

États financiers 2023-2024

Matthew Nowakowski,
Vice-recteur adjoint aux finances

Novembre 2024



Université 
de Montréal
et du monde.

Fonds de fonctionnement

Regroupe les activités principales menées par l'Université en matière de prestation de services d'enseignement et de soutien à l'enseignement, de fonctionnement du campus universitaire, d'administration, et de recherche à des fins internes.

Ce fonds présente les produits non affectés de l'externe et les subventions de fonctionnement.

Résultat du Fonds de fonctionnement

Baisse d'effectifs étudiants moins importante qu'anticipée au budget

Gains liés au calcul de la subvention MES

Augmentation des revenus d'intérêt

Économies de dépenses vs. budget dans plusieurs unités

		Réalisation 2023-2024	Budget ² 2023-2024
+	 REVENUS	1 052,4 M\$	976,5 M\$
-	 DÉPENSES ¹	1 046,8 M\$	976,5 M\$
=	 SOLDE	5,6 M\$	0 \$

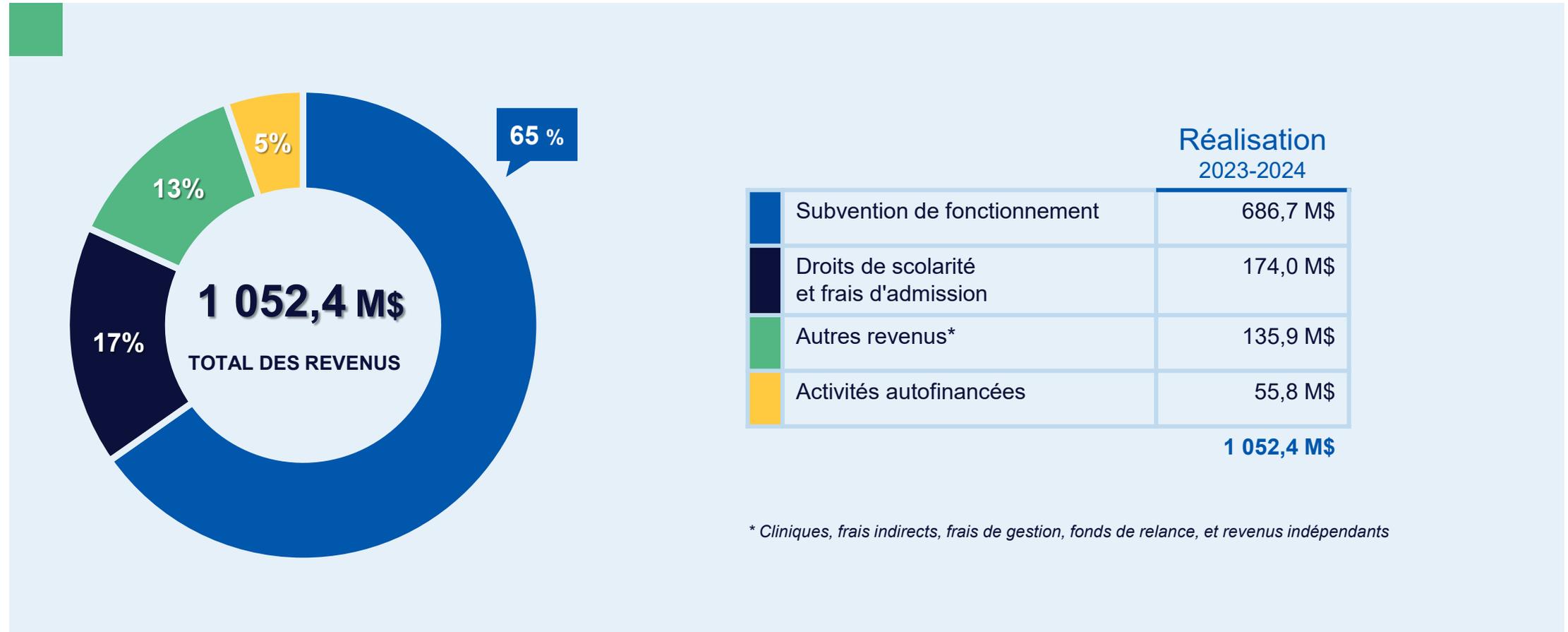
1 - Inclut virements interfonds (74,6 M\$), exclut charges d'avantages sociaux futurs (-10,7 M\$)

2 – Le budget présente au net les revenus et dépenses facturés indépendamment par les unités, par exemple conférences, colloques, expertises, etc. Les états financiers doivent les présenter au brut.

