

# *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 locales.

Fortalecer a los gobiernos locales en las áreas de desarrollo de procesos metodológicos, en el área ambiental, informática, 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, contabilidad gubernamental y otras.

Establecer enlace con 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 adquieran maquinaria y equipo y desarrollen obras de infraestructura, así como también 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**

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.

Fortalecer 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 municipales, 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 sus fines, proporcionando 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 conllevan 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.

Otorgar préstamos de corto, mediano y largo plazo a las municipalidades, para que éstas financien estudios, adquieran equipo y realicen 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.

## B. INGRESOS

Ingresos Corrientes		2,480,860
14 Venta de Bienes y Servicios		1,202,835
141 Venta de Bienes		
14199 Venta de Bienes Diversos	1,200,000	
142 Ingresos por Prestación de Servicios Públicos		
14299 Servicios Diversos	2,835	
15 Ingresos Financieros y Otros		706,095
152 Intereses por Préstamos		
15206 A Municipalidades	352,735	
156 Indemnizaciones y Valores no Reclamados		
15602 Compensaciones por Pérdidas o Daños de Bienes Muebles	500	
157 Otros Ingresos no Clasificados		
15703 Rentabilidad de Cuentas Bancarias	113,555	
15799 Ingresos Diversos	239,305	
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		227,666,965
21 Venta de Activos Fijos		646,360
211 Venta de Bienes Muebles		
21102 Venta de Maquinarias y Equipos	646,360	
22 Transferencias de Capital		226,246,875
222 Transferencias de Capital del Sector Público		
2220700 Ramo de Hacienda	226,246,875	
23 Recuperación de Inversiones Financieras		773,730
232 Recuperación de Préstamos		
23206 A Municipalidades	773,730	
Financiamiento		175,000
32 Saldos de Años Anteriores		175,000
321 Saldos Iniciales de Caja y Banco		
32102 Saldo Inicial en Banco	175,000	
<b>Total</b>		<b>230,322,825</b>

## 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	212,085	915,700	1,127,785
02	Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Gerente General	226,516,830	1,400,365	227,917,195
03	Crédito a Municipalidades	Gerente General		100	100
04	Servicio de la Deuda	Gerente General	89,390	1,188,355	1,277,745
<b>Total</b>			<b>226,818,305</b>	<b>3,504,520</b>	<b>230,322,825</b>

## 2. Clasificación Económica Institucional por Area de Gestión

	Desarrollo Social	Deuda Pública	Total
Gastos Corrientes	2,787,015	332,960	3,119,975
Gastos de Consumo o Gestión Operativa	2,746,450		2,746,450
Remuneraciones	2,267,000		2,267,000
Bienes y Servicios	479,450		479,450
Gastos Financieros y Otros	40,565	332,960	373,525
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos		332,960	332,960
Impuestos, Tasas y Derechos	5,100		5,100
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	35,465		35,465
Gastos de Capital	226,258,065		226,258,065
Inversiones en Activos Fijos	11,090		11,090
Bienes Muebles	9,490		9,490
Intangibles	1,600		1,600
Transferencias de Capital	226,246,875		226,246,875
Transferencias de Capital al Sector Público	226,246,875		226,246,875
Inversiones Financieras	100		100
Préstamos	100		100
Aplicaciones Financieras		944,785	944,785
Amortización Endeudamiento Público		944,785	944,785
Amortización de Empréstitos Internos		944,785	944,785
<b>Total</b>	<b>229,045,080</b>	<b>1,277,745</b>	<b>230,322,825</b>

