

*- Annexe 1 -*  
**Budget 2018-2019**

*Rapport du directeur général*

*Séance extraordinaire du Conseil des commissaires*

*20 août 2018*

*Louis Bujold*

# ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Le budget supporte la réalisation du PEVR

- Améliorer la diplomation, la qualification et le développement des compétences chez tous les individus.
- Améliorer les compétences en littératie et le développement des compétences transversales, dès la petite enfance.
- S'assurer que les établissements offrent des environnements sains et stimulants à l'ère du numérique.

Il s'appuie sur les règles budgétaires du MEES et sur les décisions prises par le Conseil des commissaires relativement à l'organisation scolaire, aux différents plans d'effectifs et à l'encadrement des services administratifs, notamment :

- Les modifications à la structure administrative;
- La bonification des services d'orthopédagogie aux jeunes, aux adultes et en formation professionnelle;
- La bonification des agents de réadaptation et/ou psychoéducateurs;
- L'ajout d'un poste en orthophonie;
- L'ajout d'un poste de conseiller pédagogique;
- La création de trente et un postes permanents de TES pour améliorer nos conditions d'emploi et la stabilité des équipes-écoles.

Il inclut un investissement de 300 000 \$ pour la modernisation de nos salles de classe.

Il prévoit une démarche de diversification de notre offre de service en formation professionnelle.

Le taux de taxation scolaire demeure à 0,285 \$ / 100 \$ d'évaluation et introduit une exemption de 25 000 \$ sur la valeur des immeubles pour chaque contribuable.

# FAITS SAILLANTS

## Les revenus

- La prévision de clientèle affiche une croissance au secteur jeune (primaire + 19 et au secondaire + 45).
- Nous ajoutons huit nouvelles maternelles 4 ans temps plein.
- La clientèle adulte financée diminue de 9 %.
- La formation professionnelle présente une stabilité compte tenu des ententes non encore autorisées par le MESS.

Les différentes allocations liées à la rémunération tiennent compte des indexations salariales prévues aux ententes nationales.

Globalement, le budget présente des revenus totaux de 85 M\$, en hausse de 3.6 % par rapport à 2017-2018. Les principales variantes sont :

– Organisation scolaire	1,253 M\$
– Nouveaux fonds pour supporter la réussite :	0,671 M\$
♦ jeunes	0,149 M\$
♦ adultes et FP	0,180 M\$
– Plan d'action numérique	0,730 M\$
– Taxe scolaire et subvention d'équilibre	(0,276) M\$
– Transport scolaire	

- **Les dépenses**

Les coûts liés aux activités éducatives augmentent de 4.4 % au secteur jeune, présentent une diminution en formation professionnelle de 15.2 % et une diminution de 2 % aux adultes.

Les coûts liés aux activités de soutien à l'enseignement augmentent de 10.4 % par rapport à 2017-2018, reflétant la bonification des services découlant du réinvestissement du ministère.

Les services d'appoint augmentent de 3.5 %.

Compte tenu des modifications à la structure administrative, le ratio des activités administratives passe de 5.4 % à 5.6 %.

Les coûts des activités relatives aux biens meubles et immeubles augmentent de 2.6 %.

Les activités connexes diminuent de 3.9 %.

