



Rapport du Président au Conseil communautaire
Séance du 16 juin 2026

Rapport n° 4

Rapporteur : Michel NORMAND

Rédacteur : Catherine TRUILLARD

Direction Mutualisée des Finances

Objet : Compte administratif 2025

Avis de la Première commission : favorable à l'unanimité

Pièces jointes : Rapport Comptes Administratifs 2025, Maquettes budgétaires (disponibles sur la plateforme de dématérialisation)

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

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

ARDENNE METROPOLE CA 2025		Voté	Réalisé
Dépenses	Fonctionnement	140 400 023,50	121 156 422,27
	Investissement	70 749 562,73	56 669 436,63
Total Dépenses		211 149 586,23	177 825 858,90
Recettes	Fonctionnement	140 400 023,50	140 588 091,95
	Investissement	70 749 562,73	50 366 677,11
Total Recettes		211 149 586,23	190 954 769,06
RESULTAT DE CLOTURE			13 128 910,16
Résultat antérieur(2024)			3 455 492,95
Résultat de l'exercice 2025			9 673 417,21

	Résultats de clôture	Solde Restes à Réaliser	Résultat disponible après Restes à Réaliser
Budget principal	3 840 322,64	557 788,01	4 398 110,65
Budget annexe Transport	4 839 909,23	24 950,24	4 864 859,47
Budget annexe Eau	1 718 706,22	-11 126,41	1 707 579,81
Budget annexe Assainissement	1 747 252,91	247 436,96	1 994 689,87
Budget annexe Zones d'Activités	0,00	0,00	0,00
Budget annexe Camping et Halte fluviale	-70 479,81	-11 290,00	-81 769,81
Budget annexe Déchets	1 053 198,97	-335 054,91	718 144,06
Total	13 128 910,16	472 703,89	13 601 614,05

Le détail de chaque budget vous est présenté dans l'annexe jointe.

Vu l'avis favorable du Conseil d'exploitation des régies de l'eau potable et de l'assainissement,

Au vu de ces éléments, il est proposé aux membres de :

- **SE PRONONCER** sur l'approbation des comptes administratifs 2025,
 - budget principal,
 - budget annexe Transports,
 - budget annexe Eau,
 - budget annexe Assainissement,
 - budget annexe Camping Halte Fluviale,
 - budget annexe Zones d'Activités,
 - budget annexe Déchets.
- **AUTORISER** Monsieur le Président, ou le Vice-président délégué aux Finances en cas d'empêchement du Président, à signer tout document permettant la mise en œuvre de la présente délibération.

Pour la dernière fois, Ardenne Métropole approuve le Compte Administratif produit par l'Ordonnateur et qui retrace la situation annuelle exacte et réelle. Il doit être en parfaite concordance avec le Compte de Gestion établi par le Comptable public.

Pour 2026, le CA et le CG fusionneront en Compte Financier Unique pour permettre à l'Ordonnateur et au Comptable public d'avoir la même base de travail, afin de rendre plus lisibles et plus simplifiées les procédures actuelles, basées sur le principe de séparation.

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

ARDENNE METROPOLE CA 2025		Voté	Réalisé
Dépenses	Fonctionnement	140 400 023,50	121 156 422,27
	Investissement	70 749 562,73	56 669 436,63
Total Dépenses		211 149 586,23	177 825 858,90
Recettes	Fonctionnement	140 400 023,50	140 588 091,95
	Investissement	70 749 562,73	50 366 677,11
Total Recettes		211 149 586,23	190 954 769,06
RESULTAT DE CLOTURE			13 128 910,16
<i>Résultat antérieur(2024)</i>			<i>3 455 492,95</i>
<i>Résultat de l'exercice 2025</i>			<i>9 673 417,21</i>

	Fonctionnement		Investissement	
(y compris résultats antérieurs)	Voté	Réalisé	Voté	Réalisé
Dépense				
01 – général	68 317 506,03	58 113 304,98	40 767 518,50	35 782 663,20
02 – transports	18 227 576,86	14 918 590,65	3 018 109,76	519 967,72
03-eau	17 037 517,86	15 246 213,99	10 430 894,18	8 685 643,81
04- assainissement	15 086 432,54	12 898 989,99	12 103 435,74	9 920 374,13
05-Zones d'activité	1 628 790,00	544 995,80	1 628 790,00	272 497,90
06- camping	290 084,00	270 897,57	432 385,58	330 317,81
07- déchets	19 812 116,21	19 163 429,29	2 368 428,97	1 157 972,06
Total Dépense	140 400 023,50	121 156 422,27	70 749 562,73	56 669 436,63
Recette				
01 – général	68 317 506,03	68 399 299,07	40 767 518,50	29 336 991,75
02 – transports	18 227 576,86	18 952 119,77	3 018 109,76	1 326 347,83
03-eau	17 037 517,86	17 235 962,70	10 430 894,18	8 414 601,32
04- assainissement	15 086 432,54	15 251 745,34	12 103 435,74	9 314 871,69
05-Zones d'activité	1 628 790,00	544 995,80	1 628 790,00	272 497,90
06- camping	290 084,00	303 437,11	432 385,58	227 298,46
07- déchets	19 812 116,21	19 900 532,16	2 368 428,97	1 474 068,16
Total Recette	140 400 023,50	140 588 091,95	70 749 562,73	50 366 677,11

Le résultat de clôture de l'exercice 2024 était de 10 218 593,96€

En 2025, les reports s'élèvent à 1 389 321,85€ en dépenses et à 1 862 025,74€ 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 (1,7 M€) ne sont pas retranchés.

L'exécution 2025 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 2024	% d'évolution
R	011	Charges à caractère général	7 118 985	2 316 138	4 789 111	6 112 487	272 498	76 684	13 945 335	34 631 237	32 616 618	6,18%
	012	Charges de personnel et frais assimilés	19 183 953	349 999	4 698 411	1 986 361			3 268 731	29 487 454	29 541 696	-0,18%
	014	Atténuations de produits	15 207 161	0	2 239 697	0				17 446 858	19 613 109	-11,04%
	65	Charges de gestion courante	11 881 563	11 379 376	81 926	63 383		0	957 421	24 363 669	22 910 963	6,34%
	66	Charges financières	1 381 369	16 037	322 850	1 021 708			42 075	2 784 038	2 533 537	9,89%
	67	Charges exceptionnelles/spécifiques	90	0	81 143	140 425		0	6 864	228 522	415 581	-45,01%
	68	Dotations	150 000		149 970	150 000				449 970	158 600	
		Total dépenses réelles de fonctionnement	54 923 121	14 061 550	12 363 107	9 474 364	272 498	76 684	18 220 425	109 391 748	107 790 104	1,49%
E	042	Transfert entre sections	3 190 184	857 040	2 883 107	3 424 626	272 498	194 214	943 005	11 764 674	10 637 547	10,60%
TOTAL FONCTIONNEMENT		58 113 305	14 918 591	15 246 214	12 898 990	544 996	270 898	19 163 429	121 156 422		118 427 651	2,30%
INVESTISSEMENT												
R	001	Résultat d'investissement	6 080 950			97 277		160 904		6 339 131	5 334 430	18,83%
	10	dotations								0	140	
	13	Subventions d'investissement								0	15 856	
	16	Emprunts et dettes assimilées	4 415 164	186 291	903 844	2 255 775			153 870	7 914 943	7 235 068	9,40%
	20	Immobilisations incorporelles	425 494	6 154	164 137	72 913			61 226	729 923	658 333	10,87%
	204	Subventions d'équipement	5 484 540							5 484 540	2 350 652	133,32%
	21	Immobilisations corporelles	6 498 121	151 295	6 667 896	5 812 461		70 261	524 711	19 724 745	16 634 214	18,58%
	23	Immobilisations en cours	8 516 293		628 158				418 165	9 562 617	9 559 835	0,03%
	26	Immobilisations financières	9 000							9 000	425 250	
	27	Autres Immobilisations financières	847 788			3 462				851 250	1 789 455	-52,43%
	45	Opérations pour compte de tiers	23 434			1 075 300				1 098 734	839 809	30,83%
		Total dépenses réelles d'investissement	32 300 785	343 740	8 364 035	9 317 187	0	231 165	1 157 972	51 714 884	44 843 041	15,32%
	E	040	Transfert entre sections	1 806 182	176 228	127 264	603 187	272 498	99 153		3 084 512	2 638 519
I	041	Opérations patrimoniales	1 675 696		194 345				0	1 870 041	2 043 401	-8,48%
TOTAL INVESTISSEMENT		35 782 663	519 968	8 685 644	9 920 374	272 498	330 318	1 157 972	56 669 437		49 524 960	14,43%
TOTAL DEPENSES		93 895 968	15 438 558	23 931 858	22 819 364	817 494	601 215	20 321 401	177 825 859		167 952 612	5,88%
RECETTES												
FONCTIONNEMENT												
R	002	Résultat de fonctionnement	2 883 950	2 619 306	833 177	1 158 932			561 526	8 056 891	7 431 152	8,42%
	013	Atténuations de charges	154 043		29 996	7 185			16 122	207 345	187 240	10,74%
	70	Produit des services	3 243 464	2 057 043	15 792 163	13 143 140	272 498	5 665	2 988 674	37 502 648	32 550 845	15,21%
	73	Impôts et taxes	27 477 647	11 411 845						38 889 492	37 056 680	4,95%
	731	Fiscalité locale	15 973 984						14 198 665	30 172 649	29 890 503	
	74	Dotations et participations	15 437 342	2 418 779	92 722	40 162		146 181	2 091 330	20 226 515	20 008 247	1,09%
	75	Autres produits de gestion courante	1 277 838	234 613	55 916	161 813		47 065	31 576	1 808 821	3 130 730	-42,22%
	76	Produits financiers	1							1	1	
	77	Produits exceptionnels/spécifiques	144 849	34 306	223 189	73 946		5 373	12 639	494 302	289 191	70,93%
	78	Reprises sur provisions			81 536	63 381				144 917	64 537	124,55%
		Total recettes réelles de fonctionnement	66 593 117	18 775 892	17 108 699	14 648 559	272 498	204 284	19 900 532	137 503 580	130 609 124	5,28%
E	042	Transfert entre sections	1 806 182	176 228	127 264	603 187	272 498	99 153		3 084 512	2 638 519	16,90%
TOTAL FONCTIONNEMENT		68 399 299	18 952 120	17 235 963	15 251 745	544 996	303 437	19 900 532	140 588 092		133 247 643	5,51%
	dont cessions	3 529	250	26 262	4 597							
	dont subvention d'équilibre		0				146 181					
INVESTISSEMENT												
R	001	Résultat d'investissement		290 162	1 193 590				253 981	1 737 734	3 644 449	-52,32%
	024	Produit des cessions								0	0	
	10	Dotations, fonds divers et réserves	8 411 188	6 971	0	671 231		33 084	277 083	9 399 557	8 768 962	7,19%
	13	Subventions d'investissement	7 748 273	172 174	143 559	1 118 852				9 182 859	3 846 510	138,73%
	16	Emprunts et dettes assimilées	8 005 493		4 000 000	4 000 000				16 005 493	15 461 612	3,52%
	204	Subventions d'équipement	3 998							3 998	0	
	21	Immobilisations corporelles								0	939	-100,00%
	23	Immobilisations en cours	52 506							52 506	200 535	
	26	Immobilisations financières								0	0	
	27	Immobilisations financières	93 911			6 071				99 981	75 678	32,11%
	45	Opérations pour compte de tiers	155 743			94 091				249 834	243 931	2,42%
		Total recettes réelles d'investissement	24 471 111	469 308	5 337 150	5 890 245	0	33 084	531 064	36 731 962	32 242 615	13,92%
	E	040	Transfert entre sections	3 190 184	857 040	2 883 107	3 424 626	272 498	194 214	943 005	11 764 674	10 637 547
I	041	Opérations patrimoniales	1 675 696		194 345				0	1 870 041	2 043 401	-8,48%
TOTAL INVESTISSEMENT		29 336 992	1 326 348	8 414 601	9 314 872	272 498	227 298	1 474 068	50 366 677		44 923 563	12,12%
TOTAL RECETTES		97 736 291	20 278 468	25 650 564	24 566 617	817 494	530 736	21 374 600	190 954 769		178 171 206	7,17%
RESULTAT DE L'EXERCICE		7 037 323,10	1 930 441,14	-308 061,03	685 598,42	0,00	90 423,77	237 691,81	9 673 417,21		4 477 422,96	116,05%
RESULTATS ANTERIEURS		-3 197 000,46	2 909 468,09	2 026 767,25	1 061 654,49	0,00	-160 903,58	815 507,16	3 455 492,95		5 741 171,00	-39,81%
RESULTAT DE CLOTURE		3 840 322,64	4 839 909,23	1 718 706,22	1 747 252,91	0,00	-70 479,81	1 053 198,97	13 128 910,16		10 218 593,96	28,48%
Epargne brute hors cessions et excédent antérieur		8 782 517	2 094 785	3 886 153	4 010 667	0	127 601	1 118 581	20 054 942		15 387 868	30,33%
Epargne nette hors cessions et excédent antérieur		4 367 353	1 908 495	2 982 309	1 754 892		127 601	964 711	12 139 998		8 152 800	48,91%
Investissement hors dette		21 804 671	157 449	7 460 191	6 964 136		70 261	1 004 102	37 460 809		32 273 543	16,07%
Taux de réalisation des investissement hors dette		82,3%	5,9%	81,9%	77,4%		40,8%	48,6%	75,68%		75,53%	
Solde endettement 2025		3 590 330	-186 291	3 096 156	1 744 225			-153 870	8 090 550		8 249 601	-1,93%
Encours au 31 décembre		60 611 979	1 298 622	16 135 999	35 216 281			1 785 089	115 047 970		106 960 881	7,56%
Capacité désendettement au 31 décembre 2025		6,90	0,62	4,15	8,78			1,60	5,74		6,95	
Capacité désendettement au 31 décembre 2024		7,69	1,36	5,33	10,07			2,07	6,95		6,83	
Restes à réaliser dépenses		726 306,18	57 763,76	11 126,41	247 780,59	0,00	11 290,00	335 054,91	1 389 321,85		2 349 416,61	-40,87%
Restes à réaliser recettes		1 284 094,19	82 714,00	0,00	495 217,55	0,00	0,00	0,00	1 862 025,74		3 809 451,28	-51,12%
Financement des restes à réaliser		557 788,01	24 950,24	-11 126,41	247 436,96	0,00	-11 290,00	-335 054,91	472 703,89		1 460 034,67	-67,62%
Résultat disponible après restes à réaliser		4 398 110,65	4 864 859,47	1 707 579,81	1 994 689,87	0,00	-81 769,81	718 144,06	13 601 614,05		11 678 628,63	16,47%

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

Mouvements réels	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	94 199 820	97 993 686	99 997 505	105 245 523	107 790 104	109 391 748
<i>Déficits antérieurs</i>	11 535	0	0	0	0	0
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	106 787 970	108 567 865	115 389 582	119 695 422	123 177 973	129 446 689
<i>Excédents antérieurs</i>	1 922 570	4 441 038	5 071 172	8 225 877	7 431 152	8 056 891
EPARGNE BRUTE (hors excédents)	12 588 150	10 574 179	15 392 078	14 449 899	15 387 868	20 054 942
Taux d'épargne brute	11,79%	9,74%	13,34%	12,07%	12,49%	15,49%
Cessions	0	0	1 000 000	56 750	27 063	27 063
EPARGNE BRUTE (hors cessions)	12 588 150	10 574 179	14 392 078	14 393 149	15 360 806	20 027 879
CAPITAL DE LA DETTE	5 240 392	5 616 294	6 385 104	6 874 538	7 235 068	7 914 943
EPARGNE NETTE (hors excédents)	7 347 758	4 957 885	9 006 973	7 575 361	8 152 800	12 139 998
EPARGNE NETTE (hors cessions)	7 347 758	4 957 885	8 006 973	7 518 610	8 125 738	12 112 935
Taux d'épargne nette	6,88%	4,57%	7,81%	6,33%	6,62%	9,38%
Encours de la dette au 31 décembre	84 197 802	94 584 561	97 851 288	98 737 819	106 960 881	115 047 970
Capacité de désendettement	6,69	8,94	6,36	6,83	6,95	5,74
Capacité de désendettement (hors cessions)	6,69	8,94	6,80	6,86	6,96	5,74
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	19 884 702	28 299 692	23 022 999	21 283 962	32 273 543	37 460 809
REMBOURSEMENT DU CAPITAL	5 240 392	5 616 294	6 385 104	6 874 538	7 235 068	7 914 943
<i>Déficits antérieurs</i>	4 900 894	2 525 789	2 420 908	3 351 867	5 334 430	6 339 131
TOTAL	30 025 988	36 441 775	31 829 011	31 510 368	44 843 041	51 714 884
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	11 741 308	9 126 471	8 141 921	9 846 535	13 136 554	18 988 735
RECETTES D'EMPRUNT	11 603 465	16 641 232	9 880 771	7 674 149	15 461 612	16 005 493
<i>Excédents antérieurs</i>	5 972 631	6 925 207	6 032 942	4 094 792	3 644 449	1 737 734
TOTAL	29 317 404	32 692 910	24 055 634	21 615 476	32 242 615	36 731 962
Total recettes réelles	138 027 944	145 701 813	144 516 389	149 536 776	162 851 739	174 235 542
Total dépenses réelles	124 237 343	134 435 461	131 826 516	136 755 891	152 633 145	161 106 632
Mouvements d'ordre						
RECETTES D'ORDRE Investissement	6 459 106	19 527 678	15 965 942	11 763 377	12 680 948	13 634 715
RECETTES D'ORDRE Investissement virement	0	0	0	0	0	0
DEPENSES D'ORDRE Investissement	1 351 105	12 166 780	7 449 641	3 558 466	4 681 919	4 954 553
DEPENSES D'ORDRE Fonctionnement	6 459 106	19 343 059	13 407 213	10 660 419	10 637 547	11 764 674
DEPENSES D'ORDRE Fonctionnement virement	0	0	0	0	0	0
RECETTES D'ORDRE Fonctionnement	1 351 105	11 982 161	4 890 912	2 455 508	2 638 519	3 084 512
TOTAL RECETTES	145 838 155	177 211 652	165 373 243	163 755 661	178 171 206	190 954 769
TOTAL DEPENSES	132 047 554	165 945 301	152 683 370	150 974 776	167 952 612	177 825 859
Résultat de clôture	13 790 601	11 266 352	12 689 873	12 780 885	10 218 594	13 128 910
<i>dont résultat antérieur</i>	2 982 772	8 840 456	8 683 206	8 968 802	5 741 171	3 455 493
<i>dont résultat exercice</i>	10 807 830	2 425 896	4 006 667	3 812 083	4 477 423	9 673 417
<i>évolution par rapport à N-1</i>	1 628 400	-2 524 249	1 423 521	91 012	-2 562 291	2 910 316
<i>pourcentage de l'évolution</i>	13,39%	-18,30%	12,64%	0,72%	-20,05%	28,48%
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	31 377 093	48 608 555	39 278 652	35 068 834	49 524 960	56 669 437
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	35 776 510	52 220 589	40 021 577	33 378 853	44 923 563	50 366 677
<i>résultat cumulé d'investissement</i>	4 399 417	3 612 034	742 925	-1 689 981	-4 601 398	-6 302 760
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	100 670 461	117 336 746	113 404 718	115 905 942	118 427 651	121 156 422
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	110 061 645	124 991 064	125 351 666	130 376 808	133 247 643	140 588 092
<i>résultat cumulé de fonctionnement</i>	9 391 184	7 654 318	11 946 949	14 470 866	14 819 992	19 431 670

* les recettes d'emprunt comprennent les prêts mobilisés (16M€) ainsi que les cautionnements reçus (5 493€).

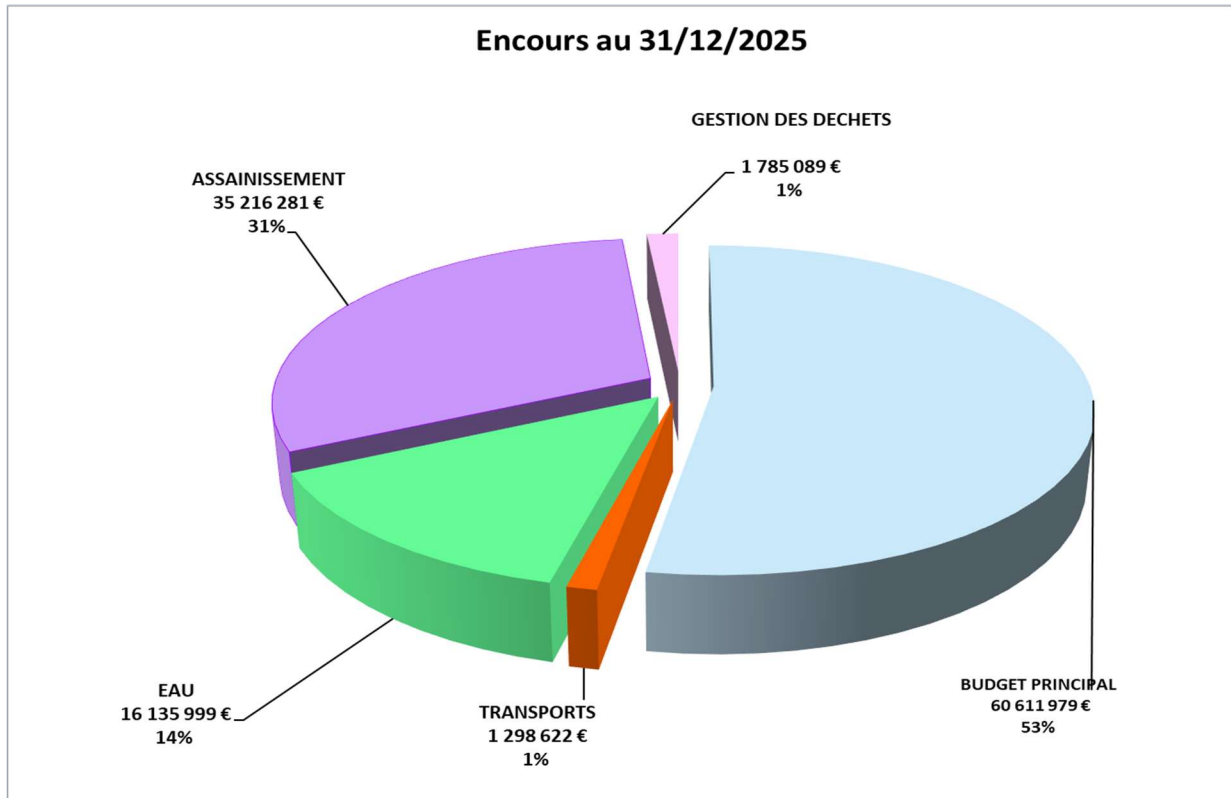
2) La situation de la dette, tous budgets confondus :

L'encours au 31/12/2025 s'élève à 115,04 M€.

