

VOTE DU CFU 2024 ET DU BP 2025 – 08/04/2025

Note brève et synthétique

L'article L.2313-1 du CGCT prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe lors du vote du budget afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le débat d'orientation budgétaire s'est tenu le 26 février 2025.

Les comptes financiers uniques ainsi que les budgets primitifs du Budget Principal et du Budget Annexe ont été votés le 08 avril 2025.

1. Comptes Financiers Uniques 2024

1. Budget principal

1.1 Compte Financier Unique 2024 - budget principal

Synthèse du Compte Financier Unique 2024 – Section de fonctionnement

DEPENSES	BP+DM 2024	CFU 2024	% de réalisation
011- Charges à caractère général	991 898,00 €	662 659,26 €	67 %
012- Charges de personnel	3 059 420,00 €	2 903 141,54 €	95 %
65- Autres charges de gestion courante	871 820,00 €	763 081,71 €	88 %
66- Charges financières	4 400,00 €	3 506,59 €	80 %
67- Charges spécifiques	11 849,67 €	6 091,00 €	51 %
68- Dotations aux provisions et dépréciations	17 000,00 €	16 500,00 €	97 %
042- Opérations d'ordre entre sections	968 915,78 €	869 634,99 €	90 %
023- Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	-	-
TOTAL DEPENSES	5 925 303,45 €	5 224 615,09 €	88 %

RECETTES	BP+DM 2024	CFU 2024	% de réalisation
013- Atténuation de charges	5 400,00 €	13 099,39 €	243 %
70- Produits des services et des ventes	3 137 460,00 €	3 274 452,92 €	104 %
74- Dotations et participations	1 024 530,00 €	1 022 785,74 €	99,9 %
75- Autres produits de gestion courante	1 127 396,00 €	965 900,40 €	86 %
77- Produits spécifiques	0,00 €	1 735,00 €	-
78 - Reprise sur amortissement, dépréciations et provisions	0,00 €	5 666,00 €	-
042 - Opérations d'ordre entre sections	0,00 €	0,00 €	-
002- Excédent de fonctionnement reporté	630 517,45 €	630 517,45 €	100 %
TOTAL RECETTES	5 925 303,45 €	5 914 156,90 €	99 %

RESULTAT CUMULE SECTION DE FONCTIONNEMENT A affecter au BP 25

4

689 541,81 €

1.1 Compte Financier Unique 2024 - budget principal

Synthèse du Compte Financier Unique 2024 – Section d'investissement

DEPENSES	BP+DM 2024	CFU 2024	% de réalisation	RAR 2024
16- Emprunts et dettes assimilés	30 000,00 €	29 817,39 €	99 %	
204- Subventions d'équipements versées	20 543,41 €	2 548,21 €	12 %	
20- Immobilisations incorporelles	688 183,98 €	545 587,66 €	79 %	13 800,00 €
21- Immobilisations corporelles	849 487,73 €	743 092,80 €	87 %	21 267,00 €
<i>041- Opérations d'ordre à l'intérieur de la section</i>	<i>774,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0 %</i>	
TOTAL DEPENSES	1 588 989,12 €	1 321 046,06 €	83 %	35 067,00 €

RECETTES	BP+DM 2024	CFU 2024	% de réalisation	RAR 2024
10- Dotations	0,00 €	0,00 €	0%	
16- Emprunts	339 000,00 €	350 000,00 €	103 %	
<i>040 - Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>968 915,78 €</i>	<i>869 634,99 €</i>	<i>90 %</i>	
<i>041- Opérations d'ordre à l'intérieur de la section</i>	<i>774,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0 %</i>	
<i>021- Virement de la section de fonctionnement</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0 %</i>	
001- Solde d'exécution d'investissement reporté	280 299,34 €	280 299,34 €	100 %	
TOTAL RECETTES	1 588 989,12 €	1 499 934,33 €		

