



Presupuesto del año escolar 2020-2021

Distrito Escolar Unificado de West Contra Costa
10 de junio de 2020

Tony Wold, Dr. en Educación
Superintendente Asociado, Servicios de
Negocios

Calendario del presupuesto del año escolar 2019-2020

El presupuesto para un distrito escolar es un proceso continuo durante todo el año. Las proyecciones cambian continuamente según la información nueva y variable. Hay 6 informes formales presentados a la Mesa Directiva:

- ❖ 30 de junio de 2019 Adopción del presupuesto del año 2019-20
- ❖ 18 de septiembre de 2019 Actividades financieras no auditadas
- ❖ 11 de diciembre de 2019 1er presupuesto provisional (datos a partir del 31 de octubre de 2019)
- ❖ 11 de marzo de 2020 2do presupuesto provisional (datos a partir del 31 de enero de 2020)
- ❖ 20 de mayo de 2020 3er Presupuesto provisional (datos a partir del 30 de abril de 2020)
mayormente previo a COVID

❖ 10 de junio de 2020 **Adopción del presupuesto del año 2020 - 2021**

Además de la presentación de la información financiera real (actividades financieras no auditadas), todas las demás presentaciones de presupuesto son una combinación de **datos reales y proyecciones** para el año actual y el próximo.

Agenda de esta noche

- Economía estatal y venta de bonos
- Prioridades de presupuesto y “escuelas” para el próximo año
- Presupuesto del año escolar 2020-2021
 - Lo que incluye y no incluye el presupuesto
- Objetivos de reducción de presupuesto
- Flujo de efectivo
- Lo que viene posteriormente

Emisión del fondo de bonos 3 de junio de 2020

- El 3 de junio de 2020, el Distrito Escolar Unificado de West Contra Costa emitió con éxito \$130 millones en bonos de obligación general de "dinero nuevo". La emisión abarcó \$65 millones de la Medida D del año 2010 y \$65 millones de la Medida E del año 2012, lo cual marcó la emisión final de ambas medidas.
- Los bonos de la Medida D del 2010 y la Medida E del 2012 se emitieron como bonos de interés actual con un costo de interés combinado de aproximadamente 2.60% durante un plazo de reembolso de 30 años.
 - **La tasa combinada de 2.60% marca el costo de endeudamiento más bajo para cualquier serie de “obligaciones de dinero nuevo” de bonos de obligación general emitidos previamente por la Medida D del 2010 y la Medida E del 2012.**
- El momento de la venta fue extremadamente favorable ya que las tasas de interés en el mercado de bonos municipales se encuentran en niveles históricamente bajos. Los bonos contaron con una fuerte demanda por parte de muchos inversionistas institucionales importantes, incluyendo Black Rock, Goldman Sachs, Mackay Shields, Vanguard y Wells Capital Management.

Historial de la Medida D del 2010 - \$380,000,000

Emisión	Fecha de emisión	Valor nominal	Tasa de interés (costo de interés real)	Primer pago de intereses	Primer pago de principal	Madurez final	Estado	Primera estipulación opcional
Elección de 2010, Serie A	11/22/2011	\$79,000,000	5.00%	2/1/2012	8/1/2012	8/1/2041	Parcialmente reembolsado	8/1/2021
Elección de 2010, Serie A-1 (QSCBs)	11/22/2011	\$21,000,000	1.34%	2/1/2011	8/1/2022	8/1/2030	Pendiente	"Pago-entero"
Elección de 2010, Serie B	10/31/2013	\$40,000,000	5.02%	2/1/2014	8/1/2014	8/1/2045	Pendiente	8/1/2023
Elección de 2010, Serie C	3/12/2015	\$50,000,000	3.99%	8/1/2015	8/1/2016	8/1/2054	Pendiente	8/1/2025
Elección de 2010, Serie D	3/15/2016	\$60,000,000	3.74%	8/1/2016	8/1/2016	8/1/2054	Pendiente	8/1/2025
Elección de 2010, Serie E	5/10/2018	\$65,000,000	3.68%	2/1/2019	8/1/2020	8/1/2047	Pendiente	8/1/2028
Bonos GO Ref 2018 (sujetos a impuestos) [1]	5/10/2018	\$71,890,000	4.32%	8/1/2018	2/1/2019	8/1/2041	Pendiente	8/1/2028
Elección de 2010, Serie F	6/3/2020	<u>\$65,000,000</u>	2.60%	8/1/2020	8/1/2020	8/1/2049	Pendiente	8/1/2030
Total		\$451,890,000						
Menos bonos de reembolso		<u>(\$71.890.000)</u>						
Emitido de autorización		<u>\$380.000.000</u>						
Autorización restante		\$0						

[1] de 2018 reembolsaron una parte de los] Los Bonos de Reembolso Bonos de la Serie A.

Historial de la Medida E del 2012 - \$360,000,000

Emisión	Fecha de emisión	Valor nominal	Tasa de interés (costo de interés real)	Primer pago de intereses	Primer pago de principal	Madurez final	Estado	Primera estipulación opcional
Elección de 2012, Serie A	10/31/2013	\$85,000,000	4.95%	2/1/2014	8/1/2014	8/1/2045	Pendiente	8/1/2023
Elección de 2012, Serie B	3/12/2015	\$85,000,000	4.06%	8/1/2015	8/1/2016	8/1/2054	Pendiente	8/1/2025
Elección de 2012, Serie C	3/15/2016	\$65,000,000	3.73%	8/1/2016	8/1/2016	8/1/2054	Pendiente	8/1/2026
Elección de 2012, Serie D	5/10/2018	\$60,000,000	3.68%	2/1/2019	8/1/2020	8/1/2047	Pendiente	8/1/2028
Elección de 2012, Serie E	6/3/2018	<u>\$65,000,000</u>	2.60%	8/1/2020	8/1/2020	8/1/2049	Pendiente	8/1/2030
Total		\$360,000,000						
Emitido de autorización		<u>\$360,000,000</u>						
Autorización restante		\$0						

Revisión del mes de mayo realizada por el gobernador

- La revisión de mayo del gobernador incluye recortes significativos a la educación debido a un déficit proyectado de \$54 mil millones a causa de COVID-19, lo cual equivale a una **reducción de fondos bajo la Proposición 98 de \$19 mil millones desde la propuesta de enero.**
- Revoca \$6.1 mil millones en la expansión del programa K-12 y en el aumento de gastos
- Gasta \$16.2 mil millones en la cuenta de estabilización del presupuesto
- Pide prestados \$4.1 mil millones en fondos especiales
- Utiliza \$8.3 mil millones en la Ley federal CARES (incluyendo la porción escolar)
 - Si bien utiliza algunas soluciones únicas, la Propuesta es para una reducción del 10% de los fondos de LCFF para el año escolar 2020-2021.
- El presupuesto propuesto también incluye aplazamientos de distribución de \$1.9 mil millones entre los años 2019 y 2020 y \$5.4 mil millones adicionales entre los años 2020 y 2021.
 - El Gobernador esencialmente solicitó un rescate federal para financiar la educación de kindergarten a 12vo grado para el próximo año escolar.
 - El Distrito debe publicar nuestro presupuesto antes de que el Estado finalice el

Conclusiones importantes sobre el presupuesto del gobernador

- La pandemia COVID-19 ha creado un déficit presupuestario masivo a nivel estatal que acaba de un día para otro con 3 años de crecimiento de LCFF
- El Estado de California no tiene una solución para el impacto económico de COVID-19 y está solicitando formalmente ayuda del Gobierno Federal.
- El año escolar 2021-2022 probablemente será peor que el año escolar 2020-2021 económicamente.
- Será necesario que la comunidad educativa abogue por asistencia para poder proporcionar incluso los servicios básicos.
 - El Estado eliminó todos los nuevos programas de la propuesta de presupuesto de enero.
 - Los distritos escolares no estarán en una posición financiera para agregar programas o servicios y, de hecho, se verán obligados a hacer reducciones significativas en los programas existentes.

La legislatura estatal tiene una estrategia presupuestaria diferente

- Cambios importantes en la revisión de mayo del gobernador:
 - Rechaza \$8.1 mil millones de recortes propuestos a los fondos de la Propuesta 98, esto incluye rechazar recortes a:
 - Fórmula de Financiación de Control Local de kindergarten a 12vo grado;
 - Programas categóricos K-12, incluyendo el Programa de seguridad educativa después de clases y los Programas de educación técnica profesional (CTEIG y fuerza laboral sólida);
 - Tasas de reembolso estatales de preescolar y cuidado infantil; y
 - Colegios comunitarios, incluyendo educación técnica profesional.
- No incluye recortes de la Propuesta 98, en cambio, si los fondos federales no se materializan, \$5,3 mil millones de fondos escolares se convertirán en un aplazamiento.
- Proporciona una Asistencia Diaria Promedio (ADA) indemne durante el año fiscal 2020-2021 y **requiere aprendizaje a distancia** en caso de cierre de escuelas.

El gobernador aún tiene la mayor parte del poder

- Esta es información actualizada proveniente de Bob Blattner, quien es un experto clave en el presupuesto de Sacramento:
 - Primero, incluso con la Legislatura unida, este es un juego de ajedrez de tres vías: cada movimiento y contra movimiento deben tomarse considerando su impacto potencial en un posible paquete de rescate de Washington, DC, lo cual es la solución preferida por todos.
 - Recuerde (nuevamente) que el Presupuesto del Estado de California es apodado "El Documento del Gobernador" por una buena razón. Newsom tiene la autoridad de modificar artículos individuales que no le gustan, o incluso vetar todo el paquete, como lo hizo Jerry Brown en 2011 cuando consideró que el trabajo producido por la Legislatura estaba "desequilibrado".

