

États financiers 2020-2021

Présentation à l'Assemblée Universitaire

Matthew Nowakowski
Vice-recteur adjoint aux finances

6 décembre 2021

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.

Résultat - Fonds de fonctionnement de l'exercice terminé le 30 avril 2021

(en millions de dollars)

Excédent des produits sur les charges avant ajustements	55,5
Virements interfonds	(54,4)
Avantages sociaux futurs	2,2
<hr/>	
<u>Surplus de fonctionnement</u>	<u>3,3</u>

Résultat - Fonds de fonctionnement

Détail

(en milliers de dollars)

		Budget		
	2020-2021	2020-2021	2019-2020	
Subvention de base récurrente	585 763	604 764	576 408	
Variation de clientèle (compte à recevoir)	(1 399)	(123)	4 910	
Réinvestissement ponctuel - crise sanitaire	-	6 880	4 551	
Autres ajustements particuliers	(6 956)	(14 310)	(18 236)	
Subvention totale	577 408	597 211	567 633	
Droits de scolarité et autres frais	156 728	158 675	146 549	
Activités autofinancées	35 308	53 633	50 598	
Autres revenus	88 821	79 155	95 763	
REVENUS TOTAUX	858 265	888 674	860 543	
DÉPENSES TOTALES	806 820	847 446	784 882	
Gain (perte) non réalisé des placements	6 294	-	(4 070)	
VIREMENTS INTERFONDS	(54 398)	(48 104)	(67 561)	
Excédent (déficit) de fonctionnement	3 341	(6 876)	4 030	

Résultat - Fonds de fonctionnement

Détail

(en milliers de dollars)

		Budget	
	2020-2021	2020-2021	2019-2020
Excédent (déficit) de fonctionnement	3 341	(6 876)	4 030
Avantages sociaux futurs	480 028	-	(165 011)
Variation de JVM des instruments financiers	-	-	(73)
Évolution du solde de fonds	483 369	(6 876)	(161 054)
Solde de fonds à la fin de l'exercice	228 920	(261 325)	(254 449)

Résultat – Fonds de fonctionnement

Versus budget initial

(en milliers de dollars)

Budget initial (approuvé en décembre 2020)

Solde budgétaire prévu avant impacts COVID	2 900
Réserve coûts COVID	8 900
Impact financier net de la pandémie	(24 900)
Déficit prévu	(13 100)

Résultat – Fonds de fonctionnement

Versus budget initial

(en milliers de dollars)

Réalisations estimées décembre 2020

Budget initial	(13 100)
Baisse des revenus	(2 400)
Baisse des dépenses	8 600
Déficit prévu	(6 900)

Résultat – Fonds de fonctionnement

Versus budget initial

(en milliers de dollars)

Déficit prévu aux réalisations estimées de décembre	(6 900)
Subvention terrain et bâtiments 19-20	(2 347)
Droits de scolarité	3 133
Frais indirects sur contrats	1 397
Diminution des dépenses aux projets autofinancés des facultés et services	3 451
Diminution des dépenses aux projets «cas particuliers»	4 175
Résultats des unités autofinancées (auxiliaires, SAE, CEPsum)	2 803
Économies sur réserves centrales	2 662
Dépenses des fonds internes de recherche	1 579
Remboursement emprunt MIL par réserve créée en 2019-2020	1 289
Virements	
Coûts résiduels projet MIL	(2 324)
Réserve pour équipement lié au télétravail	(2 000)
Réserve pour collections des bibliothèques	(500)
Réserve - Projets DI non-financés	(2 000)
Réserve DI – Projets d’accessibilité universelle	(900)
Autres	(177)
Résultat final	3 341

Dépenses du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)

Fonctions budgétaires spécifiques	page	Réalisation 2020-2021	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2020-2021	Réalisation 2019-2020
Enseignement (facultés) et recherche	11	520 873	-1,1%	526 657	509 649
Bibliothèques	13	27 369	1,3%	27 005	27 972
Technologies de l'information (TI)		36 537	0,3%	36 428	33 365
Autres services Enseignement-recherche	14	32 443	-5,2%	34 217	31 449
Administration	15	65 544	-2,7%	67 360	64 069
Gestion des immeubles et sécurité	16	60 860	-0,2%	60 970	55 033
Activités autofinancées		42 992	-17,0%	51 819	48 631
Service de la dette		328	2,2%	321	249
Bourses		9 507	-0,5%	9 557	9 741
Variation vacances à payer		3 476	42,8%	2 435	2 384
Mauvaises créances (droits de scolarité & cotisation impôts)		1 566	25,3%	1 250	1 259
Frais inhabituels associés à la pandémie		5 325	-22,4%	6 858	1 081
Budget versé en cours d'année				22 569	
DÉPENSES TOTALES		806 820	-4,8%	847 446	784 882

