

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, contabilidad gubernamental y otras.

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.

Servir de garante a las municipalidades, para que éstas puedan ampliar su capacidad de inversión.

Proporcionar financiamiento de forma ágil y oportuna a las municipalidades, para que adquieran maquinaria y equipo y desarrollen obras de infraestructura, así como también 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.

Fortalecer la Institución en las áreas de capacitación y asistencia técnica, mediante la implantación de procesos que permitan obtener la certificación institucional bajo normas internacionales de calidad.

Establecer mesas de trabajo para la elaboración de guías metodológicas y estratégicas, que mejoren los servicios de asistencia técnica y capacitación en la formulación y ejecución de presupuestos por áreas de gestión y costos por servicios a las municipalidades, 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 y organismos financieros internacionales.

B. INGRESOS

Ingresos Corrientes		2,741,345
14 Venta de Bienes y Servicios		1,224,900
141 Venta de Bienes		
14199 Venta de Bienes Diversos	1,200,000	
142 Ingresos por Prestación de Servicios Públicos		
14299 Servicios Diversos	24,900	
15 Ingresos Financieros y Otros		944,515
152 Intereses por Préstamos		
15206 A Municipalidades	705,645	
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	21,600	
15799 Ingresos Diversos	216,770	
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		183,922,010
21 Venta de Activos Fijos		751,945
211 Venta de Bienes Muebles		
21102 Venta de Maquinarias y Equipos	751,945	
22 Transferencias de Capital		181,813,855
222 Transferencias de Capital del Sector Público		
2220700 Ramo de Hacienda	181,813,855	
23 Recuperación de Inversiones Financieras		1,356,210
232 Recuperación de Préstamos		
23206 A Municipalidades	1,356,210	
Financiamiento		250,000
32 Saldos de Años Anteriores		250,000
321 Saldos Iniciales de Caja y Banco		
32102 Saldo Inicial en Banco	250,000	
Total		186,913,355

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	253,235	987,965	1,241,200
02	Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Gerente General	182,072,050	1,377,485	183,449,535
03	Crédito a Municipalidades	Gerente General		400	400
04	Servicio de la Deuda	Gerente General	60,000	2,162,220	2,222,220
Total			182,385,285	4,528,070	186,913,355

2. Clasificación Económica Institucional por Area de Gestión

	Desarrollo Social	Deuda Pública	Total
Gastos Corrientes	2,864,835	835,090	3,699,925
Gastos de Consumo o Gestión Operativa	2,820,850		2,820,850
Remuneraciones	2,162,110		2,162,110
Bienes y Servicios	658,740		658,740
Gastos Financieros y Otros	43,985	835,090	879,075
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos		833,955	833,955
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos		1,135	1,135
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	43,985		43,985
Gastos de Capital	181,826,300		181,826,300
Inversiones en Activos Fijos	12,045		12,045
Bienes Muebles	12,045		12,045
Transferencias de Capital	181,813,855		181,813,855
Transferencias de Capital al Sector Público	181,813,855		181,813,855
Inversiones Financieras	400		400
Préstamos	400		400
Aplicaciones Financieras		1,387,130	1,387,130
Amortización Endeudamiento Público		1,387,130	1,387,130
Amortización de Empréstitos Internos		1,341,505	1,341,505
Amortización de Empréstitos Externos		45,625	45,625
Total	184,691,135	2,222,220	186,913,355

3. Relación Propósitos con Recursos Asignados

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
01 Dirección y Administración Institucional		1,241,200
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.	420,510
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 .	820,690
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		183,449,535
01 Servicio Financiero a Municipalidades	Gestionar las transferencias de fondos que corresponden al aporte anual del Estado, y distribuirlos a los 262 municipios del país según los criterios establecidos en la ley del FODES, así como también el otorgamiento de créditos a las municipalidades para que fomenten el desarrollo local.	181,851,775
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.	281,085
03 Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Apoyar a las municipalidades, proporcionándoles herramientas modernas para que éstas mejoren la prestación de los servicios y promuevan la participación ciudadana, a través de la elaboración de planes municipales participativos y el mejoramiento de la administración municipal.	1,316,675

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
03 Crédito a Municipalidades		400
01 Otorgamiento de Préstamos	Otorgar préstamos de corto plazo a las Municipalidades, para que desarrollen obras de beneficio social.	200
02 Crédito a Municipalidades	Otorgar créditos a Municipalidades para proyectos de infraestructura productiva (mercados).	200
04 Servicio de la Deuda		2,222,220
01 Amortización de Cuotas y pago de Intereses de Préstamos Externos	Amortizar oportunamente las cuotas de capital e intereses a los organismos financieros internacionales.	46,760
02 Amortización de cuotas y pago de Intereses de Préstamos Internos	Cancelar oportunamente las cuotas de capital e intereses a los organismos financieros nacionales.	2,175,460
Total		186,913,355

