



BUDGET 2024-2025



Université **Laurentienne**
Laurentian University

Sudbury, ON laurentienne.ca

BUDGET 2024-2025



Table des matières

- 3 | Introduction
- 4 | Processus de planification
- 5 | Buts et priorités
- 6 | Hypothèses budgétaires
- 6 | Prévisions des inscriptions
- 7 | Résultats consolidés
- 7 | Revenus consolidés
- 9 | Dépenses consolidés
- 11 | Budget des immobilisations
- 11 | Évolution de l'actif et du passif

Annexes

- A. État consolidé
- B. Budget de fonctionnement
- C. Hypothèses budgétaires
- D. Détails du budget de fonctionnement - Nouveaux ETP net pour 2023-2024
- E. Projets d'entretien différé



Université **Laurentienne**
Laurentian **University**





Introduction

Le processus de planification et de budgétisation pour 2024-2025 a été semblable à celui utilisé en 2022 à la fin de la protection de la *Loi sur les arrangements avec les créanciers des compagnies* (LACC). Nous avons aussi tiré parti du processus de planification stratégique qui a fait l'objet de commentaires du Conseil des gouverneurs et de discussions avec le corps professoral et le personnel au sujet des priorités et des pressions opérationnelles. Toutes ces consultations ont aidé à aligner les priorités du budget de fonctionnement.

Dans le cadre de son *Plan de transaction et d'arrangements*, l'Université a produit le *Plan de transformation opérationnelle* pluriannuel que le Conseil des gouverneurs a approuvé le 1^{er} novembre 2023. La mise en œuvre de ce plan restructurera complètement les processus administratifs, les systèmes et la structure de la Laurentienne afin d'améliorer l'expérience étudiante et de mieux soutenir la mission d'enseignement et de recherche. L'Université a aussi lancé son nouveau Plan stratégique, *Connexion, innovation et impact*. À la suite de ces deux initiatives, l'Université prévoit d'axer de nouvelles dépenses sur ces priorités stratégiques clés.





Processus de planification

Le processus de planification pour 2024-2025 a débuté à l'automne 2023 avec un cadre de planification et des priorités présenté au Comité des finances et des biens immobiliers du Conseil. Les consultations des parties concernées constituant un élément important du processus de planification budgétaire, trois réunions de planification ont eu lieu avec des gestionnaires de budgets des facultés et de l'administration (plus de 40 personnes), y compris des représentants de l'APUL, du SEUL et de l'APAPUL, pour discuter des défis et priorités du moment. Ces réunions ont aussi permis d'informer les gestionnaires sur le cadre financier régissant le processus de planification et d'établissement du budget, en particulier les conditions du *Plan de transaction et d'arrangements* et le financement du prêt de sortie. L'entente de prêt contient certaines conditions et restrictions qui limitent la gestion des ressources de l'Université. Dans le cadre du financement de prêt de sortie, l'Université a fourni au ministère des Collèges et Universités (MCU) un plan financier quinquennal couvrant la période de 2022-2023 à 2026-2027 qui a servi de guide pour préparer le budget 2024-2025.

Le budget consolidé inclut le financement du fonctionnement, des activités auxiliaires, des immobilisations et de la recherche, et a été préparé dans le but de continuer à stabiliser les opérations de l'Université, de régler les problèmes immédiats de capacité et de lancer la reconstruction stratégique d'un établissement financièrement viable. Les discussions sur le budget avec les gestionnaires ont principalement porté sur les dépenses prioritaires essentielles, car l'Université n'a pas encore de modèle d'établissement de budget fondé sur une activité (p. ex., modèle de gestion de centre de responsabilité) nécessaire pour bien aligner les revenus des droits de scolarité et de recherche et les dépenses des facultés et des unités administratives. La mise en œuvre d'un tel modèle figure dans les priorités du Programme de transformation.

En plus du budget consolidé, l'Université fournit également un budget de fonctionnement (annexe B) qui est préparé sur une base différente de celle utilisée pour les rapports financiers des organismes sans but lucratif (comptabilité d'exercice). Les principales différences entre le budget consolidé et le budget de fonctionnement sont l'inclusion dans le budget consolidé d'entités reliées, comme MIRARCO et le SnoLab, et la période de comptabilisation de certaines transactions. Pour les besoins du budget de

fonctionnement, les revenus sont comptabilisés lors de leur réception et les dépenses admissibles sont comptabilisées quand elles sont payées; les paiements du service de la dette et les mises de fonds sont comptabilisés à titre de dépenses alors que la dépréciation et l'amortissement ne le sont pas dans le document du budget de fonctionnement.

Le budget de fonctionnement inclut le fonds de fonctionnement qui représente les ressources disponibles pour l'enseignement, les services aux étudiants et le soutien à l'enseignement et administratif. Il est financé par les subventions de fonctionnement, les droits de scolarité et d'autres revenus généraux. Ce budget est divisé en unités budgétaires, dont chacune est responsable de la gestion financière de son unité administrative.

Le fonds auxiliaire représente des unités qui appuient la mission d'enseignement et de recherche de la Laurentienne, mais ne sont pas directement liées à ses fonctions primaires. Chaque service auxiliaire doit au moins s'autofinancer. Il s'agit de services comme la Vie en résidence, les services de restauration et les services de stationnement. Le Conseil a approuvé le budget auxiliaire le 16 février et il figure dans ce budget consolidé de 2024-2025.

Le fonds d'immobilisations couvre les nouvelles constructions, les rénovations, les projets d'entretien différé et d'importants biens immobiliers qui peuvent être financés par des subventions gouvernementales, des ressources internes et d'autres fonds reçus ou désignés à ces fins.

Le fonds de recherche inclut les fonds de recherche externes affectés ainsi que les fonds de recherche internes désignés pour appuyer la recherche et les activités savantes. Les fonds futurs, pour lesquels les activités ne sont pas reflétées dans le budget de fonctionnement, incluent les dons en dotations et à des fins spéciales.





Buts et priorités

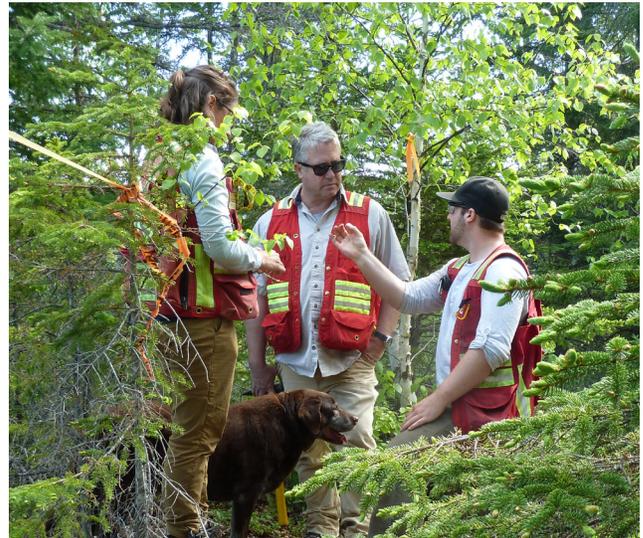
La restructuration en vertu de la LACC, qui a créé de problèmes graves de capacité dans de nombreux domaines opérationnels de l'Université, a influencé en partie les priorités opérationnelles pour 2024-2025. Le *Plan de transaction et d'arrangements* ainsi que le financement du prêt de sortie, qui établit des restrictions financières sur la gestion des ressources, ont aussi encadré les priorités. Les priorités de fonctionnement de 2024-2025 appuieront également la première année de mise en œuvre du Plan stratégique de l'Université.

