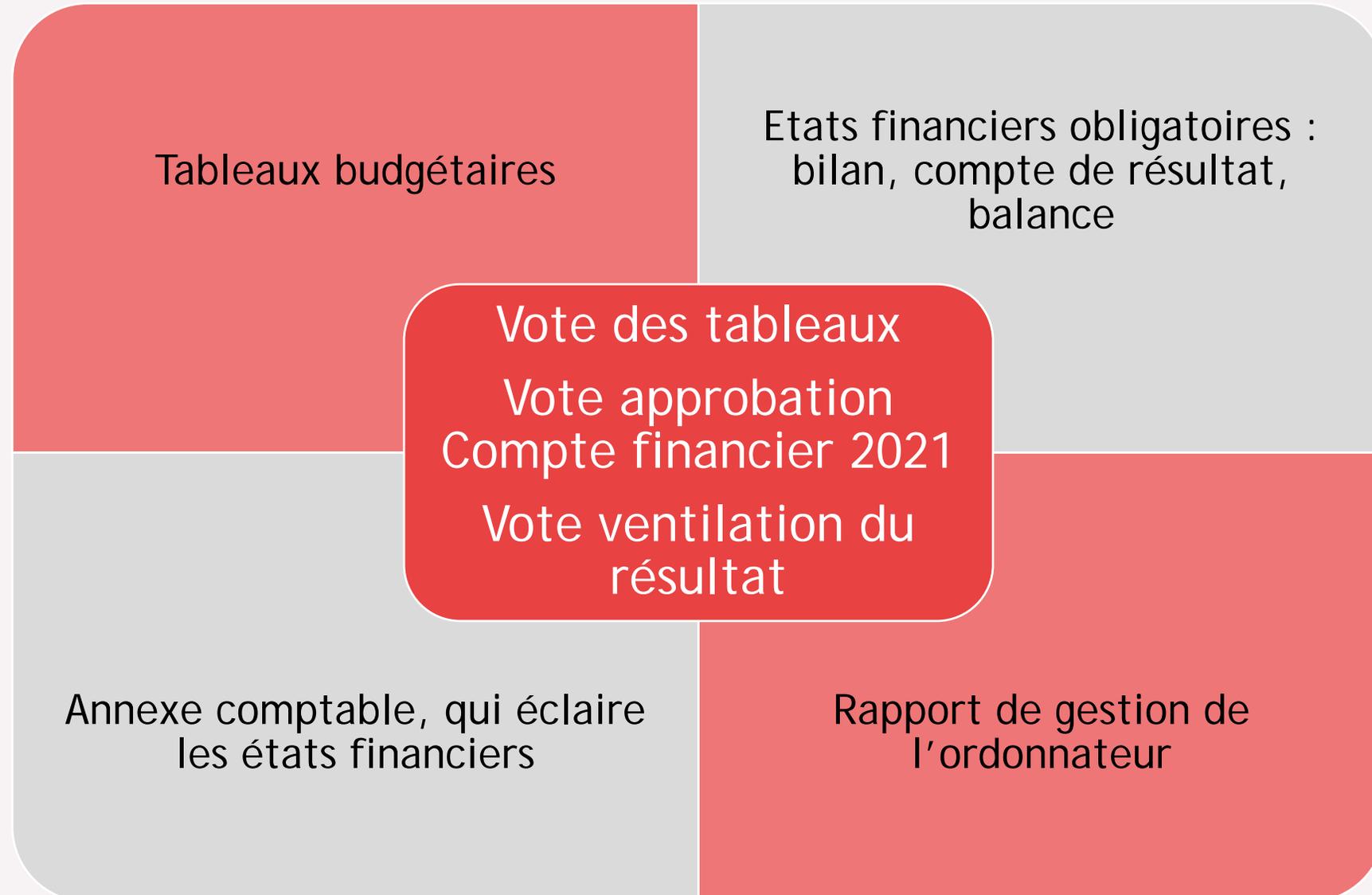


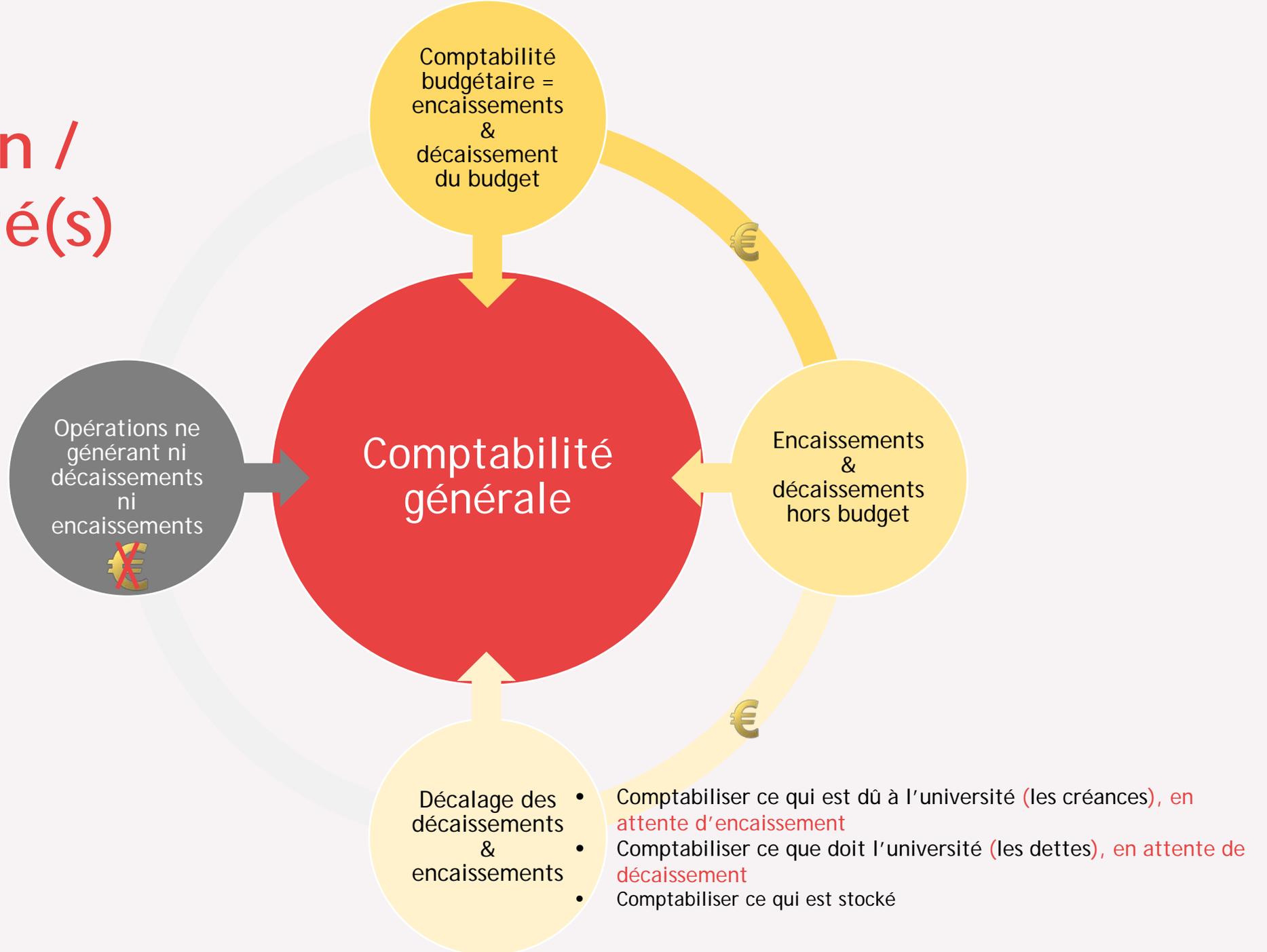
Conseil d'administration du 11/03/2022

Compte financier 2021

CF 2021 : introduction / les documents obligatoires et nécessaires au vote



CF 2021 : Introduction / comptabilité(s)



Compte financier (CF) 2021

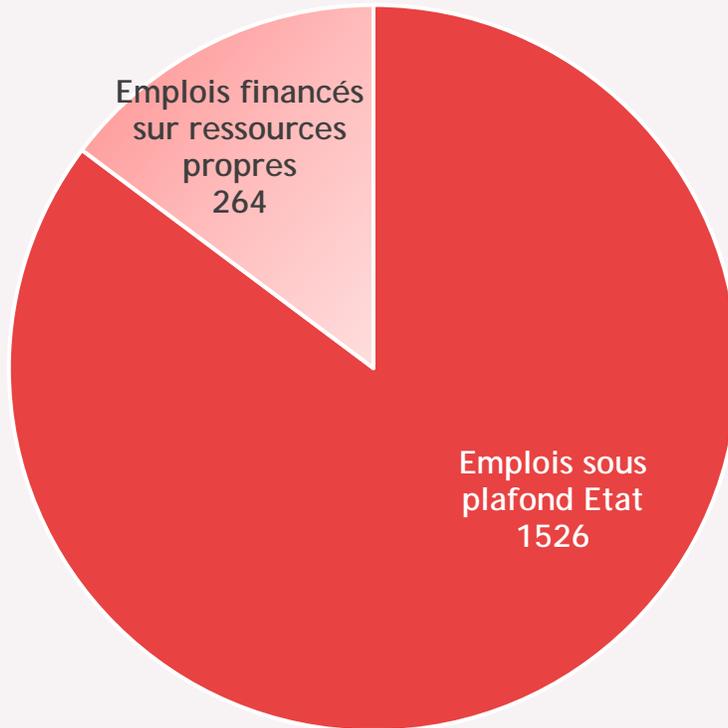
- ✓ Tableaux soumis au vote et vote d'affectation du résultat
- ✓ Présentation et enjeux des masses du bilan
- ✓ La notion clé de fonds de roulement
- ✓ Bilan CVEC
- ✓ Intervention CAC, puis vote de l'approbation du compte financier

CF 2021 : Tableaux soumis au vote

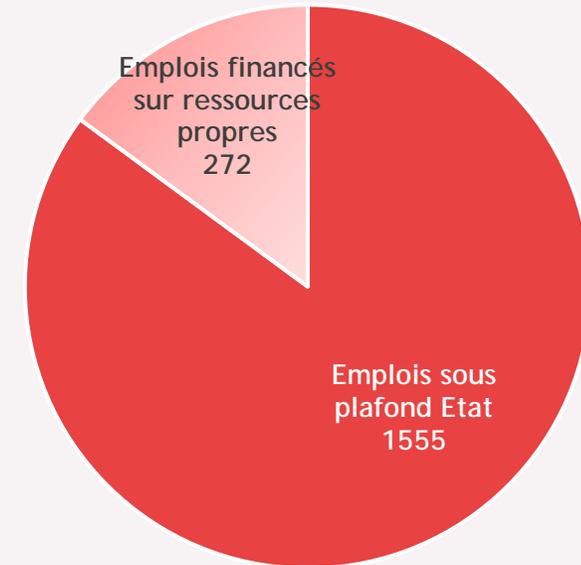
- ✓ Tableau 1 d'autorisation d'emplois
- ✓ Tableau 2 des autorisations budgétaires
- ✓ Tableau 4 d'équilibre financier
- ✓ Tableau 6 de situation patrimoniale
- ✓ Tableau 9 des opérations pluriannuelles

