



les chiffres parlent.
rapport financier 2003-2004

1.

présentation.

lettre aux membres du Conseil des commissaires. le 19 octobre 2004.

Nous vous présentons le rapport financier 2003-2004 de la Commission scolaire Marie-Victorin. En plus des états financiers, ce rapport fournit des données supplémentaires qui permettent de mieux comprendre les activités de la Commission scolaire de même que la situation financière de chacun des établissements et services.

Le rapport financier est sous la responsabilité de la Direction générale et du Service des ressources financières. Les états financiers ont été préparés conformément aux principes comptables généralement reconnus pour les commissions scolaires. Ils ont été vérifiés par le cabinet Rocheleau, Labranche et associés, comptables agréés, vérificateurs de la Commission scolaire.

Les résultats de l'exercice 2003-2004 témoignent de la bonne santé financière de la Commission scolaire. Ils constituent des assises solides pour faire face aux enjeux futurs, notamment la décroissance de la clientèle.

Le directeur du Service des ressources financières,

Le directeur général,

Denis Sylvestre, C.M.A.

Serge Lefebvre

2.

rappports financiers.

2.1

états financiers.

ÉTATS FINANCIERS

Résultats pour l'exercice terminé le 30 juin

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
REVENUS		
Subvention de fonctionnement du MEQ	198 802 370 \$	199 452 904 \$
Revenus tenant lieu de subventions de fonctionnement du MEQ	757 245 \$	815 648 \$
Revenus des autres ministères ou organismes gouvernementaux	778 284 \$	1 263 488 \$
Droits de scolarité et revenus visant à financer un cours	1 132 252 \$	1 125 864 \$
Taxes scolaires	40 495 435 \$	39 503 995 \$
Autres revenus généraux de fonctionnement	1 600 142 \$	1 388 113 \$
Revenus spécifiques de fonctionnement (annexe A)	25 345 591 \$	22 868 227 \$
Revenus de fonctionnement	268 911 319 \$	266 418 239 \$
Subvention d'investissement du MEQ	10 890 998 \$	13 104 243 \$
Autres revenus généraux d'investissement	51 770 \$	2 960 \$
Revenus spécifiques d'investissement (annexe A)	377 215 \$	143 092 \$
Revenus d'investissement	11 319 983 \$	13 250 295 \$
Revenus totaux	280 231 302 \$	279 668 534 \$
DÉPENSES (annexe B)		
Enseignement et formation	134 445 236 \$	130 865 584 \$
Soutien à l'enseignement et à la formation	52 520 111 \$	50 450 734 \$
Activités parascolaires	27 470 654 \$	26 959 697 \$
Activités administratives	12 525 532 \$	12 393 729 \$
Activités relatives aux biens meubles et immeubles	19 111 019 \$	19 125 580 \$
Activités connexes	16 555 061 \$	18 840 637 \$
Investissements	18 788 080 \$	15 324 577 \$
Dépenses totales	281 415 693 \$	273 960 538 \$
Surplus (déficit) d'exercice	(1 184 391) \$	5 707 996 \$
Dépenses dont le financement à long terme est à la charge de la commission scolaire ou en attente d'allocations	-	-
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	(1 184 391) \$	5 707 996 \$

ÉTATS FINANCIERS

Surplus(déficit) cumulé pour l'exercice terminé au 30 juin

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
<u>SOLDE AU DÉBUT (avant analyse du MEQ)</u>	9 450 178 \$	4 871 552 \$
Redressements affectés aux exercices antérieurs :		
Exigés par le ministère :		
Ajustement allocation formation jeune	(105 257) \$	(745 772) \$
Ajustement allocation formation professionnelle	179 372 \$	152 104 \$
Ajustement allocation formation adulte	(2 665) \$	(780) \$
	<u>71 450 \$</u>	<u>(594 448) \$</u>
	9 521 628 \$	4 277 104 \$
Autres :		
Ajustement de la taxation antérieure	695 694 \$	210 009 \$
Autres	(59 957) \$	(744 931) \$
	<u>635 737 \$</u>	<u>(534 922) \$</u>
	10 157 365 \$	3 742 182 \$
AJOUTER		
Résultat net de l'exercice	(1 184 391) \$	5 707 996 \$
<u>SOLDE À LA FIN (avant analyse du MEQ)</u>	<u>8 972 974 \$</u>	<u>9 450 178 \$</u>

REPRÉSENTÉ PAR :

SURPLUS RÉSERVÉS	8 972 974 \$	9 450 178 \$
SURPLUS LIBRE (DÉFICIT CUMULÉ)	-	-
	<u>8 972 974 \$</u>	<u>9 450 178 \$</u>

ÉTATS FINANCIERS

Évolution des immobilisations pour l'exercice terminé au 30 juin

	2004	2003
SOLDE AU DÉBUT	387 316 145 \$	383 740 026 \$
Redressements exigés par le Ministère:		
. Réseau de télécommunication	(47 392) \$	- \$
Solde redressé	387 268 753 \$	383 740 026 \$
AJOUTER :		
. Amélioration, modification et transformation des bâtiments	12 082 783 \$	7 317 250 \$
. Acquisition de M.A.O.	6 559 773 \$	5 982 415 \$
. Acquisition réseau de télécommunications	145 523 \$	1 847 133 \$
	18 788 079 \$	15 146 798 \$
DÉDUIRE :		
. Réévaluation des terrains et bâtiments	(8 501 683) \$	(5 842 930) \$
. Déclassement du MAO	(5 820 268) \$	(5 635 392) \$
. Déclassement du réseau de télécommunications	(92 645) \$	(92 357) \$
	(14 414 596) \$	(11 570 679) \$
SOLDE À LA FIN (note 3)	391 642 236 \$	387 316 145 \$

