

Centre
de services scolaire
des Chênes

Québec 

Budget **2022-2023**

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 2022-2023

	Budget 2023	Budget 2022	Résultats réels 2021
REVENUS			
Subvention de fonctionnement du MEQ (page 50)	180 716 041	154 877 633	158 815 631,88
Subvention d'investissement (page 51)	887 401	807 662	1 208 840,12
Autres subventions et contributions (page 52)	1 332 651	1 503 436	1 925 777,82
Taxe scolaire (page 53)	10 575 258	10 332 709	9 985 459,36
Droits de scolarité et frais de scolarisation (page 54)	2 189 500	2 115 145	1 558 717,74
Ventes de biens et services (page 55)	11 391 975	9 721 542	11 098 776,02
Revenus divers (page 56)	531 400	1 094 245	1 052 048,78
Amortissement de la subvention d'investissement reportée (page 32)	11 674 616	9 679 596	8 549 366,05
Total des revenus	219 298 842	190 131 968	194 194 617,77
CHARGES			
Activités d'enseignement et de formation (page 81)	109 178 019	91 617 671	90 072 823,43
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation (page 82)	53 400 706	49 662 816	45 107 032,29
Services d'appoint (page 83)	21 154 169	18 940 516	18 862 890,18
Activités administratives (page 84)	7 326 921	7 130 104	7 343 557,16
Activités relatives aux biens meubles et immeubles (page 85)	23 899 162	20 720 054	18 782 371,32
Activités connexes (page 86)	6 680 224	4 168 076	14 138 219,44
Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux (page 34)	100 000	125 000	-268 728,60
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles	0	-1 357 711	-2 208 553,61
Total des charges	221 739 201	191 006 526	191 829 611,61
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	-2 440 359	-874 558	2 365 006,16

Variation des actifs financiers nets (dette nette)

Exercice 2022-2023

	Budget 2023	Budget 2022	Résultats réels 2021
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) AU DÉBUT DE L'EXERCICE	0	0	-138 531 287,37
Redressements avec retraitement des exercices antérieurs	0	0	-107 408,82
SOLDE REDRESSÉ	0	0	-138 638 696,19
Excédent (déficit) de l'exercice (page 3)	-2 440 359	-874 558	2 365 006,16
Variation due aux immobilisations corporelles			
Acquisitions d'immobilisations corporelles (page 40 - L00115)	-86 871 510	-47 351 391	-52 860 198,43
Acquisitions d'immobilisations corporelles d'une entité du périmètre comptable	0	0	-549 946,00
Amortissement des immobilisations corporelles (page 40)	11 588 400	9 891 358	8 646 921,39
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (page 3)	0	-1 357 711	-2 208 553,61
Produits de disposition d'immobilisations corporelles	0	0	2 260 421,10
Réductions de valeur d'immobilisations corporelles (page 85)	0	0	-3 334,55
Transfert d'immobilisations dans les immobilisations destinées à être vendues	0	0	0,00
Total de la variation due aux immobilisations corporelles	-75 283 110	-38 817 744	-44 714 690,10
Variation due aux stocks et aux charges payées d'avance	0	0	-125 287,15
AUGMENTATION (DIMINUTION) DES ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)	-77 723 469	-39 692 302	-42 474 971,09
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) À LA FIN DE L'EXERCICE	-77 723 469	-39 692 302	-181 113 667,28



