

	PROPUESTO
Monto de la pensión	0,00
Gastos de representación (50% del monto de la pensión)	0,00 (5)

(1) Las opciones a), b) y c) son excluyentes. Debe de llenarse solo la opción que se determine.
(2) Aportar: base legal y nombre de la profesión
(3) Debe ubicarse en la relación de puestos
(4) Debe clasificarse dentro de incentivos salariales en el la subpartida 0.03.02
(5) Debe clasificarse como Gastos de representación personal en la subpartida 0.99.01

Elaborado por___**Carmen Viquez Alfaro**_____

Fecha:_____**23/08/2024**_____

MUNICIPALIDAD DE

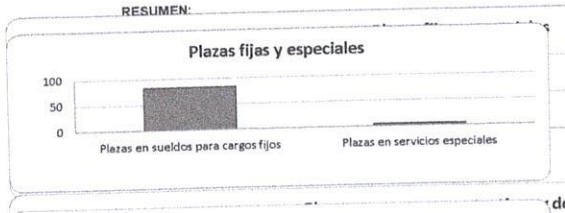
CUADRO N.° 2

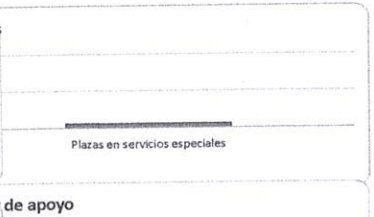
Estructura organizacional (Recursos Humanos)

Nivel	Procesos sustantivos -cantidad de plazas-						Procesos de Apoyo -cantidad de plazas-						
	Detalle general		Por programa				Detalle general			Por programa			
	Sueldos para cargos fijos	Servicios especiales	I	II	III	IV	Sueldos para cargos fijos	Servicios especiales: Puestos de confianza	Servicios especiales: Otros	I	II	III	IV
Nivel superior ejecutivo	0	0	0	0	0	0	2	0	0	2	0	0	0
Profesional	7	0	3	4	0	0	15	0	1	10	3	3	0
Técnico	5	0	1	4	0	0	10	0	0	9	0	1	0
Administrativo	3	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
De servicio	36	0	0	36	0	0	4	0	0	1	1	2	0
Total	**51**	**0**	**5**	**46**	**0**	**0**	**31**	**0**	**1**	**22**	**4**	**6**	**0**

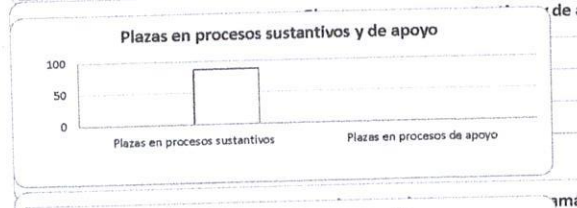
RESUMEN:

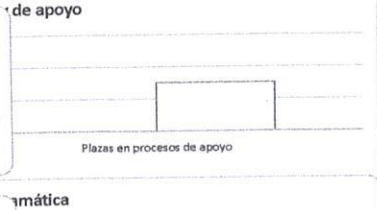
Plazas en procesos sustantivos y de apoyo	
Plazas en sueldos para cargos fijos	82
Plazas en servicios especiales	1
Total de plazas	**83**



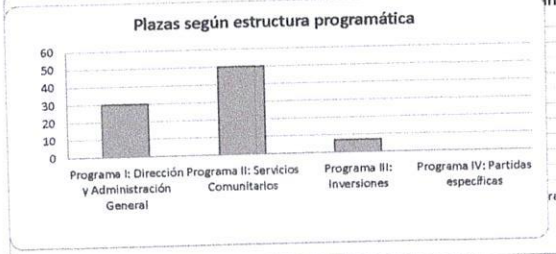


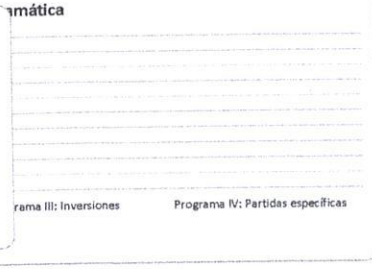
Plazas en procesos sustantivos y de apoyo	
Plazas en procesos sustantivos	51
Plazas en procesos de apoyo	32
Total de plazas	**83**





RESUMEN POR PROGRAMA:	
Programa I: Dirección y Administración General	27
Programa II: Servicios Comunitarios	50
Programa III: Inversiones	6
Programa IV: Partidas específicas	0
Total de plazas	**83**





Tipo de plaza	CANTIDAD DE PLAZAS						Observaciones
	Presupuesto inicial 2024	Presupuestos extraordinarios 2024	Modificaciones 2024	Total 2024	Presupuesto inicial 2025	Variación de un año a otro	
Cargos fijos	80	0	0	80	82	2	
Servicios especiales	5	0	0	5	1	-4	
Procesos sustantivos	55	0	0	55	51	4	
Procesos de apoyo	30	0	0	30	32	2	

Funcionario responsable: Elaborado por Carmen Viquez Alfaro

Fecha: 23/08/2024

Versión actualizada a junio de 2024

MUNICIPALIDAD DE POAS
CUADRO N.° 4
DETALLE DE LA DEUDA

SERVICIO DE LA DEUDA									
ENTIDAD PRESTATARIA	Nº OPERACIÓN	FECHA DE FORMALIZACIÓN (contrato	AÑO DE PRIMER DESEMBOLSO	COMISIONES (1)	INTERESES (2)	AMORTIZACIÓN (3)	TOTAL	OBJETIVO DEL PRÉSTAMO	SALDO
IFAM	2-SD-1241-0405			0,00	214.331,12	2.244.892,90	2.459.224,02		3.249.293,87
BANCO NACIONAL	2-14-30812453		2015	0,00	17.178.504,07	27.278.107,65	44.456.611,72		213.961.864,57
BANCO POPULAR	074-017-006537-0		2015	0,00	12.978.455,64	26.558.619,71	39.537.075,35		198.842.485,40
				0,00	0,00	0,00	0,00		
				0,00	0,00	0,00	0,00		
				0,00	0,00	0,00	0,00		
				0,00	0,00	0,00	0,00		
				0,00	0,00	0,00	0,00		
				0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALES				0,00	0,00	0,00	0,00		
				0,00	**30.371.290,83**	**56.081.620,26**	**86.452.911,09**		**416.053.643,84**
PRESUPUESTO ORDINARIO 2024									**0,00**
DIFERENCIA					**30.371.290,83**	**56.081.620,26**	**86.452.911,09**		

(1) Completar esta columna en caso de operaciones nuevas. Se clasifican dentro del Grupo Comisiones y otros gastos 3.04 (Verificar subpartida según préstamo interno o externo).
(2) Se clasifican dentro del Grupo Intereses sobre préstamos 3.02 (Verificar subpartida según entidad prestataria).
(3) Se clasifican dentro del Grupo Amortización de préstamos 8.02 (Verificar subpartida según entidad prestataria).

