

PRESUPUESTO PARA EL AÑO FISCAL (AF) 2012: “CONVERSACIÓN CON EL PERSONAL SOBRE LA ELABORACIÓN DEL PRESUPUESTO”

Distrito Escolar Independiente de Austin

Meria Carstarphen, Superintendente

Nicole Conley-Abram, CFO

November 9, 2010



RESUMEN DE PRESENTACIÓN

1

- Panorama financiero
 - Solución presupuestaria
 - Importancia del fondo de reserva
 - Planificación y elaboración del presupuesto AF2012
 - Respuestas y aportaciones sobre preguntas claves del presupuesto
-

Panorama financiero

Panorama financiero- *gris*

3

□ Ingresos locales

- Los valores de propiedades residenciales han bajado a pesar de iniciativas de ayuda.
- Los valores impositivos certificados para 2010 representan un descenso de 3.66% . El tasador fiscal proyecta otro descenso de 2.75% en 2011 y un crecimiento modesto de menos del uno por ciento para 2012.

□ Ingresos estatales

- El estado se enfrenta a un déficit aproximado de \$21 a \$25 miles de millones.
- Es estado usó fondos de estímulo federal para compensar el déficit estatal. AISD recibió (\$22.6M).
- Cuentas de educación pública por \$35.2 mil millones de \$80.6 mil millones en fondos generales estatales discrecionales (43.7%).
- La lógica dictamina que si el estado cierra el déficit presupuestario solo cortando gastos, afectará sustancialmente a la educación.

□ Fondos de estímulo federal

- \$74 millones en 2 años, termina en 2010/11.
- Usados para ampliar programas importantes pero, ¿qué pasa en 2011/12?

Planificación de austeridad de AISD AF10 y AF11

4

- | | |
|-----------------------------------|----------------|
| AF2010 Reducciones de presupuesto | \$14.6M |
| AF2011 Reducciones de presupuesto | <u>\$13.1M</u> |
| Total | \$27.7M |
- AF2010 Las reducciones presupuestarias eliminaron 18 puestos ahorrando sólo algo más de \$700k.
 - AF2010 empleos congelados en la oficina central ahorraron al distrito más de 1.5M.
 - AF2011 Reducciones de presupuesto incluyeron eliminación de 117 puestos centrales; se estima un ahorro al distrito de \$5M.
-

Posibles presiones presupuestarias para AF2012

5

Presión en 2012	Estimate
Déficit de línea de base (<i>incluye pérdida de \$4.7M en fondos estatales de Pre-K</i>)	\$21.9M
Secundaria de colegio temprano & Temprano inicio de colegio @ LBJ y	\$ 0.7M
Expira la programación de ARRA (pre-k, AVID, lenguaje dual)	\$ 4.5M
Expira ARRA para cumplir con Ed. especial	\$ 2.1M
Otras solicitudes nuevas	\$ 8.1M
Posibles reducciones estatales	\$10-\$12M
Aumento salarial para maestros (3%)	\$ 9.7M
Aumento salarial para puestos clasificados (2%)	\$ 2.8M
Aumento salarial para todos los demás (2%)	\$ 0.9M
Total	\$60.7M- \$62.7M

CONFIDENTIAL--WORKING DRAFT FOR DISCUSSION ONLY.

Consideraciones del panorama presupuestario

6

- Incertidumbre de la economía y sus efectos en las finanzas escolares
 - Derrumbe financiero in 2011/12
 - ▣ Sin ayuda estatal nueva, programas financiados por los gastos ARRA requeridos estarán en peligro
 - Administración de salud fiscal en los próximos años
 - ▣ Limitar crecimiento de gastos netos reduciendo costos
 - ▣ Limitar uso del fondo de reserva a gastos únicos, no recurrentes
 - ▣ Enfocar gastos en prioridades estratégicas
-

Presiones presupuestarias más allá del déficit

7

- Atender a metas y prioridades de la Mesa Directiva
 - Implementación del Plan estratégico
 - Cambios imprevistos en membresía
 - Paridad de pago/Compensación de empleados
 - Atención médica asequible y robusta
 - Factores inflacionarios
 - Nivel de disminución del fondo de reserva
 - Uso estratégico y alineamiento de recursos
 - ✓ Conectar inversiones con resultados de rendimiento y evaluación de programas
 - ✓ Eliminación de costosas ineficiencias
-

