



## RAPPORT FIN19-02

Réunion ordinaire du Conseil

2019-01-29

**TITRE :** Prévisions budgétaires révisées 2018-2019

**BUT :** Présenter aux membres, pour information, les prévisions révisées pour l'année scolaire 2018-2019

---

### RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX :

Vous trouverez ci-jointe la trousse des prévisions révisées pour l'année scolaire 2018-2019.

---

### RECOMMANDATION :

**QUE soit reçu le rapport FIN19-02 portant sur la trousse des prévisions budgétaires révisées pour l'année scolaire 2018-2019 présentant un budget au montant de 269 767 084 \$.**

---

### INCIDENCES FINANCIÈRES

S.O.

### ÉCHÉANCE

S.O.

---

Surintendant des affaires,

---

Stéphane Vachon

Directrice de l'éducation et  
secrétaire-trésorière,

---

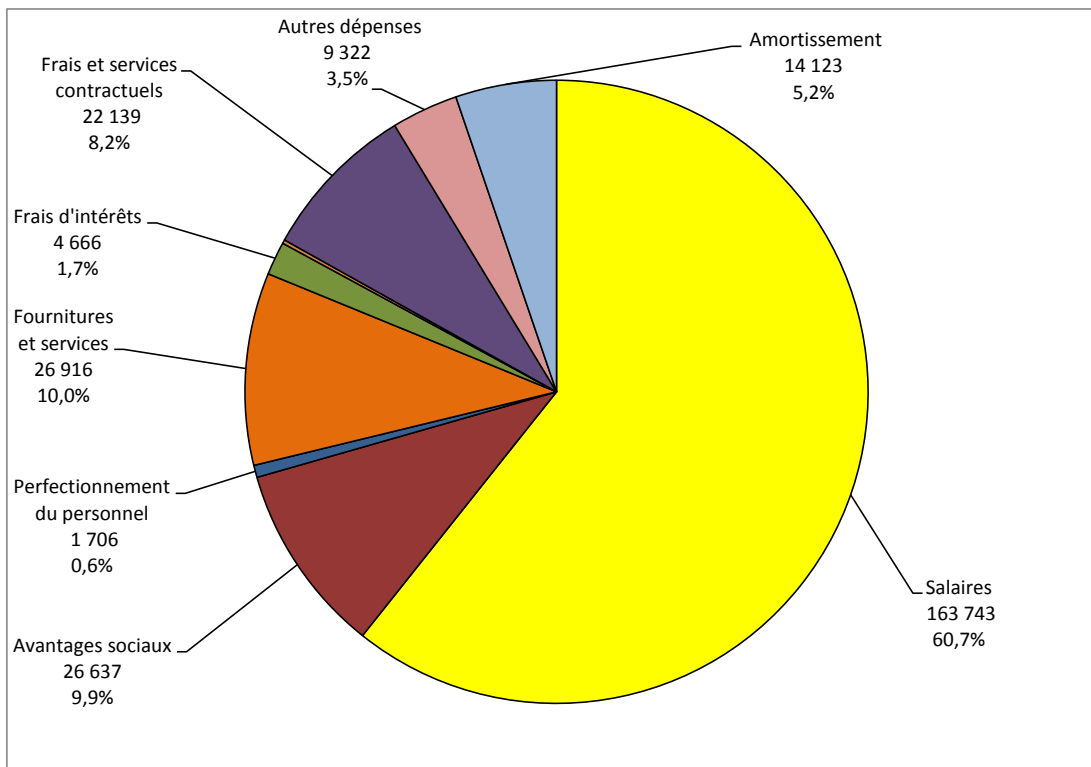
Édith Dumont



**Prévisions révisées 2018-2019**  
**Sommaire des résultats financiers**

(Milliers de \$)	Budget	Budget révisé	Écart	
	2018-2019	2018-2019	\$	%
<b>Revenus</b>				
Subventions provinciales	246,179	250,454	4,275	1.7%
Autres revenus	22,162	23,981	1,819	8.2%
<b>Total des revenus</b>	<b>268,341</b>	<b>274,435</b>	<b>6,094</b>	<b>2.3%</b>
<b>Dépenses</b>				
Enseignement	179,820	182,253	2,433	1.4%
Autres coûts de fonctionnement	68,507	68,818	311	0.5%
Autres dépenses	17,930	18,696	766	4.3%
<b>Total des dépenses</b>	<b>266,257</b>	<b>269,767</b>	<b>3,510</b>	<b>1.3%</b>
<b>Excédent/(déficit) annuel</b>	<b>2,084</b>	<b>4,668</b>	<b>2,584</b>	<b>124.0%</b>
Fonds générés par les écoles	(28)	-	28	-100.0%
Aug/(dim) du passif non financé	(479)	(479)	-	0.0%
Revenus pour les terrains	(3,100)	(6,315)	(3,215)	103.7%
Affectations internes	1,594	(77)	(1,671)	-104.9%
<b>Excédent/(Déficit) de fonctionnement</b>	<b>71</b>	<b>(2,203)</b>	<b>(2,274)</b>	<b>0.0%</b>