RESULTAT CUMULE SECTION D'INVESTISSEMENT A affecter au BP 25

178 888,27 €

1. Comptes Financiers Uniques 2024

2. Budget annexe

1.2. Compte Financier Unique 2024 – Budget annexe

DEPENSES SECTION D'EXPLOITATION	BP 2024	CFU 2024	% de réalisation
011- Charges à caractère général	1 000,00	497,00	50 %
65- Autres charges de gestion courante	69 245,03	67 006,52	97 %
67- Charges exceptionnelles	500,00	0,00	0 %
68- Dotations aux provisions	200,00	0,00	0 %
69- Impôts sur les bénéfices et assimilés	1 500,00	1 007,00	67 %
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	72 445, 03	68 510,52	95 %

RECETTES SECTION D'EXPLOITATION	BP 2024	CFU 2024	% de réalisation
70- Produits des services et des ventes	53 905,00	67 790,77	126 %
77-Produits exceptionnels	0,00	42,96	-
78-Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	181,00	-
002- Résultat d'exploitation reporté	18 540,03	18 540,03	100 %
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION	72 445,03	86 554,76	119 %

RESULTAT SECTION D'EXPLOITATION - A reporter au 002 du BP 2025		18 044,24	
---	--	------------------	--

2. Affectation des résultats 2024

2. Affectation des résultats

Affectation des résultats 2024

Le besoin de financement en investissement étant inférieur au montant du résultat cumulé de la section, l'affectation des résultats 2024 est proposée comme suit sur 2025 :

- 002 Recettes : 689 541,81 €
- 001 Recettes : 178 888,27 €

Il n'est pas nécessaire de prévoir des crédits au 1068.

Pour le budget annexe :

- 002 Recettes : 18 044,24 €

3. Budgets primitifs 2025

1. Budget principal

3.1. Orientations générales

Projets présentés au vote du BP 25, suite au DOB

Finalisation des projets entamés ces deux dernières années

- Pack cyber
- Ordinateurs portables de location aux écoles (finalisation au 1^{er} trimestre 25)
- Nouveau logiciel de finances Kaïla

Progression des prestations mises en place

- Prestations en télécommunications (internet, téléphonie fixe et mobile),
- Accessibilité des sites internet au RGAA (p'tits déj' organisés en avril à ce sujet)
- Pack Optim déployé en 2024 pour tous les établissements sociaux adhérents
- Accompagnement à PIX Territoires

3.1. Orientations générales

Projets présentés au vote du BP 25, suite au DOB

Des outils sécurisés

- Mise à jour de Sidoni tout au long de l'année avec ajout d'un module de bons de commande - réflexion sur un portail adhérents plus poussé
- Sécurisation des données : Alpi Connect - Hébergement des données sociales chez l'éditeur agréé HDS - passage de certification ISO - analyse de risques
- Nouveau système de téléphonie plus performant à la MDC

Les projets relatifs à la qualité de vie et aux conditions de travail du personnel

- Finalisation diagnostic RPS
- Formation Centaure pour les risques routiers (rallongé sur trois ans au lieu de deux envisagé)
- Mission inspection en cours par l'ACFI
- Forfait Mobilités Durables effectif (paiement en 2025 pour 2024)

3.1. Orientations générales

Projets présentés au vote du BP 25, suite au DOB

Finalisation des projets subventionnés

- Déploiement du pack Cyber
- Plan Régional de Formation (formation bureautique de perfectionnement)

Les projets liés à l'inclusion numérique

- Dispositif Conseiller Numérique
- France Numérique Ensemble (fonds versé en 2024 mais mise en place effective en 2025)
- Nouveau projet présenté auprès du FSE + pour les années 2025 et 2026

3.1 Charges et ressources

Budget principal 2025 : section de fonctionnement

DEPENSES	BP + DM 2024	BP 2025	Evolution en €	Evolution en %
011- Charges à caractère général	991 898,00	732 543,00	- 259 355,00	-26,1 %
012- Charges de personnel	3 059 420,00	3 145 225,00	+ 85 805,00	+ 2,8 %
65- Autres charges de gestion courante	871 820,00	1 036 329,00	+ 164 509,00	+ 18,9 %
66- Charges financières	4 400,00	17 436,89	+ 13 036,89	+ 296,3 %
67- Charges spécifiques	11 849,67	2 897,74	- 8 951,93	- 75,5 %
68- Dotations aux provisions et dépréciations	17 000,00	0,00	-17 000,00	-100,0 %
042- Opérations d'ordre entre sections	968 915,78	846 580,80	- 122 334,98	-12,6 %
023- Virement de la section de fonctionnement	-	-	-	-
TOTAL DEPENSES	5 925 303,45	5 781 012,43	-144 291,02	-2,4 %

