



DESARROLLO DEL PRESUPUESTO



Revisado
Diciembre 2012

Distrito Escolar Unificado de Los Angeles

Agenda

2

- **Presentación**
- Desarrollo del presupuesto
- Recapitulación

Objetivos

3

Objetivos

- Entender el propósito de los presupuestos y cómo se incluye en el proceso de planificación
- Aprender los pasos que es necesario tomar para preparar un presupuesto que apoye las metas de su escuela para alcanzar el logro académico estudiantil

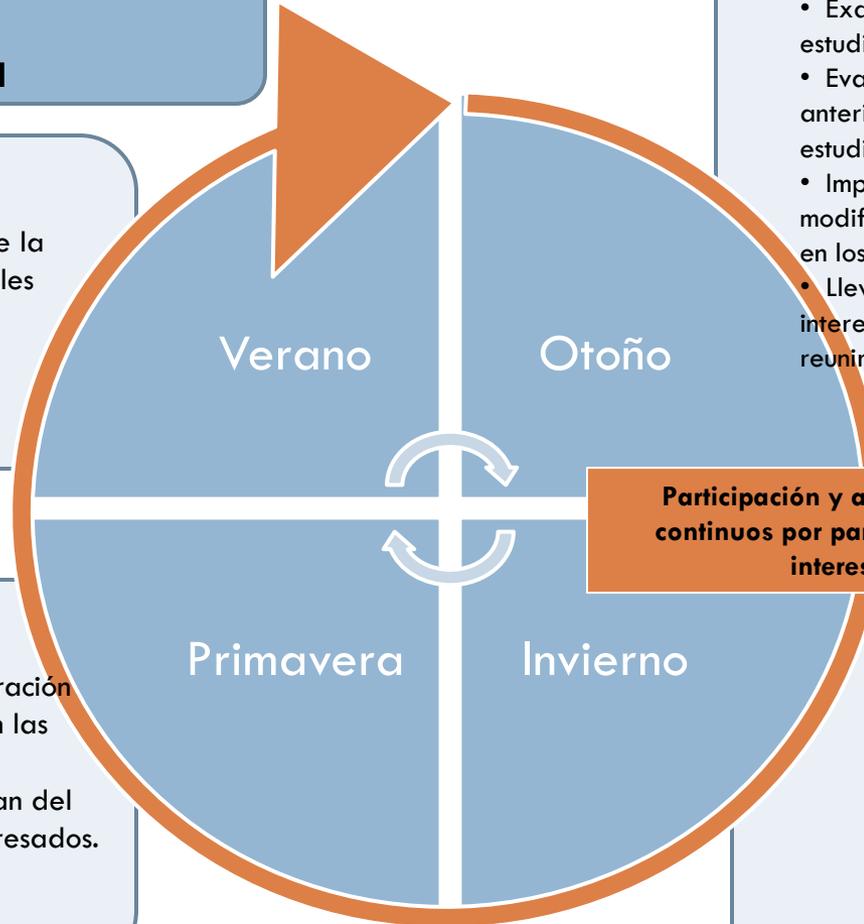
El Presupuesto para el Logro Estudiantil promueve un proceso anual para la planificación y el desarrollo del presupuesto

4

“El que no planea, está planeando fracasar.”
Winston Churchill

- Capacitación/ Clases para el personal
- Identificación de los recursos de la comunidad – identificar las posibles alianzas con la comunidad
- Recepción para padres y estudiantes (Back to School)

- Se reciben las asignaciones proyectadas
- Borrador del presupuesto, integración de todas las fuentes de fondos con las prioridades preestablecidas
- Examinar el presupuesto y el plan del plantel escolar con los grupos interesados. Modificar según sea necesario.



