



# Université de Savoie

## Démarche analytique



CA 21 Novembre 2006



## Le projet CANA ...



CA 21 Novembre 2006



## Grandes lignes

### Le contexte

- La LOLF
- Le pilotage établissement (externe)
- Le pilotage interne
- L'ouverture sur l'extérieur (prestations)



### Le projet d'établissement



CA 21 Novembre 2006



## Objectifs stratégiques

- **Pluridisciplinarité & pertinence scientifique**
- **Réussite & employabilité des étudiants**
- **Vocation internationale & transfrontalière**
- **Attractivité**
- **Visibilité & lisibilité**
- **Capacité d'adaptation & efficacité**



CA 21 Novembre 2006



## Objectifs opérationnels

---

- Objectif opérationnel a

« Faciliter la prise de décision stratégique, renforcer la capacité aux dialogues de gestion »

(actions a01, a02, a03, a05, a07, a10, a16).



- Mieux se connaître,
- Faire des choix stratégiques d'évolutions d'activités,
- Outiller les choix d'allocation de ressources,
- Outiller les négociations avec les partenaires,
- Mesurer l'efficacité de l'établissement,
- Identifier les coûts maîtrisables et les maîtriser, communiquer le coût des biens et services,
- tarifier les biens et services à un prix représentatif du coût complet,
- Satisfaire aux obligations légales.



CA 21 Novembre 2006



## Objectifs opérationnels

---

- Objectif opérationnel e

« Maintenir une infrastructure performante » (action e04)

- Valoriser l'ensemble de son patrimoine

- Objectif opérationnel d

« Mieux informer, mieux communiquer » (action d01)

- Outiller la communication stratégique



CA 21 Novembre 2006



## Cahier des charges

---

### Quelques éléments

➤ Un outil de pilotage



- Pour l'établissement
- Pour les composantes
- Pour les laboratoires

➤ Des contraintes



- L'acceptabilité, l'adhésion au sein de l'établissement
- La lisibilité



CA 21 Novembre 2006



## Choix structurants

---

➤ Structure générale



Contraintes :

**Minimiser les charges indirectes** déversées par des mécanismes non discriminants (inducteurs) ou peu contrastés.

**Minimiser la saisie d'informations nouvelles** (par rapport à l'existant) ou compliquées (difficulté de choix d'imputation p. ex.).



CA 21 Novembre 2006



## Choix structurants

---

### ➤ Choix du modèle



~~**Modèle de structure** (section homogène) :  
*peu d'information « nouvelles »*~~



**Modèle par activité** (ABC) :  
*Notion de métier, de processus  
compatibilité approche LOLF  
(activité = niveau 2 LOLF)*



CA 21 Novembre 2006



## Les processus

---

- ✓ Formation
- ✓ Recherche



**Métier**

- ✓ Pilotage
- ✓ Diffusion
- ✓ Gestion
- ✓ Support



**Transversaux**



CA 21 Novembre 2006



## Processus métier

---

### Activité formation

IPE	Concevoir les formations (études de marché, programmes, organisation et coordination des enseignements, contacts externes, internes, acquérir des outils pédagogiques de conception, participer à des colloques de formation...)
IO	Diffuser l'information sur les programmes, informer, orienter les entrants
RECR	Recruter et inscrire les étudiants (jurys de recrutement, gestion des dossiers, inscriptions)
ENS	Réaliser les enseignements en présentiel
ACC	Accompagner l'étudiant : tutorat, soutien pédagogique, conseil, orientation, auto-apprentissage
SANT	Santé sport et culture de l'étudiant
EVAE	Evaluer les étudiants (organisation des contrôles et des examens)
EVAF	Evaluer les formations et suivre les étudiants après leur sortie de l'université



CA 21 Novembre 2006



## Processus métier

---

### Activité recherche

ANIM	Animer et administrer les laboratoires, constituer et animer les équipes (y compris secrétariats labos)
PROS	Rechercher les partenariats et les financements
CHR	Réaliser les programmes de recherche (chercher), y compris publication
VALO	Valorisation marchande (brevets, incubation, ...)
EVALR	Evaluer la recherche



CA 21 Novembre 2006



## Processus transversaux

### Activité diffusion

DOCU	Mettre à disposition du public des ressources documentaires hors activités support
MANIF	Organiser des manifestations (colloques, sciences en fête, amphis pour tous, y compris colloques thématiques organisés par les labos)

