



# Budget 2018-2019

*Préparé par le service des ressources financières*

## **Table des matières**

**1. Faits Saillants**

**2. Revenus**

**3. Dépenses**

**4. Surplus disponible**

**5. Évolution de la clientèle**

**6. Effectifs enseignants**

**7. Effectifs en adaptation scolaire**

**8. Effectifs des autres personnels**

**9. Budgets décentralisés par ordre d'enseignement**

**10. Budgets d'investissements**

## **Commission scolaire des Premières-Seigneuries**

### **Budget 2018-2019**

#### **Faits saillants**

##### Revenus

- ▶ Le budget 2018-2019 est le premier depuis l'adoption du projet de loi modifiant la loi sur l'instruction publique en ce qui concerne la taxation scolaire. Les modifications à la loi ont amené les effets suivants sur les revenus de la commission scolaire:
  - baisse des revenus de taxation de 25 047 383 \$ suite à l'introduction d'un taux régionalisé
  - introduction d'une subvention d'équilibre régionale d'un montant de 30 913 297 \$

L'effet net pour la commission scolaire est un revenu additionnel de 5 865 914 \$ qui se compose de trois éléments soient: l'indexation, l'effet de la croissance de clientèle et la récupération de la portion non taxée au cours des dernières années.

- ▶ Les réinvestissements du gouvernement se poursuivent en 2018-2019 par la bonification des mesures introduites en 2017-2018, notamment:

- Partir du bon pied : 940 468 \$
- Coup de pouce de la 2e à la 6e année : 965 556 \$
- Accroche-toi au secondaire : 125 052 \$
- Ressources professionnelles pour agir tôt : 250 678 \$

À ces montants s'ajoutent les nouvelles mesures suivantes:

- Accroche-toi en FGA : 126 468 \$
- Accroche-toi en formation professionnelle : 176 070 \$
- Agent de transition pour la mobilisation et la concertation des acteurs autour de la première transition scolaire : 133 847 \$
- Soutien à l'éducation à la sexualité : 69 000 \$
- Agent de transition en soutien à l'intégration des familles immigrantes : 63 914 \$
- Plusieurs mesures touchant le pédagonumérique : 672 000 \$

- ▶ Les revenus propres des établissements ont été ajustés en fonction de l'évolution de la clientèle prévue au budget 2018-2019.

## **Commission scolaire des Premières-Seigneuries**

### **Budget 2018-2019**

#### **Faits saillants**

##### Charges

- ▶ En lien avec les orientations budgétaires du conseil des commissaires, des montants ont été prévus entre autres pour la concomitance en formation professionnelle, le déploiement des enseignants accompagnateurs dans les établissements et des périodes de transition pour certains postes cadres de services.
- ▶ La masse salariale des enseignants tient compte de l'organisation scolaire prévue pour l'année 2018-2019 ainsi que des modifications apportées au coût subventionné tant en formation générale des jeunes, en formation générale des adultes et en formation professionnelle.
- ▶ La masse salariale des autres personnels tient compte des besoins exprimés par les établissements, des indexations salariales et des progressions d'échelon prévues au cours de la prochaine année financière.
- ▶ La valeur des contrats d'entretien ménager a été ajusté en fonction des résultats de l'appel d'offres fait en 2018.
- ▶ Les dépenses énergétiques prennent en considérations les augmentations tarifaires prévues en 2018-2019 ainsi que certains ajustements en lien avec la consommation réelle de quelques bâtiments.
- ▶ Les réserves pour absentéisme de la formation générale des adultes et de la formation professionnelle ainsi que celle des services de garde ont été revues en fonction des dépassements anticipés en 2017-2018.
- ▶ Les compressions des années précédentes, en lien avec les efforts budgétaires qui avaient été demandés à la commission scolaire, ont été réduites ou encore éliminées en 2018-2019. Parmi celles-ci on dénote:
  - la compression paramétrique du produit maximal de la taxe scolaire pour un montant de 1,284 M \$
  - la compression paramétrique en formation professionnelle pour un montant de 178 000 \$
  - la compression paramétrique en service de garde pour un montant de 268 000 \$
  - la compression paramétrique relative aux abolitions de postes pour un montant de 675 000 \$

