



Commission
scolaire de
la Capitale



Pour la
réussite
de nos élèves
osons rêver et créer ensemble

ANALYSE DES RÉSULTATS ET SITUATION FINANCIÈRE

2010-2011

Services des ressources financières

NOVEMBRE 2011

TABLE DES MATIÈRES

RÉSULTATS

COMMENTAIRES SUR LES RÉSULTATS 2010-2011	2
CLIENTÈLE ET RÉSULTATS	3
ÉTAT SOMMAIRE DES REVENUS ET DÉPENSES	4 - 5
REVENUS DÉTAILLÉS	6 - 9
DÉPENSES DÉTAILLÉES	10- 13

SITUATION FINANCIÈRE

COMMENTAIRES SUR LA SITUATION FINANCIÈRE AU 30 JUIN 2011	14
SURPLUS ACCUMULÉS AU 30 JUIN 2011	14 - 15
ÉLÉMENTS EXPLIQUANT LA COMPOSITION DES SURPLUS ACCUMULÉS AU 30 JUIN 2011	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 2010-2011

La Commission scolaire de la Capitale termine son exercice financier 2010-2011 avec un surplus de 3 919 681 \$. Ce résultat est établi en conformité avec les principes comptables généralement reconnus.

À la révision budgétaire de mars 2011, nous avons annoncé un déficit de 903 594 \$. Plusieurs facteurs expliquent l'écart de 4 823 275 \$ entre le résultat réel et les prévisions du budget révisé d'avril 2011. Aux pages suivantes, nous analysons les écarts annuels budgétaires afin de mettre en évidence les éléments importants réalisés 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 financier positif sur le « surplus libre »);
- Écart défavorable en rouge (avec impact financier négatif sur le « surplus libre »);
- Écart en bleu (sans impact sur le « surplus libre » notamment une dépense compensée par un revenu ou un montant décentralisé ou à réserver).

Parmi les écarts importants ayant un impact sur les résultats de l'exercice nous retrouvons:

- Revenus de taxation provenant des nouveaux certificats d'évaluation pour les exercices antérieurs 901 \$;
- Variation de la portion investissements de la subvention de financement (voir subvention du MELS et amortissement) (532 \$);
- Prise en charge, par le gouvernement, des coûts de décontamination du terrain de l'école des Berges et des coûts de caractérisation d'un terrain 1 620 \$;
- Écart favorable au niveau du salaire moyen des enseignants 370 \$;
- Total global du non financement des indexations salariales relatives aux nouvelles conventions collectives suite aux mesures gouvernementales de réduction de dépenses (1 742 \$);
- Coûts plus élevés que prévu pour l'entretien et la réparation des immeubles (488 \$);
- Économies en consommation énergétique 831 \$;
- Projets d'investissements non capitalisables moindres que prévu 393 \$;
- Budgets d'opérations courantes des écoles utilisés sur des projets d'investissements capitalisables 3 158 \$.

Ce dernier écart a un impact favorable sur les résultats de l'exercice courant, mais non au niveau des montants non réservés, étant donné qu'il se produit au niveau des budgets décentralisés. Toutefois, des impacts négatifs se répercuteront dans les exercices ultérieurs via l'amortissement des projets capitalisés.

Certains éléments ainsi que d'autres moins importants sont détaillés aux pages suivantes.

CLIENTÈLE ET RÉSULTATS

CLIENTÈLE 2010-2011

	CLIENTÈLE			
	INITIALE	RÉVISÉE (Mars 2011)	FINALE	ÉCART
Maternelle (4 ans)	144	162	163	1
Préscolaire (5 ans)	1 819	1 875	1 874	(1)
Primaire	10 738	10 674	10 674	-
Secondaire général - jeunes	8 266	7 953	7 955	2
Secondaire général - adultes (enveloppe fermée)	1 934	1 877	1 877	-
Formation professionnelle	3 099	3 251	3 502	251
Total	26 000	25 792	26 045	253

SOMMAIRE DES RÉSULTATS 2010-2011

	BUDGET (000 \$)		RÉEL (000 \$)	ÉCART (000 \$)
	INITIAL	RÉVISÉ	FINAL	(FINAL VS RÉVISÉ)
Total des revenus (voir p. 4)	272 396	276 658	292 124	15 466
Total des dépenses (voir p. 5)	272 728	277 561	288 204	(10 643)
Surplus (déficit) d'exercice	(332)	(903)	3 920	4 823

ÉTAT SOMMAIRE DES REVENUS ET DÉPENSES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2011

R E V E N U S		BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ (A)	REVENUS RÉELS (B)	ÉCARTS (B-A)
	Subvention de fonctionnement du MELS	178 608 157	182 781 625	191 185 490	8 403 865
	Revenus autonomes (taxe scolaire et péréquation)	54 742 833	54 742 833	55 643 690	900 857
	Revenus spécifiques centralisés	758 600	713 000	1 100 542	387 542
	Revenus spécifiques des écoles et des centres	21 639 111	21 794 294	26 264 456	4 470 162
	Revenus spécifiques des services	2 783 074	2 747 994	3 244 565	496 571
	Revenus d'intérêts	375 000	375 000	426 559	51 559
	Revenus d'agent-payeur	-	13 580	17 572	3 992
	Autres revenus	52 500	52 500	23 685	(28 815)
	TOTAL DES REVENUS EXCLUANT LE SECTEUR « INVESTISSEMENTS »	258 959 275	263 220 826	277 906 559	14 685 733
Revenus du secteur « investissements »	13 437 000	13 437 000	14 217 875	780 875	
TOTAL DES REVENUS (pour le détail, voir les pages 6 à 9)	272 396 275	276 657 826	292 124 434	15 466 608	

