



BUDGET FAQ #2 (cont.)
April 13, 2022

The District has convened the Budget Advisory Committee and, over the last few months, has held several informative discussions about the financial state of the District. Here is a list Frequently Asked Questions (FAQs) to assist in sharing information. Managing and maintaining the fiscal well being of the District is a fluid and ongoing process. We will continue to update this document throughout the year.

Is enrollment increasing or decreasing?

Over the past three years, enrollment in the District has declined. It is estimated that there will be a slight increase in the 2022-2023, but not at the same levels as pre-pandemic.

Enrollment History

- 2019-2020: 875
- 2020-2021: 838
- 2021-2022: 809

Enrollment used to Estimate Revenue Second Interim

- 2022-2023: 831
- 2023-2024: 831
- 2024-2025: 831

What are District reserves for and how much should we have?

The District is required to set aside a 4% economic reserve (4% of total expenditures). In the case of a fiscal emergency, this would cover approximately two months of payroll. ***It is recommended that districts of our type set aside a 17% economic reserve.***

I heard we have \$4,000,000 (40%) in unrestricted reserves. Is this true?

No, the current unrestricted reserve is 18%. At Second Interim (corrected Multi-Year Projection) demonstrates the District is spending more than it receives in revenue and is reducing its reserve. The District’s reserves are estimated at:

2021-2022:	General Fund	\$1,812,006
	Fund 17 Savings Account	<u>\$ 579,553</u>
	Total	\$2,391,559 - 18%
2022-2023:	General Fund	\$1,309,168
	Fund 17 Savings Account	<u>\$ 187,553</u>
	Total	\$1,496,721 - 12%

2023-2024:	General Fund	\$1,045,564
	Fund 17 Savings Account	\$ 0
	Total	\$1,045,564 - 4%

2024-2025:	General Fund	(\$401,695)
	Fund 17 Savings Account	\$ 0
	Total	\$1,045,564 - (3%)

The District also has a balance totaling \$694,224 set aside in Fund 40 to pay off a construction loan over the next few years. The balance due on the loan is estimated at \$ 696,570, broken down into four more payments due 2022-2023 through 2025-2026.

How would increases to employee compensation affect the budget?

The District has an interest in honoring increases we can afford for all staff equitably. We generally consider what 1% would do to the budget. For example 1% estimated increases for teachers is \$45,000 and 1% for all employees is \$79,000.

For example, a **19%** salary increase:

- 2022-2023: 9% Ongoing Increase
- 2023-2024: 5% Ongoing Increase
- 2024-2025: 5% Ongoing Increase
- Total estimated cost for the first three years of such a 19% increase for certificated only is \$1,899,400.
- Total estimated cost for the first three years of a 19% increase to ALL employees is \$3,054,018.

	Cost Year 1 2022-2023	Cost Year 2 2023-2024	Cost Year3 2024-2025
9% Ongoing	\$ 396,600	\$ 405,200	\$ 413,300
5% Ongoing		\$ 225,100	\$ 229,600
5% Ongoing			\$ 229,600

Total Over Three Years \$ 1,899,400

Another example, a **1.5%** salary increase:

- 2022-2023: 1.5% Ongoing Increase
- Total estimated cost for the first three years for certificated only is \$202,500
- Total estimated cost for 1.5% ongoing increase for all staff is \$362,500

	Cost Year 1 2022-2023	Cost Year 2 2023-2024	Cost Year3 2024-2025
1.5% Ongoing OGUEEA	\$ 66,100	\$ 67,500	\$ 68,900
1.5% Ongoing All Other Employees	\$ 50,200	\$ 51,200	\$ 58,600

Total Over Three Years \$ 362,500

There is proposed legislation to increase money coming from the state. When will we receive those funds?