La Oficina del Condado y FCMAT requirieron conjeturas sobre la adopción de presupuesto del año 2020 - 2021

- La Oficina de Educación del Condado de Contra Costa ordenó a los distritos escolares que utilizaran la Propuesta del Gobernador de un 2.31% del Ajuste de Costo de Vida (COLA) que luego se **reduce en un 10%** para todos los Fondos de LCFF junto con reducciones categóricas adicionales.
 - Los próximos dos años se presupuestan con un 0% de COLA
 - Esta es la guía de mensajes comunes esbozada por FCMAT
- La Oficina del Condado anticipa que los distritos escolares deberán revisar sus presupuestos en el otoño a medida que se finalice la nueva información.
 - El Condado ha recomendado que los Distritos sigan adelante con la audiencia pública y la adopción del presupuesto en la misma reunión debido a los cambios que ocurrirán después de la adopción del presupuesto.
- Es muy probable que no tengamos información clara sobre las opciones o soluciones hasta más tarde en el verano o a principios del otoño

Prioridades de la Mesa Directiva en relación al presupuesto del año escolar 2019 – 2020

- Mapa de Trayectoria 2.0
- Programa de Artes del lenguaje inglés para escuelas primarias
- Programa de Inmersión en Dos Idiomas
- Apoyo a estudiantes afroamericanos
- Ambiente escolar positivo
- Escuela Primaria Stege
- *Realizar las reducciones necesarias para mantener una certificación positiva para los presupuestos del año escolar 2019-20 y dos años posteriores.*

Recomendaciones para el presupuesto de DLCAP

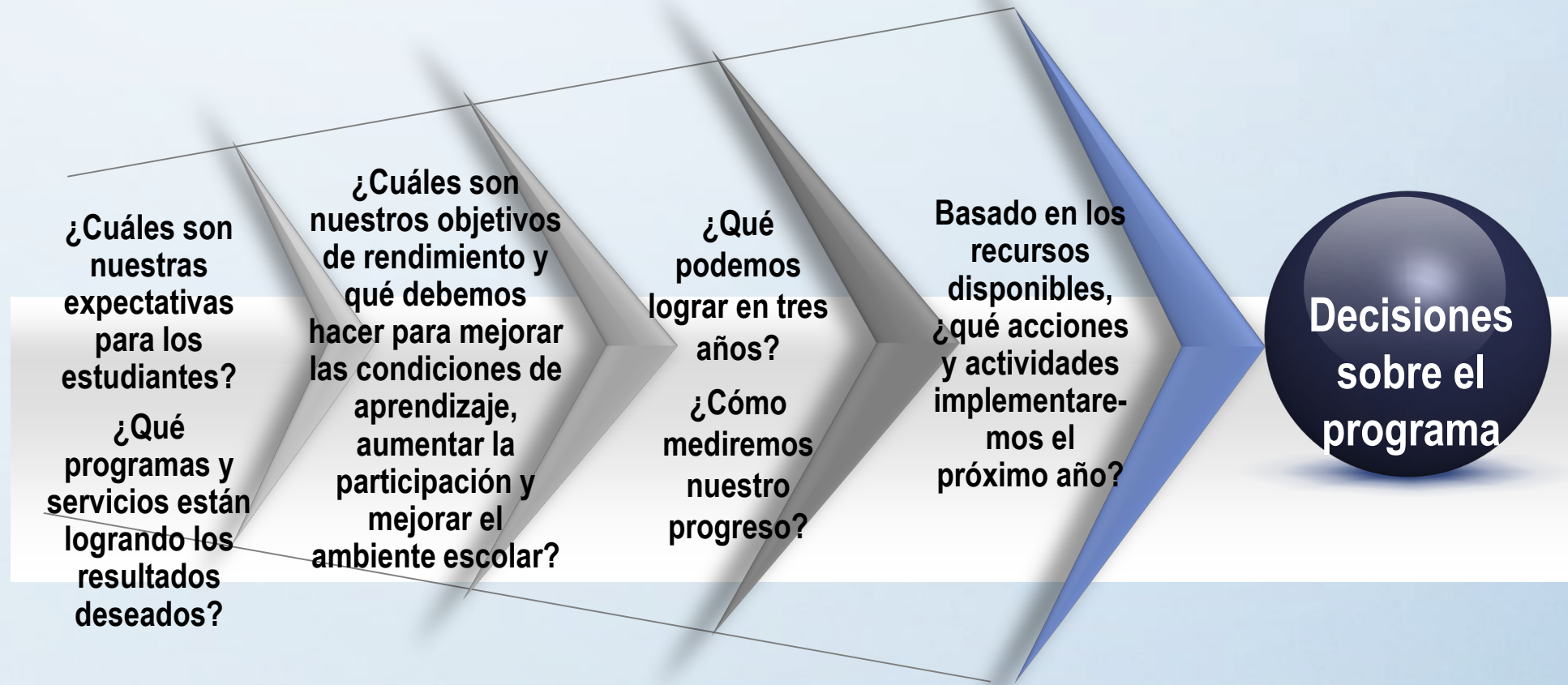
- Todos los fondos básicos se incluirán en el LCAP
- Los recortes a los programas con fondos suplementarios deben ser proporcionales a los recortes que el Distrito necesita hacer.
- Utilizar una herramienta de evaluación para evaluar todos los programas de servicio directo financiados por LCAP. Los programas que no brindan información oportuna y adecuada se revisan y se les quitan los fondos inmediatamente, y esos fondos se reasignan a otros programas LCAP de servicios directos.
- Crear un plan concreto para abordar la urgente necesidad de servicios de salud mental.

Cambios en el sistema de desarrollo presupuestario de LCFF



Una nueva forma de pensar en relación al presupuesto

- El nuevo sistema requiere que pensemos primero en los resultados.
- Ya no se está limitado por lo que se puede permitir hacer en un sólo año: Debemos comenzar a pensar en lo que se podría lograr en tres años.



Componentes básicos del presupuesto

- El Distrito debe poder demostrar que puede cumplir con sus obligaciones financieras para el año presupuestario + 2 años futuros de acuerdo a AB1200.
 - El distrito también debe mantener reservas adecuadas
 - Los niveles de reserva recomendados son aproximadamente 2 meses de nómina, o 17%
- En un presupuesto equilibrado:
 - $\text{Ingresos} - \text{Gastos} = \text{un número positivo}$ y las reservas aumentan



Desarrollo del presupuesto en la era de COVID-19

- La forma en que se proporciona la instrucción en la “escuela” ha cambiado drásticamente y cambiará durante el próximo año debido a la pandemia.
- Serán necesarios nuevos requisitos, servicios, métodos de instrucción, agrupaciones y capacitación.
- Esto requerirá un cambio de recursos, y probablemente nuevos recursos, para poder implementar los programas y servicios necesarios para los estudiantes.
- Tendremos que reevaluar todas las prioridades del distrito para responder al impacto de COVID-19.

Guía estatal sobre la reapertura de la “escuela”

El superintendente estatal Tony Thurmond publicó un documento integral de principios rectores sobre las áreas que los distritos deberán considerar a medida que planean cómo reabrir la escuela el próximo año.

- Las próximas dos diapositivas contienen varios extractos de ese documento y tenemos un resumen de los problemas y costos que pueden ser considerados a medida que avanzamos en nuestra planificación.
- **Ninguno de los costos asociados con estos conceptos y necesidades están actualmente incluidos en el presupuesto.**

Guía estatal sobre la reapertura de la “escuela”

Comunicado del Superintendente Estatal Tony Thurmond

- "Continuaré abogando apasionadamente para que todos los estudiantes adquieran la oportunidad de tener acceso a una educación escolar pública de calidad, ya sea en un aula o en un ambiente de aprendizaje a distancia".
- “Animamos a todas las Instituciones Educativas Locales (LEAs) a mantener el bienestar emocional de todos como prioridad en su toma de decisiones. Este es también un momento para reflexionar sobre los sistemas que podrían no haber funcionado para todos los estudiantes, y los animamos a que continúen eliminando las barreras que impiden el éxito de los alumnos, las cuales ya existían antes del cierre ”.

Guía estatal sobre la reapertura de la “escuela”

- Si bien la lista de control se centra en la guía a nivel estatal, **cada LEA tomará la decisión final de reabrir** trabajando en estrecha colaboración con los funcionarios locales de salud y con las personas de la comunidad interesadas en la educación, incluyendo las familias, el personal y los socios laborales.
 - Los elementos de la lista de control probablemente requerirán la colaboración entre los grupos laborales y de administración y, en algunos casos, una revisión de los acuerdos de negociación existentes.
- A medida que regresemos a la “escuela”, será fundamental aprovechar los fondos de concentración del Plan de Control y Responsabilidad Local (LCAP), el Título I suplementario federal, el Título III y las flexibilidades federales en los programas y apoyos para acelerar el aprendizaje.
- La participación de los padres y la comunidad en esta aceleración se puede hacer con el apoyo de un trabajador comunitario que establezca una conexión con los padres y facilite la participación familiar.

