

BUDGET 2024-2025



TABLE DES MATIERES

| | |
|---|------|
| Revenus et charges..... | 1 |
| Subvention de fonctionnement du MEQ..... | 2 |
| Calcul de la subvention de fonctionnement..... | 3 |
| Taxe scolaire..... | 4 |
| Droits de scolarité et autres frais de scolarisation..... | 5 |
| Ventes de biens et services..... | 6 |
| Revenus divers..... | 7 |
| Charges par nature..... | 8-10 |

Revenus et charges

Exercice 2024-2025

| | A | B | C | D | E |
|---|--------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|----------------|
| | Budget 2025 | Budget 2024 | Résultats réels 2023 | Variation \$ | Variation % |
| REVENUS | | | | | |
| Subvention de fonctionnement du MEQ | 444 959 152 | 389 366 073 | 396 436 519 | 55 593 079 | 14% |
| Subvention d'investissement | 4 203 920 | 1 148 041 | 46 626 915 | 3 055 879 | 266% |
| Autres subventions et contributions | 490 000 | 555 000 | 259 433 | (65 000) | -12% |
| Taxe scolaire | 44 296 991 | 43 828 616 | 42 036 020 | 468 375 | 1% |
| Droits de scolarité et frais de scolarisation | 505 000 | 505 000 | 653 012 | - | 0% |
| Ventes de biens et services | 33 767 455 | 32 050 454 | 31 408 167 | 1 717 001 | 5% |
| Revenus divers | 2 737 729 | 4 543 648 | 4 418 858 | (1 805 919) | -40% |
| Amortissement de la subvention d'investissement reportée | 30 815 238 | 25 189 663 | 40 493 322 | 5 625 575 | 22% |
| Total des revenus | 561 775 485 | 497 186 495 | 562 332 246 | 64 588 990 | 13% |
| CHARGES | | | | | |
| Activités d'enseignement et de formation | 256 579 363 | 227 545 040 | 224 078 434 | 29 034 323 | 13% |
| Activités de soutien à l'enseignement et à la formation | 144 885 591 | 125 274 129 | 116 542 509 | 19 611 462 | 16% |
| Services d'appoint | 62 426 230 | 59 832 188 | 56 598 929 | 2 594 042 | 4% |
| Activités administratives | 22 967 609 | 20 720 515 | 19 083 398 | 2 247 094 | 11% |
| Activités relatives aux biens meubles et immeubles | 64 099 018 | 51 501 470 | 55 220 790 | 12 597 548 | 24% |
| Activités connexes | 10 981 560 | 11 936 600 | 25 917 122 | (955 040) | -8% |
| Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux | 377 202 | 376 553 | 448 431 | 649 | 0% |
| Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles | - | - | (28 500) | - | 0% |
| Total des charges | 562 316 573 | 497 186 495 | 497 861 113 | 65 130 078 | 13% |
| EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE | (541 088) | - | 64 471 133 | (541 088) | 100% |

Subvention de fonctionnement du MEQ

Exercice 2024-2025

| | A Budget 2025 | B Budget 2024 | C Résultats réels 2023 | D Variation \$ | E Variation % |
|---|---------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|
| Subvention de fonctionnement - Jeunes - Adultes - FP | 423 059 609 | 368 952 618 | 367 500 944 | 54 106 991 | 15% |
| Subvention de fonctionnement - Jeunes - Adultes - FP | 423 059 609 | 368 952 618 | 362 883 456 | 54 106 991 | 15% |
| Transfert provenant du CGTSIM - Subvention d'équilibre fiscal et compensations additionnelles | - | - | - | - | 0% |
| Ajustement de la subvention de fonctionnement de l'année précédente | - | - | 4 617 488 | - | 0% |
| Autres ajustements de la subvention de fonctionnement | - | - | - | - | 0% |
| Ajustement Trimestriel - 4 | | | | | |
| Subvention de fonctionnement - Jeunes - Adultes - FP | | | - | | |
| Réservé au Ministère | | | - | | |
| Subvention pour le service de la dette | 9 423 289 | 11 008 465 | 17 127 710 | (1 585 176) | -14% |
| Intérêts sur la dette à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention | 9 423 289 | 11 008 465 | 10 752 377 | (1 585 176) | -14% |
| Intérêts sur la dette à court terme - Investissement | - | - | 6 375 333 | - | 0% |
| Intérêts sur la dette à court terme - Investissement | - | - | 6 375 333 | - | 0% |
| Ajustement de la subvention pour service de la dette de l'année précédente - Intérêts sur la dette à court terme - Investissement | - | - | - | - | 0% |
| Ajustement Trimestriel - 4 | | | | | |
| Intérêts sur la dette à court terme - Investissement | | | - | | |
| Réservé au Ministère | - | - | - | - | 0% |
| Subvention pour le transport scolaire | 12 435 618 | 9 364 354 | 11 506 382 | 3 071 264 | 33% |
| Subvention pour le transport scolaire | 12 435 618 | 9 364 354 | 11 409 891 | 3 071 264 | 33% |
| Ajustement de la subvention pour le transport scolaire de l'année précédente | - | - | 96 491 | - | 0% |
| Ajustement Trimestriel - 4 | | | | | |
| Subvention pour le transport scolaire | | | - | | |
| Subventions de fonctionnement reportées | - | - | 94 920 | - | 0% |
| Provision pour perfectionnement conventionné | - | - | 213 576 | - | 0% |
| Autres subventions de fonctionnement reportées | - | - | (118 656) | - | 0% |
| Ajustement Trimestriel - 4 | | | | | |
| Provision pour perfectionnement conventionné | | | - | | |
| Autres subventions du Ministère | 40 636 | 40 636 | 206 564 | - | 0% |
| Recouvrement de subvention | - | - | - | - | 0% |
| TOTAL | 444 959 152 | 389 366 073 | 396 436 519 | 55 593 079 | 14% |

