MUNICIPALIDAD DE POÁS



PRESUPUESTO ORDINARIO

2022

INDICE

INGRESOS GENERALES	01
JUSTIFICACION DE INGRESOS	03
JUSTIFICACION DE GASTOS PROGRAMA I	15
JUSTIFICACION DE GASTOS PROGRAMA II	18
JUSTIFICACION DE GASTOS PROGRAMA III	20
SECCION DE EGRESOS POR PROGRAMAS Y POR ACTIVIDADES	22
SECCION DE EGRESOS POR PARTIDA GENERAL Y POR PROGRAMA	23
SECCION DE EGRESOS DETALLADOS GENERAL Y POR PROGRAMA	24
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	28
CALCULO SALARIO DEL ALCALDE Y VICEALCALDE	29
RELACION DE PUESTOS	30
DETALLE DE LA DEUDA	31
TRANSFERECIAS CORRIENTES A FAVOR DE ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	32
CLASIFICACION ECONOMICA	33
INFORMACION PLURIANUAL	34
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS ESPECIFICOS Y OTROS	36

CALCULO DE LAS DIETAS A REGIDORES 40

CONTRIBUCIONES PATRONALES, DECIMOTERCER MES 41

RELACION INGRESO-GASTOS EN SERVICIOS PUBLICOS 42

DETALLE DEL 20 % DE LOS INGRESOS DESTINADOS A GASTOS DE SANIDAD 43

GASTOS DE INFORMACION Y PUBLICIDAD POR RADIO Y TELEVISION 44

APORTE EN ESPECIE PARA SERVICIOS Y PROYECTOS 45

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS 46

INCENTIVOS SALARIALES 47

MUNICIPALIDAD DE POÁS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2022

INGRESOS

CODIGO	DETALLE	ASIGNACIÓN	
		Monto	%
	INGRESOS TOTALES	**2,594,741,669.14**	**100.00%**
4.1.0.0.0.00.00.0.0.	**INGRESOS CORRIENTES**	**1,955,143,868.56**	**75.35%**
4.1.1.0.0.00.00.0.0.	**INGRESOS TRIBUTARIOS**	**876,581,776.32**	**33.78%**
4.1.1.2.0.00.00.0.0.	**IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD**	**530,081,776.32**	**20.43%**
4.1.1.2.1.00.00.0.0.	**Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles**	**530,081,776.32**	**20.43%**
4.1.1.2.1.01.00.0.0.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles, Ley No. 7729	513,000,000.00	19.77%
4.1.1.2.3.00.00.0.0	Impuesto sobre el patrimonio	9,000,000.00	0.35%
4.1.1.2.4.00.00.0.0.	Impuesto sobre traspaso de bienes inmuebles.	8,081,776.32	0.31%
4.1.1.3.0.00.00.0.0.	**IMPUESTO SOBRE BIENES Y SERVICIOS**	**332,500,000.00**	**12.81%**
4.1.1.3.2.00.00.0.0.	**IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE BIENES Y SERVICIOS**	**70,500,000.00**	**2.72%**
4.1.1.3.2.01.00.0.0.	**IMPUESTOS ESPECIFICOS SOBRE LA PRODUCCION Y CONSUMO DE BIENES.**	**70,500,000.00**	**2.72%**
4.1.1.3.2.01.02.0.0	Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales	1,500,000.00	0.06%
4.1.1.3.2.01.04.2.0	Impuesto sobre el Cemento	4,000,000.00	0.15%
4.1.1.3.2.01.05.0.0.	Impuestos específicos sobre la construcción	65,000,000.00	2.51%
4.1.1.3.3.00.000.0.	**OTROS IMPUESTOS A LOS BIENES Y SERVICIOS**	**262,000,000.00**	**10.10%**
4.1.1.3.3.01.00.0.0.	**Licencias profesionales, comerciales y otros permisos**	**262,000,000.00**	**10.10%**
4.1.1.3.3.01.02.0.0.	Patentes Municipales	245,000,000.00	9.44%
4.1.1.3.3.01.05.0.0	Patentes de licores	17,000,000.00	0.66%
4.1.1.9.0.00.00.0.0.	**OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS**	**14,000,000.00**	**0.54%**
4.1.1.9.1.00.00.0.0.	**IMPUESTO DE TIMBRES**	**14,000,000.00**	**0.54%**
4.1.1.9.1.01.00.0.0.	Impuesto de timbres	10,000,000.00	0.39%
4.1.1.9.1.02.00.0.0.	Timbres Pro-Parques Nacionales	4,000,000.00	0.15%
4.1.3.0.0.00.00.0.0.	**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**1,070,914,478.00**	**41.27%**
4.1.3.1.0.00.00.0.0.	**VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**	**990,214,478.00**	**38.16%**
4.1.3.1.1.00.00.0.0.	**VENTA BIENES**	**437,205,000.00**	**16.85%**
4.1.3.1.1.05.00.0.0.	Venta de agua	437,205,000.00	16.85%
4.1.3.1.2.00.00.0.0.	**VENTA DE SERVICIOS**	**553,009,478.00**	**21.31%**
4.1.3.1.2.04.00.0.0.	**ALQUILERES**	**25,374,613.00**	**0.98%**
4.1.3.1.2.04.01.0.0.	Alquiler de edificios e instalaciones	25,209,613.00	0.97%
4.1.3.1.2.04.09.0.0.	Otros alquileres	165,000.00	0.01%
4.1.3.1.2.05.00.0.0.	**SERVICIOS COMUNITARIOS**	**524,734,865.00**	**20.22%**
4.1.3.1.2.05.02.0.0.	Servicio de instalación y derivación de agua.	8,100,000.00	0.31%
4.1.3.1.2.05.03.0.0.	**Servicios de Cementerio**	**57,220,900.00**	**2.21%**
4.1.3.1.2.05.03.1.0	Servicio de Cementerios	56,500,000.00	2.18%
4.1.3.1.2.05.03.2.0	Servicio de cesión de derchos en Cementerios	720,900.00	0.03%
4.1.3.1.2.05.04.0.0.	**Servicio de saneamiento ambiental**	**459,413,965.00**	**17.71%**
4.1.3.1.2.05.04.1.0	Servicio de recolección de basuras	407,295,000.00	15.70%
4.1.3.1.2.05.04.2.0	Servicio de aseo de vías y sitios públicos	35,497,605.00	1.37%
4.1.3.1.2.05.04.5.0	Servicio de saneamiento ambiental reciclaje	16,621,360.00	0.64%
4.1.3.1.2.09.00.0.0.	**OTROS SERVICIOS**	**2,900,000.00**	**0.11%**
4.1.3.1.2.09.09.0.0.	Venta de otros servicios	2,900,000.00	0.11%
4.1.3.2.0.00.00.0.0.	**INGRESOS DE LA PROPIEDAD**	**25,000,000.00**	**0.96%**
4.1.3.2.3.00.00.0.0.	**RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS**	**25,000,000.00**	**0.96%**
4.1.3.2.3.01.00.0.0.	**INTERESES SOBRE TITULOS VALORES**	**25,000,000.00**	**0.96%**
4.1.3.2.3.01.06.0.0.	Intereses sobre títulos valores de Institituciones Públicas Financieras	25,000,000.00	0.96%
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**	**3,000,000.00**	**0.12%**
4.1.3.3.1.09.00.0.0.	Otras multas	3,000,000.00	0.12%
4.1.3.4.0.00.00.0.0.	**INTERESES MORATORIOS**	**52,700,000.00**	**2.03%**
4.1.3.4.1.00.00.0.0.	Intereses moratorios por atraso en el pago de impuestos.	36,500,000.00	1.41%
4.1.3.4.2.00.00.0.0	Intereses moratorios por atraso en el pago de bienes y servicio.	16,200,000.00	0.62%
4.1.4.0.0.00.00.0.0.	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**7,647,614.24**	**0.29%**
4.1.4.1.3.00.00.0.0.	**Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales**	**7,647,614.24**	**0.29%**
4.1.4.1.3.01.00.0.0.	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal(Licores)	7,647,614.24	0.29%
4.2.0.0.0.00.00.0.0.	**INGRESOS DE CAPITAL**	**639,597,800.58**	**24.65%**
4.2.4.0.0.00.00.0.0.	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**639,597,800.58**	**24.65%**
4.2.4.1.0.00.00.0.0.	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO**	**639,597,800.58**	**24.65%**
4.2.4.1.1.00.00.0.0.	**Transferencias de capital del Gobierno Central**	**638,335,075.68**	**24.60%**

CODIGO	DETALLE	ASIGNACIÓN	
		Monto	%
4.2.4.1.1.03.00.0.0.	Ministerio de Hacienda, (Ley 8114)	638,335,075.68	24.60%
4.2.4.1.3.00.00.0.0.	**Transferencias de capital de Instituciones Descentralizadas no Empresariales**	**1,262,724.90**	**0.05%**
4.2.4.1.3.04.00.0.0.	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal(Imp. Ruedo)	1,262,724.90	0.05%

1. JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS

1.1. ESTIMACIÓN DE LOS INGRESOS PARA EL AÑO 2022

En la estimación de los ingresos para el ejercicio económico 2022 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 como el COVID-19 y 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**	**¢ 513.000.000.00**	**19.77%**

Año	Bienes Inmuebles	%
2017	₡319 000 000	7%
2018	₡342 800 000	14%
2019	₡400 000 000	12%
2020	₡453 000 000	4%
2021	₡470 000 000	

2022	512 957 558,59	9,1%	₡513 000 000

Según el cuadro adjunto el incremento del promedio de la proyección de los últimos seis años con respecto al Impuesto de Bienes Inmuebles es de un 6%, por tal razón y de una manera conservadora debido a la pandemia del COVID-19 la proyección para el mencionado Impuesto de Bienes Inmuebles para el año 2022 es de ¢513.000.000.

Se realiza la estimación de conformidad con el Oficio MPO-BIM-148-2021, del Departamento de Bienes Inmuebles el 17 de junio del año 2021, donde se estima la proyección para el Impuesto de Bienes que deberá incluirse para el periodo 2022 en el Presupuesto Ordinario de la Municipalidad de Poás.

4.1.1.2.3.00.00.0.0.000	**Impuesto sobre el patrimonio**	**¢ 9.000.000.00**	**0.35%**

En esta subpartida se clasifica el reglón del Impuesto sobre el patrimonio. Para la estimación se toma como base el comportamiento de los últimos cuatro períodos y considerando la situación actual del comportamiento de este ingreso, más una proyección sobre el ingreso del primer semestre del 2021.

4.1.1.2.4.00.00.0.0.000	**Impuesto sobre traspaso de bienes inmuebles**	**¢8.081.776.32**	**0.31%**

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 los últimos cuatro períodos y considerando la situación actual del comportamiento de este ingreso, sobre la proyección del ingreso del primer semestre del 2021. Además, tomando en cuenta el efecto que pueda tener la pandemia del COVID-19.

4.1.1.3.2.01.02.0.0.000	**Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales y minerales**	**¢1.500.000.00**	**0.06%**

En esta subpartida se clasifica el reglón Derecho de explotación de tajos y ríos, para la estimación se toma como base el comportamiento de los últimos cuatro períodos y considerando la situación actual del comportamiento de este ingreso, sobre la proyección del ingreso del primer semestre del 2021. Además, tomando en cuenta el efecto que pueda tener la pandemia del COVID-19.

