

# *Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal*

## **A. MARCO INSTITUCIONAL**

### **1. Política**

Apoyar, asistir y recomendar a las 262 municipalidades del país, técnicas modernas de capacitación y asistencia técnica que permitan elevar los niveles de eficacia, eficiencia y sostenibilidad de los gobiernos locales.

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.

Prestar los servicios de maquinaria de trabajo para la construcción y reparación de caminos vecinales y otros que contribuyan al mejoramiento de las redes de comunicación local.

Servir de enlace entre el Ministerio de Hacienda y las municipalidades, para trasladar el Fondo para el Desarrollo Económico y Social, de acuerdo a la distribución que se realiza según la misma ley, así como también servir de garante a las municipalidades, para que estas puedan ampliar su capacidad de inversión.

Brindar financiamiento de forma ágil y oportuna para obras de infraestructura y adquisición de maquinaria y equipo, así como abastecer con más de 40 tipos de Especies Municipales, por medio de los cuales las municipalidades puedan percibir y garantizar sus ingresos y fortalezcan 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, implementando un sistema de seguimiento a la inversión del municipio.

Abastecer a las municipalidades de la demanda 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 existentes a fin de que el Instituto pueda cumplir con las obligaciones contraídas que conlleven a la consecución de su misión y satisfacer de la mejor manera las necesidades de capacitación, asistencia técnica y crediticia, así como también satisfacer la demanda de Especies Municipales y servicios de maquinaria pesada para las 262 alcaldías del país.

Conceder a las municipalidades préstamos a corto, mediano y largo plazo para financiar estudios, equipamiento para la realización de obras de servicios municipales, así como financiamiento de proyectos retornables de alto beneficio social para la población.

Cumplir con el pago de las obligaciones adquiridas existentes, así como los intereses que los préstamos han generado.

## B. INGRESOS

Ingresos Corrientes		7,006,865
14 Venta de Bienes y Servicios		4,781,125
141 Venta de Bienes		
14199 Venta de Bienes Diversos	1,071,845	
142 Ingresos por Prestación de Servicios Públicos		
14299 Servicios Diversos	3,489,160	
143 Ventas de Desechos y Residuos		
14399 De Bienes Diversos	220,120	
15 Ingresos Financieros y Otros		1,654,250
151 Rendimientos de Títulosvalores		
15105 Rentabilidad de Depósitos a Plazos	61,200	
152 Intereses por Préstamos		
15206 A Municipalidades	1,592,930	
156 Indemnizaciones y Valores no Reclamados		
15602 Compensaciones por Pérdidas o Daños de Bienes Muebles	120	
16 Transferencias Corrientes		571,490
162 Transferencias Corrientes del Sector Público		
1620700 Ramo de Hacienda	571,430	
164 Transferencias Corrientes del Sector Externo		
16401 De Empresas Privadas no Financieras	60	
Ingresos de Capital		126,582,075
21 Venta de Activos Fijos		452,180
219 Débito Fiscal		
21901 Débito Fiscal	452,180	
22 Transferencias de Capital		122,061,460
222 Transferencias de Capital del Sector Público		
2220700 Ramo de Hacienda	122,061,460	
23 Recuperación de Inversiones Financieras		4,068,435
232 Recuperación de Préstamos		
23206 A Municipalidades	4,068,435	
Financiamiento		1,160,060
31 Endeudamiento Público		931,500
314 Contratación de Empréstitos Externos		
31404 De Organismos Multilaterales	931,500	
Contrato de Préstamo N° 1099 suscrito con el BCIE, aprobado por Decreto Legislativo N° 903 del 28 de noviembre de 1996, publicado en el Diario Oficial N° 241, Tomo 333 del 20 de diciembre de 1996, destinado para el Programa de Construcción de Mercados Municipales.		
32 Saldos de Años Anteriores		228,560
321 Saldos Iniciales de Caja y Banco		
32102 Saldo Inicial en Banco	228,560	
<b>Total</b>		<b>134,749,000</b>

**C. ASIGNACION DE RECURSOS****1. Destino del Gasto por Fuente de Financiamiento**

Código	Unidad Presupuestaria	Responsable	Fondo General	Recursos Propios	Préstamos Externos	Total
01	Dirección y Administración Institucional	Gerente General		2,119,465		2,119,465
02	Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Gerente General	122,332,890	3,388,955		125,721,845
03	Crédito a Municipalidades	Gerente General	300,000		931,500	1,231,500
04	Servicio de la Deuda	Gerente General		5,676,190		5,676,190
<b>Total</b>			<b>122,632,890</b>	<b>11,184,610</b>	<b>931,500</b>	<b>134,749,000</b>

