

Compte Administratif 2025 provisoire et Budget Primitif 2026 du service du Centre Aquatique (avec reprise anticipée du résultat 2025)

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2025 (BP+DM+AS)	CA 2025	Pour mémoire rattachements aux comptes 2025	BP 2026 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2026
011	Charges à caractère général		842 644,51	614 866,83	0,00	805 039,06	
60611	EAU ET ASSAINISSEMENT	SPOR	45 000,00	39 499,06		45 000,00	
60612	ENERGIE - ELECTRICITE	SPOR	450 000,00	322 720,69		400 000,00	
60622	CARBURANTS	BATI	1 200,00	1 858,09		1 000,00	
60628	AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	SPOR	3 500,00	2 186,54		3 500,00	
60631	FOURNITURES D'ENTRETIEN	BATI	29 000,00	33 000,09		30 000,00	Produits de traitement et fournitures entretien
		SPOR	6 000,00	4 263,29		6 000,00	
60632	FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	BATI	13 000,00	5 147,96		5 000,00	
		SPOR	5 000,00	954,13		5 000,00	
60636	VETEMENTS DE TRAVAIL	SPOR	3 000,00	2 703,74		4 500,00	
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	JURI	500,00	205,32		500,00	
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	BATI	5 000,00	18 208,03		15 000,00	
611	CONTRATS DE PRESTATION DE SERVICES	BATI	22 000,00	18 400,81		10 000,00	Contrats, vérification et détauipisation
		INFO	1 000,00	648,36		500,00	Contrat télésurveillance
		SPOR	105 000,00	100 922,87		105 000,00	Marché nettoyage du bassin
61358	LOCATIONS MOBILIERES - AUTRES	BATI	500,00			500,00	
		SPOR	5 000,00			5 000,00	Bouteille O², location structure gonflable pour été
615221	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BATIMENTS	BATI	8 000,00	5 159,07		5 000,00	Porte automatique, nettoyage gaine d'air
61551	ENTRETIEN ET REPARATIONS DU MATERIEL ROULANT	BATI	2 000,00	430,40		500,00	
61558	ENTRETIEN ET REPARATIONS - AUTRES BIENS MOBILIERES	SPOR	3 000,00	579,83		4 000,00	Entretien robots
6156	MAINTENANCE	BATI	2 000,00	2 248,04		2 000,00	
		INFO	13 000,00	15 426,06		17 000,00	Contrat Elisath, Afone, Horoquartz, copieurs
		SPOR	25 000,00	1 570,01		25 000,00	Contrat fonds mobile (Futura play)
6161	PRIMES D'ASSURANCE - MULTIRISQUES	JURI	25 000,00	10 322,89		23 000,00	
6184	VERSEMENT A DES ORGANISMES DE FORMATION	PERS	2 000,00	1 667,84		2 000,00	
6188.00	SERVICES EXTERIEURS - DIVERS - AUTRES	PERS		176,63			
		SPOR	7 200,00	9 692,02		7 500,00	Analyses DDASS, traitements déchets verts, SOCOTEC
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	FIMA	1 000,00	864,00		1 000,00	
		SPOR	2 000,00	907,20		2 000,00	Annonce presse et radio animations
6234	RECEPTIONS (ANCIEN 6257)	PERS	500,00	90,81		500,00	
		SPOR	6 000,00	3 488,63		6 000,00	Animations
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	SPOR	2 000,00	2 041,35		3 000,00	Plaquettes tarifaires et horaires, affiches animation
6251	VOYAGES, DEPLACEMENTS ET MISSIONS	PERS	1 500,00	165,19		1 000,00	
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	INFO	1 500,00	5 518,26		1 900,00	
627	FRAIS BANCAIRES ET ASSIMILES	FIMA	1 500,00	1 730,96		2 000,00	
6288	AUTRES FRAIS DIVERS	FIMA	40 644,51			61 039,06	Dépenses imprévues
63512	TAXES FONCIERES	FONC	100,00	69,41		100,00	
6358	AUTRES DROITS	SPOR	4 000,00	1 999,25		4 000,00	SACEM, SPRE
012	Frais de personnels et assimilés		995 000,00	977 635,21	0,00	939 200,00	
6331	VERSEMENT DE TRANSPORT	PERS	3 200,00	3 321,00		3 000,00	
6332	COTISATIONS VERSEES AU F.N.A.L.	PERS	2 600,00	2 769,00		2 500,00	
6336	COTISATIONS AU C.N.F.P.T ET AU CENTRE DE GESTION	PERS	11 500,00	12 177,55		11 000,00	
64111	PERSONNEL TITULAIRE - REMUNERATION PRINCIPALE	PERS	433 100,00	419 361,24		375 000,00	
64112	SUPPLEMENT FAMILIAL, INDEMNITE DE RESIDENCE	PERS	4 000,00	3 419,77		5 500,00	
64113	NBI	PERS	2 000,00	4 001,56		4 000,00	
64118	PERSONNEL TITULAIRE - AUTRES INDEMNITES	PERS	93 000,00	99 652,95		95 500,00	
64131	PERSONNEL NON TITULAIRE - REMUNERATIONS	PERS	135 000,00	139 310,69		125 000,00	
6451	COTISATIONS A L'URSSAF	PERS	97 000,00	108 258,00		97 000,00	
6453	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	PERS	144 000,00	149 524,89		143 000,00	
6454	COTISATIONS A L'ASSURANCE CHOMAGE	PERS	4 500,00	5 586,00		7 000,00	
6455	COTISATIONS POUR ASSURANCE DU PERSONNEL	JURI	24 000,00	17 805,24		19 000,00	
6458	COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	PERS	1 600,00	4 318,19		10 000,00	
6474	VERSEMENTS AUX AUTRES ŒUVRES SOCIALES	PERS	7 500,00	6 805,13		7 000,00	Cotisation COS
6475	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	PERS	1 500,00	1 324,00		1 500,00	Cotisations Cdg15 pour visites médicales y compris vaccins et expertises médicales
6488	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	PERS	30 500,00			33 200,00	Contributions commission de réforme, indemnités stagiaires

