

Service des finances

Rencontre des
directeurs exécutifs
et des
responsables
administratifs

17 janvier 2012

ORDRE DU JOUR

- Orientations et paramètres budgétaires 2012-2013
- Informations supplémentaires sur le processus budgétaire 2012-2013
- Approvisionnement responsable
- Fonds de soutien aux activités académiques –
Changement de la façon de comptabiliser le cours à payer
- Fin d'année de la Recherche
- Varia

**ORIENTATIONS ET
PARAMÈTRES
BUDGÉTAIRES 2012-2013**

**INFORMATIONS
SUPPLÉMENTAIRES SUR LE
PROCESSUS BUDGÉTAIRES
2012-2013**

Processus budgétaire 2012-2013

- ✓ Les documents de préparation pour le Comité du budget ont été envoyés les **21 et 22 décembre 2011**
- ✓ Prévoir **10 copies** lors de votre rencontre avec le Comité

PROCESSUS BUDGÉTAIRE

Pour la présentation de projets en lien avec les 4 enveloppes stratégiques de développement, **des gabarits seront à compléter.**

Nous demandons de compléter un fichier par demande et par enveloppe. Si plusieurs demandes sont présentées pour une même enveloppe, **inscrire un ordre de priorité.**

PROCESSUS BUDGÉTAIRE (suite)

Les enveloppes concernées sont:

- Nouveaux programmes → 300 k\$
- Sommes accumulées FSM et FSD → 500 k\$
- Gestion de l'effectif étudiant → 700 k\$
- Levée partielle de la compression pour les services et autres demandes → 400 k\$

❖ Envoi à venir

- ✓ Calendrier final des rencontres
- ✓ Détail du calcul de la compression pour les facultés
- ✓ Formulaire pour les demandes concernant les enveloppes stratégiques
- ✓ Ratios facultaires 2012-2013

APPROVISIONNEMENT RESPONSABLE

❖ Plan de la présentation

- ✓ Bref retour sur les concepts et historique de la démarche de l'Université Laval
- ✓ Plan d'action 2010-2012 : réalisations et projets à venir
- ✓ Premier bilan d'approvisionnement responsable 2010-2011
- ✓ Conclusion

