



RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Comité syndical du 18 février 2025

SIVU AQUAVERT

1 chemin des cytises - 69340 FRANCHEVILLE

04 72 38 34 60 - contact@aquavert.fr



SOMMAIRE

I – Éléments de contexte

I.1 – Le SIVU et ses compétences

I.2 – Historique

II – Situation financière au 31/12/2024

II.1 – Section de fonctionnement

II.2 – Section d'investissement

III – Orientations budgétaires 2025

III.1 – Recettes de fonctionnement

III.2 – Dépenses de fonctionnement

III.3 – Recettes d'investissement

III.4 – Dépenses d'investissement

III.5 – Projet BP 2025

IV – Investissements pluriannuels

V – Structure et gestion de la dette

VI – Ressources humaines

I – Éléments de contexte

I.1 – Le SIVU et ses compétences

AQUAVERT est un syndicat intercommunal à vocation unique (SIVU) regroupant cinq communes : LYON, TASSIN LA DEMI-LUNE, FRANCHEVILLE, CRAPONNE et ST-GENIS-LES-OLLIERES et assurant la gestion du PARC AQUAVERT qui comprend une piscine, un parc et un parking.

Le fonctionnement du syndicat est très proche de celui d'une commune. A chaque élection municipale, les conseillers municipaux des communes membres du syndicat désignent trois représentants (deux titulaires et un suppléant) qui forment le comité syndical, véritable organe délibérant du SIVU. Les délégués syndicaux élisent en leur sein un président qui est l'organe exécutif du syndicat et plusieurs vice-présidents qui pourront agir sur délégation du président. A l'instar d'un conseil municipal, le comité syndical prend, au cours de ses réunions, toutes les décisions de principe nécessaires au bon fonctionnement et au développement d'AQUAVERT. Il adopte notamment le budget mais décide aussi de tous les investissements et aménagements du parc, de la politique sportive et du projet d'établissement.

Présidente :	Mme Christine GARRIGOU, Tassin la Demi-Lune
1 ^{er} Vice-Président :	M. Serge VIGNON, St Genis les Ollières
2 ^{ème} Vice-Présidente :	Mme Julie NUBLAT-FAURE, Lyon

Concernant les installations, le PARC AQUAVERT est en pleine mutation avec la construction d'un nouveau centre aquatique qui comprendra :

- En intérieur : un bassin sportif 25 mètres 6 couloirs, un bassin ludique, une pataugeoire et deux toboggans ;
- En extérieur : un splashpad, un solarium minéral, un espace vert ;
- En accès libre : un parking réservé aux usagers du site et toujours un parc avec course d'orientation et aire de jeux pour enfants.

L'équipement accueille plusieurs publics :

- les scolaires des communes membres du SIVU : principalement les écoles primaires, mais aussi des collèges,
- des associations que ce soit pour une pratique santé (aquagym), apprentissage (leçons de natation) ou sportive (entraînement water-polo et triathlon),
- des établissements spécialisés,
- le grand public : en nage libre ou activité encadrée (bébé nageurs, leçon de natation, aquasport).

I.2 – Historique

Ouvert en 1978, l'équipement « piscine & espace forme » présente des désordres et dysfonctionnements techniques et fonctionnels. La surface de nage est devenue insuffisante au regard de la population du SIVU.

Une opération de construction d'un nouveau centre aquatique a été approuvée en 2020 avec un plan de financement associé.

Les prévisions financières 2020 et 2021 ont été perturbées par la crise sanitaire.

L'année 2022 a vu le retour d'un fonctionnement sans contraintes sanitaires avec un bon redémarrage des activités aquatiques mais malheureusement la crise énergétique, l'état vieillissant du bâtiment et les réformes de la fonction publique territoriales ont fait augmenter les dépenses. Les études de conception du nouveau centre aquatique se sont également déroulées sur cette année 2022.

2023 a vu le démarrage des travaux avec de fortes dépenses d'investissement, financées par l'emprunt et par la cession du parking.

Afin de préserver l'équilibre financier de l'établissement, l'espace forme a fermé définitivement ses portes le 30 juin 2023 avec pour conséquence une diminution des recettes et des dépenses RH.

2024 a été l'année de la transition avec la fermeture de l'établissement pour presque 4 mois et l'ouverture du nouveau centre aquatique. Financièrement, le SIVU a dû intégrer les deux fonctionnements : sur le site existant jusqu'en juin puis sur le nouveau centre à partir d'octobre, tout en maintenant un niveau de dépenses élevé lié aux travaux.

L'année 2025 marquera la finalisation de l'opération avec l'aménagement du parking et la première saison estivale dans le nouvel équipement. Au niveau financier, de nombreuses incertitudes perdurent sur l'exploitation du nouvel établissement : fréquentation du public et consommations énergétiques notamment.

II – Situation financière au 31/12/2024

II.1 – Section de fonctionnement

Bilan provisoire 2024

FONCTIONNEMENT

DÉPENSES	BP	BP + DM	total réalisé	% exécution
011 Charges à caractère général	780 000,00 €	780 000,00 €	545 521,85 €	69,94%
012 Charges de personnel	1 220 000,00 €	1 214 000,00 €	1 056 793,43 €	87,05%
042 Opérations d'ordre entre sections	90 000,00 €	90 000,00 €	93 456,71 €	103,84%
65 Autres charges gestion courante	43 000,00 €	49 000,00 €	44 845,84 €	91,52%
66 Charges financières	137 000,00 €	137 000,00 €	78 719,53 €	57,46%
67 Charges exceptionnelles	2 500,00 €	2 500,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL	2 272 500,00 €	2 272 500,00 €	1 819 337,36 €	80,06%

RECETTES	BP	BP + DM	total réalisé	% exécution
2 Excédent antérieur reporté	150 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €	100,00%
13 Atténuations de charges	21 500,00 €	21 500,00 €	11 837,73 €	55,06%
70 Produits des services	600 000,00 €	600 000,00 €	571 208,79 €	95,20%
73 Impôts et taxes	1 490 000,00 €	1 490 000,00 €	1 485 265,00 €	99,68%
74 Dotations, subventions et participations	9 000,00 €	9 000,00 €	9 684,00 €	-
75 Autres produits gestion courante	2 000,00 €	2 000,00 €	395,68 €	19,78%
77 Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	8 165,00 €	-
TOTAL	2 272 500,00 €	2 272 500,00 €	2 236 556,20 €	98,42%

Total résultat de fonctionnement provisoire : 417 218,84 €
Dont Résultat provisoire exercice 2024 : 267 218,84 €
Dont Excédent de fonctionnement 2023 : 150 000,00 €