Calcul de la subvention de fonctionnement

Formation générale des jeunes et des adultes, et formation professionnelle

Exercice 2024-2025

| | A Budget 2025 Version MEQ | B Budget 2024 | C Résultats réels 2023 |
|---|------------------------------------|---------------------|------------------------------|
| Allocations de base | 405 393 644 | 352 823 967 | 346 871 663 |
| Activités éducatives de la formation générale des jeunes | 232 554 908 | 209 543 093 | 204 061 631 |
| Activités éducatives de la formation générale des adultes | 7 059 330 | 6 229 071 | 7 068 799 |
| Activités éducatives de la formation professionnelle | 7 831 377 | 7 202 289 | 8 127 120 |
| Activités éducatives et administratives de la formation professionnelle de courte durée | 1 002 705 | 148 156 | 409 089 |
| Ajustements aux allocations de base pour les activités éducatives | 116 197 141 | 92 696 549 | 94 152 642 |
| Mesures d'appui | 39 809 321 | 34 308 484 | 36 932 748 |
| Adaptation scolaire | 64 023 064 | 58 229 988 | 56 809 689 |
| Régions et petits milieux | 12 364 756 | 158 077 | 410 205 |
| Organisation des services | (8 800 398) | (9 230 687) | (8 822 216) |
| Subvention d'équilibre fiscal et compensations additionnelles | 49 548 581 | 46 235 496 | 41 874 598 |
| Ajustements non récurrents | - | - | 1 089 |
| Formation générale des jeunes | - | - | 1 089 |
| Formation générale des adultes | - | - | - |
| Formation professionnelle | - | - | - |
| Allocations supplémentaires | 18 468 439 | 17 277 509 | 16 848 105 |
| Ajustements aux allocations sujettes à une récupération partielle ou totale | - | - | - |
| TOTAL DES ALLOCATIONS | 423 862 083 | 370 101 476 | 363 720 857 |
| Revenus tenant lieu de subventions de fonctionnement du MEQ | | | |
| Revenus tenant lieu de taxe scolaire | 90 000 | 125 000 | 89 074 |
| Produit de taxe excédentaire au budget | 67 474 | 73 858 | - |
| Droits de scolarité pour les élèves de l'extérieur du Québec (sans entente) | - | - | 54 976 |
| Droits de scolarité pour les élèves visés par une entente entre un OS et un OS ailleurs au Canada | - | - | - |
| Taxe scolaire obtenue en surplus du montant pour le financement de besoins locaux | 645 000 | 950 000 | 693 351 |
| Total des revenus tenant lieu de subventions de fonctionnement du MEQ | 802 474 | 1 148 858 | 837 401 |
| SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT - JEUNES - ADULTES - FP | 423 059 609 | 368 952 618 | 362 883 456 |