**Dépenses par catégorie - Budget révisé 2018-2019**

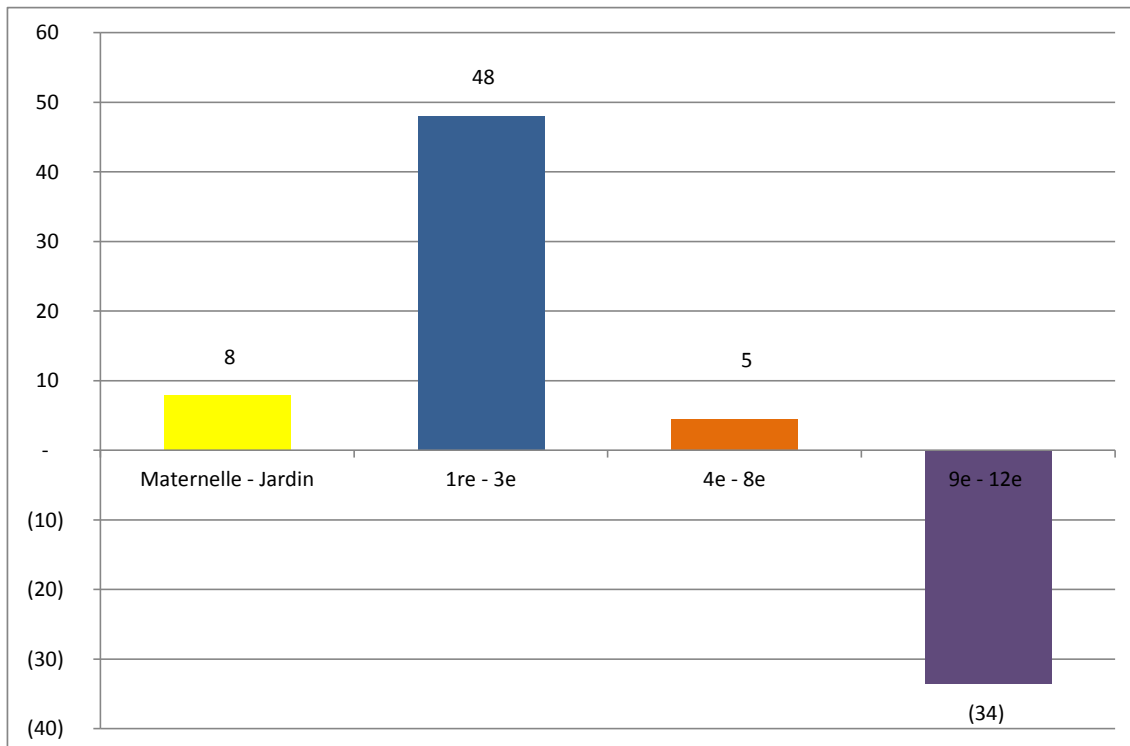




### Prévisions révisées 2018-2019 Sommaire des effectifs

EQM	Budget 2018-2019	Budget révisé 2018-2019	Écart	
			#	%
<b>Palier élémentaire</b>				
Maternelle - Jardin	2,593.0	2,601.0	8.0	0.3%
1 <sup>re</sup> - 3 <sup>e</sup>	3,805.0	3,853.0	48.0	1.3%
4 <sup>e</sup> - 8 <sup>e</sup>	5,732.0	5,736.5	4.5	0.1%
<b>Total palier élémentaire</b>	<b>12,130.0</b>	<b>12,190.5</b>	<b>60.5</b>	<b>0.5%</b>
<b>Palier secondaire</b>				
9 <sup>e</sup> - 12 <sup>e</sup> (21 ans -)	3,485.8	3,452.3	(33.6)	-1.0%
<b>Total palier secondaire</b>	<b>3,485.8</b>	<b>3,452.3</b>	<b>(33.6)</b>	<b>-1.0%</b>
<b>Total</b>	<b>15,615.8</b>	<b>15,642.8</b>	<b>26.9</b>	<b>0.2%</b>

#### Évolution des effectifs - Budget 2018-2019 versus le budget révisé 2018-2019

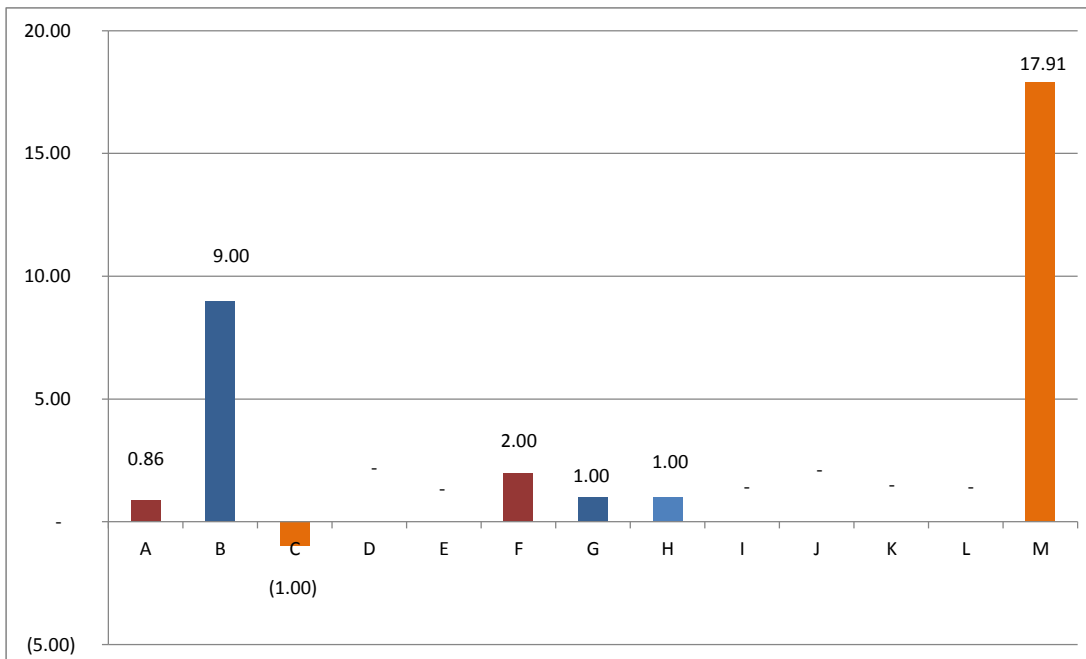




### Prévisions révisées 2018-2019 Sommaire de la dotation

ETP	Budget 2018-2019	Budget révisé 2018-2019	Écart	
			#	%
<b>Dotation du personnel</b>				
A- Titulaires de classe	1,132.23	1,133.09	0.86	0.1%
B- Aides-enseignants	175.50	184.50	9.00	5.1%
C- Éducatrices de la petite enfance	99.00	98.00	(1.00)	-1.0%
D- Soutien professionnel et paraprofessionnel	109.60	109.60	-	0.0%
E- Services de bibliothèques et d'orientation	34.33	34.33	-	0.0%
F- Directions et directions adjointes	76.50	78.50	2.00	2.6%
G- Secrétaires d'école	114.90	115.90	1.00	0.9%
H- Coordonnateurs et conseillers pédagogiques	15.00	16.00	1.00	6.7%
I- Administration et gestion du Conseil	85.20	85.20	-	0.0%
J- Fonctionnement et entretien	159.75	159.75	-	0.0%
K- Éducation permanente	6.60	6.60	-	0.0%
L- Transport	-	-	-	0.0%
M- Centre éducatif et autres financements	91.54	109.45	17.91	19.6%
<b>Total dotation du personnel</b>	<b>2,100.15</b>	<b>2,130.92</b>	<b>30.77</b>	<b>1.5%</b>

