

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, 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 y contabilidad gubernamental.

Proporcionar asistencia financiera e intermediar de manera efectiva los compromisos adquiridos por las municipalidades con entidades financieras autorizadas por la Superintendencia del Sistema Financiero.

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

Orientar recursos para el cumplimiento del compromiso adquirido con el plan estratégico 2011-2015 y el plan operativo correspondiente al ejercicio 2011.

Construir y mantener actualizado el Registro Nacional de la Carrera Municipal.

Creación de los centros de formación municipal para garantizar el cumplimiento de lo establecido en la Ley de la Carrera Administrativa Municipal y generar las capacidades institucionales en las municipalidades con el objetivo que mejoren la calidad de respuesta ante las demandas de sus comunidades.

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.

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 controlar 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		2,709,950
14 Venta de Bienes y Servicios		1,425,090
141 Venta de Bienes		
14199 Venta de Bienes Diversos	1,332,290	
142 Ingresos por Prestación de Servicios Públicos		
14299 Servicios Diversos	92,800	
15 Ingresos Financieros y Otros		713,180
152 Intereses por Préstamos		
15206 A Municipalidades	83,580	
156 Indemnizaciones y Valores no Reclamados		
15602 Compensaciones por Pérdidas o Daños de Bienes Muebles	250	
157 Otros Ingresos no Clasificados		
15703 Rentabilidad de Cuentas Bancarias	222,030	
15799 Ingresos Diversos	407,320	
16 Transferencias Corrientes		571,680
162 Transferencias Corrientes del Sector Público		
1620700 Ramo de Hacienda	571,430	
164 Transferencias Corrientes del Sector Externo		
16401 De Empresas Privadas no Financieras	250	
Ingresos de Capital		239,376,855
22 Transferencias de Capital		238,310,855
222 Transferencias de Capital del Sector Público		
2220700 Ramo de Hacienda	238,310,855	
23 Recuperación de Inversiones Financieras		1,066,000
232 Recuperación de Préstamos		
23206 A Municipalidades	1,066,000	
Financiamiento		75,000
32 Saldos de Años Anteriores		75,000
321 Saldos Iniciales de Caja y Banco		
32102 Saldo Inicial en Banco	75,000	
Total		242,161,805

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	197,885	1,022,965	1,220,850
02	Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Gerente General	238,555,030	1,156,855	239,711,885
03	Crédito a Municipalidades	Gerente General		100	100
04	Servicio de la Deuda	Gerente General	129,370	1,099,600	1,228,970
Total			238,882,285	3,279,520	242,161,805

2. Clasificación Económica Institucional por Área de Gestión

	Desarrollo Social	Deuda Pública	Total
Gastos Corrientes	2,613,580	126,200	2,739,780
Gastos de Consumo o Gestión Operativa	2,577,035		2,577,035
Remuneraciones	1,932,610		1,932,610
Bienes y Servicios	644,425		644,425
Gastos Financieros y Otros	36,545	126,200	162,745
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos		126,200	126,200
Impuestos, Tasas y Derechos	5,100		5,100
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	31,445		31,445
Gastos de Capital	238,319,255		238,319,255
Inversiones en Activos Fijos	8,300		8,300
Bienes Muebles	5,800		5,800
Intangibles	2,500		2,500
Transferencias de Capital	238,310,855		238,310,855
Transferencias de Capital al Sector Público	238,310,855		238,310,855
Inversiones Financieras	100		100
Préstamos	100		100
Aplicaciones Financieras		1,102,770	1,102,770
Amortización Endeudamiento Público		1,102,770	1,102,770
Amortización de Empréstitos Internos		1,102,770	1,102,770
Total	240,932,835	1,228,970	242,161,805

3. Relación Propósitos con Recursos Asignados

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
01 Dirección y Administración Institucional		1,220,850
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.	412,390
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.	808,460
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		239,711,885
01 Servicio Financiero a Municipalidades	Gestionar ante el Ministerio de Hacienda las transferencias de recursos para los 262 municipios del país y trasladar dichos fondos según la Ley del FODES, así como también controlar la disponibilidad de los mismos.	238,347,220
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.	293,920
03 Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Desarrollar una oferta de servicios de asistencia técnica y capacitación innovadora y de calidad, a las 262 municipalidades del país.	1,070,745
03 Crédito a Municipalidades		100
01 Otorgamiento de Préstamos	Otorgar préstamos de corto plazo a las municipalidades, para que desarrollen obras de beneficio social.	100
04 Servicio de la Deuda		1,228,970
01 Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos	Amortizar oportunamente las cuotas de capital e intereses a las instituciones financieras.	1,228,970
Total		242,161,805

