



BUDGET INITIAL

2018-2019

Conseil des commissaires du 19 juin 2018

TABLE DES MATIÈRES

	Page
Faits saillants	2
Clientèle scolaire	5
État des résultats	6
État de l'excédent accumulé	7
Détail des revenus	8
Graphique - Revenus	9
Détail des charges	10-11
Graphiques - Charges	12-13
Taxe scolaire	15
Investissements	16

FAITS SAILLANTS

L'équilibre budgétaire après appropriation du surplus accumulé autorisé

Les revenus de la Commission scolaire totalisent 224,0 millions de dollars. Les dépenses s'élevaient à 224,6 millions de dollars. Ceci laisse un déficit autorisé de 0,6 million, financé par une appropriation du surplus accumulé, soit l'utilisation maximale autorisée.

Une croissance des clientèles qui se poursuit

La Commission scolaire prévoit des hausses de clientèles pour 2018-2019 au secteur des jeunes et au secteur de la formation générale des adultes. Elle prévoit une baisse de clientèle au secteur de la formation professionnelle et au programme Passe-Partout. Les données sont disponibles à la page 6).

Une organisation scolaire en réponse aux besoins des élèves

En réponse aux besoins des élèves qui seront en classe l'an prochain, la Commission scolaire prévoit l'ouverture de trente-et-une classes régulières ou d'adaptation scolaire supplémentaires par rapport à l'année scolaire 2017-2018. Cela représente un réinvestissement de 3,3 millions de dollars. Notamment, cela inclut l'ajout de deux classes de maternelle 4 ans à temps plein en milieu défavorisé, ce qui porte à six ce nombre de classes à la Commission scolaire.

Des réinvestissements gouvernementaux en fonction des priorités gouvernementales établies

Fonctionnement

Le Ministère de l'Éducation et de l'Enseignement supérieur a procédé à un réinvestissement de l'ordre de 2,6 millions de dollars pour l'année 2018-2019 en excluant le financement relatif aux variations de clientèles et aux investissements.

De ce montant, 1,9 millions sont réinvestis via des allocations dédiées aux établissements visant le soutien à la réussite des élèves. Ces allocations seront versées aux établissements, et ceux-ci auront le choix des moyens pour répondre aux besoins de leurs élèves. Elles couvrent :

- Le soutien à la première transition scolaire (112K);
- Le soutien à la maternelle et à la 1^{ère} année (728K, ce qui porte ce réinvestissement à 2,3M sur deux ans);
- Le soutien de la 2^e à la 6^e année (665K, ce qui porte ce réinvestissement à 765K sur deux ans);
- L'agit tôt (184K, ce qui porte ce réinvestissement à 551K sur deux ans);
- Le soutien au secondaire (95K, ce qui porte ce réinvestissement à 426K sur deux ans);
- Le soutien à la formation générale des adultes (77K) et à la formation professionnelle (83K).

Un réinvestissement à la hauteur de 0,6 million supportant la mise en œuvre du Plan numérique du Québec est aussi effectué. Ce réinvestissement vise principalement la formation continue du personnel enseignant sur l'usage pédagogique des technologies numériques et la bonification du soutien technique aux usagers. D'autres réinvestissements totalisent 0,1 million.

Investissements

Le Ministère de l'Éducation et de l'Enseignement supérieur a procédé à un réinvestissement de l'ordre de 4,4 millions de dollars pour l'année 2018-2019 en excluant le financement relatif aux variations de clientèle. Ce réinvestissement est constitué :

- D'une hausse des sommes disponibles pour les travaux aux immeubles de la Commission scolaire (+3,3M, ce qui porte l'investissement en travaux aux immeubles à 14M);
- D'investissements visant la mise en œuvre du Plan numérique du Québec (+1,1M, ce qui porte l'investissement en technologies à 2,1M).

Des réinvestissements locaux de l'ordre de 1,9 M

En vue de bonifier l'offre de services aux élèves handicapés et en difficultés d'adaptation et d'apprentissage, de soutenir les ajouts de nouvelles classes, de soutenir les établissements dans la mise en œuvre des priorités gouvernementales et de soutenir les services administratifs dans leur rôle de soutien aux établissements, la Commission scolaire a bonifié ses plans d'effectifs du personnel professionnel et de soutien de même que sa structure d'encadrement. Ces réinvestissements totalisent 1,9 millions.

