



États Financiers 30 avril 2017

Présentation à l'Assemblée
Universitaire
Le 6 novembre 2017

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 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 2017**
(en millions de dollars)



Le résultat de l'année financière

Excédent des produits sur les charges	59,1
Virements interfonds	(53,9)
Avantages sociaux futurs	(3,9)
Variation de la juste valeur marchande des instruments financiers	0,9
<u>Surplus de fonctionnement</u>	<u>0,4</u>

Résultats du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



		Budget	
	2016-2017	2016-2017	2015-2016
Subvention de base récurrente	493 794	490 643	474 331
Variation de clientèle (compte à recevoir)	3 446	7 833	18 899
Ajustement budgétaire "gain de productivité"	(1 536)	(1 536)	(1 536)
Autres ajustements particuliers	8 305	4 897	4 106
Subvention totale	504 009	501 837	495 800
Droits de scolarité et autres frais	130 943	136 256	130 968
Activités autofinancées	49 460	49 471	48 823
Autres revenus	87 760	70 662	84 815
REVENUS TOTAUX	772 172	758 226	760 406
DÉPENSES TOTALES	722 210	739 398	710 392
Gain (perte) non réalisé des placements	4 410		(3 109)
VIREMENTS INTERFONDS	(53 935)	(23 806)	(49 365)
Excédent (déficit) de fonctionnement	437	(4 978)	(2 460)

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

			Budget	
	2016-2017		2016-2017	2015-2016
Excédent (déficit) de fonctionnement	437		(4 978)	(2 460)
Avantages sociaux futurs	228 024			(146 816)
Variation de JVM des instruments financiers	824			(103)
Évolution du solde de fonds	229 285		(4 978)	(149 379)
Solde de fonds à la fin de l'exercice	(6 396)		(240 659)	(235 681)

**Résultats - Fonds de fonctionnement
de l'exercice terminé le 30 avril 2017**
(en millions de dollars)



Budget 2016-2017	(5,0)
Impact net de la baisse des EETC vs budget	(7,8)
Réinvestissement MEES	3,8
Augmentation subvention « terrains et bâtiments »	2,0
Revenus de placement	1,7
Augmentation des frais indirects de la recherche	1,7
Projets soutenus par l'enveloppe du réinvestissement	(2,2)
Économie sur réserves d'allocations de retraite	1,0
Économie sur réserve d'avantages sociaux	1,2
Économies sur contrats de maintenance TI	1,5
Économies sur plan d'effectifs TI	0,4
Économies nettes, unités académiques et de service	1,9
Contributions réduites du fonds de relance	1,6
Autres	0,9
Contributions additionnelles aux dépenses du Fonds des immobilisations	(2,2)
Surplus 2016-2017	0,5

Dépenses du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



Fonctions budgétaires spécifiques	page	Réalisation 2016-2017	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2016-2017	Réalisation 2015-2016
Enseignement et recherche (facultés)	9	474 718	0,3%	473 421	468 401
Bibliothèques	10	23 867	1,4%	23 536	24 043
Technologies de l'information (TI)	11	27 266	-14,9%	32 042	26 901
Autres services Enseignement-recherche	12	23 515	-2,9%	24 228	22 625
Administration	13	56 607	-0,9%	57 144	55 141
Gestion des immeubles et sécurité	14	57 765	-14,3%	67 434	56 890
Activités autofinancées		45 871	-0,6%	46 154	44 683
Service de la dette		1 135	-49,4%	2 242	1 473
Bourses		8 592	0,2%	8 575	8 576
Variation vacances à payer		838	-16,2%	1 000	323
Mauvaises créances (droits de scolarité)		2 036	35,7%	1 500	1 336
Budget versé en cours d'année				2 122	
DÉPENSES TOTALES		722 210	-2,3%	739 398	710 392

Dépenses du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



Postes de dépense	Réalisation 2016-2017		Réalisation 2015-2016
Personnel enseignant régulier	181 786	0,6%	180 740
Chargés de cours	33 017	2,0%	32 362
Personnel associé non régulier	1 653	2,2%	1 617
Autre personnel enseignant non régulier	29 317	-0,6%	29 490
Auxiliaires d'enseignement	7 848	-1,3%	7 954
Total personnel enseignant	253 621	0,6%	252 163
Personnel de soutien et d'administration	198 399	2,7%	193 241
Avantages sociaux totaux	106 048	2,1%	103 893
Coût total de la main-d'œuvre	558 068	1,6%	549 297
Service de la dette	1 135	-22,9%	1 473
Autres postes	162 907	2,1%	159 622
DÉPENSES TOTALES	722 110	1,6%	710 392

Dépenses – facultés
(en milliers de dollars)



	Réalisation 2016-2017		Réalisation 2015-2016
Salaires - personnel enseignant	253 721	0,6%	252 163
Salaires - soutien et administration	83 193	2,9%	80 816
Avantages sociaux	74 054	1,7%	72 820
Autres*	42 626	1,2%	42 119
Facultés	453 594	1,3%	447 918
Fonds spécifiques	21 124	3,1%	20 483
	474 718	1,3%	468 401
<i>*Inclut produits et virements présentés séparément à l'état des résultats</i>	13 327		11 766

Bibliothèques
(en milliers de dollars)

