

SITUATION FINANCIÈRE DE L'UQAM

TRANSPARENCE DES BUDGETS ET DES ÉTATS
FINANCIERS

9 TRANSPARENCE DES BUDGETS ET DES ÉTATS FINANCIERS

- Groupes de travail sur la gestion des finances
- Accompagnement des unités
- Présentation simplifiée des informations financières
- Allègement des procédures



SITUATION FINANCIÈRE

- Financement des universités : état de la question
- La formule de financement
- Budget 2018 – 2019
- Risques et opportunités
- Transparence budgétaire : comment ?
- Tables de concertation
- Vos questions

FINANCEMENT DES UNIVERSITÉS

ÉTAT DE LA QUESTION

- Annonce du réinvestissement
- Un réinvestissement qui va de pair avec la nouvelle formule de financement
- Groupe de travail au huis clos à Québec
- Étude des crédits et attentes des règles budgétaires
- Finalisation de l'analyse des impacts
- Rencontres d'explications

LA FORMULE DE FINANCEMENT

La subvention du MEES (2 922 M\$ en 2017-2018) est répartie en plusieurs enveloppes :

- **Enseignement : 1 960 M\$**
- Soutien à l'enseignement et à la recherche : 458 M\$
- Terrains et bâtiments : 343 M\$
- Missions particulières (et régions) : 100 M\$
- Subventions spécifiques : 263 M\$
- Autres (divers et récupération) : (200 M\$)

CALCUL DE LA SUBVENTION À L'ENSEIGNEMENT

La subvention se calcule selon la formule suivante :

$$\mathbf{EETP \times Pd \times Et = \$}$$

- **EETP** : Équivalent en étudiant à temps plein, qui représente le nombre d'étudiants financés
- **Pd** : Pondération de financement, un facteur de modulation de l'effectif étudiant selon la discipline d'étude de l'activité ou du programme
- **Et** : Étalon de financement, le montant unitaire de base du financement (3 594,89 \$ en 2017-2018)

CALCUL DE LA SUBVENTION À L'ENSEIGNEMENT

NOMBRE D'ÉTUDIANTS

C'est le nombre d'étudiants qui sont inscrits à l'UQAM, qu'ils soient à temps partiel ou à temps plein.

41 580 étudiants
(Automne 2017)

ÉQUIVALENT EN ÉTUDIANTS À TEMPS PLEIN

Conversion en équivalent étudiants à temps plein. Une inscription à temps plein correspond à 30 crédits/année.

