



COMISIÓN DE PRESUPUESTO DE LA JUNTA DE EDUCACIÓN ATLANTA PUBLIC SCHOOLS

21 de noviembre de 2019

AGENDA

- Finalizar parámetros año fiscal 2021
- Revisión de SSF
- Revisión de las asignaciones actuales para el año fiscal 2020 y cambios conocidos y potenciales para el año fiscal 2021

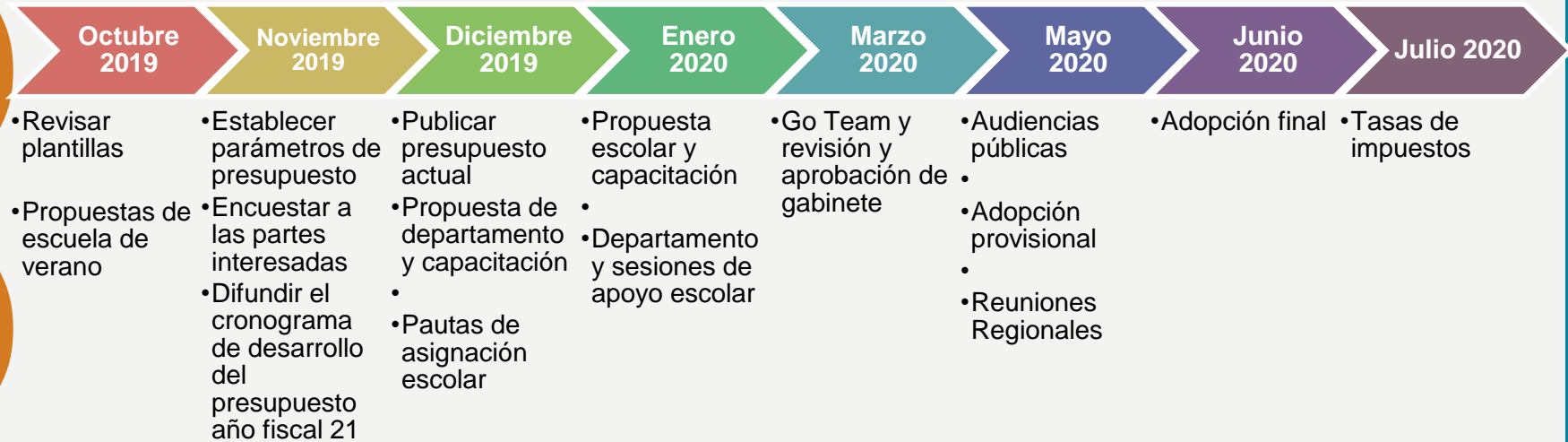
METAS

- Alinearse con los parámetros finales del año fiscal 2021 y un calendario para la adopción
- Alinearse con las recomendaciones de SSFE
- Evaluar el presupuesto actual y discutir los impactos conocidos y potenciales para el año fiscal 2021



**PROYECTO DE RECURSO
Y PARAMETROS DE
GASTO AÑO FISCAL 2021**

Cronograma de desarrollo del presupuesto para el año fiscal 2021



PARÁMETROS DE RECURSOS AÑO FISCAL 2021

PROYECTO AL 19/11/2019

Recurso:

1. El Distrito aliviará la presión del fondo general y de los contribuyentes mientras apoya la transformación continua de APS al :
 - Maximizar todas las fuentes de financiación disponibles incluidas las subvenciones federales y otros ingresos especiales.
 - Continuar identificando oportunidades de generación de subvenciones
 - Proteger la base imponible a través del beneficio maximizado para el distrito de todos los TAD actuales, continuar el escrutinio de las reducciones de impuestos y apoyar los límites colindantes del distrito con la ciudad de Atlanta
 - Buscando asociaciones comerciales, filantrópicas y comunitarias adicionales
 - Evaluar la tasa de millaje requerida
2. El Distrito mantendrá o aumentará el saldo del fondo, preferiblemente a través de la TGA IGA ya negociada, para preparar mejor al distrito para una posible recesión económica.
3. El distrito aprovechará el proceso de planificación maestra de instalaciones para identificar posibles flujos de ingresos o recursos únicos para restablecer el equilibrio del fondo

PARÁMETROS DE GASTOS AÑO FISCAL 2021:

PROYECTO AL 19/11/2019

| Parámetros de gastos: | AÑO FISCAL 2020 | AÑO FISCAL 2021* |
|---|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 1. El Distrito continuará invirtiendo en iniciativas previas para incluir: | | |
| - La estrategia de reestructuración escolar | \$10.2M | ~\$10.2M |
| - El modelo operativo del sistema chárter y los componentes centrales de la programación insignia y los fondos de flexibilidad y la zona (A través de SSF) , | \$12.4M | ~\$14M |
| - La Academia de Atlanta College and Career Academy | \$500K | ~\$3.6M |
| - Continuar y aumentar la inversión en aprendizaje temprano (incluido PAACT) | \$1.3M (salaries) \$140K (PAACT) | ~\$1.4M (salaries) TBD (PAACT) |
| - La estrategia de talento para incluir reclutamiento, desarrollo, retención, y promoción de personal de alta calidad a través del desarrollo de un proceso de preparación, desarrollo profesional, entrenamiento, y proyectos ruta que incluyen desarrollo de liderazgo | \$381K | ~381K |
| - Una estrategia de compensación de varios años que posiciona a APS competitivamente en el mercado y apoya la retención de empleados de alta calidad. | \$18.5M | ~\$17M+ |
| - La pensión general del empleado | \$56.6M | \$58.4M |
| 2. El Distrito asignará recursos de conformidad con la definición de equidad del Distrito y en apoyo del modelo del sistema chárter a través de la fórmula de éxito estudiantil (SSF) para aumentar la transparencia e impulsar la innovación y la autonomía con responsabilidad para que los directores y los equipos Go locales puedan tomar decisiones alineados con sus necesidades específicas | \$281M | POR DETERMINAR (Modelado) |
| 3. El Distrito desarrollará un plan de recursos de varios años para acompañar el plan estratégico de cinco años para garantizar la sostenibilidad general de las iniciativas. | - | POR DETERMINAR |

* Estimaciones preliminares: se desarrollarán recomendaciones a lo largo del ciclo de desarrollo del presupuesto.

PARÁMETROS DE GASTOS AÑO FISCAL 2021: PROYECTO AL 19/11/2019 -CONTINUACIÓN

| Parámetros de gastos: | AÑO FISCAL 2020 | AÑO FISCAL 2021* |
|--|----------------------------|-----------------------------|
| 4. El Distrito establecerá una estrategia de evaluación que incluya las estructuras y mecanismos mediante los cuales se medirán la efectividad de los programas o procesos para informar las decisiones de inversión en recursos | \$725K | POR DETERMINAR |
| 5. El Distrito evaluará y abordará las ineficiencias dentro de la oficina central a través de una iniciativa de mejora continua del proceso | - | POR DETERMINAR |
| 6. El Distrito desarrollará un presupuesto detallado para los departamentos de la oficina central para apoyar el objetivo a largo plazo de crear una oficina central más efectiva y eficiente y en alineación con las mejores prácticas de GFOA en la elaboración de presupuestos escolares. | - | POR DETERMINAR |
| 7. El Distrito trabajará a través del proceso de desarrollo del presupuesto para identificar, donde sea posible, el gasto actual vinculado a las prioridades que surgen a través de los procesos de planificación estratégica para establecer una base de referencia para que se puedan tomar decisiones informadas en el plan de recursos de varios años y ajustar financiación según corresponda | - | POR DETERMINAR |
| 8. El Distrito invertirá en las iniciativas del primer año identificadas en el Plan Estratégico 2020-2025 | - | POR DETERMINAR |
| 9. En apoyo del proceso de Planificación Maestra de Instalaciones, el Distrito se dará cuenta del impacto de las mejoras, expansiones y mejoras de las instalaciones en el Fondo General y apoyará la asignación necesaria de fondos que mantengan adecuadamente los costos operativos continuos (es decir, servicios de limpieza y mantenimiento preventivo) | - | POR DETERMINAR |

* Estimaciones preliminares: se desarrollarán recomendaciones a lo largo del ciclo de desarrollo del presupuesto.

