



Présentation des états financiers

2019-2020

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DE L'OR-ET-DES-BOIS

Évolution des clientèles

2017-2018 à 2019-2020

	RÉSULTATS 2019-2020	BUDGET RÉVISÉ 2019-2020	VARIATION	RÉEL 2018-2019	RÉEL 2017-2018
CLIENTÈLE DU SECTEUR JEUNE					
Animation <i>Passe-Partout</i>	79	79	0	85	98
Maternelle 4 ans à demi-temps	3	3	0	14	6
Maternelle 4 ans à temps plein	112	89	23	70	56
Maternelle 5 ans	455	443	12	447	422
Primaire	2624	2642	-18	2651	2657
Secondaire	2112	2117	-5	2034	2105
TOTAL DE LA CLIENTÈLE	5385	5373	12	5301	5344
CLIENTÈLE HANDICAPÉE (incluse dans le total de la clientèle)					
Maternelle 4 ans à demi-temps	0	0	0	0	0
Maternelle 4 ans à temps plein	0	0	0	1	0
Maternelle 5 ans	22	22	0	14	20
Primaire	125	125	0	117	113
Secondaire	79	79	0	110	135
TOTAL DE LA CLIENTÈLE HANDICAPÉE	226	226	0	242	268
% DE LA CLIENTÈLE HANDICAPÉE	4,2%	4,2%	0,0%	4,6%	5,0%
FORMATION GÉNÉRALE DES ADULTES					
Nombre d'élèves		661	-661	660	695
ETP réalisés		365	-365	221	242
ETP financés		365	-365	221	289
FORMATION PROFESSIONNELLE					
Nombre d'élèves	908	671	237	0	1161
ETP sanctionnés	336	557	-221	431	446
% sanctionnés	N/D	83%	0%	0%	38%
SERVICE DE GARDE (SDG)					
Inscriptions régulières					
Élèves réguliers	1115	1121	-6	1084	1084
Élèves handicapés	35	35	0	35	40
Inscriptions sporadiques EHDA	74	75	-1	55	49
CLIENTÈLE TOTALE SDG	1224	1231	-7	1174	1173

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DE L'OR-ET-DES-BOIS

Revenus et dépenses

de l'exercice se terminant le 30 juin 2020

	RÉSULTATS 2019-2020	BUDGET RÉVISÉ 2019-2020	VARIATION	RÉEL 2018-2019
REVENUS¹				
Subventions de fonctionnement du MEES	80 286 090 \$	83 007 832	(2 721 742)	78 406 770
Autres subventions et contributions	127 853 \$	130 376	(2 523)	170 485
Taxe scolaire	3 413 102 \$	3 776 205	(363 103)	3 642 520
Droits de scolarité et droits chargés relatifs à un cours	1 060 122 \$	1 260 000	(199 878)	1 721 890
Ventes de biens et services	3 763 609 \$	5 453 313	(1 689 704)	4 835 497
Revenus divers	565 695 \$	797 717	(232 022)	620 586
Amortissement des contributions reportées liées à l'acquisition d'immobilisations corporelles	35 853 \$	34 213	1 640	14 630
Total des revenus	89 252 324 \$	94 459 656	(5 207 332)	89 412 378
DÉPENSES²				
Activités d'enseignement et de formation	42 416 649 \$	44 062 610	(1 645 961)	41 838 530
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation	21 321 214 \$	26 266 655	(4 945 441)	20 815 526
Services d'appoint	7 252 458 \$	7 621 451	(368 993)	7 309 114
Activités administratives	4 146 079 \$	4 564 341	(418 262)	4 451 030
Activités relatives aux biens meubles et immeubles	11 119 326 \$	11 736 370	(617 044)	11 535 355
Activités connexes	2 409 882 \$	2 528 589	(118 707)	2 410 727
Perte sur disposition d'immobilisations corporelles	56 342 \$	3 693	52 649	68 479
Variation de la provision pour avantages sociaux	415 875 \$	-	415 875	(164 489)
Total des dépenses	89 137 825 \$	96 783 709	(8 061 760)	88 264 272
SURPLUS (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	114 499 \$	(2 324 053)	2 854 427	1 148 106
LIMITE D'APPROPRIATION DE SURPLUS AUTORISÉE PAR LE MEES	(2 054 037) \$	(2 054 037)	-	(2 064 573)

1- La ventilation des revenus par source est présentée aux pages 8 et 9.