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	90 237 614	89 903 144	90 438 686	(535 542)
	Autres rémunérations, enseignants - jeunes	5 375 213	5 249 213	5 214 638	34 575
	Plan d'effectifs des écoles	27 510 610	21 635 045	21 873 877	(238 832)
	Montants décentralisés aux écoles et aux centres	72 947 006	83 722 298	95 968 196	(12 245 898)
	Plan d'effectifs des services	8 094 150	7 848 456	7 972 252	(123 796)
	Personnel autre qu'enseignants - sécurité d'emploi, rétroactivité, et prêts de services	347 000	347 000	574 785	(227 785)
	Autres rémunérations, plan d'effectifs des écoles et des services	2 076 139	2 296 274	2 497 851	(201 577)
	Services administratifs et de l'équipement	36 705 404	39 095 947	38 540 045	555 902
	Financement	8 341 822	8 341 822	8 314 009	27 813
Agent payeur	3 233 000	3 553 428	4 429 155	(875 727)	
Distributions à effectuer et réserves d'opérations courantes	3 868 316	1 605 059	(58 918)	1 663 977	
Remboursement de TVQ pour financer le Fonds des services de santé (FSS)	(531 000)	(531 000)	(790 703)	259 703	
Autres dépenses	90 609	90 609	57 231	33 378	
TOTAL DES DÉPENSES EXCLUANT LE SECTEUR « INVESTISSEMENTS »	258 295 883	263 157 295	275 031 104	(11 873 809)	
Dépenses du secteur « investissements »	14 432 149	14 404 125	13 173 649	1 230 476	
TOTAL DES DÉPENSES (pour le détail, voir les pages 10 à 13)	272 728 032	277 561 420	288 204 753	(10 643 333)	
SURPLUS (DÉFICIT) D'EXERCICE		(331 757)	(903 594)	3 919 681	4 823 275

REVENUS DÉTAILLÉS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2011

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	99 832 394	99 994 536	101 106 132	1 111 596	<ul style="list-style-type: none"> - Allocation supplémentaire pour le soutien à l'intégration et à la francisation 205 \$ - Ajustement de la subvention pour les nouveaux parcours de formation 77 \$ - Subvention de financement pour congés spéciaux et assurance traitement 528 \$ - Allocation supplémentaire pour le soutien en mathématique 70 \$ - Allocations supplémentaires pour ententes de scolarisation 50 \$ - Allocations pour prêts de services 122 \$
Jeunes - autres qu'enseignants	17 279 119	17 383 744	18 098 219	714 475	<ul style="list-style-type: none"> - Subvention de financement pour congés spéciaux et assurance traitement 341 \$ - Gain temporaire suite au non paiement des ententes de scolarisation pour les élèves autochtones 180 \$ - Allocations pour les nouveaux parcours axés sur l'emploi 107 \$ - Allocation pour bibliothécaire 51 \$ - Allocations pour mesures prévues aux nouvelles conventions collectives 196 \$ - Allocations pour prêts de services (152 \$) - Réévaluation des allocations pour services conseils (91 \$) - Allocation pour aide à la pension et au transport 57 \$ 	
Formation professionnelle	26 344 284	29 458 067	34 531 786	5 073 719	<ul style="list-style-type: none"> - Allocation suite à l'augmentation de la clientèle en ETP majorés 3 618 \$ - Allocations pour d'autres services de formation (entrepreneuriat, reconnaissance des acquis, examens, autodidactes, ATE) 469 \$ - Allocation pour la clientèle des années antérieures 129 \$ ou des projets spéciaux 696 \$ - Subvention de financement pour congés spéciaux et assurance traitement 76 \$ - Allocations pour prêts de services 85 \$ 	
Adultes	12 112 551	12 384 155	12 993 719	609 564	<ul style="list-style-type: none"> - Allocation pour la formation à distance 74 \$ - Allocations pour prêts de services 120 \$ - Allocation pour la reconnaissance des acquis 50 \$ - Allocations supplémentaires pour des projets particuliers aux adultes (formation de base commune, CDQ, Maison Dauphine, RECIT, etc.) 309 \$ - Subvention pour congés spéciaux et assurance traitement 56 \$ 	
Transport scolaire	4 027 425	4 032 298	4 030 992	(1 306)		
Services de garde	6 098 313	6 421 751	6 583 524	161 773	- Ajustement de la subvention en fonction de la clientèle présente	
Administration	(358 040)	(477 514)	(450 264)	27 250		
Équipements	1 517 289	1 522 918	1 541 004	18 086		
Financement	8 521 822	8 521 822	8 381 991	(139 831)	<ul style="list-style-type: none"> - Taux d'intérêts très bas en 2010-2011 (234 \$) - Disparition de l'allocation du MELS pour compenser le paiement de la taxe scolaire en deux versements (171 \$) - Allocation pour défrayer les intérêts liés aux prêts de services 48 \$ - Allocation pour une nouvelle dette à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention 216 \$ 	
Agent payeur	3 233 000	3 539 848	4 368 387	828 539	- Nouvelles allocations supplémentaires	
Subvention de fonctionnement du MELS	178 608 157	182 781 625	191 185 490	8 403 865		

