



AVIS D'INSCRIPTION

CHEMINEMENT ANTÉRIEUR		DATE DE LA RÉUNION	19 décembre 2017	CHEMINEMENT ULTÉRIEUR	
CVE		CONSEIL D'ADMINISTRATION (CA)	X	CE	
SCR		COMITÉ EXÉCUTIF (EX)		CA	
CE		COMMISSION DES ÉTUDES (CE)		EX	
CONSEIL ACADÉMIQUE		SOUS-COMMISSION DES RESSOURCES (SCR)		UQ	
		COMITÉ DE LA VIE ÉTUDIANTE (CVE)			

 DOSSIER CONFIDENTIEL

Intitulé du dossier Budget 2017-2018 révisé au 31 octobre 2017	Point
---	--------------

Responsable du dossier André Dorion, vice-recteur aux Ressources humaines, à l'administration et aux finances	Signature 	Date
---	--	-------------

Préparé par Sylvia Thompson, directrice des Services financiers et Mario Tremblay, directeur des budgets
--

 Cet avis d'inscription concerne un contrat que le Service des affaires juridiques a déclaré adéquat quant à ses aspects juridiques

DOCUMENTS ANNEXÉS
<ul style="list-style-type: none"> - Présentation numérique - Annexe 1 : Sommaire des résultats - Annexe 2 : État des résultats détaillés - Projet de résolution

OBJECTIF Pour information Pour recommandation Pour adoption

RECOMMANDATION OU AVIS
Adopter le projet de résolution ci-joint.

Synthèse du dossier

1. Rappel des grandes lignes du budget initial 2017-2018

Le budget initial 2017-2018 approuvé par le Conseil d'administration en avril dernier prévoyait un déficit de 1,9 M\$, comme prévu au « Plan de résorption du déficit 2016-2019 ». Ce résultat avait représenté un grand défi pour l'Université. D'une part, malgré le « Plan pour la réussite en éducation et en enseignement supérieur » et un engagement provincial visant à rehausser le financement général des universités, l'UQAM subit toujours l'impact récurrent des compressions gouvernementales d'avant 2016-2017 qui s'élèvent à 24,7 M\$ depuis 2012-2013. D'autre part, bien que les étalons de financement et les droits de scolarité aient fait l'objet d'une indexation, cette hausse ne suffit ni à financer les augmentations salariales prévues à la Politique salariale gouvernementale (PSG) et aux conventions collectives ni à compenser les effets de la diminution de l'effectif étudiant.

Les enveloppes de dépenses de fonctionnement avaient donc été maintenues au niveau de l'exercice 2016-2017, les soldes prévus au fonds des immobilisations avaient été examinés et un engagement provincial de 3,0 M\$ visant à rehausser le financement général des universités avait été anticipé.

2. Budget révisé 2017-2018 - Résultats

Le budget révisé 2017-2018 présente un déficit de 1,9 M\$, soit le même déficit que prévu au budget initial :

TABLEAU 1 - SOMMAIRE DES RÉSULTATS (voir ANNEXES 1 et 2)					
En millions de dollars (M\$)	VARIATION BR VS RÉEL 16-17	RÉEL 2016-2017	BUDGET INITIAL 2017-2018	BUDGET RÉVISÉ 2017-2018	VARIATION BR VS BI 17-18
Produits	5,0	429,6	434,5	434,6	0,1
Charges (incluant les virements)	(6,5)	(430,0)	(436,4)	(436,5)	(0,1)
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(1,5)	(0,4)	(1,9)	(1,9)	0,0

3. Principales variations

a) Budget révisé 2017-2018 vs le Budget initial 2017-2018 :

Le déficit au budget révisé présente le même déficit que celui prévu au budget initial, incluant :

- Une réduction de l'effectif étudiant de 197 EETP, ou 0,7%, ayant un impact défavorable de 1,4 M\$ sur la subvention provinciale et de 1,2 M\$ sur les droits de scolarité. Cette diminution de l'effectif étudiant a également pour effet une réduction de 86 charges de cours pour une baisse de 1,4 M\$ de la masse salariale des chargés de cours;
- Une augmentation de 2,0 M\$ de la subvention provinciale attribuable au recomptage de l'effectif étudiant 2016-2017 appuyée par l'estimation des soldes par l'Université du Québec;
- Une diminution, aux facultés/école et services, des autres charges pour 2,2 M\$ atténuée par une augmentation des indemnités de retraite et des avantages sociaux pour 1,8 M\$.

b) Budget révisé 2017-2018 vs le Réel 2016-2017 :

Le déficit au budget révisé est défavorable de 1,5 M\$ par rapport à celui du Réel 2016-2017 alors de 0,4 M\$. Cet écart s'explique :

- Par une augmentation des charges et virements de 6,5 M\$ principalement attribuable à l'indexation des salaires prévue par la PSG (1,75%) et les conventions collectives (1,0%) pour près de 10,0 M\$ atténuée par une réduction des virements au fonds des immobilisations de 4,5 M\$ suite à l'examen des projets et des soldes;
- Par une augmentation des produits de 5,0 M\$ principalement attribuable à l'indexation des étalons de financement et des droits de scolarité pour 4,5 M\$, un engagement provincial de 3,0 M\$ visant à rehausser le financement général des universités atténuée par une réduction de l'effectif étudiant pour 4,0 M\$.

4. Les produits (annexe 2)

Globalement, les revenus prévus au budget révisé sont favorables de 0,1 M\$ par rapport au budget initial.

Subvention : 0,6 M\$

TABLEAU 2 – EFFECTIF ÉTUDIANT			
	BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ	ÉCART
Effectif étudiant en équivalence au temps plein (Note 1)	27 466	27 269	(197)
Effectif étudiant en équivalence au temps plein (Note 2)	27 770	27 815	45
Effectif étudiant en équivalence au temps plein pondéré (Note 2)	51 639	51 216	(423)
Taux de pondération	1,8873	1,8774	(0,0099)
Étalon – Enseignement (Note 3)	3 550,0 \$	3 594,9 \$	44,9 \$
Étalon – Soutien (Note 3)	1 678,6 \$	1 695,9 \$	17,3 \$

Note 1 : Effectif étudiant retenu pour le calcul des droits de scolarité : ceux de l'année en cours.

Note 2 : Effectif étudiant retenu pour le calcul de la subvention : le plus élevé de la moyenne 3 ans ou de l'année en cours.

Note 3 : Le réinvestissement provincial additionnel estimé à 3 M\$ au Budget initial s'est traduit au Budget révisé par une indexation des étalons de financement, annoncée aux Règles budgétaires du MEES de juin 2017, pour un impact financier équivalent.

Voici l'impact, sur la subvention, des principales modifications apportées au budget révisé :

- Variation de l'effectif étudiant de 45 EETP et de (423) EETPP : (1,4) M\$.
- Ajustement des étalons de financement : 2,8 M\$. Le réinvestissement provincial additionnel estimé à 3 M\$ au Budget initial s'est traduit au Budget révisé par une indexation des étalons de financement, annoncée aux Règles budgétaires du MEES de juin 2017.
- Une augmentation de 2,0 M\$ de la subvention provinciale attribuable au recomptage de l'effectif étudiant 2016-2017 appuyée par l'estimation des soldes par l'Université du Québec.

