

# UQÀM

## AVIS D'INSCRIPTION

CHEMINEMENT ANTÉRIEUR		DATE DE LA RÉUNION	27 septembre 2016	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 États financiers 2015-2016	7.2 Point
---	-----------

Responsable du dossier André Dorion, vice-recteur aux Ressources humaines, à l'administration et aux finances	Signature 	Date 19 sept. 2012
--	---	-----------------------

Préparé par Sylvia Thompson, directrice des Services financiers
--

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"> <li>- États financiers 2015-2016</li> <li>- Présentation numérique des états financiers au 30 avril 2016</li> <li>- Annexe 1 : Revenus détaillés</li> <li>- Annexe 2 : Dépenses détaillées</li> <li>- Annexe 3 : État des virements interfonds comptabilisés en 2015-2016</li> <li>- Projet de résolution</li> </ul>

OBJECTIF Pour information  Pour recommandation  Pour adoption

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

### Synthèse du dossier

#### 1. Généralités

Depuis 2009, l'UQAM est encadrée par un Plan de retour à l'équilibre budgétaire, qui devait se terminer au 30 avril 2016 et selon ce Plan, l'équilibre devait être atteint au cours de cette dernière année. Or, pour l'année financière visée, les résultats sont déficitaires de 3,3 M\$.

Au début de l'année financière 2015-2016, un budget équilibré a été déposé, mais pour y arriver, des compressions de plus de 20 M\$ étaient nécessaires. À la révision budgétaire de mi-année, un déficit de 12,5 M\$ était alors annoncé, principalement dû à une compression gouvernementale et à une baisse de l'effectif étudiant. Selon l'article 5.8 des *Règles budgétaires pour l'année universitaire 2015-2016*, il est indiqué que lorsqu'un établissement n'envisage pas l'atteinte de l'équilibre, une liste de mesures ou un plan de redressement doit être transmis au Ministère. À la lumière des résultats annoncés au budget révisé et dans le respect des règles budgétaires, le 4 mai dernier, monsieur André Dorion, vice-recteur aux Ressources humaines, à l'administration et aux finances, a soumis au Ministère le Plan de résorption du déficit 2016-2019, adopté par le Conseil d'administration en mars 2016. Ce plan a été accepté par le Ministère.

Bien que déficitaires, les résultats finaux sont plus favorables que ceux prévus au budget révisé. Souvenons-nous que lors de l'adoption du budget révisé, le Conseil d'administration a demandé à la direction de **poursuivre les efforts visant l'atteinte de l'équilibre** en plus de déposer un plan de résorption du déficit au mois de mars 2016. Plusieurs mesures visant l'amélioration de la situation financière avaient déjà été mises en place, en voici quelques exemples :

- Un programme de bonification de départ à la retraite offert en fin d'année financière 2014-2015 a permis l'abolition de nombreux postes en 2015-2016;
- Une règle de remplacement de 1 personne sur 3 départs a généré des économies importantes;
- Une réduction de 5 % des enveloppes budgétaires octroyées;
- Une réduction de la contribution à la recherche;
- Une réduction des budgets de MAO de 1,5 M\$;
- L'abolition d'ajout budgétaire et de report de surplus.

À l'automne 2015, considérant la hauteur du déficit prévu, d'autres mesures ont été mises en place dont la formation d'un groupe de travail mandaté pour analyser l'ensemble des activités commerciales dans le but de hausser les produits ou réduire les charges. De plus, un mémo a été transmis à tous les gestionnaires leur indiquant de se limiter aux dépenses essentielles.

Toutes ces démarches ont permis d'améliorer la situation financière de l'UQAM de plus de 9 M\$ pour l'année terminée le 30 avril 2016 par rapport à ce qui a été inscrit au budget révisé.

## 2. Évolution de la situation financière entre les résultats réels au 30 avril 2016 et ceux du 30 avril 2015

Les résultats comparatifs vous seront présentés par type de fonds, soit le fonds de fonctionnement, le fonds avec restriction et le fonds des immobilisations.

### 2.1 Fonds de fonctionnement

Encore une fois, au cours de l'année 2015-2016, le Gouvernement a appliqué une nouvelle compression récurrente sans pour autant permettre des mesures d'allègement. Ces compressions, qui ont eu lieu presque annuellement, ont pour effet de fragiliser les finances de notre institution et rendent difficile l'atteinte de l'équilibre. Le tableau qui suit vous présente sommairement les résultats du fonds de fonctionnement.

<b>TABLEAU A - SOMMAIRE DES RÉSULTATS DU FONDS DE FONCTIONNEMENT</b>			
(en M\$)	RÉEL 2015-2016	RÉEL 2014-2015	ÉCART
Produits	423,2	427,6	(4,4)
Charges	(408,9)	(423,4)	14,5
Virements interfonds	(17,3)	(7,1)	(10,2)
<b>Insuffisance des produits par rapport aux charges</b>	<b>(3,0)</b>	<b>(2,9)</b>	<b>(0,1)</b>
<i>Excluant l'impact des ajustements relatifs aux avantages sociaux futurs</i>	<i>(0,3)</i>	<i>1,0</i>	<i>(1,3)</i>
<b>Insuffisance des produits par rapport aux charges</b>	<b>(3,3)</b>	<b>(1,9)</b>	<b>(1,4)</b>

#### a) Les produits

L'annexe 1 démontre qu'en comparaison de l'année 2014-2015, les revenus totaux ont diminué de 4,4 M\$. Cette baisse s'explique principalement par la compression gouvernementale de 6,2 M\$ connue en novembre dernier, en plus de la décroissance de 1,6 % des EETP. Il faut noter qu'une partie des efforts budgétaires demandés par le MEES ont été intégrés dans l'étalon de calcul de la subvention. En contrepartie, les produits associés aux droits de scolarité et aux cotisations sont pratiquement stables avec une légère hausse de 0,7 % alors que les ventes externes ont connu une croissance de 1,6 M\$.

#### b) Les charges

Aux états financiers, les charges sont présentées par fonction universitaire, par exemple, l'enseignement, la recherche ou l'administration pour n'en nommer que quelques-unes. Au total, les charges ont diminué de 14,5 M\$ par rapport à l'année financière précédente. Toutes les fonctions sont à la baisse sauf la fonction « Recherche » et les « Services aux collectivités », qui toutefois ne représentent que 3,7 % du total des charges. Il faut noter que 65 % des charges sont enregistrées dans la fonction « Enseignement » où l'on remarque une baisse de 3 % ce qui explique près de 60 % de l'écart.

Une autre façon d'interpréter les charges est basée non pas sur la présentation des résultats des états financiers par fonctions, mais par rapport à la nature des dépenses comme à l'annexe 2. Plus de 88 % de la réduction des charges se situe au niveau des masses salariales.

À cet égard, les principales variations sont :

(en M\$)	RÉEL 2015-2016	RÉEL 2014-2015	ÉCART \$	ÉCART %
Personnel enseignant	163,9	165,2	1,3	0,8%
Personnel d'encadrement et de soutien	92,4	96,1	3,7	3,9%
Employés-étudiants	3,4	6,1	2,7	44,3%
Personnel irrégulier	12,2	13,4	1,2	9,0%
Allocation de retraite	10,0	13,5	3,5	25,9%
<b>Total</b>	<b>281,9</b>	<b>294,3</b>	<b>12,4</b>	<b>4,2%</b>

De plus, la variation des avantages sociaux futurs réduit les charges de 1,3 M\$ alors que les autres charges ont augmenté d'autant. Notons que les masses salariales et les avantages sociaux constituent près 85 % de nos charges en 2015-2016.

### c) Les virements

Les règles comptables et la politique de capitalisation du Contrôleur des finances exigent que les biens capitalisables soient enregistrés dans le fonds des immobilisations. Ces virements permettent de comptabiliser dans ce fonds, des biens dont la durée de vie utile est supérieure à une année, même si ces biens sont financés dans le fonds de fonctionnement. C'est le cas notamment des volumes et périodiques, du renouvellement du parc mobilier ainsi que du remboursement des emprunts liés aux achats d'équipements et d'immeubles. En 2015-2016, les virements totalisent 17,3 M\$.

L'annexe 3 présente de façon détaillée la liste de tous les virements proposés pour l'année 2015-2016 qui doivent être approuvés par le Conseil. Au cours des années passées, certains virements pour des projets futurs étaient possibles parce que les résultats étaient à l'intérieur de la cible du déficit autorisé au Plan de retour à l'équilibre 2009-2016. Au contraire, en 2014-2015 les résultats nous ont amenés à puiser dans ces réserves. Pour l'année financière 2015-2016, aucun virement pour des projets futurs n'a été enregistré.

## 2.2 Fonds avec restriction

Le fonds avec restrictions présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux opérations désignées spécifiquement et assujetties à des restrictions déterminées par l'extérieur. Le fonds est composé principalement de sommes consacrées à des activités de recherche. Les produits s'élèvent à 59,6 M\$ (décroissance de 4,7 %) et les charges à 56,0 M\$ (réduction de 4,8 %). Vous remarquerez un virement de 901,7 k\$ du fonds avec restriction vers le fonds des immobilisations pour la capitalisation des équipements scientifiques et autres équipements financés par le fonds avec restriction.

Avant 2014-2015, ce fonds s'équilibrait toujours puisque les subventions étaient amorties au fur et à mesure de l'utilisation des fonds. Depuis, il y a un excédent de 5,2 M\$, car lorsqu'un projet comptabilisé au fonds avec restrictions est complété et qu'une portion des apports qui y étaient affectés n'a pas été utilisée et devient donc libre d'affectation externe, celle-ci est virée aux produits puis présentée aux soldes de fonds grevés d'affectations d'origine interne.

Notons qu'au fil des années, les résultats de ce fonds sont relativement stables.

## 2.3 Fonds des immobilisations

Selon la définition présentée dans le « Cahier des définitions, des termes et des directives de présentation du Système d'information financière des universités 2015-2016 », le fonds des immobilisations est un fonds affecté dans lequel sont comptabilisés l'actif, le passif et les apports qui font l'objet d'une affectation d'origine externe ou interne et qui sont destinés à l'acquisition d'immobilisations ou à leur financement ainsi que les charges afférentes.

Les actifs du fonds des immobilisations s'élèvent à 657,7 M\$. L'Université a investi plus de 27 M\$ en acquisitions d'immobilisations en 2015-2016, dont 31 % en équipement et développement informatique, 17 % en équipements spécialisés reliés à l'enseignement et à la recherche et 52 % en améliorations majeures aux bâtiments.

Plus de 91 % des produits proviennent de subventions gouvernementales et 76 % des charges sont liés à l'amortissement des immobilisations. Une portion de nos dettes à long terme sont assorties de subventions spécifiques et de revenus de placement, ainsi sur une charge d'intérêt de plus de 9,5 M\$, une fois retirés tous les coûts remboursés, la charge nette pour l'exercice a été de 2,8 M\$.

## 3. Variation de la situation financière entre les résultats réels au 30 avril 2016 et le budget 2015-2016 révisé au 31 octobre 2015

Le sommaire de l'évolution de la situation financière entre la prévision au 31 octobre 2015 et les résultats finaux démontre un écart de 9,2 M\$. Rappelons qu'au dépôt des résultats du budget révisé, le Conseil d'administration avait demandé à la direction de poursuivre les efforts visant l'atteinte de l'équilibre, qui en effet, ont mené à de meilleurs résultats.

Au niveau des produits, l'écart favorable s'élève à 5,4 M\$ comme le démontre le l'annexe 1. Notons que les revenus de subvention sont légèrement inférieurs à ce qui a été prévu en raison de l'effectif étudiant pondéré qui est moindre de 265. En contrepartie, ce sont les ventes externes (+5,8 M\$) qui expliquent principalement l'écart au niveau des produits. Plusieurs éléments sont à prendre en considération, dont la mise sur pied d'un groupe de travail qui a analysé les activités commerciales et recommandé des solutions pour en améliorer le rendement. Il y a eu cette année, d'importants colloques qui ont généré des revenus considérables (World Wide Web, International association for media and research 2015 conference, ISAP 2015). Enfin, l'hypothèse utilisée pour évaluer les ventes externes au budget révisé, est la base historique, comme par le passé, auquel nous avons apporté une légère correction. L'utilisation de cette base aux fins budgétaire dégage des écarts

par rapport à la réalité. Voici une analyse des ventes externes des 4 dernières années, excluant celles du Service des entreprises auxiliaires, qui illustre bien la situation :

(en M\$)	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	ÉCART
2016	7,8	13,9	6,2
2015	5,7	10,7	5,1
2014	5,7	10,7	5,0
2013	5,7	12,7	7,0

Nous tenons à souligner que le Budget initial 2016-2017 et le Plan de résorption du déficit 2016-2019 n'ont pas retenu la base historique comme hypothèse, mais bien les revenus réels des dernières années en plus des considérations du contexte actuel.

Du côté des charges, comme l'indique l'annexe 2, l'écart est également favorable de 8,7 M\$ dont 60 % du côté des masses salariales et avantages sociaux et 40 % au niveau des autres charges. Pratiquement tous les groupes d'emploi ont généré des économies, que ce soit, entre autres par le non-remplacement de postes vacants ou le retard dans les embauches. En ce qui concerne les avantages sociaux, au moment de l'élaboration du budget, la valeur projetée était de 22,4 %. Cette estimation était basée sur le coût réel de l'année fiscale 2014 en tenant compte de la progression du taux des parts employeur, de l'augmentation des plafonds de certaines retenues, en plus de l'importante majoration du RRUQ. En réalité, au cours de 2015-2016, le taux moyen a plutôt été de l'ordre de 21,5 %, ce qui explique plus de 75 % de l'écart au niveau des masses salariales et des avantages sociaux. Il est important de préciser que dans le budget 2016-2017 et dans le Plan de résorption du déficit 2016-2019, les taux sont désormais établis par groupe d'emploi permettant une meilleure estimation.

Les autres charges ont diminué pour leur part de 4,7 % par rapport à ce qui était prévu. Aussitôt le budget révisé adopté par le Conseil d'administration, un message a été transmis à tous les responsables d'unités budgétaires du fonds de fonctionnement. Ce message faisait appel à la collaboration pour la réduction du déficit anticipé. Les dépenses devaient être limitées aux dépenses essentielles.

Du côté des virements, ils ont été sous-évalués de 4,6 M\$. Comme par le passé, la base historique a été utilisée pour l'estimation des virements alors qu'en réalité, il y a toujours plus de biens capitalisables que la valeur prévue. Encore une fois, il faut mentionner que dans le budget 2016-2017 et dans le Plan de résorption du déficit 2016-2019, cette estimation a été revue.

#### 4. Conclusion

Malgré les difficultés rencontrées cette année, l'UQAM présente des résultats financiers qui cadrent à l'intérieur du nouveau Plan de résorption du déficit 2016-2019. Il faut cependant insister sur le fait qu'il y a encore beaucoup de défis à relever. La baisse potentielle des effectifs étudiants, les hausses salariales liées à la PSG et celles conventionnées, le respect du Plan de résorption du déficit 2016-2019 sont des composantes qui font pression sur la situation financière de l'UQAM. Les quelques éléments qui ont contribué à la situation de 2015-2016 ne sont pas récurrents, que ce soit les estimations sur base historique qui sont désormais corrigées, la grève de l'hiver 2016 qui s'est soldée par la signature d'une convention ou encore la règle de remplacement d'une personne sur trois départs qui n'est plus en vigueur. Nous devons poursuivre la mise en place des recommandations faites par les différents groupes de travail, avec l'objectif d'améliorer l'utilisation de nos ressources matérielles et financières.

Au cours des prochaines années, des choix difficiles s'imposeront si l'UQAM veut poursuivre le développement de sa mission dans un contexte financier exigeant. La direction a d'ailleurs mis en œuvre l'opérationnalisation de son plan stratégique qui facilitera certainement l'atteinte de ses objectifs.

## **Université du Québec à Montréal**

### **États financiers pour l'exercice clos le 30 avril 2016**

Rapport de la direction	2
Rapport de l'auditeur indépendant	3 - 5
États financiers	
Bilan	6 - 7
Produits et charges	8 - 9
Évolution des soldes de fonds	10
Flux de trésorerie	11
Notes complémentaires	12 - 34

## Rapport de la direction

Les états financiers de l'Université du Québec à Montréal (l'Université) ont été dressés par la direction, qui est responsable de leur préparation et de leur présentation, y compris les estimations et les jugements importants. Cette responsabilité comprend le choix de méthodes comptables appropriées et qui respectent les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, tel que décrit à la note 2 des états financiers.

Pour s'acquitter de ses responsabilités, la direction maintient un système de contrôles comptables internes, conçu en vue de fournir l'assurance raisonnable que les biens sont protégés et que les opérations sont comptabilisées correctement et en temps voulu, qu'elles sont dûment approuvées et qu'elles permettent de produire des états financiers fiables.

L'Université reconnaît qu'elle est responsable de gérer ses affaires conformément aux lois et règlements qui la régissent.

Le conseil d'administration de l'Université surveille la façon dont la direction s'acquitte des responsabilités qui lui incombent en matière d'information financière et il approuve les états financiers. Il est assisté dans ses responsabilités par le comité d'audit dont les membres ne font pas partie de la direction. Ce comité rencontre la direction et le Vérificateur général du Québec, examine les états financiers et en recommande l'approbation au conseil d'administration.

Le Vérificateur général du Québec a procédé à l'audit des états financiers de l'Université, conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et son rapport de l'auditeur indépendant expose la nature et l'étendue de cet audit et l'expression de son opinion.

Le Vérificateur général du Québec peut, sans aucune restriction, rencontrer le comité d'audit pour discuter de tout élément qui concerne son audit.

Le recteur,

Le vice-recteur aux ressources humaines,  
à l'administration et aux finances,

---

Robert Proulx

---

André Dorion

Montréal, le 27 septembre 2016

## **Rapport de l'auditeur indépendant**

Aux membres du conseil d'administration de l'Université du Québec à Montréal

### **Rapport sur les états financiers**

J'ai effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'Université du Québec à Montréal, qui comprennent le bilan au 30 avril 2016, les états des produits et charges, de l'évolution des soldes de fonds et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives inclus dans les notes complémentaires. Les états financiers ont été préparés par la direction de l'Université du Québec à Montréal conformément aux méthodes comptables décrites à la note 2 des états financiers.

#### *Responsabilité de la direction pour les états financiers*

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux méthodes comptables décrites à la note 2 des états financiers, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

#### *Responsabilité de l'auditeur*

Ma responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de mon audit. J'ai effectué mon audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que je me conforme aux règles de déontologie et que je planifie et réalise l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit.

#### *Opinion*

À mon avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'Université du Québec à Montréal au 30 avril 2016, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux méthodes comptables décrites à la note 2 des états financiers.

#### *Référentiel comptable et restriction quant à l'utilisation*

Sans pour autant modifier mon opinion, j'attire l'attention sur la note 2 des états financiers qui décrit le référentiel comptable appliqué. Les états financiers ont été préparés en fonction des besoins en matière d'information financière exprimés par le ministère de l'Éducation et de l'Enseignement supérieur à la sous-section 1.1 du *Cahier des définitions, des termes et des directives de présentation du Système d'information financière des universités*. En conséquence, il est possible que les états financiers ne puissent se prêter à un usage autre. Mon rapport est destiné uniquement à l'Université du Québec à Montréal et au ministère de l'Éducation et de l'Enseignement supérieur et ne devrait pas être utilisé par d'autres parties que celles-ci.

#### **Rapport relatif à d'autres obligations légales et réglementaires**

Conformément aux exigences de la *Loi sur le vérificateur général* (RLRQ, chapitre V-5.01), je déclare qu'à mon avis ces méthodes comptables ont été appliquées de la même manière qu'au cours de l'exercice précédent.

#### *Commentaire du Vérificateur général*

La *Loi sur le vérificateur général* (RLRQ, chapitre V-5.01) me permet d'énoncer tout commentaire que je juge approprié dans mon rapport sur les états financiers d'un organisme public ou ceux de tout fonds qu'il administre.

### *Conformité à la Loi*

L'article 1.1 de la *Loi concernant les subventions relatives au paiement en capital et intérêts des emprunts des organismes publics ou municipaux et certains autres transferts* (RLRQ, chapitre S-37.01) énonce des exigences aux fins de la comptabilisation d'une subvention. En vertu de cette disposition législative, la seule partie d'une subvention qui doit être comptabilisée est celle qui est exigible dans l'exercice de l'Université du Québec à Montréal (l'Université) et autorisée par le Parlement pour l'année financière du gouvernement. Ainsi, afin de respecter les normes comptables, l'Université a appliqué les méthodes comptables décrites à la note 2 des états financiers, ce qui fait en sorte qu'elle n'a pas respecté les dispositions de cet article en comptabilisant au bilan des subventions à recevoir du gouvernement du Québec au 30 avril 2016 totalisant 2 114 339 \$ (30 avril 2015 : 5 492 678 \$).