4.1.1.3.2.01.04.2.0.000	**Impuesto sobre el Cemento**	**¢4.000.000.00**	**0. 15%**

En esta subpartida se clasifica el Impuesto sobre el cemento, Ley 6849-83, y se mantiene el dato presupuestado de años anteriores.

.1.1.3.2.01.05.0.0.000	**Impuestos específicos sobre la construcción**	**¢.65.000.000.00**	**2.51%**

Este reglón se estima con base en el comportamiento de los últimos tres años y la proyección del ingreso del primer semestre del 2021. "Se toma en cuenta la estimación 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.

	2018	2019	2020	PROYECCION 2021	PROYECCION 2022
ENERO	₡2,869,223	₡8,618,209	**₡4,355,999**	₡4,626,934	₡4,858,280
FEBRERO	₡3,690,638	₡6,157,717	**₡1,984,286**	₡5,179,241	₡5,438,204
MARZO	₡1,982,714	₡5,592,228	**₡3,178,941**	₡4,385,260	₡4,604,523
ABRIL	₡4,388,308	₡1,837,518	**₡2,349,522**	₡3,987,210	₡4,186,570
MAYO	₡4,586,176	₡3,720,287	**₡3,948,747**	₡7,124,133	₡7,480,339
JUNIO	*₡7,584,578*	*₡3,276,744*	**₡6,349,315**	₡6,666,781	₡7,000,120
JULIO	*₡4,388,606*	**₡6,638,287**	**₡2,547,395**	₡2,674,765	₡2,808,503
AGOSTO	*₡3,061,658*	**₡5,003,682**	**₡5,253,866**	₡5,516,559	₡5,792,387
SEPTIEMBRE	*₡2,890,844*	**₡6,810,037**	**₡7,150,538**	₡7,508,065	₡7,883,469
OCTUBRE	*₡11,540,389*	**₡6,626,855**	**₡6,958,198**	₡7,306,107	₡7,671,413
NOVIEMBRE	*₡7,362,116*	**₡2,868,982**	**₡3,012,431**	₡3,163,052	₡3,321,205
DICIEMBRE	*₡2,750,480*	**₡3,592,680**	**₡3,772,314**	₡3,960,930	₡4,158,977
TOTAL	**₡57,097,748**	**₡60,743,225**	**₡50,861,553**	**₡62,099,038**	**₡65,203,990**
META		***₡60,000,000***	***₡60,000,000***	***₡50,000,000***	***₡65,000,000***

Se realiza la estimación de conformidad con el Oficio No. MPO-GDT-061-2021 fecha del 21/06/2021 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**	**¢ 245.000.000.00**	**9.44%**

En esta subpartida se clasifica el renglón del Impuesto sobre las patentes Municipales para el cual se determina la estimación del ingreso del 2022, según el comportamiento estadístico de los últimos años. Además, tomando en cuenta el efecto que pueda tener la pandemia del COVID-19 en las finanzas Municipales.

La estimación se establece Con base al oficio No. MPO-PAT-071-2021 Licda. Marycruz Rojas Corrales Encargada de Patentes de fecha 05 de agosto del 2021.los datos generados a través del sistema "SITRIMU".

Los Ingresos esperados por patentes municipales y ajustarlo así a los ¢245.000.000 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**	**¢ 17.000.000.00**	**0.66%**

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-071-2021 de la Licda. Marycruz Rojas Corrales Encargada de Patentes de fecha 05 de agosto del 2021 donde se realiza la justificación de este ingreso.

4.1.1.9.1.01.00.0.0.000	**Impuestos de Timbres**	**¢10.000.000.00**	**0.39 %**

Timbres municipales: se estima mediante el análisis del comportamiento de los últimos cuatro 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**	**¢4.000.000.00**	**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**	**¢ 437.205.000.00**	**16.85%**

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.
Tomando en cuenta el efecto que pueda tener la pandemia del COVID-19 en las finanzas Municipales, en los ingresos esperados por venta de agua y ajustarlo así a los ¢437.205.000 proyectados.
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. 1567-08-2018, Sesión ordinaria No. 119-2018 del 07-08-2018, publicada en la Gaceta No. 159 del 31-08-2018 la proyección de ingresos del acueducto para el año 2022, como se aprecia en el siguiente cuadro.

Proyección de Ingresos 2022					
Año	**Promedio consumo/abonado**	**Promedio consumo mensual en m3**	**# de abonados**	**% de incremento en número de abonados**	**Recaudación anual**
2007	26,77	105358	4044	4,1	₡80.980.722
2008	25,29	103776	4160	2,9	₡123.502.181
2009	25,86	108506	4229	1,7	₡135.503.914
2010	24,7	105901	4323	2,2	₡209.596.639
2011	24,26	106637	4444	2,8	₡210.726.731
2012	23,45	105900	4579	3	₡247.235.758
2013	23,1	106500	4749	4	₡243.000.000
2014	22.8	106083	4891	3	₡258.500.000
2015	23,4	107261	4978	3,15	₡266.000.000
2016	24,9	127737	5130	2,98	₡291.716.095
2017	24,6	128020	5200	2,6	₡308.640.000
2018	24,9	136438	5523	6,2	₡360.818.090
2019	24,6	138645	5647	1,07	₡380.750.252
2020	25,8	142599	5590	3	₡389.042.336
Estimación 2021	25,84	149030	5850	4,6	₡423.648.579
Proyección 2022				3,2	₡437.205.333

4.1.3.1.2.04.01.0.0.000	**Alquiler de edificios e instalaciones**	**¢25.209.613.00**	**0.97%**

ESTIMACIÓN PRESUPUESTO MERCADO 2022		
Ingreso estimado por remates		
Cantidad locales	Tarifa	Total
5	¢84 000	¢420 000
Ingreso por alquiler de locales		
Cantidad locales	Mensual	Anual
1	¢141 125,54	¢1 693 506,48
2	¢136 656,65	¢1 639 879,80
3	¢145 508,54	¢1 746 102,48
4	¢242 314,57	¢2 907 774,84
8	¢256 476,16	¢3 077 713,92
9	¢69 717,97	¢836 615,64
10	¢87 635,05	¢1 051 620,60
11	¢88 201,35	¢1 058 416,20
12	¢82 917,64	¢995 011,68
13	¢76 692,07	¢920 304,84
14	¢89 911,19	¢1 078 934,28
15	¢92 216,52	¢1 106 598,24
16	¢76 427,84	¢917 134,08
17	¢78 688,31	¢944 259,72
18	¢79 224,97	¢950 699,64
19	¢80 303,77	¢963 645,24
20	¢69 089,03	¢829 068,36
21	¢42 746,03	¢512 952,36
22	¢129 947,92	¢1 559 375,04
Total	¢2 065 801	¢24 789 613
Total Anual		¢25 209 613

Para estimar el ingreso de esta partida se basa en el comportamiento de los últimos periodos y del pendiente de cobro. Tomando en cuenta el efecto que pueda tener la pandemia del COVID-19 en las finanzas Municipales.

La estimación se establece con base al Oficio No MPO-ACM-064-2021 de fecha 21 de junio del 2021emitido por la encargada de Mercado, Catalina Quirós Poveda donde se realiza la justificación de este ingreso.

4.1.3.1.2.04.09.0.0.000	Otros Alquileres	¢ 165.000.00	0.01 %

Para estimar el ingreso de esta partida se basa en el comportamiento de los últimos periodos y el comportamiento del pendiente de cobro.

4.1.3.1.2.05.02.0.0.000	Servicio de instalación y derivación de agua	¢ 8.100.000.00	0.31%

Se estima el ingreso en el análisis del comportamiento de los ingresos en los últimos años, así como en el comportamiento del pendiente de cobro. Tomando en cuenta el efecto que pueda tener la pandemia del COVID-19 en las finanzas Municipales, según el incremento para el año 2020 para una recaudación total de ₡ 7.876.470, más el crecimiento del 3,2% vegetativo promedio anual, se estima una recaudación para el año 2022 de ₡ 8.128.517

.La estimación se establece con base al Oficio No MPO-AMB-70-2021 de fecha 17 de junio del 2021 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	¢ 56.500.000.00	2.18%

Municipalidad de Poás

Estimación de Ingresos de los Cementerios para el 2022			
Bóvedas	**Total # Nichos**	**Costo por nicho**	**Ingresos**
San Pedro	3227	₡992	₡3 201 184
Carrillos	897	₡992	₡889 824
Nuevos - Carrillos	24	₡992	₡23 808
		TOTAL MENSUAL	**₡4 114 816**
		TOTAL ANUAL	**₡49 377 792**
Detalle	**Cantidad**	**Costo**	**Ingresos**
Inhumaciones	133	₡24 000	₡3 192 000
Exhumaciones	99	₡24 000	₡2 376 000
Alquiler de Nichos	32	₡50 050	₡1 601 600
		TOTAL MENSUAL	**₡657 542**
		TOTAL ANUAL	**₡7 169 600**
TOTAL DE INGRESO ANUAL			**₡56 547 392**

La estimación se establece con base al Oficio No. MPO-ACM-086-2021de fecha 05 de agosto del 2021, 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**	**¢.720.900.00**	**0.03%**

Se indica que el Cementerio de Carrillos cuenta con 30 espacios disponibles para la construcción de bóvedas en el año 2022, con un promedio de área de 5.4m2 cada una, por ¢22.250.00 colones el metro cuadrado y en el Cementerio de San Pedro no hay espacios disponibles, se estima que por concepto de venta de derechos en Carrillos para el 2022 se tendría un ingreso de ¢720.900.00 colones, que corresponde a la venta de un aproximado de 6 derechos.

Detalle	Cantidad	Costo	Ingresos
Carrillos para arrendar	6	₡120 150	₡720 900
		TOTAL MENSUAL	**₡60 075**
		TOTAL ANUAL	**₡720 900**
		TOTAL DE INGRESO ANUAL	**₡720 900**

La estimación se establece con base al Oficio No MPO-ACM-065-2021 de fecha 21 de junio del 2021 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**	**¢ 407.295.000.00**	**15.70%**

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 2022 para el servicio de Recolección, Transporte, Tratamiento y Disposición final de los Residuos Sólidos del cantón de Poás como se aprecia en el siguiente cuadro.

Proyección de ingresos Residuos Sólidos año 2022			
Categoría	Usuarios	Tarifa	Ingreso Proyectado
Domiciliaria	8641	₡3.500,00	₡30.243.500,00
Mixta	52	₡8.750,00	₡455.000,00
Comercial 1	364	₡5.250,00	₡1.911.000,00
Comercial 2	40	₡8.750,00	₡350.000,00
Comercial 3	14	₡24.500,00	₡343.000,00
Comercial 4	2	₡35.000,00	₡70.000,00
Institucional 1	27	₡8.750,00	₡236.250,00
Institucional 2	19	₡17.500,00	₡332.500,00
		Total mensual	₡33.941.250,00
		Total anual	₡407.295.000,00

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 2022 de ₡407.295.000 La estimación se establece con base al Oficio No. MPO-AMB-72-2021 de fecha 17 de junio de 2021 emitido por el, 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.

4.1.3.1.2.05.04.2.0.000	**Servicio de aseo de vías y sitios públicos**	**¢35.497.605.00**	**1.37 %**

LIMPIEZA DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS

La proyección de ingresos para el año 2022 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 2022 de ¢ 35.497.605.

La estimación se establece con base al Oficio No. MPO-AMB-71-2021 de fecha 17 de junio de 2021 emitido por el, 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.