Guía estatal sobre la reapertura de la “escuela”

- Se recomienda la designación de un coordinador de COVID-19.
- Tener suministros adecuados para empleados y estudiantes, incluyendo jabón, desinfectante para manos y pañuelos de papel.
- Asegurarse de que haya guantes, máscaras, delantales desechables y otros suministros disponibles.
- Proporcionar al menos seis pies de distancia física entre grupos o mesas aumentando el espacio entre las mesas, quitando mesas, marcando las mesas como no disponibles o proporcionando una barrera física entre las mesas.
- Determinar la capacidad de los estudiantes y el personal de cada escuela de cumplir con los objetivos de distancia física de seis pies.

Guía estatal sobre la reapertura de la “escuela”

- Detección activa. Participar en la detección de síntomas cuando el personal ingrese a los lugares de trabajo, de acuerdo con la guía de salud pública, la cual incluye revisiones visuales de bienestar y revisiones de temperatura con termómetros sin contacto.
- Según lo recomendado por los Centros de Control de Enfermedades (CDC), todo el personal debe usar cubrebocas.
- Asegurarse de que la cantidad de personal sea suficiente para satisfacer las necesidades únicas de limpieza de las instalaciones, distanciamiento físico, aprendizaje de los estudiantes y necesidades de salud y seguridad para abordar la situación de COVID-19.
- Limitar el acceso al establecimiento para los padres y otros visitantes.
- Los centros CDC recomiendan cancelar todas las excursiones y eventos intergrupales.

Ejemplos de mandatos no financiados

- La implementación de instrucción en la “escuela” requiere la compra y entrega de múltiples artículos de seguridad personal. Las siguientes diapositivas ilustran algunos de los costos potenciales asociados con la reapertura.
- **Ninguno de los costos está actualmente dentro del Presupuesto.**

Adquisición de máscaras desechables

► Máscaras desechables para estudiantes

Talla	1 Máscara por estudiante	180 Máscaras por estudiante	Costo \$1.00/Máscara
NIÑOS	10,496	1,889,280	\$1,889,280
P/M	5,936	1,068,480	\$1,068,480
M/G	12,233	2,201,940	\$2,201,940
			Incluyendo impuesto
Total:	28,665	5,159,700	\$5,636,972

► Máscaras desechables para el personal

Distrito	Personal	Talla	225 máscaras por empleado	Costo \$1.00/Máscara
Escuelas	3,050	M/G	686,250	\$686,250
Lugares que no son escuelas	349	M/G	78,525	\$78,525
				Incluyendo impuesto
Total:	3,399		764,775	\$835,537₂₄

Adquisición de máscaras reusables

► Máscaras reusables para estudiantes

► Máscaras reusables para el personal

Talla	1 Máscara por estudiante	15 máscaras por estudiante	Costo \$3.50/Máscara
NIÑOS	10,496	157,440	\$551,040
P/M	5,936	89,040	\$311,640
M/G	12,233	183,495	\$642,232
			Incluyendo impuesto
Total:	28,665	429,975	\$1,644,117

Distrito	Personal	Talla	15 máscaras por empleado	Costo \$3.50/Máscara
Escuelas	3,050	M/G	45,750	\$160,125
Lugares que no son escuelas	349	M/G	5,235	\$18,322
				Incluyendo impuesto
Total:	3,399		50,985	\$194,954

Escudo de distancia social para oficinas de escuelas y departamentos



- ▶ ESCUDO DE DISTANCIA SOCIAL # SUPERFICIE DE MESA PLANA - VENTANA ALTA DE 47" DE ANCHO 31" POLICARB CLARO. ESQUINAS SUPERIORES REDONDAS GRUESAS DE 118" Y 2 PIES DE MONTAJE CON RANURA DE TRANSACCIÓN ESTANDAR (19" DE ANCHO X 2" DE ALTO) **(420 @ \$105.14/C/U)**
- ▶ ESCUDO DE DISTANCIA SOCIAL - SUPERFICIE DE MESA PLANA - VENTANA ALTA DE 31.5" DE ANCHO X 23.5" DE POLICARBONATO CLARO. 118TH INC ESQUINAS SUPERIORES REDONDAS 2 PIES DE MONTAJE SIN RANURA DE TRANSACCIÓN ESTÁNDAR **(300 @ \$89.34/C/U)**
- ▶ **Total: \$77,525 Incluyendo impuesto.**

Termómetros sin contacto

- ▶ Termómetro para cada salón de instrucción en las escuelas y oficinas
 - ▶ 2117 salas
 - ▶ \$43.50 / C/U
 - ▶ **Total: \$100,608 con impuestos incluidos**
- ▶ Termómetro para cada edificio de oficinas del distrito las cuales no son escuelas
 - ▶ 30 termómetros (estimado)
 - ▶ \$43.50 / C/U
 - ▶ **Total: \$1,426 con impuestos incluidos**

Las necesidades de los estudiantes dirigen nuestro presupuesto

- La pandemia de COVID-19 y el llamado a la justicia social han cambiado fundamentalmente las vidas de nuestros estudiantes, personal y comunidad. Este cambio requiere una nueva forma de pensar sobre nuestras prioridades y servicios:
 - Pérdida de aprendizaje y la necesidad de una remediación rápida
 - Apoyo a grupos de estudiantes con bajo rendimiento habitual
 - Impacto social y emocional del trauma
 - Desigualdades con respecto al acceso a la tecnología
 - Impacto en la capacidad de los estudiantes aprendices de un segundo idioma para alcanzar la fluidez
 - Prácticas de seguridad para el personal y los estudiantes
 - Desarrollo profesional para maestros y personal de apoyo para poder proporcionar instrucción significativa de alta calidad en un ambiente de aprendizaje a distancia
- Con la adopción del presupuesto, el Distrito tiene un plan para crear un enfoque de múltiples niveles para abordar estos desafíos a través de sesiones de estudio de la Mesa Directiva y la participación comunitaria.

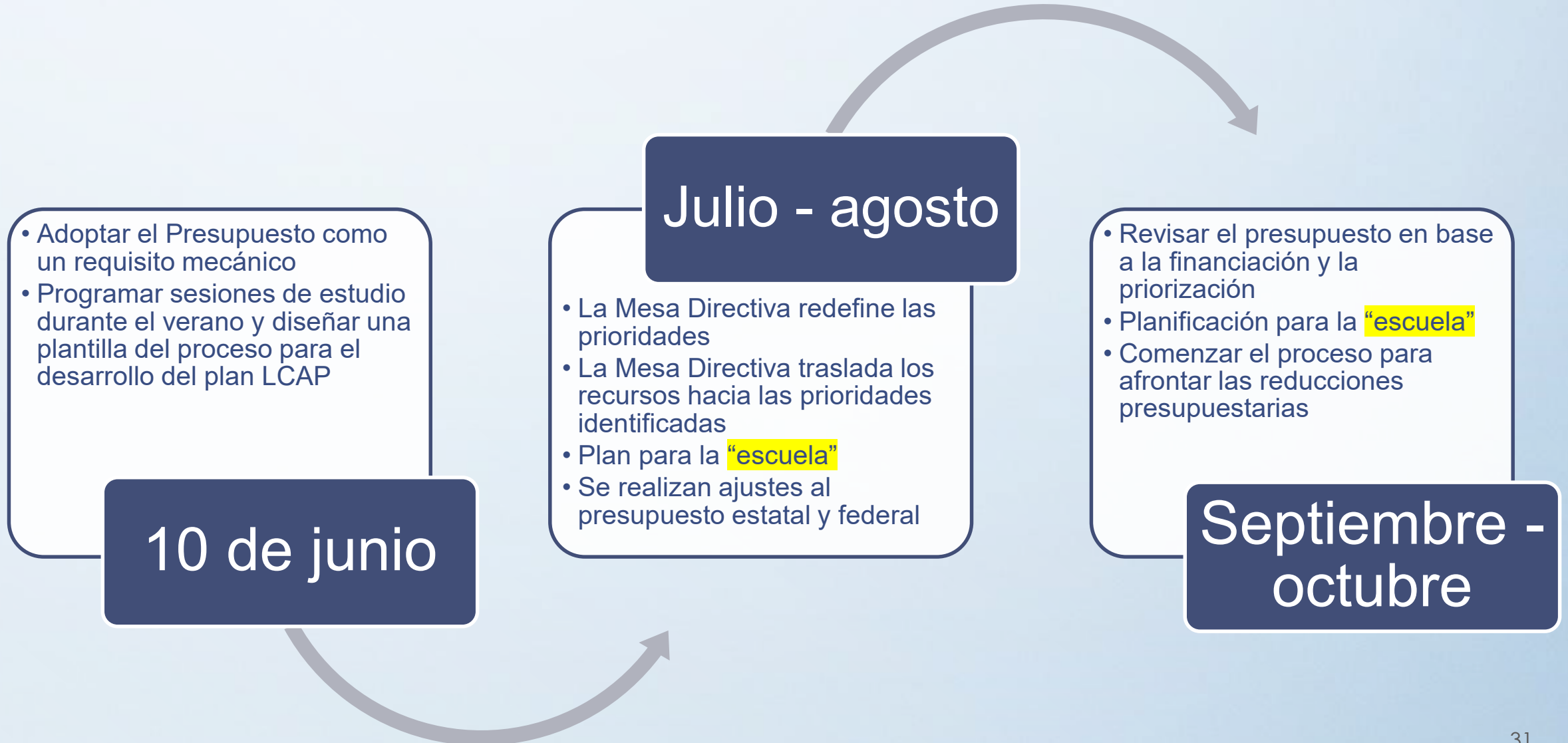
Condiciones para la reapertura de la “escuela”



Cambios en la línea de tiempo de desarrollo del presupuesto

- En años anteriores, el desarrollo del LCAP condujo al presupuesto final.
 - Con la línea de tiempo de LCAP cambiada a diciembre, el Distrito ha "suspendido" los gastos de LCAP que no están relacionados con el personal continuo o con los servicios esenciales.
- El cambio en la línea de tiempo de LCAP le permite a la Mesa Directiva utilizar un proceso durante este verano para analizar las prioridades existentes y hacer ajustes y cambiar los recursos para cubrir las nuevas prioridades que han surgido en función de nuestra nueva realidad.
- Después de la aprobación del Presupuesto, debe llevarse a cabo un diálogo bidireccional apropiado con las personas interesadas en la educación para garantizar que la Mesa Directiva dirija los recursos hacia las prioridades apropiadas.

