

Présentation à l'Assemblée universitaire

Budget de fonctionnement 2015-2016

Comité du budget de l'AU

Éric Filteau

Lisette Gagnon

Francine Girard

Danielle Morin

Antonio Nanci



- a) Étudier le projet du budget de fonctionnement présenté chaque année pour information à l'Assemblée universitaire, obtenir toute information jugée utile et faire tout commentaire pertinent au sujet de ce projet en prévision de sa présentation à l'Assemblée universitaire, le tout en conformité avec les statuts de l'Université de Montréal ;
- b) Soumettre à l'Assemblée universitaire, pour approbation et transmission au Comité de la planification, toute observation pouvant aider à la préparation du budget de fonctionnement subséquent.

Parmi les pouvoirs généraux de l'AU, il est prévu que l'Assemblée :

- f) est informée, avant l'adoption du budget, de la répartition des crédits entre les services et les facultés, de celle des dépenses d'immobilisation et de fonctionnement, ainsi que tout projet de développement (article 20.01 des Statuts).

Calendrier budgétaire

- 17 mars 2015 – Adoption de la proposition du budget 2015-2016 par le Comité exécutif
- 19 mars 2015 – Rencontre du Comité du budget de l'AU
- 23 mars 2015 – Présentation de la proposition du budget 2015-2016 aux membres de l'AU
- 30 mars 2015 – Présentation de la proposition du budget 2015-2016 au Conseil de l'Université pour adoption

Orientations budgétaires

Présentées à l'Assemblée universitaire le **8 décembre 2014**

Adoptées par le Conseil de l'Université le **15 décembre 2014**

1. Viser l'atteinte et le maintien de l'équilibre budgétaire
2. Soutenir les unités dans la poursuite des grandes orientations institutionnelles
3. Dégager les sommes nécessaires pour assurer la mise en œuvre des initiatives stratégiques institutionnelles
4. Optimiser les liens entre planification et budgétisation
5. Assurer un niveau approprié d'effectifs enseignant et de soutien

Mise en contexte : L'année 2014-2015

- Le budget initial de 2014-2015 prévoyait un déficit de l'ordre de 9,0 M\$. Le déficit effectif à être reporté sur la dette devait s'élever à 5,3 M\$ car l'Université escomptait toucher une somme de 3,7 M\$ d'une enveloppe de réinvestissement gouvernemental liée à la résorption des déficits ;
- Aux réalisations estimées de décembre 2014, c'est un déficit de 15,3 M\$ qui est maintenant projeté pour l'exercice 2014-2015 ;
- Plusieurs éléments d'écart de revenus et de dépenses expliquent ce résultat, mais les principaux faits saillants sont les suivants :
 - Hausse des EETC prévue
 - au budget initial : 383
 - aux réalisations estimées de décembre : 1 327
 - Impact financier de la hausse des EETC
 - Augmentation des revenus provenant de la hausse non anticipée des EETC : 9,6 M\$
 - Retour additionnel aux facultés suite à la hausse non anticipée des EETC : 2,5 M\$
 - Impact net de la hausse non anticipée des EETC : 7,1 M\$
 - Compressions et manques à gagner MESRS : 24,2 M\$
 - Coupures aux unités en cours d'année : 8,0 M\$
 - Autres mesures de réduction de dépenses : 2,0 M\$

Rappel des compressions budgétaires et manques à gagner 2014-2015

| | |
|--|-----------------|
| • Manque à gagner attribuable au non-réinvestissement | 11,2 M\$ |
| • Manque à gagner attribuable à l'absence de compensation pour la non-hausse des droits de scolarité | 8,1 M\$ |
| • Compression additionnelle du 12 novembre 2014 | 2,7 M\$ |
| • Compression pour gain de productivité | 1,5 M\$ |
| • Autres éléments | 0,7 M\$ |
| Total | 24,2 M\$ |

Budget de fonctionnement 2015-2016 en bref

Évolution des revenus 2015-2016 par rapport aux réalisations estimées au 31 décembre 2014

| | |
|---|------------------|
| Subvention d'enseignement et de soutien | 3,34 M\$ |
| • Une variation de 350 EETC prévus en 2015-2016 | |
| Autres éléments de la subvention | 1,58 M\$ |
| • Indexation des coûts de système salariaux | |
| • Récurrence de la compression 2014-2015 + compression additionnelle 2015-2016 | |
| • Retour du forfaitaire imposé aux étudiants français | |
| • Autres | |
| Droits de scolarité | 8,57 M\$ |
| • Indexation des droits de scolarité de 0,9% en 2015-2016 | |
| • Augmentation des clientèles étudiantes en 2015-2016 | |
| • Baisse des mauvaises créances | |
| • Imposition d'un forfaitaire aux français | |
| • Augmentation des frais de rédaction * | |
| Autres revenus | (1,20) M\$ |
| • Transfert CANO – Bibliothèques en FIO * | |
| • Baisse des revenus cliniques | |
| • Fonds de relance (ESPUM + Bourses cycles supérieurs + grande campagne + emprunt philanthropie institutionnelle) | |
| Activités autofinancées | 0,78 M\$ |
| VARIATION DES REVENUS | 13,07 M\$ |

7 * Des discussions ont été amorcées avec les étudiants. Advenant qu'elles achoppent, le budget du programme de bourses et celui alloué aux acquisitions seraient réduits de 500 K\$ chacun.