PRIORIDADES ESTRATÉGICAS MULTI-AÑOS DE LA JUNTA

| Retiro de planificación estratégica de septiembre | Reunión de la Comisión de Presupuesto de octubre |
|--|---|
| 1. El distrito realizará inversiones para cerrar la brecha de logros y abordar la equidad | 1. El distrito realizará inversiones para eliminar la brecha racial de logros. |
| 2. El distrito hará inversiones para centrarse en la primera infancia y la alfabetización | 3. El distrito realizará inversiones alineadas con el plan estratégico general del distrito para apoyar las iniciativas de lectura / alfabetización |
| 3. El distrito hará inversiones para empoderar a los líderes y al personal escolar efectivo | |
| 4. El distrito realizará inversiones para identificar, priorizar y satisfacer las necesidades de los estudiantes y las escuelas. | |
| 5. El distrito hará inversiones para continuar fortaleciendo la cultura del distrito y la escuela. | |
| | 2. El distrito realizará inversiones en iniciativas de bienestar de maestros / personal para apoyar la contratación y retención de personal * |
| | 4. El distrito realizará inversiones alineadas con el plan estratégico general del distrito para apoyar las iniciativas en matemáticas |



* Estos temas surgieron como prioridades de la Junta en el ejercicio de clasificación de parámetros; sin embargo, los compromisos presupuestarios específicos se priorizarán con la adopción del plan estratégico y las iniciativas de apoyo.



**REVISIÓN SSF /ALINEAR
RECOMENDACIONES**

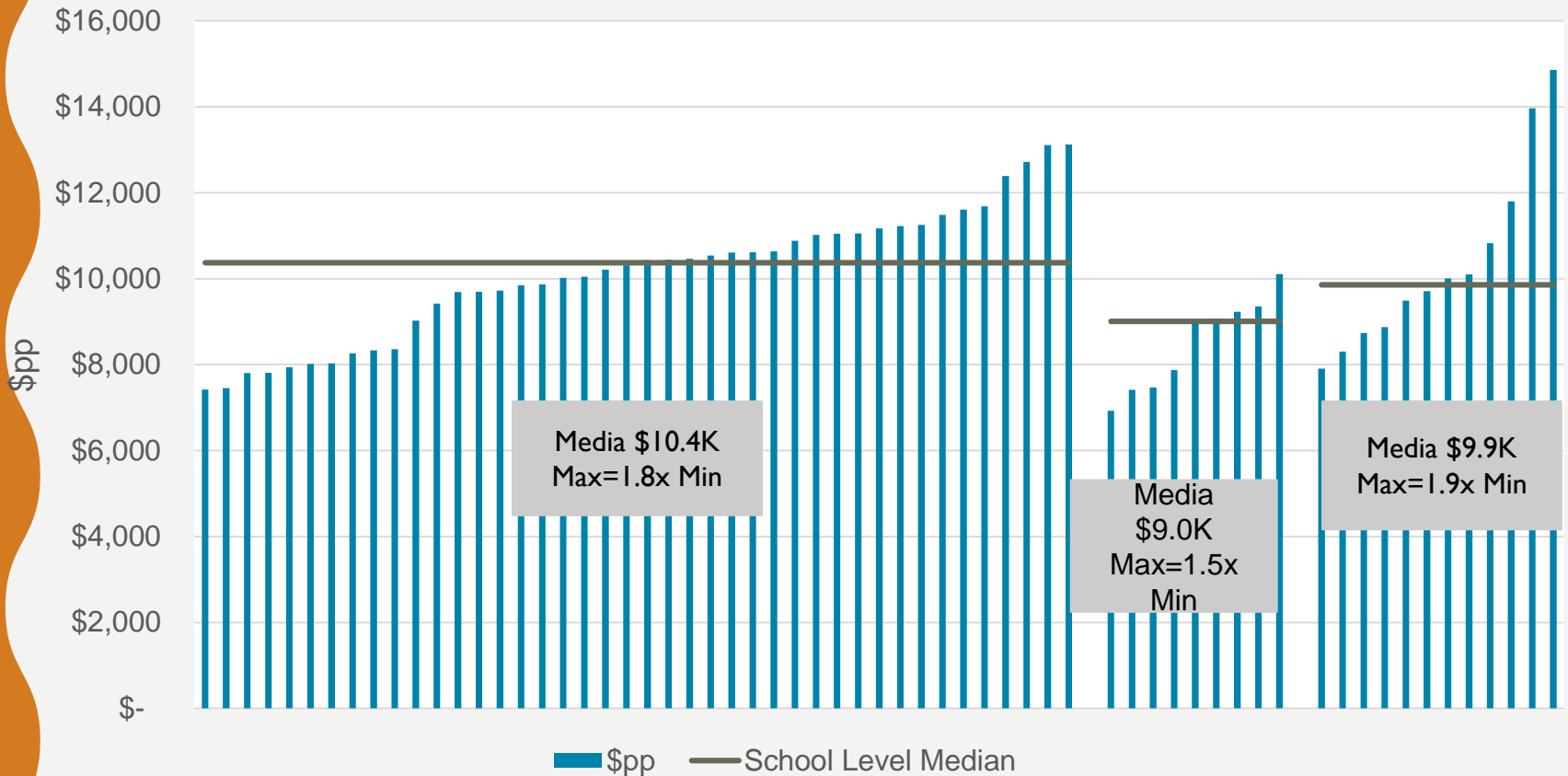
UN BUEN MODELO DE ASIGNACIÓN DEBE ...

ERS Principles for Effective School Budgeting

| Principle | Description |
|--------------------------------|---|
| Student-focused | Provides resources based on students, not on buildings, adults, or programs |
| Equitable | Allocates similar funding levels to students with similar characteristics, regardless of which school they attend |
| Transparent | Easily understood by all stakeholders |
| Differentiated | Allocates resources through a comprehensive framework that is based on student needs |
| Predictable | School allocation process is predictable and is structured to minimize school-level disruption |
| Empowering | Empowers school-based decision-making to effectively use resources |
| Aligned with district strategy | Supports the district's multiyear strategic plan |