Les buts et priorités pour 2024-2025 incluent l'investissement dans le soutien essentiel à l'enseignement, à la recherche et à l'administration afin que l'Université puisse s'acquitter de ses obligations liées à son mandat triculturel et de bilinguisme dans le nord de l'Ontario, en particulier :

1. Dynamiser notre mission de l'enseignement et de recherche en soutenant le renouvellement du corps professoral dans les domaines forts et où il existe une demande pour des programmes et au sein du marché. Envisager de rétablir la profondeur et l'étendue de la recherche, ce qui permet d'attirer des étudiants des cycles supérieurs et postdoctoraux.
2. Devenir l'université de choix dans le Nord et continuer d'améliorer l'inscription, la persévérance et la préparation à la carrière des étudiants grâce au travail intégré et à l'apprentissage par l'expérience (p. ex., programmes d'études coopératives, stages, échanges étudiants, concours de cas).
3. Améliorer l'expérience et la satisfaction étudiantes en établissant de solides bases pour la réussite et le bien-être étudiants.
4. Rétablir les relations avec les organismes subventionnaires de la recherche, notamment le Conseil de recherches en sciences naturelles et en génie, le Conseil de recherches en sciences humaines, les Instituts canadiens de recherche en santé, la Fondation canadienne pour l'innovation, le programme des Chaires de recherche du Canada, le Fonds pour la recherche en Ontario et d'autres, afin d'honorer les obligations en matière de recherche et d'attirer de nouveaux fonds.
5. Renouveler l'environnement du campus de la Laurentienne en mettant à jour le plan directeur qui couvre la maintenance, le renouvellement et la préservation ainsi que le développement durable des actifs d'enseignement, de recherche, de sport, des espaces communs et naturels, de même que la mise à niveau de l'infrastructure et des systèmes de

TI. L'Université a établi un plan quinquennal d'entretien différé pour effectuer les mises à niveau essentielles sur le campus. Elle continue de superviser la réalisation de ces projets d'immobilisations dont le Conseil approuve chaque année une liste totalisant 8,5 millions de dollars.

6. Commencer la mise en œuvre du *Plan de transformation* qui représente une transformation générale des processus centraux dans quatre volets : Secrétariat général, Services à la population étudiante et admissions, Ressources humaines, Finances et TI. Ce plan redéfinit également les rôles, les responsabilités et la structure organisationnelle de ces services, et apporte les systèmes de soutien nécessaires pour améliorer leur rentabilité et leur efficacité.





Hypothèses budgétaires

La Laurentienne a émergé du processus lié à la LACC avec une capacité énormément réduite et la nécessité de réinvestir dans ses programmes d'enseignement et de recherche ainsi que dans le soutien administratif. Le plan financier quinquennal du MCU préparé dans le cadre du financement du prêt de sortie fournit la feuille de route financière pour les années à venir et établit la base des hypothèses budgétaires.

Les discussions sur le budget de 2024-2025 ont porté sur l'augmentation réelle des inscriptions en 2023-2024 et sur la hausse prévue des inscriptions qui peuvent soutenir des dépenses supplémentaires dans des domaines clés. Les revenus devraient être favorablement influencés par des inscriptions plus élevées que prévu après le processus lié à la LACC, y compris la demande accrue des étudiants étrangers pour les programmes des cycles supérieurs. En ce qui concerne les droits de scolarité, le cadre des droits de scolarité (CDS) du MCU pour 2024-2025 prolonge le gel des droits des étudiants ontariens et offre une certaine latitude pour augmenter ceux des étudiants canadiens de l'extérieur de la province de 5 % au maximum. Le CDS donne également aux universités la possibilité d'augmenter les droits de scolarité pour certains programmes dont les droits pour les étudiants arrivant en première année sont inférieurs à la moyenne du secteur, sous réserve de l'approbation du MCU.

La Laurentienne prévoit d'augmenter de 3 % en 2024-2025 les droits de scolarité des étudiants de l'extérieur de la province, et d'avoir des augmentations particulières pour des programmes comme le génie, l'informatique et la MBA, à partir de 2024-2025. Il est généralement prévu d'augmenter les droits de scolarité des étudiants étrangers de 3 %. L'approche de la Laurentienne concernant les droits de scolarité fera partie des discussions sur le Plan d'enseignement et le Plan de recherche qui auront lieu en 2024-2025 pour bien la positionner dans ces domaines stratégiques prioritaires à l'avenir.

Autres hypothèses budgétaires :

- Nouveaux postes de 64,10 ETP (33,90 pour l'enseignement et 30,20 ETP pour le soutien aux études, d'autres activités liées à l'enseignement, l'administration et les activités auxiliaires).
- Augmentation des coûts non salariaux de 2 à 5 %.
- Autres : coûts de la restructuration et de la transformation de 7,7 millions de dollars, dépenses pour l'entretien différé de 8,5 millions de dollars (entretien différé, renouvellement des installations et des services auxiliaires) (annexe B), apport différé préalable au processus lié à

la LACC de 6 millions de dollars (bassin de distribution), revenus d'intérêts de 5,6 millions de dollars et dépenses en intérêts de 2 millions de dollars (financement du prêt de sortie).



Prévisions des inscriptions

Les inscriptions totales budgétisées pour 2024-2025 représentent 6 421 ETP, une petite augmentation par rapport aux chiffres réels de 2023-2024 de 6 297. Cependant, cela représente une hausse de 803 ETP par rapport aux estimations du plan financier du MCU. Les estimations des inscriptions sont basées sur les données les plus récentes au 1^{er} mars 2024. Voir l'annexe D pour avoir des détails.

Nouveaux étudiants étrangers - Prévisions

Le nombre d'étudiants étrangers devrait baisser de 150 ETP. Plus de 88 % des étudiants étrangers à la Laurentienne sont aux cycles supérieurs.

Bien qu'il règne encore une grande incertitude concernant l'attribution des visas étudiants et ses répercussions sur le nombre de candidats à l'admission, la Laurentienne pense que, étant donné la grande proportion d'étudiants aux cycles supérieurs, le coût devrait être minimale en 2024-2025. Cependant, à partir de 2025-2026, nous surveillerons la situation de près et nous avons utilisé des hypothèses prudentes sur les inscriptions en conservant le même nombre d'ETP que dans le budget 2024-2025.





Résultats consolidés

> État des opérations

Pour 2024-2025, la Laurentienne s'attend à générer un excédent des revenus sur les dépenses de 540 000 \$, avec des revenus de 201,7 millions de dollars et des dépenses de 193,5 millions de dollars. Cela se compare au déficit budgétisé pour 2024-2025 des dépenses sur les revenus de 2,9 millions de dollars dans les prévisions financières quinquennales présentées l'automne dernier dans le cadre de l'entente de financement du prêt de sortie.

Mis à part des éléments extraordinaires comme les coûts de restructuration, les apports différés préalables à l'application de la LACC et les coûts du renouvellement, l'Université prévoit de réaliser un excédent des revenus sur les dépenses de 8,2 millions de dollars en 2024-2025 par rapport aux prévisions de 33,2 millions de dollars en 2023-2024.