La vérificatrice générale du Québec,

Guylaine Leclerc, FCPA auditrice, FCA

Montréal, le 27 septembre 2016

## Université du Québec à Montréal

### Bilan

au 30 avril 2016

	Fonds de fonctionnement		Fonds avec restrictions		Fonds des immobilisations		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>ACTIF</b>								
Court terme								
Débiteurs et autres sommes à recevoir (note 3)	58 379 781	66 711 674	6 176 852	5 969 306	7 934 082	9 564 480	72 490 715	82 245 460
Stocks	372 858	380 054					372 858	380 054
Frais payés d'avance	2 819 209	3 741 981	373 773	564 663	1 467 368	1 366 480	4 660 350	5 673 124
Créances interfonds, sans intérêt ni modalités de remboursement			36 260 006	37 761 076	52 036 340	52 709 633	-	-
	<b>61 571 848</b>	70 833 709	<b>42 810 631</b>	44 295 045	<b>61 437 790</b>	63 640 593	<b>77 523 923</b>	88 298 638
Long terme								
Débiteurs et autres sommes à recevoir (note 3)	9 991 522	9 832 381				285 734	9 991 522	10 118 115
Placements (note 4)					33 659 884	31 838 571	33 659 884	31 838 571
Immobilisations corporelles (note 5)					557 805 704	563 225 331	557 805 704	563 225 331
Immobilisations incorporelles (note 6)					4 664 036	6 254 871	4 664 036	6 254 871
Frais différés	543 133	490 393	5 414	22 557	126 322	213 907	674 869	726 857
	<b>72 106 503</b>	81 156 483	<b>42 816 045</b>	44 317 602	<b>657 693 736</b>	665 459 007	<b>684 319 938</b>	700 462 383
<b>PASSIF</b>								
Court terme								
Découvert bancaire	702 676	1 216 359					702 676	1 216 359
Emprunts bancaires et autres emprunts à court terme (note 7)	46 000 000	44 000 000					46 000 000	44 000 000
Créditeurs et autres dettes de fonctionnement (note 8)	48 456 999	53 304 276	3 317 508	3 877 130	5 347 703	6 250 682	57 122 210	63 432 088
Produits reportés (note 9)	1 751 168	1 964 295					1 751 168	1 964 295
Apports reportés du fonds avec restrictions (note 10)			34 301 907	37 969 442			34 301 907	37 969 442
Créances interfonds, sans intérêt ni modalités de remboursement	88 296 346	90 470 709					-	-
Versements sur la dette à long terme (note 11)					2 475 929	5 345 839	2 475 929	5 345 839
	<b>185 207 189</b>	190 955 639	<b>37 619 415</b>	41 846 572	<b>7 823 632</b>	11 596 521	<b>142 353 890</b>	153 928 023
Long terme								
Dette à long terme (note 11)					159 264 742	160 868 005	159 264 742	160 868 005
Apports reportés afférents aux immobilisations (note 12)					343 339 417	345 175 074	343 339 417	345 175 074
Instruments financiers dérivés (note 13)						4 084		4 084
Passif au titre des prestations définies (note 14)	85 447 000	86 400 000					85 447 000	86 400 000
	<b>270 654 189</b>	277 355 639	<b>37 619 415</b>	41 846 572	<b>510 427 791</b>	517 643 684	<b>730 405 049</b>	746 375 186

## Université du Québec à Montréal

### Bilan (suite)

au 30 avril 2016

	Fonds de fonctionnement		Fonds avec restrictions		Fonds des immobilisations		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>SOLDES DE FONDS (NÉGATIFS)</b>								
Non grevé d'affectations	<b>(231 990 204)</b>	(228 669 593)					<b>(231 990 204)</b>	(228 669 593)
Grevés d'affectations d'origine interne (note 15)	<b>33 442 518</b>	32 470 437	<b>5 196 630</b>	2 471 030	<b>50 980 237</b>	49 908 310	<b>89 619 385</b>	84 849 777
Investi en immobilisations	<b>(198 547 686)</b>	(196 199 156)	<b>5 196 630</b>	2 471 030	<b>96 285 708</b>	97 907 013	<b>96 285 708</b>	97 907 013
	<b>72 106 503</b>	81 156 483	<b>42 816 045</b>	44 317 602	<b>657 693 736</b>	665 459 007	<b>684 319 938</b>	700 462 383
Engagements et contrats (note 20)								
Éventualités et garanties (note 21)								

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,

\_\_\_\_\_  
Administrateur

\_\_\_\_\_  
Administrateur

## Université du Québec à Montréal

### Produits et charges

pour l'exercice clos le 30 avril 2016

	Fonds de fonctionnement		Fonds avec restrictions		Fonds des immobilisations		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Produits</b>								
Droits de scolarité	<b>72 739 244</b>	72 173 873					<b>72 739 244</b>	72 173 873
Subventions								
Gouvernement du Québec								
Université du Québec	<b>286 813 200</b>	292 953 617					<b>286 813 200</b>	292 953 617
Ministères et organismes affiliés			<b>16 530 424</b>	18 174 538	<b>22 865 050</b>	22 870 393	<b>39 395 474</b>	41 044 931
Autres	<b>555 283</b>	959 855					<b>555 283</b>	959 855
Gouvernement du Canada	<b>4 324 526</b>	4 243 472	<b>26 444 401</b>	26 950 423	<b>1 472 574</b>	2 332 632	<b>32 241 501</b>	33 526 527
Autres					<b>598 754</b>	689 493	<b>598 754</b>	689 493
Entreprises auxiliaires	<b>16 439 670</b>	17 618 107					<b>16 439 670</b>	17 618 107
Autres produits	<b>38 918 946</b>	35 513 467	<b>16 635 068</b>	17 407 193		1 197	<b>55 554 014</b>	52 921 857
Recouvrement des coûts indirects	<b>3 441 139</b>	3 926 048					-	-
Produits de placements (note 16)	<b>27 901</b>	174 037			<b>1 821 313</b>	1 722 763	<b>1 849 214</b>	1 896 800
Variation de la juste valeur des instruments financiers dérivés					<b>4 084</b>	71 506	<b>4 084</b>	71 506
	<b>423 259 909</b>	427 562 476	<b>59 609 893</b>	62 532 154	<b>26 761 775</b>	27 687 984	<b>506 190 438</b>	513 856 566
<b>Charges</b>								
Enseignement	<b>265 499 604</b>	273 742 906					<b>265 499 604</b>	273 742 906
Services à la collectivité	<b>5 819 641</b>	4 932 382	<b>3 601 517</b>	3 050 939			<b>9 421 158</b>	7 983 321
Recherche	<b>9 452 795</b>	8 797 003	<b>48 939 970</b>	51 816 174			<b>58 392 765</b>	60 613 177
Bibliothèque	<b>13 958 858</b>	15 214 082					<b>13 958 858</b>	15 214 082
Audiovisuel	<b>5 288 237</b>	5 556 976					<b>5 288 237</b>	5 556 976
Informatique	<b>11 937 577</b>	12 283 908					<b>11 937 577</b>	12 283 908
Administration	<b>41 459 475</b>	42 985 080					<b>41 459 475</b>	42 985 080

## Université du Québec à Montréal

### Produits et charges (suite)

pour l'exercice clos le 30 avril 2016

	Fonds de fonctionnement		Fonds avec restrictions		Fonds des immobilisations		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Charges (suite)</b>								
Terrains et bâtiments	35 661 938	37 398 062					35 661 938	37 398 062
Services et aide aux étudiants	10 102 539	10 934 924					10 102 539	10 934 924
Entreprises auxiliaires	8 566 413	8 954 936					8 566 413	8 954 936
Animalerie	765 723	835 128					765 723	835 128
Transfert de coûts indirects			3 441 139	3 926 048			-	-
Ajustement relatif aux avantages sociaux futurs	(301 000)	1 032 300					(301 000)	1 032 300
Frais d'intérêts et autres frais financiers (note 17)	723 874	692 346			9 516 912	9 763 406	10 240 786	10 455 752
Amortissement des immobilisations corporelles					31 469 265	32 072 075	31 469 265	32 072 075
Amortissement des immobilisations incorporelles					3 175 513	4 544 682	3 175 513	4 544 682
Biens sous le seuil de capitalisation					1 453 815	1 717 859	1 453 815	1 717 859
	<b>408 935 674</b>	423 360 033	<b>55 982 626</b>	58 793 161	<b>45 615 505</b>	48 098 022	<b>507 092 666</b>	526 325 168
<b>Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges</b>	<b>14 324 235</b>	4 202 443	<b>3 627 267</b>	3 738 993	<b>(18 853 730)</b>	(20 410 038)	<b>(902 228)</b>	(12 468 602)

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

## Université du Québec à Montréal

### Évolution des soldes de fonds

pour l'exercice clos le 30 avril 2016

	Fonds de fonctionnement		Fonds avec restrictions		Fonds des immobilisations		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Soldes de fonds (négatifs) au début	<b>(196 199 156)</b>	(192 353 924)	<b>2 471 030</b>		<b>147 815 323</b>	159 794 123	<b>(45 912 803)</b>	(32 559 801)
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	<b>14 324 235</b>	4 202 443	<b>3 627 267</b>	3 738 993	<b>(18 853 730)</b>	(20 410 038)	<b>(902 228)</b>	(12 468 602)
Réévaluations et autres éléments afférents au régime de retraite et d'avantages complémentaires de retraite	<b>652 000</b>	(957 400)					<b>652 000</b>	(957 400)
Apports reçus sous forme d'actifs non amortissables					<b>77 920</b>	73 000	<b>77 920</b>	73 000
Virements interfonds (note 15)	<b>(17 324 765)</b>	(7 090 275)	<b>(901 667)</b>	(1 267 963)	<b>18 226 432</b>	8 358 238		
Soldes de fonds (négatifs) à la fin	<b>(198 547 686)</b>	(196 199 156)	<b>5 196 630</b>	2 471 030	<b>147 265 945</b>	147 815 323	<b>(46 085 111)</b>	(45 912 803)

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

## Université du Québec à Montréal

### Flux de trésorerie

pour l'exercice clos le 30 avril 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(902 228)	(12 468 602)
Éléments hors trésorerie		
Variation de la juste valeur des instruments financiers dérivés	(4 084)	(71 506)
Produits de placement réinvestis	(1 821 313)	(1 722 763)
Amortissement des frais d'émission des obligations	124 163	124 163
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	(18 200 652)	(18 960 395)
Amortissement des immobilisations corporelles	31 469 265	32 072 075
Amortissement des immobilisations incorporelles	3 175 513	4 544 682
Apports reçus sous forme d'actifs non amortissables	77 920	73 000
Ajustement relatif aux avantages sociaux futurs	(301 000)	1 032 300
Variations des éléments hors trésorerie du fonds de roulement (note 18)	(2 469 587)	11 203 730
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement</b>	<u>11 147 997</u>	<u>15 826 684</u>
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>		
Variation nette des débiteurs et autres sommes à recevoir à long terme	(159 141)	(106 506)
Acquisitions d'immobilisations	(27 634 316)	(30 006 931)
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>	<u>(27 793 457)</u>	<u>(30 113 437)</u>
<b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>		
Emprunts bancaires et autres emprunts à court terme	2 000 000	(1 000 000)
Augmentation de la dette à long terme	828 933	13 226 419
Remboursements de la dette à long terme	(4 863 674)	(21 217 084)
Variation du financement à recevoir du ministère du Conseil exécutif	2 828 889	6 103 154
Apports reportés afférents aux immobilisations	16 364 995	16 814 306
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>	<u>17 159 143</u>	<u>13 926 795</u>
<b>Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>	<u>513 683</u>	<u>(359 958)</u>
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice</b>	<u>(1 216 359)</u>	<u>(856 401)</u>
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice</b>	<u>(702 676)</u>	<u>(1 216 359)</u>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>		
Découvert bancaire	(702 676)	(1 216 359)
	<u>(702 676)</u>	<u>(1 216 359)</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

---

#### 1 - STATUTS ET OBJECTIFS DE L'UNIVERSITÉ

L'Université du Québec à Montréal (ci-après «l'Université») a été constituée en vertu de la *Loi sur l'Université du Québec* (RLRQ, chapitre U-1). La mission de l'Université consiste à former des étudiants, à contribuer à l'avancement des connaissances par des activités de recherche et à rendre des services à la collectivité. En vertu de l'article 985.23 de la *Loi sur les impôts du Québec* (RLRQ, chapitre I-3) et de l'article 149 (1) f) de la *Loi de l'impôt sur le revenu du Canada* (L.R.C. (1985), chapitre 1 (5e suppl.)), l'Université n'est pas assujettie aux impôts sur le revenu.

#### 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

##### Base de présentation

Les états financiers (ci-après les «états financiers») de l'Université sont établis selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif. L'Université a adopté les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif pour répondre aux besoins en matière d'information financière exprimés par le ministère de l'Éducation et de l'Enseignement supérieur (ci-après le «MEES») à la sous-section 1.1 du *Cahier des définitions, des termes et des directives de présentation du Système d'information financière des universités*.

L'Université, comme tous les établissements du réseau de l'Université du Québec, répond à la définition d'un organisme sans but lucratif du secteur public et, en conséquence, devrait appliquer les Normes comptables canadiennes pour le secteur public conformément aux recommandations du *Manuel de comptabilité de CPA Canada pour le secteur public*. Les autres universités québécoises, hors du réseau de l'Université du Québec, répondent plutôt à la définition d'un organisme sans but lucratif du secteur privé et, en conséquence, doivent appliquer les Normes internationales d'information financière (IFRS) ou les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Dans un souci d'uniformité, il a été convenu entre le MEES et les universités que toutes les universités québécoises préparent leurs états financiers en appliquant un référentiel comptable unique, soit les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

##### Estimations comptables

Pour dresser ses états financiers, la direction de l'Université doit faire des estimations et poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés dans les états financiers et les notes complémentaires. Ces estimations sont fondées sur la connaissance que la direction possède des événements en cours et sur les mesures que l'Université pourrait prendre à l'avenir. Les principaux éléments faisant l'objet d'estimation sont la provision pour créances douteuses, la durée de vie utile et la valeur résiduelle des immobilisations corporelles et incorporelles, la provision pour vacances, le passif au titre des prestations définies, les engagements et contrats et les éventualités. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

##### Comptabilité par fonds

Le fonds de fonctionnement présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux opérations courantes et à certaines opérations désignées spécifiquement, qu'elles soient ou non assujetties à des restrictions internes.

Le fonds avec restrictions présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux opérations désignées spécifiquement et assujetties à des restrictions déterminées par l'apporteur. Le fonds est composé principalement de sommes consacrées à des activités de recherche.

Le fonds des immobilisations présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux immobilisations et à leur financement.

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

---

#### 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

##### Instruments financiers

###### *Évaluation initiale*

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de l'Université sont évalués à leur juste valeur qui est, dans le cas des actifs et des passifs financiers qui seront évalués ultérieurement au coût après amortissement, majorée ou diminuée du montant des coûts de transaction afférents. Les coûts de transaction relatifs aux actifs et aux passifs financiers qui seront évalués ultérieurement à la juste valeur sont comptabilisés à l'état des produits et charges au cours de l'exercice où ils sont engagés.

###### *Évaluation ultérieure*

À chaque date de clôture, tous les actifs et les passifs financiers de l'Université sont évalués au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers), à l'exception des instruments financiers dérivés, pour lesquels l'Université n'utilise pas la comptabilité de couverture.

Les instruments financiers dérivés sont constatés au bilan à la juste valeur et les variations de la juste valeur sont constatées dans les produits et charges de l'exercice sous la rubrique Variation de la juste valeur des instruments financiers dérivés.

Les coûts de transaction relatifs aux actifs et passifs financiers évalués au coût après amortissement sont amortis selon la méthode de l'amortissement linéaire sur la durée de l'instrument financier correspondant. L'amortissement des coûts de transaction relatifs à la dette à long terme est constaté à l'état des produits et charges à titre de frais d'intérêts sur la dette à long terme.

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût après amortissement, l'Université détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative et si l'Université détermine qu'il y a eu, au cours de l'exercice, un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs d'un actif financier, la valeur comptable de l'actif est réduite et cette réduction est alors comptabilisée à l'état des produits et charges à titre de moins-value. La reprise d'une moins-value comptabilisée antérieurement sur un actif financier évalué au coût après amortissement est comptabilisée aux résultats au cours de l'exercice durant lequel la reprise a lieu.

##### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Lorsque l'Université reçoit des apports sous forme d'immobilisations, le coût de celles-ci correspond à la juste valeur à la date de l'apport ou à la valeur symbolique de 1 \$ si la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

#### 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

##### Amortissement

Les immobilisations sont amorties en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode de l'amortissement linéaire sur les périodes suivantes :

	<u>Périodes</u>
Immobilisations corporelles	
Améliorations de terrains	20 ans
Bâtiments	
Bâtiments ayant une structure en bois	40 ans
Bâtiments excluant ceux ayant une structure en bois	50 ans
Améliorations locatives	Durée du bail
Améliorations majeures aux bâtiments	
Mécanique du bâtiment	25 ans
Réaménagement intérieur	30 ans
Structure et architecture	40 ans
Matériel et équipements	
Équipement de communication et multimédia	5 ans
Équipement informatique	3 ans
Équipement spécialisé à l'enseignement et à la recherche	10 et 20 ans
Réseau de télécommunications	10 ans
Autres équipements	5 et 15 ans
Documents de bibliothèque	10 ans
Manuels pédagogiques	5 ans
Matériel roulant	5 ans
Immobilisations incorporelles	
Développement informatique et logiciels mis au point par l'Université (a)	5 ans
Logiciels	3 ans
Droit d'utilisation du réseau de télécommunications (b)	17 ans

(a) Le développement informatique en cours n'est pas amorti. L'amortissement de cette immobilisation incorporelle débutera lors de sa mise en service.

(b) Le droit d'utilisation du réseau de télécommunications à large bande passante géré par le Réseau d'information scientifique du Québec (RISQ) inc. est amorti selon la méthode de l'amortissement linéaire sur la durée restante du contrat d'utilisation, jusqu'en 2020.

Les œuvres d'art ne sont pas amorties puisqu'elles ont une durée de vie si longue que celle-ci est pratiquement illimitée.

##### Réduction de valeur

Lorsque l'Université constate qu'une immobilisation corporelle ou incorporelle n'a plus aucun potentiel de service à long terme, l'excédent de la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle ou incorporelle sur sa valeur résiduelle est comptabilisé en charges à l'état des produits et charges. Une réduction de valeur ne fait pas l'objet de reprises par la suite.

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

#### 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

##### Avantages sociaux futurs

###### a) Régimes à prestations définies

L'Université offre à ses employés admissibles un programme supplémentaire de retraite pour les cadres supérieurs de l'Université du Québec (le «PSR»), un régime d'assurance collective offert au personnel et aux retraités (le «Régime collectif») et un régime de prestations de départ pour retraite anticipée (le «Régime de prestations de départ»), tous des régimes à prestations définies. L'Université comptabilise ses obligations découlant des régimes d'avantages sociaux à prestations définies et, à cette fin, l'Université a adopté les conventions suivantes.

L'Université comptabilise ses obligations en vertu de chaque régime d'avantages sociaux à prestations définies à mesure que les employés fournissent les services nécessaires pour avoir droit aux avantages de retraite. Plus particulièrement, le passif au titre des prestations définies de chaque régime est constitué de l'obligation découlant du régime à prestations définies, déduction faite de la juste valeur des actifs de ce même régime. Si la juste valeur des actifs excède l'obligation au titre des prestations définies, l'actif au titre des prestations définies doit être ajusté, s'il y a lieu, afin de considérer toute provision pour moins-value. Pour chacun des régimes à prestations définies, l'Université détermine l'obligation au titre des prestations définies en s'appuyant sur la plus récente évaluation actuarielle établie aux fins de la capitalisation, laquelle est extrapolée jusqu'à la date de fin d'exercice de l'Université.

Le coût de tous ces régimes à prestations définies, comptabilisé dans les résultats, comprend :

- le coût des services rendus au cours de l'exercice et
- le coût financier, soit l'intérêt net sur le passif ou l'actif au titre des prestations définies.

Les réévaluations et autres éléments, comptabilisés à l'état de l'évolution des soldes de fonds, correspondent aux éléments suivants :

- la différence entre le rendement réel des actifs du régime et le rendement calculé à l'aide du taux d'actualisation utilisé pour déterminer l'obligation au titre des prestations définies;
- les gains et pertes actuariels;
- l'incidence de la provision pour moins-value, s'il y a lieu, dans le cas d'un actif net au titre des prestations définies;
- le coût des services passés, immédiatement à la date des modifications des régimes;
- les gains et pertes auxquels donnent lieu les règlements et compressions.

Les réévaluations et autres éléments ne sont pas reclassés dans l'état des résultats au cours d'un exercice ultérieur.

###### b) Régime interentreprises à prestations définies

L'Université participe au Régime de retraite de l'Université du Québec (le «RRUQ»), un régime interentreprises à prestations définies garantissant le paiement de prestations de retraite au personnel de l'ensemble du réseau de l'Université du Québec. La comptabilité des régimes à cotisations définies est appliquée à ce régime de retraite puisque l'Université ne dispose pas de suffisamment d'informations pour y appliquer la comptabilité des régimes à prestations définies. En conséquence, les cotisations à ce régime sont comptabilisées en charges au moment où elles sont exigibles.

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

#### 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

##### c) Régimes à cotisations définies

L'Université offre également un régime facultatif à cotisations définies aux chargés de cours, le Régime de retraite des chargés de cours de l'Université du Québec (le «RRCCUQ») ainsi qu'un régime facultatif à cotisations définies offert aux employés membres de l'Alliance internationale des employés de scène, de théâtre, techniciens de l'image, artistes et métiers connexes des États-Unis, ses territoires et du Canada, section locale 56 (le «IATSE»). Les cotisations à ces régimes sont comptabilisées en charges au moment où elles sont exigibles.

##### Constatation des produits

L'Université applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés à des charges d'exercices futurs, les apports reçus sous forme d'immobilisations amortissables, les apports affectés à l'acquisition de telles immobilisations de même que les apports affectés au remboursement de dettes ayant été contractées pour l'acquisition de telles immobilisations sont reportés et constatés à titre de produits du fonds approprié au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Lorsqu'un projet comptabilisé au fonds avec restrictions est complété et qu'une portion des apports qui y étaient affectés n'a pas été utilisée et devient libre d'affectation externe, celle-ci est virée aux produits puis présentée aux soldes de fonds grevés d'affectations d'origine interne. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits du fonds de fonctionnement lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré.

Les apports reçus sous forme d'immobilisations qui ne sont pas amorties, les apports affectés à l'acquisition de telles immobilisations de même que les apports affectés au remboursement de dettes ayant été contractées pour l'acquisition de telles immobilisations sont présentés comme des augmentations directes des soldes de fonds appropriés.

Les apports sont comptabilisés à leur juste valeur à la date de l'apport, lorsque celle-ci peut faire l'objet d'une estimation raisonnable.

Les produits d'intérêts affectés sont constatés à titre de produits du fonds approprié dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les produits d'intérêts non affectés sont comptabilisés dans le fonds de fonctionnement lorsqu'ils sont gagnés. Les produits d'intérêts sont comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'exercice, d'après le nombre de jours de détention du placement au cours de l'exercice et sont calculés selon la méthode du taux d'intérêt effectif. Les produits d'intérêts sont comptabilisés à l'état des produits et charges au poste Produits de placements peu importe le classement de l'actif financier afférent.

Les principales sources de produits de l'Université, autres que les apports, sont les droits de scolarité, les produits tirés des entreprises auxiliaires et les autres produits, composés principalement de frais institutionnels obligatoires, frais afférents et produits autres que ceux tirés des entreprises auxiliaires. Les produits sont constatés lorsque les conditions suivantes sont remplies :

- Il y a une preuve convaincante de l'existence d'un accord;
- Les services ont été fournis;
- Le prix de vente est déterminé ou déterminable;
- Le recouvrement est raisonnablement assuré.

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

#### 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Les produits sont constatés au fur et à mesure que les services sont fournis. Les produits reportés représentent les encaissements pour lesquels les produits ne sont pas gagnés.

#### Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'Université est de présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif, ainsi que les placements dont l'échéance n'excède pas trois mois à compter de la date d'acquisition ou qui sont très liquides et peuvent être convertis en tout temps, sans pénalité, en un montant connu de trésorerie.