Compte Administratif 2025 provisoire et Budget Primitif 2026 du service du Centre Aquatique (avec reprise anticipée du résultat 2025)

65	Autres charges de gestion courante		1 000,00	1,56	0,00	1 000,00	
6541	CREANCES ADMISES EN NON VALEUR	FIMA		0,10			
65888	AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE (REGPE LES 67)	FIMA	1 000,00	1,46		1 000,00	Arrondi prélèvement à la source
66	Charges financières		21 000,00	8 950,34	0,00	27 000,00	
66111	INTERETS DES EMPRUNTS PAYES A L'ECHÉANCE	FIMA	10 000,00	9 199,43		25 000,00	Intérêts sur emprunts en cours
			8 000,00				Intérêts sur nouveaux emprunts
66112	INTERETS - RATTACHEMENT DES ICNE	FIMA		-499,09		2 000,00	
6688	AUTRES CHARGES FINANCIERES	FIMA	3 000,00	250,00			
67	Charges exceptionnelles		1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	
673	ANNULLATION DE TITRES SUR EXERCICES ANTERIEURS	FIMA	1 000,00			1 000,00	
68	Dotations aux amortissements et aux provisions		50,00	39,90	0,00	0,00	
6815	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES DE FONCTION. COURANT	FIMA	50,00	39,90			Provision Compte Epargne Temps
		PERS	0,00				Provision Compte Personnel de Formation
6817	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES ACTIFS CIRCULANT	FIMA	0,00				Provision pour créances douteuses
	Total des charges réelles de fonctionnement		1 860 694,51	1 601 493,84	0,00	1 773 239,06	
023	Virement à la section d'investissement	FIMA	120 000,00			170 000,00	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		94 000,00	76 479,11	0,00	80 000,00	
6761	DIFFERENCE SUR REALISATION TRANSFEREES EN INVESTISSEMENT	ORDR		1 806,00			
6811	DOT. AUX AMORT. DES IMMOB. CORP. ET INCORPORELLES	ORDR	94 000,00	74 673,11		80 000,00	
	Total des opérations d'ordre de transfert entre sections		214 000,00	76 479,11	0,00	250 000,00	
	Total des charges d'exploitation		2 074 694,51	1 677 972,95	0,00	2 023 239,06	