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		838,520	339,985	36,545	5,800				1,215,050	5,800		1,220,850
2011-2303-3-01-01-21-1 Fondo General	Dirección Superior		3,810						3,810			3,810
21-2 Recursos Propios		372,520	36,060						408,580			408,580
02-21-1 Fondo General	Administración General		157,530	36,545					194,075			194,075
21-2 Recursos Propios		466,000	142,585		5,800				608,585	5,800		608,585
22-2 Recursos Propios												5,800
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		1,094,090	304,440		2,500	238,310,855			1,398,530	238,313,355		239,711,885
2011-2303-3-02-01-21-2 Recursos Propios	Servicio Financiero a Municipalidades	35,165	1,200						36,365			36,365
22-1 Fondo General						238,310,855				238,310,855		238,310,855
02-21-1 Fondo General	Servicio de Especies Municipales		221,640						221,640			221,640
21-2 Recursos Propios		52,325	19,955						72,280			72,280
03-21-1 Fondo General	Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		22,535						22,535			22,535
21-2 Recursos Propios		1,006,600	39,110						1,045,710			1,045,710
22-2 Recursos Propios					2,500					2,500		2,500
03 Crédito a Municipalidades							100			100		100
2011-2303-3-03-01-22-2 Recursos Propios	Otorgamiento de Préstamos						100			100		100
04 Servicio de la Deuda				126,200				1,102,770	126,200		1,102,770	1,228,970
2011-2303-5-04-01-21-1 Fondo General	Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos			68,825					68,825			68,825
21-2 Recursos Propios				57,375					57,375			57,375
23-1 Fondo General								60,545			60,545	60,545
23-2 Recursos Propios								1,042,225			1,042,225	1,042,225
Total		1,932,610	644,425	162,745	8,300	238,310,855	100	1,102,770	2,739,780	238,319,255	1,102,770	242,161,805

5. Listado de Proyectos de Inversión Pública

Código	Proyecto	Fuente de Financiamiento	Meta Física	Ubicación Geográfica	Fecha de Finalización	Monto del Proyecto
5087	02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Fondo General	262 Municipio	Todo el País	Dic / 2011	238,310,855
	01 Servicio Financiero a Municipalidades					238,310,855
	Inversión Municipal a Través del FODES 2011					238,310,855
Total						238,310,855

D. CLASIFICACION DE PLAZAS

1. Estratificación de Plazas a Tiempo Completo

Rango Salarial	Ley de Salarios		Contratos		Total	
	Plazas	Monto	Plazas	Monto	Plazas	Monto
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			14	162,000	14	162,000
1,001.00 - 1,100.99			12	154,935	12	154,935
1,101.00 - 1,200.99			5	70,075	5	70,075
1,401.00 - 1,500.99			3	51,555	3	51,555
1,601.00 - 1,700.99			10	197,460	10	197,460
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			4	129,705	4	129,705
Total	2	9,995	123	1,416,395	125	1,426,390

2. Clasificación del Personal por Actividad a Tiempo Completo

Clasificación	Ley de Salarios	Contratos	Total	Monto
Personal Ejecutivo		4	4	129,705
Personal Técnico		67	67	711,895
Personal Administrativo		33	33	477,405
Personal de Obra		2	2	12,790
Personal de Servicio	2	17	19	94,595
Total	2	123	125	1,426,390

Detalle de Obligaciones a Cancelar

Deuda Interna Referencia	Intereses y Otros Gastos	Capital	Total
Adquisición de Bien Inmueble, para instalar oficinas administrativas, Banco Citibank de El Salvador, S. A.	59,660	19,680	79,340
Cupo de Endeudamiento para Proyectos, Banco Citibank de El Salvador, S. A.	66,540	1,083,090	1,149,630
Total Deuda Interna	126,200	1,102,770	1,228,970