



États Financiers 30 avril 2020

Présentation à l'Assemblée
Universitaire
Le 7 décembre 2020

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 2020**
(en millions de dollars)



Le résultat de l'année financière

Excédent des produits sur les charges	79,3
Virements interfonds	(67,6)
Avantages sociaux futurs	(7,8)
Variations de juste valeur marchande des instruments financiers	0,1
<u>Surplus de fonctionnement</u>	<u>4,0</u>

Résultats du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



		Budget	
	2019-2020	2019-2020	2018-2019
Subvention de base récurrente	577 149	584 671	565 980
Variation de clientèle (compte à recevoir)	4 910	3 142	161
Réinvestissement ponctuel (Pandémie en 19-20)	4 551		7 067
Autres ajustements particuliers	(18 977)	(26 315)	(26 332)
Subvention totale	567 633	561 498	546 876
Droits de scolarité et autres frais	146 549	147 189	141 310
Activités autofinancées	50 598	54 019	53 159
Autres revenus	95 763	82 276	97 809
REVENUS TOTAUX	860 543	844 982	839 154
DÉPENSES TOTALES	784 882	768 711	778 381
Gain (perte) non réalisé des placements	(4 070)		(568)
VIREMENTS INTERFONDS	(67 561)	(71 631)	(54 099)
Excédent (déficit) de fonctionnement	4 030	4 640	6 106

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



		Budget	
	2019-2020	2019-2020	2018-2019
Excédent (déficit) de fonctionnement	4 030	4 640	6 106
Avantages sociaux futurs	(165 011)		(31 109)
Variation de JVM des instruments financiers	(73)		(190)
Évolution du solde de fonds	(161 054)	4 640	(25 193)
Solde de fonds à la fin de l'exercice	(254 449)	(88 755)	(93 395)

Résultats - Fonds de fonctionnement de l'exercice terminé le 30 avril 2020 (en millions de dollars)



Budget initial	4,0
<u>Subvention MES</u>	
Subvention pour coûts liés à la pandémie	4,6
Mandats stratégiques	2,1
Ajustements pour variations de clientèles	1,7
<u>Autres revenus</u>	
Droits de scolarité	(0,6)
Réduction de la contribution du fonds de relance	(2,5)
Diminution de la contribution des services auxiliaires	(1,7)

Résultats - Fonds de fonctionnement de l'exercice terminé le 30 avril 2020

(en millions de dollars)



Résultat vs budget 2019-2020 (suite)

Dépenses

Réserves liées à la masse salariale (avantages, indexation etc.)	5,5
Dépenses des facultés inférieures au budget	3,6
Dépenses unités administratives & soutien inférieures au budget	4,1
TI-économie contrats maintenance & téléphonie	1,2
Économies DI	3,6
Dépenses imputées aux comptes COVID	(1,2)

Virements

Projet MIL	(7,4)
Projet MIL- MAO informatique	(1,5)
Réserve TI - infrastructures	(1,0)
DI - projets non-financés	(3,0)
Bibliothèques - collections	(1,0)
Fonds de relance général	(6,8)

Comptes cas particuliers et autres éléments	0,3
---	-----

Réalisation finale	4,0
---------------------------	------------

Dépenses du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



Fonctions budgétaires spécifiques	<i>page</i>	Réalisation 2019-2020	<i>Écart réalisation sur Budget Actualisé</i>	Budget 2019-2020	Réalisation 2018-2019
Enseignement et recherche (facultés)	9	512 503	0,3%	511 022	506 755
Bibliothèques	10	27 734	1,0%	27 466	27 296
Technologies de l'information (TI)		33 365	-0,6%	33 575	32 328
Autres services Enseignement-recherche	11	28 596	-3,7%	29 681	28 538
Administration	12	64 306	-0,6%	64 677	61 367
Gestion des immeubles et sécurité	13	55 033	-6,1%	58 625	62 005
Activités autofinancées		48 631	-3,7%	50 485	48 069
Service de la dette		249			437
Bourses		9 741	-1,4%	9 880	8 776
Variation vacances à payer		2 384	70,3%	1 400	1 666
Mauvaises créances (droits de scolarité)		1 259	0,7%	1 250	1 144
Frais inhabituels associés à la pandémie		1 081			
Budget versé en cours d'année				(19 350)	
DÉPENSES TOTALES		784 882	2,1%	768 711	778 381