Elaborado por_Ligia Zamora Oviedo,Coordinadora de Presupuestos Municipal
Fecha:____20/08/2024

Versión actualizada a julio de 2024

MUNICIPALIDAD DE POÁS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2025

INFORMACIÓN PLURIANUAL 2025-2028

Instrucciones:
Recordatorio:

MONTOS DE INGRESOS EN MILLONES DE COLONES				
INGRESOS	2025	2026	2027	2028
1. INGRESOS CORRIENTES	₡2.461.215.890,77	₡ 2.535.052.367,49	₡ 2.611.103.938,52	₡ 2.689.437.056,67
1.1.2.0.00.00.0.0.000 IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	₡641.300.000,00	₡ 660.539.000,00	₡ 680.355.170,00	₡ 700.765.825,10
1.1.3.0.00.00.0.0.000 IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	₡456.700.000,00	₡ 470.401.000,00	₡ 484.513.030,00	₡ 499.048.420,90
1.1.9.0.00.00.0.0.000 OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	₡19.000.000,00	₡ 19.570.000,00	₡ 20.157.100,00	₡ 20.761.813,00
1.3.9.0.00.00.0.0.000 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	₡1.337.664.800,00	₡ 1.377.794.744,00	₡ 1.419.128.586,32	₡ 1.461.702.443,91
1.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	₡6.551.090,77	₡ 6.747.623,49	₡ 6.950.052,20	₡ 7.158.553,76
2. INGRESOS DE CAPITAL	₡644.220.855,00	₡ 663.547.480,65	₡ 683.453.905,07	₡ 703.957.522,22
2.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO	₡ 644.220.855,00	₡ 663.547.480,65	₡ 683.453.905,07	₡ 703.957.522,22
TOTAL	**₡3.105.436.745,77**	**₡3.198.599.848,1**	**₡3.294.557.843,6**	**₡3.393.394.578,9**

MONTOS DE GASTOS EN MILLONES DE COLONES				
GASTOS	2025	2026	2027	2028
1. GASTO CORRIENTE	₡2.671.066.061,50	₡2.751.198.043,35	₡2.833.733.984,65	₡2.918.746.004,18
1.1.1 REMUNERACIONES	₡1.376.661.477,13	₡ 1.417.961.321,44	₡ 1.460.500.161,09	₡ 1.504.315.165,92
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	₡1.074.486.611,16	₡ 1.106.721.209,49	₡ 1.139.922.845,78	₡ 1.174.120.531,15
1.2.2 Intereses Externos	₡30.371.290,83	₡ 31.282.429,55	₡ 32.220.902,44	₡ 33.187.529,51
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	₡189.546.682,38	₡ 195.233.082,85	₡ 201.090.075,34	₡ 207.122.777,60
2. GASTO DE CAPITAL	₡267.717.891,99	₡ 275.749.428,75	₡284.021.911,61	₡292.542.568,96
2.1.2 Vías de comunicación	₡181.345.866,92	₡ 186.786.242,93	₡ 192.389.830,22	₡ 198.161.525,12
2.2.1 Maquinaria y equipo	₡86.372.025,07	₡ 88.963.185,82	₡ 91.632.081,40	₡ 94.381.043,84
3. TRANSACCIONES FINANCIERAS	₡56.081.620,26	₡57.764.068,87	₡59.496.990,93	₡61.281.900,66
3.3.2 Amortización externa	₡56.081.620,26	₡ 57.764.068,87	₡ 59.496.990,93	₡ 61.281.900,66
4. SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	₡110.571.172,02	₡ 113.888.307,18	₡ 117.304.956,40	₡ 120.824.105,09
TOTAL	**3.105.436.745,77**	**₡3.198.599.848,1**	**₡3.294.557.843,6**	**₡3.393.394.578,9**

EXTRACTO DE LA INFORMACIÓN PLURIANUAL DE LA INSTITUCIÓN

Referencia del Acuerdo en el que el Jerarca conoció la información plurianual	

VINCULACIÓN CON OBJETIVOS Y METAS DE MEDIANO Y LARGO PLAZO
PLAN ESTRATEGICO MUNICIPAL 2025-2028
1. Indicar cada uno de los objetivos de mediano y largo plazo, proyectos y programas que estarían vinculados con las proyecciones plurianuales de ingresos y gastos, así como la referencia al documento en el que se establecen dichos objetivos o proyectos.
OE8.1 Aumentar los ingresos de nuevas fuentes, actualizando las tarifas de los servicios brindados
OE3.1 Brindar a los usuarios, servicios accesibles y de calidad.
OE7.2 Ordenamiento de la ciudad y aumento del Equipamiento cantonal
2. Revisar lo que se menciona en las indicaciones para la remisión del presupuesto institucional. Se revisó las indicaciones para la remisión del presupuesto Institución a la Contraloría General **3. En caso de no disponer de un plan de mediano o largo plazo, se deberá indicar en este espacio.** Se adjunta la vinculación con objetivos y metas de mediano plazo y largo Plazo

VINCULACIÓN CON OBJETIVOS Y METAS DE MEDIANO Y LARGO PLAZO
PLAN ESTRATEGICO MUNICIPAL 2025-2028
OE8.5 Consolidar una cultura organizacional, orientada a la eficiencia sin afectarla calidad de los servicios
OE7.3 Mejorar las condiciones de viabilidad del Cantón.
OE8.4 Transparencia y rendición de cuentas.
OE8.10 Mejorar la Gestión Administrativa Institucional.
OE8.11Brindar al Cantón con mejor infraestructura tecnológica de avanzada que facilita el acceso, trazabilidad y movilidad de los servicios municipales
Según el análisis de los resultados de las proyecciones de los egresos es importante indicar primeramente que la Institución presenta durante los últimos periodo un porcentaje de ejecución presupuestaria del 80%, aunque al final siempre se busca una mejor ejecución, sin embargo dentro del análisis podemos determinar que al tener una ejecución casi perfecta de los ingresos y una menor de gastos, la Institución no estaría bajo riesgo de sobregiros a nivel de cuentas. Algo importante a nivel de egresos es que al tener un ingreso consolidado, este nos permite trabajar con confianza y la seguridad de que la aplicación de los gastos tendrá el contenido suficiente para su aprobación. Cada egreso se desprende del estudio que nace en el Origen y aplicación de recursos, producto de la planificación operativa dispuesta en el presupuesto.

Supuestos Técnicos utilizados para las proyecciones de ingresos y gastos:

1. Indicar cada uno de los supuestos utilizados para las proyecciones de ingresos y los supuestos utilizados para la estimación de los gastos.

Las áreas responsables deben aportar las estimaciones de los ingresos y egresos, con los oficios correspondientes del área, de ahí se elabora la Planificación y el presupuesto anual. Para las proyecciones de ingresos y egresos plurianuales se estima un crecimiento de un 3% para el año 2025 y años posteriores. Dentro del análisis a los supuestos técnicos utilizados para las proyecciones, entran en juego una serie de acciones que la Administración ha realizado como es en el impuesto de bienes inmuebles con las nuevas declaraciones que se realizan todos los años para una mejor recaudación, también en las tarifas como la de acueducto y recolección de basura, así como la creación de nuevas tasas como lo es el mantenimiento de parques y zonas verdes, mismas que viene a dar un mayor aporte a la comunidad y una mejora en los servicios.

2. Para los egresos, se establece en el Ordinario, específicamente en las remuneraciones un 45.08% correspondiente al aumento anual para este 2025, producto de ajustes salariales a plazas y movimientos que se generan y que, por salario global, vienen a establecer dicho porcentaje, aunque queda claro que, a pesar de dicho aumento en la tabla de salarios, las remuneraciones crezcan solo por el incremento en el costo de vida. Los movimientos a nivel administrativo y operacional son mínimos. Dejar claro que aunque el rubro de remuneraciones es global a nivel de presupuesto, el gasto administrativo de la Institución se viene manteniendo desde los últimos periodos, estando por debajo de lo que establece la norma. Otro rubro cuya afectación se determina dentro de los supuestos técnicos es la disminución en los gastos de intereses y el aumento en amortizaciones de los préstamos actuales que posee la Institución. Se incluye en este grupo los recursos necesarios para el cumplimiento de las diferentes leyes en cuanto a transferencia de recursos a instituciones públicas y de servicio como las siguientes: Órgano de Normalización Técnica, MINAE, Junta Administrativa del Registro Nacional, Consejo Nacional de Rehabilitación y Educación Especial, Juntas de Educación, Unión Nacional de Gobiernos Locales, Comité Cantonal de Deportes y Recreación, Federación de Municipalidades de Occidente

Se presupuesta el contenido económico necesario para el funcionamiento óptimo de los servicios que brinda la Municipalidad a la comunidad de Poás; dentro de ellos tenemos el Aseo de vías y sitios públicos, Recolección de desechos sólidos, Mantenimiento de caminos y calles, Cementerios, Mantenimiento de parques y obras de ornato, Acueductos, Mercados plazas y ferias, Educativos Culturales y Deportivos, Servicios Sociales y Complementarios, Mantenimiento de Edificios, Protección del Medio Ambiente, Desarrollo Urbano y Atención de Emergencias Cantonales

Se realiza el análisis de los ingresos y egresos de los últimos periodos a fin de determinar las variaciones presentadas en los mismos y así realizar las proyecciones de los siguientes 4 años.