There are many conversations happening at the state level regarding K-12 education funding. Estimates will be finalized on May 15, 2022 for the upcoming school year as well as estimates for subsequent years. Possible changes that would benefit our district:

- Change funding based on enrollment, not average daily attendance
- Calculate average daily attendance by looking at a three year average rather than current year
- Increase proposed 5.33% COLA to 6.17% or higher

As soon as any of this information is approved, the District will immediately add additional revenues to the budget projections.

How does the District prioritize spending?

Students are the priority. Our essential program has amazing teachers that provide core instruction and an outstanding staff that provides support and oversight for our program. We also know that OGUSD provides many additional opportunities for enrichment and addressing the needs of the whole child. All of these are prioritized in our LCAP goals and budget.

What is the District's per pupil funding?

The District's current year overall per pupil funding is \$13,900. Of this total:

- \$11,800 per pupil funding is unrestricted
 - Of this \$11,800, \$1,900 per pupil is dedicated to supporting Special Education, Facilities, School Garden, and Outdoor Education
- \$2,100 is restricted per pupil funding



PREGUNTAS FRECUENTES SOBRE EL PRESUPUESTO #2 (cont.)
13 de abril de 2022

El Distrito ha convocado al Comité Asesor de Presupuesto y, en los últimos meses, ha llevado a cabo varias discusiones informativas sobre el estado financiero del Distrito. Aquí hay una lista de Preguntas frecuentes (FAQ, por sus siglas en inglés) para ayudar a compartir información. Administrar y mantener el bienestar fiscal del Distrito es un proceso fluido y continuo. Continuaremos actualizando este documento a lo largo del año.

¿Está aumentando o disminuyendo la inscripción de estudiantes?

Durante los últimos tres años, la inscripción de estudiantes en el Distrito ha disminuido. Se estima que habrá un ligero aumento en el 2022-2023, pero no en los mismos niveles que antes de la pandemia.

Historial de inscripción de estudiantes

- 2019-2020: 875
- 2020-2021: 838
- 2021-2022: 809

Inscripción utilizada para estimar los ingresos del Segundo Interino

- 2022-2023: 831
- 2023-2024: 831
- 2024-2025: 831

¿Para qué son las reservas del Distrito y cuánto deberíamos tener?

Se requiere que el Distrito tenga una reserva económica del 4% (4% de los gastos totales). En el caso de una emergencia fiscal, esto cubriría aproximadamente dos meses de nómina. **Se recomienda que los distritos de nuestro tipo reserven un 17% de reserva económica.**

Escuché que tenemos \$4,000,000 (40%) en reservas sin restricciones. ¿Es esto cierto?

No, la reserva de libre disposición actual es del 18%. En el Segundo Interino (Proyección multianual corregida) demuestra que el Distrito está gastando más de lo que recibe en ingresos y está reduciendo intencionalmente su reserva, más notablemente a través de la implementación de instrucciones previas de la Mesa Directiva para aplicar los fondos en el Fondo 17 cada año a los gastos del Fondo General hasta que se exhausten. De acuerdo con esto, las reservas del Distrito se estiman en:

2021-2022:	Fondo general	\$1,812,006
	Cuenta de ahorros del Fondo 17	<u>\$ 579,553</u>
	Total	\$2,391,559 - 18%

2022-2023:	Fondo general	\$1,309,168
------------	---------------	-------------

Cuenta de ahorros del Fondo 17 \$ 187,553
Total \$1,496,721 - 12%

2023-2024: Fondo general \$1,045,564
 Cuenta de ahorros del Fondo 17 \$ 0
Total \$1,045,564 - 4%

2024-2025: Fondo general (\$401,695)
 Cuenta de ahorros del Fondo 17 \$ 0
Total \$1,045,564 - (3%)

El Distrito también tiene un saldo total de \$694,224 reservado en el Fondo 40 para que el distrito pueda pagar su préstamo de construcción en los próximos años. El saldo adeudado del préstamo se estima en \$696,570, desglosado en cuatro pagos más con vencimiento 2022-2023 hasta 2025-2026.

¿Cómo afectarían al presupuesto los aumentos en la compensación de los empleados?

