
收件者：波士頓學校委員會，主席及成員

寄件者：Nathan Kuder, 財務長

日期：2023 年 12 月 13 日

主旨：2024 財年十月預算現況摘要

本備忘錄以及附加的財務報告根據十月資料，向委員會提供預測支出的現況摘要。根據此資訊，我們有信心能按照預算結束此財年。

2024 財年預算現況摘要

本資料包中包含截至 10 月 31 日的 2024 財年月度預算現況概要。本報告包含以下項目：

- **摘要報告：**本報告提供核准預算、目前預算、今年迄今支出、已花費百分比、預測支出，以及核准預算比預測預算和目前預算比預測與算之間的差異。這匯集了高層級帳戶類別的資料。一般基金和補助金有單獨的表格。通常假設會將補助金花費完畢。
- **詳細資料報告：**這些報告會提供和摘要報告一樣的資料，但有更詳細的帳戶層級。

截至 2023 年 10 月，報告顯示潛在赤字為 6,413,477 美元。此赤字預測與去年同一時期的預測一致。我們偏好在財年初期採取保守的成本預測方法，預測大部分成本位於可能性範圍的上層。我們相信，只要結合改善後的財政情況以及利用聯邦救濟金，就能夠管理此赤字。

導致我們目前狀況的主要因素包括：

- 薪資—由於教師和輔助專業人員的職缺率持續高於一般比率，我們發現薪資成本低於預期。
- 公用事業—能源成本低於制定 2024 財年時的期望
- 交通—學區交通高於預期，導致預測預算赤字。儘管現在仍是今年早期，目前，我們透過 Transdev（主要交通合約）預測 2024 財年不會出現赤字。
- 食品服務—我們仍見到販賣餐點和其他通貨膨脹壓力導致成本增加。這些成本和去年春天帶來的成本一致，然而我們在規畫預算的過程中發現成本時已太晚，無法納入今年。我們正在更新對 2025 預算規劃的預測。

我們期望能提供每月預算的現況摘要，以持續討論 2024 財年和未來年度的預算狀態。謝謝。