

DOCUMENT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES

Comité Syndical du jeudi 5 février 2026



BP 2025 à BP 2026

FONCTIONNEMENT

Exploitation

	CA 2024	BP 2025	CA 2025
DEPENSES	2 747	2 901	2 724
RECETTES	3 740	3 514	3 412,5

- **Dépenses:** légère baisse en 2025 par rapport à 2024
- **Recettes:** baisse en 2025 par rapport à 2024
(rappel en 2024 dotation exceptionnelle de 135k€ + reversement intégral compensation TH SMLV 228k€)

DEPENSES



DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES en K€	Résultat 2024 (après correction)	BP 2025	CA 2025 (après correction)	Variation CA 2024/2025	Prévisions 2026	Variation BP2025 /2026
Dépenses directes liées aux services rendus (011)	1 288	1 364	1 232,3	-4%	1 217,5	-11%
Charges de personnel (012)	1 254	1 335	1 282	+2%	1356,5	+2%
Charges de gestion courante & subventions (65)	186	202	187	+1%	202	0%
TOTAL	2 728	2 901	2 701,3	-1%	2 776	-4%

- CH011: -52k€ baisse des dépenses de fluides, mais hausse des contrats d'entretien maintenance / taux d'exécution 91%
- CH012: +28k€ dépenses de personnel, hausse d'environ 2% sur l'ensemble des équipements / taux d'exécution 96%

COMPETENCE :

***« REALISATION & GESTION
D'EQUIPEMENTS SPORTIFS
INTERCOMMUNAUX »***

PISCINE INTERCOMMUNALE DU NERON

DEPENSES en K€	CA 2024	BP 2025	CA 2025	Variation CA 2024/2025	Prévisions 2026	Variation BP 2025/2026
Personnel	738,5	772,6	757,6	+3%	798,4	+3%
Dépenses directes liées aux services rendus	697,5	716,4	652,9	-6%	614	-14%
TOTAL	1 436	1 489	1410,5	-2%	1 412,4	-5%

CH011: -130k€ de fluides //retard facturation de dépenses liées à l'entretien-
maintenance 20k€ // rattrapage refacturation frais gestion St-Egrève 43k€ en 2025
- CH012: hausse des maladies et remplacements

GYMNASE JEANNIE LONGO

DEPENSES en K€	CA 2024	BP 2025	CA 2025	Variation CA 2024/2025	Prévisions 2026	Variation BP 2025/2026
Personnel	60,4	64	66,8	+10%	70,5	+10%
Dépenses directes liées aux services rendus	74,5	79,4	68,6	-8%	69	-13%
TOTAL	134,9	143,4	135,4	-0%	139,5	-3%

GYMNASSE LIONEL TERRAY

DEPENSES en K€	CA 2024	BP 2025	CA 2025	Variation CA 2024/2025	Prévisions 2026	Variation BP 2025/2026
Personnel	63,2	66,1	65,1	+3%	67,9	+3%
Dépenses directes liées aux services rendus	56,3	63,1	58,9	+5%	61,2	-3%
TOTAL	119,5	129,2	124	+4%	129,1	+0%

DOJO

TERRAIN SYNTHETIQUE

DEPENSES en K€	CA 2024	BP 2025	CA 2025	Variation CA 2024/2025	Prévisions 2026	Variation BP 2025/2026
Personnel	52,9	54,6	53,7	+2%	55,9	+2%
Dépenses directes liées aux services rendus	47,6	46,6	54,8	+15%	48,8	+5%
TOTAL	100,5	101,2	108,5	+8%	104,7	+3%

- CH011: travaux effectués sur la toiture pour 4k€+dépollution terrain synthétique 1,4k€*
- > En 2025 retard facturation de 2 contrats+ mauvaise ventilation contrat toitures

PISCINE TOURNESOL

DEPENSES en K€	CA 2024	BP 2025	CA 2025	Variation CA 2024/2025	Prévisions 2026	Variation BP 2025/2026
Personnel	1,2	1,2	1,1	-8%	2	+67%
Dépenses directes liées aux services rendus	1,3	0,9	1	-23%	0	
TOTAL	1,9	2,1	2,1	+11%	2	-5%

COMPETENCE :