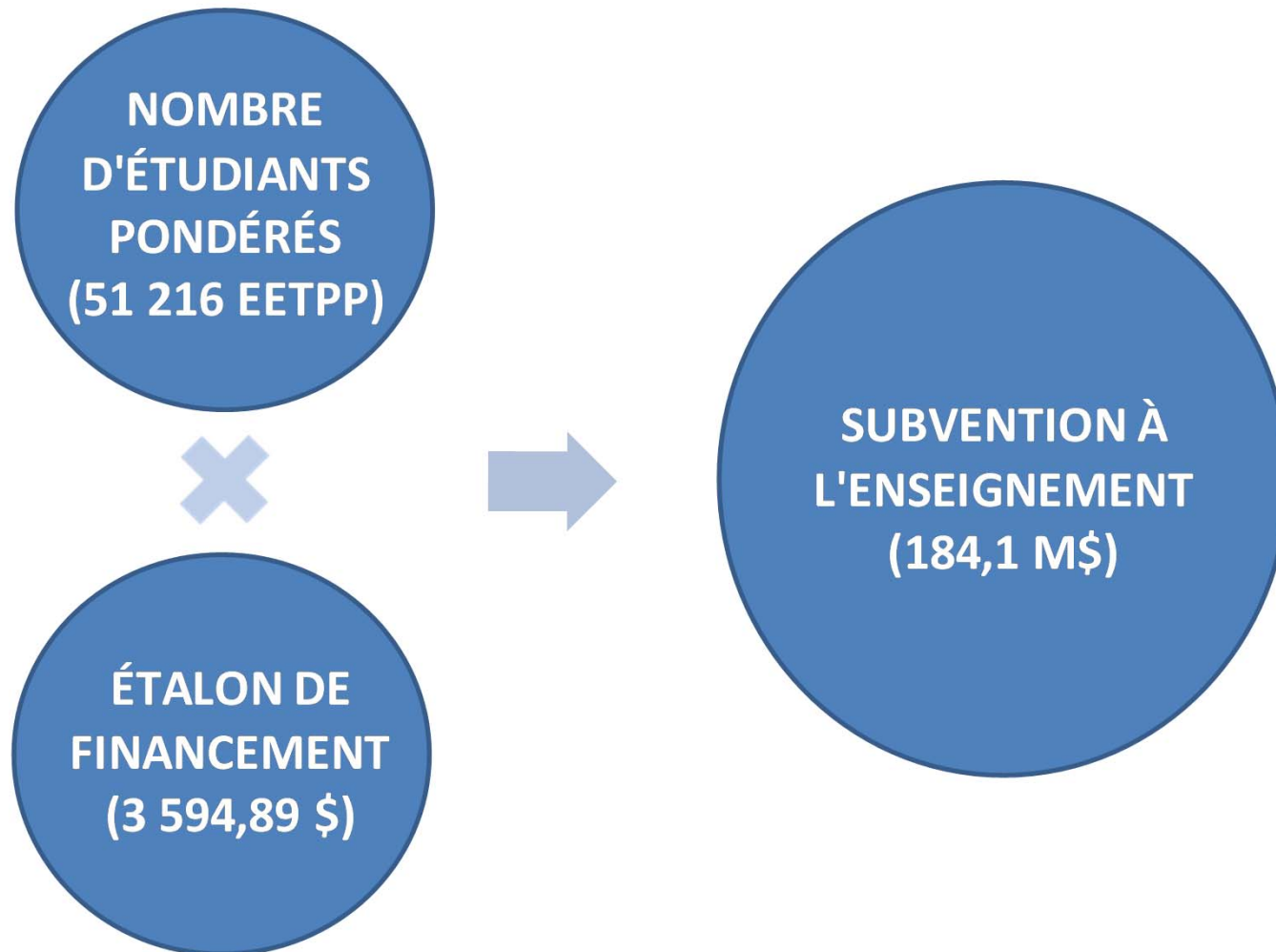
27 815 EETP
(2017-2018)

NOMBRE D'ÉTUDIANTS PONDÉRÉS

Pondération de financement, un facteur de modulation de l'effectif étudiant selon la discipline d'étude ou du programme.

51 216 EETPP
(2017-2018)