EN EL MODELO ANTIGUO, LOS NIVELES DE FINANCIACIÓN VARÍAN EN TODAS LAS ESCUELAS

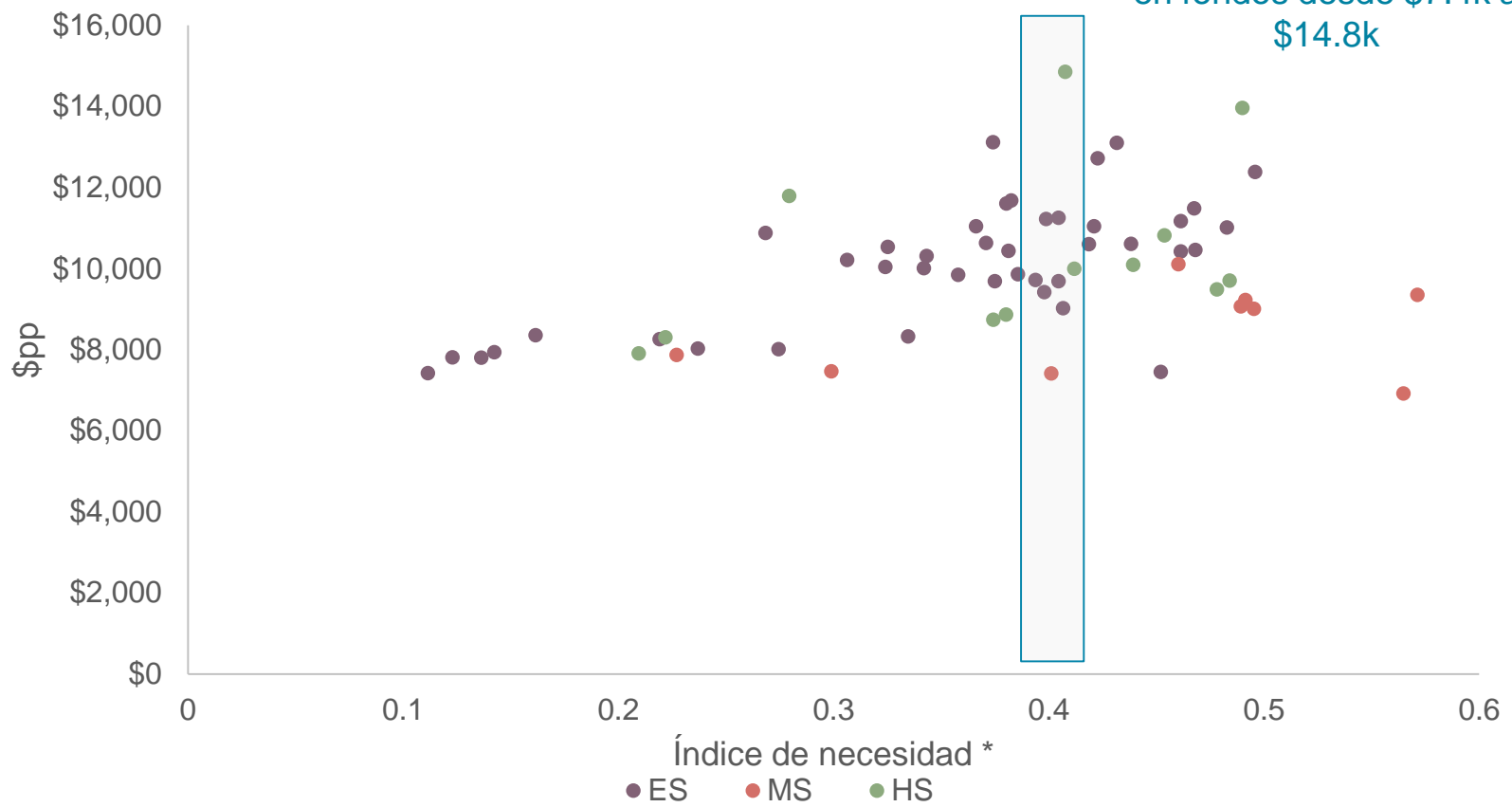
\$pp por escuela



Y ESA VARIANZA NO SE ALINEA CON LA NECESIDAD DEL ESTUDIANTE

\$pp versus necesidad de la escuela

Las escuelas con un índice de necesidad similar varían en fondos desde \$7.4k a \$14.8k



UNA FORMULA SSF COMPLETA HACE UN EQUILIBRIO ENTRE LA EQUIDAD Y LA ESTABILIDAD

Estrategias de estabilidad:

- Los servicios de base de referencia aseguran que todas las escuelas puedan proporcionar un nivel mínimo de servicios
- Las estrategias de transición aseguran que las escuelas no vean grandes cambios año tras año



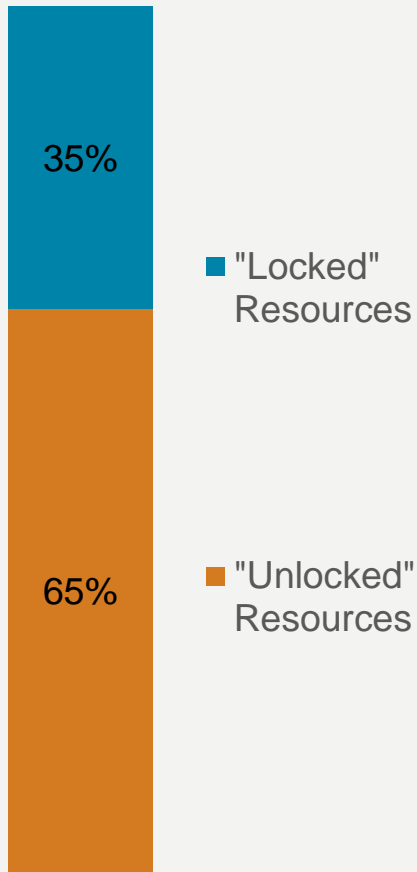
SERVICIOS DE BASE

- Director
- Subdirector
- Secretario
- Consejero
- Especialista en medios
- Recepcionista
- Trabajador Social (0.2 ES, 0.4 MS/HS)
- Monitor ISS (Secundaria y preparatoria)
- Registrador (Preparatoria)
- Consejero de graduación (Preparatoria)
- 0.5 Director Atlético (Preparatoria)
- Asignación de base flexible (1.0 salario del maestro)
- Adicional flex por alumno
- Fondos de zona
- Útiles escolares por alumno
- Fondos substitutos por alumno
- Fondos de libros de texto por alumno
- Asignaciones de maestros de educación general (por grado redondeadas para planificación / base extendida)

| Grade Level | Funding Level |
|-------------|---------------|
| K-3 | 21 |
| 4-5 | 23 |
| 6-8 | 24 |
| 9-12 | 25 |

ESTE AÑO, APS DESBLOQUEÓ \$ 280M DE RECURSOS A TRAVÉS DE SSF, Y LAS ESCUELAS TUVIERON FLEXIBILIDAD EN EL USO DE ALGUNOS DE LOS RECURSOS "BLOQUEADOS"

AÑO FISCAL 20
Recursos basados en la escuela



Recursos "desbloqueados" \$280M

- ✓ Maestros principales
- ✓ Base extendida
- ✓ Directores / AP
- ✓ Administrador de la escuela (incluidos secretarios, registrador y administrador del programa)
- ✓ Dotados
- ✓ Aux ed. general (Kindergarten)
- ✓ Consejeros y trabajadores sociales
- ✓ Maestros EIP/REP**
- ✓ Consejeros de graduación
- ✓ Especialistas en medios
- ✓ Directores deportivos
- ✓ Monitores ISS
- ✓ Fondos libros de texto
- ✓ Substitutos
- ✓ Base, flex, zona, y operacional por alumno