2. Revisar lo que se define en las indicaciones para la remisión del presupuesto institucional.

Análisis de las proyecciones de ingresos y gastos			
Analizar el 80% de los ingresos más significativos en términos cuantitativos dentro del presupuesto -El análisis de los ingresos nuevos y de financiamiento se deben registrar en los siguientes apartados-	Supuestos Técnicos utilizados para las proyecciones de ingresos	Acciones para mitigar riesgos de disponibilidad del ingreso	Observaciones adicionales en caso de ser necesario
Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles	Continua siendo el más representativo e importante dentro de la estructura de ingresos ordinarios, interanualmente, esto motivado porque las distintas leyes que conforman los orígenes de los tributos que se clasifican en ese subgrupo tienen una dinámica tributaria progresiva y tendiente al alza de los orígenes afectos a la tasa impositiva, además, por ejemplo en el caso del impuesto de bienes inmuebles, conforme el artículo 16 de la Ley 7509 los sujetos pasivos del impuesto deben realizar declaraciones quinquenales que tienden acrecentar la base tributaria sobre la cual se calcula el impuesto; por lo que, es un impuesto que tiene un comportamiento naturalmente al alza, además hay margen para incrementar este ingreso directamente con la solo actualización de los mapas de valor de zonas homogéneas suministradas por el Organismo de Normalización Técnica (ONT) y la actualización de la tipología	Declaraciones anuales de forma ordenada y escalonada como lo estable ce la Ley Análisis y revisión de omisos Avalúos continuos Depuración de Base de Datos Actualización de las fincas	

Venta agua	Es importante en las estimaciones se toma en cuenta la actualización tarifaria publicada en el diario oficial La Gaceta N°16 del 30 de enero de 2023 la misma presenta un aumento del 11% respecto a la tarifa anterior.	Estudios Tarifarios anuales Seguimiento continuo a morosidad mediante cortas de agua y Notificaciones. Estudios para medir calidades de agua Mantenimiento de tanques de agua	
Servicio Recolección de Basura	Se estima en el análisis del comportamiento de los ingresos en los últimos años, así como en el comportamiento del pendiente de cobro. Se realiza una estimación directa con base a las tarifas aprobadas: la proyección de ingresos para el año 2025	Estudios Tarifarios anuales Mejorar el pendiente cobro	
Patentes Municipales	La estimación se establece con base Patentes, Los datos generados son suministrados a través a través del sistema "SITRIMU base legal es la Ley 9017	Revisión de patentados Mejoras en reglamento Clausuras Revisión de bases de datos Trabajo de omisos, recalificación	
Ley 8114 y la Ley 9329	En los recursos de la Ley 8114, se realiza la estimación con nota del MOPT. establecido para el presupuesto del año 2024 monto estimado preliminarmente por asignar a la Municipalidad de Poás por parte de la Secretaría de Planificación Sectorial del Ministerio de Obras Públicas y Transportes, por concepto de la Ley Nº 8114-9329	ir controlando el flujo de efectivo del programa III para realizar los pagos de remuneraciones, servicio, compras e Inversiones	

	9329 "Primera Ley Especial para la Transferencia de Competencias: Atención plena y exclusiva de la Red Vial Cantonal" y según modificación al artículo N°5 de la Ley N°8114 "simplificación y eficiencia tributaria		
Analizar el 80% de los gastos más significativos en términos cuantitativos dentro del presupuesto a nivel de subpartida del Clasificador Económico del Gasto	**Supuestos Técnicos utilizados para las proyecciones de gastos**	**Acciones necesarias en el largo plazo para asegurar la sostenibilidad de los gastos**	**Observaciones adicionales en caso de ser necesario**
Gasto Las remuneraciones **¢ 1.376.661.477,13**	Son el gasto más representativo está cargado de salarios fijos, servicios especiales , jornales , suplencias dietas aguinaldo horas extras, cargas sociales	Estudio de viabilidad financiera	
Gasto Otros servicios básicos **¢ 281.681.598,00**	Este gasto corresponde al pago de servicio que se brindad de recolección de basura en todo el canto	Mediante Estudio tarifario se realiza la estimación del servicio de recolección de residuos solidos para asegurar la sostenibilidad del gasto	
Gasto Combustibles y lubricantes **¢59.405.107,25**	Son destinados para la equipo de transportes que son utilizados en cada servicio para prestar el servicio al cantón.	Mediante Estudio tarifario de diferentes servicios y ley como 8114-9329 se realiza la estimación del servicio para asegurar la sostenibilidad del gasto	
Gasto Materiales y productos minerales y asfálticos **¢140.596.838,09**	Son minerales y asfalticos destinados para la compra de piedra, cemento, lastre que serán utilizados en la servicio según su necesidad.	Mediante Estudio tarifario de diferentes servicios y ley como 8114-9329 se realiza la estimación del servicio para asegurar la sostenibilidad del gasto	

Gasto VIAS DE COMUNICACION **¢ 176.345.866.92**	Son para la contratación de empresas para proyectos en vías del cantón serán utilizados en el cantón en los diferentes proyectos de la Junta Vial.		Estudio técnicas Contrataciones por siccop	
Proyecciones de ingresos nuevos para la institucón (En caso de no contar con este tipo de ingreso en ninguno de los periodos indicar "No aplica")	**Supuestos Técnicos utilizados para las proyecciones de ingresos**		**Acciones para mitigar riesgos de disponibilidad del ingreso**	**Observaciones adicionales en caso de ser necesario**
Ingreso Nuevo	n o aplica			
Análisis de resultados de Financiamiento interno o externo / Utilización del Superávit / para la institución (En caso de no contar con este tipo de ingreso en ninguno de los periodos indicar "No aplica")	**Argumentos utilizados**		**Acciones para mitigar riesgos de dependencia de este tipo de ingresos extraordinarios**	**Observaciones adicionales en caso de ser necesario**
Nombre de cuenta de financiamiento interno, externo o superávit	n o aplica			

Versión actualizada a julio de 2024

MUNICIPALIDAD DE POAS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2025
CLASIFICADOR ECONÓMICO POR PROGRAMA Y CONSOLIDADO