CF 2021 : Tableau 1 d'autorisation d'emplois

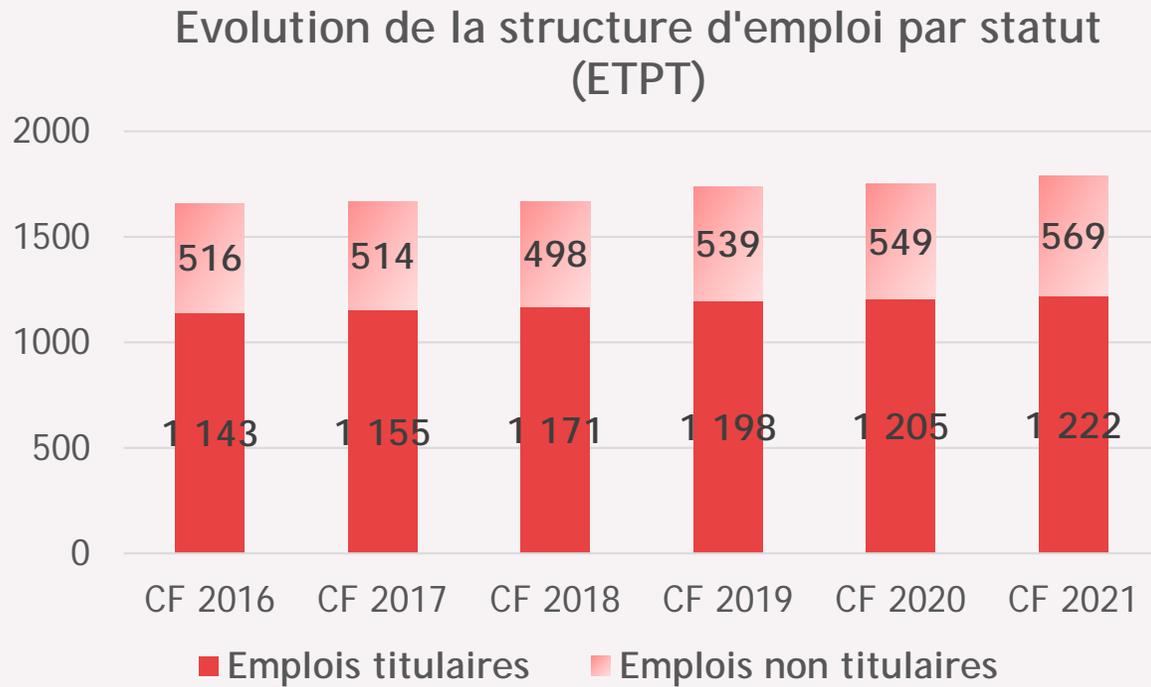
Emplois tableau1 CF21 : 1790 ETPT



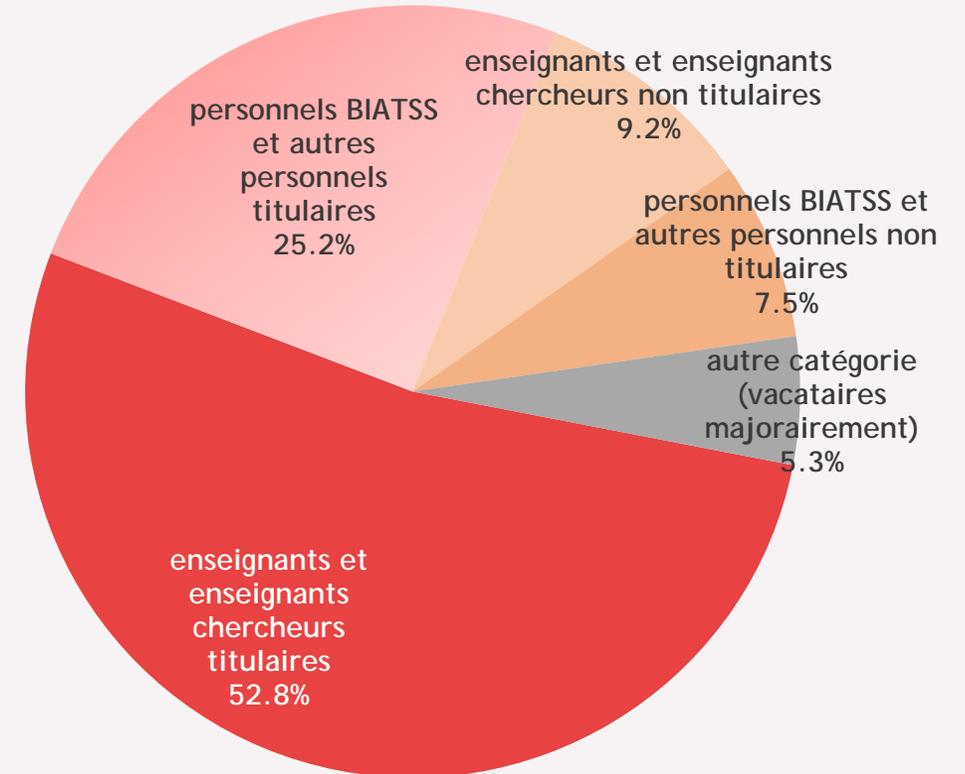
Plafond des emplois voté au BI21 : 1827 ETPT



CF 2021 : Masse salariale et ETPT



Masse salariale par catégorie d'emploi



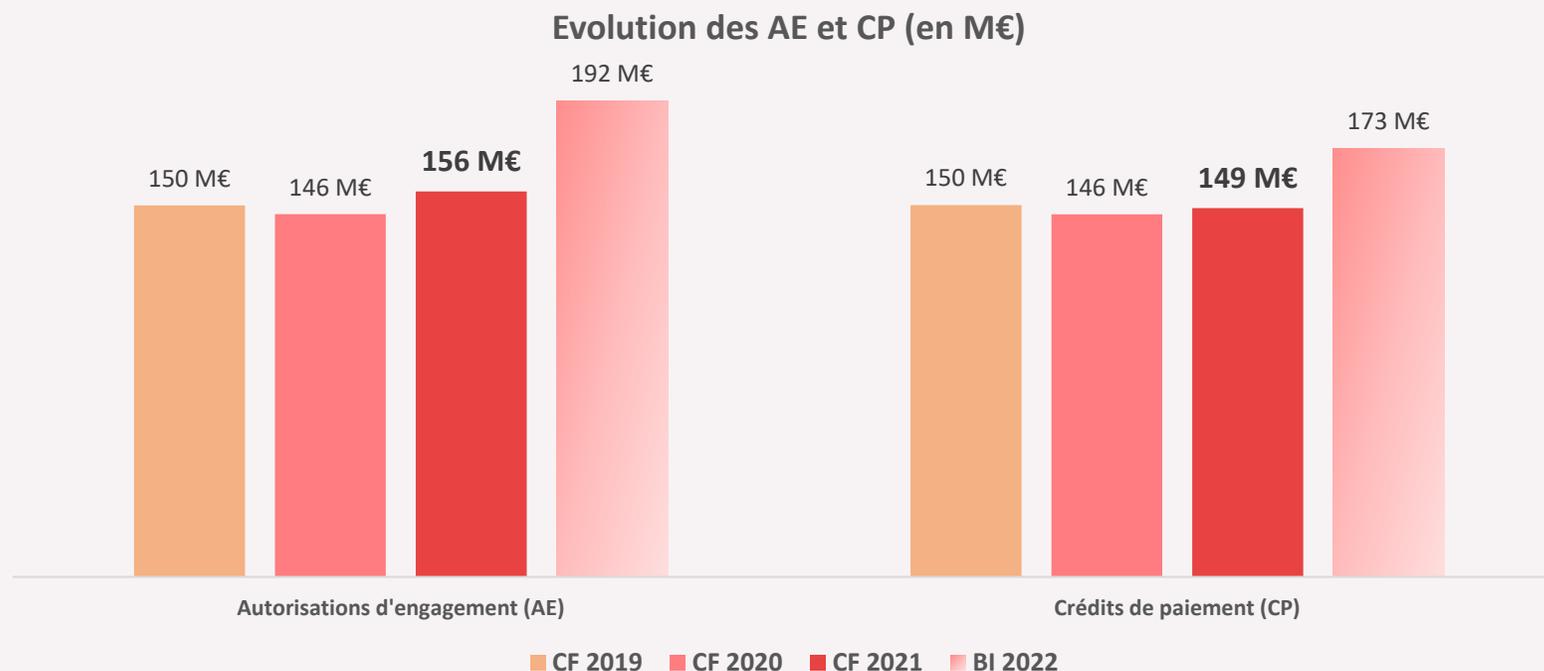
CF 2021 : Tableau 2 des autorisations budgétaires

✓ Autorisations d'engagement (AE) = 155,6 M€

➤ Evolution : + 6 % soit + 9,1 M€ // CF20 ; Exécution budgétaire : 83 % (96 % du BR1)

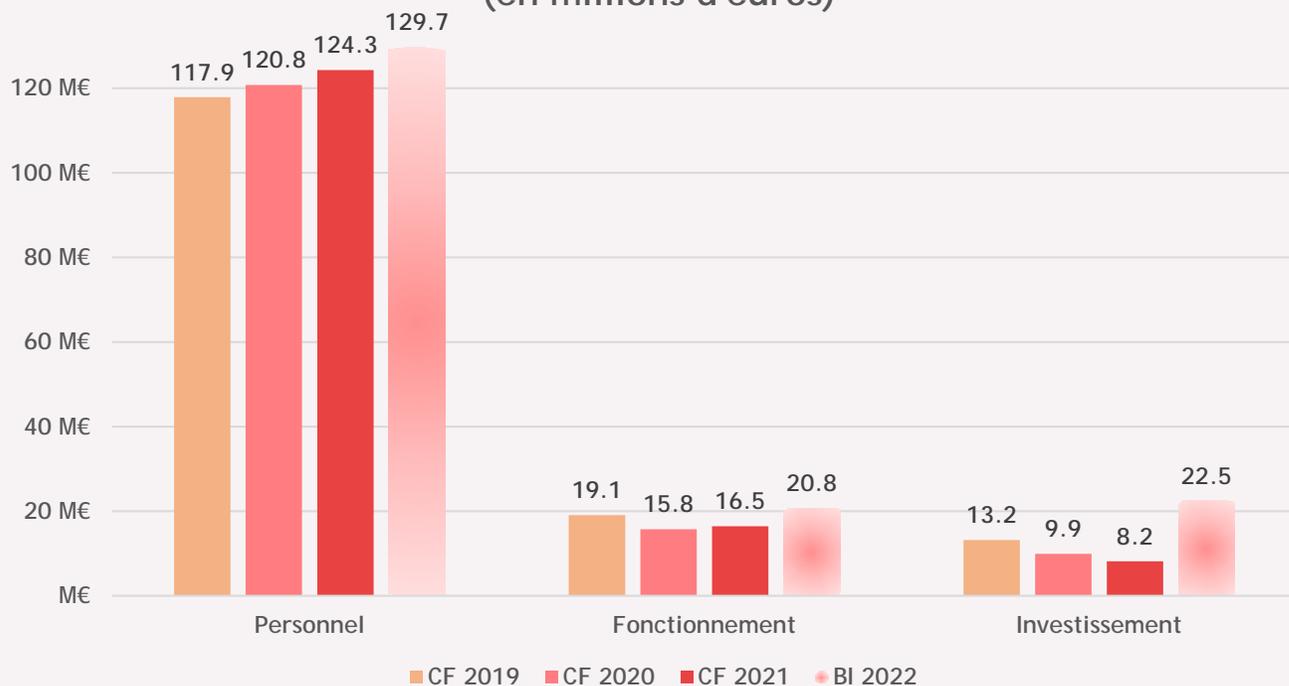
✓ Crédits de paiements (CP) = 148,9 M€

➤ Evolution : + 1,7 % soit +2,5 M€ ; Exécution : 93 % (97 % du BR1)

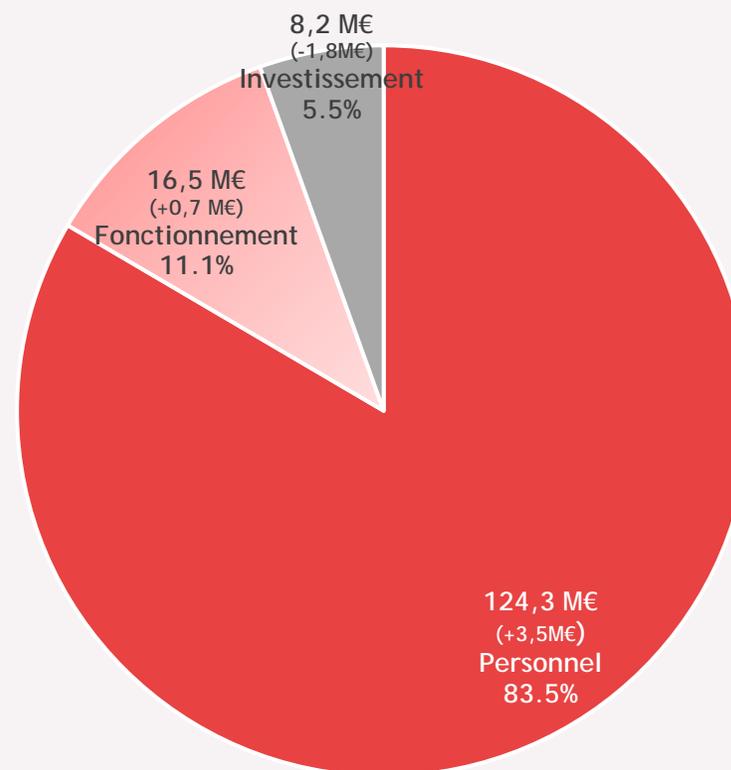


CF 2021 : 148,9 M€ de crédits de paiement (CP)

