

DISTRITO ESCOLAR UNIFICADO **DE WEST CONTRA COSTA**

Presentación de la adopción del
presupuesto escolar del distrito para el año
2018-2019

13 de junio de 2018

Año escolar 2018-2019

Audiencia pública sobre el presupuesto

13 de Junio de 2018

Adopción por la Mesa Directiva 27 de junio de 2018



Factores más importantes en el desarrollo del presupuesto para el año 2018-2019

Ingresos:

- Tendencia en la matrícula de alumnos, ADA y asignaciones por estudiante
- Implementación completa de LCFF
- Conteo no duplicado de alumnos
- Subvenciones
- Fuentes especiales de financiamiento (impuestos a los bienes raíces, MRAD, tarifas cobradas a las empresas constructoras)



What does the “Fully Funded” LCFF Look Like for WCCUSD?

- It is estimated that the District will receive a total of \$280,700,020 in LCFF during the 2018-19 school year. The funding consists of Base in the amount of \$226,681,552 and Supplemental and Concentration funding in the amount of \$54,018,468.
- The assumptions used for this projection include:
- Funded average daily attendance: 26,866.72
- District unduplicated student count 74.05%

'18-'19 Targeted Per Pupil Funding (“fully” funded) – Estimates per Governor’s May Revise

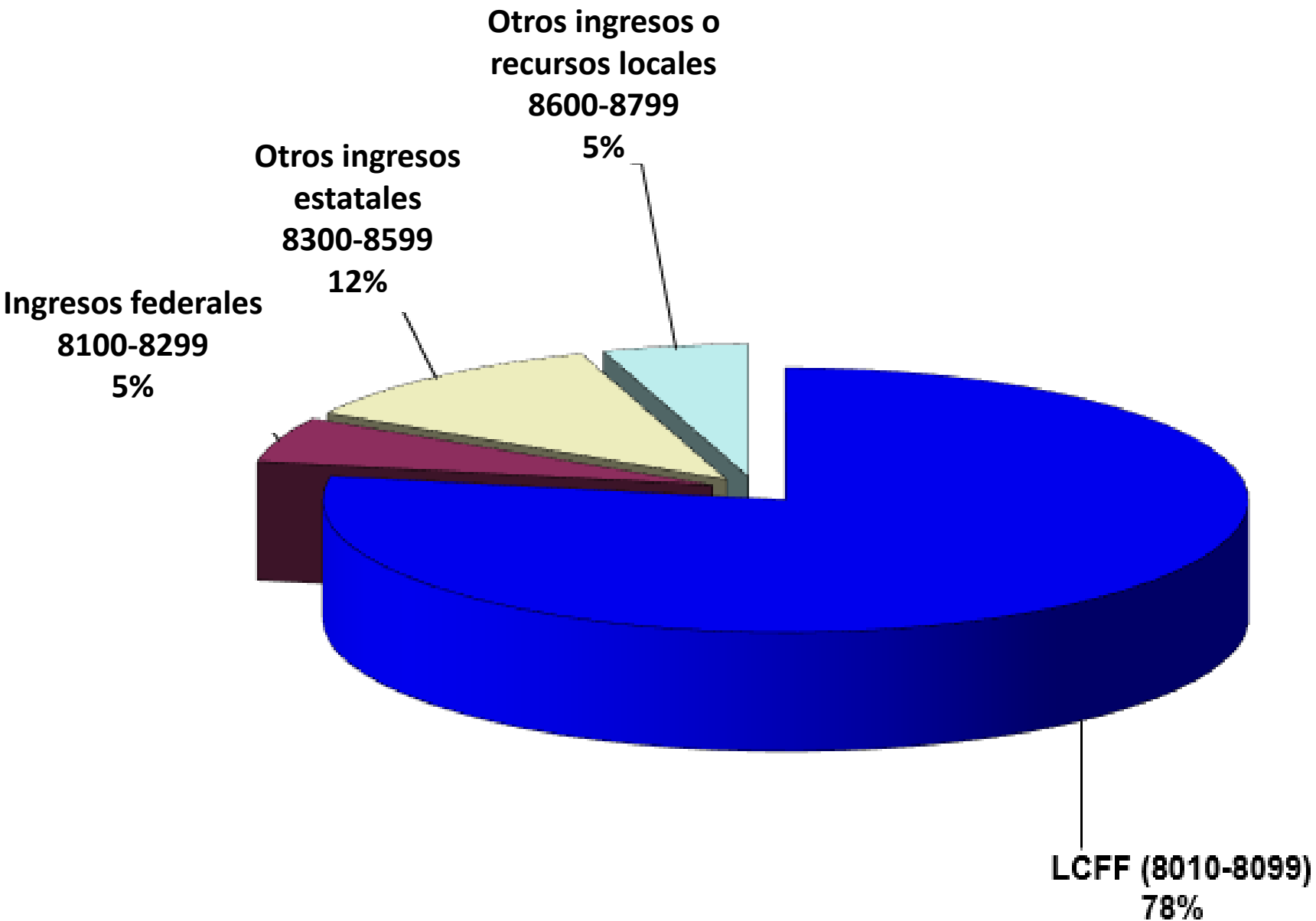
Grade	Base	Grade Span Adj.	Supplemental	Concentration	Total
TK-3	\$7,409	\$771	\$1,211	\$779	\$10,170
4-6	\$7,520		\$1,114	\$716	\$9,350
7-8	\$7,744		\$1,147	\$738	\$9,629
9-12	\$8,973	\$233	\$1,363	\$877	\$11,446

