

# Distrito Escolar Unificado de Conejo Valley

## Resumen del informe Financiero Interino 2025-26

28 de abril de 2026



# Ciclo presupuestario e informes

**Nota: El año fiscal es del 1 de julio al 30 de junio**



# Presupuesto propuesto por el gobernador para 2026-27



- Aunque las estimaciones de ingresos han aumentado drásticamente con respecto a las utilizadas en la Ley Presupuestaria de 2025 y a las proyecciones realizadas por la Oficina de Analistas Legislativos (LAO, por sus siglas en inglés) en noviembre, la propuesta más significativa para escuelas y colegios comunitarios es la decisión de volver a refinanciar la Proposición 98 en 2025-26.

En general, la **propuesta presupuestaria evita tanto los los recortes como la expansión** de los programas estatales ajenos a la Proposición 98, con la idea de que se podrían hacer ajustes significativos en la Revisión de Mayo.

**Garantía de la Proposición 98:** un aumento de \$21.7 billones de dólares en el periodo presupuestario de tres años en comparación con la Ley Presupuestaria de 2025, financiando casi \$11 billones de dólares por encima del nivel de la Ley Presupuestaria en 2026-27

- **Proposición 98 Sub Financiación/Liquidación:** la retención de \$1.9 billones de dólares de 2024-25 sería reembolsados, pero una nueva retención de \$5.6 billones se aplica para 2025-26
- **Costo de vida (COLA, por sus siglas en inglés):** Se propone un ajuste por costo de vida **(COLA, por sus siglas en inglés)** de **2.41%** para el CFF y programas categóricos seleccionados
- **Subvención en el bloque discrecional:** similar a la del año pasado, pero financiada con \$2.8 billones de dólares en lugar de \$1.7 billones (aproximadamente \$500 dólares por semana)
- **Escuelas Comunitarias:** se propone una financiación adicional de \$1 billón de dólares
- **Educación Especial:** tras varios años sin aumento en la financiación estatal para la educación especial más allá del ajuste por costo de vida (COLA, por sus siglas en inglés), el presupuesto del gobernador incluye \$509 millones de dólares adicionales en financiación continua para aumentar las tarifas base de educación especial.
- **Otros ajustes significativos:** financiamiento adicional para la subvención global de emergencia para la recuperación del aprendizaje, financiación para ELOP, carreras universitarias y profesionales, transporte de casa a escuela, programas de residencia para educadores, infraestructura y capacitación en cocinas, entre otros
- **Nutrición escolar:** además de mantener su compromiso de financiar plenamente las comidas universales, el gobernador propone una asignación adicional de \$100 millones de dólares destinada a equipos de cocina especializados, infraestructuras y capacitación con el fin de apoyar a las escuelas en la provisión de más comidas recién preparadas con ingredientes cultivados localmente.

# Última Información



- Es probable que los ingresos estatales superen tanto las proyecciones presupuestarias del verano pasado como, incluso, los supuestos presupuestarios del gobernador de enero
- El Departamento de finanzas dio a conocer los ingresos reportados para los meses de enero y diciembre, mostrando un crecimiento estimado de \$6.9 billones de dólares por encima de lo que se incluía en las proyecciones del gobernador de enero
- La propuesta presupuestaria del gobernador de enero planteaba una perspectiva de ingresos que supera en casi \$30 billones de dólares el pronóstico general de la LAO para el periodo presupuestario de tres años. Incluso esa proyección optimista de ingresos está resultando ser inferior a lo que realmente se está registrando.
- **Un crecimiento significativo de los ingresos, superior a las expectativas**, tiene el potencial de incrementar las reservas presupuestarias generales, aportar aún más fondos extraordinarios a la educación K-14 y, posiblemente, mitigar la necesidad de que el gobernador manipule la garantía mínima de la Proposición 98 —mecanismo que toma prestados \$5.6 billones de dólares de los fondos del año en curso destinados a las escuelas para financiar otras partidas del presupuesto estatal.
- La perspectiva decididamente conservadora del Analista Legislativo se ha visto significativamente influenciada por las preocupaciones sobre el impacto desproporcionado de las inversiones y beneficios en inteligencia artificial que están impulsando el crecimiento de los ingresos estatales.
- **Consideran que el aumento asociado de ingresos no es sostenible a largo plazo y que el gasto excesivo del Estado podría hacer que el presupuesto sea muy vulnerable a una recesión inesperada o al colapso del mercado.** Además, el LAO ha puesto un énfasis considerable en el déficit estructural persistente y creciente.
- No obstante, **parece que el año actual se presenta menos inestable, y que la mayor parte de la incertidumbre que se avecina el próximo año y en los años que siguen.** Al parecer, existe un reconocimiento creciente en los pasillos del Capitolio de que los ingresos imprevistos no constituyen una oportunidad de gasto, sino más bien una oportunidad para reducir el tamaño de los déficits, constituir reservas y financiar adecuadamente la garantía de la Proposición 98 para las escuelas.