La adopción del presupuesto es un requisito mecánico: las cosas cambiarán



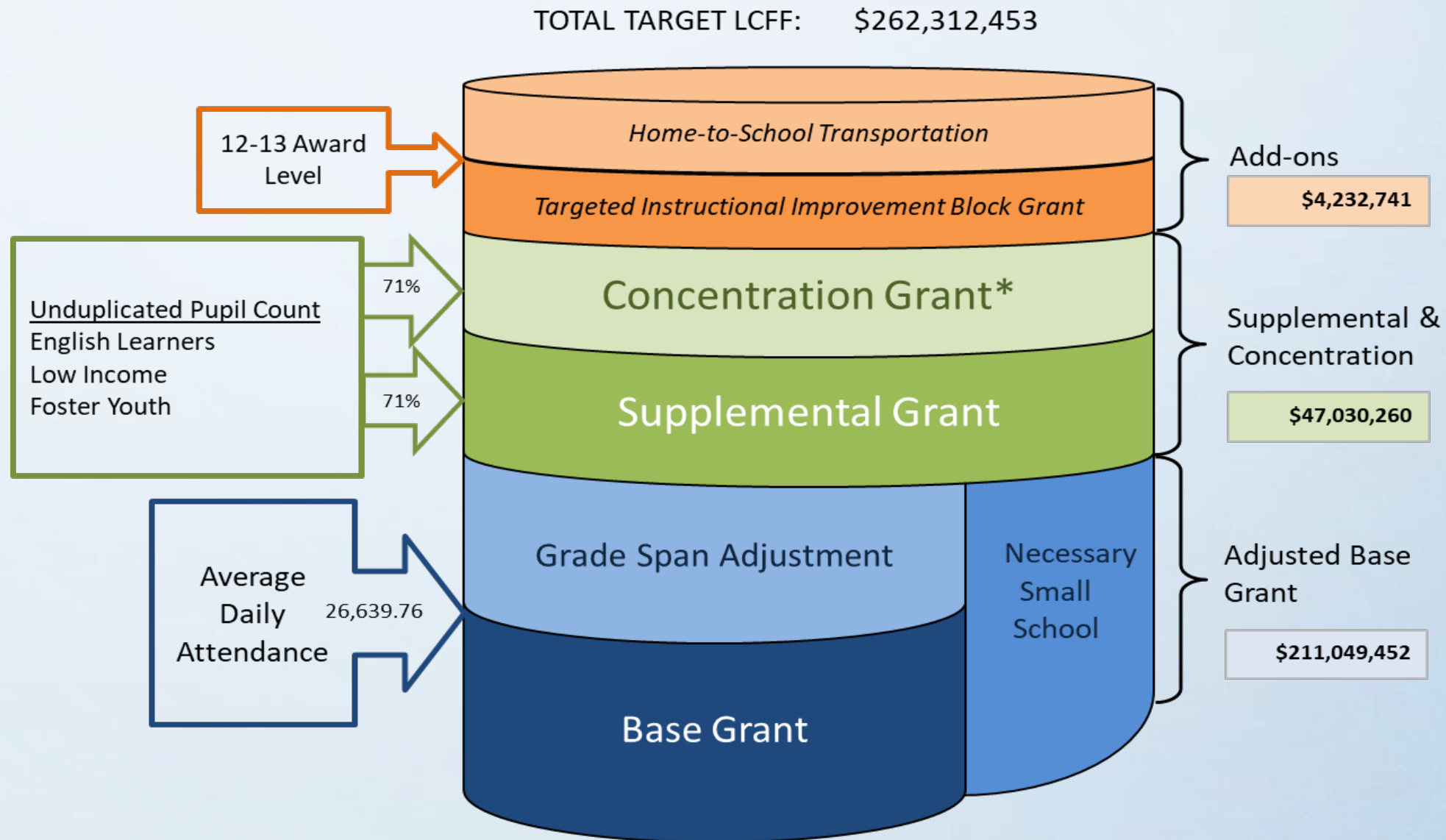
Presupuesto preliminar del año 2020-2021 - Ingresos

			2019-20 Estimated Actuals			2020-21 Budget			
Description	Resource Codes	Object Codes	Unrestricted (A)	Restricted (B)	Total Fund col. A + B (C)	Unrestricted (D)	Restricted (E)	Total Fund col. D + E (F)	% Diff Column C & F
A. REVENUES									
1) LCFF Sources		8010-8099	287,946,537.00	0.00	287,946,537.00	262,312,453.00	0.00	262,312,453.00	-8.9%
2) Federal Revenue		8100-8299	0.00	25,578,982.00	25,578,982.00	13,950,837.00	19,455,673.00	33,406,510.00	30.6%
3) Other State Revenue		8300-8599	9,610,122.00	28,781,197.00	38,391,319.00	5,152,185.00	27,748,467.00	32,900,652.00	-14.3%
4) Other Local Revenue		8600-8799	18,108,196.00	17,982,455.00	36,090,651.00	18,482,519.00	16,053,903.00	34,536,422.00	-4.3%
5) TOTAL, REVENUES			315,664,855.00	72,342,634.00	388,007,489.00	299,897,994.00	63,258,043.00	363,156,037.00	-6.4%

Ley de ingresos únicos de CARES y utilización de la subvención global de OPEB y preescolar

Reducción en ingresos de LCFF

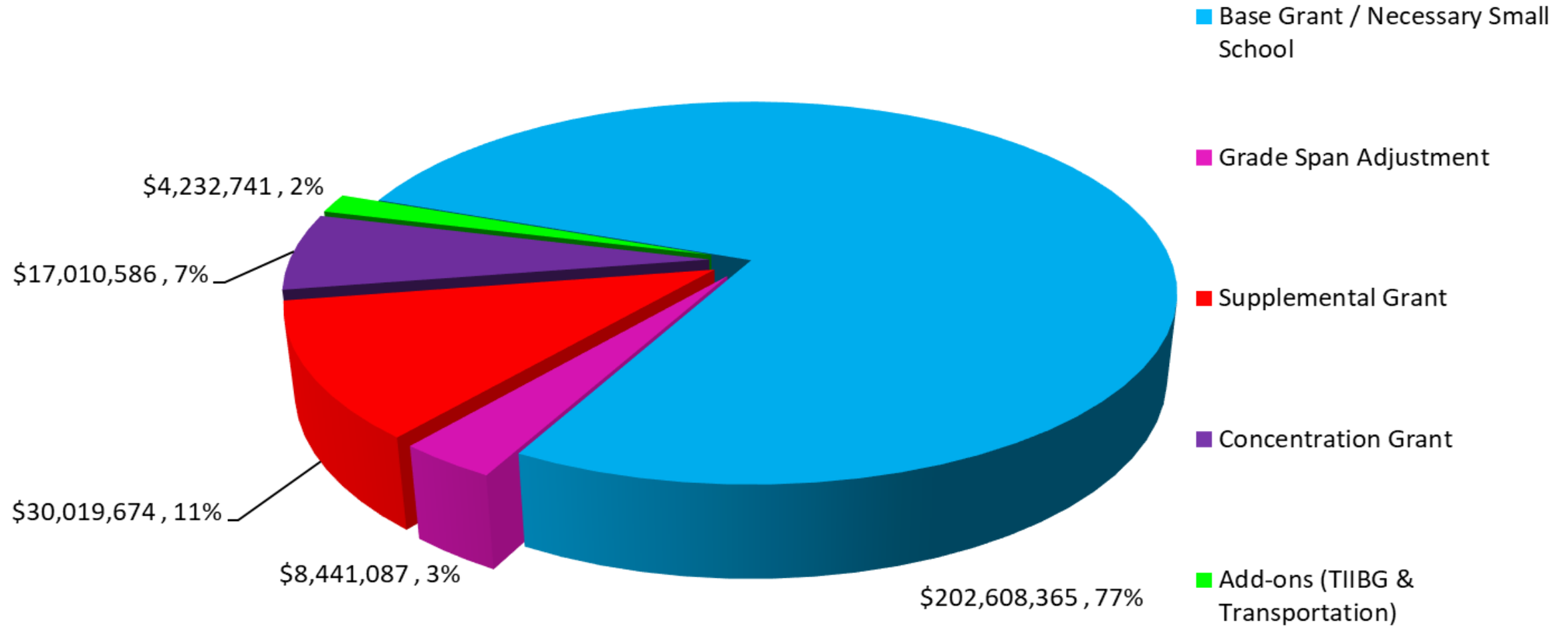
Fuentes de ingresos sin restricciones



*Unduplicated Pupil Percentage must be above 55% to receive Concentration Grant funding