Taxe scolaire

Exercice 2024-2025

| | A Budget 2025 | B Budget 2024 | C Résultats réels 2023 | D Variation \$ | E Variation % |
|--|---------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|
| Revenus tenant lieu de la taxe scolaire | 90 000 | 125 000 | 89 074 | (35 000) | -28% |
| Revenus tenant lieu de taxe scolaire encaissés par le CGTSIM | - | - | - | - | 0% |
| Taxe scolaire - année courante | 44 061 991 | 43 453 616 | 41 812 676 | 608 375 | 1% |
| Taxe scolaire - années antérieures | 145 000 | 250 000 | 134 271 | (105 000) | -42% |
| TOTAL | 44 296 991 | 43 828 616 | 42 036 020 | 468 375 | 1% |

Droits de scolarité et autres frais de scolarisation

Exercice 2024-2025

| | A Budget 2025 | B Budget 2024 | C Résultats réels 2023 | D Variation \$ | E Variation % |
|---|---------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|
| Droits de scolarité (selon les règles budgétaires) | - | - | 61 084 | - | 0% |
| Droits de scolarité pour les élèves de l'extérieur du Québec (sans entente) | - | - | 61 084 | - | 0% |
| Droits de scolarité pour les élèves visés par une entente entre un OS et un OS ailleurs au Canada | - | - | - | - | 0% |
| Autres droits de scolarité et autres frais de scolarisation | 505 000 | 505 000 | 591 928 | - | 0% |
| Ententes de scolarité entre OS | - | - | - | - | 0% |
| Droits de scolarité - Autres (Élèves non financés au 30 septembre) | - | - | - | - | 0% |
| Autres frais de scolarisation - Effectif scolaire adulte | - | - | - | - | 0% |
| Revenus - cours de formation professionnelle | 505 000 | 505 000 | 591 928 | - | 0% |
| Revenus - cours de formation générale des adultes | - | - | - | - | 0% |
| Revenus - autres types de formation | - | - | - | - | 0% |
| TOTAL | 505 000 | 505 000 | 653 012 | - | 0% |

Ventes de biens et services

Exercice 2024-2025

| | A Budget 2025 | B Budget 2024 | C Résultats réels 2023 | D Variation \$ | E Variation % |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|
| Fournitures et matériel scolaire | 2 931 489 | 2 937 524 | 2 019 199 | (6 035) | 0% |
| Surveillance et transport du midi | 3 436 267 | 2 986 284 | 3 471 692 | 449 983 | 15% |
| Services de garde | 20 481 159 | 20 347 107 | 19 175 472 | 134 052 | 1% |
| Autres activités chargées aux usagers | 1 652 580 | 1 140 329 | 1 753 861 | 512 251 | 45% |
| Autres ventes de biens et services | 5 265 960 | 4 639 210 | 4 987 943 | 626 750 | 14% |
| TOTAL | 33 767 455 | 32 050 454 | 31 408 167 | 1 717 001 | 5% |

Revenus divers

Exercice 2024-2025

| | A Budget 2025 | B Budget 2024 | C Résultats réels 2023 | D Variation \$ | E Variation % |
|--|---------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|
| Intérêts, pénalités et frais de retard | 1 050 500 | 1 050 500 | 762 624 | - | 0% |
| Taxe scolaire en souffrance | 500 | 500 | 117 124 | - | 0% |
| Autres | 1 050 000 | 1 050 000 | 645 500 | - | 0% |
| Transfert du Comité de gestion de la taxe scolaire de l'île de Montréal | - | - | - | - | 0% |
| Allocations pour les milieux défavorisés | - | - | - | - | 0% |
| Location d'immeubles ou de biens meubles | 858 718 | 1 058 796 | 1 563 227 | (200 078) | -19% |
| Participation financière d'un particulier ou d'un organisme | 66 765 | 113 130 | 897 683 | (46 365) | -41% |
| Terrains reçus à titre gratuit | 761 746 | 2 321 222 | - | (1 559 476) | -67% |
| Publicité et commandites | - | - | - | - | 0% |
| Recouvrement des dépenses des années antérieures | - | - | - | - | 0% |
| Gain (perte) sur disposition de placement | - | - | - | - | 0% |
| Subvention - Financement (Passif au titre des sites contaminés - Réévaluation) | - | - | - | - | 0% |
| Prêts de service | - | - | 1 195 324 | - | 0% |
| Autres revenus | - | - | - | - | 0% |
| Remboursement des frais d'émission - Dettes détenues par le CGTSIM | - | - | - | - | 0% |
| Amortissement des frais d'émission liés aux prêts | - | - | - | - | 0% |
| TOTAL | 2 737 729 | 4 543 648 | 4 418 858 | (1 805 919) | -40% |

