

Le savoir
qui
grandit

ANALYSE DES RÉSULTATS 2011-2012 ET DES SURPLUS ACCUMULÉS AU 30 JUIN 2012



Services des ressources financières
Novembre 2012

TABLE DES MATIÈRES

RÉSULTATS 2011-2012

COMMENTAIRES SUR LES RÉSULTATS 2011-2012	2 - 3
CLIENTÈLE ET RÉSULTATS	4
ÉTAT SOMMAIRE DES REVENUS ET DÉPENSES	5 - 6
REVENUS DÉTAILLÉS	7 - 10
DÉPENSES DÉTAILLÉES	11- 14

SURPLUS ACCUMULÉS AU 30 JUIN 2012

COMMENTAIRES SUR LES SURPLUS ACCUMULÉS AU 30 JUIN 2012	15
ÉLÉMENTS EXPLIQUANT LA COMPOSITION DES SURPLUS ACCUMULÉS AU 30 JUIN 2012	16
MONTANTS RÉSERVÉS DES ÉCOLES ET DES CENTRES	
ÉCOLES PRIMAIRES	17 - 18
ÉCOLES SECONDAIRES	19
CENTRES DE FORMATION PROFESSIONNELLE	20
CENTRES D'ÉDUCATION DES ADULTES	21

Commentaires sur les résultats 2011-2012

La commission scolaire de la Capitale termine son exercice financier 2011-2012 avec un déficit d'opérations de 3 695 103 \$. Ce résultat est établi en conformité avec les principes comptables généralement reconnus et a été vérifié par nos vérificateurs externes de la firme Raymond Chabot Grant Thornton.

À la révision budgétaire d'avril 2012, nous avons annoncé un déficit de 2 106 209 \$. Plusieurs facteurs expliquent l'écart de 1 588 894 \$ entre les résultats réels et les prévisions du budget révisé d'avril 2012. Aux pages 7 à 14, nous analyserons les écarts annuels budgétaires, afin de mettre en évidence les éléments importants qui expliquent la variation du résultat prévu.

La méthodologie utilisée pour expliquer les écarts importants (> 50 000 \$) est la suivante :

- Écart favorable en vert (avec impact positif sur les « surplus non affectés »)
- Écart défavorable en rouge (avec impact négatif sur les « surplus non affectés »)
- Écart en bleu (sans impact sur les « surplus non affectés » notamment une dépense compensée par un revenu ou un montant décentralisé ou à réserver).

Quant à notre déficit d'exercice 2011-2012 de 3,7 M \$, certains éléments majeurs peuvent l'expliquer. D'abord, mentionnons qu'il représente environ 1,2 % de notre budget annuel et que nous avons raté notre cible d'environ 0,5 %.

Les facteurs suivants expliquent la quasi-totalité du résultat déficitaire de l'exercice:

(en milliers de \$)

- | | |
|--|------------|
| - Le MELS a annoncé une coupure imprévue dans les paramètres budgétaires 2011-2012 que nous avons convenu d'absorber à même les surplus: | (1 376 \$) |
| - Le non financement de la portion de l'amortissement des dépenses capitalisables des années antérieures en excédent de nos allocations représente: | (923 \$) |
| - Les établissements ont utilisé une portion de leurs allocations d'opérations courantes pour effectuer des dépenses capitalisables, ce qui a un impact favorable sur nos résultats (cependant, cela amènera une pression sur les résultats futurs en générant de l'amortissement non financé). Cet impact favorable s'élève à: | 1 348 \$ |
| - Le modèle de financement du MELS fait en sorte que des dépenses en investissements non capitalisables sont en partie financées dans l'année où elles surviennent (cependant, cela amènera une pression sur les résultats futurs en générant de l'amortissement non financé). La partie non financée de ces dépenses d'investissements non capitalisables a un impact sur les résultats de l'exercice pour un montant de: | (512 \$) |

- En général, on peut s'attendre à ce que les provisions pour vacances et autres banques soient stables d'une année à l'autre et c'est pourquoi aucune prévision budgétaire n'est formulée à cet effet. Nos outils informatiques permettant de calculer ces provisions sont en développement et se raffinent d'une année à l'autre. Des calculs plus précis ont été faits cette année, amenant une augmentation des provisions, créant un impact défavorable de:	(571 \$)
- Depuis l'année dernière, le MELS nous demande de provisionner les dépenses à venir au cours de l'exercice suivant en ce qui concerne le personnel en assurance traitement, en retrait préventif ou en congé de maternité à la fin de l'année. La valeur de cette provision dépend du nombre de personnes en arrêt de travail pour ces raisons ainsi que la durée restante estimative de l'arrêt de travail. La variation de la provision affecte directement nos résultats d'exercice. Cet impact peut soit être positif ou négatif et n'est pas budgété puisque trop aléatoire. Cette année, l'impact est défavorable et s'élève à:	(295 \$)
- Le MELS nous a aussi demandé, pour tout retrait préventif d'une salariée enceinte, de provisionner la totalité de son congé de maternité, et ce même s'il n'est pas commencé à la fin de l'année. Ce changement de méthode a eu un impact défavorable de:	(228 \$)
- Afin de respecter les principes comptables généralement reconnus attribuables au secteur public, le MELS nous demande, à partir de cette année, de provisionner des vacances sur les vacances provisionnées de même que sur les banques de maladies ou autres selon la prémisse que les employés bénéficiant de tels congés gagnent des vacances futures pendant la durée de ces congés. La constitution de cette provision initiale a un effet direct sur les résultats de l'exercice. Pour les années futures, seule la variation de cette provision aura un impact sur les résultats. En 2011-2012, la valeur de cette provision s'est élevée à:	(730 \$)
- En dernier lieu, le MELS nous a demandé de radier un compte à recevoir relativement à la scolarisation d'élèves autochtones de la Nation Huronne-Wendat, suite à un différend entre les gouvernements fédéral et provincial. Cette radiation a eu un impact défavorable de:	<u>(179 \$)</u>
La somme de ces facteurs importants explique la quasi-totalité du résultat déficitaire de l'exercice	<u><u>(3 466 \$)</u></u>

