

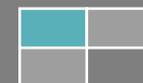
F114-12a

États financiers au 30 juin 2015



Commission scolaire
DES PHARES

Adopté à la réunion du conseil des commissaires du 26 octobre 2015
Les Services des ressources financières



ETATS FINANCIERS AU 30 JUIN 2015

TABLE DES MATIÈRES

<u>Description</u>	<u>Page</u>
Sommaire du budget	2
Comparaison entre les revenus et les dépenses	3
Surplus (déficit) cumulé prévu au 30 juin 2016	4
Surplus cumulés des écoles, des services de garde et des centres de formation	5
Activités d'enseignement et de formation	6
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation	8
Activités parascolaires	13
Besoins de la Commission scolaire et de ses comités	15
Activités relatives aux biens meubles et immeubles	21
Activités d'investissement	23
Activités connexes	25
Secteur des adultes et de la formation professionnelle	27

SOMMAIRE DU BUDGET

	<u>Révision 2014-2015</u>		<u>États financiers 2014-2015</u>		<u>Ajout</u> <u>(Diminution)</u>
REVENUS					
Subvention de fonctionnement - Jeunes et adultes	68 456 486	61,99%	69 226 000	61,72%	769 514
Péréquation	6 033 019	5,46%	6 033 050	5,38%	31
Subvention - Transport scolaire	4 246 162	3,85%	4 380 063	3,90%	133 901
Subvention - Service de la dette	2 215 316	2,01%	2 332 979	2,08%	117 663
Revenus d'imposition estimés	16 210 026	14,68%	16 209 995	14,45%	(31)
Revenus généraux	625 983	0,57%	1 096 551	0,98%	470 568
Revenus spécifiques	7 970 258	7,22%	8 088 304	7,21%	118 046
Subvention et revenus d'investissement	4 675 000	4,23%	4 800 832	4,28%	125 832
TOTAL - REVENUS :	110 432 250	100,00%	112 167 774	100,00%	1 735 524
DÉPENSES					
Rémunération et avantages sociaux	84 458 302	74,13%	83 825 039	73,12%	(633 263)
Consommation énergétique	2 838 127	2,49%	3 055 530	2,67%	217 403
Autres dépenses	10 871 795	9,54%	11 810 823	10,30%	939 028
Transport scolaire	8 394 729	7,37%	8 317 666	7,26%	(77 063)
Service de la dette	2 395 169	2,10%	2 587 509	2,26%	192 340
Dépenses d'investissement	4 975 000	4,37%	5 046 433	4,40%	71 433
TOTAL - DÉPENSES :	113 933 122	100,00%	114 643 000	100,00%	709 878
DÉFICIT DE L'EXERCICE :	(3 500 872)	-3,17%	(2 475 226)	-2,21%	1 025 646

COMPARAISON ENTRE LES REVENUS ET LES DÉPENSES

	État financier 2014-2015			Révision 2014-2015
	Dépenses	Subventions & autres revenus	Écart Rev. - dépenses	Écart Rev. - dépenses
ACTIVITÉS ÉDUCATIVES - JEUNES	69 381 941	61 473 500	(7 908 441)	(8 782 229)
Personnel enseignant - Rémunération	47 792 269	48 874 139	1 081 870	806 802
Soutien à l'enseignement	21 589 672	12 599 361	(8 990 311) (1)	(9 589 031)
CENTRES DE FORMATION GÉNÉRALE DES ADULTES ET FORMATION PROFESSIONNELLE	10 990 095	11 313 608	323 513	12 161
Formation générales des adultes	3 389 408	3 485 266	95 858	56 354
Formation professionnelle	7 090 830	7 273 463	182 633	(120 029)
Service aux entreprises	509 857	554 879	45 022	75 836
ACTIVITÉS PARASCOLAIRES	14 060 786	14 164 896	104 110	78 027
Transport scolaire	8 317 666	8 385 735	68 069	131 027
Services de garde	5 718 895	5 754 286	35 391	(53 000)
Aide à la pension	24 225	24 875	650	0
BESOINS DE LA COMMISSION SCOLAIRE ET DE SES COMITÉS	4 600 715	1 394 124	(3 206 591) (1)	(3 322 070)
Activités de gestion et services corporatifs	4 600 715	1 394 124	(3 206 591)	(3 322 070)
ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES	7 975 521	1 634 506	(6 341 015) (1)	(6 090 091)
FINANCEMENT - SERVICE DE LA DETTE ET INTÉRÊTS À COURT TERME	2 587 509	2 498 222	(89 287) (2)	(29 853)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT	5 046 433	4 800 832	(245 601) (3)	(300 000)
MESURE DE RÉDUCTION DES DÉPENSES	0	(3 005 602)	(3 005 602) (4)	(2 957 747)
PRODUIT DE LA TAXE FONCIÈRE ET DE LA PÉRÉQUATION	0	17 893 688	17 893 688 (5)	17 890 930
TOTAL DES REVENUS ET DES DÉPENSES :	114 643 000	112 167 774	(2 475 226)	(3 500 872)

Commentaires:

- 1) Dépense financée à même les revenus de la taxe foncière et de la péréquation.
- 2) Dépense d'intérêts sur emprunts à la charge de la Commission scolaire.
- 3) Impact financier provenant de l'application des normes comptables.
- 4) Montant soustrait a priori des subventions du Ministère.
- 5) Après avoir transféré la partie allouée pour le financement du transport scolaire et des activités du secteur des adultes et de la formation professionnelle.

