

Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal

A. MARCO INSTITUCIONAL

1. Política

Contribuir al fortalecimiento de las municipalidades del país en el área técnica, administrativa, legal, de planificación y financiera a través de programas de capacitación y asistencia técnica con funcionarios y empleados municipales, que permitan a la administración municipal alcanzar los mejores niveles de eficiencia, eficacia y sostenibilidad de sus gobiernos locales.

Fortalecer los mecanismos que permitan el abastecimiento oportuno de especies municipales, las capacitaciones a empleados municipales en el centro de formación municipal, mejorar las condiciones para la colocación de créditos municipales para que sean atractivos financieramente, así como la actualización o innovación que garanticen la transparencia en sus ingresos con la finalidad de dar un mejor servicio a la municipalidad e incrementar los ingresos de este Instituto.

Reforzar el registro nacional de la carrera administrativa municipal para garantizar el registro de los empleados y las empleadas municipales y su inscripción de acuerdo a lo establecido en la ley.

Fortalecer la capacidad instalada del Instituto en todas sus áreas con el objeto de cumplir con los compromisos que por ley le corresponden, así, como el fortalecimiento administrativo que brinde soporte y sostenibilidad a la Institución.

2. Prioridades en la Asignación de Recursos

Desarrollar estrategias de asistencia técnica y capacitación, innovadora y de calidad para las municipalidades de acuerdo a su Ley Orgánica y Leyes relacionadas.

Fomentar la implementación de la profesionalización de los empleados municipales, en el marco de la carrera administrativa municipal.

Continuar con el proceso de seguimiento y actualización del registro nacional y municipal de la carrera administrativa.

Fortalecer la asesoría a las municipalidades en los estudios de viabilidad y factibilidad para la contratación de préstamos municipales de distintas fuentes de financiamiento.

Establecer un presupuesto para el plan de mantenimiento y modernización de la infraestructura, equipo y mobiliario institucional, para tenerlos en óptimas condiciones y brindar un servicio oportuno y de calidad a los usuarios internos y externos.

Promover y respaldar los procesos de gestión de cooperación técnica y financiera reembolsables y no reembolsables para apoyar el desarrollo de proyectos y actividades priorizados en el cumplimiento de las funciones y metas institucionales.

Fortalecer las estrategias de líneas de crédito a las municipalidades, por fondos propios, así como las gestionadas con la banca interna y externa.

Cumplir oportunamente con los compromisos y obligaciones institucionales con las diferentes Instituciones financieras, acreedores y obligaciones patronales.

Cumplir con la distribución y entrega del fondo para el desarrollo económico (FODES) a las 262 municipalidades del país dentro del plazo establecido en la Ley.

3. Objetivos

Administrar los recursos humanos, materiales y financieros de la institución de conformidad con las disposiciones legales, coordinado todas las actividades que desarrolla el personal del Instituto; así como definir y aplicar políticas generales y específicas para la eficiente conducción del Instituto, con el objeto que este pueda cumplir con su misión de proporcionar asistencia técnica, capacitación y financiamiento a las municipalidades del país.

Proporcionar permanentemente la asistencia técnica, financiera, jurídica y de capacitación a las municipalidades del país; así como transferir los recursos del Fondo para el Desarrollo Económico y Social (FODES) a las 262 municipalidades en los plazos establecidos por la Ley, y abastecer oportunamente las especies municipales a las alcaldías del país.

Cumplir con el pago de las obligaciones adquiridas existentes, y que se adquieran en ejecución del ejercicio en vigencia, así como los intereses que los préstamos han generado.

B. INGRESOS

Ingresos Corrientes		6,407,745
14 Venta de Bienes y Servicios		4,523,390
141 Venta de Bienes		
14199 Venta de Bienes Diversos	1,660,000	
142 Ingresos por Prestación de Servicios Públicos		
14299 Servicios Diversos	2,782,595	
149 Débito Fiscal		
14901 Débito Fiscal	80,795	
15 Ingresos Financieros y Otros		1,312,925
152 Intereses por Préstamos		
15206 A Municipalidades	1,153,120	
157 Otros Ingresos no Clasificados		
15703 Rentabilidad de Cuentas Bancarias	159,805	
16 Transferencias Corrientes		571,430
162 Transferencias Corrientes del Sector Público		
1620700 Ministerio de Hacienda	571,430	
Ingresos de Capital		374,444,975
22 Transferencias de Capital		373,205,545
222 Transferencias de Capital del Sector Público		
2220700 Ramo de Hacienda	373,205,545	
23 Recuperación de Inversiones Financieras		1,239,430
232 Recuperación de Préstamos		
23206 A Municipalidades	1,239,430	
Financiamiento		5,000,000
31 Endeudamiento Público		5,000,000
313 Contratación de Empréstitos Internos		
31308 De Empresas Privadas Financieras	5,000,000	
Total		385,852,720

