MUNICIPALIDAD DE POÁS



PRESUPUESTO ORDINARIO AÑO- 2024

MUNICIPALIDAD DE POÁS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2024

INGRESOS

CODIGO	DETALLE	ASIGNACIÓN	
		Monto	%
	INGRESOS TOTALES	**3.074.415.919,00**	**100,00%**
4.1.0.0.0.00.00.0.0.	**INGRESOS CORRIENTES**	**2.366.886.224,39**	**76,99%**
4.1.1.0.0.00.00.0.0.	**INGRESOS TRIBUTARIOS**	**1.073.675.000,00**	**34,92%**
4.1.1.2.0.00.00.0.0.	**IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD**	**629.175.000,00**	**20,46%**
4.1.1.2.1.00.00.0.0.	**Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles**	**629.175.000,00**	**20,46%**
4.1.1.2.1.01.00.0.0.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	608.175.000,00	19,78%
4.1.1.2.3.00.00.0.0	Impuesto sobre el patrimonio	11.000.000,00	0,36%
4.1.1.2.4.00.00.0.0.	Impuesto sobre traspaso de bienes inmuebles.	10.000.000,00	0,33%
4.1.1.3.0.00.00.0.0.	**IMPUESTO SOBRE BIENES Y SERVICIOS**	**425.500.000,00**	**13,84%**
4.1.1.3.2.00.00.0.0.	**IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE BIENES Y SERVICIOS**	**91.300.000,00**	**2,97%**
4.1.1.3.2.01.00.0.0.	**IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE BIENES.**	**91.300.000,00**	**2,97%**
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	90.000.000,00	2,93%
4.1.1.3.3.00.000.0.	**OTROS IMPUESTOS A LOS BIENES Y SERVICIOS**	**334.200.000,00**	**10,87%**
4.1.1.3.3.01.00.0.0.	**Licencias profesionales, comerciales y otros permisos**	**334.200.000,00**	**10,87%**
4.1.1.3.3.01.02.0.0.	Patentes Municipales	303.000.000,00	9,86%
4.1.1.3.3.01.05.0.0	Patentes de licores	31.200.000,00	1,01%
4.1.1.9.0.00.00.0.0.	**OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS**	**19.000.000,00**	**0,62%**
4.1.1.9.1.00.00.0.0.	**IMPUESTO DE TIMBRES**	**19.000.000,00**	**0,62%**
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	0,15%
4.1.3.0.0.00.00.0.0.	**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**1.286.495.000,00**	**41,85%**
4.1.3.1.0.00.00.0.0.	**VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**	**1.225.995.000,00**	**39,88%**
4.1.3.1.1.00.00.0.0.	**VENTA BIENES**	**504.000.000,00**	**16,39%**
4.1.3.1.1.05.00.0.0.	Venta de agua	504.000.000,00	16,39%
4.1.3.1.2.00.00.0.0.	**VENTA DE SERVICIOS**	**721.995.000,00**	**23,48%**
4.1.3.1.2.04.00.0.0.	**ALQUILERES**	**25.030.000,00**	**0,81%**
4.1.3.1.2.04.01.0.0.	Alquiler de edificios e instalaciones	25.030.000,00	0,81%
4.1.3.1.2.05.00.0.0.	**SERVICIOS COMUNITARIOS**	**693.965.000,00**	**22,57%**
4.1.3.1.2.05.02.0.0.	Servicio de instalación y derivación de agua.	23.200.000,00	0,75%
4.1.3.1.2.05.03.0.0.	**Servicios de Cementerio**	**59.195.000,00**	**1,93%**
4.1.3.1.2.05.03.1.0	Servicio de Cementerios	56.027.000,00	1,82%
4.1.3.1.2.05.03.2.0	Servicio de cesión de derchos en Cementerios	3.168.000,00	0,10%
4.1.3.1.2.05.04.0.0.	**Servicio de saneamiento ambiental**	**611.570.000,00**	**19,89%**
4.1.3.1.2.05.04.1.0	Servicio de recolección de basuras	522.100.000,00	16,98%
4.1.3.1.2.05.04.2.0	Servicio de aseo de vías y sitios públicos	34.000.000,00	1,11%
4.1.3.1.2.05.04.4.0	Mantenimiento de parques y obras de ornato	41.270.000,00	1,34%
4.1.3.1.2.05.04.5.0	Servicio de saneamiento ambiental reciclaje	14.200.000,00	0,46%
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**	**0,98%**
4.1.3.2.3,00.00.0.0.	**RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS**	**30.000.000,00**	**0,98%**
4.1.3.2.3.01.00.0.0.	**INTERESES SOBRE TITULOS VALORES**	**30.000.000,00**	**0,98%**
4.1.3.2.3.01.06.0.0.	Intereses sobre títulos valores de Instituticiones Públicas Financieras	30.000.000,00	0,98%
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**	**0,07%**
4.1.3.3.1.09.00.0.0.	Otras multas	2.000.000,00	0,07%
4.1.3.4.0.00.00.0.0.	**INTERESES MORATORIOS**	**28.500.000,00**	**0,93%**
4.1.3.4.1.00.00.0.0.	Intereses moratorios por atraso en el pago de impuestos.	18.000.000,00	0,59%
4.1.3.4.2.00.00.0.0	Intereses moratorios por atraso en el pago de bienes y servicio.	10.500.000,00	0,34%
4.1.4.0.0.00.00.0.0.	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**6.716.224,39**	**0,22%**
4.1.4.1.3.00.00.0.0.	**Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales**	**6.716.224,39**	**0,22%**
4.1.4.1.3.01.00.0.0.	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal(Licores)	6.716.224,39	0,22%
4.2.0.0.0.00.00.0.0.	**INGRESOS DE CAPITAL**	**707.529.694,61**	**23,01%**
4.2.4.0.0.00.00.0.0.	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**707.529.694,61**	**23,01%**
4.2.4.1.0.00.00.0.0.	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO**	**707.529.694,61**	**23,01%**
4.2.4.1.1.00.00.0.0.	**Transferencias de capital del Gobierno Central**	**706.667.089,17**	**22,99%**
4.2.4.1.1.03.00.0.0.	Ministerio de Hacienda. (Ley 8114)	706.667.089,17	22,99%

CODIGO	DETALLE	ASIGNACIÓN	
		Monto	%
4.2.4.1.3.00.00.0.0.	Transferencias de capital de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	862.605,44	0,03%
4.2.4.1.3.04.00.0.0.	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal(Imp. Ruedo)	862.605,44	0,03%

1. JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS

1.1. ESTIMACIÓN DE LOS INGRESOS PARA EL AÑO 2024

En la estimación de los ingresos para el ejercicio económico 2024 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 7509**	**¢ 608.175.000.00**	**19.78%**

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	

2024	608 175 864,00	5,1%

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%
								10,4%	10,2%

2024
¢608 175 864

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 12%, la proyección para el mencionado Impuesto de Bienes Inmuebles para el año 2024 es de ¢608.175.000.00

Se realiza la estimación de conformidad con el Oficio MPO-BIM-004-2023, del Departamento de Bienes Inmuebles del 15 de junio del año 2023, donde se estima la proyección para el Impuesto de Bienes Inmuebles que deberá incluirse para el periodo 2024 en el Presupuesto Ordinario de la Municipalidad de Poás.

4.1.1.2.3.00.00.0.0.000	**Impuesto sobre el patrimonio**	**¢ 11.000.000.00**	**0.36%**

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 2023.

4.1.1.2.4.00.00.0.0.000	**Impuesto sobre traspaso de bienes inmuebles**	**¢ 10.000.000.00**	**0.33%**

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 2023.

4.1.1.3.2.01.02.0.0.000	**Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales**	**¢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 2023.

4.1.1.3.2.01.05.0.0.000	**Impuestos específicos sobre la construcción**	**¢.90.000.000.00**	**2.93%**

.

Este reglón se estima con base en el comportamiento de los últimos años y la proyección del ingreso del primer semestre del 2023. 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 2024, 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
ENERO	¢ 2.869.223,00	¢ 8.618.209,00	¢ 4.355.999,00	¢ 4.626.934,00	¢ 5.330.263,00	¢ 5.703.381,00	¢ 6.102.618,00
FEBRERO	¢ 3.690.638,00	¢ 6.157.717,00	¢ 1.984.286,00	¢ 5.179.241,00	¢ 3.581.711,00	¢ 3.832.431,00	¢ 4.100.701,00
MARZO	¢ 1.982.714,00	¢ 5.592.228,00	¢ 3.178.941,00	¢ 4.385.260,00	¢ 4.887.396,00	¢ 5.229.514,00	¢ 5.595.580,00
ABRIL	¢ 4.388.308,00	¢ 1.837.518,00	¢ 2.349.522,00	¢ 3.987.210,00	¢ 8.359.952,00	¢ 8.945.149,00	¢ 9.571.309,00
MAYO	¢ 4.586.176,00	¢ 3.720.287,00	¢ 3.948.747,00	¢ 7.124.133,00	¢ 9.388.680,00	¢10.045.887,00	¢10.749.099,00
JUNIO	¢ 7.584.578,00	¢ 3.276.744,00	¢ 6.349.315,00	¢ 7.962.902,00	¢ 1.227.864,00	¢ 1.313.814,00	¢ 1.405.781,00
JULIO	¢ 4.388.606,00	¢ 6.638.287,00	¢ 2.547.395,00	¢ 5.596.737,00	¢ 5.629.996,00	¢ 6.024.096,00	¢ 6.445.783,00
AGOSTO	¢ 3.061.658,00	¢ 5.003.682,00	¢ 5.253.866,00	¢ 4.187.280,00	¢ 3.469.484,00	¢ 3.712.348,00	¢ 3.972.212,00
SEPTIEMBRE	¢ 2.890.844,00	¢ 6.810.037,00	¢ 7.150.538,00	¢ 9.370.255,00	¢15.718.948,00	¢16.819.274,00	¢17.996.624,00
OCTUBRE	¢11.540.389,00	¢ 6.626.855,00	¢ 6.958.198,00	¢ 3.818.811,00	¢ 6.112.116,00	¢ 6.539.964,00	¢ 6.997.762,00
NOVIEMBRE	¢ 7.362.116,00	¢ 2.868.982,00	¢ 3.012.431,00	¢ 5.416.195,00	¢12.465.555,00	¢13.338.144,00	¢14.271.814,00
DICIEMBRE	¢ 2.750.480,00	¢ 3.592.680,00	¢ 3.772.314,00	¢ 6.586.100,00	¢ 3.729.820,00	¢ 3.990.908,00	¢ 4.270.271,00
TOTAL	¢57.097.748,00	¢ 60.743.226,00	¢50.861.552,00	¢68.241.058,00	¢79.901.785,00	¢85.494.910,00	¢91.479.554,00
META		¢ 60.000.000,00	¢60.000.000,00	¢50.000.000,00	¢65.000.000,00	¢75.000.000,00	¢90.000.000,00

