

COMPTE FINANCIER UNIQUE CENTRE AQUATIQUE 2025

FONCTIONNEMENT

DEPENSES				
Chapitre	Budgétisés 2025	Réalisés 2025	Budgétisés 2024	Réalisés 2024
011 - charges courantes	752 770,00	442 181,90	725 650,00	520 929,91
012 - charges de personnel	1 149 180,00	1 098 152,23	1 094 200,00	1 102 410,30
65 - charges diverses	3 000,00	1 761,73	3 000,00	1 099,91
66 - charges financières	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
67 - ch. exceptionn. (titres annulés)	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
023 - virement à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
001 - déficit de fonctionnement	1 305 716,23		496 434,39	
Total	3 212 666,23	1 542 095,86	2 321 284,39	1 624 440,12

RECETTES				
Chapitre	Budgétisés 2025	Réalisés 2025	Budgétisés 2024	Réalisés 2024
002 - résultat antérieur reporté	0,00	0,00	0,00	0,00
013 - Remboursement sur personnel	11 000,00	14 048,07	15 000,00	11 100,81
70 - ventes	803 100,00	801 851,98	753 800,00	804 051,18
74 - sub d'exploitation	2 397 561,23	0,00	1 551 479,39	0,00
75- produits divers	5,00	20 831,54	5,00	6,29
77- produits exceptionels	1 000,00	2 221,29	1 000,00	0,00
Total	3 212 666,23	838 952,88	2 321 284,39	815 158,28

INVESTISSEMENT

DEPENSES				
Chapitre	Budgétisés 2025	Réalisés 2025	Budgétisés 2024	Réalisés 2024
20 - immo incorporelles	79 000,00	14 148,25	67 000,00	8 306,25
21 - immo corporelles	238 500,00	91 324,17	235 000,00	154 658,06
23 - travaux	574 000,00	17 160,71	800 000,00	18 533,20
001 - Déficit de report	0,00		0,00	0,00
041 - intégration	0,00		0,00	0,00
Total	891 500,00	122 633,13	1 102 000,00	181 497,51

RECETTES				
Chapitre	Budgétisés 2025	Réalisés 2025	Budgétisés 2024	Réalisés 2024
Virement de la section de fonctionnement	0,00		0,00	0,00
002 - Excédent reporté	88 185,02	0,00	269 682,53	0,00
10 - dotation	0,00		0,00	0,00
13 - subvention	50 000,00		0,00	0,00
16 - avances	753 314,98		832 317,47	0,00
Total	891 500,00	0,00	1 102 000,00	-

	Dépenses(a)	Recettes (b)	Résultat de clôture année 2024	Part affecté à l'investissement exercice 2025 (1068) (c)	Résultat de clôture 2025
FONCTIONNEMENT	1 542 095,86	838 952,88	-1 305 716,23	0,00	-2 008 859,21
INVESTISSEMENT	122 633,13	0,00	88 185,02		-34 448,11

