

États financiers au 30 juin 2017



Commission scolaire
DES PHARES

ETATS FINANCIERS 2016-2017

TABLE DES MATIÈRES

<u>Description</u>	<u>Page</u>
Sommaire du budget	2
Comparaison entre les revenus et les dépenses	3
Déficit cumulé prévu au 30 juin 2018	4
Surplus (déficit) annuel 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 2016-2017</u>		<u>États financiers 2016-2017</u>		<u>Ajout (Diminution)</u>
<u>REVENUS</u>					
Subvention de fonctionnement - Jeunes et adultes	72 764 342	62,75%	73 740 232	62,67%	975 890
Péréquation	3 534 830	3,05%	3 534 852	3,01%	22
Subvention - Transport scolaire	4 500 055	3,88%	4 524 444	3,85%	24 389
Subvention - Service de la dette	1 900 923	1,64%	1 938 337	1,65%	37 414
Revenus d'imposition estimés	18 566 353	16,01%	18 566 331	15,79%	(22)
Revenus généraux	1 074 634	0,93%	1 254 512	1,07%	179 878
Revenus spécifiques	8 269 374	7,13%	9 156 982	7,79%	887 608
Subvention et revenus d'investissement	5 347 974	4,61%	4 899 583	4,17%	(448 391)
<u>TOTAL - REVENUS :</u>	115 958 485	100,00%	117 615 273	100,00%	1 656 788
<u>DÉPENSES</u>					
Rémunération et avantages sociaux	85 951 194	74,32%	86 482 629	73,61%	531 435
Consommation énergétique	2 816 825	2,44%	2 787 838	2,37%	(28 987)
Autres dépenses	10 920 675	9,44%	12 816 238	10,91%	1 895 563
Transport scolaire	8 398 206	7,26%	8 383 588	7,14%	(14 618)
Service de la dette	2 088 275	1,81%	2 099 010	1,79%	10 735
Dépenses d'investissement	5 472 974	4,73%	4 946 156	4,21%	(526 818)
	115 648 149	100,00%	117 515 458	100,03%	1 867 309
Gain sur disposition d'immobilisations corporelles			(32 826)	-0,03%	(32 826)
<u>TOTAL - DÉPENSES :</u>	115 648 149	100,00%	117 482 632	100,00%	1 834 483
<u>SURPLUS (DÉFICIT) DE L'EXERCICE :</u>	310 336	0,27%	132 641	0,11%	(177 695)

COMPARAISON ENTRE LES REVENUS ET LES DÉPENSES

	États financiers 2016-2017			Révision 2016-2017
	Dépenses	Subventions & autres revenus	Écart Rev. - dépenses	Écart Rev. - dépenses
ACTIVITÉS ÉDUCATIVES - JEUNES	71 504 689	66 644 216	(4 860 473)	(4 899 417)
Personnel enseignant - Rémunération	49 820 850	52 955 078	3 134 228	3 188 276
Soutien à l'enseignement	21 683 839	13 689 138	(7 994 701) (1)	(8 087 693)
CENTRES DE FORMATION GÉNÉRALE DES ADULTES ET FORMATION PROFESSIONNELLE	11 171 098	11 321 949	150 851	270 532
Formation générale des adultes	3 481 264	3 535 766	54 502	135 243
Formation professionnelle	7 094 627	7 107 633	13 006	89 386
Service aux entreprises	595 207	678 550	83 343	45 903
ACTIVITÉS PARASCOLAIRES	14 805 194	15 072 646	267 452	144 440
Transport scolaire	8 383 588	8 594 745	211 157	144 440
Services de garde	6 413 556	6 470 151	56 595	0
Aide à la pension	8 050	7 750	(300)	0
BESOINS DE LA COMMISSION SCOLAIRE ET DE SES COMITÉS	4 720 558	1 167 100	(3 553 458) (1)	(3 486 443)
Activités de gestion et services corporatifs	4 720 558	1 167 100	(3 553 458)	(3 486 443)
ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES	8 268 754	2 056 953	(6 211 801) (1)	(5 891 038)
FINANCEMENT - SERVICE DE LA DETTE ET INTÉRÊTS À COURT TERME	2 099 010	2 148 971	49 961 (2)	20 148
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT	4 946 156	4 899 583	(46 573) (3)	(125 000)
MESURE DE RÉDUCTION DES DÉPENSES	0	(3 541 507)	(3 541 507) (4)	(3 591 069)
PRODUIT DE LA TAXE FONCIÈRE ET DE LA PÉRÉQUATION	0	17 878 188	17 878 188 (5)	17 868 183
TOTAL DES REVENUS ET DES DÉPENSES :	117 515 458	117 648 099	132 641	310 336

Commentaires :

- 1) Dépense financée à même les revenus de la taxe foncière et de la péréquation.
- 2) Dépense d'intérêts sur emprunt 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.

