

# RAPPORT FINANCIER

24 OCTOBRE 2024

**Centre  
de services scolaire  
des Rives-du-Saguenay**

**Québec** 

**Service des ressources financières**  
36 Jacques-Cartier Est, Chicoutimi (QC) G7H 1W2  
Tél. : 418 698-5000 poste 5284  
[ress-finances11@csrsaguenay.qc.ca](mailto:ress-finances11@csrsaguenay.qc.ca)

**CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY**  
**RAPPORT FINANCIER**  
Exercice terminé le 30 juin 2024

**TABLE DES MATIÈRES**

**SECTION 1**

Rapport de la direction

**SECTION 2**

Rapport de l'auditeur indépendant sur les états financiers résumés et notes complémentaires  
aux états financiers  
États financiers – Trafics (extraits)

**SECTION 3**

États financiers– « maison »

**SECTION 4**

Analyses « maison »

- Effectifs scolaires
- Suivi du plan d'effectifs
- Surplus (déficits) cumulés des écoles et des centres
- Investissements – projets importants
- Fonds à destination spéciale
- Détails des charges
  - 400 Fournitures et matériel
  - 500 Services, honoraires et contrats

*Section 1*

# Rapport de la direction

## TRAFICS 2023-2024

### RAPPORT FINANCIER DES CENTRES DE SERVICES SCOLAIRES ET DES COMMISSIONS SCOLAIRES POUR L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

#### Rapport de la direction

---

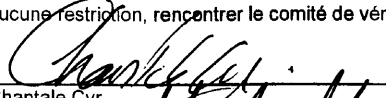
Les états financiers du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay pour l'exercice clos le 30 juin 2024 portant la signature électronique (1319939736), ont été dressés par la direction, qui est responsable de leur préparation et de leur présentation, y compris les estimations et les jugements importants. Cette responsabilité comprend le choix de méthodes comptables appropriées et qui respectent les normes comptables canadiennes pour le secteur public. Les renseignements financiers contenus dans le reste du rapport financier concordent avec l'information donnée dans les états financiers.

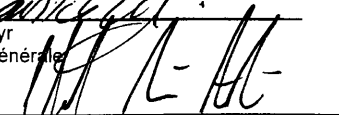
Pour s'acquitter de ses responsabilités en matière de comptabilité et de présentation de l'information financière, la direction maintien des systèmes de gestion financière et de contrôle interne, conçus pour fournir l'assurance raisonnable que les biens sont protégés et que les opérations sont comptabilisées correctement et en temps voulu, qu'elles sont dûment approuvées et qu'elles permettent de produire des états financiers fiables.

La direction du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay reconnaît qu'elle est responsable de gérer les affaires du Centre de services scolaire conformément aux lois et règlements qui la régissent.

Le conseil d'administration s'acquiesce des responsabilités qui lui incombent en matière d'information financière et il prend connaissance des états financiers. Il est assisté dans ses responsabilités par le comité de vérification.

MNP S.E.N.C.R.L., s.r.l., auditeurs indépendants nommés par la direction, ont procédé à l'audit des états financiers du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay, conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et le rapport de l'auditeur indépendant expose la nature et l'étendue de cet audit et l'expression de son opinion. Le cabinet MNP S.E.N.C.R.L., s.r.l. peut, sans aucune restriction, rencontrer le comité de vérification pour discuter de tout élément qui concerne son audit.

  
Chantale Cyr  
Directrice générale

  
Claude Éric Filion  
Directeur par intérim du Service des ressources financières

Lieu : Saguenay

Date :

24/10/2024

**Rapport de l'auditeur indépendant sur les états  
financiers résumés et notes complémentaires aux  
états financiers**

États financiers - Trafics (extraits)

**Rapport de l'auditeur indépendant sur les  
états financiers résumés et notes  
complémentaires aux états financiers**

## Rapport de l'auditeur indépendant sur les états financiers résumés

---

Aux membres du conseil d'administration de  
Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay

### Opinion

Les états financiers résumés, qui comprennent l'état résumé de la situation financière au 30 juin 2024, les états résumés des résultats, de l'excédent (déficit) accumulé, de la variation des actifs financiers nets (dette nette) et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes en annexes, sont tirés des états financiers audités du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay (le « Centre ») pour l'exercice clos le 30 juin 2024.

À notre avis, les états financiers résumés ci-joints constituent un résumé fidèle des états financiers audités, conformément aux critères énoncés à la note 2 des états financiers résumés. Toutefois, pour les raisons décrites dans la section « Les états financiers audités et notre rapport sur ces états » du présent rapport, nous n'avons pas été en mesure de déterminer s'il était nécessaire d'apporter des ajustements aux états financiers résumés.

### États financiers résumés

Les états financiers résumés ne contiennent pas toutes les informations requises par les normes comptables canadiennes pour le secteur public. La lecture des états financiers résumés et du rapport de l'auditeur sur ceux-ci ne saurait par conséquent se substituer à la lecture des états financiers audités et du rapport de l'auditeur sur ces derniers.

Ni les états financiers résumés ni les états financiers audités ne reflètent les incidences d'événements postérieurs à la date de notre rapport sur les états financiers audités.

### Les états financiers audités et notre rapport sur ces états

Dans notre rapport daté du 24 octobre 2024 :

- nous avons exprimé une opinion avec réserve sur les états financiers audités, car nous n'avons pas été en mesure d'obtenir des éléments probants suffisants et appropriés en ce qui concerne le montant comptabilisé et les informations fournies sur les obligations liées à la mise hors service d'immobilisations;
- nous avons inclus un paragraphe sur d'autres points faisant état du rapport d'un prédécesseur sur l'information présentée pour l'exercice clos le 30 juin 2023.

### Responsabilité de la direction à l'égard des états financiers résumés

La direction est responsable de la préparation des états financiers résumés conformément aux critères énoncés à la note 2 des états financiers résumés.

### Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion indiquant si les états financiers résumés constituent un résumé fidèle des états financiers audités, sur la base des procédures que nous avons mises en œuvre conformément à la Norme canadienne d'audit (NCA) 810, *Missions visant la délivrance d'un rapport sur des états financiers résumés*.

## Données comparatives

Les états financiers résumés pour l'exercice clos le 30 juin 2023 ont fait l'objet d'un rapport délivré par un autre auditeur qui a exprimé sur ces états une opinion avec réserve en date du 13 octobre 2023.

Chicoutimi (Québec)  
Le 27 novembre 2024

1  
*MNP* SENCRL, s.r.l.  
MNP S.E.N.C.R.L., s.r.l.

---

<sup>1</sup> Par CPA auditrice, permis de comptabilité publique n° A117095



## TRAFICS 2023-2024

### RAPPORT FINANCIER DES CENTRES DE SERVICES SCOLAIRES ET DES COMMISSIONS SCOLAIRES POUR L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

#### Notes complémentaires

---

#### 1. STATUT CONSTITUTIF ET NATURE DES ACTIVITÉS

Le Centre de services scolaire est constitué en vertu du décret 1014-97 du 13 août 1997. Le Centre de services scolaire a pour mission d'organiser, au bénéfice des personnes relevant de sa compétence, les services éducatifs prévus par la Loi sur l'instruction publique et par les régimes pédagogiques établis par le gouvernement du Québec.

Le Centre de services scolaire a également pour mission de promouvoir et valoriser l'éducation publique sur son territoire, de veiller à la qualité des services éducatifs et à la réussite des élèves en vue de l'atteinte d'un plus haut niveau de scolarisation et de qualification de la population et de contribuer dans la mesure prévue par la Loi sur l'instruction publique au développement social, culturel et économique de sa région.

#### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

##### *Référentiel comptable*

Les états financiers sont établis selon le *Manuel de comptabilité de CPA Canada pour le secteur public*. L'utilisation de toute autre source de principes comptables généralement reconnus est cohérente avec ce dernier. Les états financiers résumés sont des extraits du rapport financier annuel TRAFICS et ont été présentés conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public. Il s'agit de l'extrait de certaines pages identifiées par la direction du rapport financier annuel TRAFICS portant la signature électronique 1319939736.

##### *Estimations comptables*

La préparation des états financiers du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay, conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public, exige que celui-ci ait recours à des estimations et à des hypothèses. Ces dernières ont des incidences à l'égard de la comptabilisation des actifs et des passifs, de la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers ainsi que de la comptabilisation des revenus et des charges au cours de la période visée par les états financiers. Les principaux éléments pour lesquels la direction a établi des estimations et formule des hypothèses sont la durée de vie utile des immobilisations, les frais courus à payer, la provision pour avantages sociaux futurs, la provision pour le régime rétrospectif de la Commission des normes, de l'équité, de la santé et de la sécurité du travail (CNESST), les obligations liées à la mise hors services d'immobilisations et le passif au titre des sites contaminés. Les résultats réels peuvent différer des meilleures prévisions faites par la direction.

## 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

### **Instruments financiers**

#### Catégories et évaluations

L'encaisse, et les débiteurs (à l'exception des taxes à la consommation à recevoir et les transferts du gouvernement du Canada) sont classés dans la catégorie des actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement selon la méthode du taux d'intérêt effectif.

Le découvert bancaire, les emprunts temporaires, les créditeurs et les frais courus à payer à l'exception des déductions à la source, certains postes de la provision pour avantages sociaux (vacances) et les dettes à long terme sont classés dans la catégorie des passifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement selon la méthode du taux d'intérêt effectif.

Les coûts de transaction sont ajoutés à la valeur comptable des éléments classés dans la catégorie des instruments financiers évalués au coût ou au coût après amortissement lors de la comptabilisation initiale. Cependant, lors de la comptabilisation initiale, les coûts de transaction sont passés en charge lorsque les éléments classés dans les instruments financiers sont évalués à la juste valeur.

#### Dépréciation d'actifs financiers

À chaque fin d'exercice, si une indication objective de dépréciation des actifs financiers ou groupes d'actifs financiers existe, il y a évaluation de ceux-ci pour déterminer si une dépréciation doit être comptabilisée.

Alors, lorsque des faits ou des circonstances laissent présager une perte au niveau des débiteurs, une provision pour créances douteuses est établie afin qu'ils soient présentés au montant le moins élevé entre le coût ou la valeur de recouvrement nette. La variation annuelle de cette provision est prise en considération dans les résultats de l'exercice.

## 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

### **Actifs financiers**

#### ***Trésorerie et équivalents de trésorerie***

La trésorerie et les équivalents de trésorerie se composent de l'encaisse, des découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le découvert et le disponible et des placements dont l'échéance n'excède pas trois mois suivant la date d'acquisition et des placements rachetables ou facilement convertibles à court terme en un montant connu de trésorerie dont la valeur ne risque pas de changer de façon significative. Ces placements sont comptabilisés au moindre du coût et de la valeur de marché.

#### ***Débiteurs***

Les débiteurs sont comptabilisés initialement au coût et ramenés à la valeur de recouvrement nette au moyen d'une provision pour créances douteuses. La variation de la période de cette provision est constatée aux résultats du poste « Activités connexes ».

#### ***Stocks destinés à la vente***

Les stocks destinés à la vente sont évalués au moindre du coût et de la valeur de réalisation nette.

### **Passifs**

#### ***Prêts***

Les prêts sont initialement comptabilisés au coût ou au coût après amortissement dans l'état de la situation financière. Ultérieurement, lorsque des faits ou circonstances laissent présager une perte, une provision pour moins-value est établie. Ces provisions servent à montrer les prêts au moindre du coût et de la valeur de recouvrement nette. La variation de cette provision est constatée au poste de résultats « Activités connexes ». La provision pour moins-value est déterminée à l'aide des meilleures estimations possibles, considérant des faits passés, des conditions actuelles et de toutes circonstances connues à la date de la préparation des états financiers. Lorsqu'un prêt a été radié en totalité ou en partie, cette radiation ne peut être reprise ultérieurement.

## 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

### ***Régime de retraite***

Les membres du personnel du centre de services scolaire participent au Régime de retraite des employés du gouvernement et des organismes publics (RREGOP), au Régime de retraite des enseignants (RRE) ou au Régime de retraite du personnel d'encadrement (RRPE). Ces régimes inter-employeurs sont à prestations déterminées et comportent des garanties à la retraite et au décès. Les cotisations de l'exercice du centre de services scolaire envers ces régimes gouvernementaux de même que les prestations sont assumées par le gouvernement du Québec et ne sont pas présentées aux états financiers.

### ***Provision pour avantages sociaux***

Les obligations à long terme découlant des congés de maladie accumulés par les employés des services scolaires sont évaluées sur une base actuarielle au moyen d'une méthode d'estimation simplifiée selon les hypothèses les plus probables déterminées par la direction. Ces hypothèses font l'objet d'une réévaluation annuelle. Le passif et les charges correspondantes qui en résultent sont comptabilisés sur la base du mode d'acquisition de ces avantages sociaux par les employés, c'est-à-dire, en fonction de l'accumulation et de l'utilisation de ces journées de maladies par les employés.

Les obligations à long terme découlant des congés de maladie monnayables du personnel enseignant ainsi que les obligations à court terme découlant des autres congés de maladie, des vacances, des heures supplémentaires accumulées, de l'assurance-traitement et des autres congés sociaux (maternité, paternité) gagnés par les employés du centre de services scolaire sont comptabilisées au coût à titre de passif. La variation de la période de la provision est constatée aux résultats au poste « Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux ».

## 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

### ***Dettes à long terme***

Les dettes à long terme sont comptabilisées au montant encaissé au moment de l'émission, ajustées de l'amortissement de l'escompte ou de la prime, pour atteindre le montant de capital à rembourser à l'échéance.

Les frais d'émission liés aux dettes sont amortis selon la méthode de l'amortissement linéaire sur la durée initiale de l'emprunt. Le solde non amorti est présenté en déduction de la dette correspondante. Les normes comptables canadiennes pour le secteur public préconisent l'application du taux effectif plutôt que la méthode linéaire. L'amortissement des frais d'émission des dettes selon la méthode du taux effectif n'a pas d'impact important sur les résultats des activités et sur la situation financière.

### ***Revenus perçus d'avance***

Les sommes reçues concernant des revenus qui seront gagnés dans un exercice ultérieur sont reportées et présentées à titre de revenus perçus d'avance aux passifs de l'état de la situation financière.

Des revenus peuvent être comptabilisés à titre de revenus perçus d'avance s'ils sont assortis des trois stipulations suivantes :

- Une clause de finalité qui ne laisse à l'organisme scolaire que peu ou pas de pouvoir discrétionnaire quant à l'utilisation des ressources transférées;
- Une clause temporelle future qui ne laisse à l'organisme scolaire que peu ou pas de pouvoir discrétionnaire quant aux exercices au cours desquels les sommes reçues doivent être utilisées ou consommées;
- Des clauses de reddition de comptes qui exigent une surveillance continue de l'exécution et qui imposent des conséquences en cas de non-respect des conditions du transfert, telles que le remboursement des ressources transférées.

### ***Passif au titre des sites contaminés***

Les obligations découlant de la réhabilitation de sites contaminés sous la responsabilité du centre de services scolaire ou pouvant de façon probable relever de sa responsabilité, sont comptabilisées à titre de passif au titre des sites contaminés lorsque les critères suivants sont rencontrés :

- la contamination dépasse une norme environnementale existante;
- l'obligation de procéder à une réhabilitation relève directement de la responsabilité du Centre de services scolaire ou il est probable qu'il/elle relève;
- il est prévu que des avantages économiques futurs seront abandonnés; et
- il est possible de procéder à une estimation raisonnable du montant en cause.

## 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Le passif au titre des sites contaminés comprend les coûts estimatifs directement attribuables aux activités d'assainissement des sites contaminés. Le Centre de services scolaire a utilisé différentes méthodes pour estimer les coûts de réhabilitation et de gestion dont des études de caractérisation ou des analyses comparatives. Pour chaque site contaminé, le coût estimé a été majoré pour considérer le degré de précision associé à la méthode employée. L'évaluation de ces coûts est établie à partir de la meilleure information disponible et est révisée annuellement.

### ***Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations***

Une obligation liée à la mise hors service d'immobilisations est comptabilisée lorsque toutes les conditions suivantes sont respectées :

- il y a présence d'une obligation juridiquement exécutoire qui contraint le Centre de services scolaire à réaliser des activités particulières liées à la mise hors service permanente d'une immobilisation nécessitant une sortie de ressources économiques;
- l'obligation résulte de l'acquisition, de la construction, du développement, de la mise en valeur et/ou de l'utilisation normale de l'immobilisation;
- il est prévu que les activités particulières de mise hors service soient réalisées;
- il est possible de procéder à une estimation raisonnable des coûts relatifs à cette obligation.

Les coûts de mise hors service sont capitalisés au coût des immobilisations concernées et amortis linéairement à compter de la date de l'obligation juridique jusqu'au moment prévu de l'exécution des activités de mise hors service.

L'évaluation initiale du passif est effectuée en ayant recours à l'actualisation des flux de trésorerie estimatifs nécessaires pour procéder aux activités de mise hors service. Les flux de trésorerie sont ajustés en fonction de l'inflation et actualisés selon le taux d'actualisation qui représente la meilleure estimation de la direction quant au coût des fonds nécessaires pour régler l'obligation à son échéance, qu'elle soit connue ou estimée.

À la suite de sa comptabilisation initiale, la valeur comptable de l'obligation est augmentée de la charge de désactualisation annuelle, comptabilisée dans les « Autres passifs » pour tenir compte de l'écoulement du temps. De plus, sa valeur comptable est ajustée pour tenir compte des variations de l'échéancier ou du montant des flux de trésorerie non actualisés par rapport à l'estimation initiale ou d'une révision du taux d'actualisation. Ces ajustements sont constatés à titre d'augmentation ou de diminution de la valeur comptable de l'immobilisation en cause. La valeur comptable révisée de l'immobilisation doit être amortie prospectivement.

Le passif relatif à la mise hors service des bâtiments patrimoniaux n'est pas présenté aux états financiers. En effet, l'organisme scolaire est tenue de maintenir l'intégrité de ces bâtiments en vertu de la Loi sur le patrimoine culturel de sorte que la date probable de mise hors service de ces bâtiments est si éloignée dans le temps que la valeur actualisée de l'obligation est négligeable. L'obligation liée à la mise hors service de ces bâtiments sera présentée aux états financiers dès le moment où la désignation patrimoniale sera retirée ou la démolition du bâtiment autorisée, le cas échéant.

## 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Le passif relatif aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations est sujet à une incertitude relative à la mesure et peut varier en raison des technologies en constante évolution utilisées dans les activités de mise hors service des immobilisations et des écarts entre les hypothèses retenues aux fins de l'évaluation du passif et les résultats réels. Les principales hypothèses retenues comprennent l'estimation des coûts actuels de mise hors service, le taux d'inflation des coûts et le taux d'actualisation. Par ailleurs, l'obligation de disposer de manière sécuritaire de l'amiante dans les bâtiments est sujette à une incertitude relative à la mesure en raison des limites inhérentes à l'évaluation des quantités d'amiante qui y sont contenues ainsi que de l'échéancier estimé des flux de trésorerie pour effectuer les travaux.

### Actifs non financiers

Par leur nature, les actifs non financiers du centre de services scolaire sont normalement employés pour fournir des services futurs.

Les éléments incorporels ne sont pas constatés dans les états financiers du centre de services scolaire.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont des actifs non financiers qui sont acquis, construits, développés ou améliorés, dont la durée de vie utile s'étend au-delà d'un exercice. Elles sont destinées à être utilisées de façon durable pour la production de biens ou la prestation de service et ne sont pas destinées à être vendues dans le cours normal des activités.

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût et incluent les coûts de mise hors service, le cas échéant. Le coût n'inclut pas les frais financiers capitalisés pendant la période de construction, de développement ou de mise en valeur. Ces coûts sont passés directement en charge au cours de l'exercice.

À l'exception des terrains, le coût des immobilisations corporelles est amorti selon la méthode de l'amortissement linéaire en fonction de leur durée de vie utile, comme suit :

|  |                          |
|--|--------------------------|
| Aménagements de terrain                                  | 10 ou 20 ans             |
| Bâtiments et améliorations majeures aux bâtiments        | 15 à 50 ans              |
| Bâtiments et améliorations majeures aux bâtiments – OMHS | 20 à 50 ans <sup>1</sup> |
| Matériel et équipement                                   | 3 à 15 ans               |
| Équipements spécialisés reliés à l'éducation             | 10 ou 20 ans             |
| Documents de bibliothèque                                | 10 ans                   |
| Manuels scolaires – achats initiaux                      | 5 ans                    |
| Matériel roulant   | 5 ans                    |
| Développement informatique                               | 5 ans                    |
| Réseau de télécommunication                              | 20 ans                   |

<sup>(1)</sup> Une « composante OMHS » a été créée pour chacun des bâtiments détenus contenant de l'amiante et doit être amortie sur la durée estimative restante jusqu'à leur date de démolition connue ou estimée.

Les immobilisations en cours de construction, en développement ou en mise en valeur ne font pas l'objet d'amortissement avant leur mise en service.

## 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

### Réduction de valeur

Lorsque la conjoncture indique qu'une immobilisation corporelle ne contribue plus à la capacité du Centre de services scolaire de fournir des biens et des services, ou que la valeur des avantages économiques futurs qui se rattachent à l'immobilisation corporelle est inférieure à sa valeur comptable nette, le coût de l'immobilisation corporelle est réduit pour refléter sa baisse de valeur.

### **Stocks de fournitures**

Les stocks se composent de fournitures qui seront consommées dans le cours normal des opérations au cours du ou des prochains exercices financiers. Ces stocks de fournitures sont évalués au moindre du coût ou de la valeur de réalisation nette.

### **Charges payées d'avance**

Les charges payées d'avance représentent des débours effectués avant la fin de l'exercice pour des services dont le Centre de services scolaire bénéficiera au cours du ou des prochains exercices financiers. Ces frais sont imputés aux charges au moment où le Centre de services scolaire bénéficie des services acquis.

### **Revenus**

Les revenus sont comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les revenus, y compris les gains réalisés, sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel ont eu lieu les opérations ou les faits dont ils découlent. Les revenus qu'il serait trop difficile de mesurer avant leur encaissement sont comptabilisés au moment de la réception des fonds. Les sommes reçues ou à recevoir concernant des revenus qui seront gagnés dans une année ultérieure sont reportées et présentées à titre de revenus reportés.

Plus spécifiquement :

### **Subvention et subvention reportée**

Les subventions du ministère de l'Éducation (MEQ) sont constatées dans la période où le Centre de services scolaire a satisfait aux critères d'admissibilité prescrits dans les règles budgétaires de l'année scolaire. À l'exception de certaines allocations pour lesquelles le MEQ a autorisé le report, les revenus de subvention versés par le MEQ, conformément aux dispositions des règles budgétaires, ne sont pas reportés.

Les subventions affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles qui sont des paiements de transfert sont constatées lorsque les subventions sont autorisées et que le Centre de services scolaire a satisfait à tous les critères d'admissibilité, s'il en est. Elles sont présentées au poste « Subvention d'investissement reportée » lorsqu'elles sont assorties de stipulations qui créent une obligation répondant à la définition d'un passif. Le revenu relatif à la subvention est constaté aux résultats à mesure que le passif est réglé au poste « Amortissement de la subvention d'investissement reportée ».



## 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Les autres subventions affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles qui ne sont pas des paiements de transfert sont reportées dans le poste « Subventions d'investissement reportées affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles » et constatées à titre de revenus au poste « Amortissement de la subvention d'investissement reportée » au même rythme que l'amortissement des immobilisations qui s'y rapportent.

### ***Taxe scolaire***

Les revenus de la taxe scolaire sont constatés sur la période couverte par le rôle de perception. Les modifications des rôles d'évaluation sont comptabilisées lors de l'émission des certificats de l'évaluateur. La période couverte par les factures annuelles de taxe scolaire est du 1<sup>er</sup> juillet au 30 juin. La taxe scolaire est imposée sur la valeur ajustée. La valeur ajustée est déterminée par l'application de l'étalement, sur trois ans, de la variation entre la valeur uniformisée effective au 31 décembre de la dernière année du rôle précédent et celle figurant au nouveau rôle qui prend effet au 1<sup>er</sup> janvier suivant.

Les revenus tenant lieu de taxe scolaire sont constatés dans la période au cours de laquelle les sommes sont encaissées.

### ***Droits de scolarité et frais de scolarisation, ventes de biens et services et revenus divers***

Les revenus provenant des droits de scolarité et frais de scolarisation, de la vente de biens et de services et revenus divers sont constatés dans la période au cours de laquelle ont eu lieu les opérations ou les faits leur donnant lieu.

Ces revenus, à l'exception des revenus divers provenant des intérêts, pénalités et frais de retard, constituent des opérations avec obligations de prestations pour lesquelles le Centre de services scolaire doit rendre un service ou fournir un bien précis en échange de la somme reçue d'un payeur. Ces revenus sont constatés au fur et à mesure que l'obligation est remplie, soit à un moment précis ou progressivement.

#### ***Obligations de prestation remplies à un moment précis***

Les revenus tirés de la vente de fournitures et matériel scolaire sont comptabilisés au moment de la vente.

#### ***Obligations de prestation remplies progressivement***

Les revenus tirés des droits de scolarité et frais de scolarisation sont comptabilisés progressivement par le Centre de services scolaire sur la durée de la formation offerte.

Les revenus provenant des services de garde en milieu scolaire, de la surveillance et du transport du midi et des autres activités chargées aux usagers sont comptabilisés progressivement par le Centre de services scolaire, soit à mesure que les services sont rendus. Les revenus tirés de la location d'immeubles et de biens meubles sont comptabilisés progressivement sur la durée de la location. Les revenus découlant de prêts de service sont constatés progressivement sur la durée du prêt.

## 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

### Charges

Les charges sont comptabilisées selon la méthode de la comptabilité d'exercice, c'est-à-dire dans l'exercice au cours duquel ont eu lieu les opérations ou les faits leur donnant lieu. Les charges comprennent le coût des biens consommés dans le cadre des activités de fonctionnement de l'exercice et qui peuvent être rattachées à ces activités et des services obtenus au cours de la période, ainsi que les pertes réalisées. Les montants comprennent aussi l'amortissement du coût des immobilisations pour l'exercice.

### Éventualités

#### Passifs éventuels

Les obligations découlant des poursuites et des litiges sont comptabilisées à titre de passif quand il est probable qu'un événement futur viendra confirmer l'existence d'un passif à la date des états financiers et qu'une estimation raisonnable peut être établie. S'il est impossible de déterminer la probabilité de l'évènement ou que l'évènement est probable, mais qu'une estimation raisonnable ne peut être établie, un passif éventuel est présenté en voie de notes aux états financiers.

### Opérations interentités

Les opérations interentités sont des opérations conclues entre entités contrôlées par le gouvernement du Québec ou soumis à son contrôle conjoint.

Les actifs reçus sans contrepartie d'une entité incluse au périmètre comptable du gouvernement du Québec sont constatés à leur valeur comptable. Quant aux services reçus à titre gratuit, ils ne sont pas comptabilisés. Les autres opérations interentités ont été réalisées à la valeur d'échange, c'est-à-dire au montant convenu pour la contrepartie donnée en échange de l'élément transféré ou du service fourni.

## 3. MODIFICATIONS COMPTABLES

### ADOPTION DE NOUVELLES NORMES COMPTABLES

Le 1<sup>er</sup> avril 2023, le Centre de services scolaire a adopté les normes suivantes :

#### **Chapitre SP 3400, Revenus**

Cette norme fournit des indications pour la comptabilisation, l'évaluation et la présentation des revenus qui ne sont pas traités par une autre norme comptable. Elle vient également faire la distinction entre les revenus provenant d'opérations avec obligations de prestation (nommées opérations avec contrepartie) et les revenus provenant d'opérations qui ne comprennent pas d'obligations de prestation (nommées opérations sans contrepartie).

L'adoption de ce chapitre n'a entraîné aucune incidence significative sur les résultats, ni sur la situation financière du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay.

### 3. MODIFICATIONS COMPTABLES (suite)

#### MODIFICATIONS COMPTABLES

Le 1<sup>er</sup> juillet 2023, le Centre de services scolaire a procédé à la modification de certaines méthodes utilisées pour comptabiliser les obligations liées à la mise hors service d'immobilisations. Les modifications effectuées sont les suivantes :

- Modification de la méthode d'estimation des coûts de désamiantage pour certains matériaux. La Direction estime que la méthode utilisée surévaluait les coûts lorsque des travaux de désamiantage étaient réalisés en présence de plâtre, de crépi et de mortier.
- Estimation des coûts effectuée par phase de construction plutôt que par bâtiment. La Direction estime que la nouvelle méthode utilisée reflète davantage la réalité puisque les calculs, dont les calculs d'actualisation et d'inflation, tiennent compte de l'année de construction réelle de la phase plutôt que de l'année de construction initiale du bâtiment.
- D'autres corrections ont été apportées telles que l'ajout de bâtiments, de composants ou de matériaux omis lors de la première identification des actifs contaminés, la correction du pourcentage d'actifs contaminés dans les bâtiments, la correction de l'année de construction ou de l'année de mise hors service prévue, la comptabilisation des OMHS découlant de la présence d'halocarbures dans certaines immobilisations qui n'avaient pas été identifiés en 2022-2023.

