

# Service des finances

**Rencontre avec  
les directeurs  
exécutifs et les  
responsables  
administratifs**

**31 mars 2014**

# Ordre du jour

---

- Projections de fin d'année 2013-2014
- Budget 2014-2015
- Fin d'année financière
- Démarcation de fin d'année
- Mise jour - Formation

# Service des finances

## Projections des résultats de fin d'année 2013-2014

Mars 2014

# Projections budgétaires au 30 avril 2014 basée sur les résultats réels au 31 janvier 2014

|                                | Résultats projetés au 30 avril 2014 - 30 septembre | Résultats projetés au 30 avril 2014 - 31 janvier | Réduction (augmentation) du déficit |
|--------------------------------|--|--|-------------------------------------|
| <b>REVENUS</b>                 |  |  |                                     |
| Subvention du MESRST           | 430 567  | <b>433 294</b>                                   | 2 727                               |
| Droits de scolarité            | 99 376   | <b>99 472</b>                                    | 96                                  |
| Services rendus à l'extérieur  | 22 511   | <b>24 045</b>                                    | 1 534                               |
| Autres subventions et revenus  | 13 240   | <b>15 824</b>                                    | 2 584                               |
| Services à la collectivité     | 10 700   | <b>11 500</b>                                    | 800                                 |
| Services et aide aux étudiants | 23 867   | <b>23 200</b>                                    | (667)                               |
| Entreprises auxiliaires        | 19 405   | <b>19 850</b>                                    | 445                                 |
|                                | <b>Total des revenus</b>                           | <b>619 666</b>                                   | <b>627 185</b>                      |
|                                |  |  | <b>7 519</b>                        |

# Projections budgétaires au 30 avril 2014 basée sur les résultats réels au 31 janvier 2014 (suite)

|                                 | Résultats projetés au 30 avril 2014 - 30 septembre | Résultats projetés au 30 avril 2014 - 31 janvier | Réduction (augmentation) du déficit |
|---------------------------------|--|--|-------------------------------------|
| <b>DÉPENSES</b>                 |  |  |                                     |
| Enseignement et recherche libre | 382 316  | 383 057  | (741)                               |
| Fonctions de soutien            | 151 123  | 153 920  | (2 797)                             |
| Recherche                       | 15 275   | 16 325   | (1 050)                             |
| Service de la dette             | 2 000  | 2 000  | 0                                   |
| Services à la collectivité      | 9 900  | 10 100   | (200)                               |
| Services et aide aux étudiants  | 23 867   | 23 200   | 667                                 |
| Entreprises auxiliaires         | 19 186   | 19 425   | (239)                               |
|                                 | <b>Total des dépenses</b>                          | <b>603 666</b>                                   | <b>608 027</b>                      |
|                                 |  |  | <b>(4 361)</b>                      |

# Projections budgétaires au 30 avril 2014 basée sur les résultats réels au 31 janvier 2014 (suite)

|   | Résultats projetés au 30 avril 2014 - 30 septembre | Résultats projetés au 30 avril 2014 - 31 janvier | Réduction (augmentation) du déficit |
|---|--|--|-------------------------------------|
| <b>Surplus (déficit) avant prise en compte des contributions additionnelles aux régimes de retraite</b> | 16 000   | 19 158   | 3 158                               |
| Contributions additionnelles aux régimes de retraite  | 10 000   | 10 000   | 0                                   |
| Virements interfonds  |  |  |                                     |
| <b>Surplus avant compression gouvernementale</b>  | <b>6 000</b>                                       | <b>9 158</b>                                     | <b>3 158</b>                        |
| Compression gouvernementale   | (18 158)   | (18 158)   | (0)                                 |
| Réinvestissement gouvernemental au 1 <sup>er</sup> avril 2014   | 18 158   | 0  | (18 158)                            |
| <b>Surplus (déficit)</b>  | <b>6 000</b>                                       | <b>(9 000)</b>                                   | <b>(15 000)</b>                     |

# Service des finances

**Budget**

**2014-2015**

**Mars 2014**

# Processus

---

- **10 mars 2014**
  - Présentation des décisions du Comité du budget aux doyens et directeurs de services
  
- **CE 25 mars et CA 26 mars 2014**
  - Projet du budget 2014-2015
  
- **CU 1<sup>er</sup> avril 2014**
  - Pour avis au CA
  - Envoi de documents pour répartition par département ou par projet pour l'inscription au 1<sup>er</sup> mai 2014
  
