

PRÉSENTATION

Aux membres du conseil des commissaires

C'est avec fierté que nous vous présentons le rapport financier 2002-2003 de la Commission scolaire Marie-Victorin. En plus des états financiers traditionnels, on y trouve des informations supplémentaires qui permettent de mieux comprendre les activités de la Commission, ainsi qu'un état de résultats pour chaque unité administrative.

L'information présentée au présent document est la responsabilité de la Direction générale et plus particulièrement du Service des ressources financières. Les états financiers ont été préparés conformément aux principes comptables généralement reconnus pour les commissions scolaires. Ces états ont été vérifiés par le cabinet Rocheleau, Labranche et Associés, comptables agréés, vérificateurs de la commission scolaire.

Les résultats de l'exercice 2002-2003 témoignent de l'efficacité des mesures de redressement mises en place à la fin de l'exercice 2000-2001. Le retour à la santé financière permettra maintenant de faire face à un nouveau défi : l'impact financier de la décroissance de la clientèle dans les années à venir.

Richard Boucher, C.A.
Directeur par intérim
Service des ressources financières

Serge Lefebvre,
Directeur général

TABLE DES MATIÈRES

- Présentation

- Rapports financiers

- Rapport des vérificateurs	3
- Etats financiers	
- Résultats de l'exercice	4
- Surplus(déficit) cumulé	5
- Evolution des immobilisations, capital permanent	6
- Bilan	7
- Notes complémentaires	8
- Autres renseignements	15

Les données détaillées concernant chaque établissement n'ont pas été incluses ici, compte-tenu du volume que cela représente

Le document complet faisant état du bilan financier 2002-2003 est disponible auprès du Service des ressources financières ainsi qu'auprès du Secrétariat général

Rocheleau Labranche et Associés

Société en nom collectif de comptables agréés

PERSONNEL ET CONFIDENTIEL

PARTIE 1. LETTRE APRÈS VÉRIFICATION

Monsieur Richard Boucher
 Directeur intérimaire du service des ressources financières
 et de l'approvisionnement
 La Commission scolaire Marie-Victorin



Monsieur,

Nous avons réalisé notre mandat de vérification de l'exercice financier terminé le 30 juin 2003 et nous avons émis un rapport des vérificateurs sans réserve.

Nous avons exécuté notre mandat selon les règles et modalités préétablies et le dossier préparatoire à la vérification qui nous a été remis à notre arrivée rencontrait les ententes discutées et acceptées de part et d'autres.

Nous avons procédé à l'évaluation du système de contrôle interne et des opérations de la Commission scolaire de l'exercice terminé le 30 juin 2003. L'évaluation du système de contrôle interne a été faite dans le but de déterminer l'étendue des procédés de vérification nécessaires pour exprimer une opinion sur les états financiers de la Commission scolaire et ne dévoile pas nécessairement toutes les faiblesses du système qui pourraient exister.

Il est à noter que cette lettre se limite à indiquer les lacunes importantes relevées à l'occasion de notre vérification et qu'elle n'est pas fondée sur une étude visant à déterminer si le contrôle interne convient bien aux besoins de la direction.

Suite à l'évaluation du système de contrôle interne et des résultats de nos analyses, nous avons relevé certaines faiblesses et nous produisons un mémoire de recommandations pour l'exercice terminé le 30 juin 2003.

Dans l'ensemble, le système comptable est adéquat et les livres et registres sont bien tenus. Nous tenons à vous souligner la grande collaboration que nous avons obtenue de tout le personnel comptable de votre Commission scolaire lors de l'exécution de notre mandat et nous les remercions grandement.

Veuillez agréer, Monsieur, nos salutations distinguées.