Evolution des CP
(en millions d'euros)

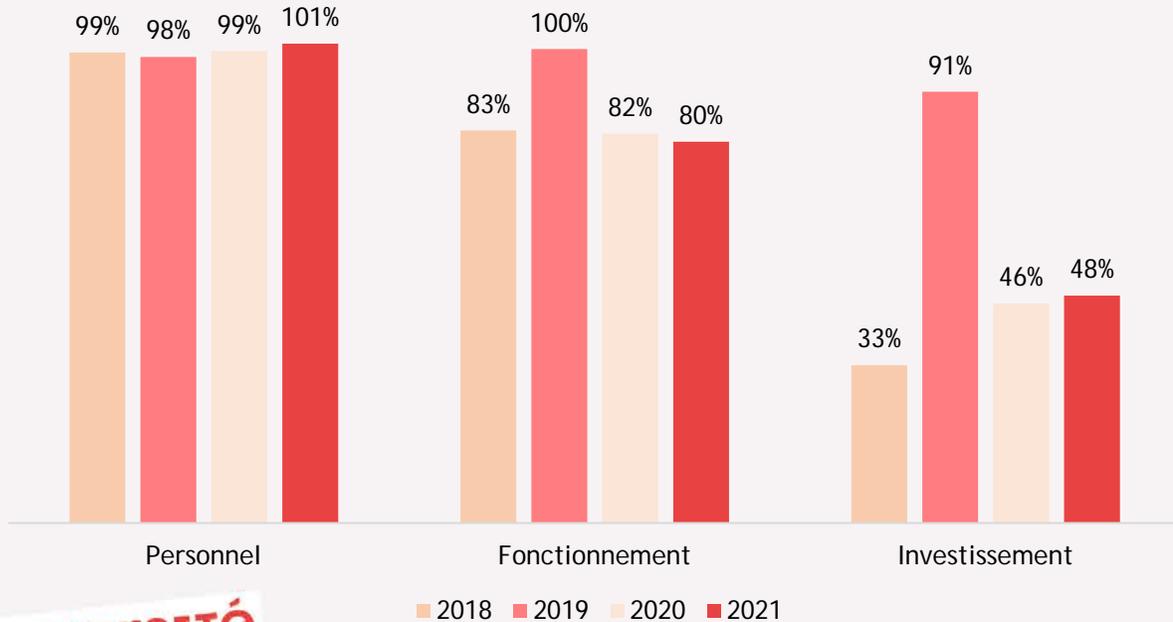


Répartition des CP

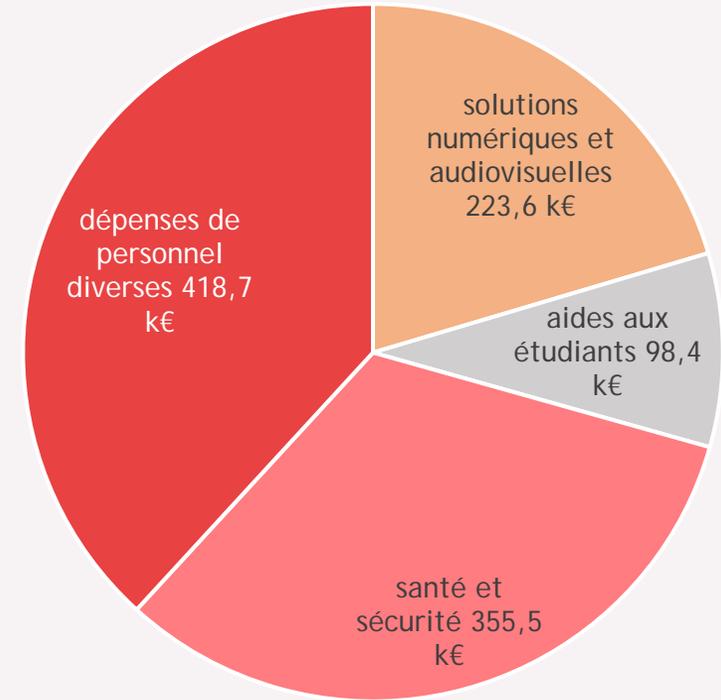


CF 2021 : Impact de la crise sanitaire, déprogrammations (3,4 M€) et dépenses supplémentaires (1,1 M€)

Evolution des taux d'exécution budgétaire (CP)



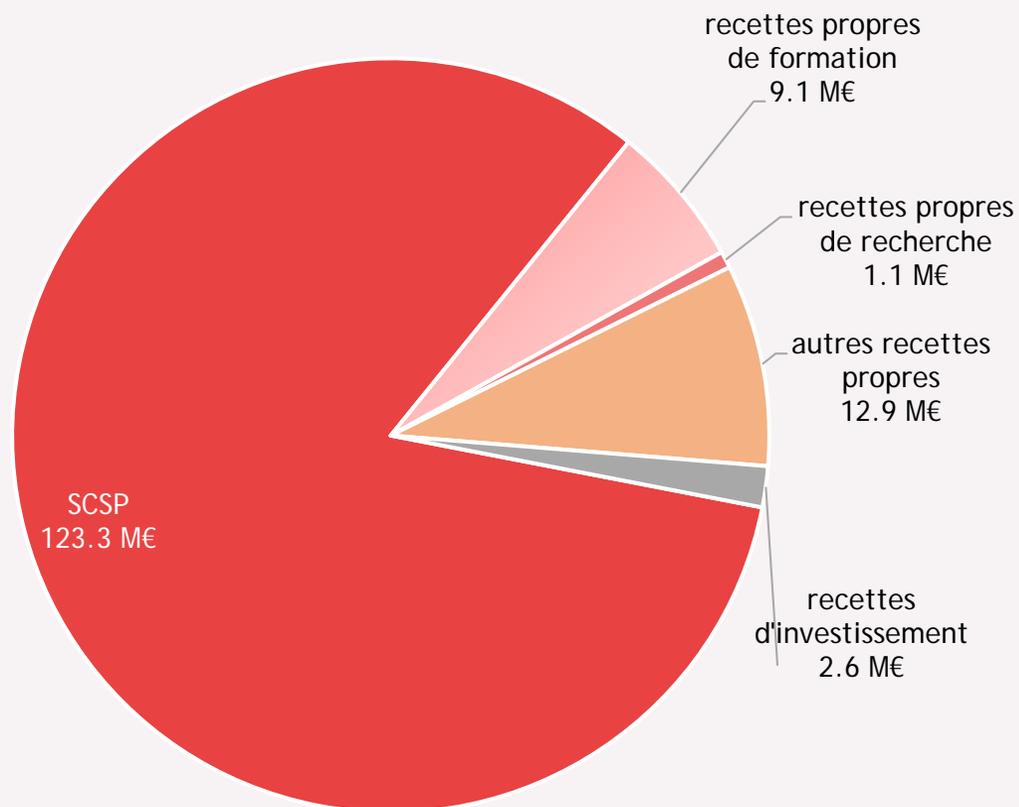
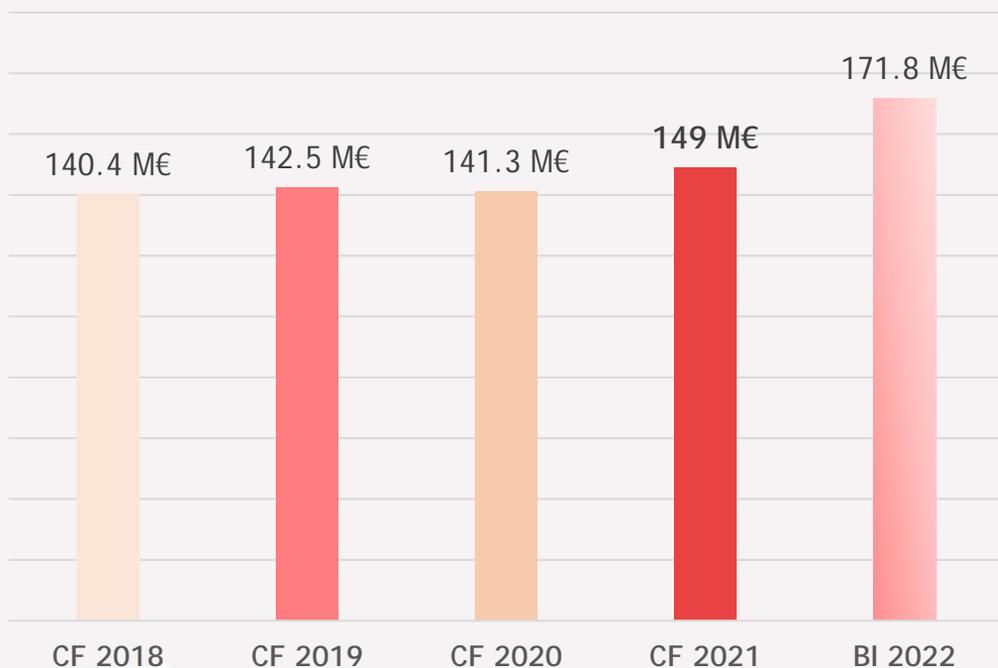
Dépenses supplémentaires 2021



CF 2021 : 149 M€ de recettes encaissées

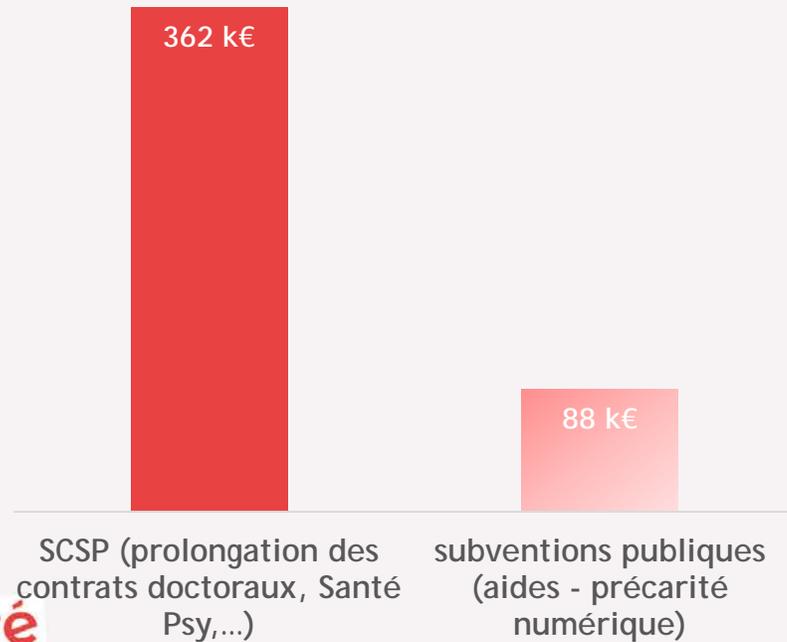
- Evolution : + 5 % soit + 7,6 M€ ; Exécution budgétaire : 90 % (99% du BR1)

Evolution des RE (en M€)

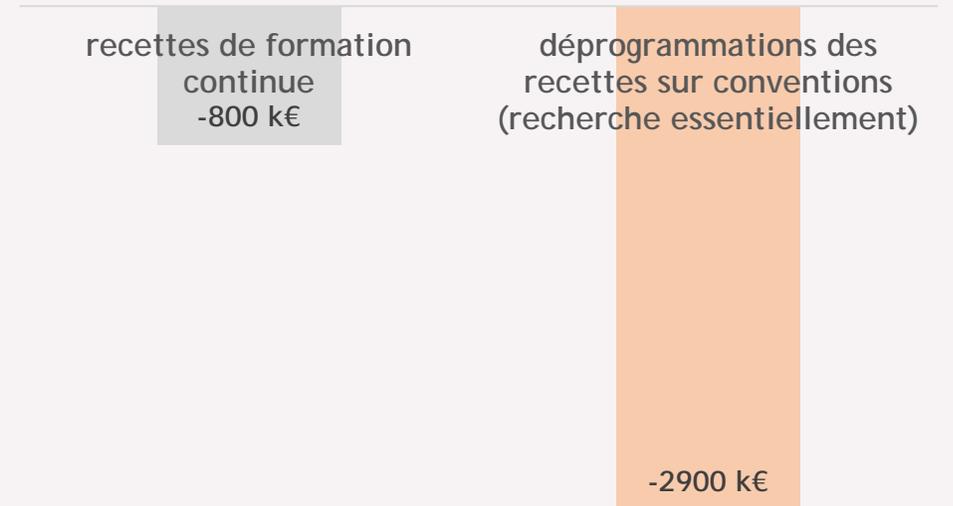


CF 2021 : Impact de la crise sanitaire, déprogrammations (2,9 M€) et recettes supplémentaires (450 k€)

