

Actualización Fiscal y del Programa

28 de abril 2026

Reunión de Comité Plenario

Agenda

Panorama General del Presupuesto

Egresos No Laborales

Comparación de Presupuesto y Egresos

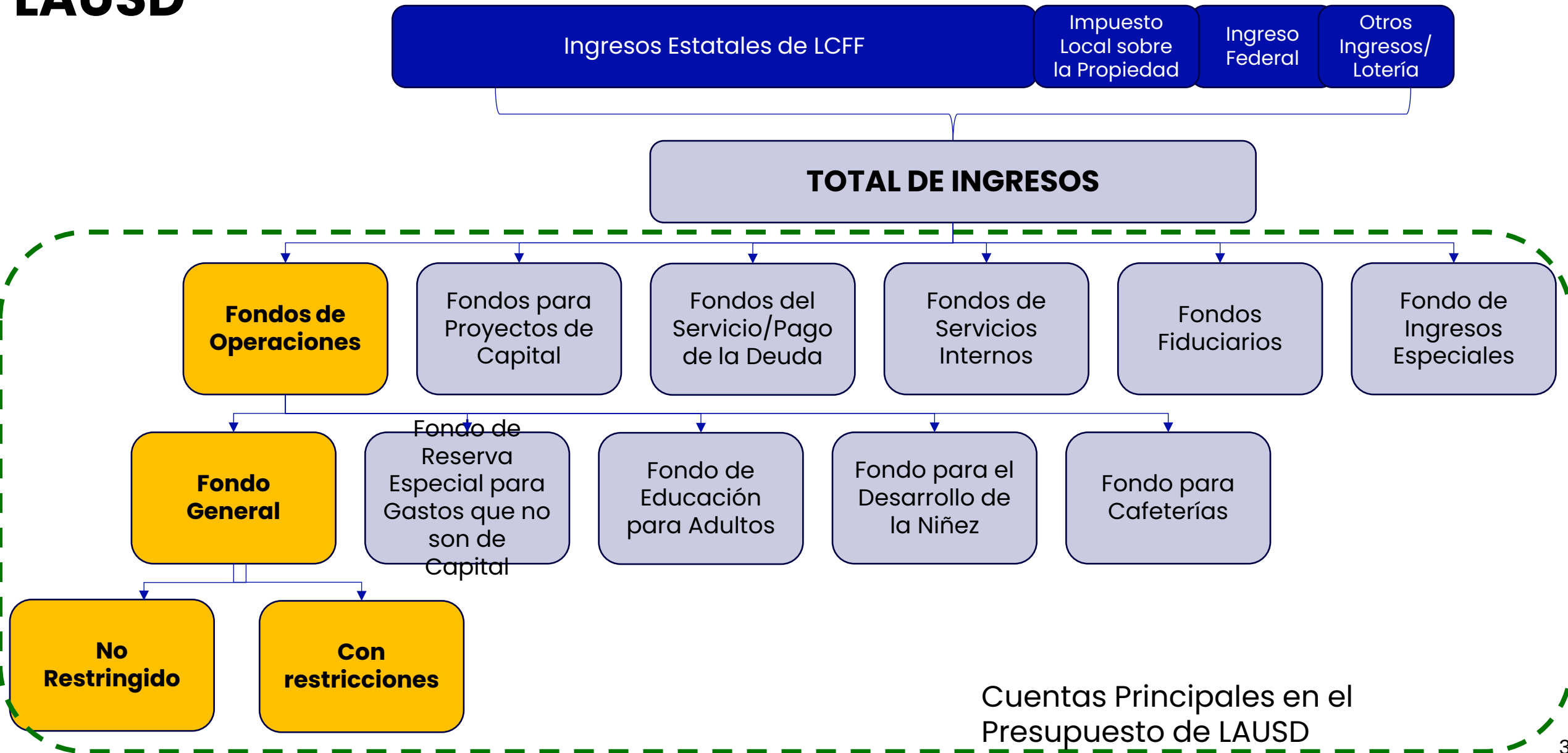
Programa de Educación Especial

Resumen del Programa, el Presupuesto y los Egresos

Programa de Oportunidades de Aprendizaje Ampliado (ELO-P)

*Requisitos del Programa, Historial de Financiamiento, y Tendencias de Egresos
Programas de Tutoría, Historial de Financiamiento y Modelo Propuesto para el Año Fiscal
2027*

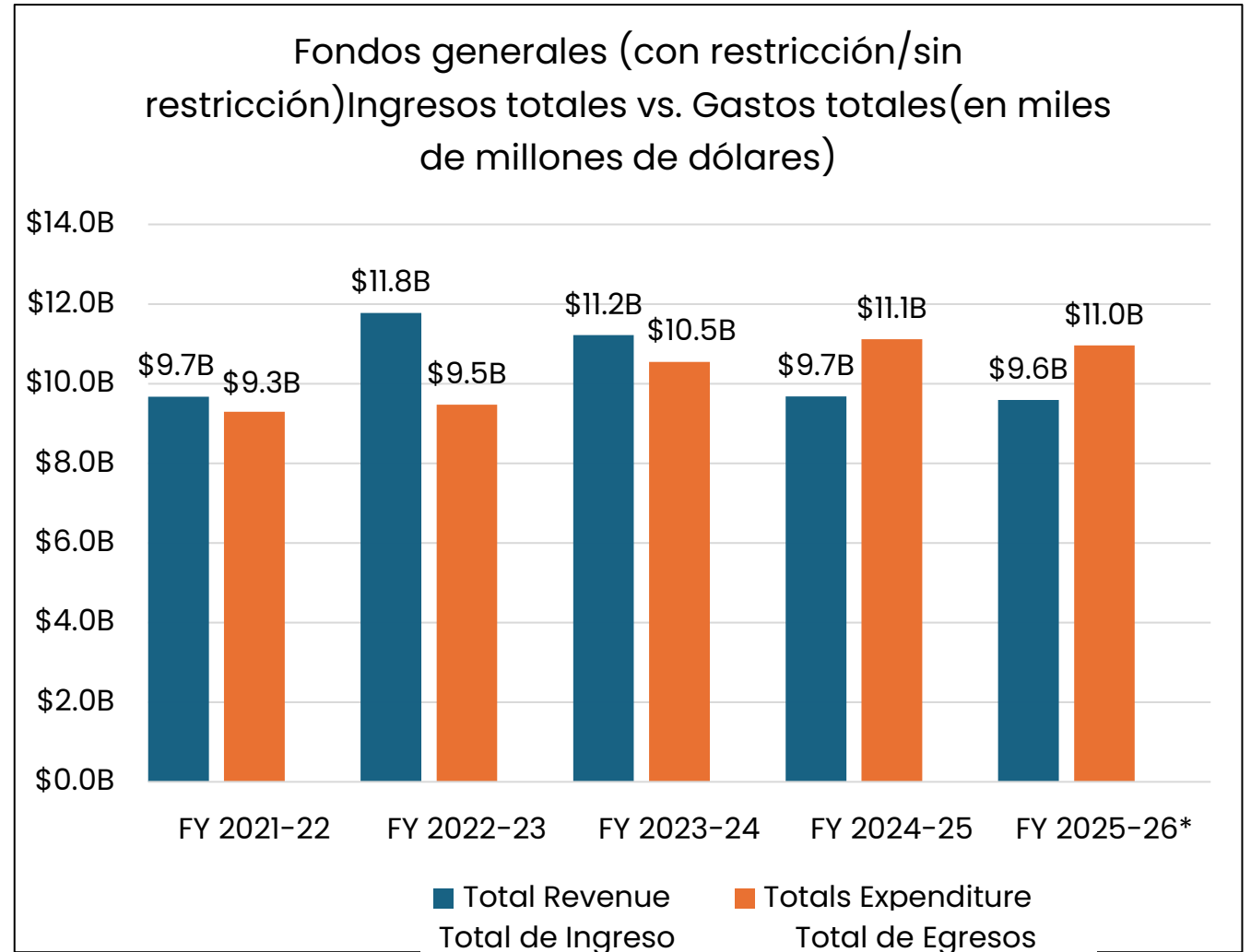
Estructura de Contabilidad General para Presupuesto de LAUSD



Presupuesto del Fondo General

Pasar de las reservas para construcción a un gasto deficitario

- ❑ El aumento de los costos laborales, la financiación única por COVID-19, la disminución de la matrícula, y las necesidades cambiantes de nuestros estudiantes han impulsado el cambio de reservas de construcción a gastos deficitarios.
- ❑ LAUSD ha comenzado sus esfuerzos para reducir el gasto deficitario con las medidas descritas en el Plan de Estabilización Fiscal (FSP) y una supervisión interna más rigurosa de las adquisiciones.