	PROGRAMA I:	PROGRAMA II :	PROGRAMA III:	₡ 3.105.436.745,77
1 GASTOS CORRIENTES	**₡ 909.318.723,73**	**₡ 1.314.024.969,40**	**₡ 447.722.368,37**	**₡ 2.671.066.061,50**
1.1 GASTOS DE CONSUMO	₡ 720.765.110,23	₡ 1.292.789.065,33	₡ 434.243.912,73	**₡ 2.447.798.088,29**
1.1.1 Remuneraciones	₡ 559.925.215,75	₡ 600.976.370,65	₡ 215.759.890,73	₡ 1.376.661.477,13
1.1.1.1 Sueldos y salarios	₡ 269.295.582,00	₡ 344.770.648,00	₡ 137.991.020,00	₡ 752.057.250,00
1.1.1.2 Contribuciones sociales	₡ 290.629.633,75	₡ 256.205.722,65	₡ 77.768.870,73	₡ 624.604.227,13
1.1.2 Adquisición de Bienes y Servicios	₡ 160.839.894,48	₡ 691.812.694,68	₡ 218.484.022,00	₡ 1.071.136.611,16
1.2 INTERESES	**₡ 214.331,12**	**₡ 17.178.504,07**	**₡ 12.978.455,64**	**₡ 30.371.290,83**
1.2.2 Externos	₡ 214.331,12	₡ 17.178.504,07	₡ 12.978.455,64	₡ 30.371.290,83
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	**₡ 188.339.282,38**	**₡ 4.057.400,00**	**₡ 500.000,00**	**₡ 192.896.682,38**
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	₡ 180.355.927,20	₡ 2.150.000,00	₡ 500.000,00	₡ 183.005.927,20
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	₡ 7.983.355,18	₡ 1.907.400,00	₡ -	₡ 9.890.755,18
2 GASTOS DE CAPITAL	**₡ 29.122.025,07**	**₡ 59.250.000,00**	**₡ 179.345.866,92**	**₡ 267.717.891,99**
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	**₡ -**	**₡ 5.000.000,00**	**₡ 176.345.866,92**	**₡ 181.345.866,92**
2.1.2 Vías de comunicación	₡ -	₡ -	₡ 176.345.866,92	₡ 176.345.866,92
2.1.5 Otras obras	₡ -	₡ 5.000.000,00	₡ -	₡ 5.000.000,00
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	₡ 29.122.025,07	₡ 54.250.000,00	₡ 3.000.000,00	₡ 86.372.025,07
2.2.1 Maquinaria y equipo	₡ 29.122.025,07	₡ 54.250.000,00	₡ 3.000.000,00	₡ 86.372.025,07
3 TRANSACCIONES FINANCIERAS	**₡ 2.244.892,90**	**₡ 27.278.107,65**	**₡ 26.558.619,71**	**₡ 56.081.620,26**
3.1 CONCESIÓN DE PRESTAMOS				₡ -
3.2 ADQUISICIÓN DE VALORES				₡ -
3.3 AMORTIZACIÓN	₡ 2.244.892,90	₡ 27.278.107,65	₡ 26.558.619,71	₡ 56.081.620,26
3.3.1 Amortización interna	₡ 2.244.892,90	₡ 27.278.107,65	₡ 26.558.619,71	₡ 56.081.620,26
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	**₡ 59.013.008,68**	**₡ 48.558.163,34**	**₡ 3.000.000,00**	**₡ 110.571.172,02**

MUNICIPALIDAD DE POAS
CUADRO N.° 1
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACION DE RECURSOS (Libres y específicos)
INCORPORAR EN LA COLUMNA "APLICACIÓN" LA INFORMACION DE LOS RECURSOS POR PARTIDA POR OBJETO DEL GASTO ASÍ COMO POR CLASIFICACION ECONÓMICA

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO ESPECÍFICO	MONTO	Programa	Act/Serv /Grupo	Proyecto	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO	MONTO	APLICACION CLASIFICACION ECONOMICA			
								Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
4.1.1.2.1.01.00.0.0.000	Impuesto de bienes inmuebles, Ley 7729	620.300.000,00	I	01		**Administración General (10%)**	**62.030.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	62.030.000,00	62.030.000,00	0,00	0,00	0,00
			I	04		**Juntas de Educación 10%**	**62.030.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	62.030.000,00	62.030.000,00	0,00	0,00	0,00
			I	04		**Órgano de Normalización Técnica 1% Ley No. 7729.**	**6.203.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	6.203.000,00	6.203.000,00	0,00	0,00	0,00
			I	04		**Junta Administrativa del Registro Nacional 2% Ley No. 7729**	**12.406.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	12.406.000,00	12.406.000,00	0,00	0,00	0,00
			I	04		**Concejo Nacional de Rehabilitación y Educación Especial 0,5% del pres**	**12.273.324,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	12.273.324,00	12.273.324,00	0,00	0,00	0,00
			I	04		**Comité Cantonal de Deportes y Recreación 3% del presupuesto.**	**73.639.944,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	73.639.944,00	73.639.944,00	0,00	0,00	0,00
			I	04		**Federación Occidental de Municipalidades de Alajuela**	**9.818.659,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	9.818.659,00	9.818.659,00	0,00	0,00	0,00
			I	04		**Reintegros o devoluciones**	**6.131.597,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	6.131.597,00	6.131.597,00	0,00	0,00	0,00
			I	04		**Indemnizaciones**	**1.851.758,40**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	1.851.758,40	1.851.758,40	0,00	0,00	0,00
			II	01		**Aseo de Vías y Sitios Públicos**	**13.589.653,20**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	13.589.653,20	13.589.653,20	0,00	0,00	0,00
			II	03		**Mantenimiento de Caminos**	**134.481.566,50**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	99.912.124,00	99.912.124,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	9.057.329,00	9.057.329,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	21.462.605,44	21.462.605,44	0,00	0,00	0,00
						Cuentas Especiales	4.049.508,06	0,00	0,00	0,00	4.049.508,06
			II	09		**Educativos**	**11.231.090,48**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00
						Cuentas Especiales	8.731.090,48	0,00	0,00	0,00	8.731.090,48
			II	09		**Persona Joven**	**4.663.863,10**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	4.663.863,10	4.663.863,10	0,00	0,00	0,00
			II	09		**Cultura**	**16.638.701,73**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	10.072.494,00	10.072.494,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	966.207,73	966.207,73	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00
						Cuentas Especiales	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00
			II	10		**Servicios Sociales y Complementarios**	**43.410.874,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	29.738.058,00	29.738.058,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	2.601.876,00	2.601.876,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	2.550.000,00	2.550.000,00	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	3.050.000,00	0,00	3.050.000,00	0,00	0,00
						Cuentas Especiales	5.470.940,00	0,00	0,00	0,00	5.470.940,00
			II	17		**Mantenimiento de Edificios**	**44.877.101,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	9.245.431,00	9.245.431,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	15.231.670,00	15.231.670,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	18.400.000,00	18.400.000,00	0,00	0,00	0,00
						Cuentas Especiales	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
			II	26		**Desarrollo Urbano**	**89.269.376,12**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	63.788.362,87	63.788.362,87	0,00	0,00	0,00
						Servicios	8.925.906,00	8.925.906,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	8.555.107,25	8.555.107,25	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00
						Cuentas Especiales	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00
			II	28		**Atención de Emergencias**	**4.347.491,46**	0,00	0,00	0,00	0,00
			II	28		Servicios	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00
			II	28		Materiales y Suministros	2.747.491,46	2.747.491,46	0,00	0,00	0,00
			III	07		**Movilidad peatonal ley 9976 Construcción de Aceras en todo el Cantón**	**12.406.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	12.406.000,00	12.406.000,00	0,00	0,00	0,00
							620.300.000,00				
4.1.1.2.3.00.00.0.0.000	Impuesto sobre el Patrimonio	11.000.000,00	I	01		**Administración General (1)**	**11.000.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	01		Remuneraciones	11.000.000,00	11.000.000,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.2.4 00.00.0.0.000	Impuesto sobre traspaso de bienes inmuebles	10.000.000,00	I	01		**Administración General (1)**	**10.000.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	01		Remuneraciones	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.3.2.01.02.0.0.000	Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales	1.300.000,00	I	01		**Administración General (1)**	**1.300.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	01		Remuneraciones	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.3.2.01.05.0.0.000	Impuesto específicos sobre la construcción	101.500.000,00	I	01		**Administración General (1)**	**101.500.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	01		Remuneraciones	101.500.000,00	101.500.000,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.3.3.01.02.0.0.	Patentes Municipales	317.900.000,00	I	01		**Administración General (1)**	**308.363.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	83.256.942,23	83.256.942,23	0,00	0,00	0,00
						Servicios	108.347.800,00	108.347.800,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	28.414.000,00	28.414.000,00	0,00	0,00	0,00
						Intereses y Comisiones	214.331,12	214.331,12	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	26.872.025,07	0,00	26.872.025,07	0,00	0,00
						Amortización	2.244.892,90	0,00	0,00	2.244.892,90	0,00
						Cuentas Especiales	59.013.008,68	0,00	0,00	0,00	59.013.008,68