El Distrito tiene interés en honrar los aumentos que podemos pagar para todo el personal de manera equitativa. Al evaluar la asequibilidad de los aumentos, generalmente consideramos lo que los aumentos del 1% le harían al presupuesto. Por ejemplo, un aumento estimado del 1% para los maestros asciende a \$45,000 y un aumento del 1% para todos los empleados asciende a \$79,000.

En consecuencia, cuando analizamos un aumento salarial del 19% implementado durante tres años de la siguiente manera:

- 2022-2023: 9% aumento continuo
- 2023-2024: 5% aumento continuo
- 2024-2025: 5% aumento continuo

Podemos ver que significa lo siguiente:

- **\$1,899,400:** Costo total estimado para los primeros tres años para los maestros solamente
- **\$3,054,018:** Costo total estimado para los primeros tres años para TODO el personal

	Costo Año 1 2022-23	Costo Año 2 2023-24	Costo Año 3 2024-25
9% continuo	\$396,600	\$405,220	\$413,300
5% continuo		\$225,100	\$229,600
5% continuo			\$229,600

Total en el transcurso de tres años \$1,899,400

Para otro ejemplo, cuando analizamos un aumento del salario de **1.5%** implementado el año próximo:

- 2022-2023: 1.5% aumento continuo

Podemos ver que significa lo siguiente:

- **\$202,500:** Costo total estimado para un aumento continuo del 1.5% solo para maestros
- **\$362,500:** Costo total estimado para un aumento continuo del 1.5% para todo el personal

	Costo Año 1 2022-23	Costo Año 2 2023-24	Costo Año 3 2024-25
1.5% continuo OGUEEA	\$66,100	\$67,500	\$68,900
1.5% continuo todos los demás empleados	\$50,200	\$51,200	\$58,600

Total en el transcurso de tres años \$362,500

Hay una legislación propuesta para aumentar los fondos que provienen del estado para los distritos escolares. ¿Cuándo recibiremos esos fondos?

Hay muchas conversaciones a nivel estatal con respecto a la financiación de la educación en los grados K-12. Las estimaciones se finalizarán el 15 de mayo de 2022 para el próximo año escolar, así como las estimaciones para los años siguientes. Los posibles cambios que beneficiarían a nuestro distrito incluyen:

- Cambiar el modelo de financiación a uno basado únicamente en la inscripción, no en la asistencia diaria promedio
- Calcule la asistencia diaria promedio observando un promedio de tres años en lugar del año actual.
- Aumentar el COLA propuesto del 5.33% que se aplica a las subvenciones base de la LCFF al 6.17 % (o más)

Es importante tener en cuenta que los fondos generales de nuestro distrito para el próximo año (22-23) no aumentarán en términos de dólares, por el porcentaje de COLA, sea lo que sea, debido al hecho de que tendremos menos estudiantes inscritos y nuestros estudiantes la asistencia diaria promedio también ha disminuido.

Tan pronto como se finalice esta información, el Distrito agregará ingresos adicionales de inmediato a las proyecciones presupuestarias.

¿Cómo prioriza los gastos el Distrito?

Los estudiantes son la prioridad. Nuestro programa esencial tiene maestros increíbles que brindan instrucción básica y un personal sobresaliente que brinda apoyo y supervisión para nuestro programa. También sabemos que OGUSD brinda muchas oportunidades adicionales para el enriquecimiento y para abordar las necesidades del niño en su totalidad. Todos estos se priorizan en nuestras metas y presupuesto de LCAP.

¿Cuál es la financiación por alumno en el Distrito?

La financiación general/promedio por alumno del año actual del Distrito es de \$13,900. de este total:

- La financiación de \$11,800 por alumno no tiene restricciones
 - De estos \$11,800, \$1,900 por alumno se dedican a apoyar la educación especial, las instalaciones, el jardín escolar y la educación al aire libre
- \$2,100 son fondos restringidos por alumno