

COMPTES ADMINISTRATIFS 2024

Le compte administratif, produit par l'ordonnateur, retrace chaque année la situation exacte et réelle de la collectivité, et doit être en parfaite concordance avec le compte de gestion établi par le comptable.

1) **Les résultats, tous budgets confondus (y compris résultats antérieurs), sont les suivants :**

ARDENNE METROPOLE CA 2024		Voté	Réalisé
Dépenses	Fonctionnement	134 401 015,51	118 427 651,37
	Investissement	62 221 273,48	49 524 960,24
Total Dépenses		196 622 288,99	167 952 611,61
Recettes	Fonctionnement	134 401 015,51	133 247 642,88
	Investissement	62 221 273,48	44 923 562,69
Total Recettes		196 622 288,99	178 171 205,57
RESULTAT DE CLOTURE			10 218 593,96
<i>Résultat antérieur(2023)</i>			<i>5 741 171,00</i>
<i>Résultat de l'exercice 2024</i>			<i>4 477 422,96</i>

(y compris résultats antérieurs)	Fonctionnement		Investissement	
	Voté	Réalisé	Voté	Réalisé
Dépense				
01 – général	68 558 769,75	59 779 574,24	34 371 562,49	29 071 576,21
02 – transports	15 309 929,77	13 161 674,88	2 571 586,32	2 111 599,04
03-eau	14 875 651,01	13 990 577,37	8 423 207,79	5 970 479,59
04- assainissement	14 480 985,07	12 323 593,60	12 081 952,34	9 817 168,66
05-Zones d'activité	1 575 990,00	162 501,71	1 575 990,00	23 057,53
06- camping	249 095,00	232 439,31	404 442,51	383 676,92
07- déchets	19 350 594,91	18 777 290,26	2 792 532,03	2 147 402,29
Total Dépense	134 401 015,51	118 427 651,37	62 221 273,48	49 524 960,24
Recette				
01 – général	68 558 769,75	68 744 474,76	34 371 562,49	22 990 625,72
02 – transports	15 309 929,77	15 780 980,74	2 571 586,32	2 401 761,27
03-eau	14 875 651,01	14 823 754,23	8 423 207,79	7 164 069,98
04- assainissement	14 480 985,07	14 131 591,20	12 081 952,34	9 719 891,61
05-Zones d'activité	1 575 990,00	162 501,71	1 575 990,00	23 057,53
06- camping	249 095,00	265 523,77	404 442,51	222 773,34
07- déchets	19 350 594,91	19 338 816,47	2 792 532,03	2 401 383,24
Total Recette	134 401 015,51	133 247 642,88	62 221 273,48	44 923 562,69

Le résultat de clôture de l'exercice 2023 était de 12 780 885,19€

En 2024, les reports s'élèvent à 2 349 416,61€ en dépenses et à 3 809 451,28€ en recettes.

Ces données sont des données brutes :

TTC pour le budget principal, le budget déchets, une partie du budget transports,
HT pour les budgets eau, assainissement, camping et une partie du budget transports,
Les flux croisés entre budgets (1,4 M€) ne sont pas retranchés.

L'exécution 2024 par chapitre, tous budgets confondus, est la suivante (y compris résultats antérieurs et produits de cessions pour les ratios) :

Réel / Ordre	Chapitre	01 - BUDGET PRINCIPAL	02 - TRANSPORT	03 - EAU	04 - ASSAINISSEMENT	05 - ZONES D ACTIVITES	06 - CAMPING HALTE FLUVIALE	07 - GESTION DES DECHETS	Total général	Pour mémoire Total général 2023	% d'évolution
R	011 Charges à caractère général	8 200 066	2 232 725	3 549 876	4 793 790	139 444	42 069	13 658 647	32 616 618	33 914 127	-3,83%
	012 Charges de personnel et frais assimilés	19 597 312	246 000	4 515 262	1 857 250			3 325 872	29 541 696	28 297 209	4,40%
	014 Atténuations de produits	15 607 831	4 705	2 622 000	1 378 573				19 163 109	19 189 097	2,21%
	65 Charges de gestion courante	12 004 597	9 972 306	33 393	35 626			865 041	22 910 963	21 170 034	8,22%
	66 Charges financières	1 351 347	17 950	229 187	908 934			26 120	2 533 537	2 443 392	3,69%
	67 Charges exceptionnelles/spécifiques	436	0	214 010	201 135			0	415 581	231 664	79,39%
	68 Dotations	12 000		146 600					158 600	0	
	Total dépenses réelles de fonctionnement	56 773 590	12 473 686	11 310 327	9 175 309	139 444	42 069	17 875 679	107 790 104	105 245 523	2,42%
E	023 Virement										
	042 Transfert entre sections	3 005 984	687 989	2 680 250	3 148 285	23 058	190 370	901 611	10 637 547	10 660 419	-0,21%
	TOTAL FONCTIONNEMENT	59 779 574	13 161 675	13 990 577	12 323 594	162 502	232 439	18 777 290	118 427 651	115 905 942	2,18%
INVESTISSEMENT											
R	001 Résultat d'investissement	5 110 829						223 601	5 334 430	3 351 867	59,15%
	10 dotations	139				1			140	0	
	13 Subventions d'investissement	15 856							15 856	0	
	16 Emprunts et dettes assimilées	4 026 431	186 291	798 405	2 065 107	23 058		135 777	7 235 068	6 874 538	5,24%
	20 Immobilisations incorporelles	414 449	4 141	69 385	133 563			36 795	658 333	815 137	-19,24%
	204 Subventions d'équipement	2 350 652							2 350 652	2 217 016	6,03%
	21 Immobilisations corporelles	3 567 651	1 732 353	4 882 805	5 470 706		60 923	919 775	16 634 214	12 430 795	33,81%
	23 Immobilisations en cours	8 501 629		3 150	0			1 055 056	9 559 835	4 337 353	120,41%
	26 Immobilisations financières	425 250							425 250	0	
	27 Autres immobilisations financières	1 779 715			9 740				1 789 455	1 462 119	22,39%
	45 Opérations pour compte de tiers	30 186			809 623				839 809	21 542	3798,51%
	Total dépenses réelles d'investissement	26 222 786	1 922 785	5 753 746	8 488 740	23 058	284 524	2 147 402	44 843 041	31 510 368	42,31%
E	040 Transfert entre sections	1 634 979	188 814	122 633	592 940	0	99 153		2 638 519	2 455 508	7,45%
I	041 Opérations patrimoniales	1 213 811		94 101	735 489				2 043 401	1 102 958	85,27%
	TOTAL INVESTISSEMENT	29 071 576	2 111 599	5 970 480	9 817 169	23 058	383 677	2 147 402	49 524 960	35 068 834	41,22%
	TOTAL DEPENSES	88 851 150	15 273 274	19 961 057	22 140 762	185 559	616 116	20 924 693	167 952 612	150 974 776	11,25%
RECETTES											
FONCTIONNEMENT											
R	002 Résultat de fonctionnement	2 917 594	2 029 597	935 554	1 040 676			507 731	7 431 152	8 225 877	-9,66%
	013 Atténuations de charges	136 291		28 514	7 620			14 816	187 240	202 526	-7,55%
	70 Produit des services	3 057 774	981 384	13 275 705	12 086 324	162 501	6 894	2 980 262	32 550 845	31 847 066	2,21%
	73 Impôts et taxes	27 228 556	9 828 124						37 056 680	36 432 464	1,71%
	731 Fiscalité locale	16 022 454						13 868 049	29 890 503	28 928 510	
	74 Dotations et participations	15 842 665	2 418 779	252 839	27 860		118 692	1 347 412	20 008 247	19 784 148	1,13%
	75 Autres produits de gestion courante	1 861 770	286 859	112 241	229 075	0	40 785	600 001	3 130 730	1 681 684	86,17%
	76 Produits financiers	1							1	1	
	77 Produits exceptionnels/spécifiques	42 393	47 425	67 356	111 471			20 546	289 191	629 257	-54,04%
	78 Reprises sur provisions			28 912	35 625				64 537	189 767	-65,99%
	Total recettes réelles de fonctionnement	67 109 496	15 592 167	14 701 121	13 538 651	162 502	166 371	19 338 816	130 609 124	127 921 300	2,10%
E	042 Transfert entre sections	1 634 979	188 814	122 633	592 940	0	99 153		2 638 519	2 455 508	7,45%
	TOTAL FONCTIONNEMENT	68 744 475	15 780 981	14 823 754	14 131 591	162 502	265 524	19 338 816	133 247 643	130 376 808	2,20%
	dont cessions			7 620				19 443			
	dont subvention d'équilibre		0				118 692	600 000			
INVESTISSEMENT											
R	001 Résultat d'investissement		1 674 996	1 084 359	205 105			679 989	3 644 449	4 094 792	-11,00%
	024 Produit des cessions								0	0	
	10 Dotations, fonds divers et réserves	7 549 219	3 327	383 436	580 793		32 403	219 783	8 768 962	4 911 218	78,55%
	13 Subventions d'investissement	2 873 658	35 449	921 924	15 479				3 846 510	4 269 788	-9,91%
	16 Emprunts et dettes assimilées	8 027 907		2 000 000	4 833 705	0	0	600 000	15 461 612	7 674 149	101,48%
	204 Subventions d'équipement								0	0	
	21 Immobilisations corporelles	939							939	1 656	-43,27%
	23 Immobilisations en cours	200 535							200 535	0	
	26 Immobilisations financières								0	0	
	27 Immobilisations financières	71 350			4 328				75 678	178 073	-57,50%
	45 Opérations pour compte de tiers	47 222		196 709					243 931	485 800	-49,79%
	Total recettes réelles d'investissement	18 770 830	1 713 772	4 389 719	5 836 118	0	32 403	1 499 772	32 242 615	21 615 476	49,16%
E	021 Virement								0	0	
	040 Transfert entre sections	3 005 984	687 989	2 680 250	3 148 285	23 058	190 370	901 611	10 637 547	10 660 419	-0,21%
I	041 Opérations patrimoniales	1 213 811		94 101	735 489				2 043 401	1 102 958	85,27%
	TOTAL INVESTISSEMENT	22 990 626	2 401 761	7 164 070	9 719 892	23 058	222 773	2 401 383	44 923 563	33 378 853	34,59%
	TOTAL RECETTES	91 735 100	18 182 742	21 987 824	23 851 483	185 559	488 297	21 740 200	178 171 206	163 755 661	8,80%
	RESULTAT DE L'EXERCICE	5 077 185,11	-795 125,00	6 854,19	464 939,23	0,00	95 781,83	-372 212,40	4 477 422,96	3 812 083,23	17,45%
	RESULTATS ANTERIEURS	-2 193 235,08	3 704 593,09	2 019 913,06	1 245 781,32	0,00	-223 600,95	1 187 719,56	5 741 171,00	8 968 801,96	-35,99%
	RESULTAT DE CLOTURE	2 883 950,03	2 909 468,09	2 026 767,25	1 710 720,55	0,00	-127 819,12	815 507,16	10 218 593,96	12 780 885,19	-20,05%
	Epargne brute hors cessions et excédent antérieur	7 418 312	1 088 884	2 447 620	3 322 667	23 058	124 301	935 963	15 387 868	14 449 899	6,49%
	Epargne nette hors cessions et excédent antérieur	3 391 882	902 593	1 649 215	1 257 559		124 301	800 187	8 152 800	7 575 361	7,62%
	Investissement hors dette	17 085 527	1 736 494	4 955 341	6 423 633		60 923	2 011 626	32 273 543	21 283 962	51,63%
	Taux de réalisation des investissement hors dette	77,8%	79,1%	67,6%	75,4%		74,6%	75,7%	75,53%	56,51%	
	Solde endettement 2024	4 001 476	-186 291	1 201 595	2 768 598			464 224	8 249 601	887 022	830,03%
	Encours au 31 décembre	57 025 110	1 484 912	13 039 843	33 472 056			1 938 959	106 960 881	98 737 819	8,33%
	Capacité désendettement au 31 décembre 2024	7,69	1,36	5,33	10,07			2,07	6,95	6,83	
	Capacité désendettement au 31 décembre 2023	7,65	1,52	4,38	11,61			1,67	6,83	6,36	
	Restes à réaliser dépenses	1 064 691,01	54 071,76	220 330,18	841 481,69	0,00	1 029,00	167 812,97	2 349 416,61	3 338 739,86	-29,63%
	Restes à réaliser recettes	2 293 546,74	82 714,00	1 000 000,00	289 692,68	0,00	0,00	143 497,86	3 809 451,28	2 385 977,57	59,66%
	Financement des restes à réaliser	1 228 855,73	28 642,24	779 669,82	-551 789,01	0,00	-1 029,00	-24 315,11	1 460 034,67	-952 762,29	-253,24%
	Résultat disponible après restes à réaliser	4 112 805,76	2 938 110,33	2 806 437,07	1 158 931,54	0,00	-128 848,12	791 192,05	11 678 628,63	11 828 122,90	-1,26%

La synthèse, tous budgets confondus, sur les 6 derniers exercices se présente ainsi :

Mouvements réels	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	92 781 132	94 199 820	97 993 686	99 997 505	105 245 523	107 790 104
<i>Déficits antérieurs</i>	0	11 535	0	0	0	0
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	105 724 050	106 787 970	108 567 865	115 389 582	119 695 422	123 177 973
<i>Excédents antérieurs</i>	3 427 597	1 922 570	4 441 038	5 071 172	8 225 877	7 431 152
EPARGNE BRUTE (hors excédents)	12 942 918	12 588 150	10 574 179	15 392 078	14 449 899	15 387 868
Taux d'épargne brute	12,24%	11,79%	9,74%	13,34%	12,07%	12,49%
Cessions	33 343	0	0	1 000 000	56 750	27 063
EPARGNE BRUTE (hors cessions)	12 909 575	12 588 150	10 574 179	14 392 078	14 393 149	15 360 806
CAPITAL DE LA DETTE	5 706 225	5 240 392	5 616 294	6 385 104	6 874 538	7 235 068
EPARGNE NETTE (hors excédents)	7 236 693	7 347 758	4 957 885	9 006 973	7 575 361	8 152 800
EPARGNE NETTE (hors cessions)	7 203 349	7 347 758	4 957 885	8 006 973	7 518 610	8 125 738
Taux d'épargne nette	6,84%	6,88%	4,57%	7,81%	6,33%	6,62%
Encours de la dette au 31 décembre	77 835 652	84 197 802	94 584 561	97 851 288	98 737 819	106 960 881
Capacité de désendettement	6,01	6,69	8,94	6,36	6,83	6,95
Capacité de désendettement (hors cessions)	6,03	6,69	8,94	6,80	6,86	6,96
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	21 225 568	19 884 702	28 299 692	23 022 999	21 283 962	32 273 543
REMBOURSEMENT DU CAPITAL	5 706 225	5 240 392	5 616 294	6 385 104	6 874 538	7 235 068
<i>Déficits antérieurs</i>	1 789 415	4 900 894	2 525 789	2 420 908	3 351 867	5 334 430
TOTAL	28 721 208	30 025 988	36 441 775	31 829 011	31 510 368	44 843 041
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	10 558 530	11 741 308	9 126 471	8 141 921	9 846 535	13 136 554
RECETTES D'EMPRUNT	10 037 029	11 603 465	16 641 232	9 880 771	7 674 149	15 461 612
<i>Excédents antérieurs</i>	3 917 334	5 972 631	6 925 207	6 032 942	4 094 792	3 644 449
TOTAL	24 512 893	29 317 404	32 692 910	24 055 634	21 615 476	32 242 615
Total recettes réelles	133 664 540	138 027 944	145 701 813	144 516 389	149 536 776	162 851 739
Total dépenses réelles	121 502 340	124 237 343	134 435 461	131 826 516	136 755 891	152 633 145
Mouvements d'ordre						
RECETTES D'ORDRE Investissement	7 985 555	6 459 106	19 527 678	15 965 942	11 763 377	12 680 948
RECETTES D'ORDRE Investissement virement	163 911	0	0	0	0	0
DEPENSES D'ORDRE Investissement	2 869 413	1 351 105	12 166 780	7 449 641	3 558 466	4 681 919
DEPENSES D'ORDRE Fonctionnement	7 925 464	6 459 106	19 343 059	13 407 213	10 660 419	10 637 547
DEPENSES D'ORDRE Fonctionnement virement	0	0	0	0	0	0
RECETTES D'ORDRE Fonctionnement	2 645 412	1 351 105	11 982 161	4 890 912	2 455 508	2 638 519
TOTAL RECETTES	144 459 418	145 838 155	177 211 652	165 373 243	163 755 661	178 171 206
TOTAL DEPENSES	132 297 217	132 047 554	165 945 301	152 683 370	150 974 776	167 952 612
Résultat de clôture	12 162 201	13 790 601	11 266 352	12 689 873	12 780 885	10 218 594
<i>dont résultat antérieur</i>	5 555 517	2 982 772	8 840 456	8 683 206	8 968 802	5 741 171
<i>dont résultat exercice</i>	6 606 683	10 807 830	2 425 896	4 006 667	3 812 083	4 477 423
<i>évolution par rapport à N-1</i>	-479 027	1 628 400	-2 524 249	1 423 521	91 012	-2 562 291
<i>pourcentage de l'évolution</i>	-3,79%	13,39%	-18,30%	12,64%	0,72%	-20,05%
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	31 590 621	31 377 093	48 608 555	39 278 652	35 068 834	49 524 960
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	32 662 359	35 776 510	52 220 589	40 021 577	33 378 853	44 923 563
<i>résultat cumulé d'investissement</i>	1 071 738	4 399 417	3 612 034	742 925	-1 689 981	-4 601 398
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	100 706 596	100 670 461	117 336 746	113 404 718	115 905 942	118 427 651
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	111 797 059	110 061 645	124 991 064	125 351 666	130 376 808	133 247 643
<i>résultat cumulé de fonctionnement</i>	11 090 463	9 391 184	7 654 318	11 946 949	14 470 866	14 819 992

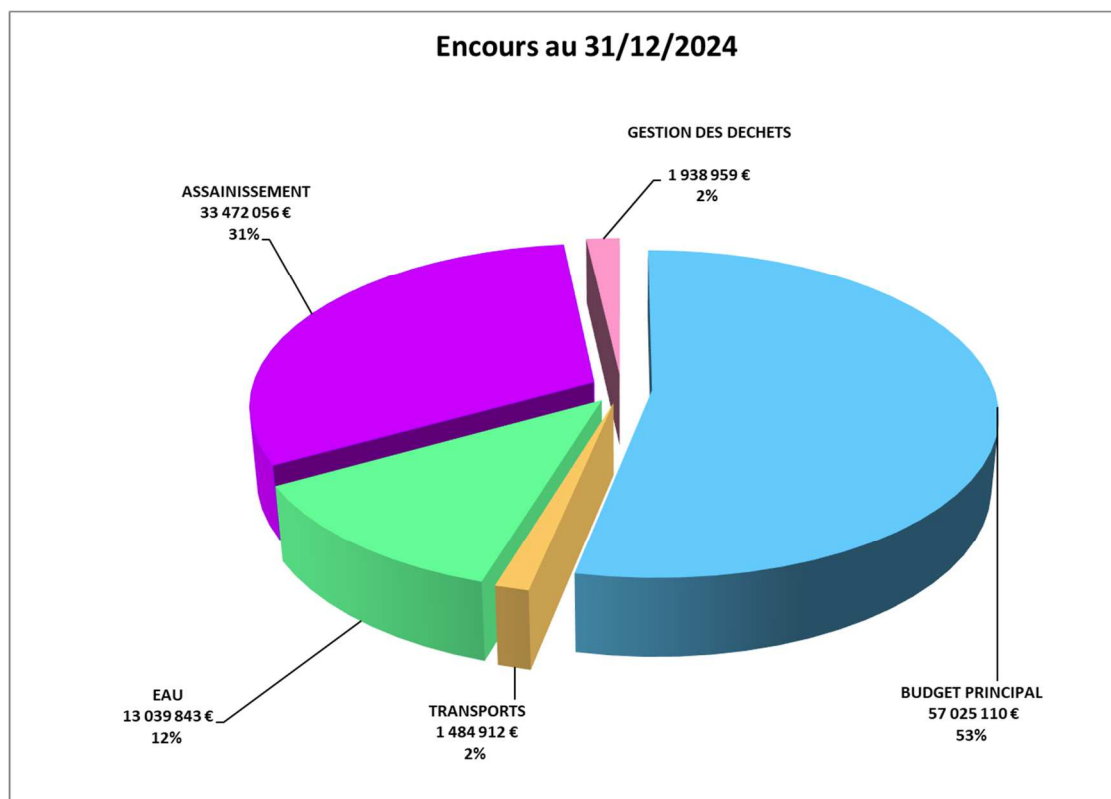
* les recettes d'emprunt comprennent les emprunts mobilisés (15,4M€) ainsi que les dépôts-cautionnements reçus (27 907€).

2) La situation de la dette, tous budgets confondus :

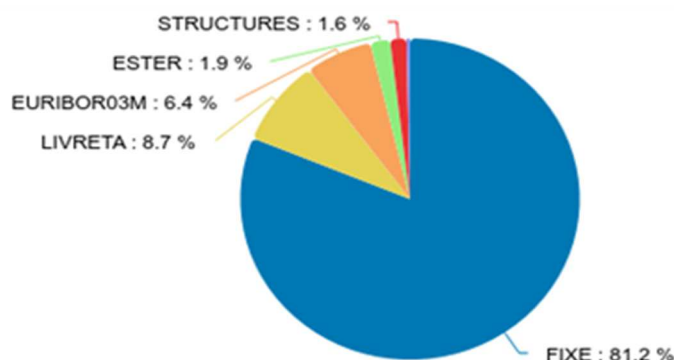
L'encours au 31/12/2024 s'élève à 106,96 M€.

Ardenne Métropole comptabilise **180** prêts en 2024.

La hausse de l'endettement est de +8,33% soit +8,25 M€ (contre +0,89 M€ en 2023).



