

BUDGET 2019-2020

JUIN 2019



Commission scolaire des
Rives-du-Saguenay

Service des ressources financières

36 Jacques-Cartier Est, Chicoutimi (QC) G7H 1W2

Tél. : 418 698-5000 poste 5284

ress-finances11@csrsaguenay.qc.ca

**COMMISSION SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
BUDGET
2019-2020**

TABLE DES MATIÈRES

SECTION 1

Dépôt du budget

SECTION 2

Budget – Ministère (extraits)

SECTION 3

Budget – « Maison »

SECTION 4

Analyses « maison »
 Effectifs scolaires
 Suivi du plan d'effectifs
 Budgets des établissements

Section 1

Dépôt du budget

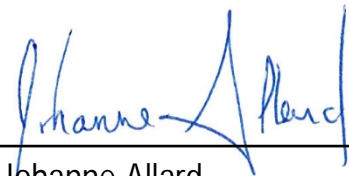
Budget 2019-2020



Commission scolaire des
Rives-du-Saguenay

Renseignement sur la signature électronique identifiant le budget

Ce document est une copie conforme du budget 2019-2020 portant la signature électronique : **457992875**



Johanne Allard
Directrice générale
Commission scolaire des Rives-du-Saguenay

13 juin 2019

Section 2

Budget – Ministère (extraits)

Revenus et charges

Exercice 2019-2020

	A	B	C	D	E	
	Budget 2020	Budget 2019	Résultats réels 2018	Variation \$	Variation %	
REVENUS						
00010	Subvention de fonctionnement du MEES (page 50)	147 293 495	132 981 936	122 620 658,90	14 311 559	11%
00020	Subvention d'investissement (CS à statut particulier) (page 51)	0	0	0,00	0	0%
00030	Autres subventions et contributions (page 52)	291 028	189 901	94 439,00	101 127	53%
00040	Taxe scolaire (page 53)	20 618 197	27 490 073	30 777 822,59	-6 871 876	-25%
00050	Droits de scolarité et frais de scolarisation (page 54)	613 900	1 006 795	740 569,34	-392 895	-39%
980	Ventes de biens et services (page 55)	9 303 053	10 157 141	9 798 792,06	-854 088	-8%
00060	Revenus divers (page 56)	1 135 355	1 493 238	2 196 565,17	-357 883	-24%
966	Amortissement des contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles	66 610	68 508	68 508,67	-1 898	-3%
00000	Total des revenus	179 321 638	173 387 592	166 297 355,73	5 934 046	3%
CHARGES						
10000	Activités d'enseignement et de formation (page 81)	85 874 172	82 429 114	81 967 922,55	3 445 058	4%
20000	Activités de soutien à l'enseignement et à la formation (page 82)	46 490 021	44 148 803	38 482 067,54	2 341 218	5%
30000	Services d'appoint (page 83)	15 844 765	15 801 273	15 345 889,39	43 492	0%
50000	Activités administratives (page 84)	7 100 870	7 418 109	7 137 399,11	-317 239	-4%
60000	Activités relatives aux biens meubles et immeubles (page 85)	18 352 581	18 749 565	18 789 161,67	-396 984	-2%
70000	Activités connexes (page 86)	5 173 229	4 840 727	6 654 123,80	332 502	7%
80000	Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux (page 34)	0	1	277 487,56	-1	-100%
964	Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles	0	0	0,00	0	0%
00100	Total des charges	178 835 638	173 387 592	168 654 051,62	5 448 046	3%
00110	EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	486 000	0	-2 356 695,89	486 000	100%

Détails des revenus et charges liés au fonctionnement et à l'investissement

Exercice 2019-2020

	A	B	C = A + B	D	E	F = D + E	G	H	I = G + H	
	Fonctionnement	Budget 2020 Investissement	Total	Fonctionnement	Budget 2019 Investissement	Total	Fonctionnement	Résultats réels 2018 Investissement	Total	
REVENUS										
00010	Subvention de fonctionnement du MEES (page 50)	139 361 677	7 931 818	147 293 495	125 310 671	7 671 265	132 981 936	114 357 377,46	8 263 281,44	122 620 658,90
00020	Subvention d'investissement (CS à statut particulier) (page 51)		0	0		0			0,00	0,00
00030	Autres subventions et contributions (page 52)	291 028		291 028	189 901		189 901	94 439,00		94 439,00
00040	Taxe scolaire (page 53)	20 618 197		20 618 197	27 490 073		27 490 073	30 777 822,59		30 777 822,59
00050	Droits de scolarité et frais de scolarisation (page 54)	613 900		613 900	1 006 795		1 006 795	740 569,34		740 569,34
980	Ventes de biens et services (page 55)	9 303 053	0	9 303 053	10 157 141	0	10 157 141	9 798 792,06	0,00	9 798 792,06
00060	Revenus divers (page 56)	1 135 355	0	1 135 355	1 493 238	0	1 493 238	2 196 565,17	0,00	2 196 565,17
966	Amortissement des contributions reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles (page 3)		66 610	66 610		68 508			68 508,67	68 508,67
00000	Total des revenus	171 323 210	7 998 428	179 321 638	165 647 819	7 739 773	173 387 592	157 965 565,62	8 331 790,11	166 297 355,73
CHARGES										
10000	Activités d'enseignement et de formation (page 81)	85 874 172	0	85 874 172	82 429 114	0	82 429 114	81 895 112,41	72 810,14	81 967 922,55
20000	Activités de soutien à l'enseignement et à la formation (page 82)	46 490 021	0	46 490 021	43 510 240	638 563	44 148 803	38 059 638,95	422 428,59	38 482 067,54
30000	Services d'appoint (page 83)	15 844 765	0	15 844 765	15 801 273	0	15 801 273	15 293 989,39	51 900,00	15 345 889,39
50000	Activités administratives (page 84)	7 100 870	0	7 100 870	7 418 109	0	7 418 109	7 003 103,85	134 295,26	7 137 399,11
60000	Activités relatives aux biens meubles et immeubles (page 85)	10 270 719	8 081 862	18 352 581	11 081 076	7 668 489	18 749 565	11 143 179,92	7 645 981,75	18 789 161,67
70000	Activités connexes (page 86)	5 092 651	80 578	5 173 229	4 750 716	90 011	4 840 727	6 437 478,97	216 644,83	6 654 123,80
80000	Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux (page 3)	0		0	1		1	277 487,56		277 487,56
964	Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (page 3)		0	0		0			0,00	0,00
00100	Total des charges	170 673 198	8 162 440	178 835 638	164 990 529	8 397 063	173 387 592	160 109 991,05	8 544 060,57	168 654 051,62
00200	EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	650 012	-164 012	486 000	657 290	-657 290	0	-2 144 425,43	-212 270,46	-2 356 695,89

Calcul du déficit pour les fins de l'application de la règle d'appropriation de l'excédent accumulé

Exercice 2019-2020

	A Budget 2020	B Budget 2019	C Résultats réels 2018	
CALCUL DU DÉFICIT POUR LES FINS DE L'APPLICATION DE LA RÈGLE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ				
4000	Déficit de l'exercice (page 3)	0	0	-2 356 695,89
4100	plus: déficit dû aux obligations découlant des conventions collectives (page 260)	0	0	0,00
4150	plus : amortissement de la portion des immobilisations assumée par le gain sur disposition d'un autre actif (page 265)	0	0	0,00
4200	Déficit pour les fins de l'application de la règle d'appropriation de l'excédent accumulé	0	0	-2 356 695,89
APPLICATION DE LA RÈGLE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ				
6000	Excédent accumulé au 30 juin 2018	5 060 510	5 417 206	7 638 298,98
6100	moins: Valeur comptable nette des terrains au 30 juin 2018	4 106 617	4 106 617	4 106 616,94
6150	moins: Subvention - Financement à recevoir relative à la provision pour avantages sociaux futurs au 30 juin 2018	4 000 240	4 047 428	5 026 449,00
6200	Excédent accumulé au 30 juin 2018 aux fins de l'application de la règle d'appropriation du surplus accumulé	-3 046 347	-2 736 839	-1 494 766,96
6300	% d'appropriation de l'excédent accumulé	0,150	0,150	0,150
7000	Limite d'appropriation de l'excédent accumulé (L6200 (si positif) * L6300)	0	0	0,00
9000	LE DÉFICIT DÉPASSE LA LIMITE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ DE	0	0	2 356 695,89
9500	Déficit autorisé par le Ministère pour l'adoption d'un budget déficitaire	0	0	0,00
9600	LE DÉFICIT DÉPASSE LE MAXIMUM AUTORISÉ PAR LE MINISTÈRE DE	0	0	0,00

Détail des immobilisations corporelles

Exercice 2019-2020

		Coût				Amortissement accumulé				Valeur comptable nette au 30 juin 2020
		A	B	C	D	E	F	G	H	
		Solde au 30 juin 2019	Acquisitions	Dispositions et réduction de valeur	Solde à la fin	Solde au 30 juin 2019	Amortissement	Dispositions et réductions de valeur	Solde à la fin	
	Terrains									
01810	Terrains	4 106 617	0	0	4 106 617					4 106 617
	Aménagements									
01811	Aménagements de terrain (10 ans)	397 795	0	0	397 795	283 764	21 900	0	305 664	92 131
01813	Aménagements de terrain (20 ans)	5 419 611	189 383	0	5 608 994	1 450 046	270 226	0	1 720 272	3 888 722
	Bâtiments									
01801	Bâtiments acquis avant le 1er juillet 2008 (35 ans)	159 302 982	0	0	159 302 982	121 527 243	2 250 345	0	123 777 588	35 525 394
01820	Bâtiments (20 ans)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01822	Bâtiments (40 ans)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01824	Bâtiments (50 ans)	22 638 310	0	0	22 638 310	1 866 642	453 082	0	2 319 724	20 318 586
01826	Améliorations locatives	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Améliorations et transformations majeures									
01878	Améliorations et rénovations majeures (15 ans)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01880	Améliorations et rénovations majeures (25 ans)	30 505 787	10 515 774	0	41 021 561	4 805 585	1 496 258	0	6 301 843	34 719 718
01882	Améliorations et rénovations majeures (30 ans)	21 870 400	4 160 814	0	26 031 214	4 123 815	751 145	0	4 874 960	21 156 254
01884	Améliorations et rénovations majeures (40 ans)	23 809 643	3 562 318	0	27 371 961	4 061 117	602 041	0	4 663 158	22 708 803
	Matériel et équipement									
01830	Mobilier et équipement de bureau	1 280 256	678 744	0	1 959 000	855 361	251 352	0	1 106 713	852 287
01832	Autres équipements	653 366	100 000	0	753 366	248 695	48 609	0	297 304	456 062
01840	Équipement informatique	2 300 107	1 608 663	0	3 908 770	1 560 880	776 770	0	2 337 650	1 571 120
01842	Équipement de communication multimédia	1 217 179	12 239	0	1 229 418	702 839	213 161	0	916 000	313 418
01844	Matériel roulant	532 661	45 000	0	577 661	286 483	104 009	0	390 492	187 169
01848	Documents de bibliothèque	0	0	0	0	12 801	0	0	12 801	-12 801
01854	Documents de bibliothèque (Achats initiaux)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01850	Manuels scolaires (achats initiaux)	66 984	0	0	66 984	0	14 518	0	14 518	52 466
01860	Manuels scolaires (mesures 30150, 30160 et 30170)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Équipement spécialisé reliés à l'éducation									
01834	Équipement spécialisé (10 ans)	4 435 405	176 874	0	4 612 279	2 560 823	390 401	0	2 951 224	1 661 055
01836	Équipement spécialisé (20 ans)	50 504	0	0	50 504	17 825	2 818	0	20 643	29 861
	Développement informatique									
01846	Développement informatique	1 711 524	291 844	0	2 003 368	1 015 172	314 149	0	1 329 321	674 047
	Réseaux complexes									
01852	Réseau de télécommunication	2 376 532	90 000	0	2 466 532	1 596 760	121 078	0	1 717 838	748 694
90000	TOTAL	282 675 663	21 431 653	0	304 107 316	146 975 851	8 081 862	0	155 057 713	149 049 603

