

**SYNDICAT MIXTE D'ÉTUDES, D'AMÉNAGEMENT ET DE GESTION
DE LA BASE DE PLEIN AIR ET DE LOISIRS DE JABLINES-ANNET (SMEAG)**

**PROCÈS-VERBAL DE LA SÉANCE DU COMITÉ SYNDICAL
DU 11 DÉCEMBRE 2025**

L'an deux mille vingt-cinq, le jeudi 11 décembre à 15 h 30, les membres du Comité Syndical se sont réunis en séance publique, dans le Chalet du Grand Lac situé sur l'île de loisirs de Jablines-Annet (Seine-et-Marne). La réunion s'est tenue simultanément en présentiel et par visioconférence, sous la présidence de M. Jean-Michel BARAT.

Nombre de membres en exercice : 9
Nombre de membres présents : 7
Nombre de suffrages exprimés : 8

Date de la convocation : 1^{er} décembre 2025

Membres présents :

. **Groupement Intercommunal de la base de loisirs de Jablines-Annet (GIJA) :**

M. Jean-Michel BARAT, M^{me} Lydie ZMUDA

. **Conseil Régional d'Ile-de-France :** M^{me} Nathalie TORTRAT (visioconférence),
M^{me} Thi Hong Chau VAN (visioconférence), M. Paul MIGUEL (visioconférence)

. **Conseil Départemental de Seine-et-Marne :** M^{me} Bouchra FENZAR-RIZKI (visioconférence),
M^{me} Claudine THOMAS (visioconférence)

L'ensemble constituant la majorité des membres en exercice.

Membres absents :

. **Représenté :** M. Christian MARCHANDEAU (pouvoir à M. Jean-Michel BARAT)

. **Excusé :** M. Thierry CERRI

Administration du SMEAG :

. M. Cyrille MARCHADOUR, Directeur

. M^{me} Christine FAUVEL, Responsable des affaires générales

Invités :

. M. Jérôme MAUNOURY, Responsable service tourisme-loisirs – Région Ile-de-France (visioconférence)

. M. Sébastien BOURDAIS, Chargé de mission Direction des Sports - Département de Seine-et-Marne (visioconférence)

Le quorum étant atteint, la séance a été officiellement ouverte.

M^{me} Lydie ZMUDA a été désignée secrétaire de séance.

ORDRE DU JOUR

1. Approbation du procès-verbal de la séance du 25 septembre 2025

2. **Finances** :

- Constitution de dotations aux provisions pour risques et créances douteuses
- Admission en non-valeur de créances irrécouvrables
- Budget primitif 2025 : Adoption de la décision modificative (DM) n° 3
- Débat d'orientation budgétaire 2026 (DOB)

3. Institutions et vie politique :

- Présentation du bilan d'activités 2025

4. Questions diverses :

- Compte-rendu des décisions prises par le Président dans le cadre de la délégation du Comité syndical

Approbation du procès-verbal de la séance du 25 septembre 2025

Adopté à l'unanimité par les membres présents et représentés.

DÉLIBÉRATION n° 2025-14

Constitution de dotations aux provisions pour risques et créances douteuses

L'instruction budgétaire et comptable M57 impose à toute entité publique locale de constituer une provision dès l'apparition d'un risque avéré et une dépréciation dès la perte de valeur d'un actif. Cette obligation garantit la sincérité et la transparence des comptes publics.

Les créances présentant des difficultés sérieuses de recouvrement sont classées « douteuses » et doivent faire l'objet d'une provision inscrite au budget, après avis du comptable public. Celles impayées depuis plus de deux ans sont provisionnées au minimum à 15 %.

Éléments particuliers relevés lors de la séance

- Un cas récurrent concerne une propriétaire de cheval qui ne s'acquitte pas des frais liés à la location d'un box au centre équestre, comprenant l'entretien et l'hébergement de l'animal. Malgré de nombreuses relances, la situation n'a pas été régularisée. Le SMEAG envisage donc de saisir la Société Protectrice des Animaux (SPA) afin d'y placer le cheval si la propriétaire ne le récupère pas, l'établissement ne pouvant en assurer la garde de manière pérenne ;
- Plusieurs créances liées au camping posent également problème notamment avec des usagers étrangers difficiles à relancer ;
- Enfin, certaines créances concernent des collègues d'enseignement secondaire (CES) et un centre médico-psychologique (CMP). Ces situations relèvent souvent de difficultés administratives (erreurs d'écritures comptables, coordonnées bancaires incomplètes). Une créance a pu être récemment régularisée.

Pour l'année 2025, une dotation de **1 347,00 €** est inscrite en section de fonctionnement afin d'anticiper ces risques financiers et de préserver l'équilibre budgétaire.

LE COMITÉ SYNDICAL,

VU le code général des collectivités territoriales notamment son article R2321-2 ;

VU l'instruction budgétaire et comptable M57 ;

VU l'état de provisionnement des créances présenté par le comptable public ;

CONSIDÉRANT la nécessité de prévoir des provisions pour couvrir les risques et créances douteuses ;

CONSIDÉRANT que le Syndicat procède à des dotations aux provisions dans le respect de la réglementation comptable ;

Après en avoir délibéré, à l'unanimité des membres présents et représentés, décide :

- ✓ **d'inscrire** au budget du SMEAG une provision de 1 347,00 € pour dépréciation de créances douteuses, correspondant au taux minimal de 15 % appliqué aux créances impayées depuis plus de deux ans ;
- ✓ **d'autoriser** le Président à signer tout document nécessaire à l'exécution de la présente délibération.

Disposition budgétaire :

Les crédits nécessaires à la dotation seront inscrits au budget du SMEAG pour l'année 2025, par décision modificative budgétaire (DM), à l'article 6817 « dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants », en dépenses.

Délibération n° 2025-15

Admission en non-valeur de créances irrécouvrables

L'instruction budgétaire et comptable M57 impose à toute entité publique locale de constater en comptabilité les créances qui ne peuvent plus être recouvrées, par une admission en non-valeur. Cette opération ne supprime pas la dette des redevables mais traduit l'impossibilité de recouvrement à ce jour. Si un débiteur s'acquitte ultérieurement de sa dette, la recette sera encaissée comme un produit nouveau.

Le comptable public du Service de Gestion Comptable de CHELLES (SGC) a transmis, le 6 octobre 2025, une proposition d'admission en non-valeur portant sur des créances irrécouvrables des exercices 2018, 2021, 2022, 2023 et 2024, pour un montant total de **5 956,28 €**. Après examen, un titre de 2022 d'un montant de 45,00 € a été écarté car attribué à un tiers erroné. Le montant définitif des créances à admettre en non-valeur s'élève donc à **5 911,28 €**.

Cette inscription est imputée en dépense de fonctionnement au compte 6541 « créances admises en non-valeur ». Elle n'entraîne pas de décaissement supplémentaire de trésorerie mais traduit la perte de recettes initialement attendues.

LE COMITÉ SYNDICAL,

VU le code général des collectivités territoriales notamment ses articles L1617-5 et R2342-4 ;

VU l'instruction budgétaire et comptable M57 ;

VU la liste des créances irrécouvrables proposée par le comptable public du Service de gestion comptable de CHELLES (SGC) le 06 octobre 2025 ;

CONSIDÉRANT que certaines créances relatives aux exercices 2018, 2021, 2022, 2023 et 2024 pour un montant total proposé de 5 956,28 € n'ont pu être recouvrées malgré les diligences entreprises ;

CONSIDÉRANT qu'après examen de la liste détaillée jointe, le titre de 2022 n° 1166 d'un montant de 45,00 € émis au nom de CMP Flandre sans numéro SIRET doit être écarté, le tiers correct étant le GHU Paris (SIRET n° 200 082 105 00012) ;

CONSIDÉRANT que le comité syndical doit se prononcer sur le montant définitif des créances à admettre en non-valeur ;

Après en avoir délibéré, à l'unanimité des membres présents et représentés, décide :

✓ **d'admettre** en non-valeur, conformément au tableau annexé, des créances irrécouvrables pour un montant total de 5 911,28 € ;

✓ **d'autoriser** le Président à signer toutes les pièces se rapportant à ce dossier.

DÉLIBÉRATION n° 2025-16

Décision modificative (DM) n° 3 au budget

Le budget primitif constitue une prévision des recettes et des dépenses de l'exercice. Il peut être ajusté en cours d'année par des décisions modificatives, afin de tenir compte des évolutions constatées et des besoins nouveaux, dans le respect de l'équilibre budgétaire.

Section de fonctionnement :

Les dotations aux amortissements inscrites au budget 2025 sur la base de l'actif arrêté au 31 décembre 2024 se révèlent insuffisantes après actualisation. Un complément de **33 856,39 €** doit être ouvert pour couvrir intégralement les dotations nécessaires et garantir la sincérité des comptes.

Par ailleurs, la constitution d'une provision pour créances douteuses d'un montant de **1 347,00 €**, non prévue au budget primitif, est indispensable pour assurer la transparence et la fiabilité des comptes.

Ajustements proposés – Fonctionnement :

| Imputation | Dépenses | | Recettes | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | - | + | - | + |
| 64118-30 : Personnel titulaire – Autres indemnités | 33 856,39 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Total 012 « Charges de personnel et frais assimilés » | 33 856,39 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6811-30 : Dotation aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 0,00 € | 33 856,39 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 777-30 : Recettes et quote-part de subventions d'investissement transférées au compte de résultat | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 33 856,39 € |
| Total 042 : Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0,00 € | 33 856,39 € | 0,00 € | 33 856,39 € |
| 673-30 : Titres annulés (sur exercices antérieurs) | 1 347,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Total 67 « Charges spécifiques » | 1 347,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6817-30 : Dotations aux déprécia- tions des actifs circulants | 0,00 € | 1 347,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Total 68 « Dotations aux provisions et dépréciations » | 0,00 € | 1 347,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 70388-30 : Autres redevances et recettes diverses | 0,00 € | 0,00 € | 33 856,39 € | 0,00 € |
| Total 70 « Produits des services, du domaine et ventes diverses » | 0,00 € | 0,00 € | 33 856,39 € | 0,00 € |
| Total FONCTIONNEMENT | 35 203,39 € | 35 203,39 € | 33 856,39 € | 33 856,39 € |

Section d'investissement :

La modification de l'actif entraîne également des écritures complémentaires au titre des reprises de subventions liées aux immobilisations. Les crédits ouverts au budget primitif doivent être ajustés à hauteur de **33 856,39 €** afin de mettre en cohérence la section d'investissement avec la situation actualisée et les subventions régionales nouvellement attribuées.

Lors de sa séance du 20 novembre 2025, la Commission permanente du Conseil Régional d'Ile-de-France a attribué au SMEAG de Jablines-Annet trois subventions d'investissement :

- . **272 072,00 €** pour les travaux d'accessibilité PMR de la plage et du centre équestre ;
- . **368 500,00 €** pour les travaux d'isolation, de ravalement et de changement de menuiseries du restaurant ;
- . **143 200,00 €** pour la mise en œuvre d'un nouveau parcours de télési.

Afin de permettre la mise en œuvre de ces projets, trois opérations budgétaires doivent être ouvertes :

- **Opération n° 253** : Amélioration de l'accessibilité PMR (272 072,00 €)
- **Opération n° 254** : Isolation du restaurant (368 500,00 €)
- **Opération n° 255** : Création d'un bi poulie (143 200,00 €)

Ajustements proposés – Investissement :

| Imputation | Dépenses | | Recettes | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | - | + | - | + |
| 13912-30 : Subv. Inv. Actifs amort. – Régions | 0,00 € | 33 856,39 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 28128-30 : Amort. Autres agencements et aménagements de terrains | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3 488,57 € |
| 281351-30 : Amort. Install générales des constructions – Bâtiments publics | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 25 192,32 € |
| 281838-30 : Amort. Autre matériel informatique | 0,00 € | 0,00 € | 869,00 € | 0,00 € |
| 281841-30 : Amort. Matériel de bureau et mobilier scolaire | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 869,00 € |
| 28186-30 : Amort. Cheptel | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 590,91 € |
| 28188-30 : Amort. Autres | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4 584,59 € |
| Total 040 « Opérations d'ordre de transfert entre sections » | 0,00 € | 33 856,39 € | 869,00 € | 34 725,39 € |
| 10222-30 : FCTVA | 33 856,39 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 10222-30 : FCTVA | 0,00 € | 0,00 € | 33 856,39 € | 0,00 € |
| Total 10 : Dotations, fonds divers et réserves | 33 856,39 € | 0,00 € | 33 856,39 € | 0,00 € |
| 1312-253-323 : Amélioration de l'accessibilité PMR | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 272 072,00 € |
| 1312-254-348 : Isolation du restaurant | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 368 500,00 € |
| 1312-255-348 : Création d'un bi-poulie | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 143 200,00 € |
| Total 13 : Subventions d'investissement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 783 772,00 € |
| 2128-253-323 : Amélioration de l'accessibilité PMR | 0,00 € | 272 072,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 21351-254-348 : Isolation du restaurant | 0,00 € | 368 500,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 21351-255-348 : Création d'un bi-poulie | 0,00 € | 143 200,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Total 21 : Immobilisations corporelles | 0,00 € | 783 772,00 € | 0,00 € | 783 772,00 € |
| Total INVESTISSEMENT | 33 856,39 € | 817 628,39 € | 34 725,39 € | 818 497,39 € |
| Total Général | 783 772,00 € | | 783 772,00 € | |

LE COMITÉ SYNDICAL,

VU le code général des collectivités territoriales notamment son article L1612-11 ;

VU l'instruction budgétaire et comptable M57 ;

VU la délibération n° 2025-08 du 02 avril 2025 adoptant le budget primitif 2025 ;

VU la délibération n° 2025-10 du 12 juin 2025 approuvant la décision modificative n° 1 au budget ;

VU la délibération n° 2015-12 du 25 septembre 2025 approuvant la décision modificative n° 2 au budget ;

CONSIDÉRANT que des ajustements sont nécessaires en section de fonctionnement pour couvrir l'insuffisance de crédits liés aux dotations aux amortissements et pour constituer une provision pour créances douteuses ;

CONSIDÉRANT que la section d'investissement doit être adaptée afin de tenir compte des reprises de subventions et des subventions régionales nouvellement attribuées ;

CONSIDÉRANT la nécessité d'ouvrir trois opérations budgétaires pour permettre la réalisation des projets financés ;

Après en avoir délibéré, à l'unanimité des membres présents et représentés, décide :

- ✓ **d'approuver** la décision modificative n°3 au budget 2025, telle que présentée et jointe en annexe à la présente délibération ;
- ✓ **d'autoriser** le Président à lancer la consultation d'entreprises nécessaire, à signer les marchés ainsi que tous documents afférents à la réalisation des opérations.

