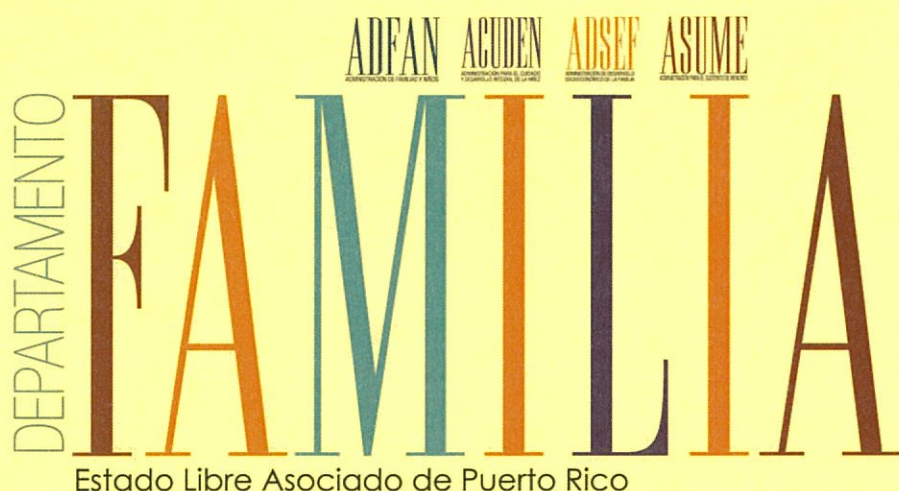




ADMINISTRACIÓN PARA EL CUIDADO Y DESARROLLO INTEGRAL DE LA NIÑEZ (ACUDEN)

MEMORIAL EXPLICATIVO DEL
PRESUPUESTO RECOMENDADO

2014-2015

OLGA I. BERNARDY
APONTE
Administradora

ADMINISTRACION PARA EL CUIDADO Y DESARROLLO INTEGRAL DE LA NIÑEZ (ACUDENI)

MANUAL EDITADO POR
EL INSTITUTO VENEZOLANO
DE INVESTIGACIONES PSICOLÓGICAS
Y PEDAGÓGICAS

INSTITUTO VENEZOLANO
DE INVESTIGACIONES
PSICOLÓGICAS Y PEDAGÓGICAS

BOGOTÁ 1973

ADMINISTRACIÓN PARA EL CUIDADO Y DESARROLLO INTEGRAL DE LA NIÑEZ

TABLA DE CONTENIDO

BASE LEGAL.....	133
MISIÓN	133
VISIÓN	133
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y PROGRAMÁTICA	133
LA IMPORTANCIA DE LA EDUCACIÓN EN EDAD TEMPRANA.....	137
PROGRAMA “CHILD CARE”	138
PROGRAMA “HEAD START”/ “EARLY HEAD START”.....	140
ACTIVIDADES DE IMPACTO COMUNITARIO - EDUCATIVO.....	143
SITUACIÓN FISCAL.....	146
PRESUPUESTO VIGENTE CONSOLIDADO	146
RESULTADO Y PROYECCIÓN DEL FONDO GENERAL VIGENTE.....	146
RESULTADO Y PROYECCIÓN DE FONDOS FEDERALES VIGENTES.....	148
PRESUPUESTO CONSOLIDADO RECOMENDADO 2014-2015.....	149
DETALLE DEL PRESUPUESTO RECOMENDADO 2014-2015.....	151
JUSTIFICACION DEL PRESUPUESTO POR PROGRAMA	154
PROGRAMA “HEAD START”/ “EARLY HEAD START”	154
PROGRAMA “CHILD CARE”	157

BASE LEGAL

La Administración para el Cuidado y Desarrollo Integral de la Niñez (ACUDEN) es una agencia creada en virtud de la Ley Núm. 179-2003, la cual enmienda el Plan de Reorganización Núm. 1-1995 del Departamento de la Familia.

MISIÓN

Garantizar la provisión y acceso al cuidado y desarrollo integral de los niños y niñas más necesitados desde sus etapas formativas tempranas a través de los programas federales de “Head Start” y “Child Care”; estimulando además, la participación de los padres, las madres y familiares del niño(a) en el proceso educativo y formativo.

VISIÓN

Contribuir efectivamente en la formación temprana de los niños y niñas, equipándolos con herramientas cognoscitivas y de competencia social que propendan al desarrollo pleno de sus capacidades y potenciales presentes y futuras. Ser el concesionario líder en el desarrollo e implantación de estrategias innovadoras de educación temprana en niños y niñas, desde sus primeras etapas formativas.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y PROGRAMÁTICA

La Administración para el Cuidado y Desarrollo Integral de la Niñez (ACUDEN) es uno de los componentes programáticos y operacionales del Departamento. La ACUDEN supervisa, coordina y monitorea la delegación de fondos de los programas “Head Start”/“Early Head Start” y “Child Care”. “Head Start” ofrece servicios en 60 municipios organizados en 5 regiones. Por su parte, el Programa “Early Head Start” ofrece servicios en 4 municipios. La Tabla 1 detalla las agencias delegadas por región y los municipios atendidos.

Tabla 1. Agencias delegadas “Head Start”/“Early Head Start” y municipios atendidos

