

# *Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal*

## **A. MARCO INSTITUCIONAL**

### **1. Política**

Contribuir al fortalecimiento de las Municipalidades del país en el área técnica, administrativa, 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, con la finalidad de dar un mejor servicio a la municipalidad e incrementar los ingresos de este instituto.

Generar capacidades a los gobiernos locales en el contexto de las actividades relacionadas con el Proyecto de Fortalecimiento de los Gobiernos Locales (PFGL), en sus diferentes sub componentes tales como participación ciudadana, planificación estratégica participativa, rescate financiero y gestión de riesgo.

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

### **2. Prioridades en la Asignación de Recursos**

Desarrollar una oferta de asistencia técnica y capacitación, innovadora y de calidad para las municipalidades.

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

Dar seguimiento al fortalecimiento de los gobiernos locales a través de asesoría, asistencia técnica y capacitación.

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

Contribuir a la formación de los empleados municipales a través del centro de formación municipal.

Crear e implementar estrategias y mecanismos de promoción y abastecimiento de las especies municipales.

Hacer más eficiente el trabajo institucional a través del mejoramiento de las condiciones laborales de los empleados del ISDEM, dotándolos de los recursos necesarios para la ejecución de sus actividades.

Desarrollar e implementar un plan de mantenimiento de la infraestructura, equipo y mobiliario institucional, para brindar un servicio oportuno y de calidad a los usuarios internos y externos.

Fortalecer los mecanismos internos que nos permitan el abastecimiento, entrega oportuna y control de las especies municipales.

Cumplir oportunamente con el pago de las obligaciones con instituciones financieras, acreedores y obligaciones patronales.

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.

Cumplir con la entrega de los Fondos FODES a las 262 municipalidades en los plazos establecidos por Ley.

### **3. Objetivos**

Definir y aplicar políticas generales y específicas para la eficiente conducción del Instituto, con el propósito de proporcionar asistencia técnica, capacitación y financiamiento a las municipalidades del país.

Fortalecer y elevar la calidad de la gestión municipal a partir de mecanismos innovadores de asistencia técnica, capacitación, formación y prestación de servicios que coadyuven al desarrollo municipal.

Amortizar las cuotas de capital e intereses de los préstamos concedidos por las instituciones financieras nacionales y por la banca privada nacional.

## B. INGRESOS

Ingresos Corrientes		3,495,340
14 Venta de Bienes y Servicios		2,049,830
141 Venta de Bienes		
14199 Venta de Bienes Diversos	1,713,430	
142 Ingresos por Prestación de Servicios Públicos		
14299 Servicios Diversos	206,400	
143 Ventas de Desechos y Residuos		
14301 De Bienes Comerciales	130,000	
15 Ingresos Financieros y Otros		874,080
157 Otros Ingresos no Clasificados		
15703 Rentabilidad de Cuentas Bancarias	304,975	
15799 Ingresos Diversos	569,105	
16 Transferencias Corrientes		571,430
162 Transferencias Corrientes del Sector Público		
1620700 Ministerio de Hacienda	571,430	
Ingresos de Capital		347,862,915
22 Transferencias de Capital		347,862,915
222 Transferencias de Capital del Sector Público		
2220700 Ramo de Hacienda	347,862,915	
Financiamiento		380,455
32 Saldos de Años Anteriores		
321 Saldos Iniciales de Caja y Banco		
32102 Saldo Inicial en Banco	380,455	
<b>Total</b>		<b>351,738,710</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	266,430	1,997,220	2,263,650
02	Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	Gerente General	348,167,915	1,227,785	349,395,700
03	Servicio de la Deuda	Gerente General		79,360	79,360
<b>Total</b>			<b>348,434,345</b>	<b>3,304,365</b>	<b>351,738,710</b>

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

	Desarrollo Social	Deuda Pública	Total
Gastos Corrientes	3,781,805	51,740	3,833,545
Gastos de Consumo o Gestión Operativa	3,648,615		3,648,615
Remuneraciones	2,687,260		2,687,260
Bienes y Servicios	961,355		961,355
Gastos Financieros y Otros	133,190	51,740	184,930
Intereses y Comisiones de Empréstitos Internos		51,740	51,740
Impuestos, Tasas y Derechos	12,000		12,000
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	121,190		121,190
Gastos de Capital	347,877,545		347,877,545
Inversiones en Activos Fijos	14,530		14,530
Bienes Muebles	9,920		9,920
Intangibles	4,610		4,610
Transferencias de Capital	347,862,915		347,862,915
Transferencias de Capital al Sector Público	347,862,915		347,862,915
Inversiones Financieras	100		100
Préstamos	100		100
Aplicaciones Financieras		27,620	27,620
Amortización Endeudamiento Público		27,620	27,620
Amortización de Empréstitos Internos		27,620	27,620
<b>Total</b>	<b>351,659,350</b>	<b>79,360</b>	<b>351,738,710</b>