**Commission scolaire des Premières-Seigneuries**  
**Sommaire des revenus et des charges**  
**Budget 2018-2019**

REVENUS	2018-2019	2017-2018	Variation
Subvention de fonctionnement			
- Formation générale des jeunes	180 567 721 \$	168 577 862 \$	11 989 859 \$
- Services de garde	10 242 115 \$	9 535 874 \$	706 241 \$
- Formation professionnelle	36 794 597 \$	36 307 268 \$	487 329 \$
- Formation générale adulte	6 045 423 \$	6 120 731 \$	(75 308) \$
	<u>233 649 856 \$</u>	<u>220 541 735 \$</u>	<u>13 108 121 \$</u>
Variation de la subvention de financement	(13 160 844) \$	(1 711 994) \$	(11 448 851) \$
Taxe scolaire	32 196 354 \$	56 711 657 \$	(24 515 303) \$
Subvention d'équilibre régionale	30 855 887 \$	- \$	30 855 887 \$
Transport scolaire	7 774 976 \$	7 941 878 \$	(166 902) \$
Amortissement des contributions reportées	329 824 \$	272 875 \$	56 949 \$
Effort pour atteindre l'équilibre budgétaire	(11 251 938) \$	(11 251 937) \$	(1) \$
Subvention du service de la dette	32 700 515 \$	20 715 847 \$	11 984 668 \$
Autres revenus de la gestion centralisée	6 097 189 \$	6 370 871 \$	(273 682) \$
	<u>319 191 818 \$</u>	<u>299 590 933 \$</u>	<u>19 600 885 \$</u>
Revenus propres des établissements	16 174 202 \$	15 125 906 \$	1 048 296 \$
Droits de scolarité, autres droits et cours autofinancés (FP et FGA)	3 193 515 \$	3 154 780 \$	38 735 \$
Ministère de la Solidarité sociale (CLE)	990 877 \$	677 918 \$	312 959 \$
Services de garde (Parents)	20 073 437 \$	18 951 369 \$	1 122 068 \$
<b>TOTAL DES REVENUS</b>	<b><u>359 623 849 \$</u></b>	<b><u>337 500 906 \$</u></b>	<b><u>22 122 943 \$</u></b>

**Commission scolaire des Premières-Seigneuries**  
**Sommaire des revenus et des charges**  
**Année financière 2018-2019**

<b>CHARGES</b>	<b>2018-2019</b>	<b>2017-2018</b>	<b>Variation</b>
<u>Précolaire, Primaire, Secondaire, Mission</u>			
Salaire personnel enseignant (incluant orthopédagogue)	134 458 271 \$	128 827 404 \$	5 630 866 \$
Salaire autres personnels	45 875 572 \$	40 682 768 \$	5 192 804 \$
Autres dépenses	32 926 509 \$	28 067 053 \$	4 859 456 \$
	<b>213 260 352 \$</b>	<b>197 577 225 \$</b>	<b>15 683 127 \$</b>
Formation professionnelle	42 298 470 \$	41 301 239 \$	997 231 \$
Formation générale des adultes	8 096 904 \$	8 061 346 \$	35 558 \$
Amortissement des immobilisations	14 872 600 \$	14 434 316 \$	438 284 \$
Service de la dette	6 527 048 \$	6 522 085 \$	4 963 \$
Transport scolaire	16 264 002 \$	15 783 099 \$	480 903 \$
<u>Gestion centralisée</u>			
Salaire autres personnels	15 448 686 \$	14 782 008 \$	666 679 \$
Autres dépenses-gestion centralisée	14 191 904 \$	13 814 011 \$	377 893 \$
Services de garde	28 656 394 \$	26 679 388 \$	1 977 006 \$
Variation des provisions pour avantages sociaux	278 571 \$	218 587 \$	59 984 \$
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles	(271 083) \$	(271 083) \$	- \$
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>359 623 849 \$</b>	<b>338 902 220 \$</b>	<b>20 721 628 \$</b>
<b>RÉSULTAT ESTIMÉ POUR L'EXERCICE</b>	<b>0 \$</b>	<b>(1 401 314) \$</b>	<b>1 401 314 \$</b>

**Commission scolaire des Premières-Seigneuries**  
**Conciliation du surplus accumulé**  
**Budget 2018-2019**

	2018-2019
Surplus accumulé au début de l'exercice	29 014 824 \$
Surplus (déficit) de l'exercice	0 \$
Surplus accumulé à la fin de l'exercice	29 014 824 \$

<b>Application de la règle d'appropriation du surplus accumulé selon les règles budgétaires</b>	
Surplus accumulé au 30 juin 2018	29 014 824 \$
Moins: Valeur comptable nette des terrains au 30 juin 2018	(8 975 775) \$
Moins: Subvention à recevoir pour provision pour avantages sociaux futurs au 30 juin 2018	(9 896 454) \$
Surplus disponible au 30 juin 2018	10 142 595 \$
<b>Règle d'appropriation du surplus = 15 % du surplus disponible</b>	<b>1 521 389 \$</b>

