

# Budget de fonctionnement

2024  
2025

Éric Filteau,  
Vice-recteur à l'administration  
et aux finances

Avril 2024



# Cadre financier

## Paramètres particuliers et enjeux

- Révision de la politique de financement des universités
- Intégration des engagements financiers découlant des conventions collectives
- Légère hausse de l'effectif étudiant
- Hausse des coûts opérationnels et contractuels (TI, DI, DPS)
- Financement partiel de l'indexation salariale de 6 % accordée au 1<sup>er</sup> avril 2023 par le gouvernement



# Mise à jour budgétaire

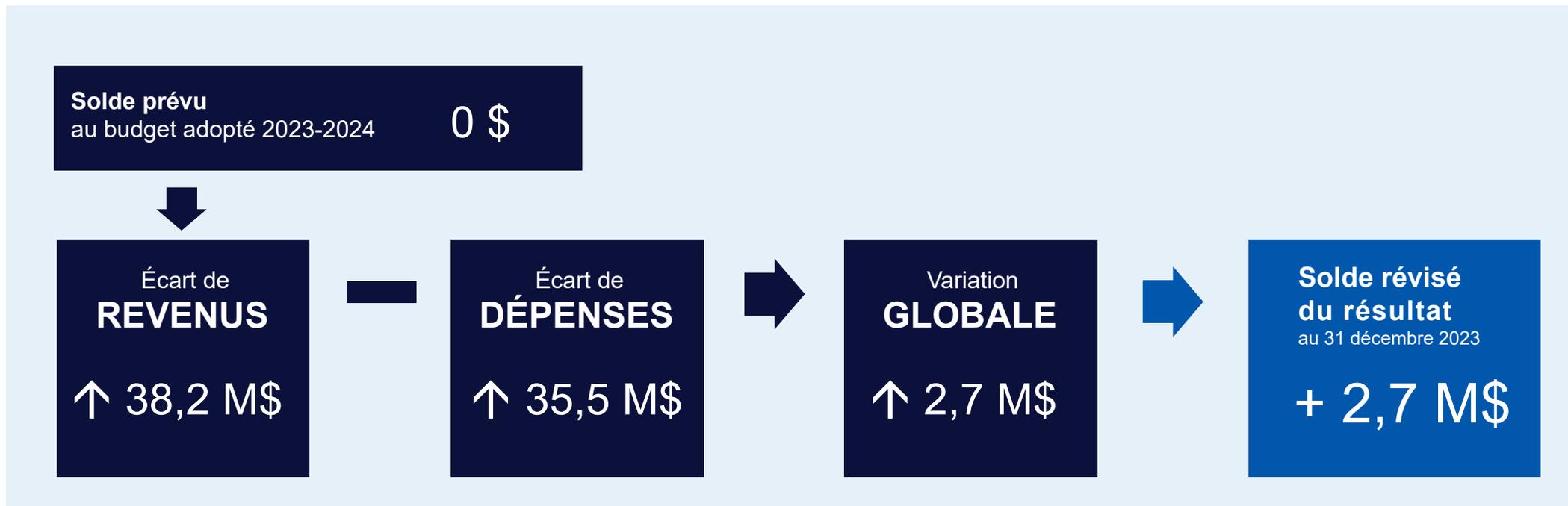
Retour sur le budget 2023-2024



# Mise à jour budgétaire

Le budget initial de 2023-2024 tablait sur l'équilibre budgétaire sans remboursement du déficit accumulé. Or, selon la mise à jour budgétaire au 31 décembre 2023, l'exercice financier devrait plutôt se solder par un surplus de 2,7 M\$ qui sera entièrement appliqué au remboursement du déficit accumulé.

## Principales variations des écarts



# Mise à jour budgétaire: écart des revenus

## ↑ Revenus

- Subvention d'enseignement et de soutien
  - Révision à la hausse des effectifs étudiants réglementés de 2023-2024 et 2022-2023
  - Révision du niveau de l'indexation des paramètres salariaux du gouvernement
- Droits de scolarité des étudiants internationaux et réglementés et revenus d'admission
- Revenus d'intérêts
- Réinvestissement 2023-2024
  - Subventions sécurité de l'information, promotion informatique, compétences transversales 3<sup>e</sup> cycle
- Investissement du MAPAQ pour le CHUV
- Hausse des revenus externes, des revenus des cliniques et des revenus des activités autofinancées

## ↓ Revenus

- Nouvelles directives de présentation du MES de certaines subventions spécifiques transférées au Fonds avec restriction (impact nul)
- Diminution de l'apport du Fonds de relance institutionnel

# Mise à jour budgétaire: écart des dépenses

## ↑ Dépenses

- Politiques salariales: révision à la hausse de l'indexation salariale gouvernementale
- Bourses d'exemption des étudiants internationaux
- Retour du financement aux facultés lié à la hausse des effectifs étudiants de 2023-2024
- Réinvestissement de 2023-2024 (nouvelles dépenses)
  - Subventions sécurité de l'information, promotion informatique, compétences transversales 3<sup>e</sup> cycle
- Hausse des dépenses reliée à la hausse des revenus externes, des revenus des cliniques et des revenus des activités autofinancées et utilisation des soldes cumulés

## ↓ Dépenses

- Délais dans la dotation de certains postes
- Nouvelles directives de présentation du MES de certaines subventions spécifiques transférées au Fonds avec restriction (impact nul)

# Budget de fonctionnement 2024-2025



# Budget en bref

	Budget 2024-2025	Variation par rapport à 2023-2024 (E)
REVENUS	<b>1 044,6 M\$</b>	<b>↑ 3,2 %</b>
DÉPENSES	<b>1 049,6 M\$</b>	<b>↑ 4,0 %</b>
SOLDE	<b>(5,0 M\$)</b>	