Factores de funcionalidad que influyen en los ingresos

- Actualmente proyectando una disminución moderada en la matrícula
 - *Sin embargo* este año comenzamos a nivelar - ¿posibles tendencias nuevas?
 - ADA estable
 - LCFF totalmente implementado con un 3% de COLA
 - Conteo no duplicado de alumnos todavía sobre un 55%



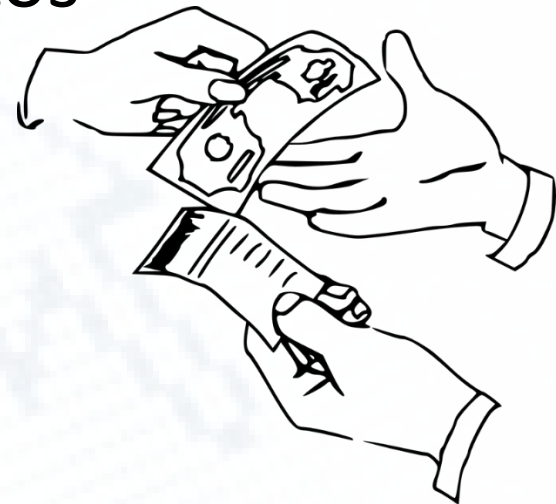
**INGRESO TOTAL DEL FONDO GENERAL DEL PRESUPUESTO ADOPTADO Y
OTROS INGRESOS POR CATEGORÍA PARA EL AÑO 2018-2019
360,404,115**