Globalement les dépenses atteindront 85,2 M\$, en hausse de 3.9 %

- **Résultats**

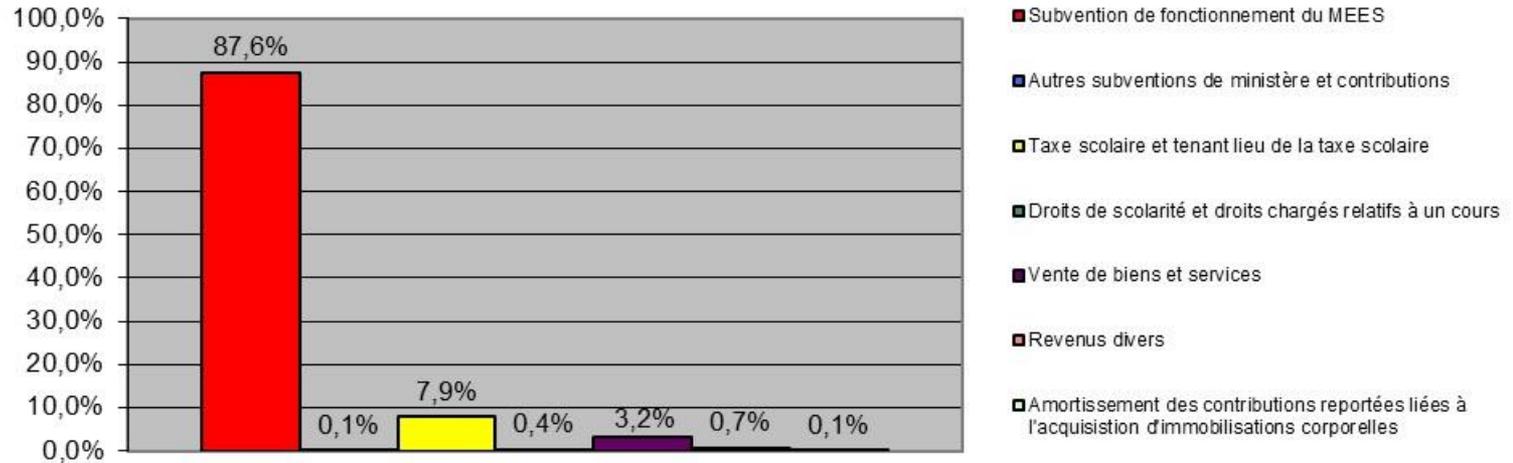
Tel que soumis, le budget présente un déficit d'opérations de 204 898 \$ pour le prochain exercice financier et respecte la règle d'appropriation de l'excédent accumulé.

# Budget de fonctionnement 2018-2019

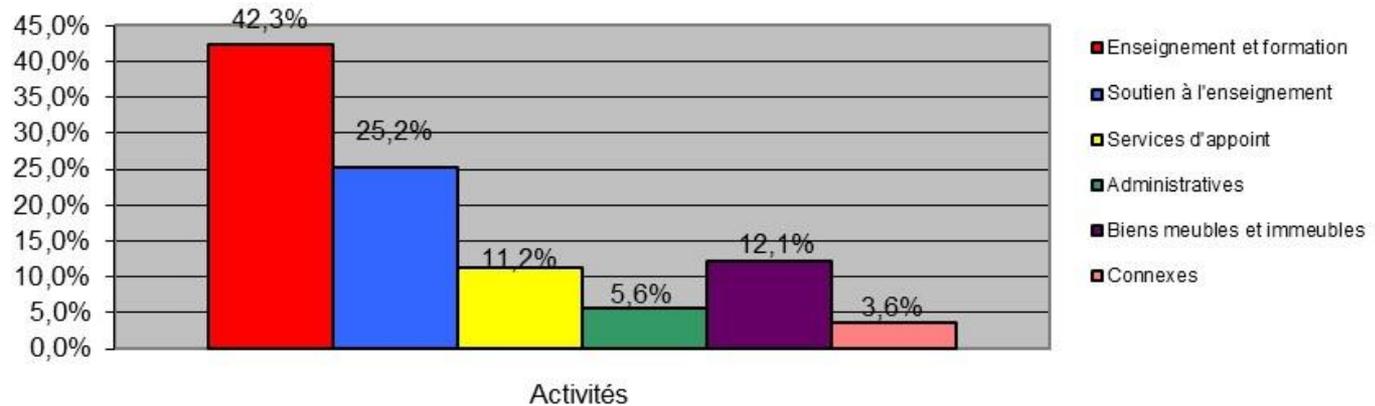
## Budget initial 2018-2019

Revenus	Budget initial 2018-2019	Budget révisé 2017-2018	Variation \$
Subvention de fonctionnement du MEES	74 498 554 \$	69 934 403 \$	4 564 151 \$
Autres subventions de ministères et contributions	93 000 \$	272 512 \$	(179 512 \$)
Taxe scolaire et tenant lieu de la taxe scolaire	6 701 656 \$	8 008 424 \$	(1 306 768 \$)
Droits de scolarité et droits chargés relatifs à un cours	334 638 \$	387 042 \$	(52 404 \$)
Vente de biens et services	2 746 373 \$	2 760 455 \$	(14 082 \$)
Revenus divers	623 750 \$	519 850 \$	103 900 \$
Amortissement des contributions reportées liées à l'acquisition d'immobilisations corporelles	44 575 \$	39 633 \$	4 942 \$
<b>Total</b>	<b>85 042 546 \$</b>	<b>81 922 319 \$</b>	<b>3 120 227 \$</b>
Dépenses			
Activités d'enseignement et formation	36 064 974 \$	35 684 581 \$	380 393 \$
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation	21 499 537 \$	19 473 959 \$	2 025 578 \$
Services d'appoint	9 528 962 \$	9 208 811 \$	320 151 \$
Activités administratives	4 732 734 \$	4 421 866 \$	310 868 \$
Activités relatives aux biens meubles et immeubles	10 336 041 \$	10 072 194 \$	263 847 \$
Activités connexes	3 085 196 \$	3 210 409 \$	(125 213 \$)
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles	0 \$	(35 000 \$)	35 000 \$
<b>Total</b>	<b>85 247 444 \$</b>	<b>82 036 820 \$</b>	<b>3 210 624 \$</b>
<b>Excédent (Déficit) de l'exercice</b>	<b>(204 898 \$)</b>	<b>(114 501 \$)</b>	<b>(90 397 \$)</b>