CLIENTÈLE ET RÉSULTATS

CLIENTÈLE 2011-2012

	CLIENTÈLE			
	INITIALE	RÉVISÉE (Mars 2012)	FINALE	ÉCART
Maternelle (4 ans)	172	195	195	-
Préscolaire (5 ans)	1 917	1 924	1 933	9
Primaire	10 864	10 894	10 881	(13)
Secondaire général - jeunes	7 592	7 510	7 502	(8)
Secondaire général - adultes (enveloppe fermée)	2 005	2 005	2 005	-
Formation professionnelle	3 069	3 265	3 645	380
Total	25 619	25 793	26 161	368

SOMMAIRE DES RÉSULTATS 2011-2012

	BUDGET (000 \$)		RÉEL (000 \$)	ÉCART (000 \$)
	INITIAL	RÉVISÉ	FINAL	(FINAL VS RÉVISÉ)
Total des revenus (voir p. 5)	278 482	289 879	302 686	12 807
Total des dépenses (voir p. 6)	280 216	291 985	306 381	(14 396)
Surplus (déficit) d'exercice	(1 734)	(2 106)	(3 695)	(1 589)

ÉTAT SOMMAIRE DES REVENUS ET DÉPENSES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2012

R E V E N U S		BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ (A)	REVENUS RÉELS (B)	ÉCARTS (B-A)
	Subvention de fonctionnement du MELS	182 244 244	189 161 051	198 842 390	9 681 339
	Revenus autonomes (taxe scolaire et péréquation)	55 456 002	55 456 002	55 470 723	14 721
	Revenus spécifiques centralisés	769 600	705 248	1 013 510	308 262
	Revenus spécifiques des écoles et des centres	24 243 604	24 127 254	27 906 635	3 779 381
	Revenus spécifiques des services	2 807 868	3 103 834	3 556 436	452 602
	Revenus d'intérêts	375 000	375 000	417 438	42 438
	Revenus d'agent-payeur	-	4 365 000	4 365 000	-
	Autres revenus	65 376	65 376	394 279	328 903
	TOTAL DES REVENUS EXCLUANT LE SECTEUR « INVESTISSEMENTS »	265 961 694	277 358 765	291 966 411	14 607 646
Revenus du secteur « investissements »	12 520 524	12 520 524	10 720 129	(1 800 395)	
TOTAL DES REVENUS (pour le détail, voir les pages 7 à 10)	278 482 218	289 879 289	302 686 540	12 807 251	

D É P E N S E S		BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ (A)	DÉPENSES RÉELLES (B)	ÉCARTS (A-B)
	Salaires et avantages sociaux, enseignants - jeunes	93 400 420	95 090 165	94 807 070	283 095
	Autres rémunérations, enseignants - jeunes	5 263 380	5 283 485	5 887 526	(604 041)
	Plan d'effectifs des écoles	28 458 514	15 022 572	15 238 553	(215 981)
	Montants décentralisés aux écoles et aux centres	77 478 070	96 609 976	109 599 648	(12 989 672)
	Plan d'effectifs des services	8 399 811	8 119 582	8 273 256	(153 674)
	Personnel autre qu'enseignants - sécurité d'emploi, rétroactivité, et prêts de services	311 600	331 248	491 228	(159 980)
	Autres rémunérations, plan d'effectifs des écoles et des services	2 113 077	1 824 010	2 056 135	(232 125)
	Services administratifs et de l'équipement	36 501 895	37 748 413	38 936 849	(1 188 436)
	Financement	7 799 481	7 799 481	7 902 062	(102 581)
Agent payeur	3 233 000	7 598 000	9 116 665	(1 518 665)	
Distributions à effectuer et réserves d'opérations courantes	3 473 810	2 656 960	93 774	2 563 186	
Remboursement de TVQ pour financer le Fonds des services de santé (FSS)	(544 000)	(544 000)	(873 691)	329 691	
Autres dépenses	65 800	62 200	244 001	(181 801)	
TOTAL DES DÉPENSES EXCLUANT LE SECTEUR « INVESTISSEMENTS »	265 954 858	277 602 092	291 773 076	(14 170 984)	
Dépenses du secteur « investissements »	14 261 701	14 383 406	14 608 567	(225 161)	
TOTAL DES DÉPENSES (pour le détail, voir les pages 11 à 14)	280 216 559	291 985 498	306 381 643	(14 396 145)	
SURPLUS (DÉFICIT) D'EXERCICE		(1 734 341)	(2 106 209)	(3 695 103)	(1 588 894)