Fuente: Asesores del capitolio

# Vientos en contra



- **El presupuesto del gobernador se equilibra aproximadamente con mayores ingresos**
  - La administración proyecta que el presupuesto enfrenta un déficit de aproximadamente \$3 millones de dólares.
  - **El mercado bursátil plantea un riesgo grave para los ingresos.** Varios indicadores históricamente fiables sugieren que el mercado de valores se encuentra sobrecalentado y corre un alto riesgo de cambiar su rumbo hacia una caída en transcurso del próximo año.
  - Estos riesgos son lo suficientemente graves como para no incorporarlos en el presupuesto de este año, como lo propone el gobernador, pondría al estado en una situación precaria.
  - Las proyecciones **optimistas de la administración solo equilibran el presupuesto a corto plazo.**
- **Los déficits presupuestarios plurianuales son alarmantes**
  - Se espera que el **estado enfrente déficits plurianuales** que oscilan entre \$20 y \$35 billones de dólares anuales.
  - Estos déficits son preocupantes por tres razones.
    - En primer lugar, tras cuatro años de déficits proyectados y un total acumulado de \$125 billones de dólares resueltos problemas presupuestarios hasta ahora, la situación fiscal negativa del estado es ahora crónica.
    - En segundo lugar, los déficits estructurales han aumentado: nuestra perspectiva para noviembre constituye el pronóstico más negativo sobre la situación presupuestaria desde la pandemia.
    - Por último, los déficits han persistido incluso cuando la economía y los ingresos del estado han crecido, lo que subraya que el problema es estructural y no cíclico.
    - En conjunto, estas tendencias generan serias preocupaciones sobre la sostenibilidad fiscal del estado.
- **La Administración reconoce estos desafíos, pero el presupuesto del Gobernador no los aborda de manera sustancial**
  - En el resumen y la presentación del presupuesto, el **Gobernador y los funcionarios de la administración han reconocido el riesgo a la baja para el panorama de ingresos del estado, así como los desafíos plurianuales que enfrenta el presupuesto.**
  - Sin embargo, el **presupuesto del gobernador no incluye medidas sustanciales para abordar ninguno de los dos desafíos.**

# Estimación provisional de ingresos - Segundo informe (2026)

| Fuente de ingresos           | Sin restricciones | Restringido  | Total         |
|------------------------------|-------------------|--------------|---------------|
| Financiamiento base del LCFF | \$181,532,521     | N/A          | \$181,532,521 |
| Hecho suplementario          | \$9,418,987       | N/A          | \$9,418,987   |
| Federal                      | N/A               | \$8,899,589  | \$8,899,589   |
| Estado                       | \$4,858,652       | \$17,573,928 | \$22,432,580  |
| Local                        | \$4,777,548       | \$16,756,223 | \$21,533,771  |
| Traslados                    | (\$29,490,962)    | \$29,490,962 | \$0           |
| Ingresos totales             | \$171,096,746     | \$72,720,702 | \$243,817,448 |

