

Bedford CSD

Taller #1: Resumen del Presupuesto 2026-27

Fecha: enero 28, 2026



Agenda

- 1) Resultados operativos del Fondo General
- 2) Visión general de las consideraciones sobre el desarrollo presupuestario
- 3) Establecer la proyección preliminar para el presupuesto 2026-2027
 - 1) Proyecciones de Gasto e Ingresos
 - 2) Brecha presupuestaria preliminar
- 4) Revisar los siguientes pasos para el proceso de desarrollo presupuestario



Resultados operativos del Fondo General

Año fiscal que termina el 30 de junio:	2021	2022	2023	2024	2025
Ingresos y Transferencias	142.820.468 \$	146.423.645 \$	150.830.166 \$	154.439.116 \$	157.770.468 \$
Gastos y transferencias hacia la salida	138,826,436	144,972,648	151,958,079	151,579,618	163,176,182
Superávit operativo / (Déficit)	3,994,032	1,450,997	(1,127,913)	2,859,498	(5,405,714)
Saldo inicial del fondo	20,658,091	24,652,123	26,103,120	24,975,207	27,834,705
Saldo del fondo de fin de año	24.652.123 \$	26.103.120 \$	24.975.207 \$	27.834.705 \$	22.428.991 \$

- Superávit operativo medio de 354.180 dólares en los últimos cinco años fiscales.

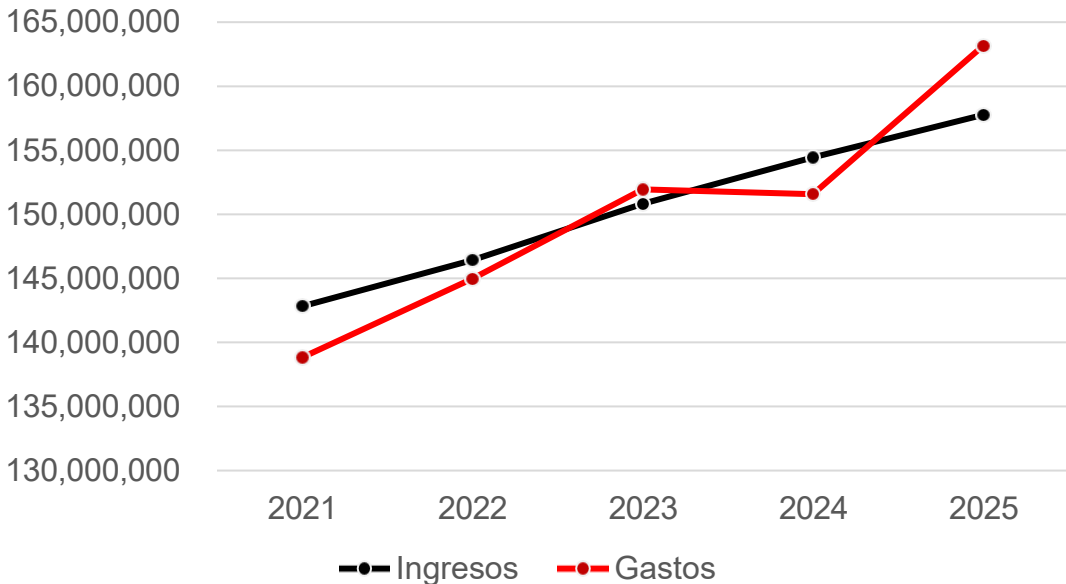
- El excedente operativo acumulado del Distrito durante este periodo fue de aproximadamente 1,7 millones de dólares.



Resultados operativos del Fondo General (Continuación)

Tasa de Crecimiento Anual Compuesta (CAGR)

Ingresos y Gastos y Transferencias En Transferencias Saliendo 2,52% 4,12%



Resultados operativos del Fondo General (Continuación)