CALCUL DE LA SUBVENTION À L'ENSEIGNEMENT



CALCUL DE LA SUBVENTION POUR LE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA RECHERCHE

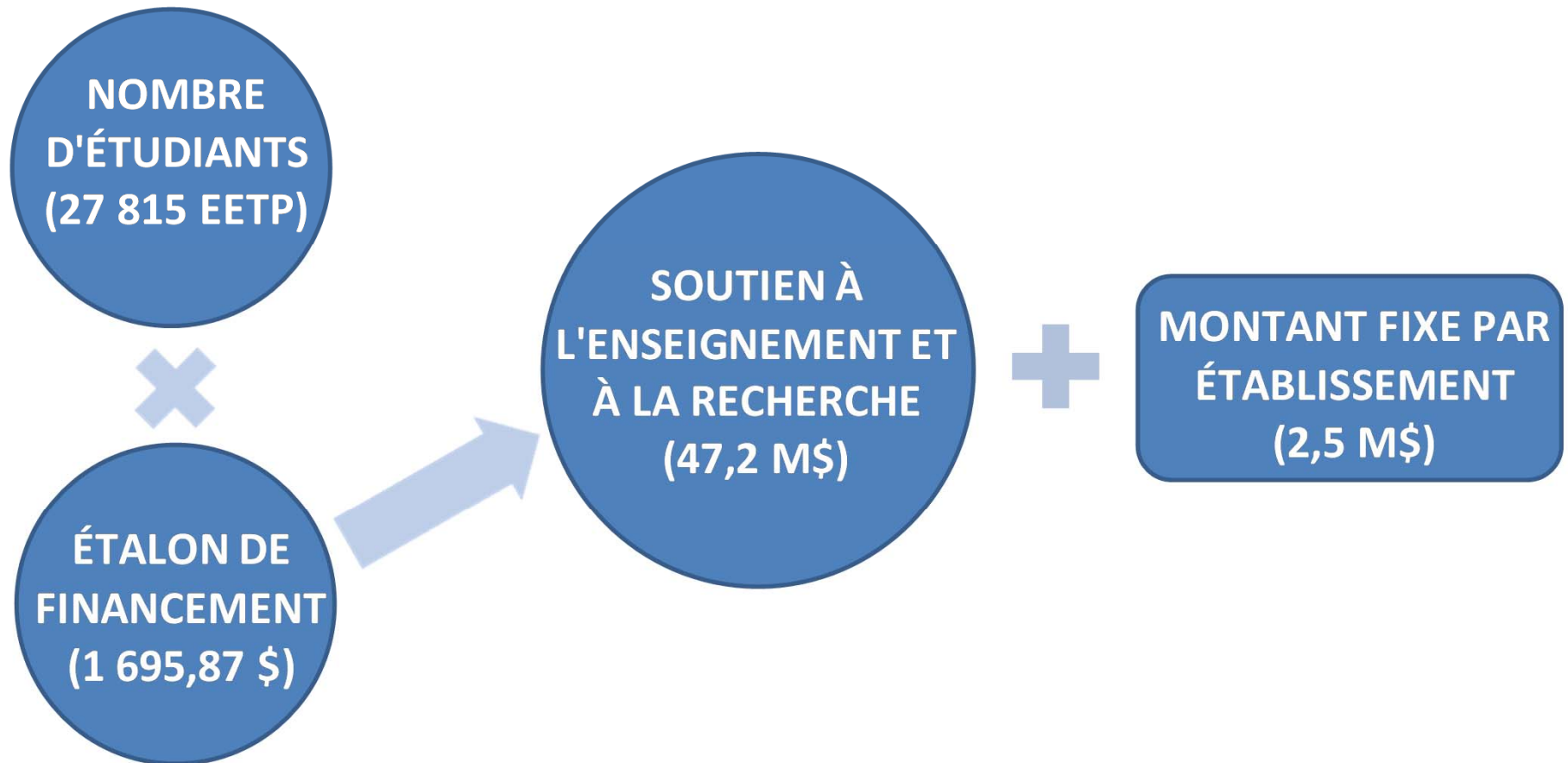
La subvention se calcule selon la formule suivante :

- **Montant fixe** par établissement : 2,5 M\$ en 2017-2018
- **Montant variable** sur la base des EETP bruts

$$\text{EETP} \times \text{Et} = \$$$

L'étalon est de 1 695,87 \$ en 2017-2018

CALCUL DE LA SUBVENTION POUR LE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA RECHERCHE



CALCUL DE LA SUBVENTION TERRAINS ET BÂTIMENTS

La subvention se calcule selon :

- Les superficies inventoriées
- L'activité dans les superficies inventoriées en tenant compte :
 - de l'effectif étudiant (EETP)
 - des personnels

SUBVENTIONS SPÉCIFIQUES

Les subventions spécifiques ont différents modes d'allocation :

- Paramétriques : selon des calculs normés (ex.: Services à la Vie étudiante, bibliothèques)
- Projets : par dépôt de projets par les établissements (ex.: communautés autochtones, Services aux collectivités)
- Ciblées : enveloppes réservées pour des disciplines ou des établissements spécifiques (ex.: domaines du génie et de l'administration)