DÉFICIT CUMULÉ PRÉVU AU 30 JUIN 2018

* Déficit cumulé au 30 juin 2016	(452 370) (1)
* Résultat pour l'exercice 2016-2017	
- Surplus pour l'année 2016-2017	<u>132 641 (2)</u>
* Déficit cumulé au 30 juin 2017 :	(319 729)
* Résultat prévu pour l'exercice 2017-2018	<u>35 394 (3)</u>
* Déficit cumulé prévu au 30 juin 2018	<u><u>(284 335) (4)</u></u>
Commentaires :	
1) Constitué des montants suivants : services de garde 25 576 \$ et Commission scolaire (477 946) \$.	
2) Résultat pour les centres de formation 150 851 \$, les écoles (40 529) \$, les services de garde (15 599) \$ et la Commission scolaire 37 918 \$.	
3) Résultat prévu pour les centres de formation 123 480 \$ et la Commission scolaire (158 874) \$. Pour les écoles et les services de garde, on prévoit l'équilibre budgétaire.	
4) Constitué des montants suivants : services de garde 9 977 \$ et Commission scolaire (294 312) \$.	

SURPLUS (DÉFICIT) ANNUEL DES ÉCOLES, DES SERVICES DE GARDE ET DES CENTRES DE FORMATION

Nom de l'établissement	Surplus (déficit) annuel Écoles		Surplus (déficit) annuel Services de garde		Surplus (déficit) annuel Centres de formation	
	2015-2016	2016-2017	2015-2016	2016-2017	2015-2016	2016-2017
De Sainte-Luce-des Bois-et-Marées-Lévesque	(2 615) \$	13 \$	(12 238) \$	4 330 \$	- \$	- \$
Saint-Jean	16 \$	537 \$			- \$	- \$
Du Mistral	30 \$	18 \$			- \$	- \$
Du Havre-Saint-Rosaire	12 \$	(1 252) \$	4 810 \$	(10 502) \$	- \$	- \$
Langevin	13 \$	(9) \$			- \$	- \$
Paul-Hubert	1 981 \$	8 \$			- \$	- \$
Des Alizés	(17 379) \$	2 159 \$	(10 552) \$	(7 598) \$	- \$	- \$
Des Merisiers	926 \$	- \$	(3 102) \$	(2 765) \$	- \$	- \$
Boijoli	(3 386) \$	(1 492) \$	4 277 \$	5 557 \$	- \$	- \$
De l'Écho-des-Montagnes-Lavoie	(447) \$	(918) \$	1 051 \$	(2 288) \$	- \$	- \$
De la Rose-des-Vents	3 \$	(11 098) \$	(6 710) \$	2 503 \$	- \$	- \$
Du Portage	(1 791) \$	(18 691) \$			- \$	- \$
Du Rocher-D'Auteuil	60 \$	(395) \$	5 000 \$	(4 575) \$	- \$	- \$
De l'Estran	- \$	- \$	(6 854) \$	3 358 \$	- \$	- \$
De l'Aquarelle	3 884 \$	(27 113) \$	13 221 \$	(13 194) \$	- \$	- \$
Norjoli	(228) \$	3 821 \$	(9 086) \$	18 473 \$	- \$	- \$
Des Sources	(1 078) \$	(1 706) \$	(3 583) \$	8 740 \$	- \$	- \$
Élisabeth-Turgeon	36 \$	1 \$	(16 740) \$	(9 923) \$	- \$	- \$
Du Grand-Pavois	1 496 \$	(35) \$	(17 621) \$	15 008 \$	- \$	- \$
Des Cheminots	(2 083) \$	14 561 \$	8 761 \$	(3 039) \$	- \$	- \$
Des Beaux-Séjours	1 747 \$	1 062 \$	(15 394) \$	(8 081) \$	- \$	- \$
Des Hauts-Plateaux	2 738 \$	- \$	(2 101) \$	(11 603) \$	- \$	- \$
De la Colombe	(1 008) \$	- \$			- \$	- \$
C.F.R.N. Éducation des adultes	- \$	- \$			140 202 \$	(10 703) \$
C.F.R.N. Formation professionnelle	- \$	- \$			66 255 \$	28 757 \$
Centre de formation des adultes Mont-Joli	- \$	- \$			39 838 \$	65 205 \$
C.F.P. Mont-Joli - Mitis	- \$	- \$			(9 963) \$	(15 751) \$
Service aux entreprises	- \$	- \$			45 843 \$	83 343 \$
TOTAL :	(17 073) \$	(40 529) \$	(66 861) \$	(15 599) \$	282 175 \$	150 851 \$

ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

1.0 ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

	<u>Révision 2016-2017</u>	<u>États financiers 2016-2017</u>	<u>Écart</u>
1.1 Rémunération et avantages sociaux			
Enseignement préscolaire	4 547 637	4 584 270	36 633
Enseignement primaire	21 773 058	21 731 203	(41 855)
Enseignement secondaire	15 227 424	15 239 325	11 901
Enseignement particulier - E.H.D.A.A. et E.D.A.A.	5 263 240	5 391 370	128 130
Services pédagogiques et formation d'appoint	2 451 285	2 527 755	76 470
Prime de responsabilité	24 320	10 758	(13 562)
Perfectionnement	333 638	336 169	2 531
Total - Rémunération et avantages sociaux :	49 620 602	49 820 850 (1)	200 248
1.2 Fournitures, matériel et honoraires			
Enseignement préscolaire	98 285	53 736	(44 549)
Enseignement primaire	257 031	283 862	26 831
Enseignement secondaire	832 341	939 057	106 716
Enseignement particulier - E.H.D.A.A. et E.D.A.A.	25 512	33 795	8 283
Services pédagogiques et formation d'appoint	245 706	218 030	(27 676)
Suppléance et perfectionnement assumés par les budgets d'école	(6 109)	0	6 109
Total - Fournitures, matériel et honoraires :	1 452 766	1 528 480 (2)	75 714
<u>TOTAL - ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION</u>	51 073 368	51 349 330	275 962

Commentaires : 1) Principalement dû à la variation de la provision pour avantages sociaux futurs supérieure à la prévision.
2) Budget des écoles.

ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION

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

	Révision 2016-2017	États financiers 2016-2017	Écart
2.1 Gestion des écoles			
2.1.1 Direction et soutien des écoles			
Rémunération et avantages sociaux	5 656 762	5 633 251	(1) (23 511)
Frais de voyages	27 260	22 484	(4 776)
Fournitures et matériel	43 138	66 265	23 127
Total - Direction et soutien des écoles :	5 727 160	5 722 000	(5 160)
2.1.2 Imprimerie et reprographie			
Rémunération et avantages sociaux	115 734	114 693	(1 041)
Fournitures, matériel et location d'équipement	361 930	301 625	(2) (60 305)
Total - Imprimerie et reprographie :	477 664	416 318	(61 346)
2.1.3 Messagerie et téléphonie			
Rémunération et avantages sociaux	53 556	54 198	642
Timbres	18 828	23 266	4 438
Téléphonie	21 830	19 423	(2 407)
Total - Messagerie et téléphonie :	94 214	96 887	2 673
Total - Gestion des écoles :	6 299 038	6 235 205	(63 833)
2.2 Moyens d'enseignement			
2.2.1 Bibliothèque			
Rémunération et avantages sociaux	508 450	479 566	(28 884)
Frais de voyages	3 600	5 499	1 899
Fournitures et matériel	153 793	161 792	7 999
Total - Bibliothèque :	665 843	646 857	(18 986)
2.2.2 Techniques audiovisuelles			
Fournitures et matériel	5 101	23 979	18 878
Honoraires et contrats	15 610	2 990	(12 620)
Total - Techniques audiovisuelles :	20 711	26 969	6 258
2.2.3 Informatique d'enseignement			
Rémunération et avantages sociaux	535 386	521 477	(13 909)
Frais de voyages	16 500	19 891	3 391
Fournitures et matériel	36 000	82 788	(3) 46 788
Acquisition de logiciels et frais de formation	85 000	168 279	(4) 83 279
Réseau Internet	17 000	18 193	1 193
Total - Informatique d'enseignement :	689 886	810 628	120 742
2.2.4 Soutien technique à l'enseignement			
Rémunération et avantages sociaux	519 841	494 160	(5) (25 681)
Frais de voyages	2 000	1 880	(120)
Total - Soutien technique à l'enseignement :	521 841	496 040	(25 801)
Total - Moyens d'enseignement :	1 898 281	1 980 494	82 213

- Commentaires :
- 1) Coût de l'absentéisme inférieur à la prévision.
 - 2) Prévision budgétaire des écoles.
 - 3) Dépenses principalement financées par une allocation du Ministère.
 - 4) Transfert de l'investissement au fonctionnement des coûts d'acquisition et d'utilisation de logiciels.
 - 5) Principalement dû à la variation de la provision pour avantages sociaux futurs.

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

Révision 2016-2017 États financiers 2016-2017 Écart

	Révision 2016-2017	États financiers 2016-2017	Écart
2.3 Services complémentaires			
2.3.1 Orientation, information scolaire			
Rémunération et avantages sociaux	358 877	364 100	5 223
Frais de voyages	750	1 189	439
Fournitures et matériel	1 000	620	(380)
Total - Orientation, information scolaire :	360 627	365 909	5 282
2.3.2 Psychologie			
Rémunération et avantages sociaux	202 238	187 758	(14 480)
Frais de voyages	4 000	2 586	(1 414)
Fournitures et matériel	500	185	(315)
Total - Psychologie :	206 738	190 529	(16 209)
2.3.3 Orthophonie, audiologie			
Rémunération et avantages sociaux	421 215	421 100	(115)
Frais de voyages	8 000	4 810	(3 190)
Fournitures et matériel	1 500	1 610	110
Total - Orthophonie, audiologie :	430 715	427 520	(3 195)
2.3.4 Psychoéducation			
Rémunération et avantages sociaux	535 616	548 436	12 820
Frais de voyages	5 500	6 926	1 426
Fournitures et matériel	1 500	420	(1 080)
Total - Psychoéducation :	542 616	555 782	13 166
2.3.5 Animation spirituelle et engagement communautaire			
Rémunération et avantages sociaux	60 228	38 564 (1)	(21 664)
Frais de voyages	1 000	690	(310)
Fournitures et matériel	750	132	(618)
Total - Animation spirituelle et engagement communautaire	61 978	39 386	(22 592)
2.3.6 Activités sportives			
Rémunération et avantages sociaux	258 706	226 617 (2)	(32 089)
Frais de voyages	100	574	474
Fournitures, matériel et honoraires	311 080	328 687	17 607
Total - Activités sportives :	569 886	555 878	(14 008)

Commentaires : 1) Départ à la retraite et remplacement tardif.
2) Prévision budgétaire des écoles.

