

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, 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 municipalidades, 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 y organismos financieros internacionales.

B. INGRESOS

Ingresos Corrientes		2,562,845
14 Venta de Bienes y Servicios		1,048,110
141 Venta de Bienes		
14199 Venta de Bienes Diversos	1,043,925	
142 Ingresos por Prestación de Servicios Públicos		
14299 Servicios Diversos	4,185	
15 Ingresos Financieros y Otros		942,805
152 Intereses por Préstamos		
15206 A Municipalidades	568,460	
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	172,365	
15799 Ingresos Diversos	201,480	
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		203,375,235
21 Venta de Activos Fijos		789,145
211 Venta de Bienes Muebles		
21102 Venta de Maquinarias y Equipos	789,145	
22 Transferencias de Capital		201,587,165
222 Transferencias de Capital del Sector Público		
2220700 Ramo de Hacienda	201,587,165	
23 Recuperación de Inversiones Financieras		998,925
232 Recuperación de Préstamos		
23206 A Municipalidades	998,925	
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		206,013,080

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	249,970	955,905	1,205,875
02	Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Gerente General	201,846,635	1,317,025	203,163,660
03	Crédito a Municipalidades	Gerente General		100	100
04	Servicio de la Deuda	Gerente General	61,990	1,581,455	1,643,445
Total			202,158,595	3,854,485	206,013,080

2. Clasificación Económica Institucional por Área de Gestión

	Desarrollo Social	Deuda Pública	Total
Gastos Corrientes	2,782,370	485,805	3,268,175
Gastos de Consumo o Gestión Operativa	2,743,730		2,743,730
Remuneraciones	2,157,430		2,157,430
Bienes y Servicios	586,300		586,300
Gastos Financieros y Otros	38,640	485,805	524,445
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos		485,705	485,705
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos		100	100
Impuestos, Tasas y Derechos	5,375		5,375
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	33,265		33,265
Gastos de Capital	201,587,265		201,587,265
Transferencias de Capital	201,587,165		201,587,165
Transferencias de Capital al Sector Público	201,587,165		201,587,165
Inversiones Financieras	100		100
Préstamos	100		100
Aplicaciones Financieras		1,157,640	1,157,640
Amortización Endeudamiento Público		1,157,640	1,157,640
Amortización de Empréstitos Internos		1,157,640	1,157,640
Total	204,369,635	1,643,445	206,013,080

3. Relación Propósitos con Recursos Asignados

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
01 Dirección y Administración Institucional		1,205,875
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 el Instituto necesita para el cumplimiento de su misión.	409,885
02 Administración General	Administrar en forma adecuada los recursos que le son asignados al Instituto, de conformidad a las disposiciones legales y mandato del Consejo Directivo, coordinar todas las actividades que desarrolla el personal para mejorar el funcionamiento de la institución y prestar un eficiente servicio a las municipalidades.	795,990
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		203,163,660
01 Servicio Financiero a Municipalidades	Gestionar las transferencias de fondos que corresponden al aporte anual del Estado, y distribuirlos a los 262 municipios del país según los criterios establecidos en la ley del FODES, así como también el otorgamiento de créditos a las municipalidades para que fomenten el desarrollo local.	201,617,105
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.	267,960
03 Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Apoyar a las municipalidades, proporcionándoles herramientas modernas para que éstas mejoren la prestación de los servicios y promuevan la participación ciudadana, a través de la elaboración de planes municipales participativos y el mejoramiento de la administración municipal.	1,278,595

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
03 Crédito a Municipalidades		100
01 Otorgamiento de Préstamos	Otorgar préstamos de corto plazo a las Municipalidades, para que desarrollen obras de beneficio social.	50
02 Crédito a Municipalidades	Otorgar créditos a Municipalidades para proyectos de infraestructura productiva (mercados).	50
04 Servicio de la Deuda		1,643,445
01 Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Externos	Amortizar oportunamente las cuotas de capital e intereses a los organismos financieros internacionales.	100
02 Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Internos	Cancelar oportunamente las cuotas de capital e intereses a los organismos financieros nacionales.	1,643,345
Total		206,013,080