Ces changements ont été appliqués de façon rétroactive avec retraitement des exercices antérieurs et ont eu pour effet de faire varier les postes des états financiers de la façon suivante :

### 3. MODIFICATIONS COMPTABLES (suite)

| ÉTAT DES RÉSULTATS  | 2024         | 2023           |
|---|--------------|----------------|
| <b>Revenus</b>  |              |                |
| Subvention d'investissement   | - \$         | (5 493 606 \$) |
| Amortissement de la subvention d'investissement reportée                    | - \$         | (4 415 684 \$) |
| Total des revenus   | - \$         | (9 909 290 \$) |
| <b>Charges</b>  |              |                |
| Activités relatives aux biens meubles et immeubles                          | - \$         | (388 500 \$)   |
| <b>Excédent de l'exercice liés aux activités</b>                            | - \$         | (9 520 790 \$) |
| ÉTAT DE L'EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ LIÉ AUX ACTIVITÉS                     | 2024         | 2023           |
| Excédent (Déficit) accumulé lié aux activités au début                      | - \$         | 9 520 790 \$   |
| Excédent accumulé lié aux activités à la fin                                | - \$         | - \$           |
| ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE   | 2024         | 2023           |
| <b>Actifs financiers</b>  |              |                |
| Subvention de fonctionnement à recevoir                                     | - \$         | - \$           |
| Subvention d'investissement à recevoir                                      | - \$         | (9 176 978 \$) |
| Subvention d'investissement reportée  | - \$         | 732 312 \$     |
| Total des actifs financiers   | - \$         | (9 909 290 \$) |
| <b>Passifs</b>  |              |                |
| Autres passifs (Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations) | - \$         | (9 176 978 \$) |
| <b>Actifs financiers nets (Dette nette)</b>                                 | - \$         | (732 312 \$)   |
| <b>Actifs non financiers</b>  |              |                |
| Immobilisations corporelles   | - \$         | 732 312 \$     |
| <b>Excédent accumulé à la fin</b>   | - \$         | - \$           |
| ÉTAT DE LA VARIATION DES ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)               | 2024         | 2023           |
| <b>Dette nette au début</b>   | (732 312 \$) | 13 799 974 \$  |
| Excédent de l'exercice  | - \$         | (9 520 790 \$) |
| Immobilisations corporelles   | - \$         | (5 011 496 \$) |
| <b>Actifs financiers nets (Dette nette) à la fin</b>                        | - \$         | (732 312 \$)   |

#### 4. SUBVENTIONS À RECEVOIR

##### Subvention de fonctionnement à recevoir

Le détail des différentes subventions de fonctionnement à recevoir est présenté à la page 21 du rapport financier. Les subventions de cette catégorie provenant du gouvernement du Québec sont détaillées dans cette page. Pour les transferts provenant du gouvernement du Canada, elles sont présentées dans le compte « Débiteurs » à la page 23.

|   | 2024                 | 2023                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Total des subventions de fonctionnement à recevoir du gouvernement du Québec        | 32 216 117 \$        | 15 580 262 \$        |
| Total des transferts à recevoir du gouvernement du Canada                           | - \$                 | - \$                 |
| Autres subventions (autre que les subventions à recevoir du gouvernement du Canada) | 58 337 \$            | 213 068 \$           |
|   | <b>32 274 454 \$</b> | <b>15 793 330 \$</b> |

##### Subventions d'investissement à recevoir

Le détail des différentes subventions d'investissement à recevoir est présenté à la page 22 du rapport financier.

## 5. PLACEMENTS DE PORTEFEUILLE ET PRÊTS

| Placements de portefeuilles  | 2024                 | 2023                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Autres placements</b>   | 10 000 000 \$        | 10 000 000 \$        |
| Épargne à terme régulière à 5,25 % (5,10 % - au 30 juin 2023), échéant en février 2025 |                      |                      |
| <b>Total des placements de portefeuille évalués au coût</b>                            | <b>10 000 000 \$</b> | <b>10 000 000 \$</b> |
| <b>Échéancier des placements au 30 juin 2024</b>                                       |                      |                      |
| 2025   | 10 000 000 \$        |                      |
| 2026   | 0 \$                 |                      |
| 2027   | 0 \$                 |                      |
| 2028   | 0 \$                 |                      |
| 2029   | 0 \$                 |                      |
| 2030 et suivantes  | 0 \$                 |                      |
|  | <u>10 000 000 \$</u> |                      |

## 6. TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

Le détail de la trésorerie et des équivalents de trésorerie est présenté à la page 20 du rapport financier.

## 7. DÉBITEURS

Le détail des débiteurs est présenté à la page 23 du rapport financier.

## **8. EMPRUNTS TEMPORAIRES**

Le détail des emprunts temporaires est présenté à la page 30 du rapport financier.

Les acceptations bancaires et les emprunts temporaires sont autorisés mensuellement par le MEQ. Les ouvertures de crédit (Desjardins et Fonds de financement) autorisées pour les dépenses de fonctionnement et d'investissement totalisent 52 987 790 \$ (70 621 512 \$ au 30 juin 2023). La marge de crédit Desjardins porte intérêt au taux préférentiel de 6,95 % (6,95 % au 30 juin 2023). La marge de crédit du Fonds de financement porte intérêt au taux moyen des bons du Trésor du Québec à 3 mois majoré de 0,02 % (4,67 % ; 4,97 % au 30 juin 2023).

## **9. CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS À PAYER**

Le détail des créiteurs et frais courus à payer est présenté à la page 31 du rapport financier.

## **10. REVENUS REPORTÉS**

### **Subvention d'investissement reportée**

Le détail de la subvention d'investissement reportée est présenté à la page 32 du rapport financier.

## **11. PROVISION POUR AVANTAGES SOCIAUX**

Le détail des provisions pour avantages sociaux est présenté à la page 34 du rapport financier.

Parmi les obligations à long terme découlant d'avantages sociaux accordés à des salariés, le Centre de services scolaire dispose d'un programme d'accumulation de congés de maladie, conformément aux diverses conventions collectives en vigueur jusqu'au 30 juin 2016. Ce programme permettait à certains employés d'accumuler les journées non utilisées de congés de maladie auxquelles ils avaient droit annuellement et de se les faire monnayer en cas de cessation d'emploi, de départ à la retraite ou de décès. Par ailleurs, dans un contexte de départ en préretraite, les employés peuvent faire le choix d'utiliser ces journées accumulées comme journées d'absence pleinement rémunérées.

Depuis le 1<sup>er</sup> juillet 2016, les employés ne peuvent plus accumuler les congés de maladie acquis après cette date. Les congés de maladie seront payés annuellement au 30 juin s'ils ne sont pas utilisés à cette date.

## 12. DETTES À LONG TERME FAISANT L'OBJET D'UNE PROMESSE DE SUBVENTION

| PRÊTS                       |                  |                |                               | 2024                  | 2023                  |
|-----------------------------|------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Règles budgétaires          |                  |                |                               |                       |                       |
| Valeur nominale             | Versement annuel | Taux d'intérêt | Échéance                      |                       |                       |
| <i>Fonds de financement</i> |                  |                |                               |                       |                       |
| 28 400 000 \$               | 1 685 000 \$     | 3,20%          | 2023-09                       | - \$                  | 13 235 000 \$         |
| 2 265 000 \$                | 197 000 \$       | 3,18%          | 2024-09                       | 492 000 \$            | 689 000 \$            |
| 8 262 000 \$                | 330 000 \$       | 3,06%          | 2024-09                       | 5 292 000 \$          | 5 622 000 \$          |
| 28 600 000 \$               | 2 003 000 \$     | 2,48%          | 2026-09                       | 12 576 000 \$         | 14 579 000 \$         |
| 13 316 000 \$               | 736 000 \$       | 2,37%          | 2026-09                       | 8 164 000 \$          | 8 900 000 \$          |
| 11 400 000 \$               | 456 000 \$       | 1,97%          | 2026-09                       | 8 208 000 \$          | 8 664 000 \$          |
| 17 550 000 \$               | 702 000 \$       | 3,22%          | 2043-06                       | 13 338 000 \$         | 14 040 000 \$         |
| 14 340 000 \$               | 574 000 \$       | 3,24%          | 2043-11                       | 11 470 000 \$         | 12 044 000 \$         |
| 8 994 000 \$                | 850 000 \$       | 2,79%          | 2030-02                       | 4 744 000 \$          | 5 594 000 \$          |
| 12 675 000 \$               | 507 000 \$       | 2,28%          | 2045-04                       | 10 647 000 \$         | 11 154 000 \$         |
| 10 727 000 \$               | 595 000 \$       | 2,10%          | 2038-04                       | 8 347 000 \$          | 8 942 000 \$          |
| 17 548 024 \$               | 701 922 \$       | 2,20%          | 2046-01                       | 15 442 261 \$         | 16 144 182 \$         |
| 2 155 665 \$                | 718 556 \$       | 0,688%         | 2024-04                       | - \$                  | 718 555 \$            |
| 24 900 935 \$               | 996 037 \$       | 2,91%          | 2047-02                       | 22 908 860 \$         | 23 904 898 \$         |
| 2 201 743 \$                | 733 914 \$       | 1,72%          | 2025-02                       | 733 914 \$            | 1 467 829 \$          |
| 18 662 376 \$               | 746 495 \$       | 4,40%          | 2047-11                       | 17 915 881 \$         | 18 662 376 \$         |
| 1 470 500 \$                | 490 167 \$       | 4,00%          | 2025-11                       | 980 334 \$            | 1 470 500 \$          |
|                             |                  |                |                               | <b>141 259 250 \$</b> | <b>165 831 339 \$</b> |
|                             |                  |                | Frais de financement reportés | (707 557) \$          | (789 476) \$          |
|                             |                  |                | <b>Total</b>                  | <b>140 551 693 \$</b> | <b>165 041 863 \$</b> |



## 12. DETTES À LONG TERME FAISANT L'OBJET D'UNE PROMESSE DE SUBVENTION (suite)

### Échéanciers des dettes faisant l'objet d'une subvention du Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay au 30 juin 2024 :

|                   |                       |
|-------------------|-----------------------|
| 2025              | 15 803 968 \$         |
| 2026              | 9 288 526 \$          |
| 2027              | 28 189 576 \$         |
| 2028              | 5 637 432 \$          |
| 2029              | 5 637 432 \$          |
| 2030 et suivantes | 75 994 759 \$         |
| <b>Total</b>      | <b>140 551 693 \$</b> |

## 13. PASSIF AU TITRE DES SITES CONTAMINÉS

Les contaminants ayant entraîné la constatation de passif au titre des sites contaminés sont des hydrocarbures pétroliers et proviennent de la fuite de réservoirs d'huile à chauffage.

Le passif au titre des sites contaminés est évalué en fonction du coût de réhabilitation. Pour considérer le degré de précision associé au moyen employé, les coûts estimés sont majorés pour chaque site faisant partie du passif au titre des sites contaminés.

#### 14. OBLIGATIONS LIÉES À LA MISE HORS SERVICE D'IMMOBILISATIONS

Les principales obligations liées à la mise hors service d'immobilisations du centre de services scolaire concernent le désamiantage des bâtiments pour lesquelles des informations devront être fournies distinctement. Les autres obligations liées à la mise hors service sont notamment relatives au démantèlement de réservoirs contenant des produits pétroliers pour lesquelles les informations peuvent être regroupées.

##### Évolution des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations

|  | 2024                 |                   |                      | 2023                 |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|  | Désamiantage         | Autres            | Total                | Total                |
| <b>Solde au début</b>                      | <b>48 774 138 \$</b> | <b>186 127 \$</b> | <b>48 960 265 \$</b> | <b>53 847 968 \$</b> |
| Nouvelles obligations de mise hors service | - \$                 | - \$              | - \$                 | 16 742 \$            |
| Obligations réglées <sup>(2)</sup>         | (838 461 \$)         | - \$              | (838 461 \$)         | - \$                 |
| Charge de désactualisation                 | 2 264 007 \$         | 8 832 \$          | 2 272 839 \$         | 2 108 309 \$         |
| Révision des estimations                   | (5 911 735 \$)       | (45 554 \$)       | (5 957 289 \$)       | (7 012 754 \$)       |
| <b>Solde à la fin</b>                      | <b>44 287 949 \$</b> | <b>149 405 \$</b> | <b>44 437 354 \$</b> | <b>48 960 265 \$</b> |

<sup>(2)</sup> Le passif relatif aux OMHS peut, par exemple, être réglé lors de la réalisation de travaux de mise hors service ou de la vente de l'immobilisation corporelle.

##### Principales hypothèses utilisées

Les principales hypothèses utilisées pour les OMHS concernant le désamiantage des bâtiments ou autres OMHS sont les suivantes :

|  | Désamiantage       |                    |
|--|--------------------|--------------------|
|  | 2024               | 2023               |
| Taux d'actualisation, incluant l'inflation | 4,98 %             | 5,54 %             |
| Période d'actualisation <sup>(1)</sup>     | De 11 ans à 47 ans | De 11 ans à 47 ans |
| Taux d'inflation                           | 2,57 %             | 2,93 %             |

<sup>(1)</sup> La période d'actualisation présentée tient compte de la durée estimative des travaux de mise hors service qui s'échelonne en général sur une période de moins d'un an.

#### **14. OBLIGATIONS LIÉES À LA MISE HORS SERVICE D'IMMOBILISATIONS (suite)**

Les coûts estimés non actualisés pour réaliser les activités de mise hors service au 30 juin 2024 et inclus dans l'évaluation du passif s'élèvent à 80 522 850 \$ (94 508 886 \$ au 30 juin 2023).

Une contribution financière de 2 400 113 \$ a été octroyée au centre de services scolaire relativement à ses obligations liées à la mise hors service. De ce montant, 2 266 100 \$ ont été constatés dans les subventions d'investissement. Le solde a été constaté dans la subvention d'investissement reportée.

##### ***Incertitude relative à la mesure***

Le passif relatif aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations est sujet à une incertitude relative à la mesure et peut varier en raison des technologies en constante évolution utilisées dans les activités de mise hors service des immobilisations et des écarts entre les hypothèses retenues aux fins de l'évaluation du passif et les résultats réels. Les principales hypothèses retenues comprennent l'estimation des coûts actuels de mise hors service, l'échéancier prévu des travaux, le taux d'inflation des coûts et le taux d'actualisation. Par ailleurs, l'obligation de disposer de manière sécuritaire de l'amiante dans les bâtiments est sujette à une incertitude relative à la mesure en raison des limites inhérentes à l'évaluation des quantités d'amiante qui y sont contenues ainsi que de l'échéancier estimé des flux de trésorerie pour effectuer des travaux.

#### **15. IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Le détail des immobilisations corporelles par catégorie est présenté aux pages 40 à 48 du rapport financier.

Le total des immobilisations inclut :

- Des immobilisations corporelles en cours de construction, de développement ou de mise en valeur pour un total 21 900 890 \$ (6 217 769 \$ au 30 juin 2023), 20 802 836 \$ (5 814 122 \$ au 30 juin 2023) pour des bâtiments et 1 098 053 \$ (403 647 \$ au 30 juin 2023) en aménagement. Ces immobilisations corporelles ne sont pas amorties.

## 16. FLUX DE TRÉSORERIE

|   | 2024                | 2023                 |
|---|---------------------|----------------------|
| Les intérêts payés au cours de la période s'élèvent à         | 4 937 442 \$        | 5 970 079 \$         |
| Les intérêts reçus au cours de la période s'élèvent à :       | 6 017 618 \$        | 5 464 381 \$         |
| <b>Variation des actifs et passifs liés au fonctionnement</b> |                     |                      |
|   | 2024                | 2023                 |
| <b>Actifs financiers</b>                                      |                     |                      |
| Subvention de fonctionnement à recevoir                       | 16 481 123 \$       | (13 058 112 \$)      |
| Subvention d'investissement à recevoir                        | (51 418 227 \$)     | 62 842 664 \$        |
| Subvention à recevoir – Financement                           | - \$                | - \$                 |
| Taxe scolaire à recevoir                                      | 88 506 \$           | (352 403 \$)         |
| Débiteurs   | 811 023 \$          | 383 089 \$           |
| Stocks destinés à la vente                                    | (52 923 \$)         | 180 199 \$           |
| Autres actifs   | - \$                | - \$                 |
| <b>Passifs</b>  |                     |                      |
| Emprunts temporaires faisant l'objet d'une subvention         | (30 685 940 \$)     | 11 626 129 \$        |
| Créditeurs et frais courus à payer                            | (480 653 \$)        | 4 298 206 \$         |
| Subvention d'investissement reportée                          | 6 147 998 \$        | 19 286 074 \$        |
| Revenus perçus d'avance                                       | 642 501 \$          | (380 658 \$)         |
| Dettes à long terme faisant l'objet d'une subvention          | (24 490 170 \$)     | 4 579 029 \$         |
| Passif au titre des sites contaminés                          | 517 952 \$          | 540 000 \$           |
| Autres passifs  | 7 708 016 \$        | (16 918 758 \$)      |
| <b>Variation des actifs et passifs liés au fonctionnement</b> | <b>6 549 798 \$</b> | <b>26 965 415 \$</b> |

## 16. FLUX DE TRÉSORERIE (suite)

### Éléments n'affectant pas les liquidités

Les acquisitions d'immobilisations corporelles de la période comprennent un montant de 8 115 584 \$ (6 148 296 \$ au 30 juin 2023) qui est inclus dans les créditeurs et frais courus. Cette opération est exclue de l'état des flux de trésorerie.

## 17. OBLIGATIONS ET DROITS CONTRACTUELS

### Obligations contractuelles

Dans le cadre de ses opérations, le Centre de services scolaire a conclu différents accords à long terme dont les plus importants ont donné lieu aux obligations contractuelles suivantes :

Le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay est lié par des contrats de transport scolaire non renouvelables et non résiliables représentant des engagements de 45 191 816 \$ répartis comme suit, pour les exercices se terminant du 30 juin 2024 au 30 juin 2028.

Le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay a signé des contrats de 18 223 469 \$ pour la construction et la rénovation de bâtiments et d'aménagements de terrain dont elle assurera le paiement des coûts. Ces constructions s'échelonnent sur la prochaine année et seront financées par la subvention d'investissement du MEQ.

Le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay est lié par des contrats d'enlèvement des ordures non renouvelables et non résiliables représentant des engagements de 452 200 \$ pour l'exercice se terminant le 30 juin 2025.

Le Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay est lié par des contrats de déneigement représentant des engagements de 606 314 \$ pour l'exercice se terminant le 30 juin 2025.

## 17. OBLIGATIONS ET DROITS CONTRACTUELS (SUITE)

| ÉCHÉANCIER   | 2025                 | 2026                 | 2027                 | 2028                 | 2029        | 2030 et plus | Total                |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|--------------|----------------------|
| <u>Obligations contractuelles avec des parties apparentées</u>     |                      |                      |                      |                      |             |              |                      |
| Contrats de location-exploitation                                  | - \$                 | - \$                 | - \$                 | - \$                 |             | - \$         | - \$                 |
| Autres   | - \$                 | - \$                 | - \$                 | - \$                 |             | - \$         | - \$                 |
| <b>Sous-total</b>  | <b>- \$</b>          | <b>- \$</b>          | <b>- \$</b>          | <b>- \$</b>          |             | <b>- \$</b>  | <b>- \$</b>          |
| <u>Obligations contractuelles avec des parties non apparentées</u> |                      |                      |                      |                      |             |              |                      |
| Contrats de location-exploitation                                  | - \$                 | - \$                 | - \$                 | - \$                 |             |              | - \$                 |
| Autres   | <b>22 865 580 \$</b> | 19 863 499 \$        | 11 904 922 \$        | 11 635 730 \$        | - \$        | - \$         | <b>66 269 731 \$</b> |
| <b>Sous-total</b>  | <b>22 865 580 \$</b> | <b>19 863 499 \$</b> | <b>11 904 922 \$</b> | <b>11 635 730 \$</b> | <b>- \$</b> | <b>- \$</b>  | <b>66 269 731 \$</b> |
| <b>Total</b>   | <b>22 865 580 \$</b> | <b>19 863 499 \$</b> | <b>11 904 922 \$</b> | <b>11 635 730 \$</b> | <b>- \$</b> | <b>- \$</b>  | <b>66 269 731 \$</b> |

### Droits contractuels

L'organisme scolaire reçoit annuellement du MEQ des subventions pour le remboursement du capital et des intérêts sur les dettes à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention. Les subventions pour le remboursement des intérêts totalisent 35 368 524 \$ sur une période de 23 ans.

| Échéancier de ces subventions au 30 juin 2024 |                      |
|---|----------------------|
| 2025  | 3 878 991 \$         |
| 2026  | 3 515 850 \$         |
| 2027  | 3 044 162 \$         |
| 2028  | 2 620 899 \$         |
| 2029  | 2 454 724 \$         |
| 2030 et suivantes                             | 19 853 898 \$        |
| <b>Total</b>                                  | <b>35 368 524 \$</b> |

## 18. ÉVENTUALITÉS

Dans le cours normal de ses activités, le Centre de services scolaire est exposé à diverses réclamations, griefs et poursuites judiciaires en dommages et intérêts. Le Centre de services scolaire inscrit une provision à l'égard d'une réclamation seulement lorsqu'il est probable que celle-ci entraînera un débours et qu'une estimation raisonnable de la somme à verser peut en être faite.

Au 30 juin 2024, les réclamations en suspens contre le Centre de services scolaire se chiffrent à une valeur probable de 3 300 000 \$ (3 300 000 \$ au 30 juin 2023) et consistent en des griefs et poursuites.

Afin de faire face aux pertes éventuelles et aux frais découlant de ces réclamations, une provision de 3 300 000 \$ a été inscrite aux états financiers, car la direction pourrait estimer les impacts financiers.

Toute variation pouvant résulter du dénouement de ces éventualités sera imputée au surplus (ou déficit) de la période alors en cours.

### **Incertitude relative à la mesure**

Les passifs éventuels peuvent varier en raison des hypothèses utilisées pour établir la probabilité de dénouement d'une situation existante et l'estimation de la valeur à la date des états financiers.

## 19. APPARENTÉS

Le Centre de services scolaire est apparenté avec toutes les entités contrôlées par le gouvernement du Québec ou soumises à son contrôle conjoint. Il est également apparenté à ses principaux dirigeants, leurs proches parents, ainsi qu'avec les entités pour lesquelles une ou plusieurs de ces personnes ont le pouvoir d'orienter les décisions financières et administratives du centre de services scolaire. Le principal dirigeant est le directeur général de l'organisme.

L'organisme n'a conclu aucune opération importante avec des apparentés à une valeur différente de celle qui aurait été établie si les parties n'avaient pas été apparentées. L'organisme n'a pas conclu d'opération commerciale autrement que dans le cours normal de ses activités et aux conditions commerciales habituelles, qui sont divulguées distinctement aux pages 190 et 191 du rapport financier.

## 20. GESTION DES RISQUES LIÉS AUX INSTRUMENTS FINANCIERS

Le Centre de services scolaire est exposé à divers types de risques, tels que le risque de crédit, le risque de liquidité et le risque de marché. La direction a mis en place des politiques et des procédés en matière de contrôle et de gestion qui l'assurent de gérer les risques inhérents aux instruments financiers et d'en minimiser les impacts potentiels. Les éléments suivants fournissent une mesure des risques à la date de l'état de la situation financière, soit au 30 juin 2024.

### ***Risque de crédit***

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier fasse défaut à l'une de ses obligations et, de ce fait, amène l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour le Centre de services scolaire sont liés à ses débiteurs excluant les taxes à la consommation et à ses subventions à recevoir.

## 20. GESTION DES RISQUES LIÉS AUX INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Afin de réduire son risque de crédit, le Centre de services scolaire analyse régulièrement le solde de ses débiteurs et une provision pour mauvaises créances est constituée, lorsque nécessaire, en se fondant sur leur valeur de réalisation estimative.

Le risque de crédit associé aux subventions à recevoir est réduit au minimum puisque ces sommes proviennent des gouvernements.

La valeur comptable des principaux actifs de l'organisme scolaire représente son exposition maximale au risque de crédit.

### **Risque de liquidité**

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme scolaire éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'organisme scolaire est exposé à ce risque principalement en regard à ses emprunts temporaires, ses créditeurs et frais courus à payer à l'exception des déductions à la source, certains postes composant la provision pour avantages sociaux (les vacances et les autres congés sociaux) et ses dettes à long terme. Afin de gérer son risque de liquidité, l'organisme scolaire effectue une analyse quotidienne de ses liquidités et emprunte les sommes nécessaires selon les besoins quotidiens en fonction d'un montant maximal autorisé par le MEQ.

Les flux de trésorerie contractuels relatifs aux passifs financiers du centre de services scolaire se détaillent comme suit :

| 30 juin 2024   | Moins d'un an | De 1 à 3 ans  | De 4 à 5 ans  | Plus de 5 ans | Total          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Emprunt temporaire   | - \$          | - \$          | - \$          | - \$          | - \$           |
| Créditeurs et frais courus à payer, à l'exception des déductions à la source | 22 583 667 \$ | - \$          | - \$          | - \$          | 22 583 667 \$  |
| Dettes à long terme  | 15 803 968 \$ | 37 478 102 \$ | 11 274 864 \$ | 75 994 759 \$ | 140 551 693 \$ |
| Provision pour avantages sociaux   | 5 051 054 \$  | 940 605 \$    | 635 460 \$    | 504 514 \$    | 7 131 633 \$   |



## 20. GESTION DES RISQUES LIÉS AUX INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

| 30 juin 2023   | Moins d'un an | De 1 à 3 ans  | De 4 à 5 ans  | Plus de 5 ans | Total          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Emprunt temporaire   | - \$          | - \$          | - \$          | - \$          | - \$           |
| Créditeurs et frais courus à payer, à l'exception des déductions à la source | 19 255 794 \$ | - \$          | - \$          | - \$          | 19 255 794 \$  |
| Dettes à long terme  | 24 490 170 \$ | 25 092 493 \$ | 33 827 008 \$ | 81 632 192 \$ | 165 041 863 \$ |
| Provision pour avantages sociaux   | 4 188 020 \$  | 779 891 \$    | 526 884 \$    | 418 313 \$    | 5 913 108 \$   |

### ***Risque de marché***

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un actif et passif financier fluctuent en raison de variations du prix du marché. Le risque de marché comprend le risque de change, le risque de taux d'intérêt et l'autre risque de prix. Considérant la nature de ses activités, le Centre de services scolaire est seulement exposé au risque de taux d'intérêt.

### **Risque de taux d'intérêt**

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur des instruments financiers, ou que les flux de trésorerie futurs associés à ces instruments financiers, varient de façon défavorable en fonction des fluctuations des taux d'intérêt, qu'ils soient à taux d'intérêt fixe ou à taux d'intérêt variable. Les instruments financiers à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme scolaire à un risque de la juste valeur et ceux à taux variable à un risque de flux de trésorerie.

Les instruments financiers à taux d'intérêt fixe sont les prêts et les dettes à long terme. Les instruments financiers à taux d'intérêt variable sont les emprunts temporaires.

## 21. CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'année financière 2023 ont été reclassés pour les rendre conformes à la présentation adoptée en 2024.