2.0 ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION**Révision 2016-2017****États financiers 2016-2017****Écart**

2.3.7 Activités culturelles et sociales			
Rémunération et avantages sociaux	114 765	117 375	2 610
Frais de voyages	100	1 461	1 361
Activités culturelles centralisées	12 417	10 000	(2 417)
Fournitures, matériel et honoraires	370 504	763 037	392 533
Total - Activités culturelles et sociales :	497 786	891 873	(1) 394 087
2.3.8 Encadrement et surveillance			
Rémunération et avantages sociaux	297 509	279 301	(18 208)
Fournitures, matériel et honoraires	5 800	52 310	(2) 46 510
Total - Encadrement et surveillance :	303 309	331 611	28 302
2.3.9 Santé, services sociaux et toxicomanie			
Rémunération et avantages sociaux	501 010	471 300	(3) (29 710)
Frais de voyages	500	78	(422)
Fournitures et matériel	6 553	5 411	(1 142)
Plan d'action sur la violence	52 216	51 847	(369)
Total - Santé, services sociaux et toxicomanie :	560 279	528 636	(31 643)
2.3.10 Éducation spécialisée			
Rémunération et avantages sociaux	4 270 443	4 358 480	(4) 88 037
Mesures d'accompagnement pour le personnel	61 146	58 552	(2 594)
Frais de voyages	2 000	1 152	(848)
Fournitures, matériel et soutien technique	35 000	34 246	(754)
Total - Éducation spécialisée :	4 368 589	4 452 430	83 841
Total - Services complémentaires	7 902 523	8 339 554	437 031
2.4 Animation et développement pédagogique			
2.4.1 Orthopédagogie			
Rémunération et avantages sociaux	441 896	526 543	(5) 84 647
Frais de voyages	6 700	4 458	(2 242)
Fournitures et matériel	1 500	335	(1 165)
Total - Orthopédagogie :	450 096	531 336	81 240

Commentaires :

- 1) Prévision budgétaire des écoles.
- 2) Coût de la surveillance des 11 jours du préscolaire inférieur à la prévision et prévision budgétaire des écoles.
- 3) Principalement dû au coût de l'absentéisme inférieur à la prévision.
- 4) Ajout de personnel, coût de l'absentéisme inférieur à la prévision et variation de la provision d'avantages sociaux futurs.
- 5) Principalement dû à la variation de la provision pour avantages sociaux futurs et au coût d'absentéisme supérieur à la prévision.

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

	<u>Révision 2016-2017</u>	<u>États financiers 2016-2017</u>	<u>Écart</u>
2.4.2 Animation pédagogique			
Rémunération et avantages sociaux	649 269	636 056	(13 213)
Frais de voyages	10 000	5 995	(4 005)
Fournitures, matériel et honoraires	2 750	594	(2 156)
Total - Animation pédagogique :	662 019	642 645	(19 374)
2.4.3 Développement pédagogique			
Budget écoles :			
Développement pédagogique	96 638	95 292	(1 346)
Soutien à l'encadrement	0	0	0
Agir autrement	309 781	247 312 (1)	(62 469)
Aide individualisée	194 355	192 029	(2 326)
Soutien à l'intégration à la formation générale des jeunes	244 709	241 465	(3 244)
Études dirigées dans les écoles secondaires	73 989	70 486	(3 503)
Réussite en lecture et écriture au primaire	158 861	189 949 (1)	31 088
Vitalité des petites communautés	173 775	129 574 (1) et (2)	(44 201)
Saines habitudes de vie	93 828	98 658	4 830
Projets entrepreneuriat	6 854	8 198	1 344
Initiatives des établissements	229 620	243 734	14 114
Budget centralisé :			
Développement pédagogique	38 477	56 995 (3)	18 518
Soutien à la composition de la classe au secteur des jeunes	426 812	331 076	(95 736)
Développement anglais	15 000	288	(14 712)
Total - Développement pédagogique :	2 062 699	1 905 056	(157 643)
2.4.4 Moniteurs de langues			
Rémunération et avantages sociaux	16 000	0	(16 000)
Frais de voyages	4 000	(2 605)	(6 605)
Total - Moniteurs de langues :	20 000	(2 605)	(22 605)
Total - Animation et développement pédagogique	3 194 814	3 076 432	(118 382)
2.5 Perfectionnement			
Personnel cadre	23 700	46 413	22 713
Personnel professionnel	40 365	23 874	(16 491)
Personnel de soutien	34 229	39 815	5 586
Total - Perfectionnement	98 294	110 102	11 808
TOTAL - ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION :	19 392 950	19 741 787	348 837

Commentaires :
1) Budget des écoles.
2) Subvention reportée à 2017-2018.
3) Formation supplémentaire pour le personnel.