### Activité gestion

GFC	Assurer la gestion financière et comptable y compris GFC dans les SG des composantes
GRH	Gérer les ressources humaines y compris dans les SG des composantes
GRI	Gérer et piloter les relations internationales (ensemble des activités en centrale et composantes, y compris les déplacements des enseignants ou des chercheurs, ou des heures de tutorat spécifique)



CA 21 Novembre 2006



## Processus transversaux

### Activité pilotage

PILOS	Pilotage stratégique, contrôle, évaluation, dont pilotage SI et juridique
COM	Assurer la communication institutionnelle y compris tout ce qui est imputable aux activités métiers (IO)

### Activités support

INFRAC	Infrastructures communes, patrimoine, maintenance, espace verts, nettoyage, gardiennage, amortissement, fluides
REPRO	Reprographie, compris enseignement et recherche
SECU	Sécurité
SIRES	Support systèmes d'information, réseaux, téléphonie



CA 21 Novembre 2006



## Les objets de coût

**Objets de coût définis au niveau des éléments de consommation de ressources.**  
Niveau de pilotage local  
(données agrégées ensuite),

**Contrainte d'acceptabilité :**  
Utilisation des résultats au niveau des composantes et pas seulement au niveau central

La « prestation »

**Formation**

spécialité, mention, département, ...

**Recherche**

coût laboratoire  
coût environné du chercheur par labo et catégorie



CA 21 Novembre 2006



## Objets de coût et étapes

exemple (extrait)

<b>CIS_01</b>	<b>E63501</b>	Doctorat Géographie
	<b>E63851</b>	Doctorat Biologie Populations et des Ecosystèmes
	<b>E66302</b>	Doctorat Géologie
	<b>E66303</b>	Doctorat Géophysique
	<b>E69001</b>	Doctorat STAPS
	<b>E80524</b>	HDR Sciences de l'Univers

<b>FDE_07</b>	<b>E50224</b>	Master DROIT, mention Droit Public, Collecti. Locales M2 (P)
	<b>E50225</b>	Master DROIT, mention Droit Public, Sport et Loisirs M2 (P)



CA 21 Novembre 2006



## Structures et objets de coût

**Centre de responsabilité :**  
 Représentation de la structure  
 Information déjà disponible  
 Vision (très) partielle des coûts

Ex : CR discipline

**Objets de coût :**  
 Représentation par finalité  
 Information non disponible  
 Vision consolidée des coûts

Ex : OC diplôme



Ne pas confondre CR et OC



CA 21 Novembre 2006



## Constitution des objets de coût

Un exemple (extrait)

	intitulé OC	SFA_01	SFA_02	SFA_03	SFA_04	SFA_05	SFA_05	SFA_05	SFA_05	SFA_05	SFA_05	SFA_06	SFA_06	SFA_07	SFA_07	SFA_07	
	intitulé étape	Prépa CAPES Mathématiques	Prépa CAPES Physique-Chimie	DU Echange étranger SFA	Licence SFT L1	Licence ST, mention MASS L1	Licence ST, mention MASS, parcours Economie L2	Licence ST, mention MASS, parcours Géographie L2	Licence ST, mention MASS, parcours Psychologie L2	Licence ST, mention MASS, parcours Sociologie L2	Licence ST, mention Math et Info, parcours Informatique L2	Licence ST, mention Math et Info, parcours Mathématiques L2	Licence ST, mention Sc. de la Matière, parcours Chimie L2	Licence ST, mention Sc. de la Matière, parcours Physique L2	Licence ST, mention Sc. de la Matière, parcours Sc. Phys. L2		
intitulé CR		CAPESM	CAPESP	E11124	E11401	E11500	E21410	E21420	E21430	E21440	E21510	E21520	E21530	E21540	E21550		
Direction	CR2	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
IUPTRI	CR3																
Mathématiques	CR4	x				x	x	x	x	x	x	x					
Physique	CR5		x			x							x				
Chimie	CR6					x	x	x	x	x	x	x				x	
Informatique	CR7					x											
EEA	CR8					x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Langues	CR9			x													
Relations internationales	CR16																
TICE	CR17					x	x				x						
Equipement en informatique	CR18					x	x										
TP	CR19					x	x										
MASS	CR30					x	x	x	x	x							



