

Centre
de services scolaire
des Chênes

Québec 

Budget **2021-2022**

Service des ressources financières
Avril 2023

TABLE DES MATIÈRES

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

Revenus et charges

Exercice 2021-2022

	Budget 2022	Budget 2021	Résultats réels 2020
REVENUS			
Subvention de fonctionnement du MEQ (page 50)	165 166 718	158 639 856	142 750 812,51
Subvention d'investissement (organisme scolaire à statut particulier) (page 51)	0	0	0,00
Autres subventions et contributions (page 52)	1 503 436	1 754 683	2 158 755,51
Taxe scolaire (page 53)	10 332 709	10 405 758	20 120 499,39
Droits de scolarité et frais de scolarisation (page 54)	2 115 145	2 276 680	1 207 308,74
Ventes de biens et services (page 55)	9 721 542	9 394 761	8 596 330,16
Revenus divers (page 56)	1 094 245	284 502	1 213 941,10
Amortissement des contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles	198 173	188 017	181 663,10
Total des revenus	190 131 968	182 944 257	176 229 310,51
CHARGES			
Activités d'enseignement et de formation (page 81)	91 617 671	87 395 686	85 676 392,69
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation (page 82)	49 662 816	45 875 398	43 172 670,09
Services d'appoint (page 83)	18 940 516	19 625 536	18 092 545,95
Activités administratives (page 84)	7 130 104	7 185 891	6 851 282,50
Activités relatives aux biens meubles et immeubles (page 85)	20 720 054	20 755 331	17 017 142,69
Activités connexes (page 86)	4 168 076	4 142 735	4 331 098,42
Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux (page 34)	125 000	125 000	711 978,32
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles	-1 357 711	-854 173	0,00
Total des charges	191 006 526	184 251 404	175 853 110,66
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	-874 558	-1 307 147	376 199,85

Variation des actifs financiers nets (dette nette)

Exercice 2021-2022

	Budget 2022	Budget 2021	Résultats réels 2020
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) AU DÉBUT DE L'EXERCICE	0	0	-124 381 305,36
Redressements avec retraitement des exercices antérieurs	0	0	0,00
SOLDE REDRESSÉ	0	0	-124 381 305,36
Excédent (déficit) de l'exercice (page 3)	-874 558	-1 307 147	376 199,85
Variation due aux immobilisations corporelles			
Acquisitions d'immobilisations corporelles (page 40 - L00115)	-47 351 391	-37 568 457	-22 194 785,84
Acquisitions d'immobilisations corporelles d'une entité du périmètre comptable	0	0	0,00
Amortissement des immobilisations corporelles (page 40)	9 891 358	8 926 380	7 796 460,51
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (page 3)	-1 357 711	-854 173	0,00
Produits de disposition d'immobilisations corporelles	0	0	0,00
Réductions de valeur d'immobilisations corporelles (page 85)	0	0	0,00
Transfert d'immobilisations dans les immobilisations destinées à être vendues	0	0	0,00
Total de la variation due aux immobilisations corporelles	-38 817 744	-29 496 250	-14 398 325,33
Variation due aux stocks et aux charges payées d'avance	0	0	-127 856,53
AUGMENTATION (DIMINUTION) DES ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)	-39 692 302	-30 803 397	-14 149 982,01
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) À LA FIN DE L'EXERCICE	-39 692 302	-30 803 397	-138 531 287,37

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

Exercice 2021-2022

	Budget 2022			Budget 2021			Résultats réels 2020		
	Fonctionnement	Investissement	Total	Fonctionnement	Investissement	Total	Fonctionnement	Investissement	Total
REVENUS									
Subvention de fonctionnement du MEQ (page 50)	154 877 633	10 289 085	165 166 718	150 292 284	8 347 572	158 639 856	134 419 292,47	8 331 520,04	142 750 812,51
Subvention d'investissement (organisme scolaire à statut particulier) (page 51)		0	0		0	0		0,00	0,00
Autres subventions et contributions (page 52)	1 503 436		1 503 436	1 754 683		1 754 683	2 158 755,51		2 158 755,51
Taxe scolaire (page 53)	10 332 709		10 332 709	10 405 758		10 405 758	20 120 499,39		20 120 499,39
Droits de scolarité et frais de scolarisation (page 54)	2 115 145		2 115 145	2 276 680		2 276 680	1 207 308,74		1 207 308,74
Ventes de biens et services (page 55)	9 721 542	0	9 721 542	9 394 761	0	9 394 761	8 596 330,16	0,00	8 596 330,16
Revenus divers (page 56)	1 094 245	0	1 094 245	284 502	0	284 502	1 208 696,93	5 244,17	1 213 941,10
Amortissement des contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles (page 3)		198 173	198 173		188 017	188 017		181 663,10	181 663,10
Total des revenus	179 644 710	10 487 258	190 131 968	174 408 668	8 535 589	182 944 257	167 710 883,20	8 518 427,31	176 229 310,51
CHARGES									
Activités d'enseignement et de formation (page 81)	91 612 671	5 000	91 617 671	87 395 686	0	87 395 686	85 480 002,03	196 390,66	85 676 392,69
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation (page 82)	49 571 005	91 811	49 662 816	45 875 398	0	45 875 398	43 033 025,67	139 644,42	43 172 670,09
Services d'appoint (page 83)	18 940 516	0	18 940 516	19 625 536	0	19 625 536	18 078 102,83	14 443,12	18 092 545,95
Activités administratives (page 84)	7 130 104	0	7 130 104	7 185 891	0	7 185 891	6 826 435,24	24 847,26	6 851 282,50
Activités relatives aux biens meubles et immeubles (page 85)	10 117 845	10 602 209	20 720 054	11 363 088	9 392 243	20 755 331	8 748 216,42	8 268 926,27	17 017 142,69
Activités connexes (page 86)	4 078 321	89 755	4 168 076	4 058 292	84 443	4 142 735	4 244 398,09	86 700,33	4 331 098,42
Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux (page 3)	125 000		125 000	125 000		125 000	711 978,32		711 978,32
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (page 3)		-1 357 711	-1 357 711		-854 173	-854 173		0,00	0,00
Total des charges	181 575 462	9 431 064	191 006 526	175 628 891	8 622 513	184 251 404	167 122 158,60	8 730 952,06	175 853 110,66
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	-1 930 752	1 056 194	-874 558	-1 220 223	-86 924	-1 307 147	588 724,60	-212 524,75	376 199,85

