Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial

A. MARCO INSTITUCIONAL

1. Política

Consolidar la administración de los recursos financieros destinados a brindar asistencia médico-hospitalaria; cobertura de riesgos profesionales y demás prestaciones expresadas en la Ley del Instituto, para satisfacer las necesidades básicas de salud de los Docentes que laboran para el Ramo de Educación, su cónyuge o conviviente y sus hijos menores de 21 años.

2. Prioridades en la Asignación de Recursos

Brindar servicios médicos-hospitalarios básicos con oportunidad, procurando la cobertura en el territorio nacional.
Desarrollar la reglamentación y normativas necesarias para el desarrollo del quehacer institucional
Desarrollar la inversión de los recursos financieros y velar porque éstos se efectúen en apego a la normativa aplicable.
Desarrollar capacitación en áreas administrativa y médica orientados al cumplimiento de los objetivos institucionales.

3. Objetivos

Planificar y coordinar las actividades administrativas y financieras, para lograr oportunidad y eficiencia en el manejo de los recursos institucionales; así como planificar y administrar la prestación de los servicios médicos.
Otorgar el servicio médico hospitalario al Docente público y su grupo familiar, así mismo continuar con los procesos de mejora en la calidad de los servicios.
Otorgar la prestación de los beneficios económicos y de recreación conforme lo establece la normativa legal.
Administrar con transparencia y eficiencia la inversión institucional, en los términos que establece la Ley del Instituto, su Reglamento y la Ley de Administración Financiera del Estado.

B. INGRESOS

Ingresos Corrientes		46,330,935
12 Tasas y Derechos		3,600
121 Tasas		
12199 Tasas Diversas	3,600	
13 Contribuciones a la Seguridad Social		44,633,180
132 Del Sector Público		
13201 Contribuciones Patronales	32,017,920	
13202 Contribuciones Laborales	12,615,260	
14 Venta de Bienes y Servicios		10,000
142 Ingresos por Prestación de Servicios Públicos		
14299 Servicios Diversos	10,000	
15 Ingresos Financieros y Otros		1,684,155
151 Rendimiento de Títulos Valores		
15101 Rentabilidad Financiera de Bonos	987,925	
15105 Rentabilidad de Depósitos a Plazos	480,000	
155 Garantía y Fianzas		
15502 Garantía de Contratos Generales	15,000	
157 Otros Ingresos no Clasificados		
15703 Rentabilidad de Cuentas Bancarias	196,230	
15799 Ingresos Diversos	5,000	
Ingresos de Capital		7,000,000
23 Recuperación de Inversiones Financieras		7,000,000
231 Recuperación de Inversiones en Títulosvalores		
23105 Liquidación de Depósitos a Plazo	7,000,000	
Financiamiento		10,677,320
32 Saldos de Años Anteriores		10,677,320
321 Saldos Iniciales de Caja y Banco		
32102 Saldo Inicial en Banco	8,877,320	
322 Cuentas por Cobrar de Años Anteriores		
32201 Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	1,800,000	
Total		64,008,255

C. ASIGNACION DE RECURSOS

1. Destino del Gasto por Fuente de Financiamiento

Código	Unidad Presupuestaria	Responsable	Recursos Propios
01	Dirección y Administración Institucional	Presidente	3,445,975
02	Prestación de los Servicios Médico Hospitalarios	Gerencia de Salud	53,789,725
03	Inversión Financiera	Jefe Unidad Financiera	6,772,555
Total			64,008,255

2. Clasificación Económica Institucional por Area de Gestión

	Desarrollo Social
Gastos Corrientes	56,178,410
Gastos de Consumo o Gestión Operativa	55,789,410
Remuneraciones	8,938,705
Bienes y Servicios	46,850,705
Prestaciones de la Seguridad Social	325,000
Prestaciones de la Seguridad Social	325,000
Gastos Financieros y Otros	64,000
Impuestos, Tasas y Derechos	4,000
Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	60,000
Gastos de Capital	7,829,845
Inversiones en Activos Fijos	1,057,290
Bienes Muebles	1,042,290
Intangibles	15,000
Inversiones Financieras	6,772,555
Inversiones en Títulos y Valores	6,772,555
Total	64,008,255

