

BUDGET

2024-2025

Service des ressources financières
Août 2024

TABLE DES MATIÈRES

| | |
|---|-------|
| Revenus et charges | 1 |
| Variation des actifs financiers nets (dette nette) | 2 |
| Détail des revenus et charges liés au fonctionnement et à l'investissement | 3 |
| Calcul du déficit pour les fins de l'application de la règle d'appropriation de l'excédent accumulé | 4 |
| Charges par natures | 5 - 7 |

Revenus et charges

Exercice 2024-2025

| | Budget 2025 | Budget 2024 | Résultats réels 2023 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------------|
| REVENUS | | | |
| Subvention de fonctionnement du MEQ | 221 695 317 | 205 129 858 | 197 539 429,23 |
| Subvention d'investissement | 986 931 | 846 951 | 21 149 523,08 |
| Autres subventions et contributions | 669 246 | 921 229 | 1 088 414,76 |
| Taxe scolaire | 11 752 176 | 10 858 487 | 10 822 861,53 |
| Droits de scolarité et frais de scolarisation | 2 279 500 | 2 495 500 | 1 864 312,70 |
| Ventes de biens et services | 13 764 204 | 12 322 212 | 14 598 605,99 |
| Revenus divers | 1 578 743 | 1 609 567 | 2 960 608,38 |
| Amortissement de la subvention d'investissement reportée | 15 724 731 | 13 658 041 | 21 684 074,37 |
| Total des revenus | 268 450 848 | 247 841 845 | 271 707 830,04 |
| CHARGES | | | |
| Activités d'enseignement et de formation | 129 608 761 | 116 435 675 | 105 842 291,78 |
| Activités de soutien à l'enseignement et à la formation | 66 984 822 | 57 826 714 | 54 600 604,37 |
| Services d'appoint | 26 587 023 | 25 476 073 | 23 146 175,69 |
| Activités administrative | 8 971 209 | 8 129 420 | 7 314 702,34 |
| Activités relatives aux biens meubles et immeubles | 32 180 636 | 26 717 072 | 25 037 210,37 |
| Activités connexes | 6 763 000 | 14 960 403 | 22 244 801,69 |
| Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux | 325 000 | 250 000 | 762 171,37 |
| Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles | 0 | 0 | -900,00 |
| Total des charges | 271 420 451 | 249 795 357 | 238 947 057,61 |
| EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE | -2 969 603 | -1 953 512 | 32 760 772,43 |

Centre
de services scolaire
des Chênes

Québec 

Variation des actifs financiers nets (dette nette)

Exercice 2024-2025

| | Budget 2025 | Budget 2024 | Résultats réels 2023 |
|--|--------------------|---------------------|-------------------------|
| ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) AU DÉBUT DE L'EXERCICE | 0 | 0 | -237 595 855,23 |
| Redressements avec retraitement des exercices antérieurs | 0 | 0 | -37 067 773,36 |
| SOLDE REDRESSÉ | 0 | 0 | -274 663 628,59 |
| Excédent (déficit) de l'exercice | -2 969 603 | -1 953 512 | 32 760 772,43 |
| Variation due aux immobilisations corporelles | | | |
| Acquisitions d'immobilisations corporelles | -26 841 150 | -155 334 822 | -85 374 112,86 |
| Acquisitions d'immobilisations corporelles d'une entité du périmètre comptable | 0 | 0 | -1 787 337,87 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 16 462 965 | 13 804 580 | 11 801 834,22 |
| Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles | 0 | 0 | -900,00 |
| Produits de disposition d'immobilisations corporelles | 0 | 0 | 900,00 |
| Réductions de valeur d'immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0,00 |
| Transfert d'immobilisations dans les immobilisations destinées à être vendues | 0 | 0 | 0,00 |
| Total de la variation due aux immobilisations corporelles | -10 378 185 | -141 530 242 | -75 359 616,51 |
| Variation due aux stocks et aux charges payées d'avance | 0 | 0 | -46 073,83 |
| AUGMENTATION (DIMINUTION) DES ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) | -13 347 788 | -143 483 754 | -42 644 917,91 |
| ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) À LA FIN DE L'EXERCICE | -13 347 788 | -143 483 754 | -317 308 546,50 |

