

Centre
de services scolaire
des Chênes

Québec 

Budget ***2020-2021***

Service des ressources financières
Avril 2023

TABLE DES MATIÈRES

Revenus et charges.....	1
Variation des actifs financiers nets (dette nette).....	2
Détails des revenus et charges liés au fonctionnement et à l'investissement.....	3
Calcul du déficit pour les fins de l'application de la règle d'appropriation de l'excédent accumulé.....	4
Charges par natures.....	5

Revenus et charges

Exercice 2020-2021

	Budget 2021	Budget 2020	Résultats réels 2019
REVENUS			
Subvention de fonctionnement du MEES (page 50)	158 639 856	140 564 914	128 121 069,81
Subvention d'investissement (organisme scolaire à statut particulier) (page 51)	0	0	0,00
Autres subventions et contributions (page 52)	1 754 683	2 498 089	2 246 777,15
Taxe scolaire (page 53)	10 405 758	20 124 777	25 819 061,71
Droits de scolarité et frais de scolarisation (page 54)	2 276 680	1 947 389	1 693 302,19
Ventes de biens et services (page 55)	9 394 761	10 686 454	11 777 352,51
Revenus divers (page 56)	284 502	592 185	-162 394,11
Amortissement des contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles	188 017	155 351	157 254,59
Total des revenus	182 944 257	176 569 159	169 652 423,85
CHARGES			
Activités d'enseignement et de formation (page 81)	87 395 686	86 501 951	84 395 663,62
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation (page 82)	45 875 398	44 054 427	40 081 326,51
Services d'appoint (page 83)	19 625 536	18 953 550	18 397 789,21
Activités administratives (page 84)	7 185 891	7 290 539	7 203 334,60
Activités relatives aux biens meubles et immeubles (page 85)	20 755 331	17 211 936	16 180 710,08
Activités connexes (page 86)	4 142 735	4 392 007	2 357 289,66
Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux (page 34)	125 000	125 000	-304 152,13
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles	-854 173	-854 173	0,00
Total des charges	184 251 404	177 675 237	168 311 961,55
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	-1 307 147	-1 106 078	1 340 462,30

Variation des actifs financiers nets (dette nette)

Exercice 2020-2021

	Budget 2021	Budget 2020	Résultats réels 2019
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) AU DÉBUT DE L'EXERCICE	0	-131 683 043	-113 875 588,49
Redressements avec retraitement des exercices antérieurs	0	0	0,00
SOLDE REDRESSÉ	0	-131 683 043	-113 875 588,49
Excédent (déficit) de l'exercice (page 3)	-1 307 147	-1 106 078	1 340 462,30
Variation due aux immobilisations corporelles			
Acquisitions d'immobilisations corporelles (page 40 - L00115)	-37 568 457	-22 082 938	-18 851 051,08
Acquisitions d'immobilisations corporelles d'une entité du périmètre comptable	0	0	0,00
Amortissement des immobilisations corporelles (page 40)	8 926 380	7 737 870	6 959 248,51
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (page 3)	-854 173	-854 173	0,00
Produits de disposition d'immobilisations corporelles	0	0	0,00
Réductions de valeur d'immobilisations corporelles (page 85)	0	0	0,00
Transfert d'immobilisations dans les immobilisations destinées à être vendues	0	0	0,00
Total de la variation due aux immobilisations corporelles	-29 496 250	-15 199 241	-11 891 802,57
Variation due aux stocks et aux charges payées d'avance	0	0	45 623,40
AUGMENTATION (DIMINUTION) DES ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)	-30 803 397	-16 305 319	-10 505 716,87
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) À LA FIN DE L'EXERCICE	-30 803 397	-147 988 362	-124 381 305,36