SURPLUS (DÉFICIT) CUMULÉ PRÉVU AU 30 JUIN 2016

	SURPLUS CUMULÉ		
	Commission scolaire (Act. à gestion concentrée)	Écoles, centres & garderies (Act. à gestion déconcentrée)	Total
* Surplus (déficit) cumulé au 30 juin 2014	----- (2 951 759)	----- 4 144 955 (1)	----- 1 193 196
* Résultat pour l'exercice 2014-2015			
- Surplus (déficit) pour l'année 2014-2015	(2 726 063)	250 837 (2)	(2 475 226)
- Ajustement des surplus cumulés pour les services de garde (article 8,3 de la politique)	10 056	(10 056)	0
	----- (2 716 007)	----- 240 781	----- (2 475 226)
* Surplus (déficit) cumulé prévu au 30 juin 2015 :	===== (5 667 766)	===== 4 385 736 (3)	(1 282 030)
* Résultat prévu pour l'exercice 2015-2016			(1 870 357) (4)
* Surplus (déficit) cumulé prévu au 30 juin 2016 :			===== (3 152 387)

Commentaires :

- 1) Constitué des montants suivants : écoles 174 935 \$, services de garde 176 187 \$ et centres de formation 3 793 833 \$.
- 2) Constitué des montants suivants : écoles 1 018 \$, services de garde (73 694) \$ et centres de formation 323 513 \$.
- 3) Constitué des montants suivants : écoles 175 953 \$, services de garde 92 437 \$ et centres de formation 4 117 346 \$.
- 4) Constitué des montants suivants : services de garde 175 000 \$, les centres de formation 126 971 \$, la Commission scolaire (2 172 328 \$) et l'équilibre budgétaire pour les écoles.

SURPLUS CUMULÉ DES ÉCOLES, DES SERVICES DE GARDE ET DES CENTRES DE FORMATION

Nom de l'établissement	Surplus cumulé Écoles		Surplus cumulé Services de garde		Surplus cumulé Centres de formation	
	2013-2014	2014-2015	2013-2014	2014-2015	2013-2014	2014-2015
	De Sainte-Luce-des Bois-et-Marées-Lévesque	20 624 \$	22 874 \$	16 448 \$	22 570 \$	- \$
Saint-Jean	54 376 \$	52 385 \$	- \$		- \$	- \$
Du Mistral	15 456 \$	16 212 \$	- \$		- \$	- \$
Du Havre-Saint-Rosaire	20 803 \$	21 017 \$	9 651 \$	7 284 \$	- \$	- \$
Langevin	5 589 \$	6 344 \$	- \$		- \$	- \$
Paul-Hubert	(13 329) \$	62 \$	- \$		- \$	- \$
Des Alizés	(8 950) \$	(17 295) \$	10 872 \$	12 488 \$	- \$	- \$
Des Merisiers	6 713 \$	11 685 \$	9 353 \$	(8 154) \$	- \$	- \$
Boijoli	10 136 \$	10 299 \$	- \$	(8 646) \$	- \$	- \$
De l'Écho-des-Montagnes-Lavoie	2 354 \$	(274) \$	(5 878) \$	(3 983) \$	- \$	- \$
De la Rose-des-Vents	20 581 \$	20 813 \$	(2 676) \$	4 740 \$	- \$	- \$
Du Portage	6 309 \$	15 163 \$	- \$		- \$	- \$
Du Rocher-D'Auteuil	28 \$	64 \$	10 411 \$	11 544 \$	- \$	- \$
De l'Estran	7 \$	23 \$	3 092 \$	5 062 \$	- \$	- \$
De l'Aquarelle	(4 713) \$	(6 861) \$	15 000 \$	(479) \$	- \$	- \$
Norjoli	(370) \$	(519) \$	12 939 \$	3 966 \$	- \$	- \$
Des Sources	7 100 \$	7 258 \$	12 563 \$	4 652 \$	- \$	- \$
Élisabeth-Turgeon	17 999 \$	7 794 \$	15 000 \$	15 000 \$	- \$	- \$
Du Grand-Pavois	44 \$	49 \$	59 039 \$	8 648 \$	- \$	- \$
Des Cheminots	4 740 \$	4 056 \$	- \$		- \$	- \$
Des Beaux-Séjours	8 924 \$	4 325 \$	11 902 \$	12 814 \$	- \$	- \$
Des Hauts-Plateaux	(16) \$	2 214 \$	(1 529) \$	4 931 \$	- \$	- \$
De la Colombe	530 \$	(1 735) \$	- \$	- \$	- \$	- \$
C.F.R.N. Éducation des adultes	- \$	- \$	- \$	- \$	114 932 \$	137 394 \$
C.F.R.N. Formation professionnelle	- \$	- \$	- \$	- \$	1 506 372 \$	1 605 467 \$
Centre de formation des adultes Mont-Joli	- \$	- \$	- \$	- \$	21 417 \$	94 812 \$
C.F.P. Mont-Joli - Mitis	- \$	- \$	- \$	- \$	1 552 019 \$	1 732 649 \$
Services aux entreprises	- \$	- \$	- \$	- \$	35 361 \$	80 383 \$
Surplus réservé pour des dépenses d'investissement	- \$	- \$	- \$	- \$	467 477 \$	373 981 \$
Surplus réservé pour le développement des centres	- \$	- \$	- \$	- \$	96 255 \$	92 660 \$
TOTAL :	174 935 \$	175 953 \$	176 187 \$	92 437 \$	3 793 833 \$	4 117 346 \$

ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

1.0 ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

	<u>Révision 2014-2015</u>	<u>États financiers 2014-2015</u>	<u>Écart</u>
1.1 Rémunération et avantages sociaux			
Enseignement préscolaire	4 087 558	4 112 229	24 671
Enseignement primaire	20 384 650	20 365 122	(19 528)
Enseignement secondaire	15 640 045	15 324 323	(315 722)
Enseignement particulier - E.H.D.A.A. et E.D.A.A.	5 190 418	5 272 368	81 950
Services pédagogiques et formation d'appoint	2 407 092	2 338 236	(68 856)
Prime de responsabilité	38 350	33 054	(5 296)
Perfectionnement	342 509	346 937	4 428
Total - Rémunération et avantages sociaux :	48 090 622	47 792 269	(1) (298 353)
1.2 Fournitures, matériel et honoraires			
Éducation préscolaire	18 076	25 326	7 250
Enseignement primaire	295 015	300 781	5 766
Enseignement secondaire	950 239	938 586	(11 653)
Enseignement particulier - E.H.D.A.A. et E.D.A.A.	36 208	31 880	(4 328)
Services pédagogiques et formation d'appoint	256 231	276 378	20 147
Suppléance et perfectionnement assumés par les budgets d'école	168	0	(168)
Total - Fournitures, matériel et honoraires :	1 555 937	1 572 951	17 014
<u>TOTAL - ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION</u>	49 646 559	49 365 220	(281 339)

Commentaire : 1) Variation principalement due à des coûts inférieurs à la prévision pour les dépassements d'élèves, l'absentéisme et la variation de la provision pour avantages sociaux.

ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION

2.0 ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION

Révision 2014-2015

États financiers 2014-2015

Écart

	Révision 2014-2015	États financiers 2014-2015	Écart
2.1 Gestion des écoles			
2.1.1 Direction et soutien des écoles			
Rémunération et avantages sociaux	5 552 435	5 497 606	(1) (54 829)
Frais de voyages	40 839	16 064	(2) (24 775)
Fournitures et matériel	51 674	67 339	(2) 15 665
Total - Direction et soutien des écoles :	5 644 948	5 581 009	(63 939)
2.1.2 Imprimerie et reprographie			
Rémunération et avantages sociaux	126 648	128 998	2 350
Fournitures, matériel et location de photocopieurs	340 645	323 905	(2) (16 740)
Total - Imprimerie et reprographie :	467 293	452 903	(14 390)
2.1.3 Messagerie et téléphonie			
Rémunération et avantages sociaux	40 447	43 524	3 077
Honoraires et contrats	15 935	15 070	(865)
Timbres	17 535	24 367	6 832
Téléphonie	36 491	36 102	(389)
Total - Messagerie et téléphonie :	110 408	119 063	8 655
Total - Gestion des écoles :	6 222 649	6 152 975	(69 674)
2.2 Moyens d'enseignement			
2.2.1 Bibliothèque			
Rémunération et avantages sociaux	597 904	630 511	(1) 32 607
Frais de voyages	3 500	2 669	(831)
Fournitures et matériel	161 635	167 723	6 088
Total - Bibliothèque :	763 039	800 903	37 864
2.2.2 Techniques audiovisuelles			
Fournitures et matériel	23 391	25 837	2 446
Honoraires et contrats	0	5 651	5 651
Total - Techniques audiovisuelles :	23 391	31 488	8 097
2.2.3 Informatique d'enseignement			
Rémunération et avantages sociaux	498 945	485 546	(13 399)
Frais de voyages	17 000	16 541	(459)
Fournitures et matériel	34 800	41 485	6 685
Acquisition de logiciels et frais de formation	70 759	71 726	967
Réseau Internet	24 500	18 375	(6 125)
Autres dépenses et honoraires	6 750	4 275	(2 475)
Total - Informatique d'enseignement :	652 754	637 948	(14 806)
2.2.4 Soutien technique à l'enseignement			
Rémunération et avantages sociaux	533 939	534 589	650
Frais de voyages	2 500	2 084	(416)
Total - Soutien technique à l'enseignement :	536 439	536 673	234
Total - Moyens d'enseignement :	1 975 623	2 007 012	31 389

Commentaires : 1) Variation principalement due au coût de l'absentéisme.

2) Prévision budgétaire des écoles.

