

RAPPORT FINANCIER

29 OCTOBRE 2020

**Centre
de services scolaire
des Rives-du-Saguenay**



Service des ressources financières
36 Jacques-Cartier Est, Chicoutimi (QC) G7H 1W2
Tél. : 418 698-5000 poste 5284
ress-finances11@csrsaguenay.qc.ca

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
RAPPORT FINANCIER
Exercice terminé le 30 juin 2020

TABLE DES MATIÈRES

SECTION 1

Rapport de la direction
Rapport de l'auditeur indépendant et notes complémentaires aux états financiers

SECTION 2

États financiers – Trafics (extraits)

SECTION 3

États financiers– « maison »

SECTION 4

Analyses « maison »
Effectifs scolaires
Suivi du plan d'effectifs
Surplus (déficits) cumulés des écoles et des centres
Investissements – projets importants
Fonds à destination spéciale
Détails des charges

- 400 Fournitures et matériel
- 500 Services, honoraires et contrats

Rapport de la direction et rapport de l'auditeur indépendant

TRAFICS 2019-2020

RAPPORT FINANCIER DES CENTRES DE SERVICES SCOLAIRES ET DES COMMISSIONS SCOLAIRES POUR L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

Rapport de la direction

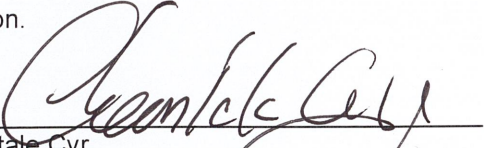
Les états financiers du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay pour l'exercice clos le 30 juin 2020 portant la signature électronique 5555942, ont été dressés par la direction, qui est responsable de leur préparation et de leur présentation, y compris les estimations et les jugements importants. Cette responsabilité comprend le choix de méthodes comptables appropriées et qui respectent les Normes comptables canadiennes pour le secteur public. Les renseignements financiers contenus dans le reste du rapport financier concordent avec l'information donnée dans les états financiers.

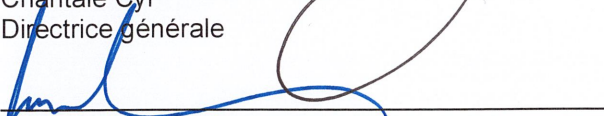
Pour s'acquitter de ses responsabilités, la direction maintient des systèmes de gestion financière et de contrôle interne, conçus pour fournir l'assurance raisonnable que les biens sont protégés et que les opérations sont comptabilisées correctement et en temps voulu, qu'elles sont dûment approuvées et qu'elles permettent de produire des états financiers fiables.

La direction du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay reconnaît qu'elle est responsable de gérer les affaires du Centre de services scolaire conformément aux lois et règlements qui la régissent.

La direction s'acquitte des responsabilités qui lui incombent en matière d'information financière et elle approuve les états financiers.

Mallette S.E.N.C.R.L., Société de comptables professionnels agréés, auditeurs indépendants nommés par la direction, ont procédé à l'audit des états financiers du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay, conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et le rapport de l'auditeur indépendant expose la nature et l'étendue de cet audit et l'expression de son opinion.



Chantale Cyr
Directrice générale

Jean-François Leblanc
Directeur du Service des ressources financières

Lieu : Chicoutimi

Date : Le 16 octobre 2020

Rapport de l'auditeur indépendant et notes complémentaires aux états financiers

TRAFICS 2019-2020
RAPPORT FINANCIER DES CENTRES DE SERVICES SCOLAIRES ET DES COMMISSIONS SCOLAIRES
POUR L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020
Rapport de l'auditeur indépendant

Au Ministère de l'Éducation

Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay

Rapport de l'auditeur indépendant

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay (ci-après « le Centre de services scolaire ») portant la signature électronique 5555942, qui comprennent l'état de la situation financière au 30 juin 2020, l'état des résultats, l'état de l'excédent (déficit), l'état de la variation des actifs financiers nets (dette nette) et l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, les renseignements complémentaires aux états financiers inscrits aux pages 7 à 275, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives inclus dans les notes et les renseignements complémentaires.

À notre avis, les états financiers ci-joints portant la signature électronique 5555942 donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Centre de services scolaire au 30 juin 2020, ainsi que des résultats de ses activités, de la variation des actifs financiers nets (de sa dette nette) et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants du Centre de services scolaire conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'entité ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière du Centre de services scolaire.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne du Centre de services scolaire;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;

TRAFICS 2019-2020
RAPPORT FINANCIER DES CENTRES DE SERVICES SCOLAIRES ET DES COMMISSIONS SCOLAIRES
POUR L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020
Rapport de l'auditeur indépendant (suite)

- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité du Centre de services scolaire à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener le Centre de services scolaire à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

1

Mallette S.E.N.C.R.L.

Mallette S.E.N.C.R.L.
Société de comptables professionnels agréés

Saguenay, Canada
Le 16 octobre 2020

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A106518

TRAFICS 2019-2020

RAPPORT FINANCIER DES CENTRES DE SERVICES SCOLAIRES ET DES COMMISSIONS SCOLAIRES POUR L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

Notes complémentaires

STATUT CONSTITUTIF ET NATURE DES ACTIVITÉS

Le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay est constitué en vertu du décret 1014-97 du 13 août 1997. Le Centre de services scolaire a pour mission d'organiser, au bénéfice des personnes relevant de sa compétence, les services éducatifs prévus par la Loi sur l'instruction publique et par les régimes pédagogiques établis par le gouvernement du Québec.

Le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay a également pour mission de promouvoir et valoriser l'éducation publique sur son territoire, de veiller à la qualité des services éducatifs et à la réussite des élèves en vue de l'atteinte d'un plus haut niveau de scolarisation et de qualification de la population et de contribuer dans la mesure prévue par la Loi sur l'instruction publique au développement social, culturel et économique de sa région.

1. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Référentiel comptable

Les états financiers sont établis selon le *Manuel de comptabilité de CPA Canada pour le secteur public*. L'utilisation de toute autre source de principes comptables généralement reconnus est cohérente avec ce dernier.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public, exige que celle-ci ait recours à des estimations et à des hypothèses. Ces dernières ont une incidence à l'égard de la comptabilisation des actifs et des passifs, de la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers ainsi que de la comptabilisation des revenus et des charges au cours de la période visée par les états financiers. Les principaux éléments pour lesquels la direction a établi des estimations et formulé des hypothèses sont la durée de vie utile des immobilisations, les frais courus à payer, la provision pour avantages sociaux futurs, la provision pour le régime rétrospectif de la Commission des normes, de l'équité, de la santé et de la sécurité du travail (CNESST) et le passif au titre des sites contaminés. Les résultats réels peuvent différer des meilleures prévisions faites par la direction.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Actifs financiers

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie se composent de l'encaisse, des découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le découvert et le disponible et des placements dont l'échéance n'excède pas trois mois suivant la date d'acquisition et des placements rachetables ou facilement convertibles à court terme en un montant connu de trésorerie dont la valeur ne risque pas de changer de façon significative. Ces placements sont comptabilisés au moindre du coût et de la valeur de marché.

Débiteurs

Les débiteurs sont comptabilisés initialement au coût et ramenés à la valeur de recouvrement nette au moyen d'une provision pour créances douteuses. La variation de la période de cette provision est constatée aux résultats du poste « Activités connexes ».

Stock destinés à la vente

Les stocks destinés à la vente sont évalués au moindre du coût et de la valeur de réalisation nette.

Placements de portefeuille et prêts

Les placements de portefeuille sont comptabilisés au coût. Ultérieurement, le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay évalue si le placement visé a subi une moins-value durable et vient ainsi réduire la valeur comptable du placement au moyen d'une provision pour dévaluation dans ses résultats. Cette provision pour moins-value ne peut être réduite si la valeur du placement remonte.

Les prêts sont initialement comptabilisés au coût dans l'état de la situation financière. Ultérieurement, lorsque des faits ou circonstances laissent présager une perte, une provision pour moins-value est établie. Ces provisions servent à montrer les prêts au moindre du coût et de la valeur de recouvrement nette. La variation de cette provision est constatée au poste de résultats « Activités connexes ». La provision pour moins-value est déterminée à l'aide des meilleures estimations possibles, compte tenu des faits passés, des conditions actuelles et de toutes circonstances connues à la date de la préparation des états financiers. Lorsqu'un prêt a été radié en totalité ou en partie, cette radiation ne peut être reprise ultérieurement.

Fonds d'amortissement afférent aux dettes à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention

Le Fonds d'amortissement afférent aux dettes à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention est comptabilisé au montant versé pour la période par le Ministère de l'Éducation (MEQ) pour atteindre le montant de capital à payer à l'échéance.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Passifs

Régime d'avantages complémentaires à la retraite

Les membres du personnel du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay participent au Régime de retraite des employés du gouvernement et des organismes publics (RREGOP), au Régime de retraite des enseignants (RRE) ou au Régime de retraite du personnel d'encadrement (RRPE). Ces régimes inter-employeurs sont à prestations déterminées et comportent des garanties à la retraite et au décès. Les cotisations de la période du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay envers ces régimes gouvernementaux de même que les prestations sont assumées par le gouvernement du Québec et ne sont pas présentées aux états financiers.

Provision pour avantages sociaux

Les obligations à long terme découlant des congés de maladie monnayables du personnel enseignant ainsi que les obligations à court terme découlant des autres congés de maladie, des vacances, des heures supplémentaires accumulées, de l'assurance-traitement et des autres congés sociaux (maternité, paternité) gagnés par les employés du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay sont comptabilisées au coût à titre de passif. La variation de la période de la provision est constatée aux résultats au poste « Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux ».

Dettes à long terme

Les dettes à long terme sont comptabilisées au montant encaissé au moment de l'émission, ajustées de l'amortissement de l'escompte ou de la prime, pour atteindre le montant de capital à rembourser à l'échéance.

Les frais d'émission liés aux dettes sont reportés et amortis selon la méthode de l'amortissement linéaire sur la durée initiale de l'emprunt. Le solde non amorti est inclus dans le solde des dettes à long terme.

Passif au titre des sites contaminés

Les obligations découlant de la réhabilitation de sites contaminés sous la responsabilité du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay, ou pouvant de façon probable relever de sa responsabilité, sont comptabilisées à titre de passif au titre des sites contaminés lorsque les critères suivants sont rencontrés :

- La contamination dépasse la norme environnementale;
- Il est prévu que des avantages économiques futurs seront abandonnés;
- Il est possible de procéder à une estimation raisonnable du montant en cause.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Le passif au titre des sites contaminés comprend les coûts estimatifs de la gestion et de la réhabilitation des sites contaminés. Le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay a utilisé différentes méthodes pour estimer les coûts de réhabilitation et de gestion dont des études de caractérisation ou des analyses comparatives. Pour chaque site contaminé, le coût estimé a été majoré pour tenir compte du degré de précision associé à la méthode employée. L'évaluation de ces coûts est établie à partir de la meilleure information disponible et est révisée annuellement.

Actifs non financiers

De par leur nature, les actifs non financiers du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay sont normalement employés pour fournir des services futurs.

Les éléments incorporels ne sont pas constatés dans les états financiers du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont des actifs non financiers qui sont acquis, construits, développés ou améliorés, dont la durée de vie utile s'étend au-delà de la période et qui sont destinés à être utilisés de façon durable pour la production de biens ou la prestation de service.

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. À l'exception des terrains, le coût des immobilisations corporelles est amorti selon la méthode de l'amortissement linéaire en fonction de leur durée de vie utile, comme suit :

Aménagements de terrain	10 ou 20 ans
Bâtiments et améliorations majeures aux bâtiments	15 à 50 ans
Matériel et équipement	3 à 15 ans
Équipements spécialisés reliés à l'éducation	10 ou 20 ans
Documents de bibliothèque	10 ans
Manuels scolaires - achats initiaux	5 ans
Matériel roulant	5 ans
Développement informatique	5 ans
Réseau de télécommunication	20 ans

Les immobilisations en cours de construction, en développement ou en mise en valeur ne font pas l'objet d'amortissement avant leur mise en service.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Les immobilisations corporelles acquises par donation ou pour une valeur symbolique sont comptabilisées à leur juste valeur au moment de leur acquisition avec en contrepartie un passif dans le poste « Contributions reportées », à l'exception des terrains où la contrepartie est constatée dans les revenus de la période d'acquisition. Les contributions reportées sont virées graduellement aux résultats de fonctionnement selon la même méthode d'amortissement et sur la même durée que les immobilisations concernées.

Réduction de valeur

Lorsque la conjoncture indique qu'une immobilisation corporelle ne contribue plus à la capacité de l'organisme scolaire de fournir des biens et des services, ou que la valeur des avantages économiques futurs qui se rattachent à l'immobilisation corporelle est inférieure à sa valeur comptable nette, le coût de l'immobilisation corporelle est réduit pour refléter sa baisse de valeur. Les moins-values nettes sur immobilisations corporelles sont passées en charges au poste des résultats « Activités relatives aux biens meubles et immeubles ». Aucune reprise sur réduction de valeur n'est constatée.

Stocks de fournitures

Les stocks se composent de fournitures qui seront consommées dans le cours normal des opérations au cours du ou des prochains exercices financiers. Ces stocks de fournitures sont évalués au moindre du coût ou de la valeur de réalisation nette.

Charges payées d'avance

Les charges payées d'avance représentent des débours effectués avant la fin de l'exercice pour des services dont le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay bénéficiera au cours du ou des prochains exercices financiers. Ces frais seront imputés aux charges au moment où le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay bénéficie des services acquis.

Revenus

Les revenus sont comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'exercice, c'est-à-dire dans l'exercice au cours duquel les opérations ou les faits dont ils découlent. Les revenus qu'il serait trop difficile de mesurer avant leur encaissement sont comptabilisés au moment de la réception des fonds. Les sommes reçues ou à recevoir concernant des revenus qui seront gagnés dans une année ultérieure sont reportées et présentées à titre de revenus reportés.

Plus spécifiquement :

Subventions et contributions reportées

Les subventions du MEES sont constatées dans la période où le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay a satisfait aux critères d'admissibilité prescrits dans les règles budgétaires de l'année scolaire. À l'exception des allocations consenties aux fins de perfectionnement et visant à rencontrer les dispositions des conventions collectives et de certaines allocations pour lesquelles le MEES a autorisé le report, les revenus de subvention versés par le MEES, conformément aux dispositions des règles budgétaires, ne sont pas reportés.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Les subventions affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles qui sont des paiements de transfert sont constatées lorsque les subventions sont autorisées et que le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay a satisfait à tous les critères d'admissibilité, s'il en est. Elles sont présentées au poste « Contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles » lorsqu'elles sont assorties de stipulations qui créent une obligation répondant à la définition d'un passif. Le revenu relatif à la subvention est constaté aux résultats à mesure que le passif est réglé au poste « Amortissement des contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisation corporelles ».

Les autres contributions affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles qui ne sont pas des paiements de transfert sont reportées dans le poste « Contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles » et constatées à titre de revenus au poste « Amortissement des contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisation corporelles » dans la période au cours de laquelle les ressources sont utilisées aux fins prescrites.

Taxe scolaire

Les revenus de la taxe scolaire sont constatés sur la période couverte par le rôle de perception. Les modifications des rôles d'évaluation sont comptabilisées lors de l'émission des certificats de l'évaluateur. La période couverte par les factures annuelles de taxe scolaire est du 1^{er} juillet au 30 juin. La taxe scolaire est imposée sur la valeur ajustée. La valeur ajustée est déterminée par l'application de l'étalement, sur trois ans, de la variation entre la valeur uniformisée effective au 31 décembre de la dernière année du rôle précédent et celle figurant au nouveau rôle qui prend effet au 1^{er} janvier. Les revenus tenant lieu de taxe scolaire sont constatés dans la période au cours de laquelle les sommes sont encaissées.

Ventes de biens et services et revenus divers

Les revenus provenant de la vente de biens et de services et revenus divers sont constatés dans la période au cours de laquelle ont eu lieu les opérations ou les faits leur donnant lieu.

Charges

Les charges sont comptabilisées selon la méthode de la comptabilité d'exercice, c'est-à-dire dans l'exercice au cours duquel ont eu lieu les opérations ou les faits leur donnant lieu. Les charges comprennent le coût des biens consommés dans le cadre des activités de fonctionnement de l'exercice et qui peuvent être rattachées à ces activités et des services obtenus au cours de la période, ainsi que les pertes réalisées. Les montants comprennent aussi l'amortissement du coût des immobilisations pour la période.

Opérations interentités

Les opérations interentités sont des opérations conclues entre entités contrôlées par le gouvernement du Québec ou soumis à son contrôle partagé.

Les actifs reçus sans contrepartie d'une entité incluse au périmètre comptable du gouvernement du Québec sont constatés à leur valeur comptable. Quant aux services reçus à titre gratuit, ils ne sont pas comptabilisés. Les autres opérations interentités ont été réalisées à la valeur d'échange, c'est-à-dire au montant convenu pour la contrepartie donnée en échange de l'élément transféré ou du service fourni.

2. SUBVENTIONS À RECEVOIR

Subvention de fonctionnement à recevoir

Le détail des différentes subventions de fonctionnement à recevoir est présenté à la page 21 du rapport financier. Les subventions de cette catégorie provenant du gouvernement du Québec sont détaillées dans cette page. Pour les subventions provenant du gouvernement du Canada, elles sont présentées dans le compte « Autres subventions ».

	2020	2019
Total des subventions de fonctionnement à recevoir du gouvernement du Québec	13 356 213 \$	12 440 416 \$
Total des subventions de fonctionnement à recevoir du gouvernement du Canada	- \$	- \$
Autres subventions (autre que les subventions à recevoir du gouvernement du Canada)	- \$	- \$
	13 356 213 \$	12 440 416 \$

Subventions à recevoir affectées aux immobilisations corporelles

Le détail des différentes subventions à recevoir affectées aux immobilisations corporelles est présenté à la page 21 du rapport financier.

3. EMPRUNTS TEMPORAIRES

Le détail des emprunts temporaires est présenté à la page 30 du rapport financier. Les acceptations bancaires et les emprunts temporaires sont autorisés mensuellement par le MEQ. La marge de crédit autorisé est de 51 044 236 \$ (43 538 258 \$ au 30 juin 2019). Les acceptations bancaires, échéant le 6 juillet 2020 portent intérêt à des taux variant de 0,82 % (2,26% au 30 juin 2019) et sont garanties par le MEQ.

4. CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS À PAYER

	2020	2019
Salaires courus, déductions et charges sociales	13 642 558 \$	13 050 791 \$
Autres crédateurs et frais courus - Ministères et organismes du gouvernement du Québec	211 573 \$	219 586 \$
Autres crédateurs et frais courus - Autres que ministères et organismes du gouvernement du Québec	4 519 595 \$	4 597 781 \$
Taxes à la consommation à payer	- \$	- \$
Intérêts courus	998 993 \$	1 033 468 \$
	19 372 719 \$	18 901 626 \$

5. REVENUS REPORTÉS

Contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles

Le détail des contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles est présenté à la page 32 du rapport financier.

6. PROVISION POUR AVANTAGES SOCIAUX

Le détail des provisions pour avantages sociaux est présenté à la page 34 du rapport financier.

Parmi les obligations à long terme découlant d'avantages sociaux accordés à des salariés, le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay dispose d'un programme d'accumulation de congés de maladie, conformément aux diverses conventions collectives en vigueur jusqu'au 30 juin 2016, ce programme permettait à certains employés d'accumuler les journées non utilisées de congés de maladie auxquelles ils avaient droit annuellement et de se les faire monnayer en cas de cessation d'emploi, de départ à la retraite ou de décès. Par ailleurs, dans un contexte de départ en préretraite, les employés peuvent faire le choix d'utiliser ces journées accumulées comme journées d'absence pleinement rémunérées. Depuis le 1^{er} juillet 2016, les employés ne peuvent plus accumuler les congés de maladie acquis après cette date. Les congés de maladie seront payés annuellement au 30 juin s'ils ne sont pas utilisés à cette date.