Détails des revenus et charges liés au fonctionnement et à l'investissement

Exercice 2020-2021

	Budget 2021			Budget 2020			Résultats réels 2019		
	Fonctionnement	Investissement	Total	Fonctionnement	Investissement	Total	Fonctionnement	Investissement	Total
REVENUS									
Subvention de fonctionnement du MEES (page 50)	150 292 284	8 347 572	158 639 856	133 763 263	6 801 651	140 564 914	120 793 331,76	7 327 738,05	128 121 069,81
Subvention d'investissement (organisme scolaire à statut particulier) (page 51)		0	0		0	0		0,00	0,00
Autres subventions et contributions (page 52)	1 754 683		1 754 683	2 498 089		2 498 089	2 246 777,15		2 246 777,15
Taxe scolaire (page 53)	10 405 758		10 405 758	20 124 777		20 124 777	25 819 061,71		25 819 061,71
Droits de scolarité et frais de scolarisation (page 54)	2 276 680		2 276 680	1 947 389		1 947 389	1 693 302,19		1 693 302,19
Ventes de biens et services (page 55)	9 394 761	0	9 394 761	10 686 454	0	10 686 454	11 777 352,51	0,00	11 777 352,51
Revenus divers (page 56)	284 502	0	284 502	592 185	0	592 185	-162 706,61	312,50	-162 394,11
Amortissement des contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles (page 3)		188 017	188 017		155 351	155 351		157 254,59	157 254,59
Total des revenus	174 408 668	8 535 589	182 944 257	169 612 157	6 957 002	176 569 159	162 167 118,71	7 485 305,14	169 652 423,85
CHARGES									
Activités d'enseignement et de formation (page 81)	87 395 686	0	87 395 686	86 501 951	0	86 501 951	84 204 660,19	191 003,43	84 395 663,62
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation (page 82)	45 875 398	0	45 875 398	44 054 427	0	44 054 427	40 027 133,85	54 192,66	40 081 326,51
Services d'appoint (page 83)	19 625 536	0	19 625 536	18 953 550	0	18 953 550	18 391 016,56	6 772,65	18 397 789,21
Activités administratives (page 84)	7 185 891	0	7 185 891	7 290 539	0	7 290 539	7 198 371,42	4 963,18	7 203 334,60
Activités relatives aux biens meubles et immeubles (page 85)	11 363 088	9 392 243	20 755 331	8 903 066	8 308 870	17 211 936	8 848 879,28	7 331 830,80	16 180 710,08
Activités connexes (page 86)	4 058 292	84 443	4 142 735	4 310 609	81 398	4 392 007	2 251 499,23	105 790,43	2 357 289,66
Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux (page 3)	125 000		125 000	125 000		125 000	-304 152,13		-304 152,13
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (page 3)		-854 173	-854 173		-854 173	-854 173		0,00	0,00
Total des charges	175 628 891	8 622 513	184 251 404	170 139 142	7 536 095	177 675 237	160 617 408,40	7 694 553,15	168 311 961,55
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	-1 220 223	-86 924	-1 307 147	-526 985	-579 093	-1 106 078	1 549 710,31	-209 248,01	1 340 462,30

Calcul du déficit pour les fins de l'application de la règle d'appropriation de l'excédent accumulé

Exercice 2020-2021

	Budget 2021	Budget 2020	Résultats réels 2019
CALCUL DU DÉFICIT POUR LES FINS DE L'APPLICATION DE LA RÈGLE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ			
Déficit de l'exercice (page 3)	-1 307 147	-1 106 078	0,00
plus: déficit dû aux obligations découlant des conventions collectives (page 260)	0	0	13 947,88
plus : amortissement de la portion des immobilisations assumée par le gain sur disposition d'un autre actif (page 265)	0	0	0,00
Déficit pour les fins de l'application de la règle d'appropriation de l'excédent accumulé	-1 307 147	-1 106 078	13 947,88
APPLICATION DE LA RÈGLE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ			
Excédent accumulé au 30 juin 2019	19 061 102	17 720 640	16 947 032,73
moins: Valeur comptable nette des terrains au 30 juin 2019	4 416 539	4 416 539	4 416 538,71
moins: Subvention - Financement à recevoir relative à la provision pour avantages sociaux futurs au 30 juin 2019	5 930 247	5 930 247	5 938 291,91
Excédent accumulé au 30 juin 2019 aux fins de l'application de la règle d'appropriation du surplus accumulé	8 714 316	7 373 854	6 592 202,11
% d'appropriation de l'excédent accumulé	0,150	0,150	0,150
Limite d'appropriation de l'excédent accumulé (L6200 (si positif) * L6300)	-1 307 147	-1 106 078	-669 491,00
LE DÉFICIT DÉPASSE LA LIMITE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ DE	0	0	0,00
Déficit autorisé par le Ministère pour l'adoption d'un budget déficitaire	0	0	0,00
LE DÉFICIT DÉPASSE LE MAXIMUM AUTORISÉ PAR LE MINISTÈRE DE	0	0	0,00

Charges par nature

Exercice 2020-2021

	Budget 2021	Budget 2020	Résultats réels 2019
ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION			
Rémunération enseignant (page 91)	75 639 071	74 539 007	71 234 562,41
Rémunération non-enseignant (page 91)	21 016	186 197	257 244,77
Contribution de l'employeur (page 81)	8 430 782	8 104 223	8 258 429,14
Frais de déplacement (page 81)	154 043	211 564	79 699,78
Fournitures et matériel (page 81)	1 873 453	1 977 769	2 686 516,08
Services, honoraires et contrats (page 81)	1 247 751	1 392 900	1 822 594,11
Autres charges (page 81)	29 570	90 291	56 617,33
SOUS-TOTAL	87 395 686	86 501 951	84 395 663,62
ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION			
Rémunération enseignant (page 92)	2 696 684	3 138 103	2 792 062,77
Rémunération non-enseignant (page 92)	32 554 982	30 953 838	27 987 998,95
Contribution de l'employeur (page 82)	4 007 427	3 964 199	3 626 869,06
Frais de déplacement (page 82)	357 292	322 621	343 641,73
Fournitures et matériel (page 82)	1 017 283	1 012 189	1 358 077,21
Services, honoraires et contrats (page 82)	4 715 887	4 377 677	3 528 377,12
Autres charges (page 82)	525 843	285 800	444 299,67
SOUS-TOTAL	45 875 398	44 054 427	40 081 326,51
SERVICES D'APPOINT			
Rémunération enseignant (page 93)	0	0	0,00
Rémunération non-enseignant (page 93)	7 486 263	7 356 170	6 998 238,88
Contribution de l'employeur (page 83)	898 354	926 878	862 543,52
Frais de déplacement (page 83)	11 100	8 460	4 359,68
Fournitures et matériel (page 83)	306 960	279 717	369 006,48
Services, honoraires et contrats (page 83)	10 205 932	10 183 825	9 951 301,97
Autres charges (page 83)	716 927	198 500	212 338,68
SOUS-TOTAL	19 625 536	18 953 550	18 397 789,21