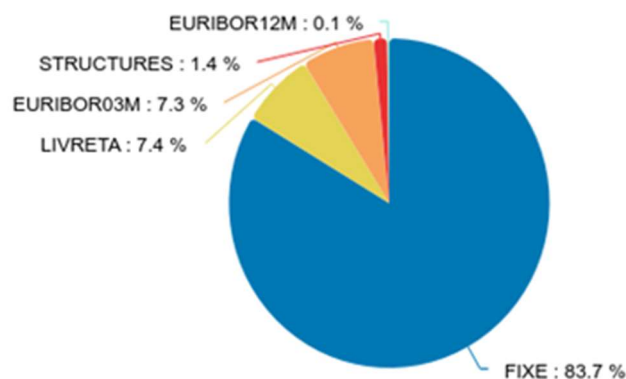
Ardenne Métropole comptabilise **183** prêts en 2025.

La hausse de l'endettement est de +7,56% soit +8,09 M€ (déjà +8,22 M€ en 2024).

Depuis 2020, l'augmentation de l'endettement de +30,8 M€ a permis à Ardenne-Métropole de réaliser 162,2 M€ d'investissement.



Indexation en taux **fixe** à hauteur de **83,7%** de l'encours



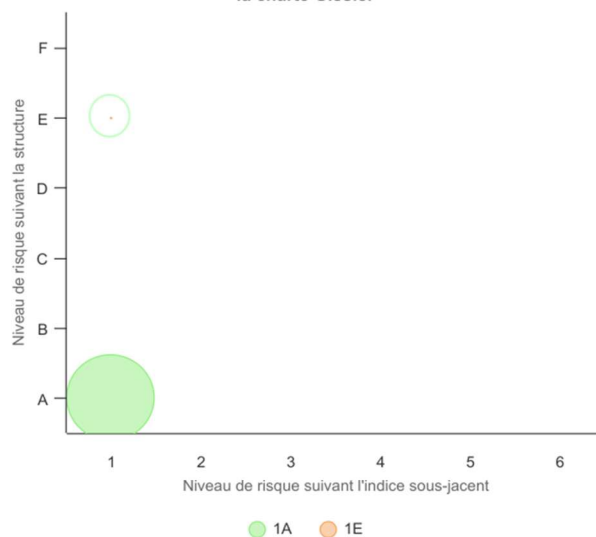
Cartographie Gissler :

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 (98,62%) 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

Classification de l'encours au 31/12/2025 en fin de journée selon la charte Gissler



Catégorie	Encours au 31/12/2025	%
1-A	113 464 649,06	98,62%
1-E	1 583 320,95	1,38%
TOTAL	115 047 970,01	100 %

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)	1 498 082,20	01/11/2038
Sté de Fin. Local	4,17%	E1	4,17+5*(Euribor 12 mois-6,25)	85 238,75	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 01/12/2025 était de 2.227%.

Répartition par prêteur :

Prêteur	Capital restant dû	%
CAFFIL(La Banque Postale)	18 855 613	16,39%
Société Générale	17 852 438	15,52%
Arkea	16 741 816	14,55%
SFIL	15 461 244	13,44%
Caisse des Dépôts et Consignations	9 137 986	7,94%
Crédit Coopératif	8 280 756	7,20%
Caisse de Crédit Agricole	6 993 397	6,08%
Caisse d'Epargne	6 410 097	5,57%
Crédit Foncier	6 267 953	5,45%
La Banque Postale	4 460 648	3,88%
Banque Populaire	4 000 000	3,48%
Autres	586 022	0,51%
TOTAL	115 047 970	100,00%

L'annuité 2025 de la dette et les emprunts mobilisés :

	Général	Transports	Eau	Assainissement	Déchets	Total
Intérêts et ICNE	1 379 883	16 037	322 850	1 021 708	42 075	2 782 552
Capital	4 413 131	186 291	903 844	2 255 775	153 870	7 912 911
Annuité globale	5 793 014	202 328	1 226 694	3 277 482	195 945	10 695 463
Emprunts mobilisés	8 000 000		4 000 000	4 000 000		16 000 000
Encours au 31/12/2025	60 611 979	1 298 622	16 135 999	35 216 281	1 785 089	115 047 970
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

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 2024	Réalisé 2024		Voté 2025	Réalisé 2025	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1	
Dépenses réelles de fonctionnement								taux	montant
011 Charges à caractère général	9 411 103,00	8 200 066,22		8 350 121,00	7 118 985,31	1 231 135,69	85,26%	-13,18%	-1 081 080,91
012 Charges de personnel	19 762 586,00	19 597 312,49		19 844 207,00	19 183 952,52	660 254,48	96,67%	-2,11%	-413 359,97
014 Atténuations de produits	15 612 952,00	15 607 831,08		15 207 161,00	15 207 161,00	0,00	100,00%	-2,57%	-400 670,08
65 Charges de gestion courante	13 121 968,00	12 004 597,25		12 910 446,00	11 881 563,01	1 028 882,99	92,03%	-1,02%	-123 034,24
66 Charges financières	1 354 059,00	1 351 346,65		1 418 594,00	1 381 368,75	37 225,25	97,38%	2,22%	30 022,10
67 Charges spécifiques	10 000,00	436,32		10 000,00	90,00	9 910,00	0,90%	-79,37%	-346,32
68 Dotations	50 000,00	12 000,00		150 000,00	150 000,00	0,00	100,00%		138 000,00
	59 322 668,00	56 773 590,01		57 890 529,00	54 923 120,59	2 967 408,41	94,87%	-3,26%	-1 850 469,42
Dépenses d'ordre									
681 Dotation aux amortissements	3 095 581,00	3 005 984,23		3 320 000,00	3 186 655,37	133 344,63	96,09%	6,01%	180 671,14
042 6761 Différences sur réalisations (positives) transférées en investissement					3 529,02				3 529,02
023 Virement	6 140 520,75			7 106 977,03					
Total dépenses de fonctionnement	68 558 769,75	59 779 574,24		68 317 506,03	58 113 304,98	10 204 201,05	85,06%	-2,79%	-1 666 269,26
Recettes réelles de fonctionnement									
013 Atténuations de charges	125 000,00	136 290,52		125 884,00	154 042,60	-28 158,60	122,37%	13,03%	17 752,08
70 Produit des services	2 892 650,00	3 057 773,74		3 304 440,00	3 243 463,97	60 976,03	98,15%	6,07%	185 690,23
73 Impôts et taxes	27 228 555,00	27 228 556,00		27 477 547,00	27 477 647,00	-100,00	100,00%	0,91%	249 091,00
731 Fiscalité locale	15 818 979,00	16 022 454,05		15 984 824,00	15 973 983,60	10 840,40	99,93%	-0,30%	-48 470,45
74 Dotations et participations	16 149 141,00	15 842 665,13		15 404 501,00	15 437 341,88	-32 840,88	100,21%	-2,56%	-405 323,25
75 Autres produits de gestion courante	1 791 135,00	1 861 769,68		1 319 532,00	1 277 838,34	41 693,66	96,84%	-31,36%	-583 931,34
76 Produits financiers		0,72			0,72	-0,72		0,00%	0,00
77 Produits spécifiques		42 392,57		0,00	141 319,51	-141 319,51		233,36%	98 926,94
78 Reprises sur provisions									
	64 005 460,00	64 191 902,41		63 616 728,00	63 705 637,62	-88 909,62	100,14%	-0,76%	-486 264,79
775 cessions					3 529,02	-3 529,02			3 529,02
	64 005 460,00	64 191 902,41		63 616 728,00	63 709 166,64	-92 438,64	100,15%	-0,75%	-482 735,77
002 Résultat de fonctionnement	2 917 593,75	2 917 593,75		2 883 950,03	2 883 950,03			-1,15%	-33 643,72
	66 923 053,75	67 109 496,16		66 500 678,03	66 593 116,67	-92 438,64	100,14%	-0,77%	-516 379,49
Recettes d'ordre									
777- Quote part des subventions transférées	238 693,00	238 693,00		366 828,00	366 083,70	744,30	99,80%	53,37%	127 390,70
042 776-Neutralisation amortissement subventions	1 397 023,00	1 396 285,60		1 450 000,00	1 440 098,70	9 901,30	99,32%	3,14%	43 813,10
Total recettes de fonctionnement	68 558 769,75	68 744 474,76		68 317 506,03	68 399 299,07	-81 793,04	100,12%	-0,50%	-345 175,69

BUDGET GENERAL	Voté 2024	Réalisé 2024		Voté 2025	Réalisé 2025	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1	
<u>Dépenses réelles d'investissement</u>									
10 Dotations, fonds divers et réserves	140,00	139,43				0,00			-139,43
13 Subventions d'équipement	15 857,00	15 856,25				0,00			-15 856,25
20 Immobilisations incorporelle	762 338,30	414 448,74		678 052,73	425 493,91	252 558,82	62,75%	2,67%	11 045,17
204 Subventions d'équipement	3 431 532,00	2 350 651,87		7 308 583,48	5 484 539,91	1 824 043,57	75,04%	133,32%	3 133 888,04
21 Immobilisations corporelles	5 446 706,76	3 567 650,50		7 961 168,70	6 498 120,66	1 463 048,04	81,62%	82,14%	2 930 470,16
23 Immobilisations en cours	9 831 893,06	8 501 628,97		9 556 983,56	8 516 293,30	1 040 690,26	89,11%	0,17%	14 664,33
26 Immobilisations financières	425 250,00	425 250,00		9 000,00	9 000,00	0,00	100,00%		-416 250,00
27 Autres immobilisations financières	1 892 700,00	1 779 715,00		907 724,00	847 788,44	59 935,56	93,40%	-52,36%	-931 926,56
45 Travaux pour compte de tiers	140 882,50	30 185,94		82 351,56	23 434,32	58 917,24	28,46%	-22,37%	-6 751,62
	21 947 299,62	17 085 526,70		26 503 864,03	21 804 670,54	4 699 193,49	82,27%	27,62%	4 719 143,84
16 Emprunts et dettes assimilé	4 077 718,04	4 026 430,88		4 465 875,98	4 415 163,88	50 712,10	98,86%	9,65%	388 733,00
001 Solde d'exécution de la section	5 110 828,83	5 110 828,83		6 080 950,49	6 080 950,49			18,98%	970 121,66
	31 135 846,49	26 222 786,41		37 050 690,50	32 300 784,91	4 749 905,59	87,18%	23,18%	6 077 998,50
<u>Dépenses d'ordre</u>									
139 Amortissement des subventions	238 693,00	238 693,00		366 828,00	366 083,70	744,30	99,80%	53,37%	127 390,70
040 198 Neutralisation amortissements	1 397 023,00	1 396 285,60		1 450 000,00	1 440 098,70	9 901,30	99,32%	3,14%	43 813,10
192 Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations									0,00
2804181 Biens mobiliers, matériel et études									0,00
									0,00
041 opérations patrimoniales	1 600 000,00	1 213 811,20		1 900 000,00	1 675 695,89		88,19%		461 884,69
Total dépenses d'investissement	34 371 562,49	29 071 576,21		40 767 518,50	35 782 663,20	4 984 855,30	87,77%	23,08%	6 711 086,99
<u>Recettes réelles d'investissement</u>									
024 Produit des cessions									
10 Dotations, fonds divers et réserves	2 774 349,05	1 438 390,26		3 442 497,68	2 330 237,02	1 112 260,66	67,69%	62,00%	891 846,76
13 Subventions d'investissement	5 933 683,00	2 873 658,20		9 504 458,00	7 748 273,13	1 756 184,87	81,52%	169,63%	4 874 614,93
21 Immobilisations corporelles		939,38				0,00		-100,00%	-939,38
204 Subventions d'équipement					3 997,52	-3 997,52			3 997,52
23 Immobilisations en cours	200 534,00	200 534,60		50 000,00	52 506,42	-2 506,42	105,01%		-148 028,18
26 Immobilisations financières						0,00			0,00
27 Autres immobilisations financières	129 801,13	71 350,34		316 773,32	93 910,55	222 862,77	29,65%	31,62%	22 560,21
45 Travaux pour compte de tiers	162 424,28	47 221,54		28 857,74	155 742,96	-126 885,22	539,69%		108 521,42
	9 200 791,46	4 632 094,32		13 342 586,74	10 384 667,60	2 957 919,14	77,83%	124,2%	5 752 573,28
16 Emprunts et dettes assimilé	8 223 840,45	8 027 907,14		9 017 004,24	8 005 493,38	1 011 510,86	88,78%	-0,28%	-22 413,76
	17 424 631,91	12 660 001,46		22 359 590,98	18 390 160,98	3 969 430,00	82,25%	45,26%	5 730 159,52
1068 Excédent capitalisé	6 110 828,83	6 110 828,83		6 080 950,49	6 080 950,49	0,00		-0,49%	-29 878,34
	23 535 460,74	18 770 830,29		28 440 541,47	24 471 111,47	3 969 430,00	86,04%	30,37%	11 430 440,70
<u>Recettes d'ordre</u>									
28 Amortissement des immobilisations	3 095 581,00	3 005 984,23		3 320 000,00	3 186 655,37	133 344,63	95,98%	6,01%	180 671,14
040 192 Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations					3 529,02				
041 opérations patrimoniales	1 600 000,00	1 213 811,20		1 900 000,00	1 675 695,89	224 304,11	88,19%	38,05%	461 884,69
021 Virement	6 140 520,75	0,00		7 106 977,03					
Total recettes d'investissement	34 371 562,49	22 990 625,72		40 767 518,50	29 336 991,75	11 430 526,75	71,96%	27,60%	6 346 366,03

L'exécution cumulée du budget général laisse apparaître un résultat positif de clôture de 3,8 M€ soit, après des restes à réaliser excédentaires, un résultat disponible de 4,4 M€, en hausse de 285 305€, et l'endettement a été majoré de 3,6 M€.

BUDGET GENERAL	C.A 2020	CA 2021	C.A 2022	C.A 2023	C.A 2024	C.A 2025
Résultat fonctionnement	4 250 683	2 042 683	4 329 943	5 223 922	6 047 307	7 402 044
Résultat Fonctionnement antérieur(002)	1 317 884	2 685 694	2 337 541	3 804 500	2 917 594	2 883 950
Résultat de clôture Fonctionnement	5 568 567	4 728 378	6 667 485	9 028 423	8 964 901	10 285 994
Résultat investissement	2 340 943	118 069	-472 148	-2 247 844	-970 122	-364 721
Résultat Investissement antérieur	-4 849 847	-2 508 905	-2 390 836	-2 862 984	-5 110 829	-6 080 950
Résultat de clôture investissement	-2 508 905	-2 390 836	-2 862 984	-5 110 829	-6 080 950	-6 445 671
Résultat de clôture	3 059 662	2 337 541	3 804 500	3 917 594	2 883 950	3 840 323

Restes à réaliser	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
Dépenses	1 242 483	2 360 343	1 500 080	1 423 257	1 064 691	726 306
Recettes	868 516	3 339 181	2 093 140	1 943 580	2 293 547	1 284 094
solde	-373 968	978 838	593 060	520 323	1 228 856	557 788

Résultat disponible après RAR	2 685 694,43	3 316 379,72	4 397 560,10	4 437 917,07	4 112 805,76	4 398 110,65
--------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Evolution N-1	1 367 811	630 685	1 081 180	40 357	-325 111	285 305
Pourcentage de l'évolution	104%	23%	33%	1%	-7%	7%

Le remboursement du capital de la dette (4,4 M€) divise quasiment par deux l'épargne nette qui s'élève à 4,4 M€. Son évolution hors cessions est de +971 943 €.

En 2025, une subvention d'équilibre d'un montant de 146 181 € a été versée au budget du camping, tandis que le budget des déchets a été exécuté sans recours à une subvention d'équilibre.

En 2025, Ardenne Métropole finance une part importante de ses investissements sur ses ressources propres, avec un apport de 4 363 824€ représentant 20 % des dépenses d'investissement hors emprunt (part stable).

BUDGET GENERAL	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025
EPARGNE BRUTE	4 430 457	3 672 225	6 807 800	6 933 453	7 418 312	8 782 517
Taux d'épargne brute	7,76%	6,45%	11,11%	11,01%	11,56%	13,79%
EPARGNE BRUTE HORS CESSIONS	4 430 457	3 672 225	5 807 800	6 924 203	7 418 312	8 778 988
EPARGNE NETTE	1 693 607	499 620	3 253 465	3 186 278	3 391 882	4 367 353
Taux d'épargne nette	2,96%	0,88%	5,31%	5,06%	5,28%	6,86%
EPARGNE NETTE HORS CESSIONS	1 693 607	499 620	2 253 465	3 177 028	3 391 882	4 363 824
Encours de la dette	43 195 747	51 526 195	52 623 691	53 050 174	57 025 110	60 611 979
Capacité de désendettement (encours/EB)	9,7	14,0	7,7	7,7	7,7	6,9
Capacité de désendettement hors cessions et 002	9,7	14,0	9,1	7,7	7,7	6,9

L'amélioration du niveau d'épargne nette entre prévision et réalisation est liée aux dépenses de fonctionnement non réalisées (3 M€) et à l'encaissement de 0,09 M€ de recettes supplémentaires par rapport aux estimations.

	Voté 2025	CA 2025
EPARGNE BRUTE (hors cessions)	5 726 199,00	8 778 988,01
dépenses non réalisées		2 967 408,41
recettes supérieures aux prévisions		-92 438,64
EPARGNE NETTE (hors cessions)	1 260 323,02	4 363 824,13

I - LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

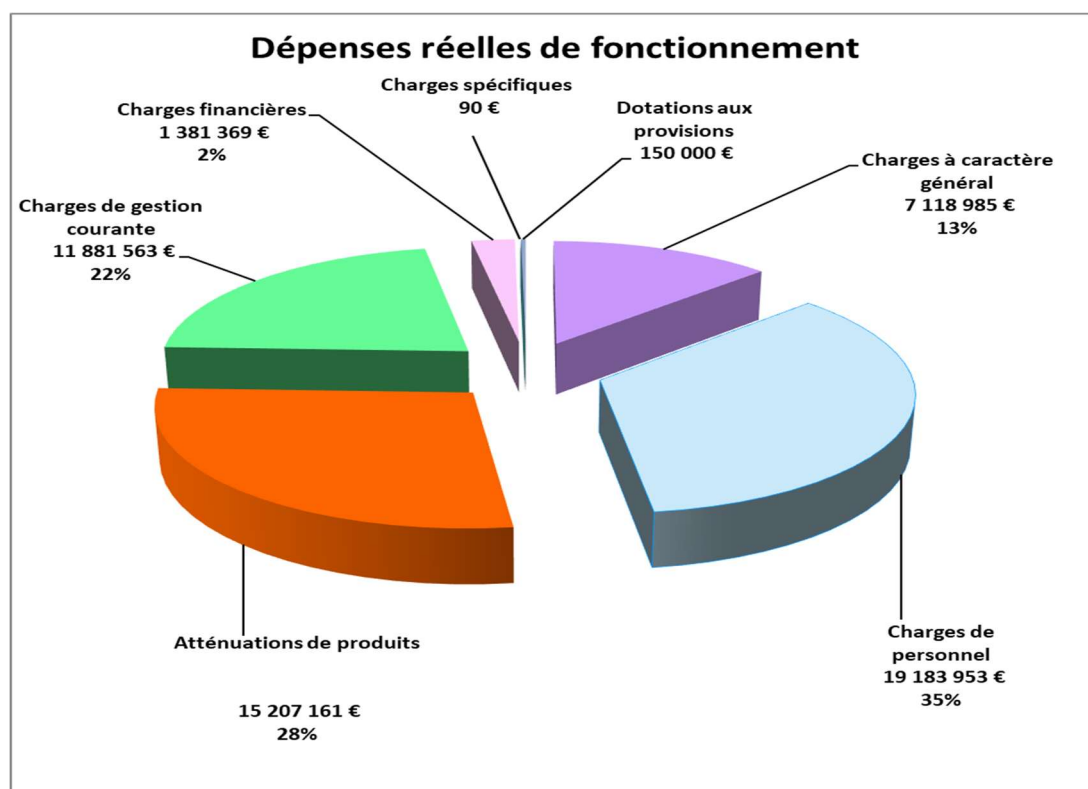
Les dépenses réelles de fonctionnement se sont élevées à 54,9 M€, avec un taux de réalisation de 95%.

Elles enregistrent une baisse significative (-3,26% soit -1 850 469€ par rapport à 2024) dans un contexte de ralentissement de l'inflation (+0,9 % en 2025, contre +2,0 % en 2024, +4,9% en 2023 et +5,2% en 2022) sans que les prix reviennent à leur niveau d'avant-crise.

Il s'agit de la première baisse enregistrée depuis 2020.

Les principales diminutions observées en 2025 proviennent des charges à caractère général (-13,2%), de personnel (-2,1%), atténuations de produits (-2,6%).

