



ÉTATS FINANCIERS AU 30 JUIN 2014

CHEMINEMENT DU DOSSIER

- Comité de vérification :
- Comité plénier : 14-11-17
- Conseil des commissaires : 14-11-24
(adoption)
- Comité consultatif de gestion : 14-11-05

LES SERVICES DES RESSOURCES FINANCIÈRES

ÉTATS FINANCIERS AU 30 JUIN 2014

TABLE DES MATIERES

Description	Page
Sommaire du budget	2
Comparaison entre les revenus et les dépenses	3
Surplus (déficit) cumulé prévu au 30 juin 2015	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	20
Activités d'investissement	22
Activités connexes	24
Secteur des adultes et de la formation professionnelle	26

SOMMAIRE DU BUDGET

	<u>Révision 2013-2014</u>		<u>États financiers 2013-2014</u>		<u>Ajout</u> <u>(Diminution)</u>
<u>REVENUS</u>					
Subvention de fonctionnement - Jeunes et adultes	68 555 381	61,73%	69 680 130	62,11%	1 124 749
Péréquation	7 378 504	6,64%	7 378 504	6,58%	0
Subvention - Transport scolaire	4 414 451	3,98%	4 335 772	3,87%	(78 679)
Subvention - Service de la dette	2 840 900	2,56%	2 740 022	2,44%	(100 878)
Revenus d'imposition	14 925 260	13,44%	14 925 260	13,30%	0
Revenus généraux	664 121	0,60%	815 385	0,73%	151 264
Revenus spécifiques	7 868 106	7,09%	7 684 772	6,85%	(183 334)
Subvention et revenus d'investissement	4 393 918	3,96%	4 619 879	4,12%	225 961
<u>TOTAL - REVENUS :</u>	111 040 641	100,00%	112 179 724	100,00%	1 139 083
<u>DÉPENSES</u>					
Rémunération et avantages sociaux	83 055 237	73,69%	83 151 250	73,21%	96 013
Consommation énergétique	3 025 500	2,68%	3 108 862	2,74%	83 362
Autres dépenses	10 365 552	9,21%	11 182 489	9,85%	816 937
Transport scolaire	8 377 599	7,43%	8 290 300	7,30%	(87 299)
Service de la dette	3 040 290	2,70%	2 933 768	2,58%	(106 522)
Dépenses d'investissement	4 830 912	4,29%	4 903 910	4,32%	72 998
<u>TOTAL - DÉPENSES :</u>	112 695 090	100,00%	113 570 579	100,00%	875 489
<u>DÉFICIT DE L'EXERCICE :</u>	(1 654 449)	-1,49%	(1 390 855)	-1,24%	263 594

COMPARAISON ENTRE LES REVENUS ET LES DÉPENSES

	États financiers 2013-2014			Révision 2013-2014
	[1] Dépenses	[2] Subventions & autres revenus	[3] Écart Rev. - dépenses [2] moins [1]	[4] Écart Rev. - dépenses
ACTIVITÉS ÉDUCATIVES - JEUNES	69 292 343	61 555 668	(7 736 675)	(7 894 307)
Personnel enseignant - rémunération	47 018 684	47 945 065	926 381	1 102 214
Soutien à l'enseignement	22 273 659	13 610 603	(8 663 056) (1)	(8 996 521)
ACTIVITÉS ÉDUCATIVES - ADULTES ET FORMATION PROF.	11 020 648	11 124 720	104 072	195 738
Formation générale des adultes	3 551 259	3 499 053	(52 206)	4 479
Formation professionnelle	7 001 286	7 220 352	219 066	120 326
Services aux entreprises	468 103	405 315	(62 788)	70 933
ACTIVITÉS PARASCOLAIRES	13 648 628	13 704 878	56 250	34 222
Transport scolaire	8 290 300	8 368 219	77 919	34 222
Services de garde	5 343 053	5 320 709	(22 344)	0
Aide à la pension	15 275	15 950	675	0
BESOINS DE LA COMMISSION SCOLAIRE ET DE SES COMITÉS	4 026 414	1 163 386	(2 863 028) (1)	(2 960 716)
Activités de gestion et services corporatifs	4 026 414	1 163 386	(2 863 028)	(2 960 716)
ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES	7 744 868	1 628 663	(6 116 205) (1)	(5 998 702)
FINANCEMENT - SERVICE DE LA DETTE ET INTÉRÊTS À COURT TERME	2 933 768	2 903 345	(30 423) (2)	(69 390)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT	4 903 910	4 619 879	(284 031) (3)	(436 994)
MESURE DE RÉDUCTION DES DÉPENSES	0	(2 393 440)	(2 393 440) (4)	(2 394 441)
PRODUIT DE LA TAXE FONCIÈRE ET DE LA PÉRÉQUATION	0	17 872 625	17 872 625 (5)	17 870 141
TOTAL DES REVENUS ET DES DÉPENSES :	113 570 579	112 179 724	(1 390 855)	(1 654 449)

Commentaires:

- 1) Dépense financée à même les revenus de la taxe foncière et de la péréquation.
- 2) Dépense financée par l'économie réalisée suite au projet d'efficacité énergétique.
- 3) Projets d'investissement financés par des revenus de fonctionnement.
- 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 2015

