

# **COMPTE FINANCIER 2016**

## **UNIVERSITE LILLE1**

---

# **Université Lille1**

## **(USTL\*, DUSVA, SAIC, CNL1)**

\* Appellation dans SIFAC

## **PARTICULARITES 2016**

- 1/ Depuis le 1er janvier 2016, le décret GBCP du 7 novembre 2012 est applicable, mais pour notre établissement sans mise à jour des systèmes d'information, nous avons reporté son application au 1er janvier 2017.
- En conséquence, les informations suivantes seront intégrées dans l'annexe comptable en 2016 mais n'entrent pas dans le cadre de la certification du commissaire aux comptes :
  - Tableau des autorisations d'emplois
  - Présentation du tableau des flux financiers
  - Tableau 10 synthèse budgétaire et comptable
- La suppression de la présentation du résultat exceptionnel ne sera opérationnelle qu'à compter du compte financier 2017 lors de l'application de l'instruction comptable M9.
- Pour l'exercice 2016, les comptes annuels sont établis conformément à l'instruction comptable M9.3.

## **PARTICULARITES 2016**

### 2/ Ressources Affectées.

Les dernières conventions suivies en ressources affectées ont fait l'objet d'un retraitement comptable, conformément à l'instruction du 16/10/2015 BOFIP-GCP-15-0007 du 03/11/2015 indiquant les modalités de retraitement de ces conventions.

3/ Intégration à l'actif de l'université Lille1 du bâtiment Lilliad au 30/03/2016 pour la somme de 29 millions d'euros. Les travaux ont été financés entièrement par la région des Hauts de France qui remet ce bien à l'Etat propriétaire ; ce bâtiment est dans un même temps mis à disposition par l'Etat au profit de l'université Lille1.

La valorisation de 29 millions devra être, le cas échéant, ajustée en fonction des éléments définitifs fournis par la région des Hauts de France.

La décomposition par composants a été effectuée selon le vote du CA lors de l'intégration du patrimoine en 2011 et non selon les éléments de valorisation des marchés publics non détenus par l'université.

# RESULTAT 2016

*Rappel : le résultat calculé ici, est la différence entre les charges et les produits, qu'il y ait eu décaissement/encaissement ou non.*

**Bénéfice de 586 560,50€**

(Pour mémoire, l'exercice 2015 dégagait un bénéfice de 207 941,50€)

***Ce résultat agrégé se décompose comme suit :***

DUSVA,	excédent de 150 881€
SAIC,	excédent de 329 521€
CNL1,	excédent de 134 975€
USTL hors SACD,	déficit de 28 816€

# Focus sur le bénéfice du DUSVA et le bénéfice de l'USTL

---

- ▶ Un reclassement comptable a été opéré à la demande du commissaire aux comptes qui certifie uniquement les comptes de l'Université agrégée.
- ▶ En agrégé : Les prestations entre DUSVA et USTL = prestations inter sociétés. (3.896.556€)
  - Charges constatées 2 fois (1 fois DUSVA et 1 fois USTL) et produit inter-société → nécessité d'un retraitement comptable.
- ▶ Le choix a été fait de laisser la charge sur le DUSVA (donc suppression de la charge sur USTL hors SCAD) et de réduire le produit sur DUSVA.

## RESULTAT 2016

---

► Se décompose comme suit :

Déficit d'exploitation : **-1.875.580€**  
(-386.306€ en 2015)

Déficit financier : **0€**  
(-2.302 en 2015)

Excédent exceptionnel : **+2.462.142€**  
(+596.551€ en 2015)

D'où un bénéfice de l'exercice de 586.561€.