Indexation en taux **fixe** à hauteur de **81,2%** de l'encours

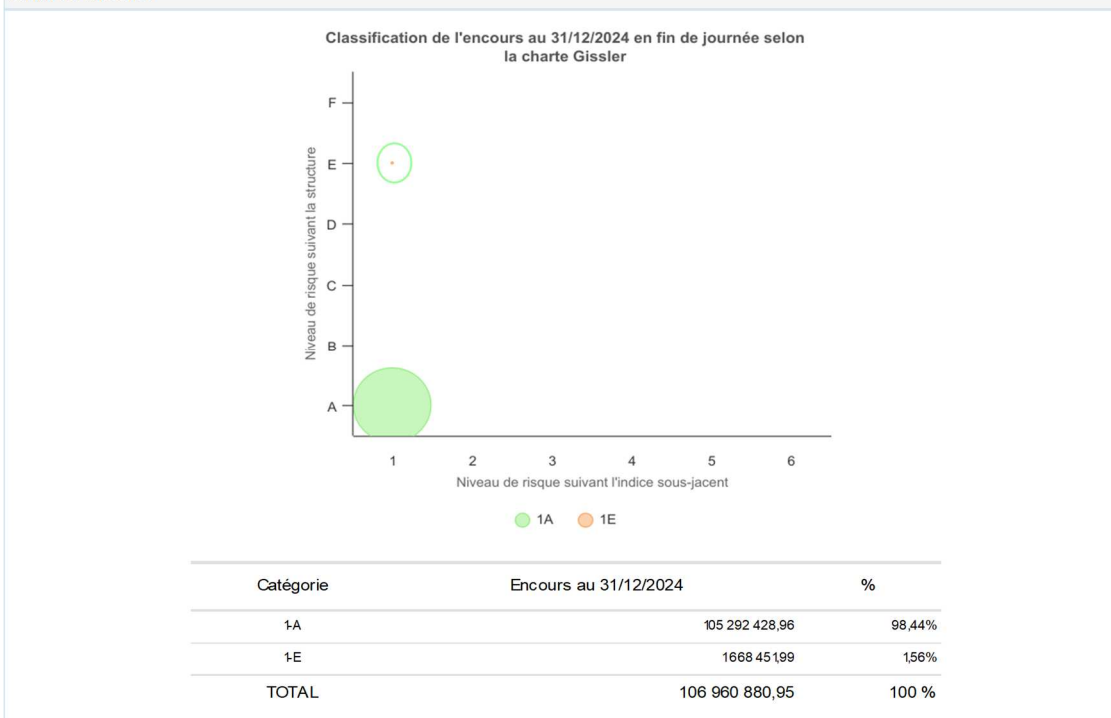


Cartographie Gissler :

Destinée à favoriser une meilleure compréhension des produits proposés aux collectivités, la classification Gissler permet de les ranger selon une matrice à double entrée : le chiffre (de 1 à 5) traduit la complexité de l'indice servant au calcul des intérêts de l'emprunt et la lettre (de A à E) exprime le degré de complexité de la formule de calcul des intérêts. Par extension, la circulaire du 25 juin 2010 définit une catégorie « Hors Charte » (F6) qui regroupe tous les produits déconseillés par la Charte et que les établissements signataires se sont engagés à ne plus commercialiser.

La quasi-totalité (98,44%) du montant emprunté par Ardenne Métropole se situe A1 de la classification Gissler, c'est-à-dire avec des taux d'intérêts très stables et très sécurisés.

Charte Gissler



Emprunts HORS 1A	Taux actuel	Catégorie	Taux plafond	Capital restant du	Date fin structure
Sté de Fin. Local	4,17%	E1	4,17+5*(Euribor 12 mois-6,25)	1 578 630,20	01/11/2038
Sté de Fin. Local	4,17%	E1	4,17+5*(Euribor 12 mois-6,25)	89 821,79	01/11/2038

Si l'index EURIBOR12MOIS est inférieur à 6.25% alors le taux est de 4.17% fixe. Dans le cas d'une augmentation au-delà, alors la formule de calcul s'applique. Le taux EURIBOR12M au 31/12/2024 était de 2.448% et continu à baisser.

Répartition par prêteur :

Prêteur	Capital restant dû	%
SFIL	16 917 895	15,82%
Arkea	15 674 310	14,65%
Société Générale	14 739 224	13,78%
CAFFIL	11 571 205	10,82%
Caisse des Dépôts et Consignations	9 882 104	9,24%
Caisse de Crédit Agricole	7 781 545	7,28%
Caisse d'Epargne	7 209 625	6,74%
Crédit Foncier	6 984 285	6,53%
La Banque Postale	6 814 202	6,37%
Crédit coopératif	8 680 254	8,12%
Autres	706 233	0,66%
TOTAL	106 960 881	100,00%

L'annuité 2024 de la dette et les emprunts mobilisés :

	Général	Transports	Eau	Assainissement	Déchets	Total
Intérêts et ICNE	1 343 935	17 950	229 187	908 934	26 120	2 526 126
Capital	4 025 063	186 291	798 405	2 065 107	135 777	7 210 643
Annuité globale	5 368 998	204 241	1 027 592	2 974 041	161 897	9 736 769
Emprunts mobilisés	8 000 000		2 000 000	4 833 705	600 000	15 433 705
Encours au 31/12/2024	57 025 110	1 484 912	13 039 843	33 472 056	1 938 959	106 960 881
Encours au 31/12/2023	53 050 174	1 671 203	11 838 248	30 703 458	1 474 736	98 737 819
Encours au 31/12/2022	52 623 691	1 857 494	11 601 726	30 670 338	1 098 039	97 851 288
Encours au 31/12/2021	51 526 195	2 036 272	9 310 196	31 023 517	688 381	94 584 561

Les éléments des comptes administratifs des sept budgets de la Communauté d'agglomération Ardenne métropole, vous sont présentés ci-dessous.

En première partie, ce rapport présente de façon détaillée la réalisation des dépenses (I) et recettes de fonctionnement (II), puis de la section d'investissement (III et IV).
Les budgets annexes sont présentés ensuite en seconde partie

PREMIERE PARTIE - LE BUDGET PRINCIPAL

BUDGET GENERAL	Voté 2023	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1	
							taux	montant
Dépenses réelles de fonctionnement								
022 Dépenses imprévues								
011 Charges à caractère général	9 690 027,00	8 324 214,80	9 411 103,00	8 200 066,22	1 211 036,78	87,13%	-1,49%	-124 148,58
012 Charges de personnel	18 948 111,00	18 808 161,15	19 762 586,00	19 597 312,49	165 273,51	99,16%	4,20%	789 151,34
014 Atténuations de produits	15 885 740,00	15 880 324,24	15 612 952,00	15 607 831,08	5 120,92	99,97%	-1,72%	-272 493,16
65 Charges de gestion courante	12 447 684,00	11 647 530,33	13 121 968,00	12 004 597,25	1 117 370,75	91,48%	3,07%	357 066,92
66 Charges financières	1 264 112,00	1 260 585,85	1 354 059,00	1 351 346,65	2 712,35	99,80%	7,20%	90 760,80
67 Charges spécifiques	125 648,00	101 419,06	10 000,00	436,32	9 563,68	4,36%	-99,57%	-100 982,74
68 Dotations			50 000,00	12 000,00	38 000,00	24,00%		12 000,00
	58 361 322,00	56 022 235,43	59 322 668,00	56 773 590,01	2 549 077,99	95,70%	1,34%	751 354,58
Dépenses d'ordre								
042 681 Dotation aux amortissements	3 150 000,00	3 131 026,44	3 095 581,00	3 005 984,23	89 596,77	97,11%	-3,99%	-125 042,21
675 Valeurs comptables des immobilisations cédées		14 639,01			0,00			
023 Virement	6 461 564,49		6 140 520,75					
Total dépenses de fonctionnement	67 972 886,49	59 167 900,88	68 558 769,75	59 779 574,24	8 779 195,51	87,19%	1,03%	611 673,36
Recettes réelles de fonctionnement								
013 Atténuations de charges	138 000,00	150 234,52	125 000,00	136 290,52	-11 290,52	109,03%	-9,28%	-13 944,00
70 Produit des services	2 670 624,00	2 799 539,93	2 892 650,00	3 057 773,74	-165 123,74	105,71%	9,22%	258 233,81
73 Impôts et taxes	43 227 531,00	27 758 106,00	27 228 555,00	27 228 556,00	-1,00	100,00%	-1,91%	-529 550,00
731 Fiscalité locale		15 571 146,74	15 818 979,00	16 022 454,05	-203 475,05	101,29%	2,90%	451 307,31
74 Dotations et participations	15 740 192,00	15 544 945,98	16 149 141,00	15 842 665,13	306 475,87	98,10%	1,92%	297 719,15
75 Autres produits de gestion courante	961 155,00	932 674,12	1 791 135,00	1 861 769,68	-70 634,68	103,94%	99,62%	929 095,56
76 Produits financiers		0,56	0,00	0,72	-0,72		28,57%	0,16
77 Produits spécifiques		189 790,61	0,00	42 392,57	-42 392,57		-77,66%	-147 398,04
78 Reprises sur provisions								
	62 737 502,00	62 946 438,46	64 005 460,00	64 191 902,41	-186 442,41	100,29%	1,98%	1 245 463,95
775 cessions		9 250,35			0,00		-100,00%	-9 250,35
	62 737 502,00	62 955 688,81	64 005 460,00	64 191 902,41	-186 442,41	100,29%	1,96%	1 236 213,60
002 Résultat de fonctionnement	3 804 500,49	3 804 500,49	2 917 593,75	2 917 593,75			-23,31%	-886 906,74
	66 542 002,49	66 760 189,30	66 923 053,75	67 109 496,16	-186 442,41	100,28%	0,52%	349 306,86
Recettes d'ordre								
777- Quote part des subventions transférées	177 884,00	177 884,00	238 693,00	238 693,00	0,00	100,00%	34,18%	60 809,00
042 776-Neutralisation amortissement subventions	1 253 000,00	1 252 861,50	1 397 023,00	1 396 285,60	737,40	99,95%	11,45%	143 424,10
776- reprises cessions		5 388,66			0,00		-100,00%	-5 388,66
791 Transferts de charges de gestion courante								0,00
Total recettes de fonctionnement	67 972 886,49	68 196 323,46	68 558 769,75	68 744 474,76	-185 705,01	100,27%	0,80%	548 151,30

BUDGET GENERAL	Voté 2023	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1	
Dépenses réelles d'investissement								
20 Dépenses imprévues	10 000,00				0,00			0,00
10 Dotations, fonds divers et réserves			140,00	139,43	0,57	99,59%		139,43
13 Subventions d'équipement			15 857,00	15 856,25	0,75	100,00%		15 856,25
20 Immobilisations incorporelle	1 101 411,74	416 133,13	762 338,30	414 448,74	347 889,56	54,37%	-0,40%	-1 684,39
204 Subventions d'équipement	3 114 207,13	2 217 015,59	3 431 532,00	2 350 651,87	1 080 880,13	68,50%	6,03%	133 636,28
21 Immobilisations corporelles	5 933 233,42	3 696 868,15	5 446 706,76	3 567 650,50	1 879 056,26	65,50%	-3,50%	-129 217,65
23 Immobilisations en cours	7 701 511,43	4 119 508,10	9 831 893,06	8 501 628,97	1 330 264,09	86,47%	106,37%	4 382 120,87
26 Immobilisations financières	9 000,00		425 250,00	425 250,00	0,00	100,00%		425 250,00
27 Autres immobilisations financières	1 556 234,00	1 445 305,28	1 892 700,00	1 779 715,00	112 985,00	94,03%	23,14%	334 409,72
45 Travaux pour compte de tiers	177 306,56	21 541,78	140 882,50	30 185,94	110 696,56	21,43%	40,13%	8 644,16
	19 602 904,28	11 916 372,03	21 947 299,62	17 085 526,70	4 861 772,92	77,85%	43,38%	5 169 154,67
16 Emprunts et dettes assimilé	3 811 201,29	3 747 175,20	4 077 718,04	4 026 430,88	51 287,16	98,74%	7,45%	279 255,68
001 Solde d'exécution de la section	2 862 984,36	2 862 984,36	5 110 828,83	5 110 828,83			78,51%	2 247 844,47
	26 277 089,93	18 526 531,59	31 135 846,49	26 222 786,41	4 913 060,08	84,22%	41,54%	7 696 254,82
Dépenses d'ordre								
139 Amortissement des subventions	177 884,00	177 884,00	238 693,00	238 693,00	0,00		34,18%	60 809,00
040 198 Neutralisation amortissements	1 253 000,00	1 252 861,50	1 397 023,00	1 396 285,60	737,40		11,45%	143 424,10
192 Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		5 388,66			0,00		-100,00%	-5 388,66
2804181 Biens mobiliers, matériel et études					0,00			0,00
29 Dépréciation des immobilisations					0,00			0,00
041 2138 Autres constructions	2 101 332,00	500 461,67	1 600 000,00	855 706,21	744 293,79	53,48%	70,98%	355 244,54
2313 Constructions	738 303,00	581 936,48		358 104,99	-358 104,99		-38,46%	-223 831,49
Total dépenses d'investissement	30 547 608,93	21 045 063,90	34 371 562,49	29 071 576,21	5 299 986,28	84,58%	38,14%	8 026 512,31
Recettes réelles d'investissement								
024 Produit des cessions	410 000,00	0,00			0,00			
10 Dotations, fonds divers et réserves	2 525 713,00	972 491,50	2 774 349,05	1 438 390,26	1 335 958,79	51,85%	47,91%	465 898,76
13 Subventions d'investissement	6 293 588,77	3 517 261,09	5 933 683,00	2 873 658,20	3 060 024,80	48,43%	-18,30%	-643 602,89
21 Immobilisations corporelles		1 656,00		939,38	-939,38		-43,27%	-716,62
204 Subventions d'équipement					0,00			0,00
23 Immobilisations en cours			200 534,00	200 534,60	-0,60	100,00%		200 534,60
26 Immobilisations financières					0,00			0,00
27 Autres immobilisations financières	190 829,81	177 629,60	129 801,13	71 350,34	58 450,79	54,97%	-59,83%	-106 279,26
45 Travaux pour compte de tiers	35 000,00		162 424,28	47 221,54	115 202,74	29,07%		47 221,54
	9 455 131,58	4 669 038,19	9 200 791,46	4 632 094,32	4 568 697,14	50,34%	-0,8%	-36 943,87
16 Emprunts et dettes assimilé	5 778 293,50	4 174 148,92	8 223 840,45	8 027 907,14	195 933,31	97,62%	92,32%	3 853 758,22
001 Solde d'exécution de la section	2 862 984,36	2 862 984,36	6 110 828,83	6 110 828,83	0,00	100,00%	113,44%	3 247 844,47
1068 Excédent capitalisé	18 096 409,44	11 706 171,47	23 535 460,74	18 770 830,29	4 764 630,45	79,76%	60,35%	7 064 658,82
Recettes d'ordre								
28 Amortissement des immobilisations	2 900 000,00	2 895 665,45	3 095 581,00	3 005 984,23	89 596,77	97,11%	3,81%	110 318,78
040 21 Immobilisations corporelles								
4815 Charges liées à la crise sanitaire Covid-19	250 000,00	250 000,00					-100,00%	-250 000,00
041 238 Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	2 839 635,00	1 082 398,15	1 600 000,00	1 213 811,20	386 188,80	75,86%	12,14%	131 413,05
021 Virement	6 461 564,49	0,00	6 140 520,75	0,00		0,00%		
Total recettes d'investissement	30 547 608,93	15 934 235,07	34 371 562,49	22 990 625,72	11 380 936,77	66,89%	44,28%	7 056 390,65

L'exécution cumulée du budget général laisse apparaître un résultat positif de clôture de 2,9 M€ soit, après des restes

à réaliser excédentaires, un résultat disponible de 4,1 M€, en baisse de 325 111€, et l'endettement a été majoré de 4 M€.

BUDGET GENERAL	CA 2019	C.A 2020	CA 2021	C.A 2022	C.A 2023	C.A 2024
Résultat fonctionnement	3 073 453	4 250 683	2 042 683	4 329 943	5 223 922	6 047 307
Résultat Fonctionnement antérieur(002)	3 166 615	1 317 884	2 685 694	2 337 541	3 804 500	2 917 594
Résultat de clôture Fonctionnement	6 240 069	5 568 567	4 728 378	6 667 485	9 028 423	8 964 901
Résultat investissement	-3 240 952	2 340 943	118 069	-472 148	-2 247 844	-970 122
Résultat Investissement antérieur	-1 608 896	-4 849 847	-2 508 905	-2 390 836	-2 862 984	-5 110 829
Résultat de clôture investissement	-4 849 847	-2 508 905	-2 390 836	-2 862 984	-5 110 829	-6 080 950
Résultat de clôture	1 390 221	3 059 662	2 337 541	3 804 500	3 917 594	2 883 950

Restes à réaliser	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
Dépenses	1 321 910	1 242 483	2 360 343	1 500 080	1 423 257	1 064 691
Recettes	1 249 573	868 516	3 339 181	2 093 140	1 943 580	2 293 547
solde	-72 338	-373 968	978 838	593 060	520 323	1 228 856

Résultat disponible après RAR	1 317 883,70	2 685 694,43	3 316 379,72	4 397 560,10	4 437 917,07	4 112 805,76
--------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Evolution N-1	-1 848 732	1 367 811	630 685	1 081 180	40 357	-325 111
Pourcentage de l'évolution	-58%	104%	23%	33%	1%	-7%

Après remboursement du capital de la dette (4 M€), l'épargne nette s'élève à 3,4 M€. Son évolution hors cessions est de +214 854 €.

En 2024, une subvention d'équilibre de 600 000€ pour le budget déchets et de 118 692€ pour le budget camping ont été comptabilisées.

L'apport de la section de fonctionnement aux investissements d'Ardenne Métropole atteint le montant de 3 391 882 €, soit 20% des dépenses d'investissement hors emprunt (27% en 2023).

BUDGET GENERAL	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024
EPARGNE BRUTE	3 616 225	4 008 354	4 430 457	3 672 225	6 807 800	6 933 453	7 418 312
Taux d'épargne brute	6,46%	7,16%	7,76%	6,45%	11,11%	11,01%	11,56%
EPARGNE BRUTE HORS CESSIONS	3 616 225	4 008 354	4 430 457	3 672 225	5 807 800	6 924 203	7 418 312
EPARGNE NETTE	927 360	986 438	1 693 607	499 620	3 253 465	3 186 278	3 391 882
Taux d'épargne nette	1,66%	1,76%	2,96%	0,88%	5,31%	5,06%	5,28%
EPARGNE NETTE HORS CESSIONS	927 360	986 438	1 693 607	499 620	2 253 465	3 177 028	3 391 882
Encours de la dette	35 453 078	36 931 161	43 195 747	51 526 195	52 623 691	53 050 174	57 025 110
Capacité de désendettement (encours/EB)	9,8	9,2	9,7	14,0	7,7	7,7	7,7
Capacité de désendettement hors cessions	9,8	9,2	9,7	14,0	9,1	7,7	7,7

L'amélioration du niveau d'épargne nette entre prévision et réalisation est liée aux dépenses non réalisées (2,5 M€) et à l'encaissement de 0,19 M€ de recettes supplémentaires par rapport aux estimations.

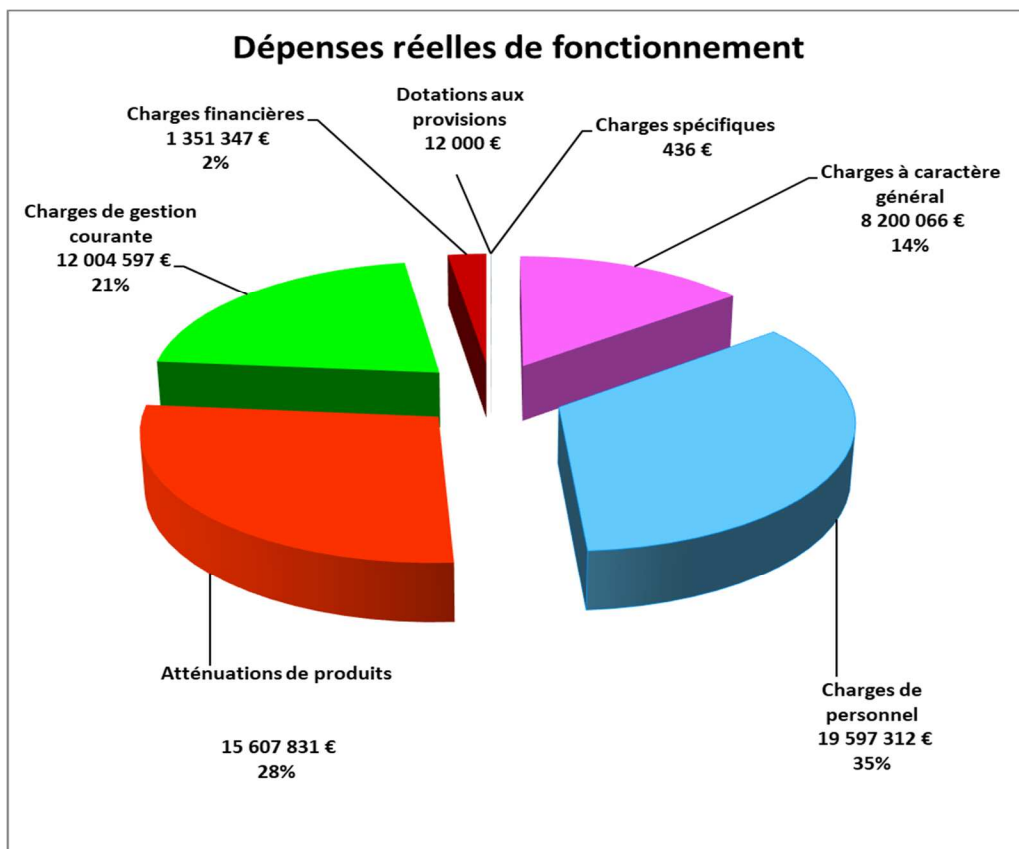
	Voté 2024	CA 2024
EPARGNE BRUTE (hors cessions)	4 682 792,00	7 418 312,40
<i>dépenses non réalisées</i>		2 549 077,99
<i>recettes supérieures aux prévisions</i>		-186 442,41
EPARGNE NETTE (hors cessions)	605 073,96	3 391 881,52

I - LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement se sont élevées à 56,8 M€, avec un taux de réalisation de 96% comme en 2023.

Globalement, elles sont en hausse par rapport à 2023 de +1,34% soit +751 354€, soit moins que l'inflation annuelle (+2%). Mais, cette augmentation est moins soutenue qu'en 2023 où les dépenses de fonctionnement enregistraient déjà une hausse de + 2,8%, soit +1,5 M€ par rapport à 2022.L'évolution de 2024 provient essentiellement des charges de personnel (+4,2%).