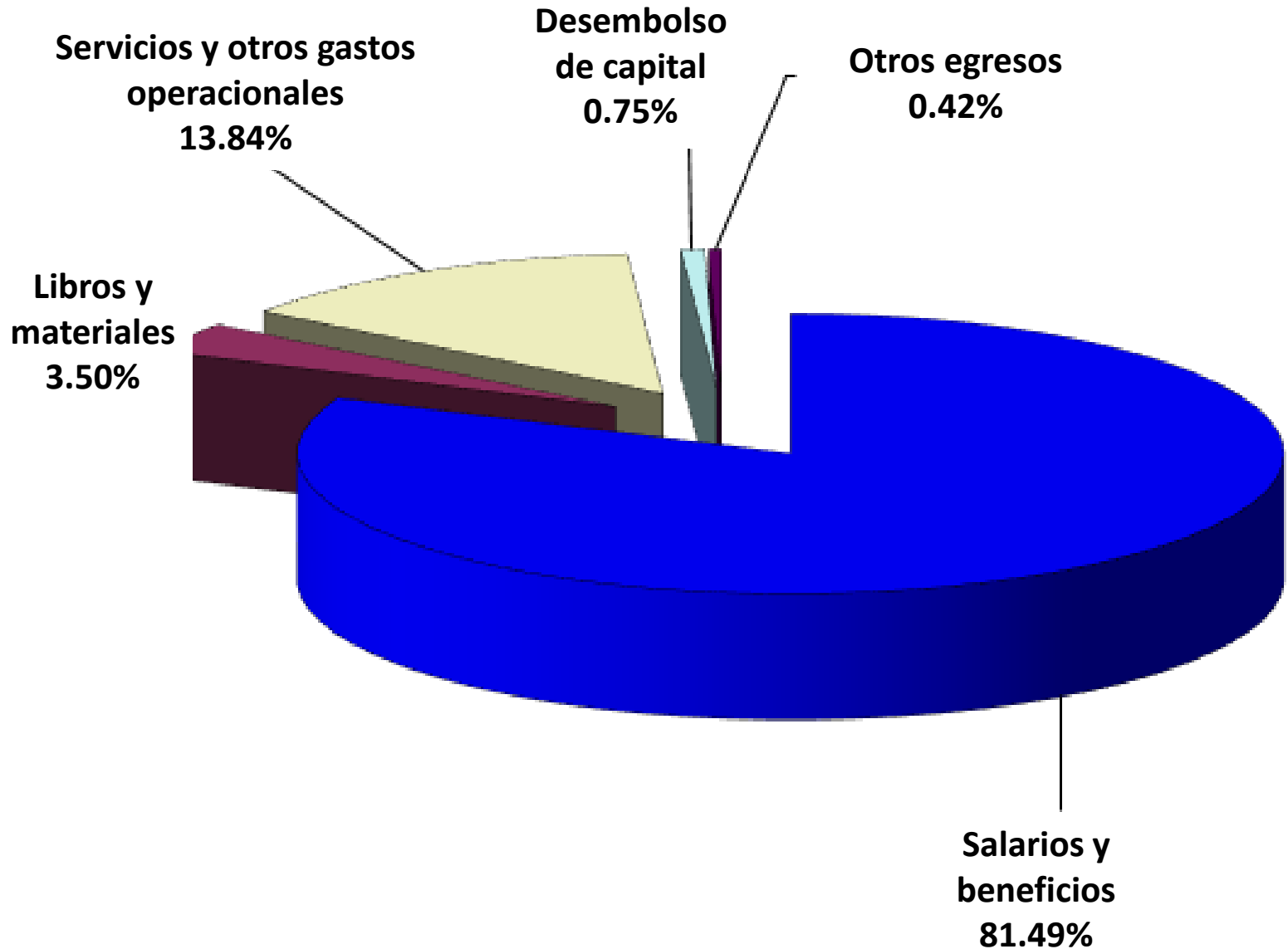
Factores más importantes en el desarrollo del presupuesto para el año 2018-2019

Gastos:

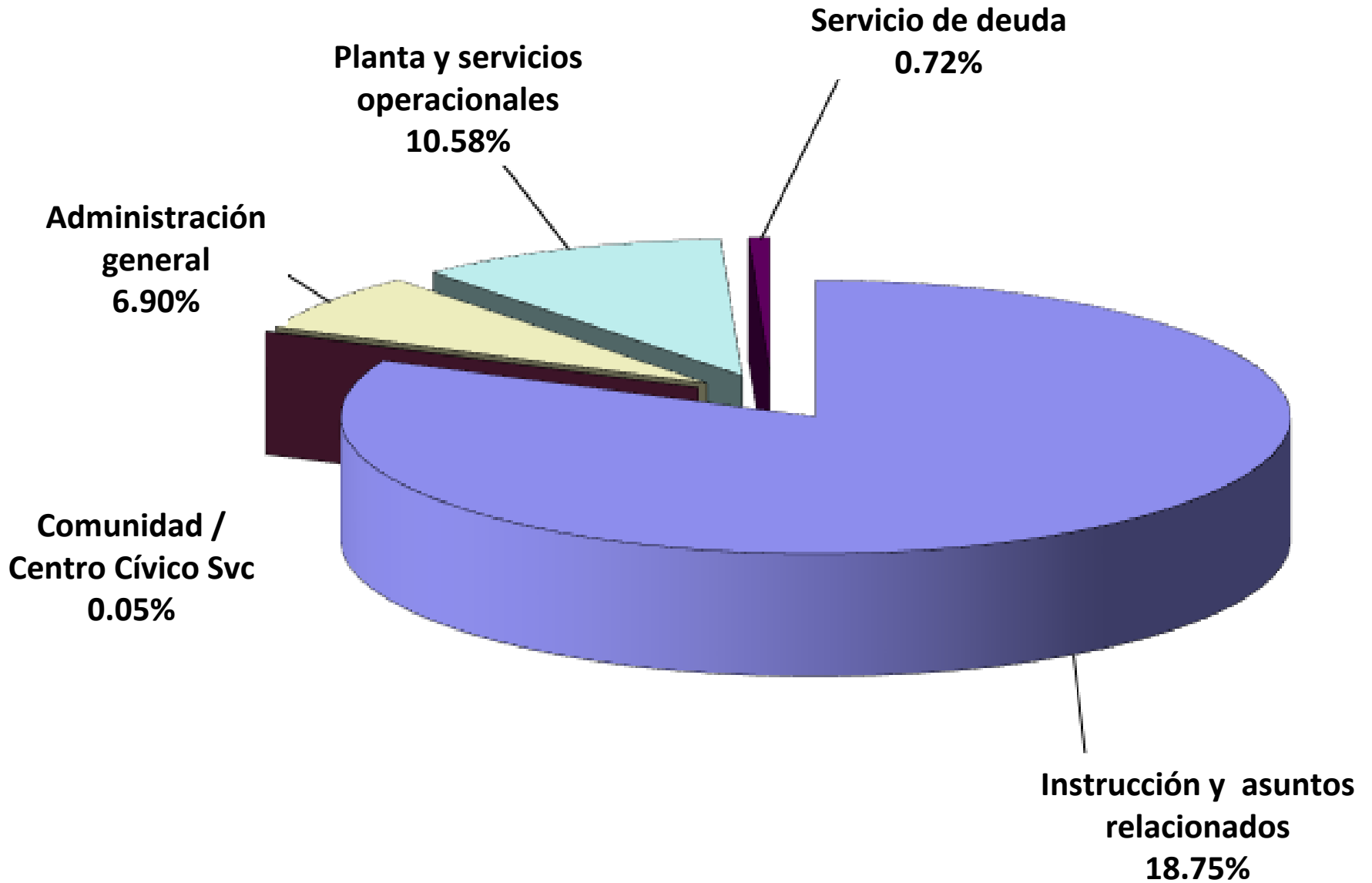
- Niveles de contratación y distribución
- Negociaciones con todas las organizaciones laborales
- Incrementos continuos de los costos
- Abastecimiento de servicios de educación especial