Recursos "desbloqueados" \$140M

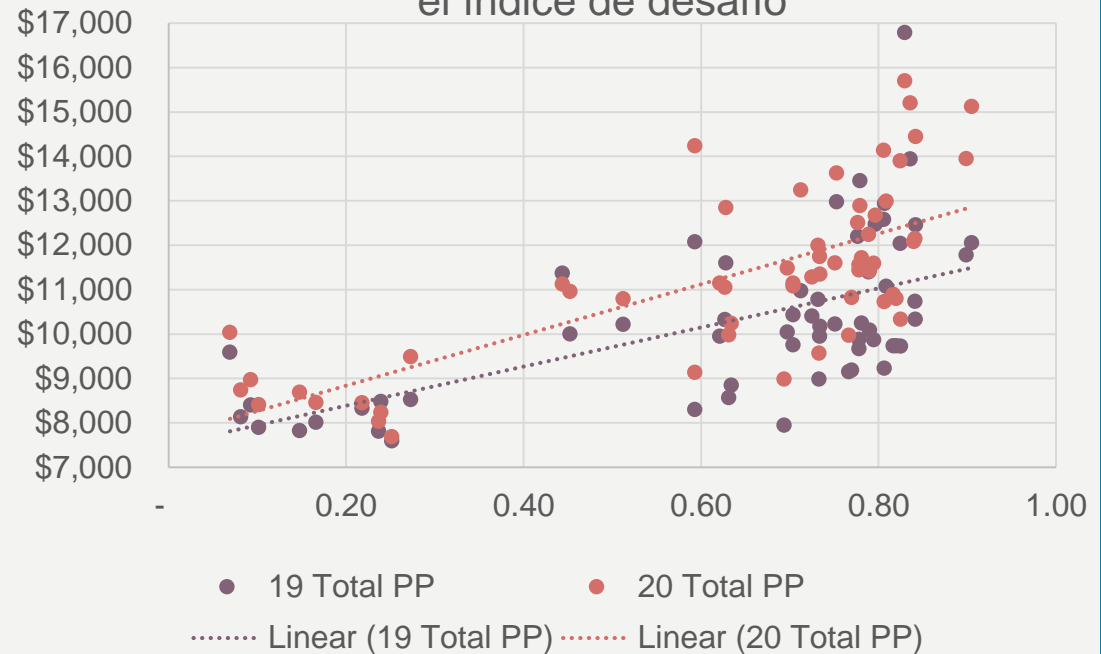
- ✓ Fondos programa insignia**
- ✓ Fondos reestructuración**
- ✓ Fondos de título**
- ✓ Fondos de transporte para excursiones
- ✓ Posiciones CTAE
- ✓ Posiciones ESOL
- ✓ Posiciones SWD
- ✓ Sicólogos
- ✓ Enfermeras
- ✓ ROTC
- ✓ Conserjes y administradores
- ✓ Especialistas en tecnología educativa
- ✓ SROs
- ✓ Escuelas no financiadas a través de SSF

***Existe flexibilidad dentro de los recursos, aunque se distribuya fuera de la fórmula SSF*

RESUMEN SSF AÑO FISCAL 2020

- Base 4,420 = \$168 millones
- Incremento = \$26.2 millones
 - K= .65 incremento
 - Grados 1-3 = .30 incremento
 - Grados 4-5 = .10 incremento
 - Grado 6 = .05 incremento
- Intervención Temprana / Remediación = \$23.7 millones (1.05 incremento)
- Rendimiento inicial = \$2.3 millones (.10 incremento MS y .05 incremento HS)
- Pobreza = \$42.5 millones (.55 incremento ES -HS, .50 incremento MS)
- Estudiantes inglés= \$1.2 millones (.15 incremento)
- Estudiantes con discapacidades = \$640,000 (.03 incremento)
- Dotados = \$11 millones (.60 incremento ES y MS, .50 incremento HS)
- Suplemento dotados= \$961,000 (.60 incremento ES y MS, .50 incremento HS)
- Escuela pequeña= \$3.8 millones (inscripción: ES = 450, MS = 550, HS = 650 .40 incremento)

AÑO FISCAL 19 v AÑO FISCAL 20
(Financiamiento escolar total) comparado con el índice de desafío



Lo que sabemos :

- Los cambios significativos en la fórmula de SSF del año fiscal 2019 al año fiscal 2020 incluyeron la introducción gradual en EIP / Remediación, aumentando la carga de pobreza, pesando más en la primaria para la adopción de libros de texto y desestimando el incremento de la escuela pequeña.
- Todos estos cambios sirvieron para cambiar la línea de "equidad" para que a los estudiantes en las escuelas con un índice de desafío más alto se les asignara más dólares según la necesidad.

AÑO FISCAL 2021: Más equidad a través de SSF

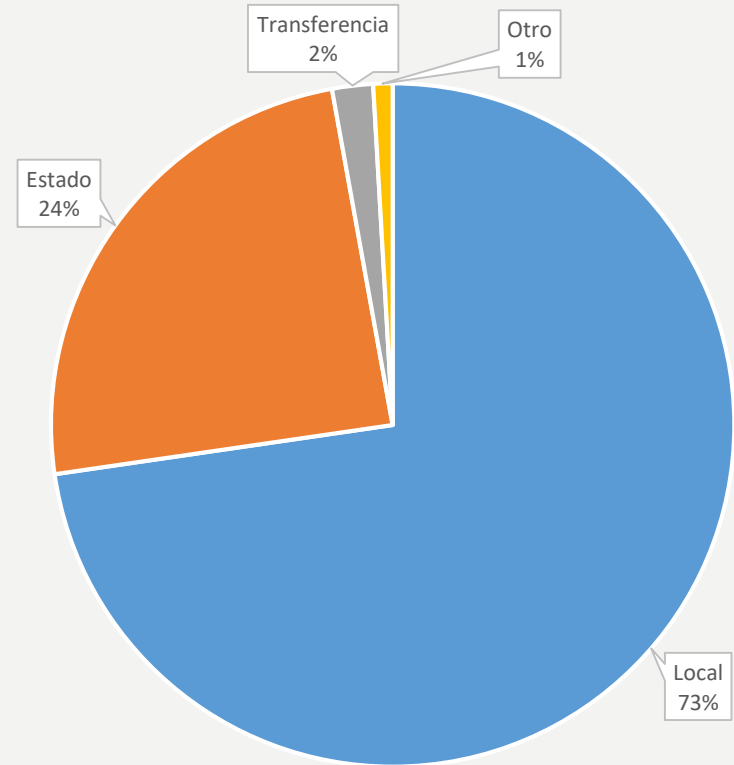
- Establecer nuevos salarios promedio de maestros basados en el índice de necesidad
- Aumentar potencialmente las ponderaciones de capital existentes
- Potencialmente agregar incremento por la concentración de la pobreza