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO ESPECÍFICO	MONTO	Programa	Act/Serv /Grupo	Proyecto	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO	MONTO	APLICACION CLASIFICACION ECONOMICA			
								Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
			I	01	1.04.02	servicios jurídicos apoyo, aplicación Ley 9017 Tarifa de impuestos municipales	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	01	1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo, aplicación Ley 9017 Tarifa de impuestos municipales	2.490.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	01	2.99.03	productos de papel y carton aplicación Ley 9017 Tarifa de impuestos municipales	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	01	5.01.05	Equipo y mobiliario de oficina aplicación Ley 9017 Tarifa de impuestos municipales	5.776.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	01	9.02.01	Cuentas Especiales	5.000.000,00				
			I	01	5.01.05	Equipo y programas de cómputo, aplicación Ley 9017 Tarifa de impuestos municipales	7.524.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			II	10		**Servicios sociales y complementarios**	**9.537.000,00**		0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	3.768.500,00	3.768.500,00	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	1.907.400,00	1.907.400,00	0,00	0,00	0,00
						Cuentas Especiales	2.861.100,00	0,00	0,00	0,00	2.861.100,00
							317.900.000,00				
4.1.1.3.3.01.05.0.0.000	Patentes licores	36.000.000,00	I	01		**Administración General (1)**	**36.000.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	36.000.000,00	36.000.000,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.9.1.01.00.0.0.000	Impuesto de timbres	14.500.000,00	I	01		**Administración General (1)**	**14.500.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	01		Remuneraciones	14.500.000,00	14.500.000,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.9.1.02.00.0.0.000	Timbre Parques Nacionales	4.500.000,00	I	04		**CONAGEBIO 30% ingresos de la Ley No. 7788 Timbre Parques Nacionales.**	**450.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00
			I	04		**Parques Nacionales 70% del 90% de los ingresos de la Ley No. 7788 Timbre Parques N.**	**2.835.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	2.835.000,00	2.835.000,00	0,00	0,00	0,00
			II	25		**Protección Medio Ambiente**	**1.215.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	1.215.000,00	1.215.000,00	0,00	0,00	0,00
							4.500.000,00				
4.1.3.1.1.05.00.0.0.000	Venta de agua	536.214.000,00	I	01		**Administración General (16%)**	**85.794.240,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	84.806.431,52	84.806.431,52	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	987.808,48	987.808,48			
			II	06		**Servicio de Acueducto**	**395.810.551,52**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	166.769.257,64	166.769.257,64	0,00	0,00	0,00
						Servicios	30.078.600,00	30.078.600,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	103.740.189,26	103.740.189,26	0,00	0,00	0,00
						Intereses y Comisiones	17.178.504,07	17.178.504,07	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	42.000.000,00	0,00	42.000.000,00	0,00	0,00
						Amortización	27.278.107,65	0,00	0,00	27.278.107,65	0,00
						Cuentas Especiales	8.765.892,90	0,00	0,00		8.765.892,90
			II	06		**10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o proyectos por realizar**	**53.621.400,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	53.621.400,00	53.621.400,00	0,00	0,00	0,00
							536.214.000,00				
4.1.3.1.2.04.01.0.0.000	Alquiler de edificios e instalaciones.	25.482.000,00	I	01		**Administración General (16%)**	**4.077.120,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	4.077.120,00	4.077.120,00	0,00	0,00	0,00
			II	07		**MERCADOS,PLAZAS Y FERIAS**	**18.856.680,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	16.909.476,00	16.909.476,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	146.043,00	146.043,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	801.161,00	801.161,00	0,00	0,00	0,00
						Cuentas Especiales	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
			II	07		**10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o proyectos por realizar**	**2.548.200,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	2.548.200,00	2.548.200,00	0,00	0,00	0,00
							25.482.000,00				
4.1.3.1.2.05.02.0.0.000	Servicio de instalación y derivación de agua.	24.560.000,00	I	01		**Administración General (16%)**	**3.929.600,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	3.929.600,00	3.929.600,00	0,00	0,00	0,00
			II	06		**ACUEDUCTOS**	**20.630.400,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	20.630.400,00	20.630.400,00	0,00	0,00	0,00
							24.560.000,00				
4.1.3.1.2.05.03.1.0.000	Servicio de Cementerios	58.791.000,00	I	01		**Administración General (16%)**	**9.406.560,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	9.406.560,00	9.406.560,00	0,00	0,00	0,00
			II	04		**CEMENTERIOS**	**49.384.440,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	41.229.258,81	41.229.258,81	0,00	0,00	0,00
						Servicios	2.047.125,00	2.047.125,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	4.108.056,19	4.108.056,19	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
						Cuentas Especiales	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
			II	04		**10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o proyectos por realizar**	**5.879.100,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros		0,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios					
							58.791.000,00				
4.1.3.1.2.05.03.2.0.000	Servicio de Cesión de derecho en Cementerios	2.687.800,00	I	01		**Administración General (16%)**	**430.048,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	430.048,00	430.048,00	0,00	0,00	0,00
			II	04		**Cesión de Derechos**	**1.988.972,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	1.988.972,00	1.988.972,00	0,00	0,00	0,00
			II	04		**10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o proyectos por realizar**	**268.780,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	268.780,00	268.780,00	0,00	0,00	0,00
							2.687.800,00				