Une baisse significative des taxes scolaires de 17,3M

L'adoption du Projet de loi No 166 a entraîné les changements suivants au niveau du compte de taxe scolaire :

- Un taux régional unique de taxation qui s'élève à 0,17832\$ du 100/ d'évaluation (le taux propre à la Commission scolaire était de 0,26578\$ en 2017-2018);
- Une exemption du premier 25 000 \$ de valeur imposable des immeubles.

Il résulte de l'application de ces changements une réduction de la facturation aux contribuables de 17,3M par rapport à ce qui aurait été facturé en 2018-2019 sans ce projet de loi. Cette perte de revenu pour la Commission scolaire est totalement compensée par une subvention d'équilibre en provenance du Ministère de l'éducation et de l'enseignement supérieur.

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES
CLIENTÈLE SCOLAIRE

	ÉTATS FINANCIERS 2016-2017	2017-2018 (MAI 2018)	BUDGET INITIAL 2018-2019
SECTEUR JEUNES			
Maternelle - 4 ans - Demi-temps	24	37	30
Maternelle - 4 ans - Temps plein - Milieu défavorisé	35	56	73
Préscolaire - 5 ans	1 681	1 746	1 743
Primaire	10 033	10 235	10 465
Secondaire	5 669	5 809	5 918
	17 442	17 883	18 229
<i>Variation des clientèles - Secteur Jeunes</i>		441	346
SECTEUR FORMATION PROFESSIONNELLE (DEP)	692	683	616
SECTEUR FORMATION PROFESSIONNELLE (AEP)	-	8	-
SECTEUR FORMATION GÉNÉRALE ADULTE	420	420	455
CLIENTÈLE TOTALE	18 554	18 994	19 300
FORMATION À DISTANCE	52	50	60
ÉLÈVES EN ANIMATION PASSE-PARTOUT	699	661	560

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES
ÉTAT DES RÉSULTATS

	ÉTATS FINANCIERS 2016-2017	RÉVISION BUDGÉTAIRE 2017-2018	BUDGET INITIAL 2018-2019
	\$	\$	\$
REVENUS			
Subvention de fonctionnement du MEES	148 251 913	155 163 610	181 040 061
Autres subventions et contributions	770 608	677 382	552 000
Taxe scolaire	42 043 543	42 798 844	26 951 285
Droits de scolarité et frais de scolarisation	393 914	355 000	355 000
Ventes de biens et services et revenus divers	15 333 455	15 318 975	15 133 725
TOTAL DES REVENUS	206 793 433	214 313 811	224 032 071
CHARGES			
Activités d'enseignement et de formation	106 729 895	109 988 525	114 824 597
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation	44 459 892	48 508 614	53 347 052
Services d'appoint	20 937 468	22 091 587	22 650 999
Activités administratives	7 738 228	8 287 311	9 023 770
Activités relatives aux biens meubles et immeubles	19 378 660	20 366 320	20 790 482
Activités connexes	5 612 690	3 936 193	3 880 461
Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux	(434 723)	300 000	100 000
Gain sur disposition d'immobilisations corporelles	-	(250 000)	-
TOTAL DES CHARGES	204 422 110	213 228 550	224 617 361
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	2 371 323	1 085 261	(585 290)