### Budget des revenus 2018-2019



### Budget des dépenses par activité



# Budget d'investissement 2018-2019

## Projets reportés 2017-2018

---

Construction de gymnase	2 767 000 \$
Maintien des bâtiments	<u>2 000 000 \$</u>
<b>Sous-total</b>	<b>4 767 000 \$</b>

## Projets 2018-2019

---

Développement de l'informatique	158 691 \$
Accessibilité aux immeubles pour personnes handicapées	166 822 \$
Réfection, transformation et maintien des bâtiments	4 734 221 \$
Mise aux normes des infrastructures technologiques	925 712 \$
Mobilier, appareillage et outillage	<u>620 412 \$</u>
<b>Sous-total</b>	<b>6 605 858 \$</b>
<b>Total</b>	<b><u>11 372 858 \$</u></b>

## Commentaires

Les montants des projets reportés de 2017-2018 représentent une estimation des sommes non déboursées au 30 juin 2018 pour les projets déjà autorisés.

Pour les projets 2018-2019, les montants pour la réfection, la transformation et le maintien des bâtiments représentent les enveloppes maximales disponibles pour la présentation de projets au MEES. Le montant pour la mise aux normes des infrastructures technologiques inclut la mise en œuvre de plan d'action numérique.

# Budget des revenus 2018-2019

<b>Subvention de fonctionnement du MEES</b>	<b>Budget initial 2018-2019</b>	<b>Budget révisé 2017-2018</b>	<b>Variation \$</b>
Subvention de fonctionnement	63 380 912 \$	58 830 305 \$	4 550 607 \$
Ajustement de la subvention de fonctionnement de l'année précédente	0 \$	0 \$	0 \$
Subvention du service de la dette	7 172 654 \$	6 835 511 \$	337 143 \$
Variation de la subvention de financement	(824 895 \$)	(777 002 \$)	(47 893 \$)
Subvention du transport scolaire	4 769 883 \$	5 045 589 \$	(275 706 \$)
Autres subventions du MEES	0 \$	0 \$	0 \$
<b>Sous-total</b>	<b>74 498 554 \$</b>	<b>69 934 403 \$</b>	<b>4 564 151 \$</b>

#### **Autres subventions de ministères et contributions**

Subvention du Ministère de l'Emploi et Solidarité	13 000 \$	38 500 \$	(25 500 \$)
Autres subventions du gouvernement provincial	80 000 \$	234 012 \$	(154 012 \$)
<b>Sous-total</b>	<b>93 000 \$</b>	<b>272 512 \$</b>	<b>(179 512 \$)</b>

#### **Taxe scolaire et tenant lieu de la taxe scolaire**

Subvention tenant lieu de la taxe scolaire	93 500 \$	100 000 \$	(6 500 \$)
Taxe scolaire année précédente	25 000 \$	0 \$	25 000 \$
Taxe scolaire	6 583 156 \$	7 908 424 \$	(1 325 268 \$)
<b>Sous-total</b>	<b>6 701 656 \$</b>	<b>8 008 424 \$</b>	<b>(1 306 768 \$)</b>

<b>Droits de scolarité et droits chargés relatifs à un cours</b>	<b>Budget initial 2018-2019</b>	<b>Budget révisé 2017-2018</b>	<b>Variation \$</b>
Droits de scolarité entre commission scolaire	15 940 \$	104 971 \$	(89 031 \$)
Droits de scolarité pour les enfants autochtones	0 \$	200 691 \$	(200 691 \$)
Droits chargés - cours en formation professionnelle et autres	318 698 \$	81 380 \$	237 318 \$
Droits de scolarité pour les élèves venant de l'extérieur du Québec	0 \$	0 \$	0 \$
<b>Sous-total</b>	<b>334 638 \$</b>	<b>387 042 \$</b>	<b>(52 404 \$)</b>