	SURPLUS (DÉFICIT) CUMULÉ		
	Commission scolaire (Act. à gestion concentrée)	Écoles, centres & services de garde (Act. à gestion déconcentrée)	Total
* Surplus (déficit) cumulé au 30 juin 2013	----- (1 517 943)	----- 4 101 994 (1)	----- 2 584 051
* Résultat pour l'exercice 2013-2014:			
- Surplus (déficit) pour l'année 2013-2014	(1 466 441)	75 586 (2)	(1 390 855)
- Ajustement des surplus cumulés pour les services de garde (article 8,3 de la politique)	32 625	(32 625)	0
	-----	-----	-----
	----- (1 433 816)	----- 42 961	----- (1 390 855)
* Surplus (déficit) cumulé au 30 juin 2014	(2 951 759)	4 144 955 (3)	1 193 196
* Déficit prévu pour l'exercice 2014-2015	(4 188 031)	(91 635) (4)	(4 279 666)
	-----	-----	-----
* Surplus (déficit) cumulé prévu au 30 juin 2015	<u><u>(7 139 790)</u></u>	<u><u>4 053 320</u></u>	<u><u>(3 086 470)</u></u>

Commentaires :

- 1) Constitué des montants suivants : écoles 209 016 \$, services de garde 203 217 \$ et centres de formation 3 689 761 \$.
- 2) Constitué des résultats suivants : écoles (34 081 \$), services de garde 5 595 \$ et centres de formation 104 072 \$.
- 3) Constitué des montants suivants : écoles 174 935 \$, services de garde 176 187 \$ et centres de formation 3 793 833 \$.
- 4) Résultat prévu pour les centres de formation. Pour les écoles et les services de garde, on prévoit l'équilibre budgétaire.

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	
	2012-2013	2013-2014	2012-2013	2013-2014	2012-2013	2013-2014
De Sainte-Luce-Des Bois-et-Marées-Lévesque	27 751 \$	20 624 \$	15 761 \$	16 448 \$	- \$	- \$
Saint-Jean	57 401 \$	54 376 \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Du Mistral	17 525 \$	15 456 \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Du Havre-Saint-Rosaire	20 845 \$	20 803 \$	13 295 \$	9 651 \$	- \$	- \$
Langevin	5 854 \$	5 589 \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Paul-Hubert	(322) \$	(13 329) \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Des Alizés	(8 779) \$	(8 950) \$	5 124 \$	10 872 \$	- \$	- \$
Des Merisiers	5 959 \$	6 713 \$	1 859 \$	9 353 \$	- \$	- \$
Boijoli	11 613 \$	10 136 \$	- \$	- \$	- \$	- \$
De l'Écho-des-Montagnes-Lavoie	7 906 \$	2 354 \$	- \$	(5 878) \$	- \$	- \$
De la Rose-des-Vents	16 412 \$	20 581 \$	13 054 \$	(2 676) \$	- \$	- \$
Du Portage	6 587 \$	6 309 \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Du Rocher-D'Auteuil	(347) \$	28 \$	15 000 \$	10 411 \$	- \$	- \$
De l'Estran	(2 933) \$	7 \$	2 704 \$	3 092 \$	- \$	- \$
De l'Aquarelle	3 193 \$	(4 713) \$	13 360 \$	15 000 \$	- \$	- \$
Norjoli	(222) \$	(370) \$	22 500 \$	12 939 \$	- \$	- \$
Des Sources	5 126 \$	7 100 \$	15 877 \$	12 563 \$	- \$	- \$
Élisabeth-Turgeon	25 686 \$	17 999 \$	12 066 \$	15 000 \$	- \$	- \$
Du Grand-Pavois	(8 582) \$	44 \$	53 572 \$	59 039 \$	- \$	- \$
Des Cheminots	7 214 \$	4 740 \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Des Beaux-Séjours	9 225 \$	8 924 \$	21 281 \$	11 902 \$	- \$	- \$
Des Hauts-Plateaux	81 \$	(16) \$	(2 236) \$	(1 529) \$	- \$	- \$
De la Colombe	1 823 \$	530 \$	- \$	- \$	- \$	- \$
C.F.R.N. Éducation des adultes	- \$	- \$	- \$	- \$	153 834 \$	114 932 \$
C.F.R.N. Formation professionnelle	- \$	- \$	- \$	- \$	1 376 256 \$	1 506 372 \$
Centre de formation des adultes Mont-Joli	- \$	- \$	- \$	- \$	19 040 \$	21 417 \$
C.F.P. Mont-Joli - Mitis	- \$	- \$	- \$	- \$	1 355 355 \$	1 552 019 \$
Services aux entreprises	- \$	- \$	- \$	- \$	98 327 \$	35 361 \$
Surplus réservé pour des dépenses d'investissement	- \$	- \$	- \$	- \$	560 972 \$	467 477 \$
Surplus réservé pour le développement des centres	- \$	- \$	- \$	- \$	125 977 \$	96 255 \$
TOTAL :	209 016 \$	174 935 \$	203 217 \$	176 187 \$	3 689 761 \$	3 793 833 \$

ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

1.0 ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

	<u>Révision 2013-2014</u>	<u>États financiers 2013-2014</u>	<u>Écart</u>
1.1 Rémunération et avantages sociaux			
Enseignement préscolaire	4 104 758	4 162 371	57 613
Enseignement primaire	19 481 987	19 437 149	(44 838)
Enseignement secondaire	15 439 408	15 373 758	(65 650)
Enseignement particulier - E.H.D.A.A. et E.D.A.A.	5 094 491	5 135 441	40 950
Services pédagogiques et formation d'appoint	2 494 589	2 516 644	22 055
Prime de responsabilité	42 195	36 661	(5 534)
Perfectionnement	342 321	356 660	14 339
Total - Rémunération et avantages sociaux :	46 999 749	47 018 684	18 935
1.2 Fournitures, matériel et honoraires			
Éducation préscolaire	21 638	21 437	(201)
Enseignement primaire	267 298	274 281	6 983
Enseignement secondaire	963 928	904 348	(59 580)
Enseignement particulier - E.H.D.A.A. et E.D.A.A.	32 384	38 262	5 878
Services pédagogiques et formation d'appoint	276 416	316 567	40 151
Suppléance et perfectionnement assumés par les budgets d'école	(8 265)	0	8 265
Total - Fournitures, matériel et honoraires :	1 553 399	1 554 895	1 496
<u>TOTAL - ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION</u>	48 553 148	48 573 579	20 431

ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION

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

	<u>Révision 2013-2014</u>	<u>États financiers 2013-2014</u>	<u>Écart</u>
2.1 Gestion des écoles			
2.1.1 Direction et soutien des écoles			
Rémunération et avantages sociaux	5 533 908	5 309 892	(1) (224 016)
Frais de voyage	58 862	23 077	(2) (35 785)
Fournitures et matériel	65 208	65 557	349
Total - Direction et soutien des écoles :	5 657 978	5 398 526	(259 452)
2.1.2 Imprimerie et reprographie			
Rémunération et avantages sociaux	126 471	124 163	(2 308)
Fournitures et matériel	382 215	284 255	(2) (97 960)
Total - Imprimerie et reprographie :	508 686	408 418	(100 268)
2.1.3 Messagerie et téléphonie			
Rémunération et avantages sociaux	49 474	48 868	(606)
Honoraires et contrats	15 935	15 069	(866)
Timbres	15 056	27 168	12 112
Téléphonie	51 627	43 508	(8 119)
Total - Messagerie et téléphonie :	132 092	134 613	2 521
Total - Gestion des écoles :	6 298 756	5 941 557	(357 199)
2.2 Moyens d'enseignement			
2.2.1 Bibliothèque			
Rémunération et avantages sociaux	568 421	564 793	(3 628)
Frais de voyage	3 100	4 447	1 347
Fournitures et matériel	168 415	162 015	(6 400)
Total - Bibliothèque :	739 936	731 255	(8 681)
2.2.2 Techniques audiovisuelles			
Fournitures et honoraires	14 215	16 833	2 618
Total - Techniques audiovisuelles :	27 715	30 884	3 169
2.2.3 Informatique d'enseignement			
Rémunération et avantages sociaux	514 732	505 427	(9 305)
Frais de voyage	12 000	16 976	4 976
Fournitures et matériel	34 900	36 425	1 525
Acquisition de logiciels et frais de formation	69 384	47 574	21 810
Réseau Internet	22 750	23 466	(716)
Autres dépenses et honoraires	6 750	9 984	(3 234)
Total - Informatique d'enseignement :	660 516	639 852	15 056
2.2.4 Soutien technique à l'enseignement			
Rémunération et avantages sociaux	525 600	494 304	(1) (31 296)
Frais de voyage	2 500	2 097	(403)
Total - Soutien technique à l'enseignement :	528 100	496 401	(31 699)
Total - Moyens d'enseignement :	1 956 267	1 898 392	(22 155)

2.0 ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION**Révision 2013-2014****États financiers 2013-2014****Écart**

Commentaires : 1) Variation principalement due au coût de l'absentéisme inférieur à la prévision.
2) Dépense inférieure à la prévision budgétaires des écoles.

2.3 Services complémentaires**2.3.1 Orientation, information scolaire**

Rémunération et avantages sociaux	288 140	262 063	(1)	(26 077)
Frais de voyage	750	707		(43)
Fournitures et matériel	600	376		(224)
Total - Orientation, information scolaire :	289 490	263 146		(26 344)

2.3.2 Psychologie

Rémunération et avantages sociaux	384 259	319 045	(1)	(65 214)
Frais de voyage	9 000	8 652		(348)
Fournitures et matériel	1 000	477		(523)
Total - Psychologie :	394 259	328 174		(66 085)

2.3.3 Orthophonie, audiologie

Rémunération et avantages sociaux	371 683	357 460		(14 223)
Frais de voyage	12 000	12 088		88
Fournitures et matériel	1 000	1 079		79
Total - Orthophonie, audiologie :	384 683	370 627		(14 056)

2.3.4 Psychoéducation et éducation spécialisée

Rémunération et avantages sociaux	810 405	835 666	(2)	25 261
Frais de voyage	11 000	8 522		(2 478)
Fournitures et matériel (écoles)	1 000	1 267		267
Total - Psychoéducation et éducation spécialisée :	822 405	845 455		23 050

2.3.5 Animation spirituelle et engagement communautaire

Rémunération et avantages sociaux	173 635	170 453		(3 182)
Frais de voyage	3 000	1 630		(1 370)
Fournitures et matériel	2 500	1 554		(946)
Total - Animation spirituelle et engagement communautaire	179 135	173 637		(5 498)

2.3.6 Animation sportive

Rémunération et avantages sociaux	276 739	239 334	(3)	(37 405)
Frais de voyage	200	8 849		8 649
Fournitures, matériel et honoraires	346 191	207 084	(3)	(139 107)
Total - Animation sportive :	623 130	455 267		(167 863)

Commentaires : 1) Variation principalement due au coût de l'absentéisme inférieur à la prévision.
2) Variation principalement due au coût de l'absentéisme supérieur à la prévision.
3) Dépense inférieure à la prévision budgétaires des écoles.