*Egresos Proyectados

Agenda

Panorama General del Presupuesto

Costos no laborales

Comparación de Presupuesto y Egresos

Programa de Educación Especial

Resumen del Programa, el Presupuesto y los Egresos

Programa de Oportunidades de Aprendizaje Ampliado (ELO-P)

*Requisitos del Programa, Historial de Financiamiento, y Tendencias de Egresos
Programas de Tutoría, Historial de Financiamiento y Modelo Propuesto para el Año Fiscal
2027*

Categorías de Contabilidad

Categorías Laborales (1000-3999)



Salarios de Personal Certificado (1000 - 1999)

Ejemplos

- Salarios a maestros certificados (1100)
- Salarios de otros miembros del personal certificado (1900)



Salarios de Personal Clasificado (2000 - 2999)

Ejemplos

- Salarios de Personal Clasificado de Instrucción (2100)
- Salarios de Personal Clasificado de Apoyo (2200)

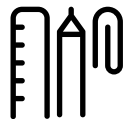


Beneficios de Empleados (3000 - 3999)

Ejemplos

- Jubilación de Maestros del Estado de CA (3101-3102)
- Jubilación de Empleados Públicos de CA (3201-3202)

Categorías No Laborales (4000-6999)



Libros y Útiles (4000 - 4999)

Ejemplos

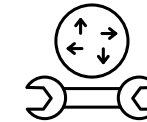
- Materiales y Útiles (4300)
- Equipo no Capitalizado (4400)



Presupuestos de Servicios y Otras Operaciones (5000 - 5999)

Ejemplos

- Subcontratos de Servicios (5100)
- Seguros (5400)
- Servicios Profesionales/de Consultoría y Egresos de Operaciones (5800)



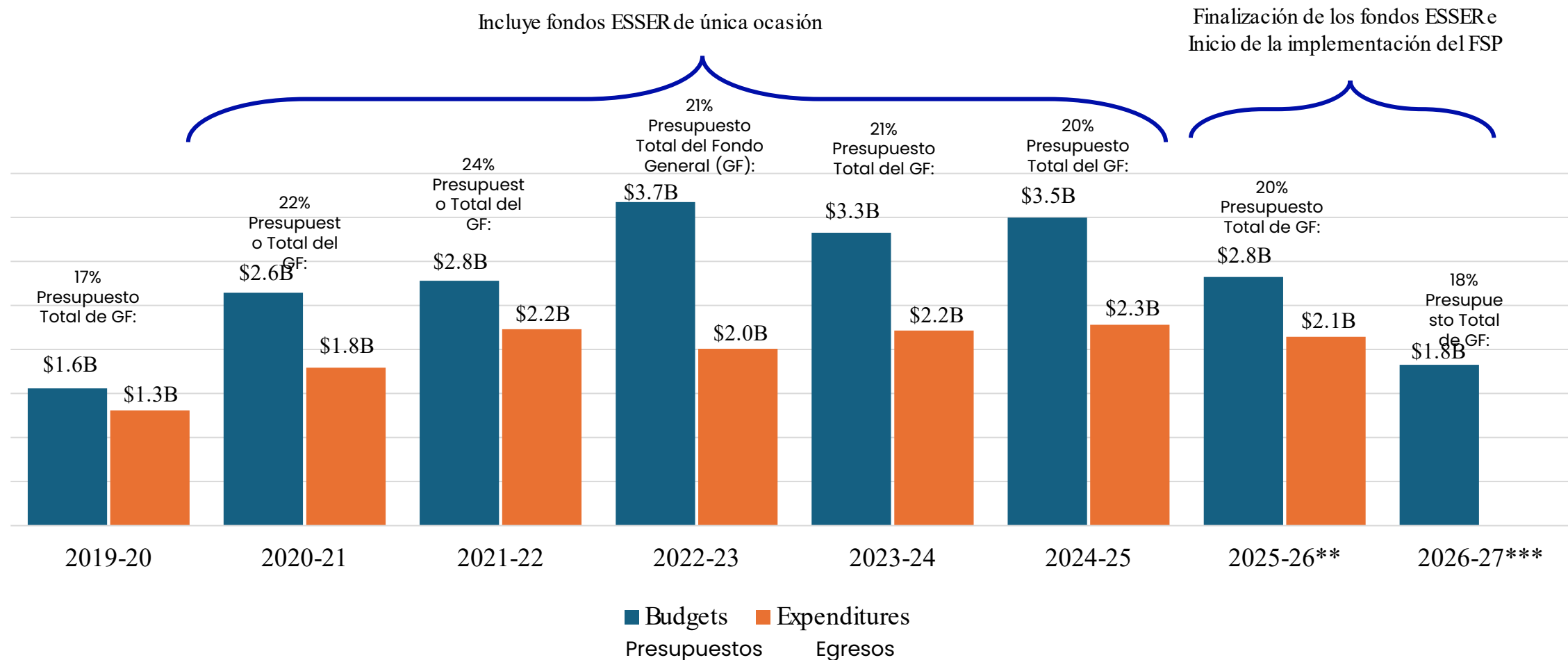
Gastos de Capital (6000 - 6999)

Ejemplos

- Equipo Nuevo (6400)
- Reemplazo de Equipo (6500)

Total de Egresos No Laborales*

El presupuesto se acerca a los niveles previos a la pandemia después de que finalicen los Fondos ESSER de única ocasión y comience la implementación del plan FSP



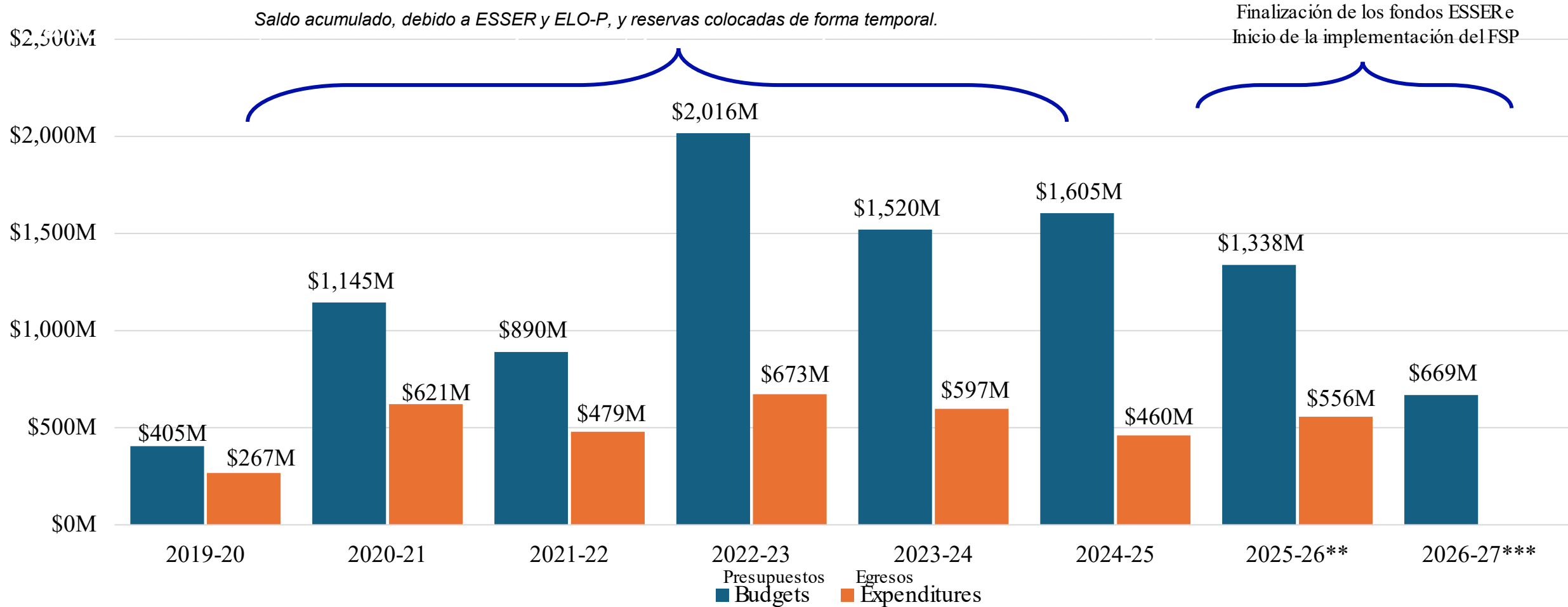
*Libros y Útiles (los 4000), Servicios y Otros Presupuestos Operativos (los 5000) y Gastos de Capital (los 6000)

**Egresos Proyectados

***Presupuesto Preliminar

Libros y Útiles*

Reducción presupuestaria prevista para 2026-27, después de varios años de acumulación de fondos ESSER y ELO-P



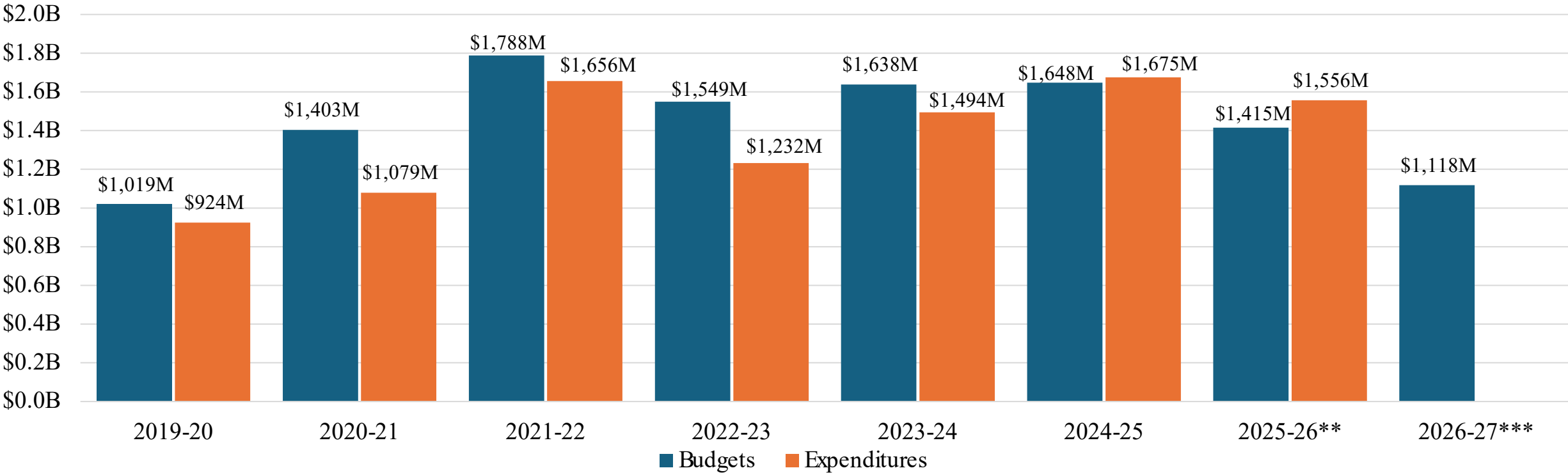
*Códigos de objetos de gasto 4000-4999

**Egresos Proyectados

***Presupuesto Preliminar

Servicios y Otros Gastos de Operaciones*

Refleja una creciente demanda de subcontratos para respaldar los servicios de educación especial obligatorios y la ampliación del programa de enriquecimiento de LAUSD