	Réalisation 2016-2017	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2016-2017	Réalisation 2015-2016
Acquisitions	9 415	-2,39%	9 646	8 477
Salaires et avantages sociaux	20 589	0,03%	20 583	20 775
Autres	571	66,47%	343	220
	30 575	0,01%	30 572	29 472
Virements interfonds	(9 415)	-2,39%	(9 646)	(8 061)
Ventes externes	2 707	3,72%	2 610	2 632
	23 867	1,41%	23 536	24 043

Technologies de l'information (TI)

(en milliers de \$)



	Réalisation 2016-2017	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2016-2017	Réalisation 2015-2016
Technologies de l'information (TI)	28 281	-1%	28 461	27 806
Centre d'expertise Synchro	3 485	0%	3 485	3 745
	31 766	-1%	31 946	31 551
Virements interfonds	(4 798)		0	(4 953)
Ventes externes	298	210%	96	303
Dépenses nettes des virements et ventes	27 266	-15%	32 042	26 901

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



	Réalisation 2016-2017	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2016-2017	Réalisation 2015-2016
Bureau du registraire, admissions et recrutement	8 885	-3%	9 190	8 731
BRDV	7 381	2%	7 213	6 840
Direction Affaires internationales	1 967	-13%	2 270	1 860
Unités de soutien à l'enseignement	4 515	-7%	4 872	4 300
	22 748	-3%	23 545	21 731
Virements interfonds	(332)		(12)	(114)
Ventes externes	1 099	58%	695	1 008
Dépenses nettes des virements et ventes	23 515	-3%	24 228	22 625

Administration

(en milliers de dollars)



	Réalisation 2016-2017	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2016-2017	Réalisation 2015-2016
Bureau de recherche institutionnelle	1 190	-0,25%	1 193	1 399
Bureau des communications et des relations publiques	4 913	-0,04%	4 915	4 136
Direction des finances & Division des budgets	8 479	0,38%	8 447	8 405
Direction générale	5 373	-1,76%	5 469	5 387
Environnement et développement durable	413	5,36%	392	398
Contribution aux presses de l'université	175	0,00%	175	175
Perfectionnement organisationnel et gestion des risques	344	-4,18%	359	248
Direction des ressources humaines	12 084	-1,71%	12 294	12 074
Secrétariat général	7 643	0,25%	7 624	6 943
Bureau du développement	6 704	-3,40%	6 940	6 445
Bureau de la vérification interne	715	-2,19%	731	738
Direction - Prévention & Sécurité	7 528	-0,34%	7 554	7 750
Ventes externes	1 258	17,57%	1 070	1 244
Virements interfonds	(212)	1015,79%	(19)	(201)
	56 607	-0,94%	57 144	55 141

Gestion des immeubles (en milliers de \$)



	Réalisation 2016-2017	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2016-2017	Réalisation 2015-2016
Salaires et avantages sociaux	19 512	-1,37%	19 784	18 965
Énergie	15 848	2,72%	15 429	15 642
Gestion des espaces loués*	12 245	-1,63%	12 448	11 786
Autres	32 554	-1,18%	32 942	33 359
Revenus internes et externes	(11 748)		(12 060)	(11 571)
Virements interfonds	(10 646)		(1 109)	(11 291)
	57 765	-14,34%	67 434	56 890

* Incluant gestion des espaces du campus Laval

Virements interfonds



Contributions aux réserves du Fonds des immobilisations

Bibliothèques	500
Technologies de l'information	4 817
Direction des immeubles	3 299
Projets FCI	1 500
Autres	2 649

Contribution au service de dette de Fonds des immobilisations 7 900

Contribution aux acquisitions d'immobilisations

Acquisitions directes par les unités	11 880
Amortissement Synchro	7 510
Unités autofinancées et entreprises auxiliaires	2 227
TI - MAO Campus et autres projets	839
Remboursement de capital - emprunts Fonds des Immos.	4 053
Autres	4 331

Virements du Fonds de dotation 2 430

53 935

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

	2016-2017		2015-2016	
	Capital	Intérêts	Capital	Intérêts
EMPRUNTS FINANCÉS PAR DES UNITÉS DU FONDS DE FONCTIONNEMENT (FF)				
Emprunt pour l'acquisition d'un terrain	23 000	505	22 000	Intérêts capitalisés
Emprunt - BNC, pour travaux de réaménagement et la construction de nouveaux pavillons - Intérêts financés par les revenus généraux du FF	76 503	4 610	78 705	5 981
Emprunt pour l'acquisition du 3190 rue Sicotte (remboursement du capital assumé par la Faculté de médecine vétérinaire)		19	1 220	32
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	4 878	111
Emprunts (2) pour la rénovation des résidences (capital et intérêts assumés par les Services auxiliaires)	8 806	566	9 880	637
Emprunt pour Cité du Savoir - Laval	14 941	899	15 343	919
Total des emprunts financés par des unités du Fonds de fonctionnement	123 250	6 631	132 026	7 680
Obligations et emprunts garantis financés par le MEES	511 270	16 174	590 776	16 920
Dette totale du FMM (Note 10, Page 22 des États financiers)	634 520		722 802	
Frais d'émission et de gestion		578		460
Intérêts sur location-acquisition et emprunt à terme		2 336		2 369
Total du Service de la dette (États financiers, Page 3)		25 719		27 429

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)	1 135	1 473
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	5 564	7 044
Intérêts implicites au contrat de location - Campus Laval	2 336	2 369
Sous-total - Service de la dette & Contribution au FIMM	9 035	10 886