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

	<u>Révision 2013-2014</u>	<u>États financiers 2013-2014</u>	<u>Écart</u>
2.3.7 Loisirs culturels			
Rémunération et avantages sociaux	80 092	125 520 (1)	45 428
Frais de voyage	100	4 132	4 032
Activités culturelles centralisées	42 840	58 900	16 060
Fournitures, matériel et honoraires	775 152	709 955 (2)	(65 197)
Total - Loisirs culturels :	898 184	898 507	323
2.3.8 Encadrement et surveillance			
Rémunération et avantages sociaux	312 097	280 524 (2)	(31 573)
Honoraires et contrats	4 500	26 002 (1)	21 502
Total - Encadrement et surveillance :	316 597	306 526	(10 071)
2.3.9 Santé, services sociaux et toxicomanie			
Rémunération et avantages sociaux	517 405	523 591	6 186
Frais de voyage	2 000	2 246	246
Fournitures et matériel	7 396	6 678	(718)
Plan d'action sur la violence	43 764	36 454	(7 310)
Total - Santé, services sociaux et toxicomanie :	570 565	568 969	(1 596)
2.3.10 Éducation spécialisée			
Rémunération et avantages sociaux	3 853 997	3 912 554 (3)	58 557
Mesures d'accompagnement pour le personnel	23 125	24 872	1 747
Frais de voyage	1 000	2 319	1 319
Fournitures, matériel et soutien technique	30 000	44 854 (3)	14 854
Total - Éducation spécialisée	3 908 122	3 984 599	76 477
Total - Services complémentaires	8 386 570	8 194 907	(191 663)
2.4 Animation et développement pédagogique			
2.4.1 Orthopédagogie			
Rémunération et avantages sociaux	831 907	866 385 (4)	34 478
Frais de voyage	13 500	11 126	(2 374)
Fournitures	3 000	2 453	(547)
Total - Orthopédagogie :	848 407	879 964	31 557

- Commentaires :
- 1) Montant financé par les revenus supplémentaires des écoles.
 - 2) Dépense inférieure à la prévision budgétaires des écoles.
 - 3) Comblement de besoins supplémentaires.
 - 4) Variation principalement due au coût de l'absentéisme supérieur à la prévision.

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

	<u>Révision 2013-2014</u>	<u>États financiers 2013-2014</u>	<u>Écart</u>
2.4.2 Animation pédagogique			
Rémunération et avantages sociaux	924 274	896 314	(1) (27 960)
Frais de voyage	35 000	18 907	(16 093)
Fournitures, matériel et honoraires	2 750	2 308	(442)
Total - Animation pédagogique :	962 024	917 529	(44 495)
2.4.3 Projets pédagogiques			
Budget écoles:			
Développement pédagogique	188 434	122 120	(66 314)
Agir autrement	312 179	325 579	13 400
Aide aux devoirs	108 884	107 035	(1 849)
École en forme et en santé	25 358	30 028	4 670
Jeunes actifs au secondaire	90 618	83 207	(7 411)
Projets entrepreneuriat	8 000	8 082	82
Budget concentré:			
Aide aux devoirs :			
- Fondation Pro-Jeune-Est	25 000	25 000	0
- Maison des familles de la Mitis	15 000	15 000	0
Agir autrement	40 000	36 436	(3 564)
Développement pédagogique	54 118	26 647	(27 471)
Soutien à la composition de la classe au secteur des jeunes	232 544	230 914	(1 630)
Soutien à l'intégration à la formation générale des jeunes	225 192	227 190	1 998
Développement anglais	15 000	12 434	(2 566)
Total - Projets pédagogiques :	1 340 327	1 249 672	(90 655)
2.4.4 Moniteurs de langues			
Frais de voyage	16 000	15 006	(994)
Total - Moniteurs de langues :	16 000	15 006	(994)
Total - Animation et développement pédagogique	3 166 758	3 062 171	(104 587)
2.5 Perfectionnement			
Personnel cadre	30 000	18 454	(11 546)
Personnel professionnel	32 979	27 769	(5 210)
Personnel de soutien	35 144	27 665	(7 479)
Total - Perfectionnement	98 123	73 888	(24 235)
TOTAL - ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION :	19 906 474	19 170 915	(699 839)

Commentaire : 1) Variation principalement due au coût de l'absentéisme inférieur à la prévision.