# RESULTAT 2016

## charges d'exploitation:

- Les 3 postes les plus importants des charges de gestion courante sont :

**Dépenses de personnel : 195.571.041€** (194.728.848€ en 2015)

Evolution de + 0,44%

**Services extérieurs : 30.020.592€** (30.578.171€ en 2015)

Evolution de – 1,82%

**Dotations aux amortissements : 17.878.928€**

Evolution de +4,36% (17.132.763€ en 2015)

**Globalement les charges d'exploitation ont progressé de +0,43% par rapport à 2015.**



# RESULTAT 2016

## Produits d'exploitation:

Les 2 postes les plus importants des produits d'exploitation (251.695.116€) sont :

- |  |                      |
|--|----------------------|
| <b>1. Subventions d'exploitation : 214.207.513€</b>                | 214.015.619€ en 2015 |
| Evolution +0,09%   |                      |
| La dotation globale de l'Etat s'élève à 194.221.574€               |                      |
| <b>2. Etudes et prestations de services fournies : 20.619.138€</b> |                      |
| Evolution -21,37%  | 26.224.457€ en 2015  |

### Dont :

- |   |                    |
|---|--------------------|
| <b>Prestations de formation continue : 5.444.938€</b> | 5.325.702€ en 2015 |
| Evolution +2,24%                                      |                    |
| <b>Droits d'inscription : 2.445.870€</b>              |                    |
| Evolution +8,27%                                      | 2.259.144€ en 2015 |

Globalement les produits d'exploitation ont augmenté de +0,43% entre 2015 et 2016

## RESULTAT 2016

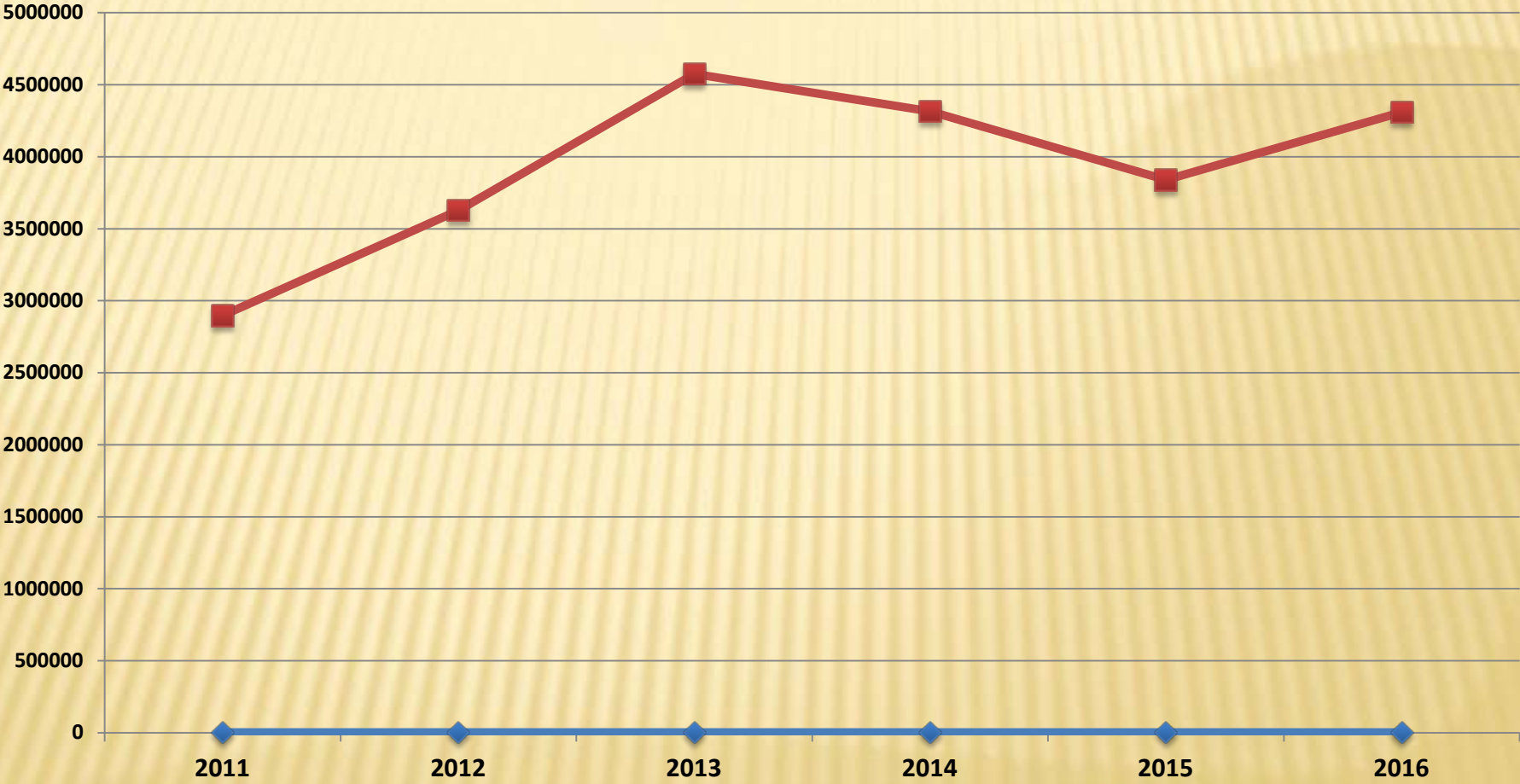
### Détail des subventions d'exploitation 214.207.513€ (214.015.619 en 2015)