Se realiza la estimación de conformidad con el Oficio No. MPO-GDT-034-2023 fecha del 23/06/2023 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**	**¢ 303.000.000.00**	**9.86%**

En esta subpartida se clasifica el renglón del Impuesto sobre las Patentes Municipales para el cual se determina la estimación del ingreso del 2023, según el comportamiento estadístico de los últimos años. La estimación se establece con base al Oficio No. MPO-PAT-034-2023 Licda. Marycruz Rojas Corrales Encargada de Patentes, de fecha 14 de junio del 2023. Los datos generados son suministrados a través a través del sistema "SITRIMU".
Los Ingresos esperados por Patentes Municipales corresponden a ¢303.000.000.000 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**	**¢ 31.200.000.00**	**1.01%**

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-034-2023 de la Licda. Marycruz Rojas Corrales Encargada de Patentes, de fecha 14 de junio del 2023 donde se realiza la justificación de este ingreso.

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**	**0.15 %**

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**	**¢ 504.000.000.00**	**16.39%**

Para estimar el ingreso de 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-43 de fecha 12 de Junio del 2023 emitido por la Ing. Roger Murillo Phillips.

La proyección de los ingresos para el año 2024 es de ¢ 497.826.197. 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 11% 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 ¢6.340.722.

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 2024 de¢ 504.166.919.

4.1.3.1.2.04.01.0.0.000	**Alquiler de edificios e instalaciones**	**¢25.030.000.00**	**0.81%**

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 ¢25.000.000.00 colones exactos.

Item	Monto mensual	Cantidad de meses	Total
1	¢ 147 403	12	¢ 1 768 840
2	¢ 142 736	12	¢ 1 712 828
3	¢ 151 981	12	¢ 1 823 776
4	¢ 253 094	12	¢ 3 037 124
5	¢ 267 885	12	¢ 3 214 623
6	¢ 72 819	12	¢ 873 832
7	¢ 91 533	12	¢ 1 098 401
8	¢ 92 125	12	¢ 1 105 499
9	¢ 97 077	12	¢ 1 164 929
10	¢ 80 104	12	¢ 961 244
11	¢ 93 911	12	¢ 1 126 930
12	¢ 96 319	12	¢ 1 155 824
13	¢ 79 828	12	¢ 957 932
14	¢ 82 749	12	¢ 992 991
15	¢ 83 876	12	¢ 1 006 512
16	¢ 72 162	12	¢ 865 949
17	¢ 44 648	12	¢ 535 770
18	¢ 135 729	12	¢ 1 628 742
	TOTAL		**¢ 25 031 745**

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-132-2023 de fecha 07 de junio del 2023, 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 2024, 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	¢ 23.200.000.00	0.75%

Proyección de ingresos para el año 2024 correspondiente servicio de instalación y derivación de agua. La recaudación real para el año 2022 fue de ₡16.971.456,00 Tomando en cuenta la proyección del año 2023 por ₡ 22.600.000,00 más el crecimiento del 2.8% vegetativo promedio anual, se estima una recaudación para el año 2024 de ₡ ¢23.200.00.00 como resultado una estimación de ingresos.

La estimación se establece con base al Oficio No MPO-AMB-42-2023 de fecha 12 de junio del 2023 emitido por la Ing. Róger Murillo Phillips donde realiza la justificación de este ingreso.

4.1.3.1.2.05.03.1.0.000	Servicios de Cementerios	¢ 56.027.000.00	1.82%

Municipalidad de Poás

Estimación de Ingresos de los Cementerios para el 2024			
Bóvedas	Total # Nichos	Costo por nicho	Ingresos
San Pedro	2867	₡992	₡2 844 064
Carrillos	931	₡992	₡923 552
Nuevos - Carrillos	24	₡992	₡23 808
TOTAL MENSUAL			₡3 791 424
TOTAL ANUAL			₡45 497 088
Detalle	Cantidad	Costo	Ingresos
Inhumaciones	164	₡24 000	₡3 936 000
Exhumaciones	158	₡24 000	₡3 792 000
Alquiler de Nichos	56	₡50 050	₡2 802 800
		TOTAL MENSUAL	₡877 567
		TOTAL ANUAL	₡10 530 800
TOTAL DE INGRESO ANUAL			₡56 027 888

La estimación se establece con base al Oficio No. MPO-ACM-0133-2023 de fecha 14 de junio del 2023, 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**	**¢.3.168.400.00**	**0.10%**

Los Cementerios Municipales cuentan con espacios disponibles para la construcción de bóvedas en el año 2024, en Carrillos el área es de 5.4 m2 y en San Pedro 11 m2 cada una. El costo del derecho del terrero por metro cuadrado es de ¢22.250.00 colones.
Para el Cementerio de Carrillos se proyecta arrendar 6 espacios y en el Cementerio de San Pedro, obteniendo un ingreso por concepto de cesión de derechos en Carrillos se tendría un ingreso de ¢720.900.00 colones y para San Pedro ¢2.447.500.00, para un total de ingresos por cesión de derecho de terreno ¢3.168.400 de colones.

Detalle	Cantidad	Costo	Ingresos
Carrillos cesión terreno	6	₡120 150	₡720 900
San Pedro cesión terreno	10	₡244 750	₡2 447 500
		TOTAL MENSUAL	**₡60 075**
		TOTAL ANUAL	**₡3 168 400**

La estimación se establece con base al Oficio No MPO-ACM-0138-2023 de fecha 14 de junio del 2023 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**	**¢ 522.100.000.00**	**16.98%**

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 2023 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.

Municipalidad de Poàs			
Recoleccion de Basura			
Tasa Propuesta			
Cuenta	Contribuyentes	Factor	Propuesta
	4.189,79		
Residencial y Religiosa	9129	1	4.189,79
Mixta	52	2,5	10.474,47
Comercial 1	436	1,5	6.284,68
Comercial 2	38	2,5	10.474,47
Comercial 3	26	7	29.328,51
Comercial 4	3	10	41.897,88
Institucional 1	26	2,5	10.474,47
Institucional 2	20	5	20.948,94

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. 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 2024. La estimación se establece con base al Oficio No. MPO-AMB-44 de fecha 12 de junio de 2023. 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**	**1.11 %**

La proyección de ingresos para el año 2024 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 2024 de ¢ 34.000.000.00

La estimación se establece con base al Oficio No. MPO-AMB-46-2023de fecha 12 de junio de 2023 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**	**¢ 41.270.000.00**	**1.34 %**

La proyección de ingresos para el año 2023 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-47-2023 de fecha 13 de junio de 2023 donde se realiza la justificación de este ingreso. Emitida por el Ing. Roger Murillo Phillips.

4.1.3.1.2.05.04.5.000	**Servicio de saneamiento ambiental reciclaje**	**¢ 14.200.000.00**	**0.46%**

Proyección de ingresos Centro de acopio 2024		
Año	Tonelaje de Reciclaje	Ingreso
2019	381	₡11.667.629
2020	408	₡12.168.341
2021	397	₡11.872.781
2022	421	₡21.337.812
Estimación 2023	430	₡14.050.000
Proyección 2024	445	₡14.225.000

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-044-2023 de fecha 12 de junio de 2023 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**	**0.98%**

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 2023.

4.1.3.3.1.09.00.0.0.000	Multas varias	¢ 2.000.000.00	0.07%

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 2023.

4.1.3.4.1.00.00.0.0.000	Intereses moratorios por atraso en el pago de impuestos	¢ 18.000.000.00	0.59 %

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 2023.

4.1.3.4.2.00.00.0.0.000	Intereses moratorios por atraso en el pago de bienes y servicios	¢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 2023.

4.1.4.1.3.01.00.0.0.000	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal(Licores)	¢ 6.716.224.39	0.22%

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 la página de IFAM.

4.2.4.1.1.03.00.0.0.000	Ministerio de Hacienda (MHD)	¢ 706.667.089.17	22.99%

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 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 2024.

4.2.4.1.3.04.00.0.0.000	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (Imp. Ruedo)	¢ 862.605.44	0.03%

Aporte IFAM para programas de mantenimiento de calles urbanas, caminos vecinales y adquisición de maquinaria y equipo, Ley N 6909-83, reformada por Ley N 7097 (Impuesto al Ruedo), con base en la información fue suministrado por el IFAM, mediante la página de IFAM.

