



Lemon Grove

SCHOOL DISTRICT

PRESENTACIÓN DEL SEGUNDO INFORME PROVISIONAL DE LOS PRESUPUESTOS 2020-21

Para ser aprobado por el Consejo Directivo

9 de marzo del 2021

Requisitos de los informes financieros de los distritos escolares de California

- **Código de Educación 42130** – requiere al distrito escolar que archive su estatus financiero durante DOS periodos de informes: el 31 de octubre y el 31 de enero, incluyendo proyecciones de presupuestos hasta el 30 de junio.
- **Código de Educación 42131** – requiere que la Mesa Directiva certifique, basándose en las proyecciones actuales, ya sea si el distrito escolar es capaz o no de lograr sus compromisos/responsabilidades financieras para el año fiscal actual y para los dos años fiscales siguientes.

Certificaciones de informes financieros

Hay tres tipos de certificaciones basadas en las proyecciones de múltiples años para cada período de informes:

- **Certificación positiva** ~ el distrito puede lograr los compromisos/responsabilidades financieras para el año actual y para los dos próximos años.
- **Certificación cualificada** ~ en los límites, podría ser que no se logaran los compromisos/responsabilidades financieras durante uno de los tres años de proyecciones en múltiples años (MYP.)
- **Certificación negativa** ~ no se pueden lograr los compromisos/responsabilidades financieras en dos o más de los tres años y ello se refleja en un saldo negativo de los fondos e insuficiente reserva de fondos para situaciones económicas inciertas.

SEGUNDO INFORME PROVISIONAL 2020-21

Siglas que se usan de forma frecuente

Acronym	Description
ADA	Media del nivel de asistencia diario
COLA	Ajuste del costo de vida
DOF	Departamento de finanzas
EPA	Cuenta de protección educativa
FEMA	Agencia federal de manejo de emergencias
LCFF	Fórmula de control de los fondos locales
LLM	Fondos para reducir la pérdida de aprendizaje
SPED	Educación especial
SSC	Servicios escolares de California
TUPE	Prevención en educación acerca del uso del tabaco



SUPUESTOS DEL SEGUNDO INFORME PROVISIONAL 2020-21

Documento de los supuestos de proyecciones para múltiples años
Segundo provisional 2020-21

Escuelas de elementaria de Lemon Grove

DESCRIPCIÓN	SDCOE	AÑO FISCAL 2020-21	AÑO FISCAL 2021-22	AÑO FISCAL 2022-23
	Supuestos	(Año base)	(Proyectar Año 1)	(Proyectar Año 2)
COLA - DOF Estimado reglamentario	Informativo	2.31%	1.50%	2.98%
COLA – SSC Estimado reglamentario	Usado en calc	0.00%	3.84%	2.98%
Índice de precios al consumidor de California – (tablero del SSC)	Usado en calc	1.44%	1.57%	1.82%
Lotería ADA (Tablero del SSC)	Sin restricciones	\$150	\$150	\$150
	Con restricciones	\$49	\$49	\$49
Tesorerías de tipos de interés	Informativo	0.98%	1.48%	1.65%
Impuestos de propiedad (aumento en	(Aportación			



SUPUESTOS SEGUNDO INFORME PROVISIONAL 2020-21

	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
Población de estudiantes que aplican a más de una categoría (sin hogar, califican para comida gratis/reducida, jóvenes en situación de acogida temporal y/o aprendices de inglés)				
Matriculaciones del distrito	3.421	3.162	3.004	2.944
Número de estudiantes en el distrito que aplican a más de una categoría	2.567	2.383	2.264	2.219
Porcentaje de estudiantes que aplican a más de una categoría en un solo año	75.0400%	75.3600%	75.3700%	75.3700%
Porcentaje (%) de estudiantes que aplican a más de una categoría en 3 años	76.5700%	75.7100%	75.2500%	75.3700%
Total financiado ADA	3,395.36	3,242.97	3,242.32	2,846.69



SUPUESTOS SEGUNDO INFORME PROVISIONAL 2020-21

Componentes de la LCFF por Código de objeto				
	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
8011 - Ayuda estatal	\$25,632,863	\$20,300,161	\$24,358,020	\$20,936,379
8011 – Reparto justo				
8311 y 8590 - Categórico				
EPA (para propósitos de cálculo de la LCFF)	2,769,875	\$5,998,073	\$3,123,986	\$2,742,795
Recursos ingresos locales:	4			
8021 a 8089 – impuestos de la propiedad	7,135,736	\$7,485,719	\$7,485,719	\$7,485,719
8096 – en vez de los impuestos propiedad				
En lugar de los impuestos propiedad netos	7,135,736	7,485,719	7,485,719	7,485,719
FINANCIACIÓN TOTAL	\$ 35,538,474	\$ 33,783,953	\$ 34,967,725	\$ 31,164,893
Estatus de ayudas básicas	Ayuda no básica	Ayuda no básica	Ayuda no básica	Ayuda no básica