Capital permanent au 30 juin

	2004	2003
Capital libre	247 895 549 \$	247 094 374 \$
Fonds d'amortissement (note 9)	(11 403 000) \$	(8 050 000) \$
Emprunts à long terme (note 9)	112 724 800 \$	134 046 800 \$
Dépenses financées à court terme	42 424 887 \$	14 224 971 \$
	391 642 236 \$	387 316 145 \$

ÉTATS FINANCIERS

Bilan au 30 juin

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
ACTIF		
Encaisse	-	-
Subventions de fonctionnement à recevoir	20 196 191 \$	23 592 145 \$
Taxes scolaires à recevoir	1 603 550 \$	2 218 918 \$
Subventions d'investissements à recevoir	42 424 887 \$	14 224 971 \$
Comptes débiteurs	4 255 668 \$	4 104 562 \$
Immobilisations (note 3)	391 642 236 \$	387 316 145 \$
Autres actifs (note 4)	2 092 621 \$	2 119 364 \$
Total de l'actif	462 215 153 \$	433 576 105 \$
PASSIF		
Emprunts à court terme (note 5)	27 929 031 \$	7 212 827 \$
Taxes scolaires perçues d'avance	44 852 \$	96 124 \$
Revenus reportés (note 6)	1 302 111 \$	1 359 383 \$
Comptes créditeurs (note 7)	28 701 051 \$	23 614 979 \$
Autres passifs (note 8)	3 622 898 \$	4 526 469 \$
Total du passif	61 599 943 \$	36 809 782 \$
AVOIR		
Surplus libre (déficit cumulé)	-	-
Surplus réservé	8 972 974 \$	9 450 178 \$
Capital permanent	391 642 236 \$	387 316 145 \$
Total de l'avoir	400 615 210 \$	396 766 323 \$
TOTAL DU PASSIF ET DE L'AVOIR	462 215 153 \$	433 576 105 \$

Engagements contractuels et éventualités (notes 12,13 et 14)

POUR LE CONSEIL

_____, présidente

_____, directeur général

2.2

notes complémentaires.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Exercice se terminant le 30 juin 2004

1- STATUT CONSTITUTIF

L'organisme est reconnu en vertu des articles 111 et suivants, de la Loi sur l'instruction publique.

2- RÈGLES ET CONVENTIONS COMPTABLES

a) Présentation des états financiers -

Les états financiers sont dressés selon les principes comptables généralement reconnus et sont conformes aux directives du Manuel de normalisation de la comptabilité scolaire au Québec.

b) Généralités -

Les revenus et les dépenses sont comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'exercice.

c) Subventions -

Le montant des subventions de l'exercice est assujéti à l'approbation finale du ministère de l'Éducation

d) Taxes scolaires -

Les revenus de taxes scolaires ne comprennent que les taxes facturées pour l'exercice financier courant. Les modifications ayant trait aux exercices antérieurs sont inscrites à l'état du surplus cumulé comme redressement de l'exercice. Cependant, les intérêts perçus sur les comptes de taxes sont comptabilisés selon la méthode de comptabilité de caisse.

e) Ristournes sur les taxes à la consommation -

Les ristournes sur la taxe sur les produits et services (TPS) et la taxe de vente du Québec (TVQ) sont comptabilisées en diminution des dépenses concernées.

f) Rémunération -

Les rétroactivités salariales qui découlent des renouvellements des conventions collectives, du règlement de griefs ou d'autres sources, et qui se rapportent aux exercices antérieurs sont comptabilisées selon la méthode de comptabilité de caisse.

Les banques de maladie monnayables au départ des employés ainsi que les vacances du personnel non enseignant sont comptabilisées uniquement sur base de caisse.

g) Investissements et immobilisations -

Les dépenses d'investissements (construction et acquisition d'immeubles, amélioration, transformation et rénovation majeure, équipements et investissements, développement informatique et réseau de télécommunications) sont comptabilisées en totalité comme dépenses de l'exercice. À la fin de l'exercice les terrains et les bâtiments sont présentés au bilan à la valeur de l'évaluation municipale uniformisée la plus récente. Cependant, aucune dépense d'amortissement des immeubles n'est comptabilisée. Les autres biens meubles sont inscrits à leur coût et sont assujéti à une réduction annuelle du solde cumulé en fin d'exercice au taux de 20% pour les équipements et développement informatique et de 5% pour le réseau de télécommunications.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Exercice se terminant le 30 juin 2004

h) Emprunts à long terme -

Les emprunts à long terme sujets à une subvention et les fonds d'amortissement qui s'y rapportent, sont présentés comme éléments au capital permanent. Les opérations qui s'y rapportent sont considérées comme des opérations de capital et elles n'affectent pas les résultats de l'exercice. Lors de l'émission de titres de créances, l'escompte et les frais sont comptabilisés en totalité comme dépenses de l'exercice.

i) Stocks -

La valeur des stocks n'est pas comptabilisée au bilan.

j) Surplus cumulé -

Les redressements touchant les exercices antérieurs, à l'exception de ceux prévus à la note f), sont affectés au surplus cumulé. Les données de l'exercice antérieur fournies pour comparaison ne sont pas redressées.