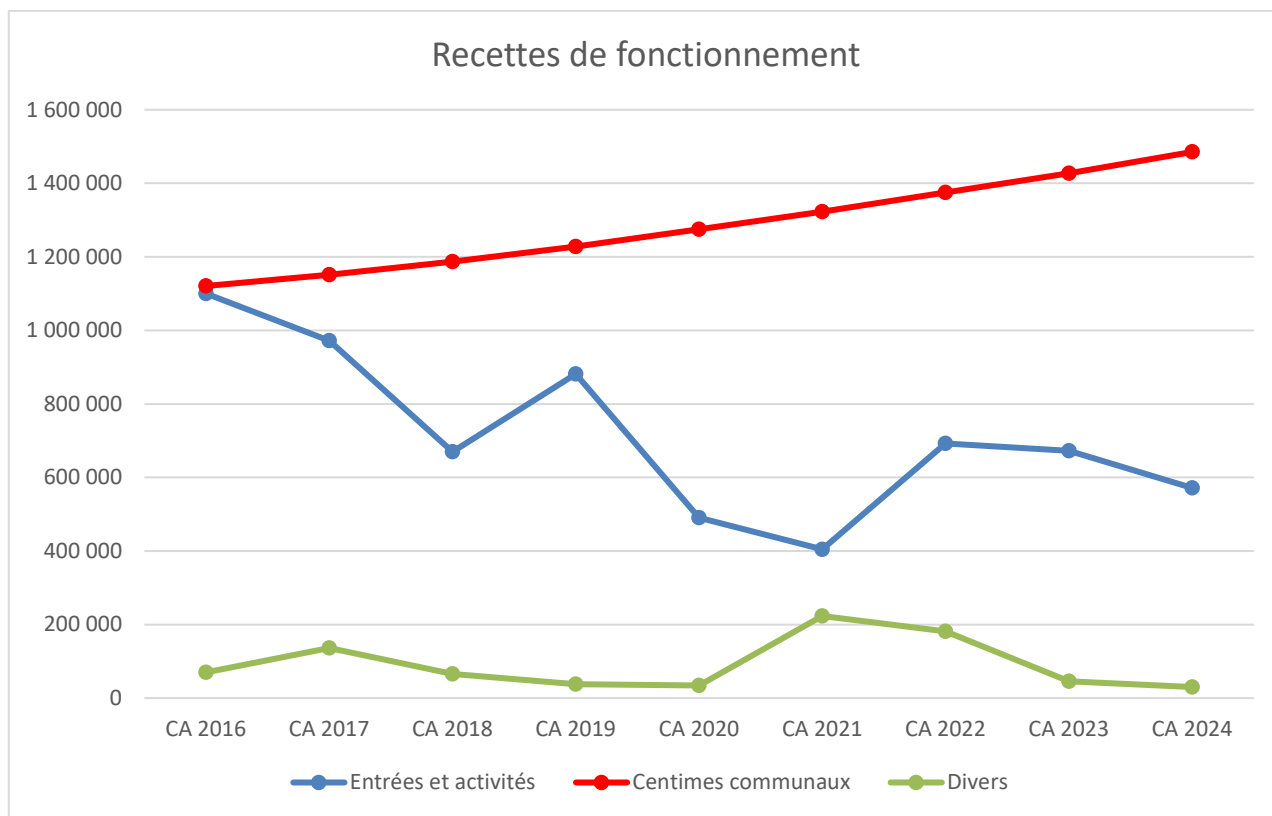
Le résultat 2024 est positif :

- maîtrise des dépenses
- maintien des recettes

Analyse des recettes

Les recettes de fonctionnement sont principalement constituées par :

- les centimes communaux : **participation fiscalisée des communes**
- les produits des services : **entrées et activités**



Les centimes communaux augmentent annuellement de 4% sur décision du comité syndical, pour le financement du projet.

Comme prévu, les produits des services sont en baisse par rapport à 2023 (- 101 305 €) du fait de la fermeture de la piscine pour presque 4 mois et de la fermeture complète de l'espace forme (contre 6 mois d'exploitation en 2023).

Statistiques chiffres d'affaires 2018-2024

ANALYSE CHIFFRE D'AFFAIRE DES VENTES GRAND PUBLIC 2018-2024										
			2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ecart CA 2024/2023
			CA	CA	CA	CA	CA	CA	CA	
PISCINE LIBRE	Accès libre piscine	20 entrées	23 900,00 €	48 217,00 €	28 500,00 €	28 014,00 €	48 405,00 €	35 825,00 €		-
		10 entrées	73 137,60 €	89 674,00 €	42 718,00 €	44 505,00 €	80 705,00 €	77 024,00 €		-
		1 entrée	56 915,50 €	75 349,80 €	35 691,80 €	26 743,90 €	85 941,20 €	63 824,70 €		-
		1 entrée tarif réduit	26 308,00 €	35 266,60 €	15 701,80 €	14 481,90 €	41 637,30 €	30 358,30 €		-
	PISCINE LIBRE		180 261,10 €	248 507,40 €	122 611,60 €	113 744,80 €	256 688,50 €	207 032,00 €	194 185,00 €	-6,21%
ACTIVITÉS PISCINE	Bébés nageurs	annuel et semestriel	42 947,70 €	58 967,00 €	28 261,00 €	15 290,00 €	54 011,00 €	59 547,50 €	40 663,00 €	-
	Pré & post natal	unitaire et 10 entrées	2 728,20 €	-	-	-	-	-	-	-
	Leçons de natation	annuel et semestriel	103 348,20 €	97 164,50 €	92 291,00 €	56 410,00 €	117 820,00 €	102 319,50 €	91 818,00 €	-
	Stages de natation	5 h / vacances sportives	7 870,20 €	10 984,00 €			23 040,00 €	12 540,00 €	0,00 €	-
	Sport Kidz & AquaFun	annuel et semestriel	691,00 €	4 260,00 €	4 960,00 €	1 520,00 €	4 765,00 €	0,00 €	0,00 €	-
	Anniversaire		1 192,00 €	2 065,00 €	680,00 €	510,00 €	1 445,00 €	2 515,00 €	2 160,00 €	-
	ACTIVITÉS PISCINE		158 777,30 €	173 440,50 €	126 192,00 €	73 730,00 €	201 081,00 €	176 922,00 €	134 641,00 €	-23,90%
PLATEAU MUSCU	Plateau cardio-training & musculation	10 entrées	42 808,90 €	47 050,00 €	18 185,00 €	11 440,00 €	23 155,00 €	8 360,00 €	-	-
		1 entrée	13 180,90 €	10 045,00 €	3 836,00 €	1 834,00 €	3 430,00 €	1 624,00 €	-	-
		1 entrée tarif réduit	3 638,80 €	4 246,00 €	1 782,00 €	1 479,50 €	2 128,50 €	1 567,50 €	-	-
		abonnement mensuel	33 089,00 €	53 313,00 €	21 270,00 €	10 320,00 €	18 618,00 €	9 762,00 €	-	-
		abonnement trimestriel	4 251,00 €	-	-	-	-	-	-	-
		abonnement annuel	22 734,00 €	17 100,00 €	2 220,00 €	3 660,00 €	1 200,00 €	0,00 €	-	-
	Coaching	5 séances	512,50 €	2 750,00 €	500,00 €	-	-	-	-	-
PLATEAU MUSCULATION		120 215,10 €	134 504,00 €	47 793,00 €	28 733,50 €	48 531,50 €	21 313,50 €	0,00 €	-	
COURS COLLECTIFS & TOUT INCLUS	Cours collectifs	10 entrées	77 664,10 €	85 222,00 €	43 695,00 €	45 670,00 €	90 621,00 €	76 263,00 €		
		1 entrée	9 381,00 €	10 069,00 €			8 823,40 €	9 290,00 €		
		abonnement mi-saison	6 897,60 €	-	-	-	-	-	-	
		abonnement saison	63 357,00 €	64 212,00 €	19 459,00 €	-	21 244,00 €	15 696,00 €		
	Tout inclus + combiné	abonnement mensuel	20 053,00 €	29 941,50 €			39 790,00 €	29 811,00 €		
		abonnement trimestriel	0,00 €	-	17 469,00 €	13 320,00 €				
		abonnement annuel	9 856,00 €	12 420,00 €						
COURS COLLECTIFS & TOUT INCLUS		187 208,70 €	201 864,50 €	80 623,00 €	58 990,00 €	160 478,40 €	131 060,00 €	136 667,00 €	4,28%	
CHIFFRES D'AFFAIRE			646 462,20 €	758 316,40 €	377 219,60 €	275 198,30 €	666 779,40 €	536 327,50 €	465 493,00 €	-13,21%

Le chiffre d'affaires 2024 est en baisse par rapport à 2023 (- 13,2 % au global) mais avec presque 4 mois de fermeture (30 % de l'année) dont la saison estivale, cela reste limitée.

Les bonnes fréquentations depuis la réouverture permettent de limiter la baisse de chiffres.