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 9% en el Presupuesto Ordinario 2024 de conformidad con el Artículo N° 30 del Código Municipal.

- **En Administración General:**

Estructura organizacional: En Servicios Especiales:

1. **Puestos de Confianza:**

2. **Asesor Político del Concejo Municipal**. Partida sueldos por Servicios Especiales, Administrativo Municipal (PM1). Para la contratación de todo el año.

   Requerimiento: Asignación de contenido económico para la contratación de un Administrativo Municipal (PM1), como Asesor Político en el Concejo Municipal.

3. **Asesor de la Alcaldia**. Partida sueldos por Servicios Especiales, Administrativo (PM1). Administración General, Programa I. Para la contratación de todo el año

   Requerimiento: Asignación de contenido económico para la contratación de un Administrativo Municipal (PM1), como Asesor de la alcaldía.

4. **Servicios Especiales.**

A) **Auxiliar Administrativo** - Oficinista. Administración General, Programa I. Administrativo Municipal 1 (AM1).

Requerimiento: Asignación de contenido económico por servicios especiales para la contratación de un auxiliar administrativo - oficinista (AM1), que se encargará de actividades auxiliares de soporte administrativo y de apoyo necesarios para las labores de la secretaría y gestión del Concejo Municipal. Es importante aclarar, que sólo se dejan recursos por seis meses para la contratación de la persona.

B) Técnico en soporte Informático. Administración General, Programa I. Técnico Municipal 1 (TM1). Grado técnico. Es importante aclarar, que sólo se dejan recursos por seis meses para la contratación de la persona.

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.

Se crea dos **plazas de** (OM1B). Servicios Comunales en el servicio de Mantenimiento de Parques y ornato, Programa II

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).

En "REMUNERACIONES BÁSICAS" junto con "INCENTIVOS SALARIALES" se presupuesta el contenido económico para cubrir el pago a los funcionarios operativos durante la 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 2024
SECCION DE EGRESOS POR PROGRAMAS Y POR ACTIVIDADES Y SERVICIOS

PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL				
ACTIVIDAD	01	ADMINISTRACIÓN GENERAL	719.762.109,00	23,41%
ACTIVIDAD	02	AUDITORÍA INTERNA	52.144.591,00	1,70%
ACTIVIDAD	04	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	180.134.933,06	5,86%
		TOTAL PROGRAMA I	952.041.633,06	30,97%

PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES				
SERVICIO	01	ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS	42.149.653,20	1,37%
SERVICIO	02	RECOLECCIÓN DE BASURA	450.492.000,00	14,65%
SERVICIO	03	MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CALLES	129.618.961,06	4,22%
SERVICIO	04	CEMENTERIOS	49.723.800,00	1,62%
SERVICIO	05	MANTENIMIENTO DE PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	34.666.800,00	1,13%
SERVICIO	06	ACUEDUCTOS	442.848.000,00	14,40%
SERVICIO	07	MERCADOS, PLAZAS Y FERIAS	21.025.200,00	0,68%
SERVICIO	09	EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	29.642.436,73	0,96%
SERVICIO	10	SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	53.002.134,00	1,72%
SERVICIO	17	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	50.461.095,07	1,64%
SERVICIO	25	PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	1.215.000,00	0,04%
SERVICIO	26	DESARROLLO URBANO	88.269.375,25	2,87%
SERVICIO	28	ATENCIÓN DE EMERGENCIAS CANTONALES	4.347.491,46	0,14%
		TOTAL PROGRAMA II	1.397.461.946,76	45,45%
PROGRAMA III: INVERSIONES				
GRUPO	02	VIAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE	724.912.339,17	23,58%
ACTIVIDAD	01	UNIDAD TECNICA DE GESTION VIAL, LEY 8114	250.276.856,13	8,14%
ACTIVIDAD	03	BACHEO EN DISTRITOS SAN PEDRO, SAN JUAN, SAN RAFAEL, CARRILLOS Y SABANA REDONDA, LEY 8114	325.068.349,87	10,57%
ACTIVIDAD	04	RECARPETEO : , LEY 8114	131.321.883,17	4,27%
ACTIVIDAD	07	Movilidad peatonal ley 9976 Construcción de Aceras en todo el Cantón	18.245.250,00	0,59%
		TOTAL PROGRAMA III	724.912.339,17	23,58%

TOTAL GENERAL DE PROGRAMAS	3.074.415.919,0	100,00%

PRESUPUESTO ORDINARIO 2024
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	952.041.633,06	100,00	1.397.461.946,76	100,00	724.912.339,17	100,00	3.074.415.919,0	100,00
0	REMUNERACIONES	559.027.559,24	58,72	568.729.247,34	40,70	198.017.120,74	27,32	1.325.773.927,33	43,12
1	SERVICIOS	104.513.086,00	10,98	466.576.324,00	33,39	38.413.089,00	5,30	609.502.499,00	19,82
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	28.026.808,48	2,94	209.209.022,10	14,97	156.010.183,00	21,52	393.246.013,58	12,79
3	INTERESES Y COMISIONES	521.717,38	0,05	19.687.598,16	1,41	18.607.755,61	2,57	38.817.071,15	1,26
5	BIENES DURADEROS	27.122.024,07	2,85	68.768.000,00	4,92	283.717.700,04	39,14	379.607.724,11	12,35
6	TRANSFERECIAS CORRIENTES	180.134.933,06	18,92	1.818.000,00	0,13	0,00	0,00	181.952.933,06	5,92
8	AMORTIZACION	1.937.506,82	0,20	24.937.208,48	1,78	23.197.860,52	3,20	50.072.575,82	1,63
9	CUENTAS ESPECIALES	50.757.998,01	5,33	37.736.546,68	2,70	6.948.630,26	0,96	95.443.174,95	3,10

PRESUPUESTO ORDINARIO 2024
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	952.041.633,06	1.397.461.946,76	724.912.339,17	3.074.415.919,0	100,00%
0	REMUNERACIONES	559.027.559,24	568.729.247,34	198.017.120,74	1.325.773.927,33	43,12%
0.01	REMUNERACIONES BASICAS	274.397.729,00	318.328.772,00	130.398.500,00	723.125.001,00	23,52%
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	232.955.729,00	269.171.772,00	56.398.500,00	558.526.001,00	18,17%
1.01.02	Jornales		28.157.000,00	68.000.000,00	96.157.000,00	3,13%
0.01.03	Servicio especiales	26.442.000,00			26.442.000,00	0,86%
0.01.05	Suplencias	15.000.000,00	21.000.000,00	6.000.000,00	42.000.000,00	1,37%
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	72.430.543,00	17.750.000,00	13.000.000,00	103.180.543,00	3,36%
0.02.01	Tiempo extraordinario	3.500.000,00	14.500.000,00	11.000.000,00	29.000.000,00	0,94%
0.02.02	Recargo de funciones	1.500.000,00		2.000.000,00	3.500.000,00	0,11%
0.02.03	Disponibilidad laboral		3.250.000,00		3.250.000,00	0,11%
0.02.05	Dietas	67.430.543,00			67.430.543,00	2,19%
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	117.285.491,24	122.812.511,34	21.451.393,74	261.549.396,33	8,51%
0.03.01	Retribución `por años servidos	57.963.765,24	71.705.290,34	8.770.570,74	138.439.626,33	4,50%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	28.818.255,00	15.973.394,00		44.791.649,00	1,46%
0.03.03	Decimotercer mes	30.503.471,00	35.133.827,00	12.680.823,00	78.318.121,00	2,55%
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	40.279.774,00	46.613.331,00	16.738.599,00	103.631.704,00	3,37%
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro Social de la Caja Costarricense del Seguro Social	38.448.875,00	44.494.537,00	15.977.753,00	98.921.165,00	3,22%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	1.830.899,00	2.118.794,00	760.846,00	4.710.539,00	0,15%
0.05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACION	54.634.022,00	63.224.633,00	16.428.628,00	134.287.283,00	4,37%
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	19.846.944,00	22.967.658,00	8.247.564,00	51.062.166,00	1,66%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	10.985.393,00	12.523.804,00	2.915.073,00	26.424.270,00	0,86%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	5.492.696,00	6.545.288,00	1.457.537,00	13.495.521,00	0,44%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administratados por entes privados	18.308.989,00	21.187.883,00	3.808.454,00	43.305.326,00	1,41%
1	SERVICIOS	104.513.086,00	466.576.324,00	38.413.089,00	609.502.499,00	19,82%
1.01	ALQUILERES	0,00	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,29%
1.01.02	Alquiler maquinaria, equipo y mobiliario		9.000.000,00		9.000.000,00	0,29%
1.02	SERVICIOS BASICOS	25.992.800,00	288.731.916,00	313.089,00	315.037.805,00	10,25%
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	0,67%
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		282.481.598,00		282.481.598,00	9,19%