- **CA 16 avril 2014**
  - Approbation finale



# Orientations

---

- Maintenir l'équilibre budgétaire
- Assurer une croissance de l'effectif étudiant
- Embaucher de nouveaux professeurs
- Encourager des initiatives en lien avec les orientations stratégiques

# Faits saillants

---

- Équilibre budgétaire respecté
- Récurrence des compressions gouvernementales impliquant une réduction de la subvention de 18 M\$
- Bonification du financement stratégique gouvernemental de 18 M\$ suite au réinvestissement annoncé à partir de 2014-2015
- Convention de réinvestissement pour préciser les cibles retenues pour l'Université Laval

# Faits saillants (suite)

---

- Hausse de l'effectif étudiant de 2%
  - Cette hausse de l'effectif étudiant donne lieu à une hausse du plancher d'emploi des professeurs en 2014-2015 de près de 40 postes. En y ajoutant le remplacement des départs à la retraite, c'est près de 80 nouveaux professeurs qui seront embauchés en 2014-2015
- Enveloppe de 1,4 M\$ pour contribuer à 50% du financement de 34 postes de professeurs dans des domaines stratégiques

# Faits saillants (suite)

- Augmentation des budgets d'appoint des facultés de plus de 6 M\$ additionnels compte tenu de la croissance de l'effectif étudiant
- Reconduction de l'enveloppe stratégique de 700k\$ en matière de recrutement et de soutien à la réussite
- Plus de 7 M\$ seront consacrés au soutien financier des étudiants de tous les cycles
- 1 M\$ pour l'enseignement à distance et le développement pédagogique
- Encourager l'interdisciplinarité par une bonification du financement

# Faits saillants (suite)

---

- L'arrivée des premières composantes de l'environnement numérique d'études tels le portail des cours et les outils d'appui à la réussite
- Compression de 6 M\$ pour respecter l'équilibre budgétaire dont 3 M\$ dans les budgets des facultés et services
- Contribution additionnelle de 12,4 M\$ pour combler les déficits des régimes de retraite

# Service des finances

**Fin d'année  
financière**

**Mars 2014**

# 30 Avril 2014

---

## → Buts

- ✓ Produire les états financiers pour la période du 1<sup>er</sup> mai 2013 au 30 avril 2014;
- ✓ Présentation des états financiers au Comité d'audit et au Conseil d'administration de l'UL.

## → Calendrier de transmission et de saisie des documents

- ✓ Coupure entre les deux années financières;
- ✓ Préparer les documents 2013-2014 avant les dates selon le calendrier de transmission;
- ✓ Disponible sur la page d'accueil du site Web du SF dans la section « Dates importantes ».

# Calendrier de transmission et de saisie des documents

| Calendrier de transmission - Documents  | Date limite de réception         |
|---|----------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Redistribution rétroactive de salaire</li> </ul>   | <b>Vendredi le 9 mai 2014</b>    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Virement de budget (SF-313)</li> <li>▪ Transmission de dépôt (SF-263) (argent et chèque)</li> </ul>  | <b>Mercredi le 30 avril 2014</b> |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Formulaire de dépense :               <ul style="list-style-type: none"> <li>- Avance de voyage</li> <li>- Demande de paiement</li> <li>- Rapport de dépenses de voyage</li> </ul> </li> <li>▪ Remboursement de petite caisse (SF-246)</li> <li>▪ Transmission de dépôt (SF-263) (TPV et Serveur de paiement)</li> </ul> | <b>Vendredi le 2 mai 2014</b>    |

| Calendrier de saisie - Transactions  | Date limite de réception   |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Demande d'achat</li> </ul>  | 29 avril 2014 (les engagements des bons de commande seront imputés au budget AN2014).              |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Facture externe</li> <li>▪ Facture interne</li> <li>▪ Virement de dépenses</li> </ul> | Pourront être enregistrés dans PeopleSoft jusqu'au 12 mai 2014 mais avec la date du 30 avril 2014. |



# 30 Avril 2014 (suite)

## → **Prise d'inventaire**

- ✓ Service des immeubles et Faculté de médecine dentaire;
- ✓ Date limite pour faire parvenir les listes : le 9 mai 2014.

## → **Fermeture de la période du 30 avril**

- ✓ 14 mai 2014;
- ✓ Paie 2014-10 ne sera pas intégrée ⇒ rémunération des 28, 29 et 30 avril pour les employés à paiement différé (SEUL) ne sera pas incluse;
- ✓ Réouverture le 21 mai pour l'intégration de la paie 2014-10;
- ✓ Estimer les journées du 25 au 30 avril pour les redistributions rétroactives de salaire à l'aide du solde des engagements.
- ✓ Transmettre les redistributions rétroactives de salaire avant le 9 mai 2014.