7. DETTES À LONG TERME FAISANT L'OBJET D'UNE PROMESSE DE SUBVENTION

PRÊTS				2020	2019
Règles budgétaires					
Valeur nominale	Versement annuel	Taux d'intérêt	Échéance		
<i>Billets financement Québec</i>					
9 850 000 \$	394 000 \$	5,14%	2023-01	4 334 000 \$	4 728 000 \$
14 807 000 \$	592 000 \$	2,46%	2019-12	- \$	11 255 000 \$
<i>Fonds de financement</i>					
28 400 000 \$	1 685 000 \$	3,20%	2023-09	18 290 000 \$	19 975 000 \$
9 284 000 \$	1 062 000 \$	2,06%	2019-08	- \$	5 036 000 \$
2 265 000 \$	197 000 \$	3,18%	2024-09	1 280 000 \$	1 477 000 \$
8 262 000 \$	330 000 \$	3,06%	2024-09	6 612 000 \$	6 942 000 \$
28 600 000 \$	2 003 000 \$	2,48%	2026-09	20 588 000 \$	22 591 000 \$
13 316 000 \$	736 000 \$	2,37%	2026-09	11 108 000 \$	11 844 000 \$
11 400 000 \$	456 000 \$	1,97%	2026-09	10 032 000 \$	10 488 000 \$
1 986 000 \$	662 000 \$	1,18%	2020-04	- \$	662 000 \$
17 550 000 \$	702 000 \$	3,22%	2043-06	16 146 000 \$	16 848 000 \$
14 340 000 \$	574 000 \$	3,24%	2043-11	13 766 000 \$	14 340 000 \$
8 994 000 \$	850 000 \$	2,79%	2030-02	8 144 000 \$	8 994 000 \$
1 221 000 \$	407 000 \$	1,80%	2022-05	814 000 \$	1 221 000 \$
12 675 000 \$	507 000 \$	2,28%	2045-04	12 675 000 \$	- \$
10 727 000 \$	595 000 \$	2,10%	2038-04	10 727 000 \$	- \$
636 000 \$	212 000 \$	0,76%	2023-04	636 000 \$	- \$
				135 152 000 \$	136 401 000 \$

8. DETTES À LONG TERME FAISANT L’OBJET D’UNE PROMESSE DE SUBVENTION (SUITE)

**Échéanciers des prêts au 30 juin
2020 :**

2021	9 648 000 \$
2022	9 648 000 \$
2023	12 393 000 \$
2024	20 185 000 \$
2025	12 207 000 \$
2026 et suivantes	71 071 000 \$
Total	135 152 000 \$

8. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Le détail des immobilisations corporelles par catégorie est présenté aux pages 40 à 48 du rapport financier.

Le total des immobilisations inclut :

- les immobilisations en cours de construction, de développement ou de mise en valeur pour un total de 4 763 873 \$ (3 821 810 \$ au 30 juin 2019), soit 10 802 \$ (0 \$ au 30 juin 2019) pour du développement informatique, 4 363 652 \$ (3 779 603\$ au 30 juin 2019) pour des bâtiments et 389 418 \$ (42 207 \$ au 30 juin 2019) en aménagement. Aucune charge d’amortissement n’est associée à ces immobilisations.

Au cours de l’exercice, les acquisitions d’immobilisations corporelles comprennent un montant de 2 408 620 \$ qui est inclus dans les créiteurs et frais courus à payer. Cette opération est exclue de l’état des flux de trésorerie.

9. FLUX DE TRÉSORERIE

	2020	2019
Les intérêts payés au cours de la période s’élèvent à	3 940 087 \$	3 948 654 \$
Les intérêts reçus au cours de la période s’élèvent à :	3 973 290 \$	4 186 801 \$

10. OBLIGATIONS ET DROITS CONTRACTUELS

Obligations contractuelles

Dans le cadre de ses opérations, le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay a conclu différents accords à long terme dont les plus importants ont donné lieu aux obligations contractuelles suivantes :

- Le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay est lié par des contrats de transport scolaire non renouvelables et non résiliables représentant des engagements de **17 711 390 \$** répartis somme suit, pour les exercices se terminant le 30 juin 2021 : 8 768 015 \$; 2022 : 8 943 375 \$.
- Le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay a signé des contrats de **17 895 536 \$** pour la construction et la rénovation de bâtiments et d'aménagements de terrain dont elle assurera le paiement des coûts. Ces constructions s'échelonneront sur la prochaine année et seront financées par la subvention d'investissement du MEES.
- Le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay est lié par des contrats d'enlèvement des ordures non renouvelables et non résiliables représentant des engagements de **115 953 \$** répartis somme suit, pour les exercices se terminant le 30 juin 2021 : 115 953 \$.
- Conformément aux différentes conventions collectives, le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay s'est engagé à fournir des activités de perfectionnement représentant **257 090 \$**.
- Conformément aux différentes conventions collectives, le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay s'est engagé à fournir les services liés à certaines mesures des règles budgétaires 2019-2020 représentant un solde de **454 953 \$** au 30 juin 2020.

ÉCHÉANCIER	2020	2021	2022	2023	2024 et plus	Total
<u>Obligations contractuelles avec des parties apparentées</u>						
Contrats de location-exploitation	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Autres	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Sous-total	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$
<u>Obligations contractuelles avec des parties non apparentées</u>						
Contrats de location-exploitation	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Autres	27 036 594 \$	8 943 375 \$	- \$	- \$	- \$	35 979 969 \$
Sous-total	27 036 594 \$	8 943 375 \$	- \$	- \$	- \$	35 979 969 \$
Total	27 036 594 \$	8 943 375 \$	- \$	- \$	- \$	35 979 969 \$

11. ÉVENTUALITÉS

Au 30 juin 2020, les réclamations en suspens contre le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay se chiffrent à 725 000 \$ (3 475 000 \$ au 30 juin 2019) et consistent en des griefs et poursuites. Afin de faire face aux pertes éventuelles et aux frais découlant de ces réclamations, une provision de 724 480 \$ a été inscrite aux états financiers.

Le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay fait également l'objet d'une poursuite conjointe avec 43 Centres de services scolaires. La direction n'est pas en mesure, à la date des états financiers, d'évaluer l'issue de ces poursuites ni les impacts financiers pouvant en découler, le cas échéant.

Toute variation pouvant résulter du dénouement de ces éventualités sera imputée au surplus (ou déficit) de la période alors en cours.

12. APPARENTÉS

Le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay est apparentée avec toutes les entités contrôlées par le gouvernement du Québec ou soumis à son contrôle conjoint. Elle est également apparentée à ses principaux dirigeants, leurs proches parents, ainsi qu'avec les entités pour lesquelles une ou plusieurs de ces personnes ont le pouvoir d'orienter les décisions financières et administratives du Centre de services scolaire. La principale dirigeante est la direction générale du Centre de services scolaire aux fins des états financiers consolidés du gouvernement.

Le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay n'a conclu aucune opération importante avec des apparentés à une valeur différente de celle qui aurait été établie si les parties n'avaient pas été apparentées. Aussi, le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay n'a pas conclu d'opération commerciale autrement que dans le cours normal de ses activités et aux conditions commerciales habituelles, qui sont divulguées distinctement aux pages 190 et 191 du rapport financier.

13. GESTION DES RISQUES LIÉS AUX INSTRUMENTS FINANCIERS

Le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay, par le biais de ses instruments financiers, est exposée à divers types de risques. La direction a mis en place des politiques et des procédés en matière de contrôle et de gestion qui l'assurent de gérer les risques inhérents aux instruments financiers et d'en minimiser les impacts potentiels. Les éléments suivants fournissent une mesure des risques à la date de l'état de la situation financière, soit au 30 juin 2020.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie fasse défaut à l'une de ses obligations et, de ce fait, amène l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit du Centre de services scolaire est principalement attribuable à ses débiteurs excluant les taxes à la consommation et à ses subventions à recevoir. Afin de réduire son risque de crédit, le Centre de services scolaire analyse régulièrement le solde de ses débiteurs et une provision pour mauvaises créances est constituée, lorsque nécessaire, en se fondant sur leur valeur de réalisation estimative. Le risque de crédit associé aux subventions à recevoir est réduit au minimum puisque ces sommes proviennent des gouvernements.

La valeur comptable des principaux actifs du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay représente l'exposition maximale au risque de crédit.

14. GESTION DES RISQUES LIÉS AUX INSTRUMENTS FINANCIERS (SUITE)

Le tableau suivant présente la balance chronologique des débiteurs excluant les taxes à la consommation, déduction faite de la provision pour créances douteuses, au 30 juin 2020.

	2020	2019
Débiteurs		
Moins de 30 jours suivant la date de facturation	506 933 \$	564 547 \$
De 30 à 60 jours suivant la date de facturation	25 471 \$	221 330 \$
De 61 à 90 jours de la date de facturation	181 385 \$	16 438 \$
Plus de 90 jours suivant la date de facturation	184 927 \$	324 706 \$
Sous-total	898 716 \$	1 127 021 \$
Moins la provision pour créances douteuses	(183 004 \$)	(144 943 \$)
Total des débiteurs déduction faite de la provision pour créances douteuses	715 712 \$	982 078 \$

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. Le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay est exposée à ce risque principalement en regard à ses emprunts temporaires, ses créditeurs et frais courus à payer à l'exception des déductions à la source, certains postes composant la provision pour avantages sociaux (les vacances et les autres congés sociaux) et ses dettes à long terme. Afin de gérer son risque de liquidité, le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay effectue une analyse quotidienne de ses liquidités et emprunte les sommes nécessaires selon les besoins quotidiens en fonction d'un montant maximal autorisé par le MEQ.

14. GESTION DES RISQUES LIÉS AUX INSTRUMENTS FINANCIERS (SUITE)

Les flux de trésorerie contractuels relatifs aux passifs financiers du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay se détaillent comme suit :

30 juin 2020	Moins d'un an	De 1 à 3 ans	De 4 à 5 ans	Plus de 5 ans	Total
Emprunt temporaire	8 926 024 \$				8 926 024 \$
Créditeurs et frais courus à payer, à l'exception des déductions à la source	11 097 848 \$				11 097 848 \$
Dettes à long terme	9 648 000 \$	22 041 000 \$	32 392 000 \$	71 071 000 \$	135 152 000 \$
Provision pour avantages sociaux	2 955 185 \$	633 254 \$	422 170 \$	211 085 \$	4 221 694 \$

30 juin 2019	Moins d'un an	De 1 à 3 ans	De 4 à 5 ans	Plus de 5 ans	Total
Emprunt temporaire	4 346 636 \$				4 346 636 \$
Créditeurs et frais courus à payer, à l'exception des déductions à la source	10 825 838 \$				10 825 838 \$
Dettes à long terme	25 287 000 \$	16 668 000 \$	30 162 000 \$	64 284 000 \$	136 401 000 \$
Provision pour avantages sociaux	2 743 650 \$	587 925 \$	391 951 \$	195 975 \$	3 919 501 \$

14. GESTION DES RISQUES LIÉS AUX INSTRUMENTS FINANCIERS (SUITE)

Risque de marché

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison de variations du prix du marché. Le risque de marché comprend le risque de change, le risque de taux d'intérêt et l'autre risque de prix. Compte tenu de la nature de ses activités, le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay est seulement exposée au risque de taux d'intérêt.

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur des instruments financiers, ou que les flux de trésorerie futurs associés à ces instruments financiers, varient de façon défavorable en fonction des fluctuations des taux d'intérêt, qu'ils soient à taux d'intérêt fixe ou à taux d'intérêt variable. Les instruments financiers à taux d'intérêt fixe assujettissent le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay à un risque de la juste valeur et ceux à taux variable à un risque de flux de trésorerie.

Les instruments financiers à taux fixe sont les prêts et les dettes à long terme. Les instruments financiers à taux variables sont les emprunts temporaires.

Étant donné que le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay comptabilise ses instruments financiers à taux fixe au coût après amortissement selon la méthode du taux d'intérêt effectif et non à la juste valeur, l'exposition au risque de fluctuation de taux d'intérêt est faible d'autant plus que le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay prévoit les rembourser selon l'échéancier prévu. Pour les instruments financiers à taux variable, chaque fluctuation de 1% du taux d'intérêt sur leur solde en fin d'exercice ferait augmenter ou diminuer les charges de 89 260 \$ (43 466 \$ au 30 juin 2019).

14. INCIDENCE DE LA PANDÉMIE DE COVID-19

En mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a déclaré l'éclosion d'un nouveau coronavirus (COVID-19) comme une pandémie mondiale, qui continue de se propager au Canada et dans le monde.

La pandémie de COVID-19 et les mesures prises en réaction à son éclosion ont entraîné des perturbations temporaires importantes des activités du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay.

Le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay a pris et continuera de prendre des mesures à la suite de ces événements afin d'en minimiser les répercussions. Toutefois, à la date de mise au point définitive des états financiers, la durée et les incidences de la COVID-19 restent inconnues. Par conséquent, il est impossible d'estimer de façon fiable les incidences que la durée et la gravité de la pandémie pourraient avoir sur les résultats financiers, les flux de trésorerie et la situation financière du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay pour les périodes futures.

Section 2

États financiers - Trafics (extraits)

Page auditée
État de la situation financière
au 30 juin 2020

		A	B	C	D
		2020	2019	Variation \$	Variation %
ACTIFS FINANCIERS					
01100	Encaisse (Découvert bancaire) (page 20)	359 893,39	-396 069,64	755 963,03	191%
01190	Placements temporaires (page 20)	0,00	0,00	0,00	0%
01200	Subvention de fonctionnement à recevoir (pages 21 et 22)	17 157 160,24	16 325 803,73	831 356,51	5%
01400	Subvention à recevoir affectée à l'acquisition d'immobilisations corporelles (page 21)	0,00	0,00	0,00	0%
01480	Subvention à recevoir - Financement (page 22)	7 140 141,23	14 094 256,48	-6 954 115,25	-49%
01300	Taxe scolaire à recevoir	693 317,82	1 122 721,54	-429 403,72	-38%
01500	Débiteurs (page 23)	1 288 224,43	1 709 287,41	-421 062,98	-25%
01600	Stocks destinés à la revente	174 769,45	201 905,54	-27 136,09	-13%
01700	Placements de portefeuille et prêts (page 24)	0,00	0,00	0,00	0%
01450	Fonds d'amortissement afférent aux dettes à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention (page 24)	0,00	0,00	0,00	0%
01990	Autres actifs (page 26)	0,00	0,00	0,00	0%
00000	TOTAL DES ACTIFS FINANCIERS	26 813 506,56	33 057 905,06	-6 244 398,50	-19%
PASSIFS					
03100	Emprunts temporaires (page 30)	8 926 024,00	4 346 636,00	4 579 388,00	105%
03500	Créditeurs et frais courus à payer (page 31)	19 372 719,09	18 901 626,29	471 092,80	2%
03450	Subvention d'investissement reportée (OS à statut particulier) (page 32)	0,00	0,00	0,00	0%
03460	Contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles (page 32)	1 572 634,89	1 639 245,21	-66 610,32	-4%
03400	Revenus perçus d'avance (page 33)	68 539,23	248 899,96	-180 360,73	-72%
03600	Provision pour avantages sociaux (page 34)	5 621 134,84	5 291 593,95	329 540,89	6%
03700	Dettes à long terme à la charge de l'OS (page 35)	0,00	0,00	0,00	0%
03750	Dettes à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention (page 35)	134 446 276,45	135 739 549,13	-1 293 272,68	-1%
03250	Passif au titre des sites contaminés (page 36)	0,00	0,00	0,00	0%
03800	Autres passifs (page 36)	1 212 341,35	1 958 120,83	-745 779,48	-38%
00010	TOTAL DES PASSIFS	171 219 669,85	168 125 671,37	3 093 998,48	2%
00020	ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)	-144 406 163,29	-135 067 766,31	-9 338 396,98	-7%
ACTIFS NON FINANCIERS					
01800	Immobilisations corporelles (page 40)	149 215 755,40	139 826 781,92	9 388 973,48	7%
01970	Stocks de fournitures	589 329,73	562 853,90	26 475,83	5%
01900	Charges payées d'avance (page 49)	19 170,81	99 444,94	-80 274,13	-81%
00030	TOTAL DES ACTIFS NON FINANCIERS	149 824 255,94	140 489 080,76	9 335 175,18	7%
03900	EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ	5 418 092,65	5 421 314,45	-3 221,80	0%

Page auditée
État des résultats
Exercice clos le 30 juin 2020

		A	B	C	D	E
		Budget 2020	Résultats réels 2020	Résultats réels 2019	Variation \$	Variation %
REVENUS						
00010	Subvention de fonctionnement du MEQ (page 50)	147 293 495	142 696 605,19	134 508 757,96	8 187 847,23	6%
00020	Subvention d'investissement (OS à statut particulier) (page 51)	0	0,00	0,00	0,00	0%
00030	Autres subventions et contributions (page 52)	291 028	361 042,83	-605 724,62	966 767,45	160%
00040	Taxe scolaire (page 53)	20 618 197	20 531 094,39	27 710 183,46	-7 179 089,07	-26%
00050	Droits de scolarité et frais de scolarisation (page 54)	613 900	600 137,79	709 441,46	-109 303,67	-15%
980	Ventes de biens et services (page 55)	9 303 053	7 867 376,58	9 646 815,07	-1 779 438,49	-18%
00060	Revenus divers (page 56)	1 135 355	1 422 702,19	1 868 951,19	-446 249,00	-24%
966	Amortissement des contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles (page 32)	66 610	66 610,32	68 169,12	-1 558,80	-2%
00000	Total des revenus	179 321 638	173 545 569,29	173 906 593,64	-361 024,35	0%
CHARGES						
10000	Activités d'enseignement et de formation (page 81)	85 874 172	81 632 727,72	83 834 669,63	-2 201 941,91	-3%
20000	Activités de soutien à l'enseignement et à la formation (page 82)	46 490 021	44 194 789,77	41 349 799,21	2 844 990,56	7%
30000	Services d'appoint (page 83)	15 844 765	15 754 208,31	16 071 876,53	-317 668,22	-2%
50000	Activités administratives (page 84)	7 100 870	7 300 634,57	8 790 687,61	-1 490 053,04	-17%
60000	Activités relatives aux biens meubles et immeubles (page 85)	18 352 581	18 882 219,31	18 475 058,65	407 160,66	2%
70000	Activités connexes (page 86)	5 173 229	5 454 670,52	5 142 912,08	311 758,44	6%
80000	Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux	0	329 540,89	-99 494,59	429 035,48	431%
964	Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (pages 100 et 101)	0	0,00	-19 719,51	19 719,51	100%
00100	Total des charges	178 835 638	173 548 791,09	173 545 789,61	3 001,48	0%
00200	EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	486 000	-3 221,80	360 804,03	-364 025,83	-101%

Page auditée

État de l'excédent (déficit) accumulé

Exercice clos le 30 juin 2020

		A	B
		2020	2019
00010	EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ AU DÉBUT DE L'EXERCICE DÉJÀ ÉTABLI	5 421 314,45	5 060 510,42
00020	Redressements avec retraitement des exercices antérieurs (page 120)	0,00	0,00
00030	Solde redressé	5 421 314,45	5 060 510,42
00040	Excédent (déficit) de l'exercice (page 3)	-3 221,80	360 804,03
90000	EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ À LA FIN DE L'EXERCICE	5 418 092,65	5 421 314,45

Page auditée

État de la variation des actifs financiers nets (dette nette)

Exercice clos le 30 juin 2020

	A Budget 2020	B Résultats réels 2020	C Résultats réels 2019
00010 ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) AU DÉBUT DE L'EXERCICE	0	-135 067 766,31	-133 428 585,35
00020 Redressements avec retraitement des exercices antérieurs (page 120)	0	0,00	0,00
00000 SOLDE REDRESSÉ	0	-135 067 766,31	-133 428 585,35
00030 Excédent (déficit) de l'exercice (page 3)	486 000	-3 221,80	360 804,03
Variation due aux immobilisations corporelles			
00110 Acquisitions d'immobilisations corporelles (pages 41 et 42)	-21 431 653	-17 178 464,21	-9 648 380,67
00115 Acquisitions d'immobilisations corporelles d'une entité du périmètre comptable (pages 41, 42 et 43)	0	0,00	0,00
00120 Amortissement des immobilisations corporelles (page 43)	8 081 862	7 789 490,73	7 525 360,94
00130 Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (page 100)	0	0,00	-19 719,51
00140 Produits de disposition d'immobilisations corporelles (page 100)	0	0,00	19 719,51
00150 Réductions de valeur d'immobilisations corporelles (page 85)	0	0,00	0,00
00160 Transfert d'immobilisations dans les immobilisations destinées à être vendues (page 101)	0	0,00	0,00
00100 Total de la variation due aux immobilisations corporelles	-13 349 791	-9 388 973,48	-2 123 019,73
00200 Variation due aux stocks et aux charges payées d'avance	0	53 798,30	123 034,74
00300 AUGMENTATION (DIMINUTION) DES ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)	-12 863 791	-9 338 396,98	-1 639 180,96
90000 ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) À LA FIN DE L'EXERCICE	-12 863 791	-144 406 163,29	-135 067 766,31