ACTIVITÉS PARASCOLAIRES

3.0 ACTIVITÉS PARASCOLAIRES

	<u>Révision 2016-2017</u>	<u>États financiers 2016-2017</u>	<u>Écart</u>
3.1 Aide à la pension			
Autres dépenses	7 750	8 050	300
Total - Aide à la pension :	7 750	8 050	300
3.2 Transport scolaire			
3.2.1 Transport quotidien			
Contrats et ajustements	8 266 306	8 244 376	(21 930)
Total - Transport quotidien	8 266 306	8 244 376	(21 930)
3.2.2 Autres services			
Transport exceptionnel	96 800	104 911	8 111
Transport interscolaire	35 000	34 301	(699)
Transport périodique	100	0	(100)
Total - Autres services	131 900	139 212	7 312
Total - Transport scolaire :	8 398 206	8 383 588	(14 618)
3.3 Services de garde			
Rémunération et avantages sociaux	3 878 037	4 315 865	437 828
Frais de voyages	7 874	1 305	(6 569)
Fournitures et matériel	457 102	436 511	(20 591)
Honoraires et contrats	1 269 086	1 659 875	390 789
Total - Services de garde :	5 612 099	6 413 556	801 457
TOTAL - ACTIVITÉS PARASCOLAIRES :	14 018 055	14 805 194	787 139

Commentaire : 1) Montant supplémentaire financé par l'allocation du Ministère et les revenus de la clientèle (achalandage supérieur à la prévision).

BESOINS DE LA COMMISSION SCOLAIRE
ET DE SES COMITÉS

4.0 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES**Révision 2016-2017****États financiers 2016-2017****Écart****4.1 Conseil des commissaires et comités**

Rémunération et avantages sociaux	119 832	119 536	(296)
Frais de voyages	7 550	2 498	(5 052)
Conseils d'établissement et comité de parents	29 950	29 712	(238)
Protecteur de l'élève	7 500	4 250	(3 250)
Total - Conseil des commissaires et comités :	164 832	155 996	(8 836)

4.2 Activités de gestion**4.2.1 Direction générale**

Rémunération et avantages sociaux	244 115	235 760	(8 355)
Frais de voyages	10 100	12 582	2 482
Fournitures et matériel	300	2 435	2 135
Mesure d'optimisation	128 645	266 690 (1)	138 045
Projets spéciaux	15 000	4 456	(10 544)
Autres dépenses	8 000	6 541	(1 459)
Total - Direction générale :	406 160	528 464	122 304

4.2.2 Secrétariat général

Rémunération et avantages sociaux	114 957	124 014	9 057
Frais de voyages	1 000	228	(772)
Fournitures et matériel	1 500	998	(502)
Avis publics	2 500	3 944	1 444
Frais légaux	22 500	17 506	(4 994)
Total - Secrétariat général :	142 457	146 690	4 233

4.2.3 Gestion des services éducatifs

Rémunération et avantages sociaux	691 418	641 081 (2)	(50 337)
Frais de voyages	3 500	1 223	(2 277)
Fournitures et matériel	1 250	663	(587)
Total - Gestion des services éducatifs :	696 168	642 967	(53 201)

Commentaires :

- 1) Ajout de personnel en cours d'année, honoraire d'un consultant et variation de la provision pour avantages sociaux futurs.
- 2) Principalement dû à la variation de la provision pour avantages sociaux futurs et au coût de l'absentéisme inférieur à la prévision.

4.0 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES

	<u>Révision 2016-2017</u>	<u>États financiers 2016-2017</u>	<u>Écart</u>
4.2.4 Gestion des ressources financières			
Rémunération et avantages sociaux	400 120	401 951	1 831
Frais de voyages	1 250	1 469	219
Fournitures et matériel	1 600	294	(1 306)
Honoraires et contrats	2 000	1 228	(772)
Total - Gestion des ressources financières :	404 970	404 942	(28)
4.2.5 Gestion de la taxe scolaire			
Rémunération et avantages sociaux	94 816	76 866	(17 950)
Frais de voyages	500	33	(467)
Frais des rôles d'évaluation	5 000	4 516	(484)
Timbres	23 500	23 101	(399)
Honoraires et contrats	6 850	6 884	34
Total - Gestion de la taxe scolaire :	130 666	111 400	(19 266)
4.2.6 Gestion des ressources humaines			
Rémunération et avantages sociaux	645 751	625 151 (1)	(20 600)
Frais de voyages	5 500	4 410	(1 090)
Fournitures et matériel	1 000	1 682	682
Règlement de griefs	50 000	94 816	44 816
Centre d'appel - Gestion de la suppléance court terme	53 360	52 781	(579)
Sélection, antécédents judiciaires et autres	57 000	43 310	(13 690)
Programme d'aide aux employés	32 500	40 115	7 615
Expertises médicales	45 000	69 850	24 850
Total - Gestion des ressources humaines :	890 111	932 115	42 004
4.2.7 Gestion de la paie			
Rémunération et avantages sociaux	238 784	231 236	(7 548)
Frais de voyages	750	654	(96)
Fournitures et matériel	100	0	(100)
Total - Gestion de la paie :	239 634	231 890	(7 744)

Commentaire : 1) Remplacement partiel de personnel.