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		827,460	367,275	43,985	2,480				1,238,720	2,480		1,241,200
2007-2303-3-01-01-21-1 Fondo General	Dirección Superior		18,935						18,935			18,935
21-2 Recursos Propios		378,425	22,870						401,295			401,295
22-2 Recursos Propios					280					280		280
02-21-1 Fondo General	Administración General		190,615	43,685					234,300			234,300
21-2 Recursos Propios		449,035	134,855	300					584,190			584,190
22-2 Recursos Propios					2,200					2,200		2,200
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		1,334,650	291,465		9,565	181,813,855			1,626,115	181,823,420		183,449,535
2007-2303-3-02-01-21-2 Recursos Propios	Servicio Financiero a Municipalidades	26,835	11,000						37,835			37,835
22-1 Fondo General						181,813,855				181,813,855		181,813,855
22-2 Recursos Propios					85					85		85
02-21-1 Fondo General	Servicio de Especies Municipales		216,625						216,625			216,625
21-2 Recursos Propios		54,190	10,270						64,460			64,460
03-21-1 Fondo General	Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		41,570						41,570			41,570
21-2 Recursos Propios		1,253,625	12,000						1,265,625			1,265,625
22-2 Recursos Propios					9,480					9,480		9,480
03 Crédito a Municipalidades							400			400		400
2007-2303-3-03-01-22-2 Recursos Propios	Otorgamiento de Préstamos						200			200		200
02-22-2 Recursos Propios	Crédito a Municipalidades						200			200		200
04 Servicio de la Deuda				835,090				1,387,130	835,090		1,387,130	2,222,220
2007-2303-5-04-01-21-2 Recursos Propios	Amortización de Cuotas y pago de Intereses de Préstamos Externos			1,135					1,135			1,135
23-2 Recursos Propios								45,625			45,625	45,625
02-21-1 Fondo General	Amortización de cuotas y pago de Intereses de Préstamos Internos			60,000					60,000			60,000
21-2 Recursos Propios				773,955					773,955			773,955
23-2 Recursos Propios								1,341,505			1,341,505	1,341,505
Total		2,162,110	658,740	879,075	12,045	181,813,855	400	1,387,130	3,699,925	181,826,300	1,387,130	186,913,355

5. Listado de Proyectos de Inversión Pública

Código	Proyecto	Fuente de Financiamiento	Meta Física	Ubicación Geográfica	Fecha de Finalización	Monto del Proyecto
4132	02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Fondo General	262 Municipio	Todo el País	Dic / 2007	181,813,855
	01 Servicio Financiero a Municipalidades					181,813,855
	Inversión Municipal a Través del FODES 2007					181,813,855
Total						181,813,855

D. CLASIFICACION DE PLAZAS

1. Estratificación de Plazas a Tiempo Completo

Rango Salarial	Ley de Salarios		Contratos		Total	
	Plazas	Monto	Plazas	Monto	Plazas	Monto
251.00 - 300.99	1	3,505	8	27,995	9	31,500
301.00 - 350.99			7	28,540	7	28,540
351.00 - 400.99			2	9,260	2	9,260
401.00 - 450.99	1	5,290	1	4,945	2	10,235
451.00 - 500.99			13	72,345	13	72,345
501.00 - 550.99			7	43,885	7	43,885
551.00 - 600.99			7	48,245	7	48,245
601.00 - 650.99			4	30,565	4	30,565
651.00 - 700.99			16	131,760	16	131,760
701.00 - 750.99			7	62,290	7	62,290
751.00 - 800.99			12	114,435	12	114,435
801.00 - 850.99			14	141,220	14	141,220
851.00 - 900.99			2	20,650	2	20,650
901.00 - 950.99			14	153,600	14	153,600
1,001.00 - 1,100.99			14	173,570	14	173,570
1,101.00 - 1,200.99			3	41,240	3	41,240
1,301.00 - 1,400.99			2	32,915	2	32,915
1,401.00 - 1,500.99			1	16,845	1	16,845
1,501.00 - 1,600.99			10	191,450	10	191,450
1,701.00 - 1,800.99			2	43,160	2	43,160
2,001.00 - 2,100.99			2	49,370	2	49,370
2,301.00 en adelante			4	129,705	4	129,705
Total	2	8,795	152	1,567,990	154	1,576,785

2. Clasificación del Personal por Actividad a Tiempo Completo

Clasificación	Ley de Salarios	Contratos	Total	Monto
Personal Ejecutivo		4	4	129,705
Personal Técnico		88	88	926,600
Personal Administrativo		37	37	408,960
Personal de Obra	1	3	4	19,140
Personal de Servicio	1	20	21	92,380
Total	2	152	154	1,576,785

Detalle de Obligaciones a Cancelar

Deuda Interna Referencia	Intereses y Otros Gastos	Capital	Total
Adquisición de Bien Inmueble, para instalar oficinas administrativas, Banco Cuscatlán	91,835	73,990	165,825
Cupo de Endeudamiento para Proyectos, Banco Cuscatlán	658,210	1,073,420	1,731,630
Capital de trabajo, Primer Banco de los Trabajadores	34,435	99,555	133,990
Financiamiento para proyectos productivos , Banco Salvadoreño	49,475	94,540	144,015
Total Deuda Interna	833,955	1,341,505	2,175,460
Deuda Externa			
Proyecto Alumbrado Público Area Metropolitana de San Salvador (BCIE, Contrato de Préstamo N° 2420001)	1,135	45,625	46,760
Total Deuda Externa	1,135	45,625	46,760
Total General	835,090	1,387,130	2,222,220