#### Changement de personnel - Budget 2018-2019 versus le budget révisé 2018-2019

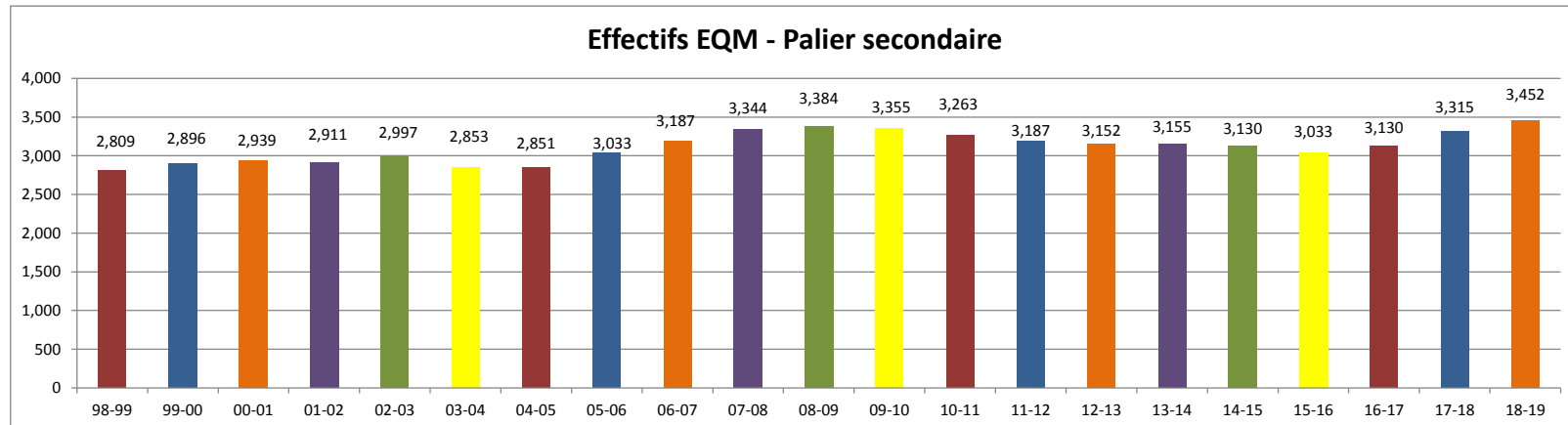
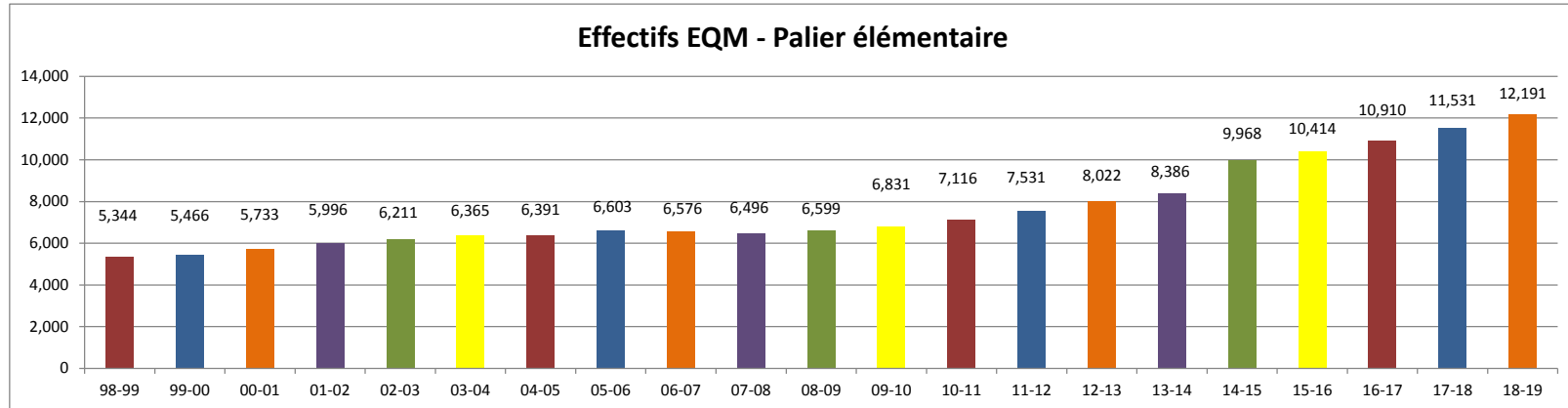


#### Notes :

B - Aides-enseignants : L'ajout est relié à la syndicalisation des assistants de cours au Carrefour

M - Centre éducatif et autres financements : L'ajout de 17,91 ressources est principalement relié à l'ajout d'enseignants financés par les APEs (autres sources de financement).

Prévisions révisées 2018-2019  
Statistiques sur les effectifs



**Notes explicatives :**

EQM - Effectif quotidien moyen, est la moyenne des effectifs à temps plein au 31 octobre et 31 mars.

ETP - Équivalent à temps plein.

- Élèves de la maternelle et du jardin, ont des ETP à 0,5 jusqu'en 2013-2014. À compter de 2014-2015, les élèves ont des ETP de 1,0 dû au transfert de la subvention PAJE dans les subventions pour les besoins des élèves (SBE).
- Élèves de la 1<sup>re</sup> à la 8<sup>e</sup> ont des EPT de 1,0.

