



LOISIRS SPORTIFS 21

PISCINE OLYMPIQUE DIJON MÉTROPOLE
PISCINE DU CARROUSEL
CIME ALTITUDE 245

**RAPPORT ANNUEL D'EXPLOITATION
2024**



Introduction	4
1• L'ANNÉE 2024 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	9
5 LA QUALITÉ DE SERVICE	10
1. LA CERTIFICATION DE SERVICE	11
2. LES RÉCLAMATIONS & LES DEMANDES DIVERSES	11
6 L'ACCUEIL DE PUBLIC CIBLE	12
1. LES SCOLAIRES	12
2. LES PUBLICS EN SITUATION DE HANDICAP	12
3. LES ASSOCIATIONS SPORTIVES (HORS PLONGÉE)	13
4. L'ESPACE PLONGÉE	13
7 LA CONSOMMATION ÉNERGÉTIQUE	14
1. EAU	14
2. CHALEUR	15
3. ÉLECTRICITÉ	16
8 CONTRATS DE SOUS-TRAITANCE / VÉRIFICATIONS RÉGLEMENTAIRES & FOURNISSEURS	16
9 ORIENTATIONS & PERSPECTIVES	17
1. PROPOSITIONS D'AXES D'AMÉLIORATION ET TRAVAUX BATIMENT	17
2. PLONGÉE	17
3. AQUATIQUE	17
4. SECOURISME	17
B PISCINE DU CARROUSEL	18
1 LA FRÉQUENTATION DÉTAILLÉE & L'ÉVOLUTION DU SITE	18
2 LES HORAIRES DE FONCTIONNEMENT & D'OUVERTURE	19
3 LES ACTIONS DE COMMUNICATION	19
4 LES ACTIONS D'ANCRAGE LOCAL & DE SOLIDARITÉ SOCIALE	20
5 LA QUALITÉ DE SERVICE	20
1. LA CERTIFICATION DE SERVICES	21

2. LES RÉCLAMATIONS & LES DEMANDES DIVERSES-----	21
7 L'ACCUEIL DE PUBLIC CIBLE-----	22
1. LES SCOLAIRES-----	22
2. LES PUBLICS EN SITUATION DE HANDICAP-----	22
3. LES ASSOCIATIONS SPORTIVES-----	22
8 LA CONSOMMATION ÉNERGÉTIQUE-----	23
1. EAU-----	23
2. CHALEUR-----	24
3. ELECTRICITÉ-----	24
9 CONTRATS DE SOUS-TRAITANCE / VÉRIFICATIONS RÉGLEMENTAIRES & FOURNISSEURS-----	25
10 ORIENTATIONS & PERSPECTIVES-----	26
1. PROPOSITIONS D'AXES D'AMÉLIORATIONS ET TRAVAUX BÂTIMENTS-----	26
2. AQUATIQUE ET FITNESS-----	26
C CIME ALTITUDE 245-----	27
1 LA FRÉQUENTATION DÉTAILLÉE & L'ÉVOLUTION DU SITE-----	27
2 LES HORAIRES DE FONCTIONNEMENT & D'OUVERTURE-----	28
3 LES ACTIONS DE COMMUNICATION-----	29
4 LES ACTIONS D'ANCRAGE LOCAL & DE SOLIDARITÉ SOCIALE-----	29
5 LA QUALITÉ DE SERVICE-----	30
6 L'ACCUEIL DE PUBLIC CIBLE-----	30
1. LES SCOLAIRES-----	30
2. LES ASSOCIATIONS SPORTIVES & ACCUEILS JEUNES-----	31
7 LA SÉCURITÉ-----	31
8 LA CONSOMMATION ÉNERGÉTIQUE-----	32
1. EAU-----	32
2. ELECTRICITÉ-----	33
9 CONTRATS DE SOUS-TRAITANCE / VÉRIFICATIONS RÉGLEMENTAIRES & FOURNISSEURS-----	33
10 ORIENTATIONS & PERSPECTIVES-----	34
A PISCINE OLYMPIQUE DIJON MÉTROPOLE-----	35
1 LES TRAVAUX D'ENTRETIEN, DE MAINTENANCE ET SUIVI DU GER ENGAGÉS-----	35
2 SUIVI DE L'INDICE K-----	37
3 RÉPARTITION DES VENTES EN HT PAR FAMILLE DE PRODUIT (hors compensations ou subventions)-	37
4 MÉTHODE COMPTABLE UTILISÉE-----	37
5 COMPTE ANNUEL DE RÉSULTAT D'EXPLOITATION-----	38
1. LES PRODUITS-----	39
2. LES CHARGES-----	39
3. MONTANT DES IMMOBILISATIONS-----	41
B PISCINE DU CARROUSEL-----	42
1 LES TRAVAUX D'ENTRETIEN, DE MAINTENANCE ET SUIVI DU GER ENGAGÉS-----	42
2 SUIVI DE L'INDICE K-----	43
3 RÉPARTITION DES VENTES EN HT PAR FAMILLE DE PRODUIT (hors compensations ou subventions)-	43
4 COMPTE ANNUEL DE RÉSULTAT D'EXPLOITATION-----	44

1. LES PRODUITS-----	45
2. LES CHARGES-----	45
3. MONTANT DES IMMOBILISATIONS-----	46
C CIME ALTITUDE 245-----	47
1 LES TRAVAUX D'ENTRETIEN, DE MAINTENANCE ET SUIVI DU GER ENGAGÉS-----	47
2 SUIVI DE L'INDICE K-----	47
3 RÉPARTITION DES VENTES EN HT PAR FAMILLE DE PRODUIT (hors compensations ou subventions)-	48
4 MÉTHODE COMPTABLE UTILISÉE-----	48
5 COMPTE ANNUEL DE RÉSULTAT D'EXPLOITATION-----	48
1. LES PRODUITS-----	50
2. LES CHARGES-----	50
3. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS-----	52
4• DONNÉES COMMUNES LS21-----	53
1 LES RESSOURCES HUMAINES-----	53
2 LES FORMATIONS-----	54
3 LES RÉSULTATS FINANCIERS-----	55
1. LES PRODUITS-----	56
2. LES CHARGES-----	57
3. MONTANT DES IMMOBILISATIONS-----	59

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 - Balance détaillée pour la LS 21

Introduction

En 2024, 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



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 2025, vous pourrez compter sur le plein engagement, à vos côtés, des équipes UCPA.

1● L'ANNÉE 2024 EN BREF

FRÉQUENTATION

697 553 personnes
accueillies



FINANCIER

2 582 098€ HT de CA (ventes
hors compensation ou subventions)



RH

97 collaborateurs en CDI &
4 apprentis



COMMUNICATION

2 370 followers Instagram
12 526 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 :

1

L'accueil du public,
la promotion de
l'équipement,
l'information aux
usagers

2

La commercialisation
et le
développement des
activités sportives

3

L'accueil des
établissements
scolaires
(encadrement et
surveillance)

4

L'accueil des
établissements
scolaires
(encadrement et
surveillance)

5

La sécurité des
installations et des
usagers, le respect
des normes

6

L'entretien, la
maintenance et le
renouvellement des
biens confiés

7

Une qualité globale
de service

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 2024.

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 difficultés,
- 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

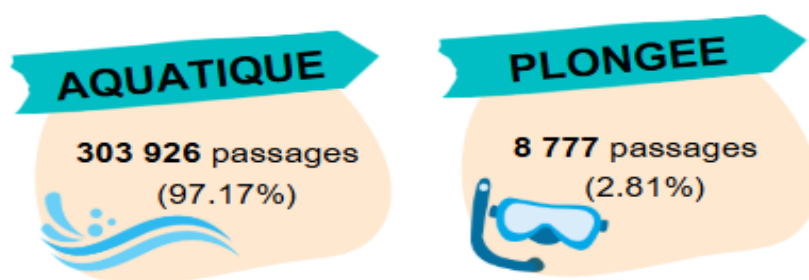
Ces associations sont accueillies pendant les horaires d'ouverture au public, mais également en dehors. Nous proposons des stages de natation aux clubs extérieurs sous forme de locations de lignes d'eau.

3● COMPTE RENDU TECHNIQUE

A | PISCINE OLYMPIQUE DIJON MÉTROPOLE

1 | LA FRÉQUENTATION DÉTAILLÉE & L'ÉVOLUTION DU SITE

La fréquentation totale pour l'année 2024 est de **312 703** passages, répartie de la façon suivante :



Les activités publiques encadrées par l'UCPA représentent **8,54%** de cette fréquentation bassins.

Cette fréquentation bassins est représentée à **67,43%** par le public (pratique libre et encadrée), à **13,8%** par les scolaires et à **16,69%** par les clubs et associations.

La fréquentation mensuelle a fluctué entre 20 687 passages en décembre (fermeture technique annuelle) à **32 804** passages en mars. La moyenne mensuelle lissée sur l'année est de **26 059** passages.

La fréquentation totale est en hausse de **59 513** passages vs 2023 (soit **+23,51%**). Cette évolution s'explique par la fermeture de 2 mois (du 3 juillet au 3 septembre) en 2023. A titre de comparaison, en supprimant les périodes de juillet/août sur les deux années en raison des travaux à la PODM en 2023, nous observons une progression de **5%** de la fréquentation générale.

2 | LES HORAIRES DE FONCTIONNEMENT & D'OUVERTURE

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

- 73 heures d'ouverture par semaine pour le public en pratique libre
- 80 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 10 jours)

- Fermeture technique pour la vidange annuelle du 23 décembre 2024 au 01 janvier 2025 inclus

L'équipement a été mis à disposition pour l'organisation d'événements ou de compétitions : (total de 10 jours)

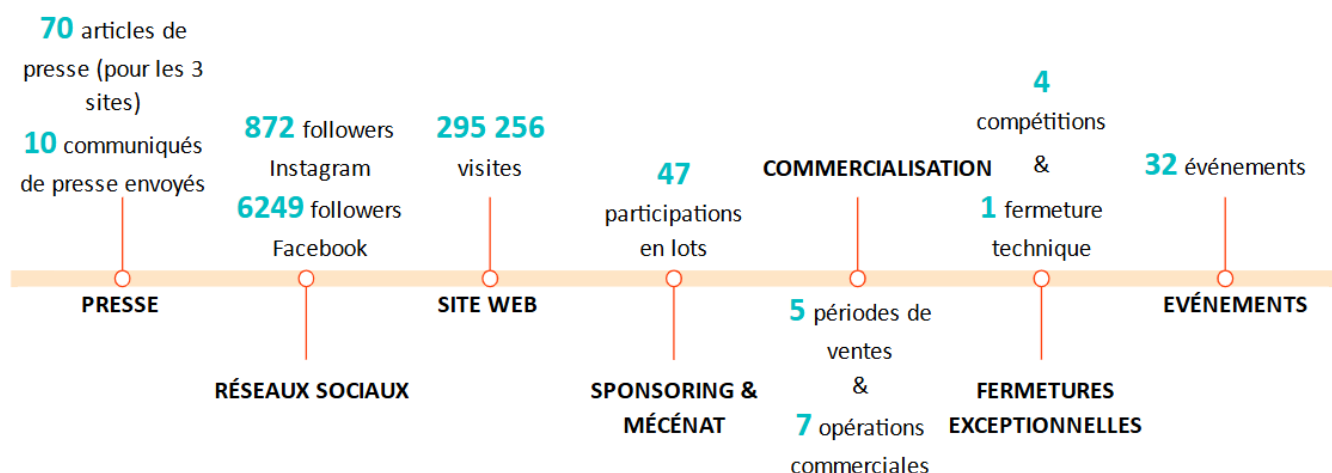
- Compétition Natation 1er Meeting Régional Alliance Dijon Natation en mars (3 jours)
- Compétition Natation 9ème Meeting des maîtres Alliance Dijon Natation en mai (2 jours)
- Compétition Natation Championnat d'été Ligue BFC en juillet (3 jours)
- Compétition Nage avec Palmes (FFESSM) Championnat de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

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

- Dimanche 1er janvier 2024
- Lundi 25 décembre 2024

Soit 291 jours d'ouverture au public en 2024.

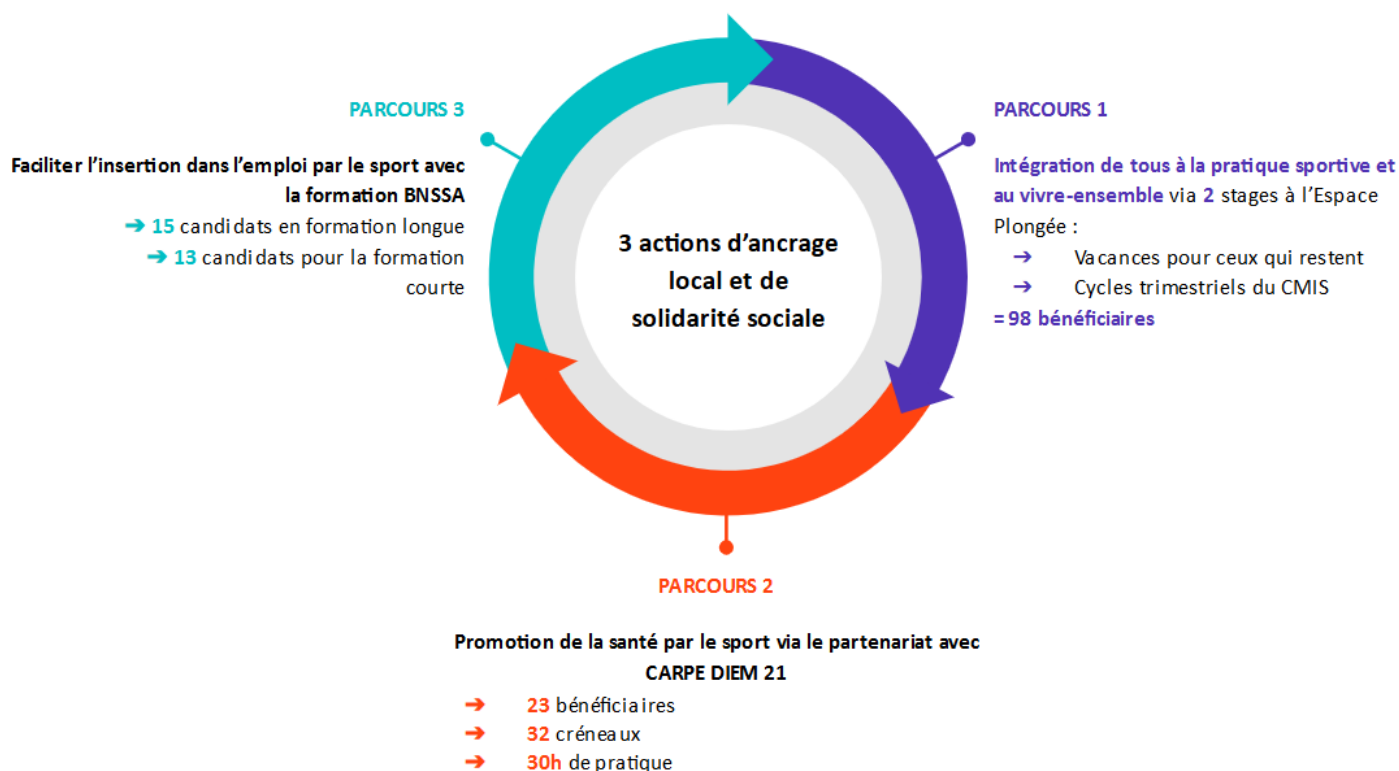
3 | LES ACTIONS DE COMMUNICATION



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.



5 | LA QUALITÉ DE SERVICE

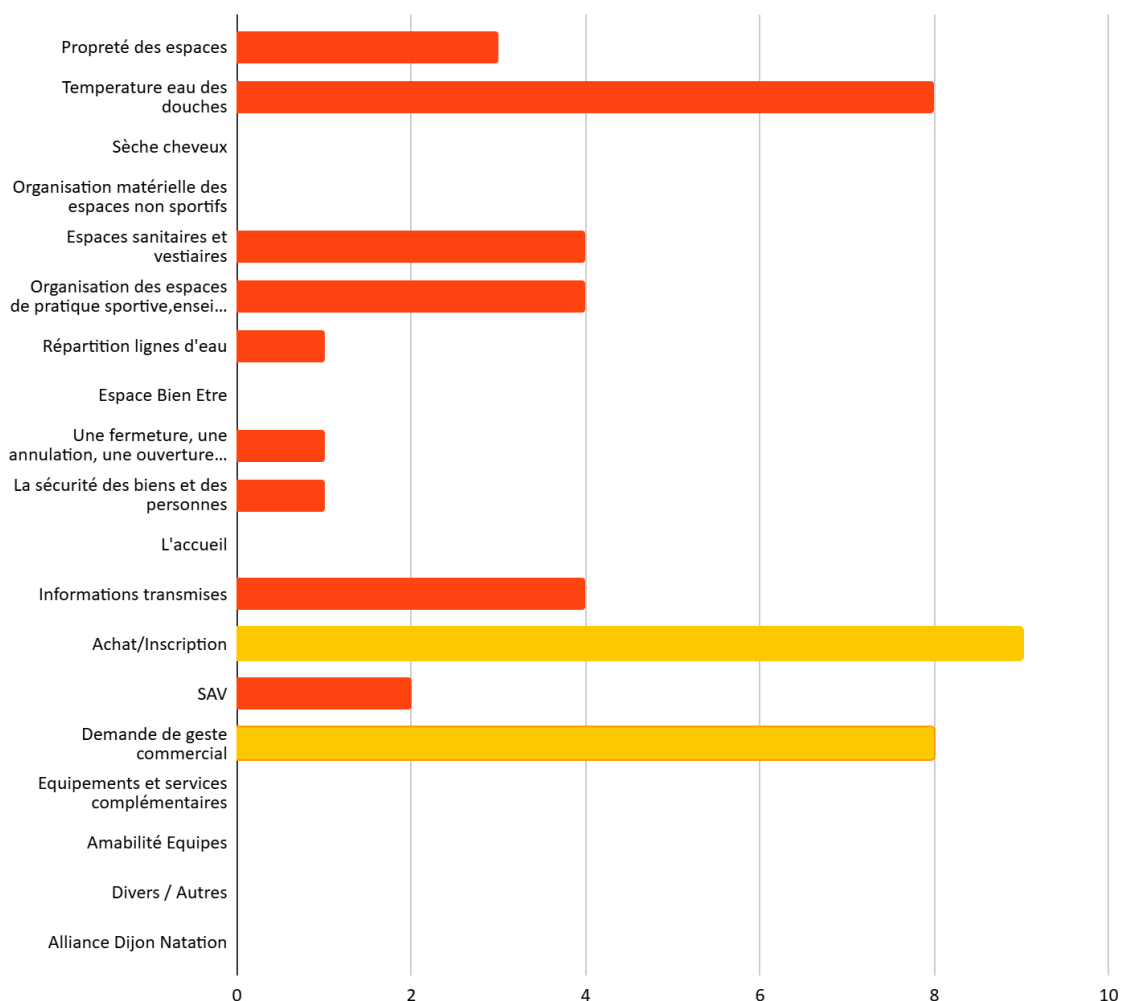
AQUATIQUE	→ Moyenne : 8.1/10 et 7,3 UCPA Groupe → Conseil du moniteur : 9/10 et 8,3 UCPA Groupe → Points Forts : Ambiance & Activités sportives → Points Faibles : Infrastructures & Matériels sportifs 
PLONGÉE	→ Moyenne : 9.79/10 et 5,8 pour UCPA Groupe → Conseil du moniteur : 9.94/10 et 8,8 pour UCPA Groupe → Points Forts : Matériels sportifs & Activités sportives → Points Faibles : Achats & Services 
RETOURS CLIENTS	→ 68 réclamations (hors gestes commerciaux) 

1. LA CERTIFICATION DE SERVICE

Pour rappel, nous avons été audités pour un “audit de renouvellement de certification” en mars 2022 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 avril 2024.