DÉLIBÉRATION n° 2025-17

Débat d'orientation budgétaire (DOB) – Exercice 2026

Le débat d'orientation budgétaire (DOB), prévu par l'article L2312-1 du code général des collectivités territoriales (CGCT), est obligatoire pour les établissements publics regroupant des communes de plus de 3 500 habitants. En vertu de l'article R5722-1 du même code, cette obligation s'applique également aux syndicats mixtes ouverts tels que le SMEAG de Jablines-Annet.

Le DOB doit intervenir dans un délai de dix semaines avant le vote du budget primitif. Il s'appuie sur le rapport d'orientation budgétaire (ROB) dont le contenu et les modalités de publication sont définis par le décret n° 2016-841 du 24 juin 2016.

Objet du DOB

Le DOB constitue la première étape du cycle budgétaire annuel. Il permet aux membres du comité syndical de débattre des grandes orientations financières et budgétaires du Syndicat, en tenant compte des contraintes de fonctionnement et des projets d'investissement. Le ROB annexé présente les tendances de fonctionnement, les prévisions de recettes et de dépenses ainsi que les programmations d'investissement.

Enjeu pour le SMEAG

Ce débat assure une information complète et transparente des membres du comité syndical et favorise un débat préalable sur les choix budgétaires avant l'examen et le vote du budget primitif 2026.

LE COMITÉ SYNDICAL,

VU le code général des collectivités territoriales notamment ses articles L2312-1 et R5722-1 ;

VU le décret n°2016-841 du 24 juin 2016 relatif au contenu ainsi qu'aux modalités de publication et transmission du rapport d'orientation budgétaire ;

VU le rapport d'orientation budgétaire (ROB) adressé à l'ensemble des membres du Comité syndical et présenté en séance pour introduire le débat d'orientation budgétaire (DOB) ;

Après en avoir délibéré, à l'unanimité des membres présents et représentés,

PREND ACTE de la tenue du débat d'orientation budgétaire (DOB) pour l'exercice 2026, au vu du rapport annexé.

Présentation du bilan d'activités 2025

Le bilan 2025 est marqué par une fréquentation exceptionnelle avec 235 006 entrées payantes, battant le précédent record de 2003 (217 000). Tous les secteurs affichent des résultats très élevés : plages, camping international, séjours, accueil de groupes et activités nautiques. L'année est qualifiée d'excellente, malgré des difficultés financières liées au centre équestre, pour lequel des mesures de redressement sont engagées.

Parmi les faits marquants de l'année :

- . une intervention rapide des maîtres-nageurs a permis de sauver un enfant en arrêt cardio-respiratoire en juin ;
- . des remarques récurrentes sur la baignade habillée (dont le burkini) ;
- . des difficultés de recrutement pour les équipes de baignade, malgré une formation régulière ;
- . le succès des activités nautiques (voile, kayak, canoë, sprinteau) et de l'accrobranche, qui continue de progresser grâce à sa capacité d'accueil importante ;
- . un camping groupes complet en juillet mais en légère baisse, nécessitant une redynamisation ;
- . des activités météo-dépendantes : pédalos et VTT en forte hausse, avec des records pour les pédalos et un parc de 60 VTT entretenu par un agent ;
- . un centre équestre en difficulté : recettes correctes mais dépenses trop élevées imposant une maîtrise stricte ; recentrage sur l'accueil des groupes et orientation vers des concours collectifs et de l'instruction ;
- . des recettes du téléski correctes mais insuffisantes pour équilibrer, en raison notamment de la concurrence ;
- . l'organisation des championnats de France de Wakeboard, qui ont donné une belle visibilité à l'île de loisirs et permis au club local d'obtenir un nombre record de médailles ;
- . un centre nautique dynamique avec une école de voile active et des clubs aventure proposant aux enfants des stages multisports ;
- . un chiffre d'affaires exceptionnel de 249 000 € pour la restauration de groupes ;
- . un hébergement satisfaisant avec une évolution du camping international (17 % de Français contre 90 % d'étrangers habituellement) ;
- . des locations de salles en forte progression avec un taux d'occupation très élevé (36 week-ends réservés sur 52) et près de 100 000 € de chiffre d'affaires ;
- . un évènementiel en hausse, ayant attiré plus de 100 000 visiteurs.

Le Comité syndical prend acte de ce bilan, aucune délibération n'étant requise. Le document complet est annexé au présent procès-verbal.

Questions diverses

Conformément à la délégation donnée par le Comité syndical au président, décision a été prise pour le choix de l'entreprise chargée de l'amélioration du système de vidéoprotection. Le site dispose actuellement de 40 caméras et de deux murs d'images, devenus insuffisants au regard des besoins. Le projet prévoit l'installation de **10 caméras supplémentaires** - 6 pour couvrir des points d'intrusions illicites situés hors champ des caméras existantes et 4 pour assurer la surveillance des salles de location – ainsi que l'**ajout d'un mur d'images** au poste de contrôle sécurité (PC). À l'issue de la procédure de mise en concurrence, l'entreprise **SNEF** a été retenue pour un montant de **59 417,52 € HT (71 301,02 € TTC)**. La notification est intervenue le **12 novembre 2025**. Les crédits nécessaires sont inscrits au budget d'investissement 2025 – programme n° 247 « Amélioration de la sécurité ».

Aucune autre question n'étant soulevée, la séance est levée à 17 h 05.

Le Président,
Jean-Michel BARAT

Syndicat Mixte d'Études
d'Aménagement et de Gestion
de la Base de Plein Air et de
Loisirs de Jablines/Annét
77450 JABLINES
Tél. : 01 60 26 04 31 - Fax : 01 60 26 04 32

Le Président,
Jean-Michel BARAT

Syndicat Mixte d'Études
d'Aménagement et de Gestion
de la Base de Plein Air et de
Loisirs de Jablines/Annet
77450 JABLINES

01 60 26 52 43

NOMENCLATURE
M57

ÉTAT DE PROVISIONNEMENTS DES CRÉANCES

Dès lors que la valeur probable de recouvrement d'une créance devient inférieure à sa valeur nette comptable, il est indispensable de constituer une provision.

La liste ci dessous recense les créances prises en charge depuis plus de deux ans (730 jours) non encore recouvrées à ce jour et enregistrées sur un compte de créances douteuses et/ou contentieuses.

Information complémentaire :

Les comotes 491 retracent les dépréciations des comotes 41 et les comotes 496 retracent les dépréciations des comotes 46. Les comotes 44 n'ont pas vocation à être dépréciés.

| | C/491x | C/496x |
|--|----------|--------|
| PROVISION AU TITRE DE L'EXERCICE (au taux de 15%) | 5 140.77 | 0.00 |
| SITUATION DES C/49 A LA BALANCE | 3 794.00 | |
| AJUSTEMENT DE LA PROVISION | 1 346.77 | 0.00 |

CRÉDITS BUDGÉTAIRES À PRÉVOIR

Complément de la provision (C/6817) pour :

1 347.00 €

| DEBITEUR | TITRE | DATE DE PEC | COMPTE | RESTE DU | DERNIÈRE ACTION | C/491x | C/496x |
|----------|--------|-------------|--------|----------|--|--------|--------|
| | T-1166 | 13/09/2022 | 4161 | 45.00 | ANV en cours 13/02/2025 - 01/01/2099 | 6.75 | 0.00 |
| | T-557 | 31/08/2021 | 4161 | 188.00 | ANV en cours 21/01/2025 - 01/01/2099 | 28.20 | 0.00 |
| | T-598 | 04/08/2023 | 4161 | 2 639.00 | Délai accordé 01/07/2025 - 20/11/2025 | 395.85 | 0.00 |
| | T-1387 | 21/10/2022 | 4161 | 77.00 | ANV en cours 21/01/2025 - 01/01/2099 | 11.55 | 0.00 |
| | T-1730 | 31/12/2023 | 4161 | 505.00 | Mise en demeure personnes publiques acte créé - 11/08/25 | 75.75 | 0.00 |
| | T-1793 | 31/12/2023 | 4161 | 314.00 | Mise en demeure personnes publiques acte créé - 12/08/25 | 47.10 | 0.00 |
| | T-891 | 12/08/2022 | 4161 | 76.00 | ANV en cours 19/09/2025 - 01/01/2099 | 11.40 | 0.00 |
| | T-32 | 17/02/2020 | 4161 | 62.66 | SATD bancaire positive sans provision - 02/09/25 | 9.40 | 0.00 |
| | T-39 | 17/02/2020 | 4161 | 62.67 | SATD bancaire positive sans provision - 02/09/25 | 9.40 | 0.00 |
| | T-83 | 25/03/2020 | 4161 | 480.00 | SATD bancaire positive sans provision - 02/09/25 | 72.00 | 0.00 |
| | T-144 | 03/04/2023 | 4161 | 695.00 | SATD (en cours) 01/10/2025 - 04/10/2025 | 103.95 | 0.00 |
| | T-281 | 23/06/2023 | 4161 | 693.00 | SATD (en cours) 01/10/2025 - 04/10/2025 | 103.95 | 0.00 |
| | T-514 | 20/07/2023 | 4161 | 693.00 | SATD (en cours) 01/10/2025 - 04/10/2025 | 103.95 | 0.00 |
| | T-649 | 04/08/2023 | 4161 | 693.00 | SATD (en cours) 01/10/2025 - 04/10/2025 | 103.95 | 0.00 |
| | T-1155 | 19/09/2023 | 4161 | 693.00 | SATD (en cours) 01/10/2025 - 04/10/2025 | 103.95 | 0.00 |
| | T-1302 | 11/10/2023 | 4161 | 721.00 | SATD (en cours) 01/10/2025 - 04/10/2025 | 108.15 | 0.00 |
| | T-1453 | 07/11/2023 | 4161 | 721.00 | SATD (en cours) 01/10/2025 - 04/10/2025 | 108.15 | 0.00 |
| | T-1578 | 22/11/2023 | 4161 | 721.00 | SATD (en cours) 01/10/2025 - 04/10/2025 | 108.15 | 0.00 |
| | T-1719 | 27/12/2023 | 4161 | 721.00 | SATD (en cours) 01/10/2025 - 04/10/2025 | 108.15 | 0.00 |
| | T-182 | 13/04/2023 | 4161 | 550.00 | SATD (en cours) 01/10/2025 - 04/10/2025 | 82.50 | 0.00 |
| | T-694 | 28/09/2021 | 4161 | 31.88 | ANV en cours 19/09/2025 - 01/01/2099 | 4.78 | 0.00 |
| | T-884 | 05/11/2021 | 4161 | 200.00 | ANV en cours 19/09/2025 - 01/01/2099 | 30.00 | 0.00 |
| | T-1057 | 20/09/2023 | 4161 | 446.49 | SATD (en cours) 18/09/2025 - 17/11/2025 | 66.97 | 0.00 |
| | T-780 | 04/08/2022 | 4161 | 70.00 | SATD (en cours) 16/07/2025 - 14/10/2025 | 10.50 | 0.00 |
| | T-308 | 01/06/2023 | 4161 | 60.00 | ANV en cours 13/02/2025 - 01/01/2099 | 9.00 | 0.00 |
| | T-558 | 20/07/2023 | 4161 | 60.00 | ANV en cours 13/02/2025 - 01/01/2099 | 9.00 | 0.00 |
| | T-1215 | 20/09/2023 | 4161 | 90.00 | ANV en cours 13/02/2025 - 01/01/2099 | 13.50 | 0.00 |
| | T-249 | 18/04/2018 | 4161 | 402.00 | ANV en cours 19/09/2025 - 01/01/2099 | 60.30 | 0.00 |
| | T-310 | 18/05/2018 | 4161 | 1 546.20 | Mise en demeure personnes publiques acte créé - 16/09/24 | 231.93 | 0.00 |
| | T-370 | 20/06/2018 | 4161 | 2 434.20 | Mise en demeure personnes publiques acte créé - 16/09/24 | 365.13 | 0.00 |
| | T-453 | 24/07/2018 | 4161 | 2 893.80 | ANV en cours 19/09/2025 - 01/01/2099 | 434.07 | 0.00 |
| | T-644 | 24/08/2018 | 4161 | 6 057.60 | Mise en demeure personnes publiques acte créé - 16/09/24 | 908.64 | 0.00 |
| | T-876 | 26/09/2018 | 4161 | 5 565.00 | Mise en demeure personnes publiques acte créé - 16/09/24 | 834.75 | 0.00 |
| | T-1353 | 12/12/2018 | 4161 | 1 705.20 | ANV en cours 19/09/2025 - 01/01/2099 | 255.78 | 0.00 |
| | T-1441 | 12/12/2018 | 4161 | 126.60 | ANV en cours 19/09/2025 - 01/01/2099 | 18.99 | 0.00 |
| | T-1327 | 13/11/2023 | 4161 | 240.03 | SATD bancaire positive sans provision - 02/09/25 | 36.00 | 0.00 |
| | T-1328 | 13/11/2023 | 4161 | 16.38 | SATD bancaire positive sans provision - 02/09/25 | 2.46 | 0.00 |
| | T-1329 | 13/11/2023 | 4161 | 285.06 | SATD bancaire positive sans provision - 02/09/25 | 42.76 | 0.00 |

COLLECTIVITÉ
10500-SM BASE LOISIRS JABLINES

SGC DE CHELLES
44 BOULEVARD CHILPERIC

77505 CHELLES CEDEX

DEMANDE D'ADMISSION EN NON VALEUR DE CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES

Collectivité : **10500 - SM BASE LOISIRS JABLINES**

N° de la liste : 7466581432

Le comptable soussigné expose qu'il n'a pas pu recouvrer les titres, cotes ou produits portés sur l'état ci-après, en raisons des motifs énoncés.