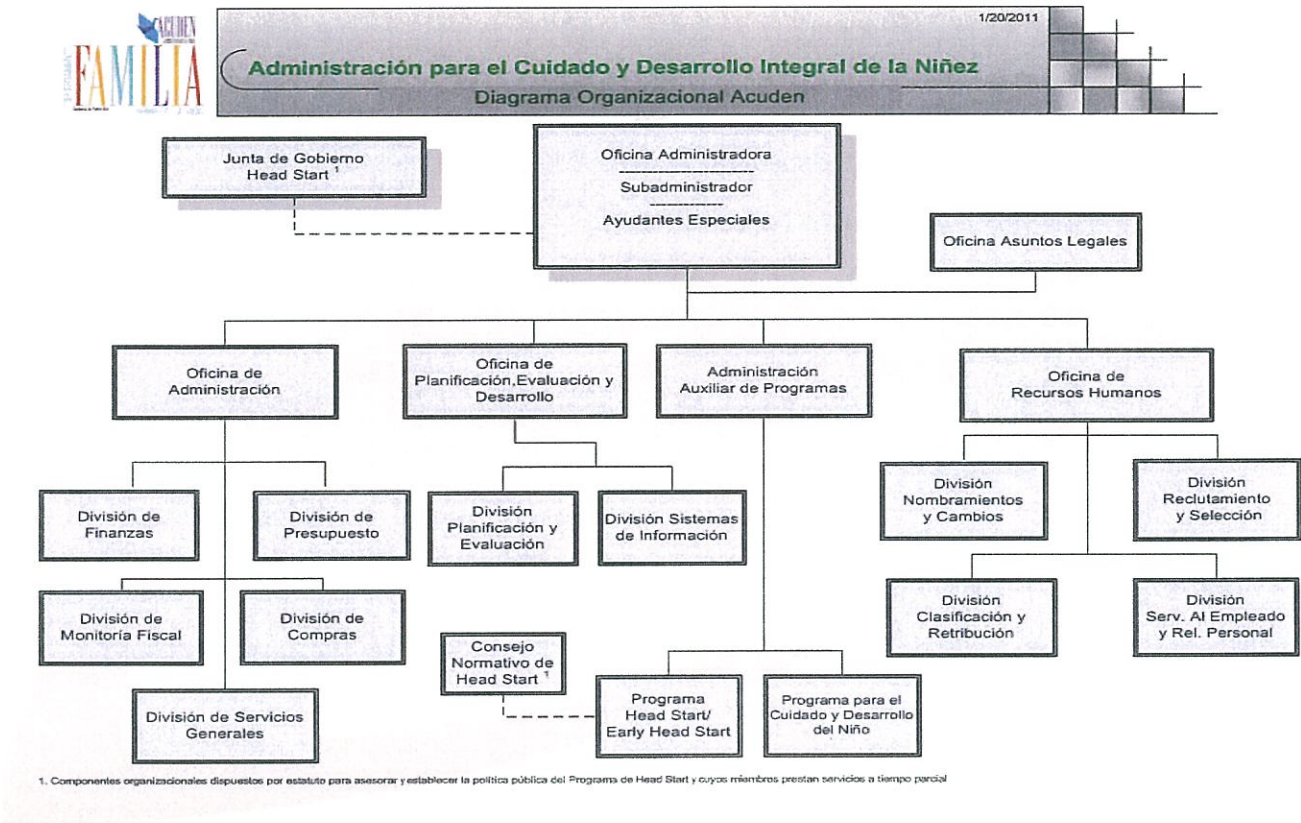
Región	Agencia Delegada	Municipios
Metropolitana	Carolina	Carolina
	Dorado	Dorado
	Toa Baja	Cataño, Toa Alta, Toa Baja
	Vega Baja	Morovis, Vega Alta, Vega Baja
Norte	Arecibo	Camuy, Hatillo, Lares, Arecibo
	Barceloneta	Barceloneta
	*Manatí ¹	Ciales, Florida, Manatí
	Utua	Adjuntas, Jayuya, Utua
Sur	Guayama	Arroyo, Guayama, Maunabo, Patillas, Salinas
	Juana Díaz	Coamo, Juana Díaz, Santa Isabel
	Orocovis	Barranquitas, Corozal, Orocovis, Villalba
	*Peñuelas	Guayanilla, Peñuelas, Yauco
Este	Cayey	Aibonito, Cidra, Cayey
	*Fajardo ²	Ceiba, Culebra, Fajardo, Naguabo, Vieques
	Fundación para el Desarrollo de Hogar Propio	Juncos, Las Piedras, San Lorenzo, Trujillo Alto, Humacao, Las Piedras, Yabucoa
	Humacao	Humacao, Las Piedras, Yabucoa
Oeste	*Aguadilla	Aguada, Aguadilla, Moca
	Municipio de Quebradillas	Isabela, Quebradillas
	Sabana Grande	Cabo Rojo, Guánica, Lajas, Sabana Grande, San Germán
	San Sebastián	San Sebastián

¹ * Municipios que brindan servicios a ambos Programas (Early Head Start y Head Start)² * Municipios que brindan servicios a ambos Programas (Early Head Start y Head Start)

Los servicios del Programa “Child Care” se ofrecen a través de las 10 Oficinas Regionales del Departamento, ubicadas en los municipios de: Aguadilla, Arecibo, Bayamón, Caguas, Carolina, Guayama, Humacao, Mayagüez, Ponce y San Juan.

En términos programáticos, la ACUDEN está constituida por los programas federales “Child Care” y “Head Start”/“Early Head Start”. Según el Organigrama aprobado por la Oficina de Gerencia y Presupuesto, la estructura organizacional de ACUDEN cuenta con las siguientes unidades de trabajo: Administración Auxiliar de Operaciones (Programas), Oficina de Administración, Oficina de Administrador y Subadministrador, Oficina de Asuntos Legales, Oficina de Planificación y Evaluación y Oficina de Recursos Humanos. Por reglamentación federal del Programa “Head Start”, la ACUDEN cuenta con dos cuerpos asesores. Uno de estos cuerpos es la Junta de Gobierno “Head Start”. Esta Junta es el ente fiscalizador del Programa y participa, junto con la Administradora de la ACUDEN, en la toma de decisiones programáticas y fiscales relacionadas con el Programa “Head Start”. El otro cuerpo es el Consejo de Política Normativa, compuesto por padres y madres de niños y niñas participantes del Programa, enlaces de las comunidades servidas y representantes de agencias concernidas con el bienestar de la niñez. El Consejo de Política Normativa vela por el cumplimiento de los procedimientos establecidos y trabajan directamente con el personal de las agencias delegadas y del Programa “Head Start” en la ACUDEN.

Figura 1. Organigrama ACUDEN



LA IMPORTANCIA DE LA EDUCACIÓN EN EDAD TEMPRANA

El aprendizaje es un proceso continuo que comienza desde el nacimiento y continúa durante toda la vida. Heckman (2006-2007), realizó una serie de estudios cuyos hallazgos sostienen la importancia de los programas educativos para niños y niñas en edades tempranas y sus efectos duraderos en el aprendizaje y la motivación. La motivación es un elemento fundamental, ya que los niños y niñas motivados tienen una mayor probabilidad de aprender, desarrollar destrezas, participar activamente en el escenario académico y desarrollar al máximo su potencial.

Destinar recursos económicos a la educación temprana es una inversión que genera beneficios personales y económicos a corto y a largo plazo. La educación temprana promueve el desarrollo óptimo de las habilidades cognitivas y socioemocionales de los niños y niñas. Esto, a su vez, influencia positivamente la cantidad de tiempo que el individuo dedicará posteriormente a actividades de índole educativa, no sólo en la cantidad de años de estudio, sino también en la obtención de grados académicos. Como consecuencia, se promueve una mayor participación en la tasa de empleo con una fuerza laboral altamente cualificada. En última instancia, se promueve la equidad socioeconómica en nuestro País.

Cabe señalar que hallazgos relacionados indican que la educación temprana como estrategia de intervención para promover el bien común es más efectiva que otro tipo de intervenciones remediabiles tales como, limitar la proporción de maestro/a por estudiantes en el salón de clases o el aumento en la cantidad de policías para reducir la delincuencia. Por tal razón, la inversión en programas educativos desde el nacimiento es más efectiva y a largo plazo redunda en más ciudadanos hábiles a aportar al desarrollo social y económico de un país.

