



LOISIRS SPORTIFS 21

PISCINE OLYMPIQUE DIJON MÉTROPOLE
PISCINE DU CARROUSEL
CIME ALTITUDE 245



RAPPORT ANNUEL D'EXPLOITATION 2025



Introduction	4
1• L'ANNÉE 2025 EN BREF	5
2• LE PROJET DE SERVICE PUBLIC	6
A PRÉSENTATION DU SERVICE DÉLÉGUÉ	6
1 UN GROUPE ASSOCIATIF RECONNU D'UTILITÉ SOCIALE	6
B PUBLICS CIBLÉS ET SERVICES PROPOSÉS	7
1 LE GRAND PUBLIC	7
2 LES SCOLAIRES	7
3 LES ASSOCIATIONS SPORTIVES	7
3• COMPTE RENDU TECHNIQUE	8
A PISCINE OLYMPIQUE DIJON MÉTROPOLE	8
1 LA FRÉQUENTATION DÉTAILLÉE & L'ÉVOLUTION DU SITE	8
2 LES HORAIRES DE FONCTIONNEMENT & D'OUVERTURE	9
3 LES ACTIONS DE COMMUNICATION	9
4 LES ACTIONS D'ANCRAGE LOCAL & DE SOLIDARITÉ SOCIALE	10
5 LA QUALITÉ DE SERVICE	11
1. LA CERTIFICATION DE SERVICE	11
2. LES RÉCLAMATIONS & LES DEMANDES DIVERSES	12
6 L'ACCUEIL DE PUBLIC CIBLE	13
1. LES SCOLAIRES	13
2. LES PUBLICS EN SITUATION DE HANDICAP	13
3. LES ASSOCIATIONS SPORTIVES (HORS PLONGÉE)	14
4. L'ESPACE PLONGÉE	15
7 LA CONSOMMATION ÉNERGÉTIQUE	15
1. EAU	15
2. CHALEUR	16
3. ÉLECTRICITÉ	17
8 CONTRATS DE SOUS-TRAITANCE / VÉRIFICATIONS RÉGLEMENTAIRES & FOURNISSEURS	18
9 ORIENTATIONS & PERSPECTIVES	18
1. PROPOSITIONS D'AXES D'AMÉLIORATION ET TRAVAUX BATIMENT	18
2. PLONGÉE	18
3. AQUATIQUE	18
4. SECOURISME	18
B PISCINE DU CARROUSEL	19
1 LA FRÉQUENTATION DÉTAILLÉE & L'ÉVOLUTION DU SITE	19
2 LES HORAIRES DE FONCTIONNEMENT & D'OUVERTURE	20
3 LES ACTIONS DE COMMUNICATION	20
4 LES ACTIONS D'ANCRAGE LOCAL & DE SOLIDARITÉ SOCIALE	20
5 LA QUALITÉ DE SERVICE	22
1. LA CERTIFICATION DE SERVICES	22
2. LES RÉCLAMATIONS & LES DEMANDES DIVERSES	23
7 L'ACCUEIL DE PUBLIC CIBLE	24
1. LES SCOLAIRES	24

2. LES PUBLICS EN SITUATION DE HANDICAP-----	24
3. LES ASSOCIATIONS SPORTIVES-----	25
8 LA CONSOMMATION ÉNERGÉTIQUE-----	25
1. EAU-----	25
2. CHALEUR-----	26
3. ELECTRICITÉ-----	26
9 CONTRATS DE SOUS-TRAITANCE / VÉRIFICATIONS RÉGLEMENTAIRES & FOURNISSEURS--	27
10 ORIENTATIONS & PERSPECTIVES-----	28
1. PROPOSITIONS D'AXES D'AMÉLIORATIONS ET TRAVAUX BÂTIMENTS-----	28
2. AQUATIQUE ET FITNESS-----	28
C CIME ALTITUDE 245-----	29
1 LA FRÉQUENTATION DÉTAILLÉE & L'ÉVOLUTION DU SITE-----	29
2 LES HORAIRES DE FONCTIONNEMENT & D'OUVERTURE-----	30
3 LES ACTIONS DE COMMUNICATION-----	30
4 LES ACTIONS D'ANCRAGE LOCAL & DE SOLIDARITÉ SOCIALE-----	30
5 LA QUALITÉ DE SERVICE-----	31
6 L'ACCUEIL DE PUBLIC CIBLE-----	32
1. LES SCOLAIRES-----	32
2. LES ASSOCIATIONS SPORTIVES & ACCUEILS JEUNES-----	33
7 LA SÉCURITÉ-----	33
8 LA CONSOMMATION ÉNERGÉTIQUE-----	34
1. EAU-----	34
2. ELECTRICITÉ-----	35
9 CONTRATS DE SOUS-TRAITANCE / VÉRIFICATIONS RÉGLEMENTAIRES & FOURNISSEURS-----	35
10 ORIENTATIONS & PERSPECTIVES-----	36
A PISCINE OLYMPIQUE DIJON MÉTROPOLE-----	37
1 LES TRAVAUX D'ENTRETIEN, DE MAINTENANCE ET SUIVI DU GER ENGAGÉS-----	37
2 SUIVI DE L'INDICE K-----	38
3 RÉPARTITION DES VENTES EN HT PAR FAMILLE DE PRODUIT (hors compensations ou subventions et PCA)-----	38
4 MÉTHODE COMPTABLE UTILISÉE-----	39
5 COMPTE ANNUEL DE RÉSULTAT D'EXPLOITATION-----	40
1. LES PRODUITS-----	41
2. LES CHARGES-----	42
3. MONTANT DES IMMOBILISATIONS-----	45
B PISCINE DU CARROUSEL-----	46
1 LES TRAVAUX D'ENTRETIEN, DE MAINTENANCE ET SUIVI DU GER ENGAGÉS-----	46
2 SUIVI DE L'INDICE K-----	47
3 RÉPARTITION DES VENTES EN HT PAR FAMILLE DE PRODUIT (hors compensations ou subventions)-	48
4 COMPTE ANNUEL DE RÉSULTAT D'EXPLOITATION-----	48
1. LES PRODUITS-----	50
2. LES CHARGES-----	50

3. LES IMMOBILISATIONS-----	53
C CIME ALTITUDE 245-----	54
1 LES TRAVAUX D'ENTRETIEN, DE MAINTENANCE ET SUIVI DU GER ENGAGÉS-----	54
2 SUIVI DE L'INDICE K-----	54
3 RÉPARTITION DES VENTES EN HT PAR FAMILLE DE PRODUIT (hors compensations ou subventions)-	54
4 MÉTHODE COMPTABLE UTILISÉE-----	54
5 COMPTE ANNUEL DE RÉSULTAT D'EXPLOITATION-----	55
1. LES PRODUITS-----	56
2. LES CHARGES-----	56
3. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS-----	58
DONNÉES COMMUNES LS21-----	58
1 LES RESSOURCES HUMAINES-----	59
2 LES FORMATIONS-----	60
3 LES RÉSULTATS FINANCIERS DE LA LS 21 CONSOLIDÉS-----	61
1. LES PRODUITS-----	62
2. LES CHARGES-----	62
CONCLUSION-----	66

ANNEXES

- 1 - Fréquentations détaillées pour les trois établissements
- 2 - Détails des produits vendus pour les trois établissements
- 3 - Rapport annuel Gentil Services
- 4 - Rapport Annuel SUEZ
- 5 - Revue de presse des trois établissements
- 6 - Balances détaillées pour la LS 21 (consolidée et par établissements)

Introduction

En 2025, le sport nous a fait vivre des moments extraordinaires. Il a permis d'admirer le dépassement de soi, d'accueillir le monde et les différences, de s'enthousiasmer à l'unisson. Chacune et chacun a pu ressentir des émotions intenses et la puissance du vivre-ensemble. Dans un contexte national et international marqué par les divisions et les incertitudes sur l'avenir, le sport a montré qu'un monde meilleur est envisageable.

Cette promesse et cette dynamique, les éducateurs sportifs de l'UCPA se sont mobilisés pour la faire vivre au plus grand nombre au sein des 3 établissements. Aux côtés de Dijon métropole, les équipes se sont attachées à faire vivre des activités au service de l'intérêt général et de vos ambitions sportives pour le territoire.

UNE MISSION : LE SPORT POUR TOUS



ÉDUCATEUR
POUR TOUS



AVENTURE
COLLECTIVE



ENGAGEMENT
SOCIAL



CULTURE
SPORTIVE

Pour donner accès au sport au plus grand nombre, dans le cadre de loisirs sportifs de proximité, l'UCPA propose **une expérience originale**. Nos espaces sportifs participent à la vie urbaine en permettant une pause détente pendant le travail, un moment convivial avec ses proches ou un temps d'entraînement proche de son domicile. Lieux de vie et lieux vivants, **les espaces sportifs amènent l'activité sportive sur la place publique, avec des activités extérieures saisonnières ou événementielles**.

Acteurs de la vie locale, **nos équipes sont au service du projet des collectivités et des citoyens**. Les éducateurs sportifs UCPA accompagnent la découverte de l'activité, coachent la progression dans la pratique et animent le partage de moments collectifs. En proposant une diversité de pratiques (libre, ludique, encadrée, coachée...) et des passerelles vers d'autres activités sportives, **les éducateurs sportifs proposent une réponse adaptée à chacun, au cœur de son quartier**. A travers le sport, ils contribuent à tisser des liens entre les habitants, les clubs associatifs, les écoles..., et à donner une âme au quartier. A travers leur travail, c'est le rayonnement et l'attractivité du territoire qui sont valorisés.

En 2026, vous pourrez compter sur le plein engagement, à vos côtés, des équipes UCPA.

1● L'ANNÉE 2025 EN BREF

FRÉQUENTATION

722 455 personnes
accueillies



FINANCIER

2 708 271 HT de CA (ventes
hors compensation ou subventions)



RH

97 collaborateurs en CDI &
3 apprentis



COMMUNICATION

2 956 followers Instagram
13 371 followers Facebook



2 • LE PROJET DE SERVICE PUBLIC

A | PRÉSENTATION DU SERVICE DÉLÉGUÉ

1 | UN GROUPE ASSOCIATIF RECONNU D'UTILITÉ SOCIALE

Depuis le 1^{er} janvier 2023, Dijon Métropole a délégué, par appel d'offre, la gestion de la piscine du Carrousel, de la piscine Olympique et de la salle d'escalade CIME 245 via la société LS 21 dont le siège social est situé au 12, rue Alain Bombard à DIJON.

Les principales missions confiées à l'UCPA au travers de sa société filiale LS 21 sont d'assurer la prise en charge et l'exploitation complète des trois établissements avec pour objectifs :



Pour répondre au mieux aux souhaits de Dijon Métropole, l'UCPA, a créé et développé de nombreuses actions. Ce rapport récapitule ces différentes actions et rend compte de l'activité du 1^{er} janvier au 31 décembre 2025.

B | PUBLICS CIBLÉS ET SERVICES PROPOSÉS

1 | LE GRAND PUBLIC

Leur accueil se fait toute l'année avec des horaires qui varient en fonction des périodes scolaires ou des vacances. Nous leur proposons :

- De la natation libre dans des créneaux horaires larges suivant la disponibilité des bassins, des lignes de nages permettent à chacun de pratiquer à son rythme,
- De la pratique libre en escalade en bloc ou de difficulté,
- Toutes les activités aquatiques, subaquatique, fitness et d'escalade de la gamme UCPA sont proposées aux clients avec un choix d'horaires et de cours importants et variés.

2 | LES SCOLAIRES

Nous recevons les publics scolaires primaires et secondaires du lundi au vendredi, le matin et l'après-midi. L'enseignement des scolaires primaires est assuré par nos éducateurs sportifs de la natation et d'escalade. Les professeurs d'Éducation Physique et Sportive encadrent les écoles du secondaire. Les étudiants de l'UFR STAPS de Dijon, les étudiants du SUAPS et les stagiaires du CREPS dans le cadre du BP JEPS AAN sont également accueillis dans nos trois établissements.

3 | LES ASSOCIATIONS SPORTIVES

Nous accueillons de nombreuses associations sportives s'adressant aux jeunes et aux adultes, aux disciplines variées dans nos trois établissements :

- Natation Sportive (valide et handi sports)
- Natation artistique
- Natation Sportive Haut Niveau
- Natation Triathlon
- Plongée Sous-Marine
- Escalade

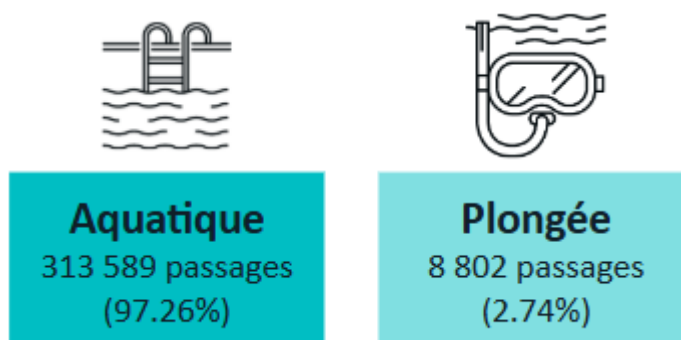
Ces associations sont accueillies pendant les horaires d'ouverture au public, mais également en dehors. Nous proposons des stages de natation aux clubs extérieurs sous forme de locations de lignes d'eau.

3● COMPTE RENDU TECHNIQUE

A | PISCINE OLYMPIQUE DIJON MÉTROPOLE

1 | LA FRÉQUENTATION DÉTAILLÉE & L'ÉVOLUTION DU SITE

La fréquentation totale pour l'année 2025 est de **322 391** passages, répartie de la façon suivante :



Les activités publiques encadrées par l'UCPA représentent **8,02%** de cette fréquentation bassins.

Cette fréquentation bassins est représentée à **65,78%** par le public (pratique libre et encadrée), à **13,26%** par les scolaires et à **18.21%** par les clubs et associations.

La fréquentation mensuelle a fluctué entre 20 861 passages en décembre (fermeture technique annuelle) à **31 106** passages en octobre. La moyenne mensuelle lissée sur l'année est de **26 865** passages.

La fréquentation totale est en hausse de **9 688** passages vs 2024 (soit **+3%**). L'augmentation est principalement s'explique par un meilleur suivi des fréquentations concernant les scolaires et les clubs. Sans ces ajustements de comptage de la FMI, nous retombons aux valeurs de 2024.

2 | LES HORAIRES DE FONCTIONNEMENT & D'OUVERTURE

Le fonctionnement et les horaires d'ouverture de l'établissement s'organisent en fonction des « publics » accueillis :

- 74 heures d'ouverture par semaine pour le public en pratique libre
- 81 heures d'ouverture par semaine pour le public en pratique encadrée
- 95,5 heures d'ouverture par semaine pour les clubs sportifs
- 107,25 heures par semaine pour le fonctionnement de l'équipement.

L'équipement a été fermé pour vidange, nettoyage et maintenance : (total de 14 jours)

- Fermeture technique pour la vidange annuelle du 22 décembre 2025 au 04 janvier 2026 inclus

L'équipement a été mis à disposition pour l'organisation d'événements ou de compétitions : (total de 11 jours)

- Compétition Natation 1er Meeting Régional Alliance Dijon Natation en mars (3 jours et demi)
- Compétition Natation 9ème Meeting des maîtres Alliance Dijon Natation en mai (2 jours)
- Compétition Natation Championnat d'été Ligue BFC en juillet (3 jours et demi)
- Compétition Nage avec Palmes (FFESSM) Championnat de France des Clubs en décembre (2 jours)

L'équipement a été fermé pour jours fériés (total de 2 jours):

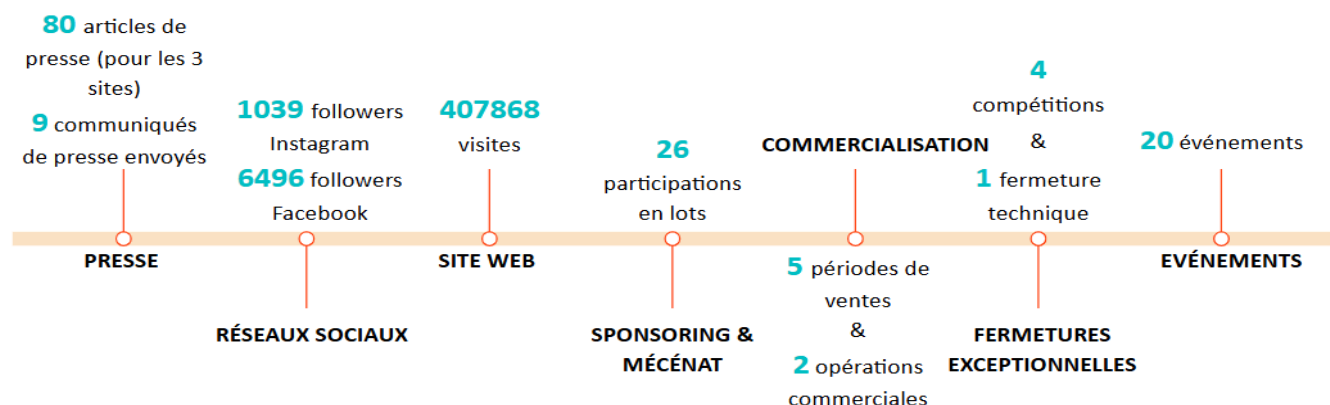
- Jeudi 1er janvier 2025
- Jeudi 25 décembre 2025

Soit 340 jours d'ouverture au public en 2025.

3 | LES ACTIONS DE COMMUNICATION

Nous avons organisé des manifestations solidaires et caritatives, des soirées découvertes, des animations sportives, des formations professionnelles et des actions spécifiques aux réseaux sociaux.

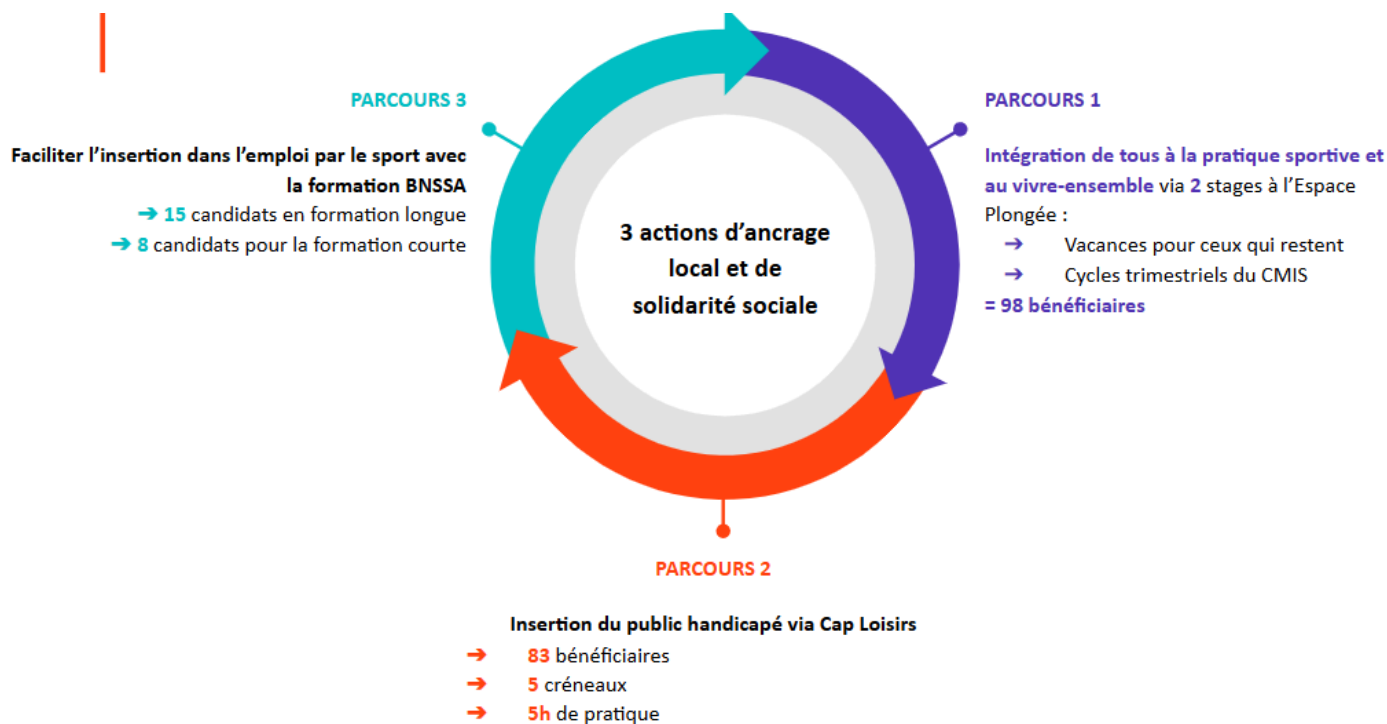
PODM



4 | LES ACTIONS D'ANCRAGE LOCAL & DE SOLIDARITÉ SOCIALE

Engagée pour une pratique sportive ou de loisirs accessible et vecteur de lien social, l'UCPA entreprend des actions de solidarité sociale sur le territoire dans le cadre de partenariats avec des acteurs locaux spécialisés (organismes sociaux, caritatifs, de jeunesse, pouvoirs publics...).

À partir d'une démarche partagée de projet, il s'agit de répondre au mieux aux besoins et aux attentes des personnes. Cette égalité des chances pour tous, c'est un parcours pour chacun, qui se décline autour de 3 axes.



