

# *Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal*

## **A. MARCO INSTITUCIONAL**

### **1. Política**

Apoyar, asistir y recomendar a las municipalidades del país, técnicas administrativas, programas de capacitación y adiestramiento para funcionarios y empleados municipales, que permitan a la administración local alcanzar los mejores niveles de eficiencia, eficacia y sostenibilidad de los gobiernos municipales.

Fortalecer a los gobiernos locales en las áreas de desarrollo de procesos metodológicos, en el área ambiental, informática, inversión y uso de los recursos del Fondo para el Desarrollo Económico y Social de los Municipios, administración financiera municipal, administración tributaria municipal, gestión de servicios municipales, organización, asistencia jurídica, cooperación intermunicipal, planificación municipal y participación ciudadana, contrataciones y adquisiciones y contabilidad gubernamental.

Asistir y asesorar a las municipalidades sobre la Ley de la Carrera Municipal.

Establecer enlace con el Ministerio de Hacienda para trasladar el aporte anual otorgado por el Estado a las 262 municipalidades del país, de conformidad a lo establecido en la Ley del Fondo para el Desarrollo Económico y Social de los Municipios.

Establecer mecanismos que permitan el abastecimiento oportuno de especies municipales necesarias para percibir, garantizar sus ingresos y fortalecer sus mecanismos de control interno.

### **2. Prioridades en la Asignación de Recursos**

Fortalecer el desarrollo de las municipalidades, mediante la capacitación, asistencia técnica y financiera, así mismo gestionar los recursos financieros provenientes del Fondo para el Desarrollo Económico y Social de los Municipios, para que sucesivamente sean transferidos a todos los gobiernos locales del país.

Proporcionar asistencia técnica en el manejo integral de desechos sólidos.

Implantar el Sistema Administrativo Tributario Municipal Simplificado (SATMUS), en municipios seleccionados dentro de la tipología 2 a la 5, seguimiento, monitoreo y evaluación.

Abastecer a las municipalidades de especies municipales, que son utilizadas para controlar, viabilizar y garantizar los mecanismos de recaudación de impuestos, los cuales posteriormente son revertidos en forma ágil y oportuna para que ejecuten obras de beneficio local.

### **3. Objetivos**

Definir y aplicar políticas generales y específicas para la eficiente conducción del Instituto, con el propósito de cumplir con sus fines, proporcionando asistencia técnica, capacitación y financiamiento a las 262 municipalidades del país.

Administrar eficientemente los recursos disponibles a fin de que el Instituto pueda cumplir con las obligaciones contraídas que conllevan a la consecución de su misión, y dar cobertura a las necesidades de capacitación, asistencia técnica y crediticia, así como también satisfacer la demanda de especies municipales, para que las 262 alcaldías municipales del país lleven a cabo proyectos de desarrollo local que beneficien a la comuna.

Otorgar préstamos de corto, mediano y largo plazo a las municipalidades, para que éstas financien estudios, adquieran equipo y realicen obras de servicios municipales, así como también para que inviertan en proyectos retornables de alto beneficio social para la población.

Amortizar las cuotas de capital e intereses de los préstamos concedidos por la banca privada nacional.

## B. INGRESOS

Ingresos Corrientes		3,051,100
14 Venta de Bienes y Servicios		1,749,360
141 Venta de Bienes		
14199 Venta de Bienes Diversos	1,139,020	
142 Ingresos por Prestación de Servicios Públicos		
14299 Servicios Diversos	340	
143 Venta de Desechos y Residuos		
14399 De Bienes Diversos	610,000	
15 Ingresos Financieros y Otros		729,810
152 Intereses por Préstamos		
15206 A Municipalidades	197,575	
156 Indemnizaciones y Valores no Reclamados		
15602 Compensaciones por Pérdidas o Daños de Bienes Muebles	500	
157 Otros Ingresos no Clasificados		
15703 Rentabilidad de Cuentas Bancarias	218,910	
15799 Ingresos Diversos	312,825	
16 Transferencias Corrientes		571,930
162 Transferencias Corrientes del Sector Público		
1620700 Ramo de Hacienda	571,430	
164 Transferencias Corrientes del Sector Externo		
16401 De Empresas Privadas no Financieras	500	
Ingresos de Capital		228,523,855
22 Transferencias de Capital		226,246,875
222 Transferencias de Capital del Sector Público		
2220700 Ramo de Hacienda	226,246,875	
23 Recuperación de Inversiones Financieras		2,276,980
232 Recuperación de Préstamos		
23206 A Municipalidades	2,276,980	
Financiamiento		75,000
32 Saldos de Años Anteriores		75,000
321 Saldos Iniciales de Caja y Banco		
32102 Saldo Inicial en Banco	75,000	
<b>Total</b>		<b>231,649,955</b>