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	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		849,555	317,955	38,365				1,205,875			1,205,875
2008-2303-3-01-01-21-2 Recursos Propios	Dirección Superior	378,865	31,020					409,885			409,885
02-21-1 Fondo General	Administración General		249,970					249,970			249,970
21-2 Recursos Propios		470,690	36,965	38,365				546,020			546,020
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		1,307,875	268,345	275	201,587,165			1,576,495	201,587,165		203,163,660
2008-2303-3-02-01-21-2 Recursos Propios	Servicio Financiero a Municipalidades	26,835	3,105					29,940			29,940
22-1 Fondo General					201,587,165				201,587,165		201,587,165
02-21-1 Fondo General	Servicio de Especies Municipales		208,000					208,000			208,000
21-2 Recursos Propios		54,190	5,770					59,960			59,960
03-21-1 Fondo General	Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		51,470					51,470			51,470
21-2 Recursos Propios		1,226,850		275				1,227,125			1,227,125
03 Crédito a Municipalidades						100			100		100
2008-2303-3-03-01-22-2 Recursos Propios	Otorgamiento de Préstamos					50			50		50
02-22-2 Recursos Propios	Crédito a Municipalidades					50			50		50
04 Servicio de la Deuda				485,805			1,157,640	485,805		1,157,640	1,643,445
2008-2303-5-04-01-21-2 Recursos Propios	Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Externos			100				100			100
02-21-1 Fondo General	Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Internos			61,990				61,990			61,990
21-2 Recursos Propios				423,715				423,715			423,715
23-2 Recursos Propios							1,157,640			1,157,640	1,157,640
Total		2,157,430	586,300	524,445	201,587,165	100	1,157,640	3,268,175	201,587,265	1,157,640	206,013,080

5. Listado de Proyectos de Inversión Pública

Código	Proyecto	Fuente de Financiamiento	Meta Física	Ubicación Geográfica	Fecha de Finalización	Monto del Proyecto
4133	02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Fondo General	262 Municipio	Todo el País	Dic / 2008	201,587,165
	01 Servicio Financiero a Municipalidades					201,587,165
	Inversión Municipal a Través del FODES 2008					201,587,165
Total						201,587,165

D. CLASIFICACION DE PLAZAS

1. Estratificación de Plazas a Tiempo Completo

Rango Salarial	Ley de Salarios		Contratos		Total	
	Plazas	Monto	Plazas	Monto	Plazas	Monto
251.00 - 300.99	1	3,505	8	27,995	9	31,500
301.00 - 350.99			7	28,540	7	28,540
351.00 - 400.99			2	9,260	2	9,260
401.00 - 450.99	1	5,290	1	4,945	2	10,235
451.00 - 500.99			13	72,345	13	72,345
501.00 - 550.99			7	43,885	7	43,885
551.00 - 600.99			7	48,245	7	48,245
601.00 - 650.99			4	30,565	4	30,565
651.00 - 700.99			16	131,760	16	131,760
701.00 - 750.99			7	62,290	7	62,290
751.00 - 800.99			12	114,435	12	114,435
801.00 - 850.99			14	141,220	14	141,220
851.00 - 900.99			2	20,650	2	20,650
901.00 - 950.99			14	153,600	14	153,600
1,001.00 - 1,100.99			14	173,570	14	173,570
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			10	191,450	10	191,450
1,701.00 - 1,800.99			2	43,160	2	43,160
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	8,795	152	1,567,990	154	1,576,785

2. Clasificación del Personal por Actividad a Tiempo Completo

Clasificación	Ley de Salarios	Contratos	Total	Monto
Personal Ejecutivo		4	4	129,705
Personal Técnico		94	94	919,840
Personal Administrativo		31	31	417,525
Personal de Obra		1	1	4,115
Personal de Servicio	2	22	24	105,600
Total	2	152	154	1,576,785

Detalle de Obligaciones a Cancelar

Deuda Interna Referencia	Intereses y Otros Gastos	Capital	Total
Adquisición de Bien Inmueble, para instalar oficinas administrativas, Banco Cuscatlán	64,075	15,235	79,310
Cupo de Endeudamiento para Proyectos, Banco Cuscatlán	394,030	927,765	1,321,795
Capital de Trabajo, Primer Banco de los Trabajadores	3,845	85,385	89,230
Financiamiento para proyectos productivos, Banco Salvadoreño	23,755	129,255	153,010
Total Deuda Interna	485,705	1,157,640	1,643,345

Deuda Externa			
Otros	100		100
Total Deuda Externa	100		100
Total General	485,805	1,157,640	1,643,445