3- IMMOBILISATIONS

	Solde redressé au 1er juillet 2003	Acquisitions de l'exercice	Réévaluation ou déclassement	Solde au 30-juin-04
Terrains et bâtiments	363 019 800 \$	12 082 783 \$	(8 501 683) \$	366 600 900 \$
Équip. et dévelop.informatique	22 541 569 \$	6 559 773 \$	(5 820 268) \$	23 281 074 \$
Réseau de télécommunications	1 707 384 \$	145 523 \$	(92 645) \$	1 760 262 \$
	387 268 753 \$	18 788 079 \$	(14 414 596) \$	391 642 236 \$

4- AUTRES ACTIFS

	2004	2003
Congés sabbatiques	1 177 271 \$	1 433 559 \$
Cotisation CSST payée d'avance	444 838 \$	478 141 \$
Autres frais payés d'avance	470 512 \$	207 664 \$
	2 092 621 \$	2 119 364 \$

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Exercice se terminant le 30 juin 2004

5- EMPRUNTS À COURT TERME

Les emprunts bancaires ont été contractés dans les limites des montants maximums autorisés par le ministère de l'Éducation du Québec et sont garantis par une cession des subventions du ministère.

6- REVENUS REPORTÉS

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Fonds spécial d'investissement	492 317 \$	558 819 \$
Fonds à destination spéciale	759 601 \$	670 255 \$
Autres revenus perçus d'avance	50 193 \$	130 309 \$
	1 302 111 \$	1 359 383 \$

7- COMPTES CRÉDITEURS

Fournisseurs et frais courus à payer	4 765 915 \$	4 177 300 \$
Salaires à payer	9 263 788 \$	6 723 175 \$
Déductions à la source et charges sociales	13 962 333 \$	12 209 685 \$
Retenues sur contrats	638 026 \$	352 976 \$
Autres	70 989 \$	151 843 \$
	28 701 051 \$	23 614 979 \$

8- AUTRES PASSIFS

Congés sabbatiques	1 215 605 \$	986 417 \$
Perfectionnement	151 643 \$	238 323 \$
Coupons d'obligations échus	-	-
Fonds jeunesse	-	699 756 \$
Solde d'allocations diverses et comités régionaux	1 729 140 \$	2 167 964 \$
Solde d'allocation stagiaires	468 131 \$	371 911 \$
Dépôts de soumission	58 379 \$	62 098 \$
	3 622 898 \$	4 526 469 \$

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Exercice se terminant le 30 juin 2004

9- EMPRUNTS À LONG TERME

Montant de l'émission	Date d'émission	Taux d'intérêt	Solde au 30-juin-03	Emission de l'exercice	Versement en capital & rachat	Solde au 30-juin-04
* 3 942 000 \$	1984/01/19	13.25%	3 942 000 \$			3 942 000 \$
6 950 000 \$	1993/09/08	7.50%	4 448 000 \$		4 448 000 \$	0 \$
* 3 595 000 \$	1985/03/28	13.25%	3 595 000 \$			3 595 000 \$
* 8 400 000 \$	1995/06/27	8.40%	3 169 000 \$			3 169 000 \$
7 425 000 \$	1993/09/08	7.50%	4 548 600 \$		4 548 600 \$	0 \$
15 025 000 \$	1993/09/08	7.50%	9 616 000 \$		9 616 000 \$	0 \$
6 560 000 \$	1996/04/01	8.26%	4 723 200 \$		262 400 \$	4 460 800 \$
14 960 000 \$	2000/09/15	6.25%	13 764 000 \$		598 000 \$	13 166 000 \$
4 400 000 \$	2000/09/29	6.356%	3 713 000 \$		229 000 \$	3 484 000 \$
5 300 000 \$	2002/05/30	6.176%	4 982 000 \$		318 000 \$	4 664 000 \$
7 133 000 \$	2002/05/30	5.634%	6 114 000 \$		1 019 000 \$	5 095 000 \$
* 20 000 000 \$	2002/05/30	4.45%	6 250 000 \$			6 250 000 \$
		5.05%	10 750 000 \$			10 750 000 \$
		5.90%	3 000 000 \$			3 000 000 \$
* 31 696 000 \$	2002/06/13	4.60%	7 017 000 \$			7 017 000 \$
		4.90%	3 428 000 \$			3 428 000 \$
		5.20%	14 885 000 \$			14 885 000 \$
		6.00%	6 366 000 \$			6 366 000 \$
7 074 000 \$	2002/06/28	5.572%	6 791 000 \$		283 000 \$	6 508 000 \$
* 12 945 000 \$	2003/04/24	4,05%	8 109 000 \$			8 109 000 \$
		4,85%	4 836 000 \$			4 836 000 \$
			134 046 800 \$	0 \$	21 322 000 \$	112 724 800 \$

* Ces dettes obligataires sont assorties d'un fonds d'amortissement créé à même les subventions accordées par le ministère de l'Éducation et déposées en fidéicommis entre les mains du ministère des Finances pour pourvoir au paiement du capital et des intérêts de l'obligation à son échéance.

Les versements au fonds d'amortissement au 30 juin 2004 s'élèvent à 11 403 000 \$ et les versements exigibles au cours des cinq prochains exercices sont les suivants:

2004-2005	3 353 000 \$	2006-2007	1 911 000 \$
2005-2006	2 472 000 \$	2007-2008	759 000 \$
		2008-2009	759 000 \$