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2025 (BP+DM+AS)	CA 2025	Pour mémoire rattachements aux comptes 2025	BP 2026 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2026
013	Atténuations de charges		25 000,00	16 130,50	0,00	25 000,00	
6419	REBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL	PERS	25 000,00	16 130,50		25 000,00	dont rbst budget principal pour surveillance Puech des Ouilthes
70	Produits des services, du domaine et des ventes diverses		532 000,00	562 326,65	0,00	550 000,00	
70631	REDEVANCES DES SERVICES A CARACTERE SPORTIF	SPOR	480 000,00	509 861,45		500 000,00	Entrées
70632	REDEVANCES DES SERVICES A CARACTERE DE LOISIRS	SPOR	52 000,00	52 465,20		50 000,00	Conventions ligne d'eau
74	Dotations, subventions et participations		0,00	849,74	0,00	0,00	
744	FCTVA	FIMA	0,00	849,74		0,00	
75	Autres produits de gestion courante		1 173 000,00	1 174 614,97	0,00	1 123 000,00	
752	REVENUS DES IMMEUBLES	FONC	10 000,00	9 964,39		10 000,00	Loyer esthéticienne
		SPOR	1 000,00	4 590,00		1 000,00	Redevances des professionnels (distributeurs automatiques)
757363	SUBV DE FCT DES ETS PUBLICS A CARACTERE ADMINISTRATIF	FIMA	1 160 000,00	1 160 000,00		1 110 000,00	
75888	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	FIMA		1,58			
		JURI	2 000,00			2 000,00	Remboursements assurance et indemnités contentieux (dont rbst frais expertises)
		SPOR		59,00			
77	Produits exceptionnels (SUPPRESSION CHAP 77 SAUF 773 ET 775)		2 000,00	1 806,00	0,00	2 000,00	
773	ANNULLATION DE MANDATS SUR EXERCICES ANTERIEURS	FIMA	2 000,00			2 000,00	
775	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	FIMA		1 806,00			
78	Reprise sur provision		1 650,00	1 589,64	0,00	2 850,00	
7815	REPRISES SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES DE FONCTION. COURANT	FIMA				2 200,00	Reprise sur provision CET
		PERS	250,00	243,00		600,00	Reprise sur provision CPF
7817	REPRISE SUR PROVISION POUR DEPRECIATION DES CREANCES DOUTEUSES	FIMA	1 400,00	1 346,64		50,00	

Compte Administratif 2025 provisoire et Budget Primitif 2026 du service du Centre Aquatique (avec reprise anticipée du résultat 2025)

	Total des produits réels de fonctionnement		1 733 650,00	1 757 317,50	0,00	1 702 850,00	
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections		0,00	0,00	0,00	0,00	
	Total des opérations d'ordre de transfert entre sections		0,00	0,00	0,00	0,00	
002	Résultat de fonctionnement reporté	FIMA	341 044,51	341 044,51		320 389,06	
	Total des produits d'exploitation		2 074 694,51	2 098 362,01	0,00	2 023 239,06	
	Résultat d'exploitation		0,00	420 389,06		0,00	

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2025 (BP+DM+AS)	CA 2025	Reports au BP 2026 (RAR 2025)	BP 2026 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2026
16	Emprunts et dettes assimilées		72 000,00	50 091,96	0,00	90 000,00	
1641	EMPRUNTS EN EUROS	FIMA FIMA	72 000,00	50 091,96		90 000,00	Amortissement du capital de la dette en cours Amortissement du capital de la dette nouvelle
20	Immobilisations incorporelles		48 176,00	1 185,41	0,00	47 500,00	
2031	FRAIS D'ETUDE	DGST	41 176,00	1 185,41		40 000,00	Etudes rénovation CA
2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS...	INFO	7 000,00			7 500,00	Application mobile Elisath
21	Immobilisations corporelles		480 259,33	325 110,05	47 284,98	264 130,01	
21351	INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. CONSTRUCTIONS - BAT PUBLICS	BATI SPOR	83 838,28 16 424,25	40 943,89 3 170,25		30 000,00	Reprise carrelage bassin extérieur
2152	INSTALLATIONS DE VOIRIES	BATI DGST SPOR	244 560,00	231 156,41		38 000,00	Reprise terrain beach volley
2158	INSTALLATIONS, MATERIELS ET OUTILLAGES TECHNIQUES - AUTRES	BATI DGST SPOR	57 351,10 26 672,91	12 097,52 19 932,69	47 284,98	55 000,00 30 000,00 27 000,00	Pompes, moteur... modernisation automatismes Bornes IRVE Stores occultants, matériel entretien, clés consignes
21838	AUTRES MATERIELS INFORMATIQUE	INFO SPOR	1 877,89	1 877,89		25 000,00	Cartes RFID, bornes libre service accès balnéo
21848	AUTRES MATERIELS DE BUREAU ET MOBILIERS	SPOR	5 000,00	2 637,34		3 000,00	Bains de soleil
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	FIMA SPOR	22 662,79 18 750,00	8 944,06		25 630,01 18 000,00	Dépenses imprévues Jeux extérieurs pour enfants
23	Immobilisations en cours		50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	
238	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES IMMOBILISATIONS	FIMA	50 000,00			50 000,00	Avances sur marchés publics
	Total des charges réelles d'investissement		650 435,33	376 387,42	47 284,98	451 630,01	
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections		0,00	0,00	0,00	0,00	
	Total des opérations d'ordre de transfert entre sections		0,00	0,00	0,00	0,00	
041	Opérations d'ordre de transferts au sein de la section		3 820,00	3 816,00	0,00	1 200,00	
2152	INSTALLATIONS DE VOIRIES	ORDI	3 820,00	3 816,00		1 200,00	Transfert des frais d'études
	Total des opérations d'ordre de transfert au sein de la section		3 820,00	3 816,00	0,00	1 200,00	
001	Résultat d'investissement reporté	FIMA	203 564,67	203 564,67		0,00	
	Total des charges d'investissement		857 820,00	583 768,09	47 284,98	452 830,01	