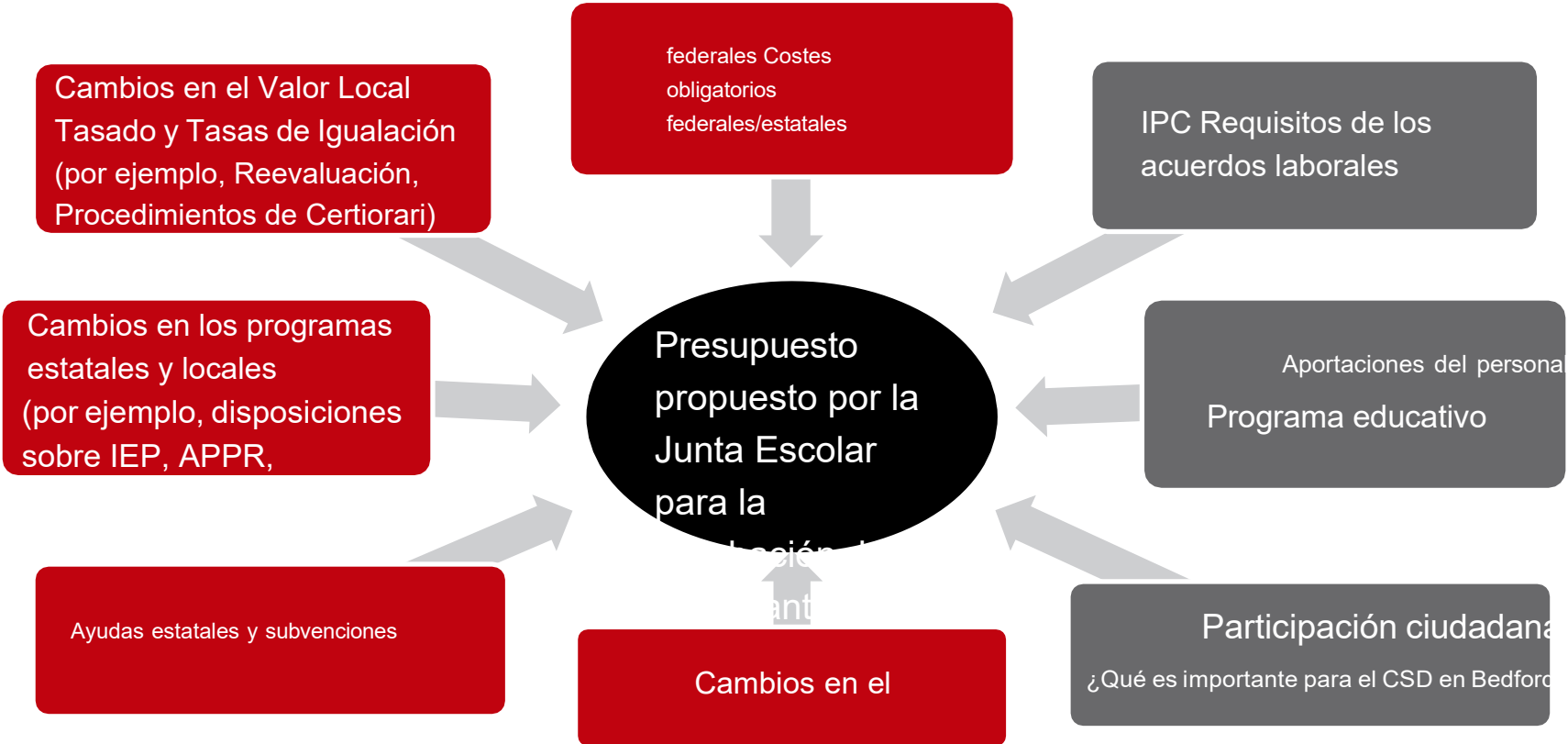
Saldo del fondo

Restringido	\$11,884,138
Asignado	404.018 \$
Asignados - Otros	3.832.160 \$
Sin asignación	\$6,111,528
No gastable	42.176 \$
Saldo total del fondo	22.428.991 \$

Reserva Restringida	Cantidad de \$
Capital	350.000 dólares
Responsabilidad acumulada de beneficios para empleados	500.579 dólares
Seguro de salud	3.000.000 \$
Seguros	62.843 dólares
Reparación	103.218 \$
Jubilación - ERS	2.179.799 \$
Jubilación - TRS	1.570.027 \$
Certiorari Fiscal	3.982.303 \$
Desempleo	135.369 dólares
Total:	\$11,884,138