Montant de l'émission	Date d'échéance	Refinancement		Fonds d'amortissement	
		Montant	Solde au 30-juin-03	Versement de l'exercice	Solde au 30-juin-04
3 942 000 \$	2009/01/19	667 000 \$	2 489 000 \$	131 000 \$	2 620 000 \$
6 950 000 \$	2003/12/01	4 448 000 \$			
3 595 000 \$	2005/03/28	1 195 000 \$	2 160 000 \$	120 000 \$	2 280 000 \$
8 400 000 \$	2005/06/27	1 899 000 \$	1 016 000 \$	127 000 \$	1 143 000 \$
7 425 000 \$	2003/12/01	4 548 600 \$			
15 025 000 \$	2003/12/01	9 616 000 \$			
6 560 000 \$	2005/04/01	4 460 800 \$			
14 960 000 \$	2015/12/01	6 588 000 \$			
4 400 000 \$	2006/06/01	3 255 000 \$			
5 300 000 \$	2015/12/01	1 166 000 \$			
7 133 000 \$	2008/12/15	1 019 000 \$			
20 000 000 \$	2005/05/30	5 353 000 \$	1 002 000 \$	1 002 000 \$	2 004 000 \$
	2007/05/30	8 135 000 \$			
	2012/05/30	1 200 000 \$			
31 696 000 \$	2005/06/13	6 012 000 \$	1 383 000 \$	1 383 000 \$	2 766 000 \$
	2006/06/13	2 772 000 \$			
	2007/06/13	11 740 000 \$			
	2012/06/13	3 816 000 \$			
7 074 000 \$	2008/12/01	5 376 000 \$			
12 945 000 \$	2006/04/24	6 918 000 \$	-----	590 000 \$	590 000 \$
	2009/04/24	3 678 000 \$			
			8 050 000 \$	3 353 000 \$	11 403 000 \$

Les versements en capital exigibles au cours des cinq prochains exercices sont les suivants:

2004-2005	2 447 000 \$	2006-2007	2 218 000 \$
2005-2006	2 218 000 \$	2007-2008	2 218 000 \$
		2008-2009	916 000 \$

Les refinancements échéant au cours des cinq prochains exercices sont les suivants:

2004-2005	18 919 800 \$	2006-2007	19 875 000 \$
2005-2006	12 945 000 \$	2007-2008	-----
		2008-2009	10 740 000 \$

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Exercice se terminant le 30 juin 2004

10- OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS (relations avec des organismes sans but lucratif)

La Commission et les arrondissements de Brossard, Lemoyne, Longueuil, Saint-Hubert et Saint-Lambert de la ville de Longueuil s'échangent des locaux, des équipements et des services; des protocoles d'entente régissent la nature et les conditions de ces échanges.

11- STOCKS

À la fin de l'exercice 1998-1999 la Commission a radié la valeur aux livres des stocks du service de l'imprimerie centrale conformément au Manuel de normalisation de la comptabilité scolaire au Québec. Cette décision a eu pour effet d'augmenter le déficit de l'exercice 1998-1999 d'un montant équivalent à la valeur des stocks. Cette valeur était de 862 002 \$ en 1998-1999, de 925 107 \$ en 1999-2000, de 736 290 \$ en 2000-2001, de 691 329 \$ en 2001-2002, de 685 025 \$ en 2002-2003 et de 590 816 \$ en 2003-2004.

12- ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

Le Conseil des Commissaires a autorisé et s'est engagé par contrat pour l'exécution des travaux de rénovation majeure suivants:

<u>École</u>	<u>Projet</u>	<u>Montant autorisé</u>	<u>Montant réalisé au 30 juin 2004</u>
André-Laurendeau	Réfection de l'aire piétonnière/ailes G&E	108 146 \$	- \$
Antoine-Brossard	Réfection toiture sections 33,4	152 450 \$	- \$
Armand-Racicot	Fenestration	245 000 \$	- \$
Bourgeois-Champagnat	Réfection toiture sections A2,C3	101 756 \$	- \$
de Normandie	Réfection toiture sections A3,C2,D6,D7	140 407 \$	- \$
des Saints-Anges	Réfection intérieure/phase 2	228 500 \$	- \$
Félix-Leclerc	Réfection/phase 1 (fenestration & tr. div.)	247 000 \$	- \$
Hélène-de Champlain	Fenestration	165 200 \$	- \$
Lionel-Groulx	Réfection de l'env. architecturale/ph. 1	150 000 \$	- \$
		<u>1 538 459 \$</u>	<u>- \$</u>

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Exercice se terminant le 30 juin 2004

12- ENGAGEMENTS CONTRACTUELS (suite)

Au 30 juin 2004, des contrats totalisant 31 722 241 \$ étaient octroyés à des transporteurs scolaires pour un terme de 3 ans.

Au 30 juin 2004, des contrats d'entretien sanitaire totalisant 2 668 991 \$ étaient accordés pour des termes variant de 11 mois à 1 an et 11 mois ainsi que des contrats d'entretien de la pelouse totalisant 84 389 \$ pour le prochain exercice.

13- AUTRES ENGAGEMENTS

En vertu des politiques budgétaires de la Commission, celle-ci s'est engagée à reconduire les soldes budgétaires non dépensés de ses unités administratives à l'exercice suivant. Au 30 juin 2004, cet engagement était de 11 435 506 \$

14- ÉVENTUALITÉS

Congés de maladie

Les banques de congés de maladie non-monnayables représentent 24 980 jours. Le total des jours de maladie monnayables non utilisés en 1997-1998, 1998-1999, 2000-2001, 2001-2002, 2002-2003 ainsi que 2003-2004 par le personnel enseignant totalise 7 105 jours, ce qui représente un montant évalué à 2 052 546 \$. Au 30 juin 2004, un montant de 665 883 \$ est réservé à cette fin.

Litige

Une réclamation de 810 160,50 \$ plus intérêts a été déposée par «Les Constructions Ferclau Inc.» concernant des travaux réalisés à l'école André-Laurendeau. Selon la direction, cette réclamation n'a aucun fondement. De plus, la Commission réclame de l'intéressé une somme de 513 813,80 \$ représentant les pénalités reliées à la non conformité de l'exécution du contrat ainsi que les frais encourus pour pallier à la non exécution du contrat.

A ce jour, toute tentative de négociation pour en venir à un règlement hors cour s'est avérée infructueuse. La cause sera entendue à la cour en octobre 2004.

2.3

autres renseignements.

