

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 sus gobiernos.

Fortalecer a los gobiernos locales en el contexto de las actividades relacionadas con el Proyecto de Fortalecimiento de los Gobiernos Locales (PFGL) en las áreas de desarrollo de procesos metodológicos de áreas de desarrollo en las temáticas de: Inversión, ambiental, utilización adecuada de los Fondos para el Desarrollo Económico y Social, Administración Financiera Municipal, gestión de servicios, organización, asistencia jurídica, cooperación intermunicipal, planificación municipal, participación ciudadana, contabilidad gubernamental, adquisiciones y contrataciones.

Establecer mecanismos que permitan el abastecimiento oportuno de especies municipales que les sean de utilidad para percibir, garantizar sus ingresos y fortalecer sus mecanismos de sostenibilidad.

2. Prioridades en la Asignación de Recursos

Asegurar la óptima y transparente administración de los recursos institucionales construir y mantener actualizado el Registro Nacional de la Carrera Administrativa Municipal.

Crear e implementar una estrategia y mecanismos de promoción de productos que proporciona el ISDEM.

Gestión con cooperantes e instituciones gubernamentales y no gubernamentales para la movilización de los recursos que se perciban.

Crear y desarrollar mecanismos de gestión, negociación y contratación de recursos financieros, así como políticas de intermediación para la concesión de créditos municipales.

Garantizar asistencia técnica y capacitación, en coordinación con las instituciones que inciden en la gestión municipal.

Proveer servicios y productos para el fortalecimiento operativo, administrativo y financiero de las municipalidades.

Crear las condiciones para la profesionalización de funcionarios y empleados municipales a nivel nacional.

Potenciar la profesionalización del recurso humano institucional, modernización de equipos y de aplicaciones informáticas acordes a la capacidad financiera institucional.

Crear e implementar condiciones y mecanismos de acceso a la información institucional a nivel interno y externo, potenciando una gestión ética y transparente.

Desarrollar mantenimiento constante en la infraestructura, equipo y mobiliario institucional, para brindar un buen servicio a usuarios internos y externos; 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 los fines establecidos en la Ley de Creación.

Administrar eficientemente los recursos disponibles con la finalidad 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 y formación continua; asistencia técnica y crediticia, para que los gobiernos municipales lleven a cabo proyectos de desarrollo local que beneficien a la comuna.

Así como también satisfacer la demanda de especies municipales, para que estas controlen sus ingresos de una forma eficiente y transparente.

Otorgar préstamos de corto, mediano y largo plazo a las municipalidades, para que éstas financien estudios, adquieran equipo y realicen obras 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		2,912,235
14 Venta de Bienes y Servicios		1,800,000
141 Venta de Bienes		
14199 Venta de Servicios Diversos	1,800,000	
15 Ingresos Financieros y Otros		540,805
157 Otros Ingresos no Clasificados		
15703 Rentabilidad de Cuentas Bancarias	205,075	
15799 Ingresos Diversos	335,730	
16 Transferencias Corrientes		571,430
162 Transferencias Corrientes del Sector Público		
1620700 Ministerio de Hacienda	571,430	
Ingresos de Capital		302,945,295
22 Transferencias de Capital		302,945,295
222 Transferencias de Capital del Sector Público		
2220700 Ramo de Hacienda	302,945,295	
Financiamiento		193,535
32 Saldos de Años Anteriores		193,535
321 Saldos Iniciales de Caja y Bancos		
32102 Saldo Inicial en Banco	193,535	
Total		306,051,065

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	231,415	1,336,510		1,567,925
02	Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Gerente General	299,500,735	1,118,385		300,619,120
03	Crédito a Municipalidades	Gerente General		100		100
04	Servicio de la Deuda	Gerente General		79,345		79,345
05	Gestión y Administración de Proyectos	Coordinador Unidad Ejecutora del Proyecto			3,784,575	3,784,575
Total			299,732,150	2,534,340	3,784,575	306,051,065