Rocheleau Labranche et Associés
 Société en nom collectif de comptables agréés

Boucherville, le 20 octobre 2003

1205, rue Ampère
 Suite 206
 Boucherville (Québec)
 J4B 7M6
 Tél.: 450.449.3930
 Fax: 450.449.3978
 roclab@total.net
 www.roclab.com

360, boul. de la Seigneurie ouest
 Bureau 200
 Blainville (Québec)
 J7C 5A1
 Tél.: 450.433.2272
 Fax: 450.433.2612

ÉTATS FINANCIERS

Résultats pour l'exercice terminé le 30 juin

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
REVENUS		
Subvention de fonctionnement du MEQ	199 452 904 \$	189 507 678 \$
Revenus tenant lieu de subventions de fonctionnement du MEQ	815 648 \$	694 419 \$
Revenus des autres ministères ou organismes gouvernementaux	1 263 488 \$	1 865 367 \$
Droits de scolarité et revenus visant à financer un cours	1 125 864 \$	899 268 \$
Taxes scolaires	39 503 995 \$	38 708 840 \$
Autres revenus généraux de fonctionnement	1 388 113 \$	1 799 295 \$
Revenus spécifiques de fonctionnement (annexe A)	22 868 227 \$	21 614 811 \$
Revenus de fonctionnement	266 418 239 \$	255 089 678 \$
Subvention d'investissement du MEQ	13 104 243 \$	10 201 655 \$
Autres revenus généraux d'investissement	2 960 \$	1 684 \$
Revenus spécifiques d'investissement (annexe A)	143 092 \$	237 150 \$
Revenus d'investissement	13 250 295 \$	10 440 489 \$
Revenus totaux	279 668 534 \$	265 530 167 \$
DÉPENSES (annexe B)		
Enseignement et formation	130 865 584 \$	127 834 985 \$
Soutien à l'enseignement et à la formation	50 450 734 \$	47 577 767 \$
Activités parascolaires	26 959 697 \$	25 428 482 \$
Activités administratives	12 393 729 \$	11 763 518 \$
Activités relatives aux biens meubles et immeubles	19 125 580 \$	18 116 719 \$
Activités connexes	18 840 637 \$	15 799 650 \$
Investissements	15 324 577 \$	12 341 029 \$
Dépenses totales	273 960 538 \$	258 862 150 \$
Excédent des revenus sur les dépenses	5 707 996 \$	6 668 017 \$
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	5 707 996 \$	6 668 017 \$

ÉTATS FINANCIERS

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

	2003	2002
<u>SOLDE AU DÉBUT (avant analyse du MEQ)</u>	4 871 552 \$	(3 467 492) \$
Redressements affectés aux exercices antérieurs :		
Exigés par le ministère :		
Ajustement allocation formation jeune	(745 772) \$	1 278 439 \$
Ajustement allocation formation professionnelle	152 104 \$	98 114 \$
Ajustement allocation formation adulte	(780) \$	(1 537) \$
	<u>(594 448) \$</u>	<u>1 375 016 \$</u>
Solde après analyse	4 277 104 \$	(2 092 476) \$
Autres :		
Ajustement de la taxation antérieure	210 009 \$	80 559 \$
Autres	(744 931) \$	215 452 \$
	<u>(534 922) \$</u>	<u>296 011 \$</u>
Solde redressé	3 742 182 \$	(1 796 465) \$
AJOUTER		
Résultat net de l'exercice	5 707 996 \$	6 668 017 \$
<u>SOLDE À LA FIN (avant analyse du MEQ)</u>	<u>9 450 178 \$</u>	<u>4 871 552 \$</u>
<u>REPRÉSENTÉ PAR :</u>		
SURPLUS RÉSERVÉS	9 450 178 \$	4 871 552 \$
SURPLUS LIBRE (DÉFICIT CUMULÉ)	-	-
	<u>9 450 178 \$</u>	<u>4 871 552 \$</u>

ÉTATS FINANCIERS

Evolution des immobilisations pour l'exercice terminé au 30 juin

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
SOLDE AU DÉBUT	383 740 026 \$	380 343 517 \$
AJOUTER :		
. Amélioration, modification et transformation des bâtiments	7 317 250 \$	6 049 730 \$
. Acquisition de M.A.O. durant l'exercice	5 982 415 \$	5 351 485 \$
. Acquisition réseau de télécommunications	1 847 133 \$	- \$
	<u>15 146 798 \$</u>	<u>11 401 215 \$</u>
DÉDUIRE :		
. Réévaluation des terrains et bâtiments	(5 842 930) \$	(2 456 070) \$
. Déclassement du MAO	(5 635 392) \$	(5 548 636) \$
. Déclassement du réseau de télécommunications	(92 357) \$	- \$
	<u>(11 570 679) \$</u>	<u>(8 004 706) \$</u>
SOLDE À LA FIN (note 3)	387 316 145 \$	383 740 026 \$