#### 3 - DÉBITEURS ET AUTRES SOMMES À RECEVOIR

	2016	2015
À court terme	\$	\$
<i>Fonds de fonctionnement</i>		
Droits de scolarité à recevoir (a)	6 084 209	6 006 134
Sommes à recevoir de l'Université du Québec – Siège social	182 984	90 835
Sommes à recevoir de la Fondation de l'Université du Québec à Montréal	131 282	723 755
Subvention à recevoir du MEES (b)	47 727 507	56 177 266
Subvention à recevoir du MEES relative au passif environnemental	124 950	144 685
Subvention à recevoir du Conseil du trésor relative au passif environnemental	-	24 000
Effets à recevoir		
Autres, au taux de 7% (2015: 7%), échéant en juin 2018 (2015: échéant entre novembre 2015 et juin 2018)	13 676	74 100
Autres (c)	4 115 173	3 470 899
	<u>58 379 781</u>	<u>66 711 674</u>
<i>Fonds avec restrictions</i>		
Sommes à recevoir de la Fondation de l'Université du Québec à Montréal	2 054 318	1 627 881
Subventions à recevoir		
MEES et organismes affiliés	927 714	1 163 466
Gouvernement du Canada	1 773 030	1 469 908
Autres	1 421 790	1 708 051
	<u>6 176 852</u>	<u>5 969 306</u>
<i>Fonds des immobilisations</i>		
Subvention à recevoir du MEES	1 828 605	1 815 460
Sommes à recevoir de l'Université du Québec – Siège social	5 771 353	4 341 782
Financement à recevoir du MCE (d)	-	2 828 889
Financement à recevoir du MFQ (e)	285 734	562 595
Autres	48 390	15 754
	<u>7 934 082</u>	<u>9 564 480</u>
	<u>72 490 715</u>	<u>82 245 460</u>

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

#### 3 - DÉBITEURS ET AUTRES SOMMES À RECEVOIR (suite)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
<b>A long terme</b>		
<i>Fonds de fonctionnement</i>		
Subvention à recevoir du MEES découlant d'un décret lié à l'application initiale des PCGR	7 726 406	7 727 452
Effets à recevoir		
Université du Québec (f)	2 247 906	2 074 044
Autres, au taux de 7% (2015: 7%), échéant en juin 2018 (2015: échéant entre novembre 2015 et juin 2018)	<u>17 210</u>	<u>30 885</u>
	<u>9 991 522</u>	<u>9 832 381</u>
<i>Fonds des immobilisations</i>		
Financement à recevoir du MFQ (e)	-	285 734
	<u>-</u>	<u>285 734</u>
	<u>9 991 522</u>	<u>10 118 115</u>

- (a) Au 30 avril 2016, la valeur comptable des droits de scolarité à recevoir totalise 7 184 209 \$ (7 206 134 \$ au 30 avril 2015). Ces droits de scolarité à recevoir sont présentés aux états financiers déduction faite d'une provision pour créances douteuses de 1 100 000 \$ (1 200 000 \$ au 30 avril 2015).
- (b) Au fonds de fonctionnement, le solde des subventions à recevoir du MEES au 30 avril 2016 comprend notamment :
- i) Une subvention conditionnelle au respect de l'atteinte de l'équilibre financier ou à l'adoption de mesures nécessaires au rétablissement de l'équilibre financier approuvées par le MEES de 25 415 400 \$ (24 818 500 \$ au 30 avril 2015);
  - ii) Une subvention spéciale liée au financement des coûts de rémunération de 7 386 588 \$ (12 888 990 \$ au 30 avril 2015);
  - iii) Une subvention pour les variations de clientèle de 6 845 000 \$ (11 521 500 \$ au 30 avril 2015).
- (c) Au 30 avril 2016, la valeur comptable des autres sommes à recevoir totalise 4 374 559 \$ (3 600 211 \$ au 30 avril 2015). Ces autres sommes à recevoir sont présentées aux états financiers déduction faite d'une provision pour créances douteuses de 259 386 \$ (129 312 \$ au 30 avril 2015).
- (d) En vertu d'un décret gouvernemental du 28 avril 1999, l'Université a acquis les actions de la Société de gestion Marie-Victorin en contrepartie du transfert des équipements du Jardin botanique, du Biodôme et du Planétarium à la Ville de Montréal.

La participation de 27 % dans la Société de gestion Marie-Victorin, au montant de 160 800 000 \$, a été complètement dévaluée puisque cette société ne détenait plus d'actifs.

En vertu de décrets gouvernementaux de 1999 et 2000, le gouvernement du Québec a accordé des subventions correspondant au capital et aux intérêts nécessaires pour pourvoir aux emprunts correspondants de 160 800 000 \$.

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

#### 3 - DÉBITEURS ET AUTRES SOMMES À RECEVOIR (suite)

Au 30 avril 2016, le financement à recevoir à court terme du ministère du Conseil exécutif (MCE) est nul (2 828 889 \$ au 30 avril 2015). L'ensemble du financement à recevoir correspond aux dettes décrites à la note 11 (c).

- (e) Dans le cadre du Programme d'infrastructure du savoir, des subventions correspondant au capital et aux intérêts nécessaires pour pourvoir aux emprunts correspondants de 3 943 294 \$ ont été octroyées à l'UQAM. Le solde du financement à recevoir du ministère des Finances (MFQ) est de 285 734 \$ (848 329 \$ au 30 avril 2015).
- (f) Les effets à recevoir de l'Université du Québec sont composés de :
- i) La quote-part dans l'actif du régime supplémentaire de retraite pour les cadres supérieurs de l'Université du Québec (PSR), sans intérêt ni modalité d'encaissement, de 2 196 632 \$ (2 040 712 \$ au 30 avril 2015);
  - ii) La quote-part des ristournes en assurance vie et collective de l'Université du Québec, sans intérêt ni modalités d'encaissement, de 51 274 \$ (33 332 \$ au 30 avril 2015).

#### 4 - PLACEMENTS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Obligations résiduelles de la province du Québec, 5,641 % (5,641 % au 30 avril 2015), échéant en décembre 2036	<u><b>33 659 884</b></u>	<u>31 838 571</u>

La valeur nominale des obligations résiduelles est de 105 782 000 \$. La direction devra réinvestir cette somme jusqu'en 2044 dans le but d'encaisser un montant total de 150 000 000 \$ et de l'utiliser pour rembourser les débetures non garanties totalisant 150 000 000 \$ (voir la note 11 (d)) échéant à cette date.

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

#### 5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2016		
	Coût	Amortissement cumulé	Coût non amorti
	\$	\$	\$
Terrains	31 432 617	-	31 432 617
Améliorations de terrains	704 661	659 954	44 707
Bâtiments	591 194 600	236 671 381	354 523 219
Améliorations majeures aux bâtiments	154 605 216	49 595 422	105 009 794
Améliorations locatives (a)	2 210 503	928 317	1 282 186
Construction en cours	8 294 074	-	8 294 074
Matériel et équipement (a)			
Équipement de communication et multimédia	13 303 704	8 370 157	4 933 547
Équipement informatique	16 322 896	11 337 124	4 985 772
Équipement spécialisé à l'enseignement et à la recherche	41 294 434	20 855 579	20 438 855
Réseau de télécommunications	12 213 158	6 459 081	5 754 077
Autres équipements	18 033 413	11 423 489	6 609 924
Documents de bibliothèque	24 894 138	15 924 013	8 970 125
Manuels pédagogiques			
Matériel roulant	314 912	201 184	113 728
Œuvres d'art	5 413 079	-	5 413 079
	<u>920 231 405</u>	<u>362 425 701</u>	<u>557 805 704</u>

(a) Des améliorations locatives au coût de 1 107 106 \$ (amortissement cumulé de 387 487 \$) ainsi que du matériel et équipement au coût de 1 079 839 \$ (amortissement cumulé de 260 335 \$) ont été acquis en vertu d'un contrat de location-acquisition.

	2015		
	Coût	Amortissement cumulé	Coût non amorti
	\$	\$	\$
Terrains	31 432 617	-	31 432 617
Améliorations de terrains	704 661	647 001	57 660
Bâtiments	591 194 600	224 842 137	366 352 463
Améliorations majeures aux bâtiments	144 898 125	45 191 361	99 706 764
Améliorations locatives (a)	2 186 049	643 378	1 542 671
Construction en cours	4 757 835	-	4 757 835
Matériel et équipement (a)			
Équipement de communication et multimédia	12 841 822	7 459 509	5 382 313
Équipement informatique	17 861 810	12 016 625	5 845 185
Équipement spécialisé à l'enseignement et à la recherche	41 701 666	19 735 284	21 966 382
Réseau de télécommunications	12 678 156	7 106 504	5 571 652
Autres équipements	17 349 243	10 766 584	6 582 659
Documents de bibliothèque	25 894 797	17 447 621	8 447 176
Manuels pédagogiques			
Matériel roulant	507 322	340 447	166 875
Œuvres d'art	5 413 079	-	5 413 079
	<u>909 421 782</u>	<u>346 196 451</u>	<u>563 225 331</u>

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

#### 5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

- (a) Des améliorations locatives au coût de 1 107 106 \$ (amortissement cumulé de 276 777 \$) ainsi que du matériel et équipement au coût de 332 591 \$ (amortissement cumulé de 169 199 \$) ont été acquis en vertu d'un contrat de location-acquisition.

#### 6 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	2016		
	Coût	Amortissement cumulé	Coût non amorti
	\$	\$	\$
Développement informatique et logiciels mis au point par l'Université	18 732 648	15 689 744	3 042 904
Développement informatique en cours	1 143 593	-	1 143 593
Logiciels	1 996 211	1 733 584	262 627
Droit d'utilisation du réseau de télécommunications	894 737	679 825	214 912
	<u>22 767 189</u>	<u>18 103 153</u>	<u>4 664 036</u>

	2015		
	Coût	Amortissement cumulé	Coût non amorti
	\$	\$	\$
Développement informatique et logiciels mis au point par l'Université	20 530 411	15 811 291	4 719 120
Développement informatique en cours	748 926	-	748 926
Logiciels	2 764 465	2 245 183	519 282
Droit d'utilisation du réseau de télécommunications	894 737	627 194	267 543
	<u>24 938 539</u>	<u>18 683 668</u>	<u>6 254 871</u>

#### 7 - EMPRUNTS BANCAIRES ET AUTRES EMPRUNTS À COURT TERME

##### Facilités de crédit bancaire

Au 30 avril 2016, un prêt à terme émis le 26 avril 2016 et venant à échéance le 4 mai 2016 à l'intérieur de facilités de crédit, au taux réel fixe de 1,04 % s'élève à 4 000 000 \$ et un prêt à terme émis le 28 avril 2016 et venant à échéance le 30 mai 2016 à l'intérieur de facilités de crédit, au taux réel fixe de 1,05 %, s'élève à 42 000 000 \$. La somme de ces prêts s'élève à 46 000 000 \$ (44 000 000 \$ au taux réel fixe de 1,11 % au 30 avril 2015). Le taux préférentiel moyen pour l'exercice financier a été de 2,73 % (2,96 % au 30 avril 2015). Cependant, l'Université diminue son coût d'emprunt en empruntant à taux fixe pour un terme déterminé de moins de 360 jours et, ainsi, le taux fixe réel moyen sur les prêts à terme a été de 0,98 % (1,28 % au 30 avril 2015). Au 30 avril 2016, le taux préférentiel est de 2,70 % (2,85 % au 30 avril 2015).

Le MEES a autorisé l'Université, aux fins de financement de ses opérations de fonctionnement et d'immobilisations, à conclure des emprunts temporaires d'une somme maximale de 131 000 000 \$ jusqu'au 31 mai 2016 (140 000 000 \$ au 30 avril 2015).

L'Université dispose de deux facilités de crédit bancaire auprès d'institutions financières. En tout temps, les facilités bancaires utilisées ne peuvent excéder le montant total autorisé par le MEES.

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

#### 8 - CRÉDITEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

	2016	2015
	\$	\$
<i>Fonds de fonctionnement</i>		
Comptes fournisseurs et charges à payer	11 612 861	12 497 187
Salaires et charges sociales à payer	18 548 080	24 383 255
Vacances et congés de maladie à payer	9 514 181	10 278 412
Sommes à payer au MEES (a)	6 143 815	3 762 820
Sommes à payer au Conseil du trésor relatives au passif environnemental	77 032	-
Autres	2 561 030	2 382 602
	<u>48 456 999</u>	<u>53 304 276</u>
<i>Fonds avec restrictions</i>		
Comptes fournisseurs et charges à payer	1 189 348	1 942 437
Salaires et charges sociales à payer	2 128 160	1 934 693
	<u>3 317 508</u>	<u>3 877 130</u>
<i>Fonds des immobilisations</i>		
Comptes fournisseurs et charges à payer	1 762 584	2 550 879
Intérêts courus sur la dette à long terme	2 417 622	2 402 254
Retenues sur contrats	1 167 497	1 297 549
	<u>5 347 703</u>	<u>6 250 682</u>
	<u>57 122 210</u>	<u>63 432 088</u>

Les créiteurs et autres dettes de fonctionnement comprennent un montant de 4 041 282 \$ (9 664 600 \$ au 30 avril 2015) à titre de charges sociales à payer.

- (a) Les sommes à payer au MEES correspondent notamment aux montants liés aux ajustements de clientèle. Au 30 avril 2016, la somme réelle attribuable aux subventions pour les variations de clientèle est inférieure au montant versé par le MEES à cette fin et, par conséquent, ces sommes excédentaires doivent être remboursées. Dans le cas contraire, un montant serait présenté dans les Débiteurs et autres sommes à recevoir. Les sommes à payer au MEES comprennent également la récupération par le MEES de certaines subventions.

#### 9 - PRODUITS REPORTÉS

	2016	2015
	\$	\$
Droits de scolarité, autres frais étudiants et colloques	<u>1 751 168</u>	<u>1 964 295</u>

#### 10 - APPORTS REPORTÉS DU FONDS AVEC RESTRICTIONS

Les apports reportés du fonds avec restrictions représentent des ressources non dépensées qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinés principalement à la recherche. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	2016	2015
	\$	\$
Solde au début	37 969 442	38 930 823
Apports de l'exercice	55 942 358	61 570 773
Montants constatés à titre de produits	<u>(59 609 893)</u>	<u>(62 532 154)</u>
Solde à la fin	<u>34 301 907</u>	<u>37 969 442</u>

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

#### 10 - APPORTS REPORTÉS DU FONDS AVEC RESTRICTIONS (suite)

Les apports reportés du fonds avec restrictions proviennent des sources suivantes :

	2016	2015
	\$	\$
MEES et organismes affiliés	11 472 375	11 777 003
Gouvernement du Canada	17 772 719	18 834 017
Autres	5 056 813	7 358 422
	<b>34 301 907</b>	<b>37 969 442</b>

#### 11 - DETTE À LONG TERME

	2016	2016	2015
	Court terme	Total	Total
	\$	\$	\$
Emprunt bancaire, taux CDOR (0,991 % au 30 avril 2015), remboursable par versements mensuels de 148 889 \$, échu en novembre 2015 (a) (c)	-	-	1 042 222
Emprunt bancaire, 4,58 %, remboursable par versements semestriels de 893 333 \$, échu en novembre 2015 (c)	-	-	1 786 667
Emprunt auprès de Financement-Québec, 2,099 %, remboursable par versements semi-annuels de 288 733 \$, capital et intérêts, échéant en mai 2016 (b)	285 734	<b>285 734</b>	848 329
Obligation découlant d'un contrat de location-acquisition, 6,78 %, remboursable par versements mensuels de 19 655 \$, capital et intérêts, échéant en novembre 2019	190 994	<b>748 503</b>	-
Emprunt bancaire, 2,608 % semi-annuel, remboursable par versements mensuels de 152 713 \$, capital et intérêts échéant en juin 2022	1 580 636	<b>10 432 847</b>	11 973 052
Obligation découlant d'un contrat de location-acquisition, 3,5 %, remboursable par versements mensuels de 14 072 \$, capital et intérêts, échéant en août 2022	139 565	<b>965 259</b>	1 100 409
Emprunt bancaire, 4,86 %, remboursable par versements mensuels de 23 250 \$, échéant en février 2026	279 000	<b>2 743 500</b>	3 022 500
Débitures non garanties de premier rang, série « A », valeur nominale de 150 000 000 \$, 5,86 %, échéant en 2044, intérêts payables semestriellement (d)	-	<b>146 564 828</b>	146 440 665
	<b>2 475 929</b>	<b>2 475 929</b>	166 213 844
Versements exigibles à court terme	<b>2 475 929</b>	<b>159 264 742</b>	5 345 839
		<b>159 264 742</b>	<b>160 868 005</b>

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

---

#### 11 - DETTE À LONG TERME (suite)

- (a) L'Université utilisait des accords de taux d'intérêt (note 13) pour fixer le taux d'intérêt de ces emprunts portant intérêt à taux variable.
- (b) Le gouvernement prend à sa charge le capital et les intérêts de cet emprunt. Les montants payables par le gouvernement sont grevés d'une hypothèque mobilière en faveur de Financement-Québec.

Cette dette est relative au financement à recevoir du MFQ présenté à la note 3 (e).

- (c) Ces dettes sont relatives au financement à recevoir du MCE présenté à la note 3 (d).
- (d) Le remboursement de ces débentures sera effectué à même le placement du fonds des immobilisations (voir note 4). Dans l'éventualité où le placement devait générer moins que la somme nécessaire au remboursement de la dette, le ministre responsable est autorisé à octroyer une subvention pour compenser le manque à gagner.

Le ministre est également autorisé à récupérer de l'Université, en 2044, le surplus dont elle bénéficierait si le placement devait générer plus que les 150 000 000 \$ attendus. En vertu de décrets de 2009 et 2012, le gouvernement prend à sa charge une portion des intérêts annuels, soit 6 626 429 \$.

Les versements sur la dette à long terme au cours des cinq prochains exercices s'établissent comme suit :

	\$
2017	2 475 929
2018	2 249 614
2019	2 311 218
2020	2 275 720
2021	2 191 116

La portion subventionnée par le gouvernement du Québec incluse dans les versements pour les cinq prochains exercices correspond au dernier versement sur l'emprunt auprès de Financement-Québec, échéant en mai 2016, soit un montant de 285 734 \$.

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

#### 12 - APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS

Les apports reportés afférents aux immobilisations comprennent le solde non amorti d'apports reçus sous forme d'immobilisations ou d'apports grevés d'affectations d'origine externe destinés à l'acquisition d'immobilisations. Ces apports reportés ont varié comme suit au cours de l'exercice clos le 30 avril 2016 :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Solde au début	345 175 074	347 321 163
Apports de l'exercice	16 364 995	16 814 306
Montants constatés à titre de produits	<u>(18 200 652)</u>	<u>(18 960 395)</u>
Solde à la fin	<u><u>343 339 417</u></u>	<u><u>345 175 074</u></u>

Les apports reportés afférents aux immobilisations proviennent des sources suivantes :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
MEES et organismes affiliés	323 828 677	324 543 712
Gouvernement du Canada	15 839 577	16 664 986
Autres	<u>3 671 163</u>	<u>3 966 376</u>
Solde à la fin	<u><u>343 339 417</u></u>	<u><u>345 175 074</u></u>

#### 13 - INSTRUMENTS FINANCIERS DÉRIVÉS

Au 30 avril 2016, l'Université ne détient aucun instrument financier dérivé. Au 30 avril 2015, l'Université détenait un contrat de swap de taux d'intérêt échu en novembre 2015 dont l'encours notionnel et la juste valeur étaient respectivement de 1 042 222 \$ et (4 084) \$. La juste valeur était déterminée en fonction des informations fournies par l'institution financière.

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

#### 14 - AVANTAGES SOCIAUX FUTURS

##### Régimes à cotisations définies

La charge de l'exercice relativement au RRCCUQ et au IATSE est respectivement de 2 257 321 \$ (2 262 647 \$ au 30 avril 2015) et de (494) \$ (31 168 \$ au 30 avril 2015).

##### Régime interentreprises à prestations définies

Le nombre de participants au RRUQ pour l'ensemble des établissements est de 8 841 (8 962 au 30 avril 2015), dont 3 228 (3 298 au 30 avril 2015) pour l'Université. La charge de l'exercice relativement au RRUQ est de 23 740 930 \$ (21 935 306 \$ au 30 avril 2015). Les états financiers du RRUQ sont disponibles sur le site web du Régime de retraite de l'Université du Québec.

##### Régimes à prestations définies

L'Université offre à ses employés admissibles un régime de retraite, soit le PSR, ainsi que des avantages complémentaires de retraite, soit le Régime collectif et des avantages postérieurs à l'emploi, soit le Régime de prestations de départ, tous des régimes à prestations définies.

L'évaluation actuarielle la plus récente du PSR a été effectuée en date du 31 décembre 2013 et la prochaine évaluation doit être effectuée en date du 31 décembre 2016.

L'évaluation actuarielle la plus récente des autres régimes a été effectuée en date du 31 mars 2015 et la prochaine évaluation doit être effectuée en date du 31 mars 2018.

L'obligation et le passif au titre des prestations définies, qui représentent le même montant en raison de l'absence d'actif détenu en fiducie, s'établissent comme suit pour chacun des régimes à prestations définies offert par l'Université :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
PSR	<b>3 252 000</b>	3 085 000
Régime collectif	<b>14 752 000</b>	13 854 500
Régime de prestations de départ	<b>67 443 000</b>	69 460 500
Passif au titre des prestations définies	<b><u>85 447 000</u></b>	<b><u>86 400 000</u></b>

Les prestations versées par l'Université aux participants aux régimes à prestations définies au cours de l'exercice totalisent 9 973 000 \$ (8 368 700 \$ au 30 avril 2015).

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

#### 14 - AVANTAGES SOCIAUX FUTURS (suite)

Coûts des avantages sociaux futurs constatés

	2016			
	PSR	Régime collectif	Régime de prestations de départ	Total
	\$	\$	\$	\$
Coût de l'employeur pour les services courants	79 000	559 000	3 896 000	4 534 000
Intérêt sur l'obligation au titre des prestations définies	170 000	848 000	4 120 000	5 138 000
	<u>249 000</u>	<u>1 407 000</u>	<u>8 016 000</u>	<u>9 672 000</u>
	2015			
	PSR	Régime collectif	Régime de prestations de départ	Total
	\$	\$	\$	\$
Coût de l'employeur pour les services courants	57 000	532 500	3 756 400	4 345 900
Intérêt sur l'obligation au titre des prestations définies	161 000	940 500	3 953 600	5 055 100
	<u>218 000</u>	<u>1 473 000</u>	<u>7 710 000</u>	<u>9 401 000</u>

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

#### 14 - AVANTAGES SOCIAUX FUTURS (suite)

##### Principales hypothèses

Les principales hypothèses utilisées sont les suivantes (moyenne pondérée) :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	%	%
Obligations au titre des prestations définies		
Taux d'actualisation		
PSR	<b>5,50</b>	5,50
Régime collectif	<b>6,00</b>	6,00
Régime de prestations de départ	<b>6,00</b>	6,00
Taux de croissance de la rémunération	<b>2,50</b>	2,50
Coût des prestations définies		
Taux d'actualisation		
PSR	<b>5,50</b>	5,50
Régime collectif	<b>6,00</b>	6,35
Régime de prestations de départ	<b>6,00</b>	6,35
Taux de croissance de la rémunération	<b>2,50</b>	2,50

Les taux tendanciels hypothétiques du coût des soins de santé sont fondés sur les éléments suivants :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Taux tendanciel initial du coût des soins de santé	<b>6,90 %</b>	7,15 %
Niveau vers lequel baisse le taux tendanciel	<b>5,35 %</b>	5,35 %
Année où le taux devrait se stabiliser	<b>2022</b>	2022

#### Prestations de cessation d'emploi

Au cours de l'exercice précédent, un programme bonifié de départ volontaire à la retraite comportant des critères d'admissibilité limités a été offert et le coût des prestations accordées s'élevait à 3 776 513 \$. Au cours de l'exercice, l'Université n'a pas accordé de telles prestations de cessation d'emploi.