Reasignar para mayor efectividad

8

- Debemos usar las herramientas limitadas a nuestro alcance para redistribuir nuestros recursos finitos para servir mejor a todos los estudiantes en un ambiente académico cambiante.
 - Aunque reconocemos que nuestros recursos son inadecuados para los retos que enfrentamos, debemos estar dispuestos a atender a problemas como planteles de baja matrícula y escuelas y departamentos con demasiado personal, para usar los recursos que tenemos, con más efectividad y eficiencia.
-

La solución presupuestaria

Medidas para cerrar la brecha

10

- Considerar el inequilibrio estructural
 - ▣ Reducir gastos
 - ▣ Limitar aumento de gastos
 - ▣ Reducir ineficiencias costosas para generar ahorros
 - ▣ Aumentar y maximizar ingresos

 - Limitar el uso del fondo de reserva como una opción
-

Tipos de acciones para reducir el presupuesto

Ahorro de costos – gastos que se pueden reducir en presupuestos actuales y futuros

Evitar gastos – artículos que normalmente aumentarían en futuros presupuestos, pero el crecimiento puede reducirse o eliminarse

Eficiencia operacional – prácticas que podrían mejorar operaciones pero quizás no tengan un impacto directo sobre el presupuesto

Soluciones al ingreso & planes multianuales

12

- Establecer condiciones y calendario para posible elección de ratificación impositiva (TRE).
 - Cuándo: Junio de 2011 o Nov. de 2011
 - Cuánto: Mínimo de cinco centavos (\$15.5M), hasta el total de nueve
 - Qué: Determinar prioridades que apoyará TRE
- Establecer calendario para elección de bonos:
 - La Ciudad de Austin tendrá elecciones en Nov de 2010 (\$90M) y en Nov de 2012 (\$880M).
- Establecer una estrategia de creación de recursos
 - Establecer prioridades de financiamiento y mecanismos de apoyo para maximizar y potenciar financiamiento

Importancia del fondo de reserva

Importancia del fondo de reserva

14

- AISD is uno de solo siete Distritos que tienen la calificación más alta en Texas.
- Afecta a nuestro poder de crédito general, que define costos de préstamos
 - ▣ Se estima que ahorramos aproximadamente \$10.5M en el programa de bonos más reciente debido al aumento en la calificación
- Mantiene reserva de efectivo para costos de operación en periodos de bajo nivel de efectivo.
 - ▣ Retarda recolección de impuestos a la propiedad hasta la fecha debida, dificultando la flotación de nómina durante Diciembre
 - ▣ Mantener reserva de efectivo ayuda a AISD a evitar costos de emitir Boletas de anticipación de impuestos (TANs)
- Informes de calificación de bonos indicaron deficiencia que el retiro ~~continuo de reservas debilitaría la postura financiera del distrito y la~~ calidad de su crédito

Importancia de mantener suficientes reservas para distritos escolares

15

- Mantener las reservas adecuadas tiene varios beneficios internos y externos:
- Beneficios internos:
 - Las reservas pueden suplir la necesidad de efectivo hasta que se reciban ingresos importantes, lo cual reduce o elimina la necesidad de préstamos a corto plazo que tienen costos excesivos;
 - Cubrir gastos inesperados, déficits de ingresos y emergencias;
 - Proporcionar fondos para lograr subvenciones estatales o federales; y,
 - Cumplir con los nuevos requisitos de Responsabilidad Financiera de TEA y las políticas de la Mesa Directiva local.
- Beneficios externos:
 - Inversionistas, agencias de calificación y bancos locales tienden a ver favorablemente las reservas, lo cual tiene un impacto en la calificación, confianza de los inversionistas y capacidad de tener acceso a posibles líneas de crédito; y,
 - Demuestra estabilidad financiera.