FONCTIONNEMENT DEPENSES								
Chapitre	Nature officielle	Libellé		TOTAL BP 2025	REALISE 2025	SOLDE 2025	BP 2024 PR RAPPEL	REALISES 2024
Chapitre 011 charges courantes	60611	Eau et assainissement		47 000,00	33 005,54	13 994,46	47 000,00	32 522,36
	60612	Energie - Electricité		370 000,00	150 582,05	219 417,95	370 000,00	225 391,14
	60613	Chauffage urbain		130 000,00	117 403,55	12 596,45	100 000,00	123 411,81
	60622	Essence		1 800,00	1 651,31	148,69	1 800,00	1 726,41
	60623	Alimentation		800,00	17,62	782,38	1 000,00	533,49
	60624	Produits de traitement		28 000,00	21 390,07	6 609,93	28 000,00	17 411,87
	60631	Fournitures d'entretien		10 000,00	6 122,39	3 877,61	10 000,00	9 000,11
	60632	Fournitures de petit équipement		45 000,00	32 457,63	12 542,37	40 000,00	42 002,41
	60636	Vêtements de travail		500,00	838,28	-338,28	1 000,00	57,25
	6064	Fournitures administratives		1 900,00	483,49	1 416,51	1 500,00	1 812,07
	6068	Autres matières et fournitures		10 000,00	769,02	9 230,98	12 000,00	5 579,05
	611	Contrats de prestations de services		25 000,00	38 202,11	-13 202,11	20 000,00	22 036,50
	61358	Locations mobilières		3 000,00	1 333,76	1 666,24	4 000,00	1 304,50
	615221	Bâtiments publics		1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
	615228	Entretien et réparation autres bâtiments		15 000,00	0,00	15 000,00	20 000,00	439,80
	61551	Entretien réparation matériel roulant		1 000,00	62,50	937,50	1 000,00	316,68
	61558	Autres biens mobiliers		15 000,00	5 428,59	9 571,41	20 000,00	9 100,54
	6156	Maintenance		20 000,00	16 463,45	3 536,55	20 000,00	11 998,21
	6161	Multirisques		3 980,00	3 977,74	2,26	3 650,00	3 614,59
	6182	Documentation générale et technique		90,00	90,00	0,00	0,00	90,00
	6184	Versements à des organismes de formation		6 500,00	4 137,00	2 363,00	6 500,00	3 550,00
	6188	Autres frais divers		5 000,00	2 957,29	2 042,71	5 000,00	2 123,47
	6231	Annonces et insertions		1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00
	6251	Voyages et déplacements		1 000,00	155,20	844,80	1 000,00	0,00
	6234	Réceptions		700,00	0,00	700,00	700,00	0,00
	6262	Frais de télécommunications		5 000,00	1 225,59	3 774,41	5 000,00	4 183,50
	627	Services bancaires et assimilés		3 000,00	3 427,72	-427,72	3 000,00	2 680,82
	6281	Concours divers (cotisations...)		1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
Total chapitre 011 - charges courantes				752 770,00	442 181,90	310 588,10	725 650,00	520 929,91

BUDGET 2025 CENTRE AQUATIQUE

Chapitre 012 charges de personnel	6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	3 500,00	3 248,42	251,58	3 500,00	3 307,02
	6336	Cotisations aux CDG et CNFPT	14 000,00	13 318,63	681,37	14 000,00	13 558,83
	6338	Autres impôts et taxes assimilés	2 200,00	1 949,17	250,83	2 200,00	1 984,41
	64111	Personnel titulaire - rémunération principale	400 000,00	346 591,59	53 408,41	400 000,00	371 192,79
	64112	Personnel titulaire - SFT et indem de résidence	4 500,00	4 248,67	251,33	4 500,00	4 495,49
	64113	Personnel titulaire - NBI	3 500,00	3 833,97	-333,97	3 500,00	3 406,65
	64118	Personnel titulaire - Autres Indemnités	90 000,00	72 838,97	17 161,03	59 000,00	67 483,18
	64131	Personnel non titulaire - rémunération	270 000,00	271 292,58	-1 292,58	235 000,00	261 562,24
	64132	Personnel non titulaire - SFT ET indem de résident	1 500,00	1 892,76	-392,76	1 500,00	987,60
	6417	apprentis	0,00	4 214,73	-4 214,73	0,00	0,00
	6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	138 000,00	145 195,84	-7 195,84	138 000,00	141 125,94
	6453	Cotisations aux caisses de retraites	138 000,00	138 589,81	-589,81	138 000,00	135 257,99
	6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	12 000,00	12 376,52	-376,52	12 000,00	11 837,45
	6455	Cotisations pour assurance du personnel	40 980,00	43 199,77	-2 219,77	57 000,00	56 372,05
	6457	apprentis	0,00	64,60	-64,60	0,00	0,00
	6475	Médecine du travail, pharmacie	1 000,00	180,00	820,00	1 000,00	106,00
	6488	Autres charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total chapitre 012 - charges de personnel			1 149 180,00	1 098 152,23	51 027,77	1 094 200,00	1 102 410,30
Chapitre 65 charges diverses	6541	Créances admises en non-valeur	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
	65818	Logiciel	1 000,00	1 759,08	-759,08	1 000,00	1 099,08
	65888	charge diverse de gestion courante	1 000,00	2,65	997,35	1 000,00	0,83
Total chapitre 65 - charges diverses			3 000,00	1 761,73	1 238,27	3 000,00	1 099,91
Chapitre 023	023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total chapitre 023 - virement à la section d'investissement			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 001 - déficit fonctionnement	001	Déficit report	1 305 716,23	0,00	1 305 716,23	496 434,39	0,00
Total chapitre 001			1 305 716,23	0,00	1 305 716,23	496 434,39	0,00
Chapitre 66 charges financières	6688	Autres	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
Total chapitre 66 - charges financières			1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
Chapitre 67 charges exceptionnelles	6718	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	673	Titres annulés	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
Total chapitre 67 - charges exceptionnelles			1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
Total FONCTIONNEMENT DEPENSES			3 212 666,23	1 542 095,86	364 854,14	2 321 284,39	1 624 440,12