Approvisionnement responsable

❖ Concept théorique

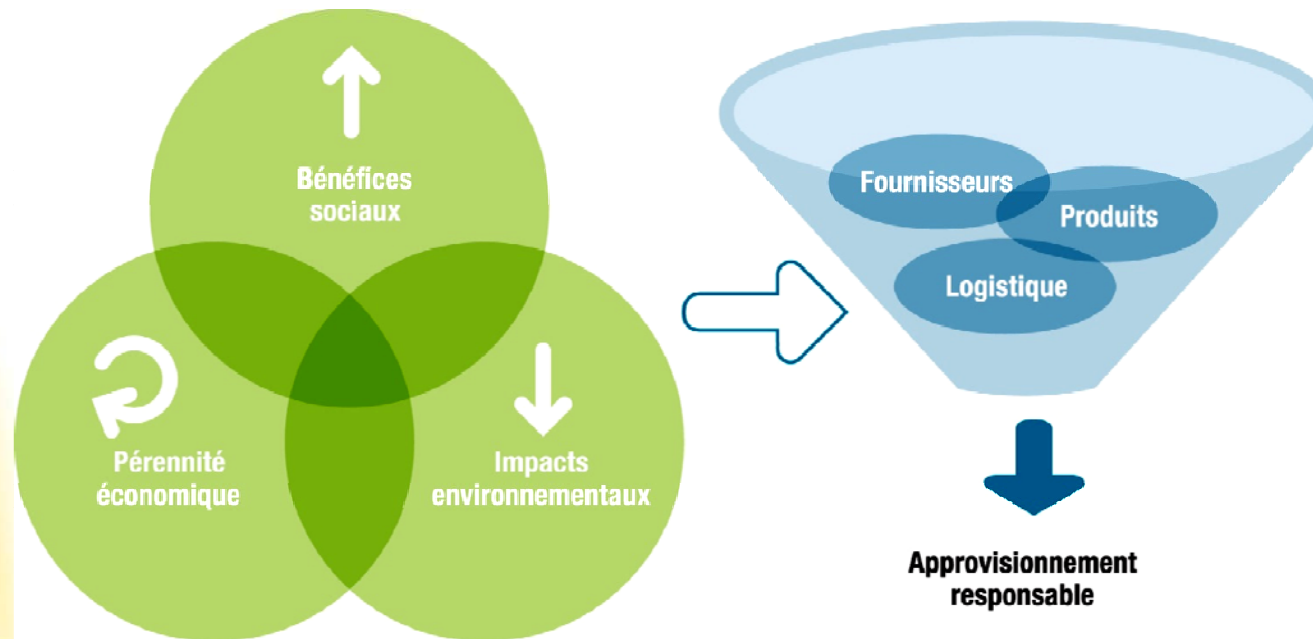


Figure 1 - Processus de réflexion pour un approvisionnement responsable

❖ Historique de la démarche à l'Université Laval

- ✓ Politique de développement durable (2008)
- ✓ Plan d'action et fonds dédiés aux projets de DD (2009-2012)
- ✓ Novembre 2009 début de la planification stratégique 2010-2012 en approvisionnement responsable (AR)

❖ Plan d'action 2010-2012

- ✓ Révision de la politique d'acquisition de l'Université Laval
- ✓ Information, sensibilisation des requérants
- ✓ Révision processus d'acquisition et création d'outils pour les acheteurs
- ✓ Révision des contrats d'approvisionnement à commande
- ✓ Révision de la gestion des biens excédentaires
- ✓ Promotion de l'AR et collaboration avec le milieu

Approvisionnement responsable

❖ Révision de la politique d'acquisition de l'Université Laval (novembre 2010)

Approvisionnement responsable

- ✓ diminution de l'empreinte écologique;
- ✓ partenaires d'affaires responsables;
- ✓ pérennité économique.

Gestion des biens excédentaires

- ✓ maximiser la valeur marchande;
- ✓ favoriser le réemploi, le recyclage et la valorisation;
- ✓ définir un ordre d'aliénation;
- ✓ rôles et responsabilités des différents intervenants.

Approvisionnement responsable

❖ Sensibilisation des requérants

2011

- ✓ Guide sur l'approvisionnement responsable
- ✓ Guides sur les certifications de produits et des fournisseurs
- ✓ Fiches produits spécifiques (fournitures de bureau, cartouches d'encre et imprimantes)

2012

- ✓ Poursuite de la création de fiches produits
- ✓ Outils de calcul des coûts totaux de propriété
- ✓ Création d'outil d'accompagnement pour les requérants et révision des documents d'appel d'offres

❖ Révision des contrats à commandes

En fonction de la chronologie des échéances des contrats à commandes.

2011

- ✓ Ordinateur, cellulaire, cartouche d'encre, mobilier de bureau, fournitures de bureau

2012

- ✓ Peinture, chaise, fournitures de laboratoire, produits chimiques

❖ Gestion des biens excédentaires

2011

- ✓ Révision de la procédure financière lors de l'aliénation de biens
- ✓ Programme de recyclage informatique
- ✓ Remise en circulation du mobilier

2012

- ✓ Programme d'échange et de partage des fournitures et équipements stratégiques
- ✓ Guide de sensibilisation des requérants

❖ Promotion de l'AR et collaboration avec le milieu

2011

- ✓ Participation à l'ECPAR

2012

- ✓ Participation à l'ECPAR
- ✓ Développer une formation avec le RGAUQ (acheteurs universitaires)
- ✓ Chambre de commerce de Québec

❖ Rapport de développement durable UL

Première édition : 2009-2010

Deuxième édition : 2010-2011

- ✓ Achat auprès d'OBNL = 16,2 M\$
- ✓ 25 % des biens ont été acquis avec des critères DD
- ✓ 8 % des biens proviennent de fournisseurs sélectionnés à l'aide de critères DD
- ✓ Impacts concrets : le programme d'AR et de récupération des TI permet d'économiser 2,2 M\$ de kWh, et évite de générer 50 tonnes de GES et 84 tonnes de déchets.