BUDGET GENERAL	Voté 2024	Réalisé 2024	Voté 2025	Réalisé 2025	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1	
<u>Dépenses réelles de fonctionnement</u>							<i>taux</i>	<i>montant</i>
011 Charges à caractère général	9 411 103,00	8 200 066,22	8 350 121,00	7 118 985,31	1 231 135,69	85,26%	-13,18%	-1 081 080,91
012 Charges de personnel	19 762 586,00	19 597 312,49	19 844 207,00	19 183 952,52	660 254,48	96,67%	-2,11%	-413 359,97
014 Atténuations de produits	15 612 952,00	15 607 831,08	15 207 161,00	15 207 161,00	0,00	100,00%	-2,57%	-400 670,08
65 Charges de gestion courante	13 121 968,00	12 004 597,25	12 910 446,00	11 881 563,01	1 028 882,99	92,03%	-1,02%	-123 034,24
66 Charges financières	1 354 059,00	1 351 346,65	1 418 594,00	1 381 368,75	37 225,25	97,38%	2,22%	30 022,10
67 Charges spécifiques	10 000,00	436,32	10 000,00	90,00	9 910,00	0,90%	-79,37%	-346,32
68 Dotations	50 000,00	12 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	100,00%		138 000,00
	59 322 668,00	56 773 590,01	57 890 529,00	54 923 120,59	2 967 408,41	94,87%	-3,26%	-1 850 469,42
<u>Dépenses d'ordre</u>								
681 Dotation aux amortissements	3 095 581,00	3 005 984,23	3 320 000,00	3 186 655,37	133 344,63	96,09%	6,01%	180 671,14
042 6761 Différences sur réalisations (positives) transférées en investissement				3 529,02				3 529,02
023 Virement	6 140 520,75		7 106 977,03					
Total dépenses de fonctionnement	68 558 769,75	59 779 574,24	68 317 506,03	58 113 304,98	10 204 201,05	85,06%	-2,79%	-1 666 269,26



I.1 Les charges à caractère général - chapitre 011

Les charges générales représentent 7,11 M€ et représentent 13% des dépenses réelles de fonctionnement.

Leur taux de réalisation est de 85%, soit 1,1 M€ qui ont fait l'objet d'inscriptions budgétaires, mais non utilisés. (énergie, programmes d'étude différés...)

<i>Direction/service</i>	C.A 2024	C.A 2025	Évolution
1A - Direction générale - Bas carbone	140 915,55	136 883,69	-4 031,86
2B - Finances, CP, Moyens généraux, Gestion véhicules	754 814,53	838 611,85	83 797,32
2C - DRH	495 445,29	311 510,55	-183 934,74
2D - Systèmes d'information	517 645,19	442 555,45	-75 089,74
2E - Communication	139 963,31	162 470,69	22 507,38
2F - JURA	254 297,84	154 612,32	-99 685,52
3G - Bâtiments et architecture	3 256 182,84	2 583 913,25	-672 269,59
4X - Planification, habitat, urbanisme et mobilités	495 968,81	549 715,19	53 746,38
4Y - Dynamiques territoriales	273 479,81	244 551,23	-28 928,58
4Z - Dévpt Economie Tourisme Enseignement	470 545,44	483 248,57	12 703,13
5E - Cycle de l'eau	188 711,84	171 070,45	-17 641,39
6W - Direction des sports	661 378,47	510 585,36	-150 793,11
7V - Direction de la culture	550 717,30	529 256,71	-21 460,59
TOTAL CHAPITRE 011	8 200 066,22	7 118 985,31	-1 081 080,91

Entre 2024 et 2025, les principales évolutions se caractérisent par une baisse globale des dépenses énergétiques de **-534 980 €**. Cette diminution concerne l'électricité, le chauffage urbain et le gaz. Elle s'inscrit dans un contexte de recul des prix de l'énergie, combiné à une réduction des volumes consommés, rendue possible par la mise en œuvre du plan de sobriété énergétique ainsi que par les travaux de rénovation thermique et de relamping.

Les principaux postes de dépenses sont en baisse. On peut notamment citer :

- L'externalisation de prestations (entretien bâtiments, voiries, réseaux, terrains et maintenance : - 99 195€ globalement)
- Eau et assainissement : -73 736€
- Contrats de prestations de services : -23 721€
- Frais de formation des agents : -69 304€,
- Frais d'audit et autres conseils financiers : - 94 210€,
- Les frais de nettoyage des locaux : -64 749€
- Les frais de télécommunication : -49 052€.

Certaines charges subissent tout de même des hausses : assurance multirisques (+ 15 458€), taxes foncières (55 736€), ainsi que des charges locatives (14 385€).

I.2 Les dépenses de personnel – chapitre 012

Les dépenses de personnel ont baissé de 413 360€ atteignant 19,2M€ (soit - 2,11% après une hausse de +4,2% en 2024).

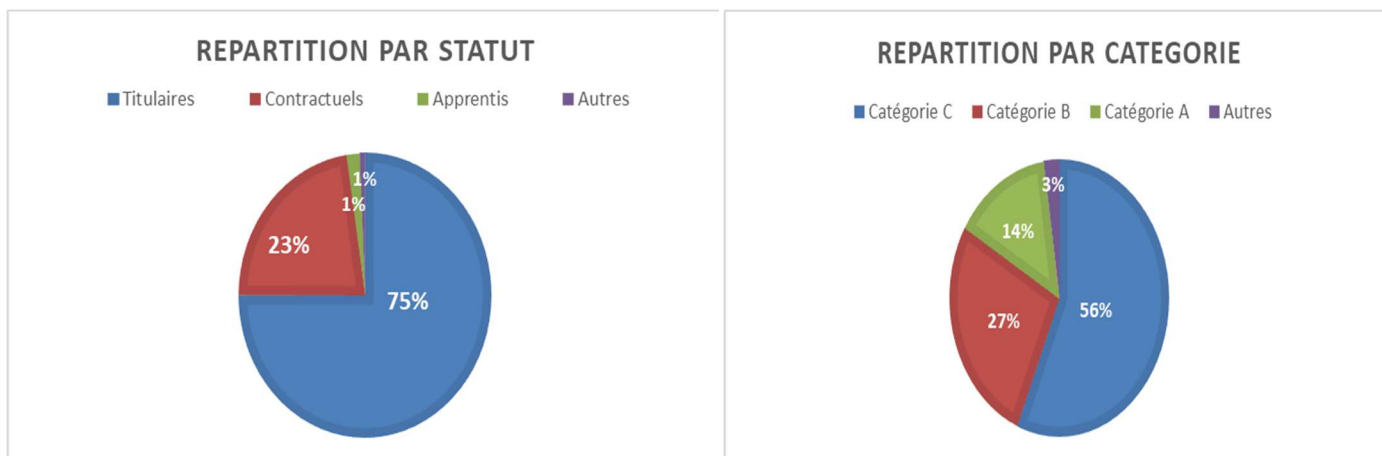
Elles représentent 35 % des dépenses réelles de fonctionnement, et sont réalisées à 96,7%.

Comme pour 2024, 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 retraite ne doivent être remplacés que dans la limite des besoins identifiés par les priorités politiques, ou des compétences transférées par l'État.
- Le plan d'embauches 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 (hors champ de compétence en tension).

- De plus, les mesures complémentaires suivantes étaient toujours engagées :
 - 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
 - poursuite de la Commission de Maintien et de Retour à l'Emploi
 - poursuite des réflexions sur l'optimisation des organisations au sein des directions.

Ardenne Métropole compte en moyenne, **tous budgets confondus**, sur l'année 2025, 614 agents (tous statuts et tous types de contrats et durées confondus).



En 2025, les agents titulaires (460 agents en moyenne sur l'année) constituent 75 % des effectifs.

L'âge moyen des agents en 2025 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 146 000€ (350 998€ en 2024, 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 (critères de répartition inchangés).

N° compte	Comptes	CA 2024	CA 2025	Évolution
7391118	Dégrèvements sur contributions directes	8 890,00	20 007,00	11 117,00
739211	Attributions de compensation	13 737 701,50	13 732 135,50	-5 566,00
739212	dotation de solidarité communautaire	350 998,00	146 000,00	-204 998,00
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	23 881,58		-23 881,58
739158	Autres		22 652,26	22 652,26
739178	Autres		21 272,24	21 272,24
TOTAL CHAPITRE 014		15 607 831,08	15 207 161,00	-400 670,08

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

Les dépenses de « gestion courante » atteignent 11,9 M€, soit 21,6 % des dépenses réelles de fonctionnement.

N° compte	Comptes	CA 2024	CA 2025	Évolution
653*	Indemnités	551 838,41	557 709,82	5 871,41
654*	Créances admises en non-valeur/ éteintes	244,50	25 736,87	25 492,37
6553	Service d'incendie	7 375 085,00	7 375 088,00	3,00
6561	Organismes de regroupement	313 418,39	332 819,20	19 400,81
657*	Subventions	3 528 114,02	3 343 314,07	-184 799,95
6581	Droits d'utilisation - informatique en nuage	223 804,67	227 877,64	4 072,97
658*	Autres charges diverses	12 092,26	19 017,41	6 925,15
TOTAL CHAPITRE 65		12 004 597,25	11 881 563,01	-123 034,24

Les subventions de fonctionnement versées s'élèvent à 3,3M€, soit - 0,185 M€ par rapport à 2024 :

Subventions	CA 2024	CA 2025	Évolution
Subvention d'équilibre au budget déchets	600 000,00		-600 000,00
Subvention d'équilibre budget camping	118 692,00	146 181,00	27 489,00
Politique de la ville et actions d'aménagement urbain	579 758,00	557 320,00	-22 438,00
Enseignement supérieur	10 896,00	412 382,00	401 486,00
Actions culturelles	125 250,00	144 400,00	19 150,00
Clubs sportifs/sportifs de haut niveau	625 370,57	583 370,57	-42 000,00
Agence d'urbanisme	100 000,00	100 000,00	0,00
Soutien aux activités économiques	605 709,90	597 304,70	-8 405,20
Office de tourisme	618 403,00	631 403,00	13 000,00
Agriculture pêche agroalimentaire		28 869,80	28 869,80
Autres subventions (AMAC, TRAPEZE, Commune Aiglement, Centre Hospitalier) Belair, Hekatech, ADIL, Agence locale de l'énergie)	144 034,55	142 083,00	-1 951,55
Total Subventions	3 528 114,02	3 343 314,07	-184 799,95

Les contributions versées en 2025 aux organismes de regroupement sont :

	CA 2024	CA 2025	Évolution
EPAMA	126 788,00	146 279,00	19 491,00
SM DE GESTION DU PNR	14 568,40	14 480,20	-88,20
SYND MIXTE DU SCOT NORD ARDENNES	72 061,99	72 060,00	-1,99
SM CAMPUS SUP ARDENNE	100 000,00	100 000,00	0,00
Total	313 418,39	332 819,20	19 400,81

I.5 Les charges financières– chapitre 66

Les dépenses d'intérêts de la dette (ICNE, intérêts de dépôts inclus) se sont élevées à 1,38 M€ soit +2,2% (contre +7,2% en 2024).

Les charges financières représentent 2,52% des dépenses réelles de fonctionnement.

Au cours de l'année 2025, la Banque Centrale Européenne a abaissé 4 fois ses taux directeurs pour un cumul total de 1%. Cette baisse se répercute davantage sur les taux à court terme. En revanche, l'incertitude sur la politique monétaire française et la dégradation de la notation de la France ont eu tendance à augmenter les taux à long terme, s'accompagnant d'une hausse des marges bancaires.

Les conditions de financements se sont donc détériorées sur l'année 2025.

Le taux moyen de la dette du budget général est passé de 2,53% en 2024 à 2,44% en 2025.

Enfin, la baisse des taux en 2025 a un impact positif sur la contrepassation des intérêts courus non échus (ICNE), se traduisant par une diminution des charges financières de 6 011 €.

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 90€ en 2025.

N° compte	Comptes	CA 2024	CA 2025	Évolution
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	436,32	90,00	-346,32
TOTAL CHAPITRE 67		436,32	90,00	-346,32

I.7 Dotations aux provisions– chapitre 68

Une provision de 150 000 € a été constituée sur le budget au titre des créances douteuses.

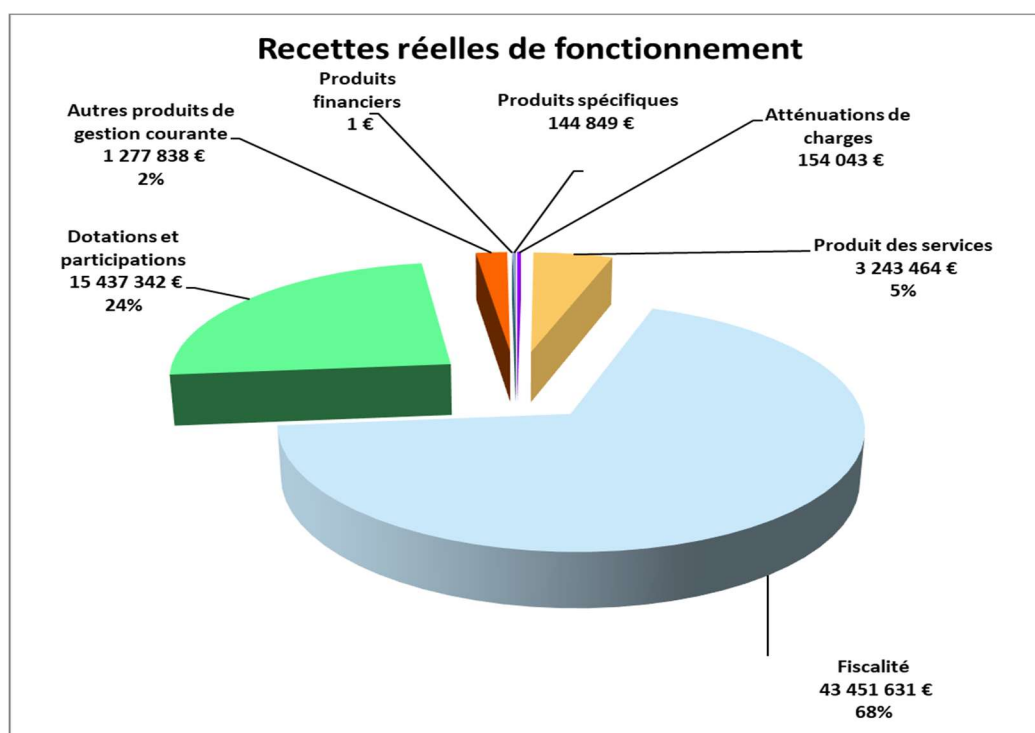
II - LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Le montant total des recettes réelles de fonctionnement s'élève en 2025 à 63,7 M€, avec un taux de réalisation de 100,1%.

Hors excédent antérieur et en l'absence de produit de cessions, les recettes se contractent de 0,76% (-0,48 M€).

Cette baisse s'explique notamment par l'absence des produits du programme ACTEE 2 (437 523 € en 2024), la diminution de la DGF ayant pu être « compensée » par la fiscalité (effet bases).

BUDGET GENERAL	Voté 2024	Réalisé 2024	Voté 2025	Réalisé 2025	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1	
<u>Recettes réelles de fonctionnement</u>								
013 Atténuations de charges	125 000,00	136 290,52	125 884,00	154 042,60	-28 158,60	122,37%	13,03%	17 752,08
70 Produit des services	2 892 650,00	3 057 773,74	3 304 440,00	3 243 463,97	60 976,03	98,15%	6,07%	185 690,23
73 Impôts et taxes	27 228 555,00	27 228 556,00	27 477 547,00	27 477 647,00	-100,00	100,00%	0,91%	249 091,00
731 Fiscalité locale	15 818 979,00	16 022 454,05	15 984 824,00	15 973 983,60	10 840,40	99,93%	-0,30%	-48 470,45
74 Dotations et participations	16 149 141,00	15 842 665,13	15 404 501,00	15 437 341,88	-32 840,88	100,21%	-2,56%	-405 323,25
75 Autres produits de gestion courante	1 791 135,00	1 861 769,68	1 319 532,00	1 277 838,34	41 693,66	96,84%	-31,36%	-583 931,34
76 Produits financiers		0,72		0,72	-0,72		0,00%	0,00
77 Produits spécifiques		42 392,57	0,00	141 319,51	-141 319,51		233,36%	98 926,94
78 Reprises sur provisions								
	64 005 460,00	64 191 902,41	63 616 728,00	63 705 637,62	-88 909,62	100,14%	-0,76%	-486 264,79
775 cessions				3 529,02	-3 529,02			3 529,02
	64 005 460,00	64 191 902,41	63 616 728,00	63 709 166,64	-92 438,64	100,15%	-0,75%	-482 735,77
002 Résultat de fonctionnement	2 917 593,75	2 917 593,75	2 883 950,03	2 883 950,03			-1,15%	-33 643,72
	66 923 053,75	67 109 496,16	66 500 678,03	66 593 116,67	-92 438,64	100,14%	-0,77%	-516 379,49
<u>Recettes d'ordre</u>								
777- Quote part des subventions transférées	238 693,00	238 693,00	366 828,00	366 083,70	744,30	99,80%	53,37%	127 390,70
776-Neutralisation amortissement subventions	1 397 023,00	1 396 285,60	1 450 000,00	1 440 098,70	9 901,30	99,32%	3,14%	43 813,10
776- reprises cessions					0,00			0,00
791 Transferts de charges de gestion courante								0,00
Total recettes de fonctionnement	68 558 769,75	68 744 474,76	68 317 506,03	68 399 299,07	-81 793,04	100,12%	-0,50%	-345 175,69



II.1 Les atténuations de charges – chapitre 013

Les recettes d'atténuations de charges se sont élevées à 154 043€ ; 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 3,2 M€, soit 5 % des recettes réelles de fonctionnement.

Les produits perçus en 2025 sont en hausse de 6%, grâce à la refacturation des budgets annexes (+0.3M€, dont 0,2 M€ au titre du reliquat 2024) avec 1,066 M€ pour les budgets annexes et 0,61 M€ pour la mutualisation.

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	Évolution
Refacturations de personnel (budgets annexes principalement)	1 226 899	1 297 163	1 349 057	1 401 907	1 341 402	1 677 940	336 539
Remboursements de frais (principalement les budgets annexes)	132 071	129 285	148 913	121 604	144 229	55 681	-88 548
Redevances et droits des services à caractère culturel	119 529	225 294	283 403	291 126	321 951	317 905	-4 046
Redevances et droits des services à caractère sportif	453 656	505 725	858 897	671 598	1 050 332	981 058	-69 274
Autres produits d'activité(refacturation des communes,locations piscines,patinoire,mise à disposition des locaux)	77 503	94 877	97 493	313 305	199 860	210 879	11 019
Total chapitre 70	2 009 659	2 252 344	2 737 762	2 799 540	3 057 774	3 243 464	185 690

II.3 Les impôts et taxes – chapitres 73 et 731

En 2025, le produit total est de l'ordre de 43,45 M€, soit 68 % des recettes réelles de fonctionnement (part stable).

La fiscalité économique a enregistré une augmentation totale de 343 588€, tandis que la fiscalité des ménages a baissé globalement de 155 248€.

Les contributions des ménages 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. Ces contributions régressent du fait d'un affaïssement drastique de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (-266 851€). Depuis la réforme et les nouvelles modalités déclaratives de l'occupation par les propriétaires, la gestion étatique des éléments d'assiette demeure erratique. Au surplus, le législateur a encore restreint le champ d'application de la TH, avec à la clef une nouvelle compensation de fiscalité perçue une première fois en 2025, à hauteur de 57 109 €.

La compensation de la TH sur les résidences principales par une fraction de TVA reste tout de même dynamique (+50 335 € par rapport à 2024, soit une augmentation de +0,27%). Par ailleurs, l'État a procédé à une régularisation de + 66 574 € au titre de la TVA définitive 2024.

Les taux intercommunaux restant inchangés, l'évolution de la taxe foncière sur les propriétés bâties (+53 204 €) découle de la dynamique des bases, notamment de la revalorisation nationale de +1,7%. Considérant les règles de revalorisation différentes suivant la nature des biens, l'évolution globale des bases foncières a été de +2,24% pour 2025, résultant d'une variation nominale globale de 1,56% et d'une variation physique globale de 0,68%.

L'année 2025 enregistre une hausse de +2,5% de la base nette de CFE, qui se traduit par un accroissement annuel du produit de +219 705 €. La base nette des locaux commerciaux augmente de 1,88%, tandis que la base nette industrielle (revalorisée de +1,7%) augmente globalement de +1,78%.

Par décision du conseil communautaire du 15 septembre 2022, le montant des bases minimales a été redéfini à compter de 2023, engendrant une hausse de +124,8% de la base nette sur cotisation minimum entre 2022 et 2025. 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 114 173€.

Par ailleurs, le produit du FPIC diminue de – 74 573 € (répartition de droit commun retenue en 2025).

L'attribution de compensation reversée par 5 communes passe de 360 862€ en 2024 à 381 555€ en 2025.

L'évolution du produit de la fiscalité de 2020 à 2025 est la suivante :

	Produit 2020 (1386 RC)	Produit 2021 (1386 RC)	Produit 2022 (1386 RC)	Produit 2023 (1386 RC)	Produit 2024 (1386 RC)	Produit 2025 (1386 RC)
Impôts ménage						
73111 TH	15 404 489	529 196	517 059	765 350	621 393	354 542
7351 Fraction de TVA		16 622 001	18 286 337	18 582 488	18 744 813	18 795 148
73111 TFB	1 853 219	1 739 421	1 795 646	1 909 443	1 993 722	2 046 928
73111 TFNB	61 679	62 267	65 054	70 025	73 486	66 423
73111 TAFNB	98 806	98 660	103 531	109 676	115 711	118 701
	17 418 193	19 051 545	20 767 627	21 436 982	21 549 125	21 381 742
Fiscalité professionnelle						
73111 CFE	10 109 196	7 417 979	8 054 444	8 620 598	9 110 726	9 330 431
7352 Fraction de TVA (compens° CVAE)	6 384 748	6 107 124	5 959 016	6 626 989	6 604 049	6 790 112
73113 TASCOT	1 929 977	1 871 657	2 036 805	2 277 246	2 261 139	2 122 856
73114 IFR	571 237	614 737	648 349	685 512	719 942	785 512
	18 995 158	16 011 497	16 698 614	18 210 345	18 695 856	19 028 911
Autres fiscalités						
7318 Rôle supplémentaires	147 395	354 890	253 955	105 328	91 505	114 173
73136 Taxe GEMAPI			2 543	750 000	751 182	750 523
731721 Taxe de séjour	74 621	140 292	175 510	273 100	283 648	234 002
73158 Autres taxes liées aux transports, aux véhicules et aux droits de stationnement						49 893
Total fiscalité	36 635 367	35 558 224	37 898 249	40 775 755	41 371 316	41 559 244
73223 FPIC	1 485 904	1 551 105	2 030 493	1 548 683	1 518 831	1 444 258
73211 Attribution de compensation négative	379 565	469 702	633 009	999 946	360 862	381 555
7358 Avances TVAG, TVA						66 574
Total chapitre 73	38 500 836	37 579 031	40 561 751	43 324 384	43 251 009	43 451 631

II.4 Les Dotations et participations – chapitre 74

Les dotations de l'Etat et les subventions des autres financeurs atteignent en 2025 le total de 15,4 M€, soit 24,2% des recettes réelles de fonctionnement (part stable).

