

BILAN DE LA GESTION BUDGÉTAIRE 2025

**Direction départementale
des Pyrénées Atlantiques**

Division Budget Immobilier Environnement de Travail

SOMMAIRE

Établi à partir des données du SI CHORUS, le bilan de la gestion 2025 des crédits hors titre 2 de la DDFIP 64 présente successivement :

- ❑ Chiffres clefs de l'exercice 2025
- ❑ Synthèse de l'exécution
- ❑ Principaux postes de dépense et leur évolution
- ❑ Ratios 2025
- ❑ Bilan de l'exécution 2025 par opération budgétaire et activité

CHIFFRES CLEFS DE L'EXERCICE 2025 (2024 - pour rappel)

Dotation et exécution - DGF et Hors DGF (en K€)

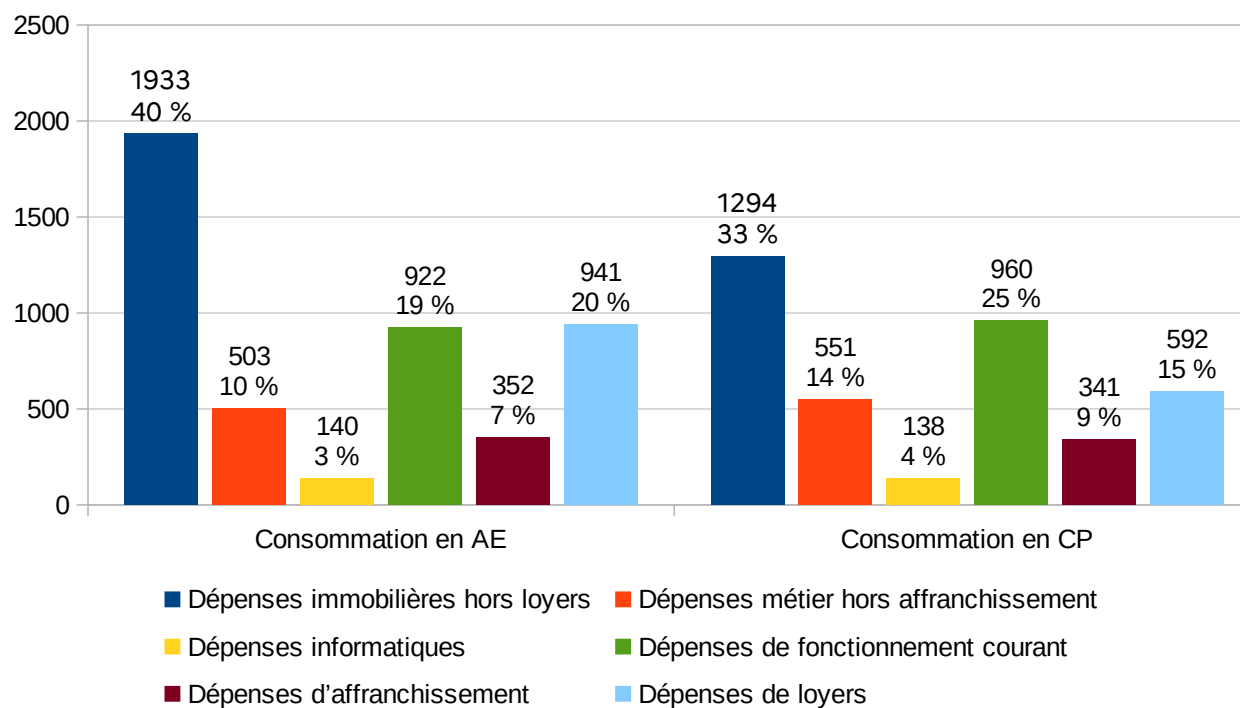
	2024		2025	
	Autorisations D'engagement K€	Crédits de Paiement K€	Autorisations D'engagement K€	Crédits de Paiement K€
<i>Dotation et mise à disposition</i>	3 228	3 555	4 021	3 561
DGF – Dotation allouée par SPIB-2B				
<i>Consommation</i>	3 783	4 142	4 792	3 877
DGF ET HORS DGF – Consommation des crédits (Toutes sources de crédits confondues, y compris immobilier, informatique, action sociale)				
<i>Dont fonctionnement : crédits de titre 3</i>	3 558	3 841	4 503	3 570
<i>Dont investissement : crédits de titre 5</i>	225	301	289	307

CHIFFRES CLEFS DE L'EXERCICE 2025

Consommation des crédits par type de dépense (en K€)