SEGUNDO INFORME PROVISIONAL PRESUPUESTOS 2020-21 INGRESOS FONDOS GENERALES

	PRIMER PROVISIONAL	DIFERENCIA	SEGUNDO PROVISIONAL	CAMBIOS MAYORES
Ingresos LCFF (66%)	\$33,754,999	\$18,575	\$33,773,574	<ul style="list-style-type: none"> Aumento LCFF
Ingresos federales (19%)	\$6,990,538	\$2,772,594	\$9,763,132	<ul style="list-style-type: none"> Previo a los ingresos anuales de la ayuda por impacto Distribución estimada ESSER2 (solo una vez) Aumento distribución Título II
Ingresos estatales (9%)	\$4,497,520	\$1,820	\$4,499,340	<ul style="list-style-type: none"> Aumento contrato TUPE
Ingresos locales (6%)	\$3,236,540	\$5,500	\$3,242,040	<ul style="list-style-type: none"> Reembolso de la formación de desarrollo profesional que no se ha gastado
Ingresos totales	\$48,479,597	\$2,798,489	\$51,278,086	



SEGUNDO INFORME PROVISIONAL

PRESUPUESTOS 2020-21

GASTOS FONDOS GENERALES

	PRIMER PROVISIONAL	DIFERENCIA	SEGUNDO PROVISIONAL	CAMBIOS MAYORES
Salarios empleados (52%)	\$27,042,440	\$298,053	\$27,340,493	<ul style="list-style-type: none"> Nuevas posiciones LLM Horas extra del personal para apoyar los pequeños grupos estables de estudiantes
Beneficios empleados (23%)	\$12,149,899	\$13,208	\$12,163,107	<ul style="list-style-type: none"> Beneficios de nuevas posiciones
Libros/suministros (12%)	\$4,892,774	\$1,238,768	\$6,212,241	<ul style="list-style-type: none"> Ingresos de una sola vez ESSER2 Placeholder
Servicios/operaciones (12%)	\$5,166,128	\$1,089,470	\$6,247,920	<ul style="list-style-type: none"> Contratos: entidad <i>Sports For Learning</i>, la comunidad de maestros <i>Educators Cooperative</i>, ampliación de las actividades de <i>Day Camp</i>, desarrollo profesional Seguro de responsabilidades <i>Schools Excess Liability Insurance</i> Licencia de Zoom



SEGUNDO INFORME PROVISIONAL

PRESUPUESTOS 2020-21

GASTOS FONDOS GENERALES

	PRIMER PROVISIONAL	DIFERENCIA	SEGUNDO PROVISIONAL	CAMBIOS MAYORES
Capital de inversión (2%)	\$848,700	\$32,166	\$880,866	<ul style="list-style-type: none"> Actualización del centro de medios de comunicación en Palm Reemplazar la carpeta/alfombrado en la oficina de Servicios estudiantiles Reemplazo de la calefacción, ventilación y aire acondicionado (HVAC) en Palm
Costes indirectos (0%)	\$82,445	\$0	\$82,445	<ul style="list-style-type: none"> Indirectos no permitidos para todas las nuevas fuentes de financiación
Gastos totales	\$50,182,386	\$2,744,686	\$52,927,072	



SEGUNDO INFORME PROVISIONAL PRESUPUESTOS 2020-21 GASTOS TOTALES FONDOS GENERALES

	PRIMER PROVISIONAL	DIFERENCIA	SEGUNDO PROVISIONAL
Gastos netos	\$(1,702,789)	\$53,803	\$(1,648,986)
			Déficit reducido



SEGUNDO INFORME PROVISIONAL DE PRESUPUESTOS 2020-21 PROYECCIONES MÚLTIPLES AÑOS (MYP)

	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Saldo al principio	\$15,974,792	\$14,325,806	\$11,796,774
LCFF Fórmula de control fondos locales	\$33,773,574	\$34,957,346	\$31,154,514
Federal	\$9,763,132	\$2,026,316	\$2,026,316
Estatat	\$4,499,340	\$4,074,026	\$4,055,410
Local	\$3,242,040	\$3,243,279	\$3,244,748
Total ingresos	\$51,278,086	\$44,300,967	\$40,480,988
Salarios para personal acreditado	\$20,204,528	\$20,343,992	\$21,157,752
Salarios para personal clasificado	\$7,105,965	\$7,104,624	\$7,380,009
Beneficios empleados	\$12,163,107	\$12,376,967	\$13,480,619
Libros y suministros	\$6,212,241	\$1,773,696	\$1,775,933
Servicios y operaciones	\$6,247,920	\$4,706,481	\$4,806,243
Activos de capital	\$880,866	\$444.898	\$454,330

SEGUNDO INFORME PROVISIONAL 2020-21

RECOMENDACIÓN

- Certificación positiva recomendada
- **Año fiscal (FY) 2021-22 Déficit proyectado de <\$2.5M>**
 - Manejable a través del uso de reservas
- **Año fiscal (FY) 2022-23 Déficit proyectado de <\$8.6M>**
 - Más problemático y requerirá pasos proactivos para resolverlo durante el ciclo de desarrollo de presupuestos del próximo año escolar. El distrito debe implementar planes para resolver estos déficits a través ya sea de un aumento en los ingresos, reducir gastos o gastar menos de las reservas que estén disponibles.