# **États financiers - Trafics (extrait)**

Page auditée

## État de la situation financière

au 30 juin 2024

|   | A                      | B                      | C                     | D              |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
|   | 2024                   | 2023                   | Variation<br>\$       | Variation<br>% |
|   |                        | (redressé)             |                       |                |
| <b>ACTIFS FINANCIERS</b>  |                        |                        |                       |                |
| 01100 Encaisse (Découvert bancaire) (page 20)                           | 11 482 127,16          | 23 407 252,13          | -11 925 124,97        | -51%           |
| 01190 Équivalents de trésorerie (page 20)                               | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                  | 0%             |
| 01200 Subvention de fonctionnement à recevoir (page 21)                 | 32 274 453,68          | 15 793 330,62          | 16 481 123,06         | 104%           |
| 01400 Subvention d'investissement à recevoir (page 22)                  | 199 624 978,44         | 251 043 205,05         | -51 418 226,61        | -20%           |
| 01480 Subvention à recevoir - Financement (page 22)                     | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                  | 0%             |
| 01300 Taxe scolaire à recevoir  | 395 722,30             | 307 215,82             | 88 506,48             | 29%            |
| 01500 Débiteurs (page 23)   | 2 873 243,16           | 2 062 220,57           | 811 022,59            | 39%            |
| 01600 Stocks destinés à la revente                                      | 312 904,51             | 365 827,83             | -52 923,32            | -14%           |
| 01700 Placements et prêts (pages 24 et 25)                              | 10 000 000,00          | 10 000 000,00          | 0,00                  | 0%             |
| 01990 Autres actifs (page 26)   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                  | 0%             |
| <b>00000 TOTAL DES ACTIFS FINANCIERS</b>                                | <b>256 963 429,25</b>  | <b>302 979 052,02</b>  | <b>-46 015 622,77</b> | <b>-15%</b>    |
| <b>PASSIFS</b>  |                        |                        |                       |                |
| 03100 Emprunts temporaires à la charge de l'OS (page 30)                | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                  | 0%             |
| 03110 Emprunts temporaires faisant l'objet d'une subvention (page 30)   | 6 203 328,00           | 36 889 268,00          | -30 685 940,00        | -83%           |
| 03500 Crédoeurs et frais courus à payer (page 31)                       | 30 180 032,70          | 30 660 685,32          | -480 652,62           | -2%            |
| 03450 Subvention d'investissement reportée (page 32)                    | 210 892 669,56         | 204 744 671,38         | 6 147 998,18          | 3%             |
| 03400 Revenus perçus d'avance (page 33)                                 | 1 996 420,31           | 1 353 919,43           | 642 500,88            | 47%            |
| 03600 Provision pour avantages sociaux (page 34)                        | 7 131 633,17           | 5 913 107,25           | 1 218 525,92          | 21%            |
| 03700 Dettes à long terme à la charge de l'OS (page 35)                 | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                  | 0%             |
| 03750 Dettes à long terme faisant l'objet d'une subvention (page 35)    | 140 551 692,86         | 165 041 862,56         | -24 490 169,70        | -15%           |
| 03250 Passif au titre des sites contaminés (page 36)                    | 1 057 951,54           | 540 000,00             | 517 951,54            | 96%            |
| 03800 Autres passifs (page 36)  | 62 644 142,27          | 54 936 126,68          | 7 708 015,59          | 14%            |
| <b>00010 TOTAL DES PASSIFS</b>  | <b>460 657 870,41</b>  | <b>500 079 640,62</b>  | <b>-39 421 770,21</b> | <b>-8%</b>     |
| <b>00020 ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)</b>                       | <b>-203 694 441,16</b> | <b>-197 100 588,60</b> | <b>-6 593 852,56</b>  | <b>-3%</b>     |
| <b>ACTIFS NON FINANCIERS</b>  |                        |                        |                       |                |
| 01800 Immobilisations corporelles (page 40)                             | 218 162 857,28         | 211 525 210,67         | 6 637 646,61          | 3%             |
| 01970 Stocks de fournitures   | 933 769,07             | 817 709,82             | 116 059,25            | 14%            |
| 01900 Charges payées d'avance (page 49)                                 | 489 533,45             | 264 840,00             | 224 693,45            | 85%            |
| <b>00030 TOTAL DES ACTIFS NON FINANCIERS</b>                            | <b>219 586 159,80</b>  | <b>212 607 760,49</b>  | <b>6 978 399,31</b>   | <b>3%</b>      |
| <b>03900 EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ</b>                                | <b>15 891 718,64</b>   | <b>15 507 171,89</b>   | <b>384 546,75</b>     | <b>2%</b>      |
| <b>L'excédent (déficit) accumulé est composé des éléments suivants:</b> |                        |                        |                       |                |
| 03910 Excédent (déficit) accumulé lié aux activités (page 4)            | 15 891 718,64          | 15 507 171,89          | 384 546,75            | 2%             |
| 03920 Gains (pertes) de réévaluation cumulés (page 5)                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                  | 0%             |
| 03950   | <b>15 891 718,64</b>   | <b>15 507 171,89</b>   | <b>384 546,75</b>     | <b>2%</b>      |

## Page auditée

## État des résultats

Exercice clos le 30 juin 2024

|  | A                  | B                          | C                          | D                     | E              |
|--|--------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|
|  | Budget<br>2024     | Résultats<br>réels<br>2024 | Résultats<br>réels<br>2023 | Variation<br>\$       | Variation<br>% |
|  |                    |                            | (redressé)                 |                       |                |
| <b>REVENUS</b>   |                    |                            |                            |                       |                |
| 00010 Subvention de fonctionnement du MEQ (page 50)                                    | 180 775 234        | 195 451 453,69             | 183 781 573,29             | 11 669 880,40         | 6%             |
| 00020 Subvention d'investissement (page 51)  | 1 846 931          | 2 266 100,00               | 33 423 848,84              | -31 157 748,84        | -93%           |
| 00030 Autres subventions et contributions (page 52)                                    | 409 555            | 403 564,53                 | 742 385,47                 | -338 820,94           | -46%           |
| 00040 Taxe scolaire (page 53)  | 9 767 564          | 9 800 734,64               | 9 738 235,98               | 62 498,66             | 1%             |
| 00050 Droits de scolarité et frais de scolarisation (page 54)                          | 984 000            | 1 267 711,65               | 888 742,25                 | 378 969,40            | 43%            |
| 980 Ventes de biens et services (page 55)  | 9 593 554          | 11 151 743,08              | 9 685 736,24               | 1 466 006,84          | 15%            |
| 00060 Revenus divers (page 56)   | 1 662 455          | 4 264 820,61               | 3 931 636,98               | 333 183,63            | 8%             |
| 966 Amortissement de la subvention d'investissement reportée (page 32)                 | 12 317 899         | 12 093 059,30              | 22 608 461,58              | -10 515 402,28        | -47%           |
| <b>00000 Total des revenus</b>   | <b>217 357 192</b> | <b>236 699 187,50</b>      | <b>264 800 620,63</b>      | <b>-28 101 433,13</b> | <b>-11%</b>    |
| <b>CHARGES</b>   |                    |                            |                            |                       |                |
| 10000 Activités d'enseignement et de formation (page 81)                               | 95 938 313         | 93 574 547,88              | 93 654 442,62              | -79 894,74            | 0%             |
| 20000 Activités de soutien à l'enseignement et à la formation (page 82)                | 60 019 969         | 61 585 086,32              | 58 362 484,44              | 3 222 601,88          | 6%             |
| 30000 Services d'appoint (page 83)   | 21 258 859         | 21 782 064,59              | 20 470 283,02              | 1 311 781,57          | 6%             |
| 50000 Activités administratives (page 84)  | 8 743 518          | 9 971 506,82               | 9 378 575,00               | 592 931,82            | 6%             |
| 60000 Activités relatives aux biens meubles et immeubles (page 85)                     | 26 146 682         | 28 831 950,61              | 30 129 418,48              | -1 297 467,87         | -4%            |
| 70000 Activités connexes (page 86)   | 6 064 535          | 19 403 514,67              | 9 896 027,12               | 9 507 487,55          | 96%            |
| 80000 Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux (page 34)    | -44 684            | 1 218 525,92               | 89 754,00                  | 1 128 771,92          | 1258%          |
| 964 Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (pages 100, 101 et 151) | 0                  | -52 556,06                 | 0,00                       | -52 556,06            | 100%           |
| <b>00100 Total des charges</b>   | <b>218 127 192</b> | <b>236 314 640,75</b>      | <b>221 980 984,68</b>      | <b>14 333 656,07</b>  | <b>6%</b>      |
| <b>00200 EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE LIÉ AUX ACTIVITÉS</b>                        | <b>-770 000</b>    | <b>384 546,75</b>          | <b>42 819 635,95</b>       | <b>-42 435 089,20</b> | <b>-99%</b>    |

## Page auditée

## État de l'excédent (déficit) accumulé lié aux activités

Exercice clos le 30 juin 2024

|  | A             | B                           |
|--|---------------|-----------------------------|
|  | 2024          | 2023                        |
| 00010 EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ LIÉ AUX ACTIVITÉS AU DÉBUT DE L'EXERCICE DÉJÀ ÉTABLI | 15 507 171,89 | (redressé)<br>14 856 783,11 |
| 00020 Redressements avec retraitement des exercices antérieurs (page 120)              | 0,00          | -42 169 247,17              |
| 00030 Solde redressé   | 15 507 171,89 | -27 312 464,06              |
| 00040 Excédent (déficit) de l'exercice lié aux activités (page 3)                      | 384 546,75    | 42 819 635,95               |
| 90000 EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ LIÉ AUX ACTIVITÉS À LA FIN DE L'EXERCICE             | 15 891 718,64 | 15 507 171,89               |

## Page audité

## État de la variation des actifs financiers nets (dette nette)

Exercice clos le 30 juin 2024

|   | A<br>Budget<br>2024 | B<br>Résultats réels<br>2024 | C<br>Résultats réels<br>2023 |
|---|---------------------|------------------------------|------------------------------|
|   |                     |                              | (redressé)                   |
| <b>00010 ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) AU DÉBUT DE L'EXERCICE</b>                                  | <b>0</b>            | <b>-196 368 276,37</b>       | <b>-178 425 871,31</b>       |
| 00020 Redressements avec retraitement des exercices antérieurs (page 120)                                 | 0                   | -732 312,23                  | -53 847 967,86               |
| <b>00000 SOLDE REDRESSÉ</b>   | <b>0</b>            | <b>-197 100 588,60</b>       | <b>-232 273 839,17</b>       |
| <b>00030 Excédent (déficit) de l'exercice (page 3)</b>  | <b>-770 000</b>     | <b>384 546,75</b>            | <b>42 819 635,95</b>         |
| <b>Variation due aux immobilisations corporelles</b>  |                     |                              |                              |
| 00110 Acquisitions d'immobilisations corporelles (pages 41 et 42)   | -35 106 448         | -24 788 075,85               | -26 642 552,45               |
| 00115 Acquisitions d'immobilisations corporelles d'une entité du périmètre comptable (pages 41, 42 et 43) | 0                   | 0,00                         | 0,00                         |
| 00120 Amortissement des immobilisations corporelles (page 43)   | 12 420 371          | 12 226 130,76                | 11 840 354,42                |
| 00130 Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (pages 41, 43 et 100)                    | 0                   | -52 556,06                   | 0,00                         |
| 00140 Produits de disposition d'immobilisations corporelles (page 100)                                    | 0                   | 26 303,99                    | 0,00                         |
| 00150 Réductions de valeur d'immobilisations corporelles (page 85)  | 0                   | 0,00                         | 0,00                         |
| 00155 Révision d'estimation des immobilisations corporelles (pages 41 et 43)                              | 0                   | 5 950 550,55                 | 7 001 263,75                 |
| 00160 Transfert d'immobilisations dans les immobilisations destinées à être vendues (page 101)            | 0                   | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>00100 Total de la variation due aux immobilisations corporelles</b>                                    | <b>-22 686 077</b>  | <b>-6 637 646,61</b>         | <b>-7 800 934,28</b>         |
| <b>00200 Variation due aux stocks et aux charges payées d'avance</b>                                      | <b>0</b>            | <b>-340 752,70</b>           | <b>154 548,90</b>            |
| <b>00250 Gains (pertes) de réévaluation nets de l'exercice</b>  | <b>0</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>90000 ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) À LA FIN DE L'EXERCICE</b>                                  | <b>-23 456 077</b>  | <b>-203 694 441,16</b>       | <b>-197 100 588,60</b>       |

## Page audité

## État des flux de trésorerie

Exercice clos le 30 juin 2024

|   | A<br>2024             | B<br>2023<br>(redressé) |
|---|-----------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>  |                       |                         |
| 00010 Excédent (déficit) de l'exercice (page 3)   | 384 546,75            | 42 819 635,95           |
| <b>Éléments sans effet sur la trésorerie</b>  |                       |                         |
| 00020 Créances douteuses  | 97 219,94             | 182 012,11              |
| 00030 Provisions liées aux placements et prêts  | 0,00                  | 0,00                    |
| 00040 Provision pour avantages sociaux futurs   | 1 218 525,92          | 89 754,00               |
| 00050 Stocks et charges payées d'avance   | -340 752,70           | 154 548,90              |
| 00060 Amortissement de la subvention d'investissement reportée  | -12 093 059,30        | -22 608 461,58          |
| 00070 Amortissement des frais d'émission liés aux dettes  | 81 919,49             | 98 456,82               |
| 00080 Amortissement et réductions de valeur des immobilisations corporelles   | 12 226 130,76         | 11 840 354,42           |
| 00085 Charges de désactualisation   | 2 272 838,80          | 2 108 308,69            |
| 00090 Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (page 3)   | -52 556,06            | 0,00                    |
| 00100 Perte (gain) sur disposition de placements (page 56)  | 0,00                  | 0,00                    |
| 00110 Variation des actifs et des passifs liés au fonctionnement  | 62 332 574,62         | -14 903 292,11          |
| 00120 Autres éléments hors trésorerie   | 0,00                  | 0,00                    |
| 00121 Terrains reçus à titre gratuit  | 0,00                  | 0,00                    |
| 00122 Remboursement de dettes faisant l'objet d'une subvention effectué par un tiers au nom de l'OS   | 0,00                  | 0,00                    |
| 00123 Réservé au Ministère  | 0,00                  | 0,00                    |
| <b>00000 FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>  | <b>66 127 388,22</b>  | <b>19 781 317,20</b>    |
| <b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT EN IMMOBILISATIONS</b>  |                       |                         |
| 00210 Sorties de fonds pour l'acquisition d'immobilisations corporelles   | -22 820 787,99        | -13 790 453,48          |
| 00220 Produits de disposition d'immobilisations corporelles   | 26 303,99             | 0,00                    |
| 00250 Transfert d'immobilisations dans les immobilisations destinées à être vendues (sauf celles transférées à une entité du périmètre comptable) | 0,00                  | 0,00                    |
| <b>00200 FLUX DE TRÉSORERIE UTILISÉS POUR LES ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT EN IMMOBILISATIONS</b>   | <b>-22 794 484,00</b> | <b>-13 790 453,48</b>   |
| <b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT EN PLACEMENTS</b>   |                       |                         |
| 00230 Sorties de fonds pour l'acquisition de placements   | 0,00                  | 0,00                    |
| 00235 Sorties de fonds pour l'acquisition de prêts  | 0,00                  | 0,00                    |
| 00240 Produits de disposition de placements   | 0,00                  | 0,00                    |
| 00245 Produits de disposition de prêts  | 0,00                  | 0,00                    |
| <b>00249 FLUX DE TRÉSORERIE UTILISÉS POUR LES ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT EN PLACEMENTS</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             |
| <b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>   |                       |                         |
| 00320 Produits provenant de l'émission de dettes faisant l'objet d'une subvention   | 0,00                  | 20 024 000,00           |
| 00330 Remboursement de dettes faisant l'objet d'une subvention  | -24 572 089,19        | -15 543 427,56          |
| 00340 Produits provenant de l'émission de dettes à la charge de l'OS  | 0,00                  | 0,00                    |
| 00350 Remboursement de dettes à la charge de l'OS   | 0,00                  | 0,00                    |
| 00360 Variation des emprunts temporaires non reliés aux immobilisations corporelles   | -30 685 940,00        | 11 626 129,13           |
| 00370 Produits provenant de l'émission d'emprunts temporaires liés aux immobilisations  | 0,00                  | 0,00                    |
| 00380 Remboursement d'emprunts temporaires liés aux immobilisations   | 0,00                  | 0,00                    |
| <b>00300 FLUX DE TRÉSORERIE UTILISÉ POUR LES ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>   | <b>-55 258 029,19</b> | <b>16 106 701,57</b>    |
| <b>00400 AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ENCAISSE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>   | <b>-11 925 124,97</b> | <b>22 097 565,29</b>    |
| 00510 Encaisse et équivalents de trésorerie au début de l'exercice  | 23 407 252,13         | 1 309 686,84            |
| <b>90000 ENCAISSE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE</b>   | <b>11 482 127,16</b>  | <b>23 407 252,13</b>    |

## Page auditée

## Actifs financiers nets (dette nette) exempts d'un financement du MEQ ou d'un autre partenaire

30 juin 2024

|   | A<br>2024              | B<br>2023<br>(redressé) |
|---|------------------------|-------------------------|
| <b>00100 TOTAL DES ACTIFS FINANCIERS NETS (DE LA DETTE NETTE) (page 2)</b>                                  | <b>-203 694 441,16</b> | <b>-197 100 588,60</b>  |
| <b>Actifs financiers financés par le MEQ ou un autre partenaire</b>   |                        |                         |
| 00120 Subvention à recevoir - Financement (page 22)   | 0,00                   | 0,00                    |
| 00140 Subvention d'investissement à recevoir (page 22)  | 199 624 978,44         | 251 043 205,05          |
| <b>00100 Total des actifs financiers financés par le MEQ</b>  | <b>199 624 978,44</b>  | <b>251 043 205,05</b>   |
| <b>Passifs financés par le MEQ ou un autre partenaire</b>   |                        |                         |
| 00210 Solde des allocations d'investissement payable au comptant (page 300)                                 | 13 928 375,61          | 36 251 601,58           |
| 00230 Dettes à long terme faisant l'objet d'une subvention (pages 26 et 35)                                 | 140 551 692,86         | 165 041 862,56          |
| 00240 Passif au titre des sites contaminés assumé par le MEQ (page 36)                                      | 0,00                   | 0,00                    |
| 00250 Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations (page 151)                                 | 44 437 353,36          | 48 960 264,81           |
| <b>00200 Total des passifs financés par le MEQ</b>  | <b>198 917 421,83</b>  | <b>250 253 728,95</b>   |
| <b>Revenus reportés affectés aux immobilisations corporelles</b>  |                        |                         |
| 00310 Subvention d'investissement reportée (page 32)  | 210 892 669,56         | 204 744 671,38          |
| <b>00300 Total des revenus reportés affectés aux immobilisations corporelles</b>                            | <b>210 892 669,56</b>  | <b>204 744 671,38</b>   |
| <b>90000 TOTAL DES ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) EXEMPTS D'UN FINANCEMENT MEQ OU D'UN PARTENAIRE</b> | <b>6 490 671,79</b>    | <b>6 854 606,68</b>     |



## Page auditée

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

Exercice clos le 30 juin 2024

|                |  | Exercice terminé le 30 juin 2024 |                      |                       | Exercice terminé le 30 juin 2023 |                      |                       |
|----------------|--|----------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                |  | A                                | B                    | C = A + B             | D                                | E                    | F = D + E             |
|                |  | Fonctionnement                   | Investissement       | Total                 | Fonctionnement                   | Investissement       | Total                 |
| <b>REVENUS</b> |  |                                  |                      |                       | (redressé)                       | (redressé)           | (redressé)            |
| 00010          | Subvention de fonctionnement du MEQ (page 50)                                      | 195 451 453,69                   |                      | 195 451 453,69        | 183 781 573,29                   |                      | 183 781 573,29        |
| 00020          | Subvention d'investissement (page 51)  |                                  | 2 266 100,00         | 2 266 100,00          |                                  | 33 423 848,84        | 33 423 848,84         |
| 00030          | Autres subventions et contributions (page 52)                                      | 403 564,53                       |                      | 403 564,53            | 742 385,47                       |                      | 742 385,47            |
| 00040          | Taxe scolaire (page 53)  | 9 800 734,64                     |                      | 9 800 734,64          | 9 738 235,98                     |                      | 9 738 235,98          |
| 00050          | Droits de scolarité et frais de scolarisation (page 54)                            | 1 267 711,65                     |                      | 1 267 711,65          | 888 742,25                       |                      | 888 742,25            |
| 980            | Ventes de biens et services (page 55)  | 11 151 743,08                    | 0,00                 | 11 151 743,08         | 9 685 736,24                     | 0,00                 | 9 685 736,24          |
| 00060          | Revenus divers (page 56)   | 4 264 820,61                     | 0,00                 | 4 264 820,61          | 3 931 636,98                     | 0,00                 | 3 931 636,98          |
| 966            | Amortissement de la subvention d'investissement reportée (page 32)                 |                                  | 12 093 059,30        | 12 093 059,30         |                                  | 22 608 461,58        | 22 608 461,58         |
| <b>00100</b>   | <b>Total des revenus</b>   | <b>222 340 028,20</b>            | <b>14 359 159,30</b> | <b>236 699 187,50</b> | <b>208 768 310,21</b>            | <b>56 032 310,42</b> | <b>264 800 620,63</b> |
| <b>CHARGES</b> |  |                                  |                      |                       |                                  |                      |                       |
| 10000          | Activités d'enseignement et de formation (page 81)                                 | 93 481 112,38                    | 93 435,50            | 93 574 547,88         | 93 607 515,49                    | 46 927,13            | 93 654 442,62         |
| 20000          | Activités de soutien à l'enseignement et à la formation (page 82)                  | 60 263 973,39                    | 1 321 112,93         | 61 585 086,32         | 58 098 714,80                    | 263 769,64           | 58 362 484,44         |
| 30000          | Services d'appoint (page 83)   | 21 779 368,36                    | 2 696,23             | 21 782 064,59         | 20 461 175,61                    | 9 107,41             | 20 470 283,02         |
| 50000          | Activités administratives (page 84)  | 9 852 129,19                     | 119 377,63           | 9 971 506,82          | 8 443 165,28                     | 935 409,72           | 9 378 575,00          |
| 60000          | Activités relatives aux biens meubles et immeubles (page 85)                       | 13 888 446,26                    | 14 943 504,35        | 28 831 950,61         | 14 727 524,68                    | 15 390 403,37        | 30 117 928,05         |
| 70000          | Activités connexes (page 86)   | 19 321 595,18                    | 81 919,49            | 19 403 514,67         | 9 797 570,30                     | 98 456,82            | 9 896 027,12          |
| 80000          | Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux (page 3)       | 1 218 525,92                     |                      | 1 218 525,92          | 89 754,00                        |                      | 89 754,00             |
| 964            | Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles (pages 100, 101 et 151) |                                  | -52 556,06           | -52 556,06            |                                  | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>00200</b>   | <b>Total des charges</b>   | <b>219 805 150,68</b>            | <b>16 509 490,07</b> | <b>236 314 640,75</b> | <b>205 225 420,16</b>            | <b>16 744 074,09</b> | <b>221 969 494,25</b> |
| <b>00300</b>   | <b>EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE</b>  | <b>2 534 877,52</b>              | <b>-2 150 330,77</b> | <b>384 546,75</b>     | <b>3 542 890,05</b>              | <b>39 288 236,33</b> | <b>42 831 126,38</b>  |

## Page auditée

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

Exercice clos le 30 juin 2024

|   | A<br>Budget 2024   | B<br>2023-2024    | C<br>2022-2023       |                      |
|---|--|-------------------|----------------------|----------------------|
| CALCUL DU DÉFICIT POUR LES FINS DE L'APPLICATION DE LA RÈGLE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ |  |                   |                      |                      |
| 4000  | Déficit de l'exercice  | -770 000          | 0,00                 | 0,00                 |
| 4100  | plus: déficit dû aux obligations découlant des conventions collectives (page 299)                                      | 0                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 4150  | plus : amortissement de la portion des immobilisations assumée par le gain sur disposition d'un autre actif (page 265) | 0                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 4200  | Déficit pour les fins de l'application de la règle d'appropriation de l'excédent accumulé                              | -770 000          | 0,00                 | 0,00                 |
| APPLICATION DE LA RÈGLE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ                                      |  |                   |                      |                      |
| 6000  | Excédent accumulé au 30 juin 2022  | 14 856 783        | 14 856 783,00        | 6 906 364,97         |
| 6100  | moins: Valeur comptable nette des terrains au 30 juin 2022   | 4 549 624         | 4 549 624,00         | 4 253 913,94         |
| 6160  | plus: Montant net des provisions et subventions anticipées pour les offres et l'équité salariales au 30 juin 2022      | 0                 | 0,00                 | 9 632 975,00         |
| 6200  | Excédent accumulé au 30 juin 2022 aux fins de l'application de la règle d'appropriation du surplus accumulé            | 10 307 159        | 10 307 159,00        | 12 285 426,03        |
| 6300  | % d'appropriation de l'excédent accumulé   | 0,150             | 0,150                | 0,150                |
| <b>7000</b>   | <b>Limite d'appropriation de l'excédent accumulé</b>   | <b>-1 546 074</b> | <b>-1 546 074,00</b> | <b>-1 842 814,00</b> |
| <b>9000</b>   | <b>LE DÉFICIT DÉPASSE LA LIMITE D'APPROPRIATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ</b>   | <b>0</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>9500</b>   | <b>Déficit autorisé par le Ministère pour l'adoption d'un budget déficitaire</b>                                       | <b>0</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>9600</b>   | <b>LE DÉFICIT DÉPASSE LE DÉFICIT AUTORISÉ PAR LE MINISTÈRE</b>   | <b>0</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

## Page auditée

## Subvention de fonctionnement à recevoir

Au 30 juin 2024

|              | A  | B            | C            | D                        | E                          | F = A + B + C + D - E | G                     | H                    | I           |
|--------------|--|--------------|--------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
|              | Solde au début de l'exercice                   | Reclassement | Récupération | Subvention de l'exercice | Encaissement de l'exercice | Solde au 30 juin 2024 | Solde au 30 juin 2023 | Variation \$         | Variation % |
| <b>01200</b> | <b>SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT À RECEVOIR</b> |              |              |                          |                            |                       |                       |                      |             |
| 01210        | 14 435 806,60                                  | 0,00         | 0,00         | 183 862 550,00           | 167 919 477,00             | 30 378 879,60         | 14 435 806,60         | 15 943 073,00        | 110%        |
| 01230        | 1 486 330,81                                   | 0,00         | 0,00         | 4 680 085,69             | 5 029 741,32               | 1 136 675,18          | 1 486 330,81          | -349 655,63          | -24%        |
| 01234        | 1 338 596,08                                   | 0,00         | 0,00         | 4 244 313,37             | 4 467 143,31               | 1 115 766,14          | 1 338 596,08          | -222 829,94          | -17%        |
| 01236        | 147 734,73                                     | 0,00         | 0,00         | 435 772,32               | 562 598,01                 | 20 909,04             | 147 734,73            | -126 825,69          | -86%        |
| 01240        | -341 875,00                                    | 0,00         | 0,00         | 7 131 133,00             | 6 927 157,00               | -137 899,00           | -341 875,00           | 203 976,00           | 60%         |
| 01250        | 0,00   |              |              | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0%          |
| 01530        | 0,00   | 0,00         |              | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0%          |
| 01541        | 0,00   | 0,00         |              | 838 460,90               | 0,00                       | 838 460,90            | 0,00                  | 838 460,90           | 100%        |
| 01290        | 213 068,21                                     | 0,00         |              | 222 601,53               | 377 332,74                 | 58 337,00             | 213 068,21            | -154 731,21          | -73%        |
| <b>90000</b> | <b>15 793 330,62</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>196 734 831,12</b>    | <b>180 253 708,06</b>      | <b>32 274 453,68</b>  | <b>15 793 330,62</b>  | <b>16 481 123,06</b> | <b>104%</b> |

Page auditée

## Subvention d'investissement à recevoir et Subvention à recevoir- Financement

Au 30 juin 2024

|  | A                               | B                       | C                           | D   | E = A + B + C - D     | F                     | G               | H              |
|--|---------------------------------|-------------------------|-----------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------|----------------|
|  | Solde au début<br>de l'exercice | Réservé au<br>Ministère | Subvention de<br>l'exercice | Encaissement et<br>variation<br>de l'exercice | Solde au 30 juin 2024 | Solde au 30 juin 2023 | Variation<br>\$ | Variation<br>% |
|  | (redressé)                      |                         |                             |   |                       | (redressé)            |                 |                |
| 01410 Subvention d'investissement à recevoir (Règles budgétaires)                                      | 202 082 940,24                  | 0,00                    | 24 191 608,03               | 71 086 923,19                                 | 155 187 625,08        | 202 082 940,24        | -46 895 315,16  | -23%           |
| 01400 Subvention d'investissement à recevoir (OS à statut particulier)                                 | 0,00                            | 0,00                    | 0,00                        | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00            | 0%             |
| 01430 Subventions à recevoir affectées aux immobilisations corporelles (Autres que règles budgétaires) | 0,00                            | 0,00                    | 0,00                        | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00            | 0%             |
| 00010 Gouvernement du Québec   | 0,00                            | 0,00                    | 0,00                        | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00            | 0%             |
| 00015 Transferts fédéraux  | 0,00                            | 0,00                    | 0,00                        | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00            | 0%             |
| 00018 Transferts d'autres gouvernements  | 0,00                            | 0,00                    | 0,00                        | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00            | 0%             |
| 00020 Autres   | 0,00                            | 0,00                    | 0,00                        | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00            | 0%             |
| 01440 Subvention à recevoir - Financement OMHS   | 48 960 264,81                   | 0,00                    | -3 684 450,55               | 838 460,90                                    | 44 437 353,36         | 48 960 264,81         | -4 522 911,45   | -9%            |
| 10000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT À RECEVOIR   | 251 043 205,05                  | 0,00                    | 20 507 157,48               | 71 925 384,09                                 | 199 624 978,44        | 251 043 205,05        | -51 418 226,61  | -20%           |
| 01483 SUBVENTION À RECEVOIR- FINANCEMENT (PASSIF AU TITRE DES SITES CONTAMINÉS)                        | 0,00                            | 0,00                    | 0,00                        | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00            | 0%             |

## Page auditée

## Débiteurs

Au 30 juin 2024

|              |   | A<br>2024           | B<br>2023           | C<br>Variation<br>\$ | D<br>Variation<br>% |
|--------------|---|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 01510        | Comptes à recevoir des usagers - Droits de scolarité (Élèves financés au 30 septembre)              | 0,00                | 186,96              | -186,96              | -100%               |
| 01515        | Comptes à recevoir des usagers - Droits de scolarité - Autres (Élèves non financés au 30 septembre) | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0%                  |
| 01520        | Autres comptes à recevoir des usagers   | 1 353 299,31        | 758 047,97          | 595 251,34           | 79%                 |
| 01920        | Congés sabbatiques  | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0%                  |
| 01540        | Intérêts courus à recevoir  | 175 479,45          | 166 273,98          | 9 205,47             | 6%                  |
| 01550        | Avances aux organismes scolaires de l'île de MTL ou au CGTSIM                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0%                  |
| 01551        | Intérêts à recevoir des organismes scolaires de l'île de MTL ou du CGTSIM                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0%                  |
| 01555        | Allocations pour les milieux défavorisés à recevoir du CGTSIM                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0%                  |
| 01560        | Avances à des employés de l'organisme scolaire  | 33 803,22           | 14 152,49           | 19 650,73            | 139%                |
| 01570        | Taxes à la consommation à recevoir  | 1 041 552,86        | 1 297 480,72        | -255 927,86          | -20%                |
| 01575        | Participation financière d'un particulier ou d'un organisme à recevoir                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0%                  |
| 01580        | Transfert du gouvernement du Canada   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0%                  |
| 01585        | Autres ventes de biens et services  | 508 957,94          | 74 077,78           | 434 880,16           | 587%                |
| 00010        | Autres débiteurs  | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0%                  |
| <b>00100</b> | <b>Sous-total</b>   | <b>3 113 092,78</b> | <b>2 310 219,90</b> | <b>802 872,88</b>    | <b>35%</b>          |
| 01590        | Provision pour créances douteuses   | -239 849,62         | -247 999,33         | 8 149,71             | 3%                  |
| <b>90000</b> | <b>TOTAL</b>  | <b>2 873 243,16</b> | <b>2 062 220,57</b> | <b>811 022,59</b>    | <b>39%</b>          |

## Page auditée

## Créditeurs et frais courus à payer

Au 30 juin 2024

|  | A<br>2024            | B<br>2023            | C<br>Variation<br>\$ | D<br>Variation<br>% |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 03520 Salaires nets à payer et salaires courus   | 9 215 881,70         | 7 898 243,32         | 1 317 638,38         | 17%                 |
| 03530 Déductions à la source à payer et charges sociales à payer   | 7 596 365,49         | 11 404 891,52        | -3 808 526,03        | -33%                |
| 03540 Fournisseurs   | 3 877 596,39         | 3 586 474,11         | 291 122,28           | 8%                  |
| 03541 Comptes à payer et retenues sur contrats - Immobilisations   | 8 115 583,62         | 6 148 295,76         | 1 967 287,86         | 32%                 |
| 03545 Taxes à la consommation à payer  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0%                  |
| 03510 Retenues sur contrats - Fonctionnement   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0%                  |
| 03560 Avances des organismes scolaires de l'île de MTL ou du CGTSIM  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0%                  |
| 03561 Intérêts courus des organismes scolaires de l'Île de MTL ou du CGTSIM  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0%                  |
| 03565 Intérêts courus faisant l'objet d'une subvention - Emprunts temporaires                                      | 20 909,23            | 147 734,92           | -126 825,69          | -86%                |
| 03566 Intérêts courus à la charge de l'OS - Emprunts temporaires   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0%                  |
| 03570 Intérêts courus sur les billets et les autres dettes à long terme à la charge de l'OS                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0%                  |
| 03580 Intérêts courus sur les dettes à long terme faisant l'objet d'une subvention (Règles budgétaires)            | 1 115 766,14         | 1 338 596,08         | -222 829,94          | -17%                |
| 03585 Intérêts courus sur les dettes à long terme faisant l'objet d'une subvention (autres que règles budgétaires) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0%                  |
| 03200 Subventions à rembourser   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0%                  |
| 03850 Congés sabbatiques   | 211 161,10           | 100 116,98           | 111 044,12           | 111%                |
| 03860 Dépôts de soumissions, de garanties et des usagers   | 26 769,03            | 36 332,63            | -9 563,60            | -26%                |
| 03590 Autres éléments créditeurs   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0%                  |
| <b>90000 TOTAL</b>   | <b>30 180 032,70</b> | <b>30 660 685,32</b> | <b>-480 652,62</b>   | <b>-2%</b>          |

