

Học Khu Thống Nhất Santa Ana Hội Trường Ngân Sách

Ổn Định Tài Chính và
Báo Cáo Tạm Thời Lần Thứ Hai

Ngày 19 Tháng 3 Năm 2025

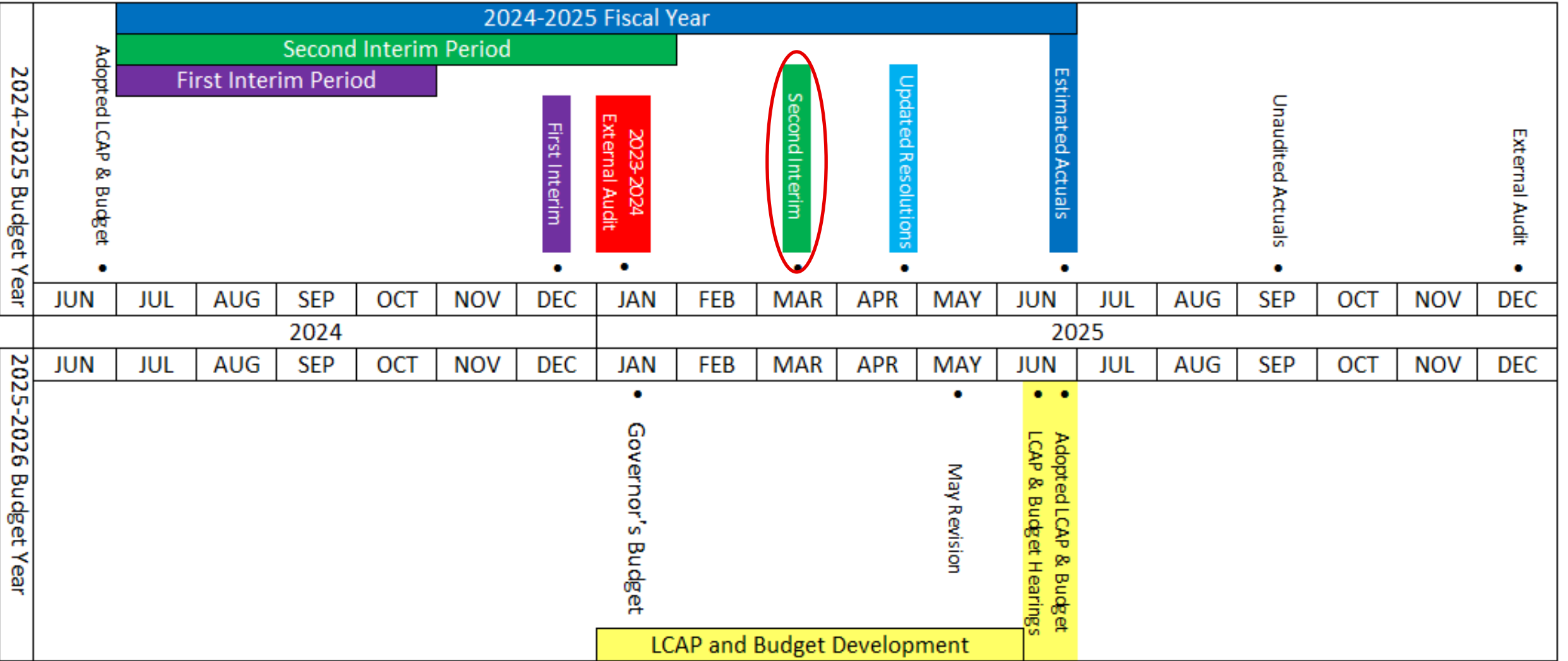


Tiêu Điểm Hôm Nay

- Báo cáo tiến độ giải quyết thâm hụt ngân sách nhiều năm của Học Khu
- Doanh Thu: Công thức tài trợ kiểm soát địa phương (LCFF)
- Trung Tâm Độ phân giải
- Chi tiêu
- Báo cáo tạm thời kỳ hai

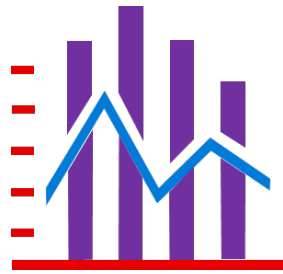


Dòng Thời Gian Ngân Sách



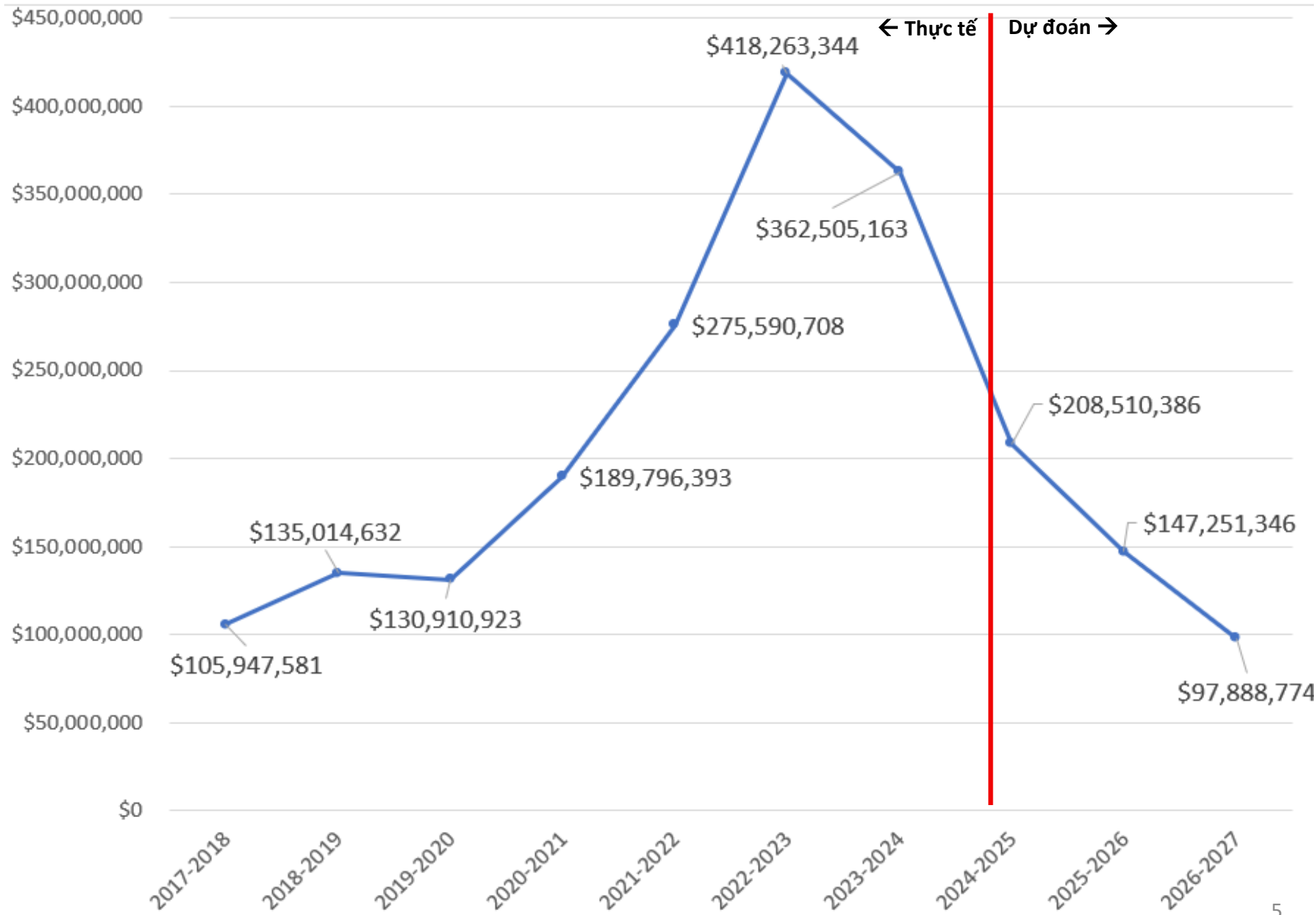


Báo Cáo Ngân Sách Tạm Thời

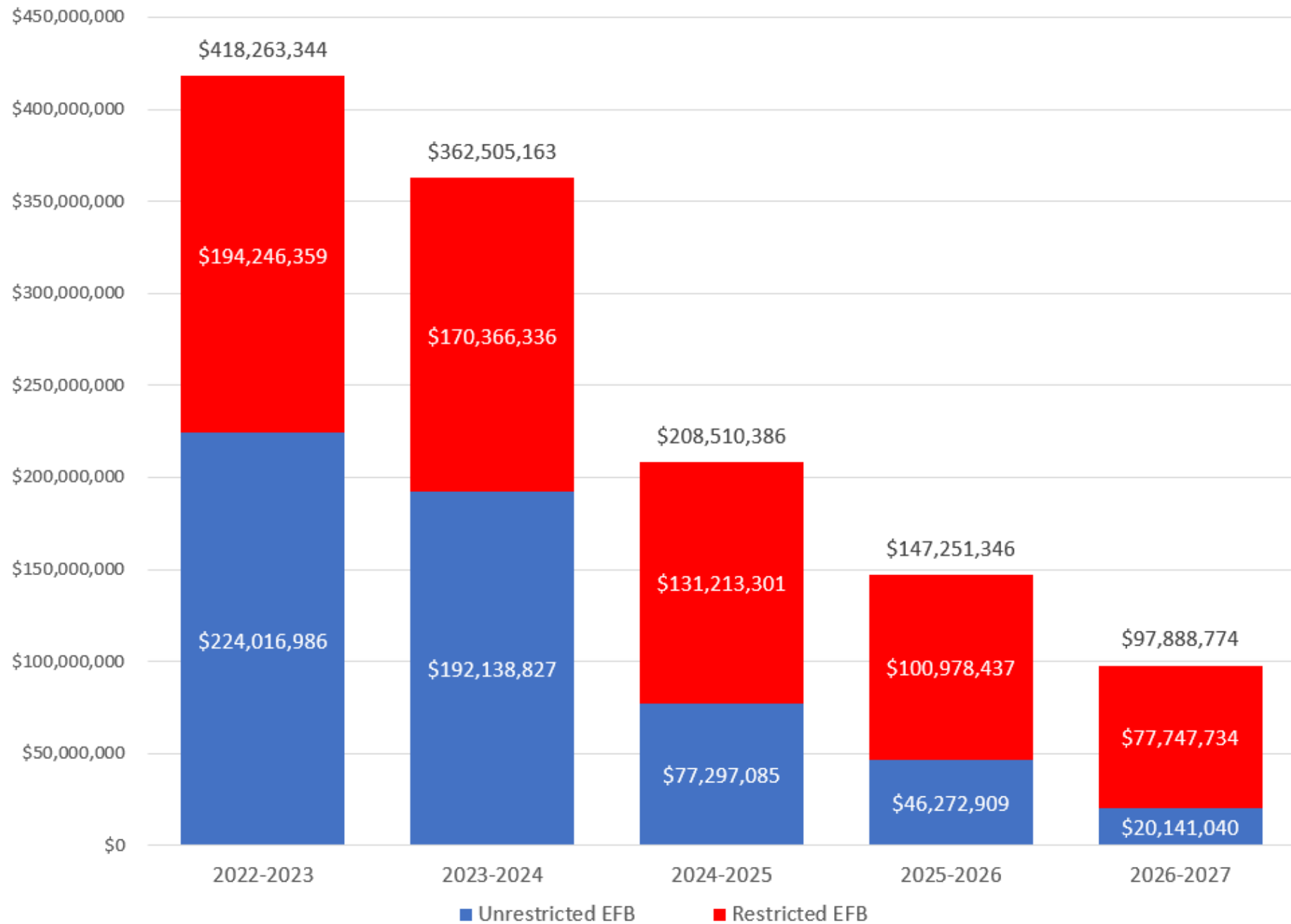


- Chứng Nhận Tích Cực
 - Học Khu **SẼ** đáp ứng các nghĩa vụ tài chính của mình cho năm tài chính hiện tại và hai năm tài chính tiếp theo.
- Chứng Nhận Đủ Điều Kiện
 - Học Khu **SẼ KHÔNG** đáp ứng các nghĩa vụ tài chính của mình trong năm tài chính hiện tại hoặc hai năm tài chính tiếp theo.
- Chứng Nhận Tiêu Cực
 - Học Khu **SẼ KHÔNG THỂ** đáp ứng các nghĩa vụ tài chính của mình trong năm tài chính hiện tại hoặc hai năm tài chính tiếp theo.