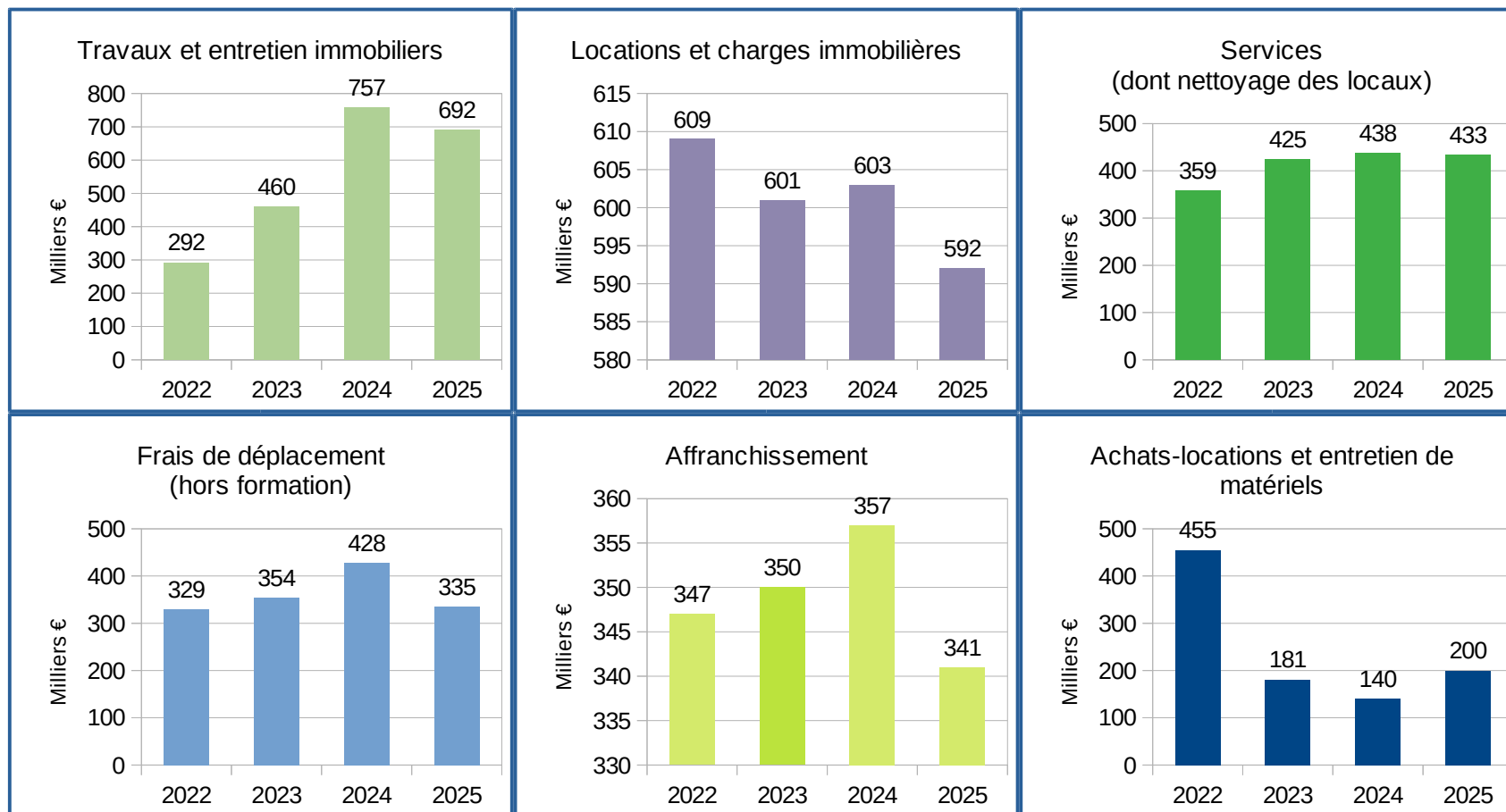
TOTAL AE : 4 792

TOTAL CP : 3 877



CHIFFRES CLEFS DE L'EXERCICE 2025

Évolution des principaux postes de dépense
en CP entre 2022-2025 (en K€)



● Depuis 2022, les dépenses de fluides relevant des contrats interministériels payées par le bureau SPiB-2C ne sont plus refacturées aux directions (donc hors DGF). Celles relevant des contrats locaux restent financées par les directions.

● Depuis 2022, le périmètre de dépenses de la DGF intègre les travaux d'un montant inférieur à 40000 euros.