ACTIVITÉS PARASCOLAIRES

<u>3.0 ACTIVITÉS PARASCOLAIRES</u>		<u>Révision 2013-2014</u>	<u>États financiers 2013-2014</u>	<u>Écart</u>
3.1	Aide à la pension			
	Autres dépenses	25 000	15 275	(9 725)
	Total - Aide à la pension :	25 000	15 275	(9 725)
3.2	Transport scolaire			
3.2.1	Transport quotidien			
	Contrats et ajustement	8 171 399	8 101 220 (1)	(70 179)
	Total - Transport quotidien	8 171 399	8 101 220	(70 179)
3.2.2	Transport en régie			
	Rémunération et avantages sociaux	41 300	40 843	(457)
	Fournitures et location	25 100	22 381	(2 719)
	Total - Transport en régie	66 400	63 224	(3 176)
3.2.3	Autres services			
	Transport exceptionnel	105 500	99 723	(5 777)
	Transport interscolaire	33 000	26 133	(6 867)
	Transport périodique	1 300	0	(1 300)
	Total - Autres services	139 800	125 856	(13 944)
	Total - Transport scolaire :	8 377 599	8 290 300	(87 299)
3.3	Services de garde			
	Rémunération et avantages sociaux	3 385 649	3 698 436	312 787
	Frais de voyages	6 328	2 866	(3 462)
	Fournitures et matériel	782 283	735 259	(47 024)
	Honoraires et contrats	316 041	906 492	590 451
	Total - Services de garde :	4 490 301	5 343 053 (2)	852 752
	<u>TOTAL - ACTIVITÉS PARASCOLAIRES :</u>	<u>12 892 900</u>	<u>13 648 628</u>	<u>755 728</u>

Commentaires : 1) Ajustement de certains parcours.
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 2013-2014</u>	<u>États financiers 2013-2014</u>	<u>Écart</u>
4.1 Conseil des commissaires et comités			
Rémunération et avantages sociaux	170 182	165 310	(4 872)
Frais de voyages	12 500	10 262	(2 238)
Élection	0	912	912
Conseils d'établissement et comité de parents	29 870	29 850	(20)
Protecteur de l'élève	8 000	5 000	(3 000)
Total - Conseil des commissaires et comités :	220 552	211 334	(9 218)
4.2 Activités de gestion			
4.2.1 Direction générale			
Rémunération et avantages sociaux	203 269	204 306	1 037
Frais de voyages	10 500	15 965	5 465
Fournitures et matériel	500	237	(263)
Projets spéciaux	79 000	55 878	(23 122)
Autres dépenses	5 000	5 209	209
Total - Direction générale :	298 269	281 595	(16 674)
4.2.2 Secrétariat général			
Rémunération et avantages sociaux	154 599	160 872	6 273
Frais de voyages	2 000	1 615	(385)
Fournitures et matériel	3 000	2 283	(717)
Information et publicité	2 500	2 497	(3)
Frais légaux	30 000	29 354	(646)
Total - Secrétariat général :	192 099	196 621	4 522
4.2.3 Gestion des services éducatifs			
Rémunération et avantages sociaux	527 582	530 094	2 512
Frais de voyages	11 250	7 457	(3 793)
Fournitures et matériel	2 500	1 251	(1 249)
Honoraires et contrats	0	0	0
Total - Gestion des services éducatifs :	541 332	538 802	(2 530)

Commentaire : 1) Coût pour la revue organisationnelle de la Commission scolaire (fonctions administratives) inférieur à la prévision.

4.0 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES

	<u>Révision 2013-2014</u>	<u>États financiers 2013-2014</u>	<u>Écart</u>
4.2.4 Gestion des ressources humaines			
Rémunération et avantages sociaux	798 300	851 640 (1)	53 340
Frais de voyages	10 950	16 702	5 752
Fournitures et matériel	2 250	934	(1 316)
Règlement de griefs	35 000	18 824	(16 176)
Centre d'appel - Gestion de la suppléance court terme	52 375	55 963	3 588
Sélection et antécédents judiciaires	29 500	41 020	11 520
Programme d'aide aux employés	39 500	44 919	5 419
Expertises médicales	30 000	43 763	13 763
Total - Gestion des ressources humaines :	997 875	1 073 765	75 890
4.2.5 Gestion des ressources financières			
Rémunération et avantages sociaux	483 097	467 005 (2)	(16 092)
Frais de voyages	1 500	466	(1 034)
Fournitures et matériel	1 000	214	(786)
Frais des rôles d'évaluation	5 000	4 368	(632)
Timbres	18 000	17 175	(825)
Honoraires et contrats	8 500	8 734	234
Total - Gestion des ressources financières :	517 097	497 962	(19 135)
4.2.6 Gestion des ressources matérielles			
Rémunération et avantages sociaux	316 697	306 664	(10 033)
Frais de voyages	11 850	10 520	(1 330)
Fournitures et matériel	3 800	3 328	(472)
Honoraires et contrats	17 500	9 407	(8 093)
Total - Gestion des ressources matérielles :	349 847	329 919	(19 928)
4.2.7 Gestion du transport scolaire			
Rémunération et avantages sociaux	195 946	146 543 (2)	(49 403)
Frais de voyages	1 700	2 181	481
Fournitures et matériel	500	1 484	984
Honoraires	0	0	0
Total - Gestion du transport scolaire :	198 146	150 208	(47 938)
Total - Activités de gestion :	3 094 665	3 068 872	(25 793)

Commentaires : 1) Mandats spéciaux (services des ressources humaines et santé sécurité au travail).
2) Variation principalement due au coût de l'absentéisme inférieur à la prévision.