2.0 ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION

Révision 2014-2015

États financiers 2014-2015

Écart

	Révision 2014-2015	États financiers 2014-2015	Écart
2.3 Services complémentaires			
2.3.1 Orientation, information scolaire			
Rémunération et avantages sociaux	306 512	306 447	(65)
Frais de voyages	1 000	515	(485)
Fournitures et matériel	500	254	(246)
Total - Orientation, information scolaire :	308 012	307 216	(796)
2.3.2 Psychologie			
Rémunération et avantages sociaux	405 746	368 932 (1)	(36 814)
Frais de voyages	7 000	8 473	1 473
Fournitures et matériel	750	0	(750)
Total - Psychologie :	413 496	377 405	(36 091)
2.3.3 Orthophonie, audiologie			
Rémunération et avantages sociaux	388 431	396 552	8 121
Frais de voyages	11 500	10 618	(882)
Fournitures et matériel	1 000	1 124	124
Total - Orthophonie, audiologie :	400 931	408 294	7 363
2.3.4 Psychoéducation			
Rémunération et avantages sociaux	861 153	764 169 (2)	(96 984)
Frais de voyages	8 500	7 001	(1 499)
Fournitures et matériel	1 050	1 071	21
Total - Psychoéducation :	870 703	772 241	(98 462)
2.3.5 Animation spirituelle et engagement communautaire			
Rémunération et avantages sociaux	167 612	161 771	(5 841)
Frais de voyages	1 500	2 405	905
Fournitures et matériel	2 000	636	(1 364)
Total - Animation spirituelle et engagement communautaire	171 112	164 812	(6 300)
2.3.6 Activités sportives			
Rémunération et avantages sociaux	286 395	274 628	(11 767)
Frais de voyages	100	11 099	11 099
Fournitures, matériel et honoraires	377 451	202 734 (3)	(174 717)
Total - Activités sportives :	663 946	488 561	(175 385)

Commentaires :
 1) Principalement dû à un poste vacant (60 %) non comblé.
 2) Principalement dû à la variation de la provision pour avantages sociaux futurs.
 3) Prévission budgétaire des écoles.

2.0 ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION

Révision 2014-2015

États financiers 2014-2015

Écart

	Révision 2014-2015	États financiers 2014-2015	Écart
2.3.7 Activités culturelles et sociales			
Rémunération et avantages sociaux	121 215	121 702	487
Frais de voyages	100	1 876	1 776
Activités culturelles centralisées	32 356	44 539	12 183
Fournitures, matériel et honoraires	567 184	691 953 (1)	124 769
Total - Activités culturelles et sociales :	720 855	860 070	139 215
2.3.8 Encadrement et surveillance			
Rémunération et avantages sociaux	315 739	300 148	(15 591)
Honoraires et contrats	4 550	3 581	(969)
Total - Encadrement et surveillance :	320 289	303 729	(16 560)
2.3.9 Santé, services sociaux et toxicomanie			
Rémunération et avantages sociaux	503 019	423 721 (2)	(79 298)
Frais de voyages	2 200	461	(1 739)
Fournitures et matériel	8 096	8 771	675
Plan d'action sur la violence	44 374	53 212	8 838
Total - Santé, services sociaux et toxicomanie :	557 689	486 165	(71 524)
2.3.10 Éducation spécialisée			
Rémunération et avantages sociaux	3 845 106	3 721 594 (3)	(123 512)
Mesures d'accompagnement pour le personnel	31 702	31 023	(679)
Frais de voyages	2 600	1 918	(682)
Fournitures, matériel et soutien technique	44 500	39 803	(4 697)
Total - Éducation spécialisée :	3 923 908	3 794 338	(129 570)
Total - Services complémentaires	8 350 941	7 962 831	(388 110)
2.4 Animation et développement pédagogique			
2.4.1 Orthopédagogie			
Rémunération et avantages sociaux	846 273	764 420 (4)	(81 853)
Frais de voyages	11 000	12 900	1 900
Fournitures et matériel	3 000	1 478	(1 522)
Total - Orthopédagogie :	860 273	778 798	(81 475)

Commentaires :

- 1) Prévision budgétaire des écoles.
- 2) Principalement dû au coût de l'absentéisme, au remplacement partiel de personnel et à la variation de la provision pour avantages sociaux futurs.
- 3) Principalement dû à la variation de la provision pour avantages sociaux futurs.
- 4) Principalement dû au coût de l'absentéisme et à la variation de la provision pour avantages sociaux futurs.

2.0 ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION

Révision 2014-2015 États financiers 2014-2015

Écart

	Révision 2014-2015	États financiers 2014-2015	Écart
2.4.2 Animation pédagogique			
Rémunération et avantages sociaux	893 096	857 269 (1)	(35 827)
Frais de voyages	16 000	13 705	(2 295)
Fournitures, matériel et honoraires	2 750	828	(1 922)
Total - Animation pédagogique :	911 846	871 802	(40 044)
2.4.3 Développement pédagogique			
Budget écoles:			
Développement pédagogique	200 934	124 564 (2)	(76 370)
Agir autrement	319 645	334 508	14 863
Aide aux devoirs	109 024	92 417	(16 607)
École en forme et en santé	22 846	24 043	1 197
Jeunes actifs au secondaire	91 877	88 502	(3 375)
Projets entrepreneuriat	10 322	4 887	(5 435)
Budget concentré:			
Aide aux devoirs :			
- Fondation Pro-Jeune-Est	17 500	17 500	0
- Maison de la famille de La Mitis	10 500	10 500	0
- Ressources professionnelles	0	57 901	57 901
Agir autrement	28 000	6 333	(21 667)
Développement pédagogique et services spécialisés	54 118	14 755	(39 363)
Soutien à la composition de la classe au secteur des jeunes	237 852	251 299	13 447
Soutien à l'intégration à la formation générale des jeunes	217 614	219 559	1 945
Développement anglais	15 000	8 834	(6 166)
Total - Développement pédagogique :	1 335 232	1 255 602	(79 630)
2.4.4 Moniteurs de langues			
Rémunération et avantages sociaux	5 000	10 907	5 907
Frais de voyages	10 000	17 077	7 077
Total - Moniteurs de langues :	15 000	27 984	12 984
Total - Animation et développement pédagogique	3 122 351	2 934 186	(188 165)
2.5 Perfectionnement			
Personnel cadre	23 700	12 804	(10 896)
Personnel professionnel	33 389	32 786	(603)
Personnel de soutien	33 353	26 878	(6 475)
Total - Perfectionnement	90 442	72 468	(17 974)
TOTAL - ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION :	19 762 006	19 129 472	(632 534)

Commentaires : 1) Principalement dû à la variation de la provision de la provision pour avantages sociaux futurs.
2) Préviation budgétaire des écoles.