5 | LA QUALITÉ DE SERVICE

AQUATIQUE	→ Moyenne : 57% de clients très satisfaits (55% de clients très satisfaits UCPA Groupe) → Conseil du moniteur : 74% de clients très satisfaits (63% de clients très satisfaits UCPA Groupe) → Points Forts : Conseils moniteurs & programme d'apprentissage sportif proposé → Points Faibles : Le site internet & les inscriptions/réservations 
PLONGÉE	→ Moyenne : 95% de clients très satisfaits (71% de clients très satisfaits UCPA Groupe) → Conseil du moniteur : 100% de clients très satisfaits (86% de clients très satisfaits UCPA Groupe) → Points Forts : Conseils moniteurs & l'organisation des activités sportives → Points Faibles : Les inscriptions/réservations 
RETOURS CLIENTS	→ 40 réclamations (hors gestes commerciaux) 

Notre enquête de satisfaction client a été optimisée cette année grâce à l'introduction d'indicateurs en pourcentage, permettant un suivi plus précis. Les indicateurs confirment l'excellente perception de nos services, en parfaite adéquation avec les attentes des usagers. Nos performances se maintiennent ainsi au-dessus des moyennes nationales du secteur.

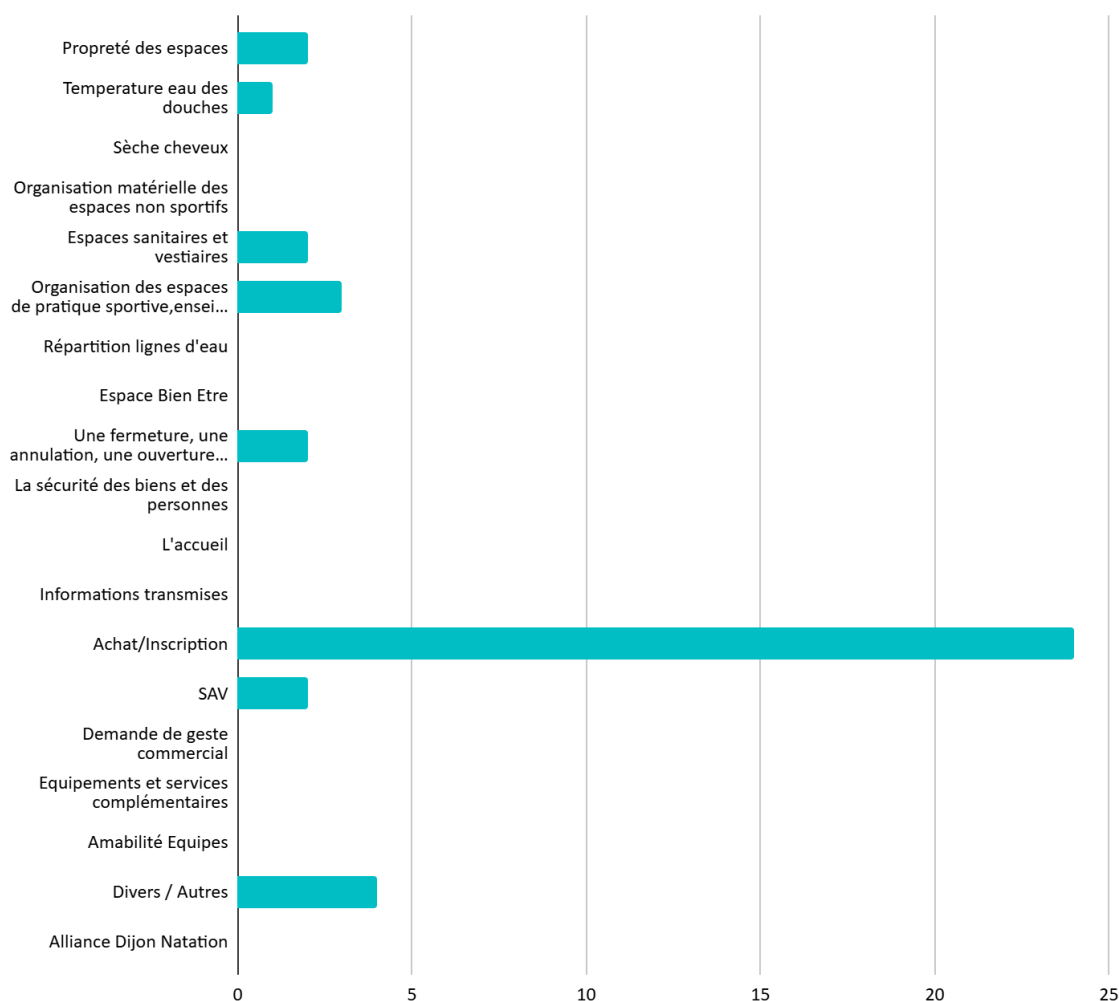
Par ailleurs, afin d'enrichir l'expérience utilisateur, un projet de modernisation des modules de vente en ligne et de réservation de cours a été initié. Cette évolution vise à offrir une interface pleinement *responsive* (adaptée aux smartphones) et un parcours client plus fluide.

1. LA CERTIFICATION DE SERVICE

Pour rappel, nous avons été audités pour un "audit de renouvellement de certification" en mars 2023 pour une durée de 3 ans (avec audit de contrôle annuel) conformément au référentiel « Activités de loisirs sportifs dans un centre sportif animé et géré pour le compte d'une collectivité publique ou à titre privé RE/UCP-Piscine ». L'audit de contrôle annuel a été réalisé avec succès en février 2025.

2. LES RÉCLAMATIONS & LES DEMANDES DIVERSES

Nous avons comptabilisé **40** réclamations (hors gestes commerciaux) sur l'année 2025 à la Piscine Olympique.



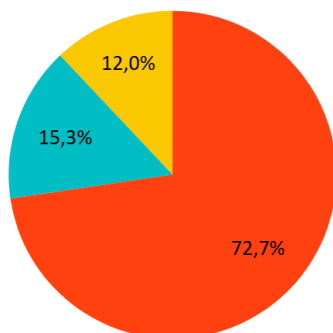
Les réclamations représentent **0,02%** de la fréquentation, avec une réponse moyenne sous 10 jours. On peut noter que l'ensemble des réclamations ont été traitées à ce jour. Nous prenons en compte le retour de nos clients pour améliorer l'expérience client.

6 | L'ACCUEIL DE PUBLIC CIBLE

1. LES SCOLAIRES

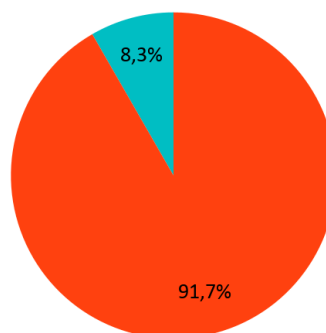
Répartition Fréquentation des Scolaires

● Primaire ● Secondaire ● Ens. Supérieur



Répartition géographique des Scolaires Primaires

● Primaire Dijon Métropole ● Primaire Hors métropole



Le public scolaire représente **13.26 %** de la fréquentation totale avec 42 769 passages, réparti de la façon suivante :

Nous avons encadré **128** classes du 1er degré sur des cycles trimestriels d'environ 11 séances d'apprentissage. Cela correspond à **1 396** séances d'enseignement avec **31 082** passages (**28 494** passages pour les écoles primaires de la métropole et **2 588** passages pour des écoles primaires hors métropole).

Nous proposons vingt-quatre créneaux hebdomadaires composés de deux classes durant 40 minutes avec un volume contractuel maximum de 1504 séances.

Pour l'enseignement supérieur, c'est principalement l'UFR STAPS, le SUAPS et le CREPS qui réservent des créneaux de septembre à juin, essentiellement en dehors des heures d'ouverture au public entre 7 heures et 10 heures. Cela a représenté **761** heures de pratique et **5 146** passages.

Les classes du secondaire, autonomes dans l'enseignement de la natation, réservent des créneaux d'une heure sur un cycle trimestriel. **8** établissements ont fréquenté l'équipement en 2025, représentant **6 541** passages pour **469** heures de pratique.

2. LES PUBLICS EN SITUATION DE HANDICAP

Le public en situation de handicap est accueilli et nage soit en pratique libre individuelle soit avec une structure associative ou des établissements d'accueil spécialisés qui les accompagnent et/ou les encadrent. Ces deux pratiques représentent environ **0,61%** de notre fréquentation.

Près de **1 989** passages se font principalement avec les 2 associations Handphyclub et la section « Et moi je veux nager » de l'ASPTT de Dijon, qui ont utilisé **310** heures de créneaux de pratique cette année.

Nous accueillons également le public en sport santé avec l'association CARPEDIEM qui représente **28** heures de créneaux et **256** passages.

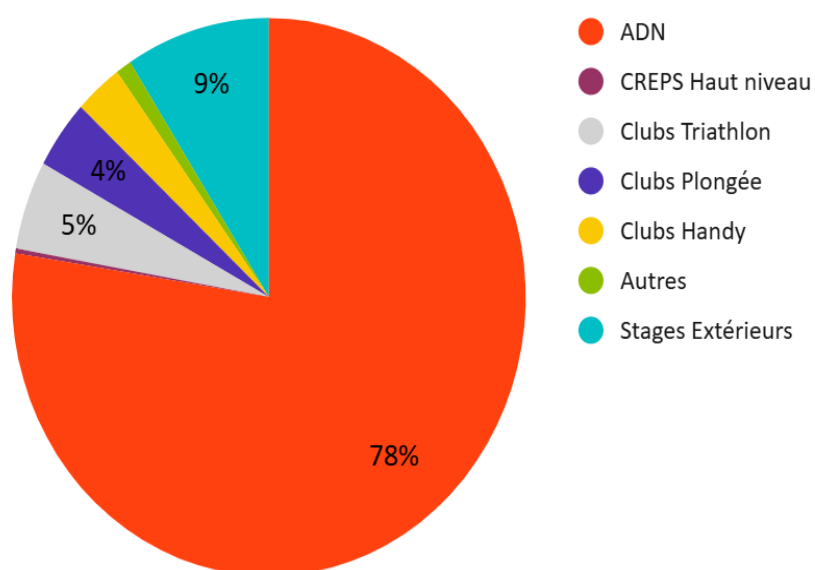
3. LES ASSOCIATIONS SPORTIVES (HORS PLONGÉE)

Les clubs sportifs et associations représentent **18.2%** de la fréquentation totale avec près de **58 735** passages. Ce sont **9 883** heures équivalentes ligne d'eau de 50m de pratiques associatives réservées sur l'année. L'augmentation est principalement liée au développement de l'école de natation gérée par l'Alliance Dijon Natation.

75% des lignes réservées sont des lignes de 50m.

L'Alliance Dijon Natation, avec ses différentes sections, est l'utilisateur principal de ces créneaux, avec **78%** des réservations.

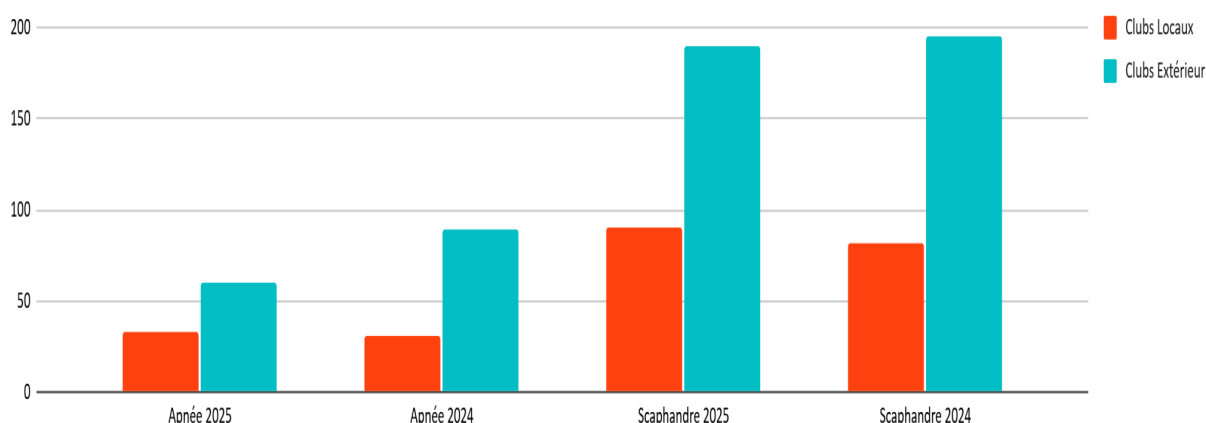
Les clubs extérieurs à Dijon métropole représentent **935** heures, principalement pour des stages de natation course.



4. L'ESPACE PLONGÉE

La fréquentation de l'Espace Plongée est de **8 802** passages, soit **2,73%** de la fréquentation totale de l'établissement, soit une augmentation de **25** personnes.

Elle se répartit entre le public individuel d'une part (baptême, formation, coaching...) et le public associatif des clubs de plongée d'autre part, qui loue des créneaux de mise à disposition, ce dernier représente les **¾** de la fréquentation.



Concernant les clubs de plongée, **68%** des locations de la fosse sont faites par des clubs extérieurs à Dijon métropole. L'Espace Plongée accueille des clubs des 4 grandes régions voisines de la Bourgogne dans un périmètre de 200 km.

Les clubs « locaux » ont utilisé la fosse **123** heures cette année, **90** heures pour une pratique scaphandre et **33** heures pour l'apnée.

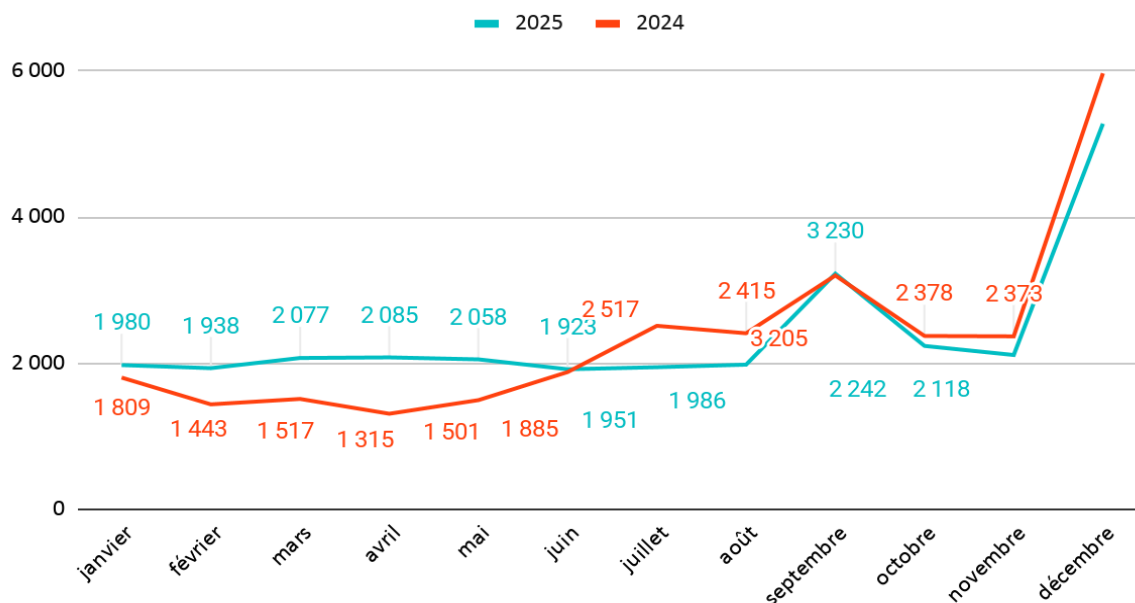
7 | LA CONSOMMATION ÉNERGÉTIQUE

1. EAU

La consommation totale en eau est de **28 831** m³, soit **+1.9%** par rapport à 2024. Cela représente une moyenne de **2 405** m³ par mois. Cette augmentation provient principalement d'un ajustement des réglages sur les lavages de filtres qui étaient trop bas en 2024.

Pour rappel, en 2024, la moyenne des consommations du premier semestre était trop basse en raison d'une programmation des lavages de filtres insuffisants. Des essais avaient été réalisés à la sortie des travaux de traitement d'eau réalisés en 2023 pour tester les limites de l'installation sans dégradation de la qualité d'eau de baignade (Physico-chimique et bactériologique).

En 2025, nous observons une consommation plus linéaire sur l'année pour garantir une qualité d'eau de baignade conforme avec une moyenne **2 040** m³ par mois hors vidange (avec une cible plus basse par rapport aux années avant travaux).



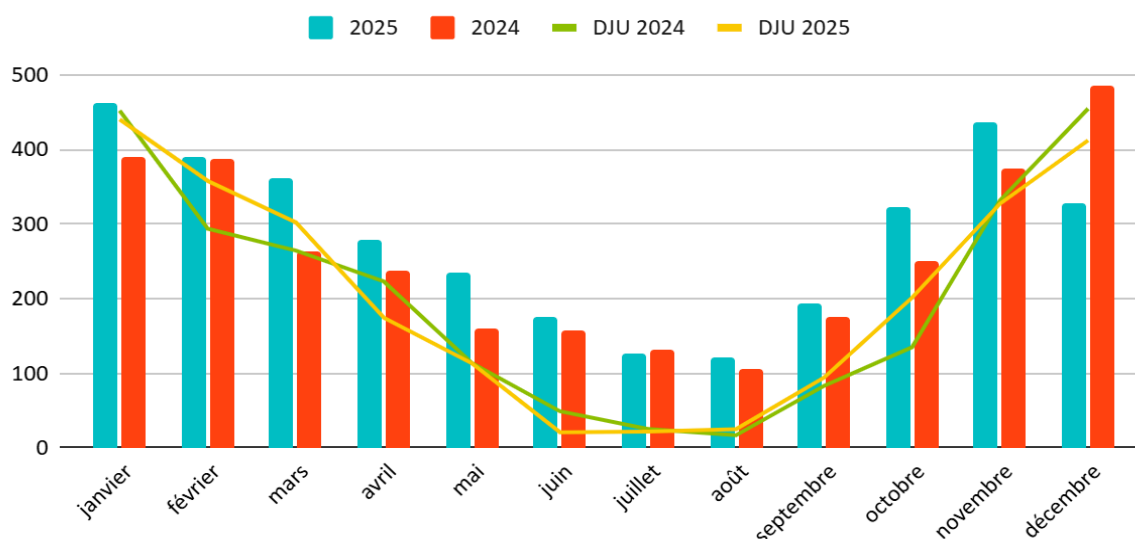
Consommation d'eau mensuel (en m3) 2025

Les pics à **3 230** m3 en septembre et **5 280** m3 en décembre correspondent aux remplissages des bassins après la vidange annuelle obligatoire (pour la fosse de Plongée +1 005m3 en septembre et décembre pour les trois bassins de nages).

2. CHALEUR

La consommation de Chaleur en 2025 est de **3 430** MWh U, en hausse de **+9.9%** vs 2024.

Consommation de chaleur mensuel (en M wh U) 2025

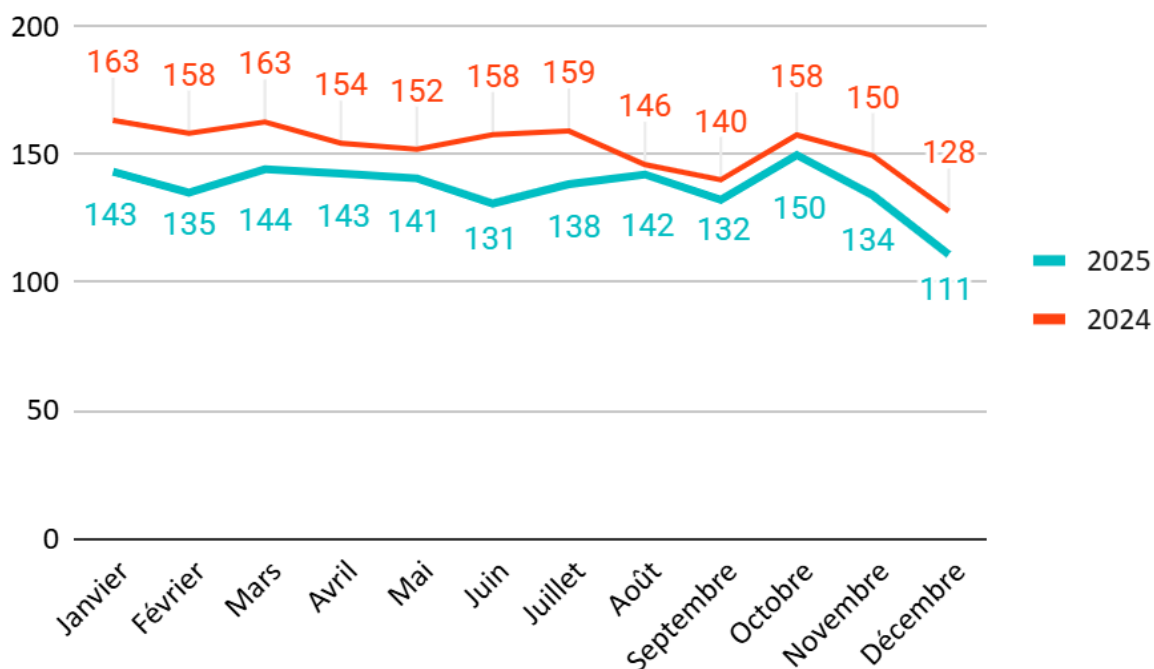


Consommation de chaleur mensuel (en M wh U) 2025

L'augmentation du volume de consommation s'explique à une légère augmentation des DJU (degré jour unifié) et une augmentation de la consommation en eau.

