

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal

A. MARCO INSTITUCIONAL

1. Política

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

Fortalecer a los gobiernos locales en el 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.

Poner a disposición de las municipalidades la maquinaria de trabajo para la construcción y reparación de caminos vecinales y otros que contribuyan al desarrollo de las comunidades.

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 a las municipalidades de forma ágil y oportuna para que puedan desarrollar obras de infraestructura, adquieran maquinaria y equipo, así como también abastecerles de especies municipales por medio de los cuales puedan percibir y garantizar sus ingresos y además inducirles a que 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, el cual es informado al Ministerio de Hacienda.

Abastecer de especies municipales a las alcaldías, con el propósito de viabilizar y garantizar los mecanismos de recaudación.

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 financieros 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 el servicio de maquinaria pesada para que las 262 alcaldías del país la requieran para el mejoramiento de las vías de comunicación terrestre.

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, así como los intereses que los préstamos han generado.

B. INGRESOS

Ingresos Corrientes		
14 Venta de Bienes y Servicios		7,118,245
141 Venta de Bienes		
14199 Venta de Bienes Diversos	862,150	
142 Ingresos por Prestación de Servicios Públicos		
14299 Servicios Diversos	6,255,975	
143 Venta de Desechos y Residuos		
14399 De Bienes Diversos	120	
15 Ingresos Financieros y Otros		2,123,345
151 Rendimientos de Títulos/valores		
15105 Rentabilidad de Depósitos a Plazos	31,305	
152 Intereses por Préstamos		
15206 A Municipalidades	2,091,980	
156 Indemnizaciones y Valores no Reclamados		
15602 Compensaciones por Pérdidas o Daños de Bienes Muebles	60	
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	
Total Ingresos Corrientes		9,813,080
Ingresos de Capital		
22 Transferencias de Capital		104,261,605
222 Transferencias de Capital del Sector Público		
2220700 Ramo de Hacienda	104,261,605	
23 Recuperación de Inversiones Financieras		4,102,840
232 Recuperación de Préstamos		
23206 A Municipalidades	4,102,840	
Financiamiento		
31 Endeudamiento Público		758,270
314 Contratación de Empréstitos Externos		
31404 De Organismos Multilaterales	758,270	
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		175,000
321 Saldos Iniciales de Caja y Banco		
32102 Saldo Inicial en Banco	175,000	
Total Ingresos de Capital		109,297,715
Total Ingresos		119,110,795

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		1,877,060		1,877,060
02	Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Gerente Financiero	104,833,035	5,526,485		110,359,520
03	Crédito a Municipalidades	Gerente Financiero		300,000	758,270	1,058,270
04	Servicio de la Deuda	Gerente Financiero		5,815,945		5,815,945
Total			104,833,035	13,519,490	758,270	119,110,795

2. Clasificación Económica Institucional por Area de Gestión

	Desarrollo Social	Deuda Pública	Total
Gastos Corrientes	7,803,215	1,444,245	9,247,460
Gastos de Consumo o Gestión Operativa	7,720,995		7,720,995
Remuneraciones	2,552,340		2,552,340
Bienes y Servicios	5,168,655		5,168,655
Gastos Financieros y Otros	79,220	1,444,245	1,523,465
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos		810,685	810,685
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos		633,560	633,560
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	79,220		79,220
Transferencias Corrientes	3,000		3,000
Transferencias Corrientes al Sector Privado	3,000		3,000
Gastos de Capital	105,491,635		105,491,635
Inversiones en Activos Fijos	171,760		171,760
Bienes Muebles	169,760		169,760
Intangibles	2,000		2,000
Transferencias de Capital	104,261,605		104,261,605
Transferencias de Capital al Sector Público	104,261,605		104,261,605
Inversiones Financieras	1,058,270		1,058,270
Préstamos	1,058,270		1,058,270
Aplicaciones Financieras		4,371,700	4,371,700
Amortización Endeudamiento Público		4,371,700	4,371,700
Amortización de Empréstitos Internos		2,807,990	2,807,990
Amortización de Empréstitos Externos		1,563,710	1,563,710
Total	113,294,850	5,815,945	119,110,795

3. Relación Propósitos con Recursos Asignados

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
01 Dirección y Administración Institucional		1,877,060
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.	717,565
02 Administración General	Administrar adecuadamente los recursos asignados al Instituto, de conformidad con las disposiciones legales y mandato del Consejo Directivo, coordinar todas las actividades que desarrolla el personal con el fin de mejorar el funcionamiento de éste y así prestar un eficiente servicio a las municipalidades.	1,159,495
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		110,359,520
01 Servicio Financiero a Municipalidades	Gestionar las transferencias de fondos provenientes del Gobierno Central; otorgar créditos a las municipalidades para que fomenten el desarrollo local.	104,285,815
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.	232,895
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.	2,012,455
04 Servicio de Arrendamiento de Maquinaria y Otros	Apoyar a las municipalidades mediante la prestación del servicio de maquinaria de trabajo para la construcción, reparación y mejoramiento de caminos vecinales, vías urbanas y otros que contribuyan al mejoramiento de las redes de comunicación terrestres locales, así como también de otros servicios que se deriven de la demanda de las municipalidades.	3,828,355
03 Crédito a Municipalidades		1,058,270
01 Otorgamiento de Préstamos	Otorgar préstamos a corto plazo a las municipalidades para obras de servicios municipales.	300,000
02 Crédito a Municipalidades	Otorgar créditos a municipalidades para proyectos de infraestructura productiva (mercados).	758,270
04 Servicio de la Deuda		5,815,945
01 Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Externos	Amortizar oportunamente las cuotas de capital e intereses a los organismos financieros internacionales.	2,197,270
02 Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Internos	Amortizar oportunamente las cuotas de capital e intereses a los organismos financieros nacionales.	3,618,675
Total		119,110,795

