

BUDGET INITIAL

2019-2020

Conseil des commissaires du 18 juin 2019

TABLE DES MATIÈRES

	Page
Faits saillants	1
Clientèle scolaire	3
État des résultats	4
État de l'excédent accumulé	5
Détail des revenus	6
Graphique - Revenus	7
Détail des charges	8-9
Graphiques - Charges	10-11
Taxe scolaire	13
Investissements	14

FAITS SAILLANTS

Équilibre budgétaire après appropriation du surplus accumulé autorisé

Pour la prochaine année scolaire, les revenus prévus totalisent 235 571 789 \$ et les dépenses s'élèvent à 236 704 720 \$. Un déficit autorisé de 1 132 931 \$ sera financé par une appropriation du surplus accumulé correspondant à l'utilisation maximale autorisée par les règles budgétaires des commissions scolaires.

Croissance du nombre d'élèves qui se poursuit

La Commission scolaire prévoit une croissance de 2 % du nombre d'élèves inscrits en formation générale des jeunes. On observe également une augmentation du nombre d'élèves inscrits en formation générale des adultes. Une diminution est toutefois anticipée en formation professionnelle et au programme Passe-Partout. Les données sont disponibles à la page 3 de ce document.

Ajout de classes en réponse aux besoins des élèves

La Commission scolaire a prévu l'ouverture de 17 classes régulières ou d'adaptation scolaire de plus par rapport à l'année scolaire 2018-2019. Cela représente un investissement de 2,3 millions de dollars. Cette prévision pourra changer d'ici la rentrée scolaire en fonction des départs et des nouvelles inscriptions.

De ces 17 classes, quatre classes de maternelle 4 ans à temps plein seront ouvertes. Au total, la commission scolaire comptera 9 classes de maternelle 4 ans à temps plein.

Investissements pour des ressources en soutien aux établissements

La Commission scolaire des Hautes-Rivières a investi 3 M\$ supplémentaires afin de permettre l'embauche de personnel additionnel pour :

- Améliorer l'offre de services aux élèves handicapés et en difficulté d'adaptation et d'apprentissage;
- Soutenir l'ajout des nouvelles classes;
- Soutenir les établissements dans la mise en œuvre des priorités gouvernementales et de leur projet éducatif;
- Appuyer les services administratifs qui soutiennent les établissements.

Investissements additionnels du ministère de l'Éducation et de l'Enseignement supérieur (MEES)

Fonctionnement

En plus de financer la croissance des dépenses relatives à l'augmentation du nombre d'élèves en formation générale des jeunes, le ministère a procédé à des investissements additionnels de 2,5 M\$ principalement sous forme d'allocations dédiées aux établissements visant le soutien à la réussite des élèves. Celles-ci s'ajoutent aux réinvestissements des dernières années et couvrent principalement :

- La bonification du soutien aux élèves du préscolaire, du primaire et du secondaire (1,3 M\$);
- La mise en place d'une programmation diversifiée d'activités parascolaires au secondaire (0,5 M\$);
- Le soutien aux sorties scolaires en milieu culturel (0,4 M\$);
- Le soutien au développement et à l'élargissement des champs d'intérêts des élèves (0,3 M\$).

Ces allocations seront versées aux établissements, et ceux-ci auront le choix des moyens pour répondre aux besoins de leurs élèves.

Investissements

Le MEES a procédé à un réinvestissement de l'ordre de 4,4 M\$ pour l'année 2019-2020 pour des travaux aux immeubles de la Commission scolaire, ce qui porte l'investissement à plus de 18 M\$.

Réduction du taux de taxe scolaire en 2019-2020

L'adoption de la *Loi visant l'instauration d'un taux unique de taxation scolaire* entraîne l'application de mesures transitoires jusqu'à l'instauration d'un taux provincial unique. Pour 2019-2020, le Gouvernement du Québec a fixé le taux de taxe scolaire spécifique à la Commission scolaire à 0,15261 \$ du 100 \$ d'évaluation. En 2018-2019, un taux régional unique était appliqué et s'élevait à 0,17832 \$. Cette diminution du taux de taxe engendre une réduction de la facture pour les contribuables de 3,1 M\$ par rapport à 2018-2019. Cette réduction est compensée par une subvention d'équilibre fiscal en provenance du MEES. Aussi, l'exemption du premier 25 000 \$ de valeur imposable des immeubles instaurée en 2018-2019 est maintenue.

