

Commission scolaire du Pays-des-Bleuets

Notes explicatives aux Résultats financiers

2009-2010

Les services des ressources financières – novembre 2010

RÉSULTATS FINANCIERS 2009-2010

Voici, en résumé, les résultats financiers pour l'année financière 2009-2010 : Les revenus de la Commission scolaire du Pays-des-Bleuets proviennent de trois sources ; les subventions du MELS pour 82,3%, les recettes fiscales (taxes scolaires) pour 8,97%, les droits de scolarité 1% et enfin les revenus spécifiques et tenant lieu de taxes pour le solde 7,73%. Les résultats pour 2009-2010 se soldent par un excédent des revenus sur les dépenses de 2 278 648 \$.

Pour 2009-2010, le MELS a établi notre subvention à recevoir en lien avec le financement des immobilisations mises en service ainsi que les diverses provisions découlant de l'effet des principes comptables généralement reconnus sur les résultats et les surplus de la commission scolaire.

Depuis 2008-2009, année de l'avènement des P.C.G.R., la partie « Investissements » n'est plus présentée comme nous la connaissions et considérée dans nos résultats comme antérieurement. Vous retrouverez une section qui explique les investissements en détail à la fin du présent document.

RÉSULTATS FINANCIERS 2009-2010

RÉSULTATS

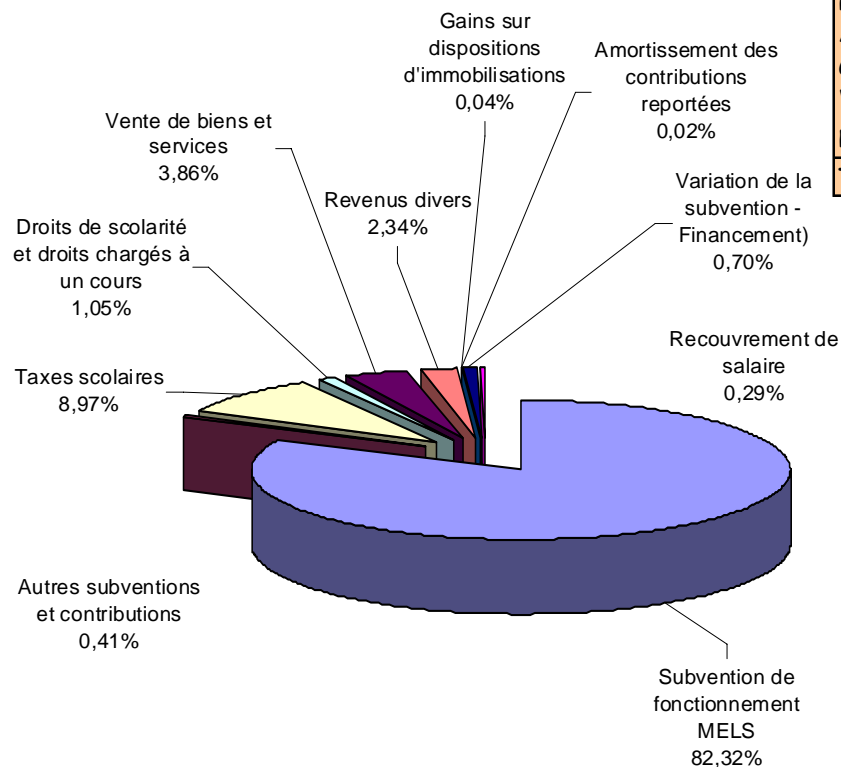
	JEUNES	S.E.A.	F.P.	TOTAL
Revenus	79 355 908 \$	4 916 209 \$	14 035 556 \$	98 307 673 \$
Dépenses	78 111 636 \$	4 335 831 \$	13 581 558 \$	96 029 025 \$
Résultats	1 244 272 \$	580 378 \$	453 998 \$	2 278 648 \$

Résultats avant la variation de la subvention de financement	631 567 \$	575 168 \$	384 990 \$	1 591 725 \$
Variation de la subvention de financement	612 705 \$	5 210 \$	69 008 \$	686 923 \$
Résultats:	1 244 272 \$	580 378 \$	453 998 \$	2 278 648 \$

