

Centre
de services scolaire
des Chênes

Québec 

Budget **2019-2020**

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 2019-2020

	Budget 2020	Budget 2019	Résultats réels 2018
REVENUS			
Subvention de fonctionnement du MEES (page 50)	140 564 914	125 280 942	118 261 815,96
Subvention d'investissement (CS à statut particulier) (page 51)	0	0	0,00
	2 498 089		
Autres subventions et contributions (page 52)		1 744 818	2 134 234,55
Taxe scolaire (page 53)	20 124 777	25 634 666	28 695 023,98
Droits de scolarité et frais de scolarisation (page 54)	1 947 389	2 094 354	1 673 043,82
Ventes de biens et services (page 55)	10 686 454	10 683 233	12 485 371,58
Revenus divers (page 56)	592 185	538 816	1 059 888,91
Amortissement des contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles	155 351	152 000	154 321,07
Total des revenus	176 569 159	166 128 829	164 463 699,87
CHARGES			
Activités d'enseignement et de formation (page 81)	86 501 951	84 147 923	80 773 261,14
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation (page 82)	44 054 427	38 445 538	37 146 705,35
Services d'appoint (page 83)	18 953 550	17 687 752	17 526 407,23
Activités administratives (page 84)	7 290 539	7 027 070	6 486 762,96
Activités relatives aux biens meubles et immeubles (page 85)	17 211 936	15 843 761	15 413 450,71
Activités connexes (page 86)	4 392 007	3 446 275	6 251 341,45
Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux (page 34)	125 000	200 000	92 163,77
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles	-854 173	0	0,00
Total des charges	177 675 237	166 798 319	163 690 092,61
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	-1 106 078	-669 490	773 607,26



Variation des actifs financiers nets (dette nette)

Exercice 2019-2020

	Budget 2020	Budget 2019	Résultats réels 2018
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) AU DÉBUT DE L'EXERCICE	-131 683 043	-97 620 363	-102 243 244,93
Redressements avec retraitement des exercices antérieurs	0	0	0,00
SOLDE REDRESSÉ	-131 683 043	-97 620 363	-102 243 244,93
Excédent (déficit) de l'exercice (page 3)	-1 106 078	-669 490	773 607,26
Variation due aux immobilisations corporelles			
Acquisitions d'immobilisations corporelles (page 40 - L00115)	-22 082 938	-10 405 533	-18 628 775,68
Acquisitions d'immobilisations corporelles d'une entité du périmètre comptable	0	0	0,00
Amortissement des immobilisations corporelles (page 40)	7 737 870	6 755 000	6 282 836,91
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (page 3)	-854 173	0	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	-15 199 241	-3 650 533	-12 345 938,77
Variation due aux stocks et aux charges payées d'avance	0	0	-60 012,05
AUGMENTATION (DIMINUTION) DES ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)	-16 305 319	-4 320 023	-11 632 343,56
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) À LA FIN DE L'EXERCICE	-147 988 362	-101 940 386	-113 875 588,49

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

Exercice 2019-2020

	Budget 2020			Budget 2019			Résultats réels 2018		
	Fonctionnement	Investissement	Total	Fonctionnement	Investissement	Total	Fonctionnement	Investissement	Total
REVENUS									
Subvention de fonctionnement du MEES (page 50)	133 763 263	6 801 651	140 564 914	118 854 168	6 426 774	125 280 942	111 512 379,72	6 749 436,24	118 261 815,96
Subvention d'investissement (CS à statut particulier) (page 51)		0	0		0	0		0,00	0,00
Autres subventions et contributions (page 52)	2 498 089		2 498 089	1 744 818		1 744 818	2 134 234,55		2 134 234,55
Taxe scolaire (page 53)	20 124 777		20 124 777	25 634 666		25 634 666	28 695 023,98		28 695 023,98
Droits de scolarité et frais de scolarisation (page 54)	1 947 389		1 947 389	2 094 354		2 094 354	1 673 043,82		1 673 043,82
Ventes de biens et services (page 55)	10 686 454	0	10 686 454	10 683 233	0	10 683 233	12 485 371,58	0,00	12 485 371,58
Revenus divers (page 56)	592 185	0	592 185	538 816	0	538 816	1 059 888,91	0,00	1 059 888,91
Amortissement des contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles (page 3)		155 351	155 351		152 000	152 000		154 321,07	154 321,07
Total des revenus	169 612 157	6 957 002	176 569 159	159 550 055	6 578 774	166 128 829	157 559 942,56	6 903 757,31	164 463 699,87
CHARGES									
Activités d'enseignement et de formation (page 81)	86 501 951	0	86 501 951	84 147 923	0	84 147 923	80 614 683,44	158 577,70	80 773 261,14
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation (page 82)	44 054 427	0	44 054 427	38 445 538	0	38 445 538	37 074 323,09	72 382,26	37 146 705,35
Services d'appoint (page 83)	18 953 550	0	18 953 550	17 687 752	0	17 687 752	17 518 915,24	7 491,99	17 526 407,23
Activités administratives (page 84)	7 290 539	0	7 290 539	7 027 070	0	7 027 070	6 483 146,40	3 616,56	6 486 762,96
Activités relatives aux biens meubles et immeubles (page 85)	8 903 066	8 308 870	17 211 936	8 453 896	7 389 865	15 843 761	8 671 389,97	6 742 060,74	15 413 450,71
Activités connexes (page 86)	4 310 609	81 398	4 392 007	3 348 273	98 002	3 446 275	6 120 611,70	130 729,75	6 251 341,45
Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux (page 3)	125 000		125 000	200 000		200 000	92 163,77		92 163,77
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (page 3)		-854 173	-854 173		0	0		0,00	0,00
Total des charges	170 139 142	7 536 095	177 675 237	159 310 452	7 487 867	166 798 319	156 575 233,61	7 114 859,00	163 690 092,61
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	-526 985	-579 093	-1 106 078	239 603	-909 093	-669 490	984 708,95	-211 101,69	773 607,26