AUTRES RENSEIGNEMENTS
Exercices se terminant le 30 juin

ANNEXE A

REVENUS SPÉCIFIQUES PAR ACTIVITÉ

	2004		2003
	<u>Investissement</u>	<u>Fonctionnement</u>	<u>Invest. & fonct.</u>
Activités d'enseignement			
Education préscolaire	- \$	60 072 \$	70 735 \$
Enseignement primaire	- \$	856 710 \$	854 390 \$
Enseignement secondaire général	- \$	1 105 564 \$	1 047 535 \$
Formation professionnelle	- \$	1 606 628 \$	1 317 836 \$
Enseignement particulier	4 750 \$	288 111 \$	187 759 \$
Formation des adultes	- \$	209 085 \$	192 160 \$
	4 750 \$	4 126 170 \$	3 670 415 \$
Activités de soutien à l'enseignement			
Gestion des écoles et des centres	- \$	1 227 489 \$	1 317 547 \$
Moyens d'enseignement	8 995 \$	208 925 \$	59 844 \$
Services complémentaires	- \$	2 949 825 \$	1 905 063 \$
Services pédagogiques et de formation d'appoint	- \$	515 048 \$	449 289 \$
Animation et développement pédagogique	- \$	27 570 \$	24 876 \$
	8 995 \$	4 928 857 \$	3 756 619 \$
Activités parascolaires			
Hébergement des élèves	- \$	- \$	- \$
Services alimentaires	- \$	655 156 \$	771 367 \$
Transport scolaire	- \$	- \$	- \$
Services de garde	- \$	9 357 115 \$	8 992 462 \$
	- \$	10 012 271 \$	9 763 829 \$
Activités administratives			
Conseil des commissaires et comités	- \$	727 \$	1 399 \$
Gestion	- \$	775 636 \$	645 942 \$
Services corporatifs	- \$	426 701 \$	428 735 \$
Perfectionnement	- \$	18 634 \$	26 276 \$
	- \$	1 221 698 \$	1 102 352 \$
Activités relatives aux biens meubles et immeubles			
Mobilier, matériel roulant et entr. des biens meubles	10 369 \$	1 223 \$	12 492 \$
Conservation des immeubles	- \$	140 272 \$	128 008 \$
Entretien ménager	- \$	56 881 \$	47 822 \$
Consommation énergétique	- \$	4 752 \$	6 797 \$
Location d'immeubles	- \$	- \$	- \$
Protection et sécurité	- \$	12 917 \$	8 899 \$
Construction et acquisition d'immeuble	- \$	- \$	- \$
Amélioration, transformation et rénovation majeure	353 101 \$	- \$	119 919 \$
Développement de systèmes informatiques	- \$	- \$	- \$
	363 470 \$	216 045 \$	323 937 \$
Activités connexes			
Financement	- \$	581 204 \$	503 173 \$
Projets spéciaux	- \$	957 461 \$	801 326 \$
Rétroactivité	- \$	- \$	- \$
Ententes de scolarisation	- \$	- \$	- \$
Sécurité d'emploi	- \$	- \$	- \$
Prêts de services	- \$	875 270 \$	1 257 920 \$
Activités extrascolaires	- \$	2 426 615 \$	1 831 748 \$
	- \$	4 840 550 \$	4 394 167 \$
Total des revenus spécifiques	377 215 \$	25 345 591 \$	23 011 319 \$

AUTRES RENSEIGNEMENTS

Exercices se terminant le 30 juin

DÉPENSES PAR ACTIVITÉ

	<u>Prévisions</u>	<u>Rémunération</u>	<u>Contributions de l'employeur</u>
Act. d'enseignement			
Education préscolaire	8 433 924 \$	7 893 101 \$	841 852 \$
Enseignement primaire	60 197 741 \$	48 054 143 \$	5 215 371 \$
Enseignement secondaire général	38 886 799 \$	31 931 377 \$	3 429 015 \$
Formation professionnelle	13 247 113 \$	8 791 129 \$	921 177 \$
Enseignement particulier	17 456 502 \$	16 301 600 \$	1 771 802 \$
Formation des adultes	5 604 325 \$	4 371 945 \$	460 100 \$
	143 826 404 \$	117 343 295 \$	12 639 317 \$
Act. de soutien à l'enseignement			
Gestion des écoles et des centres	23 494 675 \$	18 941 114 \$	2 158 167 \$
Moyens d'enseignement	3 304 722 \$	1 547 312 \$	199 497 \$
Services complémentaires	16 798 499 \$	13 708 888 \$	1 566 746 \$
Services pédagogiques et de formation d'appoint	6 555 465 \$	4 559 918 \$	509 960 \$
Animation et développement pédagogique	4 594 853 \$	3 093 573 \$	314 416 \$
	54 748 214 \$	41 850 805 \$	4 748 786 \$
Act. parascolaires			
Hébergement des élèves	2 250 \$	- \$	- \$
Services alimentaires	377 495 \$	259 191 \$	31 786 \$
Transport scolaire	10 238 856 \$	- \$	110 \$
Services de garde	8 382 277 \$	12 882 654 \$	1 689 814 \$
	19 000 878 \$	13 141 845 \$	1 721 710 \$
Act. administratives			
Conseil des commissaires et comités	797 365 \$	332 309 \$	22 843 \$
Gestion	6 932 082 \$	5 646 865 \$	641 507 \$
Services corporatifs	5 000 856 \$	1 465 829 \$	171 570 \$
Perfectionnement	978 106 \$	284 076 \$	37 879 \$
	13 708 409 \$	7 729 079 \$	873 799 \$
Act. relatives aux biens meubles et immeubles			
Mobilier, matériel roulant et entr. des biens meubles	677 495 \$	20 574 \$	2 272 \$
Conservation des immeubles	5 712 965 \$	2 673 895 \$	348 556 \$
Entretien ménager	6 711 082 \$	4 336 126 \$	554 717 \$
Consommation énergétique	5 787 667 \$	- \$	- \$
Location d'immeubles	358 639 \$	- \$	- \$
Protection et sécurité	293 444 \$	152 997 \$	19 480 \$
Construction et acquisition d'immeuble	- \$	- \$	- \$
Amélioration, transformation et rénovation majeure	9 621 892 \$	63 256 \$	8 180 \$
Développement de systèmes informatiques	1 134 770 \$	316 467 \$	36 023 \$
	30 297 954 \$	7 563 315 \$	969 228 \$
Act. connexes			
Financement	8 190 349 \$	- \$	- \$
Projets spéciaux	2 233 195 \$	1 184 113 \$	151 377 \$
Rétroactivité	641 823 \$	357 325 \$	14 814 \$
Ententes de scolarisation	933 544 \$	- \$	- \$
Sécurité d'emploi	222 960 \$	139 029 \$	5 398 \$
Prêts de services	449 994 \$	1 122 997 \$	114 664 \$
Activités extrascolaires	411 499 \$	15 992 \$	9 568 \$
	13 083 364 \$	2 819 456 \$	295 821 \$
Ajustement répartition budget (51XXX)	(10 367 873) \$		
	264 297 350 \$	190 447 795 \$	21 248 661 \$
% des dépenses par nature (excluant le financement)		69,74%	7,78%