- 1° reunión del SSC
- Examen de los datos del logro estudiantil
- Evaluación del plan y las metas del año anterior, compararlo con el logro estudiantil
- Implementar el plan del plantel escolar, modificarlo según sea necesario con base en los nuevos resultados
- Llevar a cabo reuniones con los grupos interesados y grupos de enfoque para reunir opiniones

Participación y análisis de datos continuos por parte de los grupos interesados

- Modificar el plan académico del plantel escolar incluyendo la opinión de los grupos interesados
 - Ajustar las metas con base en los resultados
 - Establecer estrategias
 - Identificar recursos
- Ordenar las inversiones por orden de prioridad
- Elaborar diferentes panoramas presupuestarios

Cosas para considerar: Los datos y su presupuesto

5

- Los resultados obtenidos deberían ser el centro de todas las decisiones sobre prioridad y asignación del presupuesto.
- Se tendrán que examinar los datos de la escuela para determinar cómo asignar mejor los fondos para satisfacer las necesidades de los estudiantes, esto incluye servicios académicos y no académicos.

Para capacitación adicional sobre Fuentes de Datos y Establecimiento de Metas, visitar <http://bsa.lausd.net/trainings>

El propósito de un presupuesto

6

- El fin principal de un presupuesto es traducir las prioridades educativas en términos programáticos y fiscales.
- El desarrollo de un presupuesto le permite a la escuela identificar y ordenar las necesidades por prioridad, dedicar recursos a las necesidades establecidas como prioridad y poner en práctica las metas operativas.
- Los presupuestos son una herramienta de comunicación para hacer participar al público, lo cual promueve la transparencia, el entendimiento la participación y defensoría.

Participación de los grupos interesados

7

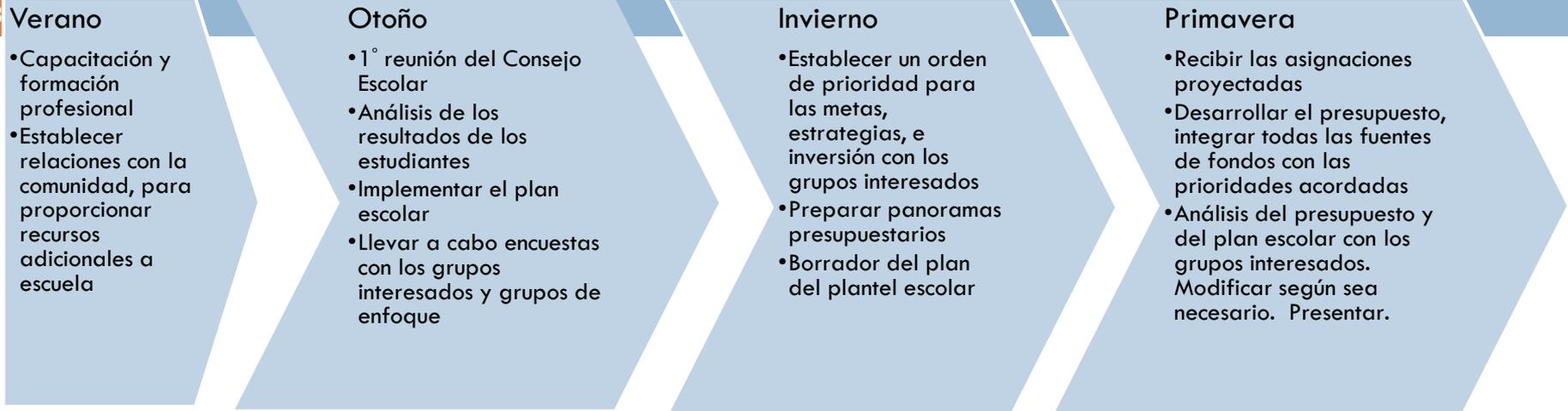
"Dime y me olvidaré; muéstrame y posiblemente me acuerde; hazme participar y lo entenderé."

Proverbio Chino

- Recuerden que hacer participar a los grupos interesados es importante en cada paso de los procesos de planificación y del presupuesto.
 - ¿Cómo han hecho participar a su Consejo Escolar, mesa directiva, padres, maestros y otros grupos en este proceso?
 - ¿Han hablado sobre los datos del logro estudiantil, el establecimiento de metas, las estrategias de instrucción, los recursos requeridos y las prioridades de inversión con los miembros de su comunidad escolar?
 - Al hablar sobre el Desarrollo del Presupuesto y su Planificación, verán que es necesario hacer participar a los grupos interesados en cada uno de los pasos del proceso.