		PROGRAMA I: DIRECCION Y ADMINISTRACION	PROGRAMA II : SERVICIOS COMUNALES	PROGRAMA III: INVERSIONES	TOTALES	
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	21.795.000,00	34.276.643,00	1.000.000,00	57.071.643,00	1,86%
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	14.604.149,00	1.000.000,00	17.599.149,00	0,57%
1.03.04	Transporte de bienes	300.000,00			300.000,00	0,01%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	11.000.000,00	19.000.000,00		30.000.000,00	0,98%
1.04	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	36.000.000,00	58.085.000,00	15.500.000,00	109.585.000,00	3,56%
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio		10.500.000,00		10.500.000,00	0,34%
1.04.02	Servicios jurídicos	16.000.000,00			16.000.000,00	0,52%
1.04.03	Servicios de Ingeniería			5.000.000,00	5.000.000,00	0,16%
1.04.06	servicios generales	9.000.000,00	31.085.000,00	10.000.000,00	50.085.000,00	1,63%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	11.000.000,00	16.500.000,00	500.000,00	28.000.000,00	0,91%
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	1.500.000,00	2.250.000,00	100.000,00	3.850.000,00	0,13%
1.05.01	Transporte dentro del país	300.000,00	1.000.000,00		1.300.000,00	0,04%
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	32.271.095,00	9.000.000,00	49.186.381,00	1,60%
1.06.01	Seguros	7.915.286,00	32.271.095,00	9.000.000,00	49.186.381,00	1,60%
1.07	CAPACITACION Y PROTOCOLO	4.800.000,00	5.100.000,00	500.000,00	10.400.000,00	0,34%
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		800.000,00		800.000,00	0,03%
1.07.03	Gastos de representación institucional	1.200.000,00			1.200.000,00	0,04%
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACION	5.810.000,00	25.711.670,00	11.500.000,00	43.021.670,00	1,40%
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales		5.331.670,00		5.331.670,00	0,17%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo transporte	1.500.000,00	12.620.000,00	10.000.000,00	24.120.000,00	0,78%
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	7.760.000,00	1.500.000,00	10.760.000,00	0,35%
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		9.000.000,00	0,29%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	28.026.808,48	209.209.022,10	156.010.183,00	393.246.013,58	0,13
2.01	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	4.000.000,00	43.754.551,25	24.000.000,00	71.754.551,25	2,33%
2.01.01	Combustibles y lubricantes	3.500.000,00	33.364.551,25	20.000.000,00	56.864.551,25	1,85%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	500.000,00	400.000,00		900.000,00	0,03%
2.01.04	Tintes, pinturas y diluyentes		5.150.000,00	4.000.000,00	9.150.000,00	0,30%
2.01.99	Otros productos químicos		4.840.000,00		4.840.000,00	0,16%
2,02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS	0,00	3.397.685,24	0,00	3.397.685,24	0,00
2.02.02	Productos Agroforestales		1.279.537,05		1.279.537,05	0,04%
2.02.03	Alimentos y Bebidas	0,00	2.118.148,19		2.118.148,19	0,07%
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	2.200.000,00	117.075.978,28	111.160.183,00	230.436.161,28	7,50%

		PROGRAMA I: DIRECCION Y ADMINISTRACION	PROGRAMA II : SERVICIOS COMUNALES	PROGRAMA III: INVERSIONES	TOTALES	
2.03.01	Materiales y productos metálicos		30.162.605,17	10.000.000,00	40.162.605,17	1,31%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos		29.147.491,46	95.560.183,00	124.707.674,46	4,06%
2.03.03	Madera y sus derivados		1.828.870,08	2.600.000,00	4.428.870,08	0,14%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos					
	y de cómputo	2.200.000,00	11.330.000,00		13.530.000,00	0,44%
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		32.135.994,52	3.000.000,00	35.135.994,52	1,14%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la					
	construcción		9.971.017,05		9.971.017,05	0,32%
2.04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**3.000.000,00**	**24.917.160,00**	**11.000.000,00**	**38.917.160,00**	**1,27%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos		9.767.160,00	5.000.000,00	14.767.160,00	0,48%
2.04.02	Repuestos y accesorios	3.000.000,00	15.150.000,00	6.000.000,00	24.150.000,00	0,79%
2.99	**UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS**					
	DIVERSOS	**18.826.808,48**	**20.063.647,33**	**9.850.000,00**	**48.740.455,81**	**1,59%**
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	2.000.000,00	5.216.207,72	2.000.000,00	9.216.207,72	0,30%
2.99.05	Utiles y materiales de limpieza	2.500.000,00	1.670.000,00	350.000,00	4.520.000,00	0,15%
2.99.06	Utiles y materiales de resguardo y seguridad		5.110.000,00	6.000.000,00	11.110.000,00	0,36%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	3.601.808,48	4.017.439,61	500.000,00	8.119.248,09	0,26%
3	**INTERESES Y COMISIONES**	**521.717,38**	**19.687.598,16**	**18.607.755,61**	**38.817.071,15**	**1,26%**
3.02	**INTERESES SOBRE PRESTAMOS**	**521.717,38**	**19.687.598,16**	**18.607.755,61**	**38.817.071,15**	**1,26%**
3.02.03	**Intereses sobre préstamos de Instituciones**					
	Descentralizadas no Empresariales	**521.717,38**	**19.687.598,16**	**18.607.755,61**	**38.817.071,15**	**1,26%**
3.02.03.1	Intereses deuda interna	521.717,38	19.687.598,16	18.607.755,61	38.817.071,15	1,26%
5	**BIENES DURADEROS**	**27.122.024,07**	**68.768.000,00**	**283.717.700,04**	**379.607.724,11**	**12,35%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**27.122.024,07**	**63.768.000,00**	**21.000.000,00**	**111.890.024,07**	**3,64%**
5.01.02	Equipo de transporte		10.000.000,00		10.000.000,00	0,33%
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	4.550.000,00		12.300.000,00	0,40%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	14.500.000,00	13.600.000,00	20.000.000,00	48.100.000,00	1,56%
5.01.06	Equipo sanitario, de Laboratorio e Investigacion		818.000,00		818.000,00	0,03%
5.01.07	Equipo y mobiliario de educacional deportivo y recreativo				0,00	0,00%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	1.872.024,07	34.800.000,00		36.672.024,07	1,19%
5,03	**BIENES EXISTENTES**	**0,00**	**5.000.000,00**	**262.717.700,04**	**267.717.700,04**	**8,71%**
5.02.02	Vias de comunicación			262.717.700,04	262.717.700,04	8,55%
5.02.09	Otras Construcciones		5.000.000,00		5.000.000,00	0,16%
6	**TRANSFERECIAS CORRIENTES**	**180.134.933,06**	**1.818.000,00**	**0,00**	**181.952.933,06**	**5,92%**
6.01	**TRANSFERECIAS CORRIENTES AL SECTOR**					
	PUBLICO	**174.394.380,00**	**1.818.000,00**	**0,00**	**176.212.380,00**	**5,73%**
6.01.01	**Transferencias corrientes al Gobierno Central**	**8.916.750,00**	**0,00**	**0,00**	**8.916.750,00**	**0,29%**
6.01.01.1	Ministerio de Hacienda(MHD)	6.081.750,00			6.081.750,00	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	**24.414.350,00**	**0,00**	**0,00**	**24.414.350,00**	**0,79%**
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	12.163.500,00			12.163.500,00	0,40%
6.01.03.02	Consejo Nacional de persona con					
	discapacidad CONAPDIS	11.800.850,00			11.800.850,00	0,38%
6.01.03	**Transferencias corrientes a Instituciones no**					
	empresariales	**60.817.500,00**	**0,00**	**0,00**	**60.817.500,00**	**1,98%**
6.01.03.1	Juntas de Educación	60.817.500,00			60.817.500,00	1,98%
6.01.04	**Transferencias corrientes a Gobiernos Locales**	**80.245.780,00**	**0,00**	**0,00**	**80.245.780,00**	**2,61%**
6.01.04.1	Federación Occidental de Municipalidades de					
	Alajuela	9.440.680,00			9.440.680,00	0,31%
6.01.04.3	Comité Cantonal de Deportes y Recreación	70.805.100,00			70.805.100,00	2,30%
6.03	**PRESTACIONES**	**0,00**	**1.818.000,00**	**0,00**	**1.818.000,00**	**0,06%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	0,00	1.818.000,00		1.818.000,00	0,06%
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES**					
	AL SECTOR PRIVADO	**5.740.553,06**	**0,00**	**0,00**	**5.740.553,06**	**0,19%**
6.06.01	Indemnizaciones	1.851.758,40			1.851.758,40	0,06%
6.06.02	Renitegros o devoluciones	3.888.794,66			3.888.794,66	0,13%
5.01.04.7	**TRANSFERECIAS DE CAPITAL**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
8	**AMORTIZACION**	**1.937.506,82**	**24.937.208,48**	**23.197.860,52**	**50.072.575,82**	**1,63%**
8.02	**AMORTIZACION DE PRESTAMOS**	**1.937.506,82**	**24.937.208,48**	**23.197.860,52**	**50.072.575,82**	**1,63%**
8.02.03	**Amortización de préstamos de Instituciones**					
	Descentralizadas no Empresariales	**1.937.506,82**	**24.937.208,48**	**23.197.860,52**	**50.072.575,82**	**1,63%**
8.02.03.1	Amortización de la deuda interna	1.937.506,82	24.937.208,48	23.197.860,52	50.072.575,82	1,63%
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**50.757.998,01**	**37.736.546,68**	**6.948.630,26**	**95.443.174,95**	**3,10%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA**	**50.757.998,01**	**37.736.546,68**	**6.948.630,26**	**95.443.174,95**	**3,10%**
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	50.757.998,01			50.757.998,01	1,65%
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación					
	presupuestaria		37.736.546,68	6.948.630,26	44.685.176,94	1,45%

MUNICIPALIDAD DE POÁS
CUADRO N.° 3
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