État consolidé des opérations – Résumé

	Prévisions 2023-2024	Budget 2024-2025	Prévisions 2025-2026	Prévisions 2026-2027	Prévisions 2027-2028
Revenus	201 925 \$	201 710 \$	232 472 \$	198 729 \$	198 477 \$
Dépenses	168 737 \$	193 470 \$	193 596 \$	189 534 \$	194 370 \$
Excédent des revenus sur les dépenses avant d'autres éléments	33 188 \$	8 240 \$	38 876 \$	9 195 \$	4 107 \$
Restructuration et LACC, transformation	(4 400) \$	(7 700) \$	(7 700) \$	(6 200) \$	—
Excédent des revenus sur les dépenses	28 788 \$	540 \$	31 176 \$	2 995 \$	4 107 \$



Revenus consolidés

> Subventions et contrats de fonctionnement

Pour la Laurentienne, les subventions gouvernementales combinées de base et de rendement devraient rester relativement stables au cours de la période de planification. Bien que l'on s'attende à une réduction des subventions de base en raison de la baisse des prévisions d'inscriptions, l'engagement du MCU de fournir un corridor d'inscription et une protection du rendement dans les années à venir, jusqu'à un maximum de

22 millions de dollars, compensera ce manque à gagner. Les subventions et contrats de fonctionnement sont budgétisés à 80,6 millions de dollars et comprennent 2,3 millions de dollars provenant de l'engagement du MCU de protéger les subventions. D'une année à l'autre, les subventions et contrats sont relativement identiques, mais inférieurs de 0,4 million de dollars.

> Droits de scolarité

Le MCU a publié son cadre des droits de scolarité 2024-2025 pour les étudiants canadiens en mars dernier. Les droits de scolarité des étudiants de l'Ontario demeureront gelés, mais ceux des étudiants de l'extérieur de la province pourront être augmentés d'un maximum de 5 %. Le ministère a également donné aux universités la possibilité d'augmenter les droits de scolarité des étudiants canadiens pour les programmes dont les droits sont inférieurs à la moyenne du secteur pour un maximum de trois programmes, sous réserve de son approbation. Les augmentations s'appliqueraient aux étudiants de première année et seraient plafonnées à 7,5 % par an. La Laurentienne a obtenu l'autorisation d'augmenter les droits de scolarité pour les programmes d'informatique, de génie et de maîtrise en architecture à partir de 2024-2025. Pour 2024-2025, elle propose également une augmentation de 3 % des droits de

scolarité pour les étudiants canadiens de l'extérieur de la province, ce qui porterait la différence avec les étudiants ontariens à 10 %. L'Université envisage d'augmenter les droits de scolarité des étudiants étrangers de 3 % pour la plupart des programmes. Les droits des étudiants étrangers ne font pas partie du cadre provincial des droits de scolarité et sont soumis aux facteurs du marché. Pour les déterminer, l'Université se base sur le secteur universitaire de l'Ontario, y compris les établissements de taille semblable.

Les revenus des droits de scolarité budgétisés pour 2024-2025 s'élèvent à 67 millions de dollars, par rapport à 69,1 millions de dollars prévus en 2023-2024. Cette différence est due à l'augmentation des revenus des droits (principalement des étudiants étrangers) et aux inscriptions plus élevées que prévu en 2023-2024.

> Subventions et contrats de recherche

Les revenus des subventions et contrats de recherche sont comptabilisés en tant que revenus dans l'année au cours de laquelle les dépenses correspondantes sont engagées. Nous supposons que les revenus de recherche et les dépenses connexes (salaires et avantages sociaux des chercheurs et dépenses non opérationnelles de la recherche) sont constants tout au long de la période de prévision. Les subventions et contrats de recherche budgétisés pour 2024-2025 totalisent 16,2 millions de dollars, contre 13,8 millions de dollars pour l'exercice précédent, et comprennent 4,1 millions de dollars associés à des subventions et contrats de recherche différés antérieurs au processus lié à la LACC.

Au 30 avril 2023, les subventions et contrats de recherche différés se chiffraient à 37,3 millions de dollars. Ce passif représente les subventions de recherche non dépensées, dont 30,5 millions de dollars

se rapportent à des fonds reçus avant le dépôt de la demande en vertu de la LACC en février 2021 et sont susceptibles de faire l'objet d'un compromis. En décembre 2020, l'Université a ouvert des comptes bancaires distincts pour conserver les futurs apports affectés, mais avant cette date, ils étaient déposés dans le compte bancaire de fonctionnement et utilisés à d'autres fins. L'Université continue d'évaluer le financement des programmes et des activités auxquels ces apports différés se rapportent et, en 2024-2025, elle prévoit de financer 3,2 millions de dollars provenant de la recherche et 1,8 million de dollars provenant d'autres apports différés antérieurs à décembre 2020. Les dépenses sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel elles sont engagées et les revenus des apports différés connexes sont comptabilisés pour correspondre aux dépenses.

> Amortissement des apports différés en immobilisations

Les apports différés en immobilisations représentent le montant non dépensé et non amorti des dons et des subventions reçus pour l'achat d'immobilisations, qui sont amortis sur leur durée de vie. Au 30 avril 2023, le total des apports différés en immobilisations non dépensés et non amortis s'élevait à 123,5 millions de

dollars, dont 5,1 millions de dollars seront amortis dans les revenus en 2023-2024. En 2024-2025, l'Université a budgétisé 5 millions de dollars d'amortissement des apports en immobilisations différés et 9,3 millions de dollars pour l'amortissement des immobilisations.

> Opérations auxiliaires

Les ventes et services représentent les opérations auxiliaires qui sont le logement, les services de restauration et du campus, le stationnement et le centre d'impression. Les services auxiliaires sont censés générer des revenus suffisants pour couvrir leurs coûts de fonctionnement et d'investissement (entretien différé). De plus, ils doivent maintenir des réserves de fonctionnement pour couvrir les imprévus. Le Conseil

a approuvé le 16 février le budget auxiliaire 2024-2025 qui indique des revenus totaux de 9,9 millions de dollars, des dépenses de fonctionnement de 6,5 millions de dollars et 2 millions de dollars pour des projets d'entretien différé, soit un excédent prévu des revenus sur les dépenses au budget de 1,5 million de dollars. Ce chiffre se compare à l'excédent prévu de 1,6 million de dollars en 2023-2024.

> Autres frais et revenus

Les autres frais et revenus sont les frais d'administration, les apports affectés réalisés pour les bourses d'études et d'aide, les frais obligatoires, les étudiants parrainés, les revenus de placement et d'autres éléments.

Le budget 2024-2025 pour ces éléments représente 22,9 millions de dollars, soit une augmentation de 0,7 million de dollars par rapport aux frais et revenus de 22,2 millions de dollars en 2023-2024.



Dépenses consolidées

> Salaires et avantages sociaux

Les salaires et avantages sociaux budgétisés en 2024-2025 s'élèvent à 119 millions de dollars par rapport à 103 millions de dollars dans les prévisions pour 2023-2024. La hausse de 16 millions de dollars est due aux augmentations salariales, à la dotation

de postes vacants, aux augmentations d'échelon et aux nouveaux postes. L'annexe D fournit des détails sur les nouveaux postes de personnel enseignant et non enseignant.

> Dépenses de fonctionnement et de recherche

À 39,2 millions de dollars, les dépenses de fonctionnement prévues au budget sont supérieures de 8,5 millions de dollars aux prévisions pour 2023-2024. Elles représentent les coûts associés au soutien des activités d'enseignement et de recherche et comprennent entre autres le fonctionnement des facultés et le soutien administratif, les services de bibliothèque, la technologie de l'information, les assurances, les services juridiques, la vérification et la consultation. Les plus importantes augmentations des dépenses de fonctionnement et de recherche en 2024-2025 sont les suivantes :

- Investissements dans les technologies de l'information (2,6 millions de dollars), pour couvrir les augmentations des coûts de la sécurité de la TI, du renouvellement du matériel informatique et du soutien logiciel;

- Honoraires des agents (0,8 million de dollars) pour financer les activités de recrutement international;
- Recrutement et marketing au Canada (1 million de dollars);
- Autres augmentations touchant la bibliothèque, la sécurité du campus, les assurances, les frais juridiques, etc.