Il demande en conséquence l'admission en non-valeurs de ces titres figurants sur la liste ci jointe.

A CHELLES CEDEX, le 06 octobre 2025
JEAN-MICHEL REMONGIN

LE COMPTABLE PUBLIC

DÉCISION DE L'ORDONNATEUR

Vu l'état et les avis d'autres part :

Il est accordé décharge au comptable des sommes détaillées au présent état, lesquelles s'élèvent à :

| Compte | Montants présentés | Montants admis |
|--------------|--------------------|-------------------|
| 6541 | 5 956,28 € | 5 911,28 € |
| 6542 | 0,00 € | 0,00 € |
| Total | 5 956,28 € | 5 911,28 € |

A JABLINES , le 11 décembre 2025

(Date, cachet et signature de l'ordonnateur)

Le Président, Jean-Michel BARAT

Cynical Mixte d'Études
d'Aménagement et de Gestion
de la Base de Plein Air et de
Loisirs de Jablines/Annet
77450 JABLINES
Téléphone : 01 60 26 52 43

TRAITEMENT COMPTABLE DE LA DÉCISION

Le comptable soussigné certifie avoir émarginé aux articles respectifs les sommes indiquées sur le présent état, lesquelles n'avaient pas été soldées avant la réception de la décision ci-dessus.

| EXERCICE | PIÈCE | SERVICE | TOTAL | MOTIFS DE LA PRÉSENTATION | NATURE | IMPUTATION | MONTANT | Admis | Rejet | Éléments nouveaux A compléter OBLIGATOIREMENT en cas de rejet Titre émis au nom de CMP Flandre, sans SIRET Titre correct : GHU Paris (SIRET 200 082 105 00012) |
|----------|----------|---------|---|--|--------------------------|------------|-----------------|-------------------|----------------|--|
| 2022 | T-1166-1 | | CENTRE MEDICO PSYCHOL | Poursuite sans effet | 300-DIVERS | 6541 | 45,00 | | X | |
| | | | Total pour CENTRE MEDICO PSYCHOL | | | | 45,00 | | 45,00 € | |
| 2021 | T-557-1 | | COLLEGE GEORGES BRAQU | Poursuite sans effet | 300-DIVERS | 6541 | 188,00 | X | | |
| | | | Total pour COLLEGE GEORGES BRAQU | | | | 188,00 | 188,00 € | | |
| 2022 | T-1387-1 | | COMMUNE DE BAGNOLET | Poursuite sans effet | 300-DIVERS | 6541 | 77,00 | X | | |
| | | | Total pour COMMUNE DE BAGNOLET | | | | 77,00 | 77,00 € | | |
| 2024 | T-1231-1 | | COMMUNE DE PARIS | RAR inférieur seuil poursuite | 300-DIVERS | 6541 | 0,02 | X | | |
| 2024 | T-763-1 | | COMMUNE DE PARIS | RAR inférieur seuil poursuite | 300-DIVERS | 6541 | 0,02 | X | | |
| 2023 | T-1324-1 | | COMMUNE DE PARIS | RAR inférieur seuil poursuite | 300-DIVERS | 6541 | 0,01 | X | | |
| | | | Total pour COMMUNE DE PARIS | | | | 0,05 | 0,05 € | | |
| 2022 | T-891-1 | | CONSEIL DEPARTEMENTAL | Poursuite sans effet | 300-DIVERS | 6541 | 76,00 | X | | |
| | | | Total pour CONSEIL DEPARTEMENTAL | | | | 76,00 | 76,00 € | | |
| 2024 | T-378-2 | | COTTIER Maryline | RAR inférieur seuil poursuite | 300-DIVERS | 6541 | 0,75 | X | | |
| | | | Total pour COTTIER Maryline | | | | 0,75 | 0,75 € | | |
| 2021 | T-694-1 | | LEMPEREUR Jerome | Poursuite sans effet | 99-revenus des immeubles | 6541 | 31,88 | X | | |
| 2021 | T-884-1 | | LEMPEREUR Jerome | Poursuite sans effet | 99-revenus des immeubles | 6541 | 200,00 | X | | |
| | | | Total pour LEMPEREUR Jerome | | | | 231,88 | 231,88 € | | |
| 2023 | T-308-1 | | PALADINO Futura | NPAl et demande renseignement négative | 300-DIVERS | 6541 | 18,00 | X | | |
| 2023 | T-558-1 | | PALADINO Futura | NPAl et demande renseignement négative | 300-DIVERS | 6541 | 18,00 | X | | |
| 2023 | T-1215-1 | | PALADINO Futura | NPAl et demande renseignement négative | 300-DIVERS | 6541 | 27,00 | X | | |
| 2023 | T-308-2 | | PALADINO Futura | NPAl et demande renseignement négative | 300-DIVERS | 6541 | 42,00 | X | | |
| 2023 | T-558-2 | | PALADINO Futura | NPAl et demande renseignement négative | 300-DIVERS | 6541 | 42,00 | X | | |
| 2023 | T-1215-2 | | PALADINO Futura | NPAl et demande renseignement négative | 300-DIVERS | 6541 | 63,00 | X | | |
| | | | Total pour PALADINO Futura | | | | 210,00 | 210,00 € | | |
| 2018 | T-1441-1 | | REGIE CAMPING S M E A | Poursuite sans effet | 300-DIVERS | 6541 | 87,60 | X | | |
| 2018 | T-1441-2 | | REGIE CAMPING S M E A | Poursuite sans effet | 300-DIVERS | 6541 | 39,00 | X | | |
| 2018 | T-249-2 | | REGIE CAMPING S M E A | Poursuite sans effet | 300-DIVERS | 6541 | 402,00 | X | | |
| 2018 | T-1353-1 | | REGIE CAMPING S M E A | Poursuite sans effet | 300-DIVERS | 6541 | 765,10 | X | | |
| 2018 | T-1353-2 | | REGIE CAMPING S M E A | Poursuite sans effet | 300-DIVERS | 6541 | 940,10 | X | | |
| 2018 | T-453-2 | | REGIE CAMPING S M E A | Poursuite sans effet | 300-DIVERS | 6541 | 2 893,80 | X | | |
| | | | Total pour REGIE CAMPING S M E A | | | | 5 127,60 | 5 127,60 € | | |
| | | | TOTAL DE LA LISTE | | | | 5 956,28 | 5 911,28 € | 45,00 € | |

| | | |
|--------------|----------------------------|--------------------|
| 77234 | BPAL JABLINES-ANNET | DM n°3 2025 |
| Code INSEE | SMEAG JABLINES/ANNET | |

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU Comité syndical**DECISION MODIFICATIVE N° 3**

| Désignation | Dépenses (1) | | Recettes (1) | |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | Diminution de crédits | Augmentation de crédits | Diminution de crédits | Augmentation de crédits |
| FONCTIONNEMENT | | | | |
| D-64118-30 : Personnel titulaire - Autres indemnités | 33 856.39 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| TOTAL D 012 : Charges de personnel et frais assimilés | 33 856.39 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| D-6811-30 : Dot. aux amort. des immobilisations incorporelles et corporelles | 0.00 € | 33 856.39 € | 0.00 € | 0.00 € |
| R-777-30 : Recettes et quote-part subv. invest. transférées au cpte résultat | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 33 856.39 € |
| TOTAL 042 : Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0.00 € | 33 856.39 € | 0.00 € | 33 856.39 € |
| D-673-30 : Titres annulés (sur exercices antérieurs) | 1 347.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| TOTAL D 67 : Charges spécifiques | 1 347.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| D-6817-30 : Dotations aux dépréciations des actifs circulants | 0.00 € | 1 347.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| TOTAL D 68 : Dotations aux provisions et dépréciations | 0.00 € | 1 347.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| R-70388-30 : Autres redevances et recettes diverses | 0.00 € | 0.00 € | 33 856.39 € | 0.00 € |
| TOTAL R 70 : Produits des services, du domaine et ventes diverses | 0.00 € | 0.00 € | 33 856.39 € | 0.00 € |
| Total FONCTIONNEMENT | 35 203.39 € | 35 203.39 € | 33 856.39 € | 33 856.39 € |
| INVESTISSEMENT | | | | |
| D-13912-30 : Subv. inv. actifs amort. - Régions | 0.00 € | 33 856.39 € | 0.00 € | 0.00 € |
| R-28128-30 : Amort. autres agencements et aménagements de terrains | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 3 488.57 € |
| R-281351-30 : Amort. install générales.. des constructions - Bâtiments publics | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 25 192.32 € |
| R-281838-30 : Amort. autre matériel informatique | 0.00 € | 0.00 € | 869.00 € | 0.00 € |
| R-281841-30 : Amort. matériel de bureau et mobilier scolaire | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 869.00 € |
| R-28186-30 : Amort. cheptel | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 590.91 € |
| R-28188-30 : Amort. autres | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 4 584.59 € |
| TOTAL 040 : Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0.00 € | 33 856.39 € | 869.00 € | 34 725.39 € |
| D-10222-30 : FCTVA | 33 856.39 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| R-10222-30 : FCTVA | 0.00 € | 0.00 € | 33 856.39 € | 0.00 € |
| TOTAL 10 : Dotations, fonds divers et réserves | 33 856.39 € | 0.00 € | 33 856.39 € | 0.00 € |
| R-1312-253-323 : AMELIORATION DE L'ACCESSIBILITE PMR | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 272 072.00 € |
| R-1312-254-348 : ISOLATION DU RESTAURANT | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 368 500.00 € |
| R-1312-255-348 : CREATION D'UN BI-POULIE | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 143 200.00 € |
| TOTAL R 13 : Subventions d'investissement | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 783 772.00 € |
| D-2128-253-323 : AMELIORATION DE L'ACCESSIBILITE PMR | 0.00 € | 272 072.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| D-21351-254-348 : ISOLATION DU RESTAURANT | 0.00 € | 368 500.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| D-21351-255-348 : CREATION D'UN BI-POULIE | 0.00 € | 143 200.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| TOTAL D 21 : Immobilisations corporelles | 0.00 € | 783 772.00 € | 0.00 € | 0.00 € |

| | | |
|----------------------------|--|--------------------|
| 77234 Code INSEE | BPAL JABLINES-ANNET SMEAG JABLINES/ANNET | DM n°3 2025 |
|----------------------------|--|--------------------|

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU Comité syndical

DECISION MODIFICATIVE N° 3

| Désignation | Dépenses (1) | | Recettes (1) | |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | Diminution de crédits | Augmentation de crédits | Diminution de crédits | Augmentation de crédits |
| Total INVESTISSEMENT | 33 856.39 € | 817 628.39 € | 34 725.39 € | 818 497.39 € |
| Total Général | | 783 772.00 € | | 783 772.00 € |

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2026 (ROB)

Le **Rapport d'Orientation Budgétaire (ROB)** est un document qui statue de l'état des orientations budgétaires d'une collectivité ou d'un établissement public. Le ROB est obligatoire depuis la Loi NOTRe (Nouvelle Organisation Territoriale de la République) de 2015. Il précède le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB).

Le ROB permet aux élus d'obtenir plus d'informations sur la capacité financière du SMEAG et donc de prendre les « bonnes décisions budgétaires » en fonction de leurs contraintes. Le DOB doit obligatoirement être présenté dans un délai de 2 mois avant le vote du budget primitif. C'est la première phase obligatoire du cycle budgétaire annuel.

Lors du passage à la M57, l'article L5217-10-4 du CGCT précise que :

- La présentation des orientations budgétaires intervient dans un délai de 10 semaines précédant l'examen du budget.
- Le projet de budget est préparé et présenté par l'exécutif qui est tenu de communiquer aux membres du Conseil avec les rapports correspondant 12 jours au moins avec l'ouverture de la réunion consacrée à l'examen du budget.

Au cas particulier des entités du bloc communal (communes, EPCI, Syndicats de Groupements), le délai entre le débat d'orientations budgétaires et le vote du budget est donc porté de deux mois à 10 semaines, et le délai de communication du projet de l'assemblée délibérante est porté de 5 à 12 jours (ou de 3 à 12 jours pour les communes de moins de 3500 habitants). L'allongement de ces délais vise un objectif de meilleure information des élus.

Le décret N°2016-841 du 24 juin 2016 a été promulgué pour définir le contenu ainsi que les modalités de publication et de transmission du Rapport d'Orientation Budgétaire sur lequel s'appuie le débat d'orientation budgétaire.

Le présent Rapport d'Orientation Budgétaire a donc pour objet d'introduire ce débat. Il définit les orientations budgétaires envisagées, les programmations d'investissement comportant une prévision de dépenses et de recettes, ainsi que des informations relatives à la gestion de la dette (la collectivité n'est pas concernée).

Dorénavant, l'article L.2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit, pour les communes de 10 000 habitants et plus, de préciser l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail.

Par délibération n° 2023/22 en date du 21 septembre 2023, le Comité Syndical a adopté la nomenclature budgétaire et comptable M57 au 1^{er} janvier 2024. Cette modification de nomenclature comptable a entraîné un changement de maquette budgétaire. Depuis, la présentation des budgets est stabilisée et conforme à la nouvelle nomenclature M57, ce qui garantit une meilleure lisibilité et comparabilité des documents budgétaires.

Plan de présentation du ROB :

- A. Investissement
 1. Situation
 2. Programme en attente de validation
 3. Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI)

B. Fonctionnement

- Tendances générale
- Dépenses – Evolution du personnel
- Recettes

A . INVESTISSEMENT**1- La situation en investissement**

Grâce aux subventions attribuées par le Conseil Régional d'Ile-de-France, nous poursuivons, en 2026, le financement des projets lancés les années antérieures.