**COSTOS
OBLIGATORIOS**

INGRESOS EN REVISIÓN AÑO FISCAL 2020

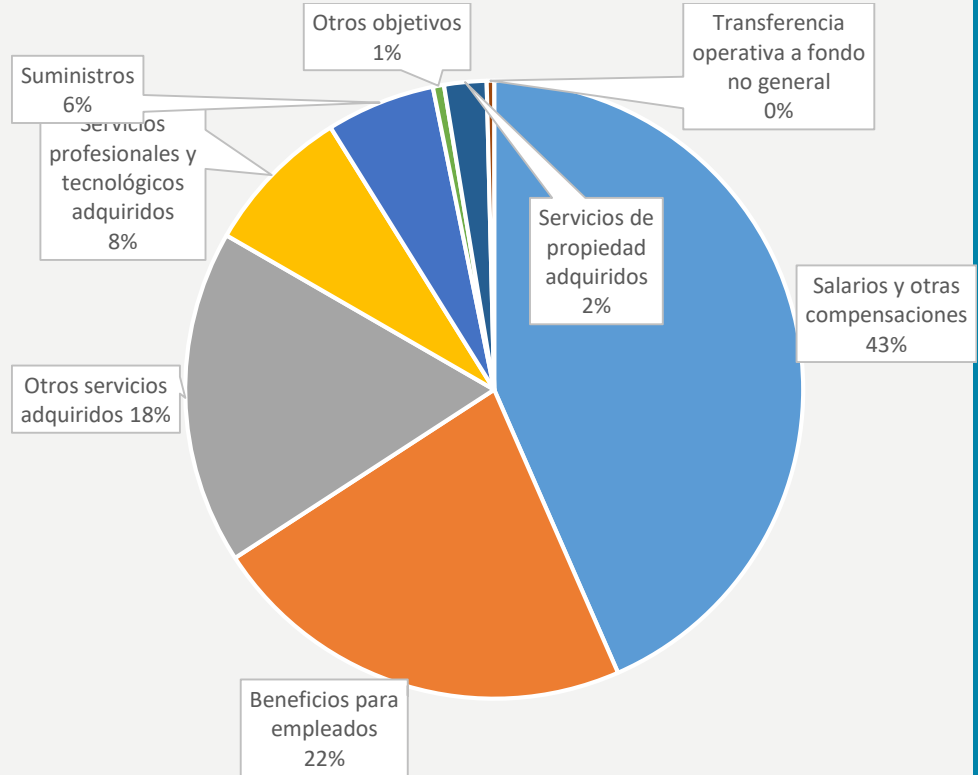
| Categoría | Presupuesto año fiscal 2020 |
|---------------|-----------------------------|
| Local | \$621,006,846 |
| Estatal | \$208,902,070 |
| Transferencia | \$16,526,038 |
| Otro | \$7,795,000 |
| Total | \$854,229,954 |



- **Local-** Esta fuente de ingresos proporciona la mayoría de los fondos para el presupuesto del fondo general y está compuesta por los resúmenes de impuestos de Fulton y DeKalb. La mayoría de estos fondos provienen de impuestos a la propiedad, pero también impuestos de servicios públicos, vehículos motorizados y cobros del año anterior.
- **Estatal-** La fórmula de Educación Básica de Calidad (QBE) del estado proporciona la mayoría de los fondos estatales, aunque algunas subvenciones categóricas y estatales también se contabilizan en esta categoría.
- **Transferencia-** Esta partida representa la transferencia al fondo general consolidado del Título I.
- **Otro-** Intereses, recompra de sociedades, ERATE, etc.

GASTOS EN REVISIÓN AÑO FISCAL 2020

| Gropo objetivo | Presupuesto año fiscal 2020* |
|---|------------------------------|
| Salarios y otras compensaciones | \$371,057,510 |
| Beneficios para empleados | \$191,303,298 |
| Otros servicios adquiridos | \$149,394,054 |
| Servicios profesionales y tecnológicos adquiridos | \$66,624,366 |
| Suministros | \$48,645,657 |
| Otros objetivos | \$4,962,896 |
| Servicios de propiedad adquiridos | \$18,917,173 |
| Transferencia operativa a fondo no general | \$3,325,000 |
| Gran Total | \$854,229,954 |



*Fondo General Consolidado y Título I

SALARIOS= \$371 MILLONES Y 43% DEL TOTAL DEL PRESUPUESTO AÑO FISCAL 2020

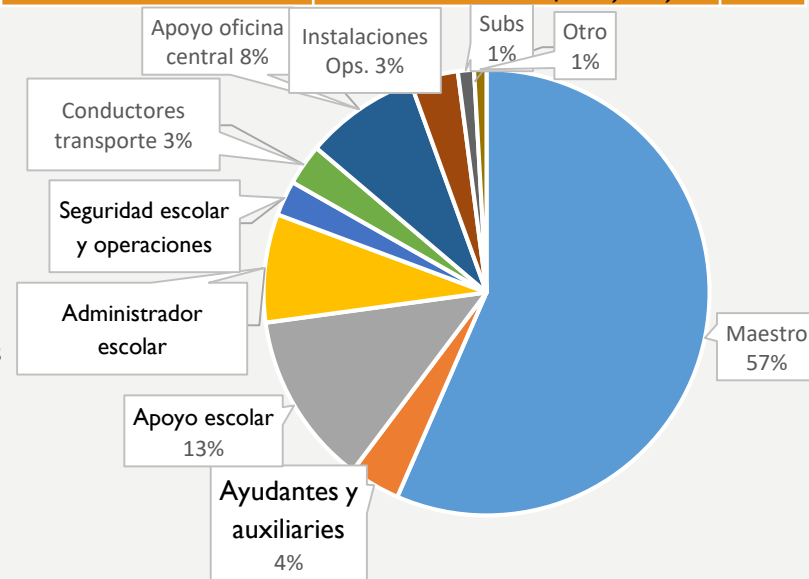
| Categoría | PRESUPUESTO AÑO FISCAL 2020 | % |
|-------------------------|-----------------------------|-------------|
| Pago regular | \$349,673,304 | 94% |
| Pago medio tiempo | \$14,260,363 | 4% |
| Suplementos/Estipendios | \$5,002,790 | 1% |
| Pago por tiempo extra | \$1,454,839 | 0% |
| Pago escuela de verano | \$666,214 | 0% |
| Gran Total | \$371,057,510 | 100% |

Lo que sabemos:

- APS ha trabajado agresivamente para remediar la paridad salarial y proporcionar un plan multianual de compensación estratégica que continuará (ingresos pendientes) en la planificación del presupuesto para el año fiscal 2021
- Los puntos destacados incluyen lo siguiente, que se discutirá con más detalle en la reunión de la comisión de presupuesto de febrero: Costo de vida y ajustes de mercado para todos los grupos de empleados, compensación diferenciada para maestros en escuelas / áreas de alta necesidad, fase dos de un plan de tres años para convertir auxiliares de educación especial por hora a tiempo completo, estipendios de la trayectoria profesional docente, reclasificaciones de puestos anuales y aumentos salariales para el personal a tiempo parcial y sustituto.

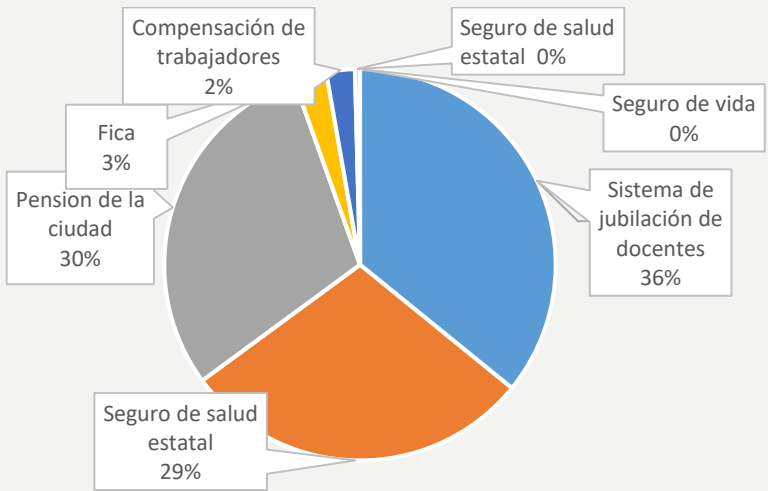
Lo que no sabemos : El gobernador Kemp realizó su campaña con aumentos para los maestros de \$ 5,000. Para el año fiscal 2020, pidió a los distritos que les dieran a los maestros aumentos de \$ 3,000, que fueron financiados parcialmente a través de las ganancias estatales de QBE. Anticipamos que continuará presionando hacia los \$ 5,000 prometidos originalmente al agregar otros \$ 2000 en el año fiscal 2021