Page auditée

État des flux de trésorerie

Exercice clos le 30 juin 2020

		A 2020	B 2019
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT			
00010	Excédent (déficit) de l'exercice (page 3)	-3 221,80	360 804,03
Éléments sans effet sur la trésorerie			
00020	Créances douteuses	155 785,57	126 904,70
00030	Provisions liées aux placements de portefeuille et prêts	0,00	0,00
00040	Provision pour avantages sociaux futurs	329 540,89	-99 494,59
00050	Stocks et charges payées d'avance	53 798,30	123 034,74
00060	Amortissement des contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles	-66 610,32	-68 169,12
00070	Amortissement des frais reportés liés aux dettes	90 199,92	96 883,47
00080	Amortissement et réductions de valeur des immobilisations corporelles	7 789 490,73	7 525 360,94
00090	Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (page 3)	0,00	-19 719,51
00100	Perte (gain) sur disposition de placements (page 56)	0,00	0,00
00110	Variation des actifs et des passifs liés au fonctionnement	6 120 330,88	4 448 351,05
00120	Autres éléments hors trésorerie	0,00	0,00
00121	Terrains reçus à titre gratuit	0,00	0,00
00122	Réservé au Ministère	0,00	0,00
00000	FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT	14 469 314,17	12 493 955,71
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT EN IMMOBILISATIONS			
00210	Sorties de fonds pour l'acquisition d'immobilisations corporelles	-17 043 739,14	-9 343 763,70
00220	Produits de disposition d'immobilisations corporelles	0,00	19 719,51
00250	Transfert d'immobilisations dans les immobilisations destinées à être vendues (sauf celles transférées à une entité du périmètre comptable)	0,00	0,00
00200	FLUX DE TRÉSORERIE UTILISÉS POUR LES ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT EN IMMOBILISATIONS	-17 043 739,14	-9 324 044,19
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT EN PLACEMENTS			
00230	Sorties de fonds pour l'acquisition de placements de portefeuille	0,00	0,00
00235	Sorties de fonds pour l'acquisition de prêts	0,00	0,00
00240	Produits de disposition de placements de portefeuille	0,00	0,00
00245	Produits de disposition de prêts	0,00	0,00
00249	FLUX DE TRÉSORERIE UTILISÉS POUR LES ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT EN PLACEMENTS	0,00	0,00
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT			
00310	Utilisation du fonds d'amortissement afférent aux dettes faisant l'objet d'une promesse de subvention	0,00	0,00
00320	Produits provenant de l'émission de dettes faisant l'objet d'une promesse de subvention	24 038 000,00	24 555 000,00
00330	Remboursement de dettes faisant l'objet d'une promesse de subvention	-25 287 000,00	-18 593 000,00
00340	Produits provenant de l'émission de dettes à la charge de l'OS	0,00	0,00
00350	Remboursement de dettes à la charge de l'OS	0,00	0,00
00360	Variation des emprunts temporaires non reliés aux immobilisations corporelles	4 579 388,00	-9 888 364,00
00370	Produits provenant de l'émission d'emprunts temporaires liés aux immobilisations	0,00	0,00
00380	Remboursement d'emprunts temporaires liés aux immobilisations	0,00	0,00
00300	FLUX DE TRÉSORERIE UTILISÉ POUR LES ACTIVITÉS DE FINANCEMENT	3 330 388,00	-3 926 364,00
00400	AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ENCAISSE ET DES PLACEMENTS TEMPORAIRES	755 963,03	-756 452,48
00510	Encaisse et placements temporaires au début de l'exercice	-396 069,64	360 382,84
90000	ENCAISSE ET PLACEMENTS TEMPORAIRES À LA FIN DE L'EXERCICE	359 893,39	-396 069,64

Page auditée

Actifs financiers nets (dette nette) exempts d'un financement du MEQ ou d'un autre partenaire

30 juin 2020

		A 2020	B 2019
00010 TOTAL DES ACTIFS FINANCIERS NETS (DE LA DETTE NETTE) (page 2)		-144 406 163,29	-135 067 766,31
Actifs financiers financés par le MEQ ou un autre partenaire			
00110 Fonds d'amortissement afférent aux dettes à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention (page 24)		0,00	0,00
00120 Subvention à recevoir - Financement (page 22)		10 941 088,58	17 979 644,54
00140 Subvention d'investissement à recevoir (OS à statut particulier) (page 21)		0,00	0,00
00100 Total des actifs financiers financés par le MEQ		10 941 088,58	17 979 644,54
Passifs financés par le MEQ ou un autre partenaire			
00210 Solde des allocations d'investissement à financer à long terme (page 300)		13 896 515,45	9 898 870,75
00220 Provision pour avantages sociaux financée par le MEQ (page 22)		3 800 947,35	3 885 388,06
00230 Dettes à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention (pages 35 et 26)		134 446 276,45	135 739 549,13
00240 Passif au titre des sites contaminés assumé par le MEQ (page 36)		0,00	0,00
00200 Total des passifs financés par le MEQ		152 143 739,25	149 523 807,94
Revenus reportés affectés aux immobilisations corporelles			
00310 Subvention d'investissement reportée (OS à statut particulier) (page 32)		0,00	0,00
00320 Contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles (page 32)		1 572 634,89	1 639 245,21
00300 Total des revenus reportés affectés aux immobilisations corporelles		1 572 634,89	1 639 245,21
90000 TOTAL DES ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) EXEMPTS D'UN FINANCEMENT MEQ OU D'UN PARTENAIRE		-1 630 877,73	-1 884 357,70

Page auditée

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

Exercice clos le 30 juin 2020

		Exercice terminé le 30 juin 2020			Exercice terminé le 30 juin 2019		
		A	B	C = A + B	D	E	F = D + E
		Fonctionnement	Investissement	Total	Fonctionnement	Investissement	Total
REVENUS							
00010	Subvention de fonctionnement du MEQ (page 50)	135 026 720,44	7 669 884,75	142 696 605,19	125 804 021,33	8 704 736,63	134 508 757,96
00020	Subvention d'investissement (OS à statut particulier) (page 51)		0,00	0,00		0,00	0,00
00030	Autres subventions et contributions (page 52)	361 042,83		361 042,83	-605 724,62		-605 724,62
00040	Taxe scolaire (page 53)	20 531 094,39		20 531 094,39	27 710 183,46		27 710 183,46
00050	Droits de scolarité et frais de scolarisation (page 54)	600 137,79		600 137,79	709 441,46		709 441,46
980	Ventes de biens et services (page 55)	7 867 376,58	0,00	7 867 376,58	9 646 815,07	0,00	9 646 815,07
00060	Revenus divers (page 56)	1 422 702,19	0,00	1 422 702,19	1 868 951,19	0,00	1 868 951,19
966	Amortissement des contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles (page 32)		66 610,32	66 610,32		68 169,12	68 169,12
00100	Total des revenus	165 809 074,22	7 736 495,07	173 545 569,29	165 133 687,89	8 772 905,75	173 906 593,64
CHARGES							
10000	Activités d'enseignement et de formation (page 81)	81 461 612,59	171 115,13	81 632 727,72	83 694 081,24	140 588,39	83 834 669,63
20000	Activités de soutien à l'enseignement et à la formation (page 82)	43 711 541,32	483 248,45	44 194 789,77	40 125 284,33	1 224 514,88	41 349 799,21
30000	Services d'appoint (page 83)	15 754 208,31	0,00	15 754 208,31	16 071 876,53	0,00	16 071 876,53
50000	Activités administratives (page 84)	7 279 270,00	21 364,57	7 300 634,57	8 702 151,26	88 536,35	8 790 687,61
60000	Activités relatives aux biens meubles et immeubles (page 85)	10 636 647,51	8 245 571,80	18 882 219,31	10 794 275,42	7 680 783,23	18 475 058,65
70000	Activités connexes (page 86)	5 304 762,71	149 907,81	5 454 670,52	4 902 530,27	240 381,81	5 142 912,08
80000	Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux (page 3)	329 540,89		329 540,89	-99 494,59		-99 494,59
964	Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (pages 100 et 101)		0,00	0,00		-19 719,51	-19 719,51
00200	Total des charges	164 477 583,33	9 071 207,76	173 548 791,09	164 190 704,46	9 355 085,15	173 545 789,61
00300	EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	1 331 490,89	-1 334 712,69	-3 221,80	942 983,43	-582 179,40	360 804,03

Page auditée

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

Exercice clos le 30 juin 2020

		A	B	C
		Budget 2020	2019-2020	2018-2019
CALCUL DU DÉFICIT POUR LES FINS DE L'APPLICATION DE LA RÈGLE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ				
4000	Déficit de l'exercice	0	-3 221,80	0,00
4100	plus: déficit dû aux obligations découlant des conventions collectives (page 299)	0	0,00	63 319,00
4150	plus : amortissement de la portion des immobilisations assumée par le gain sur disposition d'un autre actif (page 265)	0	0,00	0,00
4200	Déficit pour les fins de l'application de la règle d'appropriation de l'excédent accumulé	0	-3 221,80	63 319,00
APPLICATION DE LA RÈGLE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ				
6000	Excédent accumulé au 30 juin 2018 ajusté de l'action collective sur les frais exigés des parents	5 060 510	5 060 510,42	7 417 206,31
6100	moins: Valeur comptable nette des terrains au 30 juin 2018	4 106 617	4 106 616,94	4 106 616,94
6150	moins: Subvention à recevoir - Financement (Avantages sociaux) au 30 juin 2018	4 000 240	4 000 239,57	4 047 427,74
6200	Excédent accumulé au 30 juin 2018 net de la valeur comptable nette des terrains et de la subvention à recevoir - Financement (Avantages sociaux)	-3 046 347	-3 046 346,09	-736 838,37
6300	% d'appropriation de l'excédent accumulé	0,150	0,150	0,150
7000	Limite d'appropriation de l'excédent accumulé	0	0,00	0,00
9000	LE DÉFICIT DÉPASSE LA LIMITE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ DE	0	3 221,80	0,00
9500	Déficit autorisé par le Ministère pour l'adoption d'un budget déficitaire	0	0,00	0,00
9600	LE DÉFICIT DÉPASSE LE DÉFICIT AUTORISÉ PAR LE MINISTÈRE DE	0	0,00	0,00

Page auditée

Subvention de fonctionnement à recevoir et Subventions à recevoir affectées aux immobilisations corporelles

Au 30 juin 2020

		A	B	C	D	E	F = A + B + C + D - E	G	H	I
		Solde au début de l'exercice	Reclassement	Récupération	Subvention de l'exercice au nette	Encaissement de l'exercice	Solde au 30 juin 2020	Solde au 30 juin 2019	Variation \$	Variation %
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT À RECEVOIR										
01210	Subvention de fonctionnement -Jeunes, adultes, FP et péréquation	11 080 289,49	0,00	0,00	126 904 845,27	125 791 909,00	12 193 225,76	11 080 289,49	1 112 936,27	10%
01230	Subvention - Service de la dette	1 115 346,32	0,00	0,00	18 456 720,16	18 354 808,36	1 217 258,12	1 115 346,32	101 911,80	9%
01232	Capital	0,00	0,00	0,00	14 624 000,00	14 624 000,00	0,00	0,00	0,00	0%
01234	Intérêts sur la dette à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention	1 033 468,31	0,00	0,00	3 541 483,01	3 575 958,21	998 993,11	1 033 468,31	-34 475,20	-3%
01235	Intérêts sur emprunt pour le règlement de l'action collective sur les frais exigés aux parents	0,00	0,00	0,00	34 600,15	34 600,15	0,00	0,00	0,00	0%
01236	Intérêts sur la dette à court terme - Investissement	81 878,01	0,00	0,00	256 637,00	120 250,00	218 265,01	81 878,01	136 387,00	167%
01240	Subvention pour le transport scolaire	106 026,00	0,00	0,00	4 340 192,00	4 640 519,00	-194 301,00	106 026,00	-300 327,00	-283%
01250	Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (FDMT)	13 000,00			63 553,00	58 553,00	18 000,00	13 000,00	5 000,00	38%
01530	Comptes à recevoir - Remboursement des dépenses liées aux sites contaminés	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
01290	Autres subventions	125 753,86	0,00		297 489,83	301 213,68	122 030,01	125 753,86	-3 723,85	-3%
10000	TOTAL	12 440 415,67	0,00	0,00	150 062 800,26	149 147 003,04	13 356 212,89	12 440 415,67	915 797,22	7%
SUBVENTIONS À RECEVOIR AFFECTÉES AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES										
01430	Contributions à recevoir affectées aux immobilisations corporelles	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00010	Gouvernement du Québec	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00015	Transferts fédéraux	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00018	Transferts d'autres gouvernements	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00020	Autres	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
01400	Subvention d'investissement (OS à statut particulier)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
90000	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%

Page auditée
Subvention à recevoir - Financement
Au 30 juin 2020

		A	B	C	D = A + B + C	E	F	G
		Solde au début de l'exercice	Réservé au Ministère	Variation de l'exercice	Solde au 30 juin 2020	Solde au 30 juin 2019	Variation \$	Variation %
SUBVENTION - FINANCEMENT (AVANTAGES SOCIAUX)								
01485	Subvention à recevoir - Financement (Congés de maladie)	625 788,31	0,00	-84 440,71	541 347,60	625 788,31	-84 440,71	-13%
01486	Subvention à recevoir - Financement (Vacances)	2 981 846,33	0,00	0,00	2 981 846,33	2 981 846,33	0,00	0%
01487	Subvention à recevoir - Financement (Indemnités de départ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
01488	Subvention à recevoir - Financement (Assurance-traitement)	248 093,64	0,00	0,00	248 093,64	248 093,64	0,00	0%
01489	Subvention à recevoir - Financement (Autres congés sociaux)	29 659,78	0,00	0,00	29 659,78	29 659,78	0,00	0%
00100	TOTAL	3 885 388,06	0,00	-84 440,71	3 800 947,35	3 885 388,06	-84 440,71	-2%
SUBVENTION - FINANCEMENT (IMMOBILISATIONS)								
01482	Subvention à recevoir - Financement (Immobilisations mises en service avant le 1er juillet 2008)	-1 387 975,68	0,00	-2 062 358,27	-3 450 333,95	-1 387 975,68	-2 062 358,27	-149%
01484	Subvention à recevoir - Financement (Immobilisations mises en service après le 30 juin 2008)	15 482 232,16	0,00	-4 891 756,98	10 590 475,18	15 482 232,16	-4 891 756,98	-32%
00200	TOTAL	14 094 256,48	0,00	-6 954 115,25	7 140 141,23	14 094 256,48	-6 954 115,25	-49%
01483	SUBVENTION - FINANCEMENT (PASSIF AU TITRE DES SITES CONTAMINÉS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%

Page auditée

Débiteurs

Au 30 juin 2020

		A 2020	B 2019	C Variation \$	D Variation %
01510	Comptes à recevoir des usagers - Droits de scolarité (Élèves financés au 30 septembre)	36 238,39	55 880,53	-19 642,14	-35%
01515	Comptes à recevoir des usagers - Droits de scolarité - Autres (Élèves non financés au 30 septembre)	0,00	0,00	0,00	0%
01520	Autres comptes à recevoir des usagers	861 143,88	929 583,04	-68 439,16	-7%
01920	Congés sabbatiques		0,00	0,00	0%
01540	Intérêts courus à recevoir	0,00	0,00	0,00	0%
01550	Avances aux organismes scolaires de l'île de MTL ou au CGTSIM	0,00	0,00	0,00	0%
01555	Allocations pour les milieux défavorisés à recevoir du CGTSIM	0,00	0,00	0,00	0%
01560	Avances à des employés de l'organisme scolaire	14 219,58	10 547,13	3 672,45	35%
01570	Taxes à la consommation à recevoir	512 511,95	727 209,12	-214 697,17	-30%
01575	Participation financière d'un particulier ou d'un organisme à recevoir	0,00	0,00	0,00	0%
01580	Transfert du gouvernement du Canada	0,00	0,00	0,00	0%
01585	Autres ventes de biens et services	47 114,61	131 011,17	-83 896,56	-64%
00010	Autres débiteurs	0,00	0,00	0,00	0%
00100	Sous-total	1 471 228,41	1 854 230,99	-383 002,58	-21%
01590	Provision pour créances douteuses	-183 003,98	-144 943,58	-38 060,40	-26%
90000	TOTAL	1 288 224,43	1 709 287,41	-421 062,98	-25%

Page auditée
Créditeurs et frais courus à payer
Au 30 juin 2020

		A 2020	B 2019	C Variation \$	D Variation %
03520	Salaires courus, déductions à la source et charges sociales	13 642 558,85	13 050 791,33	591 767,52	5%
03540	Fournisseurs	2 161 056,44	2 376 517,49	-215 461,05	-9%
03541	Comptes à payer et retenues sur contrats - Immobilisations	2 408 620,13	2 273 895,06	134 725,07	6%
03545	Taxes à la consommation à payer	0,00	0,00	0,00	0%
03510	Retenues sur contrats - Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0%
03560	Avances des organismes scolaires de l'île de MTL ou du CGTSIM	0,00	0,00	0,00	0%
03570	Intérêts courus sur les billets et les autres dettes à long terme à la charge de l'OS	0,00	0,00	0,00	0%
03580	Intérêts courus sur les dettes à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention (Règles budgétaires)	998 993,11	1 033 468,31	-34 475,20	-3%
03585	Intérêts courus sur les dettes à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention (autres que règles budgétaires)	0,00	0,00	0,00	0%
03200	Subventions à rembourser	0,00	0,00	0,00	0%
03850	Congés sabbatiques	114 319,70	84 140,20	30 179,50	36%
03860	Dépôts de soumissions, de garanties et des usagers	47 170,86	82 813,90	-35 643,04	-43%
03590	Autres éléments créditeurs	0,00	0,00	0,00	0%
90000	TOTAL	19 372 719,09	18 901 626,29	471 092,80	2%

Page auditée

Subvention d'investissement reportée (OS à statut particulier) et contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles

Au 30 juin 2020

		A	B	C	D = A+B-C	E	F	G
		Solde au début de l'exercice	Revenus constatés à titre de revenus reportés en 2019-2020	Revenus reportés constatés à titre de revenus de l'exercice 2019-2020	Solde au 30 juin 2020	Solde au 30 juin 2019	Variation \$	Variation %
03450	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT REPORTÉE (OS À STATUT PARTICULIER)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
03460	CONTRIBUTIONS REPORTÉES AFFECTÉES À L'ACQUISITION D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 639 245,21	0,00	66 610,32	1 572 634,89	1 639 245,21	-66 610,32	-4%
00010	Gouvernement du Québec	52 000,08	0,00	2 666,64	49 333,44	52 000,08	-2 666,64	-5%
00015	Transferts fédéraux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00018	Transferts d'autres gouvernements	1 583 207,49	0,00	63 093,72	1 520 113,77	1 583 207,49	-63 093,72	-4%
00020	Autres	4 037,64	0,00	849,96	3 187,68	4 037,64	-849,96	-21%

Page auditée
Revenus perçus d'avance
Au 30 juin 2020

		A	B	C	D
		2020	2019	Variation \$	Variation %
REVENUS PERÇUS D'AVANCE					
03300	Taxe scolaire perçue d'avance	0,00	0,00	0,00	0%
03350	Droits de scolarité perçus d'avance	0,00	0,00	0,00	0%
03360	Revenus perçus d'avance des usagers	0,00	65 451,28	-65 451,28	-100%
03365	Revenus perçus d'avance - autres que des usagers	33 333,95	114 839,68	-81 505,73	-71%
03370	Revenus perçus d'avance des gouvernements autres que fédéral et du Québec	0,00	0,00	0,00	0%
00010	Solde au début de l'exercice	0,00	0,00	0,00	0%
00020	Plus: Revenus constatés à titre de revenus perçus d'avance	0,00	0,00	0,00	0%
00030	Moins: Revenus perçus d'avance constatés à titre de revenu	0,00	0,00	0,00	0%
03475	Subventions de fonctionnement reportées - Provision pour perfectionnement conventionné (page 250)	27 271,28	0,00	27 271,28	100%
03476	Subventions de fonctionnement reportées - Autres (page 251)	7 934,00	68 609,00	-60 675,00	-88%
03485	Allocations pour les milieux défavorisés versées d'avance par le CGTSIM	0,00	0,00	0,00	0%
03490	Autres revenus perçus d'avance	0,00	0,00	0,00	0%
90000	TOTAL	68 539,23	248 899,96	-180 360,73	-72%