Les dépenses de recherche et non opérationnelles incluent les apports différés antérieurs à décembre 2020 liés au financement de subventions de recherche non dépensées pouvant faire l'objet d'un compromis.

> Opérations auxiliaires

Les dépenses de fonctionnement de 4,7 millions de dollars budgétisées pour 2024-2025 se comparent aux 4 millions de dollars pour les dépenses prévues de

2023-2024 et les augmentations annuelles générales des coûts.

> Occupation

Les frais d'occupation comprennent principalement les dépenses liées aux services publics (chauffage, électricité, eau), aux taxes municipales, au nettoyage, à la location de locaux et à l'entretien des bâtiments (à l'exclusion des projets d'entretien différé). Les frais

d'occupation sont prévus à 11 millions de dollars en 2024-2025, alors qu'ils étaient de 10,9 millions de dollars dans les prévisions pour 2023-2024. Cette légère augmentation est liée aux coûts inflationnistes permanents d'entretien des installations du campus.

> Bourses d'études et d'aide

Les bourses d'études et d'aide provenant du fonds de fonctionnement représentent le soutien à la population étudiante sous forme de subventions et de financement des droits de scolarité, et incluent entre autres les droits de scolarité réservés pour les bourses d'aide et d'études supérieures. Les bourses d'études et d'aide provenant de la recherche, des fonds de

dotation et des dons sont budgétisées à 15,3 millions de dollars en 2024-2025, comparativement à 14,7 millions de dollars dans les prévisions pour 2023-2024, et comprennent les apports différés antérieurs au processus lié à la LACC, ainsi que la distribution accrue des revenus des fonds de dotation.

> Amortissement des immobilisations

Les immobilisations sont amorties selon la méthode de l'amortissement linéaire sur leur durée de vie utile estimative : bâtiments - 40 ans, matériel et mobilier - 7 ans, et améliorations du site - 15 ans. Les constructions en cours ne sont pas amorties tant que les travaux ne

sont pas finis et que les installations ne sont pas mises en service. L'amortissement budgétisé des immobilisations représente 9,3 millions de dollars pour 2024-2025, contre 9,8 millions de dollars prévus en 2023-2024.

> Coûts de la transformation et de la restructuration

Pendant le processus lié à la LACC, la Laurentienne a accepté d'entreprendre un examen de son fonctionnement et de sa gouvernance. L'objectif de cet examen était de relever les possibilités d'améliorer la rentabilité et l'efficacité du Conseil et du Sénat, ainsi que d'évaluer les opérations internes, y compris, entre autres, les services des finances, des ressources humaines, de la gestion des risques, de la conformité et de la technologie de l'information. Le rapport de l'expert-conseil a été publié en janvier 2022 et comprenait une évaluation des stratégies, des modèles de prestation de services, des structures, des processus, des systèmes et des capacités des principales fonctions

administratives, ainsi qu'un résumé détaillé du travail nécessaire pour amener ces fonctions opérationnelles à un niveau de base d'efficacité et de rentabilité.

L'expert-conseil a estimé que le coût d'une telle transformation se situerait entre 26 millions et 32,5 millions de dollars sur trois ans, avec des coûts annuels supplémentaires d'amélioration continue estimés à entre 2 millions et 3 millions de dollars chaque année par la suite. Le budget 2024-2025 prévoit 7,2 millions de dollars en dépenses de fonctionnement pour la transformation et 0,8 million de dollars en dépenses d'immobilisations.

> Coûts liés à l'application de la LACC

Le budget 2024-2025 comprend les coûts de la restructuration en vertu de la LACC de 0,5 million de dollars ainsi que les honoraires et dépenses des avocats de la Laurentienne, du contrôleur et de ses avocats, des avocats indépendants du Conseil des gouverneurs, en ce qui concerne l'administration continue et la mise en œuvre du Plan, y compris ce qui suit : l'administration

de la résolution des réclamations non résolues, les négociations concernant les actifs immobiliers désignés, les distributions aux créanciers, la liaison avec les créanciers et la réponse à leurs demandes de renseignements, ainsi que d'autres activités qui pourraient être nécessaires.



Budget des immobilisations

La Laurentienne prévoit d'investir 13,3 millions de dollars dans des projets d'immobilisations en 2024-2025, principalement pour le renouvellement des installations et l'entretien différé d'une valeur

de 8,4 millions de dollars (y compris les opérations auxiliaires), ainsi que la mise à niveau de l'infrastructure de la TI et la transformation des immobilisations de 2,6 millions de dollars. Voir l'annexe B.



Évolution de l'actif et du passif

Le budget pour 2024-2025 fait état d'un actif net disponible de 30,8 millions de dollars, ce qui est inférieur aux prévisions de 39,1 millions de dollars pour 2023-2024, la principale différence étant le financement d'immobilisations avec les fonds de l'Université.

La Laurentienne prévoit de terminer l'année avec une encaisse et des placements à court terme de 162,6 millions de dollars, comparativement à 137,3 millions de dollars en 2022-2023.

> Biens à vendre

L'Université a indiqué que, dans le cadre du *Plan de transaction et d'arrangements*, elle vendrait certains biens immobiliers à la province pour un montant de 53,5 millions de dollars. Cet arrangement fait l'objet d'un accord de principe approuvé par le gouvernement. Par conséquent, ces biens seront considérés comme des

« Biens détenus pour la vente » lorsque la vente aura lieu dans l'année avant la fin de l'exercice. L'Université s'attend à vendre certains de ces biens en 2024-2025. À l'heure actuelle, il est prévu que le gain total de 34,7 millions de dollars sera réalisé en 2025-2026.

> Apports différés

En 2022-2023, les apports différés se sont chiffrés à environ 17,8 millions de dollars. Il s'agit des apports externes affectés à la recherche et à d'autres dépenses qui seront engagées au cours des exercices ultérieurs et se composent de subventions de recherche, d'autres subventions et contrats, ainsi que de bourses d'études et d'aide. En décembre 2020, l'Université a créé des comptes bancaires distincts pour conserver les apports futurs reçus à des fins d'affectation. Auparavant, les apports reçus à des fins d'affectation étaient déposés dans le compte bancaire de fonctionnement et s'élevaient à 30,5 millions de dollars en avril 2022.

Les apports différés antérieurs à décembre 2020 représentaient des subventions de recherche non dépensées sans financement correspondant et susceptibles de faire l'objet d'un compromis. À la suite du processus lié à la LACC, l'Université continue d'évaluer le financement des programmes et des activités auxquels ces apports différés se rapportent et prévoit de financer en 2024-2025 5 millions de dollars des apports différés antérieurs à décembre 2020 (3,2 millions de dollars pour la recherche et 1,8 million de dollars pour d'autres, comme le don de l'École des mines Goodman).