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	40 723 020	40 723 020	44 017 259	3 294 239	<ul style="list-style-type: none"> - Revenus provenant des nouveaux certificats d'évaluation pour les exercices antérieurs 890 \$ - Revenus provenant des nouveaux certificats d'évaluation de l'année en cours 2 404 \$ - Mesure du MELS visant à récupérer la taxe scolaire de l'année courante sur les nouveaux certificats d'évaluation
	Récupération de la taxe scolaire par le MELS	-	-	(2 393 382)	(2 393 382)	
	Péréquation	14 019 813	14 019 813	14 019 813	-	
	Revenus autonomes (taxe scolaire et péréquation)	54 742 833	54 742 833	55 643 690	900 857	
	Revenus centralisés autres que MELS - FP et Adultes	40 000	40 000	15 425	(24 575)	
	Revenus spécifiques - autres rémunérations, enseignants (CSST)	335 000	304 000	409 199	105 199	- Augmentation des revenus de CSST à la suite des retraits préventifs et des accidents de travail
	Revenus spécifiques et prêts de services	280 000	280 000	506 285	226 285	- Sous-évaluation des revenus de prêts de services
	Revenus spécifiques - autres rémunérations, personnel autre qu'enseignants	103 600	89 000	169 633	80 633	- Revenus de CSST et de libérations syndicales plus élevés que la prévision
	Revenus spécifiques centralisés	758 600	713 000	1 100 542	387 542	

REVENUS DÉTAILLÉS (SUITE)

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2011

	BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ (A)	REVENUS RÉELS (B)	ÉCARTS (B-A)	COMMENTAIRES (Les montants sont exprimés en milliers)
Revenus spécifiques des écoles primaires	11 079 649	10 994 496	13 161 329	2 166 833	- Sous-évaluation des revenus des écoles et des centres
Revenus spécifiques des écoles secondaires	2 583 454	2 843 790	3 982 396	1 138 606	
Revenus spécifiques des centres d'éducation des adultes	687 500	687 500	1 223 261	535 761	
Revenus spécifiques des centres de formation professionnelle	7 288 508	7 268 508	7 897 470	628 962	
Revenus spécifiques des écoles et des centres	21 639 111	21 794 294	26 264 456	4 470 162	
R					
E					
V					
E					
N					
S					
Conseil des commissaires	-	-	-	-	- Subvention dans le cadre du chantier local en persévérance scolaire Saint-Roch / Saint-Sauveur
Direction générale	-	-	50 644	50 644	
Secrétariat général	200	200	149	(51)	
Transport scolaire	712 527	712 527	679 258	(33 269)	
Services éducatifs des jeunes	120 000	120 000	309 888	189 888	- Revenus de cours d'été supérieurs à la prévision 140 \$ - Revenus de commissions scolaires pour divers projets pédagogiques 34 \$ - Revenus pour examens d'admission à des programmes spécifiques au secondaire 22 \$
Services des ressources humaines	-	4 500	65 988	61 488	- Solde résiduel d'une enveloppe régionale destinée au recyclage d'enseignants en sécurité d'emploi 43 \$ - Revenus à titre de fiduciaire pour le projet « La relève du personnel » 13 \$
Services des ressources financières	140 050	100 470	184 349	83 879	- Revenus de commissions d'agent payeur 55 \$ - Revenus en provenance de notaires pour consultations du rôle de perception 21 \$
Services des ressources matérielles					
Entretien des biens meubles	7 500	7 500	8 468	968	
Entretien des immeubles	-	-	19 135	19 135	

		BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ (A)	REVENUS RÉELS (B)	ÉCARTS (B-A)	COMMENTAIRES (Les montants sont exprimés en milliers)
REVENUS	Entretien ménager	-	-	19 081	19 081	
	Location d'immeubles (centralisée)	1 342 797	1 342 797	1 288 968	(53 829)	- Diminution des revenus provenant du protocole d'entente avec la Ville de Québec. La piscine du CFP Wilbrod-Bherer n'était pas disponible lors du remplacement du système de filtration (79 \$)
	Stationnements	450 000	450 000	505 212	55 212	- Revenus supérieurs à la prévision
	Protection et sécurité	-	-	1 315	1 315	
	Autres	7 000	7 000	13 818	6 818	
	Services de l'informatique	-	-	17 970	17 970	
	Reprographie centrale	3 000	3 000	2 233	(767)	
	Services de la formation professionnelle et de l'éducation des adultes	-	-	78 089	78 089	- Revenus de partenaires pour divers projets
	Revenus spécifiques des services	2 783 074	2 747 994	3 244 565	496 571	
	Revenus d'intérêts	375 000	375 000	426 559	51 559	- Revenus d'intérêts d'arrérages de taxe scolaire (21 \$) - Revenus d'intérêts en provenance de la CSST sur ajustements rétrospectifs favorables supérieurs à la prévision 83 \$
	Revenus d'agent-payeur	-	13 580	17 572	3 992	
	Revenus généraux d'opérations courantes	10 000	10 000	33	(9 967)	
	Autres	42 500	42 500	23 652	(18 848)	
	Autres revenus	52 500	52 500	23 685	(28 815)	
Total des revenus excluant le secteur « investissements »	258 959 275	263 220 826	277 906 559	14 685 733		
Subvention du MELS - Amortissement et subvention de financement	13 437 000	13 437 000	12 125 928	(1 311 072)	- Variation de la portion relative aux immobilisations de la subvention - financement du MELS (voir la section dépenses « Amortissement de l'exercice » où cette variation était prévue)	
Revenus centralisés d'investissements sur projets non capitalisables	-	-	2 091 947	2 091 947	- Revenus de partenaires pour financer des projets d'économie d'énergie non capitalisables 153 \$ - Gain net suite au dédommagement et au produit des assurances concernant le déversement d'huile à l'école Notre-Dame-de-Fatima 318 \$ - Prise en charge, par le gouvernement, des coûts de décontamination de l'école des Berges et des coûts de caractérisation d'un terrain 1 620 \$	
Revenus du secteur « investissements »	13 437 000	13 437 000	14 217 875	780 875		
TOTAL DES REVENUS	272 396 275	276 657 826	292 124 434	15 466 608		