REVENUS DÉTAILLÉS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2012

R E V E N U S		BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ (A)	REVENUS RÉELS (B)	ÉCARTS (B-A)	COMMENTAIRES (Les montants sont exprimés en milliers)
	Jeunes - enseignants	101 900 746	104 818 889	103 666 061	(1 152 828)	<ul style="list-style-type: none"> - Ajustement du nombre d'élèves financés ou de leur code de déclaration (103 \$) - Allocations pour prêts de services (239 \$) - Allocation pour les mandats régionaux 51 \$ - Reclassement d'allocations (1 575 \$) - Allocation pour entente avec la Nation Huronne (74 \$) - Équité salariale 2010-2011 des enseignants 540 \$ - Ajustement du financement des années antérieures du mandat régional Quatre-Saisons 142 \$
Jeunes - autres qu'enseignants	19 285 294	19 698 371	21 651 503	1 953 132	<ul style="list-style-type: none"> - Allocation pour parcours de formation axés sur l'emploi 53 \$ - Allocation pour bibliothécaire embauchée lors d'un exercice antérieur 52 \$ - Équité salariale 2010-2011 et 2011-2012 du personnel autre qu'enseignants 200 \$ - Reclassement d'allocations 1 575 \$ 	
Formation professionnelle	26 671 675	29 209 891	35 743 243	6 533 352	<ul style="list-style-type: none"> - Allocation suite à l'augmentation de la clientèle en ETP majorés 4 638 \$ - Allocations pour la location de bâtiments 683 \$ - Allocations pour des projets spéciaux 125 \$ - Allocations pour d'autres services de formation (entrepreneuriat, reconnaissance des acquis, examens, autodidactes, alternance travail-études, concomitance, formation de courte durée) 763 \$ - Allocation pour la clientèle des années antérieures 93 \$ - Allocations pour prêts de services 152 \$ - Allocation pour équité salariale 2010-2011 125 \$ 	
Adultes	13 045 832	12 851 758	13 102 175	250 417	<ul style="list-style-type: none"> - Allocations supplémentaires pour des projets particuliers aux adultes (formation à distance, reconnaissance des acquis, maison Dauphine, CDQ) (49 \$) - Allocations pour prêts de services 180 \$ - Correction des ajustements négatifs imputés au secteur 98 \$ 	
Transport scolaire	4 264 387	4 422 339	4 671 170	248 831	<ul style="list-style-type: none"> - Allocation pour compenser le coût du carburant 357 \$ - Correction de la certification révisée 2010-2011 par le MELS (148 \$) 	
Services de garde	6 439 660	7 218 970	7 548 677	329 707	<ul style="list-style-type: none"> - Ajustement de la subvention en fonction de la clientèle présente 	
Administration	(445 691)	(444 967)	(439 402)	5 565		
Équipements	1 626 363	1 631 516	1 631 516	-		
Financement	7 939 481	7 939 481	7 891 459	(48 022)		
Agent payeur	3 233 000	3 190 947	4 752 132	1 561 185	<ul style="list-style-type: none"> - Nouvelles allocations supplémentaires 	
Effort général pour l'atteinte de l'équilibre budgétaire	(1 716 503)	(1 376 144)	(1 376 144)	-		
Subvention de fonctionnement du MELS	182 244 244	189 161 051	198 842 390	9 681 339		

R E V E N U S		BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ (A)	REVENUS RÉELS (B)	ÉCARTS (B-A)	COMMENTAIRES (Les montants sont exprimés en milliers)
	Taxe scolaire	43 302 227	43 302 227	45 154 458	1 852 231	<ul style="list-style-type: none"> - Revenus provenant des nouveaux certificats d'évaluation pour les exercices antérieurs 434 \$ - Revenus provenant des nouveaux certificats d'évaluation de l'année en cours 1 404 \$ - Mesure du MELS visant à récupérer la taxe scolaire de l'année courante sur les nouveaux certificats d'évaluation ainsi que la taxe scolaire pour les exercices antérieurs
	Récupération de la taxe scolaire par le MELS	-	-	(1 837 510)	(1 837 510)	
	Péréquation	12 153 775	12 153 775	12 153 775	-	
	Revenus autonomes (taxe scolaire et péréquation)	55 456 002	55 456 002	55 470 723	14 721	
	Revenus centralisés autres que MELS - FP et Adultes	40 000	40 000	25 495	(14 505)	
	Revenus spécifiques - autres rémunérations, enseignants (CSST)	304 000	242 000	255 973	13 973	
	Revenus spécifiques et prêts de services	364 600	384 248	634 100	249 852	- Sous-évaluation des revenus de prêts de services
	Revenus spécifiques - autres rémunérations, personnel autre qu'enseignants	61 000	39 000	97 942	58 942	- Revenus de CSST plus élevés que la prévision
	Revenus spécifiques centralisés	769 600	705 248	1 013 510	308 262	

REVENUS DÉTAILLÉS (SUITE)

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2012

	BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ (A)	REVENUS RÉELS (B)	ÉCARTS (B-A)	COMMENTAIRES (Les montants sont exprimés en milliers)
Revenus spécifiques des écoles primaires	11 715 775	11 771 075	14 222 428	2 451 353	- Sous-évaluation des revenus des écoles et des centres
Revenus spécifiques des écoles secondaires	2 911 649	2 843 399	4 033 012	1 189 613	
Revenus spécifiques des centres d'éducation des adultes	1 183 500	1 080 100	1 496 803	416 703	
Revenus spécifiques des centres de formation professionnelle	8 432 680	8 432 680	8 154 392	(278 288)	
Revenus spécifiques des écoles et des centres	24 243 604	24 127 254	27 906 635	3 779 381	
Conseil des commissaires	-	-	-	-	
Direction générale	-	220	68 578	68 358	- Subvention dans le cadre du chantier local en persévérance scolaire Saint-Roch / Saint-Sauveur 54 \$
Secrétariat général	-	-	110	110	
Transport scolaire	702 608	702 608	676 813	(25 795)	
Services éducatifs des jeunes	185 000	120 000	290 138	170 138	- Revenus de cours d'été supérieurs à la prévision 93 \$ - Revenus de commissions scolaires ou de partenaires pour divers projets pédagogiques 59 \$
Services des ressources humaines	-	2 250	29 013	26 763	
Services des ressources financières	100 000	238 500	292 326	53 826	- Revenus en provenance de notaires pour consultations du rôle de perception 35 \$
Services des ressources matérielles					
Entretien des biens meubles	7 500	7 500	6 558	(942)	
Entretien des immeubles	-	219 996	246 481	26 485	