Taxe scolaire

Exercice 2019-2020

		A Budget 2020	B Budget 2019	C Résultats réels 2018	D Variation \$	E Variation %
921	Revenus tenant lieu de la taxe scolaire	560 000	700 000	698 524,57	-140 000	-20%
922	Revenus tenant lieu de taxe scolaire encaissés par le CGTSIM	0	0	0,00	0	0%
951	Taxe scolaire - année courante (page 511)	19 958 197	26 740 073	30 029 247,33	-6 781 876	-25%
926	Taxe scolaire - années antérieures	100 000	50 000	50 050,69	50 000	100%
90000	TOTAL	20 618 197	27 490 073	30 777 822,59	-6 871 876	-25%

Calcul de la subvention d'équilibre fiscal

Exercice 2019-2020

		A
		Budget 2020
2000	Montant pour le financement de besoins locaux (selon les paramètres de financement)	34 025 796
3000	Produit de la taxe scolaire au budget (page 512)	19 733 197
4000	Subvention d'équilibre fiscal (L2000 - L3000)	14 292 599
5000	Produit de taxe excédentaire au budget (L3000 - L2000)	0
	Sommaire des données du calcul de la taxe scolaire (page 512)	
6100	Nombre d'immeubles imposables	50 233
6110	25 000 \$ et moins	6 412
6111	Résidentiel	4 937
6112	Neutres (pondéré)	1 475
6120	Plus de 25 000 \$	43 821
6121	Résidentiel	40 261
6122	Neutres	3 560
6200	Évaluation uniformisée ajustée des immeubles imposables	9 855 635 938
6210	25 000 \$ et moins	59 786 208
6211	Résidentiel	49 542 128
6212	Neutres	10 244 080
6220	Plus de 25 000 \$	9 795 849 730
6221	Résidentiel	7 463 792 571
6222	Neutres	2 332 057 159
	Prévisions pour l'année scolaire 2020-2021	
8100	Pourcentage de croissance du nombre d'immeubles imposables	0,40 %
8200	Pourcentage de croissance de l'évaluation uniformisée ajustée des immeubles imposables	0,45 %

Estimation des revenus de la taxe scolaire

Exercice 2019-2020

		A	B	C
		Budget 2020	Budget 2019	Résultats réels 2018
1000	Produit de la taxe scolaire au budget (page 512)	19 733 197	26 540 073	29 953 506,33
2000	Taxe scolaire et subvention d'équilibre fiscal à percevoir par le CGTSIM pour le bénéfice de la commission scolaire	0	0	
2100	Taxe scolaire additionnelle - Année courante	225 000	200 000	175 741,00
0000	Total	19 958 197	26 740 073	30 129 247,33

Calcul détaillé de la taxe scolaire au budget

Exercice 2019-2020

CODE	MUNICIPALITÉ	A Numéro de CS francophone	B		C		D		E		F		G		H		I = F * H/100	J = G * H/100
			Évaluation uniformisée ajustée des immeubles imposables - Résidentiel						Évaluation uniformisée ajustée des immeubles imposables - Neutres									
			De plus de 25 000\$		De 25 000\$ et moins		De plus de 25 000\$											
Évaluation uniformisée ajustée des immeubles imposables	Nombre d'immeubles	Évaluation uniformisée ajustée des immeubles imposables	Nombre d'immeubles	Évaluation uniformisée ajustée des immeubles imposables	Nombre d'immeubles	Évaluation uniformisée ajustée des immeubles imposables	Nombre d'immeubles	% des neutres revenant à la CS	Évaluation uniformisée ajustée des immeubles imposables pondérée	Nombre d'immeubles pondéré								
	TOTAL		7 463 792 571	40 261	49 542 128	4 937	2 376 497 667	3 628		2 332 057 159	3 560,16							
15904	Sagard	723000	22 235 329	239	916 957	84	63 255 195	18	98,1300	62 072 323	17,66							
94068	Saguenay	723000	5 762 849 699	27 375	10 431 251	1 490	2 123 277 367	2 790	98,1300	2 083 572 080	2 737,83							
94205	Petit-Saguenay	723000	35 140 839	461	1 851 316	178	9 466 410	47	98,1300	9 289 388	46,12							
94210	L'Anse-Saint-Jean	723000	141 570 775	1 064	3 982 042	349	17 060 934	84	98,1300	16 741 895	82,43							
94215	Rivière-Éternité	723000	30 673 551	412	1 373 561	145	1 852 510	9	98,1300	1 817 868	8,83							
94220	Ferland-et-Boilleau	723000	51 361 739	593	2 458 146	235	8 960 033	68	98,1300	8 792 480	66,73							
94225	Saint-Félix-d'Otis	723000	136 339 748	1 015	2 694 775	236	4 309 082	31	98,1300	4 228 502	30,42							
94230	Sainte-Rose-du-Nord	723000	48 393 940	450	1 968 790	169	5 886 400	28	98,1300	5 776 324	27,48							
94235	Saint-Fulgence	723000	174 990 414	1 194	3 099 064	278	10 551 922	63	98,1300	10 354 601	61,82							
94240	Saint-Honoré	723000	461 826 020	2 376	2 301 030	238	75 825 590	230	98,1300	74 407 651	225,70							
94245	Saint-David-de-Falardeau	723000	427 043 800	2 227	3 036 970	281	24 281 120	136	98,1300	23 827 063	133,46							
94926	Lalemant	723000	171 366 717	2 855	15 428 226	1 254	31 771 104	124	98,1300	31 176 984	121,68							
94928	Lac-Ministuk	723000	0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
94930	Mont-Valin	723000	0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							
			0	0	0	0	0	0	0,0000	0	0,00							

Calcul détaillé de la taxe scolaire au budget

Exercice 2019-2020

CODE	MUNICIPALITÉ	K	L	M	N = K * M/100	O = L * M/100	P = B + D + I + N	Q = B - (C*25000) + I - (J*25000)	R	S = Q * R/100	T	
		Évaluation uniformisée ajustée des immeubles imposables - Neutres							Évaluation uniformisée ajustée après exemption	Taux de la taxe scolaire fixé par le ministre pour 100\$ d'évaluation	Produit de la taxe scolaire au budget	Région de taxation 2018-2019
		De 25 000\$ et moins										
		Évaluation uniformisée ajustée des immeubles imposables	Nombre d'immeubles	% des neutres revenant à la CS	Évaluation uniformisée ajustée des immeubles imposables pondérée	Nombre d'immeubles pondéré	Total Evaluation uniformisée ajustée des immeubles imposables					
	TOTAL	10 439 296	1 503		10 244 080	1 474,89	9 855 635 938	8 700 320 730		19 733 197		
15904	Sagard	65 220	7	98,1300	64 000	6,87	85 288 609	77 891 152	0,22681	176 665	02	
94068	Saguenay	6 516 127	1 125	98,1300	6 394 275	1 103,96	7 863 247 305	7 093 601 029	0,22681	16 088 996	02	
94205	Petit-Saguenay	115 506	14	98,1300	113 346	13,74	46 394 889	31 752 227	0,22681	72 017	02	
94210	L'Anse-Saint-Jean	743 566	68	98,1300	729 661	66,73	163 024 373	129 651 920	0,22681	294 064	02	
94215	Rivière-Éternité	28 855	10	98,1300	28 315	9,81	33 893 295	21 970 669	0,22681	49 832	02	
94220	Ferland-et-Boilleau	363 848	33	98,1300	357 044	32,38	62 969 409	43 660 969	0,22681	99 027	02	
94225	Saint-Félix-d'Otis	121 655	12	98,1300	119 380	11,78	143 382 405	114 432 750	0,22681	259 545	02	
94230	Sainte-Rose-du-Nord	202 300	19	98,1300	198 517	18,64	56 337 571	42 233 264	0,22681	95 789	02	
94235	Saint-Fulgence	283 068	23	98,1300	277 775	22,57	188 721 854	153 949 515	0,22681	349 173	02	
94240	Saint-Honoré	818 340	78	98,1300	803 037	76,54	539 337 738	471 191 171	0,22681	1 068 709	02	
94245	Saint-David-de-Falardeau	471 040	44	98,1300	462 232	43,18	454 370 065	391 859 363	0,22681	888 776	02	
94926	Lalemant	709 771	70	98,1300	696 498	68,69	218 668 425	128 126 701	0,22681	290 604	02	
94928	Lac-Ministuk	0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,22681	0	02	
94930	Mont-Valin	0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,22681	0	02	
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		
		0	0	0,0000	0	0,00	0	0	0,00000	0		

Section 3

Budget « maison »



Commission scolaire des
Rives-du-Saguenay

BUDGET « MAISON » 2019-2020

JUIN 2019



Commission scolaire des
Rives-du-Saguenay

Contexte budgétaire et faits saillants

Budget 2019-2020

Le budget 2019-2020 est le premier élaboré suivant la révision du processus de planification et de suivi budgétaire à la Commission scolaire. Il permettra un suivi plus efficace de ses dépenses salariales, qui représentent la plus grande part de son budget de fonctionnement. Ce budget est le fruit d'une collaboration avec les milieux, et s'inscrit dans l'esprit des valeurs de son tout nouveau Plan d'engagement vers la réussite.

La bonification de 1,5 M \$ des mesures dites dédiées ou protégées en provenance du ministère permettra de rehausser entre autres les services directs aux élèves, par l'ajout de techniciens en éducation spécialisée, des professionnels et des enseignants. Également, notons l'ajout de treize (13) classes de maternelles 4 ans à temps plein qui génère 1,6 M \$ d'allocations supplémentaires.

