

Bilan financier

Tout ce qu'il faut retenir du budget d'Inria en 2016 : le résumé des comptes et le détail des dépenses, c'est par ici !

Le budget d'Inria pour l'année 2016

Le budget initial d'Inria pour l'année 2016, voté en novembre 2015, s'est établi en ressources et en dépenses à 231,1 M€. L'exécution 2016 a été intégralement réalisée dans le cadre budgétaire GBCP.

Concernant l'exécution du budget 2016 et côté recettes, la **subvention pour charges de service public (SCSP)** se situe pour 2016 à 167,5 M€, contre 168,1 M€ en 2015. Elle représente 75% des recettes.

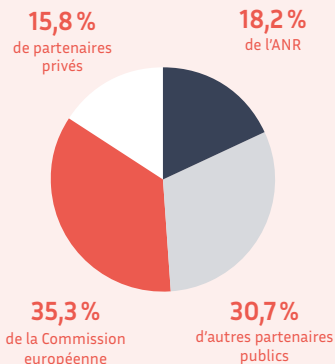
Les ressources propres encaissées se situent à 54,2 M€, soit un taux d'exécution de 98% par rapport aux montants inscrits au budget initial 2016.

Elles représentent 25% de l'ensemble des ressources de l'institut pour 2016. Les ressources propres ont principalement pour origines :

- les contrats de recherche avec tiers privés et publics (10 M€) ;
- les subventions sur projet ou programme de recherche (35 M€) ;
- les ventes de produits : éditions, colloques, etc. (2,5 M€) ;
- les opérations financières liées à des immobilisations (3,2 M €).

Les ressources totales encaissées ont été de 221,7 M€ en 2016, soit un taux d'exécution par rapport au budget initial 2016 de 95,9%.

ORIGINE DES RESSOURCES PROPRES D'INRIA pour les contrats de recherche et subventions sur projet



Nature et destination des dépenses 2016

PAR NATURE,

les dépenses sont ventilées comme suit :

- 164,3 M€ de **charges de personnel** (72,4% des dépenses totales), dont 127,3 M€ de masse salariale limitative et 37,0 M€ de masse salariale non limitative. L'effectif des personnels « sous plafond » (c'est-à-dire dont la rémunération est assise sur la SCSP) a atteint 1604 équivalents temps plein travaillé (ETPT) en 2016, contre 1649 ETPT en 2015, et pour une prévision au budget initial 2016 de 1650 ETPT. L'effectif des personnels « hors plafond » (c'est-à-dire ceux dont la rémunération est assise sur des ressources propres) a été de 805 ETPT, contre 809 ETPT en 2015 ;
- 53,3 M€ de **dépenses de fonctionnement et d'investissement non programmé (FCI)** ;
- 9,3 M€ de **dépenses relatives aux opérations d'investissement programmé (OIP)**.

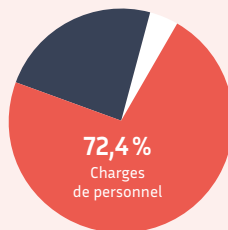
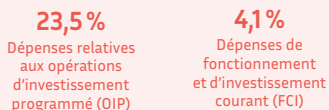
Globalement, les dépenses décaissées 2016 ont été de 226,9 M€ pour une prévision initiale de **231,1 M€**, soit un taux d'exécution de **98,2%**.

PAR DESTINATION,

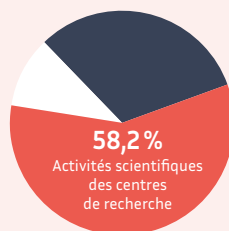
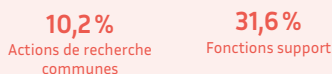
les dépenses décaissées en 2016, soit 226,9 M€, ont porté :

- pour 132 M€ sur les **activités scientifiques des centres de recherche** (agrégat 1), soit 58,2% des dépenses totales 2016 ;
- pour 23,1 M€ sur les **actions de recherche communes** (agrégat 2), soit 10,2% ;
- pour 71,8 M€ sur les **fonctions support** (agrégat 3) soit 31,6%.

DÉPENSES PAR NATURE



DÉPENSES PAR DESTINATION



Les thèmes scientifiques correspondant aux grands objectifs de l'institut sont retracés dans le tableau ci-dessous et prennent en compte l'intégralité des dépenses, quelle que soit leur source de financement et tous agrégats confondus.

	% dépensé 2015	dépensé 2016 (M€)	% dépensé 2016
DÉPENSES D'ÉQUIPES PAR THÈME	50 %	117,103	51 %
Mathématiques appliquées, calcul et simulation	8 %	18,846	8 %
Algorithmique, programmation, logiciels et architectures	10 %	24,688	11 %
Réseaux, systèmes et services, calcul distribué	10 %	22,681	10 %
Perception, cognition, interaction	12 %	27,408	12 %
Santé, biologie et planète numérique	10 %	23,479	10 %

CERTIFICATION DU COMPTE FINANCIER 2016

L'année 2016 a été dense pour les services financiers avec la mise en œuvre de réformes majeures : modification des outils et procédures suite au décret relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ; application d'une nouvelle instruction comptable commune à l'ensemble des établissements publics et d'une nouvelle nomenclature comptable au 1^{er} janvier 2016 ; déploiement d'un outil de suivi informatisé des immobilisations ; réactivation du dispositif de maîtrise des risques comptables, financiers et budgétaires, etc.