FONCTIONNEMENT RECETTES							
Chapitre	Nature officielle	Libellé	TOTAL BP 2025	REALISE 2025	SOLDE 2025	BP 2024 PR RAPPEL	REALISES 2024
Chapitre 002 - report	002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total chapitre 002 - résultat reporté			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 013 remboursement de personnel	6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	11 000,00	14 048,07	-3 048,07	15 000,00	11 100,81
	6459	Remboursement sur charges sécurité sociale	0,00		0,00	0,00	0,00
Total chapitre 013 - atténuation de charges			11 000,00	14 048,07	-3 048,07	15 000,00	11 100,81
Chapitre 70 - ventes	70631	Redevances et droits des services - A caractère sportif	131 000,00	127 833,22	3 166,78	100 000,00	130 999,89
	70632	Redevances et droits des services - A caractère de loisirs	660 000,00	662 833,30	-2 833,30	650 000,00	660 914,77
	706888	Autres prestations de service	9 000,00	8 328,35	671,65	1 200,00	8 985,85
	7078	vente autres marchandises	0,00		0,00	0,00	
	7082	autres produits	3 100,00	2 857,11	242,89	2 600,00	3 150,67
Total chapitre 70 - ventes			803 100,00	801 851,98	1 248,02	753 800,00	804 051,18
Chapitre 74 - sub d'exploitation	744	FCTVA	0,00		0,00	0,00	
	74748	Autres communes	2 397 561,23		2 397 561,23	1 551 479,39	0,00
Total chapitre 74 - sub exploitation			2 397 561,23	0,00	2 397 561,23	1 551 479,39	0,00
Chapitre 75	75888	Autres produits divers de gestion courante	5,00	20 831,54	-20826,54	5,00	6,29
Total chapitre 75 - gestion courante			5,00	20 831,54	-20 826,54	5,00	6,29
Chapitre 77 - produits exceptionnels	773	Mandats annulés (sur exercic. antérieurs)	1 000,00	2 221,29	-1 221,29	1 000,00	0,00
	7788	Produits exceptionnels divers	0,00		0,00	0,00	
Total chapitre 77 - produits exceptionnels			1 000,00	2 221,29	-1 221,29	1 000,00	0,00
Total FONCTIONNEMENT RECETTES			3 212 666,23	838 952,88	2 373 713,35	2 321 284,39	815 158,28