R
E
V
E
N
U
S

		BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ (A)	REVENUS RÉELS (B)	ÉCARTS (B-A)	COMMENTAIRES (Les montants sont exprimés en milliers)
R E V E N U S	Entretien ménager	-	-	5 973	5 973	
	Location d'immeubles (centralisée)	1 321 560	1 321 560	1 299 473	(22 087)	
	Stationnements	480 000	480 000	523 836	43 836	
	Protection et sécurité	-	-	5 021	5 021	
	Autres	6 200	6 200	1 640	(4 560)	
	Services de l'informatique	-	-	24 430	24 430	
	Reprographie centrale	3 000	3 000	2 944	(56)	
	Services de la formation professionnelle et de l'éducation des adultes	2 000	2 000	83 102	81 102	- Revenus de partenaires pour divers projets 69 \$
	Revenus spécifiques des services	2 807 868	3 103 834	3 556 436	452 602	
	Revenus d'intérêts	375 000	375 000	417 438	42 438	
	Revenus d'agent-payeur	-	4 365 000	4 365 000	-	
	Revenus généraux d'opérations courantes	10 000	10 000	355 931	345 931	- Dédommagement reçu de la ville de Québec suite aux travaux de décontamination du terrain de l'école des Berges
	Autres	55 376	55 376	38 348	(17 028)	
	Autres revenus	65 376	65 376	394 279	328 903	
	Total des revenus excluant le secteur « investissements »	265 961 694	277 358 765	291 966 411	14 607 646	
Subvention du MELS - Amortissement et subvention de financement	12 520 524	12 520 524	10 923 874	(1 596 650)	- Variation de la subvention de financement du MELS (1 238 \$) - Redressement par le MELS de la subvention de financement de l'exercice antérieur (359 \$)	
Revenus centralisés d'investissements sur projets non capitalisables	-	-	(203 745)	(203 745)	- Revenus de partenaires pour financer des projets d'économie d'énergie non capitalisables 39 \$ - Portion du règlement hors cour avec la ville de Québec concernant la décontamination du terrain de l'école des Berges qui a dû être remise au MELS (245 \$)	
Revenus du secteur « investissements »	12 520 524	12 520 524	10 720 129	(1 800 395)		
TOTAL DES REVENUS	278 482 218	289 879 289	302 686 540	12 807 251		

DÉPENSES DÉTAILLÉES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2012

D É P E N S E S		BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ (A)	DÉPENSES RÉELLES (B)	ÉCARTS (A-B)	COMMENTAIRES (Les montants sont exprimés en milliers)
		Salaires et avantages sociaux, enseignants - jeunes	93 400 420	95 090 165	94 807 070	283 095
	Autres rémunérations, enseignants - jeunes	5 263 380	5 283 485	5 887 526	(604 041)	<ul style="list-style-type: none"> - Dépenses supérieures à la prévision en accident de travail et retraits préventifs, droits parentaux, suppléance court terme et assurance salaire (140 \$) - Augmentation de la provision pour assurance traitement et congés spéciaux (462 \$)
	Plan d'effectifs des écoles					
	Gestion des écoles	13 783 329	10 149 132	10 441 095	(291 963)	<ul style="list-style-type: none"> - Nouvelle provision pour vacances sur vacances et autres banques (136 \$) - Salaire du personnel de soutien plus élevé que la prévision (77 \$) - Variation des provisions vacances et maladies (199 \$) - Salaire des directions d'écoles moins élevé que la prévision 125 \$
	Bibliothèque et audiovisuel	682 347	108 835	174 478	(65 643)	<ul style="list-style-type: none"> - Financement du salaire de la bibliothécaire par le MELS non prévu (54 \$)
	Services complémentaires					
	Orientation et information scolaire	897 488	63 776	61 769	2 007	
	Psychologie	1 943 940	1 286 755	1 313 405	(26 650)	
	Orthophonie	1 042 330	943 837	1 036 466	(92 629)	<ul style="list-style-type: none"> - Économies moindres qu'anticipé au budget révisé (71 \$)
	Éducation spécialisée et psychoéducation	2 786 971	175 683	3 444	172 239	<ul style="list-style-type: none"> - Économie due à des vacances de postes de psychoéducateurs 46 \$ - Décentralisation de réserves pour psychoéducateurs effectuée après la révision budgétaire 387 \$ - Présentation des mandats régionaux DUNN et de la Cité (257 \$)
	Animation à la vie spirituelle et à l'engagement communautaire	659 772	263 065	260 690	2 375	
	Animation sportive, culturelle et sociale	176 137	-	32	(32)	
	Surveillance d'élèves	394 876	-	909	(909)	
	Santé et services sociaux	570 927	33 180	33 757	(577)	
	Soutien aux élèves handicapés	2 124 384	26 216	20 746	5 470	
	Animation et développement pédagogique	1 664 106	1 494 633	1 559 335	(64 702)	<ul style="list-style-type: none"> - Dépenses supérieures à la prévision pour les conseillers pédagogiques (44 \$) - Présentation des mandats régionaux DUNN et de la Cité 257 \$
	Mandat régional - École régionale des Quatre-Saisons	1 731 907	477 460	332 427	145 033	<ul style="list-style-type: none"> - Dépenses supérieures à la prévision en accident de travail, retraits préventifs, droits parentaux et assurance salaire (64 \$) - Variation des provisions pour vacances et autres banques (35 \$)
	Plan d'effectifs des écoles	28 458 514	15 022 572	15 238 553	(215 981)	

	BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ (A)	DÉPENSES RÉELLES (B)	ÉCARTS (A-B)	COMMENTAIRES (Les montants sont exprimés en milliers)
	Dépenses décentralisées des écoles primaires	20 983 328	26 131 191	29 256 176	(3 124 985)
Dépenses décentralisées des écoles secondaires	6 534 881	17 388 016	19 398 572	(2 010 556)	
Dépenses décentralisées des centres d'éducation des adultes	13 464 379	14 025 082	15 800 240	(1 775 158)	
Dépenses décentralisées des centres de formation professionnelle	36 495 482	39 065 687	45 144 660	(6 078 973)	
Montants décentralisés aux écoles et aux centres	77 478 070	96 609 976	109 599 648	(12 989 672)	
Plan d'effectifs des services					<ul style="list-style-type: none"> - Nouvelle provision vacances sur vacances et autres banques (17 \$) - Variation des provisions pour vacances et maladies (14 \$) - Salaire du personnel de soutien administratif et technique supérieur à la provision (24 \$)
Conseil des commissaires	279 223	279 223	276 209	3 014	
Direction générale	588 454	720 736	716 586	4 150	
Secrétariat général	371 861	368 288	379 430	(11 142)	
Transport scolaire	257 803	249 099	259 492	(10 393)	
Services éducatifs des jeunes	1 144 476	1 144 465	1 187 327	(42 862)	
Services des ressources humaines	1 684 269	1 623 316	1 695 670	(72 354)	
Services des ressources financières	1 154 649	1 096 891	1 110 723	(13 832)	
Services des ressources matérielles	777 675	547 769	591 330	(43 561)	
Services de l'informatique	1 196 090	1 172 936	1 216 883	(43 947)	
Services de la formation professionnelle et de l'éducation des adultes	732 462	723 658	674 288	49 370	
Archives, messagerie, téléphonie, reprographie et administration	212 849	193 201	165 318	27 883	
Plan d'effectifs des services	8 399 811	8 119 582	8 273 256	(153 674)	
Personnel autre qu'enseignants - sécurité d'emploi, rétroactivité et prêts de services	311 600	331 248	491 228	(159 980)	<ul style="list-style-type: none"> - Prêts de services supérieurs à la provision (117 \$) - Équité salariale non bugétée (74 \$) - Redressement d'une dépense de rétroactivité de l'année antérieure 40 \$ - Taux de contribution des écoles secondaires inférieur aux besoins (135 \$) - Dépenses d'assurance salaire supérieures à la provision (76 \$) - Taux de contribution des centres supérieur aux besoins - Taux de contribution des centres inférieur aux besoins (103 \$) - Décentralisation aux centres d'une portion de la réserve des années antérieures (201 \$)
Autres rémunérations, plan d'effectifs des écoles et des services	823 816	736 003	995 573	(259 570)	
Absentéisme long terme - formation professionnelle	678 869	678 344	344 531	333 813	
Absentéisme long terme et projet de développement - éducation des adultes	349 675	147 779	458 120	(310 341)	
Absentéisme long terme - services de garde	260 717	261 884	257 911	3 973	
Autres rémunérations, plan d'effectifs des écoles et des services	2 113 077	1 824 010	2 056 135	(232 125)	

D
É
P
E
N
S
E
S

DÉPENSES DÉTAILLÉES (SUITE)

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2012

	BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ (A)	DÉPENSES RÉELLES (B)	ÉCARTS (A-B)	COMMENTAIRES
					(Les montants sont exprimés en milliers)
Services administratifs et de l'équipement					
Conseil des commissaires	43 868	43 868	15 321	28 547	
Direction générale	325 397	294 634	188 912	105 722	- Distribution de la réserve discrétionnaire après la révision budgétaire 52 \$ - Solde de la réserve discrétionnaire non dépensé 91 \$ - Dépenses dans le cadre du chantier local en persévérance scolaire Saint-Roch / Saint-Sauveur (38 \$)
Secrétariat général	731 847	745 795	605 549	140 246	- Dépenses pour le projet spécial d'archivage moins élevées que prévu 105 \$ - Montant réservé pour la mise en œuvre du plan stratégique 2007-2012 non dépensé 32 \$
Transport scolaire	10 613 871	10 614 486	11 182 085	(567 599)	- Compensation pour le coût du carburant (363 \$) - Coûts plus élevés que prévu en transport matin et soir (227 \$)
Services éducatifs des jeunes	2 595 311	3 720 400	3 696 080	24 320	
Services des ressources humaines	991 089	785 717	1 041 316	(255 599)	- Réaffectation à des travaux légers d'employés en CSST (89 \$) - Coûts supérieurs à la prévision pour les avis médicaux (40 \$) et pour les services professionnels (99 \$)
Services des ressources financières	285 947	435 172	181 219	253 953	- Économie en TPS-TVQ due à l'utilisation de la méthode rapide 37 \$ - Commissions obtenues à titre d'agent payeur non dépensées 131 \$ - Économie dans les dépenses du service (banque de salaires 39 \$, fournitures et matériel 22 \$, services, honoraires et contrats 12 \$)
Services des ressources matérielles					
Entretien des biens meubles	111 000	111 000	114 615	(3 615)	
Entretien des immeubles	5 119 594	5 155 370	6 577 529	(1 422 159)	- Coûts supplémentaires en déneigement (157 \$) - Honoraires professionnels pour des travaux non capitalisables (330 \$) - Coûts d'entretien des équipements communautaires plus élevés que prévu (179 \$) - Travaux de pavage et de maçonnerie ne pouvant être reportés (355 \$) - Dépenses salariales supérieures à la prévision (264 \$)
Consommation énergétique	7 345 380	7 303 483	6 089 787	1 213 696	- Interventions réalisées au cours des années en économie d'énergie et température clémente en 2011-2012
Entretien ménager	6 052 092	6 026 202	6 235 367	(209 165)	- Ajouts d'avenants aux contrats (92 \$) - Absentéisme de concierges comblé en sous-traitance (105 \$)
Location d'immeubles et stationnements	177 900	162 900	167 820	(4 920)	
Protection et sécurité	237 250	237 250	347 220	(109 970)	- Conformité aux normes du service d'incendie de la Ville
Autres	530 560	535 110	585 179	(50 069)	- Surcroît de travail et contrats octroyés lors de réaffectations et de remplacements de deux employés

