
PARA: Presidente e membros do Comitê Escolar de Boston
DE: Nathan Kuder, Diretor Financeiro
DATA: 16 de dezembro de 2020
ASSUNTO: Atualização de orçamento para o ano fiscal de 2021

Nossa equipe está ansiosa para apresentar a este comitê nossas projeções financeiras para o ano fiscal de 2021.

Iniciamos nosso processo de orçamento com base em uma declaração da política de lacunas de oportunidades e realizações, pois nosso trabalho está focado em fechar lacunas no acesso a oportunidades educacionais robustas e fechar lacunas de desempenho persistentes. Esse foco não mudou durante este período de interrupção e incerteza.

Atualização de orçamento para o ano fiscal de 2021

Incluído neste pacote está a atualização do orçamento mensal para o ano fiscal de 2021 no período que termina em 31 de outubro de 2020.

Este relatório consiste no seguinte:

- **Relatório resumido:** Este relatório fornece Orçamento Aprovado, Orçamento Atual, Despesas do Ano até a Data, Porcentagem Gasta, Despesas Projetadas e variação para Orçamento Aprovado vs. Despesas Projetadas e Orçamento Atual vs. Despesas Projetadas. Ele agrega dados em categorias de contas de alto nível. Existe uma tabela separada para fundo geral e para subsídios. Normalmente, presume-se que os subsídios sejam totalmente gastos.
- **Relatórios detalhados:** Esses relatórios fornecem os mesmos dados que o relatório resumido em um nível de conta detalhado.

Este foi um ano único para a projeção de despesas, e utilizamos uma análise qualitativa mais intensiva de nossas despesas e necessidades para criar uma projeção precisa para o restante do ano.

Em 31 de outubro de 2020, o relatório indicava um déficit potencial de aproximadamente US \$ 6-7 milhões. Essa projeção de déficit é consistente com as projeções feitas neste momento em anos anteriores. Esperamos que uma combinação de gestão de gastos em áreas de risco e boas notícias em potencial do alívio da COVID federal e estadual nos permitirá terminar o ano dentro do orçamento.

Os principais fatores que contribuem para o nosso status atual incluem:

- Salários - Salários médios ficando abaixo da projeção (\$ 6-7 milhões), mas compensados pela necessidade de cobrir os salários dos trabalhadores de Serviços Alimentícios devido a reembolsos mais baixos. A localização dos projetos salariais é um pouco diferente devido às respostas do COVID, com mais dinheiro indo para contas de licença.
- Utilitários - As projeções da Covid são baseadas no uso do edifício "COVID".
- Risco COVID - Estamos projetando a necessidade de usar alguns fundos gerais em itens para a reabertura do prédio da escola. À medida que financiamento adicional se torna disponível por meio de esforços estaduais e federais, acreditamos que essa exposição ao Fundo Geral diminuirá.



- Estes são alguns exemplos de nossos custos projetados devido ao COVID. Muitos desses custos são absorvidos por nossos apoios federais, estaduais e municipais existentes.
 - **Saúde e Segurança, EPI, Limpeza:** Esta categoria inclui itens como conserto de janelas, purificação de ar, ventiladores, EPI de alunos e funcionários e limpeza adicional.
Esses itens podem custar entre US \$ 15-20 milhões para o ano fiscal 2021.
 - **Apoios acadêmicos:** Houve custos adicionais associados à nossa transição para o aprendizado on-line, como notebooks, Internet doméstica e plataformas de aprendizado on-line. Aprendizagem adicional fora do horário escolar, como férias de verão e escolares, bem como serviços de educação especial compensatórios também serão necessários para colocar nossos alunos de volta nos trilhos. Esses itens podem custar entre US \$ 15-20 milhões para o ano fiscal de 2021.
 - **Comida e nutrição:** Enquanto as escolas estão em ambientes de aprendizagem híbridos ou remotos, nosso número de refeições escolares servidas diminuiu. O número de refeições servidas fornece a receita que paga pelo nosso programa de serviço alimentar. A perda dessa receita, combinada com o aumento do custo das refeições para levar para casa e nosso compromisso em manter nossos níveis de pessoal leva a um passivo potencial de US\$ 20 milhões para o ano fiscal de 2021.

Esperamos fornecer atualizações orçamentárias mensais para continuar a conversa sobre a situação de nosso orçamento para o ano fiscal de 2021 e os anos futuros. Obrigado.