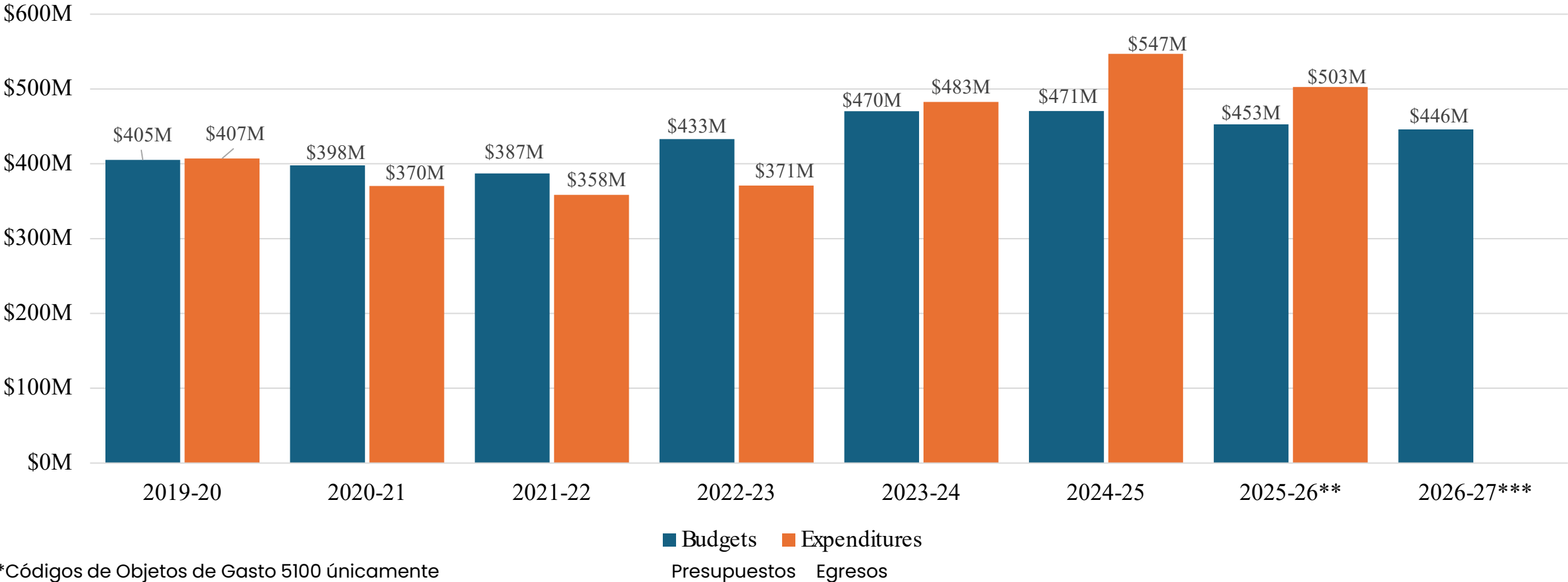


*Códigos de objetos de gasto 5000-5999
**Egresos Proyectados
***Presupuesto Preliminar

Budgets Expenditures
Presupuestos Egresos

Servicios y Otros Gastos de Operaciones: Subcontratos

Refleja un aumento de la demanda de servicios de apoyo a los estudiantes de educación especial, prestados por terceros y exigidos por la ley

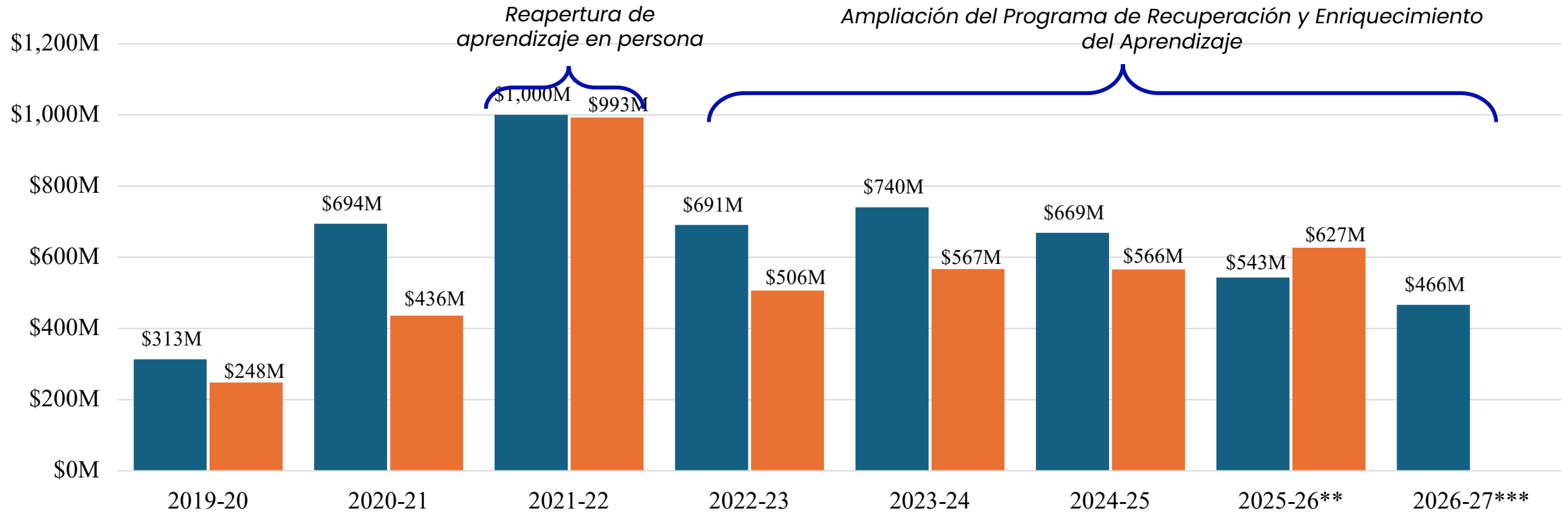


*Códigos de Objetos de Gasto 5100 únicamente
**Egresos Proyectados
***Presupuesto Preliminar

■ Budgets ■ Expenditures
Presupuestos Egresos

Servicios y Otros Gastos de Operaciones: Profesionales y Consultoría*

Refleja la expansión del programa de enriquecimiento de LAUSD, con reducciones previstas en 2025-26



*Código de Objeto 5800 (por ejemplo, tutoría, desarrollo profesional, paseos escolares)
 **Egresos Proyectados
 ***Presupuesto Preliminar

■ Budgets ■ Expenditures
 Presupuestos Egresos

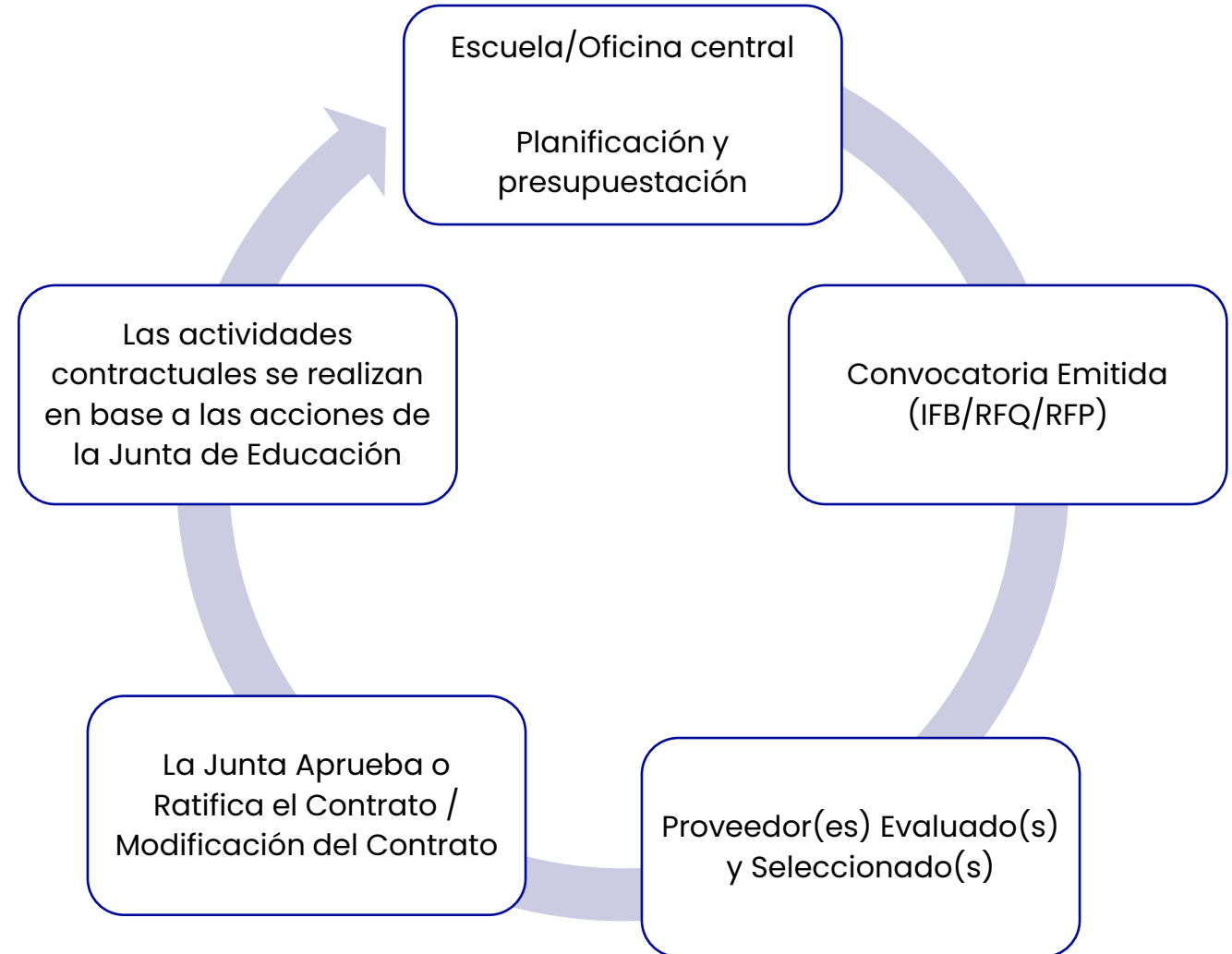
Contratos No Laborales:

El alcance y el volumen han evolucionado con las necesidades del Distrito

Se basa en el Código de Educación y Adquisición Pública de CA

Aprovecha elementos en reserva en áreas específicas para optimizar las adquisiciones

La capacidad en reserva no equivale necesariamente al monto real presupuestado o de gastos



Métodos de Contratación:

Métodos de Licitación y Metodología Distrital

Solicitud de Propuestas (RFP)

- Servicios Profesionales Específicos
- Elementos en reserva para el distrito

Invitación a Licitaciones (IFB)

- Bienes Generales
- Servicios Generales

Solicitud de Cualificaciones (RFQ)

- Proveedores calificados basados en criterios establecidos

Solicitud Informal de Propuestas (iRFP)

- Servicios profesionales específicos para trabajo que no exceda \$250,000

Contratos agregados

- Contratos formalizados en colaboración con otras entidades. Utilizados por su prontitud o para artículos básicos.