PROGRAMA “CHILD CARE”

La “Administration for Children and Families” (ACF) otorga fondos para el funcionamiento del Programa para el Cuidado y Desarrollo del Niño “Child Care”. Además, la ACUDEN recibe fondos adicionales a través del Programa “Temporary Assistance for Needy Families” (TANF). El Programa “Child Care” tiene como propósito promover la accesibilidad, la disponibilidad y la calidad de los servicios de cuidado y desarrollo de niños y niñas en Puerto Rico.

Servicios y Actividades

El Programa “Child Care” ofrece servicios de cuidado de niños y niñas mediante tres modalidades diferentes:

- a. Proveedores de servicios - Ofrecen sus servicios a través de una propuesta de delegación de fondos aprobada por el Programa para el Cuidado y Desarrollo del Niño. Actualmente, el programa cuenta con 92 proveedores de servicios. Estos proveedores de servicios son centros de cuidado licenciados por el Departamento de la Familia y/o redes de cuidado. Las redes de cuidado están constituidas por entidades públicas o privadas con la potestad de contratar hogares de cuidado o cuidadores informales para ofrecer servicios de cuidado. Los(as) niños y niñas son referidos(as) por la entidad a los proveedores contratados. Cada red cuenta con un banco de recursos del cual el(la) padre/madre solicitante puede seleccionar el proveedor de servicios que se ajuste a sus necesidades.
- b. Sistema de vales de cuidado - El vale para el cuidado de niños y niñas es un subsidio otorgado a los padres, madres o tutores mediante un contrato expedido por la ACUDEN para servicios de cuidado de niños y niñas. El vale de cuidado se puede utilizar para contratar cuidado sectorial, siempre y cuando la selección sea hecha libremente por el padre/madre. Es importante enfatizar que el vale se considera asistencia al padre o madre y no al proveedor de servicios.

- c. Centros Administrados por ACUDEN - La Agencia cuenta con 9 centros de cuidado administrados directamente por la ACUDEN.

El Programa “Child Care” provee asistencia técnica a los proveedores de servicio a través de seis componentes esenciales: Educación y Necesidades Especiales, Recursos y Referidos, Apoyo a la Familia, Salud y Nutrición, Asuntos Administrativos y Sistema de Vales.

El Programa cuenta con una psicóloga contratada que realiza los certámenes de los niños y niñas con necesidades especiales o que se encuentran en riesgo. ACUDEN tiene una propuesta aprobada por el Programa de alimentos para Cuidado de Niños y Adultos (PACNA) para el ofrecimiento de alimentos en los Centros Administrados.

Clientela Programa

El Programa para el Cuidado y Desarrollo del Niño ofrece servicios de cuidado y desarrollo holístico a menores de 0 a 12 años con 11 meses y hasta 18 años con necesidades especiales. Al mes de marzo de 2014, un total de 12,731 niños reciben servicios a través del Programa “Child Care”. Los 92 proveedores de servicios atienden una matrícula mensual de 7,354 niños y niñas. A través de los 9 centros de cuidado y desarrollo que son administrados por la ACUDEN se atiende una matrícula mensual de 290 niños. Finalmente, al mes de marzo de 2014, un total de 5,087 niños y niñas reciben servicios a través de vales de cuidado.

Estatus actual del Programa

Actualmente, el Programa “Child Care” se encuentra en un proceso de revisión de procedimientos, cuyo resultado final será un nuevo Manual de Procedimientos. Esta revisión deberá culminar en octubre de 2014. Hasta el momento se han revisado los criterios de elegibilidad, para asegurar que la población que reciba los beneficios sea la más necesitada. Además, se revisó el proceso de Revisión de Casos para hacerlo más ágil, eficiente y oportuno, a la vez que se uniformaban los procedimientos en las tres

modalidades de servicio. Se han desarrollado los protocolos para la Compra y Mantenimiento del Inventario de Equipo y Materiales y el de Prevención y Contagio de Influenza. Recientemente se revisó el Procedimiento para la Monitoria Programática, cuyo resultado es una Planilla de Monitoria que recoge los aspectos fundamentales de las distintas áreas de servicio en el Programa “Child Care”. La nueva Planilla de Monitoria Programática permitirá realizar un perfil de cada Proveedor de Servicios que recibe fondos mediante propuesta con el propósito de diseñar un plan de asistencia técnica que facilite el ofrecimiento de servicios de alta calidad. En estos momentos, el Programa trabaja arduamente en el desarrollo de un procedimiento de asistencia técnica que articule el rol de los componentes del Programa (Educación y Necesidades Especiales, Recursos y Referidos, Salud, Nutrición, Apoyo a la Familia y Administración) en el ofrecimiento de dicha asistencia. Además, se revisará el procedimiento de monitoria para Proveedores de Servicio que reciben fondos mediante la modalidad de vales de cuido.

No obstante, esta revisión de procedimientos no ha detenido la intervención programática del Programa con los proveedores de servicio. Actualmente los componentes de Recursos y Referidos junto con Educación y Necesidades Especiales, se encuentran visitando los proveedores para administrar sus respectivas planillas (Salud y Seguridad y Escala de Ambiente de Desarrollo) para ofrecer asistencia técnica a nuestros proyectos. Las Planillas de Salud y Seguridad deberán ser administradas en su totalidad para finales de mayo de 2014.

PROGRAMA “HEAD START”/“EARLY HEAD START”

La ACF otorga fondos para el funcionamiento de los Programas “Head Start” y “Early Head Start”. Estos programas promueven la preparación escolar de los(as) niños y niñas provenientes de familias con bajos ingresos, mediante el fomento de su desarrollo cognitivo, social y emocional desde que nacen hasta los cuatro años con once meses. Los centros están diseñados para proporcionar un entorno de aprendizaje, que apoya el crecimiento de los(as) niños y niñas en las áreas de: lenguaje y alfabetización, cognición y conocimientos generales, desarrollo físico y salud, desarrollo social y emocional y

enfoques de aprendizaje. El programa presta los servicios educativos de una manera integral, involucrando las áreas de salud, nutrición, salud mental y trabajo social. Los padres, madres y tutores son orientados en cuanto a la importancia del bienestar familiar y las relaciones positivas entre los miembros de la familia. El componente de alianza, familia y comunidad invita a los(as) padres, madres y tutores a asumir un rol activo como maestros de vida de sus hijos(as), defensores de sus familias y líderes de su comunidad.

Servicios y actividades

El Programa “Head Start” tiene como propósito aumentar la competencia social y preparación escolar de los niños y niñas de 3 y 4 años con 11 meses, de familias de bajos ingresos. Este auspicia, administra, delega y supervisa servicios de educación preescolar y servicios multidisciplinarios de apoyo a estos niños y niñas y sus familias a través de nuestras 20 agencias delegadas a través de 60 municipios en Puerto Rico.