2- La ventilation des dépenses par activité et par objet est présentée aux pages 10 à 12.

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DE L'OR-ET-DES-BOIS

Poids relatif des revenus et dépenses

de l'exercice se terminant le 30 juin 2020

	RÉSULTATS 2019-2020	BUDGET RÉVISÉ 2019-2020	VARIATION	RÉEL 2018-2019
REVENUS				
Subventions de fonctionnement du MEES	90%	88%	2%	88%
Autres subventions et contributions	0%	0%	0%	0%
Taxe scolaire	4%	4%	0%	4%
Droits de scolarité et droits chargés relatifs à un cours	1%	1%	0%	2%
Ventes de biens et services	4%	6%	-2%	5%
Revenus divers	1%	1%	0%	1%
Amortissement des contributions reportées liées à l'acquisition d'immobilisations corporelles	0%	0%	0%	0%
Total des revenus	100%	100%	0%	100%
DÉPENSES				
Activités d'enseignement et de formation	48%	46%	2%	47%
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation	25%	28%	-3%	25%
Services d'appoint	8%	8%	0%	8%
Activités administratives	5%	5%	0%	5%
Activités relatives aux biens meubles et immeubles	11%	11%	0%	13%
Activités connexes	3%	3%	0%	2%
Variation de la provision pour avantages sociaux	0%	0%	0%	0%
Total des dépenses	100%	100%	0%	100%

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DE L'OR-ET-DES-BOIS

Résultats par secteur

de l'exercice se terminant le 30 juin 2020

	RÉSULTATS 2019-2020	BUDGET RÉVISÉ 2019-2020	VARIATION	RÉEL 2018-2019
Surplus (déficit) de l'exercice par secteur				
Écoles primaires et secondaires	867 476 \$	(359 915)	1 227 391	252 860
Formation professionnelle	(1 150 510) \$	165 357	(1 315 867)	487 809
Formation générale des adultes	365 983 \$	(237 750)	603 733	326 775
Services de garde	73 302 \$	(55 370)	128 672	64 806
Surplus immobilisé	568 837 \$	(416 279)	985 116	(794 454)
Surplus non affecté	(610 589) \$	(1 420 097)	809 507	810 310
Surplus (déficit) de l'exercice	114 499 \$	(2 324 053)	2 438 552	1 148 106

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DE L'OR-ET-DES-BOIS

État du surplus (déficit) accumulé

de l'exercice se terminant le 30 juin 2020

	RÉSULTATS 2019-2020	BUDGET RÉVISÉ 2019-2020	VARIATION	RÉEL 2018-2019
Surplus accumulé au début	18 518 733 \$	18 518 733	-	17 370 627
Surplus (Déficit) de l'exercice	114 499 \$	(2 324 053)	2 438 552	1 148 106
Surplus accumulé à la fin	18 633 232 \$	16 194 680	2 438 552	18 518 733
Répartition du surplus accumulé à la fin				
Écoles primaires et secondaires	691 999 \$	67 654	624 345	606 370
Formation professionnelle	420 128 \$	1 735 994	(1 315 866)	1 570 636
Formation générale des adultes	603 733 \$	(0)	603 733	237 751
Services de garde	61 328 \$	(67 344)	128 672	61 797
Surplus immobilisé	16 955 005 \$	15 969 889	985 116	16 386 169
Surplus (déficit) non affecté	(98 961) \$	(1 511 514)	1 412 552	(343 989)
Surplus accumulé à la fin	18 633 232 \$	16 194 680	2 438 552	18 518 733