**« GESTION D'EQUIPEMENTS SPORTIFS
A USAGE INTERCOMMUNAL »**

BOULODROME

DEPENSES en K€	CA 2024	BP 2025	CA 2025	Variation CA 2024/2025	Prévisions 2026	Variation BP 2025/2026
Personnel	3,9	4,3	5,3	+36%	4,8	+12%
Dépenses directes liées aux services rendus	37,6	38,5	31,8	-15%	36,3	-6%
TOTAL	41,5	42,8	37,1	-11%	41,1	-4%

COMPLEXE SPORTIF JEAN BALESTAS

DEPENSES en K€	CA 2024	BP 2025	CA 2025	Variation CA 2024/2025	Prévisions 2026	Variation BP 2025/2026
Personnel	202,7	221,7	206,4	+2%	219,3	-1%
Dépenses directes liées aux services rendus	202,5	227,8	198,1	-2%	215,2	-6%
TOTAL	405,2	449,5	404,5	0%	434,5	-3%

- CH011: Baisse dépenses liées aux services rendus malgré retraçage piste en 2025
+16k€ // baisse refacturation St-Egrève -26k€

TERRAINS PARC DE VENCE

DEPENSES en K€	CA 2024	BP 2025	CA 2025	Variation CA 2024/2025	Prévisions 2026	Variation BP 2025/2026
Dépenses directes liées aux services rendus	28,9	26,6	24,1	-17%	31,2	+17%

TERRAINS DU FONTANIL

DEPENSES en K€	CA 2024	BP 2025	CA 2025	Variation CA 2024/2025	Prévisions 2026	Variation BP 2025/2026
Personnel	31,2	32,7	31,8	+2%	35,3	+8%
Dépenses directes liées aux services rendus	70,5	76,1	60,8	-14%	68,8	-10%
TOTAL	101,7	108,9	92,6	-9%	104,1	-4%

BUDGET GENERAL

DEPENSES en K€	CA 2024	BP 2025	CA 2025	Variation CA 2024/2025	Prévisions 2026	Variation BP 2025/2026
Personnel	118,6	118	109,7	-8%	103,3	-12%
Dépenses directes liées aux services rendus	56	67,5	57,7	+3%	73	8%
Charges de gestion courante	33	44,4	34,5	5%	45	0%
TOTAL	207,6	229,9	201,9	-3%	221,3	-4%

2025

- CH012: 08/25 passage Stéphanie disponibilité d'office

2026:

- 011 +9k€ nouveaux contrats assurances + prévoir honoraires avocat assurance piscine, frais cession piscine tournesol, avocat conseil, étude sur conventions St-Egrève
- 012: sortie S.BLANCHON des effectifs au 1/01

COMPETENCE :

« ETABLISSEMENTS SCOLAIRES »

ETABLISSEMENTS SCOLAIRES

SUBVENTIONS

DEPENSES en €	2025	2026
ANACR	2,1	4,4
Lycée prof. F Dolto	3,2	3
Collège Barnave	4,8	4,4
Collège Chartreuse	4,1	
TOTAL	14,2	

=> Pas de hausse de la valeur / élève : 2089 € / foyer + 3 € par élève et 15 € par élève participant au concours Résistance
=> Déplacements sportifs : 60% du coût des transports

COMPETENCE :

« POLITIQUE D'EDUCATION SPORTIVE »

POLITIQUE D'EDUCATION SPORTIVE SUBVENTIONS

DEPENSES en K€	2025	Demandes 2026	Propositions
RCCN Fonctionnement	50	55	50
RCCN Formation	1,4	3	3
RCCN certification comptes	1,2	1,2	1,2
RCCN Cargnelutti	0,9	1,8	1,8
RCCN stages	0	2,5	2,5
2RFC Fonctionnement	69	79	69
2RFC stage de printemps	1,5	3	3
2RFC Formation	1,3	5	5
2RFC certification des comptes	1,2	1,2	1,2
TOTAL	126,5	151,7	136,7

+ centre planification 12,7k€

Dépenses d'énergies par équipements propriété SIVOM

Equipements	Réalisé 2024	BP 2025	Dépenses 2025	Variation en € CA 2024/2025	Variation en % CA 2024/2025	Prévisions 2026
Dojo et vestiaire foot SMLV	24,4 k €	23 k €	22,7 k€	-1,7 k€	-7%	23 k€
Piscine intercommunale	415,4 k€	369,7 k€	285,5k€	-129,9k€	-31 %	285k€
Gymnase Lionel Terray	40,1 k€	38 k€	36 k€	-4,1k€	-10 %	36k €
Gymnase Jeannie Longo	53,8 k€	50 k€	41,9 k€	-11,9 k€	-22 %	42k€
TOTAL	533,7 k€	480,7 k€	386,1 k€	-147,6 k€	-28%	386 k€

