
PARA: Presidente e membros do Comitê Escolar de Boston
DE: Nathan Kuder, Diretor Financeiro
DATA: 13 de dezembro de 2023
ASSUNTO: Atualização do orçamento de outubro para o FY24

Este memorando e os relatórios financeiros anexos fornecem ao comitê uma atualização sobre as nossas despesas projetadas com base nos dados de Outubro. Com base nesta informação, estamos confiantes de que terminaremos este ano fiscal dentro do orçamento.

FY24 Atualização do orçamento

Incluído neste pacote está a atualização mensal do orçamento para o FY24 para os períodos encerrados em 31 de outubro. Este relatório consiste no seguinte:

- **Relatório resumido:** Este relatório fornece orçamento aprovado, orçamento atual, despesas acumuladas no ano, percentual gasto, despesas projetadas e variação para orçamento aprovado em comparação com despesas projetadas e orçamento atual em comparação com despesas projetadas. Ele agrega dados em categorias de contas de alto nível. Há uma tabela separada para fundos gerais e para subsídios. Normalmente presume-se que os subsídios serão totalmente gastos.
- **Relatórios detalhados:** Esses relatórios fornecem os mesmos dados que o relatório resumido em nível de conta detalhado.

Em outubro de 2023, o relatório indica um déficit potencial de 6.413.477 dólares. Esta projeção do déficit é consistente com as projeções neste momento dos anos anteriores. Preferimos adotar uma abordagem conservadora na projeção dos custos no início do ano fiscal, projetando a maior parte dos custos no limite superior do intervalo provável. Estamos confiantes na nossa capacidade de gerir este déficit com uma combinação de melhores perspectivas fiscais e utilização de dólares de ajuda federal.

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

- Salários – estamos vendo custos salariais inferiores aos previstos devido às taxas de vagas continuadas superiores às típicas para professores e paraprofissionais.
- Serviços públicos – os custos de energia são mais baixos do que esperávamos quando elaboramos nosso orçamento para o FY24
- Transportes – o transporte fora do distrito é superior ao esperado, levando a um déficit orçamental projetado. Neste momento, não estamos a projectar um déficit orçamental para as despesas do FY24 por meio da Transdev, o nosso principal contrato de transporte, embora ainda seja relativamente cedo no ano.
- Serviços de alimentação – continuamos a observar aumentos nos custos das refeições vendidas e outras pressões inflacionárias. Estes custos são consistentes com os custos incorridos na primavera passada; no entanto, foram identificados demasiado tarde no nosso processo de planeamento orçamental para serem incluídos neste ano. Estamos atualizando nossas projeções para o planeamento orçamentário do FY25.

Esperamos fornecer atualizações mensais do orçamento para continuar a conversa sobre a situação do nosso orçamento para o FY24 e anos futuros. Obrigado.