Autres produits : (0,5) M\$

a) Droits de scolarité et cotisations : (1,4) M\$

L'effectif étudiant de l'année en cours est défavorable de 197 EETP, ou 0,7%, par rapport au budget initial et explique pour 1,2 M\$ la diminution des revenus de droit de scolarité. La diminution des étudiants étrangers et canadiens explique l'écart défavorable restant de 0,2 M\$.

b) Autres : 0,9 M\$

L'écart favorable des autres rubriques des autres produits s'explique principalement par le service des Entreprises auxiliaires pour 0,7 M\$ suite au report d'une année des travaux majeurs aux stationnements, évitant ainsi leur fermeture et la perte de revenus reliée, ainsi que par un taux d'occupation supérieur à l'été 2017 aux résidences grâce au 375^e anniversaire de Montréal.

5. Les charges incluant les virements (annexe 2)

Globalement, les charges prévues au budget révisé présentent un écart défavorable de 0,1 M\$ par rapport au budget initial.

TABLEAU 3 - SOMMAIRE DES CHARGES (voir ANNEXE 1)					
En millions de dollars (M\$)	VARIATION BR VS RÉEL 15-16	RÉEL 2015-2016	BUDGET INITIAL 2016-2017	BUDGET RÉVISÉ 2016-2017	VARIATION BR VS BI 16-17
Masse salariale et avantages sociaux	13,1	349,3	361,1	362,4	1,3
Autres charges	(2,1)	63,8	63,6	61,7	(1,9)
Virements	(4,5)	16,9	11,7	12,4	0,7
Total des charges	6,5	430,0	436,4	436,5	0,1

Voici les principaux facteurs de variation :

Masse salariale et avantages sociaux : 1,3 M\$

a) Professeurs, maîtres de langues et chargés de cours : (0,9) M\$

Les charges de cours, suite à la diminution de l'effectif étudiant, sont à la baisse de 86 charges et expliquent principalement la diminution de 1,4 M\$ de la dépense salariale des chargés de cours.

b) Facultés et services : 2,0 M\$

La hausse est principalement attribuable à l'augmentation des indemnités de retraite suite à des départs à la retraite plus nombreux que prévu et par la hausse des avantages sociaux reliés à ces retraites ainsi que par un ajustement des taux d'avantages sociaux aux facultés/école.

Autres charges : (1,9) M\$

a) Facultés et services : (2,2) M\$

Le budget révisé est l'occasion pour les facultés/école et services de revoir et ajuster les montants prévus au budget initial pour les autres charges. Évidemment, au moment de préparer le budget initial, la part d'incertitude est élevée puisqu'il faut prévoir le niveau détaillé des autres charges plus de douze mois à l'avance. Les gestionnaires sont alors prudents afin d'avoir la marge de manœuvre suffisante pour assurer le fonctionnement de leur unité. À six mois de la fin de l'exercice financier, au budget révisé, il est possible d'être plus précis et ainsi réduire la marge de manœuvre.

La réduction des autres charges est donc principalement attribuable aux services contractuels, aux fournitures et matériel, aux frais de voyage, aux services publics et à la hausse de la facturation interne au niveau du réel 2016-2017.

6. Regard préliminaire sur les résultats 2018-2019

Afin d'estimer de façon très préliminaire les résultats 2018-2019, un calcul du déficit prévu a été effectué selon les hypothèses suivantes :

- Réduction de 561 EETP par rapport au budget révisé 2017-2018 : Impact défavorable sur la subvention provinciale de 2,2 M\$ et de 1,5 M\$ sur les droits de scolarité;
- Indexation des étalons de financement au même taux qu'au budget révisé 2017-2018, soit 1,2%, pour 2,7 M\$ et indexation des droits de scolarité de 2,7% pour 1,7 M\$;
- Anticipation d'un engagement provincial additionnel de 4,0 M\$ à celui de 2017-2018 alors de 3,0 M\$, visant à rehausser le financement général des universités;
- Indexation de la réclamation au MEES (postes de professeurs et indexation salariale) pour 1,1 M\$;
- Indexation des salaires prévue par la PSG (2,0%) et les conventions collectives (1,0%) pour 10,5 M\$;
- Rétablissement d'un budget de renouvellement du parc immobilier (MAO) à 2,5 M\$. Le budget révisé 2017-2018 est à (0,5) M\$ suite à l'examen des soldes prévus au fonds des immobilisations;
- Maintien, au même niveau qu'au budget révisé 2017-2018, du financement supplémentaire du PQI (dépenses de fonctionnement capitalisables) pour 2,1 M\$;
- Maintien, au même niveau qu'au budget révisé 2017-2018 de tous les autres éléments de produits et de charges.

Ainsi, le résultat obtenu pour l'exercice 2018-2019, est un déficit anticipé estimé à 9,6 M\$. Pour respecter l'équilibre budgétaire annoncé pour l'année 2018-2019 dans le « Plan de résorption du déficit 2016-2019 », c'est donc un effort de 9,6 M\$ en réduction de charges ou en hausse de produits qui pourrait être exigé ou espéré.

Il y a un an, lors de la préparation du budget révisé 2016-2017, le regard préliminaire sur les résultats 2017-2018 démontrait alors un déficit estimé de 9,4 M\$. Le budget initial 2017-2018 officiel a finalement respecté le déficit autorisé de 1,9 M\$ comme prévu au « Plan de résorption du déficit 2016-2019 ». Pour ce faire, voici les principales décisions budgétaires qui ont été prises :

- Anticipation d'un engagement provincial visant à rehausser le financement général des universités pour 3,0 M\$;
- Examen des soldes prévus au fond des immobilisations pour un effet favorable de 3,0 M\$;
- Financement supplémentaire du PQI (dépenses de fonctionnement capitalisables) pour 2,1 M\$.

À l'exception de l'effet favorable suite à l'examen des soldes prévus au fond des immobilisations, ces décisions sont répétées et déjà considérées dans le déficit anticipé estimé à 9,6 M\$ pour 2018-2019.

De plus, deux éléments pouvant avoir un impact important sur les résultats financiers 2018-2019 n'ont pas été considérés, soient la nouvelle formule de financement et un éventuel engagement provincial additionnel à ce qui a déjà été annoncé.

Le présent exercice d'estimation du déficit 2018-2019 peut paraître prématuré compte tenu de l'incertitude entourant plusieurs hypothèses ou d'autres éléments pouvant affectés les résultats prévus. Il invite cependant à une réflexion stratégique sur la structure de coûts et les leviers porteurs de revenus de l'Université. L'UQAM est tenue de respecter le déficit autorisé selon le « Plan de résorption du déficit 2016-2019 », la subvention conditionnelle d'environ 25 M\$ étant l'enjeu. Pour le moment, les seules options seront :

- Refaire un nouveau plan de retour à l'équilibre budgétaire, sujet à être approuvé par le MEES;
- Réduire les enveloppes budgétaires selon des règles qui restent à être précisées.

