

# États financiers 2021-2022

## Présentation à l'Assemblée Universitaire

**Matthew Nowakowski**  
Vice-recteur adjoint aux finances

5 décembre 2022

# 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 2022

(en millions de dollars)

<b>Excédent des produits sur les charges</b>	<b>85,7</b>
Virements interfonds	(58,0)
Avantages sociaux futurs	(23,7)
Variation JVM	0,2
<b><u>Surplus de fonctionnement</u></b>	<b><u>4,2</u></b>

# Résultat - Fonds de fonctionnement

## Détail

(en milliers de dollars)

			Budget		
	2021-2022		2021-2022		2021-2022
Subvention de base récurrente	582 074		591 789		566 956
Variation de clientèle (compte à recevoir)	(1 202 )		(123 )		(1 399 )
Autres ajustements particuliers	28 011		18 988		11 851
Subvention totale	608 883		610 654		577 408
Droits de scolarité et autres frais	159 200		158 951		156 728
Activités autofinancées	47 808		43 571		35 308
Autres revenus	106 415		80 469		88 821
<b>REVENUS TOTAUX</b>	<b>922 306</b>		<b>893 645</b>		<b>858 265</b>
<b>DÉPENSES TOTALES</b>	<b>857 842</b>		<b>832 342</b>		<b>806 820</b>
Gain (perte) non réalisé des placements	(2 212 )		-		6 294
<b>VIREMENTS INTERFONDS</b>	<b>(58 019 )</b>		<b>(60 231 )</b>		<b>(54 398 )</b>
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement</b>	<b>4 233</b>		<b>1 072</b>		<b>3 341</b>

# Résultat - Fonds de fonctionnement

## Détail

(en milliers de dollars)

			Budget	
	2021-2022		2021-2022	2020-2021
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement</b>	<b>3 984</b>		<b>1 072</b>	<b>3 341</b>
Avantages sociaux futurs	(245 990 )		-	480 028
Variation de JVM des instruments financiers	-		-	(73 )
<b>Évolution du solde de fonds</b>	<b>(242 006 )</b>		<b>1 072</b>	<b>483 296</b>
<b>Solde de fonds à la fin de l'exercice</b>	<b>(13 087 )</b>		<b>229 991</b>	<b>228 919</b>

# Résultat – Fonds de fonctionnement

## Versus budget initial

(en milliers de dollars)

<b>Solde budgétaire prévu avant impacts COVID</b>	-
Réserve centrale coûts COVID	(3 800)
Impact financier net de la pandémie	(7 351)
<b>Déficit budgété incluant impacts COVID</b>	<b>(11 151)</b>
Augmentation nette des revenus	25 197
Augmentation nette des dépenses	(2 451)
Diminution des impacts COVID	3 388
Virements interfonds	(10 750)
<b>Résultat final</b>	<b>4 233</b>

# Résultat – Fonds de fonctionnement

## Versus budget initial

(en milliers de dollars)

### Augmentation nette des revenus

#### Subvention MES

Réinvestissement - impact révisé sur le revenu	5 860	
Amélioration des éléments du calcul de l'étalon de financement	3 552	
Terrains et bâtiments - réduction des espaces considérés inactifs	2 193	
Financement pour politique salariale supérieure aux estimés	5 100	
Autres éléments	(376)	
		16 329
Droits de scolarité - augmentation nette		4 859
Frais indirects et autres revenus		4 009
		<b>25 197</b>

# Résultat – Fonds de fonctionnement

## Versus budget initial

(en milliers de dollars)

### Augmentation nette des dépenses

Bourses d'exonération pour étudiants internationaux	(3 703)
Dépenses liées au réinvestissement	(805)
Autres éléments	2 057
	<hr/>
	<b>(2 451)</b>

### Virements interfonds

Améliorations locatives campus Brossard	(3 000)
Réserve infrastructures TI	(1 500)
Réserve pour collections des bibliothèques	(500)
Réserve - Projets DI non-financés	(2 000)
Réserve DI – Projets d'accessibilité universelle	(750)
DI- MAO (incluant MAO intégré aux projets)	(2 000)
Réserve appariement dons immobiliers	(1 000)
	<hr/>
	<b>(10 750)</b>