SYNTHÈSE DE L'EXÉCUTION



Au plan national, l'année 2025 témoigne d'une forte baisse de l'exécution en AE (-44,5M€ soit -7%) notamment sur les baux (-60%) et d'une baisse mesurée en CP (-14,2 M€, soit -2%) Cet exercice est notamment impacté par la période des services votés sur les budgets des directions jusqu'à mi-février

Événements marquants 2025



- Poursuite du DODA (frais de déplacement et les frais d'affranchissement en recommandé)
- Chantier TOIP (sites de Bayonne-Vauban, Bayonne CH et SGC Cote-Basque (siège et antennes))
- Travaux du GT pour l'élaboration d'un PDME. mise en œuvre en 2026 et 2027
- Transfert du PNSR dans l'immeuble de la Direction dans des locaux rénovés et meublés à neuf
- Extension du CC Pro au RDC du petit montpezat avec travaux phoniques, et lumineaire. Positionnement de la salle de formation dans l'immeuble voisin

Chiffres clés 2025



- **4 792 K€** d'autorisations d'engagement (AE) et **3 877 K€** de crédits de paiement (CP) ont été consommés en 2025 contre 3 783 K€ en AE et 4 141 K€ en CP pour 2024.
- Le montant des **dépenses obligatoires** (charges à payer au 31/12) en 2025 s'élève à 70 K€ contre 90 K€ en 2024.

Postes principaux de dépense 2025 (en CP)



Loyer : 592 K€

- Entretien courant : 692 K€
- Nettoyage et gardiennage : 433 K€
- Frais de déplacement (hors formation) : 335 K€
- Affranchissement : 341 K€
- Ces cinq postes principaux de dépenses représentent à eux seuls près de **62 % des crédits consommés**.

Focus AE pluriannuelles 2025



• AE pluriannuelles engagées en 2025 :

- ✓ Renouvellement des baux : 557 K€
- ✓ Nettoyage des locaux : 861 K€

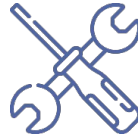


PRINCIPAUX POSTES DE DÉPENSES ET LEUR ÉVOLUTION

Travaux & entretien immobiliers Location & charges immobilières - Fluides



Travaux & entretien immobiliers



- Poste de dépense en **baisse de 8,6 %** par rapport à 2024.

❑ Dépenses 2025 : 692 K€
❑ Dépenses 2024 : 757 K€

- **Dont Bayonne Vauban :**

- ❑ Migration vers le réseau TOIP : 241 K€
- ❑ Remplacement de 2 rideaux métalliques : 25 K€
- ❑ Rénovation du logement du gardien : 25 K€
- ❑ Stores et ouvrants Bâtiment B : 44 K€
- ❑ Rénovation salle de réunion : 6,3 K€

Oloron : pose de faux-plafonds : 11 K€

Orthez : rénovation murs et faux-plafonds : 12,8 K€

Pau Orléans : - rénovation des bureaux 109 et 400 : 14,3 K€
- isolation phonique de l'accueil : 15 K€

DDFIP :

- ❑ Ouvrants : 42 K€
- ❑ Maîtrise d'œuvre TOIP : 16 K€



Location & charges immobilières



- Le poste est en baisse de 1,8 % par rapport à 2024 et descend en dessous des 600 K€.
- Cependant, cette baisse est due en grande partie au non paiement des loyers de novembre et décembre 2025 de la trésorerie de Bayonne CH en l'absence du nouveau bail. Ces loyers ont été payés en 2026

❑ Dépenses 2025 : 592 K€
❑ Dépenses 2024 : 603 K€

PRINCIPAUX POSTES DE DÉPENSES ET LEUR ÉVOLUTION

Services de nettoyage – Surveillance – Collecte déchets



Services de Nettoyage

- Poste de dépense en augmentation de **8,2 %** par rapport à 2024.

□ Dépenses 2025 : 380 K€ □ Dépenses 2024 : 351 K€

Les dépenses du marché de nettoyage UGAP représentent :

- 94 % de la dépense,
- pour un montant de 357 K€
- Le nettoyage de certains sites par le bailleur donne lieu à refacturation (Bedous, Cambo, Pau CH, Bayonne CH).



Surveillance

- Le poste de dépense a diminué de **29 %** par rapport à 2024.

□ Dépenses 2025 : 29,2 K€
□ Dépenses 2024 : 41,4 K€

- La prestation des agents de sécurité représente la quasi-totalité de la dépense : 24 K€ en 2025 contre 33,3 K€ en 2024, à la suite d'une diminution des jours de prestation.
 - Bayonne Vauban 11K€
 - Biarritz : 0,1 K€
 - Pau Orléans : 13 K€



Collecte de déchets

- Poste de dépense en augmentation de **24 %** par rapport à 2024.