3. ELECTRICITÉ

La consommation totale d'électricité est de **1644** MWh, en diminution de **10,2 %** par rapport à 2024 (soit **-185** MWh) .



En 2025, nous observons une diminution importante des consommations en raison de la mise en place de nouveaux matériels qui nous permettent de régler plus finement les appareils qui consomment le plus d'énergie.

8 | CONTRATS DE SOUS-TRAITANCE / VÉRIFICATIONS RÉGLEMENTAIRES & FOURNISSEURS

En 2025, nous avons repris et mutualisé tous les contrats de sous-traitances (entre les 3 établissements).



9 | ORIENTATIONS & PERSPECTIVES

1. PROPOSITIONS D'AXES D'AMÉLIORATION ET TRAVAUX BATIMENT

- Modification du système de fonctionnement et compresseur d'air triphasé pour le fonctionnement des vannes pneumatiques du traitement d'eau des bassins.
- Continuer le changement d'éclairage LED des parties techniques (impact Eco et Environnemental)
- Optimisation de la pompe d'alimentation du chauffage des bassins
- Mise en place d'un Wifi client Dijon Métropole.

2. PLONGÉE

- Formation niveau 2 en Egypte (en partenariat avec Ucpa Vacances).
- Mise en place d'un cursus Plongeur biologique Universitaire et d'une qualification scaphandrier scientifique (avec l'Université Dijon Europe).

3. AQUATIQUE

- Augmentation du volume de places de formation au BNSSA (Brevet National de Surveillance et Sauvetage) pour les jeunes de moins de 25 ans (en partenariat actif avec le CREPS Dijon et l'Université de Bourgogne).
- Mise en place d'un séminaire professionnel du métier de Maîtres Nageur Sauveteur (en partenariat avec le CREPS Dijon BFC).

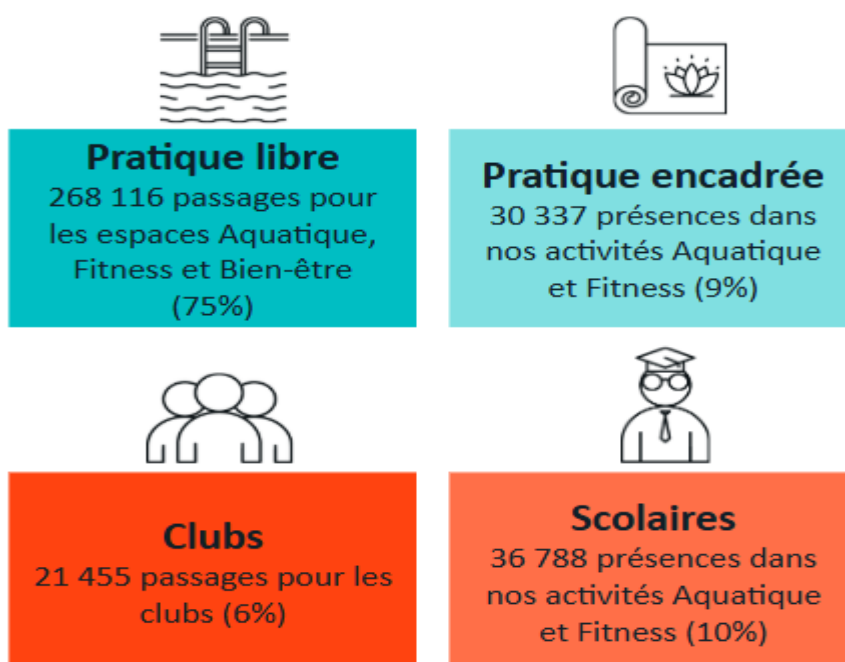
4. SECOURISME

- Ouverture de formation secourisme PSC (Premiers Secours Civils) , PSE1 et PSE2 (Premiers Secours en Equipe 1er degré et 2ème degré) pour nos formations aquatiques et pour l'éducation nationale.

B | PISCINE DU CARROUSEL

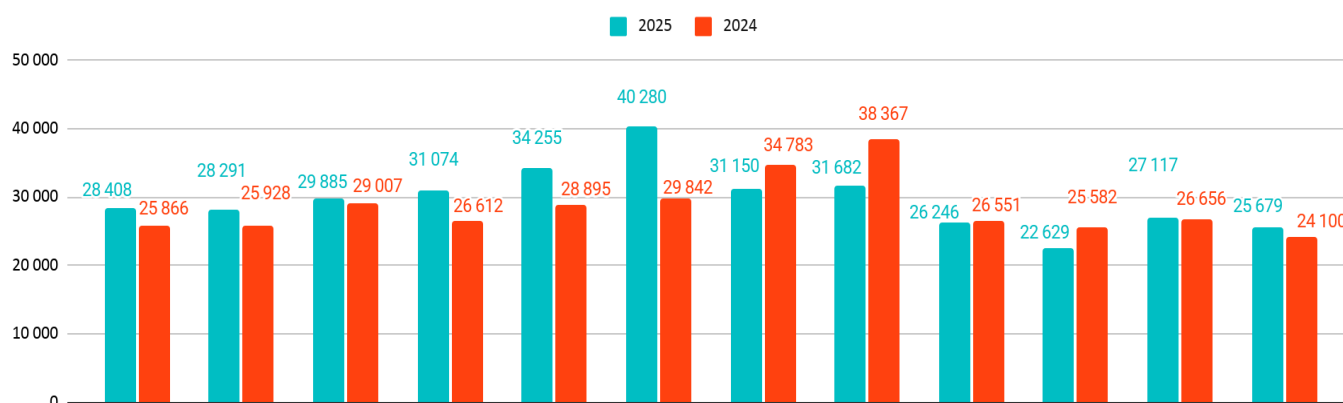
1| LA FRÉQUENTATION DÉTAILLÉE & L'ÉVOLUTION DU SITE

La fréquentation totale pour l'année 2025 est de **356 696** passages, répartie de la façon suivante :



La fréquentation mensuelle a fluctué entre **22 629** passages en octobre (vidange de l'ensemble des bassins) à **40 280** passages en juin. La moyenne mensuelle lissée sur l'année est de **29 710** passages.

La fréquentation totale est en augmentation de **4,19 %** avec **14 327** passages en plus par rapport à l'année 2024. Le mois de juin a été caniculaire, entraînant une fréquentation record depuis l'ouverture de la piscine en 2019. L'été 2025 n'a pas été formidable du point de vue de la météo, entraînant une baisse de **10 000** personnes par rapport à l'été précédent. L'année 2025 devient l'année record concernant la fréquentation du site.



2 | LES HORAIRES DE FONCTIONNEMENT & D'OUVERTURE

Le fonctionnement et les horaires d'ouverture de l'établissement sont adaptés en fonction des différents publics :

- 81 heures d'ouverture par semaine pour le public en pratique libre
- 88 heures d'ouverture par semaine pour le public en pratique encadrée
- 100 heures d'ouverture par semaine pour les clubs sportifs

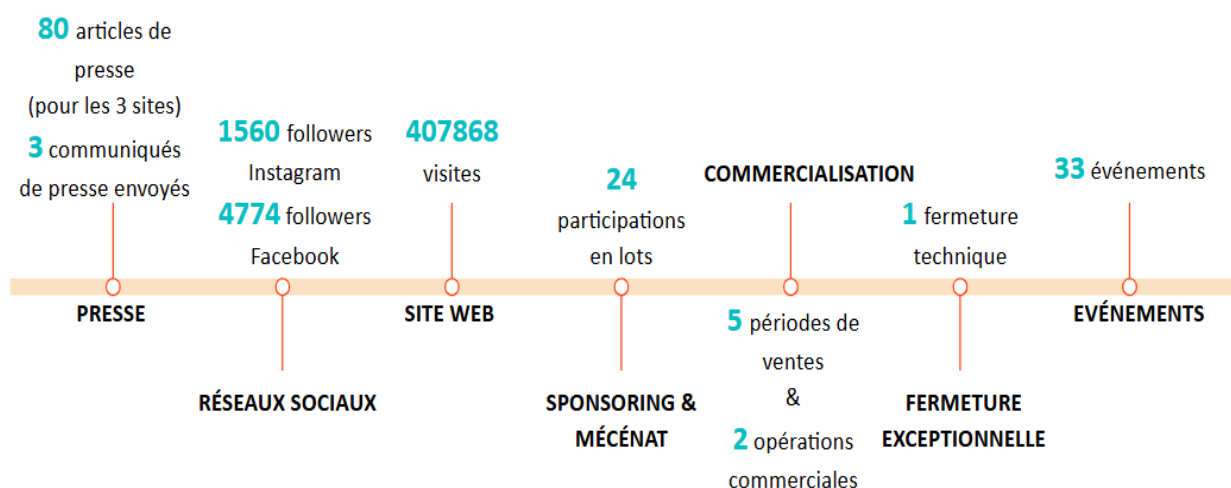
L'équipement a été partiellement fermé pour la vidange, le nettoyage et la maintenance des bassins :

- Fermeture technique pour vidange du bassin extérieur, du polyvalent et de la lagune : 21 au 25 octobre inclus.

3 | LES ACTIONS DE COMMUNICATION

Nous avons organisé des manifestations solidaires et caritatives, des soirées découvertes, des animations sportives, des formations professionnelles et des actions spécifiques aux réseaux sociaux.

Carrousel



4 | LES ACTIONS D'ANCRAGE LOCAL & DE SOLIDARITÉ SOCIALE

Engagée pour une pratique sportive ou de loisirs accessible et vecteur de lien social, l'UCPA entreprend des actions de solidarité sociale sur le territoire dans le cadre de partenariats avec des acteurs locaux spécialisés (organismes sociaux, caritatifs, de jeunesse, pouvoirs publics...).

À partir d'une démarche partagée de projet, il s'agit de répondre au mieux aux besoins et aux attentes des personnes. Cette égalité des chances pour tous, c'est un parcours pour chacun, qui se décline autour de 2 axes.



5 | LA QUALITÉ DE SERVICE

AQUATIQUE	→ Moyenne : 53% de clients très satisfaits (55% de clients très satisfaits UCPA Groupe) → Conseil du moniteur : 65% de clients très satisfaits (63% de clients très satisfaits UCPA Groupe) → Points Forts : Conseils moniteurs & programme d'apprentissage sportif proposé → Points Faibles : La propreté/confort des vestiaires et sanitaires & les inscriptions/réservations 
FITNESS	→ Moyenne : 50% de clients très satisfaits (63% de clients très satisfaits UCPA Groupe) → Conseil du moniteur : 76% de clients très satisfaits (73% de clients très satisfaits UCPA Groupe) → Points Forts : Conseils moniteurs & programme d'apprentissage sportif proposé → Points Faibles : La propreté/confort des vestiaires et sanitaires & les inscriptions/réservations 
RETOURS CLIENTS	→ 82 réclamations (hors gestes commerciaux) 

Notre enquête de satisfaction client a été optimisée cette année grâce à l'introduction d'indicateurs en pourcentage, permettant un suivi plus précis. Les indicateurs confirment l'excellente perception de nos services, en parfaite adéquation avec les attentes des usagers. Nos performances se maintiennent ainsi au-dessus des moyennes nationales du secteur.

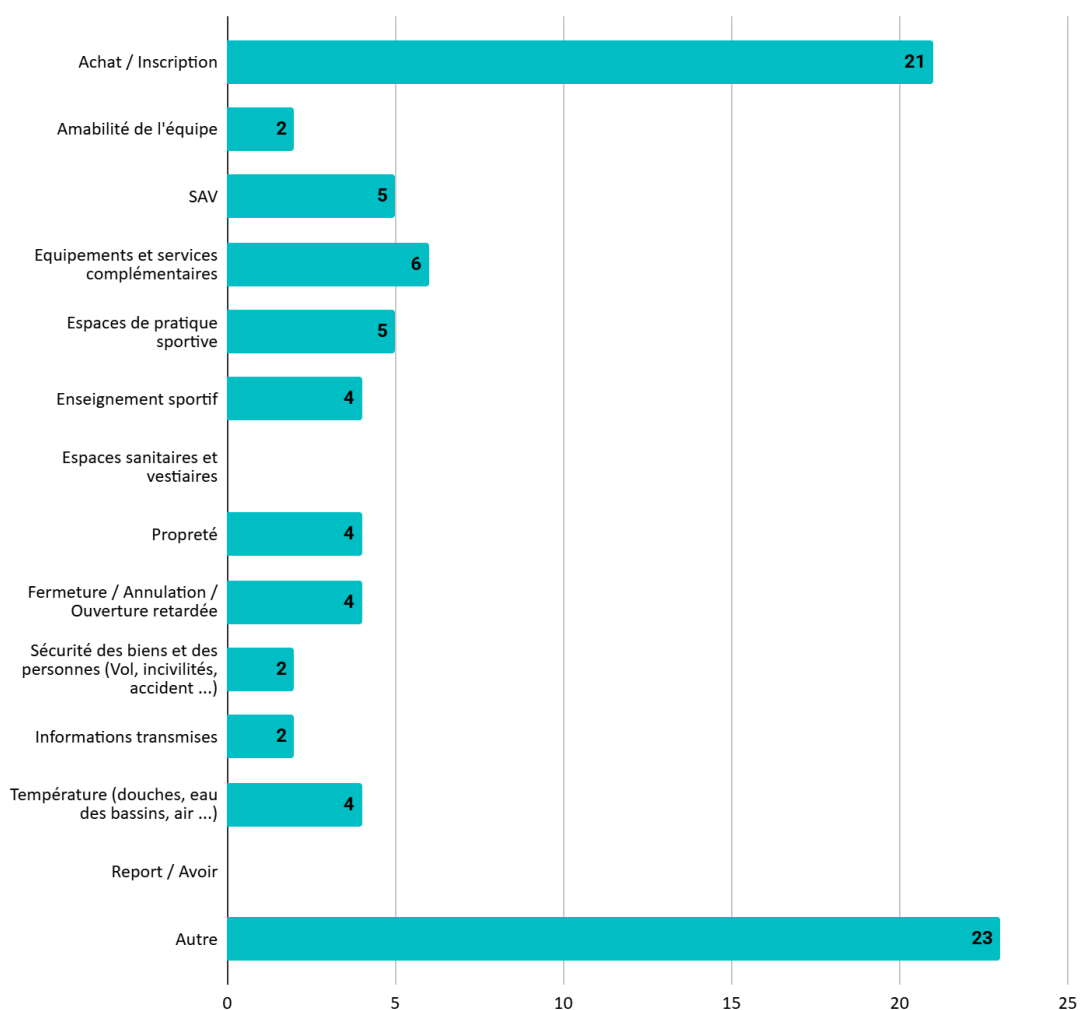
Par ailleurs, afin d'enrichir l'expérience utilisateur, un projet de modernisation des modules de vente en ligne et de réservation de cours a été initié. Cette évolution vise à offrir une interface pleinement *responsive* (adaptée aux smartphones) et un parcours client plus fluide.

Les procédures de nettoyage ont évolué pour améliorer l'expérience des utilisateurs.

1. LA CERTIFICATION DE SERVICES

Pour rappel, nous avons obtenu le label Qualicert en mai 2024 pour une durée de 3 ans (avec audit de contrôle annuel) conformément au référentiel « Activités de loisirs sportifs dans un centre sportif animé et géré pour le compte d'une collectivité publique ou à titre privé RE/UCP-Piscine ». L'audit de contrôle annuel a été réalisé avec succès en mai 2025.

2. LES RÉCLAMATIONS & LES DEMANDES DIVERSES



Nous avons comptabilisé **82** réclamations sur l'année 2025 au Carrousel. Les réclamations représentent **0,02%** de la fréquentation, avec une réponse moyenne sous 10 jours. On peut noter que l'ensemble des réclamations ont été traitées à ce jour. Nous prenons en compte le retour de nos clients pour améliorer l'expérience client.

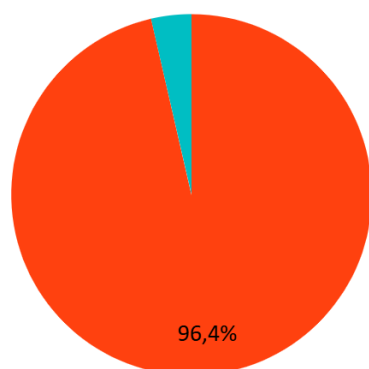
7 | L'ACCUEIL DE PUBLIC CIBLE

1. LES SCOLAIRES

Le public scolaire présente **10,31%** de la fréquentation totale de l'établissement avec **36 788** passages, réparti de la façon suivante :

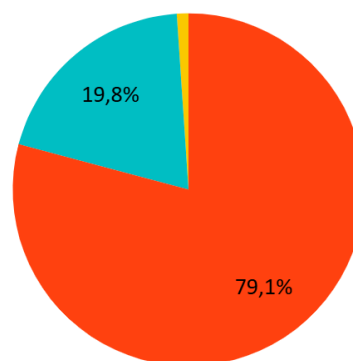
Répartition géographique des Scolaires Primaires

● Primaire Dijon Métropole ● Primaire Hors Dijon Métropole



Répartition Fréquentation des Scolaires

● Primaire ● Secondaire ● Ens. Supérieur



Nous avons encadré **115** classes du 1er degré sur des cycles semestriels de **12** séances d'apprentissage. Cela correspond à **1 380** séances d'enseignement et **29 116** passages. Contractuellement, nous pouvons accueillir **1 472** séances, la différence s'explique par l'ajout des classes des écoles hors métropole de Dijon et les quelques créneaux où l'éducation nationale n'a pas réussi à trouver des classes disponibles pour réaliser les séances de natation scolaire.

Nous pouvons accueillir **23** créneaux hebdomadaires de 40 minutes avec deux classes maximum par créneau.

Pour l'enseignement supérieur, nous accueillons l'UFR STAPS et le CREPS, les créneaux sont essentiellement utilisés en dehors des heures d'ouverture au public entre 7 heures et 10 heures. Cela a représenté **95** heures de pratique et **393** passages.

Les classes du secondaire sont autonomes dans l'enseignement de la natation. Les classes réservent des créneaux d'une heure sur un cycle trimestriel. Nous accueillons **8** établissements en 2025, cela représente **7 279** passages pour **380** heures de pratique.

2. LES PUBLICS EN SITUATION DE HANDICAP

Le public en situation de handicap est accueilli et nage soit en pratique libre individuelle soit avec une structure associative ou encadré par des établissements d'accueil spécialisés. Ces deux pratiques représentent environ **0,62%** de notre fréquentation.

Nous accueillons également du public porteur de handicap via le sport santé avec l'association bouger ensemble qui représente **205** heures de créneaux et **2 255** passages.

3. LES ASSOCIATIONS SPORTIVES

Les clubs sportifs et associations pratiquant à la piscine du Carrousel représentent **6%** de la fréquentation totale avec près de **21 455** passages. Ce sont **7609** heures réservées sur l'année en équivalence ligne de 25 m.

L'Alliance Dijon Natation, avec ses différentes sections, est l'utilisateur principal de ces créneaux, avec **85%** des réservations.

Les clubs extérieurs à Dijon métropole représentent **177** heures, principalement pour des stages de natation course.

8 | LA CONSOMMATION ÉNERGÉTIQUE

1. EAU

La consommation totale en eau est de **35 647** m³, soit une augmentation de **16,26 %** par rapport à 2024. Pour rappel, l'année 2024 avait été exceptionnelle sur les consommations d'eau avec une diminution de - 9,6% par rapport aux consommations de 2023 qui est notre année classique cible.

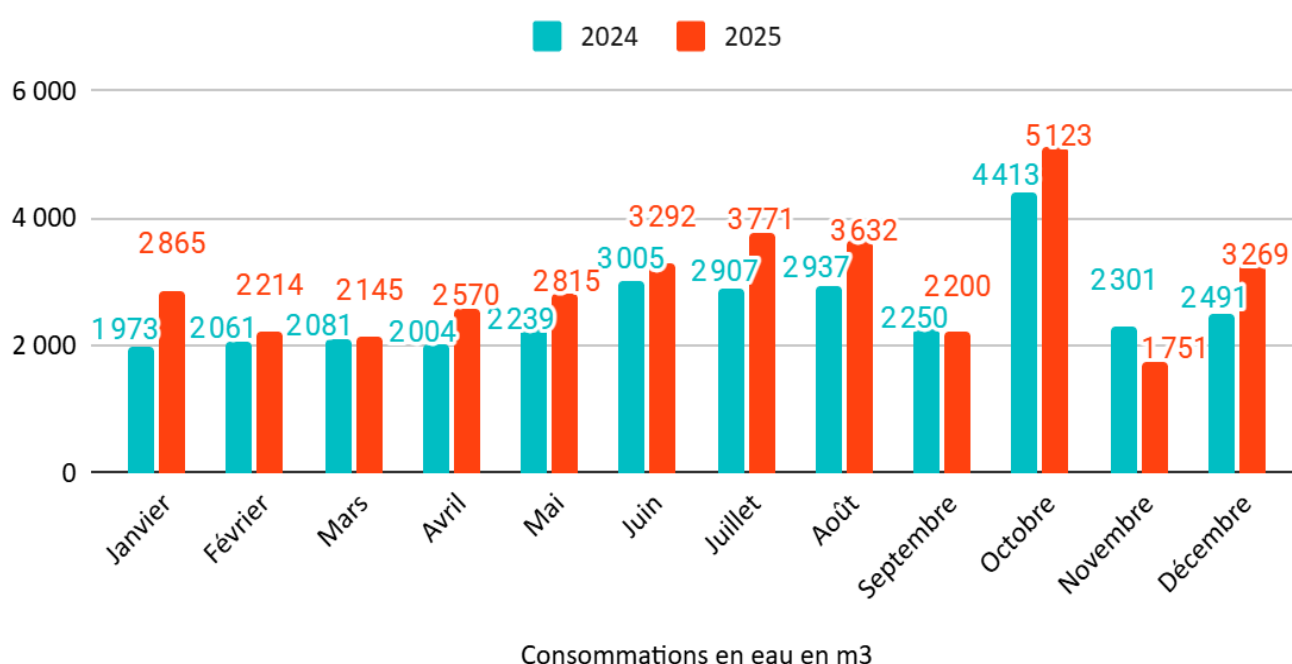
Cette évolution s'explique par plusieurs fuites provenant de problèmes techniques et un calibrage "trop haut" des débits de fuites. Nous avons commencé un travail pour réduire notre consommation en 2026. De plus, notre prestataire technique SUEZ Dijon, a rencontré en 2025, des difficultés de recrutement entraînant une diminution des actions de maintenance préventive occasionnant des surconsommations d'eau. Cette problématique de recrutement a été résolue en début de 2026.