BUDGET GENERAL	Voté 2023	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1	
							taux	montant
Dépenses réelles de fonctionnement								
022 Dépenses imprévues								
011 Charges à caractère général	9 690 027,00	8 324 214,80	9 411 103,00	8 200 066,22	1 211 036,78	87,13%	-1,49%	-124 148,58
012 Charges de personnel	18 948 111,00	18 808 161,15	19 762 586,00	19 597 312,49	165 273,51	99,16%	4,20%	789 151,34
014 Atténuations de produits	15 885 740,00	15 880 324,24	15 612 952,00	15 607 831,08	5 120,92	99,97%	-1,72%	-272 493,16
65 Charges de gestion courante	12 447 684,00	11 647 530,33	13 121 968,00	12 004 597,25	1 117 370,75	91,48%	3,07%	357 066,92
66 Charges financières	1 264 112,00	1 260 585,85	1 354 059,00	1 351 346,65	2 712,35	99,80%	7,20%	90 760,80
67 Charges spécifiques	125 648,00	101 419,06	10 000,00	436,32	9 563,68	4,36%	-99,57%	-100 982,74
68 Dotations			50 000,00	12 000,00	38 000,00	24,00%		12 000,00
	58 361 322,00	56 022 235,43	59 322 668,00	56 773 590,01	2 549 077,99	95,70%	1,34%	751 354,58
Dépenses d'ordre								
042 681 Dotation aux amortissements	3 150 000,00	3 131 026,44	3 095 581,00	3 005 984,23	89 596,77	97,11%	-3,99%	-125 042,21
675 Valeurs comptables des immobilisations cédées		14 639,01			0,00			
023 Virement	6 461 564,49		6 140 520,75					
Total dépenses de fonctionnement	67 972 886,49	59 167 900,88	68 558 769,75	59 779 574,24	8 779 195,51	87,19%	1,03%	611 673,36



I.1 Les charges à caractère général - chapitre 011

Les charges générales représentent 8,2 M€ :

Direction/service	C.A 2023	C.A 2024	Évolution
1A - Direction générale - Bas carbone	60 372,52	140 915,55	80 543,03
2B - Finances CP Moyens généraux	714 155,16	704 821,43	-9 333,73
2C - DRH	407 719,89	495 445,29	87 725,40
2D - Systèmes d'information	463 714,00	497 287,19	33 573,19
2E - Communication	155 733,41	139 963,31	-15 770,10
2F - JURA	364 648,14	254 297,84	-110 350,30
3G - Bâtiments et architecture	3 712 266,71	3 256 182,84	-456 083,87
4X - Planification, habitat,urbanisme et mobilites	523 476,44	495 968,81	-27 507,63
4Y - Dynamiques territoriales	273 437,97	273 479,81	41,84
4Z - Dévpt Economie Tourisme Enseignement	481 765,02	470 545,44	-11 219,58
5E - Cycle de l'eau	183 812,19	259 062,94	75 250,75
6W - Direction des sports	507 737,53	661 378,47	153 640,94
7V - Direction de la culture	475 375,82	550 717,30	75 341,48
TOTAL CHAPITRE 011	8 324 214,80	8 200 066,22	-124 148,58

Les évolutions principales entre 2023 et 2024 sont marquées par la baisse globale des dépenses énergétiques : -596 670€ pour l'électricité/chauffage urbain/gaz, dans un contexte où les prix d'énergie sont orientés à la baisse et où les volumes consommés ont diminué grâce aux mesures du plan de sobriété énergétique et aux travaux de rénovation thermique/relamping.

Les principales évolutions :

- L'externalisation de prestations (entretien bâtiments, voiries, réseaux, terrains et maintenance : + 81 258€ globalement)
- Contrats de prestations de services : +59 192€ dont contrat d'animation du dispositif clauses sociales,
- Les frais de nettoyage des locaux : 96 174€ (réouverture du Centre Aquatique B. Albin après les travaux de performance énergétique de 2023)
- +112 493€ d'études et recherches, notamment pour les différents diagnostics écologiques et touristiques,
- Le soutien publicitaire et le remboursement des fluides en faveur du FCBA (88 968€)
- Les versements aux communes membres (prestations garage, part de FIPHP à Charleville Mézières et son CCAS) pour 123 211€

I.2 Les dépenses de personnel – chapitre 012

Les dépenses de personnel ont augmenté de 789 151€ atteignant 19,6M€ (soit + 4,2% après une hausse très modérée de +0,51% en 2023).

Elles représentent 34,5% des dépenses réelles de fonctionnement, et sont réalisées à 99,2%.

En dehors des rémunérations, les autres charges de personnel sont principalement les suivantes :

- Médecine du travail et frais médicaux : 147 109 € (tous budgets confondus, 137 350 € sur le budget général)
- Action sociale (CNAS/Tickets resto) : 532 046 en charge brute, mais 375 596 € en charge nette (déduction de la part agent des tickets restaurant) tous budgets confondus, dont 275 177 € bruts et 265 407 € nets sur le budget principal)

A noter que le chapitre 011 supporte également certaines charges liées au personnel comme :

- La formation des agents et des apprentis : 312 986 € (tous budgets confondus, 237 062 € sur le budget principal)
- Les frais de missions (déplacements, repas) : 99 802 € (tous budgets confondus, 76 782 € sur le budget principal)

Comme pour 2023, la rigueur a été maintenue dans la gestion des moyens humains et financiers grâce à la poursuite des objectifs suivants :

- Les départs pour mutation ou retraites ne doivent être remplacés que dans la limite des nouveaux besoins identifiés par les priorités politiques et des compétences transférées par l'État.
- Le plan d'embauche annuel doit être satisfait de la façon suivante :
 - pour les besoins dont la compétence métier ne peut être acquise par mobilité interne ou formation, le recrutement est externe (exemple : ingénieur en génie climatique, écologue...)
 - pour les besoins dont la compétence métier peut être obtenue par la mobilité interne avec un

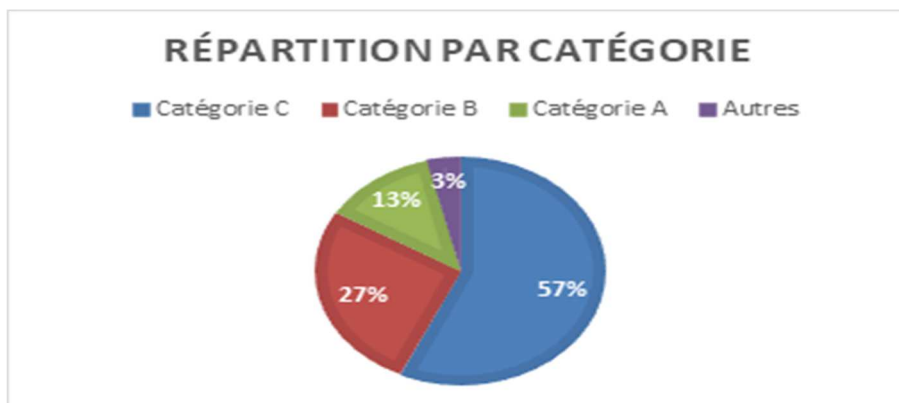
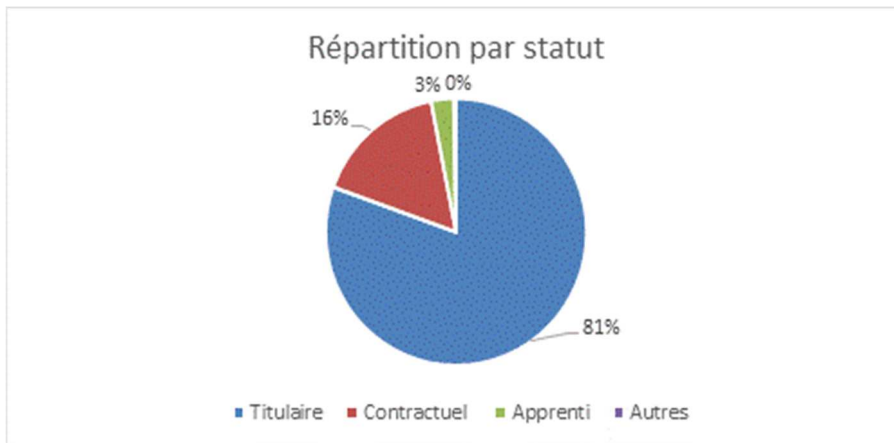
accompagnement en matière de formation, la satisfaction est assurée en interne ;
- les postes de catégorie C de toutes les filières sont systématiquement et uniquement satisfaits par la mobilité interne.

- De plus, les mesures complétives suivantes étaient toujours poursuivies :
 - Poursuite et approfondissement de la mission « pilotage de la masse salariale » au sein de la DMRH mais également du dialogue de gestion avec les directions
 - Mise en place de la Commission de Maintien et de Retour à l'Emploi
 - Poursuite des réflexions sur l'optimisation des organisations au sein des directions

L'année 2024 a été marquée par :

- Deux hausses successives du SMIC (au 1er janvier et au 1er novembre),
- La mesure spécifique d'ajout de 5 points à l'ensemble des agents : 244 858 € (tous budgets confondus)
- Le versement du CIA (Complément Indemnitaire Annuel) nouvelle version : 250 350 € (tous budgets confondus)

Ardenne Métropole compte, tous budgets confondus, en moyenne sur l'année 2024, 642 agents (tous statuts et tous types de contrats et durées confondus,).



- En 2024, les agents titulaires (492 agents en moyenne sur l'année) constituent 81 % des effectifs.
- L'âge moyen des agents en 2024 est de 45 ans pour les femmes et 44 ans pour les hommes.

I.3 Les reversements de produit – chapitre 014

Les attributions de compensation s'élèvent à 13,74 M€ et ont été intégralement versées.

La Dotation de Solidarité Communautaire a été versée à hauteur de 350 998€ (835 000€ en 2023) pour les 4 communes signataires du contrat de ville (Charleville-Mézières, Sedan, Vivier-Au-Court et Nouzonville) du fait de la progression moins importante des recettes fiscales entre 2023 et 2024 (critères de répartition inchangés)

N° compte	Comptes	CA 2023	CA 2024	Évolution
7391118	Dégrèvements sur contributions directes	0,00	8 890,00	8 890,00
739211	Attributions de compensation	13 758 697,50	13 737 701,50	-20 996,00
739212	dotation de solidarité communautaire	835 000,00	350 998,00	-484 002,00
739221	FNGIR	1 265 094,00	1 265 094,00	0,00
73951	Fraction compensatoire de la TFPB et de la taxe d'habitation sur les résidences principales		163 371,00	163 371,00
73952	Fraction compensatoire de la CVAE		57 895,00	57 895,00
7398	Reversements, restitutions et prélèvements divers	21 532,74	23 881,58	2 348,84
TOTAL CHAPITRE 014		15 880 324,24	15 607 831,08	-272 493,16

I.4 Les autres charges de gestion courante – chapitre 65

Les dépenses de « gestion courante » atteignent 12 M€, soit 21,1 % des dépenses réelles de fonctionnement.

N° compte	Comptes	CA 2023	CA 2024	Évolution
653*	Indemnités	546 966,13	551 838,41	4 872,28
654*	Créances admises en non-valeur/ éteintes	8 026,60	244,50	-7 782,10
6553	Service d'incendie	7 338 392,00	7 375 085,00	36 693,00
6561	Organismes de regroupement	261 587,63	313 418,39	51 830,76
657*	Subventions	3 389 301,35	3 528 114,02	138 812,67
6581	Droits d'utilisation - informatique en nuage	203 552,41	223 804,67	20 252,26
658*	Autres charges diverses	888,27	12 092,26	11 203,99
TOTAL CHAPITRE 65		11 748 714,39	12 004 597,25	255 882,86

Les subventions de fonctionnement versées s'élèvent à 3,5M€, soit + 0,14 M€ par rapport à 2023 :

Subventions	CA 2023	CA 2024	Évolution
Subvention d'équilibre au budget déchets	270 000,00	600 000,00	330 000,00
Subvention d'équilibre budget camping	100 498,00	118 692,00	18 194,00
Politique de la ville	568 932,00	579 758,00	10 826,00
Enseignement supérieur	524 559,00	10 896,00	-513 663,00
Actions culturelles	129 834,28	125 250,00	-4 584,28
Clubs sportifs/sportifs de haut niveau	529 770,57	625 370,57	95 600,00
Agence d'urbanisme	100 000,00	100 000,00	0,00
Soutien aux activités économiques	467 761,50	605 709,90	137 948,40
Office de tourisme	588 403,00	618 403,00	30 000,00
Autres subventions (AMAC,FRAP,Maison de l'Ardenne,centre social,Centre Hospitaliers,ADIL,Agence locale de l'énergie, projet TVB)	109 543,00	144 034,55	34 491,55
Total Subventions	3 389 301,35	3 528 114,02	138 812,67

Un soutien financier exceptionnel a été versé au club de l'Etoile de CHMZ à hauteur de 90 000€ pour la saison 2023-2024.

Les contributions versées en 2024 aux organismes de regroupement sont :

	CA 2023	CA 2024	Évolution
EPAMA	92 481,00	126 788,00	34 307,00
SM DE GESTION DU PNR	14 637,00	14 568,40	-68,60
SYND MIXTE DU SCOT NORD ARDENNES	54 469,63	72 061,99	17 592,36
SM CAMPUS SUP ARDENNE	100 000,00	100 000,00	0,00
Total	261 587,63	313 418,39	51 830,76

I.5 Les charges financières– chapitre 66

Les dépenses d'intérêts de la dette (ICNE, intérêts de dépôts inclus) se sont élevées à 1,35 M€ soit +7,2% (contre +41,3% en 2023).

Les charges financières représentent 2,38% des dépenses réelles de fonctionnement.

Cette hausse significative est liée à l'effet conjugué de la hausse de l'encours de dette et de celle des taux d'intérêts sur les marchés financiers. Après deux ans de hausse des taux d'intérêt, les banques ont commencé à baisser légèrement leurs marges en 2024.

Le taux moyen de la dette du budget général est passé de 2,49% en 2023 à 2,53% en 2024.

Enfin, avec le retour à la stabilité des marchés en 2024, la contrepassation des intérêts courus non échus (ICNE) s'est traduite par un allègement des charges financières de -3 201€.

I.6 Les charges spécifiques– chapitre 67

Suite au passage au référentiel budgétaire M57 au 1^{er} janvier 2024, les charges exceptionnelles deviennent des charges spécifiques, incluant seulement les titres annulés pour 436€ en 2024.

N° compte	Comptes	CA 2023	CA 2024	Évolution
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	235,00	436,32	201,32
TOTAL CHAPITRE 67		235,00	436,32	201,32

I.7 Dotations aux provisions– chapitre 68

Une provision de 12 000 € a été constituée sur le budget au titre des créances douteuses.

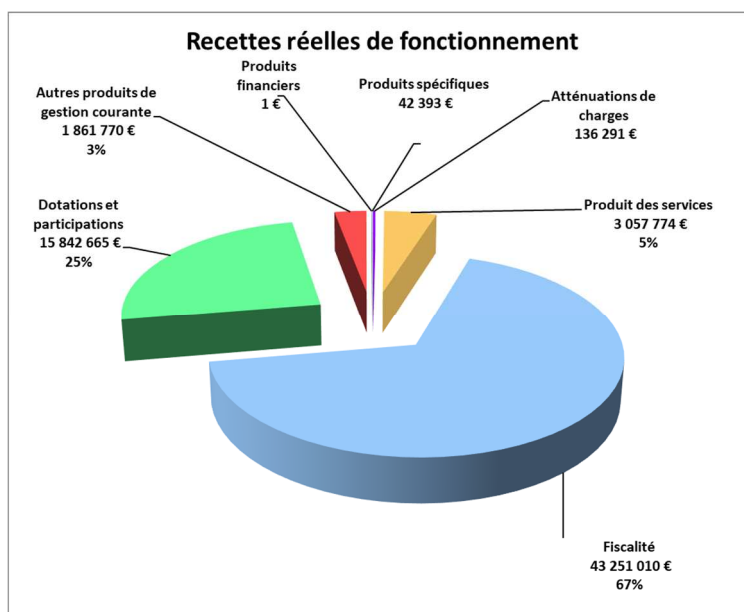
II - LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Le montant total des recettes réelles de fonctionnement s'élève en 2024 à 64,2 M€, avec un taux de réalisation de 100,3%.

Hors excédent antérieur et en l'absence de produit de cessions, les recettes progressent de 1,98%

Cette dynamique provient essentiellement des produits de gestion courante (programme Actee2 et revente de CEE) et des produits des services à caractère sportif.

BUDGET GENERAL	Voté 2023	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1	
Recettes réelles de fonctionnement								
013 Atténuations de charges	138 000,00	150 234,52	125 000,00	136 290,52	-11 290,52	109,03%	-9,28%	-13 944,00
70 Produit des services	2 670 624,00	2 799 539,93	2 892 650,00	3 057 773,74	-165 123,74	105,71%	9,22%	258 233,81
73 Impôts et taxes	43 227 531,00	27 758 106,00	27 228 555,00	27 228 556,00	-1,00	100,00%	-1,91%	-529 550,00
731 Fiscalité locale		15 571 146,74	15 818 979,00	16 022 454,05	-203 475,05	101,29%	2,90%	451 307,31
74 Dotations et participations	15 740 192,00	15 544 945,98	16 149 141,00	15 842 665,13	306 475,87	98,10%	1,92%	297 719,15
75 Autres produits de gestion courante	961 155,00	932 674,12	1 791 135,00	1 861 769,68	-70 634,68	103,94%	99,62%	929 095,56
76 Produits financiers		0,56	0,00	0,72	-0,72		28,57%	0,16
77 Produits spécifiques		189 790,61	0,00	42 392,57	-42 392,57		-77,66%	-147 398,04
78 Reprises sur provisions								
	62 737 502,00	62 946 438,46	64 005 460,00	64 191 902,41	-186 442,41	100,29%	1,98%	1 245 463,95
775 cessions		9 250,35			0,00		-100,00%	-9 250,35
	62 737 502,00	62 955 688,81	64 005 460,00	64 191 902,41	-186 442,41	100,29%	1,96%	1 236 213,60
002 Résultat de fonctionnement	3 804 500,49	3 804 500,49	2 917 593,75	2 917 593,75			-23,31%	-886 906,74
	66 542 002,49	66 760 189,30	66 923 053,75	67 109 496,16	-186 442,41	100,28%	0,52%	349 306,86
Recettes d'ordre								
777- Quote part des subventions transférées	177 884,00	177 884,00	238 693,00	238 693,00	0,00	100,00%	34,18%	60 809,00
776-Neutralisation amortissement subventions	1 253 000,00	1 252 861,50	1 397 023,00	1 396 285,60	737,40	99,95%	11,45%	143 424,10
776- reprises cessions		5 388,66			0,00		-100,00%	-5 388,66
791 Transferts de charges de gestion courante								0,00
Total recettes de fonctionnement	67 972 886,49	68 196 323,46	68 558 769,75	68 744 474,76	-185 705,01	100,27%	0,80%	548 151,30



II.1 Les atténuations de charges – chapitre 013

Les recettes d'atténuations de charges se sont élevées à 136 291€ ; elles correspondent essentiellement à des remboursements de rémunérations et charges sociales.

II.2 Les produits des services et ventes diverses – chapitre 70

Les recettes liées à l'activité des services communautaires s'élèvent à 3 M€, soit 4,76 % des recettes réelles de fonctionnement.

Les produits perçus en 2024 sont en hausse de 9,2%, suite à la réouverture du centre aquatique B. Albin.

Les refacturations de personnel s'élèvent à 1,34 M€, dont 0,752 M€ pour les budgets annexes, 0,573 M€ pour la mutualisation et 15 073€ pour les communes membres.

La commune de Charleville-Mézières a aussi reversé sa part pour les coûts de mutualisation du Système d'Information Géographique selon le protocole transactionnel (39 411€ au titre de l'année 2023).

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	Évolution
Refacturations de personnel (budgets annexes principalement)	1 297 162,86	1 349 056,93	1 401 907,18	1 341 401,77	-60 505,41
Remboursements de frais (principalement les budgets annexes)	129 285,00	148 912,53	121 603,62	144 228,90	22 625,28
Redevances et droits des services à caractère culturel	225 294,14	283 402,75	291 126,14	321 950,69	30 824,55
Redevances et droits des services à caractère sportif	505 724,55	858 897,10	671 598,22	1 050 332,39	378 734,17
Autres produits d'activité(refacturation des communes,locations piscines,patinoire,mise à disposition des locaux)	94 877,31	97 493,04	313 304,77	199 859,99	-113 444,78
Total chapitre 70	2 252 343,86	2 737 762,35	2 799 539,93	3 057 773,74	258 233,81

II.3 Les impôts et taxes – chapitre 73

En 2024, le produit total du chapitre 73 est de l'ordre de 43,25 M€, soit 67 % des recettes réelles de fonctionnement (69% en 2023). Le produit global n'enregistre pas de hausse (-0,18%). La baisse significative de 623 884€ est liée à l'attribution de compensation versée par Charleville Mézières qui passe de 984 706€ en 2023 à 360 862€ en 2024.

Les contributions des ménages progressent de +112 143 €. Elles proviennent dorénavant du contribuable national au premier chef, puisqu'une fraction de TVA est allouée en lieu et place de la Taxe d'Habitation sur les résidences principales. Cette compensation constitue une ressource dynamique (+162 325 € par rapport à 2023, soit une augmentation de +0,87%), le montant notifié à Ardenne Métropole évoluant dans les mêmes proportions que la TVA nationale. L'État a cependant procédé à une régularisation de -163 370 € au titre de la TVA définitive 2023.

La Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires diminue de -143 957 € par rapport à 2023, entraînant une baisse globale des « impôts ménage » hors TVA de -50 182 €. Les taux cibles intercommunaux restant inchangés, c'est donc la dynamique des bases foncières qui permet de neutraliser l'essentiel de la perte de TH ; cette dynamique découle notamment de la revalorisation nationale des bases de +3,9%. Considérant les règles de revalorisation différentes suivant la nature des biens, l'évolution globale des bases des « impôts ménages » a été de **+2,89%** pour 2024, résultant d'une variation nominale globale de **3,15%** et d'une variation physique globale de **-0,26%**.

L'année 2024 enregistre une hausse de +5,7% de la base nette de CFE, qui se traduit par un accroissement annuel du produit de +490 128 €. Dans le détail, la base nette des locaux commerciaux diminue de -5,82% (-948 397 € de perte de bases), tandis que la base nette industrielle (revalorisée de +3,9%) augmente globalement de +4,14% (+595 546 € de bases). Par décision du conseil communautaire du 15 septembre 2022, le montant des bases minimales a été redéfini à compter de 2023, avec à la clef une hausse de +113,8% de la base nette sur cotisation minimum entre 2022 et 2024 (+44,9% et +2,426M€ de bases en 2024 par rapport à 2023). Pour rappel, cette mesure a permis de renforcer la progressivité des contributions en fonction du chiffre d'affaires, avec un échelonnement sur six paliers au lieu de trois précédemment.

Des rôles supplémentaires ont été comptabilisés à hauteur de 91,5K€.

Par ailleurs, le produit du FPIC diminue de -29 852 € (répartition de droit commun retenue en 2024).