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

#### 15 - AFFECTATIONS GREVANT LES SOLDES DE FONDS

Les soldes de fonds grevés d'affectations d'origine interne sont destinés aux fins suivantes :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Acquisition d'immobilisations	<b>50 980 237</b>	49 908 310
Colloques, aide aux chercheurs, transfert de coûts indirects	<b>38 639 148</b>	34 941 467
	<b><u>89 619 385</u></b>	<b><u>84 849 777</u></b>

De plus, des ressources non grevées d'affectations de 17 324 765 \$ (7 090 275 \$ au 30 avril 2015) et de 901 667 \$ (1 267 963 \$ au 30 avril 2015) ont été transférées respectivement du fonds de fonctionnement et du fonds avec restrictions au fonds des immobilisations afin de financer les sorties nettes de fonds relatives aux immobilisations, aux remboursements d'emprunts à long terme et aux versements des intérêts sur la dette à long terme.

#### 16 - PRODUITS DE PLACEMENTS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Placements évalués au coût après amortissement		
Produits d'intérêts non affectés	<b><u>1 849 214</u></b>	<b><u>1 896 800</u></b>

#### 17 - FRAIS D'INTÉRÊTS ET AUTRES FRAIS FINANCIERS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Intérêts sur la dette à long terme et autres frais financiers (a)	<b>9 516 912</b>	9 763 406
Intérêts sur les emprunts bancaires	<b>723 874</b>	692 346
	<b><u>10 240 786</u></b>	<b><u>10 455 752</u></b>

(a) Les frais d'intérêts sur la dette à long terme incluent 124 163 \$ (124 163 \$ au 30 avril 2015) résultant de l'amortissement des frais d'émission des obligations.

#### 18 - INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

Les variations des éléments hors trésorerie du fonds de roulement se détaillent comme suit :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Débiteurs et autres sommes à recevoir	<b>6 648 995</b>	3 066 565
Stocks	<b>7 196</b>	(249 789)
Frais payés d'avance	<b>1 012 774</b>	(762 698)
Frais différés	<b>51 988</b>	484 512
Créditeurs et autres dettes de fonctionnement	<b>(6 309 878)</b>	9 359 485
Produits reportés	<b>(213 127)</b>	267 036
Apports reportés du fonds avec restrictions	<b>(3 667 535)</b>	(961 381)
	<b><u>(2 469 587)</u></b>	<b><u>11 203 730</u></b>

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

#### 19 - OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

L'Université détient un intérêt économique dans la Fondation de l'Université du Québec à Montréal, (ci-après la «Fondation»), puisque la Fondation recueille auprès du public des dons destinés à être remis à l'Université.

Au cours de l'exercice clos le 30 avril 2016, l'Université a conclu les opérations suivantes avec la Fondation:

	2016		2015	
	Produits	Charges	Produits	Charges
	\$	\$	\$	\$
Fonds de fonctionnement				
Charges (dons en nature sous forme de services)		262 865		309 135
Charges (dons)		1 424 721		1 250 000
Fonds avec restrictions				
Produits	5 448 796		5 032 462	
Fonds des immobilisations				
Produits (dons en nature)	12 310		138 376	

Ces opérations ont été conclues dans le cours normal des activités et sont mesurées à la valeur d'échange.

En plus des opérations entre apparentés divulguées ci-dessus ou déjà présentées dans les états financiers :

- En vertu d'un contrat de location, l'Université loue à la Fondation les stationnements situés sur le campus de l'Université. La Fondation confie par contrat la gestion des stationnements à l'Université. En vertu de ces deux contrats, l'Université facture un loyer et des honoraires de gestion à la Fondation et remet annuellement à la Fondation un montant établi suite à l'application des modalités prévues aux contrats.

Pour l'exercice clos le 30 avril 2016, la remise à la Fondation a été établie à 10 373 \$ (8 316 \$ au 30 avril 2015) et ce montant correspond au solde à payer à la fin de l'exercice.

Les contrats de location et de gestion sont renouvelables annuellement et peuvent être résiliés avec un avis d'au moins 90 jours avant la date d'expiration du renouvellement des contrats.

- L'Université est apparentée à tous les autres établissements du réseau de l'Université du Québec, tous les ministères et les fonds spéciaux ainsi qu'avec tous les organismes et entreprises publiques contrôlés directement ou indirectement par le gouvernement du Québec ou soumis, soit à un contrôle conjoint, soit à une influence notable commune de la part du gouvernement du Québec. L'Université n'a conclu aucune opération commerciale avec ces apparentés autrement que dans le cours normal de ses activités et aux conditions commerciales habituelles. Ces opérations ne sont pas divulguées distinctement aux états financiers.

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

---

#### 20 - ENGAGEMENTS ET CONTRATS

En vertu de contrats pour des achats de biens et de services conclus avec ses fournisseurs, l'Université s'est engagée à payer des sommes dont le total est estimé à **xxx** \$. Ce montant comprend les engagements pour la durée du contrat, les contrats résiliables en tout temps et les contrats résiliables en adressant au fournisseur un préavis de quelques mois, avec ou sans frais.

L'Université s'est engagée, en vertu de contrats de location à long terme à verser une somme de 10 351 237 \$ (10 990 995 \$ au 30 avril 2015), lesquels contiennent des clauses d'ajustement pour les taxes et les services liés à la location des bâtiments. Les paiements minimums exigibles pour les cinq prochains exercices s'établissent comme suit :

	<u>\$</u>
2017	2 220 580
2018	1 554 964
2019	1 520 978
2020	1 254 540
2021	1 095 904

L'Université s'est engagée, en vertu d'une entente d'usufruit à verser une somme de 6 346 695 \$ (6 763 749 \$ au 30 avril 2015), laquelle contient des clauses d'ajustement pour les taxes et les services liés à l'utilisation de bâtiments. Les paiements minimums exigibles pour les cinq prochains exercices s'établissent comme suit :

	<u>\$</u>
2017	417 053
2018	417 053
2019	417 053
2020	430 955
2021	458 759

De plus, l'Université s'est engagée auprès du personnel enseignant au titre des crédits d'enseignement en réserve, conformément à la convention collective intervenue entre l'Université et le Syndicat des professeurs de l'Université du Québec à Montréal, pour un total de 3 736 crédits (3 628 crédits au 30 avril 2015). Ces engagements sont non monnayables et doivent être compensés selon les modalités décrites à la convention collective.

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

---

#### 21 - ÉVENTUALITÉS ET GARANTIES

- (a) Des poursuites en dommages et intérêts pour un montant total de 358 111 \$ (432 622 \$ au 30 avril 2015) ont été enregistrées contre l'Université. L'issue de ces litiges ne peut être déterminée, de sorte qu'aucune provision n'est comptabilisée relativement à ces éventualités. Selon la direction de l'Université, aucun règlement pouvant découler de celles-ci n'aurait un impact significatif sur les états financiers de l'Université. Dans le cours normal de ses activités, l'Université a reçu d'autres réclamations. La direction est d'avis qu'une provision adéquate a été constituée à cet égard.
- (b) En vertu d'une résolution du conseil d'administration, l'Université s'est portée garante, au bénéfice de la Fondation de l'Université du Québec à Montréal, du solde du fonds général de la Fondation si celui-ci devient négatif, et ce, jusqu'à concurrence de ce solde, mais pour un montant n'excédant pas 1 000 000 \$. Cette garantie n'est assortie d'aucune date d'échéance prédéterminée.
- (c) L'Université, à l'instar des autres établissements du réseau de l'Université du Québec, fait l'objet de griefs logés par les syndicats de son établissement, dont les salariés participent au Régime de retraite de l'Université du Québec (RRUQ), concernant l'indexation des rentes du RRUQ. L'issue du litige ne peut être déterminée et le montant de perte éventuelle pouvant résulter de ce litige ne peut être estimé de façon fiable et, par conséquent, aucune provision n'a été comptabilisée aux états financiers.
- (d) La décision de la Commission des normes, de l'équité, de la santé et de la sécurité du travail relativement à une plainte qui a été déposée concernant le calcul des ajustements salariaux pour certaines catégories d'emplois, a été rendue et portée en appel. L'issue de cette action ne peut être déterminée et les montants en cause ne peuvent faire l'objet d'une estimation raisonnable; par conséquent, aucune provision n'a été comptabilisée aux états financiers.
- (e) Dans le cadre du Programme de garantie financière de la Commission Canadienne de Sûreté Nucléaire, l'Université a reconnu une responsabilité financière de 197 000 \$ (543 000 \$ au 30 avril 2015), conformément aux exigences de la *Loi sur la sûreté et la réglementation nucléaires* (L.C. 1997, ch. 9) et aux obligations afférentes aux titulaires de permis. Cette reconnaissance vise à assurer les engagements de l'Université à l'égard de la restauration sécuritaire de l'installation nucléaire.

#### 22 - PASSIF ENVIRONNEMENTAL

Un recensement effectué démontre que l'Université a sous sa responsabilité des terrains contaminés. En vertu de la réglementation en matière d'environnement, l'Université pourrait être tenue de réaliser des travaux de décontamination. Pour l'exercice clos le 30 avril 2016, les coûts de décontamination encourus sont nuls (nuls au 30 avril 2015) et les coûts supplémentaires à venir sont estimés à 47 918 \$ (168 685 \$ au 30 avril 2015). Un passif relatif à ces travaux supplémentaires est comptabilisé au fonds de fonctionnement au bilan de l'Université. Un débiteur net de 47 918 \$ (168 685 \$ au 30 avril 2015) est comptabilisé au bilan puisque le gouvernement du Québec a signifié qu'il assumera les coûts et passifs estimés relativement à ces terrains.

En date du 30 avril 2016, la direction est d'avis qu'une provision adéquate a été constituée relativement aux coûts supplémentaires à venir.

## Université du Québec à Montréal

### Notes complémentaires

au 30 avril 2016

---

#### 23 - INSTRUMENTS FINANCIERS

##### Objectifs et politiques en matière de gestion des risques financiers

L'Université est exposée à divers risques financiers qui résultent à la fois de ses activités de fonctionnement et d'investissement. La gestion des risques financiers est coordonnée par la direction de l'Université, en étroite collaboration avec le conseil d'administration, et se concentre à garantir activement les flux de trésorerie à court et à moyen terme de l'Université en minimisant son exposition au marché des capitaux. Les placements financiers à long terme sont gérés dans le but de générer des revenus durables.

L'Université ne conclut pas de contrats visant des instruments financiers, incluant des instruments financiers dérivés, à des fins spéculatives.

##### Risques financiers

Les principaux risques financiers auxquels l'Université est exposée sont détaillés ci-après.

###### *Risque de marché*

###### – Risque de taux d'intérêt

Le placement et les dettes à long terme portant intérêt à taux fixe exposent l'Université au risque de variations de la juste valeur découlant des fluctuations des taux d'intérêt.

L'emprunt bancaire et les dettes à long terme portant intérêt à taux variable exposent l'Université au risque de flux de trésorerie découlant des fluctuations des taux d'intérêt.

Les autres actifs et passifs financiers de l'Université ne présentent aucun risque de taux d'intérêt étant donné qu'ils ne portent pas intérêt.

###### *Risque de crédit*

L'Université est exposée au risque de crédit relativement aux actifs financiers comptabilisés au bilan, et a déterminé que les actifs financiers l'exposant davantage au risque de crédit sont les débiteurs et autres sommes à recevoir, étant donné que le manquement de l'un de ces débiteurs à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour l'Université. Le solde des droits de scolarité à recevoir est géré et analysé de façon continue, de sorte que l'exposition de l'Université aux créances douteuses n'est pas significative, tandis que les autres sommes à recevoir présentent un faible risque de crédit puisqu'elles sont principalement à recevoir de l'Université du Québec et du MEES.

###### *Risque de liquidité*

Le risque de liquidité de l'Université est le risque qu'elle éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'Université est donc exposée au risque de liquidité relativement à l'ensemble des passifs financiers comptabilisés au bilan. L'Université établit des prévisions budgétaires et de trésorerie afin de s'assurer qu'elle dispose des fonds nécessaires pour acquitter ses obligations.

**Université du Québec à Montréal**  
**Notes complémentaires**  
 au 30 avril 2016

---

**23 - INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)**

**Valeur comptable des actifs financiers par catégorie**

La valeur comptable des actifs financiers de l'Université qui sont évalués au coût après amortissement totalise 116 142 121 \$ (124 202 146 \$ au 30 avril 2015).

**Passifs financiers garantis**

La valeur comptable des passifs financiers qui sont garantis est de 2 114 339 \$ (5 492 678 \$ au 30 avril 2015). Ces garanties, lesquelles sont incluses à la note 3, sont constituées de la subvention à recevoir du MEEES au fonds des immobilisations de 1 828 605 \$ (1 815 460 \$ au 30 avril 2015), du financement à recevoir du MCE de 0 \$ (2 828 889 \$ au 30 avril 2015) et du financement à recevoir du MFQ de 285 734 \$ (848 329 \$ au 30 avril 2015).

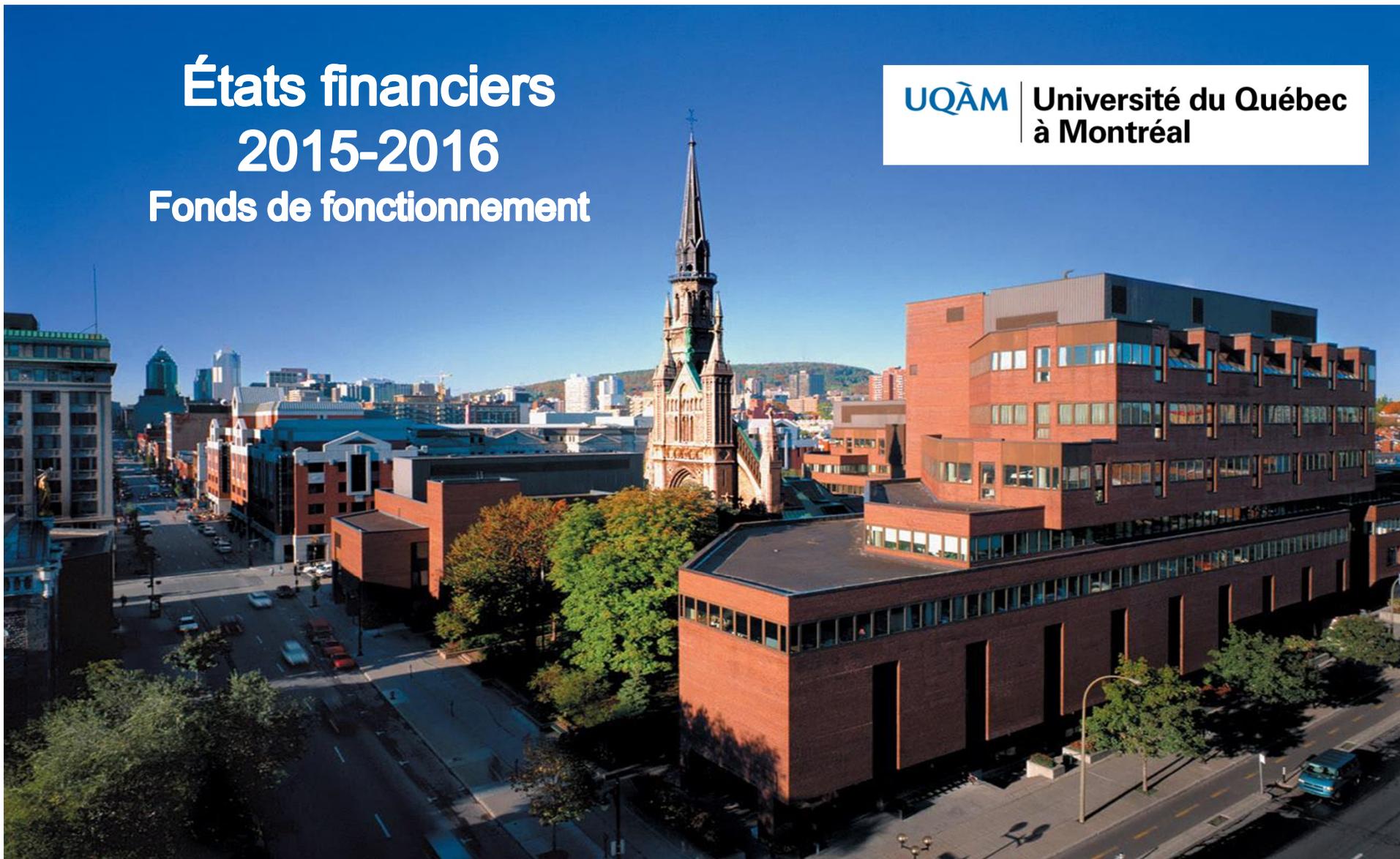
**24 - CHIFFRES COMPARATIFS**

Certains chiffres de 2015 ont été reclassés afin de les rendre conformes à la présentation adoptée en 2016.

# États financiers 2015-2016

## Fonds de fonctionnement

**UQÀM** | Université du Québec  
à Montréal



**UQÀM** | **Services financiers**  
Université du Québec à Montréal

Document Power Point en appui à la présentation des états financiers 2015-2016 aux membres du Conseil d'Administration du 27 septembre 2016

**Mise en contexte**

**Situation financière**

**Effectifs étudiants**

**Produits & Charges** Réel 2015-2016 vs Réel 2014-2015

**Produits & Charges** Réel 2015-2016 vs Révisé 2015-2016

**Résultats par fonds**



# Mise en contexte

# Situation financière

## Fonds de fonctionnement

	ÉCARTS / 2015-2016		2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / RÉEL	
	RÉEL VS BUDGET RÉVISÉ		BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	2015-2016 VS 2014-2015	
	En %	En M\$					En %
	(2) vs (1)	(2) vs (1)	(1)	(2)	(3)	(2) vs (3)	(2) vs (3)
PRODUITS	1.3 %	5.3	417.9	423.2	427.6	(4.4)	(1.0)%
CHARGES	2.0 %	8.4	417.6	409.2	422.4	13.2	3.1 %
VIREMENTS INTERFONDS	(35.2)%	(4.5)	12.8	17.3	7.1	(10.2)	(143.7)%
<b>INSUFFISANCE DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES</b>	<b>73.6 %</b>	<b>9.2</b>	<b>(12.5)</b>	<b>(3.3)</b>	<b>(1.9)</b>	<b>(1.4)</b>	<b>(73.7)%</b>
RÉÉVALUATIONS ET AUTRES ÉLÉMENTS AFFÉRENTS AU RÉGIME DE RETRAITE	- %	0.7	-	(0.7)	1.0	1.7	170.0 %
AJUSTEMENT RELATIF AUX AVANTAGES SOCIAUX FUTURS	- %	0.3	-	(0.3)	1.0	1.3	130.0 %
<b>EFFET NET AU SOLDE DE FONDS</b>	<b>81.6 %</b>	<b>10.2</b>	<b>(12.5)</b>	<b>(2.3)</b>	<b>(3.9)</b>	<b>1.6</b>	<b>41.0 %</b>

# Situation financière

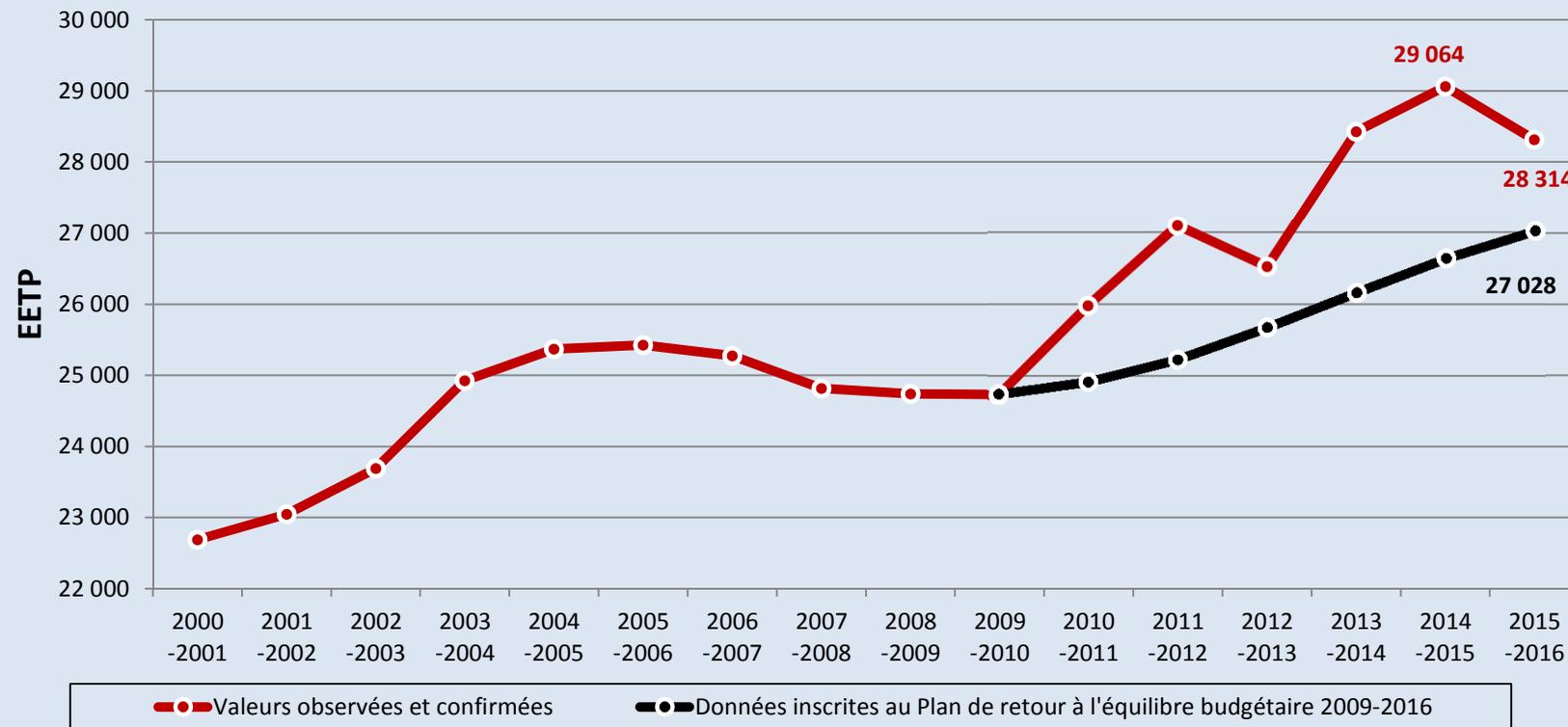
Fonds de fonctionnement

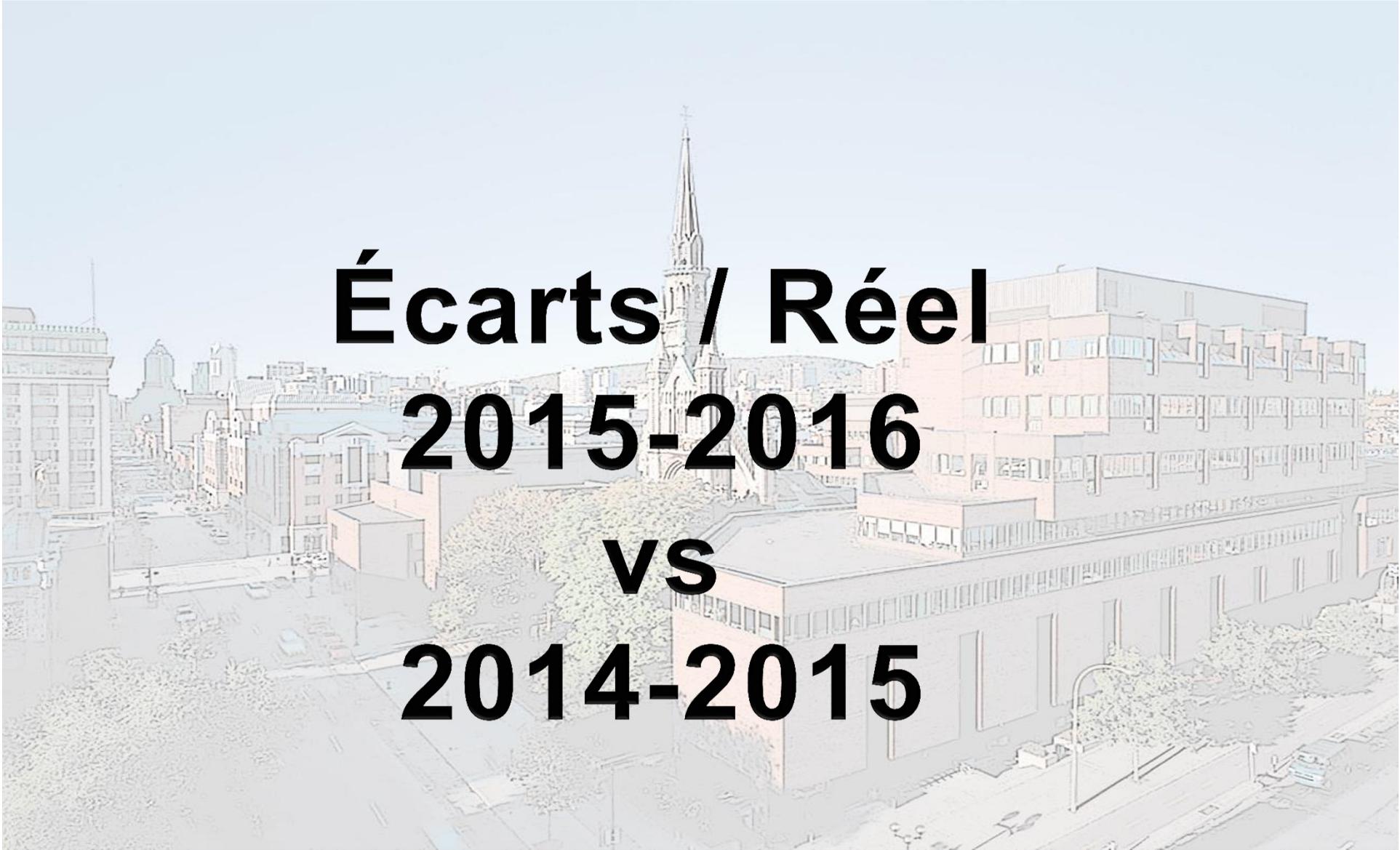
Évolution des soldes de fonds de l'UQAM de 1986 à 2016 (incluant l'effet des PCGR)  
Fonds de Fonctionnement - Cumulatif  
(résultats réels jusqu'en 2015-2016)