DÉPENSES DÉTAILLÉES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2011

		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	Salaires et avantages sociaux, enseignants - jeunes	90 237 614	89 903 144	90 438 686	(535 542)	<ul style="list-style-type: none"> - Écart favorable sur le salaire moyen des enseignants 370 \$ - Non utilisation de réserves créés pour compenser la perte de certification de clientèle 290 \$ - Dépenses supérieures à la prévision en intégration et francisation suite à l'augmentation de la clientèle (154 \$) - Sous-évaluation de la rétroactivité liée aux nouvelles conventions collectives (230 \$) - Sous-évaluation des prêts de services (166 \$) - Indexation liée aux nouvelles conventions collectives non financée (654 \$)
	Autres rémunérations, enseignants - jeunes	5 375 213	5 249 213	5 214 638	34 575	
	Plan d'effectifs des écoles					<ul style="list-style-type: none"> - Indexation liée aux nouvelles conventions collectives non financée (93 \$) - Variation des provisions vacances et maladies (59 \$)
	Gestion des écoles	13 595 287	13 465 252	13 620 377	(155 125)	
	Bibliothèque et audiovisuel	819 101	704 745	713 259	(8 514)	
	Services complémentaires					
	Orientation et information scolaire	914 986	835 482	841 245	(5 763)	
	Psychologie	1 686 981	1 601 413	1 622 961	(21 548)	
	Orthophonie	907 925	927 383	972 975	(45 592)	
	Éducation spécialisée et psychoéducation	2 859 943	264 943	229 462	35 481	
	Animation à la vie spirituelle et à l'engagement communautaire	638 016	638 955	650 198	(11 243)	
	Animation sportive, culturelle et sociale	170 718	151 659	161 941	(10 282)	
	Surveillance d'élèves	444 911	394 722	402 129	(7 407)	
	Santé et services sociaux	559 805	539 981	545 761	(5 780)	
	Soutien aux élèves handicapés	1 630 600	113 504	117 620	(4 116)	
	Animation et développement pédagogique	1 652 907	1 549 743	1 510 486	39 257	
Mandats régionaux	1 629 430	447 263	485 463	(38 200)		
Plan d'effectifs des écoles	27 510 610	21 635 045	21 873 877	(238 832)		

	BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ (A)	DÉPENSES RÉELLES (B)	ÉCARTS (A-B)	COMMENTAIRES (Les montants sont exprimés en milliers)
	Dépenses décentralisées des écoles primaires	19 714 644	23 668 791	27 077 617	
Dépenses décentralisées des écoles secondaires	6 162 611	9 290 622	10 692 982	(1 402 360)	
Dépenses décentralisées des centres d'éducation des adultes	12 520 854	13 101 301	15 095 817	(1 994 516)	
Dépenses décentralisées des centres de formation professionnelle	34 548 897	37 661 584	43 101 780	(5 440 196)	
Montants décentralisés aux écoles et aux centres	72 947 006	83 722 298	95 968 196	(12 245 898)	
Plan d'effectifs des services					<ul style="list-style-type: none"> - Indexation liée aux nouvelles conventions collectives non financée (13 \$) - Salaire du personnel de soutien administratif et technique supérieur à la prévision (14 \$) - Salaire des cadres supérieur à la prévision (20 \$)
Conseil des commissaires	274 578	274 578	276 091	(1 513)	
Direction générale	638 448	612 058	637 795	(25 737)	
Secrétariat général	372 491	360 211	369 123	(8 912)	
Transport scolaire	250 072	245 750	245 882	(132)	
Services éducatifs des jeunes	1 114 498	1 121 373	1 113 534	7 839	
Services des ressources humaines	1 713 270	1 639 714	1 690 919	(51 205)	
Services des ressources financières	1 128 105	1 102 520	1 088 107	14 413	
Services des ressources matérielles	721 063	716 047	748 777	(32 730)	
Services de l'informatique	949 027	881 433	916 291	(34 858)	
Services de la formation professionnelle et de l'éducation des adultes	724 017	683 258	682 811	447	
Archives, messagerie, téléphonie, reprographie et administration	208 581	211 514	202 922	8 592	
Plan d'effectifs des services	8 094 150	7 848 456	7 972 252	(123 796)	
Personnel autre qu'enseignants - sécurité d'emploi, rétroactivité et prêts de services	347 000	347 000	574 785	(227 785)	<ul style="list-style-type: none"> - Personnel de soutien technique en sécurité d'emploi (46 \$) - Prêts de services inférieurs à la prévision (33 \$) - Indexation liée aux nouvelles conventions collectives pour les 3 derniers mois de l'année 2009-2010 (149 \$)
Autres rémunérations, plan d'effectifs des écoles et des services	768 066	959 633	1 320 111	(360 478)	- Provision pour congés spéciaux et assurance traitement (359 \$)
Absentéisme long terme - formation professionnelle	738 445	738 445	471 890	266 555	- L'écart positif s'explique par un surplus accumulé en début d'exercice et par un taux de contribution des centres supérieur aux besoins
Absentéisme long terme et projet de développement - éducation des adultes	320 455	338 833	343 481	(4 648)	
Absentéisme long terme - services de garde	249 173	259 363	362 369	(103 006)	<ul style="list-style-type: none"> - Provision pour congés spéciaux et assurance traitement (62 \$) - Dépenses supérieures à la contribution des écoles (41 \$)
Autres rémunérations, plan d'effectifs des écoles et des services	2 076 139	2 296 274	2 497 851	(201 577)	