Pour l'année, les ratios de consommation par baigneur sont les suivants :

- Eau des bassins : **72** litres / baigneur
- Eau sanitaire : **28** litres / baigneur

La vidange annuelle des bassins représente **8 %** de la consommation totale avec **2 856** m³.

En moyenne nous consommons **2 971** m³ par mois répartis sur l'année de la façon suivante :



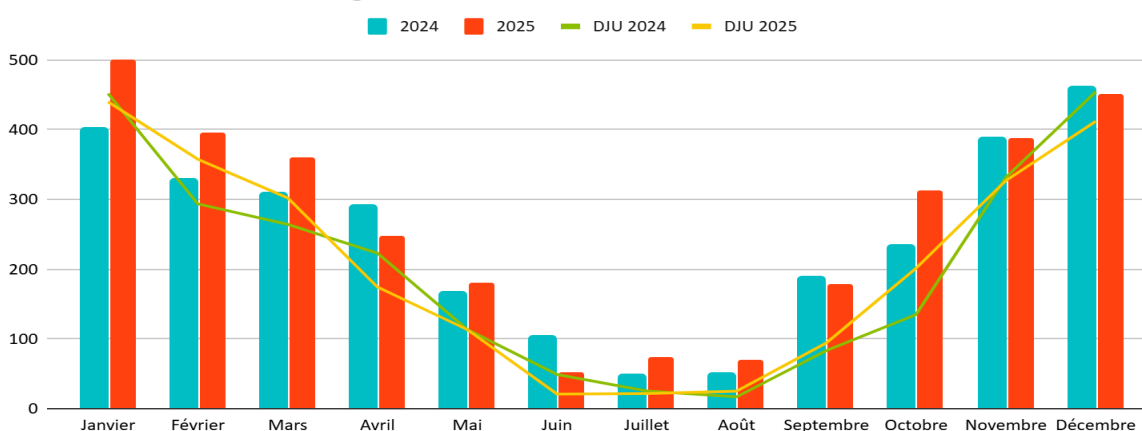
En 2025, on observe des pics de consommation en août et en décembre en raison d'une fuite d'eau. En octobre, la vidange annuelle des bassins explique la surconsommation car nous avons procédé à la vidange de tous les bassins la même semaine.

En 2024, la consommation de décembre est plus basse en raison du décalage de la vidange des bassins intérieurs en janvier 2025.

2. CHALEUR

La consommation de chaleur en 2025 est de **3 209 MWh**, en hausse de **+ 8,01 %** vs 2024 (soit **+ 238 MWh**). On peut noter une augmentation régulière des consommations en raison de conditions climatiques légèrement défavorables (DJU plus forte en 2025 vs 2024) et en raison d'une consommation en eau plus importante qu'il faut chauffer.

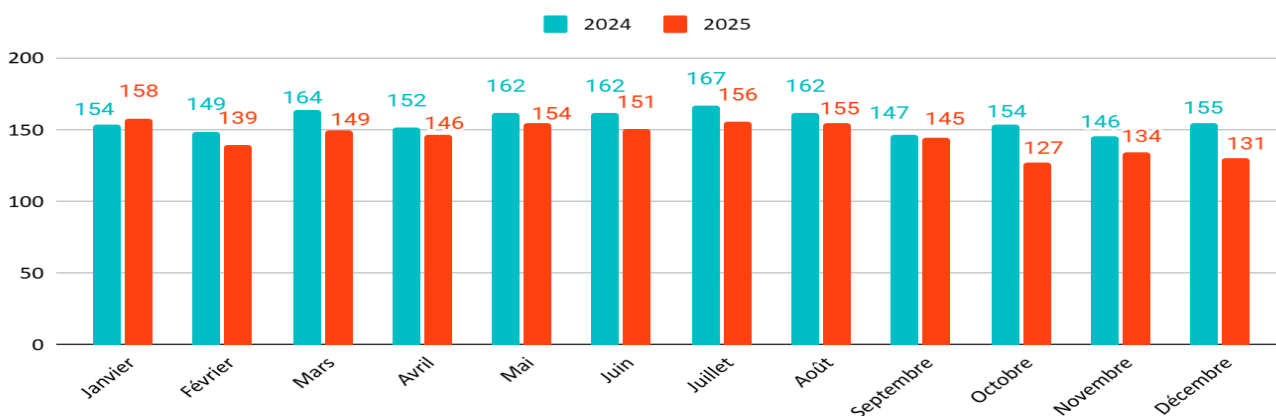
Consommation de chauffage urbain et variation des DJU



3. ELECTRICITÉ

La consommation totale d'électricité est de **1 746 MWh**, en baisse de **6,83 %** vs 2024 (soit **- 128 MWh**). Cela représente une consommation moyenne de **145,5 MWh** par mois. On observe une nette baisse des consommations cette année grâce au travail de l'équipe technique en interne qui a travaillé sur des réglages et une optimisation des consommations journalières.

Consommation d'électricité en MWh



9 | CONTRATS DE SOUS-TRAITANCE / VÉRIFICATIONS RÉGLEMENTAIRES & FOURNISSEURS

En 2025, nous avons repris et mutualisé tous les contrats de sous traitance entre les 3 établissements.

Nous avons confié l'espace de restauration situé dans l'accueil de la piscine du Carrousel à la société **KAWA**. Ils mettent à disposition des machines à confiseries et de boissons tout au long de l'année et sont accessibles aux heures d'ouvertures au public.

En complément, ils assurent un service de restauration sur des horaires variables en fonction des périodes de l'année.

Une location de **10 000** euros HT par an est perçue pour la mise à disposition des équipements et du lieu.

L'espace restauration embauche **5** personnes en CDI à temps complet, un CDD durant les week-ends plus un apprenti. L'équipe est renforcée durant l'été par des saisonniers. La masse salariale représente **105 000** euros par an.

Le chiffre d'affaires de l'année 2025 atteint les **200 000** euros hors taxe dont **10 500** euros proviennent des machines en libre-service. La baisse légère du chiffre d'affaires est principalement liée à un été (juillet et août) moins bon en raison de la météo.

Le restaurant est noté **4,9** sur 5 avec **700** avis sur la page Google dédiée.



10 | ORIENTATIONS & PERSPECTIVES

1. PROPOSITIONS D'AXES D'AMÉLIORATIONS ET TRAVAUX BÂTIMENTS

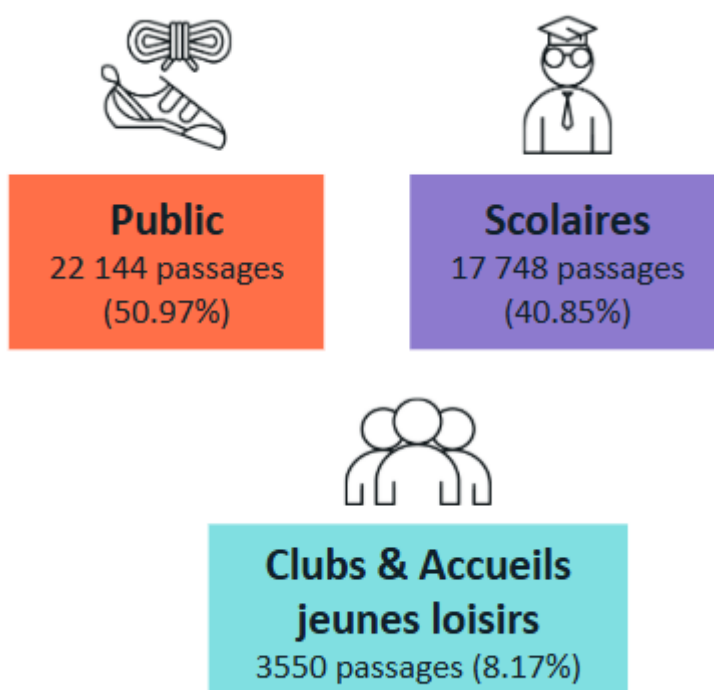
- Un programme d'investissement sur la sécurisation du pentaglisse.
- Travaux pour la gestion du chlore gazeux avec l'ajout d'une armoire de stockage, le changement des appareils de détente de gaz et le raccordement à notre supervision de maintenance avec suivi des alarmes chlore 24h/24.
- Le changement des portes dans la continuité des travaux débutés en 2025.
- Changement de la couverture thermique du bassin de 50m extérieur

2. AQUATIQUE ET FITNESS

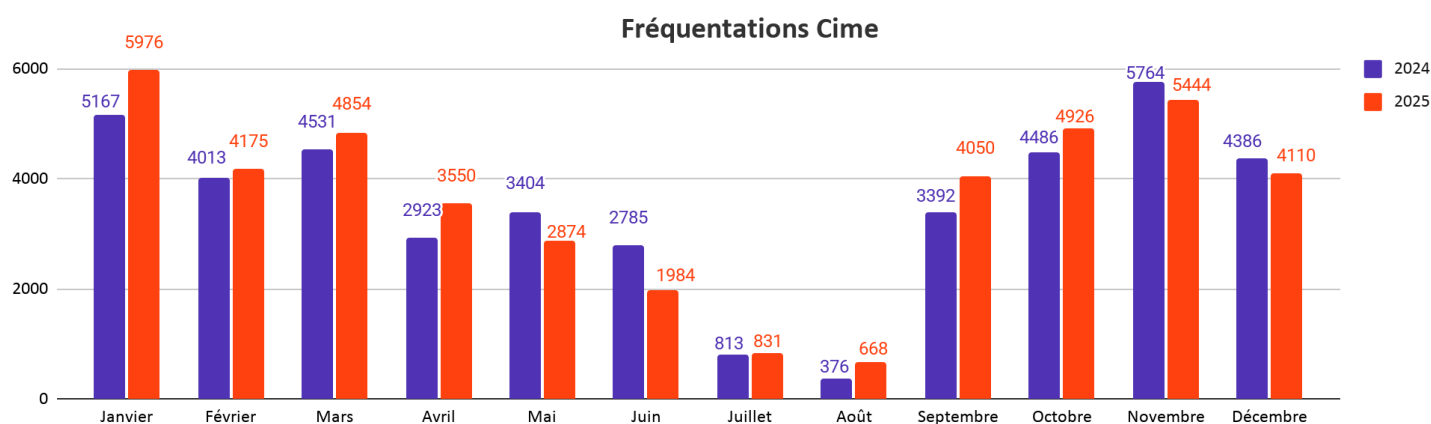
- Une étude est en cours pour inverser le plateau cardio et la salle de cours collectif afin de proposer plus de places dans nos séances encadrées. Actuellement, nous sommes victimes de notre succès et les réservations de cours provoquent du mécontentement.

1 | LA FRÉQUENTATION DÉTAILLÉE & L'ÉVOLUTION DU SITE

La fréquentation totale pour l'année 2025 est de **43 442** passages, soit **+1,83 %** par rapport à 2024, répartie de la façon suivante :



Les activités encadrées par l'UCPA représentent **4 857** passages, soit **11,4 %** de cette fréquentation totale.



La fréquentation mensuelle a fluctué entre **668** passages en août (période de fermeture estivale) à **5 976** passages en janvier. La moyenne mensuelle lissée sur l'année est d'environ **3 620** passages. L'évolution de la fréquentation est liée à l'augmentation de la surface grimpable grâce aux travaux réalisés durant l'été 2023 et à un renouvellement des voies et des prises plus soutenues pour suivre la demande.

Le détail de la fréquentation par articles vendus se trouve dans les annexes.

2 | LES HORAIRES DE FONCTIONNEMENT & D'OUVERTURE

Le fonctionnement et les horaires d'ouverture de l'établissement s'adaptent en fonction des « publics » et des périodes :

- De **48** à **70,5** heures d'ouverture par semaine pour le public en pratique libre et encadrée.
- De **63** à **93** heures d'ouverture par semaine pour les clubs et groupes associatifs en pratique libre et encadrée.

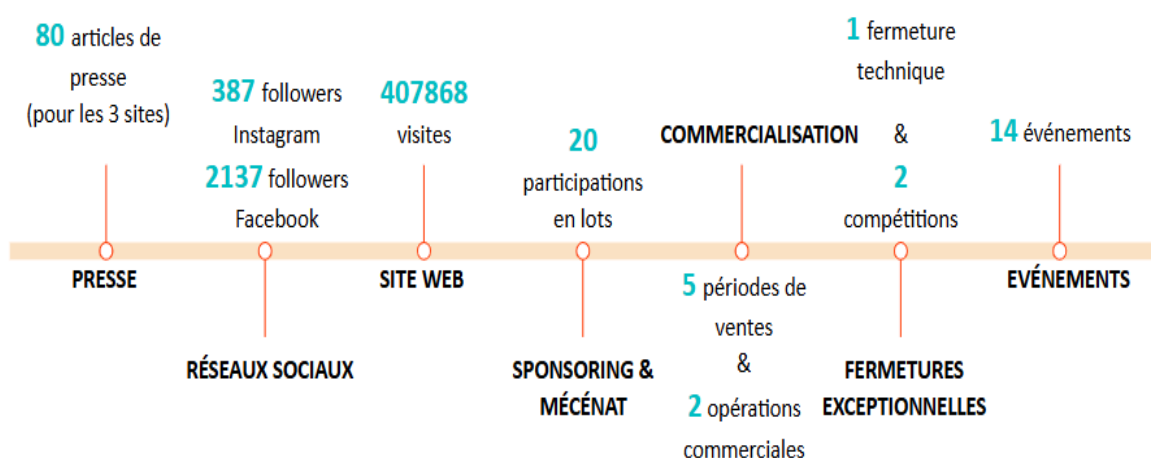
L'équipement a été fermé pour maintenance technique du 26 juillet au 17 août inclus (**23** jours).

L'équipement a été mis à disposition pour l'organisation de compétitions :

- Le 29 janvier pour le championnat départemental UNSS collèges.
- Le 12 février pour le championnat départemental UNSS lycées.
- Le 13 février pour le championnat académique FFSU.

Nous comptabilisons **340** jours d'ouverture au public cette année.

3 | LES ACTIONS DE COMMUNICATION



4 | LES ACTIONS D'ANCRAGE LOCAL & DE SOLIDARITÉ SOCIALE

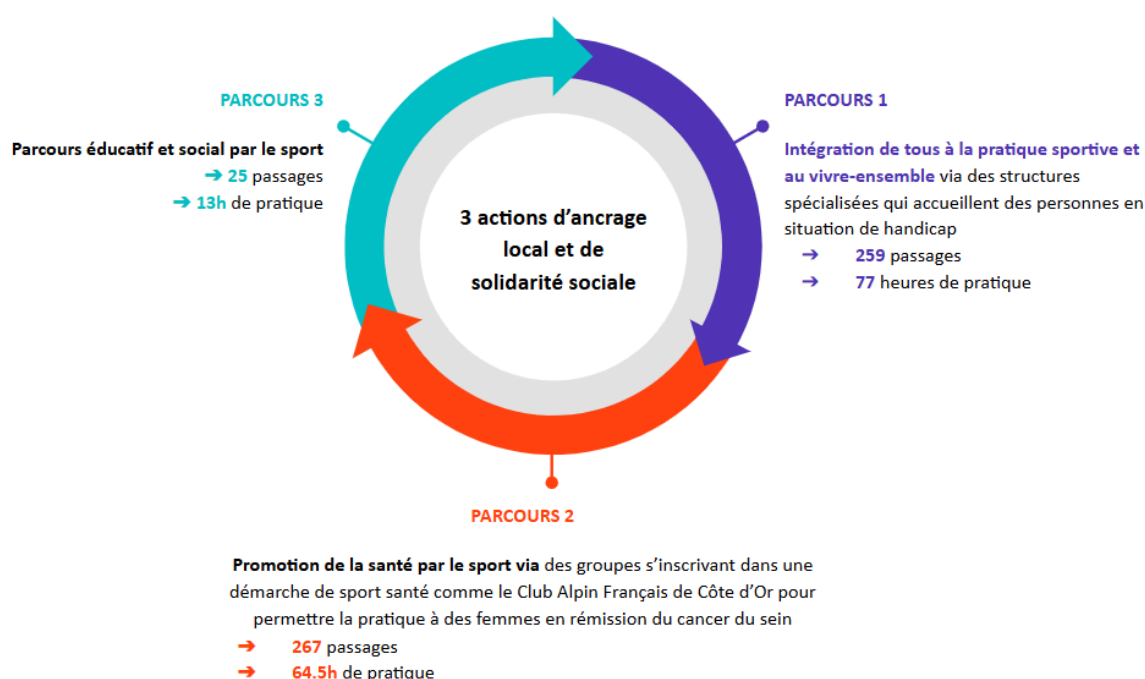
Engagée pour une pratique sportive ou de loisirs accessible et vecteur de lien social, l'UCPA entreprend des actions de solidarité sociale sur le territoire dans le cadre de partenariats avec des acteurs locaux spécialisés (organismes sociaux, caritatifs, de jeunesse, pouvoirs publics...).

À partir d'une démarche partagée de projet, il s'agit de répondre au mieux aux besoins et aux attentes des personnes. Cette égalité des chances pour tous, c'est un parcours pour chacun, qui se décline autour de 3 axes.

En parallèle, nous nous impliquons dans la mise en œuvre de 2 dispositifs en faveur des jeunes avec Dijon sport découverte ;

→ 12 enfants bénéficiaires par trimestre pour des séances hebdomadaires.

→ 10 à 12 bénéficiaires à chaque période de vacances scolaires pour des stages de 1 semaine.



5 | LA QUALITÉ DE SERVICE

ESCALADE	→ Moyenne : 67% de clients très satisfaits (68% de clients très satisfaits UCPA Groupe) → Conseil du moniteur : 57% de clients très satisfaits (89% de clients très satisfaits UCPA Groupe) → Points Forts : Conseils moniteurs & l'organisation des activités sportives → Points Faibles : La propreté/confort des vestiaires et les inscriptions/réservations
RETOURS CLIENTS	→ 0 réclamations (hors gestes commerciaux)

Notre enquête de satisfaction client a été optimisée cette année grâce à l'introduction d'indicateurs en pourcentage, permettant un suivi plus précis. Les indicateurs confirment l'excellente perception de nos services, en parfaite adéquation avec les attentes des usagers. Nos performances se maintiennent ainsi au-dessus des moyennes nationales du secteur.

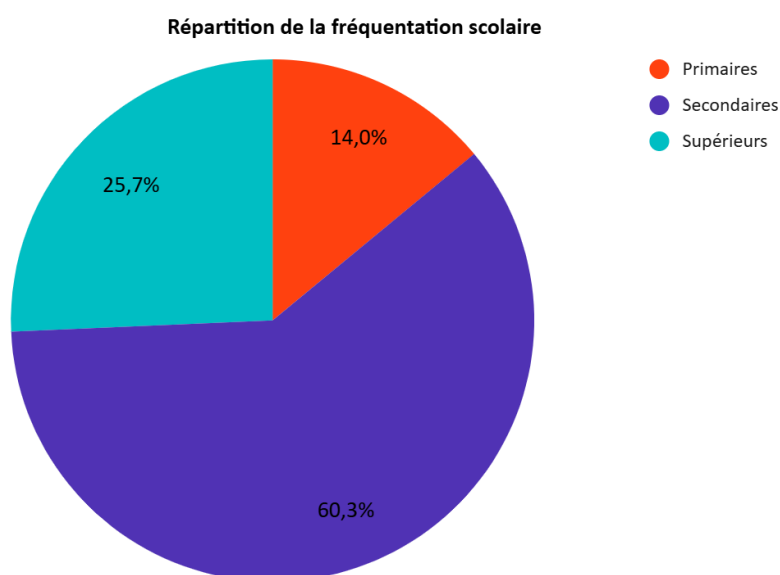
Par ailleurs, afin d'enrichir l'expérience utilisateur, un projet de modernisation des modules de vente en ligne et de réservation de cours a été initié. Cette évolution vise à offrir une interface pleinement *responsive* (adaptée aux smartphones) et un parcours client plus fluide.

Les procédures de nettoyage ont évolué pour améliorer l'expérience des utilisateurs.