> Financement de prêt par le MCU

Le 21 octobre 2022, l'Université a finalisé son accord de prêt avec le gouvernement provincial afin d'obtenir 35 millions de dollars pour refinancer son prêt de débiteur-exploitant lors de la mise en œuvre du plan découlant du processus lié à la LACC. L'accord exige de rembourser les intérêts et le capital sur une période de 15 ans. En 2024-2025, le paiement total de la dette s'élèvera à 3,6 millions de dollars, dont

2 millions de dollars de capital et 1,6 million de dollars d'intérêts. L'accord de prêt est assorti de diverses conditions, y compris des engagements financiers, qui influenceront la gestion des ressources financières de l'Université pendant qu'il est en vigueur. Le principal en suspens à la fin avril 2025 sera de 31,4 millions de dollars.



Annexe A – États consolidés

LAURENTIAN UNIVERSITY OF SUDBURY					
Consolidated Projected Statement of Financial Position (thousands of dollars)					
	2023-24 Forecast	2024-25 Budget	2025-26 Projection	2026-27 Projection	2027-28 Projection
Assets					
Current assets:					
Cash and short-term investments	\$ 162,618	\$ 157,280	\$ 155,036	\$ 152,716	\$ 151,513
Accounts receivable	14,654	14,654	14,654	14,654	14,654
Asset held for sale	-	43,400			
Prepaid Expenses	4,453	4,453	4,453	4,453	4,453
	<u>181,725</u>	<u>219,787</u>	<u>174,143</u>	<u>171,823</u>	<u>170,620</u>
Accounts receivable	188	188	188	188	188
Investments	49,299	49,299	49,299	49,299	49,299
Capital assets	245,055	205,401	209,635	214,523	218,513
Total assets	\$ 476,267	\$ 474,675	\$ 433,265	\$ 435,833	\$ 438,620
Liabilities, Deferred Contributions and Net Assets					
Current liabilities:					
Short-term loan					
Accounts payable and accrued liabilities	28,842	28,842	28,842	28,842	28,842
Accrued vacation pay	2,470	2,470	2,470	2,470	2,470
Deferred revenue	6,175	6,175	6,175	6,175	6,175
Deferred contributions	17,819	17,819	17,819	17,819	17,819
Payable to Distribution Pool		47,546			
Liabilities subject to the Plan					
Total current liabilities	55,306	102,852	55,306	55,306	55,306
Long-term obligations:					
Payable to Distribution Pool	47,546				
Long term loan	\$ 32,942	\$ 31,386	\$ 29,735	\$ 27,983	\$ 26,275
Employee future benefits liabilities	1,848	1,848	1,848	1,848	1,848
Deferred capital contributions	118,265	117,689	94,300	95,625	96,013
Total long-term liabilities	200,601	150,923	125,883	125,456	124,136
Total liabilities	255,907	253,775	181,189	180,762	179,442
Net assets (deficiency):					
Unrestricted	39,068	30,812	55,465	51,397	49,121
Employee future benefits	(1,848)	(1,848)	(1,848)	(1,848)	(1,848)
Internally restricted	1,475	1,475	1,475	1,475	1,475
Investment in capital assets	134,155	142,951	149,474	156,537	162,920
Endowment	47,510	47,510	47,510	47,510	47,510
Total net assets	220,360	220,900	252,076	255,071	259,178
Total liabilities, deferred contributions and net assets	\$ 476,267	\$ 474,675	\$ 433,265	\$ 435,833	\$ 438,620



Annexe A – États consolidés

LAURENTIAN UNIVERSITY OF SUDBURY Consolidated Projected Statement of Operations (thousands of dollars)					
	2023-24 Forecast	2024-25 Budget	2025-26 Projection	2026-27 Projection	2027-28 Projection
Revenue:					
Operating grants and contracts	\$ 81,025	\$ 80,643	\$ 80,410	\$ 80,451	\$ 80,451
Tuition fees	69,103	67,002	67,802	68,575	69,371
Other fees and income	22,219	22,921	20,406	19,718	19,131
Research grants and contracts	13,849	16,187	16,498	16,764	16,764
Sales and services	10,413	9,907	10,367	11,046	10,367
Amortization of deferred capital contributions	5,316	5,050	2,289	2,175	2,393
Gain on sale of assets	--	--	34,700	--	--
	201,925	201,710	232,472	198,729	198,477
Expenses:					
Salaries and benefits	102,680	118,742	122,380	125,911	130,347
Operating and research	30,646	39,150	38,184	31,875	31,610
Occupancy	10,939	11,011	11,237	11,471	12,211
Scholarships and bursaries	14,677	15,262	14,716	13,338	13,386
Amortization of capital assets	9,795	9,305	7,079	6,939	6,816
	168,737	193,470	193,596	189,534	194,370
Excess of revenue over expenses before other items	33,188	8,240	38,876	9,195	4,107
Restructuring costs, CCAA, TRANSFORMATION	(4,400)	(7,700)	(7,700)	(6,200)	0
Recovery from CCAA	--	--	--	--	--
Surplus (Deficiency) of revenue over expenses	\$ 28,788	\$ 540	\$ 31,176	\$ 2,995	\$ 4,107



Annexe A – États consolidés

LAURENTIAN UNIVERSITY OF SUDBURY Consolidated Statement of Cash Flows (thousands of dollars)					
	2023-24 Forecast	2024-25 Budget	2025-26 Projection	2026-27 Projection	2027-28 Projection
Cash flows from operating activities:					
Surplus (Deficiency) of revenue over expenses	28,788	540	31,176	2,995	4,107
Non-cash items:					
Amortization of capital assets	9,795	9,305	7,079	6,939	6,816
Amortization of deferred capital contributions	(5,316)	(5,050)	(2,289)	(2,175)	(2,393)
Gain on assets held for sale			(34,700)		
Excess of employer contributions over employee future benefits net benefit costs					
	33,267	4,795	1,266	7,759	8,530
Change in non-cash working capital					
Change in liabilities subject to the Plan	--	--	--	--	--
	33,267	4,795	1,266	7,759	8,530
Cash flows from financing activities:					
Endowment contributions					
Unrealized gain/(loss) on endowment					
Increase (decrease) in deferred contributions	--	--	--	--	--
Deferred capital contributions received	3,260	4,474	3,500	3,500	2,781
Increase (decrease) in long-term debt	(1,466)	(1,556)	(1,651)	(1,752)	(1,708)
Increase in long term debt					
Increase (decrease) short-term loan			(47,546)		
	1,794	2,918	(45,697)	1,748	1,073
Cash flows from investing activities:					
Purchases of capital assets	(9,770)	(13,051)	(11,313)	(11,827)	(10,806)
Proceeds on sale of assets			53,500		
Change in long term receivable					
Transfer of Endowments to NOSM					
Net increase (decrease) in investments	(9,770)	(13,051)	42,187	(11,827)	(10,806)
Net increase (decrease) in cash and short-term investments	25,291	(5,338)	(2,244)	(2,320)	(1,203)
Cash and cash equivalents, beginning of period	137,327	162,618	157,280	155,036	152,716
Cash and short-term investments, end of year	\$ 162,618	\$ 157,280	\$ 155,036	\$ 152,716	\$ 151,513