# Effectifs étudiants

Progression du nombre d'EETP pour tous les cycles confondus





# Écart / Réel

## 2015-2016

vs

## 2014-2015

# Situation financière

## Fonds de fonctionnement

	2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / RÉEL	
	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	2015-2016 VS 2014-2015	
	En M\$			En %	
	(1)	(2)	(3)	(2) vs (3)	(2) vs (3)
PRODUITS	417.9	423.2	427.6	(4.4)	(1.0)%
CHARGES	417.6	409.2	422.4	13.2	3.1 %
VIREMENTS INTERFONDS	12.8	17.3	7.1	(10.2)	(143.7)%
<b>INSUFFISANCE DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES</b>	<b>(12.5)</b>	<b>(3.3)</b>	<b>(1.9)</b>	<b>(1.4)</b>	<b>(73.7)%</b>
RÉÉVALUATIONS ET AUTRES ÉLÉMENTS AFFÉRENTS AU RÉGIME DE RETRAITE	-	(0.7)	1.0	1.7	170.0 %
AJUSTEMENT RELATIF AUX AVANTAGES SOCIAUX FUTURS	-	(0.3)	1.0	1.3	130.0 %
<b>EFFET NET AU SOLDE DE FONDS</b>	<b>(12.5)</b>	<b>(2.3)</b>	<b>(3.9)</b>	<b>1.6</b>	<b>41.0 %</b>

## Fonds de fonctionnement

<b>PRODUITS</b>	2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / RÉEL		
	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	2015-2016 VS 2014-2015		
	En M\$					En %
	(1)	(2)	(3)	(2) vs (3)	(2) vs (3)	
EETP	28 507	<b>28 602</b>	<b>29 054</b>	<b>(452)</b>	<b>(1.56)%</b>	
EETPP	52 630	<b>52 045</b>	<b>52 678</b>	<b>(633)</b>	<b>(1.20)%</b>	
<b>RATIO</b>	1.8656	<b>1.8196</b>	<b>1.8131</b>	<b>0.0065</b>	<b>0.36 %</b>	
<b>SUBVENTION</b>						
Enseignement	181.4	180.4	183.3	(2.9)	(1.6)%	
Soutien	49.1	49.2	50.2	(1.0)	(2.0)%	
Terrains et bâtiments	30.5	30.5	27.5	3.0	10.9 %	
Récupération (Aide financière et forfaitaire)	(13.5)	(13.5)	(11.2)	(2.3)	20.5 %	
<b>TOTAL SUBVENTION GÉNÉRALE</b>	<b>247.5</b>	<b>246.6</b>	<b>249.8</b>	<b>(3.2)</b>	<b>(1.3)%</b>	
Ajustements spécifiques	45.0	44.5	47.4	(2.9)	(6.1)%	
<b>TOTAL SUBVENTION</b>	<b>292.5</b>	<b>291.1</b>	<b>297.2</b>	<b>(6.1)</b>	<b>(2.1)%</b>	
<b>AUTRES PRODUITS</b>						
Droits de scolarité	73.9	72.7	72.2	0.5	0.7 %	
Cotisations	7.1	7.0	7.0	-	- %	
Produits divers	20.6	22.4	22.8	(0.4)	(1.8)%	
Entreprises auxiliaires	16.0	16.4	17.6	(1.2)	(6.8)%	
Ventes externes (autres)	7.8	13.6	10.8	2.8	25.9 %	
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>	<b>125.4</b>	<b>132.1</b>	<b>130.4</b>	<b>1.7</b>	<b>1.3 %</b>	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>417.9</b>	<b>423.2</b>	<b>427.6</b>	<b>(4.4)</b>	<b>(1.0)%</b>	

## Fonds de fonctionnement

PRODUITS	2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / RÉEL		
	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	2015-2016 VS 2014-2015		
	En M\$					En %
	(1)	(2)	(3)	(2) vs (3)	(2) vs (3)	
EETP	28 507	<b>28 602</b>	<b>29 054</b>	<b>(452)</b>	<b>(1.56)%</b>	
EETPP	52 630	<b>52 045</b>	<b>52 678</b>	<b>(633)</b>	<b>(1.20)%</b>	
RATIO	1.8656	<b>1.8196</b>	<b>1.8131</b>	<b>0.0065</b>	<b>0.36 %</b>	
<b>SUBVENTION</b>						
Enseignement	181.4	180.4	183.3	(2.9)	(1.6)%	
Soutien	49.1	49.2	50.2	(1.0)	(2.0)%	
Terrains et bâtiments	30.5	30.5	27.5	3.0	10.9 %	
Récupération (Aide financière et forfaitaire)	(13.5)	(13.5)	(11.2)	(2.3)	20.5 %	
<b>TOTAL SUBVENTION GÉNÉRALE</b>	<b>247.5</b>	<b>246.6</b>	<b>249.8</b>	<b>(3.2)</b>	<b>(1.3)%</b>	
Ajustements spécifiques	45.0	44.5	47.4	(2.9)	(6.1)%	
<b>TOTAL SUBVENTION</b>	<b>292.5</b>	<b>291.1</b>	<b>297.2</b>	<b>(6.1)</b>	<b>(2.1)%</b>	
<b>AUTRES PRODUITS</b>						
Droits	72.7	72.7	72.2	0.5	0.7 %	
Cotisa	7.0	7.0	7.0	-	- %	
Produ	22.4	22.4	22.8	(0.4)	(1.8)%	
Entre	16.4	16.4	17.6	(1.2)	(6.8)%	
Vente	13.6	13.6	10.8	2.8	25.9 %	
<b>TOTAL</b>	<b>132.1</b>	<b>132.1</b>	<b>130.4</b>	<b>1.7</b>	<b>1.3 %</b>	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>417.9</b>	<b>423.2</b>	<b>427.6</b>	<b>(4.4)</b>	<b>(1.0)%</b>	

Diminution des EETP et réduction des étalons de financement suite aux compressions gouvernementales de 2014-2015.

## Fonds de fonctionnement

PRODUITS	2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / RÉEL		
	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	2015-2016 VS 2014-2015		
	En M\$					En %
	(1)	(2)	(3)	(2) vs (3)	(2) vs (3)	
EETP	28 507	<b>28 602</b>	<b>29 054</b>	<b>(452)</b>	<b>(1.56)%</b>	
EETPP	52 630	<b>52 045</b>	<b>52 678</b>	<b>(633)</b>	<b>(1.20)%</b>	
RATIO	1.8656	<b>1.8196</b>	<b>1.8131</b>	<b>0.0065</b>	<b>0.36 %</b>	
<b>SUBVENTION</b>						
Enseignement	181.4	180.4	183.3	(2.9)	(1.6)%	
Soutien	49.1	49.2	50.2	(1.0)	(2.0)%	
Terrains et bâtiments	30.5	30.5	27.5	3.0	10.9 %	
Récupération (Aide financière et forfaitaire)	(13.5)	(13.5)	(11.2)	(2.3)	20.5 %	
<b>TOTAL SUBVENTION GÉNÉRALE</b>	<b>247.5</b>	<b>246.6</b>	<b>249.8</b>	<b>(3.2)</b>	<b>(1.3)%</b>	
Ajustements spécifiques	45.0	44.5	47.4	(2.9)	(6.1)%	
<b>TOTAL SUBVENTION</b>	<b>292.5</b>	<b>291.1</b>	<b>297.2</b>	<b>(6.1)</b>	<b>(2.1)%</b>	
<b>AUTRES PRODUITS</b>						
			72.2	0.5	0.7 %	
			7.0	-	- %	
			22.8	(0.4)	(1.8)%	
			17.6	(1.2)	(6.8)%	
			10.8	2.8	25.9 %	
			<b>130.4</b>	<b>1.7</b>	<b>1.3 %</b>	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>417.5</b>	<b>423.2</b>	<b>427.6</b>	<b>(4.4)</b>	<b>(1.0)%</b>	

Augmentation de la subvention Terrains et bâtiments dont 2,4 M\$ en espace de recherche - Politique nationale de la recherche et de l'innovation (PNRI)

## Fonds de fonctionnement

PRODUITS	2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / RÉEL		
	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	2015-2016 VS 2014-2015		
	En M\$					En %
	(1)	(2)	(3)	(2) vs (3)	(2) vs (3)	
EETP	28 507	<b>28 602</b>	<b>29 054</b>	<b>(452)</b>	<b>(1.56)%</b>	
EETPP	52 630	<b>52 045</b>	<b>52 678</b>	<b>(633)</b>	<b>(1.20)%</b>	
RATIO	1.8656	<b>1.8196</b>	<b>1.8131</b>	<b>0.0065</b>	<b>0.36 %</b>	
<b>SUBVENTION</b>						
Enseignement	181.4	180.4	183.3	(2.9)	(1.6)%	
Soutien	49.1	49.2	50.2	(1.0)	(2.0)%	
Terrains et bâtiments	30.5	30.5	27.5	3.0	10.9 %	
Récupération (Aide financière et forfaitaire)	(13.5)	(13.5)	(11.2)	(2.3)	20.5 %	
<b>TOTAL SUBVENTION GÉNÉRALE</b>	<b>247.5</b>	<b>246.6</b>	<b>249.8</b>	<b>(3.2)</b>	<b>(1.3)%</b>	
Ajustements spécifiques	45.0	44.5	47.4	(2.9)	(6.1)%	
<b>TOTAL SUBVENTION</b>	<b>292.5</b>	<b>291.1</b>	<b>297.2</b>	<b>(6.1)</b>	<b>(2.1)%</b>	
<b>AUTRES PRODUITS</b>						
Droits de		72.7	72.2	0.5	0.7 %	
Cotisation		7.0	7.0	-	- %	
Produits d		22.4	22.8	(0.4)	(1.8)%	
Entreprise		16.4	17.6	(1.2)	(6.8)%	
Ventes externes (autres)	7.8	13.6	10.8	2.8	25.9 %	
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>	<b>125.4</b>	<b>132.1</b>	<b>130.4</b>	<b>1.7</b>	<b>1.3 %</b>	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>417.9</b>	<b>423.2</b>	<b>427.6</b>	<b>(4.4)</b>	<b>(1.0)%</b>	

Forfaitaires exigés des nouveaux inscrits Français (1,6)M\$

## Fonds de fonctionnement

PRODUITS	2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / RÉEL		
	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	2015-2016 VS 2014-2015		
	En M\$					En %
	(1)	(2)	(3)	(2) vs (3)	(2) vs (3)	
EETP	28 507	<b>28 602</b>	<b>29 054</b>	<b>(452)</b>	<b>(1.56)%</b>	
EETPP	52 630	<b>52 045</b>	<b>52 678</b>	<b>(633)</b>	<b>(1.20)%</b>	
RATIO	1.8656	<b>1.8196</b>	<b>1.8131</b>	<b>0.0065</b>	<b>0.36 %</b>	
<b>SUBVENTION</b>						
Enseignement	181.4	180.4	183.3	(2.9)	(1.6)%	
Soutien	49.1	49.2	50.2	(1.0)	(2.0)%	
Terrains et bâtiments	30.5	30.5	27.5	3.0	10.9 %	
Récupération (Aide financière et forfaitaire)	(13.5)	(13.5)	(11.2)	(2.3)	20.5 %	
<b>TOTAL SUBVENTION GÉNÉRALE</b>	<b>247.5</b>	<b>246.6</b>	<b>249.8</b>	<b>(3.2)</b>	<b>(1.3)%</b>	
Ajustements spécifiques	45.0	44.5	47.4	(2.9)	(6.1)%	
<b>TOTAL SUBVENTION</b>	<b>292.5</b>	<b>291.1</b>	<b>297.2</b>	<b>(6.1)</b>	<b>(2.1)%</b>	
<b>AUTRES PRODUITS</b>						
				0.5	0.7 %	
				-	- %	
				(0.4)	(1.8)%	
				(1.2)	(6.8)%	
				2.8	25.9 %	
				<b>1.7</b>	<b>1.3 %</b>	
				<b>(4.4)</b>	<b>(1.0)%</b>	

- Ajustements relatifs au nombre de grades universitaires (4,8)M\$
- Frais indirects de recherche (subvention du MEES) (1,6)M\$
- Compressions 2014-2015 annoncées par le MEES en novembre 2014 pour 1,5 M\$, maintenant intégrées aux étalons de financement
- Locations de locaux 1,0 M\$

## Fonds de fonctionnement

PRODUITS	2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / RÉEL		
	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	2015-2016 VS 2014-2015		
	En M\$					En %
	(1)	(2)	(3)	(2) vs (3)	(2) vs (3)	
EETP	28 507	<b>28 602</b>	<b>29 054</b>	<b>(452)</b>	<b>(1.56)%</b>	
EETPP	52 630	<b>52 045</b>	<b>52 678</b>	<b>(633)</b>	<b>(1.20)%</b>	
RATIO	1.8656	<b>1.8196</b>	<b>1.8131</b>	<b>0.0065</b>	<b>0.36 %</b>	
			183.3	(2.9)	(1.6)%	
			50.2	(1.0)	(2.0)%	
			27.5	3.0	10.9 %	
			(11.2)	(2.3)	20.5 %	
			<b>249.8</b>	<b>(3.2)</b>	<b>(1.3)%</b>	
Ajustements spécifiques	45.0	44.5	47.4	(2.9)	(6.1)%	
<b>TOTAL SUBVENTION</b>	<b>292.5</b>	<b>291.1</b>	<b>297.2</b>	<b>(6.1)</b>	<b>(2.1)%</b>	
<b>AUTRES PRODUITS</b>						
Droits de scolarité	73.9	72.7	72.2	0.5	0.7 %	
Cotisations	7.1	7.0	7.0	-	- %	
Produits divers	20.6	22.4	22.8	(0.4)	(1.8)%	
Entreprises auxiliaires	16.0	16.4	17.6	(1.2)	(6.8)%	
Ventes externes (autres)	7.8	13.6	10.8	2.8	25.9 %	
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>	<b>125.4</b>	<b>132.1</b>	<b>130.4</b>	<b>1.7</b>	<b>1.3 %</b>	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>417.9</b>	<b>423.2</b>	<b>427.6</b>	<b>(4.4)</b>	<b>(1.0)%</b>	

- Forfaitaires exigés des nouveaux inscrits Français 1,6 M\$
- Indexation 0,6 M\$
- Réduction des EETP (1,7)M\$

## Fonds de fonctionnement

<b>PRODUITS</b>	2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / RÉEL		
	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	2015-2016 VS 2014-2015		
	En M\$					En %
	(1)	(2)	(3)	(2) vs (3)	(2) vs (3)	
EETP	28 507	<b>28 602</b>	<b>29 054</b>	<b>(452)</b>	<b>(1.56)%</b>	
EETPP	52 630	<b>52 045</b>	<b>52 678</b>	<b>(633)</b>	<b>(1.20)%</b>	
RATIO	1.8656	<b>1.8196</b>	<b>1.8131</b>	<b>0.0065</b>	<b>0.36 %</b>	
<b>SUBVENTION</b>						
			183.3	(2.9)	(1.6)%	
			50.2	(1.0)	(2.0)%	
			27.5	3.0	10.9 %	
			(11.2)	(2.3)	20.5 %	
			<b>249.8</b>	<b>(3.2)</b>	<b>(1.3)%</b>	
Ajustements spécifiques	45.0	44.5	47.4	(2.9)	(6.1)%	
<b>TOTAL SUBVENTION</b>	<b>292.5</b>	<b>291.1</b>	<b>297.2</b>	<b>(6.1)</b>	<b>(2.1)%</b>	
<b>AUTRES PRODUITS</b>						
Droits de scolarité	73.9	72.7	72.2	0.5	0.7 %	
Cotisations	7.1	7.0	7.0	-	- %	
Produits divers	20.6	22.4	22.8	(0.4)	(1.8)%	
Entreprises auxiliaires	16.0	16.4	17.6	(1.2)	(6.8)%	
Ventes externes (autres)	7.8	13.6	10.8	2.8	25.9 %	
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>	<b>125.4</b>	<b>132.1</b>	<b>130.4</b>	<b>1.7</b>	<b>1.3 %</b>	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>417.9</b>	<b>423.2</b>	<b>427.6</b>	<b>(4.4)</b>	<b>(1.0)%</b>	

Principalement aux Services alimentaires et aux Espaces commerciaux.

## Fonds de fonctionnement

PRODUITS	2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / RÉEL		
	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	2015-2016 VS 2014-2015		
	En M\$					En %
	(1)	(2)	(3)	(2) vs (3)	(2) vs (3)	
EETP	28 507	28 602	29 054	(452)	(1.56)%	
EETPP	52 630	52 045	52 678	(633)	(1.20)%	
RATIO	1.8656	1.8196	1.8131	0.0065	0.36 %	
	En M\$	2015-2016	2014-2015	ÉCART		
					3 (2.9) (1.6)%	
					2 (1.0) (2.0)%	
<b>Affectation d'origine interne</b>						
F - Colloques et Congrès	2.4	2.0	0.4		5 3.0 10.9 %	
Z - Fonds institutionnel de recherche (PAFARC)	1.6	0.8	0.8		2) (2.3) 20.5 %	
Unités autofinancées	4.1	1.9	2.2		8 (3.2) (1.3)%	
<b>Total</b>	8.1	4.7	3.4		4 (2.9) (6.1)%	
					2 (6.1) (2.1)%	
<b>Non affecté du fonds de fonctionnement</b>	5.5	6.1	(0.6)			
					2 0.5 0.7 %	
<b>Grand-total</b>	13.6	10.8	2.8		0 - - %	
					8 (0.4) (1.8)%	
Produits divers						
Entreprises auxiliaires	16.0	16.4	17.6		(1.2) (6.8)%	
Ventes externes (autres)	7.8	13.6	10.8		2.8 25.9 %	
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>	125.4	132.1	130.4	1.7	1.3 %	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	417.9	423.2	427.6	(4.4)	(1.0)%	

## Fonds de fonctionnement

<b>CHARGES</b>	2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / RÉEL	
	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	2015-2016 VS 2014-2015	
	En M\$			En %	
	(1)	(2)	(3)	(2) vs (3)	(2) vs (3)
MASSES SALARIALES	350.1	345.0	359.3	14.3	4.0 %
AUTRES CHARGES	67.5	64.2	63.1	(1.1)	(1.7)%
<b>CHARGES</b>	<b>417.6</b>	<b>409.2</b>	<b>422.4</b>	<b>13.2</b>	<b>3.1 %</b>

## Fonds de fonctionnement

MASSES SALARIALES ET AVANTAGES SOCIAUX	2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / RÉEL		
	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	2015-2016 VS 2014-2015		
	En M\$				En %	
	(1)	(2)	(3)	(2) vs (3)	(2) vs (3)	
Professeurs et maîtres de langue	123.0	121.0	121.7	0.7	0.6 %	
Chargés de cours	41.4	42.9	43.6	0.7	1.6 %	
Auxiliaires	6.3	3.4	6.1	2.7	44.3 %	
Cadres supérieurs, cadres et doyens	17.1	17.2	18.2	1.0	5.5 %	
Personnel de soutien (régulier)	74.6	75.2	78.1	2.9	3.7 %	
Surnuméraires, temps supplémentaires et contractuels	16.3	17.2	19.6	2.4	12.2 %	
Indemnités de retraites et retraites graduelles	9.3	10.0	13.5	3.5	25.9 %	
<b>MASSES SALARIALES</b>	<b>288.0</b>	<b>286.9</b>	<b>300.8</b>	<b>13.9</b>	<b>4.6 %</b>	
Avantages sociaux	62.1	58.1	58.5	0.4	0.7 %	
<b>MASSES SALARIALES ET AVANTAGES SOCIAUX</b>	<b>350.1</b>	<b>345.0</b>	<b>359.3</b>	<b>14.3</b>	<b>4.0 %</b>	