Grâce aux efforts de rationalisation et d'optimisation ainsi qu'à l'apport du secteur de la formation générale des adultes, la Commission scolaire a pu présenter un budget affichant un léger surplus, qui permettra le remboursement d'une partie de l'emprunt relatif au règlement de l'action collective concernant les frais exigés aux parents.

En ce qui a trait à son budget d'investissement, l'enveloppe budgétaire réservée aux travaux relatifs aux immeubles a augmenté de plus de 7,8 M \$ par rapport à celle de 2018-2019, portant la somme totale allouée au budget des investissements à 21,4 M \$.

Finalement, le taux de la taxe scolaire diminuera de 27 %. Il s'établira ainsi à 0,22681 \$ du 100 \$ d'évaluation par rapport à 0,30932 \$ du 100\$. Cette baisse représentera un allègement pour les contribuables de l'ordre de 6,9 M \$ et sera entièrement compensée par le ministère de l'Éducation.

COMMISSION SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
BUDGET 2019-2020

	Budget	Budget	Résultats réels	Résultats réels
	2019-2020	2018-2019	2017-2018	2016-2017
REVENUS				
REVENUS GÉNÉRAUX				
Subventions de fonctionnement				
Subvention de péréquation	14 292 599 \$	7 624 089 \$	3 518 683 \$	4 332 426 \$
Subvention du service de la dette	14 875 435 \$	13 815 402 \$	12 882 471 \$	15 494 777 \$
Subvention de fonctionnement	116 334 243 \$	109 158 453 \$	103 007 571 \$	99 657 395 \$
Ajustements récurrents	- \$	- \$	- \$	- \$
Subvention pour le transport scolaire	4 509 400 \$	4 378 727 \$	4 464 841 \$	4 161 994 \$
Subvention de financement - variation	(2 718 182) \$	(1 994 735) \$	(1 252 907) \$	(6 194 322) \$
	147 293 495 \$	132 981 936 \$	122 620 659 \$	117 452 270 \$
Autres subventions et contributions	291 028 \$	189 901 \$	94 439 \$	1 007 725 \$
Taxe scolaire	20 618 197 \$	27 490 073 \$	30 777 823 \$	29 683 311 \$
Droits de scolarité et frais de scolarisation	613 900 \$	1 006 795 \$	740 569 \$	1 112 735 \$
Amortissement des contributions reportées liées à l'acquisition d'immobilisations	66 610 \$	68 508 \$	68 509 \$	65 552 \$
	168 883 230 \$	161 737 213 \$	154 301 999 \$	149 321 593 \$
REVENUS SPÉCIFIQUES (page 2)	10 438 408 \$	11 650 379 \$	11 995 357 \$	11 773 338 \$
	179 321 638 \$	173 387 592 \$	166 297 356 \$	161 094 931 \$
CHARGES (par activité - pages 3 à 8)				
Enseignement et formation	85 874 172 \$	82 429 114 \$	81 967 923 \$	81 016 869 \$
Soutien à l'enseignement et à la formation	46 490 021 \$	44 148 803 \$	38 482 067 \$	36 437 934 \$
Services d'appoint	15 844 765 \$	15 801 273 \$	15 345 889 \$	14 879 014 \$
Administratives (note 1 - page 9)	7 100 870 \$	7 418 109 \$	7 137 399 \$	7 531 867 \$
Biens meubles et immeubles	18 352 581 \$	18 749 565 \$	18 789 162 \$	17 416 467 \$
Connexes	5 173 229 \$	4 840 727 \$	6 654 124 \$	5 371 636 \$
Avantages sociaux - variation de la provision	- \$	1 \$	277 488 \$	(1 337 763) \$
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations	- \$	- \$	- \$	- \$
	178 835 638 \$	173 387 592 \$	168 654 052 \$	161 316 024 \$
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	486 000 \$	- \$	(2 356 696) \$	(221 093) \$

COMMISSION SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
 BUDGET 2019-2020
 REVENUS SPÉCIFIQUES

	Budget	Budget	Résultats réels	Résultats réels
	2019-2020	2018-2019	2017-2018	2016-2017
REVENUS SPÉCIFIQUES				
10000 ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION				
11000 Éducation préscolaire	3 068 \$	14 079 \$	14 785 \$	13 683 \$
12000 Enseignement primaire	16 826 \$	80 303 \$	118 424 \$	204 907 \$
13000 Enseignement secondaire général	483 700 \$	60 340 \$	128 510 \$	97 867 \$
14000 Formation professionnelle	487 775 \$	859 300 \$	523 017 \$	630 471 \$
15000 Enseignement particulier	20 000 \$	32 460 \$	52 729 \$	15 839 \$
18000 Formation des adultes	66 700 \$	61 700 \$	67 065 \$	79 451 \$
			- \$	
	1 078 069 \$	1 108 182 \$	904 530 \$	1 042 218 \$
20000 ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION				
21000 Gestion des écoles et des centres	486 845 \$	494 220 \$	380 413 \$	383 471 \$
22000 Moyens d'enseignement	- \$	74 527 \$	437 \$	1 151 \$
23000 Services complémentaires	173 065 \$	208 835 \$	228 132 \$	209 237 \$
24000 Services pédagogiques et de form. d'appoint	65 645 \$	82 859 \$	75 875 \$	57 000 \$
25000 Animation et développ. pédagogique	31 500 \$	35 500 \$	84 439 \$	88 991 \$
26000 Perfectionnement	- \$	3 000 \$	373 \$	2 654 \$
27000 Activités sportives, culturelles et sociales	1 932 307 \$	2 010 362 \$	3 087 522 \$	3 037 744 \$
	2 689 362 \$	2 909 303 \$	3 857 191 \$	3 780 248 \$
30000 SERVICES D'APPOINT				
32000 Service alimentaire	55 000 \$	55 000 \$	31 421 \$	39 429 \$
34000 Transport scolaire	652 320 \$	703 300 \$	635 783 \$	737 698 \$
36000 Services de garde	4 361 839 \$	3 881 127 \$	4 326 420 \$	3 932 108 \$
	5 069 159 \$	4 639 427 \$	4 993 624 \$	4 709 235 \$
50000 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES				
51000 Conseil des commissaires et comités	- \$	- \$	- \$	345 \$
52000 Gestion	94 000 \$	108 500 \$	134 742 \$	183 477 \$
53000 Services corporatifs	3 442 \$	3 442 \$	11 304 \$	3 401 \$
55000 Perfectionnement	- \$	- \$	2 240 \$	- \$
	97 442 \$	111 942 \$	148 286 \$	187 223 \$
60000 ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES				
61000 Entretien des biens meubles	- \$	- \$	7 832 \$	57 150 \$
62000 Conservation et amortissement des biens	77 600 \$	1 151 000 \$	228 030 \$	162 275 \$
63000 Entretien ménager	798 870 \$	879 070 \$	902 830 \$	906 253 \$
64000 Consommation énergétique	- \$	- \$	450 \$	- \$
66000 Protection et sécurité	1 000 \$	9 000 \$	1 560 \$	415 \$
	877 470 \$	2 039 070 \$	1 140 702 \$	1 126 093 \$
70000 ACTIVITÉS CONNEXES				
72000 Financement	135 000 \$	370 000 \$	471 231 \$	431 256 \$
73000 Projets spéciaux	5 000 \$	650 \$	6 069 \$	36 385 \$
79000 Autres activités connexes	486 906 \$	471 805 \$	473 724 \$	460 680 \$
	626 906 \$	842 455 \$	951 024 \$	928 321 \$
TOTAL	10 438 408 \$	11 650 379 \$	11 995 357 \$	11 773 338 \$

COMMISSION SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
 BUDGET 2019-2020
 CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE

	Budget	Budget	Résultats réels	Résultats réels
	2019-2020	2018-2019	2017-2018	2016-2017
10000 ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION				
11000 ÉDUCATION PRÉSCOLAIRE				
Rémunération	5 923 900 \$	5 338 555 \$	4 892 111 \$	4 307 703 \$
Contributions de l'employeur	618 241 \$	532 659 \$	538 981 \$	469 377 \$
Frais de déplacement	- \$	- \$	1 472 \$	528 \$
Fournitures et matériel	200 320 \$	91 055 \$	80 730 \$	61 912 \$
Services, honoraires et contrats	14 742 \$	- \$	10 049 \$	5 987 \$
Autres charges	- \$	9 904 \$	695 \$	929 \$
	6 757 203 \$	5 972 173 \$	5 524 038 \$	4 846 436 \$
12000 ENSEIGNEMENT PRIMAIRE				
Rémunération	28 069 335 \$	27 573 573 \$	25 907 971 \$	25 607 501 \$
Contributions de l'employeur	2 988 650 \$	2 658 792 \$	2 988 691 \$	2 960 219 \$
Frais de déplacement	20 000 \$	20 000 \$	14 634 \$	28 625 \$
Fournitures et matériel	326 623 \$	291 366 \$	465 310 \$	483 773 \$
Services, honoraires et contrats	29 338 \$	13 797 \$	95 877 \$	56 680 \$
Autres charges	40 946 \$	169 294 \$	6 531 \$	12 535 \$
	31 474 892 \$	30 726 822 \$	29 479 014 \$	29 149 333 \$
13000 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE GÉNÉRAL				
Rémunération	19 421 554 \$	17 266 131 \$	16 798 663 \$	16 979 879 \$
Contributions de l'employeur	2 075 040 \$	1 636 981 \$	1 773 676 \$	1 780 579 \$
Frais de déplacement	- \$	- \$	8 748 \$	5 455 \$
Fournitures et matériel	234 390 \$	131 211 \$	217 206 \$	253 843 \$
Services, honoraires et contrats	152 135 \$	75 000 \$	90 275 \$	51 534 \$
Autres charges	11 000 \$	58 968 \$	11 538 \$	18 455 \$
	21 894 119 \$	19 168 291 \$	18 900 106 \$	19 089 745 \$
14000 FORMATION PROFESSIONNELLE				
Rémunération	10 454 121 \$	10 661 045 \$	10 010 715 \$	10 110 949 \$
Contributions de l'employeur	1 243 073 \$	1 098 208 \$	1 083 877 \$	1 072 827 \$
Frais de déplacement	7 000 \$	5 000 \$	108 896 \$	114 478 \$
Fournitures et matériel	1 897 050 \$	1 990 279 \$	1 190 326 \$	1 293 882 \$
Services, honoraires et contrats	200 000 \$	64 500 \$	342 249 \$	434 833 \$
Autres charges	- \$	- \$	1 118 \$	1 730 \$
	13 801 244 \$	13 819 032 \$	12 737 181 \$	13 028 699 \$
15000 ENSEIGNEMENT PARTICULIER				
Rémunération	4 297 031 \$	4 995 314 \$	8 364 421 \$	8 372 760 \$
Contributions de l'employeur	457 366 \$	498 050 \$	889 041 \$	895 867 \$
Frais de déplacement	300 \$	4 100 \$	9 288 \$	6 491 \$
Fournitures et matériel	42 600 \$	63 500 \$	139 557 \$	139 130 \$
Services, honoraires et contrats	4 500 \$	22 500 \$	71 784 \$	42 360 \$
Autres charges	- \$	303 757 \$	4 399 \$	5 780 \$
	4 801 797 \$	5 887 221 \$	9 478 490 \$	9 462 388 \$
18000 FORMATION DES ADULTES				
Rémunération	6 135 492 \$	6 073 884 \$	5 085 679 \$	4 733 621 \$
Contributions de l'employeur	803 446 \$	570 634 \$	562 367 \$	517 672 \$
Frais de déplacement	- \$	8 500 \$	11 622 \$	13 294 \$
Fournitures et matériel	205 979 \$	202 557 \$	117 808 \$	98 822 \$
Services, honoraires et contrats	- \$	- \$	70 669 \$	76 227 \$
Autres charges	- \$	- \$	948 \$	632 \$
	7 144 917 \$	6 855 575 \$	5 849 093 \$	5 440 268 \$
10000 TOTAL	85 874 172 \$	82 429 114 \$	81 967 922 \$	81 016 869 \$