□ Dépenses 2025 : 24,2 K€
□ Dépenses 2024 : 19,5 K€

- La collecte des papiers usagés assurée par la société Actes Elise a pris fin en janvier 2025. Remplacé par le ramassage par les collectivités
- Ce poste inclut les redevances spéciales émises par les collectivités

PRINCIPAUX POSTES DE DÉPENSES ET LEUR ÉVOLUTION

Frais de déplacement - Parc automobile



Frais de déplacement



- Augmentation de ce poste de dépense de **3 %** pour atteindre 697 K€ contre 675 K€ en 2024 (incluant missions, formations professionnelles + transport ferroviaire, hors frais de changement de résidence).
- Diminution du nombre et du coût des états de frais (EF) Chorus-DT hors transport ferroviaire (achat sur marché voyageur) :

❑ Coût des EF 2025 : 626 K€
❑ Coût des EF 2024 : 675 K€

❑ Nombre d'EF 2025 : 3 097
❑ Nombre d'EF 2024 : 3 102

Coût EF moyen 2025 : 202 €

Coût EF moyen 2024 : 218 €



Parc automobile



- La situation du parc automobile de la DDFIP au 31 décembre 2025 comprend 12 véhicules, dont 7 véhicules électriques et 5 thermiques
 - ❑ Aliénation des deux anciens utilitaires des géomètres de Bayonne et Pau, qui avaient été remplacés en 2024 par deux utilitaires électriques
 - ❑ Aliénation de la Renault Clio du site de Bayonne Vauban, remplacée par une Renault Zoé redéployée du site de Pau Orléans.
- Les dépenses 2025 de maintenance et réparations des véhicules sont de 9,1 K€
- Les dépenses d'utilisation sont en légère hausse par rapport à celle de 2024 : 16,2 K€ contre 15,9 K€ :

❑ Dépenses de carburant 2025 : 9,2 K€
❑ Dépenses de carburant 2024 : 10,2 K€

Les frais de recharge électrique pour les VFE figurent également dans les dépenses de carburant.



❑ Dépenses de péage 2025 : 7 K€
❑ Dépenses de péage 2024 : 5,7 K€

PRINCIPAUX POSTES DE DÉPENSES ET LEUR ÉVOLUTION

Affranchissement



Avec 341 442 euros en 2025, l'activité Affranchissement constitue le cinquième poste de dépenses du département et connaît une baisse de 4,5 % par rapport à l'année 2024.

La baisse des dépenses en 2025 s'explique par une diminution des volumes d'envoi globale de 31 %
Dont Écopli grand compte -31%, Écopli -46% Lettre recommandée -17 %

❑ Plis envoyés en 2025 par la direction : 123 537

❑ Plis envoyés en 2024 par la direction : 178 229

- L'augmentation de l'utilisation de la solution Clic Esi se poursuit :

❑ Taux d'affranchissement via Clic Esi : 66,2 % en 2025

❑ Taux d'affranchissement via Clic Esi : 55,6 % en 2024

Volume de plis PES-ASAP 2025 : 394 044

Volume de plis PES-ASAP en 2024 : 347 266



» **Rappel** : le coût des plis envoyés en industriel par un établissement des services informatiques (ESI) via Clic'ESI ou PES-ASAP n'est pas refacturé aux directions.

Il est à noter qu'à la baisse de la volumétrie des plis s'oppose une hausse du coût de l'affranchissement industriel de + 5,8 % entre 2024 et 2025.



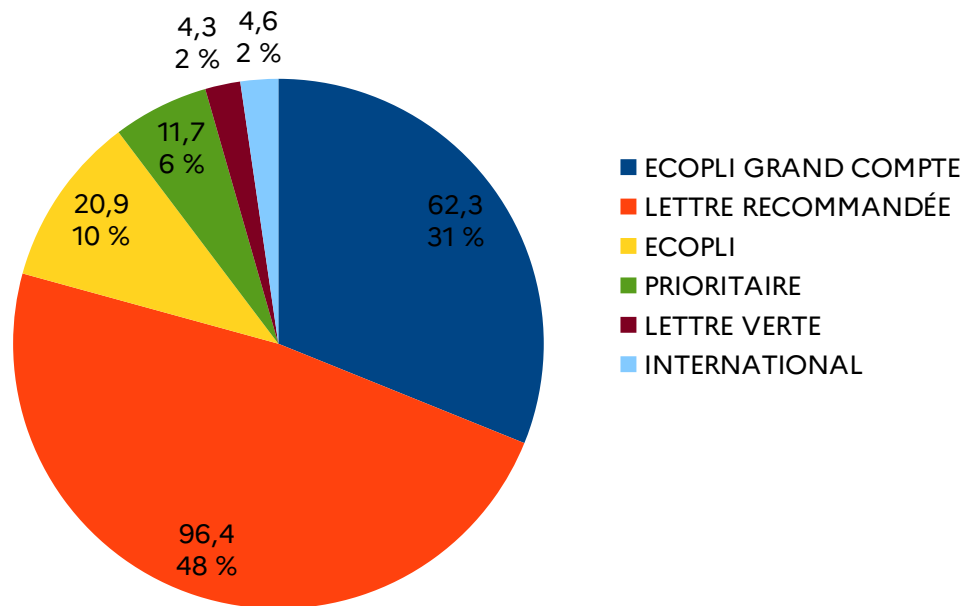
- Les tarifs postaux « Entreprises » concernant l'affranchissement égrené des directions pris en charge sur leur DGF ont également augmenté de + 7,4 % en moyenne sur la période 2024-2025 :