Quỹ Dư Cuối Kỳ



Quỹ Dư Cuối Kỳ



Thâm Huyệt Cơ
Cấu Lịch Sử



ORANGE COUNTY
DEPARTMENT
OF EDUCATION
200 KALMUS DRIVE
P.O. BOX 9050
COSTA MESA, CA
92628-9050
(714) 966-4000
FAX (714) 432-1916
www.ocde.us

STEFAN DEAN, Ed.D.
County Superintendent
of Schools

ORANGE COUNTY
BOARD OF EDUCATION

January 15, 2025

Hector Bustos, Board President
Santa Ana Unified School District
1601 E. Chestnut Ave.
Santa Ana, CA 92701-6322

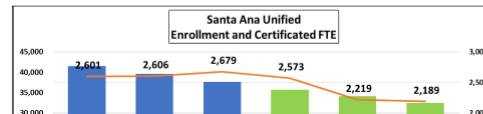
Jerry Almendarez, District Superintendent
Santa Ana Unified School District
1601 E. Chestnut Ave.
Santa Ana, CA 92701-6322

Re: 2024-25 First Interim Report

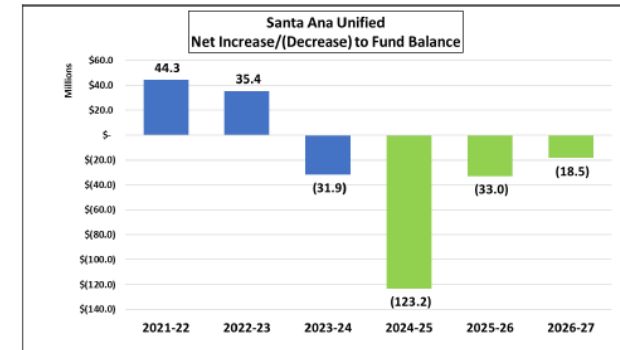
Dear Mr. Bustos and Mr. Almendarez:

Thank you for the timely submission of the 2024-25 First Interim Report. We have completed our review and analysis of the First Interim Report and the accompanying certification of financial solvency. We agree with your assessment that the Santa Ana Unified School District will be able to meet its financial obligations for the current and subsequent two fiscal years and that a positive certification is appropriate.

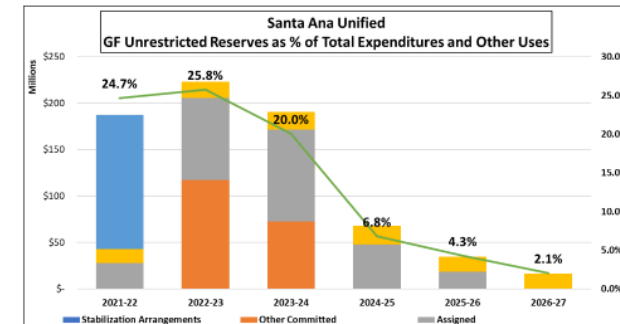
The District is projecting 2024-25 student enrollment of 35,705, representing a decrease of 1,958 students from prior year enrollment. For the two subsequent years, the District is projecting 34,121, a decline of 1,584 students, and 32,487, a decline of an additional 1,634 students. Historically, over the past three years, the District has seen an average decline in enrollment of approximately 5.0% (see chart below). We encourage the District to closely monitor district and charter school enrollment trends and prepare for appropriate budget adjustments should enrollment projections fluctuate adversely.



The District is projecting the unrestricted general fund to decrease by \$123.2 million in 2024-25, decrease by \$33.0 million in 2025-26, and decrease by \$18.5 million in 2026-27 (see chart below). It is important to note that labor negotiations for all collective bargaining units were not settled at the time of the First Interim Report preparation.



As presented in the First Interim Report, the District's unrestricted general fund reserves are projected to be 6.8% in the current year, 4.3% in 2025-26, and 2.1% in 2026-27 (see chart below). We recommend that the Board continue to maintain reserves higher than the State recommended minimum, which better prepares the District to deal with declining enrollment, deficit spending, local emergencies, and state funding uncertainties.



Thăm hụt cơ
Cầu lịch sử



**ORANGE COUNTY
DEPARTMENT
OF EDUCATION**
200 KALMUS DRIVE
P.O. BOX 9050
COSTA MESA, CA
92628-9050
(714) 966-4000
FAX (714) 432-1916
www.ocde.us

AL MAJARES, Ph.D.
County Superintendent
of Schools

**ORANGE COUNTY
BOARD OF EDUCATION**

January 16, 2018

Valerie Amezcua, Board President
Santa Ana Unified School District
1601 East Chestnut Avenue
Santa Ana, CA 92701

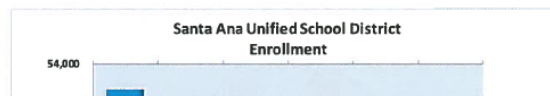
Stefanie P. Phillips, Ed.D., District Superintendent
Santa Ana Unified School District
1601 East Chestnut Avenue
Santa Ana, CA 92701

Re: 2017-18 First Interim Report

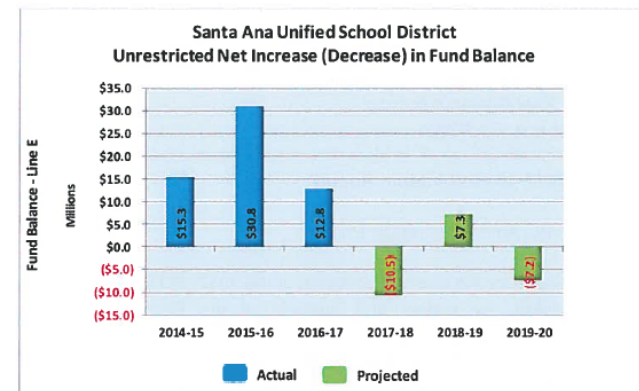
Dear Ms. Amezcua and Dr. Phillips:

Thank you for the timely submission of the 2017-18 First Interim Report. We have completed our review and analysis of the First Interim Report and the accompanying certification of financial solvency. We agree with your assessment that the Santa Ana Unified School District will be able to meet its financial obligations for the current and subsequent two fiscal years, and that a positive certification is appropriate.

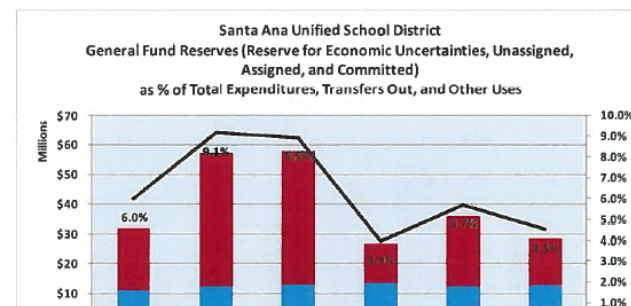
The District is projecting current year student enrollment of 48,326 representing a decrease of 1,465 students from prior year enrollment. For the two subsequent years, the District is projecting enrollment to decline by 1,300 students in 2018-19 and by an additional 1,300 students in 2019-20 (see chart below). We encourage the District to closely monitor district and charter school enrollment trends and prepare for appropriate budget adjustments should enrollment projections fluctuate adversely.



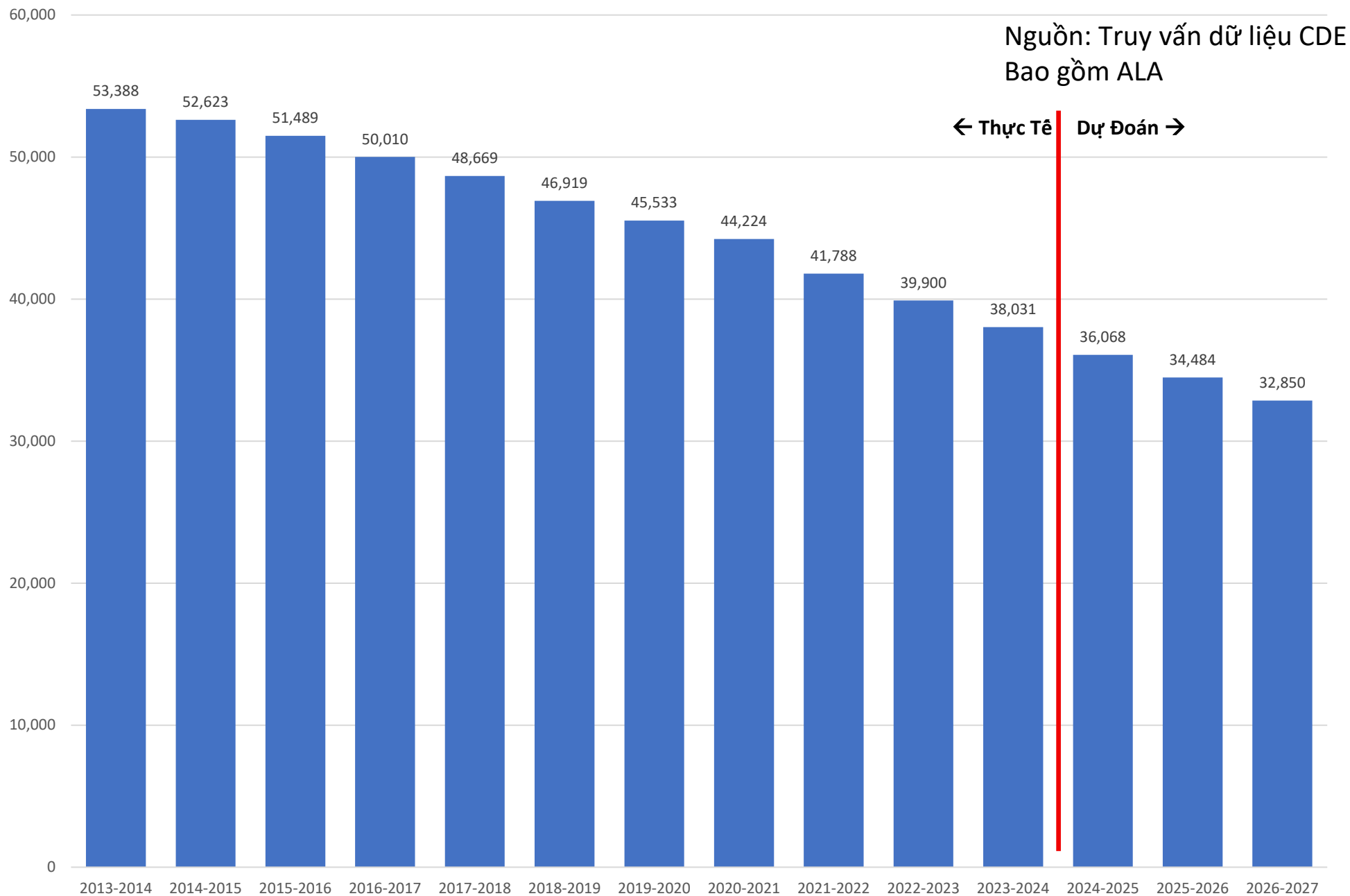
The District is projecting the unrestricted general fund to decrease by \$10.5 million in 2017-18, increase by \$7.3 million in 2018-19, and decrease by \$7.2 million in 2019-20 (see chart below). It is important to note that the First Interim report includes \$7.1 million in one-time unrestricted mandate reimbursement funds in 2017-18.



As presented in the Criteria and Standards, the District's unrestricted general fund reserves are projected to be 3.9% in the current year, 5.7% in 2018-19, and 4.5% in 2019-20 (see chart below). We recommend that the Board continue to maintain reserves higher than the State recommended minimum, which better prepares the District to deal with declining enrollment, deficit spending, local emergencies, and state funding uncertainties.



Ghi Danh





Ghi Danh

Nguồn :Truy vấn dữ liệu CDE
Ghi Danh không phải Trường Công Lập

Các Học Khu Thống Nhất Quận Cam

Name	2014-15	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23	2023-24	Change
Huntington Beach City Elementary	6,864	7,008	6,917	6,773	6,658	6,456	5,310	4,904	4,703	4,628	-32.6%
Santa Ana Unified	52,638	51,383	49,792	48,326	46,597	45,215	43,917	41,504	39,603	37,663	-28.4%
Savanna Elementary	2,392	2,397	2,331	2,272	2,199	2,095	1,949	1,843	1,806	1,735	-27.5%
Anaheim Elementary	19,164	18,656	18,312	17,671	16,691	16,374	15,612	14,882	14,618	14,261	-25.6%
Buena Park Elementary	4,985	4,869	4,837	4,684	4,552	4,464	4,133	4,015	3,966	3,784	-24.1%
Ocean View Elementary	9,010	8,725	8,467	8,263	7,986	7,721	7,337	6,942	6,809	6,868	-23.8%
Magnolia Elementary	6,403	6,418	6,277	6,080	5,851	5,678	5,385	5,121	5,001	4,920	-23.2%
Laguna Beach Unified	3,074	3,029	3,025	2,929	2,861	2,788	2,634	2,578	2,456	2,386	-22.4%
Newport-Mesa Unified	21,905	21,736	21,581	21,234	20,641	20,173	18,559	17,962	17,816	17,768	-18.9%
Garden Grove Unified	46,177	45,252	44,223	43,163	42,301	41,423	40,124	38,560	38,164	37,763	-18.2%
Capistrano Unified	49,838	49,117	48,256	47,899	47,205	46,501	43,719	42,754	41,855	40,836	-18.1%
Saddleback Valley Unified	27,969	27,667	26,770	26,351	26,747	26,304	24,954	24,390	23,711	23,199	-17.1%
Cypress Elementary	3,990	3,942	3,969	3,957	3,923	3,813	3,540	3,414	3,389	3,319	-16.8%
Fullerton Elementary	13,678	13,520	13,363	13,307	13,067	12,852	12,141	11,681	11,626	11,439	-16.4%
Westminster Elementary	9,503	9,401	9,338	9,264	9,120	9,036	8,607	8,203	8,149	7,950	-16.3%
Orange Unified	27,320	26,716	26,298	25,749	25,246	25,070	24,268	24,078	23,656	23,145	-15.3%
Orange County	485,100	479,628	473,317	467,571	459,930	453,967	435,711	426,434	418,667	412,461	-15.0%
La Habra City Elementary	5,022	4,913	4,726	4,713	4,656	4,666	4,537	4,499	4,352	4,298	-14.4%
Anaheim Union High	31,659	31,276	30,964	30,729	30,292	29,832	29,183	28,404	27,748	27,195	-14.1%
Huntington Beach Union High	16,343	16,048	16,140	16,188	15,967	15,894	15,534	15,098	14,522	14,104	-13.7%
Placentia-Yorba Linda Unified	25,595	25,826	25,798	25,741	25,477	25,162	24,296	23,657	23,138	22,705	-11.3%
Fullerton Joint Union High	14,396	14,235	13,983	13,901	13,695	13,630	13,473	13,431	13,173	12,826	-10.9%
Tustin Unified	24,059	24,079	24,130	24,015	23,768	23,521	22,761	22,140	21,830	21,600	-10.2%
Los Alamitos Unified	9,914	9,948	9,904	9,833	9,730	9,697	9,317	9,133	8,934	8,931	-9.9%
Statewide	5,690,540	5,653,985	5,625,398	5,591,564	5,533,345	5,487,627	5,311,866	5,214,183	5,166,991	5,128,055	-9.9%
Centralia Elementary	4,491	4,437	4,417	4,327	4,221	4,218	4,044	4,077	4,129	4,052	-9.8%
Fountain Valley Elementary	6,305	6,371	6,387	6,362	6,328	6,320	6,165	5,998	5,976	6,036	-4.3%
Brea-Olinda Unified	5,977	5,856	5,909	5,951	6,008	6,085	5,990	5,866	5,811	5,895	-1.4%
Irvine Unified	31,392	32,319	33,381	34,617	35,291	36,177	35,660	36,083	36,542	37,731	20.2%