	Con las anualidades aprobadas	Más la anualidad del periodo
(Puesto mayor pagado)		
(Fecha de ingreso)	ACTUAL	PROPUESTO
Salario Base	1.916.357,34	0,00
Anualidades	0,00	0,00
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	0,00	0,00
Carrera Profesional	0,00	0,00
Otros incentivos salariales	0,00	0,00
Total salario mayor pagado	1.916.357,34	0,00
más:		
10% del salario mayor pagado (según artículo 20 Código Municipal)	191.635,73	0,00
Salario base del Alcalde	2.107.993,07	0,00 (1)
Más:		
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	632.397,92	0,00 (2)
Total salario mensual	2.740.391,00	0,00

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

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	

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

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

Fecha:_____25/08/2023

Versión actualizada a julio de 2023

MUNICIPALIDAD DE POÁS
CUADRO N.° 3
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL (RECURSOS HUMANOS)

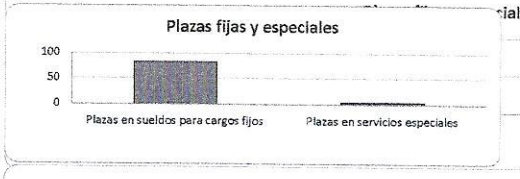
Nivel	Procesos sustantivos -cantidad de plazas-						Procesos de Apoyo -cantidad de plazas-						
	Detalle general		Por programa				Detalle general			Por programa			
	Sueldos para cargos fijos	Servicios especiales	I	II	III	IV	Sueldos para cargos fijos	Servicios especiales		I	II	III	IV
								Puestos de confianza	Otros				
Nivel superior ejecutivo	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Profesional	22	2	14	7	3	0	0	0	0	0	0	0	0
Técnico	15	1	11	4	1	0	0	0	0	0	0	0	0
Administrativo	3	1	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
De servicio	41	0	1	37	3	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	**83**	**4**	**30**	**50**	**7**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

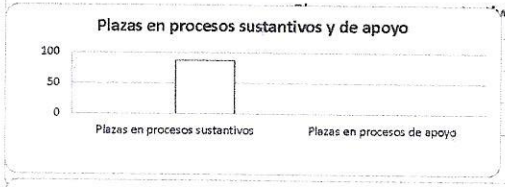
Plazas en procesos sustantivos y de apoyo	
Plazas en sueldos para cargos fijos	83
Plazas en servicios especiales	4
Total de plazas	**87**

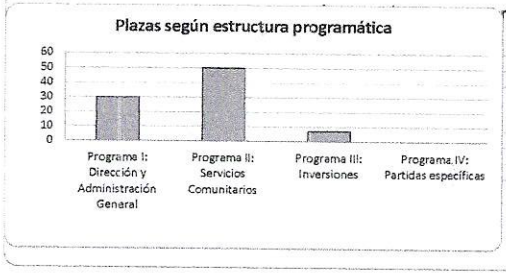
Plazas en procesos sustantivos y de apoyo	
Plazas en procesos sustantivos	87
Plazas en procesos de apoyo	0
Total de plazas	**87**

RESUMEN POR PROGRAMA:	
Programa I: Dirección y Administración General	30
Programa II: Servicios Comunitarios	50
Programa III: Inversiones	7
Programa IV: Partidas específicas	0
Total de plazas	**87**

RESUMEN:







Tipo de plaza	CANTIDAD DE PLAZAS						Observaciones
	Presupuesto Inicial 2023	Presupuestos extraordinarios 2023	Modificaciones 2023	Total 2023	Presupuesto Inicial 2024	Variación de un año a otro	
Cargos fijos	82	0	0	82	83	1	
Servicios especiales	3	0	0	3	4	1	
Procesos sustantivos	50	0	0	50	87	37	
Procesos de apoyo	35	0	0	35	0	-35	

Funcionario responsable: Carmen Víquez Alfaro

Fecha: 25/08/2023

Versión actualizada a julio de 2023

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	521.717,38	1.937.506,82	2.459.224,20		5.049.271,17
BANCO NACIONAL	2-14-30812453		2015	0,00	19.687.598,16	24.937.208,48	44.624.806,64		236.151.443,55
BANCO POPULAR	074-017-006537-0		2015	0,00	18.607.755,61	23.197.860,52	41.805.616,13		220.034.221,50
				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	**38.817.071,15**	**50.072.575,82**	**88.889.646,97**		**461.234.936,22**
PRESUPUESTO ORDINARIO 2024							0,00		
DIFERENCIA					38.817.071,15	50.072.575,82	88.889.646,97		

(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:____20/07/2023

Versión actualizada a julio de 2023

MUNICIPALIDAD DE POÁS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2024

INFORMACIÓN PLURIANUAL 2024-2027

Instrucciones:

INGRESOS	2024	2025	2026	2027
1. INGRESOS CORRIENTES	₡2.366.886.224,39	₡ 2.437.892.811,12	₡ 2.511.029.595,46	₡ 2.586.360.483,32
1.1.1.0.00.00.0.0.000 IMPUESTOS A LOS INGRESOS Y UTILIDADES		₡ -	₡ -	₡ -
1.1.2.0.00.00.0.0.000 IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	₡629.175.000,00	₡ 648.050.250,00	₡ 667.491.757,50	₡ 687.516.510,23
1.1.3.0.00.00.0.0.000 IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	₡425.500.000,00	₡ 438.265.000,00	₡ 451.412.950,00	₡ 464.955.338,50
1.1.4.0.00.00.0.0.000 IMPUESTOS SOBRE COMERCIO EXTERIOR Y TRANSACCIONES INTERNACIONALES		₡ -	₡ -	₡ -
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
1.2.1.0.00.00.0.0.000 CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL		₡ -	₡ -	₡ -
1.3.1.0.00.00.0.0.000 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		₡ -	₡ -	₡ -
1.3.2.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE LA PROPIEDAD		₡ -	₡ -	₡ -
1.3.3.0.00.00.0.0.000 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS		₡ -	₡ -	₡ -
1.3.4.0.00.00.0.0.000 INTERESES MORATORIOS		₡ -	₡ -	₡ -
1.3.9.0.00.00.0.0.000 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	₡1.286.495.000,00	₡ 1.325.089.850,00	₡ 1.364.842.545,50	₡ 1.405.787.821,87
1.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	₡6.716.224,39	₡ 6.917.711,12	₡ 7.125.242,46	₡ 7.338.999,73
1.4.2.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO		₡ -	₡ -	
1.4.3.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO				
2. INGRESOS DE CAPITAL	₡707.529.694,61	₡ 728.755.585,45	₡ 750.618.253,01	₡ 773.136.800,60
2.1.1.0.00.00.0.0.000 VENTA DE ACTIVOS FIJOS		₡ -	₡ -	₡ -
2.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO	₡ 707.529.694,61	₡ 728.755.585,45	₡ 750.618.253,01	₡ 773.136.800,60
2.4.2.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO		₡ -	₡ -	₡ -
2.4.3.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR EXTERNO		₡ -	₡ -	₡ -
2.5.0.0.00.00.0.0.000 OTROS INGRESOS DE CAPITAL				
3. FINANCIAMIENTO	₡0,00	₡0,00	₡0,00	₡0,00
3.1.1.0.00.00.0.0.000 PRÉSTAMOS DIRECTOS				
3.1.2.0.00.00.0.0.000 CRÉDITO INTERNO DE PROVEEDORES				
3.1.3.0.00.00.0.0.000 COLOCACIÓN DE TÍTULOS VALORES				
3.2.1.0.00.00.0.0.000 PRÉSTAMOS DIRECTOS				
3.2.2.0.00.00.0.0.000 CRÉDITO EXTERNO DE PROVEEDORES				
3.2.3.0.00.00.0.0.000 COLOCACIÓN DE TÍTULOS VALORES EN EL EXTERIOR				
3.3.1.0.00.00.0.0.000 Superávit libre				
3.3.2.0.00.00.0.0.000 Superávit específico				
3.4.1.0.00.00.0.0.000 Recursos de emisión monetaria				
TOTAL	**₡3.074.415.919,00**	**₡3.166.648.396,6**	**₡3.261.647.848,5**	**₡3.359.497.283,9**

GASTOS	2024	2025	2026	2027
1. GASTO CORRIENTE	₡2.549.292.444,12	₡2.625.771.217,44	₡2.704.544.353,96	₡2.785.680.684,58
1.1.1 REMUNERACIONES	₡1.325.773.927,33	₡ 1.365.547.145,15	₡ 1.406.513.559,50	₡ 1.448.708.966,28
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	₡1.002.748.512,58	₡ 1.032.830.967,96	₡ 1.063.815.897,00	₡ 1.095.730.373,91
1.2.1 Intereses Internos		₡ -	₡ -	₡ -
1.2.2 Intereses Externos	₡38.817.071,15	₡ 39.981.583,28	₡ 41.181.030,78	₡ 42.416.461,71
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	₡181.952.933,06	₡ 187.411.521,05	₡ 193.033.866,68	₡ 198.824.882,68
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado		₡ -	₡ -	₡ -
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo		₡ -	₡ -	₡ -
2. GASTO DE CAPITAL	₡379.607.724,11	₡ 390.995.955,83	₡402.725.834,51	₡414.807.609,54
2.1.1 Edificaciones				
2.1.2 Vías de comunicación	₡267.717.700,04	₡ 275.749.231,04	₡ 284.021.707,97	₡ 292.542.359,21
2.1.3 Obras urbanísticas	₡0,00	₡ -	₡ -	₡ -
2.1.4 Instalaciones	₡0,00	₡ -	₡ -	₡ -
2.1.5 Otras obras	₡0,00	₡ -	₡ -	₡ -
2.2.1 Maquinaria y equipo	₡111.890.024,07	₡ 115.246.724,79	₡ 118.704.126,54	₡ 122.265.250,33
2.2.2 Terrenos	₡0,00	₡ -	₡ -	₡ -
2.2.3 Edificios	₡0,00	₡ -	₡ -	₡ -
2.2.4 Intangibles	₡0,00	₡ -	₡ -	₡ -
2.2.5 Activos de valor	₡0,00	₡ -	₡ -	₡ -
3. TRANSACCIONES FINANCIERAS	₡50.072.575,82	₡51.574.753,09	₡53.121.995,69	₡54.715.655,56
3.1 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	₡0,00	₡ -	₡ -	₡ -
3.2 ADQUISICIÓN DE VALORES	₡0,00	₡ -	₡ -	₡ -
3.3.1 Amortización interna	₡0,00	₡ -	₡ -	₡ -
3.3.2 Amortización externa	₡50.072.575,82	₡ 51.574.753,09	₡ 53.121.995,69	₡ 54.715.655,56
3.4 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	₡0,00	₡ -	₡ -	₡ -
4. SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	₡95.443.174,95	₡ 98.306.470,20	₡ 101.255.664,30	₡ 104.293.334,23
TOTAL	**₡3.074.415.919,0**	**₡3.166.648.396,6**	**₡3.261.647.848,5**	**₡3.359.497.283,9**