Type de produits	2025	2024	2025-2024
Lettre verte < 20 g	1,18 €	1,08 €	+ 9,3 %
Écopli < 20 g	1,14 €	1,05 €	+ 8,6 %
Écopli en nombre < 35 g	0,84 €	0,77 €	+ 9,1 %
G4 < 50 g	0,64 €	0,61 €	+ 4,4 %
LRAR < 20 g	6,44 €	6,09 €	+ 5,7 %

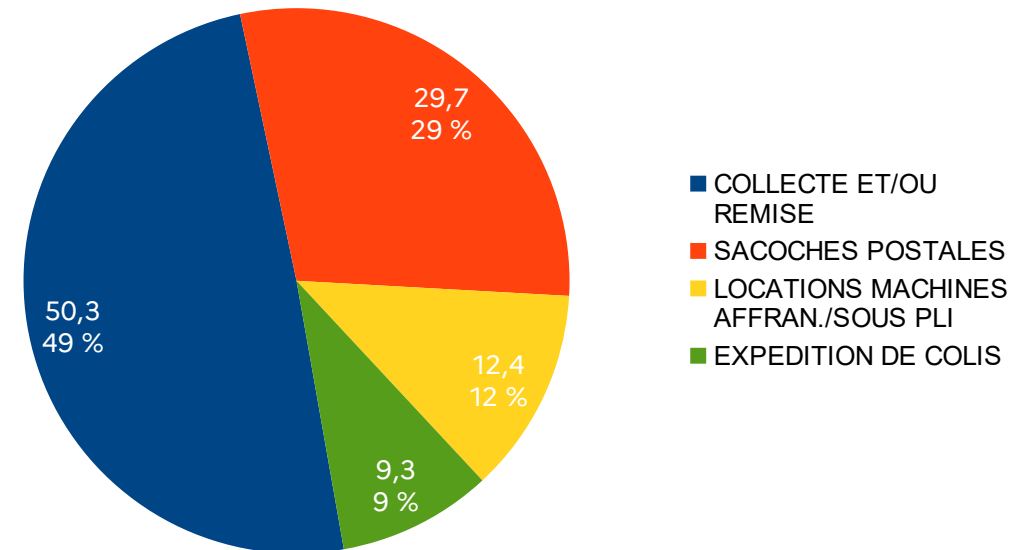
PRINCIPAUX POSTES DE DÉPENSES ET LEUR ÉVOLUTION

Affranchissement

Dépenses par type de produit (K€)



Autres prestations (K€)



PRINCIPAUX POSTES DE DÉPENSES ET LEUR ÉVOLUTION

Matériel informatique - Télécommunication - Transports de fonds



Dépenses informatiques



- Poste de dépense en baisse de **25 %** par rapport à 2024.

❑ Dépenses 2025 : 50 K€	❑ Dépenses 2024 : 67 K€
✓ Matériels : 43 K€	✓ Matériels : 22 K€
✓ Services et logiciels : 7 K€	✓ Service et logiciels : 45 K€

Le poste Matériels est en augmentation à la suite des achats de 250 écrans (23 K€).

L'acquisition d'ordinateurs portables est effectuée depuis 2020 (début de la crise COVID) d'une façon centralisée. Ces ordinateurs portables, qui sont financés par le Service des Systèmes d'Information (SSI), ne sont pas refacturés sur le budget des directions.

- Pour mémoire en 2024, remplacement des gestionnaires de file d'attente pour un montant total de 38 K€



Télécommunications



- Poste de dépense en **augmentation de 22 %** par rapport à 2024.

❑ Dépenses 2025 : 88 K€
❑ Dépenses 2024 : 72 K€

- Mises à disposition de téléphones mobiles, notamment pour les télétravailleurs. Parc de 565 lignes mobiles.
- Commandes locales de 102 casques téléphoniques.
- Une dotation de casques a été attribuée par la Centrale pour les CC



Transport de fonds



- Poste de dépense identique par rapport à 2024.