RECETTES	BP + DM 2024	BP 2025	Evolution en €	Evolution en %
013- Atténuation de charges	5 400,00	1 000,00	-4 400,00	- 81,5 %
70- Produits des services et des ventes	3 137 460,00	3 612 276,00	+ 474 816,00	+ 15,1 %
74- Dotations et participations	1 024 530,00	717 160,00	- 307 370,00	-30,0 %
75- Autres produits de gestion courante	1 127 396,00	750 988,00	- 376 408,00	-33,4 %
77- Produits spécifiques	0,00	0,00	-	-
042 - Opérations d'ordre entre sections	0,00	10 046,62	+ 10 046,62	-
002- Excédent de fonctionnement reporté	630 517,45	689 541,81	+ 59 024,36	+ 9,4 %
TOTAL RECETTES	5 925 303,45	5 781 012,43	- 144 291,02	-2,4 %

3.1 Charges et ressources

Budget principal 2025 : section d'investissement

DEPENSES	BP + DM 2024	RAR 2024	BP 2025	Evolution en € (hors RAR)	Evolution en %
16- Emprunts et dettes assimilés	30 000,00	0,00	130 000,00	+100 000,00	+ 333,3 %
204- Subventions d'équipements versées	20 543,41	0,00	37 135,45	+ 16 592,04	+ 80,8 %
20- Immobilisations incorporelles	688 183,98	13 800,00	508 320,00	- 179 863,98	-26,1 %
21- Immobilisations corporelles	849 487,73	21 267,00	304 900,00	- 544 587,73	- 64,1 %
040 - Opérations d'ordre entre sections	0,00	0,00	10 046,62	+ 10 046,62	-
041 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	774,00	0,00	0,00	-774,00	-100,00 %
TOTAL DEPENSES	1 588 989,12	35 067,00	990 402,07	-598 587,05	-37,7 %
			1 025 469,07	- 563 520,05 avec RAR	-35,5 %

RECETTES	BP + DM 2024	RAR 2024	BP 2025	Evolution en € (hors RAR)	Evolution en %
10- Dotations	0,00	0,00	0,00	-	-
16- Emprunts	339 000,00	0,00	0,00	-339 000,00	-100,00 %
040 - Opérations d'ordre entre sections	968 915,78	0,00	846 580,80	- 122 334,98	-12,6 %
041- Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	774,00	0,00	0,00	-774,00	-100,00 %
021- Virement de la section de fonctionnement	-	-	-	-	-
001- Solde d'exécution d'investissement reporté	280 299,34	-	178 888,27	- 101 411,07	-36,2 %
TOTAL RECETTES	1 588 989,12	0,00	1 025 469,07	- 563 520,05	-35,5 %

3. Budgets primitifs 2025

2. Budget annexe

3.2 Charges et ressources

Budget annexe 2025 : section d'exploitation

DEPENSES SECTION D'EXPLOITATION	BP 2024	BP 2025	Evolution en €	Evolution en %
011- Charges à caractère général	1 000,00	1 000,00	0,00	0,0 %
65- Autres charges de gestion courante	69 245,03	69 553,24	+ 308,21	0,4 %
67- Charges exceptionnelles	500,00	500,00	0,00	0,0 %
68- Dotations aux provisions	200,00	0,00	-200,00	-100,0 %
69- Impôts sur les bénéfices et assimilés	1 500,00	1500,00	0,00	0,0 %
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	72 445,03	72 553,24	+108,21	+0,1 %

RECETTES SECTION D'EXPLOITATION	BP 2024	BP 2025	Evolution en €	Evolution en %
70- Produits des services et des ventes	53 905,00	54 509,00	+ 604,00	1,1 %
002- Résultat d'exploitation reporté	18 540,03	18 044,24	- 495,79	-2,7%
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION	72 445,03	72 553,24	+108,21	+0,1 %