**GASTO TOTAL DEL FONDO GENERAL DEL PRESUPUESTO
ADOPTADO Y OTROS USOS POR CATEGORÍA
360,462,1224**



**GASTO TOTAL POR FUNCIONES DEL FONDO GENERAL DEL PRESUPUESTO
ADOPTADO PARA EL AÑO 2018-2019
360,462,224**



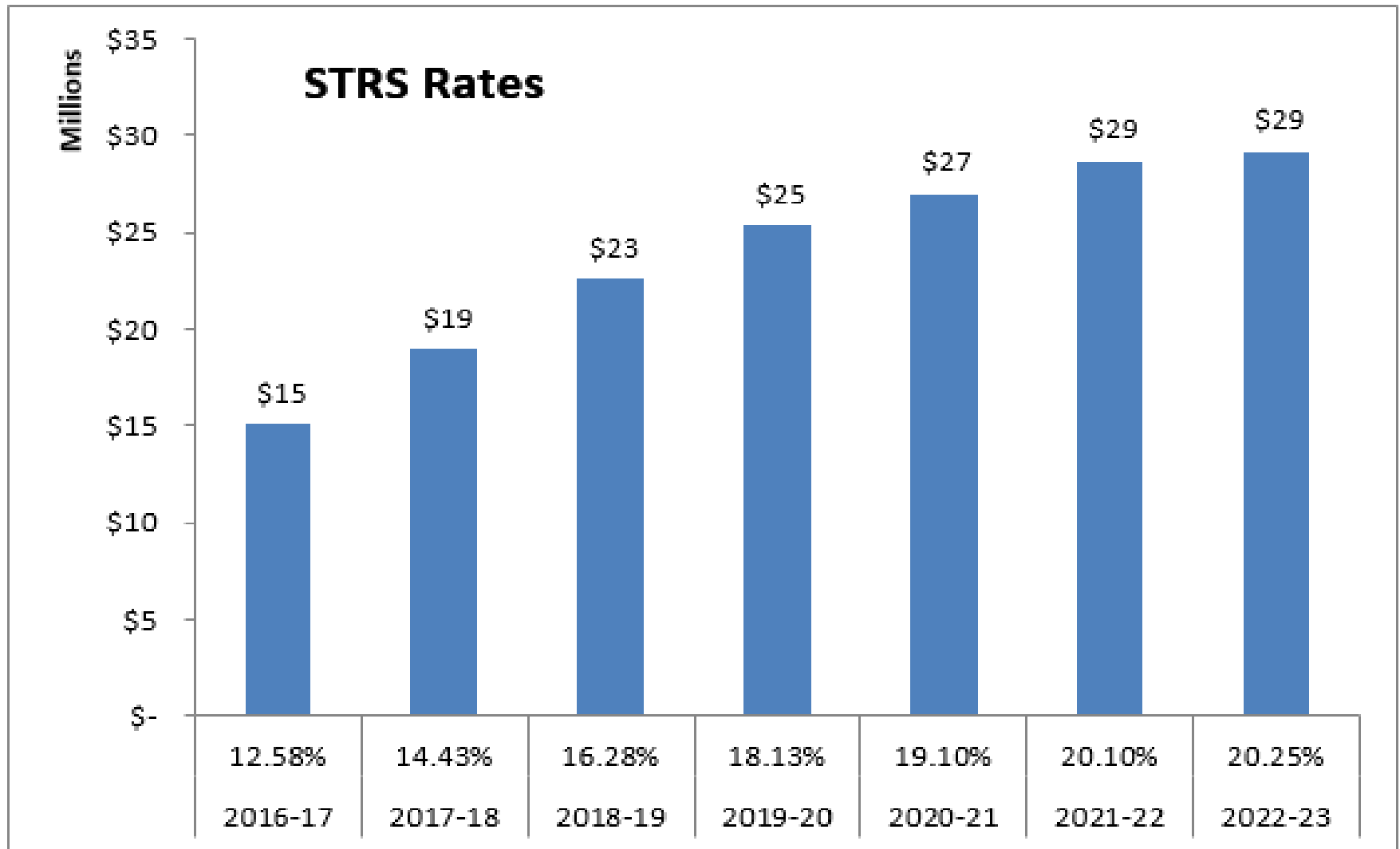
Costos guiados por funcionalidad