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

Exercice 2019-2020

	Budget 2020	Budget 2019	Résultats réels 2018
CALCUL DU DÉFICIT POUR LES FINS DE L'APPLICATION DE LA RÈGLE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ			
Déficit de l'exercice (page 3)	-1 106 078	-669 490	0,00
plus: déficit dû aux obligations découlant des conventions collectives (page 260)	0	0	4 368,72
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	-1 106 078	-669 490	4 368,72
 APPLICATION DE LA RÈGLE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ			
Excédent accumulé au 30 juin 2018	17 720 640	14 818 106	15 483 218,11
moins: Valeur comptable nette des terrains au 30 juin 2018	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 2018	5 930 247	5 938 292	5 938 291,91
Excédent accumulé au 30 juin 2018 aux fins de l'application de la règle d'appropriation du surplus accumulé	7 373 854	4 463 275	5 128 387,49
% d'appropriation de l'excédent accumulé	0,150	0,150	0,150
Limite d'appropriation de l'excédent accumulé (L6200 (si positif) * L6300)	-1 106 078	-669 491	-769 258,00
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 2019-2020

	Budget 2020	Budget 2019	Résultats réels 2018
ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION			
Rémunération enseignant (page 91)	74 539 007	72 309 159	68 750 131,04
Rémunération non-enseignant (page 91)	186 197	51 748	167 349,92
Contribution de l'employeur (page 81)	8 104 223	7 761 463	7 615 179,75
Frais de déplacement (page 81)	211 564	68 198	143 910,80
Fournitures et matériel (page 81)	1 977 769	1 923 612	2 428 198,30
Services, honoraires et contrats (page 81)	1 392 900	1 954 684	1 585 370,27
Autres charges (page 81)	90 291	79 059	83 121,06
SOUS-TOTAL	86 501 951	84 147 923	80 773 261,14
ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION			
Rémunération enseignant (page 92)	3 138 103	2 716 974	2 789 078,65
Rémunération non-enseignant (page 92)	30 953 838	28 117 137	25 863 228,61
Contribution de l'employeur (page 82)	3 964 199	3 477 460	3 317 626,69
Frais de déplacement (page 82)	322 621	306 023	290 718,50
Fournitures et matériel (page 82)	1 012 189	977 036	1 397 132,69
Services, honoraires et contrats (page 82)	4 377 677	2 272 866	2 945 683,01
Autres charges (page 82)	285 800	578 042	543 237,20
SOUS-TOTAL	44 054 427	38 445 538	37 146 705,35
SERVICES D'APPOINT			
Rémunération enseignant (page 93)	0	0	0,00
Rémunération non-enseignant (page 93)	7 356 170	6 679 237	6 439 810,07
Contribution de l'employeur (page 83)	926 878	841 586	787 052,28
Frais de déplacement (page 83)	8 460	102	3 911,46
Fournitures et matériel (page 83)	279 717	276 128	394 085,35
Services, honoraires et contrats (page 83)	10 183 825	9 716 699	9 704 315,77
Autres charges (page 83)	198 500	174 000	197 232,30
SOUS-TOTAL	18 953 550	17 687 752	17 526 407,23