Évolution des dépenses 2015-2016 par rapport aux réalisations estimées au 31 décembre 2014

| | |
|---|-------------------|
| Enseignement et recherche (incluant réserve FPI) | 7,46 M\$ |
| • Financement aux facultés de la variation 2014-2015 et 2015-2016 des effectifs étudiants | 3,08 M\$ |
| • Compressions additionnelles à celles de 2014-2015 | (6,76) M\$ |
| • Autres (dépenses/économies 2014-2015 non récurrentes et coûts de système) | 11,14 M\$ |
| Fonds internes de recherche et dépenses liées à la recherche (incluant réserve FPI) | (2,85) M\$ |
| • Modification à la politique d'attribution des frais indirects de la recherche sur contrat | |
| • Compression de l'enveloppe des Fonds internes | |
| • Non récurrence de dépenses faites en 14-15 | |
| Bourses | (0,19) M\$ |
| • Dépenses plus élevées en 14-15 attribuable au report des surplus de 13-14 | |

Évolution des dépenses 2015-2016 par rapport aux réalisations estimées au 31 décembre 2014

| | | |
|--|-------------|-------------------|
| Services (incluant réserve FPI) | | (0,80) M\$ |
| • Compressions additionnelles aux services | (1,20) M \$ | |
| • Fin du remboursement du projet « rehaussement réseau » | (1,92) M \$ | |
| • Retrait du financement institutionnel du programme « Ma santé au sommet » | (0,29) M \$ | |
| • Autres (économies 14-15 non récurrentes et coûts de système) | 2,61 M \$ | |
| Dépenses d'intérêts nettes de revenus | | (0,11) M\$ |
| Activités autofinancées | | 0,05 M\$ |
| VARIATION DES DÉPENSES | | 3,56 M\$ |

Budget de fonctionnement 2015-2016 en bref

En résumé

| | | |
|---|-------------|-------------------|
| • Déficit projeté en 2014-2015 | | (15,32) M\$ |
| • Hausse des revenus en 2015-2016 | | 12,29 M\$ |
| • Augmentation des dépenses 2015-2016 | | (3,51) M\$ |
| ➤ Coûts de système | (12,07) M\$ | |
| ➤ Autres dépenses | (1,39) M\$ | |
| ➤ Mesures de compression/mitigation | 9,95 M\$ | |
| • Hausse nette des revenus des autofinancés | | 0,73 M\$ |
| Solde 2015-2016 | | (5,81) M\$ |

Résumé des mesures d'atténuation et des efforts de compression

Mesures de 2014-2015 reconduites en 2015-2016

| | | |
|---|---------|-------------------|
| • Emprunt au fonds de relance pour philanthropie Institutionnelle * | 3,6 M\$ | } Total = 5,2 M\$ |
| • Financement grande campagne par fonds de relance * | 1,6 M\$ | |

Nouvelles mesures en 2015-2016

Mesures de compressions

| | | |
|---|----------|--------------------|
| • Compressions additionnelles aux facultés | 6,76 M\$ | } Total = 8,16 M\$ |
| • Compressions additionnelles aux services | 0,90 M\$ | |
| • Compression des fonds internes de recherche | 0,50 M\$ | |

* Mesures de 2014-2015 maintenues en 2015-2016, mais les coûts qui apparaissent ici sont ceux de 2015-2016.

Résumé des mesures d'atténuation et des efforts de compression

Nouvelles mesures en 2015-2016 (SUITE)

Mesures de mitigations

| | | |
|--|----------|---------------------------|
| • Restructuration du Centre d'exposition | 0,13 M\$ | } Total = 1,56 M\$ |
| • Diminution de la contribution aux Presses | 0,05 M\$ | |
| • Modification à la politique d'attribution des frais indirects de la recherche sur contrats | 0,75 M\$ | |
| • Retrait du financement institutionnel du programme « Ma santé au sommet » | 0,29 M\$ | |
| • Révision du contrat des imprimantes intelligentes du SIUM | 0,18 M\$ | |
| • Transcription des questionnaires d'évaluation de la prestation d'enseignement | 0,07 M\$ | |
| • Abandon de la version papier du Forum | 0,04 M\$ | |
| • Abandon de la version papier de l'Annuaire | 0,06 M\$ | |