**Prévisions révisées 2018-2019**  
**Prévisions des effectifs élémentaires - EQM**

Écoles élémentaires	EQM Budget 2018-2019					EQM Budget révisé 2018-2019					Écart				
	Maternelle	Jardin	1 <sup>re</sup> à 3 <sup>e</sup>	4 <sup>e</sup> à 8 <sup>e</sup>	EQM Total	Maternelle	Jardin	1 <sup>re</sup> à 3 <sup>e</sup>	4 <sup>e</sup> à 8 <sup>e</sup>	EQM Total	Maternelle	Jardin	1 <sup>re</sup> à 3 <sup>e</sup>	4 <sup>e</sup> à 8 <sup>e</sup>	EQM Total
Carrefour Jeunesse	54.0	52.0	141.0	149.0	396.0	50.0	53.0	139.0	140.0	382.0	(4.0)	1.0	(2.0)	(9.0)	(14.0)
Centre-Nord	42.0	42.0	50.0	38.0	172.0	38.0	39.0	69.0	42.0	188.0	(4.0)	(3.0)	19.0	4.0	16.0
Charlotte-Lemieux	59.0	68.0	262.0	193.0	582.0	73.0	65.0	256.0	195.0	589.0	14.0	(3.0)	(6.0)	2.0	7.0
Charlotte-Lemieux (classes dist.)	1.0	1.0	1.0	7.0	10.0	1.0	-	1.0	7.0	9.0	-	(1.0)	-	-	(1.0)
Cité Jeunesse	38.0	44.0	126.0	98.0	306.0	44.0	42.0	124.0	102.0	312.0	6.0	(2.0)	(2.0)	4.0	6.0
De la Rivière Castor	32.0	38.0	90.0	70.0	230.0	34.0	40.0	85.0	69.0	228.0	2.0	2.0	(5.0)	(1.0)	(2.0)
De La Salle - élém.	-	-	-	525.0	525.0	-	-	-	559.0	559.0	-	-	-	-	34.0
De La Salle (classes dist.)	-	-	-	1.0	1.0	-	-	-	8.0	8.0	-	-	-	7.0	7.0
Des Sentiers	44.0	42.0	157.0	175.0	418.0	41.0	50.0	164.0	180.0	435.0	(3.0)	8.0	7.0	5.0	17.0
Francojeunesse	-	-	235.0	241.0	476.0	-	-	238.0	236.0	474.0	-	-	3.0	(5.0)	(2.0)
Pavillon Francojeunesse	66.0	66.0	-	-	132.0	65.0	69.0	-	-	134.0	(1.0)	3.0	-	-	2.0
Gabrielle-Roy	58.0	56.0	179.0	190.0	483.0	59.0	70.0	191.0	192.0	512.0	1.0	14.0	12.0	2.0	29.0
Gisèle-Lalonde - élém.	-	-	-	329.0	329.0	-	-	-	378.5	378.5	-	-	-	-	49.5
Gisèle-Lalonde (classes dist.)	-	-	-	4.0	4.0	-	-	-	6.0	6.0	-	-	-	2.0	2.0
Jeanne-Sauvé	48.0	46.0	167.0	173.0	434.0	55.0	41.0	164.0	170.0	430.0	7.0	(5.0)	(3.0)	(3.0)	(4.0)
Julie-Payette (Kanata)	56.0	55.0	186.0	270.0	567.0	60.0	58.0	193.0	260.0	571.0	4.0	3.0	7.0	(10.0)	4.0
L'Académie de la Seigneurie	26.0	20.0	69.0	126.0	241.0	19.0	17.0	70.0	123.0	229.0	(7.0)	(3.0)	1.0	(3.0)	(12.0)
L'Équinoxe	41.0	43.0	101.0	53.0	238.0	35.0	51.0	110.0	96.0	292.0	(6.0)	8.0	9.0	43.0	54.0
L'Équinoxe (intermédiaire)	-	-	-	28.0	28.0	-	-	-	-	-	-	-	-	(28.0)	(28.0)
L'Héritage - élém.	-	-	-	112.0	112.0	-	-	-	95.0	95.0	-	-	-	(17.0)	(17.0)
Le Prélude	46.0	60.0	144.0	167.0	417.0	31.0	62.0	148.0	168.0	409.0	(15.0)	2.0	4.0	1.0	(8.0)
Le Sommet	-	-	-	141.0	141.0	-	-	-	158.0	158.0	-	-	-	-	17.0
L'Odysée	60.0	66.0	232.0	208.0	566.0	72.0	59.0	221.0	200.0	552.0	12.0	(7.0)	(11.0)	(8.0)	(14.0)
L'Odysée (classes dist.)	-	1.0	3.0	5.0	9.0	-	2.0	5.0	5.0	12.0	-	1.0	2.0	-	3.0
Louis-Riel - élém.	-	-	-	265.0	265.0	-	-	-	286.0	286.0	-	-	-	-	21.0
Madeleine-de-Roybon	59.0	58.0	196.0	169.0	482.0	59.0	58.0	185.0	145.0	447.0	-	-	(11.0)	(24.0)	(35.0)
Marc-Garneau - élém.	-	-	-	44.0	44.0	-	-	-	47.0	47.0	-	-	-	3.0	3.0
Marie-Curie	50.0	49.0	120.0	119.0	338.0	47.0	46.0	125.0	117.0	335.0	(3.0)	(3.0)	5.0	(2.0)	(3.0)
Marie-Curie (classes dist.)	-	2.0	-	11.0	13.0	-	-	1.0	9.0	10.0	-	(2.0)	1.0	(2.0)	(3.0)
Maurice-Lapointe	74.0	98.0	202.0	324.0	698.0	78.0	90.0	199.0	328.0	695.0	4.0	(8.0)	(3.0)	4.0	(3.0)
Mauril-Bélanger	22.0	21.0	60.0	62.0	165.0	24.0	24.0	77.0	72.0	197.0	2.0	3.0	17.0	10.0	32.0
Michaëlle-Jean	81.0	80.0	242.0	247.0	650.0	79.0	84.0	257.0	255.0	675.0	(2.0)	4.0	15.0	8.0	25.0
Michel-Dupuis	52.0	62.0	123.0	161.0	398.0	46.0	57.0	111.0	141.0	355.0	(6.0)	(5.0)	(12.0)	(20.0)	(43.0)
Mille-Îles	-	-	-	36.0	36.0	-	-	-	34.0	34.0	-	-	-	(2.0)	(2.0)
Nouvel Horizon	33.0	33.0	93.0	102.0	261.0	31.0	40.0	101.0	103.0	275.0	(2.0)	7.0	8.0	1.0	14.0
Nouvel Horizon (classe dist.)	-	1.0	-	1.0	2.0	-	-	2.0	2.0	4.0	-	(1.0)	2.0	1.0	2.0
Omer-Deslauriers - élém.	-	-	-	212.0	212.0	-	-	-	205.0	205.0	-	-	-	(7.0)	(7.0)
Omer-Deslauriers - élém. (classe dist.)	-	-	-	1.0	1.0	-	-	-	5.0	5.0	-	-	-	4.0	4.0
Rivière Rideau	20.0	17.0	59.0	39.0	135.0	22.0	17.0	57.0	32.0	128.0	2.0	-	(2.0)	(7.0)	(7.0)
Rose des Vents	78.0	68.0	195.0	186.0	527.0	83.0	67.0	185.0	178.0	513.0	5.0	(1.0)	(10.0)	(8.0)	(14.0)
Séraphin-Marion	44.0	45.0	129.0	166.0	384.0	36.0	45.0	130.0	141.0	352.0	(8.0)	-	1.0	(25.0)	(32.0)
Séraphin-Marion (classe dist.)	-	-	6.0	1.0	7.0	2.0	2.0	7.0	1.0	12.0	2.0	2.0	1.0	-	5.0
Terre des Jeunes	11.0	13.0	28.0	67.0	119.0	12.0	13.0	27.0	64.0	116.0	1.0	-	(1.0)	(3.0)	(3.0)
Terre des Jeunes (classes dist.)	-	-	-	6.0	6.0	-	-	-	5.0	5.0	-	-	-	(1.0)	(1.0)
Annexe Trille des Bois	-	-	-	210.0	210.0	-	-	-	177.0	177.0	-	-	-	(33.0)	(33.0)
Trille des Bois	66.0	85.0	209.0	-	360.0	66.0	78.0	211.0	-	355.0	-	(7.0)	2.0	-	(5.0)
<b>Total écoles élémentaires</b>	<b>1,261.0</b>	<b>1,332.0</b>	<b>3,805.0</b>	<b>5,732.0</b>	<b>12,130.0</b>	<b>1,262.0</b>	<b>1,339.0</b>	<b>3,853.0</b>	<b>5,736.5</b>	<b>12,190.5</b>	<b>1.0</b>	<b>7.0</b>	<b>48.0</b>	<b>4.5</b>	<b>60.5</b>