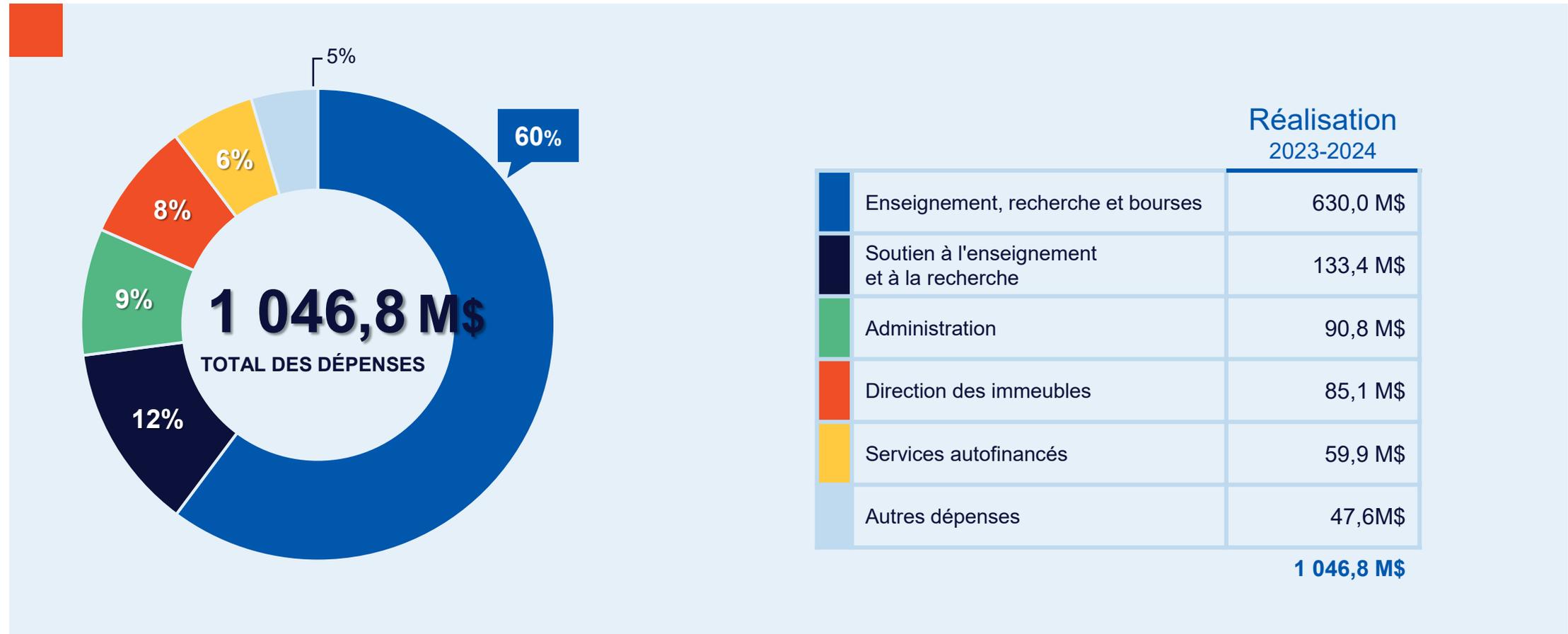
Résultat - détail

		Budget	
	<u>2023-2024</u>	<u>2023-2024</u>	<u>2022-2023</u>
Subvention de base récurrente	669 729	655 645	615 115
Variation de clientèle (compte à recevoir)	(1 445)	(1 314)	1 385
Autres ajustements particuliers	18 372	23 813	19 604
Subvention totale	686 656	678 144	636 104
Droits de scolarité et autres frais	174 012	174 269	161 246
Activités autofinancées	55 798	54 670	53 515
Autres revenus	135 963	112 688	120 326
REVENUS TOTAUX	1 052 429	1 019 771	971 191
DÉPENSES TOTALES	974 031	944 210	908 694
Gain (perte) non réalisé des placements	1 777	0	776
VIREMENTS INTERFONDS	(74 630)	(72 853)	(58 277)
Excédent (déficit) de fonctionnement	5 545	2 708	4 996