VINCULACIÓN CON OBJETIVOS Y METAS DE MEDIANO Y LARGO PLAZO
PLAN ESTRATEGICO MUNICIPAL 2024-2027
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

VINCULACIÓN CON OBJETIVOS Y METAS DE MEDIANO Y LARGO PLAZO
PLAN ESTRATEGICO MUNICIPAL 2024-2027
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.
Análisis de Resultados de proyecciones de ingresos y gastos: Se proyecta un incremento basados en las estadísticas de la municipalidad de periodos anteriores. En el año 2024 el presupuesto ordinario tendrá un monto inicial de ¢3.074. millones, con los ingresos provenientes de la Ley 8114 y la Ley 9329. Los ingresos propios representa un incremento porcentual del 9% Específicamente en las partidas de impuesto sobre Bienes Inmuebles, impuesto sobre patentes e intereses por inversiones financieras, además de los ingresos provenientes de la Ley 8114 y la Ley 9329. **Supuestos Técnicos utilizados para las proyecciones de ingresos y gastos:** Las áreas responsables deben aportar las estimaciones de los ingresos y egresos, con los oficios correspondientes del área se elaboración de la Planificación y el presupuesto anual Para los ingresos se estima un crecimiento de un 3% para el año 2024, se reflejan en los periodos contemplados en esta información plurianual. Además, se consideran los estudios tarifarios anuales que se han venido realizando; lo cual no

implica que siempre sean aprobados por el Concejo Municipal, además se considera el proceso de avalúos que se ha venido realizando con peritos internos.
2. Para los gastos se asume en las remuneraciones del 43.01% correspondiente al aumento anual para el 2024 de aumento salarial, el cual corresponde al costo de vida estimado y un gasto igual en las demás partidas de gastos. Para el año 2024 se incluyen montos similares en las partidas antes mencionadas. Se considera un incremento en los gastos de intereses y una disminución en amortizaciones de los préstamos actuales.

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.

Versión actualizada a julio de 2023

MUNICIPALIDAD DE POAS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2024
CLASIFICADOR ECONÓMICO POR PROGRAMA Y CONSOLIDADO

	PROGRAMA I:	PROGRAMA II :	PROGRAMA III:	₡ 3.074.415.919,0
1 GASTOS CORRIENTES	**₡ 872.224.104,16**	**₡ 1.266.020.191,60**	**₡ 411.048.148,35**	**₡ 2.549.292.444,12**
1.1 GASTOS DE CONSUMO	₡ 690.867.453,72	₡ 1.242.364.593,44	₡ 391.940.392,74	**₡ 2.325.172.439,91**
1.1.1 Remuneraciones	₡ 559.027.559,24	₡ 568.729.247,34	₡ 198.017.120,74	₡ 1.325.773.927,33
1.1.1.1 Sueldos y salarios	₡ 274.397.729,00	₡ 318.328.772,00	₡ 130.398.500,00	₡ 723.125.001,00
1.1.1.2 Contribuciones sociales	₡ 284.629.830,24	₡ 250.400.475,34	₡ 67.618.620,74	₡ 602.648.926,33
1.1.2 Adquisición de Bienes y Servicios	₡ 131.839.894,48	₡ 673.635.346,10	₡ 193.923.272,00	₡ 999.398.512,58
1.2 INTERESES	**₡ 521.717,38**	**₡ 19.687.598,16**	**₡ 18.607.755,61**	**₡ 38.817.071,15**
1.2.2 Externos	₡ 521.717,38	₡ 19.687.598,16	₡ 18.607.755,61	₡ 38.817.071,15
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	**₡ 180.834.933,06**	**₡ 3.968.000,00**	**₡ 500.000,00**	**₡ 185.302.933,06**
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	₡ 175.094.380,00	₡ 2.150.000,00	₡ 500.000,00	₡ 177.744.380,00
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	₡ 5.740.553,06	₡ 1.818.000,00	₡ -	₡ 7.558.553,06
2 GASTOS DE CAPITAL	**₡ 27.122.024,07**	**₡ 68.768.000,00**	**₡ 283.717.700,04**	**₡ 379.607.724,11**
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	₡ -	**₡ 5.000.000,00**	**₡ 262.717.700,04**	**₡ 267.717.700,04**
2.1.2 Vías de comunicación	₡ -	₡ -	₡ 262.717.700,04	₡ 262.717.700,04
2.1.5 Otras obras	₡ -	₡ 5.000.000,00	₡ -	₡ 5.000.000,00
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	₡ 27.122.024,07	₡ 63.768.000,00	₡ 21.000.000,00	₡ 111.890.024,07
2.2.1 Maquinaria y equipo	₡ 27.122.024,07	₡ 63.768.000,00	₡ 21.000.000,00	₡ 111.890.024,07
3 TRANSACCIONES FINANCIERAS	**₡ 1.937.506,82**	**₡ 24.937.208,48**	**₡ 23.197.860,52**	**₡ 50.072.575,82**
3.1 CONCESIÓN DE PRESTAMOS				₡ -
3.2 ADQUISICIÓN DE VALORES				₡ -
3.3 AMORTIZACIÓN	₡ 1.937.506,82	₡ 24.937.208,48	₡ 23.197.860,52	₡ 50.072.575,82
3.3.1 Amortización interna	₡ 1.937.506,82	₡ 24.937.208,48	₡ 23.197.860,52	₡ 50.072.575,82
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	**₡ 50.757.998,01**	**₡ 37.736.546,68**	**₡ 6.948.630,26**	**₡ 95.443.174,95**