4.1.3.1.2.05.04.5.000	**Servicio de saneamiento ambiental reciclaje**	**¢ 16.621.360.00**	**0.64%**

Proyección de ingresos Centro de acopio 2022		
Año	Tonelaje de Reciclaje	Ingreso
2012	43	₡761.219
2013	104	₡4.730.581
2014	188	₡8.886.643
2015	197	₡9.655.904
2016	241	₡12.481.307
2017	303	₡14.602.546
2018	341	₡14.439.952
2019	381	₡16.067.629
2020	395	₡15.927.918
Proyección 2021	410	₡16.134.781
Estimación 2022	435	₡16.621.360

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-73-2021 de fecha 17 de junio de 2021 emitido por el, donde se realiza la justificación de este ingreso. Emitida por el Ing. Roger Murillo Phillips tomando en cuenta el efecto que pueda tener la pandemia del COVID-19 en las finanzas Municipales.

4.1.3.1.2.09.09.0.0.000	**Venta de otros servicios**	**¢ 2.900.000.00**	**0.11%**

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

4.2.4.1.1.03.00.0.0.000	Ministerio de Hacienda (MHD)	¢ 638.335.075.68	24.60%

En los recursos de la Ley 8114, se realiza la estimación con nota del MOPT establecido para el presupuesto del año 2022 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 2022.

4.2.4.1.3.04.00.0.0.000	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (Imp. Ruedo)	¢ 1.262.724.90	0.05%

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 suministrada mediante el Oficio DAH-0436-2021 del 23 de agosto del 2021. Dato suministrado por el IFAM, mediante la página de IFAM.

4.1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Financieras	¢25.000.000.00	0.96%

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 2021.

4.1.3.3.1.09.00.0.0.000	Multas varias	¢ 3.000.000.00	0.12%

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 2021.

4.1.3.4.1.00.00.0.0.000	Intereses moratorios por atraso en el pago de impuestos	¢ 36.500.000.00	1.41 %

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 2021.

4.1.3.4.2.00.00.0.0.000	Intereses moratorios por atraso en el pago de bienes y servicios	¢16.200.000.00	0.62%

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 2021.

4.1.4.1.3.01.00.0.0.000	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal(Licores)	¢ 7.647.614.24	0.29%

Corresponde a las estimaciones de transferencia por parte del IFAM por concepto del Impuesto sobre licores nacionales y extranjeros, en base en la información suministrada mediante el oficio DAH-0436-2021 del 23 de agosto del 2021.Dato 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 6% en el Presupuesto Ordinario 2022 de conformidad con el Artículo N° 30 del Código Municipal.

➢ **En Administración General :**

- Se crea una **plaza de Mensajero –Notificador** (OM2B). Administración General, Programa I.

Estructura organizacional: En Servicios Especiales:

1. **Puestos de Confianza:**

A) **Asesor Político del Concejo Municipal**. Partida sueldos por Servicios Especiales, Administrativo Municipal (AM1).
Requerimiento: Asignación de contenido económico para la contratación de un Administrativo Municipal (AM1), como Asesor Político en el Concejo Municipal.

B) **Asistente de Alcaldía.** Partida sueldos por Servicios Especiales, Administrativo Municipal 1 (AM1). Puesto de confianza.
Requerimiento: Asignación de contenido económico para la contratación de un Administrativo Municipal (AM1) como asistente de Alcaldía.

2. **Servicios Especiales.**

A) **Técnico Asistente de Recursos Humanos**. Administración General, Programa I. Administrativo Municipal (TM1). Grado técnico. que sólo se dejan recursos por seis meses para la contratación de la persona

Requerimiento: Asignación de contenido económico por servicios especiales para la contratación de un Auxiliar Administrativo - Oficinista (TM1), que se encargaría para las labores de asistente de Recursos Humanos.

B) **Técnico en soporte Informático.** Administración General, Programa I. Técnico Municipal 1 (TM1). Grado técnico.
Requerimiento: Asignación de contenido económico por servicios especiales para la contratación de un Técnico Municipal 1 (TM1) para brindar asistencia a la Unidad de Informática donde se cuenta únicamente con una persona, que sólo se dejan recursos por seis meses para la contratación de la persona

C) **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.

D) **Encargado (a) de Control Interno** (PM2). Administración General, Programa I.
Requerimiento: Asignación de contenido económico por servicios especiales para la contratación de un Encargado de Control Interno (PM2)

E) **Asistente de Auditoria (PM1)** Auditoria Interna, Programa I.
Requerimiento: Asignación de contenido económico por servicios especiales para la contratación de un Profesional Municipal (PMI)

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, Acueductos, Mercados plazas y ferias, Educativos Culturales y Deportivos, Servicios Sociales y Complementarios, Mantenimiento de Edificios, Protección del Medio Ambiente, Desarrollo Urbano y Atención de Emergencias Cantonales.

A. REMUNERACIONES

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

B. SERVICIOS

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

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

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

C. MATERIALES Y SUMINISTROS

Se proyectan gastos como es el pago de combustibles, tintas, pinturas y diluyentes, productos agroforestales, materiales y productos metálicos, cemento, arena , piedra, lastre, tubos de concreto, asfalto, emulsión, madera, productos plásticos tales como tubos y accesorios p.v.c., herramientas, repuestos y accesorios.

Se estiman recursos para la construcción y mejoramiento de rampas en cuadrantes urbanos de conformidad con la Ley N° 7600 mediante convenios participativos.

D. INTERESES Y COMISIONES

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

E. BIENES DURADEROS

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

G. AMORTIZACIONES

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

H. CUENTAS ESPECIALES

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

JUSTIFICACION DE GASTOS

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
- Construcción de aceras: Con recursos del impuesto del cemento
- Movilidad peatonal ley 9976 Construcción de Aceras en todo el Cantón

A. REMUNERACIONES

En "REMUNERACIONES BÁSICAS" junto con "INCENTIVOS SALARIALES" se presupuesta el contenido económico para cubrir el pago a los funcionarios operativos durante el ejecución presupuestaria 2022, 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 oficina y 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 2022
SECCION DE EGRESOS POR PROGRAMAS Y POR ACTIVIDADES Y SERVICIOS

PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL				
ACTIVIDAD	01	ADMINISTRACIÓN GENERAL	591,854,470.80	22.81%
ACTIVIDAD	02	AUDITORÍA INTERNA	49,386,222.00	1.90%
ACTIVIDAD	04	REGISTRO DE DEUDAS, FONDOS Y TRANSFERENCIAS	154,230,464.95	5.94%
		TOTAL PROGRAMA I	795,471,157.75	30.66%

PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNALES				
SERVICIO	01	ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS	37,070,992.20	1.43%
SERVICIO	02	RECOLECCIÓN DE BASURA	356,089,742.40	13.72%
SERVICIO	03	MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CALLES	104,256,811.00	4.02%
SERVICIO	04	CEMENTERIOS	48,065,556.00	1.85%
SERVICIO	06	ACUEDUCTOS	374,056,200.00	14.42%
SERVICIO	07	MERCADOS, PLAZAS Y FERIAS	21,176,074.92	0.82%
SERVICIO	09	EDUCATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	22,526,560.36	0.87%
SERVICIO	10	SERVICIOS SOCIALES Y COMPLEMENTARIOS	42,960,691.00	1.66%
SERVICIO	17	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	39,986,003.83	1.54%
SERVICIO	25	PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	1,080,000.00	0.04%
SERVICIO	26	DESARROLLO URBANO	77,416,804.00	2.98%
SERVICIO	28	ATENCIÓN DE EMERGENCIAS CANTONALES	6,600,000.00	0.25%
		TOTAL PROGRAMA II	1,131,285,435.71	43.60%
PROGRAMA III: INVERSIONES				
GRUPO	02	VIAS DE COMUNICACIÓN TERRESTRE	667,985,075.68	25.74%
ACTIVIDAD	01	UNIDAD TECNICA DE GESTION VIAL, LEY 8114	203,036,094.57	7.82%
ACTIVIDAD	03	BACHEO EN DISTRITOS SAN PEDRO, SAN JUAN, SAN RAFAEL, CARRILLOS Y SABANA REDONDA, LEY 8114	248,330,818.57	9.57%
ACTIVIDAD	04	RECARPETEO : , LEY 8114	186,968,162.54	7.21%
ACTIVIDAD	05	MEJORAS EN ALCANTARILLADOS Y MANEJO DE AGUA PLUVIALES ,LEY 8114 EN TODO ELCANTON	0.00	0.00%
ACTIVIDAD	06	CONSTRUCCION DE ACERAS EN TODO EL CANTON	4,000,000.00	0.15%
ACTIVIDAD	07	Movilidad peatonal ley 9976 Construcción de Aceras en todo el Cantón	25,650,000.00	0.99%
GRUPO	07	OTROS FONDOS E INVERSIONES		
		TOTAL PROGRAMA III	667,985,075.68	25.74%

TOTAL GENERAL DE PROGRAMAS	2,594,741,669.14	100.00%

PRESUPUESTO ORDINARIO 2022
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	795,471,157.75	100.00	1,131,285,435.71	100.00	667,985,075.68	100.00	2,594,741,669.14	100.00
0	REMUNERACIONES	464,248,118.53	58.36	461,651,237.00	40.81	96,642,879.00	14.47	1,022,542,234.53	39.41
1	SERVICIOS	82,670,286.00	10.39	409,649,309.68	36.21	47,363,089.07	7.09	539,682,684.75	20.80
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	22,439,000.00	2.82	157,113,585.12	13.89	109,095,190.18	16.33	288,647,775.30	11.12
3	INTERESES Y COMISIONES	1,015,984.74	0.13	11,479,731.20	1.01	14,507,694.15	2.17	27,003,410.09	1.04
5	BIENES DURADEROS	24,122,023.07	3.03	26,440,021.08	2.34	375,486,510.93	56.21	426,048,555.08	16.42
6	TRANSFERECIAS CORRIENTES	154,230,464.95	19.39	1,470,000.00	0.13	0.00	0.00	155,700,464.95	6.00
7	TRANSFERECIAS CAPITAL	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
8	AMORTIZACION	1,443,239.46	0.18	32,712,774.51	2.89	21,389,712.35	3.20	55,545,726.32	2.14
9	CUENTAS ESPECIALES	45,302,041.00	5.69	30,768,777.12	2.72	3,500,000.00	0.52	79,570,818.12	3.07