ÉTAT DES RÉSULTATS 2009-2010

	JEUNES	ADULTES	F.P.	TOTAL
REVENUS				
Subventions du MELS	67 295 601	4 194 299	9 546 002	81 035 902
Subventions du MELS (Variation - financement)	612 705	5 210	69 008	686 923
Tenant lieu de subvention du MELS	80 869	4 702	8 463	94 034
Autres ministères ou organismes	40 267	53 455	309 237	402 959
Droits de scolarité servant à financer un cours	100 016	128 090	801 415	1 029 521
Taxes scolaires et location	7 685 642	434 491	807 578	8 927 711
Amortissement revenus reportés et gains sur dispositions	46 903		10 465	57 368
Vente de biens et services	1 923 590	63 117	2 416 009	4 402 716
Autres revenus	1 570 315	32 845	67 379	1 670 539
TOTAL:	79 355 908	4 916 209	14 035 556	98 307 673
DÉPENSES				
Activités d'enseignement	32 911 174	2 363 948	9 356 676	44 631 798
Activités de soutien à l'enseignement	18 231 735	1 225 500	2 361 046	21 818 281
Activités parascolaires	9 232 523	1 179	11 614	9 245 316
Activités administratives	4 266 482	395 691	1 012 940	5 675 113
Activités des biens meubles et immeubles	10 001 665	318 958	669 263	10 989 886
Activités connexes	3 468 057	30 555	170 019	3 668 631
TOTAL:	78 111 636	4 335 831	13 581 558	96 029 025
Excédent des revenus sur les dépenses:	1 244 272	580 378	453 998	2 278 648

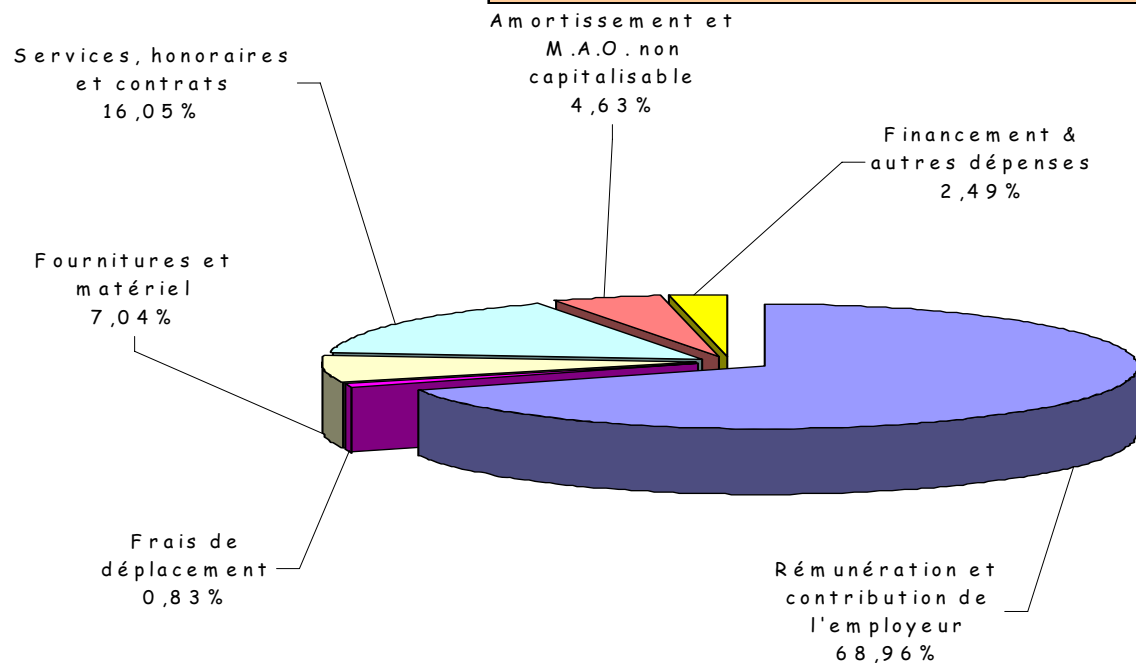
LES REVENUS 2009-2010



C.S. du Pays-des-Bleuets	2009-2010	%
Subvention de fonctionnement MELS	80 923 627 \$	82,32%
Autres subventions et contributions	402 959 \$	0,41%
Taxes scolaires	8 821 506 \$	8,97%
Droits de scolarité et droits chargés à un cours	1 029 521 \$	1,05%
Vente de biens et services	3 794 225 \$	3,86%
Revenus divers	2 302 294 \$	2,34%
Amortissement des contributions reportées	17 068 \$	0,02%
Gains sur dispositions d'immobilisations	40 300 \$	0,04%
Variation de la subvention - Financement)	686 865 \$	0,70%
Recouvrement de salaire	289 308 \$	0,29%
TOTAL	98 307 673 \$	100,00%