4.0 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES

	<u>Révision 2016-2017</u>	<u>États financiers 2016-2017</u>	<u>Écart</u>
4.2.8 Gestion des ressources matérielles			
Rémunération et avantages sociaux	278 063	271 224	(6 839)
Frais de voyages	10 000	11 421	1 421
Fournitures et matériel	3 500	1 547	(1 953)
Honoraires et contrats	20 000	28 126	8 126
Total - Gestion des ressources matérielles :	311 563	312 318	755
4.2.9 Gestion de l'approvisionnement			
Rémunération et avantages sociaux	63 088	64 694	1 606
Frais de voyages	100	958	858
Honoraires et contrats	3 300	855	(2 445)
Total - Gestion de l'approvisionnement :	66 488	66 507	19
4.2.10 Gestion du transport scolaire			
Rémunération et avantages sociaux	199 660	193 475	(6 185)
Frais de voyages	2 000	2 639	639
Fournitures et matériel	2 500	2 627	127
Total - Gestion du transport scolaire :	204 160	198 741	(5 419)
Total - Activités de gestion :	3 492 377	3 576 034	83 657

4.0 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES**Révision 2016-2017****États financiers 2016-2017****Écart****4.3 Services corporatifs****4.3.1 Informatique de gestion**

Rémunération et avantages sociaux	350 242	343 892		(6 350)
Frais de voyages	2 500	987		(1 513)
Fournitures et matériel	4 000	444		(3 556)
Acquisition de logiciels et frais de formation	70 000	137 780	(1)	67 780
Réseau Internet	5 500	5 460		(40)
Développement de la formation à distance	57 010	77 865	(2)	20 855
Honoraires et autres dépenses	3 600	2 779		(821)
Total - Informatique de gestion :	492 852	569 207		76 355

4.3.2 Imprimerie et reprographie

Rémunération et avantages sociaux	3 360	2 623		(737)
Fournitures et matériel	21 500	20 321		(1 179)
Location de photocopieurs	20 112	21 790		1 678
Total - Imprimerie et reprographie :	44 972	44 734		(238)

4.3.3 Messagerie et téléphonie

Rémunération et avantages sociaux	46 166	48 120		1 954
Frais de voyages	750	92		(658)
Honoraires et contrats	13 000	17 288		4 288
Timbres	26 000	25 454		(546)
Téléphonie	28 000	24 669		(3 331)
Total - Messagerie et téléphonie :	113 916	115 623		1 707

4.3.4 Archives

Rémunération et avantages sociaux	130 777	110 862	(2)	(19 915)
Frais de voyages	500	1 080		580
Fournitures et honoraires	4 000	506		(3 494)
Total - Archives :	135 277	112 448		(22 829)

Commentaires : 1) Transfert de l'investissement au fonctionnement des coûts d'acquisition et d'utilisation de logiciels.
2) Principalement dû à la variation de la provision pour avantages sociaux futurs.

4.0 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES**Révision 2016-2017****États financiers 2016-2017****Écart**

4.3.5 Frais corporatifs			
Rémunération et avantages sociaux	16 896	10 887	(6 009)
Frais de voyages	100	0	(100)
Frais de vérification	34 200	28 111	(6 089)
Assurances	35 000	33 461	(1 539)
Souscription F.C.S.Q.	57 431	57 431	0
Sollicitation	100	100	0
Reconnaissance aux employés	5 606	5 606	0
Autres dépenses	100	1 425	1 325
Total - Frais corporatifs :	149 433	137 021	(12 412)
Total - Services corporatifs :	936 450	979 033	42 583
4.4 Perfectionnement			
Personnel cadre	5 700	6 098	398
Personnel professionnel	0	1 228	1 228
Personnel de soutien	14 669	2 169	(12 500)
Total - Perfectionnement :	20 369	9 495	(10 874)
<u>TOTAL - ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES :</u>	4 614 028	4 720 558	106 530

ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS

MEUBLES ET IMMEUBLES

5.0 ACTIVITÉS RELATIVES AUX MEUBLES ET IMMEUBLES

	<u>Révision 2016-2017</u>	<u>États financiers 2016-2017</u>	<u>Écart</u>
5.1 Entretien M.A.O.			
Fournitures et matériel	88 500	95 002	6 502
Honoraires et contrats	39 750	35 728	(4 022)
Total - Entretien M.A.O. :	128 250	130 730	2 480
5.2 Conservation des immeubles			
Rémunération et avantages sociaux	661 807	766 799 (1)	104 992
Frais de voyages	7 000	2 694	(4 306)
Fournitures et matériel	425 000	591 625 (1)	166 625
Honoraires et contrats	624 435	768 644 (2)	144 209
Total - Conservation des immeubles :	1 718 242	2 129 762	411 520
5.3 Entretien ménager			
Rémunération et avantages sociaux	1 102 870	1 057 361 (3)	(45 509)
Frais de voyages	1 500	5	(1 495)
Fournitures et matériel	105 000	92 779	(12 221)
Honoraires et contrats	1 839 875	1 850 858	10 983
Entretien ménager- location	1 000	34 477 (4)	33 477
Total - Entretien ménager :	3 050 245	3 035 480	(14 765)
5.4 Consommation énergétique			
Électricité et combustible	2 776 825	2 743 465	(33 360)
Honoraires et contrats	40 000	44 373	4 373
Total - Consommation énergétique :	2 816 825	2 787 838	(28 987)
5.5 Protection et sécurité			
Surveillance - Honoraires et contrats	111 629	124 473 (5)	12 844
Total - Protection et sécurité :	111 629	124 473	12 844
5.6 Location d'immeubles			
Honoraires et contrats	48 533	60 471	11 938
Total - Location d'immeubles :	48 533	60 471	11 938
<u>TOTAL - ACTIVITÉS RELATIVES AUX MEUBLES ET IMMEUBLES :</u>	<u>7 873 724</u>	<u>8 268 754</u>	<u>395 030</u>