Fuente Única/Exclusiva

- Se utiliza en determinadas circunstancias en las que solo un proveedor puede proporcionar servicios (computadoras Apple)

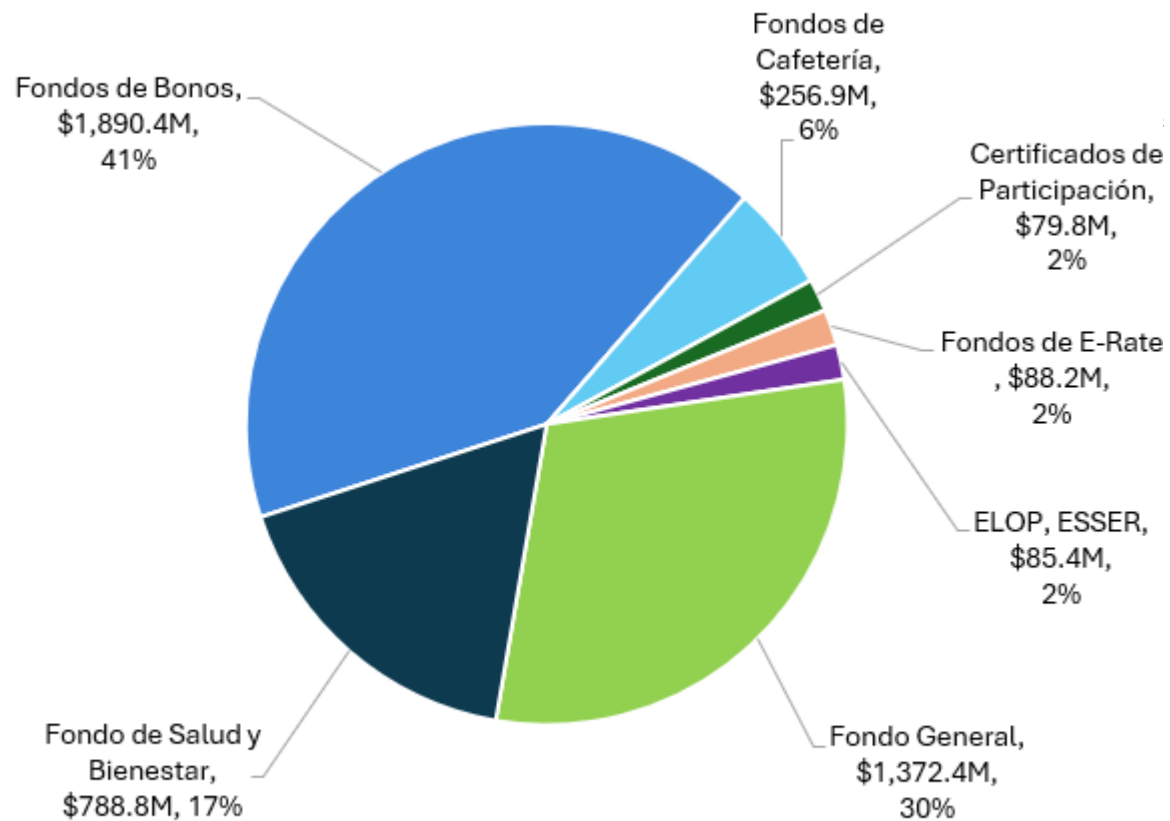
- ✓ **Elementos en reserva para el Distrito** utilizados para aprovechar múltiples proveedores para propósitos más amplios. A menudo se utilizan según sea necesario o en múltiples situaciones para facilitar el acceso.
- ✓ **Contratos Individuales** utilizados para lograr un propósito específico (o proyecto) con capacidad a menudo vinculada a un propósito específico y costos asociados.

Límites de Longitud del Contrato

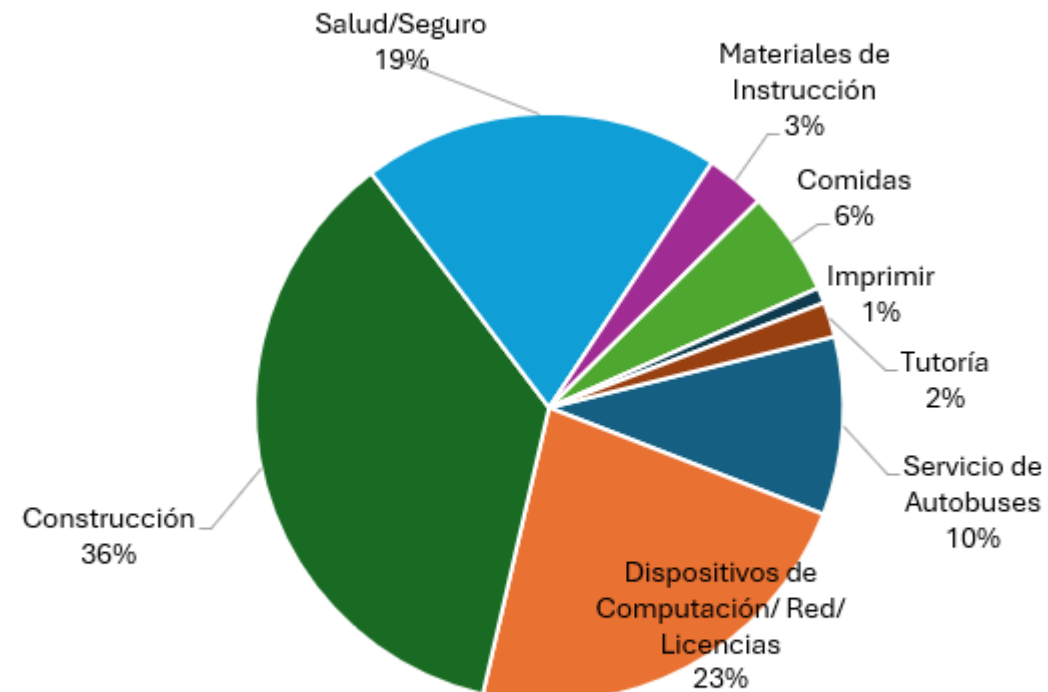
- ✓ El código de educación limita los bienes y materiales o útiles escolares a un máximo de 3 años
- ✓ El código de educación limita los servicios a un máximo de 5 años.

Capacidad total aprobada por la Junta de Educación > \$75 millones

Por Fuente de Fondos



Por Tipo de Gasto



Los siguientes pasos:

- Continuar la aplicación de las medidas estratégicas enumeradas en el plan PFS
- Reducir aún más los egresos mediante una supervisión interna rigurosa del gasto del Distrito (incluido un análisis más exhaustivo de los contratos)

Agenda

Panorama General del Presupuesto

Egresos No Laborales

Comparación de Presupuesto y Egresos

Programa de Educación Especial

Resumen del Programa, el Presupuesto y los Egresos

Programa de Oportunidades de Aprendizaje Ampliado (ELO-P)

*Requisitos del Programa, Historial de Financiamiento, y Tendencias de Egresos
Programas de Tutoría, Historial de Financiamiento y Modelo Propuesto para el Año Fiscal
2027*