D
É
P
E
N
S
E
S

DÉPENSES DÉTAILLÉES (SUITE)

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2011

	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	17 540	26 328	
Direction générale	334 159	296 004	216 111	79 893	- Distribution de la réserve discrétionnaire après la révision budgétaire 44 \$ - Solde de la réserve discrétionnaire non dépensé 99 \$
Secrétariat général	799 055	748 455	686 908	61 547	- Dépenses dans le cadre du chantier local en persévérance scolaire Saint-Roch / Saint-Sauveur (36 \$) - Erreur de démarcation qui aura un impact favorable en 2011-2012 (36 \$) - Dépenses pour le projet spécial d'archivage plus élevées que prévu (61 \$)
Transport scolaire	10 425 503	10 441 054	10 732 913	(291 859)	- Montant réservé pour la mise en œuvre du plan stratégique 2007-2012 non dépensé 75 \$ - Coûts reliés au « Protecteur de l'élève » inférieurs à la prévision 32 \$ - Coûts plus élevés que prévu en transport inter-écoles (57 \$) - Coûts du transport intégré au réseau du RTC inférieurs à la prévision 38 \$ - Dépenses excédentaires à l'allocation pour compensation du coût du diesel (277 \$). Cet excédent sera financé en 2011-2012
Services éducatifs des jeunes	2 555 009	4 601 450	3 739 298	862 152	- Écart temporaire dû à l'octroi d'allocations du MELS reçues tardivement et à la distribution après le budget révisé de sommes aux établissements 631 \$ - Soldes de projets financés par allocations du MELS ou gérés en fiducie transférés en 2011-2012 231 \$
Services des ressources humaines	1 053 441	832 009	1 121 705	(289 696)	- Réaffectation à des travaux légers d'employés en CSST (161 \$) - Coûts supérieurs à la prévision pour les avis médicaux (42 \$) et pour les services professionnels (66 \$)
Services des ressources financières	334 992	347 707	223 804	123 903	- Économie en TPS-TVQ due à l'utilisation de la méthode rapide 32 \$ - Économie dans les dépenses du service (banque de salaires 47 \$, timbres et messagerie 14 \$, services, honoraires et contrats 20 \$)
Services des ressources matérielles					
Entretien des biens meubles	120 000	120 000	118 106	1 894	
Entretien des immeubles	5 747 552	5 746 272	6 234 486	(488 214)	- Coûts supplémentaires en déneigement (197 \$) - Optimisation des contrôles sur les systèmes de chauffage et de ventilation (128 \$) - Réparation de la maçonnerie sur plusieurs bâtiments (131 \$)
Consommation énergétique	7 410 191	7 410 191	6 578 735	831 456	- Interventions réalisées au cours des années en économie d'énergie et température clémente en 2010-2011
Entretien ménager	5 494 762	5 894 411	5 988 229	(93 818)	- Augmentation du temps prévu aux contrats (17 \$) - Augmentation des dépenses due à l'utilisation de produits biotechnologiques (11 \$) - Travaux d'entretien ménager suite à des sinistres (19 \$) - Absentéisme de concierges comblé en sous-traitance (47 \$)
Location d'immeubles et stationnements	168 200	153 200	156 511	(3 311)	
Protection et sécurité	207 250	207 250	352 773	(145 523)	- Conformité aux normes du service d'incendie de la Ville
Autres	607 625	612 175	666 734	(54 559)	- Augmentation des dépenses d'honoraires professionnels pour le dossier de l'école Stadacona

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	885 282	872 782	761 031	111 751	- Économies réalisées en formation du personnel 34 \$ ainsi qu'en consultations externes 70 \$ suite au report de migrations prévues vers de nouvelles plateformes technologiques
	Reprographie centrale	(47 000)	(53 183)	5 275	(58 458)	- Révision de la grille tarifaire suite au surplus réalisé au cours des exercices antérieurs
	Services de la formation professionnelle et de l'éducation des adultes	565 515	822 302	939 886	(117 584)	- Allocation du MELS reçue tardivement pour la concertation régionale en reconnaissance des acquis et des compétences (100 \$)
	Services administratifs et de l'équipement	36 705 404	39 095 947	38 540 045	555 902	
	Financement	8 341 822	8 341 822	8 314 009	27 813	
	Agent payeur	3 233 000	3 553 428	4 429 155	(875 727)	- Dépenses effectuées en fonction des revenus et des allocations reçues
	Distributions à effectuer et réserves d'opérations courantes	3 868 316	1 605 059	(58 918)	1 663 977	- Décentralisation après le budget révisé aux écoles, centres et services
	Remboursement de TVQ pour financer le FSS	(531 000)	(531 000)	(790 703)	259 703	- Montants générés supérieurs à la prévision, dont 199 \$ sont redonnés en budget aux centres
	Autres dépenses	90 609	90 609	57 231	33 378	
	Total des dépenses excluant le secteur « investissements »	258 295 883	263 157 295	275 031 104	(11 873 809)	
	Équipements et projets non capitalisables	1 604 079	1 576 055	1 183 290	392 765	- Projets d'investissements non capitalisables moindres que prévu
	Amortissement de l'exercice	12 828 070	12 828 070	11 990 359	837 711	- Amortissement des droits d'utilisation du réseau de télécommunication non budgété (57 \$) - La variation de la subvention de financement portion investissements se reflète au niveau des revenus 779 \$ - 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 115 \$
	Dépenses du secteur « investissements »	14 432 149	14 404 125	13 173 649	1 230 476	
TOTAL DES DÉPENSES	272 728 032	277 561 420	288 204 753	(10 643 333)		
SURPLUS (DÉFICIT) D'EXERCICE		(331 757)	(903 594)	3 919 681	4 823 275	