## Fonds de fonctionnement

AUTRES CHARGES	2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / RÉEL	
	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	2015-2016 VS 2014-2015	
	En M\$				En %
	(1)	(2)	(3)	(2) vs (3)	(2) vs (3)
Formation et perfectionnement	1.7	1.6	1.8	0.2	11.1 %
Frais de voyage et représentation	4.1	5.5	4.7	(0.8)	(17.0)%
Bourses	3.4	3.6	3.4	(0.2)	(5.9)%
Subvention et cotisations	6.6	5.9	6.1	0.2	3.3 %
Fournitures et matériel & volume et périodiques	13.0	12.0	12.8	0.8	6.3 %
Coût des marchandises vendues	3.4	3.3	2.5	(0.8)	(32.0)%
Honoraires et services professionnels et contractuels	21.1	22.2	22.3	0.1	0.4 %
Services publics	11.2	10.0	9.8	(0.2)	(2.0)%
Locations: locaux et bâtiment & Entretien et réparations	7.7	5.0	6.1	1.1	18.0 %
Intérêts, frais bancaires et mauvaises créances	2.9	3.1	2.8	(0.3)	(10.7)%
Budget non réparti et autres dépenses	(0.5)	(1.0)	(2.5)	(1.5)	60.0 %
Ventes internes	(7.1)	(7.0)	(6.7)	0.3	(4.5)%
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>67.5</b>	<b>64.2</b>	<b>63.1</b>	<b>(1.1)</b>	<b>(1.7)%</b>

## Fonds de fonctionnement

AUTRES CHARGES	2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / RÉEL		
	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	2015-2016 VS 2014-2015		
	En M\$				En %	
	(1)	(2)	(3)	(2) vs (3)	(2) vs (3)	
Formation et perfectionnement	1.7	1.6	1.8	0.2	11.1 %	
Frais de voyage et représentation	4.1	5.5	4.7	(0.8)	(17.0)%	
Bourses	3.4	3.6	3.4	(0.2)	(5.9)%	
Subvention et cotisations	6.6	5.9	6.1	0.2	3.3 %	
Fournitures et matériel & volume et périodiques	13.0	12.0	12.8	0.8	6.3 %	
Coût des marchandises		3.3	2.5	(0.8)	(32.0)%	
Honoraires et services		22.2	22.3	0.1	0.4 %	
Services publics		10.0	9.8	(0.2)	(2.0)%	
Locations: locaux et bâtiment & Entretien et réparations	7.7	5.0	6.1	1.1	18.0 %	
Intérêts, frais bancaires et mauvaises créances	2.9	3.1	2.8	(0.3)	(10.7)%	
Budget non réparti et autres dépenses	(0.5)	(1.0)	(2.5)	(1.5)	60.0 %	
Ventes internes	(7.1)	(7.0)	(6.7)	0.3	(4.5)%	
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>67.5</b>	<b>64.2</b>	<b>63.1</b>	<b>(1.1)</b>	<b>(1.7)%</b>	

100 % de l'augmentation attribuable aux fonds affectés d'origine interne (recherche)

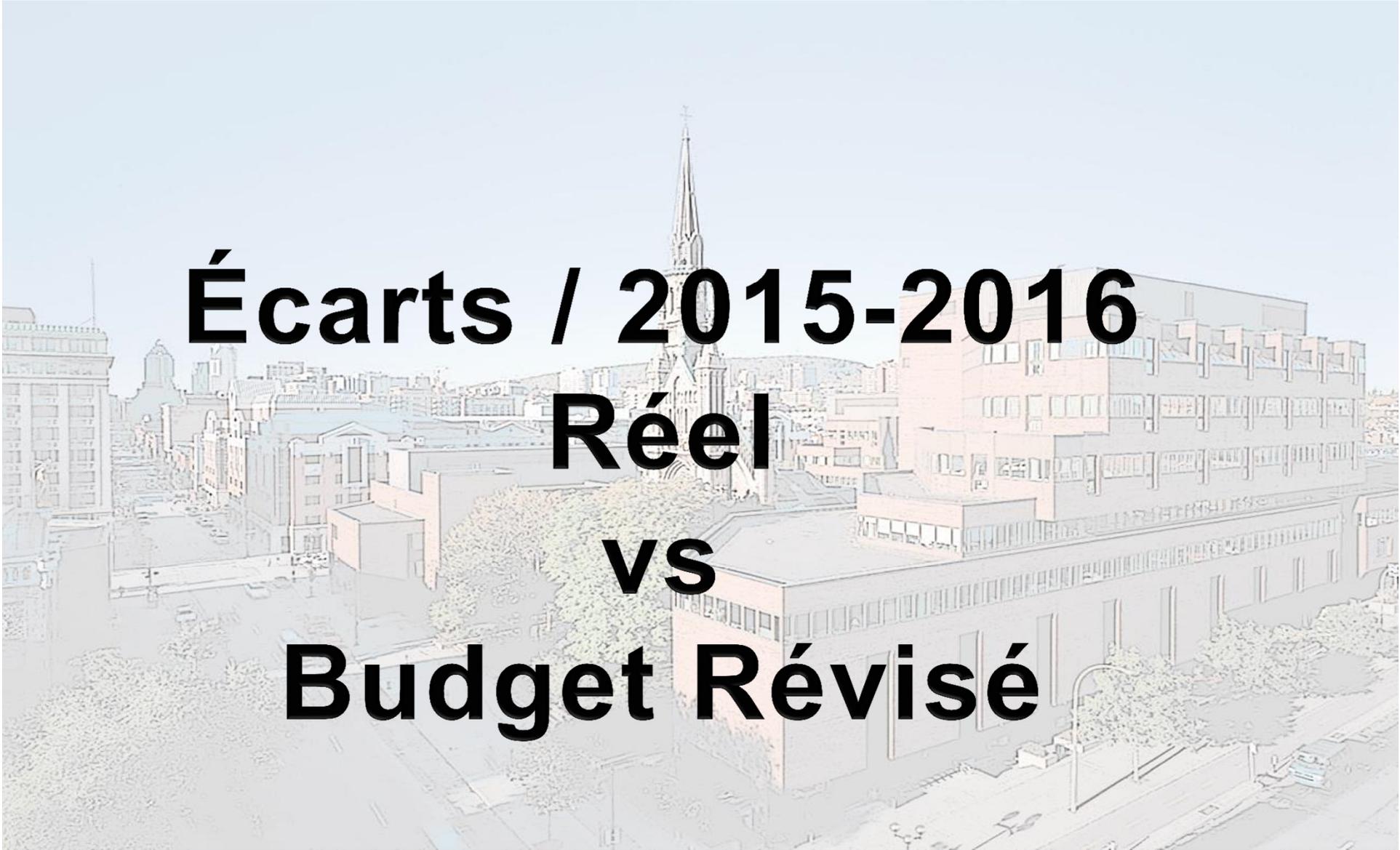
## Fonds de fonctionnement

VIREMENTS INTERFONDS	2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / RÉEL	
	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	2015-2016 VS 2014-2015	
	En M\$			En %	
	(1)	(2)	(3)	(2) vs (3)	(2) vs (3)
MAO - Volumes et périodiques	1.3	2.3	1.9	(0.4)	(21.1)%
MAO - Renouvellement du parc mobilier et autres	3.8	4.3	6.0	1.7	28.3 %
Intérêts sur obligations	2.4	2.2	2.2	-	- %
Biens capitalisés et autres acquisitions d'immobilisations	6.6	8.5	7.7	(0.8)	(10.4)%
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>14.1</b>	<b>17.3</b>	<b>17.8</b>	<b>0.5</b>	<b>2.8 %</b>
Virements pour projets futurs	(1.3)	-	(10.7)	(10.7)	100.0 %
<b>VIREMENTS INTERFONDS</b>	<b>12.8</b>	<b>17.3</b>	<b>7.1</b>	<b>(10.2)</b>	<b>(143.7)%</b>

## Fonds de fonctionnement

VIREMENTS INTERFONDS	2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / RÉEL	
	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	2015-2016 VS 2014-2015	
	En M\$			En %	
	(1)	(2)	(3)	(2) vs (3)	(2) vs (3)
MAO - Volumes et périodiques	1.3	2.3	1.9	(0.4)	(21.1)%
MAO - Renouvellement du parc mobilier et autres	3.8	4.3	6.0	1.7	28.3 %
Intérêts sur obligations	2.4	2.2	2.2	-	- %
Biens capitaux	6.6	8.5	7.7	(0.8)	(10.4)%
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>4.1</b>	<b>17.3</b>	<b>17.8</b>	<b>0.5</b>	<b>2.8 %</b>
Virements pour projets futurs	(1.3)	-	(10.7)	(10.7)	100.0 %
<b>VIREMENTS INTERFONDS</b>	<b>12.8</b>	<b>17.3</b>	<b>7.1</b>	<b>(10.2)</b>	<b>(143.7)%</b>

Réduction des montants octroyés  
au MAO



# Écarts / 2015-2016 Réel vs Budget Révisé

# Situation financière

## Fonds de fonctionnement

	2015-2016		2014-2015	ÉCARTS / 2015-2016		
	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL	RÉEL	RÉEL VS BUDGET RÉVISÉ		
	En M\$				En %	
	(1)	(2)	(3)	(2) vs (1)	(2) vs (1)	
<b>PRODUITS</b>						
SUBVENTIONS	292.5	291.1	297.2	(1.4)	(0.5)%	
AUTRES PRODUITS	125.4	132.1	130.4	6.7	5.3 %	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>417.9</b>	<b>423.2</b>	<b>427.6</b>	<b>5.3</b>	<b>1.3 %</b>	
<b>CHARGES</b>						
MASSES SALARIALES	350.1	345.0	359.3	5.1	1.5 %	
AUTRES CHARGES	67.5	64.2	63.1	3.3	4.9 %	
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>417.6</b>	<b>409.2</b>	<b>422.4</b>	<b>8.4</b>	<b>2.0 %</b>	
<b>VIREMENTS INTERFONDS</b>	<b>12.8</b>	<b>17.3</b>	<b>7.1</b>	<b>(4.5)</b>	<b>(35.2)%</b>	
<b>INSUFFISANCE DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES</b>	<b>(12.5)</b>	<b>(3.3)</b>	<b>(1.9)</b>	<b>9.2</b>	<b>73.6 %</b>	

<b>RÉSULTATS PAR FONDS</b>	<b>FONDS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>FONDS AVEC RESTRICTIONS</b>	<b>FONDS DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>TOTAL 2015-2016</b>
	(1)	(2)	(3)	(1) + (2) + (3)
PRODUITS	423.2	59.6	27.3	510.1
CHARGES	409.2	56.0	45.6	510.8
VIREMENTS INTERFONDS	17.3	0.9	(18.2)	-
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES</b>	<b>(3.3)</b>	<b>2.7</b>	<b>(0.1)</b>	<b>(0.7)</b>
RÉÉVALUATIONS ET AUTRES ÉLÉMENTS AFFÉRENTS AU RÉGIME DE RETRAITE	(0.7)	-	-	(0.7)
AJUSTEMENT RELATIF AUX AVANTAGES SOCIAUX FUTURS	(0.3)	-	-	(0.3)
<b>EFFET NET AU SOLDE DE FONDS</b>	<b>(2.3)</b>	<b>2.7</b>	<b>(0.1)</b>	<b>0.3</b>

<b>RÉSULTATS PAR FONDS</b>	<b>FONDS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>FONDS AVEC RESTRICTIONS</b>	<b>FONDS DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>TOTAL 2014-2015</b>
	(1)	(2)	(3)	(1) + (2) + (3)
PRODUITS	427.6	62.5	27.7	517.8
CHARGES	422.4	58.7	48.1	529.2
VIREMENTS INTERFONDS	7.1	1.3	(8.4)	-
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES</b>	<b>(1.9)</b>	<b>2.5</b>	<b>(12.0)</b>	<b>(11.4)</b>
RÉÉVALUATIONS ET AUTRES ÉLÉMENTS AFFÉRENTS AU RÉGIME DE RETRAITE	1.0	-	-	1.0
AJUSTEMENT RELATIF AUX AVANTAGES SOCIAUX FUTURS	1.0	-	-	1.0
<b>EFFET NET AU SOLDE DE FONDS</b>	<b>(3.9)</b>	<b>2.5</b>	<b>(12.0)</b>	<b>(13.4)</b>



**UQÀM** | **Services financiers**  
Université du Québec à Montréal

Document Power Point en appui à la présentation des états financiers 2015-2016 aux membres du Conseil d'Administration du 27 septembre 2016

UNIVERSITÉ DU QUÉBEC À MONTRÉAL FONDS DE FONCTIONNEMENT - RÉEL 2015-2016 PRODUITS - (000)\$	Réel 15-16 vs Budget révisé	Budget Révisé 15-16	Réel 15-16	Réel 14-15	Réel 15-16 vs Réel 14-15
1 EETP financé	95.8	28 506.6	28 602.4	29 053.6	(451.2)
2 EETP (moyenne 3 ans)	95.8	28 506.6	28 602.4	27 977.3	625.2
3 EETPP (excluant les secteurs dérèglementés)	(285.1)	52 329.9	52 044.8	52 677.7	(632.9)
4 Ratio	(0.0460)	1.8656	1.8196	1.8132	0.0064
5 Taux unitaire de l'enseignement	- \$	3 465.52 \$	3 465.52 \$	3 480.28 \$	(14.76) \$
6 Taux unitaire de la subvention de soutien	- \$	1 638.61 \$	1 638.61 \$	1 645.59 \$	(6.98) \$
<b>7 Subvention générale</b>					
<b>8 Subvention normée</b>					
9 Enseignement (note 1)	(988.2)	181 350.3	180 362.1	183 333.0	(2 970.9)
10 Soutien - Montant fixe	-	2 374.5	2 374.5	2 386.1	(11.6)
11 Soutien - Montant variable (note 1)	157.0	46 711.2	46 868.2	47 810.3	(942.1)
12 Terrains et bâtiments - Enseignement	-	27 528.8	27 528.8	26 938.3	590.5
13 Terrains et bâtiments - Recherche	-	3 003.0	3 003.0	562.7	2 440.3
<b>14 Total - Subvention normée</b>	<b>(831.2)</b>	<b>260 967.8</b>	<b>260 136.6</b>	<b>261 030.4</b>	<b>(893.8)</b>
<b>15 Revenus sujets à récupération</b>					
16 Aide financière aux études	-	(8 243.9)	(8 243.9)	(7 781.1)	(462.8)
17 Forfaitaire des étudiants non-résidents du Québec	1.0	(262.5)	(261.5)	(207.9)	(53.6)
18 Forfaitaire des étudiants étrangers	(21.3)	(3 421.0)	(3 442.3)	(3 197.3)	(245.0)
19 Forfaitaires exigés des nouveaux inscrits Français	-	(1 577.9)	(1 577.9)	-	(1 577.9)
<b>20 Total - Revenus sujets à récupération</b>	<b>(20.3)</b>	<b>(13 505.3)</b>	<b>(13 525.6)</b>	<b>(11 186.3)</b>	<b>(2 339.3)</b>
<b>21 Total - Subvention générale</b>	<b>(851.5)</b>	<b>247 462.5</b>	<b>246 611.0</b>	<b>249 844.1</b>	<b>(3 233.1)</b>
<b>22 Subvention spécifique</b>					
<b>23 Ajustements particuliers</b>					
24 Ajustements relatifs au nombre de grades universitaires	-	-	-	4 815.5	(4 815.5)
25 Ajustement clientèle 2015-2016 - forf. non résidents (note 2)	(721.9)	-	(721.9)	-	(721.9)
26 Ajustement clientèle 2015-2016 - forf. étrangers (note 2)	(2 112.9)	-	(2 112.9)	-	(2 112.9)
27 Ajustement clientèle 2015-2016 - forf. français (note 2)	(383.7)	-	(383.7)	-	(383.7)
28 Recompense eff. étud. 2014-2015 (CAR sous-évalué) (note 2)	2 407.7	-	2 407.7	(2 879.3)	5 287.0
29 Recompense eff. étud. 2013-2014 (CAR surévalué) (note 2)	224.6	-	224.6	2 762.8	(2 538.2)
30 Recompense eff. étud. 2012-2013 (CAR surévalué)	-	-	-	(6.4)	6.4
31 Recompense eff. étud. 2011-2012 (CAR surévalué)	-	-	-	(80.1)	80.1
32 Frais indirects de recherche (subvention du MEES)	-	2 065.2	2 065.2	3 621.6	(1 556.4)
33 Frais indirects de recherche (subvention de transition)	-	37.8	37.8	75.0	(37.2)
34 Locations de locaux (note 4)	1 049.7	484.1	1 533.8	544.6	989.2
35 Soutien aux bibliothèques et à l'accès aux équipements informatiques	-	2 090.4	2 090.4	2 012.6	77.8
36 Services aux étudiants	-	2 221.7	2 221.7	2 062.8	158.9
37 Réclamation au MEES (impact négociation SPUQ) (note 3)	(159.0)	27 226.4	27 067.4	26 364.0	703.4
38 Programme études-travail pour étudiants étrangers - Comptabilisé au Fonds avec restrictions	(17.4)	17.4	-	-	-
39 Renouvellement du corps professoral (génie et administration) - Chantier 1	-	1 007.2	1 007.2	1 000.5	6.7
40 Bourses d'enseignement (génie et administration) - Chantier 2	-	605.7	605.7	605.7	-
41 Récupération de sommes non-dépensées (chantiers)	(3.0)	-	(3.0)	(167.3)	164.3
42 Autres ajustements	39.8	-	39.8	(20.6)	60.4
43 Récupération par le MEES des économies de jours de grève	(917.8)	-	(917.8)	(980.0)	62.2
44 Aide à la formation des maîtres - Chantier 7 (note 5)	65.3	227.8	293.1	328.2	(35.1)
<b>45 Total - Ajustements particuliers</b>	<b>(528.6)</b>	<b>35 983.7</b>	<b>35 455.1</b>	<b>40 059.6</b>	<b>(4 604.5)</b>
<b>46 Réinvestissement provincial annoncé en 2006</b>					
47 Réinvestissement provincial annoncé en 2006	-	5 214.9	5 214.9	5 036.1	178.8
<b>48 Total - Réinvestissement provincial annoncé en 2006</b>	<b>-</b>	<b>5 214.9</b>	<b>5 214.9</b>	<b>5 036.1</b>	<b>178.8</b>
<b>49 Réinvestissement provincial</b>					
50 Placements Universités (Philanthropie volet 1)	-	1 000.0	1 000.0	1 000.0	-
<b>51 Total - Réinvestissement provincial</b>	<b>-</b>	<b>1 000.0</b>	<b>1 000.0</b>	<b>1 000.0</b>	<b>-</b>
<b>52 Total - Subvention spécifique</b>	<b>(528.6)</b>	<b>42 198.6</b>	<b>41 670.0</b>	<b>46 095.7</b>	<b>(4 425.7)</b>
<b>53 Autres ajustements</b>					
54 Effet de la réduction - Loi 100 (réparti sur la subvention)	-	(494.8)	(494.8)	(494.8)	-
55 Gains de productivité demandés par le MEES	-	(973.0)	(973.0)	(973.0)	-
56 Compressions annoncées par le MEES du 12 novembre 2014	-	-	-	(1 518.4)	1 518.4
<b>57 Total - Autres ajustements</b>	<b>-</b>	<b>(1 467.8)</b>	<b>(1 467.8)</b>	<b>(2 986.2)</b>	<b>1 518.4</b>
58 Prélèvements UQ	3.2	(1 802.2)	(1 799.0)	(1 747.5)	(51.5)
59 Annulation des prélèvements de l'UQ	(3.2)	1 802.2	1 799.0	1 747.5	51.5
<b>60 Subvention de fonctionnement avant les éléments suivants</b>	<b>(1 380.1)</b>	<b>288 193.3</b>	<b>286 813.2</b>	<b>292 953.6</b>	<b>(6 140.4)</b>
<b>61 Corrections d'années antérieures</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>62 Subvention de fonctionnement excluant les Frais indirects de recherche du Fédéral</b>	<b>(1 380.1)</b>	<b>288 193.3</b>	<b>286 813.2</b>	<b>292 953.6</b>	<b>(6 140.4)</b>
63 Frais indirects de recherche du Fédéral (note 6)	5.3	4 319.2	4 324.5	4 243.5	81.0
<b>64 Total - Subvention</b>	<b>(1 374.8)</b>	<b>292 512.5</b>	<b>291 137.7</b>	<b>297 197.1</b>	<b>(6 059.4)</b>
<b>65 AUTRES PRODUITS</b>					
66 Droits de scolarité	(1 222.6)	73 961.8	72 739.2	72 173.9	565.4
67 Cotisations	(72.2)	7 059.2	6 987.0	7 016.5	(29.5)
68 Frais indirects (incluant CFNZK)	679.3	1 940.9	2 620.2	3 047.8	(427.5)
69 Frais institutionnels obligatoires et produits divers	1 379.3	17 024.7	18 404.0	17 850.7	553.3
70 Ventes externes des Entreprises auxiliaires	455.8	15 983.9	16 439.7	17 609.8	(1 170.1)
71 Fonds N	(444.7)	1 000.0	555.3	959.9	(404.6)
72 Fonds CFNZK ventes externes	1 341.4	2 750.0	4 091.4	4 788.5	(697.1)
73 Fonds CFNZK - autres revenus (moins frais ind. CFNZK)	168.1	652.8	820.9	969.1	(148.2)
74 Autres ventes externes du fonds de fonctionnement	4 461.8	5 002.6	9 464.4	5 949.3	3 515.1
<b>75 TOTAL AUTRES PRODUITS</b>	<b>6 746.3</b>	<b>125 375.9</b>	<b>132 122.2</b>	<b>130 365.4</b>	<b>1 756.8</b>
<b>76 GRAND TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 371.5</b>	<b>417 888.4</b>	<b>423 259.9</b>	<b>427 562.5</b>	<b>(4 302.6)</b>