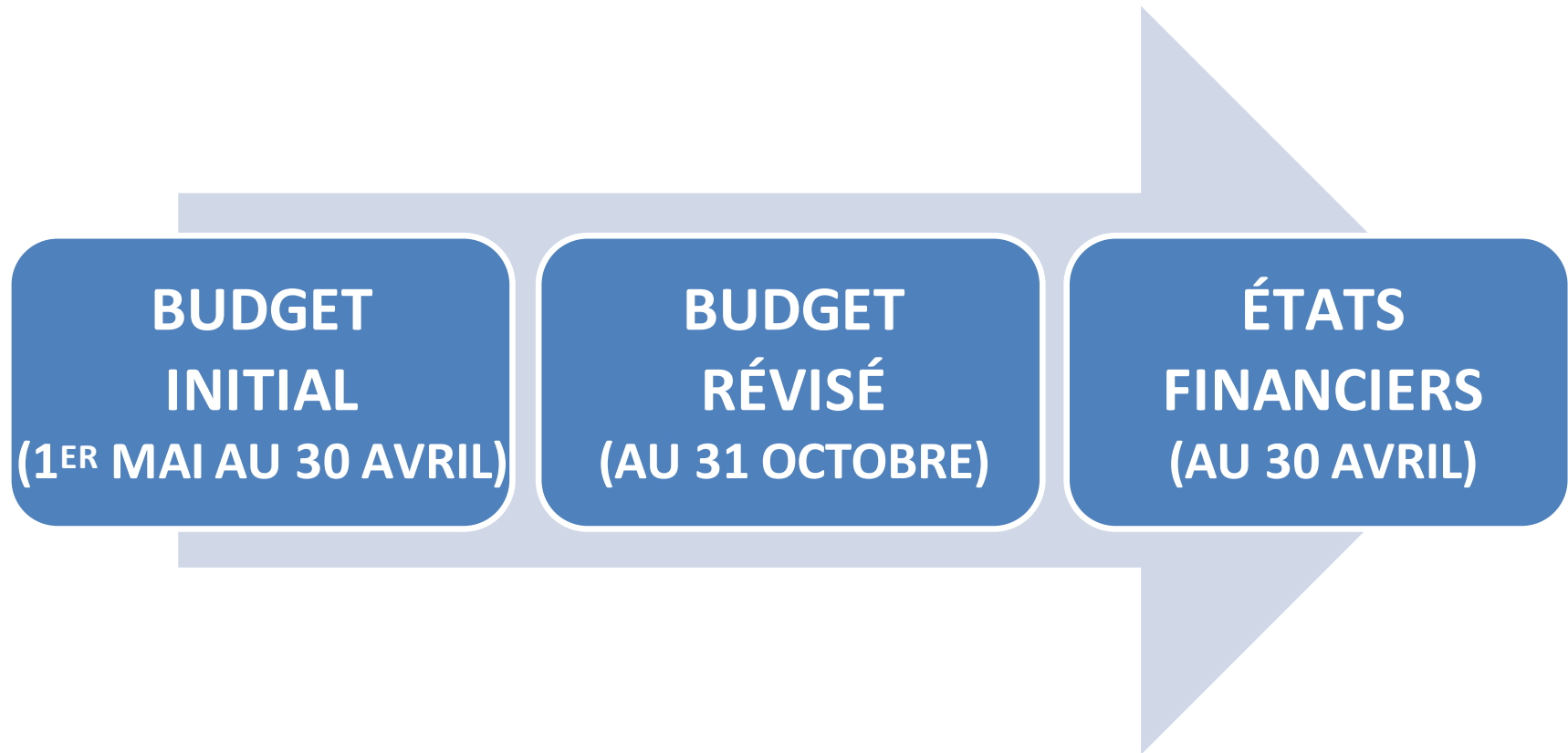
ÉLÉMENTS DE LA RÉVISION POUR 2018-2019

- **Subvention pour l'enseignement** : modification de la table CLARDER et nouvelle grille de pondération de financement
- **Diminution et simplification des allocations spécifiques**
- **Dispositions transitoires** (de 2018-2019 à 2022-2023)

MODIFICATIONS DE LA SUBVENTION POUR L'ENSEIGNEMENT

- Modification de la table CLARDER (538 codes) à la table CAFF simplifiée et mieux définie (107 codes)
- Simplification des familles de financement (de 23 à 13 familles)
- Variations importantes dans les pondérations de financement :
 - plusieurs secteurs des sciences humaines et sociales et des beaux-arts sont majorés au 1^{er} cycle
 - la psychologie devient la discipline de référence (pondération de 1 au 1^{er} cycle)
 - majoration significative des sciences pures au 2^e cycle
 - uniquement deux pondérations au 3^e cycle

