

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.

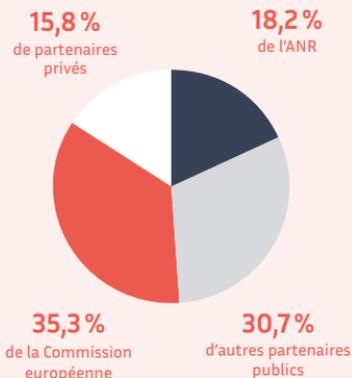
Les ressources propres encaissées se situent à 54,2 M€, soit un taux d'exécution de 98% par rapport aux montants inscrits au budget initial 2016.

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)**.

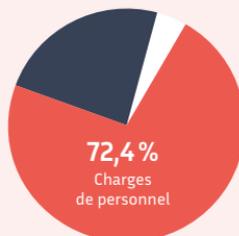
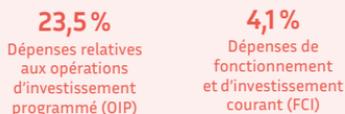
Globalement, les dépenses décaissées 2016 ont été de 226,9 M€ pour une prévision initiale de **231,1 M€**, soit un taux d'exécution de **98,2%**.

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% |