



# États Financiers 30 avril 2019

Présentation à l'Assemblée  
Universitaire  
Le 11 novembre 2019

## 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 2019**  
(en millions de dollars)



**Le résultat de l'année financière**

<b>Excédent des produits sur les charges</b>	<b>68,3</b>
Virements interfonds	(54,1)
Avantages sociaux futurs	(8,3)
Variations de juste valeur marchande des instruments financiers	0,2
<b><u>Surplus de fonctionnement</u></b>	<b><u>6,1</u></b>

# Résultats du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



		Budget	
	2018-2019	2018-2019	2017-2018
Subvention de base récurrente	565 980	560 240	537 380
Variation de clientèle (compte à recevoir)	161	(7)	3 481
Réinvestissement ponctuel	7 067		9 660
Autres ajustements particuliers	(26 332)	(22 997)	(26 461)
<b>Subvention totale</b>	<b>546 876</b>	<b>537 236</b>	<b>524 060</b>
Droits de scolarité et autres frais	141 310	138 357	135 294
Activités autofinancées	53 159	53 169	50 083
Autres revenus	97 809	81 155	91 004
<b>REVENUS TOTAUX</b>	<b>839 154</b>	<b>809 917</b>	<b>800 441</b>
<b>DÉPENSES TOTALES</b>	<b>778 381</b>	<b>752 249</b>	<b>736 594</b>
Gain (perte) non réalisé des placements	(568)		(1 245)
<b>VIREMENTS INTERFONDS</b>	<b>(54 099)</b>	<b>(54 668)</b>	<b>(54 518)</b>
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement</b>	<b>6 106</b>	<b>3 000</b>	<b>8 084</b>

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



		<b>Budget</b>	
	<b>2018-2019</b>	<b>2018-2019</b>	<b>2017-2018</b>
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement</b>	<b>6 106</b>	<b>3 000</b>	<b>8 084</b>
Avantages sociaux futurs	(31 109)		(71 377)
Variation de JVM des instruments financiers	(190)		1 487
<b>Évolution du solde de fonds</b>	<b>(25 193)</b>	<b>3 000</b>	<b>(61 806)</b>
<b>Solde de fonds à la fin de l'exercice</b>	<b>(93 395)</b>	<b>(65 202)</b>	<b>(68 202)</b>

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



<b>Budget initial</b>	<b>3,0</b>
<u>Revenus</u>	
Réinvestissement MEES	8,5
Allocations additionnelles MEES avril 2019	
Allocation de recrutement	1,7
Entretien bâtiments	2,3
Entretien immeubles	3,1
Placements-universités	(1,5)
Réduction devancement 2018-2019	(4,8)
Augmentation des effectifs étudiants (subvention + droits)	2,6
<u>Dépenses</u>	
Économies d'intérêts	1,6
Réserves liées à la masse salariale (avantages, indexation etc.)	1,8
Dépenses nettes des unités	(0,2)
Virements additionnels au fonds des immobilisations	(11,5)
Autres	(0,5)
<b>Réalisation finale</b>	<b>6,1</b>

# Dépenses du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



Fonctions budgétaires spécifiques	page	Réalisation 2018-2019	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2018-2019	Réalisation 2017-2018
Enseignement et recherche (facultés)	9	506 755	0,4%	504 948	485 727
Bibliothèques	10	27 696	2,7%	26 971	23 446
Technologies de l'information (TI)		31 928	-0,9%	32 220	30 087
Autres services Enseignement-recherche	11	27 188	-1,6%	27 632	24 106
Administration	12	62 718	1,1%	62 051	58 684
Gestion des immeubles et sécurité	13	62 005	-0,2%	62 139	56 796
Activités autofinancées		48 069	0,0%	48 088	46 341
Service de la dette		437	-193,2%	(469)	245
Bourses		8 776	-1,4%	8 897	8 690
Variation vacances à payer		1 665	51,4%	1 100	1 281
Mauvaises créances (droits de scolarité)		1 144	27,1%	900	1 191
Budget versé en cours d'année				(22 228)	
<b>DÉPENSES TOTALES</b>		<b>778 381</b>	<b>3,5%</b>	<b>752 249</b>	<b>736 594</b>