Charges par nature (suite)

Exercice 2019-2020

	Budget 2020	Budget 2019	Résultats réels 2018
ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES			
Rémunération enseignant (page 94)	0	0	0,00
Rémunération non-enseignant (page 94)	4 926 390	4 739 431	4 494 326,98
Contribution de l'employeur (page 84)	571 610	546 116	504 631,96
Frais de déplacement (page 84)	157 979	153 129	106 193,19
Fournitures et matériel (page 84)	129 646	120 925	90 222,00
Services, honoraires et contrats (page 84)	1 397 067	1 251 270	1 168 313,77
Autres charges (page 84)	107 847	216 199	123 075,06
SOUS-TOTAL	7 290 539	7 027 070	6 486 762,96
ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES			
Rémunération enseignant (page 95)	0	0	0,00
Rémunération non-enseignant (page 95)	2 479 547	2 461 021	2 495 835,22
Contribution de l'employeur (page 85)	312 443	310 071	313 386,22
Frais de déplacement (page 85)	7 500	7 500	13 721,69
Fournitures et matériel (page 85)	2 679 685	3 176 535	2 875 330,87
Services, honoraires et contrats (page 85)	3 994 891	3 131 234	3 430 646,01
Autres charges (page 85)	0	2 400	1 693,79
SOUS-TOTAL	9 474 066	9 088 761	9 130 613,80
ACTIVITÉS CONNEXES			
Rémunération enseignant (page 96)	103 096	160 268	145 425,05
Rémunération non-enseignant (page 96)	0	0	48 839,72
Contribution de l'employeur (page 86)	10 825	17 706	20 478,07
Frais de déplacement (page 86)	0	0	0,00
Fournitures et matériel (page 86)	0	0	211,04
Services, honoraires et contrats (page 86)	0	0	3 183,27
Autres charges (page 86)	3 500	3 500	2 205 976,29
SOUS-TOTAL	117 421	181 474	2 424 113,44

Charges par nature (suite)

Exercice 2019-2020

	Budget 2020	Budget 2019	Résultats réels 2018
IMMOBILISATIONS			
Amortissement - Bâtiments (page 40)	2 265 870	1 904 370	1 823 920,39
Amortissement - Améliorations majeures aux bâtiments (page 40)	2 503 000	2 168 000	1 922 481,61
Amortissement - Aménagements (page 40)	326 000	301 000	298 752,79
Amortissement - Réseaux complexes (page 40)	68 000	68 000	67 714,56
Amortissement - Matériel et équipement (page 40)	529 500	475 500	429 700,77
Amortissement - Équipements spécialisés (page 40)	422 000	420 000	374 809,42
Amortissement - Équipement informatique et bureautique (page 40)	1 596 500	1 391 130	1 360 729,25
Amortissement - Développement informatique (page 40)	27 000	27 000	4 728,12
Moins-value (page 85)	0	0	0,00
Perte (gain) sur dispositions (page 3)	-854 173	0	0,00
Abandon de travaux en cours (page 85)	0	0	0,00
SOUS-TOTAL	6 883 697	6 755 000	6 282 836,91
CRÉANCES DOUTEUSES ET AUTRES PROVISIONS			
Débiteurs - Provision pour créances douteuses (page 86)	28 491	12 000	70 835,92
Placements - Provision pour créances douteuses (page 86)	0	0	0,00
Passif au titre des sites contaminés - Réévaluation (page 86)	0	0	347 228,00
Provision pour congés de maladie (excluant contribution employeur) (page 34)	-38 300	65 981	-104 523,97
Provision pour vacances (excluant contribution employeur) (page 34)	198 000	-75 000	214 654,73
Provision pour heures supplémentaires cumulées (excluant contribution employeur) (page 34)	4 300	3 000	4 334,63
Provision pour indemnités de départ (excluant contribution employeur) (page 34)	5 600	15 000	5 663,00
Provision pour assurance-traitement et autres congés sociaux (excluant contribution employeur) (page 34)	-55 900	170 000	-51 045,30
Provision pour contribution employeur sur avantages sociaux (RRQ, AE, FSS, CSST, etc.) (page 34)	11 300	21 019	23 080,68
SOUS-TOTAL	153 491	212 000	510 227,69
SERVICE DE LA DETTE			
Service de la dette (page 86)	4 246 095	3 252 801	3 409 164,09
SOUS-TOTAL	4 246 095	3 252 801	3 409 164,09
TOTAL DES CHARGES	177 675 237	166 798 319	163 690 092,61