4. Autres éléments financiers et RH

4. Montants consolidés 2025

Equilibre en € par section	Fonctionnement – Exploitation	Investissement	TOTAL
BUDGET PRINCIPAL	5 781 012,43	1 025 469,07	6 806 481,50
BUDGET ANNEXE	72 553,24	-	72 553,24
TOTAL BUDGETS	5 853 565,67	1 025 469,07	6 879 034,74

4. Etat de la dette

	Au 31 Décembre 2024	Au 1 janvier 2025 exclu	Au 31 Décembre 2025
Encours Dette Globale	402 239,18	402 239,18	276 290,41
Durée Résiduelle Moyenne	3 ans, 8 mois, 7 jours	3 ans, 8 mois, 7 jours	3 ans, 24 jours
Durée de Vie Moyenne	1 an, 11 mois, 12 jours	1 an, 11 mois, 12 jours	1 an, 7 mois, 13 jours
Duration	1 an, 10 mois, 14 jours	1 an, 10 mois, 14 jours	1 an, 6 mois, 26 jours
Disponible sur Crédits Revolving	0,00	0,00	0,00
Disponible sur Phase de Mobilisation	0,00	0,00	0,00
Disponible sur Lignes de Trésorerie	0,00	0,00	0,00
Encours Couvert	0,00	0,00	0,00
Taux Moyen Avant Couverture	3,277 %	3,514 %	3,514 %
Taux Moyen Après Couverture	3,277 %	3,514 %	3,514 %
Taux Actuariel Moyen Avant Couverture	3,722 %	3,722 %	4,047 %
Taux Actuariel Moyen Après Couverture	3,722 %	3,722 %	4,047 %

Tableau Prévisionnel												
Emprunts										Instruments Couverture		
Exercice	Encours Début	Tirage	Amortis.	Remb. avec Flux	Remb. sans Flux	Intérêts	Frais	Annuité	Encours Fin	Encours Début	Frais Produits	Encours Fin
2025	402 239,18	0,00	125 948,77	0,00	0,00	14 223,08	0,00	140 171,85	276 290,41	0,00	0,00	0,00
2026	276 290,41	0,00	109 554,01	0,00	0,00	8 701,94	0,00	118 255,95	166 736,40	0,00	0,00	0,00
2027	166 736,40	0,00	61 136,76	0,00	0,00	5 433,68	0,00	66 570,44	105 599,64	0,00	0,00	0,00
2028	105 599,64	0,00	51 819,79	0,00	0,00	3 219,65	0,00	55 039,44	53 779,85	0,00	0,00	0,00
2029	53 779,85	0,00	53 779,85	0,00	0,00	1 259,57	0,00	55 039,42	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	402 239,18	0,00	0,00	32 837,92	0,00	435 077,10			0,00	

4. Principaux ratios financiers du budget principal

Sur budget principal uniquement		CA 2023	CA 2024	BP 2025
Rigidité du budget	012 / DRF	68,8 %	66,7 %	63,7 %
	(012 + 66) / DRF	68,9 %	66,7 %	64,1 %
Epargne de gestion	RRF - (DRF hors 66)	1 044 281 €	932 166 €	164 429 €
Epargne brute	Epargne de gestion - 66	1 040 256 €	928 659 €	146 992 €
Epargne nette	Epargne Brute - 16	1 010 931 €	898 842 €	16 992 €
Taux d'endettement	Encours de dette / RRF	1,7 %	7,6 %	7,9 %
Taux d'équipement	Dépenses d'équipement brut /RRF	18,2 %	24,4 %	16,7 %

4. Effectifs du personnel

Répartition du personnel de l'Alpi selon le statut	Au 01/01/2024	Au 01/01/2025
Titulaire	45 (agent en surnombre non compté)	43
Stagiaire	4	4
Contractuel droit privé	0	1
Contractuel droit public	7	8
Apprenti	0	0
Agent CDG service Emploi- Remplacement	2	3
TOTAL	58	59

@alpilandes



Agence landaise pour l'informatique
175 place de la Caserne Bosquet - BP 30069
40002 Mont-de-Marsan Cedex
05 58 85 81 00
alpi40.fr