1/Subventions Etat = 198.656.300€ (+0,50%) dont ANR = 4.250.270€ dont Dotation = 194.221.574€ (+0,28%)	197.662.135€ en 2015 193.674.198€ en 2015
2/Taxe apprentissage = 4.308.983€ (+12,24%)	3.838.915€ en 2015
3/ Subventions UE = 3.181.722€ (+8,74%)	2.925.988€ en 2015
4/collectivités locales = 7.098.995€ dont Région = 5.884.541€ (-10,6%)	8.742.132€ en 2015 6.580.949€ en 2015
5/ Autres subventions = 862.425€	770.917€ en 2015
6/ Dons et legs = 99.088€ (+31,19%)	75.532€ en 2015

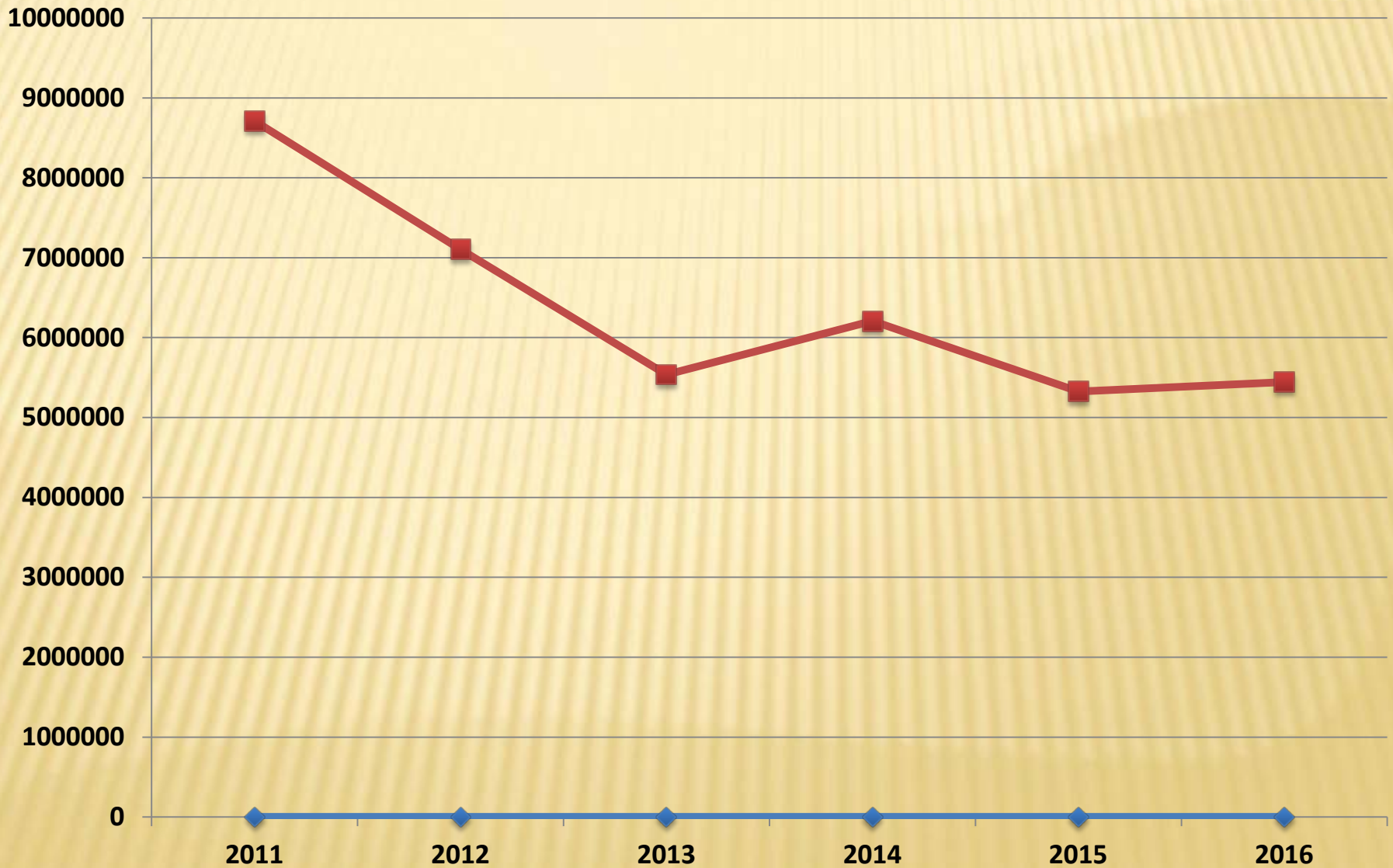
# EVOLUTION RESULTAT SUR PLUSIEURS ANNEES



