



# États Financiers 30 avril 2018

Présentation à l'Assemblée  
Universitaire  
Le 3 décembre 2018

## 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 2018**  
(en millions de dollars)



**Le résultat de l'année financière**

<b>Excédent des produits sur les charges</b>	<b>82,5</b>
Virements interfonds	(54,5)
Avantages sociaux futurs	(18,4)
Variation de la juste valeur marchande des instruments financiers	(1,5)
<b><u>Surplus de fonctionnement</u></b>	<b><u>8,1</u></b>

# Résultats du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



		<b>Budget</b>	
	<b>2017-2018</b>	<b>2017-2018</b>	<b>2016-2017</b>
Subvention de base récurrente	537 380	530 666	522 934
Variation de clientèle (compte à recevoir)	3 481	335	3 446
Ajustement budgétaire "gain de productivité"	(1 536)	(1 536)	(1 536)
Réinvestissement ponctuel 2017-2018	7 724		
Autres ajustements particuliers	(22 989)	(19 806)	(20 835)
<b>Subvention totale</b>	<b>524 060</b>	<b>509 659</b>	<b>504 009</b>
Droits de scolarité et autres frais	135 294	134 074	130 943
Activités autofinancées	50 083	51 343	49 460
Autres revenus	91 004	76 726	87 760
<b>REVENUS TOTAUX</b>	<b>800 441</b>	<b>771 802</b>	<b>772 172</b>
<b>DÉPENSES TOTALES</b>	<b>736 594</b>	<b>721 175</b>	<b>722 210</b>
Gain (perte) non réalisé des placements	(1 245)		4 410
<b>VIREMENTS INTERFONDS</b>	<b>(54 518)</b>	<b>(53 727)</b>	<b>(53 935)</b>
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement</b>	<b>8 084</b>	<b>(3 100)</b>	<b>437</b>

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



		<b>Budget</b>	
	<b>2017-2018</b>	<b>2017-2018</b>	<b>2016-2017</b>
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement</b>	<b>8 084</b>	<b>(3 100)</b>	<b>437</b>
Avantages sociaux futurs	(71 377)		228 024
Variation de JVM des instruments financiers	1 487		824
<b>Évolution du solde de fonds</b>	<b>(61 806)</b>	<b>(3 100)</b>	<b>229 285</b>
<b>Solde de fonds à la fin de l'exercice</b>	<b>(68 202)</b>	<b>(9 496)</b>	<b>(6 396)</b>

**Résultats - Fonds de fonctionnement  
de l'exercice terminé le 30 avril 2018**  
(en millions de dollars)



<b>Budget initial</b>	<b>(3,1)</b>
<b><u>Revenus</u></b>	
Réinvestissement MEES - net	5,2
Réinvestissement MEES - forfaitaire 2018	7,7
Autres éléments	2,4
<b><u>Dépenses</u></b>	
Report de l'acquisition du pavillon Laval	(3,5)
Économies d'intérêts	3,1
Réserves gérées centralement	1,9
Résultats des facultés	0,9
Économies TI (contrats d'entretien et postes)	1,2
DRH - réserves pour formation	0,5
Direction des immeubles	1,7
Virements additionnels aux réserves du FI	(9,2)
Autres	(0,7)
<b>Réalisation finale</b>	<b>8,1</b>

# Dépenses du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



Fonctions budgétaires spécifiques	page	Réalisation 2017-2018	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2017-2018	Réalisation 2016-2017
Enseignement et recherche (facultés)	9	485 727	1,5%	478 555	474 718
Bibliothèques	10	23 447	1,3%	23 143	23 867
Technologies de l'information (TI)		30 088	-0,4%	30 212	27 266
Autres services Enseignement-recherche	11	24 104	-0,5%	24 227	23 515
Administration	12	58 684	-1,1%	59 337	56 607
Gestion des immeubles et sécurité	13	56 796	-1,3%	57 521	57 765
Activités autofinancées		46 341	-2,2%	47 360	45 871
Service de la dette		245	-92,8%	3 402	1 135
Bourses		8 690	1,3%	8 575	8 592
Variation vacances à payer		1 281	64,2%	780	838
Mauvaises créances (droits de scolarité)		1 191	98,5%	600	2 036
Budget versé en cours d'année				(12 537)	
<b>DÉPENSES TOTALES</b>		<b>736 594</b>	<b>2,1%</b>	<b>721 175</b>	<b>722 210</b>