C. ASIGNACION DE RECURSOS

1. Destino del Gasto por Fuente de Financiamiento

Código	Unidad Presupuestaria	Responsable	Fondo General	Recursos Propios	Prestamos Internos	Total
01	Dirección y Administración Institucional	Gerente General		2,364,800		2,364,800
02	Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Gerente General	373,776,975	2,521,900	5,000,000	381,298,875
03	Servicio de la Deuda	Gerente General		2,189,045		2,189,045
Total			373,776,975	7,075,745	5,000,000	385,852,720

2. Clasificación Económica Institucional por Área de Gestión

	Desarrollo Social	Deuda Pública	Total
Gastos Corrientes	4,436,410	1,277,220	5,713,630
Gastos de Consumo o Gestión Operativa	4,161,350		4,161,350
Remuneraciones	2,902,955		2,902,955
Bienes y Servicios	1,258,395		1,258,395
Gastos Financieros y Otros	270,060	1,277,220	1,547,280
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos		1,277,220	1,277,220
Impuestos, Tasas y Derechos	31,200		31,200
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	238,860		238,860
Transferencias Corrientes	5,000		5,000
Transferencias Corrientes al Sector Privado	5,000		5,000
Gastos de Capital	379,227,265		379,227,265
Inversiones en Activos Fijos	43,115		43,115
Bienes Muebles	36,115		36,115
Intangibles	7,000		7,000
Transferencias de Capital	373,205,545		373,205,545
Transferencias de Capital al Sector Público	373,205,545		373,205,545
Inversiones Financieras	5,978,605		5,978,605
Inversiones en Títulos Valores	3,240		3,240
Préstamos	5,975,365		5,975,365
Aplicaciones Financieras		911,825	911,825
Amortización Endeudamiento Público		911,825	911,825
Amortización de Empréstitos Internos		911,825	911,825
Total	383,663,675	2,189,045	385,852,720

3. Relación Propósitos con Recursos Asignados

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
01 Dirección y Administración Institucional		2,364,800
01 Dirección Superior y Administración General	Dictar políticas y estrategias, así como dar monitoreo y seguimiento a la ejecución de las mismas, para llevar al Instituto a un eficaz funcionamiento administrativo y apoyar las gestiones para la realización de proyectos; asimismo administrar los recursos humanos, materiales y financieros de la institución de conformidad con las disposiciones legales, coordinando todas las actividades que desarrolla el personal para mejorar el funcionamiento de la institución.	2,341,665
02 Transversalización del Enfoque de Género	Facilitar la institucionalización de los principios de igualdad y no discriminación en todas las acciones desarrolladas en el marco de las competencias institucionales, garantizando el cumplimiento de la normativa nacional para la igualdad, equidad y no discriminación y el derecho a una vida libre de violencia para las mujeres.	23,135
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		381,298,875
01 Servicio Financiero a Municipalidades	Coordinar, administrar, controlar, custodiar y distribuir de manera eficaz, eficiente y oportuna los recursos financieros existentes, destinados a la asistencia financiera como otorgamiento de préstamos, servir como agentes de relaciones comerciales a las municipalidades que lo soliciten.	6,013,225
02 Fondo para el Desarrollo Económico y Social de los Municipios	Entregar en el momento oportuno el Fondo para el Desarrollo Económico y Social de los Municipios que el Gobierno Central transfiere a las 262 municipalidades del país, a través del Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal de acuerdo a la Ley, para que estos cubran parte en sus gastos corrientes y de capital en la ejecución de proyectos sociales.	373,205,545
03 Servicio de Especies Municipales	Suministrar en forma eficiente y oportuna la demanda del suministro de especies municipales a los 262 gobiernos locales.	674,095
04 Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidad	Brindar capacitación y asistencia técnica a empleados de las 262 municipalidades del país, para que estas cuenten con el recurso humano competente y calificado para aportar al desarrollo local, impulsar su autonomía y con ello contribuir al mejoramiento de los servicios prestados a la comunidad.	1,368,065
05 Fondo para Adiestramiento e Investigación en Asuntos Municipales	El fondo para adiestramiento e investigación en asuntos municipales tiene como objetivo fortalecer el desarrollo territorial por medio del adiestramiento de los funcionarios del Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal y las municipalidades, y a través de la investigación lograr identificar las principales necesidades de las municipalidades.	37,945
03 Servicio de la Deuda		2,189,045
01 Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos	Amortizar oportunamente las cuotas de capital e intereses a las instituciones financieras públicas y privadas de los préstamos otorgados al Instituto para el otorgamiento de créditos a las municipalidades.	2,189,045
Total		385,852,720