ACTIVITÉS PARASCOLAIRES

<u>3.0 ACTIVITÉS PARASCOLAIRES</u>		<u>Révision 2014-2015</u>	<u>États financiers 2014-2015</u>	<u>Écart</u>
3.1	Aide à la pension			
	Autres dépenses	15 000	24 225	9 225
	Total - Aide à la pension :	15 000	24 225	9 225
3.3	Transport scolaire			
3.3.1	Transport quotidien			
	Contrats et ajustements	8 245 931	8 156 423 (1)	(89 508)
	Total - Transport quotidien	8 245 931	8 156 423	(89 508)
3.3.2	Transport en régie			
	Rémunération et avantages sociaux	3 598	3 791	193
	Total - Transport en régie	3 598	3 791	193
3.3.3	Autres services			
	Transport exceptionnel	109 200	117 527	8 327
	Transport interscolaire	35 000	39 925	4 925
	Transport périodique	1 000	0	(1 000)
	Total - Autres services	145 200	157 452	12 252
	Total - Transport scolaire :	8 394 729	8 317 666	(77 063)
3.4	Services de garde			
	Rémunération et avantages sociaux	3 774 584	3 977 667	203 083
	Frais de voyages	6 842	2 908	(3 934)
	Fournitures et matériel	1 002 551	661 720	(340 831)
	Honoraires et contrats	358 660	1 076 600	717 940
	Total - Services de garde :	5 142 637	5 718 895 (2)	576 258
	<u>TOTAL - ACTIVITÉS PARASCOLAIRES :</u>	<u>13 552 366</u>	<u>14 060 786</u>	<u>508 420</u>

Commentaires : 1) Montant pour la hausse du coût du carburant inférieur à la prévision (financé par une allocation du Ministère).
2) Montant supplémentaire financé par l'allocation du Ministère et les revenus provenant de la clientèle (achalandage supérieur à la prévision).

BESOINS DE LA COMMISSION SCOLAIRE
ET DE SES COMITÉS

4.0 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES

	<u>Révision 2014-2015</u>	<u>États financiers 2014-2015</u>	<u>Écart</u>
4.1 Conseil des commissaires et comités			
Rémunération et avantages sociaux	135 503	132 402	(3 101)
Frais de voyages	9 500	8 853	(647)
Dépenses d'élection	237 311	226 159	(11 152)
Conseils d'établissement et comité de parents	29 431	29 440	9
Protecteur de l'élève	8 000	7 500	(500)
Total - Conseil des commissaires et comités :	419 745	404 354	(15 391)
4.2 Activités de gestion			
4.2.1 Direction générale			
Rémunération et avantages sociaux	303 677	433 565 (1)	129 888
Frais de voyages	9 100	8 409	(691)
Fournitures et matériel	300	102	(198)
Mandats spéciaux	32 400	4 558	(27 842)
Plan stratégique	31 285	41 707	10 422
Mesure d'optimisation	15 000	154 742 (2)	139 742
Autres dépenses	3 000	7 806	4 806
Total - Direction générale :	394 762	650 889	256 127
4.2.2 Secrétariat général			
Rémunération et avantages sociaux	152 637	126 337 (1)	(26 300)
Frais de voyages	1 000	114	(886)
Fournitures et matériel	3 000	1 635	(1 365)
Avis publics	2 500	2 668	168
Frais légaux	22 500	35 413	12 913
Total - Secrétariat général :	181 637	166 167	(15 470)
4.2.3 Gestion des services éducatifs			
Rémunération et avantages sociaux	501 569	484 245 (1)	(17 324)
Frais de voyages	8 500	2 129	(6 371)
Fournitures et matériel	2 500	3 972	1 472
Total - Gestion des services éducatifs :	512 569	490 346	(22 223)

Commentaires: 1) Principalement dû à la variation de la provision pour avantages sociaux futurs.
2) Dépense financée par une allocation supplémentaire du Ministère.