Proceso de planificación y de desarrollo del presupuesto

8



- Un proceso de todo el año, cada año, que integre las decisiones del presupuesto con las actividades de instrucción y los planes académicos
- Las actividades para planear el presupuesto comienzan **antes** de que se reciba la asignación de fondos en la escuela, permiten a las escuelas mayor oportunidad de participar en un debate en profundidad sobre el plan académico y las prioridades de inversión.
- Desarrollo de un presupuesto
 - Planificación del presupuesto = Trabajo que se debería completar **antes** de recibir los fondos asignados para el siguiente año
 - Desarrollo del presupuesto = Trabajo que se puede completar **después** de recibir los fondos asignados para el siguiente año

Agenda

9

- Presentación
- **Desarrollo del presupuesto**
- Recapitulación

Preparación del presupuesto: de la Planificación al Desarrollo

10

Planificación del presupuesto

- Entender el contexto bajo el que está preparando su presupuesto
 - ▣ Llevar a cabo todas las actividades de planificación con base en el análisis de los datos de la escuela y del logro estudiantil
- Desarrollar panoramas presupuestarios
 - ▣ Consideren los posibles aumentos o disminuciones de las asignaciones que recibirá su escuela
- Hablar de lo que es necesario compensar
 - ▣ Discutan las diferentes maneras de satisfacer las necesidades y las prioridades de la escuela teniendo en cuenta las dificultades presupuestarias

Desarrollo del presupuesto

- Determinar qué recursos se necesitan para el próximo año
 - ▣ Analizar el Mínimo de Personal Requerido con el presupuesto anual
- Análisis del presupuesto y las asignaciones
 - ▣ Determinen el monto de fondos no restringidos remanentes después de cumplir con los requisitos mínimos de personal
 - ▣ Sepan cuáles son las asignaciones restringidas
- Enfocar los esfuerzos
 - ▣ Examinen las prioridades para ver cuáles se han alcanzado con el requisito mínimo de personal
 - ▣ Determinen qué prioridades quedan y presupuestar estos recursos por prioridad, a partir de la más alta
- Anunciar el presupuesto
 - ▣ Ingresen los datos en School Front End, comunicarlo a los grupos interesados y presentarlo para su aprobación

Acordarse de hacer participar a los grupos interesados de la escuela en cada uno de estos pasos para que den su opinión y sus ideas.

Planificación del presupuesto

11

Entender el contexto bajo el que está preparando su presupuesto

- Su presupuesto debería estar integrado con las necesidades académicas de sus estudiantes. Ante de recibir asignaciones ustedes y los grupos interesados de su escuela deberían:
 - Evaluar los datos de la escuela y del logro estudiantil
 - Establecer metas para el próximo año
 - Analizar los datos de los estudiantes para entender las necesidades subyacentes
 - Determinar qué estrategias usarán para alcanzar sus metas
 - Identificar los recursos necesarios para poner en práctica las estrategias
 - Ordenar las inversiones por prioridad
 - Utilizar la Herramienta de Planificación del Presupuesto para hacer el seguimiento de sus decisiones: <http://bpt.lausd.net>

Para capacitación adicional en estos temas, visiten
<http://bsa.lausd.net/trainings>

Planificación del presupuesto

12

Desarrollar panoramas presupuestarios

- Considerar las asignaciones que su escuela podría recibir el próximo año escolar.
 - ¿Prevén que habrá una reducción de los fondos?
 - ¿Prevén que recibirán fondos adicionales?
 - ¿Ha aumentado la matriculación de estudiantes en su escuela? ¿Una nueva subvención o donación?
- Esbozar algunos panoramas presupuestarios posibles.
 - Los panoramas ayudarán a que ustedes entiendan qué prioridades podrán comprar cuando se proporcionen diferentes asignaciones presupuestarias.
 - Esbocen los panoramas en porcentajes con base en un aumento o una reducción de la asignación del año actual.
 - Utilicen la Herramienta de Planificación del Presupuesto para crear diferentes panoramas: <http://bpt.lausd.net>

Planificación del presupuesto

13

Hablar de lo que es necesario compensar

- Debatir las diferentes maneras de satisfacer las necesidades y las prioridades de la escuela al darse ciertas dificultades del presupuesto.
 - ▣ Las conversaciones sobre lo que hay que compensar también tendrán lugar en puntos iniciales del proceso de planificación mientras debaten las estrategias y las prioridades.
 - ▣ A lo largo del año, deberían tener **múltiples** discusiones sobre lo que es necesario compensar.