L'évolution du produit de la fiscalité de 2019 à 2024 est la suivante :

	Produit 2019 (1386 RC)	Produit 2020 (1386 RC)	Produit 2021 (1386 RC)	Produit 2022 (1386 RC)	Produit 2023 (1386 RC)	Produit 2024 (1386 RC)
Impôts ménage						
73111 TH	15 312 615	15 404 489	529 196	517 059	765 350	621 393
7351 Fraction de TVA			16 622 001	18 286 337	18 582 488	18 744 813
73111 TFB	1 809 538	1 853 219	1 739 421	1 795 646	1 909 443	1 993 722
73111 TFNB	59 848	61 679	62 267	65 054	70 025	73 486
73111 TAFNB	94 170	98 806	98 660	103 531	109 676	115 711
	17 276 171	17 418 193	19 051 545	20 767 627	21 436 982	21 549 125
Fiscalité professionnelle						
73111 CFE	9 798 991	10 109 196	7 417 979	8 054 444	8 620 598	9 110 726
7352 Fraction de TVA (compens° CVAE)	6 373 849	6 384 748	6 107 124	5 959 016	6 626 989	6 604 049
73113 TASCUM	1 892 035	1 929 977	1 871 657	2 036 805	2 277 246	2 261 139
73114 IFER	552 405	571 237	614 737	648 349	685 512	719 942
	18 617 280	18 995 158	16 011 497	16 698 614	18 210 345	18 695 856
Autres fiscalités						
73118 Rôle supplémentaires	280 110	147 395	354 890	253 955	105 328	91 505
73136 Taxe GEMAPI				2 543	750 000	751 182
731721 Taxe de séjour	156 591	74 621	140 292	175 510	273 100	283 648
Total fiscalité	36 330 152	36 635 367	35 558 224	37 895 706	40 775 755	41 371 316
73223 FPIC	1 461 945	1 485 904	1 551 105	2 030 493	1 548 683	1 518 831
73211 Attribution de compensation négative	9 868	379 565	469 702	633 009	999 946	360 862
Total chapitre 73	37 801 965	38 500 836	37 579 031	40 559 208	43 324 384	43 251 009

II.4 Les Dotations et participations – chapitre 74

Les dotations de l'Etat et les subventions des autres financeurs atteignent en 2024 le total de 15,84 M€, soit 24,7% (comme en 2023) des recettes réelles de fonctionnement.

Dotations de l'État	2019	2020	2021	2022	2023	2024
DCRTP	130 314	117 764	117 764	117 764	117 764	101 071
compensation CET	161 018	178 451	2 958 907	3 052 009	3 427 966	3 450 067
compensation TF	16 505	16 383	149 957	155 235	18 517	182 639
compensation TH	1 520 096	1 606 420	0	0	0	
Total Compensations Fiscalité	1 827 933	1 919 018	3 226 628	3 325 008	3 564 247	3 733 777
DGF	11 406 405	11 213 881	11 061 129	10 906 175	10 864 095	10 756 642
Autres dotations État	234 556,00	397 428,12	553 731,93	408 234,04	458 097,67	584 636,35
TOTAL	13 468 894	13 530 327	14 841 489	14 639 417	14 886 440	15 075 055

Par rapport à 2023 :

- Les allocations compensatrices de fiscalité (TF, CVAE, CFE) augmentent globalement de 186 223€
- En 2024, la DGF diminue encore de 107 453€ (-42 080€ en 2023) compte tenu de la réforme de la dotation d'intercommunalité instaurée par la Loi de Finance 2019, de la baisse continue de la population et de la légère évolution du Coefficient d'Intégration Fiscale (0,433 en 2024 puis 0,434 en 2023, 0,422 en 2021 et 2022).
- Les autres dotations de l'État (FCTVA, ANAH pour les OPAH, Agence Régionale de la Santé pour les interventions sociales au commissariat et en gendarmerie, la Politique de la Ville pour la lutte contre la délinquance et la discrimination, France service pour les Conseillers numériques, Agence de l'Eau pour la Trame Verte et Bleue...) augmentent de 0,12 M€.

↳ Le Fonds Départemental de Péréquation de la Taxe Professionnelle s'est élevé à 378 623€ contre 403 615€ € en 2023

↳ Les participations des autres financeurs (Région, Département...) s'élèvent à 397 987€ contre 254 891€ € en 2023 et comprennent notamment, la participation de GRDF Grand Est dans la mission CIVIGAZ (100 604€) et de l'ADEME dans le contrat territorial (75 000€) et le FIPHFP à destination des personnes en situation de handicap (132 909€).

II. 5 Les autres produits de gestion courante – chapitre 75

Le montant total des produits de gestion courante encaissés en 2024 s'élève à 1,86 M€, soit 2,9% des recettes réelles de fonctionnement.

Ils correspondent principalement aux loyers perçus (entreprises, maison des spécialistes, commerces...) pour 895 799€ soit +22% par rapport à 2023, aux fonds du programme Actee2 SEQUOIA et MERISIER pour 437 523 € (56 764€ en 2023) et à la revente de Certificats d'Economies d'Énergie pour 157 136€ (7 255€ en 2023).

Avec l'adoption du référentiel budgétaire M57 au 1^{er} janvier 2024, les décomptes pénalités deviennent des produits de gestion courante et non produits exceptionnels, ils s'élèvent à 85 121€.

	CA 2023	CA 2024	Évolution
Revenus des immeubles	733 858,33	895 799,46	161 941,13
Dédits et pénalités perçus	119 842,22	85 121,13	-34 721,09
Redevances versées par les fermiers et concessionnaires	7 000,03	3 468,05	-3 531,98
Recouvrement sur créances admises en non valeur		665,05	665,05
Autres produits divers de gestion courante(CEE ACTEE2, charges locatives...)	229 721,58	876 715,99	646 994,41
Total chapitre 75	1 090 422,16	1 861 769,68	771 347,52

II. 6 Les recettes spécifiques – chapitre 77

Les recettes spécifiques se sont élevées à 42 392,57 €. Ce montant correspond essentiellement aux annulations de mandats et aux avoirs reçus.

III - LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement 2024 représentent plus de 17 M€ (hors capital remboursé), contre 11,92 M€ en 2023, avec un taux de réalisation de 77,8% contre 60,8% en 2023.

BUDGET GENERAL	Voté 2023	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1	Restes à Réaliser	
Dépenses réelles d'investissement									
20 Dépenses imprévues	10 000,00				0,00		0,00		
10 Dotations, fonds divers et réserves			140,00	139,43	0,57	99,59%	139,43		
13 Subventions d'équipement			15 857,00	15 856,25	0,75	100,00%	15 856,25		
20 Immobilisations incorporelle	1 101 411,74	416 133,13	762 338,30	414 448,74	347 889,56	54,37%	-0,40%	-1 684,39	137 180,73
204 Subventions d'équipement	3 114 207,13	2 217 015,59	3 431 532,00	2 350 651,87	1 080 880,13	68,50%	6,03%	133 636,28	245 794,48
21 Immobilisations corporelles	5 933 233,42	3 696 868,15	5 446 706,76	3 567 650,50	1 879 056,26	65,50%	-3,50%	-129 217,65	334 627,70
23 Immobilisations en cours	7 701 511,43	4 119 508,10	9 831 893,06	8 501 628,97	1 330 264,09	86,47%	106,37%	4 382 120,87	186 715,56
26 Immobilisations financières	9 000,00		425 250,00	425 250,00	0,00	100,00%		425 250,00	
27 Autres immobilisations financières	1 556 234,00	1 445 305,28	1 892 700,00	1 779 715,00	112 985,00	94,03%	23,14%	334 409,72	
45 Travaux pour compte de tiers	177 306,56	21 541,78	140 882,50	30 185,94	110 696,56	21,43%	40,13%	8 644,16	110 696,56
	19 602 904,28	11 916 372,03	21 947 299,62	17 085 526,70	4 861 772,92	77,85%	43,38%	5 169 154,67	1 015 015,03
16 Emprunts et dettes assimilés	3 811 201,29	3 747 175,20	4 077 718,04	4 026 430,88	51 287,16	98,74%	7,45%	279 255,68	49 675,98
001 Solde d'exécution de la section	2 862 984,36	2 862 984,36	5 110 828,83	5 110 828,83			78,51%	2 247 844,47	
	26 277 089,93	18 526 531,59	31 135 846,49	26 222 786,41	4 913 060,08	84,22%	41,54%	7 696 254,82	1 064 691,01
Dépenses d'ordre									
139 Amortissement des subventions	177 884,00	177 884,00	238 693,00	238 693,00	0,00		34,18%	60 809,00	
198 Neutralisation amortissements	1 253 000,00	1 252 861,50	1 397 023,00	1 396 285,60	737,40		11,45%	143 424,10	
040 192 Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		5 388,66			0,00		-100,00%	-5 388,66	
2804181 Biens mobiliers, matériel et études					0,00			0,00	
29 Dépréciation des immobilisations					0,00			0,00	
2138 Autres constructions	2 101 332,00	500 461,67	1 600 000,00	855 706,21	744 293,79	53,48%	70,98%	355 244,54	
041 2313 Constructions	738 303,00	581 936,48		358 104,99	-358 104,99		-38,46%	-223 831,49	
Total dépenses d'investissement	30 547 608,93	21 045 063,90	34 371 562,49	29 071 576,21	5 299 986,28	84,58%	38,14%	8 026 512,31	1 064 691,01

III. 1 Les travaux – chapitres 23 et 45

Les travaux réalisés en 2024 s'élèvent à 8,53 M€ :

Hors opérations d'équipements		Voté 2024	Réalisé 2024	% Réalisation
2313	Constructions	442 264,30	255 188,10	57,70%
238	Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	130 848,00	33 715,20	25,77%
45811	Travaux campus	140 882,50	30 185,94	21,43%
Total		713 994,80	319 089,24	44,69%

Opérations d'équipements		Voté 2024	Réalisé 2024	% réalisation
00355	PLAN DE GESTION DEPOLUTION	1 070 000,00	1 011 323,15	94,52%
00357	AMENAGEMENT GLOBAL MACERIEENNE	529 793,00	515 931,63	97,38%
0042	DEMOGRAPHIE MEDICALE	30 000,00	0,00	0,00%
00420	MAISON MEDICALE SEDAN	3 000 000,00	2 501 819,20	83,39%
0048	TERRAINS FAMILIAUX	864 538,00	855 706,21	98,98%
0059	MAISON DES INTERNES	1 000 000,00	863 049,98	86,30%
0067	PLAN VELO	309 706,00	220 267,83	71,12%
00690	ETUDES PERFORMANCE ENERGETIQUE	2 200 000,00	2 074 856,36	94,31%
0084	CENTRE AQUATIQUE SEDAN	130 000,00	128 284,35	98,68%
0093	BASSIN NORDIQUE	90 000,00	37 511,41	41,68%
0096	SALLE DE COMBATS NOUZONVILLE	33 000,00	2 232,00	6,76%
Total général		9 257 037,00	8 210 982,12	88,70%

III. 2 les acquisitions et études – chapitres 20 et 21

Les acquisitions et études (chapitres 20-21) se sont élevées globalement à 3,98 M€ et comprennent notamment :

- La maintenance bâtementaire : 0,97 M€ dont 0,7 M€ pour les bâtiments culturels et sportifs ;
- Voirie zones d'activité : 0,55 M€ ;
- Le matériel informatique et bureautique : 0,47 M€ ;
- Pour la Maison des internes : 0,26 M€ ;
- Des licences informatiques : 0,23 M€ ;
- Les frais d'études : 0,19 M€ ;
- La réhabilitation piscine de la Ronde Couture pour 0,18 M€ ;
- La rénovation énergétique et le développement photovoltaïque des médiathèques : 0,18 M€ ;
- Du matériel de transports : 0,14 M€.

III. 3 Les subventions d'équipement – chapitre 204

2,35 M€ de subventions d'équipement ont été versés (+133 636€ par rapport à 2023) pour les domaines suivants :

- Aides à la Pierre Délégation ANAH 1 192 230€ ;
- Aides à la Pierre Délégation Etat : 42 710€ ;
- OPAH villages et hameaux : 217 592€ ;
- OPAH Charleville Cœur de ville : 16 162€ ;
- OPAH Sedan 2022 : 30 993€.
- OPAH Sedan PNRQAD 2016 : 56 376€ ;
- Programme d'aides à l'habitat (PIG) : 34 478€ ;
- Reversement CEE, SEQUOIA et MERISIER aux communes membres : 139 447€ ;
- Centre de formation des métiers de l'eau : 139 000€ ;
- Aménagement de la Macérienne : 120 000€ ;
- Aides aux entreprises : 107 874€ ;
- Fonds d'intervention touristique : 107 300€ ;
- Fonds développement territorial : 95 166€ ;
- Démographie médicale : 48 956€ ;

- Acquisition de vélos : 2 367€.

III. 4 Les opérations financières – chapitres 26 et 27

En 2024:

- La concession pour la requalification et l'extension de la ZI de Mohon (Protéame) : 750 000€ ;
- La concession pour la requalification du quartier des Forges Saint Charles (Protéame) : 500 000€ ;
- La réhabilitation Hotel Ducale (Protéame) : 500 000€ ;
- Les avances remboursables aux entreprises suivantes : 29 715,00 €

- La libération de la seconde moitié de la participation à la création de la structure SPL MERCURE ARDENNE pour 425 250€.

III. 5 La situation des autorisations de programme au 31/12/2024

Budget général - Numéro /libellé AP	Opération	Total AP	Crédits de paiement antérieurs (exercices antérieurs 2024)	Réalisé 2024	Restes à financer de l'exercice N+1	Restes à financer de l'exercice N+2	Restes à financer de l'exercice N+3	Restes à financer de l'exercice N+4 à N+8
AP-2015-19-ACCESSIBILITE DES BATIMENTS	0032	1 317 780	1 243 380,64					
AP-2016-22-OPAH PNRQAD SEDAN	0033	953 314	642 669,00	56 376,00	80 000	104 269	70 000	
AP-2016-24-LIGNE SNCF CHARLEVILLE GIVET	0040	975 000	951 371,76					
AP-2018-02-MAISON MEDICALE TOURNES	0042	2 256 000	2 220 157,00	1 185,91				
AP-2018-03-PIG Aides à l'habitat 2018-2020	0045	769 195	624 318,00	34 478,00	30 000	80 399		
AP-2018-05-AIDE AUX ENTREPRISES 2018	0043	2 550 000	979 951,87	137 589,00	250 000	300 000	300 000	582 459
AP-2018-06-ACQUISITIONS ZONES D'ACTIVITE	0047	4 800 000	1 768 252,22			800 000	800 000	1 431 748
AP-2018-08-QUARTIER GARE CHARLEVILLE - tunnel	0501	2 833 082	2 653 860,11					
AP-2019-02-voiries zones d'activité	0056	3 000 000	1 274 276,77	549 275,85	1 091 000	85 447		
AP-2019-05-Musée Sedan	0052	100 000	60 634,66	26 717,80	12 648			
AP-2019-06-Plan de gestion dépollution Macérienne	00355	3 500 000	2 190 135,93	1 011 323,15				
AP-2019-07-Terrains familiaux	0048	1 365 000	500 461,67	855 706,21		8 832		
AP-2019-09-Fonds développement territorial	0058	3 000 000	708 746,52	95 165,92	200 000	500 000	500 000	996 088
AP-2019-10-Maison des internes	0059	8 280 000	399 099,19	1 131 537,48	3 000 000	3 749 363		
AP-2020-02-OPAH CHARLEVILLE COEUR DE VILLE	0061	1 265 000	28 385,00	16 162,00	20 000	200 000	200 000	800 453
AP-2020-03-PARTICIPATION VOIE VERTE SUD ARDENNES	0062	310 123	215 034,04	0,00	95 089			
AP-2020-04-Fonds d'intervention touristique	0063	450 000	98 510,00	107 300,00	174 076	70 114		
AP-2020-05-SEM ENR	0064	780 499	390 249,50			390 250		
AP-2020-07-Acquisitions pour activités tertiaires	0041	7 169 669	3 842 023,02	12 965,59	556 000			2 758 680
AP-2020-08-Plan vélo	0067	3 000 000	623 936,89	280 661,09	601 215	500 000	500 000	494 187
AP-2020-09-QUARTIER GARE CHARLEVILLE	0503	12 018 725	3 288 259,74	500 000,00		1 500 000	1 500 000	5 230 465
AP-2020-10-MACERIEENNE ENERGIE	00354	400 000	138 168,76			261 831		
AP-2021-01-MAISON MEDICALE SEDAN	00420	3 950 000	368 163,96	2 501 819,20	1 080 017			
AP-2021-03-MACERIEENNE AMENAGEMENT GLOBAL	00357	25 700 000	218 354,51	635 931,63	1 678 500	1 152 223	14 209 274	7 805 717
AP-2021-05-EXTENSION ZA MOHON	0068	5 081 667	1 588 830,00	750 000,00	700 000	750 000	750 000	542 837
AP-2021-06-PERFORMANCE ENERGETIQUE	0069	6 400 000	3 022 536,96	2 074 856,36	1 302 000	607	0	
AP-2021-10-SMAC UNITE SEDANAISE	0021	100 000	0,00				0	
AP 2022-01-SPL Commerces	0072	5 238 300	425 250,00	425 250,00	187 724	1 436 283	1 203 830	1 559 963
AP 2022-03-OPAH Sedan 2022	0076	2 479 000	0,00	30 993,00	50 000	150 000	500 000	1 748 007
AP 2022-04-Accessibilité du CRD	0077	99 534	99 534,22			0	0	
AP 2022-05-Stade Sedan 2022-2024	0055	50 893	50 892,56			0	0	
AP 2022-06-Médiathèques 2022-2026	0078	88 746	88 746,44			0	0	
AP 2022-07-Piscines 2022-2026	0079	144 033	144 033,29			0	0	
AP 2022-08-Tapis Point Sedan	0080	70 000	34 489,80			35 510	0	
AP 2022-09-OPAH Villages et hameaux	0081	4 500 000	44 693,00	217 592,00	200 000	400 000	500 000	3 137 715
AP 2022-10-Maison des spécialistes	0082	875 257	873 297,14	1 958,52		0	0	
AP 2022-11-Aides à la pierre parc public	00830	3 388 500	0,00	42 710,00	50 000	500 000	500 000	2 295 790
AP 2022-12-Aides à la pierre parc privé	00831	16 756 847	426 051,00	1 192 230,00	3 500 000	3 000 000	3 000 000	5 638 566
AP-2023-01-Subventions maisons médicales 2023-2024	0042	200 000	64 552,70	48 956,30	86 491		0	
AP-2023-02-GENTRE AQUATIQUE SEDAN	0084	4 400 000	23 478,00	128 284,35	111 715	3 000 000	746 522	390 001
AP-2023-03-Hôtel place Ducale	0086	5 200 000		500 000,00	300 000	800 000	800 000	2 800 000
AP-2023-04-Stellantis - convention EPFGE	0087	3 510 000				350 000	100 000	3 060 000
AP-2023-05-DONCHERY BATIMENT INDUSTRIEL	0088	3 087 900				3 087 900		
AP-2023-06-Thome Genot Conventions EPFGE	0089	290 000		9 935,82		280 064		
AP-2023-07-DEVILLE -acquisition et travaux	0090	5 035 000		26 712,00	30 000			4 978 288
AP-2023-08-Friche MANIL-convention EPFGE	0091	124 070		3 728,88		57 000		63 341
AP-2023-09-Friche MORY-convention EPFGE	0092	70 000				10 000		60 000
AP-2024 - 01 - Bassin Nordique	0093	8 500 000		37 511,41	205 400	6 000 000	410 000	1 847 089
AP-2024 - 02 - Performance énergétique phase 2	0069	2 690 000		49 958,10	720 000	1 466 000	454 042	
AP-2024 - 03 - développement photovoltaïque	0094	850 000		130 425,80	122 460	210 000	250 000	137 114
AP-2024 - 04 - PPI maintenance bâtimentaire	0095	31 800 000		973 727,81	1 194 002	2 120 000	2 120 000	25 392 270
AP-2024 - 05 - Réhabilitation piscine de la ronde couture	0044	1 200 000		176 403,83	1 023 324	272		
AP-2024-06-GEPU 2024-2025	0085	1 000 000		15 426,63	250 000	105 056	629 517	
AP-2024-07-Salle de combats Nouzonville	0096	3 180 000		2 232,00	91 000	750 200	2 181 600	154 968
AP-2024-08-Eaux pluviales zone d'activité Warcq	0085	5 687 000			150 000	1 500 000	2 687 000	1 350 000
AP-2024-09-Soutien aux cinémas	0097	400 000			240 000	160 000		
Total AP		213 240 134	32 314 786	14 793 088	19 382 660	35 871 621	33 758 226	75 255 746
Investissement hors AP				2 292 439				
Total Investissement				17 085 527				

IV – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

BUDGET GENERAL	Voté 2023	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1		Restes à Réaliser
Recettes réelles d'investissement									
024 Produit des cessions	410 000,00	0,00			0,00				
10 Dotations, fonds divers et réserves	2 525 713,00	972 491,50	2 774 349,05	1 438 390,26	1 335 958,79	51,85%	47,91%	465 898,76	815 041,68
13 Subventions d'investissement	6 293 588,77	3 517 261,09	5 933 683,00	2 873 658,20	3 060 024,80	48,43%	-18,30%	-643 602,89	1 088 452,00
21 Immobilisations corporelles		1 656,00		939,38	-939,38		-43,27%	-716,62	
204 Subventions d'équipement					0,00			0,00	
23 Immobilisations en cours			200 534,00	200 534,60	-0,60	100,00%		200 534,60	
26 Immobilisations financières					0,00			0,00	
27 Autres immobilisations financières	190 829,81	177 629,60	129 801,13	71 350,34	58 450,79	54,97%	-59,83%	-106 279,26	274 850,32
45 Travaux pour compte de tiers	35 000,00		162 424,28	47 221,54	115 202,74	29,07%		47 221,54	115 202,74
	9 455 131,58	4 669 038,19	9 200 791,46	4 632 094,32	4 568 697,14	50,34%	-0,8%	-36 943,87	2 293 546,74
16 Emprunts et dettes assimilés	5 778 293,50	4 174 148,92	8 223 840,45	8 027 907,14	195 933,31	97,62%	92,32%	3 853 758,22	
001 Solde d'exécution de la section									
1068 Excédent capitalisé	2 862 984,36	2 862 984,36	6 110 828,83	6 110 828,83	0,00	100,00%	113,44%	3 247 844,47	
	18 096 409,44	11 706 171,47	23 535 460,74	18 770 830,29	4 764 630,45	79,76%	60,35%	7 064 658,82	2 293 546,74
Recettes d'ordre									
28 Amortissement des immobilisations	2 900 000,00	2 895 665,45	3 095 581,00	3 005 984,23	89 596,77	97,11%	3,81%	110 318,78	
040 21 Immobilisations corporelles									
4815 Charges liées à la crise sanitaire Covid-19	250 000,00	250 000,00					-100,00%	-250 000,00	
041 238 Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	2 839 635,00	1 082 398,15	1 600 000,00	1 213 811,20	386 188,80	75,86%	12,14%	131 413,05	
021 Virement	6 461 564,49	0,00	6 140 520,75	0,00		0,00%			
Total recettes d'investissement	30 547 608,93	15 934 235,07	34 371 562,49	22 990 625,72	11 380 936,77	66,89%	44,28%	7 056 390,65	2 293 546,74

Les recettes d'investissement se sont élevées à 4,63 M€ (hors excédent capitalisé et capital mobilisé), avec un taux de réalisation de 50% (49% en 2023). Les recettes d'emprunt atteignent 8 M€ (soit +3,83 M€ par rapport à 2023) et le taux de réalisation global hors excédent est de 73% (contre 58% en 2023).