Dépenses du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)

Postes de dépense	Réalisation	
	2020-2021	2019-2020
Personnel enseignant régulier	200 055	192 703
Chargés de cours	35 528	36 250
Personnel associé non régulier	979	1 991
Autre personnel enseignant non régulier	29 370	29 248
Auxiliaires d'enseignement	7 930	8 825
Total personnel enseignant	273 862	269 017
Personnel de soutien et d'administration	236 618	233 023
Avantages sociaux totaux	125 760	108 187
Coût total de la main-d'œuvre	636 240	610 227
Service de la dette	328	249
Autres postes incluant Fonds spécifiques	170 252	174 406
DÉPENSES TOTALES	806 820	784 882

Dépenses – Enseignement et recherche

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2020-2021		Réalisation 2019-2020
Salaires - personnel enseignant	273 862	1,8%	269 017
Salaires - soutien et administration	96 907	2,0%	95 023
Avantages sociaux	82 699	5,6%	78 330
Autres*	42 876	-0,2%	42 967
Facultés	496 344	2,3%	485 337
Fonds spécifiques	24 529	0,9%	24 312
	520 873	2,2%	509 649

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

14 675

7 260

Dépenses – Facultés

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2020-2021	Écart vs Budget actualisé	Budget 2020-2021	Réalisation 2019-2020
Aménagement	15 304		15 302	14 581
Arts et sciences (FAS)	164 489		165 219	157 604
Droit	17 748		17 771	17 112
Éducation permanente	17 149	-3%	17 661	18 280
Médecine	124 770	-1%	125 562	112 626
Médecine dentaire	20 451	-2%	20 906	19 886
Médecine vétérinaire	53 945	-7%	57 837	51 981
Musique	11 163	-5%	11 710	11 330
Optométrie (École)	8 219	-6%	8 742	8 408
Pharmacie	14 192	1%	14 046	13 801
Santé publique (École)	11 561	-6%	12 308	10 891
Sciences de l'éducation	23 069		23 117	22 532
Sciences infirmières	14 427	-1%	14 622	15 321
	496 487	-2%	504 803	474 353
Virements interfonds	(14 675)		(14 675)	(7 260)
Ventes externes, Autres produits & Dons	14 532	46%	9 962	18 244
Dépenses nettes des virements & produits	496 344	-1%	500 090	485 337

Bibliothèques

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2020-2021	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2020-2021	Réalisation 2019-2020
Acquisitions	8 161		18	7 776
Salaires et avantages sociaux	21 811	0,74%	21 650	21 176
Autres	2 598	-76,05%	10 847	3 864
	32 570	0,17%	32 515	32 816
Virements interfonds	(8 161)	-	(8 161)	(7 776)
Ventes externes	2 960	11,66%	2 651	2 932
	27 369	1,35%	27 005	27 972

Autres services – enseignement et recherche

(en milliers de dollars)

Bureau du registraire, admissions et recrutement	10 569	-2%	10 792	10 082
BRDV	7 657	2%	7 490	7 017
Bureau de la conduite responsable en recherche	1 631	-2%	1 662	1 507
Direction Affaires internationales	1 868	-39%	3 044	2 283
Études supérieures et postdoctorales	2 921	-4%	3 039	2 766
Unités de soutien à l'enseignement	7 042	-8%	7 641	7 009
	31 688	-6%	33 668	30 664
Virements interfonds	(208)	-	(208)	(183)
Ventes externes & Dons	963	27%	757	968
Dépenses nettes des virements et ventes	32 443	-5%	34 217	31 449

Administration

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2020-2021	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2020-2021	Réalisation 2019-2020
Direction du budget, de l'analyse et de la planification	1 688	-2,31%	1 728	1 543
Bureau des communications et des relations publiques	4 897	-5,48%	5 181	5 315
Direction des finances	8 861	-0,88%	8 940	8 387
Direction générale	6 228	-2,93%	6 416	6 299
Environnement et développement durable	689	2,38%	673	670
Contribution aux presses de l'université	240		240	184
Perfectionnement organisationnel	334	-31,98%	491	505
Direction des ressources humaines	12 987	-9,88%	14 411	13 332
Secrétariat général	10 074	-0,70%	10 145	8 468
Réseau des diplômés	9 845	-1,63%	10 008	10 034
Bureau de l'audit interne	890	-	890	887
Direction - Prévention & Sécurité	7 906	-	7 907	7 249
Ventes externes	1 141	68,79%	676	1 401
Subvention ou autres éléments présentée avec les autres produits	110		-	392
Virements au fonds de dotation présentés séparément	-		-	(100)
Virements interfonds	(346)		(346)	(497)
	65 544	-2,70%	67 360	64 069