#### **Vente de biens et services**

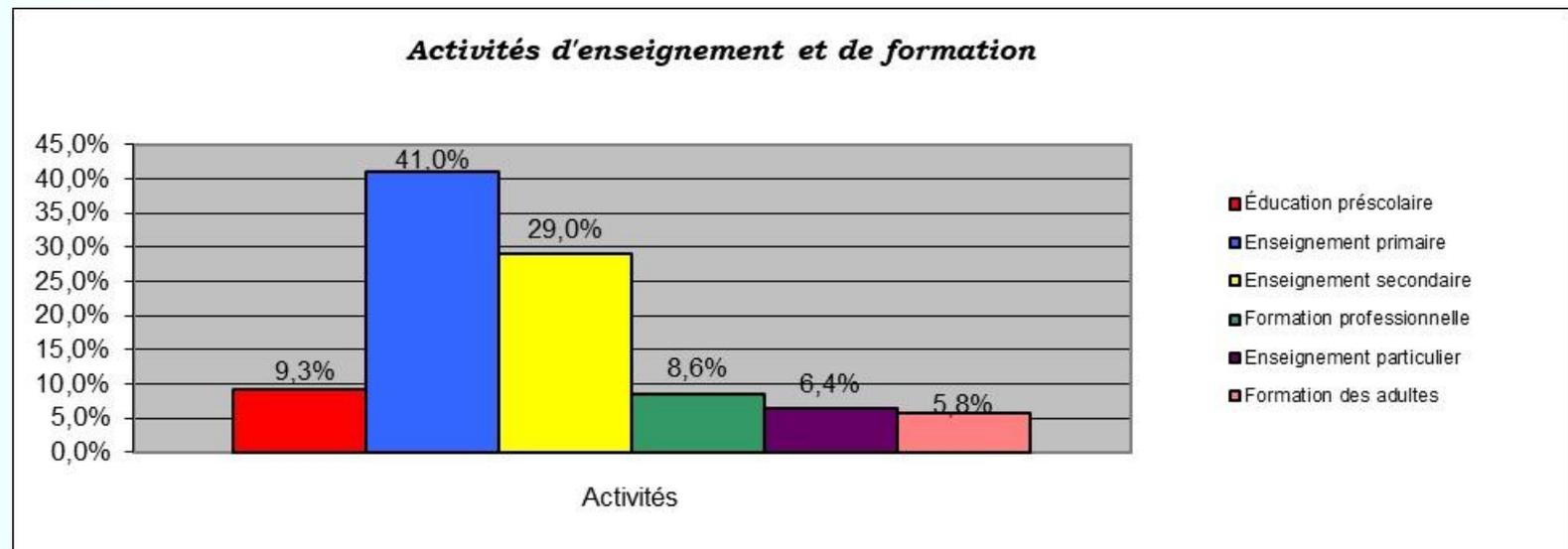
Fournitures et matériel scolaire	403 125 \$	419 625 \$	(16 500 \$)
Service de garde	1 389 748 \$	1 362 666 \$	27 082 \$
Autres ventes de biens et services	953 500 \$	978 164 \$	(24 664 \$)
<b>Sous-total</b>	<b>2 746 373 \$</b>	<b>2 760 455 \$</b>	<b>(14 082 \$)</b>

#### **Revenus divers**

Location d'immeubles	239 000 \$	231 300 \$	7 700 \$
Participation financière d'un organisme pour charge de fonctionnement	228 750 \$	132 550 \$	96 200 \$
Autres revenus spécifiques	156 000 \$	156 000 \$	0 \$
<b>Sous-total</b>	<b>623 750 \$</b>	<b>519 850 \$</b>	<b>103 900 \$</b>