El programa, además, subvenciona directamente esfuerzos para mejorar la calidad de servicio, a través de adiestramientos al personal, a los(as) padres/madres del Consejo de Política Normativa y a los padres/madres que ofrecen horas de trabajo voluntario en los centros, esfuerzos de desarrollo profesional, compra de equipo y materiales, servicios especializados, proyectos especiales y otras estrategias. Los padres y las madres y la comunidad servida, participan activamente en la toma de decisiones del programa a través de sus cuerpos normativos (Junta de Gobierno y Consejo de Política Normativa).

El Programa cuenta con acuerdos de colaboración con el Programa de Cuidado y Desarrollo del Niño, el Departamento de Salud, el Departamento de Educación, Universidades, la Oficina del Procurador con Impedimentos, y otras agencias y entidades relacionadas, con el propósito de complementar y ampliar sus esfuerzos. El Programa “Early Head Start” crea diferentes ambientes para promover experiencias de educación para todas las familias participantes. La meta es promover las habilidades de los niños y niñas desde el nacimiento hasta la infancia temprana, para que estos se encuentren listos para la escuela tanto educativamente como socialmente.

Clientela del Programa

“Head Start” sirve a niños y niñas de 3 a 4 años y 11 meses y sus familias mientras que “Early Head Start” sirve a madres embarazadas y niños y niñas de 0 a 2 años con 11 meses. Anualmente, a través de los centros “Head Start” se atienden 15,606 niños y niñas a través de 20 agencias delegadas que sirven 60 municipios de la Isla. Por su parte “Early Head Start” sirve a 64 infantes maternos y 32 madres embarazadas en cuatro municipios de la Isla (Aguadilla, Manatí, Fajardo y Peñuelas).

Estatus actual del Programa

La ACUDEN continua llevando a cabo exitosamente las actividades dentro del Plan de Acción Correctivo establecido junto a la Región II. Debido al cumplimiento satisfactorio con estas actividades, el gobierno federal notificó a la ACUDEN el 14 de junio del 2013 que la agencia había sido removida de la categoría de alto riesgo.

Entre las actividades completadas se encuentran la implementación del Instrumento de Identificación de Riesgo de Agencias Delegadas, la aprobación de la propuesta “One-Time Funds” para realizar las mejoras necesarias a las plantas físicas de los centros “Head Start” y la implementación del Sistema de Alertas de Ambiente Seguro.

El Instrumento de Identificación de Riesgo de Agencias Delegadas ha sido aplicado en las 20 agencias delegadas. Esta iniciativa facilitó el desarrollo de un perfil de aquellas áreas que representan incumplimiento con la reglamentación federal. Inicialmente 10 agencias fueron clasificadas en alto riesgo. Luego de brindar la asistencia técnica necesaria a las agencias y desarrollar sus respectivos planes correctivos, 4 de ellas fueron reclasificadas de alto a bajo riesgo, 2 han sido intervenidas directamente por la ACUDEN, 3 siguen con asistencia técnica intensiva y 1 fue llevada a libre competencia.

Luego de un estudio de necesidades y la evaluación de las facilidades físicas en los centros “Head Start”/“Early Head Start”, la ACUDEN realizó una solicitud especial de fondos federales no recurrentes para realizar las mejoras a estos centros. La Región II autorizó esta petición para el uso de \$5.7 millones con el propósito de renovar las

facilidades físicas y cumplir con los estándares establecidos de salud y seguridad del Programa. Este dinero fue distribuido a través de 19 agencias delegadas.

La línea de Ambiente Seguro es una iniciativa que permite a la comunidad, padres y empleados/as de los centros “Head Start”, identificar y reportar situaciones en la planta física y los patios que pongan en riesgo la salud y la seguridad de los menores. Consiste de la promoción y educación mediante afiches y opúsculos sobre las guías de cumplimiento de los centros y ofrece un número telefónico y una dirección de correo electrónico en donde pueden comunicarse para alertarnos de posibles riesgos. Este sistema contribuye al monitoreo continuo, área de incumplimiento que nos llevó al alto riesgo.

Dentro de las actividades que están en proceso de concluir se encuentra el estudio sobre la población de edad preescolar en Puerto Rico. El mismo nos permitirá identificar las áreas geográficas en donde existe la población que no está siendo servida y aquellas áreas o municipios que cuentan con más servicios que población a servir. Este estudio nos proveerá la información necesaria que facilitará la toma de decisiones para la redistribución de recursos atemperados a las necesidades de la niñez en edad temprana.

ACTIVIDADES DE IMPACTO COMUNITARIO-EDUCATIVO

Proyecto Seremos Grandes

Este proyecto tiene como propósito fortalecer mediante la educación los ambientes familiares en los que crecen y se desarrollan los niños y niñas a los que sirve la ACUDEN en sus Programas “Head Start” y “Child Care”, de manera que alcancen un desarrollo pleno y crezcan en ambientes sanos.

Uno de los componentes principales del proyecto son los talleres de desarrollo socioemocional “Opciones positivas para las familias”, que están dirigidos a las madres, padres, cuidadores o tutores de los niños y niñas. Opciones Positivas para las Familias consta de una serie de seis (6) sesiones de capacitación para padres de familias. Esta

intervención, basada en datos empíricos, fue desarrollada por el Centro Sobre Fundamentos Sociales y Emocionales del Aprendizaje Temprano (CSEFEL por sus siglas en inglés) y es dirigido a familias con niños y niñas entre las edades de 0 a 5 años. Los materiales de capacitación presentan información sobre maneras en que las familias pueden mejorar las estrategias sociales y emocionales de los niños y niñas, comprender sus comportamientos de difícil manejo y utilizar métodos positivos para ayudarlos a aprender un comportamiento apropiado.

En los módulos se trabajan con las familias los siguientes temas:

SESIÓN 1: Opciones Positivas para las familias: ¡Hagamos una conexión!

- La importancia del desarrollo social y emocional en los niños y niñas pequeños.
- Construir relaciones positivas con su hijo o hija.
- Usar comentarios positivos y elogios con su hijo o hija.

SESIÓN 2: Opciones Positivas para las Familias: ¡Pongámoslo en Práctica!

- El juego puede ser una práctica poderosa en la educación de su hijo o hija.
- Maneras de ayudar a su hijo o hija a desarrollar las destrezas de amistad.
- Analizar las conexiones entre fortalecer relaciones, utilizar comentarios y el elogio, el juego y el comportamiento de su hijo o hija.

SESIÓN 3: Opciones Positivas para las Familias: ¿Por qué los niños y niñas hacen lo que hacen?

- Examinar los motivos de porqué su hijo/a se comporta de la manera que lo hace.
- Identificar el comportamiento de su hijo/a.
- Lograr que las expectativas estén claras para su hijo/a.
- Comprender maneras eficaces de desarrollar y enseñar reglas de la casa.

SESIÓN 4: Opciones Positivas para las Familias: ¡Enséñame lo que debo hacer!

- El concepto del vocabulario emocional.
- Identificar y nombrar las emociones e incorporarlas a su vocabulario.
- Usar libros para apoyar el vocabulario emocional y el desarrollo socioemocional.
- Utilizar la “Técnica de la Tortuga”.
- Enseñar las destrezas para resolver problemas.