PRINCIPALES ÉTAPES - BUDGET



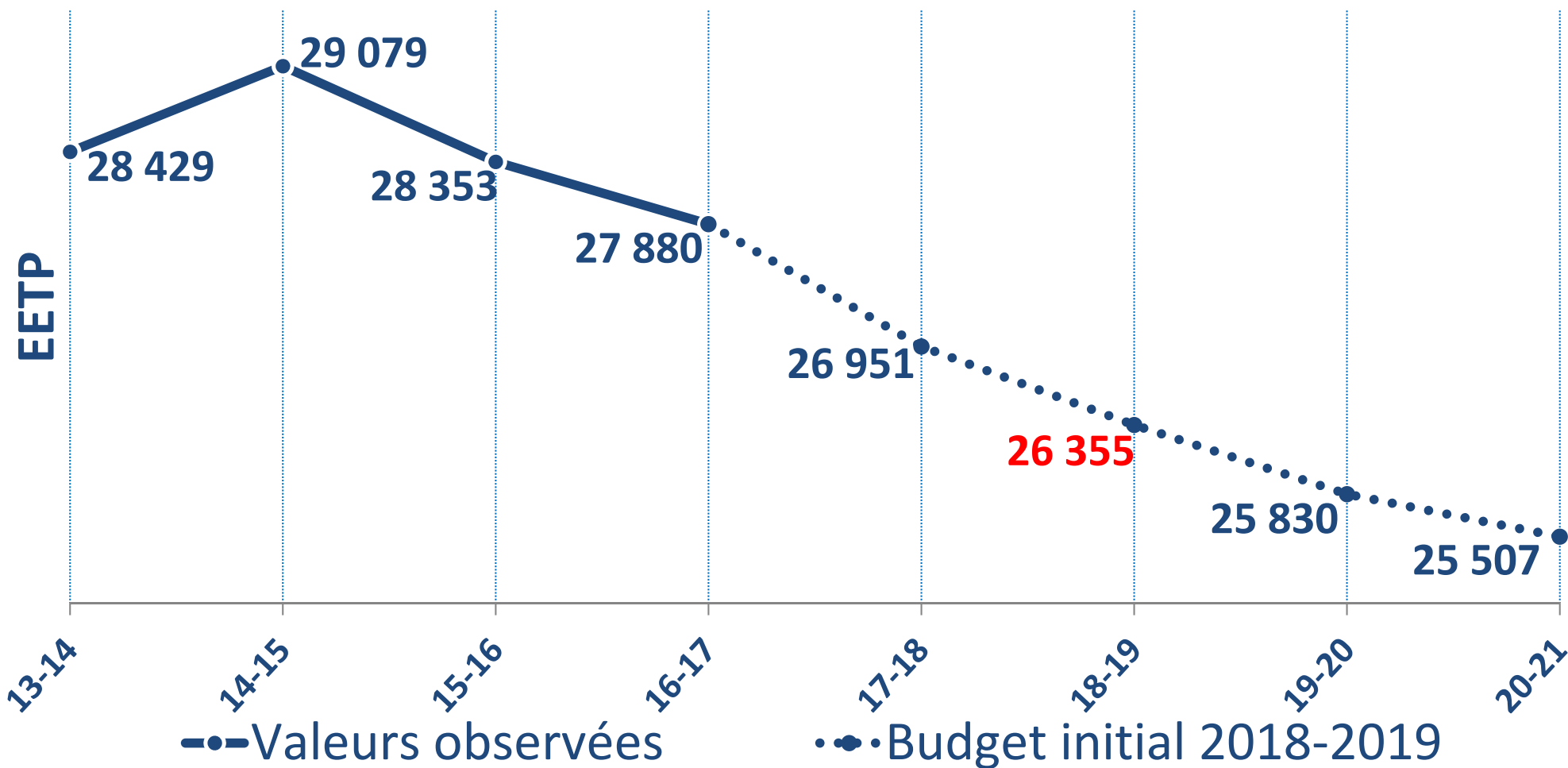
PRINCIPALES HYPOTHÈSES BUDGÉTAIRES - PRODUITS

EETP



- EETP pondérés pour le calcul de la subvention d'enseignement :
 - 50 286 en baisse de 930 ou 1,8 % vs Budget révisé 2017-2018;
 - Impact de (3,3) M\$.
- EETP pour le calcul de la subvention de soutien :
 - 27 062 en baisse de 753 ou 2,7 % vs Budget révisé;
 - Impact de (1,3) M\$.
- EETP pour le calcul des droits de scolarité :
 - 26 355 en baisse de 914 ou 3,4 % vs Budget révisé;
 - Impact de (2,2) M\$.