Ghi Danh

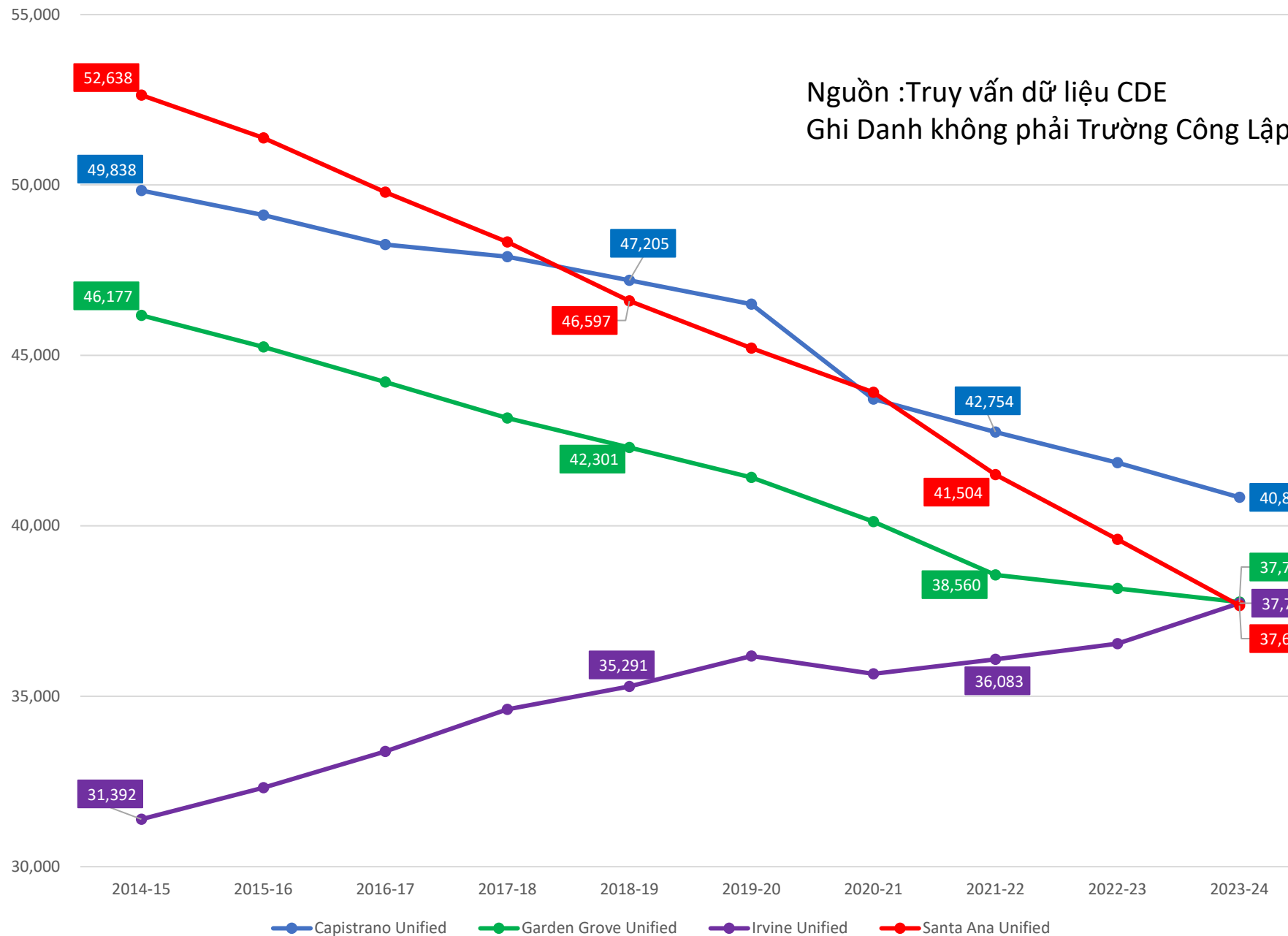
Nguồn :Truy vấn dữ liệu CDE
Ghi Danh không phải Trường
Công Lập

Các Học Khu Thống Nhất Quận Cam

Name	2014-15	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23	2023-24	Change
Santa Ana Unified	52,638	51,383	49,792	48,326	46,597	45,215	43,917	41,504	39,603	37,663	-28.4%
Laguna Beach Unified	3,074	3,029	3,025	2,929	2,861	2,788	2,634	2,578	2,456	2,386	-22.4%
Newport-Mesa Unified	21,905	21,736	21,581	21,234	20,641	20,173	18,559	17,962	17,816	17,768	-18.9%
Garden Grove Unified	46,177	45,252	44,223	43,163	42,301	41,423	40,124	38,560	38,164	37,763	-18.2%
Capistrano Unified	49,838	49,117	48,256	47,899	47,205	46,501	43,719	42,754	41,855	40,836	-18.1%
Saddleback Valley Unified	27,969	27,667	26,770	26,351	26,747	26,304	24,954	24,390	23,711	23,199	-17.1%
Orange Unified	27,320	26,716	26,298	25,749	25,246	25,070	24,268	24,078	23,656	23,145	-15.3%
Orange County	485,100	479,628	473,317	467,571	459,930	453,967	435,711	426,434	418,667	412,461	-15.0%
Placentia-Yorba Linda Unified	25,595	25,826	25,798	25,741	25,477	25,162	24,296	23,657	23,138	22,705	-11.3%
Tustin Unified	24,059	24,079	24,130	24,015	23,768	23,521	22,761	22,140	21,830	21,600	-10.2%
Los Alamitos Unified	9,914	9,948	9,904	9,833	9,730	9,697	9,317	9,133	8,934	8,931	-9.9%
Statewide	5,690,540	5,653,985	5,625,398	5,591,564	5,533,345	5,487,627	5,311,866	5,214,183	5,166,991	5,128,055	-9.9%
Brea-Olinda Unified	5,977	5,856	5,909	5,951	6,008	6,085	5,990	5,866	5,811	5,895	-1.4%
Irvine Unified	31,392	32,319	33,381	34,617	35,291	36,177	35,660	36,083	36,542	37,731	20.2%



Ghi Danh





Ghi Danh Xu HƯỚNG LỊCH SỬ

Nguồn :Truy vấn dữ liệu CDE
& Nhân khẩu học Davis

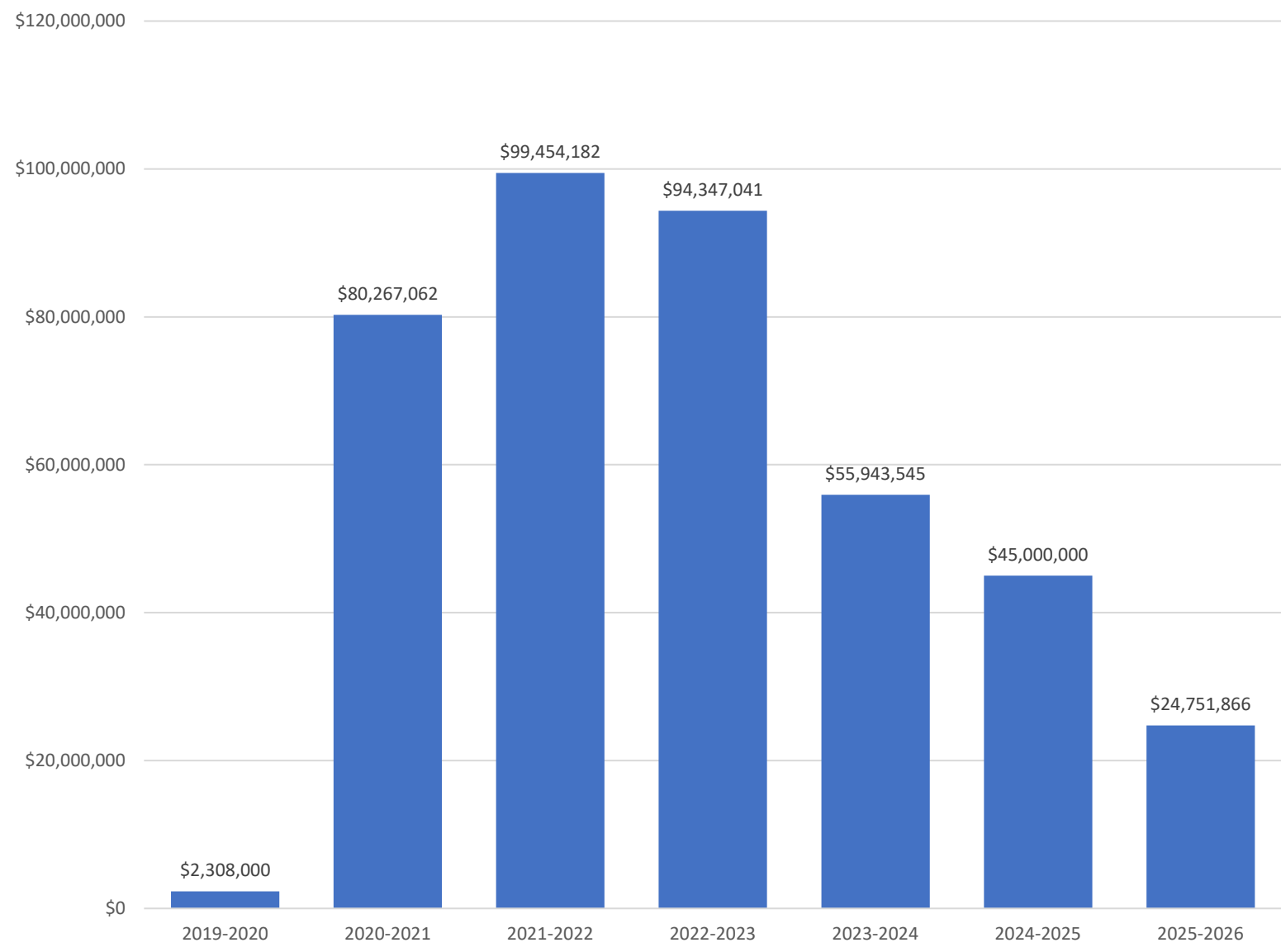
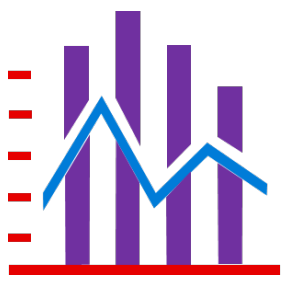


Grades-->	1-5	6-8	9-12
4 Year Decrease	15.5%	14.5%	14.0%
8 Year Decrease	34.5%	28.6%	13.0%
12 Year Decrease	44.6%	30.1%	15.4%