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO ESPECÍFICO	MONTO	Programa	Act/Serv /Grupo	Proyecto	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO	MONTO	APLICACION CLASIFICACION ECONOMICA			
								Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
4.1.3.1.2.05.04.5.0	Servicio de saneamiento ambiental reciclaje	12.360.000,00	I	01		**Administración General (16%)**	**1.977.600,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	1.977.600,00	1.977.600,00	0,00	0,00	0,00
			II	02		**Recolección de basura**	**10.382.400,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
			II			Remuneraciones	10.382.400,00	10.382.400,00	0,00	0,00	0,00
							12.360.000,00				
	Servicio de recolección de basura	536.700.000,00	I	01		**Administración General (16%)**	**85.872.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	85.872.000,00	85.872.000,00	0,00	0,00	0,00
			II	02		**Recolección de basura**	**397.158.000,00**		0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	93.017.631,10	93.017.631,10	0,00	0,00	0,00
						Servicios	271.789.841,00	271.789.841,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	28.050.000,00	28.050.000,00	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	2.300.000,00		2.300.000,00		0,00
						Cuentas Especiales	2.000.527,90		0,00	0,00	2.000.527,90
			II	02		**10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o proyectos por realizar**	**53.670.000,00**		0,00	0,00	0,00
						Servicios	53.670.000,00	53.670.000,00	0,00	0,00	0,00
							536.700.000,00				
4.1.3.1.2.05.04.4.0.000	Mantenimiento de parques y obras de ornato	43.370.000,00	I	01		**Administración General (16%)**	**6.939.200,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	6.939.200,00	6.939.200,00	0,00	0,00	0,00
									0,00	0,00	0,00
			II	05		**Mantenimiento Parques y Obras de Ornato**	**32.093.800,00**				
						Remuneraciones	12.703.018,00	12.703.018,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	4.265.000,00	4.265.000,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	8.235.778,00	8.235.778,00			
						Bienes Duraderos	3.300.000,00		3.300.000,00		
						Cuentas Especiales	3.590.004,00	0,00	0,00	0,00	3.590.004,00
			II	01		**10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o**	**4.337.000,00**		0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	4.337.000,00	4.337.000,00	0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00	
							43.370.000,00				
4.1.3.1.2.05.04.0.0.000	Servicio de Aseo de Vías y Sitios Públicos	34.000.000,00	I	01		**Administración General (16%)**	**5.440.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	5.440.000,00	5.440.000,00	0,00	0,00	0,00
									0,00	0,00	0,00
			II	01		**Aseo de Vías y Sitios Públicos**	**25.160.000,00**				
						Remuneraciones	22.611.300,03	22.611.300,03	0,00	0,00	0,00
						Servicios	409.600,00	409.600,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	1.550.000,00	1.550.000,00			
						Cuentas Especiales	589.099,97	0,00	0,00	0,00	589.099,97
			II	01		**10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o proyectos por realizar**	**3.400.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	3.400.000,00	3.400.000,00	0,00	0,00	0,00
							34.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.3.1.2.08.09.0.0.000	Venta de otros servicios	3.000.000,00	I	01		**Administración General (1)**	**3.000.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	01		Remuneraciones	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00
							3.000.000,00				
4.1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Financieras	30.000.000,00	I	01		**Auditoría Interna**	**30.000.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	01		Remuneraciones	28.104.305,00	28.104.305,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	1.895.695,00	1.895.695,00	0,00	0,00	0,00
							30.000.000,00				
4.1.3.3.1.09.00.0.0.000	Otras multas	2.000.000,00	I	01		**Administración General (1)**	**2.000.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	01		Remuneraciones	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
4.1.3.4.1.00.00.0.0.000	Intereses moratorios por el pago de bienes y servicios	10.500.000,00	I	01		**Auditoría Interna**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	02		Servicios	10.500.000,00	10.500.000,00	0,00	0,00	0,00
							10.500.000,00				
4.1.3.4.2.00.00.0.0.000	Intereses moratorios por atraso en el pago de impuestos	18.000.000,00	I	01		**Administración General (1)**	**4.355.409,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	01		Remuneraciones	4.355.409,00	4.355.409,00	0,00	0,00	0,00
			I	02		**Auditoría Interna**	**13.644.591,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	10.769.591,00	10.769.591,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	625.000,00	625.000,00	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	2.250.000,00	0,00	2.250.000,00	0,00	0,00
							18.000.000,00				
4.1.4.1.3.01.00.0.0.000	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (Licores)	6.551.090,77	II	17		**Mantenimiento de Edificios**	**6.551.090,77**	0,00	0,00	0,00	0,00
			II	17		Servicios	6.551.090,77	6.551.090,77	0,00	0,00	0,00
							6.551.090,77				
4.2.4.1.1.03.00.0.0.000	Ministerio de Hacienda (Ley 8114)	644.220.855,00	III	02	01	**Unidad Técnica de Gestión Vial**	**243.802.455,08**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	120.002.290,73	120.002.290,73	0,00	0,00	0,00
						Servicios	35.413.089,00	35.413.089,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	42.850.000,00	42.850.000,00	0,00	0,00	0,00
						Intereses y Comisiones	12.978.455,64	12.978.455,64	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00
						Amortización	26.558.619,71	0,00	0,00	26.558.619,71	0,00
						Cuentas Especiales	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO ESPECÍFICO	MONTO	Programa	Act/Serv /Grupo	Proyecto	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO	MONTO	APLICACION CLASIFICACION ECONOMICA			
								Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
			III	02	03	**BACHEO EN DISTRITOS SAN PEDRO, SAN JUAN, SAN RAFAEL, CARRILLOS Y SABANA REDONDA, LEY 8114**	**278.672.533,00**				
						Remuneraciones	95.757.600,00	95.757.600,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	128.314.933,00	128.314.933,00	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	54.600.000,00	0,00	54.600.000,00	0,00	0,00
			III	02	04	**RECARPETEO LEY 8114**	**121.745.866,92**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	121.745.866,92	0,00	121.745.866,92	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS CORRIENTES Y ESPECÍFICOS		**3.195.436.745,77**	**TOTAL APLICACIÓN DE GASTOS CORRIENTES Y ESPECÍFICOS**				**644.220.855,00**				
							3.195.436.745,8	**2.671.066.081,5**	**267.717.891,99**	**56.081.620,26**	**110.571.171,99**

(1) Las municipalidades no podrán destinar los ingresos percibidos a remuneraciones, ni a consultorías (art. 3 Ley N.° 7313).
(2) El detalle a nivel de partida por objeto del gasto se requiere para la aplicación de todos los recursos libres y específicos
Yo, Ligia Zamora Oviedo, CPA, portador de la cédula de identidad No. 2-542-385 Coodinador de Presupuestos Municipales de Poás, de los recursos con origen específico y otros incorporados en el Presupuesto ordinario 2025
mente corresponden a las aplicaciones dadas por la Municipalidad a la totalidad
Fecha: 26-08-2024
Coordinadora de Presupuestos Municipales de Poás

Firma del funcionario responsable: __Ligia Zamora Oviedo

Versión actualizada a julio de 2024

MUNICIPALIDAD DE POAS
Cuadro N.° 6
CALCULO DE LAS DIETAS A REGIDORES

PRESUPUESTO PRECEDENTE:	
PRESUPUESTO EN ESTUDIO:	2.355.309.192,48
PORCENTAJE DE AUMENTO DEL PRESUPUESTO	2.461.215.890,77
	4%

INDIQUE EL PORCENTAJE DE INCREMENTO APROBADO POR EL CONCEJO: (1)		**4,00%**			
NUMERO DE REGIDORES	VALOR DIETA ACTUAL	VALOR DIETA PROPUESTA	SESIONES ORDI-EXTRA	MENSUAL	ANUAL
5	78.867,08	82.021,76	76	2.597.355,86	31.168.270,33
5	39.432,69	41.010,00	76	1.298.649,93	15.583.799,17
5	39.432,69	41.010,00	76	1.298.649,93	15.583.799,17
5	19.716,33	20.504,99	76	649.324,61	7.791.895,28
DIETAS POR COMISIÓN (ADJUNTAR DETALLE)					0,00
TOTAL				5.843.980,33	70.127.763,94

(1) El aumento de las dietas debe realizarse según lo estipulado en el artículo 30 del Código Municipal

Elaborado por__Ligia Zamora oviedo _____
Fecha:___21/08/2024_____

Versión actualizada a julio de 2024

MUNICIPALIDAD DE POAS
PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERIODO 2025

CUADRO No. 4

TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL A FAVOR DE ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO

Código del gasto	NOMBRE DEL BENEFICIARIO CLASIFICADO SEGÚN GRUPO Y SUBGRUPO DE EGRESOS	Cédula Jurídica (entidad privada)	FUNDAMENTO LEGAL	MONTO	FINALIDAD DEL GASTO
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
	NO HAY				
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
7.03	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO				
	NO HAY				
	TOTAL			₡ -	