6 | L'ACCUEIL DE PUBLIC CIBLE

1. LES SCOLAIRES

Le public scolaire représente **40,85 %** de la fréquentation totale avec **17 748** passages, soit une évolution de +2.5% par rapport à 2024. Nous constatons une diminution de 450 passages sur les primaires, une augmentation de 400 passages sur les secondaires et 600 passages sur les universitaires et associés.



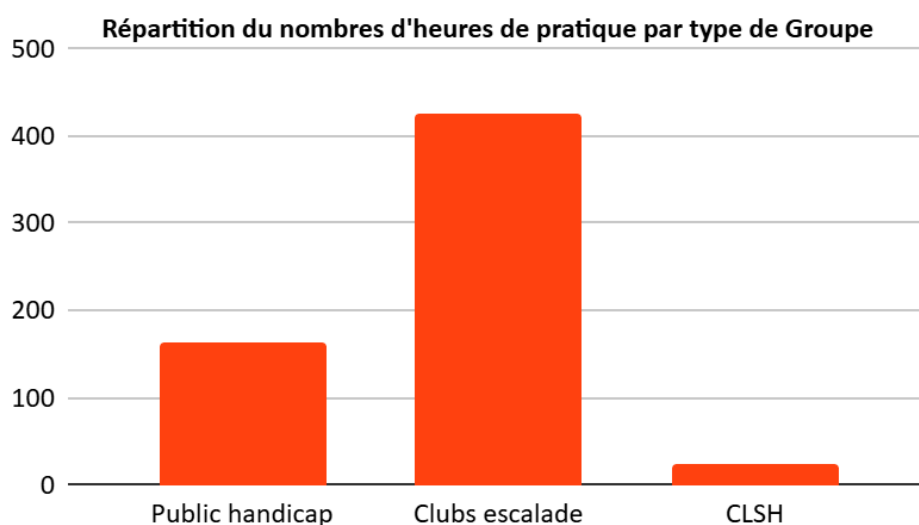
Nous avons encadré **156** créneaux au profit des classes primaires sur des cycles trimestriels de **7** à **9** séances d'apprentissage d'**1h00** à **1h15** en lien avec l'inspection académique. Cela correspond à **187,5** heures d'enseignement et **2 485** passages, soit **14 %** de la fréquentation scolaire.

Les classes du secondaire issues des collèges et lycées à proximité sont autonomes dans leur enseignement de l'escalade. Ils réservent des créneaux d'une à deux heures sur un cycle trimestriel. **7** établissements en particulier ont réservé des cycles longs sur l'équipement en 2025, représentant **10 704** passages pour **871,5** heures de pratique, soit **60,3 %** de la fréquentation scolaire.

Pour l'enseignement supérieur, c'est principalement l'UFR STAPS qui réserve des créneaux de septembre à avril. Cela a représenté **355,5** heures de pratique et **4 559** passages, soit **25,7 %** de la fréquentation scolaire.

2. LES ASSOCIATIONS SPORTIVES & ACCUEILS JEUNES

Les clubs d'escalade et associations représentent **3 550** passages pour **614** heures de pratique, soit **8,17 %** de la fréquentation globale. Cette diminution de 12% des heures de pratique par rapport à 2024, concerne principalement les clubs qui se recentrent sur leur lieux d'entraînement historiques et une diversification des offres sur les autres salles d'escalade dijonnaise.



7 | LA SÉCURITÉ

Nous avons répertorié **6** accidents en 2025, dont **3** accidents graves :

- **1** blessure liée à des faux mouvements.
- **1** mauvaise réception sur les gros tapis à la salle de bloc.
- **1** accident léger consécutif à un oubli du grimpeur de s'accrocher à l'appareil d'assurage automatique.
- **3** accidents graves liés à des erreurs d'assurage.

Accidents liés à l'assurage en binôme

Sur les trois accidents graves enregistrés cette année, deux découlent d'erreurs d'assurage en binôme. Survenus à quelques jours d'intervalle à la fin du mois de septembre, ils se déclinent ainsi :

- **Pratique libre** : Lors de la chute d'un grimpeur expérimenté, son assureur a malencontreusement lâché la corde.
- **Pratique encadrée** : Au cours d'une séance d'un club conventionné, une perte de contrôle de la vitesse à la descente a provoqué le retour au sol brutal d'une grimpeuse (fort heureusement sans séquelles).

Actions correctives : À la suite de ces événements, nous avons renforcé notre signalétique et déployé des campagnes de sensibilisation ciblées sur la responsabilité cruciale de l'assureur. Ces messages s'adressent désormais à l'ensemble de nos usagers (pratiquants libres, encadrés et groupes conventionnés).

Accidents liés à la pratique autonome sur enrouleurs automatiques

Le troisième accident grave a impliqué un grimpeur autonome et expérimenté. Après plusieurs ascensions réussies, et malgré la signalétique en place ainsi que les tapis de départ occultant partiellement le mur, le pratiquant a omis de mousquetonner son baudrier à l'appareil.

Au total, la pratique sur enrouleurs automatiques a généré deux incidents de gravité variable sur l'année 2025.

Actions correctives et prévention : Face à ce risque, l'équipe maintient une vigilance accrue. Nous avons intensifié nos messages de prévention via la diffusion de vidéos dédiées sur l'écran d'accueil, complétée par un affichage renforcé au pied des voies. De plus, la taille des bâches et tapis d'obstruction au départ a été augmentée pour rendre l'engagement dans la voie impossible sans manipulation préalable.

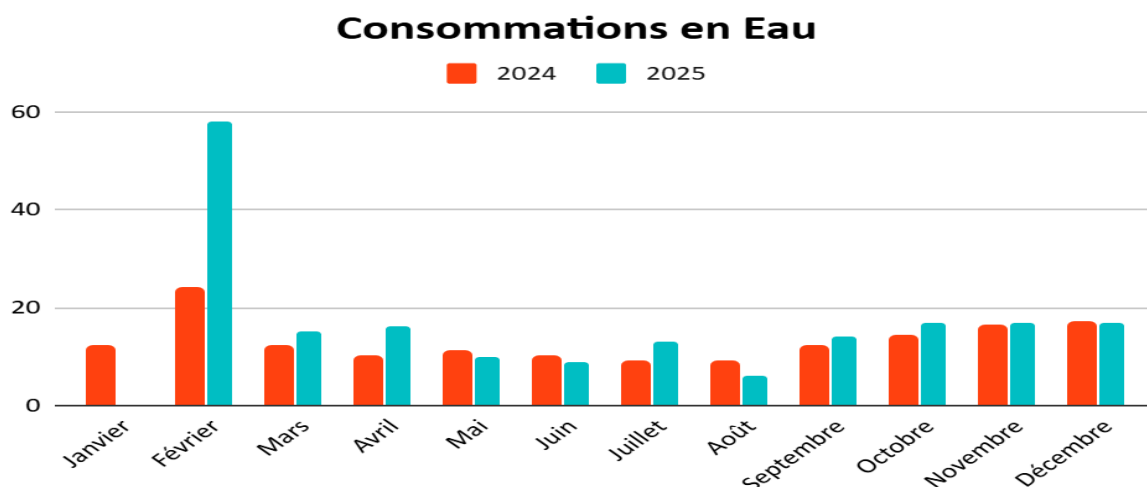
Perspective d'investissement : Sécurisation de l'autonomie

Afin de pro-activer la prévention des chutes sur enrouleurs, nous sollicitons un investissement dans le système d'alerte **B.A.S.S. (Base Assistant Security System)** de la marque MBS. Ce dispositif technologique détecte la présence et la hauteur d'un grimpeur engagé dans une voie. Si ce dernier n'est pas connecté au descendeur automatique, le système déclenche instantanément une alarme sonore et visuelle, éliminant ainsi le risque d'oubli.

8 | LA CONSOMMATION ÉNERGÉTIQUE

1. EAU

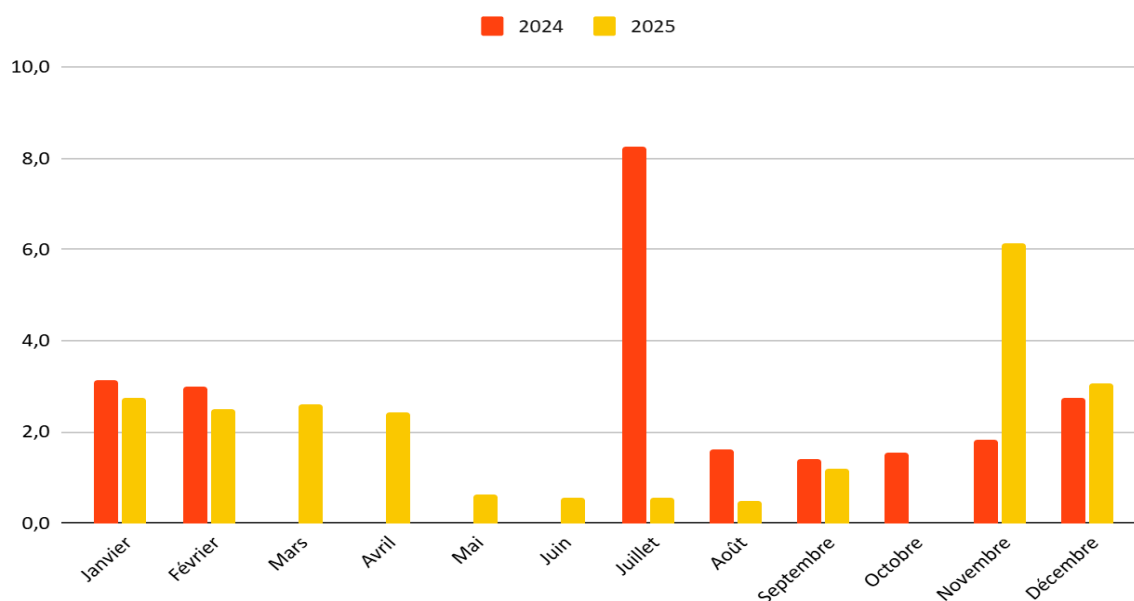
La consommation annuelle est de **192 m3**, soit une augmentation de **36 m3** par rapport à 2024. (Nous observons un pic en février, qui s'explique par le cumul de deux mois (janvier et février) ainsi qu'une fuite sur une chasse d'eau sanitaire non identifiée).



2. ELECTRICITÉ

La consommation annuelle est stable en 2025 par rapport à 2024 avec **23** MWH.

Nous pouvons observer en novembre 2025, un pic correspondant au cumul des mois d'octobre et novembre pour la consommation électrique suite à un problème de relevé de compteur durant ces mois. Nous avons eu la même problématique de mars à juin 2024.



9 | CONTRATS DE SOUS-TRAITANCE / VÉRIFICATIONS RÉGLEMENTAIRES & FOURNISSEURS

L'ensemble des vérifications périodiques réglementaires des installations techniques ont été effectuées : armoires électriques divisionnaires, ascenseur, murs d'escalade et système automatique d'assurage ; ainsi que le contrôle des équipements de sécurité incendie et des équipements de protection individuels. (Voir Annexe)

Pendant la fermeture estivale nous avons renouvelé l'intégralité des voies des secteurs déversants (démontage, lavage de prises et volumes et ouverture de voies). Nous avons remplacé une cinquantaine d'inserts dans la SAE et fait un nettoyage de fonds des vestiaires et douches, accueil, sols et tapis de la salle d'escalade. Quelques retouches de peinture et de petits travaux électriques ont également été menés.



10 | ORIENTATIONS & PERSPECTIVES

Remplacement des modèles de tapis de communication des appareils d'assurance automatiques afin d'améliorer la sécurité active des pratiquants.

Investissement sur des systèmes d'alarme autonome **B.A.S.S.** en cas d'oubli de s'attacher à des descendeurs automatiques.

A | PISCINE OLYMPIQUE DIJON MÉTROPOLE

1 | LES TRAVAUX D'ENTRETIEN, DE MAINTENANCE ET SUIVI DU GER ENGAGÉS

Synthèse du suivi des installations

- 10 réunions de suivi mensuel Technique LS21 / Dijon métropole.
- 8 audits de contrôle sur la sécurité et l'état général des ouvrages (technique, intérieur et extérieur du bâtiment)
- 4 rapports d'activité trimestriels.

Synthèse des interventions multi-techniques (SUEZ - GENTIL Service)

voir les rapports et les synthèse en annexes 3 et 4

Liste des travaux de gros entretien et de renouvellement à la charge du délégataire (GER LS21 & Autres PODM)

SUIVI COMPTE GER LS21 & Autres_PISCINE OLYMPIQUE						
ANNEE	Date	DESIGNATION	MONTANT (I HT)	REPARTITION	CUMUL GER L	AUTRES
2025	22/01/2025	Remplacement moteur de registre CTA Olympique_ GENTILS SERVICES	681,95	GER LS21	681,95	
	10/02/2025	Remplacement volute climatisation salle fitness_ GENTILS SERVICES	409,35	GER LS21	409,35	
	19/02/2025	Changement des grilles des goulottes de sortie de pédiluves_ EMCO	559,14	GER LS21	559,14	
	29/04/2025	Réparation de plomberie arrosage toiture_ PEDRON	557,00	AUTRES		557,00
	27/02/2025	Pièce détaché Hammam_ SUEDE SAUNA	695,00	AUTRES		695,00
	13/03/2025	mise en stock embout CAP pour sonde Chlore traitement d'eau_ BAMO	390,00	AUTRES		390,00
	28/02/2025	Peinture antidérapant 3 plots de départ_ ROYER	750,00	GER LS21	750,00	
	18/03/2025	Changement centrale Aide à la personnes Hammam_ ALTECH	1350,00	GER LS21	1350,00	
	18/07/2025	Changement de 2 vannes d'isolement Ozonopack + 2 en stock_ SUEZ	1833,92	GER LS21	1833,92	
	29/04/2025	Remplacement moteur V3V échangeur ECS + 8 sondes contact GTC_ GENTILS SERVICES	1046,92	GER LS21	1046,92	
	23/04/2025	Commande 2 jeux d'électrodes Hammam_ SUEDES SAUNA	920,00	GER LS21	920,00	
	16/05/2025	Commande 60 BAES pour changement galeir technique_ REXEL	2 758,80	GER LS21	2 758,80	
	30/06/2025	Compressueur Air 200l Traitement d'eau_ BC Industrie	799,00	GER LS21	799,00	
	30/06/2025	Achats pièces ECS bouclage PODM_ SIDER	849,10	GER LS21	849,10	
	26/06/2025	Fourniture pièces réseau ECS Bouclage_ H-Tube	532,81	GER LS21	532,81	
	03/07/2025	Fourniture pièces réseau ECS Bouclage_ SIDER	2 350,65	GER LS21	2 350,65	
	18/07/2025	Lévées des anomalies électrique, suite vérif BV Traitement d'eau_ SUEZ	2 817,57	GER LS21	2 817,57	
	18/07/2025	Fournitures 2 cannes d'injection TE_ SUEZ	580,54	GER LS21	580,54	
	11/07/2025	Fourniture interface GTC Armoire Fosse_ SIEMENS	414,88	GER LS21	414,88	
	18/09/2025	Fabrication portant inox pour détendeurs de plongée AIR_ MR CHARLES	743,80	GER LS21	743,80	
	31/08/2025	Réparation carrelage FOSSE (plage et douches)_ DEL TOSO	960,00	GER LS21	960,00	
	31/07/2025	Grilles de débordement bassins_ MYRTHA POLL A&T EUROPE	340,00	GER LS21	340,00	
	08/08/2025	Remplacement Volute soufflage CTA Accueil_ GENTILS SERVICES	2 632,50	GER LS21	2 632,50	
	13/08/2025	Commande 2 jeux d'électrode Hammam_ GECO	719,40	GER LS21	719,40	
	01/09/2025	Carte électronique ascenseur_ ORONA	2 177,80	GER LS21	2 177,80	
	10/10/2025	Fourniture pièce maintenance annuel Ozonateur_ AIR & EAU	13 068,91	AUTRES		13 068,91
	26/08/2025	Changement télécommande climatisation salle fitness_ GENTILS SERVICES	497,54	GER LS21	497,54	
	31/10/2025	Remplacement borne tactile par IDC Espace Bien être_ SLH	1 450,00	GER LS21	1 450,00	
	17/09/2025	Remplacement tuyauterie amont pompe de circulation ECS_ NRV	296,00	GER LS21	296,00	
	30/09/2025	Fourniture scasier (monnaieleur, cylindres, clés, bracelets)_ HAFELE	6 763,78	GER LS21	6 763,78	
	03/10/2025	Réparation Moteur filtration BE 2_ SUEZ	1 781,68	GER LS21	1 781,68	
	22/10/2025	Maintenance Pompe filtration stock (fourniture d'une nouvelle roue et remontage)_ SUEZ	2 990,00	GER LS21	2 990,00	
	09/10/2025	Remplacement Moteur extractions sous sol_ GENTILS SERVICES	4 296,00	GER LS21	4 296,00	
	23/10/2025	fourniture couvercle (préfiltre)_ DAQUA	477,76	GER LS21	477,76	
	28/11/2025	Remplacement pompe double de circulation RCU secondaire complet_ GENTILS SERVICES	4 200,00	GER LS21	4 200,00	
	05/11/2025	Achats un jeu d'électrodes Hammam pour stock_ GECO	583,40	GER LS21	583,40	
	31/12/2025	Fourniture et pose de nouveau carreaux de carrelage quai BE_ DEL TOSO	3 000,00	GER LS21	3 000,00	
	18/11/2025	Travaux de changement de réseau ECS Fosse (2ème vagues)_ SIDER	913,46	AUTRES		913,46
	26/11/2025	Remplacement moteur de registres SIEMENS sur le registre Air repris CAT BE_ GENTILS SERVICES	546,95	GER LS21	546,95	
	20/11/2025	Remplacement volute de ventilation soufflage CTA Accueil_ GENTILS SERVICES	2 632,50	GER LS21	2 632,50	
	18/12/2025	Achat Compresseur air pour vanne pneumatique TE Plongée_ BC Industrie	892,80	GER LS21	892,80	
	18/12/2025	Remise en état compresseur air Mono pour vanne pneumatique TE BA/BE_ BC Industrie	679,12	GER LS21	679,12	
	11/02/2026	Achats 9 vannes de bypass Ozon TE_ SUEZ	5 447,81	GER LS21	5 447,81	
	29/12/2025	Achat cartouche compresseur AIR Activité Plongée_ BCH Compresseur	1 589,16	AUTRES		1 589,16
	04/01/2026	Installation Triphasé compresseur Air comprimer Sous sol_ BFC SECURELEC	582,80	GER LS21	582,80	
	11/02/2026	Achats 3 pelletes de sel adoucisseur_ SUEZ	1 310,40	AUTRES		1 310,40
	31/12/2025	Nettoyage des vitres de la PODM (hauteur d'Homme)_ Bourgogne Propreté	2 135,00	AUTRES		2 135,00
	06/01/2026	4 Plaques Inox pour robinet Presto_ NRV	683,00	GER LS21	683,00	
		Total dépenses 2025	84 688,20 	0,00 	64 029,27 	20 658,93

La répartition des charges "Autres " correspond à des charges de maintenance non prévues dans le CEP et hors GER.

Interventions de petite maintenance

En complément de notre prestataire multi-technique, nous avons réalisé 355 interventions soit en interne soit avec d'autres sociétés extérieures, correspondant à 525 heures de maintenance curative hors prestataires extérieurs) pour un total de 23 977 € HT.

Opérations à la charge de la Collectivité (budget mutualisé sur les 3 établissements) l'ensemble des travaux ont été réalisés et payés en 2025.

SUIVI COMPTE GER Coll_PISCINE OLYMPIQUE					
ANNEE CIVILE	Date	DESIGNATION	MONTANT (j HT)	REPARTITION	CUMUL GER COLL
2025	10/07/2025	Fourniture et pose sur support Tableau d'affichage Led sur la BO_MEGATEK	36 100,00	GER COLL	36 100,00
	01/03/2025	Installations câblage et fibre optique Tableau d'affichage _ SECURELEC	10 528,63	GER COLL	10 528,63
	10/07/2025	Amélioratif bouclage ECS PDDM _ NRV	5 697,00	GER COLL	5 697,00
		Total dépenses 2025	52 325,63 	0,00 	52 325,63

2 | SUIVI DE L'INDICE K

Piscine Olympique Dijon métropole : Index 1,0437

- COSP : $1\,329\,000 \times 1,0437 = 1\,387\,077,30$ euros HT
- Compensation pour contraintes institutionnelles : $56\,000 \times 1,0437 = 58\,447,20$ euros HT
- Redevance fixe : 31 311,00 euros HT
- Redevance variable : 34 643,44 euros HT

3 | RÉPARTITION DES VENTES EN HT PAR FAMILLE DE PRODUIT (hors compensations ou subventions et PCA)

	2025	2024	Ecart 2025-2024
Espace aquatique	618 485,44 €	633 298,00 €	- 14 812,56 €
Activités aquatiques encadrées et animations	154 059,16 €	160 750,00 €	- 6 690,84 €
Remise en forme-détente	4 601,82 €	6 145,00 €	- 1 543,18 €
Espace plongée	117 124,50 €	64 472,00 €	52 652,50 €
Institutionnels espace aquatique	207 052,69 €	172 171,00 €	34 881,69 €
Autres produits	48 267,82 €	46 965,00 €	1 302,82 €
Vente web	87 581,42 €	43 143,00 €	44 438,42 €
CE	98 828,45 €	98 828,00 €	0,45 €
Total	1 336 001,30 €	1 225 772,00 €	110 229,30 €

Voici quelques explications:

- Espace aquatique **-2%** , Activités Aquatique - **4%** et Espace détente - **25%** en raison d'un nombre de jours de fermeture de l'espace pour des raisons techniques. Nous observons néanmoins une diminution faible dû à la vente d'abonnements mensuels ou annuels qui sont moins contributeurs de revenue de CA que des ventes unitaires et carte 12 entrées.
- Espace Plongée **+82%** s'explique par une modification de méthode de calcul. Nous intégrons à présent l'ensemble de la facturation clubs dans notre contrôle d'accès SLH avec intégration de PCA comptable. Avec l'ancienne méthode nous aurions enregistré une augmentation de +15%. Cette variation provient d'une augmentation des créneaux vendus aux clubs hors métropole.
- Institutionnel et location d'Espace Aquatique **+ 20%** idem à la plongée ; cette augmentation est liée à une modification de la méthode de calcul en intégrant l'ensemble de la facturation clubs dans notre contrôle d'accès SLH avec intégration de PCA comptable. Avec l'ancienne méthode nous aurions enregistré une augmentation de +7%.
- Autres produits **+3%**
- Ventes web **+ 103%**, cette augmentation est liée à une modification de la méthode de calcul en intégrant l'ensemble des ventes web sur la piscine Olympique depuis le mois de juin 2025. Avec l'ancienne méthode nous aurions enregistré une augmentation corrigée de +12%.
- Ventes CE: nous observons un chiffre d'affaires stable cette année.