Recettes supplémentaires

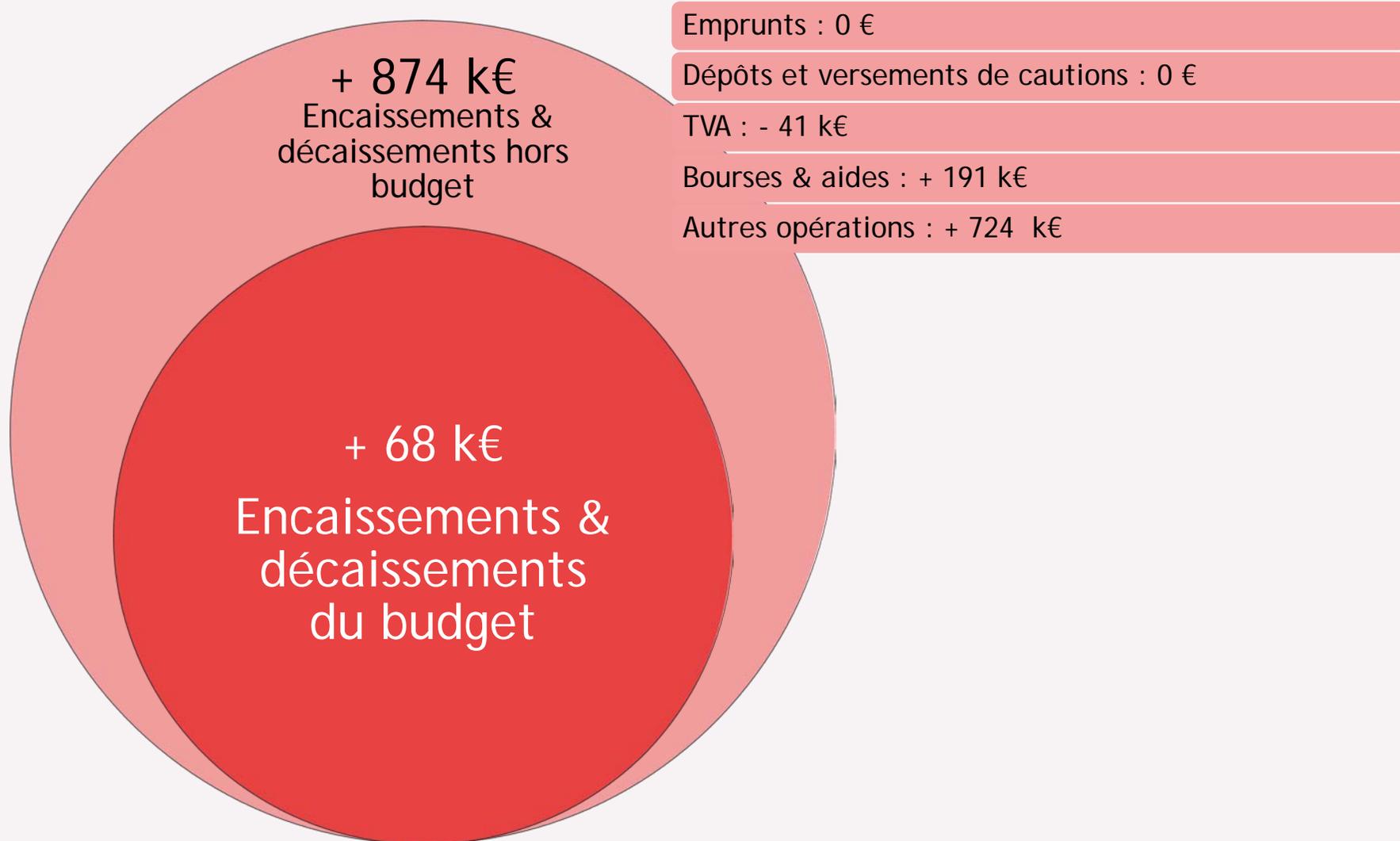


Impacts à la baisse



CF 2021 : Tableau 4 d'équilibre financier

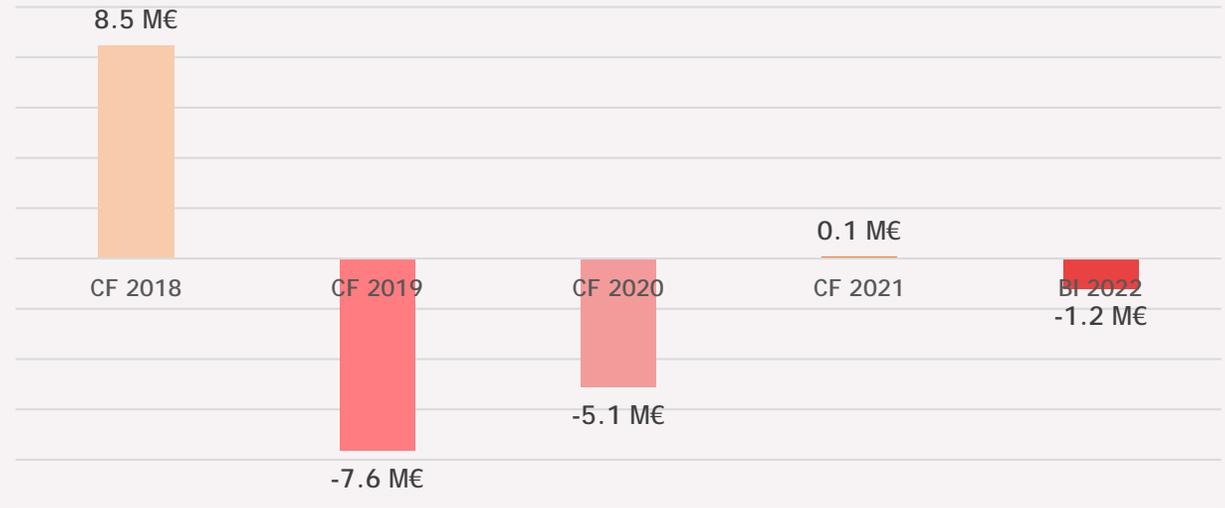
Déterminer au préalable les flux hors budget



CF 2021 : Tableau 4 d'équilibre financier

✓ solde budgétaire à + 68 k€

Evolution du solde budgétaire

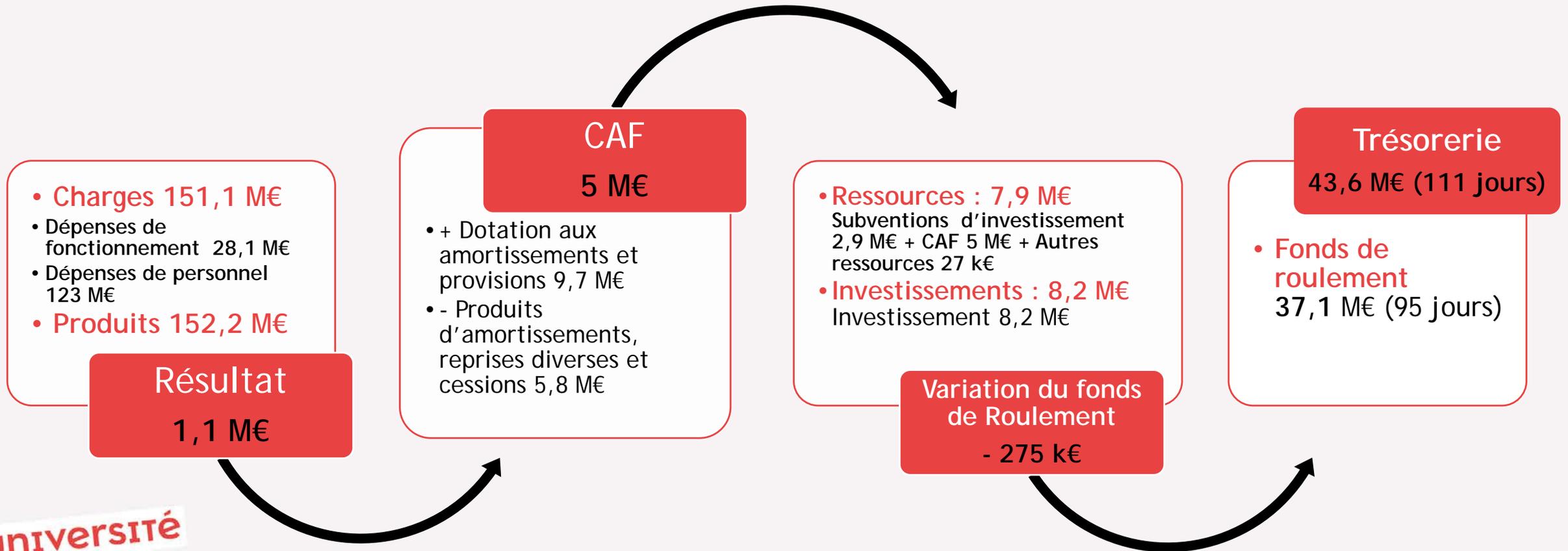


✓ Opérations au nom et pour le compte de tiers : + 874 k€

✓ Variation de la trésorerie de + 942 k€

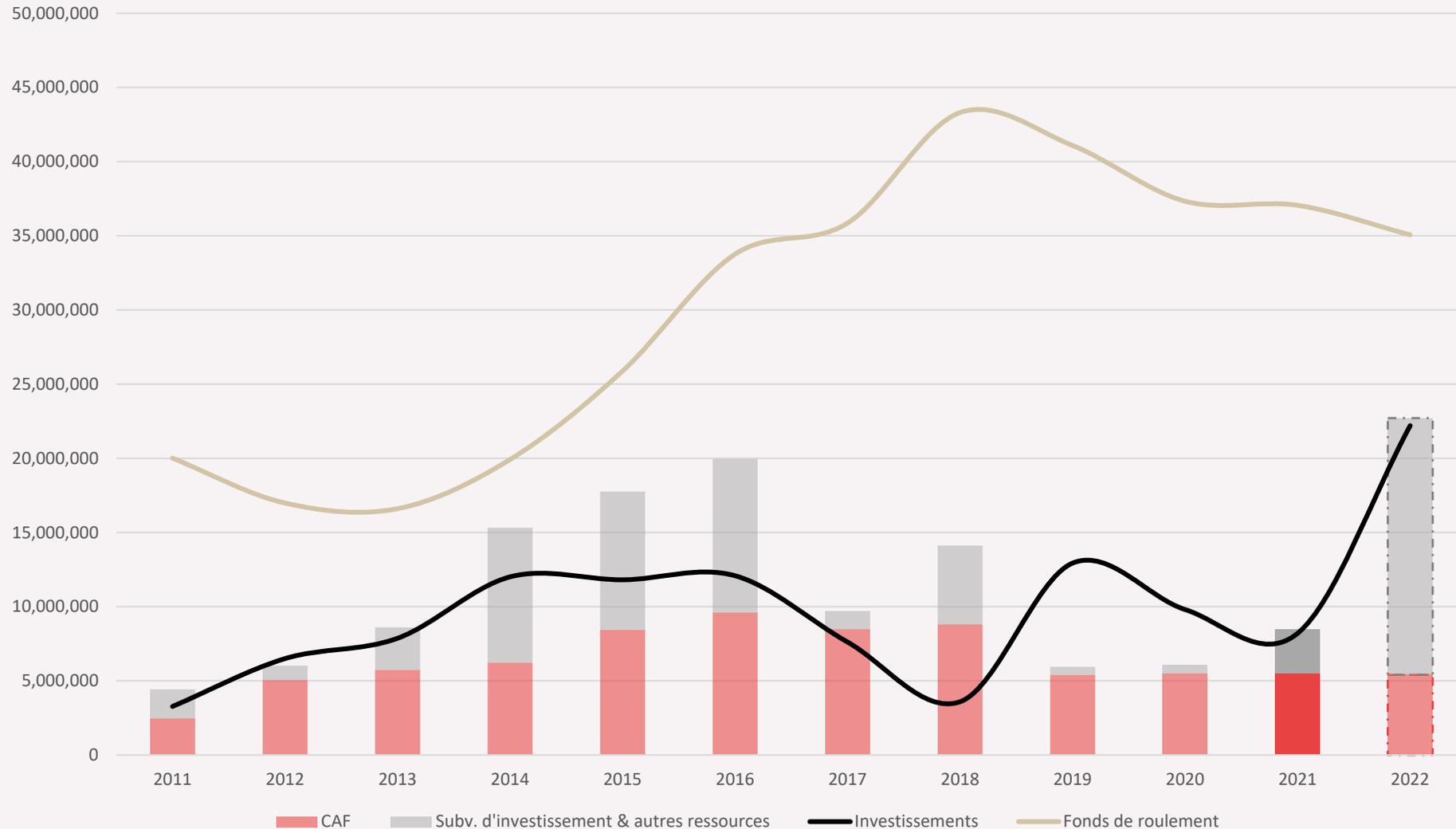
CF 2021 : Tableau 6 de situation patrimoniale