| Categoría | PRESUPUESTO AÑO FISCAL 2020 | % |
|---------------------------------|-----------------------------|-------------|
| Maestros | \$209,836,074 | 57% |
| Ayudantes y auxiliares | \$13,757,862 | 4% |
| Apoyo escolar | \$46,654,493 | 13% |
| Administrador escolar | \$29,133,957 | 8% |
| Seguridad escolar y operaciones | \$9,413,366 | 3% |
| Conductores de bus/transporte | \$11,066,122 | 3% |
| Apoyo oficina central | \$30,683,889 | 8% |
| Instalaciones y operaciones | \$12,872,670 | 3% |
| Substitutos | \$4,313,009 | 1% |
| Otros | \$3,326,070 | 1% |
| Gran Total | \$371,057,510 | 100% |



BENEFICIOS = \$ 191.3 MILLONES Y 22% DEL PRESUPUESTO TOTAL DE APS

| Categoría | PRESUPUESTO AÑO FISCAL 2020 |
|-----------------------------------|-----------------------------|
| Sistema de jubilación de docentes | \$68,595,611 |
| Seguro de salud estatal | \$55,596,403 |
| Pension de la ciudad | \$56,652,061 |
| Fica | \$5,161,326 |
| Compensación de trabajadores | \$4,517,155 |
| Seguro dental | \$755,821 |
| Seguro de vida | \$24,922 |
| Gran Total | \$191,303,298 |



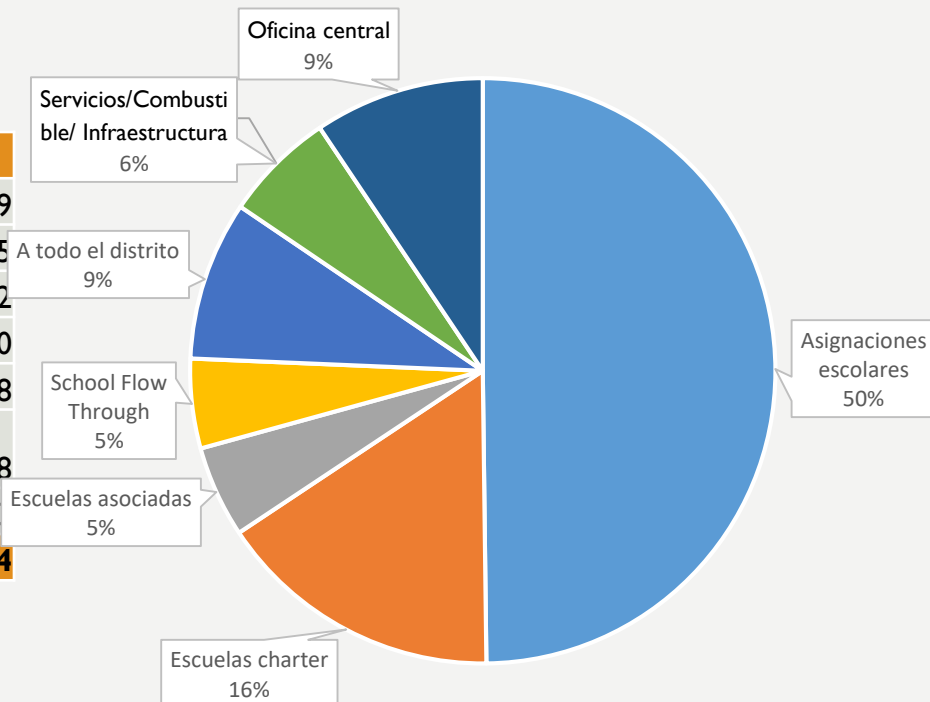
Lo que sabemos:

- Las tasas de TRS DISMINUYEN por primera vez del 21.14% al 19.06%, ¡una disminución del 2.08%! Esto podría devolver hasta \$ 7 millones al presupuesto del fondo general.
- Las tasas de salud estatales se mantienen iguales a \$ 945 por miembro/por mes, tanto para empleados clasificados como para los certificados. El número de empleados que eligen salud estatal durante OBE de octubre puede afectar costo para el distrito.
- La contribución al plan de pensiones de la ciudad aumentará en un 3% estándar de \$ 56.7 millones a \$ 58.4 millones, un costo de \$ 1.7 millones.
- Se espera que las tarifas para otros beneficios y la asignación para la compensación de los trabajadores sigan siendo las mismas.

Lo que no sabemos: Estamos anticipando más discusiones sobre la reforma de TRS durante la sesión del próximo año, incluida la probabilidad de acción para cambiar TRS a un programa de contribución definida (401K). Hubo múltiples leyes introducidas en 2019 que se propusieron realizar cambios en TRS. Continuaremos monitoreando y discutiendo con más detalle en una reunión futura.

PRESUPUESTO AÑO FISCAL 2020 POR UBICACIÓN

| Categoría | FY2020 Budget |
|---|----------------------|
| Asignaciones escolares | \$425,430,149 |
| Escuelas Chárter | \$135,519,185 |
| Escuelas asociadas | \$43,201,282 |
| <i>School Flow Through</i> | \$42,274,740 |
| A todo el distrito | \$71,620,348 |
| Servicios/Combustible/ Infraestructura | \$55,855,878 |
| Oficina central | \$80,328,371 |
| Gran Total | \$854,229,954 |

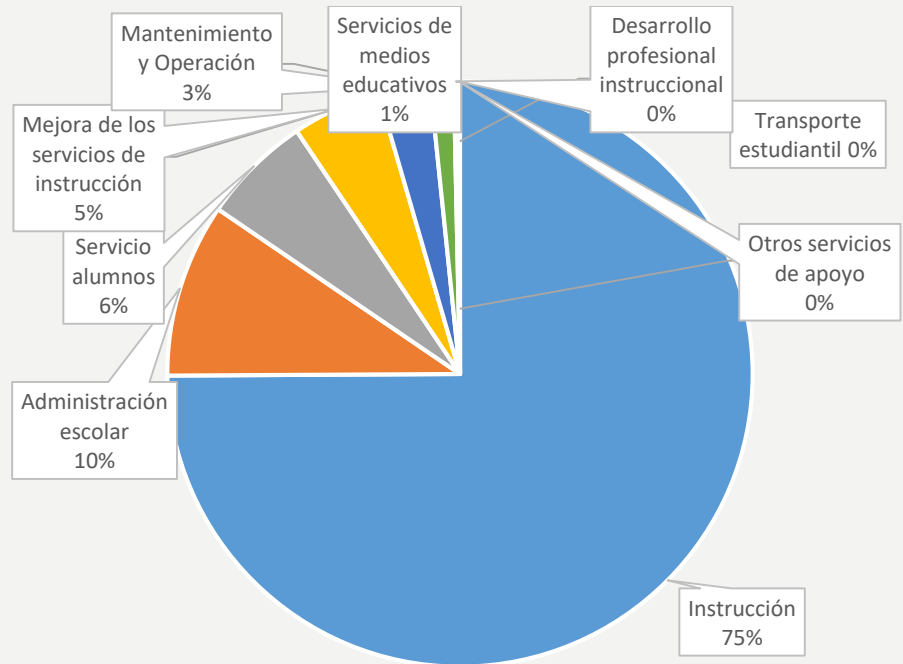


Lo que sabemos:

- Presupuesto total consolidado del Fondo General para el año fiscal 2020 (que incluye una transferencia desde el Título I).
- No tenemos codificación en nuestra estructura de cuenta para rastrear las categorías de todo el distrito y de servicios públicos / combustible / infraestructura. Por lo tanto, estos desgloses son estimaciones y se basan en suposiciones..