Annexe A – États consolidés

Financial Ratios per Loan Covenants:					
i) NET INCOME/LOSS RATIO (MIN. 1.5% starting 2027-28)	14.26%	0.27%	13.41%	1.51%	2.07%
ii) PRIMARY RESERVE RATIO (MIN. 30 DAYS starting 2025-26)	88	61	107	102	95
iii) IN YEAR EXCESS OF REVENUE >0 starting 2027-28)	28,788	540	31,176	2,995	4,107
iv) EXPENDABLE NET ASSETS >0 starting 2025-26)	40,543	32,287	56,940	52,872	50,596
v) DEBT COVERAGE RATIO > 1:1 starting 2023-24	9.33	1.34	10.08	2.17	2.39
vi) NET OPERATING REVENUE (MIN. 5%, starting 2027-28)	16.47%	2.38%	0.54%	3.90%	4.30%
Interest Burden Ratio	1.32%	1.09%	1.03%	0.99%	0.99%
VIABILITY RATIO (MIN. 30%)	118.60%	98.17%	186.53%	183.67%	186.95%
					Covenant met
					Outside of covenant



Annexe B – Budget de fonctionnement

Tableau 1

Laurentian University • 2023-24 to 2027-28 BUDGET

In thousands (000's)

	Budget 2023-2024	Budget 2024-2025	Projected 2025-2026	Projected 2026-2027	Projected 2027-2028
OPERATING FUND					
REVENUES					
GRANTS	79,865	78,343	77,510	76,951	75,251
CORE & PERFORMANCE PROTECTION	1,840	2,300	2,900	3,500	5,200
TUITION	54,207	66,302	67,052	67,825	68,621
MICRO CREDENTIAL	600	700	750	750	750
CENTER FOR ACADEMIC DEVELOPMENT	797	820	845	845	845
MISCELLANEOUS & OTHER	11,530	14,169	12,250	12,161	11,575
	148,839	162,634	161,307	162,032	162,241
EXPENSES					
ACADEMIC	67,156	76,150	77,221	76,878	79,223
STUDENT SERVICES	11,385	14,131	13,174	11,833	12,081
ACADEMIC SUPPORT	17,936	18,233	17,306	17,671	18,024
NON-ACADEMIC	20,233	25,965	25,936	26,500	27,039
PHYSICAL PLANT	13,247	14,948	14,798	14,298	14,529
DEBT SERVICING (INTEREST & PRINCIPAL)	3,567	3,567	3,567	3,567	3,567
LEASE COSTS MCU	1,000	640	2,908	2,908	2,908
CORPORATE RESERVE		0	2,436	4,108	5,130
	134,525	153,635	157,348	157,762	162,502
SURPLUS (DEFICIT) DIRECT OPERATING FUND	14,315	8,998	3,959	4,270	(261)
OTHER EXPENSES					
Transformation Costs	7,200	7,200	7,200	7,200	0
CCAA related costs	1,000	500	1,000	0	0
	8,200	7,700	8,200	7,200	0
SURPLUS (DEFICIT) OPERATING FUND	6,115	1,298	(4,241)	(2,930)	(261)
CAPITAL EXPENSES SUPPORTED BY OPERATING FUND					
DEFERRED MAINTENANCE	3,446	3,046	3,046	3,046	3,046
FACILITY RENEWAL GRANT	(2,410)	(3,500)	(3,500)	(3,500)	(2,781)
FACILITY RENEWAL EXPENSES	2,410	3,500	3,500	3,500	2,781
LAB EQUIPMENT FOR STEM GRANT		(974)			
LAB EQUIPMENT FOR STEM		1,948			
CLASSROOM EVERGREENING		1,257	1,067	1,131	1,000
CAMPUS SAFETY		200	0	0	
PLANNED DISTRIBUTION POOL	0	(6,000)	0	(1,000)	0
CAPITAL - TRANSFORMATION AND IT RENEWAL	1,350	1,350	1,350	1,350	550
	4,796	827	5,463	4,528	4,596
NET OPERATING FUND AFTER CAPITAL EXPENDITURES	1,318	472	(9,704)	(7,458)	(4,857)
ANCILLARY FUND					
REVENUES	9,097	9,908	10,367	11,046	11,566
EXPENSES	5,737	6,452	6,512	6,677	6,852
SURPLUS (DEFICIT) ANCILLARY FUND	3,360	3,456	3,854	4,369	4,714
NET CAPITAL RENEWAL ANCILLARY FUND	(1,715)	(1,950)	(2,350)	(2,800)	(3,100)
SURPLUS (DEFICIT) ANCILLARY FUND	1,645	1,506	1,504	1,569	1,614
NET CASH SURPLUS (DEFICIT)	2,964	1,977	(8,200)	(5,889)	(3,243)



Annexe B – Budget de fonctionnement

Tableau 2

Laurentian University • 2023-24 to 2026-27 REVENUES

In thousands (000's)

	Budget 2023-2024	Budget 2024-2025	Projected 2025-2026	Projected 2026-2027	Projected 2027-2028
GRANTS					
CORE OPERATING GRANT	22,191	19,667	19,667	19,667	19,667
CORE DECLINE	(1,800)	(2,200)	(2,800)	(3,600)	(5,100)
CORE PROTECTION	1,800	2,200	2,800	3,600	5,100
PERFORMANCE	32,557	35,297	35,297	35,297	35,297
SMA3 PERFORMANCE RISK	(40)	(100)	(100)	(100)	(100)
PERFORMANCE PROTECTION	40	100	100	100	100
BILINGUAL	8,314	8,314	8,314	8,314	8,314
NORTHERN	6,170	6,170	6,170	6,170	6,170
ABORIGINAL	806	806	806	806	806
MUNICIPAL TAXES	494	386	386	386	386
SPECIAL PURPOSE - OTHER	1,122	2,166	2,166	2,166	2,166
SPECIAL PURPOSE - DISABILITY	355	339	339	339	339
SPECIAL PURPOSE - FRENCH LANGUAGE	3,028	3,028	3,028	3,028	3,028
INTERNATIONAL STUDENT RECOVERY	(299)	(900)	(900)	(900)	(900)
NURSING GRANT	2,669	1,391	1,391	1,391	1,391
NURSING PRACTITIONER	668	768	768	768	768
FEDERAL INDIRECT RESEARCH SUPPORT	2,085	1,666	1,433	1,474	1,474
HEALTH CANADA GRANT	1,544	1,544	1,544	1,544	1,544
MINISTRY OF HEALTH	0	0	0	0	0
FACILITIES RENEWAL PROGRAM- FEDS	2,410	3,500	3,500	3,500	2,781
TOTAL GRANTS	84,116	84,143	83,910	83,951	83,232
TUITION					
DOMESTIC TUITION FEE	37,671	41,783	41,798	41,813	41,829
INTERNATIONAL TUITION FEE	17,286	25,518	26,254	27,011	27,792
MICRO CREDENTIAL	600	700	750	750	750
CENTER FOR ACADEMIC DEVELOPMENT	797	820	845	845	845
ALLOWANCE FOR BAD DEBT	(750)	(1,000)	(1,000)	(1,000)	(1,000)
DISTRIBUTION TO FEDERATED INSTITUTIONS	0	0	0	0	0
TOTAL TUITION	55,603	67,822	68,647	69,420	70,216
MISCELLANEOUS INCOME	7,330	8,569	8,650	8,761	8,875
INVESTMENT INCOME	4,200	5,600	3,600	3,400	2,700
TOTAL OPERATING REVENUES	151,249	166,134	164,807	165,532	165,022
ANCILLARY INCOME	9,097	9,908	10,367	11,046	11,566
TOTAL REVENUE	160,346	176,041	175,174	176,578	176,589



Annexe B – Budget de fonctionnement

Tableau 3

Laurentian University • 2023-24 to 2027-28 EXPENDITURES

In thousands (000's)

