

*Centre de services
scolaire des
Premières-Seigneuries*

Québec 

Budget 2020-2021

Préparé par le service des ressources financières

Table des matières

1. Faits Saillants	p.3
2. Revenus	p.5
3. Dépenses	p.6
4. Surplus disponible	p.7
5. Évolution de la clientèle	p.8
6. Effectifs enseignants	p.9
7. Effectifs en adaptation scolaire	p.10
8. Effectifs des autres personnels	p.11
9. Budgets décentralisés par ordre d'enseignement	p.12
10. Budgets d'investissements	p.13

Centre de services scolaire des Premières-Seigneuries

Budget 2020-2021

Faits saillants

Revenus

- ▶ Le budget 2020-2021 tient compte de l'application du taux de taxe scolaire unifié pour l'ensemble des centres de services scolaire:
 - baisse du taux de taxation de ,12766 \$ par 100 \$ d'évaluation foncière à ,10540 \$ / 100 \$ d'évaluation
 - baisse des revenus provenant de la taxation scolaire de 4 810 300 \$
 - subvention d'équilibre régionale d'un montant de 40 459 153 \$ (33 489 541 \$ en 19-20)

L'effet net pour la commission scolaire est un revenu additionnel de 2 159 312 \$ qui se compose des deux éléments suivant: l'indexation et l'effet de la croissance de clientèle.

- ▶ La subvention ministérielle a été ajustée pour tenir compte de la variation de clientèle.
- ▶ Les réinvestissements du gouvernement se poursuivent en 2020-2021 par la bonification de mesures, notamment:
 - Seuil minimal de service pour les établissements : 526 171 \$
 - Accroche-toi en FGA : 51 271 \$
 - Accroche-toi en formation professionnelle : 77 350 \$
 - Aide additionnelle aux élèves H et TGC : 1 016 382 \$
 - Activités parascolaires au secondaire : 1 056 177 \$
 - Soutien à l'ajout de classes spéciales : 264 592 \$

À ces montants s'ajoutent les nouvelles mesures suivantes:

- Ajouts d'enseignements-spécialiste au préscolaire : 358 372 \$
- Soutien à la réussite des élèves doués : 233 852 \$
- Cours d'écoles vivantes, animées et sécuritaires : 314 434 \$
- Entretien des équipements des centres FGA et FP : 122 181 \$

L'ensemble des mesures budgétaires ci-dessus ont fait l'objet d'une recommandation de répartition par le comité de répartition des ressources.

- ▶ Les revenus propres des établissements ont été ajustés en fonction de l'évolution de la clientèle prévue au budget 2020-2021.

Centre de services scolaire des Premières-Seigneuries

Budget 2020-2021

Faits saillants

Charges

- ▶ En lien avec les orientations budgétaires de l'ancien 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 le coaching des nouvelles directions d'établissements.
- ▶ La masse salariale des enseignants tient compte de l'organisation scolaire prévue pour l'année 2020-2021 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 et des progressions d'échelon prévues au cours de la prochaine année financière. La croissance des effectifs se retrouve essentiellement au niveau des établissements. Aucune indexation n'a été prévue pour le moment car les conventions collectives sont à échéance.
- ▶ La valeur des contrats d'entretien ménager a été ajusté en fonction des résultats des appels d'offres fait en 2018 et en 2019.
- ▶ Les dépenses énergétiques prennent en considérations les ajustements prévues par le service des ressources matérielles et les augmentations tarifaires prévues en 2020-2021.
- ▶ 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 prévisions anticipés pour 2020-2021.
- ▶ Les compressions des années précédentes, en lien avec les efforts budgétaires qui avaient été demandés au centre de services scolaire, ont été réduites en 2020-2021. Parmi celles-ci on dénote:
 - la compression paramétrique en service de garde pour un montant de 178 432 \$
- ▶ Les budgets des services administratifs ont été ajustés pour tenir compte entre autres du renouvellement du contrat d'assurance (50 K\$), du renouvellement du contrat pour la fibre optique (236 K\$) et de l'indexation de plusieurs autres contrats. Nos frais d'administration représente 3,4 % de notre budget soit une légère baisse par rapport à l'année précédente (3,5%).