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

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO ESPECÍFICO	MONTO	Programa	Act/Serv /Grupo	Proyecto	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO	MONTO	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA			
								Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
4.1.1.2.1.01.00.0.0.000	Impuesto de bienes inmuebles, Ley 7729	608.175.000,00	I	01		**Administración General (10%)**	**60.817.500,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	60.817.500,00	60.817.500,00	0,00	0,00	0,00
			I	04		**Juntas de Educación 10%**	**60.817.500,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	60.817.500,00	60.817.500,00	0,00	0,00	0,00
			I	04		**Órgano de Normalización Técnica 1% Ley No. 7729.**	**6.081.750,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	6.081.750,00	6.081.750,00	0,00	0,00	0,00
			I	04		**Junta Administrativa del Registro Nacional 2% Ley No. 7729**	**12.163.500,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	12.163.500,00	12.163.500,00	0,00	0,00	0,00
			I	04		**Concejo Nacional de Rehabilitación y Educación Especial 0,5% del pres**	**11.800.850,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	11.800.850,00	11.800.850,00	0,00	0,00	0,00
			I	04		**Comité Cantonal de Deportes y Recreación 3% del presupuesto.**	**70.805.100,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	70.805.100,00	70.805.100,00	0,00	0,00	0,00
			I	04		**Federación Occidental de Municipalidades de Alajuela**	**9.440.680,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	9.440.680,00	9.440.680,00	0,00	0,00	0,00
			I	04		**Reintegros o devoluciones**	**3.888.794,66**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	3.888.794,66	3.888.794,66	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 Vias 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**	**128.756.355,62**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	99.912.124,00	99.912.124,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	7.057.329,00	7.057.329,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	18.600.000,00	18.600.000,00	0,00	0,00	0,00
						Cuentas Especiales	3.186.902,62	0,00	0,00	0,00	3.186.902,62
			II	09		**Educativos**	**13.600.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	3.100.000,00	0,00	3.100.000,00	0,00	0,00
						Cuentas Especiales	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00
			II	09		**Persona Joven**	**4.484.323,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	4.484.323,00	4.484.323,00	0,00	0,00	0,00
			II	09		**Cultura**	**11.558.113,73**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	9.572.494,00	9.572.494,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	1.985.619,73	1.985.619,73	0,00	0,00	0,00
			II	10		**Servicios Sociales y Complementarios**	**43.912.134,00**	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	2.917.160,00	2.917.160,00	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	3.050.000,00	0,00	3.050.000,00	0,00	0,00
						Cuentas Especiales	5.605.040,00	0,00	0,00	0,00	5.605.040,00
			II	17		**Mantenimiento de Edificios**	**43.744.870,68**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	9.245.431,00	9.245.431,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	8.515.445,61	8.515.445,61	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	23.983.994,07	23.983.994,07	0,00	0,00	0,00
						Cuentas Especiales	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
			II	28		**Desarrollo Urbano**	**88.269.375,25**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	63.788.362,00	63.788.362,00	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**	**18.245.250,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	18.245.250,00	18.245.250,00	0,00	0,00	0,00
							608.175.000,00				
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 especificos 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 especificos sobre la construcción	90.000.000,00	I	01		**Administración General (1)**	**90.000.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	01		Remuneraciones	90.000.000,00	90.000.000,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.3.3.01.02.0.0.	Patentes Municipales	303.000.000,00	I	01		**Administración General (1)**	**293.910.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	106.058.953,72	106.058.953,72	0,00	0,00	0,00
						Servicios	83.347.800,00	83.347.800,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	26.414.000,00	26.414.000,00	0,00	0,00	0,00
						Intereses y Comisiones	521.717,38	521.717,38	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	24.872.024,07	0,00	24.872.024,07	0,00	0,00
						Amortización	1.937.506,82	0,00	0,00	1.937.506,82	0,00
						Cuentas Especiales	50.757.998,01	0,00	0,00	0,00	50.757.998,01
			I	01	1.04.02	**servicios juridicos apoyo, aplicación Ley 9017 Tarifa de impuestos municipales**	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO ESPECÍFICO	MONTO	Programa	Act/Serv /Grupo	Proyecto	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO	MONTO	APLICACIÓN CLASIFICACION ECONOMICA			
								Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
			I	01	1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo, aplicación Ley 9017 Tarifa de impuestos municipales	1.000.000,00	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**	**9.090.000,00**		0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	3.727.000,00	3.727.000,00	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	818.000,00	0,00	818.000,00	0,00	0,00
						Transferencias Corrientes	1.818.000,00	1.818.000,00	0,00	0,00	0,00
						Cuentas Especiales	2.727.000,00	0,00	0,00	0,00	2.727.000,00
							303.000.000,00				
4.1.1.3.3.01.05.0.0.000	Patentes licores	31.200.000,00	I	01		**Administración General (1)**	**31.200.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	31.200.000,00	31.200.000,00	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	504.000.000,00	I	01		**Administración General (16%)**	**80.640.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	79.652.191,52	79.652.191,52	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	987.808,48	987.808,48			
			II	06		**Servicio de Acueducto**	**372.960.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	144.054.430,11	144.054.430,11	0,00	0,00	0,00
						Servicios	39.400.000,00	39.400.000,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	94.614.864,60	94.614.864,60	0,00	0,00	0,00
						Intereses y Comisiones	19.687.598,16	19.687.598,16	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	45.000.000,00	0,00	45.000.000,00	0,00	0,00
						Amortización	24.937.208,48	0,00	0,00	24.937.208,48	0,00
						Cuentas Especiales	5.265.898,65	0,00	0,00		5.265.898,65
			II	06		**10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o proyectos por realizar**	**50.400.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	50.400.000,00	50.400.000,00	0,00	0,00	0,00
							504.000.000,00				
4.1.3.1.2.04.01.0.0.000	Alquiler de edificios e instalaciones	25.030.000,00	I	01		**Administración General (16%)**	**4.004.800,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	4.004.800,00	4.004.800,00	0,00	0,00	0,00
			II	07		**MERCADOS,PLAZAS Y FERIAS**	**18.522.200,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	16.909.477,00	16.909.477,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	171.243,00	171.243,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	441.480,00	441.480,00	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**	**2.503.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	2.503.000,00	2.503.000,00	0,00	0,00	0,00
							25.030.000,00				
4.1.3.1.2.05.02.0.0.000	Servicio de instalación y derivación de agua.	23.200.000,00	I	01		**Administración General (16%)**	**3.712.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	3.712.000,00	3.712.000,00	0,00	0,00	0,00
			II	06		**ACUEDUCTOS**	**19.488.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	19.488.000,00	19.488.000,00	0,00	0,00	0,00
							23.200.000,00				
4.1.3.1.2.05.03.1.0.000	Servicio de Cementerios	56.027.000,00	I	01		**Administración General (16%)**	**8.964.320,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	8.964.320,00	8.964.320,00	0,00	0,00	0,00
			II	04		**CEMENTERIOS**	**41.459.980,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	36.567.231,00	36.567.231,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	2.547.125,00	2.547.125,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	845.624,00	845.624,00	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
						Cuentas Especiales	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
			II	04		**10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o proyectos por realizar**	**5.602.700,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	5.602.700,00	5.602.700,00	0,00	0,00	0,00
							56.027.000,00				
4.1.3.1.2.05.03.2.0.000	Servicio de Cesión de derecho en Cementerios	3.168.000,00	I	01		**Administración General (16%)**	**506.880,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	506.880,00	506.880,00	0,00	0,00	0,00
			II	04		**Cesión de Derechos**	**2.344.320,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	2.344.320,00	2.344.320,00	0,00	0,00	0,00
			II	04		**10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o proyectos por realizar**	**316.800,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	316.800,00	316.800,00	0,00	0,00	0,00
							3.168.000,00				
4.1.3.1.2.05.04.5.0	Servicio de saneamiento ambiental reciclaje	14.200.000,00	I	01		**Administración General (16%)**	**2.272.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00

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
			II	02		Remuneraciones	2.272.000,00	2.272.000,00	0,00	0,00	0,00
						Recolección de basura	**11.928.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
			II			Remuneraciones	11.928.000,00	11.928.000,00	0,00	0,00	0,00
							14.200.000,00				
	Servicio de recolección de basura	622.100.000,00	I	01		**Administración General (16%)**	**83.536.000,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	83.536.000,00	83.536.000,00	0,00	0,00	0,00
			II	02		**Recolección de basura**	**386.354.000,00**		0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	83.954.159,00	83.954.159,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	273.249.841,00	273.249.841,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	24.850.000,00	24.850.000,00	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	2.300.000,00		2.300.000,00		0,00
						Cuentas Especiales	2.000.000,00		0,00	0,00	2.000.000,00
			II	02		**10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o proyectos por realizar**	**52.210.000,00**		0,00	0,00	0,00
						Servicios	52.210.000,00	52.210.000,00	0,00	0,00	0,00
							522.100.000,00				
4.1.3.1.2.05.04.4.0.000	Mantenimiento de parques y obras de ornato	41.270.000,00	I	01		**Administración General (16%)**	**6.603.200,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	6.603.200,00	6.603.200,00	0,00	0,00	0,00
			II	05		**Mantenimiento Parques y Obras de Ornato**	**30.539.800,00**		0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	16.493.022,00	16.493.022,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	196.240,00	196.240,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	3.850.538,00	3.850.538,00			
						Bienes Duraderos	10.000.000,00		10.000.000,00		
						Cuentas Especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			II	01		**10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o**	**4.127.000,00**		0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	4.127.000,00	4.127.000,00	0,00	0,00	0,00
								0,00	0,00	0,00	
							41.270.000,00				
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
			II	01		**Aseo de Vías y Sitios Públicos**	**25.160.000,00**		0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	23.061.300,03	23.061.300,03	0,00	0,00	0,00
						Servicios	409.600,00	409.600,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	600.000,00	600.000,00			
						Cuentas Especiales	1.089.099,97	0,00	0,00	0,00	1.089.099,97
			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
4.1.3.1.2.06.09.0.0.000	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	18.000.000,00	I	01		**Auditoría Interna**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	02		Servicios	18.000.000,00	18.000.000,00	0,00	0,00	0,00
							18.000.000,00				
4.1.3.4.2.00.00.0.0.000	Intereses moratorios por atraso en el pago de impuestos	10.500.000,00	I	01		**Administración General (1)**	**6.355.409,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
			I	01		Remuneraciones	6.355.409,00	6.355.409,00	0,00	0,00	0,00
			I	02		**Auditoría Interna**	**4.144.591,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Servicios	1.269.591,00	1.269.591,00	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
							10.500.000,00				
4.1.4.1.3.01.00.0.0.000	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (Licores)	6.716.224,39	II	17		**Mantenimiento de Edificios**	**6.716.224,39**	0,00	0,00	0,00	0,00
			II	17		Servicios	6.716.224,39	6.716.224,39	0,00	0,00	0,00
							6.716.224,39				
4.2.4.1.1.03.00.0.0.000	Ministerio de Hacienda (Ley 8114)	706.667.089,17	III	02	01	**Unidad Técnica de Gestión Vial**	**250.276.956,13**	0,00	0,00	0,00	0,00
						Remuneraciones	102.259.520,74	102.259.520,74	0,00	0,00	0,00
						Servicios	38.413.089,00	38.413.089,00	0,00	0,00	0,00
						Materiales y Suministros	39.850.000,00	39.850.000,00	0,00	0,00	0,00
						Intereses y Comisiones	18.607.755,61	18.607.755,61	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	0,00	0,00
						Amortización	23.197.860,52	0,00	0,00	23.197.860,52	0,00
						Cuentas Especiales	6.948.630,26	0,00	0,00	0,00	6.948.630,26
			III	02	03	**BACHEO EN DISTRITOS SAN PEDRO, SAN JUAN, SAN RAFAEL, CARRILLOS Y SABANA REDONDA, LEY 8114**	**325.068.349,87**				
						Remuneraciones	95.757.600,00	95.757.600,00	0,00	0,00	0,00

