



# États Financiers 30 avril 2016

Présentation à l'Assemblée  
Universitaire  
Le 5 décembre 2016

## Présentation des informations financières NCCOSBL vs. modèle budgétaire



- Les NCCOSBL obligent la présentation des virements interfonds comme ligne distincte au solde de fonds.
- Les virements représentent le transfert des ressources financières afin d'appuyer une dépense comptabilisée dans un autre fonds.
- Dans la planification budgétaire, tout virement du Fonds de fonctionnement vers un autre fonds doit avoir un budget associé.
- Pour concilier le résultat final avec le budget, les virements doivent donc être inclus dans l'analyse.

**Résultats - Fonds de fonctionnement  
de l'exercice terminé le 30 avril 2016**  
(en millions de dollars)



**Le résultat de l'année financière**

<b>Excédent des produits sur les charges</b>	<b>59,3</b>
Virements interfonds	(49,4)
Avantages sociaux futurs	(12,5)
Variations de juste valeur marchande des instruments financiers	0,1
<b><u>Déficit de fonctionnement</u></b>	<b><u>(2,5)</u></b>

# Résultats du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



		<b>Budget</b>	
	<b>2015-2016</b>	<b>2015-2016</b>	<b>2014-2015</b>
Subvention de base récurrente	475 867	480 129	470 412
Variation de clientèle (compte à recevoir)	18 899	17 101	20 995
Ajustement budgétaire "gain de productivité"	(1 536)		(4 270)
Autres ajustements particuliers	2 570	7 038	12 688
<b>Subvention totale</b>	<b>495 800</b>	<b>504 268</b>	<b>499 825</b>
Droits de scolarité et autres frais	130 968	132 247	127 205
Activités autofinancées	48 823	48 963	48 909
Autres revenus	84 815	70 817	82 620
<b>REVENUS TOTAUX</b>	<b>760 406</b>	<b>756 295</b>	<b>758 559</b>
<b>DÉPENSES TOTALES</b>	<b>710 392</b>	<b>728 541</b>	<b>711 143</b>
Variations JVM placements	(3 109)		1 511
<b>VIREMENTS INTERFONDS</b>	<b>(49 365)</b>	<b>(33 567)</b>	<b>(58 370)</b>
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement</b>	<b>(2 460)</b>	<b>(5 813)</b>	<b>(9 443)</b>

# Évolution du solde du fonds de fonctionnement (en milliers de dollars)



		<b>Budget</b>	
	<b>2015-2016</b>	<b>2015-2016</b>	<b>2014-2015</b>
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement</b>	<b>(2 460)</b>	<b>(5 813)</b>	<b>(9 443)</b>
Avantages sociaux futurs	(146 816)		73 100
Variations de JVM des instruments financiers	(103)		(2 155)
<b>Évolution du solde de fonds</b>	<b>(149 379)</b>	<b>(5 813)</b>	<b>61 502</b>
<b>Solde de fonds à la fin de l'exercice</b>	<b>(235 681)</b>	<b>(92 115)</b>	<b>(86 302)</b>

**Résultats - Fonds de fonctionnement  
de l'exercice terminé le 30 avril 2016**  
(en millions de dollars)



<b>Budget 2015-2016</b>	<b>(5,8)</b>
Réduction subvention MEES	(9,6)
Subvention de contrepartie aux dons	3,9
Augmentation des frais indirects sur contrats	1,2
Revenus de placement	1,5
Revenus nets cliniques	1,4
Économie sur réserve pour variations de clientèle	1,2
Économie sur réserves d'allocations de retraite	0,7
Économie sur réserve d'avantages sociaux	3,9
Économies sur réserves de coût de main d'œuvre	1,7
Économies vacances à payer	0,6
Économie dépenses d'intérêt	0,5
Autres	1,3
Contributions additionnelles aux dépenses du Fonds des immobilisations	(5,0)
<b>Déficit 2015-2016</b>	<b>(2,5)</b>

# Dépenses du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



Fonctions budgétaires spécifiques	page	Réalisation 2015-2016	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2015-2016	Réalisation 2014-2015
Enseignement et recherche (facultés)	10	468 401	0,3%	467 113	468 152
Bibliothèques	11	24 043	3,3%	23 286	23 767
DGTIC		23 539	-16,7%	28 244	21 881
Autres services Enseignement-recherche	12	25 987	-2,3%	26 611	26 700
Administration	13	55 141	0,0%	55 158	54 231
Gestion des immeubles et sécurité	14	56 890	-11,4%	64 240	56 776
Activités autofinancées		44 683	-0,4%	44 874	45 449
Service de la dette	16	1 473	-8,7%	1 614	1 545
Bourses		8 576	-0,8%	8 644	9 153
Variation vacances à payer		323	-67,7%	1 000	463
Mauvaises créances (droits de scolarité)		1 336	33,6%	1 000	3 026
Budget versé en cours d'année				6 757	
<b>DÉPENSES TOTALES</b>		<b>710 392</b>	<b>-2,5%</b>	<b>728 541</b>	<b>711 143</b>