Le « film » de l'exercice 2021 : une façon d'arriver au fonds de roulement



CF 2021 : Tableau 6 de situation patrimoniale

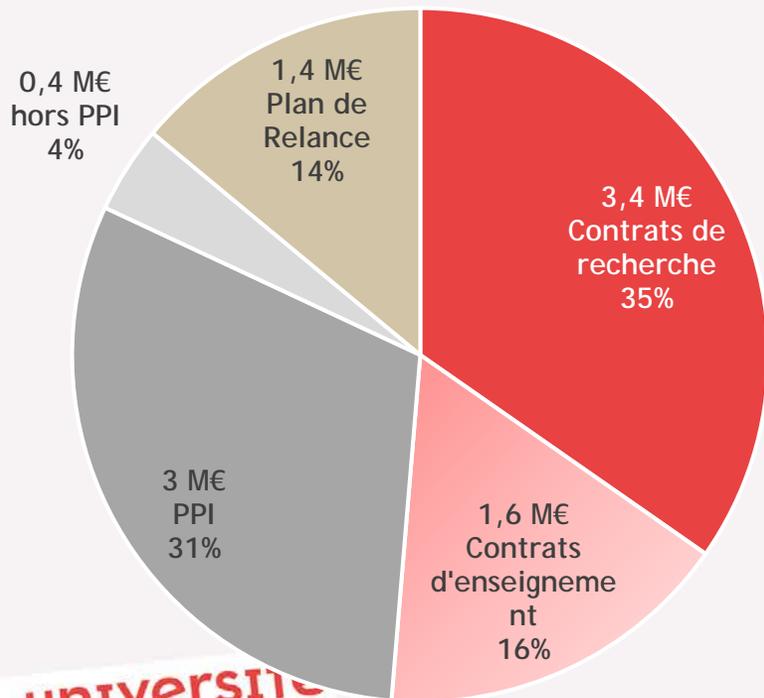
La « couverture » des investissements sur 10 années



CF 2021 : Tableau 9 des opérations pluriannuelles

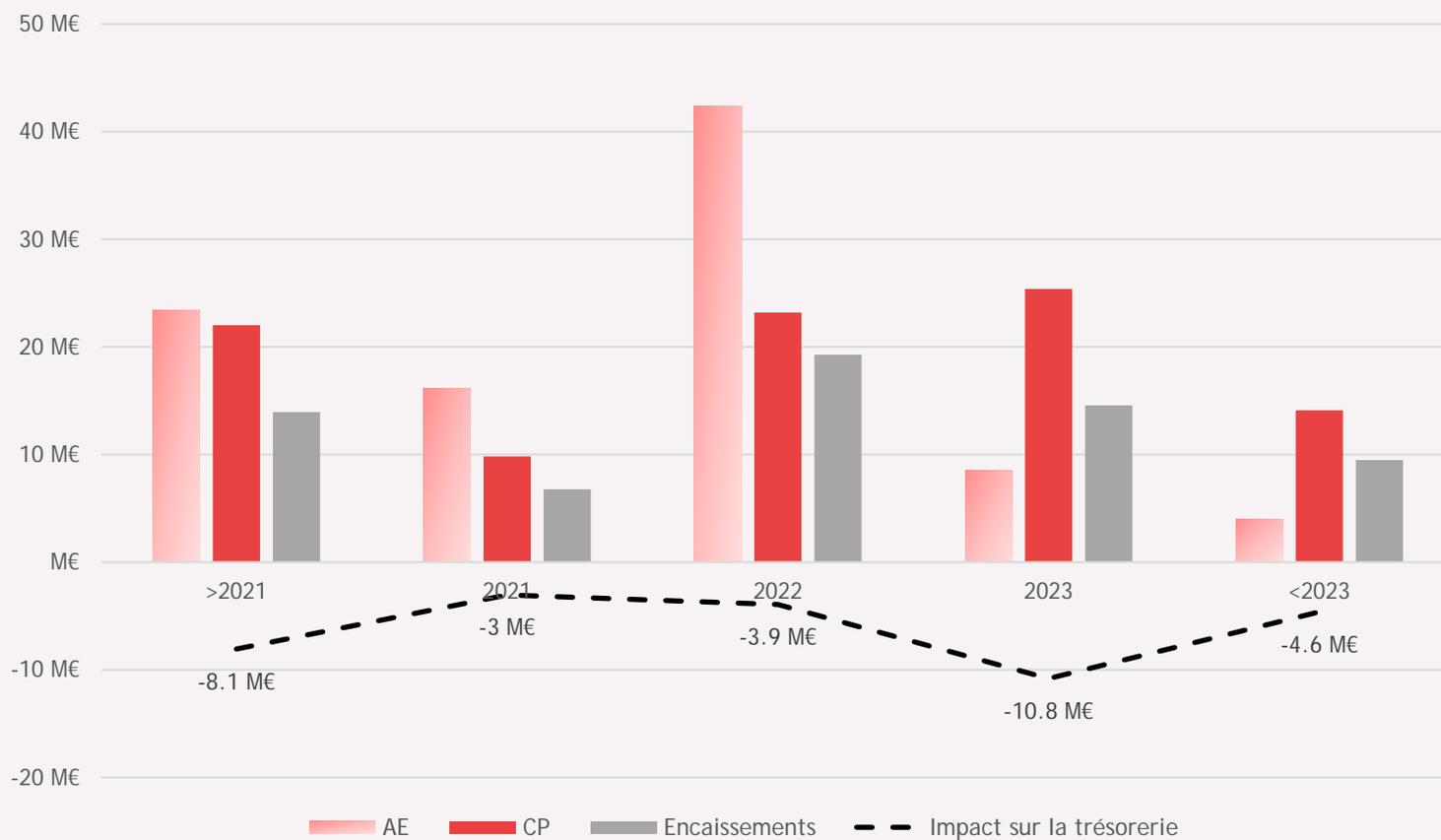
16,1 M€ d'AE / 9,8 M€ de CP / 6,8 M€ d'encaissements

CP 2021 des OPA



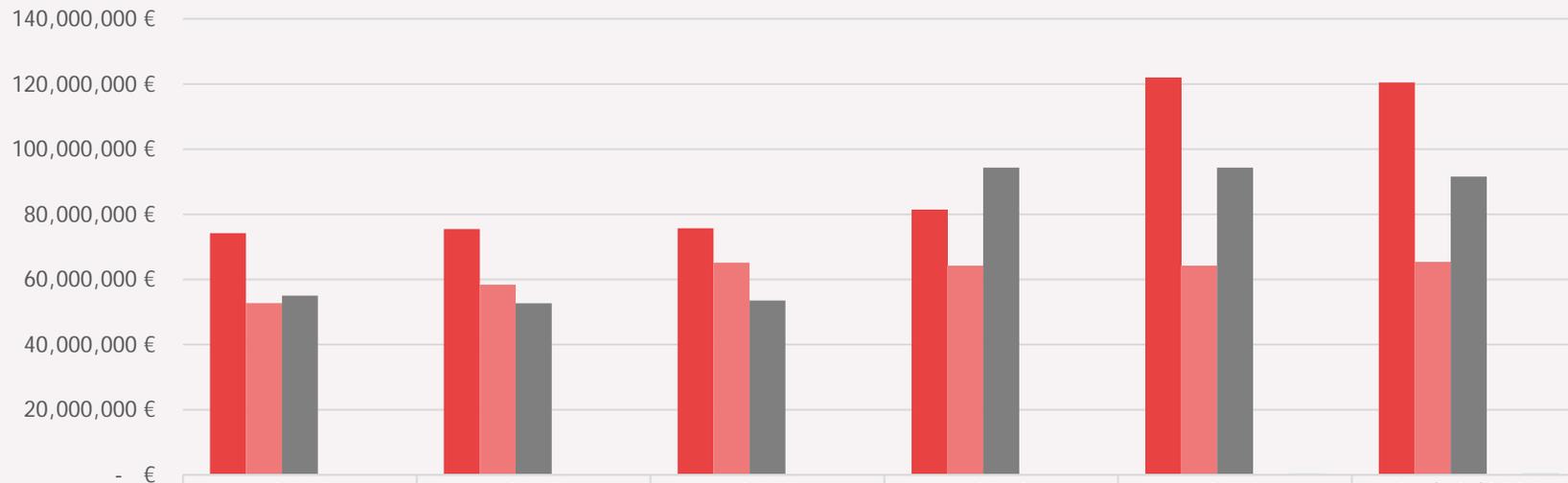
UNIVERSITÉ
LUMIÈRE
LYON 2

Impact des engagements au titre des OPA



CF 2021 : présentation des états financiers pour approbation

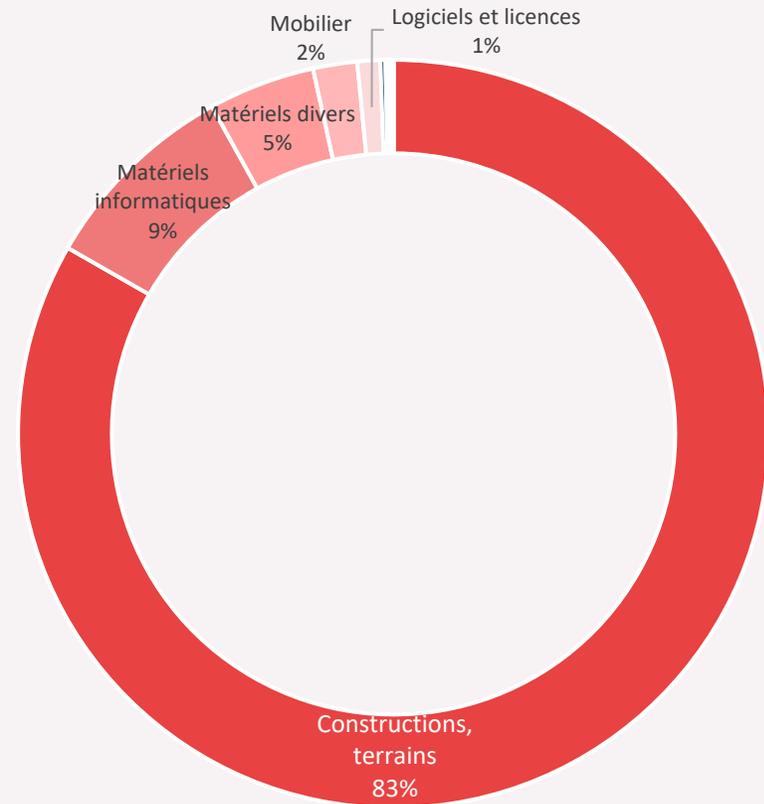
« Le haut du bilan » : photographie au 31/12/2021 de la richesse « durable » de l'université et de son origine