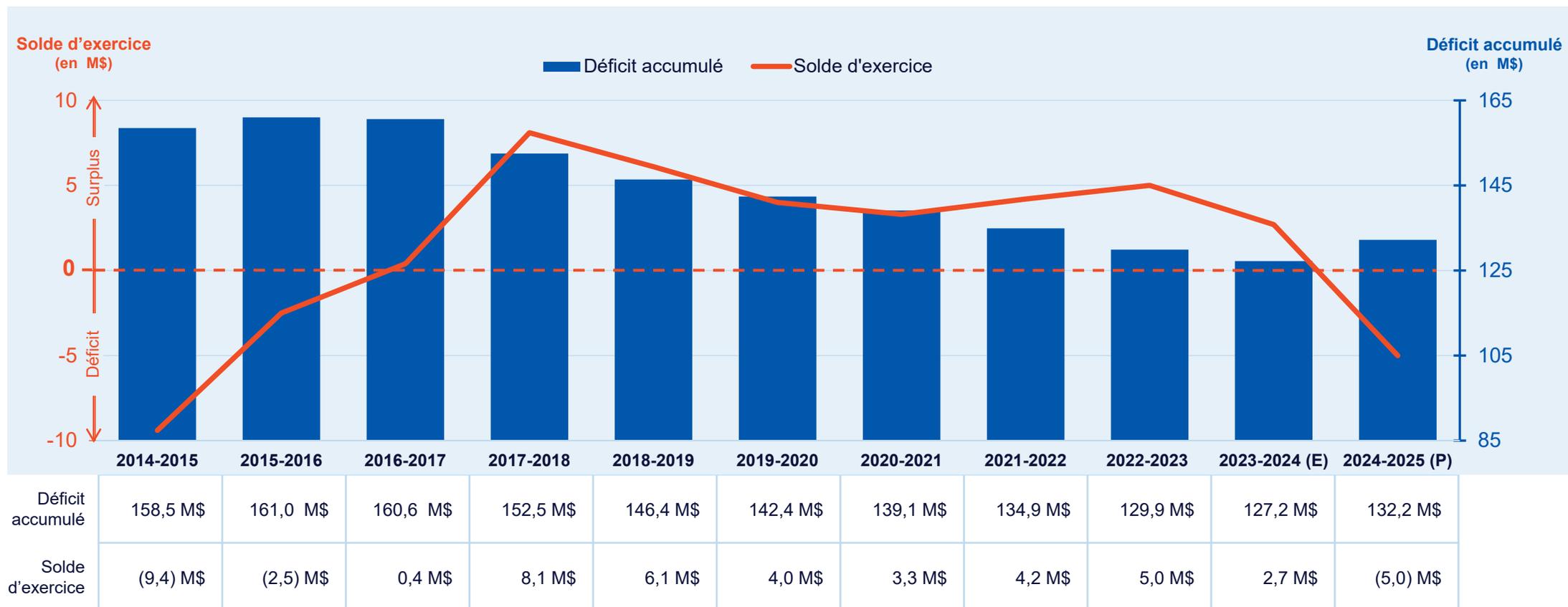
(E) = mise à jour budgétaire au 31 décembre 2023

# Évolution du solde budgétaire

<b>Résultat projeté en 2023-2024 selon la mise à jour budgétaire</b>	<b>2,7 M \$</b>
VARIATION DES REVENUS*	27,5 M\$
VARIATION DES DÉPENSES*	(36,7) M\$
<b><i>Hausse des dépenses</i></b> Coûts de système : (28,4) M\$ Coûts liés à des obligations, exigences contractuelles : (6,0) M\$ <i>Financement des variations des effectifs étudiants 23-24 et 24-25</i> : (4,2) M\$ Annualisation des investissements de 23-24 : (1,6) M\$ Investissements 24-25 : (1,1) M\$  <b><i>Baisse des dépenses</i></b> <i>Hausse des revenus d'intérêts</i> : 1,5 M\$ <i>Cliniques</i> : 1,7 M\$ Compression dans les services : 0,8 M\$ <i>Autres économies</i> : 0,6 M\$	
Variation nette des revenus et dépenses des activités autofinancées	1,5 M\$
<b>Résultat budgété en 2024-2025</b>	<b>(5,0) M\$</b>

\* Excluant les activités autofinancées.

# Évolution du déficit accumulé de l'UdeM



# Évolution des inscriptions

**Hausse projetée  
de l'effectif étudiant  
en 2024-2025**

**+ 248 EEETP bruts**

+ 186 (1<sup>er</sup> cycle)

+ 51 (2<sup>e</sup> cycle)

+ 11 (3<sup>e</sup> cycle)

