Plan de Reserva Financiera

5 de febrero de 2025

FONDOS DE RESERVA: EL PROCESO DE PLANIFICACIÓN

- Ahorrar para futuros proyectos, adquisiciones y otros propósitos permitidos es una consideración de planificación importante para los distritos escolares.

- Los fondos de reserva proporcionan un mecanismo para ahorrar dinero para financiar total o parcialmente la infraestructura, el equipo u otros requisitos de construcción futuros.

FONDOS DE RESERVA: USO GENERAL

Los fondos de reserva proporcionan un mecanismo para::

- Reducir la dependencia del endeudamiento para financiar proyectos de capital
- Proporcionar un grado de estabilidad financiera mediante la utilización de reservas como una opción presupuestaria para ayudar a mitigar la necesidad de recortar servicios o aumentar impuestos.
- Los fondos de reserva tienen propósitos y requisitos específicos previstos según lo establecido por la ley.

FONDOS DE RESERVA: USO GENERAL

Los fondos de reserva proporcionan un mecanismo para:

- Existen diferentes requisitos legales relacionados con el establecimiento, financiación, gasto y disolución de los fondos de reserva.

- Hay 11 cuentas de reservas diferentes que los distritos escolares pueden utilizar para fines específicos. Tenga en cuenta que no todas las reservas son aplicables a Levittown UFSD, por ejemplo: Reserva de Certiorari de Impuestos, Reserva de Responsabilidad y Pérdida de Propiedad.

RESERVAS ACTUALES

Actualmente, Levittown mantiene las siguientes cuentas de reserva:

- Reserva de Compensación para Trabajadores
- Reservas de Aportes para el Retiro (ERS y TRS)
- Reserva de responsabilidad acumulada de beneficios a los empleados (EBALR)
- Seguro de desempleo
- Reservas de capital
- Reserva para el servicio de la deuda

RESERVAS DE LEVITTOWN

Reserva de Compensación para Trabajadores

Autorización – GML §6-j

Propósito: esta reserva se utiliza para pagar reclamos reales de Compensación al Trabajador, gastos médicos relacionados y costos administrativos de autoseguro.

Balance final 6/30/23: **$3,534,310**

Balance final 6/30/24: **$4,033,227**

Aumento neto/(disminución): **$498,917**

RESERVAS DE LEVITTOWN

Reserva para contribuciones ERS

Autorización – GML §6-r

Propósito: esta reserva se utiliza con el propósito de financiar las contribuciones de jubilación pagaderas al Sistema de Jubilación de Empleados Locales y del Estado de Nueva York (ERS). Con cargo a esta reserva no se permiten pagos al Sistema de Retiro de Maestros.

Balance final 6/30/23: **$10,928,798**

Balance final 6/30/24: **$12,471,550**

Aumento neto/(disminución): **$1,542,752**

RESERVAS DE LEVITTOWN

Reserva para contribuciones TRS

Autorización – GML §6-r (subfondo)

Propósito: Financiar las contribuciones de jubilación del empleador pagaderas por cualquier distrito escolar elegible al Sistema de Jubilación de Maestros (TRS) del Estado de Nueva York.

Balance final 6/30/23 **$6,262,905**

Balance final 6/30/24: **$9,087,223**

Aumento neto/(disminución): **$2,824,318**

RESERVAS DE LEVITTOWN

Reserva para pasivo por beneficios acumulados a los empleados (EBALR)

Authorization – GML §—6-p

Propósito: esta reserva se utiliza para el pago de los beneficios acumulados de los empleados basados en licencias por enfermedad, licencias personales o tiempo de vacaciones no utilizadas y no remuneradas, debidas a un empleado al momento de su jubilación o separación.

Balance final 6/30/23: **$109,000**

Balance final 6/30/24: **$124,387**

Aumento neto/(disminución): **$ 15,387**

RESERVAS DE LEVITTOWN

Reserva para Seguro de Desempleo

Autorización – GML §6-m

Propósito – Esta reserva se utiliza para reembolsar al Estado los pagos realizados a los reclamantes. La Junta de Desempleo ha cambiado la metodología para facturar a los distritos escolares por desempleo. El gasto será una tasa fluctuante basada en los gastos de nómina, en lugar de una tasa vinculada a los costos reales.

Balance final 6/30/23: **$528,341**

Balance final 6/30/24: **$609,924**

Aumento neto/(disminución): **$81,583**

RESERVAS DE LEVITTOWN

Reservas de Capital 2023

Autorización – Ley ED §3651

Creación: esta reserva se establece con la aprobación de los votantes (Propuesta de establecimiento de reserva de capital) y se utiliza para financiar total o parcialmente la construcción o reconstrucción de proyectos específicos de mejoras de capital o equipos específicos. Esta reserva podrá utilizarse para pagar el costo de cualquier objeto o fin para el que puedan utilizarse los bonos y para el cual se establezca

Financiamiento de la reserva: esta reserva se financia mediante una moción de la Junta de Educación hasta el monto aprobado por los votantes en la Propuesta de establecimiento de reserva de capital.

Uso de la reserva: los gastos se pueden realizar con cargo a la reserva solo para un propósito específico autorizado por los votantes (Propuesta de gastos de reserva de capital)

Balance final 6/30/23:	**$7,305,0**
Balance final 6/30/24:	**$18,075,211**
Net Increase/(disminución):	**$10,770,181**

RESERVAS DE LEVITTOWN

Reserva para el servicio de la deuda

Autorización – GML §6-l

Propósito: esta reserva se utiliza para depositar “primas” sobre obligaciones de deuda, se pueden asignar fondos para compensar el pago del servicio de la deuda en presupuestos futuros, no se requiere autorización de los votantes para establecer o gastar de esta reserva. Esta prima se generó como parte de un reembolso de deuda; desde entonces, la deuda subyacente ha sido cancelada.

Balance final 6/30/23: **$0**

Balance final 6/30/24: **$0**

Aumento neto/(disminución): **$0**

ANÁLISIS DE RESERVAS

- Todos los saldos de reserva se encuentran dentro de las autorizaciones legales y hemos abordado todas las inquietudes de los auditores del año anterior.
- El presupuesto 2023-24 incluye una aplicación o uso de $2,45 millones en reservas operativas.
- Los resultados de las operaciones de 2023-24 devolvieron o depositaron $4,96 millones en estas reservas operativas.
- El presupuesto 2024-25 incluye una aplicación o uso de $2,95 millones en reservas operativas.
- Con base en el uso actual y la capacidad de regenerar reservas, el Distrito mantiene un balance sólido como lo demuestra su calificación de bonos Aa2 (Moody's).
- En la boleta electoral del presupuesto del 20 de mayo de 2025 se incluirá una propuesta para permitir el gasto de la reserva de capital de 2023

PREGUNTAS?