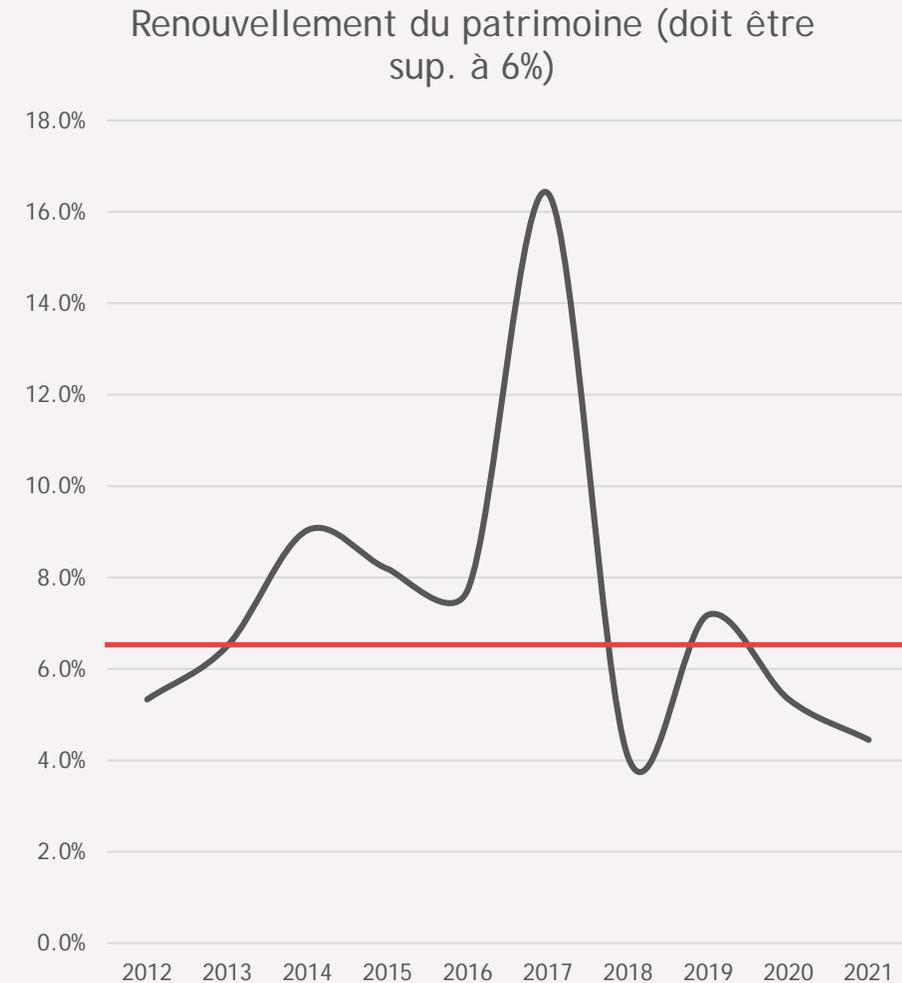
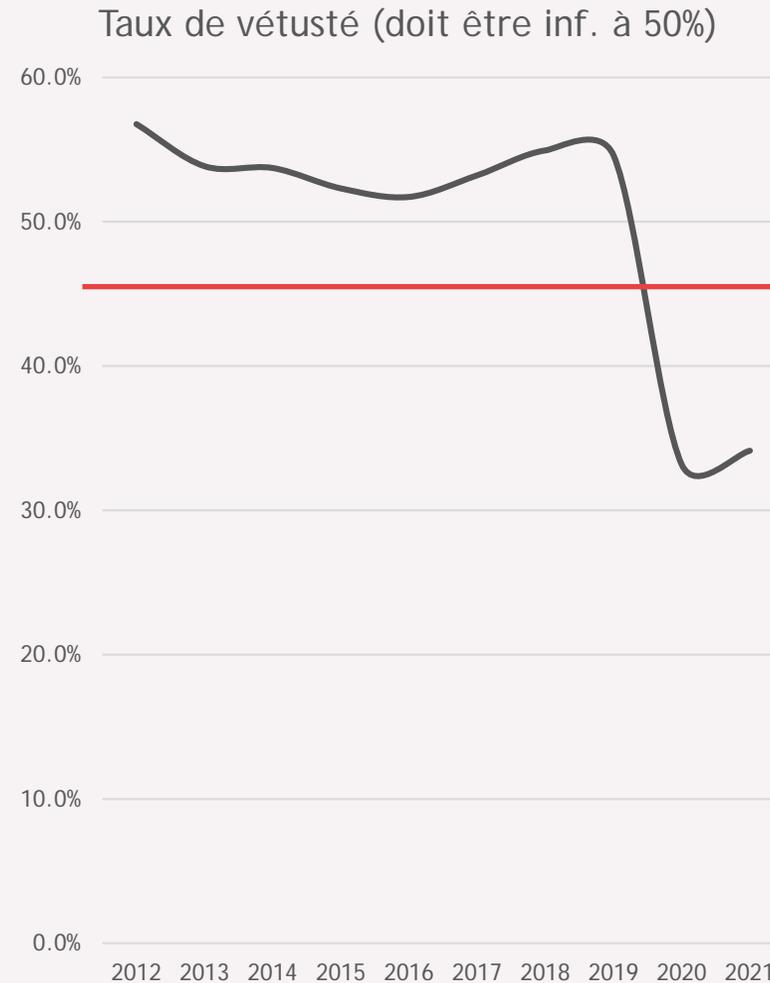
	2016	2017	2018	2019	2020	31/12/2021
■ Immobilisations (nettes)	74,225,013 €	75,465,859 €	75,703,869 €	81,311,039 €	121,856,039 €	120,499,351 €
■ Capitaux propres	52,723,969 €	58,388,076 €	65,175,399 €	64,288,628 €	64,288,628 €	65,372,734 €
■ Financements	55,023,573 €	52,704,023 €	53,522,772 €	94,325,731 €	94,325,731 €	91,582,454 €
■ Provisions pour risques & charges	211,550 €	133,400 €	274,488 €	188,948 €	188,948 €	140,975 €
■ Ajustements (29, 39, 49, 59)	28,563 €	99,183 €	88,000 €	109,397 €	382,304 €	457,839 €

CF 2021 : présentation des états financiers pour approbation

« Le haut du bilan » : photographie au 31/12/2021 de la richesse « durable » de l'université et de son origine

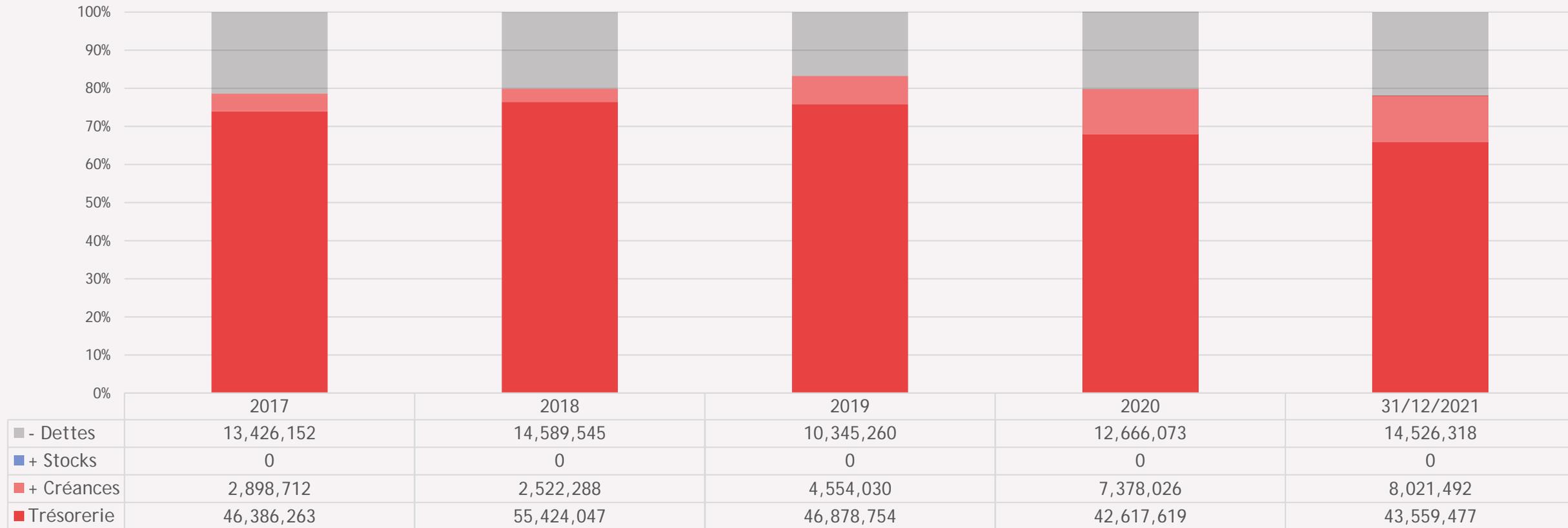


**UNIVERSITÉ
LUMIÈRE
LYON 2**



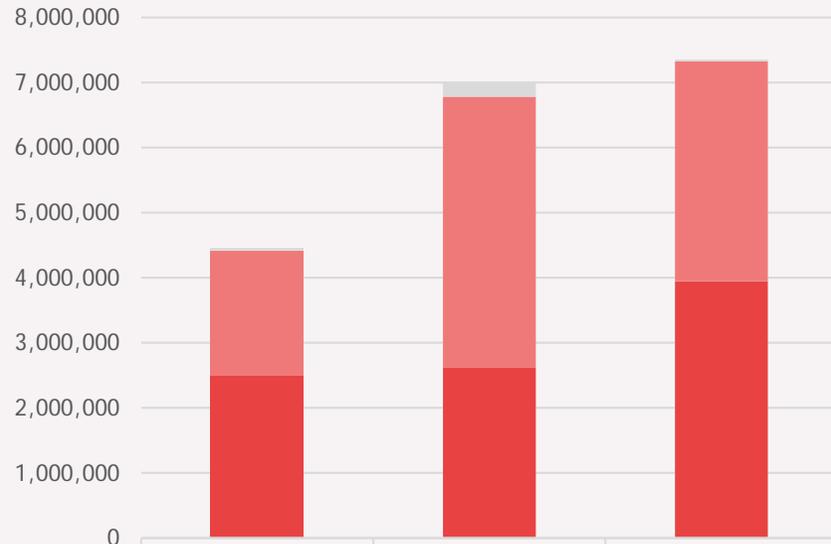
CF 2021 : présentation des états financiers pour approbation

Le « bas du bilan » : photographie au 31/12/2021 des richesses « circulantes »



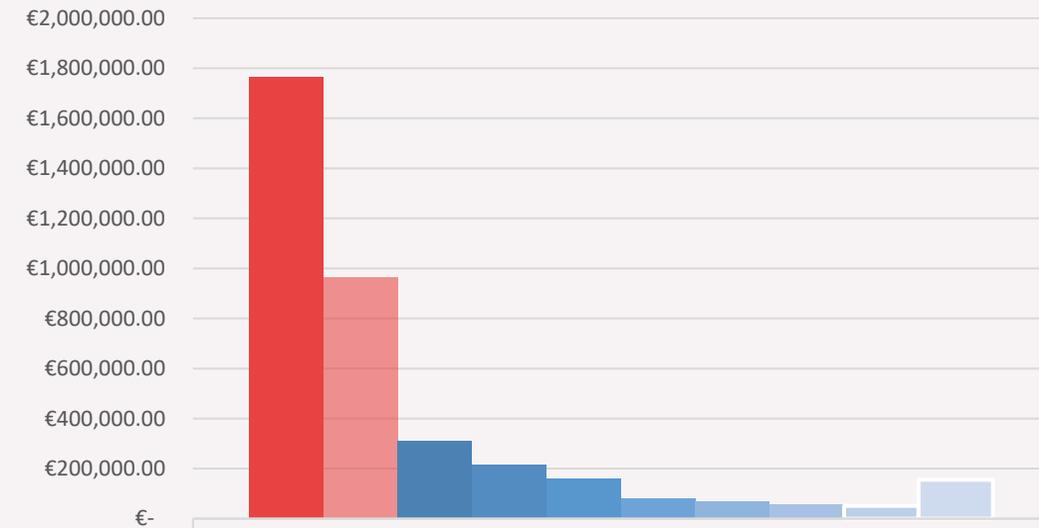
CF 2021 : présentation des états financiers pour approbation

Focus dynamique sur les créances, ce qui est dû à l'université (futurs encaissements)



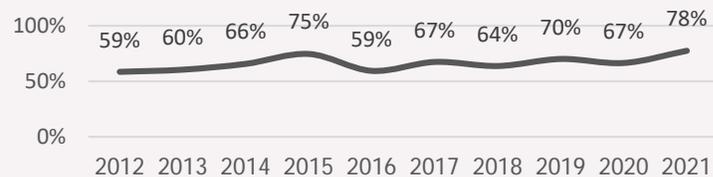
	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021
Créances autres débiteurs	33,553	214,918	28,827
Créances clients	1,912,558	4,157,986	3,380,154
Créances publiques / organismes	2,498,522	2,622,819	3,944,534

