

收件人： 波士頓學校委員會主席及成員
發件人： Nathan Kuder, 財務總監
日期： 2020 年 12 月 16 日
主題： 2021 財年預算動態

我們的團隊期待向校委會介紹 2021 財年的財務預測。

我們的預算程序一開始就緊密結合來自機會及成功差距政策的聲明，因為我們的工作專注於縮小在獲得嚴格穩健之教育機會方面的差距以及縮小持續的成績差距。在這段混亂和不確定的時期，這個關注點始終未變。

2021 財年預算動態

此訊息包含截至 2020 年 10 月 31 日之期間的 2021 財年每月預算動態。該報告包含以下內容：

- **摘要報告：**此報告說明了「核准預算」、「當前預算」、「年初至今支出」、「支出百分比」、「預計支出」以及「核准預算與預計支出」和「當前預算與預計支出」的差異。它匯總了高級帳戶類別中的數據。普通經費和贈款附於單獨的表格中。通常假定贈款將全部用完。
- **詳情報告：**這些報告在帳戶詳情層面提供與摘要報告相同的數據。

該年度的預計支出狀況較為特別，我們對支出和需求進行了更深入的定性審核，從而為該年度剩餘期間建立了準確的預測值。

截至 2020 年 10 月 31 日，報告表明潛在虧損約為 600-700 萬美元。這個虧損預測與前幾年此期間的預測一致。我們預計，風險領域的管理支出加上聯邦和州新冠肺炎救濟措施帶來的潛在好消息，將使我們能夠在本年度不會超出預算。

導致我們目前狀況的主要因素包括：

- **薪資** — 平均薪資低於預期（600-700 萬美元），但由於償款較低，因此被需要支付餐飲服務人員的薪資抵消。薪資項目的地點因新冠肺炎響應而稍有不同，有更多款項進入度假費津貼帳戶。
- **公用事業** — 新冠肺炎預測基於「新冠肺炎」教學樓的使用情況作出。
- **新冠肺炎風險** — 我們預計需要將一些普通資金用於重新開放教學樓的項目。隨著州和聯邦政府努力提供更多資金，我們認為普通經費的風險將減少。
 - 以下是新冠肺炎導致我們成本預測的一些示例。其中很多費用由我們現有的聯邦、州和波士頓市承擔。
 - **健康與安全、個人防護裝備、清潔：**此類別包括窗戶維修、空氣淨化、風扇、學生和職員個人防護裝備以及其他清潔之類的項目。這些項目在 2021 財年的成本可能介乎 1500 至 2000 萬美元。
 - **學術支持：**我們過渡到線上學習（例如筆記型電腦、家庭互聯網和線上學習平台）時，會產生其他相關成本。為了使學生重回正軌，可能還需要在課餘時間進行額外學習，例如暑假和學校假期，以及補償性特殊教育服務。這些項目在 2021 財年的成本可能介乎 1500 至 2000 萬美元。

- **食物與營養**：當學校處於混合或遠程學習環境時，我們提供的學校餐食數量有所減少。所提供的一定數量的餐食，可為我們的餐飲服務計劃帶來收益。這項收益損失，加上外賣成本增加，以及我們致力維持人員編制水平，導致 2021 財年的潛在負債額為 2000 萬美元。

我們期待提供每月預算動態，以便繼續就 2021 財年及未來年度的預算狀況進行討論。 謝謝。