	Budget 2023-2024	Budget 2024-2025	Projected 2025-2026	Projected 2026-2027	Projected 2027-2028
ACADEMIC					
SCIENCE, ENGINEERING & ARCHITECTURE	19,664	22,341	23,122	23,889	24,735
HEALTH	20,890	23,043	22,919	23,833	24,559
ARTS	10,637	11,655	11,785	12,134	12,492
MANAGEMENT	6,444	7,012	7,193	7,453	7,711
EDUCATION	0	0	0	0	0
GRADUATE TEACHING ASSISTANTS	4,645	4,623	4,839	4,953	5,040
LAURENTIAN ONLINE	2,260	3,010	2,960	3,020	3,082
PROFESSIONAL ALLOWANCE & START-UP	831	1,256	1,253	1,256	1,256
GOODMAN SCHOOL OF MINES	314	322	331	340	347
TUITION REVENUE SHARING PILOT - Faculty & Academic Priorities		2,887	2,819		
	65,686	76,150	77,221	76,878	79,223
STUDENT SERVICES					
STUDENT SERVICES	6,204	7,422	6,488	6,656	6,901
TUITION REVENUE SHARING PILOT - Admin & Student Support	0	1,527	1,512	0	0
SCHOLARSHIPS	5,181	5,182	5,174	5,177	5,180
	11,385	14,131	13,174	11,833	12,081
ACADEMIC SUPPORT					
RESEARCH	2,504	2,128	2,162	2,198	2,237
LIBRARY	3,550	4,230	4,363	4,467	4,573
ACADEMIC SUPPORT & OTHER ACADEMIC	11,341	11,359	10,216	10,428	10,622
FACULTY OF GRADUATE STUDIES	541	516	564	578	593
	17,936	18,233	17,306	17,671	18,024
NON ACADEMIC					
ADMINISTRATION	10,272	12,416	12,126	12,380	12,620
INFORMATION & COMM TECHNOLOGY	6,533	9,318	9,550	9,788	10,027
EXTERNAL RELATIONS	3,283	4,086	4,115	4,187	4,247
INDIRECT RESEARCH GRANT DISTRIBUTION	145	145	145	145	145
	20,233	25,965	25,936	26,500	27,039
PHYSICAL PLANT	13,247	14,948	14,798	14,298	14,529
DEBT SERVICING (INTEREST & PRINCIPAL)	3,567	3,567	3,567	3,567	3,567
LEASE COSTS MCU	1,000	640	2,908	2,908	2,908
CORPORATE RESERVE	1,471	0	2,436	4,108	5,130
	134,525	153,635	157,348	157,762	162,502
OTHER EXPENSES					
TRANSFORMATION COSTS	7,200	7,200	7,200	7,200	0
CCAA RELATED COSTS	1,000	500	1,000	0	0
	8,200	7,700	8,200	7,200	0
CAPITAL EXPENSES SUPPORTED BY OPERATING FUND					
FACILITY RENEWAL EXPENSES	2,410	3,500	3,500	3,500	2,781
DEFERRED MAINTENANCE	3,446	3,046	3,046	3,046	3,046
IT RENEWAL CAPITAL	1,350	1,350	1,350	1,350	550
LAB EQUIPMENT FOR STEM GRANT		(974)	0	0	0
LAB EQUIPMENT FOR STEM		1,948	0	0	0
CLASSROOM EVERGREENING		1,257	1,067	1,131	1,000
CAMPUS SAFETY		200	0	0	0
PLANNED DISTRIBUTION POOL		(6,000)	0	(1,000)	0
	7,206	4,327	8,963	8,028	7,377
Ancillary Expense	5,737	6,452	6,512	6,677	6,852
Net Capital Renewal Ancillary	1,715	1,950	2,350	2,800	3,100
TOTAL EXPENDITURES	157,382	174,064	183,374	182,467	179,831



Annexe B – Budget de fonctionnement

Tableau 4

Laurentian University • 2023-24 to 2027-28 ANALYSIS ON OPERATING BUDGET
In thousands (000's)

	Budget 2023-2024	Budget 2024-2025	Projected 2025-2026	Projected 2026-2027	Projected 2027-2028
SALARIES & BENEFITS	93,902	103,024	107,134	112,305	116,709
SCHOLARSHIPS & BURSARIES (Grad and Undergrad)	7,501	7,500	7,610	7,671	7,719
OPERATING EXPENSES	21,784	30,919	30,242	25,249	25,387
OCCUPANCY	7,770	8,624	8,795	8,970	9,120
DEBT REPAYMENT	3,567	3,567	3,567	3,567	3,567
TOTAL	134,525	153,635	157,348	157,762	162,502



Annexe B – Budget de fonctionnement

Tableau 5

Laurentian University • FTE Projections

	Budget 2023-2024	Budget 2024-2025	Projected 2025-2026	Projected 2026-27	Projected 2027-28
Faculty	250.50	268.10	267.10	268.10	268.10
Staff and Admin	353.90	397.90	398.60	398.60	398.60
Academic & Non-Academic Senior Leaders	21.50	24.00	24.00	24.00	24.00
TOTAL	625.90	690.00	689.70	690.70	690.70



Annexe B – Budget de fonctionnement

Tableau 6

Laurentian University • 2023-24 to 2026-27 ANCILLARIES
In thousands (000's)

	Budget 2023-2024	Budget 2024-2025	Projected 2025-2026	Projected 2026-27	Projected 2027-28
REVENUES					
HOUSING/FOOD/CAMPUS SERVICES	7,616	8,358	8,765	9,393	9,885
PARKING	1,200	1,325	1,352	1,379	1,406
PRINT HUB & COPIER	281	225	250	275	275
	9,097	9,908	10,367	11,046	11,566
SALARIES & BENEFITS					
HOUSING/FOOD/CAMPUS SERVICES	1,416	1,462	1,480	1,497	1,521
PARKING	132	139	142	146	149
PRINT HUB & COPIER	225	176	181	185	190
	1,773	1,778	1,803	1,828	1,860
OPERATING					
HOUSING/FOOD/CAMPUS SERVICES	3,414	3,943	3,982	4,099	4,220
PARKING	495	646	640	659	679
PRINT HUB & COPIER	55	86	88	91	94
	3,964	4,674	4,710	4,849	4,992
CAPITAL RENEWAL AND DEFERRED MAINTENANCE	1,715	1,950	2,350	2,800	3,100
RESERVE FOR ANCILLARY	0	0	0	0	0
ANCILLARY SURPLUS (DEFICIT)	1,645	1,506	1,504	1,569	1,614



Annexe C – Hypothèses budgétaires

	Budget 23-24	Actuals forecast to YE	Budget 24-25	Projected 25-26	Projected 26-27	Projected 27-28
Tuition rates						
Domestic Tuition	0.0%		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
International Tuition	5.0%		3.0%	3.0%	3.0%	3.0%
Non-Ontario Resident Domestic	1.0%		3.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Total number of students						
Domestic						
Domestic Undergrad	4,273	4,423	4,644	4,644	4,644	4,644
Domestic Graduate	561	524	576	576	576	576
Total Domestic Students	4,834	4,947	5,221	5,221	5,221	5,221
International						
International Undergrad	229	266	266	266	266	266
International Graduate	555	1,084	934	934	934	934
Total International Students	784	1,350	1,200	1,200	1,200	1,200
Total Students	5,618	6,297	6,421	6,421	6,421	6,421
International Student Recovery	725		750	750	750	750
Ancillary Revenues						
Parking Fees	0.0%		0.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Residence Fees	0.0%		2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Printing	0.0%		12.5%	11.0%	10.0%	0.0%
Other Fees						
Student Fees Protocol	2.0%		2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Library Acquisitions increase	0.0%		2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Digital fees	2.0%		2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Cleaning	4.0%		3.0%	3.0%	3.0%	2.0%
Heating- Fuel	3.0%		3.0%	3.0%	3.0%	2.0%
Electricity	3.0%		3.0%	3.0%	3.0%	3.0%
Water	5.0%		5.0%	5.0%	5.0%	5.0%
Information Technology	3.0%		3.0%	3.0%	3.0%	3.0%
Municipal Taxes	525,600		524,600	525,600	525,600	525,600
Municipal Taxes - SOA	13,000		13,400	13,800	14,200	11,000
Space Rental	736,320		761,565	761,565	-	-
Insurance	685,000		800,000	800,000	800,000	800,000