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	56 Transferencias Corrientes	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		1,547,650	501,515	270,060	5,000	40,575				2,324,225	40,575		2,364,800
2019-2303-3-01-01-21-2 Recursos Propios	Dirección Superior y Administración General									2,301,090			2,301,090
22-2 Recursos Propios						40,575					40,575		40,575
02-21-2 Recursos Propios	Transversalización del Enfoque de Género	23,135								23,135			23,135
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		1,355,305	756,880			2,540	373,205,545	5,978,605		2,112,185	379,186,690		381,298,875
2019-2303-3-02-01-21-2 Recursos Propios	Servicio Financiero a Municipalidades									34,620			34,620
22-2 Recursos Propios								978,605			978,605		978,605
22-4 Préstamos Internos								5,000,000			5,000,000		5,000,000
02-22-1 Fondo General	Fondo para el Desarrollo Económico y Social de los Municipios						373,205,545				373,205,545		373,205,545
03-21-1 Fondo General	Servicio de Especies Municipales		571,430							571,430			571,430
21-2 Recursos Propios		102,665								102,665			102,665
04-21-2 Recursos Propios	Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidad	1,218,020	147,505							1,365,525			1,365,525
22-2 Recursos Propios						2,540					2,540		2,540
05-21-2 Recursos Propios	Fondo para Adiestramiento e Investigación en Asuntos Municipales		37,945							37,945			37,945
03 Servicio de la Deuda				1,277,220					911,825	1,277,220		911,825	2,189,045
2019-2303-5-03-01-21-2 Recursos Propios	Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Préstamos			1,277,220						1,277,220			1,277,220
23-2 Recursos Propios									911,825			911,825	911,825
Total		2,902,955	1,258,395	1,547,280	5,000	43,115	373,205,545	5,978,605	911,825	5,713,630	379,227,265	911,825	385,852,720

D. CLASIFICACION DE PLAZAS

1. Estratificación de Plazas a Tiempo Completo

Rango Salarial	Contratos	
	Plazas	Monto
351.00 - 400.99	6	28,800
401.00 - 450.99	2	10,800
451.00 - 500.99	8	47,330
501.00 - 550.99	12	76,705
551.00 - 600.99	8	56,500
601.00 - 650.99	3	22,705
651.00 - 700.99	6	50,220
701.00 - 750.99	3	26,500
751.00 - 800.99	18	172,800
801.00 - 850.99	7	71,400
851.00 - 900.99	10	106,800
901.00 - 950.99	3	33,265
951.00 - 1,000.99	20	234,540
1,001.00 - 1,100.99	17	220,815
1,101.00 - 1,200.99	9	127,840
1,301.00 - 1,400.99	4	63,820
1,401.00 - 1,500.99	1	17,450
1,601.00 - 1,700.99	12	237,060
1,701.00 - 1,800.99	3	64,800
1,901.00 - 2,000.99	2	48,000
2,001.00 - 2,100.99	3	73,540
2,301.00 en adelante	6	189,535
Total	163	1,981,225

2. Clasificación del Personal por Actividad a Tiempo Completo

Clasificación	Contratos	Monto
Personal de Gobierno	1	30,000
Personal Ejecutivo	5	159,555
Personal Técnico	106	1,116,530
Personal Administrativo	34	575,920
Personal de Obra	3	21,060
Personal de Servicio	14	78,160
Total	163	1,981,225

E. DETALLE DE COMPROMISO DEUDA INTERNA

Obligaciones Deuda Interna	Intereses y Otros Gastos	Capital	Total
Contratación de Préstamo Banco Hipotecario, S. A., para adquisición de inmueble de oficinas del ISDEM	35,555	29,050	64,605
Contratación de Préstamos Banco Agrícola, S. A., Multi Inversiones, BANCOVI, Banco de los Trabajadores y Otros	1,241,665	882,775	2,124,440
Total	1,277,220	911,825	2,189,045