Centre
de services scolaire
des Chênes

Québec 

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

Exercice 2024-2025

| | Budget 2025 | | | Budget 2024 | | | Résultats réels 2023 | | |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Fonctionnement | Investissement | Total | Fonctionnement | Investissement | Total | Fonctionnement | Investissement | Total |
| REVENUS | | | | | | | | | |
| Subvention de fonctionnement du MEQ | 221 695 317 | | 221 695 317 | 205 129 858 | | 205 129 858 | 197 539 429,23 | | 197 539 429,23 |
| Subvention d'investissement | | 986 931 | 986 931 | | 846 951 | 846 951 | | 21 149 523,08 | 21 149 523,08 |
| Autres subventions et contributions | 669 246 | | 669 246 | 921 229 | | 921 229 | 1 088 414,76 | | 1 088 414,76 |
| Taxe scolaire | 11 752 176 | | 11 752 176 | 10 858 487 | | 10 858 487 | 10 822 861,53 | | 10 822 861,53 |
| Droits de scolarité et frais de scolarisation | 2 279 500 | | 2 279 500 | 2 495 500 | | 2 495 500 | 1 864 312,70 | | 1 864 312,70 |
| Ventes de biens et services | 13 764 204 | 0 | 13 764 204 | 12 322 212 | 0 | 12 322 212 | 14 598 605,99 | 0,00 | 14 598 605,99 |
| Revenus divers | 1 578 743 | 0 | 1 578 743 | 1 609 567 | 0 | 1 609 567 | 2 902 868,38 | 57 740,00 | 2 960 608,38 |
| Amortissement de la subvention reportée | | 15 724 731 | 15 724 731 | | 13 658 041 | 13 658 041 | | 21 684 074,37 | 21 684 074,37 |
| Total des revenus | 251 739 186 | 16 711 662 | 268 450 848 | 233 336 853 | 14 504 992 | 247 841 845 | 228 816 492,59 | 42 891 337,45 | 271 707 830,04 |
| CHARGES | | | | | | | | | |
| Activités d'enseignement et de formation | 129 606 296 | 2 465 | 129 608 761 | 116 430 675 | 5 000 | 116 435 675 | 105 621 886,39 | 220 405,39 | 105 842 291,78 |
| Activités de soutien à l'enseignement et à la formation | 66 984 822 | 0 | 66 984 822 | 57 826 714 | 0 | 57 826 714 | 54 370 600,19 | 230 004,18 | 54 600 604,37 |
| Services d'appoint | 26 587 023 | 0 | 26 587 023 | 25 476 073 | 0 | 25 476 073 | 23 141 182,49 | 4 993,20 | 23 146 175,69 |
| Activités administratives | 8 971 209 | 0 | 8 971 209 | 8 129 420 | 0 | 8 129 420 | 7 304 766,14 | 9 936,20 | 7 314 702,34 |
| Activités relatives aux biens meubles et immeubles | 14 733 205 | 17 447 431 | 32 180 636 | 12 070 541 | 14 646 531 | 26 717 072 | 11 063 487,62 | 13 973 722,75 | 25 037 210,37 |
| Activités connexes | 6 672 600 | 90 400 | 6 763 000 | 14 853 788 | 106 615 | 14 960 403 | 22 141 501,39 | 103 300,30 | 22 244 801,69 |
| Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux | 325 000 | | 325 000 | 250 000 | | 250 000 | 762 171,37 | | 762 171,37 |
| Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | -900,00 | -900,00 |
| Total des charges | 253 880 155 | 17 540 296 | 271 420 451 | 235 037 211 | 14 758 146 | 249 795 357 | 224 405 595,59 | 14 541 462,02 | 238 947 057,61 |
| EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE | -2 140 969 | -828 634 | -2 969 603 | -1 700 358 | -253 154 | -1 953 512 | 4 410 897,00 | 28 349 875,43 | 32 760 772,43 |

Centre
de services scolaire
des Chênes

Québec 

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

Exercice 2024-2025

| | Budget 2025 | Budget 2024 | Résultats réels 2023 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|
| CALCUL DU DÉFICIT POUR LES FINS DE L'APPLICATION DE LA RÈGLE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ | | | |
| Déficit de l'exercice | -2 969 603 | -1 953 512 | 0,00 |
| plus: déficit dû aux obligations découlant des conventions collectives | 0 | 0 | 0,00 |
| plus : amortissement de la portion des immobilisations assumée par le gain sur disposition d'un autre actif | 0 | 0 | 0,00 |
| Déficit pour les fins de l'application de la règle d'appropriation de l'excédent cumulé | <u>-2 969 603</u> | <u>-1 953 512</u> | <u>0,00</u> |
| APPLICATION DE LA RÈGLE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ | | | |
| Excédent accumulé au 30 juin 2023 | 25 611 702 | 22 559 795 | 21 694 899,48 |
| moins: Valeur comptable nette des terrains au 30 juin 2023 | 9 593 808 | 9 536 384 | 7 043 667,57 |
| plus: Montant net des provisions et subventions anticipées pour les offres et l'équité salariales au 30 juin 2023 | 3 779 461 | | 1 617 822,00 |
| Excédent accumulé au 30 juin 2023 aux fins de l'application de la règle d'appropriation du surplus accumulé | 19 797 355 | 13 023 411 | 16 269 053,91 |
| % d'appropriation de l'excédent accumulé | 0,150 | 0,150 | 0,150 |
| Limite d'appropriation de l'excédent accumulé | -2 969 603 | -1 953 512 | -2 440 358,00 |
| LE DÉFICIT DÉPASSE LA LIMITE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ DE | 0 | 0 | 0,00 |
| Déficit autorisé par le Ministère pour l'adoption d'un budget déficitaire | 0 | 0 | 0,00 |
| LE DÉFICIT DÉPASSE LE MAXIMUM AUTORISÉ PAR LE MINISTÈRE DE | 0 | 0 | 0,00 |