**+ 1 658 EEETP pondérés**

**Impact budgétaire  
de la variation prévue  
en 2024-2025**

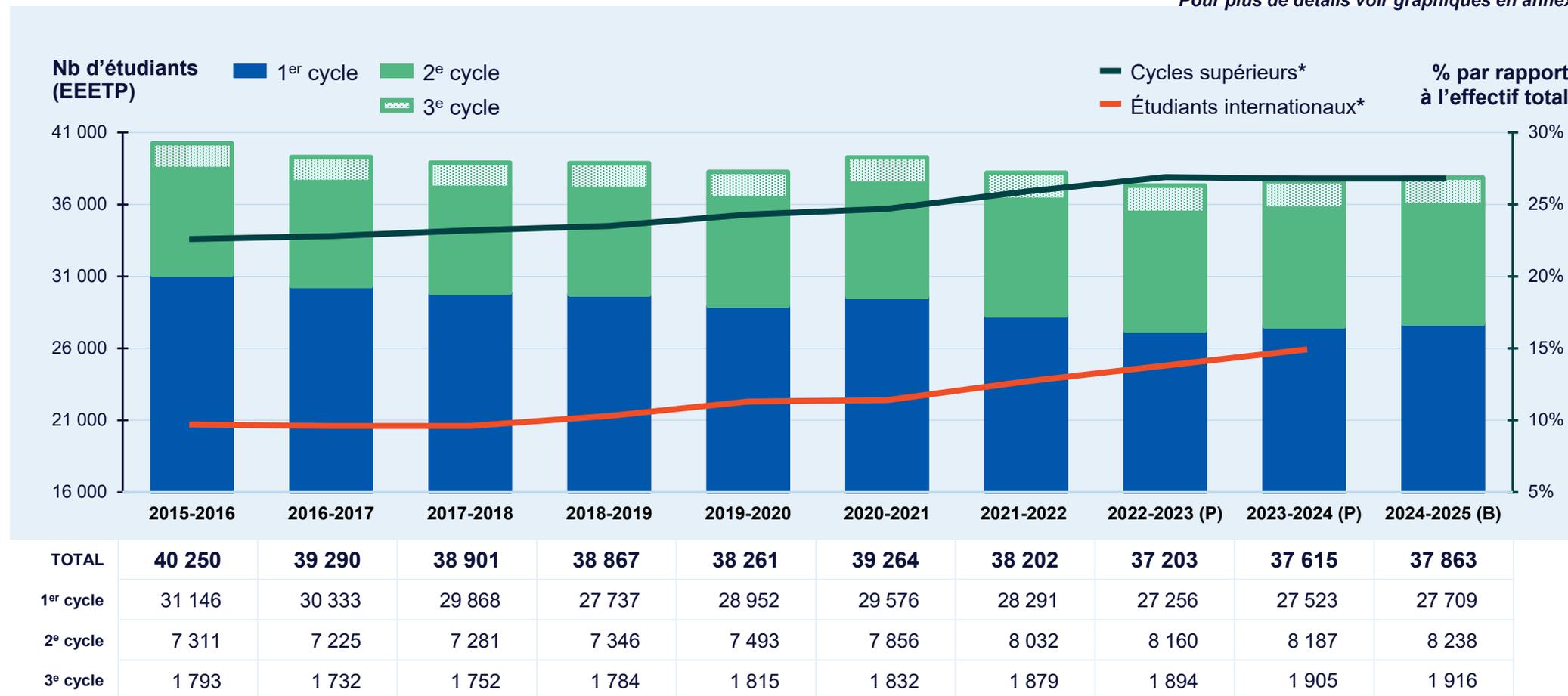
**+ 3,1 M\$\***

*\* Ces montants prennent en compte  
le retour aux facultés de 2,4 M\$*



# Évolution de l'effectif étudiant à l'UdeM

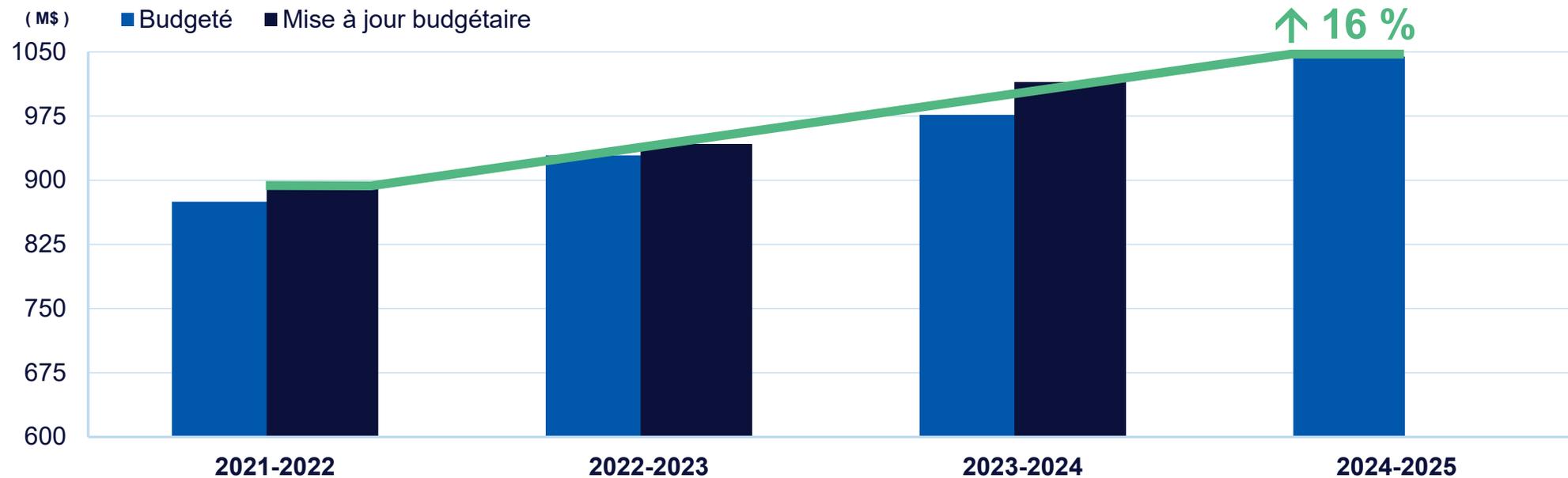
\*Pour plus de détails voir graphiques en annexe



# Les revenus 2024-2025



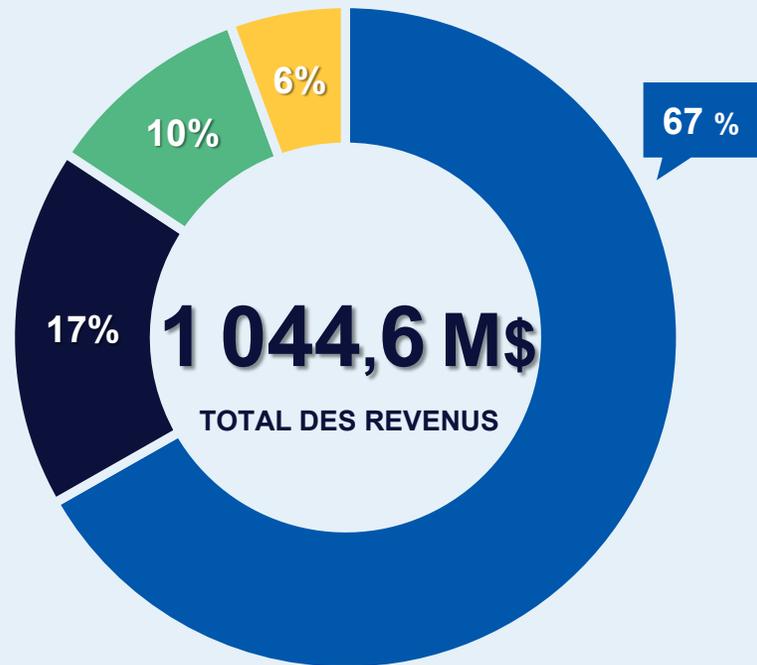
# Évolution des revenus



■ Budgeté	874,9 M\$	929,1 M\$	976,5 M\$	1 044,6 M\$
■ Mise à jour budgétaire	897,9 M\$	942,4 M\$	1 014,8 M\$	