Conceptos cruciales a tener en cuenta durante la Planificación del presupuesto

14

- Algunos gastos recurrentes tendrán diferentes costos en los próximos años:
 - Los gastos de personal pueden aumentar o disminuir con base en el personal asignado.
 - Escala de la nómina salarial y avances de nivel
 - El sueldo promedio de los maestros de todo el distrito se calcula con base en un vistazo de la nómina salarial del año anterior y se ve afectado por los salarios del personal existente, maestros recién contratados y el índice de deserción y de jubilación de maestros.
- Crear flexibilidad en el presupuesto para usar fondos en gastos no recurrentes, a comparación de aquellos con gastos recurrentes.
 - Computadoras nuevas, actualización de la biblioteca, capacitación profesional
- Piensen sobre su presupuesto escolar desde un punto de vista integral.
 - Los programas categóricos (restringidos) siempre están sujetos a directrices.
 - Aprovechar al máximo los fondos restringidos y los no restringidos, al mismo tiempo que cumplen con las normas y las directrices.
- Piensen de manera creativa al mismo tiempo que son metódicos.
 - Utilizar los recursos existentes de nuevas maneras, cuando sea posible.
- La planificación presupuestaria se puede lograr teniendo en mente las metas a largo plazo.
 - Piensen de manera estratégica sobre sus planes académicos para los próximos años para que los ayude a ordenar por prioridad a sus inversiones.

Desarrollo del presupuesto

15

Determinar qué recursos se requieren para el próximo año

- Examinen el Requisito Mínimo del Personal del presupuesto anual.

Analizar el presupuesto y las asignaciones

- Determinen el monto de fondos **no restringidos** remanente después de cumplir con el Requisito Mínimo del Personal.
- Sepan cuáles son sus asignaciones **restringidas**.

Los presupuestos se deberían implementar utilizando

“Business Tools for Schools” (BTS):

Acceso a BTS aquí: <http://bts.lausd.net>

Seleccione: Presupuesto SAP – School Front End

Consulte el sitio Web de Servicios Fiscales para las Escuelas para información adicional y capacitación técnica: <http://sfs.lausd.net>

Desarrollo del presupuesto

16

Enfocar los esfuerzos

- Examinar las prioridades para ver cuáles han cumplido con el Requisito Mínimo de Personal.
 - Remitirse a la Herramienta de Planificación del Presupuesto para las prioridades que han establecido y panoramas presupuestarios con el fin de compararlos con la asignación efectiva del presupuesto.
 - Determinar qué prioridades quedan y las fuentes de presupuesto de la prioridad más alta a la más baja.
 - Para información sobre los fondos restringidos consultar “Budget At A Glance” (documento hallado en [el sitio Web de Servicios Fiscales para las Escuelas](#)).

Los presupuestos se deberían implementar usando “Business Tools for Schools” (BTS):

Acceso a BTS aquí: <http://bts.lausd.net>

Seleccione: Presupuesto SAP – School Front End

Consultar la página Web de Servicios Fiscales para las Escuelas para información adicional y capacitación técnica: <http://sfs.lausd.net>

Desarrollo del presupuesto

17

Anunciar el presupuesto final

- Ingresar el presupuesto en el sistema BTS - School Front End.
- Imprimir el formulario del presupuesto escolar firmado.
- Presentar la aprobación con firmas de los consejos requeridos.
- Presentar la aprobación del plantel escolar en línea.
- En sus sesiones de presupuesto, presentar los formularios originales de firmas del presupuesto escolar con las firmas requeridas y los documentos que los apoyan.

Los presupuestos se deberían implementar usando “Business Tools for Schools” (BTS):

Acceso a BTS aquí: <http://bts.lausd.net>

Seleccione: Presupuesto SAP – School Front End

Consultar la página Web de Servicios Fiscales para las Escuelas para información adicional y capacitación técnica: <http://sfs.lausd.net>



Agenda

18

- Presentación
- Desarrollo del presupuesto
- **Recapitulación**

Gracias

19

Para más información o para dar su opinión, por favor visite **<http://bsa.lausd.net>**