Charges par nature

Exercice 2024-2025

| | Budget 2025 | Budget 2024 | Résultats réels 2023 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------------|
| ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION | | | |
| Rémunération enseignant | 109 407 955 | 99 089 401 | 88 843 022,81 |
| Rémunération non-enseignant | 184 556 | 153 697 | 324 756,22 |
| Contribution de l'employeur | 13 427 022 | 12 158 824 | 10 393 423,35 |
| Frais de déplacement | 67 605 | 38 845 | 111 878,96 |
| Fournitures et matériel | 3 599 567 | 2 494 390 | 3 167 850,89 |
| Services, honoraires et contrats | 2 772 138 | 2 267 891 | 2 247 015,14 |
| Autres charges | 149 918 | 232 627 | 754 344,41 |
| SOUS-TOTAL | 129 608 761 | 116 435 675 | 105 842 291,78 |
| ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION | | | |
| Rémunération enseignant | 3 154 687 | 2 960 812 | 2 896 206,96 |
| Rémunération non-enseignant | 49 584 999 | 41 995 712 | 39 154 953,43 |
| Contribution de l'employeur | 6 632 162 | 5 586 325 | 5 315 139,47 |
| Frais de déplacement | 402 454 | 320 484 | 322 223,79 |
| Fournitures et matériel | 1 424 652 | 1 239 496 | 1 828 674,18 |
| Services, honoraires et contrats | 4 779 488 | 4 964 419 | 3 931 146,91 |
| Autres charges | 1 006 380 | 759 466 | 1 152 259,63 |
| SOUS-TOTAL | 66 984 822 | 57 826 714 | 54 600 604,37 |
| SERVICES D'APPOINT | | | |
| Rémunération enseignant | 0 | 0 | 0,00 |
| Rémunération non-enseignant | 10 852 003 | 9 536 343 | 8 583 360,12 |
| Contribution de l'employeur | 1 449 971 | 1 263 569 | 1 111 579,79 |
| Frais de déplacement | 2 500 | 3 000 | 3 562,79 |
| Fournitures et matériel | 65 020 | 64 020 | 174 231,69 |
| Services, honoraires et contrats | 12 703 931 | 12 754 116 | 12 062 095,39 |
| Autres charges | 1 513 598 | 1 855 025 | 1 211 345,91 |
| SOUS-TOTAL | 26 587 023 | 25 476 073 | 23 146 175,69 |

Charges par nature

Exercice 2024-2025

(suite)

ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES

| | | | |
|----------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| Rémunération enseignant | 0 | 0 | 2 969,65 |
| Rémunération non-enseignant | 5 790 527 | 5 376 198 | 4 884 825,49 |
| Contribution de l'employeur | 712 126 | 658 016 | 642 293,68 |
| Frais de déplacement | 139 205 | 122 756 | 81 890,78 |
| Fournitures et matériel | 149 222 | 153 740 | 179 724,84 |
| Services, honoraires et contrats | 2 001 507 | 1 629 158 | 1 366 291,16 |
| Autres charges | 178 622 | 189 552 | 156 706,74 |

SOUS-TOTAL

8 971 209 **8 129 420** **7 314 702,34**

ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES

| | | | |
|----------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| Rémunération enseignant | 0 | 0 | 0,00 |
| Rémunération non-enseignant | 4 170 755 | 3 235 450 | 3 283 111,21 |
| Contribution de l'employeur | 545 664 | 424 198 | 435 565,32 |
| Frais de déplacement | 16 000 | 13 100 | 15 227,34 |
| Fournitures et matériel | 3 523 649 | 3 734 084 | 3 647 127,81 |
| Services, honoraires et contrats | 7 461 603 | 5 505 660 | 4 371 641,69 |
| Autres charges | 0 | 0 | 4 178,33 |