* Les subventions d'équipement reçues : 2,9 M€ avec un taux de réalisation de 48% et un report de 1,09 M€ :

Ce taux de réalisation est notamment lié au décalage entre l'avancement des projets de grande envergure et le versement des aides obtenues.

Projets/Financiers	Voté 2024	Réalisé 2024
Accessibilité des bâtiments(Département)	126 000	
OPAH PNRQAD Sedan(Région)	79 726	
Plan de gestion dépollution(ADEME,Agence de l'eau AERM)	584 410	
Aménagement global Macérienne(Fonds friches du plan de relance)	511 412	452 461
Démographie Médicale(Département)	317 642	107 500
Maison Médicale SEDAN(Région,contrat de territoire CD08)	462 500	
Piscine Ronde Couture(DPV)	131 797	
Aides à l'habitat 2018(participation région PIG)	83 000	
Terrains Familiaux (DREAL)	375 459	
Maison des internes(Région)	100 000	
Plan vélo(ADEME)	77 426	15 600
Performance énergétique (DPV)		8 067
Etudes de performance énergétique(Fonds vert,Agence de l'eau AERM)	686 635	395 794
Maison des spécialistes (DSIL)	88 336	7 381
Aides à la pierre (Etat)	46 710	42 710
Aides à la pierre (ANAH)	1 480 000	1 229 383
Développement photovoltaïque(DSIL)	44 945	
Tunnel gare de Charleville(contrat de territoire CD08)	456 303	456 300
GEMAPI(Agence de l'eau AERM)	24 000	
Gymnase Fresnois (ANS)	120 910	66 695
Projet Trame Verte et Bleue(Région)	80 000	36 000
Etude Photovoltaïque Voyelles,Fresnois Arena(Région)	8 452	8 453
Mutualisation du système d'information géographique(Commune)	15 857	15 856
Participation création collecteur Réseau EP(Commune)	32 164	31 459
TOTAL CHAPITRE 13	5 933 683	2 873 658

* Le FCTVA : 1 438 309€ contre 972 491€ 2023

Perçu en année N, son montant fluctue selon la réalisation réelle des investissements pour l'exercice en cours.

A noter le montant du report sur 2025 (815 042 €) correspond principalement aux versements des mois de novembre et décembre 2024, pour lesquels l'éligibilité de dépenses d'acquisition de locaux est toujours en cours d'analyse par la Préfecture.

- * Le remboursement des avances par les entreprises : 48 293€ (90 217€ en 2023).
- * Le remboursement d'une avance par le budget annexe Zone d'activités : 23 057 € (87 412 € en 2023).
- * La récupération des avances versées sur la commande de la maison des internes : 200 534€.
- * Des régularisations des ventes : 939€.
- * Des travaux campus réalisés en 23/24 : 47 221€.
- * Les emprunts mobilisés : 8 M€ (4,17 M€ en 2023, soit + 3,83 M€).

Le taux de couverture des investissements hors dette par des cofinancements externes s'élève ainsi à 16,8% contre 29,5% en 2023

La dette

Au 31/12/2024, l'encours de la dette est de 57 025 110€, en hausse de +7,49% (+3,97 M€). En 2023, l'endettement avait augmenté de +0,81 % (+ 0,43 M€).

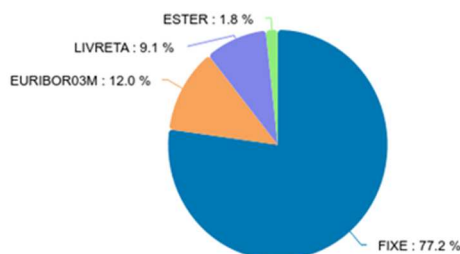
L'annuité de la dette (hors ICNE) s'est élevée à 5,37 M€ (capital + intérêts remboursés) soit +8 % par rapport à 2023. Elle représente 8,37% des recettes de fonctionnement.

Au 31/12/2024, la capacité de désendettement (=encours/épargne brute) est de 7,69 années (7,65 années en 2023).

En 2024, 8 000 000 € ont été mobilisés,

- **1 000 000 €** d'un prêt signé en 2023 auprès de la Société Générale au taux fixe 3,89% sur 25 ans.
- 1^{ère} consultation, 2 nouveaux contrats négociés et encaissés en 2024 pour 3 000 000 € :
 - **1 000 000 €** sur 20 ans auprès La banque Postale au taux fixe de 3,49%
 - **2 000 000 €** sur 20 ans ARKEA au taux fixe de 3,65%
- 2^{ème} consultation, 2 nouveaux contrats négociés et encaissés en 2024 pour 4 000 000 € :
 - **2 000 000 €** sur 20 ans auprès la Société Générale « prêt Environnemental et Social » au taux fixe de 3,31%
 - **2 000 000 €** sur 20 ans auprès le Crédit Coopératif au taux fixe de 3,33%

La dette est indexée à hauteur de 77,2% sur du taux fixe et intégralement classée 1A selon la charte Gissler.



SECONDE PARTIE - LES BUDGETS ANNEXES

BUDGET ANNEXE TRANSPORTS

BUDGET ANNEXE TRANSPORT	Voté 2023	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1		Restes à Réaliser
							taux	montant	
Dépenses réelles de fonctionnement									
022 Dépenses imprévues									
011 Charges à caractère général	3 158 339,98	1 911 986,97	4 277 908,77	2 232 724,76	2 045 184,01	52,19%	16,78%	320 737,79	
012 Charges de personnel	230 000,00	230 000,00	246 000,00	245 999,99	0,01	100,00%	6,96%	15 999,99	
014 Atténuations de produits	5 000,00	3 773,75	5 000,00	4 704,95	295,05		94,10%	24,68%	931,20
65 Charges de gestion courante	8 540 130,00	8 518 604,81	10 025 080,00	9 972 306,26	52 773,74		99,47%	17,07%	1 453 701,45
66 Charges financières	19 845,00	19 844,52	17 951,00	17 950,09	0,91		99,99%	-9,55%	-1 894,43
67 Charges exceptionnelles	1 000,00	376,17	50 000,00		50 000,00		0,00%	-100,00%	-376,17
68 Dotations									
	11 954 314,98	10 684 586,22	14 621 939,77	12 473 686,05	2 148 253,72	85,31%	16,74%	1 789 099,83	0,00
Dépenses d'ordre									
042 681 Dotation aux amortissements	719 300,00	715 744,17	687 990,00	687 988,83	1,17	100,00%	-3,88%	-27 755,34	
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	50 000,00				0,00			0,00	
023 Virement									
Total dépenses de fonctionnement	12 723 614,98	11 400 330,39	15 309 929,77	13 161 674,88	2 148 254,89	85,97%	15,45%	1 761 344,49	0,00
Recettes réelles de fonctionnement									
013 Atténuations de charges								0,00	
70 Produit des services	94 700,00	118 944,35	838 133,00	981 384,12	-143 251,12	117,09%	725,08%	862 439,77	
73 Fiscalité	8 100 000,00	8 674 358,38	9 575 000,00	9 828 123,63	-253 123,63	102,64%	13,30%	1 153 765,25	
74 Dotations et participations	2 418 779,00	2 418 778,50	2 418 779,00	2 418 778,50	0,50	100,00%	0,00%	0,00	
75 Autres produits de gestion courante	414 892,00	417 987,95	217 136,00	286 858,52	-69 722,52	132,11%	-31,37%	-131 129,43	
76 Produits financiers									
77 Produits exceptionnels	51 000,00	108 114,00	42 471,00	47 425,20	-4 954,20	111,66%	-56,13%	-60 688,80	
78 Reprises sur provisions									
	11 079 371,00	11 738 183,18	13 091 519,00	13 562 569,97	-471 050,97	103,60%	15,54%	1 824 386,79	
775 cessions		47 500,00							
002 Résultat de fonctionnement	1 436 216,98	1 436 216,98	2 029 596,77	2 029 596,77			41,32%	593 379,79	
	12 515 587,98	13 221 900,16	15 121 115,77	15 592 166,74	-471 050,97	103,12%	17,93%	2 417 766,58	0,00
Recettes d'ordre									
777- Quote part	208 027,00	208 027,00	188 814,00	188 814,00	0,00	100,00%	-9,24%	-19 213,00	
042 7816-Reprises sur dépréciation des immobilisations									
Transfert de résultat									
Total recettes de fonctionnement	12 723 614,98	13 429 927,16	15 309 929,77	15 780 980,74	-471 050,97	103,08%	17,51%	2 351 053,58	0,00
EPARGNE BRUTE									
	-874 943,98	1 101 096,96	-1 530 420,77	1 088 883,92					
Taux d'épargne brute	-7,90%	9,34%	-11,69%	8,03%					
EPARGNE NETTE									
	-1 061 234,98	914 806,07	-1 716 711,77	902 593,03					
Taux d'épargne nette	-9,58%	7,76%	-13,11%	6,66%					
Capacité de désendettement (encours/EB)									
	1,91	1,52	-0,97	1,36					
Dépenses réelles d'investissement									
20 Dépenses imprévues									
13 Subventions d'équipement									
10 Dotations, fonds divers et réserves									
20 Immobilisations incorporelle	6 480,00	1 143,71	9 444,00	4 140,97	5 303,03	43,85%	262,06%	2 997,26	3 173,00
204 Subventions d'équipement									
21 Immobilisations corporelles	2 291 578,49	406 241,89	2 187 037,32	1 732 353,18	454 684,14	79,21%	326,43%	1 326 111,29	50 898,76
23 Immobilisations en cours									
26 Immobilisations financières									
27 Autres immobilisations financières									
45 Travaux pour compte de tiers									
	2 298 058,49	407 385,60	2 196 481,32	1 736 494,15	459 987,17	79,06%	326,25%	1 329 108,55	54 071,76
16 Emprunts et dettes assimilés	186 291,00	186 290,89	186 291,00	186 290,89	0,11	100,00%	0,00%	0,00	
001 Solde d'exécution de la section									
	2 484 349,49	593 676,49	2 382 772,32	1 922 785,04	459 987,28	80,70%	223,88%	1 329 108,55	54 071,76
Dépenses d'ordre									
139 Amortissement des subventions	208 027,00	208 027,00	188 814,00	188 814,00	0,00	100,00%	-9,24%	-19 213,00	
040 29 Dépréciation des immobilisations									
023 Opérations patrimoniales									
Total dépenses d'investissement	2 692 376,49	801 703,49	2 571 586,32	2 111 599,04	459 987,28	82,11%	163,39%	1 309 895,55	54 071,76
Recettes réelles d'investissement									
024 Produit des cessions									
10 Dotations, fonds divers et réserves	14 000,00	1 879,15		3 327,12	-3 327,12		77,05%	1 447,97	
13 Subventions d'investissement	150 000,00	0,00	208 600,00	35 449,00	173 151,00	16,99%		35 449,00	82 714,00
21 Immobilisations corporelles									
204 Subventions d'équipement									
23 Immobilisations en cours									
26 Immobilisations financières									
27 Autres immobilisations financières									
45 Travaux pour compte de tiers									
	164 000,00	1 879,15	208 600,00	38 776,12	169 823,88	18,59%	1963,49%	36 896,97	82 714,00
16 Emprunts et dettes assimilés									
001 Solde d'exécution de la section	1 759 076,49	1 759 076,49	1 674 996,32	1 674 996,32			-4,78%	-84 080,17	
1068 Excédent capitalisé									
	1 923 076,49	1 760 956,64	1 883 596,32	1 713 772,44	169 823,88	90,98%	-2,68%	-47 183,20	82 714,00
Recettes d'ordre									
040 28 Amortissement des immobilisations+21 opérations patrimoniales	719 300,00	715 744,17	687 990,00	687 988,83	1,17	100,00%	-3,88%	-27 755,34	
29 Dépréciation des immobilisations									
041 21 Opérations patrimoniales	50 000,00							0,00	
Avances et acomptes versés (commande+ immobilisations)									
Total recettes d'investissement	2 692 376,49	2 476 699,81	2 571 586,32	2 401 761,27	169 825,05	93,40%	-3,03%	-74 938,54	82 714,00

L'organisation des transports en commun est une compétence obligatoire faisant partie de « l'Aménagement du Territoire » pour une Communauté d'Agglomération. Dès 2014, l'agglomération a repris cette compétence pour la partie qui était assurée par le Département.

Depuis le 17 juillet 2017, une nouvelle convention de délégation de service public est entrée en vigueur. Elle a pour objet de confier la gestion et l'exploitation du réseau de transport public intégrant le réseau de bus TAC sur l'agglomération élargie de Charleville-Mézières, les lignes urbaines sur Sedan et sa périphérie et la ligne reliant Charleville-Mézières à Sedan via Vrigne-aux-Bois.

Le périmètre du budget annexe s'est agrandi en 2018 pour intégrer la nouvelle offre de mobilité électrique.

En 2020, un versement par l'État d'une avance de 601 105 € (COVID), remboursable sur 10 ans maximum, a été encaissée en section d'investissement mais transférée ensuite par opération d'ordre en section de fonctionnement. Le montant de cette avance contribue donc toujours au résultat de clôture.

En 2022, a débuté la concession de service simple de fourniture, installation, maintenance, entretien & exploitation commerciale des abris voyageurs pour une durée de 12 ans.

Le dispositif d'autopartage a pris fin début 2022, mais le réseau des bornes continue à être géré et entretenu dans le cadre du marché signé en 2022

11 véhicules issus de ce dispositif ont été cédés en 2023 pour 47 500 €.

En juillet 2023 Ardenne Métropole lançait son service de location de flotte de vélos à assistance électrique (VAE) en libre-service, baptisé CYCL'AM. Il s'agit d'une réelle innovation pour les Ardennes puisque que ce nouveau type de service de mobilité n'existe pas ailleurs dans le Département.

24 stations ont été installées sur le territoire de la Communauté d'Agglomération, dont 5 stations en milieu rural, 4 en ceintures périurbaines et 15 en centres urbains.

Après 6 mois d'exploitation (second semestre 2023), et une année pleine en 2024, la fréquentation est bonne en présentant les chiffres suivants :

Nombre de mois d'exploitation depuis le 13/07/23	15
Nombre de comptes CYCLAM ouverts	3 229
Nombre de locations effectuées	19 189
Nombre de trajets effectués	19 599
Nombre total de km parcourus	44 618
Cumul des recettes	32 105,19 € HT

Le résultat de clôture 2024 enregistre une diminution, mais encore un excédent qui s'établit à +2,91M€. En intégrant l'excédent des restes à réaliser, l'excédent disponible atteint 2,94 M€.

TRANSPORTS	CA 2019	C.A 2020	C.A 2021	C.A 2022	C.A 2023	C.A 2024
Résultat fonctionnement	540 137	388 657	161 029	281 845	593 380	589 709
Résultat Fonctionnement antérieur(002)	110 354	604 686	993 343	1 154 372	1 436 217	2 029 597
Résultat de clôture Fonctionnement	650 492	993 343	1 154 372	1 436 217	2 029 597	2 619 306
Résultat investissement	502 878	582 610	489 488	364 620	-84 080	-1 384 834
Résultat Investissement antérieur	-180 518	322 359	904 969	1 394 457	1 759 076	1 674 996
Résultat de clôture investissement	322 360	904 969	1 394 457	1 759 076	1 674 996	290 162
Résultat de clôture	972 851	1 898 312	2 548 829	3 195 293	3 704 593	2 909 468

Restes à réaliser	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
Dépenses	45 807	17 277	23 529	0	33 219	54 072
Recettes	0	23 677	1 372	0	118 163	82 714
solde	-45 807	6 400	-22 157	0	84 944	28 642

Résultat disponible après RAR	927 044,22	1 904 711,67	2 526 671,73	3 195 293,47	3 789 537,09	2 938 110,33
--------------------------------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Evolution N-1	816 690	977 667	621 960	668 622	594 244	-851 427
Pourcentage de l'évolution	740%	105%	33%	26%	19%	-22%

En 2024, les dépenses réelles de fonctionnement du budget annexe des transports se sont élevées à 12,5 M€, en hausse de 16,74% par rapport à 2023 et avec un taux de réalisation 85% ;

Les principales dépenses sont liées à la contribution forfaitaire au délégataire qui s'est élevée en 2024 à 9 760 355 € (+1 412 725 € soit +16,92%)

Les dépenses relatives au marché de transport se sont élevées à 1 174 959 €, en hausse de 95 874,63 (+8,16%)

Les recettes réelles de fonctionnement (hors excédent antérieur) s'élèvent à 13,6 M€ (taux de réalisation 104%) (+15%)

- La perception des recettes tarifaires dans le cadre de la nouvelle DSP
- Le produit du versement mobilité, en hausse de 1,15M€ (+13,3%) s'établi à 9,82M€
- Un malus de qualité 2023 (CTCM) a été perçu à hauteur de 47 425 €.

En investissement, 1 605 148€ d'investissement ont été mobilisés pour le rachat des biens dits « de retour » de l'ancienne DSP.

Dans le cadre du nouveau contrat, les investissements seront réalisés directement par Ardenne Métropole : le remplacement progressif des véhicules est estimé à 10 M€, tracé à travers la création une autorisation de programme qui s'étale sur 7 ans. La première commande de 5 véhicules a été réalisée en 2024 (livraison et paiement en 2025).

Budget Transport - Numéro /libellé AP	Opération	Montant AP	Crédits de paiement antérieurs (exercices antérieurs 2024)	Réalisé 2024	Restes à financer de l'exercice N+1	Restes à financer de l'exercice N+2	Restes à financer de l'exercice N+3	Restes à financer de l'exercice N+4 à N+8
AP-2024- 01 - Acquisition bus		10 000 000			2 229 854	1 475 000	1 475 000	4 820 146
Total général		10 000 000	0	0	2 229 854	1 475 000	1 475 000	4 820 146
Investissement hors AP				1 736 494				
Total Investissement				1 736 494				

Les dépenses de gestion du dispositif Vélos en location se sont élevées à 112 574 € et les recettes tarifaires à 17 364 €. Les dépenses d'investissement atteignent 105 364 €, et l'Etat a versé un acompte de 35 449€ de DSIL pour l'achat et l'installation de vélos.

Le budget annexe s'équilibre sans subvention d'équilibre en provenance du budget général

Le remboursement du capital de la dette est de 186 291 €.

3 327 € ont été perçus en FCTVA.

Au 31/12/2024, l'encours de la dette s'établit à 1 484 912 € en baisse de 11 %.

Le remboursement du premier échéancier de l'avance mobilité attribuée par l'Etat a débuté en 2022 (601 105 € remboursables en 10 ans).

L'annuité de la dette (hors ICNE) s'est élevée à 204 722 € (capital + intérêts).

La capacité de désendettement (=encours/épargne brute) est de 1,36 années.

La dette est indexée à hauteur de 100% sur du taux fixe et intégralement classée 1A selon la charte Gissler.