EQM = EFFECTIF QUOTIDIEN MOYEN



**Prévisions révisées 2018-2019**  
**Prévisions des effectifs secondaires - EQM**

Écoles secondaires	Budget 2018-2019	Budget révisé 2018-2019	Écart
	EQM Total	EQM Total	EQM Total
CEFEO (- 21 ans)	-	-	-
De La Salle	918.5	910.3	(8.3)
De La Salle (Éducentre)	18.0	17.0	(1.0)
Gisèle-Lalonde	659.5	644.0	(15.5)
Gisèle-Lalonde (classes dist.)	7.0	9.0	2.0
L'Académie de la Seigneurie	89.0	80.0	(9.0)
L'Alternative	150.6	140.0	(10.6)
Le Carrefour (- 21 ans)	50.2	25.2	(25.0)
L'Équinoxe	39.0	45.4	6.4
Le Sommet	280.5	278.7	(1.8)
L'Héritage	148.0	136.2	(11.8)
Louis-Riel	428.0	484.0	56.0
Marc-Garneau	58.0	68.0	10.0
Maurice-Lapointe	206.5	214.5	8.0
Mille-Îles	48.0	43.0	(5.0)
Omer-Deslauriers	374.0	350.0	(24.0)
Omer-Deslauriers (classes dist.)	11.0	7.0	(4.0)
<b>Total écoles secondaires</b>	<b>3,485.8</b>	<b>3,452.3</b>	<b>(33.6)</b>
<b>Crédits excédentaires</b>			
Écoles secondaires	3.6	4.4	0.8
<b>Total crédits excédentaires</b>	<b>3.6</b>	<b>4.4</b>	<b>0.8</b>
<b>Cours d'étude pour 21 ans et +</b>			
CEFEO		-	-
Le Carrefour	290.0	269.9	(20.1)
<b>Total cours d'étude pour 21 ans et +</b>	<b>290.0</b>	<b>269.9</b>	<b>(20.1)</b>
<b>Cours d'étude personnelle</b>			
Cours d'étude personnelle (- 21 ans)	-	-	-
Cours d'étude personnelle (21 ans +)	1.0	-	(1.0)
<b>Total cours d'étude personnelle</b>	<b>1.0</b>	<b>-</b>	<b>(1.0)</b>