Fuentes de ingresos sin restricciones

2020-21



Conjeturas sobre gastos mayores – Diferentes años (Fondo 01 SOLAMENTE)

	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Ajuste de Costo de Vida (COLA) proyectado (tablero de datos)	3.26%	2.31%	0.00%	0.00%
Factor de déficit		-7.92%	-12.18%	-14.95%
Costos de aumento salarial por longevidad	\$1,402,304	\$1,462,397	\$1,497,945	\$1,512,924
STRS (tasa aumentada)	\$931,210	(\$2,578,275)	(\$150,457)	\$2,431,380
PERS (tasa aumentada)	\$542,118	(\$739,294)	\$760,910	\$955,262
Mantenimiento restringido (contribución del 3%)	\$1,173,052	\$30,356	(\$1,068,671)	\$0
Reserva para incertidumbres económicas	\$0	\$0	\$182,583	\$211,674
Matrícula decreciente (pérdida de ingresos)	\$2,579,914	\$559,795	\$84,466	\$84,466
Contribución a la educación especial (SELPA)	\$2,745,873	\$2,814,519	\$2,884,882	\$2,884,882
Contribución a la cafetería	\$800,000	\$1,900,000	\$1,900,000	\$1,900,000
Seguro / Compensación de trabajadores	\$439,899	\$650,000	\$650,000	\$650,000
Liquidación de sueldos	\$9,751,423	\$5,325,722	\$0	\$0
Beneficios mandatorios- Aumentos de costos	\$362,143	\$351,118	\$360,733	\$398,207
Contribuciones a programas (estimación del IPC)	\$618,090	\$163,098	\$462,968	\$617,795
TOTAL de nuevos gastos	\$21,346,026	\$9,939,436	\$7,565,359	\$11,646,590

Presupuesto preliminar del año 2020-2021 - Gastos

			2019-20 Estimated Actuals			2020-21 Budget			
					Total Fund col. A + B			Total Fund col. D + E	% Diff Column C & F
Description	Resource Codes	Object Codes	Unrestricted (A)	Restricted (B)	(C)	Unrestricted (D)	Restricted (E)	(F)	
B. EXPENDITURES									
1) Certificated Salaries		1000-1999	113,562,244.00	42,498,432.00	156,060,676.00	114,590,000.00	35,532,698.00	151,122,698.00	-3.2%
2) Classified Salaries		2000-2999	32,677,426.00	28,870,035.00	61,547,461.00	35,204,495.00	27,738,691.00	62,943,186.00	2.3%
3) Employee Benefits		3000-3999	62,977,255.00	32,045,478.00	95,022,733.00	64,188,368.00	30,715,000.00	94,903,368.00	-0.1%
4) Books and Supplies		4000-4999	3,932,720.00	12,509,669.00	16,442,389.00	3,463,106.00	11,815,451.00	15,278,557.00	-7.1%
5) Services and Other Operating Expenditures		5000-5999	25,879,321.00	38,061,309.00	63,940,630.00	22,796,258.00	27,799,687.00	50,595,945.00	-20.9%
6) Capital Outlay		6000-6999	192,343.00	2,676,402.00	2,868,745.00	46,712.00	1,070,000.00	1,116,712.00	-61.1%
7) Other Outgo (excluding Transfers of Indirect Costs)		7100-7299							
		7400-7499	1,669,968.00	1,889,593.00	3,559,561.00	1,377,875.00	1,317,248.00	2,695,123.00	-24.3%
8) Other Outgo - Transfers of Indirect Costs		7300-7399	(3,112,052.00)	1,748,351.00	(1,363,701.00)	(2,511,958.00)	1,062,474.00	(1,449,484.00)	6.3%
9) TOTAL EXPENDITURES			237,779,225.00	160,299,269.00	398,078,494.00	239,154,856.00	133,051,249.00	377,206,105.00	-5.2%

Las reducciones de gastos aprobadas por la Mesa Directiva se incluyeron en el presupuesto y se hicieron reducciones significativas en los gastos no salariales.

Ingresos y gastos del distrito

Fondo 01 combinado

Año	Ingresos	Gastos
2015 – 2016	\$340,214,523.53	\$309,902,278.54
2016 – 2017	\$334,337,590.93	\$337,500,166.46
2017 – 2018	\$354,747,420.08	\$371,805,877.13
2018 – 2019	\$366,105,318.65	\$379,764,236.31
2019 – 2020*	\$388,007,489.00	\$398,878,873.00
2020 – 2021** proyectado	\$363,156,037.00	\$379,106,105.00
2021 – 2022 proyectado	\$331,891,464.00	\$384,092,578.00
2022 – 2023 proyectado	\$331,891,464.00	\$393,048,359.00

*incluye la transferencia OPEB

** incluye la transferencia de los fondos OPEB y la Ley CARES de utilización de una sola vez

Presupuesto preliminar del año 2020-2021- Transferencias

			2019-20 Estimated Actuals			2020-21 Budget			
Description	Resource Codes	Object Codes	Unrestricted (A)	Restricted (B)	Total Fund col. A + B (C)	Unrestricted (D)	Restricted (E)	Total Fund col. D + E (F)	% Diff Column C & F
D. OTHER FINANCING SOURCES/USES									
1) Interfund Transfers									
a) Transfers In		8900-8929	19,800,000.00	0.00	19,800,000.00	0.00	0.00	0.00	-100.0%
b) Transfers Out		7600-7629	800,379.00	0.00	800,379.00	1,900,000.00	0.00	1,900,000.00	137.4%
2) Other Sources/Uses									
a) Sources		8930-8979	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
b) Uses		7630-7699	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
3) Contributions		8980-8999	(78,518,771.00)	78,518,771.00	0.00	(76,429,904.00)	76,429,904.00	0.00	0.0%
4) TOTAL, OTHER FINANCING SOURCES/USES			(59,519,150.00)	78,518,771.00	18,999,621.00	(78,329,904.00)	76,429,904.00	(1,900,000.00)	-110.0%

Transferencia del Fondo 17 en el año en curso

Entre otros requisitos, los costos de educación especial son mayores que los ingresos de educación especial.

Contribución a los servicios de nutrición

Presupuesto preliminar del año 2020-2021= Saldo final del fondo

Description	Resource Codes	Object Codes	2019-20 Estimated Actuals			2020-21 Budget			% Diff Column C & F
			Unrestricted (A)	Restricted (B)	Total Fund col. A + B (C)	Unrestricted (D)	Restricted (E)	Total Fund col. D + E (F)	
E. NET INCREASE (DECREASE) IN FUND BALANCE (C + D4)			18,366,480.00	(9,437,864.00)	8,928,616.00	(17,586,766.00)	1,636,698.00	(15,950,068.00)	-278.6%
F. FUND BALANCE, RESERVES									
1) Beginning Fund Balance									
a) As of July 1 - Unaudited		9791	3,432,898.59	16,422,010.68	19,854,909.27	27,291,935.09	6,984,146.68	34,276,081.77	72.6%
b) Audit Adjustments		9793	5,492,556.50	0.00	5,492,556.50	0.00	0.00	0.00	-100.0%
c) As of July 1 - Audited (F1a + F1b)			8,925,455.09	16,422,010.68	25,347,465.77	27,291,935.09	6,984,146.68	34,276,081.77	35.2%
d) Other Restatements		9795	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
e) Adjusted Beginning Balance (F1c + F1d)			8,925,455.09	16,422,010.68	25,347,465.77	27,291,935.09	6,984,146.68	34,276,081.77	35.2%
2) Ending Balance, June 30 (E + F1e)			27,291,935.09	6,984,146.68	34,276,081.77	9,705,169.09	8,620,844.68	18,326,013.77	-46.5%
Components of Ending Fund Balance									
a) Nonspendable									
Revolving Cash		9711	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
Stores		9712	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
Prepaid Items		9713	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
All Others		9719	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
b) Restricted		9740	0.00	6,984,146.77	6,984,146.77	0.00	8,620,844.77	8,620,844.77	23.4%
c) Committed									
Stabilization Arrangements		9750	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
Other Commitments		9760	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
d) Assigned									
Other Assignments		9780	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
e) Unassigned/Unappropriated									
Reserve for Economic Uncertainties		9789	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%
Unassigned/Unappropriated Amount		9790	27,291,935.09	(0.09)	27,291,935.00	9,705,169.09	(0.09)	9,705,169.00	-64.4%

Sin restricciones / Saldo del fondo 17

Año	Saldo inicial del fondo	Saldo final del fondo	Cambio
2014 – 2015	\$33,697,397.30	\$34,549,022.28	\$851,624.98
2015 – 2016	\$33,963,035.64	\$61,125,190.75	\$27,162,155.11
2016 – 2017	\$61,125,190.75	\$63,134,077.09	\$2,008,886.34
2017 – 2018	\$63,134,077.09	\$48,849,344.06	(\$14,284,733.03)
2018 – 2019	\$48,849,344.06	\$38,082,475.70	(\$10,766,868.36)
2019 – 2020	\$43,575,032.20*	\$42,013,293.12	(\$1,561,739.08)
2020 – 2021	\$42,013,293.12	\$24,426,527.12	(\$17,586,766.00)
2021 – 2022	\$24,426,527.12	(\$28,615,824.88)	(\$53,042,352.00)