Focus sur les entrées hors abonnement annuel

Nombre d'entrées	Novembre		Décembre		Variation
	2023	2024	2023	2024	
Piscine	2 944	4 804	1 943	5 921	X 2,2
Aquasport	1 433	1 798	895	1 494	X 1,4

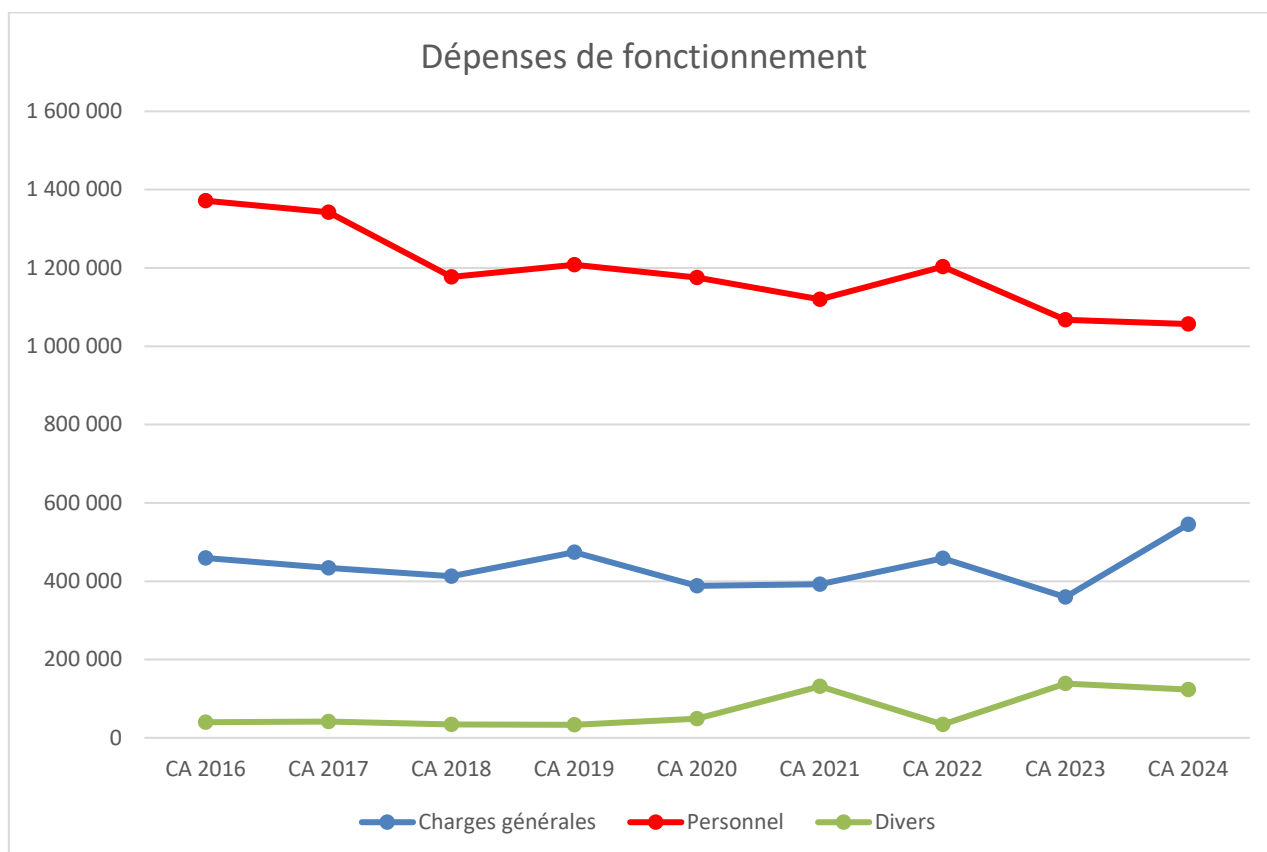
Le chiffre d'affaires 2024 est bien évidemment inférieur à celui de 2023 étant donné les 4 mois de fermeture.

Mais sur les 2 mois d'exploitation de la nouvelle structure, on constate des fréquentations libres bien supérieures à celles de l'année dernière à la même période.

Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement sont principalement constituées de :

- frais de personnel : rémunération des agents
- charges générales : consommation énergétiques, contrats d'entretien et maintenance, consommables



Les charges de personnel sont stables du fait des mouvements d'agents entre 2023 et 2024 : suppression de postes de coachs sportifs suite à la fermeture de l'espace forme et recrutement de 2 MNS pour compléter l'équipe pour l'ouverture de la nouvelle structure aquatique.

Les charges générales sont en hausse par rapport à 2023, + 186 039 € principalement du fait de l'augmentation du cout des énergies : + 215 594 €

II.2 – Section d'investissement

Bilan 2024

INVESTISSEMENT				
DÉPENSES		BP + DM	total réalisé	% exécution
041	Opérations patrimoniales	198 000,00 €	195 214,79 €	98,59%
16	Remboursement d'emprunts	199 850,00 €	199 849,99 €	100,00%
20	Immobilisations incorporelles	27 000,00 €	14 880,00 €	55,11%
21	Immobilisations corporelles	173 000,00 €	165 621,21 €	95,73%
23	Immobilisations en cours	11 561 200,22 €	10 602 558,73 €	91,71%
TOTAL		12 159 050,22 €	11 178 124,72 €	93,45%
RECETTES		BP + DM	total réalisé	% exécution
001	Solde d'exécution reporté	8 210 354,88 €	8 210 354,88 €	100,00%
024	Produits cessions d'immobilisations	468 000,00 €	0,00 €	0,00%
040	Opération d'ordre entre sections	90 000,00 €	93 456,71 €	103,84%
041	Opérations patrimoniales	198 000,00 €	195 214,79 €	98,59%
10	Dotations, Fonds divers, Réserve	648 895,34 €	648 895,34 €	100,00%
13	Subventions d'investissement	2 053 800,00 €	2 213 801,13 €	107,79%
16	Emprunt et dettes assimilées	490 000,00 €	0,00 €	100,00%
TOTAL		12 159 050,22 €	11 361 722,85 €	93,44%

Total résultat d'investissement 2024 :	183 598,13 €
Dont Résultat exercice 2024 :	- 8 454 970,85 €
Dont report excédent d'investissement 2023 :	8 210 354,88 €
Dont report excédent fonctionnement 2023 :	428 214,10 €