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	56 Transferencias Corrientes	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		720,725	1,012,890	79,220		64,225				1,812,835	64,225		1,877,060
2003-2303-3-01-01-21-2 Recursos Propios	Dirección Superior	341,560	342,555	10,900						695,015			695,015
22-2 Recursos Propios						22,550					22,550		22,550
02-21-2 Recursos Propios	Administración General	379,165	670,335	68,320						1,117,820			1,117,820
22-2 Recursos Propios						41,675					41,675		41,675
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		1,831,615	4,155,765		3,000	107,535	104,261,605			5,990,380	104,369,140		110,359,520
2003-2303-3-02-01-21-2 Recursos Propios	Servicio Financiero a Municipalidades	21,170	3,040							24,210			24,210
22-1 Fondo General							104,261,605				104,261,605		104,261,605
02-21-1 Fondo General	Servicio de Especies Municipales		171,430							171,430			171,430
21-2 Recursos Propios		40,660	15,770							56,430			56,430
22-2 Recursos Propios						5,035					5,035		5,035
03-21-1 Fondo General	Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		400,000							400,000			400,000
21-2 Recursos Propios		1,185,320	334,165		3,000					1,522,485			1,522,485
22-2 Recursos Propios						89,970					89,970		89,970
04-21-2 Recursos Propios	Servicio de Arrendamiento de Maquinaria y Otros	584,465	3,231,360							3,815,825			3,815,825
22-2 Recursos Propios						12,530					12,530		12,530
03 Crédito a Municipalidades								1,058,270			1,058,270		1,058,270
2003-2303-3-03-01-22-2 Recursos Propios	Otorgamiento de Préstamos							300,000			300,000		300,000
02-22-3 Préstamos Externos	Crédito a Municipalidades							758,270			758,270		758,270
04 Servicio de la Deuda				1,444,245					4,371,700	1,444,245		4,371,700	5,815,945
2003-2303-5-04-01-21-2 Recursos Propios	Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Externos			633,560						633,560			633,560
23-2 Recursos Propios									1,563,710			1,563,710	1,563,710
02-21-2 Recursos Propios	Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Internos			810,685						810,685			810,685
23-2 Recursos Propios									2,807,990			2,807,990	2,807,990
Total		2,552,340	5,168,655	1,523,465	3,000	171,760	104,261,605	1,058,270	4,371,700	9,247,460	105,491,635	4,371,700	119,110,795

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					104,261,605
	01 Servicio Financiero a Municipalidades					104,261,605
3001	Inversión Municipal a Través del FODES 2003	Fondo General	262 municipio	Todo el País	Diciembre /2003	104,261,605
	03 Crédito a Municipalidades					1,058,270
	01 Otorgamiento de Préstamos					300,000
3002	Inversión Municipal a Través del ISDEM 2003	Recursos Propios	12 municipio	Todo el País	Diciembre /2003	300,000
	02 Crédito a Municipalidades					758,270
590	Construcción Mercado Municipal de San Martín	BCIE 1099	1,083 mts ²	San Salvador, San Martín	Diciembre /2003	102,860
591	Construcción Mercado Municipal de Cojutepeque	BCIE 1099	107 mts ²	Cuscatlán, Cojutepeque	Diciembre /2003	10,090
2548	Construcción del Mercado Municipal de La Unión	BCIE 1099	6,855 mts ²	La Unión, La Unión	Diciembre /2003	645,320
	Total					105,319,875

D. CLASIFICACION DE PLAZAS**1. Estratificación de Plazas a Tiempo Completo**

Rango Salarial	Ley de Salarios		Contratos		Total	
	Plazas	Monto	Plazas	Monto	Plazas	Monto
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			7	43,875	7	43,875
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			11	120,685	11	120,685
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			5	95,455	5	95,455
1,701.00 - 1,800.99			3	63,730	3	63,730
2,001.00 - 2,100.99			1	24,685	1	24,685
2,301.00 en adelante			4	129,720	4	129,720
Total	7	29,360	214	1,790,185	221	1,819,545

2. Clasificación del Personal por Actividad a Tiempo Completo

Clasificación	Ley de Salarios	Contratos	Total	Monto
Personal Ejecutivo		6	6	175,970
Personal Técnico	2	92	94	856,815
Personal Administrativo	1	68	69	589,610
Personal de Obra		8	8	34,285
Personal de Servicio	4	40	44	162,865
Total	7	214	221	1,819,545

Detalle de Obligaciones a Cancelar

Deuda Interna Referencia	Intereses y Otros Gastos	Capital	Total
Adquisición de Equipo de Transporte y Maquinaria Pesada, CITIBANK	226,975	1,243,795	1,470,770
Adquisición de Bien Inmueble, para instalar oficinas administrativas , Banco Cuscatlán	583,710	1,564,195	2,147,905
Total Deuda Interna	810,685	2,807,990	3,618,675
Deuda Externa			
Programa de Construcción de Mercados Municipales (BCIE , Contrato de Préstamo N° 1099)	633,560	1,563,710	2,197,270
Total Deuda Externa	633,560	1,563,710	2,197,270
Total General	1,444,245	4,371,700	5,815,945