2. LES RÉCLAMATIONS & LES DEMANDES DIVERSES

Nous avons comptabilisé 68 réclamations (hors gestes commerciaux) sur l’année 2024 à la Piscine Olympique.



Les réclamations représentent 0,0001% 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.

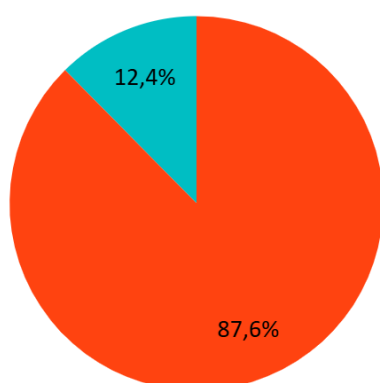
6 | L'ACCUEIL DE PUBLIC CIBLE

1. LES SCOLAIRES

Le public scolaire représente **13 %** de la fréquentation totale avec 40 896 passages, réparti de la façon suivante :

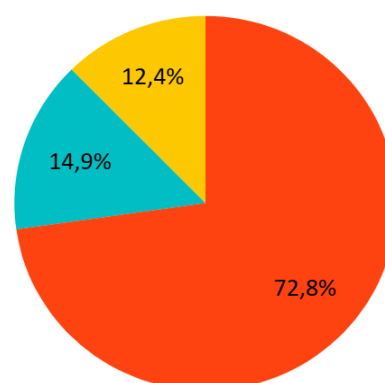
Répartition géographique des Scolaires Primaires

● Primaire Dijon Métropole ● Primaire Hors Dijon Métropole



Répartition Fréquentation des Scolaires

● Primaire ● Secondaire ● Ens. Supérieur



Nous avons encadré **148** classes du 1er degré sur des cycles trimestriels d'environ 10 séances d'apprentissage. Cela correspond à **1 444** séances d'enseignement avec **29 678** passages (**25 997** passages pour les écoles primaires de la métropole et **3 681** passages pour des écoles primaires hors métropole).

Nous proposons vingt-quatre créneaux hebdomadaires de 40 minutes pouvant accueillir deux classes sont réservés pour ce public 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 **600** heures de pratique et **5 041** passages.

Les classes du secondaire, autonomes dans l'enseignement de la natation, réservent des créneaux d'une heure sur un cycle trimestriel. **5** établissements ont fréquenté l'équipement en 2024, représentant **6 177** passages pour **170** 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 **0,70%** de notre fréquentation.

Près de **1 851** 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 **360** heures de créneaux de pratique cette année.

Nous accueillons également le public en sport santé avec l'association CARPEDIEM qui représente **26** heures de créneaux et **256** passages.

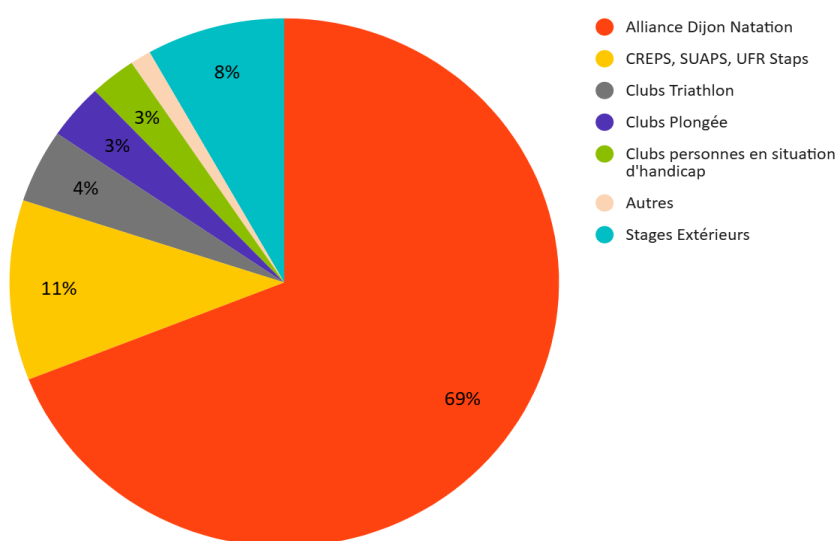
3. LES ASSOCIATIONS SPORTIVES (HORS PLONGÉE)

Les clubs sportifs et associations représentent **16,6%** de la fréquentation totale avec près de **52 181** passages. Ce sont **9 418** 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 **73%** des réservations.

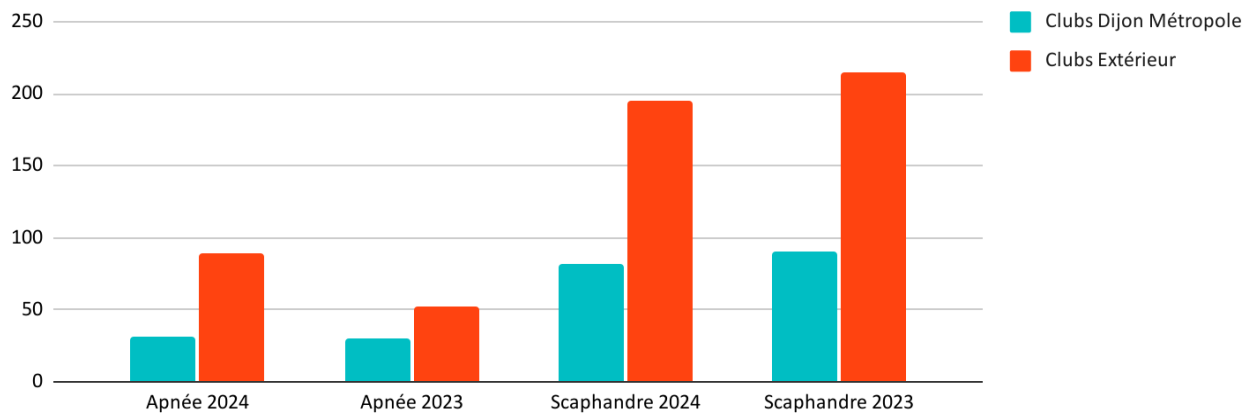
Les clubs extérieurs à Dijon métropole représentent **947** heures, principalement pour des stages de natation course.



4. L'ESPACE PLONGEE

La fréquentation de l'Espace Plongée est de **8 777** passages, soit **2,81%** de la fréquentation totale de l'établissement, soit une augmentation de **419** personnes. (**+2%** vs 2023). On peut noter une progression régulière depuis la fin de la période COVID suite à un développement de l'engouement de la pratique de l'apnée et de la plongée scaphandre.

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, **72%** 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 **112** heures cette année, **81** heures pour une pratique scaphandre et **31** heures pour l'apnée.

7 | LA CONSOMMATION ÉNERGÉTIQUE

1. EAU

La consommation totale en eau est de **28 248** m³, soit **-2,75%** par rapport à 2023. Cela représente une moyenne de **2 354** m³ par mois.

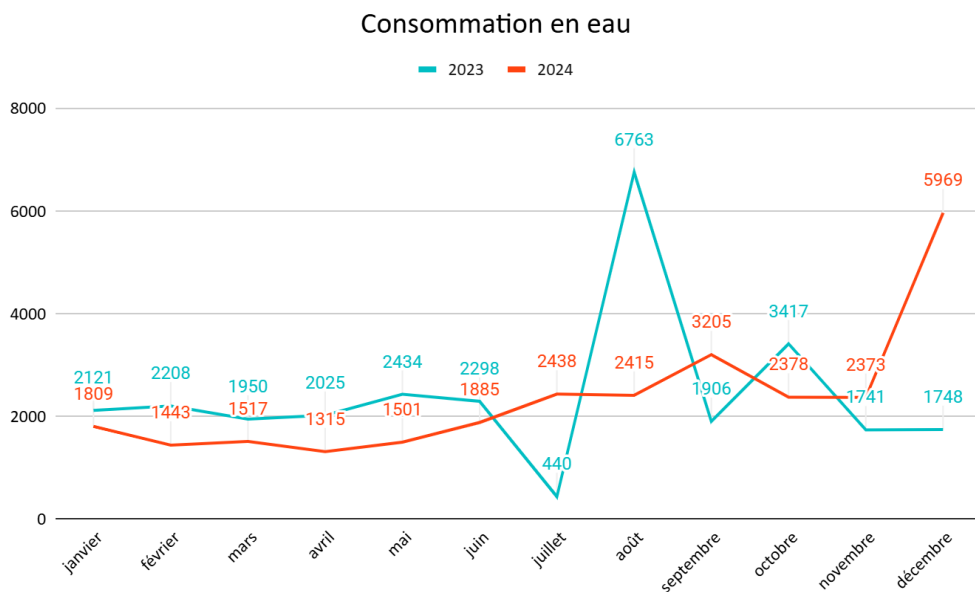
En 2023, on peut observer une consommation importante d'eau en août qui correspond aux remplissages des bassins et aux lavages des nouvelles masses filtrantes et un pic en octobre pour la mise en service et le lavage des tours de contact d'Ozone.

En 2024, la moyenne des consommations des six premiers mois est trop basse avec **1 400** m³ en raison d'une programmation des lavages de filtres insuffisants. La consommation sur les six derniers mois est plus conforme à un fonctionnement classique avec une moyenne hors vidange de **2 400** m³ par mois.

Le pic **5 969** m³ en décembre correspond aux remplissages des bassins après la vidange annuelle obligatoire.

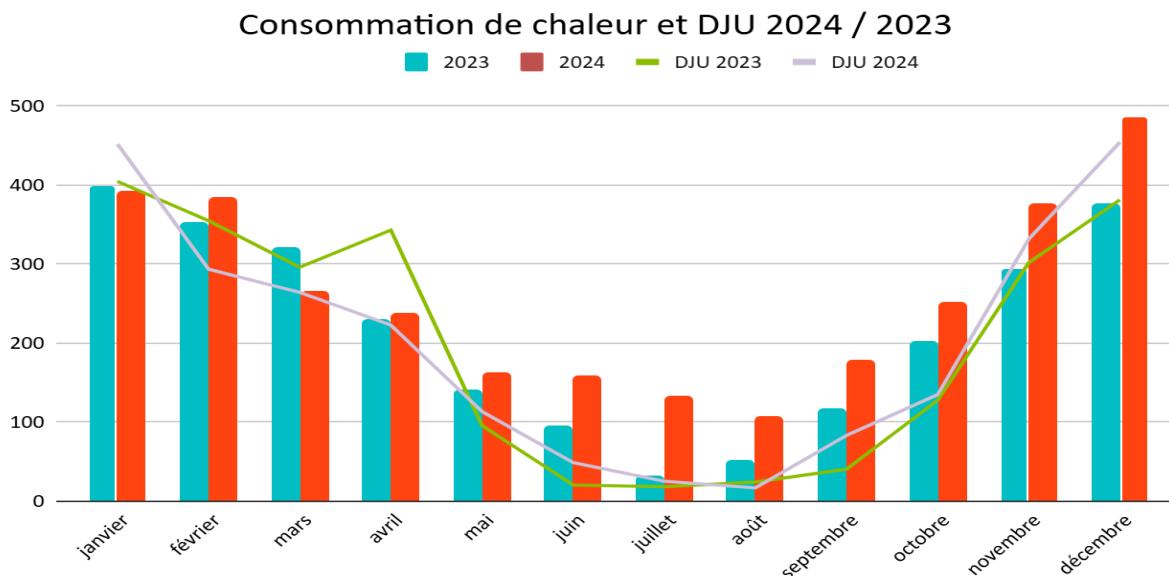
Pour cette année, les ratios de consommation par baigneur sont les suivants :

- Eau des bassins : **52** litres / baigneur ; **62** en 2023
- Eau sanitaire : **21** litres / baigneur ; **21** en 2023



La vidange annuelle (bassins et plongée) représente **17 %** de la consommation totale avec **5 160 m³**.
A noter **2 979 m³** d'eau potable utilisée pour raison technique (principalement les lavages des nouvelles masses filtrantes).

2. CHALEUR

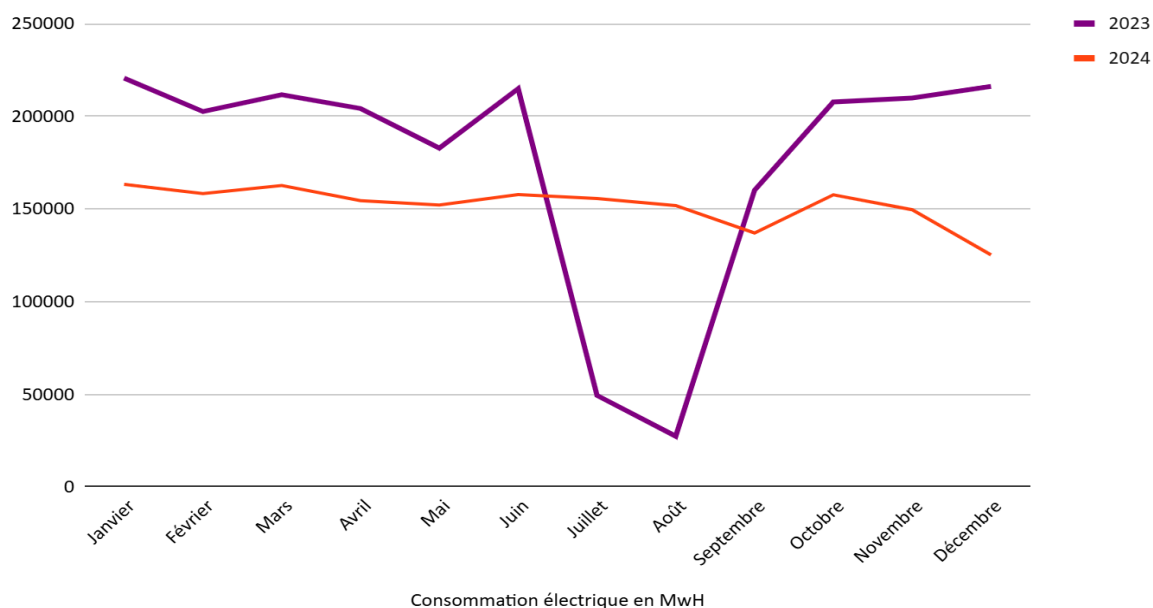


La consommation de Chaleur en 2024 est de **3 118 MWh U**, en hausse de **+20%** vs 2023.

L'augmentation du volume de consommation s'explique à une légère augmentation des DJU (degré jour unifié) et pour rappel, les bassins étaient fermés pour travaux durant l'été 2023. La période estivale représente 5 % de la consommation totale de l'année.

3. ELECTRICITÉ

La consommation totale d'électricité est de **1 825 MWh**, en diminution de **13 %** par rapport à 2023 (soit **-281 MWh**).



En 2023, on observe un effondrement des consommations en raison de la fermeture au public pour travaux durant les mois de juillet et août.

En 2024, nous avons une année pleine de fonctionnement mais 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.

La mise en service des différents variateurs sur les pompes du circuit de traitement d'eau et une nouvelle génération d'ozoneur expliquent ce gain sur charge (fermeture technique pour travaux juillet/août 2023).

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

Contrats de sous-traitance./ Vérifications réglementaires / Fournisseurs :

En 2024, 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

- Optimisation des réglages de la GTC, avec augmentation des points de contrôle (impact Eco et Environnemental)
- Continuer le changement d'éclairage LED des parties techniques (impact Eco et Environnemental)
- Réglage fin des régulations du chauffage du bâtiment (avec rénovation du circuit d'ECS).
- Mise en place d'un Wifi client Dijon Métropole.