PRESUPUESTO ORDINARIO 2022
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	**795,471,157.75**	**1,131,285,435.71**	**667,985,075.68**	**2,594,741,669.14**	**100.00%**
0	**REMUNERACIONES**	**464,248,118.53**	**461,651,237.00**	**96,642,879.00**	**1,022,542,234.53**	**39.41%**
0.01	**REMUNERACIONES BASICAS**	**215,019,750.00**	**247,878,115.00**	**51,774,212.00**	**514,672,077.00**	**19.84%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	187,983,963.00	219,221,847.00	34,774,212.00	441,980,022.00	17.03%
1.01.02	Jornales		11,343,314.00	15,000,000.00	26,343,314.00	1.02%
0.01.03	Servicio especiales	20,035,787.00			20,035,787.00	0.77%
0.01.05	Suplencias	7,000,000.00	17,312,954.00	2,000,000.00	26,312,954.00	1.01%
0.02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**59,732,320.53**	**20,000,000.00**	**9,000,000.00**	**88,732,320.53**	**3.42%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	2,000,000.00	17,000,000.00	9,000,000.00	28,000,000.00	1.08%
0.02.02	Recargo de funciones	2,000,000.00			2,000,000.00	0.08%
0.02.03	Disponibilidad laboral	0.00	3,000,000.00		3,000,000.00	0.12%
0.02.05	Dietas	55,732,320.53			55,732,320.53	2.15%
0.03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**117,110,722.00**	**107,865,319.00**	**18,900,030.00**	**243,876,071.00**	**9.40%**
0.03.01	Retribución `por años servidos	62,141,920.00	62,763,307.00	7,961,680.00	132,866,907.00	5.12%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	28,303,007.00	15,532,894.00	4,809,562.00	48,645,463.00	1.87%
0.03.03	Decimotercer mes	26,665,795.00	29,569,118.00	6,128,788.00	62,363,701.00	2.40%
0.04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL**					
	DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	**30,257,333.00**	**34,367,670.00**	**7,170,682.00**	**71,795,685.00**	**2.77%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro Social de la					
	Caja Costarricense del Seguro Social	28,706,701.00	32,647,920.00	6,802,954.00	68,157,575.00	2.63%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y					
	de Desarrollo Comunal	1,550,632.00	1,719,750.00	367,728.00	3,638,110.00	0.14%
0.05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A**					
	FONDOS DE PENSIONES Y OTROS					
	FONDOS DE CAPITALIZACION	**42,127,993.00**	**51,540,133.00**	**9,797,955.00**	**103,466,081.00**	**3.99%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones					
	de la Caja Costarricense del Seguro Social	16,281,642.00	18,100,227.00	3,861,136.00	38,243,005.00	1.47%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de					
	Pensiones Complementarias	9,141,414.00	10,559,969.00	2,206,364.00	21,907,747.00	0.84%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización					
	Laboral	4,651,897.00	5,279,982.00	1,103,181.00	11,035,060.00	0.43%
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administratados					
	por entes privados	12,053,040.00	17,599,955.00	2,627,274.00	32,280,269.00	1.24%
1	**SERVICIOS**	**82,670,286.00**	**409,649,309.68**	**47,363,089.07**	**539,682,684.75**	**20.80%**
1.01	**ALQUILERES**	**0.00**	**5,100,000.00**	**0.00**	**5,100,000.00**	**0.20%**
1.01.02	Alquiler maquinaria, equipo y mobiliario		5,100,000.00		5,100,000.00	0.20%
1.02	**SERVICIOS BASICOS**	**25,550,000.00**	**272,600,000.00**	**313,089.07**	**298,463,089.07**	**11.50%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado		250,000.00		250,000.00	0.01%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	13,350,000.00	5,400,000.00		18,750,000.00	0.72%
1.02.03	Servicio de correo	200,000.00	100,000.00		300,000.00	0.01%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	12,000,000.00		313,089.07	12,313,089.07	0.47%
1.02.99	Otros servicios básicos		266,850,000.00		266,850,000.00	10.28%

		PROGRAMA I: DIRECCION Y ADMINISTRACION	PROGRAMA II : SERVICIOS COMUNALES	PROGRAMA III: INVERSIONES	TOTALES	
1.03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**13,645,000.00**	**19,148,400.00**	**1,000,000.00**	**33,793,400.00**	**1.30%**
1.03.01	Información	2,350,000.00			2,350,000.00	0.09%
1.03.02	Publicidad y propaganda	1,000,000.00	372,494.00		1,372,494.00	0.05%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	1,995,000.00	775,906.00	1,000,000.00	3,770,906.00	0.15%
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	8,000,000.00	18,000,000.00		26,000,000.00	1.00%
1.04	**SERVICIOS DE GESTION Y APOYO**	**23,250,000.00**	**38,500,000.00**	**25,000,000.00**	**86,750,000.00**	**3.34%**
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio		10,500,000.00		10,500,000.00	0.40%
1.04.02	Servicios jurídicos	12,250,000.00			12,250,000.00	0.47%
1.04.03	Servicios de Ingeniería			7,000,000.00	7,000,000.00	0.27%
1.04.06	servicios generales		26,000,000.00	4,000,000.00	30,000,000.00	1.16%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	11,000,000.00	2,000,000.00	14,000,000.00	27,000,000.00	1.04%
1.05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**1,200,000.00**	**1,800,000.00**	**200,000.00**	**3,200,000.00**	**0.12%**
1.05.01	Transporte dentro del país	300,000.00	900,000.00		1,200,000.00	0.05%
1.05.02	Viáticos dentro del país	900,000.00	900,000.00	200,000.00	2,000,000.00	0.08%
1.06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS**					
	OBLIGACIONES	**7,915,286.00**	**24,416,423.97**	**8,000,000.00**	**40,331,709.97**	**1.55%**
1.06.01	Seguros	7,915,286.00	24,416,423.97	8,000,000.00	40,331,709.97	1.55%
1.07	**CAPACITACION Y PROTOCOLO**	**4,600,000.00**	**13,700,000.00**	**2,000,000.00**	**20,300,000.00**	**0.78%**
1.07.01	Actividades de capacitación	3,100,000.00	3,600,000.00	1,500,000.00	8,200,000.00	0.32%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	600,000.00	10,100,000.00	500,000.00	11,200,000.00	0.43%
1.07.03	Gastos de representación institucional	900,000.00			900,000.00	0.03%
1.08	**MANTENIMIENTO Y REPARACION**	**5,810,000.00**	**23,234,485.71**	**10,350,000.00**	**39,394,485.71**	**1.52%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales		9,884,485.71		9,884,485.71	0.38%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo					
	transporte	1,500,000.00	8,600,000.00	10,000,000.00	20,100,000.00	0.77%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y					
	mobiliario de oficina	750,000.00			750,000.00	0.03%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de					
	cómputo y sistemas de información	2,060,000.00		350,000.00	2,410,000.00	0.09%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	1,500,000.00	4,750,000.00		6,250,000.00	0.24%
1.09	**IMPUESTOS**	**700,000.00**	**2,150,000.00**	**500,000.00**	**3,350,000.00**	**0.13%**
1.09.99	Otros impuestos	700,000.00	2,150,000.00	500,000.00	3,350,000.00	0.13%
1.99	**SERVICIOS DIVERSOS**	**0.00**	**9,000,000.00**	**0.00**	**9,000,000.00**	**0.35%**
1.99.01	Servicios de regulación		9,000,000.00		9,000,000.00	0.35%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**22,439,000.00**	**157,113,585.12**	**109,095,190.18**	**288,647,775.30**	**0.11**
2.01	**PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS**	**4,000,000.00**	**31,300,000.00**	**19,780,000.00**	**55,080,000.00**	**2.12%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	3,500,000.00	20,300,000.00	19,000,000.00	42,800,000.00	1.65%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	500,000.00	300,000.00		800,000.00	0.03%
2.01.04	Tintes, pinturas y diluyentes		5,075,000.00	780,000.00	5,855,000.00	0.23%
2.01.99	Otros productos químicos		5,625,000.00		5,625,000.00	0.22%
2.02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS**	**0.00**	**500,000.00**	**0.00**	**500,000.00**	**0.00**
2.02.03	Alimentos y Bebidas		500,000.00		500,000.00	0.02%
2.03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN**					
	CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	**1,200,000.00**	**89,112,105.33**	**76,617,470.18**	**166,929,575.51**	**6.43%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos		11,830,000.00	5,000,000.00	16,830,000.00	0.65%

		PROGRAMA I: DIRECCION Y ADMINISTRACION	PROGRAMA II : SERVICIOS COMUNALES	PROGRAMA III: INVERSIONES	TOTALES	
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos		22,179,635.84	63,817,470.18	85,997,106.02	3.31%
2.03.03	Madera y sus derivados		2,500,000.00	2,500,000.00	5,000,000.00	0.19%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos					
	y de cómputo	1,200,000.00	4,250,000.00		5,450,000.00	0.21%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio		1,475,227.12		1,475,227.12	0.06%
2.03.06	Materiales y productos de plástico		42,162,990.21	5,300,000.00	47,462,990.21	1.83%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la					
	construcción		4,714,252.16		4,714,252.16	0.18%
2.04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**2,500,000.00**	**19,405,000.00**	**5,000,000.00**	**26,905,000.00**	**1.04%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos		8,305,000.00		8,305,000.00	0.32%
2.04.02	Repuestos y accesorios	2,500,000.00	11,100,000.00	5,000,000.00	18,600,000.00	0.72%
2.99	**UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS**					
	DIVERSOS	**14,739,000.00**	**16,796,479.79**	**7,697,720.00**	**39,233,199.79**	**1.51%**
2.99.01	Utiles y materiales de oficina y cómputo	4,300,000.00	2,200,000.00	1,000,000.00	7,500,000.00	0.29%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	6,425,000.00	900,000.00	500,000.00	7,825,000.00	0.30%
2.99.04	Textiles y vestuarios	500,000.00	4,703,067.16	2,000,000.00	7,203,067.16	0.28%
2.99.05	Utiles y materiales de limpieza	1,900,000.00	1,950,000.00	400,000.00	4,250,000.00	0.16%
2.99.06	Utiles y materiales de resguardo y seguridad		5,274,000.00	3,000,000.00	8,274,000.00	0.32%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	1,614,000.00	1,769,412.63	797,720.00	4,181,132.63	0.16%
3	**INTERESES Y COMISIONES**	**1,015,984.74**	**11,479,731.20**	**14,507,694.15**	**27,003,410.09**	**1.04%**
3.02	**INTERESES SOBRE PRESTAMOS**	**1,015,984.74**	**11,479,731.20**	**14,507,694.15**	**27,003,410.09**	**1.04%**
3.02.03	**Intereses sobre préstamos de Instituciones**					
	Descentralizadas no Empresariales	**1,015,984.74**	**11,479,731.20**	**14,507,694.15**	**27,003,410.09**	**1.04%**
3.02.03.1	Intereses deuda interna	1,015,984.74	11,479,731.20	14,507,694.15	27,003,410.09	1.04%
5	**BIENES DURADEROS**	**24,122,023.07**	**26,440,021.08**	**375,486,510.93**	**426,048,555.08**	**16.42%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**24,122,023.07**	**26,440,021.08**	**19,000,000.00**	**69,562,044.15**	**2.68%**
5.01.01	Maquinaria y equipo para producción			2,000,000.00	2,000,000.00	0.08%
5.01.03	Equipo de Comunicación			1,000,000.00	1,000,000.00	0.04%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	7,750,000.00	100,000.00	1,000,000.00	8,850,000.00	0.34%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	14,500,000.00	4,200,000.00	15,000,000.00	33,700,000.00	1.30%
5.01.07	Equipo sanitario, de Laboratorio e Investigacion		1,270,000.00		1,270,000.00	0.05%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	1,872,023.07	20,870,021.08		22,742,044.15	0.88%
5.03	**BIENES EXISTENTES**	**0.00**	**0.00**	**356,486,510.93**	**356,486,510.93**	**13.74%**
5.02.02	Vias de comunicación			356,486,510.93	356,486,510.93	13.74%
6	**TRANSFERECIAS CORRIENTES**	**154,230,464.95**	**1,470,000.00**	**0.00**	**155,700,464.95**	**6.00%**
6.01	**TRANSFERECIAS CORRIENTES AL SECTOR**					
	PUBLICO	**148,378,706.55**	**1,470,000.00**	**0.00**	**149,848,706.55**	**5.78%**
6.01.01	**Transferencias corrientes al Gobierno Central**	**7,650,000.00**	**0.00**	**0.00**	**7,650,000.00**	**0.29%**
6.01.01.1	Ministerio de Hacienda(MHD)	5,130,000.00			5,130,000.00	0.20%
6.01.01.2	Ministerio del Ambiente y Energía (MINAE)	2,520,000.00			2,520,000.00	0.10%
6.01.02	**Transferencias corrientes a Organos**					
	Desconcentrados	**20,442,032.97**	**0.00**	**0.00**	**20,442,032.97**	**0.79%**
6.01.02.1	Comisión Nacional para la Gestión de la Biodiversidad					
	(CONAGEBIO)	400,000.00			400,000.00	0.02%
6.01.02.4	Junta Administrativa del Registro Nacional	10,260,000.00			10,260,000.00	0.40%
6.01.03.02	Consejo Nacional de persona con					
	discapacidad CONAPDIS	9,782,032.97			9,782,032.97	0.38%