Elaborado por: Ligia Zamora Oviedo, Coordinadora de Presupuestos Municipales

Fecha:_____19/08/2024_____

Versión actualizada a julio de 2024

MUNICIPALIDAD DE POAS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2025
ANEXO 2
CONTRIBUCIONES PATRONALES, DECIMOTERCER MES Y SEGUROS

CONTRIBUCIONES PATRONALES						
MONTO DE CALCULO	Caja Costarricense de Seguro Social		Ahorro Obligatorio al Banco Popular	Régimen Obligatorio de Pensiones	Fondo de Capitalización Laboral	TOTAL
	Invalidez Vejez y Muerte	Enfermedad y Maternidad				
979.416.184,57	**5,42%**	**10,50%**	**0,50%**	**3%**	**1,50%**	
	53.084.366,00	102.838.703,00	4.897.086,00	27.732.489,00	13.866.246,00	**202.418.890,00**
0,00	**53.084.366,00** (3)	**102.838.703,00** (1)	**4.897.086,00** (2)	**27.732.489,00** (5)	**13.866.246,00** (4)	**202.418.890,00**

(1) Clasificado como Contribución Patronal al Seguro Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social (0.04.01)
(2) Clasificado como Contribución Patronal al Banco Popular y Desarrollo Comunal (0.04.05)
(3) Clasificarlo como Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social (0.05.01)
(4) Clasificarlo como Contribución Patronal al Fondo de Capitalización Laboral (0.05.04)
(5) Clasficarlo como Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias (0.05.02)

DECIMOTERCER MES	
MONTO DE CALCULO	**8,33%**
979.416.184,57	80.209.617,94
TOTAL	80.209.617,94 (5)

(5) Clasificado como Decimotercer mes (0.03.03)

INS
1,50%
13.866.246,00

(6) Clasificado como Seguros (1.06.01)

Elaborado por Ligia Zamora Oviedo, coordinadora de Presupuestos Municipales

Fecha: 24/08/2024

Versión actualizada a julio de 2024

MUNICIPALIDAD DE POAS
ANEXO Nº 3
RELACIÓN INGRESO GASTO EN SERVICIOS PÚBLICOS

	Detalle Servicio	Aseo de vías y sitios públicos	Recolección de basura	MANTENIMIENTO DE PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	Acueducto	Cementerio
1	Ingreso estimado según tasa	34.000.000,00	536.700.000,00	43.370.000,00	536.214.000,00	58.791.000,00
2	Egresos de operación del servicio (Renglón 7 cuadro siguiente)	46.364.618,52	504.801.440,00	36.443.880,00	447.449.257,58	56.256.411,20
3	Sobrante de ingreso por tasa, una vez financiado el servicio (1-2)	-12.364.618,52	31.898.560,00	6.926.120,00	88.764.742,42	2.534.588,80
4	Otros ingresos relacionados con el servicio	0,00				2.687.800,00
	Servicio de instalación y derivación d	0,00	0,00	0,00	24.560.000,00	0,00
	Servicio de cesión de derechos en cementerios	0,00	0,00	0,00	0,00	2.687.800,00
	Servicio de sanamiento	0,00	12.360.000,00	0,00	0,00	0,00
5	Total de ingresos disponibles para inversión (3+4)	-12.364.618,52	31.898.560,00	6.926.120,00	88.764.742,42	5.222.388,80
6	Menos: Inversiones y servicio de la deuda del servicio	0,00	2.300.000,00	3.300.000,00	64.278.107,65	500.000,00
	Amortización deuda	0,00	0,00		27.278.107,65	0,00
	Maquinaria y equipo		2.300.000,00	3.300.000,00	37.000.000,00	500.000,00
	Proyectos (Prog. III)	0,00	0,00		0,00	0,00
7	Superávit o déficit total del servicio (5-6)	-12.364.618,52	29.598.560,00	3.626.120,00	24.486.634,77	4.722.388,80
8	% de gastos cubiertos por los ingresos del servicio (1+4) (2+6)	73,33%	105,84%	109,12%	104,79%	108,32%

EGRESOS DE OPERACION DEL SERVICIO

	Detalle	Aseo de vías y sitios públicos	Recolección basura	MANTENIMIENTO DE PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	Acueducto	Cementerios
1	Gasto del servicio	42.149.653,20	461.210.400,00	36.430.800,00	471.050.160,00	51.642.192,00
2	Menos: Maquinaria y equipo y Amortización de la deuda.	0,00	2.300.000,00	3.300.000,00	64.278.107,65	500.000,00
	Maquinaria y equipo cargada al servicio	0,00	2.300.000,00	3.300.000,00	37.000.000,00	500.000,00
	Amortización de la deuda del Servicio	0,00	0,00	0,00	27.278.107,65	0,00
5	Subtotal (2)	42.149.653,20	458.910.400,00	33.130.800,00	406.772.052,35	51.142.192,00
6	% gastos de administración (A)	4.214.965,32	45.891.040,00	3.313.080,00	40.677.205,23	5.114.219,20
7	Egresos de operación del servicio (subtotal + gastos de administración (B)	46.364.618,52	504.801.440,00	36.443.880,00	447.449.257,58	56.256.411,20

(A) El porcentaje se calculará sobre el ingreso del servicio) y será el que haya determinado, en los respectivos estudios, la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos, si la tasa o tarifa fue autorizada después del 5 de setiembre de 1996.

Antes de dicha fecha, para el caso de Acueducto, se tomará el porcentaje fijado en los estudios del SNE y en el caso de las tasas que fueron aprobadas por la Dirección General de Estudios Económicos de esta Contraloría General, se considerará un 10%.

(B) Este resultado debe trasladarse al renglón 2 del cuadro "Relación Ingreso-gasto en los servicios públicos".

Elaborado por: Ligia Zamora Oviedo, coordinadora de Presupuestos Municipales

Fecha: 23/08/2024

MUNICIPALIDAD DE POAS
ANEXO Nº 4
DETALLE DEL 20% DE LOS INGRESOS DESTINADOS A GASTOS DE SANIDAD

Gastos de sanidad (20% (Artículo 47 Ley No. 5412-73)

MONTO TOTAL DEL PRESUPUESTO	3.105.436.745,77
Menos ingresos de aplicación específica:	
14% impuesto sobre bienes inmuebles Ley Nº 7729	46.270.000,00
Timbre parques nacionales	4.500.000,00
Impuesto al cemento destinado a obras	0,00
Aporte I.F.A.M. Ley No. 6909	0,00
Transferencias corrientes	6.551.090,77
Recursos asignados al la Administración del CECUDI	0,00
TOTAL INGRESOS ESPECIFICOS	**57.321.090,77**
Saldo para calcular el 20% para gastos de sanidad	**3.048.115.655,00**
Suma que se debe de aplicar a gastos de sanidad (20% de recursos propios)	**609.623.131,00**
Suma aplicada según siguiente de Detalle	**1.148.396.473,19**

Servicio, proyecto relacionado con sanidad	Código presupuestario	Monto Presupuestado
Servicio aseo vias	II-01	42.149.653,20
Servicio basura	II-02	461.210.400,00
MANTENIMIENTO DE PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	II-05	36.430.800,00
Acueducto	II-06	471.050.160,00
Cementerio	II-04	51.642.192,00
Matadero	II-08	0,00
Aporte al Comité de Deportes	I-04	73.639.944,00
Aporte a la Cruz Roja	I-	
Aporte Consejo Nacional de Rehabilitación	I-04	12.273.324,00
Otro aporte relacionado con sanidad		0,00
Total Gastos destinados a sanidad		**0,00**

Diferencia	**-538.773.342,19 (1)**

(1) En el caso de ser este monto **POSITIVO**, indica que la municipalidad no está cumpliendo con lo estipulado en el artículo 47 de la Ley del Ministerio de Salud Nº5412. Caso contrario si cumple.