2. PLONGÉE

- Formation recyclage continu des professionnels en plongée libre (Apnée en partenariat avec le CREPS d'Antibes PACA)
- Formation niveau 2 en Egypte (en partenariat avec Ucpa Vacances).
- Optimisation de la partie revende de consommable «Gaz» (Oxygène de plongée)
- Mise en place d'un cursus Plongeur biologique Universitaire (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)

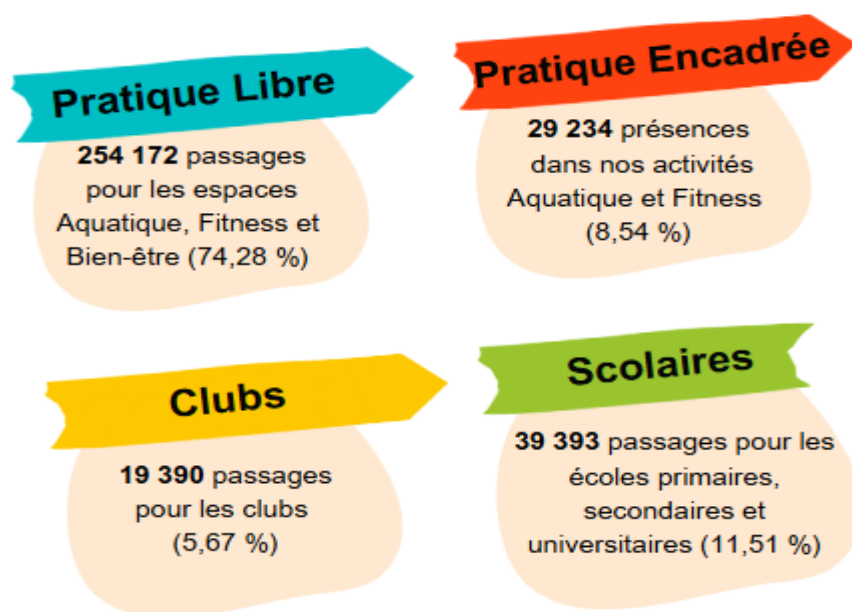
4. SECOURISME

- 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

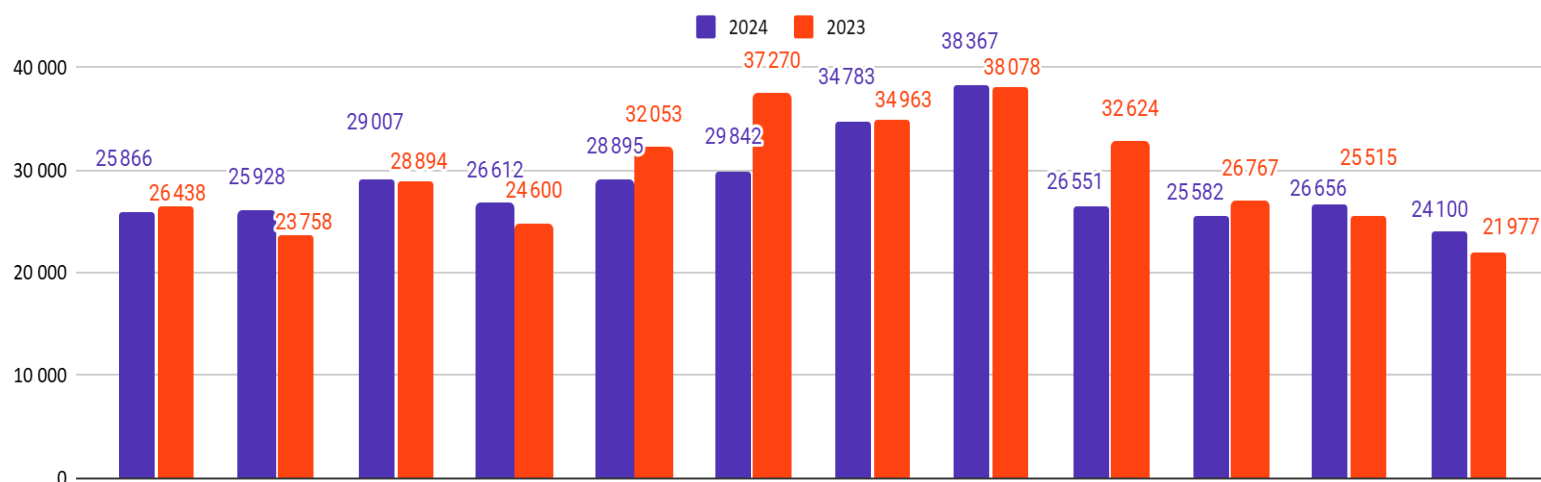
1| LA FRÉQUENTATION DÉTAILLÉE & L'ÉVOLUTION DU SITE

La fréquentation totale pour l'année 2024 est de **342 189** passages, répartie de la façon suivante :



La fréquentation mensuelle a fluctué entre **24 100** passages en décembre (vidange du bassin de 25m) à **38 367** passages en août. La moyenne mensuelle lissée sur l'année est de **28 516** passages.

La fréquentation totale est en baisse de **3,05 %** avec **10 748** passages en moins par rapport à l'année 2023. Cette baisse s'explique par des mois de mai et septembre très pluvieux qui ont occasionné une très forte baisse de fréquentation par rapport à l'année précédente sur la même période.



2 | LES HORAIRES DE FONCTIONNEMENT & D'OUVERTURE

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

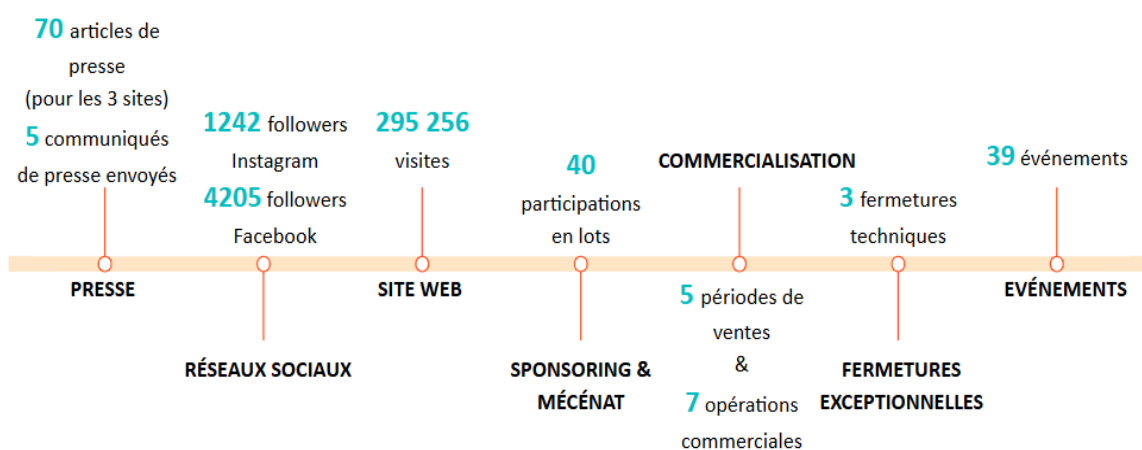
- **81** heures d'ouverture par semaine pour le public en pratique libre
- **88** heures d'ouverture par semaine pour le public en pratique encadrée
- **100** heures d'ouverture par semaine pour les clubs sportifs

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
- Fermeture technique pour vidange du bassin de 25 m intérieur : 30 décembre 2024 au 05 janvier 2025 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.



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.



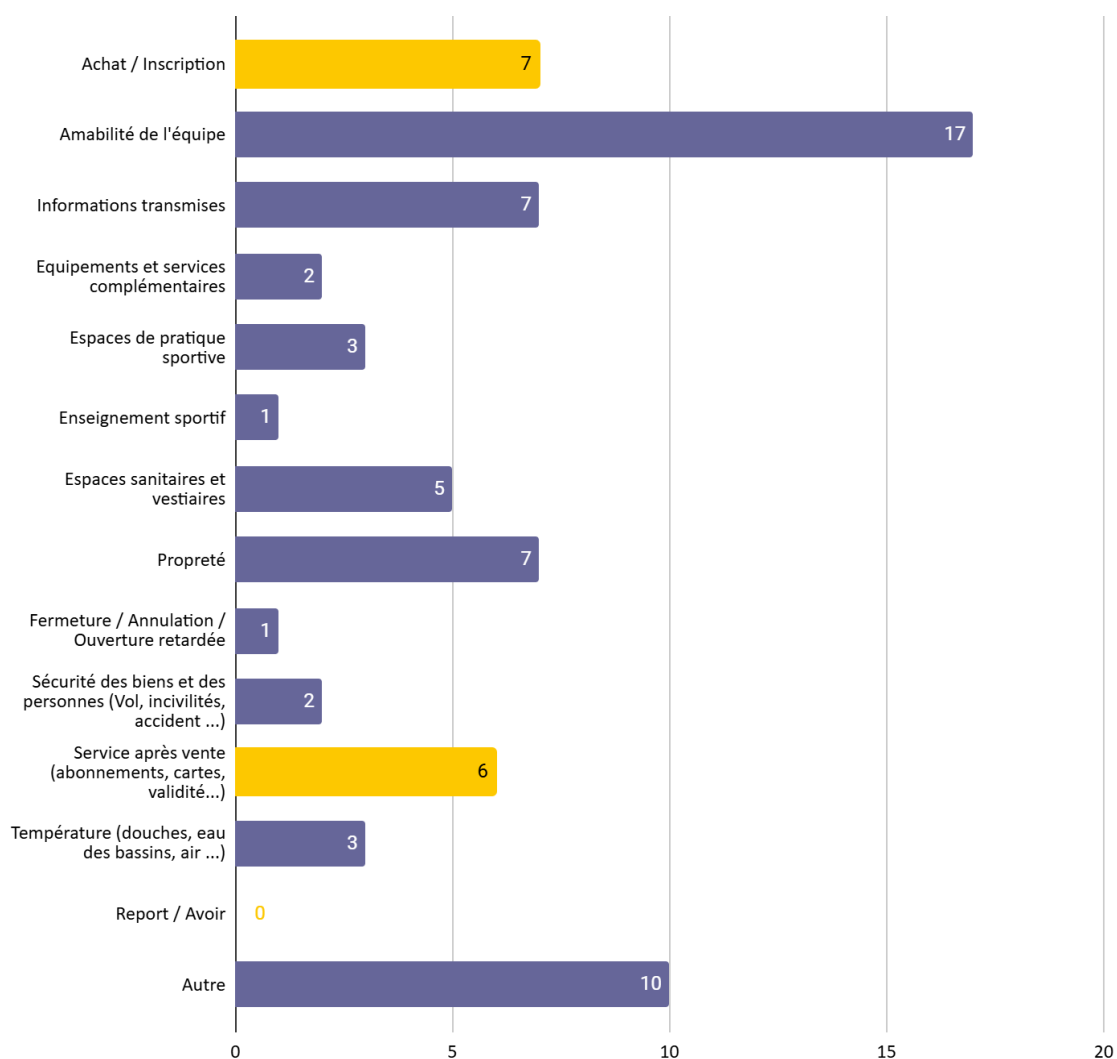
5 | LA QUALITÉ DE SERVICE

AQUATIQUE	→ Moyenne : 8.2/10 et 7,3 UCPA Groupe → Conseil du moniteur : 8.9/10 et 8,3 UCPA Groupe → Points Forts : Ambiance & Services → Points Faibles : Infrastructures & Achats	
FITNESS	→ Moyenne : 8.45/10 et 7,0 pour UCPA Groupe → Conseil du moniteur : 9.4/10 et 8,0 pour UCPA Groupe → Points Forts : Matériels sportifs & Ambiance → Points Faibles : Achats & Infrastructures	
RETOURS CLIENTS	→ 71 réclamations (hors gestes commerciaux)	

1. LA CERTIFICATION DE SERVICES

La Piscine du Carrousel est candidate pour obtenir le label Qualicert pour le référentiel en 2024 « 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 ».

2. LES RÉCLAMATIONS & LES DEMANDES DIVERSES



Nous avons comptabilisé 71 réclamations sur l'année 2024 au Carrousel. Les réclamations représentent 0,0001% 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.

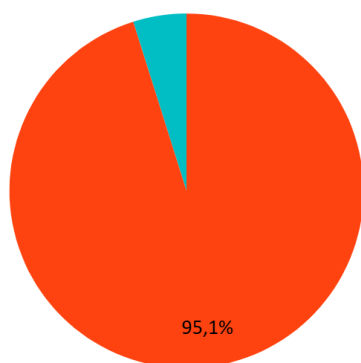
7 | L'ACCUEIL DE PUBLIC CIBLE

1. LES SCOLAIRES

Le public scolaire présente **11,51%** de la fréquentation totale de l'établissement avec **39 393** passages, réparti de la façon suivante :

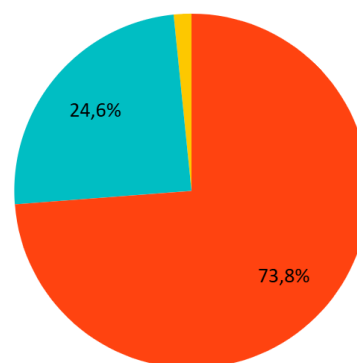
Répartition géographique des Scolaires Primaires

● Primaire Dijon Métropole ● Primaire Hors Dijon Métropole



Répartition Fréquentation des Scolaires

● Primaire ● Secondaire ● Ens. Supérieur



Nous avons encadré **117** classes du 1er degré sur des cycles semestriels de **12** séances d'apprentissage. Cela correspond à **1 344** séances d'enseignement et **28 822** 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 **125** heures de pratique et **868** passages, soit **2,1%** de la fréquentation scolaire.

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 2024, cela représente **8 394** passages, soit **20,7%** de la fréquentation scolaire pour **422** 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 **0,60%** de notre fréquentation.

Nous accueillons également du public porteur de handicap via le sport santé avec l'association bouger ensemble qui représente **140** heures de créneaux et **2 335** 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 **19 390** passages. Ce sont **8 707** 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 **88%** des réservations.

Les clubs extérieurs à Dijon métropole représentent **124** heures, principalement pour des stages de natation course.

8 | LA CONSOMMATION ÉNERGÉTIQUE

1. EAU

La consommation totale en eau est de **30 662** m3, soit une réduction de **9,61 %** par rapport à 2023. Cela représente une moyenne de **2 555** m3 par mois répartie sur l'année de la façon suivante :

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

→ Eau des bassins : **60** litres / baigneur

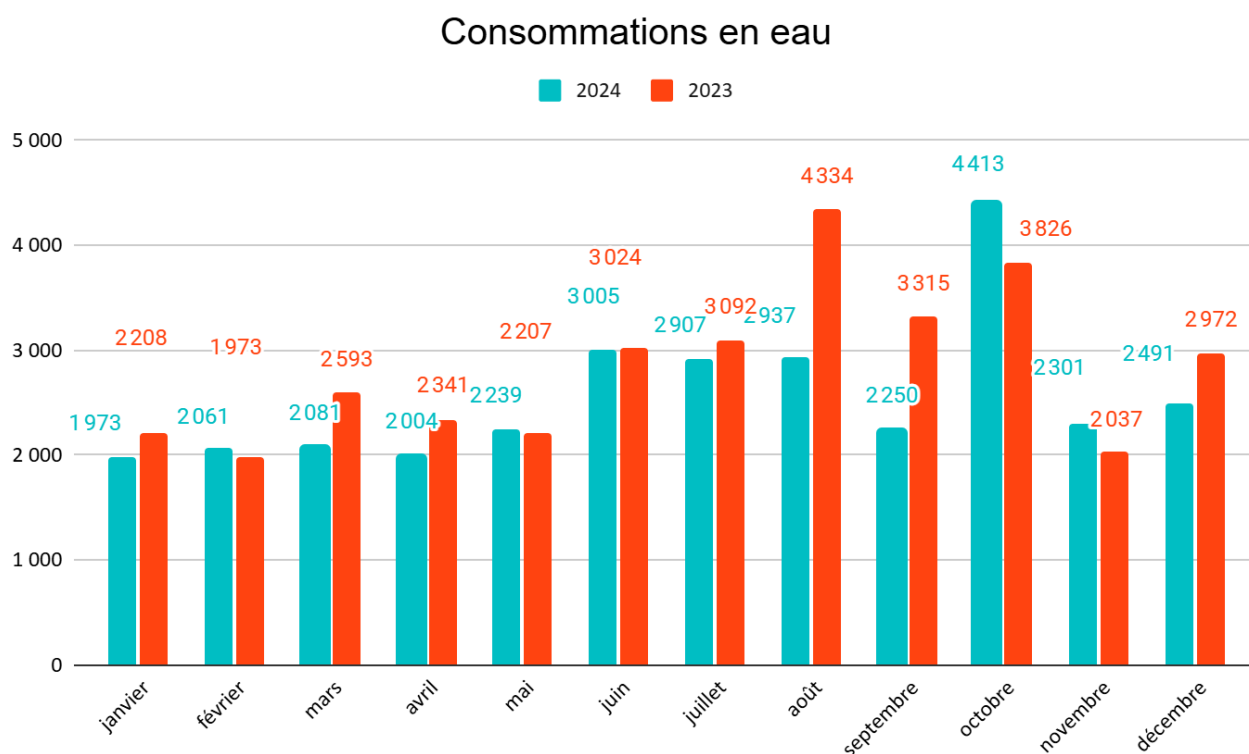
→ Eau sanitaire : **22** litres / baigneur

La vidange annuelle (bassins) représente **9 %** de la consommation totale avec **2 658** m3.

En 2023, on observe des pics de consommation en mars et août en raison d'un problème technique.

En octobre et décembre, les vidanges annuelles des bassins expliquent les surconsommations.

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

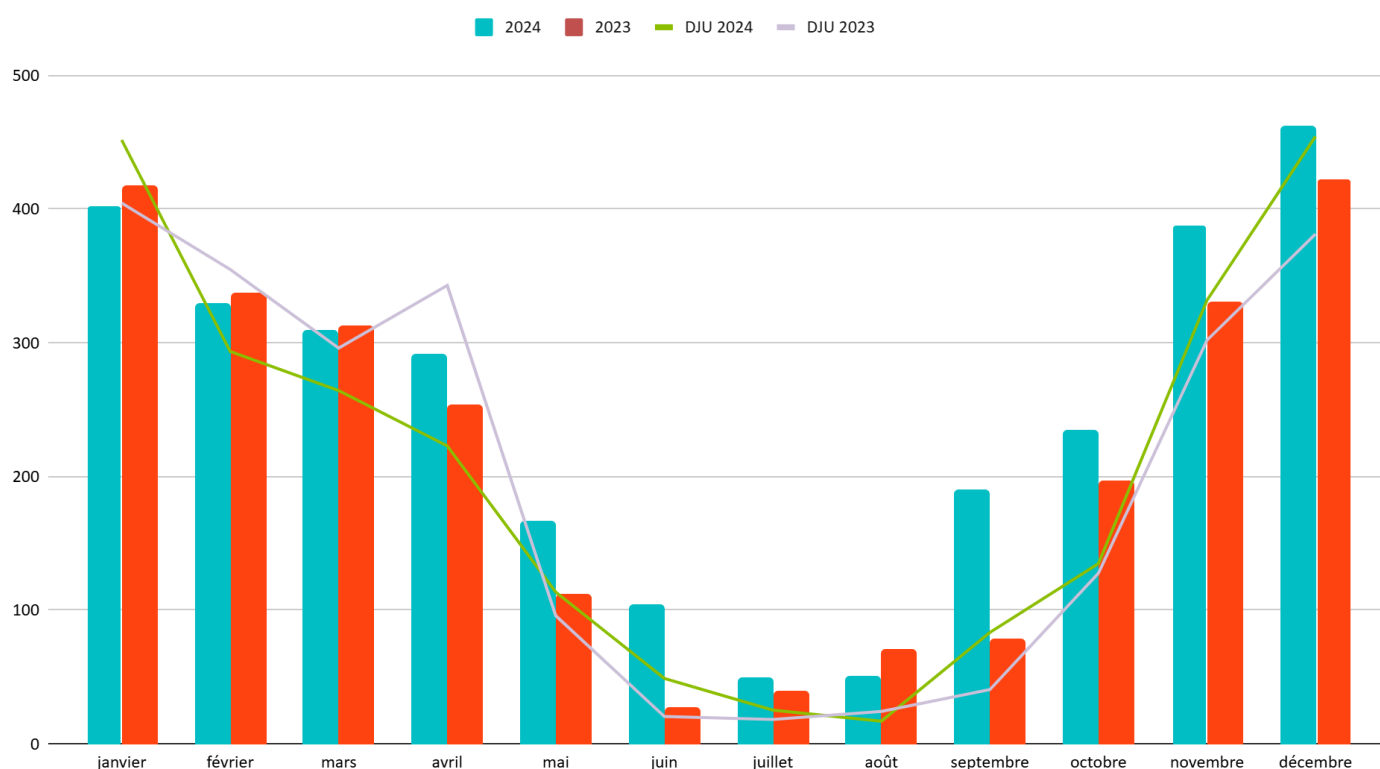


2. CHALEUR

La consommation de chaleur en 2024 est de **2 971 MWh**, en hausse de **+ 14,71 %** vs 2023 (soit **+ 381 MWh**). On peut noter une augmentation de la consommation en mai, juin et septembre en raison de conditions climatiques très défavorables (DJU plus forte en 2024 vs 2023).