SESIÓN 5: Opciones Positivas para las Familias: Maneras de hacer frente a las dificultades.

- Estrategias específicas para fomentar el comportamiento positivo de adultos y niños y niñas en casa y en la comunidad.

SESIÓN 6: Opciones Positivas para las Familias: Maneras de hacer frente a las dificultades.

- Discernir que el comportamiento difícil comunica un significado.
- Identificar el comportamiento del significado.
- Realizar un plan para el comportamiento, con sus tres partes.
- Usar la Guía de Rutinas Familiares

Además, a través del Proyecto Seremos Grandes, los padres, madres y la comunidad en general recibe orientaciones, literaturas, y charlas sobre los siguientes temas:

1. Seguridad
2. Salud
3. Nutrición
4. Los Derechos de los Niños
5. Niños a Salvo

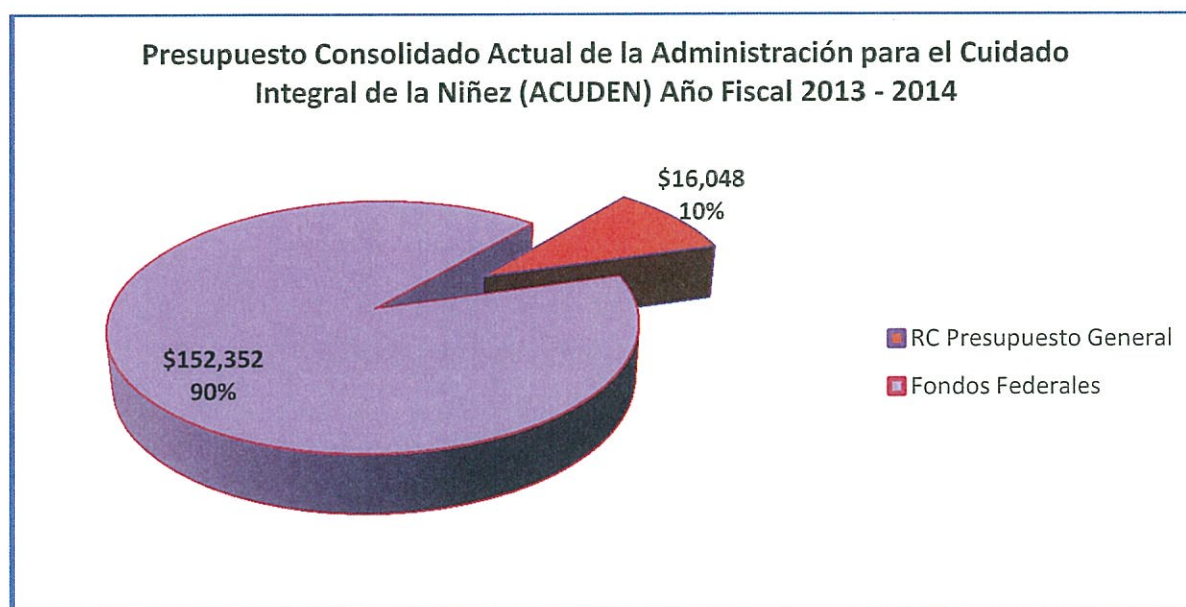
6. Jugando Aprendo
7. Conociendo las Etapas del desarrollo
8. Como escoger un Centro de Cuidado y Desarrollo

SITUACIÓN FISCAL

PRESUPUESTO VIGENTE CONSOLIDADO

El presupuesto consolidado aprobado (fondos federales y estatales) para el año fiscal 2013-2014 es de \$168,400,000. De este presupuesto, \$16,048,000 (10%) provienen de la Resolución Conjunta del Presupuesto General y \$152,352,000(90%) de Fondos Federales.

Tabla 2. Presupuesto Consolidado 2013-2014



RESULTADO Y PROYECCIÓN DEL FONDO GENERAL VIGENTE

El presupuesto del Fondo General vigente aprobado fue de \$16,048,000. , el mismo fue ajustado a \$ 15,332,000. Las reservas aplicadas a la ACUDEN tuvieron un efecto neto de reducir el presupuesto en \$716,000. Esta reducción representa una disminución de un 4.5% con respecto al presupuesto originalmente asignado para el presente año fiscal. A

continuación presentamos el estatus al 31 de marzo de 2014 del presupuesto de fondos estatales para el año fiscal 2013-2014:

Tabla 3. Presupuesto de Fondos Estatales

Concepto	Fondos Estatales			
	2013-2014			
	Presupuesto Ajustado	Gastado y Obligado 31/marzo/2014	Proyección de Gasto jun/20143	Sobrante (Deficiencia)
Nómina y Costos Relacionados	4,053	3,132	921	-
Facilidades y Pagos	873	833	40	-
Servicios Comprados	34	34	0	-
Donativos, Subsidios y Distribuciones	6,561	5,580	981	-
Incentivos y Subsidios Dirigidos al Bienestar de la Ciudadanía	2,338	2,338		
Asignaciones Englobadas	470	335	135	-
Deuda de Años Anteriores	116	111	5	-
Asignación Pareo Fondos Federales	887	543	344	-
Total	15,332	12,906	2,426	-

Conforme a la tabla anterior, proyectamos que al 30 de junio de 2014 y considerando las reducciones presupuestarias en el año fiscal vigente, terminaremos con un presupuesto balanceado. Durante este año fiscal 2013-2014, hemos realizado ciertas economías, incluyendo el cumplir con las Órdenes Ejecutivas firmadas por el Gobernador. A continuación se detalla el cumplimiento con las mismas y la proyección de ahorro al 30 de junio de 2014:

- Durante el año fiscal corriente se dejaron 3 puestos vacantes. Con esta acción de Recursos Humanos se logró reducir la nómina de los puestos de confianza por \$146,040 anuales. Esto representa un ahorro de un 22% en esta partida en comparación a lo gastado al 30 de junio de 2012.
- Todos los gastos por servicios profesionales incurridos durante el año fiscal 2013-2014 provienen 100% de fondos federales.
- Los vehículos oficiales se utilizan en horas laborables y/o cuando resulta necesario para que no se afecten los servicios que ofrece la ACUDEN. La Administradora y Subadministradora los utilizan exclusivamente para ejercer funciones oficiales.
- La ACUDEN, no cuenta con servicios de escoltas, teléfonos celulares para uso oficial, ni tarjetas de crédito.

RESULTADO Y PROYECCIÓN DE FONDOS FEDERALES VIGENTES

La ACUDEN continúa llevando a cabo exitosamente las actividades dentro del Plan de Acción Correctivo establecido junto a la Región II. Debido al cumplimiento satisfactorio con estas actividades, el gobierno federal notificó a la ACUDEN el 14 de junio del 2013 que la agencia había sido removida de la categoría de alto riesgo.