# Dépenses du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)



	Réalisation 2018-2019		Réalisation 2017-2018
<b>Postes de dépense</b>			
Personnel enseignant régulier	189 121	1,9%	185 624
Chargés de cours	35 884	3,3%	34 738
Personnel associé non régulier	1 851	9,1%	1 697
Autre personnel enseignant non régulier	27 846	-0,2%	27 909
Auxiliaires d'enseignement	8 738	4,4%	8 368
Total personnel enseignant	263 440	2,0%	258 336
Personnel de soutien et d'administration	215 861	5,9%	203 846
Avantages sociaux totaux	113 747	5,2%	108 158
Coût total de la main-d'œuvre	593 048	4,0%	570 340
Service de la dette	437	78,4%	245
Autres postes	184 896	11,4%	166 009
<b>DÉPENSES TOTALES</b>	<b>778 381</b>	<b>5,7%</b>	<b>736 594</b>

Dépenses – facultés  
(en milliers de dollars)



	Réalisation 2018-2019		Réalisation 2017-2018
Salaires - personnel enseignant	263 440	2,0%	258 336
Salaires - soutien et administration	92 779	7,1%	86 666
Avantages sociaux	79 356	4,5%	75 946
Autres*	45 803	8,1%	42 367
Facultés	481 378	3,9%	463 315
Fonds spécifiques	25 377	13,2%	22 412
	<b>506 755</b>	<b>4,3%</b>	<b>485 727</b>

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

12 460

11 419

Bibliothèques  
(en milliers de dollars)

	Réalisation 2018-2019	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2018-2019	Réalisation 2017-2018
Acquisitions	7 597	0,00%	7 597	9 927
Salaires et avantages sociaux	21 267	332,08%	4 922	20 542
Autres	3 089	-84,10%	19 424	121
	<b>31 953</b>	<b>0,03%</b>	<b>31 943</b>	<b>30 590</b>
Virements interfonds	(7 597)	0,00%	(7 597)	(9 927)
Ventes externes	2 940	12,00%	2 625	2 783
	<b>27 296</b>	<b>1,20%</b>	<b>26 971</b>	<b>23 446</b>

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

	Réalisation 2018-2019	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2018-2019	Réalisation 2017-2018
Bureau du registraire, admissions et recrutement	10 033	0%	10 046	9 472
BRDV	6 884	0%	6 866	6 647
Direction Affaires internationales	3 409	-7%	3 675	2 171
Unités de soutien à l'enseignement	6 243	-5%	6 584	4 970
	<b>26 569</b>	<b>-2%</b>	<b>27 171</b>	<b>23 260</b>
Virements interfonds	(297)		(297)	(202)
Ventes externes & Dons	916	21%	758	1 048
Dépenses nettes des virements et ventes	<b>27 188</b>	<b>-2%</b>	<b>27 632</b>	<b>24 106</b>

# Administration

(en milliers de dollars)



	Réalisation 2018-2019	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2018-2019	Réalisation 2017-2018
Bureau de recherche institutionnelle	917	-8,85%	1 006	1 028
Bureau des communications et des relations publiques	5 149	-0,37%	5 168	5 002
Direction des finances & Division des budgets	9 185	0,29%	9 158	8 612
Direction générale	5 947	-0,50%	5 977	5 711
Environnement et développement durable	421	-33,81%	636	617
Contribution aux presses de l'université	175	0,00%	175	175
Perfectionnement organisationnel et gestion des risques	486	-1,02%	491	307
Bureau de la conduite responsable en recherche	1 351	-0,22%	1 354	967
Direction des ressources humaines	12 941	-0,89%	13 057	12 035
Secrétariat général	8 416	-0,11%	8 425	7 855
Réseau des donateurs et diplômés	8 695	-0,26%	8 718	7 415
Bureau de la vérification interne	1 042	0,00%	1 042	901
Direction - Prévention & Sécurité	6 649	-3,58%	6 896	6 989
Ventes externes	1 515	1173,11%	119	1 288
Virements interfonds	(171)	0,00%	(171)	(218)
	<b>62 718</b>	<b>1,07%</b>	<b>62 051</b>	<b>58 684</b>