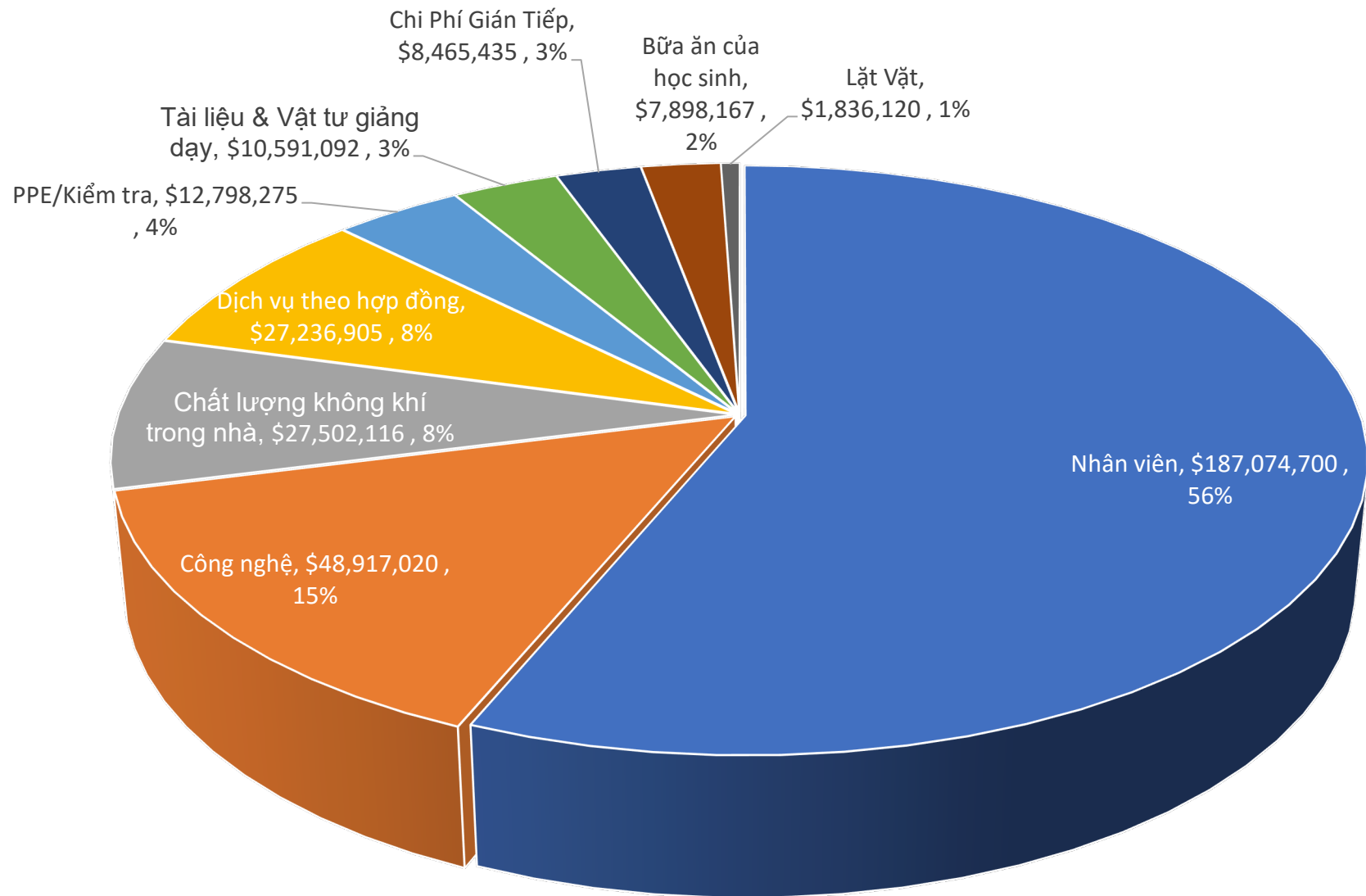




Quỹ cứu trợ COVID



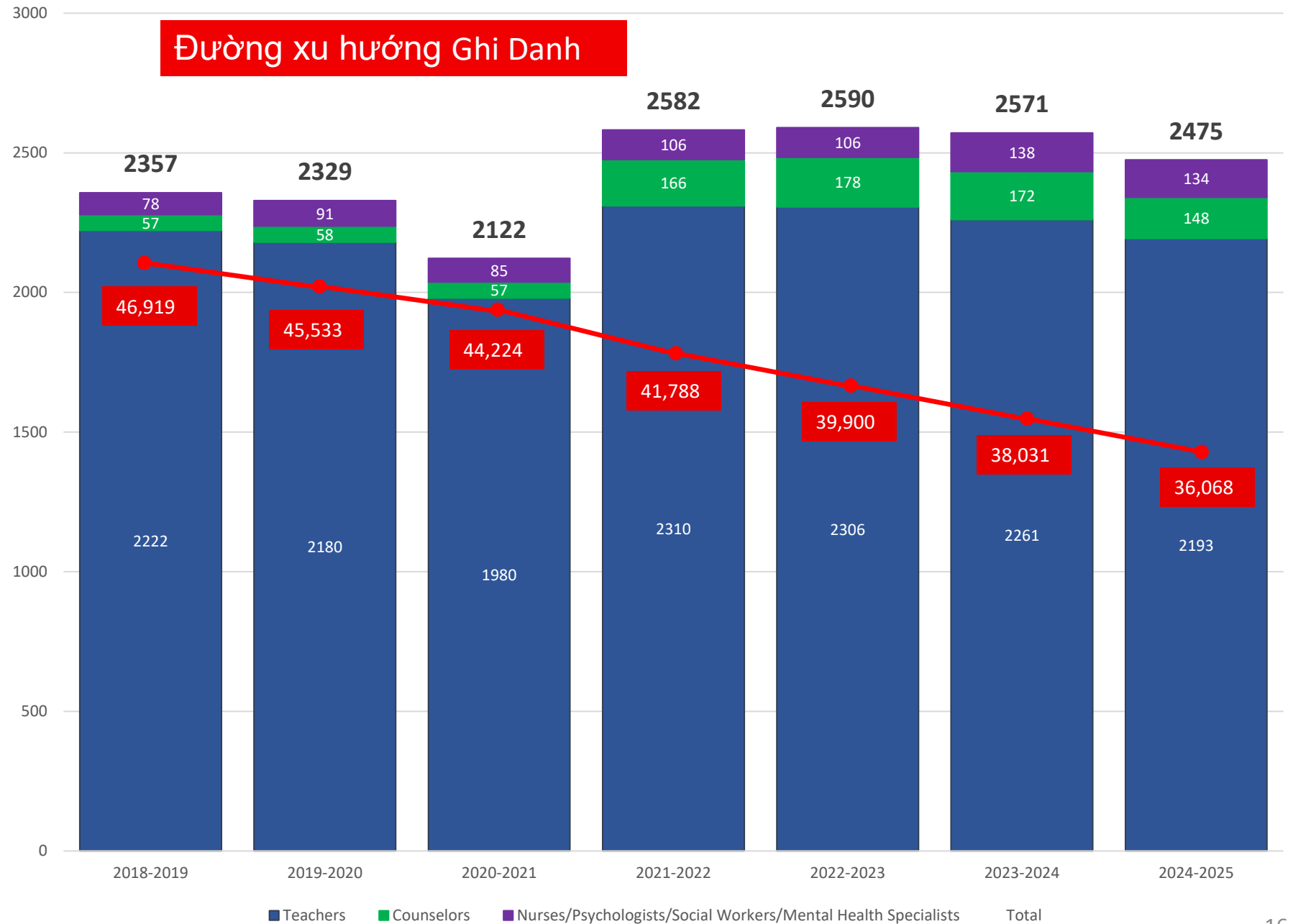
Quỹ hỗ trợ cứu trợ COVID (cho năm 2023-2024)



Vị trí được
chứng nhận/
Ghi Danh



Đường xu hướng Ghi Danh



Vị trí được
chứng nhận/
Ghi Danh



- Trước đại dịch, năm 2018-2019, tỷ lệ học sinh so với nhân viên có chứng chỉ được hiển thị ở trên là 1:19,9.
- Trong năm hiện tại, tỷ lệ đó là 1:14,6.



Dự báo LCFF

Bốn cân nhắc trong dự báo doanh thu LCFF



- * COLA
- Ghi Danh
- Yếu tố đi học
- Số lượng/Tỷ lệ học sinh không trùng lặp (UPC/UPP)





Giả Định chính Thức

Assumptions	2024-2025	2025-2026	2026-2027
COLA	1.07%	2.43%	3.52%
Enrollment	35,716	34,571	33,130
Attendance Factor	93.60%	94.80%	95.70%
UPP	92.10%	95.00%	96.00%



	2024-2025	2025-2026	2026-2027	Total (3 Year)
LCFF at 1st Interim	\$577,184,010	\$569,888,739	\$572,429,293	\$1,719,502,042
LCFF at 2nd Interim	\$591,144,793	\$584,770,938	\$591,677,459	\$1,767,593,190
Increase/Decrease	\$13,960,783	\$14,882,199	\$19,248,166	\$48,091,148





Dự báo LCFF
(Tỉnh Huống)

Tăng 1% trong UPP

Assumptions	2024-2025	2025-2026	2026-2027
COLA	1.07%	2.43%	3.52%
Enrollment	35,716	34,571	33,130
Attendance Factor	93.60%	94.80%	95.70%
UPP	92.10%	96.00%	97.00%

Increase from

95.00%	96.00%
--------	--------



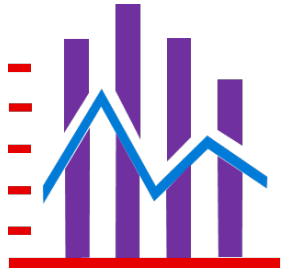
	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2026-2027
LCFF at Second Interim	\$586,370,689	\$578,384,965	\$583,695,738	\$1,748,451,392
LCFF with Increase of 1% in UPP	\$586,370,689	\$579,486,696	\$585,924,349	\$1,751,781,734
Increase/Decrease	\$0	\$1,101,731	\$2,228,611	\$3,330,342



Dự báo LCFF
(Tỉnh Huống)

Tăng 1% trong Yếu tố đi học

Assumptions	2024-2025	2025-2026	2026-2027
COLA	1.07%	2.43%	3.52%
Enrollment	35,716	34,571	33,130
Attendance Factor	93.60%	95.80%	96.70%
UPP	92.10%	95.00%	96.00%



Increase from	
94.80%	95.70%

	2024-2025	2025-2026	2026-2027	Total (3 Year)
LCFF at 2nd Interim	\$586,370,689	\$578,384,965	\$583,695,738	\$1,748,451,392
Incr in Attendance	\$586,370,689	\$578,384,965	\$585,687,118	\$1,750,442,772
Increase/Decrease	\$0	\$0	\$1,991,380	\$1,991,380





Nghỉ giải lao Câu hỏi

Doanh thu



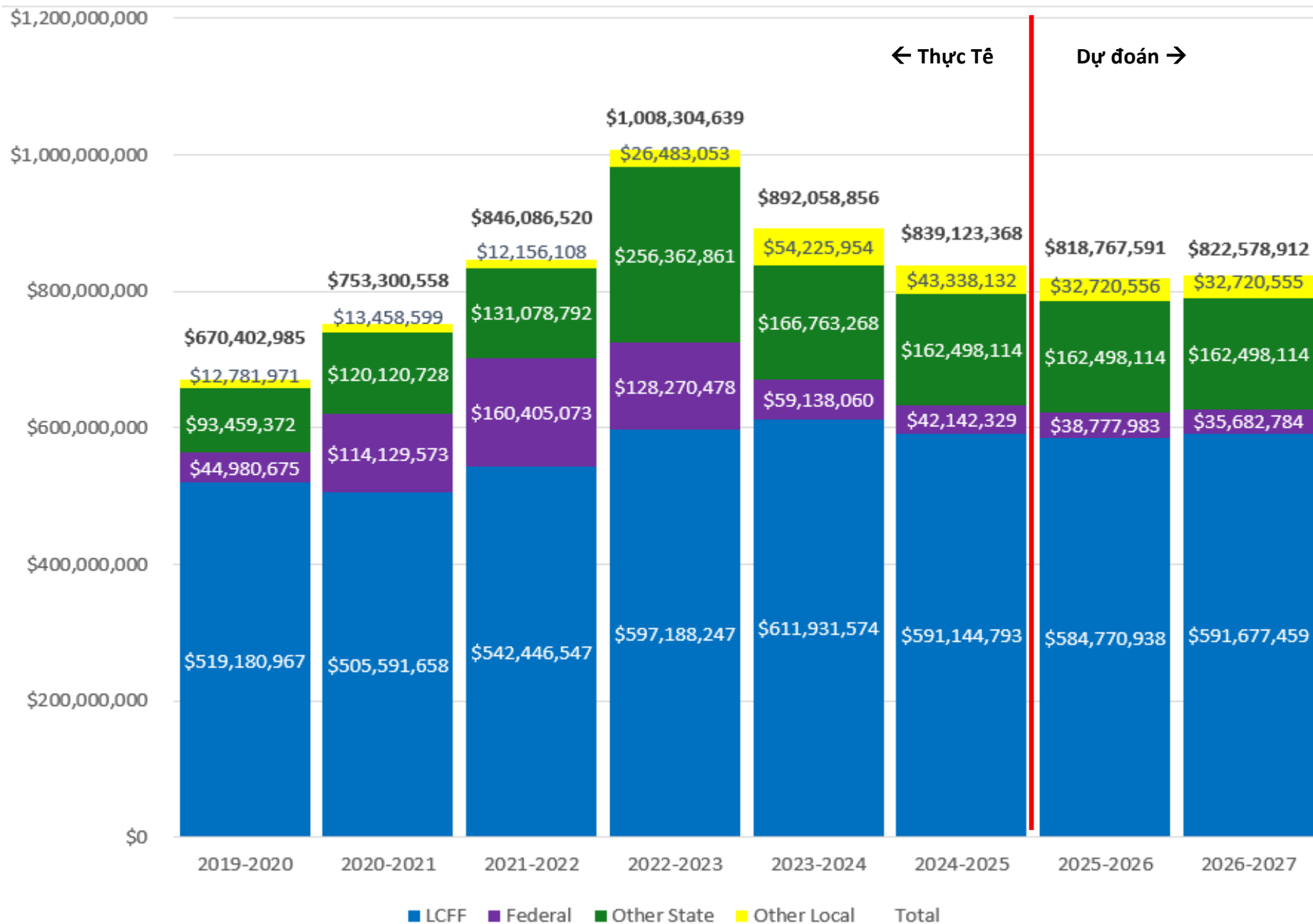
Revenue	2024-2025 Adopted Budget	2024-2025 First Interim	2024-2025 Second Interim	Variance Adopted -> 1st Interim	Variance 1st Interim - > 2nd Interim
LCFF Sources	\$585,498,126	\$577,184,010	\$591,144,793	-1.4%	2.4%
Federal Revenue	\$40,174,611	\$41,594,985	\$42,142,329	3.5%	1.3%
Other State Revenue	\$159,776,388	\$159,964,430	\$162,498,114	0.1%	1.6%
Other Local Revenue	\$33,421,695	\$31,743,789	\$43,338,132	-5.0%	36.5%
Total	\$818,870,819	\$810,487,213	\$839,123,368	-1.0%	3.5%