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DE L'OR-ET-DES-BOIS

État du surplus immobilisé

de l'exercice se terminant le 30 juin 2020

	RÉSULTATS 2019-2020	BUDGET RÉVISÉ 2019-2020	VARIATION	RÉEL 2018-2019
Surplus immobilisé au début	16 386 168 \$	16 386 168	-	19 930 296
			-	
Immobilisations de l'exercice	8 514 736 \$	19 574 258	(11 059 522)	11 175 590
Partie financée par le MEES par une promesse de subvention	(5 515 503) \$	(17 338 699)	11 823 196	(9 970 164)
Partie à financer par une dette à long terme	(1 301 723) \$	(1 910 735)	609 012	(3 955 100)
Amortissement total	(5 042 130) \$	(5 320 731)	278 601	(4 736 794)
Amortissement financé par le MEES	3 877 604 \$	4 545 415	(667 811)	3 917 963
Revenus constatés liés aux immobilisations		-	-	9 747
Revenus reportés liés aux immobilisations	35 853 \$	34 213	1 640	14 630
Variation des charges payées d'avance		-	-	-
Surplus immobilisé à la fin	16 955 005 \$	15 969 889	985 116	16 386 168

Le surplus immobilisé représente le total des immobilisations non financées par le MEES et non encore amorties et dont la dépense d'amortissement est à la charge de la CSSOB.

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DE L'OR-ET-DES-BOIS

Ventilation des revenus par source

de l'exercice se terminant le 30 juin 2020

	RÉSULTATS 2019-2020	BUDGET RÉVISÉ 2019-2020	VARIATION	RÉEL 2018-2019
Subventions de fonctionnement du MEES				
Subvention de fonctionnement – Jeunes – Adultes - FP	59 826 835	61 833 061	(2 006 226)	58 575 827
Subvention d'équilibre	11 810 671	11 377 033	433 638	11 431 034
Ajustement de la subvention de fonctionnement de l'année précédente	133 342	-	133 342	25 742
Subvention du service de la dette	7 206 721	7 067 992	138 729	6 932 531
Subvention pour le transport scolaire	2 589 392	2 385 949	203 443	2 407 176
Subvention reportée – Provision pour perfectionnement conventionné	(12 236)	-	(12 236)	12 413
Autres subventions de fonctionnement reportées	66 029	-	66 029	80 000
Autres subventions du MEES			-	705
Variation de la subvention - financement	(1 334 665)	343 797	(1 678 462)	(1 058 658)
	<u>80 286 090</u>	<u>83 007 832</u>	<u>(2 721 742)</u>	<u>78 406 770</u>
Autres subventions et contributions				
Subventions du gouvernement provincial	81 308	50 000	31 308	170 485
Subventions du gouvernement fédéral	46 546	80 376	(33 830)	-
	<u>127 853</u>	<u>130 376</u>	<u>(2 523)</u>	<u>170 485</u>
Taxes scolaires				
Revenus tenant lieu de taxes	22 281	26 310	(4 029)	26 169
Taxe scolaire – année courante	3 379 936	3 729 895	(349 959)	3 575 363
Taxe scolaire – années antérieures	10 885	20 000	(9 115)	40 988
	<u>3 413 102</u>	<u>3 776 205</u>	<u>(363 103)</u>	<u>3 642 520</u>