*incluye el ajuste de auditoría

Resumen de las acciones presupuestarias aprobadas por la Mesa Directiva antes del impacto de COVID-19

- Se resolvió el déficit presupuestario de **\$39.9 millones** del año actual.
 - Se utilizó la reserva del Fondo 17 y el fideicomiso OPEB sólo una vez
- Se adoptaron las reducciones y los cambios realizados (por sólo una vez) en el año 2020 - 2021 para mitigar **\$45.6 millones** del déficit estructural
 - Se utilizó OPEB sólo una vez (\$15.8 millones) y se adoptaron recortes (\$29.8 millones)
- Se enfatizó la necesidad de identificar **\$18.0 millones** en reducciones adicionales para el año escolar 2021-2022 a través de negociaciones durante el año escolar 2020-2021 que se adoptará en junio de 2021
 - Posibles soluciones de apoyo: Escuelas y comunidades Primero y opciones de impuestos al valor de la propiedad para las elecciones de noviembre
 - Utilización de saldos finales de los fondos (reservas restantes) por sólo

Reducciones de presupuesto

Próximo año 2021 - 2022

(\$44.0 millones) – Propuesta del gobernador

REDUCCIONES REQUERIDAS	Cantidad	Meta de reducción
Reducciones requeridas antes de COVID-19	\$18.0	
Reducciones requeridas debido a COVID-19	\$26.0	\$44.0

Será necesario identificar un total de **\$18.0 millones en recortes adicionales** de los ingresos estatales para el año 2022-2023 previamente a cualquier impacto debido a COVID-19

La cantidad total de reducciones requerida en los próximos 2 años (2021-2022 y 2022-2023) es de **\$62 millones.**

Proyección de varios años basada en la propuesta del gobernador incluyendo el impacto de COVID-19

(\$ en millones)	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Ingresos	\$388.0	\$349.2	\$331.9	\$331.8
Propuesta de Ley CARES		\$13.9		
Gastos	\$398.8	\$379.1	\$384.1	\$393.0
Recortes requeridos para 2020-21			(\$18.0)	
2021-2022 COVID-19 Cortes adicionales			(\$26.0)	
2022 - 2023 COVID-19 Cortes adicionales				(\$18.0)
Aumento neto / (disminución)	(\$10.8)	(\$16.0)	(\$52.2)	(\$61.2)
Fondo 01 Saldo inicial combinado (sin restricciones y restringido)	\$25.3	\$34.3	\$18.3	(\$33.9)
Saldo inicial del Fondo 17	\$34.0	\$14.7	\$14.7	\$0.0
Transferencia estimada				
Fondo 01 proyectado Saldo final y componentes del saldo final	\$34.3	\$18.3	(\$33.9)	(\$95.1)
Saldo Restringido	\$7.0	\$8.6	\$9.3	\$6.2
Asignado para cortes futuros	\$27.3	\$9.7	(\$28.5)	(\$101.3)
Reserva del Fondo 17	\$14.7	\$14.7	\$0.0	\$0.0
económicas	10.53%	6.44%	-7.42%	-25.78%

Incluye 10% de reducción de LCFF

Incluye transferencia OPEB única

Todos los fondos federales únicos y las transferencias OPEB se utilizaron en el año 2020-2021

El Distrito tendrá suficientes reservas para cubrir el año escolar 2020-2021, pero agotaría todas las reservas y el Fondo 17 si los recortes no se completan para el año escolar 2021-2022.

Los saldos finales de 2021-2022 y 2022-2023 son sin considerar los cortes

Proyección de varios años incluyendo el impacto de COVID-19 con \$44 millones en recortes para el año 2021-2022

(\$ en millones)	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Ingresos	\$388.0	\$349.2	\$331.9	\$331.8
Propuesta de Ley CARES		\$13.9		
Gastos	\$398.8	\$379.1	\$340.1	\$331.0
Cortes requeridos para 2021 - 2022			(\$18.0)	
2021-2022 COVID-19 Cortes adicionales			(\$26.0)	
2022 - 2023 COVID-19 Cortes adicionales				(\$18.0)
Aumento neto / (disminución)	(\$10.8)	(\$16.0)	(\$8.2)	\$0.8
Fondo 01 Saldo inicial combinado (sin restricciones y restringido)	\$25.3	\$34.3	\$18.3	\$10.1
Saldo inicial del Fondo 17	\$34.0	\$14.7	\$14.7	\$14.7
Transferencia estimada				
Fondo 01 proyectado Saldo final y componentes del saldo final	\$34.3	\$18.3	\$10.1	\$10.9
Saldo Restringido	\$7.0	\$8.6	\$9.3	\$6.2
Asignado para cortes futuros	\$27.3	\$9.7	\$0.8	\$4.7
Reserva del Fondo 17	\$14.7	\$14.7	\$14.7	\$14.7
económicas	10.53%	6.44%	4.56%	5.86%

Incluye 10% de reducción de LCFF

Incluye recortes de \$44 millones para 2021 - 2022 Y otros \$18 millones para 2022 - 2023

Todos los fondos federales únicos y las transferencias OPEB se utilizaron en 2020-2021

Financiación de LCFF basada en la propuesta del gobernador

Año	Financiado COLA	% UPP	Subvención base de financiamiento LCFF (basado en el rango de grados)	Complementos categóricos *** (agregado a la financiación base)	Fondos suplementariosd e la subvención LCFF	Fondos de de concentración de la subvención LCFF	Financiamiento total de LCFF
2016 - 2017	0.00%	74.35%	\$213,488,235	\$4,703,045	\$31,745,701	\$20,654,986	\$270,591,967
2017 - 2018	1.56%	74.09%	\$214,984,159	\$4,703,045	\$31,856,353	\$20,520,238	\$272,063,795
2018 - 2019	3.70%	73.65%	\$220,781,906	\$4,703,045	\$32,521,175	\$20,587,912	\$278,594,038
2019 - 2020	3.26%	72.17%	\$229,206,159	\$4,703,045	\$33,189,051	\$19,940,936	\$287,039,191
2020 - 2021	(7.92%)*	70.72%	\$211,049,452	\$4,232,741	\$30,019,674	\$17,010,586	\$262,312,453
2021 - 2022	(12.18%)**	69.68%	\$211,040,414	\$4,232,741	\$29,635,564	\$16,050,311	\$260,959,030

Año	Cambio en la base de LCFF	Cambio en LCFF Suplementario / Concentración	Cambio total de LCFF en la financiación	Total Financiamiento Suplementario / Concentrado de LCFF Asignado	Gastos suplementarios / de concentraciónd e LCAP reportados
2016 - 2017	(\$1,082,249)	(\$716,237)	(\$1,798,486)	\$52,400,687	\$45,718,403
2017 - 2018	\$1,495,924	(\$24,096)	\$1,471,828	\$52,376,591	\$51,037,388
2018 - 2019	\$5,797,747	\$732,496	\$6,530,243	\$53,109,087	\$54,018,468
2019 - 2020	\$8,424,253	\$20,900	\$8,445,153	\$53,129,987	\$54,777,568
2020 - 2021	(\$18,627,011)	(\$6,099,727)	(\$24,726,738)	\$47,030,260	\$47,030,260
2021 - 2022	(\$9,038)	(\$1,344,385)	(\$1,353,423)	\$45,685,875	\$45,685,875
2022 - 2023	\$7,042	\$0	\$7,042	\$45,685,875	\$45,685,875

Proyección de varios años basada en la propuesta legislativa

(\$ en millones)	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Ingresos	\$388.0	\$378.4	\$361.0	\$361.0
Propuesta de Ley CARES		\$13.9		
Gastos	\$398.8	\$379.1	\$384.1	\$393.0
2021 - 2022 Cortes requeridos			(\$16.0)	
2021-2022 COVID-19 Cortes adicionales			\$0.0	
2022 - 2023 COVID-19 Cortes adicionales				(\$16.0)
Aumento neto / (disminución)	(\$10.8)	\$13.2	(\$23.1)	(\$32.0)
Fondo 01 Saldo inicial combinado (sin restricciones y restringido)	\$25.3	\$34.3	\$47.5	\$24.4
Saldo inicial del Fondo 17	\$34.0	\$14.7	\$14.7	\$14.7
Transferencia estimada				
Fondo 01 proyectado Saldo final y componentes del saldo final	\$34.3	\$47.5	\$24.4	(\$7.6)
Saldo Restringido	\$7.0	\$9.3	\$9.4	\$6.2
Asignado para cortes futuros	\$27.3	\$38.2	\$15.0	\$0.9
Reserva del Fondo 17	\$14.7	\$14.7	\$14.7	\$0.0
económicas	10.53%	13.95%	7.73%	0.23%

Incluye la transferencia OPEB única

Todos los fondos federales únicos se utilizan en el año 2020 - 2021

El Distrito tendrá suficientes reservas para cubrir el año escolar 2020 - 2021 Y 2021 - 2022, pero agotaría todas las reservas y el Fondo 17 si los recortes no se completan para el año escolar 2021 - 2022.