La mise en œuvre de la nouvelle nomenclature comptable s'est traduite par une modification de la présentation des comptes et états financiers s'appliquant rétroactivement aux comptes de l'exercice 2016.

À compter de 2016, plusieurs chantiers de modernisation et d'optimisation de ses processus ont été ouverts par l'établissement. Inria s'est engagé dans la simplification et la modernisation de ses processus afin d'en renforcer l'efficacité, la fluidité et la fiabilité. Les chaînes de travail mises en œuvre dans les domaines de la dépense d'abord, puis de la recette et de la gestion des ressources humaines, ont été principalement concernées. Au 1^{er} janvier 2017, un service mutualisé de la dépense (côté ordonnateur) et un service facturier (côté agence comptable) ont été installés. Le démarrage de ces nouvelles structures a nécessité d'importants travaux préparatoires.

Cette réforme de grande ampleur s'est également traduite par le déploiement simultané d'une dématérialisation complète des factures et des actes de gestion (mandats, titres, etc.).

Comme c'est le cas depuis 2010, les comptes 2016 ont fait l'objet d'une certification par deux commissaires aux comptes. Les certificateurs ont renouvelé les deux réserves précédemment formulées (recensement des dettes fournisseurs ; inventaire physique et suivi des immobilisations), en précisant que les réformes engagées pourraient permettre d'en obtenir la levée en 2017. Une troisième réserve, de nature « technique », liée à la comptabilisation d'un immeuble, devrait être levée au cours de l'année 2017. Les commissaires aux comptes ont souligné la qualité des réformes engagées par Inria et les progrès significatifs constatés dans la gestion globale de la chaîne financière.

Le compte financier de 2016 fait apparaître un résultat déficitaire de - 6,3 M€ (au lieu de - 7,2 M€ l'année précédente) résultant avant tout d'une augmentation des loyers que la diminution des autres charges d'exploitation n'a que partiellement compensée, ainsi que d'une augmentation des dotations aux provisions pour risques et charges.

Le total du bilan (actif et passif) s'établit à 239,42 M€ contre 240,55 M€ en 2015.

COMPTE DE RÉSULTATS

RUBRIQUE	2016	2015 PRO-FORMA	Variation 2016/2015
	Montant (en euros)	Montant (en euros)	%
Subvention pour charges de service public	167 493 833	168 069 957	- 0,3%
Subventions de fonctionnement de l'État et des autres entités publiques	40 705 534	37 206 302	9,4%
Subventions affectées au financement des charges d'intervention	-	-	
Dons et legs	207 639	339 679	- 38,9%
Produits de la fiscalité affectée	-	-	
SUBVENTIONS ET PRODUITS ASSIMILÉS	208 407 006	205 615 938	1,4%
Ventes de biens ou prestations de services	11 534 270	10 389 471	11,0%
Produits des cessions d'éléments d'actifs	56 964	35 070	62,4%
Autres produits de gestion	1 194 164	783 095	52,5%
Production stockée et immobilisée	-	-	
Produits perçus pour la réalisation d'un service public	-	-	
PRODUITS DIRECTS D'ACTIVITÉ	12 785 398	11 207 636	14,1%
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	14 517 025	13 297 571	9,2%
Reprises du financement rattaché à un actif	5 440 306	6 036 585	- 9,9%
AUTRES PRODUITS	19 957 331	19 334 156	3,2%
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	241 149 735	236 157 730	2,1%
Achats	111 596	99 685	11,9%
Consommation de marchandises et approv, travaux et services	41 974 856	40 554 875	3,5%
Charges de personnel	152 310 350	152 132 102	0,1%
Autres charges de fonctionnement (dont pertes/ créances irrécouvrables)	20 944 880	21 032 180	- 0,4%
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions, VNC actifs cédés	32 114 199	29 539 531	8,7%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	247 455 881	243 358 373	1,7%
PRODUITS (OU CHARGES) NETS DE L'ACTIVITÉ	- 6 306 146	- 7 200 643	- 12,4%

COMPTE DE RÉSULTATS

RUBRIQUE	2016	2015 PRO-FORMA	Variation 2016/2015
	Montant (en euros)	Montant (en euros)	%
Produits des participations et prêts	-	-	
Produits nets sur cessions des immobilisations financières	-	-	
Intérêts sur créances non immobilisées	-	-	
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	-	-	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-	
Gains de change	3 751	8 632	- 56,5%
Autres produits financiers	14 019	-	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	-	-	
PRODUITS FINANCIERS	17 770	8 632	105,9%
Charges d'intérêts	-	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-	
Pertes de change	11 992	25 958	- 53,8%
Autres charges financières	-	-	
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	35 300	-	
CHARGES FINANCIÈRES	47 292	25 958	82,2%
PRODUITS (OU CHARGES) FINANCIERS NETS	- 29 522	- 17 326	70,4%
Impôt sur les sociétés	-	-	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	- 6 335 668	- 7 217 969	- 12,2%