Répartition des sources de revenus



Répartition des postes de dépenses



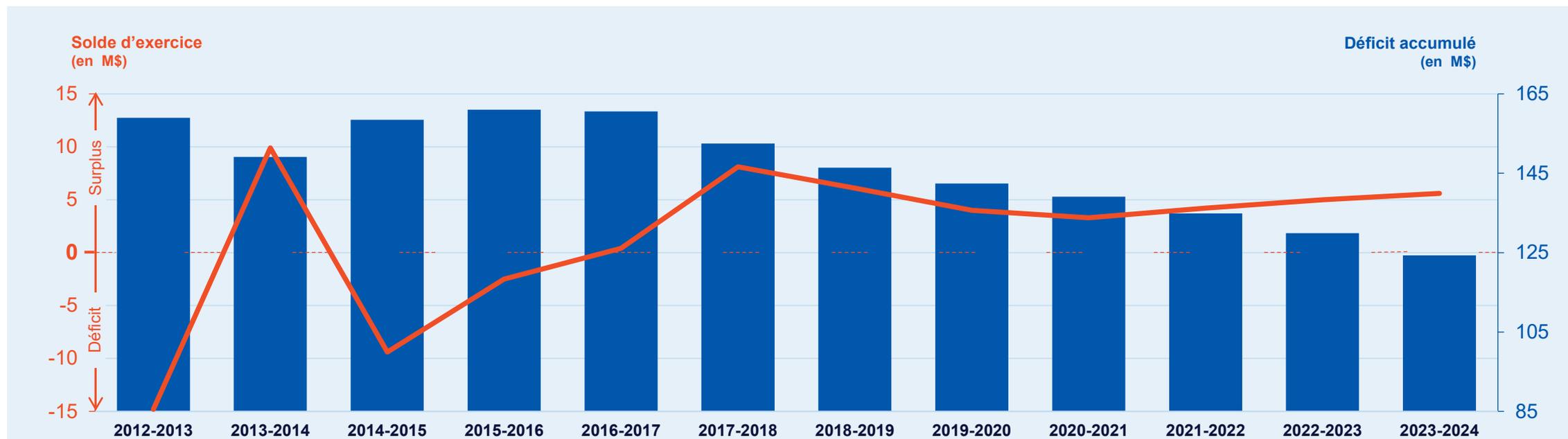
Dépenses – détail par fonction

	Réalisation 2023-2024	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2023- 2024	Réalisation 2022-2023
Fonctions budgétaires spécifiques				
Enseignement (facultés) et recherche	620 116	0,3%	618 137	583 582
Bibliothèques	31 135	1,9%	30 552	29 968
Technologies de l'information (TI)	43 081	0,3%	42 941	39 566
Autres services Enseignement-recherche	45 716	0,4%	45 541	39 629
Administration	90 462	-0,1%	90 593	81 432
Gestion des immeubles et sécurité	73 675	1,4%	72 684	69 601
Activités autofinancées	56 560	3,6%	54 571	53 165
Service de la dette	238	27,3%	187	66
Bourses	8 674	-0,3%	8 698	8 426
Variation vacances à payer	2 460	59,4%	1 543	1 796
Mauvaises créances (droits de scolarité)	1 914	82,3%	1 050	1 463
Frais inhabituels associés à la pandémie	-	-	-	-
Réserve budgétaire gérée centralement	-	-	(22 287)	-
DÉPENSES TOTALES	974 031	3,2%	944 210	908 694