Entre las actividades completadas se encuentran la implementación del Instrumento de Identificación de Riesgo de Agencias Delegadas, la aprobación de la propuesta “One-Time Funds” para realizar las mejoras necesarias a las plantas físicas de los centros “Head Start” y la implementación del Sistema de Alertas de Ambiente Seguro.

El Instrumento de Identificación de Riesgo de Agencias Delegadas ha sido aplicado en las 20 agencias delegadas. Esta iniciativa facilitó el desarrollo de un perfil de aquellas áreas que representan incumplimiento con la reglamentación federal. Inicialmente 10 agencias fueron clasificadas en alto riesgo. Luego de brindar la asistencia técnica necesaria a las agencias y desarrollar sus respectivos planes correctivos, 4 de ellas fueron reclasificadas de alto a bajo riesgo, 2 han sido intervenidas directamente por la ACUDEN, 3 siguen con asistencia técnica intensiva y 1 fue llevada a libre competencia.

Luego de un estudio de necesidades y la evaluación de las facilidades físicas en los centros “Head Start”/“Early Head Start”, la ACUDEN realizó una solicitud especial de fondos federales no recurrentes para realizar las mejoras a estos centros. La Región II autorizó esta petición para el uso de \$5.7 millones con el propósito de renovar las facilidades físicas y cumplir con los estándares establecidos de salud y seguridad del Programa. Este dinero fue distribuido a través de 19 agencias delegadas, De los \$5.7 millones que se autorizaron para el año 2013-2014, se solicitó un *rollover* de los fondos de aproximadamente \$2.0 millones para el año programa 2014-2015.

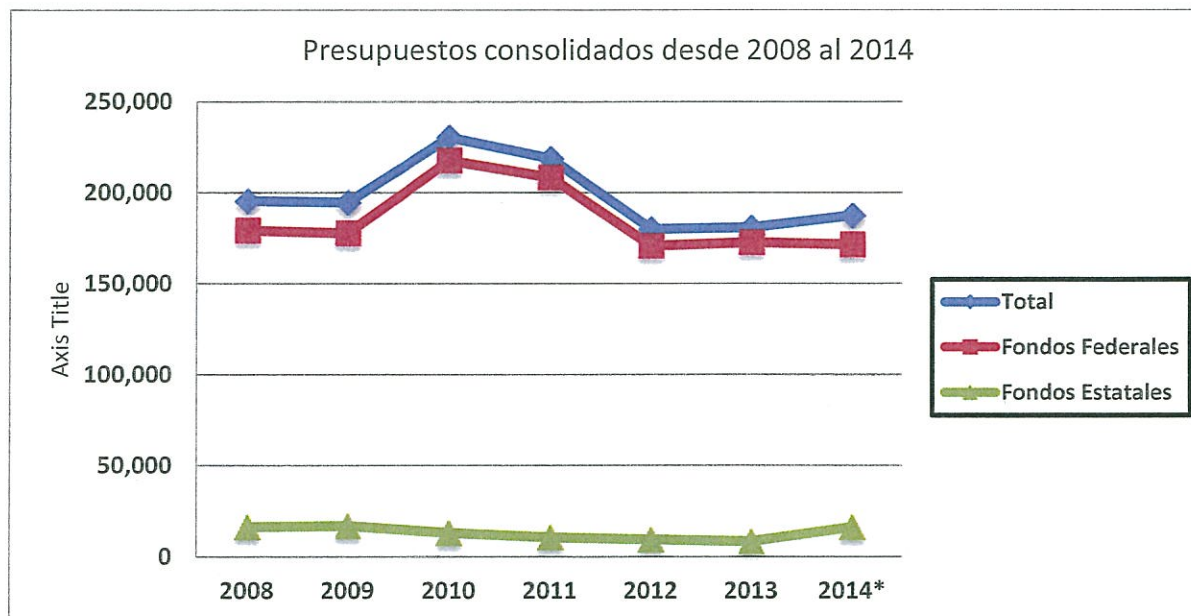
Tabla 4. Fondos federales vigentes y proyectados 2013-2014

Concepto	Fondos Federales			
	2013-2014			
	Presupuesto Ajustado	Gastado Obligado y 31/ mar/2014	Proyección de Gasto jun-2014	Sobrante (Deficiencia)
Child Care	\$ 37,710,000	\$24,550,335	\$13,159,665	\$-
Head Start	110,642,303	109,890,830	-	751,473
Head Start One Time	4,000,000	3,705,078		294,922
TOTAL	\$152,352,303	\$138,146,243	\$13,159,665	\$ 1,046,395

PRESUPUESTO CONSOLIDADO RECOMENDADO 2014-2015

Para el año fiscal 2014-2015 se recomendó un presupuesto consolidado de \$163,941,000. De este presupuesto, \$15,884,000 (10%) provienen de la Resolución Conjunta del Presupuesto General y \$148,057,000 (90%) de Fondos Federales. La figura 1 compara los presupuestos consolidados de los años fiscales entre 2008-2009 y 2014-2015.

Figura 1. Comparación presupuesto consolidado 2008-2015



*El año 2015 considera el presupuesto recomendado

Tabla 5. Presupuesto consolidado por programa año fiscal 2014-2015 (en miles de dólares)

Gastos Operacionales por Programa	Vigente	Recomendado	Cambio
Programa Child Care	\$51,807	\$51,568	\$(239)
Programa Head Start	116,593	112,373	(4,220)
Total	\$168,400	\$163,941	\$ (4,459)

Tabla 6. Presupuesto consolidado por origen de recursos(en miles de dólares)

Gastos Operacionales por Origen de Recursos	Vigente	Recomendado	Cambio
R/C del Presupuesto General	\$16,048	\$ 15,884	\$(164)
Fondos Federales	152,352	148,057	(4,295)
Total	\$168,400	\$ 163,941	\$ (4,459)

DETALLE DE PRESUPUESTO RECOMENDADO

El presupuesto consolidado para el año fiscal 2014-2015 asciende a \$163,941,000, los cuales incluyen \$15,884,000 provenientes de la Resolución Conjunta del Presupuesto General, y \$148,057,000 de Fondos Federales.

El total de presupuesto recomendado refleja una disminución de \$4,459,000 (2.6%) en comparación con los recursos asignados en el año fiscal vigente. El cambio es el efecto combinado de una reducción en los gastos con cargo a la Resolución Conjunta de Presupuesto General y en Fondos Federales.

El presupuesto con cargo a la Resolución Conjunta del Presupuesto General asciende a \$15,884,000 y refleja una reducción de \$164,000 (1%) que obedece a una baja de \$93,000 en nómina y de \$71,000 en otros gastos de funcionamiento. La reducción en nómina obedece a políticas adicionales de reducción de gastos para el año fiscal 2014-2015 incluyendo entre otras, la estandarización del Bono de Navidad, la eliminación de la liquidación por exceso de licencia de enfermedad y medidas de disciplina fiscal relacionadas a la nómina de confianza. La reducción en gastos de funcionamiento

considera ajustes en distintas partidas conforme a la política de reducción de gastos y un aumento para cubrir los estimados de consumo de algunas corporaciones.