BUDGET 2017-2018

RÉVISÉ AU 31 OCTOBRE 2017

Document Power Point en appui à la présentation du Budget 2017-2018, révisé au 31 octobre 2017, aux membres du Conseil d'Administration le 19 décembre 2017

FAITS SAILLANTS

- Le budget révisé 2017-2018 présente un déficit de 1,9 M\$, soit le même déficit que prévu au budget initial, en conformité avec le « Plan de résorption du déficit 2016-2019 »;
- Le réinvestissement provincial additionnel estimé à 3 M\$ au Budget initial s'est traduit au Budget révisé par une indexation des étalons de financement, annoncée aux Règles budgétaires du MEES de juin 2017;
- Augmentation de 2,0 M\$ de la subvention provinciale attribuable au recomptage de l'effectif étudiant 2016-2017 appuyée par l'estimation des soldes par l'Université du Québec;
- Réduction de l'effectif étudiant de 197 EETP, ou 0,7%.

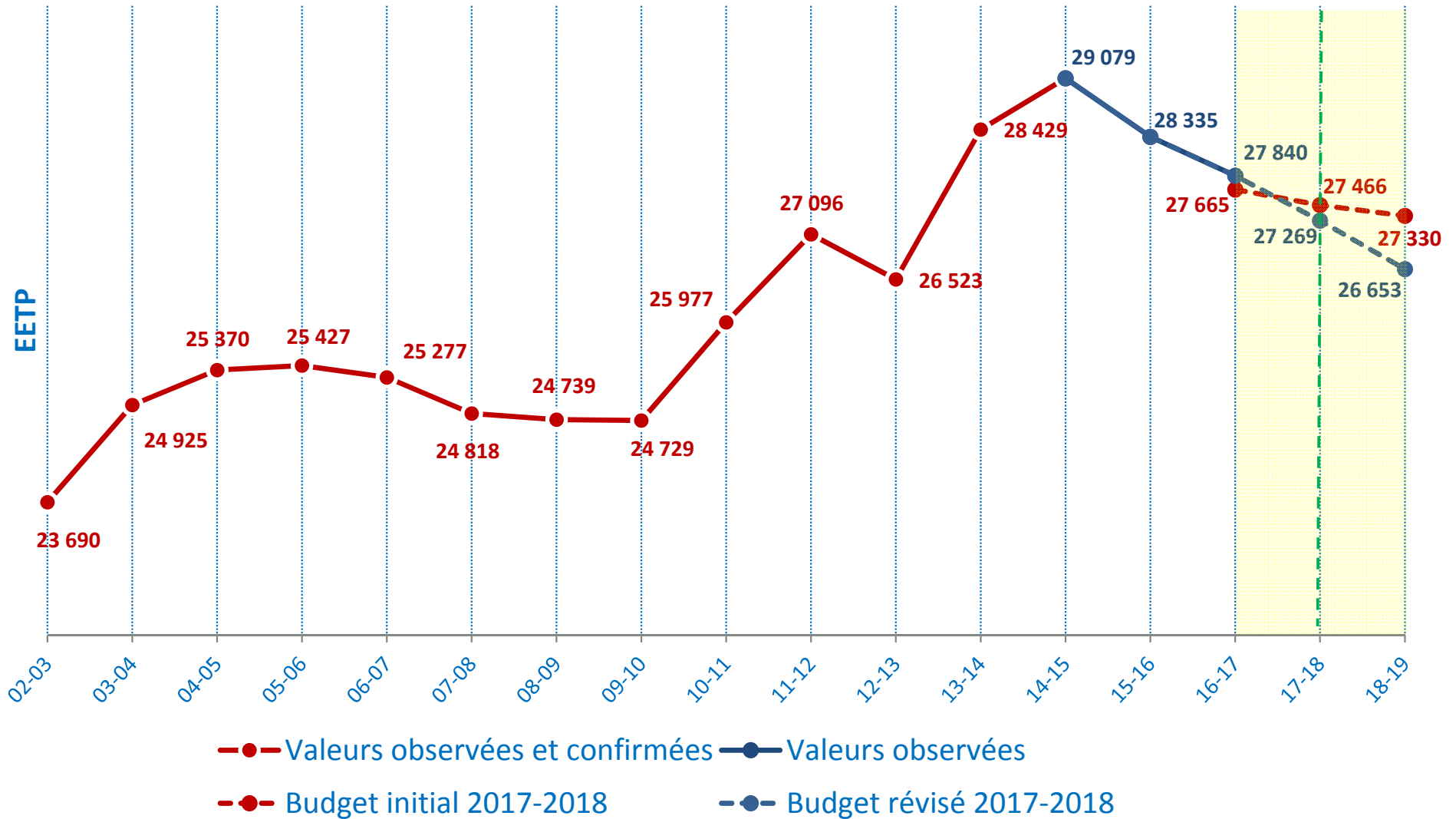
SOMMAIRE DES RÉSULTATS

EN MILLIONS DE DOLLARS	2016-2017	2017-2018		ÉCART	
	RÉEL	BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ	BR VS BI \$	%
PRODUITS	429.6	434.5	434.6	0.1	0.0 %
CHARGES	413.1	424.7	424.1	(0.6)	(0.1)%
VIREMENTS	16.9	11.7	12.4	0.7	6.0 %
INSUFFISANCE DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES	(0.4)	(1.9)	(1.9)	0.0	0.0 %
AJUSTEMENT RELATIF AUX AVANTAGES SOCIAUX FUTURS	(1.6)	-	-	-	0.0 %
RÉÉVALUATIONS ET AUTRES ÉLÉMENTS AFFÉRENTS AU RÉGIME DE RETRAITE	5.1	-	-	-	0.0 %
EFFET NET AU SOLDE DE FONDS	3.1	(1.9)	(1.9)	0.0	0.0 %

BUDGET 2017-2018 RÉVISÉ AU 31 OCTOBRE 2017

3

Progression du nombre d'EETP pour tous les cycles confondus



BUDGET 2017-2018 RÉVISÉ AU 31 OCTOBRE 2017

4

PRODUITS

EN MILLIONS DE DOLLARS	2016-2017	2017-2018		ÉCART	
	RÉEL	BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ	BR VS BI	
EETP	27 840	27 466	27 269	(197)	(0.7)%
EETP (moyenne 3 ans)	28 418	27 770	27 815	45	0.2 %
EETPP	51 711	51 639	51 216	(423)	(0.8)%
Taux de pondération	1.8215	1.8873	1.8774	(0.0099)	(0.5)%
Étalon de financement - Enseignement	3 507.9 \$	3 550.0 \$	3 594.9 \$	44.9 \$	1.3 %
Étalon de financement - Soutien	1 658.7 \$	1 678.6 \$	1 695.9 \$	17.3 \$	1.0 %
SUBVENTION	299.6	302.3	302.9	0.6	0.2 %
AUTRES PRODUITS					
Droits de scolarité et cotisations	80.0	82.5	81.1	(1.4)	(1.7)%
Frais institutionnelles obligatoires	17.0	17.3	17.1	(0.2)	(1.2)%
Fonds affectés d'origine interne	6.7	7.2	7.6	0.4	5.6 %
Entreprises auxiliaires	15.5	14.7	15.4	0.7	4.8 %
Facultés et services	4.9	4.4	4.2	(0.2)	(4.5)%
Autres	5.9	6.1	6.3	0.2	3.3 %
TOTAL - AUTRES PRODUITS	130.0	132.2	131.7	(0.5)	(0.4)%
TOTAL - PRODUITS	429.6	434.5	434.6	0.1	0.0 %