Consideraciones para el desarrollo presupuestario



Gastos proyectados



Cambio de auto asegurado a NYSHIP

Impacto proyectado en el presupuesto 2026-27: \$(3.111.824)

Proyección bajo el Plan Autoasegurado

Empleados activos	25.153.200 \$
Contribución media del empleado (17,5%)	4.401.810 \$
<hr/>	
Gastos del distrito– Empleados activos	20.751.390 \$
Jubilados menores de 65 años	4.200.000 \$
Medicare Advantage	4.480.000 \$
<hr/>	
Proyección total para 2026-27:	29.431.390 \$

Proyección bajo NYSHIP

Empleados activos	22.148.977 \$
Contribución media del empleado (17,5%)	3.876.071 \$
<hr/>	
Gastos del distrito– Empleados activos	18.272.906 \$
Jubilados menores de 65 años	3.566.660 \$
Medicare Advantage	4.480.000 \$
<hr/>	
Proyección total para 2026-27:	26.319.566 \$



Presupuesto Preliminar 2026-27

Lo que incluye:

Personal y Beneficios

Salarios contractuales: Aumentos salariales conocidos basados en los Convenios Colectivos (CBA)

- o **No hay acuerdos colectivos pendientes en negociación**
- o **25 jubilaciones:** BTA - 20, BASA - 1, CSEA - 4, No Unidad - 1

Sistemas estatales de jubilación: Cambios obligatorios en la tasa de contribución del empleador

- o **o Sistema de Jubilación de Profesores (TRS):** Disminución del 9,59% hasta el 8,75%
- o **o Sistema de Jubilación de Empleados (ERS):** Aumento del 16,5% hasta el 17,6%

Seguro de salud: Costes previstos con NYSHIP y el Plan Medicare Advantage

- Seguro Hospitalario/Médico Presupuesto 2026-27: \$26,320,000 Presupuesto 2025-26 Presupuesto: \$23,630,375 Aumento: \$2,689,625 o 11,38%



Presupuesto Preliminar 2026-27

Lo que incluye:

Operaciones

Obligaciones contractuales: Compromisos continuos para servicios como el Transporte Estudiantil y los servicios compartidos de BOCES

- Transporte: Aumento del 3,89% o 385.096 dólares debido al IPC

Servicios y Servicios: Costes fijos de calefacción, electricidad, servicios telefónicos y reparaciones de emergencia en edificios

- 32,43% o 245.203 \$ en gastos eléctricos

Servicio de la deuda: Pagos programados de principal e intereses de bonos existentes para proyectos de capital pasados

- Reducción del 6,37% o 609.130 dólares debido a la caída de la deuda que disminuye el saldo de la deuda



Proyecciones preliminares de gastos

Descripción	Presupuesto 2025 - 26	Presupuesto preliminar 2026 - 27	\$ Δ	% Δ
Apoyo general	14,289,220.00	14,531,221.00	242,001.00	1.694%
Instrucción	83,328,150.00	87,228,353.00	3,900,203.00	4.681%
Transporte	9,904,765.00	10,289,861.00	385,096.00	3.888%
Beneficios para empleados	42,954,720.00	45,639,345.00	2,684,625.00	6.250%
Servicio de la deuda	9,628,645.00	9,019,515.00	(609,130.00)	(6.326%)
Transferencias Interfund	800,000.00	800,000.00	0.00	0.000%
Totales generales	160,905,500.00	167,508,295.00	6,602,795.00	4.104%



Ingresos proyectados



Cálculo del tope del impuesto sobre la propiedad 2026-2027

CSD de Bedford: BORRADOR del Cálculo del Límite de Gravación Fiscal 2026-27 a fecha de 28/01/26