Mesures de revenus

| | | |
|--|----------|---------------------------|
| • Hausse des frais de rédaction | 0,50 M\$ | } Total = 1,20 M\$ |
| • Transformation de la Cano bibliothèques en FIO | 0,50 M\$ | |
| • Hausse des revenus aux Services auxiliaires | 0,20 M\$ | |

Résumé des mesures d'atténuation et des efforts de compression

Nouvelles mesures en 2015-2016 (SUITE)

Mesures d'économies

| | | |
|---|----------|---------------------------|
| • Réduction des honoraires CE Synchro | 0,45 M\$ | } Total = 2,16 M\$ |
| • Report an 4 de 5 – Plan d'effectifs DGTIC | 0,50 M\$ | |
| • Plan triennal des TI | 0,50 M\$ | |
| • Réduction des dépenses aux Services auxiliaires | 0,39 M\$ | |
| • Autres | 0,32 M\$ | |

Total des mesures

13,08 M\$

Revenus 2015-2016 (en milliers \$)

| REVENUS | BUDGET 2015-2016 (milliers \$) | RÉAL. EST. 2014-2015 (au 31/12/14) (milliers \$) | BUDGET 2014-2015 (milliers \$) | VARIATION BUDGET 2015-2016 PAR RAPPORT AUX RÉAL. EST. AU 31/12/14 (%) |
|--|--|---|--|---|
| Subvention de fonctionnement | 507 568 \$ | 502 642 \$ | 521 529 \$ | 1,0 % |
| Droits de scolarité et frais d'admission | 120 473 \$ | 111 869 \$ | 110 825 \$ | 7,7 % |
| <i>Sous-total</i> | 628 041 \$ | 614 511 \$ | 632 354 \$ | 2,2 % |
| Fonds de relance | 6 838 \$ | 8 878 \$ | 9 153 \$ | (23,0) % |
| Revenus des cliniques, frais indirects, frais de gestion et autres | 62 395 \$ | 61 595 \$ | 57 738 \$ | 1,3 % |
| <i>Sous-total</i> | 697 273 \$ | 684 984 \$ | 699 245 \$ | 1,8 % |
| Activités autofinancées | 48 165 \$ | 47 386 \$ | 47 817 \$ | 1,6 % |
| Total des revenus | 745 438 \$ | 732 370 \$ | 747 062 \$ | 1,8 % |

Dépenses 2015-2016 (en milliers \$)

| DÉPENSES | BUDGET 2015-2016 (milliers \$) | % | RÉAL. EST. 2014-2015 (au 31/12/14) (milliers \$) | BUDGET 2014-2015 (milliers \$) | Δ BUDGET 2015-2016 vs RÉAL. EST. au 31/12/2014 (%) |
|---|--------------------------------------|-------------|---|--------------------------------------|---|
| DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT | | | | | |
| Enseignement et recherche | 448 413 \$ | 63,7 % | 443 487 \$ | 445 812 \$ | 1,1 % |
| Fonds internes de recherche et autres dépenses liées à la recherche | 21 572 \$ | 3,1 % | 25 228 \$ | 21 287 \$ | (14,5) % |
| Bourses | 9 075 \$ | 1,3 % | 9 260 \$ | 9 042 \$ | (2,0) % |
| Services à l'enseignement et à la recherche | 94 442 \$ | 13,4 % | 96 242 \$ | 96 604 \$ | (1,9) % |
| Administration | 53 760 \$ | 7,6 % | 54 476 \$ | 54 863 \$ | (1,3) % |
| Gestion des immeubles | 63 104 \$ | 9,0 % | 62 285 \$ | 65 908 \$ | 1,3 % |
| Dépenses d'intérêts nettes des revenus | 8 718 \$ | 1,2 % | 8 825 \$ | 9 400 \$ | (1,2) % |
| Réserve des priorités académiques et institutionnelles | 4 225 \$ | 0,6 % | 0 \$ | 4 225 \$ | |
| Avantages sociaux futurs | 1 000 \$ | 0,1 % | 1 000 \$ | 2 000 \$ | 0,0 % |
| Sous-total | 704 309 \$ | 100% | 700 803\$ | 709 141 \$ | 0,5 % |
| Activités autofinancées | 46 943 \$ | 6,2 % | 46 893 \$ | 46 917 \$ | 0,1 % |
| TOTAL DES DÉPENSES (FONCTIONNEMENT ET AUTOFINANCÉES) | 751 252 \$ | | 747 696 \$ | 756 058 \$ | 0,5 % |

MERCI !

La présentation est disponible sur l'intrawiki de l'Assemblée universitaire.