4 | MÉTHODE COMPTABLE UTILISÉE

La méthode comptable utilisée s'appuie sur le Plan comptable général permettant la cohérence des informations comptables au cours de la période.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales appliquées résultant des dispositions du règlement de l'autorité des normes comptables n° 2014-03 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par le règlement n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en France et aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de la société : Continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

5 | COMPTE ANNUEL DE RÉSULTAT D'EXPLOITATION

Le rapport économique 2025, couvrant un exercice de 12 mois (du 01 janvier 2025 au 31 décembre 2025) a pour objectif de présenter les comptes de la piscine olympique.

Le résultat 2025 affiche un résultat d'exploitation bénéficiaire de **387 K€** sur les 12 mois d'exploitation, soit une hausse de **44 K€** par rapport à 2024. Nous préciserons que les recettes issues du site internet et les ventes des comités d'entreprises sont enregistrées totalement sur les comptes de la piscine olympique. Ces montants viennent augmenter le résultat net de l'établissement au détriment de la piscine du Carrousel. En complément, nous constatons que les compensations de service public pour les deux équipements, calculées en 2022 lors de la remise de l'offre finale de la DSP, sont en décalage avec la réalité du terrain en faveur de la piscine Olympique.

Ci-dessous le compte de résultat simplifié, comparatif entre 2025 et 2024 :

	Compte de résultat PODM 2025					
	Réalisé 2024	Réalisé 2025	CEP 2025	2025/CEP	2025/2024	Projections 2026
Charges	2 660 081	2 617 470	2 564 684	52 786	-42 612	2 530 600
Produits	3 002 996	3 004 856	2 591 186	413 670	1 861	2 748 700
Résultat	342 914	387 386	26 502	360 884	44 472	218 100

	Compte de résultat PODM 2025					
	Réalisé 2024	Réalisé 2025	CEP 2025	2025/CEP	2025/2024	Projections 2026
706 Ventes de Prestations sportives internat	1 021 148	1 166 481	1 206 186	-39 705	145 333	1 167 600
708 Ventes de Prestations annexes	217 199	219 165		219 165	1 966	164 100
707 Vente de produits	142	92		92	-50	
70 Chiffre d'affaires	1 238 488	1 385 738	1 206 186	179 552	147 250	1 331 700
60 Achats	797 970	714 033	859 319	-145 286	-83 936	744 500
61 Services Extérieurs A	234 572	231 261	263 430	-32 169	-3 312	240 900
PREST GESTION UCPA	80 000	80 000	80 000	0	0	80 000
Dépenses Ger	92 688	106 339		106 339	13 651	
62 Services extérieurs B	32 668	23 665	52 056	-28 391	-9 003	42 500
65 Charges diverses	59 949	1 233		1 233	-58 716	
69 Prestations autres	9 390	51 988		51 988	42 598	0
Consommation de l'exercice	1 307 237	1 208 518	1 254 805	-46 287	-98 718	1 107 900
Valeur Ajoutée	-68 749	177 219	-48 619	225 838	245 968	223 800
SUBVENTIONS ETAT	62 673	-400		-400	-63 073	0
SUBVENTIONS COMMUNES	1 464 159	1 387 077	1 329 000	58 077	-77 082	1 342 000
PARTICIP SCOL + ASSO	61 695	58 447	56 000	2 447	-3 248	65 000
SUBV ORGA SOCIAUX	12 313	3 333		3 333	-8 980	10 000
SUBV PLAN FORMATION	500	1 333		1 333	833	
63 Impôt et Taxes	132 666	152 848	137 103	15 745	20 182	126 700
640 Salaires	949 049	959 895	922 963	36 932	10 847	1 000 000
647 autres charges	61 210	64 727	41 579	23 148	3 517	64 000
Excédent brut d'exploitation	389 668	449 541	234 736	214 805	59 873	450 100
75 Autres produits	59 947	17 662		17 662	-42 285	
DOT PROV GER - Gross	84 971	84 971	84 971	0	0	85 000
DOT PROV RISQUE EXPL	0	0		0	0	
68 dotations aux amortissements	113 250	145 060	101 547	43 513	31 810	147 000
Résultat d'exploitation	251 394	237 171	48 218	188 953	-14 222	218 100
76 Produits financiers	5 233	3 077		3 077	-2 155	
66 Charges Financières	0	391	21 716	-21 325	391	
Résultat courant avant impôt	256 626	239 857	26 502	213 355	-16 769	218 100
REMBT ASSURANCE	800	4 047		4 047	3 247	0
REPR PROV RISQ/CH EX (PAT)	0	0		0	0	
REPR PROV RISQ/CH EX	4 500	0		0	-4 500	
REPR PROV GER - Gros	92 688	107 273		107 273	14 585	
67 Charges exceptionnelles	11 700	1 060		1 060	-10 640	
POTS EXCEP GESTION		11 700		11 700	11 700	
REP PROV REN BIENS	0	25 569		25 569	25 569	
Résultat net comptable	342 914	387 386	26 502	360 884	44 472	218 100

1. LES PRODUITS

Comparaison 2025/ 2024 + 1,9k€:

- **+179K€** sur le CA commercial (CA des ventes Web intégré uniquement sur le CA de la PODM).
- **+27K€** de Produits Constatés d'Avance : La variation des PCA s'explique par une diminution du montant des abonnements encaissés d'avance à la clôture au 31/12/2025 par rapport à l'exercice précédent.
- Le mauvais temps favorise la fréquentation de notre piscine, puisqu'elle est couverte.
- **-80K€** sur l'indexation contractuelle de la COSP et de la subvention des scolaires suite à la baisse des indices conformément au contrat.

- **+4k€** de remboursement assurance suite au sinistre (Portail, Bornes parking et Handphysclub miroir)
- **+14K€** reprise GER.
- **11k€** : Les **11 700 €** ont été reclassés dans la bonne catégorie comptable dans ULOA (logiciel interne) et SAP (logiciel d'enregistrement comptable), sans impact sur la trésorerie.

Comparaison Projections 2026/ Réalisé 2025 : -256K€ :

- Projection d'un chiffre d'affaires commercial en baisse de **54 K€**, en tenant compte d'une météo défavorable entraînant moins de fréquentation et d'une rentrée des abonnements inférieure à celle de 2025.
- Baisse de 38K€ en raison de la baisse des indices INSEE, entraînant une diminution de l'indexation sur l'exercice 2026.
- Reprise GER de **-107 K€** : cette reprise n'est pas incluse dans les projections. Seule la dotation est enregistrée, ce qui entraîne une diminution artificielle des produits.

2. LES CHARGES

Compte des achats

Comparaison 2025/ 2024 : -83K€

Fluides : - 66K€

Eau : -44 023€ la provision saisie en 2024 était supérieure aux factures réelles, ce qui entraîne une reprise de provision et une diminution comptable du compte Eau

Électricité : -41 634€. Baisse liée à un effet prix.

Chauffage Urbain : + 19 238€ liée à un effet volume, L'UCPA n'ayant pas de contrôle sur la négociation tarifaire

- **-3K€** d'achat fournitures petit équipement.
- **5 K€** de remises de fin d'années liées aux achats de matériel dans le cadre des contrats-cadres

Comparaison Projections 2026/ Réalisé 2025 : +7 K€

- **+20K€** sur les fluides (dont **+32K€** sur l'eau suite à la non prise en compte des reprises de provisions).
- **-8K€** d'achat de produits piscines.

Compte des services extérieur A

Comparaison 2025/ 2024: -3K€

- -10K€ d'assurance et RC : les factures de la LS21, initialement comptabilisées en 2024, ont été correctement réparties entre les sites Carrousel et PODM en 2025.
- +12K€ sur les contrats de maintenance ainsi que les interventions

Comparaison Projections 2025/ Réalisé 2024 : +71K€

- Aucune variation significative prise en compte sur les projections 2026
- Dépenses GER saisi en 2025 mais pas dans les projections même principe que pour la reprise GER.
- Augmentation très importante des contrats d'assurance pour tous les sites ucpa.

Compte des services extérieur B

Comparaison 2025/ 2024 : -9K€

- -5K€ sur le budget communication
- -3K€ de déplacement
- Depuis le 1er janvier 2025, les frais Internet sont pris en charge par le siège

Comparaison Projections 2026/ Réalisé 2025 : +19K€

- +14K€ sur la communication afin de booster la prochaine rentrée
- +3k€ sur les frais de déplacement

Compte des Impôts et taxes

Comparaison 2025/ 2024 : +20K€

- +15K€ sur la taxe professionnelle
- taxe AGEFIPH :-7k€.
- +7K€ de redevance suite à l'augmentation du CA. conformément au contrat

Comparaison Projections 2026/ Réalisé 2025 : -26K€

- Projection avec une bonne répartition de la taxe professionnelle sur les 2 piscines
- Projection avec une bonne répartition de la taxe sur salaire sur les 2 piscines

Compte de la masse salariale

Comparaison 2025/ 2024 : +14K€

- Très bonne maîtrise de la masse salariale
- Poste responsable maintenance vacant
- Revalorisation du SMIC le 01/07/2025

Comparaison Projections 2026/ Réalisé 2025 : +40K€

- Prise en compte de 1% d'aléas pour pallier aux augmentations du Smic
- Prévision de plus de CDD accroissement d'activité suite à l'augmentation du CA

- Recrutement du poste responsable maintenance
- Augmentation générale de 1,5%

Compte des autres charges

Comparaison 2025/ 2024 : +74K€

- Enveloppe GER identique à celle de 2024
- +31K€ de dotations aux amortissements suite à la fin des travaux en 2024
- 52K€ d'impôt sur la société calculé sur le résultat donc 25% sur 207.951,32€ (en année fiscale donc ucpa)

Comparaison Projections 2026/ Réalisé 2025 : -38K€

- Enveloppe GER iso 2024
- +2 K€ de dotations liés à l'amortissement de travaux démarrant en 2025, avec étalement de l'amortissement sur l'ensemble de l'année 2026

3. MONTANT DES IMMOBILISATIONS

Désignation	Durée util.planif	Prix d'achat	Dotations 2025
PORTANT POUR DETENDEURS - CHARLES JEAN PAUL	3	743,80	-95,78
BLOP JUMP - GLOBAL LEISURE SOLUTIONS	5	2 984,50	-317,26
VELO ELLIPTIQUE AQUATIQUE - PRUVOST SPORTS	5	2 416,66	-415,80
RENOV VEGETAL TOIT - ECOVEGETAL	5	146 198,44	-29 159,58
TALKIE WALKIE - HYT	5	1 542,20	-308,44
SYSTEME TV SUCCULIS EN GODETS - ECOVEGETAL	5	9 379,56	-1 875,91
MESURE DE CHLORE+ELECTRODE - AIR&EAU	5	1 559,00	-311,80
BAMOPHAR MESURE/ REGULATION PROD CHIMIQUES-AIR&EAU	5	989,85	-197,97
MONOBROSSE MONO EXEN 40-25B - SNJB	5	3 289,79	-657,96
POMPE KSB - SUEZ EAU FRANCE	5	6 364,00	-1 272,80
PEINTURE BARDAGE+MUR MOBILE - ROYER	6	74 057,00	-12 342,83
SIGNALETIQUE INTERIEUR - PUBLISTICK	5	6 025,00	-1 205,00
MOBILIER SUR MESURE - DESPERRIER	5	39 372,35	-7 874,47
SAUNA - SUEDE SAUNA	5	50 000,00	-10 000,00
COMPRESSEUR A PISTON - SUEZ EAU FRANCE	5	1 799,00	-329,24
MPS TECHNOLOGY BOOSTER C1 SPORT - PROTEUSHOP	5	2 532,95	-506,59
INSTALLATION ELECTRIQUE - SECURELEC	5	25 894,28	-5 178,86
REGULATEUR FREQUENCE POMPES - AIR & EAU SYSTEMES	5	52 620,00	-10 524,00
REMPLACEMENT CARRELAGE - DEL TOSO	5	3 000,00	-600,00
REMPLACEMENT ECLAIRAGE SECURITE - CEGELEC	5	15 500,00	-3 100,00
MEMBRANE PISCINE - A T EUROPE	5	208 030,00	-41 606,00
REMPLECT CARRELAGE - DEL TOSO	5	10 320,00	-2 064,00
ADOUCCISSEUR D'EAU - AIR & EAU SYSTEMES	5	7 254,00	-1 450,80
PARC DETENDEURS - AQUASUB	6	8 200,00	-1 366,67
MATERIELS APNEE - AQUASUB	3	1 297,83	-432,61
ACCESSOIRES COMPRESSEURS - BCH COMPRESSEURS	6	900,00	-150,00
COMPRESSEUR BCH 604 - BCH COMPRESSEURS	6	21 500,00	-3 583,33
TALKIE WALKIE - HYT FRANCE	3	2 637,00	-879,00
PC PORTABLE LENOVO - INMACWSTORE	3	574,00	-191,33
AQUABIKE V5 CONNECT	5	23 623,75	-4 724,75
LIGNE COMPETITION 50 M - MAISON DE LA PISCINE	5	4 128,79	-825,76
IMPRIMANTE C3000LT COLOUR MULTIFUCNTION - RICOH	5	2 393,76	-478,75
FIBRE OPTIQUE - SECURELEC	5	4 164,08	-832,82
DEFIBRILLATEUR HEARTSTART HS1	5	999,00	-199,80
Total Dotations		742 290,59	-145 059,90

B | PISCINE DU CARROUSEL

1 | LES TRAVAUX D'ENTRETIEN, DE MAINTENANCE ET SUIVI DU GER ENGAGÉS

Synthèse du suivi des installations

- 10 réunions de suivi mensuel Technique LS21 / Dijon métropole
- 4 rapports d'activité trimestriels

Synthèse des interventions multi-techniques (SUEZ - GENTIL Service)

voir rapport synthèse en annexe

Liste des travaux de gros entretien et de renouvellement à la charge du délégataire (GER LS21 et Autres)

SUIVI COMPTE GER LS21 & Autres_CARROUSEL						
ANNEE CIVILE	Date	DESIGNATION	MONTANT (I HT)	REPARTITION	CUMUL GER LS21	AUTRES
2025	22/01/2025	Remplacement sonde de température CTA Polyvalent _GENTILS SERVICES	612,00	GER LS21	612,00	
	25/03/2025	Maintenance pentgliss _ POWERCOMPOSITE	2 150,00	AUTRES		2 150,00
	30/03/2025	Remplacement du calculateur engérir batterie chaud CTA Polyvalent _GENTILS SERVICES	990,00	GER LS21	990,00	
	21/03/2025	Fourniture d'une sonde Chlore traitement d'eau _BAYROL	1 222,77	AUTRES		1 222,77
	31/10/2025	Remplacement du jeu de plaques pour échangeur Bassin Polyvalent _GENTILS SERVICES	2 417,00	GER LS21	2 417,00	
	27/03/2025	Maintenance robots aspirateur _MARINER	463,00	AUTRES		463,00
	28/05/2025	Fourniture 1 palette de sel _SUEZ	567,57	AUTRES		567,57
	25/03/2025	Changement de 2 vannes d'isolement sur le bassin de 25m _SUEZ	1 039,60	GER LS21	1 039,60	
	10/05/2025	maintenance sondes Ozone Air _ AIR et EAU	3 352,11	GER LS21	3 352,11	
	10/05/2025	Maintenance Ozone annuel 2025 pièces _ AIR et EAU	4 331,19	GER LS21	4 331,19	
	24/04/2025	Remplacement plaque de bardage intérieur ACCEUIL_BONGLET	700,00	GER LS21	700,00	
	31/07/2025	Remplacement Capteur de pression différentiel sur le ETT _ GENTILS SERVICES	1 300,00	GER LS21	1 300,00	
	06/06/2025	Achat AQUALISE traitement carrellage glissant _ADN	327,60	AUTRES		327,60
	31/07/2025	Changement roulement moteur CTA Vestaires Soufflage _GENTILS SERVICES	970,00	GER LS21	970,00	
	26/08/2025	Remplacement Tuyauterie de chauffage en sous tation chauffsute fuite _GENTILS SERVICES	604,44	GER LS21	604,44	
	28/09/2025	Réparation autolaveuse MAMBO _SNJB	221,41	AUTRES		221,41
	15/10/2025	achat produit piscine (antiphosphate et antialgue)_ OCEDIS	1 557,60	AUTRES		1 557,60
	10/09/2025	Remise en état couverture thermique bassin extérieur _HAEHN	8 520,00	GER LS21	8 520,00	
	18/09/2025	Fourniture et pose de 4 racks de bouteilles Chlore _SUEZ	881,00	GER LS21	881,00	
	30/09/2025	Mise en place de trappe de visite CTA Vestaires _ GENTILS SERVICES	594,00	GER LS21	594,00	
	10/12/2025	Reprises des bande pare gravière sur toitures végétal _SMAC	2 895,00	GER LS21	2 895,00	
	15/12/2025	2 jeux d'électrodes pour Hammam _GECD	708,20	GER LS21	708,20	
	13/10/2025	Remplacement de roulement pompe chauff Bassin Lagune _ GENTILS SERVICES	512,00	GER LS21	512,00	
	22/10/2025	Remise en état roulements pompes Bassin de 25m N°4 _SUEZ	2 314,68	GER LS21	2 314,68	
	31/01/2026	Intervention réglage paramètre de traitement d'eau _AQUATECH	2 180,00	AUTRES		2 180,00
	21/11/2025	Mise en stock Pièces de plomberie _SIDER	1 300,70	GER LS21	1 300,70	
	27/11/2025	Fourniture et pose d'une pompe pour l'arrosage des espace vert _VERTICAL PAYSAGE	1 838,95	GER LS21	1 838,95	
	18/12/2025	Achats matériel de rechange de plombierie espace bien être _SIDER	1 017,10	GER LS21	1 017,10	
		Total dépenses 2025	45 587,92		36 897,97	8 689,95

La répartition des charges "Autres " correspond à des charges de maintenance non prévues dans le CEP et hors GER.

Opérations à la charge de la Collectivité

Sur les 63 093,08€ HT engagés, seulement 12 174,40€ HT ont été payés sur l'année 2025. Le reste des travaux n'ont encore été facturés par les prestataires sur l'année 2025 (ce qui sera reporté sur l'année 2026), soit les travaux n'ont pas été réceptionnés car ils ne sont pas conformes (portes coupe-feu des zones humides).

SUIVI COMPTE GER Coll_CARROUSEL						
ANNEE CIVILE	Date	DESIGNATION	MONTANT (HT)	REPARTITION	CUMUL GER COLL	CUMUL GER LS21
2025	31/02/2025	Maintenance annuelle du pot à boue à débit total au secondaire RCU_GENTILS SERVIV	2 645,20	GER COLL	2 645,20	
	13/10/2025	Remplacement luminaires accueil et douches_ACTEMIUM	3 410,85	GER COLL	3 410,85	
	09/09/2025	Changement partielle de grilles de débordements bassin extérieur_EMCD	4 936,35	GER COLL	4 936,35	
	28/07/2025	Reprise de 6 portes coupe Feu zone humide_SOLUTIONS MENUISERIE	38 568,96	GER COLL	38 568,96	
	22/10/2025	Raccorde GTC Alarme Chlore Gaz + report accueil_SIEMENS	4 357,67	GER COLL	4 357,67	
	09/12/2025	Achats de 4 Chloromètre CIFEC CHLORD+_SUEZ	9 828,00	GER COLL mixte	7 196,05	2 631,95
	15/12/2025	Fournitures portes coupe feu E60 Local chlore Gaz_MALERBA	1 182,00	GER COLL	1 182,00	
	15/12/2025	Pose de la porte coupe feu E60 Local Chlore gaz_ALKIMA	796,00	GER COLL	796,00	
Total dépenses 2025			65 725,03		63 093,08	2 631,95

Interventions de petite maintenance

En complément de notre prestataire multi-technique, nous avons réalisé 146 interventions soit en interne soit avec d'autres sociétés extérieures, correspondant à 198 heures de maintenance (Hors prestataires) pour un total de 48 890€ HT.