Educación Especial

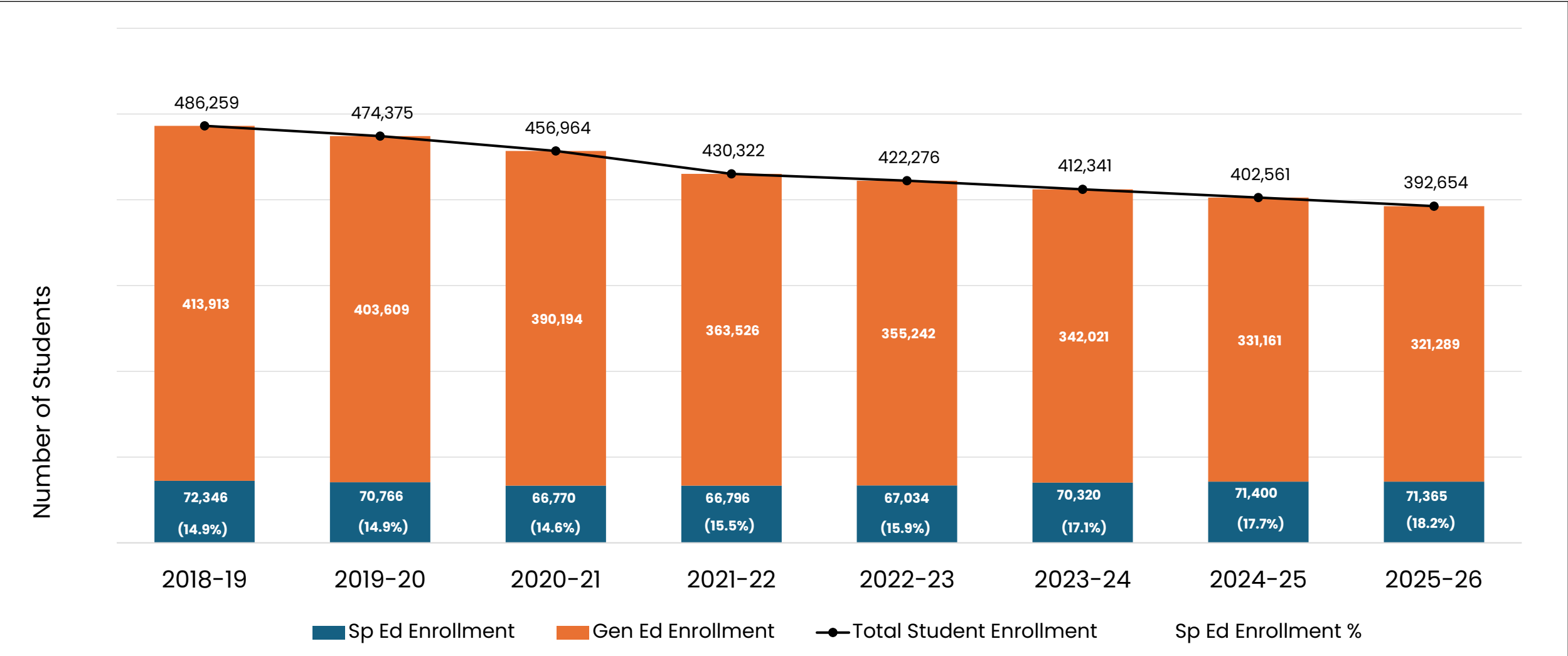
- ❑ LAUSD, como Área de Plan Local de Educación Especial (SELPA), apoya una amplia gama de servicios para abordar las necesidades de todos los estudiantes.

- ❑ En los últimos cinco años:
 - La matrícula en educación especial ha aumentado
 - La cantidad de estudiantes que requieren apoyo de leve a moderado ha disminuido, mientras que la de estudiantes que requieren apoyo de moderado a severo ha aumentado



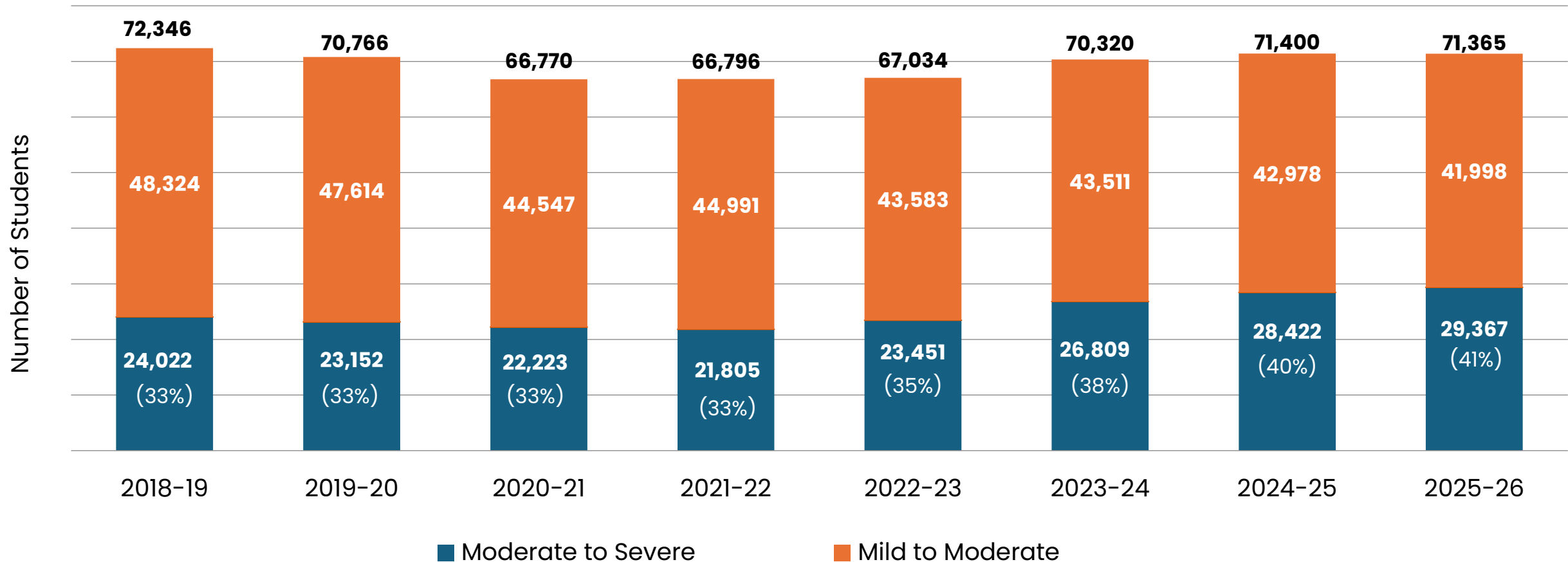
LAUSD: Matriculación y Estudiantes con Discapacidades

A medida que disminuye la matrícula en la educación general, ha aumentado la matrícula en la educación especial



Matrícula de la Educación Especial

La cantidad de estudiantes con necesidades de moderadas a severas ha aumentado



Educación Especial:

Las categorías de discapacidad impactan el apoyo estudiantil

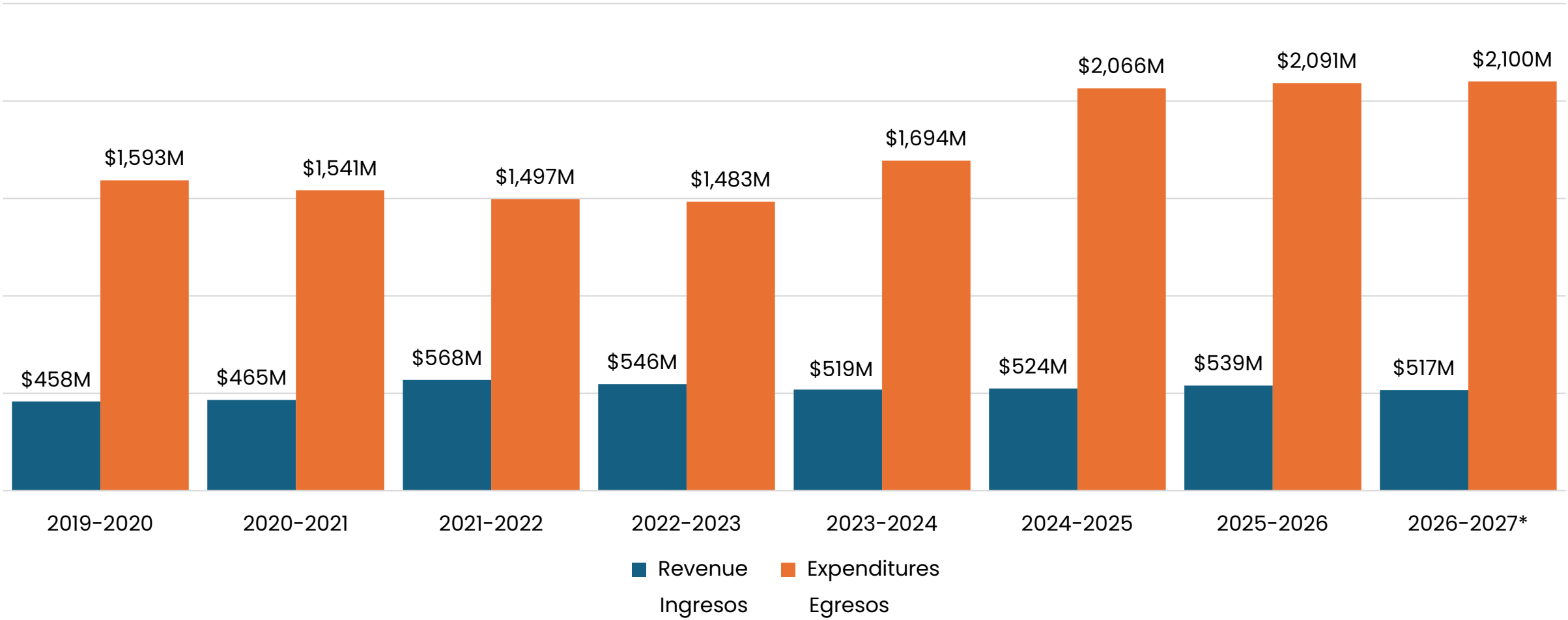
¿Por qué importa el cambio de categoría?