LES DÉPENSES D'OPÉRATIONS 2009-2010

C.S. du Pays-des-Bleuets	2009-2010	%
Rémunération et contribution de l'employeur	66 225 349 \$	68,96%
Frais de déplacement	792 674 \$	0,83%
Fournitures et matériel	6 758 054 \$	7,04%
Services, honoraires et contrats	15 412 450 \$	16,05%
Amortissement et M.A.O. non capitalisable	4 447 394 \$	4,63%
Financement & autres dépenses	2 393 104 \$	2,49%
TOTAL	96 029 025 \$	100,00%



LE SUIVI DES SURPLUS

Évolution du surplus cumulé

	<i>Commission scolaire budgets centralisés et services de garde)</i>	<i>Écoles et mesures</i>	<i>F.G.A.</i>	<i>F.P.</i>	<i>Sous-total C. Scolaire (anciennes normes)</i>	<i>Commission scolaire (à la charge du MELS)</i>	<i>Total</i>
Surplus cumulé au début de l'exercice	(1 350 610) \$	1 141 234 \$	1 653 474 \$	2 386 329 \$	3 830 427 \$	(24 221 247) \$	(20 390 820) \$
Redressements / analyse du MELS							
Surplus cumulé après l'analyse du MELS	(1 350 610) \$	1 141 234 \$	1 653 474 \$	2 386 329 \$	3 830 427 \$	(24 221 247) \$	(20 390 820) \$
Redressements de l'exercice							
Redressements - photocopieurs & autres	8 826 \$	(33 040) \$	9 192 \$	15 022 \$	- \$		- \$
Redressement de la répartition des revenus d'intérêts au 30 juin 2009	15 937 \$		(5 692) \$	(10 245) \$	- \$		- \$
Redressement des frais d'émission au 30 juin 2009	157 900 \$				157 900 \$		157 900 \$
Écriture de financement MELS au 30 juin 2009				- \$	- \$	25 014 208 \$	25 014 208 \$
Redressement résultats à la charge du MELS 30-06-2009	(190 812) \$		(3 610) \$	(24 335) \$	(218 757) \$	218 757 \$	- \$
	(8 149) \$	(33 040) \$	(110) \$	(19 558) \$	(60 857) \$	25 232 965 \$	25 172 108 \$
Solde redressé	(1 358 759) \$	1 108 194 \$	1 653 364 \$	2 366 771 \$	3 769 570 \$	1 011 718 \$	4 781 288 \$
Surplus (déficit) de l'exercice	1 338 643 \$	(94 371) \$	580 378 \$	453 998 \$	2 278 648 \$	- \$	2 278 648 \$
Surplus (déficit) cumulé à la fin de l'exercice	(20 116) \$	1 013 823 \$	2 233 742 \$	2 820 769 \$	6 048 218 \$	1 011 718 \$	7 059 936 \$

LES INVESTISSEMENTS

*Amélioration
transformation et
rénovation majeure*

Mobilier, appareillage et outillage

2009-2010

Les investissements 2009-2010

REVENUS

	<u>Réel</u>	<u>Budget</u>
Subventions	9 093 358 \$	12 522 846 \$
<u>Autres sources de financement:</u>		
Revenus spécifiques	176 144 \$	221 185 \$
Dette à long terme à la charge de la commission scolaire à réaliser	<u>508 277 \$</u>	<u>- \$</u>
	9 777 779 \$	12 744 031 \$
Intérêts sur investissement	47 820 \$	- \$
Escompte et frais d'émission	<u>108 080 \$</u>	<u>- \$</u>
	<u>9 933 679 \$</u>	<u>12 744 031 \$</u>