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

Exercice 2021-2022

	Budget 2022	Budget 2021	Résultats réels 2020
CALCUL DU DÉFICIT POUR LES FINS DE L'APPLICATION DE LA RÈGLE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ			
Déficit de l'exercice (page 3)	-874 558	-1 307 147	0,00
plus: déficit dû aux obligations découlant des conventions collectives (page 260)	0	0	0,00
plus : amortissement de la portion des immobilisations assumée par le gain sur disposition d'un autre actif (page 265)	0	0	0,00
Déficit pour les fins de l'application de la règle d'appropriation de l'excédent accumulé	-874 558	-1 307 147	0,00
APPLICATION DE LA RÈGLE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ			
Excédent accumulé au 30 juin 2020	19 437 302	19 061 102	17 720 639,99
moins: Valeur comptable nette des terrains au 30 juin 2020	4 482 948	4 416 539	4 416 538,71
moins: Subvention - Financement à recevoir relative à la provision pour avantages sociaux futurs au 30 juin 2020	5 930 247	5 930 247	5 930 247,31
Excédent accumulé au 30 juin 2020 aux fins de l'application de la règle d'appropriation du surplus accumulé	9 024 107	8 714 316	7 373 853,97
% d'appropriation de l'excédent accumulé	0,150	0,150	0,150
Limite d'appropriation de l'excédent accumulé (L6200 (si positif) * L6300)	-1 353 616	-1 307 147	-1 106 078,00
LE DÉFICIT DÉPASSE LA LIMITE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ DE	0	0	0,00
Déficit autorisé par le Ministère pour l'adoption d'un budget déficitaire	0	0	0,00
LE DÉFICIT DÉPASSE LE MAXIMUM AUTORISÉ PAR LE MINISTÈRE DE	0	0	0,00

Charges par nature

Exercice 2021-2022

	Budget 2022	Budget 2021	Résultats réels 2020
ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION			
Rémunération enseignant (page 91)	78 252 623	75 639 071	73 645 938,23
Rémunération non-enseignant (page 91)	151 556	21 016	162 734,85
Contribution de l'employeur (page 81)	8 979 516	8 430 782	8 207 437,81
Frais de déplacement (page 81)	60 936	154 043	66 383,25
Fournitures et matériel (page 81)	2 263 290	1 873 453	2 150 982,38
Services, honoraires et contrats (page 81)	1 795 906	1 247 751	1 391 168,64
Autres charges (page 81)	113 844	29 570	51 747,53
SOUS-TOTAL	91 617 671	87 395 686	85 676 392,69
ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION			
Rémunération enseignant (page 92)	2 679 530	2 696 684	2 628 734,07
Rémunération non-enseignant (page 92)	35 424 170	32 554 982	31 645 809,47
Contribution de l'employeur (page 82)	4 450 210	4 007 427	4 103 190,42
Frais de déplacement (page 82)	243 641	357 292	243 534,70
Fournitures et matériel (page 82)	1 099 232	1 017 283	1 438 163,78
Services, honoraires et contrats (page 82)	5 237 308	4 715 887	2 746 349,88
Autres charges (page 82)	528 725	525 843	366 887,77
SOUS-TOTAL	49 662 816	45 875 398	43 172 670,09
SERVICES D'APPOINT			
Rémunération enseignant (page 93)	0	0	0,00
Rémunération non-enseignant (page 93)	7 282 562	7 486 263	7 299 175,96
Contribution de l'employeur (page 83)	910 326	898 354	902 329,54
Frais de déplacement (page 83)	1 800	11 100	5 675,98
Fournitures et matériel (page 83)	54 360	306 960	273 137,84
Services, honoraires et contrats (page 83)	10 465 568	10 205 932	9 399 443,91
Autres charges (page 83)	225 900	716 927	212 782,72
SOUS-TOTAL	18 940 516	19 625 536	18 092 545,95