Gestion des immeubles

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2020-2021	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2020-2021	Réalisation 2019-2020
Salaires et avantages sociaux	17 996	-8,45%	19 657	18 323
Énergie	14 276	-9,30%	15 739	14 050
Location d'espaces	12 091	-2,48%	12 399	12 559
Autres	32 680	8,82%	30 032	26 632
Revenus internes et externes	(7 029)		(7 703)	(9 086)
Virements interfonds	(9 154)		(9 154)	(7 445)
	60 860	-0,18%	60 970	55 033

Virements interfonds

(en milliers de dollars)

Contributions aux réserves du Fonds des immobilisations

Bibliothèques	669
Technologies de l'information	2 891
Direction des immeubles	2 949
Allocation MES - Entretien immeubles	900
Facultés	3 949
Autres	342

Contribution au service de dette du Fonds des immobilisations 7 364

Contribution aux acquisitions d'immobilisations

Acquisitions directes par les unités	12 953
Unités autofinancées et entreprises auxiliaires	1 393
TI - MAO Campus et autres projets	790
Projet MIL - Pavillon des sciences & MAO	2 349
Remboursement de capital - Emprunts Fonds des Immos.	7 022
Autres	2 397

Virements nets du Fonds de dotation 8 430

54 398

Service de la dette – Fonds des immobilisations

(en milliers de dollars)

	2020-2021		2019-2020	
	Capital	Intérêts	Capital	Intérêts
EMPRUNTS FINANCÉS PAR DES UNITÉS DU FONDS DE FONCTIONNEMENT (FF)				
Emprunt - RBC, pour travaux de réaménagement et la construction de nouveaux pavillons - Intérêts financés par les revenus généraux du FF	66 155	3 766	68 970	4 129
Emprunt pour l'acquisition du 3190 rue Sicotte (remboursement du capital assumé par la Faculté de médecine vétérinaire)	840	23	920	25
Emprunt RBC & Marge temporaire pour la réalisation du Complexe MIL et projets DI	97 376	1 584	64 000	564
Emprunt pour le rachat du contrat de location-acquisition du bâtiment de la Cité du savoir de Laval	34 885	1 216	36 072	1 150
Emprunts (2) pour la rénovation des résidences (capital et intérêts assumés par les Services auxiliaires)	4 733	272	5 124	328
Emprunt pour aménagements à la Cité du Savoir - Laval	13 032	761	13 545	814
Total des emprunts financés par des unités du Fonds de fonctionnement	217 021	7 622	188 631	7 010
Obligations et emprunts garantis financés par le MES	681 922	18 178	705 533	18 913
Dette totale du Fonds des immobilisations (Note 10, Page 23 des États financiers)	898 943		894 164	
Frais d'émission et de gestion		447		421
Total du Service de la dette (États financiers, Page 3)		26 247		26 344

Service de la dette – Fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)

	2020-2021	2019-2020
Divers frais bancaires pour cartes de crédit et paiements électroniques	328	249
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)	328	249
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, aux emprunts pour la Cité du savoir, à l'emprunt pour réaménagement et réalisation de nouveaux pavillons et à la marge Temporaire pour le Complexe MIL en attente de l'emprunt avec RBC	7 364	6 544
Intérêts implicites au contrat de location - Campus Laval		
Sous-total - Service de la dette & Contribution au FIMM	7 692	6 793

Facultés

Sommaires par département

Aménagement – sommaire par département

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2020-2021	Écart vs Budget actualisé	Budget 2020-2021	Réalisation 2019-2020
Direction	2 438	-9%	2 679	2 426
Architecture	4 760	2%	4 652	4 161
Design industriel	4 068	2%	3 989	3 712
Urbanisme	4 038	1%	3 982	4 282
	15 304	0%	15 302	14 581

FAS – sommaire par département

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2020-2021	Écart vs Budget actualisé	Budget 2020-2021	Réalisation 2019-2020
Direction et programmes facultaires*	20 228	3%	19 696	16 931
Anthropologie	5 004	1%	4 977	4 997
Bibliothéconomie et sciences de l'information	3 703	-1%	3 733	3 348
Chimie	8 104	-6%	8 598	8 610
Communication	4 589	-1%	4 614	4 174
Criminologie	6 347	-	6 341	6 193
Démographie	1 698	1%	1 678	1 618
Études classiques et médiévales	30	-9%	33	28
Littératures langue française	5 293	-	5 286	5 076
Géographie	4 051	-1%	4 090	3 853
Histoire	4 724	-1%	4 753	4 604
Histoire de l'art	6 356	0%	6 328	6 101
Sous-total à reporter à la page 23	70 127	-	70 127	65 533

FAS – sommaire par département (suite)

(en milliers de dollars)