# Dépenses du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)

Fonctions budgétaires spécifiques	page	Réalisation 2021-2022	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2021-2022	Réalisation 2020-2021
Enseignement (facultés) et recherche	11	554 054	0,0%	554 179	520 873
Bibliothèques	13	28 801	0,9%	28 539	27 369
Technologies de l'information (TI)		36 673	0,2%	36 585	36 537
Autres services Enseignement-recherche	14	35 836	-1,5%	36 386	32 443
Administration	15	73 213	-1,2%	74 110	65 544
Gestion des immeubles et sécurité	16	64 709	1,3%	63 873	60 860
Activités autofinancées		48 935	3,6%	47 244	42 992
Service de la dette		197	-14,3%	230	328
Bourses		8 424	0,4%	8 388	9 507
Variation vacances à payer		1 072	-71,4%	3 751	3 476
Mauvaises créances (droits de scolarité )		1 147	-11,8%	1 300	1 566
Frais inhabituels associés à la pandémie		4 781	-4,7%	5 016	5 325
Réserve budgétaire gérée centralement				(27 259 )	
<b>DÉPENSES TOTALES</b>		<b>857 842</b>	<b>3,1%</b>	<b>832 342</b>	<b>806 820</b>

# Dépenses du fonds de fonctionnement

(en milliers de dollars)

Postes de dépense	Réalisation		
	2021-2022	2020-2021	
Personnel enseignant régulier	203 300	1,6%	200 055
Chargés de cours	36 562	2,9%	35 528
Personnel associé non régulier	2 333	138,3%	979
Autre personnel enseignant non régulier	32 459	10,5%	29 370
Auxiliaires d'enseignement (voir note en bas de page)	9 718	22,5%	7 930
<b>Total personnel enseignant</b>	<b>284 372</b>	<b>3,8%</b>	<b>273 862</b>
Personnel de soutien et d'administration	254 331	7,5%	236 618
Avantages sociaux totaux	105 079	-16,4%	125 760
<b>Coût total de la main-d'œuvre</b>	<b>643 782</b>	<b>1,2%</b>	<b>636 240</b>
Service de la dette	197	-39,9%	328
Autres postes incluant Fonds spécifiques	213 863	25,6%	170 252
<b>DÉPENSES TOTALES</b>	<b>857 842</b>	<b>6,3%</b>	<b>806 820</b>

note: exceptionnellement en 2020-2021, une somme de 1,44 M\$ a été dépensée au Fonds avec restrictions pour un total de 9,37 M\$

# Dépenses – Enseignement et recherche

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2021-2022		Réalisation 2020-2021
Salaires - personnel enseignant	284 372	3,8%	273 862
Salaires - soutien et administration	104 469	7,8%	96 907
Avantages sociaux	87 480	5,8%	82 699
Autres*	49 507	15,5%	42 876
<b>Facultés</b>	<b>525 828</b>	<b>5,9%</b>	<b>496 344</b>
Fonds spécifiques	28 226	15,1%	24 529
	<b>554 054</b>	<b>6,4%</b>	<b>520 873</b>

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

12 809

14 675

# Dépenses – Facultés

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2021-2022	Écart vs Budget actualisé	Budget 2021-2022	Réalisation 2020-2021
Aménagement	15 678	-	15 718	15 304
Arts et sciences (FAS)	172 051	-	172 187	164 489
Droit	18 242	-1%	18 340	17 748
Éducation permanente	17 981	-6%	19 039	17 149
Médecine	129 902	-	129 817	124 770
Médecine dentaire	22 069	-2%	22 620	20 451
Médecine vétérinaire	58 642	-5%	61 812	53 945
Musique	12 176	-	12 223	11 163
Optométrie (École)	9 228	0%	9 261	8 219
Pharmacie	14 439	-3%	14 886	14 192
Santé publique (École)	12 880	-5%	13 614	11 561
Sciences de l'éducation	23 820	-2%	24 392	23 069
Sciences infirmières	14 030	-1%	14 137	14 427
	<b>521 138</b>	-1%	<b>528 046</b>	<b>496 487</b>
Virements interfonds	(12 809 )	-	(12 809 )	(14 675 )
Ventes externes, Autres produits & Dons	17 499	71%	10 247	14 532
<b>Dépenses nettes des virements &amp; produits</b>	<b>525 828</b>	<b>0%</b>	<b>525 484</b>	<b>496 344</b>