Commentaires sur la situation financière au 30 juin 2011

L'année financière 2010-2011 dégage un surplus d'exercice de 3 919 681 \$ ce qui porte les surplus accumulés au 30 juin 2011 à 43 440 030 \$.

Aux pages suivantes, nous retrouvons le détail des sommes réservées selon nos règles de fonctionnement internes. En ce qui concerne les montants réservés aux établissements, les directions doivent désormais prévoir leur utilisation à l'intérieur de leur convention de gestion et de réussite éducative. Cependant, cette utilisation doit respecter les exigences du MELS qui stipulent qu'une commission scolaire ne peut dépenser plus de 10 % 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 est 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.

Voici l'état des surplus accumulés au 30 juin 2011:

	\$
Surplus accumulés au 30 juin 2010	39 520 349
Surplus d'exercice 2010-2011	3 919 681
TOTAL DES SURPLUS ACCUMULÉS AU 30 JUIN 2011 (ÉTATS FINANCIERS VÉRIFIÉS)	43 440 030

À la page 16, un graphique explique la composition des surplus accumulés. Ce graphique démontre qu'une partie importante de ces surplus émane du passage aux principes comptables généralement reconnus ainsi qu'à des éléments qui auront des impacts sur les résultats futurs:

	\$	\$
- Valeur comptable des terrains faisant partie des surplus et n'étant pas disponible (la commission scolaire ne pouvant pas en disposer)		8 799 531
- Surplus accumulés comprenant des gains temporaires qui affecteront les résultats des exercices futurs via l'amortissement		11 519 800
- Gain provenant du décret gouvernemental 258-2010 adopté le 24 mars 2010 établissant la subvention à recevoir - financement		1 337 584
- Gain présenté en 2009-2010 provenant d'autres éléments positifs liés aux nouvelles normes comptables		2 315 116
Portion des surplus accumulés ne provenant pas des opérations de la commission scolaire		23 972 031
Surplus accumulés au 30 juin 2008, date du passage aux principes comptables généralement reconnus	15 233 915	
Surplus réalisés après le passage aux principes comptables généralement reconnus (note 1)	4 234 084	
Surplus accumulés provenant des opérations de la commission scolaire	19 467 999	19 467 999
TOTAL DES SURPLUS ACCUMULÉS AU 30 JUIN 2011 (ÉTATS FINANCIERS VÉRIFIÉS)		43 440 030

Note 1: Il s'agit des surplus d'exercice, déduction faite de l'amortissement non financé à venir sur les investissements capitalisés, lors des années financières 2008-2009 et suivantes.

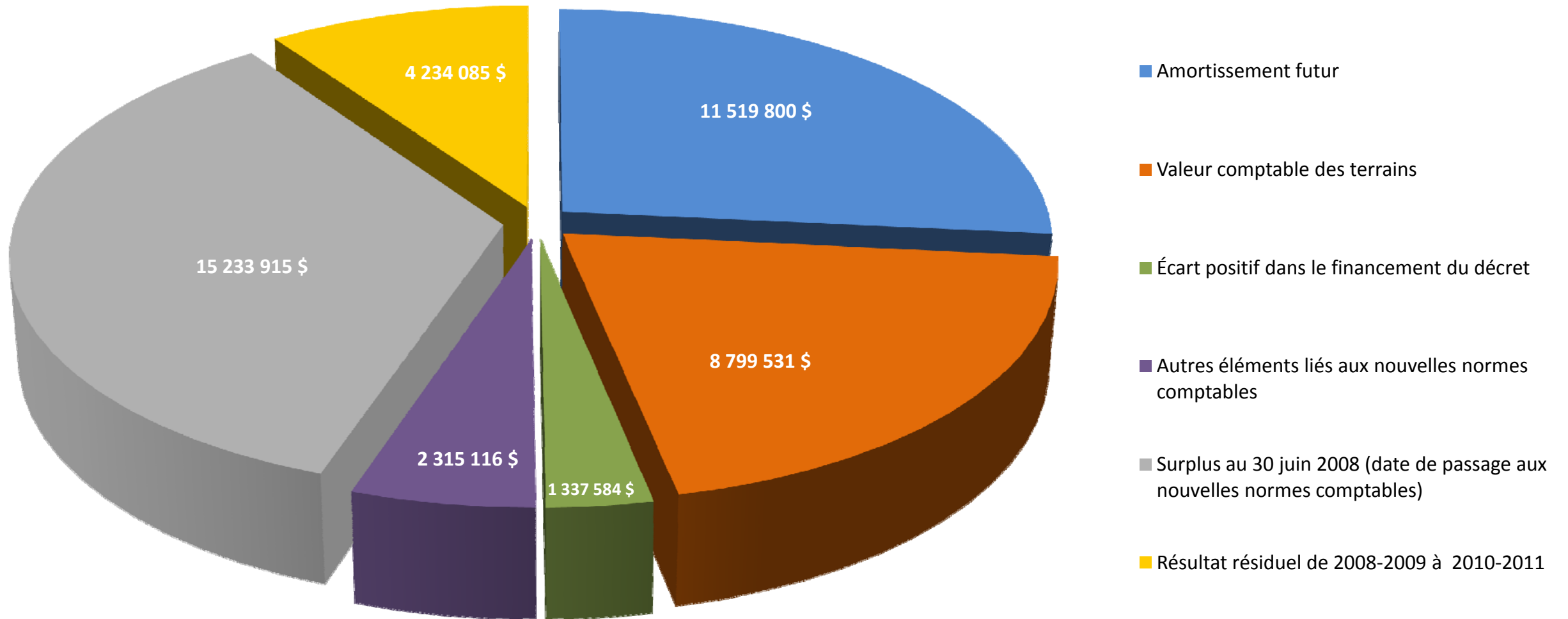
Une portion de 14 806 854 \$ des surplus accumulés provenant des opérations de la commission scolaire est réservée aux établissements ou à des projets spécifiques, tel que mentionné aux pages suivantes.