CA 21 Novembre 2006



## CR - Objets de coût

Un exemple (extrait)

	intitulé OC	SFA_01	SFA_05	SFA_06	SFA_07
intitulé CR					
IUPTRI	CR3				
Mathématiques	CR4	x	x	x	
Physique	CR5	x			x
Chimie	CR6	x			
Informatique	CR7	x	x	x	
EEA	CR8	x			
Langues	CR9	x	x	x	x
Relations internationales	CR16	x			
TICE	CR17				
Equipement en informatique	CR18	x	x	x	
TP	CR19	x	x		
DEUG	CR20	x	x		
MASS	CR30	x	x		



CA 21 Novembre 2006



## Articulation avec le budget de gestion

Niveau 1 : La LOLF

Niveau 2 : Les activités

Niveau 3 : Les objets de coût



**Pas de saisie supplémentaire par rapport à 2006**

Evolution des niveaux 2 et 3



CA 21 Novembre 2006



## Quelques points clés

- **Salaires (Etat et BE)**

- La question de la ventilation des E/C sur les processus et activité (déclaratif ? forfaitaire ?)

- La question des « extérieurs »

- Les fiches de poste (IATOS)

- **Patrimoine**

- L'inventaire, les amortissements

- Le patrimoine immobilier

- **Budgétaire**

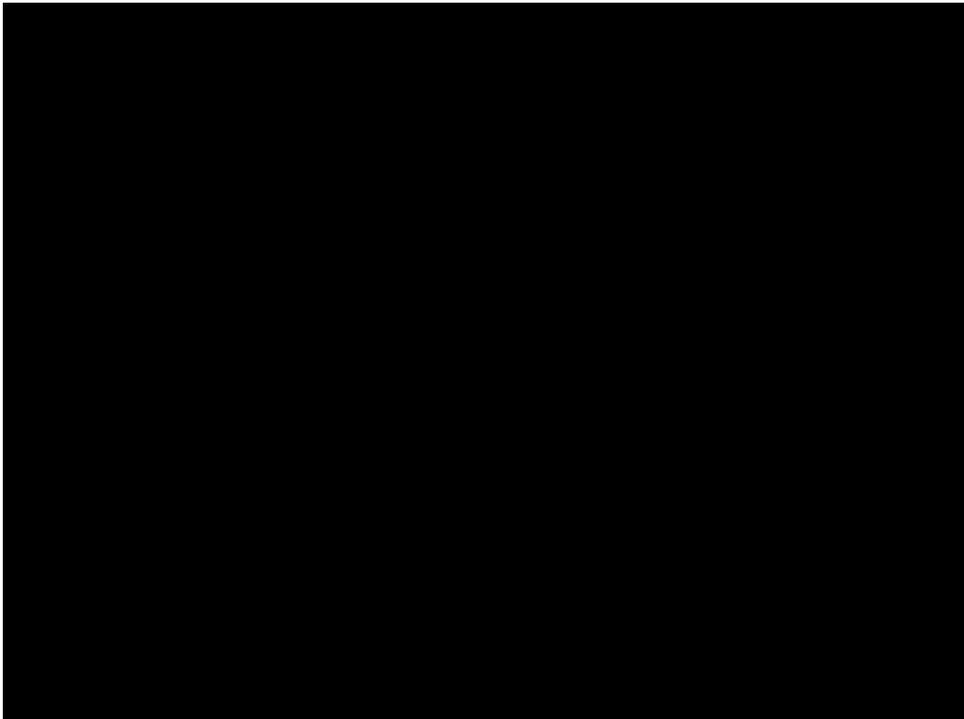
- Saisie au fil de l'eau

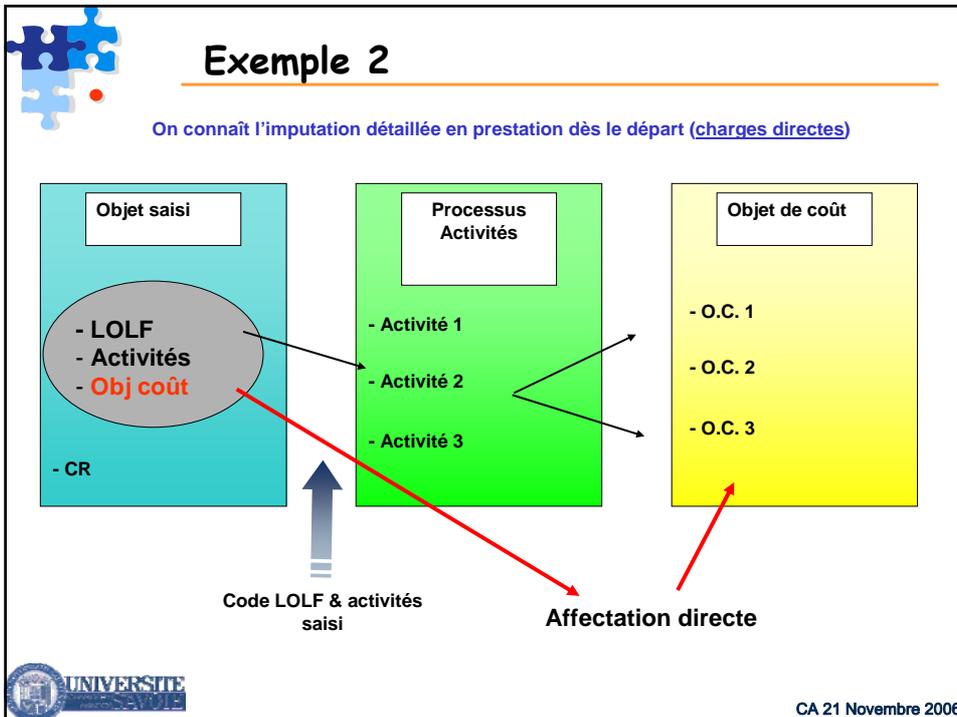
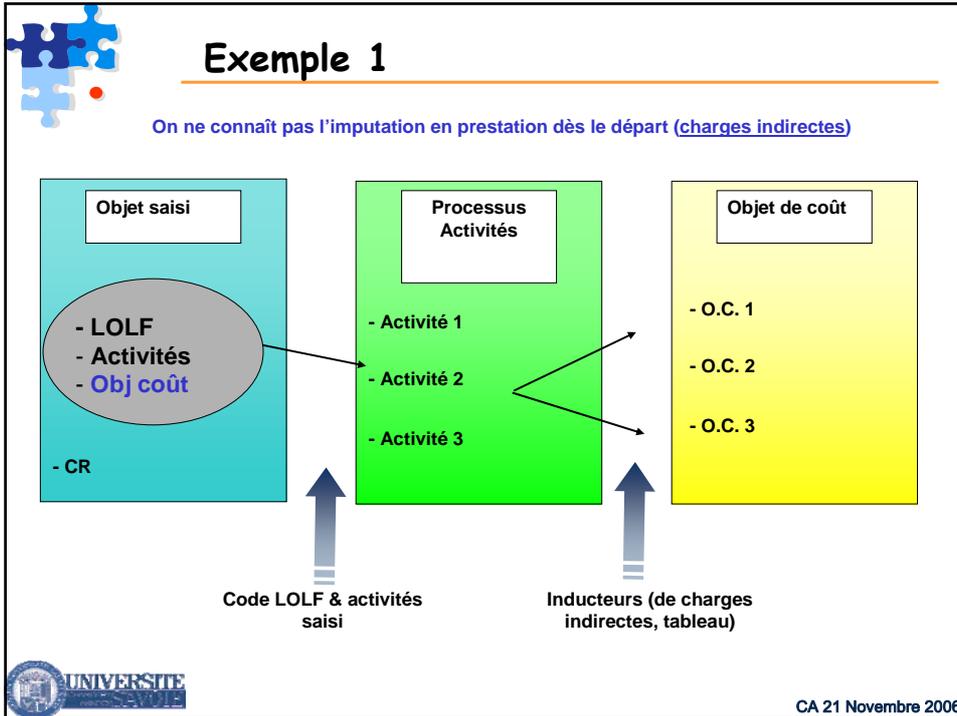
- Pas de saisie supplémentaire