Compte Administratif 2025 provisoire et Budget Primitif 2026 du service du Centre Aquatique (avec reprise anticipée du résultat 2025)

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2025 (BP+DM+AS)	CA 2025	Reports au BP 2026 (RAR 2025)	BP 2026 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2026
024	Produit des cessions d'immobilisations	FIMA	5 000,00			5 000,00	Chapitre de crédits provisionnels (exécution au chapitre 040)
10	Dotations, fonds divers et réserves		65 000,00	51 398,89	0,00	145 000,00	
10222	FCTVA	FIMA	65 000,00	51 398,89		45 000,00	
1068	EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	FIMA				100 000,00	
13	Subventions d'investissement		0,00	989,08	0,00	0,00	
1328	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT NON TRANSFERABLES - AUTRES	FIMA		989,08			
16	Emprunts et dettes assimilées		520 000,00	500 000,00	0,00	0,00	
1641	EMPRUNTS EN EUROS	FIMA	520 000,00	500 000,00			
23	Immobilisations en cours		50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	
238	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES IMMOBILISATIONS	FIMA	50 000,00			50 000,00	Rbst avances sur marchés publics
	Total des produits réels d'investissement		640 000,00	552 387,97	0,00	200 000,00	
021	Virement de la section de fonctionnement	FIMA	120 000,00			170 000,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections		94 000,00	76 479,11	0,00	80 000,00	
192	PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	ORDR		1 806,00			
281351	AMORT. - INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS ET AMEN. CONST.	ORDR	200,00	149,00		500,00	
28152	AMORT. - INSTALLATIONS DE VOIRIE	ORDR	25 400,00	10 458,00		24 500,00	
28158	AMORT. - INSTALLATIONS TECH., MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIEL - AUTRES	ORDR	27 000,00	30 073,57		37 500,00	Dont 19.000 € pour le prorata temporis
281828	AMORTISSEMENT - AUTRE MATERIEL DE TRANSPORT	ORDR	2 700,00	2 581,36			
281838	AMORTISSEMENT AUTRES MATERIELS INFORMATIQUE	ORDR	10 000,00	9 257,35		7 500,00	
281848	AMORTISSEMENT AUTRES MATERIELS DE BUREAU ET MOBILIER	ORDR	600,00	1 125,99		1 000,00	
28188	AMORTISSEMENT DES AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES - AUTRES	ORDR	28 100,00	21 027,84		9 000,00	
	Total des opérations d'ordre de transfert entre sections		214 000,00	76 479,11	0,00	250 000,00	
041	Opérations d'ordre de transferts au sein de la section		3 820,00	3 816,00	0,00	1 200,00	
2031	FRAIS D'ETUDES	ORDI	3 820,00	3 816,00		1 200,00	Transfert des frais d'études
	Total des opérations d'ordre de transfert au sein de la section		3 820,00	3 816,00	0,00	1 200,00	
001	Résultat d'investissement reporté	FIMA				48 914,99	
	Total des produits d'investissement		857 820,00	632 683,08	0,00	500 114,99	
	Résultat d'investissement		0,00	48 914,99	-47 284,98	47 284,98	
	BESOIN (-) OU EXCEDENT (+) DE FINANCEMENT (RAR + CREDITS NOUVEAUX)		0,00	0,00	0,00	0,00	

Pour information :

Capacité d'autofinancement 2025 (hors résultat reporté 2024)		155 823,66
Capital de la dette au 31/12/2025		902 693,13
Capacité de désendettement (en années)		5,79

Calcul et détermination de la reprise du résultat budgétaire pour 2025 :

Résultat d'investissement 2025 :	001	Dépense	48 914,99
Constatation du besoin de financement de la section d'investissement (1) :			1 630,01
Résultat de fonctionnement 2025 :			420 389,06
Affectation du résultat de fonctionnement 2025 :	002	Recette	320 389,06
	1068	Recette	100 000,00

(1) Le besoin de financement de la section d'investissement est égal à la somme du résultat d'investissement et du solde des restes à réaliser.

Pour mémoire, le budget du Centre Aquatique est établi selon la nomenclature comptable M57 à compter du 1er janvier 2024. Il n'est pas assujéti à la TVA, les montants budgétés sont donc en valeur TTC.

Le présent tableau est une synthèse du Compte Administratif 2025 et du Budget Primitif 2026 du Centre Aquatique, l'ensemble de leurs annexes sont à la disposition des élus au service des Finances et au Secrétariat Général d'Aurillac Agglo jusqu'à leur vote et dont les originaux sont présentés et signés en séance du Conseil Communautaire.