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DE L'OR-ET-DES-BOIS

Ventilation des revenus par source

de l'exercice se terminant le 30 juin 2020

	RÉSULTATS 2019-2020	BUDGET RÉVISÉ 2019-2020	BUDGET ORIGINAL 2019-2020	VARIATION	RÉEL 2018-2019
Droits de scolarité et droits chargés relatifs à un cours					
Droits de scolarité pour les enfants autochtones	49 758	-	-	49 758	67 596
Autres frais de scolarisation – Effectif scolaire adulte	25 895	6 000	28 000	19 895	21 206
Revenus – Cours en formation professionnelle	922 590	1 161 000	1 164 000	(238 410)	1 539 905
Revenus – Cours en formation générale des adultes	61 879	93 000	90 000	(31 121)	93 183
	<u>1 060 122</u>	<u>1 260 000</u>	<u>1 282 000</u>	<u>(199 878)</u>	<u>1 721 890</u>
Ventes de biens et services					
Fournitures et matériels scolaires	415 347	440 196	416 241	(24 849)	897 949
Surveillance et transport du midi	388 106	677 980	556 170	(289 874)	574 172
Services de garde	1 213 020	1 754 947	1 681 543	(541 927)	1 684 568
Autres activités chargées aux usagers	1 142 388	1 922 450	1 224 469	(780 062)	1 396 325
Autres ventes de biens et services	604 749	657 740	1 266 628	(52 991)	282 483
	<u>3 763 609</u>	<u>5 453 313</u>	<u>5 145 051</u>	<u>(1 689 704)</u>	<u>4 835 497</u>
Revenus divers					
Revenus de location d'immeubles	375 151	361 534	368 354	13 617	380 585
Participation financière d'un organisme pour charges de fonctionnement	98 798	277 013	144 262	(178 215)	128 980
Publicité et commandite	41 666	79 170	26 500	(37 504)	5 647
Intérêts, pénalités et frais de retard	50 080	80 000	80 000	(29 920)	105 374
Gain (perte) disposition d'immobilisations corporelles			-	-	-
	<u>565 695</u>	<u>797 717</u>	<u>619 116</u>	<u>(232 022)</u>	<u>620 586</u>

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DE L'OR-ET-DES-BOIS

Ventilation des dépenses par activité

de l'exercice se terminant le 30 juin 2020

	RÉSULTATS 2019-2020	BUDGET RÉVISÉ 2019-2020	VARIATION	RÉEL 2018-2019
Enseignement et formation				
Fomation générale des jeunes	30 808 572	31 989 611	(1 181 039)	29 824 605
Formation professionnelle	7 332 721	8 016 292	(683 571)	7 765 310
Enseignement particulier	2 565 923	1 950 916	615 007	2 360 470
Formation générale des adultes	1 709 433	2 105 791	(396 358)	1 888 145
	<u>42 416 649</u>	<u>44 062 610</u>	<u>(1 645 961)</u>	<u>41 838 530</u>
Soutien à l'enseignement et à la formation				
Gestion des écoles et des centres	6 025 118	6 489 531	(464 413)	6 052 092
Moyens d'enseignement	1 876 542	2 063 369	(186 827)	1 843 485
Services complémentaires	6 526 492	7 141 723	(615 231)	5 678 168
Services pédagogiques particuliers et formation d'appoint	3 196 160	5 285 909	(2 089 749)	3 107 939
Animation et développement pédagogique	1 698 010	1 937 614	(239 604)	1 634 296
Perfectionnement du personnel enseignant et autres personnel de soutien à l'enseignement	285 425	484 548	(199 123)	403 715
Activités sportives, culturelles et sociales	1 713 468	2 863 961	(1 150 493)	2 095 831
	<u>21 321 214</u>	<u>26 266 655</u>	<u>(4 945 441)</u>	<u>20 815 526</u>
Services d'appoint				
Aide à la pension et au transport	-	15 000	(15 000)	-
Service alimentaire	129 745	142 550	(12 805)	130 435
Transport scolaire	4 534 700	4 686 239	(151 539)	4 725 274
Service de garde	2 588 013	2 777 662	(189 649)	2 453 405
	<u>7 252 458</u>	<u>7 621 451</u>	<u>(368 993)</u>	<u>7 309 114</u>