Page auditée
Provision pour avantages sociaux
Au 30 juin 2020

		A	B	C	D	E = A + B + C - D	F	G	H
		Solde au début de l'exercice	Reclassement	Avantages sociaux gagnés au cours de l'exercice	Avantages sociaux utilisés au cours de l'exercice	Solde au 30 juin 2020	Solde au 30 juin 2019	Variation \$	Variation %
01000	Provision pour avantages sociaux	5 045 801,90	0,00	13 403 326,90	13 009 290,80	5 439 838,00	5 045 801,90	394 036,10	8%
03610	Autres congés de maladie (excluant contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant	128 581,04	0,00	519 538,07	535 955,00	112 164,11	128 581,04	-16 416,93	-13%
03612	Autres congés de maladie (contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant	56 331,40	0,00	233 384,63	234 802,08	54 913,95	56 331,40	-1 417,45	-3%
03614	Autres congés de maladie (excluant contributions de l'employeur) - Personnel enseignant	176 323,16	0,00	2 271 185,74	2 273 091,05	174 417,85	176 323,16	-1 905,31	-1%
03616	Autres congés de maladie (contributions de l'employeur) - Personnel enseignant	18 760,66	0,00	241 649,48	241 855,29	18 554,85	18 760,66	-205,81	-1%
03620	Vacances (excluant contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant	3 176 784,36	0,00	4 216 481,11	4 018 990,82	3 374 274,65	3 176 784,36	197 490,29	6%
03622	Vacances (contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant	671 506,97	0,00	879 895,35	849 532,12	701 870,20	671 506,97	30 363,23	5%
03630	Heures supplémentaires accumulées (excluant contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant	236 688,79	0,00	322 630,60	392 593,70	166 725,69	236 688,79	-69 963,10	-30%
03632	Heures supplémentaires accumulées (contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant	53 888,67	0,00	72 641,09	89 384,68	37 145,08	53 888,67	-16 743,59	-31%
03640	Indemnités de départ (excluant contributions de l'employeur)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
03642	Indemnités de départ (contributions de l'employeur)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
03650	Assurance-traitement (excluant contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant	258 875,34	0,00	1 000 111,77	866 286,82	392 700,29	258 875,34	133 824,95	52%
03652	Assurance-traitement (contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant	53 035,57	0,00	196 986,57	177 475,44	72 546,70	53 035,57	19 511,13	37%
03654	Assurance-traitement (excluant contributions de l'employeur) - Personnel enseignant	129 985,35	0,00	2 366 436,34	2 325 616,58	170 805,11	129 985,35	40 819,76	31%
03656	Assurance-traitement (contributions de l'employeur) - Personnel enseignant	13 830,43	0,00	251 785,54	247 445,40	18 170,57	13 830,43	4 340,14	31%
03660	Autres congés sociaux (excluant contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseigner	13 981,92	0,00	169 417,22	173 847,40	9 551,74	13 981,92	-4 430,18	-32%
03662	Autres congés sociaux (contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant	8 182,06	0,00	39 625,83	35 615,97	12 191,92	8 182,06	4 009,86	49%
03664	Autres congés sociaux (excluant contributions de l'employeur) - Personnel enseignant	44 329,54	0,00	561 785,59	494 214,11	111 901,02	44 329,54	67 571,48	152%
03666	Autres congés sociaux (contributions de l'employeur) - Personnel enseignant	4 716,64	0,00	59 771,97	52 584,34	11 904,27	4 716,64	7 187,63	152%
02000	Provision pour avantages sociaux futurs	245 792,05	0,00	-36 689,67	27 805,54	181 296,84	245 792,05	-64 495,21	-26%
03670	Congés de maladie monnayables du personnel enseignant (excluant contributions de l'employeur)	222 154,80	0,00	-35 212,56	23 077,64	163 864,60	222 154,80	-58 290,20	-26%
03672	Congés de maladie monnayables du personnel enseignant (contributions de l'employeur)	23 637,25	0,00	-1 477,11	4 727,90	17 432,24	23 637,25	-6 205,01	-26%
90000	TOTAL	5 291 593,95	0,00	13 366 637,23	13 037 096,34	5 621 134,84	5 291 593,95	329 540,89	6%

Page auditée
Dettes à long terme
Au 30 juin 2020

		A	B	C	D	E	F	G = A+B+C-D-E-F	H	I	J
		Solde au début de l'exercice	Réservé au Ministère	Nouveaux emprunts et frais reportés de l'exercice	Remboursement de capital et amortissement des frais reportés de l'exercice	Utilisation du fonds d'amortissement de l'exercice	Échéances de capital à refinancer de l'exercice	Solde au 30 juin 2020	Solde au 30 juin 2019	Variation \$	Variation %
DETTES À LONG TERME À LA CHARGE DE L'OS											
00010	Obligations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00020	Billets	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00025											
	Emprunts bancaires - Autres que des emprunts hypothécaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00030	Emprunts hypothécaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00040	Obligations découlant de contrats de location acquisition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00050	Obligations découlant de baux emphytéotiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00060	Obligations découlant de partenariat public et privé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00070	Autres marchés financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00090	Moins: Frais reportés liés aux dettes à la charge de l'OS	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0%
03885	Quote-part de l'OS dans la dette à long terme à la charge de l'OS détenue par le CGTSIM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00000	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
DETTES À LONG TERME FAISANT L'OBJET D'UNE PROMESSE DE SUBVENTION											
00110	Règles budgétaires	135 739 549,13	0,00	23 903 527,40	10 559 800,08	0,00	14 637 000,00	134 446 276,45	135 739 549,13	-1 293 272,68	-1%
00120	Billets	136 401 000,00	0,00	24 038 000,00	10 650 000,00	0,00	14 637 000,00	135 152 000,00	136 401 000,00	-1 249 000,00	-1%
00130	Obligations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00140	Hypothèques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00150	Moins: Frais reportés liés aux dettes faisant l'objet d'une promesse de subvention	661 450,87	0,00	134 472,60	90 199,92			705 723,55	661 450,87	44 272,68	7%
00200	Autres que règles budgétaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00210	Billets	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00220	Obligations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00230	Hypothèques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
00250	Moins: Frais reportés liés aux dettes faisant l'objet d'une promesse de subvention autres que règles budgétaires	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0%
03880	Quote-part de l'OS dans la dette à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention détenue par le CGTSIM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
90000	TOTAL	135 739 549,13	0,00	23 903 527,40	10 559 800,08	0,00	14 637 000,00	134 446 276,45	135 739 549,13	-1 293 272,68	-1%

Page auditée
Passif au titre des sites contaminés et Autres passifs
Au 30 juin 2020

		A 2020	B 2019	C Variation \$	D Variation %
PASSIF AU TITRE DES SITES CONTAMINÉS					
00010	Passif au titre des sites contaminés assumé par le MEQ	0,00	0,00	0,00	0%
00020	Passif au titre des sites contaminés assumé par l'OS	0,00	0,00	0,00	0%
10000	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0%
AUTRES PASSIFS					
03855	Provision pour passif éventuel	724 480,00	1 355 000,00	-630 520,00	-47%
03865	Provision pour indemnités à payer - Régime de gestion des risques (CGTSIM)	0,00	0,00	0,00	0%
03480	Solde du fonds du Régime de gestion des risques (CGTSIM)	0,00	0,00	0,00	0%
03870	Provision pour régime rétrospectif de la CNESST	0,00	44 697,61	-44 697,61	-100%
03875	Obligation actuarielle - Assurance vie des retraités	0,00	0,00	0,00	0%
03880	Quote-part de l'OS dans la dette à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention détenue par le CGTSIM		0,00	0,00	0%
03885	Quote-part de l'OS dans la dette à long terme à la charge de l'OS détenue par le CGTSIM		0,00	0,00	0%
03465	Comptes à fin déterminée (Entente Canada-Québec)	0,00	0,00	0,00	0%
00040	Solde au début de l'exercice	0,00	0,00	0,00	0%
00050	Plus: Subventions reçues	0,00	0,00	0,00	0%
00060	Moins: Transfert à titre de revenus	0,00	0,00	0,00	0%
03470	Comptes à fin déterminée (Fonds à destination spéciale)	487 861,35	558 423,22	-70 561,87	-13%
00070	Solde au début de l'exercice	558 423,22	530 162,32	28 260,90	5%
00080	Plus: Subventions, dons, legs, intérêts ou autres	468 637,49	509 680,92	-41 043,43	-8%
00090	Moins: Transfert à titre de revenus	539 199,36	481 420,02	57 779,34	12%
03530	Comptes à payer relatifs aux activités pour lesquelles l'OS agit à titre d'intermédiaire	0,00	0,00	0,00	0%
00100	Entre le MEQ et une autre OS ou un autre organisme	0,00	0,00	0,00	0%
00110	Solde au début de l'exercice	0,00	1 037,94	-1 037,94	-100%
00120	Plus: Subventions reçues à titre d'intermédiaire	0,00	0,00	0,00	0%
00130	Moins: Subventions versées à titre d'intermédiaire	0,00	1 037,94	-1 037,94	-100%
00300	Entre des organismes autres que le MEQ	0,00	0,00	0,00	0%
03879	Règlement de l'action collective sur les frais exigés des parents	0,00	0,00		
03890	Autres	0,00	0,00	0,00	0%
90000	TOTAL	1 212 341,35	1 958 120,83	-745 779,48	-38%

Page auditée
Détail des immobilisations corporelles
Au 30 juin 2020

		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
		Coût				Amortissement accumulé				Valeur comptable nette au 30 juin 2020	Valeur comptable nette au 30 juin 2019
		Solde au 30 juin 2019	Acquisitions	Dispositions et réduction de valeur	Solde à la fin	Solde au 30 juin 2019	Amortissement	Dispositions et réductions de valeur	Solde à la fin		
	Terrains										
01810	Terrains	4 106 616,94	0,00	0,00	4 106 616,94					4 106 616,94	4 106 616,94
	Aménagements										
01811	Aménagements de terrain (10 ans)	397 794,80	1 000,21	0,00	398 795,01	283 764,08	20 600,40	0,00	304 364,48	94 430,53	114 030,72
01813	Aménagements de terrain (20 ans)	5 419 610,60	389 343,76	0,00	5 808 954,36	1 450 046,33	270 407,94	0,00	1 720 454,27	4 088 500,09	3 969 564,27
	Bâtiments										
01801	Bâtiments acquis avant le 1er juillet 2008 (35 ans)	159 302 981,58	0,00	0,00	159 302 981,58	121 527 243,08	2 250 345,21	0,00	123 777 588,29	35 525 393,29	37 775 738,50
01820	Bâtiments (20 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01822	Bâtiments (40 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01824	Bâtiments (50 ans)	22 656 775,04	70 869,13	0,00	22 727 644,17	1 866 646,76	454 442,97	0,00	2 321 089,73	20 406 554,44	20 790 128,28
01826	Améliorations locatives	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Améliorations et transformations majeures										
01878	Améliorations et rénovations majeures (15 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01880	Améliorations et rénovations majeures (25 ans)	31 998 276,73	2 001 289,01	0,00	33 999 565,74	4 805 629,85	1 273 883,74	0,00	6 079 513,59	27 920 052,15	27 192 646,88
01882	Améliorations et rénovations majeures (30 ans)	23 090 236,28	7 160 570,04	0,00	30 250 806,32	4 123 895,39	814 229,96	0,00	4 938 125,35	25 312 680,97	18 966 340,89
01884	Améliorations et rénovations majeures (40 ans)	24 357 792,48	5 842 632,80	0,00	30 200 425,28	4 061 234,07	644 608,06	0,00	4 705 842,13	25 494 583,15	20 296 558,41
	Matériel et équipement										
01830	Mobilier et équipement de bureau	1 001 023,89	80 950,24	208 042,35	873 931,78	559 879,48	190 039,19	208 042,35	541 876,32	332 055,46	441 144,41
01832	Autres équipements	706 700,86	35 498,74	0,00	742 199,60	248 781,84	48 411,41	0,00	297 193,25	445 006,35	457 919,02
01840	Équipement informatique	1 736 168,58	995 755,18	420 618,79	2 311 304,97	676 878,69	669 714,10	420 618,79	925 974,00	1 385 330,97	1 059 289,89
01842	Équipement de communication multimédia	1 079 799,64	13 613,12	193 276,16	900 136,60	504 486,23	208 533,11	193 276,16	519 743,18	380 393,42	575 313,41
01844	Matériel roulant	558 210,03	56 912,95	0,00	615 122,98	213 987,31	115 906,16	0,00	329 893,47	285 229,51	344 222,72
01848	Documents de bibliothèque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01854	Documents de bibliothèque (Achats initiaux)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01850	Manuels scolaires (Achats initiaux)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01860	Manuels scolaires (mesures 30150, 30160 et 30170)	79 215,93	0,00	0,00	79 215,93	12 801,10	15 587,38	0,00	28 388,48	50 827,45	66 414,83
	Équipement spécialisé reliés à l'éducation										
01834	Équipement spécialisé (10 ans)	4 662 973,58	262 481,65	946 066,67	3 979 388,56	2 560 907,23	396 708,17	946 066,67	2 011 548,73	1 967 839,83	2 102 066,35
01836	Équipement spécialisé (20 ans)	50 504,10	0,00	0,00	50 504,10	17 824,77	2 524,92	0,00	20 349,69	30 154,41	32 679,33
	Développement informatique										
01846	Développement informatique	1 459 586,39	267 547,38	297 672,84	1 429 460,93	703 251,12	294 721,49	297 672,84	700 299,77	729 161,16	756 335,27
	Réseaux complexes										
01852	Réseau de télécommunication	2 376 532,17	0,00	0,00	2 376 532,17	1 596 760,37	118 826,52	0,00	1 715 586,89	660 945,28	779 771,80
90000	TOTAL	285 040 799,62	17 178 464,21	2 065 676,81	300 153 587,02	145 214 017,70	7 789 490,73	2 065 676,81	150 937 831,62	149 215 755,40	139 826 781,92

Page auditée
Charges payées d'avance
Au 30 juin 2020

		A 2020	B 2019	C Variation \$	D Variation %
01940	Charges imputables aux prochains exercices	19 170,81	99 444,94	-80 274,13	-81%
01960	Droit d'utilisation d'un réseau de télécommunication	0,00	0,00	0,00	0%
00010	Solde au début de l'exercice	0,00	0,00		
00020	Plus: Déboursés de l'exercice pour obtenir un droit d'utilisation d'un réseau de télécommunication	0,00	0,00		
00030	Moins: Montant imputé à la dépense de l'exercice	0,00	0,00		
01900	Autres	0,00	0,00	0,00	0%
90000	TOTAL	19 170,81	99 444,94	-80 274,13	-81%

Section 3

États financiers « maison »



ÉTATS FINANCIERS «MAISON» 2019-2020

29 octobre 2020

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
ÉTAT DES RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2020

	Budget	Résultats réels	Résultats réels	Résultats réels
	2019-2020	2019-2020	2018-2019	2017-2018
REVENUS				
REVENUS GÉNÉRAUX				
Subventions de fonctionnement				
Subvention de péréquation	14 292 599 \$	14 323 485 \$	7 624 088 \$	3 386 549 \$
Subvention du service de la dette	14 875 435 \$	18 422 120 \$	13 440 064 \$	12 882 471 \$
Subvention de fonctionnement	116 334 243 \$	112 649 363 \$	109 940 298 \$	103 138 542 \$
Ajustements récurrents	- \$	- \$	- \$	- \$
Subvention pour le transport scolaire	4 509 400 \$	4 340 192 \$	4 580 422 \$	4 466 004 \$
Subvention de financement - variation	(2 718 182) \$	(7 038 555) \$	(1 076 114) \$	(1 252 907) \$
	147 293 495 \$	142 696 605 \$	134 508 758 \$	122 620 659 \$
Autres subventions et contributions	291 028 \$	361 043 \$	(605 725) \$	94 439 \$
Taxe scolaire	20 618 197 \$	20 531 094 \$	27 710 183 \$	30 777 823 \$
Droits de scolarité et frais de scolarisation	613 900 \$	600 138 \$	709 442 \$	740 569 \$
Amortissement des contributions reportées liées à l'acquisition d'immobilisations	66 610 \$	66 610 \$	68 169 \$	68 509 \$
	168 883 230 \$	164 255 490 \$	162 390 827 \$	154 301 999 \$
REVENUS SPÉCIFIQUES (page 2)				
	10 438 408 \$	9 290 079 \$	11 515 766 \$	11 995 357 \$
	179 321 638 \$	173 545 569 \$	173 906 593 \$	166 297 356 \$
CHARGES (par activité - pages 3 à 8)				
Enseignement et formation	85 874 172 \$	81 632 727 \$	83 834 670 \$	81 967 923 \$
Soutien à l'enseignement et à la formation	46 490 021 \$	44 194 790 \$	41 349 799 \$	38 482 067 \$
Services d'appoint	15 844 765 \$	15 754 208 \$	16 071 877 \$	15 345 889 \$
Administratives (note 1 - page 9)	7 100 870 \$	7 300 635 \$	8 790 687 \$	7 137 399 \$
Biens meubles et immeubles	18 352 581 \$	18 882 219 \$	18 475 059 \$	18 789 162 \$
Connexes	5 173 229 \$	5 454 671 \$	5 142 911 \$	6 654 124 \$
Avantages sociaux - variation de la provision	- \$	329 541 \$	(99 494) \$	277 488 \$
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations	- \$	- \$	(19 720) \$	- \$
	178 835 638 \$	173 548 791 \$	173 545 789 \$	168 654 052 \$
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	486 000 \$	(3 222) \$	360 804 \$	(2 356 696) \$

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2020
REVENUS SPÉCIFIQUES

		Budget	Résultats réels	Résultats réels	Résultats réels
		2019-2020	2019-2020	2018-2019	2017-2018
REVENUS SPÉCIFIQUES					
10000 ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION					
11000	Éducation préscolaire	3 068 \$	4 853 \$	4 953 \$	14 785 \$
12000	Enseignement primaire	16 826 \$	65 314 \$	80 941 \$	118 424 \$
13000	Enseignement secondaire général	483 700 \$	466 063 \$	54 255 \$	128 510 \$
14000	Formation professionnelle	487 775 \$	330 071 \$	562 698 \$	523 017 \$
15000	Enseignement particulier	20 000 \$	30 978 \$	27 706 \$	52 729 \$
18000	Formation des adultes	66 700 \$	56 854 \$	50 696 \$	67 065 \$
		1 078 069 \$	954 133 \$	781 249 \$	904 530 \$
20000 ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION					
21000	Gestion des écoles et des centres	486 845 \$	319 661 \$	369 025 \$	380 413 \$
22000	Moyens d'enseignement	- \$	20 842 \$	3 250 \$	437 \$
23000	Services complémentaires	173 065 \$	235 283 \$	246 557 \$	228 132 \$
24000	Services pédagogiques et de form. d'appoint	65 645 \$	102 360 \$	101 034 \$	75 875 \$
25000	Animation et développ. pédagogique	31 500 \$	47 310 \$	44 920 \$	84 439 \$
26000	Perfectionnement	- \$	47 371 \$	474 \$	373 \$
27000	Activités sportives, culturelles et sociales	1 932 307 \$	1 327 484 \$	2 738 493 \$	3 087 522 \$
		2 689 362 \$	2 100 311 \$	3 503 753 \$	3 857 191 \$
30000 SERVICES D'APPOINT					
32000	Service alimentaire	55 000 \$	18 496 \$	26 929 \$	31 421 \$
34000	Transport scolaire	652 320 \$	399 857 \$	645 133 \$	635 783 \$
36000	Services de garde	4 361 839 \$	3 398 120 \$	4 555 183 \$	4 326 420 \$
		5 069 159 \$	3 816 473 \$	5 227 245 \$	4 993 624 \$
50000 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES					
51000	Conseil des commissaires et comités	- \$	- \$	- \$	- \$
52000	Gestion	94 000 \$	331 714 \$	106 667 \$	134 742 \$
53000	Services corporatifs	3 442 \$	2 414 \$	5 202 \$	11 304 \$
55000	Perfectionnement	- \$	- \$	- \$	2 240 \$
		97 442 \$	334 128 \$	111 869 \$	148 286 \$
60000 ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES					
61000	Entretien des biens meubles	- \$	5 598 \$	24 287 \$	7 832 \$
62000	Conservation et amortissement des biens	77 600 \$	141 836 \$	82 768 \$	228 030 \$
63000	Entretien ménager	798 870 \$	798 714 \$	869 457 \$	902 830 \$
64000	Consommation énergétique	- \$	- \$	- \$	450 \$
66000	Protection et sécurité	1 000 \$	1 101 \$	918 \$	1 560 \$
		877 470 \$	947 249 \$	977 430 \$	1 140 702 \$
70000 ACTIVITÉS CONNEXES					
72000	Financement	135 000 \$	175 170 \$	412 738 \$	471 231 \$
73000	Projets spéciaux	5 000 \$	112 394 \$	14 031 \$	6 069 \$
78000	Prêts de services	- \$	329 614 \$	- \$	- \$
79000	Autres activités connexes	486 906 \$	520 607 \$	487 451 \$	473 724 \$
		626 906 \$	1 137 785 \$	914 220 \$	951 024 \$
TOTAL		10 438 408 \$	9 290 079 \$	11 515 766 \$	11 995 357 \$

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2020
CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE

		Budget	Résultats réels	Résultats réels	Résultats réels
		2019-2020	2019-2020	2018-2019	2017-2018
10000	ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION				
11000	ÉDUCATION PRÉSCOLAIRE				
	Rémunération	5 923 900 \$	5 614 023 \$	4 976 431 \$	4 892 111 \$
	Contributions de l'employeur	618 241 \$	635 797 \$	555 134 \$	538 981 \$
	Frais de déplacement	- \$	324 \$	1 739 \$	1 472 \$
	Fournitures et matériel	200 320 \$	275 287 \$	94 994 \$	80 730 \$
	Services, honoraires et contrats	14 742 \$	2 295 \$	4 879 \$	10 049 \$
	Autres charges	- \$	- \$	- \$	695 \$
		6 757 203 \$	6 527 726 \$	5 633 177 \$	5 524 038 \$
12000	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE				
	Rémunération	28 069 335 \$	27 893 909 \$	26 769 290 \$	25 907 972 \$
	Contributions de l'employeur	2 988 650 \$	3 182 486 \$	2 994 188 \$	2 988 691 \$
	Frais de déplacement	20 000 \$	8 534 \$	15 728 \$	14 634 \$
	Fournitures et matériel	326 623 \$	308 814 \$	347 572 \$	465 310 \$
	Services, honoraires et contrats	29 338 \$	54 472 \$	64 944 \$	95 877 \$
	Autres charges	40 946 \$	464 \$	2 171 \$	6 531 \$
		31 474 892 \$	31 448 679 \$	30 193 893 \$	29 479 015 \$
13000	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE GÉNÉRAL				
	Rémunération	19 421 554 \$	18 184 280 \$	17 282 425 \$	16 798 663 \$
	Contributions de l'employeur	2 075 040 \$	1 987 366 \$	1 912 755 \$	1 773 676 \$
	Frais de déplacement	- \$	4 602 \$	6 721 \$	8 748 \$
	Fournitures et matériel	234 390 \$	175 132 \$	237 221 \$	217 206 \$
	Services, honoraires et contrats	152 135 \$	167 676 \$	190 334 \$	90 275 \$
	Autres charges	11 000 \$	323 \$	4 447 \$	11 538 \$
		21 894 119 \$	20 519 379 \$	19 633 903 \$	18 900 106 \$
14000	FORMATION PROFESSIONNELLE				
	Rémunération	10 454 121 \$	9 615 359 \$	10 450 630 \$	10 010 715 \$
	Contributions de l'employeur	1 243 073 \$	1 025 087 \$	1 124 427 \$	1 083 877 \$
	Frais de déplacement	7 000 \$	63 161 \$	108 750 \$	108 896 \$
	Fournitures et matériel	1 897 050 \$	702 283 \$	1 135 675 \$	1 190 326 \$
	Services, honoraires et contrats	200 000 \$	441 511 \$	374 064 \$	342 249 \$
	Autres charges	- \$	460 \$	1 883 \$	1 118 \$
		13 801 244 \$	11 847 861 \$	13 195 429 \$	12 737 181 \$
15000	ENSEIGNEMENT PARTICULIER				
	Rémunération	4 297 031 \$	5 067 936 \$	8 327 619 \$	8 364 421 \$
	Contributions de l'employeur	457 366 \$	551 921 \$	895 191 \$	889 041 \$
	Frais de déplacement	300 \$	1 821 \$	4 717 \$	9 288 \$
	Fournitures et matériel	42 600 \$	117 656 \$	138 161 \$	139 557 \$
	Services, honoraires et contrats	4 500 \$	11 803 \$	12 881 \$	71 784 \$
	Autres charges	- \$	321 \$	1 927 \$	4 399 \$
		4 801 797 \$	5 751 458 \$	9 380 496 \$	9 478 490 \$
18000	FORMATION DES ADULTES				
	Rémunération	6 135 492 \$	4 885 123 \$	5 142 580 \$	5 085 679 \$
	Contributions de l'employeur	803 446 \$	553 566 \$	575 317 \$	562 367 \$
	Frais de déplacement	- \$	6 697 \$	11 376 \$	11 622 \$
	Fournitures et matériel	205 979 \$	87 047 \$	58 979 \$	117 808 \$
	Services, honoraires et contrats	- \$	5 191 \$	9 520 \$	70 669 \$
	Autres charges	- \$	- \$	- \$	948 \$
		7 144 917 \$	5 537 624 \$	5 797 772 \$	5 849 093 \$
10000	TOTAL	85 874 172 \$	81 632 727 \$	83 834 670 \$	81 967 923 \$

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2020
CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE (SUITE)

		Budget	Résultats réels	Résultats réels	Résultats réels
		2019-2020	2019-2020	2018-2019	2017-2018
20000	ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION				
21000	GESTION DES ÉCOLES ET DES CENTRES				
	Rémunération	9 746 644 \$	10 275 336 \$	9 471 708 \$	9 261 495 \$
	Contributions de l'employeur	1 173 738 \$	1 203 504 \$	1 108 609 \$	1 062 169 \$
	Frais de déplacement	84 236 \$	71 838 \$	80 842 \$	144 521 \$
	Fournitures et matériel	417 824 \$	310 809 \$	350 633 \$	368 827 \$
	Services, honoraires et contrats	405 885 \$	414 733 \$	411 713 \$	410 044 \$
	Autres charges	7 550 \$	4 071 \$	3 609 \$	19 648 \$
		11 835 877 \$	12 280 291 \$	11 427 114 \$	11 266 704 \$
22000	MOYENS D'ENSEIGNEMENT				
	Rémunération	2 726 912 \$	2 441 539 \$	2 205 945 \$	1 987 132 \$
	Contributions de l'employeur	330 028 \$	306 623 \$	277 320 \$	245 684 \$
	Frais de déplacement	28 241 \$	22 767 \$	25 231 \$	24 649 \$
	Fournitures et matériel	561 910 \$	984 815 \$	1 741 397 \$	842 083 \$
	Services, honoraires et contrats	469 047 \$	418 257 \$	447 337 \$	415 536 \$
	Autres charges	12 500 \$	14 331 \$	1 278 \$	12 748 \$
		4 128 638 \$	4 188 332 \$	4 698 508 \$	3 527 832 \$
23000	SERVICES COMPLÉMENTAIRES				
	Rémunération	13 867 918 \$	13 468 931 \$	13 083 289 \$	12 230 339 \$
	Contributions de l'employeur	1 673 106 \$	1 627 882 \$	1 563 898 \$	1 437 960 \$
	Frais de déplacement	43 400 \$	33 969 \$	56 415 \$	44 925 \$
	Fournitures et matériel	73 057 \$	69 672 \$	95 640 \$	66 026 \$
	Services, honoraires et contrats	58 249 \$	34 770 \$	48 626 \$	55 892 \$
	Autres charges	- \$	12 888 \$	597 \$	7 690 \$
		15 715 730 \$	15 248 112 \$	14 848 465 \$	13 842 832 \$
24000	SERVICES PÉDAGOGIQUES ET DE FORMATION D'APPOINT				
	Rémunération	5 942 046 \$	5 978 790 \$	2 555 012 \$	2 436 637 \$
	Contributions de l'employeur	616 985 \$	674 086 \$	290 995 \$	272 365 \$
	Frais de déplacement	8 000 \$	12 559 \$	14 640 \$	13 781 \$
	Fournitures et matériel	8 600 \$	4 026 \$	2 609 \$	9 738 \$
	Services, honoraires et contrats	36 500 \$	9 606 \$	7 108 \$	7 105 \$
	Autres charges	- \$	- \$	- \$	- \$
		6 612 131 \$	6 679 067 \$	2 870 364 \$	2 739 626 \$
25000	ANIMATION ET DÉVELOPPEMENT PÉDAGOGIQUE				
	Rémunération	2 965 723 \$	2 262 524 \$	2 695 790 \$	2 204 818 \$
	Contributions de l'employeur	346 825 \$	258 560 \$	305 137 \$	240 373 \$
	Frais de déplacement	93 723 \$	56 305 \$	129 692 \$	95 357 \$
	Fournitures et matériel	124 920 \$	54 314 \$	100 650 \$	75 398 \$
	Services, honoraires et contrats	129 992 \$	174 468 \$	167 892 \$	229 484 \$
	Autres charges	20 640 \$	7 303 \$	9 133 \$	10 554 \$
		3 681 823 \$	2 813 474 \$	3 408 294 \$	2 855 984 \$
26000	PERFECTIONNEMENT				
	Rémunération	312 250 \$	245 832 \$	262 664 \$	224 804 \$
	Contributions de l'employeur	35 467 \$	30 472 \$	32 294 \$	27 507 \$
	Frais de déplacement	160 920 \$	104 343 \$	136 419 \$	130 886 \$
	Fournitures et matériel	- \$	269 \$	612 \$	729 \$
	Services, honoraires et contrats	53 000 \$	28 124 \$	28 002 \$	108 677 \$
	Autres charges	- \$	160 \$	- \$	- \$
		561 637 \$	409 200 \$	459 991 \$	492 603 \$
27000	ACTIVITÉS SPORTIVES, CULTURELLES ET SOCIALES				
	Rémunération	1 003 367 \$	902 405 \$	1 080 822 \$	1 019 937 \$
	Contributions de l'employeur	97 552 \$	104 227 \$	126 697 \$	116 020 \$
	Frais de déplacement	6 500 \$	12 152 \$	15 407 \$	25 521 \$
	Fournitures et matériel	835 858 \$	724 997 \$	831 938 \$	1 002 130 \$
	Services, honoraires et contrats	1 990 332 \$	773 020 \$	1 493 043 \$	1 489 902 \$
	Autres charges	20 576 \$	59 513 \$	89 156 \$	102 976 \$
		3 954 185 \$	2 576 314 \$	3 637 063 \$	3 756 486 \$
20000	TOTAL	46 490 021 \$	44 194 790 \$	41 349 799 \$	38 482 067 \$

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2020
CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE (SUITE)

		Budget	Résultats réels	Résultats réels	Résultats réels
		2019-2020	2019-2020	2018-2019	2017-2018
30000	SERVICES D'APPOINT				
31000	HÉBERGEMENT DES ÉLÈVES				
	Autres charges	10 000 \$	900 \$	1 000 \$	9 850 \$
		10 000 \$	900 \$	1 000 \$	9 850 \$
32000	SERVICES ALIMENTAIRES				
	Rémunération	72 175 \$	75 199 \$	94 094 \$	85 839 \$
	Contributions de l'employeur	9 592 \$	9 088 \$	11 305 \$	10 362 \$
	Frais de déplacement	- \$	- \$	27 \$	19 \$
	Fournitures et matériel	26 374 \$	20 800 \$	20 158 \$	28 523 \$
	Services, honoraires et contrats	10 000 \$	331 \$	5 182 \$	1 922 \$
		118 141 \$	105 418 \$	130 766 \$	126 665 \$
34000	TRANSPORT SCOLAIRE				
	Rémunération	- \$	- \$	- \$	- \$
	Contributions de l'employeur	- \$	- \$	- \$	- \$
	Fournitures et matériel	1 500 \$	853 \$	- \$	282 \$
	Services, honoraires et contrats	9 958 500 \$	9 191 410 \$	10 000 653 \$	9 521 098 \$
	Autres charges	- \$	- \$	- \$	- \$
		9 960 000 \$	9 192 263 \$	10 000 653 \$	9 521 380 \$
36000	SERVICES DE GARDE				
	Rémunération	4 777 078 \$	5 466 191 \$	4 818 077 \$	4 572 531 \$
	Contributions de l'employeur	630 666 \$	633 812 \$	597 352 \$	555 389 \$
	Frais de déplacement	4 580 \$	6 742 \$	5 951 \$	9 493 \$
	Fournitures et matériel	152 300 \$	136 005 \$	155 083 \$	174 066 \$
	Services, honoraires et contrats	191 000 \$	203 162 \$	349 219 \$	361 806 \$
	Autres charges	1 000 \$	9 715 \$	13 776 \$	14 709 \$
		5 756 624 \$	6 455 627 \$	5 939 458 \$	5 687 994 \$
30000	TOTAL	15 844 765 \$	15 754 208 \$	16 071 877 \$	15 345 889 \$

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2020
CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE (SUITE)

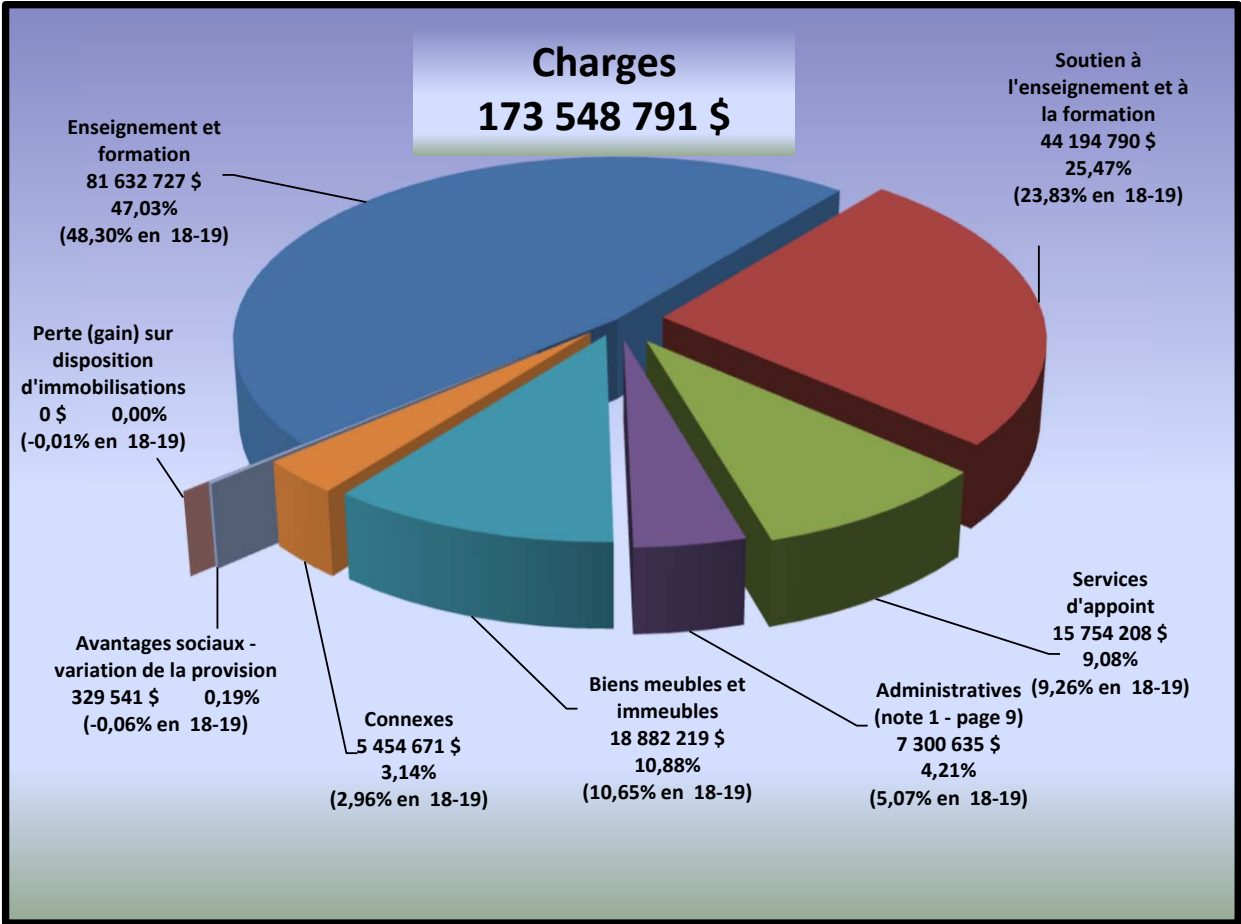
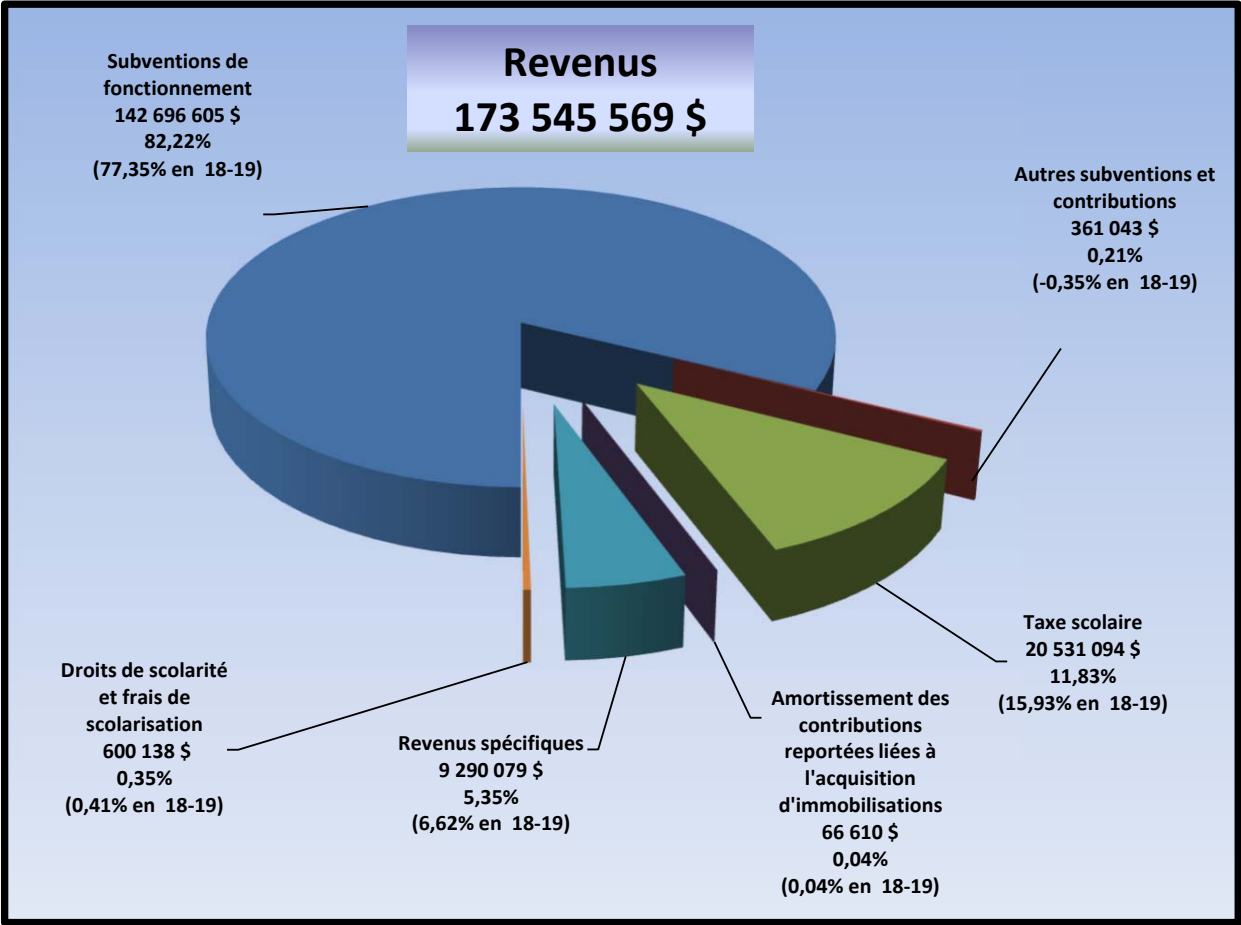
		Budget	Résultats réels	Résultats réels	Résultats réels
		2019-2020	2019-2020	2018-2019	2017-2018
50000	ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES (note 1 - page 9)				
51000	CONSEIL DES COMMISSAIRES ET COMITÉS				
	Rémunération	138 138 \$	130 587 \$	135 958 \$	159 484 \$
	Contributions de l'employeur	6 907 \$	6 342 \$	6 662 \$	10 020 \$
	Frais de déplacement	49 000 \$	4 893 \$	20 811 \$	18 626 \$
	Fournitures et matériel	19 260 \$	1 790 \$	7 261 \$	17 685 \$
	Services, honoraires et contrats	36 273 \$	17 070 \$	26 952 \$	37 543 \$
	Autres charges	4 000 \$	660 \$	655 \$	140 \$
		253 578 \$	161 342 \$	198 299 \$	243 498 \$
52000	GESTION				
	Rémunération	3 685 198 \$	4 282 179 \$	4 034 402 \$	3 724 179 \$
	Contributions de l'employeur	440 088 \$	434 318 \$	473 914 \$	433 003 \$
	Frais de déplacement	78 600 \$	25 677 \$	37 003 \$	84 199 \$
	Fournitures et matériel	118 000 \$	130 286 \$	116 327 \$	153 237 \$
	Services, honoraires et contrats	515 500 \$	497 091 \$	1 080 326 \$	681 694 \$
	Autres charges	3 500 \$	4 670 \$	915 841 \$	10 859 \$
		4 840 886 \$	5 374 221 \$	6 657 813 \$	5 087 171 \$
53000	SERVICES CORPORATIFS				
	Rémunération	843 933 \$	798 408 \$	699 197 \$	828 916 \$
	Contributions de l'employeur	103 057 \$	89 154 \$	82 146 \$	95 517 \$
	Frais de déplacement	13 200 \$	7 003 \$	4 659 \$	9 881 \$
	Fournitures et matériel	82 602 \$	74 802 \$	170 765 \$	179 540 \$
	Services, honoraires et contrats	875 477 \$	748 694 \$	890 642 \$	633 455 \$
	Autres charges	38 831 \$	17 272 \$	35 988 \$	10 621 \$
		1 957 100 \$	1 735 333 \$	1 883 397 \$	1 757 930 \$
55000	PERFECTIONNEMENT				
	Rémunération	- \$	- \$	3 476 \$	7 007 \$
	Contributions de l'employeur	- \$	- \$	413 \$	829 \$
	Frais de déplacement	39 806 \$	16 158 \$	20 050 \$	25 807 \$
	Fournitures et matériel	- \$	1 155 \$	- \$	- \$
	Services, honoraires et contrats	9 500 \$	12 426 \$	27 239 \$	15 157 \$
	Autres charges	- \$	- \$	- \$	- \$
		49 306 \$	29 739 \$	51 178 \$	48 800 \$
50000	TOTAL	7 100 870 \$	7 300 635 \$	8 790 687 \$	7 137 399 \$