UNIVERSITÉ DU QUÉBEC À MONTRÉAL FONDS DE FONCTIONNEMENT - RÉEL 2015-2016 PRODUITS - (000)\$	Réel 15-16 vs Budget révisé	Budget Révisé 15-16	Réel 15-16	Réel 14-15	Réel 15-16 vs Réel 14-15
<b>Note 1</b>					
Effectifs étudiants en EETP retenu (le plus élevé de moyenne 3 ans ou dernière année)	95.83	28 506.57	28 602.40	29 053.58	(451.18)
Effectifs étudiants en EETP (moyenne 3 années)	95.83	28 506.57	28 602.40	27 977.25	625.15
Effectifs étudiants financés (EETP)	95.83	28 506.57	28 602.40	29 053.58	(451.18)
Effectifs étudiants en EETPP	(585.45)	52 630.20	52 044.75	52 677.66	(632.91)
Effectifs étudiants en EETPP - Secteurs déreglementés	300.30	(300.30)	-	-	-
Effectifs étudiants en EETPP excluant secteurs déreglementés	(285.15)	52 329.90	52 044.75	52 677.66	(632.91)
Taux de pondération	(0.0460)	1.8656	1.8196	1.8132	0.0064
Taux unitaire Enseignement	- \$	3 465.52 \$	3 465.52 \$	3 480.28 \$	(14.76) \$
Taux unitaire Soutien	- \$	1 638.61 \$	1 638.61 \$	1 645.59 \$	(6.98) \$
Subvention d'enseignement (Taux unitaire Enseignement X EETP)	(988.2) \$	181 350.3 \$	180 362.1 \$	183 333.0 \$	(2 970.9) \$
Subvention de soutien (Taux unitaire Soutien X EETP)	157.0 \$	46 711.2 \$	46 868.2 \$	47 810.3 \$	(942.1) \$
<b>EETP</b>					
2012-2013				26 522.71	
2013-2014	(0.05)	28 428.60	28 428.55	28 355.45	73.10
2014-2015	184.04	28 880.30	29 064.34	29 053.58	10.76
2015-2016	103.52	28 210.80	28 314.32		
Moyenne 3 ans	95.83	28 506.57	28 602.40	27 977.25	625.15
<b>EETPP</b>					
2012-2013				48 825.69	
2013-2014	(0.75)	52 014.50	52 013.75	51 922.20	91.55
2014-2015	(49.83)	52 721.60	52 671.77	52 677.66	(5.89)
2015-2016	(1 181.47)	52 630.20	51 448.73		
Moyenne 3 ans	(410.68)	52 455.43	52 044.75	51 141.85	902.90
<b>Taux de pondération</b>					
2012-2013				1.8409	
2013-2014	(0.0001)	1.8297	1.8296	1.8311	(0.0015)
2014-2015	(0.0133)	1.8255	1.8122	1.8132	(0.0010)
2015-2016	(0.0485)	1.8656	1.8171		
Moyenne 3 ans	(0.0207)	1.8403	1.8196	1.8284	(0.0088)
<b>Note 2</b>					
<b>Ajustement pour variation des clientèles 2015-2016</b>					
Forfaitaire étudiants canadiens non résidents			(721.9)		
Forfaitaire étudiants étrangers			(2 112.9)		
Forfaitaire étudiants français			(383.7)		
			(3 218.5)		
<i>Selon estimation fournie par l'UQ en date du 2 mai 2016</i>					
<i>Les données finales de l'effectif étudiant réel 2015-2016 seront disponible lors du recomptage final de l'effectif en 2017-2018.</i>					
<b>Ajustement pour variation des clientèles 2014-2015</b>					
Ajustement au 30 avril 2016 pour les variations de clientèle 2014-2015			2 407.7		
Ajustement supplémentaire au 30 avril 2016 pour les variations de clientèle 2014-2015			-		
			2 407.7		
<i>Selon estimation fournie par l'UQ en date du 1 mai 2015</i>					
<i>Les données finales de l'effectif étudiant réel 2014-2015 seront disponible lors du recomptage final de l'effectif en 2016-2017.</i>					
<b>Ajustement pour variation des clientèles 2013-2014</b>					
<i>Selon estimation fournie par l'UQ en date du 2 mai 2016</i>					
Annulation du C/R 30 avril 2016 - Définitif			437.1		
			(212.5)		
			224.6		
<b>Note 3</b>					
<b>Détail de la réclamation au MEES pour le remboursement de la réclamation des indexations salariales et des ajouts de postes de professeurs</b>					
Indexation du salaire - Professeurs	(172.40)	12 643.00	12 470.60	12 485.70	(15.10)
Avantages sociaux <sup>(1)</sup>	(27.14)	2 541.24	2 514.10	2 424.70	89.40
Sous-total	(199.54)	15 184.24	14 984.70	14 910.40	74.30
Ajout de nouveaux - 30 postes	(6.70)	13 581.30	13 574.60	13 117.20	457.40
Avantages sociaux <sup>(1)</sup>	6.86	2 729.84	2 736.70	2 547.40	189.30
Sous-total	0.16	16 311.14	16 311.30	15 664.60	646.70
Réduction de charges de cours - Chargés de cours <sup>(2)</sup>	39.90	(3 617.80)	(3 577.90)	(3 569.30)	(8.60)
Avantages sociaux <sup>(1)</sup>	0.50	(651.20)	(650.70)	(641.70)	(9.00)
Sous-Total	40.40	(4 269.00)	(4 228.60)	(4 211.00)	(17.60)
<b>TOTAL de la réclamation</b>	<b>(158.98)</b>	<b>27 226.38</b>	<b>27 067.40</b>	<b>26 364.00</b>	<b>703.40</b>
<b>(1) Taux avantages sociaux - Salaire professeur</b>					
		20.10%	20.16%	19.42%	
<b>Taux avantages sociaux - Chargé de cours</b>					
		18.00%	18.19%	17.98%	
<b>(2) La réduction des charges de cours est estimée à 3 charges au taux moyen par poste de professeur</b>					
		8 932.87 \$	8 834.29 \$	8 932.87 \$	
		26 798.61 \$	26 502.87 \$	26 798.61 \$	
<b>Note 4 - Locations</b>					
<b>Montant confirmé par le MEES pour 2015-2016</b>					
Pavillon Judith Jasmin (terrain)	- \$	44.6 \$	44.6 \$	44.6 \$	- \$
École de la Mode de Montréal (280 Sainte-Catherine est)	- \$	439.5 \$	439.5 \$	500.0 \$	(60.5) \$
Locaux à court terme associés à la croissance des étudiants (C/R)	1 049.7 \$	- \$	1 049.7 \$	- \$	1 049.7 \$
	1 049.7 \$	484.1 \$	1 533.8 \$	544.6 \$	989.2 \$

UNIVERSITÉ DU QUÉBEC À MONTRÉAL FONDS DE FONCTIONNEMENT - RÉEL 2015-2016 PRODUITS - (000)\$	Réal 15-16 vs Budget révisé	Budget Révisé 15-16	Réal 15-16	Réal 14-15	Réal 15-16 vs Réal 14-15
<b>Note 5 - Chantier 7 «Aide à la formation des maîtres»</b>					
Céline Chatenoud	(0.1) \$	49.6 \$	49.5 \$	49.5 \$	- \$
Delphine Odier-Guedj	- \$	47.3 \$	47.3 \$	47.2 \$	0.1 \$
Johanne Otis	- \$	50.0 \$	50.0 \$	50.0 \$	- \$
Catherine Turcotte	- \$	48.5 \$	48.5 \$	48.5 \$	- \$
Sylvie Viola	32.1 \$	32.4 \$	64.5 \$	- \$	64.5 \$
Carole Raby	33.3 \$	- \$	33.3 \$	33.0 \$	0.3 \$
Simon Collin	- \$	- \$	- \$	33.3 \$	(33.3) \$
Mona Trudel	- \$	- \$	- \$	33.3 \$	(33.3) \$
Ajustements années antérieures	- \$	- \$	- \$	33.4 \$	(33.4) \$
	<b>65.3 \$</b>	<b>227.8 \$</b>	<b>293.1 \$</b>	<b>328.2 \$</b>	<b>(35.1) \$</b>
Ces subventions sont allouées aux récipiendaires via des ajouts budgétaires dans des UBR du fonds de fonctionnement de catégorie Z.					
<b>Note 6</b>					
Subvention FIR Fédérale <sup>(1)</sup>	5.3 \$	4 319.2 \$	4 324.5 \$	4 243.5 \$	81.0 \$
(1) Selon confirmation du Conseil du trésor du Canada.					

UNIVERSITÉ DU QUÉBEC À MONTRÉAL BUDGET DE FONCTIONNEMENT (000)\$	RÉEL 2015-2016 VS BUDGET RÉVISÉ	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL 2015-2016	RÉEL 2014-2015	RÉEL 2015-2016 VS RÉEL 2014-2015
	B VS A	A	B	C	B VS C
<b>BUDGET DE FONCTIONNEMENT EXCLUANT LES FONDS AFFECTÉS D'ORIGINE INTERNE (CFKNZ)</b>					
<b>PRODUITS</b>					
. Subvention					
. Subvention provinciale	(1 380.2)	288 193.4	286 813.2	292 953.6	(6 140.4)
. Subvention fédérale	5.3	4 319.2	4 324.5	4 243.5	81.1
<b>Sous-total - Subvention</b>	<b>(1 374.9)</b>	<b>292 512.6</b>	<b>291 137.7</b>	<b>297 197.1</b>	<b>(6 059.3)</b>
. Autres produits					
. Droits de scolarité et Cotisations	(1 294.7)	81 021.0	79 726.3	79 190.4	535.9
. Autres produits	8 041.0	44 354.9	52 395.9	51 175.0	1 220.9
<b>Sous-total - Autres produits</b>	<b>6 746.3</b>	<b>125 375.9</b>	<b>132 122.2</b>	<b>130 365.4</b>	<b>1 756.8</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>5 371.4</b>	<b>417 888.5</b>	<b>423 259.9</b>	<b>427 562.5</b>	<b>(4 302.6)</b>
<b>MASSES SALARIALES</b>					
. Direction	1 203.2	15 869.3	14 666.1	15 153.6	487.5
. Forfaitaires	-	-	-	400.1	400.1
. Économies de masse salariale	(1 403.9)	(1 403.9)	-	-	-
. Doyens	61.7	1 320.1	1 258.4	1 244.6	(13.8)
. Primes de direction	(1.8)	1 250.0	1 251.8	1 259.6	7.8
<b>Sous-total - Direction, doyens et primes de direction</b>	<b>(140.8)</b>	<b>17 035.5</b>	<b>17 176.3</b>	<b>18 057.9</b>	<b>881.6</b>
. Enseignant à temps complet	12 298.1	132 992.2	120 694.1	121 257.3	563.2
. Bourses Chantier 2	23.4	363.8	340.4	473.9	133.5
. Économie de masses salariales	(10 362.4)	(10 362.4)	-	-	-
<b>Sous-total - Enseignant à temps complet</b>	<b>1 959.1</b>	<b>122 993.6</b>	<b>121 034.5</b>	<b>121 731.2</b>	<b>696.7</b>
. Enseignant à temps partiel	(243.0)	43 654.3	43 897.3	44 560.7	663.4
. Dégrevements	(1 025.5)	(2 266.3)	(1 240.8)	(1 228.0)	12.8
<b>Sous-total - Enseignant à temps partiel</b>	<b>(1 268.5)</b>	<b>41 388.0</b>	<b>42 656.5</b>	<b>43 332.7</b>	<b>676.2</b>
. Auxiliaire d'enseignement et salaires étudiants	2 910.2	6 274.0	3 363.8	6 112.2	2 748.4
<b>Sous-total - Auxiliaire d'enseignement et salaires étud.</b>	<b>2 910.2</b>	<b>6 274.0</b>	<b>3 363.8</b>	<b>6 112.2</b>	<b>2 748.4</b>
. Soutien					
. Professionnel	1 979.9	32 766.6	30 786.7	31 281.3	494.6
. Technique	1 626.1	18 721.6	17 095.5	17 739.6	644.1
. Bureau	2 529.4	23 815.4	21 286.0	22 616.4	1 330.4
. Métier et services	381.4	6 290.2	5 908.8	6 304.6	395.8
. Réserve pour remplacement (VRRHU)	115.9	115.9	-	-	-
. Réserve pour primes de marché SEUQAM	150.0	150.0	-	-	-
. Réserve pour forfaitaire non syndiqués	0.2	100.0	99.8	97.6	(2.2)
. Économies de masse salariale	(7 306.9)	(7 306.9)	-	-	-
<b>Sous-total - Soutien</b>	<b>(524.0)</b>	<b>74 652.8</b>	<b>75 176.8</b>	<b>78 039.5</b>	<b>2 862.7</b>
. Surnuméraire	(2 942.9)	6 410.1	9 353.0	11 057.1	1 704.1
. Surnuméraire - Ajustement	2 750.0	2 750.0	-	-	-
<b>Sous-total - Surnuméraire</b>	<b>(192.9)</b>	<b>9 160.1</b>	<b>9 353.0</b>	<b>11 057.1</b>	<b>1 704.1</b>
. Temps supplémentaire	(350.4)	194.7	545.1	674.4	129.3
. Temps supplémentaire - Ajustement	300.0	300.0	-	-	-
<b>Sous-total - Temps supplémentaire</b>	<b>(50.4)</b>	<b>494.7</b>	<b>545.1</b>	<b>674.4</b>	<b>129.3</b>
. Contractuels	(1 293.7)	1 989.2	3 282.9	4 013.6	730.7
. Contractuels - Ajustement	1 000.0	1 000.0	-	-	-
<b>Sous-total - Contractuels</b>	<b>(293.7)</b>	<b>2 989.2</b>	<b>3 282.9</b>	<b>4 013.6</b>	<b>730.7</b>
. Primes de séparation et retraite					
. Direction - primes de séparation	157.9	700.0	542.1	1 957.0	1 414.9
. Enseignants à temps complet	223.2	1 250.0	1 026.8	2 423.0	1 396.2
. Enseignants à temps partiel	(269.8)	750.0	1 019.8	1 215.3	195.5
. Soutien - primes de séparation	(552.3)	2 275.0	2 827.3	3 987.2	1 159.9
<b>Sous-total - Primes de retraite</b>	<b>(441.0)</b>	<b>4 975.0</b>	<b>5 416.0</b>	<b>9 582.5</b>	<b>4 166.5</b>
. Coût de retraite graduelle					
. Direction - coût de retraite graduelle	(24.4)	300.0	324.4	241.3	(83.1)
. Soutien - coût de retraite graduelle	(82.1)	1 000.0	1 082.1	875.7	(206.4)
. Professeurs - coût de retraite graduelle	(212.6)	3 019.2	3 231.8	2 825.2	(406.6)
<b>Sous-total - Coût de retraite graduelle</b>	<b>(319.1)</b>	<b>4 319.2</b>	<b>4 638.3</b>	<b>3 942.2</b>	<b>(696.1)</b>
. Indexation salariale	-	-	-	-	-
<b>Sous-total - Masses salariales</b>	<b>1 638.9</b>	<b>284 282.1</b>	<b>282 643.2</b>	<b>296 543.3</b>	<b>13 900.1</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>					
. Transfert coût des assurances retraités	(32.6)	500.0	532.6	539.3	6.7
. Avantages sociaux futurs - PCGR	301.0	-	(301.0)	1 032.3	1 333.3
<b>Sous-total - Avantages sociaux</b>	<b>4 358.4</b>	<b>61 429.9</b>	<b>57 071.5</b>	<b>58 854.7</b>	<b>1 783.2</b>
<b>TOTAL MASSES SALARIALES ET AVANTAGES SOCIAUX</b>	<b>5 997.3</b>	<b>345 712.0</b>	<b>339 714.7</b>	<b>355 398.0</b>	<b>15 683.3</b>

UNIVERSITÉ DU QUÉBEC À MONTRÉAL BUDGET DE FONCTIONNEMENT (000)\$	RÉEL 2015-2016 VS BUDGET RÉVISÉ	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL 2015-2016	RÉEL 2014-2015	RÉEL 2015-2016 VS RÉEL 2014-2015
	B VS A	A	B	C	B VS C
	<b>AUTRES CHARGES</b>				
. Formation et perfectionnement	112.8	1 424.9	1 312.1	1 475.5	163.4
. Frais de voyage	(483.4)	789.3	1 272.7	1 258.1	(14.6)
. Représentation et réceptions	(115.0)	784.4	899.4	971.4	72.0
. Bourses	(309.7)	169.4	479.1	473.8	(5.3)
. Subventions et cotisations	718.1	8 509.4	7 791.3	8 282.3	491.0
. Fournitures et matériel	(143.8)	7 824.3	7 968.1	8 560.0	591.9
. Volumes et périodiques	879.9	3 753.3	2 873.4	3 098.4	225.0
. Coût des marchandises vendues	49.4	3 379.3	3 329.9	2 519.8	(810.1)
. Honoraires professionnels	(55.8)	1 690.9	1 746.7	2 148.8	402.1
. Services professionnels	680.0	1 786.8	1 106.8	1 203.8	97.0
. Services contractuels	(1 550.9)	16 601.9	18 152.8	18 031.4	(121.4)
. Services publics	1 242.1	10 940.9	9 698.8	9 581.2	(117.6)
. Locations: locaux et bâtiments	388.5	3 789.5	3 401.0	3 518.8	117.8
. Frais financiers (Intérêts et frais bancaires)	(151.7)	1 959.0	2 110.7	1 696.3	(414.4)
. Mauvaises créances	(129.7)	950.0	1 079.7	1 105.3	25.6
. Entretien et réparations	2 272.7	3 806.0	1 533.3	2 462.7	929.4
. Budget non réparti (BNR) et stages	1 035.4	-	(1 035.4)	(2 362.4)	(1 327.0)
. Report de surplus	417.2	417.2	-	-	-
<b>Sous-total - Autres charges</b>	<b>4 856.1</b>	<b>68 576.5</b>	<b>63 720.4</b>	<b>64 025.2</b>	<b>304.8</b>
. Ventes internes	(9.8)	(6 930.2)	(6 920.4)	(6 503.5)	416.9
. Virements interfonctions	362.7	686.3	323.6	782.5	458.9
<b>Sous-total - Ventes internes et virements interfonctions</b>	<b>352.9</b>	<b>(6 243.9)</b>	<b>(6 596.8)</b>	<b>(5 721.0)</b>	<b>875.8</b>
<b>TOTAL DES CHARGES avant virements interfonds</b>	<b>11 206.3</b>	<b>408 044.6</b>	<b>396 838.3</b>	<b>413 702.2</b>	<b>16 863.9</b>
<b>VIREMENTS INTERFONDS (AU SOLDE DE FONDS)</b>					
. MAO - Volumes et périodiques - Fonds de fonctionnement	(1 018.3)	1 239.3	2 257.6	1 941.8	(315.8)
. MAO - Fonds des immobilisations	(581.0)	3 767.9	4 348.9	6 016.4	1 667.5
. Biens capitalisés - Autres - Fonds de fonctionnement	279.8	1 402.0	1 122.2	1 445.9	323.7
. Intérêts sur obligations	197.7	2 421.3	2 223.6	2 240.9	17.3
. Centre sportif et résidence (capital et intérêts)	540.7	1 832.6	1 291.9	1 309.9	18.0
. Sanguinet (capital au budget / capital et intérêts au réel)	(140.6)	279.0	419.6	432.7	13.1
. Acquisitions d'immobilisations - Autres	(2 850.8)	2 283.3	5 134.1	3 673.8	(1 460.3)
. Virements pour projets futurs	(1 300.0)	(1 300.0)	-	(10 700.0)	(10 700.0)
<b>Sous-total - Virements interfonds</b>	<b>(4 872.5)</b>	<b>11 925.4</b>	<b>16 797.9</b>	<b>6 361.4</b>	<b>(10 436.5)</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 333.8</b>	<b>419 970.0</b>	<b>413 636.2</b>	<b>420 063.6</b>	<b>6 427.4</b>
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES</b>	<b>11 705.2</b>	<b>(2 081.5)</b>	<b>9 623.7</b>	<b>7 498.9</b>	<b>2 124.8</b>

UNIVERSITÉ DU QUÉBEC À MONTRÉAL BUDGET DE FONCTIONNEMENT (000)\$	RÉEL 2015-2016 VS BUDGET RÉVISÉ B VS A	BUDGET RÉVISÉ A	RÉEL 2015-2016 B	RÉEL 2014-2015 C	RÉEL 2015-2016 VS RÉEL 2014-2015 B VS C
<b>BUDGET DE FONCTIONNEMENT DES FONDS AFFECTÉS D'ORIGINE INTERNE (CFKNZ)</b>					
<b>MASSES SALARIALES</b>					
. Direction	57.8	80.4	22.6	76.9	54.3
. Forfaitaires	-	-	-	2.9	2.9
. Économies de masse salariale	-	-	-	-	-
. Doyens	-	-	-	-	-
. Primes de direction	-	-	-	-	-
<b>Sous-total - Direction, doyens et primes de direction</b>	<b>57.8</b>	<b>80.4</b>	<b>22.6</b>	<b>79.8</b>	<b>57.2</b>
. Enseignant à temps complet	-	-	-	-	-
. Bourses Chantier 2	-	-	-	-	-
. Économie de masses salariales	-	-	-	-	-
<b>Sous-total - Enseignant à temps complet</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
. Enseignant à temps partiel	-	-	-	-	-
. Dégrèvements	(211.9)	-	211.9	232.6	20.7
<b>Sous-total - Enseignant à temps partiel</b>	<b>(211.9)</b>	<b>-</b>	<b>211.9</b>	<b>232.6</b>	<b>20.7</b>
. Auxiliaire d'enseignement et salaires étudiants	-	-	-	0.3	0.3
<b>Sous-total - Auxiliaire d'enseignement et salaires étud.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0.3</b>	<b>0.3</b>
. Soutien	-	-	-	-	-
. Professionnel	-	-	-	-	-
. Technique	-	-	-	-	-
. Bureau	-	-	-	-	-
. Métier et services	-	-	-	-	-
. Réserve pour remplacement (VRRHU)	-	-	-	-	-
. Réserve pour primes de marché SEUQAM	-	-	-	-	-
. Réserve pour forfaitaire non syndiqués	-	-	-	-	-
. Économies de masse salariale	-	-	-	-	-
<b>Sous-total - Soutien</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
. Surnuméraire	(597.0)	2 232.7	2 829.7	2 383.6	(446.1)
. Surnuméraire - Ajustement	-	-	-	-	-
<b>Sous-total - Surnuméraire</b>	<b>(597.0)</b>	<b>2 232.7</b>	<b>2 829.7</b>	<b>2 383.6</b>	<b>(446.1)</b>
. Temps supplémentaire	1.3	9.8	8.5	26.5	18.0
. Temps supplémentaire - Ajustement	-	-	-	-	-
<b>Sous-total - Temps supplémentaire</b>	<b>1.3</b>	<b>9.8</b>	<b>8.5</b>	<b>26.5</b>	<b>18.0</b>
. Contractuels	226.5	1 412.6	1 186.1	1 440.8	254.7
. Contractuels - Ajustement	-	-	-	-	-
<b>Sous-total - Contractuels</b>	<b>226.5</b>	<b>1 412.6</b>	<b>1 186.1</b>	<b>1 440.8</b>	<b>254.7</b>
. Primes de séparation et retraite	-	-	-	-	-
. Direction - primes de séparation	-	-	-	-	-
. Enseignants à temps complet	-	-	-	-	-
. Enseignants à temps partiel	-	-	-	-	-
. Soutien - primes de séparation	-	-	-	-	-
<b>Sous-total - Primes de retraite</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
. Coût de retraite graduelle	-	-	-	-	-
. Direction - coût de retraite graduelle	-	-	-	-	-
. Soutien - coût de retraite graduelle	-	-	-	-	-
. Professeurs - coût de retraite graduelle	-	-	-	-	-
<b>Sous-total - Coût de retraite graduelle</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
. Indexation salariale	-	-	-	-	-
<b>Sous-total - Masses salariales</b>	<b>(523.3)</b>	<b>3 735.5</b>	<b>4 258.8</b>	<b>4 163.6</b>	<b>(95.2)</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>	<b>(142.1)</b>	<b>606.2</b>	<b>748.3</b>	<b>678.2</b>	<b>(70.1)</b>
. Transfert coût des assurances retraités	-	-	-	-	-
. Avantages sociaux futurs - PCGR	-	-	-	-	-
<b>Sous-total - Avantages sociaux</b>	<b>(142.1)</b>	<b>606.2</b>	<b>748.3</b>	<b>678.2</b>	<b>(70.1)</b>
<b>TOTAL MASSES SALARIALES ET AVANTAGES SOCIAUX</b>	<b>(665.4)</b>	<b>4 341.7</b>	<b>5 007.1</b>	<b>4 841.8</b>	<b>(165.3)</b>