Sự khác biệt

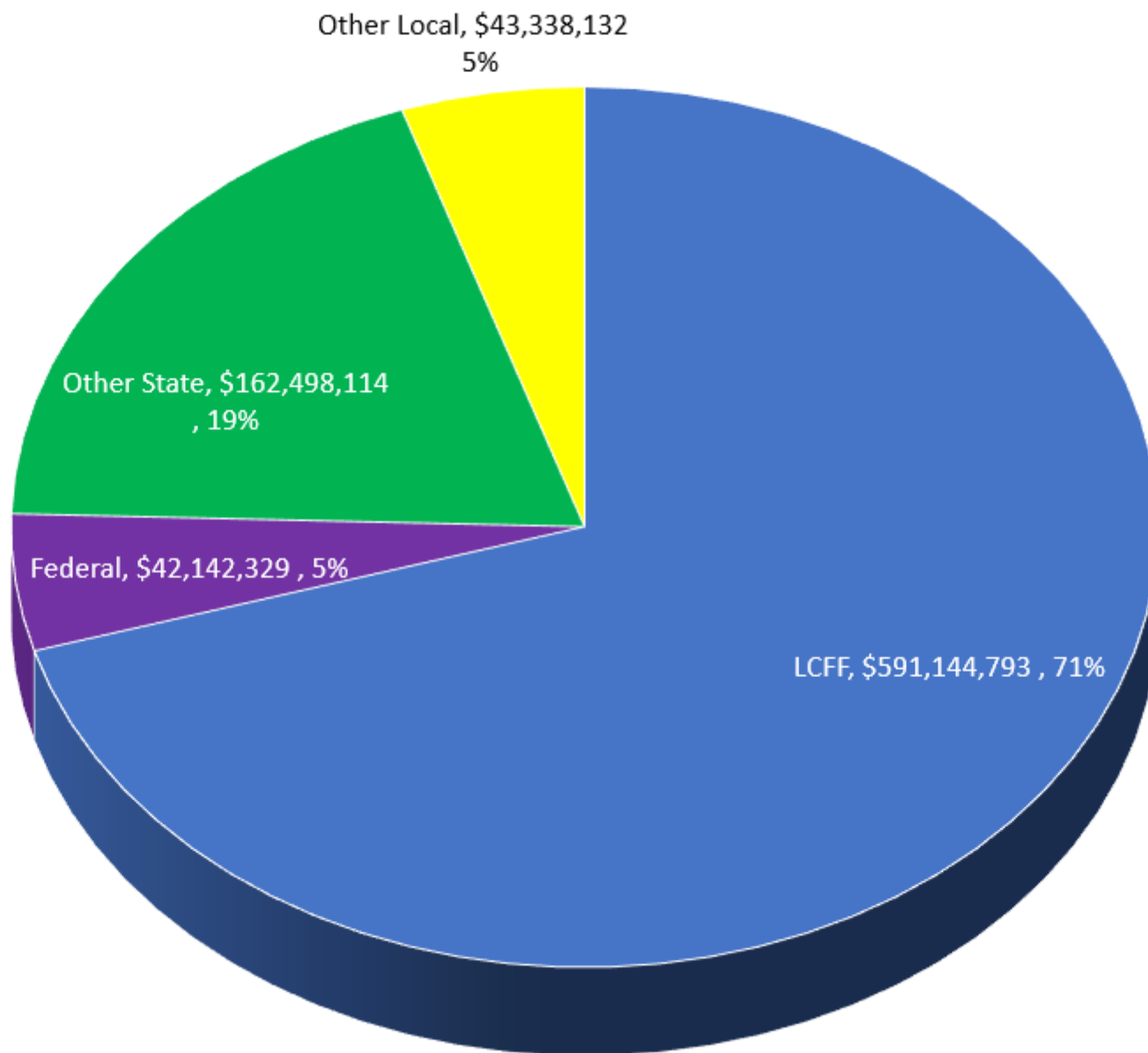
LCFF

- Số lượng học sinh không trùng lặp
- Địa phương khác
- Hoàn trả Medi-Cal

Doanh thu



Doanh thu



Tiền Lương & Phúc Lợi



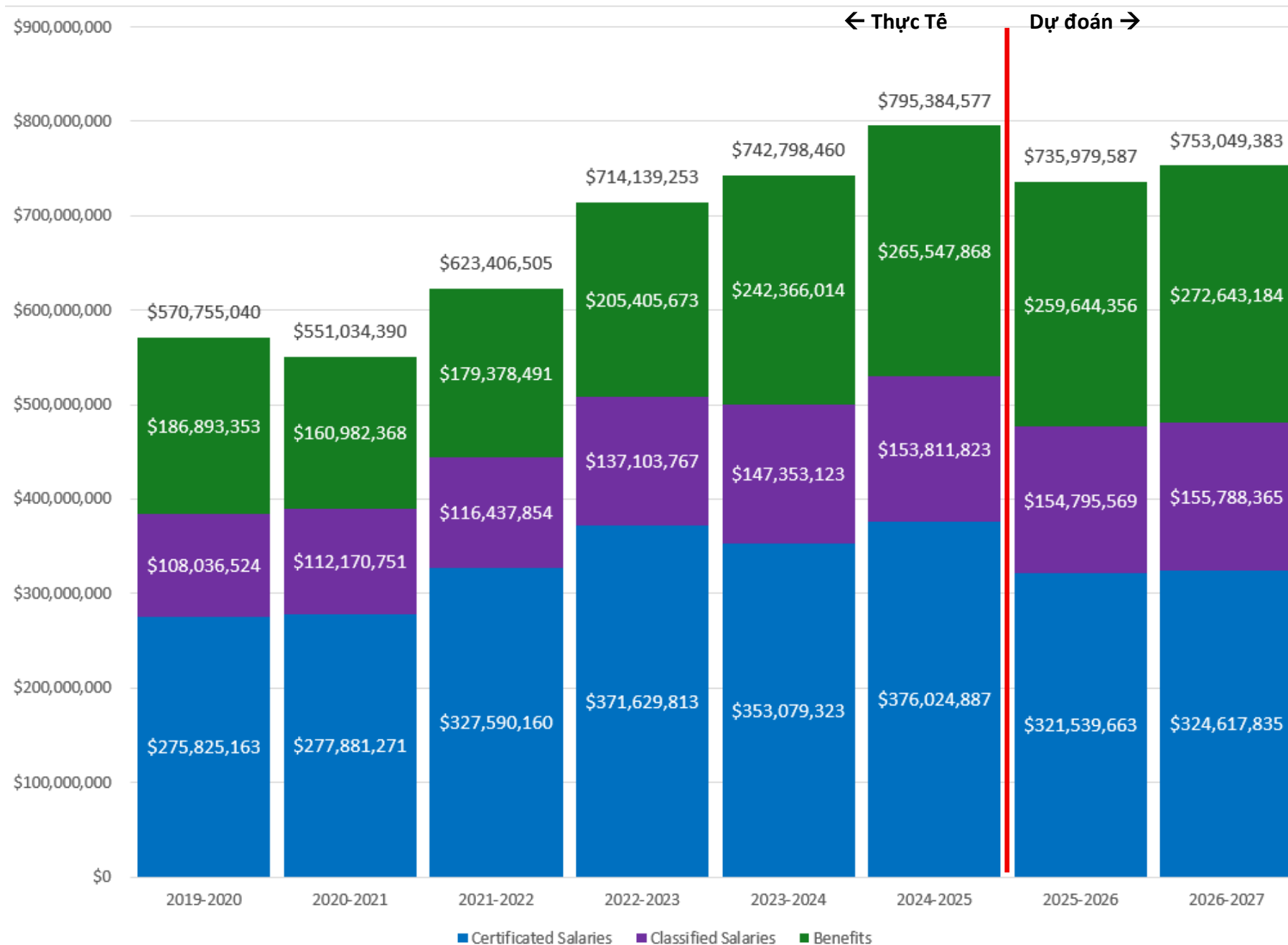
Expenditures	2024-2025 Adopted Budget	2024-2025 First Interim	2024-2025 Second Interim	Variance Adopted -> 1st Interim	Variance 1st Interim - > 2nd Interim
Certificated Salaries	\$362,689,191	\$376,115,814	\$376,024,887	3.7%	0.0%
Classified Salaries	\$150,594,413	\$153,880,329	\$153,811,823	2.2%	0.0%
Employee Benefits	\$264,911,817	\$266,054,902	\$265,547,868	0.4%	-0.2%
Total	\$778,195,421	\$796,051,045	\$795,384,577	2.3%	-0.1%

Sự khác biệt

Không có sự thay đổi đáng kể

- * Phân tích kiểm soát vị trí và
- * Phân tích xu hướng

Tiền Lương & Phúc Lợi



Vật tư, Dịch vụ và vốn Chi phí

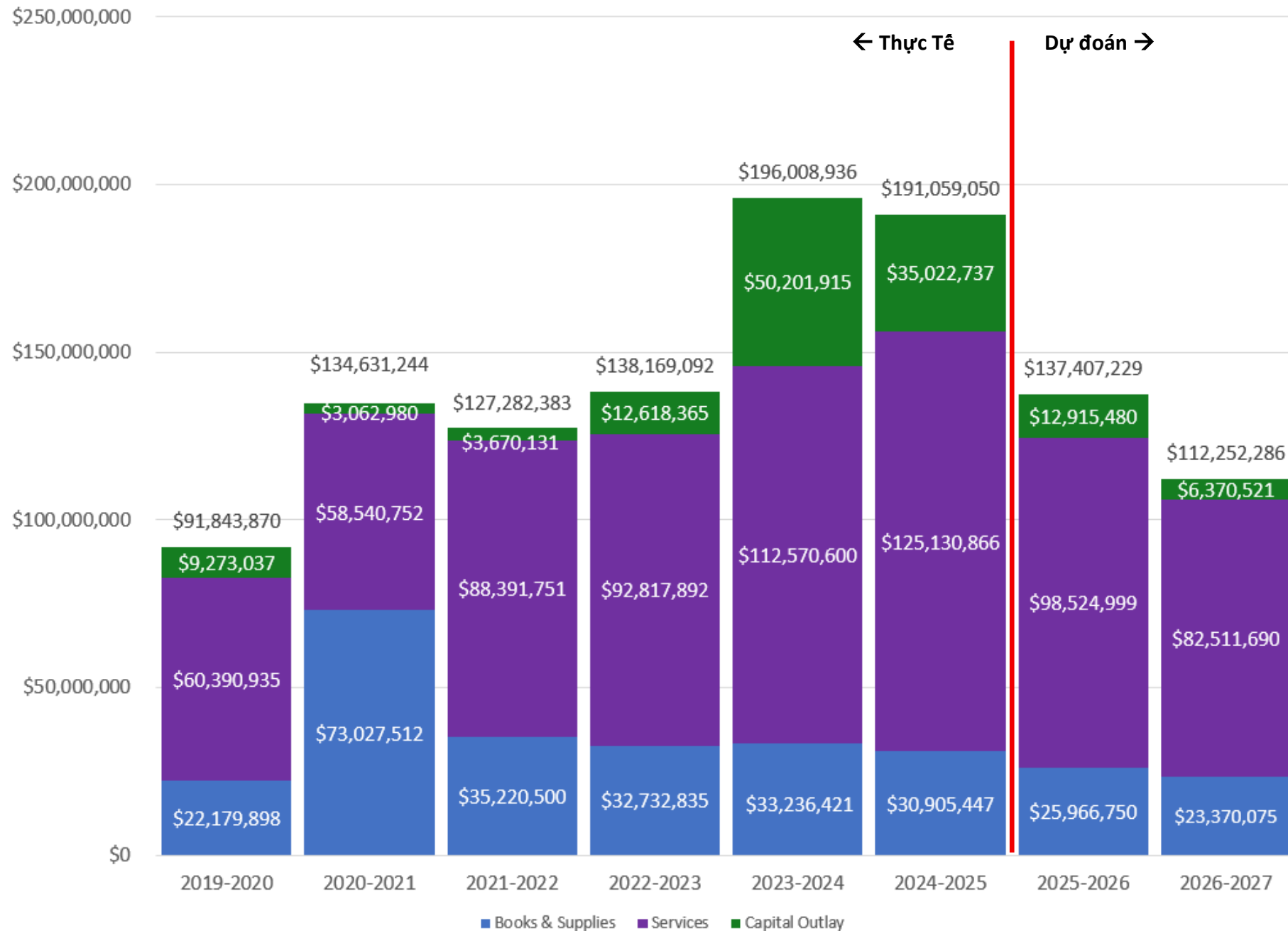


Expenditures	2024-2025 Adopted Budget	2024-2025 First Interim	2024-2025 Second Interim	Variance Adopted -> 1st Interim	Variance 1st Interim - > 2nd Interim
Supplies	\$35,979,265	\$38,596,066	\$30,905,447	7.3%	-19.9%
Services	\$121,978,216	\$127,978,736	\$125,130,866	4.9%	-2.2%
Capital	\$23,854,865	\$28,551,992	\$35,022,737	19.7%	22.7%
Other Outgo	\$4,021,447	\$4,091,447	\$4,091,447	1.7%	0.0%
Transfers (Indirect/Direct)	-\$3,171,436	-\$3,270,019	-\$3,275,598	3.1%	0.2%
Total	\$182,662,357	\$195,948,222	\$191,874,900	7.3%	-2.1%

