ALCALDIA MUNICIPAL DE EL ROSARIO

DEPARTAMENTO DE CUSCATLAN, TEL FAX. 23796431

Correo electrónico: alcaldiaelrosariocus@yahoo.es

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**MEMORANDUM INTERNO**

Para : Xiomara Carolina Martínez

 Secretaria Municipal

De : Eneyda Carolina Salguero

 Encargada del área presupuestaria

Asunto : Plan de Trabajo

Fecha : 22/diciembre/2016

Por este medio entrego a usted el plan de trabajo del área presupuestaria para el año 2017 y a la vez el requerimiento de capacitaciones.

Sin más por el momento…

**Introducción**

El municipio de El Rosario en el departamento de Cuscatlán, presenta un clima agradable a quienes habitan en él y a quienes nos visitan, la extensión territorial del mismo oscila entre los 14.2 kms° lo que representa un porcentaje de 1.88% del área total del departamento Cuscatlán.

Un plan de trabajo es una herramienta que permite ordenar y sistematizar información relevante para realizar un [trabajo](http://definicion.de/trabajo). Esta especie de guía propone una forma de interrelacionar los recursos humanos, financieros, materiales y tecnológicos disponibles. Como instrumento de planificación, el plan de trabajo establece un cronograma, designa a los responsables y marca metas y objetivos.

El presente plan de trabajo corresponde al área presupuestaria de la municipalidad, donde se divulgarán las actividades a realizar por la unidad a llevarse a cabo durante el año 2017, sujeto al cumplimiento de la/s persona/s involucrada/s.

Con la implementación del sistema de administración financiera integrado municipal, se pretende ordenar al área financiera de las municipalidades, modernizando el sistema donde se registran los eventos contables, por lo que se integra el área presupuestaria, tesorería y contabilidad, a un solo equipo de trabajo. Desde el 2016 se cuenta con dicho sistema informático, muestra una plataforma financiera más ordenada e integrada, por lo que el personal involucrado espera para el año 2017 recuperar y subsanar el tiempo que se estuvo en transición el nuevo sistema.

**Visión de la municipalidad**

“Ser un municipio encaminado al desarrollo integral de sus habitantes, en donde predomine la solidaridad, organización, participación y desarrollo de sus actividades sociales, económicas y productivas para mejorar la calidad de vida de sus conciudadanos”

**Misión de la municipalidad**

“Somos una institución pública con espíritu de servicio, comprometida con sus habitantes en el desarrollo integral de actividades económicas, culturales, deportivas y otras acciones productivas, donde predomina la solidaridad, accesibilidad y su forma de vivir”

## ORGANIGRAMA MUNICIPAL

CONCEJO MUNICIPAL

Comisiones Municipales

Sindicatura Municipal

Secretaria Municipal

Auditoría Interna

Unidad/acceso a la información

DESPACHO MUNICIPAL

Auditoría Externa

Unidad Municipal de la equidad de Género, Niñez Y Adolescencia

Unidad de Medio Ambiente

Sistemas de Agua Potable

Cuerpo de Agentes de Apoyo Comunitario

Registro Municipal de la ley CAM

Proyección Social

GERENCIA ADMINISTRATIVA

Departamento de Tesorería

Catastro y Cuentas Corrientes

Departamento de UACI

Departamento de Contabilidad

Servicios Generales Municipales

Servicios Públicos Mpales.

Registro del Estado Familiar

Unidad de Deporte Educación y Recreación

Unidad de Desechos Sólidos

Cementerio Municipal

Alumbrado Publico

Baños y Servicios Públicos

Mantenimiento de Vías Urbanas Y **Rurales**

**A**

Mercado Municipal

 **Según acuerdo Nº1 de acta Nº 7 de fecha 17/ Marzo/ 2014**

**Objetivos de la unidad presupuestaria**

**Objetivo general**

Confirmar que la información que proporcionan las unidades financieras de la municipalidad cumpla con los requisitos establecidos en la ley que nos rigen, código municipal, ley afi y su reglamento, ley de la corte de cuentas, entre otras; para garantizar que la ejecución presupuestaria este encaminada por los principios y normas y con ello, tomar decisiones acertadas por parte de las autoridades competentes.