Situation des programmes en cours (non soldés) :

| Prog | Objet | Montant | Comité Syndical | Région île de France | Situation |
|------|--|--|-----------------|----------------------|-----------|
| 192 | Extension des campings | 883 671.60 € | 26/07/2016 | Recettes de sables | En cours |
| 228 | Aménagement grande carrière Région ANS Fonds Eperon Département | 484 460 € 500 000 € 300 000 € 500 000 € | 08/12/2020 | 01/04/2021 | En cours |
| 233 | Remise à niveau des équipements télési, CE | 123 551 € | DOB 22/02/22 | 20/05/22 | En cours |
| 234 | Création salle de convivialité et d'un logement | 204 240 € | DOB 22/02/22 | 23/09/2022 | En cours |
| 235 | Réfections des ronds-points | 91 823 € | DOB 2/02/2022 | 25/01/2023 | En cours |
| 239 | Pontons centre nautique Région Etat CEREMA | 143 000 € 100 000 € | DOB 27/02/2023 | 01/06/2023 | En cours |
| 242 | Escaliers poste de secours | 48 584 € | DOB 27/02/2023 | 17/11/2023 | En cours |
| 243 | Remplacement du sol des terrains multisports | 35 022 € | DOB 27/02/2023 | 30/01/2024 | En cours |
| 244 | Réfection poste de relevage | 17 210 € | 27/11/2024 | 15/10/2024 | En cours |
| 245 | Pompe à chaleur accueil | 15 530 € | Fond d'urgence | 15/10/2024 | En Cours |
| 246 | Remise à niveau des équipements | 100 000 € | 15/11/2024 | 27/11/2024 | En Cours |
| 247 | Amélioration de la sécurité | 70 000 € | 15/11/2024 | 27/11/2024 | En Cours |
| 250 | Obstacles de cross | 29 157 € | | 19/06/2025 | En Cours |
| 251 | Diagnostic du bâtiment restauration | 20 000 € | DOB 04/03/2025 | 19/06/2025 | En Cours |
| 252 | Extension de la vidéo protection | 79 955 € | DOB 04/03/2025 | 19/06/2025 | En Cours |
| 253 | Amélioration de l'accessibilité PMR | 272 072 € | DOB 04/03/2025 | 20/11/2025 | En Cours |
| 254 | Isolation du Restaurant | 368 500 € | DOB 04/03/2025 | 20/11/2025 | En Cours |
| 255 | Création d'un Bi poulie télési | 143 200 € | DOB 04/03/2025 | 20/11/2025 | En Cours |

2- Programmes en attente de validation du Conseil Régional

Plusieurs demandes de subventions concernant de nouveaux programmes sont actuellement étudiées et pourraient être inscrites au budget 2026 :

| Ordre de priorité | OPERATIONS | |
|--|---|--------------|
| | AMENAGEMENT | Montant HT |
| 1 | Etude phytosanitaire | 43 125,00 |
| 2 | Réfection de 3 courts de tennis | 40 000,00 |
| 4 | Remise en état des installations- Centre équestre | 250 000,00 |
| 5 | Ravalement isolation et toiture de l'accueil | 212 000,00 |
| 6 | Acquisition de blocs de douches au camping groupes | 60 000,00 |
| 7 | Réfection des blocs sanitaires du camping *** | 343 000,00 |
| 9 | Création de bureaux pour le développement des services (estimation en cours) | 400 000,00 |
| 11 | Effaroucheurs oies bernaches (estimation en cours) | 88 711,00 |
| | SOUS TOTAL | 1 436 836,00 |
| ACCESSIBILITE | | |
| 10 | Acquisition d'un bateau pour PMR | 70 000,00 |
| | SOUS TOTAL | 70 000,00 |
| SECURITE | | |
| 3 | Mise en sécurité d'espaces | 70 000,00 |
| | SOUS TOTAL | 70 000,00 |
| AUTRES (1 ^{er} Equipement...) | | |
| 8 | Aménagement des parkings et installation de bornes de rechargement électrique | 400 000,00 |
| | SOUS TOTAL | 400 000,00 |
| TOTAL 2026 | | 1 976 836,00 |

3- Plan pluriannuel d'investissement

Au regard des travaux réalisés, le Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI) demande à être réévalué.

| OPERATIONS | Calendrier ou ordre de priorités proposées | | | |
|--|--|---------|---------|---------|
| | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| AMENAGEMENT | | | | |
| Etudes sur le réaménagement du port | 200 000 | | | |
| Aménagement d'un parking pour la maison du père Noël (devis à l'étude) | 400 000 | | | |
| Réfection de la véranda Cafétéria | 100 000 | | | |
| Création d'aires de jeux pour enfants | | 200 000 | | |
| Transformation de 3 courts de tennis en paddle tennis | | 480 000 | | |
| Création d'une micro méthanisation au centre équestre | | 460 000 | | |
| Construction des services techniques | | 466 000 | 466 000 | |
| Mise aux normes sécurité du patio | | | 850 000 | |
| Etude d'un deuxième parcours au téléski | | | 800 000 | |
| Création d'un plateau de free ride | | | 88 070 | |
| Aménagement des abords de la buvette Sud | | | | 284 028 |
| Acquisition de modules de saut pour le téléski | | | | 80 000 |

Idées de projets sur du long terme :

| Ordre de priorité | Libellé de l'opération | Coût estimatif |
|-------------------|--|----------------|
| | Modernisation du patrimoine Travaux de requalification et de gros entretien | |
| | | |
| | Projet de développement durable | |
| 2031 | Création d'une station de gestion de carburant | 60 000 |
| 2032 | Mise en conformité des candélabres | 500 000 |
| 2032 | Etude sur la création d'un centre de pêche | 50 000 |
| 2032 | Création d'un ensemble cottages à pêcheurs | 600 000 |
| | | |
| | Aménagement de l'île de Loisirs en tant qu'espace de libre accès | |
| 2031 | Réaménagement de la place devant l'hébergement | 500 000 |
| 2031 | Aménagement d'une nouvelle structure d'accueil type Village famille | Fonds privés |
| 2032 | Acquisition d'une salle flottante | 100 000 |
| | | |
| | Renouvellement de l'offre d'hébergement ou d'activité | |
| 2030 | Acquisition de modules télési | 40 000 |
| 2030 | Agrandissement des aires de jeux pour enfants | 200 000 |
| 2033 | Etude sur la construction d'une structure couverte multisports indoor | 60 000 |
| 2034 | Construction d'une structure couverte multisports indoor | 3 000 000 |
| | | |

Auto-investissement

L'autofinancement est réalisé par la reprise du résultat excédentaire de l'exercice précédent.

Historique du résultat :

| EXERCICES | RESULTATS DE CLOTURE | PARTICIPATIONS (aux besoins de fonctionnement incluses dans les résultats) | | | Déficit réel |
|-----------|-------------------------|---|-----------|--------------------|--------------|
| | | Conseil Général (97%) | GIIA (3%) | Déficit de clôture | |
| 2015 | 196 135,00 € | | | | |
| 2016 | 195 075,00 € | | | | |
| 2017 | 96 728,00 € | | | | |
| 2018 | 312 868,00 € | | | | |
| 2019 | 282 141,00 € | | | | |
| *2020 | | 281 300 € | 8 700 € | 607 349,00 € | |
| 2021 | | 414 428 € | 12 817 € | 427 224,94 € | |
| 2022 | 178 541,00 € | | | | |
| 2023 | 143 158,00 € | | | | |
| 2024 | 4 508,00 € | | | | |
| 2025 | 48 000 €** | | | | |

*2020 Reprise des provisions pour risques et charges à hauteur de 320 000€

** estimation

En 2025, le résultat est positif, estimé à **48 000€** malgré un déficit du centre équestre évalué à plus de 100 000 € et le versement d'une prime exceptionnelle aux agents à hauteur d'une enveloppe de 30 000 €.

Il est proposé que 50 % du résultat positif de 2025 soit inscrit en excédent reporté sur l'exercice 2026 et que 50 % soit affecté en section de d'investissement afin de financer les acquisitions indispensables au bon fonctionnement de l'île de loisirs. L'autofinancement permettra de procéder au remplacement de matériel en fin de vie et à l'acquisition de biens de première nécessité. Les besoins exprimés étant nombreux, toutes les demandes ne pourront pas être satisfaites.

Les subventions en investissement de la Région Ile-de-France seront sollicitées mais sont contraintes par les **PLU des communes de Jablines et Annet** qui ne permettent pas de construction nouvelle. Les demandes de subvention seront orientées vers la rénovation des bâtiments existants ainsi que l'amélioration de la sécurité et l'accessibilité PMR.

Les règles d'urbanisme sont devenues de véritables freins à l'aménagement de l'île de loisirs. L'ensemble du territoire de l'île de loisirs est classé en zone N (Nature), zone NATURA 2000, avec un classement Zone de Protection Spéciale (ZPS) avec une directive oiseaux. Le SCOT de la communauté d'agglomération Marne et Gondoire est également en pleine révision. Le SCOT répertorie une carte n°2 avec « aucune extension » sur l'île de loisirs et la carte n°4 du Document d'Orientation d'Objectifs (DOO) du SCOT est incompatible avec des aménagements. Même si le SDRIF-E (Schéma Directeur d'Aménagement du Territoire de la Région Ile de France) prévoit des conditions d'aménagement de l'île de loisirs celui-ci reste incompatible avec le SCOT.

Dans le dernier compte rendu (CR n°8 du 9/9/2025) de la réunion de travail portant sur le PLU de Jablines, la DDT77 mentionne son désaccord sur l'urbanisation de l'île de loisirs. En effet, selon la DDT77, le SDRIF-E permet l'aménagement de la l'île de loisirs et non une nouvelle urbanisation ou des constructions.

De plus, le STECAL devrait permettre des zones d'aménagement sur l'île de loisirs mais celui-ci n'est plus permis par le SCOT.

STECAL = Sous-secteur de zone naturelle (N) ou agricole (A) où sont autorisées les constructions, l'aménagement des aires d'accueil ou des terrains familiaux pour les gens du voyage ou les résidences démontables pour l'habitat permanent (décret à paraître pour ce dernier cas).

L'OAP (l'orientation d'Aménagement et de programmation) de l'île de loisirs prévoit la transformation des courts de tennis en PADEL tennis, la construction d'un village famille et de la maison du Père Noël ainsi l'extension du camping international. La DDT77 considère que ces aménagements, au regard du SCOT sont une forme « *d'extension, d'urbanisation et d'artificialisation des sols* » avec une emprise sur des espaces naturels. L'OAP est donc incompatible avec le SCOT. La révision du SCOT prévu en 2028. Il ouvre un espoir de compatibilité des règles pour permettre des aménagements sur l'île de loisirs.

Sans aménagement possible, l'île de loisirs ne pourra pas s'adapter à l'évolution des loisirs. Par ailleurs, le loisir social impose des tarifs accessibles. Aujourd'hui, l'inflation est enrayée par une augmentation modérée des tarifs, de nouvelles offres d'activités et du loisir de masse grand public. Ce modèle est mis à mal. L'avenir de l'île de loisirs est dans une impasse.

A noter également, une **dissonance téléologique ou dissonance cognitive** des règles étatiques :

- L'Etat, à travers les rapports de la DGFIP, considère que toutes les activités sont soumises à TVA car concurrentielles. L'île de loisirs exerce une activité à caractère commerciale. Cette position est confirmée par l'URSSAF car les activités sont essentiellement lucratives (Rapport URSSAF du 10 décembre 2015)
- Une directive Européenne et l'Etat classe l'ensemble de l'île de loisirs en zone N, NATURA 2000, ZPS oiseaux et freine son activité et son adaptation à l'évolution des loisirs.
- L'ARS (Agence Régionale de Santé) préconise des mesures pour garantir une eau de baignade de qualité avec notamment des effaroucheurs sur les lacs de baignade pour diminuer les pollutions dues aux fientes. Des effaroucheurs sont installés sur le lacs de baignade et le lac du téléski.
- Le schéma directeur d'aménagement trace un corridor écologique pour le déplacement des oiseaux. Sa trajectoire passe sur les lacs équipés d'effaroucheurs.
- Le réchauffement climatique implique que les lieux de fraîcheur et de baignade encadrée soient développés afin de limiter les baignades sauvages dans les fleuves, les rivières et les plans d'eau sans surveillance. Lors des réunions en Préfecture, le rôle des îles de loisirs est souligné pour limiter les risques de noyade.

Les freins pour le développement des îles de loisirs deviennent paradoxaux et préfigurent de dysfonctionnements à venir pour l'île de loisirs. Dans les années à venir le temps, le risque de graves difficultés financières peut apparaître.