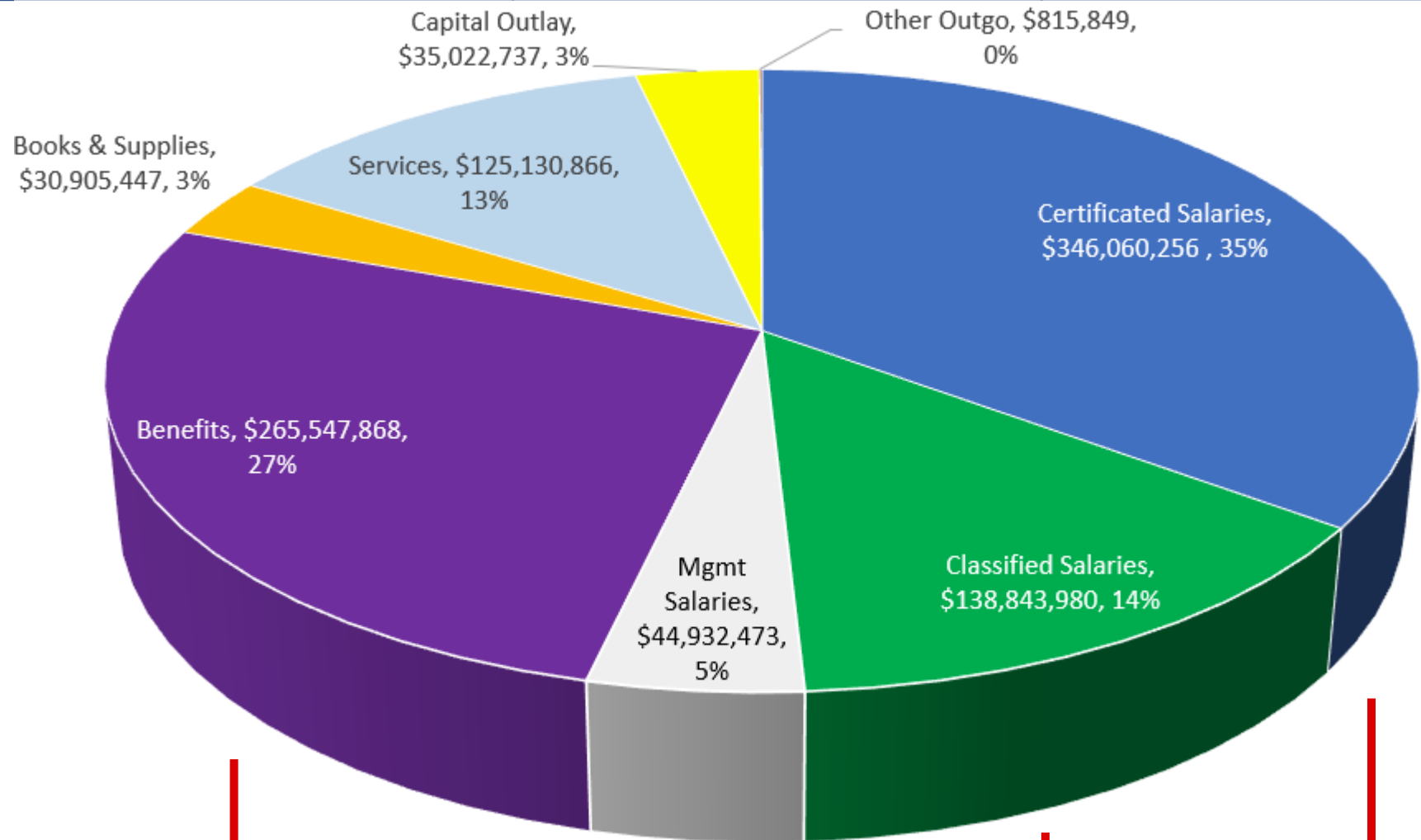
Sự khác biệt

- Vật tư
- Phân tích xu hướng
- Dịch vụ
- Mã hóa lại các dự án vốn
- Vốn Chi phí
- Các dự án vốn bổ sung
- Mua công nghệ tăng tốc
- Do thuế quan sắp áp dụng

Vật tư, Dịch vụ và vốn Chi phí

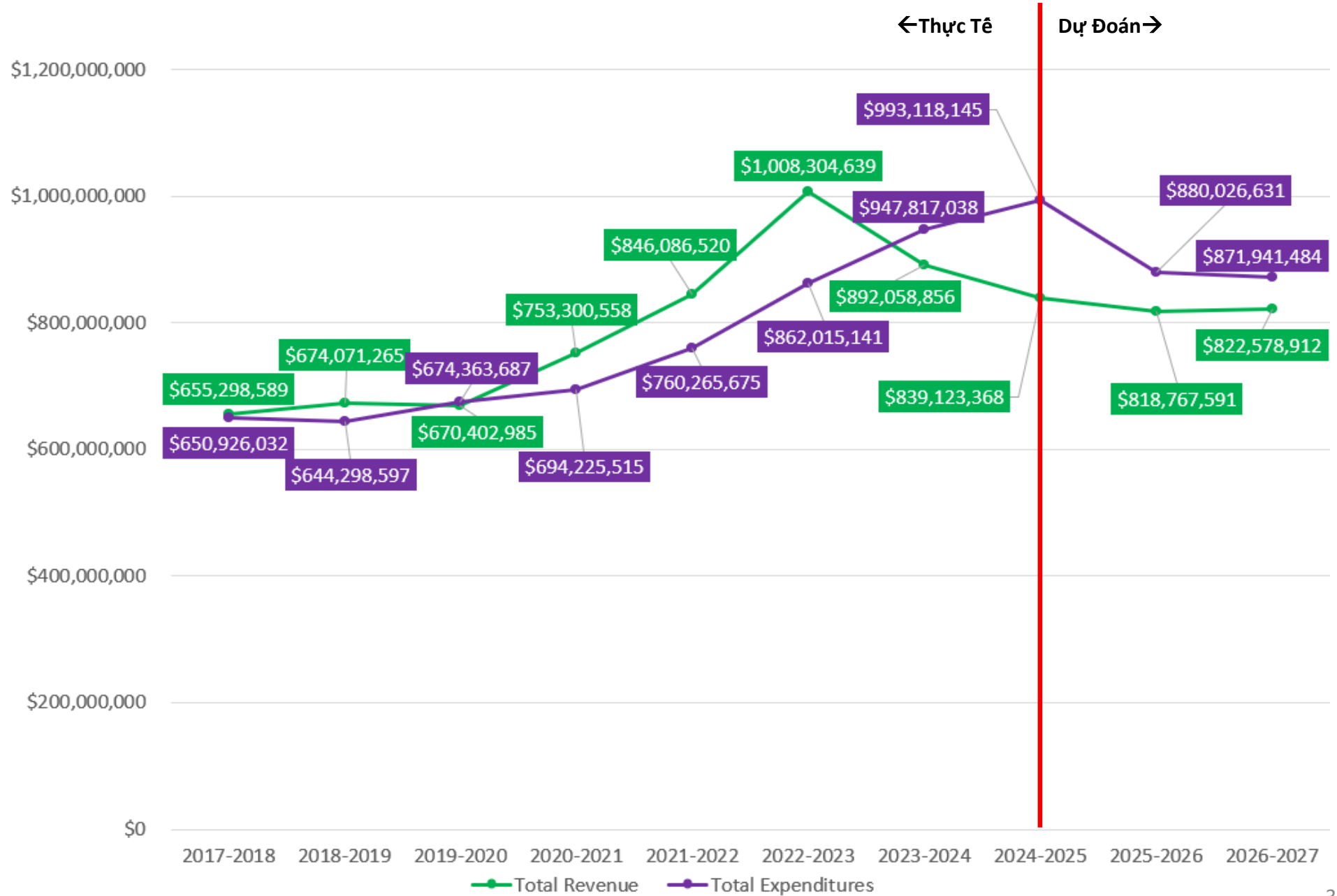
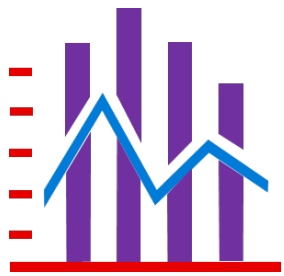


Chi Tiêu



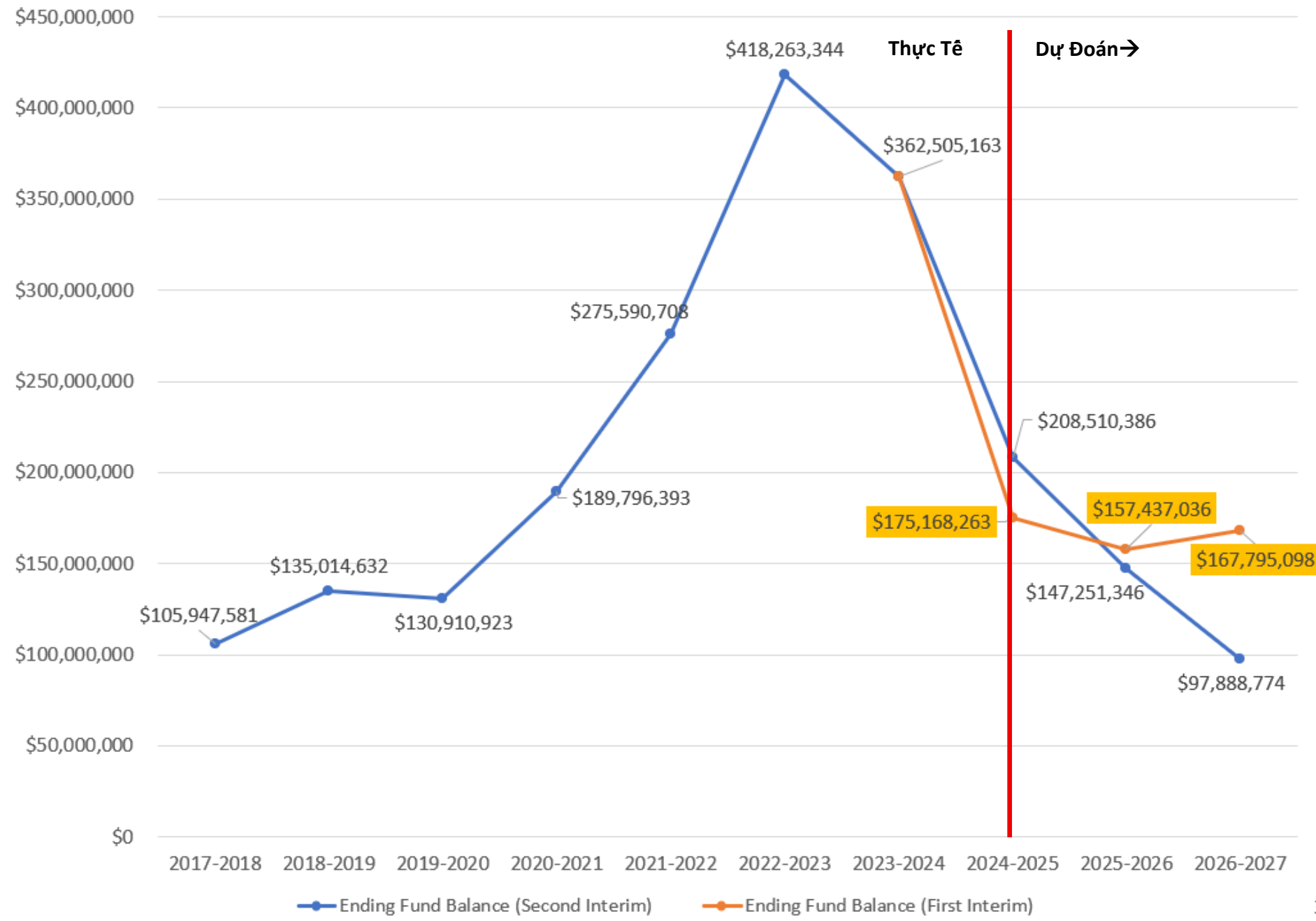
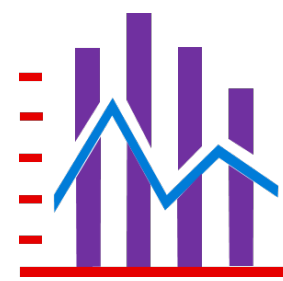
Tiền lương và phúc lợi chiếm 81%
Chi tiêu của Học Khu (795 triệu đô la trong số 987 triệu đô la))