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

Exercice 2022-2023

	Budget 2023			Budget 2022			Résultats réels 2021		
	Fonctionnement	Investissement	Total	Fonctionnement	Investissement	Total	Fonctionnement	Investissement	Total
REVENUS									
Subvention de fonctionnement du MEQ (page 50)	180 716 041		180 716 041	154 877 633		154 877 633	158 815 631,88		158 815 631,88
Subvention d'investissement (page 51)		887 401	887 401		807 662	807 662		1 208 840,12	1 208 840,12
Autres subventions et contributions (page 52)	1 332 651		1 332 651	1 503 436		1 503 436	1 925 777,82		1 925 777,82
Taxe scolaire (page 53)	10 575 258		10 575 258	10 332 709		10 332 709	9 985 459,36		9 985 459,36
Droits de scolarité et frais de scolarisation (page 54)	2 189 500		2 189 500	2 115 145		2 115 145	1 558 717,74		1 558 717,74
Ventes de biens et services (page 55)	11 391 975	0	11 391 975	9 721 542	0	9 721 542	11 095 776,02	3 000,00	11 098 776,02
Revenus divers (page 56)	531 400	0	531 400	1 094 245	0	1 094 245	728 077,13	323 971,65	1 052 048,78
Amortissement de la subvention reportée (page 3)		11 674 616	11 674 616		9 679 596	9 679 596		8 549 366,05	8 549 366,05
Total des revenus	206 736 825	12 562 017	219 298 842	179 644 710	10 487 258	190 131 968	184 109 439,95	10 085 177,82	194 194 617,77
CHARGES									
Activités d'enseignement et de formation (page 81)	109 160 589	17 430	109 178 019	91 612 671	5 000	91 617 671	89 854 750,45	218 072,98	90 072 823,43
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation (page 82)	53 400 706	0	53 400 706	49 571 005	91 811	49 662 816	44 979 307,45	127 724,84	45 107 032,29
Services d'appoint (page 83)	21 154 169	0	21 154 169	18 940 516	0	18 940 516	18 844 750,47	18 139,71	18 862 890,18
Activités administratives (page 84)	7 326 921	0	7 326 921	7 130 104	0	7 130 104	7 322 924,17	20 632,99	7 343 557,16
Activités relatives aux biens meubles et immeubles (page 85)	11 440 791	12 458 371	23 899 162	10 117 845	10 602 209	20 720 054	9 309 903,77	9 472 467,55	18 782 371,32
Activités connexes (page 86)	6 585 224	95 000	6 680 224	4 078 321	89 755	4 168 076	14 049 713,11	88 506,33	14 138 219,44
Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux (page 3)	100 000		100 000	125 000		125 000	-268 728,60		-268 728,60
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (page 3)		0	0		-1 357 711	-1 357 711		-2 208 553,61	-2 208 553,61
Total des charges	209 168 400	12 570 801	221 739 201	181 575 462	9 431 064	191 006 526	184 092 620,82	7 736 990,79	191 829 611,61
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	-2 431 575	-8 784	-2 440 359	-1 930 752	1 056 194	-874 558	16 819,13	2 348 187,03	2 365 006,16



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

Exercice 2022-2023

	Budget 2023	Budget 2022	Résultats réels 2021
CALCUL DU DÉFICIT POUR LES FINS DE L'APPLICATION DE LA RÉGLE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ			
Déficit de l'exercice (page 3)	-2 440 359	-874 558	0,00
plus: déficit dû aux obligations découlant des conventions collectives (page 299)	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	-2 440 359	-874 558	0,00
APPLICATION DE LA RÉGLE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ			
Excédent accumulé au 30 juin 2021	21 694 899	19 437 302	19 061 102,29
moins: Valeur comptable nette des terrains au 30 juin 2021	7 043 668	4 482 948	4 416 538,71
moins: Subvention - Financement à recevoir relative à la provision pour avantages sociaux futurs au 30 juin 2021		5 930 247	5 930 247,31
plus: Montant net des provisions et subventions anticipées pour les offres et l'équité salariales au 30 juin 2021	1 617 822		
Excédent accumulé au 30 juin 2021 aux fins de l'application de la règle d'appropriation du surplus accumulé	16 269 053	9 024 107	8 714 316,27
% d'appropriation de l'excédent accumulé	0,150	0,150	0,150
Limite d'appropriation de l'excédent accumulé (L6200 (si positif) * L6300)	-2 440 358	-1 353 616	-1 307 147,00
LE DÉFICIT DÉPASSE LA LIMITE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ DE	1	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 2022-2023

	Budget 2023	Budget 2022	Résultats réels 2021
ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION			
Rémunération enseignant (page 91)	93 543 137	78 252 623	76 274 206,91
Rémunération non-enseignant (page 91)	153 874	151 556	280 652,61
Contribution de l'employeur (page 81)	10 977 236	8 979 516	8 740 898,28
Frais de déplacement (page 81)	35 801	60 936	74 622,87
Fournitures et matériel (page 81)	2 154 227	2 263 290	2 510 959,40
Services, honoraires et contrats (page 81)	1 906 774	1 795 906	1 876 226,57
Autres charges (page 81)	406 970	113 844	315 256,79
SOUS-TOTAL	109 178 019	91 617 671	90 072 823,43
ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION			
Rémunération enseignant (page 92)	2 390 575	2 679 530	2 607 047,65
Rémunération non-enseignant (page 92)	38 620 787	35 424 170	33 315 870,31
Contribution de l'employeur (page 82)	5 115 513	4 450 210	4 376 324,99
Frais de déplacement (page 82)	289 726	243 641	122 549,82
Fournitures et matériel (page 82)	1 110 125	1 099 232	1 512 564,42
Services, honoraires et contrats (page 82)	5 219 472	5 237 308	2 627 574,36
Autres charges (page 82)	654 508	528 725	545 100,74
SOUS-TOTAL	53 400 706	49 662 816	45 107 032,29
SERVICES D'APPOINT			
Rémunération enseignant (page 93)	0	0	0,00
Rémunération non-enseignant (page 93)	8 546 925	7 282 562	7 323 583,05
Contribution de l'employeur (page 83)	1 153 835	910 326	917 970,10
Frais de déplacement (page 83)	1 500	1 800	2 250,24
Fournitures et matériel (page 83)	58 380	54 360	114 039,56
Services, honoraires et contrats (page 83)	10 863 193	10 465 568	10 273 860,54
Autres charges (page 83)	530 336	225 900	231 186,69
SOUS-TOTAL	21 154 169	18 940 516	18 862 890,18