Charges par nature

Exercice 2024-2025

| | A Budget 2025 | B Budget 2024 | C Résultats réels 2023 | D Variation \$ | E Variation % |
|--|---------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|
| ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION | | | | | |
| Rémunération enseignant | 224 554 946 | 198 668 701 | 195 803 635 | 25 886 245 | 13% |
| Rémunération non-enseignant | - | - | 3 576 | - | 0% |
| Contribution de l'employeur | 27 263 114 | 24 559 039 | 23 640 899 | 2 704 075 | 11% |
| Frais de déplacement | 48 282 | 37 736 | 102 226 | 10 546 | 28% |
| Fournitures et matériel | 3 117 882 | 2 820 211 | 2 862 634 | 297 671 | 11% |
| Services, honoraires et contrats | 1 594 139 | 1 447 733 | 1 663 661 | 146 406 | 10% |
| Autres charges | 1 000 | 11 620 | 1 802 | (10 620) | -91% |
| SOUS-TOTAL | 256 579 363 | 227 545 040 | 224 078 434 | 29 034 323 | 13% |
| ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION | | | | | |
| Rémunération enseignant | 21 486 323 | 18 740 470 | 18 150 216 | 2 745 853 | 15% |
| Rémunération non-enseignant | 94 289 371 | 80 292 487 | 73 665 829 | 13 996 884 | 17% |
| Contribution de l'employeur | 14 880 140 | 12 512 848 | 11 715 505 | 2 367 292 | 19% |
| Frais de déplacement | 546 982 | 619 046 | 437 052 | (72 064) | -12% |
| Fournitures et matériel | 3 359 301 | 3 916 303 | 3 834 728 | (557 002) | -14% |
| Services, honoraires et contrats | 9 893 577 | 8 140 635 | 8 339 354 | 1 752 942 | 22% |
| Autres charges | 429 897 | 1 052 340 | 399 825 | (622 443) | -59% |
| SOUS-TOTAL | 144 885 591 | 125 274 129 | 116 542 509 | 19 611 462 | 16% |
| SERVICES D'APPOINT | | | | | |
| Rémunération enseignant | - | - | - | - | 0% |
| Rémunération non-enseignant | 26 873 379 | 27 234 779 | 25 056 005 | (361 400) | -1% |
| Contribution de l'employeur | 3 714 173 | 3 582 336 | 3 441 682 | 131 837 | 4% |
| Frais de déplacement | 1 972 | 1 251 | 4 020 | 721 | 58% |
| Fournitures et matériel | 707 033 | 580 227 | 613 705 | 126 806 | 22% |
| Services, honoraires et contrats | 31 094 882 | 28 401 138 | 27 388 114 | 2 693 744 | 9% |
| Autres charges | 34 791 | 32 457 | 95 404 | 2 334 | 7% |
| SOUS-TOTAL | 62 426 230 | 59 832 188 | 56 598 929 | 2 594 042 | 4% |

Charges par nature (suite)

Exercice 2024-2025

| | A Budget 2025 | B Budget 2024 | C Résultats réels 2023 | D Variation \$ | E Variation % |
|---|---------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|
| ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES | | | | | |
| Rémunération enseignant | 46 963 | 46 957 | 22 880 | 6 | 0% |
| Rémunération non-enseignant | 16 911 648 | 15 139 451 | 14 382 984 | 1 772 197 | 12% |
| Contribution de l'employeur | 2 087 102 | 1 857 507 | 1 821 690 | 229 595 | 12% |
| Frais de déplacement | 255 269 | 252 069 | 117 209 | 3 200 | 1% |
| Fournitures et matériel | 195 450 | 190 212 | 191 164 | 5 238 | 3% |
| Services, honoraires et contrats | 3 424 427 | 3 189 869 | 2 480 989 | 234 558 | 7% |
| Autres charges | 46 750 | 44 450 | 66 482 | 2 300 | 5% |
| SOUS-TOTAL | 22 967 609 | 20 720 515 | 19 083 398 | 2 247 094 | 11% |
| ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES | | | | | |
| Rémunération enseignant | - | - | - | - | 0% |
| Rémunération non-enseignant | 7 640 134 | 7 185 492 | 7 029 150 | 454 642 | 6% |
| Contribution de l'employeur | 1 042 468 | 962 817 | 973 790 | 79 651 | 8% |
| Frais de déplacement | 37 475 | 37 338 | 42 573 | 137 | 0% |
| Fournitures et matériel | 8 602 883 | 7 531 485 | 7 698 594 | 1 071 398 | 14% |
| Services, honoraires et contrats | 11 725 198 | 9 482 338 | 11 822 236 | 2 242 860 | 24% |
| Autres charges | - | - | - | - | 0% |
| SOUS-TOTAL | 29 048 158 | 25 199 470 | 27 566 343 | 3 848 688 | 15% |
| ACTIVITÉS CONNEXES | | | | | |
| Rémunération enseignant | 276 761 | 268 019 | 3 914 960 | 8 742 | 3% |
| Rémunération non-enseignant | 290 044 | 40 300 | 2 959 511 | 249 744 | 620% |
| Contribution de l'employeur | 71 696 | 37 416 | 717 458 | 34 280 | 92% |
| Frais de déplacement | 2 000 | 10 000 | 5 776 | (8 000) | -80% |
| Fournitures et matériel | - | 200 | 9 112 | (200) | -100% |
| Services, honoraires et contrats | 536 762 | 90 400 | 518 924 | 446 362 | 494% |
| Autres charges | - | - | 61 | - | 0% |
| SOUS-TOTAL | 1 177 263 | 446 335 | 8 125 802 | 730 928 | 164% |