**Objetivo específico:**

**Metas a alcanzar**

**Recursos con los que cuenta la unidad presupuestaria.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **ALCALDIA MUNICIPAL DE EL ROSARIO, DEPARTAMENTO DE CUSCATLAN** |  |  |  |  |
|  |  | **CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES DE PRESUPUESTO AÑO 2017** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Nº** | **ACTIVIDAD** | **PERIODOS** |
| ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO |
| 1ra | 2da | 3ra | 4ta | 1ra | 2da | 3ra | 4ta | 1ra | 2da | 3ra | 4ta | 1ra | 2da | 3ra | 4ta | 1ra | 2da | 3ra | 4ta | 1ra | 2da | 3ra | 4ta |
| 1 | Clasifi. de egresos y Detalle de renta  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2 | Informe anual de renta |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 3 | digitación de egresos mes de julio /16 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4 | Digitación de ingresos enero/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 5 | Digitación de egresos mes de agosto /16 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 6 | Clasifi. de egresos y Detalle de renta  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 7 | Digitación de egresos septiembre /16 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 8 | Digitación de egresos octubre/16 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 9 | Digitación de ingresos febrero/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 10 | Digitación de egresos noviembre/16 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 11 | Clasifi. de egresos y Detalle de renta  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 12 | Digitación de egresos diciembre/16 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 13 | digitación de ingresos marzo/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 14 | Clasifi. de egresos y Detalle de renta  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 15 | Digitación de egresos enero/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 16 | digitación de ingresos abril/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 17 | Digitación de egresos febrero/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 18 | Clasifi. de egresos y Detalle de renta  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 19 | Digitación de egresos marzo/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 20 | Digitación de egresos abril/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 21 | digitación de ingresos mayo/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 22 | Digitación de egresos mayo/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 23 | Clasifi. de egresos y Detalle de renta  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 24 | Digitación de egresos junio/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 25 | digitación de ingresos junio/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Nº** | **ACTIVIDAD** | **PERIODOS** |
| JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOBIEMBRE | DICIEMBRE |
| 1ra | 2da | 3ra | 4ta | 1ra | 2da | 3ra | 4ta | 1ra | 2da | 3ra | 4ta | 1ra | 2da | 3ra | 4ta | 1ra | 2da | 3ra | 4ta | 1ra | 2da | 3ra | 4ta |
| 1 | Clasifi. de egresos y Detalle de renta  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2 | Digitación de egresos julio/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4 | digitación de ingresos julio/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 5 | Clasifi. de egresos y Detalle de renta  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 6 | Digitación de egresos agosto/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 8 | digitación de ingresos agosto/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 9 | Clasifi. de egresos y Detalle de renta  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 10 | Elaboración de presupuesto 2018 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 11 | Digitación de egresos septiembre/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 12 | digitación de ingresos Septiembre/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 13 | entrega de presupuesto 2018 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 14 | Clasifi. de egresos y Detalle de renta  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 15 | ajustes presupuestos 2018 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 16 | Digitación de egresos octubre/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 17 | digitación de ingresos Octubre/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 18 | Clasifi. de egresos y Detalle de renta  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 19 | Entrega de anteproyecto de presupuesto 2018 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 20 | Digitación de egresos noviembre/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 21 | digitación de ingresos noviembre/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 22 | Elaboración de plan anual de trabajo/16 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 23 | Clasifi. de egresos y Detalle de renta  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 24 | Digitación de egresos diciembre/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 25 | digitación de ingresos Diciembre/17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 26 | Entrega de presupuesto 2018 para aprob |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 27 | procesos de cierres y actualización  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  | Elaborado por: |  |  | F\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Eneyda Carolina Salguero Velasco |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | U. Presupuestaria |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Acciones a realizar**

**Limitantes:**

* El supervisor del ministerio de hacienda conoce poco del sistema.
* Mantenimientos al Safim lo que impide la incorporación oportuna de la información
* Apoyo a otras áreas de trabajo lo que requiere de tiempo extra para desarrollo de actividades propias.

**Conclusión.**

El área de presupuesto es de suma importancia en el ente público, porque sirve de soporte para la asignación de recursos y provee la base legal para la realización del gasto público y es un instrumento para la toma de decisiones en el sector.

En definitiva, el presupuesto es una herramienta que permite planificar las actividades de los entes gubernamentales, incorporando aspectos cualitativos y cuantitativos, para trazar el curso a seguir durante un año [fiscal](http://www.monografias.com/trabajos14/control-fiscal/control-fiscal.shtml) con base en los [proyectos](http://www.monografias.com/trabajos12/pmbok/pmbok.shtml), [programas](http://www.monografias.com/Computacion/Programacion/) y metas realizados previamente.

Por lo que las municipalidades al ser una institución autónoma forman parte del presupuesto general de la nación con referencia a la asignación Fodes 25% para funcionamiento y Fodes 75% para gastos de inversión y generan ingresos propios con lo que deben estimar sus ingresos con respecto a sus gastos administrativos y a los diversos proyectos o programas a realizar durante el año fiscal.

Para que al ejecutar el plan de trabajo, se logre diagnosticar la eficacia y eficiencia de la unidad presupuestaria con relación al cronograma de actividades, programadas para el año 2017, por parte de la/s persona/s encargada/s.

**Capacitaciones**

* Reformas fiscales
* Administración contable de presupuestos
* Gestión presupuestaria
* Aplicación de Leyes Laborales en la Gestión de Recursos Humanos