



S.P.L RIVES DE MEUSE
29, rue Méhul
08600 GIVET
Tél : 03.24.40.59.11
direction@rivesdemeuse.com

RAPPORT ANNUEL

2019



Sommaire

CHAPITRE 1 : INTRODUCTION	3
1.1. PREAMBULE	3
2.1. FICHE SIGNALÉTIQUE	5
CHAPITRE 2 : LE CENTRE AQUALUDIQUE RIVÉA	6
2.1. Compte-rendu technique.....	6
2.2. Compte-rendu financier	34
2.3. Analyse de la qualité du service.....	36
2.4. Projections 2020	36
CHAPITRE 3 : LE PARC TERRALITUDE	39
3.1. Compte-rendu technique.....	39
3.2. Compte-rendu financier	63
3.3. Projection 2020	65
CHAPITRE 4 : BILAN 2019 SPL RIVES DE MEUSE	68
4.1. Les faits marquants de l'année	68
4.2. Compte-rendu financier siège SPL.....	69
CHAPITRE 5 : COMPTES ANNUELS 2019 SPL RIVES DE MEUSE.....	71
CHAPITRE 6 : PROJECTION 2020_BUDGET ET PROPOSITIONS	73
6.1. Budget prévisionnel 2020 Rivéa	73
6.2. Budget prévisionnel 2020 Terraltitude.....	74
6.3. Budget prévisionnel 2020 du siège	76
6.4. Les résultats consolidés du budget prévisionnel 2020	77
ANNEXES	78

Rapport au Conseil d'Administration de la S.P.L en application des articles L 2313-1, L 2313-1-1 et L 1524-5 du Code Général des Collectivités Territoriales.

CHAPITRE 1 : INTRODUCTION

1.1. PREAMBULE

Selon le magazine Tendances n°4 de décembre 2016, le tourisme est une activité composite parce qu'elle n'est pas affectée à une seule catégorie mais à l'assemblage de filières et de métiers, dont la mesure globale a longtemps été et est toujours complexe.

Le développement touristique dépend d'une chaîne d'intervention et/ou de valeurs, verticale, bien délimitée, de l'amont à l'aval, autour de la constitution de l'offre et des produits pour sa consommation.

Les principaux leviers résident dans l'amélioration de la qualité et le renouvellement de l'offre.

En application de la réglementation sur les délégations de services publics et du chapitre XI – contrôle de la Communauté de Communes sur le « délégataire ou le fermier », la SPL Rives de Meuse est tenue de fournir un rapport annuel.

- DSP RIVEA

En 2011, la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse a délégué la gestion du centre aqualudique RIVEA de Givet à la SPL Rives de Meuse par voie d'affermage du 17 juillet 2011 pour une période de 5 années s'étendant jusqu'au 16 juillet 2016, par la convention n° 11 MS 02 04.

Le 15 juillet 2016, la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse, a renouvelé le contrat de DSP pour les années 2016 à 2023.

La SPL Rives de Meuse a pour objectif de recevoir tous les types de public dans les meilleures conditions et d'optimiser la fréquentation du Centre Aqualudique RIVEA.

Les recettes de produits et services vendus en 2019 se sont élevées à 810 308 € HT (hors sujétions de services publics, produits exceptionnels, transferts de charges), soit +4,41 % (776 097 € HT en 2018).

Le Centre Aqualudique RIVEA enregistre une fréquentation globale de 195 519 clients, soit +6% par rapport à 2018.

- DSP TERRALTITUDE

En 2011, la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse a délégué la gestion du Parc de loisirs TERRALTITUDE à la SPL Rives de Meuse par voie d'affermage pour une période de 5 années s'étendant du 25 juin 2011 jusqu'au 30 septembre 2016, par la convention n° 11MS 01 04.


Le 15 juillet 2016, la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse, a renouvelé le contrat de DSP pour les années 2016 à 2023.

La SPL Rives de Meuse a pour objectif de développer la notoriété du Parc TERRALTITUDE et d'en maximiser la fréquentation mais également de satisfaire l'ensemble des prestations commerciales et techniques nécessaire au bon fonctionnement de l'équipement.

La saison 2019 du Parc TERRALTITUDE s'est ouverte le 6 avril 2019.
Les recettes des produits et services vendus se sont élevées à 295 079 € HT (hors sujétions de service public, produits exceptionnels, transferts de charges), soit -9,3 % (325 429 € HT en 2018) auquel nous pouvons ajouter les recettes réalisées à Charlemont avec l'activité des balades en trottinettes (+8 413 €), soit un total de 302 491 €.

Le Parc TERRALTITUDE a enregistré une fréquentation de 16 768 activités en 2019 (contre 18 745 en 2018).

2.1. FICHE SIGNALÉTIQUE

Dénomination	SPL RIVES DE MEUSE
Sigle	 RIVES DE MEUSE
Secteur d'activités	Exploitation de tout équipement à vocation sportive et de loisirs
Date de création	23 JUIN 2011
RCS	533 135 000 RCS SEDAN
Code APE	9329Z
Siret	533 135 000 000 16
Siège social	29 Rue Méhul – 08600 GIVET
Téléphone	03.24.40.59.11
Mail	direction@rivesdemeuse.com
Objet social	Société Publique Locale Rives de Meuse
Capital social	450 000 € AU 29/12/2017
Nombre d'administrateurs	9
Répartition du capital social et des sièges détenus au Conseil d'Administration	CCARM 77.51% Ville de GIVET 2.249% Ville de FUMAY 2.249% Ville de FROMELENNES 2.249% Ville de RANCENNES 2.249% Ville de CHOOZ 2.249% Ville de VIREUX WALLERAND 2.249% Ville de VIREUX MOLHAIN 2.249% Ville de HARGNIES 2.249% Ville de HAYBES 2.249% SIVOS Terre Querelles 2.249%
Président depuis 14/05/2014	M. Pascal GILLAUX
Directeur depuis 31/12/2013	M. Michaël WALTER
Administrateurs	M. Claude WALLENDORFF M. Mario IGLESIAS M. Pascal GILLAUX M. Jean-Claude JACQUEMART M. Jean-Pôl DEVRESSE M. Daniel BORIN MME Angéline COURTOIS MME Dominique FLORES M. Frédéric DENIS
Nombre de salariés au 31/12/2019	42 (29,2 ETP)
Commissaire aux comptes	COM'FIDUCE ARDENNES
Expert-comptable	CABINET DUMONT

CHAPITRE 2 : BILAN 2019

LE CENTRE AQUALUDIQUE RIVÉA

Vous trouverez **en annexe n°1** les plannings de l'espace aquatique, de l'espace forme, de l'espace bowling et bar, des activités aquatiques, des activités formes, le flyer tarifs/horaires et la grille tarifaire.

2.1. Compte-rendu technique

2.1.1. Le personnel

Notre personnel est principalement embauché en C.D.I, exception des périodes de pointe, de maladie ou de congés.

(Annexe n°2 l'organigramme du personnel).

En 2019, nous avons dû remplacer des membres du personnel en CDI :

- Madame Sylvie DARDENNE : en arrêt maladie du 2 janvier au 21 février puis réduction de son temps de travail de 35h à 28h / semaine.
- Monsieur IBOUDGHACEN : en formation jusqu'au 28 juin.

Nous avons eu recours régulièrement à :

- Contrats CDD : 4 BNSSA pour les week-ends et périodes de vacances scolaires.
- Contrats CDD : 2 postes à l'accueil à 20h.

Soit un effectif de 23 salariés en CDI en 2019 (19,29 ETP).

En 2019, nous avons consommé 35 374 heures (soit -258h par rapport à 2018).

Le coût salarial brut est en augmentation, particulièrement lié au remplacement de M. IBOUDGHACEN durant sa formation.

Année	Nb d'heure	Masse salariale	Aide ASP	Coût salariale NET
2012	33 722 h	576 334	11 623	564 485
2013	35 149 h	556 578	15 316	558 494
2014	37 464 h	597 545	22 816	574 729
2015	35 940 h	577 950	12 470	565 480
2016	34 311 h	569 685	8 147	561 538
2017	35 101 h	576 592	6 220	570 372
2018	35 632 h	610 140	0	610 140
2019	35 374 h	616 217	0	616 217

La formation du personnel

Nous n'oublions pas que la formation est indispensable aussi bien pour le fonctionnement et la performance de l'équipement que pour la motivation et la dynamique professionnelle.

- Recyclage quinquennal du CAEPMNS de Monsieur HASNAOUI, du 4 au 6 février 2019, pour un coût de 250 € TTC.
- Formation « Technicien pisciniste » pour Monsieur MORIN du 23 avril 2019 au 10 mai 2019, pour un montant de 4 386 € TTC.
- Formation « Assemblages des PVC par soudage » pour Monsieur MORIN du 20 mai 2019 au 24 mai 2019, pour un montant de 2 006,01 € TTC.
- Formation pour Monsieur IBOUDGHACEN d'une durée de 8 mois pour préparer le BPJEPS Educateur Sportif » mention activités physiques pour tous, avec le CREPS De Reims, du 1^{er} octobre 2018 au 28 juin 2019, pour un coût de 6 478 € TTC (hors coût de remplacement aux bassins et à la remise en forme).
- Formation habilitation électrique, avec SECURIFORM, du 2/09/2019 au 3/09/2019, pour 7 de nos collaborateurs, pour un montant de 1 416 € TTC.
- Formation SSI, avec INÉO, le 13/09/2019, pour 10 de nos collaborateurs, pour un montant de 600 € TTC.

Nous avons accompagné Messieurs AIT MOKRANE et HASNAOUI qui souhaitent se former dans la filière nucléaire afin de changer de voie professionnelle.

Ses formations ont été financées par leur Compte Personnel de Formation (CPF), mais nous avons considéré ces heures de formation dans leur temps de travail.

2.1.2. Fréquentation

La fréquentation globale pour 2019 est de 195 519 clients, soit +6 % par rapport à 2018.

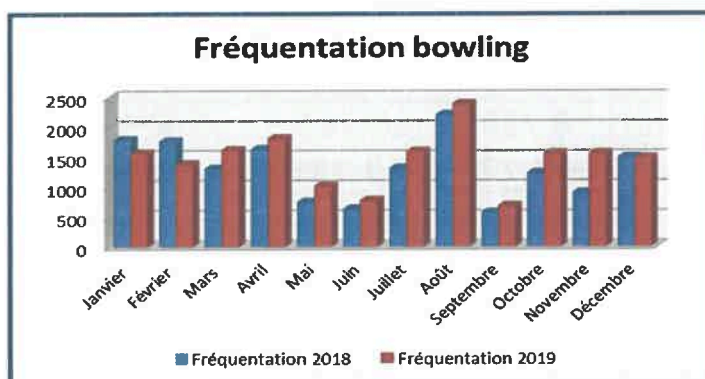
Ce sont les meilleurs résultats depuis 4 ans mais cela reste en dessous des fréquentations de 2012-2013-2014 qui dépassaient les 200 000 clients sur l'année.

Fréquentation mensuelle du bowling

L'espace bowling connaît une hausse de sa fréquentation de 1 457 clients soit +9,4% par rapport à 2018.

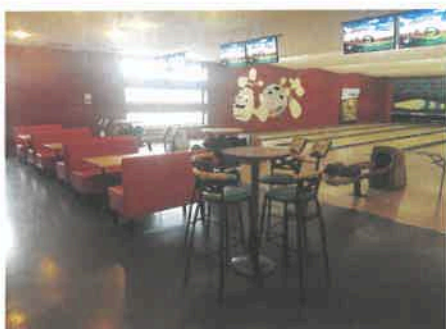
Les recettes sont en progression de +9,08 %.

Mois	Fréquentation		
	2018	2019	%
Janvier	1788	1 566	-12,42%
Février	1 763	1 382	-21,61%
Mars	1 304	1 616	23,93%
Avril	1 631	1 814	11,20%
Mai	746	1 016	36,14%
Juin	631	775	22,82%
Juillet	1 310	1 595	21,75%
Août	2 207	2 392	8,38%
Septembre	568	685	20,60%
Octobre	1 232	1 560	26,62%
Novembre	900	1 144	27,11%
Décembre	1 492	1 484	-0,54%
TOTAL	15 572	17 029	9,4 %



Remplacement du mobilier bowling et de la salle restauration (les banquettes). Acheté à la société ETS PAYART BURO : 26 banquettes, pour un montant 10 296 € HT.

Nous avons demandé à un collaborateur de Terralitude de réaliser une peinture murale pour égayer le bowling.

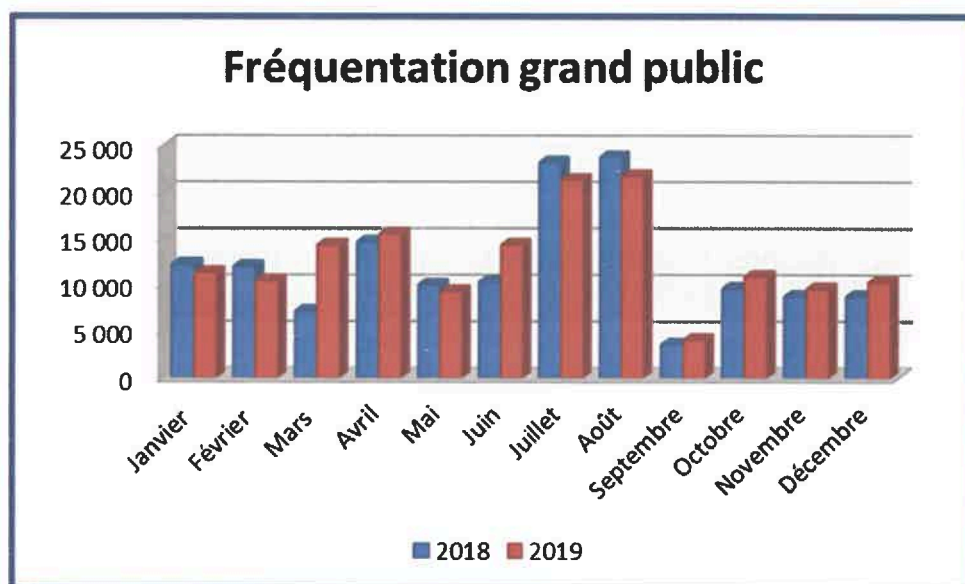


Fréquentation mensuelle des espaces aquatiques et forme par public

En analysant la fréquentation par catégorie « payant /gratuit », nous constatons une augmentation des « payants » de 14,36 % et une augmentation des « gratuits » de +10,32 %.

Annexe 3 : Tableau fréquentation 2019 : comparatifs 2018/2019 ; mensuelle.Fréquentation « grand public »

Mois	2018	2019	%
Janvier	12 201	11 310	-7,30%
Février	11 973	10 471	-12,54%
Mars	7 148	14 293	99,95%
Avril	14 603	15 500	6,14%
Mai	9 991	9 308	-6,84%
Juin	10 304	14 328	39,05%
Juillet	23 160	21 330	-7,90%
Août	23 728	21 718	-8,47%
Septembre	3 586	4 117	14,81%
Octobre	9 595	10 898	13,58%
Novembre	8 745	9 564	8,56%
Décembre	8 738	10 282	17,67%
TOTAL	143 727	153 119	6,53 %



Le pic de fréquentation journalière a été atteint le 25 juillet 2019 avec 1 729 entrées, journée de vacances scolaires Belges et Françaises.

La fréquentation annuelle a malheureusement été grevée par l'affluence en baisse durant l'été (comme à l'ensemble de nos activités).

Fréquentation leçons individuelles

Lors du Conseil d'Administration du 11/09/2014, nous avons mis en place une convention entre la SPL et les MNS pour les cours particuliers de natation : aucun droit d'entrée n'était réglé au centre auparavant. Les élus ont voté et approuvé un tarif de droit d'entrée à 1 €, adulte comme enfant.

Pour 2019, cela représente 1 164 leçons individuelles (1 343 en 2018, 1 523 en 2017).

Fréquentation par provenance

Nous ne pouvons fournir de tableau de fréquentation par provenance, nos données ne sont pas fiables, nos hôtessees peuvent parfois malheureusement saisir n'importe quel code postal pour gagner du temps.

Cependant au travers de Google Business, nous pouvons obtenir des informations sur les demandes d'itinéraire pour se rendre à Rivéa :

Givet	222
Hastière	172
Dinant	133
Namur	113
Beauraing	108
Gedinne	80
Rochefort	75
Ciney	63
Philippeville	49
Cerfontaine	47
Mettet	42
Viroinval	42
Houyet	39
Yvoir	39
Marche-en-Famenne	37
Onhaye	33



Belgique	1 787
France	508
Pays-Bas	28
Luxembourg	19
Allemagne	10
Pologne	<10
Royaume-Uni	<10

Source :
Google My Business

Cette statistique ne représente pas l'ensemble de notre clientèle, cependant cela est assez représentatif de notre fréquentation.

Le chiffre de « Givet » peut prendre en compte les interrogations de Google une fois que les visiteurs se trouvent déjà dans la commune et qu'ils cherchent l'emplacement exact de l'établissement.

2.1.3 Les relations avec le monde associatif

Mois	Associations payantes		Associations gratuites		TOTAL		%
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	
Janvier	158	145	933	1 131	1 091	1 276	16,96%
Février	143	139	860	932	1 003	1 071	0,65%
Mars	83	114	392	754	475	868	82,74%
Avril	134	109	485	475	619	584	-42,18%
Mai	131	123	802	1 093	933	1 216	6,02%
Juin	159	135	830	744	989	879	-11,11%
Juillet	12	0	214	225	226	225	-0,44%
Août	0	0	0	18	0	18	100%
Septembre	33	39	208	261	241	300	24,48%

Octobre	174	169	1 178	1 288	1 352	1 457	7,76%
Novembre	172	152	1 009	1 159	1 170	1 311	10,75%
Décembre	102	100	816	825	918	925	0,76%
TOTAL	1 301	1 225	7 727	8 905	9 028	10 130	12,21%

Associations payantes : SVG, RACLS, Palanquée, Aquanautes.

Associations gratuites : CNG, Palanquée, Aquanautes de Chooz, Bulles Revinoises, Pompiers et PSPG.

En 2019, la fréquentation globale des associations a augmenté de 12 %.

Comparatif avec les années précédentes / association :

	2017	2018	2019
SVG	882	797	712
RACLS	552	504	513
CNG	7 134	6 884	7 554
LA PALANQUEE	1 371	636	1 019
AQUANAUTE DE CHOOZ	0	126	244
LES BULLES REVINOISES	0	21	63
POMPIERS	244	12	17
PSPG CHOOZ	21	48	8
TOTAL	10 204	9 028	10 130

Nous revenons sur les historiques de 2017 : le CNG et les clubs de plongée sont plus présents cette année ; il faut rappeler que ces derniers n'avaient pas eu accès à leurs créneaux en 2018 après les déboires entre clubs.

2.1.4 La fréquentation à titre gratuit des ALSH du territoire

En 2019, Rivéa a accueilli 1 588 enfants dans le cadre des ALSH du territoire, soit +64 enfants par rapport à 2018. Les animateurs ne sont pas compris dans cette fréquentation (1 animateur pour 8 enfants). Le temps d'accueil prévu est de 2 heures par groupe.

Date / article	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
CLSH GIVET	988	2 861	876	789	894	799	874
CLSH CHOOZ	234	456	234	313	258	260	200
CLSH RANCENNES	160	70	125	69	50	21	93
CLSH FROMELNENNES	127	45	48	9	0	0	0
CLSH AUBRIVES	0	0	0	0	1	159	187
CLSH VIREUX	0	0	0	0	14	171	139
CLSH FUMAY	0	0	0	0	88	90	53
CLSH HAYBES	0	0	0	0	66	24	42
TOTAL	1 509	3 432	1 283	1 180	1 371	1 524	1 588

Au global, la fréquentation des centres aérés (payants + gratuits) représente 4 661 entrées avec une baisse notable en juillet et août.

2.1.5 Les relations avec le monde éducatif

Rivéa reçoit les enfants des écoles des communes de : RANCENNES, GIVET, FROMELENNES, CHOOZ et du SIVOS TERRE QUERELLES, soit environ 27 classes de CP au CM2.

La SPL Rives de Meuse doit prévoir l'accueil de 432 créneaux/classe primaire, 500 heures pour collège + lycée + soutien natation, 215 heures pour section sportive natation collège, 39 heures pour UNSS.

En 2019, la fréquentation totale « scolaire » est de 10 619 élèves, soit en diminution de 2,25 % (10 863 élèves en 2018).

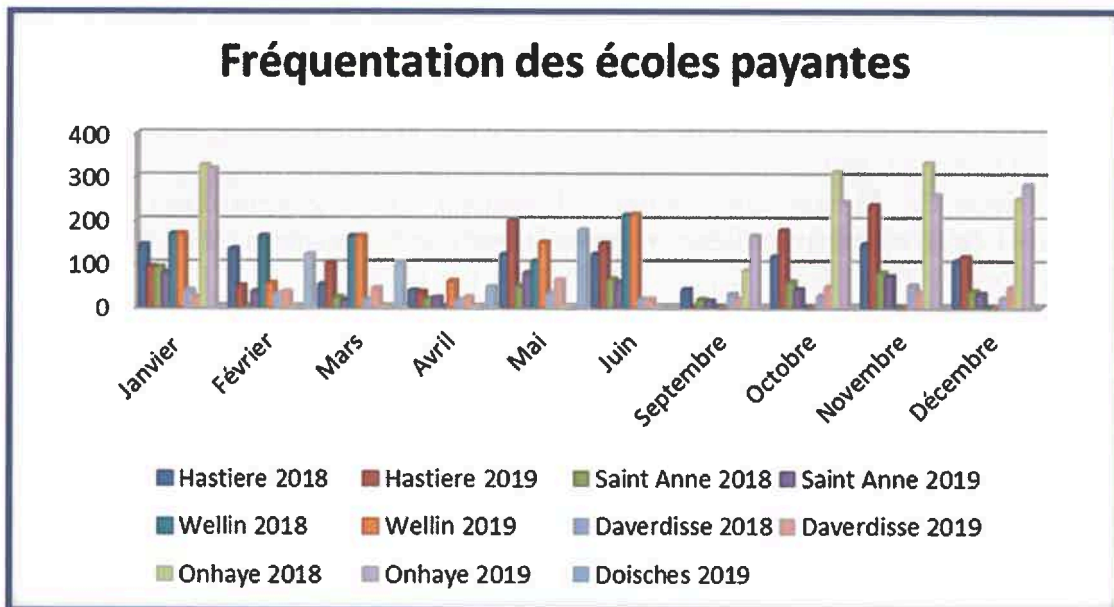
Fréquentations des écoles gratuites : Ecoles élémentaires, collège et lycée

Mois	Ecoles Elémentaires		Collège/lycée	
	2018	2019	2018	2019
Janvier	561	0	189	240
Février	296	0	86	74
Mars	65	0	0	184
Avril	0	271	76	92
Mai	353	606	199	202
Juin	545	603	138	106
Septembre	341	309	114	76
Octobre	854	707	334	76
Novembre	1 154	993	481	449
Décembre	902	670	297	202
TOTAL	5 071	4 159	1 914	1 970

En 2019, cela représente 6 129 scolaires (6 985 en 2018), soit une diminution de 12,25 % des scolaires « gratuits ».

Fréquentations des écoles payantes : Ecoles belges

mois	Hastiere		Saint Anne		Wellin		Daverdisse		Onhaye		Doisches
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2019
Janvier	143	93	92	80	168	169	39	23	327	319	0
Février	134	49	0	36	164	55	32	36	0	0	122
Mars	52	101	23	17	164	164	19	44	0	0	98
Avril	38	35	20	22	0	60	17	23	0	0	47
Mai	121	200	49	79	106	150	33	63	0	0	178
Juin	122	147	65	58	212	214	19	19	0	0	0
Septembre	41	0	18	15	0	0	31	19	85	165	0
Octobre	117	177	59	42	0	0	27	48	312	243	0
Novembre	146	236	81	72	0	0	52	36	333	259	0
Décembre	107	117	38	32	0	0	22	46	250	282	0
TOTAL	1021	1155	445	453	814	812	291	357	1307	1268	445



La fréquentation totale des écoles belges est de 4 490 élèves en 2019, une augmentation de 15,78% par rapport à 2018, liée principalement aux nouveaux créneaux de l'école de Doisches.

Cependant en 2018, le chiffre d'affaires relevant des écoles belges était de 18 930 €, en 2019 de 18 780 €, soit une diminution de 0,79 %.

Tout est question du nombre de créneau plus que du nombre d'enfant.

2.1.6. Les ventes par tarif :

Annexe 4 : fréquentation mensuelle par article (tarifs) et chiffre d'affaires mensuel par article (tarifs)

Lors du suivi SPL du 10 mai 2017, les Administrateurs ont voté une augmentation de la grille tarifaire pour une application au 1^{er} juillet 2017.

bilan d'activité annuel 2019

Nom activité	TARIF	VENTE		TARIF TTC		%
	2018 /2019	2018	2019	2018	2019	
Entrée -16 ans	3,50 €	48 034	49 348	168 119	172 718	3%
Entrée -16 ans	2,00 €		326		652	#DIV/0!
Entrée adulte	5,50 €	47 709	47 118	262 400	259 149	-1%
Entrée adulte	3,00 €		344		1 032	#DIV/0!
Entrée midi	3,00 €		318		954	#DIV/0!
10 entrées adultes	45,00 €	616	555	27 720	24 975	-10%
10 entrées -16 ans	30,00 €	178	205	5 340	6 150	15%
20 entrées adultes	84,00 €	61	52	5 124	4 368	-15%
20 entrées -16ans	50,00 €	19	7	950	350	-63%
Bébé nageur	9,00 €	165	216	1 485	1 944	31%
10 bébé nageur	80,00 €	7	13	580	1 040	79%
1 aquagym	9,00 €	249	234	2 241	2 106	-6%
10 aquagym	80,00 €	58	56	4 640	4 480	-3%
Groupe adulte	4,10 €	224	158	918	648	-29%
Groupe -16 ans	2,60 €	3 555	2 931	9 243	7 621	-18%
Accompagnant groupe	5,50 €	562	496	3 091	2 728	-12%
10 leçons nat enf	80,00 €	24	27	1 920	2 160	13%
10 leçons nat adulte	80,00 €	5	4	400	320	-20%
Staga intensif nat	40,00 €		13		520	#DIV/0!
Aquabike	10,00 €	319	339	3 190	3 390	6%
Pass aquabike	80,00 €	166	213	13 280	17 040	28%
Achat carte famille	20,00 €	19	29	380	580	53%
Adulte réduit famille	3,80 €	342	323	1 300	1 227	-6%
Enfant réduit famille	2,50 €	400	350	1 000	875	-13%
Leçons individuel	1,00 €	1 343	1 262	1 343	1 262	-6%
Fosse club 2h	80,00 €		9		720	#DIV/0!
SOUS TOTAL		104 055	104 946	514 664	519 009	1%
Anniversaire -16ans	99,00 €	2	3	198	297	50%
Enfant supp anniv	8,00 €	57	66	456	528	16%
Complément anniv	79,00 €	86	90	6 794	7 110	5%
Acompte anniversaire	20,00 €	88	91	1 760	1 820	3%
Acompte anniversaire adulte	20,00 €	1	7	20	140	600%
Anniv du personnel	50,00 €	1		50		-100%
SOUS TOTAL		235	257	9 278	9 895	7%
RACLS	5,35 €	494	514	2 643	2 750	4%
SVG	5,35 €	808	713	4 323	3 815	-12%
SOUS TOTAL		1 302	1 227	6 966	6 564	-6%

bilan d'activité annuel 2019

Nom activité	Tarif	vente		Tarif TTC		
		2018	2019	2018	2019	
	2018 / 2019					0%
Prestation pédagogique	30,00 €	236	246	7 080	7 380	4%
Scolaire ext eng	75,00 €	158	152	11 850	11 400	-4%
SOUS TOTAL		394	398	18 930	18 780	-1%
Entrée pass fitness	10,00 €	5 758	5 873	57 580	58 730	2%
10 pass fitness	85,00 €	69	77	5 885	6 545	11%
Mensuel Pass fitness	40,00 €	2 870	3 246	114 800	129 840	13%
Trim pass fitness	110,00 €	48	54	5 280	5 940	13%
Annuel pass fitness	380,00 €	9	14	3 420	5 320	56%
10 pass Premium	99,00 €	6	13	594	1 287	117%
Mensuel Pass Premium	47,00 €	347	350	16 309	16 450	1%
Trimestriel pass premium	125,00 €	7	1	875	125	-86%
Pass premium	11,50 €	30	42	345	483	40%
Annuel Pass Premium	425,00 €		1		425	#DIV/0!
Zumba	5,00 €	4	41	20	205	925%
Carte 10 entrées zumba	40,00 €		3		120	#DIV/0!
SOUS TOTAL		9 148	9 715	205 108	225 470	10%
Partie du lundi au vend 18h	3,00 €	7 080	7 756	21 240	23 268	10%
Partie week end	4,00 €	6 157	6 808	24 628	27 232	11%
Tarif groupe	5,00 €	2 305	2 436	11 525	12 180	6%
Bowling réduit famille	3,00 €	19	63	57	189	232%
Location bowling	200,00 €	11		2 200	0	-100%
SOUS TOTAL		15 572	17 063	59 650	62 869	5%
TOTAL		130 706	133 606	814 595	842 587	3%

Les entrées unitaires adultes (cumulées) sont assez proches entre 2018 et 2019 mais nous notons une baisse des Pass 10 et 20 entrées, peut-être compensée par les Pass mensuel, mais rien est moins sûr car les abonnés ne sont pas catégorisés en fonction de leurs passages piscine ou forme...

Il faudra bien un jour trouver le moyen physique de distinguer les flux pour analyser précisément les tendances, les demandes des clients et en fonction peut-être modifier nos offres commerciales.

Création de nouveaux tarifs :

Le Secours Populaire a fait la demande d'obtenir des entrées à tarifs réduits pour ses bénéficiaires ; ce type d'entrée serait utilisé lors des créneaux de

vacances scolaires Françaises, permettant ainsi d'avoir un certain retour sur ces périodes « vides ».

Pour une entrée adulte 2 € (Secours Populaire), 2 € (pour la SPL sous forme de remise), 1,50 € (bénéficiaire) ; pour une entrée enfant 1 € (Secours Populaire), 1,50 € (pour la SPL), et 1 € (bénéficiaire). Cela pourrait s'étendre aux associations caritatives locales du territoire.

Ce tarif a été validé par les Administrateurs de la SPL mais non retenu par la CCARM qui ne peut accepter cela pour une association uniquement, et sur Rivéa uniquement, par principe d'équité.

Organisation de périodes de promotion (lors des périodes de petites vacances Françaises uniquement) 3 € pour une entrée adulte et 2 € pour une entrée enfant.

Tarif mis en application lors des vacances d'octobre 2019.

→ Nous avons comptabilisé 77 clients de plus que la période similaire en 2018, mais cela ne nous a rapporté que 88 € de chiffre d'affaires supplémentaire.



Nouveau tarif d'ouverture :

Mise en place d'horaire méridien les lundis, mardis, jeudis et vendredis (hors vacances scolaires) depuis le 28 janvier.

→ Satisfaction de nos clients, environ 10 nageurs par jour.

En synthèse, les recettes en TTC :

FAMILLE	2018	2019	€
PISCINE	552 508	556 390	3 882
BAR	69 990	83 061	13 071
BOWLING	59 650	65 069	5 419
BOUTIQUE	28 942	25 981	-2 961
FORME	205 364	225 470	20 106
TOTAL	916 454	955 971	39 517

En annexe 5 : tableau des recettes TTC mensuelles.

En janvier

Diminution de la fréquentation de 9% par rapport à 2018 (-1 511 clients).
Perte d'un dimanche pour compétition natation.

Notre CA est inférieur à 2018 de 10 350 € (-12,08%) soit - 7 641 € / prévisionnel 2019.

En février

Comme nous l'avions prévu, la fréquentation diminue de 13% (-2 096 clients).

Notre CA est en recul / 2018 de 10 455 € TTC : décalage des vacances scolaires (Ø belges en 2019 mais vacances françaises qui ne "rapporte rien" pour le CA) mais c'est tout de même + 1 129 € / prévisionnel 2019.

En mars

Comme nous l'avions supposé, progression de 86% par rapport à 2018 (+8 028 clients).

Notre CA augmente, en raisons, du décalage de vacances belges, de la réduction de la durée de l'arrêt technique de 1 semaine en 2019 contre 12 jours en 2018 et de l'arrêt de tranche de la centrale : +41 615 € / 2018 et +20 883 € / prévisionnel. Il s'agit du meilleur résultat de CA depuis 2011.

En avril

La fréquentation progresse de 9% par rapport à 2018 (+1 501 clients).

Légère augmentation du CA de 2 213 € / 2018 (malgré 5 jours d'arrêt technique) + 1 641 € / prévisionnel 2019.

En mai

Progression de la fréquentation de 2% par rapport à 2018 (+274 clients).

Petite diminution du CA - 2 994 € / 2018 et - 3 450 € / prévisionnel 2019, en raison du décalage de la compétition du CNG (19 mai en 2019 et 17 juin en 2018).

En juin

Progression de 29% /2018 (+3 886 clients).

Le soleil et la chaleur des 10 derniers jours ont fortement dopé la fréquentation et donc le CA, ce qui nous permet d'établir un nouveau record mensuel, soit le second record battu depuis le début de l'année.

En juillet

C'est la dégringolade, avec un recul de 7% de la fréquentation sur l'un des deux mois les plus importants de l'année, particulièrement sur la clientèle payante.

Nous pensions bénéficier d'un surplus de client durant la première quinzaine par rapport à la coupe du monde 2018, mais il n'en a rien été... et la « canicule » a été moins longue que celle de fin juillet / début août 2018.

L'ensemble du secteur semble impacté par le manque de touriste, sur le territoire comme en France en général (source : journaux tv).

Le CA suit la fréquentation, -6,3% de clients payants pour -9,75% de CA, soit le plus mauvais mois de juillet depuis 2011.

En août

Notre fréquentation diminue de 7% / 2018 (-2 034 clients).

Le CA diminue de 6 497 € / 2018 (-4,72%) et de 8 441 € par rapport à notre prévisionnel.

Toutefois, depuis le début de l'année, la fréquentation progresse encore de 5% et le CA de +21 083 € / 2018 (soit +7 115 € / prévisionnel, environ +6 000 € HT).

En septembre

Notre fréquentation augmente de 13% par rapport à 2018, soit +655 clients (-2,5% pour les gratuits et +14,8% des payants).

Notre CA augmente de 5 496 € / 2018, et +3 938 € / prévisionnel, sachant que l'on a regagné un WE d'ouverture bassins / 2018.

En octobre

Notre fréquentation augmente de 12% / 2018, soit +1 748 clients (+4,92% pour les gratuits et +12,57% des payants).

Néanmoins, les températures durant les vacances ont été beaucoup moins froides qu'en 2018 (glaciales) ce qui a permis de gagner en fréquentation et en CA : + 4 705 € / 2018 et + 3 425 € / prévisionnel.

En novembre

Notre fréquentation augmente de 8%, soit +1 105 clients (+1,83 % pour les gratuits et +10,15% pour les payants), principalement sur la clientèle grand public (+11,79%).

Notre CA augmente de 4 327 € / 2018, mais - 2 606 € / prévisionnel, sachant que nous avons regagné le samedi 17 novembre 2018 (gilets jaunes), moins que prévu donc ... attention car en décalage avec toutes les années précédentes.

En décembre

Notre fréquentation augmente de 10%, soit + 1 302 clients (-13, 91% pour les gratuits et +14% des payants), principalement sur la clientèle grand public.

Notre CA augmente de 3 368 € / 2018 et +2 911 € / prévisionnel.

En 2019, nous terminons avec une augmentation de 39 517 € TTC / 2018 et +15 321 € TTC / prévisionnel.

La fréquentation globale est de + 6% / 2018, soit +11 112 clients.

Domage que les deux mois les plus importants soient en baisse.

Nouveauté le Cross-Training :

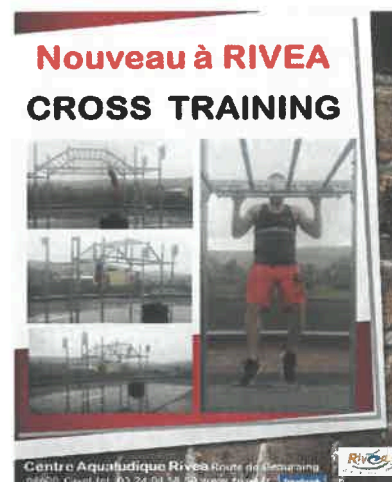
Projet majeur pour nos clients fréquentant l'espace cardio-musculation, avec un pôle sur la terrasse en installant une activité de type « Cross Fit ».

C'est la plus importante structure de « Cross Fit » à 1h autour de Rivéa.

Lancement du Cross Training en octobre 2019.

Nous utiliserons le nom Cross Training car le nom « Cross Fit » est un nom déposé et la licence coûte 2 600 € / an.

Nous avons communiqué autour de cet événement : article de presse, radio, affiche et une soirée événementielle avec la présence d'un participant au championnat du « monde » le 21 novembre 2019.



Nous prévoyons 8h de cours encadrés répartis sur la semaine et 8h de mise à disposition du matériel.



2.1.7 La Communication

En 2019, nous nous sommes encore concentrés sur une communication médias gratuite (échange commercial avec FUGI), invitation de la presse à chaque occasion et événement (Nuit de l'Eau, arrêt technique, nouveautés et événements).