ANNEXE B

<u>Frais de déplacement</u>	<u>Autres dépenses</u>	<u>Mobilier, app. & outillage</u>	<u>Total des dép. 2004</u>	<u>Total des dép. 2003</u>	<u>% par act. 2004</u>
- \$	91 860 \$	653 \$	8 827 466 \$	8 458 166 \$	3,137%
2 727 \$	1 021 765 \$	854 684 \$	55 148 690 \$	54 967 117 \$	19,597%
811 \$	661 186 \$	349 783 \$	36 372 172 \$	34 679 298 \$	12,925%
28 998 \$	2 051 295 \$	1 206 542 \$	12 999 141 \$	12 425 085 \$	4,619%
17 841 \$	242 114 \$	55 043 \$	18 388 400 \$	17 515 467 \$	6,534%
1 745 \$	342 282 \$	7 363 \$	5 183 435 \$	4 815 901 \$	1,842%
52 122 \$	4 410 502 \$	2 474 068 \$	136 919 304 \$	132 861 034 \$	48,654%
68 122 \$	1 971 890 \$	37 762 \$	23 177 055 \$	23 188 320 \$	8,236%
474 \$	653 562 \$	1 172 546 \$	3 573 391 \$	3 440 865 \$	1,270%
88 555 \$	2 187 760 \$	100 393 \$	17 652 342 \$	15 931 676 \$	6,273%
30 652 \$	548 545 \$	4 586 \$	5 653 661 \$	5 675 229 \$	2,009%
68 543 \$	302 418 \$	17 064 \$	3 796 014 \$	3 409 941 \$	1,349%
256 346 \$	5 664 175 \$	1 332 351 \$	53 852 463 \$	51 646 031 \$	19,136%
- \$	5 250 \$	- \$	5 250 \$	2 000 \$	0,002%
24 \$	618 495 \$	6 393 \$	915 889 \$	1 045 965 \$	0,325%
- \$	10 110 356 \$	602 \$	10 111 068 \$	10 279 907 \$	3,593%
4 072 \$	1 868 902 \$	124 107 \$	16 569 549 \$	15 748 306 \$	5,888%
4 096 \$	12 603 003 \$	131 102 \$	27 601 756 \$	27 076 178 \$	9,808%
17 670 \$	203 806 \$	- \$	576 628 \$	364 682 \$	0,205%
53 017 \$	643 832 \$	5 750 \$	6 990 971 \$	7 256 634 \$	2,484%
10 333 \$	2 523 243 \$	990 140 \$	5 161 115 \$	4 599 051 \$	1,834%
278 030 \$	192 723 \$	- \$	792 708 \$	743 308 \$	0,282%
359 050 \$	3 563 604 \$	995 890 \$	13 521 422 \$	12 963 675 \$	4,805%
73 \$	95 535 \$	723 413 \$	841 867 \$	685 830 \$	0,299%
117 443 \$	2 328 482 \$	24 043 \$	5 492 419 \$	5 723 609 \$	1,952%
4 246 \$	2 358 938 \$	14 322 \$	7 268 349 \$	7 010 717 \$	2,583%
- \$	5 512 227 \$	- \$	5 512 227 \$	5 541 974 \$	1,959%
- \$	312 675 \$	- \$	312 675 \$	281 035 \$	0,111%
- \$	272 783 \$	8 360 \$	453 620 \$	515 588 \$	0,161%
- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	0,000%
- \$	12 011 348 \$	2 110 \$	12 084 894 \$	7 381 486 \$	4,294%
2 864 \$	347 776 \$	230 574 \$	933 704 \$	3 229 395 \$	0,332%
124 626 \$	23 239 764 \$	1 002 822 \$	32 899 755 \$	30 369 634 \$	11,691%
- \$	8 335 272 \$	- \$	8 335 272 \$	8 980 451 \$	2,962%
173 902 \$	1 677 187 \$	46 960 \$	3 233 539 \$	5 149 510 \$	1,149%
- \$	(1) \$	- \$	372 138 \$	213 463 \$	0,132%
- \$	931 895 \$	- \$	931 895 \$	1 202 470 \$	0,331%
- \$	- \$	- \$	144 427 \$	203 134 \$	0,051%
- \$	5 747 \$	- \$	1 243 408 \$	1 467 068 \$	0,442%
67 325 \$	2 248 456 \$	18 973 \$	2 360 314 \$	1 827 890 \$	0,839%
241 227 \$	13 198 556 \$	65 933 \$	16 620 993 \$	19 043 986 \$	5,906%
1 037 467 \$	62 679 604 \$	6 002 166 \$	281 415 693 \$	273 960 538 \$	100,000%
0,38%	19,90%	2,20%	100,00%		