Dépenses du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



	2019-2020		2018-2019
Postes de dépense			
Personnel enseignant régulier	192 712	1,9%	189 121
Chargés de cours	36 276	1,1%	35 884
Personnel associé non régulier	1 991	7,6%	1 851
Autre personnel enseignant non régulier	29 271	5,1%	27 846
Auxiliaires d'enseignement	8 825	1,0%	8 738
Total personnel enseignant	269 075	2,1%	263 440
Personnel de soutien et d'administration	225 627	4,0%	216 907
Avantages sociaux totaux	111 962	0,5%	111 402
Coût total de la main-d'œuvre	606 664	2,5%	591 749
Service de la dette	249	-43,0%	437
Autres postes	177 969	-4,4%	186 195
DÉPENSES TOTALES	784 882	0,8%	778 381

Dépenses – facultés
(en milliers de dollars)



	Réalisation 2019-2020		Réalisation 2018-2019
Salaires - personnel enseignant	269 075	2.1%	263 440
Salaires - soutien et administration	97 089	4.6%	92 779
Avantages sociaux	78 878	-0.6%	79 356
Autres*	43 149	-5.8%	45 803
Facultés	488 191	1.4%	481 378
Fonds spécifiques	24 312	-4.2%	25 377
	512 503	1.1%	506 755
<i>*Inclut produits et virements présentés séparément à l'état des résultats</i>	11 072		12 460

Bibliothèques
(en milliers de dollars)

	Réalisation 2019-2020	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2019-2020	Réalisation 2018-2019
Acquisitions	7 776	0,00%	7 776	7 597
Salaires et avantages sociaux	20 949	325,88%	4 919	21 267
Autres	3 871	-80,57%	19 922	3 089
	32 596	-0,06%	32 617	31 953
Virements interfonds	(7 776)	0,00%	(7 776)	(7 597)
Ventes externes	2 914	11,01%	2 625	2 940
	27 734	0,98%	27 466	27 296

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



	Réalisation 2019-2020	<i>Écart réalisation sur Budget Actualisé</i>	Budget 2019-2020	Réalisation 2018-2019
Bureau du registraire, admissions et recrutement	10 082	-2%	10 259	10 033
BRDV	7 017	0%	7 015	6 884
Bureau de la conduite responsable en recherche	1 507	0%	1 507	1 351
Direction Affaires internationales	2 283	-23%	2 984	3 409
Unités de soutien à l'enseignement	7 009	-5%	7 367	6 242
	27 898	-4%	29 132	27 919
Virements interfonds	(181)		(181)	(296)
Ventes externes & Dons	879	20%	730	915
Dépenses nettes des virements et ventes	28 596	-4%	29 681	28 538

Administration

(en milliers de dollars)



	Réalisation 2019-2020	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2019-2020	Réalisation 2018-2019
Bureau de recherche institutionnelle	940	-7,93%	1 021	917
Bureau des communications et des relations publiques	5 535	0,11%	5 529	5 149
Direction des finances & Division des budgets	8 989	-1,05%	9 084	9 185
Direction générale	6 299	-1,19%	6 375	5 947
Environnement et développement durable	670	3,40%	648	421
Contribution aux presses de l'université	184		184	175
Perfectionnement organisationnel et gestion des risques	505	-0,59%	508	486
Direction des ressources humaines	13 332	-2,03%	13 608	12 941
Secrétariat général	8 468	-0,89%	8 544	8 416
Bureau du développement	10 034	-1,41%	10 177	8 695
Bureau de la vérification interne	887	-0,11%	888	1 042
Direction - Prévention & Sécurité	7 249	-3,74%	7 531	6 649
Ventes externes	1 419	20,56%	1 177	1 515
Subvention ou autres éléments présentée avec les autres produits	392			
Virements au fonds de dotation présentés séparément	(100)		(100)	
Virements interfonds	(497)		(497)	(171)
	64 306	-0,57%	64 677	61 367

