

# *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 permita 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 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.

Suministrar los servicios de maquinaria para la terracería, construcción y reparación de caminos vecinales y otros que contribuyan al desarrollo y al mejoramiento de las redes de comunicación local.

Establecer enlace entre 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 desarrollen obras de infraestructura y adquisición de maquinaria y equipo, así como también abastecerles de especies municipales que les permita percibir, garantizar sus ingresos y fortalecer 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.

Mejorar 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 la demanda de especies municipales, con el propósito de viabilizar y garantizar los mecanismos de recaudación de impuestos para que estos sean revertidos en obras de beneficio local en forma ágil y oportuna.

### **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 disponibles a fin de que el Instituto pueda cumplir con las obligaciones contraídas que conlleven 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 y servicios de maquinaria pesada, para que las 262 alcaldías municipales del país lleven a cabo proyectos de desarrollo local que beneficien a la comuna.

Conceder préstamos de corto, mediano y largo plazo a las municipalidades, para que éstas financien estudios, equipamiento y obras de servicios municipales, así como también 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		5,121,135
14 Venta de Bienes y Servicios		2,444,705
141 Venta de Bienes		
14199 Venta de Bienes Diversos	1,071,845	
142 Ingresos por Prestación de Servicios Públicos		
14299 Servicios Diversos	730,855	
143 Ventas de Desechos y Residuos		
14399 De Bienes Diversos	642,005	
15 Ingresos Financieros y Otros		2,104,500
151 Rendimientos de Títulosvalores		
15105 Rentabilidad de Depósitos a Plazos	43,000	
152 Intereses por Préstamos		
15206 A Municipalidades	1,707,655	
156 Indemnizaciones y Valores no Reclamados		
15602 Compensaciones por Pérdidas o Daños de Bienes Muebles	500	
157 Otros Ingresos no Clasificados		
15799 Ingresos Diversos	353,345	
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		145,807,265
21 Venta de Activos Fijos		93,615
219 Débito Fiscal		
21901 Débito Fiscal	93,615	
22 Transferencias de Capital		141,601,075
222 Transferencias de Capital del Sector Público		
2220700 Ramo de Hacienda	141,601,075	
23 Recuperación de Inversiones Financieras		4,112,575
232 Recuperación de Préstamos		
23206 A Municipalidades	4,112,575	
Financiamiento		4,893,000
31 Endeudamiento Público		
313 Contratación de Empréstitos Internos		
31308 De Empresas Privadas Financieras	4,893,000	
Contrato de Préstamo N° 18, suscrito con el CITIBANK, N.A., Sucursal El Salvador, el 6 de septiembre de 2004, destinado a las municipalidades para la compra de vehículos, camiones y maquinaria, por valor de \$ 2,793,000.		
Contrato de Préstamo N° 10, suscrito con el Banco Salvadoreño, el 16 de septiembre de 2004, destinado para financiar proyectos productivos de desarrollo local, por valor de \$ 2,100,000.		
32 Saldos de Años Anteriores		300,000
321 Saldos Iniciales de Caja y Banco		
32102 Saldo Inicial en Banco	300,000	
<b>Total</b>		<b>156,121,400</b>

**C. ASIGNACION DE RECURSOS****1. Destino del Gasto por Fuente de Financiamiento**

Código	Unidad Presupuestaria	Responsable	Fondo General	Recursos Propios	Préstamos Internos	Total
01	Dirección y Administración Institucional	Gerente General	266,430	1,384,595		1,651,025
02	Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Gerente Financiero	141,906,075	2,868,890		144,774,965
03	Crédito a Municipalidades	Gerente Financiero		200	4,893,000	4,893,200
04	Servicio de la Deuda	Gerente Financiero		4,802,210		4,802,210
Total			142,172,505	9,055,895	4,893,000	156,121,400