Communication externe

Plusieurs actions ont été menées :

- Publicité à Radio Fugi (toute l'année)
- Publicité sur les sets de table de restaurant
- Articles de presse (**Annexe n° 6**)
- Actions de l'OTC
- Insertion dans le magazine de la CCARM
- Guide Campings : (30 000 exemplaires distribués en Belgique, France, Hollande). Sur présentation de la carte « Camping Key et Camping Plus », nous offrons une réduction de 10% sur l'entrée => **0 retour**
- Partenariat don du sang : Echange d'entrée adulte piscine pour premier don du sang => **4 retours**

Communication interne

- Site internet www.rivea.fr mis à jour régulièrement
- Affiche de soirée, d'arrêt technique
- Publicité et animation du site Facebook RIVEA
- Flyer (**annexe n° 1**)
- Ecrans TV d'accueil et du bowling de Rivéa : diffusion d'informations (boutique, snack, événements, activités ...)



A l'avenir, nous devons accroître notre communication en Belgique afin de toucher davantage encore notre public principal (89% des abonnés mensuels, données 2018).

2.1.8. Type de manifestations et d'événements organisés

Les animations proposées par nos équipes sont avant tout un vecteur de notoriété pour Rivéa, une manière également de dynamiser la fréquentation.

Pour tous nos événements, nous utilisons différentes sortes de support de communication tels que :

- Affiche
- Radio (Radio Fugi)
- Site internet www.rivea.com + Facebook Rivéa
- La presse locale : l'Ardennais

Date	Evénements	CA TTC
18/01/2018	Challenge bowling entreprise	284,10 €
15/05/2018	Challenge bowling entreprise	322 €
23/05/2018	Challenge bowling école belge	200 €
01/06/2019	Baptême + repas	1 111,90 €
18/06/2019	Challenge bowling entreprise	766,20 €
29/11/2019	Challenge Institut Notre Dame	200 €
06/12/2019	EDF	1 040 €
13/12/2019	EDF	205,60 €
13/12/2019	Anniversaire	382 €

Animation 4 janvier 2019 :

Fréquentation	CA	Coût
134	1 171.40 €	195 €



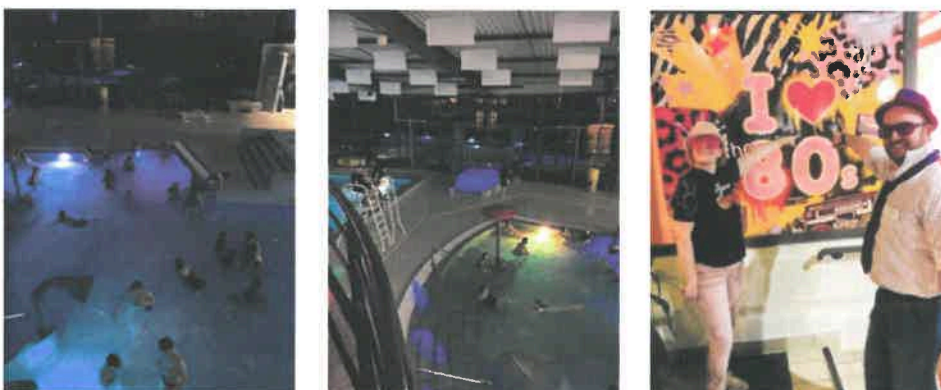
Animation février 2019 :

Fréquentation	CA	Coût
131	695.60 €	220 €



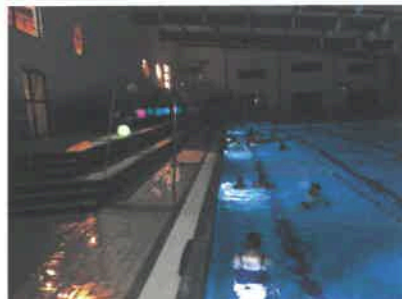
Animation mars 2019

Fréquentation	CA	Coût
213	1 150,20 €	255 €



Animation 12 avril 2019 :

Fréquentation	CA	Coût
137	840,20 €	189 €



AQUA CARNAVAL
Vendredi 12 Avril 2019
 De 18h à 22h
 Soirée Animée par : Luidji's Animation

- Bassins Colorés
- Château Gonflable
- 1 partie de bowling offerte à toutes personnes déguisées

Prix d'une entrée Simple

Centre Aquasudique RIVEA
 Route de Beauring 08600 GIVET
 Tél: 0324405850 ou sur www.rivea.fr

Animation mai 2019 :

Fréquentation	CA	Coût
169	1 114,70 €	323 €



Soirée Pirate
À Rivéa
 De 18h à 22h
Vendredi 3 Mai 2019

- Bassins Colorés
- Chasse aux trésors
- 1 partie de bowling offerte à toutes personnes déguisées

Soirée Animée par : Luidji's Animation

Prix d'une entrée Simple

Centre Aquasudique RIVEA
 Route de Beauring 08600 GIVET
 Tél: 0324405850 ou sur www.rivea.fr

Animation juin 2019 :

Fréquentation	CA	Coût
146	1 270,80 €	180 €



POOL party à RIVEA
Le 7 JUIN 2019
 De 18h à 22h

- Tournoi de Beach Volley
- Séance d'aquagym Flash
- Structures Gonflables extérieures (à partir de 2 Ans)

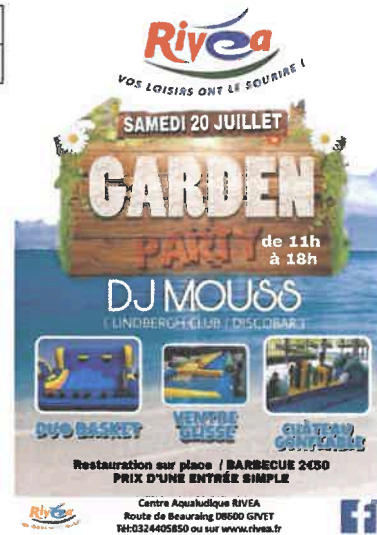
Soirée Animée par : Luidji's Animation

Prix d'une entrée Simple

Centre Aquasudique RIVEA
 Route de Beauring 08600 GIVET
 Tél: 0324405850 ou sur www.rivea.fr

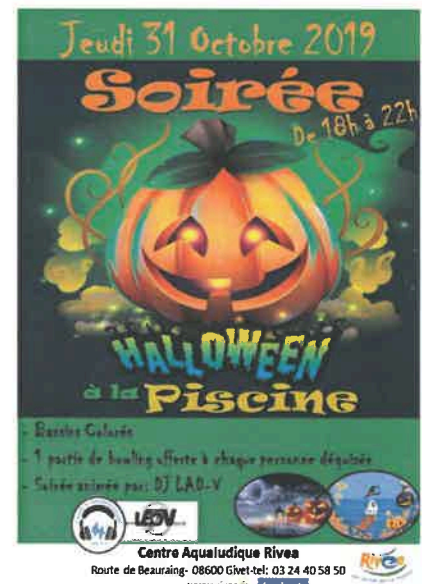
Animation juillet 2019 :

Fréquentation	CA	Coût
561	3 017,40 €	878 €



Animation Halloween 31 octobre 2019 :

Fréquentation	CA	Coût
162	764,30 €	180 €



Nous avons essayé de faire vivre l'établissement au travers d'animations mensuelles, malheureusement nous n'avons pas rencontré le résultat escompté avec 1 653 clients au total (pas autant réellement dans les bassins)

2.1.9. Consommation mensuelle des fluides

Ces consommations relèvent des prestations P1 (fourniture de l'énergie primaire).

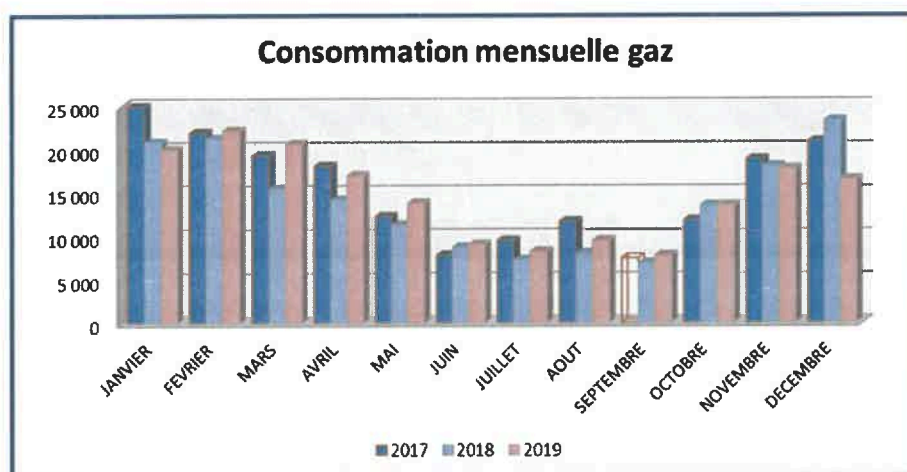
(Annexe 7 : Relevé journalier des températures des bassins).

Consommations mensuelles de gaz

Année	Consommation m3	Facture en € HT
2014	168 689	111 121
2015	178 349	105 583
2016	176 070	106 712
2017	184 563	92 242
2018	168 709	95 204
2019	176 043	120 358

Données GDF / Total Gaz / Gaz de Bordeaux

MOIS	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
JANVIER	16 678	16 974	19 310	19 208	22 095	24 907	20 796	19 961
FEVRIER	18 927	15 000	19 278	19 098	23 592	21 915	21 213	22 151
MARS	12 489	15 597	14 485	15 734	18 800	19 293	15 487	20 598
AVRIL	10 879	14 741	14 265	16 668	14 515	18 064	14 146	16 991
MAI	8 336	12 862	14 513	13 559	7 447	12 282	11 276	13 841
JUIN	7 590	9 620	9 929	10 712	10 396	7 813	8 736	9 071
JUILLET	8 608	6 741	8 140	9 595	7 785	9 509	7 257	8 256
AOÛT	7 946	8 968	10 468	10 475	9 094	11 698	8 052	9 528
SEPTEMBRE	7 799	5 393	7 776	8 937	8 430	7 491	6 889	7 801
OCTOBRE	11 305	15 764	16 036	17 189	14 464	11 841	13 537	13 565
NOVEMBRE	14 706	20 180	17 430	18 052	19 035	18 850	18 049	17 749
DECEMBRE	16 641	21 924	17 059	19 122	20 417	20 900	23 271	16 531
CUMUL	141 904	163 764	168 689	178 349	176 070	184 563	168 709	176 043



En 2019, notre consommation a augmenté de 7 334 m³, soit +4,35 %, principalement sur février, mars, avril, mai, juin et juillet.

Nos factures augmentent de 25 153€, soit +26,42 %.

Une augmentation importante des coûts en raison des nouveaux tarifs appliqués au 1^{er} janvier.

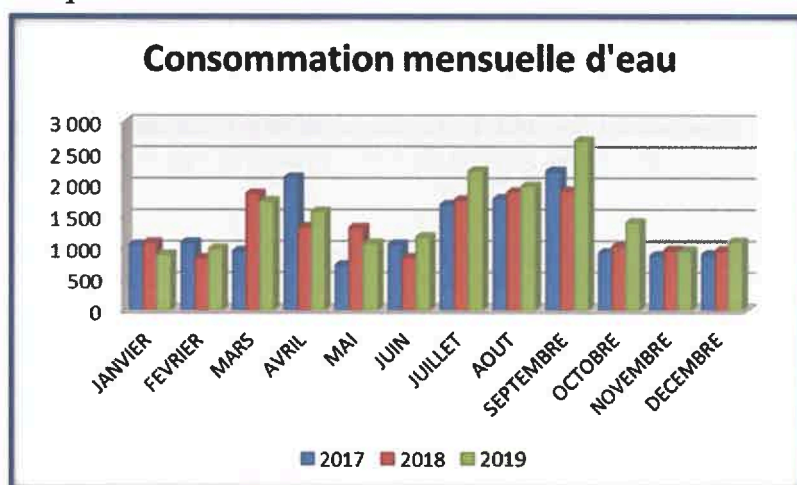
Pour rappel, notre prévisionnel annuel 2019 était de 110 000 € et nous avons finalement enregistré pour 121 971 € de coût énergétique gaz.

Il faut trouver à baisser les consommations pour les années futures, au risque de voir s'envoler les coûts énergétiques.

Consommation d'eau

MOIS	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
JANVIER	2 016	950	809	842	970	1 040	1 078	888
FEVRIER	986	919	799	1 001	1 119	1 079	833	981
MARS	1 089	964	1 646	1 711	976	943	1 858	1 737
AVRIL	1 263	1 441	1 100	1 247	1 181	2 111	1 327	1 572
MAI	1 079	985	981	1 137	1 388	716	1 316	1 065
JUIN	1 054	1 983	953	1 292	836	1 048	837	1 166
JUILLET	2 399	1 684	1 433	1 818	1 512	1 676	1 752	2 214
AOUT	2 021	1 938	1 482	1 440	1 968	1 772	1 880	1 970
SEPTEMBRE	2 365	1 972	2 503	2 195	2 307	2 209	1 897	2 693
OCTOBRE	1 498	1 098	1 388	925	773	914	1 019	1 393
NOVEMBRE	1 256	971	942	886	1 083	868	957	947
DECEMBRE	954	1 059	970	867	852	885	952	1 093
CUMUL	17 980	15 964	15 006	15 361	14 965	15 261	15 706	17 719

Relevé effectué par les techniciens.



En 2019, notre consommation d'eau a augmenté de 2 013 m³ par rapport au à 2018.

Il est difficile de déterminer la consommation d'eau par baigneur car notre système de contrôle des entrées et de fréquentation ne distingue pas la différence entre la halle bassins et l'espace remise en forme.

En comptabilisant tous les clients et la somme des consommations d'eau (Bassin + ECS + plages + vestiaires), nous avons le résultat suivant :

17 719 000 m³ / 195 519 clients = 90,62 Litres / client

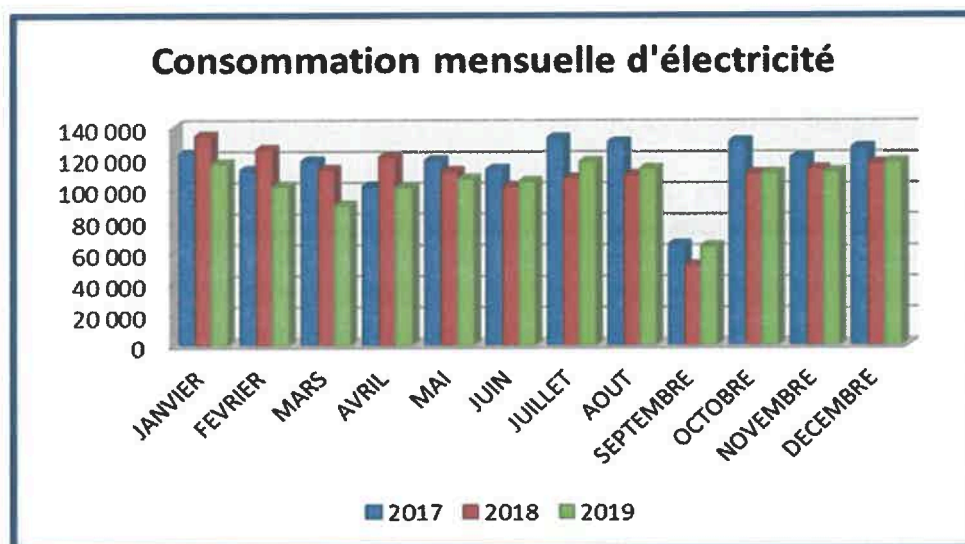
Rappel : 85,2 Litres / client en 2018

Consommation d'électricité

Année	Consommation en kWh
2014	1 210 827
2015	1 283 043
2016	1 278 927
2017	1 392 385
2018	1 316 724
2019	1 256 281

MOIS	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
JANVIER	109 197	115 115	90 415	119 336	117 087	122 674	134 456	116 570
FEVRIER	124 093	102 493	95 973	106 450	110 036	112 223	125 834	102 198
MARS	116 163	118 940	110 600	88 368	119 273	118 131	112 835	89 793
AVRIL	116 163	122 291	107 153	95 875	86 523	102 013	120 906	101 284
MAI	117 934	115 397	108 810	107 458	69 359	118 580	111 701	106 949
JUIN	119 179	97 964	100 103	110 375	105 683	112 966	102 149	105 237
JUILLET	146 867	131 505	102 603	122 856	115 719	132 991	107 423	117 761
AOUT	132 325	133 506	92 608	116 576	118 345	130 280	109 420	113 369
SEPTEMBRE	69 332	53 420	60 783	60 315	80 787	64 526	51 391	63 474
OCTOBRE	118 060	108 082	114 960	121 518	120 573	130 800	110 382	110 654
NOVEMBRE	123 250	104 877	111 367	116 744	117 416	120 491	113 303	111 410
DECEMBRE	111 271	91 083	115 452	117 172	118 126	126 710	116 924	117 582
CUMUL	1 403 834	1 294 673	1 210 827	1 283 043	1 278 927	1 392 385	1 316 724	1 256 281

2012 – 2013 – 2014 relevés effectués par les techniciens, 2015, 2016, 2017
2018 et 2019 suivant factures, mesures en kWh.



En 2019, notre consommation diminue 60 443 kWh, soit -4,59 %.

Toutefois, l'augmentation du prix d'achat de l'électricité au 1^{er} juillet 2019 (tarif des consommations en hausse de 47,5% en moyenne par rapport au marché précédent) nous a entraîné vers un dépassement de notre budget malgré la baisse des consommations.

2.1.10 Cambriolage :

A) Coffre-fort et jeux Fenat :

Dans la nuit du 25 au 26 février 2019, nous avons été victime d'un vol avec effraction sur notre site.

Les faits :

Les cambrioleurs ont pénétré dans le bâtiment par une porte à l'arrière du bâtiment donnant dans le bureau de direction de l'établissement, via les escaliers de secours.

Ils ont brisé la vitre, puis la porte de placard dans lequel se situe le coffre-fort de l'établissement, probablement ouverte avec un pied de biche, puis ils ont fracturé le coffre-fort.

Les cambrioleurs ont également ouvert d'autres armoires dans le bureau de direction, sans faire de dégât, peut-être à la recherche de clés car nous en avons découvert laissées au sol.

Ensuite, les cambrioleurs ont cassé la porte entre le bureau de direction et la salle de jeux et ont fracturé tous les monnayeurs des jeux. Ces jeux ne nous appartiennent pas, ils sont propriétés de la société FENAT qui a fait sa propre déclaration de sinistre auprès de son assureur.

Les cambrioleurs ont fracturé les deux portes de placard également situés dans cette pièce.

Les circonstances :

Le rapport du système d'alarme et de vidéosurveillance nous indique :

- Mise en route du système d'alarme le 25 février 2019 à 22h04 (fermeture de l'établissement) ;
- Mise à l'arrêt du système d'alarme le 26 février 2019 à 5h30 (heure d'arrivée du personnel) ;

Dans l'intervalle horaire, pas de désarmement ou de déclenchement de l'alarme, donc pas d'alerte sonore par sirène ni d'appel téléphonique auprès de notre société de surveillance.

Les cambrioleurs n'apparaissent que très brièvement à 1h32 sur l'une des caméras de surveillance située dans la montée d'escalier de secours du bureau de direction, mais la luminosité ne permet pas du tout de les identifier.

Nous pouvons supposer, à l'égard de nos constatations et de celles de la gendarmerie, que les cambrioleurs avaient bien pris soin de repérer les lieux, évitant toutes les caméras de vidéosurveillance extérieures et intérieures (ils n'ont pas pénétré dans la pièce suivante, à savoir la zone accueil, disposant de plusieurs caméras).

A ce jour, nous n'avons pas d'explication concernant le fait que l'alarme ne se soit pas déclenchée alors qu'elle était en état de marche, toutefois nous savons déjà que le réseau internet d'orange a été perturbé durant la nuit dans la ville de Givet et des communes avoisinantes.

La gendarmerie devait de son côté questionner les opérateurs Orange et SFR afin de savoir si nos lignes avaient été désactivées à distance durant la nuit également.



Le coût du cambriolage :

- Coût de réparation et de remise en état : 7 154,74 € HT ;
- Argent liquide dérobé à l'intérieur du coffre : 1 700 € (non garantie par notre assurance (désormais nous avons souscrit une assurance couvrant ce risque) ;

Soit un total de 8 854,74 €

La franchise étant de 2 000 € et après déductions contractuelles (décote), la SMACL devrait nous rembourser la somme de 2 718,49 €.

B) Vols vestiaire collectif :

Lors du 1^{er} semestre 2019, cinq vols ont eu lieu dans les vestiaires collectifs courant avril / mai.

Toujours le même mode opératoire, avec vol d'argent liquide uniquement.

Possibilité selon les jours (mercredis et samedis) et les horaires que ce soit un enfant du club du CNG.

Nous avons signalé au CNG le problème et nous avons rencontré le Président.

Théoriquement leur convention indique que les enfants doivent être accompagnés dans les vestiaires. Suite au 3^{ème} vol, l'un des entraîneurs est resté à attendre la sortie de chaque enfant.

Nous avons installé 4 casiers à clé en sortie des 4 vestiaires collectifs afin que les utilisateurs déposent leurs objets de valeurs.

Madame LALLALI s'est également postée à l'intérieur du vestiaire collectif le mercredi suivant, pensant prendre sur le fait l'individu.

Un autre vol a été commis le 25/05 à un horaire plus tardif, alors que nos clients n'ont pas utilisé les casiers mis à disposition.

Nous continuons d'être vigilants.

Alarme de Rivéa :

Après plusieurs interventions nocturnes, à laquelle la société de service « Ardenne Sécurité » n'a pas répondu et ne s'est pas déplacée, prétextant un problème technique, nous avons mis un terme à la collaboration avec notre prestataire.

Nous avons alors proposé de « copier sur la CCARM » en ajoutant cela aux astreintes de notre personnel techniques. Lors du suivi SPL du 16 septembre 2019, les Administrateurs, avaient décidé de verser un forfait de 25 € brut par intervention et de comptabiliser les heures de nuit conformément à la convention collective (pour nos deux techniciens).

Les techniciens de Rivéa ont assuré depuis le mois d'août les interventions nocturnes en cas d'alarme (7 fois) mais ils n'avaient pas accepté notre proposition de septembre sur l'indemnisation : ils souhaitaient revaloriser le montant de leur astreinte.

Par réciprocité avec les agents de la CCARM, Monsieur WALTER avait alors refusé.

Nouveau prestataire possible, la société TAROUEN, le seul du secteur : exigence, sérieux, reconnu, apport de solutions et polyvalence.

Il a commencé à intervenir à compter du 9 décembre 2019.

65 €/intervention en contrôlant tout le site systématiquement ; si intervention au-delà de 30 minutes après l'appel, l'intervention ne sera pas facturée. Auparavant l'intervention nous coûtait 53 €.

2.1.11. Indications relatives aux principaux moyens mis en œuvre par le fermier

Tableau financier des travaux réalisés

P1 : fourniture d'énergie	273 275 €
P2 : entretien et maintenance préventive des installations	116 936 € (+ 180 561 € agents entretien)

(Détail dans le tableau financier en annexe 8)

Rappel sur le bilan technique de l'exploitation P1 – P2 – P3

P1 – développé à l'article 3.1.9 du présent

P2 – les éléments se retrouvent dans les annexes du bilan

P3 – les éléments se retrouvent dans les annexes du bilan

2.1.12. Renouvellement du Primo-équipement

- Achat d'une machine à laver, d'un montant de 284,83 € HT, suivant facture n°INV-FR-145889751-2019-10596.
- Achat d'un coffre-fort, d'un montant de 3 536,25 € HT, suivant facture n° F1903-02018.
- Achat d'un sac à oxygène, d'un montant de 299,95 € HT, suivant facture n°FA072953.
- Achat d'une imprimante HP, d'un montant de 68,33 € HT, suivant facture n° INV-FR-130193711-2019-418.
- Achat d'un ordinateur bowling, d'un montant de 1 134 € HT, suivant facture n° VFA190978.
- Achat d'une structure gonflable, d'un montant de 1 600 € HT, suivant facture n°FAC-000000-01P47.
- Achat de 3 sonos portables, d'un montant de 1 690 € HT, suivant facture n° 192001216.
- Achat de banquettes au bowling et en salle restauration, d'un montant de 10 296 € HT suivant la facture n° FVE1900210.

Ainsi le montant total engagé pour le renouvellement du primo-équipement a été de 18 909,36 HT.

(Annexe n° 9 : Facture renouvellement du Primo-équipement).

2.1.13. Acquisition des biens par le fermier

- Achat d'un meuble classeur, d'un montant de 145,75 € HT, suivant facture n°1362195.
- Achat d'une fontaine à eau, d'un montant de 706,47 € HT, suivant facture n° FA076570.
- Achat d'une imprimante, d'un montant de 342,94 € HT, suivant facture n° 034378.
- Achat d'un rideau métallique d'un montant de 1 940 €, suivant facture n° FA00000083.

Ainsi le montant total engagé pour l'acquisition des biens a été de 3 135.16 € HT.

(Annexe n°10 : Facture d'acquisition des biens par le fermier).

2.1.14. État et entretien des moyens mis à disposition du fermier

En 2019, les arrêts techniques ont été réalisés en concertation avec le déléguant. Ils se sont déroulés : du 25 mars 2019 au 5 avril 2019 et du 2 septembre 2019 au 20 septembre 2019.

Les remplacements particulièrement notables que nous avons effectué sont :

- Climatisation (Saremico) : 5 705 €
- Pompe Calpeda : 5 190 €
- Analyseur ampérométrique : 3 138 €
- Rideaux métallique (WARSMANN) : 1 940 €

Travaux réalisés arrêt technique du 25 mars 2019 au 5 avril 2019 :

Les travaux délégués :

Description	Entreprise	Montant € HT	Montant € TTC
Echangeurs à plaque	MCD	8 926 €	10 711,20 €
Modification circuit commande	PROTECH FILTRES	595 €	714 €
Installation chauffage couloir vestiaire	Achat YESS ELECTIQUE Installation en interne	1 275 €	1 530 €
TOTAL		10 796 €	12 955,20 €

Travaux réalisés arrêt technique du 2 septembre au 20 septembre 2019 :

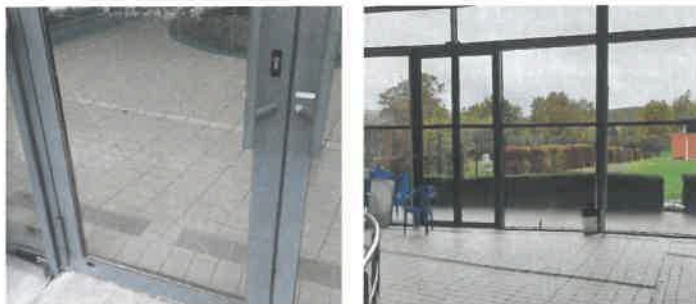
Les travaux délégués :

Description	Entreprise	Montant € HT	Montant € TTC
Nettoyage sani broyeur spa	CASTOLDI	260,00 €	312,00 €
Peinture bowling	BRICOMARCHE En interne	224,27 €	269,12 €
TOTAL		484,27 €	581,12 €

Nous avons fait procéder aux contrôles périodiques obligatoires de l'ensemble des installations de sécurité (blocs de sécurité, extincteurs...), les installations de gaz, les installations électriques, l'ascenseur, le portail automatique.

Investissements pris en charge par la CCARM :

Remplacement de vitrage :



Avant

Après

Remplacement de vitrages dans le hall bassin : fissures et « embuage » à l'intérieur même du double vitrage.

Travaux réalisés par la société WARSMANN pour un montant de 8 444 € HT.

Construction d'un abri sous pentagliss :



Avant

Après

Constamment, de l'eau coulait sous les équipements présents en galerie technique sous le pentagliss malgré les réparations effectuées.

Travaux réalisés par la société AUDRAN, pour un montant de 2 506 € HT.

Travaux sur les conduites PVC des évacuations d'eau :



Nos techniciens entretiennent depuis 10 ans les conduites d'évacuation des eaux mais cette maintenance est de plus en plus compliquée en raison de l'accumulation de calcaire et d'un système d'évacuation peu adapté.

Nous avons fait modifier l'ensemble des conduites et des siphons existants pour envisager sereinement l'entretien lors de la

prochaine décennie.

Travaux réalisés par SARL CASTOLDI pour un montant de 6 869,92 € HT.

Investissement fitness :



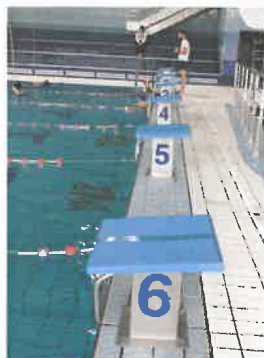
Nouveau pôle de musculation sur la terrasse située dans le prolongement de l'espace cardio-musculation à l'étage en installant une activité « Cross Fit ».

Investissement à la société Fitness World SA pour un montant de 14 975,68 € HT.

Entretien du compresseur de plongée :

Entretien du compresseur de Rivéa par MATISEC pour un montant de 2 957 € HT.

Plots de départ :



Remplacement des plots de départ, achat du matériel chez FUTURA PLAY, pour un montant de 3 765,84 € HT.

(Annexe 11 : Rapport de vérification et copie du registre de sécurité).

Nous faisons procéder aux contrôles mensuels sanitaires de la qualité de l'eau des bassins et des installations ECS par un organisme extérieur, le Laboratoire Départemental d'Analyses et de Recherche de l'Aisne (contrat régional) : températures, chlore combiné, chlore libre, pH, oxygène et matières organiques, paramètres microbiologiques, légionellose (1 fois par an).

Marché entretien et nettoyage de Rivéa :

La Commission d'Appel d'Offres concernant le marché pour le nettoyage et l'entretien du Centre Aqualudique Rivéa s'est tenue le mardi 10 septembre 2019.

La société retenue est SAS LUSTRAL ; elle a obtenu le meilleur score au regard des critères d'attribution.

Le prix global et forfaitaire pour les quatre années de marché s'élève à 734 032,32 € HT, soit 183 508 € HT / an.

2.1.15. Cahier de bord

Un cahier de bord est établi et tenu à jour. Ce document correspond aux obligations de maintenance et de service que notre entreprise doit présenter à la Collectivité. Il constitue une main courante des remarques, pannes diagnostic relevés lors de vérification et également des travaux effectués.

(Annexe n° 12 : Cahier de bord).

Des relevés quotidiens sont effectués :

- Mesures du chlore total, chlore libre, chlore combiné 3 fois par jour dont une avant ouverture,
- Compteur d'appoint d'eau par bassin,
- Fréquentation,
- Tenue de cahier sanitaire,
- Traitement de l'eau,
- Opérations de maintenance et d'entretien.

2.1.16. Les intervenants extérieurs

(Annexe 13 : Contrat de maintenance)

(Annexe 14 : Détail des contrats passés avec des tiers)

(Annexe 15 : Attestation d'assurance 2019)

2.2. Compte-rendu financier

(Annexe 16 : Grand Livre Rivéa 2019, compte d'exploitation Rivéa 2019).

2.2.1. Détail par nature des charges de fonctionnement

Nous avons présenté au budget prévisionnel 2019 les points suivants :

- L'augmentation attendue du coût des fluides (+10 423 €) avec l'évolution de la tarification du gaz et de l'électricité
 - ⇒ la consommation de gaz a augmenté de 4,35%, combinée à l'augmentation tarifaire du 1^{er} janvier, cela engendre un coût de + 26,84% / 2018, soit 11 971 € de plus que notre prévisionnel.
 - ⇒ La consommation d'électricité a diminué de 4,59%, mais l'augmentation tarifaire du 1^{er} juillet nous conduit à une augmentation de 8,96 % du coût annuel, soit encore 6 532 € de plus que notre prévisionnel.
 - ⇒ En incluant les dépenses de carburant pour les tondeuses et les facture d'eau, nous arrivons à un coût total des fluides de 273 275 € en 2019 (+11,6% / 2018) soit 17 975 € de plus que notre prévisionnel.
- Des dépenses d'entretien-réparation plus importantes, soit + 20 020 €
 - ⇒ nous sommes légèrement au-dessus de nos prévisions en clôturant ces dépenses à 41 662 € (+ 1 662 € / prévisionnel)

- Le coût de la prestation de service pour le ménage devrait augmenter avec le renouvellement de contrat

⇒ le contrat de maintenance a été prolongé jusqu'au 31 décembre, le temps de la procédure d'appel d'offre. L'augmentation est donc mesurée, uniquement à l'évolution tarifaire prévu au contrat initial. Cette ligne de charges prend également en compte les interventions des prestataires de sécurité (alarme). En cumulé, nous dépassons le prévisionnel de 268 €.

- Une augmentation de 17 327 € de la rémunération brute (contrat d'apprentissage, 3^{ème} coach fitness à 10h/semaine à partir de septembre, augmentation du SMC et des primes d'ancienneté, augmentation d'un MNS s'il obtient son diplôme)

⇒ sur l'année, nous avons pu réduire de 258 le nombre d'heures travaillées / 2018. De fait, l'augmentation sur la rémunération brute s'est limitée à 4 580 €.

En fin d'exercice, nous sommes tout à fait dans la tendance du budget prévisionnel, puisque au global, nous clôturons le total des charges d'exploitation à 1 570 402 € (pour un prévisionnel de 1 575 526 €).

2.2.2. Détail des recettes d'exploitation réparties suivant leur type

Lors de la présentation du budget prévisionnel 2019, nous annonçons que la fréquentation devrait augmenter sensiblement au niveau de la clientèle payante.

Les recettes liées aux activités devraient être en augmentation de + 20 289 € par rapport à 2018 en raison de :

- l'impact de l'arrêt de tranche de la centrale EDF,
- un effet négatif de la coupe du monde de football moindre, (malheureusement pour l'équipe féminine nationale),
- l'agrandissement de la zone commerciale,
- la nouveauté dans l'espace forme.

Les produits d'exploitation dans leur ensemble devraient s'établir à 1 647 779 €, soit + 21 756 € / 2018.

⇒ Comme nous l'avons déjà dit, nous avons réalisé le meilleur 1^{er} semestre en termes de CA depuis 2013, cependant la période juillet-août n'a pas été à la hauteur de nos attentes.

Les recettes liées aux activités ont enregistré une augmentation de + 33 905 € par rapport à 2018.

⇒ Nos clôturons les recettes d'exploitation à 1 661 830 €, soit 11 333 € de plus que notre prévisionnel.

2.2.3. Résultat de l'exercice

Le résultat est meilleur qu'attendu : + 91 408 € hors frais de siège (au lieu de 74 971 € au prévisionnel).

bilan d'activité annuel 2019

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	PREVI 2019	2019
PRODUCTION VENDUE ET SERVICES	403 413	865 290	816 657	801 870	754 172	707 576	783 277	768 877	789 166	802 782
AUTRES Produits	286 198	704 157	645 344	763 388	693 580	765 493	858 496	857 146	861 331	859 048
TOTAL DES PRODUITS	689 611	1 569 448	1 462 001	1 565 258	1 447 752	1 473 069	1 641 773	1 626 023	1 650 497	1 661 830
CHARGES ET CONSOMMATIONS										
Variation de stock	0	-11 745	-3 457	117	4 688	-2 040	-711	-4 570	2 000	-4 456
Prestations	0	0	810	635	1 150	729	1 663	338	1 200	1 014
Fluides	57 805	249 696	268 325	241 602	245 767	249 177	238 880	244 877	255 300	273 275
Achats	41 592	117 198	80 642	76 451	67 868	53 651	63 989	66 689	70 000	66 855
Services Extérieurs	52 056	195 142	205 351	181 478	154 731	230 628	326 295	277 846	301 705	302 130
Autres Services Extérieurs	18 850	302 681	229 597	206 863	195 693	201 072	204 155	199 980	209 871	209 930
Impôts, Taxes et versements assimilés	5 521	23 453	10 107	39 748	20 557	24 482	30 593	41 336	43 940	35 977
Salaires et traitements	250 485	576 334	556 578	597 545	577 948	569 685	578 424	612 082	621 410	618 347
Divers	3 342	28 346	22 594	67 281	63 243	85 074	71 100	71 706	70 100	67 331
TOTAL DES CHARGES	429 651	1 481 105	1 370 547	1 411 721	1 331 643	1 412 459	1 514 387	1 510 284	1 575 526	1 570 402
RESULTAT NET	259 960	88 342	91 454	153 538	116 108	60 610	127 385	115 739	74 971	91 428

En intégrant les 60 % du coût de fonctionnement de la SPL, soit 88 637 €, le solde reste positif à hauteur de 2 791 €.

2.3. Analyse de la qualité du service

L'analyse de la qualité du service relève d'une part des enquêtes de satisfaction et, d'autre part, du suivi du cahier de réclamations (annexe 17) mis à disposition de la clientèle.

Les informations ressortant du cahier de réclamation sont essentiellement d'ordre technique.

2.4. Projections 2020

2.4.1. Le personnel

- Anticiper les besoins en recrutement, et surtout, toujours au niveau des MNS, un état constamment critique.
- Système de prime sur objectifs de chiffre d'affaires, en fonction des résultats attendus, mais aussi avec une part de « savoir-être » qui reste à définir.

2.4.2. Arrêt technique

Lors du suivi SPL du 10 décembre 2019, les Administrateurs ont décidé de modifier les dates des prochains arrêts techniques, soit du :

- du lundi 23 mars 2020 au vendredi 3 avril 2020 (12 jours)
- et du lundi 30 novembre 2020 au vendredi 18 décembre 2020 (3 semaines) au lieu du mois de septembre.

Ce changement de dates permettrait :

- d'éviter la contrainte d'alimentation en eau rencontrée durant les derniers arrêts techniques de septembre 2018 et 2019;
- d'obtenir une potentielle augmentation de CA, le mois de septembre est plus important que décembre en fréquentation ;

- de réaliser une économie sur les consommations de gaz et d'électricité car nous aurions certainement moins besoin de chauffer / éclairer en septembre que ce que nous faisons habituellement en décembre.
- avantage concernant le cycle scolaire.

Pour 2021 :

12 jours début juin et 3 semaines début décembre.

