

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 del Fondo para el Desarrollo Económico y Social, 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 entre 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 desarrollen obras de infraestructura y adquisición de maquinaria y equipo, así como también abastecerles de especies municipales que les permitan percibir, garantizar sus ingresos y fortalecer sus mecanismos de control interno.

2. Prioridades en la Asignación de Recursos

Fortalecer el desarrollo municipal, brindando asistencia técnica, financiera y capacitación, gestionando a la vez recursos monetarios para todos los gobiernos locales, provenientes de la transferencia del Fondo para el Desarrollo Económico y Social.

Mejorar 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, con el propósito de viabilizar y garantizar los mecanismos de recaudación de impuestos para que estos sean revertidos en obras de beneficio local en forma ágil y oportuna.

3. Objetivos

Definir y aplicar políticas generales y específicas para la eficiente conducción del Instituto, con el objeto que éste pueda cumplir con su misión de proporcionar 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 conlleven 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.

Conceder préstamos de corto, mediano y largo plazo a las municipalidades, para que éstas financien estudios, equipamiento y 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		2,821,570
14 Venta de Bienes y Servicios		1,092,960
141 Venta de Bienes		
14199 Venta de Bienes Diversos	942,960	
143 Ventas de Desechos y Residuos		
14399 De Bienes Diversos	150,000	
15 Ingresos Financieros y Otros		1,156,680
151 Rendimientos de Títulosvalores		
15199 Otras Rentabilidades Financieras	6,825	
152 Intereses por Préstamos		
15206 A Municipalidades	1,008,260	
156 Indemnizaciones y Valores no Reclamados		
15602 Compensaciones por Pérdidas o Daños de Bienes Muebles	500	
157 Otros Ingresos no Clasificados		
15799 Ingresos Diversos	141,095	
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		162,737,465
21 Venta de Activos Fijos		1,050,000
211 Venta de Bienes Muebles		
21102 Venta de Maquinarias y Equipos	1,050,000	
22 Transferencias de Capital		159,826,855
222 Transferencias de Capital del Sector Público		
2220700 Ramo de Hacienda	159,826,855	
23 Recuperación de Inversiones Financieras		1,860,610
232 Recuperación de Préstamos		
23206 A Municipalidades	1,860,610	
Financiamiento		203,800
32 Saldos de Años Anteriores		203,800
321 Saldos Iniciales de Caja y Banco		
32102 Saldo Inicial en Banco	203,800	
Total		165,762,835

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	362,285	764,995	1,127,280
02	Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Gerente General	159,994,035	1,638,015	161,632,050
03	Crédito a Municipalidades	Gerente General		200	200
04	Servicio de la Deuda	Gerente General	41,965	2,961,340	3,003,305
Total			160,398,285	5,364,550	165,762,835

2. Clasificación Económica Institucional por Area de Gestión

	Desarrollo Social	Deuda Pública	Total
Gastos Corrientes	2,927,495	1,132,000	4,059,495
Gastos de Consumo o Gestión Operativa	2,854,360		2,854,360
Remuneraciones	2,392,395		2,392,395
Bienes y Servicios	461,965		461,965
Gastos Financieros y Otros	73,135	1,132,000	1,205,135
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos		1,130,620	1,130,620
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos		1,380	1,380
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	73,135		73,135
Gastos de Capital	159,832,035		159,832,035
Inversiones en Activos Fijos	4,980		4,980
Bienes Muebles	4,980		4,980
Transferencias de Capital	159,826,855		159,826,855
Transferencias de Capital al Sector Público	159,826,855		159,826,855
Inversiones Financieras	200		200
Préstamos	200		200
Aplicaciones Financieras		1,871,305	1,871,305
Amortización Endeudamiento Público		1,871,305	1,871,305
Amortización de Empréstitos Internos		1,761,860	1,761,860
Amortización de Empréstitos Externos		109,445	109,445
Total	162,759,530	3,003,305	165,762,835

3. Relación Propósitos con Recursos Asignados

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
01 Dirección y Administración Institucional		1,127,280
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.	430,390
02 Administración General	Administrar en forma adecuada los recursos que le son asignados al Instituto, de conformidad con las disposiciones legales y mandato del Consejo Directivo, además de coordinar todas las actividades que desarrolla el personal para mejorar el funcionamiento de este y así prestar un eficiente servicio a las municipalidades.	696,890
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		161,632,050
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 del país, así como también el otorgamiento de créditos a las municipalidades para que fomenten el desarrollo local.	159,839,205
02 Servicio de Especies Municipales	Suministrar oportunamente de especies municipales a las 262 municipalidades del país, cumpliendo con los estándares de calidad y seguridad de las mismas.	143,870
03 Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Apoyar a las municipalidades, proporcionándoles herramientas modernas para que éstas mejoren la prestación de sus servicios y promuevan la participación ciudadana, a través de la elaboración de planes municipales participativos y el mejoramiento de la administración municipal.	1,155,840