Commentaires :

- 1) Travaux supplémentaires pour l'entretien des immeubles et transfert de l'investissement au fonctionnement des coûts reliés à la peinture.
- 2) Coût supérieur à la prévision et transfert de l'investissement au fonctionnement des coûts reliés au nettoyage des systèmes de ventilation.
- 3) Principalement dû à la variation de la provision pour avantages sociaux futurs.
- 4) Dépenses financées par des revenus de location.
- 5) Prévision budgétaire des écoles.

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

6.0 ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

	<u>Révision 2016-2017</u>	<u>États financiers 2016-2017</u>	<u>Écart</u>
Amortissement des biens meubles et immeubles	3 600 000	3 759 462 (1)	159 462
Amortissement des frais reportés liés aux dettes	75 000	76 049	1 049
Charges d'investissement non capitalisables	1 797 974	1 110 645 (2)	(687 329)
<u>TOTAL - ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT :</u>	5 472 974	4 946 156	(526 818)

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 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 2016-2017</u>	<u>États financiers 2016-2017</u>	<u>Écart</u>
7.1 Financement			
Intérêts sur billet à long terme - Projet d'efficacité énergétique	55 782	55 090	(692)
Intérêts sur billet à long terme - Projet relocalisation du CFA de Mont-Joli-Mitis	21 570	21 329	(241)
Intérêts sur billets à long terme à la charge du Ministère	1 825 923	1 884 805	58 882
Intérêts sur emprunts à court terme	185 000	137 786	(47 214)
Total - Financement :	2 088 275	2 099 010	10 735
7.2 Enseignants associés			
Encadrement des stagiaires	99 000	76 536	(22 464)
Insertion professionnelle	10 316	9 329	(987)
Total - Enseignants associés :	109 316	85 865	(23 451)
7.3 Services régionaux			
Rémunération et avantages sociaux	157 784	104 306	(53 478)
Frais de voyages	7 500	17 824	10 324
Fournitures et matériel	1 000	959	(41)
Honoraires et contrats	8 716	20 356	11 640
Total - Services régionaux :	175 000	143 445	(31 555)
7.4 Projets spéciaux			
Projets de la CS	0	38 888	38 888
Projets avec les commissions scolaires de la région	0	45 405	45 405
Total - Projets spéciaux :	0	84 293	84 293
7.5 Rétroactivité et sécurité d'emploi			
Rétroactivité et forfaitaire	0	30 359	(2) 30 359
Règlement de griefs	27 500	24 515	(2 985)
Sécurité d'emploi	41 086	36 694	(4 392)
Total - Rétroactivité et sécurité d'emploi :	68 586	91 568	22 982
7.6 Variation des provisions			
Créances douteuses sur débiteurs	0	6 873	6 873
Total - Variation des provisions :	0	6 873	6 873
7.7 Prêts de service			
Rémunération et avantages sociaux	5 599	1 528	(4 071)
Total - Prêts de service :	5 599	1 528	(4 071)
<u>TOTAL - ACTIVITÉS CONNEXES :</u>	2 446 776	2 512 582	(25 360)
<u>TOTAL - DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT :</u>	104 891 875	106 344 360	1 361 319

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

SECTEUR DES ADULTES
ET DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE

8.0 ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

	<u>Révision 2016-2017</u>	<u>États financiers 2016-2017</u>	<u>Écart</u>
8.1 Formation professionnelle			
Rémunération et avantages sociaux	4 562 038	4 534 339	(27 699)
Frais de voyages et autres	18 300	11 874	(6 426)
Fournitures et matériel	780 901	840 379	59 478
Honoraires et contrats	89 006	155 137	66 131
Total - Formation professionnelle :	5 450 245	5 541 729	91 484
8.2 Formation générale des adultes			
Rémunération et avantages sociaux	2 146 844	2 290 508	143 664
Frais de voyages	200	1 697	1 497
Fournitures et matériel	94 700	121 876	27 176
Honoraires et contrats	20 000	20 043	43
Total - Formation générale des adultes :	2 261 744	2 434 124	172 380
8.3 Service aux entreprises			
Rémunération et avantages sociaux	179 363	194 537	15 174
Frais de voyages et autres	0	6 703	6 703
Fournitures et matériel	80 000	127 950	47 950
Honoraires et contrats	1 250	19 153	17 903
Total - Service aux entreprises :	260 613	348 343	87 730
TOTAL - ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION :	7 972 602	8 324 196	351 594

Commentaires :

- 1) Principalement dû au coût pour les ententes conclues avec d'autres commissions scolaires supérieur à la prévision.
- 2) Principalement dû au coût supplémentaire relatif aux effectifs issus de l'immigration et à la variation de la provision pour avantages sociaux futurs.
- 3) Augmentation du volume d'affaires par rapport à la prévision.