Los saldos finales de 2021-2022 y 2022-2023 son sin considerar los recortes

Proyección de varios años basada en la propuesta legislativa - Recortes incluidos

<u>(\$ en millones)</u>	<u>2019-20</u>	<u>2020-21</u>	<u>2021-22</u>	<u>2022-23</u>
Ingresos	\$388.0	\$378.4	\$361.0	\$361.0
Propuesta de Ley CARES		\$13.9		
Gastos	\$398.8	\$379.1	\$368.1	\$361.0
2021 - 2022 Cortes requeridos			(\$16.0)	
2021-2022 COVID-19 Cortes adicionales			\$0.0	
2022 - 2023 COVID-19 Cortes adicionales				(\$16.0)
Aumento neto / (disminución)	(\$10.8)	\$13.2	(\$7.1)	\$0.0
Fondo 01 Saldo inicial combinado (sin restricciones y restringido)	\$25.3	\$34.3	\$47.5	\$40.4
Saldo inicial del Fondo 17	\$34.0	\$14.7	\$14.7	\$14.7
Transferencia estimada				
Fondo 01 proyectado Saldo final y componentes del saldo final	\$34.3	\$47.5	\$40.4	\$40.4
Saldo Restringido	\$7.0	\$9.3	\$9.4	\$6.2
Asignado para cortes futuros	\$27.3	\$38.2	\$31.0	\$34.2
Reserva del Fondo 17	\$14.7	\$14.7	\$14.7	\$14.7
económicas	10.53%	13.95%	12.42%	13.55%

Incluye transferencia OPEB única

Todos los fondos federales únicos se utilizaron en 2020 - 2021

Esto incorpora recortes de \$16 millones adoptados para el año 2021-2022 y recortes adicionales de \$16 millones para 2022-2023.

Con base en este modelo, el Distrito aún tendrá que hacer recortes cada año que el Estado no financie el aumento del costo de vida (COLA).

Financiación de LCFF basada en la propuesta legislativa

Año	COLA financiado	% UPP	Subvención base de financiamiento LCFF (basado en el rango de grados)	Complementos categóricos *** (agregado a la financiación base)	Fondos suplementarios de la subvención LCFF	Fondos de concentración de la subvención LCFF	Financiamiento total de LCFF
2016 - 2017	0.00%	74.35%	\$213,488,235	\$4,703,045	\$31,745,701	\$20,654,986	\$270,591,967
2017 - 2018	1.56%	74.09%	\$214,984,159	\$4,703,045	\$31,856,353	\$20,520,238	\$272,063,795
2018 - 2019	3.70%	73.65%	\$220,781,906	\$4,703,045	\$32,521,175	\$20,587,912	\$278,594,038
2019 - 2020	3.26%	72.17%	\$229,206,159	\$4,703,045	\$33,189,051	\$19,940,936	\$287,039,191
2020 - 2021	2.31%	70.72%	\$234,499,870	\$4,703,045	\$33,355,261	\$18,900,690	\$291,458,866
2021 - 2022	0.00%	69.68%	\$234,499,870	\$4,703,045	\$32,928,471	\$17,833,715	\$289,965,101

Año	Cambio en la base de LCFF	Cambio en LCFF Suplementario / Concentración	Cambio total en la financiación de LCFF	Total del Financiamiento Suplementario / Concentrado de LCFF Asignado	Gastos suplementarios / de concentración de LCAP reportados
2016 - 2017	(\$1,082,249)	(\$716,237)	(\$1,798,486)	\$52,400,687	\$45,718,403
2017 - 2018	\$1,495,924	(\$24,096)	\$1,471,828	\$52,376,591	\$51,037,388
2018 - 2019	\$5,797,747	\$732,496	\$6,530,243	\$53,109,087	\$54,018,468
2019 - 2020	\$8,424,253	\$20,900	\$8,445,153	\$53,129,987	\$54,777,568
2020 - 2021	\$5,293,711	(\$874,036)	\$4,419,675	\$52,255,951	\$52,255,951
2021 - 2022	\$0	(\$1,493,765)	(\$1,493,765)	\$50,762,186	\$50,762,186

Reducciones de presupuesto

Próximo año - 2021-2022

(16.0 millones) - Propuesta legislativa

REDUCCIONES REQUERIDAS	Cantidad	Objetivo de reducción
Reducciones requeridas antes de COVID-19 Los fondos federales permiten cambiar el objetivo	\$18.0	
Utilización de fondos federales en 2020-2021	\$2.0	\$16.0

Será necesario identificar un total de **\$16.0 millones en recortes adicionales** para el año 2022-23 antes de cualquier impacto ocasionado por COVID-19 y sin ingresos estatales del aumento al costo de vida (COLA)

La cantidad de reducciones totales requerida en los próximos 2 años (2021-2022 y 2022-2023) es de **\$32 millones**.

Flujo de efectivo

- Tanto en las Propuestas de Presupuesto Legislativo como en las del Gobernador, los aplazamientos son componentes clave para que el Estado evite más reducciones.
- El Impuesto sobre la Propiedad y la Distribución del Estado que recibe el Distrito conforman la mayor parte de nuestros ingresos.
 - Los impuestos a la propiedad son bastante consistentes y no cambian significativamente año tras año.
 - La ayuda estatal compensa la diferencia entre lo que se recibe en Impuestos a la Propiedad y lo que se requiere de la fórmula LCFF -esto es lo que se aplazaría
- Cuando el Estado ha tenido problemas presupuestarios en el pasado, ha diferido los ingresos de un mes a otro.
 - El Estado ha propuesto un aplazamiento de \$1.9 mil millones de junio de 2020 a 2020 – 2021.
 - El Estado también propuso un aplazamiento de \$5.4 mil millones del año 2020 - 2021 al año 2021-2022.



Flujo de efectivo y aplazamientos

51

© 2020 School Services of California Inc.

- Los aplazamientos propuestos en la Revisión de mayo se ilustran a continuación:



- La Revisión de mayo propone un proceso para que las agencias escolares locales soliciten una exención de algunos o todos los aplazamientos de abril, mayo y junio de 2021 debido a las dificultades financieras.

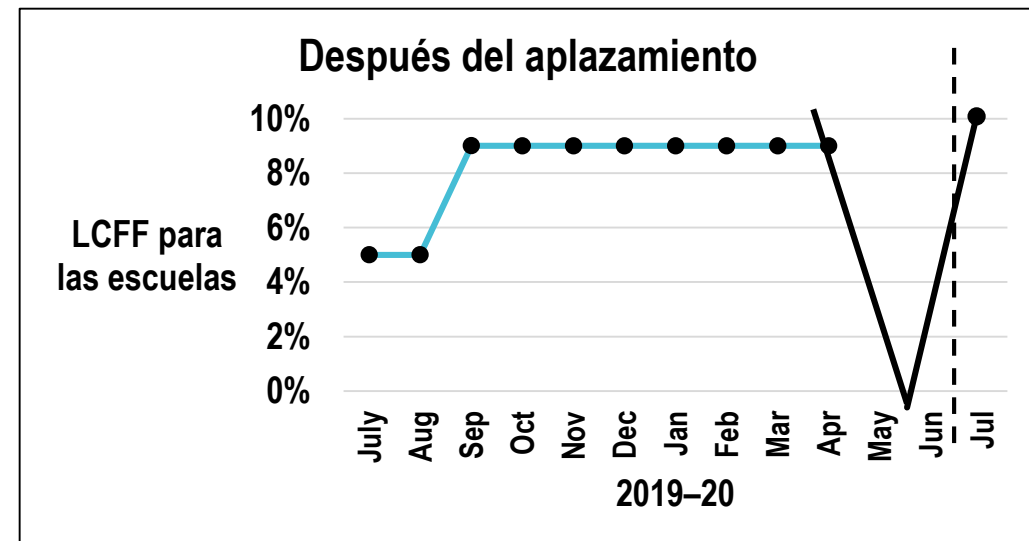
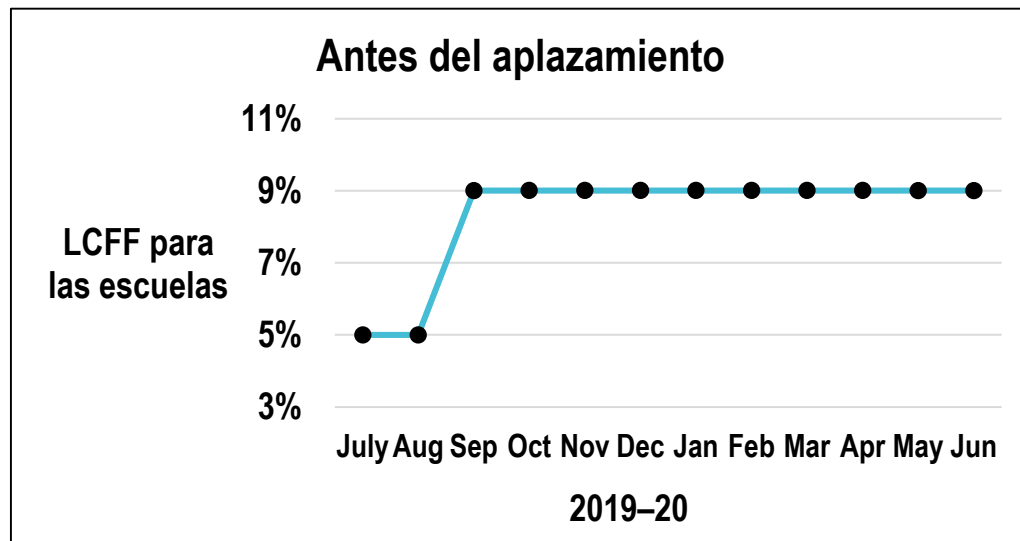


Flujo de efectivo y aplazamientos

52

© 2020 School Services of California Inc.