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



	<b>2018-2019</b>	<i>sur Budget Actualisé</i>	<b>2018-2019</b>	<b>2017-2018</b>
Salaires et avantages sociaux	18 964	-8,58%	20 743	18 959
Énergie	17 081	11,11%	15 373	15 993
Location d'espaces*	12 562	-3,86%	13 066	12 623
Autres	31 637	1,85%	31 062	30 970
Revenus internes et externes	(11 245)		(11 111)	(11 121)
Virements interfonds	(6 994)		(6 994)	(10 628)
	<b>62 005</b>	<b>-0,22%</b>	<b>62 139</b>	<b>56 796</b>

\* Incluant gestion des espaces du campus Laval

## Virements interfonds



### Contributions aux réserves du Fonds des immobilisations

Bibliothèques	500
Technologies de l'information	2 436
Direction des immeubles	4 309
Paserelle campus MIL	3 000
Allocation MEES - entretien immeubles	3 065
Projets FCI	1 005
Autres	4 506

**Contribution au service de dette de Fonds des immobilisations** 6 663

### Contribution aux acquisitions d'immobilisations

Acquisitions directes par les unités	12 115
Amortissement Synchro	7 510
Unités autofinancées et entreprises auxiliaires	2 655
TI - MAO Campus et autres projets	1 214
Remboursement de capital - emprunts Fonds des Immos.	4 407
Autres	3 083

**Virements nets du Fonds de dotation** (2 369)

# Service de la dette – fonds des immobilisations

(en milliers de dollars)

	Capital	Intérêts	Capital	Intérêts
<b>EMPRUNTS FINANCÉS PAR DES UNITÉS DU FONDS DE FONCTIONNEMENT (FF)</b>				
Emprunt pour l'acquisition d'un terrain	-	327	23 000	332
Emprunt - BNC, pour travaux de réaménagement et la construction de nouveaux pavillons - Intérêts financés par les revenus généraux du FF	71 614	4 311	74 130	4 499
Emprunt pour l'acquisition du 3190 rue Sicotte (remboursement du capital assumé par la Faculté de médecine vétérinaire)	1 000	27	1 080	13
Emprunt pour le rachat du contrat de location-acquisition du bâtiment de la Cité du savoir de Laval	37 219	1 006	-	-
Emprunts (2) pour la rénovation des résidences (capital et intérêts assumés par les Services auxiliaires)	6 432	413	7 657	494
Emprunt pour Cité du Savoir - Laval	14 098	857	14 538	891
<b>Total des emprunts financés par des unités du Fonds de fonctionnement</b>	<b>130 363</b>	<b>6 941</b>	<b>120 405</b>	<b>6 229</b>
<b>Obligations et emprunts garantis financés par le MEES</b>	<b>680 240</b>	18 106	<b>636 336</b>	16 316
<b>Dette totale du FIMM (Note 10, Page 23 des États financiers)</b>	<b>810 603</b>		<b>756 741</b>	
Frais d'émission et de gestion		477		413
Intérêts sur location-acquisition et emprunt à terme		453		2 300
<b>Total du Service de la dette (États financiers, Page 3)</b>		<b>25 977</b>		<b>25 258</b>

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

<b>Total de la ligne "Service de la dette" selon la page 3 des États financiers</b> (Coût réel du Service de la dette du Fonds de fonctionnement)	437	245
<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	6 210	5 403
Intérêts implicites au contrat de location - Campus Laval	453	2 300
<b>Sous-total - Service de la dette &amp; Contribution au FIMM</b>	<b>7 100</b>	<b>7 948</b>