Dotations de l'Etat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
DCRTP	117 764	117 764	117 764	117 764	101 071	
compensation CET	178 451	2 958 907	3 052 009	3 427 966	3 450 067	3 540 325
compensation TF	16 383	149 957	155 235	18 517	182 639	178 531
compensation TH	1 606 420					57 109
Total Compensations Fiscale	1 919 018	3 226 628	3 325 008	3 564 247	3 733 777	3 775 965
DGF	11 213 881	11 061 129	10 906 175	10 864 095	10 756 642	10 501 269
Autres dotations Etat	397 428,12	553 731,93	408 234,04	458 097,67	575 636,35	441 195,74
TOTAL	13 530 327	14 841 489	14 639 417	14 886 440	15 066 055	14 718 430

Par rapport à 2025 :

- Les allocations compensatrices de fiscalité augmentent globalement de 143 259€.
- La baisse de la DGF a doublé (-255 373€) 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 (0,434 en 2025 contre 0,433 en 2024 ; 0,434 en 2023, 0,422 en 2021 et 2022).
- Les autres aides de l'Etat, notamment le FCTVA, l'ANAH pour les OPAH, les interventions sociales au commissariat et en gendarmerie, la Politique de la Ville pour la lutte contre la délinquance et les discriminations, la DRAC pour le programme du CRD et les conseillers numériques, ainsi que l'Agence de l'Eau pour la Trame verte et bleue, enregistrent une baisse globale de 0,13 M€.

Le Fonds Départemental de Péréquation de la Taxe Professionnelle est resté quasiment stable à 377 106€.

Les participations des autres financeurs s'élèvent à 315 192 €, contre 397 987 € en 2024. Elles comprennent notamment la contribution de la Région Grand Est dans le cadre de l'accompagnement énergétique du territoire pour (65 201€), également pour le programme européen du développement agricole (25 987€), le remboursement des Portes du Luxembourg du suivi animation des OPAH Villages et Hameaux (116 058€), ainsi que le soutien de l'ADEME pour les actions transversales en matière de climat, air, énergie et économie circulaire (41 250 €).

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

Le montant total des produits de gestion courante encaissés en 2025 s'élève à 1,27 M€, soit 2% des recettes réelles de fonctionnement.

Ils correspondent principalement aux loyers perçus (entreprises, maisons de santé, commerces...) pour 1 M€ soit +16% par rapport à 2024 (mais intégrant des régularisations sur exercices antérieurs à hauteur de 150 K€, provisionnés par ailleurs en créances douteuses)

La revente de Certificats d'Economies d'Energie pour 202 964€ en 2025, contre 157 136€ en 2024. L'accompagnement du programme Actee2 SEQUOIA et MERISIER n'a pas été renouvelé en 2025 (437 523 € en 2024).

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 11 462€.

	CA 2024	CA 2025	Évolution
Revenus des immeubles	895 799,46	1 041 018,95	145 219,49
Dédits et pénalités perçus	85 121,13	11 461,50	-73 659,63
Redevances versées par les fermiers et concessionnaires	3 468,05	3 000,00	-468,05
Recouvrements sur créances admises en non valeur	665,05	0,50	-664,55
Excédents sur opérations de gestion		2 791,72	2 791,72
Autres produits divers de gestion courante(CEE ACTEE2, charges locatives...)	876 715,99	219 565,67	-657 150,32
Total chapitre 75	1 861 769,68	1 277 838,34	-583 931,34

II. 6 Les recettes spécifiques – chapitre 77

Les recettes spécifiques se sont élevées à 141 319 €. Ce montant correspond essentiellement aux annulations de mandats et aux avoirs reçus pour les énergies.

III - LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement représentent plus de 21,8 M€ en 2025 (hors capital remboursé), contre 17 M€ en 2024, avec un taux de réalisation de 82,3% contre 77,8% en 2024.

BUDGET GENERAL	Voté 2024	Réalisé 2024	Voté 2025	Réalisé 2025	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1		Restes à Réaliser
Dépenses réelles d'investissement									
10 Dotations, fonds divers et réserves	140,00	139,43			0,00			-139,43	
13 Subventions d'équipement	15 857,00	15 856,25			0,00			-15 856,25	
20 Immobilisations incorporelle	762 338,30	414 448,74	678 052,73	425 493,91	252 558,82	62,75%	2,67%	11 045,17	79 993,65
204 Subventions d'équipement	3 431 532,00	2 350 651,87	7 308 583,48	5 484 539,91	1 824 043,57	75,04%	133,32%	3 133 888,04	139 975,00
21 Immobilisations corporelles	5 446 706,76	3 567 650,50	7 961 168,70	6 498 120,66	1 463 048,04	81,62%	82,14%	2 930 470,16	456 043,01
23 Immobilisations en cours	9 831 893,06	8 501 628,97	9 556 983,56	8 516 293,30	1 040 690,26	89,11%	0,17%	14 664,33	
26 Immobilisations financières	425 250,00	425 250,00	9 000,00	9 000,00	0,00	100,00%		-416 250,00	
27 Autres immobilisations financières	1 892 700,00	1 779 715,00	907 724,00	847 788,44	59 935,56	93,40%	-52,36%	-931 926,56	2 200,00
45 Travaux pour compte de tiers	140 882,50	30 185,94	82 351,56	23 434,32	58 917,24	28,46%	-22,37%	-6 751,62	
	21 947 299,62	17 085 526,70	26 503 864,03	21 804 670,54	4 699 193,49	82,27%	27,62%	4 719 143,84	678 211,66
16 Emprunts et dettes assimilé	4 077 718,04	4 026 430,88	4 465 875,98	4 415 163,88	50 712,10	98,86%	9,65%	388 733,00	48 094,52
001 Solde d'exécution de la section	5 110 828,83	5 110 828,83	6 080 950,49	6 080 950,49			18,98%	970 121,66	
	31 135 846,49	26 222 786,41	37 050 690,50	32 300 784,91	4 749 905,59	87,18%	23,18%	6 077 998,50	
Dépenses d'ordre									
139 Amortissement des subventions	238 693,00	238 693,00	366 828,00	366 083,70	744,30	99,80%	53,37%	127 390,70	
198 Neutralisation amortissements	1 397 023,00	1 396 285,60	1 450 000,00	1 440 098,70	9 901,30	99,32%	3,14%	43 813,10	
192 Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations								0,00	
2804181 Biens mobiliers, matériel et études								0,00	
								0,00	
041 opérations patrimoniales	1 600 000,00	1 213 811,20	1 900 000,00	1 675 695,89		88,19%		461 884,69	
Total dépenses d'investissement	34 371 562,49	29 071 576,21	40 767 518,50	35 782 663,20	4 984 855,30	87,77%	23,08%	6 711 086,99	726 306,18

III. 1 Les travaux – chapitres 23 et 45

Les travaux réalisés en 2025 s'élèvent à 8,54 M€ :

Hors opérations d'équipements		Voté 2025	Réalisé 2025	% Réalisation
2313	Constructions	107 732,56	105 102,09	97,56%
238	Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	213 696,00	165 695,74	77,54%
45811	Travaux campus	24 351,56	23 434,32	96,23%
Total		345 780,12	294 232,15	85,09%

Opérations d'équipements		Voté 2025	Réalisé 2025	% réalisation
0029	Plan Stratégique Meuse	660 000,00	684 927,56	103,78%
00357	Aménagement global Macérienne	1 732 024,00	1 303 042,93	75,23%
0041	Acquisitions immobilières	556 000,00	555 248,00	99,86%
0042	Démographie Médicale	10 039,96	13,21	0,13%
00420	Maison Médicale SEDAN	1 139 858,04	1 116 471,61	97,95%
0055	Stade Dugauguez Sedan	7 542,00	7 262,22	96,29%
0059	Maison des internes	3 350 000,00	3 318 689,49	99,07%
0067	Plan vélo	88 000,00	54 995,01	62,49%
00690	Études performance énergétique	1 222 306,00	990 702,42	81,05%
0084	Centre aquatique sedan	111 715,00	63 118,56	56,50%
0093	Bassin nordique	93 400,00	35 592,00	38,11%
0096	Salle de combats Nouzonville	125 670,00	102 239,06	81,36%
00601	Site Léon Bourgeois	139 000,00	13 193,40	9,49%
00359	Macérienne Aménagements extérieurs	18 000,00	0,00	0,00%
00358	Macérienne itinéraires cyclables	40 000,00	0,00	0,00%
Total général		9 293 555,00	8 245 495,47	88,72%

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

Elles se sont élevées globalement à 6,92 M€ et comprennent notamment :

- Voirie zones d'activité : 1,31M€ ;
- La réhabilitation piscine de la Ronde Couture pour 1,02M€ ;
- La maintenance : 0,89M€ pour les bâtiments culturels, sportifs et administratifs ;
- La rénovation énergétique et le développement photovoltaïque des médiathèques : 0,78M€ ;
- Pour le remplacement de la pelouse naturelle du stade Dugauguez : 0,76M€ ;
- Acquisition du bâtiment de venaison : 0,45M€ ;
- Des licences informatiques : 0,25M€ ;
- Le matériel informatique et bureautique : 0,23M€ ;
- Les frais d'études : 0,18M€ ;
- Du matériel de transports : 0,16M€.
-

III. 3 Les subventions d'équipement – chapitre 204

5,5 M€ de subventions d'équipement ont été versés (+3 133 888€ par rapport à 2024) pour les domaines suivants :

- Aides à la pierre par délégation de l'ANAH : 4 024 865€ ;
- OPAH villages et hameaux : 450 771€ ;
- Reversement CEE, SEQUOIA et MERISIER aux communes membres : 230 851€ ;
- Fonds développement territorial : 145 847€ ;
- Voie verte sud Ardennes : 106 134€ ;
- Soutien cinématographique : 100 000€ ;
- Rénovation bâti ancien : 93 358€ ;
- Acquisition de vélos : 75 141€ ;
- Fonds d'intervention touristique : 71 493€ ;
- Aides aux entreprises : 58 287€ ;
- Démographie médicale : 50 000€ ;
- OPAH Charleville Cœur de ville : 29 516€ ;
- OPAH Sedan 2022 : 25 073€ ;
- Subvention vidéoprotection commune de Sedan : 14 943€ ;
- Aides à la Pierre Délégation Etat : 8 260€.

III. 4 Les opérations financières – chapitres 26 et 27

En 2025 :

- Le rachat de 75 actions à la SEAA détenues par la commune de Novion-sur-Meuse, d'une valeur nominale de 120€ chacune, soit 9 000€ ;(régularisation d'une délibération de 2017)
- Les avances remboursables aux entreprises (3 dossiers) : 79 101 €
- Dépôts et cautionnements versés : 2 894€ ;
- Avances pour la rénovation de locaux commerciaux par la SPL MERCURE : 65 793€ ;
- Concession pour la requalification et l'extension de la ZI de Mohon (Protéame) : 700 000€.

III. 5 La situation des autorisations de programme au 31/12/2025

Budget général - Numéro / libellé AP	Opération	Total AP	Crédits de paiement antérieurs (exercices antérieurs 2025)	Réalisé 2025	Restes à financer de l'exercice N+1 2026	Restes à financer de l'exercice N+2 2027	Restes à financer de l'exercice N+3 2028	Restes à financer de l'exercice N+4 à N+8 2029- 2032
AP-2016-22-OPAH PNRQAD SEDAN	0033	953 314	699 045		74 882			179 387
AP-2018-03-PIG Aides à l'habitat 2018-2020	0045	769 195	658 796		1 604	60 784	48 011	
AP-2018-05-AIDE AUX ENTREPRISES 2018	0043	2 550 000	1 117 541	137 388	170 000	170 000	170 000	785 071
AP-2018-06-ACQUISITIONS ZONES D'ACTIVITE	0047	4 800 000	1 768 252		144 227		1 170 748	1 716 773
AP-2019-02-voiries zones d'activité	0056	3 000 000	1 823 553	1 010 464		165 983		
AP-2019-05-Musée Sedan	0052	300 000	87 352	60 284	54 000	98 363		
AP-2019-09-Fonds développement territorial	0058	3 000 000	803 912	145 847	400 000	400 000	400 000	850 241
AP-2019-10-Maison des internes	0059	8 410 000	1 530 637	3 318 689	3 560 674			
AP-2020-02-OPAH CHARLEVILLE COEUR DE VILLE	0061	1 265 000	44 547	29 516	250 000	250 000	250 000	440 937
AP-2020-03-PARTICIPATION VOIE VERTE SUD ARDENNES	0062	441 843	215 971	106 135	119 420	317		
AP-2020-04-Fonds d'intervention touristique	0063	379 886	205 810	71 493	100 000	2 583		
AP-2020-05-SEMER	0064	780 499	390 250			390 250		
AP-2020-07-Acquisitions pour activités tertiaires	0041	7 169 669	3 854 989	1 001 548	220 000	2 093 132		
AP-2020-08-Plan vélo	0067	3 000 000	904 598	162 666	729 224	1 203 512		
AP-2020-09-QUARTIER GARE CHARLEVILLE	0503	12 018 725	3 788 260			2 692 886	1 500 000	4 037 579
AP-2021-01-MAISON MEDICALE SEDAN	00420	4 025 000	2 869 983	1 121 379	33 638			
AP-2021-03-MACERIENNE REHABILITATION BATIMENTAIRE	00357	30 728 000	854 286	1 324 392	2 400 000	11 100 000	11 100 000	3 949 322
AP-2021-05-EXTENSION ZAMOHO	0068	5 081 667	2 338 830	700 000	750 099	750 000	542 738	
AP-2021-06-PERFORMANCE ENERGETIQUE	0069	6 400 000	5 097 393	990 702	80 000	231 904		
AP 2022-01-SPL Commerces	0072	5 238 300	850 500	65 793	317 617	350 000	350 000	3 304 390
AP 2022-03-OPAH Sedan 2022	0076	2 479 000	30 993	25 073	70 000	150 000	150 000	2 052 934
AP 2022-08-Tapis Point Sedan	0080	70 000	34 490		10 000	25 510		
AP 2022-09-OPAH Villages et hameaux	0081	4 500 000	262 285	450 771	1 200 000	700 000	600 000	1 286 944
AP 2022-11-Aides à la pierre parc public	00830	3 388 500	42 710	8 260	400 000	500 000	500 000	1 937 530
AP 2022-12-Aides à la pierre parc privé	00831	16 756 847	1 618 281	4 024 865	5 500 000	3 000 000	2 613 701	
AP-2023-01-Subventions maisons médicales 2023-2024	0042	213 509	113 509	50 000	50 000			
AP-2023-02-CENTRE AQUATIQUE SEDAN	0084	6 500 000	151 762	63 119	618 000	2 868 261	2 798 858	
AP-2023-03-Hôtel place Ducale	0086	2 700 000	500 000		500 000	600 000	600 000	500 000
AP-2023-04-Stellantis - convention EPFGE	0087	3 510 000					3 510 000,00	
AP-2023-05-DONCHERY BATIMENT INDUSTRIEL	0088	3 087 900			2 300 000	787 900		
AP-2023-06-Thome Genot Conventions EPFGE	0089	290 000	9 936			280 064		
AP-2023-07-DEVILLE -acquisition et travaux	0090	5 776 712	26 712	19 170	500 000	500 000	1 000 000	3 730 830
AP-2023-08-Friche MANIL-convention EPFGE	0091	124 070	3 729			57 000	63 341	
AP-2023-09-Friche MORY-convention EPFGE	0092	70 000				10 000	60 000	
AP-2024 - 01 - Bassin Nordique	0093	8 640 000	37 511	35 592	955 300	6 925 913	685 684	
AP-2024 - 02 - Performance énergétique phase 2	0069	3 100 000	49 958	719 452	837 968	1 492 622		
AP-2024 - 03 - développement photovoltaïque	0094	850 000	130 426	63 537	350 000	250 000	56 037	
AP-2024 - 04 - PPI maintenance bâtimentaire	0095	31 800 000	973 728	892 479	900 000	2 120 000	2 120 000	24 793 793
AP-2024 - 05 - Réhabilitation piscine de la ronde couture	0044	1 200 000	176 404	1 020 493		3 103		
AP-2024-06-GEPU	0085	1 000 000	15 427	232 391	300 000	452 183		
AP-2024-07 Salle de combats Nouzonville	0096	3 180 000	2 232	102 239	717 600	1 886 350	471 579	
AP-2024-08-Eaux pluviales zone d'activité Warcq	0085	5 687 000		15 307	120 000	2 551 693	3 000 000	
AP-2024-09-Soutien aux cinémas	0097	400 000		100 000	200 000	100 000		
AP-2025 - 01 - Vestiaires stade Dugauguez	0055	1 000 000		7 262		992 738		
AP-2025 - 02 - Léon Bourgeois - regroupement services mutualisés	0060	4 453 000		13 193	306 000	1 450 000	1 350 000	1 333 807
AP-2025 - 03 - Voiries zones d'activité	0056	2 400 000		302 797	479 800		300 000	1 317 403
AP-2025-04 itinéraires cyclables Macérienne	0035	1 614 000			92 000	350 000	500 000	672 000
AP-2025 - 05 - Fonds commun Rénovation bâti ancien	0098	480 586		93 358	383 653	3 575		
AP-2025 - 06 - Macérienne Aménagements extérieurs	0035	6 750 000			143 000	1 500 000	3 357 000	1 750 000
AP-2025-07-Fonds d'intervention touristique 2025	0063	450 000			0	100 000	100 000	250 000
AP-2025 - 08 - Inondations pays Sedanais	0029	2 669 250		684 928	635 000	650 000	400 000	299 322
Total AP		225 451 472	34 084 597	19 170 584	26 973 706	50 266 626	39 767 696	55 188 262
Investissement hors AP				2 634 086				
Total Investissement				21 804 671				

IV – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

BUDGET GENERAL	Voté 2024	Réalisé 2024	Voté 2025	Réalisé 2025	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1		Restes à Réaliser
Recettes réelles d'investissement									
024 Produit des cessions									
10 Dotations, fonds divers et réserves	2 774 349,05	1 438 390,26	3 442 497,68	2 330 237,02	1 112 260,66	67,69%	62,00%	891 846,76	
13 Subventions d'investissement	5 933 683,00	2 873 658,20	9 504 458,00	7 748 273,13	1 756 184,87	81,52%	169,63%	4 874 614,93	942 943,04
21 Immobilisations corporelles		939,38			0,00		-100,00%	-939,38	
204 Subventions d'équipement				3 997,52	-3 997,52			3 997,52	
23 Immobilisations en cours	200 534,00	200 534,60	50 000,00	52 506,42	-2 506,42	105,01%		-148 028,18	
26 Immobilisations financières					0,00			0,00	
27 Autres immobilisations financières	129 801,13	71 350,34	316 773,32	93 910,55	222 862,77	29,65%	31,62%	22 560,21	313 210,65
45 Travaux pour compte de tiers	162 424,28	47 221,54	28 857,74	155 742,96	-126 885,22	539,69%		108 521,42	27 940,50
	9 200 791,46	4 632 094,32	13 342 586,74	10 384 667,60	2 957 919,14	77,83%	124,2%	5 752 573,28	1 284 094,19
16 Emprunts et dettes assimilés	8 223 840,45	8 027 907,14	9 017 004,24	8 005 493,38	1 011 510,86	88,78%	-0,28%	-22 413,76	
	17 424 631,91	12 660 001,46	22 359 590,98	18 390 160,98	3 969 430,00	82,25%	45,26%	5 730 159,52	
1068 Excédent capitalisé	6 110 828,83	6 110 828,83	6 080 950,49	6 080 950,49	0,00		-0,49%	-29 878,34	
	23 535 460,74	18 770 830,29	28 440 541,47	24 471 111,47	3 969 430,00	86,04%	30,37%	11 430 440,70	1 284 094,19
Recettes d'ordre									
28 Amortissement des immobilisations	3 095 581,00	3 005 984,23	3 320 000,00	3 186 655,37	133 344,63	95,98%	6,01%	180 671,14	
040 192 Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations				3 529,02					
041 opérations patrimoniales	1 600 000,00	1 213 811,20	1 900 000,00	1 675 695,89	224 304,11	88,19%	38,05%	461 884,69	
021 Virement	6 140 520,75	0,00	7 106 977,03						
Total recettes d'investissement	34 371 562,49	22 990 625,72	40 767 518,50	29 336 991,75	11 430 526,75	71,96%	27,60%	6 346 366,03	1 284 094,19

Les recettes d'investissement se sont élevées à 10,38 M€ (hors excédent capitalisé et capital mobilisé), avec un taux de réalisation de 77,8% (50% en 2024).

La mobilisation des emprunts est équivalente à celle de 2024, à hauteur de 8M€.

Le taux de réalisation global (hors excédent) est de 82% (contre 73% en 2024).