# 30 Avril 2014 (suite)

---

## → FSAA

- ✓ Les écritures du cursus à payer seront faites par le SF;
- ✓ Impact dans les revenus associés ⇒ compte R09100;
- ✓ Renversées le 1<sup>er</sup> mai 2014.

# Service des finances

**Démarcation  
de fin d'année**

**Mars 2014**

# Démarcation

---

→ Qu'est-ce que la démarcation?

- ✓ Opération comptable qui permet d'apparier les revenus et les dépenses qui ont servi à les générer afin qu'ils soient comptabilisés dans la même année financière.

# Situations applicables

- Projets du fonds de fonctionnement (projets AP, programme 51 projets FC et autres)
  - ✓ Non report du solde à la fin;
  - ✓ La date de fin d'exercice n'est pas bien arrimée avec la date de la tenue de l'activité et la perception des revenus ou des dépenses.
  
- Changement de date de fin d'exercice (cas particulier)
  - ✓ Contrat ou entente sur plusieurs mois qui prend fin après le 30 avril;
  - ✓ Démarcation pour 1 mois ⇒ mai 2014;
  - ✓ Avoir 12 mois de dépenses dans l'exercice.

# Types de démarcation

---

## → Frais courus

- ✓ Fourniture ou service utilisé pendant l'exercice, mais qui n'ont pas été encore inscrits aux livres en fin d'exercice.

## → Frais payé d'avance

- ✓ La dépense a été payée avant le 30 avril pour une activité qui aura lieu après cette date.

# Types de démarcation (suite)

## → Revenus perçus d'avance

- ✓ Le revenu est reçu avant que la marchandise ne soit livrée ou les services ne soient rendus;
- ✓ Cas où vous avez comptabilisé des revenus (comme des abonnements) pour 12 mois couvrant une période qui se termine après le 30 avril.

## → Revenus à recevoir

- ✓ Revenus gagnés durant l'exercice, mais qui n'ont pas encore fait l'objet d'une facturation ou d'un encaissement.

# Notes de cours session été 2014

---

- ✓ Facturation par le Service de reprographie avant le 30 avril, mais la vente des notes de cours se fera en 2014-2015;
- ✓ Inscription d'un frais payé d'avance.



# Dates

## → Transmission de vos informations

- ✓ D'ici la mi-avril, envoi d'un courriel avec le tableau à compléter;
- ✓ Attendre la fermeture du système financier pour faire vos analyses, donc après le 14 mai;
- ✓ Ajustements pour les montants importants seulement;
- ✓ Retourner les tableaux à Robert Lamontagne;
- ✓ Date limite : 19 mai 9h00 a.m.

## → Vérificateurs externes

- ✓ Du début juin à la 3<sup>e</sup> semaine de juillet;
- ✓ Demandes spécifiques pour certains d'entre vous ⇒ nous comptons sur votre collaboration habituelle pour fournir les informations demandées.

# Service des finances

## Modifications et adaptation des formations en Gestion financière

Mars 2014

# Plan

---

- 1. Objectif et stratégie**
- 2. Moyens proposés**
- 3. Description des formations**
- 4. Retour - Moyens proposés**
- 5. Implications**
- 6. Des chiffres**

# Objectif et stratégie

---

## Objectif

**Poursuivre l'amélioration des outils de support et de formation offerts aux usagers.**

## Stratégie proposée

**Adapter les formations à la nouvelle clientèle.**

# Moyens proposés

---

## **Modifications pour les formations:**

- 1. À la découverte de PeopleSoft**
- 2. Les bases en gestion financière**

# Description des formations

## 1. À la découverte de PeopleSoft:

- Préalable
- Durée 45 minutes

## 2. Les bases en gestion financière

- Environnement financier UL
- Structure budgétaire UL
- Durée 7-8 heures



[Les formations – Site VRRH](#)

[Fiche - Les bases en gestion financière](#)

# Moyens proposés

---

## 1. À la découverte de PeopleSoft

- Ajouter/réorganiser le contenu (Bases)
  - Retrait de certains contenus
- = Redéfinir les objectifs

## 2. Les bases en gestion financière

- Alléger la formation – changements touchant le module 1
- Révision des documents

# Implications

---

## 2. Les bases en gestion financière

- Retraits:
  - Description PeopleSoft et Explo
  - Accéder (IDUL – NIP)
  - Site Web SF et visite
  - Le support aux utilisateurs
- Révisions des contenus