# Segunda estimación provisional de gastos de 2026

| Categoría de gastos                              | Sin restricciones | Restringido  | Total         |
|--------------------------------------------------|-------------------|--------------|---------------|
| Salarios del personal certificado                | \$89,901,622      | \$21,220,414 | \$111,122,036 |
| Salarios del personal clasificado                | \$23,557,215      | \$12,377,043 | \$35,934,258  |
| Beneficios                                       | \$48,621,471      | \$18,671,007 | \$67,292,478  |
| Libros y materiales                              | \$3,010,535       | \$11,281,614 | \$14,292,149  |
| Servicios por contrato y otros gastos operativos | \$21,285,175      | \$10,594,659 | \$31,879,834  |
| Desembolso de capital                            | \$111,557         | \$112,025    | \$223,582     |
| Otros gastos                                     | (\$2,413,410)     | \$3,401,541  | \$988,131     |
| Gastos totales                                   | \$184,074,165     | \$77,658,303 | \$261,732,468 |

# Saldo final proyectado del fondo - Segundo informe provisional de 2026

| Categoría                              | Sin restricciones | Restringido  | Total         |
|----------------------------------------|-------------------|--------------|---------------|
| Saldo inicial                          | \$24,489,756      | \$15,845,212 | \$40,334,968  |
| Ingresos estimados                     | \$171,096,746     | \$72,720,702 | \$243,817,448 |
| Gastos estimados                       | \$184,074,165     | \$77,658,303 | \$261,732,468 |
| Saldo final estimado                   | \$11,512,337      | \$10,907,611 | \$22,419,948  |
|                                        |                   |              |               |
| <u>Desglose del saldo final</u>        |                   |              |               |
| Tiendas/Viveres                        | \$325,000         | \$0          | \$325,000     |
| Efectivo rotatorio                     | \$43,300          | \$0          | \$43,300      |
| Reserva local de estabilizacion fiscal | \$3,000,000       | \$0          | \$3,000,000   |
| Reserva obligatoria (3%)               | \$7,851,974       | \$0          | \$7,851,974   |
| No designado                           | \$292,063         | \$0          | \$292,063     |
| Restringido                            | \$0               | \$10,907,611 | \$10,907,611  |
| Saldo estimado del fondo al cierre     | \$11,512,337      | \$10,907,611 | \$22,419,948  |
| Reserva como porcentaje de gasto       | 4.3%              |              |               |

# Proyección plurianual



# Factores y supuestos para la proyección plurianual

| Asunción de presupuesto                                         | 2025-26                     | 2026-27                   | 2027-28                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ajuste por costo de vida (COLA, por sus siglas en inglés)       | 2.3%                        | 2.41%                     | 3.06%                     |
| Proyección de matrícula                                         | 15,458                      | 15,126                    | 14,915                    |
| Estimación de ADA financiada ( <i>período móvil de 3 años</i> ) | 15,145                      | 14,942                    | 14,691                    |
| Estimación ADA                                                  | 14,723                      | 14,379                    | 14,178                    |
| <i>Diferencia financiada(ADA financiada menos ADA real)</i>     | <i>422</i>                  | <i>563</i>                | <i>513</i>                |
| Porcentaje de alumnos únicos                                    | 26.83%                      | 26.08%                    | 25.63%                    |
| Recuento de alumnos no duplicados                               | 3,962                       | 3,877                     | 3,823                     |
| Tasa de empleados de CalSTRS                                    | 19.10%                      | 19.10%                    | 19.10%                    |
| Tasa de empleados de CalPERS                                    | 26.81%                      | 26.40%                    | 26.90%                    |
| Ajustes salariales negociados                                   | 1% on 1% off*               | --                        | --                        |
| Jubilaciones anticipadas                                        | 35                          | 35                        | 35                        |
| Proporción de personal                                          | K-3 - 21.5:1<br>4-12 - 30:1 | K-3 - 24:1<br>4-12 - 30:1 | K-3 - 24:1<br>4-12 - 30:1 |
| Reducciones presupuestarias planificadas                        | --                          | \$6m                      | \$4m                      |

\*Pendiente de ratificación (UACT, CVPPA, MGMT, NR)