Les travaux notables identifiés pour cet exercice 2020 sont :

- réfection du pentagliss
- mise au normes de sécurité des ascenseurs
- réfection d'un dôme de la hall bassin
- remplacement de vitrages
- réfection des conduites du jacuzzi ou remplacement du jacuzzi

2.4.3. Nouveautés

- Nous pouvons également imaginer le développement d'une activité « aquaphobie » pour les adultes ayant une appréhension de l'eau ou une activité prénatale pour la relaxation des futures mamans.
- Développement d'une nouvelle activité aquagym qui viendrait en complément des séances d'aquagym et d'aquabike. Il s'agit du circuit training, un enchaînement de plusieurs ateliers aquatiques, de type trampoline, tapis de course, elliptique...

2.4.4. Fluides

Nous avons pu constater qu'entre 2016 et 2019, malgré les baisses de consommations, nous avons 27 608 € de charges supplémentaires et qu'entre 2016 et 2020, ce sera +53 923 € de charges, uniquement liés aux coûts de l'énergie.

Nous devons sans doute travailler avec la Communauté sur une révision de la COSP, mais également proposer une fermeture du bassin extérieur en période automne / hiver afin de limiter fortement les dépenses importantes pour un très faible flux clients.

Nous pouvons aussi investir dans des panneaux voltaïques et se renseigner auprès de l'ADEME afin d'obtenir des renseignements sur les aides disponibles.

2.4.5. Investissement

Achat de robots tondeuse afin d'entretenir les espaces verts de Rivéa, pour un coût d'environ 9 000 € à 11 000 € afin de compenser le départ probable d'un technicien.

2.4.6. La fréquentation et les recettes

La fréquentation pourrait encore augmenter au niveau de la clientèle fitness :

- L'agrandissement de la zone commerciale ;
- La nouveauté Cross Training dans l'espace forme ;

Nous espérons un meilleur été 2020 que 2019 tout en ayant une fréquentation quasi constante les autres mois de l'année.

CHAPITRE 3 : RAPPORT 2019 LE PARC TERRALITUDE

La gestion de Terralitude doit s'orienter sur le développement de la fréquentation du parc et l'augmentation des recettes au travers de la satisfaction client, mais également sur une bonne gestion des coûts de fonctionnement.

3.1. Compte-rendu technique

Annexe n°18 : Flyers 2019 et grille tarifaire

Annexe n°19 : Météo 2019.

3.1.1 Le personnel

Annexe n°20 : Organigramme du personnel.

Représentant le plus gros poste de dépenses, nous avons particulièrement travaillé comme chaque année sur ces charges de masse salariale que nous avons présenté lors du suivi SPL de décembre 2018.

Comme en 2018 pour le système de prime, nous avons proposé des objectifs qualitatifs et quantitatifs aux anciens collaborateurs (50% sur le CA et 50% sur le Savoir-Etre durant la saison) ainsi qu'un taux horaire un peu plus élevé que les nouveaux moniteurs et hôtessees.

Le montant global prévisionnel de notre masse salariale augmente par rapport à 2018 (+ 13 101€), notamment par l'embauche en CDD du moniteur pour Charlemont et les taux horaires du SMC.

Les Administrateurs ont validé l'ensemble.

Nous avons eu recours en 2019 à 16 contrats saisonniers.

Nombre de personnes	Nb d'heures semaine	Nb de mois
1 Responsable Adjoint	35h	12
1 opérateur	35h	6 ½
2 opérateurs	35h	6
1 opérateur	35h	5
4 opérateurs	35h	2
1 opérateur	20h	1
2 opérateurs	20h / 35h	4 mois ½ / 2 mois
1 opérateur	28h / 35h	3 mois / 2 mois
1 opérateur paintball	35h	6
1 agent d'accueil	20h	3
1 agent d'accueil	35h	6
1 agent d'accueil	35h	1 ½

Nous avons rencontré des difficultés à trouver les profils recherchés. Lors des premières semaines d'ouverture, il nous a manqué 1,5 poste ce qui a permis toutefois de « compenser » le manque de CA.

Nous sommes restés pendant 9 semaines sans contrat « accueil » à 20h.

Plusieurs départs en début de saison :

- 1 moniteur, fin de période d'essai à l'initiative de l'employeur ;
- 1 monitrice, fin de période d'essai à l'initiative du salarié ;
- 1 monitrice, démission pour un CDI.

Jusqu'à début juillet, il manquait toujours un contrat moniteur équivalent à 15h.

Finalement, en incluant le moniteur des trottinettes à Charlemont, la masse salariale est donc en diminution par rapport à notre prévisionnel (-14 419 € en incluant les charges) et un peu moins de 2 000 € supérieur à l'année 2018.

Le processus de recrutement des saisonniers

En prévision de la saison 2019, une campagne de recrutement a été ouverte pour répondre aux besoins sur des postes d'accueil et de moniteurs.

Nous avons retenu dans un premier temps les 4 candidats ayant déjà effectué une saison au parc et dont nous étions satisfaits.

Dès lors, pour l'ensemble de la saison, nos besoins de recrutement étaient les suivants : 16 contrats saisonniers.

Les candidats ont été sélectionnés pour un premier entretien en mars 2019 où ils ont été entendus par Messieurs GAULT et ROIGNANT.

Nous avons retenu les 14 profils les plus intéressants.

Nous avons retenu les 9 profils les plus intéressants.

Le mardi 13 mars 2019, 9 candidats ont participé aux tests sur les parcours ; seuls 5 ont donné satisfaction.

Tableau comparatif des ressources humaines

Année	Nb de salariés	Nb d'heure	Masse salariale	Aide ASP et aide embauche PME	Coût salarial NET
2012	21	14 412	238 449	35 994	202 455
2013	19	16 417	254 413	48 423	205 990
2014	21	16 829	266 615	32 312	234 303
2015	19	13 069	233 572	14 009	219 563
2016	18	12 827	184 080	19 499	164 581
2017	19	12 346	183 019	11 161	171 858
2018	19	12 722	187 508	0	187508
2019	19	12 156	189 331	0	189 331

La formation du personnel

- Permis tronçonneuse (niveau 1) pour Monsieur ROIGNANT Johnny, (250 €) ;
- Formation parcours et Fantasticable, pour un montant prévisible de 1 140 € HT (en fonction du recrutement des moniteurs), formé en interne. Ces formations ont concerné 4 moniteurs Fantasticable et 3 moniteurs parcours. Cela représente un volume global de 203 heures + 35 heures pour le formateur ;
- Formation catapulte pour 3 moniteurs ;
- Recyclage et entraînement évacuation saut à l'élastique, pour M GAULT ;
- Entraînements évacuations : parcours pour M ROIGNANT et Fantasticable pour M GAULT.

3.1.2. Fréquentation

Nous avons comme objectif d'atteindre les 20 000 activités (+6,7%) en 2019, pour 15 000 clients (+5,4%).

Ainsi nos recettes d'activité devaient augmenter de 12 249 €.

La SPL a arrêté le calendrier pour la saison 2019 : ouverture le samedi 6 avril et fin de la saison le samedi 19 octobre 2019.

Fréquentation globale du Parc (hors trottinettes) :

<i>Du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019</i>	2016	2017	2018	2019	%
<i>Nb d'activités réalisées</i>	18 617	17 464	18 745	16 768	-10,55%
<i>Nb de visiteurs</i>	13 721	13 439	14 229	13 155	-7,54%

Au titre de 2019, la fréquentation est en diminution de -7,54% pour une baisse d'activité de -10,55%. Seul l'accrobranche a progressé.

- Nous avons réalisé le meilleur premier samedi d'avril depuis l'ouverture du Parc, avec une progression de la fréquentation de 8%.
- En mai, diminution de 48 % / 2018, une fréquentation anormalement faible en raison de la météo (pluie quasiment tous les jours d'ouverture).
- En juin, retour d'une météo favorable, même si les 10 derniers jours ont été "trop" chaud.
- En juillet : baisse de 15% de la fréquentation, marquée notamment par la plus petite fréquentation du Fantasticable depuis 2012, alors que l'accrobranche se maintient (8-11 ans et adultes)
- En août : la fréquentation des activités est stable / 2018, mais seuls l'accrobranche (+19% au niveau des enfants) et le Fantasticable sont en progression ... la catapulte est loin de son historique 2018
- En septembre : la fréquentation diminue de 24% / 2018, toutes les activités sont en diminution sans exception.

- En octobre : nous avons ouvert et accueilli plus de client qu'imaginé, avec un effectif réduit sur un nombre d'activité limité, avec notamment une forte demande sur le Fantasticable +77% / 2018.

La baisse d'activité du paintball est de plus en plus criante année après année ... c'est -45,5% / 2013...et tout autant au niveau des recettes.

(Annexe n°21 : Fréquentation et chiffre d'affaires mensuels du Parc).

Fréquentation par provenance :

France		
TERRITOIRE CCARM	797	24,57%
CHARLEVILLE	270	8,32%
ARDENNES	594	18,31%
REGION GRAND EST	221	6,81%
REGION ILE DE France	120	3,70%
REGION HAUTS DE France	359	11,07%
REGION NORMANDIE	22	0,68%
BRETAGNE	15	0,46%
PAYS DE LA LOIRE	9	0,28%
CENTRE VAL DE OIRE	22	0,68%
BOURGOGNE FRANCHE COMTE	13	0,40%
NOUVELLE ACQUITAINE	25	0,77%
AUVERGNE RHONE ALPES	43	1,33%
OCCITANIE	20	0,62%
PROVENCE ALPES COTE D AZUR	28	0,86%
Belgique		
DINANT BEAURAING	59	1,82%
PROVINCE DE NAMUR	155	4,78%
REGION DE LIEGE	36	1,11%
REGION DE BRUXELLES	73	2,25%
PROVINCE DE HAINAUT	71	2,19%
Luxembourg	37	1,14%
FLANDRE	125	3,85%
PROVINCE DE ANVERS	80	2,47%
AUTRES PAYS		
HOLLANDE	13	0,40%
Allemagne	37	1,14%
TOTAL	3 244	100,00%

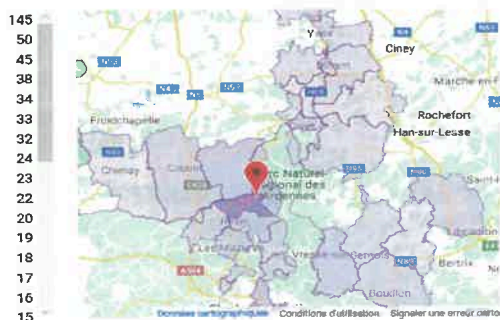
*source : Awoo

Cet état nous indique la répartition suivante :

- 51,20% de nos clients en provenance de la Champagne Ardenne.
- 19,61 % de nos clients en provenance de Belgique.

Lorsque nos clients font une demande d'itinéraire sur Google, cela reste en majorité depuis Fumay... étonnant, mais on peut se dire qu'ils lancent la requête lorsqu'ils cherchent le lieu du parking une fois dans la ville... et ensuite, c'est à dominante en provenance de Belgique...

Fumay
Haybes
Charleville-Mézières
Viroinval
Givet
Revin
Vresse-sur-Semois
Les Mazures
Joigny-sur-Meuse
Couvin
Bouillon
Libin
Cliron
Rocroi
Dinant
Vvoir

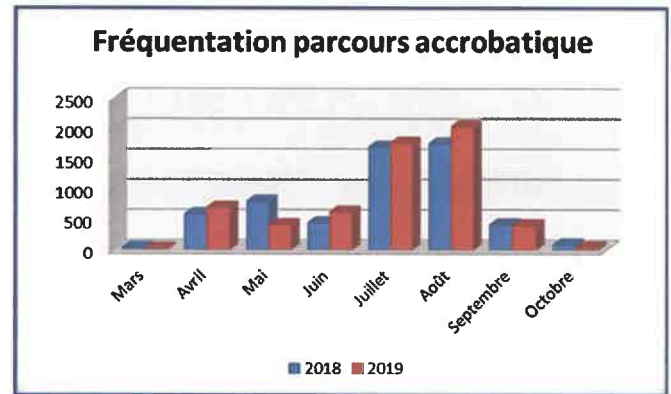


France	712
Belgique	361
Pays-Bas	48
Irlande	<10
Portugal	<10

Source : Google Business

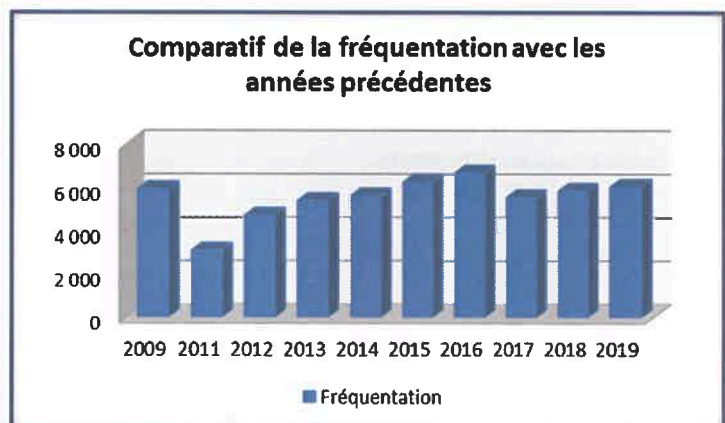
Fréquentation parcours acrobatiques

Mois	2018	2019	%
Mars	34	19	-44%
Avril	591	699	18%
Mai	801	416	-48%
Juin	446	625	40%
Juillet	1 700	1 766	4%
Août	1 757	2 041	16%
Septembre	417	407	-2%
Octobre	90	45	-50%
TOTAL	5 836	6 018	3,12%



Comparatif avec les années précédentes :

Année	Fréquentation
2009	5 915
2011	3 083
2012	4 698
2013	5 383
2014	5 607
2015	6 238
2016	6 661
2017	5 537
2018	5 836
2019	6 018



Les parcours acrobatiques représentent 36 % de la fréquentation totale. La fréquentation est en augmentation de 3,12 % par rapport à 2018, c'est la seule.

Nous devons rester exigeant sur la qualité d'accueil de cette activité phare de notre équipement, tout en préservant la vie des arbres.

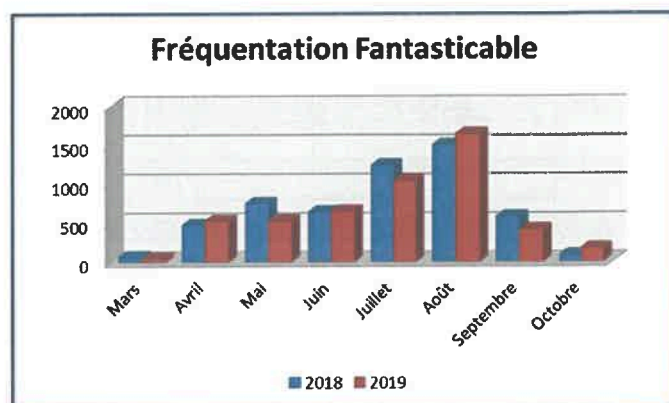
Zoom sur la fréquentation des enfants sur les parcours acrobatiques

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	%
TOTAL	1 421	1 114	1 515	1 583	1 480	1 448	1 739	20,09%

Le nouveau parcours Pitchoune fait l'unanimité auprès des enfants et des parents avec une augmentation de 20% sur l'accrobranche enfant.

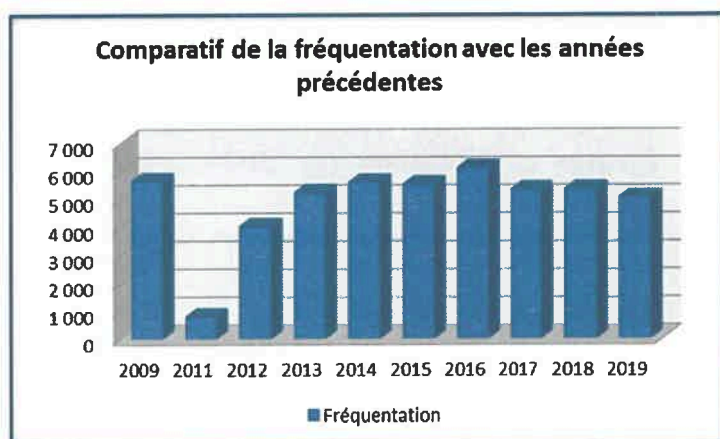
Fréquentation Fantasticable

Mois	2018	2019	%
Mars	62	45	-27,42%
Avril	474	529	12%
Mai	752	532	-29%
Juin	643	653	2%
Juillet	1 243	1 053	-15%
Août	1 502	1 646	10%
Septembre	581	417	-28%
Octobre	88	174	98%
TOTAL	5 345	5 049	-5,54 %



Comparatif avec les années précédentes :

Année	Fréquentation
2009	5 648
2011	794
2012	4 023
2013	5 226
2014	5 595
2015	5 530
2016	6 110
2017	5 336
2018	5 345
2019	5 049



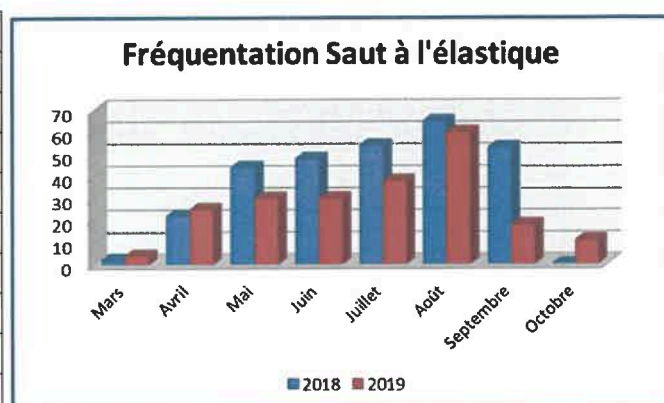
Notre « image de marque », le Fantasticable.

Sa fréquentation diminue de 5,54% en 2019.

Il représente 30 % de la fréquentation totale du Parc, soit la deuxième activité du Parc.

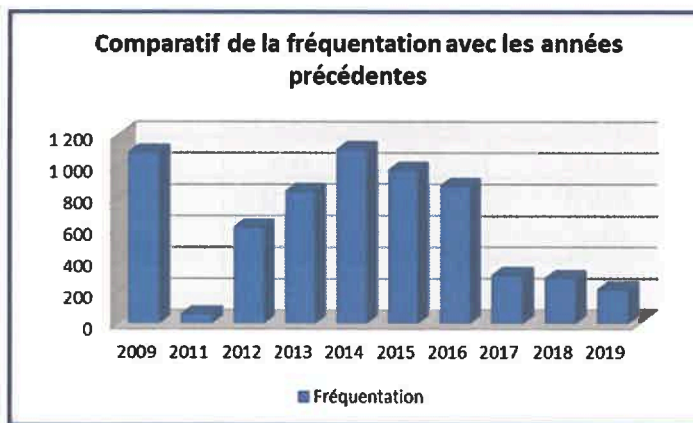
Fréquentation Saut à l'élastique

Mois	2018	2019	%
Mars	2	4	100%
Avril	22	25	14%
Mai	44	30	-32%
Juin	48	30	-38%
Juillet	54	38	-30%
Août	65	60	-8%
Septembre	53	18	-66%
Octobre	0	11	-100%
TOTAL	288	216	-25 %



Comparatif avec les années précédentes :

Année	Fréquentation
2009	1 090
2011	58
2012	610
2013	841
2014	1 109
2015	976
2016	874
2017	306
2018	288
2019	216

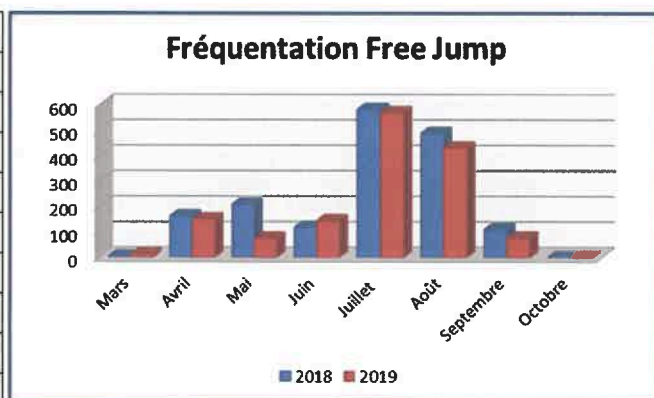


Nous enregistrons une fréquentation en diminution de 25 %. L'activité ne représente que 1,28% de la fréquentation totale du Parc, toutefois sa fréquentation diminue avec des conditions d'exploitation similaires à 2017 et 2018 (activité sur dates définies).

Outre la fréquentation, ce qu'il faut avoir à l'esprit, c'est le coût engendré auparavant par l'activité, notamment au niveau du personnel qu'il fallait former et mobiliser (de 2014 à 2016, 4 moniteurs, en 2019, seulement Michaël GAULT).

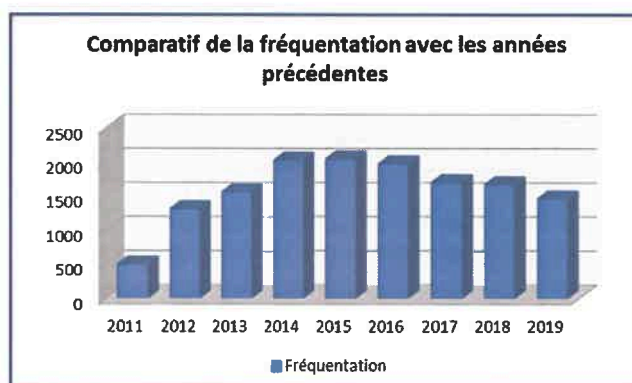
Fréquentation Free-Jump

Mois	2018	2019	%
Mars	4	14	250%
Avril	162	151	-7%
Mai	208	76	-63%
Juin	118	145	23%
Juillet	581	570	-2%
Août	488	431	-12%
Septembre	110	78	-29%
Octobre	0	1	+100%
TOTAL	1 671	1 466	-12,27%



Comparatif avec les années précédentes :

Année	Fréquentation
2009	-
2011	498
2012	1314
2013	1 562
2014	2 029
2015	2 045
2016	1 976
2017	1 703
2018	1 671
2019	1 466



Le Free-Jump régresse de 12,27 % par rapport à 2018.

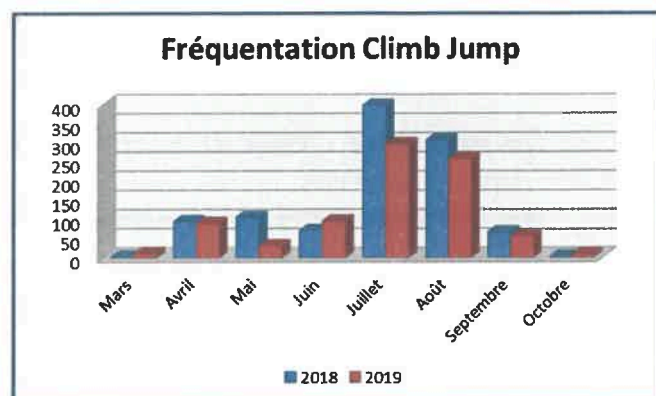
Difficile aussi de le mettre en service lors des journées de pluie, nombreuses durant cette saison.

Cette activité est complémentaire pour le Parc et fait désormais partie d'un triptyque « tour de saut » à la fois diversifié pour notre clientèle mais aussi peu gourmand en heure de personnel pour gérer l'ensemble.

Une activité particulièrement pertinente dans l'accueil des groupes enfants.

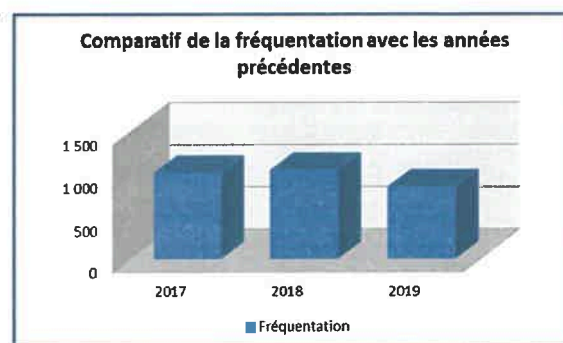
Fréquentation Climb Jump

Mois	2018	2019	%
Mars	3	12	300%
Avril	95	91	-4%
Mai	106	32	-70%
Juin	71	96	35%
Juillet	398	298	-25%
Août	308	259	-16%
Septembre	67	58	-13%
Octobre	3	9	200%
TOTAL	1 051	855	-19 %



Comparatif avec les années précédentes :

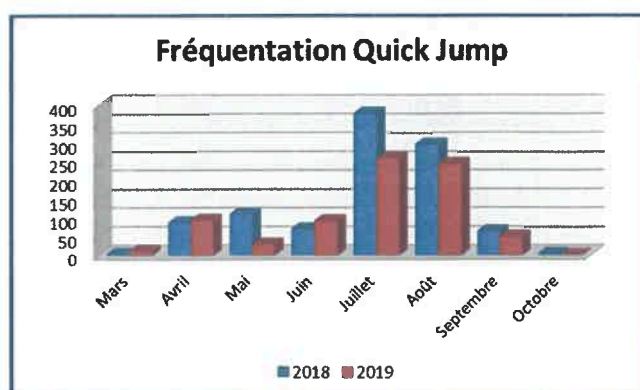
Année	Fréquentation
2017	1 020
2018	1 051
2019	855



La fréquentation du Climb Jump diminue malheureusement de 19% pour son entame de troisième saison, marquée comme toutes les autres activités notamment par les mois de mai et de juillet.

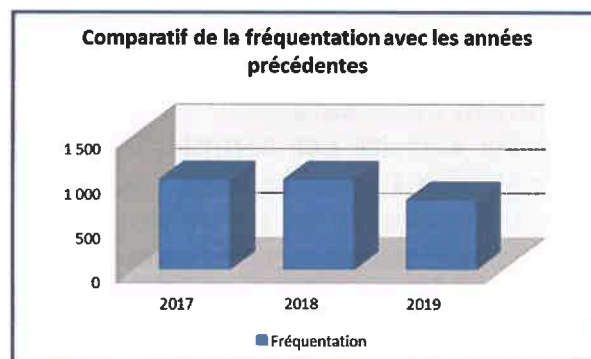
Fréquentation Quick Jump

Mois	2018	2019	%
Mars	3	12	300%
Avril	87	94	8%
Mai	109	30	-72%
Juin	70	92	31%
Juillet	378	259	-31%
Août	296	244	-18%
Septembre	64	50	-22%
Octobre	4	1	-75%
TOTAL	1 011	782	-22,65%



Comparatif avec les années précédentes :

Année	Fréquentation
2017	1 011
2018	1 011
2019	782



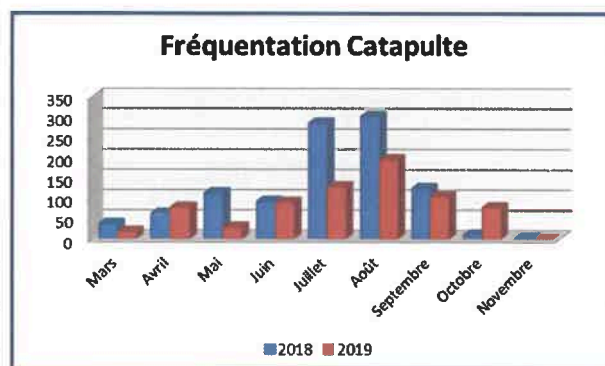
La fréquentation du Quick Jump est elle aussi en diminution de -22,65 % par rapport à 2018.

Le triptyque « Tour de Saut » est en baisse de fréquentation de 16,87% par rapport à 2018.

La somme des trois activités représente 18,50% de la fréquentation du Parc.

Fréquentation Catapulte

Mois	2018	2019	%
Mars	37	18	-51,35%
Avril	62	78	26%
Mai	113	29	-74%
Juin	92	90	-7%
Juillet	286	129	-55%
Août	302	196	-35%
Septembre	125	105	-16%
Octobre	10	78	680%
Novembre	2	0	-100%
TOTAL	1 034	723	-30%



Malheureusement la fréquentation diminue de -30% par rapport à 2018.

Fréquentation Paintball

Mois	Fréquentation 2016	Fréquentation 2017	Fréquentation 2018	Fréquentation 2019
Mars	48	0	23	4
Avril	256	254	203	191
Mai	240	176	238	113
Juin	294	222	194	160
Juillet	673	599	387	331
Août	553	486	458	358
Septembre	112	218	156	63
Octobre	44	40	24	73
TOTAL	2 220	1 995	1 683	1 293

Le paintball représente 7,71 % de la fréquentation totale du Parc.
C'est donc la troisième activité en terme de part de fréquentation.
La fréquentation de cette activité est de nouveau en diminution de -23,17 % par rapport à 2018.

L'activité reste un atout indéniable dans la diversité de notre offre.

La baisse d'activité du paintball est de plus en plus criante année après année ... c'est -45,5% / 2013...et tout autant au niveau des recettes.

A noter que les investissements liés à la construction de cette activité ne seront amortis qu'en juillet 2022 et pèsent 16 379 € / an.

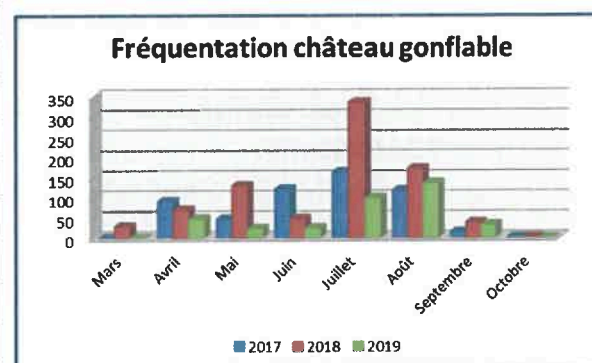
Zoom sur la fréquentation des enfants au Paintball

Mois	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Mars	0	0	0	9	0	6	0
Avril	123	126	102	129	161	50	40
Mai	104	122	97	83	34	68	5
Juin	55	54	54	99	54	20	57
Juillet	302	298	425	296	386	281	206
Août	217	203	294	328	264	276	189
Septembre	57	41	50	33	39	43	16
Octobre	0	0	0	0	32	0	33
TOTAL	858	844	1 022	977	970	744	546

2 formules anniversaire enfant contre 6 en 2018
Même constat que pour les adultes.

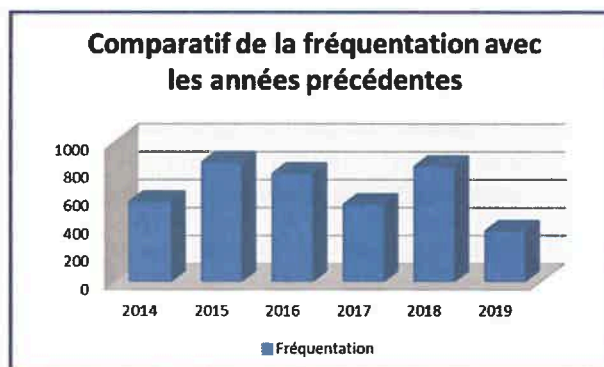
Fréquentation châteaux gonflables

Mois	2017	2018	2019	%
Mars	0	29	0	-100%
Avril	91	70	48	-31%
Mai	47	130	24	-82%
Juin	121	49	26	-47%
Juillet	163	335	99	-70%
Août	118	172	136	-21%
Septembre	15	39	33	-15%
Octobre	1	2	0	-100%
TOTAL	556	826	366	-56%



Comparatif avec les années précédentes :

Année	Fréquentation
2014	576
2015	858
2016	777
2017	556
2018	826
2019	366



Nous enregistrons une fréquentation en diminution de 56 % par rapport à 2018, totalement dépendante de la météo et donc de la pluie.

Cette activité représente 2,18 % de la fréquentation totale du Parc.

Cette activité est importante pour le Parc car elle permet de proposer un complément pour les familles avec enfants.

3.1.3. Les ventes par tarif

La nouvelle grille tarifaire 2019 a été validée le 4 décembre 2018, en suivi SPL.

Les nouveautés :

- Pack Jump + Catapulte : de 33 € en tarif base à 34 €,
- Pack Fantasticable + accrobranche : de 43 € en tarif base à 44 € de 38 € en tarif groupe à 39 €.
- Afin de faciliter la compréhension de notre grille tarifaire nous avons indiqué pour l'accrobranche les parcours compris dans chaque catégorie.
- Suppression des packages « accrobranche + pack jump » et « fantasticable + pack jump » pour à la fois ré-augmenter le panier moyen, simplifier les opérations en caisse et éviter les écueils d'erreur TVA à taux différents.
- Pack Catapulte + pack jump : 32 € en tarif de base et 29 € en tarif groupe,
- Pack Fantasticable + Accro + Pack Jump + Catapulte : 65 € en tarif de base et 59 € en tarif groupe.

bilan d'activité annuel 2019

Tableau des ventes par tarif (TTC)

ACTIVITES	2018			2019	
	Tarif	Vente	Recette TTC	Vente	Recette TTC
ACCROBRANCHE ENFANT	15	660	9 900,00 €	755	11 325,00 €
ACCROBRANCHE ENFANT 6-7 ANS	13	427	5 551,00 €	247	3 211,00 €
ACCROBRANCHE ENF 4-5	10	248	2 480,00 €	269	2 690,00 €
ACCROBRANCHE ADULTE	22	1858	40 876,00 €	2009	44 198,00 €
ACCROBRANCHE GRATUIT	0	488	0,00 €	492	0,00 €
ACCROBRANCHE GPE ENFANT	13	151	1 963,00 €	393	5 109,00 €
ACCROBRANCHE GPE ADULTE	20	272	5 440,00 €	254	5 080,00 €
ACCROBRANCHE CTRV ENFANT	12	46	552,00 €	52	624,00 €
ACCROBRANCHE CV ENF 8-1	11	61	671,00 €	1	11,00 €
ACCROBRANCHE CV ENF 4-5	8			11	88,00 €
ACCROBRANCHE CTRV ADULTE	18			3	54,00 €
ACCRO JAUNE GROUPE	9	6	54,00 €	11	99,00 €
PACKAGE ACCROBRANCHE 8-11	13	56	728,00 €		
PACKAGE ACCROBRANCHE 8-11 GROUPE	12	1	12,00 €		
PACKAGE ACCROBRANCHE ADULTE	16	1	16,00 €		
PACKAGE ACCROBRANCHE ADULTE	20-21	195	21 900,00 €	1011	21 231,00 €
PACKAGE ACCROBRANCHE GPE ADULTE	18-19	164	2 952,00 €	186	3 534,00 €
ELASTIQUE ADULTE	26	278	7 228,00 €	200	5 200,00 €
ELASTIQUE GRATUIT	0	13	0,00 €	16	0,00 €
CATAPULTE BASE ADULTE	10	460	4 600,00 €	233	2 330,00 €
CATAPULTE GRATUIT	0	20	0,00 €	13	0,00 €
CATAPULTE GROUPE	9	76	684,00 €	121	1 089,00 €
CATAPULTE CTRV ADULTE	8	1	8,00 €	1	8,00 €
FREE JUMP 6 GRATUIT	0	11	0,00 €	9	0,00 €
FREE JUMP 6 ADULTE	10	388	3 880,00 €	360	3 600,00 €
FREE JUMP ENF 8-11	9	172	1 548,00 €	153	1 377,00 €
FREE JUMP ENF 6-7	9	41	369,00 €	41	369,00 €
FREE JUMP CDV 6-7	7	1	7,00 €		
FREE JUMP CDV 8-11	7	5	35,00 €		
FREE JUMP 6 GPE ADULTE	9	50	450,00 €	15	135,00 €
FREE JUMP 6 CTRV ADULTE	8	2	16,00 €		
FREE JUMP 6 CTRV ENFANT	8			32	256,00 €
FREE JUMP 6 GPE ENFANT	8	49	392,00 €	147	1 176,00 €
FANTASTICABLE ADULTE	26	3239	84 214,00 €	3138	81 588,00 €
FANTASTICABLE GPE ADULTE	23	249	5 727,00 €	287	6 601,00 €
FANTASTICABLE GRATUIT	0	187	0,00 €	104	0,00 €
FANTASTICABLE CTRV ADULTE	21	5	105,00 €	1	21,00 €
PACKAGE FANTASTICABLE ADULTE	23	1076	24 748,00 €	1013	23 299,00 €
PACKAGE FANTASTICABLE	19	2	38,00 €		
PACKAGE FANTASTICABLE GRPE ADULTE	20	165	3 300,00 €	186	3 720,00 €

bilan d'activité annuel 2019

ACTIVITES	2018			2019	
	Tarif	Vente	Recette TTC	Vente	Recette TTC
CLIMB JUMP ADULTE	10	52	520,00 €	65	650,00 €
CLIMB JUMP GRATUIT	0	2	0,00 €	7	0,00 €
CLIMB JUMP GPE ADULTE	9	2	18,00 €	14	126,00 €
CLIMB JUMP G ENF 8-11	8	2	16,00 €	24	192,00 €
CLIMB JUMP ENF 8-11	9	36	324,00 €	36	324,00 €
CLIMB JUMP 8-11 CV	7	5	35,00 €		
QUICK JUMP ADULTE	10	40	400,00 €	54	540,00 €
QUICK JUMP GRATUIT	0	5	0,00 €	1	0,00 €
QUICK JUMP ENF 8-11	9	12	108,00 €	18	162,00 €
QUICK JUMP CTV ADULTE	8	2	16,00 €		
PACK JUMP GPE ADULTE	24	69	1 656,00 €	148	3 552,00 €
PACK JUMP ADULTE	27	67	1 809,00 €	110	2 970,00 €
PACK JUMP ENF 8-11	24	37	888,00 €	49	1 176,00 €
PACK JUMP GENF 8-11	21	45	945,00 €	12	252,00 €
PACK JUMP GRATUIT	0	16	0,00 €	10	0,00 €
PACK JUMP CTV 8-11	19	2	38,00 €	1	19,00 €
PACK JUMP CV ADULTE	22			1	22,00 €
PACKAGE PACK JUMP 8 - 11	22	550	12 100,00 €		
PACKAGE PACK JUMP 8 - 11	19	19	361,00 €		
PACKAGE PACK JUMP ADULTE	25	650	16 250,00 €		
PACKAGE PACK JUMP ADULTE	22	1056	23 232,00 €		
CATAPULTE + PACK JUMP BASE ADULTE	32 - 33	13	416,00 €	34	1 122,00 €
CATAPULTE + PACK JUMP ADULTE	0			6	0,00 €
CATAPULTE + PACK JUMP GPE ADULTE	29	170	4 930,00 €	18	522,00 €
FANTAST+PK JUMP ADULTE	48	128	6 144,00 €		
FANTAST+PK JUMP GRATUIT	0	3	0,00 €		
ACCRO + FANT + CATAPULTE + PACK JUMP	65	238	15 470,00 €	224	14 560,00 €
ACCRO + FANT + CATAPULTE + PACK JUMP	0	8	0,00 €	20	0,00 €
ACCRO + FANT + CATAPULTE + PACK JUMP GPE ADUL	59	61	3 599,00 €	76	4 484,00 €
ACCES PAINTBALL ADULTE	10	3	30,00 €		
PAINTBALL ANNUEL ADULTE	40	5	200,00 €		
Pack S ENFANT	14	81	1 134,00 €	37	518,00 €
Pack S ADULTE	15	96	1 440,00 €	54	810,00 €
Pack S GRATUIT	0	2	0,00 €	2	0,00 €
Pack M ENFANT	19	271	5 149,00 €	162	3 078,00 €
Pack M GPE ENFANT	17	92	1 564,00 €	118	2 006,00 €
Pack M ADULTE	22	415	9 130,00 €	424	9 328,00 €
Pack M GRATUIT	0	13	0,00 €	26	0,00 €
Pack M GPE ADULTE	21	122	2 562,00 €	84	1 764,00 €
Pack L GPE ADULTE	33	47	1 551,00 €	64	2 112,00 €
Pack L ENFANT	25	44	1 100,00 €	87	2 175,00 €
Pack L GPE ENFANT	23	254	5 842,00 €	142	3 266,00 €
Pack L ADULTE	35	216	7 560,00 €	74	2 590,00 €
Pack L GRATUIT	0	16	0,00 €	4	0,00 €
Pack L ADL EQUIPE	15	3	45,00 €	2	30,00 €
Pack XL ADULTE	50		0,00 €	2	100,00 €
Pack XL ADL EQUIPE	25	4	100,00 €	2	50,00 €
Pack XL Base Adulte	50	3	150,00 €		
Pack XXL GPE ADULTE	70			1	70,00 €
Pack XXL ADL EQUIPE	45	5	225,00 €	5	225,00 €
PB 100 billes ENFANT	7	3	21,00 €		
PB 100 billes ADULTE	7	68	476,00 €	2	14,00 €
ANNIV ACCRO ENFANT	160	10	1 600,00 €	5	800,00 €
ANNIV PAINT ENFANT	160	10	1 600,00 €	2	320,00 €
ANNIV SUPL. ENFANT	16	11	176,00 €	8	128,00 €
ANNIV ACCRO ENF SALARIE SPL	80	1	80,00 €	1	80,00 €
CH GONFLABLE BASE 2 -3	5	675	3 375,00 €	332	1 660,00 €
CH GONFLABLE. GRATUIT	0	151	0,00 €	34	0,00 €
ANIMATION 25 €	5			5	25,00 €
Réduction Trottinette Charlemont - Saison 2019	0			6	0,00 €
Trottinette ent charle visite adulte	7			9	63,00 €
Trottinette 1h	20			275	5 500,00 €
Trottinette 1h réduit	18			127	2 286,00 €
Trottinette 30 min réduit	9			2	18,00 €
Trottinette package libre	23			82	1 886,00 €
Trottinette package libre enfant	21			5	105,00 €
Trottinette package visite guidée	25			3	75,00 €
TOTAL		17035	364 829,00 €	16899	299 778,00 €

3.1.4. La communication

Notre prévisionnel 2019 était de 8 000 € en dépenses (avec Charlemont).