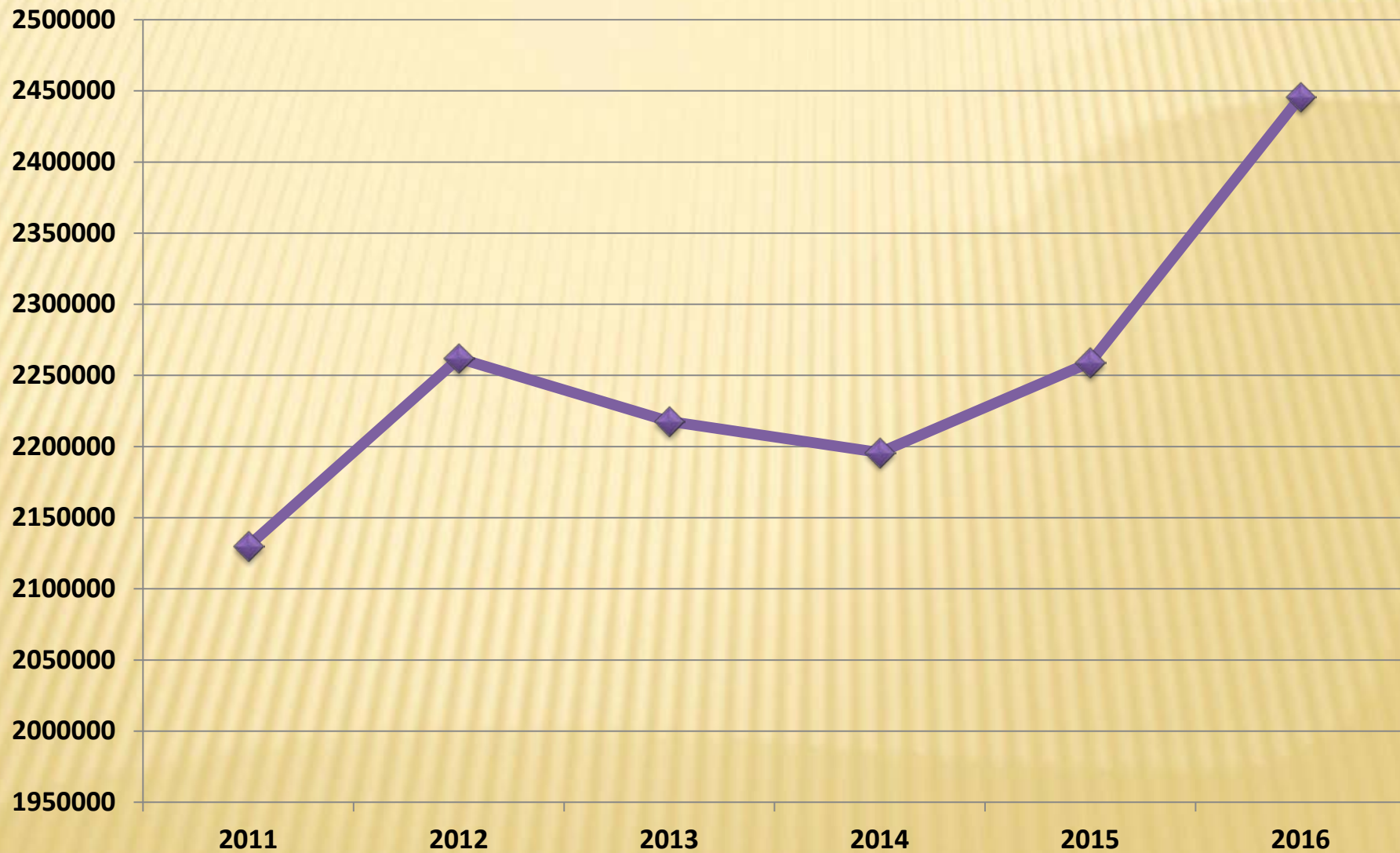
# EVOLUTION TAXE APPRENTISSAGE



# EVOLUTION PRODUITS DE FORMATION CONTINUE



# EVOLUTION DROITS INSCRIPTION



# La capacité d'autofinancement

---

*Rappel : La CAF représente le potentiel de l'université à dégager par son activité, une ressource, un enrichissement qui pourront servir à financer des investissements, consolider la trésorerie.*

**4.098.083€**

4.675.681€ EN 2015

# ✕ CAF 2016





## **FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL 2016**

*Rappel : le fonds de roulement est le surplus des ressources stables sur les emplois stables. Dans les emplois stables figurent l'actif immobilisé.*

*Dans les ressources stables on trouve les réserves, le résultat, les subventions nettes, les amortissements et dépréciations, les provisions et les dettes financières.*

