
NGƯỜI NHẬN: Chủ tịch và các Thành viên, Hội đồng trường Boston
NGƯỜI GỬI: Nathan Kuder, Giám đốc tài chính
NGÀY: 16 tháng Mười Hai năm 2020
CHỦ ĐỀ: Thông tin cập nhật về ngân sách cho năm tài chính 2021

Đội ngũ chúng tôi rất mong được trình bày trước hội đồng về các dự báo về tài chính của chúng ta cho năm tài chính 2021.

Quy trình dự toán ngân sách của chúng tôi lấy cơ sở từ một tuyên bố trong chính sách về khoảng cách cơ hội và thành tích vì công việc của chúng ta là tập trung vào việc thu hẹp khoảng cách, giúp tiếp cận các cơ hội giáo dục mạnh mẽ và khó khăn. Đồng thời thu hẹp khoảng cách về thành tích vốn đã có từ lâu. Trọng tâm đó cũng không thay đổi trong giai đoạn bất ổn và nhiều thách thức này.

Thông tin cập nhật về ngân sách cho năm tài chính 2021

Trong gói ngân sách này gồm Thông tin cập nhật hàng tháng về ngân sách cho năm tài chính 2021 trong kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 31 tháng Mười năm 2020. Báo cáo này bao gồm những nội dung sau:

- **Báo cáo tóm tắt:** Báo cáo này cung cấp thông tin về Ngân sách được phê duyệt, Ngân sách hiện tại, Chi tiêu từ đầu năm đến nay, Mức phần trăm chi tiêu, Chi tiêu dự kiến và chênh lệch giữa Ngân sách được phê duyệt so với Chi tiêu dự kiến và Ngân sách hiện tại so với Chi tiêu dự kiến. Báo cáo sẽ tổng hợp dữ liệu các danh mục của trường mục kế toán cấp cao. Quý chung và các khoản trợ cấp sẽ được trình bày ở một bảng riêng. Giả định thông thường là các khoản trợ cấp sẽ được sử dụng hết.
- **Báo cáo chi tiết:** Các báo cáo này cung cấp dữ liệu tương tự trong Báo cáo tóm tắt ở cấp trường mục chi tiết.

Năm nay là một năm đặc biệt trong việc lập dự toán chi tiêu và chúng tôi sử dụng phương pháp đánh giá định tính, chuyên sâu hơn về các khoản chi tiêu và nhu cầu của chúng ta để có được dự báo chính xác cho khoảng thời gian còn lại của năm.

Tính đến ngày 31 tháng Mười năm 2020, báo cáo cho thấy mức thâm hụt có thể là khoảng \$6-7 triệu. Dự báo thâm hụt này phù hợp với dự báo cùng thời điểm của các năm trước. Chúng tôi hy vọng rằng việc kết hợp giữa quản lý chi tiêu trong các lĩnh vực rủi ro và thông tin tích cực từ hoạt động cứu trợ COVID của Liên bang và Tiểu bang sẽ giúp chúng ta duy trì được ngân sách cho đến hết năm.

Các yếu tố chính góp phần vào tình hình hiện tại của chúng ta bao gồm:

- Tiền lương - Mức lương trung bình theo dự báo sắp tới (\$6-7 triệu), nhưng được bù đắp bằng tiền lương của nhân viên Dịch vụ ăn uống do các khoản bồi hoàn thấp hơn. Kế hoạch tiền lương sẽ hơi khác do tình hình ứng phó với COVID, trong đó sẽ chuyển nhiều tiền hơn vào tài khoản lương Nghỉ phép.
- Tiềm ích - Các dự báo về Covid dựa trên tình hình sử dụng của tòa nhà trong thời gian ảnh hưởng của đại dịch COVID.

- Rủi ro COVID - Chúng tôi dự kiến cần sử dụng một số quỹ chung cho các hạng mục để có thể mở cửa lại trường học. Khi có nguồn tài trợ bổ sung nhờ những nỗ lực của Tiểu bang và Liên bang, chúng tôi cho rằng mức độ rủi ro của Quỹ chung này sẽ giảm xuống.
 - Dưới đây là một số ví dụ về chi phí dự kiến do COVID. Nhiều khoản chi phí trong số này được tính gộp vào các khoản hỗ trợ hiện có của liên bang, tiểu bang và Thành phố Boston dành cho chúng ta.
 - **Sức khỏe và an toàn, Thiết bị bảo hộ cá nhân (PPE), Công tác làm sạch:** Danh mục này bao gồm các hạng mục như sửa chữa cửa sổ, lọc không khí, quạt, PPE dành cho học sinh và nhân viên và công tác dọn dẹp bổ sung. Chi phí dành cho các hạng mục này có thể từ \$15-20 triệu cho năm tài chính 2021.
 - **Hỗ trợ học tập:** Các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc chuyển đổi sang hình thức học trực tuyến như máy tính xách tay, kết nối mạng Internet tại nhà và các nền tảng học tập trực tuyến. Việc học bổ sung ngoài thời gian học ở trường như kỳ nghỉ hè và thời gian được nghỉ học, cũng như các dịch vụ giáo dục đặc biệt có tính chất hỗ trợ cũng sẽ cần thiết để giúp học sinh của chúng ta học tập đúng hướng. Chi phí dành cho các hạng mục này có thể từ \$15-20 triệu cho năm tài chính 2021.
 - **Thực phẩm và dinh dưỡng:** Khi trường học tổ chức giảng dạy theo môi trường học tập kết hợp hoặc từ xa thì số lượng bữa ăn phục vụ tại trường của chúng ta sẽ giảm xuống. Trong khi đó, số lượng bữa ăn mang đến doanh thu để chi trả cho chương trình dịch vụ ăn uống của chúng ta. Việc mất khoản doanh thu này cùng với chi phí bữa ăn mang về nhà tăng lên và cam kết duy trì biên chế nhân viên của chúng ta dẫn đến khả năng phát sinh khoản nợ \$20 triệu cho năm tài chính 2021.

Chúng tôi mong được cung cấp thông tin cập nhật hàng tháng về ngân sách để tiếp tục trao đổi về tình hình ngân sách của chúng ta trong năm tài chính 2021 và các năm tới. Xin cảm ơn.