Capital permanent au 30 juin

	<u>2 003 \$</u>	<u>2 002 \$</u>
Capital libre	247 094 374 \$	249 755 792 \$
Fonds d'amortissement (note 9)	(8 050 000) \$	(5 287 000) \$
Emprunts à long terme (note 9)	134 046 800 \$	128 394 800 \$
Dépenses à financer	14 224 971 \$	10 876 434 \$
	<u>387 316 145 \$</u>	<u>383 740 026 \$</u>

ÉTATS FINANCIERS

Bilan au 30 juin

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
ACTIF		
Encaisse	- \$	17 466 014 \$
Subventions de fonctionnement à recevoir	23 592 145 \$	22 056 290 \$
Taxes scolaires à recevoir	2 218 918 \$	1 807 685 \$
Subventions d'investissements à recevoir	14 224 971 \$	10 876 434 \$
Comptes débiteurs	4 104 562 \$	5 279 072 \$
Immobilisations (note 3)	387 316 145 \$	383 740 026 \$
Autres actifs (note 4)	2 119 364 \$	2 405 270 \$
Total de l'actif	433 576 105 \$	443 630 791 \$
PASSIF		
Emprunts à court terme (note 5)	7 212 827 \$	29 600 000 \$
Taxes scolaires perçues d'avance	96 124 \$	40 216 \$
Revenus reportés (note 6)	1 359 383 \$	527 966 \$
Comptes créditeurs (note 7)	23 677 077 \$	21 505 031 \$
Autres passifs (note 8)	4 464 371 \$	3 346 001 \$
Total du passif	36 809 782 \$	55 019 214 \$
AVOIR		
Surplus libre (déficit cumulé)	- \$	- \$
Surplus réservé	9 450 178 \$	4 871 552 \$
Capital permanent	387 316 145 \$	383 740 026 \$
Total de l'avoir	396 766 323 \$	388 611 578 \$
TOTAL DU PASSIF ET DE L'AVOIR	433 576 105 \$	443 630 792 \$

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

POUR LE CONSEIL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Exercice se terminant le 30 juin 2003

1- STATUTS CONSTITUTIFS

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

2- CONVENTIONS ET PRATIQUES 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'Education

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. A 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 2003

- 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 2002	Acquisitions de l'exercice	Réévaluation ou déclassement	Solde au 30-juin-03
Terrains et bâtiments	361 545 480 \$	7 317 250 \$	(5 842 930) \$	363 019 800 \$
Équip. et dévelop.informatique	22 194 546 \$	5 982 415 \$	(5 635 392) \$	22 541 569 \$
Réseau de télécommunications	---	1 847 133 \$	(92 357) \$	1 754 776 \$
	383 740 026 \$	15 146 798 \$	(11 570 679) \$	387 316 145 \$

4- AUTRES ACTIFS

	2003	2002
Congés sabbatiques	1 433 559 \$	1 577 661 \$
Cotisation CSST payée d'avance	478 141 \$	466 346 \$
Autres frais payés d'avance	207 664 \$	361 263 \$
	2 119 364 \$	2 405 270 \$

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Exercice se terminant le 30 juin 2003

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

	2003	2002
Fonds spécial d'investissement	558 819 \$	19 430 \$
Fonds à destination spéciale	670 255 \$	473 536 \$
Autres revenus perçus d'avance	130 309 \$	35 000 \$
	1 359 383 \$	527 966 \$

7- COMPTES CRÉDITEURS

Retenues sur contrats	352 976 \$	576 124 \$
Fournisseurs	16 221 783 \$	13 844 962 \$
Frais courus à payer	164 670 \$	273 991 \$
Salaires à payer	6 723 175 \$	6 493 648 \$
Autres	214 473 \$	316 306 \$
	23 677 077 \$	21 505 031 \$

8- AUTRES PASSIFS

Congés sabbatiques	986 417 \$	859 140 \$
Perfectionnement	238 323 \$	286 813 \$
Coupons d'obligations échus	-	2 103 \$
Fonds jeunesse	699 756 \$	872 826 \$
Solde d'allocations diverses et comités régionaux	2 167 964 \$	1 045 667 \$
Solde d'allocation stagiaires	371 911 \$	279 452 \$
	4 464 371 \$	3 346 001 \$