EQM = EFFECTIF QUOTIDIEN MOYEN



**Prévisions révisées 2018-2019**  
**État consolidé des résultats**

	États financiers 2017-2018	Budget 2018-2019	Budget révisé 2018-2019
<b>Revenus</b>			
Subventions générales provinciales	204,587,923	215,009,797	220,911,803
Subventions provinciales - Autres	6,869,522	5,563,495	6,967,344
Impôt local	29,358,744	31,169,169	29,541,951
Revenus des fonds générés par les écoles	3,650,766	3,420,956	3,780,765
Subventions fédérales et droits de scolarité	906,885	736,062	721,799
Revenus de placement	237,201	175,000	175,000
Total des autres droits et recettes provenant des conseils scolaires	474,070	390,330	378,292
Droits et recettes provenant d'autres sources	13,149,375	11,876,001	11,957,896
<b>Total des revenus</b>	<b>259,234,486</b>	<b>268,340,810</b>	<b>274,434,850</b>
<b>Dépenses</b>			
Enseignement	169,091,587	179,820,034	182,252,646
Administration	8,556,203	10,771,764	10,618,518
Transport	13,334,724	15,080,581	14,688,281
Installations destinées aux élèves	41,757,948	42,654,574	43,511,556
Fonds générés par les écoles	3,841,044	3,393,227	3,780,765
Autres dépenses	15,205,423	14,536,490	14,915,318
<b>Total des dépenses</b>	<b>251,786,929</b>	<b>266,256,670</b>	<b>269,767,084</b>
<b>Surplus/(déficit) annuel</b>	<b>7,447,557</b>	<b>2,084,140</b>	<b>4,667,766</b>
<b>Surplus/(déficit) accumulé au début de l'année</b>	<b>68,931,891</b>	<b>72,214,932</b>	<b>76,379,448</b>
<b>Surplus/(déficit) accumulé à la fin de l'année</b>	<b>76,379,448</b>	<b>74,299,072</b>	<b>81,047,214</b>





**Prévisions révisées 2018-2019**  
**Détail de l'excédent/(déficit) accumulé**

	<b>Solde d'ouverture au 1<sup>er</sup> sept 2018</b>	<b>Augmentation/ (diminution) 2018-2019</b>	<b>Solde de fermeture au 31 août 2019</b>
<b>Excédent de fonctionnement accumulé</b>	<b>2,203,452</b>	<b>(2,203,452)</b>	<b>-</b>
<b>Affectations internes de fonctionnement</b>			
Affectations internes (par résolutions)	2,580,001	(900,000)	1,680,001
Entente de location cédée à long terme	(1,353,163)	-	(1,353,163)
Réserve opérationnelle (par résolutions)	5,000,000	(2,491,548)	2,508,452
<b>Total des affectations internes de fonctionnement</b>	<b>6,226,838</b>	<b>(3,391,548)</b>	<b>2,835,290</b>
<b>Affectations internes d'immobilisations</b>			
Projets d'immobilisations engagés	21,919,849	2,307,578	24,227,427
Affectations internes (par résolutions)	6,665,953	1,161,443	7,827,396
<b>Total des affectations internes d'immobilisations</b>	<b>28,585,802</b>	<b>3,469,021</b>	<b>32,054,823</b>
<b>Non disponible aux fins de conformité</b>			
Fonds générés par les écoles	1,641,443	-	1,641,443
Augmentation/(diminution) du passif non financé (gratification de retraite)	(2,772,682)	479,206	(2,293,476)
Revenus comptabilisés pour les terrains	40,494,595	6,314,539	46,809,134
<b>Total non disponible aux fins de conformité</b>	<b>39,363,356</b>	<b>6,793,745</b>	<b>46,157,101</b>
<b>Excédent/(Déficit) total accumulé</b>	<b>76,379,448</b>	<b>4,667,766</b>	<b>81,047,214</b>

**Prévisions révisées 2018-2019**  
**Rapport des variances**

	Revenus			Dépenses	Écart
	Subventions du MEO	Autres recettes	Total	Budget	E=C-D
	A	B	C=A+B	D	
<b>Dépenses de fonctionnement</b>					
Titulaires de classe	125,061,932	595,925	125,657,857	108,448,246	17,209,611
Enseignants suppléants	2,947,409	100,000	3,047,409	4,505,843	(1,458,434)
Aides-enseignants	10,347,873	-	10,347,873	10,094,968	252,905
Éducateurs de la petite enfance	6,301,991	-	6,301,991	5,810,767	491,224
Manuels/fournitures	7,345,762	943,550	8,289,312	8,712,756	(423,444)
Ordinateurs	1,184	-	1,184	1,066,374	(1,065,190)
Soutien professionnel, paraprofessionnel et technique					
	10,100,598	-	10,100,598	12,271,644	(2,171,046)
Bibliothèque et orientation	2,965,554	-	2,965,554	2,258,807	706,747
Perfectionnement du personnel	1,052,851	-	1,052,851	2,762,408	(1,709,557)
Chefs de section	175,436	-	175,436	47,760	127,676
Directions et directions adjointes	9,243,854	-	9,243,854	10,778,753	(1,534,899)
Administration de l'école	5,146,649	-	5,146,649	9,624,268	(4,477,619)
Coordonnateurs et conseillers pédagogiques	3,607,619	-	3,607,619	1,845,174	1,762,445
Administration du Conseil	7,601,321	413,787	8,015,108	10,575,764	(2,560,656)
Fonctionnement et entretien des écoles	20,189,643	1,031,724	21,221,367	25,119,666	(3,898,299)
Éducation permanente	2,172,107	990,438	3,162,545	2,280,606	881,939
Transport des élèves	14,405,034	-	14,405,034	14,688,281	(283,247)
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>	<b>228,666,817</b>	<b>4,075,424</b>	<b>232,742,241</b>	<b>230,892,085</b>	<b>1,850,156</b>
Réfection des écoles	1,296,479	-	1,296,479	1,296,479	-
Autres installations destinées aux élèves	4,818,041	-	4,818,041	5,028,100	(210,059)
<b>Total des installations destinées aux élèves</b>	<b>6,114,520</b>	<b>-</b>	<b>6,114,520</b>	<b>6,324,579</b>	<b>(210,059)</b>
Amortissement (ACR et dépenses)	12,497,148	-	12,497,148	14,123,130	(1,625,982)
Autres dépenses non liées au fonctionnement	460,730	13,024,907	13,485,637	15,125,701	(1,640,064)
Provision pour éventualités			-	-	-
<b>Excédent/(déficit) de l'exercice aux fins de conformité</b>	<b>247,739,215</b>	<b>17,100,331</b>	<b>264,839,546</b>	<b>266,465,495</b>	<b>(1,625,949)</b>
Fonds générés par les écoles		3,780,765	3,780,765	3,780,765	-
Augmentation/(diminution) du passif non financé (gratification de retraite)			-	(479,206)	479,206
Revenus comptabilisés pour les terrains	2,714,539	3,100,000	5,814,539		5,814,539
<b>Excédent/(déficit) de l'exercice</b>	<b>250,453,754</b>	<b>23,981,096</b>	<b>274,434,850</b>	<b>269,767,054</b>	<b>4,667,796</b>