SOUS-TOTAL

15 717 671 **12 912 492** **11 756 851,70**

ACTIVITÉS CONNEXES

| | | | |
|----------------------------------|---------|---------|--------------|
| Rémunération enseignant | 545 515 | 452 127 | 2 829 449,06 |
| Rémunération non-enseignant | 160 000 | 130 000 | 1 394 636,18 |
| Contribution de l'employeur | 88 107 | 72 611 | 488 262,42 |
| Frais de déplacement | 0 | 0 | 130,43 |
| Fournitures et matériel | 0 | 0 | 58 587,73 |
| Services, honoraires et contrats | 0 | 0 | 6 928 215,54 |
| Autres charges | 3 000 | 3 000 | 3 780,44 |

SOUS-TOTAL

796 622 **657 738** **11 703 061,80**

Centre
de services scolaire
des Chênes

Québec 

Charges par natures

Exercice 2024-2025

(suite)

| | Budget 2025 | Budget 2024 | Résultats réels 2023 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------------|
| IMMOBILISATIONS | | | |
| Amortissement - Bâtiments | 6 634 715 | 4 876 480 | 3 844 878,19 |
| Amortissement - OMHS - Bâtiments | 0 | 0 | 360 424,24 |
| Amortissement - Améliorations majeures aux bâtiments | 4 740 250 | 4 307 800 | 3 667 515,71 |
| Amortissement - OMHS - Améliorations majeures aux bâtiments | 0 | 0 | 0,00 |
| Amortissement - Aménagements | 755 500 | 616 800 | 552 838,48 |
| Amortissement - Réseaux complexes | 67 750 | 55 200 | 67 716,13 |
| Amortissement - Matériel et équipement | 1 182 000 | 986 800 | 803 588,68 |
| Amortissement - Équipements spécialisés | 556 750 | 537 700 | 561 555,48 |
| Amortissement - OMHS - Équipement spécialisé | 0 | 0 | 0,00 |
| Amortissement - Équipement informatique et bureautique | 2 472 000 | 2 343 700 | 1 899 008,86 |
| Amortissement - Développement informatique | 54 000 | 80 100 | 44 308,45 |
| Moins-value | 0 | 0 | 0,00 |
| Perte (gain) sur dispositions | 0 | 0 | -900,00 |
| Charges relatives aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisation | 0 | 0 | 0,00 |
| Charges de désactualisation OMHS | 0 | 0 | 0,00 |
| Abandon de travaux en cours | 0 | 0 | 0,00 |
| Charges relatives aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations - Amiante | 0 | 0 | 0,00 |
| Charges de désactualisation OMHS - Amiante | 0 | 0 | 1 478 524,45 |
| Charges relatives aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations - Autres qu'amiante | 0 | 0 | 0,00 |
| Charges de désactualisation OMHS - Autres qu'amiante | 0 | 0 | 0,00 |
| SOUS-TOTAL | 16 462 965 | 13 804 580 | 13 279 458,67 |

Charges par nature

Exercice 2024-2025

(suite)

| | Budget 2025 | Budget 2024 | Résultats réels 2023 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------------|
| CRÉANCES DOUTEUSES ET AUTRES PROVISIONS | | | |
| Débiteurs - Provision pour créances douteuses | 7 000 | 12 000 | 10 093,28 |
| Placements - Provision pour créances douteuses | 0 | 0 | 0,00 |
| Passif au titre des sites contaminés - Réévaluation | 0 | 0 | 497 094,00 |
| Provision pour congés de maladie (excluant contribution employeur) | 59 627 | 49 627 | -65 843,08 |
| Provision pour vacances (excluant contributions employeur) | 44 000 | 44 000 | 169 696,96 |
| Provision pour heures supplémentaires cumulées (excluant contributions employeur) | 20 000 | 20 000 | 217 570,97 |
| Provision pour indemnités de départ (excluant contributions employeur) | 4 000 | 4 000 | 8 162,03 |
| Provision pour assurance-traitement et autres congés sociaux (excluant contributions employeur) | 164 819 | 110 000 | 358 256,45 |
| Provision pour contributions employeur sur avantages sociaux (RRQ, AE, FSS, CSST, etc.) | 32 554 | 22 373 | 74 328,04 |
| SOUS-TOTAL | 332 000 | 262 000 | 1 269 358,65 |
| SERVICE DE LA DETTE | | | |
| Service de la dette | 5 959 378 | 14 290 665 | 10 034 552,61 |
| SOUS-TOTAL | 5 959 378 | 14 290 665 | 10 034 552,61 |
| TOTAL DES CHARGES | 271 420 451 | 249 795 357 | 238 947 057,61 |