DISTRIBUTION DES SURPLUS ACCUMULÉS AU 30 JUIN 2011	Surplus accumulés au 30 juin 2011 (000 \$)
- Surplus accumulés ne pouvant pas être utilisés par la commission scolaire (amortissement futur et valeur comptable des terrains (page 14))	20 319
- Montants réservés aux écoles et aux centres (addition des montants en jaune aux pages 17 à 21)	9 965
- Autres montants réservés	4 842
- Surplus accumulés résiduels (« <i>surplus libre</i> »)	8 314
TOTAL DES SURPLUS ACCUMULÉS AU 30 JUIN 2011	43 440

COMPOSITION DES AUTRES MONTANTS RÉSERVÉS

- Déficit présenté au budget initial 2011-2012	1 734
- Réserve pour absentéisme long terme - formation professionnelle	219
- Réserve pour absentéisme long terme - services de garde	(30)
- Réserve pour absentéisme à long terme en formation générale des adultes	101
- Réserve pour élèves handicapés des services de garde	41
- Projets particuliers - SEJ	136
- Projets particuliers - SFPEA	144
- Comité de parents et comité EHDAA	16
- Perfectionnement (cadres, enseignants, professionnels, soutien, secourisme)	235
- Fonds de recherche et développement	338
- Imprimerie centrale	240
- Projet « La relève du personnel »	(10)
- Laboratoires de sciences pour la formation générale des adultes	634
- Élections	225
- Accessibilité des immeubles aux personnes à mobilité réduite	494
- Fonds de recherche des centres de formation professionnelle	16
- Ressources professionnelles en soutien à la réussite des jeunes et des adultes	183
- Soutien à la composition de la classe secondaire	126
TOTAL DES AUTRES MONTANTS RÉSERVÉS AU 30 JUIN 2011	4 842

ÉLÉMENTS EXPLIQUANT LA COMPOSITION DES SURPLUS ACCUMULÉS AU 30 JUIN 2011



MONTANTS RÉSERVÉS DES ÉCOLES PRIMAIRES AU 30 JUIN 2011

	TRANSFÉRABLE	NON-TRANSFÉRABLE	TOTAL AU 30 JUIN 2011	AU BUDGET 2011-2012	LIBRE	AU 30 JUIN 2010
à l'Orée-des-Bois	211 370	277	211 647	-	211 647	198 667
Alexander-Wolff	69 985	236	70 221	8 000	62 221	79 786
Anne-Hébert	(61 305)	1 129	(60 176)	-	(60 176)	3 497
de Château-d'Eau	69 294	(5 541)	63 753	6 000	57 753	143 934
de La Chanterelle	67 755	2 436	70 191	8 000	62 191	88 727
de La Chaumière	66 094	(2 921)	63 173	-	63 173	39 251
de la Grande-Hermine	49 401	1 950	51 351	-	51 351	(47 069)
de la Mosaique	40 369	(5 223)	35 146	10 500	24 646	58 825
de La Source	(1 676)	(3 744)	(5 420)	-	(5 420)	(29 565)
de l'Accueil	1 203	(9 834)	(8 631)	-	(8 631)	(46 151)
de l'Apprenti-Sage	191 260	(5 824)	185 436	(20 000)	205 436	183 992
de l'Arc-en-Ciel / de l'Aventure	53 209	562	53 771	24 000	29 771	89 471
de l'Escabelle	57 575	(6 982)	50 593	12 000	38 593	126 796
des Berges	191 119	(2 168)	188 951	7 000	181 951	171 417
des Grands-Saules	(3 829)	3 745	(84)	-	(84)	(3 028)
des Jeunes-du-Monde	7 320	2 441	9 761	-	9 761	42 782
Dominique-Savio	104 598	(1 423)	103 175	6 000	97 175	72 568
du Beau-Séjour	87 038	(271)	86 767	-	86 767	81 126
du Buisson	127 676	227	127 903	9 000	118 903	109 626
du Joli-Bois	73 111	(5 053)	68 058	-	68 058	27 547