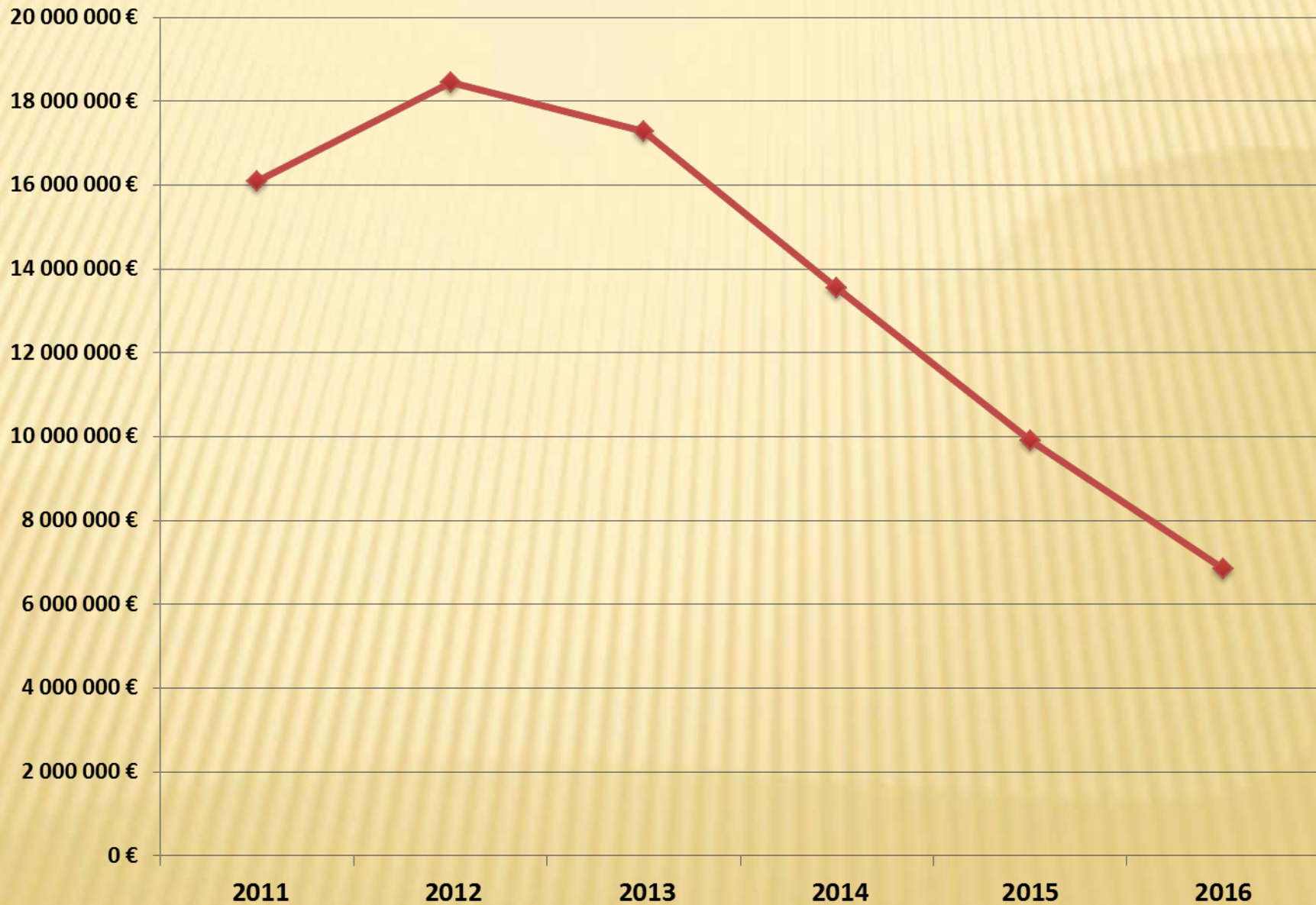
**FRNG 2016 = 6.835.739,50€**

9.894.786€ en 2015

**FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL 2016-2015  
VARIATION**

**- 3.059.047€**

# Evolution du fonds de roulement net global



**Evaluation du fonds de roulement en nombre de jours de dépenses**

Avec Dépenses de personnel : 9,9 jours  
(14,35 jours en 2015 ; 20,14 jours en 2014)

***Rappels : décompté sur une base de 360 jours***

**le FRNG ne peut s'apprécier  
que par rapprochement avec  
le niveau du besoin en fonds  
de roulement.**

## **BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT 2016**

*Rappel : le besoin en fonds de roulement doit être intégralement couvert par le FRNG pour ne pas faire apparaître une trésorerie passive.*