Charges par nature (suite)

Exercice 2020-2021

	Budget 2021	Budget 2020	Résultats réels 2019
ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES			
Rémunération enseignant (page 94)	0	0	0,00
Rémunération non-enseignant (page 94)	4 819 994	4 926 390	4 792 626,96
Contribution de l'employeur (page 84)	536 625	571 610	542 778,76
Frais de déplacement (page 84)	185 115	157 979	102 143,25
Fournitures et matériel (page 84)	125 665	129 646	132 380,64
Services, honoraires et contrats (page 84)	1 442 747	1 397 067	1 528 333,23
Autres charges (page 84)	75 745	107 847	105 071,76
SOUS-TOTAL	7 185 891	7 290 539	7 203 334,60
ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES			
Rémunération enseignant (page 95)	0	0	0,00
Rémunération non-enseignant (page 95)	2 415 078	2 479 547	2 448 228,30
Contribution de l'employeur (page 85)	289 790	312 443	309 539,37
Frais de déplacement (page 85)	6 500	7 500	9 328,89
Fournitures et matériel (page 85)	5 249 863	2 679 685	3 069 320,03
Services, honoraires et contrats (page 85)	3 867 720	3 994 891	3 380 816,84
Autres charges (page 85)	0	0	4 228,14
SOUS-TOTAL	11 828 951	9 474 066	9 221 461,57
ACTIVITÉS CONNEXES			
Rémunération enseignant (page 96)	107 089	103 096	81 242,46
Rémunération non-enseignant (page 96)	0	0	47 886,84
Contribution de l'employeur (page 86)	12 208	10 825	14 260,87
Frais de déplacement (page 86)	0	0	0,00
Fournitures et matériel (page 86)	0	0	58,68
Services, honoraires et contrats (page 86)	0	0	6 049,15
Autres charges (page 86)	3 500	3 500	2 905,50
SOUS-TOTAL	122 797	117 421	152 403,50

Charges par nature (suite)

Exercice 2020-2021

	Budget 2021	Budget 2020	Résultats réels 2019
IMMOBILISATIONS			
Amortissement - Bâtiments (page 40)	2 593 380	2 265 870	1 941 066,53
Amortissement - Améliorations majeures aux bâtiments (page 40)	3 003 000	2 503 000	2 289 737,61
Amortissement - Aménagements (page 40)	357 000	326 000	326 006,65
Amortissement - Réseaux complexes (page 40)	68 000	68 000	67 714,72
Amortissement - Matériel et équipement (page 40)	590 000	529 500	510 009,85
Amortissement - Équipements spécialisés (page 40)	423 000	422 000	393 596,35
Amortissement - Équipement informatique et bureautique (page 40)	1 840 000	1 596 500	1 427 925,49
Amortissement - Développement informatique (page 40)	52 000	27 000	3 191,31
Moins-value (page 85)	0	0	0,00
Perte (gain) sur dispositions (page 3)	-854 173	-854 173	0,00
Abandon de travaux en cours (page 85)	0	0	0,00
SOUS-TOTAL	8 072 207	6 883 697	6 959 248,51
CRÉANCES DOUTEUSES ET AUTRES PROVISIONS			
Débiteurs - Provision pour créances douteuses (page 86)	4 263	28 491	86 542,54
Placements - Provision pour créances douteuses (page 86)	0	0	0,00
Passif au titre des sites contaminés - Réévaluation (page 86)	0	0	-1 537 637,00
Provision pour congés de maladie (excluant contribution employeur) (page 34)	-41 300	-38 300	-47 081,44
Provision pour vacances (excluant contribution employeur) (page 34)	172 900	198 000	237 672,77
Provision pour heures supplémentaires cumulées (excluant contribution employeur) (page 34)	4 300	4 300	3 926,15
Provision pour indemnités de départ (excluant contribution employeur) (page 34)	5 600	5 600	-66 665,00
Provision pour assurance-traitement et autres congés sociaux (excluant contribution employeur) (page 34)	-29 800	-55 900	-425 012,79
Provision pour contribution employeur sur avantages sociaux (RRQ, AE, FSS, CSST, etc.) (page 34)	13 300	11 300	-6 991,82
SOUS-TOTAL	129 263	153 491	-1 755 246,59
SERVICE DE LA DETTE			
Service de la dette (page 86)	4 015 675	4 246 095	3 655 980,62
SOUS-TOTAL	4 015 675	4 246 095	3 655 980,62
TOTAL DES CHARGES	184 251 404	177 675 237	168 311 961,55