PROGRESSION DU NOMBRE D'EETP POUR TOUS LES CYCLES

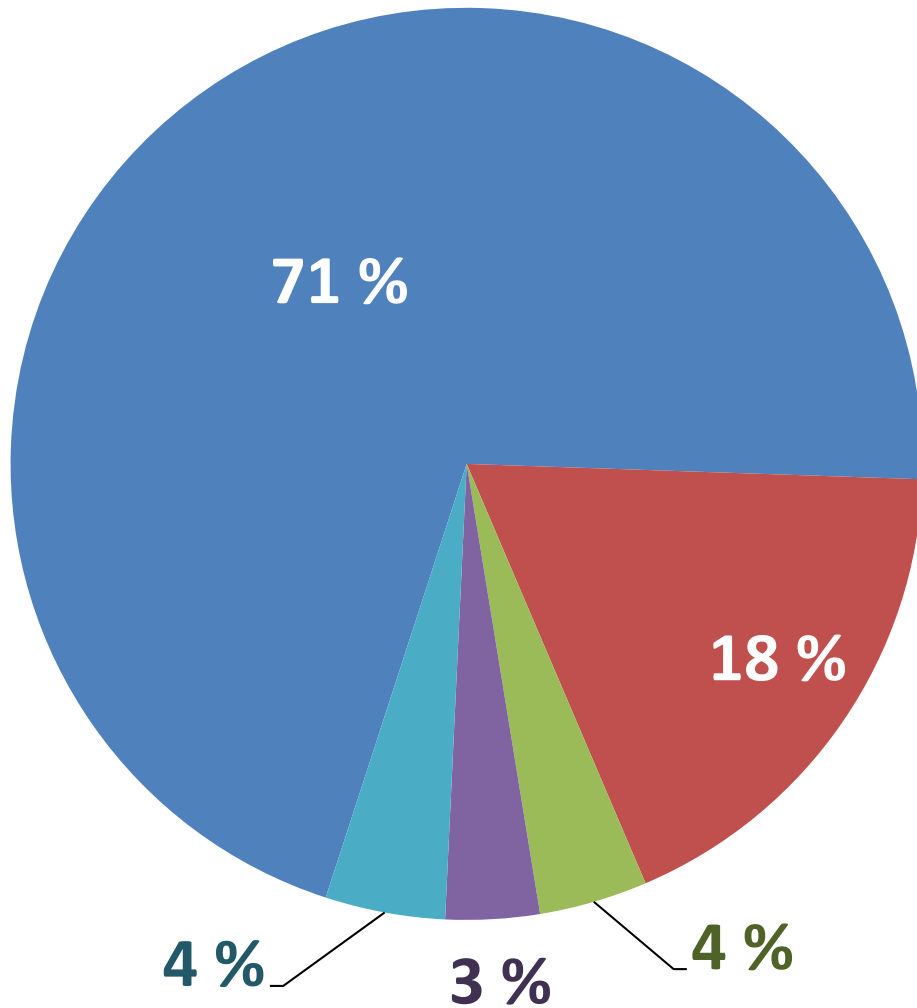


PRINCIPALES HYPOTHÈSES BUDGÉTAIRES - PRODUITS

AUTRES

-
- Indexation des étalons de financement de 1,25 %. Impact de 2,9 M\$:
 - Subvention d'enseignement : Étalon de financement à 3 639,83 \$;
 - Subvention de soutien : Étalon de financement à 1 717,07 \$.
- Indexation des droits de scolarité, des cotisations et des frais institutionnels obligatoires de 2,7 %. Impact de 2,7 M\$.
- Réinvestissement provincial estimé à 13,7 M\$.