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES
CLIENTÈLE SCOLAIRE

	ÉTATS FINANCIERS 2017-2018	2018-2019 (Avril 2019)	BUDGET INITIAL 2019-2020
SECTEUR JEUNES			
Maternelle - 4 ans - Demi-temps	37	35	45
Maternelle - 4 ans - Temps plein - Milieu défavorisé	59	56	111
Préscolaire - 5 ans	1 748	1 744	1 688
Primaire	10 235	10 495	10 600
Secondaire	5 810	5 906	6 180
	17 889	18 236	18 624
<i>Variation des clientèles - Secteur Jeunes</i>		347	388
SECTEUR FORMATION PROFESSIONNELLE (DEP)	674	626	569
SECTEUR FORMATION PROFESSIONNELLE (AEP)	8	7	21
SECTEUR FORMATION GÉNÉRALE ADULTE	410	455	465
CLIENTÈLE TOTALE	18 981	19 324	19 679
FORMATION À DISTANCE	78	80	90
ÉLÈVES EN ANIMATION PASSE-PARTOUT	643	582	500
SCOLARISATION À DOMICILE	36	27	24

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES
ÉTAT DES RÉSULTATS

	ÉTATS FINANCIERS 2017-2018	RÉVISION BUDGÉTAIRE 2018-2019	BUDGET INITIAL 2019-2020
	\$	\$	\$
REVENUS			
Subvention de fonctionnement du MEES	158 880 469	184 630 305	196 383 413
Autres subventions et contributions	904 986	585 000	232 000
Taxe scolaire	42 635 944	26 951 285	23 877 270
Droits de scolarité et frais de scolarisation	322 541	330 000	340 000
Ventes de biens et services et revenus divers	16 651 593	15 565 915	14 739 106
TOTAL DES REVENUS	219 395 533	228 062 505	235 571 789
CHARGES			
Activités d'enseignement et de formation	110 039 570	114 167 331	116 599 471
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation	47 416 215	54 024 491	58 777 103
Services d'appoint	22 434 059	22 937 847	23 729 468
Activités administratives	8 426 897	8 858 560	9 821 882
Activités relatives aux biens meubles et immeubles	21 056 778	21 619 829	22 637 798
Activités connexes	9 055 870	5 143 953	5 038 998
Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux	614 168	100 000	100 000
Gain sur disposition d'immobilisations corporelles	(250 576)	-	-
TOTAL DES CHARGES	218 792 981	226 852 011	236 704 720
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	602 552	1 210 494	(1 132 931)

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES
ÉTAT DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ

	RÉVISION BUDGÉTAIRE 2018-2019	BUDGET INITIAL 2019-2020
	\$	\$
EXCÉDENT ACCUMULÉ AU DÉBUT DE L'EXERCICE	15 709 320	16 919 814
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	1 210 494	(1 132 931)
EXCÉDENT ACCUMULÉ À LA FIN DE L'EXERCICE	16 919 814	15 786 883