		PROGRAMA I: DIRECCION Y ADMINISTRACION	PROGRAMA II : SERVICIOS COMUNALES	PROGRAMA III: INVERSIONES	TOTALES	
6.01.03	**Transferencias corrientes a Instituciones no**					
	empresariales	**51,300,000.00**	**0.00**	**0.00**	**51,300,000.00**	**1.98%**
6.01.03.1	Juntas de Educación	51,300,000.00			51,300,000.00	1.98%
6.01.04	**Transferencias corrientes a Gobiernos Locales**	**68,986,673.58**	**0.00**	**0.00**	**68,986,673.58**	**2.66%**
6.01.04.1	Federación Occidental de Municipalidades de					
	Alajuela	5,869,219.78			5,869,219.78	0.23%
6.01.04.2	Unión Nacional de Gobiernos Locales	4,425,256.00			4,425,256.00	0.17%
6.01.04.3	Comité Cantonal de Deportes y Recreación	58,692,197.80			58,692,197.80	2.26%
6.03	**PRESTACIONES**	**0.00**	**1,470,000.00**	**0.00**	**1,470,000.00**	**0.06%**
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	0.00	1,470,000.00		1,470,000.00	0.06%
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES**					
	AL SECTOR PRIVADO	**5,851,758.40**	**0.00**	**0.00**	**5,851,758.40**	**0.23%**
6.06.01	Indemnizaciones	1,851,758.40			1,851,758.40	0.07%
6.06.02	Renitegros o devoluciones	4,000,000.00			4,000,000.00	0.15%
8	**AMORTIZACION**	**1,443,239.46**	**32,712,774.51**	**21,389,712.35**	**55,545,726.32**	**2.14%**
8.02	**AMORTIZACION DE PRESTAMOS**	**1,443,239.46**	**32,712,774.51**	**21,389,712.35**	**55,545,726.32**	**2.14%**
8.02.03	**Amortización de préstamos de Instituciones**					
	Descentralizadas no Empresariales	**1,443,239.46**	**32,712,774.51**	**21,389,712.35**	**55,545,726.32**	**2.14%**
8.02.03.1	Amortización de la deuda interna	1,443,239.46	32,712,774.51	21,389,712.35	55,545,726.32	2.14%
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**45,302,041.00**	**30,768,777.12**	**3,500,000.00**	**79,570,818.12**	**3.07%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA**	**45,302,041.00**	**30,768,777.12**	**3,500,000.00**	**79,570,818.12**	**3.07%**
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	45,302,041.00			45,302,041.00	1.75%
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación					
	presupuestaria		30,768,777.12	3,500,000.00	34,268,777.12	1.32%

MUNICIPALIDAD DE

CUADRO N.° 2

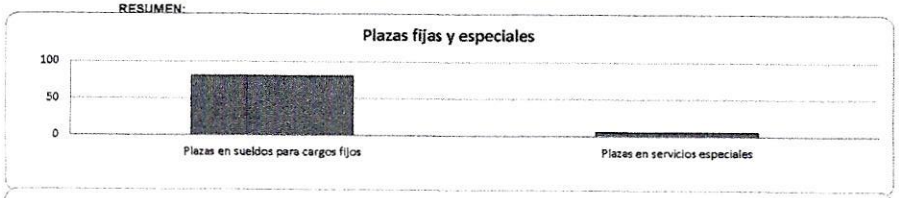
Estructura organizacional (Recursos Humanos)

Nivel	Procesos sustantivos -cantidad de plazas-					
	Detalle general		Por programa			
	Sueldos para cargos fijos	Servicios especiales	I	II	III	IV
Nivel superior ejecutivo	0	0	0	0	0	0
Profesional	7	0	3	4	0	0
Técnico	4	0	1	3	0	0
Administrativo	2	0	0	2	0	0
De servicio	35	0	1	34	0	0
Total	**48**	**0**	**5**	**43**	**0**	**0**

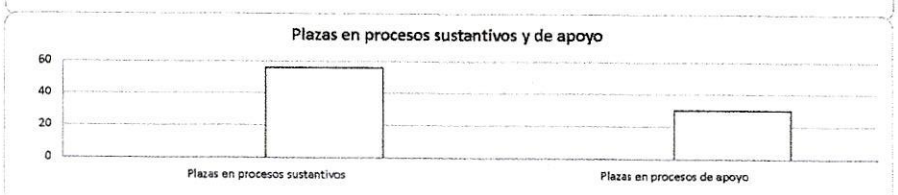
Procesos de Apoyo -cantidad de plazas-						
Detalle general			Por programa			
Sueldos para cargos fijos	Servicios especiales		I	II	III	IV
	Puestos de confianza	Otros				
2	0	0	2	0	0	0
15	0	2	11	3	3	0
11	0	2	12	0	1	0
1	2	1	4	0	0	0
3	0	0	1	0	2	0
32	**2**	**5**	**30**	**3**	**6**	**0**

RESUMEN:

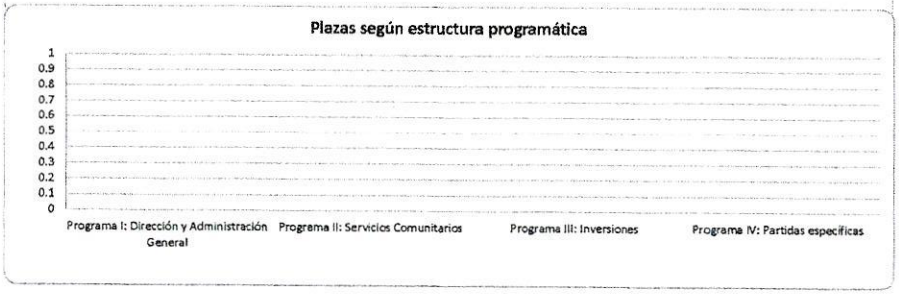
Plazas en procesos sustantivos y de apoyo	
Plazas en sueldos para cargos fijos	80
Plazas en servicios especiales	7
Total de plazas	**87**



Plazas en procesos sustantivos y de apoyo	
Plazas en procesos sustantivos	48
Plazas en procesos de apoyo	39
Total de plazas	**87**



RESUMEN POR PROGRAMA:	
Programa I: Dirección y Administración General	35
Programa II: Servicios Comunitarios	46
Programa III: Inversiones	6
Programa IV: Partidas específicas	0
Total de plazas	**87**



Tipo de plaza	CANTIDAD DE PLAZAS						Observaciones
	Presupuesto inicial 2021	Presupuestos extraordinarios 2021	Modificaciones 2021	Total 2021	Presupuesto inicial 2022	Variación de un año a otro	
Cargos fijos	80	0	0	80	80	0	
Servicios especiales	5	0	0	5	7	2	
Procesos sustantivos	55	0	0	55	48	7	
Procesos de apoyo	30	0	0	30	39	9	

Funcionario responsable: Carmen Víquez Alfaro

Fecha: 26/08/2021

Versión actualizada a julio de 2021

28

0

MUNICIPALIDAD DE POAS
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	708,184.00	708,184.00	
Anualidades	604,240.03	604,240.03	
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	389,501.20	389,501.20	
Carrera Profesional	0.00	0.00	
Otros incentivos salariales	0.00	0.00	
Total salario mayor pagado	1,701,925.23	1,701,925.23	
más:			
10% del salario mayor pagado (según artículo 20 Código Municipal)	170,192.52	170,192.52	
Salario base del Alcalde	1,872,117.75	1,872,117.75	(1)
Más:			
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	557,233.49	557,233.49	(2)
Total salario mensual	2,429,351.24	2,429,351.24	

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/esa

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)	1,497,694.20
Más:	
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (2)	0.00
Total salario mensual	1,497,694.20

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

	PROPUESTO	
Monto de la pensión	0.00	
Gastos de representación (50% del monto de la pensión)	0.00	(5)

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

Elaborado por__Carmen Viquez Alfaro

Fecha:___ 25/08/2021_____

MUNI+A1:M45CIPALIDAD DE POAS
PRESUPUESTO ORDINARIO AÑO 2022
RELACIÓN DE PUESTOS
Cuadro No. 1-B

No. DE PLAZAS	CATEG. ACTUAL	JORNADA (Horas)	DETALLE DEL PUESTO	SALARIO BASE ACTUAL	NUEVO SALARIO BASE	CATEG. PROPUESTA	MESES	MONTO A PRESUPUESTAR
			SUELDOS PARA CARGOS FIJOS					
1		8	Alcalde Municipal				12	29,433,924
1		8	Vice-Alcalde				12	18,113,184
7	PM3	8	Profesional Municipal 3	708,184	708,184	PM3	12	59,487,456
2	PM2	8	Profesional Municipal 2	604,318	604,318	PM2	12	14,503,632
13	PM1	8	Profesional Municipal 1	527,527	527,527	PM1	12	82,294,212
2	TM3	8	Técnico Municipal 3	471,962	471,962	TM3	12	11,327,088
1	TM2A	8	Técnico Municipal 2A	404,749	404,749	TM2A	12	4,856,988
12	TM1	8	Técnico Municipal 1	385,019	385,019	TM1	12	55,442,736
3	AM1	8	Administrativo 1	358,536	358,536	AM1	12	12,907,296
3	OM2C	8	Operativo Municipal 2C	348,040	348,040	OM2C	12	12,529,440
13	OM2B	8	Operativo Municipal 2B	338,085	338,085	OM2B	12	52,741,260
2	OM2A	8	Operativo Municipal 2A	328,605	328,605	OM2A	12	7,886,520
19	OM1B	8	Operativo Municipal 1B	320,276	320,276	OM1B	12	73,022,928
1	OM1A	8	Operativo Municipal 1A	314,443	314,443	OM1A	12	3,773,316
								3,660,042
								441,980,022
						TOTAL A PRESUPUESTAR SUELDOS PARA CARGOS FIJOS		441,980,022

80	TOTAL DE PLAZAS

	MONTO
Retribución por años servidos (anualidades)	132,866,907
Restricción del ejercicio liberal de la profesión (prohibición :	48,645,463

Elaborado por : Ligia Zamora Oviedo, Coordinadora de Presupuestos
Fecha: 22/08/2021

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

SERVICIO DE LA DEUDA						
ENTIDAD PRESTATARIA	Nº OPERACIÓN	INTERESES (1)	AMORTIZACIÓN (2)	TOTAL	OBJETIVO DEL PRÉSTAMO	SALDO
IFAM	2-SD-1241-0405	1,015,984.74	1,443,239.46	2,459,224.20	COMPRA DE EDIFICIO	
BANCO NACIONAL	2-14-30812453	11,479,731.20	32,712,774.51	44,192,505.71	CONSTRUCCION DE TANQUES Y OTRAS OBRAS	
BANCO POPULAR	074-017-006537-0	14,507,694.15	21,389,712.35	35,897,406.50	INFRAESTRUCTURA VIAL CANTONAL	
		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		**27,003,410.09**	**55,545,726.32**	**82,549,136.41**		
PRESUPUESTO ORDINARIO 2022				**0.00**		
DIFERENCIA		**27,003,410.09**	**55,545,726.32**	**82,549,136.41**		

(1) Se clasifican dentro del Grupo Intereses sobre préstamos 3.02 (Verificar subpartida según entidad prestataria).
(2) Se clasifican dentro del Grupo Amortización de préstamos 8.02 (Verificar subpartida según entidad prestataria).