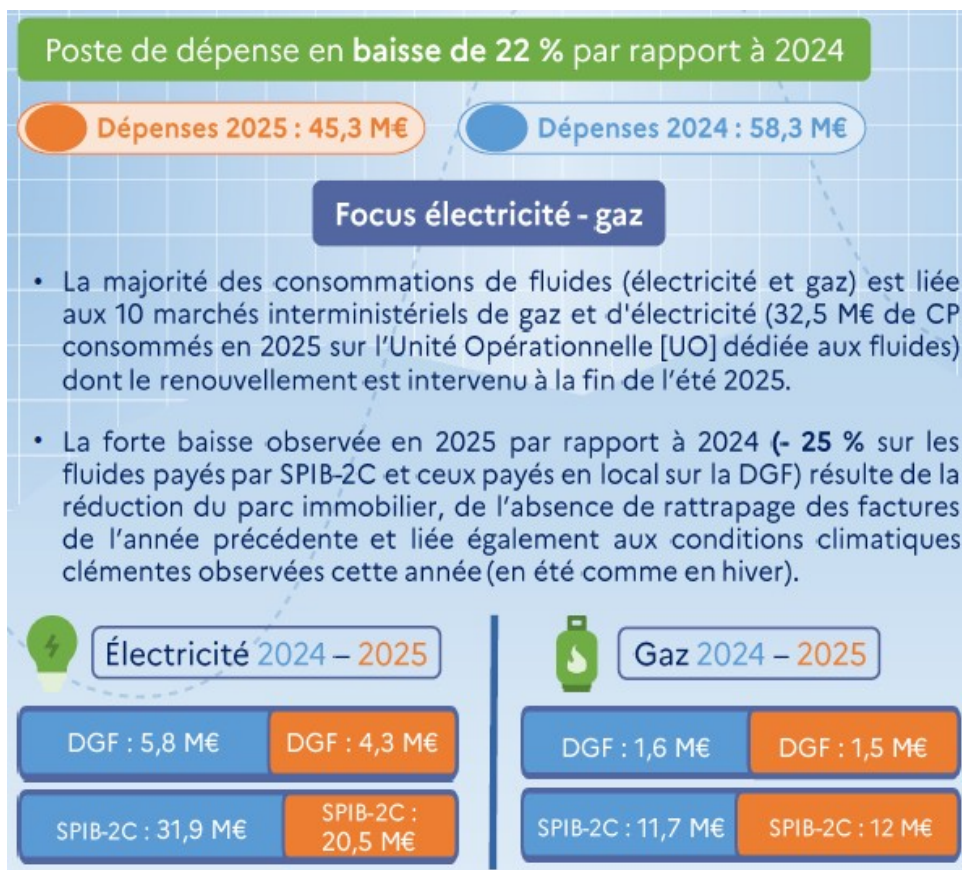
❑ Dépenses 2025 : 7 K€
❑ Dépenses 2024 : 7 K€

- La démarche « Zéro cash » initiée en 2022 influe toujours sur ce poste de dépense avec deux centres des Finances publiques disposant d'une caisse résiduelle (hors caisse de la DDFIP qui reçoit les dépôts des scellés) : Pau-Orléans et SGC de Bayonne.

PRINCIPAUX POSTES DE DÉPENSES ET LEUR ÉVOLUTION

Fluides

Fluides payés par le bureau SPIB 2C au plan national



Eau et refacturation de fluides payés en local Eau, électricité, chauffage refacturés par le bailleur

Dépenses 2025 : 47 K€
Dépenses 2024 : 44 K€

✓ Gestion des énergies

Objectif ministériel : diminution de 10 % en 2024 par rapport à 2022 et de 25 % en 2027 de nos consommations d'électricité et de gaz

Mise en place en 2024 de nouveaux programmes de chauffage en fonction des usages sur les sites consommateurs et installation d'une PAC à Biarritz

- 17 % en 2025 soit 215 000 kwh et 26 000 € économisés
- 19 % de réduction depuis 2022
= 56 Tonnes de CO2 gagnés soit 145 A/R Paris New York

RATIOS DE GESTION 2025

Présentation générale

- **11 ratios** calculés et suivis pour l'ensemble des directions, ciblant les principaux postes de dépense et permettant des comparaisons dans le temps et entre entités similaires.

- Les données d'exécutions sont issues exclusivement du SI Chorus. Les dépenses d'imprimés et de fluides payées directement par l'administration centrale sont retraitées afin d'être imputées sur les directions.
- Les ratios sont calculés en fonction d'un dénominateur « Surface » exprimé en m² (données issues du Référentiel Technique) ou d'un dénominateur « Agent » exprimé en ETPT (données au 31/12/2025 issues du SI ATLAS).