Annexe D – Détails du budget de fonctionnement - ETP

Academic & Academic Administrators	Faculty, Staff & Admin FTE Complements				
	Faculty			Staff & Admin	
	2023-24 Budget	2024-25 Budget		2023-24 Budget	2024-25 Budget
School/Department					
Faculty of Arts	42.00	45.00		7.00	8.50
Faculty of Science, Engineering & Architecture	86.50	97.10		30.00	38.00
Faculty of Education & Health	89.00	94.00		25.70	28.50
Faculty of Management	34.00	34.00		5.00	7.00
Library	6.00	7.00		-	-
Grad Studies, Registrar, Academic and Indigenous Programs	3.00	3.00		-	-
Total Academic & Academic Administrators	260.50	280.10		67.70	82.00



Annexe D – Détails du budget de fonctionnement - ETP

Academic Support	Faculty		Staff & Admin	
	2023-24 Budget	2024-25 Budget	2023-24 Budget	2024-25 Budget
University Librarian			1.00	1.00
Library and Archives - Operations			7.70	10.00
			8.70	11.00
Centre for Teaching & Continuing Learning			2.50	3.00
Laurentian Online			10.00	12.00
Micro-Credentials			4.00	4.00
Quality Assurance			2.00	2.00
			18.50	21.00
Student Services				
Student Success			8.60	12.80
Health Services			2.70	3.50
Accessibility			3.00	4.00
Counselling & Support Programs			3.00	3.00
Career Services			2.00	2.00
Mental Health Services & Support			3.00	3.00
Student Awards			7.00	7.00
Recreation Operations			2.00	2.00
Athletic Administration			4.00	6.00
Associate VP Indigenous AVPIP			6.00	6.00
Indigenous Student Affairs			4.50	5.00
			45.80	54.30
Graduate Studies				
Graduate Studies			3.00	3.00
			3.00	3.00
Research Services				
VP Research			2.00	2.00
Research Services			5.75	5.75
Jim Fielding Innovation & Commercialisation Space			1.00	1.00
Living with Lakes			1.00	1.00
Animal Care Facility			0.25	0.25
			10.00	10.00
Other Academic				
Consortium national de formation en santé			3.00	3.00
Initiatives francophones			3.00	3.00
Domestic Recruitment			11.00	14.00
Laurentian International			7.00	7.00
Office of Admissions			7.00	7.00
International Admission			1.00	1.00
Office of the Registrar			4.00	4.00
My Laurentian Hub			3.50	4.00
Student Records			4.00	4.00
IT - Teaching and learning			4.00	4.00
Vice-President Academic			3.00	3.00
Vice-recteur francophone			2.00	2.00
			52.50	56.00
Total Academic Support			138.50	155.30



Annexe D – Détails du budget de fonctionnement - ETP

Non-Academic (Admin)

Office of the President				3.00	3.00
Vice-President, Finance & Admin				2.00	2.00
Communications & Digital Strategy				3.00	4.00
Translation Office				2.00	2.00
Marketing				6.00	6.00
University Secretary				2.50	2.90
University General Counsel				2.50	4.00
University Advancement				9.00	10.00
Institutional Planning				4.00	5.00
Equity, Diversity and Human Rights Office				5.00	6.00
Human Resources & Organizational Development				10.75	13.75
Professional Relations				2.25	2.25
Information Technology				28.00	29.00
Financial Services				17.00	17.00
Payroll Services				5.00	5.00
Procurement and Contracts				3.00	4.00
Risk Management				1.00	2.00
Security and Occupational Health & Safety				18.00	18.00
Facilities Services				22.00	23.00
Postal Services				2.00	2.00
				148.00	160.90

Ancillary

Housing (Residences)				5.50	6.00
Events & Conference				2.00	2.00
Parking				1.70	1.70
University Press				2.00	2.00
				11.20	11.70

Total Academic Support, Non-Academic and Ancillary				297.70	327.90
---	--	--	--	---------------	---------------

TOTAL Faculty, Staff & Admin FTEs	260.50	280.10		365.40	409.90
--	---------------	---------------	--	---------------	---------------



Annexe E – Projets d’entretien différé

Deferred Maintenance Projects 2024-25

Funding Sources	
University Operating	\$3,046,042
Ancillary Services - Residences	\$1,950,000
Facility renewal program - MCU	\$3,500,000
Total DM Contributions	\$8,496,042

Projects	Budget	Actual to date	Status
----------	--------	----------------	--------

Deferred Maintenance Projects - Operating			
Maintenance roof replacement design	\$29,800	\$ -	
Ceiling abatement and lighting upgrade (Parker Building)	\$452,500	\$ -	
Living with Lakes heat pump replacement	\$496,400	\$ -	
Science 1 Fumehood Audit	\$95,200	\$ -	On Track
Incoming water at SC1, piping and pump replacements	\$150,500		
RD Parker Ventilation Upgrades	\$72,000		
Facility Condition Assessment	\$80,000		
Elevator Modernization Design - PD/DA	\$53,600	\$ -	
Exterior Stair Replacement (Ben Avery and Student Rec Centre)	\$343,200	\$ -	On track
Exterior Stair Replacement (Fraser)	\$185,600	\$ -	On Track
Campus Washrooms Renewal	\$520,000	\$ -	On Track
Asbestos Management Plan Update	\$46,265	\$ -	
Ben Avery Electrical Switchgear Replacement	\$248,286	\$ -	On Track
Campus Road Replacement Design	\$60,000	\$ -	On Track
Total	\$2,833,351	\$ -	

Deferred Maintenance Projects - Residences			
Food Services renovation design	\$71,400	\$ -	
MSR elevators (Phase 1 - East car)	\$450,000	\$ -	
MSR exterior envelope sealing	\$273,600	\$ -	
Parking Gate Access Upgrade	\$68,400	\$ -	
Parking Lot Repaving Design (lot 7, part -9)	\$236,600	\$ -	
UCR basement heating piping, valves, pumps, automation and electrical	\$310,000	\$ -	
UCR Window Replacement	\$320,000	\$ -	On Track
Single Student Residence heating piping, valves, pumps, automation and electrical	\$480,000	\$ -	
Total	\$2,210,000	\$ -	

Deferred Maintenance Projects - FRP			
Science 2A mechanical penthouse and roof replacement	\$1,822,400	\$2,354,000	On Track
Parker 11th floor roof replacement	\$1,220,000	\$ -	On Track
Total	\$3,042,400	\$2,354,000	

Total Deferred Maintenance	\$8,085,751	\$2,354,000	
-----------------------------------	--------------------	--------------------	--



Université **Laurentienne**
Laurentian University

935 chemin du lac Ramsey
Sudbury ON Canada P3E 2C6
1-800-461-4030

laurentienne.ca