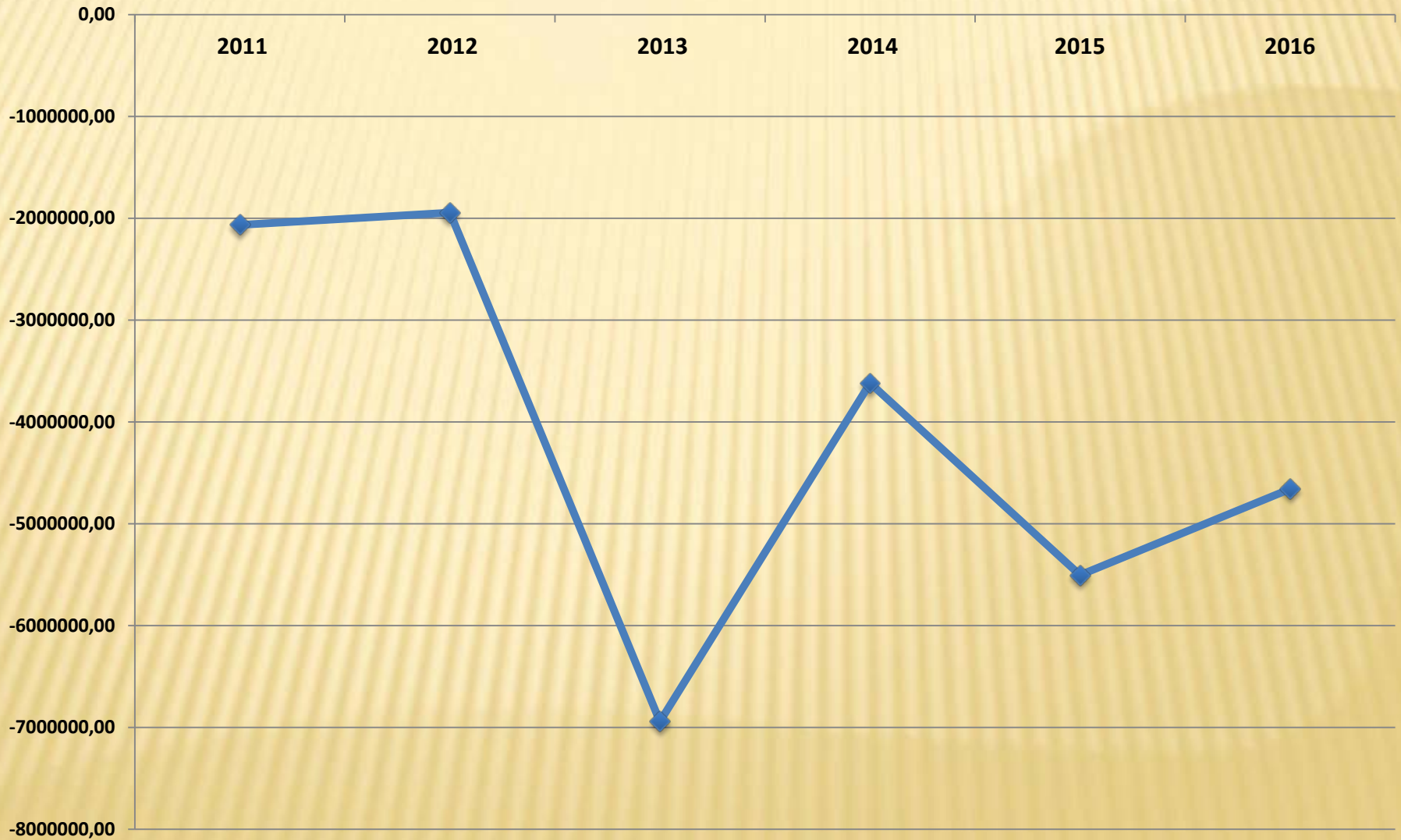
*Il est calculé par différence entre les créances que l'Université détient sur des tiers et qui ne sont pas encaissées et les dettes de l'Université qui ne sont pas encore payées.*

# BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT 2016

---

- ▶ -4.657.347€ en 2016(BFR négatif) et donc générateur de trésorerie
- ▶ -5.503.486€ en 2015

# VARIATION BFR





# FRNG/BFR 2016

FRNG/BFR



# FRNG - BFR

---

- Ce qui permet de dégager une trésorerie nette de **11.493.087€**.
- Trésorerie permettant 16,61 jours de dépenses.
- (22,3 jours en 2015 ; 25,52 jours en 2014 ; 36,28 jours en 2013).