**2. Clasificación Económica Institucional por Area de Gestión**

	Desarrollo Social	Deuda Pública	Total
Gastos Corrientes	4,779,915	975,870	5,755,785
Gastos de Consumo o Gestión Operativa	4,036,145		4,036,145
Remuneraciones	3,017,605		3,017,605
Bienes y Servicios	1,018,540		1,018,540
Gastos Financieros y Otros	743,770	975,870	1,719,640
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos		961,885	961,885
Intereses y Comisiones de Empréstitos Externos		13,985	13,985
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	743,770		743,770
Gastos de Capital	146,539,275		146,539,275
Inversiones en Activos Fijos	45,000		45,000
Bienes Muebles	45,000		45,000
Transferencias de Capital	141,601,075		141,601,075
Transferencias de Capital al Sector Público	141,601,075		141,601,075
Inversiones Financieras	4,893,200		4,893,200
Préstamos	4,893,200		4,893,200
Aplicaciones Financieras		3,826,340	3,826,340
Amortización Endeudamiento Público		3,826,340	3,826,340
Amortización de Empréstitos Internos		3,607,450	3,607,450
Amortización de Empréstitos Externos		218,890	218,890
Total	151,319,190	4,802,210	156,121,400

### 3. Relación Propósitos con Recursos Asignados

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
01 Dirección y Administración Institucional		1,651,025
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 trabajar por la obtención de los recursos que el Instituto necesita para el cumplimiento de su misión.	764,460
02 Administración General	Administrar en forma adecuada los recursos disponibles del Instituto, de conformidad con las disposiciones legales y mandato del Consejo Directivo, además coordinará todas las actividades que desarrolle el personal para mejorar el funcionamiento de éste, con el propósito de proporcionar un eficiente servicio a las municipalidades.	886,565
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		144,774,965
01 Servicio Financiero a Municipalidades	Gestionar los fondos provenientes de la transferencia del Gobierno Central, así como el otorgamiento de créditos a las municipalidades, para que promuevan el desarrollo local.	142,294,585
02 Servicio de Especies Municipales	Suministrar oportunamente la demanda de Especies Municipales a las 262 alcaldías del país, cumpliendo con los estándares de calidad y seguridad de las mismas.	197,685
03 Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Apoyar a las municipalidades, proporcionándoles herramientas modernas que permitan mejorar 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.	1,280,630

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
04 Servicio de Arrendamiento de Maquinaria y Otros	Apoyar a las municipalidades mediante la prestación del servicio de maquinaria de trabajo, para la construcción y reparación de caminos vecinales, vías urbanas y otros que contribuyan al mejoramiento de la infraestructura local, así como también de otros servicios que se deriven de la demanda de las municipalidades.	1,002,065
03 Crédito a Municipalidades		4,893,200
01 Otorgamiento de Préstamos	Otorgar préstamos a corto plazo a las Municipalidades, para obras de beneficio social.	4,893,100
02 Crédito a Municipalidades	Otorgar créditos a Municipalidades para Proyectos de Infraestructura Productiva (mercados).	100
04 Servicio de la Deuda		4,802,210
01 Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Externos	Amortizar oportunamente las cuotas de capital e intereses a los organismos financieros internacionales.	232,875
02 Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Internos	Cancelar oportunamente las cuotas de capital e intereses a los organismos financieros nacionales.	4,569,335
Total		156,121,400