# Bibliothèques

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2021-2022	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2021-2022	Réalisation 2020-2021
Acquisitions	8 533		8 500	8 161
Salaires et avantages sociaux	22 824	1,35%	22 520	21 811
Autres	2 925	-9,47%	3 231	2 598
	<b>34 282</b>	<b>0,09%</b>	<b>34 251</b>	<b>32 570</b>
Virements interfonds	(8 533 )	-	(8 533 )	(8 161 )
Ventes externes	3 052	8,19%	2 821	2 960
	<b>28 801</b>	<b>0,92%</b>	<b>28 539</b>	<b>27 369</b>

# Autres services – enseignement et recherche

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2021-2022	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2021-2022	Réalisation 2020-2021
Bureau du registraire,				
admissions et recrutement	10 993	-1%	11 089	10 569
BRDV	8 264	-	8 288	7 657
Bureau de la conduite responsable en recherche	1 826	-2%	1 869	1 631
Direction Affaires internationales	2 284	-7%	2 458	1 868
Études supérieures et postdoctorales	3 198	-	3 199	2 921
Unités de soutien à l'enseignement	8 294	-4%	8 656	7 042
Bureau de valorisation de la langue française	273	-39%	445	0
Observatoire de la Francophonie économique	35	-22%	45	0
	<b>35 167</b>	-2%	<b>36 049</b>	<b>31 688</b>
Virements interfonds	(334 )	-	(334 )	(208 )
Ventes externes & Dons	1 003	49%	671	963
Dépenses nettes des virements et ventes	<b>35 836</b>	-2%	<b>36 386</b>	<b>32 443</b>

# Administration

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2021-2022	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2021-2022	Réalisation 2020-2021
Direction du budget, de l'analyse et de la planification	2 064	-3%	2 126	1 688
Bureau des communications et des relations publiques	6 311	-1%	6 354	4 897
Direction des finances	10 144	-1%	10 195	8 861
Direction générale	7 258	-3%	7 513	6 228
Environnement et développement durable	829	-	829	689
Contribution aux presses de l'université	240	-	240	240
Perfectionnement organisationnel	111	-26%	151	334
Direction des ressources humaines	14 332	-5%	15 142	12 987
Secrétariat général	10 251	-1%	10 307	10 074
Réseau des diplômés	10 448	-1%	10 589	9 845
Bureau de l'ombudsman	463	-2%	472	0
Bureau de l'audit interne	1 087	-	1 087	890
Direction - Prévention & Sécurité	7 861	-	7 861	7 906
Ventes externes	1 848	31%	1 412	1 141
Subvention ou autres éléments présentée avec les autres produits	134	-	-	110
Virements au fonds de dotation présentés séparément	-	-	-	-
Virements interfonds	(168 )	-	(168 )	(346 )
	<b>73 213</b>	<b>-1%</b>	<b>74 110</b>	<b>65 544</b>

# Gestion des immeubles

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2021-2022	Écart réalisation sur Budget Actualisé	Budget 2021-2022	Réalisation 2020-2021
Salaires et avantages sociaux	19 258	-3,56%	19 968	17 996
Énergie	16 736	7,11%	15 625	14 276
Location d'espaces	12 374	-1,21%	12 525	12 091
Autres	35 707	4,99%	34 011	32 680
Revenus internes et externes	(8 782 )		(7 672 )	(7 029 )
Virements interfonds	(10 584 )		(10 584 )	(9 154 )
	<b>64 709</b>	<b>1,31%</b>	<b>63 873</b>	<b>60 860</b>

# Virements interfonds

(en millions de dollars)

Au fonds des immobilisations	
Contributions aux réserves pour acquisitions entreprises auxiliaires, TI & autres	20,1
Contribution au service de la dette du fonds des immobilisations	7,1
Acquisitions directes par les unités	14,6
TI- équipements campus	0,8
Remboursement capital sur emprunts	8,6
Activités autofinancées	2,5
Autres contributions	1,7
<u>Au fonds de dotation</u>	<u>2,6</u>
<b>Total</b>	<b>58,0</b>

# Service de la dette – Fonds des immobilisations

(en millions de dollars)