4.0 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES

	<u>Révision 2013-2014</u>	<u>États financiers 2013-2014</u>	<u>Écart</u>
4.3 Services corporatifs			
4.3.1 Informatique de gestion			
Rémunération et avantages sociaux	249 806	244 934	(4 872)
Frais de voyages	4 000	4 366	366
Fournitures et matériel	1 900	1 821	(79)
Acquisition de logiciels et frais de formation	60 709	47 476	(13 233)
Réseau Internet	7 250	8 075	825
Autres dépenses et honoraires	3 050	1 069	(1 981)
Total - Informatique de gestion :	326 715	307 741	(18 974)
4.3.2 Imprimerie et reprographie			
Rémunération et avantages sociaux	4 500	2 636	(1 864)
Fournitures et matériel	36 000	22 799	(13 201)
Location de photocopieurs	23 265	22 346	(919)
Total - Imprimerie et reprographie :	63 765	47 781	(15 984)
4.3.3 Messagerie et téléphonie			
Rémunération et avantages sociaux	46 821	45 351	(1 470)
Frais de voyages	750	1 045	295
Honoraires et contrats	16 500	8 747	(7 753)
Timbres	48 500	46 504	(1 996)
Téléphonie	15 000	15 166	166
Total - Messagerie et téléphonie :	127 571	116 813	(10 758)
4.3.4 Archives			
Rémunération et avantages sociaux	108 582	106 238	(2 344)
Fournitures et matériel	500	23	(477)
Total - Archives :	109 082	106 261	(2 821)

4.0 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES**Révision 2013-2014****États financiers 2013-2014****Écart****4.3.5 Frais corporatifs**

Rémunération et avantages sociaux

13 889

13 861

(28)

Frais de voyages

100

33

(67)

Frais de vérification

35 000

31 638

(3 362)

Assurances

32 000

31 446

(554)

Souscription F.C.S.Q.

56 415

56 415

0

Information et publicité

700

100

(600)

Reconnaissance aux employés

7 000

3 665

(3 335)

Autres dépenses

9 500

13 175

3 675

Total - Frais corporatifs :**154 604****150 333****(4 271)****Total - Services corporatifs :****781 737****728 929****(52 808)****4.4 Perfectionnement**

Personnel cadre

12 000

14 020

2 020

Personnel de soutien

15 062

3 259

(11 803)

Total - Perfectionnement :**27 062****17 279****(9 783)****TOTAL - ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES :****4 124 016****4 026 414****(97 602)**

ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS

MEUBLES ET IMMEUBLES

<u>5.0 ACTIVITÉS RELATIVES AUX MEUBLES ET IMMEUBLES</u>		<u>Révision 2013-2014</u>	<u>États financiers 2013-2014</u>	<u>Écart</u>
5.1	Entretien M.A.O.			
	Fournitures et matériel	97 500	98 907	1 407
	Honoraires et contrats	99 250	74 375	(24 875)
	Total - Entretien M.A.O. :	196 750	173 282	(23 468)
5.2	Conservation des immeubles			
	Rémunération et avantages sociaux	622 037	637 447 (1)	15 410
	Frais de voyages	7 000	8 612	1 612
	Fournitures et matériel	429 200	456 104	26 904
	Honoraires et contrats	581 056	630 070 (2)	49 014
	Total - Conservation des immeubles :	1 639 293	1 732 233	92 940
5.3	Entretien ménager			
	Rémunération et avantages sociaux	1 557 026	1 522 954 (3)	(34 072)
	Frais de voyages	1 200	389	(811)
	Fournitures et matériel	145 000	122 670	(22 330)
	Honoraires et contrats	1 012 718	1 030 421 (4)	17 703
	Entretien ménager - location	0	31 426 (4)	31 426
	Total - Entretien ménager :	2 715 944	2 707 860	(8 084)
5.4	Consommation énergétique			
	Électricité et combustible	2 900 500	2 983 862	83 362
	Total - Consommation énergétique :	2 900 500	2 983 862	83 362
5.5	Protection et sécurité			
	Surveillance - Honoraires et contrats	104 275	115 923	11 648
	Total - Protection et sécurité :	104 275	115 923	11 648
5.6	Location d'immeubles			
	Contrats	31 131	31 708	577
	Total - Location d'immeubles :	31 131	31 708	577
<u>TOTAL - ACTIVITÉS RELATIVES AUX MEUBLES ET IMMEUBLES :</u>		<u>7 587 893</u>	<u>7 744 868</u>	<u>156 975</u>

Commentaires :

- 1) Variation principalement due au coût pour le surcroît de travail supérieur à la prévision.
- 2) Coût du déneigement supérieur à la prévision.
- 3) Variation principalement due au coût de l'absentéisme inférieur à la prévision.
- 4) Dépense financée par les revenus de location.

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

<u>6.0 ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</u>	<u>Révision 2013-2014</u>	<u>États financiers 2013-2014</u>	<u>Écart</u>
Activités financées par la subvention d'investissement :			
Amortissement de l'exercice	3 350 000	3 227 977	(1) (122 023)
Amortissement des frais reportés liés aux dettes	72 500	75 790	3 290
Charges d'investissement non capitalisables	1 408 412	1 600 143	(2) 191 731
	4 830 912	4 903 910	72 998
<u>TOTAL - ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT :</u>	4 830 912	4 903 910	72 998