2. Clasificación Económica Institucional por Area de Gestión

	Desarrollo Social	Deuda Pública	Total
Gastos Corrientes	3,023,825	57,940	3,081,765
Gastos de Consumo o Gestión Operativa	2,972,600		2,972,600
Remuneraciones	2,379,605		2,379,605
Bienes y Servicios	592,995		592,995
Gastos Financieros y Otros	51,225	57,940	109,165
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos		57,940	57,940
Impuestos, Tasas y Derechos	7,290		7,290
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	43,935		43,935
Gastos de Capital	302,947,895		302,947,895
Inversiones en Activos Fijos	966,995		966,995
Bienes Muebles	382,145		382,145
Intangibles	14,100		14,100
Infraestructura	570,750		570,750
Inversión en Capital Humano	1,884,420		1,884,420
Inversión en Capital Humano	1,884,420		1,884,420
Transferencias de Capital	300,096,380		300,096,380
Transferencias de Capital al Sector Público	300,096,380		300,096,380
Inversiones Financieras	100		100
Préstamos	100		100
Aplicaciones Financieras		21,405	21,405
Amortización Endeudamiento Público		21,405	21,405
Amortización de Empréstitos Internos		21,405	21,405
Total	305,971,720	79,345	306,051,065

3. Relación Propósitos con Recursos Asignados

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
01 Dirección y Administración Institucional		1,567,925
01 Dirección Superior	Acordar, apoyar y legislar políticas y estrategias que conduzcan al Instituto a lograr un eficaz funcionamiento administrativo, operativo y financiero para responder con calidad a la demanda de los 262 municipios del país dentro del marco legal de nuestra Ley Orgánica.	731,130
02 Administración General	Administrar eficientemente los recursos humanos, materiales y financieros del Instituto, que le son asignados de conformidad a las disposiciones legales y mandato del Consejo Directivo, así como coordinar todas las actividades que desarrolla el personal para mejorar el funcionamiento de la institución y prestar un eficiente servicio a las municipalidades.	836,795
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		300,619,120
01 Servicio Financiero a Municipalidades	Gestionar ante el Ministerio de Hacienda las transferencias de fondos para los 262 municipios del país y trasladar dichos fondos según la ley del FODES, así como también atender las solicitudes de disponibilidades del FODES y el otorgamiento de Ordenes Irrevocables de Pago que las municipalidades demanden.	299,195,985
02 Servicio de Especies Municipales	Implementar un plan estratégico de mercado con valores agregados enfocados a la distribución y venta de las especies municipales, asegurando el abastecimiento en forma oportuna y con calidad de atención a las 262 municipalidades del país.	432,795
03 Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Desarrollar una oferta de servicios de asistencia técnica y capacitación innovadora y de calidad, a los 262 municipalidades del país.	990,340
03 Crédito a Municipalidades		100
01 Otorgamiento de Préstamos	Otorgar préstamos de corto plazo a las Municipalidades, para que desarrollen obras de beneficio social cuando las condiciones del instituto lo permitan.	100
04 Servicio de la Deuda		79,345
01 Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos	Amortizar oportunamente las cuotas de capital e intereses a las instituciones financieras.	79,345
05 Gestión y Administración de Proyectos		3,784,575
01 Fortalecimiento de Gobiernos Locales	Fortalecer la asistencia técnica y de capacitación a los gobiernos locales y coordinar acciones de beneficio municipal con las instituciones involucradas en la ejecución del Proyecto de Fortalecimiento de Gobiernos Locales (PFGL).	3,784,575
Total		306,051,065