* Les subventions d'équipement reçues : 7,7 M€ avec un taux de réalisation de 81,5% et un report de 0,94 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/Financeurs	Voté 2025	Réalisé 2025
Etat(DGD 2025,étude potentiel géothermique,Patinoire Issatchenko,...)	224 907	153 578
Plan Stratégique Meuse(EPAMA,Région,FEDER)	610 000	610 514
Accessibilité(Département)	126 000	126 000
OPAH PNRQAD Sedan(Région)	215 726	
Plan de gestion dépollution(Agence de l'eau Rhin Meuse)	330 000	29 803
Aménagement global Macérienne(DSIL)	37 500	
Acquisitions immobilières(Fonds vert)		42 909
Démographie Médicale(DSIL,Département)	197 568	180 498
Maison Médicale SEDAN(Région, Département)	712 500	712 500
Piscine Ronde Couture(DPV)	646 324	439 324
Aides à l'habitat 2018(Région)	45 470	
Terrains familiaux(Etat)	375 459	340 116
Voiries zones d'activité(Etat)	50 044	
Maison des internes(Fonds vert,Agence régionale de santé)		596 911
Plan vélo(DSIL)	54 198	23 228
Études performance énergétique(Fonds vert,Région)	894 568	592 129
Performance énergétique médiathèques(Fonds vert)	189 917	56 975
Maison des spécialistes(Région)	61 944	61 945
Aides à la pierre(Etat)	50 000	8 260
Aides à la pierre(ANAH)	4 350 000	3 665 638
Bassin nordique(ADEME)		5 740
Développement photovoltaïque(DSIL,Région)	69 945	17 939
Maintenance batimentaire(DPV)	206 359	63 781
Rénovation bâti ancien(Région,Département)	56 029	8 246
GEMAPI(Agence de l'eau Rhin Meuse)		12 240
TOTAL CHAPITRE 13	9 504 458	7 748 273

* Le FCTVA : 2 330 237€ contre 1 438 390€ 2024

* Le remboursement des avances par les entreprises : 50 424€ (48 293€ en 2024) ;

* Le remboursement des avances du Fonds Résistance : 41 923€ ;

* La récupération des avances versées sur la commande de la Maison de santé à Tournes : 50 000€ ;

* Les participations reçues dans le cadre des opérations déléguées par la commune de Charleville sur le site de la Macérienne :

- Aménagements extérieurs, pour un montant de : 101 743 €.
- Itinéraire cyclable, pour un montant de : 54 000

* Régularisations d'écritures antérieures : 6 504 €.

Le taux de couverture des investissements hors dette par des cofinancements externes s'élève ainsi à **35,5%** contre 16,8% en 2024.

La dette

Au 31/12/2025, l'encours de la dette est de 60 611 979€, en hausse de +6,29% (+3,57 M€). En 2024, l'endettement avait déjà augmenté dans les mêmes proportions (+ 3,97 M€).

L'annuité de la dette (hors ICNE) s'est élevée à 5,8 M€ (capital + intérêts remboursés) soit +8,37 % par rapport à 2024. Elle représente 9,10% des recettes de fonctionnement.

Au 31/12/2025, la capacité de désendettement-*hors cessions* (= encours/épargne brute) s'améliore à 6,9 années (7,7 années en 2024).

En 2025, 8 000 000 € ont été mobilisés,

- Par une 1^{ère} consultation, 3 nouveaux contrats ont été négociés et intégralement encaissés :
 - **2 000 000 €** sur 20 ans auprès de la Société Générale au taux fixe 3,63%
 - **2 000 000 €** sur 20 ans auprès de la Société Générale au taux variable Euribor 3M (base 2%) + 0,6%
 - **2 000 000 €** sur 20 ans auprès d'ARKEA au taux fixe de 3,68%
- Lors de la 2^{nde} consultation, un contrat de financement de 3 000 000 € a été négocié avec la Banque Populaire Bourgogne, pour une durée de 20 ans, au taux fixe de 3,61 %. Un premier tirage partiel de **2 000 000 €** a été effectué en 2025, le solde restant doit être mobilisé au plus tard en mai 2026.

La dette est indexée à hauteur de 78,4% sur du taux fixe et intégralement classée 1A selon la charte Gissler.

SECONDE PARTIE - LES BUDGETS ANNEXES

BUDGET ANNEXE TRANSPORTS

BUDGET ANNEXE TRANSPORT	Voté 2024	Réalisé 2024	Voté 2025	Réalisé 2025	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1		Restes à Réaliser
							taux	montant	
Dépenses réelles de fonctionnement									
022 Dépenses imprévues									
011 Charges à caractère général	4 277 908,77	2 232 724,76	4 132 988,33	2 316 138,14	1 816 850,19	56,04%	3,74%	83 413,38	
012 Charges de personnel	246 000,00	245 999,99	350 000,00	349 999,36	0,64	100,00%	42,28%	103 999,37	
014 Atténuations de produits	5 000,00	4 704,95	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00%	-100,00%	-4 704,95	
65 Charges de gestion courante	10 025 080,00	9 972 306,26	11 555 000,00	11 379 376,05	175 623,95	98,48%	14,11%	1 407 069,79	
66 Charges financières	17 951,00	17 950,09	16 039,00	16 036,91	2,09	99,99%	-10,66%	-1 913,18	
67 Charges exceptionnelles	50 000,00		15 000,00		15 000,00	0,00%		0,00	
68 Dotations									
	14 621 939,77	12 473 686,05	16 074 027,33	14 061 550,46	2 012 476,87	87,48%	12,73%	1 587 864,41	0,00
Dépenses d'ordre									
042 681 Dotation aux amortissements	687 990,00	687 988,83	857 041,00	857 040,19	0,81	100,00%	24,57%	169 051,36	
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés									
023 Virement			1 296 508,53		1 296 508,53				
Total dépenses de fonctionnement	15 309 929,77	13 161 674,88	18 227 576,86	14 918 590,65	3 308 986,21	81,85%	13,35%	1 756 915,77	0,00
Recettes réelles de fonctionnement									
013 Atténuations de charges									
70 Produit des services	838 133,00	981 384,12	1 978 804,00	2 057 043,20	-78 239,20	103,95%	109,61%	1 075 659,08	
73 Fiscalité	9 575 000,00	9 828 123,63	10 920 000,00	11 411 845,36	-491 845,36	104,50%	16,11%	1 583 721,73	
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	217 136,00	286 858,52	112 960,00	234 612,72	-121 652,72	207,70%	-18,21%	-52 245,80	
76 Produits financiers									
77 Produits exceptionnels	42 471,00	47 425,20		34 056,13	-34 056,13		-28,19%	-13 369,07	
78 Reprises sur provisions									
	13 091 519,00	13 562 569,97	15 430 543,00	16 156 335,91	-725 792,91	104,70%	19,12%	2 593 765,94	
775 cessions			1 500,00	250,00	1 250,00	16,67%		250,00	
	13 091 519,00	13 562 569,97	15 432 043,00	16 156 585,91	-724 542,91	104,70%	19,13%	2 594 015,94	
002 Résultat de fonctionnement	2 029 596,77	2 029 596,77	2 619 305,86	2 619 305,86			29,06%	589 709,09	
	15 121 115,77	15 592 166,74	18 051 348,86	18 775 891,77	-724 542,91	104,01%	20,42%	3 183 725,03	0,00
Recettes d'ordre									
777- Quote part	188 814,00	188 814,00	176 228,00	176 228,00	0,00	100,00%	-6,67%	-12 586,00	
042 7816-Reprises sur dépréciation des immobilisations									
Transfert de résultat									
Total recettes de fonctionnement	15 309 929,77	15 780 980,74	18 227 576,86	18 952 119,77	-724 542,91	103,97%	20,09%	3 171 139,03	0,00
EPARGNE BRUTE(hors cessions)	-1 530 420,77	1 088 883,92	-643 484,33	2 094 785,45					
Taux d'épargne brute	-11,69%	8,03%	-4,17%	12,97%					
EPARGNE NETTE	-1 716 711,77	902 593,03	-829 776,33	1 908 494,56					
Taux d'épargne nette	-13,11%	6,66%	-5,38%	11,81%					
Capacité de désendettement (encours/EB)	-0,97	1,36	-2,02	0,62					
Dépenses réelles d'investissement									
20 Dépenses imprévues									
13 Subventions d'équipement									
10 Dotations, fonds divers et réserves									
20 Immobilisations incorporelle	9 444,00	4 140,97	45 049,00	6 154,22	38 894,78	13,66%	48,62%	2 013,25	19 111,00
204 Subventions d'équipement									
21 Immobilisations corporelles	2 187 037,32	1 732 353,18	2 610 540,76	151 294,61	2 459 246,15	5,80%	-91,27%	-1 581 058,57	38 652,76
23 Immobilisations en cours									
26 Immobilisations financières									
27 Autres immobilisations financières									
45 Travaux pour compte de tiers									
	2 196 481,32	1 736 494,15	2 655 589,76	157 448,83	2 498 140,93	5,93%	-90,93%	-1 579 045,32	57 763,76
16 Emprunts et dettes assimilé	186 291,00	186 290,89	186 292,00	186 290,89	1,11	100,00%	0,00%	0,00	
001 Solde d'exécution de la section									
	2 382 772,32	1 922 785,04	2 841 881,76	343 739,72	2 498 142,04	12,10%	-82,12%	-1 579 045,32	57 763,76
Dépenses d'ordre									
139 Amortissement des subventions	188 814,00	188 814,00	176 228,00	176 228,00	0,00	100,00%	-6,67%	-12 586,00	
040 29 Dépréciation des immobilisations									
023 Operations patrimoniales									
Total dépenses d'investissement	2 571 586,32	2 111 599,04	3 018 109,76	519 967,72	2 498 142,04	17,23%	-75,38%	-1 591 631,32	57 763,76
Recettes réelles d'investissement									
024 Produit des cessions									
10 Dotations, fonds divers et réserves		3 327,12		6 971,21	-6 971,21		109,53%	3 644,09	
13 Subventions d'investissement	208 600,00	35 449,00	574 398,00	172 174,20	402 223,80	29,97%	385,70%	136 725,20	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									
	208 600,00	38 776,12	574 398,00	179 145,41	395 252,59	31,19%	362,00%	140 369,29	82 714,00
16 Emprunts et dettes assimilé									
001 Solde d'exécution de la section	1 674 996,32	1 674 996,32	290 162,23	290 162,23			-82,68%	-1 384 834,09	
1068 Excédent capitalisé									
	1 883 596,32	1 713 772,44	864 560,23	469 307,64	395 252,59	54,28%	-72,62%	-1 244 464,80	82 714,00
Recettes d'ordre									
040 28 Amortissement des immobilisations+21 opérations patrimoniales	687 990,00	687 988,83	857 041,00	857 040,19	0,81	100,00%	24,57%	169 051,36	
29 Dépréciation des immobilisations									
021 Virement			1 296 508,53	0,00					
Total recettes d'investissement	2 571 586,32	2 401 761,27	3 018 109,76	1 326 347,83	1 691 761,93	43,95%	-44,78%	-1 075 413,44	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 Vrine-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 en 2022, mais le réseau des bornes continue à être géré et entretenu dans le cadre d'un marché signé la même année.

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'agissait d'une réelle innovation pour les Ardennes puisque que ce nouveau type de service de mobilité n'existait pas ailleurs dans le Département.

Suite à 2 extensions, le dispositif est composé désormais de 110 vélos et 33 stations sur le territoire communautaire plus 2 stations éphémères ventilées sur 16 communes.

La fréquentation du dispositif est la suivante :

Nombre de mois d'exploitation depuis le 13/07/23	30
Nombre de comptes Cycl'AM ouverts	5 538
Nombre de locations effectuées	35 601
Nombre total de km parcourus	90 571
Cumul des recettes	53 899 € HT

La DSP pour les transports urbains d'Ardenne Métropole a été renouvelée en juillet 2024 (jusqu' au 31 décembre 2031). Ses caractéristiques principales sont les suivantes :

- Remplacement progressif des véhicules diesel par des véhicules électriques et biocarburants ;
- Amélioration de certaines dessertes (Val de Vence, Hauts de Sedan) ;
- Sortie des lignes suburbaines de la DSP au bout de 2 ans pour les intégrer au marché des transports scolaires.

Le mécanisme financier est légèrement différent de celui de la contribution forfaitaire précédente : Ardenne Métropole verse un forfait de charges et perçoit les recettes des usagers.

Depuis juillet 2024, un marché spécifique Service A Domicile/Transports de Personnes à Mobilité Réduite a été mis en place sur l'ensemble du territoire d'Ardenne Métropole. Antérieurement, seules 10 communes en bénéficiaient, via la DSP des transports en commun.

Le résultat de clôture 2025 affiche une progression de 66 %, portant l'excédent à +4,84 M€. Après prise en compte de l'excédent des restes à réaliser, l'excédent disponible s'élève à 4,86 M€.

TRANSPORTS	C.A 2020	C.A 2021	C.A 2022	C.A 2023	C.A 2024	C.A 2025
Résultat fonctionnement	388 657	161 029	281 845	593 380	589 709	1 414 223
Résultat Fonctionnement antérieur(002)	604 686	993 343	1 154 372	1 436 217	2 029 597	2 619 306
Résultat de clôture Fonctionnement	993 343	1 154 372	1 436 217	2 029 597	2 619 306	4 033 529
Résultat investissement	582 610	489 488	364 620	-84 080	-1 384 834	516 218
Résultat Investissement antérieur	322 359	904 969	1 394 457	1 759 076	1 674 996	290 162
Résultat de clôture investissement	904 969	1 394 457	1 759 076	1 674 996	290 162	806 380
Résultat de clôture	1 898 312	2 548 829	3 195 293	3 704 593	2 909 468	4 839 909

Restes à réaliser	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
Dépenses	17 277	23 529	0	33 219	54 072	57 764
Recettes	23 677	1 372	0	118 163	82 714	82 714
solde	6 400	-22 157	0	84 944	28 642	24 950

Résultat disponible après RAR	1 904 711,67	2 526 671,73	3 195 293,47	3 789 537,09	2 938 110,33	4 864 859,47
--------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Evolution N-1	977 667	621 960	668 622	594 244	-851 427	1 926 749
Pourcentage de l'évolution	105%	33%	26%	19%	-22%	66%

En 2025, les dépenses réelles de fonctionnement du budget annexe des transports se sont élevées à 14M€, en hausse de 12,73% par rapport à 2024, compte tenu des mécanismes de financement de la nouvelle DSP sur 12 mois en 2025, et avec un taux de réalisation 87 % ;

Les principales dépenses sont liées à la contribution forfaitaire au délégataire qui s'est élevée en 2025 à 11 362 895 € (+1 602 539 € soit +16,42%)

Les dépenses relatives aux différents transports hors DSP se sont élevées à (à 1 725 571 €, en hausse de 233 524€ (+15,7%))

Les recettes réelles de fonctionnement (hors excédent antérieur) s'élèvent à 16,16 M€ (taux de réalisation 105%). (+19%)

- La perception des recettes tarifaires pour 1,9M€
- Le produit du versement mobilité, en hausse de 1,58 M€ (+16,1%) s'établit à 11,41 M€ (taux de 1% en année pleine)
- La compensation de la Région pour les transports scolaires reste au montant de 2 418 778€
- Des régularisations des charges surévaluées ont été constatées à hauteur de 32 254€.

Dans le cadre du nouveau contrat, les investissements sont 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.

Une commande globale de 8 bus a déjà été passée en 2025 : 5 électriques et 3 diesels : aucun bus n'ayant pu être livré en 2025, ceux-ci seront tous livrés et payés en 2026.

Une avance de DSIL a été perçue pour 162 000€.

Budget Transport - Numéro /libellé AP	Opération	Montant AP	Crédits de paiement antérieurs (exercices antérieurs 2025)	Réalisé 2025	Restes à financer de l'exercice N+1 2026	Restes à financer de l'exercice N+2 2027	Restes à financer de l'exercice N+3 2028	Restes à financer de l'exercice N+4 à N+8 2029- 2032
AP-2024- 01 - Acquisition bus		10 000 000		0	3 606 740	1 475 000	1 475 000	3 443 260
Total AP		10 000 000	0		3 606 740	1 475 000	1 475 000	3 443 260
Investissement hors AP				157 449	200 726			
Total Investissement				157 449	3 807 466			

Les dépenses de gestion du dispositif Vélos en location se sont élevées à 158 122 € et les recettes tarifaires à 22 363 €. Les dépenses d'investissement atteignent 74 083 €, et l'Etat a versé une subvention de 10 174€ au titre de la DSIL pour l'extension dispositif de vélos électriques.

Les dépenses relatives au dispositif des bornes de recharge se sont élevées à 373 956 € et les recettes à 132 744 €

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 €.

6 971 € ont été perçus en FCTVA.

Au 31/12/2025, l'encours de la dette s'établit à 1 298 622 € en baisse de 12,5 %.

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 202 818 € (capital + intérêts).

La capacité de désendettement-*hors cessions* (=encours/épargne brute) est de 0,62 années.

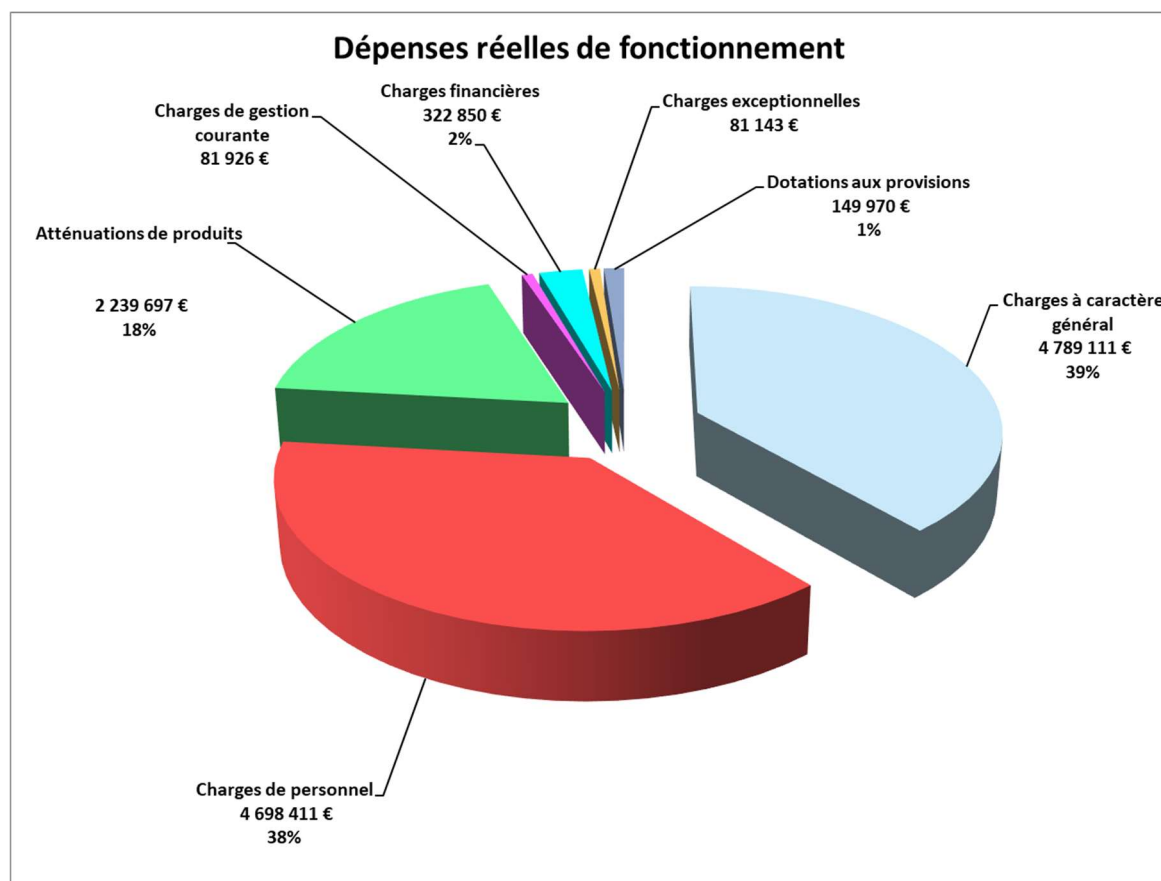
La dette est indexée à hauteur de 100% sur du taux fixe et intégralement classée 1A selon la charte Gissler.