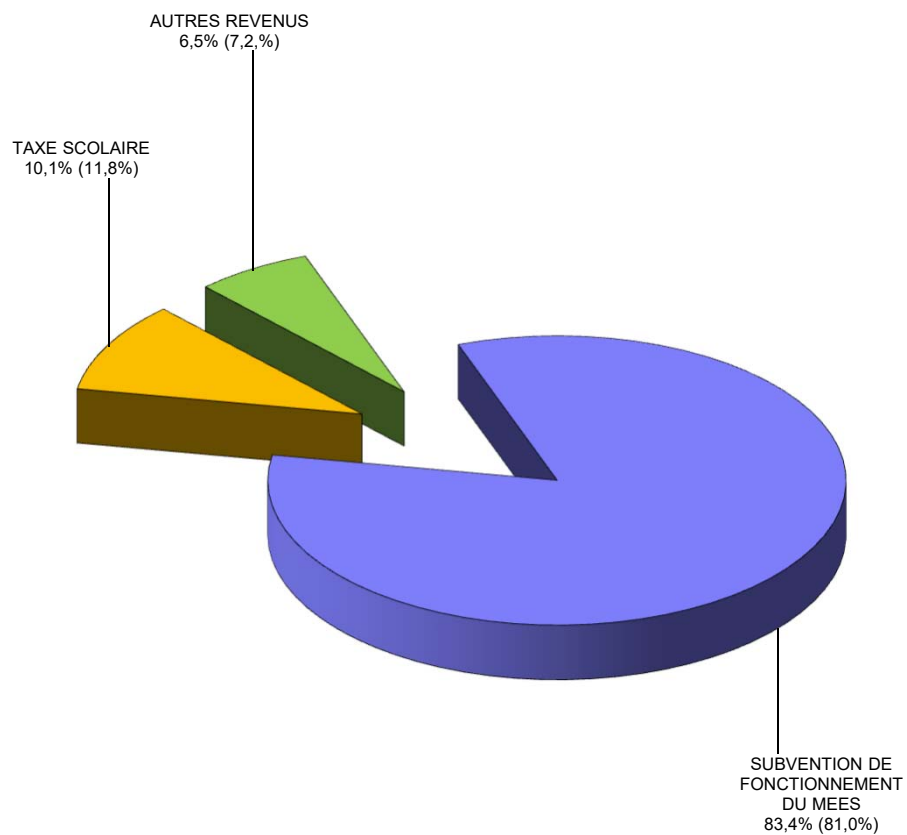
COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES
DÉTAIL DES REVENUS

	ÉTATS FINANCIERS 2017-2018	RÉVISION BUDGÉTAIRE 2018-2019	BUDGET INITIAL 2019-2020
	\$	\$	\$
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT DU MEEES			
Subvention de fonctionnement - Jeunes - Adultes - FP	140 074 364	147 544 596	154 218 873
Subvention d'équilibre		17 290 282	21 456 044
Subvention pour le service de la dette	15 128 227	15 608 154	16 380 012
Subvention pour le transport scolaire	5 520 865	5 310 812	5 446 013
Variation de la subvention - Financement	(2 121 290)	(1 504 628)	(1 318 529)
Subventions de fonctionnement reportées	61 373	73 589	-
Autres subventions	216 930	307 500	201 000
	158 880 469	184 630 305	196 383 413
AUTRES SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS	904 986	585 000	232 000
TAXE SCOLAIRE			
Revenus tenant lieu de la taxe scolaire	620 279	465 000	400 000
Taxe scolaire - Année courante	41 507 171	26 086 285	23 017 270
Taxe scolaire supplémentaire - Année courante	417 461	300 000	360 000
Taxe scolaire - Années antérieures	91 033	100 000	100 000
	42 635 944	26 951 285	23 877 270
DROITS DE SCOLARITÉ ET FRAIS DE SCOLARISATION	322 541	330 000	340 000
VENTES DE BIENS ET SERVICES ET REVENUS DIVERS			
Ventes de biens et services	14 961 553	14 579 915	14 153 500
Revenus divers	1 690 040	986 000	585 606
	16 651 593	15 565 915	14 739 106
TOTAL DES REVENUS	219 395 533	228 062 505	235 571 789

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES

REVENUS PAR SOURCE

**REVENUS PAR SOURCE
BUDGET INITIAL 2019-2020
(BUDGET RÉVISÉ 2018-2019)**



**REVENUS PAR SOURCE
(Millions)**

Subvention de fonctionnement du MEES	196,4 \$
Taxe scolaire	23,9 \$
Autres revenus	15,3 \$
TOTAL DES REVENUS	235,6 \$