2| SUIVI DE L'INDICE K

Piscine du Carrousel : Index 1,0437

- ➔ COSP : $811\ 000 \times 1,0437 = 846\ 440,70$ euros HT
- ➔ Compensation pour contraintes institutionnelles : $84\ 000 \times 1,0437 = 87\ 670,80$ euros HT
- ➔ Redevance fixe : 31 311,00 euros HT
- ➔ Redevance variable : 26 881,08 euros HT

3 | RÉPARTITION DES VENTES EN HT PAR FAMILLE DE PRODUIT (hors compensations ou subventions)

	2024	2025	Ecart 2024/2025
Espace aquatique	522 071,09	534 052,76	11 981,67
Activités aquatiques encadrées et animations	276 539,17	266 884,08	-9 655,09
Remise en forme-détente	143 961,49	131 754,36	-12 207,13
Institutionnels espace aquatique	157 577,18	126 251,60	-31 325,58
Boutique	63 987,00	63 006,32	-980,68
Comités d'entreprises	5 499,17	4 885,82	-613,35
Total	1 169 635,10	1 126 834,94	-42 800,16

Nous pouvons constater un léger recul du chiffre d'affaires hors taxe collecté en 2025 à la piscine du Carrousel. Cette baisse de **3,6 %** provient essentiellement d'une fréquentation en baisse de l'espace détente et un nombre de lignes d'eau louées en baisse. Ces baisses ne sont pas compensées par une augmentation du chiffre d'affaires issus des entrées unitaires et des abonnements en pratique libre en hausse de **2,3 %**.

4 | COMPTE ANNUEL DE RÉSULTAT D'EXPLOITATION

Le rapport économique 2025, couvrant un exercice de 12 mois (du 01 janvier 2025 au 31 décembre 2025) a pour objectif de présenter les comptes du centre aquatique (Piscine du Carrousel).

Le résultat 2025 affiche un résultat d'exploitation déficitaire de **335K€** sur les 12 mois d'exploitation, soit une baisse de **120 K€** par rapport à 2024. Nous précisons que les recettes issues du site internet et les ventes des comités d'entreprises sont enregistrées totalement sur les comptes de la piscine olympique. Ces montants viennent diminuer le résultat net de la piscine du Carrousel à la faveur de la piscine olympique. Cette différence représente environ **90 K€**.

Ci-dessous le compte de résultat simplifié, comparatif entre 2025 et 2024 :

Compte de résultat LS 21 Carrousel 2025						
	Réalisé 2024	Réalisé 2025	CEP 2025	2025/CEP	2025/2024	Projections 2026
Charges	2 414 615	2 399 348	2 074 652	324 696	-15 267,33	2 364 040
Produits	2 200 001	2 064 083	2 268 139	-204 056	-135 917,85	2 096 990
Résultat	-214 614	-335 265	193 487	-528 752	-120 651	-267 050

Compte de résultat LS 21 Carrousel 2025						
	Réalisé 2024	Réalisé 2025	CEP 2025	2025/CEP	2025/2024	Projections 2026
706 Ventes de Prestations sportives internat	987 835	944 931	1 373 139	-428 208	-42 904	922 330
708 Ventes de Prestations annexes	128 568	130 312		130 312	1 744	251 090
707 Vente de produits	0	0		0	0	
70 Chiffre d'affaires	1 116 403	1 075 243	1 373 139	-297 896	-41 160	1 173 420
60 Achats	725 368	765 792	733 116	32 676	40 424	712 160
61 Services Extérieurs A	192 973	221 080	212 630	8 450	28 107	232 630
PREST GESTION UCPA	60 000	60 000	60 000	0	0	60 000
Dépenses Ger	75 214	54 665		54 665	-20 549	
62 Services extérieurs B	57 498	45 944	37 500	8 444	-11 554	49 200
65 Charges diverses	0	15		15	15	
69 Prestations autres	9 638	0		0	-9 638	0
Consommation de l'exercice	1 120 690	1 147 496	1 043 246	104 250	26 806	1 053 990
Valeur Ajoutée	-4 287	-72 253	329 893	-402 146	-67 966	119 430
SUBVENTIONS ETAT	0	0		0	0	0
SUBVENTIONS COMMUNES	893 479	846 441	811 000	35 441	-47 038	823 000
PARTICIP SCOL + ASSO	92 539	87 671	84 000	3 671	-4 868	92 000
SUBV ORGA SOCIAUX	22 326	0		0	-22 326	8 570
63 Impôt et Taxes	80 747	72 784	127 986	-55 202	-7 963	89 970
640 Salaires	1 046 391	1 009 190	749 701	259 489	-37 201	1 033 000
647 autres charges	45 401	43 556	40 654	2 902	-1 845	44 000
Excédent brut d'exploitation	-168 483	-263 671	306 552	-570 223	-95 188	-123 970
75 Autres produits	41	63		63	22	
DOT PROV GER - Gross	99 629	99 629	99 629	0	0	99 630
DOT PROV RISQUE EXPL	0	0		0	0	
68 dotations aux amortissements	21 625	26 607	11 221	15 386	4 982	26 000
Résultat d'exploitation	-289 696	-389 844	195 702	-585 546	-100 148	-249 600
76 Produits financiers	0	0		0	0	0
66 Charges Financières	132	86	2 215	-2 129	-46	0
Résultat courant avant impôt	-289 828	-389 930	193 487	-583 417	-100 102	-249 600
REMBT ASSURANCE		0		0	0	
REPR.PROV.RISQ/CH EX (PAT)	0	0		0	0	
REPR.PROV.GER - Gros	75 214	54 665		54 665	-20 549	
67 Charges exceptionnelles	0	0		0	0	
REP PROV RISQ explo	0	0		0	0	0
Résultat net comptable	-214 614	-335 265	193 487	-528 752	-120 651	-249 600
Charges	2 414 615	2 399 348	2 074 652	324 696	-15 267	2 346 590
Produits	2 200 001	2 064 083	2 268 139	-204 056	-135 918	2 096 990
Résultat	-214 614	-335 265	193 487	-528 752	-120 651	-249 600

1. LES PRODUITS

Comparaison 2025/ 2024 : -135K€

- -41K€ Le chiffre d'affaires commercial a été impacté par une mauvaise météo (juillet et août)
- -52K€ de COSP et subvention scolaire suite à la baisse des indices INSEE
- Nous n'avons perçu aucune aide apprenti sur l'exo 2025 vs 22K€ en 2024

Comparaison Projections 2026/Réalisé 2025 :

- Projection, l'objectif est de réaliser +98K€ du CA commercial / 2025. soit 9% d'effet volume
- -19K€ sur la réindexation de la COSP et la subvention scolaire

2. LES CHARGES

Compte des achats

Comparaison 2025/ 2024 : +40K€

- 3 K€ d'économies réalisées sur les fluides, grâce à une baisse des tarifs de l'électricité et à une bonne maîtrise des consommations
- Chauffage urbain, absence de levier sur les tarifs et surconsommation liée aux conditions climatiques froides
- +9 K€ d'achats de produits pour la piscine car apurement du stock 2023 sur 2024
- +30 K€ liés à l'extourne de la variation de stock TOP SEC comptabilisée en 2024.

Comparaison Projections 2026/Réalisé 2025 : -53K€

- -37K€ sur les fluides. (Estimation d'une baisse des tarifs pour l'électricité et baisse de la conso prévu pour le CU)
- Les autres charges sont stables par rapport à 2025 hors fourniture GER

Compte des services extérieur A

Comparaison 2025/ 2024 : +28K€

- +22K€ sur l'assurance et la responsabilité civile, ce qui ne constitue pas une réelle augmentation car la charge totale a été comptabilisée sur la PODM en 2024, en revanche il y a bien une augmentation générale des assurances pour le groupe UCPA
- Inflation des contrats de maintenance de 2%

Comparaison Projections 2026/Réalisé 2025 : +11K€

- Prise en compte de l'augmentation de tous les contrats de 2% ainsi que le gardiennage

Compte des services extérieur B

Comparaison 2025/ 2024 : -11K€

- -2K€ sur les honoraires bien être car moins de créneaux
- -4,5K€ Baisse des frais d'avocat
- Moins de déplacements professionnels

Comparaison Projections 2026/Réalisé 2025 : +3K€

- Reprise des cours bien être et augmentation des honoraires.
- Légère augmentation sur le reste des charges (frais bancaires, commissions, avocats et déplacements professionnels).

Compte des Impôts et taxes

Comparaison 2025/ 2024: -7K€

- -16K€ sur la taxe sur salaire, ceci ne représente pas une réelle économie, la dépense globale a été saisie sur la PODM
- +5 K€ sur la redevance : évolution non représentative, le chiffre d'affaires étant inférieur à celui de 2024. La redevance a en réalité diminué de 1 K€. Toutefois, la reprise de provision de 2024 est supérieure au montant effectivement payé, ce qui explique la baisse de ce compte comptable

Comparaison Projections 2026/Réalisé 2025 : +17K€

- 16K€ de taxe sur salaire projetée sur le carrousel.

Compte de la masse salariale

Comparaison 2025/ 2024: -39K€

- Réévaluation du SMIC en juillet 2025.
- Attribution d'une prime de participation aux salariés ainsi qu'une prime sur objectifs pour tous les cadres de la piscine sur 2024 et pas 2025 ce qui constitue une baisse.
- Poste responsable technique mutualisé est vacant sur quelque mois.
- Augmentation générale des salaires en novembre 2025.

Comparaison Projections 2026/Réalisé 2025 : +24K€

- Prise en compte d'une hausse des salaires des salariés de **2 %** et la prime sur objectifs des cadres..
- Prévision d'une légère augmentation des CDD liée à un accroissement d'activité, en lien avec la progression du chiffre d'affaires.
- Application d'une augmentation générale de **1,5 %** (impact de 2 mois en 2025 et de 12 mois en 2026).
- Remplacement d'un poste à l'accueil par un mi-temps.
- Présence du responsable technique sur l'ensemble de l'année, contrairement à 2025 où le poste a été vacant sur certains mois.
- Absence d'évolution des ETP entre 2025 et 2026.

Compte des autres charges

Comparaison 2025/ 2024: -4K€

- **+5k€** de dotations aux amortissements
- Enveloppe GER iso 2024

Comparaison 2026/ 2025: 0K€

- Enveloppe GER iso 2025

3. LES IMMOBILISATIONS

	Date mise en ser	Désignations	CAP/VRe2025	Dotations 2025
5	18/11/2024	COLONNE DE DOUCHE PRESTOTEM - SIDER	616,07	123,21
5	20/03/2025	SONDE OR - BAYROL	1 222,77	191,62
5	24/05/2024	6 EMETTEURS/RECEPTEURS PORTATIFS - BLS	2 813,50	562,70
5	18/03/2024	ACCOUDOIRS + MATERIELS AMENAGEMENT POSTE - AZERGO	2 628,78	525,76
5	27/10/2023	LICENCE MODULE RESA EN LIGNE+SITE INTERNET NETLOR	21 800,00	4 360,00
5	17/10/2023	POMPE CHRONO REVISEE - HEXAGONE	1 081,84	216,37
5	28/09/2023	SIEGE + MATERIELS AMENAGEMENT POSTE - AZERGO	2 062,25	412,45
5	27/06/2023	CLUBLINER CABLE 25M RECONDITIONNE - MARINER	4 500,00	900,00
5	01/05/2023	VEHICULE GL-569-HK - MM21 AUTOMOBILES	25 611,47	5 122,29
5	30/03/2023	REMORQUE DOUBLE ESSIEU - BRICO DEPOT	1 158,33	231,67
5	15/03/2023	VELOS FITNESS - JOHNSON HEALTH TECH	2 800,00	560,00
3	28/02/2023	PARCOURS GONFLABLE - LA MAISON DE LA PISCINE	7 630,00	2 543,33
3	28/02/2023	MUR D'ESCALADE - LA MAISON DE LA PISCINE	1 474,62	491,54
5	15/02/2023	POSTE DE CAISSE DELL - SLH CONTROL	5 160,00	1 032,00
5	23/12/2022	AUTOLAVEUSE WETROK MAMBO - SNJB	4 697,01	939,40
5	23/12/2022	MONOBROSSE VIBRANTE - SNJB	3 426,87	685,37
5	23/12/2022	AUTOLAVEUSE WETROK MAMBO - SNJB	4 697,01	939,40
5	23/12/2022	AUTOLAVEUSE WETROK BOLERO A BATTERIE - SNJB	3 508,00	701,60
5	23/12/2022	AUTOLAVEUSE EUREKA+CHARGEUR - SNJB	6 879,18	1 375,84
5	16/12/2022	BORNE RECHARGE ELECTRIQUE - I-BORNES	6 906,00	1 381,20
5	09/12/2022	LIGNE COMPETITION 50 M - LA MAISON DE LA PISCINE	5 160,99	1 032,20
5	21/10/2022	IPHONE 14 PRO - APPLE	1 340,83	268,17
5	17/10/2022	PC PORTABLE LENOVO - INMAC WSTORE	1 534,08	306,82
5	30/09/2022	BATTERIE AUTOLAVEUSE - SNJB	1 301,08	260,22
5	07/06/2022	SONDE OZONE - AIR ET EAU	3 901,79	780,36
5	31/05/2022	ECRAN IHM TRAITEMENT EAU - AQUA-TECH	3 315,00	663,00
Total Dotations			125 388,63	26 606,52

C | CIME ALTITUDE 245

1 | LES TRAVAUX D'ENTRETIEN, DE MAINTENANCE ET SUIVI DU GER ENGAGÉS

Fermeture pour travaux et maintenance technique du 26 juillet au 17 août.

2 | SUIVI DE L'INDICE K

Salle d'escalade CIME : Index 1,0632

- COSP : $152\,641 * 1,0632 = 162\,287,91$ euros HT
- Compensation pour contraintes institutionnelles : $7\,359 * 1,0632 = 7\,824,09$ euros HT
- Redevance fixe : 5 316,00 euros HT
- Redevance variable : 6 182,27 euros HT

3 | RÉPARTITION DES VENTES EN HT PAR FAMILLE DE PRODUIT (hors compensations ou subventions)

	2024	2025	CEP	Ecart CEP - 2023	
Pratique libre	105 861,00 €	108 000,00 €	99 622,00 €	- 8 378,00 €	43%
Pratique encadrée	59 884,00 €	69 293,00 €	49 870,00 €	- 19 423,00 €	28%
Institutionnels Clubs	38 406,00 €	47 189,00 €	25 603,00 €	- 21 586,00 €	19%
Autres produits	33 057,00 €	26 877,00 €	14 975,00 €	- 11 902,00 €	11%
Total	237 208,00 €	251 359,00 €	190 070,00 €	- 61 289,00 €	100%

4 | MÉTHODE COMPTABLE UTILISÉE

La méthode comptable utilisée s'appuie sur le Plan comptable général permettant la cohérence des informations comptables au cours de la période.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales appliquées résultant des dispositions du règlement de l'autorité des normes comptables n° 2014-03 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par le règlement n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en France et aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de la société : Continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

5 | COMPTE ANNUEL DE RÉSULTAT D'EXPLOITATION

Le rapport économique 2025, couvrant un exercice de 12 mois (du 01 janvier 2025 au 31 décembre 2025) a pour objectif de présenter les comptes de la CIME (Salle d'escalade de Dijon).

Le résultat 2025 affiche un résultat d'exploitation Bénéficiaire de **43K€** sur les 12 mois d'exploitation, soit une évolution de **+37 k€** par rapport à 2024.

Ci-dessous le compte de résultat simplifié, comparatif entre 2025 et 2024 :

	Compte de résultat CIME 2025					
	Réalisé 2024	Réalisé 2025	CEP 2025	2025/CEP	2025/2024	Projections 2026
Charges	391 384	382 504	336 501	46 003	-8 879	403 301
Produits	396 840	425 460	379 574	45 886	28 620	423 167
Résultat	5 456	42 955	43 073	-118	37 499	19 866

	Compte de résultat CIME 2025					
	Réalisé 2024	Réalisé 2025	CEP 2025	2025/CEP	2025/2024	Projections 2026
706 Ventes de Prestations sportives internat	197 131	219 997	219 574	423	22 866	180 000
708 Ventes de Prestations annexes	30 077	27 293		27 293	-2 783	74 000
707 Vente de produits	0	0		0	0	
70 Chiffre d'affaires	227 208	247 291	219 574	27 717	20 083	254 000
60 Achats	35 852	27 477	19 420	8 057	-8 375	38 300
61 Services Extérieurs A	41 694	41 260	40 760	500	-434	45 894
PREST GESTION UCPA	8 000	8 000	8 000	0	0	8 000
Dépenses Ger	0	8 057		8 057		
62 Services extérieurs B	7 727	9 662	19 510	-9 848	1 935	14 500
65 Charges diverses	0	0		0	0	
69 Prestations autres	1 785	0		0	-1 785	
Consommation de l'exercice	95 059	94 456	87 690	6 766	-602	106 694
Valeur Ajoutée	132 149	152 834	131 884	20 950	20 685	147 306
SUBVENTIONS ETAT	0	0		0	0	
SUBVENTIONS COMMUNES	161 830	162 288	152 641	9 647	458	161 667
PARTICIP SCOL + ASSO	7 802	7 824	7 359	465	22	7 500
SUBV AUTRES	0	0		0	0	
63 Impôt et Taxes	12 852	14 221	20 327	-6 106	1 369	15 550
640 Salaires	221 888	211 960	171 862	40 098	-9 929	220 000
647 autres charges	7 312	7 613	9 854	-2 241	301	8 600
Excédent brut d'exploitation	59 729	89 153	89 841	-688	29 424	72 323
75 Autres produits	0	0		0	0	
DOT PROV GER - Gross	13 757	13 757	13 757	0	0	13 757
DOT PROV RISQUE EXPL	0	0		0	0	
68 dotations aux amortissements	40 516	40 497	27 933	12 564	-18	38 700
Résultat d'exploitation	5 456	34 898	48 151	-13 253	29 442	19 866
76 Produits financiers	0	0		0	0	
66 Charges Financières	0	0	5 078	-5 078	0	
Résultat courant avant impôt	5 456	34 898	43 073	-8 175	29 442	19 866
77 Produits exceptionnels	0	0		0	0	
REPR.PROV.RISQ/CH EX (PAT)	0	0		0	0	
REPR.PROV.GER - Gros	0	8 057		8 057	8 057	
67 Charges exceptionnelles	0	0		0	0	
REP PROV RISQ explo	0	0		0	0	
Résultat net comptable	5 456	42 955	43 073	-118		19 866

Les travaux d'agrandissement des structures d'escalade ont permis d'accueillir un plus grand nombre de clients (effet volume), tandis que les actions de communication mises en place par l'équipe de direction ont contribué à atteindre un record de fréquentation cette année. L'année 2025 est marquée par le chiffre d'affaires le plus élevé depuis 2019.

1. LES PRODUITS

Comparaison 2025/ 2024 :

- Le nombre d'entrées a augmenté grâce aux différentes actions commerciales menées par les équipes.
- Le recueil de cours encadrés s'est accru.
- Les produits vendus en boutique ont été diversifiés.
- On observe également une légère augmentation de la COSP

Comparaison Projections 2026/Réalisé 2025 :

- L'objectif est d'augmenter le chiffre d'affaires de **+2,7 %** par rapport à 2025, toujours porté par l'effet volume. Cependant, la capacité d'accueil étant désormais limitée, il n'est pas envisageable de viser une croissance similaire à celle de 2025 par rapport à 2024.
- La COSP restera quasi stable par rapport à 2025, les indices étant en baisse.

2. LES CHARGES

Compte des achats

Comparaison 2025/ 2024 : -8K€

- **-9K€** : La FNP passée en 2024 a été extournée en 2025 lors de la réception de la facture. Comme la FNP était supérieure au montant facturé, cela entraîne une diminution comptable du compte électricité.
- **+4 K€** : Augmentation des achats de matériel destinés à la revente en boutique, en lien avec le chiffre d'affaires correspondant.
- Réduction des achats de fournitures, grâce au stock restant de l'année précédente. Globalement, les postes d'achats ont été très bien maîtrisés.

Comparaison Projections 2026/Réalisé 2025 +10K€ :

- Réapprovisionnement du stock boutique et du matériel sportif.
- **+1 K€** sur les achats de produits d'entretien, le stock commençant à diminuer.
- **+0,5 K€** sur l'eau.
- **+1 K€** sur les achats liés aux événements, destinés à fidéliser la clientèle grâce à des animations.
- **+5,3 K€** sur l'électricité, correspondant à la consommation réelle par rapport à 2025, qui avait été comptablement minorée.

Compte des services extérieur A

Comparaison 2025/ 2024: +8K€

- 8K€ de GER vs 0 en 2024.
- Indexation du prix du ménage.

Détail GER 2025 :

Désignations	Montant
NRV F.08/01 CONTROLE DE 19 PORTES GER	498
CAKIR F.06/07 REMPLACT VENTOUSE GER	310
NRV F.24/10 PORTE DOUBLE EN ACIE GER	7249
Total 2025 :	8057

Comparaison Projections 2026/Réalisé 2025 +4K€ :

- -1,2K€ sur les vérifications périodiques.
- +1K€ pour le prestataire des détections d'alarme ETS.
- Intégration d'une inflation de 2 % sur les contrats avec les prestataires par rapport à 2025.
- Prévision d'une enveloppe de 3K€ pour des réparations et entretiens non contractuels.
- Économie de charges sur le reste des charges.