# Budget des dépenses 2018-2019

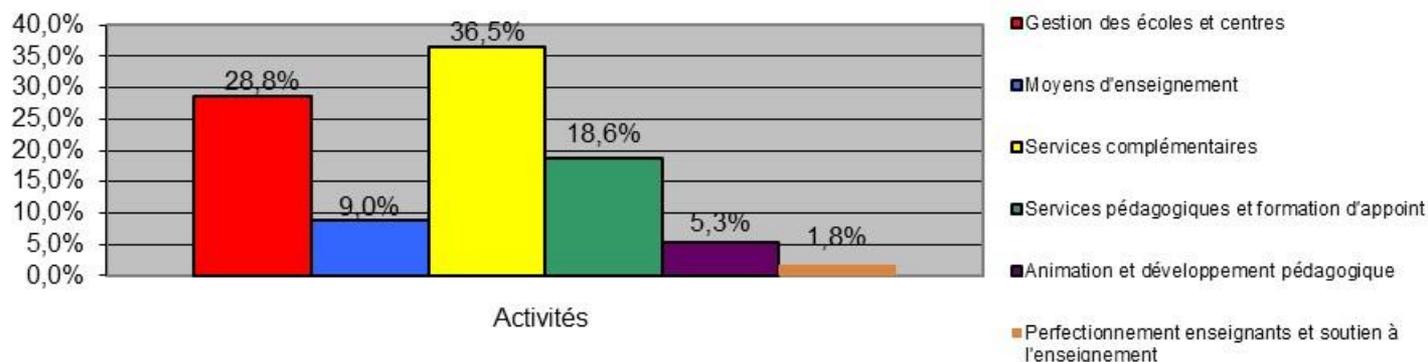
Activités d'enseignement et de formation	Budget initial 2018-2019	Budget révisé 2017-2018	Variation \$
Éducation préscolaire	3 337 679 \$	2 721 842 \$	615 837 \$
Enseignement primaire	14 782 170 \$	14 629 520 \$	152 650 \$
Enseignement secondaire	10 460 358 \$	10 029 148 \$	431 210 \$
Formation professionnelle	3 111 323 \$	3 668 507 \$	(557 184 \$)
Enseignement particulier	2 291 154 \$	2 508 580 \$	(217 426 \$)
Formation des adultes	2 082 290 \$	2 126 984 \$	(44 694 \$)
<b>Sous-total</b>	<b>36 064 974 \$</b>	<b>35 684 581 \$</b>	<b>380 393 \$</b>



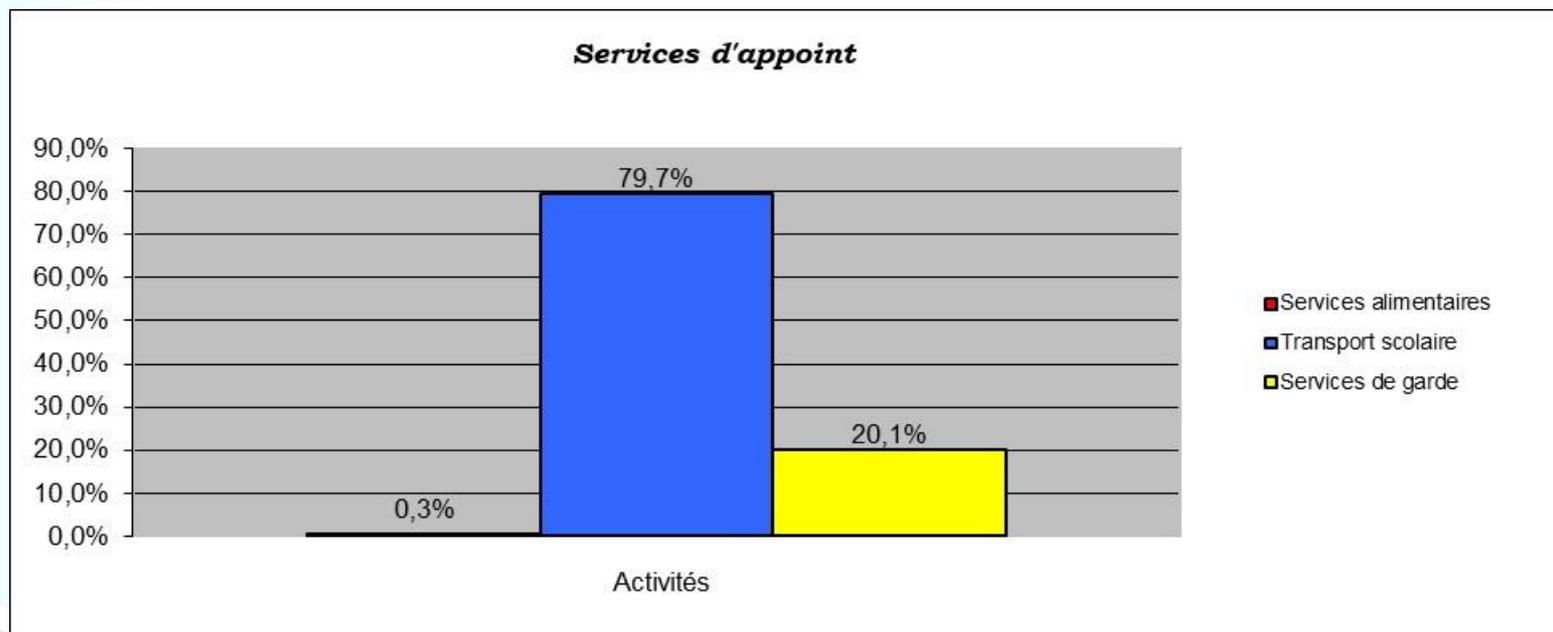
## Activités de soutien à l'enseignement et à la formation