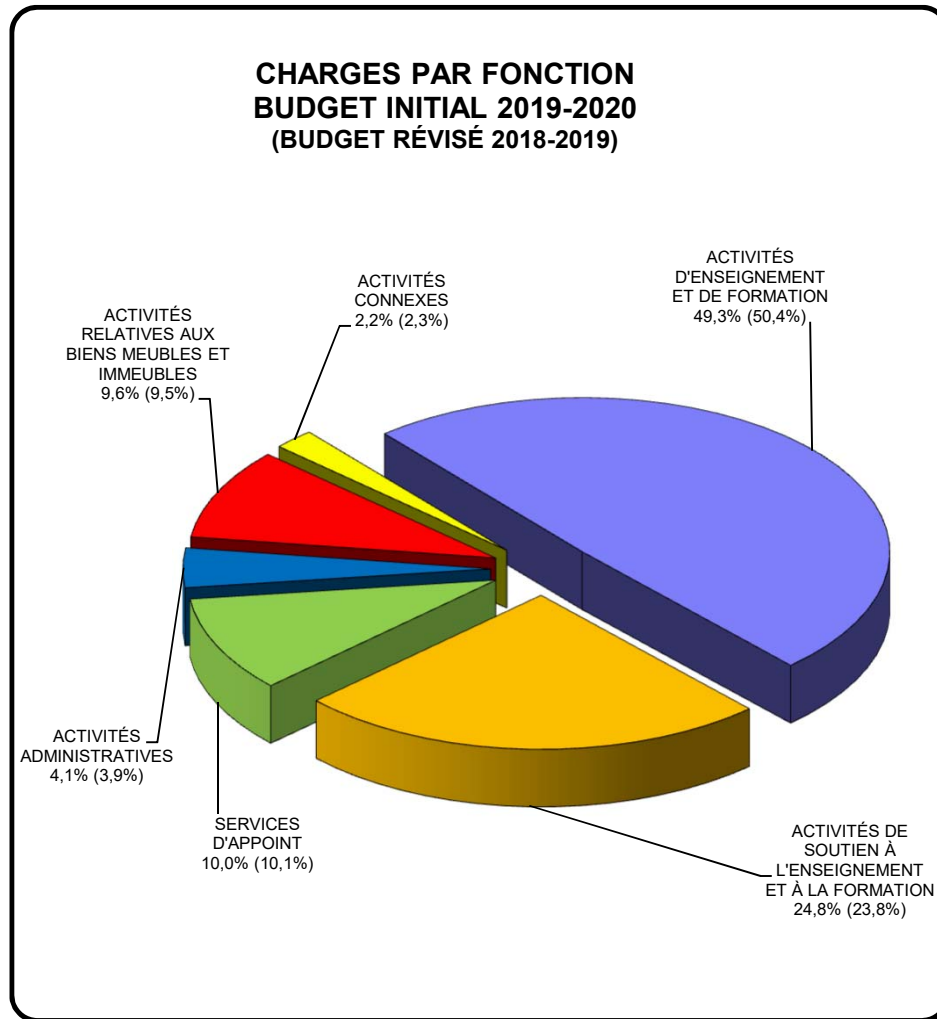
COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES**CHARGES**

	ÉTATS FINANCIERS 2017-2018	RÉVISION BUDGÉTAIRE 2018-2019	BUDGET INITIAL 2019-2020
	\$	\$	\$
ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION			
Éducation préscolaire	8 887 013	9 204 489	9 420 470
Enseignement primaire	50 812 851	53 026 863	53 300 927
Enseignement secondaire général	25 522 452	26 631 335	28 016 191
Formation professionnelle	7 772 989	7 656 728	7 170 151
Enseignement particulier	14 561 874	14 948 240	15 809 732
Formation générale des adultes	2 482 391	2 699 676	2 882 000
	110 039 570	114 167 331	116 599 471
ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION			
Gestion des écoles et des centres	13 490 734	13 757 113	14 539 959
Moyens d'enseignement	4 018 094	4 941 377	5 077 450
Services complémentaires, pédagogiques et de formation d'appoint	24 201 381	28 189 012	30 741 980
Animation et développement pédagogique	1 718 377	2 286 199	2 402 165
Perfectionnement du personnel enseignant et de soutien à l'enseignant	466 315	813 777	982 950
Activités sportives, culturelles et sociales	3 521 314	4 037 013	5 032 599
	47 416 215	54 024 491	58 777 103
SERVICES D'APPOINT			
Transport scolaire	12 480 740	12 714 749	13 121 718
Service de garde	9 953 319	10 223 098	10 607 750
	22 434 059	22 937 847	23 729 468
ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES			
Conseil des commissaires et comités	232 690	242 916	242 075
Gestion	6 034 087	6 023 468	6 659 612
Services corporatifs	2 094 694	2 539 296	2 866 365
Perfectionnement du personnel administratif et ouvrier	65 426	52 880	53 830
	8 426 897	8 858 560	9 821 882