- Las discapacidades de nivel moderado a severo suelen requerir clases más pequeñas con más apoyo de adultos. Ej.
 - Para **Discapacidad Específica de Aprendizaje (Core)** la norma es de 12 estudiantes; el programa requiere un (1) maestro y uno (1) de cantidad referencial
 - Para **Autismo – Modificado Básico** la norma es de 6 estudiantes, el programa requiere un (1) maestro y dos (2) de cantidad referencial
 - Las normas varían según el tipo de programa; programa básico es el programa con la norma más baja

Educación Especial:

Los ingresos federales y estatales no satisfacen las necesidades del Distrito

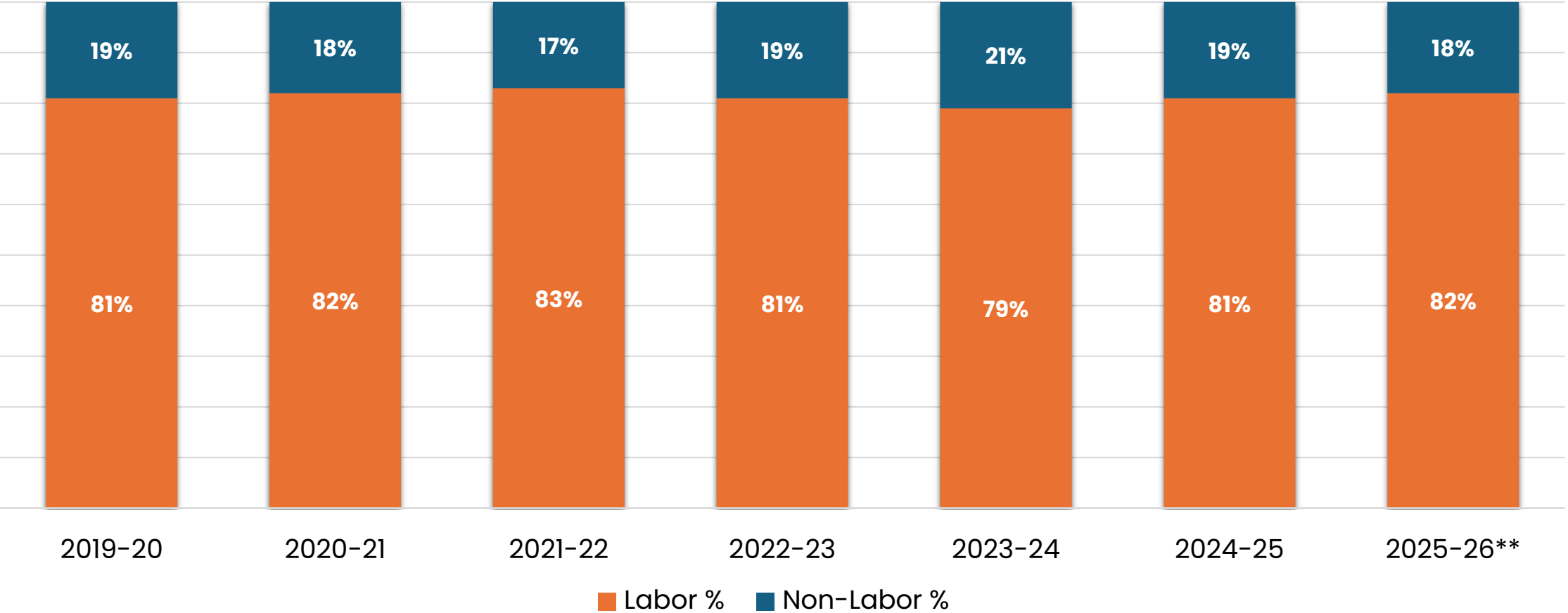
Ingresos federales y estatales y egresos de LAUSD(en millones de dólares)



No se incluyen los costos de transferencia ni los costos indirectos * Presupuesto y egresos proyectados

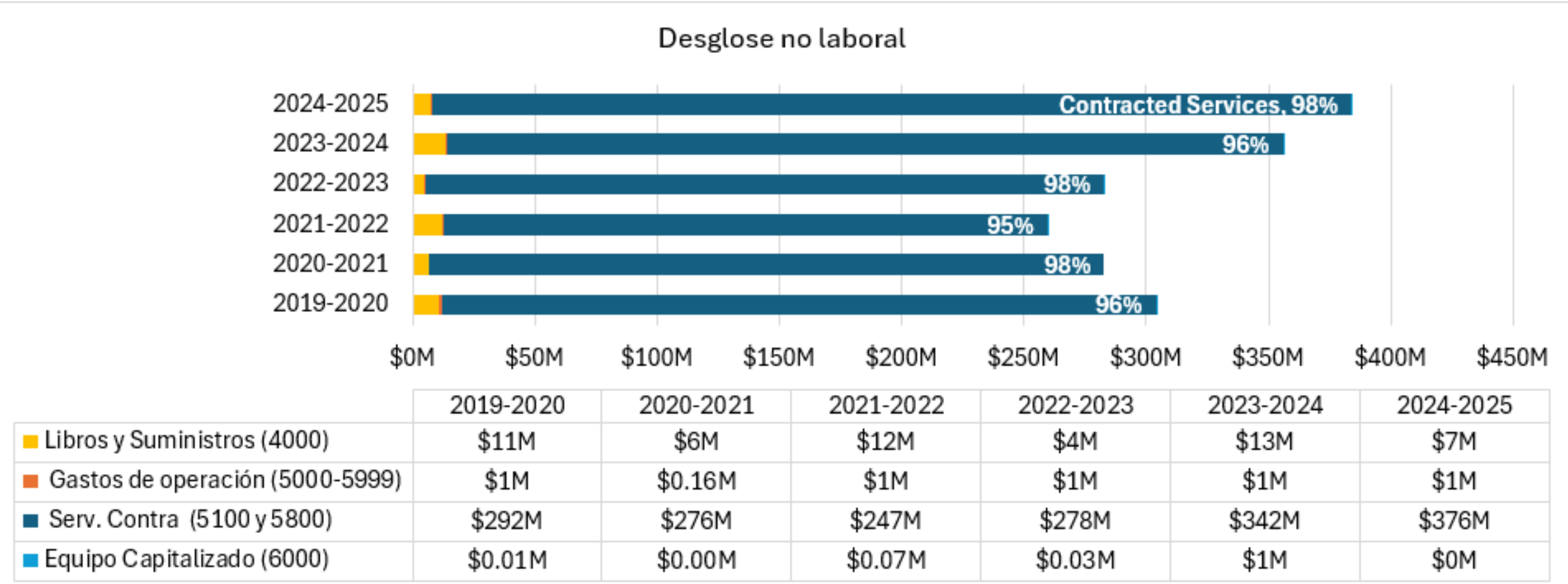
Presupuesto Total

La mayoría de los costos de educación especial son laborales: 80% laborales y 20% no son laborales (por ejemplo, Debido proceso legal, Agencias no públicas y Transporte)



Educación Especial:

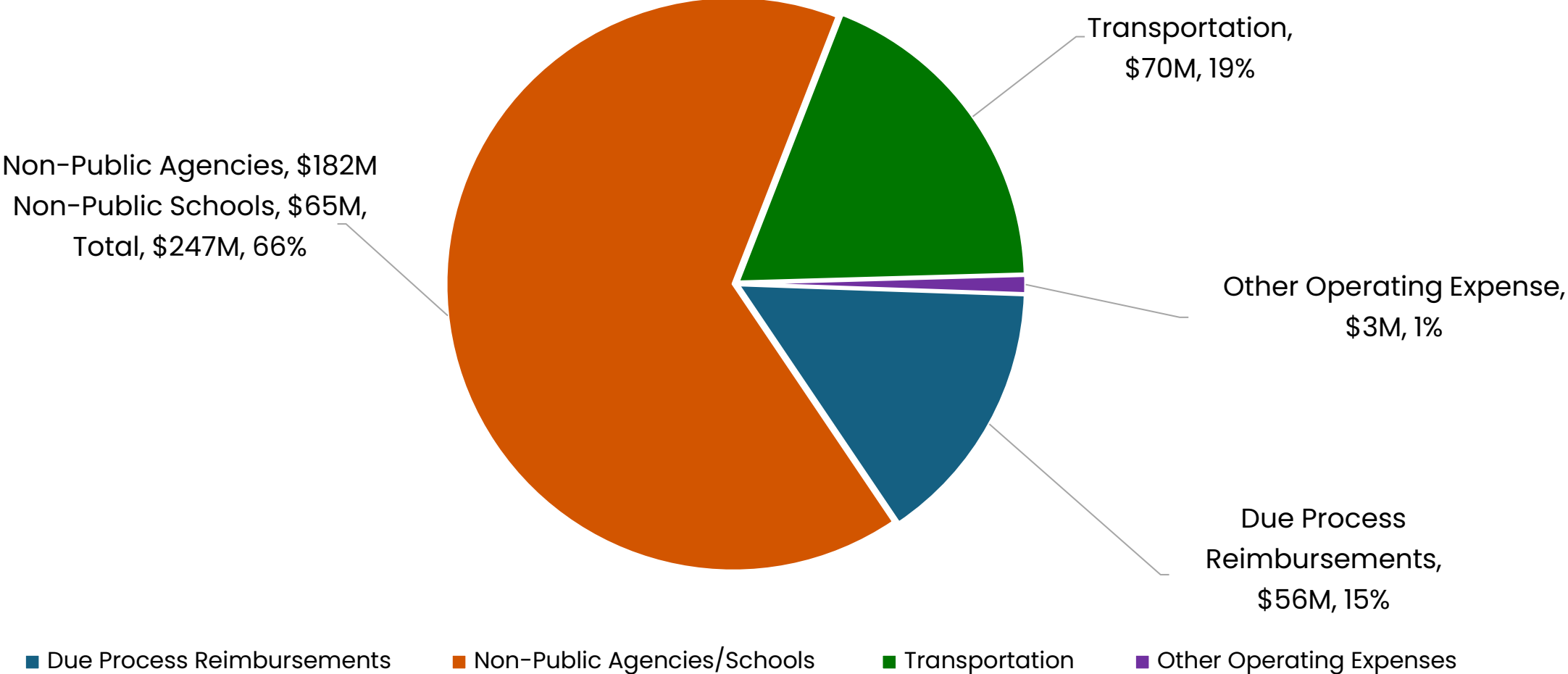
Se requieren servicios contratados para el apoyo conductual y de salud del Programa de Educación individualizado



*Los contratos incluyen subcontratos y contratos de servicios profesionales con entidades que no son públicas.

Educación Especial: Los servicios contratados por categoría

contratos que proporcionan principalmente servicios directos a estudiantes con discapacidades



Resumen

- ❑ Dado el aumento del número de estudiantes de educación especial y de los servicios necesarios, el Distrito prevé la necesidad de seguir invirtiendo en recursos para la educación especial.
- ❑ Los ingresos federales y estatales siguen sin cubrir la inversión total del Distrito a la educación de estudiantes con discapacidades.