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Exercice se terminant le 30 juin 2003

9- EMPRUNTS À LONG TERME

Montant de l'émission	Date d'émission	Taux d'intérêt	Solde au 30-juin-02	Emission de l'exercice	Versement en capital & rachat	Solde au 30-juin-03
* 3 942 000 \$	1984/01/19	13.25%	3 942 000 \$			3 942 000 \$
6 950 000 \$	1993/09/08	7.50%	4 726 000 \$		278 000 \$	4 448 000 \$
4 585 000 \$	1996/03/29	7.60%	3 385 000 \$		3 385 000 \$	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%	4 868 200 \$		319 600 \$	4 548 600 \$
15 025 000 \$	1993/09/08	7.50%	10 217 000 \$		601 000 \$	9 616 000 \$
6 560 000 \$	1996/04/01	8.26%	4 985 600 \$		262 400 \$	4 723 200 \$
14 960 000 \$	2000/09/15	6.25%	14 362 000 \$		598 000 \$	13 764 000 \$
4 400 000 \$	2000/09/29	6.356%	3 942 000 \$		229 000 \$	3 713 000 \$
5 300 000 \$	2002/05/30	6.176%	5 300 000 \$		318 000 \$	4 982 000 \$
7 133 000 \$	2002/05/30	5.634%	7 133 000 \$		1 019 000 \$	6 114 000 \$
* 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%	7 074 000 \$		283 000 \$	6 791 000 \$
* 12 945 000 \$	2003/04/24	4,05%		8 109 000 \$		8 109 000 \$
		4,85%		4 836 000 \$		4 836 000 \$
			128 394 800 \$	12 945 000 \$	7 293 000 \$	134 046 800 \$

* 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 fidéicommiss 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 2003 s'élèvent à 8 050 000 \$ et les versements exigibles au cours des cinq prochains exercices sont les suivants:

2003-2004	3 353 000 \$	2005-2006	2 472 000 \$
2004-2005	3 353 000 \$	2006-2007	1 911 000 \$
		2007-2008	759 000 \$

Montant de l'émission	Date d'échéance	Refinancement		Fonds d'amortissement	
		Montant	Solde au 30-juin-02	Versement de l'exercice	Solde au 30-juin-03
3 942 000 \$	2009/01/19	667 000 \$	2 358 000 \$	131 000 \$	2 489 000 \$
6 950 000 \$	2003/12/01	4 448 000 \$			
4 585 000 \$	2003/03/06	3 385 000 \$			
3 595 000 \$	2005/03/28	1 195 000 \$	2 040 000 \$	120 000 \$	2 160 000 \$
8 400 000 \$	2005/06/27	1 899 000 \$	889 000 \$	127 000 \$	1 016 000 \$
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 \$
	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 \$
	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 \$	----	----	----
	2009/04/24	3 678 000 \$			
			5 287 000 \$	2 763 000 \$	8 050 000 \$

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

2003-2004	2 709 400 \$	2005-2006	2 218 000 \$
2004-2005	2 447 000 \$	2006-2007	2 218 000 \$
		2007-2008	2 218 000 \$

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

2003-2004	18 612 600 \$	2005-2006	12 945 000 \$
2004-2005	18 919 800 \$	2006-2007	19 875 000 \$
		2007-2008	----

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Exercice se terminant le 30 juin 2003

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 et de 685 025 \$ en 2002-2003.

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 2003</u>
1 Charles-LeMoyne des Saints-Anges	Réfection de la toiture/sections A1, D Mise à niveau escaliers et issues et rénovation de 5 classes	285 463 \$ 189 900 \$	- \$ - \$
Gaétan-Boucher Gentilly	Réfection de la maçonnerie/bloc A Réfection de la toiture/sections B, D	128 759 \$ 244 683 \$	- \$ - \$
2 Gérard-Filion	Réfection de la toiture/sections 17 et 26	202 739 \$	- \$
2 Hubert-Perron Joseph-De Sérigny	Réfection de la toiture/section A2 Réfection de la toiture/sections A1, B, C, E1, E3, F1, F2	114 498 \$	- \$
Marie-Victorin (Brossard)	Réfection de la toiture/sections 1, 2, 9, 10	131 470 \$	- \$
1 Marie-Victorin (Le Jardin) Pierre-D'Iberville	Réfection de la toiture/sections A1, B1 Agrandissement du service de garde	214 425 \$	- \$
		1 511 937 \$	- \$

1-2 Projets conjoints

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Exercice se terminant le 30 juin 2003

12- ENGAGEMENTS CONTRACTUELS (suite)

Au 30 juin 2003, des contrats totalisant 9 879 732 \$ étaient octroyés à des transporteurs scolaires pour un terme d'un an.

