



États Financiers 30 avril 2019

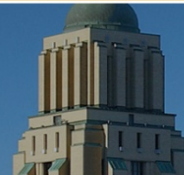
Présentation à l'Assemblée
Universitaire
Le 11 novembre 2019

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 ou l'acquisition d'un bien 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 2019**
(en millions de dollars)



Le résultat de l'année financière

Excédent des produits sur les charges	68,3
Virements interfonds	(54,1)
Avantages sociaux futurs	(8,3)
Variations de juste valeur marchande des instruments financiers	0,2
<u>Surplus de fonctionnement</u>	<u>6,1</u>

Résultats du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



		Budget	
	2018-2019	2018-2019	2017-2018
Subvention de base récurrente	565 980	560 240	537 380
Variation de clientèle (compte à recevoir)	161	(7)	3 481
Réinvestissement ponctuel	7 067		9 660
Autres ajustements particuliers	(26 332)	(22 997)	(26 461)
Subvention totale	546 876	537 236	524 060
Droits de scolarité et autres frais	141 310	138 357	135 294
Activités autofinancées	53 159	53 169	50 083
Autres revenus	97 809	81 155	91 004
REVENUS TOTAUX	839 154	809 917	800 441
DÉPENSES TOTALES	778 381	752 249	736 594
Gain (perte) non réalisé des placements	(568)		(1 245)
VIREMENTS INTERFONDS	(54 099)	(54 668)	(54 518)
Excédent (déficit) de fonctionnement	6 106	3 000	8 084

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



		Budget	
	2018-2019	2018-2019	2017-2018
Excédent (déficit) de fonctionnement	6 106	3 000	8 084
Avantages sociaux futurs	(31 109)		(71 377)
Variation de JVM des instruments financiers	(190)		1 487
Évolution du solde de fonds	(25 193)	3 000	(61 806)
Solde de fonds à la fin de l'exercice	(93 395)	(65 202)	(68 202)

Résultats - Fonds de fonctionnement de l'exercice terminé le 30 avril 2018

(en millions de dollars)



Budget initial	3,0
<u>Revenus</u>	
Réinvestissement MEES	8,5
Allocations additionnelles MEES avril 2019	
Allocation de recrutement	1,7
Entretien bâtiments	2,3
Entretien immeubles	3,1
Placements-universités	(1,5)
Réduction devancement 2018-2019	(4,8)
Augmentation des effectifs étudiants (subvention + droits)	2,6
<u>Dépenses</u>	
Économies d'intérêts	1,6
Réserves liées à la masse salariale (avantages, indexation etc.)	1,8
Dépenses nettes des unités	(0,2)
Virements additionnels au fonds des immobilisations	(11,5)
Autres	(0,5)
Réalisation finale	6,1

Dépenses du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



Fonctions budgétaires spécifiques	page	Réalisation 2018-2019	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2018-2019	Réalisation 2017-2018
Enseignement et recherche (facultés)	9	506 755	0,4%	504 948	485 727
Bibliothèques	10	27 696	2,7%	26 971	23 446
Technologies de l'information (TI)		31 928	-0,9%	32 220	30 087
Autres services Enseignement-recherche	11	27 188	-1,6%	27 632	24 106
Administration	12	62 718	1,1%	62 051	58 684
Gestion des immeubles et sécurité	13	62 005	-0,2%	62 139	56 796
Activités autofinancées		48 069	0,0%	48 088	46 341
Service de la dette		437	-193,2%	(469)	245
Bourses		8 776	-1,4%	8 897	8 690
Variation vacances à payer		1 665	51,4%	1 100	1 281
Mauvaises créances (droits de scolarité)		1 144	27,1%	900	1 191
Budget versé en cours d'année				(22 228)	
DÉPENSES TOTALES		778 381	3,5%	752 249	736 594

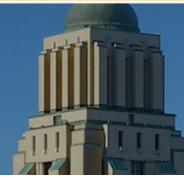
Dépenses du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



	Réalisation 2018-2019		Réalisation 2017-2018
Postes de dépense			
Personnel enseignant régulier	189 121	1,9%	185 624
Chargés de cours	35 884	3,3%	34 738
Personnel associé non régulier	1 851	9,1%	1 697
Autre personnel enseignant non régulier	27 846	-0,2%	27 909
Auxiliaires d'enseignement	8 738	4,4%	8 368
Total personnel enseignant	263 440	2,0%	258 336
Personnel de soutien et d'administration	215 861	5,9%	203 846
Avantages sociaux totaux	113 747	5,2%	108 158
Coût total de la main-d'œuvre	593 048	4,0%	570 340
Service de la dette	437	78,4%	245
Autres postes	184 896	11,4%	166 009
DÉPENSES TOTALES	778 381	5,7%	736 594

Dépenses – facultés
(en milliers de dollars)



	Réalisation 2018-2019		Réalisation 2017-2018
Salaires - personnel enseignant	263 440	2,0%	258 336
Salaires - soutien et administration	92 779	7,1%	86 666
Avantages sociaux	79 356	4,5%	75 946
Autres*	45 803	8,1%	42 367
Facultés	481 378	3,9%	463 315
Fonds spécifiques	25 377	13,2%	22 412
	506 755	4,3%	485 727

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

12 460

11 419

Bibliothèques
(en milliers de dollars)