Les principales charges de communication / publicité en 2019 :

- Radio Champagne FM = 640 €
- Radio RVM = 510 € (retour d'un seul bon cadeau)
- Fugi FM = 496 €
- Flyers 2019 (Turquin Impression) = 1 096 €
- Hébergement site internet = 288 €
- Hébergement webcam = 99 €
- Extérieur média (panneau 4x3 Fumay) = 2 025.87 € (fin du contrat novembre 2019)
- Pages Jaunes = 255,55 €
- Panneaux ville de Fumay (Turquin impression) = 792 €
- Ardennoscope = 500 €
- Magazine Ballade = 410 €
- Panneaux et cartes Charlemont (Turquin impression) = 868 €

Communication externe :

- Flyers 2019 : 25 000 flyers
- Partenariat Fugi FM : échange 712 spots radio d'une valeur de 2 136 € contre des entrées Terralitude d'une valeur de 1 640 € (taux de retour = 8)
- Champagne FM (100 spots) RVM (85 spots)
- Partenariat avec l'Office de Tourisme Val d'Ardenne et l'Agence de Développement Touristique
- Participation aux bourses d'échanges avec l'Office de Tourisme Val d'Ardenne : échange flyer avec les autres professionnels du tourisme, français et belges (février 2019)
- Diffusion de flyers et affiches lors des principaux événements
- Affiche type cirque dans FUMAY
- Publicité dans France Week-End, diaporama de 20 photos
- L'Office de Tourisme Val d'Ardenne nous a représenté sur deux salons : « Tourissima » à Lille les 25 et 27 janvier 2019 et le salon « Tendances Nature » de Reims les 15 et 17 mars 2019
- Panneau 4x3 Fumay
- Set de table restaurant
- Parution d'articles de presse (**Annexe n°22**)
- Réponse hebdomadaire aux avis clients sur les réseaux sociaux (google, Facebook, Tripadvisor)
- Chéquier étudiant Charleville-Mézières (retour = 3).



La communication interne

- Vidéo promotionnelle du Parc qui tourne au chalet d'accueil, à Rivéa, sur le site internet, clés USB...
- Pancartes explicatives des activités sur le chalet

Accueil de journaliste :

Article dans le magazine Récré mag par la journaliste Amandine Buisson, sur « les Ardennes en famille » dans, le magazine des parents et des enfants diffusé en Ile-de-France et autres départements (700 000 lecteurs –parents, familles et enseignants).



Ziplining in the Ardennes
Zip-lining is one of the best things you can do in the French Ardennes.
Designed by TERRACOLLE, their thrilling ziplines are over 100m long, the longest zipline in the Ardennes. The ziplines are set up in the forest and there are no other ziplines in the area. The ziplines are set up in the forest and there are no other ziplines in the area. The ziplines are set up in the forest and there are no other ziplines in the area.

articles parus à la suite du blogtrip de blogueuses anglaises, sur leur site blogtolting organisé par l'agence de développement touristique.

3.1.5. La nature et la description des incidents rencontrés dans l'exploitation du service.

Accident à l'arrivée du Fantasticable :

En début de saison nous avons eu un problème technique à l'arrivée du Fantasticable.

Une corde de freinage s'est enroulée autour d'une poulie directionnelle, provoquant un arrêt très brutal de la personne qui descendait au Fantasticable.

Heureusement la personne a juste été un peu choquée.

Aérofun nous a indiqué avoir déjà rencontré ce problème sur un autre site et faire une étude pour résoudre le dysfonctionnement avec un arceau de protection.

Des consignes ont été données aux moniteurs pour accroître leur vigilance, nous avons abaissé la vitesse des clients en leur mettant un « drapeau » avec



des échelles de poids plus basses et diminué la pression pour le retour des cordes.

Polaris :

Nous l'avons acheté d'occasion en début de saison pour le parc Terralitude.

Nous étions en litige avec l'ancien propriétaire, particulièrement au niveau de défauts constatés au moteur.

Les Administrateurs ont souhaité lancer une procédure juridique, faisant donc intervenir notre avocat (délai de procédure de 9 mois à 2 ans et coût entre 4 000 et 6 000 €). Toutefois nous avons trouvé un accord en fin d'année avec l'ancien propriétaire qui nous l'a repris au prix d'achat.

Nous en sommes quitte pour les travaux réalisés, les frais administratifs et d'avocat, mais nous avons clôturé ce litige.



Piste et 4x4 :

Le chemin d'accès au Fantasticable est toujours peu praticable et notre véhicule Defender continue de souffrir, ce qui s'ajoute aux nouvelles péripéties de problème moteur.

3.1.6. Indications relatives aux principaux moyens mis en œuvre par le fermier

Les charges de maintenance, de contrôles obligatoires, de remplacement de matériel s'imposent pour l'ouverture des activités et ne peuvent difficilement être diminués.

Le plan de renouvellement et d'achats 2019 a été présenté et approuvé le 4 décembre 2018.

Renouvellement du Primo-équipement

- Achat d'une cafetière, AMAZON, d'un montant de 19,74 € HT, suivant facture n° AEU-INV-FR-2019-25272249.
- Achat d'une visseuse, AMAZON, d'un montant de 81,82 € HT, suivant facture n° INV-ES-179207351-2019-8.
- Achat d'une perceuse sans fil, AMAZON d'un montant de 49,99 € HT, suivant facture n° AEU-INV-FR-2019-4901271.
- Achat d'une bâche de tonnelle, AMAZON, d'un montant de 69,17 € HT, suivant facture n°INV-FR-162827961-2019-8.
- Achat d'un four micro-onde, AMAZON, d'un montant de 59,49 € HT, suivant facture n° AEU-INV-FR-2019-25272274.
- Achat d'une table réfrigérée, FOURNIRESTO, d'un montant de 1 637,50 € HT suivant facture n°FA060445.

- Achat d'une débroussailleuse, LAMBOT, d'un montant de 282,50 € HT, suivant facture n° 2/1906/100097.

Ainsi le montant total engagé de renouvellement du primo-équipement a été de 2 200,21 € HT.

(Annexe 23 : Factures renouvellement du Primo-équipement)

Acquisition de bien par le fermier :

- Achat d'une meuleuse, AMAZON d'un montant de 63,74 € HT, suivant facture n° AEU-INV-FR-2019-4901271.
- Achat d'un grill à panini, POMOCOLD, d'un montant de 301 € HT, suivant facture n°FA00062004197.
- Achat d'un amplificateur Wifi, AMAZON, d'un montant de 24,99 € HT, suivant facture n°AEU-INV-FR-2019-36815025.
- Achat d'une plancha électrique, FOURNIRESTO, d'un montant de 192,51 € HT, suivant facture n°FA060637.

Ainsi le montant engagé pour l'acquisition de bien par le fermier, a été de 585,24 € HT.

(Annexe 24 : facture acquisition de bien par le fermier)

Les opérations de contrôles et de vérifications

Réalisées en mars-avril 2019, nous avons fait vérifier les parcours acrobatiques en hauteur par la société ALPES CONTROLES.

L'expertise annuelle sanitaire des arbres du Parc acrobatiques en hauteur a été également effectuée par la société SYLVEXPERT.

Une vérification des installations électriques par la société Véritas (pas de remarque particulière), et des extincteurs par la société CASI, est également effectuée annuellement.

(Annexe 25 : Rapport de vérification).

Date	Nature	Opérateur	Coût (ht)
Mars 2019	Etude Phytosanitaire	Sylvexpert	1 125 €
Mars 2019	Conformité des jeux par rapport à la norme	Alpes Contrôle	2 450 €
A déterminer	Contrôle des extincteurs	CASI	200 €
A déterminer	Contrôle des installations électriques	Véritas	375 €
Mars 2019	Maintenance du système d'alarme et de surveillance	Eclair Sécurité	1 200 €
A déterminer	Nettoyage et contrôle	Dossot	450 €

	des pompes de relevage		
Mars 2019	Maintenance du Fantasticable	Aérofun	15 400 €
Annuelle	Billetterie Terralitude	Awoo	1 400 €
Janvier 2019	Contrôle du Quick Jump et des True Blue	Quick Jump Europe	680 €

Total = 23 280 € HT
(2018 : 24 277 € HT)

- En interne :
 - Vérification annuelle complète de tous les équipements en mars ;
 - Vérification mensuelle fonctionnelle de tous les équipements ;
 - Vérification quotidienne visuelle sur les parcours, sur le Fantasticable avec une descente d'essai, les baudriers, la Catapulte, la tour de saut à l'élastique avec le Free Jump, le Quick Jump, le Climb Jump et le terrain de paintball ;
 - Opérations de contrôles renseignées dans les cahiers de bord pour chaque équipement.

- Etude Phytosanitaire, par la société « Sylvexpert » :
 - 2 arbres à surveiller à cause de leur dépérissement (N1 et V13) ;
 - Déplacement des câbles et de plateformes sur certains arbres, à cause d'étranglements, à prévoir pour la saison 2019 (V4 et V5, R8) ;
 - Elagage pour 5 arbres à l'ouverture 2019.

Renouvellement indispensable

Les travaux effectués :

Nature	Opérateur	Coût (ht)
Réfection / Remplacement du Free Jump	Concept Loisirs Evolution	3 000 €
Entretiens des PAH	Concept Loisirs Evolution	5 734 €
Changement de la surface de réception des jeux pour enfants	Saddek	2 651 €
Elagage préconisé par l'étude phytosanitaire	Bart	900 €
Réfection du garde-corps de la terrasse	Huart Wood	60 €
Remplacement du filet de paintball	En interne	500 €
Réparation combinaison paintball	Muriel Couture	130 €

Sous total = 12 975 € HT

- Réfection de la bâche inférieure du Free Jump et rajout de sorties extérieures pour les moteurs.

- L'étude phytosanitaire et le grossissement des arbres, nous imposent d'effectuer des travaux d'entretien sur nos PAH (sur 3 arbres, V4 et V5 et R8).
- La surface, en copeaux, des jeux gratuits pour enfants est à renouveler. Nous allons la remplacer par une surface en sable normé ayant une durée de vie plus longue (10 ans).
- L'étude phytosanitaire préconise l'élagage de 5 arbres.
- Une partie du garde-corps de la terrasse est vermoulu, il convient de la remplacer.
- Nous avons besoin de réparer nos combinaisons de paintball pour assurer un roulement au niveau du nettoyage.

Les équipements à renouveler

Nature	Entreprise	Coût (ht)
Masques Fantasticable	Amazon	372.70 €
Outillage	Bricomarché / Brico Dépôt / Saddek	500 €
Talkie Walkie	AD-Radiocom	72,52 €
Matériel Paintball	Wicked Sportz	119.40 €
Signalétique Fumay	Fusion Graphic	792 €
Vêtements Moniteur	Décathlon Point Appro	2 044,28 €
Matériel PAH	SPS Filet / Prodine	512,75 €
Kit d'évacuation PAH	Petzl	500 €
Mise aux normes baudriers et matériels moniteurs	Petzl / CT / Beal	2 367.07 €
Achat d'une cafetière	Intermarché	19.74 €
Pièce d'usure crochet LVC	Vert Voltige	220 €

Sous total = 7 520,46 € HT

- Des masques pour le Fantasticable sont à remplacer afin de maintenir une prestation de qualité pour nos clients.
- Un réassort au niveau de l'outillage (clés, visseuse, mèches, ...) est nécessaire.
- Certains talkies walkies sont hors d'usage, il est nécessaire d'en racheter. C'est un outil essentiel pour le bon fonctionnement du parc.
- Il est nécessaire de racheter certains matériels comme des plastrons.
- Le cheminement dans Fumay reste difficile pour nos clients qui ne reconnaissent pas notre signalétique. Mise en place de pancartes plus grosses avec notre logo.
- Un changement complet des vêtements des salariés est nécessaire afin d'harmoniser l'ensemble des tenues du personnel.
- Achat de matelas, cordages, gants notamment pour maintenir une qualité de prestation.

- Les normes et les systèmes de sécurité évoluant, achat d'un kit d'évacuation performant.
- La norme concernant les EPI de travail ayant évolué, nous devons nous mettre en conformité.
- Achat d'une cafetière pour être plus réactif concernant l'accueil des groupes.
- Changement des pièces d'usures sur certains crochets de notre ligne de vie continue.

Coût total pour le renouvellement indispensable = 20 495,46 € HT
(2018 : 35 306 € HT)

Achats de matériels et travaux complémentaires

Désignation	Entreprise	Coût (ht)
Parcours Pitchoun	Concept Loisirs Evolution	19 950 €

Proposer à nos clients un **parcours adapté aux plus petits** (4 et 5 ans) et cibler les groupes, les familles. Aujourd'hui notre offre 4/5 ans n'est pas adaptée aux enfants de cet âge.



Achat d'une remorque 8 places pour transporter les clients du Fantasticable, chez « Brard et Sarran » pour 4 392 € HT, suivant facture n° 2019001102, surtout lorsque le véhicule Defender est en panne ou indisponible. Nous utilisons alors le véhicule pick up Ford Ranger du siège. Ce fut le cas à partir de mi-août et jusqu'à la fin de saison. Nous avons tout de même identifié une amélioration à apporter à cette remorque afin d'éviter à la poussière de la piste de rentrer à l'intérieur.



(Annexe n°26 : les factures des travaux réalisés).

3.1.7. Charlemont

En fin d'année 2018, la CCARM a sollicité la SPL pour travailler sur un projet d'activité de loisirs dans l'enceinte de la citadelle de Charlemont, avec l'exploitation d'un mur d'escalade.

Nous sommes allés visiter la Citadelle dans son ensemble, en commençant par le mur d'escalade à réhabiliter.

Dès notre première visite in situ, il ressortait de nos premières constatations que le mur d'escalade était en béton brut et qu'il était éloigné de toutes les autres infrastructures qui sont déjà en exploitation, notamment des parkings. De plus, il n'existe aucun réseau d'eau et il est donc difficile d'installer des équipements sanitaires.

Un autre élément important à prendre en considération était que l'exploitation d'un mur d'escalade nécessitait un encadrement par des personnes habilitées, détentrices d'un Brevet d'Etat. Cette obligation pourrait toutefois être contournée par un investissement dans des appareils d'auto-assurance de type « TruBlue » tel que ceux que nous utilisons à Terralitude. Dans cette configuration du mur, il en faudrait une dizaine (tarif unitaire de 2 195 € à 2 495 €), dans une pièce chauffée.

Ce mur, brut par sa forme, n'a pas non plus de perspective ludique et il nous a semblé que cela pourrait davantage correspondre à une activité de club d'escalade, tout en précisant que ce type d'infrastructure ne fonctionne que dans les agglomérations (le mur de Doisches ne fait qu'ouvrir et fermer depuis des années parce qu'il n'est pas rentable).

Aussi, en l'état actuel du site, ce projet nous paraissait, au minimum, prématurée et à n'envisager qu'avec l'élargissement futur du périmètre ouvert au public.

Toutefois, nous avons constaté bien d'autres attraits intéressants au cœur de cette Citadelle. Le potentiel, en termes d'activités sportives, loisirs et culturelles est indéniable.

Nous avons proposé à nos administrateurs, le 4 décembre 2018, un projet conçu pour une mise en œuvre en deux temps :

- ce que nous pouvons réaliser dans un délai réduit (pour une ouverture au mois de mai 2019) sans risque trop élevé pour notre SPL ni en termes financiers, ni en terme d'organisation.
- puis, dans un second temps, les perspectives 2020 et au-delà.

Concernant 2019, nous avons proposé de mettre en place une activité « Trot-tinette Tout Terrain Electrique » qui permet de découvrir Charlemont dans son ensemble, sur des parcours encadrés par un moniteur d'une durée d'une heure, avec 4 départs programmés par jour, les week-ends des mois de mai, juin, septembre et tous les jours (sauf les mardis, jour de fermeture site) en juillet-août, soit 83 jours d'exploitation, auquel pourrait s'ajouter des dates sur réservation.

L'investissement en matériel, de plus de 36 000 €, impacte le budget de Terralitude, mais nous avons essayé d'être prudent et mesuré dans ce pilotage. Il est prévu que ces trottinettes tout terrain électriques puissent être également utilisées sur le site de Terralitude, notamment lors de réservation de groupes.

Les Administrateurs ont validé l'achat des trottinettes tout terrain électrique.

Le Conseil de Communauté ayant également validé notre projet 2019, nous avons élaboré notre offre de prix, de communication, lancé la procédure de marché pour l'achat des trottinettes, conçu le règlement de service, mis en place le recrutement d'un moniteur, collaboré avec la Communauté pour rédiger un contrat de concession que nous avons signé le 25 avril.

Nous avons prévu un budget de 7 000 € (brut hors charges) pour 581 heures d'encadrement durant les 5 mois de la saison, 10 clients par jour d'exploitation, soit 830 activités générant 13 836 € HT de chiffre d'affaires.

TARIFS TROTTINETTE TOUT TERRAIN à TERRALITUDE		
	Tarif normal	Tarif réduit
TTe 1h	20 €	18 €
TTe 30'	10 €	9 €
TTe initiation	5 €	
Location journée	50 €	
combinaison jetable	3 €	



Fréquentation

MOIS	FREQUENTATION
MAI	20
JUIN	55
JUILLET	140
AOUT	161
SEPTEMBRE	47
OCTOBRE	59
TOTAL	482

En mai, la météo pluvieuse de chaque week-end a été un frein au lancement de l'activité.

En juin, retour d'une météo favorable, même si les 10 derniers jours ont été "trop" chaud. La trottinette commence enfin à "décoller" : tous les clients, quelque soit l'âge, en sont ravis.

Certains font demi-tour en arrivant sur site et découvrant qu'il faut payer en plus l'entrée du site (7€), mais les mécontents qui franchissent le pas sont au final très satisfaits de la prestation.

En juillet, nous avons eu plus de 10 clients journalier seulement à 4 reprises, (6,36 clients / jour d'ouverture en moyenne), donc nous sommes encore loin de la cible ... à ce rythme, nous ne pouvons pas être rentable ... pas assez de flux sur Charlemont, nos clients ne sont pas ceux des visites et vice-versa ...

En août, le plus intéressant, comme à Terralitude et Rivéa par rapport au nombre de touristes, mais une moyenne de 5,81 client / jour de présence... dont un groupe de 7 personnes accueillies à Terralitude le dernier vendredi.

En octobre, l'ensemble des activités trottinettes a été réalisé à Terralitude.

Pour 2019, nous avons reçu 482 clients sur les 830 escomptés dont 79 à Terralitude. Nous allons donc revoir notre stratégie pour 2020.

Problèmes techniques :

Nous avons subi énormément de crevaisons avec l'environnement épineux de Charlemont, quelques problèmes d'amortisseurs (pris sous garantie) et parfois les trottinettes s'arrêtent toute seule et redémarrent aussitôt, une gêne tout de même avec les clients.

Publicité / Communication

- Pancarte
- Visibilité flyers de Terralitude
- Carte promotionnelle
- Mise en avant sur site internet de Terralitude et le Facebook
- Article de presse dans l'Ardennais (19/05)
- Magazine de la CCARM
- Affiches

- Ecran bowling Rivéa
- Affiche dans le Magazine Ballade
- Article dans l'ArdennoSCOPE
- Radio (France Bleu)
- Accueil presse (Radio Fugi, OTC, Ardennois)



À L'ASSAUT DE CHARLEMONT
CHARLEMONT CITADELLE DE GIVET

Le site vous ouvre ses portes dès les week-end de mai. De nombreux aménagements ont été effectués depuis la saison dernière, afin d'accueillir au mieux les visiteurs et rendre la découverte du site plus agréable.

HORAIRES D'OUVERTURE
LES WEEK-END DE MAI
 DU 1^{ER} JUIN AU 30 SEPTEMBRE
 De 10h30 à 18h30 d'après le musée
 Dimanches entiers sans la visite à 14h30

Nouveauté 2019 : cette année, des randonnées d'une heure, en trottinette électrique tout-terrain, vous sont proposées tous les jours d'ouverture du site.

Ballade : Optez pour une balade ludique sous forme de jeu de piste, et entrez dans la peau d'un soldat ! Aux côtés de Charli, vous allez voyager dans les époques et accomplir différentes missions.

12 - ARDENNE rives de meuse
www.charlemont-citadelle-de-givet.fr - Tél : +33 (0)3 24 56 96 87

3.1.8. Les sous-traitants

Sous-traitants	Domaine d'activités	Date de contrat
AEROFUN	Maintenance Fantasticable	15/09/2016 au 14/09/2020
CASI	Vérification annuelle des extincteurs	1/06/2012 durée 1 an renouvelable par tacite reconduction
ALPES CONTROLES	Contrôle technique sécurité des jeux	annuel
EXTERION MEDIA	Contrat de longue conservation du panneau 4x3 d'entrée ville de Fumay	18/06/2010 durée 1 an renouvelable par tacite reconduction
MIKO	Contrat glace	Durée une année
PARTNER TALENT	Billetterie TERRALITUDE	24/01/2018 Renouvelable chaque année
VERITAS	Vérifications des	04/07/2012 au 04/07/2015

	installations	puis tacite reconduction
SYLVEXPERT	Expertise des arbres	Annuelle
ECLAIR SECURITE	Maintenance vidéosurveillance	5/01/2017 au 4/01/2020

(Annexe n° 27 : Contrat de maintenance)

(Annexe n° 28 : Attestation d'assurance)

3.2. Compte-rendu financier

(Annexe n° 29 : Grand Livre Terralitude 2019, compte d'exploitation 2019).

3.2.1. Détail par nature des charges de fonctionnement

Nos principales dépenses ont été programmées et validées au travers du plan de renouvellement et de la masse salariale du parc, nous avons prévu :

- Une hausse des achats en petits équipements, plus encore avec Charlemont.
 - ⇒ Nous avons acheté comme il se devait, et nous sommes plutôt en dessous des perspectives annuelles lorsque nous incluons Charlemont : nous avons essayé de nous adapter aux mauvais chiffres du début de saison.
- Des coûts d'entretien plus élevés mais des coûts de maintenance en baisse.
 - ⇒ Les coûts de maintenance sont très bien identifiés lors de la conception du budget et nous n'avons pas de surprise cette année non plus.
 - ⇒ Par contre, ce sont les frais d'entretien des véhicules qui ont été très élevés, en raison notamment du Polaris et des problèmes rencontrés dès les premiers jours d'utilisation.
 - ⇒ Les coûts d'entretien généraux sont maîtrisés en fonction du budget déterminé.
- Nous devons augmenter nos dépenses en communication, aussi pour faire connaître notre activité trottinette.
 - ⇒ Effectivement, il y a eu les frais inhérents au fléchage dans Fumay qui étaient identifiés au budget mais aussi ceux au lancement de notre activité sur Charlemont, avec une logique de maximiser une double communication Terralitude + Charlemont (ex : flyer, spot radio, encarts Ardennoscope et Ballades).
- Nous optimisons la masse salariale, plus importante aussi avec un moniteur supplémentaire pour les trottinettes, mais l'évolution du Salaire Minimum Conventionnel a un impact direct tout comme la durée de la saison.
 - ⇒ Les déboires de recrutement du début de saison nous ont fait économiser une somme importante (> 10 000 €) par rapport au prévisionnel.

En incluant « Charlemont », les charges devaient donc augmenter (+ 8,6%) et s'établir à 445 823 €.

bilan d'activité annuel 2019

Nous clôturons finalement avec 422 498 € de charges annuelles, soit seulement +3% /2018.

3.2.2. Détail des recettes d'exploitation réparties suivant leur type

Nous espérons dépasser les 20 000 activités et augmenter le CA de 10 571 €, notamment avec un trimestre juin-juillet-août dans de meilleures conditions qu'en 2018.

En comptabilisant notre nouveau site d'exploitation, avec 830 balades trottinettes, nos recettes d'activités augmenteraient même de 24 407 €.

Nos produits d'exploitation devraient atteindre 550 732 € (+ 4,4%).

Malheureusement, nous avons constaté une fréquentation en baisse et des résultats qui n'étaient pas à la hauteur de nos espoirs à Charlemont.

Nous avons atteint que 502 677 €, soit un montant inférieur à 2018 malgré l'activité trottinette.

3.2.3. Résultat de l'exercice

Nous espérons une nouvelle saison en réussite au parc mais le chiffre d'affaires n'a pas été du tout conforme à nos prévisions et malgré les baisses de charges, nous ne pouvons compenser l'écart.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019 V1	2019 V1 + Chalet + Charlemont	2019
PRODUITS											
Production vendue	115 663	251 379	306 576	320 866	327 689	345 757	326 890	325 429	336 000	349 836	303 491
Subvention d'exploitation	62 091	179 017	154 693	158 320	158 320	167 714	195 895	195 895	195 895	195 896	195 895
Autres	0	36 457	49 432	32 677	34 882	23 704	14 308	6 070	5 000	5 000	3 291
TOTAL DES PRODUITS	177 754	466 854	510 702	511 863	520 892	537 175	537 093	527 394	536 895	550 732	502 677
CHARGES ET CONSOMMATIONS											
Variation de Stocks	0	-1 336	938	-25	225,79	-506	137,88	164,49	0	0	-181
Fluides	705	2 559	10 038	5 878	4 888	3 748	3 783	3 434	5 700	6 300	3 145
Achats	16 950	52 157	48 770	46 465	37 892	48 298	55 715	39 637	45 575	47 650	48 880
Services Extérieurs	12 944	78 958	75 678	81 981	73 046	60 344	100 975	100 519	88 372	93 172	90 912
Autres Services Extérieurs	4 283	79 829	92 047	25 243	15 346	13 126	16 212	11 720	14 280	18 046	16 905
Impôts, Taxes et versements assimilés	3 460	8 420	10 989	8 030	12 505	11 447	14 938	18 297	17 097	18 477	14 722
Salaires et traitements	110 825	238 449	254 413	266 615	233 572	184 080	183 019	187 508	195 510	203 750	189 331
charges exceptionnelles	0	0	3 420	419	7 253	2 529	779	577	317	317	1 306
Dotations aux amortissements	0	21 509	30 898	30 192	40 020	42 390	42 256	47 947	53 862	58 111	57 479
Dotations aux provisions	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DES CHARGES	149 166	480 845	527 192	464 798	424 748	365 456	417 814	409 803	420 713	445 823	422 498
RESULTAT	28 588	-13 692	-16 490	47 065	96 143	171 719	119 280	117 591	116 182	104 909	80 179

Nous avons prévu un résultat de 105 494 € mais nous n'avons dégagé que 80 179 €.

3.3. Projection 2020

3.4.1 Date de la saison 2020

La SPL a arrêté le calendrier pour la saison 2020 avec une ouverture le 4 avril 2020 et une fin de la saison le samedi 24 octobre 2020.

3.4.2 Les tarifs 2020

Les évolutions par rapport à 2019 sont en rouge :

Activités à l'unité	Adulte	
	Tarifs base	Tarifs groupe
Fantasticable (A partir de 35 kg)	28€	25€
Accrobranche	Vert, Rouge, Noir, Super Noir + Sensations	
	22€	20€
Free Jump (4 sauts)	10€	9€
Climb Jump (2 montées)	10€	9€
Quick Jump	10€	9€
Catapulte	10€	9€
Saut à l'élastique	26€	
Structures Gonflables		
Packs		
Pack Jump : Free, Climb, Quick Jump	27€	24€
Catapulte + Pack Jump	30€	27€
Fantasticable + Accrobranche ou Paintball Pack M	45€	40€
Fantasticable + Pack Jump + Catapulte + Accrobranche ou Paintball Pack M	65€	59€

3.4.3 Recrutement

Lors du suivi SPL du 3 décembre 2019, les Administrateurs ont validé l'embauche de Monsieur Jeffrey ROIGNANT au poste de coordinateur d'activités en contrat CDI 35h au 2/03/2020.

3.4.4 Formations 2020

Nous prévoyons :

- Formation parcours et Fantasticable (en fonction du recrutement des moniteurs).
- Formation permis tronçonneuse niveau 2, pour Monsieur Johnny ROIGNANT.

3.4.5 Plan de renouvellement 2020Les opérations de contrôles et vérifications

Date	Nature	Opérateur	Coût (ht)
Mars 2020	Etude Phytosanitaire	Sylvexpert	1 200 €
Mars 2020	Conformité des jeux par rapport à la norme	Alpes Contrôle	2 500 €
A déterminer	Contrôle des extincteurs	CASI	100 €
A déterminer	Contrôle des installations électriques	Véritas	400 €
Mars 2020	Maintenance du système d'alarme et de surveillance	Eclair Sécurité	1 250 €
A déterminer	Nettoyage et contrôle des pompes de relevage	Dossot	450 €
Mars 2020	Maintenance du Fantasticable	Aérofun	15 850 €
Annuelle	Billetterie Terralitude	Awoo	1 980 €

Total = 23 730 € HT
(2019 : 27 460 € HT)

Renouvellement indispensable pour reprendre une activité identique à 2019

Date	Nature	Opérateur	Coût (ht)
Mars 2020	Entretiens des PAH	Concept Loisirs Evolution	9 750 €
Mars 2020	Modification Parcours Vert	Concept Loisirs Evolution	19 500 € (Variante : 24 000 €)
Mars 2020	Changement poutre Tour de saut	Concept Loisirs Evolution	1 490 €
Mars 2020	Elagage préconisé par l'étude phytosanitaire	Bart	900 €
2020	Réfection plancher passerelle	En interne	500 €
Mars 2020	Remplacement du filet de paintball	En interne	700 €

Sous total = 34 853 € HT

- L'étude phytosanitaire et le grossissement des arbres, nous imposent d'effectuer des travaux d'entretien sur nos PAH (sur 4 arbres : V9, V13, V18 et V21).
- **La perspective de ramener le paintball dans l'enceinte d'activité nous oblige à repenser notre parcours Vert pour libérer un espace dans cette optique. Nous modifions le parcours vert pour avoir le même nombre de jeux qu'en 2019.**

La variante, avec la création de 2 jeux supplémentaires, nous permet une meilleure gestion opérationnelle de nos parcours.

- Une poutre de renfort de la tour de saut étant pourrie, il est indispensable de la remplacer.
- L'étude phytosanitaire préconise l'élagage de 5 arbres.
- Certains tasseaux de fixation des planches de la passerelle étant vermoulus, il convient de les remplacer. **Ces travaux seraient pris en charge par la CCARM.**
- Comme chaque année le filet de protection du paintball souffre du vent, il est obligatoire de le remettre en état.
- Un poteau du mur d'escalade de l'aire de jeux gratuite est pourri, il est indispensable de le remplacer pour continuer à utiliser le jeu. **Ces travaux seraient pris en charge par la CCARM.**

Les équipements à renouveler

Nature	Entreprise	Coût (ht)
Casques Fantasticable	Décathlon	200 €
Combinaisons Fantasticable	Aérofun	Contrat de maintenance
Remplacement des poulies chariots fantasticable	Aérofun	Contrat de maintenance
Outillage	Bricomarché / Brico Dépôt / Saddek	500 €
Talkie Walkie	Decathlon	180 €
Matériel PAH	SPS Filet / Prodine	500 €
Cordes et harnais Catapulte	Extrem Amusement	400 €
Tonnelles	A déterminer	320 €

Sous total = 2 100 € HT

- Certains casques sont vieillissants et peu présentables.

CHAPITRE 4 : BILAN 2019 SPL RIVES DE MEUSE

Fonctionnement

La SPL Rives de Meuse, constituée le 23 juin 2011, par la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse a pour vocation de gérer des équipements sportifs et de loisirs sur le territoire de la CCARM.

Société de droit privé, ses actionnaires sont la CCARM à 77,51%, les villes de Givet, Fumay, Fromelennes, Rancennes, Chooz, Vireux Molhain, Vireux Wallerand, Hargnies et le SIVOS Terre Querelles à hauteur de 2,249% chacun.

La SPL Rives de Meuse collabore donc directement avec les services de la CCARM et rend compte au Conseil d'Administration de la société (9 Administrateurs dont un désigné Président) à l'Assemblée Spéciale des représentants des communes nouvellement entrées dans le capital de la SPL et au Conseil de Communauté de la CCARM.

Trois collaborateurs travaillent au siège de l'entreprise, au B.A.S.E de la CCARM, le Directeur Général, le Directeur Adjoint Technique et la secrétaire de direction.

Les contrats

La CCARM a confié à la SPL Rives de Meuse :

- La gestion du centre aqualudique Rivéa, à Givet, par voie d'affermage du 17 juillet 2011 au 16 juillet 2016, par la convention n°11 MS 02 04.
- La gestion du Parc de loisirs Terralitude, à Fumay, par voie d'affermage du 25 juin 2011 au 30 septembre 2016, par la convention n°11 MS 01 04.

Le 15 juillet 2016, la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse, a renouvelé les contrats de DSP pour les années 2016 à 2023.

Ainsi, la SPL Rives de Meuse répartit ses coûts de fonctionnement du siège sur ses deux sites en gestion, selon la règle 60% sur le Centre Aqualudique Rivéa et 40% sur le Parc TERRALTITUDE.

4.1. Les faits marquants de l'année

BER :

Concernant l'étude menée par le cabinet Optimum sur nos remboursements de charges URSSAF liés au BER, nous avons reçu un retour positif de notre demande de rescrit social de l'URSSAF en date du 21 février 2019.

Nous devrions obtenir :

2017 = 98 671 €

2018 = 71 298 €

2019 ≈ 13 000 €

Soit environ 182 969 € à partager à 50% avec le Cabinet Optimum, soit 91 484,50 €.

Le montant diminue d'année en année car la plupart des salariés étaient déjà embauchés en 2011, la période d'exonération étant limitée au 23 juin 2018.

Nous pouvons encore bénéficier des exonérations pour les autres salariés embauchés entre 2012 et le 23 juin 2018, pour une durée de 7 ans (2025), mais forcément, les montants sont moindres.

Conséquence, en 2019, il ne reste que 7 salariés concernés.