BUDGET ANNEXE EAU

BUDGET ANNEXE EAU	Voté 2023	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1		Restes à Réaliser
							taux	montant	
Dépenses réelles de fonctionnement									
022 Dépenses imprévues									
011 Charges à caractère général	4 907 074,00	4 256 139,73	3 951 883,00	3 549 875,98	402 007,02	89,83%	-16,59%	-706 263,75	
012 Charges de personnel	4 421 182,00	4 272 848,71	4 618 644,00	4 515 262,11	103 381,89	97,76%	5,67%	242 413,40	
014 Atténuations de produits	2 160 000,00	2 159 999,36	2 622 000,00	2 622 000,00	0,00	100,00%	21,39%	462 000,64	
65 Charges de gestion courante	149 920,00	140 038,49	33 920,00	33 392,72	527,28	98,45%	-76,15%	-106 645,77	
66 Charges financières	204 600,00	202 796,91	232 040,00	229 186,75	2 853,25	98,77%	13,01%	26 389,84	
67 Charges exceptionnelles	145 312,00	56 971,29	250 799,00	214 009,63	36 789,37	85,33%	275,64%	157 038,34	
68 Dotations			227 647,00	146 600,00	81 047,00	64,40%		146 600,00	
	11 988 088,00	11 088 794,49	11 936 933,00	11 310 327,19	626 605,81	94,8%	2,00%	221 532,70	0,00
Dépenses d'ordre									
042 681 Dotation aux amortissements	2 700 000,00	2 681 737,72	2 680 252,00	2 680 250,18	1,82	100,00%	-0,06%	-1 487,54	
023 Virement	950 278,50		258 466,01						
Total dépenses de fonctionnement	15 638 366,50	13 770 532,21	14 875 651,01	13 990 577,37	885 073,64	94,05%	1,60%	220 045,16	0,00
Recettes réelles de fonctionnement									
013 Atténuations de charges	24 840,00	28 339,31	22 800,00	28 513,86	-5 713,86	125,06%	0,62%	174,55	
70 Produit des services	13 898 000,00	13 232 230,41	13 597 372,00	13 275 705,22	321 666,78	97,63%	0,33%	43 474,81	
73 Fiscalité					0,00				
74 Dotations et participations	80 000,00	59 195,80	24 000,00	252 839,00	-228 839,00	1053,50%	327,12%	193 643,20	
75 Autres produits de gestion courante	136 500,00	139 898,40	116 500,00	112 241,08	4 258,92	96,34%	-19,77%	-27 657,32	
76 Produits financiers					0,00				
77 Produits exceptionnels	53 869,00	189 664,39	27 792,00	59 736,69	-31 944,69	214,94%	-68,50%	-129 927,70	
78 Reprises sur provisions	145 000,00	140 036,60	29 000,00	28 911,82	88,18	99,7%	-79,35%	-111 124,78	
	14 338 209,00	13 789 364,91	13 817 464,00	13 757 947,67	59 516,33	99,57%	-0,23%	-31 417,24	
775 cessions				7 619,55	-7 619,55			7 619,55	
002 Résultat de fonctionnement	1 180 538,50	1 180 538,50	935 554,01	935 554,01	0,00	100,00%	-20,75%	-244 984,49	
	15 518 747,50	14 969 903,41	14 753 018,01	14 701 121,23	51 896,78	99,65%	-1,80%	-268 782,18	0,00
Recettes d'ordre									
777 Quote part	119 619,00	119 619,00	122 633,00	122 633,00	0,00	100,00%	2,52%	3 014,00	
042 781-Reprises sur dépréciations des immobilisations									
778 reprises									
Total recettes de fonctionnement	15 638 366,50	15 089 522,41	14 875 651,01	14 823 754,23	51 896,78	99,65%	-1,76%	-265 768,18	0,00
EPARGNE BRUTE hors cessions	2 350 121,00	2 700 570,42	1 880 531,00	2 447 620,48					
Taux d'épargne brute	16,39%	19,58%	13,61%	17,79%					
EPARGNE NETTE	1 586 643,00	1 937 092,43	1 072 125,00	1 649 215,37					
Taux d'épargne nette	11,07%	14,05%	7,76%	11,99%					
Capacité de désendettement (encours/EB)	5,04	4,38	6,93	5,33					
Dépenses réelles d'investissement									
20 Dépenses imprévues									
13 Subventions d'équipement									
10 Dotations, fonds divers et réserves									
20 Immobilisations incorporelle	583 670,00	119 281,60	624 657,31	69 385,31	555 272,00	11,11%	-41,83%	-49 896,29	164 137,00
204 Subventions d'équipement					0,00				
21 Immobilisations corporelles	5 965 201,81	3 706 117,17	6 704 361,48	4 882 805,39	1 821 556,09	72,83%	31,75%	1 176 688,22	56 193,18
23 Immobilisations en cours	159 019,41	79 276,51	3 150,00	3 150,00	0,00	100,00%	-96,03%	-76 126,51	
26 Immobilisations financières									
27 Autres immobilisations financières									
45 Travaux pour compte de tiers	60 000,00				0,00				
	6 767 891,22	3 904 675,28	7 332 168,79	4 955 340,70	2 376 828,09	67,58%	26,91%	1 050 665,42	220 330,18
16 Emprunts et dettes assimilés	763 478,00	763 477,99	808 406,00	798 405,11	10 000,89	98,76%	4,57%	34 927,12	
001 Solde d'exécution de la section					0,00				
	7 531 369,22	4 668 153,27	8 140 574,79	5 753 745,81	2 386 828,98	70,68%	23,26%	1 085 592,54	220 330,18
Dépenses d'ordre									
139 Amortissement des subventions	119 619,00	119 619,00	122 633,00	122 633,00	0,00	100,00%	2,52%	3 014,00	
040 29 Dépréciation des immobilisations					0,00			0,00	
1068 reprise					0,00			0,00	
041 Opérations Opérations patrimoniales 21-23			160 000,00	94 100,78	65 899,22	58,81%		94 100,78	
Total dépenses d'investissement	7 650 988,22	4 787 772,27	8 423 207,79	5 970 479,59	2 452 728,20	70,88%	24,70%	1 182 707,32	220 330,18
Recettes réelles d'investissement									
024 Produit des cessions									
10 Dotations, fonds divers et réserves								0,00	
13 Subventions d'investissement	268 600,00	39 294,00	839 473,60	921 923,78	-82 450,18	109,82%	2246,22%	882 629,78	
21 Immobilisations corporelles									
204 Subventions d'équipement									
23 Immobilisations en cours									
27 Autres immobilisations financières									
45 Travaux pour compte de tiers									
	268 600,00	39 294,00	839 473,60	921 923,78	-82 450,18	109,82%	2246,22%	882 629,78	0,00
16 Emprunts et dettes assimilés	1 581 010,12	1 000 000,00	3 017 220,94	2 000 000,00	1 017 220,94	66,29%	100,00%	1 000 000,00	1 000 000,00
001 Solde d'exécution de la section	1 495 473,38	1 495 473,38	1 084 359,05	1 084 359,05			-27,49%	-411 114,33	
1068 Excédent capitalisé	655 626,22	655 626,22	383 436,19	383 436,19	0,00	100,0%		-272 190,03	
	4 000 709,72	3 190 393,60	5 324 489,78	4 389 719,02	934 770,76	82,44%	37,59%	1 199 325,42	0,00
Recettes d'ordre									
040 28 Amortissement des immobilisations+21 opérations patrimoniales	2 700 000,00	2 681 737,72	2 680 252,00	2 680 250,18	1,82	100,0%	-0,06%	-1 487,54	
29 Dépréciation des immobilisations									
041 Opérations afférentes à l'emprunt			160 000,00	94 100,78	65 899,22	58,8%		94 100,78	
021 Virement	950 278,50	0,00	258 466,01						
Total recettes d'investissement	7 650 988,22	5 872 131,32	8 423 207,79	7 164 069,98	1 259 137,81	85,05%	22,00%	1 291 938,66	1 000 000,00

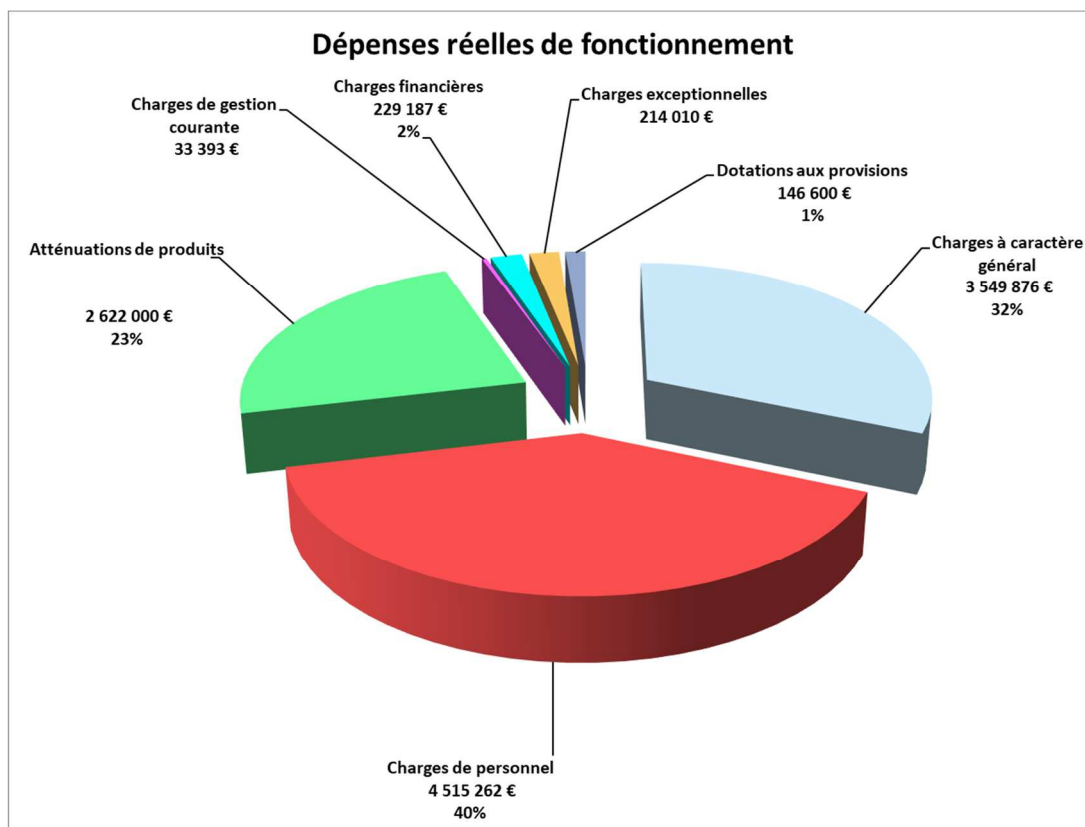
EAU	CA 2019	C.A 2020	C.A 2021	C.A 2022	C.A 2023	C.A 2024
Résultat fonctionnement	2 118 138	1 444 665	450 756	1 022 928	138 452	-102 377
Résultat Fonctionnement antérieur(002)	0	0	362 481	813 237	1 180 539	935 554
Résultat de clôture Fonctionnement	2 118 138	1 444 665	813 237	1 836 165	1 318 990	833 177
Résultat investissement	-411 372	1 250 155	-247 883	-511 892	-411 114	109 231
Résultat Investissement antérieur	1 416 465	1 005 093	2 255 248	2 007 365	1 495 473	1 084 359
Résultat de clôture investissement	1 005 093	2 255 248	2 007 365	1 495 473	1 084 359	1 193 590
Résultat de clôture	3 123 231	3 699 913	2 820 602	3 331 638	2 403 349	2 026 767

Restes à réaliser	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
Dépenses	2 541 797	1 152 276	878 368	655 626	612 475	220 330
Recettes	134 476	70 092	1 000 000	0	229 039	1 000 000
solde	-2 407 321	-1 082 184	121 632	-655 626	-383 436	779 670
Résultat disponible après RAR	715 909,56	2 617 728,69	2 942 233,74	2 676 011,88	2 019 913,06	2 806 437,07

Evolution N-1	436 750	1 901 819	324 505	-266 222	-656 099	786 524
Pourcentage de l'évolution	156%	266%	12%	-9%	-25%	39%

Le résultat de l'exercice 2024 est excédentaire à hauteur de 2 M€. Après le financement des restes à réaliser, l'excédent disponible s'élève encore à 2,8 M€, 1 M€ d'emprunt ayant été reporté.

Cependant, l'excédent de fonctionnement propre à l'exercice, destiné par nature à financer les investissements, s'érode de plus en plus, passant de 0,14 M€ à **-0,1 M€** dans la mesure où les dépenses ont augmenté tandis que les recettes ont diminué.



En 2024, les dépenses réelles de fonctionnement du budget annexe de l'eau se sont élevées à 11,3 M€ (taux de réalisation 94,8%), soit une hausse de 0,22 M€.

- Les charges générales ont diminué fortement (-0,7 M€, soit -16,5%), principalement du fait de la baisse de l'énergie (-35%) et du changement de chapitre de la redevance prélèvement
- Les admissions en non-valeur ont diminué de 0,11 M€, compte tenu du faible nombre de listes proposées par la DDFIP,
- Les charges de personnel ont augmenté de +242 413€ (+ 5,67%),
- Une provision pour « impayés » a été constituée pour 0,15 M€

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 13,76 M€ (taux de réalisation 99,6%), et ont stagné par rapport

à 2023.

- Le produit de la facturation se stabilise à 12,7 M€, compte tenu principalement des révisions de facturation 2023 (0,3 M€)
- Les recettes exceptionnelles diminuent de 0,12 M€ (écritures de régularisations exceptionnelles en 2023)
- Les subventions de l'agence de l'eau progressent de 0,2 M€
- Les reprises sur provision diminuent comme les admissions en non-valeur de 0,11 M€
- L'année 2024 enregistre aussi la cession de deux véhicules pour 7 619,55€.

Les dépenses réelles d'investissement se sont élevées à 5,7 M€ dont 4,95 M€ de dépenses d'équipement et 0,8 M€ de remboursement du capital de la dette, avec un taux de réalisation de 67,6% hors emprunt, contre 57,7% en 2023.

Les dépenses d'équipement sont en hausse de + 1 M€ par rapport à 2023.

D'importantes opérations ont été réalisées et engagées en 2024, dans le cadre du programme pluriannuel et dans le cadre de programmes individualisés (Cf. tableau des autorisations de programmes), dont :

- La rénovation de l'usine de traitement de Chalandry
- Les installations de Warcq 6000
- Les réseaux de Nouzonville, Prix les Mézières, Rubécourt....

Budget Eau - Numéro /libellé AP	Opération	Montant AP	Crédits de paiement antérieurs (exercices antérieurs 2024)	Réalisé 2024	Restes à financer de l'exercice N+1	Restes à financer de l'exercice N+2	Restes à financer de l'exercice N+3	Restes à financer de l'exercice N+4 à N+8
AP-2020 - 01 - Programme pluriannuel Eau 2020-2022	300	11 436 769	11 403 921,69	10 494,74		22 353		
AP-2021 - 01 - RECONQUETE RENDEMENT DES RESEAUX	301	2 150 000	478 870,27	233 634,90	394 015	810 000	233 480	
AP-2021 - 02 - MISE AUX NORMES INSTALLATIONS ET RESEAUX	302	7 640 000	411 629,35	841 164,48	733 880	1 000 000	1 000 000	3 653 326
AP-2021 - 03 - ETUDES PRISE D'EAU CHALANDRY ELAIRE	303	41 460	41 459,98					
AP-2022 - 01 - Centre technique eau et assainissement	30	55 200	55 199,91					
AP-2022 - 02 -Captage Aubigny les Pothées	304	750 000			0	300 000	450 000	
AP-2023 - 01 - PROGRAMME EAU 2023-2025	300	19 148 850	1 364 652,87	2 649 652,52	4 545 988,00	5 000 000	5 588 557	
AP-2024 - 01 - REHABILITATION UTEP Chalandry	302	713 295		500 853,02	212 442			
AP-2024 - 02 - MODERNISATION DES PROCEDES DE TRAITEMENT DE L'EAU POTABLE	302	1 110 000		34 364,00	596 921	478 715		
AP-2024 - 03 - MODERNISATION DE LA TELEGESTION - SUPERVISION - COMMUNICATION AUTOMATE	302	1 085 000		33 262,21	285 533	766 205		
AP-2024 - 04 - Maintenance batimentaire	30	2 218 600		952,50	23 000	214 560	214 560	1 765 528
AP-2024 - 05-Développement photovoltaïque	30	1 100 000		49 940,39	345 000	705 060		
AP-2024-06-CENTRE TECHNIQUE EAU LEON BOURGEOIS	30	2 000 000			150 000	800 000	1 050 000	
AP-2024-07-Renouvellement alimentation zone de Warcq	300	1 650 000				500 000	500 000	650 000
AP-2024-08-Recherche de nouvelles ressources	303	500 000			0	125 000	125 000	250 000
Total général		51 599 174	13 755 734	4 354 319	7 286 779	10 721 892	9 161 596	6 318 854
Investissement hors AP				601 022				
Total Investissement				4 955 341				

Des subventions d'investissement ont été encaissées pour 921 924 €, dont 808 869 € en provenance de l'agence de l'eau avec principalement le premier acompte de 412 111€ pour le programme de sécurisation de l'alimentation en eau potable des communes de Vivier-au-Court et Vrigne-aux-Bois, ainsi qu'un acompte pour le chantier à Rubécourt-Lamécourt de 229 039 €. Dalkia a versé 104 789 € pour les travaux de déplacement de la conduite d'eau potable Rue G.Brassens à Charleville-Mézières.

En 2024, deux emprunts ont été conclus et encaissés :

- **1 400 000€** « Prêt Vert » sur 20 ans auprès de La Banque Postale au taux fixe de 3,32%,
- **600 000€** sur 25 ans auprès d'ARKEA au taux fixe de 3,62%.

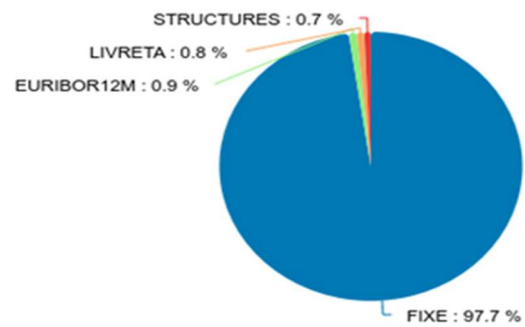
Le taux de couverture des investissements hors dette par des cofinancements s'élève donc en 2024 à 19%, contre 1% en 2023.

La dette

Au 31/12/2024, l'encours de la dette s'établit à 13 039 843 €, en hausse de 10 % (+ 1,2 M€)

L'annuité de la dette (hors ICNE) s'est élevée à 1 028 471 € (capital + intérêts).

La capacité de désendettement (=encours/épargne brute) est de 5,31 années.



La dette est indexée à hauteur de 97,7 % sur du taux fixe et à 99,3 % classée 1A selon la charte Gissler.

Emprunts HORS 1A	Taux actuel	Catégorie	Taux plafond	Capital restant du	Date fin structure
Sté de Fin. Local	4,17%	E1	4,17+5*(Euribor 12 mois-6,25)	89 821,79	01/11/2038

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT :

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT	Voté 2023	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1		Restes à Réaliser
							taux	montant	
Dépenses réelles de fonctionnement									
022 Dépenses imprévues									
011 Charges à caractère général	7 077 205,00	5 998 148,12	5 542 429,00	4 793 790,39	748 638,61	86,49%	-20,08%	-1 204 357,73	
012 Charges de personnel	1 860 925,00	1 773 640,52	1 857 250,00	1 857 250,00	0,00	100,00%	4,71%	83 609,48	
014 Atténuations de produits	1 145 000,00	1 145 000,00	1 500 000,00	1 378 572,96	121 427,04	91,90%	20,40%	233 572,96	
65 Charges de gestion courante	50 010,00	49 732,32	70 010,00	35 625,97	34 384,03	50,89%	-28,36%	-14 106,35	
66 Charges financières	931 423,00	929 209,85	912 881,00	908 933,93	3 947,07	99,57%	-2,18%	-20 275,92	
67 Charges exceptionnelles	141 800,00	65 839,35	223 511,00	201 135,31	22 375,69	89,99%	205,49%	135 295,96	
68 Dotations									
	11 206 363,00	9 961 570,16	10 106 081,00	9 175 308,56	930 772,44	90,8%	-7,89%	-786 261,60	0,00
Dépenses d'ordre									
042 681 Dotation aux amortissements	2 983 000,00	2 982 260,61	3 164 687,00	3 148 285,04	16 401,96	99,48%	5,57%	166 024,43	
023 Virement	848 716,21		1 210 217,07						
Total dépenses de fonctionnement	15 038 079,21	12 943 830,77	14 480 985,07	12 323 593,60	2 157 391,47	85,10%	-4,79%	-620 237,17	0,00
Recettes réelles de fonctionnement									
013 Atténuations de charges	9 600,00	7 560,00	10 000,00	7 620,00	2 380,00	76,2%	0,79%	60,00	
70 Produit des services	12 797 000,00	12 251 403,93	12 487 224,00	12 086 324,25	400 899,75	96,8%	-1,35%	-165 079,68	
73 Fiscalité									
74 Dotations et participations	0,00	76 850,00	27 860,00	27 860,00	0,00		-63,75%	-48 990,00	
75 Autres produits de gestion courante	260 000,00	155 406,83	150 000,00	229 074,65	-79 074,65	152,7%	47,40%	73 667,82	
76 Produits financiers									
77 Produits exceptionnels	30 188,00	65 309,93	102 167,00	111 471,22	-9 304,22		70,68%	46 161,29	
78 Reprises sur provisions	50 000,00	49 730,77	70 000,00	35 625,01	34 374,99	50,9%	-28,36%	-14 105,76	
	13 146 788,00	12 606 261,46	12 847 251,00	12 497 975,13	349 275,87	97,28%	-0,86%	-108 286,33	
775 cessions									
002 Résultat de fonctionnement	1 298 716,21	1 298 716,21	1 040 676,07	1 040 676,07			-19,87%	-258 040,14	
	14 445 504,21	13 904 977,67	13 887 927,07	13 538 651,20	349 275,87	97,49%	-2,63%	-366 326,47	0,00
Recettes d'ordre									
042 777-Quote part	592 575,00	592 575,00	593 058,00	592 940,00	118,00	100,0%		365,00	
7816-Reprises sur dépréciations des immobilisation									
Total recettes de fonctionnement	15 038 079,21	14 497 552,67	14 480 985,07	14 131 591,20	349 393,87	97,59%	-2,52%	-365 961,47	0,00
EPARGNE BRUTE hors cessions	1 940 425,00	2 644 691,30	2 741 170,00	3 322 666,57					
Taux d'épargne brute	14,76%	20,98%	21,34%	26,59%					
EPARGNE NETTE	-27 877,00	677 811,57	676 047,00	1 257 559,26					
Taux d'épargne nette	-0,21%	5,38%	5,26%	10,06%					
Capacité de désendettement (encours/EB)	15,82	11,61	12,21	10,07					
Dépenses réelles d'investissement									
20 Dépenses imprévues									
13 Subventions d'équipement									
10 Dotations, fonds divers et réserves			1,00	0,60	0,40	60,00%		0,60	
20 Immobilisations incorporelle	434 553,54	133 102,46	237 291,22	133 562,88	103 728,34	56,29%	0,35%	460,42	40 972,29
204 Subventions d'équipement									52 961,83
21 Immobilisations corporelles	5 406 050,87	4 102 951,41	6 617 952,46	5 470 706,23	1 147 246,23	82,66%	33,34%	1 367 754,82	
23 Immobilisations en cours	90 000,00	72 298,31			0,00			-72 298,31	
26 Immobilisations financières									
27 Autres immobilisations financières	40 000,00	16 814,00	49 740,00	9 740,00	40 000,00	19,58%		-7 074,00	
45 Travaux pour compte de tiers	640 000,00	0,00	1 610 706,66	809 623,06	801 083,60			809 623,06	747 547,57
	6 610 604,41	4 325 166,18	8 515 691,34	6 423 632,77	2 092 058,57	75,43%	48,52%	2 098 466,59	841 481,69
16 Emprunts et dettes assimilés	1 968 302,00	1 966 879,73	2 065 123,00	2 065 107,31	15,69	100,00%	4,99%	98 227,58	
001 Solde d'exécution de la section								0,00	
	8 578 906,41	6 292 045,91	10 580 814,34	8 488 740,08	2 092 074,26	80,23%	34,91%	2 196 694,17	841 481,69
Dépenses d'ordre									
139 Amortissement des subventions	592 575,00	592 575,00	593 058,00	592 940,00	118,00	99,98%	0,06%	365,00	
040 29 Dépréciation des immobilisations					0,00			0,00	
21 Opérations patrimoniales			600 000,00	413 342,46	186 657,54	68,89%		413 342,46	
041 45 Opérations patrimoniales			308 080,00	308 079,29	0,71	100,00%		308 079,29	
21532 Réseaux d'assainissement	21 000,00	20 560,00	14 066,83	14 066,83	-14 066,83		-31,58%	-6 493,17	
Total dépenses d'investissement	9 192 481,41	6 905 180,91	12 081 952,34	9 817 168,66	2 264 783,68	81,25%	42,17%	2 911 987,75	841 481,69
Recettes réelles d'investissement									
024 Produit des cessions									
10 Dotations, fonds divers et réserves		67 746,84	67 747,00	67 746,84	0,16		0%	0,00	
13 Subventions d'investissement	1 096 000,00	713 233,30	492 450,00	15 478,60	476 971,40	3,14%	-98%	-697 754,70	
21 Immobilisations corporelles									
204 Subventions d'équipement									
23 Immobilisations en cours									
26 Immobilisations financières									
27 Autres immobilisations financières		443,31	49 910,69	4 327,50	45 583,19	8,67%	876%	3 884,19	25 583,19
45 Travaux pour compte de tiers	350 000,00	485 800,00	469 454,82	196 709,16	272 745,66	41,90%	-60%	-289 090,84	264 109,49
	1 446 000,00	1 267 223,45	1 079 562,51	284 262,10	795 300,41	26,33%	-77,57%	-982 961,35	289 692,68
16 Emprunts et dettes assimilés	3 053 523,10	2 000 000,00	5 001 254,68	4 833 704,81	167 549,87	96,65%	142%	2 833 704,81	
001 Solde d'exécution de la section	840 242,10	840 242,10	205 105,25	205 105,25			-75,59%	-635 136,85	
1068 Excédent capitalisé	0,00		513 045,83	513 045,83	0,00			513 045,83	
	5 339 765,20	4 107 465,55	6 798 968,27	5 836 117,99	962 850,28	85,84%	42,09%	1 728 652,44	289 692,68
Recettes d'ordre									
040 28 Amortissement des immobilisations/service d'assainissement	2 983 000,00	2 982 260,61	3 164 687,00	3 148 285,04	16 401,96	99,5%	5,6%	166 024,43	
238 Avances versés sur commandes d'immobilisations corporelles					0,00			0,00	
2031 Frais d'études	21 000,00	20 560,00			0,00		-100,0%	-20 560,00	
041 21 Opérations patrimoniales			600 000,00	427 409,29	172 590,71	71,2%		427 409,29	
45 Opérations patrimoniales			308 080,00	308 079,29	0,71	325,0%		308 079,29	
021 Virement	848 716,21		1 210 217,07						
Total recettes d'investissement	9 192 481,41	7 110 286,16	12 081 952,34	9 719 891,61	2 362 060,73	80,45%	36,7%	2 609 605,45	289 692,68