4.0 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES

	<u>Révision 2014-2015</u>	<u>États financiers 2014-2015</u>	<u>Écart</u>
4.2.4 Gestion des ressources financières			
Rémunération et avantages sociaux	328 169	314 370	(13 799)
Frais de voyages	500	713	213
Fournitures et matériel	1 000	2 637	1 637
Honoraires et contrats	2 000	0	(2 000)
Total - Gestion des ressources financières :	331 669	317 720	(13 949)
4.2.5 Gestion de la taxe scolaire			
Rémunération et avantages sociaux	159 789	153 278	(6 511)
Frais de voyages	500	244	(256)
Frais des rôles d'évaluation	4 000	4 808	808
Timbres	23 000	22 471	(529)
Honoraires et contrats	8 557	8 872	315
Total - Gestion de la taxe scolaire :	195 846	189 673	(6 173)
4.2.6 Gestion des ressources humaines			
Rémunération et avantages sociaux	540 152	528 890	(11 262)
Frais de voyages	6 500	2 823	(3 677)
Fournitures et matériel	1 500	1 344	(156)
Règlement de griefs (honoraires)	35 000	12 926	(22 074)
Centre d'appel - Gestion de la suppléance court terme	56 860	57 601	741
Sélection et antécédents judiciaires	37 500	33 642	(3 858)
Programme d'aide aux employés	44 000	28 127	(15 873)
Expertises médicales	44 000	42 161	(1 839)
Total - Gestion des ressources humaines :	765 512	707 514	(57 998)
4.2.7 Gestion de la paie			
Rémunération et avantages sociaux	253 079	256 433	3 354
Frais de voyages	1 450	490	(960)
Fournitures et matériel	250	0	(250)
Total - Gestion de la paie :	254 779	256 923	2 144

4.0 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES**Révision 2014-2015****États financiers 2014-2015****Écart**

4.2.8 Gestion des ressources matérielles			
Rémunération et avantages sociaux	274 317	261 336	(12 981)
Frais de voyages	13 350	13 124	(226)
Fournitures et matériel	3 300	4 263	963
Honoraires et contrats	15 000	14 909	(91)
Total - Gestion des ressources matérielles :	305 967	293 632	(12 335)
4.2.9 Gestion de l'approvisionnement			
Rémunération et avantages sociaux	65 261	71 536	6 275
Honoraires et contrats	3 850	2 460	(1 390)
Total - Gestion de l'approvisionnement :	69 111	73 996	4 885
4.2.10 Gestion du transport scolaire			
Rémunération et avantages sociaux	227 174	232 504	5 330
Frais de voyages	1 700	1 437	(263)
Fournitures et matériel	1 000	1 995	995
Total - Gestion du transport scolaire :	229 874	235 936	6 062
Total - Activités de gestion :	3 241 726	3 382 796	141 070

4.0 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES**Révision 2014-2015****États financiers 2014-2015****Écart****4.3 Services corporatifs****4.3.1 Informatique de gestion**

Rémunération et avantages sociaux	340 449	355 220	14 771
Frais de voyages	4 000	3 272	(728)
Fournitures et matériel	1 900	2 047	147
Acquisition de logiciels et frais de formation	63 709	36 133	(27 576)
Réseau Internet	8 000	6 250	(1 750)
Honoraires et autres dépenses	3 400	4 283	883
Total - Informatique de gestion :	421 458	407 205	(14 253)

4.3.2 Imprimerie et reprographie

Rémunération et avantages sociaux	3 360	1 649	(1 711)
Fournitures et matériel	28 000	20 648	(7 352)
Location de photocopieurs	20 765	19 546	(1 219)
Total - Imprimerie et reprographie :	52 125	41 843	(10 282)

4.3.3 Messagerie et téléphonie

Rémunération et avantages sociaux	48 712	47 327	(1 385)
Frais de voyages	1 000	219	(781)
Honoraires et contrats	14 000	7 220	(6 780)
Timbres	50 000	39 789	(10 211)
Téléphonie	21 000	13 354	(7 646)
Total - Messagerie et téléphonie :	134 712	107 909	(26 803)

4.3.4 Archives

Rémunération et avantages sociaux	98 173	99 288	1 115
Fournitures et matériel	500	263	(237)
Total - Archives :	98 673	99 551	878

4.0 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES**Révision 2014-2015****États financiers 2014-2015****Écart**

4.3.5 Frais corporatifs			
Rémunération et avantages sociaux	15 082	14 150	(932)
Frais de voyages	100	0	(100)
Frais de vérification	29 950	27 470	(2 480)
Assurances	41 000	44 065	3 065
Souscription F.C.S.Q.	57 431	57 431	0
Sollicitation	100	100	0
Information et publicité	100	0	(100)
Reconnaissance aux employés	3 750	3 835	85
Autres dépenses	4 700	250	(4 450)
Total - Frais corporatifs :	152 213	147 301	(4 912)
Total - Services corporatifs :	859 181	803 809	(55 372)
4.4 Perfectionnement			
Personnel cadre	5 700	5 580	(120)
Personnel de soutien	14 294	4 176	(10 118)
Total - Perfectionnement :	19 994	9 756	(10 238)
<u>TOTAL - ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES :</u>	4 540 646	4 600 715	60 069

ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS

MEUBLES ET IMMEUBLES

5.0 ACTIVITÉS RELATIVES AUX MEUBLES ET IMMEUBLES

	<u>Révision 2014-2015</u>	<u>États financiers 2014-2015</u>	<u>Écart</u>
5.1 Entretien M.A.O.			
Fournitures et matériel	97 500	84 852	(12 648)
Honoraires et contrats	102 200	40 681	(61 519)
Total - Entretien M.A.O. :	199 700	125 533	(74 167)
5.2 Conservation des immeubles			
Rémunération et avantages sociaux	636 857	637 965	1 108
Frais de voyages	7 250	7 826	576
Fournitures et matériel	429 200	424 754	(4 446)
Honoraires et contrats	646 121	699 355	(1) 53 234
Total - Conservation des immeubles :	1 719 428	1 769 900	50 472
5.3 Entretien ménager			
Rémunération et avantages sociaux	1 321 453	1 312 762	(8 691)
Frais de voyages	1 000	1 923	923
Fournitures et matériel	135 000	115 784	(19 216)
Honoraires et contrats	1 503 629	1 514 373	10 744
Entretien ménager - location	0	59 590	(2) 59 590
Total - Entretien ménager :	2 961 082	3 004 432	43 350
5.4 Consommation énergétique			
Électricité et combustible	2 661 343	2 662 997	1 654
Honoraires et ristourne	51 784	267 533	(3) 215 749
Total - Consommation énergétique :	2 713 127	2 930 530	217 403
5.5 Protection et sécurité			
Surveillance - Honoraires et contrats	106 082	113 429	7 347
Total - Protection et sécurité :	106 082	113 429	7 347
5.6 Location d'immeubles			
Contrats	32 720	31 697	(1 023)
Total - Location d'immeubles :	32 720	31 697	(1 023)
<u>TOTAL - ACTIVITÉS RELATIVES AUX MEUBLES ET IMMEUBLES :</u>	7 732 139	7 975 521	243 382

- Commentaires :
- 1) Inclus un coût de déneigement supérieur de près de 25 000 \$.
 - 2) Dépense financée par des revenus de location.
 - 3) Honoraires finales pour le projet d'efficacité énergétique (retour sur l'investissement plus long que prévu).

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

6.0 ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

	<u>Révision 2014-2015</u>	<u>États financiers 2014-2015</u>	<u>Écart</u>
Amortissement des biens meubles et immeubles	3 300 000	3 244 371 (1)	(55 629)
Amortissement des frais reportés liés aux dettes	75 000	73 987	(1 013)
Charges d'investissement non capitalisables	1 600 000	1 728 075 (2)	128 075
<u>TOTAL - ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT :</u>	4 975 000	5 046 433	71 433

Commentaires :

- 1) Suite à l'application des normes comptables, les coûts engagés qui rencontrent le seuil de capitalisation sont imputés aux immobilisations corporelles. L'amortissement annuel des immobilisations corporelles est déterminé en fonction de leur durée de vie utile.
- 2) Suite à l'application des nouvelles normes comptables, les coûts engagés qui ne rencontrent pas le seuil de capitalisation sont imputés comme dépenses d'investissement non capitalisables.

ACTIVITÉS CONNEXES

7.0 ACTIVITÉS CONNEXES

	<u>Révision 2014-2015</u>	<u>États financiers 2014-2015</u>	<u>Écart</u>
7.1 Financement			
Intérêts sur billet à long terme - Projet d'efficacité énergétique	95 458	95 635	177
Intérêts sur billet à long terme - Projet relocalisation du CFA de Mont-Joli-Mitis	34 395	34 538	143
Intérêts sur obligations	2 200 316	2 320 121	(1) 119 805
Intérêts sur emprunts à court terme	65 000	137 215	(2) 72 215
Total - Financement :	2 395 169	2 587 509	192 340
7.2 Enseignants associés			
Encadrement des stagiaires	135 000	129 923	(5 077)
Insertion professionnelle	15 000	23 127	8 127
Total - Enseignants associés :	150 000	153 050	(1) 3 050
7.3 Projets spéciaux			
Projets du Ministère en fiducie	0	368 763	368 763
Projets de la CS	0	48 188	48 188
Projets des établissements	0	54	54
Total - Projets spéciaux :	0	417 005	(1) 417 005
7.4 Services régionaux			
Services régionaux	300 000	258 045	(41 955)
Total - Services régionaux :	300 000	258 045	(1) (41 955)
7.5 Rétroactivité			
Règlement de griefs	17 500	58 855	41 355
Total - Rétroactivité :	17 500	58 855	41 355
7.6 Prêts de service			
Rémunération et avantages sociaux	311	294	(17)
Total - Prêts de service :	311	294	(17)
<u>TOTAL - ACTIVITÉS CONNEXES :</u>	2 862 980	3 474 758	611 778
<u>TOTAL - DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT :</u>	103 071 696	103 652 905	581 209

Commentaires 1) Dépenses financées par une allocation du Ministère ou d'un autre organisme.
2) Volume de financement à court terme supérieur à la prévision.

SECTEUR DES ADULTES
ET DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE

8.0 ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

	<u>Révision 2014-2015</u>	<u>États financiers 2014-2015</u>	<u>Écart</u>
8.1 Formation professionnelle			
Rémunération et avantages sociaux	4 419 543	4 409 972	(9 571)
Frais de voyages et autres	18 200	19 388	1 188
Fournitures et matériel	828 688	828 031	(657)
Honoraires et contrats	215 340	227 016	11 676
Total - Formation professionnelle :	5 481 771	5 484 407	2 636
8.2 Formation générale des adultes			
Rémunération et avantages sociaux	2 170 445	2 189 439	18 994
Frais de voyages et autres	200	584	384
Fournitures et matériel	94 700	92 417	(2 283)
Honoraires et contrats	25 000	24 963	(37)
Total - Formation générale des adultes :	2 290 345	2 307 403	17 058
8.3 Service aux entreprises			
Rémunération et avantages sociaux	122 442	172 681	50 239
Frais de voyages et autres	0	4 584	4 584
Fournitures et matériel	40 200	51 009	10 809
Honoraires et contrats	1 250	28 666	27 416
Total - Service aux entreprises :	163 892	256 940	93 048
TOTAL - ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION :	7 936 008	8 048 750	112 742

Commentaire

1) Volume d'affaires supérieur à la prévision.