# Implications

---

## 2. Les bases en gestion financière

- Modifications dans le portail des cours:
  - Textes et courriels
  - Capsules
  - Documentations téléchargeables
- Modifications de la documentation
  - Site Internet du Service des finances
  - Site Internet du VRRH

# Implications

---

## 1. À la découverte de PeopleSoft

**N'existe plus!**

**= Capsule informative**

**Mes débuts en gestion financière**

# Implications

## Mes débuts en gestion financière

### Contenus conservés

Se connecter à PeopleSoft et y naviguer

Ouvrir le site Internet du SF

### Ajouts

**Description: Explo - PS**

Visite du site Web SF

Les outils de support

Description des transactions

### Retraits

Historique de PS

Contexte d'utilisation -  
Cycle des achats

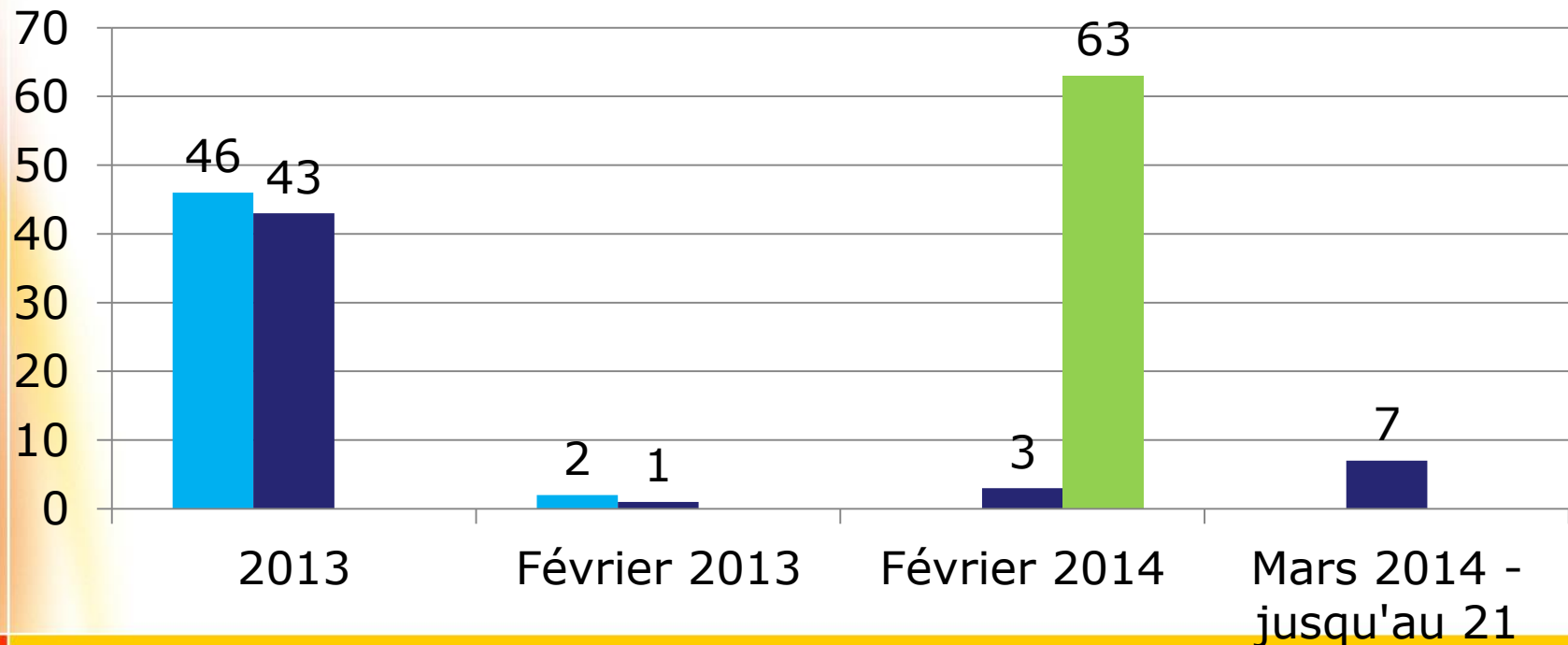


[Fiche - Mes débuts en gestion financière](#)

# Des chiffres

Implantation:  
29 janvier 2014

- À la découverte de PeopleSoft
- Les bases en gestion financière
- Mes débuts en gestion financière



# Finalemment

---

## **1. Nouvelle capsule informative**

### **« Mes débuts en gestion financière »**

- Allégée
- Accessible à tous
- Au goût du jour

## **2. Les bases en gestion financière**

- Les contenus allégés et révisés

# Questions

*Merci!*