Agenda

Panorama General del Presupuesto

Egresos No Laborales *Comparación de Presupuesto y Egresos*

Programa de Educación Especial *Resumen del Programa, el Presupuesto y los Egresos*

Programa de Oportunidades de Aprendizaje Ampliado (ELO-P) *Requisitos del Programa, Historial de Financiamiento, y Tendencias de Egresos* *Programas de Tutoría, Historial de Financiamiento y Modelo Propuesto para el Año Fiscal* *2027*

LAUSD ELO-P


- ❑ Año escolar 2021-22: Se recibió la primera subvención ELO-P (*fondos restringidos, con un período de concesión de 24 meses*)
- ❑ 2021-22 a 2025-26: Se han mejorado y ampliado de forma estratégica las actividades de enriquecimiento para los estudiantes.
- ❑ De 2026-27 en adelante: Se establecieron planes preliminares para mantener programas de enriquecimiento eficaces que cumplan con los nuevos requisitos, con menos fondos ELO-P.

LAUSD: Programa de Instrucción ELO-P




ACADEMIC EXPANDED LEARNING OPPORTUNITIES

(Math Enrichment, ELA Enrichment, Science Enrichment incl. iDREAM Mobile Lab & Robotics)



INTERSESSION
(Summer School,
Winter & Spring
Academies)



**HIGH
DOSAGE
TUTORING**




**CULTURAL
ARTS
PASSPORT**



**STUDENT
INTERNSHIPS**



**EXPANDED
LEARNING
FIELD TRIPS**



**EXTENDED
SCHOOL
YEAR (ESY)**

BEYOND THE BELL ENRICHMENT

Before and After School Program Investments



ELO-P: Restricciones de Programas

Regla de 9 horas

CDE requiere que los distritos ofrezcan a los estudiantes elegibles de TK-6 **acceso a por lo menos nueve (9) horas de programación por día de instrucción.**

Las 9 horas pueden incluir:

- Parte del Día de Instrucción (día escolar regular) + tiempo Después del Horario Escolar
- Aprendizaje Ampliado Antes del Horario Escolar
- Aprendizaje Expandido Después del Horario Escolar
- Programación de Verano y enseñanza durante periodos vacacionales
- Tutoría

Principio Clave de Cumplimiento:

El requisito de las 9 horas se refiere al **acceso y la disponibilidad** del programa, no a la participación diaria obligatoria de todos los estudiantes.

Ofertas Permitidas de Programas

Las ofertas de programas académicos y de enriquecimiento que amplían el horario escolar incluyen, pero no se limitan a:

- Tutoría e intervención académica (alfabetización, aritmética)
- STEAM/STEAM, robótica y codificación
- Artes escénicas y visuales

Programas de Enseñanza durante el Periodo Vacacional y Año Escolar Prolongado

- Escuela de Verano / Enriquecimiento durante el Verano
- Invierno y Primavera

Importante:

Los programas de enseñanza durante el período vacacional y enriquecimiento cuentan para el requisito de acceso de 9 horas cuando se ofrecen como parte del programa integral de aprendizaje ampliado del distrito.

ELO-P: Historial de asignación de subvenciones y plazos de gasto del CDE

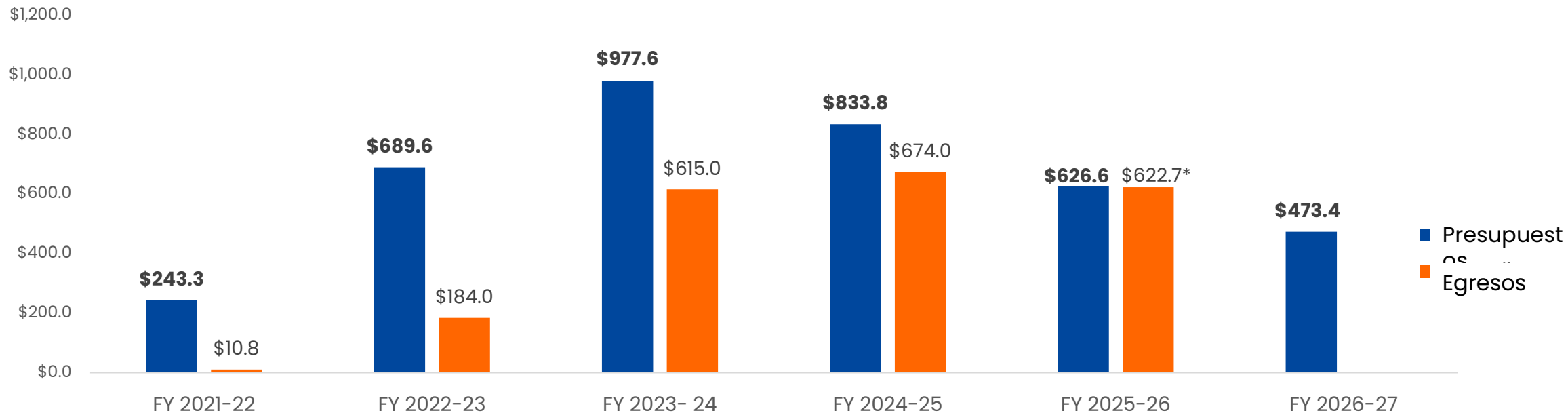
| Año Fiscal | Subsidio ELO-P Monto de la Subvención* | Plazo para Gastos del CDE |
|-----------------------|---|------------------------------|
| 2021-22 | \$ 243.3 M | 30 de septiembre 2024 |
| 2022-23 | \$ 457.1 M | 30 de septiembre 2024 |
| 2023-24 | \$ 472.0 M | 30 de junio 2025 |
| 2024-25 | \$471.2 M | 30 de junio 2026 |
| 2025-26 | \$ 469.5 M | 30 de junio 2027 |
| Estimaciones 2026- 27 | \$ 469.5 M | 30 de junio 2028 |

- 2021-21: Primera Asignación ELO-P
- 2021-22 y 2022-23: Se permitió que las asignaciones se trasladaran durante varios años: fecha límite de gastos de septiembre 2024
- 2023-24 en adelante: Limitación de los plazos de gastos a dos años

*Incluye a las Escuelas Charter Afiliadas

ELO-P: Ingresos y Egresos de los años fiscales 2021-22 a 2026-27

(cifras en millones de dólares)



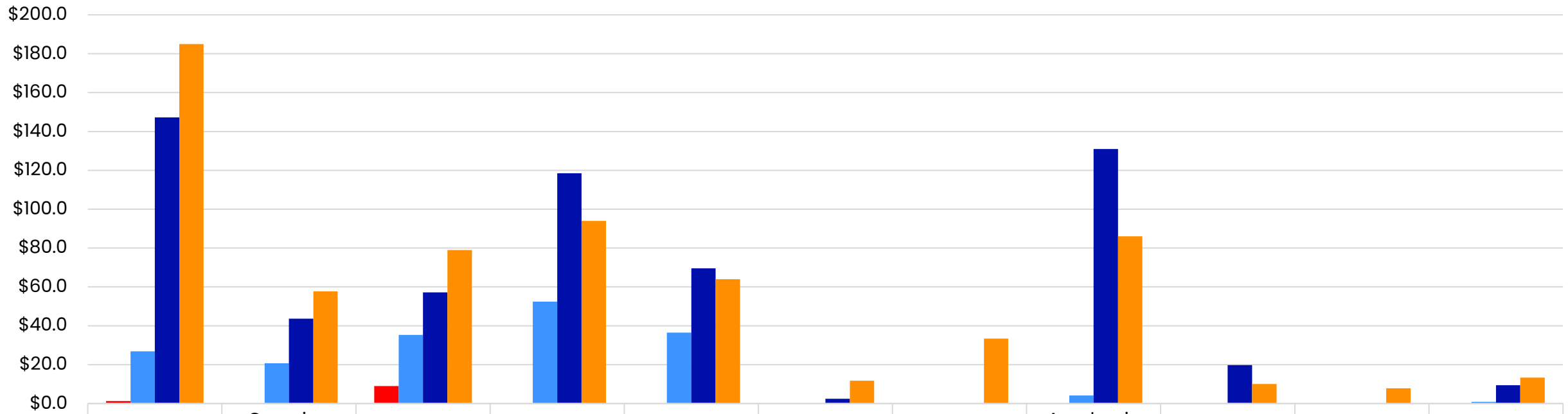
| | | | | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| Traspaso | | \$ 232.4 M | \$ 505.6 M | \$ 362.2 M | \$ 157.1 M | \$ 3.9 M (estimados) |
| Nuevo Subsidio | \$ 243.3 M | \$ 457.1 M | \$ 472.0 M | \$ 471.2 M | \$ 469.5 M | \$ 469.5 M (estimados) |
| Ingreso | \$ 243.3 M | \$ 689.6 M | \$ 977.6 M | \$ 833.8 M | \$ 626.6 M | \$ 491 M |

*Los gastos del año fiscal 2025-26 se proyectan a partir del Segundo Periodo Interino

- 2022-23 y 2023-24: Acumulado durante los dos primeros años de planificación y ejecución de programas
- 2023-24 y 2024-25: educen los fondos traspasados con el enriquecimiento de los estudiantes y las asignaciones de sitios (es decir, CAP, paseos escolares y tutoría)
- 2026-27 y años posteriores: El Distrito anticipa un mínimo de fondos traspasados ELO-P