De manière générale, en comparaison avec la consommation de chaleur de la PODM, le choix d'implanter un bassin nordique est judicieux même avec une météo relativement défavorable cette année. La Piscine du Carrousel consomme 5 % de moins que la piscine olympique.

Consommation de chaleur et DJU 2024 / 2023

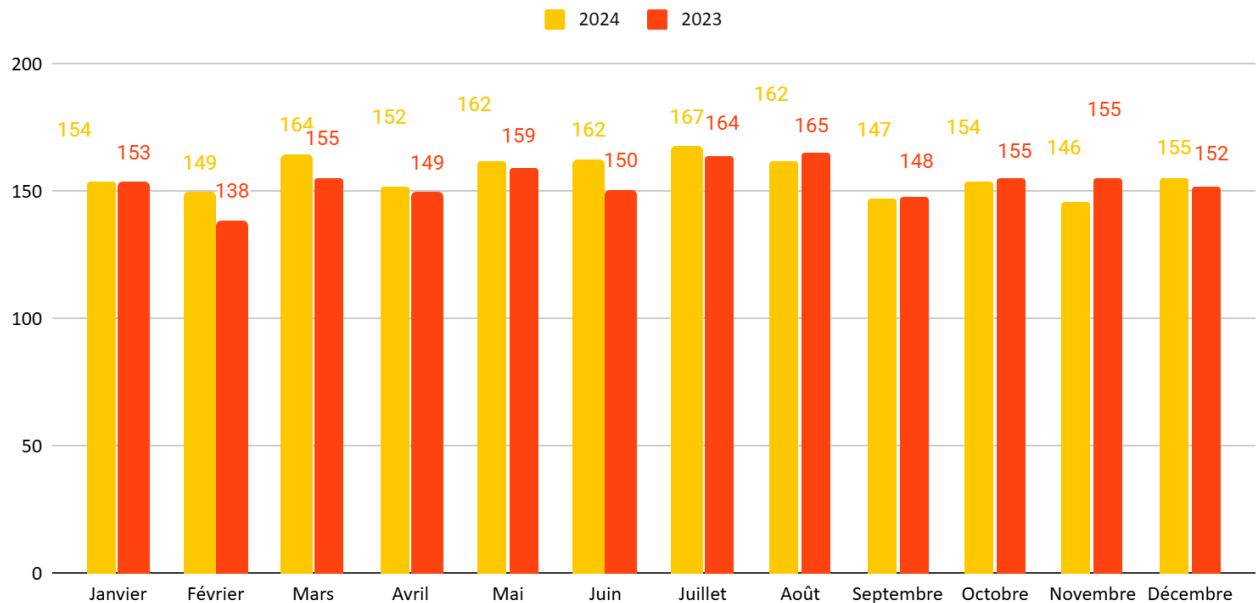


3. ELECTRICITÉ

La consommation totale d'électricité est de **1 874 MWh U**, en hausse de **+ 2 %** vs 2023 (soit **+ 31 MWh**). Cela représente une consommation moyenne de **156 MWh** par mois. On observe une stabilité dans les consommations entre les mois de 2023 et de 2024.

Un travail d'optimisation a débuté en décembre 2024 qui devrait porter ses fruits avec une baisse des consommations en 2025.

Consommation en électricité



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

En 2024, 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 **100 000** euros par an.

Le chiffre d'affaires de l'année 2024 atteint les **210 000** euros hors taxe dont **10 000** euros proviennent des machines en libre-service. La progression du chiffre d'affaires est principalement liée au développement des formules Brunchs mises en place mi 2023.

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

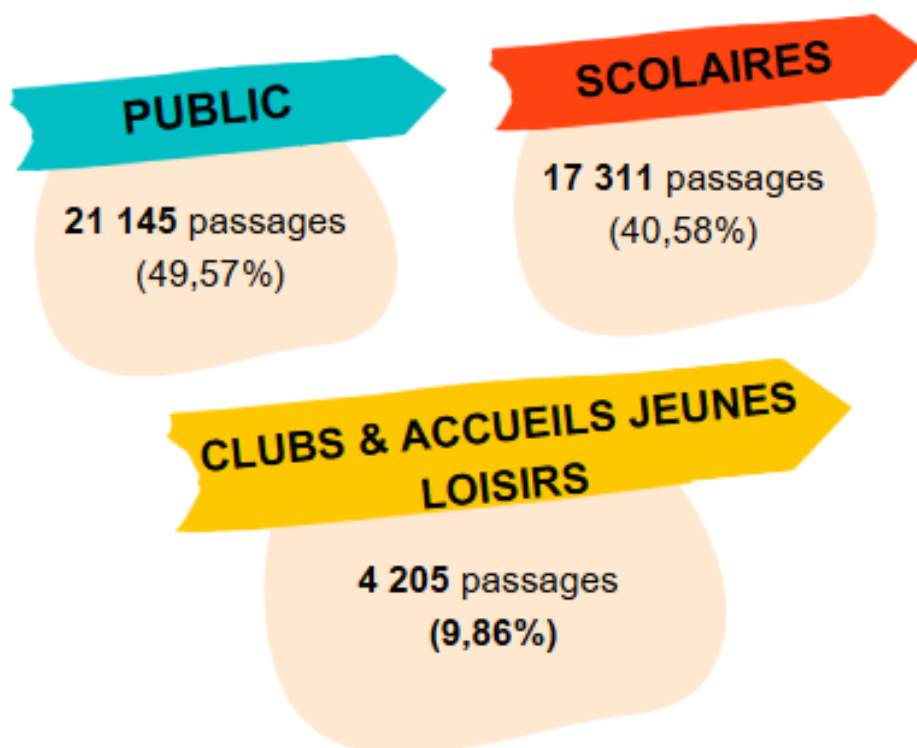
- Installation d'un système Parafoudre en protection des armoires électriques.
- Sécurisation des abords techniques et reprise des éléments d'étanchéité intérieurs et extérieurs du pentagloss.
- Amélioration de la gestion de l'éclairage des différentes zones pour isoler des espaces non utilisés en coupant l'éclairage.
- Optimisation des consommations d'électricité avec une programmation plus fine du traitement d'eau (Via le pilotage de la GTC, avec mise en place de programme horaires Occupation/Inoccupation)
- Reprise de l'ensemble des luminaires Led avec un modèle adapté au bâtiment.
- Reprise des huisseries intérieur "coupe feu" zone humide, non adapter au espace.

2. AQUATIQUE ET FITNESS

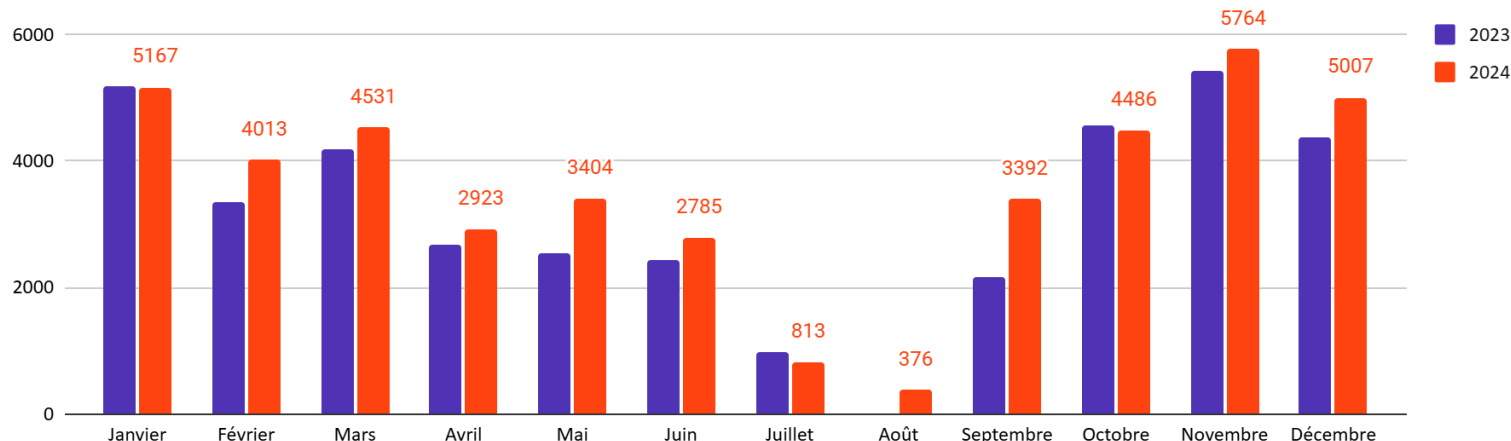
- Augmentation du nombre d'animations pour diversifier nos offres et créer une récurrence d'animation au sein des deux univers.
- Fidélisation de la clientèle avec des abonnements disposant d'une réduction croissante avec la durée d'engagement.
- Optimisation du site internet sur les réservations en ligne via une liste d'attente.

1 | LA FRÉQUENTATION DÉTAILLÉE & L'ÉVOLUTION DU SITE

La fréquentation totale pour l'année 2024 est de **42 661** passages, soit **+12,49 %** par rapport à 2023, répartie de la façon suivante :



Les activités encadrées par l'UCPA représentent **6 428** passages, soit **15 %** de cette fréquentation totale.



La fréquentation mensuelle a fluctué entre **376** passages en août (période de fermeture estivale) à **5 764** passages en novembre. La moyenne mensuelle lissée sur l'année est d'environ **3 324** passages. L'évolution de la fréquentation est liée à l'augmentation du nombre de voies proposées aux clients grâce aux travaux réalisés durant l'été 2023 et à une dynamique nationale en forte croissance pour la pratique de l'escalade de manière générale.

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.

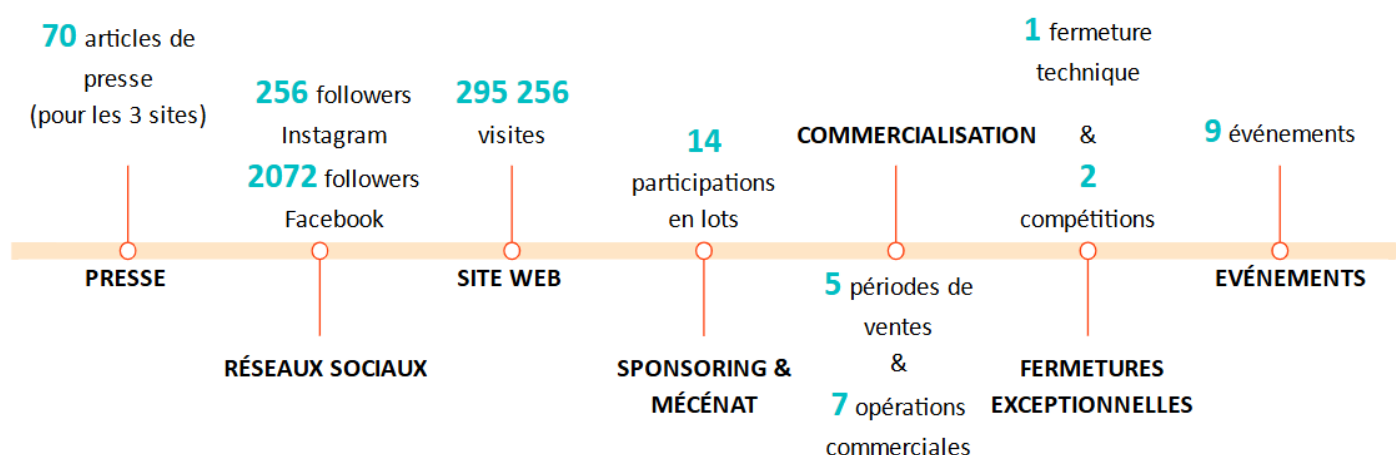
L'équipement a été fermé pour maintenance technique du 29 juillet au 18 août inclus (21 jours).

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

- Le 14 février pour le championnat départemental UNSS lycées.
- Le 7 avril pour l'Open Roc 245.

Nous comptabilisons **342** jours d'ouverture au public cette année.

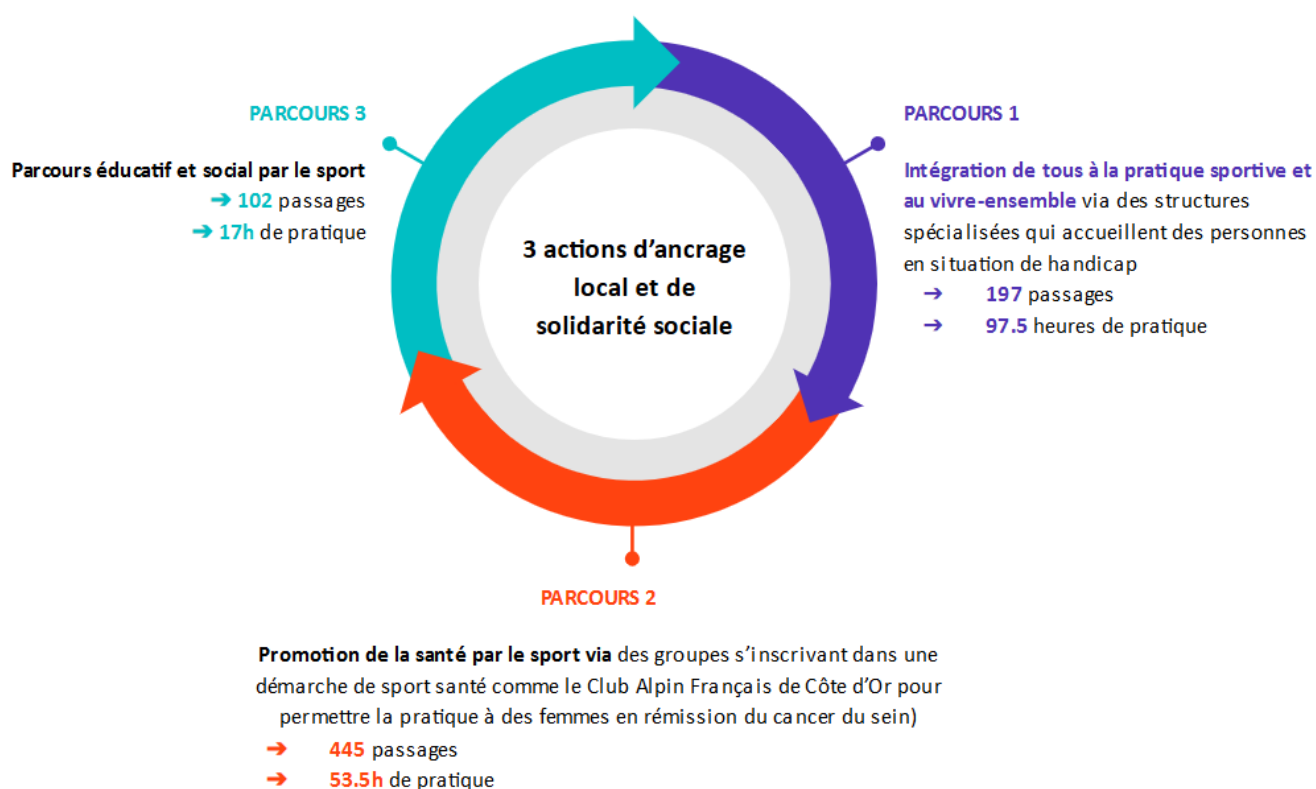
3 | LES ACTIONS DE COMMUNICATION



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.
- 9 à 12 bénéficiaires à chaque période de vacances scolaires pour des stages de 1 semaine.

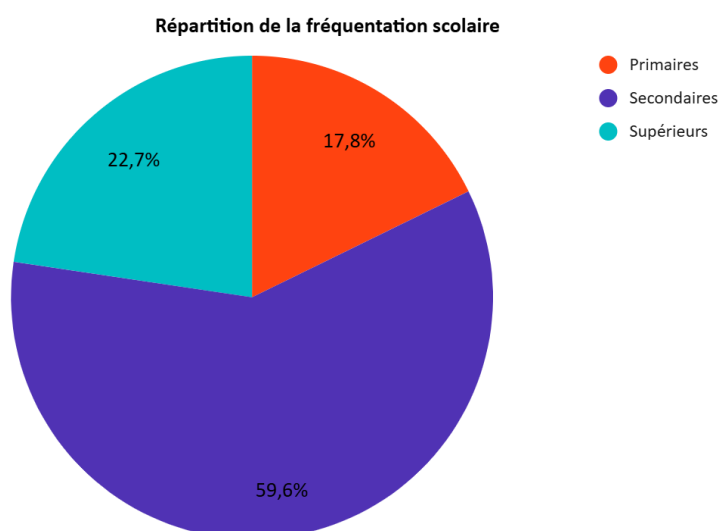
5 | LA QUALITÉ DE SERVICE

ESCALADE	→ Moyenne : 9/10 et 8,3 pour UCPA Groupe → Conseil du moniteur : 9.9/10 et 8,9 pour UCPA Groupe → Points Forts : Ambiance & Achats → Points Faibles : Matériels sportifs & Services 
RETOURS CLIENTS	→ 0 réclamations (hors gestes commerciaux) 

6 | L'ACCUEIL DE PUBLIC CIBLE

1. LES SCOLAIRES

Le public scolaire représente 42 % de la fréquentation totale avec 15 831 passages, réparti de la façon suivante :



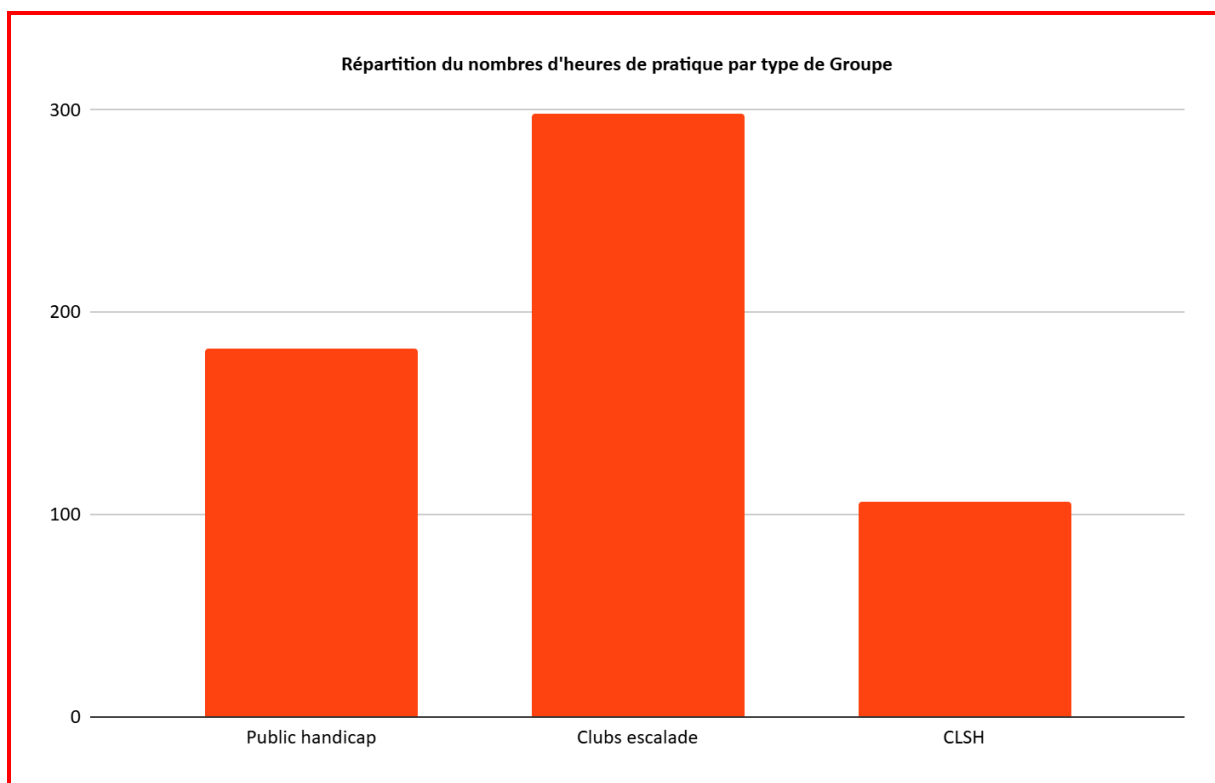
Nous avons encadré **162** créneaux au profit des classes primaires sur des cycles trimestriels de **7** à **9** séances d'apprentissage d'**1h00** à **1h15** en lien avec l'inspection académique. Cela correspond à **205** heures d'enseignement et **3 076** passages, soit **17,6 %** de la fréquentation 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 heure à une heure trente sur un cycle trimestriel. **7** établissements en particulier ont réservé des cycles longs sur l'équipement en 2024, représentant **10 314** passages pour **708,5** heures de pratique, soit **59,6 %** 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 **352** heures de pratique et **3 921** passages, soit **22,7 %** de la fréquentation scolaire.