PRESUPUESTOS ESCOLARES POR FUNCIÓN

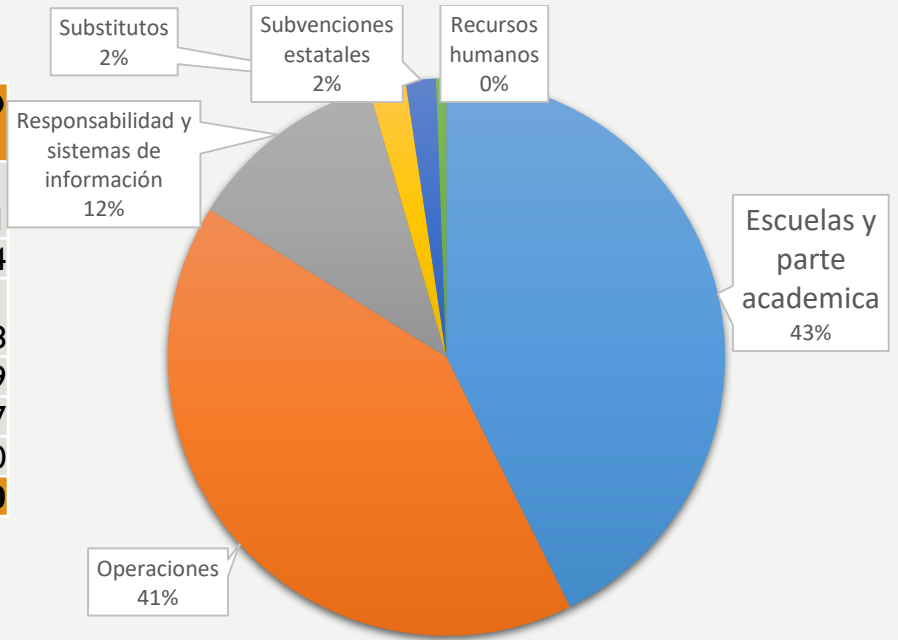
| Categoría | AÑO FISCAL 2020 |
|--|----------------------|
| Instrucción | \$318,684,510 |
| Administración escolar | \$40,856,525 |
| Servicios a los alumnos | \$25,807,631 |
| Mejora de los servicios de instrucción | \$20,899,961 |
| Mantenimiento y Operación | \$12,182,149 |
| Servicios de medios educativos | \$5,534,194 |
| Transporte estudiantil | \$882,714 |
| Desarrollo profesional instruccional | \$486,931 |
| Otros servicios de apoyo | \$95,533 |
| Gran Total | \$425,430,149 |



- **Instrucción:** Instrucción directa que incluye a maestros principales, maestros no principales, auxiliares y ayudantes, libros de texto, útiles escolares, consejeros, etc..
- **Administración escolar:** Director, subdirector, secretaría, contadores, registrador, etc..
- **Servicios a alumnos:** Trabajadores sociales, psicólogos, SEL, etc.
- **Mejora de la instrucción :** Aprendizaje extendido, programas exclusivos, instructores de lectura y matemáticas, etc.
- **Mantenimiento y operaciones:** Conserjes, seguridad y personal de seguridad, administradores, etc.
- **Servicios de medios educativos:** Personal del Centro de Medios, libros, suministros de medios, etc.
- **Transporte estudiantil :** Excursiones
- **Desarrollo profesional instruccional :** PD específicamente para maestros
- **Otros servicios de apoyo:** Misceláneas

SCHOOL FLOW THROUGH

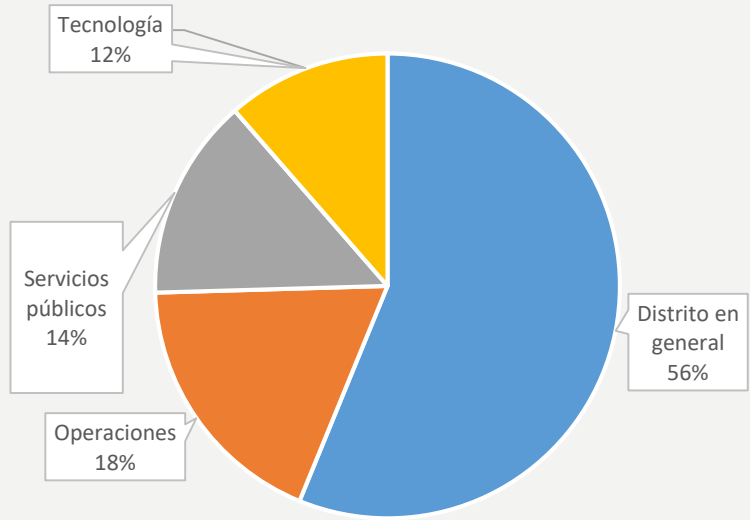
| Categoría | PRESUPUESTO AÑO FISCAL 2020 |
|---|-----------------------------|
| Escuelas y parte académica | \$18,047,981 |
| Operaciones | \$17,412,304 |
| Responsabilidad y sistemas de información | \$4,920,188 |
| Substitutos | \$907,669 |
| Subvenciones estatales | \$736,597 |
| Recursos humanos | \$250,000 |
| Grand Total | \$42,274,740 |



- **Escuelas y parte académica:** Contratos de educación especial, remediación de CRCT, deportes, transferencia de aprendizaje temprano, escuela de verano, evaluaciones equilibradas, ceremonia de graduación, reestructuración, desarrollo de liderazgo, suministros y libros de texto en varios departamentos, incluidos ESOL, dotados, idioma mundial, CTAE, etc., otros contratos de apoyo escolar
- **Operaciones:** Transporte escolar, SROs
- **Responsabilidad y sistemas de información :** Aplicaciones basadas en la escuela, AVA, sistemas de responsabilidad, tecnologías de aprendizaje, servicios de medios
- **Substitutos:** reserve FMLA
- **Subvenciones estatales:** Preescolar estatal, CTAE
- **Recursos humanos:** Contingencias docentes