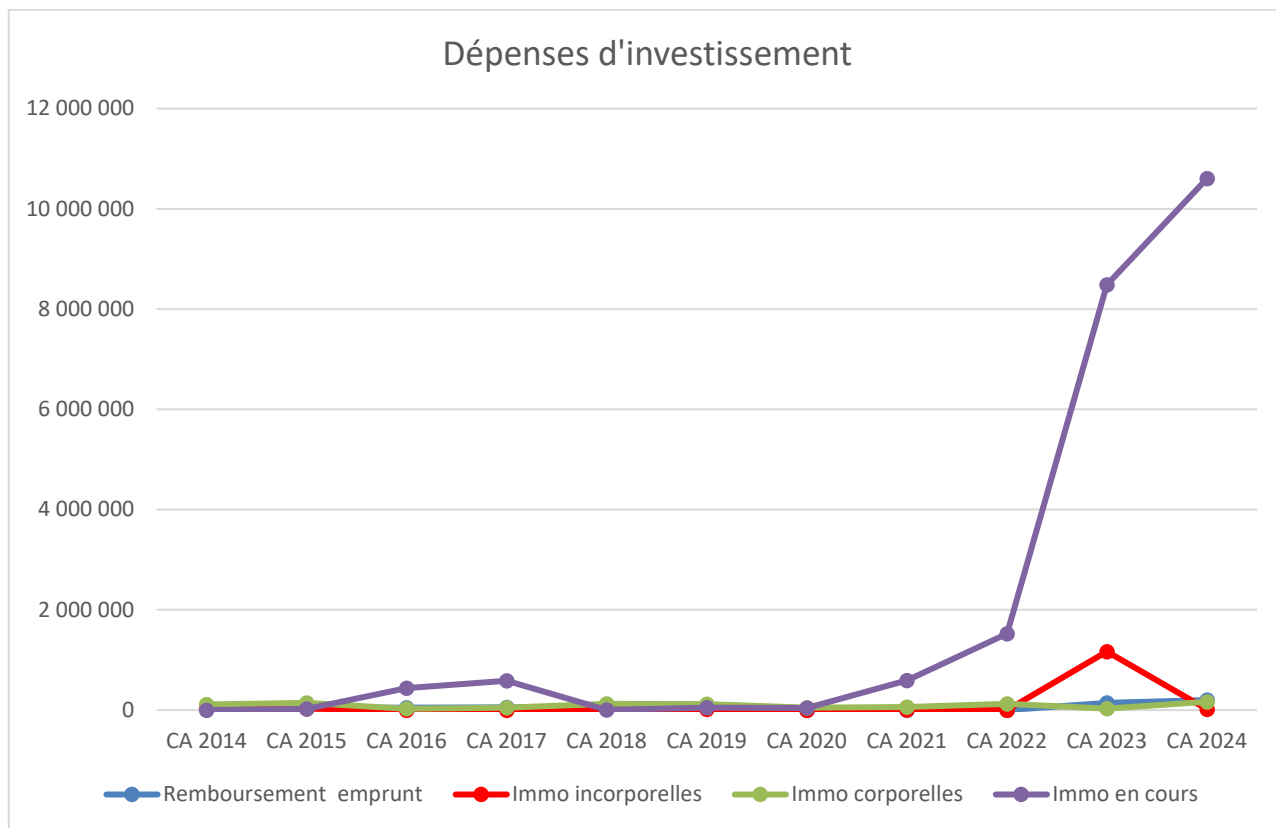
Recettes 2024

Aux recettes habituelles : FCTVA et amortissement, viennent s'ajouter :

- la subvention des communes au projet pour 1 485 000 €
- le solde de la subvention de la Métropole pour 338 835 €
- les premiers acomptes des subventions ADEME et ANS pour 389 965,13 €

A noter que la cession des Hermières n'a pas pu se réaliser sur l'année 2024, une des conditions suspensives à la vente n'ayant pu être levée. La recette non réalisée sera reportée sur 2025.

Dépenses 2024



Les dépenses d'investissement « Immo en cours » reflètent le démarrage des travaux en 2023 avec une augmentation significative, puis l'année pleine de construction en 2024.

Dépenses 2024 – détails hors projet

Les dépenses d'investissements étaient estimées au BP à 50 000 €.

Finalement les dépenses s'élèvent à 19 528 € dont :

5 673 € de sécurisation du parc : élagage et abattage d'arbres

5 430 € pour le bâtiment : remplacement mitigeur douches, achat petit matériel

4 137 € de matériel pour les activités sportives (bacs rangement, planches, gants)

4 289 € de matériel informatique et téléphonie et migration cloud

	BP 2024	Réalisé 2024
Travaux Bâtiment		
Petit travaux divers (abattage arbre)		5 673 €
Remplacement petit outillage du service technique		1 071 €
Provisions pour pannes sur traitement d'eau, chauffage, contrôle d'accès bâtiment existant		4 358 €
TOTAL BATIMENT	10 000 €	11 102 €
Activités aquatiques		
Matériel pédagogique scolaire		
Matériel Aquasport		
Matériel bébés nageurs		
TOTAL ACTIVITÉS SPORTIVES	20 000 €	4 137 €
Administratif		
Dématérialisation serveur et application		1 800 €
Renouvellement régulier des équipements (PC, talkies-walkies, stock matériels type souris, clavier et écran)		2 489 €
Renouvellement mobilier		
TOTAL ADMINISTRATIF	20 000 €	4 289 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT HORS PROJET	50 000 €	19 528 €

Dépenses 2024 – détails projet

2022 : notification du marché global de performance, études de conception

2023 : démarrage des travaux : terrassements et fondations profondes, gros-œuvre, charpente, couverture et étanchéité

2024 :

- continuation des travaux de construction : fin de l'étanchéité, seconde œuvre, aménagement des abords
- démolition des bâtiments existants
- terrassement du nouveau parking

Estimation des dépenses : 11 700 000 €

Dépenses réalisées : 10 783 060 € soit 92 % du prévisionnel.

	Tiers	Objet	Prévisions BP 2024 Montant TTC	Réalisé Montant TTC
Dépenses	Multiples	Etudes préalables complémentaires	589,00 €	13 374,72 €
	DAUMIN	AMO juridique	1 476,00 €	1 380,00 €
	SYMBIEAU TECH	AMO lots techniques	27 000,00 €	28 443,84 €
	Multiples	Frais de publication et dématérialisation	2,00 €	0,00 €
	Multiples	Provisions diverses : huissiers, ESSP, etc.	1 798,00 €	1 920,00 €
	Multiples	MGP	11 440 302,00 €	10 514 606,57 €
	VERITAS	CT	17 248,00 €	23 463,60 €
	APAVE	C SPS	10 585,00 €	12 420,00 €
	Concessionnaires	Raccordements réseaux	32 000,00 €	29 704,64 €
	Multiples	Mobilier	54 000,00 €	56 067,81 €
	Multiples	Frais annexes	115 000,00 €	113 215,40 €
	TOTAL DÉPENSES 2024		11 700 000,00 €	10 794 596,58 €

Pour info : 11 536,58 € sont des dépenses de fonctionnement mais rattachés à l'opération, ce qui portent les dépenses opération à 10 794 596,58 €.

Les dépenses projet sont inférieures au prévisionnel du fait de taux de révisions inférieurs à ceux estimé. Cela implique une mise à jour globale du plan de financement.

II.3 – Résultats provisoires 2013-2024

Fonctionnement					
année N	recettes	dépenses	résultat	report N-1	total (capacité de financement)
2013	2 308 232,46 €	2 097 092,94 €	211 139,52 €	- €	211 139,52 €
2014	2 327 639,94 €	2 080 649,13 €	246 990,81 €	- €	246 990,81 €
2015	2 352 501,01 €	2 075 995,29 €	276 505,72 €	- €	276 505,72 €
2016	2 290 920,74 €	2 034 531,34 €	256 389,40 €	- €	256 389,40 €
2017	2 260 208,10 €	1 964 327,03 €	295 881,07 €	256 389,40 €	552 270,47 €
2018	1 922 980,24 €	1 755 918,54 €	167 061,70 €	70 000,00 €	237 061,70 €
2019	2 150 162,87 €	1 840 459,72 €	309 703,15 €	100 000,00 €	409 703,15 €
2020	1 800 153,34 €	1 732 312,25 €	67 841,09 €	409 703,15 €	477 544,24 €
2021	1 950 255,21 €	1 752 975,02 €	197 280,19 €	477 544,24 €	674 824,43 €
2022	2 238 245,04 €	1 776 207,40 €	462 038,39 €	400 000,00 €	862 038,39 €
2023	9 247 906,484€	8 683 452,11 €	464 454,73 €	100 000,00 €	564 454,73 €
2024	2 086 556,20 €	1 819 337,36 €	267 218,84 €	150 000,00 €	417 218,84 €