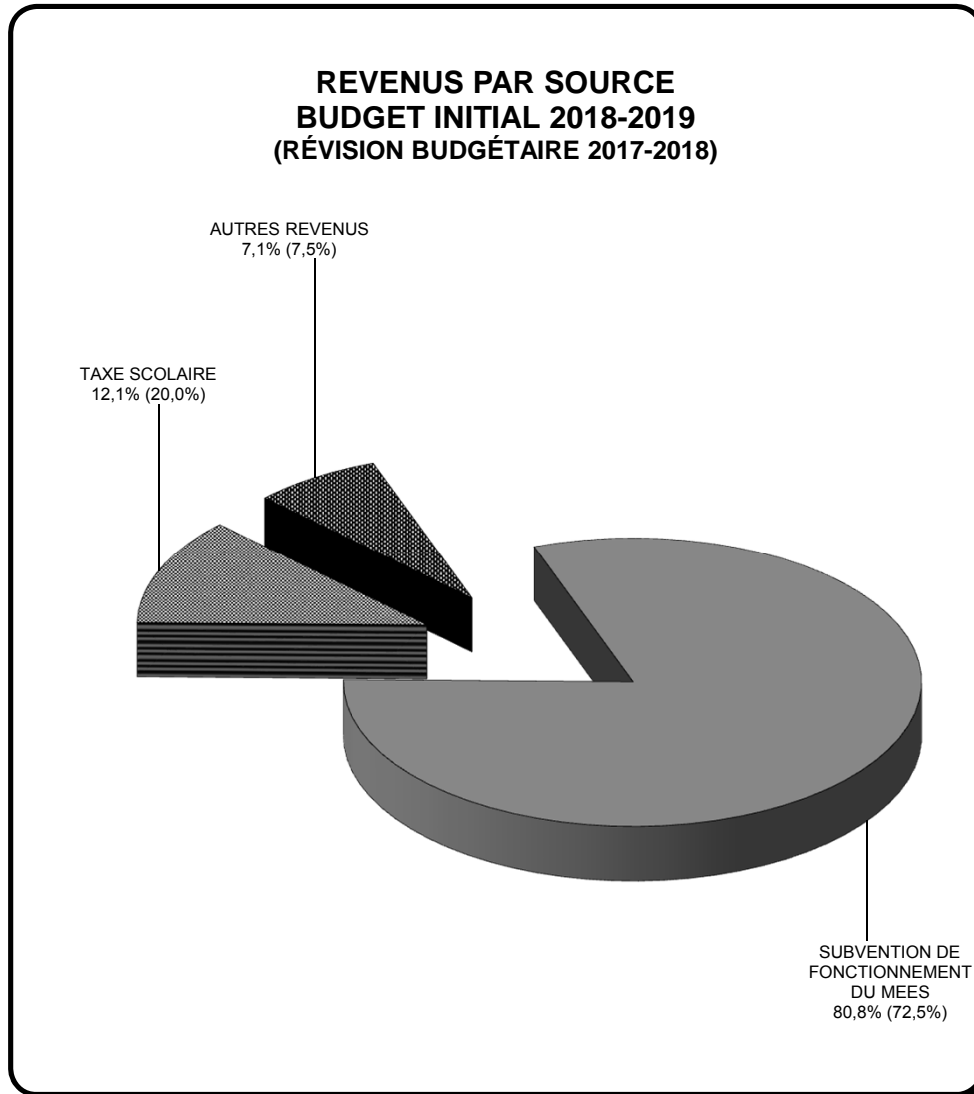
COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES
ÉTAT DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ

	RÉVISION BUDGÉTAIRE 2017-2018	BUDGET INITIAL 2018-2019
	\$	\$
EXCÉDENT ACCUMULÉ AU DÉBUT DE L'EXERCICE	15 106 768	16 192 029
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	1 085 261	(585 290)
EXCÉDENT ACCUMULÉ À LA FIN DE L'EXERCICE	16 192 029	15 606 739

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES**DÉTAIL DES REVENUS**

	ÉTATS FINANCIERS 2016-2017	RÉVISION BUDGÉTAIRE 2017-2018	BUDGET INITIAL 2018-2019
	\$	\$	\$
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT DU MEES			
Subvention de fonctionnement - Jeunes - Adultes - FP	131 121 166	137 433 253	162 826 714
Subvention pour le service de la dette	14 239 889	14 704 503	15 001 325
Subvention pour le transport scolaire	5 267 447	5 433 760	5 241 808
Variation de la subvention - Financement	(2 224 629)	(2 559 866)	(2 230 786)
Subventions de fonctionnement reportées	(151 960)	151 960	-
Autres subventions	-	-	201 000
	148 251 913	155 163 610	181 040 061
AUTRES SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS	770 608	677 382	552 000
TAXE SCOLAIRE			
Revenus tenant lieu de la taxe scolaire	682 686	691 673	465 000
Taxe scolaire - Année courante	40 891 611	41 507 171	26 086 285
Taxe scolaire supplémentaire - Année courante	420 771	500 000	300 000
Taxe scolaire - Années antérieures	48 475	100 000	100 000
	42 043 543	42 798 844	26 951 285
DROITS DE SCOLARITÉ ET FRAIS DE SCOLARISATION	393 914	355 000	355 000
VENTES DE BIENS ET SERVICES ET REVENUS DIVERS			
Ventes de biens et services	14 228 017	14 258 975	14 148 725
Revenus divers	1 105 438	1 060 000	985 000
	15 333 455	15 318 975	15 133 725
TOTAL DES REVENUS	206 793 433	214 313 811	224 032 071

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES
REVENUS PAR SOURCE



REVENUS PAR SOURCE
(Millions)