# Répartition des sources de revenus

(E) = mise à jour budgétaire au 31 décembre 2023



	Budget 2024-2025	Variation par rapport à 2023-2024 (E)
Subvention de fonctionnement	697,2 M\$	+ 16,6 M\$
Droits de scolarité et frais d'admission	183,3 M\$	+ 7,4 M\$
Autres revenus (cliniques, frais indirects et de gestion, Fonds de relance)	105,6 M\$	+ 3,5 M\$
Activités autofinancées	58,5 M\$	+ 5,1 M\$
	<b>1 044,6 M\$</b>	<b>+ 32,6 M\$</b>

# Impact de la nouvelle politique de financement

## Subvention de fonctionnement

2024-2025

↓	<b>Étudiants CNRQ et internationaux</b>	<b>- 0,8 M\$</b>
↑	Nouvelle politique de financement des internationaux (estimation)	+ 4,9 M\$
↓	Subventions MES réallouées pour le soutien au recrutement des étudiants internationaux	- 5,7 M\$
↓	<b>Priorités gouvernementales et mesures réallouées</b>	<b>- 3,4 M\$</b>
↑	Nouvelles subventions dans les domaines prioritaires	+ 2,2 M\$
↓	Ajustement de la subvention	- 5,6 M\$
↑	<b>Soutien fixe et allocations particulières</b>	<b>+ 2,6 M\$</b>
↑	Subvention de soutien à l'enseignement (volet fixe)	+ 4,6 M\$
↓	Intégration de subventions spécifiques	- 0,5 M\$
↓	Retrait de l'ajustement de 2022-2023 au CHUV	- 1,5 M\$
↓	<b>Sous-total</b>	<b>- 1,6 M\$</b>
↑	<b>Subvention de transition (estimation)</b>	<b>+ 2,0 M\$</b>
↑	<b>Total</b>	<b>+ 0,4 M\$</b>

# Principaux écarts de revenus

## par rapport à la mise à jour budgétaire du 31 décembre 2023

### Subvention de fonctionnement

↑	Subvention d'enseignement – Indexation des étalons de financement	+ 15,4 M\$
↑	Financement des variations de l'effectif étudiant 23-24 et 24-25	+ 4,0 M\$
↑	Compensation pour la limitation à 3 % de l'indexation des FIO et des droits de scolarité	+ 2,1 M\$
↑	Subventions spécifiques (compétences transversales)	+ 0,5 M\$
↑	Impact de la nouvelle politique de financement	+ 0,4 M\$
↓	Revenu non récurrent enregistré en 23-24	- 1,9 M\$
↓	Droits de scolarité retournés au MES pour le programme de prêts et bourses	- 1,4 M\$
↓	Reclassement de subventions spécifiques au Fonds avec restriction	- 1,6 M\$
↓	Autres	- 0,9 M\$
↑	<b>Sous-total</b>	<b>+ 16,6 M\$</b>

# Principaux écarts de revenus

## par rapport à la mise à jour budgétaire du 31 décembre 2023

### Droits de scolarité

↑	Indexation de 3 % des droits de scolarité des étudiants québécois, CNRQ, français et belges francophones et frais d'admission	+ 3,5 M\$
↑	Indexation des droits de scolarité des étudiants internationaux (6 % pour le 1 <sup>er</sup> cycle et 2 <sup>e</sup> cycle de type professionnel, 3 % pour le 2 <sup>e</sup> cycle de type recherche et le 3 <sup>e</sup> cycle)	+ 3,0 M\$
↑	Projection de la variation de l'effectif étudiant de 2024-2025 (hausse de +248 EEETP bruts)	+ 0,7 M\$
↑	Autres	+ 0,2 M\$
↑	<b>Sous-total</b>	<b>+ 7,4 M \$</b>

# Principaux écarts de revenus

par rapport à la mise à jour budgétaire du 31 décembre 2023

## Autres revenus

↑	Fonds de relance	+ 2,2 M\$
↑	Frais indirects sur les contrats de recherche	+ 0,4 M\$
↑	Frais institutionnels obligatoires (FIO)	+ 0,4 M\$
↑	Autres	+ 0,5 M\$
↑	<b>Sous-total</b>	<b>+ 3,5 M\$</b>

# Faits saillants

## **Hausse globale des revenus: + 2,9 %** (sans les activités autofinancées)

### **Subvention de fonctionnement (+ 2,4 %)**

- Indexation des étalons de financement: + 15,4 M\$
  - Fonction soutien et enseignement:  
+ 2,8 % au 1<sup>er</sup> avril 2024 et + 2,6 % au 1<sup>er</sup> avril 2025
  - Autres dépenses: + 2,5 %
- Compensation financière pour la limitation de l'indexation des droits de scolarité et FIO de 24-25: + 2,1 M\$
- Nouvelle politique de financement: + 0,4 M\$

### **Autres revenus (+ 3,4 %)**

- Frais institutionnels obligatoires (FIO) - indexés de 3 %: + 0,4 M\$

### **Droits de scolarité et frais d'admission (+ 4,2 %)**

- Indexation:
  - 3 % pour les étudiants québécois, CNRQ, français et belges francophones, internationaux de 2<sup>e</sup> cycle de type recherche et de 3<sup>e</sup> cycle
  - 6 % pour les étudiants internationaux de 1<sup>er</sup> cycle et 2<sup>e</sup> cycle de type professionnel