Investissement						
année N	recettes	dépenses	résultat N	report N-1 investissement	report N-1 fonctionnement	solde d'exécution
2013	162 170,97 €	315 958,59 €	-153 787,62 €	435 555,69 €	214 119,71 €	495 887,78 €
2014	178 002,37 €	199 930,58 €	-21 928,21 €	495 887,78 €	211 139,52 €	685 099,09 €
2015	292 480,19 €	345 576,11 €	-53 095,92 €	685 099,09 €	246 990,81 €	878 993,98 €
2016	182 351,92 €	517 850,48 €	-335 498,56 €	878 993,98 €	276 505,72 €	820 001,14 €
2017	190 012,16 €	690 799,63 €	-500 787,47 €	820 001,14 €	0,00 €	319 213,67 €
2018	208 789,64 €	207 409,64 €	1 380,00 €	319 213,67 €	482 270,47 €	802 864,14 €
2019	230 508,33 €	243 817,17 €	-13 308,84 €	802 864,14 €	137 061,70 €	926 617,00 €
2020	143 332,84 €	93 293,45 €	50 039,39 €	926 617,00 €	0,00 €	976 656,39 €
2021	678 496,27 €	644 007,77 €	34 488,50 €	976 656,39 €	0,00 €	1 011 144,89 €
2022	7 390 277,15 €	2 225 072,82 €	5 165 204,33 €	1 011 144,89 €	274 824,43 €	6 451 173,65 €
2023	10 880 865,11 €	9 922 176,93 €	958 688,18 €	6 491 055,41 €	760 611,29 €	8 210 354,88 €
2024	2 723 153,87 €	11 178 124,72 €	-8 454 970,85 €	8 210 354,88 €	428 214,10 €	183 598,13 €

L'excédent de fonctionnement de 417 218,84 € peut être ventilé au BP 2025 sur les sections de fonctionnement et d'investissement.

Etant donné le besoin de crédit d'investissement pour financer le projet et les incertitudes sur les charges et recettes de fonctionnement, il est proposé la répartition suivante :

350 000 €	report en fonctionnement
67 218,84 €	report en investissement

III – Orientations budgétaires 2025

Le budget 2025 devra intégrer :

- les incertitudes sur les fréquentations du nouvel établissement et de fait sur les recettes d'activités
- les incertitudes sur les charges de fonctionnement notamment les consommations énergétiques et les couts des énergies
- le financement du solde du projet

III.1 – Recettes de fonctionnement

Fiscalisation des centimes syndicaux

Afin d'anticiper sur le fonctionnement du nouvel établissement et les futurs remboursements d'emprunt, il a été décidé d'augmenter chaque année les centimes syndicaux de 4 %.

Le montant prévisionnel appelé en 2025 serait réparti comme suit :

Participations communales	TOTAL	LYON 47,2 %	TASSIN 23 %	FRANCHEVILLE 14,31 %	CRAPONNE 10,67 %	ST GENIS 4,82 %
BP 2024	1 490 000 €	676 848 €	329 820 €	205 205 €	153 008 €	69 119 €
Prévisionnel 2025	1 550 000 €	731 600 €	356 500 €	221 805 €	165 385 €	74 710 €

Recettes liées aux activités et entrées

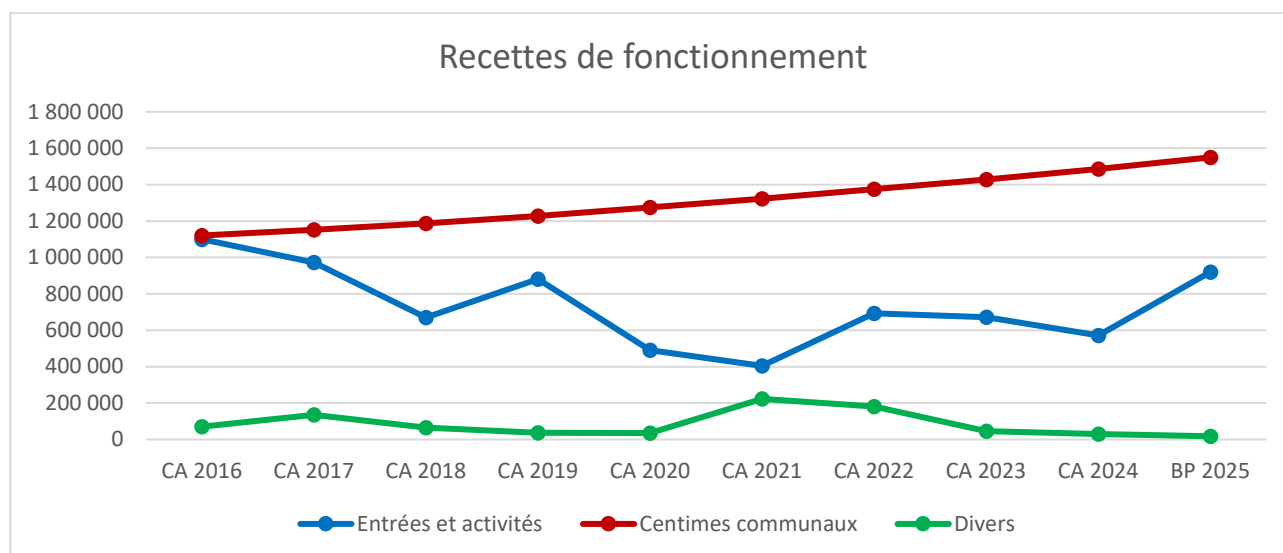
La projection 2025 a été actualisée suite à l'analyse des fréquentations des 3 premiers mois d'exploitation (novembre à janvier 2025) et au planning réel d'occupation des bassins.

Les fréquentations saison estivale restent purement estimatives sans retour d'expérience possible.

Pour les activités encadrées, les estimations tiennent compte :

- du nombre de créneaux
- du nombre de places par créneaux
- du taux de remplissage constaté cette saison
- du prix moyen

Recettes de fonctionnement	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	Prévisions 2025
Piscine hors été	248 507	122 612	113 745	256 689	207 032	194 185 jan à juin : 76 379 oct à déc : 117 806	225 000
Piscine été							300 000
Aquasports <i>y compris fitness 2019-2023</i>	346 072	132 879	92 016	214 726	154 426	136 667	140 000
Leçon de natation	173 441	126 192	73 730	201 081	176 922	134 640	115 000
Bébés nageurs et animations enfants							50 000
Associations, ACM et collèges +/- PCA	112 980	109 192	125 097	20 067	134 135	105 717	90 000
TOTAL	881 000	490 875	404 587	692 562	672 514	571 209	920 000