BUDGET 2017-2018 RÉVISÉ AU 31 OCTOBRE 2017

5

PRINCIPALES VARIATIONS

PRODUITS	0,1 M\$
- Diminution de 197 EETP, ou 0,7%	(2,6) M\$
- Subvention d'enseignement et de soutien	(1,4) M\$
- Droits de scolarité	(1,2) M\$
- Recomptage de l'effectif étudiant des années antérieures	2,0 M\$
- Service des Entreprises auxiliaires (report de la fermeture temporaire des stationnements pour la réalisation de travaux majeurs de réparation et taux d'occupation des résidences plus élevé à l'été 2017 - 375 ^e anniversaire de Montréal)	0,7 M\$

CHARGES ET VIREMENTS

EN MILLIONS DE DOLLARS	2016-2017	2017-2018		ÉCART	
	RÉEL	BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ	\$	%
MASSE SALARIALE ET AVANTAGES SOCIAUX	349.3	361.1	362.4	1.3	0.4 %
AUTRES CHARGES	63.8	63.6	61.7	(1.9)	(3.0)%
TOTAL - CHARGES	413.1	424.7	424.1	(0.6)	(0.1)%
VIREMENTS	16.9	11.7	12.4	0.7	6.0 %
TOTAL - CHARGES ET VIREMENTS	430.0	436.4	436.5	0.1	0.0 %

MASSE SALARIALE ET AVANTAGES SOCIAUX

EN MILLIONS DE DOLLARS	2016-2017	2017-2018		ÉCART	
	RÉEL	BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ	\$	%
PROFESSEURS, MAÎTRES DE LANGUES ET CHARGÉS DE COURS					
Primes de direction, Professeurs et Maîtres de langue	125.2	129.0	129.3	0.3	0.2 %
Chargés de cours	43.2	44.9	43.5	(1.4)	(3.1)%
Indemnité de départ et de retraite et Retraite graduelle	3.9	3.7	3.8	0.1	2.7 %
Avantages sociaux	33.8	34.4	34.5	0.1	0.3 %
TOTAL PROFESSEURS, MAÎTRES DE LANGUES ET CHARGÉS DE COURS	206.1	212.0	211.1	(0.9)	(0.4)%
FACULTÉS ET SERVICES					
Direction et Doyens	13.8	15.2	15.1	(0.1)	(0.7)%
Auxiliaire d'enseignement et salaires étudiants	5.6	6.0	6.1	0.1	1.7 %
Soutien	77.2	81.1	81.4	0.3	0.4 %
Indemnité de départ et de retraite et Retraite graduelle	3.2	3.6	4.3	0.7	19.4 %
Avantages sociaux et Autres	23.3	23.3	24.3	1.0	4.3 %
TOTAL FACULTÉS ET SERVICES	123.1	129.2	131.2	2.0	1.5 %
TOTAL SERVICES AUTOFINANCÉS (SVE, SEA ET CPP)	12.8	13.1	13.0	(0.1)	(0.8)%
TOTAL FONDS AFFECTÉS D'ORIGINE INTERNE	7.3	6.8	7.1	0.3	4.4 %
TOTAL - MASSE SALARIALE ET AVANTAGES SOCIAUX	349.3	361.1	362.4	1.3	0.4 %

AUTRES CHARGES

EN MILLIONS DE DOLLARS	2016-2017	2017-2018		ÉCART	
	RÉEL	BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ	BR VS BI \$	%
TOTAL PROFESSEURS, MAÎTRES DE LANGUES ET CHARGÉS DE COURS	0.9	0.8	0.8	-	0.0 %
FACULTÉS ET SERVICES					
Honoraires et services professionnels	15.6	17.2	16.3	(0.9)	(5.2)%
Subventions et cotisations	7.3	7.5	7.9	0.4	5.3 %
Fournitures, Matériel et Coût des marchandises vendues	7.2	8.4	7.7	(0.7)	(8.3)%
Services publics	7.8	8.3	8.0	(0.3)	(3.6)%
Location	2.9	2.9	2.9	-	0.0 %
Volumes et périodiques	2.9	3.0	2.9	(0.1)	(3.3)%
Dépenses de fonctionnement financées par le PQI	(0.9)	(2.8)	(2.8)	-	0.0 %
Autres	3.8	3.8	3.2	(0.6)	(15.8)%
TOTAL FACULTÉS ET SERVICES	46.6	48.3	46.1	(2.2)	(4.6)%
TOTAL SERVICES AUTOFINANCÉS (SVE, SEA ET CPP)	7.8	7.3	7.8	0.5	6.8 %
TOTAL FONDS AFFECTÉS D'ORIGINE INTERNE	8.5	7.2	7.0	(0.2)	(2.8)%
TOTAL - AUTRES CHARGES	63.8	63.6	61.7	(1.9)	(3.0)%