Tổng doanh Thu và Chi Tiêu



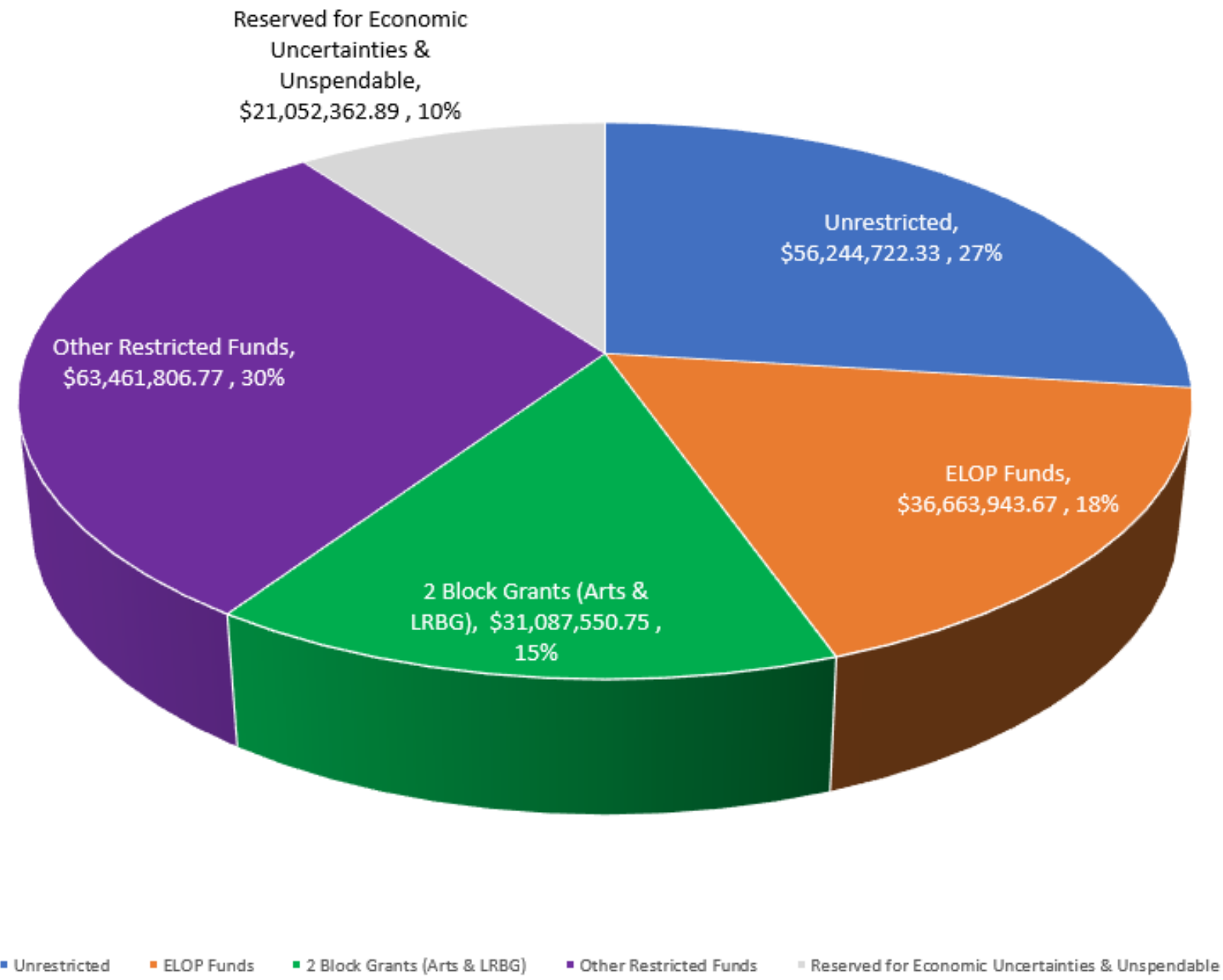
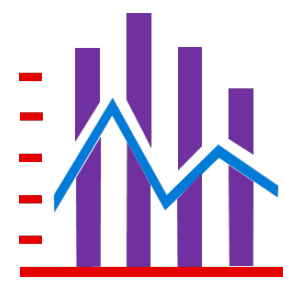


Quỹ Dư Cuối Kỳ



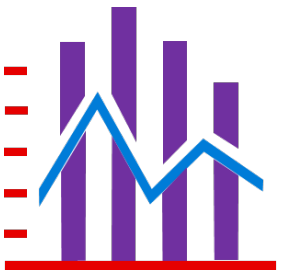


Quỹ Dư Cuối Kỳ



Các Bước Tiếp Theo

- Ngắn hạn (tháng 3 và tháng 4)
- Các tiểu ban ngân sách được thành lập và họp
- Hoàn thiện nghị quyết chính
- Tiếp tục xem xét nguồn vật tư, dịch vụ và vốn chi tiêu



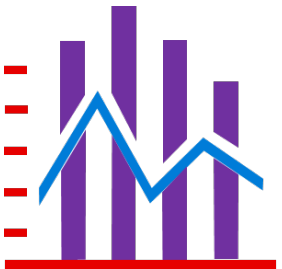
Các tiểu ban Ngân sách

- Cơ sở
- Ghi Danh/ADA
- Hiệu quả hoạt động
- Lực lượng đặc nhiệm tài trợ của trường

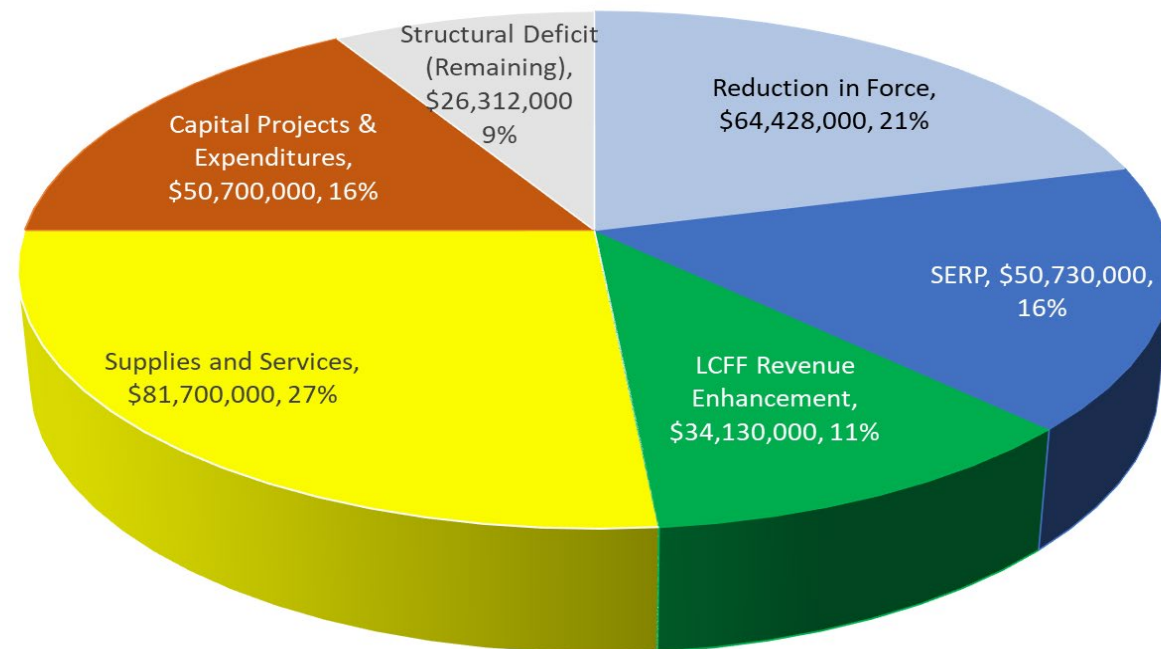


Các Bước Tiếp Theo

- Trung hạn (Tháng 5 và Tháng 6)
 - Thực hiện nghị quyết trung tâm (Ngân sách 2025-2026)
 - Thực hiện kế hoạch ổn định tài chính (Ngân sách 2025-2026)
 - Tiếp tục xem xét các tiện ích và quản lý chất thải
 - Tiếp tục xem xét nguồn cung, dịch vụ và vốn chi tiêu
- Dài hạn
 - Xem xét cải thiện năng lượng mặt trời để tiết kiệm GF
 - Tiếp tục xem xét nguồn cung, dịch vụ và vốn chi tiêu

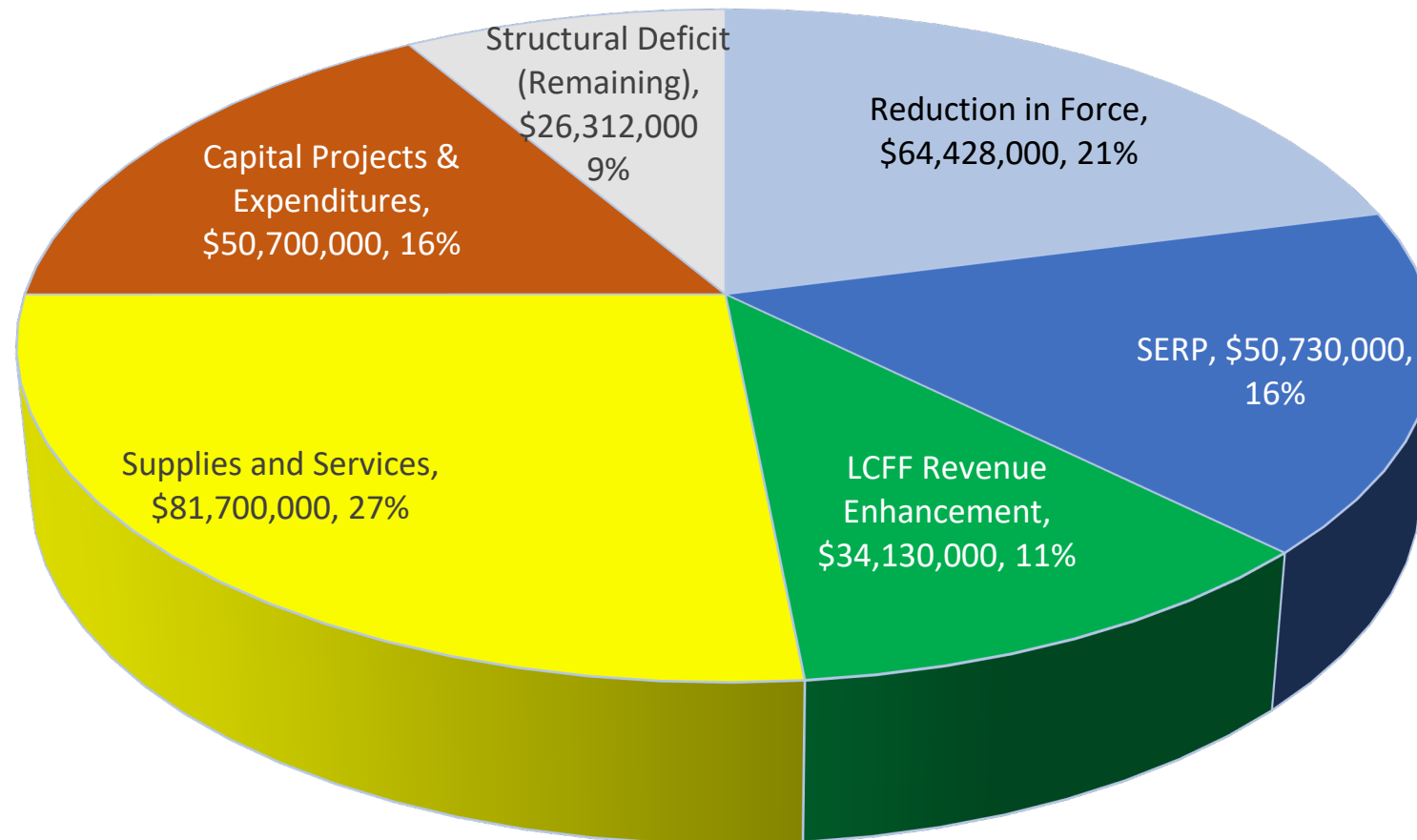


Giảm Thâm Hụt

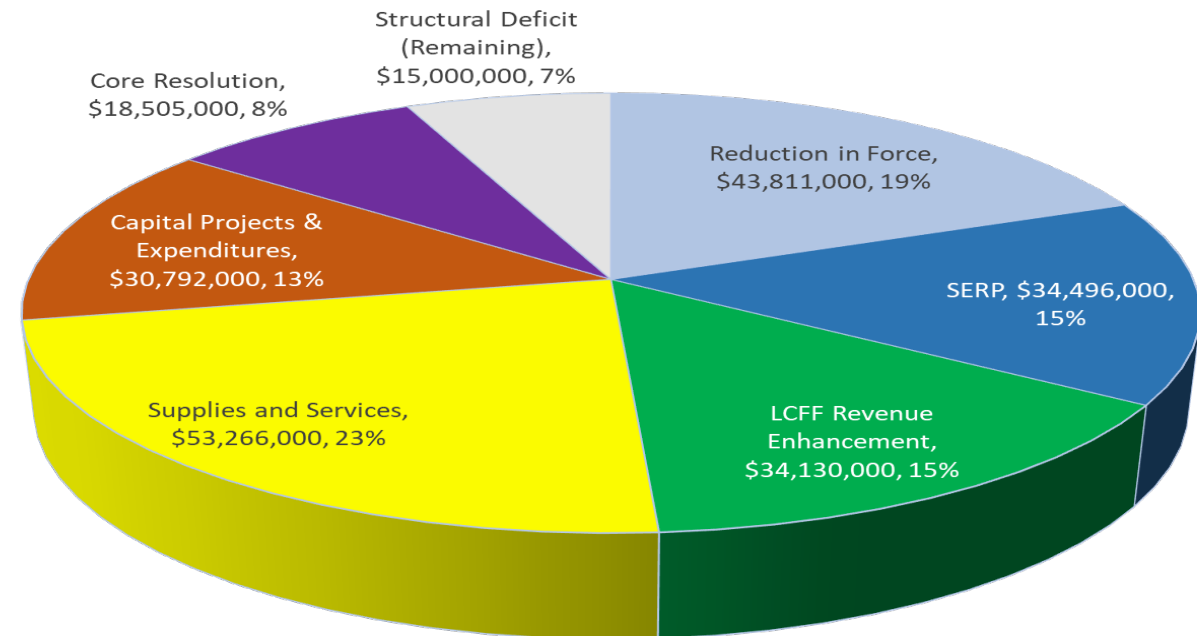


- Dựa trên mức thâm hụt cơ cấu hàng năm của Quỹ chung là 154 triệu đô la
 - Cả không hạn chế và hạn chế
 - Nhân X2 = 308 triệu đô la
 - Giảm trong giai đoạn 2025-2026 và 2026-2027