Page auditée

## Subvention d'investissement reportée

Au 30 juin 2024

|  | A   | B   | C  | D  | E = A+B-C-D              | F                                      | G               | H              |
|--|---|---|--|--|--------------------------|--|-----------------|----------------|
|  | Solde au début<br>de l'exercice<br><br>(redressé) | Revenus constatés à<br>titre de revenus<br>reportés en<br>2023-2024 | Subvention d'invest.<br>reportée (RB) liée aux<br>immo. disposées<br>2023-2024 | Revenus reportés<br>constatés à titre de<br>revenus de l'exercice<br>2023-2024 | Solde au<br>30 juin 2024 | Solde au<br>30 juin 2023<br>(redressé) | Variation<br>\$ | Variation<br>% |
| 03440 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT REPORTÉE (RÈGLES BUDGÉTAIRES)  | 198 517 194,33                                    | 24 191 608,03   | 0,00   | 11 871 797,71  | 210 837 004,65           | 198 517 194,33                         | 12 319 810,32   | 6%             |
| 03450 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT REPORTÉE (OS À STATUT PARTICULIER)   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                                   | 0,00            | 0%             |
| 03460 SUBVENTIONS REPORTÉES AFFECTÉES À L'ACQUISITION<br>D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES (AUTRES QUE RÈGLES BUDGÉTAIRES) | 2 000 781,73                                      | 0,00  | 0,00   | 87 248,64  | 1 913 533,09             | 2 000 781,73                           | -87 248,64      | -4%            |
| 00010 Gouvernement du Québec   | 278 972,86  | 0,00  | 0,00   | 10 542,24  | 268 430,62               | 278 972,86                             | -10 542,24      | -4%            |
| 00015 Transferts fédéraux  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                     | 0,00                                   | 0,00            | 0%             |
| 00018 Transferts d'autres gouvernements  | 1 720 815,69                                      | 0,00  | 0,00   | 76 005,12  | 1 644 810,57             | 1 720 815,69                           | -76 005,12      | -4%            |
| 00020 Autres   | 993,18  | 0,00  | 0,00   | 701,28   | 291,90                   | 993,18                                 | -701,28         | -71%           |
| 03471 SUBVENTION REPORTÉE - FINANCEMENT OMHS   | 4 226 695,32                                      | -5 950 550,55   | 0,00   | 134 012,95   | -1 857 868,18            | 4 226 695,32                           | -6 084 563,50   | -144%          |
| 90000 TOTAL  | 204 744 671,38                                    | 18 241 057,48   | 0,00   | 12 093 059,30  | 210 892 669,56           | 204 744 671,38                         | 6 147 998,18    | 3%             |

Page auditée

Revenus perçus d'avance

Au 30 juin 2024

|                                | A                   | B                   | C                 | D              |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------|
|                                | 2024                | 2023                | Variation<br>\$   | Variation<br>% |
| <b>REVENUS PERÇUS D'AVANCE</b> |                     |                     |                   |                |
| 03300                          | 304 222,79          | 179 893,22          | 124 329,57        | 69%            |
| 03350                          | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0%             |
| 03360                          | 513 021,39          | 190 685,37          | 322 336,02        | 169%           |
| 03365                          | 159 879,98          | 279 010,84          | -119 130,86       | -43%           |
| 03370                          | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0%             |
| 00010                          | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0%             |
| 00020                          | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0%             |
| 00030                          | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0%             |
| 03476                          | 552 417,00          | 330 102,00          | 222 315,00        | 67%            |
| 03485                          | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0%             |
| 03486                          | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0%             |
| 03490                          | 466 879,15          | 374 228,00          | 92 651,15         | 25%            |
| <b>90000 TOTAL</b>             | <b>1 996 420,31</b> | <b>1 353 919,43</b> | <b>642 500,88</b> | <b>47%</b>     |



Page auditée

## Provision pour avantages sociaux

Au 30 juin 2024

|              |   | A                            | B            | C   | D   | E = A + B + C - D     | F                     | G                   | H           |
|--------------|---|------------------------------|--------------|---|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------|
|              |   | Solde au début de l'exercice | Reclassement | Avantages sociaux gagnés au cours de l'exercice | Avantages sociaux utilisés au cours de l'exercice | Solde au 30 juin 2024 | Solde au 30 juin 2023 | Variation \$        | Variation % |
| <b>01000</b> | <b>Provision pour avantages sociaux</b>   | <b>5 829 627,95</b>          | <b>0,00</b>  | <b>20 057 530,96</b>                            | <b>18 849 212,83</b>                              | <b>7 037 946,08</b>   | <b>5 829 627,95</b>   | <b>1 208 318,13</b> | <b>21%</b>  |
| 03610        | Autres congés de maladie (excluant contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant          | 111 405,21                   | 0,00         | 959 920,98                                      | 947 322,87  | 124 003,32            | 111 405,21            | 12 598,11           | 11%         |
| 03612        | Autres congés de maladie (contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant                   | 57 486,03                    | 0,00         | 495 775,87                                      | 488 826,61  | 64 435,29             | 57 486,03             | 6 949,26            | 12%         |
| 03614        | Autres congés de maladie (excluant contributions de l'employeur) - Personnel enseignant                   | 193 619,48                   | 0,00         | 3 013 807,14                                    | 2 986 112,38                                      | 221 314,24            | 193 619,48            | 27 694,76           | 14%         |
| 03616        | Autres congés de maladie (contributions de l'employeur) - Personnel enseignant                            | 22 003,78                    | 0,00         | 342 501,94                                      | 339 355,11  | 25 150,61             | 22 003,78             | 3 146,83            | 14%         |
| 03620        | Vacances (excluant contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant                          | 3 888 941,87                 | 0,00         | 6 297 467,19                                    | 5 597 788,24                                      | 4 588 620,82          | 3 888 941,87          | 699 678,95          | 18%         |
| 03622        | Vacances (contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant                                   | 811 201,79                   | 0,00         | 1 309 428,91                                    | 1 167 653,31                                      | 952 977,39            | 811 201,79            | 141 775,60          | 17%         |
| 03630        | Heures supplémentaires accumulées (excluant contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant | 284 323,83                   | 0,00         | 1 014 796,20                                    | 931 312,14  | 367 807,89            | 284 323,83            | 83 484,06           | 29%         |
| 03632        | Heures supplémentaires accumulées (contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant          | 63 225,80                    | 0,00         | 226 164,55                                      | 207 098,21  | 82 292,14             | 63 225,80             | 19 066,34           | 30%         |
| 03640        | Indemnités de départ (excluant contributions de l'employeur)  | 93 361,00                    | 0,00         | 78 871,00                                       | 0,00  | 172 232,00            | 93 361,00             | 78 871,00           | 84%         |
| 03642        | Indemnités de départ (contributions de l'employeur)   | 9 336,00                     | 0,00         | 7 887,00  | 0,00  | 17 223,00             | 9 336,00              | 7 887,00            | 84%         |
| 03650        | Assurance-traitement (excluant contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant              | 79 438,87                    | 0,00         | 1 831 361,48                                    | 1 775 008,81                                      | 135 791,54            | 79 438,87             | 56 352,67           | 71%         |
| 03652        | Assurance-traitement (contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant                       | 18 575,43                    | 0,00         | 426 088,73                                      | 415 055,65  | 29 608,51             | 18 575,43             | 11 033,08           | 59%         |
| 03654        | Assurance-traitement (excluant contributions de l'employeur) - Personnel enseignant                       | 123 692,08                   | 0,00         | 2 605 552,24                                    | 2 606 643,19                                      | 122 601,13            | 123 692,08            | -1 090,95           | -1%         |
| 03656        | Assurance-traitement (contributions de l'employeur) - Personnel enseignant                                | 14 056,90                    | 0,00         | 296 106,17                                      | 296 230,14  | 13 932,93             | 14 056,90             | -123,97             | -1%         |
| 03660        | Autres congés sociaux (excluant contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant             | 11 113,47                    | 0,00         | 266 541,44                                      | 268 759,71  | 8 895,20              | 11 113,47             | -2 218,27           | -20%        |
| 03662        | Autres congés sociaux (contributions de l'employeur) - Personnel autre qu'enseignant                      | 4 862,16                     | 0,00         | 116 816,41                                      | 117 582,78  | 4 095,79              | 4 862,16              | -766,37             | -16%        |
| 03664        | Autres congés sociaux (excluant contributions de l'employeur) - Personnel enseignant                      | 38 597,87                    | 0,00         | 690 026,90                                      | 632 575,83  | 96 048,94             | 38 597,87             | 57 451,07           | 149%        |
| 03666        | Autres congés sociaux (contributions de l'employeur) - Personnel enseignant                               | 4 386,38                     | 0,00         | 78 416,81                                       | 71 887,85   | 10 915,34             | 4 386,38              | 6 528,96            | 149%        |
| <b>02000</b> | <b>Provision pour avantages sociaux futurs</b>  | <b>83 479,30</b>             | <b>0,00</b>  | <b>146 592,62</b>                               | <b>136 384,83</b>                                 | <b>93 687,09</b>      | <b>83 479,30</b>      | <b>10 207,79</b>    | <b>12%</b>  |
| 03670        | Congés de maladie monnayables du personnel enseignant (excluant contributions de l'employeur)             | 74 960,49                    | 0,00         | 131 633,31                                      | 122 467,17  | 84 126,63             | 74 960,49             | 9 166,14            | 12%         |
| 03672        | Congés de maladie monnayables du personnel enseignant (contributions de l'employeur)                      | 8 518,81                     | 0,00         | 14 959,31                                       | 13 917,66   | 9 560,46              | 8 518,81              | 1 041,65            | 12%         |
| <b>90000</b> | <b>TOTAL</b>  | <b>5 913 107,25</b>          | <b>0,00</b>  | <b>20 204 123,58</b>                            | <b>18 985 597,66</b>                              | <b>7 131 633,17</b>   | <b>5 913 107,25</b>   | <b>1 218 525,92</b> | <b>21%</b>  |

Page audité

## Dettes à long terme

Au 30 juin 2024

|   | A  | B                     | C   | D  | E   | F = A+B+C-D-E         | G                     | H                     | I                     |             |
|---|--|-----------------------|---|--|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
|   | Solde au début de l'exercice   | Réservé au Ministère  | Nouveaux emprunts et frais reportés de l'exercice | Remboursement de capital par l'OS ou par un tiers au nom de l'OS et amortissement des frais reportés de l'exercice | Échéances de capital à refinancer de l'exercice | Solde au 30 juin 2024 | Solde au 30 juin 2023 | Variation \$          | Variation %           |             |
| <b>DETTES À LONG TERME À LA CHARGE DE L'OS</b>              |  |                       |   |  |   |                       |                       |                       |                       |             |
| 00010   | Obligations  | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 00020   | Billets  | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 00025   | Emprunts bancaires - Autres que des emprunts hypothécaires   | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 00030   | Emprunts hypothécaires   | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 00040   | Obligations découlant de contrats de location acquisition  | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 00050   | Obligations découlant de baux emphytéotiques   | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 00060   | Obligations découlant de partenariat public et privé   | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 00070   | Autres marchés financiers  | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 00090   | Moins: Frais d'émission non amortis liés aux dettes à la charge de l'OS  | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 03885   | Quote-part de l'OS dans la dette à long terme à la charge de l'OS détenue par le CGTSIM  | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 03886   | Moins: Quote-part de l'OS dans les frais d'émission non amortis liés à la dette à long terme à la charge de l'OS détenue par le CGTSIM               | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| <b>00000</b>  | <b>TOTAL</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0%</b>   |
| <b>DETTES À LONG TERME FAISANT L'OBJET D'UNE SUBVENTION</b> |  |                       |   |  |   |                       |                       |                       |                       |             |
| 00110   | Règles budgétaires   | 165 041 862,56        | 0,00  | 0,00   | 24 490 169,70                                   | 0,00                  | 140 551 692,86        | 165 041 862,56        | -24 490 169,70        | -15%        |
| 00120   | Billets  | 165 831 338,66        | 0,00  | 0,00   | 24 572 089,19                                   | 0,00                  | 141 259 249,47        | 165 831 338,66        | -24 572 089,19        | -15%        |
| 00130   | Obligations  | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 00140   | Hypothèques  | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 00150   | Moins: Frais d'émission non amortis liés aux dettes faisant l'objet d'une subvention   | 789 476,10            | 0,00  | 0,00   | 81 919,49                                       |                       | 707 556,61            | 789 476,10            | -81 919,49            | -10%        |
| 03870   | Dettes à long terme faisant l'objet d'une subvention détenues par le CGTSIM au nom des OS  | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 03871   | Moins: Frais d'émission non amortis liés aux dettes à long terme faisant l'objet d'une subvention détenues par le CGTSIM au nom des OS               | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 03880   | Quote-part de l'OS dans les dettes à long terme faisant l'objet d'une subvention détenues par le CGTSIM  | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 03881   | Moins: Quote-part de l'OS dans les frais d'émission non amortis liés aux dettes à long terme faisant l'objet d'une subvention détenues par le CGTSIM | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 00200   | Autres que règles budgétaires  | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 00210   | Billets  | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 00220   | Obligations  | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 00230   | Hypothèques  | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| 00250   | Moins: Frais d'émission non amortis liés aux dettes faisant l'objet d'une subvention autres que règles budgétaires                                   | 0,00                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0%          |
| <b>90000</b>  | <b>TOTAL</b>   | <b>165 041 862,56</b> | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>  | <b>24 490 169,70</b>                            | <b>0,00</b>           | <b>140 551 692,86</b> | <b>165 041 862,56</b> | <b>-24 490 169,70</b> | <b>-15%</b> |

## Page auditée

## Passif au titre des sites contaminés et Autres passifs

Au 30 juin 2024

|   | A<br>2024            | B<br>2023<br>(redressé) | C<br>Variation<br>\$ | D<br>Variation<br>% |
|---|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>PASSIF AU TITRE DES SITES CONTAMINÉS</b> |                      |                         |                      |                     |
| 00010                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 00020                                       | 1 057 951,54         | 540 000,00              | 517 951,54           | 96%                 |
| <b>10000 TOTAL</b>                          | <b>1 057 951,54</b>  | <b>540 000,00</b>       | <b>517 951,54</b>    | <b>96%</b>          |
| <b>AUTRES PASSIFS</b>                       |                      |                         |                      |                     |
| 03855                                       | 3 300 000,00         | 3 300 000,00            | 0,00                 | 0%                  |
| 03865                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 03480                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 03870                                       | 734 104,02           | 640 934,00              | 93 170,02            | 15%                 |
| 03875                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 03876                                       | 13 206 495,00        | 1 346 196,00            | 11 860 299,00        | 881%                |
| 03465                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 00040                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 00050                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 00060                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 03470                                       | 966 189,90           | 688 731,88              | 277 458,02           | 40%                 |
| 00070                                       | 688 731,88           | 501 926,63              | 186 805,25           | 37%                 |
| 00080                                       | 834 537,00           | 616 960,35              | 217 576,65           | 35%                 |
| 00090                                       | 557 078,98           | 430 155,10              | 126 923,88           | 30%                 |
| 03530                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 00100                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 00110                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 00120                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 00130                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 00300                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 03810                                       | 44 287 948,58        | 48 774 137,46           | -4 486 188,88        | -9%                 |
| 00210                                       | 57 951 115,87        | 0,00                    | 57 951 115,87        | 100%                |
| 00211                                       | -9 176 978,40        | 53 621 212,79           | -62 798 191,19       | -117%               |
| 00212                                       | 0,00                 | 5 882,31                | -5 882,31            | -100%               |
| 00213                                       | 838 460,90           | 0,00                    | 838 460,90           | 100%                |
| 00214                                       | -5 911 734,99        | -6 953 718,74           | 1 041 983,75         | 15%                 |
| 00215                                       | 2 264 007,00         | 2 100 761,10            | 163 245,90           | 8%                  |
| 03820                                       | 149 404,77           | 186 127,34              | -36 722,57           | -20%                |
| 00310                                       | 186 127,33           | 0,00                    | 186 127,33           | 100%                |
| 00311                                       | 0,00                 | 226 755,07              | -226 755,07          | -100%               |
| 00312                                       | 0,00                 | 10 860,12               | -10 860,12           | -100%               |
| 00313                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 00314                                       | -45 554,36           | -59 035,44              | 13 481,08            | 23%                 |
| 00315                                       | 8 831,80             | 7 547,59                | 1 284,21             | 17%                 |
| 03830                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 00410                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 00411                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 00412                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 00413                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 00414                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 00415                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| 03890                                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                 | 0%                  |
| <b>90000 TOTAL</b>                          | <b>62 644 142,27</b> | <b>54 936 126,68</b>    | <b>7 708 015,59</b>  | <b>14%</b>          |

Page auditée

## Détail des immobilisations corporelles

Au 30 juin 2024

|              |  | Coût                  |   |                      |                       | Solde au 30 juin 2023 (redressé) | Amortissement accumulé  |                     |                       | Valeur comptable nette au 30 juin 2024 | Valeur comptable nette au 30 juin 2023 (redressé) |
|--------------|--|-----------------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------------------|---|---------------------|-----------------------|--|---|
|              |  | Acquisitions          | Dispositions, réduction de valeur et révision des estimations | Solde à la fin       | Amortissement         |                                  | Dispositions, réduction de valeur et révision des estimations | Solde à la fin      |                       |  |   |
|              | Terrains   |                       |   |                      |                       |                                  |   |                     |                       |  |   |
| 01810        | Terrains   | 4 549 624,43          | 0,00  | 0,00                 | 4 549 624,43          |                                  |   |                     |                       | 4 549 624,43                           | 4 549 624,43                                      |
|              | Aménagements   |                       |   |                      |                       |                                  |   |                     |                       |  |   |
| 01811        | Aménagements de terrain (10 ans)                           | 455 273,90            | 16 166,36   | 0,00                 | 471 440,26            | 362 149,09                       | 17 711,49   | 0,00                | 379 860,58            | 91 579,68                              | 93 124,81   |
| 01813        | Aménagements de terrain (20 ans)                           | 13 625 199,86         | 2 085 941,92  | 0,00                 | 15 711 141,78         | 3 074 510,78                     | 709 202,09  | 0,00                | 3 783 712,87          | 11 927 428,91                          | 10 550 689,08                                     |
|              | Bâtiments  |                       |   |                      |                       |                                  |   |                     |                       |  |   |
| 01801        | Bâtiments acquis avant le 1er juillet 2008 (35 ans)        | 159 302 981,58        | 0,00  | 0,00                 | 159 302 981,58        | 130 528 637,49                   | 2 250 346,78  | 0,00                | 132 778 984,27        | 26 523 997,31                          | 28 774 344,09                                     |
| 01820        | Bâtiments (20 ans)   | 0,00                  | 0,00  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00  |
| 01822        | Bâtiments (40 ans)   | 18 267 632,03         | 562 313,72  | 0,00                 | 18 829 945,75         | 113 386,80                       | 463 200,53  | 0,00                | 576 587,33            | 18 253 358,42                          | 18 154 245,23                                     |
| 01824        | Bâtiments (50 ans)   | 22 747 899,21         | 0,00  | 0,00                 | 22 747 899,21         | 3 680 761,50                     | 454 957,80  | 0,00                | 4 135 719,30          | 18 612 179,91                          | 19 067 137,71                                     |
| 01826        | Améliorations locatives                                    | 0,00                  | 0,00  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00  |
|              | Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations |                       |   |                      |                       |                                  |   |                     |                       |  |   |
| 01870        | OMHS - Bâtiments (35 ans)                                  | 15 536 415,97         | 0,00  | 5 927 725,77         | 9 608 690,20          | 11 309 720,65                    | 160 265,02  | 3 427,29            | 11 466 558,38         | -1 857 868,18                          | 4 226 695,32                                      |
| 01872        | OMHS - Bâtiments (20 ans)                                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00  |
| 01874        | OMHS - Bâtiments (40 ans)                                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00  |
| 01876        | OMHS - Bâtiments (50 ans)                                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00  |
| 01828        | OMHS - Améliorations locatives                             | 0,00                  | 0,00  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00  |
|              | Améliorations et transformations majeures                  |                       |   |                      |                       |                                  |   |                     |                       |  |   |
| 01878        | Améliorations et rénovations majeures (15 ans)             | 0,00                  | 0,00  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00  |
| 01880        | Améliorations et rénovations majeures (25 ans)             | 38 675 617,02         | 406 820,21  | 0,00                 | 39 082 437,23         | 10 361 800,32                    | 1 547 058,13  | 0,00                | 11 908 858,45         | 27 173 578,78                          | 28 313 816,70                                     |
| 01882        | Améliorations et rénovations majeures (30 ans)             | 60 290 494,96         | 16 444 222,36   | 0,00                 | 76 734 717,32         | 9 031 941,14                     | 1 920 256,55  | 0,00                | 10 952 197,69         | 65 782 519,63                          | 51 258 553,82                                     |
| 01884        | Améliorations et rénovations majeures (40 ans)             | 44 123 103,67         | 2 960 139,83  | 0,00                 | 47 083 243,50         | 7 250 994,16                     | 1 104 191,84  | 0,00                | 8 355 186,00          | 38 728 057,50                          | 36 872 109,51                                     |
| 01886        | OMHS - Améliorations et rénovations majeures               | 0,00                  | 0,00  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00  |
|              | Matériel et équipement                                     |                       |   |                      |                       |                                  |   |                     |                       |  |   |
| 01830        | Mobilier et équipement de bureau                           | 1 597 158,04          | 448 792,70  | 48 219,26            | 1 997 731,48          | 339 990,99                       | 348 661,39  | 48 219,26           | 640 433,12            | 1 357 298,36                           | 1 257 167,05                                      |
| 01832        | Autres équipements   | 992 009,69            | 58 130,83   | 28 370,68            | 1 021 769,84          | 465 418,40                       | 67 707,02   | 28 370,68           | 504 754,74            | 517 015,10                             | 526 591,29  |
| 01840        | Équipement informatique                                    | 7 694 934,52          | 521 308,38  | 3 381 993,33         | 4 834 249,57          | 4 200 193,93                     | 2 021 327,38  | 3 381 993,33        | 2 839 527,98          | 1 994 721,59                           | 3 494 740,59                                      |
| 01842        | Équipement de communication multimédia                     | 481 934,85            | 22 785,94   | 208 050,12           | 296 670,67            | 281 915,70                       | 69 192,60   | 208 050,12          | 143 058,18            | 153 612,49                             | 200 019,15  |
| 01844        | Matériel roulant   | 939 157,52            | 260 594,06  | 0,00                 | 1 199 751,58          | 536 580,00                       | 157 937,96  | 0,00                | 694 517,96            | 505 233,62                             | 402 577,52  |
| 01848        | Documents de bibliothèque                                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00  |
| 01854        | Documents de bibliothèque (Achats initiaux)                | 0,00                  | 0,00  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00  |
| 01850        | Manuels scolaires (Achats initiaux)                        | 0,00                  | 0,00  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00  |
| 01860        | Manuels scolaires (mesures 30150, 30160 et 30170)          | 79 215,93             | 0,00  | 66 983,72            | 12 232,21             | 76 167,90                        | 3 048,02  | 66 983,72           | 12 232,20             | 0,01                                   | 3 048,03  |
|              | Équipement spécialisé relié à l'éducation                  |                       |   |                      |                       |                                  |   |                     |                       |  |   |
| 01834        | Équipement spécialisé (10 ans)                             | 3 909 990,72          | 474 489,23  | 314 242,98           | 4 070 236,97          | 1 667 679,98                     | 404 160,85  | 314 242,98          | 1 757 597,85          | 2 312 639,12                           | 2 242 310,74                                      |
| 01836        | Équipement spécialisé (20 ans)                             | 208 923,61            | 0,00  | 0,00                 | 208 923,61            | 42 327,00                        | 10 446,12   | 0,00                | 52 773,12             | 156 150,49                             | 166 596,61  |
| 01838        | OMHS - Équipement spécialisé                               | 0,00                  | 0,00  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00  |
|              | Développement informatique                                 |                       |   |                      |                       |                                  |   |                     |                       |  |   |
| 01846        | Développement informatique                                 | 1 951 304,72          | 526 370,31  | 306 468,04           | 2 171 206,99          | 886 502,93                       | 403 001,71  | 306 468,04          | 983 036,60            | 1 188 170,39                           | 1 064 801,79                                      |
|              | Réseaux complexes  |                       |   |                      |                       |                                  |   |                     |                       |  |   |
| 01852        | Réseau de télécommunication                                | 2 376 532,17          | 0,00  | 0,00                 | 2 376 532,17          | 2 069 514,97                     | 113 457,48  | 0,00                | 2 182 972,45          | 193 559,72                             | 307 017,20  |
| <b>90000</b> | <b>TOTAL</b>   | <b>397 805 404,40</b> | <b>24 788 075,85</b>  | <b>10 282 053,90</b> | <b>412 311 426,35</b> | <b>186 280 193,73</b>            | <b>12 226 130,76</b>  | <b>4 357 755,42</b> | <b>194 148 569,07</b> | <b>218 162 857,28</b>                  | <b>211 525 210,67</b>                             |

Page auditée

Charges payées d'avance

Au 30 juin 2024

|              |  | A<br>2024         | B<br>2023         | C<br>Variation<br>\$ | D<br>Variation<br>% |
|--------------|--|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 01940        | Charges imputables aux prochains exercices   | 489 533,45        | 264 840,00        | 224 693,45           | 85%                 |
| 01960        | Droit d'utilisation d'un réseau de télécommunication   | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 0%                  |
| 00010        | Solde au début de l'exercice   | 0,00              | 0,00              |                      |                     |
| 00020        | Plus: Déboursés de l'exercice pour obtenir un droit d'utilisation d'un réseau de télécommunication | 0,00              | 0,00              |                      |                     |
| 00030        | Moins: Montant imputé à la dépense de l'exercice   | 0,00              | 0,00              |                      |                     |
| 01900        | Autres   | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 0%                  |
| <b>90000</b> | <b>TOTAL</b>   | <b>489 533,45</b> | <b>264 840,00</b> | <b>224 693,45</b>    | <b>85%</b>          |

# États financiers « maison »

# ÉTATS FINANCIERS «MAISON» 2023-2024

24 octobre 2024

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY  
ÉTAT DES RÉSULTATS  
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2024

|  | Budget                | Résultats réels       | Résultats réels         | Résultats réels       |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|  | 2023-2024             | 2023-2024             | 2022-2023<br>(Redressé) | 2021-2022             |
| <b>REVENUS</b>   |                       |                       |                         |                       |
| <b>REVENUS GÉNÉRAUX</b>  |                       |                       |                         |                       |
| Subventions de fonctionnement  |                       |                       |                         |                       |
| Subvention d'équilibre fiscal et compensations additionnelles                                    | 28 981 192 \$         | 28 685 091 \$         | 26 754 079 \$           | 25 518 819 \$         |
| Subvention du service de la dette  | 5 667 143 \$          | 4 680 086 \$          | 5 894 225 \$            | 4 122 130 \$          |
| Subvention de fonctionnement   | 140 481 054 \$        | 154 955 144 \$        | 144 657 995 \$          | 140 763 860 \$        |
| Subvention pour le transport scolaire  | 6 695 845 \$          | 7 131 133 \$          | 6 475 274 \$            | 4 939 093 \$          |
| Subvention de financement - variation  | - \$                  | - \$                  | - \$                    | - \$                  |
|  | <b>181 825 234 \$</b> | <b>195 451 454 \$</b> | <b>183 781 573 \$</b>   | <b>175 343 902 \$</b> |
| Subvention d'investissement  | 1 846 931 \$          | 2 266 100 \$          | - \$                    | 56 440 \$             |
| Autres subventions et contributions  | 409 555 \$            | 403 564 \$            | 742 386 \$              | 692 213 \$            |
| Taxe scolaire  | 9 767 564 \$          | 9 800 735 \$          | 9 738 236 \$            | 9 903 576 \$          |
| Droits de scolarité et frais de scolarisation  | 984 000 \$            | 1 267 712 \$          | 888 742 \$              | 647 154 \$            |
| Amortissement de la subvention d'investissement reportée   | 12 317 899 \$         | 12 093 059 \$         | 11 298 741 \$           | 9 933 530 \$          |
|  | <b>207 151 183 \$</b> | <b>221 282 624 \$</b> | <b>206 449 678 \$</b>   | <b>196 576 815 \$</b> |
| <b>REVENUS SPÉCIFIQUES (page 2)</b>  | <b>11 406 009 \$</b>  | <b>15 416 564 \$</b>  | <b>13 617 373 \$</b>    | <b>10 911 384 \$</b>  |
|  | <b>218 557 192 \$</b> | <b>236 699 188 \$</b> | <b>220 067 051 \$</b>   | <b>207 488 199 \$</b> |
| <b>CHARGES (par activité - pages 3 à 8)</b>  |                       |                       |                         |                       |
| Enseignement et formation  | 95 938 313 \$         | 93 574 548 \$         | 93 654 443 \$           | 89 256 596 \$         |
| Soutien à l'enseignement et à la formation   | 60 019 969 \$         | 61 585 086 \$         | 58 362 484 \$           | 53 007 589 \$         |
| Services d'appoint   | 21 258 859 \$         | 21 782 065 \$         | 20 470 283 \$           | 17 887 397 \$         |
| Administratives (note 1 - page 9)  | 8 743 518 \$          | 9 971 507 \$          | 9 378 575 \$            | 8 958 774 \$          |
| Biens meubles et immeubles   | 26 146 682 \$         | 28 831 951 \$         | 27 567 661 \$           | 23 013 803 \$         |
| Connexes   | 7 264 535 \$          | 19 403 515 \$         | 9 896 027 \$            | 7 324 155 \$          |
| Avantages sociaux - variation de la provision  | (44 684) \$           | 1 218 525 \$          | 89 754 \$               | 61 460 \$             |
| Perte (gain) sur disposition d'immobilisations   | - \$                  | (52 556) \$           | - \$                    | 28 007 \$             |
|  | <b>219 327 192 \$</b> | <b>236 314 641 \$</b> | <b>219 419 227 \$</b>   | <b>199 537 781 \$</b> |
| <b>EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE AVANT OMHS</b>   | <b>(770 000) \$</b>   | <b>384 547 \$</b>     | <b>647 824 \$</b>       | <b>7 950 418 \$</b>   |
| Impact de la nouvelle norme comptable à l'égard de la mise hors service d'immobilisations (OMHS) | - \$                  | - \$                  | 42 171 812 \$           | - \$                  |
| <b>EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE APRÈS OMHS</b>   | <b>(770 000) \$</b>   | <b>384 547 \$</b>     | <b>42 819 636 \$</b>    | <b>7 950 418 \$</b>   |



CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY  
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2024  
REVENUS SPÉCIFIQUES

|                            |  | Budget               | Résultats réels      | Résultats réels         | Résultats réels      |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
|                            |  | 2023-2024            | 2023-2024            | 2022-2023<br>(Redressé) | 2021-2022            |
| <b>REVENUS SPÉCIFIQUES</b> |  |                      |                      |                         |                      |
| <b>10000</b>               | <b>ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT<br/>ET DE FORMATION</b>                |                      |                      |                         |                      |
| 11000                      | Éducation préscolaire  | - \$                 | 2 651 \$             | 7 245 \$                | 7 204 \$             |
| 12000                      | Enseignement primaire  | 4 000 \$             | 86 047 \$            | 242 233 \$              | 30 127 \$            |
| 13000                      | Enseignement secondaire général                                    | 843 505 \$           | 785 499 \$           | 774 302 \$              | 696 646 \$           |
| 14000                      | Formation professionnelle  | 320 200 \$           | 490 312 \$           | 423 183 \$              | 485 083 \$           |
| 15000                      | Enseignement particulier   | 20 000 \$            | 44 411 \$            | 55 745 \$               | 27 012 \$            |
| 18000                      | Formation des adultes  | 50 450 \$            | 77 918 \$            | 53 390 \$               | 46 847 \$            |
|                            |  | <b>1 238 155 \$</b>  | <b>1 486 838 \$</b>  | <b>1 556 098 \$</b>     | <b>1 292 919 \$</b>  |
| <b>20000</b>               | <b>ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT<br/>ET À LA FORMATION</b> |                      |                      |                         |                      |
| 21000                      | Gestion des écoles et des centres                                  | 537 385 \$           | 459 163 \$           | 384 679 \$              | 390 813 \$           |
| 22000                      | Moyens d'enseignement  | 15 000 \$            | 267 203 \$           | 13 633 \$               | 8 510 \$             |
| 23000                      | Services complémentaires   | 231 386 \$           | 243 360 \$           | 305 292 \$              | 221 548 \$           |
| 24000                      | Services pédagogiques et de form. d'appoint                        | 106 978 \$           | 482 466 \$           | 408 046 \$              | 39 699 \$            |
| 25000                      | Animation et dévelop. pédagogique                                  | 45 000 \$            | 259 297 \$           | 139 867 \$              | 102 130 \$           |
| 26000                      | Perfectionnement   | - \$                 | 43 320 \$            | 188 779 \$              | 8 856 \$             |
| 27000                      | Activités sportives, culturelles et sociales                       | 1 169 746 \$         | 2 121 916 \$         | 1 611 957 \$            | 899 943 \$           |
|                            |  | <b>2 105 495 \$</b>  | <b>3 876 725 \$</b>  | <b>3 052 253 \$</b>     | <b>1 671 499 \$</b>  |
| <b>30000</b>               | <b>SERVICES D'APPOINT</b>  |                      |                      |                         |                      |
| 32000                      | Services alimentaires  | - \$                 | 2 880 \$             | - \$                    | - \$                 |
| 34000                      | Transport scolaire   | 557 380 \$           | 608 741 \$           | 553 186 \$              | 697 165 \$           |
| 36000                      | Services de garde  | 5 574 164 \$         | 5 848 775 \$         | 5 510 582 \$            | 5 201 077 \$         |
|                            |  | <b>6 131 544 \$</b>  | <b>6 460 396 \$</b>  | <b>6 063 768 \$</b>     | <b>5 898 242 \$</b>  |
| <b>50000</b>               | <b>ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES</b>                                   |                      |                      |                         |                      |
| 51000                      | Conseil d'établissement et comités                                 | - \$                 | - \$                 | - \$                    | - \$                 |
| 52000                      | Gestion  | 61 985 \$            | 110 257 \$           | 60 864 \$               | 165 039 \$           |
| 53000                      | Services corporatifs   | - \$                 | 2 375 \$             | 3 022 \$                | 3 678 \$             |
| 55000                      | Perfectionnement   | - \$                 | 943 \$               | - \$                    | - \$                 |
|                            |  | <b>61 985 \$</b>     | <b>113 575 \$</b>    | <b>63 886 \$</b>        | <b>168 717 \$</b>    |
| <b>60000</b>               | <b>ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS<br/>MEUBLES ET IMMEUBLES</b>      |                      |                      |                         |                      |
| 61000                      | Entretien et amortissement des biens meubles                       | - \$                 | 4 022 \$             | 15 151 \$               | 8 394 \$             |
| 62000                      | Conservation et amortissement des biens immeubles                  | - \$                 | 18 785 \$            | 4 649 \$                | 349 253 \$           |
| 63000                      | Entretien ménager  | 806 640 \$           | 843 095 \$           | 833 919 \$              | 751 287 \$           |
| 64000                      | Consommation énergétique   | 50 000 \$            | 42 887 \$            | - \$                    | - \$                 |
| 66000                      | Protection et sécurité   | - \$                 | 803 \$               | 1 234 \$                | 503 \$               |
|                            |  | <b>856 640 \$</b>    | <b>909 592 \$</b>    | <b>854 953 \$</b>       | <b>1 109 437 \$</b>  |
| <b>70000</b>               | <b>ACTIVITÉS CONNEXES</b>  |                      |                      |                         |                      |
| 72000                      | Financement  | 246 000 \$           | 1 782 511 \$         | 917 957 \$              | 117 566 \$           |
| 73000                      | Projets spéciaux   | 95 467 \$            | 66 827 \$            | 40 464 \$               | 47 221 \$            |
| 74000                      | Rétroactivité  | - \$                 | - \$                 | 339 697 \$              | - \$                 |
| 78000                      | Prêts de services  | 573 623 \$           | 604 055 \$           | 583 593 \$              | 494 479 \$           |
| 79000                      | Autres activités connexes  | 97 100 \$            | 116 045 \$           | 144 704 \$              | 111 304 \$           |
|                            |  | <b>1 012 190 \$</b>  | <b>2 569 438 \$</b>  | <b>2 026 415 \$</b>     | <b>770 570 \$</b>    |
| <b>TOTAL</b>               |  | <b>11 406 009 \$</b> | <b>15 416 564 \$</b> | <b>13 617 373 \$</b>    | <b>10 911 384 \$</b> |

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY  
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2024  
CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE

|   | Budget               | Résultats réels      | Résultats réels         | Résultats réels      |
|---|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
|   | 2023-2024            | 2023-2024            | 2022-2023<br>(Redressé) | 2021-2022            |
| <b>10000 ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION</b> |                      |                      |                         |                      |
| <b>11000 ÉDUCATION PRÉSCOLAIRE</b>                    |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération  | 7 449 137 \$         | 6 795 002 \$         | 7 002 475 \$            | 6 742 575 \$         |
| Contributions de l'employeur                          | 862 209 \$           | 898 297 \$           | 845 095 \$              | 826 768 \$           |
| Frais de déplacement                                  | - \$                 | - \$                 | 145 \$                  | 62 \$                |
| Fournitures et matériel                               | 53 042 \$            | 74 940 \$            | 58 659 \$               | 108 237 \$           |
| Services, honoraires et contrats                      | 10 500 \$            | 7 074 \$             | 7 743 \$                | 5 127 \$             |
| Autres charges  | - \$                 | - \$                 | - \$                    | 96 \$                |
|   | <b>8 374 888 \$</b>  | <b>7 775 313 \$</b>  | <b>7 914 117 \$</b>     | <b>7 682 865 \$</b>  |
| <b>12000 ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>                    |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération  | 31 617 789 \$        | 29 831 070 \$        | 30 531 595 \$           | 29 832 470 \$        |
| Contributions de l'employeur                          | 3 655 423 \$         | 3 942 845 \$         | 3 799 176 \$            | 3 629 337 \$         |
| Frais de déplacement                                  | 10 300 \$            | 18 965 \$            | 13 696 \$               | 14 038 \$            |
| Fournitures et matériel                               | 226 892 \$           | 251 741 \$           | 289 090 \$              | 291 520 \$           |
| Services, honoraires et contrats                      | 28 252 \$            | 12 725 \$            | 19 827 \$               | 326 318 \$           |
| Autres charges  | - \$                 | 581 \$               | 6 007 \$                | - \$                 |
|   | <b>35 538 656 \$</b> | <b>34 057 927 \$</b> | <b>34 659 391 \$</b>    | <b>34 093 683 \$</b> |
| <b>13000 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE GÉNÉRAL</b>          |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération  | 21 670 739 \$        | 20 543 096 \$        | 20 887 720 \$           | 19 910 337 \$        |
| Contributions de l'employeur                          | 2 502 625 \$         | 2 648 823 \$         | 2 549 068 \$            | 2 369 656 \$         |
| Frais de déplacement                                  | 5 000 \$             | 5 004 \$             | 7 662 \$                | 6 651 \$             |
| Fournitures et matériel                               | 464 630 \$           | 289 598 \$           | 348 230 \$              | 225 082 \$           |
| Services, honoraires et contrats                      | 194 861 \$           | 204 106 \$           | 165 935 \$              | 181 298 \$           |
| Autres charges  | 3 000 \$             | 197 287 \$           | 120 184 \$              | 32 886 \$            |
|   | <b>24 840 855 \$</b> | <b>23 887 914 \$</b> | <b>24 078 799 \$</b>    | <b>22 725 910 \$</b> |
| <b>14000 FORMATION PROFESSIONNELLE</b>                |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération  | 10 684 157 \$        | 11 451 550 \$        | 11 323 915 \$           | 9 853 060 \$         |
| Contributions de l'employeur                          | 1 211 692 \$         | 1 461 127 \$         | 1 315 345 \$            | 1 147 603 \$         |
| Frais de déplacement                                  | 86 220 \$            | 98 236 \$            | 105 334 \$              | 84 461 \$            |
| Fournitures et matériel                               | 1 320 629 \$         | 1 651 014 \$         | 1 294 614 \$            | 1 250 498 \$         |
| Services, honoraires et contrats                      | 520 403 \$           | 764 886 \$           | 633 270 \$              | 475 580 \$           |
| Autres charges  | - \$                 | 77 \$                | - \$                    | - \$                 |
|   | <b>13 823 101 \$</b> | <b>15 426 890 \$</b> | <b>14 672 478 \$</b>    | <b>12 811 202 \$</b> |
| <b>15000 ENSEIGNEMENT PARTICULIER</b>                 |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération  | 6 308 333 \$         | 5 434 912 \$         | 5 930 129 \$            | 5 331 403 \$         |
| Contributions de l'employeur                          | 731 839 \$           | 706 560 \$           | 683 122 \$              | 642 398 \$           |
| Frais de déplacement                                  | - \$                 | 2 247 \$             | 4 157 \$                | 4 341 \$             |
| Fournitures et matériel                               | 76 668 \$            | 138 079 \$           | 121 296 \$              | 126 725 \$           |
| Services, honoraires et contrats                      | 32 500 \$            | 28 632 \$            | 23 156 \$               | 23 871 \$            |
| Autres charges  | - \$                 | 4 113 \$             | 1 826 \$                | 1 010 \$             |
|   | <b>7 149 340 \$</b>  | <b>6 314 543 \$</b>  | <b>6 763 686 \$</b>     | <b>6 129 748 \$</b>  |
| <b>18000 FORMATION DES ADULTES</b>                    |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération  | 5 506 203 \$         | 5 307 870 \$         | 4 883 070 \$            | 5 105 672 \$         |
| Contributions de l'employeur                          | 624 414 \$           | 696 164 \$           | 587 030 \$              | 631 908 \$           |
| Frais de déplacement                                  | 7 100 \$             | 10 764 \$            | 9 098 \$                | 5 370 \$             |
| Fournitures et matériel                               | 71 083 \$            | 92 601 \$            | 67 927 \$               | 67 978 \$            |
| Services, honoraires et contrats                      | 2 673 \$             | 2 148 \$             | 18 804 \$               | 2 260 \$             |
| Autres charges  | - \$                 | 2 414 \$             | 43 \$                   | - \$                 |
|   | <b>6 211 473 \$</b>  | <b>6 111 961 \$</b>  | <b>5 565 972 \$</b>     | <b>5 813 188 \$</b>  |
| <b>10000 TOTAL</b>                                    | <b>95 938 313 \$</b> | <b>93 574 548 \$</b> | <b>93 654 443 \$</b>    | <b>89 256 596 \$</b> |

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY  
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2024  
CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE (SUITE)

|  | Budget               | Résultats réels      | Résultats réels         | Résultats réels      |
|--|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
|  | 2023-2024            | 2023-2024            | 2022-2023<br>(Redressé) | 2021-2022            |
| <b>20000 ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION</b> |                      |                      |                         |                      |
| <b>21000 GESTION DES ÉCOLES ET DES CENTRES</b>                       |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération   | 11 680 827 \$        | 11 780 488 \$        | 11 749 031 \$           | 11 035 009 \$        |
| Contributions de l'employeur   | 1 406 021 \$         | 1 542 942 \$         | 1 511 762 \$            | 1 411 199 \$         |
| Frais de déplacement   | 100 857 \$           | 91 121 \$            | 88 155 \$               | 53 332 \$            |
| Fournitures et matériel  | 449 732 \$           | 428 764 \$           | 407 402 \$              | 374 280 \$           |
| Services, honoraires et contrats                                     | 672 836 \$           | 716 019 \$           | 484 574 \$              | 537 727 \$           |
| Autres charges   | 1 750 \$             | 4 502 \$             | 2 336 \$                | 7 310 \$             |
|  | <b>14 312 023 \$</b> | <b>14 563 836 \$</b> | <b>14 243 260 \$</b>    | <b>13 418 857 \$</b> |
| <b>22000 MOYENS D'ENSEIGNEMENT</b>                                   |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération   | 3 313 207 \$         | 3 203 333 \$         | 3 111 064 \$            | 2 879 320 \$         |
| Contributions de l'employeur   | 437 603 \$           | 461 850 \$           | 412 048 \$              | 383 936 \$           |
| Frais de déplacement   | 25 512 \$            | 30 540 \$            | 30 410 \$               | 18 128 \$            |
| Fournitures et matériel  | 1 955 671 \$         | 1 985 797 \$         | 1 011 986 \$            | 698 376 \$           |
| Services, honoraires et contrats                                     | 250 527 \$           | 392 301 \$           | 318 462 \$              | 619 468 \$           |
| Autres charges   | 15 000 \$            | 16 018 \$            | 15 672 \$               | 14 628 \$            |
|  | <b>5 997 520 \$</b>  | <b>6 089 839 \$</b>  | <b>4 899 642 \$</b>     | <b>4 613 856 \$</b>  |
| <b>23000 SERVICES COMPLÉMENTAIRES</b>                                |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération   | 19 245 715 \$        | 19 538 105 \$        | 18 413 056 \$           | 16 676 915 \$        |
| Contributions de l'employeur   | 2 450 349 \$         | 2 757 698 \$         | 2 375 369 \$            | 2 156 666 \$         |
| Frais de déplacement   | 39 525 \$            | 51 925 \$            | 48 280 \$               | 33 886 \$            |
| Fournitures et matériel  | 346 477 \$           | 309 973 \$           | 421 249 \$              | 266 969 \$           |
| Services, honoraires et contrats                                     | 121 687 \$           | 106 919 \$           | 81 043 \$               | 124 870 \$           |
| Autres charges   | - \$                 | 2 877 \$             | 10 119 \$               | 1 831 \$             |
|  | <b>22 203 753 \$</b> | <b>22 767 497 \$</b> | <b>21 349 116 \$</b>    | <b>19 261 137 \$</b> |
| <b>24000 SERVICES PÉDAGOGIQUES ET DE FORMATION D'APPOINT</b>         |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération   | 7 043 368 \$         | 6 660 128 \$         | 6 723 158 \$            | 6 517 279 \$         |
| Contributions de l'employeur   | 806 898 \$           | 872 070 \$           | 799 873 \$              | 797 575 \$           |
| Frais de déplacement   | 40 643 \$            | 15 262 \$            | 14 193 \$               | 8 534 \$             |
| Fournitures et matériel  | 34 564 \$            | 148 981 \$           | 53 525 \$               | 4 412 \$             |
| Services, honoraires et contrats                                     | 103 570 \$           | 27 027 \$            | 38 452 \$               | 561 289 \$           |
| Autres charges   | - \$                 | 1 856 \$             | 1 342 \$                | - \$                 |
|  | <b>8 029 043 \$</b>  | <b>7 725 324 \$</b>  | <b>7 630 543 \$</b>     | <b>7 889 089 \$</b>  |
| <b>25000 ANIMATION ET DÉVELOPPEMENT PÉDAGOGIQUE</b>                  |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération   | 2 850 053 \$         | 2 540 028 \$         | 2 364 252 \$            | 2 530 020 \$         |
| Contributions de l'employeur   | 326 408 \$           | 333 408 \$           | 277 014 \$              | 320 384 \$           |
| Frais de déplacement   | 52 639 \$            | 52 197 \$            | 50 938 \$               | 21 822 \$            |
| Fournitures et matériel  | 126 062 \$           | 138 873 \$           | 215 389 \$              | 83 575 \$            |
| Services, honoraires et contrats                                     | 245 225 \$           | 250 034 \$           | 312 880 \$              | 293 870 \$           |
| Autres charges   | 96 330 \$            | 42 642 \$            | 58 419 \$               | 17 310 \$            |
|  | <b>3 696 717 \$</b>  | <b>3 357 182 \$</b>  | <b>3 278 892 \$</b>     | <b>3 266 981 \$</b>  |
| <b>26000 PERFECTIONNEMENT</b>  |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération   | 855 405 \$           | 1 094 812 \$         | 1 129 999 \$            | 457 008 \$           |
| Contributions de l'employeur   | 97 912 \$            | 144 275 \$           | 133 539 \$              | 56 167 \$            |
| Frais de déplacement   | 142 673 \$           | 145 176 \$           | 135 734 \$              | 85 941 \$            |
| Fournitures et matériel  | 20 205 \$            | 2 947 \$             | 96 615 \$               | 84 558 \$            |
| Services, honoraires et contrats                                     | 162 465 \$           | 128 329 \$           | 355 688 \$              | 169 479 \$           |
| Autres charges   | - \$                 | - \$                 | 40 \$                   | 725 \$               |
|  | <b>1 278 660 \$</b>  | <b>1 515 539 \$</b>  | <b>1 851 615 \$</b>     | <b>853 878 \$</b>    |
| <b>27000 ACTIVITÉS SPORTIVES, CULTURELLES ET SOCIALES</b>            |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération   | 1 471 919 \$         | 1 429 903 \$         | 1 517 143 \$            | 1 346 550 \$         |
| Contributions de l'employeur   | 190 169 \$           | 192 107 \$           | 189 346 \$              | 163 907 \$           |
| Frais de déplacement   | 2 500 \$             | 10 605 \$            | 6 121 \$                | 2 224 \$             |
| Fournitures et matériel  | 858 193 \$           | 1 358 944 \$         | 1 190 057 \$            | 832 017 \$           |
| Services, honoraires et contrats                                     | 1 866 582 \$         | 2 186 972 \$         | 1 892 792 \$            | 1 254 123 \$         |
| Autres charges   | 112 890 \$           | 387 338 \$           | 313 957 \$              | 104 970 \$           |
|  | <b>4 502 253 \$</b>  | <b>5 565 869 \$</b>  | <b>5 109 416 \$</b>     | <b>3 703 791 \$</b>  |
| <b>20000 TOTAL</b>   | <b>60 019 969 \$</b> | <b>61 585 086 \$</b> | <b>58 362 484 \$</b>    | <b>53 007 589 \$</b> |

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY  
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2024  
CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE (SUITE)

|                                     | Budget               | Résultats réels      | Résultats réels         | Résultats réels      |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
|                                     | 2023-2024            | 2023-2024            | 2022-2023<br>(Redressé) | 2021-2022            |
| <b>30000 SERVICES D'APPOINT</b>     |                      |                      |                         |                      |
| <b>31000 HÉBERGEMENT DES ÉLÈVES</b> |                      |                      |                         |                      |
| Autres charges                      | - \$                 | 2 250 \$             | - \$                    | - \$                 |
|                                     | - \$                 | 2 250 \$             | - \$                    | - \$                 |
| <b>32000 SERVICES ALIMENTAIRES</b>  |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération                        | - \$                 | 9 634 \$             | - \$                    | - \$                 |
| Contributions de l'employeur        | - \$                 | 1 405 \$             | - \$                    | - \$                 |
| Frais de déplacement                | - \$                 | - \$                 | - \$                    | - \$                 |
| Fournitures et matériel             | - \$                 | 4 715 \$             | - \$                    | 120 \$               |
| Services, honoraires et contrats    | 3 500 \$             | 716 \$               | - \$                    | 11 636 \$            |
|                                     | 3 500 \$             | 16 470 \$            | - \$                    | 11 756 \$            |
| <b>34000 TRANSPORT SCOLAIRE</b>     |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération                        | - \$                 | 13 177 \$            | - \$                    | - \$                 |
| Contributions de l'employeur        | - \$                 | 1 844 \$             | - \$                    | - \$                 |
| Fournitures et matériel             | - \$                 | 1 355 \$             | - \$                    | - \$                 |
| Services, honoraires et contrats    | 12 806 239 \$        | 12 436 609 \$        | 12 236 427 \$           | 10 666 316 \$        |
| Autres charges                      | - \$                 | 800 683 \$           | 30 673 \$               | - \$                 |
|                                     | 12 806 239 \$        | 13 253 668 \$        | 12 267 100 \$           | 10 666 316 \$        |
| <b>36000 SERVICES DE GARDE</b>      |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération                        | 7 191 348 \$         | 7 173 863 \$         | 7 010 388 \$            | 6 171 506 \$         |
| Contributions de l'employeur        | 963 822 \$           | 1 040 368 \$         | 922 412 \$              | 812 793 \$           |
| Frais de déplacement                | 3 650 \$             | 4 792 \$             | 3 154 \$                | 7 292 \$             |
| Fournitures et matériel             | 166 437 \$           | 165 917 \$           | 161 458 \$              | 123 981 \$           |
| Services, honoraires et contrats    | 78 234 \$            | 120 031 \$           | 91 564 \$               | 83 600 \$            |
| Autres charges                      | 45 629 \$            | 4 706 \$             | 14 207 \$               | 10 153 \$            |
|                                     | 8 449 120 \$         | 8 509 677 \$         | 8 203 183 \$            | 7 209 325 \$         |
| <b>30000 TOTAL</b>                  | <b>21 258 859 \$</b> | <b>21 782 065 \$</b> | <b>20 470 283 \$</b>    | <b>17 887 397 \$</b> |

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY  
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2024  
CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE (SUITE)

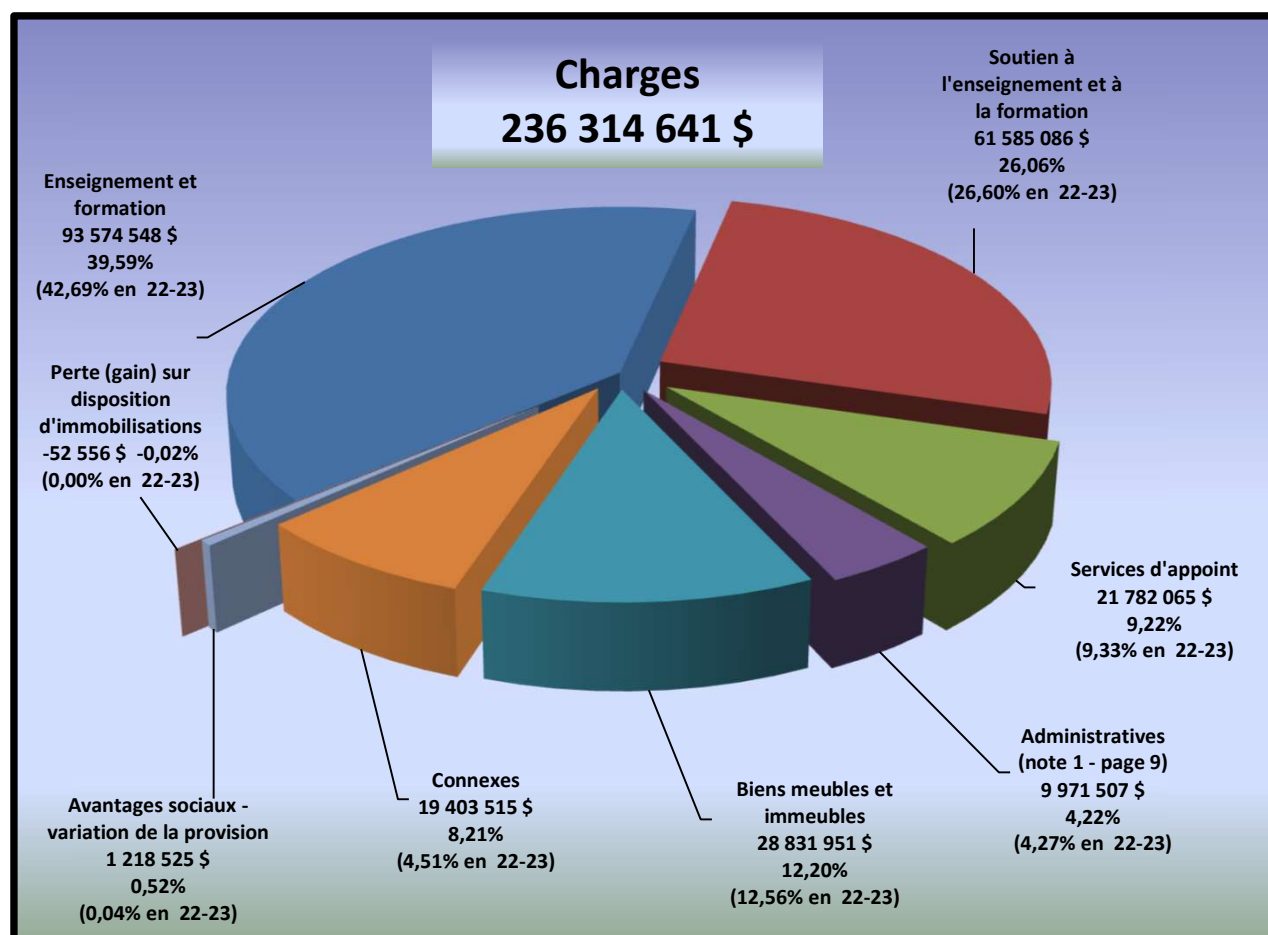
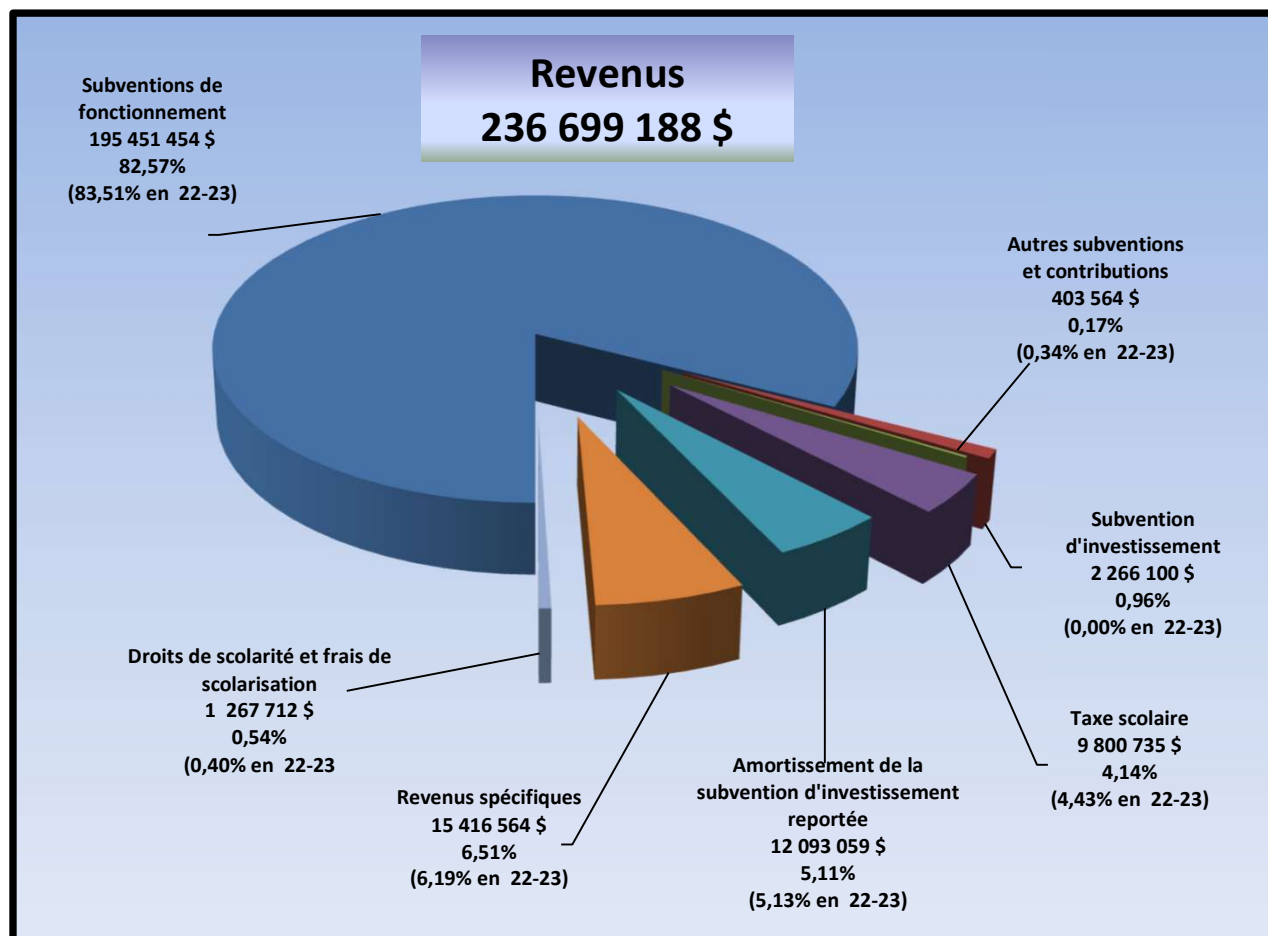
|   | Budget              | Résultats réels     | Résultats réels         | Résultats réels     |
|---|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
|   | 2023-2024           | 2023-2024           | 2022-2023<br>(Redressé) | 2021-2022           |
| <b>50000 ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES</b><br>(note 1 - page 9) |                     |                     |                         |                     |
| <b>51000 CONSEIL D'ÉTABLISSEMENT ET COMITÉS</b>             |                     |                     |                         |                     |
| Rémunération  | 13 200 \$           | 10 704 \$           | 12 015 \$               | 15 000 \$           |
| Contributions de l'employeur                                | 910 \$              | 746 \$              | 846 \$                  | 1 080 \$            |
| Frais de déplacement  | 8 170 \$            | 17 777 \$           | 2 247 \$                | 2 832 \$            |
| Fournitures et matériel                                     | 8 040 \$            | 2 759 \$            | 2 387 \$                | 793 \$              |
| Services, honoraires et contrats                            | 34 971 \$           | 6 376 \$            | 9 896 \$                | 47 966 \$           |
| Autres charges  | - \$                | - \$                | - \$                    | - \$                |
|   | <b>65 291 \$</b>    | <b>38 362 \$</b>    | <b>27 391 \$</b>        | <b>67 671 \$</b>    |
| <b>52000 GESTION</b>  |                     |                     |                         |                     |
| Rémunération  | 5 223 128 \$        | 6 111 845 \$        | 5 218 536 \$            | 4 388 979 \$        |
| Contributions de l'employeur                                | 618 023 \$          | 777 851 \$          | 674 461 \$              | 528 201 \$          |
| Frais de déplacement  | 27 470 \$           | 36 704 \$           | 31 811 \$               | 14 661 \$           |
| Fournitures et matériel                                     | 133 300 \$          | 144 160 \$          | 128 989 \$              | 113 014 \$          |
| Services, honoraires et contrats                            | 619 326 \$          | 592 316 \$          | 542 176 \$              | 857 389 \$          |
| Autres charges  | 1 000 \$            | 456 \$              | 2 795 \$                | 251 820 \$          |
|   | <b>6 622 247 \$</b> | <b>7 663 332 \$</b> | <b>6 598 768 \$</b>     | <b>6 154 064 \$</b> |
| <b>53000 SERVICES CORPORATIFS</b>                           |                     |                     |                         |                     |
| Rémunération  | 950 165 \$          | 1 001 722 \$        | 870 198 \$              | 780 545 \$          |
| Contributions de l'employeur                                | 115 662 \$          | 134 640 \$          | 112 284 \$              | 99 330 \$           |
| Frais de déplacement  | 4 500 \$            | 6 341 \$            | 3 743 \$                | 3 920 \$            |
| Fournitures et matériel                                     | 63 400 \$           | 144 956 \$          | 984 122 \$              | 89 010 \$           |
| Services, honoraires et contrats                            | 845 953 \$          | 878 833 \$          | 714 547 \$              | 1 451 904 \$        |
| Autres charges  | 10 000 \$           | 11 064 \$           | 6 404 \$                | 252 385 \$          |
|   | <b>1 989 680 \$</b> | <b>2 177 556 \$</b> | <b>2 691 298 \$</b>     | <b>2 677 094 \$</b> |
| <b>55000 PERFECTIONNEMENT</b>                               |                     |                     |                         |                     |
| Rémunération  | - \$                | - \$                | - \$                    | - \$                |
| Contributions de l'employeur                                | - \$                | - \$                | - \$                    | - \$                |
| Frais de déplacement  | 25 800 \$           | 48 205 \$           | 29 665 \$               | 17 926 \$           |
| Fournitures et matériel                                     | 500 \$              | 663 \$              | 116 \$                  | - \$                |
| Services, honoraires et contrats                            | 40 000 \$           | 43 389 \$           | 31 337 \$               | 42 019 \$           |
| Autres charges  | - \$                | - \$                | - \$                    | - \$                |
|   | <b>66 300 \$</b>    | <b>92 257 \$</b>    | <b>61 118 \$</b>        | <b>59 945 \$</b>    |
| <b>50000 TOTAL</b>  | <b>8 743 518 \$</b> | <b>9 971 507 \$</b> | <b>9 378 575 \$</b>     | <b>8 958 774 \$</b> |