D
É
P
E
N
S
E
S

		BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ (A)	DÉPENSES RÉELLES (B)	ÉCARTS (A-B)	COMMENTAIRES (Les montants sont exprimés en milliers)
D É P E N S E S	Services de l'informatique	872 684	875 278	834 966	40 312	
	Reprographie centrale	(47 000)	(48 143)	42 112	(90 255)	- Tarifs insuffisants pour recouvrer les coûts
	Services de la formation professionnelle et de l'éducation des adultes	515 105	749 891	1 031 772	(281 881)	- Concertation régionale en reconnaissance des acquis et des compétences (141 \$) - Hausse du nombre de dossiers en reconnaissance des acquis et des compétences (72 \$) - Utilisation du solde résiduel de l'année antérieure pour agents de liaison (52 \$) - Agent de développement en immigration (57 \$)
	Services administratifs et de l'équipement	36 501 895	37 748 413	38 936 849	(1 188 436)	
	Financement	7 799 481	7 799 481	7 902 062	(102 581)	- Intérêts à court terme moins élevés que prévu dû au faible taux d'intérêts et aux besoins moindres de financement 116 \$ - Intérêts sur la dette à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention du MELS plus élevés que prévu (219 \$)
	Agent payeur	3 233 000	7 598 000	9 116 665	(1 518 665)	- Dépenses effectuées en fonction des revenus et des allocations reçues
	Distributions à effectuer et réserves d'opérations courantes	3 473 810	2 656 960	93 774	2 563 186	- Décentralisation après le budget révisé aux écoles, centres et services
	Remboursement de TVQ pour financer le FSS	(544 000)	(544 000)	(873 691)	329 691	- Montants générés supérieurs à la prévision, dont 219 \$ sont redonnés en budget aux centres
	Autres dépenses	65 800	62 200	244 001	(181 801)	- Radiation d'un montant facturé en 2010-2011 pour des élèves autochtones suite à une directive du MELS
	Total des dépenses excluant le secteur « investissements »	265 954 858	277 602 092	291 773 076	(14 170 984)	
	Équipements et projets non capitalisables	1 589 862	1 711 567	2 359 723	(648 156)	- Déversement de mazout à l'École de foresterie et de technologie du bois de Duchesnay (822 \$)
	Amortissement de l'exercice	12 671 839	12 671 839	12 248 844	422 995	- Dépenses d'amortissement moindres que prévu suite aux dates de mise en service et au respect des critères de capitalisation de certaines dépenses d'investissements
	Dépenses du secteur « investissements »	14 261 701	14 383 406	14 608 567	(225 161)	
TOTAL DES DÉPENSES	280 216 559	291 985 498	306 381 643	(14 396 145)		
SURPLUS (DÉFICIT) D'EXERCICE		(1 734 341)	(2 106 209)	(3 695 103)	(1 588 894)	

Commentaires sur les surplus accumulés au 30 juin 2012

L'année financière 2011-2012 se termine par un déficit d'exercice de 3 695 103 \$ ce qui porte les surplus accumulés au 30 juin 2012 à 39 744 927 \$.

Aux pages suivantes, nous retrouvons le détail des sommes affectées selon nos règles de fonctionnement internes. En ce qui concerne les montants réservés aux établissements, comme par le passé, nous avons demandé aux directions de nous faire part de l'utilisation qu'elles prévoyaient en faire. Cependant, cette utilisation doit respecter les exigences du MELS qui stipulent qu'une commission scolaire ne peut dépenser plus de 22 % de ses surplus accumulés en une même année. Selon nos règles de répartition des ressources financières, l'utilisation des montants réservés aux établissements doit être autorisée par la direction générale avant que les dépenses soient effectuées, l'utilisation des sommes réservées étant toujours adoptée par chaque conseil d'établissement. Pour les établissements ayant un solde négatif, les directions concernées devront produire un plan de redressement à la direction générale, tel qu'il est stipulé aux règles de répartition des ressources financières.