Subvention de fonctionnement du MEES	181,0 \$
Taxe scolaire	27,0 \$
Autres revenus	16,0 \$
TOTAL DES REVENUS	224,0 \$

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES**CHARGES**

	ÉTATS FINANCIERS 2016-2017 \$	RÉVISION BUDGÉTAIRE 2017-2018 \$	BUDGET INITIAL 2018-2019 \$
ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION			
Éducation préscolaire	8 354 026	8 724 264	9 502 212
Enseignement primaire	48 814 246	50 697 020	53 137 293
Enseignement secondaire général	24 570 264	25 824 374	26 831 009
Formation professionnelle	8 076 259	7 460 566	7 685 432
Enseignement particulier	14 429 366	14 760 414	15 023 796
Formation générale des adultes	2 485 734	2 521 887	2 644 855
	106 729 895	109 988 525	114 824 597
ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION			
Gestion des écoles et des centres	12 938 485	13 215 510	13 935 022
Moyens d'enseignement	3 989 687	4 359 149	4 983 445
Services complémentaires, pédagogiques et de formation d'appoint	22 226 806	25 192 113	28 296 664
Animation et développement pédagogique	1 724 752	1 990 566	2 241 060
Perfectionnement du personnel enseignant et de soutien à l'enseignant	541 589	718 731	733 581
Activités sportives, culturelles et sociales	3 038 573	3 032 545	3 157 280
	44 459 892	48 508 614	53 347 052
SERVICES D'APPOINT			
Transport scolaire	12 115 851	12 574 167	12 870 749
Service de garde	8 821 617	9 517 420	9 780 250
	20 937 468	22 091 587	22 650 999
ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES			
Conseil des commissaires et comités	217 010	229 375	238 502
Gestion	5 454 991	5 889 247	6 217 987
Services corporatifs	1 972 421	2 084 059	2 479 401
Perfectionnement du personnel administratif et ouvrier	93 806	84 630	87 880
	7 738 228	8 287 311	9 023 770

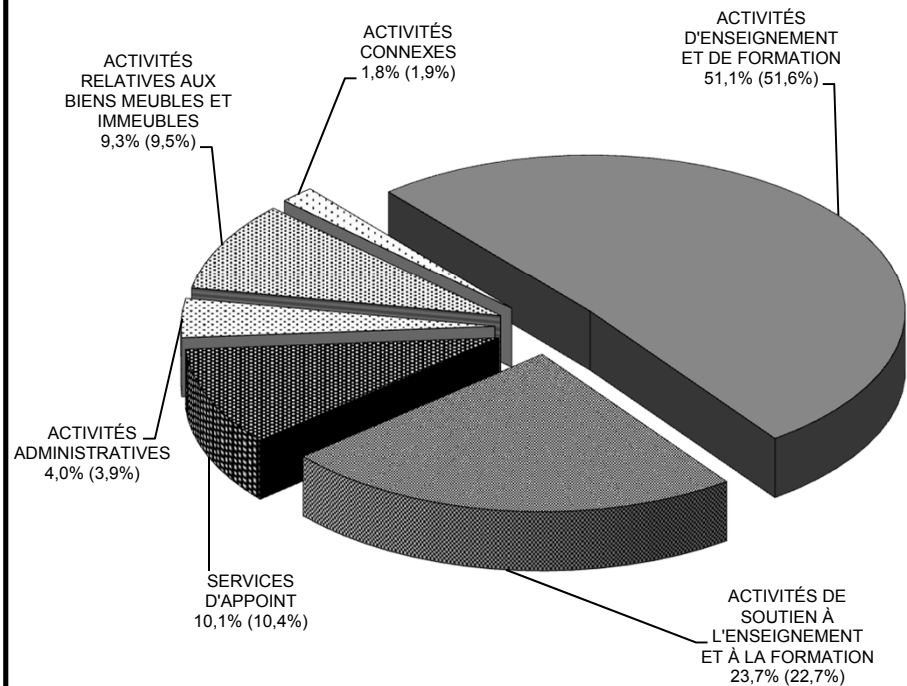
COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES**CHARGES**