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		1,273,485	240,865	51,075	2,500				1,565,425	2,500		1,567,925
2012-2303-3-01-01-21-2 Recursos Propios	Dirección Superior	731,130							731,130			731,130
02-21-1 Fondo General	Administración General		231,415						231,415			231,415
21-2 Recursos Propios		542,355	9,450	51,075					602,880			602,880
22-2 Recursos Propios					2,500					2,500		2,500
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		1,106,120	352,130	150		299,160,720			1,458,400	299,160,720		300,619,120
2012-2303-3-02-01-21-2 Recursos Propios	Servicio Financiero a Municipalidades	35,050	215						35,265			35,265
22-1 Fondo General						299,160,720				299,160,720		299,160,720
02-21-1 Fondo General	Servicio de Especies Municipales		310,015						310,015			310,015
21-2 Recursos Propios		118,095	4,685						122,780			122,780
03-21-1 Fondo General	Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		30,000						30,000			30,000
21-2 Recursos Propios		952,975	7,215	150					960,340			960,340
03 Crédito a Municipalidades							100			100		100
2012-2303-3-03-01-22-2 Recursos Propios	Otorgamiento de Préstamos			57,940						100		100
04 Servicio de la Deuda								21,405	57,940		21,405	79,345
2012-2303-5-04-01-21-2 Recursos Propios	Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos			57,940					57,940			57,940
23-2 Recursos Propios								21,405			21,405	21,405
05 Gestión y Administración de Proyectos		382,780	1,908,720	2,000	555,415	935,660				3,784,575		3,784,575
2012-2303-3-05-01-22-3 Préstamos Externos	Fortalecimiento de Gobiernos Locales	382,780	1,908,720	2,000	555,415	935,660				3,784,575		3,784,575
Total		2,762,385	2,501,715	111,165	557,915	300,096,380	100	21,405	3,081,765	302,947,895	21,405	306,051,065

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					299,160,720
5088	01 Servicio Financiero a Municipalidades					299,160,720
	Inversión Municipal a través del FODES 2012	Fondo General	262 Municipios	Todo el País	Dic. / 2012	299,160,720
	05 Gestión y Administración de Proyectos					3,784,575
	01 Fortalecimiento de Gobiernos Locales (BIRF 7916-SV)					3,784,575
30026	Fortalecimiento de los Gobiernos Municipales	Préstamos Externos	12 Documentos	Todo el País	Dic. / 2012	2,125,545
30027	Apoyo a la Estrategia de Descentralización	Préstamos Externos	4 Documentos	Todo el País	Dic. / 2012	212,500
30028	Administración del Proyecto	Préstamos Externos	4 Documentos	Todo el País	Dic. / 2012	1,446,530
Total						302,945,295

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	6	24,930	7	29,035
351.00 - 400.99			6	28,025	6	28,025
401.00 - 450.99			2	10,460	2	10,460
451.00 - 500.99	1	5,890			1	5,890
501.00 - 550.99			12	74,060	12	74,060
551.00 - 600.99			7	48,085	7	48,085
601.00 - 650.99			4	29,910	4	29,910
651.00 - 700.99			1	8,355	1	8,355
701.00 - 750.99			8	70,625	8	70,625
751.00 - 800.99			1	9,515	1	9,515
801.00 - 850.99			8	81,500	8	81,500
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			15	174,430	15	174,430
1,001.00 - 1,100.99			20	260,535	20	260,535
1,101.00 - 1,200.99			7	98,875	7	98,875
1,401.00 - 1,500.99			4	68,615	4	68,615
1,601.00 - 1,700.99			10	197,455	10	197,455
1,701.00 - 1,800.99			1	21,600	1	21,600
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			5	159,705	5	159,705
Total	2	9,995	137	1,631,880	139	1,641,875

2. Clasificación del Personal por Actividad a Tiempo Completo

Clasificación	Ley de Salarios	Contratos	Total	Monto
Personal Ejecutivo		3	3	99,535
Personal Técnico		87	87	992,945
Personal Administrativo		27	27	435,240
Personal de Servicio	2	20	22	114,155
Total	2	137	139	1,641,875

Detalle de Obligaciones a Cancelar

Obligaciones Deuda Interna	Intereses y Otros Gastos	Capital	Total
Adquisición de Bien Inmueble para instalara oficinas administrativas, Banco Citibank de El Salvador, S. A.	57,940	21,405	79,345
Total	57,940	21,405	79,345