BUDGET 2017-2018 RÉVISÉ AU 31 OCTOBRE 2017

9

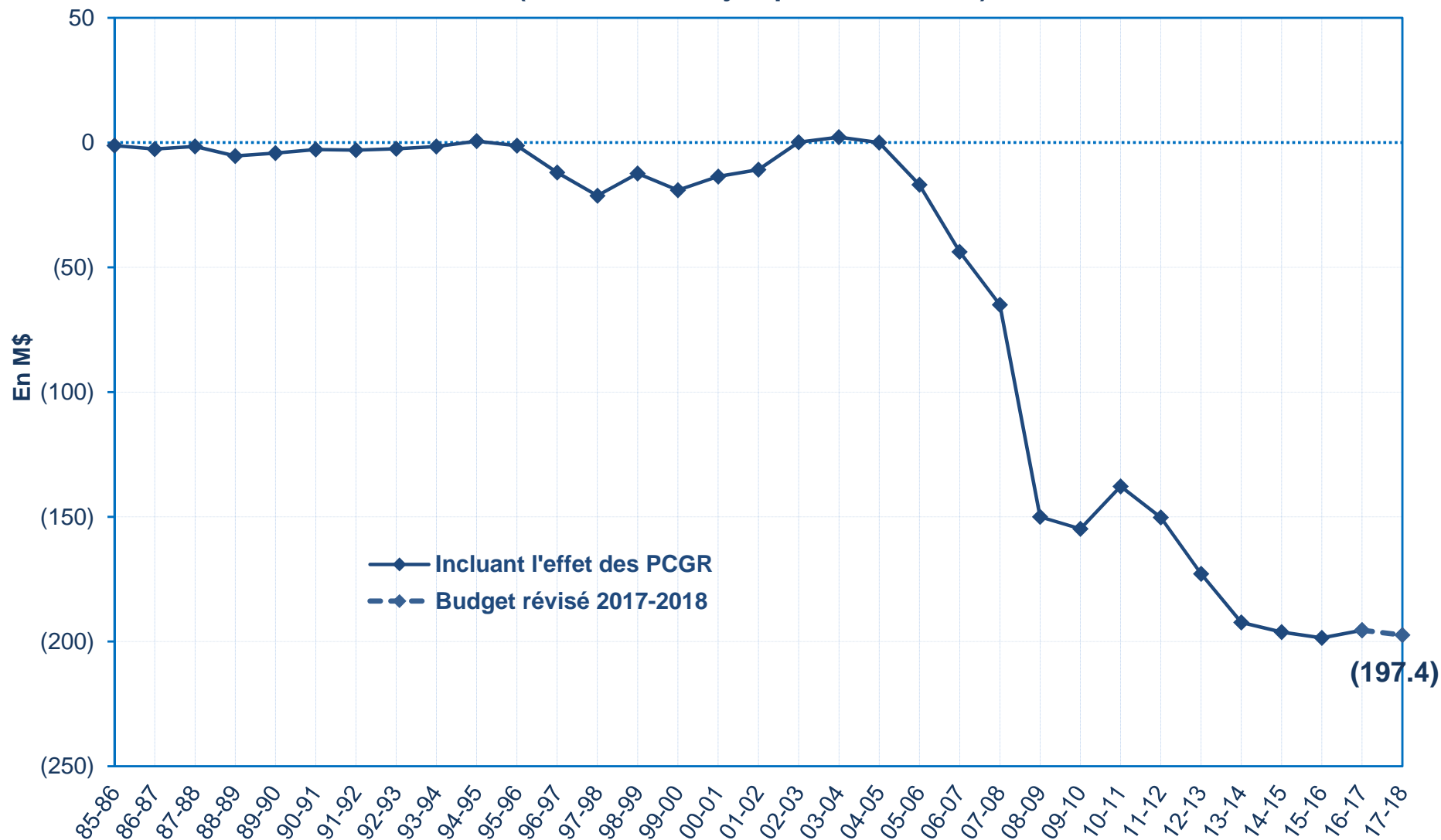
PRINCIPALES VARIATIONS

CHARGES ET VIREMENTS

0,1 M\$

- Augmentation des indemnités de retraite suite à des départs à la retraite plus nombreux que prévu et par la hausse des avantages sociaux reliés à ces retraites ainsi que par un ajustement des taux d'avantages sociaux aux facultés/école **1,7 M\$**
- Réduction de la dépense salariale des chargés de cours suite à la diminution de l'effectif étudiant **(1,4) M\$**
- Revue et ajustement au Budget révisé des montants prévus au Budget initial par les gestionnaires, la part d'incertitude étant moins élevée que lors de la préparation du Budget initial **(0,2) M\$**

Évolution des soldes de fonds de l'UQAM de 1986 à 2018 Fonds de Fonctionnement - Cumulatif (résultats réels jusqu'en 2016-2017)



BUDGET 2017-2018 RÉVISÉ AU 31 OCTOBRE 2017

11

RÉSULTATS 2018-2019 - REGARD PRÉLIMINAIRE

EN MILLIONS DE DOLLARS	2016-2017	2017-2018	2018-2019	
	RÉEL	BUDGET RÉVISÉ	ESTIMÉ	PLAN RÉSORPTION
PRODUITS	429.6	434.6	440.4	430.7
CHARGES	413.1	424.1	434.6	422.6
VIREMENTS	16.9	12.4	15.4	15.0
INSUFFISANCE DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES	(0.4)	(1.9)	(9.6)	(6.9)
EFFORTS REQUIS			9.6	7.5
INSUFFISANCE DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES	(0.4)	(1.9)	0.0	0.6

BUDGET RÉVISÉ 2017-2018
SOMMAIRE DES RÉSULTATS - PRÉLIMINAIRE
ANNEXE 1

EN MILLIONS DE DOLLARS	2015-2016	2016-2017	2017-2018		ÉCART BUDGET RÉVISÉ VS BUDGET INITIAL		
	RÉEL	RÉEL	BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ			
					\$	%	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (4) vs (3)			
PRODUITS							
SUBVENTIONS							
Subvention provinciale	286.8	295.0	297.8	298.3	0.5	0.2 %	<i>Note 1</i>
Subvention fédérale	4.3	4.6	4.5	4.6	0.1	2.2 %	
TOTAL - SUBVENTIONS	291.1	299.6	302.3	302.9	0.6	0.2 %	
AUTRES PRODUITS							
Droits de scolarité et Cotisations	79.7	80.0	82.5	81.1	(1.4)	(1.7)%	<i>Note 2</i>
Autres produits	52.4	50.0	49.7	50.6	0.9	1.8 %	<i>Note 3</i>
TOTAL - AUTRES PRODUITS	132.1	130.0	132.2	131.7	(0.5)	(0.4)%	
TOTAL - PRODUITS	423.2	429.6	434.5	434.6	0.1	0.0 %	
CHARGES							
MASSE SALARIALE ET AVANTAGES SOCIAUX							
Professeurs, maîtres de langues et chargés de cours	202.8	206.1	212.0	211.1	(0.9)	(0.4)%	<i>Note 4</i>
Facultés et services	123.0	123.1	129.2	131.2	2.0	1.5 %	<i>Note 5</i>
Services autofinancés (Entreprises auxiliaires, SVE et CPP)	12.6	12.8	13.1	13.0	(0.1)	(0.8)%	
Fonds affectés d'origine interne	7.0	7.3	6.8	7.1	0.3	4.4 %	
TOTAL MASSE SALARIALE ET AVANTAGES SOCIAUX	345.4	349.3	361.1	362.4	1.3	0.4 %	
AUTRES CHARGES							
Professeurs, maîtres de langues et chargés de cours	0.7	0.9	0.8	0.8	-	0.0 %	
Facultés et services	46.6	46.6	48.3	46.1	(2.2)	(4.6)%	<i>Note 6</i>
Services autofinancés (Entreprises auxiliaires, SVE et CPP)	8.4	7.8	7.3	7.8	0.5	6.8 %	
Fonds affectés d'origine interne	8.1	8.5	7.2	7.0	(0.2)	(2.8)%	
TOTAL AUTRES CHARGES	63.8	63.8	63.6	61.7	(1.9)	(3.0)%	
TOTAL - CHARGES	409.2	413.1	424.7	424.1	(0.6)	(0.1)%	
VIREMENTS	17.3	16.9	11.7	12.4	0.7	6.0 %	
INSUFFISANCE DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES	(3.3)	(0.4)	(1.9)	(1.9)	0.0	0.0 %	

Note 1 : 0,5 \$ = Diminution de 0,8% des EETPP (1,4)\$ / Ajustement et recomptage de l'effectif étudiant des années antérieures 2,0 \$ / Autres (0,1)\$