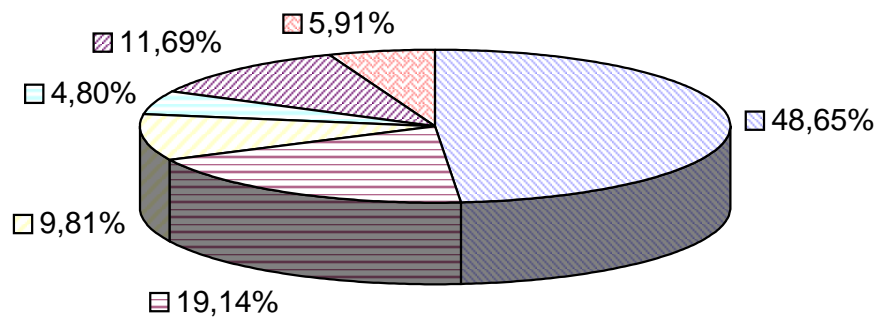
3.

données supplémentaires.

3.1

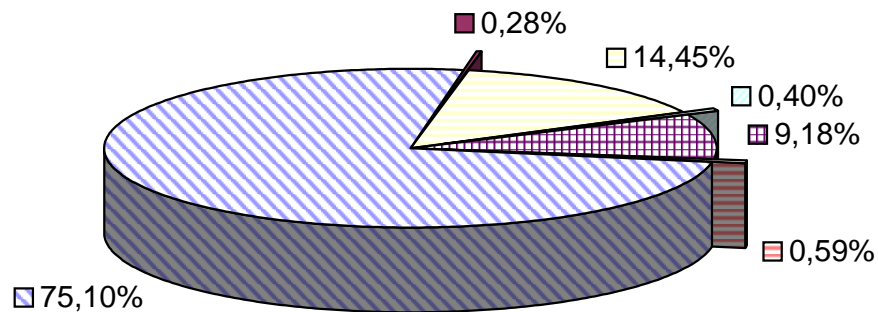
les résultats par fonction et par secteur.

DÉPENSES BRUTES PAR FONCTION



- Act. d'enseignement
- Act. soutien à l'ens.
- Act. parascolaires
- Act. administratives
- Act. relatives aux biens
- Act. connexes

REVENUS PAR SOURCE



- Subvention du MEQ
- Revenus autres ministères
- Taxes scolaires
- Droits de scolarité
- Revenus spécifiques
- Autres revenus généraux