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY  
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2024  
CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE (SUITE)

|   | Budget               | Résultats réels      | Résultats réels         | Résultats réels      |
|---|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
|   | 2023-2024            | 2023-2024            | 2022-2023<br>(Redressé) | 2021-2022            |
| <b>60000 ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES</b> |                      |                      |                         |                      |
| <b>61000 ENTRETIEN ET AMORTISSEMENT DES BIENS MEUBLES</b>       |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération  | - \$                 | - \$                 | - \$                    | - \$                 |
| Contributions de l'employeur                                    | - \$                 | - \$                 | - \$                    | - \$                 |
| Fournitures et matériel   | 258 864 \$           | 527 281 \$           | 1 118 007 \$            | 222 649 \$           |
| Services, honoraires et contrats                                | 162 500 \$           | 228 834 \$           | 98 815 \$               | 129 110 \$           |
| Autres charges  | - \$                 | - \$                 | - \$                    | - \$                 |
| Amortissement   | 3 695 528 \$         | 3 598 941 \$         | 3 698 715 \$            | 3 174 032 \$         |
|   | <b>4 116 892 \$</b>  | <b>4 355 056 \$</b>  | <b>4 915 537 \$</b>     | <b>3 525 791 \$</b>  |
| <b>62000 CONSERVATION ET AMORTISSEMENT DES BIENS IMMEUBLES</b>  |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération  | 879 167 \$           | 1 553 060 \$         | 1 257 266 \$            | 1 234 467 \$         |
| Contributions de l'employeur                                    | 117 765 \$           | 220 381 \$           | 147 958 \$              | 164 033 \$           |
| Frais de déplacement  | - \$                 | 117 \$               | 352 \$                  | 327 \$               |
| Fournitures et matériel   | 820 922 \$           | 637 695 \$           | 844 007 \$              | 560 065 \$           |
| Services, honoraires et contrats                                | 2 016 620 \$         | 2 292 529 \$         | 3 533 065 \$            | 1 740 902 \$         |
| Amortissement   | 8 724 843 \$         | 8 627 190 \$         | 7 676 701 \$            | 6 819 559 \$         |
| Autres charges  | 1 000 \$             | 2 266 100 \$         | - \$                    | - \$                 |
|   | <b>12 560 317 \$</b> | <b>15 597 072 \$</b> | <b>13 459 349 \$</b>    | <b>10 519 353 \$</b> |
| <b>63000 ENTRETIEN MÉNAGER</b>                                  |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération  | 3 758 040 \$         | 3 763 669 \$         | 3 720 746 \$            | 3 575 679 \$         |
| Contributions de l'employeur                                    | 507 371 \$           | 552 292 \$           | 500 909 \$              | 476 455 \$           |
| Frais de déplacement  | 20 000 \$            | 15 510 \$            | 17 722 \$               | 16 320 \$            |
| Fournitures et matériel   | 401 132 \$           | 411 544 \$           | 370 060 \$              | 323 162 \$           |
| Services, honoraires et contrats                                | 60 871 \$            | 85 646 \$            | 82 120 \$               | 120 582 \$           |
| Autres charges  | - \$                 | - \$                 | - \$                    | - \$                 |
|   | <b>4 747 414 \$</b>  | <b>4 828 661 \$</b>  | <b>4 691 557 \$</b>     | <b>4 512 198 \$</b>  |
| <b>64000 CONSOMMATION ÉNERGÉTIQUE</b>                           |                      |                      |                         |                      |
| Fournitures et matériel   | 4 060 000 \$         | 3 667 593 \$         | 3 807 604 \$            | 3 750 811 \$         |
|   | <b>4 060 000 \$</b>  | <b>3 667 593 \$</b>  | <b>3 807 604 \$</b>     | <b>3 750 811 \$</b>  |
| <b>66000 PROTECTION ET SÉCURITÉ</b>                             |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération  | 57 278 \$            | 2 192 \$             | 60 447 \$               | 54 973 \$            |
| Contributions de l'employeur                                    | 7 722 \$             | 380 \$               | 7 195 \$                | 6 871 \$             |
| Frais de déplacement  | - \$                 | - \$                 | - \$                    | - \$                 |
| Fournitures et matériel   | 60 201 \$            | 94 589 \$            | 57 372 \$               | 127 384 \$           |
| Services, honoraires et contrats                                | 55 200 \$            | 61 898 \$            | 27 541 \$               | 55 420 \$            |
| Autres charges  | - \$                 | - \$                 | - \$                    | - \$                 |
|   | <b>180 401 \$</b>    | <b>159 059 \$</b>    | <b>152 555 \$</b>       | <b>244 648 \$</b>    |
| <b>68000 AMÉLIORATION, TRANSFORMATION ET RÉNOVATION MAJEURE</b> |                      |                      |                         |                      |
| Rémunération  | 424 402 \$           | - \$                 | 411 497 \$              | 331 089 \$           |
| Contributions de l'employeur                                    | 57 256 \$            | - \$                 | 55 127 \$               | 41 893 \$            |
| Fournitures et matériel   | - \$                 | 9 289 \$             | 29 772 \$               | 76 672 \$            |
| Services, honoraires et contrats                                | - \$                 | 215 221 \$           | 44 663 \$               | 11 348 \$            |
|   | <b>481 658 \$</b>    | <b>224 510 \$</b>    | <b>541 059 \$</b>       | <b>461 002 \$</b>    |
| <b>60000 TOTAL</b>  | <b>26 146 682 \$</b> | <b>28 831 951 \$</b> | <b>27 567 661 \$</b>    | <b>23 013 803 \$</b> |

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY  
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2024  
CHARGES PAR ACTIVITÉ ET NATURE (SUITE)

|  | Budget              | Résultats réels      | Résultats réels         | Résultats réels     |
|--|---------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|
|  | 2023-2024           | 2023-2024            | 2022-2023<br>(Redressé) | 2021-2022           |
| <b>70000 ACTIVITÉS CONNEXES</b>        |                     |                      |                         |                     |
| <b>72000 FINANCEMENT</b>               |                     |                      |                         |                     |
| Autres charges                         | 5 795 368 \$        | 4 796 532 \$         | 6 039 910 \$            | 4 685 355 \$        |
|  | <b>5 795 368 \$</b> | <b>4 796 532 \$</b>  | <b>6 039 910 \$</b>     | <b>4 685 355 \$</b> |
| <b>73000 PROJETS SPÉCIAUX</b>          |                     |                      |                         |                     |
| Rémunération                           | 478 623 \$          | 547 121 \$           | 446 331 \$              | 579 061 \$          |
| Contributions de l'employeur           | 54 349 \$           | 73 136 \$            | 59 299 \$               | 67 270 \$           |
| Frais de déplacement                   | 5 500 \$            | 7 661 \$             | 7 727 \$                | 1 964 \$            |
| Fournitures et matériel                | 37 339 \$           | 61 408 \$            | 55 418 \$               | 21 029 \$           |
| Services, honoraires et contrats       | 78 199 \$           | 24 089 \$            | 13 385 \$               | 26 580 \$           |
| Autres charges                         | - \$                | 28 483 \$            | 7 227 \$                | - \$                |
|  | <b>654 010 \$</b>   | <b>741 898 \$</b>    | <b>589 387 \$</b>       | <b>695 904 \$</b>   |
| <b>74000 RÉTROACTIVITÉ</b>             |                     |                      |                         |                     |
| Rémunération                           | - \$                | 10 961 212 \$        | 1 556 084 \$            | 981 759 \$          |
| Contributions de l'employeur           | - \$                | 1 448 606 \$         | 182 954 \$              | 139 663 \$          |
|  | <b>- \$</b>         | <b>12 409 818 \$</b> | <b>1 739 038 \$</b>     | <b>1 121 422 \$</b> |
| <b>76000 SÉCURITÉ D'EMPLOI</b>         |                     |                      |                         |                     |
| Rémunération                           | 76 232 \$           | 71 817 \$            | 75 009 \$               | 71 520 \$           |
| Contributions de l'employeur           | 8 550 \$            | 9 828 \$             | 9 195 \$                | 8 812 \$            |
|  | <b>84 782 \$</b>    | <b>81 645 \$</b>     | <b>84 204 \$</b>        | <b>80 332 \$</b>    |
| <b>77000 VARIATION DES PROVISIONS</b>  |                     |                      |                         |                     |
| Autres charges                         | 50 650 \$           | 615 172 \$           | 722 012 \$              | 84 263 \$           |
|  | <b>50 650 \$</b>    | <b>615 172 \$</b>    | <b>722 012 \$</b>       | <b>84 263 \$</b>    |
| <b>78000 PRÊTS DE SERVICES</b>         |                     |                      |                         |                     |
| Rémunération                           | 511 314 \$          | 530 462 \$           | 520 699 \$              | 480 600 \$          |
| Contributions de l'employeur           | 62 309 \$           | 69 958 \$            | 64 441 \$               | 56 737 \$           |
| Frais de déplacement                   | - \$                | - \$                 | 30 \$                   | - \$                |
|  | <b>573 623 \$</b>   | <b>600 420 \$</b>    | <b>585 170 \$</b>       | <b>537 337 \$</b>   |
| <b>79000 AUTRES ACTIVITÉS CONNEXES</b> |                     |                      |                         |                     |
| Rémunération                           | - \$                | - \$                 | - \$                    | - \$                |
| Contributions de l'employeur           | - \$                | - \$                 | - \$                    | - \$                |
| Fournitures et matériel                | 96 102 \$           | 137 479 \$           | 134 182 \$              | 119 542 \$          |
| Services, honoraires et contrats       | 10 000 \$           | - \$                 | - \$                    | - \$                |
| Autres charges                         | - \$                | 20 551 \$            | 2 124 \$                | - \$                |
|  | <b>106 102 \$</b>   | <b>158 030 \$</b>    | <b>136 306 \$</b>       | <b>119 542 \$</b>   |
| <b>70000 TOTAL</b>                     | <b>7 264 535 \$</b> | <b>19 403 515 \$</b> | <b>9 896 027 \$</b>     | <b>7 324 155 \$</b> |



**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 centres de services 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 1 782 388 \$ en 2023-2024 (1 802 399 \$ en 2022-2023), les charges administratives se situent à 4,97% en 2023-2024 (5,10% en 2022-2023).





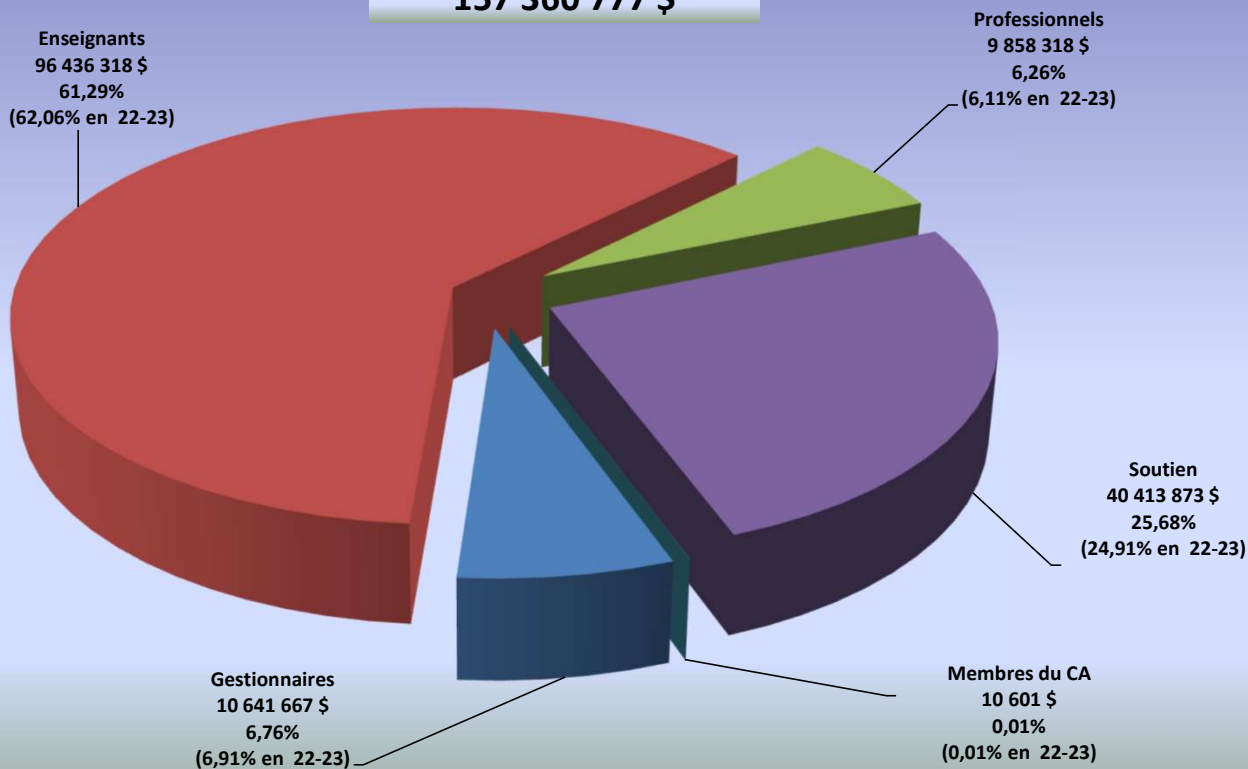
### Nature des charges

236 314 641 \$

|   |               |                    |                    |
|---|---------------|--------------------|--------------------|
| Rémunération                                    | \$157 360 777 | 2023-2024 → 66,59% | 2022-2023 → 66,87% |
| Contributions de l'employeur                    | \$20 989 599  | 2023-2024 → 8,88%  | 2022-2023 → 8,30%  |
| Frais de déplacement                            | \$669 149     | 2023-2024 → 0,28%  | 2022-2023 → 0,28%  |
| Fournitures et matériel                         | \$12 883 655  | 2023-2024 → 5,45%  | 2022-2023 → 6,05%  |
| Services, honoraires et contrats                | \$21 813 659  | 2023-2024 → 9,23%  | 2022-2023 → 9,93%  |
| Amortissement                                   | \$12 226 131  | 2023-2024 → 5,17%  | 2022-2023 → 5,18%  |
| Autres charges                                  | \$9 205 702   | 2023-2024 → 3,90%  | 2022-2023 → 3,35%  |
| Avantages sociaux-variation de la provision     | \$1 218 525   | 2023-2024 → 0,52%  | 2022-2023 → 0,04%  |
| Perte et gain sur disposition d'immobilisations | \$(52 556)    | 2023-2024 → -0,02% | 2022-2023 → 0,00%  |

### Rémunération

157 360 777 \$

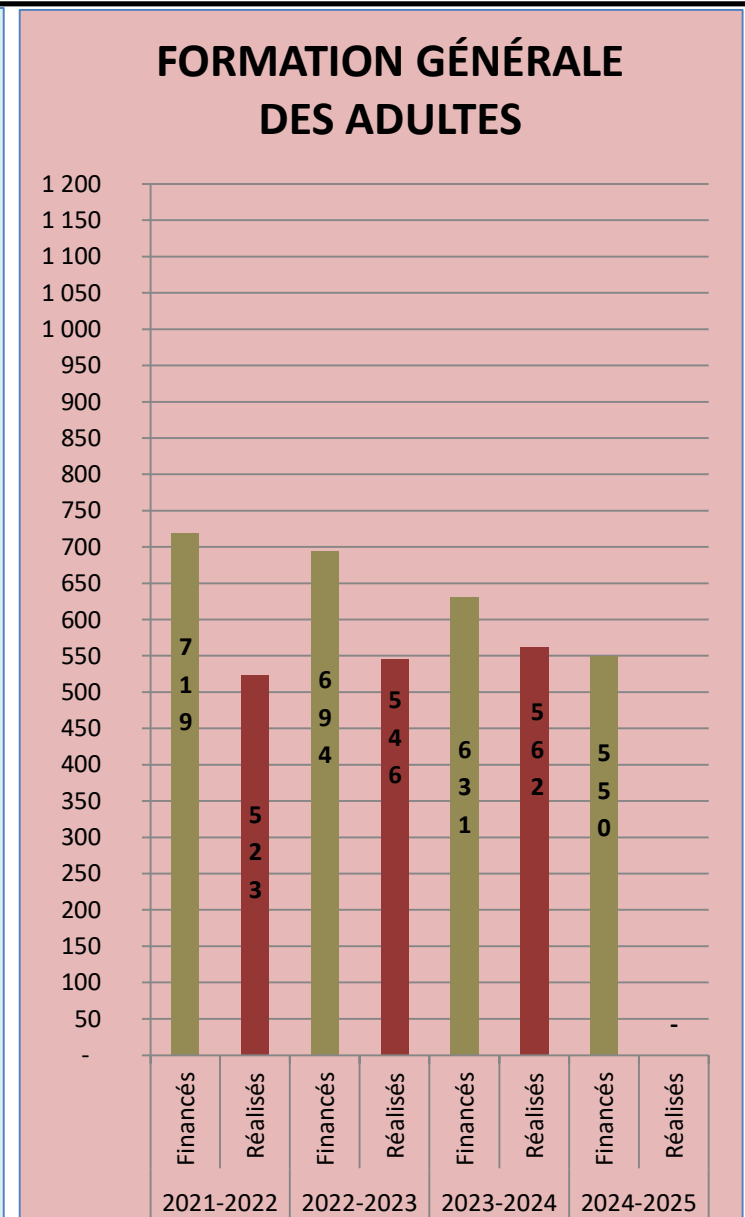
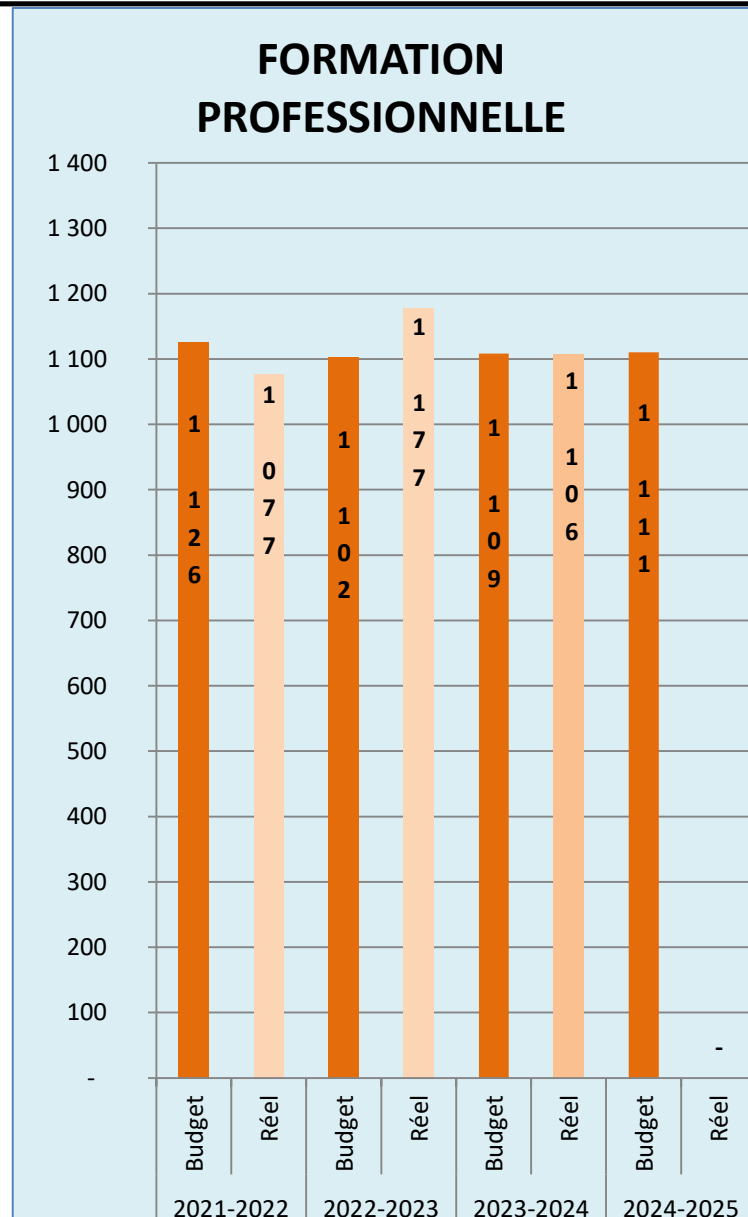
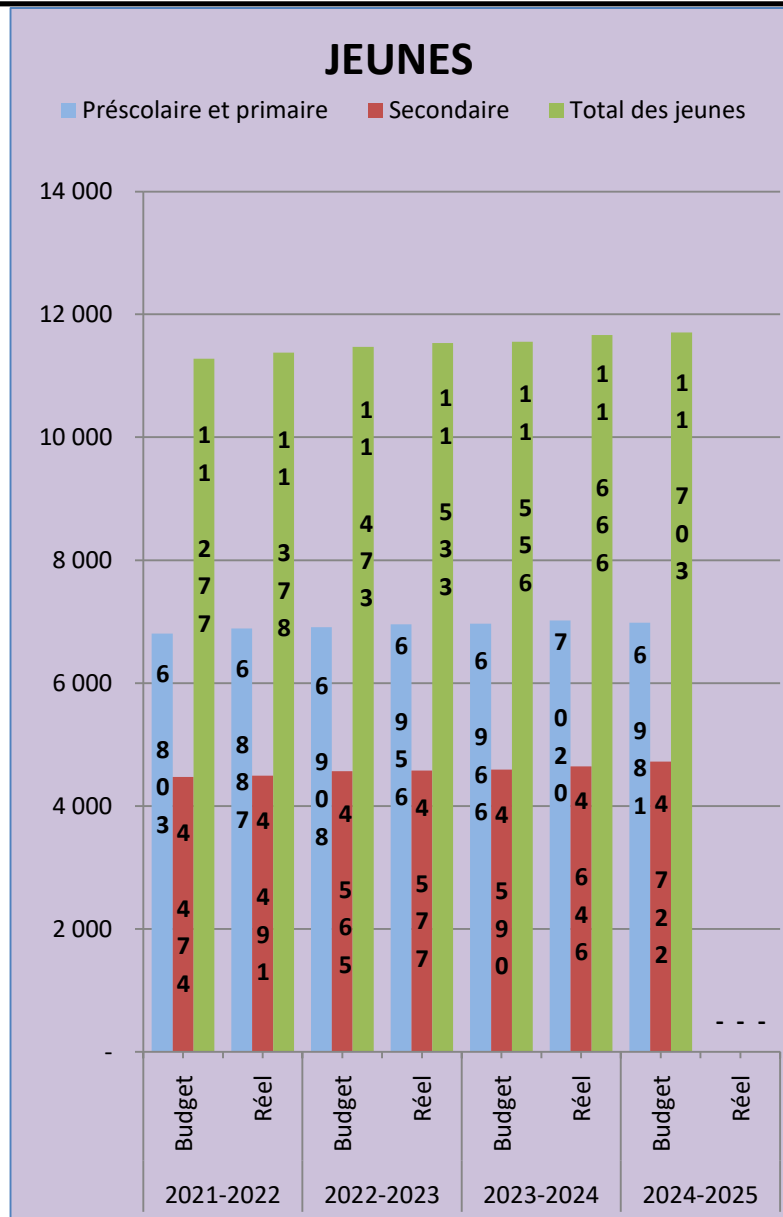


*Section 4*

**Analyses « maison »**

*Effectifs scolaires*

## ÉVOLUTION DES EFFECTIFS SCOLAIRES



\* L'effectif réel provient du dernier bilan disponible du Ministère ou d'un estimé.