Note 2 : (1,4)\$ = Diminution de 0,7% des EETP (1,2)\$ / Diminution des étudiants hors Québec (0,4)\$ / Autres 0,2 \$

Note 3 : 0,9 \$ = Entreprises auxiliaires 0,7 \$ / Autres 0,2 \$

Note 4 : (0,9)\$ = Chargés de cours (1,4)\$ - Réduction de 86 charges de cours / Autres 0,5 \$

Note 5 : 2,0 \$ = Retraite graduelle 0,7 \$ / Avantages sociaux 1,1 \$ / Autres 0,2 \$

Note 6 : (2,2)\$ = Services contractuels principalement à l'Informatique (0,9)\$ / Ventes internes principalement aux Immeubles (0,5)\$ / Autres (0,8)\$

EN MILLIERS DE DOLLARS	2015-2016	2016-2017	2017-2018		ÉCART BUDGET RÉVISÉ VS BUDGET INITIAL	
	RÉEL	RÉEL	BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ	\$	%
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (4) vs (3)	
PRODUITS						
EETP	28 334.9	27 839.9	27 466.3	27 269.3	(197.0)	(0.7)%
EETP (moyenne 3 ans)	28 602.4	28 417.9	27 769.7	27 814.7	45.0	0.2 %
EETPP (excluant les secteurs dérèglementés)	52 044.8	51 711.3	51 638.5	51 215.7	(422.8)	(0.8)%
Taux de pondération	1.8171	1.8215	1.8873	1.8774	(0.0099)	(0.5)%
Étalon de financement - Enseignement (<i>note 1</i>)	3 465.52 \$	3 507.92 \$	3 550.02 \$	3 594.89 \$	44.87 \$	1.3 %
Étalon de financement - Subvention de soutien (<i>note 1</i>)	1 638.61 \$	1 658.65 \$	1 678.55 \$	1 695.87 \$	17.32 \$	1.0 %
SUBVENTIONS						
Subvention provinciale						
Subvention générale						
Subvention normée						
Enseignement	180 362.1	181 399.1	183 317.4	184 114.7	797.3	0.4 %
Soutien - Montant fixe et variable	49 242.7	49 538.9	49 045.4	49 628.1	582.7	1.2 %
Terrains et bâtiments - Enseignement	27 528.8	28 643.8	28 422.5	28 541.2	118.7	0.4 %
Terrains et bâtiments - Recherche	3 003.0	5 356.6	5 328.2	5 424.5	96.3	1.8 %
Subvention normée	260 136.6	264 938.4	266 113.5	267 708.5	1 595.0	0.6 %
Revenus sujets à récupération	(13 525.6)	(15 033.8)	(14 368.3)	(14 298.6)	69.7	(0.5)%
Total - Subvention générale	246 611.0	249 904.6	251 745.2	253 409.9	1 664.7	0.7 %
Subvention spécifique						
Réclamation au MEES (impact négociation SPUQ)	27 067.4	27 865.6	28 824.7	28 872.1	47.4	0.2 %
Services aux étudiants	2 221.7	2 461.1	2 245.6	2 273.0	27.4	1.2 %
Plan pour la réussite en éducation et en enseignement supérieur	-	3 037.7	3 037.7	2 969.7	(68.0)	(2.2)%
Soutien aux bibliothèques et à l'accès aux équipements informatiques	2 090.4	2 092.0	2 089.2	1 995.1	(94.1)	(4.5)%
Locations de locaux	1 533.8	1 380.9	484.1	512.5	28.4	5.9 %
Frais indirects de recherche	2 065.2	-	-	-	-	0.0 %
Réinvestissement provincial additionnel estimé (<i>note 1</i>)	-	-	3 000.0	-	(3 000.0)	(100.0)%
Autres	2 062.8	2 851.7	2 524.4	2 558.0	33.6	1.3 %
Total - Subvention spécifique	37 041.3	39 689.0	42 205.7	39 180.4	(3 025.3)	(7.2)%
Autres ajustements						
Ajustement et recomptage effectif étudiant - Années antérieures	(586.2)	1 661.0	-	2 000.0	2 000.0	0.0 %
Réinvestissement provincial annoncé en 2006	5 214.9	5 256.3	5 319.4	5 214.2	(105.2)	(2.0)%
Autres	(1 467.8)	(1 467.8)	(1 467.8)	(1 467.8)	-	0.0 %
Total - Autres ajustements	3 160.9	5 449.5	3 851.6	5 746.4	1 894.8	49.2 %
Total - Subvention provinciale	286 813.2	295 043.1	297 802.5	298 336.7	534.2	0.2 %
Subvention fédérale	4 324.5	4 572.6	4 553.2	4 553.2	-	0.0 %
TOTAL - SUBVENTIONS	291 137.7	299 615.7	302 355.7	302 889.9	534.2	0.2 %
AUTRES PRODUITS						
Droits de scolarité	72 739.2	73 055.7	75 586.2	74 032.6	(1 553.6)	(2.1)%
Cotisations	6 987.0	6 977.3	6 898.0	7 073.3	175.3	2.5 %
Autres						
Frais institutionnels obligatoires	16 925.1	17 013.3	17 290.0	17 082.4	(207.6)	(1.2)%
Fonds affectés d'origine interne						
Fonds de recherche de de création (C)	31.5	3.1	-	-	-	0.0 %
Colloques, congrès et conférences (F)	2 400.2	1 359.2	2 029.6	2 000.4	(29.2)	(1.4)%
Retour de frais indirects de recherche (K)	33.9	10.2	10.1	22.8	12.7	125.7 %
Contribution réseau UQ (N)	555.3	503.2	570.6	522.6	(48.0)	(8.4)%
Fonds institutionnels de recherche (Z)	1 624.6	880.0	1 219.1	1 665.3	446.2	36.6 %
Autofinancés	4 151.0	3 899.1	3 403.2	3 400.7	(2.5)	(0.1)%
Fonds affectés d'origine interne	8 796.5	6 654.8	7 232.6	7 611.8	379.2	5.2 %
Entreprises auxiliaires	16 619.6	15 502.7	14 760.7	15 436.6	675.9	4.6 %
Services autofinancés (Centre Pierre-Péladeau et Service à la vie étudiante)	1 872.3	1 952.6	1 588.0	1 771.4	183.4	11.5 %
Facultés et services	4 741.4	4 901.2	4 390.5	4 218.7	(171.8)	(3.9)%
Frais indirects de recherche	3 441.1	3 948.0	4 429.7	4 495.0	65.3	1.5 %
Total - Autres	52 396.0	49 972.6	49 691.5	50 615.9	924.4	1.9 %
TOTAL - AUTRES PRODUITS	132 122.2	130 005.6	132 175.7	131 721.8	(453.9)	(0.3)%
TOTAL - PRODUITS	423 259.9	429 621.3	434 531.4	434 611.7	80.3	0.0 %

Note 1 : Le réinvestissement provincial additionnel estimé à 3 M\$ au Budget initial s'est traduit au Budget révisé par une indexation des étalons de financement, annoncée aux Règles budgétaires du MEES de juin 2017, pour un impact financier équivalent.