## Dépenses du fonds de fonctionnement (en milliers de dollars)



Personnel enseignant régulier	185 624	2,1%	181 786
Chargés de cours	34 738	5,2%	33 017
Personnel associé non régulier	1 697	2,7%	1 653
Autre personnel enseignant non régulier	27 909	-4,8%	29 317
Auxiliaires d'enseignement	8 368	5,3%	7 948
Total personnel enseignant	258 336	1,8%	253 721
Personnel de soutien et d'administration	203 846	2,7%	198 399
Avantages sociaux totaux	108 158	2,0%	106 048
Coût total de la main-d'œuvre	570 340	2,2%	558 168
Service de la dette	245	-78,4%	1 135
Autres postes	166 009	1,9%	162 907
<b>DÉPENSES TOTALES</b>	<b>736 594</b>	<b>2,0%</b>	<b>722 210</b>

Dépenses – facultés  
(en milliers de dollars)



	Réalisation 2017-2018		Réalisation 2016-2017
Salaires - personnel enseignant	258 336	1.8%	253 721
Salaires - soutien et administration	86 666	4.2%	83 193
Avantages sociaux	75 946	2.6%	74 054
Autres*	42 367	-0.6%	42 626
<b>Facultés</b>	<b>463 315</b>	<b>2.1%</b>	<b>453 594</b>
Fonds spécifiques	22 412	6.1%	21 124
	<b>485 727</b>	<b>2.3%</b>	<b>474 718</b>
<i>*Inclut produits et virements présentés séparément à l'état des résultats</i>	11 419		13 327

Bibliothèques  
(en milliers de dollars)

	Réalisation 2017-2018	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2017-2018	Réalisation 2016-2017
Acquisitions	9 927	0,00%	9 927	9 415
Salaires et avantages sociaux	20 543	1,53%	20 233	20 589
Autres	121	-42,38%	210	571
	<b>30 591</b>	<b>0,73%</b>	<b>30 370</b>	<b>30 575</b>
Virements interfonds	(9 927)	0,00%	(9 927)	(9 415)
Ventes externes	2 783	3,07%	2 700	2 707
	<b>23 447</b>	<b>1,31%</b>	<b>23 143</b>	<b>23 867</b>

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



	Réalisation 2017-2018	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2017-2018	Réalisation 2016-2017
Bureau du registraire, admissions et recrutement	9 471	1%	9 412	8 885
BRDV	6 646	0%	6 625	7 381
Direction Affaires internationales	2 171	-7%	2 326	1 967
Unités de soutien à l'enseignement	4 970	-7%	5 371	4 515
	<b>23 258</b>	-2%	<b>23 734</b>	<b>22 748</b>
Virements interfonds	(202)		(202)	(332)
Ventes externes	1 048	51%	695	1 099
Dépenses nettes des virements et ventes	<b>24 104</b>	-1%	<b>24 227</b>	<b>23 515</b>

# Administration

(en milliers de dollars)



	Réalisation 2017-2018	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2017-2018	Réalisation 2016-2017
Bureau de recherche institutionnelle	1 028	-0,10%	1 029	1 190
Bureau des communications et des relations publiques	5 002	-0,46%	5 025	4 913
Direction des finances & Division des budgets	8 612	0,00%	8 612	8 479
Direction générale	5 711	-0,94%	5 765	5 373
Environnement et développement durable	617	18,43%	521	413
Contribution aux presses de l'université	175	0,00%	175	175
Perfectionnement organisationnel et gestion des risques	307	0,00%	307	344
Normes & Intégrité	967	0,00%	967	
Direction des ressources humaines	12 036	-4,51%	12 605	12 084
Secrétariat général	7 855	-0,33%	7 881	7 643
Bureau du développement	7 415	-0,31%	7 438	6 704
Bureau de la vérification interne	901	0,00%	901	715
Direction - Prévention & Sécurité	6 989	-4,13%	7 290	7 528
Ventes externes	1 288	23,85%	1 040	1 258
Virements interfonds	(219)	0,00%	(219)	(212)
	<b>58 684</b>	<b>-1,10%</b>	<b>59 337</b>	<b>56 607</b>