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES**CHARGES**

	ÉTATS FINANCIERS 2017-2018	RÉVISION BUDGÉTAIRE 2018-2019	BUDGET INITIAL 2019-2020
	\$	\$	\$
ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES			
Entretien et amortissement des biens meubles	3 427 547	3 664 600	4 241 994
Conservation et amortissement des biens immeubles	8 279 696	8 868 495	8 983 238
Entretien ménager	5 221 381	5 110 151	5 333 024
Consommation énergétique	3 431 533	3 413 000	3 513 000
Location d'immeubles	171 885	126 770	131 942
Protection et sécurité	273 893	160 373	160 600
Amélioration, transformation et rénovation majeure non capitalisable	250 843	276 440	274 000
	21 056 778	21 619 829	22 637 798
ACTIVITÉS CONNEXES			
Financement	3 812 276	3 920 154	4 489 012
Projets spéciaux	3 563 895	267 985	274 986
Rétroactivité	881 380	695 000	115 000
Droits de scolarité et ententes	80 792	80 814	-
Prêts de services	30 627	50 000	50 000
Variation des provisions	686 900	130 000	110 000
	9 055 870	5 143 953	5 038 998
CHARGES LIÉES À LA VARIATION DE LA PROVISION POUR AVANTAGES SOCIAUX			
	614 168	100 000	100 000
GAIN SUR DISPOSITION D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	(250 576)	-	-
TOTAL DES CHARGES	218 792 981	226 852 011	236 704 720