Dépenses – détail par poste

Postes de dépense	Réalisation 2023-2024		Réalisation 2022-2023
Personnel enseignant régulier	214 161	2,1%	209 779
Chargés de cours	39 221	3,3%	37 983
Personnel associé non régulier	2 600	9,7%	2 370
Autre personnel enseignant non régulier	37 487	5,8%	35 433
Auxiliaires d'enseignement	10 172	-0,1%	10 182
Total personnel enseignant	303 641	2,7%	295 747
Personnel de soutien et d'administration	301 615	11,9%	269 532
Avantages sociaux totaux	135 950	10,5%	123 034
Coût total de la main-d'œuvre	741 206	7,7%	688 313
Service de la dette	238	260,6%	66
Autres postes incluant Fonds spécifiques	232 587	5,6%	220 315
DÉPENSES TOTALES	974 031	7,2%	908 694

Évolution du déficit accumulé de l'UdeM



■ Déficit accumulé	159,0 M\$	149,1 M\$	158,5 M\$	161,0 M\$	160,6 M\$	152,5 M\$	146,4 M\$	142,4 M\$	139,1 M\$	134,9 M\$	129,7 M\$	124,1 M\$
— Solde d'exercice	(14,8) M\$	9,9 M\$	(9,4) M\$	(2,5) M\$	0,4 M\$	8,1 M\$	6,1 M\$	4,0 M\$	3,3 M\$	4,2 M\$	5,2 M\$	5,6 M\$

Fonds avec restriction

Apports affectés de l'externe, lesquels sont principalement dirigés vers des activités associées à la recherche.

Résultat du Fonds avec restriction

Selon les normes comptables les revenus sont constatés au fur des dépenses

L'augmentation du solde représente l'ajout aux sommes affectées de l'interne

		2023-2024	2022-2023
+	 REVENUS	273,0 M\$	254,4 M\$
-	 DÉPENSES ¹	267,3 M\$	255,9 M\$
=	 SOLDE	5,7 M\$	(1,5) M\$

1 - Inclut virements interfonds,

Fonds des immobilisations

Présente uniquement les éléments d'actif et de passif, les produits et les charges afférents aux acquisitions d'immobilisations et à leur financement.

Résultat du Fonds des immobilisations

Les revenus sont composés à 99,7% de subventions du MES et d'autres apports destinés à l'acquisition d'immobilisations.

2023-2024: augmentation de la JVM des instruments financiers (8 M\$) et augmentation des virements du Fonds de fonctionnement (22 M\$)

Composition des dépenses:

Amortissement	75%
Service de la dette	20%
Autre	5%

		2023-2024	2022-2023
+	REVENUS	89,4 M\$	77,7 M\$
-	DÉPENSES	130,0 M\$	132,5 M\$
+	VIREMENTS	79,4 M\$	57,3 M\$
=	SOLDE	38,8 M\$	2,5 M\$

Fonds de dotation

Présente les apports externes reçus à titre de dotations (capital permanent).

Les produits de placement nets affectés aux autres fonds sont présentés à l'état des résultats de chacun des fonds concernés

Ce fonds inclut également les montants affectés de l'interne par virements en provenance du Fonds de fonctionnement.

Résultat du Fonds de dotation

Rendement de l'année 7,75%

Dons totaux

2023-2024	48,6 M\$
2022-2023:	38,7 M\$

Promesses de dons: 224,5 M\$

	2023-2024	2022-2023
+ Produits de placements	30,7 M\$	19,7 M\$
- Allocation des produits vers les autres fonds	18,0 M\$	18,4 M\$
+ Dons	24,1 M\$	17,9 M\$
+ Virements interfonds	3,4 M\$	6,7 M\$
= SOLDE	40,2 M\$	25,9 M\$

Bilan consolidé

Actif

	2024 (millions \$)
Encaisse et placements	954,1
Débiteurs	245,3
Débiteurs - immobilisations	1 288,6
Immobilisations	1 634,3
Autres éléments	45,0
TOTAL	4 167,3

Passif et solde de fonds

	2024 (millions \$)
Emprunts et découverts bancaires	238,9
Créditeurs et autres sommes à payer	259,6
Apports et produits reportés	1 013,1
Apports reportés - immobilisations	1 138,8
Passif avantages sociaux futurs	169,2
Dette à long-terme	852,2
Solde de fonds consolidé	495,5
TOTAL	4 167,3

Université 
de Montréal
et du monde.