SYNTHÈSE DES DÉPENSES PAR FONCTION

	BUDGET REVISÉ 2003-2004	DÉPENSES BRUTES 2003-2004	REVENUS SPÉC. 2003-2004	DÉPENSES NETTES 2003-2004	DÉPENSES NETTES 2002-2003
Act. d'enseignement					
Education préscolaire	8 433 924 \$	8 827 466 \$	60 072 \$	8 767 394 \$	8 387 431 \$
Enseignement primaire	60 197 741 \$	55 148 690 \$	856 710 \$	54 291 980 \$	54 112 727 \$
Enseignement secondaire général	38 886 799 \$	36 372 172 \$	1 105 564 \$	35 266 608 \$	33 631 763 \$
Formation professionnelle	13 247 113 \$	12 999 141 \$	1 606 628 \$	11 392 513 \$	11 107 249 \$
Enseignement particulier	17 456 502 \$	18 388 400 \$	292 861 \$	18 095 539 \$	17 327 708 \$
Formation des adultes	5 604 325 \$	5 183 435 \$	209 085 \$	4 974 350 \$	4 623 741 \$
Total	143 826 404 \$	136 919 304 \$	4 130 920 \$	132 788 384 \$	129 190 619 \$
Act. de soutien à l'enseignement					
Gestion des écoles et des centres	23 494 675 \$	23 177 055 \$	1 227 489 \$	21 949 566 \$	21 870 773 \$
Moyens d'enseignement	3 304 722 \$	3 573 391 \$	217 920 \$	3 355 471 \$	3 381 021 \$
Services complémentaires	16 798 499 \$	17 652 342 \$	2 949 825 \$	14 702 517 \$	14 026 613 \$
Serv. pédagogiques et form. d'appoint	6 555 465 \$	5 653 661 \$	515 048 \$	5 138 613 \$	5 225 940 \$
Animation et développ. pédagogique	4 594 853 \$	3 796 014 \$	27 570 \$	3 768 444 \$	3 385 065 \$
Total	54 748 214 \$	53 852 463 \$	4 937 852 \$	48 914 611 \$	47 889 412 \$
Act. parascolaires					
Hébergement des élèves	2 250 \$	5 250 \$	- \$	5 250 \$	2 000 \$
Services alimentaires	377 495 \$	915 889 \$	655 156 \$	260 733 \$	274 598 \$
Transport scolaire	10 238 856 \$	10 111 068 \$	- \$	10 111 068 \$	10 279 907 \$
Services de garde	8 382 277 \$	16 569 549 \$	9 357 115 \$	7 212 434 \$	6 755 844 \$
Total	19 000 878 \$	27 601 756 \$	10 012 271 \$	17 589 485 \$	17 312 349 \$
Activités administratives					
Conseil des commissaires et comités	797 365 \$	576 628 \$	727 \$	575 901 \$	363 283 \$
Gestion	6 932 082 \$	6 990 971 \$	775 636 \$	6 215 335 \$	6 610 692 \$
Services corporatifs	5 000 856 \$	5 161 115 \$	426 701 \$	4 734 414 \$	4 170 316 \$
Perfectionnement	978 106 \$	792 708 \$	18 634 \$	774 074 \$	717 032 \$
Total	13 708 409 \$	13 521 422 \$	1 221 698 \$	12 299 724 \$	11 861 323 \$
Act. relatives aux biens meubles et imm.					
Mob., mat. roulant & entr. biens mob.	677 495 \$	841 867 \$	11 592 \$	830 275 \$	673 338 \$
Conservation des immeubles	5 712 965 \$	5 492 419 \$	140 272 \$	5 352 147 \$	5 595 601 \$
Entretien ménager	6 711 082 \$	7 268 349 \$	56 881 \$	7 211 468 \$	6 962 895 \$
Consommation énergétique	5 787 667 \$	5 512 227 \$	4 752 \$	5 507 475 \$	5 535 177 \$
Location d'immeubles	358 639 \$	312 675 \$	- \$	312 675 \$	281 035 \$
Protection et sécurité	293 444 \$	453 620 \$	12 917 \$	440 703 \$	506 689 \$
Construction et acquisition d'immeuble	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Amélioration, transf. & rénov. majeure	9 621 892 \$	12 084 894 \$	353 101 \$	11 731 793 \$	7 261 567 \$
Dévelop. de systèmes informatiques	1 134 770 \$	933 704 \$	- \$	933 704 \$	3 229 395 \$
Total	30 297 954 \$	32 899 755 \$	579 515 \$	32 320 240 \$	30 045 697 \$
Activités connexes					
Financement	8 190 349 \$	8 335 272 \$	581 204 \$	7 754 068 \$	8 477 278 \$
Projets spéciaux	2 233 195 \$	3 233 539 \$	957 461 \$	2 276 078 \$	4 348 184 \$
Rétroactivité	641 823 \$	372 138 \$	- \$	372 138 \$	213 463 \$
Ententes de scolarisation	933 544 \$	931 895 \$	- \$	931 895 \$	1 202 470 \$
Sécurité d'emploi	222 960 \$	144 427 \$	- \$	144 427 \$	203 134 \$
Prêts de services	449 994 \$	1 243 408 \$	875 270 \$	368 138 \$	209 148 \$
Activités extrascolaires	411 499 \$	2 360 314 \$	2 426 615 \$	(66 301) \$	(3 858) \$
Total	13 083 364 \$	16 620 993 \$	4 840 550 \$	11 780 443 \$	14 649 819 \$
Ajustement répartition budget (51XXX)	(10 367 873) \$				
TOTAL DES DÉPENSES	264 297 350 \$	281 415 693 \$	25 722 806 \$	255 692 887 \$	250 949 219 \$

ÉTAT DU SURPLUS AU 30 JUIN

Résultats par secteur

	SECTEURS			TOTAL	COMPARATIF
	JEUNES	FORM. PROF.	EDUC. ADUL.	2003-2004	2002-2003
Revenus					
Allocations et autres revenus	246 989 232 \$	22 366 411 \$	10 875 659 \$	280 231 302 \$	279 668 534 \$
Dépenses					
Dépenses de fonctionnement et d'investissements	246 420 261 \$	23 857 689 \$	11 137 743 \$	281 415 693 \$	273 960 538 \$
Surplus (déficit) d'exercice	568 971 \$	(1 491 278 \$)	(262 084 \$)	(1 184 391 \$)	5 707 996 \$

Surplus cumulé par secteur

	SECTEURS			TOTAL	COMPARATIF
	JEUNES	FORM. PROF.	EDUC. ADUL.	2003-2004	2002-2003
Surplus (déficit) au 1er juillet	6 332 629 \$	1 425 811 \$	1 691 738 \$	9 450 178 \$	4 871 552 \$
Redressement du MEQ (analyse E.F.)	(105 257 \$)	179 372 \$	(2 665 \$)	71 450 \$	(594 448 \$)
Redressements (année courante)	545 332 \$	59 696 \$	30 709 \$	635 737 \$	(534 922 \$)
Résultat de l'exercice	568 971 \$	(1 491 278 \$)	(262 084 \$)	(1 184 391 \$)	5 707 996 \$
Surplus (déficit) cumulé au 30 juin	7 341 675 \$	173 601 \$	1 457 698 \$	8 972 974 \$	9 450 178 \$
Parties réservées					
Écoles primaires et spécialisées	3 523 957 \$			3 523 957 \$	4 043 830 \$
Écoles secondaires	4 353 567 \$			4 353 567 \$	3 901 062 \$
Centres de formation professionnelle		690 387 \$		690 387 \$	742 646 \$
Centres d'éducation des adultes			496 489 \$	496 489 \$	791 626 \$
Enveloppes spécifiques	2 201 636 \$	74 851 \$	294 029 \$	2 570 516 \$	5 736 731 \$
Total des parties réservées	10 079 160 \$	765 238 \$	790 518 \$	11 634 916 \$	15 215 895 \$
Surplus (Déficit) après prise en compte des parties réservées	(2 737 485 \$)	(591 637 \$)	667 180 \$	(2 661 942 \$)	(5 765 717 \$)



pouvoir.

compter. collaborer.

13, rue Saint-Laurent Est,
Longueuil (Qc) J4H 4B7

téléphone: (450) 670-0730
télécopieur: (450) 670-0209

www.csmv.qc.ca

conception et réalisation du rapport financier
l'équipe du Service des ressources financières