BUDGET ANNEXE EAU

BUDGET ANNEXE EAU	Voté 2024	Réalisé 2024	Voté 2025	Réalisé 2025	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1		Restes à Réaliser
							taux	montant	
Dépenses réelles de fonctionnement									
022 Dépenses imprévues									
011 Charges à caractère général	3 951 883,00	3 549 875,98	5 475 767,00	4 789 111,03	686 655,97	87,46%	34,91%	1 239 235,05	
012 Charges de personnel	4 618 644,00	4 515 262,11	4 795 858,00	4 698 410,99	97 447,01	97,97%	4,06%	183 148,88	
014 Atténuations de produits	2 622 000,00	2 622 000,00	2 239 697,00	2 239 697,00	0,00	100,00%	-14,58%	-382 303,00	
65 Charges de gestion courante	33 920,00	33 392,72	105 020,00	81 925,76	23 094,24	78,01%	145,34%	48 533,04	
66 Charges financières	232 040,00	229 186,75	327 541,00	322 850,21	4 690,79	98,57%	40,87%	93 663,46	
67 Charges exceptionnelles	250 799,00	214 009,63	95 926,00	81 142,55	14 783,45	84,59%	-62,08%	-132 867,08	
68 Dotations	227 647,00	146 600,00	150 000,00	149 969,63	30,37	99,98%		3 369,63	
	11 936 933,00	11 310 327,19	13 189 809,00	12 363 107,17	826 701,83	93,7%	9,31%	1 052 779,98	0,00
Dépenses d'ordre									
681 Dotation aux amortissements	2 680 252,00	2 680 250,18	2 860 100,00	2 860 056,39	43,61	100,00%	6,71%	179 806,21	
042 675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			30 000,00	23 050,43	6 949,57	76,83%		23 050,43	
023 Virement	258 466,01		957 608,86	0,00					
Total dépenses de fonctionnement	14 875 651,01	13 990 577,37	17 037 517,86	15 246 213,99	1 791 303,87	89,49%	8,97%	1 255 636,62	0,00
Recettes réelles de fonctionnement									
013 Atténuations de charges	22 800,00	28 513,86	24 200,00	29 995,69	-5 795,69	123,95%	5,20%	1 481,83	
70 Produit des services	13 597 372,00	13 275 705,22	15 574 921,00	15 792 163,44	-217 242,44	101,39%	18,96%	2 516 458,22	
73 Fiscalité					0,00				
74 Dotations et participations	24 000,00	252 839,00	92 722,00	92 722,00	0,00	100,00%	-63,33%	-160 117,00	
75 Autres produits de gestion courante	116 500,00	112 241,08	56 500,00	55 915,82	584,18	98,97%	-50,18%	-56 325,26	
76 Produits financiers									
77 Produits exceptionnels	27 792,00	59 736,69	198 734,00	196 927,77	1 806,23	99,09%	229,66%	137 191,08	
78 Reprises sur provisions	29 000,00	28 911,82	100 000,00	81 535,57	18 464,43	81,5%	182,01%	52 623,75	
	13 817 464,00	13 757 947,67	16 047 077,00	16 249 260,29	-202 183,29	101,26%	18,11%	2 491 312,62	
775 cessions		7 619,55	30 000,00	26 261,55	3 738,45	87,54%	244,66%	18 642,00	
	13 817 464,00	13 765 567,22	16 077 077,00	16 275 521,84	-198 444,84	101,23%	18,23%	2 509 954,62	
002 Résultat de fonctionnement	935 554,01	935 554,01	833 176,86	833 176,86			-10,94%	-102 377,15	
	14 753 018,01	14 701 121,23	16 910 253,86	17 108 698,70	-198 444,84	101,17%	16,38%	2 407 577,47	0,00
Recettes d'ordre									
777 Quote part	122 633,00	122 633,00	127 264,00	127 264,00	0,00	100,00%	3,78%	4 631,00	
042 781-Reprises sur dépréciations des immobilisations									
778 reprises									
Total recettes de fonctionnement	14 875 651,01	14 823 754,23	17 037 517,86	17 235 962,70	-198 444,84	101,16%	16,27%	2 412 208,47	0,00
EPARGNE BRUTE(hors cessions)	1 880 531,00	2 447 620,48	2 857 268,00	3 886 153,12					
Taux d'épargne brute	13,61%	17,79%	17,81%	23,92%					
EPARGNE NETTE	1 072 125,00	1 649 215,37	1 953 424,00	2 982 309,15					
Taux d'épargne nette	7,76%	11,99%	12,17%	18,35%					
Capacité de désendettement (encours/EB)	6,93	5,33	5,65	4,15					
Dépenses réelles d'investissement									
20 Dépenses imprévues									
13 Subventions d'équipement									
10 Dotations, fonds divers et réserves									
20 Immobilisations incorporelle	624 657,31	69 385,31	169 137,00	164 137,00	5 000,00	97,04%	136,56%	94 751,69	1 920,00
204 Subventions d'équipement					0,00				
21 Immobilisations corporelles	6 704 361,48	4 882 805,39	8 281 389,18	6 667 895,61	1 613 493,57	80,52%	36,56%	1 785 090,22	9 206,41
23 Immobilisations en cours	3 150,00	3 150,00	654 913,00	628 158,31	26 754,69	95,91%	19841,53%	625 008,31	
26 Immobilisations financières									
27 Autres immobilisations financières									
45 Travaux pour compte de tiers					0,00				
	7 332 168,79	4 955 340,70	9 105 439,18	7 460 190,92	1 645 248,26	81,93%	50,55%	2 504 850,22	11 126,41
16 Emprunts et dettes assimilé	808 406,00	798 405,11	903 844,00	903 843,97	0,03	100,00%	13,21%	105 438,86	
001 Solde d'exécution de la section					0,00				
	8 140 574,79	5 753 745,81	10 009 283,18	8 364 034,89	1 645 248,29	83,56%	45,37%	2 610 289,08	11 126,41
Dépenses d'ordre									
139 Amortissement des subventions	122 633,00	122 633,00	127 264,00	127 264,00	0,00	100,00%	3,78%	4 631,00	
040 29 Dépréciation des immobilisations					0,00				
1068 reprise					0,00				
041 Opérations Opérations patrimoniales	160 000,00	94 100,78	294 347,00	194 344,92	100 002,08	66,03%	106,53%	100 244,14	
Total dépenses d'investissement	8 423 207,79	5 970 479,59	10 430 894,18	8 685 643,81	1 745 250,37	83,27%	45,48%	2 715 164,22	11 126,41
Recettes réelles d'investissement									
024 Produit des cessions									
10 Dotations, fonds divers et réserves									
13 Subventions d'investissement	839 473,60	921 923,78	343 826,00	143 559,19	200 266,81	41,75%	-84,43%	-778 364,59	
21 Immobilisations corporelles									
204 Subventions d'équipement									
23 Immobilisations en cours									
27 Autres immobilisations financières									
45 Travaux pour compte de tiers									
	839 473,60	921 923,78	343 826,00	143 559,19	200 266,81	41,75%	-84,43%	-778 364,59	0,00
16 Emprunts et dettes assimilé	3 017 220,94	2 000 000,00	4 751 421,93	4 000 000,00	751 421,93	84,19%	100,00%	2 000 000,00	
001 Solde d'exécution de la section	1 084 359,05	1 084 359,05	1 193 590,39	1 193 590,39			10,07%	109 231,34	
1068 Excédent capitalisé	383 436,19	383 436,19			0,00			-383 436,19	
	5 324 489,78	4 389 719,02	6 288 838,32	5 337 149,58	951 688,74	84,87%	21,58%	947 430,56	0,00
Recettes d'ordre									
040 28 Amortissement des immobilisations+21 opérations patrimoniales	2 680 252,00	2 680 250,18	2 860 100,00	2 860 056,39	43,61	100,8%	6,71%	179 806,21	
2182 Matériel de transport			30 000,00	23 050,43	6 949,57	76,8%		23 050,43	
041 Opérations Opérations patrimoniales	160 000,00	94 100,78	294 347,00	194 344,92	100 002,08	66,0%	106,53%	100 244,14	
021 Virement	258 466,01		957 608,86	0,00	957 608,86	878,7%		0,00	
Total recettes d'investissement	8 423 207,79	7 164 069,98	10 430 894,18	8 414 601,32	2 016 292,86	80,67%	17,46%	1 250 531,34	0,00

EAU	C.A 2020	C.A 2021	C.A 2022	C.A 2023	C.A 2024	C.A 2025
Résultat fonctionnement	1 444 665	450 756	1 022 928	138 452	-102 377	1 156 572
Résultat Fonctionnement antérieur(002)	0	362 481	813 237	1 180 539	935 554	833 177
Résultat de clôture Fonctionnement	1 444 665	813 237	1 836 165	1 318 990	833 177	1 989 749
Résultat investissement	1 250 155	-247 883	-511 892	-411 114	109 231	-1 464 633
Résultat Investissement antérieur	1 005 093	2 255 248	2 007 365	1 495 473	1 084 359	1 193 590
Résultat de clôture investissement	2 255 248	2 007 365	1 495 473	1 084 359	1 193 590	-271 042
Résultat de clôture	3 699 913	2 820 602	3 331 638	2 403 349	2 026 767	1 718 706
Restes à réaliser	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
Dépenses	1 152 276	878 368	655 626	612 475	220 330	11 126
Recettes	70 092	1 000 000	0	229 039	1 000 000	0
solde	-1 082 184	121 632	-655 626	-383 436	779 670	-11 126
Résultat disponible après RAR	2 617 728,69	2 942 233,74	2 676 011,88	2 019 913,06	2 806 437,07	1 707 579,81
Evolution N-1	1 901 819	324 505	-266 222	-656 099	786 524	-1 098 857
Pourcentage de l'évolution	266%	12%	-9%	-25%	39%	-39%

Le résultat de l'exercice s'élève à -308 061 € et le résultat de clôture à 1 718 706 € ;
Compte tenu du faible niveau des restes à réaliser, l'excédent disponible est de 1,71 M€. Toutefois, l'excédent de fonctionnement propre à l'exercice, par nature destiné au financement des investissements, connaît un net rebond, passant de -0,1 M€ à **+1,16 M€**, en raison d'une forte progression des recettes.



En 2025, les dépenses réelles de fonctionnement du budget annexe de l'eau se sont élevées à **12,4 M€** (taux de réalisation 93,7%), soit une hausse de 1,05 M€.

➤ **9,1 M€** pour les dépenses propres au service, soit + 4,8% (+0,4 M€) :

- Les charges générales, à 3,8 M€, ont progressé de 6,24%, (+0,21 M€), principalement du fait des prestations d'exploitation (+0,18 M€)
- Les charges de personnel, à 4,7 M€, ont augmenté de +183 149€ (+ 4 %),

- Les admissions en non-valeur (81 536 €) ont augmenté de 52 624 €, en raison du nombre plus important de listes présentées par la DDFIP.
- Des provisions ont été constituées pour 0,15 M€ (stables)
- Les intérêts d'emprunts : 0,3 M€ (+93 663 €)
- Les charges exceptionnelles (avoirs facturation principalement) : 81 143 € (-132 867 €)

↳ **3,26 M€** au titre des redevances à reverser à l'agence de l'eau, soit + 24,24% (+0,64 M€), compte tenu de la réforme intervenue au 1^{er} janvier 2025 (redevance prélèvement, redevance consommation et redevance performance).

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **16,27 M€** (taux de réalisation 101,3%), et sont en hausse de 16,38% soit + 2,5 M€.

↳ **12,5 M€** pour les recettes propres au service, soit+ 10,4% (+1,16 M€)

- 12,05 M€ (+ 1,17 M€) pour la facturation et le remboursement des personnels transverses par le budget assainissement); pour mémoire l'exercice 2024 avait comptabilisé de nombreuses réductions de facturation
- 92 722 € de subventions de l'agence de l'eau (-160 117 €)
- 55 915 € pour les loyers redevances (-56 325 €) (départ partiel d'Orange à Léon Bourgeois et reprise en régie)
- 196 927 € pour les recettes exceptionnelles et mandats annulés (énergie principalement) (+137 191 €)
- 26 262 € pour la cession de matériels
- 81 536 € pour les reprises sur provisions, équivalentes aux admissions en non-valeur.

↳ **3,7 M€** pour les recettes perçues pour le compte de l'agence de l'eau soit + 56,19% (+1,34 M€), compte tenu de la réforme intervenue au 1^{er} janvier 2025 (redevance prélèvement, redevance consommation et redevance performance).

Les dépenses réelles d'investissement se sont élevées à 8,36 M€ dont **7,46 M€** de dépenses d'équipement et 0,9 M€ de remboursement du capital de la dette, avec un taux de réalisation de 81,9% hors emprunt, contre 67,6% en 2024.

Les dépenses d'équipement sont en hausse de **+ 2,5 M€** par rapport à 2024.

D'importantes opérations ont été engagées et réalisées en 2025, dans le cadre du programme pluriannuel et dans le cadre de programmes individualisés (Cf. tableau des autorisations de programmes), dont :

- La rénovation du réseau Nouzonville rue Jean Moulin, Donchery rue Georges Clemenceau, Prix les Mézières rue de Mézières, Z.A Boitron, conduite de Francieu en lien avec les crêtes préardennaises ...
- La poursuite de la réhabilitation de l'usine de Chalandry,
- La modernisation des installations
- Le développement du centre technique Eau Léon Bourgeois,
- L'achat de véhicules utilitaires

Budget Eau - Numéro /libellé AP	Opération	Montant AP	Crédits de paiement antérieurs (exercices antérieurs 2025)	Réalisé 2025	Restes à financer de l'exercice N+1 2026	Restes à financer de l'exercice N+2 2027	Restes à financer de l'exercice N+3 2028	Restes à financer de l'exercice N+4 à N+8 2029-2032
AP-2021 - 01 - RECONQUETE RENDEMENT DES RESEAUX	301	2150 000	712 505	331 402	255 000	150 000	150 000	551 093
AP-2021 - 02 - MISE ANIVEAU INSTALLATIONS ET RESEAUX	302	7640 000	1 252 794	432 449	596 918	600 000	600 000	4 157 839
AP-2022 - 02 - Captage Aubigny les Pothées	304	750 000	0	0	20 000	100 000	630 000	
AP-2023 - 01 - PROGRAMME EAU 2023-2025	300	19 148 850	4 014 305	4 568 991	949 721	5 077 862	4 537 971	
AP-2024 - 01 - REHABILITATION UTEP Chalandry	302	979 672	500 853	391 134	87 685			
AP-2024 - 02 - MODERNISATION DES PROCÉDES DE TRAITEMENT DE L'EAU POTABLE	302	1 110 000	34 364	265 984	515 446	294 206		
AP-2024 - 03 - MODERNISATION DE L'ATELIER DE GESTION - SUPERVISION - COMMUNICATION AUTOMATE	302	1 085 000	33 262	244 888	750 373	56 477		
AP-2024 - 04 - Maintenance batimentaire	30	2 218 600	953	21 206	190 000	214 560	1 791 882	
AP-2024 - 05 - Développement photovoltaïque	30	1 250 000	49 940	408 786	350 000	350 000	91 273	
AP-2024 - 06 - CENTRE TECHNIQUE EAU LEON BOURGEOIS	30	2 000 000	0	191 208	220 000	1 190 000	398 792	
AP-2024 - 07 - Renouvellement alimentation zone de Warcq	300	1 650 000	0	0		850 000	800 000	
AP-2024 - 08 - Recherche de nouvelles ressources	303	500 000	0	0	30 000	100 000	100 000	270 000
AP-2025 - 01 - Sécurisation des biens et des agents	302	3 500 000	0	169 214	315 000	350 000	350 000	2 315 786
AP-2025 - 02 - Véhicules et matériels	30	635 000	0	129 230	103 884	130 000	100 000	171 886
Total AP		44 617 122	6 598 977	7 154 492	4 384 027	9 463 105	9 549 918	7 466 603
Investissements hors AP				305 699				
Total Investissement				7 460 191	4 384 027			

Les subventions d'investissement perçues, liées au rythme d'avancement des projets subventionnés, s'élèvent en 2025 à 143 559 €. (-778 365 €)

- 44 773 € de l'agence de l'eau pour le renouvellement des canalisations principales d'eau potable alimentant la commune de Noyers-Pont-Maugis
- 45 933 € dans le cadre des travaux connexes demandés par la commune de Charleville-Mézières pour la réhabilitation la passerelle Bayard
- 43 200 € (Etat - DSIL) pour le financement de l'installation photovoltaïque de la station de Warcq.

En 2025, **4 M€** d'emprunts ont été mobilisés :

1 M€ d'un prêt signé en 2024 auprès de la Banque Postale au taux fixe 3,49% sur 20 ans.

2M€ pour un nouvel emprunt négocié et débloqué en 2025 auprès de La Banque Postale, à un taux fixe de 3,5 % sur 20 ans

1 M€ sur un nouvel emprunt d'un montant total de 2,6 M€ contracté en 2025 auprès de la Banque Populaire Bourgogne sur une durée de 20 ans, au taux fixe de 3,61 % (le solde de 1,6 M€ sera débloqué en 2026).

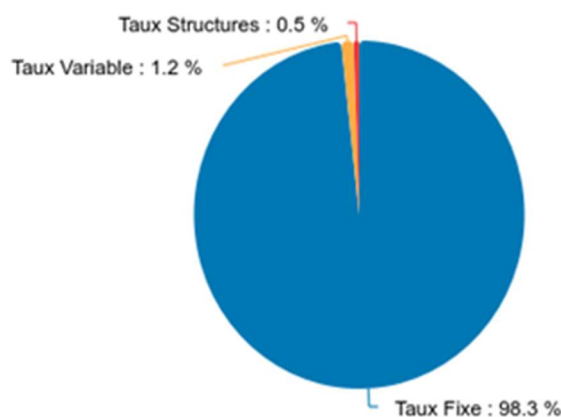
Le taux de couverture des investissements hors dette par des cofinancements s'élève donc en 2025 à 2%, contre 19% en 2024.

La dette

Au 31/12/2025, l'encours de la dette s'établit à 16 135 999 €, en hausse de 24 % (+ 3,1 M€)

L'annuité de la dette (hors ICNE) s'est élevée à 1 199 632 € (capital + intérêts).

La capacité de désendettement-*hors cessions* (=encours/épargne brute) est de 4,15 années.



La dette est indexée à hauteur de 98,3% sur du taux fixe et à 99,5 % 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)	85 238,75	01/11/2038

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT :

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT	Voté 2024	Réalisé 2024		Voté 2025	Réalisé 2025	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1		Restes à Réaliser
<u>Dépenses réelles de fonctionnement</u>								taux	montant	
022 Dépenses imprévues										
011 Charges à caractère général	5 542 429,00	4 793 790,39		6 878 221,00	6 112 486,81	765 734,19	88,87%	27,51%	1 318 696,42	
012 Charges de personnel	1 857 250,00	1 857 250,00		2 009 803,00	1 986 360,55	23 442,45	98,83%	6,95%	129 110,55	
014 Atténuations de produits	1 500 000,00	1 378 572,96				0,00		-100,00%	-1 378 572,96	
65 Charges de gestion courante	70 010,00	35 625,97		80 020,00	63 383,49	16 636,51	79,21%	77,91%	27 757,52	
66 Charges financières	912 881,00	908 933,93		1 045 720,00	1 021 707,61	24 012,39	97,70%	12,41%	112 773,68	
67 Charges exceptionnelles	223 511,00	201 135,31		141 520,00	140 425,10	1 094,90	99,23%	-30,18%	-60 710,21	
68 Dotations				150 000,00	150 000,00					
	10 106 081,00	9 175 308,56		10 305 284,00	9 474 363,56	830 920,44	91,9%	3,26%	299 055,00	0,00
<u>Dépenses d'ordre</u>										
042 681 Dotation aux amortissements	3 164 687,00	3 148 285,04		3 425 081,00	3 424 626,43	454,57	99,99%	8,78%	276 341,39	
023 Virement	1 210 217,07			1 356 067,54						
Total dépenses de fonctionnement	14 480 985,07	12 323 593,60		15 086 432,54	12 898 989,99	2 187 442,55	85,50%	4,67%	575 396,39	0,00
<u>Recettes réelles de fonctionnement</u>										
013 Atténuations de charges	10 000,00	7 620,00		8 800,00	7 185,10	1 614,90	81,6%	-5,71%	-434,90	
70 Produit des services	12 487 224,00	12 086 324,25		12 979 514,00	13 143 140,05	-163 626,05	101,3%	8,74%	1 056 815,80	
73 Fiscalité										
74 Dotations et participations	27 860,00	27 860,00			40 161,60	-40 161,60		44,16%	12 301,60	
75 Autres produits de gestion courante	150 000,00	229 074,65		200 000,00	161 813,22	38 186,78	80,9%	-29,36%	-67 261,43	
76 Produits financiers										
77 Produits exceptionnels	102 167,00	111 471,22			69 349,18	-69 349,18		-37,79%	-42 122,04	
78 Reprises sur provisions	70 000,00	35 625,01		80 000,00	63 381,19	16 618,81	79,2%	77,91%	27 756,18	
	12 847 251,00	12 497 975,13		13 268 314,00	13 485 030,34	-216 716,34	101,63%	7,90%	987 055,21	
775 cessions				56 000,00	4 596,72	51 403,28	8,21%		4 596,72	
	12 847 251,00	12 497 975,13		13 324 314,00	13 489 627,06	-165 313,06	101,24%		991 651,93	
002 Résultat de fonctionnement	1 040 676,07	1 040 676,07		1 158 931,54	1 158 931,54			11,36%	118 255,47	
	13 887 927,07	13 538 651,20		14 483 245,54	14 648 558,60	-165 313,06	101,14%	8,20%	1 109 907,40	0,00
<u>Recettes d'ordre</u>										
042 777 Quote part	593 058,00	592 940,00		603 187,00	603 186,74	0,26	100,0%		10 246,74	
7816-Reprises sur dépréciations des immobilisation										
Total recettes de fonctionnement	14 480 985,07	14 131 591,20		15 086 432,54	15 251 745,34	-165 312,80	101,10%	7,93%	1 120 154,14	0,00
EPARGNE BRUTE(hors cessions)	2 741 170,00	3 322 666,57		2 963 030,00	4 010 666,78					
Taux d'épargne brute	21,34%	26,59%		22,33%	29,74%					
EPARGNE NETTE	676 047,00	1 257 559,26		706 867,00	1 754 892,20					
Taux d'épargne nette	5,26%	10,06%		5,33%	13,01%					
Capacité de désendettement (encours/EB)	12,21	10,07		11,89	8,78					
<u>Dépenses réelles d'investissement</u>										
20 Dépenses imprévues										
13 Subventions d'équipement										
Dotations, fonds divers et réserves	1,00	0,60				0,00			-0,60	
20 Immobilisations incorporelle	237 291,22	133 562,88		183 466,29	72 912,55	110 553,74	39,74%	-45,41%	-60 650,33	43 511,00
204 Subventions d'équipement										
21 Immobilisations corporelles	6 617 952,46	5 470 706,23		7 505 794,83	5 812 461,26	1 693 333,57	77,44%	6,25%	341 755,03	11 767,63
23 Immobilisations en cours						0,00			0,00	
26 Immobilisations financières										
27 Autres immobilisations financières	49 740,00	9 740,00		20 000,00	3 462,00	16 538,00	17,31%		-6 278,00	8 078,00
45 Travaux pour compte de tiers	1 610 706,66	809 623,06		1 287 547,57	1 075 299,95	212 247,62			265 676,89	184 423,96
	8 515 691,34	6 423 632,77		8 996 808,69	6 964 135,76	2 032 672,93	77,41%	8,41%	540 502,99	247 780,59
16 Emprunts et dettes assimilé	2 065 123,00	2 065 107,31		2 256 163,00	2 255 774,58	388,42	99,98%	9,23%	190 667,27	
001 Solde d'exécution de la section				97 277,05	97 277,05				97 277,05	
	10 580 814,34	8 488 740,08		11 350 248,74	9 317 187,39	2 033 061,35	82,09%	9,76%	828 447,31	247 780,59
<u>Dépenses d'ordre</u>										
139 Amortissement des subventions	593 058,00	592 940,00		603 187,00	603 186,74	0,26	100,00%	1,73%	10 246,74	
040 29 Dépréciation des immobilisations										
21 Opérations patrimoniales	600 000,00	413 342,46							-413 342,46	
041 45 Opérations patrimoniales	308 080,00	308 079,29		150 000,00		297 722,46	0,00%		-308 079,29	
21532 Réseaux d'assainissement		14 066,83				0,00		-100,00%	-14 066,83	
Total dépenses d'investissement	12 081 952,34	9 817 168,66		12 103 435,74	9 920 374,13	2 183 061,61	81,96%	1,05%	103 205,47	247 780,59
<u>Recettes réelles d'investissement</u>										
024 Produit des cessions										
Dotations, fonds divers et réserves	67 747,00	67 746,84		22 165,00	22 165,11	-0,11		-67%	-45 581,73	
13 Subventions d'investissement	492 450,00	15 478,60		1 537 050,00	1 118 852,13	418 197,87	72,79%	7128%	1 103 373,53	30 128,32
21 Immobilisations corporelles										
204 Subventions d'équipement										
23 Immobilisations en cours										
26 Immobilisations financières										
27 Autres immobilisations financières	49 910,69	4 327,50		25 583,19	6 070,80	19 512,39	23,73%	40%	1 743,30	31 052,39
45 Travaux pour compte de tiers	469 454,82	196 709,16		528 129,49	94 091,16	434 038,33	17,82%	-52%	-102 618,00	434 036,84
	1 079 562,51	284 262,10		2 112 927,68	1 241 179,20	871 748,48	58,74%	336,63%	956 917,10	495 217,55
16 Emprunts et dettes assimilé	5 001 254,68	4 833 704,81		4 410 293,46	4 000 000,00	410 293,46	90,70%	-17%	-833 704,81	
001 Solde d'exécution de la section	205 105,25	205 105,25						-100%	-205 105,25	
1068 Excédent capitalisé	513 045,83	513 045,83		649 066,06	649 066,06			27%	136 020,23	
	6 798 968,27	5 836 117,99		7 172 287,20	5 890 245,26	1 282 041,94	82,13%	0,93%	54 127,27	495 217,55
<u>Recettes d'ordre</u>										
040 28 Amortissement des immobilisations/service d'assainissement	3 164 687,00	3 148 285,04		3 425 081,00	3 424 626,43	454,57	100,0%	8,8%	276 341,39	
238 Avances versés sur commandes d'immobilisations corporelles										
2031 Frais d'études										
20 Frais d'études	600 000,00	427 409,29				0,00			-427 409,29	
041 21 Réseaux d'assainissement				150 000,00	0,00	150 000,00			-308 079,29	
45 Branchements domaine privé NPM	308 080,00	308 079,29				0,00				
021 Virement	1 210 217,07			1 356 067,54						
Total recettes d'investissement	12 081 952,34	9 719 891,61		12 103 435,74	9 314 871,69	2 788 564,05	76,96%	-4,2%	-405 019,92	495 217,55

