

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