	Budget initial 2018-2019	Budget révisé 2017-2018	Variation \$
Gestion des écoles et centres	6 186 096 \$	5 928 752 \$	257 344 \$
Moyens d'enseignement	1 928 235 \$	1 506 740 \$	421 495 \$
Services complémentaires	7 855 524 \$	6 941 218 \$	914 306 \$
Services pédagogiques et formation d'appoint	4 006 224 \$	3 721 389 \$	284 835 \$
Animation et développement pédagogique	1 140 216 \$	921 846 \$	218 370 \$
Perfectionnement enseignants et soutien à l'enseignement	378 242 \$	444 014 \$	(65 772 \$)
Activités sportives, culturelles et sociales	5 000 \$	10 000 \$	(5 000 \$)
<b>Sous-total</b>	<b>21 499 537 \$</b>	<b>19 473 959 \$</b>	<b>2 025 578 \$</b>

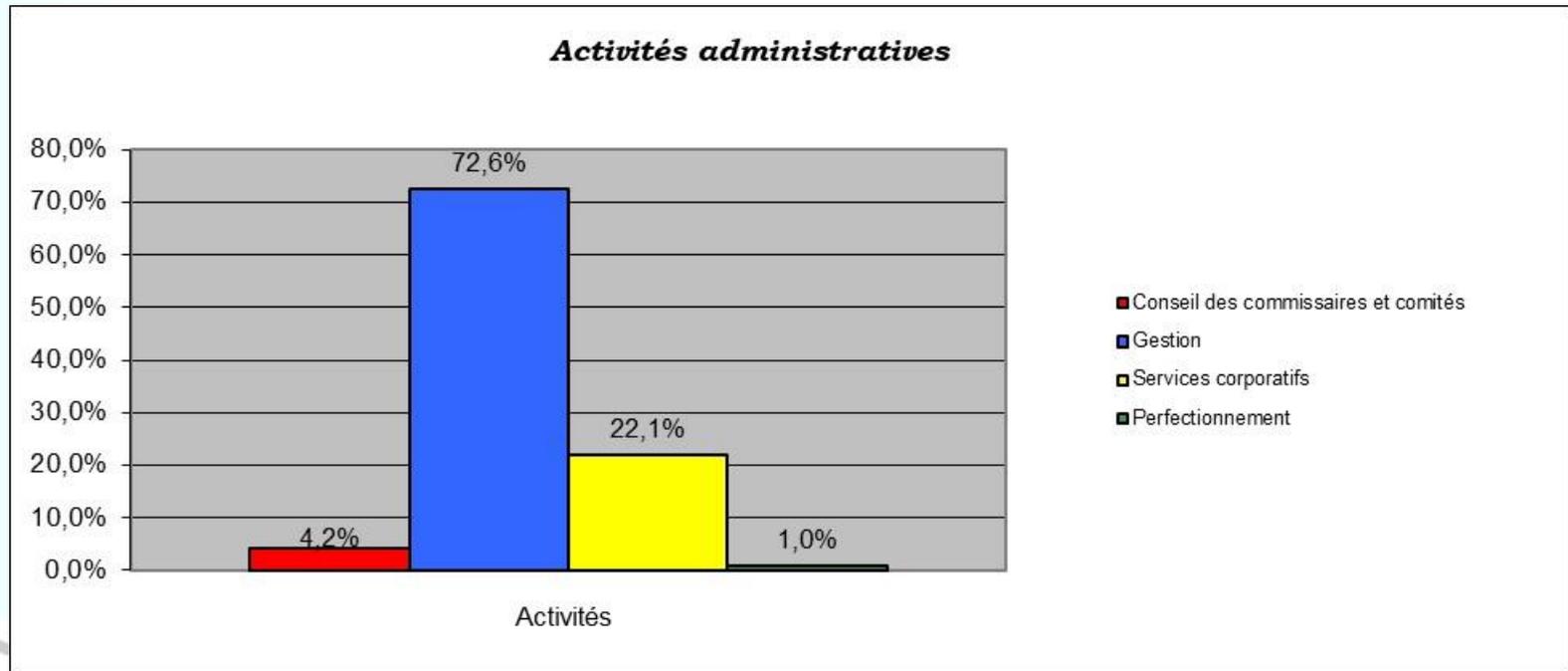
### Activités de soutien à l'enseignement et à la formation