III.2 – Dépenses de fonctionnement

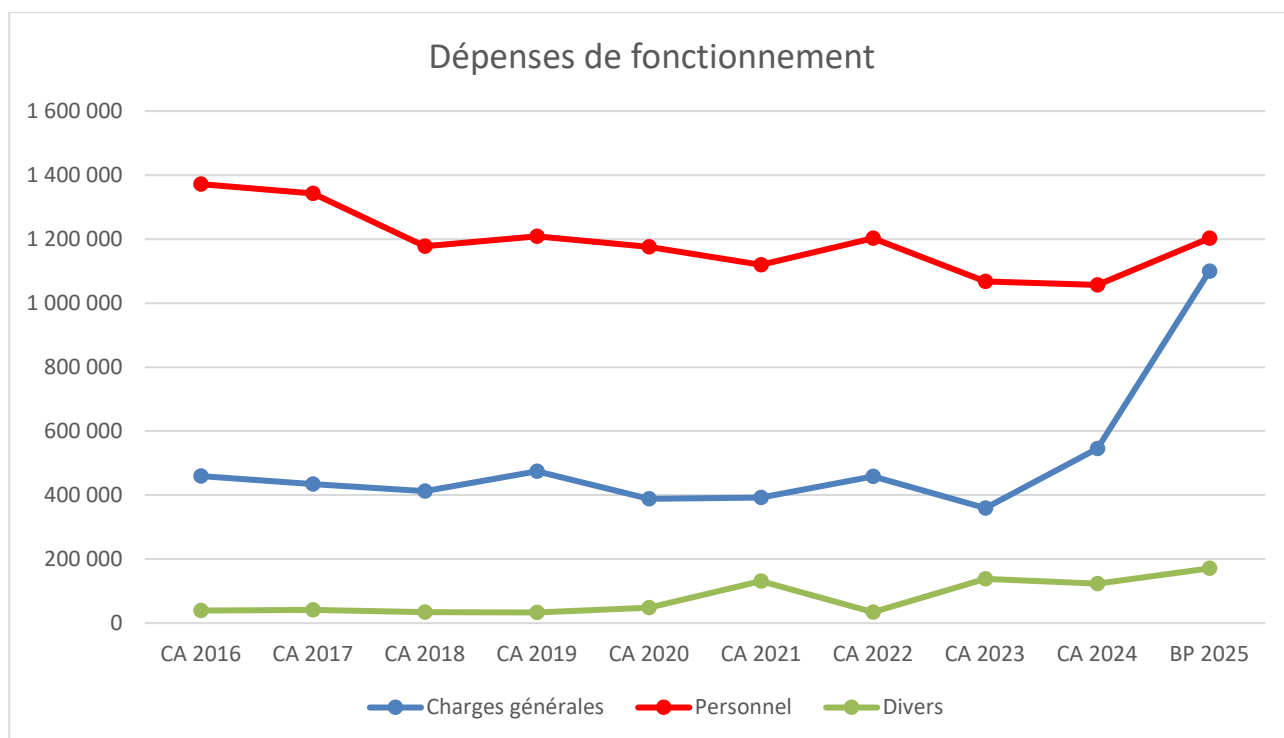
Les charges à caractère général intègrent des provisions pour :

- maintenance et entretien bâtiment,
- augmentation des consommations et cout des énergies.

Les dépenses de personnel intègrent le personnel permanent et les renforts saisonniers pour l'été.

Le remboursement de l'emprunt génère également des charges financières.

Dépenses de fonctionnement		CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	Prévisions 2025
011	Charges à caractère général	411 715	391 906	458 649	359 483	545 522	1 099 200
012	Charges de personnel	1 120 642	1 119 858	1 202 951	1 067 395	1 056 793	1 203 000
042	Opérations d'ordre entre section	110 001	110 001	93 009	91 258	93 547	100 000
65	Autres charges gestion courante	21 963	21 881	26 990	27 040	44 846	50 000
66	Charges financières	0	0	0	111 333	78 720	120 000
67	Charges exceptionnelles	109 330	109 330	7 010	176	0	1 000
TOTAL		1 732 312	1 773 650	1 788 609	1 656 685	1 819 337	2 573 200



III.3 – Recettes d'investissement

Prévisions pour 2025 :

FCTVA : 1 218 901,84 €

Opérations d'ordre entre section : 100 000,00 €

Excédent de fonctionnement 2024 : 67 218,84 €

Subventions communales au projet : 135 000 €

Solde subvention ANS : 40 000 €

Cession foncière maison des Hermières : 460 000 €

Remboursement avance forfaitaire : 2 300 €

Soit 2 023 420,68 €

Auxquels s'ajoute-le :

Report du solde section d'investissement : 183 598,13 €

Soit au total : **2 207 018,81 € de disponible**

III.4 – Dépenses d'investissement

Les prévisions en dépenses d'investissement se montent à **1 964 445 €**, réparties comme suit :

- 1 864 445 € pour le projet
- 100 000 € hors projet

Dépenses d'investissement liées au projet

Les prévisions de dépenses 2025 pour le projet s'élèvent à **1 864 445 €** :

- Solde des travaux et révisions
- Solde des marchés de prestation intellectuelles et révisions
- Travaux de remise en état de la voirie d'accès
- Signalétique en entrée de site

Dépenses d'investissement hors projet

Il est souvent nécessaire lors de la première année d'exploitation d'un nouvel équipement de procéder à des adaptations :

- Oublis programmatiques
- Ajustement du fonctionnement
- Besoins complémentaires

Pour anticiper, il est prévu un investissement global de 100 000 €.

ROB 2025 - Prévision dépenses d'investissements			
	BP 2024	Réalisé 2024	Proposition DOB 2025
Travaux Bâtiment			
Petit travaux divers parc (élagage ou abattage arbre)		5 673 €	10 000,00 €
Remplacement petit outillage du service technique		1 071 €	5 000,00 €
Provisions pour pannes sur traitement d'eau, chauffage, contrôle d'accès bâtiment existant		4 358 €	0,00 €
Adaptation technique du nouveau bâtiment		-	40 000,00 €
Complément aménagement de l'espace extérieur piscine (transats, table ping-pong, table et chaise restauration, etc.)		-	25 000,00 €
TOTAL BATIMENT	10 000 €	11 102 €	80 000,00 €
Activités aquatiques			
Matériel pédagogique scolaire			
Matériel AquaSport			
Matériel bébés nageurs			
TOTAL ACTIVITÉS SPORTIVES	20 000 €	4 137 €	10 000,00 €
Administratif			
Dématérialisation serveur et application		1 800 €	0,00 €
Renouvellement régulier des équipements (PC, talkies-walkies, stock matériels type souris, clavier et écran)		2 489 €	5 000,00 €
Mobilier et équipement (micro-ondes, etc.)		-	5 000,00 €
TOTAL ADMINISTRATIF	20 000 €	4 289 €	10 000,00 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT HORS PROJET	50 000 €	19 528 €	100 000,00 €
Projet			
Dépenses 2025 selon tableau de répartition des couts			
TOTAL PROJET	11 700 000 €	10 763 532 €	1 864 445,00 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	11 750 000 €	10 783 060 €	1 964 445,00 €

III.5 – Projet BP 2025

Les diverses hypothèses et propositions précédemment énoncées aboutissent à la maquette BP 2025 suivante :

FONCTIONNEMENT					
DEPENSES	budgétisé 2024 + DM	réalisé 2024	% d'exécution	budgétisé 2025	variation BP2025 à BP2024
011 Charges à caractère général	780 000,00 €	545 521,85 €	69,94%	1 099 200,00 €	40,9%
012 Charges de personnel	1 214 000,00 €	1 056 793,43 €	87,05%	1 203 000,00 €	-0,9%
023 Virement à la section d'invest.	0,00 €	0,00 €	-	264 800,00 €	-
042 Opérations d'ordre entre section	90 000,00 €	93 456,71 €	103,84%	100 000,00 €	11,1%
65 Autres charges gestion courante	49 000,00 €	44 845,84 €	91,52%	50 000,00 €	2,0%
66 Charges financières	137 000,00 €	78 719,53 €	57,46%	120 000,00 €	-12,4%
67 Charges exceptionnelles	2 500,00 €	0,00 €	0,00%	1 000,00 €	-60,0%
TOTAL	2 272 500,00 €	1 819 337,36 €	80,06%	2 838 000,00 €	24,9%
RECETTES	budgétisé 2024 + DM	réalisé 2024	% d'exécution	budgétisé 2025	variation BP2025 à BP2024
002 Excédent antérieur reporté Fonc	150 000,00 €	150 000,00 €	-	350 000,00 €	133,3%
013 Atténuations de charges	21 500,00 €	11 837,73 €	55,06%	12 000,00 €	-44,2%
70 Produits des services	600 000,00 €	571 208,79 €	95,20%	920 000,00 €	53,3%
73 Impôts et taxes	1 490 000,00 €	1 485 265,00 €	99,68%	1 550 000,00 €	4,0%
74 Dotations, subventions et participation	9 000,00 €	9 684,00 €	-	4 500,00 €	-
75 Autres produits gestion courante	2 000,00 €	395,68 €	19,78%	1 000,00 €	-50,0%
77 Produits exceptionnels	0,00 €	8 165,00 €	-	500,00 €	-
TOTAL	2 272 500,00 €	2 236 556,20 €	98,42%	2 838 000,00 €	24,9%