# **Suivi et évolution de la trésorerie de l'Université Lille1**

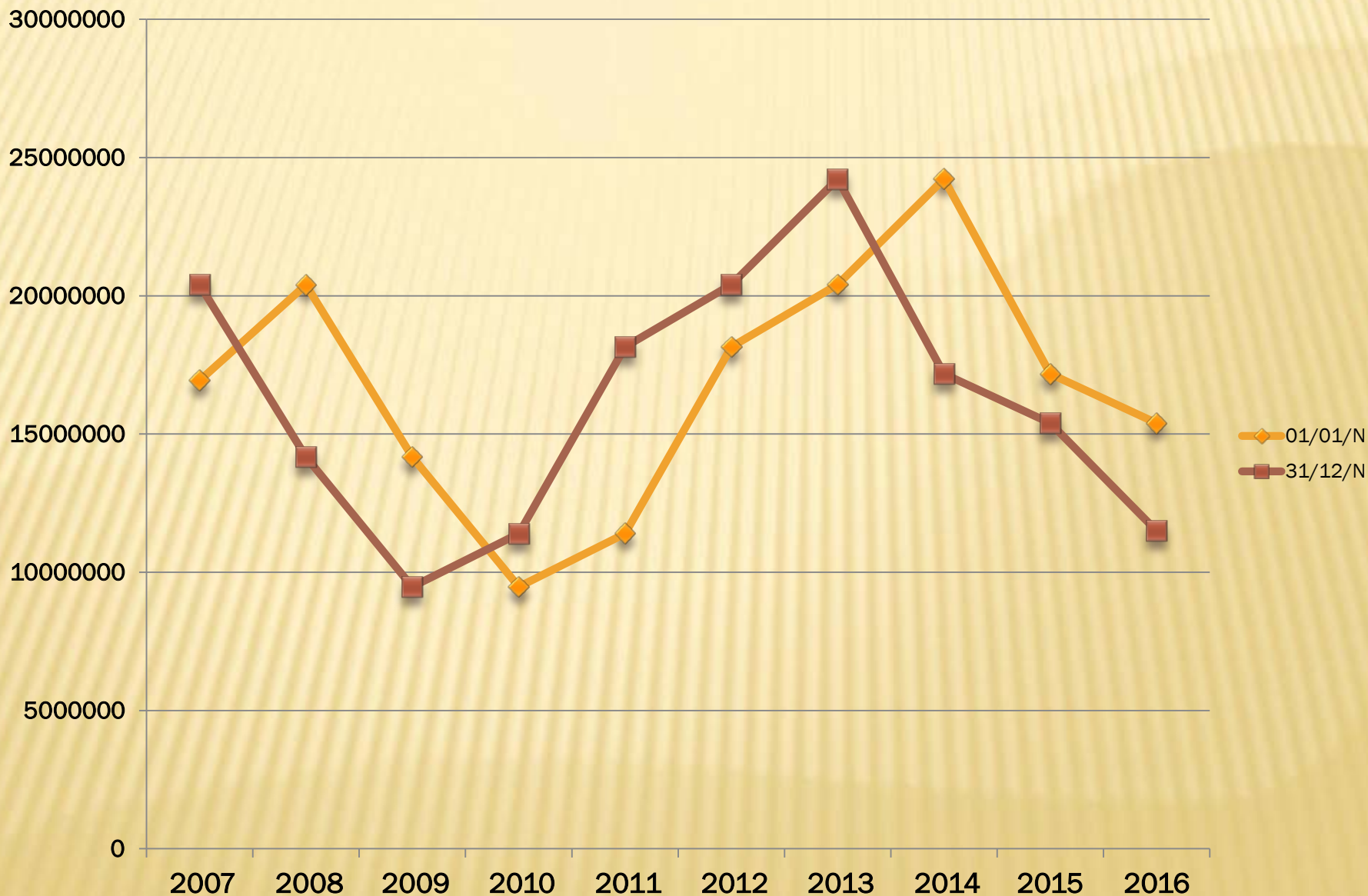
*Entre le début et la fin d'année 2016*

<b>Au 01 janvier 2016</b>	<b>Au 31 décembre 2016</b>	<b>Différence</b>
<b>15.398.272</b>	<b>11.493.087</b>	<b>-3.905.185€</b>

# Evolution de la trésorerie sur plusieurs années au 31/12/2016



# Evolution de la trésorerie sur plusieurs années entre le début et la fin d'exercice



# AUTRES SERVICES PLACÉS AUPRÈS DE L'UNIVERSITÉ LILLE1

---

- ✘ UNISCIEL = Service inter Etablissements (SIE) destiné à mutualiser la production de ressources pédagogiques avec d'autres universités ou écoles
- ✘ EIFFL= réseau des écoles Polytech

# UNISCIEL

---

- ▶ Créé en tant qu'entité indépendante au 01/01/2011 (auparavant UB de l'USTL)
- ▶ Déficit de 58.310€ en 2016
- ▶ Excédent de 393.526€ en 2015
- ▶ Déficit de 197.748€ en 2014
- ▶ Excédent de 4.741€ en 2013
- ▶ Déficit de 252.493,51€ en 2012



# EIFFEL

---

Résultat 2016 : bénéfice de 136.356€

2015 : excédent de 231.715€

2014 : déficit de 36.444€

2013 : déficit de 531.063€

2012 : déficit de 289.058,07€

2011 : excédent de 341.356,33€

# PROPOSITION

---

- ✘ Affectation du résultat de l'exercice 2016 de 586.560,50€ au fonds de roulement de l'Université Lille1.