ÉTAT DES SURPLUS ACCUMULÉS AU 30 JUIN 2012

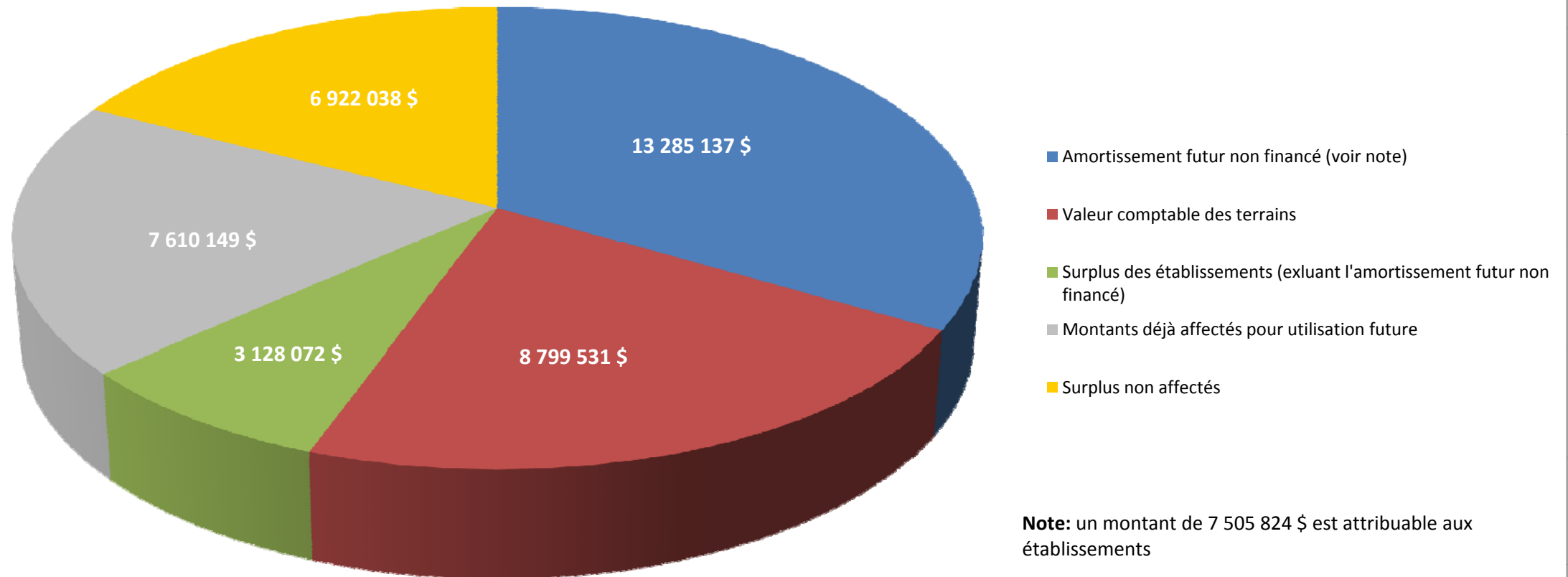
	\$
Surplus accumulés au 30 juin 2011	43 440 030
Déficit d'exercice 2011-2012	(3 695 103)
SURPLUS ACCUMULÉS AU 30 JUIN 2012 (SELON ÉTATS FINANCIERS VÉRIFIÉS)	39 744 927

Le graphique de la page 16 illustre la composition des surplus accumulés au 30 juin 2012. Le tableau qui suit présente, quant à lui, le détail des montants déjà affectés pour utilisation future.

MONTANTS DÉJÀ AFFECTÉS POUR UTILISATION FUTURE

	(000 \$)
- Déficit présenté au budget initial 2012-2013	5 758
- Réserve pour absentéisme long terme - formation professionnelle	439
- Réserve pour absentéisme long terme - services de garde	31
- Réserve pour absentéisme à long terme - formation générale des adultes	(217)
- Réserve pour absentéisme à long terme - personnel autre que les enseignants au secondaire	(136)
- Réserve pour élèves handicapés des services de garde	39
- Projets particuliers - SEJ	173
- Projets particuliers - SFPÉA	46
- Comité de parents et comité EHDAA	15
- Perfectionnement (cadres, enseignants, professionnels, soutien, secourisme)	270
- Fonds de recherche et développement	212
- Imprimerie centrale	(88)
- Projet « <i>La relève du personnel</i> »	(3)
- Laboratoires de sciences pour la formation générale des adultes	626
- Élections	300
- Fonds de recherche des centres de formation professionnelle	53
- Ressources professionnelles en soutien à la réussite des jeunes et des adultes	88
- Comité régional des directions des ressources humaines	4
TOTAL DES MONTANTS AFFECTÉS AU 30 JUIN 2012	7 610

ÉLÉMENTS EXPLIQUANT LA COMPOSITION DES SURPLUS ACCUMULÉS AU 30 JUIN 2012



MONTANTS RÉSERVÉS DES ÉCOLES PRIMAIRES AU 30 JUIN 2012

	TRANSFÉRABLE	NON-TRANSFÉRABLE	TOTAL AU 30 JUIN 2012	UTILISATION PRÉVUE AU BUDGET 2012-2013	LIBRE	AMORTISSEMENT FUTUR	AU 30 JUIN 2011
à l'Orée-des-Bois	274 398	832	275 230	-	275 230	-	211 647
Alexander-Wolff	78 826	868	79 694	-	79 694	-	70 221
Anne-Hébert	135 103	2 379	137 482	-	137 482	-	(60 176)
de Château-d'Eau	9 588	(18)	9 570	6 000	3 570	-	63 753
de La Chanterelle	135 307	2 195	137 502	-	137 502	-	70 191
de La Chaumière	76 642	266	76 908	6 600	70 308	-	63 173
de la Grande-Hermine	9 516	2 774	12 290	-	12 290	-	51 351
de la Mosaïque	32 461	616	33 077	10 000	23 077	-	35 146
de La Source	(20 157)	(29)	(20 186)	2 100	(22 286)	-	(5 420)
de l'Accueil	56 905	2 089	58 994	-	58 994	-	(8 631)
de l'Apprenti-Sage	226 846	1 553	228 399	-	228 399	690 000	185 436
de l'Arc-en-Ciel / de l'Aventure	94 772	154	94 926	11 000	83 926	-	53 771
de l'Escabelle	178 798	2 363	181 161	-	181 161	-	50 593
des Berges	163 451	48	163 499	49 000	114 499	-	188 951
des Grands-Saules	16 665	3 345	20 010	-	20 010	-	(84)
des Jeunes-du-Monde	29 616	1 950	31 566	-	31 566	-	9 761
Dominique-Savio	99 279	21	99 300	21 379	77 921	-	103 175
du Beau-Séjour	98 111	106	98 217	5 000	93 217	-	86 767
du Buisson	128 641	1 732	130 373	11 800	118 573	-	127 903
du Joli-Bois	70 235	543	70 778	15 000	55 778	-	68 058