Elaborado por_____ Ligia Zamora Oviedo,Coordinadora de Presupuestos Municipales_____

Fecha:_____06/08/2021_____

Versión actualizada a julio de 2021

MUNICIPALIDAD DE POAS
PRESUPUESTO ORDINARIO PARA EL PERIODO 2022

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:____06/08/2021_____

Versión actualizada a julio de 2021

MUNICIPALIDAD DE POAS

PRESUPUESTO ORDINARIO 2022

CLASIFICADOR ECONÓMICO POR PROGRAMA Y CONSOLIDADO

	PROGRAMA I:	PROGRAMA II :	PROGRAMA III:	₡ 2,594,741,669.14
1 GASTOS CORRIENTES	**₡ 724,603,854.22**	**₡ 1,041,363,863.00**	**₡ 267,608,852.40**	**₡ 2,033,576,569.62**
1.1 GASTOS DE CONSUMO	₡ 568,657,404.53	₡ 1,026,264,131.80	₡ 252,601,158.25	**₡ 1,847,522,694.58**
1.1.1 Remuneraciones	₡ 464,248,118.53	₡ 461,651,237.00	₡ 96,642,879.00	₡ 1,022,542,234.53
1.1.1.1 Sueldos y salarios	₡ 215,019,750.00	₡ 247,878,115.00	₡ 51,774,212.00	₡ 514,672,077.00
1.1.1.2 Contribuciones sociales	₡ 249,228,368.53	₡ 213,773,122.00	₡ 44,868,667.00	₡ 507,870,157.53
	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
1.1.2 Adquisición de Bienes y Servicios	₡ 104,409,286.00	₡ 564,612,894.80	₡ 155,958,279.25	₡ 824,980,460.05
1.2 INTERESES	**₡ 1,015,984.74**	**₡ 11,479,731.20**	**₡ 14,507,694.15**	**₡ 27,003,410.09**
1.2.1 Internos	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
1.2.2 Externos	₡ 1,015,984.74	₡ 11,479,731.20	₡ 14,507,694.15	₡ 27,003,410.09
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	**₡ 154,930,464.95**	**₡ 3,620,000.00**	**₡ 500,000.00**	**₡ 159,050,464.95**
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	₡ 149,078,706.55	₡ 2,150,000.00	₡ 500,000.00	₡ 151,728,706.55
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	₡ 5,851,758.40	₡ 1,470,000.00	₡ -	₡ 7,321,758.40
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
				₡ -
2 GASTOS DE CAPITAL	**₡ 24,122,023.07**	**₡ 26,440,021.08**	**₡ 375,486,510.93**	**₡ 426,048,555.08**
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	**₡ -**	**₡ -**	**₡ 356,486,510.93**	**₡ 356,486,510.93**
2.1.1 Edificaciones	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
2.1.2 Vías de comunicación	₡ -	₡ -	₡ 356,486,510.93	₡ 356,486,510.93
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	₡ 24,122,023.07	₡ 26,440,021.08	₡ 19,000,000.00	₡ 69,562,044.15
2.2.1 Maquinaria y equipo	₡ 24,122,023.07	₡ 26,440,021.08	₡ 19,000,000.00	₡ 69,562,044.15
2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Público	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
3 TRANSACCIONES FINANCIERAS	**₡ 1,443,239.46**	**₡ 32,712,774.51**	**₡ 21,389,712.35**	**₡ 55,545,726.32**
3.3 AMORTIZACIÓN	₡ 1,443,239.46	₡ 32,712,774.51	₡ 21,389,712.35	₡ 55,545,726.32
3.3.1 Amortización interna	₡ 1,443,239.46	₡ 32,712,774.51	₡ 21,389,712.35	₡ 55,545,726.32
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	**₡ 45,302,041.00**	**₡ 30,768,777.12**	**₡ 3,500,000.00**	**₡ 79,570,818.12**

MUNICIPALIDAD DE POÁS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2022

INFORMACIÓN PLURIANUAL 2022-2025

Instrucciones:

INGRESOS	2022	2023	2024	2025
1. INGRESOS CORRIENTES	₡1,955,143,868.56	₡ 2,013,798,184.62	₡ 2,074,212,130.16	₡ 2,136,438,494.06
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	₡530,081,776.32	₡ 545,984,229.61	₡ 562,363,756.50	₡ 579,234,669.19
1.1.3.0.00.00.0.0.000 IMPUESTOS SOBRE BIENES Y SERVICIOS	₡332,500,000.00	₡ 342,475,000.00	₡ 352,749,250.00	₡ 363,331,727.50
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	₡14,000,000.00	₡ 14,420,000.00	₡ 14,852,600.00	₡ 15,298,178.00
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	₡1,070,914,478.00	₡ 1,103,041,912.34	₡ 1,136,133,169.71	₡ 1,170,217,164.80
1.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	₡7,647,614.24	₡ 7,877,042.67	₡ 8,113,353.95	₡ 8,356,754.57
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	₡639,597,800.58	₡ 658,785,734.60	₡ 678,549,306.64	₡ 698,905,785.83
2.1.1.0.00.00.0.0.000 VENTA DE ACTIVOS FIJOS		₡ -	₡ -	₡ -
2.1.2.0.00.00.0.0.000 VENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES		₡ -	₡ -	₡ -
2.2.1.0.00.00.0.0.000 Vías de comunicación		₡ -	₡ -	₡ -
2.2.2.0.00.00.0.0.000 Instalaciones		₡ -	₡ -	₡ -
2.2.9.0.00.00.0.0.000 Otras obras de utilidad pública		₡ -	₡ -	₡ -
2.3.1.0.00.00.0.0.000 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS AL SECTOR PÚBLICO		₡ -	₡ -	₡ -
2.3.2.0.00.00.0.0.000 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS AL SECTOR PRIVADO		₡ -	₡ -	₡ -
2.3.3.0.00.00.0.0.000 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS AL SECTOR EXTERNO		₡ -	₡ -	₡ -
2.3.4.0.00.00.0.0.000 RECUPERACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS		₡ -	₡ -	₡ -
2.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO	₡ 639,597,800.58	₡ 658,785,734.60	₡ 678,549,306.64	₡ 698,905,785.83
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	**₡2,594,741,669.14**	**₡2,672,583,919.21**	**₡2,752,761,436.79**	**₡2,835,344,279.89**

GASTOS	2022	2023	2024	2025
1. GASTO CORRIENTE				
1.1.1 REMUNERACIONES	₡2,033,576,569.62	₡2,094,583,866.71	₡2,157,421,382.71	₡2,222,144,024.19
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	₡1,022,542,234.53	₡ 1,053,218,501.57	₡ 1,084,815,056.61	₡ 1,117,359,508.31
1.2.1 Intereses Internos	₡828,330,460.05	₡ 853,180,373.85	₡ 878,775,785.07	₡ 905,139,058.62
1.2.2 Intereses Externos		₡ -	₡ -	₡ -
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	₡27,003,410.09	₡ 27,813,512.39	₡ 28,647,917.76	₡ 29,507,355.30
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	₡155,700,464.95	₡ 160,371,478.90	₡ 165,182,623.27	₡ 170,138,101.96
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo		₡ -	₡ -	₡ -
2. GASTO DE CAPITAL		₡ -	₡ -	₡ -
2.1.1 Edificaciones	₡426,048,555.08	₡ 438,830,011.73	₡451,994,912.08	₡465,554,759.45
2.1.2 Vías de comunicación				
2.1.3 Obras urbanísticas	₡356,486,510.93	₡ 367,181,106.26	₡ 378,196,539.45	₡ 389,542,435.63
2.1.4 Instalaciones	₡0.00	₡ -	₡ -	₡ -
2.1.5 Otras obras	₡0.00	₡ -	₡ -	₡ -
2.2.1 Maquinaria y equipo	₡0.00	₡ -	₡ -	₡ -
2.2.2 Terrenos	₡69,562,044.15	₡ 71,648,905.47	₡ 73,798,372.64	₡ 76,012,323.82
2.2.3 Edificios	₡0.00	₡ -	₡ -	₡ -
2.2.4 Intangibles	₡0.00	₡ -	₡ -	₡ -
2.2.5 Activos de valor	₡0.00	₡ -	₡ -	₡ -
3. TRANSACCIONES FINANCIERAS	₡0.00	₡ -	₡ -	₡ -
3.1 CONCESIÓN DE PRESTAMOS	₡55,545,726.32	₡57,212,098.11	₡58,928,461.05	₡60,696,314.88
3.2 ADQUISICIÓN DE VALORES	₡0.00	₡ -	₡ -	₡ -
3.3.1 Amortización interna	₡0.00	₡ -	₡ -	₡ -
3.3.2 Amortización externa	₡0.00	₡ -	₡ -	₡ -
3.4 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	₡55,545,726.32	₡ 57,212,098.11	₡ 58,928,461.05	₡ 60,696,314.88
4. SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	₡0.00	₡ -	₡ -	₡ -
TOTAL	₡79,570,818.12	₡ 81,957,942.66	₡ 84,416,680.94	₡ 86,949,181.37
	₡2,594,741,669.14	**₡2,672,583,919.21**	**₡2,752,761,436.79**	**₡2,835,344,279.89**

Vinculación con objetivos de mediano y largo plazo:

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.OE3.1 Brindar a los usuarios, servicios accesibles y de calidad.

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

se toma en cuenta las indicaciones para la remision del presupuesto institucional

3. En caso de no disponer de un plan de mediano o largo plazo, se deberá indicar en este espacio.

Análisis de Resultados de proyecciones de ingresos y gastos: Se proyecta un incremento anual del 3% basados en las estadísticas de la municipalidad de periodos anteriores.