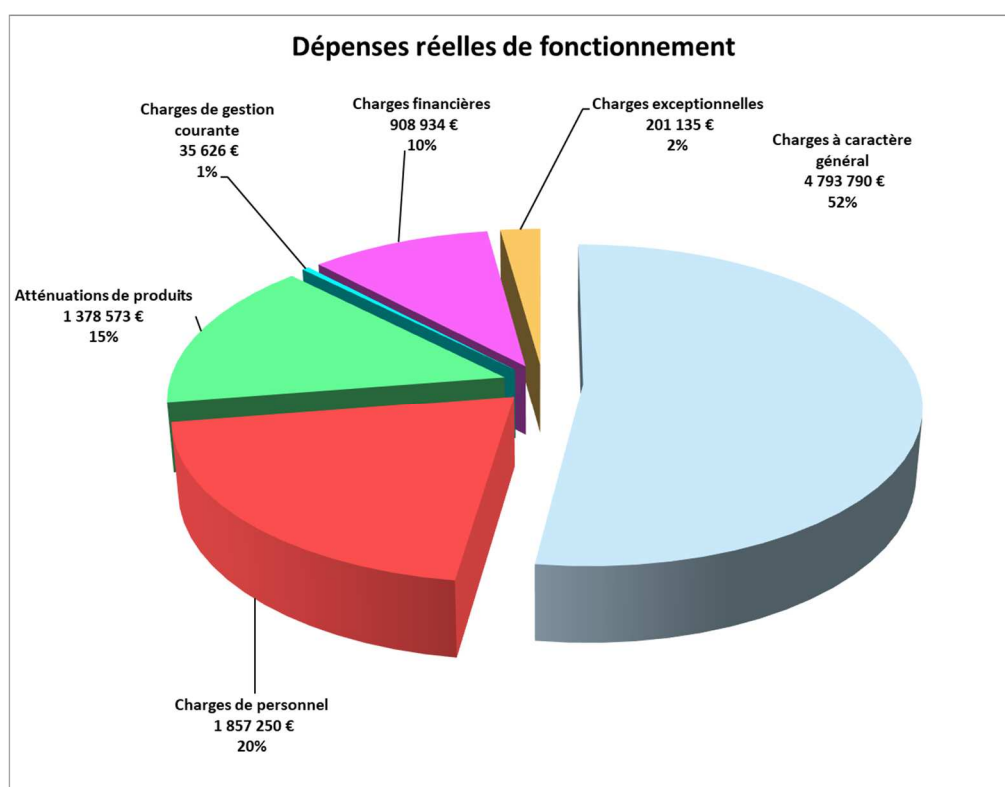
ASSAINISSEMENT	CA 2019	C.A 2020	C.A 2021	C.A 2022	C.A 2023	C.A 2024
Résultat fonctionnement	1 297 100	1 074 663	556 305	646 443	255 006	767 322
Résultat Fonctionnement antérieur(002)	0	0	95 968	652 273	1 298 716	1 040 676
Résultat de clôture Fonctionnement	1 297 100	1 074 663	652 273	1 298 716	1 553 722	1 807 998
Résultat investissement	1 806 808	-698 714	-737 747	-1 081 104	-635 137	-302 382
Résultat Investissement antérieur	1 550 999	3 357 808	2 659 094	1 921 346	840 242	205 105
Résultat de clôture investissement	3 357 808	2 659 094	1 921 346	840 242	205 105	-97 277
Résultat de clôture	4 654 908	3 733 757	2 573 619	2 138 958	1 758 827	1 710 721
Restes à réaliser	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
Dépenses	2 627 399	978 695	654 263	396 104	581 138	841 482
Recettes	260 180		1 000 000	500 000	68 093	289 693
solde	-2 367 219	-978 695	345 737	103 896	-513 046	-551 789

Résultat disponible après RAR	2 287 689,17	2 755 061,85	2 919 355,64	2 242 853,90	1 245 781,32	1 158 931,54
-------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Evolution N-1	1 552 297	467 373	164 294	-676 502	-997 073	-86 850
Pourcentage de l'évolution	211%	20%	6%	-23%	-44%	-7%

Le résultat de clôture reste excédentaire et en quasi-stabilité par rapport à 2023. Le solde des reports est déficitaire de -0,55 M€, et le résultat qui ressort après leur financement est de +1,16 M€.

Dans ce sens, le résultat de fonctionnement propre à l'exercice est en hausse par rapport à 2023 : de 0,25 M€ à 0,76 M€, grâce à la baisse plus significative des dépenses réelles de fonctionnement (-8%) que celle des recettes réelles de fonctionnement (-1%).



En 2024, les dépenses réelles de fonctionnement du budget annexe Assainissement se sont élevées à 9,18 M€ (taux de réalisation 91%), en diminution de -0,78 M€,

- Les charges générales diminuent de -1,2 M€ en raison principalement de la baisse coûts énergétiques, cumulée à la reprise en direct des consommations électriques des STEP
- Les dépenses de personnel progressent de 4,7%
- Les reversements à l'agence de l'eau, notamment suite au contrôle réalisé représentent une augmentation de 0,3M€.

Les recettes réelles de fonctionnement atteignent 12,5 M€ (taux de réalisation 97%), en baisse de -0,11M€. Le produit de la facturation recule de -0,17M€ soit - 1,3% par rapport à 2023, compte tenu principalement des révisions de facturation 2023 (0,6 M€)

Les dépenses réelles d'investissement se sont élevées à 8,5M€ (dont 2,07 M€ de remboursement du capital de la dette),

soit un taux de réalisation de 80% (75,4% hors emprunt, contre 65,43% en 2023). Les dépenses d'équipement sont en hausse de +2,1 M€ par rapport à 2023.

D'importantes opérations ont été réalisées et engagées en 2024, dans le cadre du programme pluriannuel et dans le cadre de programmes individualisés (Cf. tableau des autorisations de programmes), dont :

- La création d'un système d'assainissement collectif à Fagnon
- Le programme d'investissement des STEP dont l'atelier des boues à Sedan
- Les investissements hors AP ont concerné principalement les branchements privés sur Fagnon et Noyers Pont Maugis Thelonne (0,8M€)

Budget assainissement - Numéro /libellé AP	Opération	Montant AP	Crédits de paiement antérieurs (exercices antérieurs 2024)	Réalisé 2024	Restes à financer de l'exercice N+1	Restes à financer de l'exercice N+2	Restes à financer de l'exercice N+3	Restes à financer de l'exercice N+4 à N+8
AP - 2020 - 01- PROGRAMME PLURIANNUEL 2020-2022 ASSAINISSEMENT	400	7 299 909	7 299 909,34					
AP - 2020 - 02- ASSAINISSEMENT PONT MAUGIS THELONNE	401	5 000 000	4 477 484,69	105 073,12	25 000	392 442		
AP - 2020 - 03- TRAVAUX STRUCTURANTS ASSAINISSEMENT COLLECTIF	402	7 500 000	935 657,01	210 207,22	777 000	1 300 000	1 300 000	2 977 136
AP - 2021 - 01- CONFORMITE ASSAINISSEMENT SEDAN	403	25 000 000	0,00	500,00	189 260	3 000 000	3 000 000	18 810 240
AP - 2022 - 01- ASSAINISSEMENT FAGNON	404	2 600 000	11 895,00	1 608 872,64	735 000	244 232		
AP - 2023 - 01 - Assainissement 2023-2025	400	16 532 000	2 168 562,54	3 259 682,38	5 071 781	6 031 974		
AP - 2023 - 02 - Programme qualité Vriigne	406	1 280 000				140 000	1 140 000	
AP - 2024 - 01 - Assainissement Warcq	406	13 000 000		63 650,00	155 000	3 000 000	4 500 000	5 281 350
Total général		78 211 909	14 893 509	5 247 985	6 953 041	14 108 649	9 940 000	27 068 726
Investissement hors AP				1 175 647				
Total Investissement				6 423 633				

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 5,18 M€ dont 4,83 M€ d'emprunts.

170 800 € ont été versés par l'agence de l'eau au titre du 1^{er} acompte de participation aux branchements privés à Fagnon et 25 909 € ont été facturés aux propriétaires pour les branchements privés de Noyers Pont Maugis Thelonne.

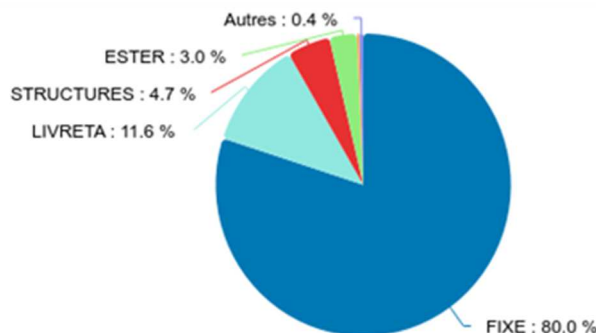
Dans le cadre d'une 1^{ère} consultation, un emprunt de **1 000 000 €** sur 20 ans a été contractualisé auprès La Banque Postale au taux fixe de 3,49%, et encaissé intégralement.

Lors de la 2^{nde} consultation, deux emprunts ont été conclus et encaissés :

- **2 000 000 €** sur 25 ans auprès d'ARKEA au taux fixe de 3,62%,
- **1 833 705 €** sur 60 ans auprès de la Caisse des Dépôts au taux indexé sur le Livret A + 0,40%.

L'annuité de la dette (hors ICNE) s'est élevée 2 988 450€ (capital + intérêts), soit 24% des recettes réelles de fonctionnement.

La capacité de désendettement (=encours/épargne brute) d'améliore (10 années contre 11,6 ans au CA 2023) et demeure cohérente par rapport à la nature des investissements financés.



La dette est indexée à hauteur de 80 % sur du taux fixe et à 95,3 % classée 1A selon la charte Gissler.

Emprunts HORS 1A	Taux actuel	Catégorie	Taux plafond	Capital restant du	Date fin structure
Sté de Fin. Local	4,17%	E1	4,17+5*(Euribor 12 mois-6,25)	1 578 630,20	01/11/2038

BUDGET ANNEXE CAMPING :

BUDGET ANNEXE CAMPING	Voté 2023	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1		Restes à Réaliser
							taux	montant	
Dépenses réelles de fonctionnement									
022 Dépenses imprévues									
011 Charges à caractère général	56 310,00	47 720,15	58 700,00	42 069,31	16 630,69	71,67%	-11,84%	-5 650,84	
012 Charges de personnel									
014 Atténuations de produits									
65 Charges de gestion courante									
66 Charges financières									
67 Charges exceptionnelles	500,00	0,00			0,00			0,00	
68 Dotations									
	56 810,00	47 720,15	58 700,00	42 069,31	16 630,69	71,67%	-11,84%	-5 650,84	0
002 Résultat de fonctionnement								0,00	
Dépenses d'ordre									
681 Dotation aux amortissements	165 911,00	165 910,34	190 395,00	190 370,00	25,00	99,99%	14,74%	24 459,66	
023 Virement									
Total dépenses de fonctionnement	222 721,00	213 630,49	249 095,00	232 439,31	16 655,69	93,31%	8,80%	18 808,82	0,00
Recettes réelles de fonctionnement									
013 Atténuations de charges									
70 Produit des services	4 570,00	9 302,00	4 750,00	6 894,00	-2 144,00	145,14%		-2 408,00	
73 Fiscalité									
74 Dotations et participations	100 498,00	100 498,00	118 692,00	118 692,00	0,00	100,00%	18,10%	18 194,00	
75 Autres produits de gestion courante	18 500,00	35 714,84	26 500,00	40 784,77	-14 284,77	153,90%	14,20%	5 069,93	
76 Produits financiers									
77 Produits exceptionnels		1 365,99							
78 Reprises sur provisions									
	123 568,00	146 880,83	149 942,00	166 370,77	-16 428,77	110,96%	13,27%	19 489,94	
775 cessions									
002 Résultat de fonctionnement								0,00	
	123 568,00	146 880,83	149 942,00	166 370,77	-16 428,77	110,96%	13,27%	19 489,94	0,00
Recettes d'ordre									
777- Quote part	99 153,00	99 153,00	99 153,00	99 153,00	0,00		0,00%	0,00	
042 7816-Reprises sur dépréciations des immobilisations									
778 reprises									
Total recettes de fonctionnement	222 721,00	246 033,83	249 095,00	265 523,77	-16 428,77	106,60%	7,92%	19 489,94	0,00
EPARGNE BRUTE	66 758,00	99 160,68	91 242,00	124 301,46					
Taux d'épargne brute	54,03%	67,51%	60,85%	74,71%					
EPARGNE NETTE	66 758,00	99 160,68	91 242,00	124 301,46					
Taux d'épargne nette	54,03%	67,51%	60,85%	74,71%					
Capacité de désendettement (encours/EB)	0,00	0,00	0,00	0,00					
Dépenses réelles d'investissement									
20 Dépenses imprévues									
13 Subventions d'équipement									
10 Dotations, fonds divers et réserves									
20 Immobilisations incorporelle									
204 Subventions d'équipement									
21 Immobilisations corporelles	119 645,44	3 935,92	81 688,56	60 922,97	20 765,59	74,58%	1448%	56 987,05	1 029,00
23 Immobilisations en cours	16 770,90				0,00			0,00	
26 Immobilisations financières									
27 Autres Immobilisations financières									
45 Travaux pour compte de tiers									
	136 416,34	3 935,92	81 688,56	60 922,97	20 765,59	74,58%	1447,87%	56 987,05	1 029,00
16 Emprunts et dettes assimilé									
001 Solde d'exécution de la section	315 415,81	315 415,81	223 600,95	223 600,95			-29,11%	-91 814,86	
	451 832,15	319 351,73	305 289,51	284 523,92	20 765,59	93,20%	-10,91%	-34 827,81	1 029,00
Dépenses d'ordre									
139 Amortissement des subventions	99 153,00	99 153,00	99 153,00	99 153,00	0,00	100,00%	0%	0,00	
040 29 Dépréciation des immobilisations									
1068 reprise									
041 Opérations patrimoniales									
Total dépenses d'investissement	550 985,15	418 504,73	404 442,51	383 676,92	20 765,59	94,87%	-8,32%	-34 827,81	1 029,00
Recettes réelles d'investissement									
024 Produit des cessions									
10 Dotations, fonds divers et réserves									
13 Subventions d'investissement									
21 Immobilisations corporelles									
204 Subventions d'équipement									
23 Immobilisations en cours									
26 Immobilisations financières									
27 Autres Immobilisations financières									
45 Travaux pour compte de tiers									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
16 Emprunts et dettes assimilé	356 080,71	0,00	181 644,17	0,00	181 644,17	0,00%		0,00	
001 Solde d'exécution de la section								0,00	
1068 Excédent capitalisé	28 993,44	28 993,44	32 403,34	32 403,34		100,00%	12%	3 409,90	
	385 074,15	28 993,44	214 047,51	32 403,34	181 644,17	15,14%	11,76%	3 409,90	0,00
Recettes d'ordre									
040 28 Amortissement des immobilisations	165 911,00	165 910,34	190 395,00	190 370,00	25,00	100,00%		24 459,66	
29 Dépréciation des immobilisations									
041 21-23 Opérations patrimoniales autres									
021 Virement									
Total recettes d'investissement	550 985,15	194 903,78	404 442,51	222 773,34	181 669,17	55,08%	14,3%	27 869,56	0,00

La gestion du camping du Mont Olympe et du port de plaisance a été confiée le 29 mars 2018 à un prestataire via une concession d'équipement.

Le contrat de concession, initialement prévu pour une durée de 7 ans, a été prolongé d'une année, compte tenu des années Covid ayant empêché un retour sur investissement de la délégataire.

L'année 2025 permettra l'écriture du cahier des charges pour la nouvelle concession, intégrant les ambitions de la collectivité en matière de développement durable, notamment au travers de l'obtention du label Pavillon Bleu.

La mission confiée consiste à gérer, exploiter, entretenir, animer, faire la promotion et développer la fréquentation des équipements constitués par le camping (120 emplacements), le port de plaisance (darse et ponton – 88 emplacements) et l'aire de camping-cars (21 places).

Le camping et le port de plaisance étaient précédemment gérés en régie et le site comptabilisait une fréquentation d'un peu plus de 10 000 nuitées sur les 6 mois pleins de la saison, générant environ 130 000 € de recettes annuelles (moyenne sur la période 2014-2017).

Financièrement, l'exploitation directe de cet équipement génère chaque année une perte pour la collectivité de près de 50 000 € en 2017, financée via une subvention d'équilibre du budget général.

La première année d'exploitation (2018) n'a pas pu constituer une année de référence, une base comparative fiable, dans la mesure où aucune commercialisation (ni prise de réservation) n'a été faite de septembre 2017 à avril 2018 et du fait de la date d'ouverture tardive du camping (28 avril 2018).

La fréquentation 2019 a été plus représentative des potentialités avec, pour rappel, près de 10 000 nuitées pour un Chiffre d'affaires (CA) de 140 527 €. Une 4ème étoile a également été obtenue en 2019.

La saison 2020 a été touchée de plein fouet par la crise sanitaire avec une ouverture tardive permise le 2 juin 2020. 6 500 nuitées ont été comptabilisées, à partir de cette date, pour un CA de 73 324 €.

En 2021, quelques perturbations étaient encore notables (ouverture le 19 mai 2021) mais 8 586 nuitées ont été comptabilisées pour un CA de 87 575 €. L'activité du port restait stable, le CA ayant évolué positivement du fait du retour des garages morts (3860 € de CA en 2021 contre 2 720 € de CA en 2020).

La saison 2022 a permis de retrouver un niveau de fréquentation plus important, comptabilisant 12 415 nuitées pour un CA de 155 300 €. L'activité du port a également connu une amélioration avec un CA de 8 194 €.

L'année 2023 a été florissante avec 14 707 nuitées comptabilisées et un CA de 170 000 € (6 208 € pour le Port).

L'aire de camping-car aménagée par Ardenne métropole pour la partie VRD et par le délégataire pour la partie matériel, a été ouverte en mars 2022 et a comptabilisé plus de 3 200 nuitées la première année, 4 781 en 2023 et 4 920 en 2024.

Concernant l'équipement basé à Sedan, le site a été transformé en aire d'accueil de camping-car, là aussi avec l'ambition de monter en gamme et donc d'être plus attractif, avec des durées de séjour plus longues permettant une plus forte consommation locale. L'aire a été inaugurée en juillet 2019.

La gestion (camping-car et halte fluviale) a été confiée au Camping-Car Park, en 2019, prestataire renouvelé en 2024 aux termes d'une mise en concurrence, lequel commercialise et encaisse les règlements, moyennant une redevance annuelle.

En 2019, près de 1 000 nuitées ont été comptabilisées, générant un chiffre d'affaires d'un peu plus de 11 000 € TTC.

En 2020, on constate une augmentation malgré le contexte, avec près de 1 200 nuitées et près de 15 000 € de CA TTC.

En 2021 l'aire trouve petit à petit son public, 1 892 nuitées sont comptabilisées, pour près de 23 000 € de CA TTC.

La fréquentation a été multipliée par 2 en 2022 avec 4 024 nuitées pour 47 398 € de CA, une belle évolution confirmée en 2023 avec 4 093 nuitées pour 50 378 € de CA. La fréquentation moyenne annuelle semble être atteinte puisque le CA 2024 s'établit à 51 557 € (3 815 nuitées).

Cependant, l'exercice 2024, comme les cinq précédents, se solde par un déficit d'investissement de 160 904 €. Le fonctionnement n'est excédentaire que de 33 084 €.

C'est pourquoi, après financement des restes à réaliser, le résultat demeure déficitaire de – 128 848,12 €.

Une subvention d'équilibre du budget général est nécessaire à hauteur de 118 692€, principalement pour tenir compte des charges d'amortissement. Aucun emprunt n'a été mobilisé et il n'y a pas de dette.