A.	Impuesto Total sobre la Propiedad Inmobiliaria del Año Base	145.659.209
B.	Factor de crecimiento de la base impositiva (mínimo de 1,0)	\$ 1.0073
C.	Producto de A × B	146.722.521 \$
D.	Año de Base PILOTOS	0
E.	Suma de C + D	146.722.521 \$
F.	Gravamen del Impuesto sobre el Capital del Año Base	9.281.464 \$
G.	Diferencia de E - F	137.441.057 \$
H.	Factores de crecimiento permitidos de los impuestos sobre el IPC 2,63% para 2026-27, limitado al 2%) I. Producto de G × H	1.02
J.	Año presupuestario PILOTOS	0
K.	Diferencia de I-J	140.189.878 \$
L.	es igual al límite base de gravación fiscal o antes de las exclusiones	140.189.878 \$
M.	*Daños y sentencias por encima del 2% de aumento de la tasa por encima del 2%	\$0
N.	Gravamen del Impuesto sobre el Capital del Año Presupuestario	\$9,278,752
O.	Gasto de pensión por un año presupuestario superior al 2% de aumento en la tasa	\$0 \$0
P.	Transferencia elegible del año anterior	
Q.	Límite de gravamen fiscal Ajustado por transferencias + exclusiones L + suma (M:P)	149.468.630 \$
R.	Aumento del porcentaje total del gravamen fiscal	2.6%



Ayudas estatales

Ayudas estatales	2025-26	2026-27 estimado.	\$ Δ	% Δ
Ayuda a la Fundación	5.319.281 \$	5.372.473 \$	53.192 dólares	1.00%
Ayuda al transporte	586.811 \$	597.821 \$	(138.869 dólares)	(8.65%)
Ayuda para la construcción	344.522 dólares	292.584 \$	(23.241 \$)	(5.36%)
Ayuda BOCES	1.605.626 \$	1.466.757 \$	(7.392 \$)	(2.35%)
Ayuda de costes adicionales públicos y privados	433.666 \$	410.425 dólares	11,010	1.88%
Ayuda para Software, Biblioteca y Libros de Texto	314.027 \$	306.635 dólares	(51.938 \$)	(15.08%)
Ayuda total:	8.603.933 \$	8.446.695 \$	(157.238 \$)	(1.83%)



Otros ingresos

	2025-2026 <u>Actual</u>	2025-2026 \$6,119,301	2026-2027 de 5.630.630 \$	\$ Δ
Impuesto sobre las Ventas	3.105.534 \$	3.000.000 \$	3.200.000 \$	200.000 dólares
Tarifas por servicios	\$1,039,694	1.100.190 \$	655.000 \$	(\$445,190) \$0
Uso del dinero y la propiedad	788.403 dólares	800.000 dólares	800.000 dólares	
Alquiler de la propiedad	416.623 \$	405.440 \$	414.107 \$	4.404 \$
Reembolso de Medicaid	\$0.00	\$0.00	100.000 dólares	100.000 dólares
Miscelánea	769.047 \$	325.000 dólares	575.000 dólares	250.000 dólares
Ingresos totales	Presupuesto	Presupuesto	\$5,744,107	113.477 \$