PRODUITS TOTAUX



BUDGET INITIAL 2018-2019

Subvention de fonctionnement	313,9 \$
Droits de scolarité et Cotisations	80,3 \$
Frais institutionnels obligatoires et frais afférents	17,1 \$
Entreprises auxiliaires	14,8 \$
Autres produits	18,9 \$
TOTAL	445,0 \$

SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT

ENSEIGNEMENT	183,0 M\$
SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA RECHERCHE	48,9 M\$
TERRAINS ET BÂTIMENTS	34,0 M\$
SUBVENTIONS SPÉCIFIQUES	44,0 M\$
RÉINVESTISSEMENT PROVINCIAL ESTIMÉ	13,7 M\$
AUTRES (DIVERS ET RÉCUPÉRATION)	(9,7)M\$
TOTAL - SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	313,9 M\$

PRINCIPALES HYPOTHÈSES BUDGÉTAIRES - CHARGES

AUTRES



■ Indexation salariale selon les conventions collectives et protocoles en vigueur (1 % d'indexation représente 3,7 M\$).

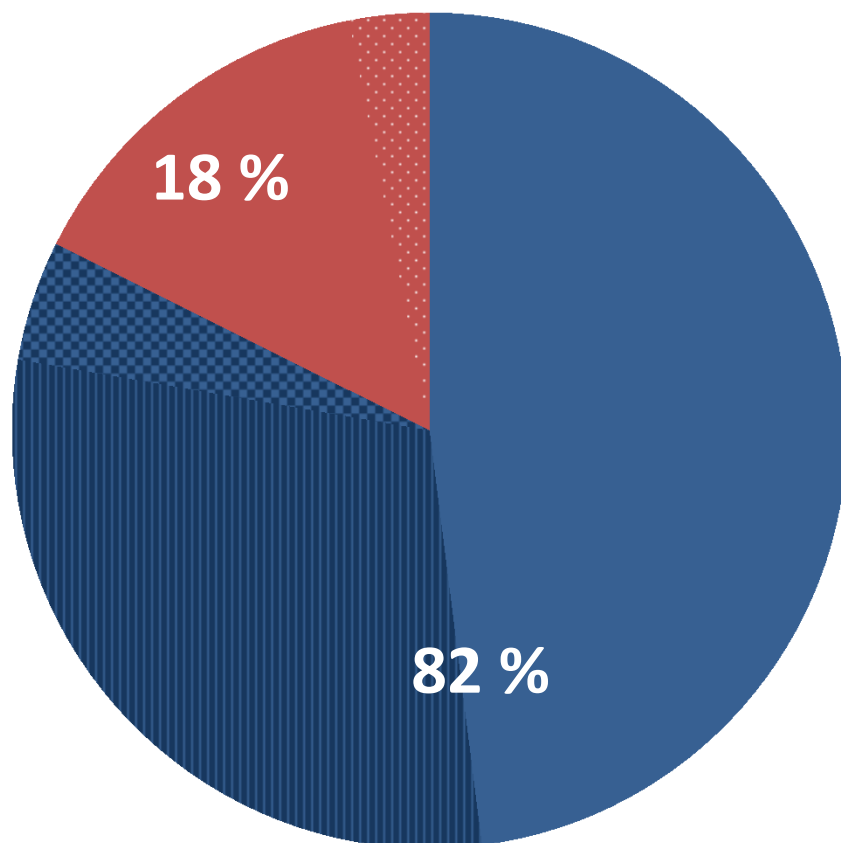
■ Avancements d'échelon et progression de carrière.

■ Plan d'effectif stable.

■ Hausse générale des enveloppes représentant moins de 0,5 % des charges.

CHARGES TOTALES

BUDGET INITIAL 2018-2019



Professeurs, maîtres de langue et chargés de cours	214,5 \$
Soutien	137,3 \$
Direction	16,3 \$
Masse salariale et avantages sociaux	368,1 \$
Autres charges	65,0 \$
Virements	13,8 \$
TOTAL	446,9 \$