**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		1,008,860	540,655	77,185	24,325				1,626,700	24,325		1,651,025
2005-2303-3-01-01-21-1 Fondo General	Dirección Superior		50,000						50,000			50,000
21-2 Recursos Propios		578,350	93,610	28,000					699,960			699,960
22-2 Recursos Propios					14,500					14,500		14,500
02-21-1 Fondo General	Administración General		216,430						216,430			216,430
21-2 Recursos Propios		430,510	180,615	49,185					660,310			660,310
22-2 Recursos Propios					9,825					9,825		9,825
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		2,008,745	477,885	666,585	20,675	141,601,075			3,153,215	141,621,750		144,774,965
2005-2303-3-02-01-21-2 Recursos Propios	Servicio Financiero a Municipalidades	24,475	1,775	666,585					692,835			692,835
22-1 Fondo General						141,601,075				141,601,075		141,601,075
22-2 Recursos Propios					675					675		675
02-21-1 Fondo General	Servicio de Especies Municipales		140,000						140,000			140,000
21-2 Recursos Propios		56,370	1,315						57,685			57,685
03-21-1 Fondo General	Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		90,000						90,000			90,000
21-2 Recursos Propios		1,166,355	4,275						1,170,630			1,170,630
22-2 Recursos Propios					20,000					20,000		20,000
04-21-1 Fondo General	Servicio de Arrendamiento de Maquinaria y Otros		75,000						75,000			75,000
21-2 Recursos Propios		761,545	165,520						927,065			927,065
03 Crédito a Municipalidades							4,893,200			4,893,200		4,893,200
2005-2303-3-03-01-22-2 Recursos Propios	Otorgamiento de Préstamos						100			100		100
22-4 Préstamos Internos							4,893,000			4,893,000		4,893,000
02-22-2 Recursos Propios	Crédito a Municipalidades						100			100		100
04 Servicio de la Deuda				975,870				3,826,340	975,870		3,826,340	4,802,210
2005-2303-5-04-01-21-2 Recursos Propios	Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Externos			13,985					13,985			13,985
23-2 Recursos Propios								218,890			218,890	218,890
02-21-2 Recursos Propios	Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos Internos			961,885					961,885			961,885
23-2 Recursos Propios								3,607,450			3,607,450	3,607,450
<b>Total</b>		<b>3,017,605</b>	<b>1,018,540</b>	<b>1,719,640</b>	<b>45,000</b>	<b>141,601,075</b>	<b>4,893,200</b>	<b>3,826,340</b>	<b>5,755,785</b>	<b>146,539,275</b>	<b>3,826,340</b>	<b>156,121,400</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					141,601,075
	01 Servicio Financiero a Municipalidades					141,601,075
3660	Inversión Municipal a Través del FODES 2005	Fondo General	262 Municipio	Todo el País	Dic / 2005	141,601,075
	Total					141,601,075

### 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			13	80,905	13	80,905
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			16	175,540	16	175,540
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			14	268,275	14	268,275
1,701.00 - 1,800.99			3	63,730	3	63,730
2,001.00 - 2,100.99			2	49,370	2	49,370
2,301.00 en adelante			5	159,875	5	159,875
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>29,360</b>	<b>236</b>	<b>2,109,730</b>	<b>243</b>	<b>2,139,090</b>

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

Clasificación	Ley de Salarios	Contratos	Total	Monto
Personal Ejecutivo		6	6	181,455
Personal Técnico	1	110	111	1,131,785
Personal Administrativo	2	57	59	550,695
Personal de Obra		16	16	79,395
Personal de Servicio	4	47	51	195,760
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>236</b>	<b>243</b>	<b>2,139,090</b>

## Detalle de Obligaciones a Cancelar

Deuda Interna Referencia	Intereses y Otros Gastos	Capital	Total
Adquisición de Equipo de Transporte y Maquinaria Pesada, CITIBANK	162,380	1,678,855	1,841,235
Adquisición de Bien Inmueble, para instalar oficinas administrativas, Banco Cuscatlán	110,845	51,875	162,720
Cupo de Endeudamiento para Proyectos, Banco Cuscatlán	667,080	1,775,580	2,442,660
Capital de trabajo, Primer Banco de los Trabajadores	21,580	101,140	122,720
<b>Total Deuda Interna</b>	<b>961,885</b>	<b>3,607,450</b>	<b>4,569,335</b>
<b>Deuda Externa</b>			
Proyecto Alumbrado Público Area Metropolitana de San Salvador (BCIE, Contrato de Préstamo N° 2420001)	13,985	218,890	232,875
<b>Total Deuda Externa</b>	<b>13,985</b>	<b>218,890</b>	<b>232,875</b>
<b>Total General</b>	<b>975,870</b>	<b>3,826,340</b>	<b>4,802,210</b>