*Suivi du plan d'effectifs*

## CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY

## PLAN D'EFFECTIFS

## SUIVI BUDGÉTAIRE DU PLAN D'EFFECTIFS

|                                | Budget               |                     |                      | Réal                 |                     |                      | Écart               |                       |                     |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|                                | 2023-2024            | 2023-2024           | 2023-2024            | 2023-2024            | 2023-2024           | 2023-2024            | Centralisé          | Décentralisé          | Total               |
|                                | Centralisé<br>ETC    | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC         | Centralisé<br>ETC    | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC         | ETC                 | ETC                   | ETC                 |
| <b>Secteur des jeunes</b>      |                      |                     |                      |                      |                     |                      |                     |                       |                     |
| <b>Enseignement primaire</b>   |                      |                     |                      |                      |                     |                      |                     |                       |                     |
| Anglais                        | 25,0                 | 0,1                 | 25,1                 | 24,3                 | 0,7                 | 25,0                 | 0,7                 | (0,6)                 | 0,1                 |
| Arts plastiques                | 9,2                  | -                   | 9,2                  | 9,2                  | 2,0                 | 11,2                 | -                   | (2,0)                 | (2,0)               |
| Éducation physique             | 32,3                 | 0,1                 | 32,4                 | 31,9                 | 1,6                 | 33,5                 | 0,4                 | (1,5)                 | (1,1)               |
| EHDAA-adaptation scolaire      | 52,0                 | 14,9                | 66,9                 | 48,5                 | 16,5                | 65,0                 | 3,5                 | (1,6)                 | 1,9                 |
| Musique                        | 4,9                  | 0,2                 | 5,1                  | 4,3                  | -                   | 4,3                  | 0,6                 | 0,2                   | 0,8                 |
| Préscolaire                    | 83,0                 | 0,1                 | 83,1                 | 79,5                 | 1,6                 | 81,1                 | 3,5                 | (1,5)                 | 2,0                 |
| Primaire                       | 269,9                | 3,0                 | 272,9                | 258,0                | 10,8                | 268,8                | 11,9                | (7,8)                 | 4,1                 |
|                                | <b>476,3</b>         | <b>18,4</b>         | <b>494,7</b>         | <b>455,7</b>         | <b>33,2</b>         | <b>488,9</b>         | <b>20,6</b>         | <b>(14,8)</b>         | <b>5,8</b>          |
| <b>Enseignement secondaire</b> |                      |                     |                      |                      |                     |                      |                     |                       |                     |
| Arts Plastiques                | 14,1                 | 0,2                 | 14,3                 | 13,8                 | 0,2                 | 14,0                 | 0,3                 | -                     | 0,3                 |
| Éducation physique             | 19,7                 | 0,2                 | 19,9                 | 19,1                 | 0,9                 | 20,0                 | 0,6                 | (0,7)                 | (0,1)               |
| EHDAA-adaptation scolaire      | 64,7                 | 3,4                 | 68,1                 | 60,5                 | 3,3                 | 63,8                 | 4,2                 | 0,1                   | 4,3                 |
| Espagnol                       | 0,7                  | -                   | 0,7                  | (0,2)                | 0,1                 | (0,1)                | 0,9                 | (0,1)                 | 0,8                 |
| Français                       | 50,0                 | 0,9                 | 50,9                 | 46,6                 | 1,1                 | 47,7                 | 3,4                 | (0,2)                 | 3,2                 |
| Univers social                 | 30,1                 | -                   | 30,1                 | 29,5                 | 0,6                 | 30,1                 | 0,6                 | (0,6)                 | 0,0                 |
| Langue Seconde Anglais         | 28,1                 | -                   | 28,1                 | 31,8                 | 1,4                 | 33,2                 | (3,7)               | (1,4)                 | (5,1)               |
| Mathématiques / Sciences       | 72,9                 | 0,5                 | 73,4                 | 70,3                 | 1,8                 | 72,1                 | 2,6                 | (1,3)                 | 1,3                 |
| Musique                        | 8,9                  | 0,2                 | 9,1                  | 8,3                  | 0,2                 | 8,5                  | 0,6                 | -                     | 0,6                 |
| Clas.Acc. Sout.Ling.Immig      | -                    | -                   | -                    | 0,8                  | -                   | 0,8                  | (0,8)               | -                     | (0,8)               |
| Éthique et culture religieuse  | 10,4                 | -                   | 10,4                 | 10,2                 | 0,4                 | 10,6                 | 0,2                 | (0,4)                 | (0,2)               |
|                                | <b>299,6</b>         | <b>5,4</b>          | <b>305,0</b>         | <b>290,7</b>         | <b>10,0</b>         | <b>300,7</b>         | <b>8,9</b>          | <b>(4,6)</b>          | <b>4,3</b>          |
| Mesures particulières          | 35,4                 | -                   | 35,4                 | 44,2                 | -                   | 44,2                 | (8,8)               | -                     | (8,8)               |
| <b>Total en ETC</b>            | <b>811,3</b>         | <b>23,8</b>         | <b>835,1</b>         | <b>790,6</b>         | <b>43,2</b>         | <b>833,8</b>         | <b>20,7</b>         | <b>(19,4)</b>         | <b>1,3</b>          |
| <b>Total en \$</b>             | <b>68 807 568 \$</b> | <b>1 671 043 \$</b> | <b>70 478 611 \$</b> | <b>62 423 523 \$</b> | <b>3 012 513 \$</b> | <b>65 436 036 \$</b> | <b>6 384 045 \$</b> | <b>(1 341 470) \$</b> | <b>5 042 575 \$</b> |

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY  
 PLAN D'EFFECTIFS  
 SUIVI BUDGÉTAIRE DU PLAN D'EFFECTIFS

|  | Budget               |                     |                      | Réal                 |                     |                      | Écart               |                       |                       |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | 2023-2024            | 2023-2024           | 2023-2024            | 2023-2024            | 2023-2024           | 2023-2024            | Centralisé          | Décentralisé          | Total                 |
|  | Centralisé<br>ETC    | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC         | Centralisé<br>ETC    | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC         | ETC                 | ETC                   | ETC                   |
| Absentéisme                                | 3 851 181 \$         | 24 324 \$           | 3 875 505 \$         | 3 813 879 \$         | 64 050 \$           | 3 877 929 \$         | 37 302 \$           | (39 726) \$           | (2 424) \$            |
| Versement de la rétroactivité salariale    | - \$                 | - \$                | - \$                 | 6 403 947 \$         | - \$                | 6 403 947 \$         | (6 403 947) \$      | - \$                  | (6 403 947) \$        |
|  | <b>72 658 749 \$</b> | <b>1 695 367 \$</b> | <b>74 354 116 \$</b> | <b>72 641 349 \$</b> | <b>3 076 563 \$</b> | <b>75 717 912 \$</b> | <b>17 400 \$</b>    | <b>(1 381 196) \$</b> | <b>(1 363 796) \$</b> |
| Libérations syndicales et prêt de services | 214 474 \$           | - \$                | 214 474 \$           | 236 907 \$           | - \$                | 236 907 \$           | (22 433) \$         | - \$                  | (22 433) \$           |
| Perfectionnement                           | 418 471 \$           | 160 556 \$          | 579 027 \$           | 522 067 \$           | 156 438 \$          | 678 505 \$           | (103 596) \$        | 4 118 \$              | (99 478) \$           |
| <b>Total enseignants jeunes en \$</b>      | <b>73 291 694 \$</b> | <b>1 855 923 \$</b> | <b>75 147 617 \$</b> | <b>73 400 323 \$</b> | <b>3 233 001 \$</b> | <b>76 633 324 \$</b> | <b>(108 629) \$</b> | <b>(1 377 078) \$</b> | <b>(1 485 707) \$</b> |

\* Certains ETC du budget ont pu être reclassés afin de se conformer à la présentation de l'exercice courant.

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY  
 PLAN D'EFFECTIFS  
 SUIVI BUDGÉTAIRE DU PLAN D'EFFECTIFS

|   | Budget               |                      |                      | Réel                 |                      |                      | Écart  |                       |                       |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|   | 2023-2024            | 2023-2024            | 2023-2024            | 2023-2024            | 2023-2024            | 2023-2024            | Centralisé                                     | Décentralisé          | Total                 |
|   | Centralisé<br>ETC    | Décentralisé<br>ETC  | Total<br>ETC         | Centralisé<br>ETC    | Décentralisé<br>ETC  | Total<br>ETC         | Centralisé<br>ETC                              | Décentralisé<br>ETC   | Total<br>ETC          |
| <b>Enseignants (Suite)</b>                          |                      |                      |                      |                      |                      |                      |  |                       |                       |
| <b>Formation professionnelle</b>                    |                      |                      |                      |                      |                      |                      |  |                       |                       |
| Administration commerce et secrétariat              | -                    | 51,2                 | 51,2                 | -                    | 47,6                 | 47,6                 | -  | 3,6                   | 3,6                   |
| Coiffure  | -                    | 4,2                  | 4,2                  | -                    | 3,9                  | 3,9                  | -  | 0,3                   | 0,3                   |
| Équipement motorisé                                 | -                    | 20,8                 | 20,8                 | -                    | 21,8                 | 21,8                 | -  | (1,0)                 | (1,0)                 |
| Foresterie/Sciage/Papier                            | -                    | 7,7                  | 7,7                  | -                    | 7,2                  | 7,2                  | -  | 0,5                   | 0,5                   |
| Métallurgie   | -                    | 12,7                 | 12,7                 | -                    | 21,4                 | 21,4                 | -  | (8,7)                 | (8,7)                 |
| Santé et services sociaux                           | -                    | 23,2                 | 23,2                 | 0,7                  | 25,4                 | 26,1                 | (0,7)  | (2,9)                 | (3,6)                 |
| Soins esthétiques                                   | -                    | 5,3                  | 5,3                  | -                    | 5,1                  | 5,1                  | -  | 0,2                   | 0,2                   |
| <b>Total en ETC</b>                                 | -                    | <b>125,1</b>         | <b>125,1</b>         | <b>0,7</b>           | <b>132,4</b>         | <b>133,1</b>         | <b>(0,7)</b>                                   | <b>(8,0)</b>          | <b>(8,7)</b>          |
| <b>Formation générale adulte</b>                    |                      |                      |                      |                      |                      |                      |  |                       |                       |
| Aide pédagogique individuelle                       | -                    | 5,2                  | 5,2                  | -                    | 6,0                  | 6,0                  | -  | (0,8)                 | (0,8)                 |
| Anglais éducation des adultes                       | -                    | 3,4                  | 3,4                  | -                    | 2,1                  | 2,1                  | -  | 1,3                   | 1,3                   |
| Autres spécialités éducation des adultes            | -                    | 18,6                 | 18,6                 | -                    | 20,0                 | 20,0                 | -  | (1,4)                 | (1,4)                 |
| Français langue maternelle                          | -                    | 7,0                  | 7,0                  | -                    | 7,6                  | 7,6                  | -  | (0,6)                 | (0,6)                 |
| Intégration sociale                                 | -                    | 17,3                 | 17,3                 | -                    | 13,7                 | 13,7                 | -  | 3,6                   | 3,6                   |
| Intégration socioprofessionnelle                    | -                    | 8,5                  | 8,5                  | -                    | 9,7                  | 9,7                  | -  | (1,2)                 | (1,2)                 |
| Mathématiques et sciences adultes                   | -                    | 7,0                  | 7,0                  | -                    | 6,3                  | 6,3                  | -  | 0,7                   | 0,7                   |
| <b>Total en ETC</b>                                 | -                    | <b>67,0</b>          | <b>67,0</b>          | -                    | <b>65,4</b>          | <b>65,4</b>          | -  | <b>1,6</b>            | <b>1,6</b>            |
| Total FP en \$ incluant absentéisme                 | - \$                 | 10 863 475 \$        | 10 863 475 \$        | 157 067 \$           | 12 684 646 \$        | 12 841 713 \$        | (157 067) \$                                   | (1 821 171) \$        | (1 978 238) \$        |
| Total FGA en \$ incluant absentéisme                | - \$                 | 5 875 694 \$         | 5 875 694 \$         | 18 506 \$            | 5 406 939 \$         | 5 425 445 \$         | (18 506) \$                                    | 468 755 \$            | 450 249 \$            |
| Versement de la rétroactivité salariale - FP et FGA | - \$                 | - \$                 | - \$                 | - \$                 | 1 436 552 \$         | 1 436 552 \$         | - \$   | (1 436 552) \$        | (1 436 552) \$        |
| <b>Total enseignants FP et FGA en \$</b>            | - \$                 | <b>16 739 169 \$</b> | <b>16 739 169 \$</b> | <b>175 573 \$</b>    | <b>19 528 137 \$</b> | <b>19 703 710 \$</b> | <b>(175 573) \$</b>                            | <b>(2 788 968) \$</b> | <b>(2 964 541) \$</b> |
| Libérations syndicales et prêt de services          | 187 275 \$           | - \$                 | 187 275 \$           | 99 284 \$            | - \$                 | 99 284 \$            | 87 991 \$                                      | - \$                  | 87 991 \$             |
| <b>Total en \$</b>                                  | <b>73 478 969 \$</b> | <b>18 595 092 \$</b> | <b>92 074 061 \$</b> | <b>73 675 180 \$</b> | <b>22 761 138 \$</b> | <b>96 436 318 \$</b> | <b>(196 211) \$</b>                            | <b>(4 166 046) \$</b> | <b>(4 362 257) \$</b> |
|   |                      |                      |                      |                      |                      |                      | <b>Variation des revenus/provisions/divers</b> | <b>1 002 158 \$</b>   |                       |
|   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |  | <b>805 947 \$</b>     |                       |

\* Certains ETC du budget ont pu être reclassés afin de se conformer à la présentation de l'exercice courant.



CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY

PLAN D'EFFECTIFS

SUIVI BUDGÉTAIRE DU PLAN D'EFFECTIFS

|  | Budget              |                     |                      | Réel                |                     |                     | Écart               |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | 2023-2024           | 2023-2024           | 2023-2024            | 2023-2024           | 2023-2024           | 2023-2024           | Centralisé          | Décentralisé        | Total               |
|  | Centralisé<br>ETC   | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC         | Centralisé<br>ETC   | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC        | Centralisé<br>ETC   | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC        |
| <b>Professionnels</b>                              |                     |                     |                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Agent de développement                             | 2,0                 | 5,0                 | 7,0                  | 2,1                 | 3,9                 | 6,0                 | (0,1)               | 1,1                 | 1,0                 |
| Agent gestion financière                           | -                   | -                   | -                    | 1,6                 | -                   | 1,6                 | (1,6)               | -                   | (1,6)               |
| Conseiller en communication                        | 1,0                 | -                   | 1,0                  | 1,7                 | -                   | 1,7                 | (0,7)               | -                   | (0,7)               |
| Analyste   | 5,0                 | -                   | 5,0                  | 6,2                 | -                   | 6,2                 | (1,2)               | -                   | (1,2)               |
| Animateur activité étudiante                       | 2,0                 | -                   | 2,0                  | 2,0                 | -                   | 2,0                 | -                   | -                   | -                   |
| Animation vie spirituelle/engagement communautaire | 3,6                 | -                   | 3,6                  | 3,5                 | -                   | 3,5                 | 0,1                 | -                   | 0,1                 |
| Architecte   | 2,0                 | -                   | 2,0                  | 1,0                 | -                   | 1,0                 | 1,0                 | -                   | 1,0                 |
| Attaché d'administration                           | 1,0                 | -                   | 1,0                  | 0,2                 | -                   | 0,2                 | 0,8                 | -                   | 0,8                 |
| Bibliothécaire                                     | 3,0                 | -                   | 3,0                  | 2,5                 | -                   | 2,5                 | 0,5                 | -                   | 0,5                 |
| Conseiller orientation formation scolaire          | 11,2                | 2,2                 | 13,4                 | 10,8                | 1,8                 | 12,6                | 0,4                 | 0,4                 | 0,8                 |
| Conseiller pédagogique                             | 17,3                | 5,0                 | 22,3                 | 15,1                | 5,3                 | 20,4                | 2,2                 | (0,3)               | 1,9                 |
| Ergothérapeute                                     | 1,0                 | -                   | 1,0                  | 0,9                 | -                   | 0,9                 | 0,1                 | -                   | 0,1                 |
| Ingénieur  | 2,0                 | -                   | 2,0                  | 2,2                 | -                   | 2,2                 | (0,2)               | -                   | (0,2)               |
| Orthopédagogue                                     | 3,0                 | 1,0                 | 4,0                  | 2,5                 | 0,3                 | 2,8                 | 0,5                 | 0,7                 | 1,2                 |
| Orthophoniste audiologiste                         | 11,0                | -                   | 11,0                 | 10,7                | -                   | 10,7                | 0,3                 | -                   | 0,3                 |
| Psychoéducateur                                    | 19,3                | -                   | 19,3                 | 18,1                | -                   | 18,1                | 1,2                 | -                   | 1,2                 |
| Psychologue conseiller rééducation                 | 11,7                | -                   | 11,7                 | 9,8                 | -                   | 9,8                 | 1,9                 | -                   | 1,9                 |
| Travailleur social                                 | 11,9                | -                   | 11,9                 | 10,5                | -                   | 10,5                | 1,4                 | -                   | 1,4                 |
| <b>Total en ETC</b>                                | <b>108,0</b>        | <b>13,2</b>         | <b>121,2</b>         | <b>101,4</b>        | <b>11,3</b>         | <b>112,7</b>        | <b>6,6</b>          | <b>1,9</b>          | <b>8,5</b>          |
| <b>Total en \$</b>                                 | <b>9 045 890 \$</b> | <b>1 083 448 \$</b> | <b>10 129 338 \$</b> | <b>7 781 755 \$</b> | <b>935 119 \$</b>   | <b>8 716 874 \$</b> | <b>1 264 135 \$</b> | <b>148 329 \$</b>   | <b>1 412 464 \$</b> |

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY

PLAN D'EFFECTIFS

SUIVI BUDGÉTAIRE DU PLAN D'EFFECTIFS

|   | Budget              |                     |                     | Réal                                    |                     |                     | Écart              |                   |                  |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|------------------|
|   | 2023-2024           | 2023-2024           | 2023-2024           | 2023-2024                               | 2023-2024           | 2023-2024           | Centralisé         | Décentralisé      | Total            |
|   | Centralisé<br>ETC   | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC        | Centralisé<br>ETC                       | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC        | ETC                | ETC               | ETC              |
| Absentéisme                             | 182 046 \$          | 11 943 \$           | 193 989 \$          | 260 837 \$                              | 37 321 \$           | 298 158 \$          | (78 791) \$        | (25 378) \$       | (104 169) \$     |
| Versement de la rétroactivité salariale | - \$                | - \$                | - \$                | 861 138 \$                              | - \$                | 861 138 \$          | (861 138) \$       | - \$              | (861 138) \$     |
| Salaires capitalisés :                  |                     |                     |                     |   |                     |                     |                    |                   |                  |
| RM                                      |                     |                     |                     |   |                     |                     |                    |                   |                  |
| Architecte                              | (176 998) \$        | - \$                | (176 998) \$        | - \$                                    | - \$                | - \$                | (176 998) \$       | - \$              | (176 998) \$     |
| Ingénieur                               | (165 293) \$        | - \$                | (165 293) \$        | - \$                                    | - \$                | - \$                | (165 293) \$       | - \$              | (165 293) \$     |
| RI                                      |                     |                     |                     |   |                     |                     |                    |                   |                  |
| Analyste                                | (122 226) \$        | - \$                | (122 226) \$        | (134 734) \$                            | - \$                | (134 734) \$        | 12 508 \$          | - \$              | 12 508 \$        |
| Perfectionnement                        | 33 357 \$           | - \$                | 33 357 \$           | 116 882 \$                              | - \$                | 116 882 \$          | (83 525) \$        | - \$              | (83 525) \$      |
|   | <b>8 796 776 \$</b> | <b>1 095 391 \$</b> | <b>9 892 167 \$</b> | <b>8 885 878 \$</b>                     | <b>972 440 \$</b>   | <b>9 858 318 \$</b> | <b>(89 102) \$</b> | <b>122 951 \$</b> | <b>33 849 \$</b> |
|   |                     |                     |                     | Variation des revenus/provisions/divers |                     |                     | <b>763 556 \$</b>  |                   |                  |
|   |                     |                     |                     |   |                     |                     | <b>674 454 \$</b>  |                   |                  |

\* Certains ETC du budget ont pu être reclassés afin de se conformer à la présentation de l'exercice courant.

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY  
 PLAN D'EFFECTIFS  
 SUIVI BUDGÉTAIRE DU PLAN D'EFFECTIFS

|   | Budget            |                     |              | Réal              |                     |              | Écart       |              |             |
|---|-------------------|---------------------|--------------|-------------------|---------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|   | 2023-2024         | 2023-2024           | 2023-2024    | 2023-2024         | 2023-2024           | 2023-2024    | Centralisé  | Décentralisé | Total       |
|   | Centralisé<br>ETC | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC | Centralisé<br>ETC | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC | ETC         | ETC          | ETC         |
| <b>Soutien</b>                          |                   |                     |              |                   |                     |              |             |              |             |
| <b>Soutien administratif</b>            |                   |                     |              |                   |                     |              |             |              |             |
| Agent bureau classe I                   | 25,1              | 8,8                 | 33,9         | 23,0              | 6,6                 | 29,6         | 2,1         | 2,2          | 4,3         |
| Agent de bureau classe principale       | 15,0              | 2,0                 | 17,0         | 14,6              | 1,9                 | 16,5         | 0,4         | 0,1          | 0,5         |
| Secrétaire                              | 5,4               | -                   | 5,4          | 4,7               | -                   | 4,7          | 0,7         | -            | 0,7         |
| Secrétaire de gestion                   | 3,0               | -                   | 3,0          | 2,5               | -                   | 2,5          | 0,5         | -            | 0,5         |
| Secrétaire d'école                      | 50,5              | 0,1                 | 50,6         | 48,6              | 0,2                 | 48,8         | 1,9         | (0,1)        | 1,8         |
| Technicien en administration            | 17,3              | -                   | 17,3         | 15,6              | -                   | 15,6         | 1,7         | -            | 1,7         |
| Technicien en arts graphiques           | -                 | -                   | -            | 1,0               | -                   | 1,0          | (1,0)       | -            | (1,0)       |
| Technicien en bâtiment                  | 5,0               | -                   | 5,0          | 4,9               | -                   | 4,9          | 0,1         | -            | 0,1         |
| Technicien en documentation             | 5,0               | -                   | 5,0          | 4,8               | -                   | 4,8          | 0,2         | -            | 0,2         |
| Technicien en formation professionnelle | -                 | 6,0                 | 6,0          | -                 | 5,2                 | 5,2          | -           | 0,8          | 0,8         |
| Technicien en gestion alimentaire       | 3,5               | -                   | 3,5          | 4,6               | -                   | 4,6          | (1,1)       | -            | (1,1)       |
| Technicien en informatique cl. princ.   | 5,0               | -                   | 5,0          | 2,7               | -                   | 2,7          | 2,3         | -            | 2,3         |
| Technicien en informatique              | 22,9              | -                   | 22,9         | 18,4              | -                   | 18,4         | 4,5         | -            | 4,5         |
| Techn. audio-visuel                     | 1,0               | -                   | 1,0          | 1,1               | -                   | 1,1          | (0,1)       | -            | (0,1)       |
| Opér. inform. cl. I                     | 4,0               | -                   | 4,0          | 4,4               | -                   | 4,4          | (0,4)       | -            | (0,4)       |
| Technicien en organisation scolaire     | 10,0              | 1,0                 | 11,0         | 8,6               | 0,8                 | 9,4          | 1,4         | 0,2          | 1,6         |
| Technicien en transport scolaire        | 1,0               | -                   | 1,0          | 1,0               | -                   | 1,0          | -           | -            | -           |
| Technicien en travaux pratiques         | 16,0              | -                   | 16,0         | 15,0              | -                   | 15,0         | 1,0         | -            | 1,0         |
|   | <b>189,7</b>      | <b>17,9</b>         | <b>207,6</b> | <b>175,5</b>      | <b>14,7</b>         | <b>190,2</b> | <b>14,2</b> | <b>3,2</b>   | <b>17,4</b> |
| <b>Soutien manuel</b>                   |                   |                     |              |                   |                     |              |             |              |             |
| Acheteur                                | 2,0               | -                   | 2,0          | 2,3               | -                   | 2,3          | (0,3)       | -            | (0,3)       |
| Appariteur                              | 2,5               | -                   | 2,5          | 1,7               | -                   | 1,7          | 0,8         | -            | 0,8         |
| Concierge (+9275 m2)                    | 6,0               | 0,1                 | 6,1          | 6,4               | -                   | 6,4          | (0,4)       | 0,1          | (0,3)       |
| Concierge (-9275 m2)                    | 68,8              | -                   | 68,8         | 65,8              | 0,3                 | 66,1         | 3,0         | (0,3)        | 2,7         |
| Concierge nuit (-9275 m2)               | -                 | -                   | -            | 0,1               | -                   | 0,1          | (0,1)       | -            | (0,1)       |
| Conducteur véh. lourds                  | 1,0               | -                   | 1,0          | 1,1               | -                   | 1,1          | (0,1)       | -            | (0,1)       |
| Électricien                             | 3,0               | -                   | 3,0          | 3,3               | -                   | 3,3          | (0,3)       | -            | (0,3)       |
| Électricien cl. Princ.                  | 1,0               | -                   | 1,0          | 1,1               | -                   | 1,1          | (0,1)       | -            | (0,1)       |
| Magasinier classe I                     | 4,5               | 0,5                 | 5,0          | 4,1               | 1,2                 | 5,3          | 0,4         | (0,7)        | (0,3)       |
| Mécanicien en tuyauterie                | 3,0               | -                   | 3,0          | 2,7               | -                   | 2,7          | 0,3         | -            | 0,3         |
| Méc. Mach.fixes cl.I                    | 1,0               | -                   | 1,0          | 1,1               | -                   | 1,1          | (0,1)       | -            | (0,1)       |

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY  
 PLAN D'EFFECTIFS  
 SUIVI BUDGÉTAIRE DU PLAN D'EFFECTIFS

|  | Budget            |                     |              | Réel              |                     |              | Écart        |              |              |
|--|-------------------|---------------------|--------------|-------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | 2023-2024         | 2023-2024           | 2023-2024    | 2023-2024         | 2023-2024           | 2023-2024    | Centralisé   | Décentralisé | Total        |
|  | Centralisé<br>ETC | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC | Centralisé<br>ETC | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC | ETC          | ETC          | ETC          |
| Opérateur en imprimerie                          | -                 | 1,0                 | 1,0          | -                 | 1,0                 | 1,0          | -            | -            | -            |
| Ouvrier certifié d'entretien                     | 9,2               | -                   | 9,2          | 8,1               | -                   | 8,1          | 1,1          | -            | 1,1          |
| Ouvrier entretien cl. II                         | -                 | 0,7                 | 0,7          | -                 | -                   | -            | -            | 0,7          | 0,7          |
| Peintre  | 4,0               | -                   | 4,0          | 3,4               | -                   | 3,4          | 0,6          | -            | 0,6          |
|  | <b>106,0</b>      | <b>2,3</b>          | <b>108,3</b> | <b>101,2</b>      | <b>2,5</b>          | <b>103,7</b> | <b>4,8</b>   | <b>(0,2)</b> | <b>4,6</b>   |
| <b>Soutien EHDA</b>                              |                   |                     |              |                   |                     |              |              |              |              |
| Préposé pers. handicapées                        | 3,7               | 0,7                 | 4,4          | 3,3               | 1,5                 | 4,8          | 0,4          | (0,8)        | (0,4)        |
| Techn. de l'aide social                          | 3,3               | -                   | 3,3          | 3,4               | -                   | 3,4          | (0,1)        | -            | (0,1)        |
| Technicien en éducation spécialisée              | 67,9              | 87,1                | 155,0        | 65,5              | 94,5                | 160,0        | 2,4          | (7,4)        | (5,0)        |
| Technicien interprète                            | 4,8               | -                   | 4,8          | 4,9               | 0,1                 | 5,0          | (0,1)        | (0,1)        | (0,2)        |
|  | <b>79,7</b>       | <b>87,8</b>         | <b>167,5</b> | <b>77,1</b>       | <b>96,1</b>         | <b>173,2</b> | <b>2,6</b>   | <b>(8,3)</b> | <b>(5,7)</b> |
| <b>Services de Garde</b>                         |                   |                     |              |                   |                     |              |              |              |              |
| Technicien en service de garde                   | -                 | 24,0                | 24,0         | -                 | 23,1                | 23,1         | -            | 0,9          | 0,9          |
| Éducatrice en service de garde classe principale | -                 | 4,1                 | 4,1          | -                 | 3,1                 | 3,1          | -            | 1,0          | 1,0          |
| Éducateur en service de garde                    | -                 | 123,5               | 123,5        | 0,2               | 123,9               | 124,1        | (0,2)        | (0,4)        | (0,6)        |
|  | -                 | <b>151,6</b>        | <b>151,6</b> | <b>0,2</b>        | <b>150,1</b>        | <b>150,3</b> | <b>(0,2)</b> | <b>1,5</b>   | <b>1,3</b>   |
| <b>Soutien aux élèves</b>                        |                   |                     |              |                   |                     |              |              |              |              |
| Autre soutien technique                          | 1,6               | 13,5                | 15,1         | 3,9               | 14,4                | 18,3         | (2,3)        | (0,9)        | (3,2)        |
| Surveillant d'élèves                             | 4,9               | 5,9                 | 10,8         | 4,2               | 7,9                 | 12,1         | 0,7          | (2,0)        | (1,3)        |
| Technicien en loisirs                            | 4,3               | 1,8                 | 6,1          | 4,4               | 1,9                 | 6,3          | (0,1)        | (0,1)        | (0,2)        |
|  | <b>10,8</b>       | <b>21,2</b>         | <b>32,0</b>  | <b>12,5</b>       | <b>24,2</b>         | <b>36,7</b>  | <b>(1,7)</b> | <b>(3,0)</b> | <b>(4,7)</b> |
| <b>Total en ETC</b>                              | <b>386,2</b>      | <b>280,8</b>        | <b>667,0</b> | <b>366,5</b>      | <b>287,6</b>        | <b>654,1</b> | <b>19,7</b>  | <b>(6,8)</b> | <b>12,9</b>  |

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY  
 PLAN D'EFFECTIFS  
 SUIVI BUDGÉTAIRE DU PLAN D'EFFECTIFS

|   | Budget               |                      |                      | Réal                 |                      |                      | Écart                 |                     |                       |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|   | 2023-2024            | 2023-2024            | 2023-2024            | 2023-2024            | 2023-2024            | 2023-2024            | Centralisé            | Décentralisé        | Total                 |
|   | Centralisé           | Décentralisé         | Total                | Centralisé           | Décentralisé         | Total                | Centralisé            | Décentralisé        | Total                 |
|   | ETC                  | ETC                  | ETC                  | ETC                  | ETC                  | ETC                  | ETC                   | ETC                 | ETC                   |
| <b>Total en \$</b>                      | <b>20 914 562 \$</b> | <b>14 884 340 \$</b> | <b>35 798 902 \$</b> | <b>19 587 756 \$</b> | <b>15 297 979 \$</b> | <b>34 885 735 \$</b> | <b>1 326 806 \$</b>   | <b>(413 639) \$</b> | <b>913 167 \$</b>     |
| Absentéisme                             | 851 559 \$           | 651 833 \$           | 1 503 392 \$         | 1 650 596 \$         | 922 166 \$           | 2 572 762 \$         | (799 037) \$          | (270 333) \$        | (1 069 370) \$        |
| Versement de la rétroactivité salariale | - \$                 | - \$                 | - \$                 | 2 837 121 \$         | - \$                 | 2 837 121 \$         | (2 837 121) \$        | - \$                | (2 837 121) \$        |
| Salaires capitalisés :                  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                       |                     |                       |
| RM                                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                       |                     |                       |
| Technicien en bâtiment                  | (248 183) \$         | - \$                 | (248 183) \$         | - \$                 | - \$                 | - \$                 | (248 183) \$          | - \$                | (248 183) \$          |
| RI                                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                       |                     |                       |
| Technicien en informatique              | (70 675) \$          | - \$                 | (70 675) \$          | (33 894) \$          | - \$                 | (33 894) \$          | (36 781) \$           | - \$                | (36 781) \$           |
| Technicien en informatique cl. princ.   | (32 897) \$          | - \$                 | (32 897) \$          | (39 446) \$          | - \$                 | (39 446) \$          | 6 549 \$              | - \$                | 6 549 \$              |
| Technicien en organisation scolaire     | (54 892) \$          | - \$                 | (54 892) \$          | (39 446) \$          | - \$                 | (39 446) \$          | (15 446) \$           | - \$                | (15 446) \$           |
| Libérations syndicales                  | 198 617 \$           | - \$                 | 198 617 \$           | 119 530 \$           | - \$                 | 119 530 \$           | 79 087 \$             | - \$                | 79 087 \$             |
| Perfectionnement                        | 64 954 \$            | - \$                 | 64 954 \$            | 100 387 \$           | 11 124 \$            | 111 511 \$           | (35 433) \$           | (11 124) \$         | (46 557) \$           |
|   | <b>21 623 045 \$</b> | <b>15 536 173 \$</b> | <b>37 159 218 \$</b> | <b>24 182 604 \$</b> | <b>16 231 269 \$</b> | <b>40 413 873 \$</b> | <b>(2 559 559) \$</b> | <b>(695 096) \$</b> | <b>(3 254 655) \$</b> |

\* Certains ETC du budget ont pu être reclassés afin de se conformer à la présentation de l'exercice courant.