Trop d'incohérences perturbent le bon fonctionnement de l'île de loisirs. Par réaction, des mesures conservatoires pour l'île de loisirs seront donc proposées visant à limiter les observations ornithologiques sur le territoire, propriété de la Région Île de France et géré par le S.M.E.A.G. L'agence des espaces verts, la ligue de protection des oiseaux (LPO) seront donc contraints à des interventions sous conditions de paiement pour réaliser les recensements ornithologiques

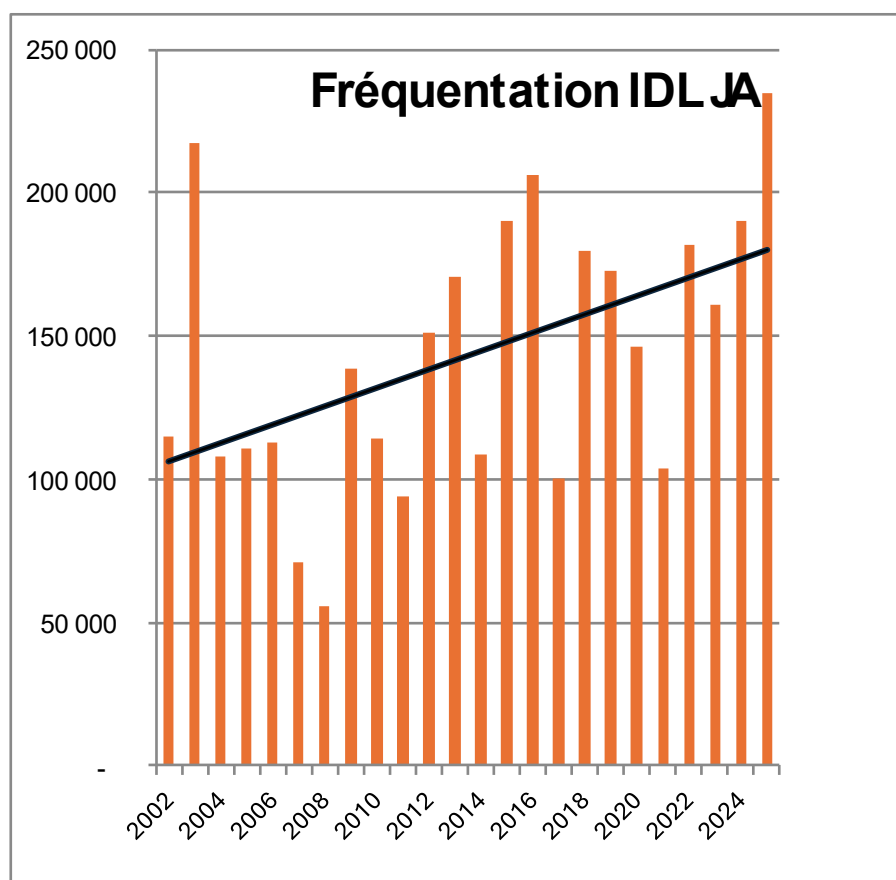
TENDANCE GÉNÉRALE

Le budget 2026 sera un **budget de continuité. La sureté des visiteurs et la qualité des prestations existantes sont recherchées.** En effet, les résultats 2025 permettront quelques acquisitions de remise à niveau des biens. Les subventions accordées par la Région île de France en 2025 pour la rénovation des biens immobiliers seront mises en œuvre et complétées par des nouvelles demandes en 2026. Attention car l'inflation est constante et génère une augmentation des charges générales au budget. (Charges générales et charges du personnel en croissance). L'augmentation des tarifs ne peut pas suivre l'inflation dans un contexte de loisirs social, l'optimisation des activités sera à nouveau recherchée mais cela devient de plus en plus difficile.

B. FONCTIONNEMENT

Les activités de l'île de loisirs, fortement météo dépendante, sont en croissances régulières. Après les années 2020 et 2021 marquées par la crise sanitaire, la bonne saison 2022 a été suivie de deux années pluvieuses (2023 et 2024). L'année 2025 a, en revanche, été favorable. Si la crise du centre équestre est résorbée, l'année 2026 doit encore confirmer ces perspectives positives.

L'évolution du climat se traduit directement sur la fréquentation estivale. La moyenne des entrées payantes sur 24 ans s'établit à 143 093 entrées tandis que la moyenne sur 10 ans atteint 167 606 entrées. La différence est considérable sachant que le niveau de communication pour l'accès aux plages n'a pas évolué, seule la notoriété et l'ensoleillement influent sur la fréquentation. Le facteur météorologique demeure donc déterminant pour la fréquentation estivale de l'île de loisirs.



| 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| 213 868 | 114 790 | 184 672 | 177 760 | 153 736 | 112 747 | 207 065 | 191 813 | 189 904 | 235 006 | Entrée payantes (plages) |
| 41 137 | 51 275 | 63 086 | 63 564 | 20 801 | 24 943 | 69 156 | 72 232 | 56 513 | 55 306 | Camping international (nuitées) |
| 6 249 | 6 128 | 5 792 | 6 929 | 1 715 | 5 902 | 8 088 | 8 122 | 9 448 | 9 123 | Camping groupes (nuitées) |
| 3 840 | 7 952 | 5 984 | 5 288 | 2 728 | 2 794 | 4 990 | 5 158 | 5 110 | 5 302 | Hébergement - gîte (nuitées) |
| 18 060 | 19 830 | 26 415 | 30 585 | 13 950 | 33 210 | 39 525 | 34 812 | 36 888 | 36 900 | Activités Groupes scolaires, ALSH SMJ (1) |
| 9 600 | 9 600 | 12 000 | 12 000 | 150 | 3 000 | 2 295 | 2 200 | 1 714 | 1 225 | Séminaires entreprises association |
| 21 000 | 21 000 | 20 000 | 18 000 | 10 000 | 12 000 | 20 000 | 18 000 | 18 000 | 17 000 | Centre Equestre (nombre de leçons de cavaliers) |
| 20 000 | 20 000 | 18 000 | 17 000 | 10 000 | 12 000 | 15 000 | 15 000 | 17 000 | 12 000 | Centre équestre visiteurs et compétiteurs |
| 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 1 835 | 1 403 | 3 098 | 2 879 | 1 867 | 2 040 | Téléski hors période entrée payantes (2) (3) |
| 540 | 540 | 468 | 410 | 384 | 440 | 445 | 1 080 | 870 | 870 | ALSH Ile de Loisirs journées enfant (24 jeunes X 30 semaines + 3 semaines juillet X 30 jeunes) |
| 30 000 | 50 000 | 44 000 | 55 000 | 10 000 | 25 000 | 101 870 | 90 500 | 88 000 | 102 275 | Evenementiel et visiteurs hors entrée payante |
| 366 294 | 303 115 | 382 417 | 388 536 | 225 299 | 233 439 | 471 532 | 441 796 | 425 314 | 477 047 | TOTAL des entrées |

L'entrée générale de l'île de loisirs représente $\frac{1}{4}$ des chiffres d'affaires. L'offre des plages n'a pas évolué ces dernières années, seuls l'accent sur la propreté et la sécurité du site, dont le respect des règles, ont été accentués. Il en résulte un glissement du public « plage » en direction d'un public plus familial au détriment des groupes de jeunes des cités.

En 2025, les entrées payantes représentaient plus de 1 270 000 € HT.

CA 2018: 876 901 €HT

CA 2019: 859 145 €HT

CA 2020: 664 314 €HT

CA 2021: 520 985 €HT (TVA réduite à 10% au lieu de 20%)

CA 2022: 1 169 502 €HT (Augmentation du droit d'entrée de 1€)

CA 2023 : 1 050 366 €HT

CA2024 : 1 044 924 €HT

CA2025 : 1 270 000€ HT [Prévisionnel](#)

En 2026, un budget prévisionnel plus conséquent est proposé afin de tenir compte de l'inflation et de l'augmentation des charges en personnel. Les dépenses sont volontairement ajustées à la hausse pour éviter de devoir réunir le Comité Syndical en urgence en fin d'année, comme cela a déjà été nécessaire par le passé, afin d'adopter des décisions modificatives indispensables au paiement des fournisseurs et du personnel.

Il convient d'analyser les secteurs par activité de l'île de loisirs afin de donner une meilleure lisibilité aux choix politiques et d'éclairer les orientations budgétaires.

Le camping international 3 étoiles : La saison 2025 a été favorable. Les conditions météorologiques, l'attractivité du parc Disneyland Paris et la mise à disposition des 10 bungalows hérités des Jeux Olympiques ont contribué à ces bons résultats. Le camping joue pleinement son rôle en générant des excédents, participant ainsi au bon fonctionnement général de l'île de loisirs.

Fréquentation générale du camping international en nuitées

| 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 48 150 | 53 896 | 41 137 | 51 275 | 63 086 | 63 564 | 20 801 | 24 943 | 69 156 | 72 232 | 56 513 | 58010* |

*Provisoire

En parallèle, l'évolution du chiffre d'affaires est le suivant :

CA 2025 : 922 834 € au 31 aout 2025 (822 263€ en 2024)

CA 2024 : 957 108 € (Avec une billetterie Disney à 42 685€ de revente donnant 1663 € de bénéfice)

CA 2023 : 1 222 901€ (Avec une billetterie Disney à 60 027€ de revente donnant 5400 € de bénéfice)

CA 2022 : 1 078 525€ (Avec une billetterie Disney à 95 244€ de revente donnant 7000 € de bénéfice)

CA 2021 : 443 289€ (Avec la billetterie Disney)

CA 2020 : 191 473€

CA 2019 : 1 145 904€ (Avec la billetterie Disney de 255 909€ de revente et 20 000€ de bénéfice)

Les activités du camping représentent environ $\frac{1}{4}$ du chiffre d'affaires de l'île de loisirs. Il convient de consolider cette part, dans un contexte de concurrence accrue liée à la création de nouveaux campings à proximité immédiate de Disneyland Paris, bénéficiant d'investissements importants. Le camping fonctionne sans investissements majeurs depuis plusieurs années.

La récupération d'une dizaine de mobil-homes issu du village olympique a permis de consolider les recettes. Toutefois, des investissements lourds demeurent nécessaires : aménagement des espaces de voirie, remise à niveau des blocs sanitaires et amélioration générale des infrastructures. Malgré ces besoins, le camping conserve une bonne notoriété avec une moyenne de 4.2/5.

Camping international de Jablines 3 étoiles, 4.2/5 sur 1 226 avis à 6km de Disneyland Paris

Concurrents directs :

Paris Maisons Laffite Sandaya, 4 étoiles, 3.9/5 sur 2252 avis. 165 emplacements et 115 locations : 10 types de mobil-homes différents de 2 à 10 places et 5 types de logements atypiques, une belle piscine.

Camping Cap fun Fredland 4 étoiles, 4/5 sur 1143 avis à 24 km de Disneyland et à 35 km de Paris, 5mm à pied du RER E, 25mm en voiture. Centre aquatique. Nombre total d'emplacements : 166 ; nombre total de locations : 140 ; nombre d'emplacements nus : 49

Camping Capfun village Parisien 4 étoiles à Varredes, 3.2/5 sur 1004 avis. 30mm de Disney, parc aquatique chauffé. Nombre total d'emplacements : 255 ; nombre total de locations : 106 ; nombre d'emplacements nus : 94

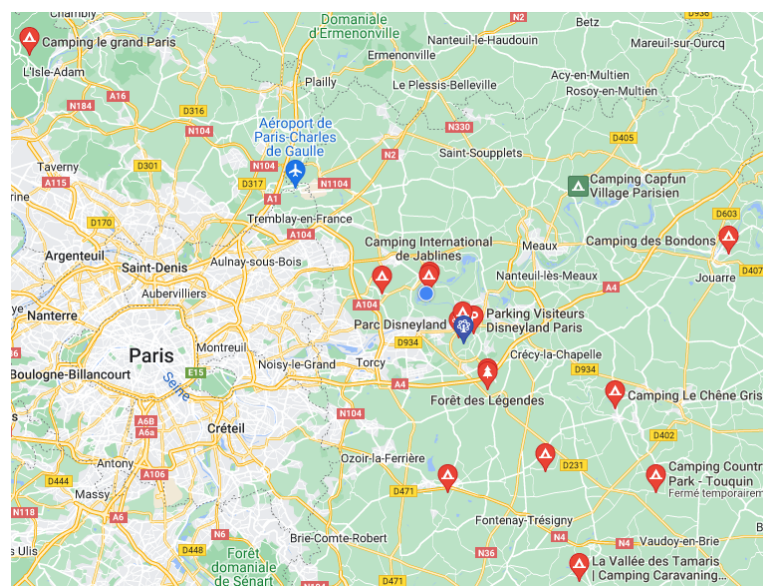
Camping le chêne gris, Tohapi ,4 étoiles à Pommeuse, 20 km de Disney ; 3.6/5 sur 1097 avis, piscine, 338 parcelles

Camping Le parc de Paris, 3 étoiles à Villevaudé, 3.9/5 sur 1 976 avis, 334 emplacements, 115 locations

Camping Le Grand Paris à 46 km, 4 étoiles, 3.8/5 sur 712 avis. 159 emplacements dont 96 mobil-homes et 63 emplacements nus

Camping Country Park de Crécy la Chapelle : groupe Maéva (bus direct avec Disney) Concurrent direct ; 4,1/5 sur 114 avis, 168 emplacements dont 68 locations

Pour 2026, il est estimé que la saison sera équivalente à celle de 2025.



Localisation des campings concurrents

En 2025, les 10 mobil-homes du village olympique ont été réinstallés au camping. Leur location génère environ 8 000 € par unité, contre plus de 10 000€/an par mobil home antérieurement. Ce niveau reste toutefois plus rentable qu'un emplacement nu dont le revenu moyen se situe entre 4 000 et 5000 € par an. Deux études ont été menées : l'une sur la remise à niveau des blocs sanitaires afin de les rendre plus attractifs, l'autre sur l'extension du camping pour accroître le chiffre d'affaires et les bénéfices. Ces projets figurent dans le programme pluriannuel d'investissement (PPI). L'arbitrage financier qui en découle sera déterminant pour l'avenir de l'île de loisirs.

Réflexions pour l'avenir :

- La question se pose de savoir si le SMEAG dispose encore des moyens nécessaires pour assurer la gestion du camping en régie directe, compte tenu du vieillissement des infrastructures.
- L'hypothèse d'une privatisation doit être évaluée : permettrait-elle de garantir des revenus au moins équivalents à ceux générés actuellement pour le SMEAG ?
- Un gestionnaire privé pourrait-il engager des investissements lourds et, en contrepartie, reverser un revenu significatif au SMEAG ?

Le centre équestre : Le bilan financier du centre équestre est déficitaire pour la quatrième année consécutive. En 2025, le déficit annoncé s'élève à 170 000 € pour un chiffre d'affaires d'environ 750 K€. Ce constat a engagé par réaction des mesures drastiques. (Déficit 2024 est de -33 934€ sur un CA de 776 153€) avec la recherche d'un nouveau directeur. Une nouvelle orientation d'activité est proposée visant à diminuer les dépenses et augmenter les recettes.