7 ratios en €/Agent

- ✓ Affranchissement
- ✓ Frais de déplacement - mission
- ✓ Matériels informatiques
- ✓ Papier, impression et reprographie
- ✓ Télécommunications
- ✓ Achat, location et entretien de matériels
- ✓ Fournitures et consommables informatiques

4 ratios en €/m²

- ✓ Nettoyage (dépenses « Berkani » comprises)
- ✓ Entretien immobilier
- ✓ Consommation d'électricité et de gaz en kWh
- ✓ Sub (m²) par résident



3 focus pour une analyse approfondie

1 focus « Affranchissement »

- ❑ **Taux de centralisation** : Nombre de plis affranchis aux tarifs avantageux « Écopli en Nombre » et « Écopli Grand Compte » (G4) comparé à l'ensemble des plis affranchis (avec en plus les plis « Écopli » et « lettres vertes »)
- ❑ **Taux d'affranchissement via Clic'ESI** : Nombre de plis édités et affranchis via CLIC'ESI comparé à l'ensemble des plis affranchis (tous types d'Écopli, lettres vertes et plis édités et affranchis via Clic'ESI)
- ❑ **Évolution en % du nombre d'envoi via PES-ASAP N/N-1** : Évolution du recours à PES-ASAP pour l'affranchissement d'avis de somme à payer entre N et N-1

1 focus « Recommandés »

- ❑ **Nombre de recommandés / moyenne de la catégorie**
- ❑ **Coût des recommandés / moyenne de la catégorie**
- ❑ **Évolution en % du nombre de recommandés envoyés N/N-1**



1 focus « Parc informatique »

- ❑ **Ratio indiquant le nombre d'ordinateurs par agent détenus par la direction**



Pour plus de détails, voir présentation générale des ratios publiée en 2025 sous @mbre

RATIOS DE GESTION 2025

Présentation générale

CATÉGORIE : 2	2025							2024		
	Direction	Catégorie					Interrégion	Direction	Catégorie	Interrégion
Ratios en € par ETPT	Ratio	Moyenne	Rang /24	Min	Médiane	Max	Moyenne	Ratio	Rang /24	Moyenne
15										
Affranchissement	411	470	10	252	436	756	430	429	5	538
Frais de déplacement mission (hors formatio	366	316	20	179	312	495	365	464	21	414
Matériels informatiques	47	70	5	25	61	143	72	23	11	52
Papier, impression et reprographie	126	126	12	32	126	173	131	89	3	113
Télécommunications	110	58	24	13	55	110	56	90	22	57
Achat location et entretien de matériels	245	158	24	71	163	245	160	187	19	191
Fournitures et consommables informatiques	39	41	15	25	37	110	50	66	19	58

	2025							2024		
	Direction	Catégorie					Interrégion	Direction	Catégorie	Interrégion
Ratios par m²	Ratio	Moyenne	Rang /24	Min	Médiane	Max	Moyenne	Ratio	Rang /24	Moyenne
Nettoyage	19,3	17,4	20	13,5	16,2	34,2	18,1	19,2	20	17,6
Entretien immobilier	20,8	15,1	20	5,2	11,7	71,6	17,4	29,7	21	21,8
Consommation en kWh d'électricité et de gaz	70,5	82,2	9	42,9	77,3	168,3	93,1	87,1	15	89,4
Sub (m²) par résident	26,3	29	5	19,7	28,9	36,4	29,6	25,1	6	30,8

	2025							2024		
	Direction	Catégorie					Interrégion	Direction	Catégorie	Interrégion
Focus parc informatique	Ratio	Moyenne	Rang /24	Min	Médiane	Max	Moyenne	Ratio	Rang /24	Moyenne
Ordinateurs par agent	1,20	1,18	17	1,09	1,18	1,37	1,22	1,25	11	1,30

	2025							2024		
	Direction	Catégorie					Interrégion	Direction	Catégorie	Interrégion
FOCUS Affranchissement	Ratio	Moyenne	Rang /24	Min	Médiane	Max	Moyenne	Ratio	Rang /24	Moyenne
Taux de centralisation	84,17 %	84,2%	18	12,1%	88,4%	96,4%	68,4%	84,8%	16	65,0%
Taux d'affranchissement via CLIC'ESI	66,2%	45,6%	4	17,6%	42,4%	78,5%	39,1%	55,6%	4	32,7%
Évolution en % des envois PES-ASAP N/N-1 *	13,5%	13,0%	11	-3,4%	10,9%	35,9%	15,6%	36,7%	12	22,1%