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES
CHARGES PAR FONCTION



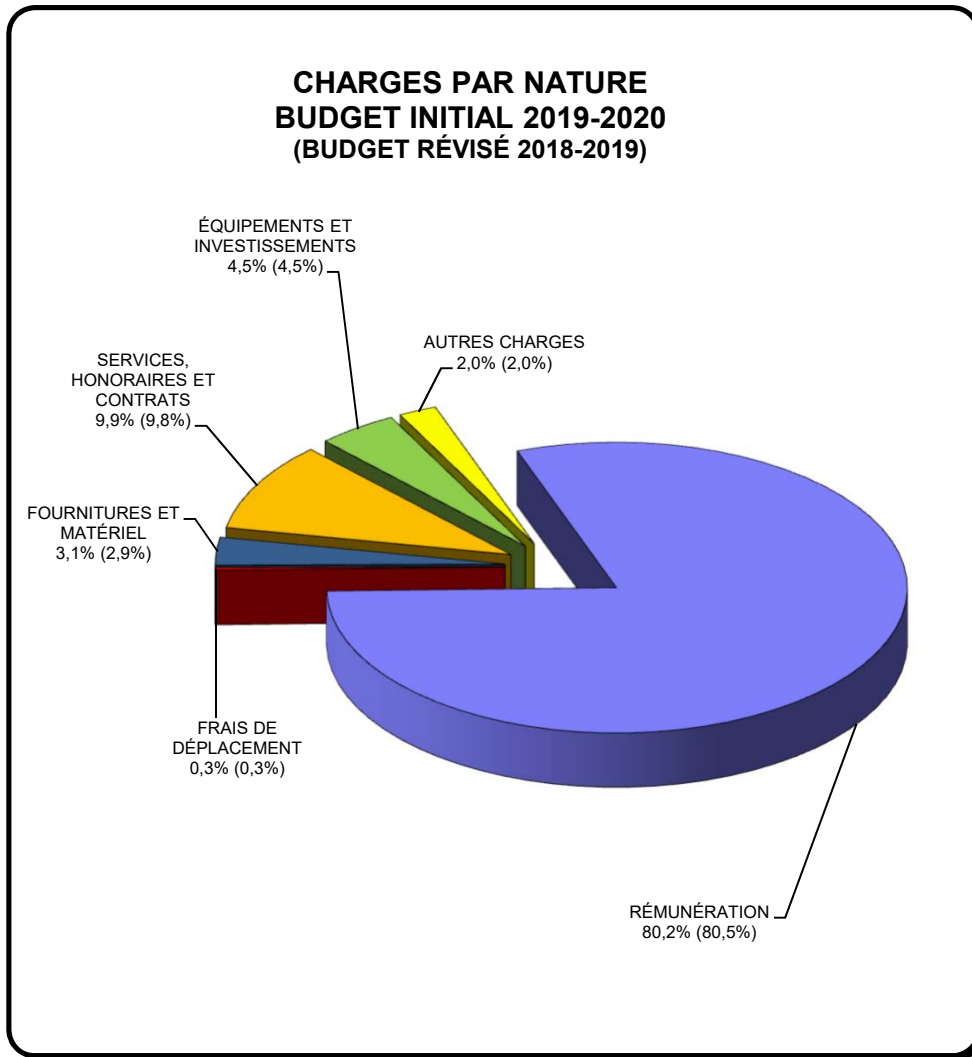
**CHARGES PAR FONCTION
 (Millions)**

Activités d'enseignement et de formation	116,6 \$
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation	58,8 \$
Services d'appoint	23,7 \$
Activités administratives	9,8 \$
Activités relatives aux biens meubles et immeubles	22,6 \$
Activités connexes	5,2 \$
TOTAL DES CHARGES	236,7 \$

Note: Les dépenses relatives au Conseil des commissaires représentent 0,1% des dépenses totales

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES

CHARGES PAR NATURE



**CHARGES PAR NATURE
(Millions)**

Rémunération	189,8 \$
Frais de déplacement	0,6 \$
Fournitures et matériel	7,3 \$
Services, honoraires et contrats	23,4 \$
Équipements et investissement	10,6 \$
Autres charges	5,0 \$
TOTAL DES CHARGES	236,7 \$



INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

2019-2020

Taxation scolaire

Investissements

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES

TAXATION SCOLAIRE	RÉVISION BUDGÉTAIRE 2018-2019	BUDGET INITIAL 2019-2020
	\$	\$
Évaluation foncière uniformisée étalée	16 069 807 561	16 533 083 951
Évaluation foncière uniformisée étalée ajustée pour tenir compte d'une exemption de 25 000 \$	14 628 917 873	15 082 412 282
Produit maximal de la taxe scolaire fixé par les règles budgétaires du MEES	43 376 567	44 473 314
Taux de taxe pour l'année (du 100\$ d'évaluation) :	0,17832	0,15261
Taxe scolaire facturée	26 086 285	23 017 270
Subvention d'équilibre	17 290 282	21 456 044
Nombre de comptes de taxes produits	61 048	61 491
Date prévue de mise à la poste	9 juillet 2018	8 juillet 2019
Échéance - Premier versement	13 août 2018	12 août 2019
Échéance - Deuxième versement	12 novembre 2018	12 novembre 2019

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES
 PARAMÈTRES DE FINANCEMENT - INVESTISSEMENT

	RÉVISION BUDGÉTAIRE 2018-2019	BUDGET INITIAL 2019-2020
	\$	\$
ALLOCATION DE BASE		
Montant de base	57 465 \$	58 300
Montant pour l'acquisition de mobilier, appareillage et outillage (MAO)	1 467 072 \$	1 463 173
Montant pour le développement informatique	371 299 \$	336 582
TOTAL DE L'ALLOCATION DE BASE	1 895 836	1 858 055
ALLOCATIONS SUPPLÉMENTAIRES		
Mesure 30810 - Adaptation scolaire	146 725	144 181
Mesure 30850 - Amélioration accessibilité des immeubles personnes handicapées	167 345	167 345
TOTAL DES ALLOCATIONS SUPPLÉMENTAIRES	314 070	311 526
ALLOCATIONS SPÉCIFIQUES		
Mesure 50621 - Maintien des bâtiments (2018-2019: incluant la mesure 50625)	8 297 623	13 318 217
Mesure 50622 - Résorption du déficit d'entretien (2018-2019: incluant la mesure 50626)	3 463 387	2 707 864
Mesure 50624 - Montant pour la réfection et transformation des actifs	2 093 727	2 325 480
Mesure 50761 - Outils numériques	575 767	571 390
Mesure 50762 - Projets permettant l'efficience et l'optimisation des infrastructures TI	326 268	457 112
Mesure 50763 - Ressources éducatives numériques	128 588	127 610
Mesure 50765 - Projets en programmation et en robotique	118 522	156 664
Mesure 50766 - Outils numériques pour la formation professionnelle	109 526	112 123
Mesure 50767 - Mesure spéciale pour l'acquisition d'ensembles numériques	858 000	640 628
Mesure 50780 - Renforcer la sécurité de l'information dans les commissions scolaires	24 220	24 220
TOTAL DES ALLOCATIONS SPÉCIFIQUES	15 995 628	20 441 308
TOTAL DES ALLOCATIONS DES INVESTISSEMENTS	18 205 534	22 610 889