EN MILLIERS DE DOLLARS	2015-2016	2016-2017	2017-2018		ÉCART BUDGET RÉVISÉ VS BUDGET INITIAL	
	RÉEL	RÉEL	BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ	\$	%
			(1)	(2)	(3)	(4)
	MASSE SALARIALE ET AVANTAGES SOCIAUX					
Professeurs, maîtres de langues et chargés de cours						
Primes de direction	1 268.2	1 289.7	1 364.8	1 250.0	(114.8)	(8.4) %
Enseignant à temps complet	120 606.7	123 592.9	127 270.9	127 638.6	367.7	0.3 %
Bourses Chantier 2	340.4	358.3	404.0	394.8	(9.2)	(2.3) %
Total - Enseignant à temps complet	120 947.1	123 951.2	127 674.9	128 033.4	358.5	0.3 %
Enseignant à temps partiel	43 909.4	44 389.1	46 184.7	44 791.6	(1 393.1)	(3.0) %
Dégrèvements	(1 279.4)	(1 164.6)	(1 322.5)	(1 322.5)	-	- %
Total - Enseignant à temps partiel	42 630.0	43 224.5	44 862.2	43 469.1	(1 393.1)	(3.1) %
Primes de séparation et de retraite - Enseignant à temps complet	1 026.8	264.0	134.6	134.6	-	- %
Retraite graduelle - Enseignant à temps complet	3 180.9	2 875.4	2 784.0	2 784.0	-	- %
Primes de séparation et de retraite - Enseignant à temps partiel	1 019.8	737.7	750.0	850.0	100.0	13.3 %
Total - Primes de séparation et de retraite et Retraite graduelle	5 227.5	3 877.1	3 668.6	3 768.6	100.0	2.7 %
Avantages sociaux	32 767.9	33 794.1	34 455.0	34 604.8	149.8	0.4 %
<i>Taux moyen d'avantages sociaux</i>	<i>19.3%</i>	<i>19.6%</i>	<i>19.4%</i>	<i>19.6%</i>		
Total - Professeurs, maîtres de langues et chargés de cours	202 840.7	206 136.6	212 025.5	211 125.9	(899.6)	(0.4) %
Facultés et services						
Direction	13 469.6	12 679.1	14 031.4	13 892.6	(138.8)	(1.0) %
Doyens	1 258.4	1 132.4	1 132.7	1 184.1	51.4	4.5 %
Total - Direction et Doyens	14 728.0	13 811.5	15 164.1	15 076.7	(87.4)	(0.6) %
Auxiliaire d'enseignement et salaires étudiants	3 439.0	5 630.8	6 027.7	6 073.0	45.3	0.8 %
Soutien - Régulier	69 079.9	70 290.4	74 922.0	74 311.0	(611.0)	(0.8) %
Soutien - Non régulier (Surnuméraires, Contractuels et Temps supplémentaires)	8 568.2	6 936.7	6 204.0	7 097.5	893.5	14.4 %
Primes de séparation et de retraite - Direction et Doyens	542.1	217.0	405.0	1 096.0	691.0	170.6 %
Retraite graduelle - Direction et Doyens	324.4	400.2	67.5	67.5	-	- %
Primes de séparation et de retraite - Soutien	2 778.2	1 659.9	2 777.0	2 777.0	-	- %
Retraite graduelle - Soutien	1 045.1	916.9	335.6	335.6	-	- %
Total - Primes de séparation et de retraite et Retraite graduelle	4 689.8	3 194.0	3 585.1	4 276.1	691.0	19.3 %
Autres (Principalement la variation de la provision pour vacances et congés)	(480.9)	256.1	-	-	-	- %
Avantages sociaux	22 951.1	22 989.4	23 333.3	24 386.0	1 052.7	4.5 %
<i>Taux moyen d'avantages sociaux</i>	<i>22.8%</i>	<i>23.0%</i>	<i>22.0%</i>	<i>22.8%</i>		
Total - Facultés et services	122 975.1	123 108.9	129 236.2	131 220.3	1 984.1	1.5 %
Services autofinancés (Entreprises auxiliaires, SVE et CPP)						
Direction	1 180.1	1 270.1	1 294.6	1 275.3	(19.3)	(1.5) %
Soutien - Régulier	6 094.9	6 401.5	7 244.7	7 204.5	(40.2)	(0.6) %
Soutien - Non régulier (Surnuméraires, Contractuels et Temps supplémentaires)	2 990.7	2 694.6	2 116.3	2 100.0	(16.3)	(0.8) %
Retraite graduelle - Direction	-	35.0	76.8	76.8	-	- %
Primes de séparation et de retraite - Soutien	49.1	20.9	-	-	-	- %
Retraite graduelle - Soutien	87.9	105.2	-	-	-	- %
Total - Primes de séparation et de retraite et Retraite graduelle	137.0	161.1	76.8	76.8	-	- %
Avantages sociaux	2 185.0	2 236.2	2 374.1	2 354.6	(19.5)	(0.8) %
<i>Taux moyen d'avantages sociaux</i>	<i>21.0%</i>	<i>21.2%</i>	<i>22.1%</i>	<i>22.1%</i>		
Total - Services autofinancés (Entreprises auxiliaires, SVE et CPP)	12 587.7	12 763.5	13 106.5	13 011.2	(95.3)	(0.7) %
Fonds affectés d'origine interne						
Fonds de recherche de de création (C)	280.3	361.8	(63.9)	374.2	438.1	(685.6) %
Colloques, congrès et conférences (F)	583.1	308.8	361.3	326.4	(34.9)	(9.7) %
Retour de frais indirects de recherche (K)	766.1	817.5	810.7	590.7	(220.0)	(27.1) %
Contribution réseau UQ (N)	678.8	670.4	822.6	573.5	(249.1)	(30.3) %
Fonds institutionnels de recherche (Z)	2 698.8	3 208.2	2 915.5	3 219.8	304.3	10.4 %
Autofinancés	1 947.0	1 949.4	1 911.1	1 989.3	78.2	4.1 %
Total - Fonds affectés d'origine interne	6 954.1	7 316.1	6 757.3	7 073.9	316.6	4.7 %
TOTAL MASSE SALARIALE ET AVANTAGES SOCIAUX	345 357.6	349 325.1	361 125.5	362 431.3	1 305.8	0.4 %