Elaborado por Ligia Zamora Oviedo, coordinadora de Presupuestos Municipales

Fecha:23 /08/2024

MUNICIPALIDAD DE POAS
ANEXO No. 5
Gastos de información y publicidad por radio y televisión
Ley No. 4325

NO SE PRESUPUESTAN ESTOS GASTOS

Gastos de información y publicidad por radio y televisión		
Por radio y televisión	**0,00**	**#¡DIV/0!**
Programas de producción nacional (Mínimo un 30%)	0,00	#¡DIV/0!
Cuñas, avisos o comerciales. (Máximo un 70%)	0,00	#¡DIV/0!

Elaborado por: Ligia Zamora Oviedo, coordinadora de Presupuestos Municipales

Fecha: 20/08/2024

MUNICIPALIDAD DE POAS

CUADRO N.° 5

Aportes en especie para servicios y proyectos comunales.

BENEFICIARIO	FUNDAMENTO LEGAL	PARTIDA	MONTO
NO HAY EN EL PRESUPUESTO			
TOTAL (Debe ser igual al Servicio 31: Aportes en especie para servicios y proyectos).			0,00

Elaborado por____ LIGIA ZAMORA OVIEDO _____

Fecha:__20/08/2024

Versión actualizada a julio de 2024

MUNICIPALIDAD DE POAS
CUADRO N.º 7
INCENTIVOS SALARIALES QUE SE RECONOCEN EN LA ENTIDAD

INCENTIVO SALARIAL	BASE LEGAL
DEDICACION EXCLUSIVA	REGLAMENTO PUBLICADO EN LA
	GACETA 54 DEL 11-03-2008
DEDICACION EXCLUSIVA	REGLAMENTO PUBLICADO EN LA
	GACETA 142 DEL 23-07-2009
PROHIBICION	LEY 5867, ART. 118, CODIGO
	TRIBUTARIO. LEY 8422, ART.15,
	LEY CONTRA LA CORRUPCION.
	LEY 8292, ART. 34, CONTROL
	INTERNO.
ANUALIDADES	LEY 2166, LEY DE SALARIOS DE
	LA ADMINISTRACION PUBLICA
	LEY 9635 FORTALECIMIEMTO DE
	LAS FINANZAS PUBLICAS
1/ La Administración debe contar con los expedientes correspondientes para los casos donde otorgue incentivos salariales, estableciendo el fundamento jurídico y el estudio técnico realizado y estar disponibles como parte del Componente Sistemas de Información que establece el artículo 16 de la Ley General de Control Interno, Ley N.º 8292.	
2/ Los incentivos salariales otorgados por la municipalidad deben ajustarse a lo dispuesto en la Ley de Salarios de la Administración Pública, N.°	

Elaborado por___**LIGIA ZAMORA OVIEDO** ____

Fecha:__**25/08/2024**_____

Versión actualizada a julio de 2024

MUNICIPALIDAD POAS
CUADRO N.° 2
APLICACION DE RECURSOS DE SUPERAVIT
INCORPORAR EN LAS COLUMNAS DE "APLICACION" LA INFORMACION DE LOS RECURSOS POR SUBPARTIDA POR OBJETO DEL GASTO

CÓDIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	TIPO DE SUPERÁVIT	MONTO	PROGRAMA	APLICACION OBJETO DEL GASTO	
				Subpartida	Monto
3.3.1.0.00.00.0.0.000	Superávit Libre		Programa XYZ (indicar nombre del programa)		
	NO HAY				
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit específico		Programa ABC (indicar nombre del programa)		
	NO HAY				
TOTAL		0,00			

Yo (Nombre y calidades del funcionario responsable de elaborar este detalle) hago constar que los datos suministrados anteriormente corresponden a las aplicaciones dadas por la entidad a la totalidad de los recursos de superávit incorporados en el presupuesto (inicial/extraordinario) _____.

Firma del funcionario responsable: __Ligia Zamora oviedo _____

Versión actualizada a julio de 2024

PLAZAS POR SERVICIOS ESPECIALES (ART.46 LMEP)

Para completar este cuadro debe considerar el artículo 46 de la Ley Marco de Empleo Público N° 10159 que se detalla a continuación:

Artículo 46- Relaciones de servicio temporales o por periodos. Se podrán contratar, de forma temporal, nuevas personas servidoras públicas para realizar:
a) Labores extraordinarias.
b) Labores justificadas en procesos productivos temporales o por perfiles que dependan de los estándares y el alto desempeño de una determinada familia de puestos.
c) Labores que requieran determinadas destrezas físicas, cognitivas o afines requeridas para actividades específicas.
d) Labores originadas por la atención de emergencias o fuerza mayor, las cuales mantendrán una relación laboral por el plazo que establezca cada administración.

No procederá la contratación temporal de servidores públicos para la atención de actividades ordinarias de las entidades y los órganos incluidos, a excepción de las contrataciones efectuadas por el Poder Judicial, el Tribunal Supremo de Elecciones, la Caja Costarricense de Seguro Social y la Comisión Nacional de Emergencias o cuando por razones de conveniencia nacional, por inopia o por razones de emergencia, sea necesario acudir a esta vía

Nombre de la plaza	Ingreso ordinario que financia la plaza	Plazo de la plaza en meses (2025)	La plaza fue incorporada en ejercicios presupuestarios de años anteriores (Si/No)	Hay un contrato vigente (Si/No)	Fecha de inicio del contrato	Fecha final del contrato	Inciso del articulo 46 al cual está vinculado	Justificación amplia y clara de la plaza solicitada
Asesor (a) de Alcaldia	Recursos Libres	12 meses	Sí	Sí	1/4/2024	12/31/2024	Inciso d)	La plaza ya existe de periodos anteriores, por lo que se da lña continuidad de la misma. Esta plaza atiende asustos asignados por la Alcaldia Municipal

Firma del funcionario responsable: ___Carmen Viquez Alfaro_____

Versión actualizada a julio de 2024

MUNICIPALIDAD DE POAS
CUADRO N.º xx
ESUPUESTARIO PARA CREACION DE PLAZAS NUEVAS (FIJAS), RECLASIFICACION Y REASIGNACION DE PLAZ

N.°	Movimiento Propuesto	Ingreso ordinario que financia la plaza	Programa Presupuestario	Nombre de la Plaza	Categoria de la plaza	¿ Dispone del estudio previo de viabilidad	Acuerdo de aprobación de la plaza por parte del Concejo Municipal	Referencia del documento donde se encuentra la justificación del movimiento propuesto
1	Plaza nueva	Ley 8114	PROGRAMA III. INVERSIONES	Operador equipo pesado-espe	Operativo Municipal 2B	SI	Pendiente aprobación (Comisión	pagina n 19
2	Plaza nueva	Ley 8114	PROGRAMA III. INVERSIONES	Albañil	Operativo Municipal 2B	SI	Pendiente aprobación (Comisión	pagina n 19
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								

Firma del funcionario responsable: _Carmen Viquez Alfaro_____

Versión actualizada a julio de 2024

MUNICIPALIDAD DE POAS
ANEXO 7

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS (ARTÍCULO 3 DEL REGLAMENTO SOBRE REFRENDO DE LAS CONTRATACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA)

PARTIDAS	MONTO
1 SERVICIOS	639.542.349,77
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	434.944.261,39
5 BIENES DURADEROS	267.717.891,99
TOTAL	1.342.204.503,15

Elaborado por Ligia Zamora Oviedo, coordinadora de Presupuestos

Fecha: 26/07/2024

Versión actualizada a julio de 2024


POAS
1901
HONRADEZ PAZ TRABAJO