COMMISSION SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
 BUDGET 2019-2020
 CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE (SUITE)

	Budget	Budget	Résultats réels	Résultats réels
	2019-2020	2018-2019	2017-2018	2016-2017
20000 ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION				
21000 GESTION DES ÉCOLES ET DES CENTRES				
Rémunération	9 746 644 \$	9 176 026 \$	9 261 495 \$	9 260 967 \$
Contributions de l'employeur	1 173 738 \$	1 054 199 \$	1 062 169 \$	1 060 084 \$
Frais de déplacement	84 236 \$	105 187 \$	144 521 \$	138 412 \$
Fournitures et matériel	417 824 \$	437 887 \$	368 827 \$	386 490 \$
Services, honoraires et contrats	405 885 \$	288 302 \$	410 044 \$	415 501 \$
Autres charges	7 550 \$	239 323 \$	19 648 \$	20 981 \$
	11 835 877 \$	11 300 924 \$	11 266 704 \$	11 282 435 \$
22000 MOYENS D'ENSEIGNEMENT				
Rémunération	2 726 912 \$	2 229 444 \$	1 987 132 \$	1 908 125 \$
Contributions de l'employeur	330 028 \$	253 674 \$	245 684 \$	234 726 \$
Frais de déplacement	28 241 \$	21 598 \$	24 649 \$	21 571 \$
Fournitures et matériel	561 910 \$	919 350 \$	842 083 \$	944 560 \$
Services, honoraires et contrats	469 047 \$	428 945 \$	415 536 \$	413 381 \$
Autres charges	12 500 \$	342 643 \$	12 748 \$	11 464 \$
	4 128 638 \$	4 195 654 \$	3 527 832 \$	3 533 827 \$
23000 SERVICES COMPLÉMENTAIRES				
Rémunération	13 867 918 \$	11 189 388 \$	12 230 339 \$	10 966 907 \$
Contributions de l'employeur	1 673 106 \$	1 231 065 \$	1 437 960 \$	1 283 206 \$
Frais de déplacement	43 400 \$	45 700 \$	44 925 \$	52 355 \$
Fournitures et matériel	73 057 \$	78 709 \$	66 026 \$	68 381 \$
Services, honoraires et contrats	58 249 \$	29 500 \$	55 892 \$	94 639 \$
Autres charges	- \$	4 176 680 \$	7 690 \$	7 699 \$
	15 715 730 \$	16 751 042 \$	13 842 832 \$	12 473 187 \$
24000 SERVICES PÉDAGOGIQUES ET DE FORMATION D'APPOINT				
Rémunération	5 942 046 \$	4 550 396 \$	2 436 637 \$	1 649 844 \$
Contributions de l'employeur	616 985 \$	444 054 \$	272 365 \$	175 747 \$
Frais de déplacement	8 000 \$	8 000 \$	13 781 \$	13 859 \$
Fournitures et matériel	8 600 \$	4 500 \$	9 738 \$	10 473 \$
Services, honoraires et contrats	36 500 \$	8 000 \$	7 105 \$	6 638 \$
Autres charges	- \$	50 577 \$	- \$	- \$
	6 612 131 \$	5 065 527 \$	2 739 626 \$	1 856 561 \$
25000 ANIMATION ET DÉVELOPPEMENT PÉDAGOGIQUE				
Rémunération	2 965 723 \$	2 835 735 \$	2 204 818 \$	2 413 327 \$
Contributions de l'employeur	346 825 \$	271 306 \$	240 373 \$	266 216 \$
Frais de déplacement	93 723 \$	91 235 \$	95 357 \$	67 511 \$
Fournitures et matériel	124 920 \$	95 715 \$	75 398 \$	174 774 \$
Services, honoraires et contrats	129 992 \$	467 537 \$	229 484 \$	259 702 \$
Autres charges	20 640 \$	27 640 \$	10 554 \$	29 432 \$
	3 681 823 \$	3 789 168 \$	2 855 984 \$	3 210 962 \$
26000 PERFECTIONNEMENT				
Rémunération	312 250 \$	198 697 \$	224 804 \$	189 295 \$
Contributions de l'employeur	35 467 \$	4 853 \$	27 507 \$	23 081 \$
Frais de déplacement	160 920 \$	117 760 \$	130 886 \$	129 535 \$
Fournitures et matériel	- \$	- \$	729 \$	100 \$
Services, honoraires et contrats	53 000 \$	53 000 \$	108 677 \$	92 878 \$
Autres charges	- \$	56 500 \$	- \$	- \$
	561 637 \$	430 810 \$	492 603 \$	434 889 \$
27000 ACTIVITÉS SPORTIVES, CULTURELLES ET SOCIALES				
Rémunération	1 003 367 \$	710 159 \$	1 019 937 \$	969 093 \$
Contributions de l'employeur	97 552 \$	66 846 \$	116 020 \$	111 497 \$
Frais de déplacement	6 500 \$	7 000 \$	25 521 \$	27 355 \$
Fournitures et matériel	835 858 \$	941 905 \$	1 002 130 \$	981 619 \$
Services, honoraires et contrats	1 990 332 \$	873 618 \$	1 489 902 \$	1 435 184 \$
Autres charges	20 576 \$	16 150 \$	102 976 \$	121 325 \$
	3 954 185 \$	2 615 678 \$	3 756 486 \$	3 646 073 \$
20000 TOTAL	46 490 021 \$	44 148 803 \$	38 482 067 \$	36 437 934 \$

COMMISSION SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
 BUDGET 2019-2020
 CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE (SUITE)

	Budget	Budget	Résultats réels	Résultats réels
	2019-2020	2018-2019	2017-2018	2016-2017
30000 SERVICES D'APPOINT				
31000 HÉBERGEMENT DES ÉLÈVES				
Autres charges	10 000 \$	10 000 \$	9 850 \$	5 250 \$
	10 000 \$	10 000 \$	9 850 \$	5 250 \$
32000 SERVICES ALIMENTAIRES				
Rémunération	72 175 \$	68 291 \$	85 839 \$	42 510 \$
Contributions de l'employeur	9 592 \$	9 089 \$	10 362 \$	5 081 \$
Frais de déplacement	- \$	- \$	19 \$	- \$
Fournitures et matériel	26 374 \$	29 121 \$	28 523 \$	30 379 \$
Services, honoraires et contrats	10 000 \$	10 000 \$	1 922 \$	7 913 \$
	118 141 \$	116 501 \$	126 665 \$	85 883 \$
34000 TRANSPORT SCOLAIRE				
Rémunération	- \$	- \$	- \$	- \$
Contributions de l'employeur	- \$	- \$	- \$	- \$
Fournitures et matériel	1 500 \$	1 500 \$	282 \$	- \$
Services, honoraires et contrats	9 958 500 \$	9 849 400 \$	9 521 098 \$	9 452 322 \$
Autres charges	- \$	- \$	- \$	- \$
	9 960 000 \$	9 850 900 \$	9 521 380 \$	9 452 322 \$
36000 SERVICES DE GARDE				
Rémunération	4 777 078 \$	4 939 221 \$	4 572 531 \$	4 230 963 \$
Contributions de l'employeur	630 666 \$	286 237 \$	555 389 \$	514 522 \$
Frais de déplacement	4 580 \$	6 435 \$	9 493 \$	8 418 \$
Fournitures et matériel	152 300 \$	207 332 \$	174 066 \$	192 970 \$
Services, honoraires et contrats	191 000 \$	224 770 \$	361 806 \$	342 504 \$
Autres charges	1 000 \$	159 877 \$	14 709 \$	46 182 \$
	5 756 624 \$	5 823 872 \$	5 687 994 \$	5 335 559 \$
30000 TOTAL	15 844 765 \$	15 801 273 \$	15 345 889 \$	14 879 014 \$

COMMISSION SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
 BUDGET 2019-2020
 CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE (SUITE)

