
À : Président et membres du comité de l'école de Boston
DE : Nathan Kuder, directeur financier
DATE : mercredi 16 décembre 2020
OBJET : Mise à jour budgétaire de l'exercice 21

Notre équipe est impatiente de présenter à ce comité nos projections financières pour l'exercice 21.

Nous avons débuté notre processus budgétaire en nous inspirant d'une déclaration de la politique en matière d'opportunités et de lacunes liées à la réussite, car notre travail est axé sur la réduction des lacunes concernant l'accès à des opportunités éducatives rigoureuses et solides et sur la réduction des lacunes persistantes en matière de réussite. Cet objectif n'a pas changé pendant cette période de perturbation et d'incertitude.

Mise à jour budgétaire de l'exercice 21

Ce dossier contient la mise à jour mensuelle du budget de l'exercice 21 pour la période qui s'achève le 31 octobre 2020. Le présent rapport contient les éléments suivants :

- **Rapport de Synthèse :** Le présent rapport présente le budget approuvé, le budget actuel, les dépenses effectuées à ce jour, le pourcentage des dépenses, les dépenses prévisionnelles et l'écart entre le budget approuvé et les dépenses prévisionnelles et entre le budget actuel et les dépenses prévisionnelles. Il regroupe les données à des catégories de comptes de haut niveau. Vous y trouverez un tableau distinct pour le fonds général et pour les subventions. On suppose généralement que les montants des subventions seront totalement dépensés.
- **Rapports détaillés :** Ces rapports fournissent les mêmes données que le rapport de synthèse au niveau du compte détaillé.

Cette année a été une année unique pour la projection des dépenses et nous avons utilisé un examen qualitatif plus intensif de nos dépenses et de nos besoins pour créer une projection précise pour le reste de l'année.

En date du 31 octobre 2020, le rapport indique un déficit potentiel d'environ 6 à 7 millions de dollars. Cette projection de déficit est conforme aux projections des années précédentes à cette même époque. Nous espérons qu'une combinaison de gestion des dépenses dans les domaines à risque et de bonnes nouvelles potentielles de l'aide fédérale et des États relativement à la COVID nous permettra de terminer l'année dans les limites du budget.

Les principaux facteurs qui contribuent à notre situation actuelle sont les suivants :

- **Salaires -** Les salaires moyens sont inférieurs aux prévisions (6 à 7 M USD), mais ils sont compensés par la nécessité de couvrir les salaires des travailleurs des services alimentaires en raison de la baisse du taux de remboursements. La localisation des projections de salaires est un peu différente en raison des réponses face à la COVID, plus d'argent étant versé sur les crédits de congés.

- Services publics - Les projections relatives à la Covid sont basées sur l'utilisation des bâtiments dans le cadre de la « COVID ».
- Risque lié à la COVID - Nous prévoyons de devoir utiliser certains fonds généraux pour nous procurer des articles destinés à la réouverture des bâtiments scolaires. Au fur et à mesure que des fonds supplémentaires seront disponibles grâce aux efforts des États et du gouvernement fédéral, nous pensons que cette exposition au fonds général diminuera.
 - Voici quelques exemples de nos prévisions de dépenses liées à la COVID. Une grande partie de ces coûts est absorbée par nos aides actuelles au niveau fédéral, de l'État et de la ville de Boston.
 - **Santé et sécurité, PPE, Nettoyage** : Cette catégorie contient des articles tels que ceux nécessaires à la réparation des fenêtres, la purification de l'air, les ventilateurs, les PPE des élèves et du personnel, et le nettoyage supplémentaire. Ces articles pourraient coûter entre 15 et 20 M USD pour l'exercice 21.
 - **Soutiens universitaires** : Notre passage à l'apprentissage en ligne a impliqué des coûts supplémentaires, notamment pour les ordinateurs portables, l'Internet à domicile et les plateformes d'apprentissage en ligne. Un apprentissage supplémentaire en dehors des heures de cours, comme pendant les vacances d'été et les congés scolaires, ainsi que des services d'éducation spécialisée compensatoires seront probablement nécessaires pour remettre nos élèves sur la bonne voie. Ces articles pourraient coûter entre 15 et 20 M USD pour l'exercice 21.
 - **Alimentation et nutrition** : Le nombre de repas scolaires servis dans les écoles fonctionnant dans des environnements d'apprentissage hybrides ou à distance diminue. Le nombre de repas servis fournit les recettes qui financent notre programme de restauration. La perte de ces recettes, combinée à l'augmentation du coût des repas à emporter et à notre engagement à maintenir nos niveaux de personnel, entraîne un déficit potentiel de 20 millions de dollars pour l'exercice 21.

Nous sommes impatient de fournir des mises à jour budgétaires mensuelles afin de poursuivre la conversation sur l'état de notre budget pour l'exercice 21 et les années futures. Merci.