INVESTISSEMENT					
DEPENSES	budgétisé 2024 + DM	réalisé 2024	% d'exécution	budgétisé 2025	variation BP2025 à BP2024
040 Opérations d'ordre entre section	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €	-
041 Opérations patrimoniales	198 000,00 €	195 214,79 €	98,59%	2 300,00 €	-
16 Remboursement d'emprunts	199 850,00 €	199 849,99 €	100,00%	204 000,00 €	-
20 Immobilisations incorporelles	27 000,00 €	14 880,00 €	55,11%	15 000,00 €	-44,4%
21 Immobilisations corporelles	173 000,00 €	165 621,21 €	95,73%	185 000,00 €	6,9%
23 Immobilisations en cours	11 561 200,22 €	10 602 558,73 €	91,71%	1 764 445,00 €	-84,7%
TOTAL	12 159 050,22 €	11 178 124,72 €	91,93%	2 170 745,00 €	-82,1%
RECETTES	budgétisé 2024 + DM	réalisé 2024	% d'exécution	budgétisé 2025	variation BP2025 à BP2024
001 Solde d'exécution d'inv. reporté	8 210 354,88 €	8 210 354,88 €	100,00%	183 598,13 €	-97,8%
021 Virement de la section de fonct.	0,00 €	0,00 €	-	264 800,00 €	-
024 Produits de cessions d'immobilisations	468 000,00 €	0,00 €	0,00%	460 000,00 €	-
040 Opérations d'ordre entre section	90 000,00 €	93 456,71 €	103,84%	100 000,00 €	11,1%
041 Opérations patrimoniales	198 000,00 €	195 214,79 €	98,59%	2 300,00 €	-
10 Dotations Fonds divers Réserves	648 895,34 €	648 895,34 €	100,00%	1 286 120,68 €	98,2%
13 Subventions d'investissement	2 053 800,00 €	2 213 801,13 €	107,79%	175 000,00 €	-
16 Emprunt et dettes assimilées	490 000,00 €	0,00 €	-	0,00 €	-
TOTAL	12 159 050,22 €	11 361 722,85 €	93,44%	2 471 818,81 €	-79,7%

Les dépenses d'investissement sont inférieures aux recettes : il faudra compléter pour inscrire un budget équilibré.

IV – Investissements pluriannuels

Les investissements pluriannuels concernent le projet de construction du nouveau centre aquatique.

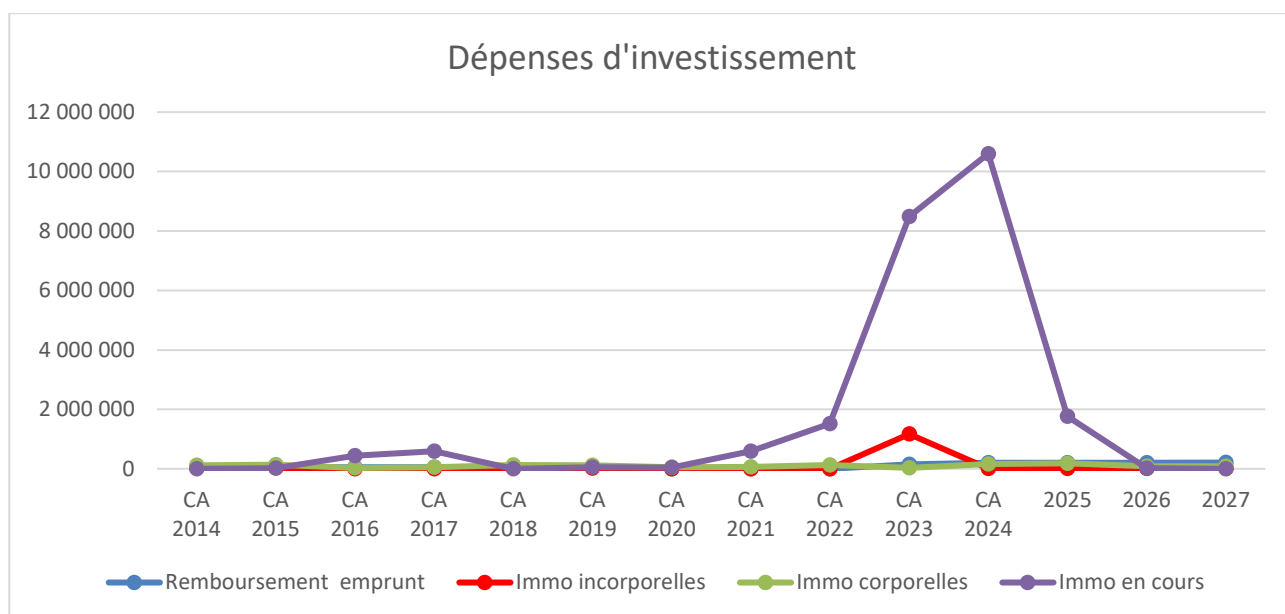
Arrivé en fin d'opération, une mise à jour du plan de financement a été réalisée ramenant le montant de 23,8 M€ à 23,3 M€.

Dépenses d'opération

Dépenses	2024	2025
Etudes préalables et AMO	240 000 €	331 000 €
Prestations intellectuelles CT, CSPS, indemnisation candidats non retenus	326 000 €	332 000 €
Conception et travaux marché initial	16 468 000 €	16 468 000 €
Révisions MGP	2 086 167 €	1 360 000 €
Provisions pour travaux complémentaires et aléas	254 000 €	255 000 €
Dépenses annexes Mobiliier, réseaux, voirie, concessionnaires	90 000 €	300 000 €
Assurance DO + CCRD	443 000 €	445 000 €
TVA 20%	3 892 833 €	3 809 000 €
TOTAL TTC	23 800 000 €	23 300 000 €

La baisse des révisions de prix permet d'intégrer les dépenses supplémentaires (études complémentaires et frais annexes).

Réalisé 21 411 000 € soit 92 %						Prévisionnel 1 889 000 € soit 8 %	
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
6 720 €	42 320 €	584 223 €	1 501 612 €	8 482 813 €	10 794 597 €	1 864 445 €	23 608 €
TOTAL = 23 300 337 €							



Recettes pour financer l'opération

Suite à la baisse des dépenses et à l'octroi d'une subvention par l'ANS, l'ensemble des dépenses peut être pris en charge sans toucher la participation communale qui est maintenue à 4,5M €.

Recettes	2024	2025
FCTVA	3 830 000 €	3 449 000 €
Emprunt SIVU	6 150 000 €	6 150 000 €
Cession foncière Hermières	460 000 €	460 000 €
Cession foncière parking Tassin	7 000 000 €	7 000 000 €
Solde d'investissement SIVU	300 000 €	300 000 €
Subvention ADEME faisabilité	5 950 €	5 950 €
Subvention ADEME travaux	287 456 €	287 456 €
Subvention Métropole de Lyon	950 000 €	950 000 €
Subventions communales	4 500 000 €	4 500 000 €
Subventions ANS	316 594 €	200 000 €
Subventions complémentaires communes	ANS ou communes ?	-
TOTAL TTC	23 800 000 €	23 302 406 €

V – Structure et gestion de la dette

L'emprunt contacté en mai 2017 avec la Caisse des Dépôts et Consignation pour le premier projet a été renégocié :

- Prolongation de la phase de préfinancement à 67 mois
- En contrepartie, mise en place de frais de portage

Le déblocage des fonds est prévu au 31 décembre 2022 : 6 150 000 € en recette 2022.