Au 30 juin 2003, des contrats d'entretien sanitaire totalisant 3 074 117 \$ étaient accordés pour des termes variant de 11 mois à 2 ans et 11 mois ainsi que des contrats de déneigement totalisant 507 806 \$ 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 2003, cet engagement était de 15 215 895 \$.

14- ÉVENTUALITÉS

Congés de maladie

Les banques de congés de maladie non-monnayables représentent 24 034 jours. Le total des jours de maladie monnayables non utilisés en 1997-1998, 1998-1999, 2000-2001, 2001-2002 ainsi que 2002-2003 par le personnel enseignant totalise 7 106 jours, ce qui représente un montant évalué à 2 107 213 \$. Au 30 juin 2003, un montant de 527 442 \$ 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 janvier 2004.

AUTRES RENSEIGNEMENTS
Exercices se terminant le 30 juin

ANNEXE A

REVENUS SPÉCIFIQUES PAR ACTIVITÉ

	2003		2002
	<u>Investissement</u>	<u>Fonctionnement</u>	<u>Invest. & fonct.</u>
Activités d'enseignement			
Education préscolaire	- \$	70 735 \$	41 392 \$
Enseignement primaire	- \$	854 390 \$	765 018 \$
Enseignement secondaire général	- \$	1 047 535 \$	992 564 \$
Formation professionnelle	- \$	1 317 836 \$	1 263 782 \$
Enseignement particulier	886 \$	186 873 \$	238 365 \$
Formation des adultes	- \$	192 160 \$	212 013 \$
	886 \$	3 669 529 \$	3 513 134 \$
Activités de soutien à l'enseignement			
Gestion des écoles et des centres	- \$	1 317 547 \$	1 039 567 \$
Moyens d'enseignement	11 570 \$	48 274 \$	153 631 \$
Services complémentaires	- \$	1 905 063 \$	1 830 258 \$
Services pédagogiques et de formation d'appoint	- \$	449 289 \$	374 688 \$
Animation et développement pédagogique	- \$	24 876 \$	23 301 \$
	11 570 \$	3 745 049 \$	3 421 445 \$
Activités parascolaires			
Hébergement des élèves	- \$	- \$	- \$
Services alimentaires	- \$	771 367 \$	707 815 \$
Transport scolaire	- \$	- \$	- \$
Services de garde	- \$	8 992 462 \$	8 801 108 \$
	- \$	9 763 829 \$	9 508 923 \$
Activités administratives			
Conseil des commissaires et comités	- \$	1 399 \$	(1 671) \$
Gestion	- \$	645 942 \$	641 640 \$
Services corporatifs	- \$	428 735 \$	449 197 \$
Perfectionnement	- \$	26 276 \$	21 022 \$
	- \$	1 102 352 \$	1 110 188 \$
Activités relatives aux biens meubles et immeubles			
Mobilier, matériel roulant et entr. des biens meubles	10 717 \$	1 775 \$	34 817 \$
Conservation des immeubles	- \$	128 008 \$	66 371 \$
Entretien ménager	- \$	47 822 \$	51 270 \$
Consommation énergétique	- \$	6 797 \$	1 945 \$
Location d'immeubles	- \$	- \$	- \$
Protection et sécurité	- \$	8 899 \$	10 070 \$
Construction et acquisition d'immeuble	- \$	- \$	- \$
Amélioration, transformation et rénovation majeure	119 919 \$	- \$	205 831 \$
Développement de systèmes informatiques	- \$	- \$	- \$
	130 636 \$	193 301 \$	370 304 \$
Activités connexes			
Financement	- \$	503 173 \$	502 376 \$
Projets spéciaux	- \$	801 326 \$	578 276 \$
Rétroactivité	- \$	- \$	- \$
Ententes de scolarisation	- \$	- \$	- \$
Sécurité d'emploi	- \$	- \$	- \$
Prêts de services	- \$	1 257 920 \$	1 433 908 \$
Activités extrascolaires	- \$	1 831 748 \$	1 413 407 \$
	- \$	4 394 167 \$	3 927 967 \$
Total des revenus spécifiques	143 092 \$	22 868 227 \$	21 851 961 \$