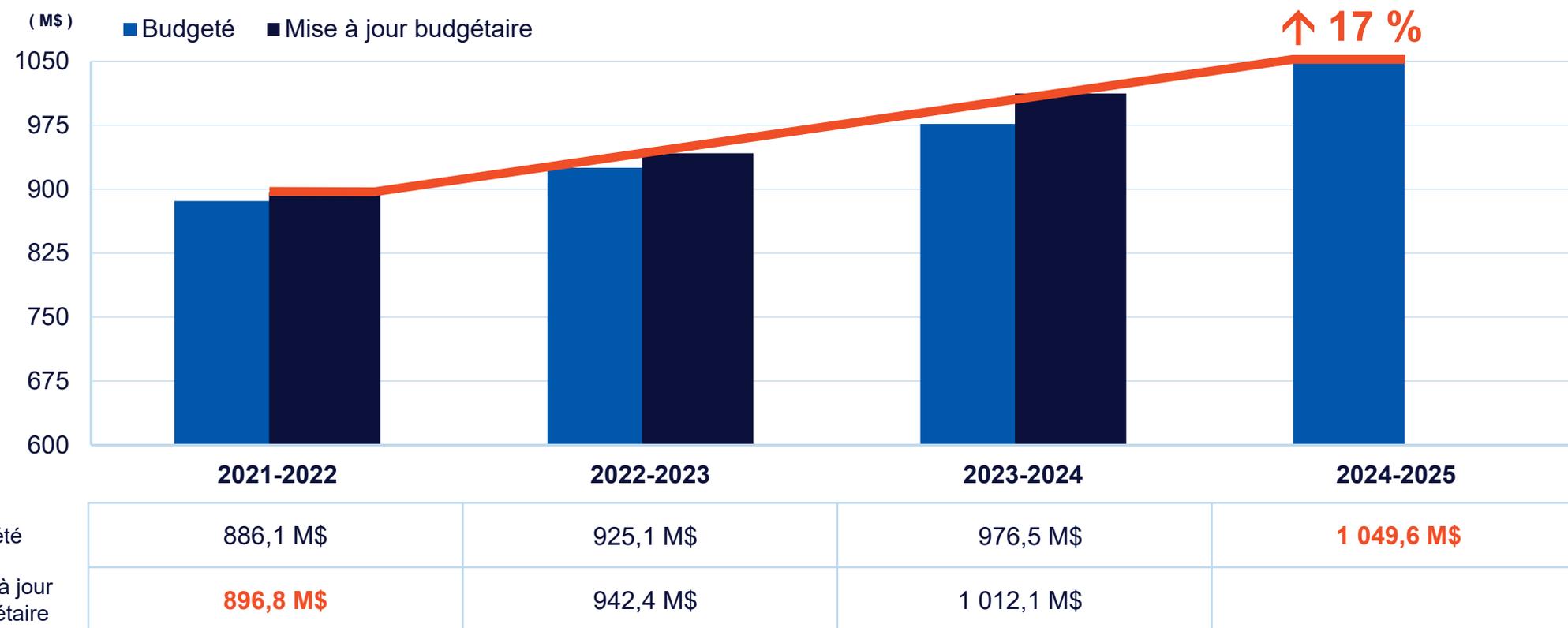
### **Autres éléments particuliers (valeur annuelle)**

- Programme fédéral des frais indirects de la recherche: 21,0 M\$
- Fonds de relance: 4,4 M\$

# Les dépenses 2024-2025

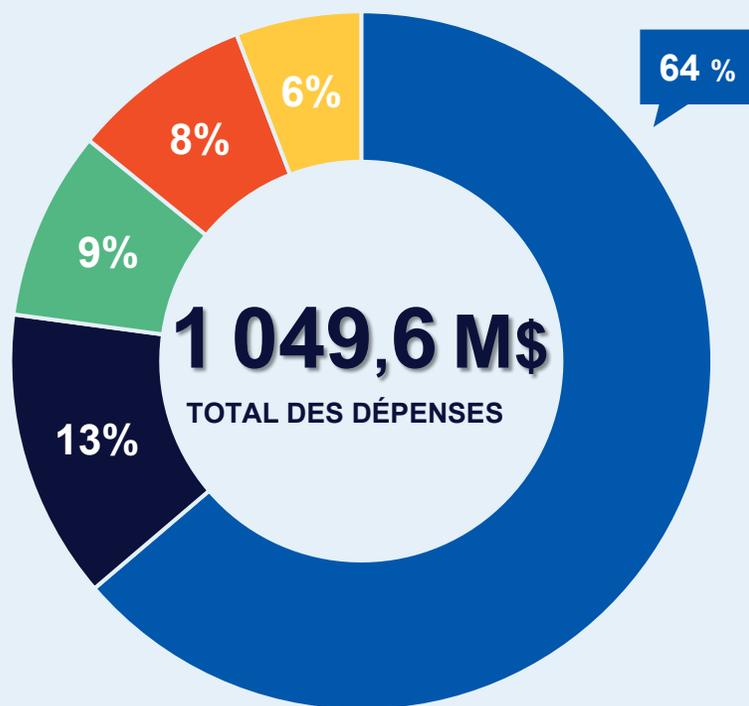


# Évolution des dépenses



# Répartition des dépenses par fonction

(E) = mise à jour budgétaire au 31 décembre 2023



	Budget 2024-2025	Variation par rapport à 2023-2024 (E)
Enseignement, recherche et bourses	672,4 M\$	+ 24,0 M\$
Soutien à l'enseignement et à la recherche	141,3 M\$	+ 7,1 M\$
Administration	92,2 M\$	+ 3,9 M\$
Direction des immeubles	88,0 M\$	+ 3,2 M\$
Activités autofinancées	61,0 M\$	+ 3,6 M\$
Autres dépenses (revenus d'intérêts et vacances à payer)	- 5,3 M\$	- 1,5 M\$
	<b>1 049,6 M\$</b>	<b>+ 40,3 M\$</b>

# Principaux écarts de dépenses

## par rapport à la mise à jour budgétaire au 31 décembre 2023

### Enseignement, recherche et bourses

↑	Coûts de système	+ 20,6 M\$
↑	Financement aux facultés des variations des effectifs étudiants de 2023-2024 et 2024-2025	+ 4,2 M\$
↑	Surplus des facultés de 2023-2024 non reconduits	+ 1,8 M\$
↑	Bonification du soutien envers la communauté de recherche	+ 1,0 M\$
↑	Bourses d'exemption pour étudiants internationaux (indexation de 3 %)	+ 0,6 M\$
↑	Bonification du programme de bourses aux études supérieures	+ 0,2 M\$
↑	Bonification de l'enveloppe des Fonds internes de recherche	+ 0,2 M\$
↓	Dépenses de cliniques	- 1,7 M\$
↓	Autres éléments	- 2,9 M\$
↑	<b>Sous-total</b>	<b>+ 24,0 M\$</b>