## C. ASIGNACION DE RECURSOS

### 1. Destino del Gasto por Fuente de Financiamiento

Código	Unidad Presupuestaria	Responsable	Fondo General	Recursos Propios	Total
01	Dirección y Administración Institucional	Gerente General	210,290	947,605	1,157,895
02	Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Gerente General	226,477,055	1,415,945	227,893,000
03	Crédito a Municipalidades	Gerente General		100	100
04	Servicio de la Deuda	Gerente General	130,960	2,468,000	2,598,960
<b>Total</b>			<b>226,818,305</b>	<b>4,831,650</b>	<b>231,649,955</b>

## 2. Clasificación Económica Institucional por Area de Gestión

	Desarrollo Social	Deuda Pública	Total
<b>Gastos Corrientes</b>	2,802,040	205,065	3,007,105
Gastos de Consumo o Gestión Operativa	2,764,130		2,764,130
Remuneraciones	2,267,915		2,267,915
Bienes y Servicios	496,215		496,215
Gastos Financieros y Otros	37,910	205,065	242,975
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos		205,065	205,065
Impuestos, Tasas y Derechos	5,065		5,065
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	32,845		32,845
<b>Gastos de Capital</b>	226,248,955		226,248,955
Inversiones en Activos Fijos	1,980		1,980
Bienes Muebles	780		780
Intangibles	1,200		1,200
Transferencias de Capital	226,246,875		226,246,875
Transferencias de Capital al Sector Público	226,246,875		226,246,875
Inversiones Financieras	100		100
Préstamos	100		100
Aplicaciones Financieras		2,393,895	2,393,895
Amortización Endeudamiento Público		2,393,895	2,393,895
Amortización de Empréstitos Internos		2,393,895	2,393,895
<b>Total</b>	<b>229,050,995</b>	<b>2,598,960</b>	<b>231,649,955</b>

## 3. Relación Propósitos con Recursos Asignados

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
<b>01 Dirección y Administración Institucional</b>		1,157,895
01 Dirección Superior	Dictar políticas y estrategias que conduzcan al Instituto a un eficaz funcionamiento administrativo, apoyar las gestiones para la realización de proyectos, así como procurar la obtención de los recursos que el Instituto necesita para el cumplimiento de su misión.	397,105
02 Administración General	Administrar en forma adecuada los recursos que le son asignados al Instituto, de conformidad a las disposiciones legales y mandato del Consejo Directivo, coordinar todas las actividades que desarrolla el personal para mejorar el funcionamiento de la institución y prestar un eficiente servicio a las municipalidades.	760,790
<b>02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades</b>		227,893,000
01 Servicio Financiero a Municipalidades	Gestionar las transferencias de fondos para los 262 municipios del país según la ley del FODES, así como también controlar la disponibilidad de estos fondos.	226,275,525
02 Servicio de Especies Municipales	Suministrar especies municipales a las 262 municipalidades del país, cumpliendo con los estándares de calidad y seguridad de las mismas.	260,010
03 Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Apoyar a las municipalidades, proporcionándoles herramientas modernas para que mejoren la prestación de los servicios y promuevan la participación ciudadana, a través de la elaboración de planes municipales participativos.	1,357,465
<b>03 Crédito a Municipalidades</b>		100
01 Otorgamiento de Préstamos	Otorgar préstamos de corto plazo a las Municipalidades, para que desarrollen obras de beneficio social.	100
<b>04 Servicio de la Deuda</b>		2,598,960
01 Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos	Amortizar oportunamente las cuotas de capital e intereses a las instituciones financieras.	2,598,960
<b>Total</b>		<b>231,649,955</b>