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	8 115 028 \$	7 568 141 \$	805 234 \$
Enseignement primaire	57 824 915 \$	47 879 053 \$	5 193 597 \$
Enseignement secondaire général	37 315 730 \$	30 119 663 \$	3 218 688 \$
Formation professionnelle	13 216 372 \$	8 626 089 \$	904 215 \$
Enseignement particulier	16 792 360 \$	15 521 621 \$	1 685 502 \$
Formation des adultes	5 359 377 \$	4 150 910 \$	419 315 \$
	138 623 782 \$	113 865 477 \$	12 226 551 \$
Act. de soutien à l'enseignement			
Gestion des écoles et des centres	22 084 370 \$	18 751 139 \$	2 138 659 \$
Moyens d'enseignement	2 854 159 \$	1 535 416 \$	194 802 \$
Services complémentaires	16 073 421 \$	12 882 322 \$	1 480 693 \$
Services pédagogiques et de formation d'appoint	6 550 146 \$	4 489 370 \$	505 805 \$
Animation et développement pédagogique	4 359 683 \$	2 706 049 \$	278 448 \$
	51 921 779 \$	40 364 296 \$	4 598 407 \$
Act. parascolaires			
Hébergement des élèves	3 250 \$	- \$	- \$
Services alimentaires	406 071 \$	306 000 \$	37 900 \$
Transport scolaire	9 981 577 \$	- \$	104 \$
Services de garde	8 664 459 \$	12 226 348 \$	1 602 316 \$
	19 055 357 \$	12 532 348 \$	1 640 320 \$
Act. administratives			
Conseil des commissaires et comités	(9 860 828) \$	204 988 \$	14 963 \$
Gestion	7 882 995 \$	5 756 201 \$	666 626 \$
Services corporatifs	6 075 421 \$	1 431 891 \$	165 490 \$
Perfectionnement	885 203 \$	288 125 \$	39 200 \$
	4 982 791 \$	7 681 205 \$	886 279 \$
Act. relatives aux biens meubles et immeubles			
Mobilier, matériel roulant et entr. des biens meubles	561 538 \$	38 304 \$	4 953 \$
Conservation des immeubles	5 424 169 \$	2 685 627 \$	352 379 \$
Entretien ménager	6 733 994 \$	4 257 211 \$	552 681 \$
Consommation énergétique	5 455 711 \$	- \$	- \$
Location d'immeubles	252 038 \$	- \$	- \$
Protection et sécurité	290 611 \$	165 157 \$	21 562 \$
Construction et acquisition d'immeuble	- \$	- \$	- \$
Amélioration, transformation et rénovation majeure	8 514 498 \$	40 427 \$	4 925 \$
Développement de systèmes informatiques	2 372 620 \$	266 805 \$	30 785 \$
	29 605 179 \$	7 453 531 \$	967 285 \$
Act. connexes			
Financement	9 603 562 \$	- \$	- \$
Projets spéciaux	5 285 343 \$	1 166 975 \$	122 125 \$
Rétroactivité	235 405 \$	193 053 \$	20 396 \$
Ententes de scolarisation	1 139 132 \$	- \$	- \$
Sécurité d'emploi	177 412 \$	193 308 \$	6 503 \$
Prêts de services	206 010 \$	1 329 252 \$	137 816 \$
Activités extrascolaires	422 571 \$	9 179 \$	7 862 \$
	17 069 435 \$	2 891 767 \$	294 702 \$
	261 258 323 \$	184 788 624 \$	20 613 544 \$
% 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. 2003</u>	<u>Total des dép. 2002</u>	<u>% par act. 2003</u>