# Principaux écarts de dépenses

## par rapport à la mise à jour budgétaire au 31 décembre 2023

### Soutien à l'enseignement et à la recherche, administration et Direction des immeubles

↑	Coûts de système	+ 7,8 M\$
↑	Coûts liés à des obligations, exigences contractuelles (TI, DFIN, DPS, DI, et Millénium)	+ 6,0 M\$
↑	Investissements 2024-2025 (TI, CPU, DRH, UdeM international, autres)	+ 1,1 M\$
↑	Annualisation de postes autorisés en 2023-2024	+ 1,6 M\$
↓	Compressions budgétaires (0,5%)	- 0,8 M\$
↓	Autres	- 1,5 M\$
↑	<b>Sous-total</b>	<b>+ 14,2 M\$</b>

# Principaux écarts de dépenses

par rapport à la mise à jour budgétaire au 31 décembre 2023

## Autres dépenses

↓	Diminution des dépenses nettes d'intérêts	- 1,5 M\$
↓	Sous-total	- 1,5 M\$

# Faits saillants

## Hausse globale des dépenses : + 3,8 % (sans les activités autofinancées)

Facultés, bourses et Fonds internes de recherche	Services	Autres éléments particuliers (valeur annuelle)
<ul style="list-style-type: none"><li>• Indexation des bourses d'exemption pour étudiants internationaux de 3 %: + 0,6 M\$</li><li>• Maintien de l'enveloppe facultaire de bourses aux cycles supérieurs: 1,5 M\$</li><li>• Bonification du programme de bourses aux cycles supérieurs: + 0,2 M\$</li><li>• Bonification de l'enveloppe des Fonds internes de recherche: + 0,2 M\$</li><li>• Soutien accru aux activités de recherche: + 1 M\$</li></ul>	<p><b>Investissement dans les services</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• UdeM international: soutien à l'immigration</li><li>• TI: poursuite de la modernisation des services</li><li>• CPU: soutien aux facultés et aux enseignants</li><li>• RDD: reconduction du financement alloué à la grande campagne philanthropique</li></ul> <p><b>Coûts des obligations et exigences contractuelles et réglementaires</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• TI: hausse du coût des licences et de maintenance des logiciels informatiques et de téléphonie</li><li>• DFIN: assurances responsabilités</li><li>• DI et DPS: hausse des coûts opérationnels</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Intérêts sur solde de trésorerie: - 6,8 M\$</li><li>• Vacances à payer: 1,5 M\$</li><li>• Plan triennal des TI: 4,0 M\$</li><li>• Mobilier, appareillage, outillage: 3,7 M\$</li></ul>

# Activités autofinancées 2024-2025



# Activités autofinancées

Services à la vie étudiante		Budget 2024-2025	Variation par rapport à 2023-2024 (E)
=	Contribution de l'UdeM	2,3 M\$	0,0 M\$
↑	Revenus	14,8 M\$	+ 2,3 M\$
↑	Dépenses	17,1 M\$	+ 2,1 M\$
↑	Résultat des SVÉ	0,0 M\$	+ 0,2 M\$

CEPSUM		Budget 2024-2025	Variation par rapport à 2023-2024 (E)
↓	Contribution UdeM au programme de sport d'excellence	0,8 M\$	- 0,2 M\$
↑	Revenus	21,2 M\$	+ 1,7 M\$
↑	Dépenses	22,0 M\$	+ 0,8 M\$
↑	Résultat du CEPSUM	0,0 M\$	+ 0,7 M\$

## Situation financière des autofinancées

- Impact de la variation de l'effectif étudiant
- Revenus d'activités toujours sous le niveau prépandémie
- Impact des politiques salariales

## Services auxiliaires

Services auxiliaires		Budget 2024-2025	Variation par rapport à 2023-2024 (E)
↑	Revenus	22,5 M\$	+ 1,1 M\$
↑	Dépenses	21,9 M\$	+ 0,7 M\$
↑	Résultat des services auxiliaires (services alimentaires, résidences, magasins et stationnements)	+ 0,6 M\$	+ 0,4 M\$
	Contribution habituelle à l'UdeM	+ 1,7 M\$	
	Manque à gagner	- 1,1 M\$	

(E) = mise à jour budgétaire au 31 décembre 2023

# Initiatives mises en œuvre dans le budget 2024-2025



# Initiatives mises en œuvre dans le budget 2024-2025

Liées aux orientations budgétaires adoptées par le Conseil en novembre 2023

3

Rehausser l'**accompagnement** aux **chercheuses** et aux **chercheurs** à toutes les étapes de leur carrière.

- Bonification du service de proximité en soutien à la communauté de recherche
- Ressources d'accompagnement en matière d'intégrité scientifique

4

Soutenir des initiatives visant à appuyer les enseignants dans le **développement pédagogique** et à optimiser l'utilisation des **outils numériques d'apprentissage**.

- Formation à distance
- Accompagnement pédagogique des facultés

1

Favoriser un **environnement** d'études, de recherche et de travail, physique et numérique, qui soit **inclusif, sain, sécuritaire** et favorable à l'épanouissement personnel et professionnel.

- Renforcement de la sécurité des campus
- Investissements en sécurité numérique
- Formation et soutien aux employés
- Mobilité durable sur les campus
- Soutien au mieux-être de la communauté étudiante

2

Favoriser la **réussite** et la **diplomation** des étudiants à tous les cycles, entre autres par des **services de soutien** répondant à leurs besoins et par un appui financier facilitant la poursuite des études, notamment via le financement intégré aux cycles supérieurs.

- Bonification bourses de 2<sup>e</sup>-3<sup>e</sup> cycles
- Ressources d'accompagnement pour les démarches d'immigration
- Reconduction du soutien pour les étudiants en situation de handicap

5

Soutenir les initiatives et les activités de recherche structurantes de manière à assurer la place centrale de la **recherche**, de la **création** et de l'**innovation**.