Gestion des immeubles (en milliers de \$)



	Réalisation 2019-2020	<i>Écart réalisation sur Budget Actualisé</i>	Budget 2019-2020	Réalisation 2018-2019
Salaires et avantages sociaux	18 323	-10.38%	20 445	18 964
Énergie	14 050	-20.19%	17 605	17 081
Location d'espaces*	12 559	0.04%	12 554	12 562
Autres	26 632	0.27%	26 560	31 637
Revenus internes et externes	(9 086)		(11 094)	(11 245)
Virements interfonds	(7 445)		(7 445)	(6 994)
	55 033	-6.13%	58 625	62 005

* Incluant gestion des espaces du campus Laval

Virements interfonds

Contributions aux réserves du Fonds des immobilisations

Bibliothèques	1 000
Technologies de l'information	2 270
Direction des immeubles	6 170
Allocation MES - Entretien immeubles	3 154
Projets FCI	826
Facultés	2 273
Autres	365

Contribution au service de dette du Fonds des immobilisations 6 549

Contribution aux acquisitions d'immobilisations

Acquisitions directes par les unités	12 007
Amortissement Synchro	7 488
Unités autofinancées et entreprises auxiliaires	3 189
TI - MAO Campus et autres projets	1 039
Projet MIL - Pavillon des sciences & MAO	9 040
Remboursement de capital - Emprunts Fonds des Immos.	5 458
Autres	2 046

Virements nets du Fonds de dotation 4 687

67 561

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

	2019-2020		2018-2019	
	Capital	Intérêts	Capital	Intérêts
EMPRUNTS FINANCÉS PAR DES UNITÉS DU FONDS DE FONCTIONNEMENT (FF)				
Emprunt pour l'acquisition d'un terrain				327
Emprunt - BNC, pour travaux de réaménagement et la construction de nouveaux pavillons - Intérêts financés par les revenus généraux du FF	68 970	4 129	71 614	4 311
Emprunt pour l'acquisition du 3190 rue Sicotte (remboursement du capital assumé par la Faculté de médecine vétérinaire)	920	25	1 000	27
Emprunt RBC & Marge temporaire pour la réalisation du Complexe ML	64 000	564		
Emprunt pour le rachat du contrat de location-acquisition du bâtiment de la Cité du savoir de Laval	36 072	1 150	37 219	1 006
Emprunts (2) pour la rénovation des résidences (capital et intérêts assumés par les Services auxiliaires)	5 124	328	6 432	413
Emprunt pour aménagements à la Cité du Savoir - Laval	13 545	814	14 098	857
Total des emprunts financés par des unités du Fonds de fonctionnement	188 631	7 010	130 363	6 941
Obligations et emprunts garantis financés par le MEES	705 533	18 913	680 240	18 106
Dette totale du FIMM (Note 10, Page 23 des États financiers)	894 164		810 603	
Frais d'émission et de gestion		421		477
Intérêts sur location-acquisition et emprunt à terme				453
Total du Service de la dette (États financiers, Page 3)		26 344		25 977

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



	2019-2020	2018-2019
Divers frais bancaires pour cartes de crédit et paiements électroniques	249	437
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)	249	437
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	6 544	6 210
Intérêts implicites au contrat de location - Campus Laval		453
Sous-total - Service de la dette & Contribution au FIMM	6 793	7 100