Les recettes liées aux activités restent correctes mais les charges demeurent trop lourdes. Le nombre d'adhérents et de propriétaires est en baisse.

2025 (au 31 août) : dépenses 517 K€ / recette de 346 K€ → solde négatif de 170 539 €

2024 : dépenses 776 153 € / recette 742 219 € → solde négatif de 33 934 €

2023 : dépenses 719 650 € / recette 640 371 € → solde négatif de 79 278 €

2022 : dépenses 648 820 € / recette 598 493 € → solde négatif de 50 327 €

La vente de chevaux a été réalisée et une réorientation des activités a débuté sur le deuxième semestre afin de diminuer le déficit. Le levier des tarifs n'est pas jugé prioritaire ; l'effort doit porter sur un contrôle plus fin des dépenses.

L'animation de la grande carrière n'apporte pas de plus-value financière, le recrutement nécessaire à son bon fonctionnement ayant été annulé. Dans les conditions financières actuelles, et compte tenu des mauvais résultats, il n'est pas envisageable d'augmenter les charges.

Le téléski a enregistré un nouveau déficit de fonctionnement malgré la bonne saison. Le solde négatif de fin de saison devrait atteindre environ 30 000 €.

2025 (au 31 août) : dépenses 153 242 € / recette 133 742 € → solde négatif de **19 499 €**

(contre -44 203 € en août 2024)

2024 : dépenses 221 535 € / recette 155 721 € → solde négatif de **65 813 €**

2023 : dépenses 224 710 € / recette 208 529 € → solde négatif de **16 180 €**

2022 : dépenses 197 300 € / recette 209 354 € → solde positif de **9 657 €**

La concurrence due à la création de plusieurs téléskis en île de France et la météo sont les principales sources du déficit. Pourtant, les installations (Câble, bâtiment, modules, ...) sont en bon état, la qualité de l'eau est excellente et les tarifs restent dans la moyenne. La remise à niveau du parcours et l'achat d'un module n'ont pas suffi à générer de nouvelles recettes. L'été 2023 n'était pas très ensoleillé, ce qui a contribué à ce mauvais résultat historique.

A noter que la concurrence absente jusqu'en 2020 est aujourd'hui réelle avec la présence de 5 téléskis à proximité :

Concurrence :

LE CABLE PARIS à Choisy-Le-Roi animé par la Fédération Française

MY LITTLE Wake PARK à Saint Fargeau Pont Thierry (77) à proximité de Melun

WAM Park à Fontainebleau, Base de loisirs de la grande Paroisse

Téléski nautique de l'île de loisirs de Cergy

Téléski de la VERBERIE vers Compiègne (1 heure)

Pour préserver cette activité, des études sont en cours afin de diversifier les pratiques. La création d'un bi-poulie permettant des activités ludiques parallèles (traction de bouées, de bananes, etc.) apparaît comme la meilleure option de relance. Ce projet, inscrit au plan pluriannuel d'investissement, nécessitera un financement conséquent. Sa réalisation est envisagée en 2026 pour une mise en service à l'été 2027, avec un soutien attendu de la Région Ile-de-France.

Le secteur séjours : ce secteur regroupe les réservations d'activités, les locations de salles, le camping groupes et l'hébergement. Il a poursuivi sa croissance en 2024 en dépassant toutes les prévisions et a encore progressé en 2025.

| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--|
| 4 162 | 6 249 | 6 128 | 5 792 | 6 929 | 1 715 | 5 902 | 8 088 | 8 122 | 9 476 | 9 123 | Camping groupes (nuitées) |
| 3 790 | 3 840 | 7 952 | 5 984 | 5 288 | 2 728 | 2 794 | 4 990 | 5 158 | 5 110 | 5 302 | Hébergement (nuitées) |
| 1 216 | 1 204 | 1 322 | 1 761 | 2 039 | 930 | 2 214 | 2 635 | 2 901 | 3 104 | 3 075 | Accueil des groupes en activités (nombre de groupes) |

Evolution du chiffre d'affaires (CA) :

2025 : 521 126 € (au 31 août contre 472 124 à la même période en 2024)

2024 : 633 518 €

2023 : 564 000 €

2022 : 414 000 €

Pour le budget 2026, le CA prévisionnel sera encore proposé à la hausse car ce secteur est moins météo-dépendant et la croissance devrait continuer. Le CA prévisionnel est ambitieux avec 662 K€ contre 650 K€ en 2024.

Le recrutement d'un gestionnaire en 2023, l'augmentation légère des tarifs devrait permettre d'atteindre cet objectif.

Toutefois, le secteur tend désormais vers une phase de maturation. Le camping groupes affiche complet en juillet et ne peut répondre à l'ensemble des demandes, entraînant des refus de clients. L'acquisition d'un bloc de douches est indispensable afin de réduire les temps d'attente qui peuvent atteindre une heure en haute saison. L'accueil de groupes supplémentaires permettrait d'accroître le volume des activités et le nombre de repas en restauration.

En 2025, l'accueil d'activités et le camping groupes montrent un ralentissement, traduisant une capacité proche de son plafond.

De même, la location des salles atteint progressivement sa limite, avec des réservations quasi systématiques chaque week-end. La capacité maximale est sur le point d'être atteinte.

L'événementiel : Les manifestations, les tournages de films et l'accueil des entreprises sont sous-traités auprès de l'agence événementielle « 12 Lacs Events ». Les contrats prévus pour 2026 devraient être au moins équivalents, voire supérieurs à ceux de 2025 avec notamment l'arrêt XLETIX KID en avril et le retour de la SPARTAN RACE en septembre 2026.

En 2025, les tournages de films ont été nombreux et ont généré une activité significative. Pour 2026, le chiffre d'affaires attendu devrait être au moins équivalent. Toutefois, l'intérêt des producteurs pour l'île de loisirs reste difficile à anticiper, car il dépend des projets cinématographiques à venir.

Le centre nautique : il conserve une bonne dynamique, bien qu'il reste déficitaire en comparaison avec les autres pôles nautiques franciliens (Cergy, Saint-Quentin, Boucles de Seine). Les activités ont été excellentes en 2025, avec une hausse des locations aux particuliers et l'accueil des groupes. Avec un effectif de 3.5 intervenants à temps plein, il constitue le plus grand pôle nautique d'enseignement en île de France, destiné prioritairement aux établissements scolaires et aux centres de loisirs.

2025 (au 31 août) : dépenses 150 K€ / recette 53 K€ → solde provisoire positif, mais le dernier trimestre est traditionnellement déficitaire

2024 : dépenses 219 847 € / recette de 203 091 € → solde négatif de 16 756 €

2023 : dépenses 235 086 € / recette de 194 870 € → solde négatif de 40 216 €

2022 : dépenses 208 811 € / recette de 174 879 € → solde négatif de 33 932 €

Pour 2026, les dépenses prévisionnelles sont estimées à 237 K€ et les recettes à 227 K€ soit un déficit attendu de 10 K€, fortement dépendant des conditions météorologiques.

Le secteur restauration : Le secteur restauration ne génère plus de déficit significatif depuis son passage en délégation de service public (DSP). Cependant, l'augmentation des coûts énergétiques a entraîné un léger déficit, les loyers ne couvrant pas l'ensemble des charges d'entretien général (ordures ménagères, eau, électricité, vérifications incendie, etc.). Des compteurs électriques ont été installés sur tous les points de vente et, depuis 2023, la facture d'électricité du Bistrot Nature est directement prise en charge par le gérant. Le contrat de DSP court jusqu'au 31 décembre 2028. Son avenir devra être discuté en amont de cette échéance, afin d'anticiper les choix de gestion et de garantir la continuité du service.

La sécurité : L'été 2025 a été exceptionnel marqué par une hausse des interventions des agents de sécurité. Le contrat avec le Groupe EXTRAGARDE est maintenu et, pour 2026, l'objectif est de conserver un niveau de présence élevé afin de garantir la qualité du service sur les activités balnéaires.

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-----------|----------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Janvier | 501,75 | 4754,03 | 5522,52 | 4927,22 | 2288,9 | 2954,11 | 2584,23 | 839,42 |
| Février | | 1648,61 | 5257,86 | 4930,46 | 9290,81 | 10264,48 | 5839,12 | 1372,06 |
| Mars | 2796,56 | 3452,53 | 3146,71 | 1027,63 | 1938,43 | 3061 | 4662,21 | 2053,76 |
| Avril | 4523,37 | 3497,6 | 0 | 5681,15 | 2924,95 | 6451,34 | 11139,52 | 7597,73 |
| Mai | 5391,12 | 7212,41 | 863,21 | 7694,15 | 5849,89 | 9436,83 | 7916,01 | 10282,56 |
| Juin | 4635,21 | 23698,52 | 7285,92 | 18050,93 | 20140,25 | 13804,85 | 3149,97 | 29027,44 |
| Juillet | 21907,97 | 27696,35 | 16600,26 | 20774,49 | 63095,92 | 17059,76 | 15537,69 | 29796,60 |
| Août | 28604,7 | 16738,71 | 36482,58 | 23460,35 | 41777,4 | 19977,1 | 40372,85 | 40277,86 |
| Septembre | 7645,74 | 11367,64 | 9393,62 | 15186,14 | 6614,64 | 17358,26 | 8305,37 | 7388,27 |
| Octobre | 3953,2 | 4944,75 | 5147,77 | 7356,69 | 10741,44 | 9630,46 | 12193,12 | 7709,63 |
| Novembre | 5526,87 | 5803,08 | 501,92 | 3344,57 | 5478,88 | 5964,59 | 2074,74 | 4099,24 |
| Décembre | 7029,96 | 8715,48 | 2150,45 | 2069,3 | 4012,07 | 3404,18 | 839,42 | 4031,55 |
| Total: | 92516,45 | Total: 119529,71 | Total: 92352,82 | Total: 114503,08 | Total: 174153,58 | Total: 119366,96 | Total: 114614,25 | Total: 144 476,12 |

Les dépenses de sécurité sont complétées par la prise en charge de gendarmes réservistes les week-ends et jours fériés en juillet et en août, dans le cadre d'une convention avec la gendarmerie départementale. En 2025, cette dépense s'est élevée à 14 677,52 € (contre 16 011 € en 2024).

Budget primitif (BP) du SMEAG :

En 2026, le budget primitif prévisionnel sera présenté à l'équilibre à hauteur de 5 635 400 € sans apport de subvention d'équilibre des partenaires institutionnels. En 2025, il avait été présenté à l'équilibre à hauteur de 5 479 495,77 € soit une légère diminution liée à une baisse des charges évaluées, compensée par une hausse des recettes issues des tarifs et des activités.

I/ DEPENSES

Une légère hausse de la masse salariale en comparaison au BP 2025 :

- Au **camping***** : pas d'évolution, des heures de vacation seront proposées en début et en fin de saison.
- **Séjours** : faute de trouver des agents de nettoyage, en 2024, nous avons fait appel à une société de nettoyage. Le résultat étant satisfaisant, nous reconduiront en 2025. La charge financière est pourtant plus importante.
- **Secrétariat de direction, adjoint au Directeur** : **En 2026, le recrutement d'un directeur adjoint sera préparé dans le but de prévoir le départ du directeur.**

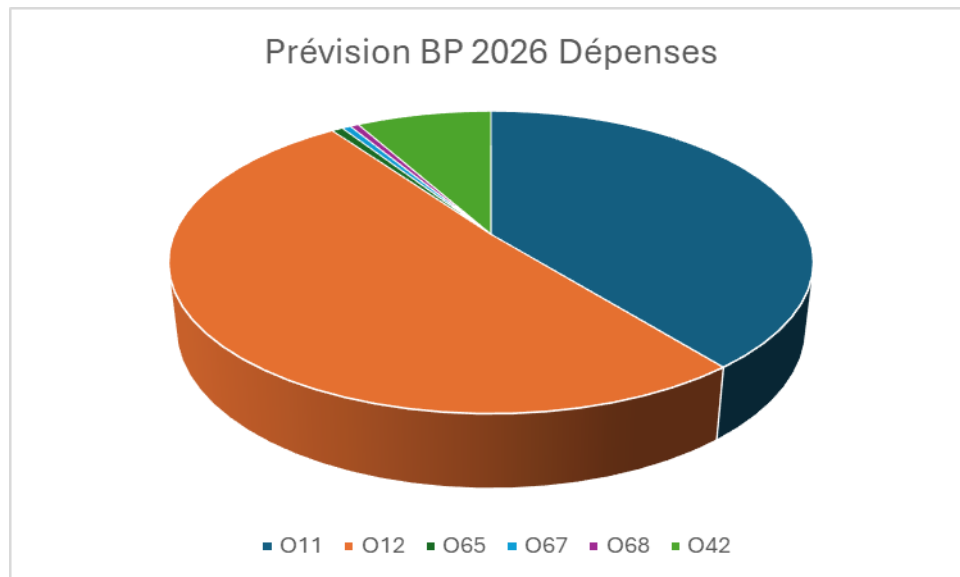
- **Sécurité** : Le gardiennage de nuit est encore supprimé en période creuse et reprendra avec l'ouverture du camping comme c'est le cas depuis 2022. Une attention particulière sera donnée à la surveillance des plages l'été.
- **Événementiel** : DSP
- **DRH-Comptabilité** : Deux départs ont été constatés en septembre 2024, les agents seront remplacés par des agents à temps partiel sous forme d'heures de vacation en 2026.
- **MNS**, pas d'évolution majeure, une majorité des MNS 2025 reviennent en 2026.
- **Saisonniers** : Des contrats seront proposés à la vacation (centre nautique)
- **Téléski** : Un effort sera réalisé pour réduire la masse salariale notamment sur les ailes de saison.
- **Centre équestre** : Un directeur sera nommé en 2026 en lieu et place du contrat de gestion actuel pour le directeur.

Une légère baisse des charges générales est envisagée au regard du réalisé 2025. Le budget prévisionnel prévoit cet effort.

Les charges des fluides, notamment l'eau et l'électricité restent fortes.