DISTRITO EN GENERAL, SERVICIOS PÚBLICOS, COMBUSTIBLE, INFRAESTRUCTURA

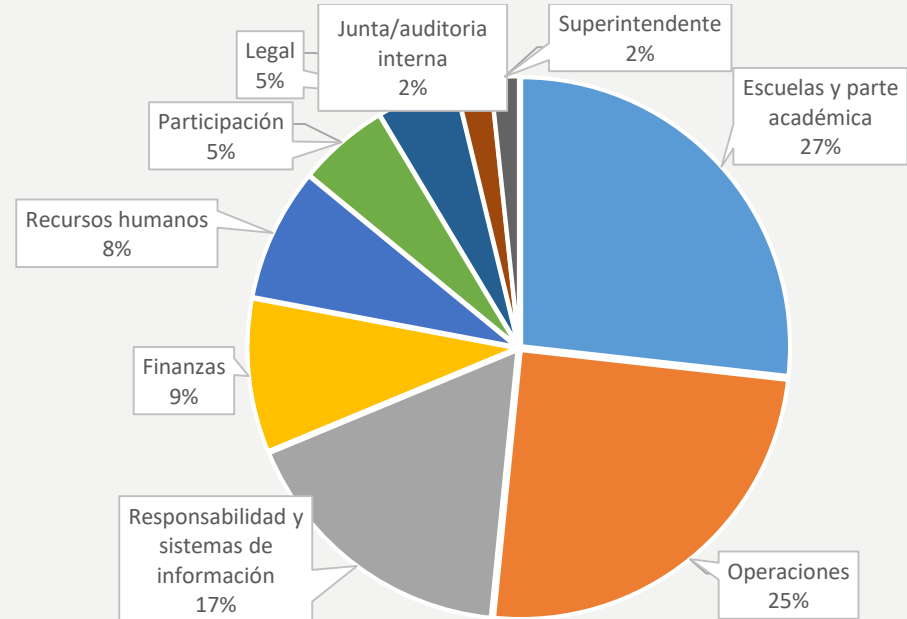
| Distrito en general | AF2020 |
|--|----------------------|
| Pensión de la ciudad | \$56,652,061 |
| Recursos en todo el distrito | \$7,317,451 |
| Beneficios para empleados | \$4,500,000 |
| Seguros | \$1,984,094 |
| Arrendamientos del distrito | \$1,166,742 |
| Subtotal | \$71,620,348 |
| Servicios públicos, infraestructura, combustible | FY2020 |
| Operaciones | \$23,400,245 |
| Servicios públicos | \$17,907,967 |
| Tecnología | \$14,547,665 |
| Subtotal | \$55,855,878 |
| Gran Total | \$127,476,226 |



- **Pensión de la ciudad:** Con el aumento anual de la contribución del 3% al Fondo de Pensiones de la Ciudad, APS necesitará asignar \$ 58.4 millones en el año fiscal 2021. A partir del 1 de julio de 2018, la pensión estaba financiada en un 29,4%. Si bien aún es extremadamente bajo, este índice de financiación aumentó del 20% en solo dos años y, debido a la estrategia agresiva y los mercados saludables, se espera que el fondo esté completamente financiado (activos que excedan los pasivos) para el año fiscal 2028, más de dos años antes de lo previsto.
- **Recursos en todo el distrito:** Cuenta temporal para escenarios salariales y nivelación de reservas. No se puede realizar ninguna actividad contra esta cuenta y todos los fondos se distribuyen al final del año fiscal.
- **Beneficios para empleados:** Compensación del trabajador
- **Seguros:** Para proteger al distrito contra los efectos de la pérdida accidental en las áreas de personal, propiedad, responsabilidad e ingresos.
- **Arrendamientos del Distrito :** Arrendamiento de autobuses, anexos escolares, etc.
- **Operaciones:** Combustible para autobuses, piezas / materiales / suministros para servicios de reparación y mantenimiento en todo el distrito, contratos para servicios en todo el distrito (es decir, control de plagas, apoyo de conserje, etc.).
- **Servicios públicos:** Electricidad, agua, alcantarillado, etc. para el distrito
- **Tecnología:** Grandes contratos de software en todo el distrito, sistemas ERP, infraestructura tecnológica, contrato Xerox, etc.

DEPARTAMENTOS






| Categoría | AF2020 |
|---|---------------------|
| Escuelas y parte académica | \$21,502,373 |
| Operaciones | \$19,936,417 |
| Responsabilidad y sistemas de información | \$13,781,663 |
| Finanzas | \$7,411,206 |
| Recursos humanos | \$6,408,732 |
| Participación | \$4,387,558 |
| Legal | \$3,865,396 |
| Junta / Auditoría Interna | \$1,677,262 |
| Superintendente | \$1,357,766 |
| Gran Total | \$80,328,373 |



Lo que sabemos:







- APS ha realizado recortes estratégicos en la oficina central que van desde \$ 3 millones a \$ 8 millones cada año desde el año fiscal 2016 = reducción total de \$ 30.60 millones.
- Además, muchos fondos y funciones de la oficina central se han enviado a las escuelas para una mayor autonomía en el sitio, incluidos libros de texto, sustitutos, personal no empleados de APS, etc..
- Continuamos reduciendo los costos de la oficina central por alumno a medida que los estudiantes cambian de escuelas tradicionales a escuelas chárter o asociadas.
- La oficina central como porcentaje del presupuesto total del fondo general ha caído del 13.14% en el año fiscal 2016 al 9.4% en el año fiscal 2020.
- Para el año fiscal 2011, comenzaremos a incorporar más de las mejores prácticas de GFOA en la elaboración de presupuestos del distrito escolar en proceso de desarrollo del presupuesto del departamento, con enfoque en la presupuestación de partidas individuales.

ESTADO ACTUAL E IMPACTOS CONOCIDOS Y POTENCIALES AÑO FISCAL 2021: SALARIOS Y BENEFICIOS

| Estado actual: | Impactos conocidos y potenciales AÑO FISCAL 2021: |
|---|---|
| Pensión: actualmente, hay un aumento anual del 3% en el pasivo de pensiones de APS / City |  De \$ 56.7M a \$ 58.4M; Impacto: \$ 1.7M |
| Salud estatal: actualmente, \$ 945 por miembro / por mes |  Ningún cambio |
| Sistema de jubilación de docentes: actualmente: 19.06% |  Caída de tasa TRS de 21.14% |
| Compensación: la estrategia de compensación se discutió en detalle en febrero de 2019 |  La estrategia de compensación en profundidad se presentará en la reunión de la Comisión de Presupuesto de febrero (con enfoque en el salario digno) |
| Compensación de trabajadores: actualmente, \$ 4.5M |  POR DETERMINAR |

ESTADO ACTUAL E IMPACTOS CONOCIDOS Y POTENCIALES

AÑO FISCAL 2021: ASIGNACIÓN ESCOLAR

| Estado actual: | Impactos conocidos y potenciales AÑO FISCAL 2021: |
|---|---|
| Expansión de escuelas chárter y grados en las escuelas chárter: actualmente \$ 134.5M |  Los cambios en chárter se compensan con ajustes a la oficina central y a través de SSFKIPP <ul style="list-style-type: none"> • Soul Primary está agregando 125 estudiantes de 2do grado • KIPP Soul Academy agregando 250 alumnos de 5° y 6° grado • Inscripción en escuelas chárter y crecimiento de T&E(POR DETERMINAR) |
| Escuelas asociadas: actualmente \$44.5M |  No hay otro cambio que no sean las fluctuaciones de inscripción (POR DETERMINAR) |
| Programa insignia: actualmente, \$12.5M |  Continuo financiamiento apoyo programas Insignia Impacto: \$1.5M |
| Programas de reestructuración: actualmente, \$10.9M |  Continuar financiando programa reestructuración Impacto: POR DETERMINAR |
| SSF |  Asignar más dólares a estudiantes en pobreza Impacto: POR DETERMINAR |
| Otras inversiones basadas en equidad |  Ejemplos potenciales: servicios integrales, cerrar la brecha de logros, estrategia de talento, inseguridad alimentaria, primera infancia, etc.. |



FINALIZAR Y PRÓXIMOS PASOS

Próxima reunión de la
Comisión:

16 de enero de 2020

Agenda:

- Profundizar en los supuestos de ingresos y la actualización del proceso presupuestario