ASSAINISSEMENT	C.A 2020	C.A 2021	C.A 2022	C.A 2023	C.A 2024	C.A 2025
Résultat fonctionnement	1 074 663	556 305	646 443	255 006	767 322	1 193 824
Résultat Fonctionnement antérieur(002)	0	95 968	652 273	1 298 716	1 040 676	1 158 932
Résultat de clôture Fonctionnement	1 074 663	652 273	1 298 716	1 553 722	1 807 998	2 352 755
Résultat investissement	-698 714	-737 747	-1 081 104	-635 137	-302 382	-508 225
Résultat Investissement antérieur	3 357 808	2 659 094	1 921 346	840 242	205 105	-97 277
Résultat de clôture investissement	2 659 094	1 921 346	840 242	205 105	-97 277	-605 502
Résultat de clôture	3 733 757	2 573 619	2 138 958	1 758 827	1 710 721	1 747 253
Restes à réaliser	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
Dépenses	978 695	654 263	396 104	581 138	841 482	247 781
Recettes		1 000 000	500 000	68 093	289 693	495 218
solde	-978 695	345 737	103 896	-513 046	-551 789	247 437

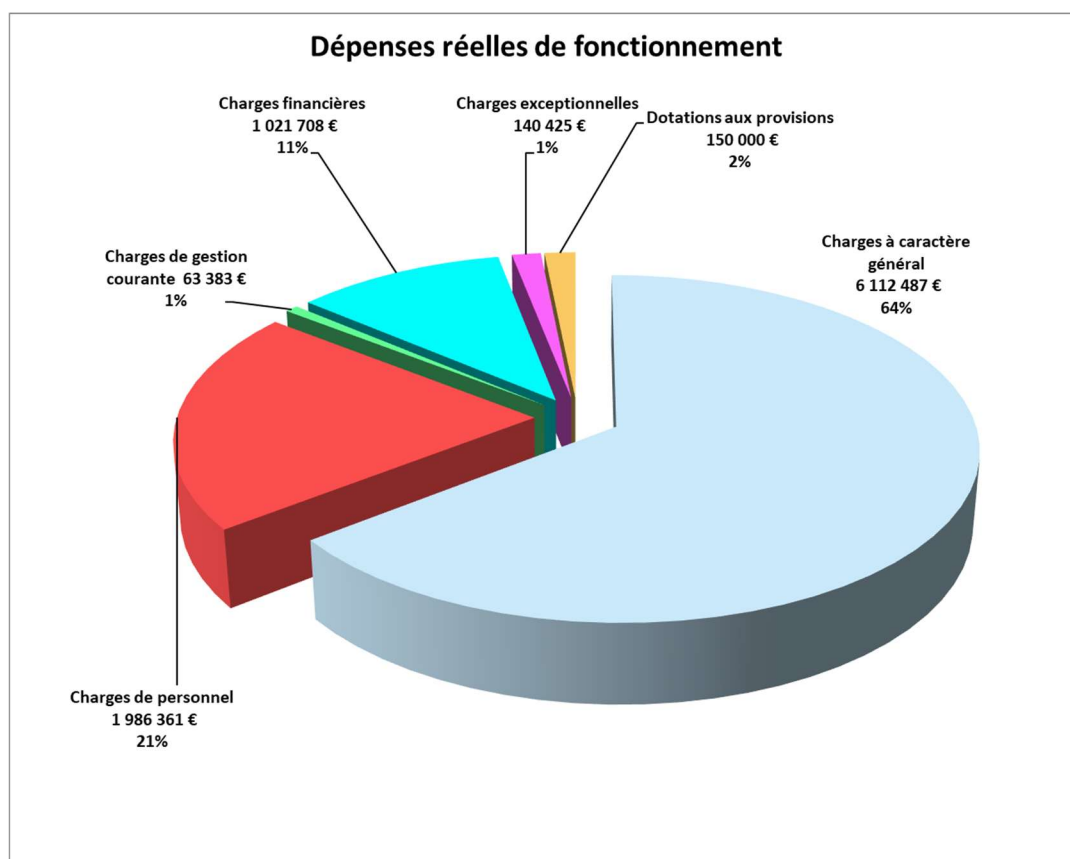
Résultat disponible après RAR	2 755 061,85	2 919 355,64	2 242 853,90	1 245 781,32	1 158 931,54	1 994 689,87
--------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Evolution N-1	467 373	164 294	-676 502	-997 073	-86 850	835 758
Pourcentage de l'évolution	20%	6%	-23%	-44%	-7%	72%

Le résultat de l'exercice s'élève à 685 598 € et le résultat de clôture à 1 747 253 € ;

Le solde des reports présentant un excédent de +0,25 M€, le résultat disponible s'élève à +1,99 M€.

Le résultat de fonctionnement propre à l'exercice est en hausse par rapport à 2024 : de 0,76 M€ à 1,19 M€, cette amélioration s'expliquant par une progression plus marquée des recettes réelles de fonctionnement (+7,9 %) que celle des dépenses réelles de fonctionnement (+3,3 %).



En 2025, les dépenses réelles de fonctionnement du budget annexe Assainissement se sont élevées à 9,5 M€ (taux de réalisation 92%), en hausse de +0,3 M€,

↳ **8,8 M€** pour les dépenses propres au service, soit + 12,4% (+0,97 M€) :

- Les charges générales, à 5,4 M€, ont progressé de 12,7%, (+0,6 M€), principalement du fait de l'énergie (+0,42 M€)
- Les charges de personnel, à 1,99 M€, ont augmenté de +129 111 € (+ 7 %),
- Les admissions en non-valeur (63 381 €) ont augmenté de 27 756 €, en raison du nombre plus important de listes présentées par la DDFIP.
- Des provisions ont été constituées pour 0,15 M€ (0 en 2024)

- Les intérêts d'emprunts : 1,02 M€ (+112 774 €)
- Les charges exceptionnelles (avoirs facturation principalement) : 140 425 € (-60 710 €)

↳ **0,7 M€** au titre des redevances à reverser à l'agence de l'eau, soit - 49% -0,7 M€, compte tenu de la réforme intervenue au 1^{er} janvier 2025 (redevance performance).

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **13,5 M€** (taux de réalisation 93,1%), et sont en hausse de 7,9% soit + 1 M€.

↳ **12,8 M€** pour les recettes propres au service, soit+ 11,8% (+1,35 M€)

- 12,4 M€ (+ 1,4 M€) pour la facturation ; pour mémoire l'exercice 2024 avait comptabilisé de nombreuses réductions de facturation
- 40 162 € de subventions de l'agence de l'eau (+12 302 €)
- 161 437 € pour les redevances (-67 632 €) (reprise en régie)
- 69 349 € pour les recettes exceptionnelles et mandats annulés (énergie principalement) (- 42 123 €)
- 4 597 € pour la cession de matériels
- 63 381 € pour les reprises sur provisions, équivalentes aux admissions en non-valeur.

↳ **0,7 M€** pour les recettes perçues pour le compte de l'agence de l'eau soit -33,3% (-0,35 M€), compte tenu de la réforme intervenue au 1^{er} janvier 2025 (redevance performance).

Les dépenses réelles d'investissement se sont élevées à 9,2 M€ (dont 2,25 M€ de remboursement du capital de la dette), soit un taux de réalisation de 82% (77,4% hors emprunt, contre 75,4% en 2024). Les dépenses d'équipement s'élèvent à **6,96 M€**, en hausse de +0,54 M€ par rapport à 2024.

D'importantes opérations ont été engagées et réalisées en 2025, dans le cadre du programme pluriannuel et dans le cadre de programmes individualisés (Cf. tableau des autorisations de programmes), dont :

- La poursuite de la création d'un système d'assainissement collectif à Fagnon
- Le programme d'investissement des STEP (Charleville, Sedan, Bazeilles, Nouzonville) (2,4 M€)
- Les travaux sur les réseaux
- L'acquisition d'un camion hydrocureur 26 tonnes
- Les investissements hors AP ont concerné principalement les branchements privés sur Fagnon et Noyers Pont Maugis Thelonne (1,08M€)

Budget assainissement - Numéro / libellé AP	Opération	Montant AP	Crédits de paiement antérieurs (exercices antérieurs 2025)	Réalisé 2025	Restes à financer de l'exercice N+1 2026	Restes à financer de l'exercice N+2 2027	Restes à financer de l'exercice N+3 2028	Restes à financer de l'exercice N+4 à N+8 2029- 2032
AP - 2020 - 02- ASSAINISSEMENT PONT MAUGIS THELONNE	401	5 000 000	4 582 558	997		416 445		
AP - 2020 - 03- TRAVAUX STRUCTURANTS ASSAINISSEMENT COLLECTIF	402	7 500 000	1 145 864	303 275	455 000	1 300 000	4 295 861	
AP - 2021 - 01- CONFORMITE ASSAINISSEMENT SEDAN	403	25 000 000	500	81 075	274 260	2 750 000	2 500 000	19 394 165
AP - 2022 - 01- ASSAINISSEMENT FAGNON	404	2 600 000	1 620 768	507 251	252 000	219 981		
AP - 2023 - 01 - Assainissement 2023-2025	400	16 532 000	5 428 245	4 109 037	1 386 000	4 500 000	1 108 718	
AP - 2023 - 02 - Programme qualité Vigne	406	1 280 000	0	0	90 000	140 000	1 050 000	
AP - 2024 - 01 - Assainissement Warcq	406	13 000 000	63 650	43 704	289 115	4 500 000	5 281 350	2 822 181
AP-2025 - 01 - Postes de relèvement	400	2 100 000	0	232 230	361 558	300 000	300 000	906 212
AP-2025 - 02 - Véhicules et matériels	400	670 000	0	404 332	10 200	255 468		
Total AP		73 682 000	12 841 585	5 681 903	3 118 133	14 381 893	14 535 928	23 122 558
Investissement hors AP				1 282 233				
Total Investissement				6 964 136	3 118 133			

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 5,24 M€ dont 4 M€ d'emprunts.

Les cofinancements se sont élevés à **1,24 M€** :

- 94 091 € au titre des branchements privés sur Noyers Pont Maugis Thelonne
- 36 000 € dans le cadre des travaux connexes demandés par la commune de Charleville-Mézières pour la réhabilitation la passerelle Bayard et le quai de la Maline
- 1 082 852 € de l'agence de l'eau pour les projets de Noyers-Pont-Maugis (877 401 €), Sedan (24 070 €), Fagnon (22 210 €) et Warcq (88 718 €).

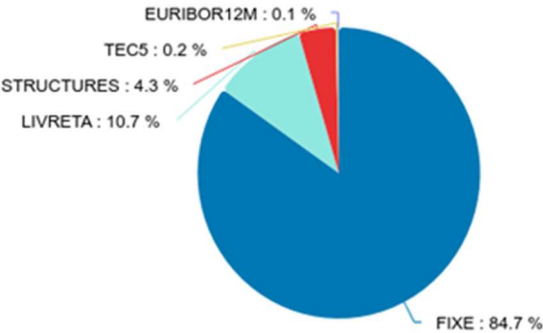
4 M€ d'emprunts ont été mobilisés en 2025 :

3 M€ contractés en 2025 auprès de la Banque Postale au taux fixe de 3,50%,

1M€, sur un emprunt global de 1,4 M€ contracté en 2025 auprès de la Banque Populaire Bourgogne au taux fixe de 3,61% (le solde de 0,4 M€ sera mobilisé en 2026).

L'annuité de la dette (hors ICNE) s'est élevée 3 276 549€ (capital + intérêts), soit 24,3% des recettes réelles de fonctionnement.

La capacité de désendettement-*hors cessions* (=encours/épargne brute) d'améliore (8,8 années contre 10 ans au CA 2024) et demeure cohérente par rapport à la nature des investissements financés.



La dette est indexée à hauteur de 84,7 % sur du taux fixe et à 95,7 % classée 1A selon la charte Gissler.

Emprunts HORS 1A	Taux actuel	Catégorie	Tauxplafond	Capital restant du	Date fin structure
Sté de Fin. Local	4,17%	E1	4,17+5*(Euribor 12 mois-6,25)	1 498 082,20	01/11/2038

BUDGET ANNEXE CAMPING

BUDGET ANNEXE CAMPING	Voté 2024	Réalisé 2024		Voté 2025	Réalisé 2025	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1		Restes à Réaliser
								taux	montant	
<u>Dépenses réelles de fonctionnement</u>										
022 Dépenses imprévues										
011 Charges à caractère général	58 700,00	42 069,31		94 710,00	76 683,57	18 026,43	80,97%	82,28%	34 614,26	
012 Charges de personnel										
014 Atténuations de produits										
65 Charges de gestion courante				10,00			0,00%			
66 Charges financières										
67 Charges exceptionnelles				1 000,00		1 000,00	0,00%		0,00	
68 Dotations										
	58 700,00	42 069,31		95 720,00	76 683,57	19 026,43	80,11%	82,28%	34 614,26	0
002 Résultat de fonctionnement									0,00	
<u>Dépenses d'ordre</u>										
042 681 Dotation aux amortissements	190 395,00	190 370,00		194 364,00	194 214,00	150,00	99,92%	2,02%	3 844,00	
023 Virement										
Total dépenses de fonctionnement	249 095,00	232 439,31		290 084,00	270 897,57	19 186,43	93,39%	16,55%	38 458,26	0,00
<u>Recettes réelles de fonctionnement</u>										
013 Atténuations de charges										
70 Produit des services	4 750,00	6 894,00		4 750,00	5 665,00	-915,00	119,26%		-1 229,00	
73 Fiscalité										
74 Dotations et participations	118 692,00	118 692,00		146 181,00	146 181,00	0,00	100,00%	23,16%	27 489,00	
75 Autres produits de gestion courante	26 500,00	40 784,77		40 000,00	47 064,93	-7 064,93	117,66%	15,40%	6 280,16	
76 Produits financiers										
77 Produits exceptionnels					5 373,18	-5 373,18				
78 Reprises sur provisions										
	149 942,00	166 370,77		190 931,00	204 284,11	-13 353,11	106,99%	22,79%	37 913,34	
775 cessions										
	149 942,00	166 370,77		190 931,00	204 284,11	-13 353,11	106,99%	22,79%	37 913,34	
002 Résultat de fonctionnement									0,00	
	149 942,00	166 370,77		190 931,00	204 284,11	-13 353,11	106,99%	22,79%	37 913,34	0,00
<u>Recettes d'ordre</u>										
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	249 095,00	265 523,77		290 084,00	303 437,11	-13 353,11	104,60%	14,28%	37 913,34	0,00
EPARGNE BRUTE	91 242,00	124 301,46		95 211,00	127 600,54					
Taux d'épargne brute	60,85%	74,71%		49,87%	62,46%					
EPARGNE NETTE	91 242,00	124 301,46		95 211,00	127 600,54					
Taux d'épargne nette	60,85%	74,71%		49,87%	62,46%					
Capacité de désendettement (encours/EB)	0,00	0,00		0,00	0,00					
<u>Dépenses réelles d'investissement</u>										
20 Dépenses imprévues										
13 Subventions d'équipement										
10 Dotations, fonds divers et réserves										
20 Immobilisations incorporelle										
204 Subventions d'équipement										
21 Immobilisations corporelles	81 688,56	60 922,97		172 329,00	70 261,23	102 067,77	40,77%	15%	9 338,26	11 290,00
23 Immobilisations en cours						0,00			0,00	
26 Immobilisations financières										
27 Autres Immobilisations financières										
45 Travaux pour compte de tiers										
	81 688,56	60 922,97		172 329,00	70 261,23	102 067,77	40,77%	15,33%	9 338,26	11 290,00
16 Emprunts et dettes assimilé										
001 Solde d'exécution de la section	223 600,95	223 600,95		160 903,58	160 903,58			-28,04%	-62 697,37	
	305 289,51	284 523,92		333 232,58	231 164,81	102 067,77	69,37%	-18,75%	-53 359,11	11 290,00
<u>Dépenses d'ordre</u>										
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	404 442,51	383 676,92		432 385,58	330 317,81	102 067,77	76,39%	-13,91%	-53 359,11	11 290,00
<u>Recettes réelles d'investissement</u>										
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	181 644,17			204 937,12		204 937,12	0,00%		0,00	
001 Solde d'exécution de la section									0,00	
1068 Excédent capitalisé	32 403,34	32 403,34		33 084,46	33 084,46			2%	681,12	
	214 047,51	32 403,34		238 021,58	33 084,46	204 937,12	13,90%	2,10%	681,12	0,00
<u>Recettes d'ordre</u>										
040 28 Amortissement des immobilisations	190 395,00	190 370,00		194 364,00	194 214,00	150,00	99,9%		3 844,00	
29 Dépréciation des immobilisations										
041 Opérations patrimoniales										
021 Virement										
Total recettes d'investissement	404 442,51	222 773,34		432 385,58	227 298,46	205 087,12	52,57%	2,0%	4 525,12	0,00

La gestion du camping du Mont Olympe et du port de plaisance avait 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.

La délégation signée avec la SARL du Mont Olympe pour l'exploitation du camping, de l'aire de camping-car et du port de plaisance a pris fin le 31 octobre 2025. Le 23 septembre 2025, le conseil communautaire a approuvé le principe d'une nouvelle délégation de service public pour la gestion de ces installations à Charleville-Mézières. Une procédure de mise en concurrence a été lancée le 29 septembre 2025, attirant l'intérêt de trois candidats et la réception de deux offres. Cependant, aucune offre ne répondant complètement aux besoins, conduisant Ardenne Métropole à reconsidérer ses ambitions en matière de développement. Le 16 décembre 2025, la commission a déclaré la procédure sans suite, soulignant la nécessité de redéfinir les besoins. Par ailleurs, un groupe international expert en gestion touristique s'est manifesté pour optimiser le site, notamment par le développement de nouveaux produits touristiques visant à prolonger le séjour des visiteurs.

Il a été décidé de mettre fin à l'intérêt communautaire du camping, du snack et de l'aire de camping-car, permettant leur restitution à la commune de Charleville-Mézières, avec l'accompagnement d'Ardenne Métropole pour établir un partenariat avec un acteur international. Suite à une délibération du conseil communautaire le 27 janvier 2026, il a été mis fin à l'intérêt communautaire de ces équipements touristiques, et un procès-verbal de retour du bien a été établi.

Le camping de Charleville-Mézières a comptabilisé 11 901 nuitées en 2025.

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 4093 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) et en 2025 à 64 537€ (4430 nuitées).

Cependant, l'exercice 2025, comme les cinq précédents, se solde par un déficit d'investissement de 103 019 €. Le fonctionnement se maintient excédentaire à 32 540 €.

C'est pourquoi, après financement des restes à réaliser, le résultat demeure déficitaire de – 81 769,81 €.

Une subvention d'équilibre du budget général est nécessaire à hauteur de 146 181€, principalement pour tenir compte des charges d'amortissement. Aucun emprunt n'a été mobilisé et il n'y a pas de dette.

L'exercice 2025 est le dernier dans cette configuration puisque les infrastructures de Charleville Mézières seront restituées à la ville en 2026.