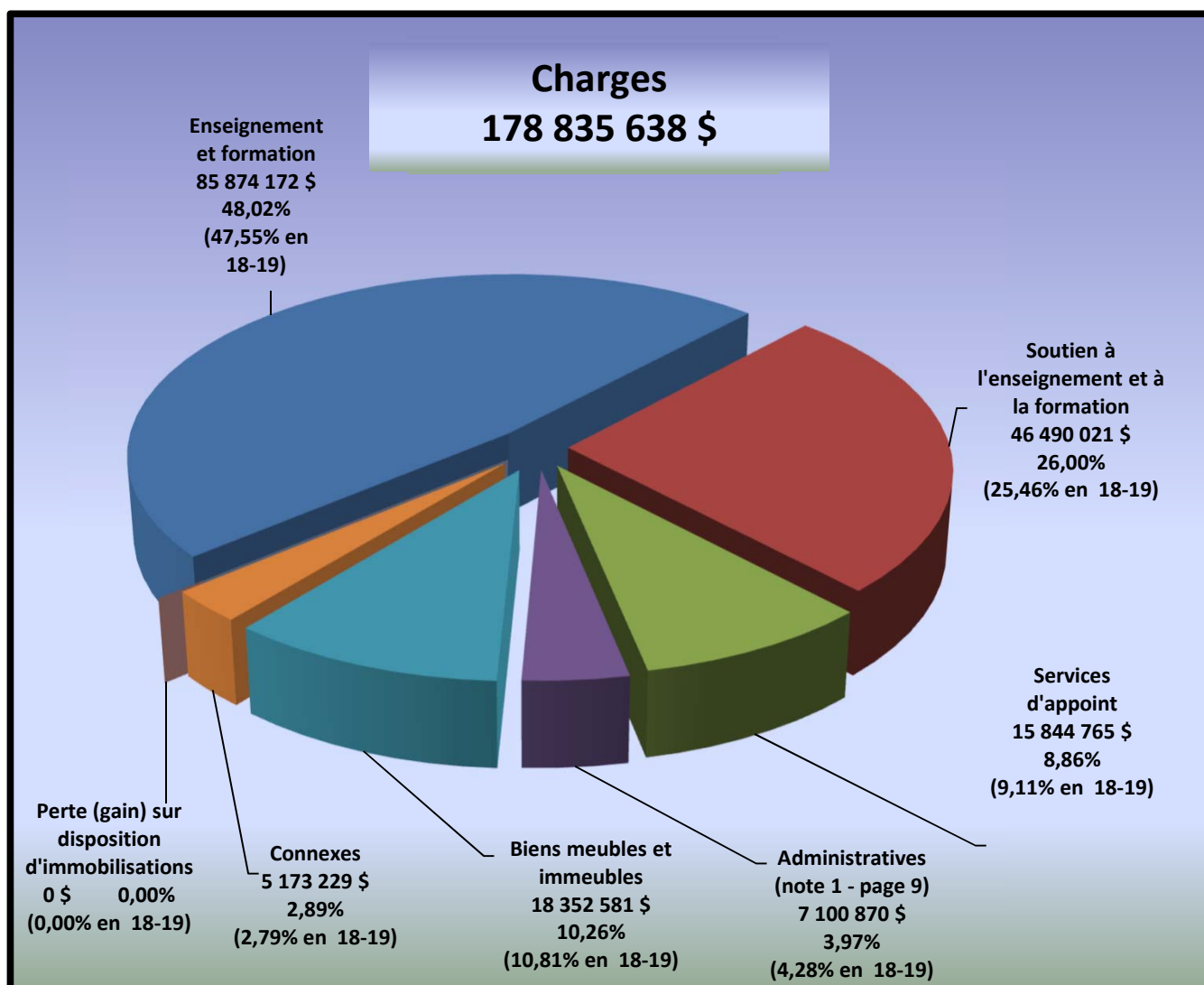
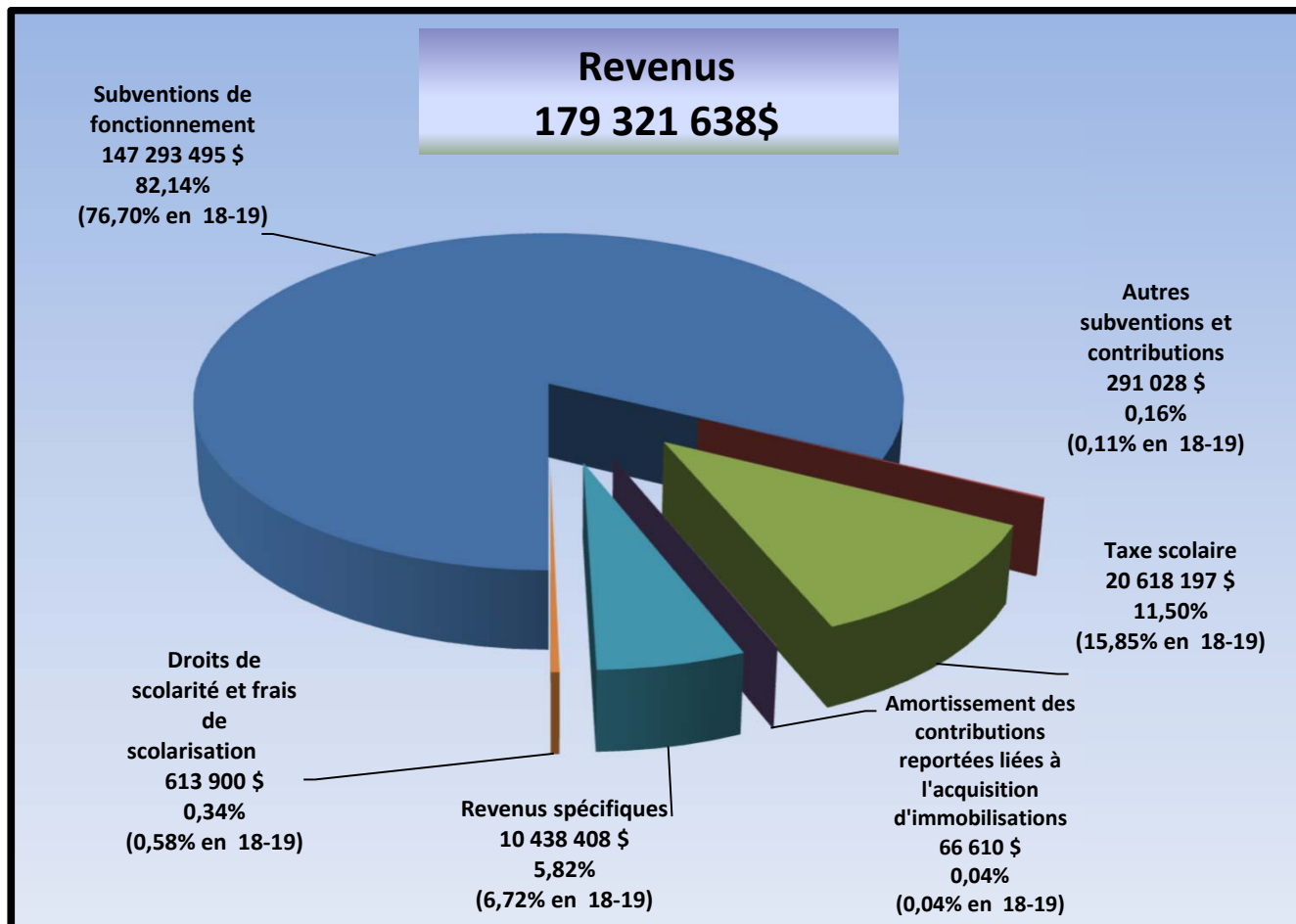
	Budget	Budget	Résultats réels	Résultats réels
	2019-2020	2018-2019	2017-2018	2016-2017
50000 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES (note 1 - page 9)				
51000 CONSEIL DES COMMISSAIRES ET COMITÉS				
Rémunération	138 138 \$	306 775 \$	159 484 \$	294 052 \$
Contributions de l'employeur	6 907 \$	26 850 \$	10 020 \$	25 014 \$
Frais de déplacement	49 000 \$	36 000 \$	18 626 \$	24 931 \$
Fournitures et matériel	19 260 \$	126 920 \$	17 685 \$	115 658 \$
Services, honoraires et contrats	36 273 \$	56 573 \$	37 543 \$	34 845 \$
Autres charges	4 000 \$	(6 463) \$	140 \$	440 \$
	253 578 \$	546 655 \$	243 498 \$	494 940 \$
52000 GESTION				
Rémunération	3 685 198 \$	3 748 280 \$	3 724 179 \$	3 588 709 \$
Contributions de l'employeur	440 088 \$	436 518 \$	433 003 \$	414 036 \$
Frais de déplacement	78 600 \$	78 875 \$	84 199 \$	82 616 \$
Fournitures et matériel	118 000 \$	149 585 \$	153 237 \$	100 436 \$
Services, honoraires et contrats	515 500 \$	417 302 \$	681 694 \$	658 656 \$
Autres charges	3 500 \$	16 223 \$	10 859 \$	21 456 \$
	4 840 886 \$	4 846 783 \$	5 087 171 \$	4 865 909 \$
53000 SERVICES CORPORATIFS				
Rémunération	843 933 \$	788 150 \$	828 916 \$	737 723 \$
Contributions de l'employeur	103 057 \$	98 340 \$	95 517 \$	84 326 \$
Frais de déplacement	13 200 \$	15 500 \$	9 881 \$	17 863 \$
Fournitures et matériel	82 602 \$	71 441 \$	179 540 \$	199 100 \$
Services, honoraires et contrats	875 477 \$	960 878 \$	633 455 \$	1 085 896 \$
Autres charges	38 831 \$	44 331 \$	10 621 \$	10 933 \$
	1 957 100 \$	1 978 640 \$	1 757 930 \$	2 135 841 \$
55000 PERFECTIONNEMENT				
Rémunération	- \$	- \$	7 007 \$	2 929 \$
Contributions de l'employeur	- \$	- \$	829 \$	348 \$
Frais de déplacement	39 806 \$	36 698 \$	25 807 \$	23 520 \$
Services, honoraires et contrats	9 500 \$	7 000 \$	15 157 \$	8 380 \$
Autres charges	- \$	2 333 \$	- \$	- \$
	49 306 \$	46 031 \$	48 800 \$	35 177 \$
50000 TOTAL	7 100 870 \$	7 418 109 \$	7 137 399 \$	7 531 867 \$

COMMISSION SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
 BUDGET 2019-2020
 CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE (SUITE)

	Budget	Budget	Résultats réels	Résultats réels
	2019-2020	2018-2019	2017-2018	2016-2017
60000 ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES				
61000 ENTRETIEN ET AMORTISSEMENT DES BIENS MEUBLES				
Rémunération	- \$	- \$	- \$	- \$
Contributions de l'employeur	- \$	- \$	- \$	- \$
Fournitures et matériel	201 262 \$	222 953 \$	391 829 \$	333 875 \$
Services, honoraires et contrats	75 983 \$	77 368 \$	124 094 \$	100 362 \$
Autres charges	- \$	5 576 \$	- \$	- \$
Amortissement	2 115 787 \$	2 049 920 \$	2 013 989 \$	2 003 028 \$
	2 393 032 \$	2 355 817 \$	2 529 912 \$	2 437 265 \$
62000 CONSERVATION ET AMORTISSEMENT DES BIENS IMMEUBLES				
Rémunération	827 782 \$	1 129 213 \$	1 022 258 \$	978 382 \$
Contributions de l'employeur	163 535 \$	150 419 \$	149 318 \$	145 305 \$
Frais de déplacement	3 500 \$	5 500 \$	3 397 \$	1 973 \$
Fournitures et matériel	178 996 \$	853 411 \$	570 586 \$	593 700 \$
Services, honoraires et contrats	1 491 145 \$	1 203 155 \$	1 549 614 \$	1 273 722 \$
Amortissement	5 966 075 \$	5 618 569 \$	5 302 330 \$	4 758 112 \$
Autres charges	- \$	205 412 \$	- \$	- \$
	8 631 033 \$	9 165 679 \$	8 597 503 \$	7 751 194 \$
63000 ENTRETIEN MÉNAGER				
Rémunération	3 279 886 \$	3 221 037 \$	3 220 471 \$	3 146 133 \$
Contributions de l'employeur	439 916 \$	414 253 \$	405 124 \$	398 375 \$
Frais de déplacement	13 000 \$	12 500 \$	13 213 \$	14 742 \$
Fournitures et matériel	304 288 \$	268 353 \$	282 685 \$	265 833 \$
Services, honoraires et contrats	73 515 \$	78 299 \$	98 375 \$	72 924 \$
Autres charges	- \$	- \$	- \$	- \$
	4 110 605 \$	3 994 442 \$	4 019 868 \$	3 898 007 \$
64000 CONSOMMATION ÉNERGÉTIQUE				
Fournitures et matériel	3 100 000 \$	3 120 513 \$	3 460 403 \$	3 172 132 \$
	3 100 000 \$	3 120 513 \$	3 460 403 \$	3 172 132 \$
65000 LOCATION D'IMMEUBLES				
Fournitures et matériel	- \$	- \$	- \$	- \$
Services, honoraires et contrats	- \$	- \$	- \$	- \$
	- \$	- \$	- \$	- \$
66000 PROTECTION ET SÉCURITÉ				
Rémunération	30 000 \$	30 000 \$	32 780 \$	30 980 \$
Contributions de l'employeur	4 000 \$	4 000 \$	3 932 \$	3 710 \$
Frais de déplacement	- \$	- \$	- \$	339 \$
Fournitures et matériel	42 211 \$	36 474 \$	44 385 \$	33 731 \$
Services, honoraires et contrats	41 700 \$	42 000 \$	61 083 \$	53 318 \$
Autres charges	- \$	640 \$	- \$	- \$
	117 911 \$	113 114 \$	142 180 \$	122 078 \$
67900 CONSTRUCTION ET ACQUISITION D'IMMEUBLES NON CAPITALISABLES				
Services, honoraires et contrats	- \$	- \$	- \$	- \$
	- \$	- \$	- \$	- \$
68000 AMÉLIORATION, TRANSFORMATION ET RÉNOVATION MAJEURE				
Rémunération	- \$	- \$	- \$	- \$
Contributions de l'employeur	- \$	- \$	- \$	- \$
Fournitures et matériel	- \$	- \$	- \$	- \$
Services, honoraires et contrats	- \$	- \$	39 296 \$	35 791 \$
	- \$	- \$	39 296 \$	35 791 \$
69000 SYSTÈMES D'INFORMATION ET DE TÉLÉCOMMUNICATION				
Rémunération	- \$	- \$	- \$	- \$
Contributions de l'employeur	- \$	- \$	- \$	- \$
Services, honoraires et contrats	- \$	- \$	- \$	- \$
	- \$	- \$	- \$	- \$
60000 TOTAL	18 352 581 \$	18 749 565 \$	18 789 162 \$	17 416 467 \$