INVESTISSEMENT DEPENSES								
Chapitre	Nature officielle	Libellé	CR SUR BP 2025	TOTAL BP 2025	REALISE 2025	SOLDE 2025	BP 2024 PR RAPPEL	REALISES 2024
	001	Déficit report		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Total chapitre 001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 20 Immo incorporelles	2031 294	Frais études	31 693,75	40 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00
	2031 306	Frais études CONTRAT PERF ENERGETIQUE		12 000,00	2 768,75	9 231,25		8 306,25
	2033 314	Frais insertion		2 000,00	72,87	1 927,13	2 000,00	0,00
	2051 210	concession (logiciel)	25 000,00	25 000,00	11 306,63	13 693,37	25 000,00	0,00
		Total chapitre 20 immo incorporelles	56 693,75	79 000,00	14 148,25	64 851,75	67 000,00	8 306,25
Chapitre 21 immobilisation corporelles	21352 210	installations générales		140 000,00	8 283,39	131 716,61	140 000,00	27 465,00
	21352 307	installations générales - eau valorisation		3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	96 450,00
	2158 210	Autres installations, matériel et outillage technique		30 000,00	7 128,91	22 871,09	30 000,00	28 676,38
	21838 210	Matériel de bureau		5 000,00	1 837,00	3 163,00	5 000,00	0,00
	21848 284	Mobilier		10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
	2188 210	Autres immo corporelles		50 000,00	70 574,87	-20 574,87	50 000,00	2 066,68
		Total chapitre 21 immobilisation corporelles	0,00	238 500,00	91 324,17	147 175,83	235 000,00	154 658,06
Chapitre 23 - Immobilisations incorporielles	2313 210	Construction contrat performance	435 000,00	574 000,00	4 500,00	569 500,00	300 000,00	3 700,00
	2313 284	Construction -extension vestiaire			0,00	0,00		14 833,20
	2313 314	Construction - panneaux photo			12 660,71	-12 660,71		
	2313	Construction => jeux ludiques			0,00	0,00	500 000,00	0,00
		Total chapitre 23 immo en cours	435 000,00	574 000,00	17 160,71	556 839,29	800 000,00	18 533,20
Total INVESTISSEMENT DEPENSES			491 693,75	891 500,00	122 633,13	768 866,87	1 102 000,00	181 497,51

INVESTISSEMENT RECETTES							
Chapitre	Nature officielle	Libellé	TOTAL BP 2025	REALISE 2025	SOLDE 2025	BP 2024 PR RAPPEL	REALISES 2024
Chapitre 002 - report résultat fonctionnement	002	Résultat d'investissement reporté	88 185,02	0,00	88 185,02	269 682,53	0,00
Total chapitre 002			88 185,02	0,00	88 185,02	269 682,53	0,00
Chapitre 13	13461	detr	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
Total chapitre 13			50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
chapitre 041	238	Avances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2033	frais insertion	0,00			0,00	
Total chapitre 041			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 021	021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total chapitre 021			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 16	168748	Avance de la commune	753 314,98	0,00	753 314,98	832 317,47	0,00
Total chapitre 16			753 314,98	0,00	753 314,98	832 317,47	0,00
Total INVESTISSEMENT RECETTES			891 500,00	0,00	88 185,02	1 102 000,00	0,00

BILAN CENTRE AQUATIQUE 2025

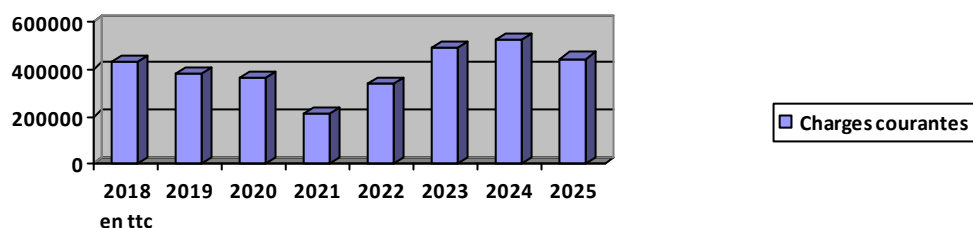
Depuis le 1er janvier 2019, le budget annexe du centre aquatique est voté en hors taxes (HT). Cette note de synthèse présente un bilan financier des dépenses et recettes pour l'exercice 2025, ainsi qu'une analyse des évolutions par rapport à l'année précédente.