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DE L'OR-ET-DES-BOIS

Ventilation des dépenses par activité

de l'exercice se terminant le 30 juin 2020

	RÉSULTATS 2019-2020	BUDGET RÉVISÉ 2019-2020	VARIATION	RÉEL 2018-2019
Activités administratives				
Conseil des commissaires et des comités	146 817	188 195	(41 378)	182 892
Gestion	2 697 050	2 796 148	(99 098)	2 911 901
Services corporatifs	1 261 792	1 459 748	(197 956)	1 302 070
Perfectionnement du personnel administratif et ouvrier	40 420	120 250	(79 830)	54 166
	<u>4 146 079</u>	<u>4 564 341</u>	<u>(418 262)</u>	<u>4 451 029</u>
Activités relatives aux biens meubles et immeubles				
Entretien et amortissement des biens meubles	1 847 840	2 135 951	(288 111)	1 950 593
Conservation et amortissement des biens immeubles	5 344 164	5 551 374	(207 210)	5 144 377
Entretien ménager	1 898 811	1 909 216	(10 405)	1 870 995
Consommation énergétique	1 445 376	1 558 912	(113 536)	1 728 971
Location d'immeubles	5 500	5 500	-	5 500
Protection et sécurité	356 354	112 500	243 854	134 971
Amélioration, transformation et rénovation majeure et immobilisations non capitalisables	221 282	462 917	(241 635)	699 948
	<u>11 119 326</u>	<u>11 736 370</u>	<u>(617 044)</u>	<u>11 535 355</u>
Activités connexes				
Financement	2 112 835	2 396 218	(283 383)	2 168 960
Projets spéciaux	209 945	116 501	93 444	177 702
Rétroactivité et règlements de grief	4 000	-	4 000	8 834
Sécurité d'emploi	20 980	-	20 980	34 502
Variation des provisions pour mauvaises créances	34 081	15 870	18 211	18 628
Prêts de services	28 041	-	28 041	2 101
	<u>2 409 882</u>	<u>2 528 589</u>	<u>(118 707)</u>	<u>2 410 727</u>

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DE L'OR-ET-DES-BOIS

Ventilation des dépenses par nature

de l'exercice se terminant le 30 juin 2020

	RÉSULTATS 2019-2020	BUDGET RÉVISÉ 2019-2020	VARIATION	RÉEL 2018-2019
Rémunération				
Personnel cadre et commissaires	4 516 212	4 537 216	(21 004)	4 353 884
Personnel enseignant et suppléance	38 637 489	40 965 594	(2 328 105)	37 630 649
Personnel professionnel	4 072 524	4 529 664	(457 140)	3 563 513
Personnel de soutien	11 960 334	12 479 781	(519 447)	11 060 462
Variation de la provision pour avantages sociaux	415 875	-	415 875	(164 489)
Contribution de l'employeur	6 955 977	7 249 506	(293 529)	6 597 905
	<u>66 558 412</u>	<u>69 761 761</u>	<u>(3 203 349)</u>	<u>63 041 923</u>
Autres dépenses				
Frais de déplacement	426 122	709 688	(283 566)	610 724
Fournitures et matériel	4 036 108	5 021 510	(985 402)	4 854 995
Services, honoraires et contrats	10 156 321	11 537 120	(1 380 799)	11 750 479
Amortissement et équipements non capitalisables	5 214 036	5 476 448	(262 412)	4 924 802
Frais de financement	2 112 835	2 329 786	(216 951)	2 168 960
Perte sur disposition d'immobilisations corporelles	56 342	-	56 342	68 479
Autres charges	577 649	1 943 703	(1 366 055)	843 912
	<u>22 579 413</u>	<u>27 018 255</u>	<u>(4 438 842)</u>	<u>25 222 350</u>
	<u>89 137 825</u>	<u>96 780 016</u>	<u>(7 642 191)</u>	<u>88 264 273</u>

CENTRE DE SERVICES SCOLAIRE DE L'OR-ET-DES-BOIS

Autres informations pertinentes

de l'exercice se terminant le 30 juin 2020

	RÉSULTATS 2019-2020	BUDGET RÉVISÉ 2019-2020	BUDGET ORIGINAL 2019-2020	VARIATION	RÉEL 2018-2019
ENSEIGNEMENT DU SECTEUR DES JEUNES					
Nombre de postes financés	418,7	418,7	417,6	0,0	398,7
Organisation scolaire	414,5	418,7	417,6	-4,3	396,9
Provision pour l'assurance-salaire	707 210	771 849	768 352	(64 639)	767 551
AUTRES PERSONNELS CENTRALISÉS					
Hors-cadre et cadres	22,0	18,3	18,3	3,7	15,9
Direction d'établissement	21,0	20,0	20,0	1,1	20,2
Professionnels	40,0	37,0	34,9	3,0	27,1
Personnel de soutien	93,0	93,1	93,9	-0,1	90,0
Provision pour l'assurance-salaire	307 299	210 000	210 000	97 299	265 167