Centre de services scolaire des Premières-Seigneuries
Sommaire des revenus et des charges
Budget 2020-2021

REVENUS	2020-2021	2019-2020	Variation
Subvention de fonctionnement			
- Formation générale des jeunes	202 927 883 \$	191 468 473 \$	11 459 410 \$
- Services de garde	10 322 951 \$	10 402 107 \$	(79 156) \$
- Formation professionnelle	35 624 353 \$	37 931 399 \$	(2 307 047) \$
- Formation générale adulte	6 279 179 \$	6 325 829 \$	(46 650) \$
	<u>255 154 366 \$</u>	<u>246 127 808 \$</u>	<u>9 026 557 \$</u>
Variation de la subvention de financement	(1 581 748) \$	(2 914 592) \$	1 332 844 \$
Taxe scolaire	26 745 518 \$	31 555 818 \$	(4 810 300) \$
Subvention d'équilibre régionale	40 459 153 \$	33 489 541 \$	6 969 612 \$
Transport scolaire	7 848 031 \$	7 886 924 \$	(38 893) \$
Amortissement des contributions reportées	336 377 \$	332 411 \$	3 967 \$
Effort pour atteindre l'équilibre budgétaire	(10 755 904) \$	(10 940 996) \$	185 093 \$
Subvention du service de la dette	22 886 233 \$	23 102 331 \$	(216 098) \$
Autres revenus de la gestion centralisée	6 997 262 \$	6 003 639 \$	993 623 \$
	<u>348 089 289 \$</u>	<u>334 642 884 \$</u>	<u>13 446 405 \$</u>
Revenus propres des établissements	16 043 979 \$	15 330 560 \$	713 419 \$
Droits de scolarité, autres droits et cours autofinancés (FP et FGA)	3 355 000 \$	2 983 500 \$	371 500 \$
Ministère de la Solidarité sociale (CLE)	860 000 \$	865 000 \$	(5 000) \$
Services de garde (Parents)	20 406 982 \$	20 406 982 \$	0 \$
TOTAL DES REVENUS	<u>388 755 250 \$</u>	<u>374 228 925 \$</u>	<u>14 526 324 \$</u>

Centre de services scolaire des Premières-Seigneuries
Sommaire des revenus et des charges
Budget 2020-2021

CHARGES	2020-2021	2019-2020	Variation
<u>Précolaire, Primaire, Secondaire, Mission</u>			
Salaire personnel enseignant (incluant orthopédagogue)	146 108 855 \$	139 068 092 \$	7 040 762 \$
Salaire autres personnels	53 793 517 \$	51 097 920 \$	2 695 597 \$
Autres dépenses	36 990 045 \$	32 789 365 \$	4 200 680 \$
	236 892 417 \$	222 955 378 \$	13 937 039 \$
Formation professionnelle	41 494 824 \$	43 291 492 \$	(1 796 668) \$
Formation générale des adultes	8 282 286 \$	8 318 897 \$	(36 611) \$
Amortissement des immobilisations	16 395 210 \$	15 320 370 \$	1 074 839 \$
Service de la dette	6 830 370 \$	6 842 164 \$	(11 795) \$
Transport scolaire	17 457 036 \$	16 894 890 \$	562 146 \$
<u>Gestion centralisée</u>			
Salaire autres personnels	15 897 102 \$	16 490 995 \$	(593 893) \$
Autres dépenses-gestion centralisée	15 788 304 \$	14 854 514 \$	933 790 \$
Services de garde	29 477 866 \$	29 302 297 \$	175 569 \$
Variation des provisions pour avantages sociaux	239 836 \$	229 012 \$	10 824 \$
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles	(3 551 082) \$	(271 083) \$	(3 279 999) \$
TOTAL DES CHARGES	385 204 168 \$	374 228 926 \$	10 975 242 \$
RÉSULTAT ESTIMÉ POUR L'EXERCICE	3 551 082 \$	(0) \$	3 551 082 \$

Centre de services scolaire des Premières-Seigneuries
Conciliation du surplus accumulé
Budget 2020-2021

2020-2021

Surplus accumulé au début de l'exercice	34 174 968 \$
Surplus (déficit) de l'exercice	3 551 082 \$
Surplus accumulé à la fin de l'exercice	<u>37 726 050 \$</u>

Application de la règle d'appropriation du surplus accumulé selon les règles budgétaires

Surplus accumulé au 30 juin 2019	31 805 102 \$
Moins: Valeur comptable nette des terrains au 30 juin 2019	(8 985 385) \$
Moins: Subvention à recevoir pour provision pour avantages sociaux futurs au 30 juin 2019	(9 839 894) \$
Surplus disponible au 30 juin 2019	<u>12 979 823 \$</u>
Règle d'appropriation du surplus = 15 % du surplus disponible	<u>1 946 973 \$</u>