CAMPING	CA 2019	C.A 2020	C.A 2021	C.A 2022	C.A 2023	C.A 2024
Résultat fonctionnement	-12 163	17 929	161	28 993	32 403	33 084
Résultat Fonctionnement antérieur(002)	628	-11 536	0	0	0	0
Résultat de clôture Fonctionnement	-11 536	6 394	161	28 993	32 403	33 084
Résultat investissement	-300 283	34 162	-13 188	-285 344	91 815	62 697
Résultat Investissement antérieur	249 237	-51 046	-16 884	-30 072	-315 416	-223 601
Résultat de clôture investissement	-51 046	-16 884	-30 072	-315 416	-223 601	-160 904
Résultat de clôture	-62 582	-10 491	-29 911	-286 422	-191 198	-127 819
Restes à réaliser	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
Dépenses	20 299	3 127	282 598	3 416	6 689	1 029
Recettes	0	0	0	0	0	0
solde	-20 299	-3 127	-282 598	-3 416	-6 689	-1 029
Résultat disponible après RAR	-82 881,07	-13 617,97	-312 508,33	-289 838,71	-197 886,17	-128 848,12
Evolution N-1	-332 505	69 263	-298 890	22 670	91 953	69 038
Pourcentage de l'évolution	-133%	-84%	2195%	-7%	-32%	-35%

BUDGET ANNEXE ZONES D'ACTIVITES :

BUDGET ANNEXE ZONES D'ACTIVITES	Voté 2023	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1		Restes à Réaliser
							taux	montant	
Dépenses réelles de fonctionnement									
011 Charges à caractère général	904 895,00	376 539,55	787 995,00	139 444,18	648 550,82	17,70%	-62,97%	-237 095,37	
012 Charges de personnel									
014 Atténuations de produits									
65 Charges de gestion courante									
66 Charges financières									
67 Charges exceptionnelles									
68 Dotations									
	904 895,00	376 539,55	787 995,00	139 444,18	648 550,82	17,70%	-62,97%	-237 095,37	0
002 Résultat de fonctionnement									
Dépenses d'ordre									
042 7133 Variation des en-cours de production de biens	904 895,00	87 411,92	787 995,00	23 057,53	764 937,47	2,93%		-64 354,39	
023 Virement									
Total dépenses de fonctionnement	1 809 790,00	463 951,47	1 575 990,00	162 501,71	1 413 488,29	10,31%	-64,97%	-301 449,76	0,00
Recettes réelles de fonctionnement									
013 Atténuations de charges									
70 Produit des services	801 151,00	463 398,00	787 995,00	162 501,31	625 493,69	20,62%		-300 896,69	
73 Fiscalité									
74 Dotations et participations									
75 Autres produits de gestion courante				0,40					
76 Produits financiers									
77 Produits exceptionnels	103 744,00	553,47			0,00		-100,00%	-553,47	
78 Reprises sur provisions									
	904 895,00	463 951,47	787 995,00	162 501,71	625 493,29	20,62%	-64,97%	-301 449,76	
002 Résultat de fonctionnement									
	904 895,00	463 951,47	787 995,00	162 501,71	625 493,29	20,62%	-64,97%	-301 449,76	0,00
Recettes d'ordre									
042 7133 Variation des en-cours de production de biens	904 895,00	0,00	787 995,00	0,00	787 995,00	0,00%		0,00	
Total recettes de fonctionnement	1 809 790,00	463 951,47	1 575 990,00	162 501,71	1 413 488,29	10,31%	-64,97%	-301 449,76	0,00
EPARGNE BRUTE	0,00	87 411,92	0,00	23 057,53					
Taux d'épargne brute	0,00%		0%						
EPARGNE NETTE	-904 895,00	0,00	-787 995,00	0,00					
Taux d'épargne nette	-100,00%		-100,00%						
Capacité de désendettement (encours/EB)									
Dépenses réelles d'investissement									
13 Subventions d'équipement									
10 Dotations, fonds divers et rés									
20 Immobilisations incorporelle									
204 Subventions d'équipement									
21 Immobilisations corporelles									
23 Immobilisations en cours									
26 Immobilisations financières									
27 Autres Immobilisations financières									
45 Travaux pour compte de tiers									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
16 Emprunts et dettes assimilé	904 895,00	87 411,92	787 995,00	23 057,53	764 937,47	2,93%		-64 354,39	
001 Solde d'exécution de la section								0,00	
	904 895,00	87 411,92	787 995,00	23 057,53	764 937,47	2,93%		-64 354,39	0,00
Dépenses d'ordre									
040 3351 Terrains/3354 Etudes et prestations de services	904 895,00	0,00	787 995,00	0,00	787 995,00	0,00%		0,00	
041 Operations patrimoniales									
Total dépenses d'investissement	1 809 790,00	87 411,92	1 575 990,00	23 057,53	1 552 932,47	1,46%	-73,62%	-64 354,39	0,00
Recettes réelles d'investissement									
024 Produit des cessions									
10 Dotations, fonds divers et rés									
13 Subventions d'investissement									
21 Immobilisations corporelles									
204 Subventions d'équipement									
23 Immobilisations en cours									
26 Immobilisations financières									
27 Autres Immobilisations financières									
45 Travaux pour compte de tiers									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
16 Emprunts et dettes assimilé	904 895,00	0,00	787 995,00	0,00	787 995,00	0,00%		0,00	
001 Solde d'exécution de la section									
1068 Excédent capitalisé	904 895,00	0,00	787 995,00	0,00	787 995,00	0,00%		0,00	0,00
Recettes d'ordre									
040 3351 Terrains/3354 Etudes et prestations de services	904 895,00	87 411,92	787 995,00	23 057,53	764 937,47	2,9%		-64 354,39	
021 Virement									
Total recettes d'investissement	1 809 790,00	87 411,92	1 575 990,00	23 057,53	1 552 932,47	1,46%	-73,62%	-64 354,39	0,00

En 2024, des opérations d'acquisition ont été enregistrées à hauteur de 0,14 M€ avec le remboursement des avances au CD08, notamment pour le PAD Villers-Semeuse et pour l'achat d'un terrain situé à Sedan (ZAE de Torcy). Les reventes de différents terrains à Bazeilles et Villiers- Semeuse génèrent une recette de 0,16 M€. Le budget annexe s'est autofinancé en 2024, et a même pu rembourser 23 057€ d'avances antérieures au budget général.

Ardenne Métropole gère 25 zones d'activités réparties près de 700 ha (dont environ 65 disponibles) sur lesquels évoluent près de 450 entreprises.

Pour mémoire, s'agissant d'un budget de stocks, les opérations sont retracées à la fois en section de fonctionnement et d'investissement.

BUDGET ANNEXE DECHETS :

BUDGET ANNEXE DECHETS	Voté 2023	Réalisé 2023	Voté 2024	Réalisé 2024	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1		Restes à Réaliser
							taux	montant	
Dépenses réelles de fonctionnement									
011 Charges à caractère général	14 030 398,00	12 999 377,46	14 111 062,91	13 658 646,74	452 416,17	96,79%	5,07%	659 269,28	
012 Charges de personnel	3 212 559,00	3 212 559,00	3 446 680,00	3 325 871,68	120 808,32	96,49%	3,53%	113 312,68	
014 Atténuations de produits									
65 Charges de gestion courante	814 236,00	814 127,75	874 050,00	865 040,54	9 009,46	98,97%	6,25%	50 912,79	
66 Charges financières	33 480,00	30 954,96	28 627,00	26 120,05	2 506,95	91,24%	-15,62%	-4 834,91	
67 Charges exceptionnelles	8 500,00	7 058,06	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00%	-100,00%	-7 058,06	
68 Dotations									
	18 099 173,00	17 064 077,23	18 468 419,91	17 875 679,01	592 740,90	96,79%	4,76%	811 601,78	0
002 Résultat de fonctionnement									
Dépenses d'ordre									
042 681 Dotation aux amortissements	885 000,00	881 688,73	882 175,00	882 168,07	6,93	100,00%	0,05%	479,34	
6761 Différences sur réalisations (positives)				19 443,18	-19 443,18			19 443,18	
023 Virement	156 835,16	0,00			0,00			0,00	
Total dépenses de fonctionnement	19 141 008,16	17 945 765,96	19 350 594,91	18 777 290,26	573 304,65	97,04%	4,63%	831 524,30	0,00
Recettes réelles de fonctionnement									
013 Atténuations de charges	13 320,00	16 391,69	16 200,00	14 815,73	1 384,27	91,46%	-9,61%	-1 575,96	
70 Produit des services	3 078 000,00	2 972 247,46	2 910 000,00	2 980 261,89	-70 261,89	102,41%	0,27%	8 014,43	
731 Fiscalité locale	13 343 783,00	13 357 363,00	13 816 664,00	13 868 049,00	-51 385,00	100,37%	3,82%	510 686,00	
74 Dotations et participations	2 200 000,00	1 313 879,70	1 200 000,00	1 347 412,02	-147 412,02	112,28%	2,55%	33 532,32	
75 Autres produits de gestion courante	0,00	287 476,67	900 000,00	600 000,74	299 999,26	66,67%	108,71%	312 524,07	
76 Produits financiers									
77 Produits exceptionnels	0,00	233,19		1 103,00	-1 103,00			373,00%	869,81
78 Reprises sur provisions									
	18 635 103,00	17 947 591,71	18 842 864,00	18 811 642,38	31 221,62	99,83%	4,81%	864 050,67	
775 cessions				19 443,18	-19 443,18			19 443,18	
002 Résultat de fonctionnement	505 905,16	505 905,16	507 730,91	507 730,91			0,36%	1 825,75	
	19 141 008,16	18 453 496,87	19 350 594,91	19 338 816,47	11 778,44	99,94%	4,80%	885 319,60	0,00
Recettes d'ordre									
777- Quote part									
042 7816- Reprises sur provisions pour dépréciation					0,00			0,00	
778 reprises									
Total recettes de fonctionnement	19 141 008,16	18 453 496,87	19 350 594,91	19 338 816,47	11 778,44	99,94%	4,80%	885 319,60	0,00
EPARGNE BRUTE hors cessions									
Taux d'épargne brute	535 930,00	883 514,48	374 444,09	935 963,37					
EPARGNE NETTE	412 627,00	760 211,76	238 667,09	800 186,87					
Taux d'épargne nette	2,21%	4,24%	1,27%	4,25%					
Capacité de désendettement (encours/EB)	2,75	1,67	5,18	2,07					
Dépenses réelles d'investissement									
13 Subventions d'équipement									
10 Dotations, fonds divers et réserves									
20 Immobilisations incorporelle	423 539,92	145 476,07	180 790,97	36 794,64	143 996,33	20,35%	-74,71%	-108 681,43	32 112,18
204 Subventions d'équipement									
21 Immobilisations corporelles	1 692 773,13	514 680,40	1 235 993,91	919 775,47	316 218,44	74,42%	78,71%	405 095,07	122 318,27
23 Immobilisations en cours	133 833,20	66 270,35	1 239 970,15	1 055 055,68	184 914,47	85,09%	1492,05%	988 785,33	13 382,52
26 Immobilisations financières									
27 Autres Immobilisations financières									
45 Travaux pour compte de tiers									
	2 250 146,25	726 426,82	2 656 755,03	2 011 625,79	645 129,24	75,72%	176,92%	1 285 198,97	167 812,97
16 Emprunts et dettes assimilé	123 303,00	123 302,72	135 777,00	135 776,50	0,50	100,00%	10,12%	12 473,78	
001 Solde d'exécution de la section	173 467,18	173 467,18						-173 467,18	
	2 546 916,43	1 023 196,72	2 792 532,03	2 147 402,29	645 129,74	76,90%	109,87%	1 124 205,57	167 812,97
Dépenses d'ordre									
139 Amortissement des subventions					0,00			0,00	
040 29 Dépréciation des immobilisations								0,00	
192 Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations					0,00			0,00	
21-23 Operations patrimoniales									
Total dépenses d'investissement	2 546 916,43	1 023 196,72	2 792 532,03	2 147 402,29	645 129,74	76,90%	109,87%	1 124 205,57	167 812,97
Recettes réelles d'investissement									
024 Produit des cessions									
10 Dotations, fonds divers et réserves	436 821,00	148 029,46	544 522,00	219 783,34	324 738,66	40,36%	48,47%	71 753,88	143 497,86
13 Subventions d'investissement									
21 Immobilisations corporelles									
204 Subventions d'équipement									
23 Immobilisations en cours									
26 Immobilisations financières									
27 Autres Immobilisations financières									
45 Travaux pour compte de tiers									
	436 821,00	148 029,46	544 522,00	219 783,34	324 738,66	40,36%	48,47%	71 753,88	143 497,86
16 Emprunts et dettes assimilé	894 793,09	500 000,00	685 846,38	600 000,00	85 846,38	87,48%	20,00%	100 000,00	
001 Solde d'exécution de la section			679 988,65	679 988,65				679 988,65	
1068 Excédent capitalisé	173 467,18	173 467,18			0,00		-100,00%	-173 467,18	
	1 505 081,27	821 496,64	1 910 357,03	1 499 771,99	410 585,04	78,51%	82,57%	678 275,35	143 497,86
Recettes d'ordre									
040 28 Amortissement des immobilisations	885 000,00	881 688,73	882 175,00	901 611,25	-19 436,25	102,20%	2,3%	19 922,52	
192-Plus ou moins-values sur cessions								0,00	
261 Titres de participation								0,00	
21-23 Opérations patrimoniales autres								0,00	
021 Virement	156 835,16				0,00				
Total recettes d'investissement	2 546 916,43	1 703 185,37	2 792 532,03	2 401 383,24	391 148,79	85,99%	41,0%	698 197,87	143 497,86

Le résultat de l'exercice 2024 se solde par un excédent de +0,82 M€, mais s'établit à +0,79 M€ avec le solde déficitaire des restes à réaliser.

Le résultat de fonctionnement de l'exercice est maintenu à +0,56M€ grâce à la subvention d'équilibre du budget général de 0,6 M€ (contre 0,27 M€ en 2023). Pour rappel, il était de +0,68 M€ en 2022 sans subvention d'équilibre.

Il est donc important de poursuivre les mesures visant à réduire les tonnages, pour neutraliser l'augmentation de la TGAP, afin d'auto-équilibrer ce budget, sans recours au levier fiscal ou à la subvention d'équilibre.

DECHETS	CA 2019	C.A 2020	C.A 2021	C.A 2022	C.A 2023	C.A 2024
Résultat fonctionnement	646 198	303 551	2 346	565 624	1 826	53 795
Résultat Fonctionnement antérieur(002)	150 000	0	303 551	113 749	505 905	507 731
Résultat de clôture Fonctionnement	796 198	303 551	305 897	679 372	507 731	561 526
Résultat investissement	586 739	-181 475	-396 123	-883 241	853 456	-426 008
Résultat Investissement antérieur	700 633	1 287 372	1 105 897	709 774	-173 467	679 989
Résultat de clôture investissement	1 287 372	1 105 897	709 774	-173 467	679 989	253 981
Résultat de clôture	2 083 570	1 409 448	1 015 671	505 905	1 187 720	815 507

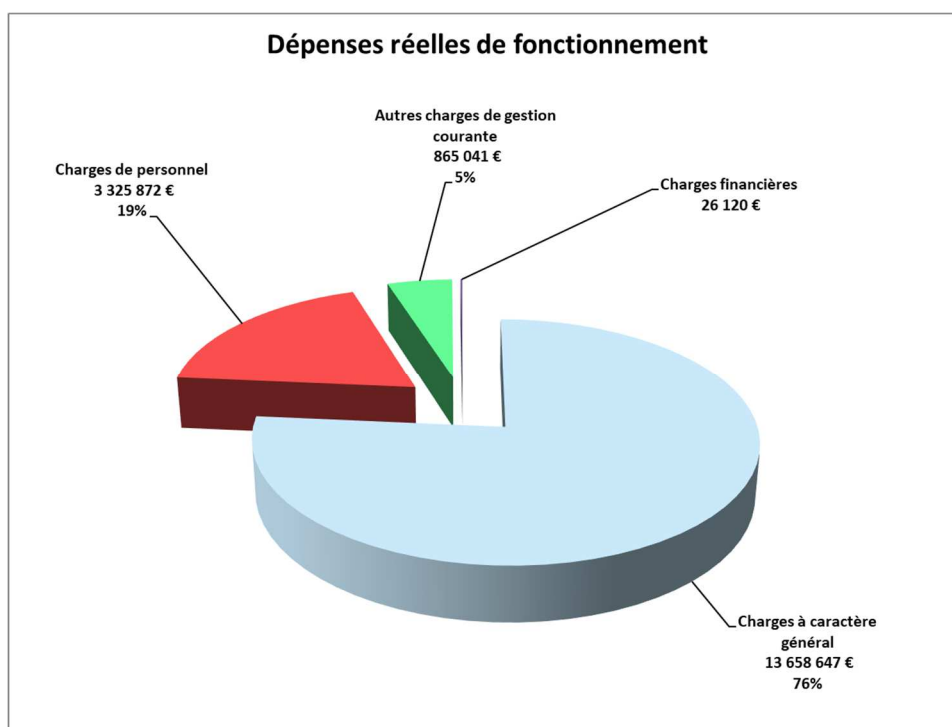
Restes à réaliser	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 023
Dépenses	1 040 212	950 120	950 679	475 816	681 962	167 813
Recettes	16 929	159 970	48 757	594 821	27 103	143 498
solde	-1 023 283	-790 150	-901 923	119 005	-654 859	-24 315
Résultat disponible après RAR	1 060 287,23	619 298,04	113 748,71	624 909,91	532 860,53	791 192,05

Evolution N-1	-494 666	-440 989	-505 549	511 161	-92 049	258 332
Pourcentage de l'évolution	-32%	-42%	-82%	449%	-15%	48%

Les dépenses réelles de fonctionnement se sont élevées à 17,88 M€ (taux de réalisation 96,8%), en hausse de +0,81 M€ par rapport à 2023, compte tenu principalement de l'augmentation des coûts de traitement et collecte (+587 605€), et de celui de la TGAP (+104 761€). Les frais de personnel progressent aussi de 3,5% (+113 313€).

La contribution à Valodea s'est élevée à 860 889€ soit une hausse de +61 074 € (+7,64%)

Structure des dépenses de fonctionnement :



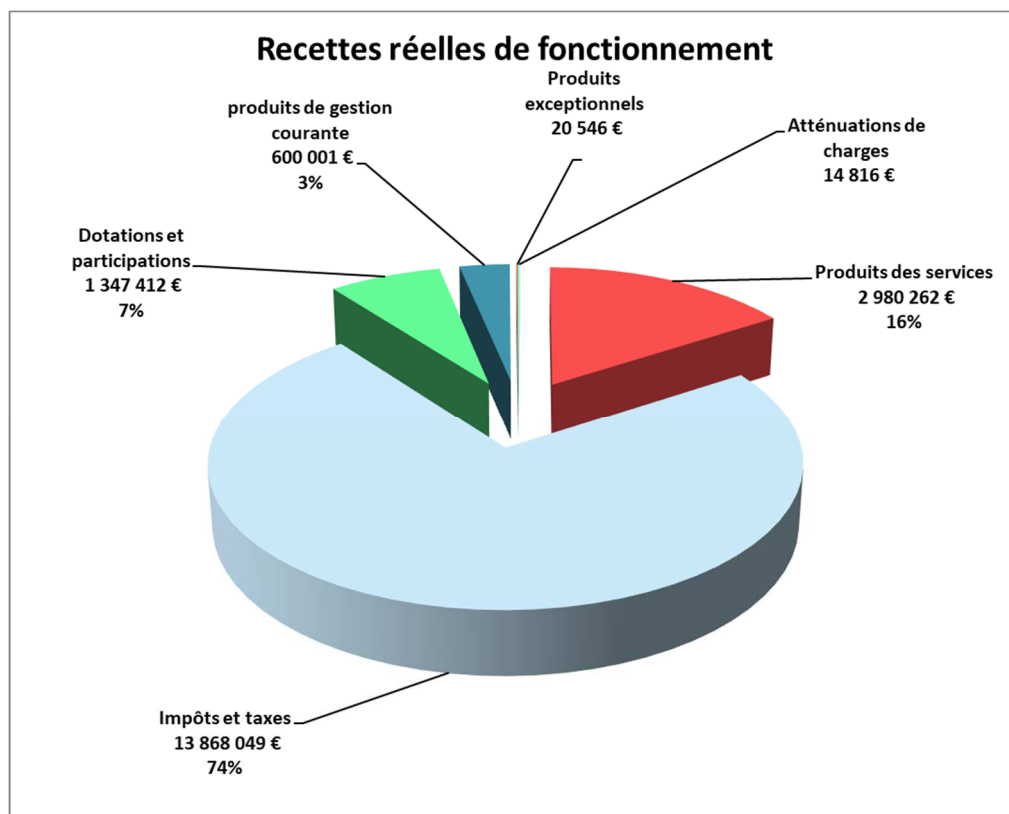
Les recettes réelles de fonctionnement se sont élevées à 18,83 M€ (dont 13,85 M€ de produit de la TEOM). Le taux de réalisation est de 99,9%. Elles sont en hausse de +883 493€ (soit +4,9% par rapport à 2023) principalement grâce à la dynamique de la TEOM par la revalorisation des bases (+501 117€).

Deux véhicules ont été cédés en 2024 pour 19 443,18€.

Pour éviter un solde de fonctionnement déficitaire, le recours à la subvention d'équilibre du budget général est nécessaire à hauteur de **600 000€** soit 320 000€ de plus que l'année 2023 (aucune en 2022 ; 600 000 € en 2021)

Toutefois, sans les coûts de transport supplémentaires induits par l'incendie du centre de tri (727 494 € en 2023 et 818 455 € en 2024), le budget annexe s'équilibrerait sans subvention.

Structure des recettes de fonctionnement :



Les dépenses réelles d'investissement atteignent 2,15 M€ (taux de réalisation 77%), dont 135 776€ pour le remboursement du capital.

Les dépenses d'équipement sont en hausse globalement de +1,3 M€ par rapport à 2023, les reports s'élèvent à 0,17 M€.

La gestion en autorisation de programme, initiée en 2022 par une première autorisation de programme, s'est poursuivie en 2024 :

Budget Déchets - Numéro /libellé AP	Opération	Montant AP	Crédits de paiement antérieurs (exercices antérieurs 2023)	Réalisé 2024	Restes à financer de l'exercice N+1	Restes à financer de l'exercice N+2	Restes à financer de l'exercice N+3	Restes à financer de l'exercice N+4 à N+8
AP-2022- 01 - Extension Déchèterie de Glaire	7001	1 745 000	36 127	1 011 428,24	697 445			
AP-2024- 01 - Maintenance bâtiminaire	7095	2 645 500		44 519	40 000	530 000	530 000	1 500 981
AP-2024- 02 - Déploiement du compostage	7000	2 500 000		202 542	70 000	500 000	500 000	1 227 458
Total général		6 890 500	36 127	1 258 489	807 445	1 030 000	1 030 000	2 728 439
Investissement hors AP				753 137				
Total Investissement				2 011 626				

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 819 783€ dont 600 000€ d'emprunt mobilisés (taux de réalisation 67%), en hausse de +71 754€.

Le versement de FCTVA de novembre et décembre 2024, en attente de perception à la clôture de l'exercice, a été reporté sur 2025 pour 143 498€.

Au 31/12/2024, l'encours de la dette s'établit à 1 938 959€, en hausse de 31% (464 224€).

Un emprunt a été contractualisé en 2024 pour **600 000€** sur 20 ans auprès du Crédit coopératif au taux fixe de 3,33% et encaissé en 2024.

L'annuité de la dette (hors ICNE) s'est élevée à 162 656 € (capital + intérêts), soit 0,86% des recettes réelles de fonctionnement.

La capacité de désendettement (= encours/épargne brute hors cessions) est de 2,07 années contre 1,67 année au CA 2023.

La dette est indexée à hauteur de 95,3 % sur du taux fixe et intégralement classée 1A selon la charte Gissler.