Aumento
proyectado
del 2.02%



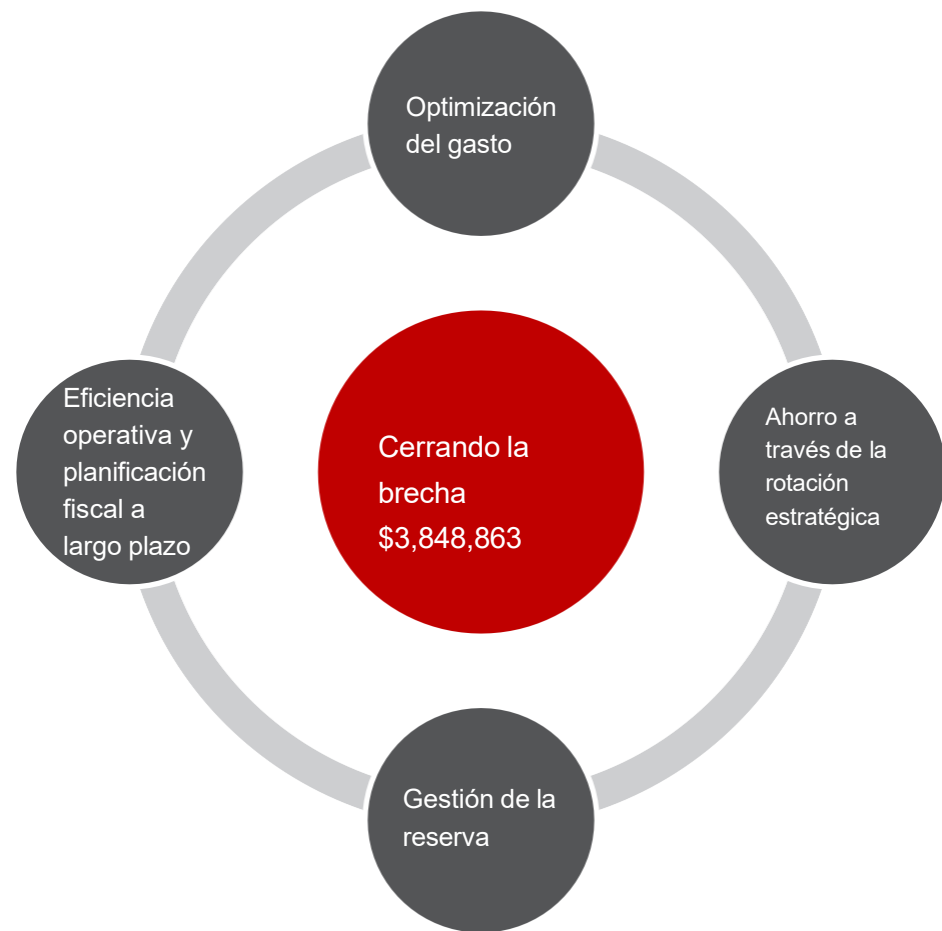
Brecha presupuestaria proyectada

Presupuesto Preliminar 2026-27	167.508.295 \$
Menos: Gravamen fiscal (con un límite del 2,6%)	149.468.630 \$
Ayudas estatales	8.446.695 \$
Otros ingresos	5.744.107 \$
*Brecha presupuestaria proyectada	3.848.863 \$

**La brecha presupuestaria proyectada tiene en cuenta un aumento del recaudamiento fiscal al 2,6% del Límite Fiscal*



Cerrando la brecha



Cerrando la brecha (Continuación)



Categoría	2026-27
Gastos	
Presupuesto preliminar	\$167,508,295
Menos ingresos	
Gravamen fiscal (aumento del 2,6%)	149.468.630 \$
Ayudas estatales	8.446.695 \$
Otros ingresos	5.744.107 \$
Optimización de Gastos, Rotación, Reservas y saldo de fondos asignados	3.848.863 \$
	Total \$0.00

Calendario de Desarrollo Presupuestario– Fechas de Presentación



Presupuesto preliminar

Ingresos y gastos, brecha presupuestaria y
Tope del impuesto sobre la propiedad



**Operaciones y Mantenimiento
Tecnología**

Visión general de Operaciones y Mantenimiento y
Presupuestos tecnológicos



**Plan de estudios e instrucción
Educación Especial y Personal Alumno
Servicios**



Presentación del Presupuesto del Superintendente



Preguntas y debate



Resumen del calendario presupuestario 2026-27

Fecha	Descripción
28 de enero de 2026	Sesión de Trabajo Presupuestario #1- Presupuesto Preliminar
25 de febrero de 2026	Sesión de Trabajo Presupuestaria #2 - Operaciones y Mantenimiento, Tecnología
11 de marzo de 2026	Sesión de Trabajo Presupuestario #3 - Currículo e Instrucción, Educación Especial y Servicios de Personal Escolar
25 de marzo de 2026	Sesión de Trabajo Presupuestario #4 - Presentación y deliberación del presupuesto del Superintendente
8 de abril de 2026	Sesión de Trabajo Presupuestario #5 - Deliberaciones Presupuestarias
22 de abril de 2026	Sesión de Trabajo Presupuestario #6 - Adopción del Presupuesto 2026-27 por parte de la Junta de Educación
6 de mayo de 2026	Audiencia pública y reunión ordinaria de la Junta de Educación
8 de mayo de 2026	Aviso presupuestario enviado por correo a los residentes, incluyendo la tarjeta de impuestos sobre la propiedad
19 de mayo de 2026	Votación presupuestaria y elección de los candidatos del BOE 7:00 am - 9:00 pm
19 de junio de 2026	Día de la Re-Votación Presupuestaria a nivel estatal