2. LES ASSOCIATIONS SPORTIVES & ACCUEILS JEUNES

Les clubs d'escalade représentent **6 826** passages pour **661,5** heures de pratique, soit **16 %** de la fréquentation globale.



7 | LA SÉCURITÉ

Nous avons répertorié **9** accidents en 2024 :

- **1** choc léger contre des prises ou le mur lors d'une chute
- **3** blessures liées à des faux mouvements
- **1** brûlure due à un frottement de corde
- **3** mauvaises réceptions au bloc
- **1** choc entre grimpeurs après une chute

Les appareils d'assurance automatiques sont des outils très pratiques pour les grimpeurs puisqu'ils permettent de grimper même sans avoir de partenaire. Toutefois, les risques d'erreurs humaines sont plus élevés et il arrive que des grimpeurs partent dans leur voie sans s'accrocher. Pour limiter ce risque nous avons augmenté la vigilance du personnel concernant les grimpeurs seuls et sensibilisé le public par voie d'affichage et de communication orale.

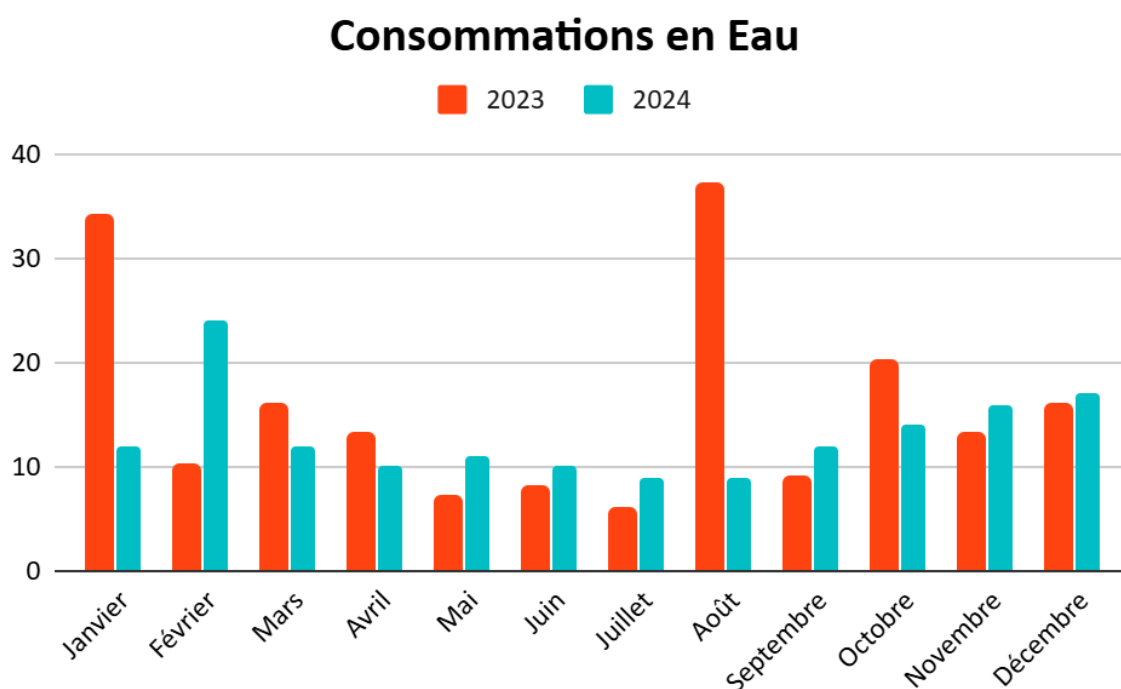
Par ailleurs, nous avons ajouté des tapis de marquage au pied de la voie qui rendent en théorie impossible le départ sans avoir préalablement accroché le mousqueton au baudrier.

Depuis la mise en place de ces mesures, nous n'avons déploré aucun incident de ce type à Cime Altitude 245.

8 | LA CONSOMMATION ÉNERGÉTIQUE

1. EAU

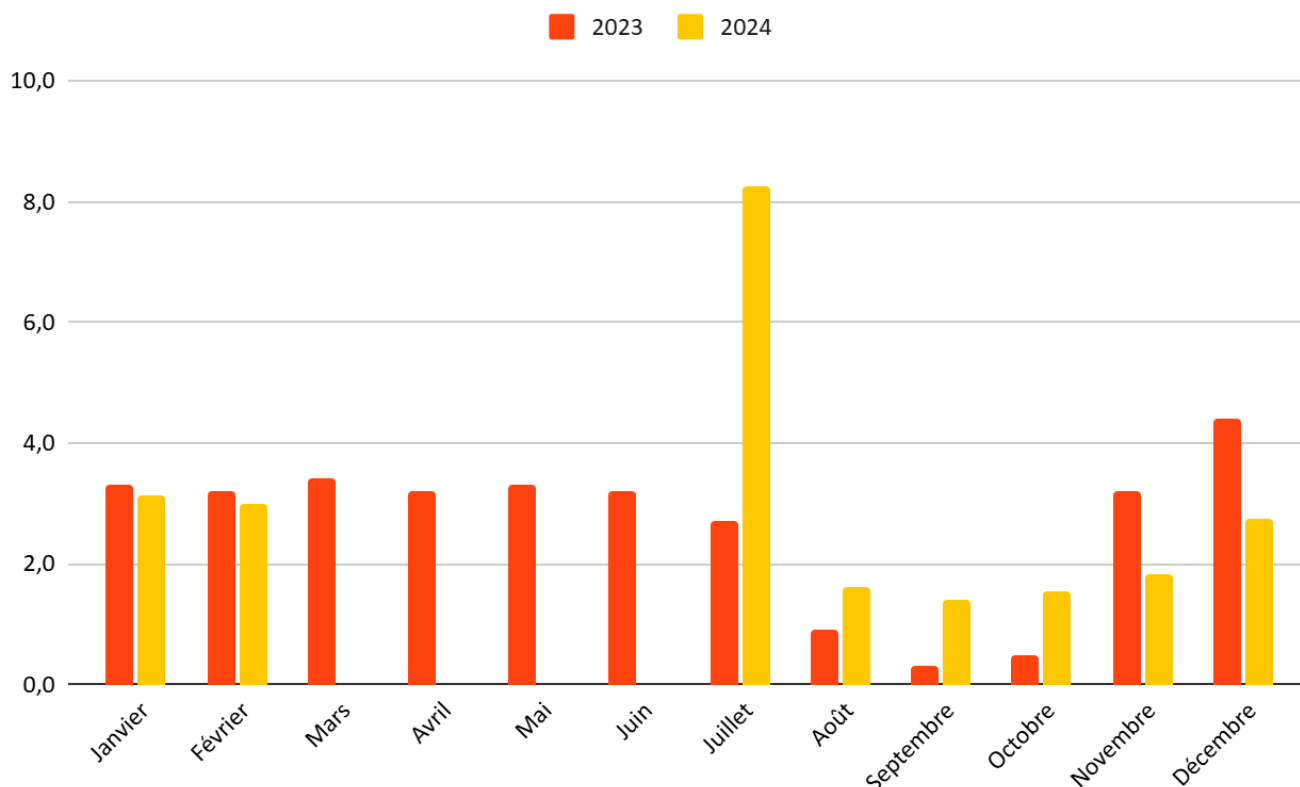
La consommation annuelle est de **156** m3, soit une diminution de **33** m3 par rapport à 2023 (**-17,5%** vs 2023).



Les consommations exceptionnelles en 2023 correspondaient à une problématique de chasse d'eau pour les mois de janvier et août. Nous constatons la même problématique ponctuelle en février 2024.

2. ELECTRICITÉ

La consommation annuelle est de **24 MWH**, soit une baisse de **7,6 MWH** par rapport à 2023 (soit - **24 %** vs 2023).



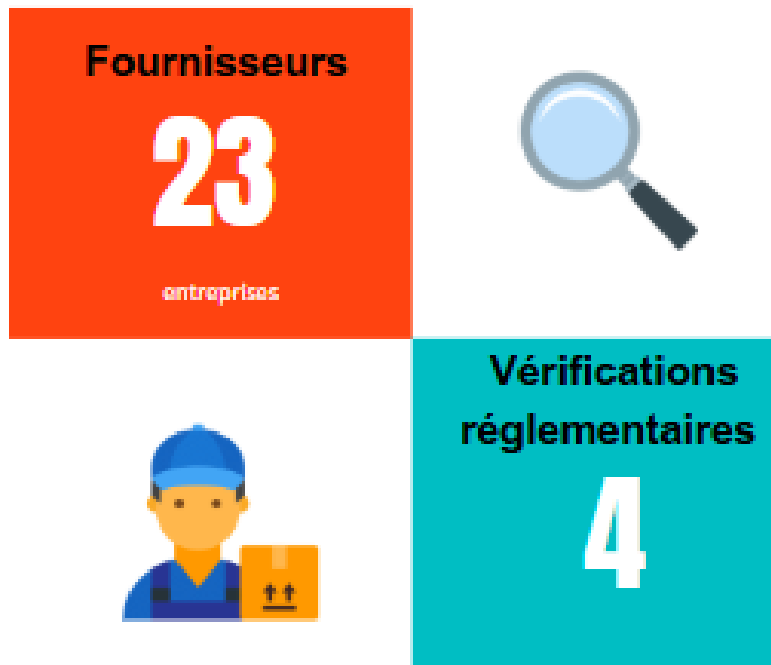
Nous pouvons observer en juillet 2024, un pic correspondant au cumul des mois de mars à juillet pour la consommation électrique suite à un problème de relevé de compteur durant ces mois.

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 100% des voies d'escalade (démontage, lavage de prises et volumes et ouverture de voies).

En 2024, nous avons repris et mutualisé tous les contrats de sous-traitances (entre les 3 établissements).



10 | ORIENTATIONS & PERSPECTIVES

- Passage de l'éclairage en LED dans les vestiaires, les sanitaires et les couloirs.

A | PISCINE OLYMPIQUE DIJON MÉTROPOLE

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

Synthèse du suivi des installations

- 9 réunions de suivi mensuel Technique LS21 / Dijon métropole.
- 9 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 PODM)

Liste des travaux RÉNOVATION à la charge du délégataire (GER LS21 PODM)

SUIVI COMPTE Maintenance et Stock Matériel_PISCINE OLYMPIQUE						
ANNEE	Date	DESIGNATION	MONTANT (€ HT)	REPARTITION	INVESTISSEMENT	AUTRES
2024	15/05/2024	Stock Pompe de filtration BO_SUEZ	6 364,00 €	INVESTISSEMENT	6 364,00 €	
	22/02/2024	Remplacement Moteur Registre CTA Accueil Air Neuf_GENTIL Service	524,00 €	AUTRES		524,00 €
	24/05/2024	Réparation 6 talkie Walkie _HYT Talkie Walkie France	750,50 €	AUTRES		750,50 €
	14/06/2024	Intervention CTA Asso_ Gentils Services	528,00 €	AUTRES		528,00 €
	27/06/2024	Pose d'un interrupteur poussoir sortie espace détente_NRV	394,00 €	AUTRES		394,00 €
	15/07/2024	2 jeux d'électrodes pour Hammam_Suède SAUNA	910,00 €	AUTRES		910,00 €
	06/08/2024	Pièces pour stock et maintenance annuelle Ozonateur_AIR & EAU	9 834,44 €	AUTRES		9 834,44 €
	28/08/2024	Changement de 9 miroirs oxyder ou casser_SODIVER	1 012,14 €	AUTRES		1 012,14 €
	05/09/2024	Pièces fond de bassins + subaqua BE_ MYRTHA POOLS	1 210,62 €	AUTRES		1 210,62 €
	28/08/2024	Analyseur BAMO pour eau de piscine pour stock_AIR&EAU	989,85 €	INVESTISSEMENT	989,85 €	
	16/09/2024	Sonde Chlore et sonde pH en stock_AIR & Eau	1 559,00 €	INVESTISSEMENT	1 559,00 €	
	30/09/2024	Achat des plaques de faux plafond Blanc _FC BAT	1 642,40 €	AUTRES		1 642,40 €
	11/10/2024	Achats 3 Talkie Walkie PTI Entretien_HYT France	1 542,20 €	INVESTISSEMENT	1 542,20 €	
	24/12/2024	intervention sur Autolaveuse E51_SNUB	387,69 €	AUTRES		387,69 €
		Total dépenses 2024	27 648,84 €		10 455,05 €	17 193,79 €

SUIVI COMPTE GER LS21_PISCINE OLYMPIQUE					
ANNEE	Date	DESIGNATION	MONTANT (€ HT)	REPARTITION	CUMUL GER LS21
2024	14/03/2024	Stock 2 pompes doseuses LB10 et LB15 _SUEZ	990,56 €	GER LS21	990,56 €
	14/03/2024	Stock 1 sonde Chlore _SUEZ	1 587,60 €	GER LS21	1 587,60 €
	23/01/2024	Remise en état désenfumage BO, Vestiaire N°2 _ AEP	1 135,80 €	GER LS21	1 135,80 €
	23/02/2024	Fournitures pièces Plots départ et grilles de goulottes _ MYRTHA POOLS	573,30 €	GER LS21	573,30 €
	16/02/2024	Remplacement radar porte piétonnes _ ORONA	912,00 €	GER LS21	912,00 €
	19/02/2024	remplacement couvercle acier borne de parking _ALTECH	754,56 €	GER LS21	754,56 €
	23/02/2024	Remise en état Plots de départ+ grille de goulottes _MYRTHA POOLS	573,30 €	GER LS21	573,30 €
	20/03/2024	Intervention astreinte problème Intrusion (remplacement batterie)_ ALTECH	605,00 €	GER LS21	605,00 €
	29/04/2024	Peinture antidérapant 3 plots de départ _ ROYER	750,00 €	GER LS21	750,00 €
	30/04/2024	Fourniture et remplacement 2 servomoteur de CTA _ GENTIL Service	1 386,00 €	GER LS21	1 386,00 €
	15/05/2024	Réparation porte piétonne Verrou _ ORONA	872,00 €	GER LS21	872,00 €
	03/06/2024	Réparation disconnecteur _ EIMI	1 137,00 €	GER LS21	1 137,00 €
	14/06/2024	Réparation CTA vestiaire Coll (Sonde siemens) _ Gentils Services	451,70 €	GER LS21	451,70 €
	11/10/2024	Stock cannes d'injection réactifs traitement d'eau _SUEZ	792,69 €	GER LS21	792,69 €
	14/01/2025	Remplacement bati support Wc Hommes indiv + fuites lavabots coll _PEDRON	1 677,75 €	GER LS21	1 677,75 €
	17/07/2024	changement de 3 spots fond de fosse _BELENQS AQUA	5 516,99 €	GER LS21	5 516,99 €
	12/12/2024	Remplacement jeu de palques échangeur BE _Gentils Services	2 565,00 €	GER LS21	2 565,00 €
	13/08/2024	Changement 9 miroirs vestiaires coll _SODIVER	1 014,41 €	GER LS21	1 014,41 €
	30/08/2024	Remplamenent Ventilateur insufflateur Air Neuf sous sol _ GENTILS SERVICES	1 531,00 €	GER LS21	1 531,00 €
	30/08/2024	Remplacement Volute extraction CTA Plongée _ GENTILS SERVICES	2 519,34 €	GER LS21	2 519,34 €
	10/10/2024	3 Réparations plomberie ECS _ NRV	1 300,00 €	GER LS21	1 300,00 €
	30/10/2024	Changement Grilles d'évacuation Fosse en U _EMCO	4 263,58 €	GER LS21	4 263,58 €
	09/10/2024	Commande pompe surpresseur douche espace détente _ PUMPALJA	511,00 €	GER LS21	511,00 €
	11/10/2024	remplacement de la carte d'alimentation de l'API de la fosse _SUEZ	800,95 €	GER LS21	800,95 €
	14/11/2024	Changement Grilles d'évacuation Fosse 20m _ EMCO	2 353,35 €	GER LS21	2 353,35 €
	15/11/2024	Changement et stock 2 acoudoir Hammam _GERRIET Menuiserie	1 820,00 €	GER LS21	1 820,00 €
	23/12/2024	Vidange du circuit de chauff Bassin + changement des vannes _ Gentils Services	1 927,40 €	GER LS21	1 927,40 €
	31/12/2024	Intervention de carrelage Plongée et Bassins _DEL TOSO	2 620,00 €	GER LS21	2 620,00 €
	31/12/2024	Remplacement des roulements Moteur CTA BO -GENTILS SERVICES	1 564,35 €	GER LS21	1 564,35 €
		Total dépenses 2024	44 506,63 €		44 506,63 €

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 **407** interventions soit en interne soit avec d'autres sociétés extérieures, correspondant à **656** heures de maintenance curative hors prestataires extérieurs) pour un total de **31 193 € HT**.