Los Fondos Federales ascienden a \$148,057,000. Los principales programas de Fondos Federales incluyen "Head Start", "Child Care and Development Block Grant", "Temporary Assistance for Needy Families" (TANF) y "Child and Adult Care Food Program". Estos fondos, junto a los de origen estatal, permitirán continuar ofreciendo alternativas de cuidado y desarrollo integral de los niños y niñas de familias de escasos recursos económicos, para que éstas logren alcanzar su autosuficiencia económica. La reducción en los fondos federales responde a los ajustes generales en los bloques federales. La siguiente tabla presenta la distribución de este presupuesto por concepto de gastos (en miles).

Tabla 7. Presupuesto recomendado para el año fiscal 2014-2015

Concepto	Resolución Conjunta	Fondos Federales	Total
Nómina y Costos Relacionados	\$4,390	\$14,108	\$18,498
Facilidades y Pagos	1,038	100	1,138
Servicios Comprados	8	370	378
Donativos, Subsidios y Distribuciones	9,300	122,122	131,422
Asignaciones Englobadas	207	0	207
Asignación Pareo Fondos Federales	941	0	941
Gastos de Transportación	0	234	234
Servicios Profesionales	0	800	800
Otros Gastos	0	770	770
Materiales y Suministros	0	219	219
Equipo	0	27	27
Anuncios y Avisos Públicos	0	4	4
Incentivos y Subsidios	0	9,303	9,303
Total	\$15,884	\$148,057	\$163,941

La siguiente tabla compara el desglose por concepto de gasto del presupuesto vigente y el recomendado.

Tabla 8. Presupuesto operacional consolidado por concepto(en miles de dólares)

Concepto	Vigente	Recomendado	Cambio
Nómina y Costos Relacionados	18,169	18,498	329
Facilidades y Pagos por Servicios Públicos	973	1,138	165
Servicios Comprados	444	378	(66)
Donativos, Subsidios y Distribuciones	135,385	131,422	(3,963)
Gastos de Transportación	266	234	(32)
Servicios Profesionales	1,592	800	(792)
Otros Gastos Operacionales	339	770	431
Asignaciones Englobadas	443	207	(236)
Compra de Equipo	27	27	0
Asignación Pareo Fondos Federales	941	941	0
Materiales y Suministros	514	219	(295)
Subsidios, Incentivos y Donativos	9,303	9,303	0
Anuncios y Aviso Públicos	4	4	0
Total	\$168,400	\$163,941	\$(4,459)

NÓMINA Y COSTOS RELACIONADOS

Al 31 de marzo de 2014, la ACUDEN cuenta con 438 puestos ocupados, 33 son pagados con Fondos Estatales (ninguno transitorio) y 405 son pagados con Fondos Federales (10 transitorios). Por otro lado, contamos con 287 puestos vacantes. Estamos en espera que la Oficina de Gerencia y Presupuesto nos permita reclutar 34 de estos puestos, todos pertenecientes al Programa “Head Start”. El impacto fiscal de estos 34 puestos suma \$1,266,989, aproximadamente. Para garantizar el buen funcionamiento de nuestra agencia, necesitamos reclutar estos empleados.

JUSTIFICACIÓN DEL PRESUPUESTO POR PROGRAMA

PROGRAMA “HEAD START”/“EARLY HEAD START”

Los recursos disponibles y propuestos del Programa “Head Start/Early Head Start” ascienden a \$112,373,000. Para el año fiscal 2014-2015, al programa se le recomiendan \$1,731,000 de Fondos Estatales de la Resolución Conjunta, \$110,642,000 de Fondos Federales. Los Fondos Federales aprobados bajo este programa requieren un pareo de un 20% y los fondos de la Resolución Conjunta del Presupuesto General son necesarios para cumplir con este porcentaje. La siguiente tabla desglosa este presupuesto de acuerdo al origen de los recursos.

RECURSOS DISPONIBLES Y PROPUESTOS

Tabla 9. Recursos disponibles y presupuesto: Programa “Head Start”/“Early Head Start”

Origen de Recursos	Vigente	Recomendado	Cambio
R/C Presupuesto General	1,951,000	1,731,000	(220,000)
Fondos Federales	114,642,000	110,642,000	(4,000,000)
Total	116,593,000	112,373,000	(4,220,000)

PRESUPUESTO OPERACIONAL POR CONCEPTO DE GASTOS:

PROGRAMA “HEAD START”/“EARLY HEAD START”

NÓMINAS Y COSTOS RELACIONADOS

\$6,391,000

Se utilizará para el pago de nómina de los 136 empleados del Programa durante el año fiscal 2014-2015. Esta partida cubre los gastos de los puestos regulares y transitorios de la agencia, así como las aportaciones al bono de navidad, Fondo del Seguro del Estado, Seguro Médico, Seguro Social Federal y Fondo del Retiro de Empleados. Del total de

fondos recomendados, \$553,000, son de la Resolución Conjunta del Presupuesto General y \$5,838,000 provienen de Fondos Federales.

FACILIDADES Y PAGOS POR SERVICIOS PÚBLICOS \$30,000

El desarrollo de las actividades regulares del programa generan comunicación telefónica con los diferentes proyectos, regiones y oficinas del gobierno federal. Para estos fines se asignan \$20,000. También se utilizarán \$10,000, para el pago de la Autoridad de Acueducto y Alcantarillado. El total de fondos recomendados \$30,000, proviene de la Resolución Conjunta del Presupuesto General.

SERVICIOS COMPRADOS \$ 15,000

Se asignan \$2,000, para subvencionar la compra de Impresos y Encudernación de Folletos Educativos del Programa. También, se asigna la cantidad de \$13,000, para Adiestramiento a Funcionarios y Empleados públicos del Programa “Head Start”. Estos todos de Fondos Federales.

DONATIVOS Y SUBSIDIOS \$103,680,000

Se asignan para subvencionar los diferentes proyectos del Programa de “Head Start” mediante la delegación de fondos a través de 20 agencias delegadas. También se asignan para la delegación de fondos a proyectos de “Early Head Start” a través de cuatro agencias delegadas. El total de los fondos asignados proviene del Gobierno Federal.

GASTOS DE TRANSPORTACIÓN \$134,000

Se destinan para el pago de dieta y millaje a los empleados(as) cuyas funciones y gestiones oficiales requieren viajar a distintos puntos de la isla o fuera de Puerto Rico (asistir a reuniones, adiestramientos y otras actividades que requiera el gobierno federal). El total asignado a esta partida proviene de Fondos Federales.