Chèques vacances :

Nous avons renouvelé la mise en place de l'attribution de chèques vacances pour nos salariés en CDI, selon les modalités réglementaires et choisies par les administrateurs en 2018 (150 € par collaborateur, financé de 50% à 75% par la société).

Réunion du personnel :

Monsieur GILLAUX et Monsieur WALTER ont rencontré l'ensemble du personnel pour les réunions trimestrielles, le vendredi 22 mars 2019 et le vendredi 13 septembre 2019.

(Annexe 30 compte rendu réunion du personnel du 22 mars 2019 et du 13 septembre 2019).

Validation des comptes annuels 2018 et du budget prévisionnel 2019 :

Lors du Conseil d'Administration du 17 avril 2019 et du Conseil de Communauté du 11 juillet 2019, validation des comptes annuels 2018 de la société par le Conseil d'Administration, le Commissaire aux Comptes puis le Conseil de Communauté.

A ces deux dates, le budget prévisionnel 2019 est adopté par les assemblées. Compte tenu de la situation économique et financière de l'entreprise, les charges ont été particulièrement travaillées afin de se rapprocher d'une situation économique à l'équilibre.

4.2. Compte-rendu financier siège SPL

(Annexe 31 : Grand Livre siège 2019, compte d'exploitation 2019)

4.2.1. Détail par nature des charges de fonctionnement

Nous indiquons lors de la présentation du budget prévisionnel que :

- nous devons reverser au cabinet Optimum 50% des gains réalisés grâce au remboursement et économies réalisées par l'étude sur le BER, soit une somme de 90 922 €.
- ⇒ Nous avons reversé 90 466 € au cabinet Optimum.
- Les autres lignes budgétaires étant plutôt stables, les charges devraient donc augmenter de 95 731 €, soit + 39 % et se porter à 342 772 €.
- ⇒ Le total des charges s'est porté à 328 942 € (soit +81 901 € / 2018).

4.2.2. Détail des recettes d'exploitation réparties suivant leur type

Nous indiquons que les produits d'exploitation 2019 seraient supérieurs à 2018 et devraient s'établir à 198 846 € du fait :

- des 169 969 € à recevoir en produits exceptionnels sur exercices antérieurs, lié au remboursement à recevoir de l'exonération BER 2017 et 2018 → nous avons perçu 170 125 €.
- des 20 212 € de produits exceptionnels à recevoir sur la revente du Defender Tomb Raider et l'équivalent de l'exonération BER 2019. Nous avons bien enregistré les produits liés à la vente des véhicules mais l'exonération BER 2019 est dispatchée dans les baisses de charges URSSAF des trois établissements.
- des 5 700 € à recevoir, en théorie, lié aux remboursements de Monsieur GUIBERTEAU → les versements se sont interrompus dans le courant de l'année suite à des procédures juridiques mises en œuvre à M GUIBERTEAU (sans conséquence normalement sur le remboursement complet à terme) et nous n'avons reçu que 3 946 €.

De fait, les produits sont un peu moindres que le prévisionnel : 181 214 € en lieu de 198 846 €.

4.2.3. Résultat de l'exercice

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	PREVI 2019	2019
TOTAL DES PRODUITS	0	3 631	202 446	40 658	223	1 345	0	2 685	198 846	181 214
CHARGES ET CONSOMMATIONS										
Fluides	0	0	43	721	641	254	0	675	2 000	516
Achats	1 784	3 595	7 486	1 721	1 382	1 397	2 004	988	1 500	2 399
Services Extérieurs	3 099	14 761	25 646	9 866	7 446	4 387	3 744	3 682	4 250	2 912
Autres Services Extérieurs	9 935	59 255	302 420	43 659	41 528	44 671	58 832	46 494	140 087	140 430
Impôts, Taxes et versements assimilés	980	355	7 536	10 333	5 411	13 490	11 093	22 834	20 270	18 583
Salaires et traitements	51 378	121 172	75 525	101 654	162 265	158 459	150 163	166 425	169 415	160 544
frais financiers	761	2 297	1 450	428	13	0	0	133	140	0
Autres	0	58 334	2 693	9 796	748	697	828	5 809	5 110	3 558
TOTAL DES CHARGES	67 938	259 769	422 799	178 178	219 433	223 355	226 664	247 041	342 772	328 942
RESULTAT NET	-67 938	-256 137	-220 353	-137 520	-219 210	-222 009	-226 663	-244 356	-143 926	-147 728

Compte tenu du dispatch BER 2019, le résultat est un peu moindre que prévu mais au global des comptes d'exploitation par site, cela revient au même.

CHAPITRE 5 : COMPTES ANNUELS 2019 SPL RIVES DE MEUSE

Prévi 2019 + Charlemont	SIEGE	RIVEA	TERRALITUDE	TOTAL
TOTAL DES PRODUITS	198 846	1 647 779	550 732	2 397 357
TOTAL DES CHARGES	342 772	1 575 526	445 238	2 363 536
RESULTAT NET	-143 926	72 253	105 494	33 821

Résultat 2019	SIEGE	RIVEA	TERRALITUDE	TOTAL
TOTAL DES PRODUITS	181 214	1 661 830	502 677	2 345 721
TOTAL DES CHARGES	328 942	1 570 402	422 498	2 321 841
RESULTAT NET	-147 728	91 428	80 179	23 877

L'activité de Rivéa a été supérieure à nos prévisions avec une fréquentation en hausse de 6% pour atteindre 195.519 clients.

Le chiffre d'affaires annuel était lui aussi au-dessus de nos prévisions.

Nous avons maîtrisé nos charges ce qui nous a permis d'obtenir un résultat supérieur à notre prévisionnel (+16 457 €).

Mais la saison 2019 de Teraltitude s'est achevée avec un CA annuel très en-deçà de nos perspectives (- 40 632 € / prévisionnel), c'était d'ailleurs le plus bas depuis 2012, pour un nombre de jour d'ouverture certes un peu moindre.

Les charges avaient globalement été respectées.

Monsieur DUMONT nous a présenté les comptes de la société en exposant les principaux ratios et chiffres ainsi que leurs évolutions par rapport à 2018.

- Des ventes de marchandises en augmentation de 0,6%.
- Le taux de marge commerciale qui remonte de 5,1% après deux années en baisse (action sur les stocks, les prix ...).
- Le Chiffre d'Affaires global est donc de 1 113 799 €, soit une augmentation de 1,1% par rapport à 2018 (+12 273 € HT).
- Le total des revenus s'établit à 2 153 807€ (+12 273 €).
- Les charges de fonctionnement ont augmenté de 9% (+83 214 €), mais elles restent inférieures à 2017, principalement au niveau des fournitures consommables (électricité et gaz = +45 215 €), des coûts d'entretien / maintenance (+10 914 €), de la rémunération des intermédiaires / honoraires (+10 632 € avec la contribution sur le BER du Cabinet Optimum) et de la rémunération du personnel extérieur +4 643 €).
- Les impôts et taxes ont fortement diminué, -16% (-13 186 €) du fait :
 - o taxe d'apprentissage : 0 € en 2019, contre 5 097 € en 2018.
 - o de la CVAE : 4 363 € en 2019, contre 8 713 € en 2018 (une correction de l'exercice 2017 avait été effectuée).
 - o Participation Formation continue + dépenses de formation : 23 669 € en 2019, contre 28 440 € en 2018.
- Les charges de personnel +0,2% (+2 805 €) signe d'une maîtrise globale, cependant, dans le détail :
 - o les rémunérations brutes augmentent de 8 980 € (+1,1%).

bilan d'activité annuel 2019

- Les charges sociales diminuent de 48 183 € / 2018 (BER + décisions gouvernementale -21,9%).
- Les dotations aux amortissements passent de 120 639 € en 2018 à 122 261 € en 2019, un signe positif dans la vision économique et financière de l'entreprise qui est donc en mesure d'investir de plus en plus.

Le résultat d'exploitation dégringole de 57 613 € (-6,35%) pour s'établir à -70 691 €, ce qui était prévu, mais nous savions aussi que cela allait être compensé par le résultat exceptionnel, de 94 822 € (obtenu par le remboursement 2017 et 2018 du BER).

La capacité d'autofinancement progresse encore du fait de ce résultat (+28 250 € / 2018) pour s'établir à 135 514 €.

Les flux de trésorerie entre 2018 et 2019 démontre que nous consolidons encore notre structure financière à long terme, améliorant encore notre situation.

Nos investissements majeurs 2019 :

- Les trottinettes tout terrain 35 690 €
- Remorque client Terralitude 4 142 €
- Parcours accrobranche pitchoun Terralitude 19 950 €
- Véhicule Ford Ranger 24 728 €
- Véhicule Buggy Polaris 7 833 €
- Echangeurs à plaque Rivéa 8 926 €
- Banquettes Rivéa 10 296 €
- Coffre-fort Rivéa 3 536 €

Le résultat de l'exercice 2019, de +23 877€, assez proche de celui de 2017, nous a permis de revenir à un résultat positif sur les exercices cumulés depuis la création de la SPL, avec un solde de +388 €.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
TOTAL DES PRODUITS		2 175 148 €	2 117 779 €	1 968 867 €	2 011 590 €	2 178 866 €	2 156 101 €	2 345 721 €
TOTAL DES CHARGES		2 321 478 €	2 050 884 €	1 975 825 €	1 996 245 €	2 159 566 €	2 167 128 €	2 321 841 €
RESULTAT NET : BENEFICE OU PERTE	39 285 €	-146 330 €	66 895 €	-6 959 €	15 345 €	19 301 €	-11 026 €	23 877 €
RESULTAT NET CUMULE	39 285 €	-107 045 €	-40 150 €	-47 109 €	-31 763 €	-12 463 €	-23 489 €	388 €

CHAPITRE 6 : PROJECTION 2020 BUDGET ET PROPOSITIONS

Nous avons évoqué les projections 2020 de Rivéa et Terralitude dans leur chapitre respectif mais la crise sanitaire de la Covid-19 a tout bousculé.

Avant le début de cette crise, les axes de travail pour le siège étaient principalement :

- La gestion des grèves du personnel de Rivéa,
- Le renouvellement des membres de l'Assemblée Spéciale et du Conseil d'Administration suite aux échéances électorales municipales et communautaires,
- Le contrat de concession de Charlemont et le développement de l'activité.

6.1. Budget prévisionnel 2020 Rivéa

6.1.1 Les charges :

Avant COVID 19

Les points à souligner sont :

- Augmentation attendue du coût des fluides en général (+22 025 €) avec l'évolution de la tarification de l'électricité sur le 1^{er} semestre.

Nous réduirons le coût des fluides en fermant durant la période automne/hiver le bassin extérieur (chauffé tout l'année à 28°C).

La SPL travaillera également sur la mise en place de panneaux photovoltaïques qui permettraient également de diminuer nos consommations.

- Un prévisionnel d'achat prudent, à la baisse, soit -3 355 €.
- Nous devrions avoir moins de dépenses pour l'entretien-réparation, soit -11 662 € mais un peu plus en frais de maintenance.
- Nous poursuivons nos efforts en matière d'animation et de communication.
- Au niveau des rémunérations, une augmentation de +10 747 € / 2019 est prévue, correspondant à l'augmentation des SMC (et donc aussi des primes d'ancienneté) et la prise en compte des augmentations individuelles réalisées courant 2019.

Cette augmentation de la masse salariale brut aura son incidence sur les charges sociales et fiscales.

Suite à la crise sanitaire du COVID-19, nous avons fermé l'établissement du 14 mars au 6 juillet 2020.

bilan d'activité annuel 2019

Nous avons réduit les charges au maximum durant cette période, notamment la masse salariale en utilisant le chômage partiel et les fluides en coupant tout ce qui n'était pas indispensable.

Pour autant, des frais fixes sont incontournables pour un tel équipement et un suivi technique régulier malgré la fermeture est nécessaire.

Nous avons construit un nouveau pilotage des charges et des recettes, prenant en compte toutes les informations actuellement disponibles, certaines dépenses étant en hausse pour s'adapter aux mesures d'hygiène et sécurité pour nos personnels et nos clients.

Nos charges 2020 seraient désormais de 1 308 659 €.

6.1.2 Les recettes

Avant COVID 19

Les recettes liées aux activités devraient être en diminution par rapport à 2019 (-8 502 €) : grève de nos MNS et risques liés au coronavirus (données avant décision de fermeture de l'établissement à compter du 14 mars 2020).

Post début COVID 19

Les recettes, par la baisse du Chiffre d'Affaires, devraient s'établir à 1 228 736 € (contre 1 648 693 € initialement), la prévision étant basée sur 50 à 60% des recettes normales entre juillet et décembre 2020.

6.1.3 Le résultat

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	PREVI 2020
PRODUCTION VENDUE ET SERVICES	403 413	865 290	816 657	801 870	754 172	707 576	763 277	768 877	802 782	794 280
AUTRES Produits	286 198	704 157	645 344	763 388	693 580	765 493	858 496	857 146	859 048	854 413
TOTAL DES PRODUITS	689 611	1 569 448	1 462 001	1 565 258	1 447 752	1 473 069	1 641 773	1 626 023	1 661 830	1 648 693
CHARGES ET CONSOMMATIONS										
Variation de stock	0	-11 745	-3 457	117	4 688	-2 040	-711	-4 570	-4 456	0
Prestations	0	0	810	635	1 150	729	1 663	338	1 014	1 200
Fluides	57 805	249 696	268 325	241 602	245 767	249 177	238 880	244 877	273 275	285 300
Achats	41 592	117 198	80 642	76 451	67 868	53 651	63 989	66 689	66 855	63 500
Services Extérieurs	52 056	195 142	205 351	181 478	154 731	230 628	326 295	277 846	302 130	289 417
Autres Services Extérieurs	18 850	302 681	229 597	206 863	195 693	201 072	204 155	199 980	209 930	211 150
Impôts, Taxes et versements assimilés	5 521	23 453	10 107	39 748	20 557	24 482	30 593	41 336	35 977	39 242
Salaires et traitements	250 485	576 334	556 578	597 545	577 948	569 685	578 424	612 082	618 347	628 342
Divers	3 342	28 346	22 594	67 281	63 243	85 074	71 100	71 706	67 331	55 400
TOTAL DES CHARGES	429 651	1 481 105	1 370 547	1 411 721	1 331 643	1 412 459	1 514 387	1 510 284	1 570 402	1 573 552
RESULTAT NET	259 960	88 342	91 454	153 538	116 108	60 610	127 385	115 739	91 428	75 141

Avant réouverture du centre aqualudique le 6 juillet, le nouveau résultat prévisionnel 2020 de Rivéa était tombé à - 79 923 €.

6.2. Budget prévisionnel 2020 Terralitude

6.2.1 Les charges

Avant COVID 19

Au niveau des charges, nous prévoyons :

- une diminution des achats en petits équipements,
- une diminution des coûts d'entretien / réparation (-7 978 €) mais une augmentation de la maintenance (3 090 €),
- une diminution de nos dépenses en communication (-1 889 €) et un nouvel arbitrage de ces dépenses,
- une augmentation de la masse salariale, avec l'évolution du Salaire Minimum Conventionnel, impact direct tout comme la durée de la saison, et l'embauche en CDI de Monsieur Jeffrey ROIGNANT.

Suite à la crise du COVID-19, le parc n'a pu rouvrir que le 13 juin 2020.

Les contraintes d'exploitation, notamment pour l'hygiène des EPI et les réservations, sont relativement fortes mais nous avons tout mis en œuvre pour garantir la satisfaction clients.

Nous avons choisi de prendre le moins de risque financièrement pour le reste de la saison.

Nous ne savons pas vraiment à quel flux client s'attendre ; dès lors nous avons limité l'embauche de personnel : il n'y aura que 10 salariés cet été contre 18 à 20 les saisons précédentes.

Pour concentrer notre personnel, nous avons réduit également les ouvertures à 5 jours sur 7 du mercredi au dimanche (saisons précédentes 7/7).

Par ailleurs, il a été décidé de rapatrier l'activité trottinette tout terrain au parc Terralitude plutôt qu'à Charlemont, dans l'optique de minimiser les risques par rapport à la fréquentation client et le coût du personnel.

Nos charges prévisionnelles devraient s'établir à 275 725 € (contre 399 404 € initialement).

6.2.2 Les recettes

Avant COVID 19

Notre prévisionnel prévoit une augmentation des recettes d'activités de 22 009 € et nous espérons dépasser les 20 000 activités.

Concernant Charlemont, nous visons un équilibre charges / produits. Pour cela, nous devons atteindre une fréquentation de 1 012 personnes

Post début COVID 19

Nous espérons que nos recettes seront au moins de 322 984 € (contre 541 386 € initialement).

bilan d'activité annuel 2019

Le CA annuel serait alors de 122 000 € (contre 325 500 € piloté auparavant sans Charlemont) partant sur une base de 51% du CA initial entre juillet et décembre.

6.2.3 Le résultat

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Prévi 2020
PRODUITS										
Production vendue	115 663	251 379	306 576	320 866	327 689	345 757	326 890	325 429	303 491	325 500
Subvention d'exploitation	62 091	179 017	154 693	158 320	158 320	167 714	195 895	195 895	195 895	195 897
Autres	0	36 457	49 432	32 677	34 882	23 704	14 308	6 070	3 291	4 989
TOTAL DES PRODUITS	177 754	466 854	510 702	511 863	520 892	537 175	537 093	527 394	502 677	526 386
CHARGES ET CONSOMMATIONS										
Variation de Stocks	0	-1 336	938	-25	226	-506	138	164	-181	0
Fluides	705	2 559	10 038	5 878	4 888	3 748	3 783	3 434	3 145	5 500
Achats	16 950	52 157	48 770	46 465	37 892	48 298	55 715	39 637	48 880	34 980
Services Extérieurs	12 944	78 958	75 678	81 981	73 046	60 344	100 975	100 519	90 912	87 320
Autres Services Extérieurs	4 283	79 829	92 047	25 243	15 346	12 606	16 212	11 720	16 905	12 352
Impôts, Taxes et versements assimilés	3 460	8 420	10 989	8 030	12 505	11 070	14 938	18 297	14 722	14 450
Salaires et traitements	110 825	238 449	254 413	266 615	233 572	184 080	183 019	187 508	189 331	192 552
charges exceptionnelles	0	0	3 420	419	7 253	2 529	779	577	1 306	250
Dotation aux amortissements	0	21 509	30 898	30 192	40 020	42 390	42 256	47 947	57 479	52 000
Dotations aux provisions	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DES CHARGES	149 166	480 545	527 192	464 798	424 748	364 559	417 814	409 803	422 498	399 404
RESULTAT	28 588	-13 692	-16 490	47 065	96 143	172 616	119 280	117 591	80 179	126 982

Avant réouverture du parc Terralitude le 13 juin, le nouveau résultat prévisionnel 2020 de Terralitude serait seulement de 47 259 €.

6.3. Budget prévisionnel 2020 du siège

L'activité de notre société se poursuit dans des conditions économiques particulières depuis le 15 Mars 2020, liées à la crise sanitaire du Covid 19. Les perspectives 2020 ont été complètement chamboulées avec la crise sanitaire.

6.3.1 Les charges

La diminution majeure provient des « honoraires divers » qui diminuent de 85 452 € (versement au Cabinet Optimum en 2019 pour le BER).

En réaction à la crise, nous avons pu réduire quelques dépenses, notamment via le chômage partiel de Melle LODÉ et M. GAULT.

6.3.2 Les recettes

Nous espérons que M. Guiberteau va reprendre les versements des sommes dues.

6.3.3 Le résultat

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	PREVI 2020
TOTAL DES PRODUITS	0	3 631	202 446	40 658	223	1 345	0	2 685	181 214	4 000
CHARGES ET CONSOMMATIONS										
Fluides	0	0	43	721	641	254	0	675	516	2 000
Achats	1 784	3 595	7 486	1 721	1 382	1 397	2 004	988	2 399	1 550
Services Extérieurs	3 099	14 761	25 646	9 866	7 446	4 367	3 744	3 682	2 912	4 074
Autres Services Extérieurs	9 935	59 255	302 420	43 659	41 528	45 149	58 832	46 494	140 430	56 836
Impôts, Taxes et versements assimilés	980	355	7 536	10 333	5 411	9 478	11 093	22 834	18 583	19 330
Salaires et traitements	51 378	121 172	75 525	101 654	162 265	158 459	150 163	166 425	160 544	165 650
frs financiers	761	2 297	1 450	428	13	0	0	133	0	100
Autres	0	58 334	2 693	9 796	748	581	828	5 809	3 558	5 620
TOTAL DES CHARGES	67 938	259 769	422 799	178 178	219 433	219 705	226 664	247 041	328 942	255 160
RESULTAT NET	-67 938	-256 137	-220 353	-137 520	-219 210	-218 359	-226 663	-244 356	-147 728	-251 160

À fin juin, le nouveau résultat prévisionnel 2020 du siège était de - 237 585 €.

6.4. Les résultats consolidés du budget prévisionnel 2020**Avant COVID 19**

Prévi 2020	SIEGE	RIVEA	TERRALTITUDE	CHARLEMONT	TOTAL
TOTAL DES PRODUITS	4 000	1 648 693	526 386	18 202	2 197 281
TOTAL DES CHARGES	255 160	1 571 877	399 404	18 202	2 244 643
RESULTAT NET	-251 160	76 816	126 982	0	-47 362

Sur le principe d'un équilibre à Charlemont, le résultat d'ensemble serait négatif, principalement en raison des coûts énergétiques de Rivéa.

Post début COVID 19

Prévi 2020 / COVID 19	SIEGE	RIVEA	TERRALTITUDE	CHARLEMONT	TOTAL
TOTAL DES PRODUITS	0	1 228 736	322 984	0	1 551 720
TOTAL DES CHARGES	237 585	1 308 659	275 725	0	1 821 969
RESULTAT NET	-237 585	-79 923	47 259	0	-270 249

En tenant compte des dispositions déjà prises par la CCARM, nous pouvons estimer que le déficit annuel serait de 270 249 €.

Si les différentes mesures d'exonérations envisagées et spécifiques à notre secteur d'activité étaient prises, alors ce résultat serait de -221 019 €.

Quoiqu'il en soit, cela représente un déficit considérable pour notre entreprise. Nous n'avons jamais été face à un tel problème économique et financier (rappel -107 045 € fin 2013).

Nous naviguons à vue, avec beaucoup d'incertitudes : retour des scolaires en 2020 - 2021 ? seconde vague avec re-fermeture imposée ? et surtout, pendant combien de temps allons-nous devoir fonctionner en mode dégradé ? L'équilibre économique en situation « normale » était déjà un véritable enjeu en soit, alors avec des contraintes supplémentaires, cela n'est plus envisageable, notamment du fait des charges de fonctionnement de Rivéa.

ANNEXES

RIVEA

- 1 PLANNING DES ACTIVITES ET FLYERS TARIFS HORAIRES 2019
- 2 ORGANIGRAMME 2019
- 3 TABLEAU FREQUENTATION 2019
- 4 FREQUENTATION MENSUELLE PAR ARTICLE ET CA MENSUEL PAR ARTICLE
- 5 TABLEAU DES RECETTES TTC MENSUELLES
- 6 ARTICLES DE PRESSE
- 7 RELEVÉ JOURNALIER DES TEMPERATURES DES BASSINS
- 8 TABLEAU FINANCIER RIVEA
- 9 FACTURE RENOUELEMENT DU PRIMO EQUIPEMENT
- 10 FACTURE ACQUISITION DE BIENS
- 11 RAPPORTS DES VERIFICATIONS ET COPIE DU REGISTRE DE SECURITE
- 12 TABLEAU DE BORD
- 13 CONTRAT DE MAINTENANCE
- 14 GESTION ADMINISTRATIVE DES CONTRATS PASSES AVEC DES TIERS
- 15 ATTESTATION D'ASSURANCE
- 16 GRAND LIVRE RIVEA 2019, BALANCE D'EXPLOITATION RIVEA 2019
- 17 CAHIER DES RECLAMATIONS

TERRALTITUDE

- 18 FLYERS TARIFS HORAIRES TERRALTITUDE 2019 + GRILLE TARIFAIRE
- 19 METEO 2019
- 20 ORGANIGRAMME 2019
- 21 FREQUENTATION ET CA MENSUEL DU PARC EN 2019
- 22 ARTICLES DE PRESSE
- 23 FACTURE RENOUELEMENT DU PRIMO EQUIPEMENT
- 24 FACTURE D'ACQUISITION DE BIEN PAR LE FERMIER
- 25 RAPPORT DE VERIFICATION
- 26 FACTURES DES TRAVAUX REALISES
- 27 CONTRAT DE MAINTENANCE
- 28 ATTESTATION ASSURANCE
- 29 GRAND LIVRE TERRALTITUDE 2019, COMPTE D'EXPLOITATION 2019

SPL

- 30 COMPTE RENDU REUNION DU PERSONNEL
- 31 GRAND LIVRE + COMPTE D'EXPLOITATION 2019



S.P.L RIVES DE MEUSE
29, rue Méhul
08600 GIVET
direction@rivesdemeuse.com

RAPPORT ANNUEL

2020



VOS LOISIRS ONT LE SOURIRE !



AVENTURE
EN ARDENNE

Sommaire

CHAPITRE 1 : INTRODUCTION	3
1.1. PREAMBULE	3
1.2. FICHE SIGNALÉTIQUE	5
CHAPITRE 2 : LE CENTRE AQUALUDIQUE RIVÉA	6
2.1. Compte-rendu technique.....	6
2.2. Compte-rendu financier	28
2.3. Analyse de la qualité du service.....	30
2.4. Projections 2021 :	31
CHAPITRE 3 : LE PARC TERRALITUDE	33
3.1. Compte-rendu technique.....	33
3.2. Compte-rendu financier	51
3.3. Projection 2021	52
CHAPITRE 4 : BILAN 2020 SIEGE	56
4.1. Les faits marquants de l'année	56
4.2. Compte-rendu financier siège SPL.....	61
CHAPITRE 5 : COMPTES ANNUELS 2020 SPL RIVES DE MEUSE.....	62
ANNEXES.....	65

Rapport au Conseil d'Administration de la S.P.L en application des articles L 2313-1, L 2313-1-1 et L 1524-5 du Code Général des Collectivités Territoriales.

CHAPITRE 1 : INTRODUCTION

1.1. PREAMBULE

En application de la réglementation sur les délégations de services publics et du chapitre XI – contrôle de la Communauté de Communes sur le « délégataire ou le fermier », la SPL Rives de Meuse est tenue de fournir un rapport annuel.

- **DSP RIVEA**

En 2011, la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse a délégué la gestion du centre aqualudique RIVEA de Givet à la SPL Rives de Meuse par voie d'affermage du 17 juillet 2011 pour une période de 5 années s'étendant jusqu'au 16 juillet 2016, par la convention n° 11 MS 02 04.

Le 15 juillet 2016, la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse, a renouvelé le contrat de DSP pour les années 2016 à 2023.

La SPL Rives de Meuse a pour objectif de recevoir tous les types de public dans les meilleures conditions et d'optimiser la fréquentation du Centre Aqualudique RIVEA.

Les recettes de produits et services vendus en 2020 se sont élevées à 286 274 € HT (hors sujétions de services publics, produits exceptionnels, transferts de charges), soit -64,34 % (802 782 € HT en 2019).

Le Centre Aqualudique RIVEA enregistre une fréquentation globale de 75 116 clients, soit -61,6% par rapport à 2019.

- **DSP TERRALTITUDE**

En 2011, la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse a délégué la gestion du Parc de loisirs TERRALTITUDE à la SPL Rives de Meuse par voie d'affermage pour une période de 5 années s'étendant du 25 juin 2011 jusqu'au 30 septembre 2016, par la convention n° 11MS 01 04.

Le 15 juillet 2016, la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse, a renouvelé le contrat de DSP pour les années 2016 à 2023.

La SPL Rives de Meuse a pour objectif de développer la notoriété du Parc TERRALTITUDE et d'en maximiser la fréquentation mais également de satisfaire l'ensemble des prestations commerciales et techniques nécessaire au bon fonctionnement de l'équipement.

Les recettes des produits et services vendus se sont élevées à 275 410 € HT (hors sujétions de service public, produits exceptionnels, transferts de charges), soit -9,2 % (303 491 € HT en 2019).

Le Parc TERRALTITUDE a enregistré une fréquentation de 12 942 activités en 2020 (contre 16 768 en 2019).

2020 a été marquée par la crise sanitaire du Covid-19 qui nous particulièrement affecté et de manière durable ...

Nous reviendrons régulièrement dans ce rapport évoquer cette situation et les conséquences.

Selon le rapport de MKG Consulting EMEA de novembre 2020 :

Pour les prestataires touristiques ardennais, le bilan de l'activité sur l'année 2020 est très mitigé. Un prestataire sur trois parmi les interrogés déclare avoir connu une hausse d'activité par rapport à 2019, grâce à une très bonne saison estivale, qui leur a permis de compenser les pertes liées au confinement.

La baisse d'activité constatée auprès de certains prestataires touristiques ardennais est loin d'être une exception : l'intégralité du secteur du tourisme a subi l'impact de la crise sanitaire et l'organisation mondiale du tourisme estime que le montant des dépenses effectuées par les touristes passerait de 1500 milliards de dollars en 2019 à un montant compris entre 310 et 570 milliards de dollars en 2020. Cela mettrait en danger plus de 100 millions d'emplois directs dans le secteur du tourisme, le plus souvent dans des micro, petites et moyennes entreprises.

Au niveau national, en août 2020, le secrétaire d'Etat au tourisme, Jean Baptiste Lemoyne, chiffrait à au moins 30 à 40 milliards d'euros « l'impact immédiat » de la crise sanitaire sur le secteur touristique.

Il indiquait que 70% des français qui sont partis en vacances ont choisi l'Hexagone, comme destination, de quoi soutenir l'activité touristique nationale.

Autres changements constatés : moins de groupes et une clientèle plus attentive aux gestes barrière.

L'ADT des Ardennes et la CCI ont communiqué les chiffres clés du Tourisme 2020.

En moyenne les sites de visites et de loisirs ont enregistré une baisse de 40% de leur fréquentation et une baisse de 35,3% de leur CA.


Concernant plus précisément les activités touristiques la baisse moyenne de la fréquentation est de -34% et celle du CA de -28,7%.

De par leur activité très saisonnalisée, elles ont moins souffert des fermetures et confinements.

Le Président du COSMOS (Conseil Social du Mouvement Sportif) lors de l'Assemblée Générale du 2 décembre 2020 a indiqué :

« Dans la crise sanitaire économique et sociale que nous rencontrons, le Sport a son rôle à jouer. Un rôle majeur. Parce qu'il contribue à entretenir et préserver la santé des français ; parce qu'il constitue un vecteur de lien social et d'intégration ; parce qu'il peut être une échappatoire, un canalisateur, une source de mieux être, le Sport doit être, plus que jamais, considéré et soutenu ».

1.2. FICHE SIGNALÉTIQUE

Dénomination	SPL RIVES DE MEUSE
Sigle	
Secteur d'activités	Exploitation de tout équipement à vocation sportive et de loisirs
Date de création	23 JUIN 2011
RCS	533 135 000 RCS SEDAN
Code APE	9329Z
Siret	533 135 000 000 16
Siège social	29 Rue Méhul - 08600 GIVET
Téléphone	03.24.40.59.11
Mail	direction@rivesdemeuse.com
Objet social	Société Publique Locale Rives de Meuse
Capital social	450 000 € AU 29/12/2017
Nombre d'administrateurs	9
Répartition du capital social et des sièges détenus au Conseil d'Administration	CCARM 77.51% Ville de GIVET 2.249% Ville de FUMAY 2.249% Ville de FROMELLENES 2.249% Ville de RANCENNES 2.249% Ville de CHOOZ 2.249% Ville de VIREUX WALLERAND 2.249% Ville de VIREUX MOLHAIN 2.249% Ville de HARGNIES 2.249% Ville de HAYBES 2.249% SIVOS Terre Querelles 2.249%
Président du 14/05/2014 au 14/09/2020 Président depuis le 14/09/2020	M. Pascal GILLAUX M. Eric VISCARDY
Directeur depuis 31/12/2013	M. Michaël WALTER
Administrateurs jusqu'au 14/09/2020	M. Claude WALLENDORFF M. Mario IGLESIAS M. Pascal GILLAUX M. Jean-Claude JACQUEMART M. Jean-Pôl DEVRESSE M. Daniel BORIN MME Angéline COURTOIS MME Dominique FLORES M. Frédéric DENIS
Nombre de salariés en 2020	49 (25,08 ETP)
Commissaire aux comptes	COM'FIDUCE ARDENNES
Expert-comptable	CABINET DUMONT

CHAPITRE 2 : LE CENTRE AQUALUDIQUE RIVÉA

Vous trouverez **en annexe n°1** les plannings de l'espace aquatique, de l'espace forme, de l'espace bowling et bar, des activités aquatiques, des activités formes, le flyer tarifs/horaires et la grille tarifaire.

2.1. Compte-rendu technique

2.1.1. Le personnel

Notre personnel est principalement embauché en C.D.I, exception des périodes de pointe, de maladie ou de congés.

(Annexe n°2 l'organigramme du personnel).

En 2020, nous avons dû remplacer un membre du personnel en CDI :

- Madame Chantal FERNANDEZ : en arrêt maladie de mars 2020 à décembre 2020

Nous avons eu recours à 5 BNSSA et 2 postes à l'accueil durant l'été

Soit un effectif moyen de 30 salariés en 2020 (18,77 ETP).

Le coût salarial brut est en baisse lié aux fermetures de l'établissement.

Année	Nb d'heure	Masse salariale	Aide ASP	Coût salariale NET
2012	33 722 h	576 334	11 623	564 485
2013	35 149 h	556 578	15 316	558 494
2014	37 464 h	597 545	22 816	574 729
2015	35 940 h	577 950	12 470	565 480
2016	34 311 h	569 685	8 147	561 538
2017	35 101 h	576 592	6 220	570 372
2018	35 632 h	610 140	0	610 140
2019	35 374 h	616 217	0	616 217
2020	22 417 h	347 134	0	347 134

La réduction de la masse salariale s'explique par le chômage partiel, essentiellement du 14 mars au 6 juillet 2020 puis du 24 octobre au 31 décembre 2020, mais aussi par les exonérations de charges URSSAF (-28 828 €) et l'aide au paiement (-33 760 €).

La formation du personnel

Nous n'oublions pas que la formation est indispensable aussi bien pour le fonctionnement et la performance de l'équipement que pour la motivation et la dynamique professionnelle.

- Recyclage CAEPMNS, pour Madame POTH et Monsieur TAROUANSAID, du 10 au 12 février 2020, pour un montant de 500 € TTC (prise en charge intégrale par l'AFDAS).
- Formation « entretien des machines bowling », avec la société VALCKE, pour Monsieur TAROUANSAID du 21 au 24 septembre 2020, pour un montant de 1 260 € TTC (coût pédagogique restant à charge = 140 €).
- Formation « coach fitness dans l'eau » en alternance au CREPS de Reims pour Madame ROFIDAL, du 5 octobre au 18 décembre 2020, pour un montant de 2 580 € (coût pédagogique restant à charge = 295 €).

Nous avons accompagné Monsieur UGUR qui souhaitait se former dans la filière nucléaire afin de changer de voie professionnelle.
Sa formation a été financée par son Compte Personnel de Formation (CPF) ;
comme pour les précédents collaborateurs, nous avons considéré ces heures de formation dans son temps de travail.

Grèves de notre personnel

Nous avons rencontré des mouvements de grève de notre personnel MNS en 2020 :

1. Courrier des MNS daté du 26/12/2019 et reçu le 2/01/2020, non signé

Les revendications des MNS sont :

- Augmentation significative du salaire,
- Revalorisation du taux horaire à chaque augmentation du Salaire Minimum Conventionnel,
- Revalorisation de l'ancienneté,
- Dimanches payés double,
- Solution pour ne plus travailler autant de week-end d'affilés.

Mouvement de grève le vendredi 3 janvier 2020, sans avoir attendu le moindre contact avec la Direction de l'entreprise en congés et se faisant écho dans la presse du 4 janvier avec leurs propres mots...

Une réunion d'urgence des Administrateurs de la SPL a été organisée le 7 janvier 2020.

2. Réunion le 10/01/2020 entre des membres Administrateurs de la SPL et les MNS

Il en ressort les revendications suivantes :

- Augmentation de 100 € net,
- Faire quelque chose par rapport aux ouvertures des dimanches,
- Majorer les dimanches,
- Augmentation du salaire à chaque réévaluation du SMC.

Second mouvement de grève dès le lendemain, le samedi 11 janvier 2020 de 14h à 18h, cette fois avec le personnel d'accueil, à nouveau dans la presse.

3. Courrier des MNS du 13/01/2020

Les revendications évoluent :

- Augmentation de 100 € net minimum,
- Fermeture / réorganisation des créneaux d'ouverture,
- Conditions de travail : 1 MNS en plus en scolaire et en surveillance, 2 MNS en plus à partir de 16h30,
- Majoration des dimanches,
- Réversion sous forme de primes des renforts non trouvés,
- Primes de fin d'année égales à un mois de salaire.