Opérations à la charge de la Collectivité(budget mutualisé sur les 3 établissements)

SUIVI COMPTE GER Collectivité_PISCINE OLYMPIQUE					
ANNEE	Date	DESIGNATION	MONTANT (€ HT)	REPARTITION	CUMUL GER COLL
2024	15/02/2024	Fourniture et Pose de gardes corps autoportant rabattable reste 30% _N	12 684,00 €	GER COLL	12 684,00 €
	22/03/2024	Fourniture et Pose de gardes corps autoportant rabattable reste 30% _N	12 684,00 €	GER COLL	12 684,00 €
	06/05/2024	Remplacement deux luminaires accueil LED _ SECURELEC	2 673,26 €	GER COLL	2 673,26 €
	29/05/2024	Percement dalle salle fitness pour réseau ECS collectif _ TRASCIC	390,00 €	GER COLL	390,00 €
	27/05/2024	Refection réseau bouclage ECS collectif _ ADPR	4 100,00 €	GER COLL	4 100,00 €
	30/05/2024	Réparation 4 portes (dont local lignes d'eau)_ NRV	3 059,00 €	GER COLL mixte	1 936,00 €
		Total dépenses 2024	35 590,26 €		34 467,26 €

2 | SUIVI DE L'INDICE K

Piscine Olympique Dijon métropole : Index 1,1017

- COSP : $1\,329\,000 \times 1,1017 = 1\,464\,201,52$ euros HT
- Compensation pour contraintes institutionnelles : $56\,000 \times 1,1017 = 61\,696,98$ euros HT
- Redevance fixe : 33 051 euros HT
- Redevance variable : 31 570,28 euros HT

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

	2023	2024	CEP	Ecart CEP-2024
Espace	453 275,00 €	633 298,00 €	593 197,00 €	- 40 101,00 €
Activités	136 568,00 €	160 750,00 €	170 500,00 €	9 750,00 €
Remise en	9 452,00 €	6 145,00 €	60 583,00 €	54 438,00 €
Espace plongée	78 172,00 €	64 472,00 €	54 750,00 €	- 9 722,00 €
Institutionnels	134 264,00 €	172 171,00 €	127 500,00 €	- 44 671,00 €
Autres produits	99 578,00 €	46 965,00 €	117 534,00 €	70 569,00 €
Site internet	5 973,00 €	43 143,00 €		
Total	917 282,00 €	1 126 944,00 €	1 124 064,00 €	- 2 880,00 €

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 2023 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 2024, couvrant un exercice de 12 mois (du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024) a pour objectif de présenter les comptes du centre aquatique (PODM).

Le résultat 2024 affiche un résultat d'exploitation bénéficiaire de **343K€** sur les 12 mois d'exploitation, soit une hausse de **153K€** par rapport à 2023.

Ci-dessous le compte de résultat simplifié, comparatif entre 2024 et 2023 :

Charges	2 527 550	2 660 081	2 565 917	94 164	132 531,41	2 641 300
Produits	2 716 874	3 002 996	2 578 656	424 340	286 121,72	2 771 900
Résultat	189 324	342 914	12 739	330 175	153 590	130 600

Compte de résultat PODM 2024						
	Réalisé 2023	Réalisé 2024	CEP 2024	2024/CEP	2024/2023	Projections 2025
70 Chiffre d'affaires	1 067 537	1 238 488	1 193 656	44 832	170 950,88	1 306 400
60 Achats	960 086	797 970	861 834	-63 864	-162 116,43	784 400
61 Services Extérieurs A	187 298	234 572	263 430	-28 858	47 274,37	323 100
PREST GESTION UCPA	74 819	80 000	80 000	0	5 181,00	80 000
Dépenses Ger	95 315	92 688		92 688	-2 627,15	
62 Services extérieurs B	32 721	32 668	52 056	-19 388	-53,08	49 500
65 Charges diverses	270	59 949		59 949	59 678,82	
69 Prestations autres	0	9 390		9 390	9 390,00	7 000
Consommation de l'exercice	1 350 510	1 307 237	1 257 320	49 917	-43 273,47	1 244 000
Valeur Ajoutée	-282 972	-68 749	-63 664	-5 085	214 223,35	62 400
SUBVENTIONS ETAT	74 242	62 673		62 673	-11 569,00	0
SUBVENTIONS COMMUNES	1 390 799	1 464 159	1 329 000	135 159	73 360,30	1 387 000
PARTICIP SCOL + ASSO	58 604	61 695	56 000	5 695	3 091,20	58 000
SUBV ORGA SOCIAUX	14 667	12 313		12 313	-2 353,55	12 000
SUBV PLAN FORMATION		500				
63 Impôt et Taxes	111 766	132 666	136 201	-3 535	20 900,33	110 800
640 Salaires	887 028	949 049	922 963	26 086	62 020,52	995 000
647 autres charges	50 775	61 210	41 579	19 631	10 434,51	60 400
Excédent brut d'exploitation	205 769	389 668	220 593	169 075	183 898,94	353 200
75 Autres produits	6 377	59 947		59 947	53 569,51	
DOT PROV GER - Gross	84 971	84 971	84 971	0	0,00	85 000
DOT PROV RISQUE EXPL	0	0		0	0,00	
68 dotations aux amortissements	42 500	113 250	101 167	12 083	70 749,52	146 100
Résultat d'exploitation	84 675	251 394	34 455	216 939	166 718,93	122 100
76 Produits financiers		5 233		5 233	5 232,53	
66 Charges Financières	0	0	21 716	-21 716	0,00	
Résultat courant avant impôt	84 675	256 626	12 739	243 887	171 951,46	122 100
REMBT ASSURANCE	8 869	800		800	800,00	8 500
REPR.PROV.RISQ/CH EX (PAT)	0	0		0	-95 780,00	
REPR.PROV.RISQ/CH EX		4 500				
REPR.PROV.GER - Gros	95 780	92 688		92 688	-3 092,15	
67 Charges exceptionnelles	0	11 700		11 700	11 700,00	
REP PROV RISQ explo	0	0		0	0,00	
Résultat net comptable	189 324	342 914	12 739	330 175	153 590	130 600

1. LES PRODUITS

Les sites dijonnais figuraient parmi ceux en difficulté financière. Pour les soutenir dans l'accroissement de leur chiffre d'affaires, les équipes marketing et l'équipe de direction ont mis en place des plans d'actions. Ces efforts commencent à porter leurs fruits, avec une hausse du chiffre d'affaires. En complément, nous avons effectué une mise à jour de la grille tarifaire qui nous a permis de faire une augmentation du chiffre d'affaires réalisé.

Comparaison 2024 / 2023 + 424,k€:

- +171K€ sur le CA commercial (effet volume)
- +80K€ sur l'indexation contractuelle de la COSP et de la subvention des scolaires.
- 63K€ d'indemnité (subvention de soutien) covid 2021 versé par la collectivité.

Comparaison Projections 2025 / Réalisé 2024 : -231K€ :

- Projection d'un chiffre d'affaires commercial de 68K€, avec un objectif d'augmentation de 5 % grâce à l'effet volume.
- Réduction de 84K€ en raison de la baisse des indices INSEE, entraînant une diminution de l'indexation sur l'exercice 2025.

Pour rappel, en 2023, deux mois de fermeture pour travaux ont entraîné une baisse des charges. En 2024, celles-ci augmenteront avec une activité pleinement opérationnelle.

2. LES CHARGES

COMPTE DES ACHATS

Comparaison 2024 / 2023: -163K€

- Malgré la fermeture pour travaux, la consommation d'électricité en 2023 a été impactée par un effet prix. En 2024, une baisse significative est observée, malgré une ouverture complète. L'augmentation du volume de consommation a été compensée par une forte diminution des tarifs, négociée par les équipes achats du siège avec EDF.

Eau : -10 723€

Électricité : -191 765€.

Chauffage Urbain -27 966€

- **+35K€** de produit piscine (impact fermeture sur 2023 (12 mois d'exploitation vs 10 mois en 2023))

Comparaison Projections 2025 / Réalisé 2024 : -19 K€

- Baisse des tarifs des fluides → estimation d'une économie de **14K€** par rapport à 2024.
- **-5K€** d'achat fourniture petit équipement.

COMPTE DES SERVICES EXTERIEURS A :

Comparaison 2024 / 2023: +50K€

- Augmentation de **5K€** des frais de gestion, impactée par la reprise FNP 2022 sur l'exercice 2023. Ce montant est contractuel et reste inchangé sur toute la durée du contrat.
- **+5K€** de dépenses en sécurité pour l'été 2024, contre **0€** en 2023 (prestation externe).
- Mise en place du nouveau logiciel MOREBIM pour la maintenance informatique depuis le 01/12/2023, avec un coût de **450€/mois**.
- **+3K€** pour l'hébergement des données et la maintenance logicielle SLH. La facturation a débuté le 01/04/2023, contre une facturation complète du 01/01/2024 au 31/12/2024 (9 mois en 2023 vs 12 mois en 2024).
- **+20K€** sur l'assurance des locaux et la responsabilité civile. La répartition entre PODM et Carrousel n'a pas été effectuée en 2024. Suite à la fusion des sites dijonnais, les factures sont désormais globales pour les deux piscines, rendant impossible une répartition détaillée de cette dépense.

Comparaison Projections 2025 / Réalisé 2024 : +2K€

- Aucune variation significative prise en compte sur les projections 2025.

COMPTE DES SERVICES EXTÉRIEURS B :

Comparaison 2024 / 2023: -0,05K€

- **+4K€** d'enveloppe communication pour dynamiser le CA commercial.
- Extourne FNP **2700€** liée au commissaire au compte .

Comparaison Projections 2025 / Réalisé 2024 : +16K€

- **+6K€** sur la communication.
- Prévion d'une enveloppe de **5K€** pour les frais d'avocat, appliquant le principe de prudence.

COMPTE DES IMPÔTS & TAXES :

Comparaison 2024/ 2023: +20K€

- **+18K€** sur la taxe professionnelle (imputation de la charge sur la PODM) la répartition avec la piscine du Carrousel n'a pas été faite en comptabilité.
- Taxe AGEFIPH : **8k€** dont **4K€** liée à l'exercice 2023 suite à la non embauche des salariés en situation de handicap.

Comparaison Projections 2025 / Réalisé 2024: -21K€

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

COMPTE DE LA MASSE SALARIALE :

Comparaison 2024 / 2023: +72K€

- Réévaluation des salaires des moniteurs.
- Attribution d'une prime de participation aux salariés.
- Versement d'une prime sur objectifs pour tous les cadres de la piscine.
- Impact des CDD suite à la fermeture de 2023, qui n'a pas nécessité de recrutement, contrairement à 2024.
- Accroissement de l'activité nécessitant une augmentation de la masse salariale (CDD Préca et Occa) .
- Passage de 8,9€ à 10€ pour les tickets restaurant.

Comparaison Projections 2025 / Réalisé 2024: +52K€

- Prise en compte de 2% d'aléas pour pallier aux (augmentations du smic ou augmentations générales) .
- Prévision de plus de CDD accroissement d'activité suite à l'augmentation du CA.

COMPTE DES AUTRES CHARGES :

Comparaison 2024 / 2023: +142K€

- 11K€ de dommages et intérêts versés à une salariée.
- Enveloppe GER identique à celle de 2023.
- +70K€ de dotations aux amortissements suite à la fin des travaux en 2024.52K€ liées à une écriture comptable relative au solde du compte chômage partiel, avec une contrepartie en produits, ce qui n'a aucun impact financier sur l'exercice 2024.

Comparaison Projections 2025 / Réalisé 2024: -38K€

- Enveloppe GER iso 2024.
- +32K€ de dotations en raison de l'amortissement de certains travaux débutant en 2024, avec une amortissement prévue sur l'ensemble de l'année 2025.

3. MONTANT DES IMMOBILISATIONS

Pour la piscine Olympique, nous avons un montant de 113 250 euros HT.

B | PISCINE DU CARROUSEL

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

Synthèse du suivi des installations

- 9 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 UCPA)

SUIVI COMPTE GER LS21_CARROUSEL					
ANNEE CIVILE	Date	DESIGNATION	MONTANT (€ HT)	REPARTITION	CUMUL GER LS21
2024	13/03/2024	Remplacement garniture pompe alimentation sanitaires _SUEZ	500,00 €	GER LS21	500,00 €
	20/02/2024	MO remplacement Compresseur Groupe Froid N°3 _GENTIL Service	4 217,84 €	GER LS21	4 217,84 €
	31/01/2024	Remplacement transformatrice de commande CTA Remise en forme _Gentil Services	440,00 €	GER LS21	440,00 €
	27/06/2024	Achats cylindre de portes de casier _FRANCE EQUIPEMENT	1 171,63 €	GER LS21	1 171,63 €
	16/05/2024	Maintenance alimentation pompe sanitaire site _SUEZ	500,00 €	GER LS21	500,00 €
	16/05/2024	Fourniture couvercle filtre a sable Lagune _SUEZ	403,00 €	GER LS21	403,00 €
	11/10/2024	Renouvellement caillebotis local Boutilles chlore _SUEZ	1 322,39 €	GER LS21	1 322,39 €
	09/04/2024	Pièces sèches cheveux REZ _LPC	1 140,00 €	GER LS21	1 140,00 €
	11/10/2024	Hydroéjecteur de Chlore pour stock _SUEZ	645,24 €	GER LS21	645,24 €
	11/10/2024	Remise en état pompe N°2 bassin de 50m _SUEZ	1 625,00 €	GER LS21	1 625,00 €
	11/10/2024	Renouvellement du variateur de fréquence de la pompe N°7 du Polyvalent _SUEZ	1 489,17 €	GER LS21	1 489,17 €
	03/06/2024	Réparation porte sectionnel technique _FIB	661,81 €	GER LS21	661,81 €
	31/05/2024	Réparation autolaveuse MAMBO _SNJB	397,06 €	GER LS21	397,06 €
	17/07/2024	Interventionsur moteur extraction CTA bassin25m _GENTILS SERVICES	1 360,00 €	GER LS21	1 360,00 €
	31/10/2024	Fourniture compresseur circuit froid N°1 _GENTILS Services	4 930,00 €	GER LS21	4 930,00 €
	17/10/2024	Achats grilles de préfiltres pour le bassin de 50m _DAQUA	754,00 €	GER LS21	754,00 €
	31/10/2024	Remplacement moteur de registre Air neuf CTA 25m _Gentils services	684,77 €	GER LS21	684,77 €
	16/10/2024	Remplacement d'une pomelle en inox sur portillons pédulaves _ALKIMIA	365,00 €	GER LS21	365,00 €
	05/12/2024	remplacement de 4 emi sphère de pieds de pataugeoire _EDSUN	721,00 €	GER LS21	721,00 €
	31/10/2024	Remplacement et Isolation platine audio _BVS	868,74 €	GER LS21	868,74 €
	15/11/2024	Interventionsur sondes de température extérieur _GENTILS SERVICES	667,86 €	GER LS21	667,86 €
	15/11/2024	Remplacement (MO) compresseur circuit froid N° 1 _GENTILS SERVICES	5 794,00 €	GER LS21	5 794,00 €
	01/01/2025	Révision turbine BLOWER détartrage filtres _SUEZ	1 150,50 €	GER LS21	1 150,50 €
	22/01/2025	Changement de la cartouche du réducteur principal EF _GENTILS SERVICES	1 735,80 €	GER LS21	1 735,80 €
		Total dépenses 2024	33 544,81 €		33 544,81 €

SUIVI COMPTE Maintenance et Stock_CARROUSEL						
ANNEE	Date	DESIGNATION	MONTANT (€ HT)	REPARTITION	INVESTISSEMENT	AUTRES
2024	29/04/2024	Réparation portes issus de secours _NRV	365,00 €	AUTRES		365,00 €
	09/04/2024	Acaht AQUALISE traitement carrelage glissant _ADIN	832,72 €	AUTRES		832,72 €
	06/06/2024	Changement porte Hamman casser _SUEDE SAUNA	2 380,00 €	Assurance		2 380,00 €
	21/05/2024	Maintenance et réglage circuit d'eau froid des douches _Gentils Services	1 043,00 €	AUTRES		1 043,00 €
	18/11/2024	Stock un ensemble douche >Presto tem PSD _SIDER	616,07 €	INVESTISSEMENT	616,07 €	
	19/11/2024	Fourniture pièces de serrures _France Equipement	956,76 €	AUTRES		956,76 €
		Total dépenses 2024	6 193,55 €		616,07 €	5 577,48 €

Opérations à la charge de la Collectivité

SUIVI COMPTE GER Collectivité_CARROUSEL					
ANNEE CIVILE	Date	DESIGNATION	MONTANT (€ HT)	REPARTITION	CUMUL GER COLL
2024	16/05/2024	Raccordement des mises à la terre de 12 pompes traitement d'eau _SUEZ	1 987,49 €	GER COLL	1 987,49 €
	10/10/2024	Ajout Sirène et flash SSI zone fitness _ SIEMENS	927,00 €	GER COLL	927,00 €
	10/10/2024	Maintenance annuel pot a boue_ Gentils service	1 500,00 €	GER COLL	1 500,00 €
	15/07/2024	Sécurisation et optimisation porte sectionnel Galerie technique_FIB	1 002,23 €	GER COLL	1 002,23 €
	10/07/2024	Changement des trois activateurs avec poteaux _AQUAPRO	11 697,40 €	GER COLL	11 697,40 €
	21/11/2024	Fourniture et pose ballon réserve ECS de 1500L _ Gentils Thermique	17 977,71 €	GER COLL	17 977,71 €
	23/12/2024	Désembouage et traitement du RCU Primaire _ Gentils services	8 425,00 €	GER COLL	8 425,00 €
	22/01/2025	Remplacement jeu de palques pour échangeur Lagune _ GENTIL Services	1 851,00 €	GER COLL	1 851,00 €
	04/12/2024	Remplacement des luminaires des vestiaires hommes étage _ ACTEMIUM	1 269,22 €	GER COLL	1 269,22 €
	28/02/2025	Installation d'un parafoudre BT _ ACTEMIUM	1 451,12 €	GER COLL	1 451,12 €
	31/01/2025	Modification de la gestion des scénarios GTC Carrousel _SIEMENS	2 416,00 €	GER COLL	2 416,00 €
	22/01/2025	Installation d'un réducteur de pression EF pour les douches _ GENTILS SERVICES	6 226,00 €	GER COLL	6 226,00 €
Total dépenses 2024			56 730,17 €		56 730,17 €

Interventions de petite maintenance

En complément de notre prestataire multi-technique, nous avons réalisé **203** interventions soit en interne soit avec d'autres sociétés extérieures, correspondant à **188** heures de maintenance (Hors prestataires) pour un total de **5 383€ HT**.