Charges par nature (suite)

Exercice 2022-2023

	Budget 2023	Budget 2022	Résultats réels 2021
ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES			
Rémunération enseignant (page 94)	0	0	172,79
Rémunération non-enseignant (page 94)	4 922 582	4 899 123	5 124 784,85
Contribution de l'employeur (page 84)	594 969	566 527	620 393,20
Frais de déplacement (page 84)	123 195	93 519	37 167,94
Fournitures et matériel (page 84)	134 490	133 573	166 585,15
Services, honoraires et contrats (page 84)	1 360 316	1 323 312	1 330 529,55
Autres charges (page 84)	191 369	114 050	63 923,68
SOUS-TOTAL	7 326 921	7 130 104	7 343 557,16
ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES			
Rémunération enseignant (page 95)	0	0	0,00
Rémunération non-enseignant (page 95)	3 071 478	2 988 933	2 877 337,86
Contribution de l'employeur (page 85)	409 119	373 622	372 756,09
Frais de déplacement (page 85)	10 000	9 500	12 527,09
Fournitures et matériel (page 85)	3 377 279	2 812 520	3 416 048,60
Services, honoraires et contrats (page 85)	5 162 886	4 644 121	3 449 253,46
Autres charges (page 85)	280 000	0	10 861,38
SOUS-TOTAL	12 310 762	10 828 696	10 138 784,48
ACTIVITÉS CONNEXES			
Rémunération enseignant (page 96)	106 900	110 947	5 058 860,37
Rémunération non-enseignant (page 96)	267 200	0	3 917 133,91
Contribution de l'employeur (page 86)	45 829	12 648	1 039 981,35
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	1 321,92
Autres charges (page 86)	3 500	3 500	1 867,23
SOUS-TOTAL	423 429	127 095	10 019 164,78

Charges par nature (suite)

Exercice 2022-2023

	Budget 2023	Budget 2022	Résultats réels 2021
IMMOBILISATIONS			
Amortissement - Bâtiments (page 40)	3 783 164	3 031 380	2 447 545,92
Amortissement - Améliorations majeures aux bâtiments (page 40)	3 647 326	3 200 000	2 689 320,00
Amortissement - Aménagements (page 40)	498 034	384 000	377 291,52
Amortissement - Réseaux complexes (page 40)	67 716	67 000	67 727,67
Amortissement - Matériel et équipement (page 40)	1 075 144	673 000	590 442,08
Amortissement - Équipements spécialisés (page 40)	547 818	510 300	475 708,46
Amortissement - Équipement informatique et bureautique (page 40)	1 922 926	1 968 000	1 975 806,33
Amortissement - Développement informatique (page 40)	46 272	57 678	23 079,41
Moins-value (page 85)	0	0	-3 334,55
Perte (gain) sur dispositions (page 3)	0	-1 357 711	-2 208 553,61
Abandon de travaux en cours (page 85)	0	0	0,00
SOUS-TOTAL	11 588 400	8 533 647	6 435 033,23
CRÉANCES DOUTEUSES ET AUTRES PROVISIONS			
Débiteurs - Provision pour créances douteuses (page 86)	12 000	17 500	64 631,47
Placements - Provision pour créances douteuses (page 86)	0	0	0,00
Passif au titre des sites contaminés - Réévaluation (page 86)	0	0	-174 334,00
Provision pour congés de maladie (excluant contribution employeur) (page 34)	-5 000	-41 300	-13 886,48
Provision pour vacances (excluant contribution employeur) (page 34)	22 000	172 900	348 074,00
Provision pour heures supplémentaires cumulées (excluant contribution employeur) (page 34)	10 000	4 300	16 866,57
Provision pour indemnités de départ (excluant contribution employeur) (page 34)	2 000	5 600	5 348,00
Provision pour assurance-traitement et autres congés sociaux (excluant contribution employeur) (page 34)	59 363	-29 800	-633 944,91
Provision pour contribution employeur sur avantages sociaux (RRQ, AE, FSS, CSST, etc.) (page 34)	11 637	13 300	8 814,22
SOUS-TOTAL	112 000	142 500	-378 431,13
SERVICE DE LA DETTE			
Service de la dette (page 86)	6 244 795	4 023 481	4 228 757,19
SOUS-TOTAL	6 244 795	4 023 481	4 228 757,19
TOTAL DES CHARGES	221 739 201	191 006 526	191 829 611,61