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
04 Servicio de Arrendamiento de Maquinaria y Otros	Apoyar a las municipalidades en los servicios que se deriven de la demanda local, así como también las gestiones para la liquidación del proyecto de maquinaria PROMACO.	493,135
03 Crédito a Municipalidades		200
01 Otorgamiento de Préstamos	Otorgar préstamos de corto plazo a las municipalidades, para que desarrollen obras de beneficio social.	100
02 Crédito a Municipalidades	Otorgar créditos a municipalidades para proyectos de infraestructura productiva (mercados).	100
04 Servicio de la Deuda		3,003,305
01 Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Externos	Amortizar oportunamente las cuotas de capital e intereses a los organismos financieros internacionales.	110,825
02 Amortización de cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Internos	Cancelar oportunamente las cuotas de capital e intereses a los organismos financieros nacionales.	2,892,480
Total		165,762,835

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		764,185	289,150	73,135	810				1,126,470	810		1,127,280
2006-2303-3-01-01-21-1 Fondo General	Dirección Superior		24,835	20,000					44,835			44,835
21-2 Recursos Propios		385,195							385,195			385,195
22-2 Recursos Propios					360					360		360
2006-2303-3-01-02-21-1 Fondo General	Administración General		264,315	53,135					317,450			317,450
21-2 Recursos Propios		378,990							378,990			378,990
22-2 Recursos Propios					450					450		450
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		1,628,210	172,815		4,170	159,826,855			1,801,025	159,831,025		161,632,050
2006-2303-3-02-01-21-2 Recursos Propios	Servicio Financiero a Municipalidades	10,995	995						11,990			11,990
22-1 Fondo General						159,826,855				159,826,855		159,826,855
22-2 Recursos Propios					360					360		360
02-21-1 Fondo General	Servicio de Especies Municipales		105,000						105,000			105,000
21-2 Recursos Propios		38,095	775						38,870			38,870
03-21-1 Fondo General	Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		62,180						62,180			62,180
21-2 Recursos Propios		1,086,850	3,000						1,089,850			1,089,850
22-2 Recursos Propios					3,810					3,810		3,810
04-21-2 Recursos Propios	Servicio de Arrendamiento de Maquinaria y Otros	492,270	865						493,135			493,135
03 Crédito a Municipalidades							200			200		200
2006-2303-3-03-01-22-2 Recursos Propios	Otorgamiento de Préstamos						100			100		100
02-22-2 Recursos Propios	Crédito a Municipalidades						100			100		100
04 Servicio de la Deuda				1,132,000				1,871,305	1,132,000		1,871,305	3,003,305
2006-2303-5-04-01-21-2 Recursos Propios	Amortización de Cuotas y pago de Intereses de Préstamos Externos			1,380					1,380			1,380
23-2 Recursos Propios								109,445			109,445	109,445
02-21-1 Fondo General	Amortización de cuotas y pago de Intereses de Préstamos Internos			41,965					41,965			41,965
21-2 Recursos Propios				1,088,655					1,088,655			1,088,655
23-2 Recursos Propios								1,761,860			1,761,860	1,761,860
Total		2,392,395	461,965	1,205,135	4,980	159,826,855	200	1,871,305	4,059,495	159,832,035	1,871,305	165,762,835

5. Listado de Proyectos de Inversión Pública

Código	Proyecto	Fuente de Financiamiento	Meta Física	Ubicación Geográfica	Fecha de Finalización	Monto del Proyecto
3899	02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Fondo General	262 Municipio	Todo el País	Dic / 2006	159,826,855
	01 Servicio Financiero a Municipalidades					159,826,855
	Inversión Municipal a Través del FODES 2006					159,826,855
Total						159,826,855

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	3	10,100	12	42,120	15	52,220
301.00 - 350.99	1	3,910	11	44,995	12	48,905
351.00 - 400.99			3	13,525	3	13,525
401.00 - 450.99	1	5,290	1	4,945	2	10,235
451.00 - 500.99			15	83,315	15	83,315
501.00 - 550.99			8	50,055	8	50,055
551.00 - 600.99			15	103,400	15	103,400
601.00 - 650.99			4	30,565	4	30,565
651.00 - 700.99			17	139,995	17	139,995
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			3	31,010	3	31,010
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			12	229,855	12	229,855
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	5	19,300	176	1,732,130	181	1,751,430

2. Clasificación del Personal por Actividad a Tiempo Completo

Clasificación	Ley de Salarios	Contratos	Total	Monto
Personal Ejecutivo		4	4	129,705
Personal Técnico	1	97	98	995,660
Personal Administrativo	1	46	47	491,470
Personal de Obra		9	9	42,515
Personal de Servicio	3	20	23	92,080
Total	5	176	181	1,751,430

Detalle de Obligaciones a Cancelar

Deuda Interna Referencia	Intereses y Otros Gastos	Capital	Total
Adquisición de Equipo de Transporte y Maquinaria Pesada, CITIBANK	1,880	10,020	11,900
Adquisición de bien inmueble para instalar oficinas administrativas, Banco Cuscatlán	788,675	1,276,745	2,065,420
Cupo de Endeudamiento para proyectos de infraestructura y maquinaria, Banco Cuscatlán	95,820	68,765	164,585
Capital de trabajo, Primer Banco de los Trabajadores	51,605	95,210	146,815
Financiamiento para proyectos productivos de desarrollo local, Banco Salvadoreño	192,640	311,120	503,760
Total Deuda Interna	1,130,620	1,761,860	2,892,480
Deuda Externa			
Proyecto Alumbrado Público Area Metropolitana de San Salvador (BCIE, Contrato de Préstamo N° 2420001)	1,380	109,445	110,825
Total Deuda Externa	1,380	109,445	110,825
Total General	1,132,000	1,871,305	3,003,305