2| SUIVI DE L'INDICE K

Piscine du Carrousel : Index 1,1017

- ➔ COSP : 811 000 * 1,1017 = 893 504,46 euros HT
- ➔ Compensation pour contraintes institutionnelles : 84 000 * 1,1017 = 92 545,47 euros HT
- ➔ Redevance fixe : 33 051,00 euros HT
- ➔ Redevance variable : 28 578,72 euros HT

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

	2023	2024
Espace aquatique	661 756,67 €	575 830,84 €
Activités aquatiques encadrées et animations	263 617,25 €	242 635,25 €
Remise en forme-détente	56 730,83 €	166 830,00 €
Institutionnels espace aquatique	16 568,50 €	118 316,36 €
Autres produits (dont CE)	34 392,27 €	65 358,46 €
Total	1 033 065,52 €	1 168 970,91 €

Le détail du chiffre d'affaires par catégorie et tarif se trouve en annexe.

4 | COMPTE ANNUEL DE RÉSULTAT D'EXPLOITATION

Ci-dessous le compte de résultat simplifié, comparatif entre 2024 et 2023 :

	Compte de résultat LS 21 Carrousel 2024					
	Réalisé 2023	Réalisé 2024	CEP 2024	2024/CEP	2024/2023	Projections 2025
Charges	2 639 072	2 414 615	2 071 061	343 554	-224 457,04	2 385 540
Produits	2 381 662	2 200 001	2 256 804	-56 803	-181 660,71	2 172 430
Résultat	-257 410	-214 614	185 743	-400 357	42 796	-213 110

	Compte de résultat LS 21 Carrousel 2024					
	Réalisé 2023	Réalisé 2024	CEP 2024	2024/CEP	2024/2023	Projections 2025
706 Ventes de Prestations sportives internat	1 080 541	987 835	1 361 804	-373 969	-92 706,45	955 130
708 Ventes de Prestations annexes	168 053	128 568		128 568	-39 484,71	272 300
707 Vente de produits	0	0		0	0	
70 Chiffre d'affaires	1 248 594	1 116 403	1 361 804	-245 401	-132 191,16	1 227 430
60 Achats	949 450	725 368	732 339	-6 971	-224 082,43	740 700
61 Services Extérieurs A	221 923	192 973	212 630	-19 657	-28 949,84	223 290
PREST GESTION UCPA	53 334	60 000	60 000	0	6 666,00	60 000
Dépenses Ger	71 496	75 214		75 214		
62 Services extérieurs B	77 543	57 498	37 500	19 998	-20 044,99	63 660
65 Charges diverses	785	0		0	-784,98	
69 Prestations autres	0	9 638		9 638	9 637,50	9 000
Consommation de l'exercice	1 374 531	1 120 690	1 042 469	78 221	-253 840,70	1 096 650
Valeur Ajoutée	-125 937	-4 287	319 335	-323 622	121 649,54	130 780
SUBVENTIONS ETAT	106 954	0		0	-106 954,00	0
SUBVENTIONS COMMUNES	848 712	893 479	811 000	82 479	44 766,70	846 000
PARTICIP SCOL + ASSO	87 906	92 539	84 000	8 539	4 632,63	87 000
SUBV ORGA SOCIAUX	12 983	22 326		22 326	9 343,37	12 000
63 Impôt et Taxes	121 209	80 747	127 387	-46 640	-40 462,02	105 480
640 Salaires	981 193	1 046 391	749 701	296 690	65 198,04	1 011 000
647 autres charges	33 914	45 401	40 654	4 747	11 487,08	43 500
Excédent brut d'exploitation	-205 699	-168 483	296 593	-465 076	37 216,14	-84 200
75 Autres produits	517	41		41	-476,29	
DOT PROV GER - Gross	99 629	99 629	99 629	0	0	99 630
DOT PROV RISQUE EXPL	4 500	0		0	-4 500,00	
68 dotations aux amortissements	18 157	21 625	11 221	10 404	3 467,56	29 280
Résultat d'exploitation	-327 468	-289 696	185 743	-475 439	37 772,29	-213 110
76 Produits financiers	0	0		0	0	0
66 Charges Financières	1 217	132		132	-1 085,00	0
Résultat courant avant impôt	-328 685	-289 828	185 743	-475 571	38 857,29	-213 110
77 Produits exceptionnels	0	0		0	0	
REPR.PROV.RISQ/CH EX (PAT)	0	0		0	0	
REPR.PROV.GER - Gros	71 496	75 214		75 214	3 718,04	
67 Charges exceptionnelles	4 722	0		0	-4 722,00	
REP PROV RISQ explo	4 500	0		0	-4 500,00	0
Résultat net comptable	-257 411	-214 614	185 743	-400 357	42 797,33	-213 110

1. LES PRODUITS

Les sites dijonnais figuraient parmi ceux en difficulté financière. Pour les soutenir dans l'accroissement de leur chiffre d'affaires, les équipes marketing et l'équipe de direction ont mis en place des plans d'actions. Ces efforts commencent à porter leurs fruits, avec une hausse du chiffre d'affaires. En complément, nous avons effectué une mise à jour de la grille tarifaire qui nous a permis de faire une augmentation du chiffre d'affaires réalisé.

Comparaison 2024/ 2023 : -181K€

- -132K€ Le chiffre d'affaires commercial a été impacté par une mauvaise météo.
- 106K€ d'aide d'Etat pour le surcoût de l'électricité sur l'exercice 2023 vs 0 sur 2024.
- +49K€ de COSP et subvention scolaire suite à l'augmentation des indices INSEE.

Comparaison Projections 2025/Réalisé 2024 :

- Projection, l'objectif est de réaliser +111K€ du CA commercial / 2024. soit 9% d'effet volume.
- -53K€ sur la réindexation de la COSP et la subvention scolaire. μ

2. LES CHARGES

COMPTE DES ACHATS :

Comparaison 2024/ 2023: -224K€

- -183K€ d'économie liée aux fluides.

Eau : -3K€

Electricité : -178K€

Chauffage Urbain : -3K€

- -13K€ d'achat de produits de la piscine.
- +9K€ Réapprovisionnement du stock des bracelets
- +2K€ sur l'habillement personnel.
- +2K€ sur les produits d'entretien.
- 21K€ d'avoir à recevoir de TOPSEC.

Comparaison Projections 2025/Réalisé 2024 : +15K€

- -14K€ sur les fluides. (Estimation d'une baisse des tarifs)
- Les autres charges sont stables par rapport à 2024.

COMPTE DES SERVICES EXTERIEURS A :

Comparaison 2024/ 2023: -18K€

- -14K€ sur l'assurance, ce qui ne constitue pas une véritable économie, car la charge totale a été comptabilisée sur la PODM.

Comparaison Projections 2025/Réalisé 2024 : -42K€

- Les dépenses GER ne sont pas prises en compte dans les projections.
- Les autres charges sont stables.

COMPTE DES SERVICES EXTÉRIEURS B :

Comparaison 2024/ 2023: -20K€

- -8k€ sur la pub et communication.
- -4K€ sur les honoraires bien être.
- -6K€ il n'y a pas eu d'appel au CAC sur l'exercice 2024.
- Baisse des frais d'avocat.

Comparaison Projections 2025/Réalisé 2024 : +6K€

- +3K€ sur la communication, l'objectif est de dynamiser le CA commercial.
- 3K€ sur d'enveloppe Avocat et CAC.

COMPTE DES IMPÔTS & TAXES :

Comparaison 2024/ 2023: -40K€

- 33K€ de la taxe sur salaire de l'année 2021 et 2022 (ceci n'a jamais été pris en compte historiquement) sur l'exo 2023 vs 15K€ sur l'exercice 2024.
- -16K€ sur la taxe professionnelle, ceci ne représente pas une réelle économie, la dépense globale a été saisi sur la PODM.

Comparaison Projections 2025/Réalisé 2024 : +24K€

- 17K€ de taxe professionnelle projetée sur le carrousel.
- +5K€ sur la redevance suite à l'augmentation du CA.

COMPTE DE LA MASSE SALARIALE :

Comparaison 2024/ 2023: +76K€

- Réévaluation des salaires des moniteurs aquatiques.
- Attribution d'une prime de participation aux salariés.
- Versement d'une prime sur objectifs pour tous les cadres de la piscine.
- Passage de 8,9€ à 10€ pour les tickets restaurant.
- Recrutement d'un responsable technique groupe 7 (salaire brut supérieur au salaire de l'ancien responsable technique).

Comparaison Projections 2025/Réalisé 2024 : -37K€

- Prise en compte de 2% d'aléas pour pallier aux augmentations du smic ou augmentations générales.
- Prévision de plus de CDD accroissement d'activité suite à l'augmentation du CA.

COMPTE DES AUTRES CHARGES :

Comparaison 2024/ 2023: +6K€

- +7k€ de dotations aux amortissements.
- Enveloppe GER iso 2023.

Comparaison 2023/ 2024: +2K€

- Enveloppe GER iso 2024.
- +3K€ d'amortissement.

3. MONTANT DES IMMOBILISATIONS

Pour la piscine du Carrousel, nous avons un montant de 21 625 euros HT.

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

Fermeture pour travaux et maintenance technique du 29 juillet au 18 août.

Liste des travaux de gros entretien et de renouvellement à la charge du délégataire.

Synthèse du suivi des installations

- 9 réunions de suivi mensuel technique LS21 / Dijon métropole (réunion Piscines et CIME).
- 10 contrôles multi techniques mensuels réalisés en interne.
- 4 rapports d'activité trimestriels.

Liste des travaux et Gros entretien à la charge du délégataire (GER LS21)

SUIVI COMPTE GER LS21_CIME					
ANNEE	Date	DESIGNATION	MONTANT (€ HT)	REPARTITION	CUMUL GER LS21
2024	08/01/2025	Maintenance des portes _ NRV	498,00 €	GER LS21	498,00 €
		Total dépenses 2024	498,00 €		498,00 €
SUIVI COMPTE Maintenance Hors GER_CIME					
ANNEE	Date	DESIGNATION	MONTANT (€ HT)	REPARTITION	AUTRES
2024	31/07/2024	Remplacement luminaire leds sous sol et maintenance site_ NAZARYAN	870,00 €	AUTRES	870,00 €
	12/08/2024	Réparation et vérif annuel TRUBLUE_ ENTREPRISE	6 858,85 €	AUTRES	6 858,85 €
	06/11/2024	Maintenance et vérif Structure d'escalade_EP	3 768,24 €	AUTRES	3 768,24 €
	12/11/2024	Changement de la serrures de la porte principal_TRENOIS DECAMPS	143,00 €	AUTRES	143,00 €
		Total dépenses 2024	11 640,09 €		11 640,09 €

Interventions de petite maintenance

En complément de notre prestataire multi-technique, nous avons réalisé 21 interventions en interne, correspondant à 69 heures de maintenance curative hors prestataires extérieurs) pour un total de 1 554 € HT.

Opérations à la charge de la Collectivité : pas d'intervention en 2024.

2 | SUIVI DE L'INDICE K

Salle d'escalade CIME : Index 1,0602

- COSP : $152\,641 \times 1,0602 = 161\,823,29$ euros HT
- Compensation pour contraintes institutionnelles : $7\,359 \times 1,0602 = 7\,801,69$ euros HT
- Redevance fixe : 5 301,00 euros HT
- Redevance variable : 5 538,13 euros HT

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

Vous trouverez également ci-dessous la répartition des ventes par famille de produits : (ventes hors compensations ou subventions en € HT)

	2023	2024	CEP
Pratique libre	82 208,00 €	105 861,00 €	99 622,00 €
Pratique	55 554,00 €	59 884,00 €	49 870,00 €
Institutionnels	24 662,00 €	38 406,00 €	25 603,00 €
Autres produits	31 860,00 €	33 057,00 €	14 975,00 €
Total	194 284,00 €	237 208,00 €	190 070,00 €

Le détail du chiffre d'affaires par catégorie et tarif se trouve en annexe 2.

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 2023 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 2024, couvrant un exercice de 12 mois (du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024) a pour objectif de présenter les comptes de la CIME (Salle d'escalade de Dijon).

Le résultat 2024 affiche un résultat d'exploitation Bénéficiaire de **5,4K€** sur les 12 mois d'exploitation, soit une évolution de **-79 k€** par rapport à 2023.

Ci-dessous le compte de résultat simplifié, comparatif entre 2024 et 2023 :

	Compte de résultat CIME 2024					
	Réalisé 2023	Réalisé 2024	CEP 2024	2024/CEP	2024/2023	Projections 2025
Charges	293 638	391 384	337 222	54 161	97 745	420 517
Produits	377 799	396 840	375 764	21 076	19 041	412 150
Résultat	84 162	5 456	38 542	-33 086	-78 706	-8 367

	Compte de résultat CIME 2024					
	Réalisé 2023	Réalisé 2024	CEP 2024	2024/CEP	2024/2023	Projections 2025
706 Ventes de Prestations sportives internat	177 660	197 131	215 764	-18 633	19 471	165 310
708 Ventes de Prestations annexes	21 474	30 077		30 077	8 603	76 040
707 Vente de produits	0	0		0	0	
70 Chiffre d'affaires	199 134	227 208	215 764	11 444	28 074	241 350
60 Achats	37 311	35 852	19 420	16 432	-1 459	42 100
61 Services Extérieurs A	-1 665	41 694	40 760	934	43 359	43 500
PREST GESTION UCPA	4 399	8 000	8 000	0	3 601	8 000
Dépenses Ger	10 970	0		0		
62 Services extérieurs B	11 241	7 727	19 510	-11 783	-3 514	17 700
65 Charges diverses	0	0		0	0	
69 Prestations autres	0	1 785		1 785	1 785	
Consommation de l'exercice	62 256	95 059	87 690	7 369	32 803	111 300
Valeur Ajoutée	136 879	132 149	128 074	4 075	-4 730	130 050
SUBVENTIONS ETAT	0	0		0	0	
SUBVENTIONS COMMUNES	159 724	161 830	152 641	9 189	2 106	163 000
PARTICIP SCOL + ASSO	7 700	7 802	7 359	443	102	7 800
SUBV AUTRES	270	0		0	-270	
63 Impôt et Taxes	12 077	12 852	20 133	-7 281	775	14 780
640 Salaires	193 592	221 888	171 862	50 026	28 296	233 000
647 autres charges	5 192	7 312	9 854	-2 542	2 120	8 500
Excédent brut d'exploitation	93 712	59 729	86 225	-26 496	-33 983	44 570
75 Autres produits	1	0		0	-1	
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	6 764	40 516	27 933	12 583	33 752	39 180
Résultat d'exploitation	73 192	5 456	44 535	-39 079	-67 736	-8 367
76 Produits financiers	0	0		0	0	
66 Charges Financières	0	0	5 993	-5 993	0	
Résultat courant avant impôt	73 192	5 456	38 542	-33 086	-67 736	-8 367
77 Produits exceptionnels	0	0		0	0	
REPR.PROV.RISQ/CH EX (PAT)	0	0		0	0	
REPR.PROV.GER - Gros	10 970	0		0	-10 970	
67 Charges exceptionnelles	0	0		0	0	
REP PROV RISQ explo	0	0		0	0	
Résultat net comptable	84 162	5 456	38 542	-33 086		-8 367

1. LES PRODUITS

Les sites dijonnais figuraient parmi ceux en difficulté financière. Pour les soutenir dans l'accroissement de leur chiffre d'affaires, les équipes marketing et l'équipe de direction ont mis en place des plans d'actions. Ces efforts commencent à porter leurs fruits, avec une hausse du chiffre d'affaires. En complément, nous avons effectué une mise à jour de la grille tarifaire qui nous a permis de faire une augmentation du chiffre d'affaires réalisé.

Comparaison 2024 / 2023 :

- Hausse du nombre d'entrées grâce aux diverses actions commerciales menées par les équipes.
- Indexation de la COSP et subvention des scolaires dans le cadre de l'indexation contractuelle.

Comparaison Projections 2025 / Réalisé 2024 :

- Objectif d'augmentation du chiffre d'affaires de +6,22 % par rapport à 2024. .
- +2K€ liés à l'indexation de la COSP et à la subvention des scolaires.

2. LES CHARGES

COMPTE DES ACHATS :

Comparaison 2024 / 2023: -1,5K€

- En 2023, des achats de marchandises ont été réalisés pour dynamiser la boutique (polo, accessoires d'escalade...) ainsi que du matériel sportif (mousquetons, tapis, cordelette, harnais...). Cela explique la diminution des achats en 2024 en raison du stock restant.
- Le reste des charges est maîtrisé.

Comparaison Projections 2025 / Réalisé 2024 +6K€ :

- **+1,7K€** réapprovisionnement stock boutique et matériels sportifs.
- **+1,5 K€** sur l'achat des produits d'entretien.
- **+0,5** sur l'eau.
- **+1K€** sur les achats événementiels.

COMPTE DES SERVICES EXTERIEURS A :

Comparaison 2024 / 2023: -43K€

- 2023 a été impacté par un remboursement du solde P3 par Cofely à hauteur de **35853€**
- Aucune dépense GER n'a été constatée sur l'exercice 2024.
- Augmentation de **4K€** par rapport à 2023. Les frais de gestion UCPA avaient été impactés en 2023 par une reprise de FNP. Les **8K€** sont contractuels et restent inchangés.
- **+8K€** lié aux révisions des enrouleurs et des sangles.

Comparaison Projections 2025 / Réalisé 2024 +6K€ :

- -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 2024.
- Prévision d'une enveloppe de 3K€ pour des réparations et entretiens non contractuels.

COMPTE DES SERVICES EXTÉRIEURS B :

Comparaison 2024 / 2023: -3,5K€

- -2K€ sur la communication, les actions ont été prises en charge par l'équipe marketing siège .
- +1K€ pour le compte des honoraires (pour ouverture voies d'escalades) .
- -1,4K€ sur les frais de déplacements.

Comparaison Projections 2025 / Réalisé 2024 +9K€ :

- Augmentation du budget de communication de 3K€ pour chercher plus de clients.
- Augmentation de l'enveloppe des honoraires de 3K€ suite à l'augmentation du nombre d'entrées.
- +1K€ mission formation destinées aux moniteurs d'escalade.
- +2K€ de frais de déplacement et frais de réception.