* Inclus les ASAP s sur titres , ASAP Patient et ASAP ORMC

	2025							2024		
	Direction	Catégorie					Interrégion	Direction	Catégorie	
FOCUS Recommandés	Ratio	Moyenne	Rang /24	Min	Médiane	Max	Moyenne *	Ratio	Rang /24	Moyenne *
Nombre de recommandés /Moyenne de la cat	1,41	1,00	23	0,51	1,04	1,50	9 745	1,22	21	13 578
Coût des recommandés /Moyenne de la caté	1,40	1,00	23	0,51	1,03	1,48	69 094	1,22	21	90 025
Évolution en % du nombre de recommandés	-17,0%	-27,3%	21	-47,0%	-26,5%	-2,2%	-21,4%	11,8%	24	-11,0%

* Moyenne des plis en nombre et en coût des directions de la catégorie

BILAN DE L'EXÉCUTION 2025 PAR ACTIVITÉ

Code activité	Activité	Consommation Des AE en 2024	Consommation des CP en 2024	Consommation Des AE en 2025	Consommation des CP en 2025	Variation % des AE 2024-2025	Variation % des CP 2024-2025
015600010101	acquisitions/constructions	76 213	136 537	61 339	54 851	-19,5 %	-59,8 %
015600010102	travaux structurants	6 604	5 856	-	748		
015600010103	entretien lourd	83 848	72 426	63 865	65 820	-23,8 %	-9,1 %
SOUS-TOTAL DÉPENSES DU PROPRIÉTAIRE		166 665	214 819	125 204	121 419	-24,9 %	-43,5 %
015600010201	entretien courant	799 769	757 202	580 897	692 036	-27,4 %	-8,6 %
015600010202	énergies et fluides	48 803	44 033	45 750	47 178	-6,3 %	7,1 %
015600010204	loyers non budgétaires	372 374	602 999	941 073	592 365	152,7 %	-1,8 %
015600010205	prestations intellectuelles	1 620	1 620			-100,0 %	-100,0 %
015600010206	services	357 586	438 473	1 181 415	433 144	230,4 %	-1,2 %
015600010207	autres dépenses					#DIV/0 !	#DIV/0 !
SOUS-TOTAL DÉPENSES DE L'OCCUPANT		1 580 152	1 844 327	2 749 135	1 764 723	74,0 %	-4,3 %
015600020101	dépenses d'affranchissement	351 170	357 698	352 206	341 442	0,3 %	-4,5 %
015600020102	impression et reprographie	15 756	56 989	38 635	87 490	145,2 %	53,5 %
015600020103	frais de déplacement mission (hors formation)	427 939	427 939	335 109	335 109	-21,7 %	-21,7 %
015600020104	frais de justice	106 327	106 110	110 648	109 784	4,1 %	3,5 %
015600020105	frais bancaires	18 688	18 688	18 697	18 697	0,0 %	0,0 %
015600020106	remises versées aux débiteurs de tabac						
SOUS-TOTAL DÉPENSES MÉTIER		919 880	967 424	855 295	892 522	-7,0 %	-7,7 %
015600030201	achats de services informatiques et de logiciel	40 407	44 820	4 066	6 981	-89,9 %	-84,4 %
015600030202	matériels & consommables informatiques	19 899	22 797	43 585	43 095	119,0 %	89,0 %
SOUS-TOTAL INFORMATIQUE DU RÉSEAU		60 306	67 617	47 651	50 076	-21,0 %	-25,9 %
015600030301	frais de réseau	-	-	-	-		
SOUS-TOTAL FRAIS DE RÉSEAU		-	-	-	-		
015600030401	télécommunications	59 380	92 431	92 431	88 352	55,7 %	-4,4 %
SOUS-TOTAL TÉLÉCOMMUNICATIONS		59 380	92 431	92 431	88 352	55,7 %	-4,4 %
015600040101	achats - locations & entretien de matériels	135 800	139 690	194 828	199 922	43,5 %	43,1 %
015600040102	formation	413 459	381 550	415 260	453 797	0,4 %	18,9 %
015600040103	sécurité fonctionnement	24 180	19 405	26 317	28 639	8,8 %	47,6 %
015600040104	frais de transports	17 382	19 396	16 859	17 031	-3,0 %	-12,2 %
015600040105	action sociale	146 470	146 470	159 124	159 124	8,6 %	8,6 %
015600040106	prestations de service	27 835	29 625	55 538	53 958	99,5 %	82,1 %
015600040107	fournitures	40 578	48 978	29 593	29 462	-27,1 %	-39,8 %
015600040108	moyens généraux	191 278	190 349	24 520	17 745	-87,2 %	-90,7 %
SOUS-TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT COURANT		996 982	975 463	922 039	959 678	-7,5 %	-1,6 %
TOTAL		3 783 365	4 162 081	4 791 755	3 876 770	26,7 %	-6,9 %