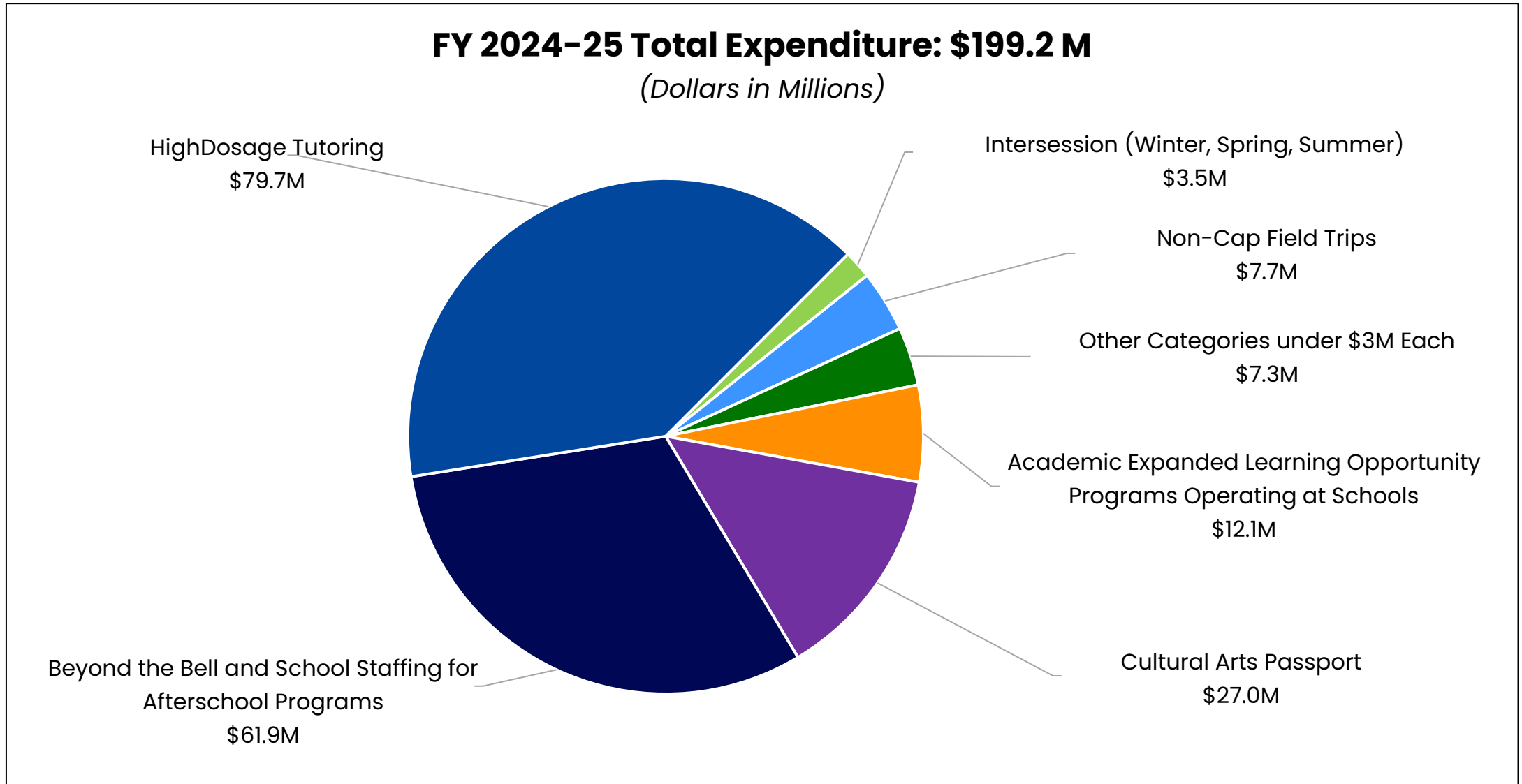
ELO-P: Egresos por Programa

(dólares en millones)



| | Beyond the Bell | Greening and M&O for ELO-P Programs | Intersession | High Dosage Tutoring | Cultural Arts Passport | Field Trips | Extended School Year | Academic Extended Learning Opportunities | Summer PD | Multilingual Expanded Learning | Other |
|---------|-----------------|-------------------------------------|--------------|----------------------|------------------------|-------------|----------------------|--|-----------|--------------------------------|--------|
| 2021-22 | \$1.3 | \$0.0 | \$9.0 | \$0.0 | \$0.0 | \$0.0 | \$0.0 | \$0.0 | \$0.0 | \$0.0 | \$0.0 |
| 2022-23 | \$26.9 | \$20.7 | \$35.3 | \$52.4 | \$36.5 | \$0.0 | \$0.0 | \$4.1 | \$0.0 | \$0.0 | \$0.9 |
| 2023-24 | \$147.2 | \$43.7 | \$57.2 | \$118.5 | \$69.6 | \$2.4 | \$0.0 | \$131.0 | \$19.8 | \$0.0 | \$9.4 |
| 2024-25 | \$185.0 | \$57.7 | \$79.0 | \$94.0 | \$64.0 | \$11.7 | \$33.4 | \$86.0 | \$10.1 | \$7.8 | \$13.3 |

ELO-P: Servicios contratados por Categoría de Programa



ELO-P: Asignaciones previstas para el Año Fiscal 2027

| Cantidad Presupuestada para Programas | |
|---|----------------------|
| Programas de Oportunidades de Aprendizaje Académico Ampliado que operan en escuelas | \$6,962,125 |
| Charters Afiliadas | \$6,458,338 |
| Deportes | \$20,903,864 |
| Personal de Beyond the Bell y Personal escolar para los programas después del horario escolar | \$147,142,712 |
| Pasaporte de Artes Culturales | \$65,000,000 |
| Año Escolar Prolongado | \$30,000,000 |
| Jóvenes en Adopción Temporal | \$500,000 |
| Ecologización, servicios públicos y MyO para los programas de ELO-P | \$22,700,000 |
| Tutoría <i>High Dosage</i> | \$74,000,000 |
| Pasantías | \$1,000,000 |
| Enseñanza durante Periodos Vacacionales (verano, invierno, primavera) | \$45,000,000 |
| Paseos escolares (no CAP) | \$5,500,000 |
| Total | \$425,167,039 |

*Nota: No incluye las posibles variantes de financiación ni los costos indirectos

Resumen de Egresos y Tutoría para el Año Fiscal 27

- ❑ El Distrito sigue comprometido a mantener programas de enriquecimiento significativos para los estudiantes.
- ❑ A medida que el Distrito navega por el entorno fiscal, el modelo ELO-P del año fiscal 2027 alinea los recursos disponibles a las necesidades académicas y de enriquecimiento de los estudiantes.
- ❑ La tutoría sigue siendo una prioridad en nuestro Distrito.
- ❑ Las investigaciones demuestran que la tutoría es uno de los programas académicos que dan resultados para los estudiantes.

Tutoría: Evolución del Programa

- 2021-22 y años anteriores: Se dio apoyo a dos métodos de tutoría:
 - *Gestión centralizada*: Con Beyond the Bell usando fondos del Título I
 - *Administrado en la Escuela*: Diseñado localmente utilizando fondos discrecionales

- 2022-23: Se introdujo *Tutoría High Dose* usando fondos ESSER y ELO-P

- 2024-25: Se comenzaron a asignar fondos adicionales de ELO-P a las escuelas para tutoría diseñada localmente

- 2026-27: Nuevo modelo de Tutoría High Dose impartido por maestros

Tutoría: ELO-P financió la tutoría High Dose y On Demand (en todo momento)

| | Año Fiscal 2022-23 Cifras Reales | Año Fiscal 2023-24 Cifras Reales | Año Fiscal 2024-25 Cifras Reales |
|-------------------------------------|---|---|---|
| Contratos | \$ 35.5 M 12 proveedores | \$ 98.6 M 13 proveedores | \$ 79.5 M 16 proveedores |
| Sueldos y Prestaciones del personal | \$ 7.0 M | \$ 15.1 M | \$ 12.6 M |
| Transporte / Libros y Útiles | \$ 11.7 M | \$ 8.1 M | \$ 0.3 M |
| TOTAL | \$ 54.2 M | \$ 121.8 M | \$ 92.4 M |

- ELO-P fue la principal fuente de financiación durante los tres años
- 2022-23 y 2023-24, incluye los fondos ESSER
- En los últimos tres años, los costos del personal del Distrito promediaron aproximadamente el 13% de los egresos de tutoría de High Dose y OnDemand.

Tutoría: Progreso en el Año Escolar 2026-27

Consideraciones:

- ❑ Gestionado centralmente por Beyond the Bell y apoyado únicamente con fondos ELO-P
- ❑ Se proporcionarán asignaciones de fondos a las escuelas para tutoría
- ❑ Priorizar el modelo de enseñanza dirigido por maestros impartido por los maestros de LAUSD como se hizo en años anteriores
 - Se proporcionará a los maestros desarrollo profesional, orientación y el conjunto de herramientas
- ❑ Programa diseñado para alinearse con el Convenio Shaw
 - Oferta de 45 horas de tutoría al año para estudiantes elegibles en grupos pequeños de 3 a 5 estudiantes

Tutoría: Progreso en el Año Escolar 2026-27

□ Nuevo **modelo de Tutoría High Dose impartido por maestro** añadido como una opción para las escuelas.

- Servicios de Tutoría High Dose **proporcionados por los maestros de LAUSD**
- **Se sugiere encarecidamente** que las escuelas adopten el modelo dirigido por los maestros
- Número limitado de proveedores en persona y virtuales disponibles aún

□ **El Modelo de tutoría High-Dose cumple con los requisitos del Convenio Shaw**

- **Proporción:** Tres veces a la semana, 45 minutos por sesión, 45 horas en total durante 20 semanas en grupos pequeños de 3-5 estudiantes durante tres años académicos (2025-28).
 - Aumento potencial entre los padres que soliciten servicios de tutoría para los estudiantes.
 - **La Reserva de Tutoría deberá aumentar para el año escolar 2026-27** debido al posible aumento en la participación general de los estudiantes.

□ Evaluación interna anual del programa, en virtud del convenio Shaw v. LAUSD, y compromiso externo con expertos nacionales para evaluaciones específicas.



- ❖ Anticipa reducciones del gasto no laboral y los esfuerzos en curso para mejorar aún más la transparencia presupuestaria.
- ❖ Continúa abogando por el financiamiento estatal adecuado y para que el gobierno federal cumpla su compromiso de financiar el 40% de los costos de educación especial a través de la ley IDEA.
- ❖ Sigue su compromiso de asegurar que nuestros estudiantes tengan los recursos y oportunidades que necesitan para tener éxito.