	2021-2022		2020-2021	
	Capital	Intérêts	Capital	Intérêts
<b>EMPRUNTS FINANCÉS PAR DES UNITÉS DU FONDS DE FONCTIONNEMENT (FF)</b>	(millions \$)		(millions \$)	
Emprunt - RBC, pour travaux de réaménagement et la construction de nouveaux pavillons - Intérêts financés par les revenus généraux du FF	63,2	3,6	66,2	3,7
Emprunt pour l'acquisition du 3190 rue Sicotte (remboursement du capital assumé par la Faculté de médecine vétérinaire)	0,8	0,0	0,8	0,0
Emprunt RBC pour la réalisation du Complexe MIL et projets DI	94,1	1,8	97,4	1,7
Emprunt pour le rachat du contrat de location-acquisition du bâtiment de la Cité du savoir de Laval	33,7	1,1	34,9	1,2
Emprunts (2) pour la rénovation des résidences (capital et intérêts assumés par les Services auxiliaires)	4,3	0,3	4,7	0,3
Emprunt pour aménagements à la Cité du Savoir - Laval	12,5	0,3	13,0	0,7
<b>Total des emprunts financés par des unités du Fonds de fonctionnement</b>	<b>208,6</b>	<b>7,1</b>	<b>217,0</b>	<b>7,6</b>
<b>Obligations et emprunts garantis financés par le MES</b>	<b>671,2</b>	<b>17,7</b>	<b>681,9</b>	<b>18,2</b>
<b>Dettes totales du Fonds des immobilisations (Note 10, Page 23 des États financiers)</b>	<b>879,8</b>		<b>898,9</b>	
Frais d'émission et de gestion		0,5		0,5
<b>Total du Service de la dette (États financiers, Page 3)</b>		<b>25,3</b>		<b>26,3</b>

# Facultés

---

Sommaires par département

# Aménagement – sommaire par département

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2021-2022	Écart vs Budget actualisé	Budget 2021-2022	Réalisation 2020-2021
Direction	2 621	6%	2 478	2 438
Architecture	4 633	-1%	4 697	4 760
Design industriel	4 224	-2%	4 316	4 068
Urbanisme	4 200	-1%	4 227	4 038
	<b>15 678</b>	0%	<b>15 718</b>	<b>15 304</b>

# FAS – sommaire par département

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2021-2022	Écart vs Budget actualisé	Budget 2021-2022	Réalisation 2020-2021
Direction et programmes facultaires	21 918	-1%	22 153	20 228
Anthropologie	5 281	-1%	5 356	5 004
Bibliothéconomie et sciences de l'information	3 889	-1%	3 913	3 703
Chimie	8 780	-3%	9 008	8 104
Communication	4 940	0%	4 960	4 589
Criminologie	6 545	-1%	6 579	6 347
Démographie	1 776	1%	1 750	1 698
Études classiques et médiévales	48	-2%	49	30
Littératures langue française	5 331	0%	5 319	5 293
Géographie	4 208	0%	4 206	4 051
Histoire	4 745	0%	4 747	4 724
Histoire de l'art	6 865	1%	6 827	6 356
<b>Sous-total à reporter à la page 22</b>	<b>74 326</b>	<b>-</b>	<b>74 867</b>	<b>70 127</b>

# FAS – sommaire par département (suite)

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2021-2022	Écart vs Budget actualisé	Budget 2021-2022	Réalisation 2020-2021
<b>Sous-total reporté de la page 21</b>	<b>74 326</b>	-	<b>74 867</b>	<b>70 127</b>
Informatique et recherche opérationnelle	10 162	-	9 809	9 921
Linguistique et traduction	4 991	1%	4 950	4 632
Littérature et langues du monde	6 286	-1%	6 350	6 277
Mathématiques et statistiques	7 696	0%	7 694	7 129
Philosophie	4 032	0%	4 041	4 030
Physique	7 446	-	7 317	6 971
Psychoéducation	5 316	-1%	5 370	5 066
Psychologie	13 477	0%	13 492	12 773
Relations industrielles	6 470	-1%	6 565	6 262
Sciences biologiques	8 060	-1%	8 110	8 113
Sciences économiques	5 142	-1%	5 196	4 962
Sciences politiques	8 233	2%	8 110	7 933
Service social	6 170	-2%	6 264	5 828
Sociologie	4 244	5%	4 052	4 465
<b>TOTAL - FAS</b>	<b>172 051</b>	<b>0%</b>	<b>172 187</b>	<b>164 489</b>