- \$	84 493 \$	298 \$	8 458 166 \$	8 862 994 \$	3,087%
1 933 \$	1 437 129 \$	455 405 \$	54 967 117 \$	53 994 775 \$	20,064%
1 077 \$	811 447 \$	528 423 \$	34 679 298 \$	33 683 522 \$	12,659%
18 943 \$	1 924 019 \$	951 819 \$	12 425 085 \$	12 985 013 \$	4,535%
19 638 \$	238 167 \$	50 539 \$	17 515 467 \$	16 252 912 \$	6,393%
2 585 \$	234 125 \$	8 966 \$	4 815 901 \$	4 535 498 \$	1,758%
44 176 \$	4 729 380 \$	1 995 450 \$	132 861 034 \$	130 314 714 \$	48,496%
58 047 \$	2 227 325 \$	13 150 \$	23 188 320 \$	22 463 062 \$	8,464%
2 450 \$	631 665 \$	1 076 532 \$	3 440 865 \$	3 067 489 \$	1,256%
79 645 \$	1 399 856 \$	89 160 \$	15 931 676 \$	14 989 915 \$	5,815%
22 053 \$	650 046 \$	7 955 \$	5 675 229 \$	5 178 006 \$	2,072%
46 770 \$	370 173 \$	8 501 \$	3 409 941 \$	2 773 395 \$	1,245%
208 965 \$	5 279 065 \$	1 195 298 \$	51 646 031 \$	48 471 867 \$	18,852%
- \$	2 000 \$	- \$	2 000 \$	1 900 \$	0,001%
- \$	685 739 \$	16 326 \$	1 045 965 \$	810 467 \$	0,382%
- \$	10 275 146 \$	4 657 \$	10 279 907 \$	9 965 141 \$	3,752%
5 431 \$	1 818 714 \$	95 497 \$	15 748 306 \$	14 801 887 \$	5,748%
5 431 \$	12 781 599 \$	116 480 \$	27 076 178 \$	25 579 395 \$	9,883%
28 161 \$	116 570 \$	- \$	364 682 \$	276 127 \$	0,133%
43 856 \$	788 900 \$	1 051 \$	7 256 634 \$	6 861 545 \$	2,649%
14 910 \$	2 417 865 \$	568 895 \$	4 599 051 \$	4 401 574 \$	1,679%
228 908 \$	187 075 \$	- \$	743 308 \$	699 634 \$	0,271%
315 835 \$	3 510 410 \$	569 946 \$	12 963 675 \$	12 238 880 \$	4,732%
35 \$	63 402 \$	579 136 \$	685 830 \$	690 596 \$	0,250%
111 743 \$	2 550 420 \$	23 440 \$	5 723 609 \$	5 667 810 \$	2,089%
3 662 \$	2 168 050 \$	29 113 \$	7 010 717 \$	6 898 207 \$	2,559%
- \$	5 541 974 \$	- \$	5 541 974 \$	4 777 648 \$	2,023%
- \$	281 035 \$	- \$	281 035 \$	268 494 \$	0,103%
- \$	327 385 \$	1 484 \$	515 588 \$	439 592 \$	0,188%
- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	0,000%
40 \$	7 271 858 \$	64 236 \$	7 381 486 \$	6 065 860 \$	2,694%
4 218 \$	2 020 515 \$	907 072 \$	3 229 395 \$	636 916 \$	1,179%
119 698 \$	20 224 639 \$	1 604 481 \$	30 369 634 \$	25 445 123 \$	11,085%
- \$	8 980 451 \$	- \$	8 980 451 \$	9 047 449 \$	3,278%
260 711 \$	3 581 305 \$	18 394 \$	5 149 510 \$	3 685 822 \$	1,880%
14 \$	- \$	- \$	213 463 \$	79 519 \$	0,078%
- \$	1 202 470 \$	- \$	1 202 470 \$	1 112 892 \$	0,439%
1 537 \$	1 786 \$	- \$	203 134 \$	82 237 \$	0,074%
- \$	- \$	- \$	1 467 068 \$	1 508 821 \$	0,536%
60 763 \$	1 742 910 \$	7 176 \$	1 827 890 \$	1 295 431 \$	0,667%
323 025 \$	15 508 922 \$	25 570 \$	19 043 986 \$	16 812 171 \$	6,951%
1 017 130 \$	62 034 015 \$	5 507 225 \$	273 960 538 \$	258 862 150 \$	100,000%
0,38%	20,02%	2,08%	100,00%		