Supuestos Técnicos utilizados para las proyecciones de ingresos y gastos:

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

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

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

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

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	513,000,000.00	I	01		**Administración General (10%)**	**51,300,000.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	51,300,000.00	51,300,000.00	0.00	0.00	0.00
			I	04		**Juntas de Educación 10%**	**51,300,000.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Transferencias Corrientes	51,300,000.00	51,300,000.00	0.00	0.00	0.00
			I	04		**Órgano de Normalización Técnica 1% Ley No. 7729.**	**5,130,000.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Transferencias Corrientes	5,130,000.00	5,130,000.00	0.00	0.00	0.00
			I	04		**Junta Administrativa del Registro Nacional 2% Ley No. 7729**	**10,260,000.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Transferencias Corrientes	10,260,000.00	10,260,000.00	0.00	0.00	0.00
			I	04		**Concejo Nacional de Rehabilitación y Educación Especial 0,5% del pres**	**9,782,032.97**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Transferencias Corrientes	9,782,032.97	9,782,032.97	0.00	0.00	0.00
			I	04		**Unión Nacional de Gobiernos Locales**	**4,425,256.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Transferencias Corrientes	4,425,256.00	4,425,256.00	0.00	0.00	0.00
			I	04		**Comité Cantonal de Deportes y Recreación 3% del presupuesto.**	**58,692,197.80**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Transferencias Corrientes	58,692,197.80	58,692,197.80	0.00	0.00	0.00
			I	04		**Federación Occidental de Municipalidades de Alajuela**	**5,869,219.78**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Transferencias Corrientes	5,869,219.78	5,869,219.78	0.00	0.00	0.00
			I	04		**Reintegros o devoluciones**	**4,000,000.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Transferencias Corrientes	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00
			I	04		**Indemnizaciones**	**1,851,758.40**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Transferencias Corrientes	1,851,758.40	1,851,758.40	0.00	0.00	0.00
			II	01		**Aseo de Vias y Sitios Públicos**	**7,253,004.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	7,253,004.00	7,253,004.00	0.00	0.00	0.00
			II	03		**Mantenimiento de Caminos**	**102,994,086.10**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	81,452,366.00	81,452,366.00	0.00	0.00	0.00
						Servicios	6,057,329.00	6,057,329.00	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	11,950,000.00	11,950,000.00	0.00	0.00	0.00
						Cuentas Especiales	3,534,391.10	0.00	0.00	0.00	3,534,391.10
			II	09		**Educativos**	**12,468,446.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	8,868,302.00	8,868,302.00	0.00	0.00	0.00
						Servicios	600,144.00	600,144.00	0.00	0.00	0.00
						Bienes Duraderos	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00
						Cuentas Especiales	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00
			II	09		**Persona Joven**	**3,709,567.23**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Servicios	2,685,254.87	2,685,254.87	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	1,024,312.36	1,024,312.36	0.00	0.00	0.00
			II	09		**Cultura**	**6,348,547.13**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Servicios	5,387,239.13	5,387,239.13	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	961,308.00	961,308.00	0.00	0.00	0.00
			II	10		**Servicios Sociales y Complementarios**	**35,610,691.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	26,732,815.00	26,732,815.00	0.00	0.00	0.00
						Servicios	5,601,876.00	5,601,876.00	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	800,000.00	800,000.00	0.00	0.00	0.00
						Cuentas Especiales	2,476,000.00	0.00	0.00	0.00	2,476,000.00
			II	17		**Mantenimiento de Edificios**	**32,338,389.59**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	5,576,291.00	5,576,291.00	0.00	0.00	0.00
						Servicios	9,236,871.47	9,236,871.47	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	15,525,227.12	15,525,227.12	0.00	0.00	0.00
						Cuentas Especiales	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00
			II	26		**Desarrollo Urbano**	**77,416,804.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	57,691,370.00	57,691,370.00	0.00	0.00	0.00
						Servicios	6,075,434.00	6,075,434.00	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	6,650,000.00	6,650,000.00	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**	**6,600,000.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
			II	28		Servicios	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00
			II	28		Materiales y Suministros	4,300,000.00	4,300,000.00	0.00	0.00	0.00
			II	28		Bienes Duraderos	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00
			III	07		**Movilidad peatonal ley 9978 Construcción de Aceras en todo el Cantón**	**25,650,000.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	25,650,000.00	25,650,000.00	0.00	0.00	0.00
							513,000,000.00				
4.1.1.2.3.00.00.0.0.000	Impuesto sobre el Patrimonio	9,000,000.00	I	01		**Administración General (1)**	**9,000,000.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
			I	01		Remuneraciones	9,000,000.00	9,000,000.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.2.4.00.00.0.0.000	Impuesto sobre traspaso de bienes inmuebles	8,081,776.32	I	01		**Administración General (1)**	**8,081,776.32**	0.00	0.00	0.00	0.00
			I	01		Remuneraciones	8,081,776.32	8,081,776.32	0.00	0.00	0.00
4.1.1.3.2.01.02.0.0.000	Impuestos específicos sobre la explotación de recursos naturales	1,500,000.00	I	01		**Administración General (1)**	**1,500,000.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
			I	01		Remuneraciones	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.3.2.01.03.0.0.000	Impuesto sobre el cemento	4,000,000.00	III	02	05	**Construccion d de aceras, Ley 6849 y sus reformas mediante leyes 6890,7108,7138**	**4,000,000.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.3.2.01.05.0.0.000	Impuesto específicos sobre la construcción	65,000,000.00	I	01		**Administración General (1)**	**65,000,000.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
			I	01		Remuneraciones	65,000,000.00	65,000,000.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.3.2.01.05.0.0.000	Patentes municipales	245,000,000.00	I	01		**Administración General (1)**	**237,650,000.00**	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	74,397,711.73	74,397,711.73	0.00	0.00	0.00
						Servicios	71,805,000.00	71,805,000.00	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	21,814,000.00	21,814,000.00	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 CLASIFICACIÓN ECONOMICA			
								Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
						Intereses y Comisiones	1,015,984.74	1,015,984.74	0.00	0.00	0.00
						Bienes Duraderos	21,872,023.07	0.00	21,872,023.07	0.00	0.00
						Amortización	1,443,239.46	0.00	0.00	1,443,239.46	0.00
						Cuentas Especiales	45,302,041.00	0.00	0.00	0.00	45,302,041.00
			I	01	1.04.02	servicios juridicos apoyo, aplicación Ley 9017 Tarifa de impuestos municipales	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			I	01	1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo, aplicación Ley 9017 Tarifa de impuestos municipales	5,000,000.00	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	2,000,000.00	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	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			I	01	5.01.05	Equipo y programas de cómputo, aplicación Ley 9017 Tarifa de impuestos municipales	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			II	10		Servicios sociales y complementarios	7,350,000.00		0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	2,705,000.00	2,705,000.00	0.00	0.00	0.00
						Bienes Duraderos	970,000.00	0.00	970,000.00	0.00	0.00
						Transferencias Corrientes	1,470,000.00	1,470,000.00	0.00	0.00	0.00
						Cuentas Especiales	2,205,000.00	0.00	0.00	0.00	2,205,000.00
							245,000,000.00				
4.1.1.3.3.01.05.0.0.000	Patentes licores	17,000,000.00	I	01		Administración General (1)	17,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	17,000,000.00	17,000,000.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.9.1.01.00.0.0.000	Impuesto de timbres	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
4.1.1.9.1.02.00.0.0.000	Timbre Parques Nacionales	4,000,000.00	I	04		CONAGEBIO 30% ingresos de la Ley No. 7788 Timbre Parques Nacionales.	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Transferencias Corrientes	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00
			I	04		Parques Nacionales 70% del 90% de los ingresos de la Ley No. 7788 Timbre Parques N.	2,520,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Transferencias Corrientes	2,520,000.00	2,520,000.00	0.00	0.00	0.00
			II	25		Protección Medio Ambiente	1,080,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	1,080,000.00	1,080,000.00	0.00	0.00	0.00
							4,000,000.00				
4.1.3.1.1.05.00.0.0.000	Venta de agua	437,205,000.00	I	01		Administración General (16%)	69,952,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	69,952,800.00	69,952,800.00	0.00	0.00	0.00
			II	06		Servicio de Acueducto	323,531,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	134,368,121.00	134,368,121.00	0.00	0.00	0.00
						Servicios	26,881,545.00	26,881,545.00	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	90,412,990.21	90,412,990.21	0.00	0.00	0.00
						Intereses y Comisiones	11,479,731.20	11,479,731.20	0.00	0.00	0.00
						Bienes Duraderos	18,770,021.08	0.00	18,770,021.08	0.00	0.00
						Amortización	32,712,774.51	0.00	0.00	32,712,774.51	0.00
						Cuentas Especiales	8,906,517.00	0.00	0.00		8,906,517.00
			II	06		10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o proyectos por realizar	43,720,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Servicios	43,720,500.00	43,720,500.00	0.00	0.00	0.00
							437,205,000.00				
4.1.3.1.2.04.01.0.0.000	Alquiler de edificios e instalaciones.	25,209,613.00	I	01		Administración General (16%)	4,033,538.08	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	4,033,538.08	4,033,538.08	0.00	0.00	0.00
			II	07		MERCADOS,PLAZAS Y FERIAS	18,655,113.62	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	13,025,803.00	13,025,803.00	0.00	0.00	0.00
						Servicios	2,930,925.70	2,930,925.70	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	1,350,000.00	1,350,000.00	0.00	0.00	0.00
						Bienes Duraderos	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00
						Cuentas Especiales	1,048,384.92	0.00	0.00	0.00	1,048,384.92
			II	07		10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o proyectos por realizar	2,520,961.30	0.00	0.00	0.00	0.00
						Servicios	2,520,961.30	2,520,961.30	0.00	0.00	0.00
							25,209,613.00				
4.1.3.1.2.04.09.0.0.000	Otros alquileres	165,000.00	I	01		Administración General (10%)	165,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	165,000.00	165,000.00	0.00	0.00	0.00
4.1.3.1.2.05.02.0.0.000	Servicio de instalación y derivación de agua.	8,100,000.00	I	01		Administración General (16%)	1,296,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	1,296,000.00	1,296,000.00	0.00	0.00	0.00
			II	06		ACUEDUCTOS	6,804,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	6,804,000.00	6,804,000.00	0.00	0.00	0.00
							8,100,000.00				
4.1.3.1.2.05.03.1.0.000	Servicio de Cementerios	56,500,000.00	I	01		Administración General (16%)	9,040,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	9,040,000.00	9,040,000.00	0.00	0.00	0.00
			II	04		CEMENTERIOS	41,810,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	29,217,732.00	29,217,732.00	0.00	0.00	0.00
						Servicios	6,329,936.00	6,329,936.00	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	3,962,332.00	3,962,332.00	0.00	0.00	0.00
						Bienes Duraderos	600,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00
						Cuentas Especiales	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00	1,700,000.00
			II	04		10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o proyectos por realizar	5,650,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	5,650,000.00	5,650,000.00	0.00	0.00	0.00
							56,500,000.00				
4.1.3.1.2.05.03.2.0.000	Servicio de Cesión de derecho en Cementerios	720,900.00	I	01		Administración General (16%)	115,344.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	115,344.00	115,344.00	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 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA			
								Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
			II	04		Cesión de Derechos	533,466.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	533,466.00	533,466.00	0.00	0.00	0.00
			II	04		10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o proyectos por realizar	72,090.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	72,090.00	72,090.00	0.00	0.00	0.00
							720,900.00				
4.1.3.1.2.05.04.5.0	Servicio de saneamiento ambiental reciclaje	16,621,360.00	I	01		Administración General (16%)	2,659,417.60	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	2,659,417.60	2,659,417.60	0.00	0.00	0.00
			II	02		Recolección de basura	13,961,942.40	0.00	0.00	0.00	0.00
			II			Remuneraciones	13,961,942.40	13,961,942.40	0.00	0.00	0.00
							16,621,360.00				
4.1.3.1.2.05.04.1.0.000	Servicio de recolección de basura	407,295,000.00	I	01		Administración General (16%)	65,167,200.00		0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	65,167,200.00	65,167,200.00	0.00	0.00	0.00
			II	02		Recolección de basura	301,398,300.00		0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	54,302,083.60	54,302,083.60	0.00	0.00	0.00
						Servicios	240,909,356.97	240,909,356.97	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	5,686,859.43	5,686,859.43	0.00	0.00	0.00
						Cuentas Especiales	500,000.00		0.00	0.00	500,000.00
			II	02		10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o proyectos por realizar	40,729,500.00		0.00	0.00	0.00
						Servicios	40,729,500.00	40,729,500.00	0.00	0.00	0.00
							407,295,000.00				
4.1.3.1.2.05.04.0.0.000	Servicio de Aseo de Vías y Sitios Públicos	35,497,605.00	I	01		Administración General (16%)	5,679,616.80	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	5,679,616.80	5,679,616.80	0.00	0.00	0.00
			II	01		Aseo de Vías y Sitios Públicos	26,288,227.70		0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	22,397,407.00	22,397,407.00	0.00	0.00	0.00
						Servicios	334,822.00	334,822.00	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	900,239.50	900,239.50			
						Cuentas Especiales	2,635,759.20	0.00	0.00	0.00	2,635,759.20
			II	01		10% Utilidad para el desarrollo con el respectivo detalle de obras o proyectos por realizar	3,549,760.50		0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	3,549,760.50	3,549,760.50	0.00	0.00	0.00
							35,497,605.00				
4.1.3.1.2.09.09.0.0.000	Venta de otros servicios	2,900,000.00	I	01		Administración General (1)	2,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			I	01		Remuneraciones	2,900,000.00	2,900,000.00	0.00	0.00	0.00
							2,900,000.00				
4.1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses sobre títulos valores de Instituciones Públicas Financieras	25,000,000.00	I	01		Administración General (1)	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			I	01		Remuneraciones	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00
							25,000,000.00				
4.1.3.3.1.09.00.0.0.000	Otras multas	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
4.1.3.4.1.00.00.0.0.000	Intereses moratorios por el pago de bienes y servicios	36,500,000.00	I	01		Administración General (1)	854,064.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			I	01		Remuneraciones	854,064.00	854,064.00	0.00	0.00	0.00
			I	02		Auditoría Interna	35,645,936.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			I	02		Remuneraciones	35,645,936.00	35,645,936.00	0.00	0.00	0.00
							36,500,000.00				
4.1.3.4.2.00.00.0.0.000	Intereses moratorios por atraso en el pago de impuestos	16,200,000.00	I	01		Administración General (1)	2,459,714.00				
			I	01		Remuneraciones	2,459,714.00	2,459,714.00			
			I	02		Auditoría Interna	13,740,286.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						Servicios	10,865,286.00	10,865,286.00	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
							16,200,000.00				
4.1.4.1.3.01.00.0.0.000	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (Licores)	7,647,614.24	II	02		Mantenimiento de Edificios	7,647,614.24	0.00	0.00	0.00	0.00
			II	17		Servicios	7,647,614.24	7,647,614.24	0.00	0.00	0.00
							7,647,614.24				
4.2.4.1.1.03.00.0.0.000	Ministerio de Hacienda (Ley 8114)	638,335,075.68	III	02	01	Unidad Técnica de Gestión Vial	203,036,094.57	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	69,797,879.00	69,797,879.00	0.00	0.00	0.00
						Servicios	47,363,089.07	47,363,089.07	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	27,477,720.00	27,477,720.00	0.00	0.00	0.00
						Intereses y Comisiones	14,507,694.15	14,507,694.15	0.00	0.00	0.00
						Bienes Duraderos	19,000,000.00	0.00	19,000,000.00	0.00	0.00
						Amortización	21,389,712.35	0.00	0.00	21,389,712.35	0.00
						Cuentas Especiales	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	3,500,000.00
			III	02	03	BACHEO EN DISTRITOS SAN PEDRO, SAN JUAN, SAN RAFAEL, CARRILLOS Y SABANA REDONDA, LEY 8114	248,330,818.57	0.00	0.00	0.00	0.00
						Remuneraciones	26,845,000.00	26,845,000.00	0.00	0.00	0.00
						Materiales y Suministros	51,967,470.18	51,967,470.18	0.00	0.00	0.00
						Bienes Duraderos	169,518,348.39	0.00	169,518,348.39	0.00	0.00
			III	02	04	RECARPETEO LEY 8114	186,968,162.54	0.00	0.00	0.00	0.00
						Bienes Duraderos	186,968,162.54	0.00	186,968,162.54	0.00	0.00
							638,335,075.68				
4.2.4.1.3.04.00.0.0.000	Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (Imp. al	1,262,724.90	II	03		Mantenimiento de caminos y calles	1,262,724.90	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
	Ruedo)		II	03		Cuentas Especiales	1,262,724.90	0.00	0.00	0.00	1,262,724.90
TOTAL INGRESOS CORRIENTES Y ESPECÍFICOS		2,594,741,669.14	TOTAL APLICACIÓN DE GASTOS CORRIENTES Y ESPECÍFICOS				2,594,741,669.14	2,033,576,569.62	426,048,555.08	55,545,726.32	79,570,818.12