### Évolution de la clientèle aux fins du budget

Ordre d'enseignement	2018-2019	2017-2018	Variation
Établissements primaires	17 182	16 676	506
Établissements secondaires	8 226	7 848	378
Établissements spécialisés	152	157	(5)
Formation générale des adultes	824	847	(23)
Formation professionnelle	1 937	1 985	(48)
<b>Total de la commission scolaire</b>	<b>28 321</b>	<b>27 513</b>	<b>808</b>



### Masse salariale des enseignants

Ordre d'enseignement	2018-2019		2017-2018		Variation	
	ETP	\$	ETP	\$	ETP	\$
Formation générale des jeunes	1 539,49	133 404 571 \$	1 496,22	128 461 064 \$	43,27	4 943 508 \$
Formation générale des adultes	59,91	4 880 777 \$	62,14	4 949 604 \$	(2,23)	(68 828) \$
Formation professionnelle	322,91	25 597 437 \$	326,38	25 440 614 \$	(3,47)	156 823 \$
<b>Total de la commission scolaire</b>	<b>1 922,31</b>	<b>163 882 785 \$</b>	<b>1 884,74</b>	<b>158 851 281 \$</b>	<b>37,57</b>	<b>5 031 504 \$</b>

### Masse salariale du personnel en adaptation scolaire

Ordre d'enseignement	2018-2019		2017-2018		Variation	
	ETP	\$	ETP	\$	ETP	\$
Établissements primaires	161,36	9 586 595 \$	133,23	7 666 637 \$	28,12	1 919 958 \$
Établissements secondaires	47,60	2 880 223 \$	40,57	2 408 208 \$	7,03	472 015 \$
Établissements spécialisés	31,76	1 819 364 \$	28,14	1 545 542 \$	3,62	273 822 \$
Formation générale des adultes	3,86	234 522 \$	3,71	221 409 \$	0,14	13 113 \$
<b>Total de la commission scolaire</b>	<b>244,57</b>	<b>14 520 704 \$</b>	<b>205,66</b>	<b>11 841 795 \$</b>	<b>38,91</b>	<b>2 678 909 \$</b>

### Masse salariale du personnel cadre, professionnel et de soutien administratif

Ordre d'enseignement	2018-2019		2017-2018		Variation	
	ETP	\$	ETP	\$	ETP	\$
Établissements primaires	208,37	16 276 361 \$	198,58	15 086 163 \$	9,79	1 190 198 \$
Établissements secondaires	184,31	13 405 272 \$	178,42	12 770 515 \$	5,89	634 757 \$
Établissements spécialisés	11,05	873 789 \$	10,87	861 697 \$	0,18	12 092 \$
Formation générale des adultes	29,77	2 190 280 \$	26,97	1 885 112 \$	2,80	305 168 \$
Formation professionnelle	126,27	7 759 009 \$	124,71	7 993 006 \$	1,56	(233 997) \$
Gestion centralisée	182,97	13 359 344 \$	179,67	12 784 045 \$	3,30	575 299 \$
Mandats suprarégionaux	18,00	1 222 143 \$	18,00	1 184 237 \$	-	37 906 \$
<b>Total de la commission scolaire</b>	<b>760,73</b>	<b>55 086 198 \$</b>	<b>737,22</b>	<b>52 564 775 \$</b>	<b>23,51</b>	<b>2 521 423 \$</b>

### Évolution des budgets décentralisés

Ordre d'enseignement	2018-2019	2017-2018	Variation en \$	Variation en %
Établissements primaires	12 095 444 \$	9 212 561 \$	2 882 883 \$	31,3%
Établissements secondaires	16 260 569 \$	14 070 886 \$	2 189 683 \$	15,6%
Établissements spécialisés	431 522 \$	308 945 \$	122 577 \$	39,7%
Formation général des adultes	916 447 \$	1 117 746 \$	(201 299) \$	-18,0%
Formation professionnelle	13 179 247 \$	12 169 436 \$	1 009 810 \$	8,3%
<b>Total de la commission scolaire</b>	<b>42 883 229 \$</b>	<b>36 879 575 \$</b>	<b>6 003 654 \$</b>	<b>16,3%</b>

### Budgets d'investissements

Type d'allocation	2018-2019	2017-2018	Variation en \$
Allocations de base	7 254 114 \$	7 034 680 \$	219 434 \$
Adaptation scolaire	168 741 \$	163 983 \$	4 758 \$
Infrastructures technologiques	2 940 550 \$	1 498 672 \$	1 441 878 \$
Accès aux personnes handicapées	183 035 \$	183 035 \$	- \$
Maintien des bâtiments	9 094 224 \$	9 784 648 \$	(690 424) \$
Résorption déficit d'entretien	1 865 441 \$	1 135 696 \$	729 745 \$
<b>Total de la commission scolaire</b>	<b>21 506 105 \$</b>	<b>19 800 714 \$</b>	<b>1 705 391 \$</b>