Évolution de la clientèle aux fins du budget

Ordre d'enseignement	2020-2021	2019-2020	Variation
Établissements primaires	17 647	17 365	282
Établissements secondaires	9 180	8 647	533
Établissements spécialisés	176	152	24
Formation générale des adultes	839	824	15
Formation professionnelle	1 751	1 901	(150)
Total de la commission scolaire	29 593	28 889	705

Masse salariale des enseignants (incluant les orthopédagogues)

Ordre d'enseignement	2020-2021		2019-2020		Variation	
	ETP	\$	ETP	\$	ETP	\$
Formation générale des jeunes	1 661,94	145 096 828 \$	1 594,83	137 522 897 \$	67,11	7 573 930 \$
Formation générale des adultes	60,24	5 074 295 \$	61,11	5 113 361 \$	(0,87)	(39 066) \$
Formation professionnelle	291,60	24 912 815 \$	325,82	25 979 911 \$	(34,22)	(1 067 096) \$
Total de la commission scolaire	2 013,77	175 083 937 \$	1 981,76	168 616 169 \$	32,01	6 467 768 \$

Masse salariale du personnel en adaptation scolaire

Ordre d'enseignement	2020-2021		2019-2020		Variation	
	ETP	\$	ETP	\$	ETP	\$
Établissements primaires	216,71	12 748 323 \$	193,68	11 346 891 \$	23,03	1 401 433 \$
Établissements secondaires	59,96	3 596 335 \$	56,02	3 346 810 \$	3,94	249 524 \$
Établissements spécialisés	43,20	2 413 592 \$	36,98	2 095 870 \$	6,22	317 722 \$
Formation générale des adultes	4,14	251 903 \$	3,86	234 522 \$	0,29	17 381 \$
Total de la commission scolaire	324,02	19 010 152 \$	290,54	17 024 093 \$	33,47	1 986 059 \$

Masse salariale du personnel cadre, professionnel et de soutien administratif

Ordre d'enseignement	2020-2021		2019-2020		Variation	
	ETP	\$	ETP	\$	ETP	\$
Établissements primaires	220,18	17 932 272 \$	218,49	17 778 158 \$	1,68	154 114 \$
Établissements secondaires	205,59	14 968 660 \$	197,42	14 421 900 \$	8,16	546 760 \$
Établissements spécialisés	13,99	1 181 024 \$	11,21	948 279 \$	2,78	232 745 \$
Formation générale des adultes	31,44	2 306 760 \$	30,12	2 221 763 \$	1,32	84 998 \$
Formation professionnelle	127,00	8 460 610 \$	126,00	8 408 141 \$	1,01	52 469 \$
Gestion centralisée	195,54	14 364 936 \$	191,90	14 094 170 \$	3,64	270 766 \$
Mandats suprarégionaux	19,75	1 306 526 \$	20,00	1 345 174 \$	(0,25)	(38 649) \$
Total de la commission scolaire	813,49	60 520 788 \$	795,15	59 217 584 \$	18,34	1 303 204 \$

Évolution des budgets décentralisés

Ordre d'enseignement	2020-2021	2019-2020	Variation en \$	Variation en %
Établissements primaires	13 450 270 \$	10 180 155 \$	3 270 115 \$	32,1%
Établissements secondaires	22 165 200 \$	18 973 957 \$	3 191 243 \$	16,8%
Établissements spécialisés*	(125 602) \$	180 888 \$	(306 490) \$	-169,4%
Formation général des adultes	848 930 \$	589 068 \$	259 862 \$	44,1%
Formation professionnelle	12 607 282 \$	14 212 600 \$	(1 605 318) \$	-11,3%
Total de la commission scolaire	48 946 080 \$	44 136 668 \$	4 809 412 \$	10,9%

* La révision du financement du mandat régional est en cours avec le ministère actuellement.

Budgets d'investissements

Type d'allocation	2020-2021	2019-2020	Variation en \$
Allocations de base	7 444 943 \$	7 739 097 \$	(294 154) \$
Adaptation scolaire	176 211 \$	167 914 \$	8 297 \$
Infrastructures technologiques	5 874 328 \$	2 873 686 \$	3 000 642 \$
Accès aux personnes handicapées	838 300 \$	183 035 \$	655 265 \$
Maintien des bâtiments	32 904 363 \$	19 320 618 \$	13 583 745 \$
Résorption déficit d'entretien	68 023 \$	192 785 \$	(124 762) \$
Total de la commission scolaire	47 306 168 \$	30 477 135 \$	16 829 033 \$