	ÉTATS FINANCIERS 2016-2017 \$	RÉVISION BUDGÉTAIRE 2017-2018 \$	BUDGET INITIAL 2018-2019 \$
ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES			
Entretien et amortissement des biens meubles	3 223 953	2 901 590	2 915 293
Conservation et amortissement des biens immeubles	7 568 260	8 461 594	8 745 847
Entretien ménager	4 946 065	5 104 227	5 055 450
Consommation énergétique	3 140 332	3 313 000	3 413 000
Location d'immeubles	172 894	131 074	124 142
Protection et sécurité	139 414	144 705	160 373
Amélioration, transformation et rénovation majeure non capitalisable	187 742	310 130	376 377
	19 378 660	20 366 320	20 790 482
ACTIVITÉS CONNEXES			
Financement	3 552 164	3 333 503	3 313 325
Projets spéciaux	411 853	167 690	178 136
Rétroactivité	1 331 817	195 000	145 000
Droits de scolarité et ententes	16 662	64 000	64 000
Prêts de services	160 548	46 000	50 000
Variation des provisions	139 646	130 000	130 000
	5 612 690	3 936 193	3 880 461
CHARGES LIÉES À LA VARIATION DE LA PROVISION POUR AVANTAGES SOCIAUX			
	(434 723)	300 000	100 000
GAIN SUR DISPOSITION D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	-	(250 000)	-
TOTAL DES CHARGES	204 422 110	213 228 550	224 617 361

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES

CHARGES PAR FONCTION

CHARGES PAR FONCTION BUDGET INITIAL 2018-2019 (RÉVISION BUDGÉTAIRE 2017-2018)



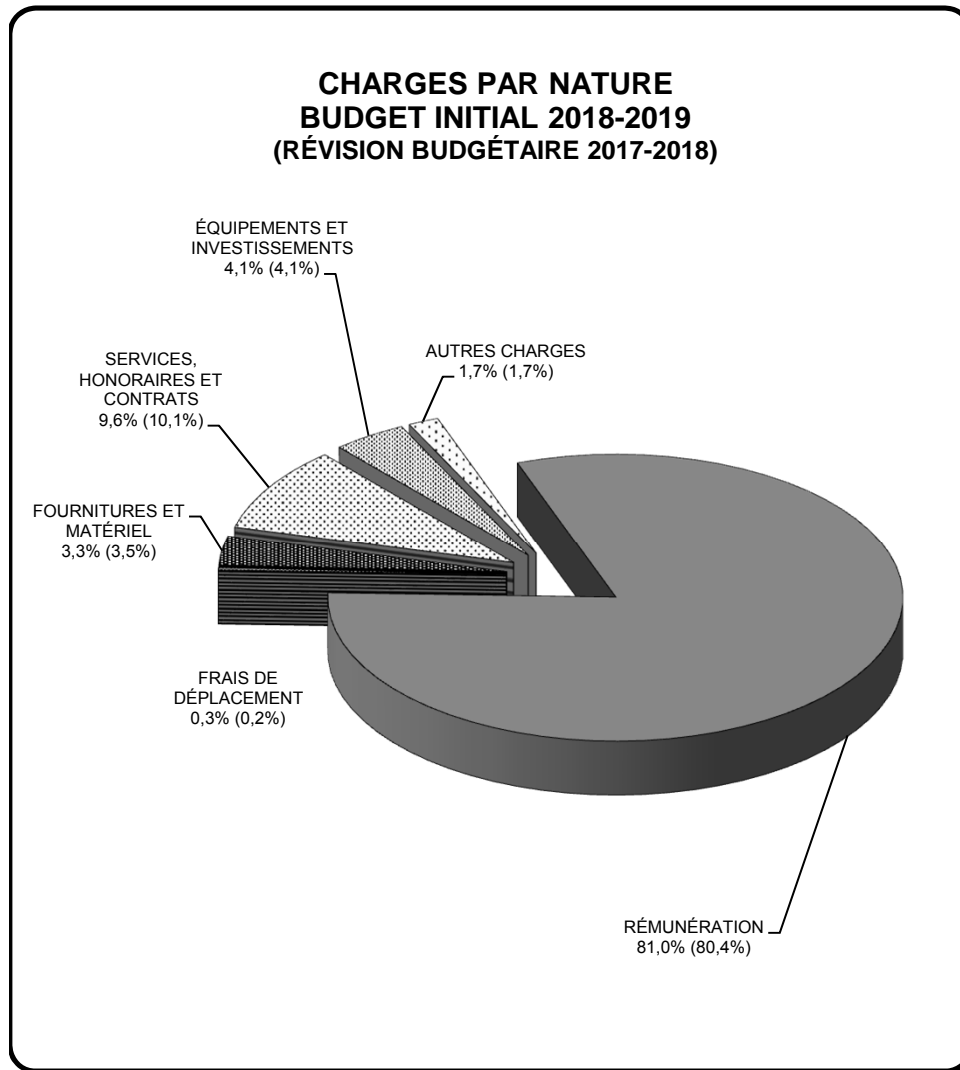
CHARGES PAR FONCTION (Millions)