# Dépenses du fonds de fonctionnement

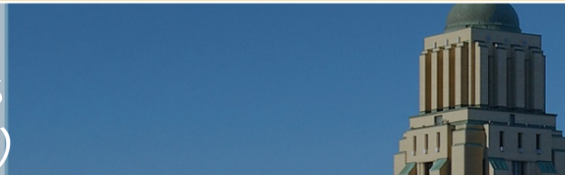
(en milliers de dollars)



Postes de dépense	Réalisation 2015-2016		Réalisation 2014-2015
Personnel enseignant régulier	180 740	-0,6%	181 807
Chargés de cours	32 362	-2,1%	33 072
Personnel associé non régulier	1 617	-2,8%	1 663
Autre personnel enseignant non régulier	29 490	7,6%	27 418
Auxiliaires d'enseignement	7 954	1,2%	7 863
<b>Total personnel enseignant</b>	<b>252 163</b>	<b>0,1%</b>	<b>251 823</b>
Personnel de soutien et d'administration	193 241	1,7%	190 011
Avantages sociaux totaux	103 893	0,5%	103 370
<b>Coût total de la main-d'œuvre</b>	<b>549 297</b>	<b>0,8%</b>	<b>545 204</b>
Service de la dette	1 473	-4,7%	1 545
Autres postes	159 622	-2,9%	164 394
<b>DÉPENSES TOTALES</b>	<b>710 392</b>	<b>-0,1%</b>	<b>711 143</b>



Dépenses – facultés  
(en milliers de dollars)



	Réalisation 2015-2016		Réalisation 2014-2015
Salaires - personnel enseignant	252 163	0,1%	251 823
Salaires - soutien et administration	80 816	1,9%	79 348
Avantages sociaux	72 820	-0,7%	73 313
Autres*	42 119	0,5%	41 890
Facultés	447 918	0,3%	446 374
Fonds spécifiques	20 483	-5,9%	21 778
	<b>468 401</b>	0,1%	<b>468 152</b>

\*Inclut produits et virements présentés séparément à l'état des résultats

11 766

14 111

Bibliothèques  
(en milliers de dollars)

	Réalisation 2015-2016	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2015-2016	Réalisation 2014-2015
Acquisitions	8 477	-10,08%	9 427	9 076
Salaires et avantages sociaux	20 775	0,51%	20 669	20 617
Autres	220	-173,83%	(298)	625
	<b>29 472</b>	<b>-1,09%</b>	<b>29 798</b>	<b>30 318</b>
Virements interfonds	(8 061)	-10,53%	(9 010)	(9 076)
Ventes externes	2 632	5,36%	2 498	2 525
	<b>24 043</b>	<b>3,25%</b>	<b>23 286</b>	<b>23 767</b>

## Autres services, enseignement – recherche (en milliers de \$)



	Réalisation 2015-2016	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2015-2016	Réalisation 2014-2015
Bureau du registraire, admissions et recrutement	8 731	-1%	8 851	9 191
BRDV	6 840	1%	6 800	6 396
Direction des relations internationales	1 860	-10%	2 076	1 588
Unités de soutien à l'enseignement	7 662	-6%	8 184	8 614
	<b>25 093</b>	<b>-3%</b>	<b>25 911</b>	<b>25 789</b>
Virements interfonds	(114)			(106)
Ventes externes	1 008	44%	700	1 017
Dépenses nettes des virements et ventes	<b>25 987</b>	<b>-2%</b>	<b>26 611</b>	<b>26 700</b>

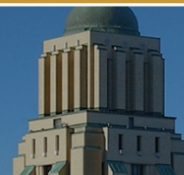
# Administration

(en milliers de dollars)



	Réalisation 2015-2016	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2015-2016	Réalisation 2014-2015
Bureau de recherche institutionnelle	1 399	1,16%	1 383	1 217
Bureau des communications et des relations publiques	4 136	-2,34%	4 235	3 990
Direction des finances	8 405	0,41%	8 371	8 166
Direction générale	5 387	-0,24%	5 400	5 043
Environnement et développement durable	398	21,34%	328	414
Contribution aux presses de l'université	175	0,00%	175	221
Perfectionnement organisationnel et gestion des	248	0,00%	248	232
Direction des ressources humaines	12 074	-0,04%	12 079	12 990
Secrétariat général	6 943	-2,57%	7 126	6 985
Bureau du développement	6 445	-1,03%	6 512	6 251
Bureau de la vérification interne	738	-5,02%	777	842
Direction - Prévention & Sécurité	7 750	0,00%	7 750	7 193
Ventes externes	1 244	58,27%	786	807
Virements interfonds	(201)		(12)	(60)
Équité salariale - Ajustement de l'année				(60)
	<b>55 141</b>	<b>-0,03%</b>	<b>55 158</b>	<b>54 231</b>