9.0 ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT**Révision 2014-2015****États financiers 2014-2015****Écart**

9.1	Gestion des écoles et des centres			
9.1.1	Direction et soutien des centres			
	Rémunération et avantages sociaux	1 158 522	1 152 048	(6 474)
	Frais de voyages	11 950	12 970	1 020
	Publicité, promotion et information	61 775	59 054	(2 721)
	Autres dépenses	62 650	63 686	1 036
	Total - Direction et soutien des centres :	1 294 897	1 287 758	(7 139)
9.1.2	Imprimerie et reprographie			
	Fournitures et matériel	19 289	18 024	(1 265)
	Location de photocopieurs	10 800	9 019	(1 781)
	Total - Imprimerie et reprographie :	30 089	27 043	(3 046)
9.1.3	Messagerie et téléphonie			
	Timbres	9 800	7 796	(2 004)
	Téléphonie	34 410	34 408	(2)
	Total - Messagerie et téléphonie :	44 210	42 204	(2 006)
	Total - Gestion des écoles et des centres :	1 369 196	1 357 005	(12 191)
9.2	Moyens d'enseignement			
	Rémunération et avantages sociaux	31 668	32 265	597
	Systèmes d'informations	74 602	77 815	3 213
	Total - Moyens d'enseignement :	106 270	110 080	3 810
9.3	Soutien technique à l'enseignement			
	Rémunération et avantages sociaux	278 749	278 164	(585)
	Total - Soutien technique à l'enseignement :	278 749	278 164	(585)
9.4	Orientation, information scolaire, surveillance			
	Rémunération et avantages sociaux	443 963	447 254	3 291
	Frais de voyages et autres	2 300	3 841	1 541
	Total - Orientation, information scolaire, surveillance :	446 263	451 095	4 832
9.5	Santé, services sociaux et toxicomanie			
	Honoraires et contrats	86 739	85 705	(1 034)
	Total - Santé, services sociaux et toxicomanie :	86 739	85 705	(1 034)

9.0 ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT

Révision 2014-2015

États financiers 2014-2015

Écart

9.6 Services pédagogiques et de formation d'appoint			
9.6.1 Programme de soutien (Alcofrein et autres)			
Rémunération et avantages sociaux	16 482	12 587	(3 895)
Frais de voyages et autres	4 500	3 453	(1 047)
Olympiades - Formation professionnelle	5 500	4 768	(732)
Total - Programme de soutien (Alcofrein et autres) :	26 482	20 808	(5 674)
9.6.2 Orthopédagogie			
Rémunération et avantages sociaux	119 997	118 910	(1 087)
Total - Orthopédagogie :	119 997	118 910	(1 087)
Total - Services pédagogiques et de formation d'appoint :	146 479	139 718	(6 761)
9.7 Animation et développement pédagogique			
Rémunération et avantages sociaux	288 222	288 092	(130)
Frais de voyages	3 500	4 515	1 015
Développement et perfectionnement	9 000	5 851	(3 149)
Renouveau pédagogique	17 327	14 431	(2 896)
Total - Animation et développement pédagogique :	318 049	312 889	(5 160)
9.8 Perfectionnement personnel enseignant			
Frais de voyages	12 677	9 272	(3 405)
Total - Perfectionnement personnel enseignant :	12 677	9 272	(3 405)
TOTAL - ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT :	2 764 422	2 743 928	(20 494)

<u>10. ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES</u>	<u>Révision 2014-2015</u>	<u>États financiers 2014-2015</u>	<u>Écart</u>
10.1 Services corporatifs			
Frais corporatifs			
Conseils d'établissement	0	2 164	
Souscription TRÉAQ et autres dépenses	2 996	3 327	331
Total - Frais corporatifs :	2 996	5 491	331
<u>TOTAL - ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES :</u>	2 996	5 491	331
<u>11.0 ACTIVITÉS RELATIVES AUX MEUBLES ET IMMEUBLES :</u>			
11.1 Consommation énergétique			
Électricité et combustible	125 000	125 000	0
Total - Consommation énergétique :	125 000	125 000	0
11.2 Protection et sécurité			
Autres dépenses	33 000	35 129	2 129
Total - Protection et sécurité :	33 000	35 129	2 129
<u>TOTAL - ACTIVITÉS RELATIVES AUX MEUBLES ET IMMEUBLES :</u>	158 000	160 129	2 129
<u>12.0 ACTIVITÉS CONNEXES</u>			
12.1 Provision			
Provision pour créance douteuse	0	8 750	8 750
Total - Provision :	0	8 750	8 750
12.2 Activités extrascolaires			
Projets des centres	0	23 047 (1)	23 047
Total - Activités extrascolaires :	0	23 047	23 047
<u>TOTAL - ACTIVITÉS CONNEXES :</u>	0	31 797	31 797
<u>TOTAL - DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT - FP ET ADULTES :</u>	10 861 426	10 990 095	126 505
<u>TOTAL - DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT - JEUNES, FP ET ADULTES :</u>	113 933 122	114 643 000	707 714

Commentaire

1) Principalement financé par des campagnes de financement.