<b>Services d'appoint</b>	<b>Budget initial 2018-2019</b>	<b>Budget révisé 2017-2018</b>	<b>Variation \$</b>
Hébergement des élèves	0 \$	0 \$	0 \$
Services alimentaires	27 400 \$	28 400 \$	(1 000 \$)
Transport scolaire	7 590 024 \$	7 359 003 \$	231 021 \$
Services de garde	1 911 538 \$	1 821 408 \$	90 130 \$
<b>Sous-total</b>	<b>9 528 962 \$</b>	<b>9 208 811 \$</b>	<b>320 151 \$</b>



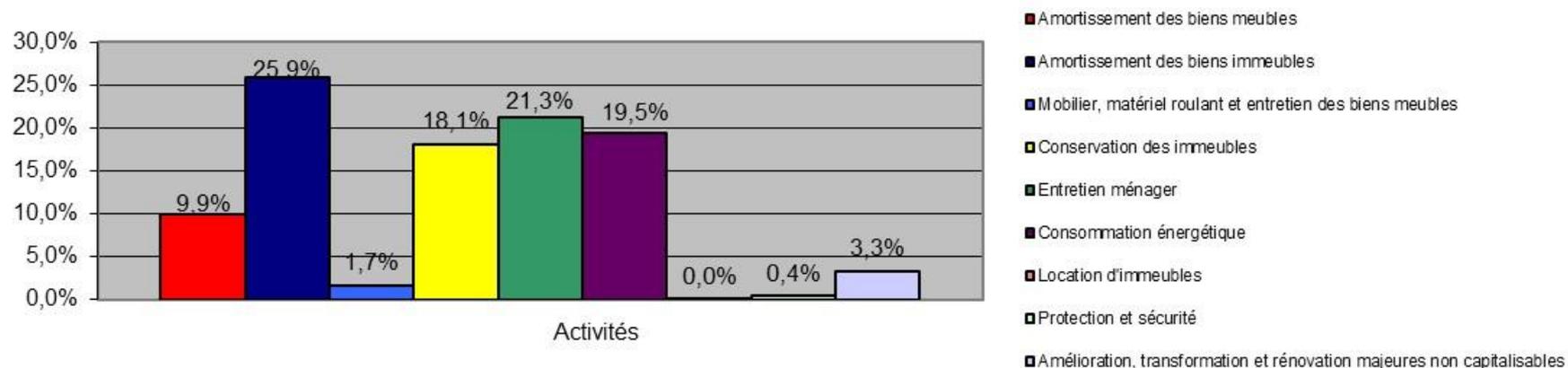
<b>Activités administratives</b>	<b>Budget initial 2018-2019</b>	<b>Budget révisé 2017-2018</b>	<b>Variation \$</b>
Conseil des commissaires et comités	200 716 \$	207 627 \$	(6 911 \$)
Gestion	3 438 214 \$	3 242 723 \$	195 491 \$
Services corporatifs	1 045 152 \$	925 202 \$	119 950 \$
Perfectionnement	48 652 \$	46 314 \$	2 338 \$
<b>Sous-total</b>	<b>4 732 734 \$</b>	<b>4 421 866 \$</b>	<b>310 868 \$</b>