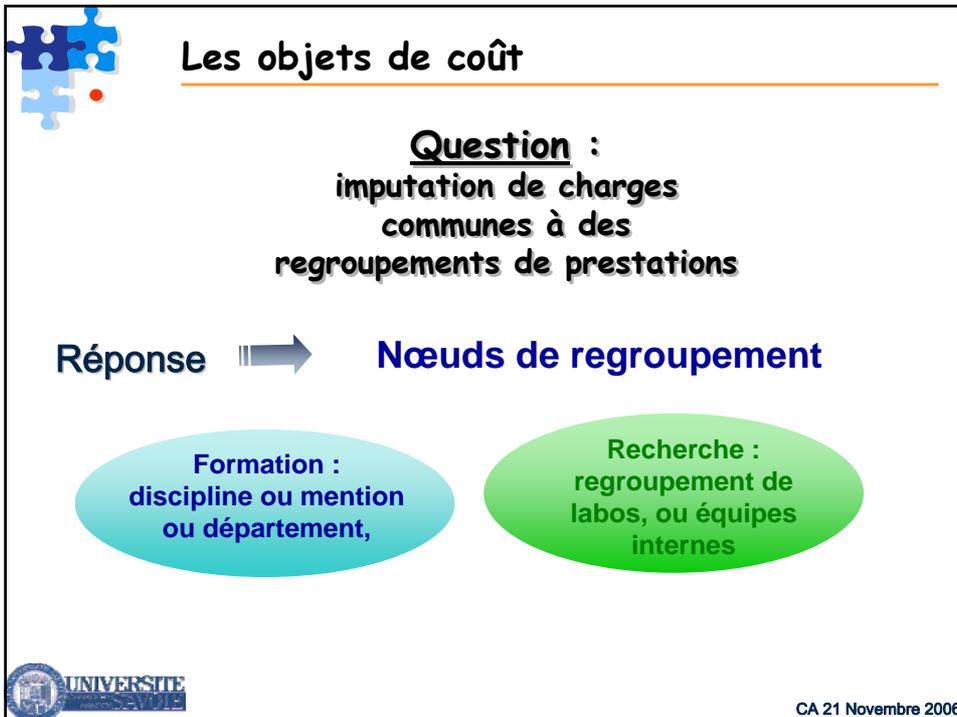
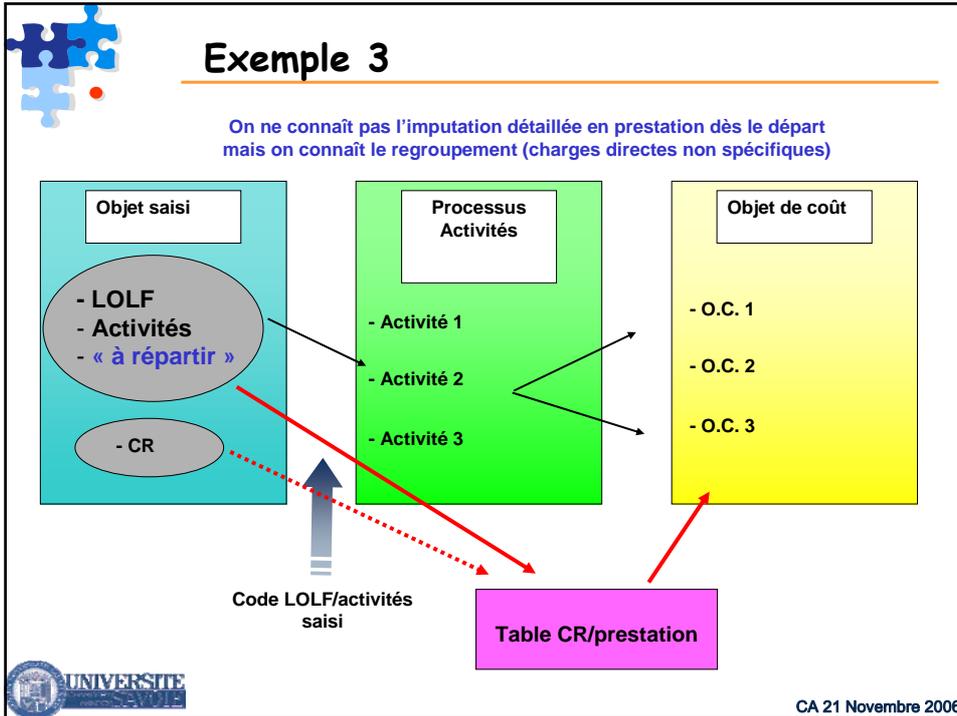
- Compatibilité LOLF



CA 21 Novembre 2006









## En cours

---

Tables



**LOLF/activités**  
**Inducteurs de charge**  
**Inducteurs de coût**

- Assurer la compatibilité LOLF - Activités
- Eviter la double saisie

Réponse



**Utiliser le CR**

**Formation :**  
discipline ou mention  
ou département,

**Recherche :**  
regroupement de  
labos, ou équipes  
internes



CA 21 Novembre 2006