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

<u>7.0 ACTIVITÉS CONNEXES</u>	<u>Révision 2013-2014</u>	<u>États financiers 2013-2014</u>	<u>Écart</u>
7.1 Financement			
Intérêts sur billet à long terme - projet d'efficacité énergétique	114 004	114 513	509
Intérêts sur billet à long terme - projet relocalisation du CFA de Mont-Joli-Mitis	40 386	40 560	174
Intrêts sur obligations	2 760 900	2 719 705	(1) (41 195)
Intérêts sur emprunts à court terme	125 000	58 990	(2) (66 010)
Total - Financement :	3 040 290	2 933 768	(106 522)
7.2 Enseignants associés			
Encadrement des stagiaires	135 000	129 260	(5 740)
Insertion professionnelle	15 251	15 996	745
Total - Enseignants associés :	150 251	145 256	(3) (4 995)
7.3 Projets spéciaux			
Projets du MELS en fiducie	0	608 286	608 286
Projets de la CS	0	51 508	51 508
Projets des écoles	0	775	775
Total - Projets spéciaux :	0	660 569	(3) 660 569
7.4 Services régionaux			
Déficience intellectuelle et trouble envahissant du développement	101 069	97 661	(3 408)
Difficultés d'apprentissage	49 760	46 318	(3 442)
Difficultés langagières	58 915	56 869	(2 046)
Déficience auditive	35 540	40 377	4 837
Troubles de comportement	82 789	37 408	(45 381)
Total - Services régionaux :	328 073	278 633	(3) (49 440)
7.5 Rétroactivité			
Rétroactivité	0	288 929	(3) 288 929
Règlement de griefs	40 000	31 958	(8 042)
Total - Rétroactivité	40 000	320 887	280 887
7.6 Prêts de service			
Rémunération et avantages sociaux	227 910	142 504	(85 406)
Total - Prêts de service :	227 910	142 504	(3) (85 406)
TOTAL - ACTIVITÉS CONNEXES :	3 786 524	4 481 617	34 524
TOTAL - DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT :	101 681 867	102 549 931	243 215

Commentaires :

- 1) Financement à un taux inférieur à la prévision.
- 2) Volume de financement à court terme inférieur à la prévision.
- 3) Dépense financée 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	Révision 2013-2014	États financiers 2013-2014	Écart
8.1 Formation professionnelle			
Rémunération et avantages sociaux	4 394 564	4 334 320	1) (60 244)
Frais de voyages et autres	18 500	25 626	7 126
Fournitures et matériel	972 424	874 027	(98 397)
Honoraires et contrats	106 070	112 490	6 420
Total - Formation professionnelle :	5 491 558	5 346 463	(145 095)
8.2 Formation des adultes			
Rémunération et avantages sociaux	2 167 196	2 300 767	2) 133 571
Frais de voyages et autres	200	135	(65)
Fournitures et matériel	91 200	110 959	19 759
Honoraires et contrats	63 558	63 103	(455)
Total - Formation des adultes :	2 322 154	2 474 964	152 810
8.3 Service aux entreprises			
Rémunération et avantages sociaux	174 510	130 726	3) (43 784)
Frais de voyages et autres	0	2 215	2 215
Fournitures et matériel	40 200	37 262	(2 938)
Honoraires et contrats	1 250	10 574	9 324
Total - Service aux entreprises :	215 960	180 777	(35 183)
TOTAL - ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION :	8 029 672	8 002 204	(27 468)

Commentaires :

- 1) Principalement du au coût du personnel inférieur à la prévision.
- 2) Nombre d'élèves par groupe inférieur à notre prévision.
- 3) Volume d'affaires inférieur à la prévision.

9.0 ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT		Révision 2013-2014	États financiers 2013-2014	Écart
9.1	Gestion des écoles et des centres			
9.1.1	Direction et soutien des centres			
	Rémunération et avantages sociaux	1 157 759	1 185 256	1) 27 497
	Frais de voyages	11 950	17 970	6 020
	Publicité, promotion et information	86 350	68 977	(17 373)
	Autres dépenses	71 050	63 292	(7 758)
	Total - Direction et soutien des centres :	1 327 109	1 335 495	8 386
9.1.2	Imprimerie et reprographie			
	Fournitures et matériel	19 789	10 204	(9 585)
	Photocopies	9 600	8 428	(1 172)
	Total - Imprimerie et reprographie :	29 389	18 632	(10 757)
9.1.3	Messagerie et téléphonie			
	Timbres	9 800	8 052	(1 748)
	Téléphonie	34 410	34 415	5
	Total - Messagerie et téléphonie :	44 210	42 467	(1 743)
	Total - Gestion des écoles et des centres :	1 400 708	1 396 594	(4 114)
9.2	Moyens d'enseignement			
	Rémunération et avantages sociaux	31 228	31 756	528
	Systèmes d'informations	74 016	74 607	591
	Total - Moyens d'enseignement :	105 244	106 363	1 119
9.3	Soutien technique à l'enseignement			
	Rémunération et avantages sociaux	283 213	273 299	(9 914)
	Total - Soutien technique à l'enseignement :	283 213	273 299	(9 914)
9.4	Orientation, information scolaire, surveillance			
	Rémunération et avantages sociaux	394 795	392 130	(2 665)
	Frais de voyages et autres	1 800	5 238	3 438
	Total - Orientation, information scolaire, surveillance :	396 595	397 368	773
9.5	Santé, services sociaux et toxicomanie			
	Honoraires et contrats	90 586	88 258	(2 328)
	Total - Santé, services sociaux et toxicomanie :	90 586	88 258	(2 328)

Commentaire : 1) Ajout de personnel (service aux entreprises) et coût de personnel supérieur à la prévision.