**4. Asignación Presupuestaria por Rubro de Agrupación, Fuente de Financiamiento y Destino Económico**

Unidad Presupuestaria y Cifrado Presupuestario	Línea de Trabajo	51 Remuneraciones	54 Adquisiciones de Bienes y Servicios	55 Gastos Financieros y Otros	61 Inversiones en Activos Fijos	62 Transferencias de Capital	63 Inversiones Financieras	71 Amortización de Endeudamiento Público	Gastos Corrientes	Gastos de Capital	Aplicaciones Financieras	Total
01 Dirección y Administración Institucional		875,975	243,575	37,910	435				1,157,460	435		1,157,895
2010-2303-3-01-01-21-1 Fondo General	Dirección Superior		9,700						9,700			9,700
21-2 Recursos Propios		364,935	22,135						387,070			387,070
22-2 Recursos Propios					335					335		335
02-21-1 Fondo General	Administración General		162,680	37,910					200,590			200,590
21-2 Recursos Propios		511,040	49,060						560,100			560,100
22-2 Recursos Propios					100					100		100
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		1,391,940	252,640		1,545	226,246,875			1,644,580	226,248,420		227,893,000
2010-2303-3-02-01-21-2 Recursos Propios	Servicio Financiero a Municipalidades	28,330	320						28,650			28,650
22-1 Fondo General						226,246,875				226,246,875		226,246,875
02-21-1 Fondo General	Servicio de Especies Municipales		207,440						207,440			207,440
21-2 Recursos Propios		52,330	240						52,570			52,570
03-21-1 Fondo General	Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		21,540						21,540			21,540
21-2 Recursos Propios		1,311,280	23,100						1,334,380			1,334,380
22-1 Fondo General					1,200					1,200		1,200
22-2 Recursos Propios					345					345		345
03 Crédito a Municipalidades							100			100		100
2010-2303-3-03-01-22-2 Recursos Propios	Otorgamiento de Préstamos						100			100		100
04 Servicio de la Deuda				205,065				2,393,895	205,065		2,393,895	2,598,960
2010-2303-5-04-01-21-1 Fondo General	Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos			74,885					74,885			74,885
21-2 Recursos Propios				130,180					130,180			130,180
23-1 Fondo General								56,075			56,075	56,075
23-2 Recursos Propios								2,337,820			2,337,820	2,337,820
<b>Total</b>		<b>2,267,915</b>	<b>496,215</b>	<b>242,975</b>	<b>1,980</b>	<b>226,246,875</b>	<b>100</b>	<b>2,393,895</b>	<b>3,007,105</b>	<b>226,248,955</b>	<b>2,393,895</b>	<b>231,649,955</b>

### 5. Listado de Proyectos de Inversión Pública

Código	Proyecto	Fuente de Financiamiento	Meta Física	Ubicación Geográfica	Fecha de Finalización	Monto del Proyecto
4135	02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Fondo General	262 Municipio	A nivel nacional	Dic / 2010	226,246,875
	01 Servicio Financiero a Municipalidades					226,246,875
	Inversión Municipal a Través del FODES 2010					226,246,875

## D. CLASIFICACION DE PLAZAS

### 1. Estratificación de Plazas a Tiempo Completo

Rango Salarial	Ley de Salarios		Contratos		Total	
	Plazas	Monto	Plazas	Monto	Plazas	Monto
301.00 - 350.99	1	4,105	8	32,795	9	36,900
351.00 - 400.99			7	32,740	7	32,740
401.00 - 450.99			2	10,460	2	10,460
451.00 - 500.99	1	5,885	1	5,545	2	11,430
501.00 - 550.99			13	80,145	13	80,145
551.00 - 600.99			7	48,085	7	48,085
601.00 - 650.99			7	52,445	7	52,445
651.00 - 700.99			4	32,965	4	32,965
701.00 - 750.99			16	141,365	16	141,365
751.00 - 800.99			7	66,490	7	66,490
801.00 - 850.99			12	121,635	12	121,635
851.00 - 900.99			14	149,620	14	149,620
901.00 - 950.99			2	21,850	2	21,850
951.00 - 1,000.99			14	162,000	14	162,000
1,001.00 - 1,100.99			12	154,940	12	154,940
1,101.00 - 1,200.99			5	70,075	5	70,075
1,401.00 - 1,500.99			3	51,555	3	51,555
1,601.00 - 1,700.99			10	197,455	10	197,455
1,801.00 - 1,900.99			2	44,360	2	44,360
2,001.00 - 2,100.99			2	49,370	2	49,370
2,301.00 en adelante			4	129,705	4	129,705
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>9,990</b>	<b>152</b>	<b>1,655,600</b>	<b>154</b>	<b>1,665,590</b>

## 2. Clasificación del Personal por Actividad a Tiempo Completo

Clasificación	Ley de Salarios	Contratos	Total	Monto
Personal Ejecutivo		4	4	129,705
Personal Técnico		93	93	957,900
Personal Administrativo		33	33	459,250
Personal de Obra		2	2	10,735
Personal de Servicio	2	20	22	108,000
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>152</b>	<b>154</b>	<b>1,665,590</b>

## Detalle de Obligaciones a Cancelar

Deuda Interna Referencia	Intereses y Otros Gastos	Capital	Total
Adquisición de Bien Inmueble, para instalar oficinas administrativas, Banco Citibank de El Salvador, S.A.	58,830	19,980	78,810
Cupo de Endeudamiento para Proyectos, Banco Citibank de El Salvador, S.A.	136,535	2,258,730	2,395,265
Financiamiento para proyectos productivos, Banco HSBC Salvadoreño, S. A.	5,350	115,185	120,535
Financiamiento para pago de gastos de funcionamiento, Primer Banco de los Trabajadores, BANTPYM y Caja de Crédito de Sonsonate.	4,350		4,350
<b>Total General</b>	<b>205,065</b>	<b>2,393,895</b>	<b>2,598,960</b>