Activités d'enseignement et de formation	114,8 \$
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation	53,3 \$
Services d'appoint	22,7 \$
Activités administratives	9,0 \$
Activités relatives aux biens meubles et immeubles	20,8 \$
Activités connexes	4,0 \$

TOTAL DES CHARGES 224,6 \$

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES

CHARGES PAR NATURE



**CHARGES PAR NATURE
(Millions)**

Rémunération	182,0 \$
Frais de déplacement	0,6 \$
Fournitures et matériel	7,4 \$
Services, honoraires et contrats	21,5 \$
Équipements et investissement	9,3 \$
Autres charges	3,8 \$
TOTAL DES CHARGES	224,6 \$



INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

2018-2019

Taxation scolaire

Investissements

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES

TAXATION SCOLAIRE	RÉVISION BUDGÉTAIRE 2017-2018	BUDGET INITIAL 2018-2019
	\$	\$
Évaluation foncière uniformisée étalée	15 617 116 117	16 069 807 561
Évaluation foncière uniformisée étalée ajustée pour tenir compte d'une exemption de 25 000 \$	N/A	14 628 917 873
Produit maximal de la taxe scolaire fixé par les règles budgétaires du MEESR	41 508 336	43 376 567
Taux de taxe pour l'année (du 100\$ d'évaluation) :		
- Francophones	0,26578	0,17832
Taxe scolaire facturée	41 507 171	26 086 285
Subvention d'équilibre	N/A	17 290 282
Nombre de comptes de taxes produits	60 926	60 734
Date prévue de mise à la poste	4 juillet 2017	9 juillet 2018
Échéance - Premier versement	7 août 2017	13 août 2018
Échéance - Deuxième versement	3 novembre 2017	12 novembre 2018

COMMISSION SCOLAIRE DES HAUTES-RIVIÈRES
PARAMÈTRES DE FINANCEMENT - INVESTISSEMENT

	RÉVISION BUDGÉTAIRE 2017-2018	BUDGET INITIAL 2018-2019
	\$	\$
ALLOCATION DE BASE		
Montant de base	57 465 \$	57 465
Montant pour l'acquisition de mobilier, appareillage et outillage (MAO)	1 448 215 \$	1 468 209
Montant pour le développement informatique	371 299 \$	371 299
TOTAL DE L'ALLOCATION DE BASE	1 876 979	1 896 973
ALLOCATIONS SUPPLÉMENTAIRES		
Mesure 30810 - Adaptation scolaire	142 211	146 725
Mesure 30850 - Amélioration accessibilité des immeubles personnes handicapées	167 345	167 345
TOTAL DES ALLOCATIONS SUPPLÉMENTAIRES	309 556	314 070
ALLOCATIONS SPÉCIFIQUES		
Mesure 50511 - Ajout d'espace pour la Formation Générale	1 546 457	-
Mesure 50621 - Maintien des bâtiments	4 796 210	4 750 480
Mesure 50622 - Résorption du déficit d'entretien	682 600	1 058 041
Mesure 50624 - Montant pour la réfection et transformation des actifs	2 114 473	2 093 727
Mesure 50625 - Maintien des bâtiments - Enveloppe additionnelle	2 372 118	3 547 143
Mesure 50626 - Résorption du déficit d'entretien - Enveloppe additionnelle	590 923	2 405 346
Mesure 50761 - Outils numériques	570 916	575 767
Mesure 50762 - Projets permettant l'efficience et l'optimisation des infrastructures TI	323 519	326 268
Mesure 50763 - Ressources éducatives numériques	152 244	128 588
Mesure 50765 - Projets en programmation et en robotique	-	118 522
Mesure 50766 - Outils numériques pour la formation professionnelle	-	109 526
Mesure 50767 - Mesure spéciale pour l'acquisition d'ensembles numériques	-	858 000
Mesure 50780 - Renforcer la sécurité de l'information dans les commissions scolaires	-	24 220
TOTAL DES ALLOCATIONS SPÉCIFIQUES	13 149 460	15 995 628
TOTAL DES ALLOCATIONS DES INVESTISSEMENTS	15 335 995	18 206 671