CAMPING	C.A 2020	C.A 2021	C.A 2022	C.A 2023	C.A 2024	C.A 2025
Résultat fonctionnement	17 929	161	28 993	32 403	33 084	32 540
Résultat Fonctionnement antérieur(002)	-11 536	0	0	0	0	0
Résultat de clôture Fonctionnement	6 394	161	28 993	32 403	33 084	32 540
Résultat investissement	34 162	-13 188	-285 344	91 815	62 697	57 884
Résultat Investissement antérieur	-51 046	-16 884	-30 072	-315 416	-223 601	-160 904
Résultat de clôture investissement	-16 884	-30 072	-315 416	-223 601	-160 904	-103 019
Résultat de clôture	-10 491	-29 911	-286 422	-191 198	-127 819	-70 480
Restes à réaliser	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
Dépenses	3 127	282 598	3 416	6 689	1 029	11 290
Recettes		0	0	0	0	0
solde	-3 127	-282 598	-3 416	-6 689	-1 029	-11 290
Résultat disponible après RAR	-13 617,97	-312 508,33	-289 838,71	-197 886,17	-128 848,12	-81 769,81
Evolution N-1	69 263	-298 890	22 670	91 953	69 038	47 078
Pourcentage de l'évolution	84%	-2195%	7%	32%	35%	37%

Les dépenses réelles d'investissement se sont élevées à 70 261€ dont 15 919€ pour les travaux de maintenance bâtementaire :

Budget Camping	Opération	Montant AP	Crédits de paiement antérieurs (exercices antérieurs 2025)	Réalisé 2025	Restes à financer de l'exercice N+1 2026	Restes à financer de l'exercice N+2 2027	Restes à financer de l'exercice N+3 2028	Restes à financer de l'exercice N+4 à N+8 2029- 2032
AP-2025 - 01 - MAINTENANCE BATIMENTAIRE		383 000,00		15 919	0	367 081		
Total AP		383 000	0	15 919	0	367 081	0	0
Investissement hors AP				54 342 70 261	101 013 101 013			

BUDGET ANNEXE ZONES D'ACTIVITES :

BUDGET ANNEXE ZONES D'ACTIVITES	Voté 2024	Réalisé 2024	Voté 2025	Réalisé 2025	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1		Restes à Réaliser
							taux	montant	
Dépenses réelles de fonctionnement									
011 Charges à caractère général	787 995,00	139 444,18	814 395,00	272 497,90	541 897,10	33,46%	95,42%	133 053,72	
012 Charges de personnel									
014 Atténuations de produits									
65 Charges de gestion courante									
66 Charges financières									
67 Charges exceptionnelles									
68 Dotations									
	787 995,00	139 444,18	814 395,00	272 497,90	541 897,10	33,46%	95,42%	133 053,72	0
002 Résultat de fonctionnement									
Dépenses d'ordre									
042 7133 Variation des en-cours de production de biens	787 995,00	23 057,53	814 395,00	272 497,90	541 897,10	33,46%		249 440,37	
023 Virement									
Total dépenses de fonctionnement	1 575 990,00	162 501,71	1 628 790,00	544 995,80	1 083 794,20	33,46%	235,38%	382 494,09	0,00
Recettes réelles de fonctionnement									
013 Atténuations de charges									
70 Produit des services	787 995,00	162 501,31	814 395,00	272 497,90	541 897,10	33,46%		109 996,59	
73 Fiscalité									
74 Dotations et participations									
75 Autres produits de gestion courante		0,40							
76 Produits financiers									
77 Produits exceptionnels					0,00			0,00	
78 Reprises sur provisions									
	787 995,00	162 501,71	814 395,00	272 497,90	541 897,10	33,46%	67,69%	109 996,19	
002 Résultat de fonctionnement									
	787 995,00	162 501,71	814 395,00	272 497,90	541 897,10	33,46%	67,69%	109 996,19	0,00
Recettes d'ordre									
042 7133 Variation des en-cours de production de biens	787 995,00		814 395,00	272 497,90	541 897,10	33,46%		272 497,90	
Total recettes de fonctionnement	1 575 990,00	162 501,71	1 628 790,00	544 995,80	1 083 794,20	33,46%	235,38%	382 494,09	0,00
EPARGNE BRUTE	0,00	23 057,53	0,00	0,00					
Taux d'épargne brute	0,00%		0,00%						
EPARGNE NETTE	-787 995,00		-814 395,00	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	787 995,00	23 057,53	814 395,00		814 395,00	0,00%		-23 057,53	
001 Solde d'exécution de la section								0,00	
	787 995,00	23 057,53	814 395,00	0,00	814 395,00	0,00%		-23 057,53	0,00
Dépenses d'ordre									
040 3351 Terrains/3354 Etudes et prestations de services	787 995,00		814 395,00	272 497,90	541 897,10	33,46%		272 497,90	
041 Operations patrimoniales									
Total dépenses d'investissement	1 575 990,00	23 057,53	1 628 790,00	272 497,90	1 356 292,10	16,73%	1081,82%	249 440,37	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	787 995,00		814 395,00		814 395,00	0,00%		0,00	
001 Solde d'exécution de la section									
1068 Excédent capitalisé									
	787 995,00	0,00	814 395,00	0,00	814 395,00	0,00%		0,00	0,00
Recettes d'ordre									
040 3351 Terrains/3354 Etudes et prestations de services	787 995,00	23 057,53	814 395,00	272 497,90	541 897,10	33,5%		249 440,37	
021 Virement									
Total recettes d'investissement	1 575 990,00	23 057,53	1 628 790,00	272 497,90	1 356 292,10	16,73%	1081,82%	249 440,37	0,00

En 2025, des opérations d'acquisition ont été enregistrées à hauteur de 0,27 M€, incluant notamment le remboursement des avances au CD08 pour les PAD de Villers-Semeuse, Bazeilles et Lumes. Les reventes de ces différents terrains ont permis de générer des recettes équivalentes.

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 2024	Réalisé 2024	Voté 2025	Réalisé 2025	Solde	Taux de réalisation	Evolution N-1		Restes à Réaliser
							taux	montant	
Dépenses réelles de fonctionnement									
011 Charges à caractère général	14 111 062,91	13 658 646,74	14 013 485,05	13 945 334,60	68 150,45	99,51%	2,10%	286 687,86	
012 Charges de personnel	3 446 680,00	3 325 871,68	3 283 446,00	3 268 730,77	14 715,23	99,55%	-1,72%	-57 140,91	
014 Atténuations de produits									
65 Charges de gestion courante	874 050,00	865 040,54	957 629,00	957 420,69	208,31	99,98%	10,68%	92 380,15	
66 Charges financières	28 627,00	26 120,05	42 281,00	42 074,71	206,29	99,51%	61,08%	15 954,66	
67 Charges exceptionnelles	8 000,00	0,00	7 500,00	6 863,88	636,12	91,52%		6 863,88	
68 Dotations									
	18 468 419,91	17 875 679,01	18 304 341,05	18 220 424,65	83 916,40	99,54%	1,93%	344 745,64	0
002 Résultat de fonctionnement									
Dépenses d'ordre									
042 681 Dotation aux amortissements	882 175,00	882 168,07	995 496,00	943 004,64	52 491,36	94,73%	6,90%	60 836,57	
6761 Différences sur réalisations (positives)		19 443,18			0,00			-19 443,18	
023 Virement			512 279,16		512 279,16				
Total dépenses de fonctionnement	19 350 594,91	18 777 290,26	19 812 116,21	19 163 429,29	648 686,92	96,73%	2,06%	386 139,03	0,00
Recettes réelles de fonctionnement									
013 Atténuations de charges	16 200,00	14 815,73	14 500,00	16 122,07	-1 622,07	111,19%	8,82%	1 306,34	
70 Produit des services	2 910 000,00	2 980 261,89	2 990 000,00	2 988 674,09	1 325,91	99,96%	0,28%	8 412,20	
731 Fiscalité locale	13 816 664,00	13 868 049,00	14 134 590,00	14 198 665,00	-64 075,00	100,45%	2,38%	330 616,00	
74 Dotations et participations	1 200 000,00	1 347 412,02	1 200 000,00	2 091 329,84	-891 329,84	174,28%	55,21%	743 917,82	
75 Autres produits de gestion courante	900 000,00	600 000,74	900 000,00	31 576,10	868 423,90	3,51%	-94,74%	-568 424,64	
76 Produits financiers									
77 Produits exceptionnels		1 103,00	11 500,00	12 638,85	-1 138,85		1045,86%	11 535,85	
78 Reprises sur provisions									
	18 842 864,00	18 811 642,38	19 250 590,00	19 339 005,95	-88 415,95	100,46%	2,80%	527 363,57	
775 cessions		19 443,18			0,00		-100,00%	-19 443,18	
	18 842 864,00	18 831 085,56	19 250 590,00	19 339 005,95	-88 415,95		2,70%	507 920,39	
002 Résultat de fonctionnement	507 730,91	507 730,91	561 526,21	561 526,21			10,60%	53 795,30	
	19 350 594,91	19 338 816,47	19 812 116,21	19 900 532,16	-88 415,95	100,45%	2,90%	561 715,69	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	19 350 594,91	19 338 816,47	19 812 116,21	19 900 532,16	-88 415,95	100,45%	2,90%	561 715,69	0,00
EPARGNE BRUTE (hors cessions)	374 444,09	935 963,37	946 248,95	1 118 581,30					
Taux d'épargne brute	1,99%	4,98%	4,92%	5,78%					
EPARGNE NETTE	238 667,09	800 186,87	792 377,95	964 711,17					
Taux d'épargne nette	1,27%	4,25%	4,12%	4,99%					
Capacité de désendettement (encours/EB)	5,18	2,07	1,89	1,60					
Dépenses réelles d'investissement									
13 Subventions d'équipement									
10 Dotations, fonds divers et réserves									
20 Immobilisations incorporelle	180 790,97	36 794,64	103 112,18	61 225,75	41 886,43	59,38%	66,40%	24 431,11	39 917,28
204 Subventions d'équipement									
21 Immobilisations corporelles	1 235 993,91	919 775,47	1 250 618,27	524 711,25	725 907,02	41,96%	-42,95%	-395 064,22	295 137,63
23 Immobilisations en cours	1 239 970,15	1 055 055,68	710 827,52	418 164,93	292 662,59	58,83%	-60,37%	-636 890,75	
26 Immobilisations financières									
27 Autres Immobilisations financières									
45 Travaux pour compte de tiers									
	2 656 755,03	2 011 625,79	2 064 557,97	1 004 101,93	1 060 456,04	48,64%	-50,09%	-1 007 523,86	335 054,91
16 Emprunts et dettes assimilé	135 777,00	135 776,50	153 871,00	153 870,13	0,87	100,00%	13,33%	18 093,63	
001 Solde d'exécution de la section								0,00	
	2 792 532,03	2 147 402,29	2 218 428,97	1 157 972,06	1 060 456,91	52,20%	-46,08%	-989 430,23	335 054,91
Dépenses d'ordre									
139 Amortissement des subventions									
040 29 Dépréciation des immobilisations									
192 Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations									
041 Opérations patrimoniales			150 000,00	0,00	150 000,00			0,00	
Total dépenses d'investissement	2 792 532,03	2 147 402,29	2 368 428,97	1 157 972,06	1 210 456,91	48,89%	-46,08%	-989 430,23	335 054,91
Recettes réelles d'investissement									
024 Produit des cessions									
10 Dotations, fonds divers et réserves	544 522,00	219 783,34	456 672,86	277 082,57	179 590,29	60,67%	26,07%	57 299,23	
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									
	544 522,00	219 783,34	456 672,86	277 082,57	179 590,29	60,67%	26,07%	57 299,23	0,00
16 Emprunts et dettes assimilé	685 846,38	600 000,00			0,00		-100,00%	-600 000,00	
001 Solde d'exécution de la section	679 988,65	679 988,65	253 980,95	253 980,95			-62,65%	-426 007,70	
1068 Excédent capitalisé								0,00	
	1 910 357,03	1 499 771,99	710 653,81	531 063,52	179 590,29	74,73%	-64,59%	-968 708,47	0,00
Recettes d'ordre									
040 28 Amortissement des immobilisations	882 175,00	901 611,25	995 496,00	943 004,64	52 491,36	94,73%	4,6%	41 393,39	
192-Plus ou moins-values sur cessions									
261 Titres de participation									
041 Opérations patrimoniales			150 000,00						
021 Virement			512 279,16		512 279,16				
Total recettes d'investissement	2 792 532,03	2 401 383,24	2 368 428,97	1 474 068,16	894 360,81	62,24%	-38,6%	-927 315,08	0,00

Le résultat de l'exécution 2025 se solde par un excédent de +1,53 M€, mais s'établit à +0,72 M€ avec le solde déficitaire des restes à réaliser.

Le résultat de fonctionnement s'améliore (+175 577€) porté par une progression des recettes de fonctionnement plus dynamique que celle des dépenses, évitant une **subvention d'équilibre** du budget général, contrairement aux années précédentes (0,6 M€ en 2024 et 0,27 M€ en 2023).

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	C.A 2020	C.A 2021	C.A 2022	C.A 2023	C.A 2024	C.A 2025
Résultat fonctionnement	303 551	2 346	565 624	1 826	53 795	175 577
Résultat Fonctionnement antérieur(002)	0	303 551	113 749	505 905	507 731	561 526
Résultat de clôture Fonctionnement	303 551	305 897	679 372	507 731	561 526	737 103
Résultat investissement	-181 475	-396 123	-883 241	853 456	-426 008	62 115
Résultat Investissement antérieur	1 287 372	1 105 897	709 774	-173 467	679 989	253 981
Résultat de clôture investissement	1 105 897	709 774	-173 467	679 989	253 981	316 096
Résultat de clôture	1 409 448	1 015 671	505 905	1 187 720	815 507	1 053 199

Restes à réaliser	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
Dépenses	950 120	950 679	475 816	681 962	167 813	335 055
Recettes	159 970	48 757	594 821	27 103	143 498	0
solde	-790 150	-901 923	119 005	-654 859	-24 315	-335 055

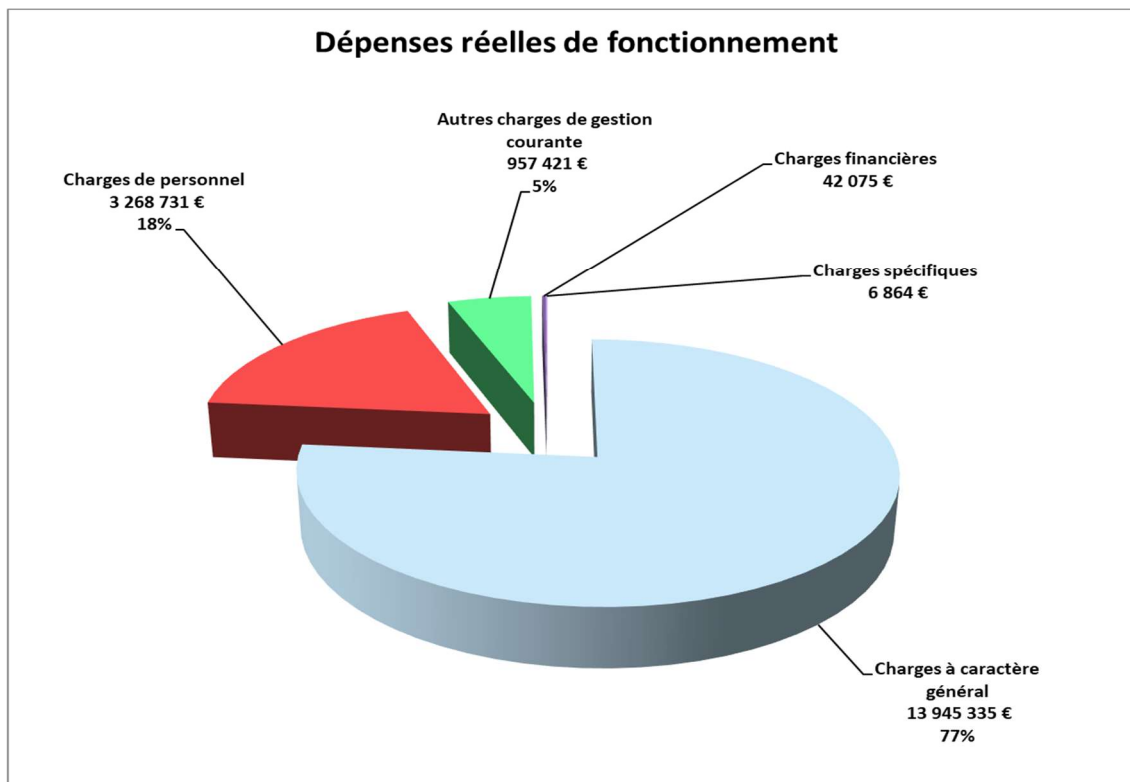
Résultat disponible après RAR	619 298,04	113 748,71	624 909,91	532 860,53	791 192,05	718 144,06
--------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Evolution N-1	-440 989	-505 549	511 161	-92 049	258 332	-73 048
Pourcentage de l'évolution	-42%	-82%	449%	-15%	48%	-9%

Les dépenses réelles de fonctionnement se sont élevées à 18,22 M€ (taux de réalisation 99,5%), en hausse de +0,34 M€ par rapport à 2025, compte tenu principalement :

- de l'augmentation de la TGAP à 65€/T (+276 863€),
- de l'entretien du matériel roulant (+80 517€)
- de la refacturation par Valodea d'une quote-part des charges d'emprunts du centre de tri (208 595€) en « contrepartie » du reversement de l'intégralité des soutiens perçus
- et malgré une baisse des coûts de traitement et collecte (-159 067€).

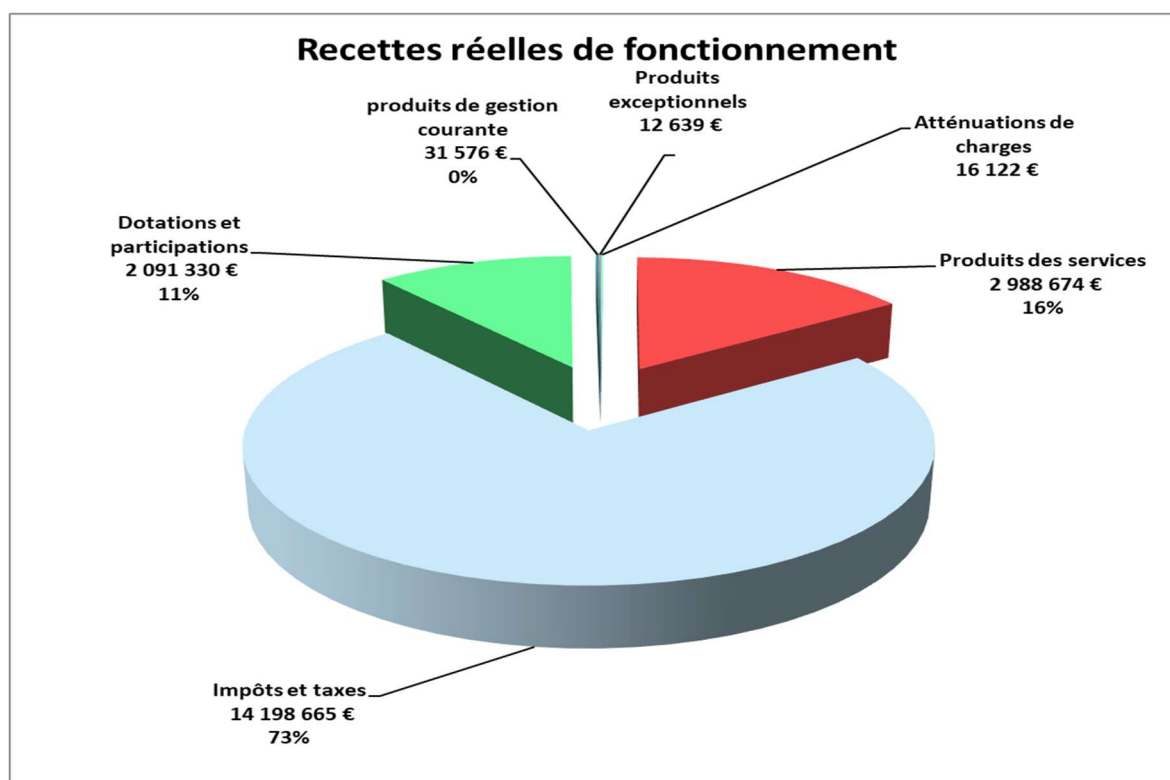
La contribution à Valodea s'est élevée à 914 888€ soit une hausse de +53 999€ (+6,27%)



Les recettes réelles de fonctionnement se sont élevées à 19,34 M€ (dont 14,16 M€ de produit de la TEOM). Le taux de réalisation est de 100%. Elles sont en hausse de +507 920€ (soit +2,7% par rapport à 2024), même en l'absence de subvention d'équilibre 0,6 M€ en 2024) principalement grâce :

- à la dynamique de la TEOM par la revalorisation des bases (+315 254€).
- Aux soutiens perçus (+743 789 €)

Le produit de la redevance spéciale à 2,1 M€ enregistre une légère hausse (+28 268 €) et les reventes matières à 0,9 M€ une légère diminution (-26 411 €)



Les dépenses réelles d'investissement atteignent 1,16 M€ (taux de réalisation 52%), dont 153 870€ pour le remboursement du capital.

Les dépenses d'équipement sont en baisse globalement de -1 M€ par rapport à 2025, les reports s'élèvent à 0,34 M€.

La gestion en autorisation de programme, initiée en 2022 par une première autorisation de programme, s'est poursuivie en 2025 :

Budget Déchets - Numéro / libellé AP	Opération	Montant AP	Crédits de paiement antérieurs (exercices antérieurs 2025)	Réalisé 2025	Restes à financer de l'exercice N+1 2026	Restes à financer de l'exercice N+2 2027	Restes à financer de l'exercice N+3 2028	Restes à financer de l'exercice N+4 à N+8 2029- 2032
AP-2022- 01 - Extension Déchèterie de Glaire	7001	1 745 000	1 047 555	418 165	279 280			
AP-2024- 01 - Maintenance bâtiminaire	7095	2 645 500	44 519	30 054	47 185	530 000	530 000	1 463 742
AP-2024- 02 - Déploiement du compostage	7002	2 500 000	202 542	13 147		500 000	500 000	1 284 311
Total AP		6 890 500	1 294 616	461 366	326 465	1 030 000	1 030 000	2 748 053
Investissement hors AP				542 735				
Total Investissement				1 004 102	326 465			

Les recettes réelles d'investissement se limitent à 277 083 € de FCTVA ; aucune mobilisation d'emprunt n'est intervenue en 2025.

Au 31/12/2025, l'encours de la dette s'établit à 1 785 089€, en baisse de 8% (153 870€).

L'annuité de la dette (hors ICNE) s'est élevée à 192 440 € (capital + intérêts), soit 1% des recettes réelles de fonctionnement.

La capacité de désendettement-*hors cession* (= encours/épargne brute hors cessions) est de 1,6 années contre 2,07 années au CA 2024.

La dette est indexée à hauteur de 96,1 % sur du taux fixe et intégralement classée 1A selon la charte Gissler.

Au vu de ces éléments, il est demandé aux membres de :

- **SE PRONONCER** sur les comptes administratifs 2025
 - budget principal,
 - budget annexe Transports,
 - budget annexe Eau,
 - budget annexe Assainissement,
 - budget annexe Camping Halte Fluviale,
 - budget annexe Zones d'Activités,
 - budget annexe Déchets,
- **AUTORISER** Monsieur le Président à signer tout document permettant la mise en œuvre de la présente délibération