SERVICIOS PROFESIONALES \$381,000

Del total de \$381,000, se asignan \$238,000 para el pago de servicios de consultoría en las Áreas Programáticas y de Asuntos Fiscales. Esto incluye el pago de la Auditoría

Programática del Programa “Head Start”. Además, se asignan \$143,000 para el pago de servicios profesionales y consultivos de sistemas de información. El total asignado a esta partida proviene de Fondos Federales.

OTROS GASTOS OPERACIONALES **\$594,000**

Se establecen, para cubrir gastos por servicios misceláneos. El total asignado a esta partida proviene de Fondos Federales.

ASIGNACIONES ENGLOBADAS **\$207,000**

Se asignan para el pago de costos compartidos que tiene la Administración con el Secretariado del Departamento. El total de fondos asignados a esta partida proviene de la Resolución Conjunta del Presupuesto General.

ASIGNACIÓN DE PAREO DE FONDOS **\$941,000**

Se estipulan \$941,000, como parte del pareo del 20% que requiere el Programa de “Head Start” por reglamentación federal. El total de fondos asignados a esta partida proviene de la Resolución Conjunta del Presupuesto General.

PROGRAMA “CHILD CARE”

Para el año fiscal 2014-2015, al programa “Child Care” se le recomiendan \$51,568,000. De estos, \$14,153,000 son Fondos Estatales de la Resolución Conjunta del Presupuesto General y \$37,415,000 de Fondos Federales. Estamos en espera que la Oficina de Gerencia y Presupuesto nos permita reclutar 14 puestos, todos pertenecientes al Programa “Child Care” y subvencionados con Fondos Federales. La siguiente tabla desglosa este presupuesto de acuerdo al origen de los recursos.

RECURSOS DISPONIBLES Y PROPUESTOS

Tabla 10. Recursos disponibles y presupuesto: Programa "Child Care"

Origen de Recursos	Vigente	Recomendado	Cambio
R/C Presupuesto General	\$14,097,000	\$14,153,000	\$56,000
Fondos Federales	37,710,000	37,415,000	(295,000)
Total	\$51,807,000	\$51,568,000	\$(239,000)

PRESUPUESTO OPERACIONAL POR CONCEPTO DE GASTOS:PROGRAMA "CHILD CARE"NÓMINAS Y COSTOS RELACIONADOS\$12,107,000

El total de \$12,107,000 se utilizará para el pago de nómina de los 336 empleados(as) del Programa durante el año fiscal 2014-2015. Esta partida cubre los gastos de los puestos regulares y transitorios de la agencia, así como las aportaciones al bono de navidad, Fondo del Seguro del Estado, Seguro Médico, Seguro Social Federal, Fondo del Retiro de Empleados y pago por cuidado de niños(as). Del total de fondos recomendados \$3,837,000 son de la Resolución Conjunta del Presupuesto General y \$8,270,000 provienen de fondos federales.

FACILIDADES Y PAGOS POR SERVICIOS PÚBLICOS\$1,108,000

Del total de \$1,108,000 se utilizarán \$467,000 para costear parte de la renta de la oficina central a la Autoridad de Edificios Públicos. El desarrollo de las actividades regulares del programa genera comunicación telefónica con los diferentes proyectos, regiones y oficinas del gobierno federal. Para estos fines se asignan \$31,000. También se utilizarán \$452,000 para el pago de la Autoridad de Energía Eléctrica, \$118,000 para la

Autoridad de Acueductos y Alcantarillados y \$40,000 para combustible y lubricantes adquiridos mediante la Administración de Servicios Generales. Del total de fondos recomendados, \$1,008,000 provienen de la Resolución Conjunta del Presupuesto General y \$100,000, provienen de Fondos Federales.

SERVICIOS COMPRADOS **\$363,000**

Del total de \$363,000 se han provisto \$55,000 para el pago de franqueo, \$261,000 para arrendamiento de otras edificaciones, \$14,000 para conservación y reparación de edificios, \$10,000.00 para Impresos y Encuadernación. También se asignan \$5,000.00 para conservación y reparación de equipo de oficina \$8,000 para el pago de Primas de Fianzas de Fidelidad y \$10,000 para adiestramientos a funcionarios(as) y empleados(as). Del total de los fondos recomendados, \$8,000 provienen de la Resolución Conjunta del Presupuesto General y \$355,000 provienen de Fondos Federales.

DONATIVOS Y SUBSIDIOS **\$27,742,000**

Se asignan \$27,742,000 para subvencionar 92 centros de cuidado y desarrollo de la niñez. Del total de los fondos recomendados, \$9,300,00 provienen de la Resolución Conjunta del Presupuesto General y \$18,442,000 provienen de Fondos Federales.

GASTOS DE TRANSPORTACIÓN **\$100,000**

Se determinan \$100,000 provenientes de Fondos Federales para cubrir el pago de dieta y millaje a los empleados(as) que por sus funciones y gestiones oficiales se les requiera viajar a distintos puntos dentro y fuera de la isla (asistir a reuniones, adiestramientos y otras actividades requeridas por el gobierno federal).

SERVICIOS PROFESIONALES **\$419,000**

Se estipulan \$419,000 provenientes de Fondos Federales para cubrir el pago de servicios de consultoría en áreas programáticas, evaluadores de propuestas, servicios de auditorías, adiestramientos y asesoría en Áreas Fiscales.

OTROS GASTOS OPERACIONALES **\$176,000**

Del total de \$176,000 se establecen \$172,000 para cubrir los gastos necesarios para el funcionamiento de la oficina central, oficinas regionales y de los centros y \$4,000 para la compra de equipo no capitalizable. El total de esta partida proviene de Fondos Federales.

MATERIALES Y SUMINISTROS **\$219,000**

Del total de \$219,000 se asignan \$10,000 para la compra de materiales y efectos de oficina para el personal de la oficina central, las regiones y los nueve (9) centros de cuidado diurnos administrados por la ACUDEN. Además, se asignan \$3,000 para materiales y efectos sanitarios de casa, \$3,000 para materiales, suministros y piezas y \$203,000 para la compra de alimentos. El total de estos fondos provienen de asignaciones Federales.

EQUIPO **\$27,000**

Del total de \$27,000 se asignan \$10,000 para la compra de equipo de oficina, \$7,000 para equipo de cocina, y \$ 10,000 para equipo de computadora *hardware* y *software* necesarios para las oficinas centrales, regionales y los centros. Esta asignación de \$27,000, proviene de Fondos Federales.

ANUNCIOS Y PAUTAS EN MEDIOS **\$4,000**

Se asigna la cantidad de \$4,000 para la convocatoria de Propuestas dirigidas a los Centros de Cuido y Redes que reciben delegación de Fondos Federales por parte de la ACUDEN.

INCENTIVOS Y SUBSIDIOS **\$9,303,000**

Se asignan \$9,303,000 para la opción de vales de cuido del Programa. El total de este dinero proviene de Fondos Federales.

(

(

(

(

(

(

(

(

(

(

(