COMMISSION SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY
 BUDGET 2019-2020
 CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE (SUITE)

	Budget	Budget	Résultats réels	Résultats réels
	2019-2020	2018-2019	2017-2018	2016-2017
70000 ACTIVITÉS CONNEXES				
72000 FINANCEMENT				
Autres charges	4 355 313 \$	4 196 227 \$	3 659 558 \$	3 587 141 \$
	4 355 313 \$	4 196 227 \$	3 659 558 \$	3 587 141 \$
73000 PROJETS SPÉCIAUX				
Rémunération	21 700 \$	27 000 \$	180 651 \$	172 591 \$
Contributions de l'employeur	2 300 \$	- \$	19 161 \$	20 840 \$
Frais de déplacement	- \$	- \$	4 198 \$	5 853 \$
Fournitures et matériel	- \$	1 000 \$	16 361 \$	17 691 \$
Services, honoraires et contrats	28 750 \$	- \$	47 373 \$	49 683 \$
Autres charges	100 000 \$	32 615 \$	1 939 282 \$	318 201 \$
	152 750 \$	60 615 \$	2 207 026 \$	584 859 \$
74000 RÉTROACTIVITÉ				
Rémunération	- \$	- \$	57 178 \$	15 642 \$
Contributions de l'employeur	- \$	- \$	15 215 \$	23 550 \$
	- \$	- \$	72 393 \$	39 192 \$
76000 SÉCURITÉ D'EMPLOI				
Rémunération	127 200 \$	98 740 \$	131 578 \$	627 694 \$
Contributions de l'employeur	13 530 \$	10 615 \$	14 402 \$	18 602 \$
	140 730 \$	109 355 \$	145 980 \$	646 296 \$
77000 VARIATION DES PROVISIONS				
Autres charges	37 530 \$	2 725 \$	112 891 \$	92 510 \$
	37 530 \$	2 725 \$	112 891 \$	92 510 \$
78000 PRÊTS DE SERVICES				
Rémunération	(26 424) \$	(25 277) \$	- \$	(29 763) \$
Contributions de l'employeur	26 424 \$	25 277 \$	(2 805) \$	22 311 \$
Frais de déplacement	- \$	- \$	- \$	- \$
	- \$	- \$	(2 805) \$	(7 452) \$
79000 AUTRES ACTIVITÉS CONNEXES				
Rémunération	- \$	- \$	- \$	- \$
Contributions de l'employeur	- \$	- \$	- \$	- \$
Fournitures et matériel	486 906 \$	471 805 \$	458 923 \$	419 753 \$
Services, honoraires et contrats	- \$	- \$	108 \$	9 287 \$
Autres charges	- \$	- \$	50 \$	50 \$
	486 906 \$	471 805 \$	459 081 \$	429 090 \$
70000 TOTAL	5 173 229 \$	4 840 727 \$	6 654 124 \$	5 371 636 \$



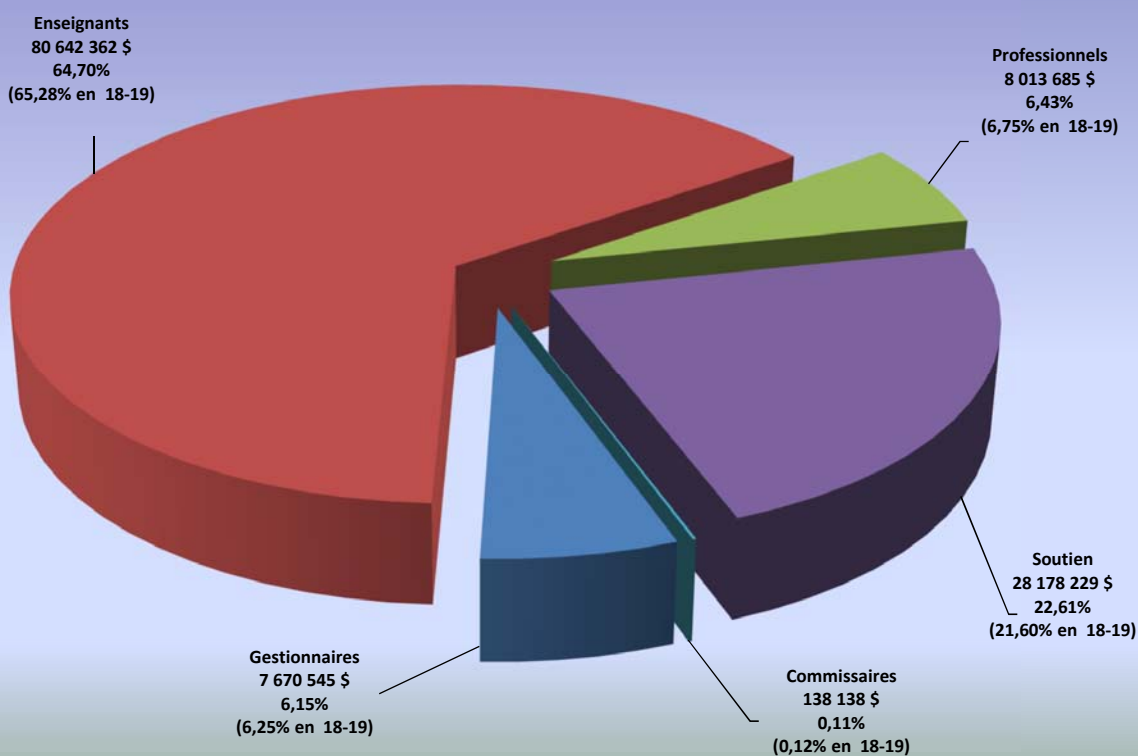
Note 1 Aux activités administratives s'ajoutent des dépenses de soutien à l'enseignement et à la formation. Selon le plan d'enregistrement comptable actuel applicable aux commissions scolaires, en ajoutant les dépenses attribuables à la gestion des ressources financières, de la paie, de l'approvisionnement et de l'organisation scolaire des écoles secondaires et des centres de 1 353 604 \$ en 19-20 (1 238 010 \$ en 18-19), les charges administratives se situent à 4,73% en 19-20 (4,95 % en 18-19).



Nature des charges 178 835 638 \$

Nature des charges	Montant	2019-2020 →	2018-2019 →
Rémunération	\$124 642 959	69,69 %	67,55 %
Contributions de l'employeur	\$14 299 532	8,00 %	6,80 %
Frais de déplacements	\$654 006	0,37 %	0,36 %
Fourniture et matériel	\$9 642 830	5,39 %	5,86 %
Services, honoraires et contrats	\$16 851 063	9,42 %	8,80 %
Amortissement	\$8 081 862	4,52 %	4,79 %
Autres charges	\$4 663 386	2,61 %	5,84 %
Avantages sociaux-variation de la provision	\$-	0 %	0 %
Perte et gain sur disposition d'immobilisations	\$-	0 %	0 %