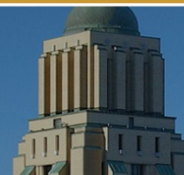
## Gestion des immeubles (en milliers de \$)



	<b>Réalisation 2015-2016</b>	<i>Écart réalisation sur Budget Actualisé</i>	<b>Budget 2015-2016</b>	<b>Réalisation 2014-2015</b>
Salaires et avantages sociaux	18 965	-5,07%	19 977	18 330
Énergie	15 642	-0,41%	15 706	16 192
Gestion des espaces loués*	11 786	-2,31%	12 065	11 501
Autres	33 359	2,85%	32 436	32 697
Revenus internes et externes	(11 571)		(11 785)	(11 921)
Virements interfonds	(11 291)		(4 159)	(10 023)
	<b>56 890</b>	<b>-11,44%</b>	<b>64 240</b>	<b>56 776</b>

\* Incluant gestion des espaces du campus Laval

## Virements interfonds



### Contributions aux réserves du Fonds des immobilisations

Bibliothèques	500
Technologies de l'information	4 403
Direction des immeubles	5 284
Projets FCI	1 427
Autres	2 453

**Contribution au service de dette de Fonds des immobilisations** 9 412

### Contribution aux acquisitions d'immobilisations

Acquisitions directes par les unités	11 714
Amortissement Synchro	11 010
Unités autofinancées et entreprises auxiliaires	2 956
DGTTIC - MAO Campus et autres projets	1 381
Remboursement de capital - emprunts Fonds des Immos.	2 314
Autres	2 866

**Virements du Fonds de dotation** (6 355)

---

**49 365**

# Service de la dette – fonds des immobilisations (en milliers de dollars)

	2015-2016		2014-2015	
	Capital	Intérêts	Capital	Intérêts
<b>EMPRUNTS FINANCÉS PAR DES UNITÉS DU FONDS DE FONCTIONNEMENT (FF)</b>				
Emprunt pour l'acquisition d'un terrain; échéant le 30 avril 2017	22 000	Intérêts capitalisés	22 000	Intérêts capitalisés
Emprunt - BNC, pour travaux de réaménagement et la construction de nouveaux pavillons - Intérêts financés par les revenus généraux du FF - Capital remboursable via un placement et intérêts cumulés échéant le 17 octobre 2014	78 705	5 981	125 000	7 148
Emprunt pour l'acquisition du 3190 rue Sicotte (remboursement du capital assumé par la Faculté de médecine vétérinaire)	1 220	32	1 300	34
Emprunt pour l'acquisition du bâtiment situé au 3744 Jean-Brillant (remboursement du capital assumé à même le budget alloué à la Direction des immeubles)	4 878	111	7 006	176
Emprunts (2) pour la rénovation des résidences (capital et intérêts assumés par les Services auxiliaires)	9 880	637	10 886	699
Emprunt pour Cité du Savoir - Laval	15 343	919	15 729	934
<b>Total des emprunts financés par des unités du Fonds de fonctionnement</b>	<b>132 026</b>	<b>7 680</b>	<b>181 921</b>	<b>8 991</b>
<b>Obligations et emprunts garantis financés par le MEES</b>	<b>590 776</b>	<b>16 920</b>	<b>595 193</b>	<b>18 102</b>
<b>Dette totale du FMM (Note 11, Page 23 des États financiers)</b>	<b>722 802</b>		<b>777 114</b>	
Frais d'émission et de gestion		460		406
Intérêts sur location-acquisition et emprunt à terme		2 369		2 399
<b>Total du Service de la dette (États financiers, Page 3)</b>		<b>27 429</b>		<b>29 898</b>

## Service de la dette – fonds de fonctionnement (en milliers de dollars)

	2015-2016	2014-2015
Intérêts nets sur les découverts bancaires et la marge de crédit du FF - Intérêts sur déficit accumulé, sur les sommes à recevoir (dont le MEES) et sur les avances au FIMM pour les travaux à financer par le FF	1 212	1 269
Autres frais bancaires pour cartes de crédit et paiements électroniques	261	276
<b>Total de la ligne "Service de la dette" selon la page 3 des États financiers (Coût réel du Service de la dette du Fonds de fonctionnement)</b>	<b>1 473</b>	<b>1 545</b>
<b>Virements du FF au financement du Service de la dette assumé par le FIMM</b>		
Financement des intérêts relatifs à l'emprunt pour l'acquisition du 3190 rue Sicotte à Saint-Hyacinthe, à l'emprunt pour l'acquisition du 3744 Jean-Brillant, d'une portion des intérêts relatifs à l'emprunt de 125M\$ pour réaménagement et nouveaux pavillons	7 044	8 292
Intérêts implicites au contrat de location - Campus Laval	2 368	2 399
<b>Sous-total - Service de la dette &amp; Contribution au FIMM</b>	<b>10 885</b>	<b>12 236</b>