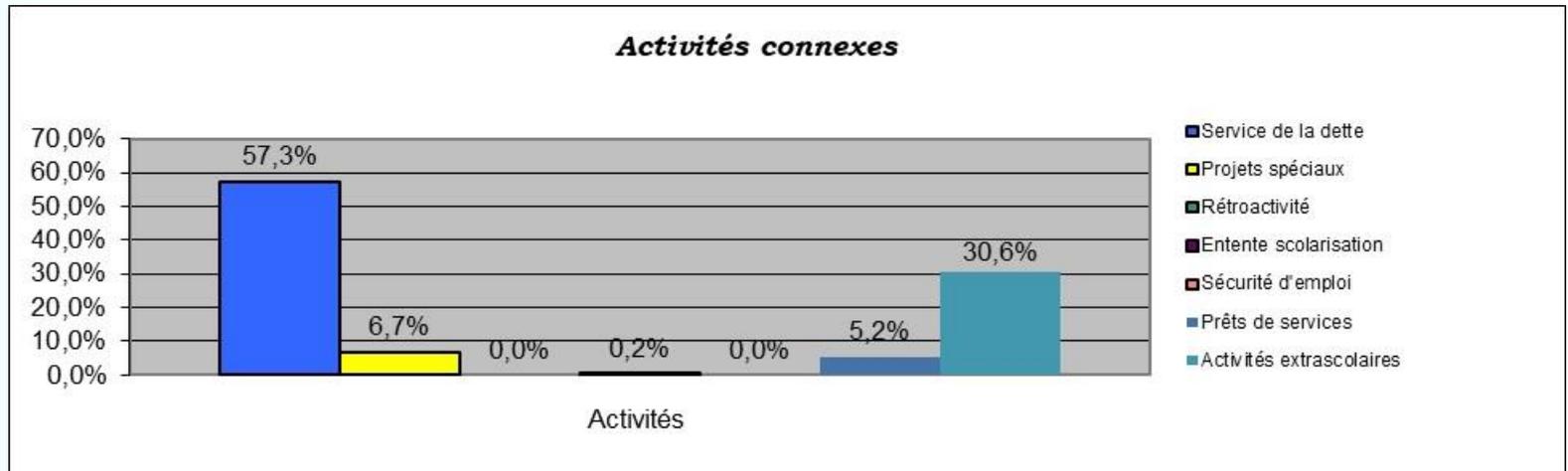
## Activités relatives aux biens meubles et immeubles

	Budget initial 2018-2019	Budget révisé 2017-2018	Variation \$
Amortissement des biens meubles	1 023 472 \$	887 528 \$	135 944 \$
Amortissement des biens immeubles	2 677 950 \$	2 555 380 \$	122 570 \$
Mobilier, matériel roulant et entretien des biens meubles	171 588 \$	196 284 \$	(24 696 \$)
Conservation des immeubles	1 869 239 \$	1 801 601 \$	67 638 \$
Entretien ménager	2 204 843 \$	2 187 026 \$	17 817 \$
Consommation énergétique	2 011 000 \$	2 051 740 \$	(40 740 \$)
Location d'immeubles	1 000 \$	4 000 \$	(3 000 \$)
Protection et sécurité	39 585 \$	39 435 \$	150 \$
Amélioration, transformation et rénovation majeures non capitalisables	337 364 \$	349 200 \$	(11 836 \$)
<b>Sous-total</b>	<b>10 336 041 \$</b>	<b>10 072 194 \$</b>	<b>263 847 \$</b>

### Activités relatives aux biens meubles et immeubles



Activités connexes	Budget initial 2018-2019	Budget révisé 2017-2018	Variation \$
Service de la dette	1 768 945 \$	1 785 819 \$	(16 874 \$)
Projets spéciaux	206 570 \$	330 524 \$	(123 954 \$)
Rétroactivité	0 \$	0 \$	0 \$
Entente scolarisation	5 000 \$	5 000 \$	0 \$
Sécurité d'emploi	0 \$	0 \$	0 \$
Prêts de services	161 181 \$	154 116 \$	7 065 \$
Activités extrascolaires	943 500 \$	934 950 \$	8 550 \$
<b>Sous-total</b>	<b>3 085 196 \$</b>	<b>3 210 409 \$</b>	<b>(125 213 \$)</b>



# Appropriation de l'excédent accumulé

## Calcul de la limite d'appropriation de l'excédent accumulé Exercice 2018-2019

<b>Excédent accumulé au 30 juin 2017</b>	6 608 866 \$
<b>moins:</b>	
Ajustement provision pour l'action collective sur les frais exigés aux parents	(811 586 \$)
<b>Excédent accumulé ajusté au 30 juin 2017</b>	5 797 280 \$
<b>moins:</b>	
Valeur comptable nette des terrains au 30 juin 2017	(1 650 118 \$)
Subvention -financement à recevoir relative à la provision pour avantages sociaux futurs au 30 juin 2017	(2 752 702 \$)
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
<b>Excédent accumulé au 30 juin 2017 aux fins de l'application de la règle d'appropriation de l'excédent accumulé</b>	1 394 460 \$
<b>% d'appropriation de l'excédent accumulé</b>	<b>15,00</b>
<b>Limite d'appropriation de l'excédent accumulé</b>	<b>209 169 \$</b>