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



	<b>Réalisation 2017-2018</b>	<i>Écart réalisation sur Budget Actualisé</i>	<b>Budget 2017-2018</b>	<b>Réalisation 2016-2017</b>
Salaires et avantages sociaux	18 958	-4,31%	19 811	19 512
Énergie	15 993	4,12%	15 360	15 848
Location d'espaces*	12 623	5,79%	11 932	12 245
Autres	30 971	-5,10%	32 637	32 554
Revenus internes et externes	(11 121)		(11 591)	(11 748)
Virements interfonds	(10 628)		(10 628)	(10 646)
	<b>56 796</b>	<b>-1,26%</b>	<b>57 521</b>	<b>57 765</b>

\* Incluant gestion des espaces du campus Laval

## Virements interfonds



### Contributions aux réserves du Fonds des immobilisations

Bibliothèques	500
Technologies de l'information	4 077
Direction des immeubles	5 386
Projets FCI	1 478
Autres	3 300

**Contribution au service de dette de Fonds des immobilisations** 7 703

### Contribution aux acquisitions d'immobilisations

Acquisitions directes par les unités	14 166
Amortissement Synchro	9 480
Unités autofinancées et entreprises auxiliaires	2 489
TI - MAO Campus et autres projets	598
Remboursement de capital - emprunts Fonds des Immos.	5 065
Autres	3 119

**Virements nets du Fonds de dotation** (2 843)

---

**54 518**

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

	2017-2018		2016-2017	
	Capital	Intérêts	Capital	Intérêts
<b>EMPRUNTS FINANCÉS PAR DES UNITÉS DU FONDS DE FONCTIONNEMENT (FF)</b>				
Emprunt pour l'acquisition d'un terrain	23 000	332	23 000	505
Emprunt - BNC, pour travaux de réaménagement et la construction de nouveaux pavillons - Intérêts financés par les revenus généraux du FF	74 130	4 499	76 503	4 610
Emprunt pour l'acquisition du 3190 rue Sicotte (remboursement du capital assumé par la Faculté de médecine vétérinaire)	1 080	13		19
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)				32
Emprunts (2) pour la rénovation des résidences (capital et intérêts assumés par les Services auxiliaires)	7 657	494	8 806	566
Emprunt pour Cité du Savoir - Laval	14 538	891	14 941	899
<b>Total des emprunts financés par des unités du Fonds de fonctionnement</b>	<b>120 405</b>	<b>6 229</b>	<b>123 250</b>	<b>6 631</b>
<b>Obligations et emprunts garantis financés par le MEES</b>	<b>636 336</b>	<b>16 316</b>	<b>511 270</b>	<b>16 174</b>
<b>Dette totale du FMM (Note 10, Page 22 des États financiers)</b>	<b>756 741</b>		<b>634 520</b>	
Frais d'émission et de gestion		413		578
Intérêts sur location-acquisition et emprunt à terme		2 300		2 336
<b>Total du Service de la dette (États financiers, Page 3)</b>		<b>25 258</b>		<b>25 719</b>

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

	2017-2018	2016-2017
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		894
Autres frais bancaires pour cartes de crédit et paiements électroniques	245	241
<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>245</b>	<b>1 135</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	5 403	5 564
Intérêts implicites au contrat de location - Campus Laval	2 300	2 336
<b>Sous-total - Service de la dette &amp; Contribution au FIMM</b>	<b>7 948</b>	<b>9 035</b>