# Segunda proyección plurianual provisional de 2026\*

| Descripción                                       | 2025-26<br>2do informe<br>provisional | 2026-27<br>Proyección | 2027-28<br>Proyección |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldo inicial estimado 1 de julio                 | \$40,334,968                          | \$22,419,948          | \$19,389,876          |
| Ingresos totales                                  | \$243,817,448                         | \$245,088,335         | \$239,256,493         |
| Gasto total                                       | \$261,732,468                         | \$248,118,407         | \$241,599,799         |
| <b>Saldo final</b>                                | <b>\$22,419,948</b>                   | <b>\$19,389,876</b>   | <b>\$17,046,570</b>   |
| <b>Componentes del saldo final del fondo</b>      |                                       |                       |                       |
| Viveres/Fondo de caja rotatorio                   | \$368,300                             | \$368,300             | \$368,300             |
| Reserva de estabilización fiscal                  | \$3,000,000                           | \$3,000,000           | \$3,000,000           |
| Reserva obligatoria de 3%                         | \$7,851,974                           | \$7,443,552           | \$7,247,994           |
| Restringido                                       | \$10,907,611                          | \$2,028,667           | \$0                   |
| Fondo no designados                               | \$292,063                             | \$6,549,357           | \$6,430,276           |
| Reserva no asignada como porcentaje de los gastos | 4.3%                                  | 6.8%                  | 6.9%                  |

\*Incluye \$7 millones de dólares en fondos de una sola vez en 2026-27

# Otros fondos

| Fondo                                   | Saldo inicial | Ingreso      | Gastos       | Saldo final  |
|-----------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Actividad estudiantil (Fiduciara)       | \$1,562,510   | \$2,652,236  | \$2,494,008  | \$1,720,738  |
| Educación de adultos                    | \$123,341     | \$3,724,579  | \$3,754,873  | \$93,047     |
| Desarrollo infantil                     | \$2,240,480   | \$8,563,693  | \$8,635,391  | \$2,168,782  |
| Ingresos especiales de la cafetería     | \$14,020,731  | \$10,185,700 | \$12,740,589 | \$11,465,842 |
| Mantenimiento diferido                  | \$3,520,426   | \$570,000    | \$333,263    | \$3,757,163  |
| Medida I capital                        | \$25,810,495  | \$500,000    | \$19,919,551 | \$6,390,944  |
| Tecnología de la Medida I               | \$28,322,493  | \$600,000    | \$2,738,818  | \$26,183,675 |
| Tasas de desarrollo                     | \$2,783,121   | \$530,000    | \$2,317,453  | \$995,668    |
| TOPASS                                  | \$9,089,959   | \$1,784,480  | \$832,839    | \$10,041,600 |
| Bienes sobrantes                        | \$222,815     | \$2,000      | \$221,000    | \$3,815      |
| Intereses y amortización de bonos       | \$13,890,370  | \$11,879,211 | \$13,430,000 | \$12,339,581 |
| Fondo de compensación para trabajadores | \$3,520,386   | \$3,000,000  | \$2,296,161  | \$4,224,225  |
| Fondo de salud y bienestar              | \$21,599,558  | \$33,623,821 | \$36,746,515 | \$18,476,864 |
| Fideicomiso de propósito privado        | \$6,055       | \$300        | \$0          | \$6,355      |

# Código de educación

El código de educación exige a los distritos presentar informes de certificación a la Oficina de educación del condado dos veces al año. Estos reportes son informes “provisionales”.

- El 1er informe provisional abarca las actividades financieras hasta el 31 de octubre
- El 2do informe provisional abarca las actividades financieras hasta 31 de enero

La sección (a) (1) del Código de educación define las certificaciones:

- Certificación **positiva**: CUMPLIRAN con sus obligaciones financieras durante el ejercicio fiscal actual y los dos siguientes
- Certificación **calificada**: PODRÍA NO cumplir con sus obligaciones financieras durante el ejercicio fiscal actual O los dos ejercicios fiscales subsiguientes
- Certificación **negativa**: INCAPACIDAD para cumplir con sus obligaciones financieras durante el ejercicio fiscal actual O los dos ejercicios fiscales subsiguientes

**¿QUÉ  
SIGUE?**

# Ciclo presupuestario e informes

**Nota: El año fiscal abarca del 1 de julio al 30 de junio**