	Realisation 2020-2021	Ecart vs Budget actualisé	Budget 2020-2021	Realisation 2019-2020
Sous-total reporté de la page 13	70 127	-	70 127	65 533
Informatique et recherche opérationnelle	9 921	-	9 937	9 383
Linguistique et traduction	4 632	-2%	4 746	4 821
Littérature et langues du monde	6 277	-1%	6 361	5 920
Mathématiques et statistiques	7 129	-1%	7 170	7 078
Philosophie	4 030	-1%	4 057	4 005
Physique	6 971	-	6 941	7 222
Psychoéducation	5 066	-3%	5 223	5 129
Psychologie	12 773	-1%	12 919	12 173
Relations industrielles	6 262	-1%	6 340	5 896
Sciences biologiques	8 113	-1%	8 223	7 883
Sciences économiques	4 962	-1%	4 992	5 332
Sciences politiques	7 933	1%	7 830	7 813
Service social	5 828	-1%	5 905	5 185
Sociologie	4 465	-	4 448	4 231
TOTAL - FAS	164 489	-	165 219	157 604

Médecine – sommaire par département (suite)

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2020-2021	Écart vs Budget actualisé	Budget 2020-2021	Réalisation 2019-2020
Direction et activités facultaires "centralisées"	32 682	2%	32 092	24 963
Anesthésiologie et médecine de la douleur	1 535	-	1 539	1 456
Biochimie et médecine moléculaire	5 753	-	5 770	5 311
Chirurgie	6 135	-	6 133	5 757
École de réadaptation	8 864	-	8 899	8 362
Kinésiologie	4 914	-	4 893	4 629
Médecine	14 502	-1%	14 596	14 272
Médecine de famille et médecine d'urgence	4 301	-3%	4 453	4 127
Microbiologie, infectiologie et immunologie	6 174	-6%	6 538	5 459
Neurosciences	4 309	-2%	4 388	4 109
Nutrition	4 204	-3%	4 355	4 555
Obstétrique-gynécologie	2 304	-	2 310	2 364
Ophtalmologie	1 348	2%	1 321	1 286
Orthophonie et audiologie (École)	6 143	-4%	6 367	5 450
Pathologie et biologie cellulaire	4 343	-	4 336	4 010
Pédiatrie	4 751	-	4 755	4 862
Pharmacologie et physiologie	6 317	-3%	6 505	6 068
Psychiatrie et addictologie	3 163	-3%	3 264	3 006
Radiologie, radio-oncologie et médecine nucléaire	3 028	-1%	3 048	2 580
	124 770	-1%	125 562	112 626

Médecine dentaire– sommaire par département

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2020-2021	Écart vs Budget actualisé	Budget 2020-2021	Réalisation 2019-2020
Direction et programmes	1 541	13%	1 369	2 150
Cliniques	7 571	-4%	7 855	7 279
Dentisterie de restauration	3 559	-4%	3 713	3 476
Santé buccale	3 970	-5%	4 187	3 177
Stomatologie	3 810	1%	3 782	3 804
	20 451	-2%	20 906	19 886

Médecine vétérinaire— sommaire par département

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2020-2021	Écart vs Budget actualisé	Budget 2020-2021	Réalisation 2019-2020
Direction	7 637	-3%	7 851	7 334
Biomédecine vétérinaire	3 606	-	3 616	3 555
Hôpital	24 657	3%	23 824	22 909
Pathologie et microbiologie	4 718	-2%	4 806	4 774
Service de diagnostic	1 404	-75%	5 714	6 224
Sciences cliniques	11 923	-1%	12 026	7 185
	53 945	-7%	57 837	51 981

Sciences de l'éducation – sommaire par département

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2020-2021	Écart vs Budget actualisé	Budget 2020-2021	Réalisation 2019-2020
Direction	5 381	46%	3 684	5 229
Centre de formation initiale des maîtres	3 249	-16%	3 851	3 246
Didactique	5 705	-10%	6 360	5 232
Études et administration en éducation	3 711	-9%	4 063	3 510
Psychopédagogie et andragogie	5 023	-3%	5 159	5 315
	23 069	0%	23 117	22 532

ESPUM – sommaire par département

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2020-2021	Écart vs Budget actualisé	Budget 2020-2021	Réalisation 2019-2020
Direction	2 129	-79%	10 239	1 599
Gestion, d'évaluation et de politique de santé	3 231	325%	760	3 338
Médecine sociale & préventive	4 492	365%	965	4 281
Santé environnementale et travail	1 709	397%	344	1 673
	11 561	-6%	12 308	10 891

An aerial photograph of the University of Montreal campus. The central focus is the tall, Art Deco-style tower with a green dome. To the left is a building with a green roof and a spire. To the right is another building with a stepped, green-tinted top. The background shows a cityscape under a clear blue sky. A blue rectangular box is overlaid on the right side of the image, containing the university's logo and name.

Université 
de Montréal
et du monde.