- De 2024 à 2025 : -26% dépenses gaz et -30% dépenses d'électricité
- Projections 2026 : Stabilisation des prix – Nouveau contrat électricité TE38 au 1/01

DETTE



ANNUITE DE LA DETTE

DEPENSES en K€	2025	2026	Variation en %
Charges financières	73,6	63,1	-14%
Remboursement du capital	439,8	446,1	+1%
- Dette récupérable Métro	47,4	47,4	
TOTAL	466	461,8	-1%

⇒ Stock dette au 1^{er} janvier 2025 : 4 475 k€

⇒ Stock dette au 1^{er} janvier 2026 : 4 036 k€

RECETTES



RECETTES

RECETTES en K€	BP 2025	CA 2025	Prévisions 2026
Atténuation de charges		0,2	
Produits des services	325,5	369,2	340
Participations fiscalisées des communes	2 800	2 816,2	2822,4 *+0,8% pour prise en compte de l'évolution des bases
dotations et participations	357,7	192,3	206,7
Produits divers	31	31,5	16
Produits financiers	3,2	3,2	1,8
TOTAL	3 517,4	3 412,6	3 386,9

Ligne dotations et participations = dotation de compensation des EPCI déduite des contributions

EPARGNE



L' EPARGNE

en K€	CA 2024	CA 2025	Variation	En %	Prévisions 2026
					Contributions 2822 k€
Recettes d'exploitation	3 740	3 409	-331k€	-9%	3 386,9
- Dépenses d'exploitation	2 747	2 725,7	-21,3k€	-1%	2 776
Epargne d'exploitation	993	683,3	-309,7k€	- 31%	610,9
- Anuité dette (hors dette récupérable MEEN)	470,6	466	-4,6	-1%	461,8
- Résultat exceptionnel	Sans objet				
EPARGNE NETTE	522,4	217,3	-305,1	- 58%	149,1

Rappel :

Résultat 2024: 2 597,9 k€ / résultat attendu 2025 2 770,3k€

Virement à la section invest au 023: 3 089,2 k€

Reversement TH 2025 = 202,6 -> En 2024 228k€ de reversement TH SMLV

INVESTISSEMENTS



Investissements

- Demandes d'investissements service des sports à arbitrer (P0)
- Rénovation Gymnase Jeannie Longo



Réhabilitation J.LONGO

- AMO – tranche ferme : 20,1k€ TTC
 - Etudes de Maitrise d'Œuvre : 242k€
- = 262,1k€

Piscine

- Maitrise d'œuvre – bâche bassin sportif: 18k€
TTC
- Fourniture et pose bâche: 92k€
- Provision changement matériel technique: 10k€
- Réparation fenêtres de toit: 11,1k€
- Photomètre : 0,8k€

Total: 131,8k€

Autres équipements

- Poubelles de tri (Terray- SMLV): 4,4k€ TTC
- Eclairage Led L.Terray : 33,4k€
- Poteaux badminton L.Terray: 5,5k€
- Poteaux volley L.Terray: 3,5k€
- Ancrages panneaux basket Terray: 4k€
- Remplacement régulation pompes chauffage (report) : 22k€

Total: 72,8k€

Total investissement hors emprunt

	DEPENSES	RECETTES
BP 2025	354,4k€ TTC	99,5k€
Réalisé 2025	83,6k€	44,5k€
Prévu 2026+reports	468k€	156,2k€

Financement des investissements

RECETTES en K€	BP 2025	BP 2026	Variation	En %
Epargne nette	522,4	217,3	-305,1	-58%
FCTVA	44,5	6,2	-38,3	-86%
Subventions département	0	150 (solde subvention piscine Etat)	+150	
TOTAL	566,9	373,5	-193	-34%

Contributions des communes

en K€	BP 2025	BP 2026	Variation	En %
Saint-Egrève	1833,9	1848,3	+14,4	+1%
Saint-Martin-le-Vinoux	521	525	+4	+1%
Le Fontanil-Cornillon	395,7	398,8	+3,1	+1%
Quaix-en-Chartreuse	30,3	30,6	+0,3	+1%
Proveyzieux	16,5	16,6	+0,1	+1%
Mont-Saint-Martin	2,7	2,7	0	
TOTAL	2800	2822	+22	+1%

*sous réserve des données DGF 2026