UNIVERSITÉ DU QUÉBEC À MONTRÉAL BUDGET DE FONCTIONNEMENT (000)\$	RÉEL 2015-2016 VS BUDGET RÉVISÉ	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL 2015-2016	RÉEL 2014-2015	RÉEL 2015-2016 VS RÉEL 2014-2015
	B VS A	A	B	C	B VS C
<b>AUTRES CHARGES</b>					
. Formation et perfectionnement	115.4	349.5	234.1	303.2	69.1
. Frais de voyage	(137.4)	2 000.0	2 137.4	1 797.6	(339.8)
. Représentation et réceptions	(620.4)	583.0	1 203.4	719.1	(484.3)
. Bourses	104.0	3 237.5	3 133.5	2 961.0	(172.5)
. Subventions et cotisations	(3.2)	(1 930.6)	(1 927.4)	(2 213.4)	(286.0)
. Fournitures et matériel	156.1	1 195.3	1 039.2	1 018.5	(20.7)
. Volumes et périodiques	49.1	221.8	172.7	156.2	(16.5)
. Coût des marchandises vendues	0.1	0.1	-	-	-
. Honoraires professionnels	(184.9)	762.7	947.6	664.8	(282.8)
. Services professionnels	9.0	10.8	1.8	4.8	3.0
. Services contractuels	(25.4)	245.7	271.1	223.9	(47.2)
. Services publics	(19.0)	254.2	273.2	257.8	(15.4)
. Locations: locaux et bâtiments	(37.8)	94.6	132.4	40.0	(92.4)
. Frais financiers (Intérêts et frais bancaires)	144.0	-	(144.0)	1.7	145.7
. Mauvaises créances	-	-	-	-	-
. Entretien et réparations	38.2	41.7	3.5	5.9	2.4
. Budget non réparti (BNR) et stages	(938.6)	(938.6)	-	(122.5)	(122.5)
. Report de surplus	-	-	-	-	-
<b>Sous-total - Autres charges</b>	<b>(1 350.8)</b>	<b>6 127.7</b>	<b>7 478.5</b>	<b>5 818.6</b>	<b>(1 659.9)</b>
. Ventes internes	(213.3)	(278.1)	(64.8)	(220.2)	(155.4)
. Virements interfonctions	(275.5)	(599.1)	(323.6)	(782.5)	(458.9)
<b>Sous-total - Ventes internes et virements interfonctions</b>	<b>(488.8)</b>	<b>(877.2)</b>	<b>(388.4)</b>	<b>(1 002.7)</b>	<b>(614.3)</b>
<b>TOTAL DES CHARGES avant virements interfonds</b>	<b>(2 505.0)</b>	<b>9 592.2</b>	<b>12 097.2</b>	<b>9 657.7</b>	<b>(2 439.5)</b>
<b>VIREMENTS INTERFONDS (AU SOLDE DE FONDS)</b>					
. MAO - Volumes et périodiques - Fonds de fonctionnement	(77.0)	-	77.0	-	(77.0)
. MAO - Fonds des immobilisations	-	-	-	-	-
. Biens capitalisés - Autres - Fonds de fonctionnement	3.8	364.5	360.7	321.7	(39.0)
. Intérêts sur obligations	-	-	-	-	-
. Centre sportif et résidence (capital et intérêts)	-	-	-	-	-
. Sanguinet (capital au budget / capital et intérêts au réel)	-	-	-	-	-
. Acquisitions d'immobilisations - Autres	353.5	442.8	89.3	407.1	317.8
. Virements pour projets futurs	-	-	-	-	-
<b>Sous-total - Virements interfonds</b>	<b>280.3</b>	<b>807.3</b>	<b>527.0</b>	<b>728.8</b>	<b>201.8</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(2 224.7)</b>	<b>10 399.5</b>	<b>12 624.2</b>	<b>10 386.5</b>	<b>(2 237.7)</b>

UNIVERSITÉ DU QUÉBEC À MONTRÉAL BUDGET DE FONCTIONNEMENT (000)\$	RÉEL 2015-2016 VS BUDGET RÉVISÉ	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL 2015-2016	RÉEL 2014-2015	RÉEL 2015-2016 VS RÉEL 2014-2015
	B VS A	A	B	C	B VS C
	<b>BUDGET DE FONCTIONNEMENT INCLUANT LES FONDS AFFECTÉS D'ORIGINE INTERNE (CFKNZ)</b>				
<b>PRODUITS</b>					
. Subvention					
. Subvention provinciale	(1 380.2)	288 193.4	286 813.2	292 953.6	(6 140.4)
. Subvention fédérale	5.3	4 319.2	4 324.5	4 243.5	81.1
<b>Sous-total - Subvention</b>	<b>(1 374.9)</b>	<b>292 512.6</b>	<b>291 137.7</b>	<b>297 197.1</b>	<b>(6 059.3)</b>
. Autres produits					
. Droits de scolarité et Cotisations	(1 294.7)	81 021.0	79 726.3	79 190.4	535.9
. Autres produits	8 041.0	44 354.9	52 395.9	51 175.0	1 220.9
<b>Sous-total - Autres produits</b>	<b>6 746.3</b>	<b>125 375.9</b>	<b>132 122.2</b>	<b>130 365.4</b>	<b>1 756.8</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>5 371.4</b>	<b>417 888.5</b>	<b>423 259.9</b>	<b>427 562.5</b>	<b>(4 302.6)</b>
<b>MASSES SALARIALES</b>					
. Direction	1 261.0	15 949.7	14 688.7	15 230.5	541.8
. Forfaitaires	-	-	-	403.0	403.0
. Économies de masse salariale	(1 403.9)	(1 403.9)	-	-	-
. Doyens	61.7	1 320.1	1 258.4	1 244.6	(13.8)
. Primes de direction	(1.8)	1 250.0	1 251.8	1 259.6	7.8
<b>Sous-total - Direction, doyens et primes de direction</b>	<b>(83.0)</b>	<b>17 115.9</b>	<b>17 198.9</b>	<b>18 137.7</b>	<b>938.8</b>
. Enseignant à temps complet	12 298.1	132 992.2	120 694.1	121 257.3	563.2
. Bourses Chantier 2	23.4	363.8	340.4	473.9	133.5
. Économie de masses salariales	(10 362.4)	(10 362.4)	-	-	-
<b>Sous-total - Enseignant à temps complet</b>	<b>1 959.1</b>	<b>122 993.6</b>	<b>121 034.5</b>	<b>121 731.2</b>	<b>696.7</b>
. Enseignant à temps partiel	(243.0)	43 654.3	43 897.3	44 560.7	663.4
. Dégrèvements	(1 237.4)	(2 266.3)	(1 028.9)	(995.4)	33.5
<b>Sous-total - Enseignant à temps partiel</b>	<b>(1 480.4)</b>	<b>41 388.0</b>	<b>42 868.4</b>	<b>43 565.3</b>	<b>696.9</b>
. Auxiliaire d'enseignement et salaires étudiants	2 910.2	6 274.0	3 363.8	6 112.5	2 748.7
<b>Sous-total - Auxiliaire d'enseignement et salaires étud.</b>	<b>2 910.2</b>	<b>6 274.0</b>	<b>3 363.8</b>	<b>6 112.5</b>	<b>2 748.7</b>
. Soutien					
. Professionnel	1 979.9	32 766.6	30 786.7	31 281.3	494.6
. Technique	1 626.1	18 721.6	17 095.5	17 739.6	644.1
. Bureau	2 529.4	23 815.4	21 286.0	22 616.4	1 330.4
. Métier et services	381.4	6 290.2	5 908.8	6 304.6	395.8
. Réserve pour remplacement (VRRHU)	115.9	115.9	-	-	-
. Réserve pour primes de marché SEUQAM	150.0	150.0	-	-	-
. Réserve pour forfaitaire non syndiqués	0.2	100.0	99.8	97.6	(2.2)
. Économies de masse salariale	(7 306.9)	(7 306.9)	-	-	-
<b>Sous-total - Soutien</b>	<b>(524.0)</b>	<b>74 652.8</b>	<b>75 176.8</b>	<b>78 039.5</b>	<b>2 862.7</b>
. Surnuméraire	(3 539.9)	8 642.8	12 182.7	13 440.7	1 258.0
. Surnuméraire - Ajustement	2 750.0	2 750.0	-	-	-
<b>Sous-total - Surnuméraire</b>	<b>(789.9)</b>	<b>11 392.8</b>	<b>12 182.7</b>	<b>13 440.7</b>	<b>1 258.0</b>
. Temps supplémentaire	(349.1)	204.5	553.6	700.9	147.3
. Temps supplémentaire - Ajustement	300.0	300.0	-	-	-
<b>Sous-total - Temps supplémentaire</b>	<b>(49.1)</b>	<b>504.5</b>	<b>553.6</b>	<b>700.9</b>	<b>147.3</b>
. Contractuels	(1 067.2)	3 401.8	4 469.0	5 454.4	985.4
. Contractuels - Ajustement	1 000.0	1 000.0	-	-	-
<b>Sous-total - Contractuels</b>	<b>(67.2)</b>	<b>4 401.8</b>	<b>4 469.0</b>	<b>5 454.4</b>	<b>985.4</b>
. Primes de séparation et retraite					
. Direction - primes de séparation	157.9	700.0	542.1	1 957.0	1 414.9
. Enseignants à temps complet	223.2	1 250.0	1 026.8	2 423.0	1 396.2
. Enseignants à temps partiel	(269.8)	750.0	1 019.8	1 215.3	195.5
. Soutien - primes de séparation	(552.3)	2 275.0	2 827.3	3 987.2	1 159.9
<b>Sous-total - Primes de retraite</b>	<b>(441.0)</b>	<b>4 975.0</b>	<b>5 416.0</b>	<b>9 582.5</b>	<b>4 166.5</b>
. Coût de retraite graduelle					
. Direction - coût de retraite graduelle	(24.4)	300.0	324.4	241.3	(83.1)
. Soutien - coût de retraite graduelle	(82.1)	1 000.0	1 082.1	875.7	(206.4)
. Professeurs - coût de retraite graduelle	(212.6)	3 019.2	3 231.8	2 825.2	(406.6)
<b>Sous-total - Coût de retraite graduelle</b>	<b>(319.1)</b>	<b>4 319.2</b>	<b>4 638.3</b>	<b>3 942.2</b>	<b>(696.1)</b>
. Indexation salariale	-	-	-	-	-
<b>Sous-total - Masses salariales</b>	<b>1 115.6</b>	<b>288 017.6</b>	<b>286 902.0</b>	<b>300 706.9</b>	<b>13 804.9</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>	<b>3 947.9</b>	<b>61 536.1</b>	<b>57 588.2</b>	<b>57 961.3</b>	<b>373.1</b>
. Transfert coût des assurances retraités	(32.6)	500.0	532.6	539.3	6.7
. Avantages sociaux futurs - PCGR	301.0	-	(301.0)	1 032.3	1 333.3
<b>Sous-total - Avantages sociaux</b>	<b>4 216.3</b>	<b>62 036.1</b>	<b>57 819.8</b>	<b>59 532.9</b>	<b>1 713.1</b>
<b>TOTAL MASSES SALARIALES ET AVANTAGES SOCIAUX</b>	<b>5 331.9</b>	<b>350 053.7</b>	<b>344 721.8</b>	<b>360 239.8</b>	<b>15 518.0</b>

UNIVERSITÉ DU QUÉBEC À MONTRÉAL BUDGET DE FONCTIONNEMENT (000)\$	RÉEL 2015-2016 VS BUDGET RÉVISÉ	BUDGET RÉVISÉ	RÉEL 2015-2016	RÉEL 2014-2015	RÉEL 2015-2016 VS RÉEL 2014-2015
	B VS A	A	B	C	B VS C
<b>AUTRES CHARGES</b>					
. Formation et perfectionnement	228.2	1 774.4	1 546.2	1 778.7	232.5
. Frais de voyage	(620.8)	2 789.3	3 410.1	3 055.7	(354.4)
. Représentation et réceptions	(735.4)	1 367.4	2 102.8	1 690.5	(412.3)
. Bourses	(205.7)	3 406.9	3 612.6	3 434.8	(177.8)
. Subventions et cotisations	714.9	6 578.8	5 863.9	6 068.9	205.0
. Fournitures et matériel	12.3	9 019.6	9 007.3	9 578.5	571.2
. Volumes et périodiques	929.0	3 975.1	3 046.1	3 254.6	208.5
. Coût des marchandises vendues	49.5	3 379.4	3 329.9	2 519.8	(810.1)
. Honoraires professionnels	(240.7)	2 453.6	2 694.3	2 813.6	119.3
. Services professionnels	689.0	1 797.6	1 108.6	1 208.6	100.0
. Services contractuels	(1 576.3)	16 847.6	18 423.9	18 255.3	(168.6)
. Services publics	1 223.1	11 195.1	9 972.0	9 839.0	(133.0)
. Locations: locaux et bâtiments	350.7	3 884.1	3 533.4	3 558.8	25.4
. Frais financiers (Intérêts et frais bancaires)	(7.7)	1 959.0	1 966.7	1 698.0	(268.7)
. Mauvaises créances	(129.7)	950.0	1 079.7	1 105.3	25.6
. Entretien et réparations	2 310.9	3 847.7	1 536.8	2 468.6	931.8
. Budget non réparti (BNR) et stages	96.8	(938.6)	(1 035.4)	(2 484.9)	(1 449.5)
. Report de surplus	417.2	417.2	-	-	-
<b>Sous-total - Autres charges</b>	<b>3 505.3</b>	<b>74 704.2</b>	<b>71 198.9</b>	<b>69 843.8</b>	<b>(1 355.1)</b>
. Ventes internes	(223.1)	(7 208.3)	(6 985.2)	(6 723.7)	261.5
. Virements interfonctions	87.2	87.2	-	-	-
<b>Sous-total - Ventes internes et virements interfonctions</b>	<b>(135.9)</b>	<b>(7 121.1)</b>	<b>(6 985.2)</b>	<b>(6 723.7)</b>	<b>261.5</b>
<b>TOTAL DES CHARGES avant virements interfonds</b>	<b>8 701.3</b>	<b>417 636.8</b>	<b>408 935.5</b>	<b>423 359.9</b>	<b>14 424.4</b>
<b>VIREMENTS INTERFONDS (AU SOLDE DE FONDS)</b>					
. MAO - Volumes et périodiques - Fonds de fonctionnement	(1 095.3)	1 239.3	2 334.6	1 941.8	(392.8)
. MAO - Fonds des immobilisations	(581.0)	3 767.9	4 348.9	6 016.4	1 667.5
. Biens capitalisés - Autres - Fonds de fonctionnement	283.6	1 766.5	1 482.9	1 767.6	284.7
. Intérêts sur obligations	197.7	2 421.3	2 223.6	2 240.9	17.3
. Centre sportif et résidence (capital et intérêts)	540.7	1 832.6	1 291.9	1 309.9	18.0
. Sanguinet (capital au budget / capital et intérêts au réel)	(140.6)	279.0	419.6	432.7	13.1
. Acquisitions d'immobilisations - Autres	(2 497.3)	2 726.1	5 223.4	4 080.9	(1 142.5)
. Virements pour projets futurs	(1 300.0)	(1 300.0)	-	(10 700.0)	(10 700.0)
<b>Sous-total - Virements interfonds</b>	<b>(4 592.2)</b>	<b>12 732.7</b>	<b>17 324.9</b>	<b>7 090.2</b>	<b>(10 234.7)</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 109.1</b>	<b>430 369.5</b>	<b>426 260.4</b>	<b>430 450.1</b>	<b>4 189.7</b>
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES (SELON LES ÉTATS FINANCIERS)</b>	<b>9 480.5</b>	<b>(12 481.0)</b>	<b>(3 000.5)</b>	<b>(2 887.6)</b>	<b>(112.9)</b>
<b>AJUSTEMENT RELATIF AUX AVANTAGES SOCIAUX FUTURS</b>	<b>(301.0)</b>	<b>-</b>	<b>(301.0)</b>	<b>1 032.3</b>	<b>1 333.3</b>
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES (POUR FINS BUDGÉTAIRES)</b>	<b>9 179.5</b>	<b>(12 481.0)</b>	<b>(3 301.5)</b>	<b>(1 855.3)</b>	<b>1 220.4</b>

**UNIVERSITÉ DU QUÉBEC À MONTRÉAL****État des virements interfonds comptabilisés en 2015-2016 du fonds de fonctionnement vers le fonds des immobilisations****Service des bibliothèques**

Contribution pour payer le système "Virtuose"	148 376 \$	148 376 \$
---	------------	------------

**Service de l'informatique et des télécommunications**

Remboursement des professeurs pour les acquisitions des ordinateurs SPUQ-CSSUQ	8 594 \$	
Contribution pour le projet des mesures palliatives aux systèmes académiques actuels	750 000 \$	
Capitalisation de salaires divers pour le développement informatique	128 101 \$	886 695 \$

**Terrains & bâtiments**

Facturation au SPE pour travaux au local J-1110	7 200 \$	
Contribution pour le projet d'efficacité énergétique pour les trois phases du projet	1 000 000 \$	1 007 200 \$

**Administration**

Contribution pour couvrir le capital et les intérêts sur la dette du Centre sportif (assumé par le fonds consolidé)	540 603 \$	
Facturation aux entreprises auxiliaires des frais d'intérêts sur leurs dettes au fonds d'immobilisations	(94) \$	540 510 \$

**Entreprises auxiliaires (ces contributions sont prélevées à même les revenus nets disponibles du Service des entreprises auxiliaires)**

Remboursement des intérêts sur l'obligation de 150 M\$ à même les revenus nets disponibles du Service des entreprises auxiliaires

Serv. des espaces commerc. et de l'héber.-pav. Sc.	1 066 866 \$	
Stationnement Ouest	644 507 \$	
Résidences Ouest	512 200 \$	2 223 573 \$

Remboursement du capital et des intérêts sur les résidences universitaires Est	1 291 950 \$	
Remboursement du capital et des intérêts sur la dette du 1250 Sanguinet (CLSC)	419 606 \$	
Remboursement des intérêts sur le contrat Xerox Canada	98 147 \$	
Remboursement des acquisitions des services alimentaires	5 718 \$	
Remboursement des acquisitions du service de reprographie	15 000 \$	
Remboursement des acquisitions et aménagements des Résidences Sanguinet (Est)	1 171 522 \$	
Remboursement des acquisitions et aménagements des Résidences (Ouest)	1 611 \$	
Remboursement des acquisitions et aménagements pour la Huadière	20 500 \$	
Système de gestion des stationnements et des baux	1 228 486 \$	
Contribution des acquisitions et aménagements - Direction services des entreprises auxiliaires	-	6 476 113 \$

<b>Total des virements du fonds de fonctionnement vers le fonds des immobilisations</b>		<b>9 058 894 \$</b>
---	--	---------------------

**Acquisitions de mobilier, appareils et outillages (Enveloppe de MAO gérée via le fonds des immobilisations)**

Service des animaleries	36 000 \$	
Service des bibliothèques	68 600 \$	
Service de l'audiovisuel	858 449 \$	
Service de l'informatique et des télécommunications	1 842 800 \$	
Service des immeubles et de l'équipement	591 764 \$	
Services financiers-services généraux	951 250 \$	4 348 863 \$

<b>Sous-total des virements interfonds</b>		<b>13 407 757 \$</b>
--	--	----------------------

**Autres acquisitions de MAO capitalisables acquis directement dans les unités du fonds de fonctionnement**

Volumes, périodiques et documents électroniques du Service des bibliothèques	2 334 532 \$	
Mobilier et équipements de bureau	20 238 \$	
Autres équipements	89 374 \$	
Matériel roulant	1 791 \$	
Équipement informatique	711 685 \$	
Équipement de communication multimédia	189 884 \$	
Logiciels	8 374 \$	
Équipements spécialisés (5 ans à 15 ans)	128 675 \$	
Développement informatique	19 070 \$	
Réseau de télécommunications	313 758 \$	3 817 381 \$

<b>Grand total des virements interfonds du fonds de fonctionnement incluant les acquisitions de MAO</b>		<b>17 225 139 \$</b>
---	--	----------------------

<b>Autres acquisitions de MAO acquis par les fonds affectés d'origine interne</b>		<b>- \$</b>
---	--	-------------

**Virement des fonds affectés d'origine interne vers le fonds des immobilisations**

Annulation de la contribution de la faculté des sciences au projet FCI 21375	(20 000) \$	
Mise à niveau pour captation de type Screen Flow	10 330 \$	
Contribution pour projet d'aménagement	7 296 \$	
Cont. pour l'intervention 12006WW - RFR_11-12 - FSPD - W-2240 à W-2243 déplacer portes, A-1550 et W-3345 enlever tapis.	24 246 \$	
Cont. pour l'intervention 12068AA - RFR_12-13 - FSH - Aménagement - A-1405, A-1415, A-1446, A-1450.	2 755 \$	
Contribution pour le projet P15032SB - Aménagement lab. de didactique des sciences.	75 000 \$	99 626 \$

<b>Total des acquisitions de MAO des fonds affectés d'origine interne</b>		<b>99 626 \$</b>
---	--	------------------

<b>Grand total des virements interfonds incluant les acquisitions de MAO</b>		<b>17 324 765 \$</b>
--	--	----------------------

**UNIVERSITÉ DU QUÉBEC À MONTRÉAL**

**CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Projet de résolution

**Approbation des états financiers 2015-2016**

**RÉSOLUTION XXXX-XX-XXXXX**

ATTENDU les documents déposés en annexe;

ATTENDU les règles de l'UQAM et de l'Université du Québec selon lesquelles l'UQAM doit présenter des états financiers au terme d'une année financière;

ATTENDU le rapport projet de l'auditeur indépendant déposé;

ATTENDU la recommandation de la Direction de l'UQAM d'effectuer un virement global de 17 324 765 \$ du fonds de fonctionnement vers le fonds des immobilisations et de 901 667 \$ du fonds avec restrictions vers le fonds des immobilisations;

ATTENDU l'application des principes comptables généralement reconnus impliquant l'approbation par le Conseil d'administration de l'Université des virements du fonds de fonctionnement et du fonds avec restrictions vers le fonds des immobilisations;

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 la recommandation du Comité d'audit;

ATTENDU les discussions tenues en séance;

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

APPROUVE les états financiers 2015-2016 de l'UQAM au 30 avril 2016, tels que déposés en annexe;

APPROUVE les virements totalisant 17 324 765 \$ du fonds de fonctionnement vers le fonds des immobilisations et de 901 667 \$ du fonds avec restrictions vers le fonds des immobilisations;

AUTORISE le recteur et la présidente du Conseil d'administration à signer les états financiers 2015-2016 en version définitive;

AUTORISE le vice-recteur aux Ressources humaines, à l'administration et aux finances à communiquer la présente résolution et les états financiers au ministère de l'Éducation et de l'Enseignement supérieur.