Giảm Thâm Huyệt

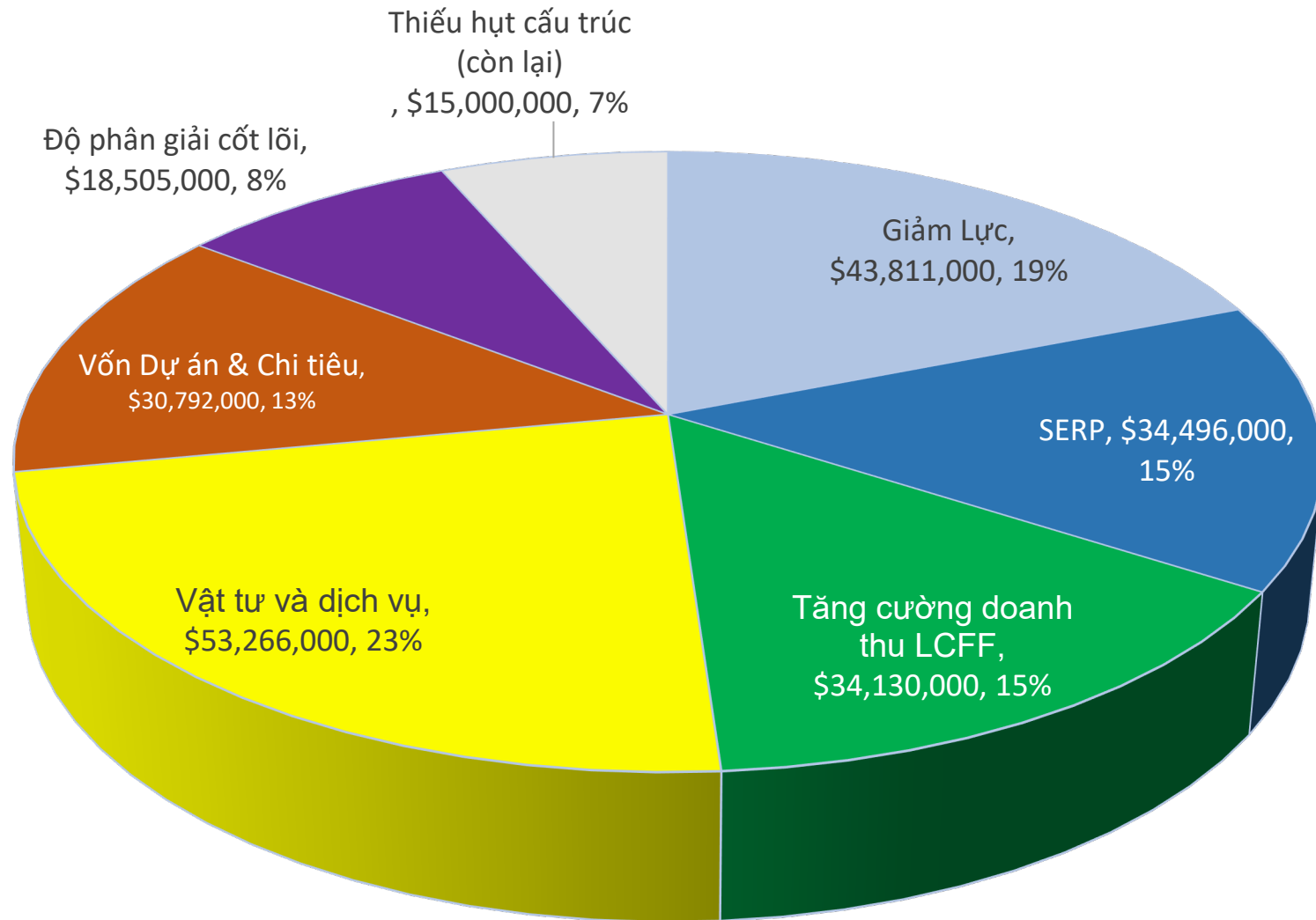


Giảm Thâm Hụt

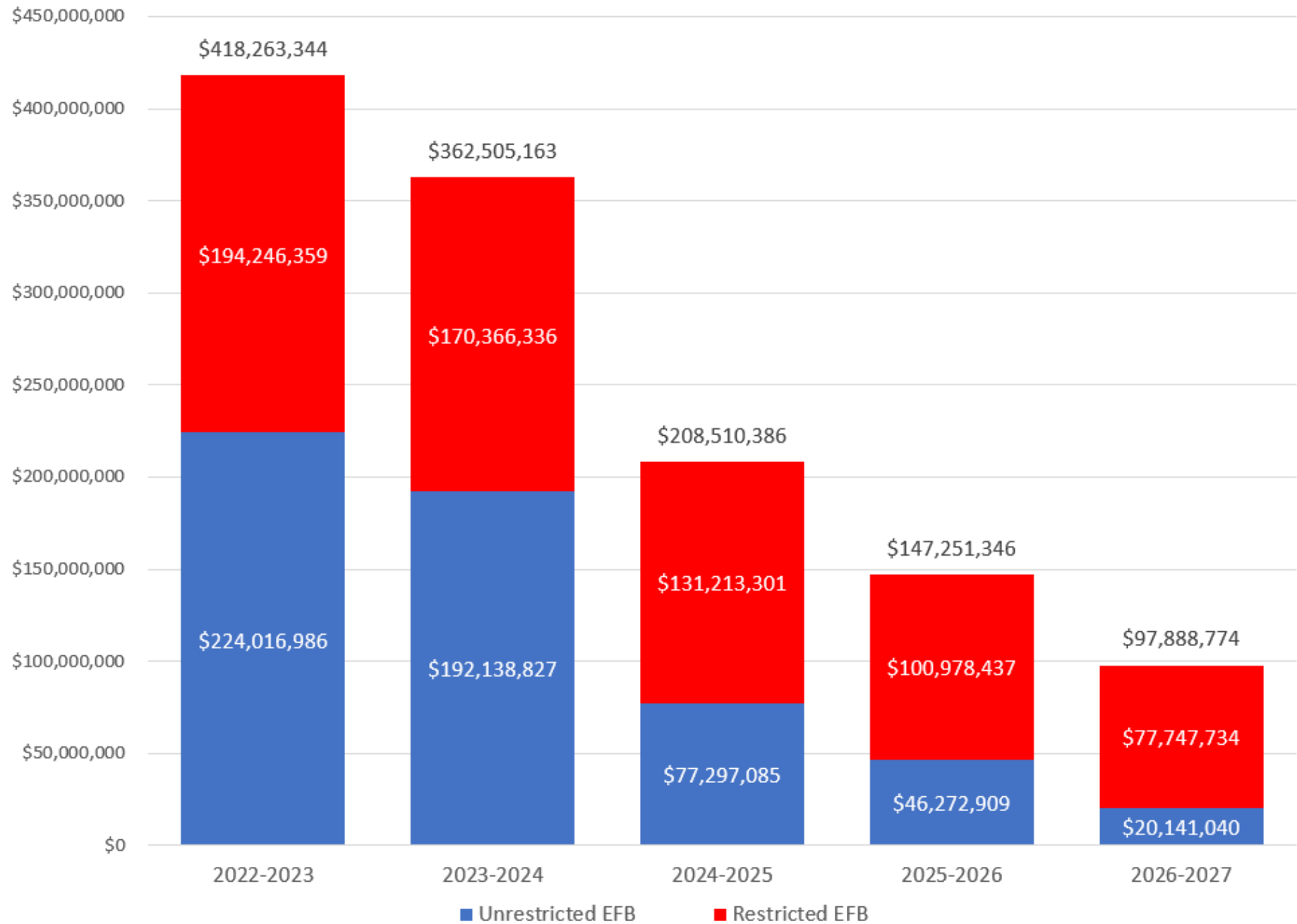
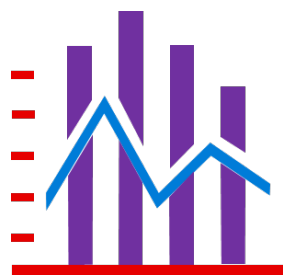


- Dựa trên mức thâm hụt cơ cấu hàng năm của Quỹ chung là 115 triệu đô la
 - Chỉ Không hạn chế
 - Nhân X2 = 230 triệu đô la
 - Giảm trong giai đoạn 2025-2026 và 2026-2027
 - 64% lượng giảm RIF và SERP là Không hạn chế

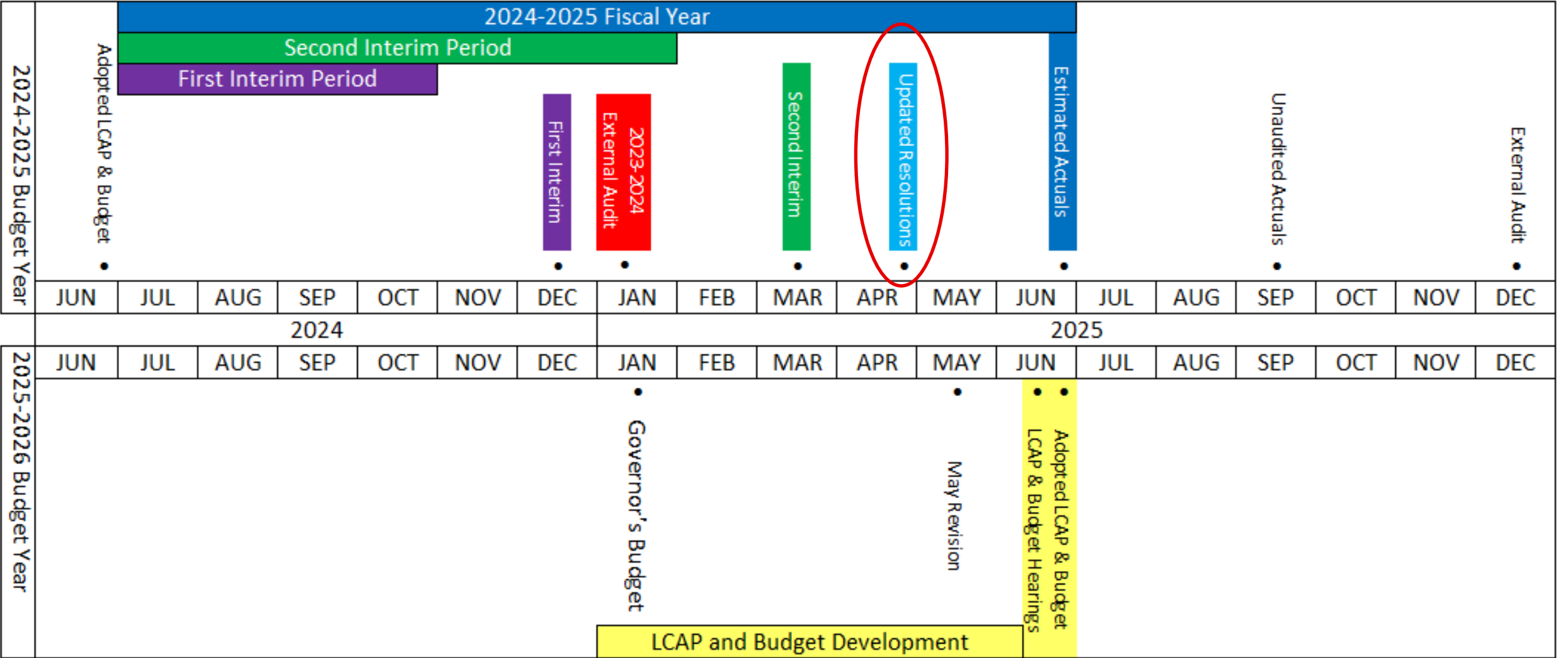
Giảm Thâm Hút



Quỹ Dự Cuối Kỳ



Dòng Thời Gian Ngân Sách



Thảo Luận về Ngân Sách

2024-2025 Budget Year	2024-2025 Fiscal Year												2025-2026 Fiscal Year							
	Second Interim Period																			
	First Interim Period						1/15/2025 Labor Partners			3/18/2025 Labor Partners										
							1/26/2025 Leadership			3/26/2025 Leadership										
							12/18/2024 Webinar			3/19/2025 Webinar										
							12/19/2024 Town Hall			3/19/2025 Town Hall										
	JUN	JUL	AUG	SEP	OCT	NOV	DEC	JAN	FEB	MAR	APR	MAY	JUN	JUL	AUG	SEP	OCT	NOV	DEC	
	2024												2025							
2023-2024 Budget Year	JUN	JUL	AUG	SEP	OCT	NOV	DEC	JAN	FEB	MAR	APR	MAY	JUN	JUL	AUG	SEP	OCT	NOV	DEC	
				10/9/2024 Labor Partners		✓														
				9/25/2024 Leadership		✓														
				9/30/2024 Town Hall		✓														



Cám Ơn!

Đặt Câu Hỏi?