FONCTIONNEMENT DEPENSES				
Chapitre	Budgétisés 2025	Réalisés 2025	Budgétisés 2024	Réalisés 2024
011 - charges courantes	752 770,00	442 181,90	725 650,00	520 929,91
012 - charges de personnel	1 149 180,00	1 098 152,23	1 094 200,00	1 102 410,30
65 - charges diverses	3 000,00	1 761,73	3 000,00	1 099,91
66 - charges financières	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
67 - ch. exceptionn. (titres annulés)	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
001 - déficit de fonctionnement	1 305 716,23		496 434,39	
Total	3 212 666,23	1 542 095,86	2 321 284,39	1 624 440,12

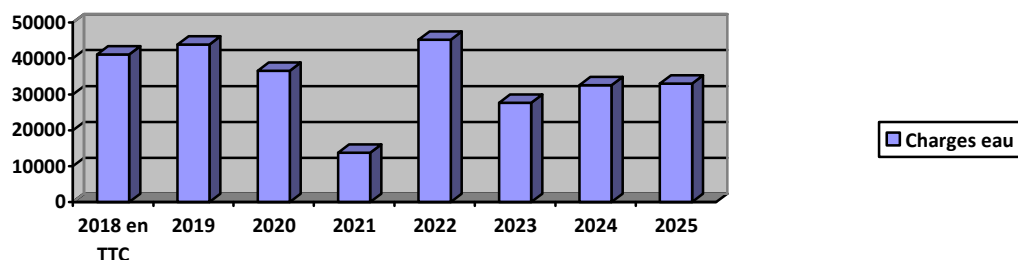
Les dépenses de fonctionnement sont donc **en baisse globale de 5 %** par rapport à 2024.

Un déficit de fonctionnement 2025 de **1 305 716,23 €** avait été inscrit au budget.

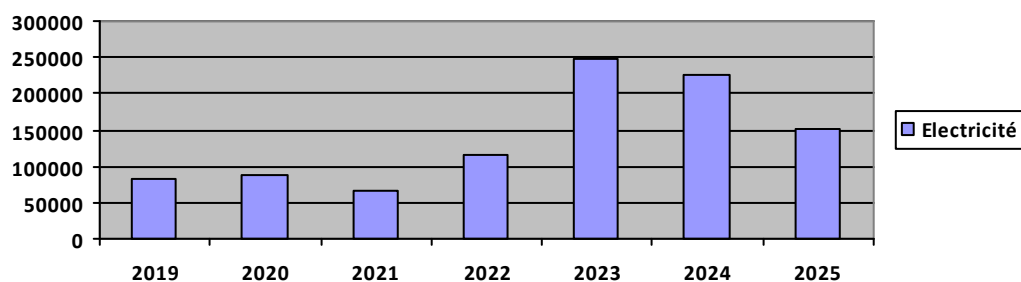
Charges courantes (Chapitre 011) : diminution de 15.1% en 2025 par rapport à 2024, notamment en raison de la baisse des coûts d'énergie (pour rappel 490 215.11€ en 2023 -335 652.28€ sur 2022 et 214 607.70€ sur 2021)



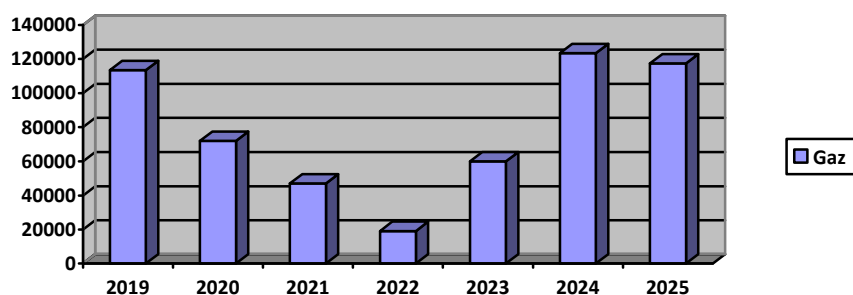
-> **Eau et assainissement (60611)**



-> **Electricité (60612)** : Charges d'électricité => en diminution de 33.3% (150 582.05€ en 2025 contre 225 931.14€ 2024). Depuis le 1er janvier 2025, l'adhésion au groupement d'achat du SIEA permet de bénéficier de tarifs négociés.