COMPTE DES IMPÔTS & TAXES :

Comparaison 2024 / 2023: +0,7K€

- Aucune variation significative sur ce compte comptable entre 2023 et 2024.

Comparaison Projections 2025 / Réalisé 2024 +2K€ :

- +1500€ sur la Sacem.

COMPTE DE LA MASSE SALARIALE :

Comparaison 2024 / 2023: +28K€

- Réévaluation des salaires des moniteurs d'escalade, passant de 1 898€ brut à 2 015 € brut.
- Augmentation de la valeur des tickets restaurant de 8,90€ à 10€.
- Versement d'une prime sur objectif en 2024.
- Attribution d'une prime d'intéressement aux salariés en 2024.
- Réévaluation des salaires du responsable maintenance ainsi que l'équipe de direction (mutualisé entre les trois sites) et du RDA.

Comparaison Projections 2025 / Réalisé 2024: +11K€

- Prise en compte de 2% d'aléas pour palier aux augmentations du smic ou augmentations générales.
- Prise en compte des enveloppes CDD, car les salariés ayant un an d'ancienneté peuvent désormais prendre des congés, nécessitant leur remplacement par des CDD.
- Recrutement d'un mi-temps moniteur escalade suite à l'accroissement de l'activité.

COMPTE DES AUTRES CHARGES :

Comparaison 2024 / 2023: +33K€

- +33K€ liée à la fin des travaux sur l'exercice 2024. (Amortissement des travaux sur une année complète.)
- Enveloppe GER contractuelle iso 2023.

Comparaison Projections 2025 / Réalisé 2024: -1K€

- Enveloppe GER contractuelle iso 2024.
- Amortissement des travaux sur une année complète.

3. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

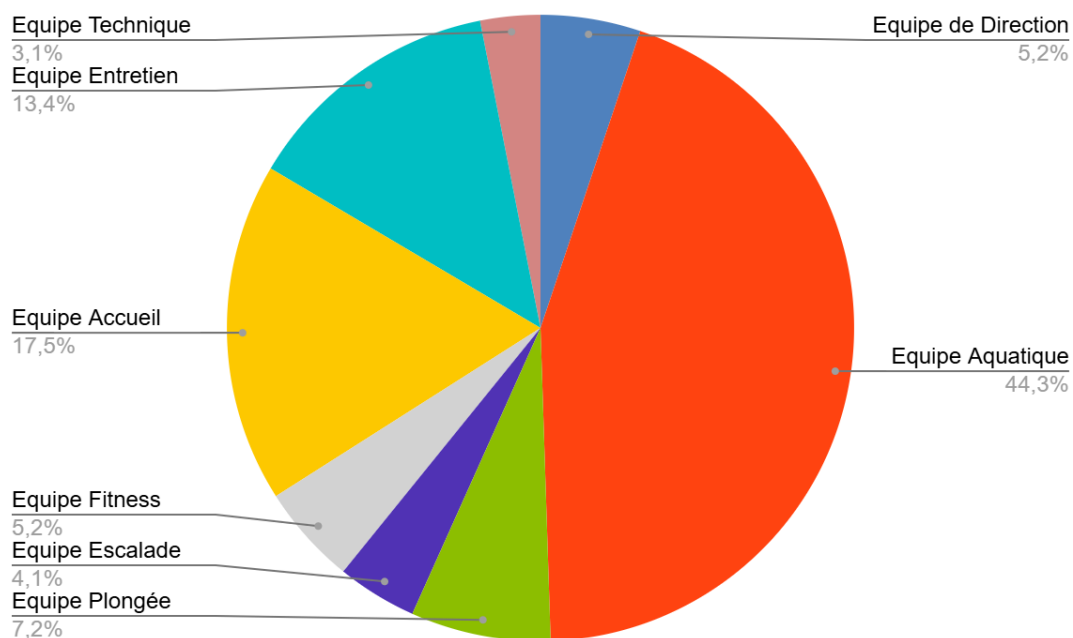
Pour la salle d'escalade, nous avons un montant de 40 216 euros HT.

4● DONNÉES COMMUNES LS21

1 | LES RESSOURCES HUMAINES

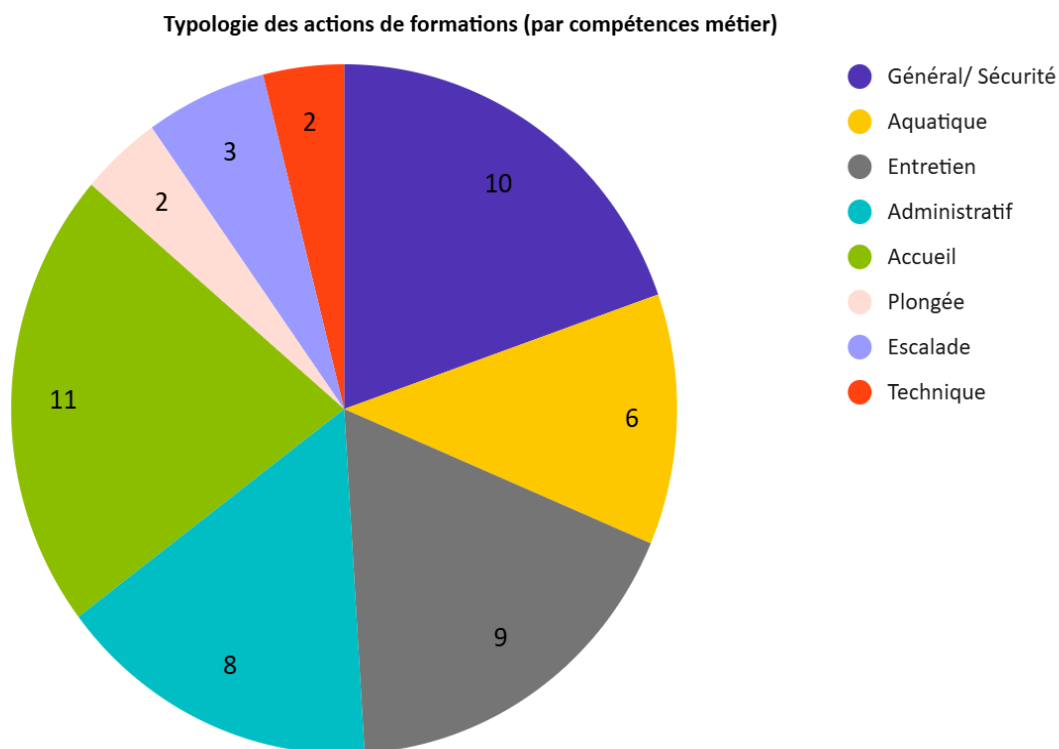
Organisation fonctionnelle mutualisée entre 3 établissements (2 Piscines : Olympique, Carrousel et salle d'escalade CIME)

Services	Nombre de Salariés	Nombre ETP
Equipe de Direction	5	5
Equipe Aquatique	43	27,04
Equipe Plongée	7	2,4
Equipe Escalade	4	4
Equipe Fitness	5	1,7
Equipe Accueil	17	11,6
Equipe Entretien	13	11,7
Equipe Technique	3	2
	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. **51** actions de formation ont été réalisées en 2024 dont **30** actions ont été réalisées en interne ; réparties de la façon suivante :



Cela représente un volume global de 51 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

Le rapport économique 2024, couvrant un exercice de 12 mois (du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024) a pour objectif de présenter les comptes consolidés des sites de DIJON.

Le résultat 2024 affiche un résultat d'exploitation bénéficiaire de **133K€** sur les 12 mois d'exploitation, soit une hausse de **200k€** par rapport à 2023.

Ci-dessous le compte de résultat comparatif entre 2024 et 2023 :

	Compte de résultat Consolidé 2024					Projections 2025
	Réalisé 2023	Réalisé 2024	CEP 2024	2024/CEP	2024/2023	
706 Ventes de Prestations sportives inter	2 078 112	2 206 113	2 771 224	-565 111	128 000,92	2 207 840
708 Ventes de Prestations annexes	404 579	375 844	0	375 844	-28 735,22	567 340
707 Vente de produits	3 410	142	0	142	-3 268,25	0
70 Chiffre d'affaires	2 486 101	2 582 098	2 771 224	-189 126	95 997,45	2 775 180
60 Achats	1 987 997	1 559 190	1 613 593	-54 403	-428 807,46	1 567 700
61 Services Extérieurs A	445 690	469 240	516 820	-47 580	23 550,02	507 390
PREST GESTION UCPA	132 553	148 000	148 000	0	15 447,00	148 000
Dépenses Ger	177 780	167 902	0	167 902	-9 878,11	0
62 Services extérieurs B	121 505	97 893	109 066	-11 173	-23 612,36	130 860
65 Charges diverses	1 038	59 949	0	59 949	58 910,84	0
69 Prestations autres	0	20 813	0	20 813	20 812,50	18 000
Consommation de l'exercice	2 866 563	2 522 985	2 387 479	135 506	-343 577,57	2 371 950
Valeur Ajoutée	-380 462	59 113	383 745	-324 632	439 575,02	403 230
SUBVENTIONS ETAT	181 196	62 673	0	62 673	-118 523,00	0
SUBVENTIONS COMMUNES	2 399 234	2 519 468	2 292 641	226 827	120 233,99	2 396 000
SUBV PLAN FORMATION		500	0	500	500,00	0
PARTICIP SCOL + ASSO	154 210	162 036	147 359	14 677	7 825,84	152 800
SUBV ORGA SOCIAUX	27 919	34 640	0	34 640	6 720,82	24 000
63 Impôt et Taxes	221 520	226 265	283 721	-57 456	4 745,47	231 060
640 Salaires	2 061 814	2 217 328	1 844 526	372 802	155 513,77	2 239 000
647 autres charges	89 880	113 922	92 087	21 835	24 042,38	112 400
Excédent brut d'exploitation	8 883	280 914	603 411	-322 497	272 031,05	393 570
75 Autres produits	6 895	59 987	0	59 987	53 092,22	0
DOT PROV GER - Gross	198 357	198 357	198 357	0	0,00	198 387
DOT PROV RISQUE EXPL	4 500	0	0	0	-4 500,00	0
68 dotations aux amortissements	67 421	175 390	140 321	35 069	107 968,82	214 560
Résultat d'exploitation	-254 499	-32 846	264 733	-297 579	221 653,45	-19 377
76 Produits financiers	0	5 233	0	5 233	5 232,53	0
66 Charges Financières	848	132	30 323	-30 191	-716,00	0
Résultat courant avant impôt	-255 347	-27 745	234 410	-262 155	227 601,98	-19 377
REMBT ASSURANCE	8 869	800	0	800	-8 069,00	8 500
REPR.PROV.RISQ/CH	0	0	0	0	0,00	0
REPR.PROV.RISQ/CH EX		4 500	0			0
REPR.PROV.GER - Gros	177 780	167 902	0	167 902	-9 878,11	
67 Charges exceptionnelles	3 183	11 700	0	11 700	8 517,00	0
REP PROV RISQ explo	4 500	0	0	0	-4 500,00	0
Résultat net comptable	-67 381	133 757	234 410	-100 653	201 137,87	-10 877
Charges	5 514 086	5 466 080	4 976 814	489 266	-48 006	5 367 357
Produits	5 446 705	5 599 837	5 211 224	388 613	153 132	5 356 480
Résultat	-67 381	133 757	234 410	-100 653	201 138	-10 877

1. LES PRODUITS

Le chiffre d'affaires commercial a enregistré une progression de 95 K€, portée par une hausse de la fréquentation et un été 2024 malgré un été mitigé.

Nous avons également perçu une compensation COVID liée à l'année 2021, versée sur le site PODM, pour un montant de 63 K€.

Par ailleurs, une indexation significative a été appliquée en 2024, suite à une inflation généralisée et à l'augmentation des indices INSEE.

Sur le plan macroéconomique, les sites dijonnais ont bénéficié de travaux de rénovation et de réaménagement, notamment dans les espaces aquatiques de la PODM et la salle d'escalade. Ces améliorations visent à offrir de meilleures conditions d'accueil, à fidéliser la clientèle et à renforcer l'attractivité des sites.

Des actions commerciales et de communication ont été déployées par le Siège, en collaboration étroite avec les équipes d'exploitation, ce qui a contribué à redresser le modèle économique sur l'exercice 2024. L'objectif est de poursuivre cette dynamique positive et d'attirer un nombre croissant de clients.

En plus du chiffre d'affaires commercial, la COSP perçue joue un rôle essentiel dans l'équilibre économique du site. Toutefois, la baisse des indices INSEE aura un impact défavorable sur la revalorisation tarifaire/COSP à venir.

Bien que nous ayons constaté une diminution des coûts liés à l'électricité, d'autres postes de charges continuent d'augmenter chaque année, notamment le chauffage urbain, la masse salariale et les factures fournisseurs.

Ce déséquilibre entre la limitation des hausses tarifaires et l'augmentation constante des charges va engendrer un déséquilibre sur l'exercice 2025, se traduisant par une baisse du résultat net.

Nous subissons un déséquilibre sur la prestation de subvention scolaire, qui pénalise notre équilibre global. En effet, cette activité n'est actuellement pas rentable.

Nous renforçons progressivement notre budget dédié à la communication. Toutefois, un frein subsiste concernant les abonnements à reconduction tacite, notre logiciel actuel ne permettant pas leur renouvellement automatique. Afin de sécuriser et de pérenniser le chiffre d'affaires mensuel lié aux abonnements, nous envisageons de faire évoluer la méthode commerciale.

2. LES CHARGES

LES FLUIDES :

Les principaux postes de charges sur le périmètre de Dijon présentent des fluctuations, mais nous parvenons à dégager des économies notables sur les consommations, en particulier sur les charges variables.

Les équipes techniques ont réussi à optimiser les volumes de fluides consommés, notamment l'électricité. Cette réduction est renforcée par une baisse tarifaire négociée par le Siège.

Ces efforts conjoints ont permis de réaliser une économie significative entre 2023 et 2024, à hauteur de **390 K€**, soit une diminution de **23%**. Cette tendance à la baisse devrait se poursuivre selon les projections à venir.

		2022	2023	2024	Ecart 24/23
PODM	Electricité	261 923,50	504 000,88	312 235,73	-191 765,15
	Chauffage Urbain	264 981,40	282 804,83	254 838,71	-27 966,12
	Eau	93 446,90	79 572,81	90 295,92	10 723,11
Carrousel	Electricité	236 187,16	484 440,58	306 709,70	-177 730,88
	Chauffage Urbain	303 367,98	255 273,82	252 173,01	-3 100,81
	Eau	165 451,28	107 713,00	104 686,71	-3 026,29
Cime	Electricité	9 270,32	7 324,92	10 386,96	3 062,04
	Chauffage Urbain				0
	Eau	766,24	800,51	514,12	-286,39
	Total	1 335 394,78	1 721 931,35	1 331 840,86	-390 090,49

Consolidé	Electricité	507 380,98	995 766,38	629 332,39	-366 433,99
	Chauffage Urbain	568 349,38	538 078,65	507 011,72	-31 066,93
	Eau	259 664,42	188 086,32	195 496,75	7 410,43
	Total	1 335 394,78	1 721 931,35	1 331 840,86	-390 090,49

LA MASSE SALARIALE :

En revanche, la masse salariale continue d'augmenter, sans que cela soit lié à une hausse du nombre d'ETP, qui reste stable. Les variations concernent principalement les contrats à durée déterminée (CDD), ajustés en fonction des besoins. Les recrutements en CDD répondent à deux principaux motifs : le remplacement de salariés absents et l'accroissement temporaire d'activité.

En 2024, nous avons connu un nombre important d'arrêts maladie, ce qui a nécessité un renfort ponctuel via des CDD, entraînant le versement d'indemnités de précarité équivalentes à **10 %** du brut par salarié. L'Assurance Maladie compensait partiellement ces absences en prenant en charge une quote-part des salaires.

L'année 2024 a été particulièrement positive sur le plan des résultats au niveau du groupe, permettant le versement de primes de participations et d'intéressement à l'ensemble des salariés UCPA. Des primes sur objectifs ont également été attribuées aux cadres.

Par ailleurs, la revalorisation des salaires des moniteurs dans chaque sport a eu un impact significatif sur la masse salariale des sites. S'y ajoute une revalorisation du montant des titres restaurant ; bien que l'augmentation unitaire soit modeste, l'effet global est non négligeable à l'échelle de l'ensemble des effectifs.

Nous continuons à progresser dans la gestion des CDD et à maîtriser au mieux l'enveloppe salariale. Des augmentations individuelles sont en cours et devraient impacter les projections pour 2025.

En résumé, la masse salariale est en hausse constante chaque année. Cette évolution est principalement liée à des revalorisations générales (comme l'augmentation du SMIC) sur lesquelles nous avons peu de leviers. Nous veillons néanmoins à optimiser cette charge en maintenant le nombre d'ETP constant : aucun nouveau poste n'a été créé à ce jour.

LA MAINTENANCE :

Les contrats de maintenance font l'objet d'indexations tarifaires annuelles, appliquées systématiquement par les prestataires.

- PODM : 137 K€
- Carrousel : 118 K€
- Cime : 32 K€

Au total, les dépenses liées à la maintenance et à l'entretien des sites s'élèvent à **287 K€**, soit environ **11%** du chiffre d'affaires commercial. Il s'agit d'un poste de charges fixes important, dont le poids augmente chaque année en fonction des conditions contractuelles propres à chaque fournisseur.

Nous disposons de peu de leviers d'action sur ce poste, hormis la possibilité de renégocier les contrats. Cependant, toute réduction tarifaire s'accompagne très probablement d'une baisse du niveau de prestation.

LES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS :

Les travaux de rénovation des espaces ont été amortis sur l'ensemble de la durée du contrat. Par ailleurs, une revalorisation de la compensation sur le site de la PODM a été renégociée contractuellement afin de compenser l'augmentation significative des dotations, consécutive aux investissements réalisés.

Montants des investissements en 2024 :

- PODM : 554 637,81 €

→ CIME : 183 895,77 €

Total investissements sur les deux sites : 738 533,58 €

Redevances fixes et variables :

La redevance variable est calculée en fonction du chiffre d'affaires, à hauteur de **2,5 %**. Soit un total de **65 687,13** euros HT pour l'année 2024 pour les trois structures.

La redevance fixe correspond à un montant défini contractuellement. Cela représente **71 403,00** euros HT pour l'année 2024 pour les trois structures

En combinant les deux, le montant total des redevances s'élève à **137 K€**, ce qui représente environ **5 %** du chiffre d'affaires commercial.

3. MONTANT DES IMMOBILISATIONS

Pour les trois établissements, nous avons un montant de 175 390 euros HT.



MERCI

**RAPPORT ANNUEL D'EXPLOITATION
2024**