Charges par nature (suite)

Exercice 2021-2022

	Budget 2022	Budget 2021	Résultats réels 2020
ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES			
Rémunération enseignant (page 94)	0	0	100,67
Rémunération non-enseignant (page 94)	4 899 123	4 819 994	4 692 296,31
Contribution de l'employeur (page 84)	566 527	536 625	551 224,25
Frais de déplacement (page 84)	93 519	185 115	70 215,41
Fournitures et matériel (page 84)	133 573	125 665	132 576,40
Services, honoraires et contrats (page 84)	1 323 312	1 442 747	1 325 817,09
Autres charges (page 84)	114 050	75 745	79 052,37
SOUS-TOTAL	7 130 104	7 185 891	6 851 282,50
ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLÉS ET IMMEUBLES			
Rémunération enseignant (page 95)	0	0	0,00
Rémunération non-enseignant (page 95)	2 988 933	2 415 078	2 623 056,36
Contribution de l'employeur (page 85)	373 622	289 790	331 681,29
Frais de déplacement (page 85)	9 500	6 500	10 492,01
Fournitures et matériel (page 85)	2 812 520	5 249 863	2 749 863,91
Services, honoraires et contrats (page 85)	4 644 121	3 867 720	3 505 578,80
Autres charges (page 85)	0	0	9,81
SOUS-TOTAL	10 828 696	11 828 951	9 220 682,18
ACTIVITÉS CONNEXES			
Rémunération enseignant (page 96)	110 947	107 089	125 560,81
Rémunération non-enseignant (page 96)	0	0	1 056,47
Contribution de l'employeur (page 86)	12 648	12 208	12 208,84
Frais de déplacement (page 86)	0	0	0,00
Fournitures et matériel (page 86)	0	0	0,00
Services, honoraires et contrats (page 86)	0	0	1 241,34
Autres charges (page 86)	3 500	3 500	2 300,00
SOUS-TOTAL	127 095	122 797	142 367,46

Charges par nature (suite)

Exercice 2021-2022

	Budget 2022	Budget 2021	Résultats réels 2020
IMMOBILISATIONS			
Amortissement - Bâtiments (page 40)	3 031 380	2 593 380	2 227 051,56
Amortissement - Améliorations majeures aux bâtiments (page 40)	3 200 000	3 003 000	2 550 114,80
Amortissement - Aménagements (page 40)	384 000	357 000	372 640,19
Amortissement - Réseaux complexes (page 40)	67 000	68 000	67 715,34
Amortissement - Matériel et équipement (page 40)	673 000	590 000	531 679,77
Amortissement - Équipements spécialisés (page 40)	510 300	423 000	412 652,85
Amortissement - Équipement informatique et bureautique (page 40)	1 968 000	1 840 000	1 624 729,26
Amortissement - Développement informatique (page 40)	57 678	52 000	9 876,74
Moins-value (page 85)	0	0	0,00
Perte (gain) sur dispositions (page 3)	-1 357 711	-854 173	0,00
Abandon de travaux en cours (page 85)	0	0	0,00
SOUS-TOTAL	8 533 647	8 072 207	7 796 460,51
CRÉANCES DOUTEUSES ET AUTRES PROVISIONS			
Débiteurs - Provision pour créances douteuses (page 86)	17 500	4 263	105 920,89
Placements - Provision pour créances douteuses (page 86)	0	0	0,00
Passif au titre des sites contaminés - Réévaluation (page 86)	0	0	194 052,00
Provision pour congés de maladie (excluant contribution employeur) (page 34)	-41 300	-41 300	-181 696,73
Provision pour vacances (excluant contribution employeur) (page 34)	172 900	172 900	410 573,78
Provision pour heures supplémentaires cumulées (excluant contribution employeur) (page 34)	4 300	4 300	-5 214,66
Provision pour indemnités de départ (excluant contribution employeur) (page 34)	5 600	5 600	0,00
Provision pour assurance-traitement et autres congés sociaux (excluant contribution employeur) (page 34)	-29 800	-29 800	373 049,79
Provision pour contribution employeur sur avantages sociaux (RRQ, AE, FSS, CSST, etc.) (page 34)	13 300	13 300	115 266,14
SOUS-TOTAL	142 500	129 263	1 011 951,21
SERVICE DE LA DETTE			
Service de la dette (page 86)	4 023 481	4 015 675	3 888 758,07
SOUS-TOTAL	4 023 481	4 015 675	3 888 758,07
TOTAL DES CHARGES	191 006 526	184 251 404	175 853 110,66