4. Réunion du 20/01/2020 avec les MNS, les propositions du Conseil d'Administration sont :

- Augmentation de 100 € net minimum :
Nous avons proposé + 1,87 % par rapport au taux horaire actuel, soit environ 32,89 € brut et donc environ + 25,9 € net, ceci sur la base de l'évolution des taux horaires du SMC du groupe 3 entre 2019 et 2020 (évolution du SMIC = +1,2%)
Rappel : Les salaires actuels étant supérieurs au SMC, cette proposition n'était en rien obligatoire ... c'est donc bien une augmentation.
Nous avons proposé également une revalorisation automatique à chaque évolution à venir du SMC.
- Fermeture / réorganisation des créneaux d'ouverture :
Nous ne sommes pas opposés à fermer les nocturnes du vendredi mais compte tenu de la modulation actuelle de l'équipe et de l'embauche de BNSSA, nous en restons là pour le moment... cependant nous pourrions activer cette option à tout moment.
Nous sommes opposés à la fermeture des dimanches : Rivéa est un centre aqualudique, un espace de loisirs.
- Conditions de travail : 1 MNS en plus en scolaire et en surveillance, 2 MNS en plus à partir de 16h30 :
Il faut déjà recruter ...et faire en sorte que les personnels restent.
- Majoration des dimanches :
Le Conseil d'Administration y est opposé ; la Convention Nationale Collective du Sport ne nous l'impose pas et vous aviez connaissance de cela à la signature de vos contrats de travail.
- Réversion sous forme de primes des renforts non trouvés :
Inenvisageable de rester dans un système « organisé » pour manquer de personnel ; au contraire nous proposons de mettre en place une prime de parrainage encourageant la stabilité de l'équipe et la bonne ambiance.
- Primes de fin d'année égales à un mois de salaire :

Refusé, mais nous maintenons un système de primes sur objectifs de Chiffre d'affaires qui était une nouveauté en 2019.

5. Deux courriers différents des MNS en date du 24/01/2020, avec des calligraphies de signatures différentes

Les nouvelles revendications :

- Rétroactivité des SMC des 3 ans non perçus,
- Officialisation des 20 minutes de récupération d'aquagym,
- Augmentation de 45 € net sur le taux horaire et non sous forme de prime ; dans l'autre courrier, c'est augmentation de 65 € net en plus des + 1,87% du SMC.

Les Administrateurs se réunissent à nouveau le 4 février 2020 pour échanger sur le sujet.

6. Réunion avec les MNS du 10/02/2020

- Nous maintenons notre proposition initiale (du 20/01/2020) à savoir, + 1,87 %, soit + 32,89 € brut, soit + 25,9 € net / mois et indexation automatique du salaire sur les futures évolutions du SMC.
- Nous proposons une nouvelle prime d'activité d'aquagym : au lieu des 20' de récupération, nous primons chaque cours à hauteur de 5 € brut. Au taux horaire actuel, 20' = 3,86 €. Donc nous abondons de 1,14 € / cours. C'est de l'argent immédiat, sonnante et trébuchant sur le bulletin de salaire.
- Nous proposons une prime de parrainage allant jusqu'à 900 € brut par embauche, à répartir entre le(s) MNS qui signeront le contrat de parrainage, et avec un objectif de 3 embauches en 2020 par exemple, soit 2 700 € à répartir.

7. Courrier des MNS du 21/02/2020

Nouveau courrier des MNS du 21 février 2020, mais le Conseil d'Administration ne fera pas de nouvelle proposition, étant précisé que les propositions faites le 10/02/2020 forment un tout.

Cette fois, une note de service est envoyée le 27 février à l'ensemble des MNS, rappelant le déroulement des échanges depuis le 26 décembre 2019, et figeant les réponses à ce dernier courrier.

D'autres mouvements de grève les 27 et 29 février 2020, 1^{er}, 7 et 8 mars 2020, sur des créneaux horaires bien spécifiques, prévenant du mouvement quelques minutes auparavant comme à chaque fois depuis le début.

Un ultime courrier des MNS daté du 1^{er} mars nous parviendra, réclamant toujours leurs revendications.

Puis la crise sanitaire est arrivée, provoquant la fermeture de l'établissement. À fin décembre 2020, aucun accord n'a été conclu avec l'équipe de MNS.

2.1.2. Fréquentation

La fréquentation globale en 2020 est de 75 116 clients, soit -61,6 % par rapport à 2019.

L'année a été amputée de 26 semaines d'exploitation du fait de la fermeture obligatoire de l'établissement, conséquence de la crise sanitaire.

Annexe 3 : Tableau fréquentation 2020 : comparatifs 2019/2020 ; mensuelle.

Stoppé le 14 mars, nous avons repris notre activité le lundi 6 juillet.

Nous espérions recevoir en moyenne 50% de notre fréquentation habituelle mais il n'en a rien été.

La situation est générale au niveau des piscines intérieure, que ce soit dans les zones touristiques ou les grandes villes : à fin août, la chute de fréquentation varie entre 20 et 80%, certaines piscines étant restées fermées sur des agglomérations qui en possèdent plusieurs...

L'espace balnéo n'a réouvert que du 1^{er} au 23 octobre 2020.

La FMI (Fréquentation Maximale Instantanée) recommandée par les autorités était de 80% de la FMI normale. Nous avons fixé celle-ci à 490 personnes mais nous ne l'avons jamais atteint.

La FMI de l'espace fitness : 29 personnes maximum dans l'espace cardio-training ; 16 personnes + le coach en salle de cours collectif et 16 personnes + coach autour de la cage Cross Training.

Afin de minimiser les pertes journalières après les vacances estivales, nous avons fermé le bassin extérieur dès le 30 août au lieu du 27 septembre comme convenu initialement en suivi SPL de mars (nous limitons les consommations de gaz et la surveillance par un MNS) ; nous avons essayé de concentrer au maximum les entrées (un peu comme à Terraltitude) en fermant les lundis 30 août, 7, 14 et 21 septembre 2020 et du mardi au vendredi, fermeture de l'établissement au public à 20h00, le week-end à 18h00.

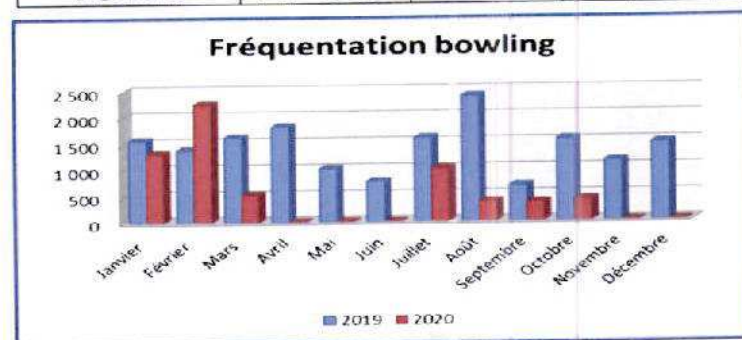
Fréquentation mensuelle du bowling

Du 6 juillet au 13 septembre, nous étions limités à 14 personnes en simultané dans l'espace bowling.

À compter du 14 septembre, nous pouvions réutiliser l'ensemble des 6 pistes, toujours avec contrainte d'hygiène

L'espace bowling a connu une diminution de sa fréquentation -63 % par rapport à 2019. Les recettes sont en baisse de 59 %.

Mois	Fréquentation		
	2019	2020	%
Janvier	1 566	1 311	-16 %
Février	1 382	2 248	62 %
Mars	1 616	528	-67 %
Avril	1 814	0	-100 %
Mai	1 016	0	-100 %
Juin	775	0	-100 %
Juillet	1 595	1 016	-36 %
Août	2 392	379	-84 %
Septembre	685	362	-47 %
Octobre	1 560	413	-74 %
Novembre	1 144	0	-100 %
Décembre	1 484	0	-100 %
TOTAL	17 029	6 257	-63,26 %



Fréquentation mensuelle des espaces aquatiques et forme par public

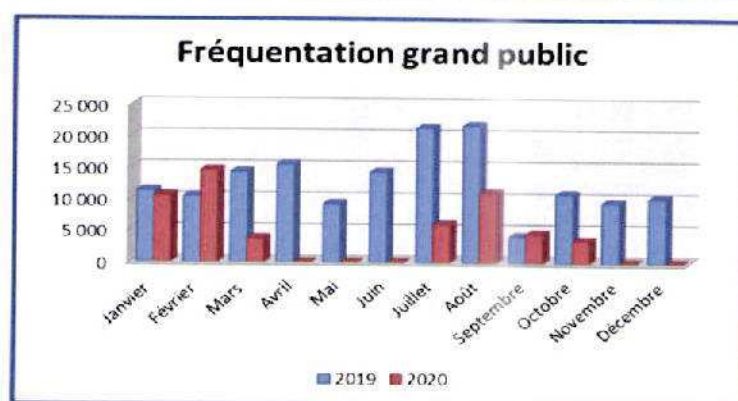
En analysant la fréquentation par catégorie, nous constatons une diminution des « payants » de 64,17 % et une diminution des « gratuits » de -38,42%.

Nous avons pu accueillir davantage de scolaires et le club sur des périodes totalement fermées au public.

Fréquentation « grand public »

Le pic de fréquentation journalière a été atteint le 31 juillet 2020 lors de chaleur >35°C, avec 439 entrées (1 729 entrées en 2019 et 1 641 entrées en 2018).

Mois	2019	2020	%
Janvier	11 310	10 570	-6,54 %
Février	10 471	14 567	39,11 %
Mars	14 293	3 713	-74 %
Avril	15 500	0	-100 %
Mai	9 308	0	-100 %
Juin	14 328	0	-100 %
Juillet	21 330	6 028	-71 %
Août	21 718	11 045	-49 %
Septembre	4 117	4 539	10 %
Octobre	10 898	3 459	-68 %
Novembre	9 564	0	-100 %
Décembre	10 282	0	-100 %
TOTAL	153 119	53 921	-64,78 %



Fréquentation leçons individuelles

Lors du Conseil d'Administration du 11/09/2014, nous avons mis en place une convention entre la SPL et les MNS pour les cours particuliers de natation : aucun droit d'entrée n'était réglé au centre auparavant. Les élus ont voté et approuvé un tarif de droit d'entrée à 1 €, adulte comme enfant.

Pour 2020, cela représente 375 leçons individuelles (1 164 en 2019, 1 343 en 2018, 1 523 en 2017).

Fréquentation par provenance

Nous ne pouvons fournir de tableau de fréquentation par provenance, nos données ne sont pas fiables, nos hôtesses peuvent parfois malheureusement saisir n'importe quel code postal pour gagner du temps.

Cependant au travers de Google Business, nous pouvons obtenir des informations sur les demandes d'itinéraire pour se rendre à Rivéa :

Période juin à août 2020 :



Cette statistique ne représente pas l'ensemble de notre clientèle (centrée aussi sur des clients occasionnels), cependant cela est assez représentatif de notre fréquentation.

Le chiffre de « Givet » peut prendre en compte les interrogations de Google une fois que les visiteurs se trouvent déjà dans la commune et qu'ils cherchent l'emplacement exact de l'établissement.

2.1.3 Les relations avec le monde associatif

Mois	Associations payantes		Associations gratuites		TOTAL		%
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	
Janvier	145	163	1 131	1 210	1 276	1 373	7,60%
Février	139	145	932	722	1 071	867	-19,04%
Mars	114	66	754	532	868	598	-31,10%
Avril	109	0	475	0	584	0	-100 %
Mai	123	0	1 093	0	1 216	0	-100 %
Juin	135	0	744	0	879	0	-100 %
Juillet	0	0	225	0	225	0	-100 %
Août	0	0	18	74	18	74	+300 %
Septembre	39	62	261	744	300	806	+168 %
Octobre	169	104	1 288	1 222	1 457	1 326	-9 %
Novembre	152	0	1 159	0	1 311	0	-100 %
Décembre	100	0	825	0	925	0	-100 %
TOTAL	1 301	540	8 905	4 504	10 206	5 044	-50,58 %

Associations payantes : SVG, RACLS, Palanquée, Aquanautes.

Associations gratuites : CNG, Palanquée, Aquanautes de Chooz, Bulles Revi-noises, Pompiers et PSPG.

En 2020, la fréquentation globale des associations a diminué de 50,58 %.

Comparatif avec les années précédentes / association :

	2018	2019	2020
SVG	797	712	321
RACLS	504	513	219
ARDENNES RIVES DE MEUSE NATATION	6 884	7 554	3 903
LA PALANQUEE	636	1 019	471
AQUANAUTE DE CHOOZ	126	244	107
LES BULLES REVINOISES	21	63	1
POMPIERS	12	17	3
PSPG DE CHOOZ	48	8	19
TOTAL	9 028	10 130	5 044

2.1.4 La fréquentation à titre gratuit des ALSH du territoire

En 2020, Rivéa a accueilli 624 enfants dans le cadre des ALSH du territoire, soit -964 enfants par rapport à 2019. Les animateurs ne sont pas compris dans cette fréquentation (1 animateur pour 8 enfants). Le temps d'accueil prévu est de 2 heures par groupe.

Date / article	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
CLSH GMET	988	2 861	876	789	894	799	874	413
CLSH CHOOZ	234	456	234	313	258	260	200	27
CLSH RANCENNES	160	70	125	69	50	21	93	0
CLSH FROMELENNES	127	45	48	9	0	0	0	0
CLSH AUBRMES	0	0	0	0	1	159	187	117
CLSH VIREUX	0	0	0	0	14	171	139	53
CLSH FUMAY	0	0	0	0	88	90	53	14
CLSH HAYBES	0	0	0	0	66	24	42	0
TOTAL	1 509	3 432	1 283	1 180	1 371	1 524	1 588	624

Au global, la fréquentation des centres aérés (payants + gratuits) représente 2 847 entrées.

2.1.5 Les relations avec le monde scolaire

Rivéa reçoit les enfants des écoles des communes de : RANCENNES, GIVET, FROMELENNES, CHOOZ, SIVOS TERRE QUERELLES, soit environ 27 classes de CP au CM2.

La SPL Rives de Meuse doit prévoir l'accueil de 432 créneaux/classe primaire, 500 heures pour collège + lycée + soutien natation, 215 heures pour section sportive natation collège, 39 heures pour UNSS.

En 2020, la fréquentation totale « scolaire » est de 7 272 élèves, soit en diminution de 31,52 % (10 619 élèves en 2019).

Pas de scolaire en piscine du 14 mars 2020 au 28 septembre 2020.

Fréquentations des écoles gratuites : **Ecoles élémentaires, collège et lycée**

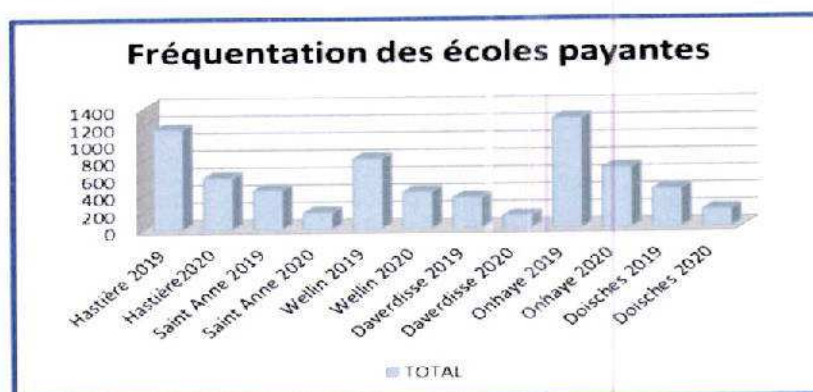
À partir de novembre, c'est l'unique public que nous avons pu recevoir (et ce jusqu'au 15 janvier 2021).

Mois	Ecoles Elémentaires		Collège/lycée	
	2019	2020	2019	2020
Janvier	0	905	240	409
Février	0	395	74	121
Mars	0	0	184	94
Avril	271	0	92	0
Mai	606	0	202	0
Juin	603	0	106	0
Septembre	309	173	76	76
Octobre	707	644	76	247
Novembre	993	550	449	474
Décembre	670	489	202	436
TOTAL	4 159	3 156	1 970	1 857

En 2020, cela représente 5 013 scolaires (6 129 en 2019), soit une diminution de 18,21% des scolaires « gratuits ».

Fréquentations des écoles payantes : **Ecoles belges**

Mois	Hastière		Saint Anne		Wellin		Daverdisse		Onhaye		Doisches	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Janvier	93	221	80	67	169	241	23	36	319	329	0	0
Février	49	102	36	31	55	122	36	0	0	80	122	94
Mars	101	103	17	29	164	61	44	42	0	0	98	109
Avril	35	0	22	0	60	0	23	0	0	0	47	0
Mai	200	0	79	0	150	0	63	0	0	0	178	0
Juin	147	0	58	0	214	0	19	0	0	0	0	0
Septembre	0	0	15	28	0	0	19	45	165	97	0	0
Octobre	177	170	42	38	0	0	48	24	243	190	0	0
Novembre	236	0	72	0	0	0	36	0	259	0	0	0
Décembre	117	0	32	0	0	0	46	0	282	0	0	0
TOTAL	1155	596	453	193	812	424	357	147	1268	696	445	203



La fréquentation totale des écoles belges est de 2 259 élèves en 2020, une diminution de 50% par rapport à 2019. Les mesures étaient plus restrictives pour les scolaires belges que les scolaires français.

Le chiffre d'affaires relevant des écoles belges était de 18 780 € en 2019 ; en 2020 il est de 10 170 €, soit une diminution de 46%.

Tout est question du nombre de créneau plus que du nombre d'enfant.

2.1.6. Les ventes par tarif :

Annexe 4 : Vente et CA mensuel par article (données Elisath)

La grille tarifaire en vigueur est en application depuis le 1^{er} juillet 2017.

Nom activité	TARIF	VENTE		RECETTE TTC		%
	2018 /2019	2019	2020	2019	2020	
Entrée -16 ans	3,50 €	49 348	15 384	172 718	53 844	-69%
Entrée -16 ans	2,00 €	326	396	652	792	21%
Entrée adulte	5,50 €	47 118	15 888	259 149	87 384	-66%
Entrée adulte	3,00 €	344	409	1 032	1 227	19%
Entrée midi	3,00 €	318	348	954	1 044	9%
10 entrées adultes	45,00 €	555	286	24 975	12 870	-48%
10 entrées -16 ans	30,00 €	205	104	6 150	3 120	-49%
20 entrées adultes	84,00 €	52	26	4 368	2 184	-50%
20 entrées -16ans	50,00 €	7	7	350	350	0%
Bébé nageur	9,00 €	216	85	1 944	765	-61%
10 bébé nageur	80,00 €	13	5	1 040	400	-62%
1 aquagym	9,00 €	234	170	2 106	1 530	-27%
10 aquagym	80,00 €	56	40	4 480	3 200	-29%
Groupe adulte	4,10 €	158	42	648	172	-73%
Groupe -16 ans	2,60 €	2 931	1 913	7 621	4 974	-35%
Accompagnant groupe	5,50 €	496	268	2 728	1 474	-46%
10 leçons nat enf	80,00 €	27	8	2 160	640	-70%
10 leçons nat adulte	80,00 €	4	2	320	160	-50%
Staga intensif nat	40,00 €	13		520		-100%
Aquabike	10,00 €	339	165	3 390	1 650	-51%
Pass aquabike	80,00 €	213	103	17 040	8 240	-52%
Achat carte famille	20,00 €	29	5	580	100	-83%
Adulte réduit famille	3,80 €	323	95	1 227	361	-71%
Enfant réduit famille	2,50 €	350	103	875	258	-71%
Leçons individuel	1,00 €	1 262	375	1 262	375	-70%
Fosse club 2h	80,00 €	9		720		-100%
SOUS TOTAL		104 946	36 227	519 009	187 114	-64%
Anniversaire -16ans	99,00 €	3	1	297	99	-67%
Enfant supp anniv	8,00 €	66	27	528	216	-59%
Complément anniv	79,00 €	90	32	7 110	2 528	-64%
Acompte anniversaire	20,00 €	91	41	1 820	820	-55%
Acompte anniversaire adulte	20,00 €	7		140		-100%
Anniv du personnel	50,00 €		1		50	# DIV / 0!
SOUS TOTAL		257	102	9 895	3 713	-62%
RACL	5,35 €	514	219	2 750	1 172	-57%
SVG	5,35 €	713	320	3 815	1 712	-55%
SOUS TOTAL		1 227	539	6 564	2 884	-56%

Nom activité	Tarif	VENTE		RECETTE TTC		%
		2018 / 2019	2019	2020	2019	
						0%
Prestation pédagogique	30,00 €	246	134	7 380	4 020	-46%
Scolaire ext eng	75,00 €	152	82	11 400	6 150	-46%
SOUS TOTAL		398	216	18 780	10 170	-46%
Entrée pass fitness	10,00 €	5 873	1 566	58 730	15 660	-73%
Entrée pass fitness sans piscine	5,00 €		161		805	#DIV/0!
10 pass fitness	85,00 €	77	31	6 545	2 635	-60%
Mensuel Pass fitness	40,00 €	3 246	1 237	129 840	49 480	-62%
Trim pass fitness	110,00 €	54	24	5 940	2 640	-56%
Annuel pass fitness	380,00 €	14	7	5 320	2 660	-50%
10 pass Premium	99,00 €	13	3	1 287	297	-77%
Mensuel Pass Premium	47,00 €	350	143	16 450	6 721	-59%
Trimestriel pass premium	125,00 €	1	1	125	125	0%
Pass premium	11,50 €	42	6	483	69	-86%
Annuel Pass Premium	425,00 €	1		425		-100%
Zumba	5,00 €	41	36	205	180	-12%
Carte 10 entrées zumba	40,00 €	3	1	120	40	-67%
SOUS TOTAL		9 715	3 216	225 470	81 312	-64%
Partie du lundi au vend 18h	3,00 €	7 756	3 119	23 268	9 357	-60%
Partie week end	4,00 €	6 808	2 824	27 232	11 296	-59%
Tarif groupe	5,00 €	2 436	1 091	12 180	5 455	-55%
Bowling réduit famille	3,00 €	63	36	189	108	-43%
Location bowling	200,00 €		1		200	#DIV/0!
SOUS TOTAL		17 063	7 071	62 869	26 416	-58%
TOTAL		133 606	47 371	842 587	311 608	-63%

Promotion :

Organisation d'une période de promotion (lors des périodes de petites vacances Françaises uniquement) 3 € pour une entrée adulte et 2 € pour une entrée enfant.

→ Nous avons comptabilisé 118 clients de plus en piscine et 89 en forme balnéo que la période similaire en 2019 pour un CA de +1 387 €.

RIVEA
Entrée piscine à tarif réduit
PROMOTION
Du 17 au 21 Février inclus

Centre Aqualudique Rivea - Route de Beauriving
08600 Givet - tel: 03 24 04 58 50 www.rivea.be

Création de nouveaux tarifs :

Création de nouveaux tarifs liés au 1^{er} protocole de réouverture de Rivéa suite à la crise du COVID-19.

- Concernant le pôle piscine, avec des créneaux horaires de 2h, nous pensions diminuer le tarif d'entrée : 2 € pour les enfants au lieu de 3,5 € et 4 € pour les adultes au lieu de 5,50 €. Finalement, nous n'y avons pas eu recours.
- Concernant le pôle fitness, sachant que l'espace balnéo était fermé et que nous ne pouvions assurer que peu de cours collectif en extérieur, que nous aurions un nombre très restreint de personnes en simultané (43) et pas de vestiaire, nous avons proposé un tarif d'entrée à 5 € au lieu de 10 € (pas de piscine et pas de balnéo).

En synthèse, les recettes en TTC :

FAMILLE	2019	2020	%	€
PISCINE	556 390 €	204 437 €	-63.26%	-351 953 €
BAR	83 061 €	24 711 €	-70.25%	-58 350 €
BOWLING	65 069 €	26 416 €	-59.40%	-38 653 €
BOUTIQUE	25 981 €	5 549 €	-78.64%	-20 431 €
FORME	225 470 €	81 312 €	-63.94%	-144 158 €
TOTAL	955 971 €	342 425 €	-64.18%	-613 546 €

En annexe 5 : CA mensuel TTC par familleEn janvier

Notre fréquentation est en augmentation de 388 clients / 2019 (+ 3%), mais -5,6% au niveau des clients payants et +84% au niveau des clients gratuits. Notre CA est inférieur à 2019 de 937 €.

Nous nous en sortons pas si mal étant donné les grèves : journée du 3/01 = - 3 690 € / jour comparable et après-midi du 11/01 = - 2 089 € / jour comparable.

En février

Notre fréquentation augmente de 40% / 2019 (décalage des vacances scolaires Belges) soit + 38,80% des clients payants et +26,84% des clients gratuits.

Notre CA augmente de +28 040 € / 2019, notamment grâce à l'arrivée massive d'employés de la centrale.

Nous avons fait encore une fois face à deux journées de grève MNS : le 27/02 toute la journée (pas tant perdu que cela / météo du jour mais quand même - 5 330 € / 2019) et le samedi 29/02 après-midi (- 899 € (report sur le bowling, car sur la piscine c'est - 1 658 €)).

De mars à juillet :

Crise sanitaire du COVID-19 et confinement : nous avons fermé du 14 mars au 6 juillet.

En juillet

Nous avons repris notre activité le lundi 6 juillet.

Nous espérons recevoir en moyenne 50% de notre fréquentation habituelle (se basant sur 2018 où nous avons 877 clients / jour en moyenne en juillet-août), mais il n'en a rien été malgré une météo clémente : c'est -67%.

Pour le CA, 45% de moins que prévu (soit -70,4% par rapport à 2019).

Par comparaison, le CA de juillet entier correspond à 6 jours d'activité au parc Terralitude.

La faible fréquentation de juillet nous oblige à revoir nos prévisionnels de CA jusqu'à la fin de l'année : nous redivisons quasiment par deux chaque recette de août à décembre par rapport à notre situation de fin juin avant réouverture. Cette nouvelle simulation présente un chiffre d'affaires annuel de 283 555 € HT contre 794 280 € HT avant la pandémie (soit -64%)

En août

Nous approchons cette fois de la moitié de la fréquentation de 2019.

La clientèle touristique que nous avons interrogée au parc Terralitude n'a jamais évoqué le désir d'aller se baigner dans une piscine couverte, même pendant la 1^{ère} semaine de forte chaleur.

La fin d'année semble de plus en plus pessimiste dans cet état d'esprit.

Finalement août est « moins décevant » avec un CA qui ne régresse « seulement » que de 52,5%, mais nous ne pouvons pas nous en satisfaire, d'autant plus avec l'épisode de forte chaleur que nous avons connu pendant plus d'une semaine. Par ailleurs, nous pouvons nous inquiéter de la chute vertigineuse des ventes abonnement (forme) avec -76,4% de CA, logique toutefois si nous prenons en compte l'état d'esprit de nos clients et nos restrictions d'accès aux équipements.

En septembre

Pas d'arrêt technique puisqu'il avait été décalé en juin avant la reprise, le prochain étant en 2021.

La fréquentation augmente de 9%, mais cela notamment au travers du club de natation qui a eu plus de créneaux disponibles que les mois de septembre habituellement en vidange.

La fréquentation annuelle depuis le début de l'année est en chute de - 56% et alors que nous avons reçu 195 519 personnes en 2019, nous n'atteindrons pas les 90 000 cette année.

Septembre est supérieur au CA prévisionnel que nous avons réactualisé à la baisse fin juillet mais le CA reste inférieur aux années précédentes alors que nous n'avons pas cette année notre fermeture technique de 3 semaines, ce qui marque d'autant notre faible activité (le CA mensuel est encore inférieur à celui de Terralitude ouvert seulement sur 15 jours).

La tendance annuelle continue donc à se dégrader avec -58% DDA.

Les 3 mois restant vont être encore plus dur... nous devrions clôturer 2020 avec une baisse de CA annuelle d'environ - 61%.

En octobre

Le mois s'est « arrêté » le 24 avec la nouvelle fermeture administrative en lien avec les mesures sanitaires, cependant nous réalisons un peu plus que notre prévisionnel réactualisé fin juillet (un peu moins que celui de juin).

La baisse de CA est tout de même de 66,4% et désormais la baisse depuis le début de l'année est de 58,9% en comparable à fin octobre.

Nous perdons 58% de notre fréquentation en octobre, très majoritairement au niveau du grand public (-70% en piscine / forme et -73,5% au bowling), certes avec la perte aussi d'une semaine de vacances scolaires belges.

Mis à part le public scolaire tant que cela sera permis, nous devrions en rester là pour l'année 2020.

En novembre et décembre

Les mesures sanitaires de restrictions courent toujours, sauf pour l'accueil des scolaires français.

Dès lors, notre CA annuel serait figé à 342 425 € TTC, soit une baisse de 64% par rapport à 2019.

Le CA ne représente plus que 29,2% des recettes totales de Rivéa.

À 10 000 € près, le CA HT annuel correspond à celui de Terralitude sur les 3,5 mois de la saison 2020.

Nous terminons l'année 2020 avec 75 116 clients, soit une baisse de 62,6 % par rapport à 2019.

2.1.7 La Communication

En 2020, nous nous sommes encore concentrés sur une communication médias gratuite tant que nous étions ouverts.

Communication externe

Plusieurs actions ont été menées :

- Publicité à Radio Fugi
- Publicité sur les sets de table de restaurant
- Affichage panneaux ville
- Articles de presse (**Annexe n° 6**)
- Actions de l'OTC
- Partenariat don du sang : Echange d'entrée adulte piscine pour premier don du sang => **0 retour**
- Publicité dans le journal VLAN (29/07/2020) afin d'informer notre clientèle Belge de l'ouverture de Rivéa en espérant booster la fréquentation.



Communication interne

- Site internet www.rivea.fr mis à jour régulièrement
- Publicité et animation du site Facebook RIVEA



L'essentiel de notre communication fut axée sur les mesures sanitaires à adopter tant au niveau de notre personnel que de nos clients. Il a fallu constamment tenir au courant en fonction des évolutions.

Annexe 7 : protocole Covid Rivea

2.1.8. Type de manifestations et d'événements organisés

Pour tous nos événements, nous utilisons différentes sortes de support de communication tels que :

- Affiche
- Radio (Radio Fugi)
- Site internet www.rivea.com + Facebook Rivea + Google Business.
- La presse locale : l'Ardennais.

2.1.9. Consommation mensuelle des fluides

Ces consommations relèvent des prestations P1 (fourniture de l'énergie primaire).

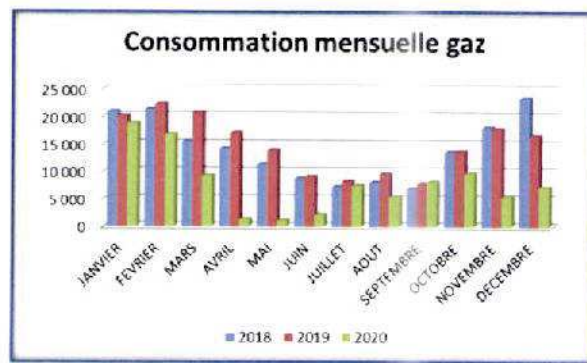
(Annexe 8 : Relevé journalier des températures des bassins).

Consommations de gaz

<i>Année</i>	<i>Consommation m3</i>	<i>Facture en € HT</i>
2014	168 689	111 121
2015	178 349	105 583
2016	176 070	106 712
2017	184 563	92 242
2018	168 709	95 204
2019	176 043	120 358
2020	92 479	74 965

Données GDF / Total Gaz / Gaz de Bordeaux

MOIS	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
JANVIER	16 678	16 974	19 310	19 208	22 095	24 907	20 796	19 961	18 760
FEVRIER	18 927	15 000	19 278	19 098	23 592	21 915	21 213	22 151	16 741
MARS	12 489	15 597	14 485	15 734	18 800	19 293	15 487	20 598	9 218
AVRIL	10 879	14 741	14 265	16 668	14 515	18 064	14 146	16 991	1 286
MAI	8 336	12 862	14 513	13 559	7 447	12 282	11 276	13 841	1 069
JUIN	7 590	9 620	9 929	10 712	10 396	7 813	8 736	9 071	2 121
JUILLET	8 608	6 741	8 140	9 595	7 785	9 509	7 257	8 256	7 480
AOUT	7 946	8 968	10 468	10 475	9 094	11 698	8 052	9 528	5 416
SEPTEMBRE	7 799	5 393	7 776	8 937	8 430	7 491	6 889	7 801	8 137
OCTOBRE	11 305	15 764	16 036	17 189	14 464	11 841	13 537	13 565	9 619
NOVEMBRE	14 706	20 180	17 430	18 052	19 035	18 850	18 049	17 749	5 421
DECEMBRE	16 641	21 924	17 059	19 122	20 417	20 900	23 271	16 531	7 211
CUMUL	141 904	163 764	168 689	178 349	176 070	184 563	168 709	176 043	92 479



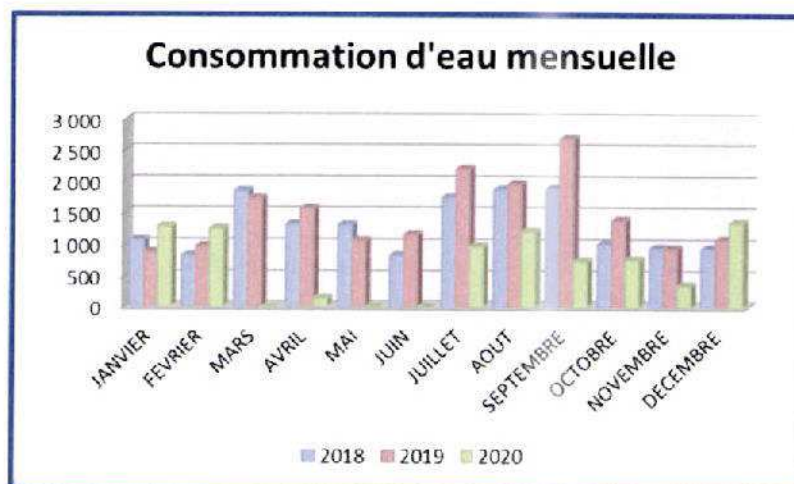
Fermeture du bassin extérieur dès le 30 août au lieu du 27 septembre comme convenu initialement en suivi SPL de mars (nous limitons les consommations de gaz et la surveillance par un MNS).

L'apport calorifique du bassin nordique provenait du bassin natation. Pour limiter le coût, désormais la déviation est faite pour un retour vers le bassin natation. Nous limitons par ailleurs les coûts engendrés par l'évaporation (eau, produits chimiques, gaz).

En 2020, notre consommation a diminué de 83 564 m³, soit -47%, principalement lié à la fermeture de notre établissement. Nos factures diminuent de 45 393 €, soit -37,71%.

Pour rappel, il faut trouver à baisser les consommations pour les années futures, au risque de voir s'envoler les coûts énergétiques.

Consommation d'eau



MOIS	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
JANVIER	2 016	950	809	842	970	1 040	1 078	888	1 290
FEVRIER	986	919	799	1 001	1 119	1 079	833	981	1 258
MARS	1 089	964	1 646	1 711	976	943	1 858	1 737	0
AVRIL	1 263	1 441	1 100	1 247	1 181	2 111	1 327	1 572	149
MAI	1 079	985	981	1 137	1 388	716	1 316	1 065	0
JUIN	1 054	1 983	953	1 292	836	1 048	837	1 166	0
JUILLET	2 399	1 684	1 433	1 818	1 512	1 676	1 752	2 214	977
AOUT	2 021	1 938	1 482	1 440	1 968	1 772	1 880	1 970	1 211
SEPTEMBRE	2 365	1 972	2 503	2 195	2 307	2 209	1 897	2 693	747
OCTOBRE	1 498	1 098	1 388	925	773	914	1 019	1 393	774
NOVEMBRE	1 256	971	942	886	1 083	868	957	947	368
DECEMBRE	954	1 059	970	867	852	885	952	1 093	1 356
CUMUL	17 980	15 964	15 006	15 361	14 965	15 261	15 706	17 719	8 130

Relevé effectué par les techniciens.

En 2020, notre consommation d'eau a diminué de 9 589 m³ par rapport au à 2019.

Il est difficile de déterminer la consommation d'eau par baigneur car notre système de contrôle des entrées et de fréquentation ne distingue pas la différence entre la halle bassins et l'espace remise en forme.

En comptabilisant tous les clients et la somme des consommations d'eau (Bassin + ECS + plages + vestiaires), nous avons le résultat suivant :

8 130 000 m³ / 75 116 clients = 100,23 Litres / client

Rappel : 90,62 Litres / client en 2019

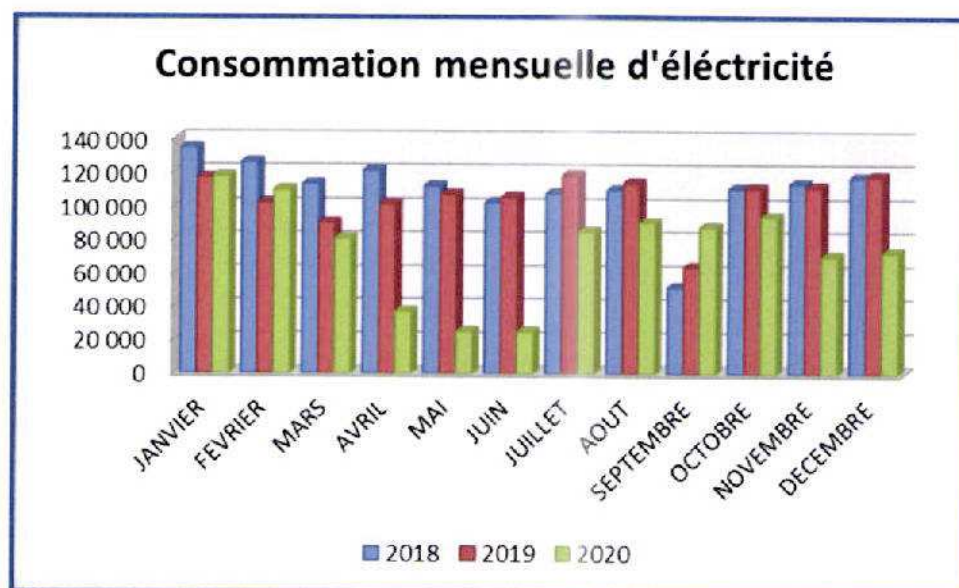
Consommation d'électricité

<i>Année</i>	<i>Consommation en kWh</i>
2014	1 210 827
2015	1 283 043
2016	1 278 927
2017	1 392 385
2018	1 316 724
2019	1 256 281
2020	892 198

bilan d'activité annuel 2020

MOIS	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
JANVIER	109 197	115 115	90 415	119 336	117 087	122 674	134 456	116 570	117 322
FEVRIER	124 093	102 493	95 973	106 450	110 036	112 223	125 834	102 198	109 640
MARS	116 163	118 940	110 600	88 368	119 273	118 131	112 835	89 793	80 282
AVRIL	116 163	122 291	107 153	95 875	86 523	102 013	120 906	101 284	36 905
MAI	117 934	115 397	108 810	107 458	69 359	118 580	111 701	106 949	25 017
JUIN	119 179	97 964	100 103	110 375	105 683	112 966	102 149	105 237	24 861
JUILLET	146 867	131 505	102 603	122 856	115 719	132 991	107 423	117 761	84 508
AOÛT	132 325	133 506	92 608	116 576	118 345	130 280	109 420	113 369	90 081
SEPTEMBRE	69 332	53 420	60 783	60 315	80 787	64 526	51 391	63 474	87 256
OCTOBRE	118 060	108 082	114 960	121 518	120 573	130 800	110 382	110 654	93 702
NOVEMBRE	123 250	104 877	111 367	116 744	117 416	120 491	113 303	111 410	70 109
DECEMBRE	111 271	91 083	115 452	117 172	118 126	126 710	116 924	117 582	72 515
CUMUL	1 403 834	1 294 673	1 210 827	1 283 043	1 278 927	1 392 385	1 316 724	1 256 281	892 198

2012 – 2013 – 2014 relevés effectués par les techniciens, 2015, 2016, 2017 2018 2019 et 2020 suivant factures, mesures en kWh.