DÉPENSES

Investissement - capitalisable	9 415 851 \$	12 744 031 \$
- non capitalisable	<u>361 928 \$</u>	<u>- \$</u>
	9 777 779 \$	12 744 031 \$
Intérêts sur investissement	47 820 \$	- \$
Escompte sur investissement	<u>108 080 \$</u>	<u>- \$</u>
	<u>9 933 679 \$</u>	<u>12 744 031 \$</u>

Les investissements 2009-2010

	<i>Total 2009-2010</i>	<i>C.S.</i>	<i>F.G.A.</i>	<i>F.P.</i>
Solde des allocations transférées de l'exercice précédent selon la C.S.	1 175 860 \$	475 561 \$	126 372 \$	573 927 \$
Redressements d'analyse du MELS de l'année précédente	(20 602) \$	(20 602) \$		
Solde redressé au début de l'exercice	1 155 257 \$	454 958 \$	126 372 \$	573 927 \$
Allocation de base	2 926 009 \$	1 726 289 \$	81 025 \$	1 118 695 \$
Allocations supplémentaires				
Adaptation scolaire	30 159 \$	30 159 \$		
Amélioration de l'accessibilité des immeubles aux personnes handicapées.	175 713 \$	175 713 \$		
Aménagement des locaux spécialisés	82 256 \$		82 256 \$	
Allocation de base et allocations supplémentaires	3 214 137 \$	1 932 161 \$	163 281 \$	1 118 695 \$
Solde disponible	4 369 394 \$	2 387 119 \$	289 653 \$	1 692 622 \$
Allocations spécifiques d'investissement	5 463 597 \$	3 942 367 \$	118 328 \$	1 402 902 \$
Revenus spécifiques d'investissement	176 144 \$	66 144 \$		110 000 \$
Dettes à long terme à la charge de la commission scolaire à réaliser	508 277 \$	508 277 \$		
ALLOCATIONS DISPONIBLES POUR INVESTISSEMENT	10 517 412 \$	6 903 907 \$	407 981 \$	3 205 524 \$
Dépenses d'investissement 2009-2010	9 777 779 \$	5 944 921 \$	151 063 \$	3 681 795 \$
Solde transférable de l'allocation de base non utilisé	739 633 \$	958 986 \$	256 918 \$	(476 271) \$

LES INVESTISSEMENTS (suite)

Voici nos principaux investissements

Embellissement des cours d'école	204 226 \$	Réfection des gymnases:	
		- Polyvalente Jean-Dolbeau	69 649 \$
Remplacement de la fenestration:		- Polyvalente de Normandin	488 177 \$
- Jolivent	4 787 \$	- Polyvalente des Quatre-Vents	355 189 \$
- Notre-Dame-de-Lourdes	258 956 \$	- Cité étudiante	158 927 \$
- Jean-Dolbeau	480 814 \$		
- Benoît-Duhamel	24 886 \$	Aménagement (réaménagement des salles de toilette)	
- Secondaire Des Chutes	19 878 \$	- Jeanne-Mance	7 104 \$
		- Benoît-Duhamel	6 038 \$
Réfection de la toiture:		- Ste-Marie	6 252 \$
- Ste-Hedwidge	43 970 \$		
- L'Arbrisseau	44 594 \$	Remplacement des chaudières	
- Boisjoli	98 472 \$	- Cité étudiante	228 074 \$
- Des Deux-Lacs	240 954 \$		
- Maria-Goretti (toiture et fenestration)	237 640 \$	Aménagement de locaux	
- Le Retour	117 191 \$	- C.P.F. Dolbeau-Mistassini	2 410 545 \$
- Notre-Dame-des-Anges	208 246 \$	(Centre de formation sur les pratiques forestières)	
- Hébert	242 855 \$		
		Matériel, appareillage et outillage (MAO)	
Projet d'efficacité d'énergétique	680 457 \$	- Capitalisables	2 094 746 \$
		- Non-capitalisables	361 928 \$
Acquisition manuels scolaires pour le secondaire	293 096 \$		
Nouvelles technologies de l'informatique et de la communication (NTIC)	304 513 \$		
Éthique et culture religieuse	85 615 \$		