**FONDS DE SOUTIEN AUX ACTIVITÉS
ACADÉMIQUES – CHANGEMENT DE
LA FAÇON DE COMPTABILISER LE
COURUS À PAYER**

FSAA – Changement pour comptabiliser le courus à payer

❖ Mise en contexte

- ✓ 31 mai 2010 : nouveaux principes comptables → inscription d'un courus à payer = solde budgétaire du projet
- ✓ Renversement du courus l'année suivante → capacité de dépenser (solde de dépenses négatif)

FSAA – Changement pour comptabiliser le courus à payer

❖ Actuellement

- ✓ Imputé aux dépenses (compte 201100)
- ✓ Dépenses réelles difficile à concilier

❖ Nouvelle façon

- ✓ Imputé dans les revenus associés (compte R09100)

FSAA – Changement pour comptabiliser le cours à payer

❖ Effectifs en 2011-2012

- ✓ Pas de correction pour les années financières antérieures
- ✓ Écriture mai 2011 : renversement dépenses → revenus associés
- ✓ Écriture du 30 avril 2012 : solde non inutilisé → revenus associés

FSAA – Changement pour comptabiliser le courus à payer

❖ Exemple

Dépenses - Détail budgétaire par classe et compte

Classe	Projet ... AA	Période budgétaire	Budget	Revenu associé	Préengagement	Engagement	Dépense	Solde	?
Compte	Libellé								
-1-10-20A	Ress. matérielles-contrôle	AN2012	3 000,00	0,00	0,00	0,00	-1 705,32	4 705,32	SPB SAF SPC ST STC STD
201100 / E	Dép gén démarcation PCGR	AN2012			0,00	0,00	-1 716,05		DT DID
302000 / E	Télécom. - interurbain	AN2012			0,00	0,00	10,73		DI DID
Total de la classe ...		AN2012			0,00	0,00	-1 705,32		DPB DAF DPC DI DTC DID
Total de la période budgétaire ...		AN2012	3 000,00	0,00	0,00	0,00	-1 705,32	4 705,32	SPB SAF SPC
Total général ...			3 000,00	0,00	0,00	0,00	-1 705,32	4 705,32	SPB SAF SPC

**FIN D'ANNÉE FINANCIÈRE
DE LA RECHERCHE**

Fin d'année financière de la Recherche

❖ **Du côté de la Recherche, l'année financière se termine le 31 mars 2012 et les opérations suivantes doivent être complétées avant le 30 juin 2012 :**

- ✓ produire 2 500 rapports financiers;
- ✓ faire approuver les rapports financiers par les chercheurs;
- ✓ transférer électroniquement les rapports aux organismes.

Fin d'année financière de la Recherche

❖ Tâches à effectuer par le Service des finances

FÉVRIER

- ✓ Envoyer la liste des projets se terminant le 31 mars 2012
- ✓ Envoyer la liste des BC en engagement
- ✓ Envoyer le calendrier de transmission des documents
- ✓ Publier un article dans le bulletin Info-Finances contenant des informations concernant la fin d'année financière de la Recherche

Fin d'année financière de la Recherche

❖ Tâches à effectuer par le Service des finances

MARS

- ✓ Effectuer les travaux préparatoires
- ✓ Faire les tests

Fin d'année financière de la Recherche

❖ Tâches à effectuer par le Service des finances

AVRIL

- ✓ Extraire et transférer les rapports financiers.
- ✓ Imprimer les rapports financiers.
- ✓ Envoyer les rapports financiers aux chercheurs pour approbation et signature.

Fin d'année financière de la Recherche

❖ Tâches à effectuer par le Service des finances

MAI / JUIN

- ✓ Consolider les rapports financiers
- ✓ Faire le suivi des approbations auprès des chercheurs

Fin d'année financière de la Recherche

❖ Tâches à effectuer par les facultés

MARS

- ✓ Respecter les délais de fermeture
- ✓ Faire le suivi des projets se terminant le 31 mars 2012
- ✓ Faire attention aux BC

AVRIL / MAI / JUIN

- ✓ Faire le suivi des approbations des chercheurs

VARIA

MERCI!