=> **Gaz (60613)** => en diminution également (à noter les dysfonctionnements de relevé de compteur en 2021 et 2022 qui nous ont permis de diminuer nos dépenses).

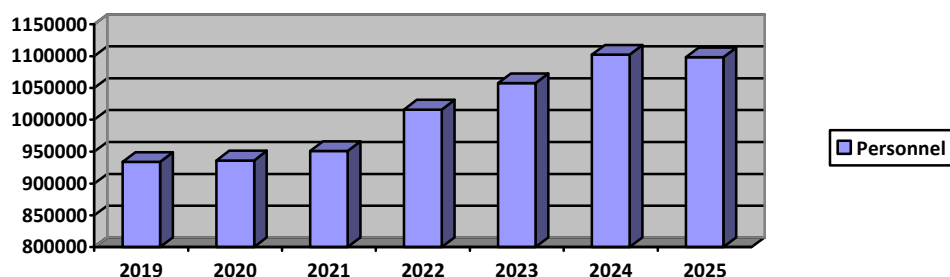


=> **Sécurité (611)** : Coût d'environ 38 000 € pour la surveillance estivale. (avec une facture de 13 068€ de 2024 arrivée tardivement qui a été prise en charge sur l'exercice 2025)

=> **Assurance** : hausse de 10 %

Les charges de personnel (chapitre 012) sont en stable avec une très légère baisse.

Au 31 décembre 2025, l'équipe était composée de 14 agents titulaires (2 démissions et 1 disponibilité) et 16 non titulaires.



Chapitre 65 : Il s'agit d'un abonnement au logiciel optitrainer pour le côté fitness et le renouvellement de trois licences microsoft.

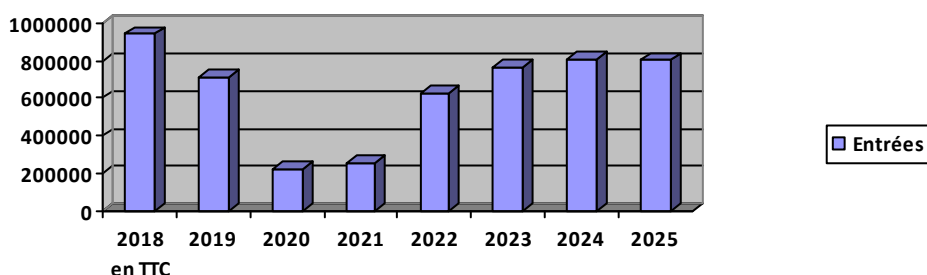
FONCTIONNEMENT RECETTES				
Chapitre	Budgétisés 2025	Réalisés 2025	Budgétisés 2024	Réalisés 2024
002 - résultat antérieur reporté	0,00	0,00	0,00	0,00
013 - Remboursement sur personnel	11 000,00	14 048,07	15 000,00	11 100,81
70 - ventes	803 100,00	801 851,98	753 800,00	804 051,18
74 - sub d'exploitation	2 397 561,23	0,00	1 551 479,39	0,00
75- produits divers	5,00	20 831,54	5,00	6,29
77- produits exceptionnels	1 000,00	2 221,29	1 000,00	0,00
Total	3 212 666,23	838 952,88	2 321 284,39	815 158,28

Les recettes progressent légèrement de 2,9%

Chapitre 002 : pas d'excédent de fonctionnement sur 2025.

Le chapitre 013 correspond au retour d'assurance perçu en cas d'absence d'un agent pour maladie. (1 agent en congé maladie ordinaire de plusieurs mois)

Les ventes (chapitre 70) liées aux entrées sont stables.



Chapitre 74 : une subvention de 2 397 561,23€ a été prévue sur l'année 2025 du budget communal sur le budget du centre aquatique mais n'a pas été versée. Une participation apparaît également en recette d'investissement pour permettre de financer les travaux.

Chapitre 75 : Il s'agit d'une prime de 20 656.49€ versée par EDF pour les travaux de revalorisation de l'eau lancés sur 2024.

Une subvention communale de 2 397 561,23 € était inscrite au budget 2025 mais n'a pas été versée, ce qui explique mécaniquement l'importance du déficit affiché en section de fonctionnement.