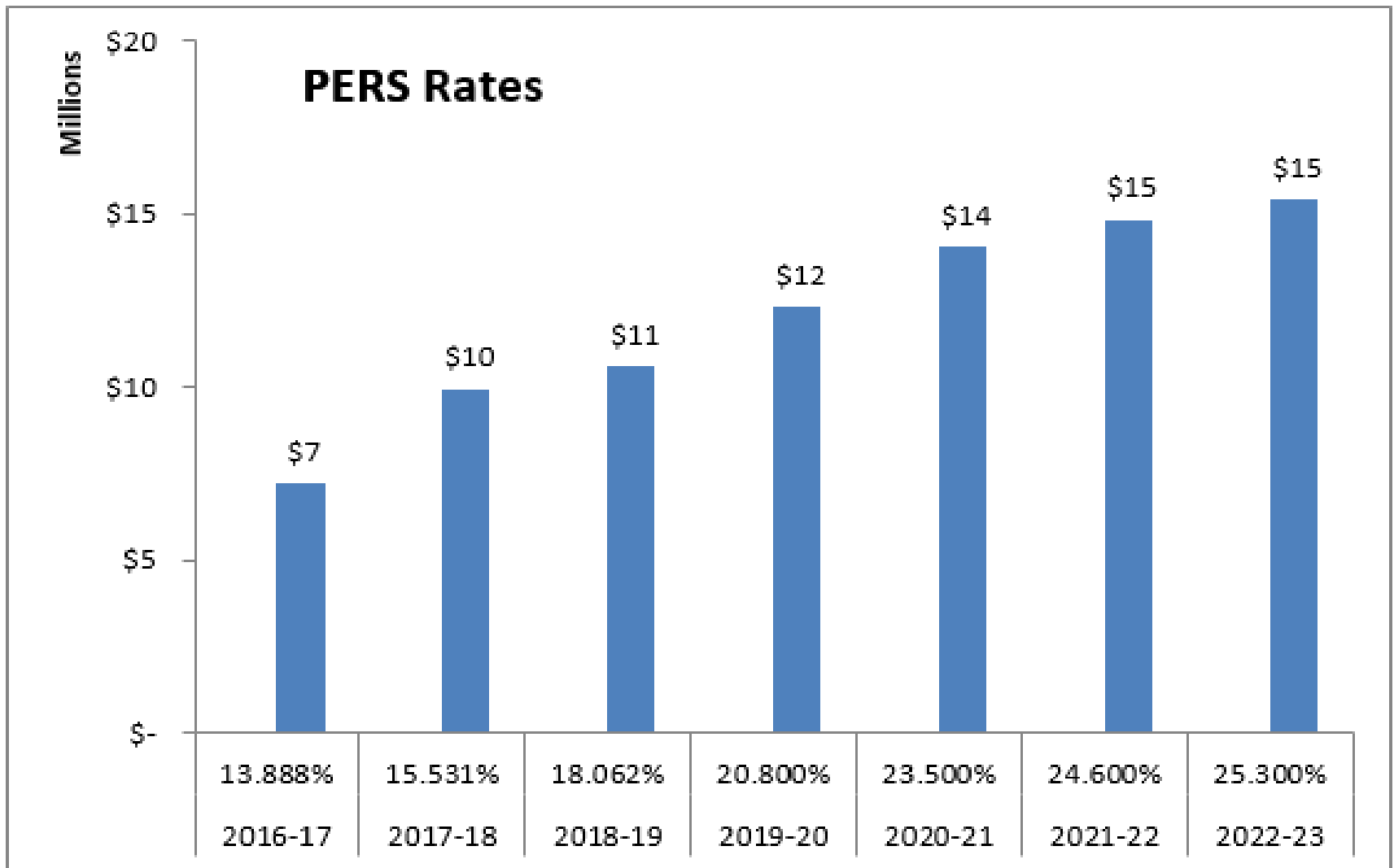
- Aparte de los incrementos de los salarios y beneficios negociados con el sindicato de empleados, los costos de funcionalidad son los gastos que crecen más rápidamente :
 - Contribución a STRS
 - Contribución a PERS
 - Costos de seguro médico y OPEB
 - Impuestos sobre el salario