(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 2022
mente corresponden a las aplicaciones dadas por la Municipalidad a la totalidad
Fecha: 25-08-2021
Coordinadora de Presupuestos Municipales de Poás

Firma del funcionario responsable: __Ligia Zamora Oviedo

Versión actualizada a julio de 2021

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

PRESUPUESTO PRECEDENTE:					**1,842,311,394.00**
PRESUPUESTO EN ESTUDIO:					1,956,406,593.46
PORCENTAJE DE AUMENTO DEL PRESUPUESTO					6%
INDIQUE EL PORCENTAJE DE INCREMENTO APROBADO POR EL CONCEJO: (1)			**6.00%**		
NUMERO DE REGIDORES	VALOR DIETA ACTUAL	VALOR DIETA PROPUESTA	SESIONES ORDI-EXTRA	MENSUAL	ANUAL
5	61,495.08	65,184.79	76	2,064,184.91	24,770,218.87
5	30,746.87	32,591.69	76	1,032,070.06	12,384,840.67
5	30,746.87	32,591.69	76	1,032,070.06	12,384,840.67
5	15,373.44	16,295.84	76	516,035.03	6,192,420.33
DIETAS POR COMISIÓN (ADJUNTAR DETALLE)					0.00
TOTAL				4,644,360.04	55,732,320.53

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

Elaborado por__Ligia Zamora oviedo _____

Fecha:___12/08/2021_____

Versión actualizada a julio de 2021

MUNICIPALIDAD DE POAS
PRESUPUESTO ORDINARIO 2022
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	
729,184,447.00	**5.25%**	**9.25%**	**0.50%**	**3%**	**1.50%**	
	38,243,005.00	68,157,575.00	3,638,110.00	21,907,747.00	11,035,060.00	**142,981,497.00**
0.00	**38,243,005.00** (3)	**68,157,575.00** (1)	**3,638,110.00** (2)	**21,907,747.00** (5)	**11,035,060.00** (4)	**142,981,497.00**

(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%**
729,184,447.00	62,363,701.00
TOTAL	62,363,701.00 (5)

(5) Clasificado como Decimotercer mes (0.03.03)

INS
1.50%
11,035,060.00

(6) Clasificado como Seguros (1.06.01)

Elaborado por Ligia Zamora Oviedo, coordinadora de Presupuestos Municipales

Fecha: 24-08-2021

Versión actualizada a julio de 2021

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

	Detalle Servicio	Aseo de vías y sitios públicos	Recolección de basura	Acueducto	Cementerio
1	Ingreso estimado según tasa	35,497,605.00	407,295,000.00	437,205,000.00	56,500,000.00
2	Egresos de operación del servicio (Renglón 7 cuadro siguiente)	40,778,091.42	391,698,716.64	354,830,744.85	52,872,111.60
3	Sobrante de ingreso por tasa, una vez financiado el servicio (1-2)	-5,280,486.42	15,596,283.36	82,374,255.15	3,627,888.40
4	Otros ingresos relacionados con el servicio	0.00			720,900.00
	Servicio de instalación y derivación	0.00	0.00	8,100,000.00	0.00
	Servicio de cesión de derechos en cementerios	0.00	0.00	0.00	720,900.00
	Servicio de sanamiento	0.00	16,621,360.00	0.00	0.00
5	Total de ingresos disponibles para inversión (3+4)	-5,280,486.42	15,596,283.36	82,374,255.15	4,348,788.40
6	Menos: Inversiones y servicio de la deuda del servicio	0.00	0.00	51,482,795.59	0.00
	Amortización deuda	0.00	0.00	32,712,774.51	0.00
	Maquinaria y equipo		0.00	18,770,021.08	0.00
	Proyectos (Prog. III)	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Superávit o déficit total del servicio (5-6)	-5,280,486.42	15,596,283.36	30,891,459.56	4,348,788.40
8	% de gastos cubiertos por los ingresos del servicio (1+4) (2+6)	87.05%	103.98%	107.60%	108.23%

EGRESOS DE OPERACION DEL SERVICIO

	Detalle	Aseo de vías y sitios públicos	Recolección basura	Acueducto	Cementerios
1	Gasto del servicio	37,070,992.20	356,089,742.40	374,056,200.00	48,065,556.00
2	Menos: Maquinaria y equipo y Amortización de la deuda.	0.00	0.00	51,482,795.59	0.00
	Maquinaria y equipo cargada al servicio	0.00	0.00	18,770,021.08	0.00
	Amortización de la deuda del Servicio	0.00	0.00	32,712,774.51	0.00
5	Subtotal (2)	37,070,992.20	356,089,742.40	322,573,404.41	48,065,556.00
6	% gastos de administración (A)	3,707,099.22	35,608,974.24	32,257,340.44	4,806,555.60
7	Egresos de operación del servicio (subtotal + gastos de administración (B)	40,778,091.42	391,698,716.64	354,830,744.85	52,872,111.60

(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: 19-08-2021

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	2,594,741,669.14
Menos ingresos de aplicación específica:	
14% impuesto sobre bienes inmuebles Ley Nº 7729	46,270,000.00
Timbre parques nacionales	4,000,000.00
Impuesto al cemento destinado a obras	4,000,000.00
Aporte I.F.A.M. Ley No. 6909	1,262,724.90
Transferencias corrientes	154,230,464.95
Recursos asignados al la Administración del CECUDI	1,000,000.00
TOTAL INGRESOS ESPECIFICOS	**210,763,189.85**
Saldo para calcular el 20% para gastos de sanidad	**2,383,978,479.29**
Suma que se debe de aplicar a gastos de sanidad (20% de recursos propios)	**476,795,695.86**
Suma aplicada según siguiente de Detalle	**883,756,721.37**

Servicio, proyecto relacionado con sanidad	Código presupuestario	Monto Presupuestado
Servicio aseo vias	II-01	37,070,992.20
Servicio basura	II-02	356,089,742.40
Acueducto	II-06	374,056,200.00
Cementerio	II-04	48,065,556.00
Matadero	II-08	0.00
Aporte al Comité de Deportes	I-04	58,692,197.80
Aporte a la Cruz Roja	I-	
Aporte Consejo Nacional de Rehabilitación	I-04	9,782,032.97
Otro aporte relacionado con sanidad		0.00
Total Gastos destinados a sanidad		**0.00**
Diferencia		**-406,961,025.51 (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:18-08-2021

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: 18-08-2021

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:__19-08-2021_____

Versión actualizada a julio de 2021

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	539,682,684.75
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	288,647,775.30
5 BIENES DURADEROS	426,048,555.08
TOTAL	1,254,379,015.13

Elaborado por Ligia Zamora Oviedo, coordinadora de Presupuestos

Fecha: 24/08/2021

Versión actualizada a julio de 2021

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: 19-08-2021

Versión actualizada a julio de 2021


POAS
1901
HONRADEZ PAZ TRABAJO