Typologie créances client par activité de l'université



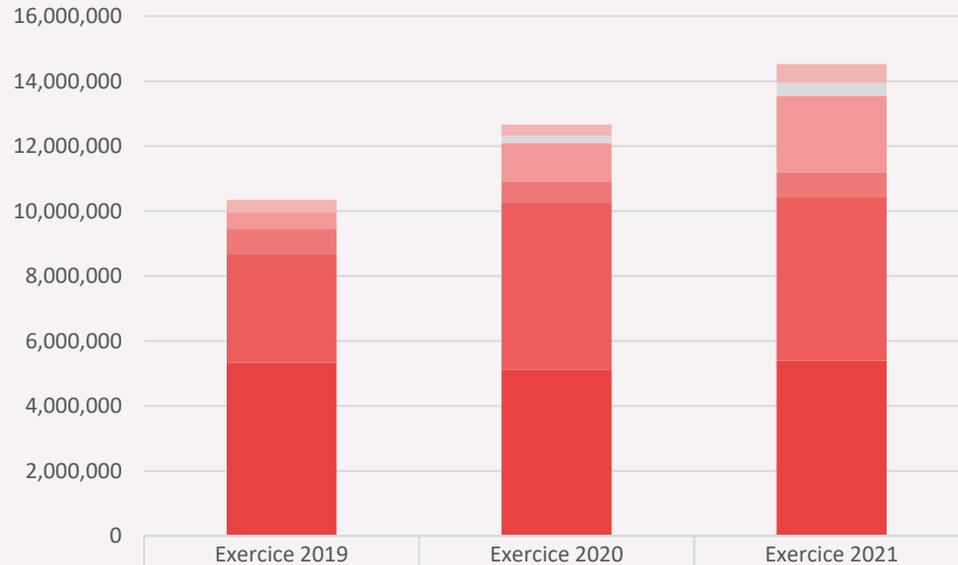
Formation continue (hors Forma Sup)	€1,765,451.66
Formation continue (Forma Sup)	€965,633.10
UDL (transfert ruche)	€312,231.88
Conventions entreprises diverses (recherche, locations, dimmo...)	€214,808.52
Diplôme propres (DU)	€161,179.03
Ventes diverses (PUL, MOM, colloques...)	€81,902.60
MAD personnel	€71,040.62
Trop versé de paye	€59,219.66
Formation initiale	€51,527.60
Divers	€154,998.41

Taux moyen de recouvrement (valeur cible : 97%)

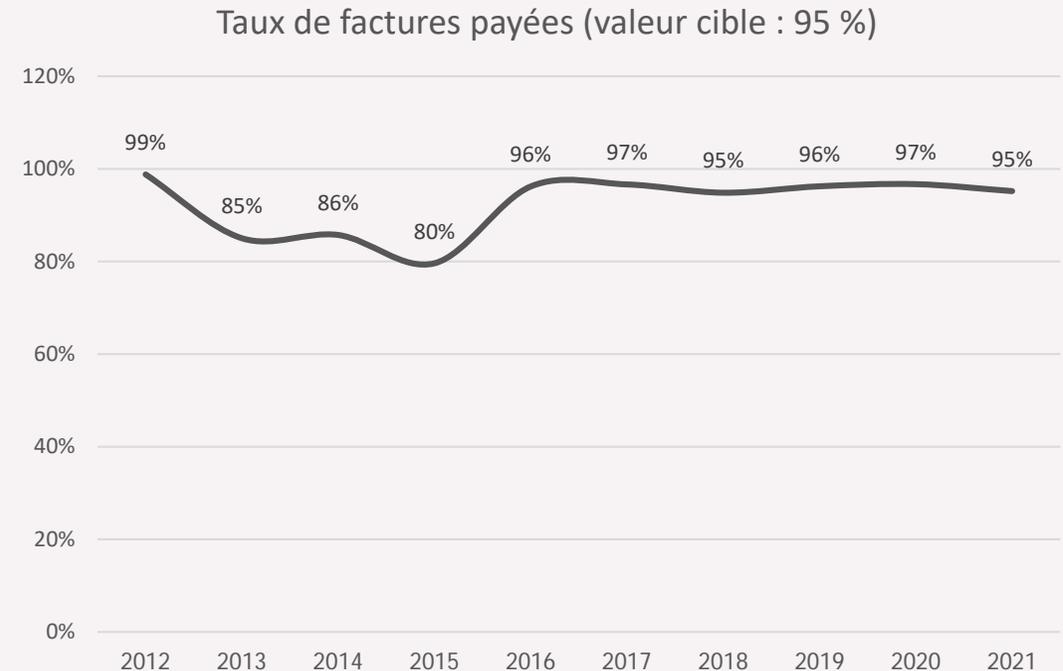


CF 2021 : présentation des états financiers pour approbation

Focus sur les dettes, ce que doit l'université (futurs décaissements)

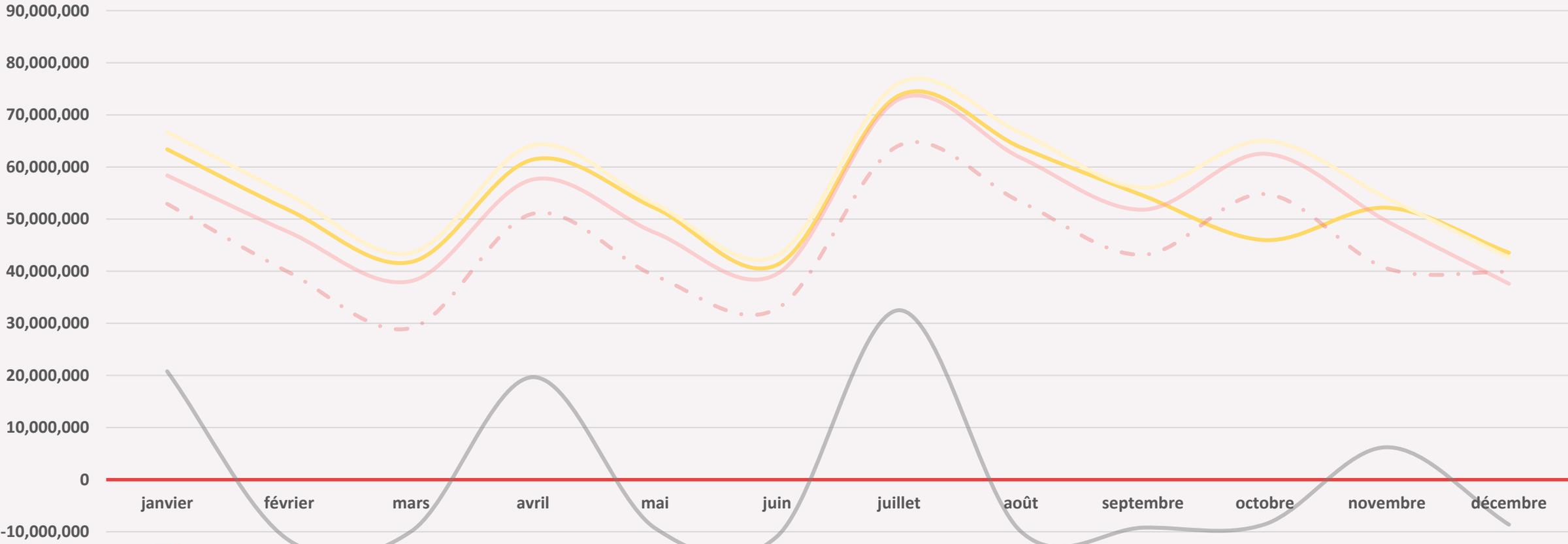


	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021
Autres dettes non financières	382,796	342,310	557,293
Dispositifs d'intervention		227,600	418,800
Avances et acomptes reçus	517,878	1,179,728	2,357,242
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	766,700	653,243	774,255
Produits constatés d'avance	3,347,212	5,151,450	5,028,370
Dettes fiscales et sociales	5,330,674	5,111,743	5,390,357