	Réalisation 2018-2019	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2018-2019	Réalisation 2017-2018
Acquisitions	7 597	0,00%	7 597	9 927
Salaires et avantages sociaux	21 267	332,08%	4 922	20 542
Autres	3 089	-84,10%	19 424	121
	31 953	0,03%	31 943	30 590
Virements interfonds	(7 597)	0,00%	(7 597)	(9 927)
Ventes externes	2 940	12,00%	2 625	2 783
	27 296	1,20%	26 971	23 446

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

	Réalisation 2018-2019	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2018-2019	Réalisation 2017-2018
Bureau du registraire, admissions et recrutement	10 033	0%	10 046	9 472
BRDV	6 884	0%	6 866	6 647
Direction Affaires internationales	3 409	-7%	3 675	2 171
Unités de soutien à l'enseignement	6 243	-5%	6 584	4 970
	26 569	-2%	27 171	23 260
Virements interfonds	(297)		(297)	(202)
Ventes externes & Dons	916	21%	758	1 048
Dépenses nettes des virements et ventes	27 188	-2%	27 632	24 106

Administration

(en milliers de dollars)



	Réalisation 2018-2019	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2018-2019	Réalisation 2017-2018
Bureau de recherche institutionnelle	917	-8,85%	1 006	1 028
Bureau des communications et des relations publiques	5 149	-0,37%	5 168	5 002
Direction des finances & Division des budgets	9 185	0,29%	9 158	8 612
Direction générale	5 947	-0,50%	5 977	5 711
Environnement et développement durable	421	-33,81%	636	617
Contribution aux presses de l'université	175	0,00%	175	175
Perfectionnement organisationnel et gestion des risques	486	-1,02%	491	307
Bureau de la conduite responsable en recherche	1 351	-0,22%	1 354	967
Direction des ressources humaines	12 941	-0,89%	13 057	12 035
Secrétariat général	8 416	-0,11%	8 425	7 855
Réseau des donateurs et diplômés	8 695	-0,26%	8 718	7 415
Bureau de la vérification interne	1 042	0,00%	1 042	901
Direction - Prévention & Sécurité	6 649	-3,58%	6 896	6 989
Ventes externes	1 515	1173,11%	119	1 288
Virements interfonds	(171)	0,00%	(171)	(218)
	62 718	1,07%	62 051	58 684

Gestion des immeubles (en milliers de \$)



	2018-2019	<i>sur Budget Actualisé</i>	2018-2019	2017-2018
Salaires et avantages sociaux	18 964	-8,58%	20 743	18 959
Énergie	17 081	11,11%	15 373	15 993
Location d'espaces*	12 562	-3,86%	13 066	12 623
Autres	31 637	1,85%	31 062	30 970
Revenus internes et externes	(11 245)		(11 111)	(11 121)
Virements interfonds	(6 994)		(6 994)	(10 628)
	62 005	-0,22%	62 139	56 796

* Incluant gestion des espaces du campus Laval

Virements interfonds



Contributions aux réserves du Fonds des immobilisations

Bibliothèques	500
Technologies de l'information	2 436
Direction des immeubles	4 309
Paserelle campus MIL	3 000
Allocation MEES - entretien immeubles	3 065
Projets FCI	1 005
Autres	4 506

Contribution au service de dette de Fonds des immobilisations 6 663

Contribution aux acquisitions d'immobilisations

Acquisitions directes par les unités	12 115
Amortissement Synchro	7 510
Unités autofinancées et entreprises auxiliaires	2 655
TI - MAO Campus et autres projets	1 214
Remboursement de capital - emprunts Fonds des Immos.	4 407
Autres	3 083

Virements nets du Fonds de dotation (2 369)

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

	Capital	Intérêts	Capital	Intérêts
EMPRUNTS FINANCÉS PAR DES UNITÉS DU FONDS DE FONCTIONNEMENT (FF)				
Emprunt pour l'acquisition d'un terrain	-	327	23 000	332
Emprunt - BNC, pour travaux de réaménagement et la construction de nouveaux pavillons - Intérêts financés par les revenus généraux du FF	71 614	4 311	74 130	4 499
Emprunt pour l'acquisition du 3190 rue Sicotte (remboursement du capital assumé par la Faculté de médecine vétérinaire)	1 000	27	1 080	13
Emprunt pour le rachat du contrat de location-acquisition du bâtiment de la Cité du savoir de Laval	37 219	1 006	-	-
Emprunts (2) pour la rénovation des résidences (capital et intérêts assumés par les Services auxiliaires)	6 432	413	7 657	494
Emprunt pour Cité du Savoir - Laval	14 098	857	14 538	891
Total des emprunts financés par des unités du Fonds de fonctionnement	130 363	6 941	120 405	6 229
Obligations et emprunts garantis financés par le MEES	680 240	18 106	636 336	16 316
Dette totale du FIMM (Note 10, Page 23 des États financiers)	810 603		756 741	
Frais d'émission et de gestion		477		413
Intérêts sur location-acquisition et emprunt à terme		453		2 300
Total du Service de la dette (États financiers, Page 3)		25 977		25 258

Service de la dette – fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



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)	437	245
Virements du FF au financement du Service de la dette assumé par le FIMM		
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	6 210	5 403
Intérêts implicites au contrat de location - Campus Laval	453	2 300
Sous-total - Service de la dette & Contribution au FIMM	7 100	7 948