**2. Clasificación Económica Institucional por Area de Gestión**

	Desarrollo Social	Deuda Pública	Total
<b>Gastos Corrientes</b>	<b>5,727,375</b>	<b>1,175,475</b>	<b>6,902,850</b>
<b>Gastos de Consumo o Gestión Operativa</b>	<b>5,634,930</b>		<b>5,634,930</b>
Remuneraciones	3,067,605		3,067,605
Bienes y Servicios	2,567,325		2,567,325
<b>Gastos Financieros y Otros</b>	<b>92,445</b>	<b>1,175,475</b>	<b>1,267,920</b>
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos		611,710	611,710
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos		563,765	563,765
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	92,445		92,445
<b>Gastos de Capital</b>	<b>123,345,435</b>		<b>123,345,435</b>
<b>Inversiones en Activos Fijos</b>	<b>52,475</b>		<b>52,475</b>
Bienes Muebles	37,475		37,475
Intangibles	15,000		15,000
<b>Transferencias de Capital</b>	<b>122,061,460</b>		<b>122,061,460</b>
Transferencias de Capital al Sector Público	122,061,460		122,061,460
<b>Inversiones Financieras</b>	<b>1,231,500</b>		<b>1,231,500</b>
Préstamos	1,231,500		1,231,500
<b>Aplicaciones Financieras</b>		<b>4,500,715</b>	<b>4,500,715</b>
<b>Amortización Endeudamiento Público</b>		<b>4,500,715</b>	<b>4,500,715</b>
Amortización de Empréstitos Internos		3,058,040	3,058,040
Amortización de Empréstitos Externos		1,442,675	1,442,675
<b>Total</b>	<b>129,072,810</b>	<b>5,676,190</b>	<b>134,749,000</b>

### 3. Relación Propósitos con Recursos Asignados

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
01 Dirección y Administración Institucional		2,119,465
01 Dirección Superior	Dictar políticas y estrategias para llevar 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.	723,825
02 Administración General	Administrar en forma adecuada los recursos con que cuenta el 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 .	1,395,640
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		125,721,845
01 Servicio Financiero a Municipalidades	Gestionar los fondos provenientes de transferencias del gobierno como de otorgamiento de créditos, para que las municipalidades fomenten el desarrollo local.	122,092,330
02 Servicio de Especies Municipales	Suministrar oportunamente Especies Municipales a las 262 municipalidades del país, cumpliendo con los estándares de calidad y seguridad de las mismas.	214,410
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.	1,449,900
04 Servicio de Arrendamiento de Maquinaria y Otros	Apoyar a las municipalidades con la prestación del servicio de maquinaria de trabajo, para la construcción y reparación de caminos vecinales, vías urbanas y otros para contribuir al mejoramiento de las redes de comunicación locales, así como también de otros servicios que se deriven de la demanda de las municipalidades.	1,965,205
03 Crédito a Municipalidades		1,231,500
01 Otorgamiento de Préstamos	Otorgar préstamos a corto plazo a las municipalidades.	300,000
02 Crédito a Municipalidades	Otorgar créditos a municipalidades para Proyectos de Infraestructura Productiva (mercados).	931,500
04 Servicio de la Deuda		5,676,190
01 Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Externos	Amortizar oportunamente las cuotas de capital e intereses a los organismos financieros internacionales.	2,006,440
02 Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Internos	Cancelar oportunamente las cuotas de capital e intereses a los organismos financieros nacionales.	3,669,750
<b>Total</b>		<b>134,749,000</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		1,058,860	955,350	91,995	13,260				2,106,205	13,260		2,119,465
2004-2303-3-01-01-21-2 Recursos Propios	Dirección Superior	598,350	115,630	810					714,790			714,790
22-2 Recursos Propios					9,035					9,035		9,035
02-21-2 Recursos Propios	Administración General	460,510	839,720	91,185					1,391,415			1,391,415
22-2 Recursos Propios					4,225					4,225		4,225
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		2,008,745	1,611,975	450	39,215	122,061,460			3,621,170	122,100,675		125,721,845
2004-2303-3-02-01-21-2 Recursos Propios	Servicio Financiero a Municipalidades	24,475	5,345						29,820			29,820
22-1 Fondo General						122,061,460				122,061,460		122,061,460
22-2 Recursos Propios					1,050					1,050		1,050
02-21-1 Fondo General	Servicio de Especies Municipales		150,000						150,000			150,000
21-2 Recursos Propios		56,370	2,790	450					59,610			59,610
22-2 Recursos Propios					4,800					4,800		4,800
03-21-1 Fondo General	Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		121,430						121,430			121,430
21-2 Recursos Propios		1,166,355	132,015						1,298,370			1,298,370
22-2 Recursos Propios					30,100					30,100		30,100
04-21-2 Recursos Propios	Servicio de Arrendamiento de Maquinaria y Otros	761,545	1,200,395						1,961,940			1,961,940
22-2 Recursos Propios					3,265					3,265		3,265
03 Crédito a Municipalidades							1,231,500			1,231,500		1,231,500
2004-2303-3-03-01-22-1 Fondo General	Otorgamiento de Préstamos						300,000			300,000		300,000
02-22-3 Préstamos Externos	Crédito a Municipalidades						931,500			931,500		931,500
04 Servicio de la Deuda				1,175,475				4,500,715	1,175,475		4,500,715	5,676,190
2004-2303-5-04-01-21-2 Recursos Propios	Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Externos			563,765				1,442,675	563,765		1,442,675	1,442,675
23-2 Recursos Propios												
02-21-2 Recursos Propios	Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Internos			611,710					611,710			611,710
23-2 Recursos Propios								3,058,040			3,058,040	3,058,040
<b>Total</b>		<b>3,067,605</b>	<b>2,567,325</b>	<b>1,267,920</b>	<b>52,475</b>	<b>122,061,460</b>	<b>1,231,500</b>	<b>4,500,715</b>	<b>6,902,850</b>	<b>123,345,435</b>	<b>4,500,715</b>	<b>134,749,000</b>