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2020
CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE (SUITE)

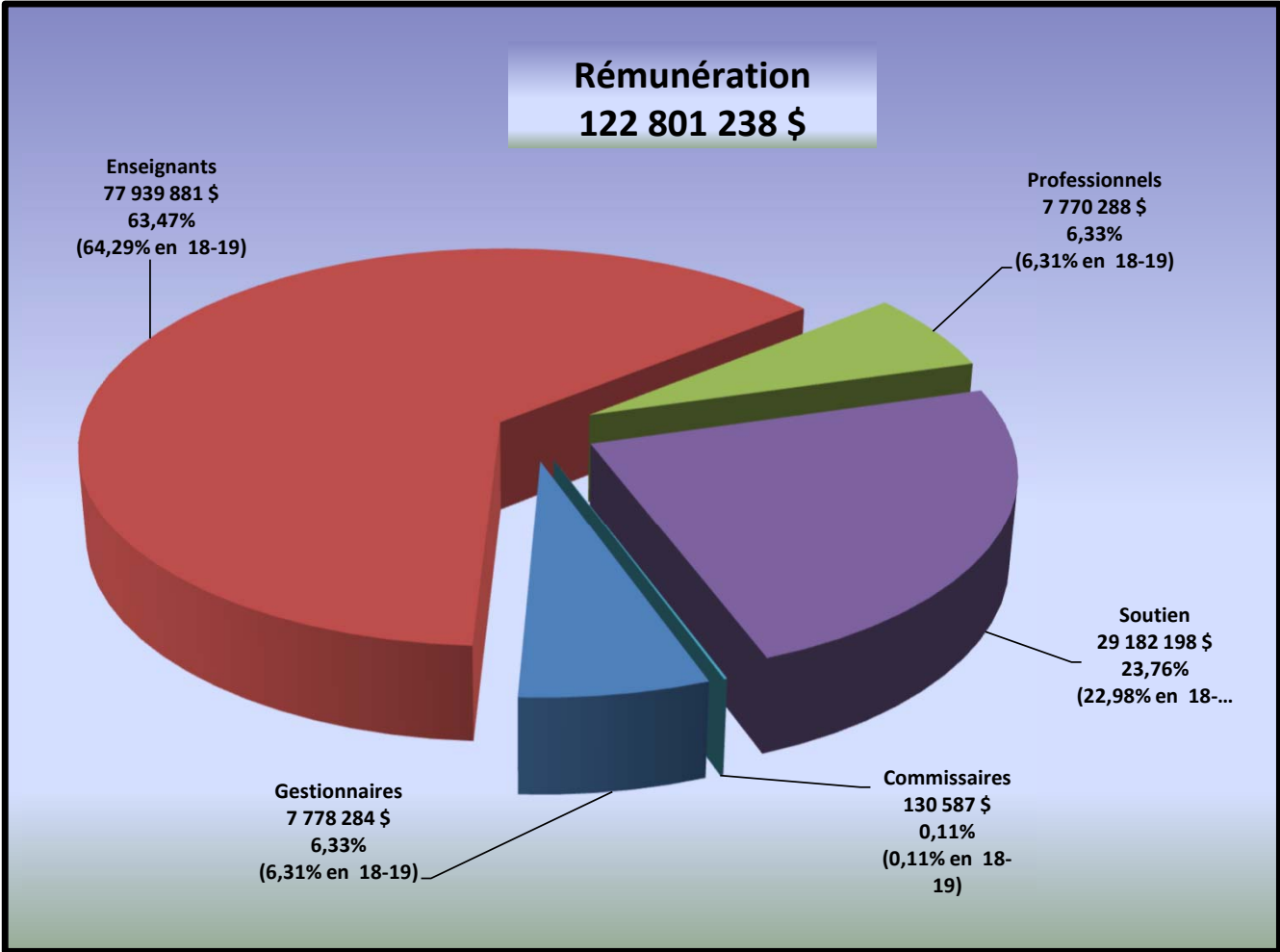
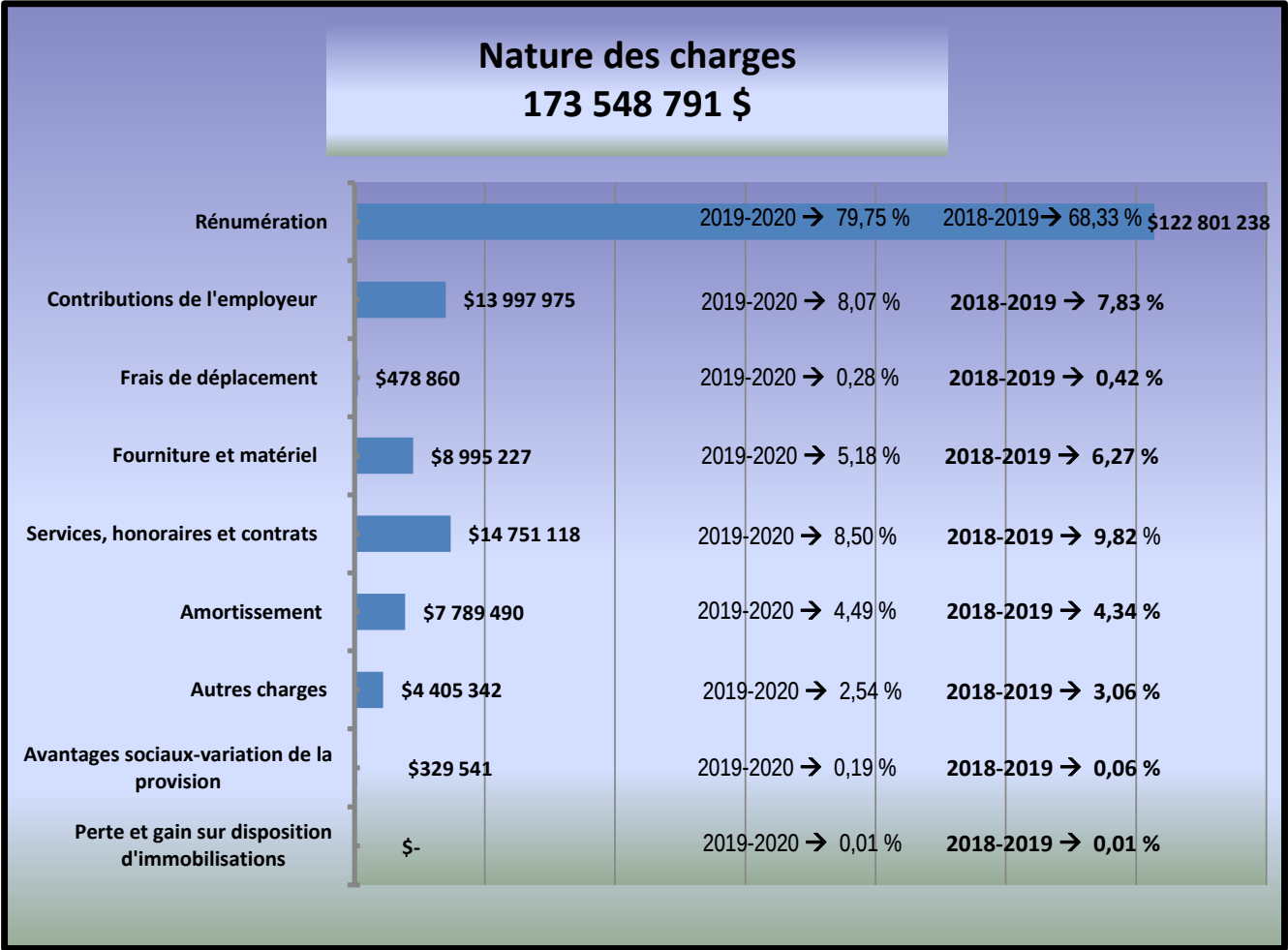
		Budget	Résultats réels	Résultats réels	Résultats réels
		2019-2020	2019-2020	2018-2019	2017-2018
60000	ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES				
61000	ENTRETIEN ET AMORTISSEMENT DES BIENS MEUBLES				
	Rémunération	- \$	- \$	- \$	- \$
	Contributions de l'employeur	- \$	- \$	- \$	- \$
	Fournitures et matériel	201 262 \$	230 591 \$	269 941 \$	391 829 \$
	Services, honoraires et contrats	75 983 \$	97 854 \$	78 920 \$	124 094 \$
	Autres charges	- \$	- \$	- \$	- \$
	Amortissement	2 115 787 \$	2 060 972 \$	2 078 920 \$	2 013 989 \$
		2 393 032 \$	2 389 417 \$	2 427 781 \$	2 529 912 \$
62000	CONSERVATION ET AMORTISSEMENT DES BIENS IMMEUBLES				
	Rémunération	827 782 \$	999 068 \$	946 004 \$	1 022 258 \$
	Contributions de l'employeur	163 535 \$	158 868 \$	166 706 \$	149 318 \$
	Frais de déplacement	3 500 \$	2 120 \$	3 450 \$	3 397 \$
	Fournitures et matériel	178 996 \$	308 945 \$	598 050 \$	570 586 \$
	Services, honoraires et contrats	1 491 145 \$	1 136 822 \$	1 049 144 \$	1 549 614 \$
	Amortissement	5 966 075 \$	5 728 518 \$	5 446 441 \$	5 302 330 \$
	Autres charges	- \$	- \$	- \$	- \$
		8 631 033 \$	8 334 341 \$	8 209 795 \$	8 597 503 \$
63000	ENTRETIEN MÉNAGER				
	Rémunération	3 279 886 \$	3 525 767 \$	3 276 633 \$	3 220 471 \$
	Contributions de l'employeur	439 916 \$	445 458 \$	421 657 \$	405 124 \$
	Frais de déplacement	13 000 \$	11 953 \$	14 341 \$	13 213 \$
	Fournitures et matériel	304 288 \$	254 373 \$	282 959 \$	282 685 \$
	Services, honoraires et contrats	73 515 \$	67 880 \$	86 455 \$	98 375 \$
	Autres charges	- \$	- \$	- \$	- \$
		4 110 605 \$	4 305 431 \$	4 082 045 \$	4 019 868 \$
64000	CONSOMMATION ÉNERGÉTIQUE				
	Fournitures et matériel	3 100 000 \$	3 124 725 \$	3 579 149 \$	3 460 403 \$
		3 100 000 \$	3 124 725 \$	3 579 149 \$	3 460 403 \$
65000	LOCATION D'IMMEUBLES				
	Fournitures et matériel	- \$	- \$	- \$	- \$
	Services, honoraires et contrats	- \$	- \$	- \$	- \$
		- \$	- \$	- \$	- \$
66000	PROTECTION ET SÉCURITÉ				
	Rémunération	30 000 \$	33 214 \$	29 016 \$	32 780 \$
	Contributions de l'employeur	4 000 \$	4 043 \$	3 557 \$	3 932 \$
	Frais de déplacement	- \$	- \$	- \$	- \$
	Fournitures et matériel	42 211 \$	265 750 \$	36 827 \$	44 385 \$
	Services, honoraires et contrats	41 700 \$	53 613 \$	46 575 \$	61 083 \$
	Autres charges	- \$	- \$	- \$	- \$
		117 911 \$	356 620 \$	115 975 \$	142 180 \$
67900	CONSTRUCTION ET ACQUISITION D'IMMEUBLES NON CAPITALISABLES				
	Services, honoraires et contrats	- \$	- \$	- \$	- \$
		- \$	- \$	- \$	- \$
68000	AMÉLIORATION, TRANSFORMATION ET RÉNOVATION MAJEURE				
	Rémunération	- \$	90 758 \$	- \$	- \$
	Contributions de l'employeur	- \$	12 664 \$	- \$	- \$
	Fournitures et matériel	- \$	105 976 \$	- \$	- \$
	Services, honoraires et contrats	- \$	162 287 \$	60 314 \$	39 296 \$
		- \$	371 685 \$	60 314 \$	39 296 \$
69000	SYSTÈMES D'INFORMATION ET DE TÉLÉCOMMUNICATION				
	Rémunération	- \$	- \$	- \$	- \$
	Contributions de l'employeur	- \$	- \$	- \$	- \$
	Services, honoraires et contrats	- \$	- \$	- \$	- \$
		- \$	- \$	- \$	- \$
60000	TOTAL	18 352 581 \$	18 882 219 \$	18 475 059 \$	18 789 162 \$

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2020
CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE (SUITE)

		Budget	Résultats réels	Résultats réels	Résultats réels
		2019-2020	2019-2020	2018-2019	2017-2018
70000	ACTIVITÉS CONNEXES				
72000	FINANCEMENT				
	Autres charges	4 355 313 \$	4 030 287 \$	4 050 209 \$	3 659 558 \$
		4 355 313 \$	4 030 287 \$	4 050 209 \$	3 659 558 \$
73000	PROJETS SPÉCIAUX				
	Rémunération	21 700 \$	120 759 \$	159 559 \$	180 651 \$
	Contributions de l'employeur	2 300 \$	14 995 \$	19 736 \$	19 161 \$
	Frais de déplacement	- \$	5 242 \$	6 434 \$	4 198 \$
	Fournitures et matériel	- \$	8 422 \$	19 700 \$	16 361 \$
	Services, honoraires et contrats	28 750 \$	26 495 \$	86 881 \$	47 373 \$
	Autres charges	100 000 \$	86 218 \$	60 298 \$	1 939 282 \$
		152 750 \$	262 131 \$	352 608 \$	2 207 026 \$
74000	RÉTROACTIVITÉ				
	Rémunération	- \$	77 550 \$	(44 378) \$	57 178 \$
	Contributions de l'employeur	- \$	8 705 \$	1 333 \$	15 215 \$
		- \$	86 255 \$	(43 045) \$	72 393 \$
76000	SÉCURITÉ D'EMPLOI				
	Rémunération	127 200 \$	66 975 \$	155 739 \$	131 578 \$
	Contributions de l'employeur	13 530 \$	7 875 \$	15 689 \$	14 402 \$
		140 730 \$	74 850 \$	171 428 \$	145 980 \$
77000	VARIATION DES PROVISIONS				
	Autres charges	37 530 \$	155 786 \$	126 905 \$	112 891 \$
		37 530 \$	155 786 \$	126 905 \$	112 891 \$
78000	PRÊTS DE SERVICES				
	Rémunération	(26 424) \$	298 596 \$	(27 747) \$	- \$
	Contributions de l'employeur	26 424 \$	31 076 \$	25 295 \$	(2 805) \$
	Frais de déplacement	- \$	- \$	- \$	- \$
		- \$	329 672 \$	(2 452) \$	(2 805) \$
79000	AUTRES ACTIVITÉS CONNEXES				
	Rémunération	- \$	- \$	- \$	- \$
	Contributions de l'employeur	- \$	- \$	- \$	- \$
	Fournitures et matériel	486 906 \$	515 633 \$	487 226 \$	458 923 \$
	Services, honoraires et contrats	- \$	57 \$	32 \$	108 \$
	Autres charges	- \$	- \$	- \$	50 \$
		486 906 \$	515 690 \$	487 258 \$	459 081 \$
70000	TOTAL	5 173 229 \$	5 454 671 \$	5 142 911 \$	6 654 124 \$



Note 1 Aux activités administratives s'ajoutent des dépenses de soutien à l'enseignement et à la formation. Selon le plan d'enregistrement comptable actuel applicable aux Centres de services scolaires, en ajoutant les dépenses attribuables à la gestion des ressources financières, de la paie, de l'approvisionnement et de l'organisation scolaire des écoles secondaires et des centres de 1 287 016 \$ en 19-20 (1 295 271 \$ en 18-19), les charges administratives se situent à 5,81 % en 19-20 (5.00 % en 18-19).

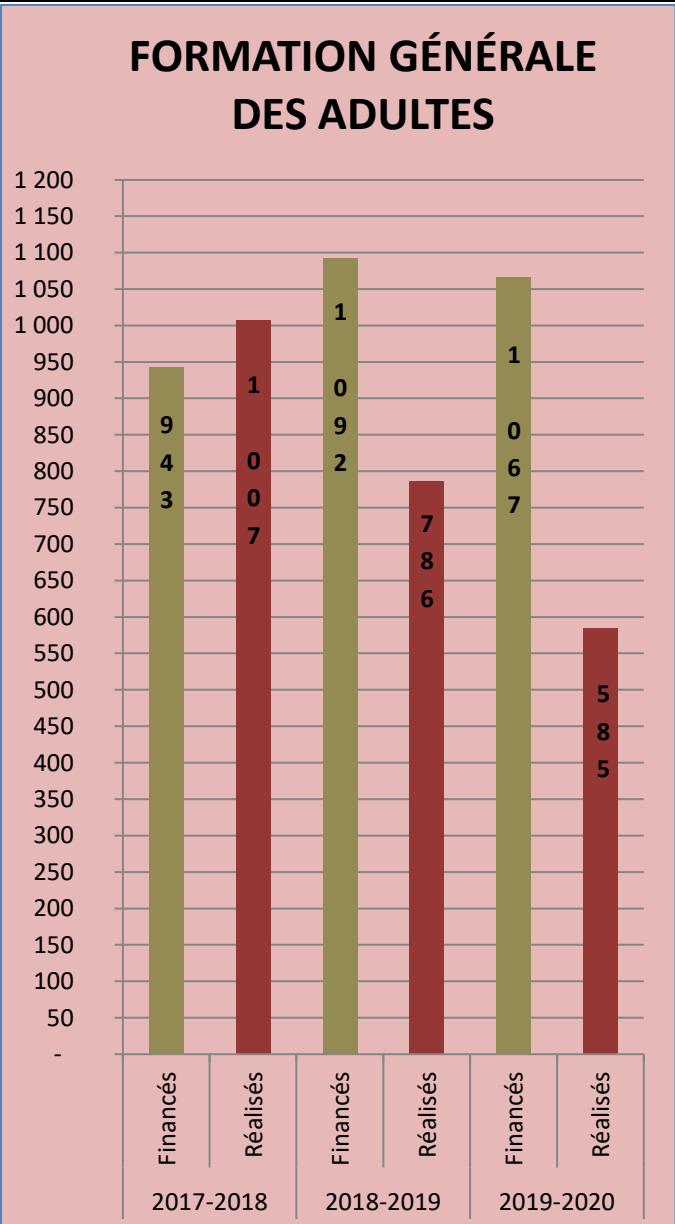
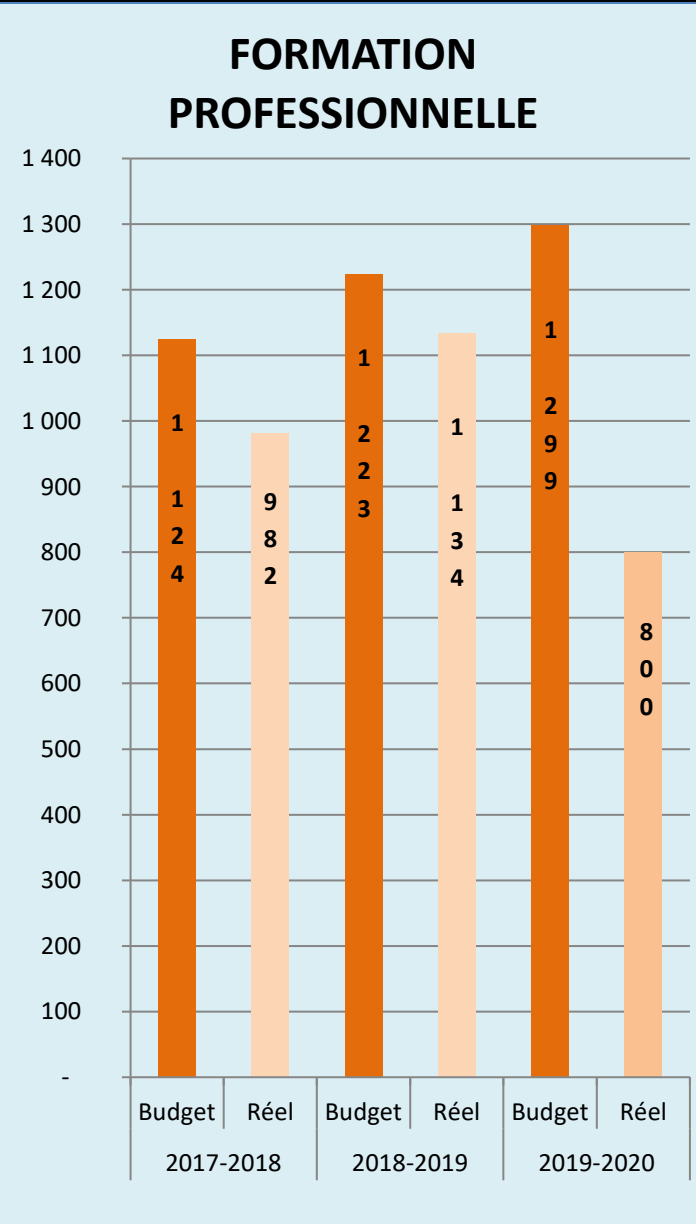
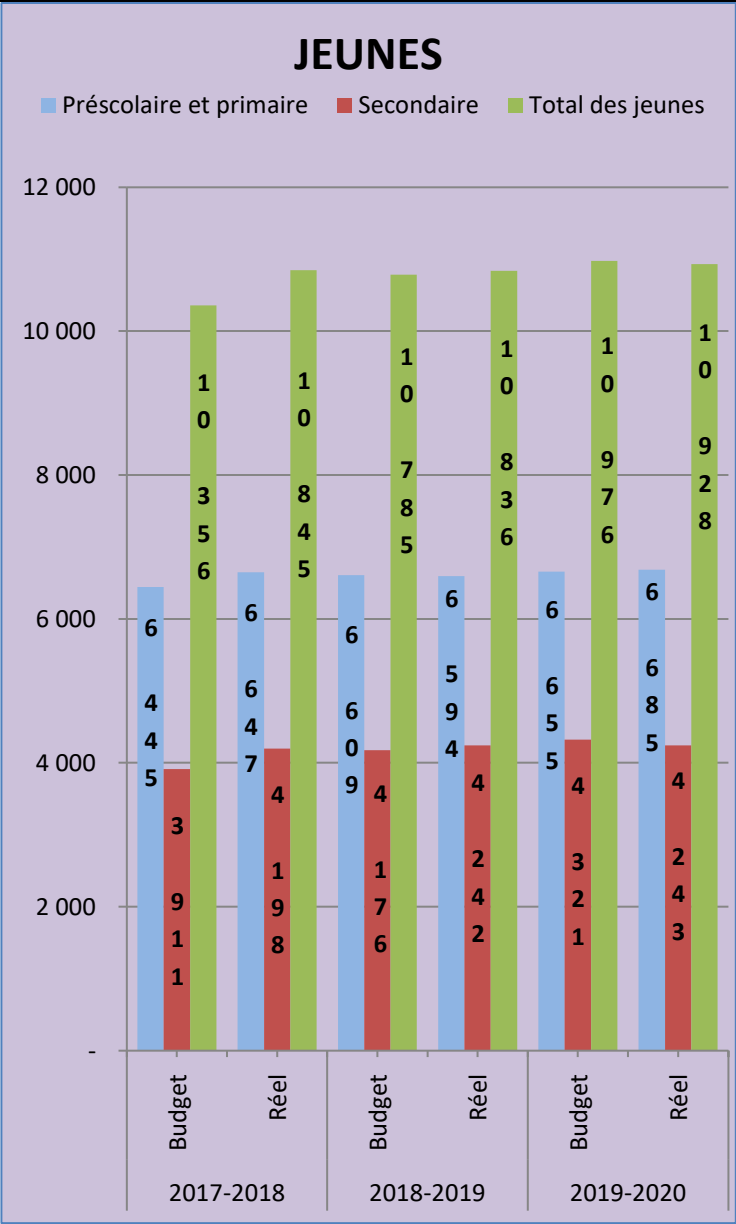