Planificación y elaboración del presupuesto AF2012

Proceso de elaboración de presupuesto AF2011/12

17

- Una meta -
 - Equilibrar recursos limitados con necesidades ilimitadas
 - Proceso de elaboración del presupuesto
 - ▣ Transparente y abierto
 - ▣ Se enfoca al uso de recursos limitados hacia metas específicas
 - ▣ Considera las repercusiones fiscales a corto y largo plazo
 - ▣ Evalúa si se lograron los resultados esperados
 - Participación de personas interesadas
 - ▣ Personal administrativo y del Distrito
 - ▣ Comité Ciudadano de Revisión de Presupuesto (CBRC)
 - Revisión del presupuesto y el proceso de reporte financiero
 - Evaluación de programas o iniciativas para mejorar el aprovechamiento de los estudiantes
 - Revisión de eficiencia operacional
 - ▣ Otros grupos – p. ej. DAC, Education Austin, Cámara de Comercio, AASPA
-

Enfoque de la elaboración del presupuesto AF2012

18

- ① Establecer parámetros y calendario para el presupuesto (sept. a oct.)
- ② Analizar el estado del déficit (sept. a dic.)
 - ❑ Revisar suposiciones
 - ❑ Analizar gastos
 - ❑ Identificar gastos no recurrentes asociados con las inversiones del Año 1 de la Misión Crítica del Plan Estratégico; identificar las necesidades del Año 2
 - ❑ Establecer metas de compensación
- ③ Elaborar alternativas para reducción del presupuesto (ago. a febr.)
 - ❑ Estudio de eficiencia MGT & Recomendaciones del Plan maestro para instalaciones
 - ❑ Proponer alternativas con con grupo de enfoque de Directores
 - ❑ Propuestas de los interesados: DAC/CBRC/Ed-Austin/Propuestas AAPSA; encuestas en línea
 - ❑ Analizar resultados programáticos
- ④ Implementación (Diciembre)
 - ❑ Ajustar fórmulas de personal
 - ❑ Determinar la necesidad de Exigencia financiera

Calendario de elaboración del presupuesto, AF2012 : Fechas/Acciones

19

clave

- Se ha creado borrador del calendario del presupuesto con aportación de CBRC.
- Incluye fechas clave para:
 - Parámetros presupuestarios y estrategia de capital humano(sept.)
 - Calendario para el presupuesto (oct)
 - Suposiciones presupuestarias/Fórmula & directrices para asignación de personal (nov.)
 - Discusión sobre compensación, Tasa impositiva y planes fuera del año Planning (dic.)
 - Decisiones casi finales sobre fórmula & directrices para asignación de personal (dic.)
 - Evaluación de necesidad de declarar Exigencia financiera (ene/feb)
 - Resultados de evaluación de programas (ene)
 - Recomendaciones del Plan Maestro de Instalaciones (últimos de ene)
 - Conversaciones comunitarias sobre el presupuesto (nov/mar)
 - ~~□ Adopción del presupuesto (junio) y la tasa tributaria se adopta en agosto~~ ----
después de la certificación de los valores de tasación el 25 de julio

Aportaciones sobre las preguntas del presupuesto

Necesitamos sus respuestas y aportaciones sobre las siguientes preguntas

1. ¿Consideraría un aumento en contribuciones del empleado, of \$70 - \$129 por mes por cuidado de salud, según su plan? **(10 minutos MAX)**
2. Por favor, califique su nivel de apoyo a posible consolidación of 2-3 escuelas primarias. 1- no apoyo, 2-muy poco apoyo, 3-neutral, 4-algo de apoyo, 5-apoyo total **(10 minutos MAX)**
3. Por favor, califique su nivel de apoyo al posible cierre de una escuela media. 1- no apoyo, 2-muy poco apoyo, 3-neutral, 4-algo de apoyo, 5-apoyo total **(10 minutos MAX)**
4. ¿Qué otros recortes al presupuesto debe considerar el Distrito para atender al déficit presupuestario? **(20 minutos MAX)**
5. ¿Consideraría un congelamiento de salarios?
6. ¿Consideraría tomar un suspenso temporal en los trabajos?
7. ¿Consideraría tomar un suspenso temporal para preservar programas ?
8. ¿Qué otras fuentes de ingresos debe considerar el Distrito? **(15 minutos MAX)**