En 2020, notre consommation diminue de 364 083 kWh, soit -28,98 %.

Malgré une diminution des consommations, la facture 2020 s'élève à 96 106 € contre 116 635 € en 2019, soit seulement -17,6%. Les tarifs avaient augmenté au 1^{er} juillet 2019 et nous avons donc les consommations de début d'année à un coût kWh plus élevé.

2.1.11. Indications relatives aux principaux moyens mis en œuvre par le fermier

Tableau financier des travaux réalisés

	<i>Montant € HT</i>
P1 : fourniture d'énergie	192 313 €
P2 : entretien et maintenance préventive des installations	122 021 € (+ 163 240 € entretien + sécu)

Détail dans le tableau financier en annexe 9

Rappel sur le bilan technique de l'exploitation P1 – P2 – P3

P1 – développé à l'article 3.1.9 du présent

P2 – les éléments se retrouvent dans les annexes du bilan

P3 – les éléments se retrouvent dans les annexes du bilan

2.1.12. Renouvellement du Primo-équipement

- Achat d'une armoire réfrigérée, d'un montant de 673 € HT, suivant facture n°FA084312.
- Achat d'un karcher, d'un montant de 322,48 € HT, suivant facture n° 19167.

Ainsi le montant total engagé pour le renouvellement du primo-équipement a été de 995,48 € HT.

(Annexe n°10 : Facture renouvellement du Primo-équipement).

2.1.13. Acquisition des biens par le fermier

- Achat d'un support rangement de poids, d'un montant de 158,33 € HT, suivant facture n°86946.
- Achat de deux vitrines, d'un montant de 390 € HT, suivant facture n° E147970.
- Achat d'une centrale de dilution, d'un montant de 704,18 € HT, suivant facture n°1776.
- Achat de 9 distributeurs muraux, d'un montant de 270 €

Ainsi le montant total engagé pour l'acquisition des biens a été de 1 522,51 € HT.

(Annexe n°11 : Facture d'acquisition des biens par le fermier).

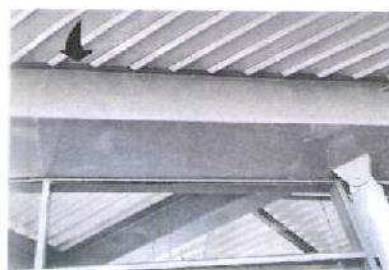
2.1.14. État et entretien des moyens mis à disposition du fermier

En 2020, l'arrêt technique a été réalisé en concertation avec le délégant. Il s'est déroulé du 8 juin au 3 juillet 2020.

Les remplacements particulièrement notables que nous avons effectué sont :

Les travaux délégués :

Description	Entreprise	Montant € HT	Montant € TTC
Carrelage	SCOPELLITI	2 035 €	2 442 €
Filtre Loisirs + sportif	PROTECH FILTRES	3 740 €	4 488 €
Réparation fuite sur Pentaglass	EUREKA	1 789 €	2 147 €
Remplacement de vitrage	WARSMANN	5 012 €	6 014 €
Fourniture et pose de tôles polycarbonates	AUDRAN	5 931 €	7 117 €
TOTAL		18 507 €	22 208 €



Les travaux réalisés en interne :

Description	Entreprise	Montant € HT	Montant € TTC
Peinture pour les locaux	BRICOMARCHE	627 €	753 €
Pose d'un système de dosage et de dilution	RDV France installé en interne	704 €	869 €
Installation d'un rideau de protection	SINTHYLENE installé en interne	806 €	967
TOTAL		2 137 €	2 589 €

Réfection peinture extérieur sauna :



Avant



Après

Peinture salle de cours fitness :



Avant



Après

Installation d'un rideau de protection solaire en salle de fitness :



Avant



Après

Pose d'un système de dosage et de dilution :



Nous avons fait procéder aux contrôles périodiques obligatoires de l'ensemble des installations de sécurité (blocs de sécurité, extincteurs...), les installations de gaz, les installations électriques, l'ascenseur, le portail automatique.

(Annexe 12 : Rapport de vérification et copie du registre de sécurité).

Nous faisons procéder aux contrôles mensuels sanitaires de la qualité de l'eau des bassins et des installations ECS par un organisme extérieur, le Laboratoire Départemental d'Analyses et de Recherche de l'Aisne (contrat régional) : températures, chlore combiné, chlore libre, pH, oxygène et matières organiques, paramètres microbiologiques, légionellose (1 fois par an).

2.1.15. Cahier de bord

Un cahier de bord est établi et tenu à jour. Ce document correspond aux obligations de maintenance et de service que notre entreprise doit présenter à la Collectivité. Il constitue une main courante des remarques, pannes diagnostic relevés lors de vérification et également des travaux effectués.

(Annexe n° 13 : Cahier de bord)

Des relevés quotidiens sont effectués :

- Mesures du chlore total, chlore libre, chlore combiné 3 fois par jour dont une avant ouverture,
- Compteur d'appoint d'eau par bassin,
- Fréquentation,
- Tenue de cahier sanitaire,
- Traitement de l'eau,
- Opérations de maintenance et d'entretien.

2.1.16. Les intervenants extérieurs

(Annexe 14 : Contrat de maintenance)

(Annexe 15 : Détail des contrats passés avec des tiers)

(Annexe 16 : Attestation d'assurance 2020)

2.2. Compte-rendu financier

(Annexe 17 : Grand Livre Rivéa 2020, compte d'exploitation Rivéa 2020).

2.2.1. Détail par nature des charges de fonctionnement

Nous avons présenté un budget prévisionnel le 11 mars 2020 comportant les points suivants :

- Augmentation attendue du coût des fluides en général (+22 025 €) avec l'évolution de la tarification de l'électricité par rapport au 1^{er} semestre 2019.

Monsieur WALTER avait proposé de réduire le coût des fluides en fermant durant la période automne/hiver le bassin extérieur (chauffé tout l'année à 28°C). Les Administrateurs avaient validé la proposition.

Nous avons également décidé de travailler sur la mise en place de panneaux photovoltaïques pour réduire nos consommations ; l'étude de l'ALE menée fin 2019 nous parviendra pendant le 1^{er} confinement.

⇒ En fermant l'établissement une grande partie de l'année, nous avons finalement diminué la consommation et le coût énergétique mais pas dans des proportions semblables à la baisse de fréquentation et de Chiffre d'Affaires :

- Coûts fluides = 192 313 € (-29.6%)
- Fréquentation = - 61.6%
- CA = - 64.3%

Il a bien fallu maintenir l'établissement en veille lors du 1^{er} confinement et pleinement en fonction sur les zones d'accueil – vestiaires – hall bassin uniquement pour les scolaires en fin d'année.

- Un prévisionnel d'achat prudent, à la baisse, soit -3 355 €.
⇒ Proportionnellement, nous avons réduit de manière importante nos achats (-29 962 € / 2019, soit -45%).

- Nous devrions avoir moins de dépenses pour l'entretien-réparation, soit - 11 662 € mais un peu plus en frais de maintenance.

- ⇒ En fin de 1^{er} confinement, nous avons entrepris de nombreux petits travaux pour remettre en état l'établissement tout en occupant notre personnel, puis les diagnostics électriques nous ont obligés à remplacer des équipements coûteux ; enfin nous avons eu des dépenses aussi pour s'adapter aux mesures Covid (pour lesquelles nous avons obtenu de la CCARM une compensation de charges anormales).

De fait, cette ligne de charges est nettement supérieure au prévisionnel (+19 376 €) et en augmentation par rapport à 2019 (+ 7 714 €).

- Nous poursuivons nos efforts en matière d'animation / communication.
⇒ Tout a été stoppé en raison de la situation : pas d'animation après mars et très peu de communication payante (sauf pour annoncer la réouverture estivale).

- Au niveau des rémunérations, une augmentation de +10 747 € / 2019 est prévue, correspondant à une augmentation des SMC (et donc aussi des primes d'ancienneté) ainsi que la prise en compte des augmentations individuelles réalisées courant 2019. Cette augmentation de la masse salariale brut aura son incidence sur les charges sociales et fiscales.

- ⇒ Nous avons bénéficié du chômage partiel et des aides sur les charges URSSAF (62 588 €). Cependant, durant l'ouverture estivale, nous avons choisi de contractualiser avec davantage de CDD que d'habitude pour l'accueil du public dans des conditions optimales / mesures sanitaires ; compte tenu de la fréquentation, nous avons « trop » de personnel.

Le budget prévisionnel de charges était de 1 573 552 €.

Nous avons limité autant que possible nos dépenses et nous avons bénéficié d'aides, ce qui nous permet de clôturer à 1 069 375 € (- 501 027 € / 2019 soit -32%).

2.2.2. Détail des recettes d'exploitation réparties suivant leur type

- Les recettes liées aux activités devraient être en diminution par rapport à 2019 (-8 502 €) : grève de nos MNS et risques liés au coronavirus (données budgétaires avant décision de fermeture de l'établissement à compter du 14 mars 2020).

- ⇒ Notre perte de CA est finalement de - 516 508 € (-64.3%)
⇒ La COSP a également diminué, bien que les sommes aient été versées sous forme d'avance de trésorerie.

- ⇒ Nos clôtures des recettes d'exploitation à 876 492 € (-47.3%).

2.2.3. Résultat de l'exercice

Le résultat est « désastreux » : - 192 882 €

L'activité a été totalement bouleversée par la crise du Covid-19.

L'établissement a été fermé au public du 14 mars au 6 juillet puis à partir du 23 octobre et jusqu'à la fin de l'année. Lors du second confinement, seuls les scolaires français ont été autorisés à revenir.

Depuis la crise COVID-19, chaque jour d'ouverture est à perte malgré la diminution autant que possible des charges.

Nos prévisions d'après début de crise sanitaire ont volé en éclat...

La fréquentation annuelle est en chute de -61,6%.

Une note du 26 novembre de l'ANDES, qui a effectué un point d'étape sur la situation économique actuelle inquiétante des piscines publiques, aussi bien celles gérées en régies qu'en DSP :

- Au total sur les 4 000 piscines en France, on parle d'une fourchette comprise entre 300 millions à près de 1 milliard d'euros concernant les pertes de recettes !
- Pour les DSP, soit 10% des établissements en France, le chiffre d'affaires commercial 2020 est en recul de 60 % par rapport à 2019. De plus, les délégataires estiment entre 100 000 et 600 000 euros de déficit supplémentaire par établissement (estimation moyenne de 250 000 euros).

Nous avons essayé de minimiser les charges au maximum, mais certaines dépenses sont fixes pour maintenir le bâtiment en veille notamment.

Les coûts de fonctionnement (sans les frais de structure du siège !) ne sont pas couverts par les produits, c'est la première fois que cela arrive depuis la création de la SPL.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	PREV 2020	2020
PRODUCTION VENTE ET SERVICES	403 433	843 190	818 457	801 820	754 172	292 576	781 277	768 872	802 282	794 280	284 274
AUTRES Produits	786 194	704 117	645 344	752 388	611 589	265 493	638 496	857 545	820 048	854 412	559 233
TOTAL DES PRODUITS	689 611	1 569 448	1 462 001	1 565 258	1 447 792	1 473 069	1 441 773	1 626 023	1 661 830	1 648 693	874 492
CHARGES ET CONSOMMATIONS											
Variation de stock	0	-11 745	-3 457	117	-4 888	-2 040	-711	-4 570	4 456	0	299
Prestations	0	0	810	635	1 150	729	1 663	358	1 014	1 200	169
Fournitures	57 000	249 696	260 325	241 602	245 767	249 177	230 880	244 677	273 275	285 300	192 313
Achats	41 592	117 198	80 642	76 451	67 968	53 651	63 989	66 689	66 655	63 500	36 093
Services Extérieurs	52 056	195 142	205 351	182 478	154 731	230 628	326 295	277 846	302 120	289 417	234 799
Autres Services Extérieurs	18 850	202 651	229 597	206 663	195 693	201 072	204 155	199 980	209 930	211 150	178 882
Impôts, Taxes et versements assimilés	5 521	23 453	10 107	39 748	20 957	24 482	20 592	41 136	35 977	39 242	22 920
Salaires et traitements	250 485	576 334	556 578	597 545	577 948	569 685	578 424	612 082	618 347	628 342	342 454
Divers	1 342	28 346	22 594	67 291	63 243	85 074	71 100	71 706	67 331	55 400	52 145
TOTAL DES CHARGES	429 451	1 481 105	1 378 642	1 411 721	1 331 643	1 413 459	1 514 387	1 510 284	1 570 402	1 573 552	1 069 975
RESULTAT NET	259 960	88 342	91 454	153 938	116 108	60 610	127 385	115 739	91 428	75 141	-192 882

En intégrant les 60 % du coût de fonctionnement de la SPL soit 94 087 € le résultat est de -286 969 € avant les aides de la CCARM.

2.3. Analyse de la qualité du service

L'analyse de la qualité du service relève d'une part des enquêtes de satisfaction et, d'autre part, du suivi du cahier de réclamations (**annexe 18**) mis à disposition de la clientèle.

Les informations ressortant du cahier de réclamation :

- Problèmes techniques divers.
- Problème de vol et donc demande d'ajout de caméras.
- Mécontentement des nouveaux horaires du week-end (avant COVID) et notamment de la coupure méridienne (que nous avons fait par manque de personnel).

2.4. Projections 2021

Nous avons beaucoup d'interrogations :

- Comment allons-nous juridiquement justifier les sujétions de services publics versées pendant le confinement ?
- Réouverture de l'établissement à quelle date ?
- Et dans quelles conditions ?
- Que proposer à nos clients ?
- Comment remobiliser nos salariés ?

Nous allons réfléchir et concevoir en début d'année un plan de redressement et relance afin de limiter les risques.

Lors du suivi SPL du 14 octobre, nous supposons qu'il faudra redéfinir le modèle d'exploitation du centre aqualudique.

2.4.1. Le personnel

La réduction de la masse salariale est inéluctable dans notre situation. Nous en parlons dès notre suivi SPL du 14 septembre 2020. Aucune entreprise ne peut tenir en ayant une telle baisse d'activité sans envisager un plan de restructuration et de licenciement.

Une cible de - 100 000 € sur 12 mois sera fixée.

2.4.2. Arrêt technique

Compte tenu des nouvelles obligations en matière de vidange des bassins (1x/an minimum), de la faible fréquentation depuis mars 2020 et de la fermeture de l'établissement début 2021, un seul arrêt technique est prévu en 2021.

2.4.3. Nouveautés

Nous allons travailler avec les collaborateurs de Rivéa afin de mettre en place un plan d'action pour relancer le dynamisme commercial.

2.4.4. Investissement

- Achat de robot-tondeuse (compensant en partie la réduction / réaffectation de personnel) 11 000 €.
- Elisath : nous prévoyons d'améliorer l'existant avec notamment la mise en place d'un système de réservation et de vente à distance mais aussi de limiter la fraude via le contrôle d'accès biométrique.

2.4.5. La fréquentation et les recettes

Nous espérons une reprise au plus tôt, avec une légère augmentation de la fréquentation par rapport à 2020 sur la période estivale et une ouverture sans discontinuité d'ici la fin de l'année.

Les recettes liées aux activités devraient être alors en légère augmentation.

CHAPITRE 3 : LE PARC TERRALITUDE

La gestion de Terralitude doit s'orienter sur le développement de la fréquentation du parc et l'augmentation des recettes au travers de la satisfaction client, mais également sur une bonne gestion des coûts de fonctionnement.

3.1. Compte-rendu technique

Annexe n°19 : Flyers 2020 et grille tarifaire

Annexe n°20 : Météo 2020.

Les précipitations ont été très rares, nous avons bénéficié d'un bel ensoleillement durant les mois d'ouverture.

3.1.1 Le personnel

Annexe n°21 : Organigramme du personnel

Représentant le plus gros poste de dépenses, nous avons travaillé sur ces charges de masse salariale que nous avons présenté lors du suivi SPL du 3 décembre 2019.

Embauche de Monsieur Jeffrey ROIGNANT au poste de coordinateur d'activités en contrat CDI 35h à partir du 2 mars 2020.

Nous avons prévu pour la saison 14 contrats saisonniers en plus des deux CDI :

Nombre de personnes	Nb d'heures semaine	Nb de mois
1 Responsable Adjoint CDI	35h	12
1 coordinateur CDI	35h	9
6 opérateurs	35h	6
1 opérateur	56h / 12 jours 20h	5
1 opérateur	35h	2
2 opérateurs	35h	1 ½
1 opérateur paintball	35h	6
1 agent d'accueil	35h	6
1 agent d'accueil	20h	4 ½
1 agent d'accueil	35h	1 ½

En raison de la crise du COVID-19, nous avons revu nos perspectives et nous avons eu recours à 7 contrats saisonniers seulement.

L'équipe, très réduite, a tenu bon (1^{er} été sans arrêt de travail ni avertissement).

Nombre de personnes	Nb d'heures semaine	Nb de mois
1 Responsable Adjoint CDI	35h	12
1 coordinateur CDI	35h	9
1 opérateur	20h	15 jours
	35h	3
1 opérateur	35h	2
	20h	1
1 opérateur	20h	15 jours
	35h	2
1 opérateur	20h	15 jours
	35h	1
1 opérateur paintball	20h	15 jours
	35h	2
1 opérateur paintball	35h	3
1 agent d'accueil	35h	3 ½

En ouvrant le parc le 13 juin, nous avons choisi de prendre le moins de risque financièrement pour le reste de la saison.

Nous ne savions pas vraiment à quel flux client s'attendre ; dès lors nous avons limité l'embauche de personnel : seulement 9 salariés cet été contre 18 à 20 les saisons précédentes.

Pour concentrer notre personnel, nous avons réduit également les ouvertures à 5 jours sur 7, du mercredi au dimanche (saisons précédentes = 7/7). Par ailleurs, il a été décidé de rapatrier l'activité trottinette tout terrain au parc Terraltitude plutôt qu'à Charlemont, dans l'optique de minimiser les risques par rapport à la fréquentation client et le coût du personnel.

La masse salariale est donc en diminution par rapport à 2019.

Tableau comparatif des ressources humaines

Année	Nb de salariés	Nb d'heure	Masse salariale	Aide ASP et aide embauche PME	Coût salarial NET
2012	21	14 412	238 449	35 994	202 455
2013	19	16 417	254 413	48 423	205 990
2014	21	16 829	266 615	32 312	234 303
2015	19	13 069	233 572	14 009	219 563
2016	18	12 827	184 080	19 499	164 581
2017	19	12 346	183 019	11 161	171 858
2018	19	12 722	187 508	0	187 508
2019	19	12 156	189 331	0	189 331
2020	10	6 205	90 221	0	90 408

Réduction également de la masse salariale en utilisant le chômage partiel du (- 2 607 €), via aussi les exonérations de charges URSSAF (-6 480 €) et l'aide au paiement (-8 222€).

La formation du personnel

En reprenant uniquement du personnel saisonnier ayant été formé les saisons précédentes, nous avons réalisé une seule formation en avant saison.

- Permis tronçonneuse (niveau 2) pour Monsieur ROIGNANT (675 €).

Toutefois quelques remises à niveau et formations parallèles ont été organisées :

- Recyclage Catapulte le 12 juin pour 4 moniteurs.
- Recyclage Fantasticable le 12 juin pour 6 moniteurs.
- Entraînement évacuation Parcours pour 3 personnes le 11 juin.

3.1.2. Fréquentation

Nous avons comme objectif d'atteindre les 20 000 activités en 2020, pour 15 000 clients. Ainsi nos recettes d'activité devaient augmenter de 12 249 €.

Avec la crise du COVID, le Parc Terralitude a ré-ouvert seulement à partir du samedi 13 juin.

Dès le début, nous avons senti que le public répondait présent malgré les mesures sanitaires et les obligations de réservation.

Les contraintes d'exploitation, notamment pour l'hygiène des EPI et les réservations, étaient relativement fortes mais nous avons tout mis en œuvre pour garantir la satisfaction client.

Certaines activités sont restées fermées : tour de saut (donc Quick Jump, Climb Jump, Free Jump, Saut à l'élastique) et châteaux gonflables.

Les autres étaient limitées en nombre pour la gestion sanitaire.

Fréquentation globale du Parc :

<i>Du 1^{er} janvier au 31 décembre</i>	2017	2018	2019	2020	%
<i>Nb d'activités réalisées</i>	17 464	18 745	17 250	12 942	-25 %
<i>Nb de visiteurs</i>	13 439	14 229	13 637	11 132	-14,4 %

Au titre de 2020, la fréquentation est en diminution de -25 %.

- En juin, nous sommes calés dans les objectifs de CA/COVID-19.
- En juillet, la fréquentation est comparable aux meilleures années sur les activités disponibles bien que nous ne soyons ouverts que 5/7 jours par semaine ; il est certain que nous ratons aussi quelques clients dans ces circonstances. À noter, les 240 trottinettes contre 140 à Charlemont en 2019.
- En août, c'est historique ! record de fréquentation sur l'accrobranche et sur le fantasticable... permettant même un record de la fréquentation générale globale.

Une cadence continue tous les jours, malheureusement nous avons souvent dû refuser du public pour maintenir la jauge dans nos moyens opérationnels.

Notre système de réservation par téléphone a atteint ses limites (le téléphone sonnait en continue chaque jour et beaucoup de clients n'arrivaient pas à nous joindre) ; certaines journées ont été délicates pour gérer le flux client des personnes qui sont venues sans réserver, ce qui a occasionné de l'attente. Cela nous donne les pistes de réflexion pour nous améliorer dès 2021.

Très majoritairement nos clients étaient ravis (voir commentaires sur Google).

Sur la période juillet / août, nous avons battu les records de fréquentation avec 9 132 clients pour 10 653 activités.

- En septembre, la fréquentation augmente à nouveau par rapport à 2019 et c'est encore un nouveau record pour l'accrobranche. C'est un bon mois, dommage que la pluie se soit invitée lors du dernier week end.
- En octobre, la fréquentation régresse un peu. La météo fut moins favorable et nous avons accueilli beaucoup moins de clientèle « entre-prise ». À noter une fermeture de la frontière Belge.

Sur l'année, nous avons réalisé 12 942 activités (-25%) mais quasiment autant d'accrobranche... et nous avons reçu 11 132 clients (-18,4%).

(Annexe n°22 : Fréquentation et chiffre d'affaires mensuels du Parc)

Fréquentation par provenance :

France		
Territoire CCARM	349	13,15%
Charleville	169	6,31%
Ardennes (Autres)	483	18,15%
Grand Est (hors Ardennes)	244	9,11%
Ile de France	100	3,73%
Haut de France	412	15,38%
Normandie	20	0,75%
Bretagne	18	0,67%
Pays de la Loire	17	0,63%
Centre Val de loire	17	0,63%
Bourgogne franche comté	23	0,86%
Nouvelle Aquitaine	18	0,67%
Auvergne Rhone Alpes	35	1,31%
Occitanie	35	1,31%
Provence Alpes Cote d'Azur	30	1,12%
Belgique		
PROVINCE DE NAMUR	124	4,63%
REGION DE LIEGE	21	0,78%
REGION DE BRUXELLES	93	5,41%
PROVINCE DE HAINAUT	77	2,87%
Luxembourg	19	0,71%
FLANDRE	124	2,39%
PROVINCE DE ANVERS	64	2,39%
Brabant flamand	36	1,34%
Brabant wallons	55	2,10%
Limbourg	14	0,52%
Autres pays		
Pays Bas	82	3,06%
TOTAL	2679	100,00%

Source : caisse AWOO

Il est important de souligner l'augmentation de la région Haut de France : 11% en 2019 contre 15% en 2020, peut-être liée à la campagne radio avec Echo FM.

Cet état nous indique la répartition suivante :

- 37,61% de nos clients en provenance de la Champagne Ardenne.
- 23,15 % de nos clients en provenance de Belgique.

Lorsque nos clients font une demande d'itinéraire sur Google, cela reste en majorité depuis Fumay... étonnant, mais on peut se dire qu'ils lancent la requête lorsqu'ils cherchent le lieu du parking une fois dans la ville... raison pour laquelle le pourcentage sur le territoire de la CCARM est élevé et le pourcentage de client provenant de Belgique est faible par rapport au ressenti sur le parc.

Par ailleurs, compte tenu de l'affluence et du personnel restreint à l'accueil, nous n'avons pas lancé la requête pour saisir les codes postaux en caisse.

Fumay
Charleville-Mézières
Virivinal
Bouillon
Givet
Revin
Gedinne
Haybes
Les Mazures
Vresse-sur-Semois
Rocroi
Dinant
Monthermé
Aiglemont
Beauraing
Bièvre

206
125
95
57
48
47
44
42
39
39
32
31
26
22
21
21



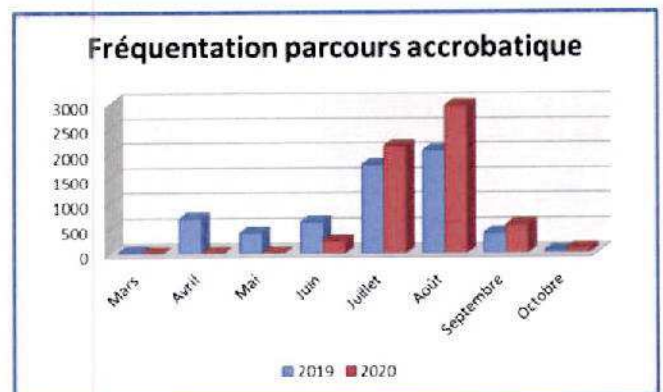
France	1 371
Belgique	892
Pays-Bas	102
Luxembourg	22
Allemagne	17
Espagne	<10

Source : Google Business

Juin – juillet et août 2020

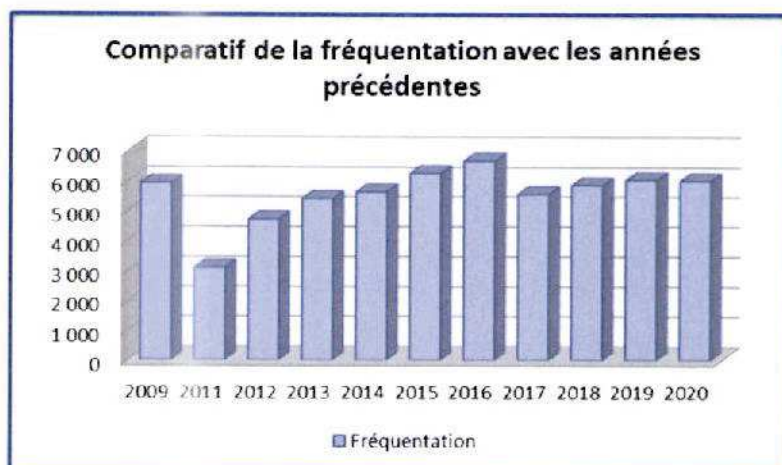
Fréquentation parcours acrobatiques

Mois	2019	2020	%
Mars	19	0	-100 %
Avril	699	0	-100 %
Mai	416	0	-100 %
Juin	625	250	-60 %
Juillet	1 766	2 130	21 %
Août	2 041	2 951	45 %
Septembre	407	564	38.5 %
Octobre	45	90	100 %
TOTAL	6 018	5 985	-0.55 %



Comparatif avec les années précédentes :

Année	Fréquentation
2009	5 915
2011	3 083
2012	4 698
2013	5 383
2014	5 607
2015	6 238
2016	6 661
2017	5 537
2018	5 836
2019	6 018
2020	5 985



Les parcours acrobatiques représentent 46 % de la fréquentation totale. La fréquentation est en régression de 0,55 % sur l'année, ce qui est excellent compte tenu de la période d'ouverture par rapport à 2019. La fréquentation est par ailleurs supérieure à 2017 et 2018.

Nous avons établi un nouveau record de fréquentation mensuelle avec 2 951 activités au mois d'août (précédent record = 2 305 activités en juillet 2016).

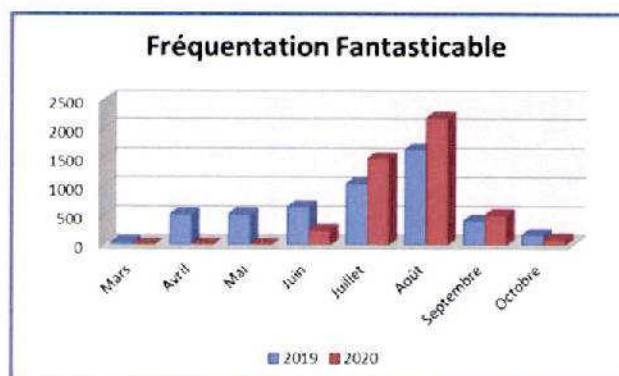
Zoom sur la fréquentation des enfants sur les parcours acrobatiques

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	%
TOTAL	1 421	1 114	1 515	1 583	1 480	1 448	1 739	1 702	-2,13%

Nous avons quasiment la même fréquentation qu'en 2019 malgré l'ouverture repoussée de 2,5 mois, ce qui est plus qu'honorable.

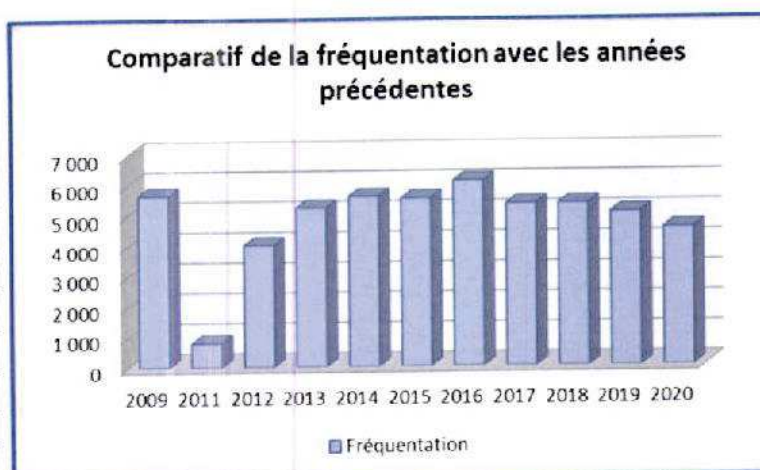
Fréquentation Fantasticable

Mois	2019	2020	%
Mars	45	0	-100 %
Avril	529	0	-100 %
Mai	532	0	-100 %
Juin	653	246	-62,32 %
Juillet	1 053	1 489	41 %
Août	1 646	2 183	33 %
Septembre	417	516	24 %
Octobre	174	97	-44 %
TOTAL	5 049	4 531	-10 %



Comparatif avec les années précédentes :

Année	Fréquentation
2009	5 648
2011	794
2012	4 023
2013	5 226
2014	5 595
2015	5 530
2016	6 110
2017	5 336
2018	5 345
2019	5 049
2020	4 531



Notre « autre image de marque », le Fantasticable.

Sa fréquentation a diminué de 10 % en 2020. Mais tout est relatif à la période d'ouverture car là-encore, **nous avons établi un nouveau record de fréquentation mensuelle avec 2 183 activités au mois d'août (précédent record = 2 052 en août 2016).**

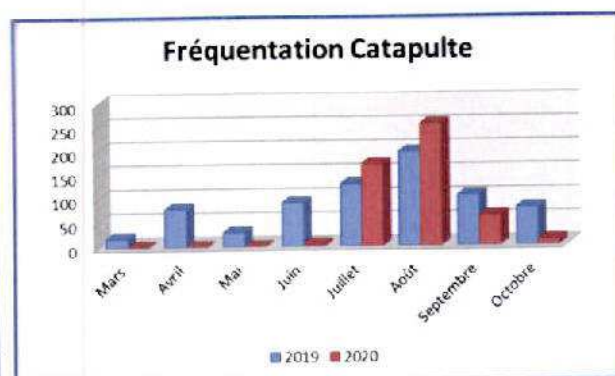
Il représente 35 % de la fréquentation totale du Parc.

Nos deux activités (Accrobranche et Fantasticable) ont généré l'essentiel de la fréquentation (81%).

La crise sanitaire ne nous a pas permis d'ouvrir les activités de saut : (Free-Jump, Climb Jump, Quick Jump, saut à l'élastique) et les châteaux gonflables.

Fréquentation Catapulte

Mois	2019	2020	%
Mars	18	0	-100 %
Avril	78	0	-100 %
Mai	29	0	-100 %
Juin	90	4	-95,55 %
Juillet	129	170	32 %
Août	196	254	30%
Septembre	105	61	-42 %
Octobre	78	11	-86 %
TOTAL	723	500	-31 %



La fréquentation a diminué de -31% par rapport à 2019, mais elle est supérieure en juillet/ août, en partie grâce au report des clients sur les activités ouvertes.

Fréquentation Paintball

Mois	Fréquentation 2017	Fréquentation 2018	Fréquentation 2019	Fréquentation 2020
Mars	0	23	4	0
Avril	254	203	191	0
Mai	176	238	113	0
Juin	222	194	160	68
Juillet	599	387	331	443
Août	486	458	358	490
Septembre	218	156	63	135
Octobre	40	24	73	124
TOTAL	1 995	1 683	1 293	1 260

Le paintball représente 10 % de la fréquentation totale du Parc.
 La fréquentation de cette activité est de nouveau en diminution de -2,55% par rapport à 2019 dans son ensemble, mais nous avons vu ses chiffres repartir à la hausse durant la période estivale, revenant au niveau de 2017.
 L'activité reste un atout indéniable dans la diversité de notre offre.

À noter que les investissements liés à la construction de cette activité ne seront amortis qu'en juillet 2022 et pèsent 18 003 € / an.

Zoom sur la fréquentation des enfants au Paintball

Mois	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Mars	0	0	9	0	6	0	0
Avril	126	102	129	161	50	40	0
Mai	122	97	83	34	68	5	0
Juin	54	54	99	54	20	57	23
Juillet	298	425	296	386	281	206	217
Août	203	294	328	264	276	189	180
Septembre	41	50	33	39	43	16	34
Octobre	0	0	0	32	0	33	27
TOTAL	844	1 022	977	970	744	546	481

Une fréquentation en baisse de 11,9%, plus forte cette année que la tendance générale.

Fréquentation Trottinettes

En décembre 2019, nous avons proposé en suivi SPL notre poursuite d'activité et de développement à Charlemont autour des Trottinettes Tout Terrain, du projet d'Accropierre et d'un projet « Opération Charlemont » (type mini-jeux « Fort Boyard »).

Nous devons débiter la saison à Charlemont en avril 2020, mais suite à la crise sanitaire du Covid-19, il a été décidé de ne pas se lancer sur les nouveaux projets et de rapatrier l'activité trottinette tout terrain au parc Terraltitude, dans l'optique de minimiser les risques par rapport à la fréquentation client et le coût du personnel.

Nous avons créé de nouveaux parcours dans les bois.

Les tarifs pratiqués sont ceux qui avaient été validés pour Charlemont.

TARIFS TROTTINETTE TOUT TERRAIN à TERRALTITUDE		
	Tarif normal	Tarif réduit
TTTe 1h	22 €	20 €
TTTe 1h 8/11 ans	18 €	16 €
TTTe 30'	12 €	11 €
TTTe initiation	5 €	
Location journée	50 €	
combinaison jetable	3 €	

En juillet, 224 trottinettes contre 140 à Charlemont en 2019.

En août, 318 trottinettes contre 161 à Charlemont en 2019.

En septembre, 82 trottinettes contre 47 à Charlemont en 2019.

MOIS	FREQUENTATION
JUIN	27
JUILLET	224
AOUT	318
SEPTEMBRE	82
OCTOBRE	14
TOTAL	665

Sur l'année, nous avons réalisés 665 trottinettes soit + 38% par rapport à 2019.

Notre idée de rapatrier cette activité a été un vrai succès : économies de charges de personnel et activité tout à fait complémentaire pour diversifier l'offre à nos clients.

Nous avons subi moins de crevaisons qu'en 2019 (terrain moins épineux) mais quelques problèmes d'amortisseurs et de moteurs (pris sous garantie), Parfois les trottinettes s'arrêtent toute seule et redémarrent aussitôt, une gêne tout de même avec les clients.

Publicité / Communication spécifique à l'activité

- Pancarte
- Visibilité flyers de Terraltitude
- Mise en avant sur site internet de Terraltitude et le Facebook



3.1.3. Les ventes par tarif

La nouvelle grille tarifaire 2020 a été validée le 3 décembre 2019, en suivi SPL.

Les évolutions par rapport à 2019 étaient :

- Fantasticable : de 26 € en tarif base à 28 €.