(1)

(2)

(3)

(4)

(5)

**Notes explicatives :**

(1) Le budget total pour les réfections en 2018-2019 est de 3 496 479 \$. Le montant de 1 296 479 \$ est représenté comme dépense opérationnelle. La différence de 2 200 000 \$ est transférée aux apports en capital reportés (ACR) pour des dépenses capitalisables. Le budget révisé 2018-2019 inclut également l'utilisation du revenu reporté pour les réfections de 759 006 \$ représenté comme dépense opérationnelle.

(2) L'écart représente le coût des locations non financé par le MEO moins l'intérêt à court terme sur les immobilisations.

(3) L'écart représente le coût d'amortissement inclus dans la dépense qui est payé par l'excédent accumulé.

(4) L'écart représente le coût des services de la petite enfance.

(5) Le passif non financé (gratification de retraite) doit maintenant faire partie des dépenses opérationnelles du Conseil. Afin d'atténuer l'impact négatif, le passif en date du 31 août 2012 sera amorti sur une période de dix (10) ans. Le résultat a pour but de diminuer l'excédent/(déficit) de fonctionnement. Il n'y a aucun impact sur l'excédent/(déficit) de l'exercice.

Le budget présenté est conforme aux normes de comptabilité du secteur public et rencontre les exigences d'un budget équilibré.

L'enveloppe d'administration est conforme.

**Prévisions révisées 2018-2019**  
**Sommaire des subventions**

	Budget 2018-2019	Budget révisé 2018-2019	Écart		
			\$	%	
<b>Subvention de fonctionnement</b>					
Subvention de base pour les élèves	87,371,452	87,533,157	161,705	0.2%	(1)
Subvention de base pour l'école	13,075,007	13,071,311	(3,696)	0.0%	(1)
Éducation de l'enfance en difficulté	26,574,802	26,937,209	362,407	1.4%	(1)
Enseignement des langues	29,500,232	29,781,244	281,012	1.0%	(1)
Écoles appuyées	2,375,005	2,459,114	84,109	3.5%	(2)
Conseils ruraux et éloignés	4,408,204	4,406,578	(1,626)	0.0%	
Éducation en milieu rural et dans le Nord	191,444	191,444	-	0.0%	
Programmes d'appui à l'apprentissage	7,431,202	7,400,848	(30,354)	-0.4%	
Éducation permanente et autres programmes	3,027,404	2,968,566	(58,838)	-1.9%	(3)
Qualifications et expérience des enseignants	13,809,114	13,180,726	(628,388)	-4.6%	(4)
Programme d'insertion professionnelle du nouveau personnel enseignant	240,189	226,524	(13,665)	-5.7%	
Qualifications et expérience des EPEs	1,505,347	1,453,590	(51,757)	-3.4%	(4)
Épargnes soumises aux restrictions	(99,815)	(99,815)	-	0.0%	
Transport des élèves	14,454,332	14,352,755	(101,577)	-0.7%	(5)
Administration et gestion	7,624,543	7,602,760	(21,783)	-0.3%	(6)
Fonctionnement des écoles	19,144,816	18,803,578	(341,238)	-1.8%	(7)
Utilisation communautaire des écoles	253,142	253,142	-	0.0%	
Redressement pour baisse des effectifs	-	-	-	0.0%	
Premières nations, Métis et Inuits	166,973	168,554	1,581	0.9%	
Sécurité et tolérance dans les écoles	381,041	380,735	(306)	-0.1%	
<b>Total Subvention de fonctionnement</b>	<b>231,434,434</b>	<b>231,072,020</b>	<b>(362,414)</b>	<b>-0.2%</b>	
Transfert du/au revenu reporté EED.		363,076	363,076	0.0%	
Transfert du/au revenu reporté santé mentale.		-	-	0.0%	
Transfert du/au revenu reporté Rendement des élèves		225,513	225,513	0.0%	
Transfert du/au revenu reporté Réfections		759,006	759,006	0.0%	
Transfert du/au revenu reporté Éducation en milieu rural et dans le Nord		-	-	0.0%	
Transfert du/au revenu Locaux temporaires	480,000	-	(480,000)	-100.0%	
Transfert aux apports en capital reportés (ACR)	(2,418,119)	(2,743,444)	(325,325)	13.5%	(8)
<b>Total Subvention de fonctionnement ajusté</b>	<b>229,496,315</b>	<b>229,676,171</b>	<b>179,856</b>	<b>0.1%</b>	
Remboursement de la dette (Intérêts)	4,800,889	4,818,041	17,152	0.4%	
Amortissement (ACR)	11,088,951	12,497,148	1,408,197	12.7%	(9)
Réfections	582,428	537,473	(44,955)	-7.7%	
Financement permanent de la dette NFP	210,383	210,383	-	0.0%	
Autres recettes	15,640,888	17,100,331	1,459,443	9.3%	(10)
Fonds générés par les écoles	3,420,956	3,780,765	359,809	10.5%	
Revenus comptabilisés pour les terrains	3,100,000	3,100,000	-	0.0%	
<b>Total des revenus</b>	<b>268,340,810</b>	<b>271,720,312</b>	<b>3,379,502</b>	<b>1.3%</b>	