Índices de STRS de varios años

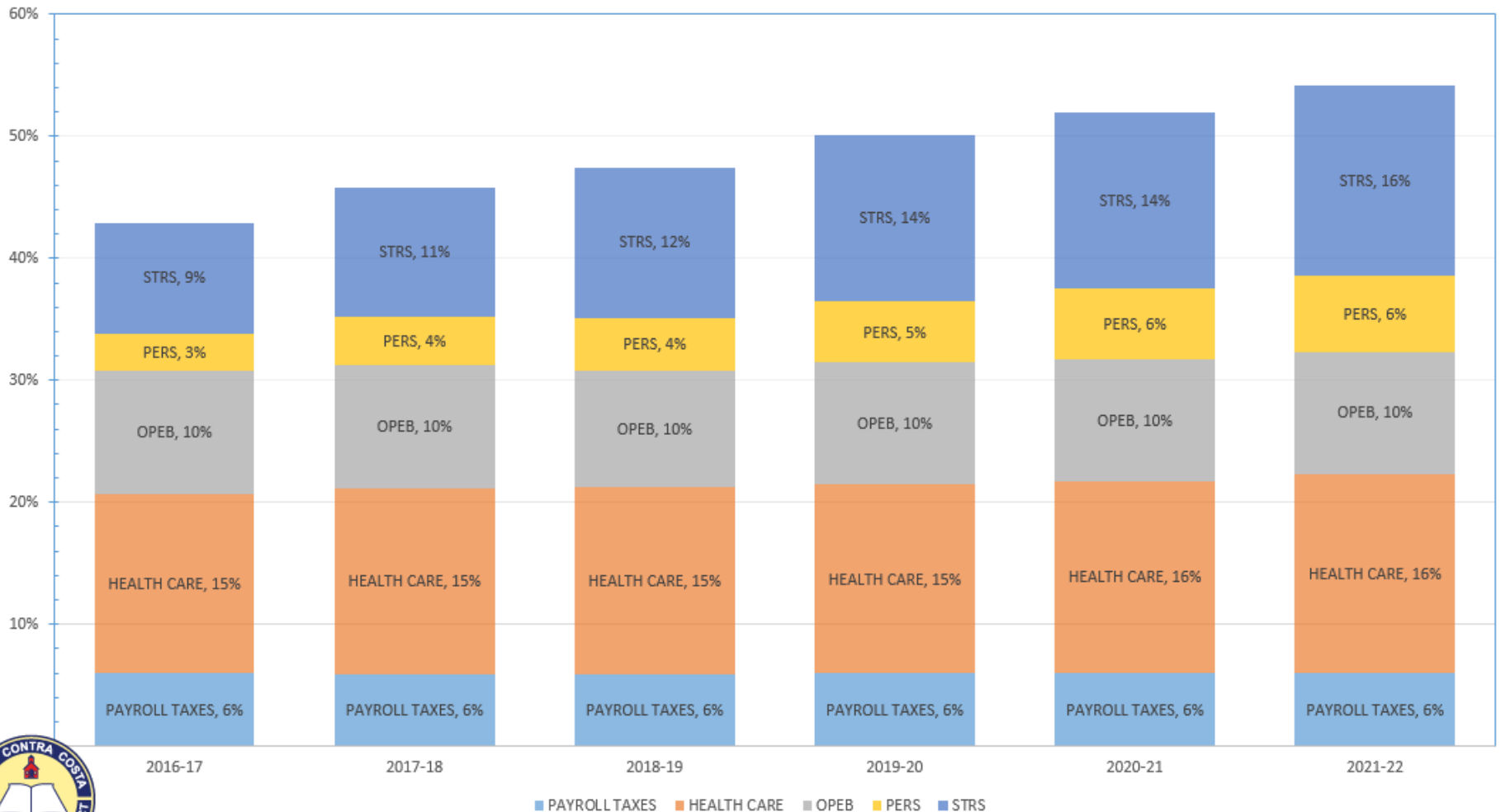


Índices de PERS de varios años



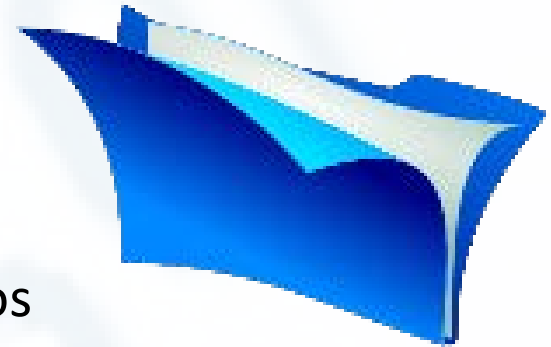
Costos de funcionalidad en el trayecto del tiempo como una porción del presupuesto

DRIVEN COSTS OF SALARY EXPENSES



2018-2019 Presupuesto propuesto – ¿Qué se encuentra en su bolsillo?

- Resumen ejecutivo/ PowerPoint
- Formularios estatales
 - Incluye todos los fondos del distrito
 - Documentación de los cálculos de los ingresos
 - Criterio y estándares
- Proyección de varios años
 - A petición de BOE estamos presentando una proyección de 5 años advirtiéndole que después de 3 años las variables son impredecibles y la exactitud de la proyección podría ser seriamente cuestionable.



Presupuesto adoptado en 2017- 2018

- Cerrando el año escolar 2017-2018
- Saldo final proyectado de los fondos
 - No comprometido no restrictivo \$XX.X millones
 - Restrictivo \$XX.X millones
- Los saldos de los fondos están sujetos a cambios basados en el cierre del presupuesto que se finalizará en septiembre



Proyección de varios años

Conjeturas iniciales:

- Implementación completa de LCFF incluyendo la publicación de COLA
 - La matrícula anual y ADA se basa en una proyección demográfica moderada
 - Se asume que el porcentaje del conteo no duplicado de alumnos sigue siendo mas de un 70%
 - Acuerdos actuales que han sido negociados
 - Niveles de salarios (diferentes a los aumentos negociados): 1.0%
 - Publicación de los índices futuros de Cal PERS / Cal STRS
- Contribuciones activas y de los empleados jubilados para los servicios de seguro de salud



Proyecciones de varios años...

¡¡Hay dos!!

- La primera (1) se presenta con las reducciones de este año (completada) y asumiendo que BOE y el distrito continúen con las reducciones acordadas de \$14 M (\$10 M y \$4 M) en los próximos dos años.
- A petición de BOE, el segundo muestra el efecto en el presupuesto si las reducciones no se realizan en los próximos dos años.