EN MILLIERS DE DOLLARS	2015-2016	2016-2017	2017-2018		ÉCART BUDGET RÉVISÉ VS BUDGET INITIAL	
	RÉEL	RÉEL	BUDGET INITIAL	BUDGET RÉVISÉ	BUDGET INITIAL	
					\$	%
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (4) vs (3)	
AUTRES CHARGES						
Professeurs, maîtres de langues et chargés de cours						
Serv. professionnels - Prêts interinstitutionnels	588.7	571.2	610.0	610.0	-	- %
Formation	131.7	170.0	158.7	150.0	(8.7)	(5.5) %
Autres	(0.5)	124.0	32.5	32.5	-	- %
Total - Professeurs, maîtres de langues et chargés de cours	719.9	865.2	801.2	792.5	(8.7)	(1.1) %
Facultés et services						
Formation et perfectionnement	1 179.8	1 360.9	1 288.4	1 445.0	156.6	12.2 %
Frais de voyage	861.1	742.2	1 177.8	946.0	(231.8)	(19.7) %
Représentation et réceptions	552.1	636.3	741.8	733.4	(8.4)	(1.1) %
Bourses	423.5	545.5	684.9	776.1	91.2	13.3 %
Subventions et cotisations	7 490.2	7 279.5	7 522.8	7 913.9	391.1	5.2 %
Fournitures et matériel	6 710.7	6 742.5	7 178.1	6 910.3	(267.8)	(3.7) %
Volumes et périodiques	2 861.9	2 894.2	2 987.6	2 862.2	(125.4)	(4.2) %
Coût des marchandises vendues	667.7	472.3	1 219.6	804.5	(415.1)	(34.0) %
Honoraires professionnels	1 323.2	1 145.3	1 538.2	1 563.7	25.5	1.7 %
Services professionnels	518.1	387.5	402.4	455.5	53.1	13.2 %
Services contractuels	14 000.2	14 087.0	15 213.2	14 293.4	(919.8)	(6.0) %
Services publics	7 815.0	7 796.3	8 297.5	7 962.7	(334.8)	(4.0) %
Locations: locaux et bâtiments	3 194.4	2 894.1	2 876.3	2 865.4	(10.9)	(0.4) %
Frais financiers (Intérêts et frais bancaires)	886.2	645.8	781.8	784.7	2.9	0.4 %
Mauvaises créances	949.7	851.5	950.0	950.0	-	- %
Entretien et réparations	895.5	983.3	484.4	1 252.8	768.4	158.6 %
Dépenses de fonctionnement financées par le PQI	(855.1)	(936.2)	(2 818.3)	(2 818.3)	-	- %
Stages et variation de provisions comptables	345.6	1 202.9	956.5	590.7	(365.8)	(38.2) %
Sous-total	49 819.8	49 730.9	51 483.0	50 292.0	(1 191.0)	(2.3) %
Ventes internes	(2 716.1)	(2 738.9)	(2 324.5)	(2 787.4)	(462.9)	19.9 %
Virements interfonctions	(476.6)	(405.9)	(859.5)	(1 381.4)	(521.9)	60.7 %
Sous-total	(3 192.7)	(3 144.8)	(3 184.0)	(4 168.8)	(984.8)	30.9 %
Total - Facultés et services	46 627.1	46 586.1	48 299.0	46 123.2	(2 175.8)	(4.5) %
Services autofinancés (Entreprises auxiliaires, SVE et CPP)						
Subventions et cotisations	271.2	1 012.2	1 048.6	978.1	(70.5)	(6.7) %
Fournitures et matériel	846.5	523.2	587.9	585.0	(2.9)	(0.5) %
Coût des marchandises vendues	1 913.2	2 013.4	2 301.3	2 559.4	258.1	11.2 %
Honoraires professionnels	223.3	159.6	121.0	110.5	(10.5)	(8.7) %
Services contractuels	3 899.2	3 516.5	2 798.2	2 555.0	(243.2)	(8.7) %
Services publics	1 303.7	1 205.0	1 223.2	1 220.9	(2.3)	(0.2) %
Locations: locaux et bâtiments	163.9	212.4	169.9	166.9	(3.0)	(1.8) %
Frais financiers (Intérêts et frais bancaires)	223.5	285.2	240.9	243.1	2.2	0.9 %
Entretien et réparations	620.1	311.0	678.9	874.7	195.8	28.8 %
Autres	336.2	451.7	354.5	300.8	(53.7)	(15.1) %
Sous-total	9 800.8	9 690.2	9 524.4	9 594.4	70.0	0.7 %
Ventes internes	(3 295.5)	(2 970.3)	(3 134.6)	(2 823.9)	310.7	(9.9) %
Virements interfonctions	1 890.7	1 072.5	896.6	1 053.2	156.6	17.5 %
Sous-total	(1 404.8)	(1 897.8)	(2 238.0)	(1 770.7)	467.3	(20.9) %
Total - Services autofinancés (Entreprises auxiliaires, SVE et CPP)	8 396.0	7 792.4	7 286.4	7 823.7	537.3	7.4 %
Fonds affectés d'origine interne						
Fonds de recherche de de création (C)	(827.3)	(65.7)	(329.4)	(729.9)	(400.5)	121.6 %
Colloques, congrès et conférences (F)	1 915.1	1 173.7	1 642.6	1 342.8	(299.8)	(18.3) %
Retour de frais indirects de recherche (K)	329.5	374.5	311.5	349.3	37.8	12.1 %
Contribution réseau UQ (N)	371.4	299.3	238.0	323.5	85.5	35.9 %
Fonds institutionnels de recherche (Z)	5 300.9	4 710.5	5 045.0	4 966.5	(78.5)	(1.6) %
Autofinancés	1 045.3	1 995.5	294.1	719.4	425.3	144.6 %
Total - Fonds affectés d'origine interne	8 134.9	8 487.8	7 201.8	6 971.6	(230.2)	(3.2) %
TOTAL AUTRES CHARGES	63 877.9	63 731.5	63 588.4	61 711.0	(1 877.4)	(3.0) %
TOTAL - CHARGES	409 235.5	413 056.6	424 713.9	424 142.3	(571.6)	(0.1) %
VIREMENTS	17 324.6	16 935.5	11 718.7	12 370.6	651.9	5.6 %
INSUFFISANCE DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES	(3 300.2)	(370.8)	(1 901.2)	(1 901.2)	(0.0)	0.0 %

UNIVERSITÉ DU QUÉBEC À MONTRÉAL**CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Projet de résolution

Budget 2017-2018 de l'UQAM révisé au 31 octobre 2017**RÉSOLUTION XXXX-XX-XXXXX**

ATTENDU les documents déposés en annexe;

ATTENDU la résolution 2017-A-17438 adoptée par le Conseil d'administration le 25 avril 2017 approuvant les budgets du fonds de fonctionnement pour l'année 2017-2018;

ATTENDU les objectifs financiers du Plan de résorption du déficit 2016-2019;

ATTENDU la politique de l'Université visant à présenter périodiquement l'état des budgets au Conseil d'administration;

ATTENDU la volonté de la direction à poursuivre les efforts visant l'atteinte de l'équilibre financier;

ATTENDU la recommandation du Comité d'audit;

ATTENDU la recommandation de la directrice des Services financiers;

ATTENDU la recommandation du vice-recteur aux Ressources humaines, à l'administration et aux finances;

ATTENDU les discussions tenues en séance;

IL EST PROPOSÉ par _____, appuyé par _____, que le Conseil d'administration :

PRENNE ACTE et APPROUVE le budget 2017-2018 de l'UQAM révisé au 31 octobre 2017 avec les modifications budgétaires.