# Médecine – sommaire par département (suite)

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2021-2022	Écart vs Budget actualisé	Budget 2021-2022	Réalisation 2020-2021
Direction et activités facultaires "centralisées"	32 563	2%	31 772	32 682
Anesthésiologie et médecine de la douleur	1 669	-	1 667	1 535
Biochimie et médecine moléculaire	6 002	1%	5 934	5 753
Chirurgie	6 352	-1%	6 407	6 135
École de réadaptation	9 898	0%	9 853	8 864
Kinésiologie	4 927	0%	4 939	4 914
Médecine	15 853	0%	15 862	14 502
Médecine de famille et médecine d'urgence	4 324	0%	4 308	4 301
Microbiologie, infectiologie et immunologie	6 622	2%	6 515	6 174
Neurosciences	4 502	-1%	4 535	4 309
Nutrition	4 772	-5%	5 032	4 204
Obstétrique-gynécologie	2 335	0%	2 335	2 304
Ophtalmologie	1 581	-1%	1 601	1 348
Orthophonie et audiologie (École)	6 239	-3%	6 464	6 143
Pathologie et biologie cellulaire	4 228	-1%	4 254	4 343
Pédiatrie	4 841	0%	4 863	4 751
Pharmacologie et physiologie	6 447	-4%	6 733	6 317
Psychiatrie et addictologie	3 721	1%	3 692	3 163
Radiologie, radio-oncologie et médecine nucléaire	3 026	-1%	3 051	3 028
	<b>129 902</b>	<b>-</b>	<b>129 817</b>	<b>124 770</b>

# Médecine dentaire– sommaire par département

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2021-2022	Écart vs Budget actualisé	Budget 2021-2022	Réalisation 2020-2021
Direction et programmes	1 464	-31%	2 109	1 541
Cliniques	8 656	4%	8 319	7 571
Dentisterie de restauration	3 667	4%	3 511	3 559
Santé buccale	4 234	-3%	4 380	3 970
Stomatologie	4 048	-6%	4 301	3 810
	<b>22 069</b>	<b>-2%</b>	<b>22 620</b>	<b>20 451</b>

# Médecine vétérinaire— sommaire par département

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2021-2022	Écart vs Budget actualisé	Budget 2021-2022	Réalisation 2020-2021
Direction	7 845	-9%	8 639	7 637
Biomédecine vétérinaire	3 892	-1%	3 945	3 606
Hôpital	27 949	5%	26 505	24 657
Pathologie et microbiologie	5 031	0%	5 036	4 718
Service de diagnostic	6 840	-35%	10 500	1 404
Sciences cliniques	7 085	-1%	7 187	11 923
	<b>58 642</b>	<b>-5%</b>	<b>61 812</b>	<b>53 945</b>

# Sciences de l'éducation – sommaire par département

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2021-2022	Écart vs Budget actualisé	Budget 2021-2022	Réalisation 2020-2021
Direction	3 663	10%	3 334	5 381
Centre de formation initiale des maîtres	3 930	-6%	4 171	3 249
Didactique	6 619	0%	6 646	5 705
Études et administration en éducation	3 906	-11%	4 371	3 711
Psychopédagogie et andragogie	5 702	-3%	5 870	5 023
	<b>23 820</b>	<b>-2%</b>	<b>24 392</b>	<b>23 069</b>

# ESPUM – sommaire par département

(en milliers de dollars)

	Réalisation 2021-2022	Écart vs Budget actualisé	Budget 2021-2022	Réalisation 2020-2021
Direction	2 901	-74%	11 364	2 129
Gestion, d'évaluation et de politique de santé	3 186	309%	779	3 231
Médecine sociale & préventive	4 944	354%	1 088	4 492
Santé environnementale et travail	1 849	383%	383	1 709
	<b>12 880</b>	<b>-5%</b>	<b>13 614</b>	<b>11 561</b>

An aerial photograph of the University of Montreal campus, featuring the prominent central tower with a green dome. The image is overlaid with a blue rectangular box containing the university's logo and name in white and light blue text.

Université   
de Montréal  
et du monde.