Analyse des dépenses par chapitre

| | | BP 2025 (€) | Réalisé 2025 Au 6/11/25 | Hypothèse 2026 (€) | % |
|-----|---|----------------|-------------------------------|-----------------------|---------------|
| O11 | Charges à caractère général | 2 106 100 | 2 318 441 | 2 278 400 | 39.21% |
| O12 | Charges de personnel | 2 917 000 | 2 021 434 | 2 963 500 | 51.00% |
| O65 | Autres charges de gestion | 38 500 | 25 609 | 38 500 | 0.66% |
| O67 | Charges exceptionnelles | 38 000 | 209 | 30 000 | 0.66% |
| O42 | Dotations aux amortissements et provisions (équilibrés en recettes pour les amortissements) | 289 447 | | 325 000 | 4.40% |
| | Total : | 5 437 047 | 4 365 903 | 5 635 400 | 100 |



La part des charges de personnel représente près de 51 % du budget global

- 54.77% en 2025
- 52.88% en 2024
- 50.66% en 2023
- 55.03% en 2022
- 55.42% en 2020
- 56% en 2019

Cette part tend à diminuer au fil des années, alors qu'elle atteignait environ 60 % en 2017. Cette baisse s'explique par :

- le passage au secteur privé de la restauration,
- la délégation de l'entretien des espaces verts, de la sécurité et de l'évènementiel,
- l'augmentation des charges à caractère général liée au développement des activités.

À noter également le non-remplacement de deux postes à temps plein (une secrétaire de direction) et l'arrêt du gardiennage nocturne de l'île de loisirs, sauf en cas de présence d'usagers sur site.

a) Effectifs 2025

| Filières | Catégories | EMPLOIS PERMANENTS POURVUS | | |
|----------------|------------|----------------------------|----------|-----------|
| | | Titulaires | CDI | CDD |
| Administrative | A | 2 | 1 | |
| | B | 2 | 2 | 3 |
| | C | 1 | | 2 |
| Animation | A | | | |
| | B | | | |
| | C | 1 | | |
| Sportive | A | 1 | | |
| | B | 2 | 1 | 5 |
| | C | | | |
| Technique | A | | | |
| | B | | 2 | |
| | C | 4 | 1 | 4 |
| Total | | 13 | 7 | 14 |

34

En légère diminution en 2025 en raison des postes non pourvus.

b) Dépenses de personnel

| | Prévision du réalisé 2025 Au 06/11/2025 | Hypothèse 2026 |
|--|---|----------------|
| Rémunération des titulaires (64111) | 251 029 € | 350 000,00 € |
| Nouvelle Bonification Indiciaire NBI (64113) | 5 954 € | 8 500,00 € |
| Régime indemnitaire RIFSEEP : (64118) | 62 646 € | 120 000,00€ |
| Rémunération des non titulaires (64131) | 1 021 536 € | 1 500 000,00 € |

La variation des dépenses de personnel dépend des besoins en saisonniers et du facteur météo. Le recrutement d'un adjoint au directeur général et d'un directeur pour le centre équestre (en remplacement d'un contrat de gestion) contribue à l'évolution budgétaire. L'augmentation tient également compte de la hausse générale des traitements et des charges.

La part des charges à caractère général est proposée à 39.21 % ce qui représente un maintien proportionnel du budget

- 39.41% en 2025
- 41.13 en 2024
- 43.19% en 2023
- 36.13% en 2022
- 38.67% en 2020
- 34% en 2019

Remarques : Les dépenses de sécurité resteront significatives en 2026.

Elles concernent principalement les périodes d'ouverture payante et visent à garantir la protection des parkings et des plages. Les mesures mises en place (interdiction de la chicha, limitation des nuisances sonores, respect des règles sur les plages concernant cigarettes, chiens et alcool) participent à l'accueil d'un public familial.

Dans un objectif de maîtrise budgétaire, l'île de loisirs n'est plus gardiennée la nuit, sauf lors de l'ouverture du camping ou des hébergements. Jusqu'en 2019, le site bénéficiait d'une surveillance continue (365 jours/an 24h/24h). Depuis, des alarmes ont été installées dans l'ensemble des bâtiments et des caméras infrarouges complètent le dispositif.

Les mouvements de population ne sont plus limités à la période estivale et peuvent également survenir en hiver. La surveillance diurne est donc maintenue et en partie confiée à une société de gardiennage dans le cadre d'un marché public de 4 ans. L'île de Loisirs dispose de trois agents de sécurité à temps plein. Les besoins supplémentaires sont assurés par une société privée et par les agents internes en heures supplémentaires.

III/ RECETTES

Analyse des recettes par chapitre

| Chap. | Libellés | BP 2025 | Projet 2025 | Hypothèse 2026 |
|-------|---|--------------|--------------|----------------|
| 002 | Report du résultat N-1 | 6 853.73 | 6583.73 | 24 000.00 |
| 013 | Atténuations des charges | 20 000.00 | 21 952.46 | 20 000.00 |
| 042 | Opérations d'ordre et produits exceptionnels (amortissement) Subvention remboursable comprise | 289 447.98 | | 325 000.00 |
| 70 | Autres redevances et recettes | 5 243 746.27 | 3 847 953.31 | 5 081 400.00 |
| 731 | Taxe de séjour (Grand Hébergement) La taxe de séjour du camping n'est plus une opération budgétaire c'est la TP qui gère directement) | 2 000.00 | 904.20 | 2 000.00 |
| 74 | Participations Etat----- Département 77----- GIJA----- Région Ile de France (tickets loisirs, village sportif)-- Autres (subv Raid des 12 lacs) ----- | 1 000.00 | 487.20 | 150 000.00 |
| 75 | Autres produits de gestion (locations salles & hebt) | 22 000.00 | 42.31 | 22 000.00 |
| 77 | Produits spécifiques | | 5 601.83 | 11 000.00 |
| 78 | Reprise sur amortissements et provisions | 1 000.00 | | |
| | Total : | 5 601 047.98 | 3 883 795.04 | 5 635 400.00 |

Les recettes des entrées sont inscrites de manière à assurer l'équilibre général du budget. En 2026, les dépenses globales demeurent élevées tandis que les recettes prévues restent d'un niveau moyen mais réalisables dans chaque secteur d'activité. Seules les recettes des entrées liées aux plages sont inscrites à un niveau supérieur au réalisable, afin de garantir l'équilibre budgétaire. Le budget présenté reste sincère.

Le budget prévisionnel n'intègre pas de subvention d'équilibre des collectivités partenaires du Département 77 et du GIJA.

Recettes par secteur

- **Camping** : Les recettes sont estimées au même niveau qu'en 2025.
- **Centre équestre** : Les recettes prévues sont inférieures à 2025, en raison de la crise financière actuelle qui a entraîné des départs de propriétaires et une baisse du nombre d'adhérents.
- **Télési** : Les recettes attendues en 2026 devraient être légèrement supérieures à celles de 2025 dans l'espoir d'une reprise modérée.
- **Secteur séjours** : Le secteur poursuit sa croissance grâce à la réhabilitation du camping-groupes et au développement de nouvelles activités. La reconduction des réservations est très satisfaisante, complétée par l'arrivée de primo-visiteurs. Les objectifs fixés pour 2026 sont en hausse.
- **Événementiel** : Les recettes sont revues à la baisse afin de refléter la réalité constatée en 2025.
- **Centre nautique** : Les recettes estimées sont maintenues.

Imposition fiscale

- L'inscription du camping groupes à ATOUT FRANCE a permis d'obtenir une étoile et d'appliquer un taux de TVA réduit à 10 % (au lieu de 20 %) depuis juillet 2021.
- Le taux de TVA des droits d'entrée est également passé de 20 % à 10 % en 2021, ce qui a marqué les recettes de 2022.
- En 2026, une évolution du taux de TVA pour certaines activités du centre équestre est envisagée, mais la tendance reste incertaine.

Équilibre budgétaire

Le **DOB 2026** présente un équilibre budgétaire sans prévision de recettes du Département 77 ni du GJJA. L'équilibre est obtenu grâce à une estimation optimiste des entrées payantes évaluées à **1 822 400 €**.

Les **charges** demeurent globalement élevées en 2026 et les estimations restent difficiles à établir. Les recettes sont néanmoins fondées sur des hypothèses mesurées, ce qui permet de garantir la sincérité du **ROB**.

Le budget 2026 est prévu **sans aide publique** et reste dépendant des conditions météorologiques : une météo défavorable compliquerait la réalisation des objectifs.

Enfin, il est rappelé que le SMEAG ne dispose d'aucun emprunt en cours.

* * *

Pièce jointe : projet de BP 2026 (section de fonctionnement)

Comptes 2026 pour les dépenses de fonctionnement

REÇU EN PREFECTURE
le 13/01/2026
Application agréée Elegalite.com

| chapters | articles | libellés | crédits 2025 | Réalisés 2025 | Hypothèse BP 2026 | observations | écart entre 2025 et 2026 |
|----------|----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---|--------------------------|
| | | | | Au 10/11/2025 | | | |
| 011 | | charges à caractère général | | | | | |
| | 6042 | Achats de prestations de services (sauf terrains à aménager) | 540 000.00 | 749 008.62 € | 500 000.00 | protect* civ/billetTeries c***/restauration/accroc/ royaume enfant... ne plus utiliser pour AUBINE ET EXTRAGARDE | - 40 000.00 |
| | 605 | Achats de matériel, équipements et travaux | 10 000.00 | € | | ne plus utiliser ce compte vu avec la tp M57 | - 10 000.00 |
| | 60611 | Fournitures non stockables - Eau et assainissement | 28 600.00 | 20 005.42 € | 23 000.00 | | - 5 600.00 |
| | 60612 | Fournitures non stockables - Energie - Electricité | 284 000.00 | 253 860.99 € | 284 000.00 | | - |
| | 60621 | Fournitures non stockées - Combustibles | 34 400.00 | 33 392.18 € | 35 000.00 | augmentation du prix des fluides | 600.00 |
| | 60622 | Fournitures non stockées - Carburants | 29 800.00 | 29 147.25 € | 31 000.00 | augmentation prix du carburant | 1 200.00 |
| | 60623 | Fournitures non stockées - Alimentation | 90 000.00 | 129 838.42 € | 130 000.00 | épicerie c***... | 40 000.00 |
| | 60631 | Fournitures non stockées - Fournitures d'entretien | 12 000.00 | 15 201.47 € | 15 500.00 | | 3 500.00 |
| | 60632 | Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement | 142 500.00 | 132 976.39 € | 145 000.00 | | 2 500.00 |
| | 60636 | Fournitures non stockées - Habillement et vêtements de travail | 18 000.00 | 10 821.49 € | 12 000.00 | | - 6 000.00 |
| | 6064 | Fournitures non stockées - Fournitures administratives | 36 000.00 | 20 705.22 € | 20 000.00 | | - 16 000.00 |
| | 60668 | Fournitures non stockées - Autres produits pharmaceutique | | 4 464.05 € | 5 000.00 | produit pharmacie | |
| | 6068 | Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures | 115 000.00 | 142 844.15 € | 120 000.00 | paille/foins | 5 000.00 |
| | 611 | Contrats de prestations de services | 20 500.00 | 30 897.00 € | 50 000.00 | gendarmerie - AUBINE - deratisation - clac frelon | 29 500.00 |
| | 61228 | credit bail autres services extérieurs | 6 000.00 | € | | ??????? | - 6 000.00 |
| | 61351 | Locations matériel roulant | 20 000.00 | 5 219.06 € | 10 000.00 | loc batterie kangoo | - 10 000.00 |
| | 61358 | Autres locations mobilières | 25 000.00 | 7 908.00 € | 23 000.00 | loc tpe/ koesio | - 2 000.00 |
| | 61521 | Entretien et réparations sur terrains | 45 800.00 | 22 558.02 € | 30 000.00 | | - 15 800.00 |
| | 615221 | Entretien et réparations sur bâtiments publics | 80 000.00 | 69 468.09 € | 75 000.00 | | - 5 000.00 |
| | 615232 | Entretien et réparations sur réseaux | 6 000.00 | - € | | | - 6 000.00 |
| | 61551 | entretien mat roulant(véhicules) | 20 000.00 | 36 559.09 € | 35 000.00 | | 15 000.00 |
| | 61558 | Entretien et réparations sur autres biens mobiliers | 60 000.00 | 52 561.72 € | 60 000.00 | | - |
| | 6156 | maintenance | 110 000.00 | 117 384.18 € | 120 000.00 | bureau veritas/ sfer / apicomm / snef / masson - climaf - tonnfort | 10 000.00 |
| | 6161 | Primes d'assurances multirisques | 40 000.00 | 38 702.63 € | 40 000.00 | | - |
| | 6182 | Documentation générale et technique | 1 200.00 | - € | 1 200.00 | | - |
| | 6184 | Versements à des organismes de formation | 12 000.00 | 10 912.05 € | 12 000.00 | | - |
| | 6188 | Autres frais divers | 9 000.00 | 11 002.45 € | 10 000.00 | | 1 000.00 |
| | 62261 | Honoraires médicaux et paramédicaux | 15 000.00 | 14 055.90 € | 15 000.00 | Vétérinaire/ soins medicaux chevaux | - |
| | 62268 | Autres honoraires, conseils.. | 2 100.00 | 30 678.87 € | 4 000.00 | Moniteur ext/ | 1 900.00 |
| | 6227 | frais d'actes et contentieux | 5 000.00 | 2 513.00 € | 5 000.00 | Avocat | - |
| | 6228 | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires - Divers | 4 000.00 | 63 619.46 € | 35 000.00 | Dr CE/TR / LOOMIS/ analyses eaux/prestataire village sp/ | 31 000.00 |
| | 6231 | annonces et insertions | 4 000.00 | 986.25 € | 4 000.00 | offre emploi | - |
| | 6232 | fêtes et cérémonies | 4 000.00 | 4 500.00 € | 200.00 | | - 3 800.00 |
| | 6234 | Réceptions | 200.00 | 4 948.65 € | 8 000.00 | fleurs/ lot et reconpenses concours | 7 800.00 |
| | 6236 | Catalogues et imprimés et publications | 6 500.00 | - € | | | - 6 500.00 |
| | 6238 | Publicité, publications, relations publiques | 105 000.00 | 90 394.50 € | 100 000.00 | panneaux/ pub camping/ | - 5 000.00 |
| | 6241 | transport de biens | | 900.00 € | | | - |
| | 6251 | Voyages, déplacements et missions | 27 500.00 | 29 775.04 € | 10 000.00 | juge ce/ note frais personnel | - 17 500.00 |
| | 6261 | frais d'affranchissement | 4 500.00 | 3 628.00 € | 4 500.00 | | - |
| | 6262 | frais de télécommunication | 21 000.00 | 28 260.39 € | 20 000.00 | (tpe-fibre-mobile-location frequence radio) | - 1 000.00 |
| | 627 | Services bancaires et assimilés | 10 500.00 | 11 902.58 € | 11 000.00 | | 500.00 |
| | 6281 | concours divers | | 1 326.60 € | | | - |
| | 6282 | Frais de gardiennage | | | 180 000.00 | EXTRAGARDE | 180 000.00 |
| | 6283 | nettoyage des locaux | 40 000.00 | 50 818.50 € | 50 000.00 | nettoyage ce et sejours | 10 000.00 |
| | 6288 | autres services extérieurs | 46 000.00 | 29 243.55 € | 30 000.00 | (rbst ffe, droit compet) | - 16 000.00 |
| | 6378 | autres impot taxes (autres organismes) | 15 000.00 | 5 452.00 € | 15 000.00 | fiphfp (surcotisation handi) | - |
| | | total chapitre 011 | 2 106 100.00 | 2 318 441.23 | 2 278 400.00 | 104.06% | 172 300.00 |