Durée du prêt : 25 ans

Taux d'intérêt : 1,79 %

Frais de portage : 0,3 %

Remboursement en €	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Capital	147 578	199 850	203 427	207 069	210 775	214 548	218 388	222 298
Intérêts	81 361	105 402	101 825	98 183	94 477	90 704	86 863	82 954
Frais portage	13 727	17 783	17 180	16 565	15 940	15 303	14 655	13 996

VI – Ressources humaines

Conformément à l'article L.2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, il est ici présenté la structure et l'évolution des dépenses et des effectifs du syndicat.

La structure des effectifs permanents

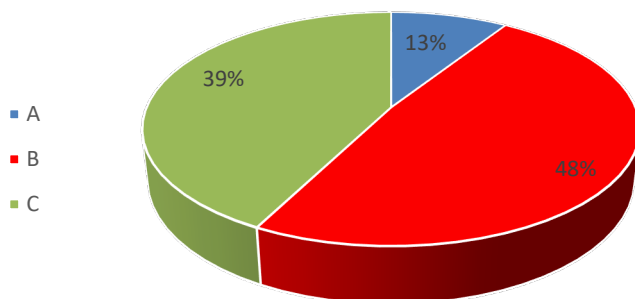
Au 1^{er} janvier 2025

Statut	H	F	Total général
Titulaires	7	3*	10
Contractuels	10	4	14
Total	17	7	24

À la suite d'un fort recrutement (3 MNS contractuels) et à 3 départs en retraite de titulaires en 2024, la collectivité emploie dorénavant 40% de titulaires et 60% de contractuels.

* Il est à noter qu'un agent titulaire est actuellement en disponibilité pour convenances personnelles.

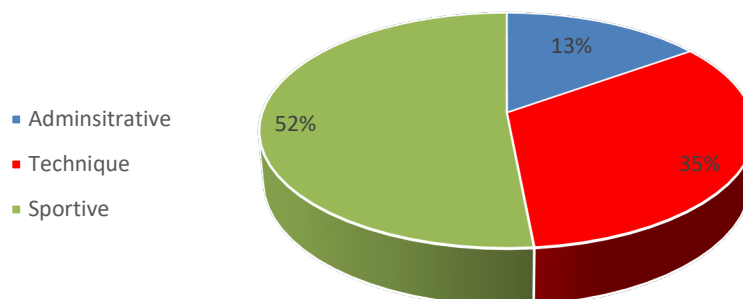
Répartition des effectifs par catégorie

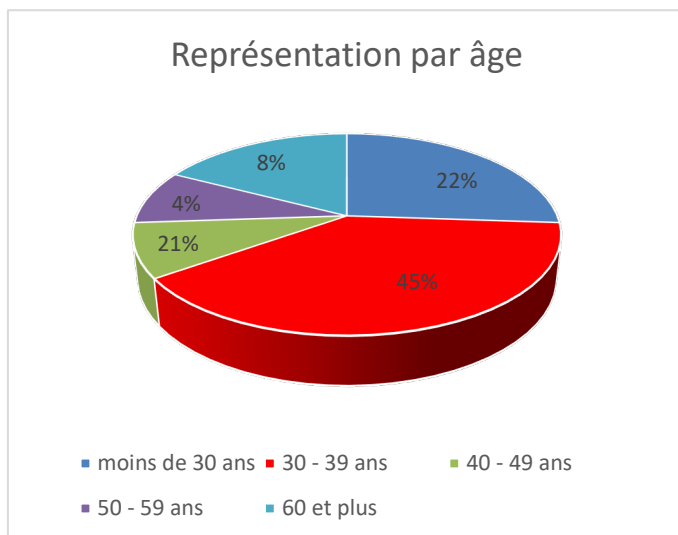


Au regard de la vocation de syndicat et de son activité, la répartition des effectifs est plutôt atypique avec une plus grande représentation de la catégorie B (48 %) suivi par la catégorie C (39 %).

On remarque une forte présence des filières sportive (52 %) et technique (35 %).

Représentation par filière





Suite aux départs et arrivées, l'effectif s'est naturellement rajeuni. La majorité des agents ont moins de 50 ans (82%).

Les moins de 40 ans sont majoritairement des contractuels.

Evolution de la structure des effectifs en 2025 et des dépenses de personnel :

La structure des effectifs permanents a été impactée par l'ouverture de la nouvelle piscine avec un besoin plus important en Maîtres-Nageurs Sauveteurs depuis octobre 2024 (+ 3 MNS ETP). Le reste des effectifs reste quasiment inchangé.

La masse salariale 2025 restera équivalente à celle de 2022 que l'on peut qualifier « d'année référence ». En effet, la fermeture du service Espace forme en 2023 ayant engendré une réduction de 3,5 ETP, l'augmentation d'effectif des MNS est ainsi compensée.

Il est à noter que les difficultés de recrutement dans la FPT se généralisent à de nombreux domaines. Nous rencontrons ainsi de réelles difficultés pour remplacer les postes vacants. Il est donc nécessaire de questionner nos organisations et nos besoins (ex : poste d'agent comptable non remplacé en raison du manque de candidatures qualifiées ou/et en raison de prétentions salariales disproportionnées).

En parallèle, plusieurs mesures nationales auront ou continueront à avoir un impact sur 2025 : augmentation du smic en novembre 2024, augmentation de la contribution CNRACL de 3% en 2025, augmentation de la cotisation patronale d'assurance maladie de 1%, maintien du 2/3 du remboursement de l'abonnement Transport...

Il est à noter, en interne, l'impact total en 2025 d'un changement de grade sur le poste de directeur adjoint (CTAPS principal) et du changement d'échelon de 4 agents.

Les charges de personnel représenteront donc 1 203 000 € pour 2025.

Les efforts et la volonté de maîtriser les charges de personnel continuent et seront liés à une politique de gestion des effectifs rigoureuse : juste définition des besoins qui se traduit

par la création de postes à temps non complet et non plus systématiquement à temps complet, absence de remplacement systématique des agents absents, recherche de la polyvalence, actions visant à faire diminuer l'absentéisme, formations, ...

Avantages en nature

Logements de fonction : Actuellement, la collectivité ne dispose pas de logement de fonction.

Véhicules de fonction et de service : Le syndicat dispose uniquement d'un véhicule de service.

Chèques déjeuner : Ils sont attribués à tous les personnels excepté les agents recrutés pour occuper un emploi occasionnel ou saisonnier. Leur valeur faciale est, depuis 2022, de 7,50 € ; la prise en charge d'AQUAVERT correspond à 60% de leur coût soit 4,50 euros.

Cette mesure représente un coût pour la collectivité :

Année	Dépenses en TTC	Coût net pour le SIVU
2017	26 676	16 006
2018	22 092	13 255
2019	24 342	14 595
2020	20 598	12 359
2021	21 384	12 830
2022	30 126	18 075
2023	30 382	18 229
2024	28 965	17 379

Participation à la mutuelle santé et prévoyance :

Année	Participation	
	Mutuelle	Prévoyance
2017	1 572	1 155
2018	1 220	972
2019	1 628	762
2020	1 846	1 125
2021	1 578	986
2022	1 322	826
2023	1 584	871
2024	1 596	858

Depuis 2021, la convention de participation du CDG 69 – MNT sur la garantie « Prévoyance – maintien de salaire » permet de participer à la protection sociale des agents (meilleures garanties, prise en compte du régime indemnitaire dans les remboursements, baisse de la cotisation individuelle, augmentation de la participation AQUAVERT).

Action sociale de la collectivité : La participation du Syndicat au comité d'œuvres sociales du Grand Lyon, en charge de l'action sociale à destination du personnel, est en stable. Ceci représente un montant de 471 € par agent permanent.

Année	Participation
2017	12 440
2018	12 079
2019	11 805
2020	10 453
2021	10 877
2022	10 581
2023	10 062
2024	10 846