Rémunération 124 642 959 \$

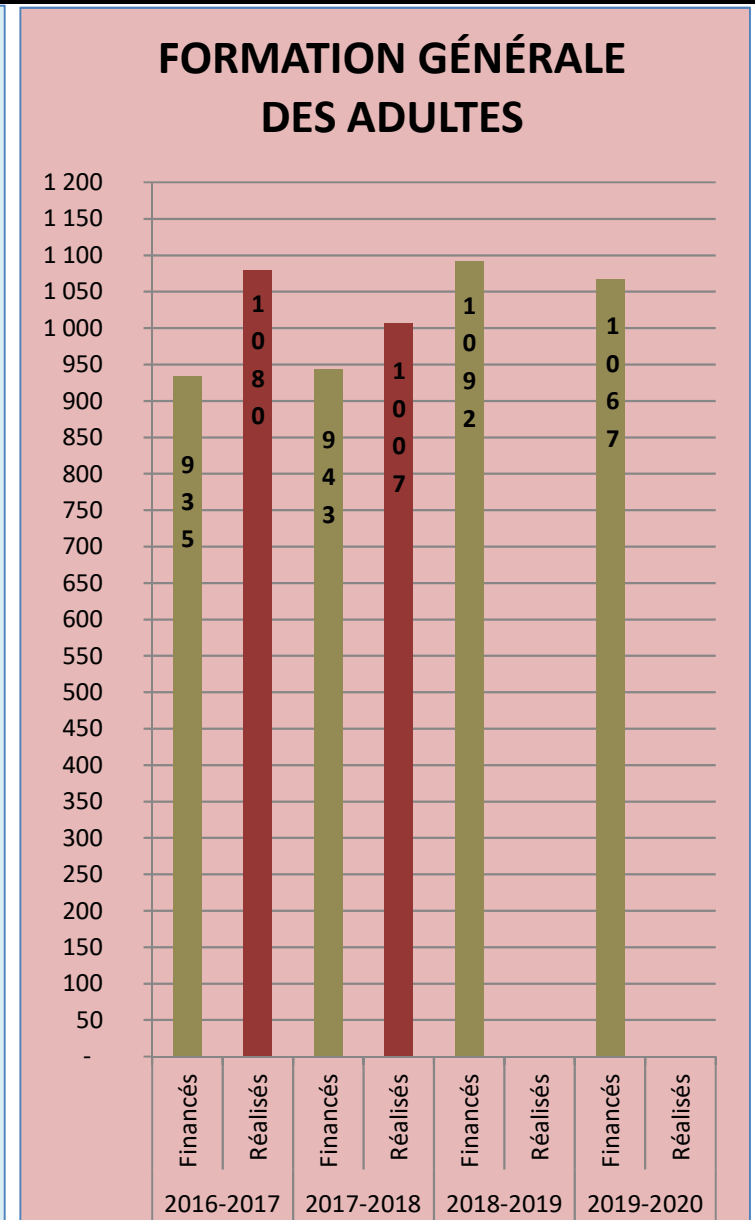
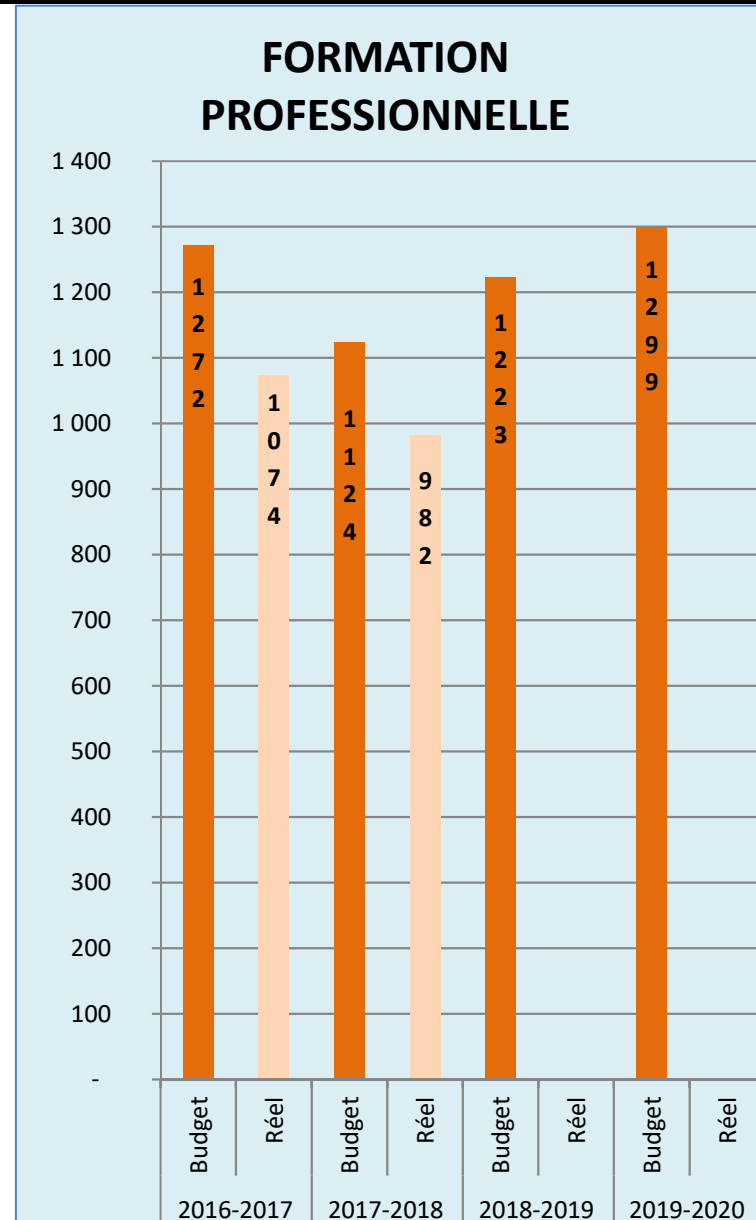
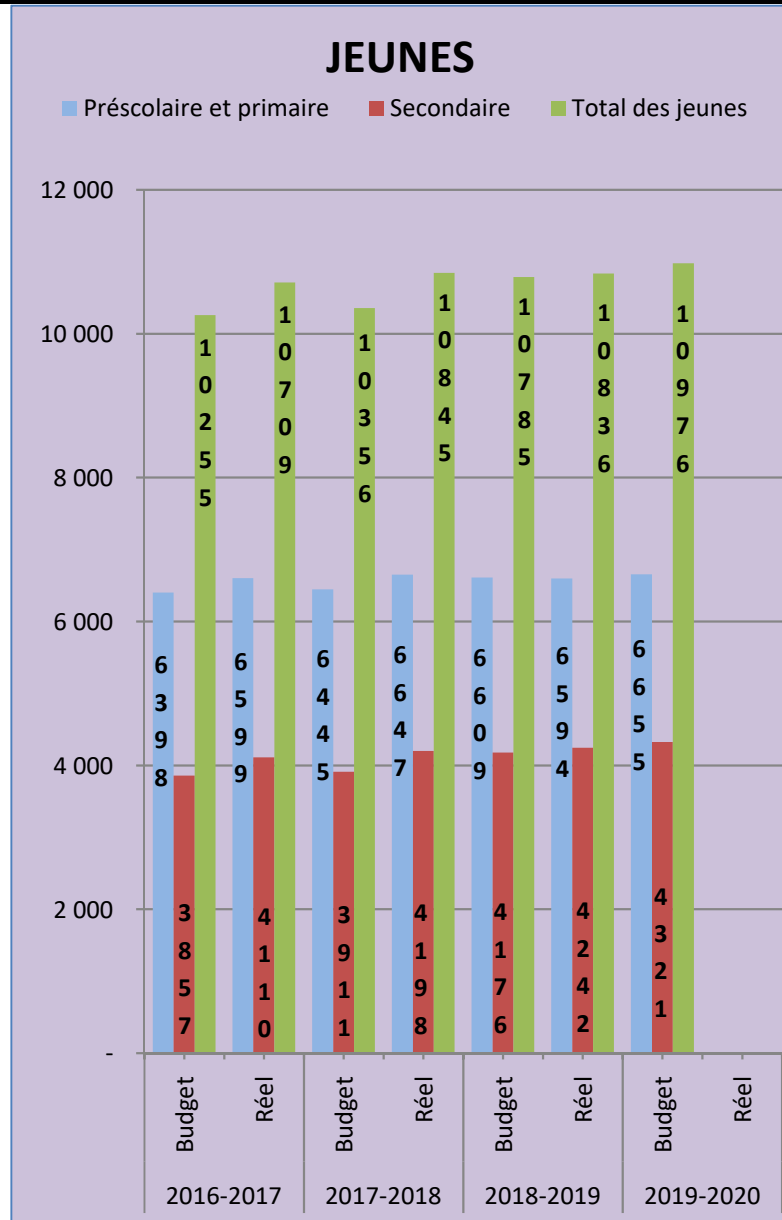


Section 4

Analyses « maison »

Effectifs scolaires

ÉVOLUTION DES EFFECTIFS SCOLAIRES



*L'effectif réel provient du dernier bilan disponible du Ministère.

Suivi du plan d'effectifs

	Budget			Budget			Écart
	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2018-2019	2018-2019	2018-2019	
	Centralisé ETC	Décentralisé ETC	Total ETC	Centralisé ETC	Décentralisé ETC	Total ETC	
Secteur des jeunes							
Enseignement primaire							
Anglais	25,4	-	25,4	24,9	-	24,9	0,5
Art Dramatique	-	-	-	0,4	-	0,4	(0,4)
Arts Plastiques	6,9	-	6,9	5,5	-	5,5	1,4
Education Physique	30,6	-	30,6	31,6	-	31,6	(1,0)
Ehdaa	53,5	14,2	67,7	51,0	4,0	55,0	12,7
Musique	6,7	-	6,7	6,0	-	6,0	0,7
Préscolaire	84,1	-	84,1	65,0	-	65,0	19,1
Primaire	256,0	1,0	257,0	271,2	2,0	273,2	(16,2)
	463,2	15,2	478,4	455,6	6,0	461,6	16,8
Enseignement secondaire							
Art Dramatique	1,0	-	1,0	2,0	-	2,0	(1,0)
Arts Plastiques	9,5	-	9,5	10,0	-	10,0	(0,5)
Education Physique	15,0	-	15,0	15,4	-	15,4	(0,4)
EHDA	46,2	0,4	46,6	61,0	1,0	62,0	(15,4)
Espagnol	-	-	-	-	-	-	-
Français	38,0	-	38,0	39,8	-	39,8	(1,8)
Histoire/Géographie	24,0	-	24,0	25,1	-	25,1	(1,1)
Informatique	-	-	-	-	-	-	-
Langue Seconde Anglais	27,0	-	27,0	27,5	-	27,5	(0,5)
Mathématiques/Sciences	108,0	-	108,0	61,5	-	61,5	46,5
Musique	8,0	-	8,0	9,0	-	9,0	(1,0)
Religion/Morale	8,0	-	8,0	7,0	-	7,0	1,0
	284,7	0,4	285,1	258,3	1,0	259,3	25,8
EHDA	-	-	-	-	-	-	-
Suppléant	-	10,2	10,2	-	-	-	10,2
Total en ETC	747,9	25,8	773,7	713,9	7,0	720,9	52,8
Total en \$	58 119 020 \$	2 171 678 \$	60 290 698 \$	55 559 608 \$	623 633 \$	56 183 241 \$	4 107 457 \$
Libération syndicale et prêt de service	274 770 \$	- \$	274 770 \$	276 077 \$	- \$	276 077 \$	(1 307) \$
Absentéisme	3 708 112 \$	- \$	3 708 112 \$	3 539 539 \$	- \$	3 539 539 \$	168 573 \$
Total enseignants jeunes en \$	62 101 902 \$	2 171 678 \$	64 273 580 \$	59 375 224 \$	623 633 \$	59 998 857 \$	4 274 723 \$
Secteur des adultes							
Formation professionnelle	127,1	0,7	127,8	129,6	0,2	129,8	(2,0)
Total en ETC	127,1	0,7	127,8	129,6	0,2	129,8	(2,0)
Formation générale aux adultes	76,5	0,2	76,6	75,7	0,1	75,8	0,8
Total en ETC	76,5	0,2	76,6	75,7	0,1	75,8	0,8
Total enseignants adultes en ETC	203,5	0,8	204,4	205,3	0,3	205,6	(1,2)
Total FP en \$	10 176 764 \$	56 526 \$	10 233 290 \$	10 377 574 \$	14 571 \$	10 392 145 \$	(158 855) \$
Total FGA en \$	6 122 212 \$	13 280 \$	6 135 492 \$	6 063 024 \$	10 860 \$	6 073 884 \$	61 608 \$
Total enseignants adultes en \$	16 298 976 \$	69 806 \$	16 368 782 \$	16 440 598 \$	25 431 \$	16 466 029 \$	(97 247) \$
Total en \$	74 417 996 \$	2 241 484 \$	76 659 480 \$	72 000 206 \$	649 064 \$	72 649 270 \$	4 010 210 \$
Libération syndicale et prêt de service	274 770 \$	- \$	274 770 \$	276 077 \$	- \$	276 077 \$	(1 307) \$
Absentéisme	3 708 112 \$	- \$	3 708 112 \$	3 539 539 \$	- \$	3 539 539 \$	168 573 \$
Total enseignants en \$	78 400 878 \$	2 241 484 \$	80 642 362 \$	75 815 822 \$	649 064 \$	76 464 886 \$	4 177 476 \$