Section 4

Analyses « maison »

Effectifs scolaires

ÉVOLUTION DES EFFECTIFS SCOLAIRES



*L'effectif réel provient du dernier bilan disponible du Ministère.

Suivi du plan d'effectifs

	Budget			Réal			Écart		
	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020			
	Centralisé ETC	Décentralisé ETC	Total ETC	Centralisé ETC	Décentralisé ETC	Total ETC	Centralisé ETC	Décentralisé ETC	Total ETC
Secteur des jeunes									
Enseignement primaire									
Anglais	25,4	-	25,4	26,8	0,3	27,1	(1,4)	(0,3)	(1,7)
Art Dramatique	-		-	0,6	1,7	2,3	(0,6)	(1,7)	(2,3)
Arts plastique	6,9	-	6,9	7,0	0,2	7,2	(0,1)	(0,2)	(0,3)
Éducation physique	30,6	-	30,6	31,2	0,7	31,9	(0,6)	(0,7)	(1,3)
Ehdaa	53,5	14,2	67,7	53,3	15,5	68,8	0,2	(1,3)	(1,1)
Musique	6,7	-	6,7	6,5	-	6,5	0,2	-	0,2
Préscolaire	72,5	-	72,5	72,5	1,5	74,0	-	(1,5)	(1,5)
Primaire	267,6	1,0	268,6	263,2	7,0	270,2	4,4	(6,0)	(1,6)
	463,2	15,2	478,4	461,1	26,9	488,0	2,1	(11,7)	(9,6)
Enseignement secondaire									
Art Dramatique	1,0	-	1,0	-	-	-	1,0	-	1,0
Arts Plastiques	11,5	-	11,5	11,5	0,2	11,7	-	(0,2)	(0,2)
Éducation physique	18,0	-	18,0	18,2	0,5	18,7	(0,2)	(0,5)	(0,7)
EHDA	55,2	0,4	55,6	55,2	2,0	57,2	-	(1,6)	(1,6)
Espagnol	4,0	-	4,0	3,7	-	3,7	0,3	-	0,3
Français	45,0	-	45,0	43,8	1,6	45,4	1,2	(1,6)	(0,4)
Histoire/Géographie	30,0	-	30,0	29,3	0,4	29,7	0,7	(0,4)	0,3
Informatique	1,0	-	1,0	0,8	-	0,8	0,2	-	0,2
Langue Seconde Anglais	32,5	-	32,5	31,6	0,7	32,3	0,9	(0,7)	0,2
Mathématiques / Sciences	67,0	-	67,0	66,3	2,0	68,3	0,7	(2,0)	(1,3)
Musique	10,0	-	10,0	9,2	0,1	9,3	0,8	(0,1)	0,7
Religion / Morale	9,5	-	9,5	9,8	0,2	10,0	(0,3)	(0,2)	(0,5)
	284,7	0,4	285,1	279,4	7,7	287,1	5,3	(7,3)	(2,0)
Suppléant	-	10,2	10,2	-	-	-	-	10,2	10,2
Total en ETC	747,9	25,8	773,7	740,5	34,6	775,1	7,4	(8,8)	(1,4)

	Budget			Réal			Écart		
	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020			
	Centralisé	Décentralisé	Total	Centralisé	Décentralisé	Total	Centralisé	Décentralisé	Total
	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC
Total en \$	58 119 020 \$	2 171 678 \$	60 290 698 \$	56 954 645 \$	2 394 378 \$	59 349 023 \$	1 164 375 \$	(222 700) \$	941 675 \$
Absentéisme	3 708 112 \$	- \$	3 708 112 \$	2 418 252 \$	70 989 \$	2 489 240 \$	1 289 860 \$	(70 989) \$	1 218 871 \$
Variation des avantages sociaux							(76 879) \$		(76 879) \$
Variation des revenus & provisions							(392 696) \$		(392 696) \$
Libérations syndicales et prêts de services	61 827 132 \$	2 171 678 \$	63 998 810 \$	59 372 897 \$	2 465 367 \$	61 838 263 \$	1 984 660 \$	(293 689) \$	1 690 971 \$
Revenus additionnels prêts de service	274 770 \$	- \$	274 770 \$	329 614 \$	- \$	329 614 \$	(54 844) \$	- \$	(54 844) \$
Covid-19 - coûts additionnels				1 262 232 \$	- \$	1 262 232 \$	(1 262 232) \$	- \$	(1 262 232) \$
Total enseignants secteur jeunes en \$	62 101 902 \$	2 171 678 \$	64 273 580 \$	60 964 743 \$	2 465 367 \$	63 430 109 \$	722 428 \$	(293 689) \$	428 739 \$

* Certains ETC du budget ont pu être reclassés afin de se conformer à la présentation de l'exercice courant.

	Budget			Réal			Écart		
	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020			
	Centralisé ETC	Décentralisé ETC	Total ETC	Centralisé ETC	Décentralisé ETC	Total ETC	Centralisé ETC	Décentralisé ETC	Total ETC
Enseignants (Suite)									
Formation professionnelle									
Administration commerce et secrétariat	-	-	-	-	35,1	35,1			
Agro-technique	-	-	-	-	7,6	7,6			
Coiffure	-	-	-	-	4,2	4,2			
Équipement motorisé	-	-	-	-	19,4	19,4			
Foresterie/Sciage/Papier	-	-	-	-	7,4	7,4			
Métallurgie	-	-	-	0,5	16,1	16,6			
Santé et services sociaux	-	-	-	-	22,0	22,0			
Soins esthétiques	-	-	-	0,7	5,5	6,2			
Total en ETC	127,1	0,7	127,8	1,2	117,3	118,5	125,9	(116,6)	9,3
Formation générale adulte									
Aide pédagogique individuelle	-	-	-	4,0	-	4,0			-
Anglais éducation des adultes	-	-	-	2,9	-	2,9			-
Autres spécialités éducation des adultes	-	-	-	4,5	0,4	4,9			-
EHDA	-	-	-	5,9	-	5,9			-
Français langue maternelle	-	-	-	9,4	1,1	10,5			-
Français langue seconde	-	-	-	7,1	-	7,1			-
Intégration sociale	-	-	-	7,4	-	7,4			-
Intégration socioprofessionnelle	-	-	-	9,8	-	9,8			-
Mathématiques et sciences adultes	-	-	-	12,0	-	12,0			-
Total en ETC	76,5	0,2	76,7	63,0	1,5	64,5	13,5	(1,3)	12,2
Total FP en \$ incluant absentéisme	10 176 764 \$	56 526 \$	10 233 290 \$	170 207 \$	9 420 843 \$	9 591 050 \$	10 006 557 \$	(9 364 317) \$	642 240 \$
Total FGA en \$ incluant absentéisme	6 122 212 \$	13 280 \$	6 135 492 \$	4 786 545 \$	91 495 \$	4 878 039 \$	1 335 667 \$	(78 215) \$	1 257 453 \$
Total enseignants FP et FGA en \$	16 298 976 \$	69 806 \$	16 368 782 \$	4 956 751 \$	9 512 338 \$	14 469 090 \$	11 342 225 \$	(9 442 532) \$	1 899 692 \$
Covid-19 - coûts additionnels - FP	- \$	- \$	- \$	24 307 \$	- \$	24 307 \$	(24 307) \$	- \$	(24 307) \$
Covid-19 - coûts additionnels - FGA	- \$	- \$	- \$	7 084 \$	- \$	7 084 \$	(7 084) \$	- \$	(7 084) \$
Total en \$	78 400 878 \$	2 241 484 \$	80 642 362 \$	65 952 886 \$	11 977 705 \$	77 930 591 \$	12 033 261 \$	(9 736 221) \$	2 297 039 \$
Revenus CNESST						9 290 \$			
						77 939 881 \$			

	Budget			Réal			Écart			
	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020				
	Centralisé	Décentralisé	Total	Centralisé	Décentralisé	Total	Centralisé	Décentralisé	Total	
	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC	
Professionnels										
Agent de développement	5,0	3,0	8,0	4,1	3,8	7,9	0,9	(0,8)	0,1	
Agent d'information	1,0		1,0	1,0	-	1,0	-	-	-	
Agent réadaptation / psychoéducateur	1,2	-	1,2	1,1	-	1,1	0,1	-	0,1	
Analyste	2,0	-	2,0	2,1	-	2,1	(0,1)	-	(0,1)	
Animateur activité étudiante	2,0	-	2,0	2,0	-	2,0	-	-	-	
Animation vie spirituelle/engagement communautaire	5,0	-	5,0	3,8	-	3,8	1,2	-	1,2	
Architecte	-	-	-	0,5	-	0,5	(0,5)	-	(0,5)	
Bibliothécaire	2,0	-	2,0	2,0	-	2,0	-	-	-	
Conseiller orientation formation scolaire	11,2	-	11,2	10,6	-	10,6	0,6	-	0,6	
Conseiller pédagogique	14,6	1,0	15,6	14,4	1,1	15,5	0,2	(0,1)	0,1	
Ingénieur	-	-	-	0,6	-	0,6	(0,6)	-	(0,6)	
Orthopédagogue	5,0	-	5,0	5,0	-	5,0	-	-	-	
Orthophoniste audiologiste	8,2	-	8,2	8,2	0,4	8,6	-	(0,4)	(0,4)	
Psychoéducateur	22,0	-	22,0	21,3	0,1	21,4	0,7	(0,1)	0,6	
Psychologue conseiller rééducation	12,0	-	12,0	10,0	-	10,0	2,0	-	2,0	
Travailleur social	6,8	1,5	8,3	8,0	0,8	8,8	(1,2)	0,7	(0,5)	
Total en ETC	98,0	5,5	103,5	94,7	6,2	100,9	3,3	(0,7)	2,6	
Total en \$	7 644 398 \$	457 895 \$	8 102 293 \$	7 276 601 \$	523 534 \$	7 800 135 \$	367 797 \$	(65 639) \$	302 158 \$	
Salaires capitalisés :										
RM										
Architecte	0,5	- \$	- \$	- \$	(40 090) \$	- \$	(40 090) \$	40 090 \$	- \$	40 090 \$
Ingénieur	0,6	- \$	- \$	- \$	(29 878) \$	- \$	(29 878) \$	29 878 \$	- \$	29 878 \$
RI										
Analyste	0,5	(83 282) \$	- \$	(83 282) \$	(36 655) \$	- \$	(36 655) \$	(46 626) \$	- \$	(46 626) \$
Conseiller pédagogique	0,7	(50 592) \$	- \$	(50 592) \$	(47 855) \$	- \$	(47 855) \$	(2 737) \$	- \$	(2 737) \$
Agent d'information	0,1	- \$	- \$	- \$	(5 919) \$	- \$	(5 919) \$	5 919 \$	- \$	5 919 \$
Absentéisme	45 266 \$	- \$	45 266 \$	124 921 \$	5 629 \$	130 550 \$	(79 655) \$	(5 629) \$	(85 284) \$	
	7 555 790 \$	457 895 \$	8 013 686 \$	7 241 126 \$	529 163 \$	7 770 288 \$	314 667 \$	(71 268) \$	243 398 \$	

	Budget			Réal			Écart		
	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	Centralisé	Décentralisé	Total
	Centralisé	Décentralisé	Total	Centralisé	Décentralisé	Total			
	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC			
Soutiens									
Soutien administratif									
Agent bureau classe I	17,5	8,3	25,8	18,2	7,8	26,0	(0,7)	0,5	(0,2)
Agent de bureau classe principale	13,0	1,0	14,0	14,1	0,8	14,9	(1,1)	0,2	(0,9)
Secrétaire	5,0	18,1	23,1	8,6	18,9	27,5	(3,6)	(0,8)	(4,4)
Secrétaire de gestion	8,0	-	8,0	8,1	-	8,1	(0,1)	-	(0,1)
Secrétaire d'école	44,3	2,0	46,3	44,2	0,8	45,0	0,1	1,2	1,3
Technicien en administration	6,0	-	6,0	6,0	-	6,0	-	-	-
Technicien en arts graphiques	1,0	-	1,0	0,9	-	0,9	0,1	-	0,1
Technicien en bâtiment	4,0	-	4,0	4,9	-	4,9	(0,9)	-	(0,9)
Technicien en documentation	6,0	-	6,0	5,9	0,5	6,4	0,1	(0,5)	(0,4)
Technicien en formation professionnelle	-	4,4	4,4	-	3,6	3,6	-	0,8	0,8
Technicien en gestion alimentaire	1,0	-	1,0	0,9	-	0,9	0,1	-	0,1
Technicien en informatique cl. princ.	4,0	-	4,0	4,3	-	4,3	(0,3)	-	(0,3)
Technicien en informatique	12,0	-	12,0	13,3	-	13,3	(1,3)	-	(1,3)
Technicien en organisation scolaire	8,0	-	8,0	8,1	0,3	8,4	(0,1)	(0,3)	(0,4)
Technicien en transport scolaire	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-	-	-
Technicien en travaux pratiques	14,2	-	14,2	13,7	0,1	13,8	0,5	(0,1)	0,4
	145,0	33,8	178,8	152,2	32,8	185,0	(7,2)	1,0	(6,2)
Soutien manuel									
Acheteur	2,0	-	2,0	2,8	0,1	2,9	(0,8)	(0,1)	(0,9)
Aide de métier	-	-	-	0,8	-	0,8	(0,8)	-	(0,8)
Appariteur	2,0	-	2,0	1,9	1,4	3,3	0,1	(1,4)	(1,3)
Autre soutien technique	4,0	22,5	26,5	4,1	18,5	22,6	(0,1)	4,0	3,9
Concierge (+9275 m2)	6,0	2,0	8,0	6,2	-	6,2	(0,2)	2,0	1,8
Concierge (-9275 m2)	38,9	0,4	39,3	40,9	0,1	41,0	(2,0)	0,3	(1,7)
Concierge nuit (-9275 m2)	5,7	-	5,7	5,8	-	5,8	(0,1)	-	(0,1)
Conducteur véh. lourds	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-	-	-
Cuisinier cl. II	0,5	-	0,5	0,5	-	0,5	-	-	-
Électricien	5,0	-	5,0	4,2	-	4,2	0,8	-	0,8

	Budget			Réal			Écart		
	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	Centralisé	Décentralisé	Total
	Centralisé	Décentralisé	Total	Centralisé	Décentralisé	Total			
	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC			
Soutien (suite)									
Magasinier classe I	4,0	1,0	5,0	3,9	0,2	4,1	0,1	0,8	0,9
Magasinier classe II	1,0	-	1,0	0,8	-	0,8	0,2	-	0,2
Mécanicien en tuyauterie	3,0	-	3,0	2,4	-	2,4	0,6	-	0,6
Opérateur en imprimerie	-	-	-	-	1,3	1,3	-	(1,3)	(1,3)
Opérateur informatique classe principale	12,0	-	12,0	8,8	-	8,8	3,2	-	3,2
Ouvrier certifié d'entretien	9,0	-	9,0	10,6	-	10,6	(1,6)	-	(1,6)
Ouvrier entretien cl. II	20,7	-	20,7	23,5	1,0	24,5	(2,8)	(1,0)	(3,8)
Peintre	4,0	-	4,0	3,8	-	3,8	0,2	-	0,2
	118,8	25,9	144,7	122,0	22,6	144,6	(3,2)	3,3	0,1
Soutien EHDA									-
Préposé pers. handicapées	4,5	-	4,5	3,6	1,7	5,3	0,9	(1,7)	(0,8)
Techn. de l'aide social	1,9	2,3	4,2	2,2	-	2,2	(0,3)	2,3	2,0
Technicien en éducation spécialisée	58,1	70,9	129,0	65,2	62,8	128,0	(7,1)	8,1	1,0
Technicien interprète	7,3	-	7,3	6,3	-	6,3	1,0	-	1,0
	71,8	73,2	145,0	77,3	64,5	141,8	(5,5)	8,7	3,2
Services de Garde									-
Technicien en service de garde	-	21,9	21,9	-	21,4	21,4	-	0,5	0,5
Éducatrice en service de garde classe principale	-	2,0	2,0	-	3,0	3,0	-	(1,0)	(1,0)
Éducateur en service de garde	-	89,0	89,0	0,2	81,1	81,3	(0,2)	7,9	7,7
	-	112,9	112,9	0,2	105,5	105,7	(0,2)	7,4	7,2
Soutien aux élèves									
Surveillant d'élèves	4,0	-	4,0	4,0	4,7	8,7	-	(4,7)	(4,7)
Technicien en loisirs	4,0	-	4,0	4,1	0,7	4,8	(0,1)	(0,7)	(0,8)
	8,0	-	8,0	8,1	5,4	13,5	(0,1)	(5,4)	(5,5)
Total en ETC	343,6	245,8	589,4	359,8	230,8	590,6	(16,2)	15,0	(1,2)