9.0 ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT

	<u>Révision 2016-2017</u>	<u>États financiers 2016-2017</u>	<u>Écart</u>
9.1 Gestion des écoles et des centres			
9.1.1 Direction et soutien des centres			
Rémunération et avantages sociaux	1 169 407	1 191 223 (1)	21 816
Frais de voyages	13 200	9 787	(3 413)
Publicité, promotion et information	64 687	73 832	9 145
Autres dépenses	33 550	52 021	18 471
Total - Direction et soutien des centres :	1 280 844	1 326 863	46 019
9.1.2 Imprimerie et reprographie			
Fournitures et matériel	17 600	23 208	5 608
Location de photocopieurs	11 450	6 327	(5 123)
Total - Imprimerie et reprographie :	29 050	29 535	485
9.1.3 Messagerie et téléphonie			
Timbres	9 550	13 610	4 060
Téléphonie	34 410	32 319	(2 091)
Total - Messagerie et téléphonie :	43 960	45 929	1 969
Total - Gestion des écoles et des centres :	1 353 854	1 402 327	48 473
9.2 Informatique d'enseignement			
Rémunération et avantages sociaux	19 757	19 582	(175)
Systèmes d'informations	70 195	66 964	(3 231)
Total - Informatique d'enseignement :	89 952	86 546	(3 406)
9.3 Soutien technique à l'enseignement			
Rémunération et avantages sociaux	244 036	258 744	14 708
Total - Soutien technique à l'enseignement :	244 036	258 744	14 708
9.4 Orientation, information scolaire, surveillance			
Rémunération et avantages sociaux	297 243	292 314	(4 929)
Frais de voyages et autres	2 000	970	(1 030)
Total - Orientation, information scolaire, surveillance :	299 243	293 284	(5 959)
9.5 Psychoéducation			
Rémunération et avantages sociaux	133 438	121 377	(12 061)
Total - Psychoéducation :	133 438	121 377	(12 061)
9.6 Santé, services sociaux et toxicomanie			
Honoraires et contrats	75 686	89 282	13 596
Total - Santé, services sociaux et toxicomanie :	75 686	89 282	13 596

Commentaire : 1) Coût d'absentéisme supérieur à la prévision.

9.0 ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT

	<u>Révision 2016-2017</u>	<u>États financiers 2016-2017</u>	<u>Écart</u>
9.7 Services pédagogiques et de formation d'appoint			
9.7.1 Programme de soutien (Alcofrein et autres)			
Rémunération et avantages sociaux	13 054	12 420	(634)
Frais de voyages et autres	4 500	3 793	(707)
Olympiades - Formation professionnelle	500	2 350	1 850
Total - Programme de soutien (Alcofrein et autres) :	18 054	18 563	509
9.7.2 Orthopédagogie			
Rémunération et avantages sociaux	185 700	178 770	(6 930)
Total - Orthopédagogie :	185 700	178 770	(6 930)
Total - Services pédagogiques et de formation d'appoint :	203 754	197 333	(6 421)
9.8 Animation et développement pédagogique			
Rémunération et avantages sociaux	304 273	298 637	(5 636)
Frais de voyages	1 500	4 283	2 783
Développement et perfectionnement	5 000	5 116	116
Renouveau pédagogique	33 069	5 109	(27 960)
Total - Animation et développement pédagogique :	343 842	313 145	(30 697)
9.9 Perfectionnement personnel enseignant			
Frais de voyages	10 761	7 367	(3 394)
Total - Perfectionnement personnel enseignant :	10 761	7 367	(3 394)
<u>TOTAL - ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT :</u>	2 754 566	2 769 405	14 839

<u>10. ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES</u>	<u>Révision 2016-2017</u>	<u>États financiers 2016-2017</u>	<u>Écart</u>
10.1 Services corporatifs			
Frais corporatifs			
Souscription TRÉAQ et autres dépenses	3 306	3 394	88
Total - Frais corporatifs :	3 306	3 394	88
<u>TOTAL - ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES :</u>	3 306	3 394	88
<u>11.0 ACTIVITÉS RELATIVES AUX MEUBLES ET IMMEUBLES :</u>			
11.1 Protection et sécurité			
Autres dépenses	25 800	26 136	336
Total - Protection et sécurité :	25 800	26 136	336
<u>TOTAL - ACTIVITÉS RELATIVES AUX MEUBLES ET IMMEUBLES :</u>	25 800	26 136	336
<u>12.0 ACTIVITÉS CONNEXES</u>			
12.1 Variation des provisions			
Créances douteuses sur débiteurs	0	2 414	2 414
Total - Variation des provisions :	0	2 414	2 414
12.2 Activités extrascolaires			
Fournitures et matériel	0	45 553 (1)	45 553
Total - Activités extrascolaires :	0	45 553	45 553
<u>TOTAL - ACTIVITÉS CONNEXES :</u>	0	47 967	47 967
<u>TOTAL - DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT - FP ET ADULTES :</u>	10 756 274	11 171 098	414 824
<u>TOTAL - DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT - JEUNES, FP ET ADULTES :</u>	115 648 149	117 515 458	1 776 143

Commentaire : 1) Dépenses financées par des revenus autonomes.