	Budget			Budget			Écart
	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2018-2019	2018-2019	2018-2019	Total
	Centralisé ETC	Décentralisé ETC	Total ETC	Centralisé ETC	Décentralisé ETC	Total ETC	Total ETC
Professionnels							-
Agent de développement	8,0	-	8,0	7,0	-	7,0	1,0
Agent de service social	-	-	-	2,0	-	2,0	(2,0)
Agent d'information	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-
Agent réadapt./psychoédu	1,2	-	1,2	1,1	-	1,1	0,1
Analyste	2,0	-	2,0	2,0	-	2,0	-
Anim. d'act.étudiante	2,0	-	2,0	2,0	-	2,0	-
Anim. vie spir et eng.com	5,0	-	5,0	5,0	-	5,0	-
Bibliothécaire	2,0	-	2,0	2,0	-	2,0	-
Cons.orientat/form.scol.	11,2	-	11,2	11,4	-	11,4	(0,2)
Conseiller en rééducation	-	-	-	-	-	-	-
Conseiller pédagogique	15,6	-	15,6	16,6	-	16,6	(1,0)
Ortho.audio.agent corr.	8,2	-	8,2	8,2	-	8,2	-
Orthopédagogue	5,0	-	5,0	5,0	-	5,0	-
Psych./cons. rééduc.	12,0	-	12,0	11,0	-	11,0	1,0
Psychoéducateur	22,0	-	22,0	18,4	-	18,4	3,6
Travailleur social	6,8	1,5	8,3	4,0	0,2	4,2	4,1
Total en ETC	102,0	1,5	103,5	96,7	0,2	96,9	6,6
Total en \$	7 978 410 \$	123 883 \$	8 102 293 \$	7 925 136 \$	12 669 \$	7 937 805 \$	164 488 \$
Prévu dans l'investissement	(133 874) \$	- \$	(133 874) \$	(80 954) \$	- \$	(80 954) \$	(52 920) \$
Absentéisme	45 266 \$	- \$	45 266 \$	45 266 \$	- \$	45 266 \$	- \$
	7 889 802 \$	123 883 \$	8 013 685 \$	7 889 448 \$	12 669 \$	7 902 117 \$	111 568 \$

	Budget			Budget			Écart
	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2018-2019	2018-2019	2018-2019	Total
	Centralisé	Décentralisé	Total	Centralisé	Décentralisé	Total	ETC
	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC	ETC
Soutiens							
Soutien administratif							
Agent bureau cl. I	21,5	4,3	25,8	20,0	2,3	22,3	3,5
Agent bureau cl. pr.	14,0	-	14,0	14,0	-	14,0	-
Secrétaire	22,0	1,1	23,1	20,0	0,6	20,6	2,5
Secrétaire de gestion	8,0	-	8,0	8,0	-	8,0	-
Secrétaire d'école	46,3	-	46,3	45,9	1,0	46,9	(0,6)
Techn. en administration	6,0	-	6,0	5,0	-	5,0	1,0
Techn. en arts graphiques	1,0	-	1,0	-	-	-	1,0
Techn. en bâtiment	4,0	-	4,0	3,0	-	3,0	1,0
Techn. en documentation	6,0	-	6,0	6,0	0,7	6,7	(0,7)
Techn. en form. prof.	-	4,4	4,4	-	4,0	4,0	0,4
Techn. en gest. aliment.	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-
Techn. en inf. cl. pr.	4,0	-	4,0	4,0	-	4,0	-
Techn. en informatique	12,0	-	12,0	9,0	-	9,0	3,0
Techn. en org. scol.	8,0	-	8,0	8,0	-	8,0	-
Techn. transport scolaire	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-
Techn. travaux pratiques	14,2	-	14,2	13,8	0,3	14,1	0,1
	169,0	9,8	178,8	158,7	8,9	167,6	11,2
Soutien manuel							
Acheteur	2,0	-	2,0	2,0	-	2,0	-
Appariteur	2,0	-	2,0	1,0	-	1,0	1,0
Autre soutien technique	4,0	22,5	26,5	2,0	20,0	22,0	4,5
Concierge (+9275 m2)	6,0	2,0	8,0	6,0	3,0	9,0	(1,0)
Concierge (-9275 m2)	38,9	0,4	39,3	39,5	-	39,5	(0,2)
Concierge nuit (-9275 m2)	5,7	-	5,7	5,7	-	5,7	-
Conducteur véh. lourds	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-
Cuisinier cl. II	0,5	-	0,5	0,5	-	0,5	-
Électricien	5,0	-	5,0	3,0	-	3,0	2,0
Magasinier cl. I	5,0	1,0	6,0	5,0	-	5,0	1,0
Opér. inform. cl. I	12,0	-	12,0	6,0	-	6,0	6,0
Ouvrier certifié d'entr.	9,0	-	9,0	10,0	-	10,0	(1,0)
Ouvrier entr. cl. II	20,7	-	20,7	19,7	-	19,7	1,0
Peintre	4,0	-	4,0	4,0	-	4,0	-
	115,8	25,9	141,7	105,4	23,0	128,4	13,3
Soutien EHDA							
Préposé pers. handicapées	4,5	-	4,5	5,1	-	5,1	(0,6)
Techn. de l'aide social	1,9	2,3	4,2	1,9	-	1,9	2,3
Techn. en éduc. spéc.	58,1	73,0	131,1	63,1	35,0	98,1	33,0
Techn.-interprète	7,3	-	7,3	7,3	-	7,3	-
	71,8	75,3	147,1	77,4	35,0	112,4	34,7
Services de Garde							
Éduc. en service garde	-	112,9	112,9	-	116,9	116,9	(4,0)
	-	112,9	112,9	-	116,9	116,9	(4,0)
Soutien aux élèves							
Surveillant d'élèves	4,0	-	4,0	3,0	-	3,0	1,0
Surveillant sauveteur	-	-	-	-	-	-	-
Techn. en loisirs	4,0	-	4,0	4,0	-	4,0	-
	8,0	-	8,0	7,0	-	7,0	1,0
Total en ETC	364,6	224,0	588,6	348,5	183,8	532,3	56,3
Total en \$	17 901 039 \$	10 082 719 \$	27 983 758 \$	17 682 585 \$	6 941 960 \$	24 624 545 \$	3 359 213 \$
Prévu dans l'investissement	(658 333) \$	- \$	(658 333) \$	(177 282) \$	- \$	(177 282) \$	(481 051) \$
Libération syndicale	(95 000) \$	- \$	(95 000) \$	(95 000) \$	- \$	(95 000) \$	- \$
Absentéisme	729 953 \$	217 851 \$	947 804 \$	692 919 \$	256 728 \$	949 647 \$	(1 843) \$
	17 877 659 \$	10 300 570 \$	28 178 229 \$	18 103 222 \$	7 198 688 \$	25 301 910 \$	# 2 876 319 \$

	Budget			Budget			Écart
	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2018-2019	2018-2019	2018-2019	Total
	Centralisé ETC	Décentralisé ETC	Total ETC	Centralisé ETC	Décentralisé ETC	Total ETC	Total ETC
Commissaires							
Total en ETC	17,0	-	17,0	17,0	-	17,0	-
Total en \$	138 138 \$	- \$	138 138 \$	136 775 \$	- \$	136 775 \$	1 363 \$
Gestionnaires							
Gestionnaire d'établissements							
Dir. d'école primaire	18,0	-	18,0	19,0	-	19,0	(1,0)
Dir. d'école secondaire	4,0	-	4,0	4,0	-	4,0	-
Dir. centre éduc. adultes	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-
Dir. Centre form. prof.	1,0	-	1,0	2,0	-	2,0	(1,0)
Dir adj d'école primaire	3,5	-	3,5	3,0	-	3,0	0,5
Dir adj école secondaire	11,5	-	11,5	11,0	-	11,0	0,5
Dir. adj centre éduc adul	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-
Dir adj centre form prof.	5,0	-	5,0	3,0	-	3,0	2,0
Gestionnaire adm. éc. sec	4,0	-	4,0	3,0	-	3,0	1,0
	49,0	-	49,0	47,0	-	47,0	2,0
Gestionnaires - Services éducatifs							
Agent d'administration SEJ	1,5	0,5	2,0	2,0	-	2,0	-
Dir. Serv éducatifs Jeune	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-
Directeur services éducatifs adultes	-	-	-	1,0	-	1,0	(1,0)
Directeur adjoint des services éducatifs	2,0	-	2,0	2,0	-	2,0	-
Coord. des serv éduc adul	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-
	5,5	0,5	6,0	7,0	-	7,0	(1,0)
Gestionnaires administratifs							
Directeur général	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-
Directeur général adjoint	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-
Secrétaire général	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-
Dir. des services RH	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-
Dir. des services autres	3,0	-	3,0	3,0	-	3,0	-
Dir. adjointe services RH	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-
Dir. adjoint serv. autres	2,0	-	2,0	2,0	-	2,0	-
Coordonn. des services RH	1,0	-	1,0	1,0	-	1,0	-
Coord des services autres	2,0	-	2,0	1,0	-	1,0	1,0
Régisseur de services	4,0	-	4,0	5,0	-	5,0	(1,0)
Conseiller gestion personnel	2,0	-	2,0	-	-	-	2,0
Agent d'administration	2,0	-	2,0	3,0	-	3,0	(1,0)
	21,0	-	21,0	20,0	-	20,0	1,0
Total en ETC	75,5	0,5	76,0	74,0	-	74,0	2,0
Total en \$	7 665 305 \$	46 845 \$	7 712 150 \$	7 316 694 \$	- \$	7 316 694 \$	395 456 \$
Prévu dans l'investissement	(159 605) \$	- \$	(159 605) \$	(89 605) \$	- \$	(89 605) \$	(70 000) \$
Relève et stagiaire	46 000 \$	- \$	46 000 \$	25 000 \$	- \$	25 000 \$	21 000 \$
Absentéisme	72 000 \$	- \$	72 000 \$	72 000 \$	- \$	72 000 \$	- \$
	7 623 700 \$	46 845 \$	7 670 545 \$	7 324 089 \$	- \$	7 324 089 \$	346 456 \$