COMPTABILITÉ PAR FONDS - VIREMENTS

FONDS DE FONCTIONNEMENT

(13,8)M\$

FONDS AVEC RESTRICTIONS

(0,5)M\$

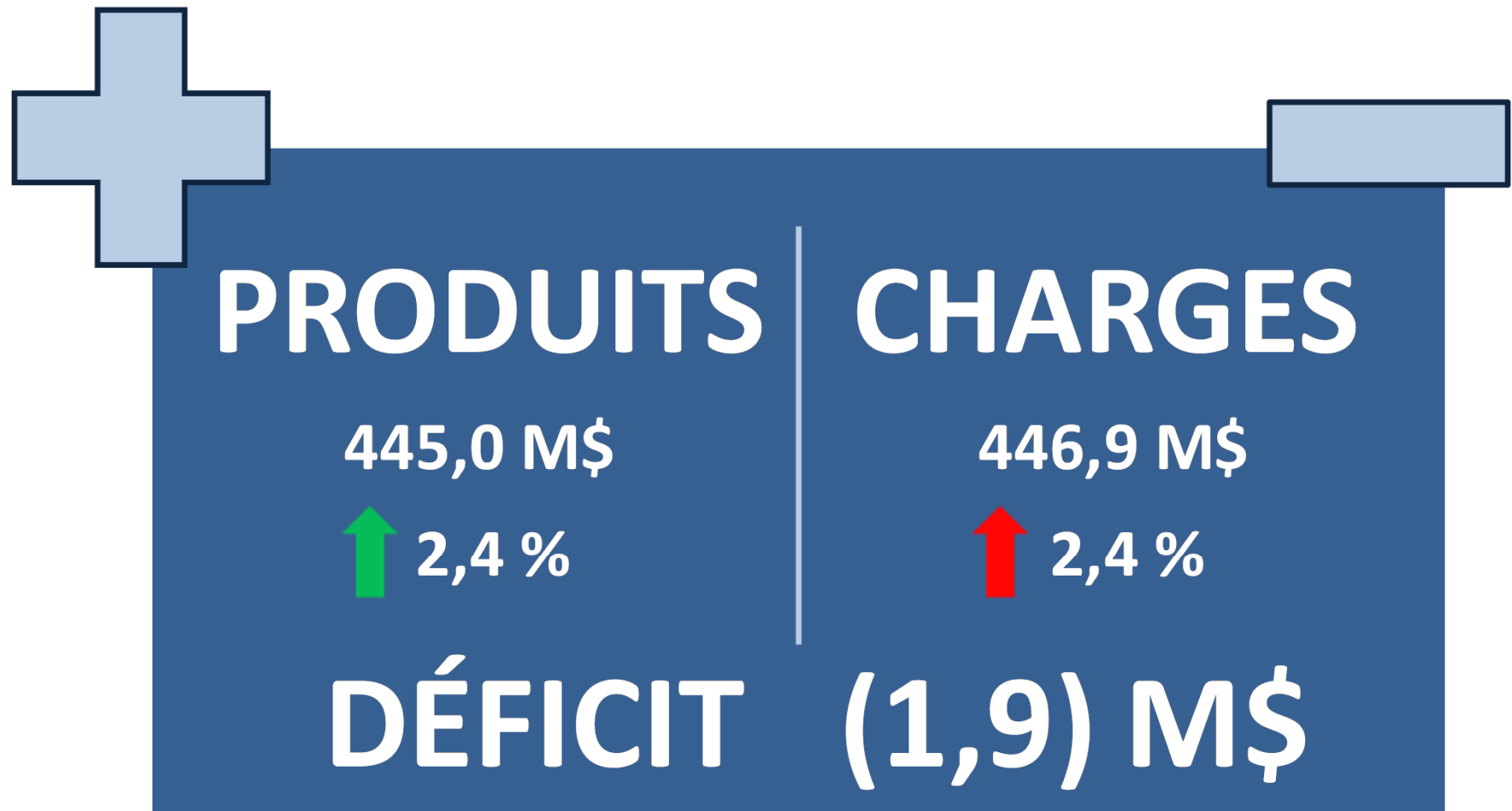
FONDS D'IMMOBILISATIONS

14,3 M\$

TOTAL UQAM

0,0 M\$

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2018-2019



BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2018-2019

- Risques et opportunités

PROCHAINES ÉTAPES

- Dépôt des règles budgétaires du Ministère qui présentent l'ensemble des modifications à la formule de financement
- Présentation exhaustive des nouvelles règles et l'impact de celles-ci sur l'UQAM
- Lancement des deux tables de concertation liées aux finances :
 - amélioration des processus budgétaires
 - mode d'allocation des ressources
- Rencontres d'explications spécifiques à la nouvelle formule de financement

VOS QUESTIONS

- Mise en ligne du site web www.financement.uqam.ca
- Possibilité de poser des questions
- Du budget initial au budget révisé
- Sans oublier les états financiers vérifiés