Prévisions budgétaires 2026 pour les dépenses de fonctionnement

| chapters | articles | libellés | crédits 2025 | Réalisés 2025 au 6/11/2025 | Hypothèse BP 2026 | observations | écart entre crédit 2025 et 2026 |
|----------|------------------|--|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|--|------------------------------------|
| 012 | | charges de personnel | | | | | |
| | 6218 | autres personnel ext(cumul emploi) | 60 000.00 € | 57 950.79 € | 63 000.00 € | imputé en 6228 (011) en 2024 50 877.48€ - cumul emploi | 3 000.00 € |
| | 6331 | versement mobilité | 28 000.00 € | 21 176.92 € | 28 000.00 € | urssaf | - € |
| | 6332 | Cotisations versées au F.N.A.L. | 9 000.00 € | 6 654.68 € | 9 000.00 € | urssaf | - € |
| | 6336 | centre de gestion cnfpt | 30 000.00 € | 23 144.64 € | 30 000.00 € | urssaf / cdg | - € |
| | 6338 | contribution solidarité (urssaf) | 6 000.00 € | 3 992.73 € | 6 000.00 € | urssaf | - € |
| | 64111 | Personnel titulaire - Rémunération principale | 300 000.00 € | 251 029.83 € | 350 000.00 € | personnels / cnracl / erafp (+poste dir adj) | 50 000.00 € |
| | 64112 | Personnel titulaire - SFT et indemnité de résidence | 1 000.00 € | 45.80 € | 1 000.00 € | | - € |
| | 64113 | Personnel titulaire - NBI | 8 500.00 € | 5 954.63 € | 8 500.00 € | (+poste dir adj) | - € |
| | 64118 | Personnel titulaire - Autres indemnités (IFSE) | 100 000.00 € | 65 646.30 € | 120 000.00 € | (+poste dir adj) | 20 000.00 € |
| | 64131 | Personnel non titulaire - Rémunérations | 1 450 000.00 € | 1 021 536.14 € | 1 500 000.00 € | #NOM? | 50 000.00 € |
| | 64132 | Personnel non titulaire - SFT | 4 000.00 € | 3 128.40 € | 4 000.00 € | | - € |
| | 64138 | Personnel non titulaire - Primes et autres indemnités (IFSE) | 42 000.00 € | 29 215.97 € | 42 000.00 € | | - € |
| | 64168 | Autres emploi d'insertion | 200 000.00 € | - € | 100 000.00 € | contrat aidé | - 100 000.00 € |
| | 6451 | Contribution urssaf | 340 000.00 € | 283 346.49 € | 350 000.00 € | urssaf | 10 000.00 € |
| | 6453 | contribution retraite | 180 000.00 € | 137 562.48 € | 180 000.00 € | | - € |
| | 6454 | cotisation assedic | 60 000.00 € | 42 626.16 € | 60 000.00 € | | - € |
| | 6455 | cotisation pour assurance | 44 000.00 € | 42 496.88 € | 46 000.00 € | sofaxis | 2 000.00 € |
| | 6456 | Versement FNC sup familial | 1 500.00 € | 3 420.00 € | 3 000.00 € | compensation sft (caisse des dépôts) | 1 500.00 € |
| | 6458 | cotisation autres organismes | | 2 637.89 € | 3 000.00 € | | 3 000.00 € |
| | 6474 | versement œuvres sociales (cnas) | 9 000.00 € | 6 882.00 € | 9 000.00 € | | - € |
| | 6475 | médecine du travail | 1 000.00 € | - € | 1 000.00 € | | - € |
| | 6478 | autres charges sociales (part mutuelle + TR) | 53 000.00 € | 12 985.33 € | 50 000.00 € | | 3 000.00 € |
| | 64832 | fonds de compensation cpa | | | | | - € |
| | 6488 | autres charges TR | | | | | - € |
| 012 | | charges de personnel | 2 927 000.00 € | 2 021 434.06 € | 2 963 500.00 € | 101.25% | 36 500.00 € |
| 65 | | autres charges de gestion | | | | | |
| | 65311 | indemnités de fonction (élus) | 20 000.00 € | 15 315.85 € | 20 000.00 € | | - € |
| | 65313 | cotisations de retraite (élus) | 1 600.00 € | 1 199.57 € | 1 600.00 € | carel et ircantec | - € |
| | 6533 | contribution retraite élus (m14)remplacé par 65313 | | | | | - € |
| | 65321 | indemnités de fonction (CESECE culture, education et sport) | | - € | | | - € |
| | 6541 | créances admises en non-valeur | 6 000.00 € | 1 807.16 € | 6 000.00 € | | - € |
| | 6558 | autres dépenses obligatoires | - € | - € | 4 | ??? | - € |
| | 65811 | droit d'utilisation - informatique nuage | 2 500.00 € | 460.00 € | 2 000.00 € | | - 500.00 € |
| | 65811 | droit d'utilisation - informatique nuage | 6 400.00 € | 5 010.10 € | 6 400.00 € | | - € |
| | 65888 | autres charges diverses de gestion courante | 2 000.00 € | 1 817.13 € | 2 500.00 € | régul cts PAS/ remboursement recette clients | 500.00 € |
| | | autres charges de gestion | 38 500.00 € | 25 609.81 € | 38 500.00 € | | - € |
| 67 | | charges exceptionnelles | | | | | |
| | 6711 | interets moratoires | | | | | - € |
| | 6718 | autres charges except | | | | | - € |
| | 673 | annulation titres | 38 000.00 € | 209.09 € | 30 000.00 € | | 8 000.00 € |
| | 6744 | subvention au spic | | | | | - € |
| | 678 | autres charges exceptionnelles | | | | | - € |
| 042 | | dotations aux amts et provisions | | | | | |
| | 6761 | Différences sur réalisations (+) transférées en investissement | | 666.67 € | | | - € |
| | 6811 | dotations aux amortissements | 289 447.98 € | | 325 000.00 € | | 35 552.02 € |
| | 675 | valeurs comptable des immo cédées | | | | | - € |
| | total 042 | charges exceptionnelles | 289 447.98 | - | 325 000.00 | | 35 552.02 € |
| | | général | 3 292 947.98 € | 2 047 252.96 € | 3 357 000.00 € | 101.95% | 64 052.02 € |

O11 2 106 100.00 2 318 441.23 2 278 400.00

TOTAL DEPENSES BP 2026 5 399 047.98 € 4 365 694.19 € 5 635 400.00 €

TOTAL RECETTES BP 2026 - - 5 635 400.00 €

Prévisions budgétaires 2026 pour les recettes de fonctionnement

| chapitres | articles | libellés | crédits 2025 | réalisés 2025 06/11/2025 | Hypothèse BP 2026 | observations | écart entre 2026 et 2025 |
|-----------|-------------|---|---------------------|-----------------------------|----------------------|---|-----------------------------|
| 002 | | résultat excédentaire 2025 | | | | | - |
| | 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 6 853.73 | 6 853.73 | 24 000.00 | | |
| | | Total chapitre 002 | 6 853.73 | 6 853.73 | 24 000.00 | | 17 146.27 |
| 013 | | Atténuations de charges | | | | | |
| | 6419 | Remboursement sur rémun personnel | 20 000.00 | 5 846.06 | 20 000.00 | | |
| | 6479 | Remboursement sur autres charges | - | 16 106.40 | 20 000.00 | quote part ticket restaurant | 20 000.00 |
| | | Total chapitre 013 | 20 000.00 | 21 952.46 | 20 000.00 | | - |
| 042 | | opérations d'ordre et produits except | | | | | |
| | 777 | Quote part subvention d'invst | 289 447.98 | - | 325 000.00 | | 35 552.02 |
| | | Total chapitre 042 | 289 447.98 | - | 325 000.00 | | 35 552.02 |
| 70 | | Produits des services, du domaine et ventes diverses | | | | | - |
| | 70388 | Autres redevances et recettes | | | | | |
| | | <i>Entrées</i> | 1 881 346.27 | 1 309 394.46 | 1 822 400.00 | Equilibre du BP 2026 | - 58 946.27 |
| | | <i>camping</i> | 1 183 000.00 | 973 538.49 | 1 183 000.00 | | - |
| | | <i>Equitation</i> | 782 000.00 | 472 101.56 | 732 000.00 | | - 50 000.00 |
| | | <i>Centre de loisirs</i> | 20 000.00 | 22 580.83 | 22 500.00 | | 2 500.00 |
| | | <i>Evénementiel</i> | 192 000.00 | 88 629.33 | 126 000.00 | | - 66 000.00 |
| | | <i>activités terrestres</i> | 69 900.00 | 51 618.93 | 68 000.00 | | - 1 900.00 |
| | | <i>voile</i> | 182 000.00 | 123 241.86 | 182 000.00 | | - |
| | | <i>Pédalos</i> | 38 000.00 | 43 783.35 | 38 000.00 | | - |
| | | <i>Téléski</i> | 145 000.00 | 142 499.31 | 164 000.00 | | 19 000.00 |
| | | <i>Séjours</i> | 649 000.00 | 580 180.81 | 662 000.00 | | 13 000.00 |
| | | <i>Cafétéria</i> | 41 500.00 | 21 500.02 | 41 500.00 | | - |
| | | <i>ADMIN</i> | 60 000.00 | 18 884.36 | 40 000.00 | 4 PATTES/MINUTD/KALYPSO... | - 20 000.00 |
| | | Total recettes activités | 5 243 746.27 | 3 847 953.31 | 5 081 400.00 | | - 162 346.27 |
| | 7081 | Autres produits | 15 000.00 | - | - | quote part ticket restaurant ib 6419-2025 | - 15 000.00 |
| | | Total chapitre 70 | 5 258 746.27 | 3 847 953.31 | 5 081 400.00 | | - 177 346.27 |
| 731 | | Fiscalité locale | | | | | |
| | 731721 | taxe de séjour | 2 000.00 | 904.20 | | | - 2 000 |
| | | Total chapitre 731 | 2 000.00 | 904.20 | 2 000.00 | | - 2 000.00 |

| | | | | | | | |
|---|--|--|---------------------|---------------------|-------------------------|--|-------------------|
| 74 | Dotations et participations | | | | | | |
| | 74718 | Participation Etat - Autres | - | 487.20 | - | | |
| | 7472 | Participation région | | | | - | |
| | | Opération tickets loisirs village sportif | | | 130 000.00 20 000.00 | il a été collecté 159282€ de TL en 2025,répartis par département dans évènementiel | 20 000.00 |
| | | Participation Gija | | | | | - |
| | 7473 | Participation département | | - | | | |
| | | subvention d'équilibre Avance remboursable Manifestations Centre de loisirs sans hébergement Accueil scolaires | 1 000.00 | | | subvention raid des 12 lacs ???? | |
| | 74751 | Participation Statutaire 3% | | | | | - |
| | 74888 | autres participation | | | | | - |
| | | Total chapitre 74 | 1 000.00 | 487.20 | 150 000.00 | | 149 000.00 |
| 75 | Autres produits de gestion | | | | | | |
| | 752 | revenu des immeubles | | | | - | |
| | 75888 | Produits divers | 22 000.00 | 42.31 | 22 000.00 | - | |
| | Total chapitre 75 | 22 000.00 | 42.31 | 22 000.00 | | - | |
| 77 | Produits spécifiques | | | | | | |
| | 773 | mandats annulés sur exercice antérieurs | | 4 935.16 | 10 000.00 | 10 000.00 | |
| | 775 | Produits des cessions | | 666.67 | 1 000.00 | 1 000.00 | |
| | 7761 | Différence sur réalisation | - | - | | - | |
| | Total chapitre 77 | - | 5 601.83 | 11 000.00 | | 11 000.00 | |
| 78 | Reprises sur amortissements et provisions | | | | | | |
| | 7811 | Reprise sur amortissements | - | - | | | |
| | 7815 | Reprise sur provisions | 1 000.00 | - | | - 1 000.00 | |
| | Total chapitre 78 | 1 000.00 | - | - | | - 1 000.00 | |
| Total des recettes de fonctionnement | | | 5 601 047.98 | 3 883 795.04 | 5 635 400.00 | 34 352.02 | |