**5. Listado de Proyectos de Inversión Pública**

Código	Proyecto	Fuente de Financiamiento	Meta Física	Ubicación Geográfica	Fecha de Finalización	Monto del Proyecto
	02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades					122,061,460
	01 Servicio Financiero a Municipalidades					122,061,460
3364	Inversión Municipal a Través del FODES 2004	Fondo General	262 Municipio	Todo el País	Dic. /2004	122,061,460
	03 Crédito a Municipalidades					931,500
	02 Crédito a Municipalidades					931,500
2548	Construcción Mercado Municipal de La Unión	BCIE 1099	2,362 mts <sup>2</sup>	La Unión	Abr. / 2004	642,100
3366	Construcción Mercado Municipal de Santiago Texacuangos	BCIE 1099	1,953 mts <sup>2</sup>	San Salvador	Jun. / 2004	289,400
	<b>Total</b>					<b>122,992,960</b>

## D. CLASIFICACION DE PLAZAS

### 1. Estratificación de Plazas a Tiempo Completo

Rango Salarial	Ley de Salarios		Contratos		Total	
	Plazas	Monto	Plazas	Monto	Plazas	Monto
151.00 - 200.99			2	3,760	2	3,760
201.00 - 250.99			2	5,145	2	5,145
251.00 - 300.99	3	10,100	31	108,870	34	118,970
301.00 - 350.99	1	3,910	19	76,850	20	80,760
351.00 - 400.99	1	4,775	6	27,305	7	32,080
401.00 - 450.99	2	10,575	1	4,945	3	15,520
451.00 - 500.99			18	100,115	18	100,115
501.00 - 550.99			13	80,905	13	80,905
551.00 - 600.99			21	144,835	21	144,835
601.00 - 650.99			5	38,105	5	38,105
651.00 - 700.99			19	156,450	19	156,450
701.00 - 750.99			7	62,290	7	62,290
751.00 - 800.99			13	124,035	13	124,035
801.00 - 850.99			15	151,300	15	151,300
851.00 - 900.99			3	31,010	3	31,010
901.00 - 950.99			16	175,540	16	175,540
1,001.00 - 1,100.99			15	186,020	15	186,020
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			14	268,275	14	268,275
1,701.00 - 1,800.99			3	63,730	3	63,730
2,001.00 - 2,100.99			2	49,370	2	49,370
2,301.00 en adelante			5	159,875	5	159,875
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>29,360</b>	<b>236</b>	<b>2,109,730</b>	<b>243</b>	<b>2,139,090</b>

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

Clasificación	Ley de Salarios	Contratos	Total	Monto
Personal Ejecutivo		6	6	181,455
Personal Técnico	1	108	109	1,116,620
Personal Administrativo	1	64	65	589,710
Personal de Obra		16	16	79,395
Personal de Servicio	5	42	47	171,910
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>236</b>	<b>243</b>	<b>2,139,090</b>

**Detalle de Obligaciones a Cancelar**

Deuda Interna Referencia	Intereses y Otros Gastos	Capital	Total
Adquisición de Equipo de Transporte y Maquinaria Pesada, CITIBANK	144,750	1,772,640	1,917,390
Adquisición de Bien Inmueble, para instalar oficinas administrativas, Banco Cuscatlán	137,360	231,820	369,180
Cupo de Endeudamiento para Proyectos, Banco Cuscatlán	329,600	1,053,580	1,383,180
<b>Total Deuda Interna</b>	<b>611,710</b>	<b>3,058,040</b>	<b>3,669,750</b>
<b>Deuda Externa</b>			
Programa de Construcción de Mercados Municipales (BCIE, Contrato de Préstamo N° 1099)	563,765	1,442,675	2,006,440
<b>Total Deuda Externa</b>	<b>563,765</b>	<b>1,442,675</b>	<b>2,006,440</b>
<b>Total General</b>	<b>1,175,475</b>	<b>4,500,715</b>	<b>5,676,190</b>