Variation des revenus/provisions/divers 2 143 418 \$  
(416 141) \$

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY  
 PLAN D'EFFECTIFS  
 SUIVI BUDGÉTAIRE DU PLAN D'EFFECTIFS

|  | Budget            |                     |              | Réal              |                     |              | Écart        |              |              |
|--|-------------------|---------------------|--------------|-------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | 2023-2024         | 2023-2024           | 2023-2024    | 2023-2024         | 2023-2024           | 2023-2024    | Centralisé   | Décentralisé | Total        |
|  | Centralisé<br>ETC | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC | Centralisé<br>ETC | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC | ETC          | ETC          | ETC          |
| <b>Gestionnaires</b>                         |                   |                     |              |                   |                     |              |              |              |              |
| <b>Gestionnaire d'établissements</b>         |                   |                     |              |                   |                     |              |              |              |              |
| Direction école primaire                     | 21,0              | -                   | 21,0         | 21,0              | -                   | 21,0         | -            | -            | -            |
| Direction école secondaire                   | 4,0               | -                   | 4,0          | 4,0               | -                   | 4,0          | -            | -            | -            |
| Direction éducation adultes                  | 1,0               | -                   | 1,0          | 1,0               | -                   | 1,0          | -            | -            | -            |
| Direction centre F.P.                        | 1,0               | -                   | 1,0          | 1,0               | -                   | 1,0          | -            | -            | -            |
| Direction adjointe école primaire            | 4,0               | -                   | 4,0          | 4,6               | -                   | 4,6          | (0,6)        | -            | (0,6)        |
| Direction adjointe école secondaire          | 13,0              | -                   | 13,0         | 13,4              | -                   | 13,4         | (0,4)        | -            | (0,4)        |
| Direction adjointe centre éducation adultes  | 1,0               | -                   | 1,0          | 1,0               | -                   | 1,0          | -            | -            | -            |
| Direction adjointe centre F.P.               | 5,0               | -                   | 5,0          | 4,4               | -                   | 4,4          | 0,6          | -            | 0,6          |
| Gestionnaire administratif FGA               | 0,5               | 0,5                 | 1,0          | 0,5               | 0,5                 | 1,0          | -            | -            | -            |
| Gestionnaire administratif FP                | 0,5               | 0,5                 | 1,0          | 0,5               | 0,5                 | 1,0          | -            | -            | -            |
| Gestionnaire administratif école primaire    | -                 | -                   | -            | 0,5               | -                   | 0,5          | (0,5)        | -            | (0,5)        |
| Gestionnaire administratif école secondaire  | 3,0               | -                   | 3,0          | 3,0               | -                   | 3,0          | -            | -            | -            |
|  | <b>54,0</b>       | <b>1,0</b>          | <b>55,0</b>  | <b>54,9</b>       | <b>1,0</b>          | <b>55,9</b>  | <b>(0,9)</b> | <b>-</b>     | <b>(0,9)</b> |
| <b>Gestionnaires - Services éducatifs</b>    |                   |                     |              |                   |                     |              |              |              |              |
| Direction services éducatifs jeunes          | 1,0               | -                   | 1,0          | 0,6               | -                   | 0,6          | 0,4          | -            | 0,4          |
| Direction adjointe services éducatifs        | 2,0               | 1,0                 | 3,0          | 2,0               | 1,0                 | 3,0          | -            | -            | -            |
| Coordonnateur des services éducatifs adultes | 0,5               | 0,5                 | 1,0          | 0,9               | 0,5                 | 1,4          | (0,4)        | -            | (0,4)        |
| Coordonnateur des services éducatifs jeunes  | 1,0               | -                   | 1,0          | 1,0               | -                   | 1,0          | -            | -            | -            |
|  | <b>4,5</b>        | <b>1,5</b>          | <b>6,0</b>   | <b>4,5</b>        | <b>1,5</b>          | <b>6,0</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| <b>Gestionnaires administratifs</b>          |                   |                     |              |                   |                     |              |              |              |              |
| Direction générale                           | 1,0               | -                   | 1,0          | 1,0               | -                   | 1,0          | -            | -            | -            |
| Direction générale adjointe                  | 1,5               | -                   | 1,5          | 2,3               | -                   | 2,3          | (0,8)        | -            | (0,8)        |
| Secrétaire général                           | 1,0               | -                   | 1,0          | 1,0               | -                   | 1,0          | -            | -            | -            |
| Direction services RH                        | 0,5               | -                   | 0,5          | 0,5               | -                   | 0,5          | -            | -            | -            |
| Direction services autres                    | 4,0               | -                   | 4,0          | 4,0               | -                   | 4,0          | -            | -            | -            |
| Direction adjointe des services RH           | 2,0               | -                   | 2,0          | 2,0               | -                   | 2,0          | -            | -            | -            |
| Direction adjointe des services autres       | 5,0               | -                   | 5,0          | 5,1               | -                   | 5,1          | (0,1)        | -            | (0,1)        |

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY  
 PLAN D'EFFECTIFS  
 SUIVI BUDGÉTAIRE DU PLAN D'EFFECTIFS

|                                       | Budget               |                     |                      | Réal                 |                     |                      | Écart                 |                   |                     |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|
|                                       | 2023-2024            | 2023-2024           | 2023-2024            | 2023-2024            | 2023-2024           | 2023-2024            | Centralisé            | Décentralisé      | Total               |
|                                       | Centralisé<br>ETC    | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC         | Centralisé<br>ETC    | Décentralisé<br>ETC | Total<br>ETC         | ETC                   | ETC               | ETC                 |
| Coordonnateur des services RH         | 2,0                  | -                   | 2,0                  | 2,7                  | -                   | 2,7                  | (0,7)                 | -                 | (0,7)               |
| Coordonnateur des services autres     | 6,0                  | -                   | 6,0                  | 6,2                  | -                   | 6,2                  | (0,2)                 | -                 | (0,2)               |
| Régisseur de services                 | 4,0                  | -                   | 4,0                  | 4,9                  | 0,3                 | 5,2                  | (0,9)                 | (0,3)             | (1,2)               |
| Conseiller gestion personnel          | 1,0                  | -                   | 1,0                  | 0,4                  | -                   | 0,4                  | 0,6                   | -                 | 0,6                 |
| Agent d'administration                | 1,5                  | 0,5                 | 2,0                  | 2,4                  | 0,2                 | 2,6                  | (0,9)                 | 0,3               | (0,6)               |
|                                       | <b>29,5</b>          | <b>0,5</b>          | <b>30,0</b>          | <b>32,5</b>          | <b>0,5</b>          | <b>33,0</b>          | <b>(3,0)</b>          | <b>-</b>          | <b>(3,0)</b>        |
| <b>Total en ETC</b>                   | <b>88,0</b>          | <b>3,0</b>          | <b>91,0</b>          | <b>91,9</b>          | <b>3,0</b>          | <b>94,9</b>          | <b>(3,9)</b>          | <b>-</b>          | <b>(3,9)</b>        |
| <b>Total en \$</b>                    | <b>10 007 540 \$</b> | <b>286 786 \$</b>   | <b>10 294 326 \$</b> | <b>10 179 790 \$</b> | <b>293 912 \$</b>   | <b>10 473 702 \$</b> | <b>(172 250) \$</b>   | <b>(7 126) \$</b> | <b>(179 376) \$</b> |
| Absentéisme                           | 142 104 \$           | - \$                | 142 104 \$           | 365 421 \$           | - \$                | 365 421 \$           | (223 317) \$          | - \$              | (223 317) \$        |
| Salaires capitalisés :                |                      |                     |                      |                      |                     |                      |                       |                   |                     |
| RM                                    |                      |                     |                      |                      |                     |                      |                       |                   |                     |
| Coordonnateur des services autres     | (99 959) \$          | - \$                | (99 959) \$          | - \$                 | - \$                | - \$                 | (99 959) \$           | - \$              | (99 959) \$         |
| Directeur adjoint des services autres | (113 534) \$         | - \$                | (113 534) \$         | - \$                 | - \$                | - \$                 | (113 534) \$          | - \$              | (113 534) \$        |
| RI                                    |                      |                     |                      |                      |                     |                      |                       |                   |                     |
| Coordonnateur des services autres     | (164 836) \$         | - \$                | (164 836) \$         | (160 610) \$         | - \$                | (160 610) \$         | (4 226) \$            | - \$              | (4 226) \$          |
| Relève et stagiaire                   | 63 000 \$            | - \$                | 63 000 \$            | 45 000 \$            | - \$                | 45 000 \$            | 18 000 \$             | - \$              | 18 000 \$           |
| Variation des provision               |                      |                     |                      | (81 846) \$          |                     | (81 846) \$          | 81 846 \$             |                   | 81 846 \$           |
|                                       | <b>9 834 315 \$</b>  | <b>286 786 \$</b>   | <b>10 121 101 \$</b> | <b>10 347 755 \$</b> | <b>293 912 \$</b>   | <b>10 641 667 \$</b> | <b>(513 440) \$</b>   | <b>(7 126) \$</b> | <b>(520 566) \$</b> |
|                                       |                      |                     |                      |                      |                     |                      | Variation des revenus |                   | (348 068) \$        |
|                                       |                      |                     |                      |                      |                     |                      |                       |                   | (861 508) \$        |

\* Certains ETC du budget ont pu être reclassés afin de se conformer à la présentation de l'exercice courant.

Surplus (déficits) cumulés  
des écoles et des centres



CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY  
 SURPLUS (DÉFICITS) CUMULÉS DES ÉCOLES ET DES CENTRES  
 2023-2024

| Établissements                                     | Mesures           | Perfectionnement  | Opérations courantes | Service de garde  | Sous total budgets "opérations courantes" | Investissements   | Total surplus (déficits) cumulés |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|---|-------------------|----------------------------------|
| <b>PRIMAIRE</b>                                    |                   |                   |                      |                   |   |                   |                                  |
| 001 - Sainte-Claire (001)                          | 14 853 \$         | - \$              | 8 536 \$             | 20 238 \$         | 43 627 \$                                 | 15 747 \$         | 59 374 \$                        |
| 004 - St-Coeur-de-Marie/St-Antoine (004)           | 11 950 \$         | 4 343 \$          | 15 827 \$            | (7 348) \$        | 24 772 \$                                 | 24 836 \$         | 49 608 \$                        |
| 005 - De La Pulperie (005)                         | (2 913) \$        | 2 364 \$          | (43 431) \$          | 78 918 \$         | 34 938 \$                                 | 7 502 \$          | 42 440 \$                        |
| 014 - Sainte-Bernadette (014)                      | 6 166 \$          | 1 138 \$          | (2 929) \$           | 63 871 \$         | 68 246 \$                                 | 8 482 \$          | 76 728 \$                        |
| 016 - Félix-Antoine-Savard (016)                   | 5 046 \$          | 14 197 \$         | 5 707 \$             | 32 997 \$         | 57 947 \$                                 | 15 339 \$         | 73 286 \$                        |
| 017 - André-Gagnon (017)                           | (2 066) \$        | 3 068 \$          | 10 988 \$            | 25 295 \$         | 37 285 \$                                 | 11 139 \$         | 48 424 \$                        |
| 019 - Quatre-Vents (019)                           | 108 928 \$        | 940 \$            | 14 014 \$            | (3 616) \$        | 120 266 \$                                | 4 788 \$          | 125 054 \$                       |
| 021 - Saint-Isidore/Saint-Denis (021)              | 6 736 \$          | 1 870 \$          | 9 749 \$             | 36 796 \$         | 55 151 \$                                 | 23 601 \$         | 78 752 \$                        |
| 025 - Vanier (025)                                 | 13 106 \$         | 1 175 \$          | 6 193 \$             | 11 527 \$         | 32 001 \$                                 | 13 529 \$         | 45 530 \$                        |
| 026 - Notre-Dame/Des Jolis-Prés (026)              | (78 071) \$       | 1 563 \$          | (2 611) \$           | 30 625 \$         | (48 494) \$                               | 36 721 \$         | (11 773) \$                      |
| 027 - Notre-Dame-du-Rosaire (027)                  | 8 292 \$          | 13 277 \$         | 15 726 \$            | 10 895 \$         | 48 190 \$                                 | 11 424 \$         | 59 614 \$                        |
| 029 - Le Roseau (029)                              | 12 031 \$         | 4 831 \$          | 7 634 \$             | (27 538) \$       | (3 042) \$                                | (2 683) \$        | (5 725) \$                       |
| 031 - Mont-Valin (031)                             | 9 535 \$          | 2 859 \$          | 6 180 \$             | (13 512) \$       | 5 062 \$                                  | (7 104) \$        | (2 042) \$                       |
| 032 - Médéric-Gravel (032)                         | 14 621 \$         | 14 361 \$         | 5 005 \$             | 19 636 \$         | 53 623 \$                                 | 12 602 \$         | 66 225 \$                        |
| 034 - Sainte-Rose (034)                            | 24 059 \$         | - \$              | 1 666 \$             | - \$              | 25 725 \$                                 | (514) \$          | 25 211 \$                        |
| 035 - Saint-Joseph (035)                           | (1 172) \$        | - \$              | 5 690 \$             | 29 829 \$         | 34 347 \$                                 | 1 729 \$          | 36 076 \$                        |
| 036 - Saint-Gabriel (036)                          | 4 641 \$          | 2 699 \$          | 2 538 \$             | (9 815) \$        | 63 \$                                     | 18 743 \$         | 18 806 \$                        |
| 037 - Du Vallon (037)                              | 13 546 \$         | 17 \$             | 2 122 \$             | 28 056 \$         | 43 741 \$                                 | (4 282) \$        | 39 459 \$                        |
| 040 - Saint-Félix (040)                            | 11 808 \$         | 303 \$            | 1 953 \$             | - \$              | 14 064 \$                                 | 8 105 \$          | 22 169 \$                        |
| 041 - Marie-Médiatrice (041)                       | 18 173 \$         | 359 \$            | 1 086 \$             | - \$              | 19 618 \$                                 | 4 708 \$          | 24 326 \$                        |
| 044 - Saint-David (044)                            | 1 149 \$          | 3 035 \$          | (4 447) \$           | (9 939) \$        | (10 202) \$                               | 4 857 \$          | (5 345) \$                       |
| 046 - Au Millénaire (046)                          | (1 001) \$        | - \$              | 2 004 \$             | 4 327 \$          | 5 330 \$                                  | 13 796 \$         | 19 126 \$                        |
| 048 - Sainte-Thérèse (048)                         | 5 463 \$          | (4 229) \$        | (10 287) \$          | (62 727) \$       | (71 780) \$                               | 4 640 \$          | (67 140) \$                      |
| 050 - Jean-Fortin/La Source (050)                  | (72 800) \$       | - \$              | 967 \$               | 47 329 \$         | (24 504) \$                               | 18 987 \$         | (5 517) \$                       |
| 052 - La Carrière (052)                            | 10 968 \$         | 5 443 \$          | 6 570 \$             | (2 858) \$        | 20 123 \$                                 | 11 839 \$         | 31 962 \$                        |
| 054 - de l'Étincelle (054)                         | 7 880 \$          | 7 013 \$          | 12 184 \$            | 44 739 \$         | 71 816 \$                                 | 394 \$            | 72 210 \$                        |
| <b>TOTAL PRIMAIRE</b>                              | <b>150 928 \$</b> | <b>80 626 \$</b>  | <b>78 634 \$</b>     | <b>347 725 \$</b> | <b>657 913 \$</b>                         | <b>258 925 \$</b> | <b>916 838 \$</b>                |
| <b>SECONDAIRE</b>                                  |                   |                   |                      |                   |   |                   |                                  |
| 045 - Charles-Gravel (045)                         | 24 763 \$         | 26 243 \$         | 78 426 \$            | - \$              | 129 432 \$                                | 8 965 \$          | 138 397 \$                       |
| 072 - Fréchette (072) (prim&sec)                   | 12 874 \$         | 5 360 \$          | 53 728 \$            | (3 291) \$        | 68 671 \$                                 | 1 525 \$          | 70 196 \$                        |
| 073 - Grandes-Marées (073)                         | (3 924) \$        | 10 155 \$         | 82 019 \$            | - \$              | 88 250 \$                                 | 39 534 \$         | 127 784 \$                       |
| 075 - Dominique-Racine/Lafontaine (075) (prim&sec) | 21 465 \$         | 22 117 \$         | 82 116 \$            | - \$              | 125 698 \$                                | 44 158 \$         | 169 856 \$                       |
| <b>TOTAL SECONDAIRE</b>                            | <b>55 178 \$</b>  | <b>63 875 \$</b>  | <b>296 289 \$</b>    | <b>(3 291) \$</b> | <b>412 051 \$</b>                         | <b>94 182 \$</b>  | <b>506 233 \$</b>                |
| <b>FORMATION PROFESSIONNELLE</b>                   |                   |                   |                      |                   |   |                   |                                  |
| 406 - CFP du Grand Fjord (406)                     | 19 578 \$         | 71 897 \$         | (652 839) \$         | - \$              | (561 364) \$                              | 274 670 \$        | (286 694) \$                     |
| <b>TOTAL FORMATION PROFESSIONNELLE</b>             | <b>19 578 \$</b>  | <b>71 897 \$</b>  | <b>(652 839) \$</b>  | <b>- \$</b>       | <b>(561 364) \$</b>                       | <b>274 670 \$</b> | <b>(286 694) \$</b>              |
| <b>FORMATION GÉNÉRALE ADULTE</b>                   |                   |                   |                      |                   |   |                   |                                  |
| 472 - CFGA (472)                                   | 30 507 \$         | - \$              | 665 283 \$           | - \$              | 695 790 \$                                | 196 604 \$        | 892 394 \$                       |
| <b>TOTAL FORMATION GÉNÉRALE ADULTE</b>             | <b>30 507 \$</b>  | <b>- \$</b>       | <b>665 283 \$</b>    | <b>- \$</b>       | <b>695 790 \$</b>                         | <b>196 604 \$</b> | <b>892 394 \$</b>                |
| <b>GRAND TOTAL</b>                                 | <b>256 191 \$</b> | <b>216 398 \$</b> | <b>387 367 \$</b>    | <b>344 434 \$</b> | <b>1 204 390 \$</b>                       | <b>824 381 \$</b> | <b>2 028 771 \$</b>              |

**Investissements – projets importants**

**CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DES RIVES-DU-SAGUENAY**  
**SOMMAIRE DES INVESTISSEMENTS**  
**AU 30 JUIN 2024**

| Description des travaux de rénovation                                | Établissements              | Coûts                |
|--|-----------------------------|----------------------|
| Rénovation des finitions intérieures                                 | Sainte-Thérèse              | 6 033 059 \$         |
| Rénovation des finitions intérieures                                 | L'Horizon                   | 2 916 890 \$         |
| Rénovation des finitions intérieures                                 | La Carrière                 | 3 392 563 \$         |
| Rénovation de la finition intérieure                                 | Antoine-de-Saint-Exupéry    | 1 136 430 \$         |
| Réfection de la toiture  | Des Grandes-Marées          | 987 949 \$           |
| Ajout d'un gymnase   | Saint-Cœur-de-Marie         | 960 113 \$           |
| Rénovation suite au dégât d'eau                                      | Médéric-Gravel              | 843 125 \$           |
| Mise à niveau de la cour et des drains                               | Saint-Henri                 | 675 077 \$           |
| Rénovation de la cour d'école et des drains                          | Marie-Médiatrice            | 661 142 \$           |
| Lab-École Saguenay   | de l'Étincelle              | 637 497 \$           |
| Mise aux normes incendie - accueil du primaire                       | Laure-Conan                 | 459 386 \$           |
| Agrandissement - ajout de deux classes                               | Notre-Dame-du-Rosaire       | 423 598 \$           |
| Rénovation de la cour d'école  | Fréchette                   | 384 516 \$           |
| Réfection de l'aile A (sous-sol, étage)                              | Dominique-Racine            | 369 338 \$           |
| Mise à niveau de la cour et des drains                               | Saint-Alphonse              | 317 061 \$           |
| Conformité incendie - accueil du primaire                            | Des Grandes-Marées          | 304 905 \$           |
| Rénovation des finitions intérieures                                 | Saint-Antoine               | 282 458 \$           |
| Ajout d'une mezzanine en Ferblanterie                                | Laure-Conan                 | 243 495 \$           |
| Mise à niveau système alarme & réfection du préau suite à l'incendie | Charles-Gravel              | 163 531 \$           |
| Réfection des joints de galeries                                     | Dominique-Racine/Lafontaine | 152 371 \$           |
| Réfection du bloc sanitaire adapté                                   | André-Gagnon                | 144 601 \$           |
| Aménagement des bureaux de la DG et communication                    | Centre 216 des Oblats       | 143 711 \$           |
| Rénovation des finitions intérieures                                 | Des Jolis-Prés              | 119 348 \$           |
| Autres travaux de rénovation   |                             | 723 441 \$           |
|  | <b>Total</b>                | <b>22 475 605 \$</b> |

| Principales acquisitions d'équipement réalisées           | Coûts               |
|---|---------------------|
| Équipement informatique (robotique, tablettes, TNI, etc.) | 521 308 \$          |
| Développement informatique (logiciels, etc.)              | 526 370 \$          |
| Équipement spécialisé 10 ans (équipement CFEM, etc.)      | 474 489 \$          |
| Mobilier et équipement de bureau                          | 448 793 \$          |
| Matériel roulant  | 260 594 \$          |
| Autres achats d'équipement capitalisable                  | 80 917 \$           |
|   | <b>Total</b>        |
|   | <b>2 312 471 \$</b> |

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>Dépenses en investissement capitalisables au 30 juin 2024</b> | <b>24 788 076 \$</b> |
|--|----------------------|

# Fonds à destination spéciale

Centre de services scolaire des Rives-du-Saguenay  
**FONDS À DESTINATION SPÉCIALE**  
**2023-2024**

| Établissement                                     | Solde                |
|---|----------------------|
| École Sainte-Claire (001)                         | 23 483,00 \$         |
| École St-Cœur-de-Marie (004)                      | 16 394,00 \$         |
| École de la Pulperie (005)                        | 1 836,00 \$          |
| École L'horizon (010)                             | - \$                 |
| École Sainte-Bernadette (014)                     | 19 057,00 \$         |
| École Félix-Antoine-Savard (016)                  | 1 979,00 \$          |
| École André-Gagnon (017)                          | 11 980,00 \$         |
| École des Quatre-Vents (019)                      | 21 553,96 \$         |
| École Saint-Isidore/Saint-Denis (021)             | 29 833,00 \$         |
| École Vanier (025)                                | 12 940,00 \$         |
| École Notre-Dame/des Jolis-Prés (026)             | 17 518,00 \$         |
| École Notre-dame-du-rosaire (027)                 | 2 133,00 \$          |
| École le Roseau (029)                             | 21 171,00 \$         |
| École Mont-Valin (031)                            | 34 082,00 \$         |
| École Médéric Gravel (032)                        | 20 325,35 \$         |
| École Sainte-Rose (034)                           | 658,00 \$            |
| École St-Joseph (035)                             | 8 176,82 \$          |
| École Saint-Gabriel (036)                         | 5 470,00 \$          |
| École du Vallon (037)                             | 17 923,90 \$         |
| École St-Félix (040)                              | 10 300,00 \$         |
| École Marie-Médiatrice (041)                      | 7 305,87 \$          |
| École Saint-David (044)                           | 35 000,00 \$         |
| École secondaire Charles-Gravel (045)             | 277 631,00 \$        |
| École Au Millénaire (046)                         | 21 285,00 \$         |
| École Sainte-Thérère (048)                        | - \$                 |
| École Jean-Fortin/La Source (050)                 | 41 634,00 \$         |
| École La carrière (052)                           | 3 532,00 \$          |
| École L'Étincelle (054)                           | 40 245,00 \$         |
| École Fréchette (072)                             | 52 550,00 \$         |
| École secondaire des Grandes-Marées (073)         | 120 920,00 \$        |
| École secondaire l'Odyssée Dominique-Racine (075) | 23 813,00 \$         |
| École secondaire l'Odyssée Lafontaine (078)       | 41 782,00 \$         |
| Centre Laure-Conan (472)                          | 21 377,00 \$         |
| Pavillon La Baie (473)                            | - \$                 |
| Centre L'Oasis (476)                              | 2 301,00 \$          |
| Pavillon équipement motorisé (477)                | - \$                 |
| <b>Total</b>                                      | <b>966 189,90 \$</b> |

Détails des charges  
400 Fournitures et matériel  
500 Services, honoraires et contrats

Page non auditée

## Détails concernant certaines dépenses

Exercice clos le 30 juin 2024

|            |  | A<br>ENSEIGNEMENT<br>ET FORMATION | B<br>SOUTIEN À<br>L'ENSEIGNEMENT ET<br>À LA FORMATION | C<br>SERVICES<br>D'APPOINT | D<br>ACTIVITÉS<br>ADMINISTRATIVES | E<br>ACTIVITÉS<br>BIENS MEUBLES<br>ET IMMEUBLES | F<br>ACTIVITÉS<br>CONNEXES | G<br>TOTAL<br>2024   | H<br>TOTAL<br>2023   |
|------------|--|-----------------------------------|---|----------------------------|-----------------------------------|---|----------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>400</b> | <b>Fournitures et matériel</b>                               | <b>2 404 537,83</b>               | <b>3 190 645,56</b>                                   | <b>169 290,69</b>          | <b>173 159,83</b>                 | <b>5 121 227,29</b>                             | <b>61 408,04</b>           | <b>11 120 269,24</b> | <b>11 090 655,00</b> |
| 04100      | Matériel didactique  | 1 192 570,55                      | 226 999,75  |                            |                                   |   |                            | 1 419 570,30         | 1 585 659,48         |
| 04110      | Manuels scolaires  | 0,00                              | 0,00  |                            |                                   |   |                            | 0,00                 | 3 474,62             |
| 04120      | Documents de bibliothèque                                    | 0,00                              | 449 912,18  | 0,00                       |                                   |   | 0,00                       | 449 912,18           | 265 764,14           |
| 04130      | Électricité  | 0,00                              |   |                            |                                   | 2 695 163,52                                    | 0,00                       | 2 695 163,52         | 2 481 484,83         |
| 04140      | Gaz  | 0,00                              |   |                            |                                   | 654 144,30                                      | 0,00                       | 654 144,30           | 1 008 703,91         |
| 04150      | Mazout   | 0,00                              |   |                            |                                   | 314 533,93                                      | 0,00                       | 314 533,93           | 315 705,62           |
| 04160      | Matériel d'entretien et de réparation                        | 0,00                              | 0,00  | 0,00                       | 0,00                              | 1 258 690,46                                    | 0,00                       | 1 258 690,46         | 1 109 372,88         |
| 04170      | Autres fournitures et matériel                               | 1 211 967,28                      | 2 513 733,63  | 169 290,69                 | 173 159,83                        | 198 695,08                                      | 61 408,04                  | 4 328 254,55         | 4 320 489,52         |
| <b>500</b> | <b>Services, honoraires, contrats</b>                        | <b>1 019 569,24</b>               | <b>3 807 600,80</b>                                   | <b>12 557 355,29</b>       | <b>1 520 914,13</b>               | <b>2 884 128,22</b>                             | <b>24 088,59</b>           | <b>21 813 656,27</b> | <b>21 778 162,36</b> |
| 05100      | Assurances   | 0,00                              | 0,00  | 0,00                       | 198 417,12                        | 0,00  |                            | 198 417,12           | 135 619,52           |
| 05110      | Honoraires juridiques  |                                   |   |                            | 93 419,68                         | 0,00  |                            | 93 419,68            | 1 507 130,11         |
| 05120      | Honoraires d'architecture et d'ingénierie                    |                                   |   |                            | 41 753,19                         | 470 332,49                                      |                            | 512 085,68           | 278 625,26           |
| 05130      | Honoraires d'audit externe                                   |                                   |   |                            | 38 960,22                         |   |                            | 38 960,22            | 55 442,17            |
| 05140      | Autres honoraires  | 0,00                              | 0,00  | 0,00                       | 225 023,73                        | 0,00  | 0,00                       | 225 023,73           | 221 369,96           |
| 05150      | Location d'immeubles et de biens meubles (non capitalisable) | 17 636,43                         | 773,60  | 0,00                       | 0,00                              | 1 009,23  | 0,00                       | 19 419,26            | 69 767,99            |
| 05160      | Télécommunications   |                                   | 30 751,51   |                            | 5 045,30                          |   |                            | 35 796,81            | 31 139,90            |
| 05170      | Téléphonie   |                                   | 171 193,98  |                            | 50 942,85                         |   |                            | 222 136,83           | 189 520,86           |
| 05180      | Licences et logiciels  | 20 534,00                         | 270 994,63  | 0,00                       | 163 442,94                        | 6 874,64  | 0,00                       | 461 846,21           | 377 068,36           |
| 05190      | Transport scolaire   | 47 294,68                         | 630 096,75  | 12 446 660,74              |                                   |   | 3 617,00                   | 13 127 669,17        | 13 044 676,10        |
| 05200      | Services d'entretien et de réparation                        | 0,00                              | 1 672,93  | 74,71                      | 0,00                              | 356 164,27                                      | 0,00                       | 357 911,91           | 237 114,50           |
| 05210      | Cotisations et affiliations                                  | 53 727,79                         | 146 421,64  | 4 076,11                   | 189 028,88                        | 2 512,67  | 1 500,00                   | 397 267,09           | 316 628,98           |
| 05230      | Avis, annonces et publications                               | 0,00                              | 28 842,47   | 445,22                     | 0,00                              | 18 841,32                                       | 0,00                       | 48 129,01            | 19 426,99            |
| 05240      | Publicité  | 4 643,75                          | 167 653,10  | 0,00                       | 14 924,91                         | 0,00  | 0,00                       | 187 221,76           | 154 618,09           |
| 05250      | Autres services et contrats                                  | 875 732,59                        | 2 359 200,19  | 106 098,51                 | 499 955,31                        | 2 028 393,60                                    | 18 971,59                  | 5 888 351,79         | 5 140 013,57         |