Compte des services extérieur B

Comparaison 2025/ 2024: +1,9K€

- +0,6K€ sur la communication.
- +1,3K€ sur les frais de déplacements.
- RAS sur le reste des charges.

Comparaison Projections 2026/Réalisé 2025 +4,9K€ :

- Augmentation de l'enveloppe des honoraires de +3 K€, liée à l'accroissement du nombre d'entrées. Cette enveloppe ne sera probablement pas consommée en totalité, mais laisse une marge de sécurité.
- +2 K€ pour les frais de déplacement et de réception.

Compte des Impôts et taxes

Comparaison 2025/ 2024 : +1,3K€ :

- Aucune variation significative sur ce compte comptable entre 2025 et 2024.
- Légère augmentation de la redevance suite à l'indexation de la part fixe et augmentation du CA pour la part variable.

Comparaison Projections 2026/Réalisé 2025 +1,3K€ :

- Augmentation de la formation organisée pour les moniteurs.
- Légère augmentation de la redevance.

Compte de la masse salariale

Comparaison 2025/ 2024: -9,6K€

- Versement d'une prime sur objectif en 2024.
- Attribution d'une prime d'intéressement aux salariés en 2024.
- Aucune prime n'a été versée sur 2025.
- Revalorisation du SMIC en juillet 2025.
- Création de poste d'un demi-ETP à l'accueil au cours de l'année.

Comparaison Projections 2026/Réalisé 2025 : +9K€

- Prise en compte du poste d'accueil sur toute l'année.
- Augmentation générale de **1,5%** pour tous les salariés.
- Prise en compte de **2%** d'aléas pour palier aux augmentations du smic ou augmentation générale.

Compte des autres charges

Comparaison 2025/ 2024: +0K€

- Aucun impact investissement.
- Enveloppe GER contractuelle iso 2024.

Comparaison Projections 2026/Réalisé 2025: -1K€

- Enveloppe GER contractuelle iso 2025.
- La fin de la durée d'amortissement pour certains achats/travaux.

3. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

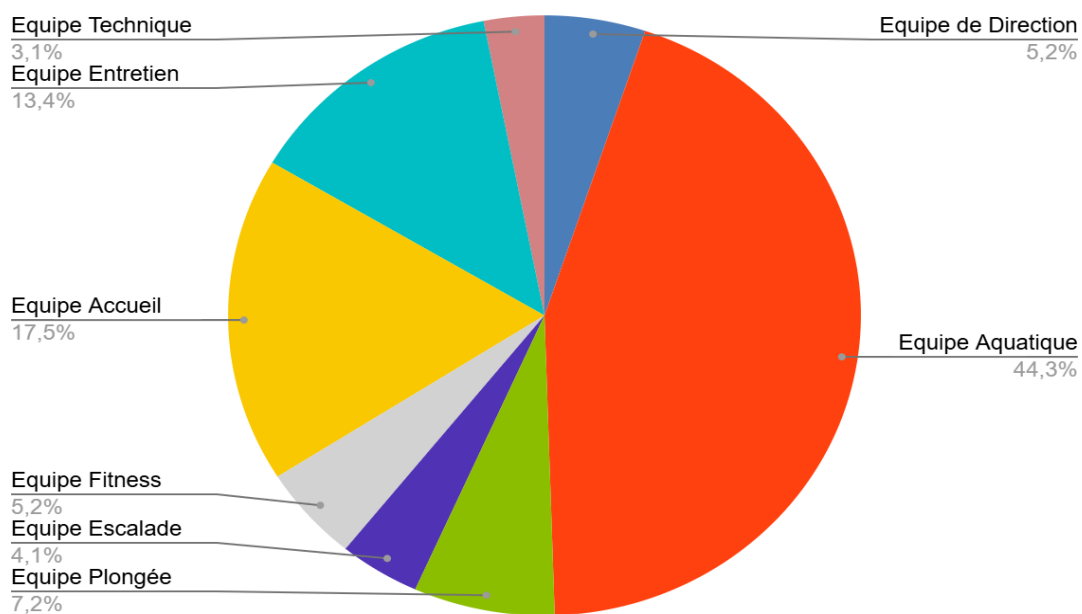
Date mise en se	Durée d'utilis.	Désignation	CAP/VRe 2025	AFA 2025
30/11/2023	005/000	MUR ESCALADE - ENTRE-PRISES	152 806,26	30 561,25
11/08/2023	003/000	PRISES POUR MUR ESCALADE - JEGRIMPE.COM	27 885,75	9 295,25
07/08/2023	005/000	PROJECTEUR - CEGELEC	810,00	162,00
10/03/2023	005/000	IMPRIMANTE COULEUR - RICOH	2 393,76	478,75
Total Dotations			270 895,92	40 497,25

DONNÉES COMMUNES LS21

1 | LES RESSOURCES HUMAINES

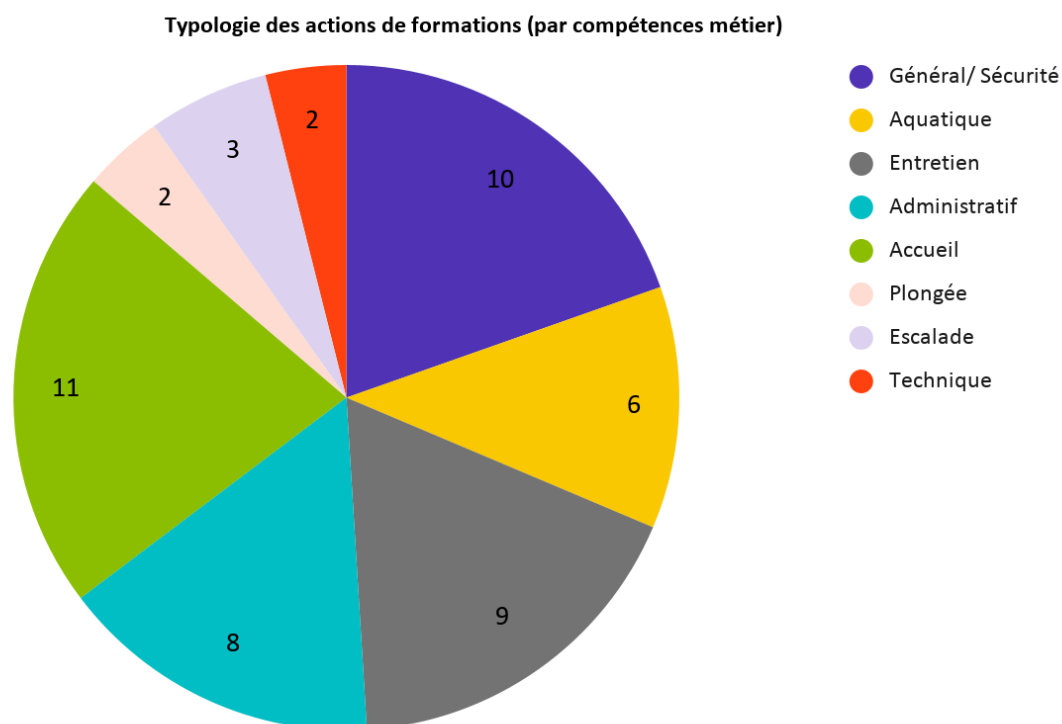
Organisation fonctionnelle mutualisée entre 3 établissements (2 Piscines : Olympique, Carrousel et salle d'escalade CIME)

Services	Nombre de Salariés	Nombre ETP	% en ETP
Equipe de Direction	5	5	7,60%
Equipe Aquatique	43	27,04	41,30%
Equipe Plongée	7	2,4	3,70%
Equipe Escalade	4	4	6,10%
Equipe Fitness	5	1,7	2,60%
Equipe Accueil	17	11,6	17,70%
Equipe Entretien	13	11,7	17,90%
Equipe Technique	3	2	3,10%
Total	97	65,44	



2 | LES FORMATIONS

Nous avons mis en place tout au long de l'année des sessions de formation destinées à l'ensemble du personnel des trois établissements. **114** actions de formation ont été réalisées en 2025 dont **79** actions ont été réalisées en interne, réparties de la façon suivante :



Cela représente un volume global de **114** formations au total sur l'année. Les principales formations s'organisent autour des thèmes de la sécurité, de la prévention pour la partie aquatique et sur la formation continue pour les personnes Entretien & Accueil.

3 | LES RÉSULTATS FINANCIERS DE LA LS 21 CONSOLIDÉS

Le rapport économique 2025, couvrant un exercice de 12 mois (du 01 janvier 2025 au 31 décembre 2025) a pour objectif de présenter les comptes consolidés des sites de DIJON.

Le résultat 2025 affiche un résultat d'exploitation bénéficiaire de **95K€** sur les 12 mois d'exploitation, soit une hausse de **39K€** par rapport à 2024.

Ci-dessous le compte de résultat simplifié, comparatif entre 2025 et 2024 :

	Compte de résultat Consolidé 2025					
	Réalisé 2024	Réalisé 2025	CEP 2025	2025/CEP	2025/2024	Projections 2026
Charges	5 466 080	5 399 322	4 975 837	423 485	-66 758	5 280 491
Produits	5 599 837	5 494 399	5 238 899	255 500	-105 438	5 336 857
Résultat	133 757	95 077	263 062	-167 985	-38 680	56 366

	Compte de résultat Consolidé 2025					
	Réalisé 2024	Réalisé 2025	CEP 2025	2025/CEP	2025/2024	Projections 2026
706 Ventes de Prestations sportives internat	2 206 113	2 331 409	2 798 899	-467 490	125 296,08	2 337 930
708 Ventes de Prestations annexes	375 844	376 771	0	376 771	926,58	489 190
707 Vente de produits	142	92	0	92	-50,33	0
70 Chiffre d'affaires	2 582 098	2 708 271	2 798 899	-90 628	126 173,33	2 827 120
60 Achats	1 559 190	1 507 302	1 611 855	-104 553	-51 888,03	1 494 960
61 Services Extérieurs A	469 240	493 601	516 820	-23 219	24 360,61	519 424
PREST GESTION UCPA	148 000	148 000	148 000	0	0,00	148 000
Dépenses Ger	167 902	169 061	0	169 061	1 158,90	0
62 Services extérieurs B	97 893	79 271	109 066	-29 795	-18 621,62	106 200
65 Charges diverses	59 949	1 248	0	1 248	-58 701,27	0
69 Prestations autres	20 813	51 988	0	51 988	31 175,00	0
Consommation de l'exercice	2 522 985	2 450 471	2 385 741	64 730	-72 514,41	2 268 584
Valeur Ajoutée	59 113	257 801	413 158	-155 357	198 687,74	558 536
SUBVENTIONS ETAT	62 673	-400	0	-400	-63 073,00	0
SUBVENTIONS COMMUNES	2 519 468	2 395 806	2 292 641	103 165	-123 662,09	2 326 667
SUBV PLAN FORMATION	500	1 333	0	1 333	833,33	0
PARTICIP SCOL + ASSO	162 036	153 942	147 359	6 583	-8 093,91	164 500
SUBV ORGA SOCIAUX	34 640	3 333	0	3 333	-31 306,72	18 570
63 Impôt et Taxes	226 265	239 853	285 416	-45 563	13 587,75	232 220
640 Salaires	2 217 328	2 181 045	1 844 526	336 519	-36 283,12	2 253 000
647 autres charges	113 922	115 896	92 087	23 809	1 973,62	116 600
Excédent brut d'exploitation	280 914	275 022	631 129	-356 107	-5 891,90	466 453
75 Autres produits	59 987	17 725	0	17 725	-42 262,14	0
DOT PROV GER - Gross	198 357	198 357	198 357	0	0,00	198 387
DOT PROV RISQUE EXPL	0	0	0	0	0,00	0
68 dotations aux amortissements	175 390	212 164	140 701	71 463	36 774,22	211 700
Résultat d'exploitation	-32 846	-117 774	292 071	-409 845	-84 928,26	56 366
76 Produits financiers	5 233	3 077	0	3 077	-2 155,93	0
66 Charges Financières	132	477	29 009	-28 532	344,92	0
Résultat courant avant impôt	-27 745	-115 174	263 062	-378 236	-87 429,11	56 366
REMBT ASSURANCE	800	4 047	0	4 047	3 246,88	0
REPR.PROV.RISQ/CH	0	0	0	0	0,00	0
PDTS EXCEP GESTION	0	11 700	0	11 700	11 700,00	0
REP PROV REN BIENS		25 569	0	25 569	25 568,72	0
REPR.PROV.RISQ/CH EX	4 500	0	0	0	-4 500,00	0
REPR.PROV.GER - Gros	167 902	169 996	0	169 996	2 093,60	0
67 Charges exceptionnelles	11 700	1 060	0	1 060	-10 640,31	0
REP PROV RISQ explo	0	0	0	0	0,00	0
Résultat net comptable	133 757	95 077	263 062	-167 985	-38 679,60	56 366

1. LES PRODUITS

Les produits enregistrent une baisse de **105 K€** par rapport à 2024.

Le chiffre d'affaires commercial progresse néanmoins, porté par l'augmentation de la capacité d'accueil de la salle d'escalade ainsi que par une météo estivale défavorable, ayant entraîné une hausse de la fréquentation de la piscine de la PODM.

Par ailleurs, **62 K€** de subventions Covid avaient été perçues en 2024, contre aucun montant en 2025. Une indexation à la baisse a également été appliquée en 2025, en lien avec le recul des indices INSEE.

Sur le plan macroéconomique, les sites dijonnais ont bénéficié de travaux de rénovation et de réaménagement, notamment au niveau des espaces aquatiques de la PODM et de la salle d'escalade. Ces améliorations visent à optimiser les conditions d'accueil, fidéliser la clientèle et renforcer l'attractivité des sites. La salle d'escalade commence par ailleurs à atteindre sa capacité maximale d'accueil.

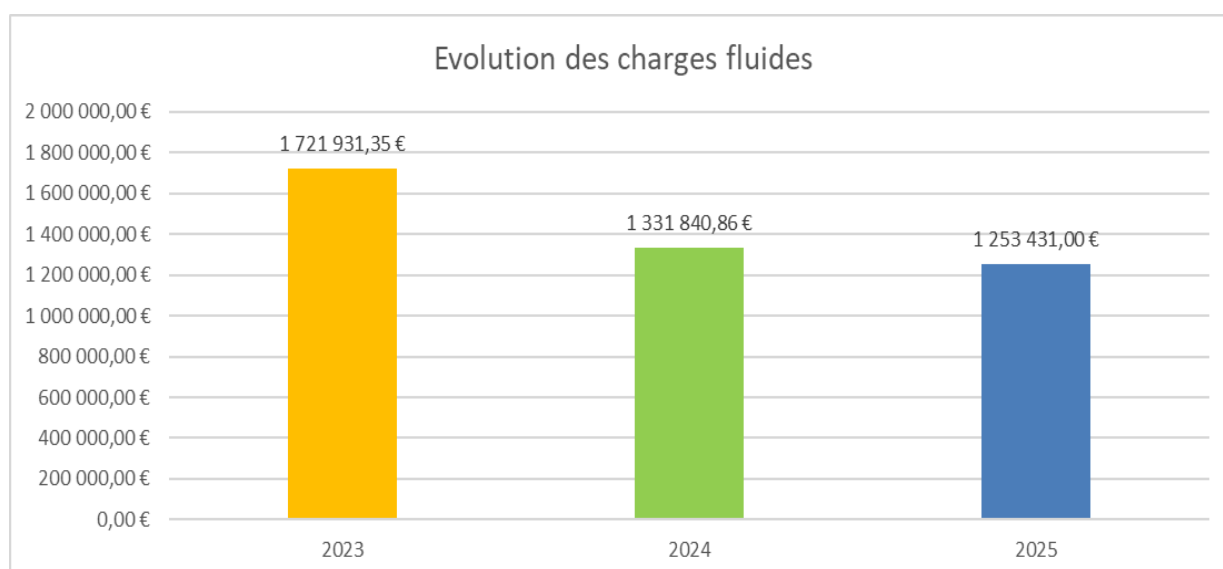
2. LES CHARGES

Les charges enregistrent une baisse de **66 K€**.

Fluides :

- L'électricité continue de diminuer sur le périmètre dijonnais, grâce à un effet combiné volume et prix
- Pour le chauffage urbain, aucun levier n'est possible sur les tarifs, et la consommation a augmenté en raison d'une météo particulièrement froide en 2025

	Energies	2023	2024	2025	Écart 25/24
PODM	Électricité	504 000,88 €	312 235,73 €	270 602,00 €	-41 633,73 €
	Chauffage Urbain	282 804,83 €	254 838,71 €	274 077,00 €	19 238,29 €
	Eau	79 572,81 €	90 295,92 €	46 273,00 €	-44 022,92 €
Carrousel	Électricité	484 440,58 €	306 709,70 €	104 256,88 €	-202 452,82 €
	Chauffage Urbain	255 273,82 €	252 173,01 €	285 457,15 €	33 284,14 €
	Eau	107 713,00 €	104 686,71 €	270 695,97 €	166 009,26 €
CIME	Électricité	7 324,92 €	10 386,96 €	1 431,00 €	-8 955,96 €
	Chauffage Urbain	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
	Eau	800,51€	514,12€	638,00€	123,88€
	Totaux	1 721 931,35 €	1 331 840,86 €	1 253 431,00 €	-78 409,86 €
	Energies	2023	2024	2025	Écart 25/24
Consolidé	Électricité	995 766,38 €	629 332,39 €	376 289,88 €	-253 042,51 €
	Chauffage Urbain	538 078,65 €	507 011,72 €	559 534,15 €	52 522,43 €
	Eau	188 086,32 €	195 496,75 €	317 606,97 €	122 110,22 €
	Total Consolidé	1 721 931,35 €	1 331 840,86 €	1 253 431,00 €	-78 409,86 €



La Masse salariale :

En revanche, la baisse observée de la masse salariale reste artificielle, due au poste vacant de responsable technique en 2025 et à l'absence de primes.

En 2025, un nombre important d'arrêts maladie dans le service Entretien a nécessité le recours ponctuel à des CDD, entraînant le versement d'indemnités de précarité équivalentes à **10 %** du brut par salarié.

L'année 2024 avait été particulièrement favorable pour le groupe, permettant le versement de primes de participation et d'intéressement à l'ensemble des salariés de l'UCPA. Des primes sur objectifs ont également été attribuées aux cadres, contrairement à 2025 où elles n'ont pas été versées.

Par ailleurs, le SMIC a été revalorisé en juillet 2025, et une augmentation générale de **1,5 %** a été appliquée à partir de novembre 2025.

En résumé, la masse salariale reste en hausse continue chaque année, principalement en raison des revalorisations générales (notamment le SMIC) sur lesquelles nous avons peu de leviers. Nous veillons néanmoins à optimiser cette charge en maintenant le nombre d'ETP en légère progression d'un demi ETP avec le recrutement d'un demi poste à l'accueil de la salle d'escalade.

La maintenance :

Les contrats de maintenance bénéficient d'indexations tarifaires annuelles, appliquées systématiquement par les prestataires :

- PODM : **162 K€**
- Carrousel : **120 K€**
- Cime : **25 K€**

Au total, les dépenses de maintenance et d'entretien des sites s'élèvent à **307 K€**, représentant environ **11 %** du chiffre d'affaires commercial. Il s'agit d'un poste de charges fixes significatif, dont le poids augmente chaque année en fonction des conditions contractuelles propres à chaque fournisseur.

Les leviers d'action sur ce poste sont limités, hormis la renégociation des contrats. Cependant, toute réduction tarifaire se traduirait très probablement par une diminution du niveau de prestation.

Les dotations aux amortissements :

Montants des investissements en 2025 :

- PODM : **152 343 €**
- Carrousel : **1 222,77€**
- Total investissements sur les deux sites : 153 565 €**

Redevance fixe et variable :

La redevance fixe correspond à un montant défini contractuellement. La redevance variable, quant à elle, est calculée en fonction du chiffre d'affaires, à hauteur de **2,5 %**. Le montant total des redevances s'élève à **135 K€**, ce qui représente environ 5 % du chiffre d'affaires commercial.

Carrousel	Total	
	Redevance Fixe	31 311 €
	Redevance variable	26 881 €
	Redevance 2025	58 192 €

PODM	Redevance Fixe	31 311 €
	Redevance variable	34 644 €
	Redevance 2025	65 955 €

CIME	Redevance Fixe	5 316 €
	Redevance variable	6 182 €
	Redevance 2025	11 498 €

3 équipements	Redevance Fixe	67 938 €
	Redevance variable	67 707 €
	Redevance 2025	135 645 €

Frais de gestion UCPA :

Les frais de gestion restent stables conformément au contrat, à hauteur de **148 K€**. Ces frais sont versés au siège pour couvrir les fonctions supports directes, comprenant :

- 1 directeur d'exploitation
- 1 responsable RH
- 1 contrôleur de gestion
- 1 comptable
- 1 commercial
- 1 chargé marketing/communication
- 1 DSI
- 1 responsable maintenance
- 1 juriste

CONCLUSION

La LS 21 au globale continue de générer un résultat économique positif L'agrandissement de la salle d'escalade permet d'accueillir davantage de clients, bien que celle-ci commence désormais à atteindre sa capacité maximale. Pour les deux piscines, les fréquentations sont en hausse de 3,7 %.

Nous poursuivons l'optimisation des charges sur les trois sites, ce qui explique la baisse de 66 K€. Les efforts déployés par les équipes d'exploitation sont particulièrement remarquables.



MERCI

**RAPPORT ANNUEL D'EXPLOITATION
2025**