CF 2021 : présentation des états financiers pour approbation

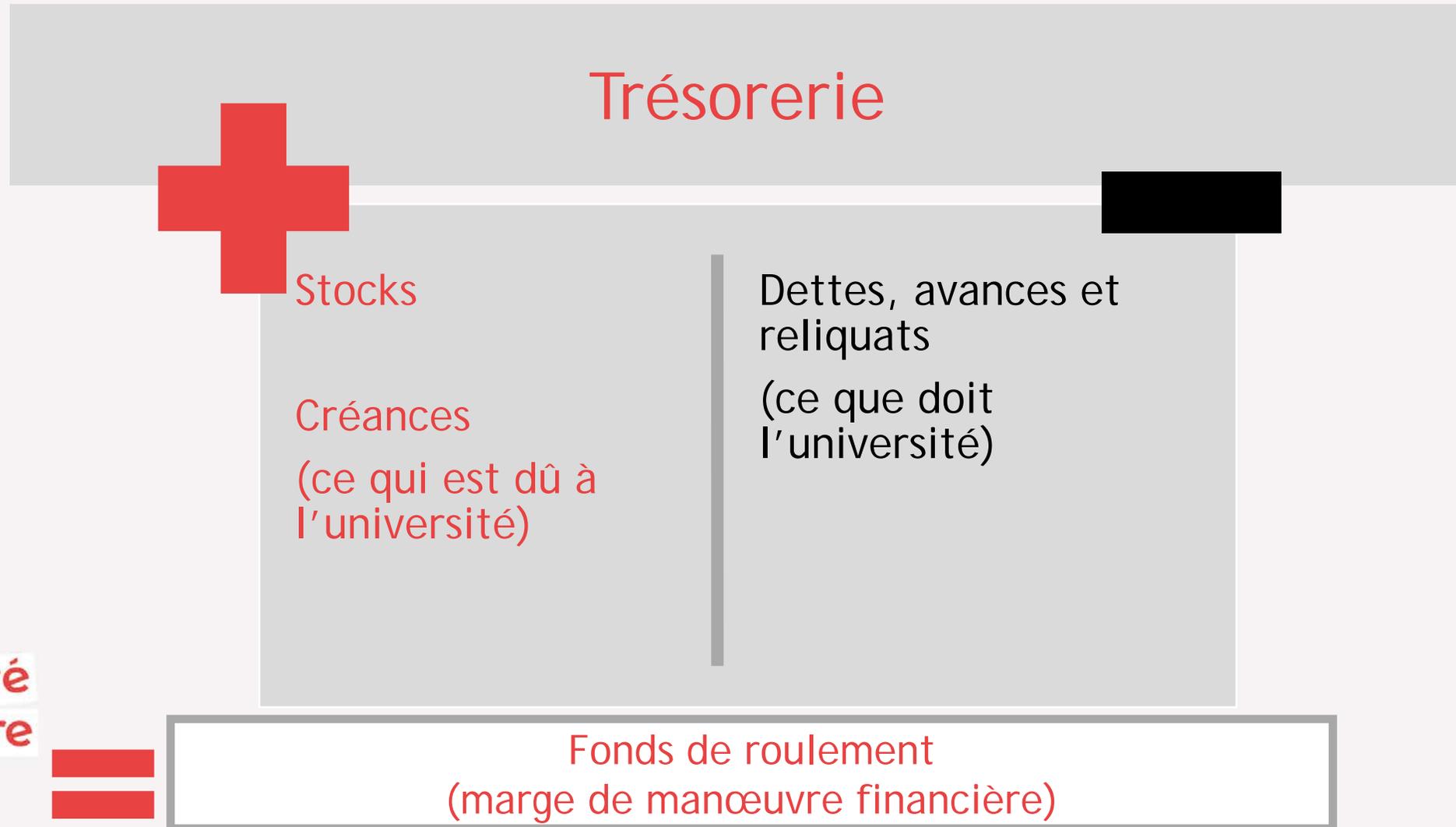
Focus sur la trésorerie



Trésorerie 2021 Recettes - dépenses 21 Trésorerie 20 Budget 2021 Budget 2022

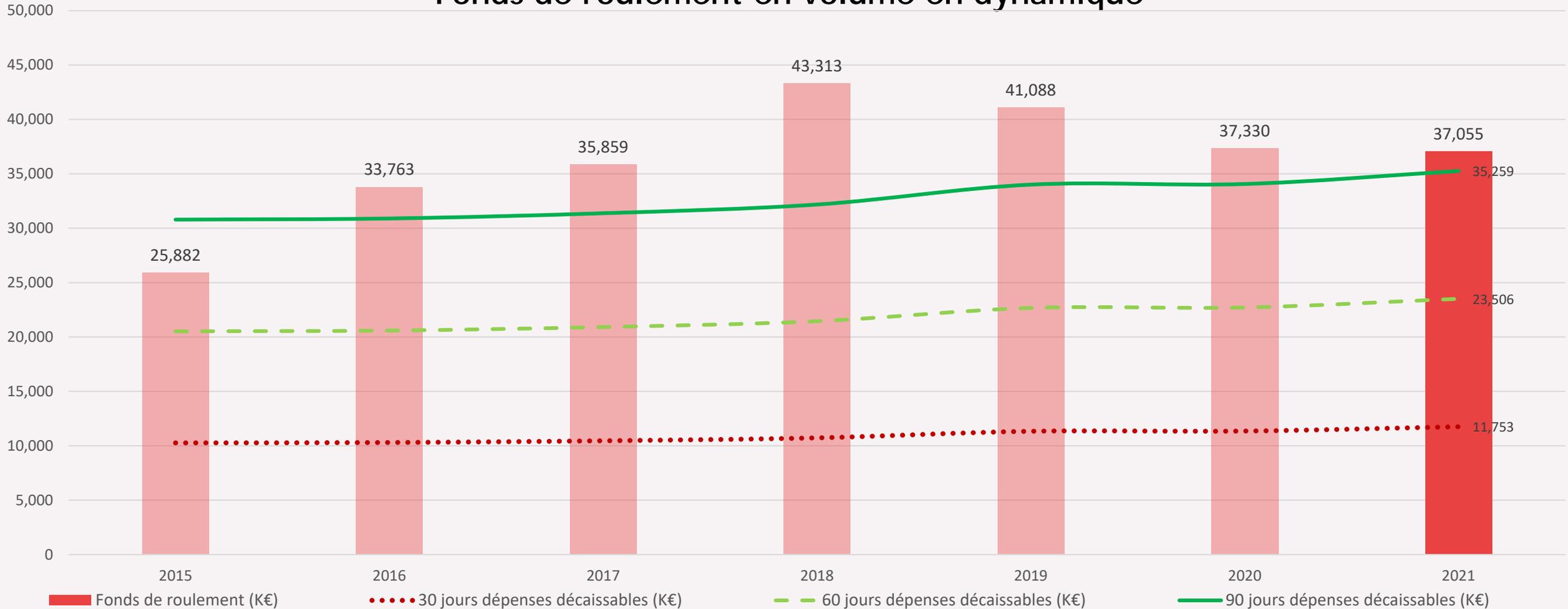
CF 2021 : la notion clé de fonds de roulement

Appréhender le fonds de roulement en dynamique « par le bas du bilan »



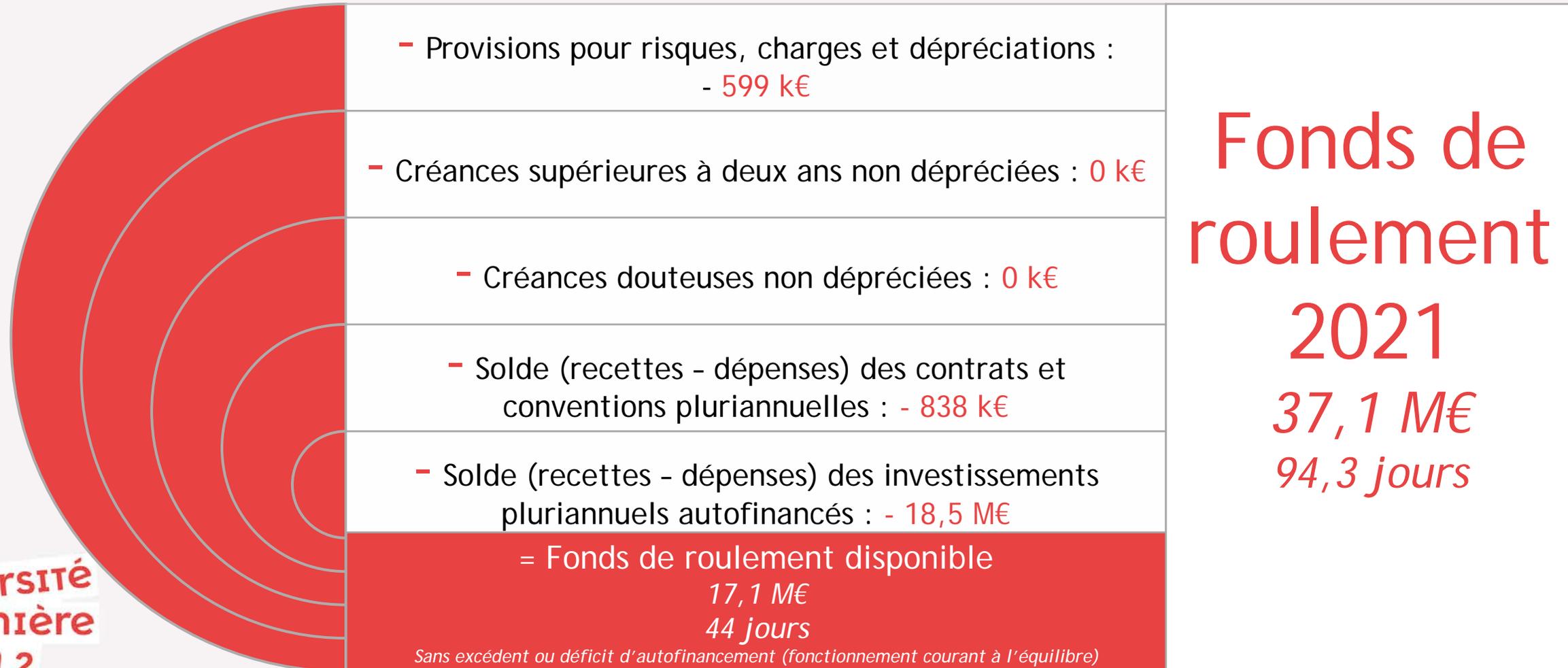
CF 2021 : la notion clé de fonds de roulement

Fonds de roulement en volume en dynamique



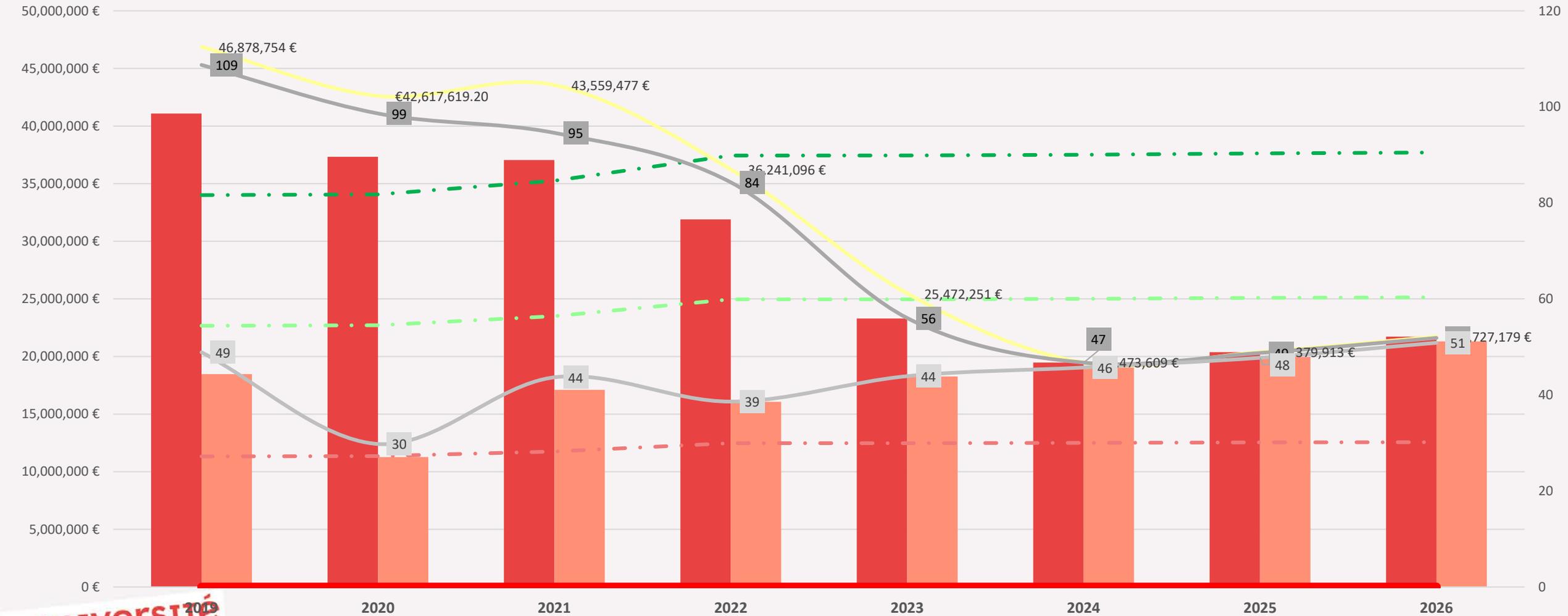
CF 2021 : la notion clé de fonds de roulement

Le fonds de roulement réellement disponible



CF 2021 : la notion clé de fonds de roulement

Le fonds de roulement réellement disponible



Fonds de roulement

Trésorerie

Nombre de jours de fonds de roulement disponible

Fonds de roulement disponible

Nbre de jours de fonds de roulement

CF 2021 : Synthèse des principaux indicateurs

- ✓ Résultat net comptable = 1,1 M€ (↘)
- ✓ Résultat / Produits encaissables = 0,7 % (↘)
- ✓ CAF = 5 M€ (↘)
- ✓ FDR = 37,1 M€ (94 jours) (=)
- ✓ Trésorerie = 43,6 M€ (111 jours) (=)
- ✓ Taux de rigidité des dépenses = 84,0 % (=)
(personnel/produits encaissables)
- ✓ Part des ressources propres = 15,8 % (=)
(produits encaissables hors SCSP / produits encaissables)
- ✓ Autofinancement de l'investissement = 60,5 % (↗)
(CAF/dépenses d'investissement)

CF 2021 : Bilan CVEC 2021 (1,6 M€)

Axes	Intitulé du projet	Services	2021 Total projet	2021 Total axe	2021 % axe
A - PREVENTION	actions de prévention menées par le SSU	SSU	257,413 €	257,413 €	15.8%
B - ACCES AUX SOINS	Fonctionnement total du SSU (tous comptes budgétaires)	SSU	399,333 €	399,333 €	24.4%
C - ACCOMPAGNEMENT SOCIAL	Subvention Crèche Equal +aides étudiants	SVE	85,130 €	111,130 €	6.8%
	Remboursements / exonérations frais inscriptions	SVE	26,000 €		
D - PRATIQUE SPORTIVE	gratuité sport / prise en charge 20 euros	SUAPS	40,000 €	97,956 €	6.0%
	Secourisme - sauveteur aquatique	SUAPS	3,120 €		
	achat de matériel	SUAPS	54,836 €		
E - ART ET CULTURE	chargé de projet culturel	DACDS	51,111 €	52,852 €	3.2%
	Battle Hip-Hop SAAC	Service Culture	1,741 €		
	ambassadeurs culturels	DACDS	0 €		
F - ACCUEIL DES ETUDIANTS	Boutique des sciences	SCUIO-IP	10,916 €	10,916 €	0.7%
G - TRANSVERSE	Abonnements clés DATA étudiants	DSI	17,640 €	704,615 €	43.1%
	Aide numérique complémentaire	DSI	33,893 €		
	Dépenses RH transverses aux actions- assistante sociale 100%	SVE	28,266 €		
	Masse salariale Mission handicap	SVE	126,370 €		
	Dépenses prévisionnelles COVID	MULTIPLE	436,852 €		
	Financement des projets associatifs	SVE	61,594 €		
		TOTAL		1,634,215 €	100.0%

CF 2021 : Intervention des commissaires aux comptes / approbation du compte financier