## 3. Relación Propósitos con Recursos Asignados

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
<b>01 Dirección y Administración Institucional</b>		1,127,785
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 se necesitan para el cumplimiento de su misión.	393,280
02 Administración General	Administrar adecuadamente los recursos que le son asignados, de conformidad a las disposiciones legales y mandato del Consejo Directivo; coordinar las actividades para el funcionamiento institucional y prestar un eficiente servicio a las municipalidades.	734,505
<b>02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades</b>		227,917,195
01 Servicio Financiero a Municipalidades	Gestionar las transferencias de fondos para los 262 municipios del país según la ley del FODES, así como también el otorgamiento de créditos a las municipalidades para que fomenten el desarrollo local.	226,278,535
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.	279,385
03 Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Apoyar a las municipalidades, proporcionándoles herramientas modernas para que mejoren la prestación de los servicios y promuevan la participación ciudadana, a través de la elaboración de planes municipales participativos.	1,359,275
<b>03 Crédito a Municipalidades</b>		100
01 Otorgamiento de Préstamos	Otorgar préstamos de corto plazo a las Municipalidades, para que desarrollen obras de beneficio social.	100
<b>04 Servicio de la Deuda</b>		1,277,745
01 Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos	Amortizar oportunamente las cuotas de capital e intereses a las instituciones financieras.	1,277,745
<b>Total</b>		<b>230,322,825</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		875,060	211,400	40,565	760				1,127,025	760		1,127,785
2009-2303-3-01-01-21-1 Fondo General	Dirección Superior		18,610						18,610			18,610
21-2 Recursos Propios		365,810	8,200						374,010			374,010
22-1 Fondo General					490					490		490
22-2 Recursos Propios					170					170		170
02-21-1 Fondo General	Administración General		152,320	40,565					192,885			192,885
21-2 Recursos Propios		509,250	32,270						541,520			541,520
22-1 Fondo General					100					100		100
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		1,391,940	268,050		10,330	226,246,875			1,659,990	226,257,205		227,917,195
2009-2303-3-02-01-21-2 Recursos Propios	Servicio Financiero a Municipalidades	28,330	3,330						31,660			31,660
22-1 Fondo General						226,246,875				226,246,875		226,246,875
02-21-1 Fondo General	Servicio de Especies Municipales		223,940						223,940			223,940
21-2 Recursos Propios		52,330	3,115						55,445			55,445
03-21-1 Fondo General	Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		36,365						36,365			36,365
21-2 Recursos Propios		1,311,280	1,300						1,312,580			1,312,580
22-1 Fondo General					9,650					9,650		9,650
22-2 Recursos Propios					680					680		680
03 Crédito a Municipalidades							100			100		100
2009-2303-3-03-01-22-2 Recursos Propios	Otorgamiento de Préstamos						100			100		100
04 Servicio de la Deuda				332,960				944,785	332,960		944,785	1,277,745
2009-2303-5-04-01-21-1 Fondo General	Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos			89,390					89,390			89,390
21-2 Recursos Propios				243,570					243,570			243,570
23-2 Recursos Propios								944,785			944,785	944,785
<b>Total</b>		<b>2,267,000</b>	<b>479,450</b>	<b>373,525</b>	<b>11,090</b>	<b>226,246,875</b>	<b>100</b>	<b>944,785</b>	<b>3,119,975</b>	<b>226,258,065</b>	<b>944,785</b>	<b>230,322,825</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					226,246,875
	01 Servicio Financiero a Municipalidades					226,246,875
4134	Inversión Municipal a Través del FODES 2009	Fondo General	262 Municipio	Todo el País	Dic / 2009	226,246,875
<b>Total</b>						<b>226,246,875</b>

**C. 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	8	32,795	9	36,900
351.00 - 400.99			7	32,740	7	32,740
401.00 - 450.99			2	10,460	2	10,460
451.00 - 500.99	1	5,885	1	5,545	2	11,430
501.00 - 550.99			13	80,145	13	80,145
551.00 - 600.99			7	48,085	7	48,085
601.00 - 650.99			7	52,445	7	52,445
651.00 - 700.99			4	32,965	4	32,965
701.00 - 750.99			16	141,365	16	141,365
751.00 - 800.99			7	66,490	7	66,490
801.00 - 850.99			12	121,635	12	121,635
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	154,940	12	154,940
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	197,455	10	197,455
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
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>9,990</b>	<b>152</b>	<b>1,655,600</b>	<b>154</b>	<b>1,665,590</b>

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

Clasificación	Ley de Salarios	Contratos	Total	Monto
Personal Ejecutivo		4	4	129,705
Personal Técnico		93	93	957,900
Personal Administrativo		33	33	459,250
Personal de Obra		2	2	10,735
Personal de Servicio	2	20	22	108,000
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>152</b>	<b>154</b>	<b>1,665,590</b>

## Detalle de Obligaciones a Cancelar

Deuda Interna Referencia	Intereses y Otros Gastos	Capital	Total
Adquisición de Bien Inmueble, para instalar oficinas administrativas, Banco Cuscatlán	73,090	16,625	89,715
Cupo de Endeudamiento para Proyectos de infraestructura y maquinaria, Banco Cuscatlán	246,025	797,870	1,043,895
Financiamiento para proyectos productivos de desarrollo local, Banco HSBC Salvadoreño, S. A.	13,845	130,290	144,135
<b>Total General</b>	<b>332,960</b>	<b>944,785</b>	<b>1,277,745</b>