3. Relación Propósitos con Recursos Asignados

Unidad Presupuestaria y Línea de Trabajo	Propósito	Costo
01 Dirección y Administración Institucional		3,445,975
01 Dirección Superior y Administración	Dirigir, dictar políticas y normas generales para el funcionamiento del Instituto, de acuerdo a lo que establece la ley y su Reglamento.	3,103,535
02 Administración Médica	Planificar y coordinar el desarrollo de las actividades relacionadas a la prestación de los servicios médicos, supervisar y monitorear los diferentes proveedores del programa para verificar que la prestación del servicio brindado esté conforme a lo contratado.	342,440
02 Prestación de los Servicios Médico Hospitalarios		53,789,725
01 Servicios Médicos y Hospitalarios	Atender a los maestros y su grupo familiar brindando los servicios médicos y hospitalarios que la ley establece.	53,405,310
02 Prestaciones y Beneficios Magisteriales	Otorgar en forma oportuna las prestaciones y beneficios económicos que la ley del Instituto establece, como subsidios, gastos médicos, pensiones y otros como la recreación.	384,415
03 Inversión Financiera		6,772,555
01 Administración de Inversión Financiera	Invertir los fondos y reservas de la Institución, procurando una rentabilidad aceptable para maximizar los fondos institucionales.	6,772,555
Total		64,008,255

4. Asignación Presupuestaria por Rubro de Agrupación, Fuente de Financiamiento y Destino Económico

Unidad Presupuestaria y Cifrado Presupuestario	Línea de Trabajo	51 Remuneraciones	53 Prestaciones de la Seguridad Social	54 Adquisiciones de Bienes y Servicios	55 Gastos Financieros y Otros	61 Inversiones en Activos Fijos	63 Inversiones Financieras	Gastos Corrientes	Gastos de Capital	Total
01 Dirección y Administración Institucional		1,929,085		1,377,890	64,000	75,000		3,370,975	75,000	3,445,975
2012-3107-3-01-01-21-2 Recursos Propios	Dirección Superior y Administración	1,586,645		1,377,890	64,000			3,028,535		3,028,535
22-2 Recursos Propios						75,000			75,000	75,000
02-21-2 Recursos Propios	Administración Médica	342,440						342,440		342,440
02 Prestación de los Servicios Médico Hospitalarios		7,009,620	325,000	45,472,815		982,290		52,807,435	982,290	53,789,725
2012-3107-3-02-01-21-2 Recursos Propios	Servicios Médicos y Hospitalarios	6,950,205		45,472,815				52,423,020		52,423,020
22-2 Recursos Propios						982,290			982,290	982,290
02-21-2 Recursos Propios	Prestaciones y Beneficios Magisteriales	59,415	325,000					384,415		384,415
03 Inversión Financiera							6,772,555		6,772,555	6,772,555
2012-3107-3-03-01-22-2 Recursos Propios	Administración de Inversión Financiera						6,772,555		6,772,555	6,772,555
Total		8,938,705	325,000	46,850,705	64,000	1,057,290	6,772,555	56,178,410	7,829,845	64,008,255

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			53	209,880	53	209,880
351.00 - 400.99	3	13,800	11	52,800	14	66,600
401.00 - 450.99	3	16,200	148	756,600	151	772,800
451.00 - 500.99	6	36,000	4	23,700	10	59,700
501.00 - 550.99	2	13,200	3	19,800	5	33,000
551.00 - 600.99	14	100,800	10	72,000	24	172,800
601.00 - 650.99	1	7,800			1	7,800
651.00 - 700.99	2	16,800	63	529,200	65	546,000
751.00 - 800.99	7	67,200	29	278,400	36	345,600
801.00 - 850.99			2	20,400	2	20,400
851.00 - 900.99	3	32,400	3	32,400	6	64,800
1,001.00 - 1,100.99			150	1,980,000	150	1,980,000
1,101.00 - 1,200.99	4	57,600	3	43,200	7	100,800
1,201.00 - 1,300.99			68	1,057,200	68	1,057,200
1,301.00 - 1,400.99			1	16,800	1	16,800
1,401.00 - 1,500.99			20	360,000	20	360,000
1,701.00 - 1,800.99			5	108,000	5	108,000
1,901.00 - 2,000.99			11	257,400	11	257,400
2,001.00 - 2,100.99			4	100,800	4	100,800
2,101.00 - 2,200.99			2	51,600	2	51,600
2,301.00 En Adelante			3	108,000	3	108,000
Total	45	361,800	593	6,078,180	638	6,439,980

2. Clasificación del Personal por Actividad a Tiempo Completo

Clasificación	Ley de Salarios	Contratos	Total	Monto
Personal de Gobierno		1	1	45,600
Personal Ejecutivo		4	4	114,000
Personal Técnico	29	441	470	5,248,200
Personal Administrativo	11	118	129	858,420
Personal de Obra		1	1	3,960
Personal de Servicio	5	28	33	169,800
Total	45	593	638	6,439,980