	TRANSFÉRABLE	NON-TRANSFÉRABLE	TOTAL AU 30 JUIN 2012	UTILISATION PRÉVUE AU BUDGET 2012-2013	LIBRE	AMORTISSEMENT FUTUR	AU 30 JUIN 2011
du Val-Joli	125 986	4 177	130 163	15 000	115 163	-	112 419
du Vignoble	17 188	290	17 478	5 000	12 478	-	22 363
Jacques-Cartier / Saint-Denys-Garneau	229 616	3 872	233 488	-	233 488	133 000	342 529
Jean XXIII / Du Domaine	(1 041)	8 268	7 227	-	7 227	-	(7 515)
Jules-Émond / Amédée-Boutin	70 253	5	70 258	20 000	50 258	-	135 033
Les Prés-Verts / Saint-Bernard	23 810	380	24 190	-	24 190	-	(7 285)
Marguerite-Bourgeois	119 322	849	120 171	7 325	112 846	-	53 517
École d'éducation internationale Notre-Dame-des-Neiges	247 207	10 265	257 472	-	257 472	-	267 769
Notre-Dame-du-Canada	38 379	232	38 611	-	38 611	-	23 223
Sacré-Cœur	(32 619)	440	(32 179)	-	(32 179)	-	(50 179)
Saint-Albert-le-Grand	(19 972)	988	(18 984)	-	(18 984)	-	73 973
Saint-Claude	190 120	258	190 378	18 000	172 378	-	180 017
Sainte-Odile	(16 429)	841	(15 588)	-	(15 588)	-	(40 102)
Saint-Fidèle	5 649	1 666	7 315	-	7 315	-	16 119
Saint-Jean-Baptiste	85 962	602	86 564	13 500	73 064	-	109 124
Saint-Malo	57 482	458	57 940	-	57 940	-	84 183
Saint-Paul-Apôtre	2 434	-	2 434	-	2 434	-	55 852
Sans-Frontière	79 834	3 341	83 175	-	83 175	-	52 950
École internationale de Saint-Sacrement	174 724	1 736	176 460	22 440	154 020	-	160 753
	3 292 908	62 455	3 355 363	239 144	3 116 219	823 000	2 950 329

MONTANTS RÉSERVÉS DES ÉCOLES SECONDAIRES AU 30 JUIN 2012

	TRANSFÉRABLE	NON-TRANSFÉRABLE	TOTAL AU 30 JUIN 2012	UTILISATION PRÉVUE AU BUDGET 2012-2013	LIBRE	AMORTISSEMENT FUTUR	AU 30 JUIN 2011
Boudreau	150 409	3 084	153 493	-	153 493	-	19 656
Cardinal-Roy	120 353	12 617	132 970	-	132 971	-	225 743
Jean-de-Brébeuf	15 419	15 580	30 999	-	31 000	-	59 058
Joseph-François-Perrault	128 859	2 310	131 169	6 070	125 099	-	158 033
de la Cité	32 715	(4 200)	28 515	-	28 515	(66 000)	(110 394)
École régionale des Quatre-Saisons	(59 666)	741	(58 925)	-	(58 925)	-	(13 127)
École secondaire de Neufchâtel	198 590	17 815	216 405	-	216 406	(124 450)	252 527
École secondaire Roger-Comtois	529 357	1 820	531 177	90 353	440 823	(160 000)	445 748
La Camaradière	(2 052)	1 568	(484)	-	(484)	-	(134 392)
L'Odyssée	(267 031)	3 838	(263 193)	-	(263 193)	-	(361 123)
Vanier	190 049	2 666	192 715	44 297	148 418	(103 550)	225 582
	1 037 002	57 839	1 094 841	140 720	954 121	(454 002)	767 311

MONTANTS RÉSERVÉS DES CENTRES DE FORMATION PROFESSIONNELLE AU 30 JUIN 2012

	TRANSFÉRABLE	NON-TRANSFÉRABLE	TOTAL AU 30 JUIN 2012	UTILISATION PRÉVUE AU BUDGET 2012-2013	LIBRE	AMORTISSEMENT FUTUR	AU 30 JUIN 2011
C.F.P. de Neufchâtel	(463 427)	4 441	(458 986)	-	(458 986)	-	(345 651)
C.F.P. de Limoilou	375 595	1 281	376 876	75 237	301 639	(478 050)	341 989
École hôtelière de la Capitale	350 979	5 101	356 080	-	356 080	(138 000)	15 177
École de foresterie et de technologie du bois de Duchesnay	663 119	16 481	679 600	-	679 600	-	366 289
École des métiers et occupations de l'industrie de la construction de Québec	2 228 527	(7 051)	2 221 476	365 270	1 856 205	(4 255 750)	1 919 868
C.F.P. Wilbrod-Bherer	2 528 987	(8 755)	2 520 232	780 973	1 739 259	(270 676)	2 213 438
C.F.P. de Québec	1 755 202	9 200	1 764 402	178 040	1 586 362	(423 700)	1 803 291
	7 438 982	20 698	7 459 680	1 399 520	6 060 160	(5 566 176)	6 314 401

**MONTANTS RÉSERVÉS DES CENTRES D'ÉDUCATION DES ADULTES
AU 30 JUIN 2012**

	TRANSFÉRABLE	NON-TRANSFÉRABLE	TOTAL AU 30 JUIN 2012	UTILISATION PRÉVUE AU BUDGET 2012-2013	LIBRE	AMORTISSEMENT FUTUR	AU 30 JUIN 2011
Centre Louis-Jolliet	(1 328 006)	8	(1 327 998)	-	(1 327 998)	(485 324)	(456 002)
Centre Saint-Louis et Centre Conrad-Barbeau	(140 865)	192 874	52 009	-	52 009	-	397 097
	(1 468 871)	192 882	(1 275 989)	-	(1 275 989)	(485 324)	(58 905)