INVESTISSEMENT DEPENSES				
Chapitre	Budgétisés 2025	Réalisés 2025	Budgétisés 2024	Réalisés 2024
20 - immo incorporelles	79 000,00	14 148,25	67 000,00	8 306,25
21 - immo corporelles	238 500,00	91 324,17	235 000,00	154 658,06
23 - travaux	574 000,00	17 160,71	800 000,00	18 533,20
Total	891 500,00	122 633,13	1 102 000,00	181 497,51

Chapitre 20 : Il s'agit dépenses liées du nouveau logiciel de gestion du centre aquatique (11 306.63€) et de l'assistance à maîtrise d'ouvrage pour la mise en place de panneaux photovoltaïques.

Chapitre 21 : Voici un état des dépenses : 91 324.17€

2 SWITCHS	543,00
REPLACEMENT CENTRALE INTRUSION	2 443,19
ETANCHEITE TOITURE	2 848,20
PROJET RESEAU ET TELECOM	2 449,00
INSTALLATIONS DE GESTION AUTOMATISEES DES EAUX - CP 3	3 500,00
POMPE MOVITEC	1 198,80
POMPE ETB 065-040-250	3 033,11
POMPE JEU HERISSON ETB 065-050-160	2 897,00
ORDI PORTABLE HP PROBOOK + LICENCE MICROSOFT OFFICE + STATION D'ACCUEIL	1 837,00
LOGICIEL GESTION CENTRE AQUATIQUE	26 946,00
ASPIRATEUR A BASSIN	1 066,00
ROULEAUX CAILLEBOTIS	2 751,13
BORNE CONSULTATION RESERVATION ET ACHAT	14 950,00
CONTROLE ACCES TPE PAX	1 497,20
2 RAMEURS - 1 SKIERG - FITNESS	3 097,00
MATERIEL FITNESS - HACK SQUAT/CLIMB LIVE/DUAL PECTORAL/DISQUES	20 267,54

Chapitre 23 :

- **Maîtrise œuvre pour la mise en place de panneaux photovoltaïques : 17 160.71 € HT**

INVESTISSEMENT RECETTES				
Chapitre	Budgétisés 2025	Réalisés 2025	Budgétisés 2024	Réalisés 2024
002 - Excédent reporté	88 185,02	0,00	269 682,53	0,00
13 - subvention	50 000,00		0,00	0,00
16 - avances	753 314,98		832 317,47	0,00
Total	891 500,00	0,00	1 102 000,00	-

Aucune recette réalisée en 2025.

La participation communale prévue (chapitre 16) n'a pas été versée sur l'exercice.

Résultat de clôture

	Dépenses(a)	Recettes (b)	Résultat de clôture année 2024	Résultat de clôture 2025
FONCTIONNEMENT	1 542 095,86	838 952,88	-1 305 716,23	-2 008 859,21
INVESTISSEMENT	122 633,13	0,00	88 185,02	-34 448,11

Le déficit global de fonctionnement atteint donc -2 008 859 €, principalement du fait :

- de l'absence de versement de la subvention d'équilibre,
- d'un niveau de recettes propres ($\approx 802\,000$ €) structurellement insuffisant au regard des charges fixes (notamment salariales).

Contrairement à ce que laisserait penser la conclusion initiale :

- Les charges énergétiques sont en forte baisse.
- Les charges de personnel sont stables.
- Les dépenses globales diminuent de 5 %.
- Les recettes d'exploitation sont stables.

Le déficit constaté n'est donc pas lié à une dérive des charges en 2025, mais à un déséquilibre structurel entre :

- un niveau de charges incompressibles ($\approx 1,54$ M€),
- et des recettes propres plafonnant autour de 800 000 €.

Le centre aquatique nécessite donc, par nature, une subvention d'équilibre annuelle d'environ 700 000 à 800 000 € minimum, hors investissements exceptionnels.

Le centre aquatique constitue un équipement structurant pour la commune, mais son fonctionnement implique un soutien financier durable du budget principal.