	Budget			Réal			Écart		
	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	Centralisé	Décentralisé	Total
	Centralisé	Décentralisé	Total	Centralisé	Décentralisé	Total			
	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC			
Soutien (suite)									
Total en \$	17 711 039 \$	10 082 719 \$	27 793 758 \$	18 522 729 \$	9 356 036 \$	27 878 765 \$	(811 690) \$	726 683 \$	(85 007) \$
Salaires capitalisés :									
RM									
Peintre	1,9			(82 110) \$		(82 110) \$	82 110 \$	- \$	82 110 \$
Ouvrier	5,6	(389 000) \$	- \$	(282 365) \$	- \$	(282 365) \$	(106 635) \$	- \$	(106 635) \$
Technicien en bâtiment	2,0	(93 236) \$	- \$	(91 921) \$	- \$	(91 921) \$	(1 315) \$	- \$	(1 315) \$
Autres	0,1			(3 833) \$		(3 833) \$	3 833 \$	- \$	3 833 \$
RI									
Opérateur informatique classe principale	0,1	- \$	- \$	(4 403) \$	- \$	(4 403) \$	4 403 \$	- \$	4 403 \$
Technicien en informatique	2,0	(113 778) \$	- \$	(147 479) \$	- \$	(147 479) \$	33 701 \$	- \$	33 701 \$
Technicien en informatique cl. princ.	1,0	(62 319) \$	- \$	(47 215) \$	- \$	(47 215) \$	(15 104) \$	- \$	(15 104) \$
Libérations syndicales		95 000 \$	- \$	91 522 \$	- \$	91 522 \$	3 478 \$	- \$	3 478 \$
Covid-19 - coûts additionnels		- \$	- \$	445 194 \$	- \$	445 194 \$	(445 194) \$	- \$	(445 194) \$
Absentéisme		729 953 \$	217 851 \$	915 928 \$	396 999 \$	1 312 927 \$	(185 975) \$	(179 148) \$	(365 123) \$
	17 877 659 \$	10 300 570 \$	28 178 229 \$	19 316 048 \$	9 753 035 \$	29 069 082 \$	(1 438 388) \$	547 535 \$	(890 853) \$
Revenus CNESST						113 116 \$			
						29 182 198 \$			

	Budget			Réal			Écart		
	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	Centralisé ETC	Décentralisé ETC	Total ETC
	Centralisé	Décentralisé	Total	Centralisé	Décentralisé	Total			
	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC			
Commissaires									
Total en ETC	17,0	-	17,0	16,0	-	16,0	1,0	-	1,0
Total en \$	138 138 \$	- \$	138 138 \$	130 587 \$	- \$	130 587 \$	7 551 \$	- \$	7 551 \$
Gestionnaires									
Gestionnaire d'établissements									
Direction école primaire	18,0	-	18,0	18,3	-	18,3	(0,3)	-	(0,3)
Direction école secondaire	4,0	-	4,0	3,8	-	3,8	0,2	-	0,2
Direction éducation adultes	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-	-	-
Direction centre F.P.	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-	-	-
Direction adjointe école primaire	3,5	-	3,5	3,1	-	3,1	0,4	-	0,4
Direction adjointe école secondaire	11,5	-	11,5	11,5	-	11,5	-	-	-
Direction adjointe centre éducation adultes	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-	-	-
Direction adjointe centre F.P.	5,0	-	5,0	4,9	-	4,9	0,1	-	0,1
Gestionnaire administratif école secondaire	4,0	-	4,0	3,8	-	3,8	0,2	-	0,2
	49,0	-	49,0	48,4	-	48,4	0,6	-	0,6
Gestionnaires - Services éducatifs									
Agent d'administration SEJ	1,5	0,5	2,0	1,5	0,5	2,0	-	-	-
Direction service éducatifs jeune	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-	-	-
Direction adjointe services éducatifs	2,0	-	2,0	2,0	-	2,0	-	-	-
Coordonnateur des services éducatifs adultes	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-	-	-
	5,5	0,5	6,0	5,5	0,5	6,0	-	-	-
Gestionnaires administratifs									
Direction générale	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-	-	-
Direction générale adjointe	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-	-	-
Secrétaire général	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-	-	-
Direction services RH	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-	-	-
Direction services autres	3,0	-	3,0	3,3	-	3,3	(0,3)	-	(0,3)
Direction adjointe des services RH	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-	-	-

	Budget			Réal			Écart		
	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	Centralisé	Décentralisé	Total
	Centralisé	Décentralisé	Total	Centralisé	Décentralisé	Total			
	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC			
Direction adjointe des services autres	2,0	-	2,0	2,3	-	2,3	(0,3)	-	(0,3)
Coordonnateur des services RH	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-	-	-
Coordonnateur des services autres	2,0	-	2,0	2,3	-	2,3	(0,3)	-	(0,3)
Régisseur de services	4,0	-	4,0	3,3	-	3,3	0,7	-	0,7
Conseiller gestion personnel	2,0	-	2,0	1,4	-	1,4	0,6	-	0,6
Agent d'administration	2,0	-	2,0	0,9	-	0,9	1,1	-	1,1
	21,0	-	21,0	19,5	-	19,5	1,5	-	1,5
Total en ETC	75,5	0,5	76,0	73,4	0,5	73,9	2,1	-	2,1
Total en \$	7 665 305 \$	46 845 \$	7 712 150 \$	7 470 014 \$	34 617 \$	7 504 631 \$	195 291 \$	12 228 \$	207 519 \$
Salaires capitalisés :									
RM									
Coordonnateur des services autres	1,0	- \$	- \$	(74 139) \$	- \$	(74 139) \$	74 139 \$	- \$	74 139 \$
Régisseur de services	1,0	(68 000) \$	- \$	(36 345) \$	- \$	(36 345) \$	(31 655) \$	- \$	(31 655) \$
RI									
Coordonnateur des services autres	0,8	(91 605) \$	- \$	(77 780) \$	- \$	(77 780) \$	(13 825) \$	- \$	(13 825) \$
Covid-19 - coûts additionnels				17 868 \$	- \$	17 868 \$	(17 868) \$	- \$	(17 868) \$
Relève et stagiaire		46 000 \$	- \$		- \$	- \$	46 000 \$	- \$	46 000 \$
Absentéisme		72 000 \$	- \$	444 048 \$	- \$	444 048 \$	(372 048) \$	- \$	(372 048) \$
	7 623 700 \$	46 845 \$	7 670 545 \$	7 743 666 \$	34 617 \$	7 778 284 \$	(119 966) \$	12 228 \$	(107 738) \$
Total	111 596 165 \$	13 046 794 \$	124 642 960 \$	100 384 313 \$	22 294 519 \$	122 678 832 \$	10 797 125 \$	(9 247 725) \$	1 549 397 \$

Surplus (déficits) cumulés
des écoles et des centres

Établissements	Mesures	Perfectionnement	Opérations courantes	Service de garde	Sous total budgets "opérations courantes"	Investissements	Total surplus (déficits) cumulés
PRIMAIRE							
Sainte-Claire (001)	28 117 \$	4 156 \$	13 862 \$	(10 373) \$	35 762 \$	2 292 \$	38 054 \$
St-Coeur-de-Marie/St-Antoine (004)	19 815 \$	9 137 \$	(25 920) \$	(36 600) \$	(33 568) \$	5 131 \$	(28 437) \$
De La Pulperie (005)	71 518 \$	(4 301) \$	37 523 \$	(96 051) \$	8 689 \$	4 508 \$	13 197 \$
Antoine-de-St-Exupery (008)	123 363 \$	(4 339) \$	7 864 \$	(67 740) \$	59 148 \$	1 827 \$	60 975 \$
L'Horizon (010)	59 753 \$	242 \$	46 157 \$	(2 597) \$	103 555 \$	3 305 \$	106 860 \$
L'Horizon (014)	30 354 \$	380 \$	51 705 \$	(13 868) \$	68 571 \$	2 205 \$	70 776 \$
Félix-Antoine-Savard (016)	16 900 \$	(4 227) \$	67 921 \$	21 847 \$	102 441 \$	4 115 \$	106 556 \$
André-Gagnon (017)	49 749 \$	10 226 \$	10 590 \$	(56 522) \$	14 043 \$	5 523 \$	19 566 \$
Quatre-Vents (019)	26 956 \$	678 \$	18 872 \$	(29 355) \$	17 151 \$	1 085 \$	18 236 \$
Saint-Isidore/Saint-Denis (021)	(8 211) \$	375 \$	73 606 \$	(35 620) \$	30 150 \$	5 017 \$	35 167 \$
Vanier (025)	33 064 \$	(2 821) \$	54 677 \$	(56 035) \$	28 885 \$	3 678 \$	32 563 \$
Notre-Dame/Des Jolis-Prés (026)	(25 825) \$	(687) \$	63 816 \$	4 811 \$	42 115 \$	13 258 \$	55 373 \$
Notre-Dame-du-Rosaire (027)	38 917 \$	10 102 \$	390 \$	(25 359) \$	24 050 \$	2 214 \$	26 264 \$
Le Roseau (029)	17 472 \$	3 648 \$	3 593 \$	10 407 \$	35 120 \$	1 516 \$	36 636 \$
Mont-Valin (031)	27 192 \$	(1 369) \$	43 025 \$	(11 784) \$	57 064 \$	(1 913) \$	55 151 \$
Médéric-Gravel (032)	82 381 \$	5 016 \$	50 087 \$	(14 015) \$	123 469 \$	10 707 \$	134 176 \$
Sainte-Rose (034)	12 373 \$	(884) \$	9 565 \$	- \$	21 054 \$	1 029 \$	22 083 \$
Saint-Joseph (035)	29 260 \$	(210) \$	56 365 \$	27 923 \$	113 338 \$	(3 727) \$	109 611 \$
Saint-Gabriel (036)	120 336 \$	1 836 \$	46 953 \$	(8 365) \$	160 760 \$	636 \$	161 396 \$
Du Vallon (037)	59 928 \$	(1 328) \$	56 359 \$	- \$	114 959 \$	3 027 \$	117 986 \$
Saint-Félix (040)	54 089 \$	(3 008) \$	17 825 \$	- \$	68 906 \$	(2 416) \$	66 490 \$
Marie-Médiatrice (041)	56 671 \$	(569) \$	14 919 \$	- \$	71 021 \$	(908) \$	70 113 \$
Saint-David (044)	31 916 \$	8 017 \$	36 282 \$	(11 868) \$	64 347 \$	4 124 \$	68 471 \$
Sainte-Thérèse (048)	55 061 \$	3 894 \$	58 321 \$	8 707 \$	125 983 \$	2 923 \$	128 906 \$
Jean-Fortin/La Source (050)	71 884 \$	11 011 \$	(10 752) \$	(43 150) \$	28 993 \$	2 771 \$	31 764 \$
La Carrière (052)	259 \$	1 691 \$	3 977 \$	(14 960) \$	(9 033) \$	(842) \$	(9 875) \$
Réserve pour l'absentéisme	(14 110) \$	- \$	- \$	1 998 \$	(12 112) \$	- \$	(12 112) \$
TOTAL PRIMAIRE	1 069 182 \$	46 666 \$	807 582 \$	(458 569) \$	1 464 861 \$	71 085 \$	1 535 946 \$
SECONDAIRE							
Charles-Gravel (045)	132 801 \$	7 172 \$	56 229 \$	- \$	196 202 \$	1 030 \$	197 232 \$
Fréchette (072) (prim&sec)	25 559 \$	(4) \$	50 478 \$	(1 068) \$	74 965 \$	(129) \$	74 836 \$
Grandes-Marées (073)	174 417 \$	22 401 \$	18 294 \$	- \$	215 112 \$	7 995 \$	223 107 \$
Dominique-Racine/Lafontaine (075) (prim&sec)	154 904 \$	16 686 \$	136 162 \$	- \$	307 752 \$	(11 914) \$	295 838 \$
TOTAL SECONDAIRE	487 681 \$	46 255 \$	261 163 \$	(1 068) \$	794 031 \$	(3 018) \$	791 013 \$
FORMATION PROFESSIONNELLE							
CFP du Grand Fjord (406)	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	218 234 \$	218 234 \$
Centre de formation à distance (438)	1 040 \$	11 407 \$	(152 791) \$	- \$	(140 344) \$	- \$	(140 344) \$
CFP du Fjord (473)	7 410 \$	12 944 \$	(342 115) \$	- \$	(321 761) \$	- \$	(321 761) \$
CFP Pavillon Laure Conan (474)	- \$	1 594 \$	(177 122) \$	- \$	(175 528) \$	- \$	(175 528) \$
Centre L'Oasis FP (476)	24 652 \$	11 575 \$	(2 086 291) \$	- \$	(2 050 064) \$	- \$	(2 050 064) \$
Centre d'équipement motorisé (477)	13 751 \$	85 \$	(915 008) \$	- \$	(901 172) \$	- \$	(901 172) \$
Service aux entreprises (479)	- \$	(195) \$	(13 164) \$	- \$	(13 359) \$	- \$	(13 359) \$
TOTAL FORMATION PROFESSIONNELLE	46 853 \$	37 410 \$	(3 686 491) \$	- \$	(3 602 228) \$	218 234 \$	(3 383 994) \$
FORMATION GÉNÉRALE ADULTE							
CFGA (472)	40 782 \$	11 314 \$	148 682 \$	- \$	200 778 \$	(24 586) \$	176 192 \$
TOTAL FORMATION GÉNÉRALE ADULTE	40 782 \$	11 314 \$	148 682 \$	- \$	200 778 \$	(24 586) \$	176 192 \$
GRAND TOTAL	1 644 498 \$	141 645 \$	(2 469 064) \$	(459 637) \$	(1 142 558) \$	261 715 \$	(880 843) \$

Investissements – projets importants

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY

SOMMAIRE DES INVESTISSEMENTS

AU 30 JUIN 2020

DESCRIPTION DES TRAVAUX DE RÉNOVATION	ÉTABLISSEMENTS	COÛTS
CONSTRUCTION NOUVEAUX ESPACES	GEORGES-VANIER	1 349 681 \$
RÉFECTION DES FINIS INTÉRIEURS	NOTRE-DAME-DU-ROSAIRE	1 045 646 \$
RÉFECTION DES FINIS INTÉRIEURS	SAINT-ALPHONSE	939 796 \$
RÉFECTION DE LA FENESTRATION	CENTRE DUROCHER	868 667 \$
REMPACEMENT DE LA DISTRIBUTION ÉLECTRIQUE	DU VALLON	804 490 \$
RÉFECTION DES FINIS INTÉRIEURS	SAINTE-ROSE	683 718 \$
LAB-ÉCOLE MARGUERITE-D'YOUVILLE	MARGUERITE D'YOUVILLE	656 474 \$
RÉFECTION DE LA COUR EXTÉRIEURE	DU VALLON	656 318 \$
RÉFECTION DES BLOCS SANITAIRES	ANDRÉ GAGNON	596 995 \$
RÉFECTION DES PLANCHERS (AILE A) ACCOUSTIQUE	MÉDÉRIC-GRAVEL	526 360 \$
MISE À NORMES DES LOCAUX PÉDAGOGIQUES	SAINT-ALPHONSE	504 687 \$
RÉFECTION DE LA TOITURE DU CENTRE	SAINT-ALPHONSE	495 313 \$
RÉFECTION DES BLOCS SANITAIRES	DE LA PULPERIE	384 375 \$
DÉSAMIANTAGE DE LA FINITION DU CENTRE	SAINT-ALPHONSE	383 898 \$
RÉFECTION DES BLOCS SANITAIRES	MARIE-MÉDIATRICE	383 103 \$
REMPACEMENT DE LA CHAUDIÈRE	SAINTE-ROSE	374 346 \$
RÉFECTION DE L'ADEX ET REJOINTEMENT	MARIE-MÉDIATRICE	373 112 \$
RÉFECTION DE LA COUR EXTÉRIEURE, MURET	SAINT-FÉLIX	328 994 \$
RÉNOVATION DE LA COUR ET ENTRÉE D'EAU	NOTRE-DAME	311 143 \$
RÉNOVATION DE LA FINITION INTÉRIEURE	DE LA PULPERIE	295 517 \$
RÉNOVATION DES FINIS INTÉRIEURS	SAINTE-CLAIRE	246 325 \$
RÉFECTION DE LA TOITURE	SAINT-ISIDORE	245 221 \$
RÉFECTION DES BLOCS SANITAIRES	SAINT-ISIDORE	238 885 \$
AUTRES TRAVAUX DE RÉNOVATION		2 772 641 \$
TOTAL		15 465 705 \$

PRINCIPALES ACQUISITIONS D'ÉQUIPEMENT RÉALISÉES	COÛTS
ÉQUIPEMENT INFORMATIQUE (robotique, tablettes, TNI, etc.)	995 755 \$
DÉVELOPPEMENT INFORMATIQUE (logiciels, etc.)	267 547 \$
ÉQUIPEMENT SPÉCIALISÉ 10 ANS (Équipement CFEM, etc.)	262 481 \$
MATÉRIEL ROULANT	56 913 \$
AUTRES ACHATS D'ÉQUIPEMENT CAPITALISABLE	130 063 \$
TOTAL	1 712 759 \$

DÉPENSES EN INVESTISSEMENT CAPITALISABLES AU 30 JUIN 2020	17 178 464 \$
--	----------------------

Fonds à destination spéciale

Établissement	Solde
École Sainte-Claire (001)	7 029 \$
École St-Cœur de Marie (004)	1 800 \$
École de la Pulperie (005)	686 \$
École Antoine-de-St-Exupéry (008)	- \$
École l'Horizon (010)	1 979 \$
École Sainte-Bernadette (014)	1 680 \$
École des Quatre-Vents (019)	8 257 \$
École Notre-Dame / Des Jolis-Prés (026)	- \$
École Le Roseau (029)	18 874 \$
École Mont-Valin (031)	2 017 \$
École Médéric-Gravel (032)	- \$
École Saint-Joseph (035)	2 331 \$
École St-Gabriel (036)	785 \$
École Du Vallon (037)	1 205 \$
École St-Félix (040)	8 527 \$
École Marie-Médiatrice (041)	3 024 \$
École Charles-Gravel (045)	110 585 \$
École Au Millénaire (046)	6 805 \$
Ecole La Carrière (052)	2 285 \$
École Fréchette (072)	300 \$
École secondaire des Grandes-Marées (073)	190 133 \$
École l'Odyssée Dominique-Racine (075)	14 740 \$
École l'Odyssée Dominique-Racine et Lafontaine (078)	86 733 \$
CFGA (472)	9 329 \$
Pavillon La Baie (473)	- \$
Pavillon l'Oasis (476)	8 758 \$
Pavillon Équipement Motorisé (477)	- \$
TOTAL	487 861 \$

Détails des charges

400 Fournitures et matériel

500 Services, honoraires et contrats

			1	2	3	5	6	7		
			A	B	C	D	E	F	G	H
			ENSEIGNEMENT ET FORMATION	SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION	SERVICES D'APPOINT	ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES	ACTIVITÉS BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES	ACTIVITÉS CONNEXES	TOTAL 2020	TOTAL 2019
400	Fournitures et matériel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 235 101,07	9 330 779,75
04100	Matériel didactique	410	667 297,08	204 338,49					871 635,57	812 336,80
04110	Manuels scolaires	401	8 945,71	206,05					9 151,76	61 174,83
04120	Documents de bibliothèque	402	0,00	286 360,36	0,00			0,00	286 360,36	201 495,31
04130	Électricité	436	0,00				2 270 788,31	0,00	2 270 788,31	2 506 397,66
04140	Gaz	437	0,00				635 165,07	0,00	635 165,07	816 168,41
04150	Mazout	435	0,00				218 771,18	0,00	218 771,18	256 581,80
04160	Matériel d'entretien et de réparation	47*-48*	0,00	0,00	0,00	0,00	354 320,31	0,00	354 320,31	426 016,18
04170	Autres fournitures et matériel		818 862,69	1 698 802,69	157 657,54	186 668,19	726 917,40	0,00	3 588 908,51	4 250 608,76
									0,00	
500	Services, honoraires, contrats		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 751 116,49	17 048 876,76
05100	Assurances	501	0,00	0,00	0,00	81 997,15	0,00		81 997,15	42 946,26
05110	Honoraires juridiques	502				309 853,42	0,00		309 853,42	719 317,10
05120	Honoraires d'architecture et d'ingénierie	576-579				0,00	203 547,65		203 547,65	80 163,82
05130	Honoraires d'audit externe	503				38 479,59			38 479,59	36 619,39
05140	Autres honoraires	504	0,00	0,00	0,00	162 985,94	0,00	0,00	162 985,94	309 340,75
05150	Location d'imm.s et de biens meubles (non cap.)	540	11 551,68	3 226,42	559,78	0,00	299,70	0,00	15 637,58	21 852,18
05160	Télécommunications	565		24 402,77		4 833,74			29 236,51	39 002,18
05170	Téléphonie	522		116 570,32		37 193,17			153 763,49	179 748,04
05180	Licences et logiciels	562-563	0,00	380 121,34	7 070,49	211 911,81	0,00	0,00	599 103,64	566 196,35
05190	Transport scolaire	534à539	63 756,62	192 750,09	9 197 961,74			0,00	9 454 468,45	10 377 908,20
05200	Services d'entretien et de réparation	561	3 176,92	4 340,25	0,00	3 031,49	137 864,16	0,00	148 412,82	161 407,51
05210	Cotisations et affiliations	505	47 324,98	41 322,26	10 905,80	203 486,21	0,00	0,00	303 039,25	316 904,82
05230	Avis, annonces et publications	506	0,00	3 529,39	1 891,00	21 199,53	2 584,04	0,00	29 203,96	20 882,60
05240	Publicité	508	0,00	47 196,23	0,00	120 179,31	0,00	0,00	167 375,54	200 013,35
05250	Autres services et contrats		557 136,84	1 066 070,23	176 514,16	80 129,41	1 174 160,86	0,00	3 054 011,50	3 976 574,21