**Notes explicatives :**

- (1) Augmentation de la subvention de base liée à la hausse des effectifs 21 ans et moins.
- (2) Augmentation de la subvention de base liée à une baisse nette des effectifs dans les écoles éloignées.
- (3) Baisse de la subvention liée à une baisse des effectifs 21 ans et plus.
- (4) Représente la variation du salaire moyen des enseignants et EPEs liée à la qualification et expérience. La dépense est ajustée en conséquence.
- (5) Baisse de la subvention en lien avec le surplus de l'élément transport constaté aux états financiers 2017-2018.
- (6) Baisse de la subvention en lien avec le retrait de l'allocation supplémentaire pour les conseillers scolaires et le gel des salaires des cadres exécutifs.
- (7) L'allocation complémentaire a été ajustée à la baisse pour les écoles Rivière Rideau et Milles Îles.
- (8) Représente les achats capitalisables financés par la subvention de fonctionnement. La prévision inclut 2 040 000 \$ pour l'achat d'équipement informatique et 703 444 \$ pour le renouvellement du mobilier et d'équipement.
- (9) Hausse des revenus de ACR suite à la hausse des dépenses d'amortissement. Revenu est également à la hausse.
- (7) Représente principalement l'augmentation des subventions externes, par contre, aucun impact sur le surplus/(déficit). Hausse des revenus des centres de petite enfance suite à la hausse des inscriptions et hausse pour les droits de scolarité pour les élèves internationaux.



**Prévisions révisées 2018-2019**  
**Sommaire des dépenses**

	Budget 2018-2019	Budget révisé 2018-2019	Écart		
			\$	%	
<b>Dépenses de fonctionnement</b>					
Titulaires de classe	109,555,276	108,448,246	(1,107,030)	-1.0%	(1)
Enseignants suppléants	3,279,335	4,505,843	1,226,508	37.4%	(2)
Aides-enseignants	9,920,417	10,094,968	174,551	1.8%	(3)
Éducatrices de la petite enfance	5,650,892	5,810,767	159,875	2.8%	(4)
Manuels/fournitures	7,899,334	8,712,756	813,422	10.3%	(5)
Ordinateurs	1,066,995	1,066,374	(621)	-0.1%	
Soutien professionnel, paraprofessionnel et technique	12,193,239	12,271,644	78,405	0.6%	
Bibliothèque et orientation	2,263,955	2,258,807	(5,148)	-0.2%	
Perfectionnement du personnel	2,725,160	2,762,408	37,248	1.4%	
Chefs de section	47,760	47,760	-	0.0%	
Directions et directions adjointes	10,489,322	10,778,753	289,431	2.8%	(6)
Administration de l'école	9,414,855	9,624,268	209,413	2.2%	(7)
Coordonnateurs et conseillers pédagogiques	1,719,201	1,845,174	125,973	7.3%	(8)
Administration du Conseil	10,729,010	10,575,764	(153,246)	-1.4%	
Fonctionnement et entretien des écoles	25,353,384	25,119,666	(233,718)	-0.9%	(9)
Éducation permanente	2,239,906	2,280,606	40,700	1.8%	
Transport des élèves	15,080,581	14,688,281	(392,300)	-2.6%	(10)
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>	<b>229,628,622</b>	<b>230,892,085</b>	<b>1,263,463</b>	<b>0.6%</b>	
Réfection des écoles	582,428	1,296,479	714,051	122.6%	(11)
Autres installations destinées aux élèves	5,702,171	5,028,100	(674,071)	-11.8%	(12)
<b>Total des installations destinées aux élèves</b>	<b>6,284,599</b>	<b>6,324,579</b>	<b>39,980</b>	<b>0.6%</b>	
Amortissement (ACR et dépenses)	12,682,526	14,123,130	1,440,604	11.4%	(13)
Autres dépenses non liées au fonctionnement	14,046,873	15,125,701	1,078,828	7.7%	(14)
Provision pour éventualités	700,000	-	(700,000)	-100.0%	(15)
<b>Total des dépenses de l'exercice aux fins de conformité</b>	<b>263,342,620</b>	<b>266,465,495</b>	<b>3,122,875</b>	<b>1.2%</b>	
Fonds générés par les écoles	3,393,227	3,780,765	387,538	11.4%	
Augmentation/(diminution) du passif non financé (gratification de retraite)	(479,206)	(479,206)	-	0.0%	
<b>Total des dépenses</b>	<b>266,256,641</b>	<b>269,767,054</b>	<b>3,510,413</b>	<b>1.3%</b>	

**Notes explicatives :**

- (1) Baisse du salaire moyen des enseignants. Le revenu est également à la baisse.  
 (2) Hausse des coûts de suppléance en lien avec le taux d'absentéisme.  
 (3) Impact sur la syndicalisation des postes d'assistant de cours au Carrefour.  
 (4) Réduction d'une (1) EPE non déployée. Hausse du salaire moyen anticipée.  
 (5) Principalement en lien avec l'utilisation des revenus reportés de 2017-2018 pour EED et le rendement des élèves. Transfert du budget ISO de la ligne de fonctionnement des écoles.  
 (6) Ajout d'une (1) direction en lien avec le soutien aux écoles. Ajout d'une (1) direction pour l'entente partenariale avec le CMFO.  
 (7) Ajout d'une (1) secrétaire en lien avec le soutien aux écoles. Ajout pour l'entente partenariale avec le CMFO.  
 (8) Ajout d'une (1) direction adjointe pour l'éducation de l'enfance en difficulté.  
 (9) Transfert du budget ISO à la ligne manuels et fournitures.  
 (10) Baisse des coûts des contrats de transport dans l'Est versus le budget anticipé.  
 (11) Reflète l'utilisation des revenus reportés de 2017-2018.  
 (12) Transfert du budget des portatives au budget des dépenses capitalisables. Baisse des coûts de location anticipés pour De La Salle.  
 (13) Reflète la hausse des coûts capitalisables pour la construction des écoles, le mobilier et l'équipement informatique.  
 (14) Représente l'augmentation des subventions externes, par contre, aucun impact sur le surplus/(déficit).  
 (15) Retrait de la réserve compte tenu de la hausse des coûts de suppléance anticipée.