Proyección de varios años del fondo general no restrictivo (calculado con reducciones futuras)

	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Financiamiento total de LCFF	266,413,767	280,700,020	288,347,329	295,316,545	306,277,746
Costo obligatorio Reim (1X\$)	4,594,000	9,643,696	-	-	-
Otros ingresos estatales y locales	6,725,845	5,283,217	5,992,486	6,106,192	6,232,991
Sub-Ttl ingresos no restrictivos	277,733,612	295,626,933	294,339,815	301,422,737	312,510,737
Gastos (incluye costos futuros negociados)	281,817,007	292,086,747	296,199,276	301,553,183	307,416,629
Excesos/Déficit por gastos	(4,083,395)	3,540,186	(1,859,461)	(130,446)	5,094,108
	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Saldo inicial de los fondos no comprometidos	23,103,940	19,020,545	22,560,731	20,701,270	20,570,824
Uso/Aumento del saldo de los fondos	(4,083,395)	3,540,186	(1,859,461)	(130,446)	5,094,108
Saldo de los fondos no comprometidos	19,020,545	22,560,731	20,701,270	20,570,824	25,664,932
	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Reserva requerida por el estado -3%	11,010,046	11,341,503	11,500,000	11,500,000	11,500,000
6% reserva local designada por incertidumbre fiscal	22,020,092	22,683,006	23,000,000	23,000,000	23,000,000
Reserva para reemplazar tecnología	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
Provisiones y efectivo remanente	300,000	300,000	300,000	300,000	300,000
Saldo final de fondos no comprometidos	18,720,545	22,260,731	20,401,270	20,270,824	25,364,932

Proyección de varios años del fondo general no restrictivo sin reducciones

	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Financiamiento total de LCFE	266,413,767	280,700,020	288,347,329	295,316,545	306,277,746
Costo obligatorio Reim (1X\$)	4,594,000	9,643,696	-	-	-
Otros ingresos estatales y locales	6,725,845	5,283,217	5,992,486	6,106,192	6,232,991
Sub-Ttl ingresos no restri	277,733,612	295,626,933	294,339,815	301,422,737	312,510,737
Gastos (incluye costos futuros negociados)	281,817,007	292,086,747	306,199,276	315,553,183	321,416,629
Excesos/Déficit por gast	(4,083,395)	3,540,186	(11,859,461)	(14,130,446)	(8,905,892)
	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Saldo inicial de los fondos no comprometidos	23,103,940	19,020,545	22,560,731	10,701,270	(3,429,176)
Uso/Aumento del saldo de los fond	(4,083,395)	3,540,186	(11,859,461)	(14,130,446)	(8,905,892)
Saldo de los fondos no comprometidos	19,020,545	22,560,731	10,701,270	(3,429,176)	(12,335,068)
	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Reserva requerida por el estado -3%	11,010,046	11,341,503	11,500,000	11,500,000	11,500,000
6% reserva local designada por incertidumbre fiscal	22,020,092	22,683,006	23,000,000	23,000,000	23,000,000
Reserva para reemplazar tecnol	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
Provisiones y efectivo remanente	300,000	300,000	300,000	300,000	300,000
Saldo final de fondos no comprometidos	18,720,545	22,260,731	10,401,270	(3,729,176)	(12,635,068)

Preocupaciones de financiamiento en el futuro



- Todavía se necesitan reducciones significativas en los próximos dos años (\$14 M)
- Mayor volubilidad y riesgo en el modelo de financiamiento en el transcurso de los años
 - Cambios en la demografía de los alumnos
 - El apoyo legislativo debe continuar con el tiempo
- Los ingresos crecerán solamente con COLA mientras que los gastos continúan creciendo a niveles más altos.
- Una implementación completa no significa financiamiento adecuado; en vez de esto significa implementación completa de LCFF específica de '13-'14.



Revisión de los fondos



- Revisión de los formularios de los fondos del presupuesto
 - Formulario 2
 - Educación de adultos, Desarrollo infantil, Cafetería, Mantenimiento diferido, Reserva especial
 - Formulario 3
 - Construcción, Capital de instalaciones, Centro Escolar del Condado, Reserva especial para gastos capitales
 - Se estima que todos los fondos tendrán un remanente positivo y efectivo para el año escolar 2018-2019, entrando al presupuesto del año escolar 2019 -2020

Próximos pasos

Presupuesto del año 2017-2018:

- Septiembre – 2017-2018 Actuales no inspeccionados
- Enero de 2019 – 2017-2018 Cuentas financieras inspeccionadas y finales

Presupuesto 2018-2019:

- 28 de Junio – Adopción del presupuesto del año 2018-2019
- 23 de agosto – Reporte de la revisión de 45 días del presupuesto de 2018-2019 (si fuese necesario)
- Diciembre – 2018-2019 Primer reporte interino
- Marzo de 2019 – 2018-2019 Segundo reporte interino

Reportes financieros disponibles en la página de Internet

<http://www.wccusd.net/>