Charges par nature (suite)

Exercice 2024-2025

| | A | B | C | D | E |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| | Budget | Budget | Résultats réels | Variation | Variation |
| | 2025 | 2024 | 2023 | \$ | % |
| IMMOBILISATIONS | | | | | |
| Amortissement - Bâtiments | 13 378 000 | 9 140 000 | 7 922 268 | 4 238 000 | 46% |
| Amortissement - OMHS - Bâtiments | - | - | 621 324 | - | 0% |
| Amortissement - Améliorations majeures aux bâtiments | 8 478 000 | 7 763 000 | 6 964 588 | 715 000 | 9% |
| Amortissement - Aménagements | 1 358 000 | 1 365 000 | 1 063 678 | (7 000) | -1% |
| Amortissement - Réseaux complexes | 15 000 | 68 000 | 155 751 | (53 000) | -78% |
| Amortissement - Matériel et équipement | 2 752 000 | 2 468 000 | 2 271 222 | 284 000 | 12% |
| Amortissement - Équipements spécialisés | 389 000 | 320 000 | 299 415 | 69 000 | 22% |
| Amortissement - Équipement informatique et bureautique | 5 286 000 | 5 079 000 | 4 968 154 | 207 000 | 4% |
| Amortissement - Développement informatique | 90 000 | 99 000 | 67 666 | (9 000) | -9% |
| Perte (gain) sur dispositions | - | - | (28 500) | - | 0% |
| Charges relatives aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisation | - | - | - | - | 0% |
| Charges de désactualisation OMHS - Amiante | 3 304 860 | - | 3 320 381 | 3 304 860 | 100% |
| Charges relatives aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations - Autres qu'amiante | - | - | - | - | 0% |
| Charges de désactualisation OMHS - Autres qu'amiante | - | - | - | - | 0% |
| SOUS-TOTAL | 35 050 860 | 26 302 000 | 27 625 946 | 8 748 860 | 33% |
| CRÉANCES DOUTEUSES ET AUTRES PROVISIONS | | | | | |
| Débiteurs - Provision pour créances douteuses | 20 008 | 9 500 | 129 376 | 10 508 | 111% |
| Passif au titre des sites contaminés - Réévaluation | - | - | - | - | 0% |
| Provision pour congés de maladie (excluant contribution employeur) | 75 000 | 75 000 | (96 256) | - | 0% |
| Provision pour vacances (excluant contributions employeur) | 90 000 | 90 000 | 361 642 | - | 0% |
| Provision pour heures supplémentaires cumulées (excluant contributions employeur) | 15 000 | 15 000 | 37 148 | - | 0% |
| Provision pour indemnités de départ (excluant contributions employeur) | - | - | (83 428) | - | 0% |
| Provision pour assurance-traitement et autres congés sociaux (excluant contributions employeur) | 155 200 | 155 200 | 147 431 | - | 0% |
| | 42 002 | 41 353 | 81 894 | 649 | 2% |
| SOUS-TOTAL | 397 210 | 386 053 | 577 808 | 11 157 | 3% |
| SERVICE DE LA DETTE | | | | | |
| Service de la dette | 9 784 289 | 11 480 765 | 17 661 944 | (1 696 476) | -15% |
| SOUS-TOTAL | 9 784 289 | 11 480 765 | 17 661 944 | (1 696 476) | -15% |
| TOTAL DES CHARGES | 562 316 573 | 497 186 495 | 497 861 113 | 65 130 078 | 13% |