- Hausse du soutien financier aux activités de recherche
- Maintien du financement pour les infrastructures et équipements de recherche

6

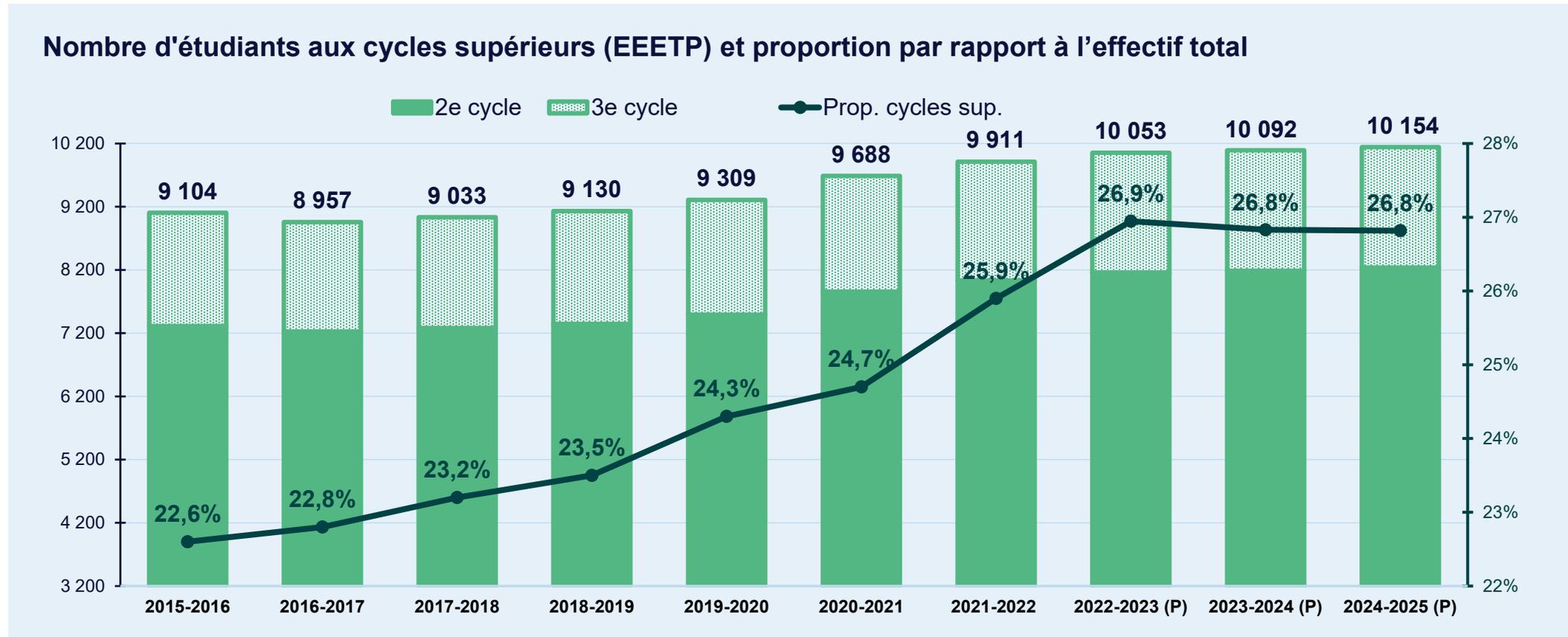
Enrichir l'**expérience étudiante**, notamment en appuyant l'essor d'initiatives académiques porteuses, d'activités interdisciplinaires et de projets novateurs qui favorisent l'**engagement** et l'**action citoyenne**.

- Appui à la relève entrepreneuriale
- Ecoescouade étudiante en développement durable
- Parcours RECI (apprentissage expérientiel)