- Normalmente, las agencias escolares locales reciben una distribución estatal en efectivo basada en los horarios legales del Código de Educación §14041 (a) (2), (7) u (8), dependiendo de las características locales que existían hace décadas.
 - ◆ La mayoría se encuentra en el horario del Código de Educación §14041 (a) (2), también conocido como el horario 5-5-9.
- Los aplazamientos de efectivo propuestos en la Revisión de mayo del Gobernador tienen este efecto, utilizando el calendario 5-5-9 como ejemplo:



Flujo de efectivo

		20-21	July	August	September	October	November	December	January	February	March	April	May	June	Accrual	Total
		Prelim Budget														
A. BEGINNING CASH			12,990,080.95	23,028,598.93	12,375,912.74	7,734,477.35	(2,486,734.85)	(7,350,532.92)	51,327,819.18	43,273,332.48	11,792,808.31	12,306,407.49	20,123,556.67	(4,200,699.05)		
B. RECEIPTS																
Principal Apportionment	8000-8019	173,291,822.00	13,458,456.65	14,698,336.77	22,459,174.98	13,228,503.09	13,727,792.54	22,747,026.56	13,228,503.09	-	30,394,900.18	-	-	-	29,349,128.13	173,291,822.00
Property Taxes	8020-8079	109,718,809.00	109,718,809.00	31,158.26	974,558.71	3,235,616.90	5,563,911.54	(14,593,679.37)	437,868.76	-	(199,541.22)	(4,887.38)	7,011,485.91	135,921.62	(2,592,413.72)	109,718,809.00
Miscellaneous Funds	8080-8099	(20,698,178.00)	-	(705,071.60)	(1,941,087.13)	(1,354,420.28)	-	(2,488,828.74)	-	(2,488,828.74)	(3,573,206.71)	(2,512,160.34)	(2,028,455.67)	(3,197,489.24)	(408,629.58)	(20,698,178.00)
Federal Revenue	8100-8299	33,406,510.00	647,343.95	186,678.40	153,998.16	2,726,652.81	243,057.84	1,362,045.34	1,622,271.23	1,891,389.70	904,540.86	2,264,150.68	2,642,933.77	13,125,909.80	5,635,537.47	33,406,510.00
Other State Revenue	8300-8599	32,900,652.00	1,931,054.07	1,435,206.20	2,945,327.80	1,379,492.33	1,702,450.51	5,212,815.38	7,504,843.48	86,297.03	3,467,935.20	3,448,263.53	89,975.95	3,810,090.33	(113,099.80)	32,900,652.00
Other Local Revenue	8600-8799	34,536,422.00	116,764.15	1,070,414.32	425,984.20	16,366,713.22	247,786.67	305,770.16	486,350.16	184,266.03	395,067.99	685,578.25	116,764.15	116,764.15	14,018,198.56	34,536,422.00
Interfund Transfers In	8900-8929	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
All Other Financing Sources	8930-8999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL RECEIPTS		363,156,037.00	125,872,427.82	16,716,722.35	25,017,956.72	35,582,558.08	21,484,999.10	12,545,149.33	23,279,836.72	(326,875.98)	31,389,696.31	3,880,944.74	7,832,704.11	13,991,196.66	45,888,721.06	363,156,037.00
C. DISBURSEMENTS																
Certificated Salaries	1000-1999	151,122,698.00	1,313,252.85	11,832,725.39	12,993,703.35	12,981,480.28	13,058,287.75	13,104,356.48	12,551,696.11	13,930,362.10	13,512,301.31	13,503,537.03	13,789,422.04	15,480,450.84	3,071,122.47	151,122,698.00
Classified Salaries	2000-2999	62,943,186.00	2,872,721.48	4,859,000.29	5,379,840.49	5,539,759.05	5,398,752.32	5,355,723.23	5,074,946.10	5,566,998.90	5,328,761.75	5,294,809.62	5,535,417.14	6,668,046.67	68,408.96	62,943,186.00
Employee Benefits	3000-3999	94,903,368.00	5,605,117.39	7,582,092.66	7,966,359.46	7,868,749.28	7,470,129.36	7,700,570.38	7,758,355.59	8,242,554.10	8,134,053.65	7,897,056.72	8,056,471.43	8,915,535.56	1,706,322.43	94,903,368.00
Books & Supplies	4000-4999	15,278,557.00	43,552.47	760,749.85	599,023.40	779,154.88	541,498.70	335,278.01	303,600.60	431,700.94	532,138.82	742,426.49	490,157.46	4,149,484.00	5,569,791.38	15,278,557.00
Services	5000-5999	50,595,945.00	715,719.97	1,506,094.37	2,615,114.24	2,895,331.72	2,139,216.70	3,422,190.97	3,587,081.24	2,912,153.30	3,742,753.27	4,807,632.25	3,456,638.16	11,216,160.93	7,579,857.89	50,595,945.00
Capital Outlay	6000-6999	1,116,712.00	6,897.44	88,414.13	184,940.31	143,261.62	10,369.96	9,898.91	6,327.23	69,878.85	21,114.23	4,749.74	96,041.69	474,817.88	(0.00)	1,116,712.00
Other Outgo	7000-7499	1,245,639.00	(117,741.80)	-	(79,589.13)	117,741.80	-	(120,895.64)	2,065,023.02	-	(124,438.52)	-	732,811.90	(1,227,272.64)	0.00	1,245,639.00
Interfund Transfers Out	7600-7629	1,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,900,000.00	-	1,900,000.00
TOTAL DISBURSEMENTS		379,106,105.00	10,439,519.79	26,629,076.69	29,659,392.12	30,325,478.64	28,618,254.80	29,807,122.34	31,347,029.89	31,153,648.18	31,146,684.51	32,250,211.85	32,156,959.82	47,577,223.23	17,995,503.13	379,106,105.00
D. BALANCE SHEET TRANSACTIONS																
Cash Not In Treasury	9111-9199	-	25,295.86													25,295.86
Accounts Receivable	9200-9299		37,734,207.84													37,734,207.84
Stores	9320-9329	-	44,418.15													44,418.15
Other Current Assets	9340-9499	-	(109,718,809.00)	(740,331.85)		(15,478,291.64)	2,269,457.62	75,940,325.12	12,706.47		270,587.38	36,186,416.29				(11,257,939.61)
Subtotal Assets			(71,914,887.15)	(740,331.85)	-	(15,478,291.64)	2,269,457.62	75,940,325.12	12,706.47	-	270,587.38	36,186,416.29	-	-		26,545,982.24
Accounts Payable	9500-9599		33,479,502.89													33,479,502.89
Unearned Revenue	9650-9699	-														-
Subtotal Liabilities			33,479,502.89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		33,479,502.89
Change in Fund Balance	9793-9799		-	-	-	-	-	-								
TOTAL BALANCE SHEET TRANSACTIONS			(105,394,390.04)	(740,331.85)	-	(15,478,291.64)	2,269,457.62	75,940,325.12	12,706.47	-	270,587.38	36,186,416.29	-	-		(6,933,520.65)
E. NET INCREASE/DECREASE			10,038,517.98	(10,652,686.19)	(4,641,435.39)	(10,221,212.20)	(4,863,798.08)	58,678,352.11	(8,054,486.70)	(31,480,524.17)	513,599.17	7,817,149.18	(24,324,255.72)	(33,586,026.58)	27,893,217.93	(22,883,588.65)
F. ENDING CASH			23,028,598.93	12,375,912.74	7,734,477.35	(2,486,734.85)	(7,350,532.92)	51,327,819.18	43,273,332.48	11,792,808.31	12,306,407.49	20,123,556.67	(4,200,699.05)	(37,786,725.63)		

El Distrito podría administrar el efectivo el próximo año con préstamos entre fondos hasta que se implementen los 3 meses de aplazamientos, lo cual dará como resultado que se utilicen préstamos desde el mes de junio hasta el otoño de 2021.

- Presupuesto presentado para ser adoptado- 10 de junio de 2020
- Sesiones de estudio de la Mesa Directiva e identificación de prioridades presupuestarias para la “escuela” – Julio y agosto de 2020
- Próxima actualización del presupuesto del gobernador
 - Agosto o septiembre de 2020
- Informe presupuestario de actividades financieras no auditadas - septiembre de 2020
- Posible revisión del presupuesto de 45 días y determinación final del objetivo de reducción para el año 2021-2022 - septiembre de 2020
- Elecciones de noviembre de 2020
 - Iniciativa de Escuelas y Comunidades Primero
 - Posible impuesto al valor de la propiedad
- Primer informe interino y adopción del plan LCAP - diciembre de 2020

El objetivo del distrito es continuar trabajando en colaboración con nuestra comunidad, nuestras asociaciones y comités para presionar al gobierno estatal y federal para que financie adecuadamente la educación de kindergarten a 12vo grado



DLCAP

MDAC

AASAT

CBOC

PTA