### 3. Relación Propósitos con Recursos Asignados

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
<b>01 Dirección y Administración Institucional</b>		2,263,650
01 Dirección Superior y Administración General	<p>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 procurar la obtención de los recursos que la institución necesita para el cumplimiento de su misión, a fin de 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 y prestar un eficiente servicio a las municipalidades.</p>	2,263,650
<b>02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades</b>		349,395,700
01 Servicio Financiero a Municipalidades	<p>Coordinar, administrar, controlar y distribuir de manera eficaz, eficiente y oportuna los recursos financieros existentes, destinados a la asistencia financiera; así como, entregar en el momento oportuno los Fondos que el Gobierno Central transfiere, a través del ISDEM de acuerdo a la Ley FODES, a los municipios para que estos cubran sus gastos corrientes y de Inversión.</p>	347,893,055
02 Servicio de Especies Municipales	<p>Suministrar en forma eficiente y oportuna la demanda del suministro de especies municipales a los 262 gobiernos locales.</p>	400,420
03 Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	<p>Brindar capacitación y asistencia técnica a 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.</p>	1,102,225
<b>03 Servicio de la Deuda</b>		79,360
01 Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Prestamos	<p>Amortizar oportunamente las cuotas de capital e intereses a las instituciones financieras por los créditos obtenidos.</p>	79,360
<b>Total</b>		<b>351,738,710</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		1,541,780	574,150	133,190	14,530				2,249,120	14,530		2,263,650
2015-2303-3-01-01-21-1 Fondo General	Dirección Superior y Administración General		257,430	9,000					266,430			266,430
21-2 Recursos Propios		1,541,780	316,720	124,190					1,982,690			1,982,690
22-2 Recursos Propios					14,530					14,530		14,530
02 Gestión Financiera, Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades		1,145,480	387,205			347,862,915	100		1,532,685	347,863,015		349,395,700
2015-2303-3-02-01-21-2 Recursos Propios	Servicio Financiero a Municipalidades	30,040							30,040			30,040
22-1 Fondo General						347,862,915				347,862,915		347,862,915
22-2 Recursos Propios							100			100		100
2015-2303-3-02-02-21-1 Fondo General	Servicio de Especies Municipales		305,000						305,000			305,000
21-2 Recursos Propios		95,420							95,420			95,420
2015-2303-3-02-03-21-2 Recursos Propios	Servicio de Capacitación y Asistencia Técnica a Municipalidades	1,020,020	82,205						1,102,225			1,102,225
03 Servicio de la Deuda				51,740				27,620	51,740		27,620	79,360
2015-2303-5-03-01-21-2 Recursos Propios	Amortización de Cuotas y Pago de Intereses de Prestamos			51,740					51,740			51,740
23-2 Recursos Propios								27,620			27,620	27,620
<b>Total</b>		<b>2,687,260</b>	<b>961,355</b>	<b>184,930</b>	<b>14,530</b>	<b>347,862,915</b>	<b>100</b>	<b>27,620</b>	<b>3,833,545</b>	<b>347,877,545</b>	<b>27,620</b>	<b>351,738,710</b>

## 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	24,985	7	29,090
351.00 - 400.99			7	32,845	7	32,845
401.00 - 450.99			2	10,465	2	10,465
451.00 - 500.99	1	5,895	1	6,000	2	11,895
501.00 - 550.99			15	93,710	15	93,710
551.00 - 600.99			7	48,145	7	48,145
601.00 - 650.99			4	29,940	4	29,940
651.00 - 700.99			6	50,125	6	50,125
701.00 - 750.99			10	87,720	10	87,720
751.00 - 800.99			1	9,520	1	9,520
801.00 - 850.99			8	81,505	8	81,505
851.00 - 900.99			14	149,620	14	149,620
901.00 - 950.99			2	21,865	2	21,865
951.00 - 1,000.99			16	186,120	16	186,120
1,001.00 - 1,100.99			21	273,295	21	273,295
1,101.00 - 1,200.99			5	70,080	5	70,080
1,201.00 - 1,300.99			1	14,415	1	14,415
1,401.00 - 1,500.99			3	51,580	3	51,580
1,601.00 - 1,700.99			12	237,060	12	237,060
1,701.00 - 1,800.99			3	64,800	3	64,800
1,801.00 - 1,900.99			2	44,380	2	44,380
2,001.00 - 2,100.99			3	73,540	3	73,540
2,301.00 en adelante			6	189,735	6	189,735
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>10,000</b>	<b>155</b>	<b>1,851,450</b>	<b>157</b>	<b>1,861,450</b>

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

Clasificación	Ley de Salarios	Contratos	Total	Monto
Personal Ejecutivo		5	5	159,555
Personal Técnico		97	97	1,052,235
Personal Administrativo		33	33	535,370
Personal de Servicio	2	20	22	114,290
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>155</b>	<b>157</b>	<b>1,861,450</b>

## E. DETALLE DE COMPROMISO DEUDA INTERNA

Obligaciones Deuda Interna	Intereses y Otros Gastos	Capital	Total
Adquisición de Bien Inmueble para instalar oficinas administrativas, Banco Citibank de El Salvador, S. A.	51,740	27,620	79,360
<b>Total</b>	<b>51,740</b>	<b>27,620</b>	<b>79,360</b>