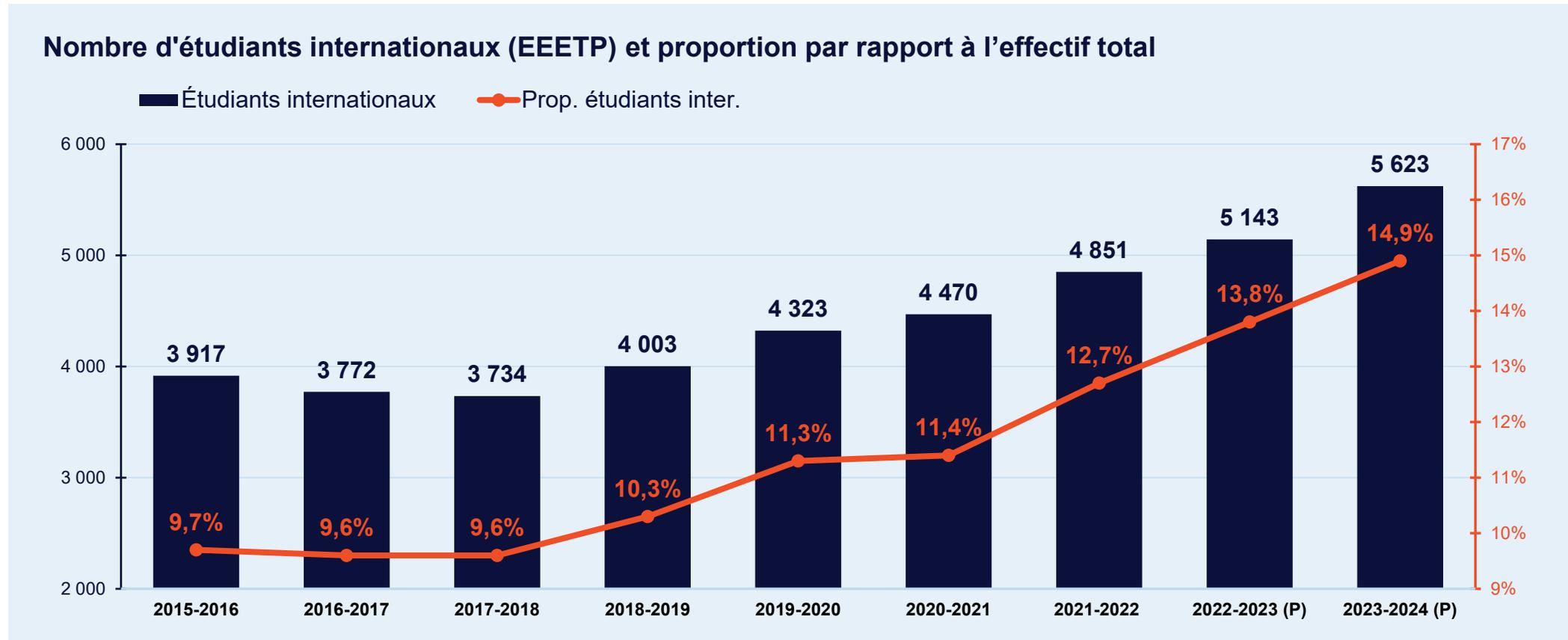
# Annexes



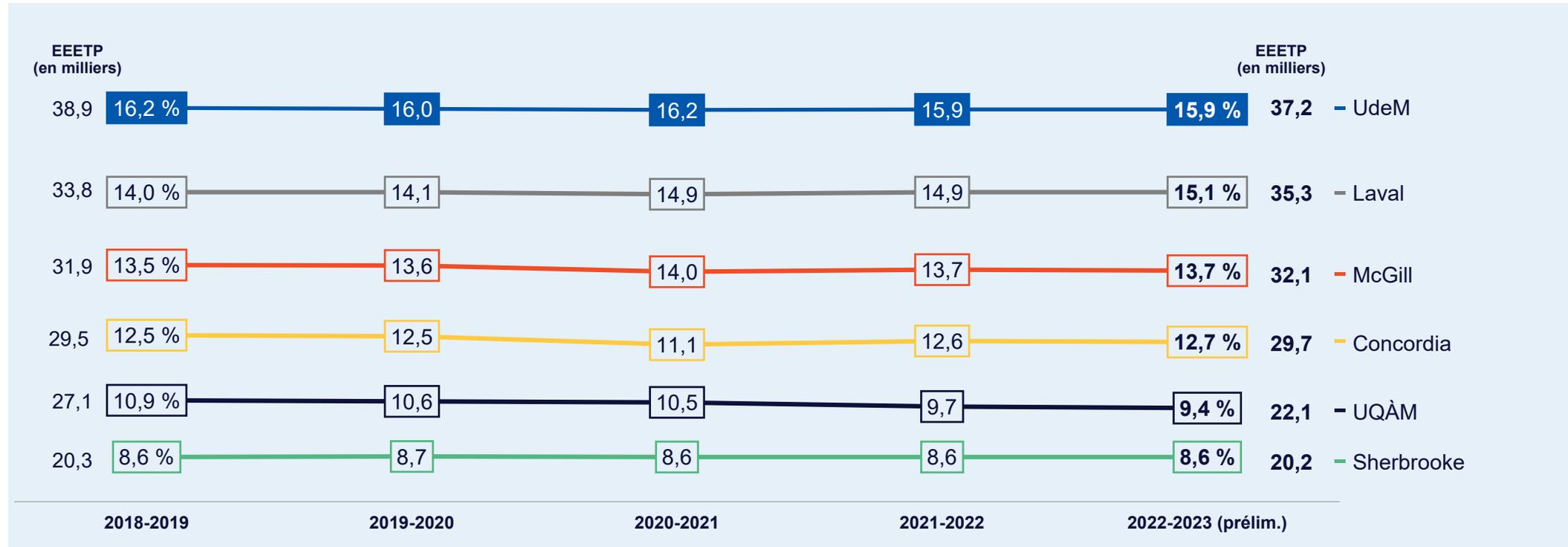
# Évolution de l'effectif étudiant aux cycles supérieurs



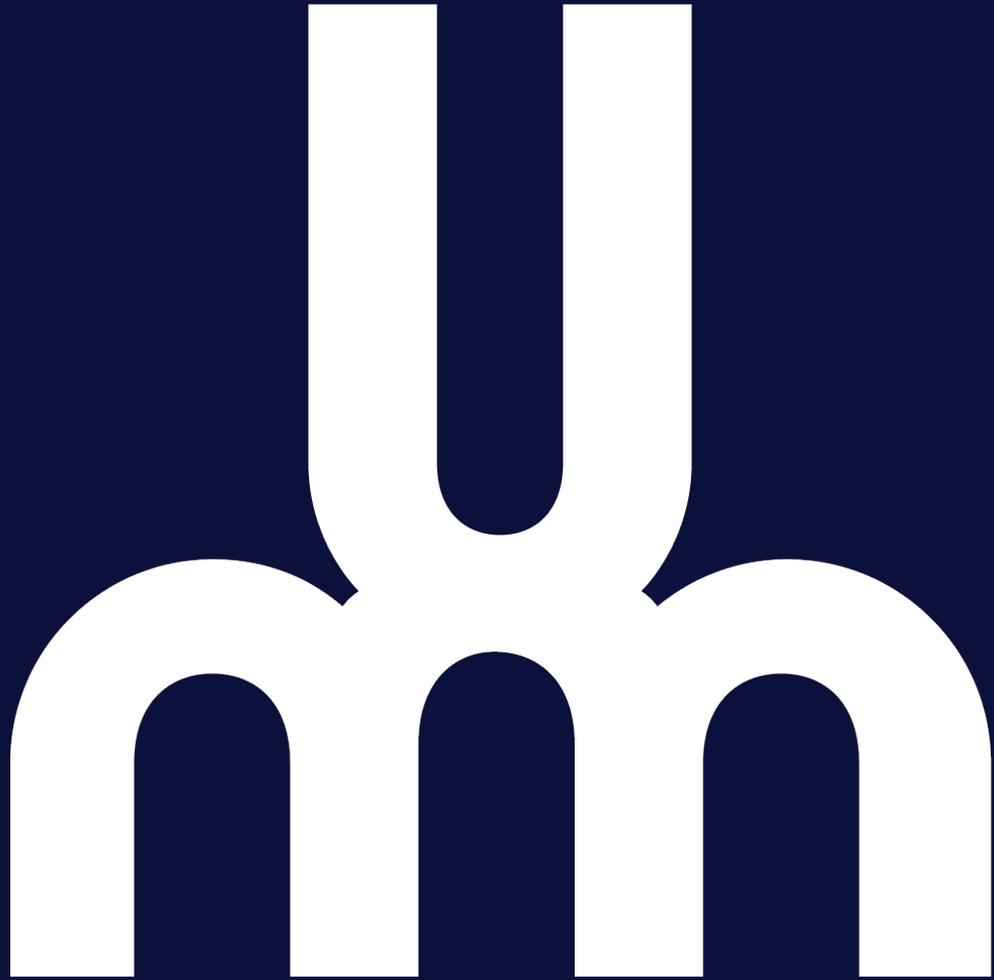
# Évolution de l'effectif étudiant international



# Évolution de la répartition de l'effectif étudiant au Québec (en pourcentage)



Source: EEETP déclarés au système GDEU (incluant les EEETP des étudiants internationaux déréglémentés à compter de 2019-2020).



Université   
de Montréal  
et du monde.