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO ESPECÍFICO	MONTO	Programa	Act/Serv /Grupo	Proyecto	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO	MONTO	APLICACIÓN CLASIFICACION ECONOMICA			
								Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
						Materiales y Suministros	97.914.933,00	97.914.933,00	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	131.395.816,87	0,00	131.395.816,87	0,00	0,00
			III	02	04	RECARPETEO LEY 8114	131.321.883,17	0,00	0,00	0,00	0,00
						Bienes Duraderos	131.321.883,17	0,00	131.321.883,17	0,00	0,00
							706.667.089,17				
4.2.4.1.3.04.00.0.0.000	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (Imp. al Ruedo)	862.605,44	II	03		Mantenimiento de caminos y calles	862.605,44	0,00	0,00	0,00	0,00
			II	03		Cuentas Especiales	862.605,44	0,00	0,00	0,00	862.605,44
TOTAL INGRESOS CORRIENTES Y ESPECÍFICOS		3.074.415.919,00	TOTAL APLICACIÓN DE GASTOS CORRIENTES Y ESPECÍFICOS				3.074.415.919,0	2.549.292.444,1	379.607.724,11	50.072.575,82	95.443.174,95

(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 2024
mente corresponden a las aplicaciones dadas por la Municipalidad a la totalidad
Fecha: 28-08-2023
Coordinadora de Presupuestos Municipales de Poás

Firma del funcionario responsable: __Ligia Zamora Oviedo

Versión actualizada a julio de 2023

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

PRESUPUESTO PRECEDENTE:					2.166.183.764,15
PRESUPUESTO EN ESTUDIO:					2.367.748.829,83
PORCENTAJE DE AUMENTO DEL PRESUPUESTO					9%
INDIQUE EL PORCENTAJE DE INCREMENTO APROBADO POR EL CONCEJO: (1)			9,00%		
NUMERO DE REGIDORES	VALOR DIETA ACTUAL	VALOR DIETA PROPUESTA	SESIONES ORDI-EXTRA	MENSUAL	ANUAL
5	72.355,12	78.867,08	76	2.497.457,56	29.969.490,70
5	36.176,78	39.432,69	76	1.248.701,86	14.984.422,28
5	36.176,78	39.432,69	76	1.248.701,86	14.984.422,28
5	18.088,38	19.716,33	76	624.350,58	7.492.207,00
DIETAS POR COMISIÓN (ADJUNTAR DETALLE)					0,00
TOTAL				5.619.211,85	67.430.542,25

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

Elaborado por__Ligia Zamora oviedo _____

Fecha:___21/08/2023_____

Versión actualizada a julio de 2023

MUNICIPALIDAD DE POAS
PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERIODO 2024

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:_____26/07/2023_____

Versión actualizada a julio de 2023

MUNICIPALIDAD DE POAS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2024
ANEXO 2
CONTRIBUCIONES PATRONALES, DECIMOTERCER MES Y SEGUROS

CONTRIBUCIONES PATRONALES						
MONTO DE CALCULO	Caja Costarricense de Seguro Social		Ahorro Obligatorio	Régimen Obligatorio de	Fondo de Capitalización	TOTAL
	Invalidez Vejez y Muerte	Enfermedad y Maternidad	al Banco Popular	Pensiones	Laboral	
942.106.276,33	**5,42%**	**10,50%**	**0,50%**	**3%**	**1,50%**	
	51.062.166,00	98.921.165,00	4.710.539,00	26.424.270,00	13.495.521,00	**194.613.661,00**
0,00	**51.062.166,00** (3)	**98.921.165,00** (1)	**4.710.539,00** (2)	**26.424.270,00** (5)	**13.495.521,00** (4)	**194.613.661,00**

(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%**
942.106.276,33	78.318.121,00
TOTAL	78.318.121,00 (5)

(5) Clasificado como Decimotercer mes (0.03.03)

INS
1,50%
13.495.521,00

(6) Clasificado como Seguros (1.06.01)

Elaborado por Ligia Zamora Oviedo, coordinadora de Presupuestos Municipales

Fecha: 20/08/2023

Versión actualizada a julio de 2023

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	522.100.000,00	41.270.000,00	504.000.000,00	56.027.000,00
2	Egresos de operación del servicio (Renglón 7 cuadro siguiente)	46.364.618,52	493.011.200,00	27.133.480,00	415.701.870,67	54.146.180,00
3	Sobrante de ingreso por tasa, una vez financiado el servicio (1-2)	-12.364.618,52	29.088.800,00	14.136.520,00	88.298.129,33	1.880.820,00
4	Otros ingresos relacionados con el servicio	0,00				3.168.000,00
	Servicio de instalación y derivación d	0,00	0,00	0,00	23.200.000,00	0,00
	Servicio de cesión de derechos en cementerios	0,00	0,00	0,00	0,00	3.168.000,00
	Servicio de sanamiento	0,00	14.200.000,00	0,00	0,00	0,00
5	Total de ingresos disponibles para inversión (3+4)	-12.364.618,52	29.088.800,00	14.136.520,00	88.298.129,33	5.048.820,00
6	Menos: Inversiones y servicio de la deuda del servicio	0,00	2.300.000,00	10.000.000,00	64.937.208,48	500.000,00
	Amortización deuda	0,00	0,00		24.937.208,48	0,00
	Maquinaria y equipo		2.300.000,00	10.000.000,00	40.000.000,00	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	26.788.800,00	4.136.520,00	23.360.920,85	4.548.820,00
8	% de gastos cubiertos por los ingresos del servicio (1+4) (2+6)	73,33%	105,41%	111,14%	104,86%	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	450.492.000,00	34.666.800,00	442.848.000,00	49.723.800,00
2	Menos: Maquinaria y equipo y Amortización de la deuda.	0,00	2.300.000,00	10.000.000,00	64.937.208,48	500.000,00
	Maquinaria y equipo cargada al servicio	0,00	2.300.000,00	10.000.000,00	40.000.000,00	500.000,00
	Amortización de la deuda del Servicio	0,00	0,00	0,00	24.937.208,48	0,00
5	Subtotal (2)	42.149.653,20	448.192.000,00	24.666.800,00	377.910.791,52	49.223.800,00
6	% gastos de administración (A)	4.214.965,32	44.819.200,00	2.466.680,00	37.791.079,15	4.922.380,00
7	Egresos de operación del servicio (subtotal + gastos de administración (B)	46.364.618,52	493.011.200,00	27.133.480,00	415.701.870,67	54.146.180,00

(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: 18/08/2023

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	3.074.415.919,00
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	862.605,44
Transferencias corrientes	6.716.224,39
Recursos asignados al la Administración del CECUDI	0,00
TOTAL INGRESOS ESPECIFICOS	**58.348.829,83**
Saldo para calcular el 20% para gastos de sanidad	**3.016.067.089,17**
Suma que se debe de aplicar a gastos de sanidad (20% de recursos propios)	**603.213.417,83**
Suma aplicada según siguiente de Detalle	**1.102.486.203,19**

Servicio, proyecto relacionado con sanidad	Código presupuestario	Monto Presupuestado
Servicio aseo vias	II-01	42.149.653,20
Servicio basura	II-02	450.492.000,00
MANTENIMIENTO DE PARQUES Y OBRAS DE ORNATO	II-05	34.666.800,00
Acueducto	II-06	442.848.000,00
Cementerio	II-04	49.723.800,00
Matadero	II-08	0,00
Aporte al Comité de Deportes	I-04	70.805.100,00
Aporte a la Cruz Roja	I-	
Aporte Consejo Nacional de Rehabilitación	I-04	11.800.850,00
Otro aporte relacionado con sanidad		0,00
Total Gastos destinados a sanidad		**0,00**

Diferencia **-499.272.785,36 (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:18 /08/2023

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: 20/07/2023

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:__20/07/2023_____

Versión actualizada a julio de 2023

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	609.502.499,00
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	393.246.013,58
5 BIENES DURADEROS	379.607.724,11
TOTAL	1.382.356.236,69

Elaborado por Ligia Zamora Oviedo, coordinadora de Presupuestos

Fecha: 20/07/2023

Versión actualizada a julio de 2023

MUNICIPALIDAD DE POAS
ANEXO 8
INCENTIVOS SALARIALES QUE SE RECONOCEN EN LA ENTIDAD

INCENTIVO SALARIAL	BASE LEGAL	PROCEDIMIENTO DE CÁLCULO	OTRA INFORMACIÓN IMPORTANTE
DEDICACION EXCLUSIVA	REGLAMENTO PUBLICADO EN LA	55 % SOBRE EL SALARIO BASE	
	GACETA 54 DEL 11-03-2008		
		LICENCIADO 25%	
		BACHILLER 10%	
DEDICACION EXCLUSIVA	REGLAMENTO PUBLICADO EN LA	35 % SOBRE EL SALARIO BASE	
	GACETA 142 DEL 23-07-2009		
DEDICACION EXCLUSIVA	REGLAMENTO PUBLICADO EN LA	25 % SOBRE EL SALARIO BASE	
	GACETA 142 DEL 23-07-2009		
PROHIBICION	LEY 5867, ART. 118, CODIGO	65 % SOBRE EL SALARIO BASE	
	TRIBUTARIO. LEY 8422, ART.15,		
	LEY CONTRA LA CORRUPCION.		
	LEY 8292, ART. 34, CONTROL		
	INTERNO.		
		LICENCIADO 30%	
		BACHILLER 15%	
ANUALIDADES	LEY 2166, LEY DE SALARIOS DE	3 % SOBRE EL SALARIO BASE	
	LA ADMINISTRACION PUBLICA		
	LEY 9635 FORTALECIMIEMTO DE	PROFECIONAL 1.94%	
	LAS FINANZAS PUBLICAS	NO PROFECIONAL 2.54%	

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.

Elaborado por : Ligia Zamora Oviedo, Coordinadora de Presupuestos Municipales

Fecha: 20/07/2023

Versión actualizada a julio de 2023

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 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 2023


POAS
1901
HONRADEZ PAZ TRABAJO