9.0 ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT		Révision 2013-2014	États financiers 2013-2014	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	12 329	(4 153)
	Frais de voyages et autres	4 500	4 468	(32)
	Olympiades	18 500	18 936	436
	Total - Programme de soutien (Alcofrein et autres) :	39 482	35 733	(3 749)
9.6.2	Orthopédagogie			
	Rémunération et avantages sociaux	112 253	99 542	(12 711)
	Total - Orthopédagogie :	112 253	99 542	(12 711)
	Total - Services pédagogiques et de formation d'appoint :	151 735	135 275	(16 460)
9.7	Animation et développement pédagogique			
	Rémunération et avantages sociaux	340 261	337 713	(2 548)
	Frais de voyages	4 000	6 038	2 038
	Développement et perfectionnement	43 355	24 768	(18 587)
	Total - Animation et développement pédagogique :	387 616	368 519	(19 097)
9.8	Perfectionnement personnel enseignant			
	Frais de voyages	11 795	14 309	2 514
	Total - Perfectionnement personnel enseignant :	11 795	14 309	2 514
	TOTAL - ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT :	2 827 492	2 779 985	(47 507)

10. ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES	Révision 2013-2014	États financiers 2013-2014	Écart
10.1 Frais corporatifs			
Souscription TRÉAQ et autres dépenses	3 059	3 052	(7)
Total - Frais corporatifs :	3 059	3 052	(7)
TOTAL - ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES :	3 059	3 052	(7)
11.0 ACTIVITÉS RELATIVES AUX MEUBLES ET IMMEUBLES :			
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	28 000	33 606	5 606
Total - Protection et sécurité :	28 000	33 606	5 606
11.3 Conservation des immeubles			
Rémunération et avantages sociaux	0	998	998
Total - Conservation des immeubles :	0	998	998
TOTAL - ACTIVITÉS RELATIVES AUX MEUBLES ET IMMEUBLES :	153 000	159 604	6 604
12.0 ACTIVITÉS CONNEXES			
12.1 Activités extrascolaires			
Programme d'éducation internationale	0	26 724 (1)	26 724
Projets des centres	0	49 079 (2)	49 079
Total - Activités extrascolaires :	0	75 803	75 803
TOTAL - ACTIVITÉS CONNEXES :	0	75 803	75 803
TOTAL - DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT - FP ET ADULTES :	11 013 223	11 020 648	7 425
TOTAL - DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT - JEUNES, FP ET ADULTES :	112 695 090	113 570 579	250 640

Commentaires : 1) Dépense financée par l'organisme Éducation internationale.
2) Principalement financé par des campagnes de financement.

Tableau - Colonne 1		Zone1	Zone2	Zone3	Zone4	Zone5	Zone6	Zone7	Zone8	Zone9	Zone10	Zone11	
Rémunération et avantages sociaux	1 D31:D32	47 267 900	17 222 635	3 385 649	3 323 332	2 179 063	0	651 779	6 736 270	2 335 991	0	0	83 102 619
Consommation énergétique	3 E31:E32	0	0	0	0	2 900 500	0	0	0	0	0	125 000	3 025 500
Intérêts sur emprunt à court terme	4 F31:F32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres dépenses	5 G31:G32	1 285 248	2 683 839	1 129 652	800 684	2 508 330	0	94 455	1 293 402	491 501	3 059	28 000	10 318 170
Transport scolaire	6 H31:H32	0	0	8 377 599	0	0	0	0	0	0	0	0	8 377 599
Service de la dette	7 I31:I32	0	0	0	0	0	0	3 040 290	0	0	0	0	3 040 290
Dépenses d'investissement	8 J31:J32	0	0	0	0	0	4 830 912	0	0	0	0	0	4 830 912
Non-classé	K31:K32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total		48 553 148	19 906 474	12 892 900	4 124 016	7 587 893	4 830 912	3 786 524	8 029 672	2 827 492	3 059	153 000	112 695 090
Total à obtenir		48 553 148	19 906 474	12 892 900	4 124 016	7 587 893	4 830 912	3 786 524	8 029 672	2 827 492	3 059	153 000	112 695 090
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tableau - Colonne 2		Zone1	Zone2	Zone3	Zone4	Zone5	Zone6	Zone7	Zone8	Zone9	Zone10	Zone11	
Rémunération et avantages sociaux	1 D31:D32	47 335 251	16 800 755	3 698 436	3 267 537	2 160 401	0	790 034	6 765 813	2 332 025	0	998	83 151 250
Consommation énergétique	3 E31:E32	0	0	0	0	2 983 862	0	0	0	0	0	125 000	3 108 862
Intérêts sur emprunt à court terme	4 F31:F32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres dépenses	5 G31:G32	1 238 328	2 370 160	1 659 892	758 877	2 600 605	0	757 815	1 236 391	447 960	3 052	109 409	11 182 489
Transport scolaire	6 H31:H32	0	0	8 290 300	0	0	0	0	0	0	0	0	8 290 300
Service de la dette	7 I31:I32	0	0	0	0	0	0	2 933 768	0	0	0	0	2 933 768
Dépenses d'investissement	8 J31:J32	0	0	0	0	0	4 903 910	0	0	0	0	0	4 903 910
Non-Classé	K31:K32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total		48 573 579	19 170 915	13 648 628	4 026 414	7 744 868	4 903 910	4 481 617	8 002 204	2 779 985	3 052	235 407	113 570 579
Total à obtenir		48 573 579	19 170 915	13 648 628	4 026 414	7 744 868	4 903 910	4 481 617	8 002 204	2 779 985	3 052	235 407	113 570 579
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Code	Code	Code	Code	Code	Code	Code	Code	Code
1	3	4	5	6	7	8	9	