	TRANSFÉRABLE	NON-TRANSFÉRABLE	TOTAL AU 30 JUIN 2011	AU BUDGET 2011-2012	LIBRE	AU 30 JUIN 2010
du Val-Joli	107 979	4 440	112 419	15 183	97 236	192 394
du Vignoble	23 833	(1 470)	22 363	-	22 363	43 190
Jacques-Cartier / Saint-Denys-Garneau	339 118	3 411	342 529	-	342 529	298 069
Jean XXIII / Du Domaine	(14 219)	6 704	(7 515)	-	(7 515)	5 243
Jules-Émond / Amédée-Boutin	134 926	107	135 033	19 000	116 033	197 530
Les Prés-Verts / Saint-Bernard	(5 009)	(2 276)	(7 285)	-	(7 285)	(4 473)
Marguerite-Bourgeoys	53 819	(302)	53 517	-	53 517	4 773
Notre-Dame-de-Fatima ①	(8 464)	182	(8 282)	-	(8 282)	(4 496)
École d'éducation internationale Notre-Dame-des-Neiges	257 988	9 781	267 769	-	267 769	267 089
Notre-Dame-du-Canada	23 278	(55)	23 223	-	23 223	(14 577)
Sacré-Cœur	(49 946)	(233)	(50 179)	-	(50 179)	(36 172)
Saint-Albert-le-Grand	73 393	580	73 973	-	73 973	36 981
Saint-Claude	179 819	198	180 017	-	180 017	158 522
Sainte-Odile	(37 715)	(2 387)	(40 102)	-	(40 102)	(29 190)
Saint-Fidèle	21 149	(5 030)	16 119	4 600	11 519	36 714
Saint-Jean-Baptiste	109 053	71	109 124	13 000	96 124	142 080
Saint-Malo	84 164	19	84 183	-	84 183	69 855
Saint-Paul-Apôtre	56 103	(251)	55 852	-	55 852	53 835
Sans-Frontière	51 336	1 614	52 950	-	52 950	48 728
École internationale de Saint-Sacrement	158 841	1 912	160 753	22 200	138 553	222 374
	2 961 013	(18 966)	2 942 047	144 483	2 797 564	3 080 668

① Une démarche de consultation concernant l'avis d'intention de révoquer l'acte d'établissement de cette école est en cours.

MONTANTS RÉSERVÉS DES ÉCOLES SECONDAIRES AU 30 JUIN 2011

	TRANSFÉRABLE	NON-TRANSFÉRABLE	TOTAL AU 30 JUIN 2011	AU BUDGET 2011-2012	LIBRE	AU 30 JUIN 2010
Boudreau	21 087	(1 431)	19 656	-	19 656	19 246
Cardinal-Roy	212 488	13 255	225 743	50 000	175 743	67 793
Jean-de-Brébeuf	45 258	13 800	59 058	-	59 056	40 255
Joseph-François-Perrault	155 478	2 555	158 033	-	158 033	193 760
de la Cité	(121 074)	10 680	(110 394)	-	(110 393)	153 948
École régionale des Quatre-Saisons	(14 127)	1 000	(13 127)	-	(13 126)	(91 146)
École secondaire de Neufchâtel	232 658	19 869	252 527	-	252 527	191 867
École secondaire Roger-Comtois	445 113	635	445 748	34 419	411 329	344 190
La Camaradière	(132 308)	(2 084)	(134 392)	-	(134 392)	(163 040)
L'Odyssée	(364 729)	3 606	(361 123)	-	(361 123)	(412 614)
Vanier	225 101	481	225 582	24 232	201 350	213 249
	704 945	62 366	767 311	108 651	658 660	557 508

MONTANTS RÉSERVÉS DES CENTRES DE FORMATION PROFESSIONNELLE AU 30 JUIN 2011

	TRANSFÉRABLE	NON-TRANSFÉRABLE	TOTAL AU 30 JUIN 2011	AU BUDGET 2011-2012	LIBRE	AU 30 JUIN 2010
C.F.P. de Neufchâtel	(346 802)	1 151	(345 651)	-	(345 651)	(611 296)
C.F.P. de Limoilou	339 896	2 093	341 989	-	341 989	276 698
École hôtelière de la Capitale	10 505	4 672	15 177	-	15 177	(240 565)
École de foresterie et de technologie du bois de Duchesnay	349 537	16 752	366 289	-	366 289	143 557
École des métiers et occupations de l'industrie de la construction de Québec	1 921 352	(1 484)	1 919 868	-	1 919 868	1 863 795
C.F.P. Wilbrod-Bherer	2 215 468	(2 030)	2 213 438	9 667	2 203 771	1 765 449
C.F.P. de Québec	1 792 723	10 568	1 803 291	185 269	1 618 022	1 851 975
	6 282 679	31 722	6 314 401	194 936	6 119 465	5 049 613

**MONTANTS RÉSERVÉS DES CENTRES D'ÉDUCATION DES ADULTES
AU 30 JUIN 2011**

	TRANSFÉRABLE	NON-TRANSFÉRABLE	TOTAL AU 30 JUIN 2011	AU BUDGET 2011-2012	LIBRE	AU 30 JUIN 2010
Centre Louis-Jolliet	(454 707)	(1 295)	(456 002)	-	(456 002)	125 951
Centre Saint-Louis et Centre Conrad-Barbeau	204 103	192 994	397 097	16 508	380 589	656 082
	(250 604)	191 699	(58 905)	16 508	(75 413)	782 033