Les tarifs du Fantasticable n'avaient pas évolué depuis 2015.

Augmenter ce tarif se justifie par la hausse de nos charges chaque année : augmentation des prix de tous nos prestataires, des taux horaires de nos moniteurs (10,09 € en 2015, 10,77 € en 2020), du coût de l'essence...

À fréquentation équivalente à 2018, cela nous générerait +5 494 €.

- Catapulte + Pack Jump : de 33 € en tarif base à 30 €

Nous baissons le prix du package (58 ventes en 2019) et cela représente désormais 4 activités pour le prix de 3.

Cela devrait inciter nos clients à prendre ce package plutôt que celui du pack jump (27 €), et donc nous gagnons alors 3€ à chaque client.

- Fantasticable + Accrobranche (ou paintball Pack M): de 44 € en tarif base à 45 €, suivant l'augmentation du prix du Fantasticable à l'unité.

Tableau des ventes par tarif (TTC)

ACTIVITES	tarif	2019		2020	
		Vente	Recette TTC	Vente	Recette TTC
ACCROBRANCHE ENFANT	15 €	755	11 325,00 €	839	12 585,00 €
ACCROBRANCHE ENFANT 6-7 ANS	13 €	247	3 211,00 €	383	4 979,00 €
ACCROBRANCHE ENF 4-5	10 €	269	2 690,00 €	320	3 200,00 €
ACCROBRANCHE ADULTE	22 €	2009	44 198,00 €	2270	49 940,00 €
ACCROBRANCHE GRATUIT	0 €	492	0,00 €	196	0,00 €
ACCROBRANCHE GPE ENFANT	13 €	393	5 109,00 €	72	936,00 €
ACCROBRANCHE GPE ADULTE	20 €	254	5 080,00 €	258	5 160,00 €
ACCROBRANCHE CTRV ENFANT	12 €	52	624,00 €		
ACCROBRANCHE CV ENF 8-11	11 €	1	11,00 €		
ACCROBRANCHE CV ENF 4-5	8 €	11	88,00 €	2	16,00 €
ACCROBRANCHE CTRV ADULTE	18 €	3	54,00 €	8	144,00 €
ACCRO JAUNE GROUPE	9 €	11	99,00 €	7	63,00 €
ACCRO GROUPE 8-11	13 €			72	936,00 €
ACCRO GROUPE 6-7	12 €			7	84,00 €
PACKAGE ACCROBRANCHE ADULTE	21 €	1011	21 231,00 €	1473	30 933,00 €
PACKAGE ACCROBRANCHE GPE ADULTE	19 €	186	3 534,00 €	135	2 565,00 €
PACKAGE ACCROBRANCHE CV	16 €	0	0,00 €	15	240,00 €
ELASTIQUE ADULTE	26 €	200	5 200,00 €	1	26,00 €
ELASTIQUE GRATUIT	0 €	16	0,00 €	0	0,00 €
CATAPULTE BASE ADULTE	10 €	233	2 330,00 €	389	3 890,00 €
CATAPULTE GRATUIT	10 €	13	0,00 €		
CATAPULTE GROUPE	9 €	121	1 089,00 €	101	909,00 €
CATAPULTE CTRV ADULTE	8 €	1	8,00 €		
FREE JUMP 6 GRATUIT	0 €	9	0,00 €		
FREE JUMP 6 ADULTE	10 €	360	3 600,00 €		
FREE JUMP ENF 8-11	9 €	153	1 377,00 €		
FREE JUMP ENF 6-7	9 €	41	369,00 €		
FREE JUMP 6 GPE ADULTE	9 €	15	135,00 €		
FREE JUMP 6 CTRV ENFANT	8 €	32	256,00 €		
FREE JUMP 6 GPE ENFANT	8 €	147	1 176,00 €		
FANTASTICABLE ADULTE	26 €	3138	81 588,00 €	2515	70 364,00 €
FANTASTICABLE GPE ADULTE	25 €	287	6 601,00 €	127	3 175,00 €
FANTASTICABLE GRATUIT	0 €	104	0,00 €	85	0,00 €
FANTASTICABLE CTRV ADULTE	23 €	1	21,00 €	4	92,00 €
PACKAGE FANTASTICABLE ADULTE	24 €	1013	23 299,00 €	1551	37 224,00 €
PACKAGE FANTASTICABLE CV	21 €			15	315,00 €
PACKAGE FANTASTICABLE GPE ADULTE	21 €	186	3 720,00 €	242	5 082,00 €
PACK COMPLET ACCRO ADULTE	65 €			1	65,00 €

bilan d'activité annuel 2020

ACTIVITES	2019			2020	
		Vente	Recette TTC	Vente	Recette TTC
CLIMB JUMP ADULTE	10€	65	650,00 €		
CLIMB JUMP GRATUIT	0€	7	0,00 €		
CLIMB JUMP GPE ADULTE	9€	14	126,00 €		
CLIMB JUMP G ENF 8-11	8€	24	192,00 €		
CLIMB JUMP ENF 8-11	9€	36	324,00 €		
QUICK JUMP ADULTE	10€	54	540,00 €		
QUICK JUMP GRATUIT	0€	1	0,00 €		
QUICK JUMP ENF 8-11	9€	18	162,00 €		
PACK JUMP GPE ADULTE	24€	148	3 552,00 €		
PACK JUMP ADULTE	27€	110	2 970,00 €		
PACK JUMP ENF 8-11	24€	49	1 176,00 €		
PACK JUMP G ENF 8-11	21€	12	252,00 €		
PACK JUMP GRATUIT	0€	10	0,00 €		
PACK JUMP CTV 8-11	19€	1	19,00 €		
PACK JUMP CV ADULTE	22€	1	22,00 €		
CATAPULTE + PACK JUMP BASE ADULTE	33€	34	1 122,00 €		
CATAPULTE + PACK JUMP ADULTE	0€	6	0,00 €		
CATAPULTE + PACK JUMP GPE ADULTE	29€	18	522,00 €		
ACCRO + FANT + CATAPULTE + PACK JUMP	65€	224	14 560,00 €		
ACCRO + FANT + CATAPULTE + PACK JUMP	0€	20	0,00 €		
ACCRO + FANT + CATAPULTE + PACK JUMP GPE ADUL	59€	76	4 484,00 €		
Pack S ENFANT	14€	37	518,00 €	6	84,00 €
Pack S ADULTE	15€	54	810,00 €		
Pack S GRATUIT	0€	2	0,00 €		
Pack M ADULTE	21€	0	0,00 €	94	1 974,00 €
Pack M ENFANT	19€	162	3 078,00 €	256	4 865,00 €
Pack M GPE ENFANT	17€	118	2 006,00 €	101	1 717,00 €
Pack M GPE ADULTE	19€			107	2 033,00 €
Pack M ADULTE	22€	424	9 328,00 €	285	6 270,00 €
Pack M GRATUIT	0€	26	0,00 €	25	0,00 €
Pack M GPE ADULTE	21€	84	1 764,00 €	120	2 520,00 €
Pack L GPE ADULTE	33€	64	2 112,00 €	18	594,00 €
Pack L ENFANT	25€	87	2 175,00 €	43	1 075,00 €
Pack L GPE ENFANT	23€	142	3 266,00 €	75	1 725,00 €
Pack L ADULTE	35€	74	2 590,00 €	112	3 920,00 €
Pack L GRATUIT	0€	4	0,00 €	4	0,00 €
Pack L ADL EQUIPE	15€	2	30,00 €	1	15,00 €
Pack XL ADULTE	50€	2	100,00 €	16	800,00 €
Pack XL ADL EQUIPE	25€	2	50,00 €		
Pack XXL GPE ADULTE	70€	1	70,00 €		
Pack XXL ADL EQUIPE	45€	5	225,00 €		
PB 100 billes ADULTE	7€	2	14,00 €	19	133,00 €
JOUEUR EQUIPE ANNEE	0€			1	40,00 €
JOUEUR EQUIPE JOURNEE	10€			2	20,00 €
ANNIV ACCRO ENFANT	160€	5	800,00 €	1	160,00 €
ANNIV PAINT ENFANT	160€	2	320,00 €		
ANNIV SUPL ENFANT	16€	8	128,00 €		
ANNIV ACCRO ENF SALARIE SPL	80€	1	80,00 €		
CH GONFLABLE BASE 2-3	5€	332	1 660,00 €		
CH GONFLABLE GRATUIT	0€	34	0,00 €		
ANIMATION 25 €	5€	5	25,00 €		
Réduction Trottinette Charlemont - Saison 2019	0€	6	0,00 €		
Trottinette ent charle visite adulte	7€	9	63,00 €		
Trottinette 1h	20€	275	5 500,00 €		
Trottinette 1h réduit	18€	127	2 286,00 €		
Trottinette 30 min réduit	9€	2	18,00 €		
Trottinette package libre	23€	82	1 886,00 €		
Trottinette package libre enfant	21€	5	105,00 €		
Trottinette package visite guidée	25€	3	75,00 €		
Trottinette 1h				534	11 726,00 €
trottinette 8/11 ans				79	1 422,00 €
trottinette 1h réduit				34	680,00 €
trottinette 8/11 ans réduit				12	192,00 €
trottinette gratuit				6	0,00 €
TOTAL		16 899	299 778,00 €	13 039	274 888,00 €

Il est important d'indiquer la bonne nouvelle parue officiellement fin septembre et qui nous a permis de bénéficier d'une TVA réduite à 10% sur toutes nos activités (sauf pour la Trottinette Tout Terrain), avec effet rétroactif sur l'année 2020.

Nous avons ainsi récupéré 11 550 € HT.

L'augmentation du tarif de l'activité Fantasticable n'a eu aucun effet négatif sur la fréquentation ; cela n'a occasionné aucune interrogation.

En terme de CA, c'est le second meilleur mois de juillet (après 2016) depuis l'ouverture de Terraltitude malgré les conditions. Bien supérieur aux objectifs, nous avons quasi rempli les objectifs estivaux post-réouverture (93 500 €) en 1 mois.

Le mois d'août 2020 restera dans les annales : le CA/jour ouvert s'est envolé, du jamais vu, jamais imaginé ...

Nous avons établi un nouveau record de CA mensuel : de 112 886 € HT en 2016 à 122 617 € HT aujourd'hui.

Nous avons également signé un nouveau record de CA sur la période juillet-août.

3.1.4. La communication

Notre prévisionnel 2020 était de 8 000 € en dépenses (avec Charlemont) avant la crise sanitaire.

Nous avons revu à la baisse pour diminuer les risques sur le pilotage.

Nous devons notamment lancer notre 1^{ère} campagne avec la société KELCIBLE (budget de 2 550 €) pour cibler, dans un rayon d'action en Belgique et sur une période donnée, les potentiels clients effectuant des recherches sur Google avec les mots clés que nous avons sélectionnés afin de les orienter sur notre site internet.

Compte tenu de la crise sanitaire, nous avons reporté cette action.

Les principales charges de communication / publicité en 2020 :

- Flyers Turquin Impression) = 1 096 €
- Hébergement site internet + webcam = 387 €
- Publicité dans « Balades et vous » = 720 €

Notre coût total de charges en communication pour 2020 a été de 2 524 €.

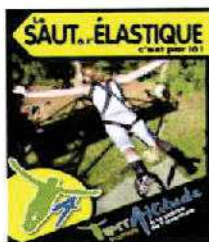
Nous avons surtout dû nous adapter pour communiquer auprès de nos équipes et de nos clients sur les conditions d'ouverture, les normes d'hygiène ...

Annexe n° 23 : protocole Coronavirus Terraltitude + Règlement de service 2020 + Fiche réservation 2020 + évaluation des risques clients 2020

Communication externe :

- 25 000 flyers, malheureusement une grande partie n'a pas été utilisée.

- Partenariat Fugui FM : échange 496 spots radio contre des entrées Terralitude d'une valeur de 1 662 €.
- Publicité sur ECHO FM : échange 266 spots radio d'une valeur de 665 € contre des entrées Terralitude offertes lors de jeux concours.
- Affichage panneaux ville
- Publicité sur le Facebook de « Tourisme en Ardenne »
- Partenariat avec l'Office de Tourisme Val d'Ardenne, l'Agence de Développement Touristique et la marque Ardenne (tourisme Transfrontalier).
- Participation aux bourses d'échanges avec l'Office de Tourisme Val d'Ardenne : échange flyers avec les autres professionnels du tourisme, français et belges (février 2020).
- Publicité dans France Week-End, diaporama de 20 photos.
- Publicité dans le magazine Balade.
- L'Office de Tourisme Val d'Ardenne nous a représenté sur le salon de Lille les 17 et 19 janvier 2020
- Set de table restaurant.
- Jeu concours Facebook
- Parution d'articles de presse (**Annexe n°24**)
- Réponse hebdomadaire aux avis clients sur les réseaux sociaux (google, Facebook, Tripadvisor).
- Chéquier étudiant Charleville-Mézières.



Voyage influenceurs sportifs : stratégie et retombées.

La marque Ardenne a souhaité organiser un événement sportif sur 3 jours visant à valoriser la saison Automne en Ardenne et à obtenir une forte visibilité sur le digital.

Le 23 septembre au matin : activités trottinette tout terrain et Fantastico à Terralitude.

Objectifs de l'action : utiliser cet événement pour valoriser l'Ardenne comme une destination sportive exceptionnelle...

- 1) Obtenir de belles images sportives, pour valoriser les sports et l'automne en Ardenne, qui seront partagées sur le réseau social de la destination et le site web.
- 2) Profiter de la forte notoriété sur YouTube et Instagram des 3 influenceurs pour développer l'attractivité de la destination auprès des sportifs et des jeunes.
- 3) Profiter de l'événement pour obtenir une visibilité presse en automne : presse locale avant l'événement, presses belge et française nationale après l'événement.
- 4) Bénéficier d'une visibilité forte par l'intermédiaire de l'émission sportive Riding Zone qui diffusera un programme dédié à l'Ardenne début octobre 2020 sur sa chaîne YouTube.

Retombées presse :

Des journalistes locaux sont venus sur place pour interviewer les sportifs et les organisateurs du voyage. Nous avons obtenus des parutions dans les médias suivants :

- L'avenir du Luxembourg
- L'avenir
- L'Ardennais
- RVM



3.1.5. La nature et la description des incidents rencontrés dans l'exploitation du service.

Piste et 4x4 :

Comme ces dernières années, nous avons rencontré avec le véhicule 4X4 quelques problèmes techniques.

Frais de réparation et d'entretien du véhicule pour 2020 : 5 966 € (2015 = 5 222 €, 2016 = 2 815 €, 2017 = 6 170 €, 2018 = 9 770 €, 2019 = 6 454 €).

Le chemin d'accès au Fantasticable, toujours aussi peu praticable, en est la cause principale.

Chalet d'accueil :

Nous avons déjà présenté en suivi SPL du 4 décembre 2018 un projet d'extension et de modification, pour un coût estimé autour de 150 000 € HT. En décembre 2019, nous avons revu notre copie en proposant une simple transformation et un réaménagement intérieur du bâtiment pour un coût estimé à 90 178 € HT.

L'épidémie du COVID-19 a remis en cause notre fonctionnement et nos certitudes.

En effet, les clients ne pouvaient plus rentrer dans le chalet d'accueil par manque d'espace de circulation et la zone d'attente devant la caisse.

Nous avons réorganisé un accueil extérieur donnant de meilleurs résultats que les saisons précédentes.

Cette situation étant appelé à durer, nous avons proposé à la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse de revoir l'intérieur de notre chalet pour répondre aussi aux besoins exprimés depuis de plusieurs années :

- Amélioration des normes d'hygiène pour le snack ;
- Respect du code du travail vis-à-vis de nos salariés avec des locaux adaptés ;
- Espace de travail pour la direction.

C'est dans ce cadre que la SPL a commencé fin 2020 la réfection du chalet d'accueil, avec un réaménagement intérieur, afin de se projeter dans les futures années d'exploitation et ainsi optimiser son fonctionnement.

Le coût budgété étant de 47 312 € (dont 40 000 € porté par la CCARM).

3.1.6. Indications relatives aux principaux moyens mis en œuvre par le fermier

Les charges de maintenance, de contrôles obligatoires, de remplacement de matériel s'imposent pour l'ouverture des activités et ne peuvent difficilement être diminués.

Le plan de renouvellement et d'achats 2020 a été présenté et approuvé en décembre 2019.

Renouvellement du Primo-équipement

- Achat d'un mégaphone, d'un montant de 24,99 € HT.
- Achat d'un nettoyeur haute pression, d'un montant de 596,75 € HT.
- Achat de deux bâches de tonnelle, d'un montant de 150,80 € HT.
- Achat d'un switch 24 ports, d'un montant de 191,66 € HT.
- Achat d'une chaise de bureau, d'un montant de 59,92 € HT.
- Achat d'une machine à café, d'un montant de 566,67 € HT.
- Achat d'une armoire froide, d'un montant de 1 525 € HT.
- Achat d'une machine à laver, pour un montant de 708,31 € HT.

Ainsi le montant total engagé de renouvellement du primo-équipement a été de 3 824,10 € HT.

Acquisition de biens par le fermier :

- Achat d'un marteau perforateur, d'un montant de 77,75 € HT.
- Achat d'une chaise de bureau, d'un montant de 64,92 € HT.
- Achat de 3 bureaux, d'un montant de 206,54 € HT.
- Achat d'un broyeur, d'un montant de 1 402,50 € HT.
- Achat d'un surpresseur, pour un montant de 91,62 € HT.
- Achat d'une rayonneuse, pour un montant de 423,48 € HT.
- Achat d'une tronçonneuse, pour un montant de 565,96 € HT.
- Achat d'un enrouleur de tuyau, pour un montant de 65,83 € HT.

- Achat d'un container, pour un montant de 1 660 € HT.
- Achat d'une hotte, pour un montant de 861,24 € HT.
- Achat de chaises suspendues et balançoires, pour un montant de 139,97 € HT.
- Achat de distributeurs essuie-mains, pour un montant de 290 € HT.

Ainsi le montant engagé pour l'acquisition de bien par le fermier a été de 5 849,81 € HT.

(Annexe 25 : Factures renouvellement du Primo-équipement et acquisition de biens par le fermier)

Les opérations de contrôles et de vérifications

Réalisées en mars 2020, nous avons fait vérifier les parcours acrobatiques en hauteur par la société ALPES CONTROLES.

L'expertise annuelle sanitaire des arbres du Parc acrobatiques en hauteur a été également effectuée par la société SYLVEXPERT.

Une vérification des installations électriques par la société Véritas (pas de remarque particulière), et des extincteurs par la société CASI, est également effectuée annuellement.

(Annexe 26 : Rapport de vérification)

Nature	Opérateur	Coût (HT)
Etude Phytosanitaire	Sylvexpert	1 200 €
Conformité des jeux par rapport à la norme	Alpes Contrôle	2 528 €
Contrôle des extincteurs	CASI	154 €
Contrôle des installations électriques	Véritas	400 €
Maintenance du système d'alarme et de surveillance	Eclair Sécurité	1 242 €
Maintenance du Fantasticable	Aérofun	15 850 €
Billetterie Terralitude	Awoo	1 980 €

Total = 23 354 € HT
(2019 : 27 460 € HT)

En interne :

- Vérification annuelle complète de tous les équipements en mars ;
- Vérification mensuelle fonctionnelle de tous les équipements ;
- Vérification quotidienne visuelle sur les parcours, sur le Fantasticable avec une descente d'essai, les baudriers, la Catapulte et le terrain de paintball ;
- Opérations de contrôles renseignées dans les cahiers de bord pour chaque équipement.

Renouvellement indispensable**Les travaux effectués :**

Travaux	Entreprises	Montant € HT
Remplacement du filet de Paintball	En interne	815 €
Travaux d'entretien des PAH	Concept Loisirs Evolution	9 750 €
Changement d'une poutre sur la tour de saut	Concept Loisirs Evolution	1 490 €
Suppression du mur d'escalade sur l'aire de jeux gratuite	En interne	0 €
Aménagement circuits trottinette	En interne	0 €
Elagage d'un arbre à la passerelle	En interne	0 €
Aménagements accueil covid19	En interne	0 €
Modifications remorque Fantasticable	Semence Arden- naise	800 €
Fabrication d'une remorque interne au parc	En interne	0 €
TOTAL :		12 855 €

- L'étude phytosanitaire et le grossissement des arbres, nous imposent d'effectuer des travaux d'entretien sur nos PAH (sur 4 arbres : V9, V13, V18 et V21).
- Une poutre de renfort de la tour de saut étant pourrie, il est indispensable de la remplacer.
- L'étude phytosanitaire préconise l'élagage de 5 arbres.
- Certains tasseaux de fixation des planches de la passerelle étant vermoulus, il convient de les remplacer. Ces travaux seraient pris en charge par la CCARM.
- Comme chaque année le filet de protection du paintball souffre du vent, il est obligatoire de le remettre en état.

Les équipements à renouveler

Désignation	Entreprise	Numéro de facture	Montant HT
Casques Fantasticable	Décathlon	FAC JANV 20	241,66 €
Talkie-walkie	Décathlon	FAC JANV 20	147,50 €
Vêtements moniteurs	Décathlon	FAC JANV 20, FAC 12000330000127612	412,50 €
Gants PAH	Prodine	FAC n°FA20-1427	368 €
Cordes et Harnais Ca- tapulte	Extrem Amu- sement	Fac 2020-13	586 €
Masques Fantasti- cable	Amazon	FAC 404-2407726	118,15 €
Matériels Paintball	Wicked Sportz	FAC	486 €

		n°W/FC00015510	
Remplacements des combinaisons du Fantasticable	Aérofun	Inclus dans le contrat de maintenance	0 €
Remplacement des roulettes des chariots du Fantasticable	Aérofun	Inclus dans le contrat de maintenance	0 €
Pièces d'usures crochets LVC	Vert Voltige	FAC n°19120001	660 €
Bâches tonnelles	Amazon	FAC n°INV-58130435441	150,80 €
Matériel PAH	SPS Filet	FAC n° FE12127	50 €
		Total	3 220,61 €

- Certains casques sont vieillissants et peu présentables.
- Nos combinaisons Fantasticable ont 3 ans et sont en fin de vie.
- Les poulies des chariots Fantasticable sont usées, il devient indispensable de les remplacer.
- Un réassort au niveau de l'outillage est nécessaire.
- Certains talkies walkies sont hors d'usage, il est nécessaire d'en racheter. C'est un outil essentiel pour le bon fonctionnement du parc.
- Achat de cordages, mousquetons, gants notamment pour maintenir une qualité de prestation.
- Changement des cordes et du harnais de la catapulte qui ont une durée de vie de 1 an.
- Les tonnelles en haut du Fantasticable sont, comme chaque année, à remplacer.

(Annexe n°27 : les factures des travaux réalisés).

3.1.8. Les sous-traitants

<i>Sous-traitants</i>	<i>Domaine d'activités</i>	<i>Date de contrat</i>
AEROFUN	Maintenance Fantasticable	15/09/2016 au 14/09/2020
CASI	Vérification annuelle des extincteurs	1/06/2012 durée 1 an renouvelable par tacite reconduction
ALPES CONTROLES	Contrôle technique sécurité des jeux	annuel
MIKO	Contrat glace	Durée une année
AWOO	Billetterie TERRALITUDE	Renouvelable chaque année
VERITAS	Vérifications des installations	04/07/2012 au 04/07/2015 puis tacite reconduction
SYLVEPERT	Expertise des arbres	Annuelle
ECLAIR SECURITE	Maintenance vidéosurveillance	Annuelle tacite reconduction

(Annexe n° 28 : Contrat de maintenance)

(Annexe n° 29 : Attestation d'assurance)

3.2. Compte-rendu financier

(Annexe n° 30 : Grand Livre Terralitude 2020, compte d'exploitation 2020).

Notre budget prévisionnel était programmé sur la base des décisions prises en décembre 2019. Il a été présenté le 11 mars 2020 en Conseil d'Administration, soit 3 jours avant la fermeture des établissements.

Au printemps 2020, nous avons préparé 2 nouveaux scénarios dont un avec une « saison blanche ».

3.2.1. Détail par nature des charges de fonctionnement

Au niveau des charges, nous avons initialement prévu :

- Une diminution des achats en petits équipements.
 - ⇒ Outre les achats nécessaires pour s'adapter aux conditions et prérogatives sanitaires, nos bons résultats nous ont permis d'avancer des achats et de répondre à nos obligations relatives à l'embauche de personnes avec handicap en achetant pour 3 990 € de gobelets plastiques réutilisables.
 - ⇒ De fait, nous n'avons pas vraiment diminué cette ligne budgétaire (18 501 € en 2019, 17 595 € en 2020), seulement sur la partie « achat snack ».
- Diminution des coûts d'entretien / réparation (-7 978 €) mais augmentation de la maintenance (3 090 €).
 - ⇒ Nous avons su réduire les coûts d'entretien de 4 978 € par rapport à 2019 et nos coûts de maintenance sont quasi identiques à 2019.
- Diminution de nos dépenses en communication (-1 889 €) et un nouvel arbitrage des dépenses.
 - ⇒ Comme nous l'avons vu, nous avons stoppé l'essentiel de nos dépenses prévues en communication (seulement 2 524 €), diminuant ainsi de 5 365 € ce budget / 2019.
- Augmentation de la masse salariale, avec l'évolution du Salaire Minimum Conventionnel, impact direct tout comme la durée de la saison, embauche en CDI de Monsieur Jeffrey ROIGNANT.
 - ⇒ Une saison raccourcie, un effectif très réduit, le chômage partiel et les aides de l'Etat nous ont finalement permis de réduire de 52 % notre budget masse salariale : 90 408 € en 2020 contre 189 331 € en 2019.

3.2.2. Détail des recettes d'exploitation réparties suivant leur type

- Notre prévisionnel prévoyait une augmentation des recettes d'activités de 37 009 € (incluant recettes des Trotinettes à Charlemont), soit 340 500 € en 2020 contre 303 491 € en 2019. Nous espérions dépasser les 20 000 activités.
 - ⇒ Début juin, nous avons repiloté notre CA à 122 000 €.
 - ⇒ Finalement, nous avons enregistré 275 410 € en l'espace de 3,5 mois.

bilan d'activité annuel 2020

- Nos produits d'exploitation devraient atteindre 541 386 € (+7.7%).
 ⇒ Nous n'avons pas perçu la COSP intégralement. Finalement, nous clôturons avec 414 868 € de produits d'exploitation.

3.2.3. Résultat de l'exercice

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Prévi 2020	2020
PRODUITS											
Production vendue	115 663	251 379	306 578	320 866	327 689	345 757	326 890	325 429	303 491	340 500	275 410
Subvention d'exploitation	62 091	179 017	154 693	158 320	158 320	167 714	195 895	195 895	195 895	195 897	138 758
Autres	0	36 457	49 432	32 677	34 882	23 704	14 308	6 070	3 251	4 989	700
TOTAL DES PRODUITS	177 754	466 854	510 702	511 863	520 892	537 175	537 093	527 394	502 677	541 386	414 868
CHARGES ET CONSOMMATIONS											
Variation de stocks	0	-1 336	938	-25	225,79	-506	137,88	164,49	-181,07	0	49
Fluides	705	2 559	10 028	5 878	4 888	3 748	3 783	3 434	3 145	5 500	2 369
Achats	16 950	52 157	48 770	46 465	37 892	48 298	55 719	39 637	48 880	34 980	35 232
Services Extérieurs	12 944	78 958	75 678	81 981	73 046	60 344	100 975	100 519	90 912	87 320	77 519
Autres Services Extérieurs	4 283	79 829	92 047	25 243	15 346	12 606	16 212	11 720	16 905	12 352	8 244
Impôts, Taxes et versements assimilés	3 460	8 420	10 989	8 030	12 505	11 070	14 938	18 297	14 722	14 450	7 381
Salaires et traitements	110 825	238 449	254 413	266 615	233 572	184 050	183 019	187 508	189 331	192 552	90 408
charges exceptionnelles	0	0	3 420	419	7 253	2 529	779	577	1 306	250	-8
Dotation aux amortissements	0	21 509	30 898	30 192	40 020	42 390	42 256	47 947	57 479	52 000	57 763
Dotations aux provisions	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DES CHARGES	149 156	480 545	527 192	464 798	434 748	364 559	417 814	409 803	422 498	399 404	278 860
RESULTAT	28 588	-13 692	-16 490	47 065	96 143	172 616	119 280	117 591	80 179	141 982	136 008

Au sortir du 1^{er} confinement, nous ne pouvions pas espérer un tel résultat.

Nos charges ne sont que de 278 860 € (contre 422 498 € en 2019).

Avec une clientèle présente au-delà de nos espérances, nous avons réalisé le meilleur été de l'histoire du parc, établissant de nouveaux records de CA mensuels.

Nous avons réalisé le 2nd meilleur résultat d'exploitation de l'histoire du parc.

En intégrant les 40 % du coût de fonctionnement de la SPL soit 62 724 € le résultat est toujours positif avec 73284 €.

3.3. Projection 2021

3.3.1 Date de la saison 2021

La SPL a arrêté le calendrier pour la saison 2021 avec une ouverture le 3 avril et une fin de la saison le samedi 24 octobre. Cela reste sous réserve des autorisations gouvernementales et de l'évolution de la crise sanitaire.

3.3.2 Les tarifs 2021

Les évolutions par rapport à 2020 :

- Simplification de notre grille tarifaire pour plus de lisibilité client, avec notamment la suppression de tarifs au paintball (packs 100 billes et 2 000 billes), du Quick jump, du Climb Jump (que l'on retrouve dans la « Tour des aventuriers ») et du saut à l'élastique qui n'est pas rentable.
- Les tarifs accrobranche 6/7 ans et 8/11 ans disparaissent pour un tarif 6/11 ans, plus compréhensible à 15 € en tarif normal et 13 € en tarif groupe.
- Gratuité pour les accompagnateurs des 4/5 ans sur l'accrobranche pour les inciter à venir plus souvent.
- Création du tarif « Tour des aventuriers » à 8 € en tarif normal et 7 € en tarif groupe.
- Création de nouveaux packages, avec lesquels nous revalorisons notre investissement sur la Tour et nous augmentons le panier moyen de notre clientèle :
 - o « Accro (avec « tour des aventuriers ») + Fantasticable + catapulte » à 56 € en tarif normal et 51 € en tarif groupe ;
 - o « Accro (avec « tour des aventuriers ») + Fantasticable à 50 € en tarif normal et 46 € en tarif groupe.

3.3.3 Recrutement

Lors du suivi SPL du 3 décembre 2020, les Administrateurs ont validé le prévisionnel de masse salariale pour la saison 2021, et donc la répartition des besoins en saisonniers.

Au travers de l'investissement sur la Tour de saut, cela nous permet d'économiser un poste moniteur.

3.3.4 Formation 2021

Nous prévoyons des formation parcours et Fantasticable (en fonction du recrutement des moniteurs).

3.3.5 Plan de renouvellement 2021

Les opérations de contrôles et vérifications

Date	Nature	Opérateur	Coût (HT)
Mars 2021	Etude Phytosanitaire	Sylvexpert	1 000 €
Mars 2021	Conformité des jeux par rapport à la norme	Alpes Contrôle	2 550 €
A déterminer	Contrôle des extincteurs	CASI	100 €
A déterminer	Contrôle des installations électriques	Véritas	500 €
Mars 2021	Maintenance du système d'alarme et de surveillance	Eclair Sécurité	1 250 €
A déterminer	Nettoyage et contrôle	Dossot	450 €

bilan d'activité annuel 2020

	des pompes de relevage		
Mars 2021	Maintenance du Fantasticable	Aérofun	15 400 €
Novembre 2020	Contrôle filet Sensation	SPS Filet	50 €
Janvier 2021	Maintenance True Blue et Quick Jump	Head Rush	1 000 €
Annuelle	Billetterie Terralitude	Guidap	1 641 €

Total = 23 941 € HT
(2020 : 36 438 € HT)

Renouvellement indispensable pour reprendre une activité identique à 2020

Les travaux à effectuer

Date	Nature	Opérateur	Coût (HT)
Mars 2021	Elagage	Bart	900 €
2021	Réfection plancher passerelle	En interne	500 €
Mars 2021	Remplacement du filet de paintball	En interne	700 €

Sous total = 2 100 € HT

- L'étude phytosanitaire préconise l'élagage de 5 arbres.
- Certains tasseaux de fixation des planches de la passerelle étant vermoulus, il convient de les remplacer. N'ayant pas été financés en 2020, ces travaux seraient pris en charge par la CCARM.
- Comme chaque année le filet de protection du paintball souffre du vent, il est obligatoire de le remettre en état.

Les équipements à renouveler

Nature	Entreprise	Coût (ht)
Casques Fantasticable	Décathlon	200 €
Tee-shirt moniteur	Décathlon	1 000 €
Lunettes Fantasticable	A déterminer	300 €
EPI PAH	Petzl, CLE, Nantaise des Poulies	12 372 €
Talkie-Walkie	Decathlon	250 €
Matériel PAH	SPS Filet / Prodine	1 500 €
Cordes, élastique et harnais Catapulte	Extrem Amusement	1 000 €
Tonnelles	A déterminer	120 €

Sous total = 16 742 € HT

- Certains casques, certaines lunettes et les tee-shirts moniteurs sont vieillissants et peu présentables.
- Certains talkies walkies sont hors d'usage, il est nécessaire d'en racheter.
- Nos EPI pour l'accrobranche sont en fin de vie (10 ans). Il est indispensable de les remplacer pour continuer notre activité PAH.

- Achat de cordages, de gants notamment pour maintenir une qualité de prestation.
- Changement des cordes des élastiques et du harnais de la catapulte qui ont une durée de vie de 1 an.
- Les tonnelles en haut du Fantasticable sont, comme chaque année, à remplacer.

Coût total pour le renouvellement indispensable = 18 842 € HT
(2019 : 23 834 € HT)

Propositions d'achats de matériels et de travaux

Date	Désignation	Entreprise	Coût (ht)
A déterminer	Achat d'un tracteur et de ses outils	Eurotrac	28 100 €
	Réaménagement de la tour de saut : « Tour des aventuriers »	Concept Loisirs Evolution	19 860 €

- Pour accomplir toujours plus de tâches (remplacement des poteaux de clôture, enlever les souches, ..) et pour délocaliser notre micro-tracteur sur Charlemont en fonction de l'évolution du projet « Accropierre », nous proposons d'acheter un tracteur de 50 à 80 cv avec un gyrobroyeur, une mini-pelle et un chargeur/fourche. De plus, nous pourrions utiliser ce véhicule, en cas de panne du Defender, pour tracter notre remorque et emmener nos clients en haut du Fantasticable.
- Afin de baisser les coûts de notre masse salariale, d'offrir nos activités au plus grand nombre et d'anticiper la fin programmée de notre Free Jump nous proposons de passer les activités de la tour de saut en accès libre (Climb Jump et Quick Jump). Il s'agit d'inclure ces activités aux parcours accrobranche en installant une ligne de vie continue et en agrémentant ce nouveau parcours avec une grande tyrolienne (environ 100 m).
Ce produit est vendu en supplément des parcours accrobranche (8 €), « Tour des aventuriers ».

CHAPITRE 4 : BILAN 2020 SIEGE

Fonctionnement

La SPL Rives de Meuse, constituée le 23 juin 2011, par la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse (CCARM) a pour vocation de gérer des équipements sportifs et de loisirs sur le territoire de la CCARM.

Société de droit privé, ses actionnaires sont la CCARM à 77,51%, les villes de Givet, Fumay, Fromelennes, Rancennes, Chooz, Vireux Molhain, Vireux Wallerand, Hargnies et le SIVOS Terre Querelles à hauteur de 2,249% chacun.

La SPL Rives de Meuse collabore donc directement avec les services de la CCARM et rend compte au Conseil d'Administration de la société (9 Administrateurs dont un désigné Président) à l'Assemblée Spéciale des représentants des communes nouvellement entrées dans le capital de la SPL et au Conseil de Communauté de la CCARM.

3 collaborateurs travaillent au siège de l'entreprise, au B.A.S.E de la CCARM : le Directeur Général, le Directeur Adjoint Technique et la secrétaire de direction.

Les contrats

La CCARM a confié à la SPL Rives de Meuse :

- La gestion du centre aqualudique Rivéa, à Givet, par voie d'affermage du 17 juillet 2011 au 16 juillet 2016, par la convention n°11 MS 02 04.
- La gestion du Parc de loisirs Terraltitude, à Fumay, par voie d'affermage du 25 juin 2011 au 30 septembre 2016, par la convention n°11 MS 01 04.

Le 15 juillet 2016, la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse, a renouvelé les contrats de DSP pour les années 2016 à 2023.

Ainsi, la SPL Rives de Meuse répartit ses coûts de fonctionnement du siège sur ses deux sites en gestion, selon la règle 60% sur le Centre Aqualudique Rivéa et 40% sur le Parc TERRALTITUDE.

4.1. Les faits marquants de l'année

Statuts :

À la suite des élections municipales et de l'élection du nouveau Conseil de Communauté de la CCARM, les Administrateurs de la SPL ont été redésignés et pris leurs fonctions lors du Conseil d'Administration du 14 septembre.

L'Assemblée Spéciale est désormais ainsi composée :

- Monsieur Didier BERTOLUTTI, Représentant Mairie de Fromelennes ;
- Monsieur Ludovic GOOSSE, Représentant Mairie de Rancennes ;
- Monsieur Jean-Marie BARREDA, Représentant Mairie de Chooz ;

- Monsieur Yvon MARCHAND, Représentant Mairie de Vireux Walle-
rand ;
- Monsieur Gino MENNESSON, Représentant Mairie de Hargnies ;
- Madame Marie Line DROZIERES, Représentante Mairie de Haybes ;
- Monsieur Frédéric DENIS, Représentant Mairie de Vireux Molhain ;
- Monsieur Fabrice JOUNIAUX, Représentant du SIVOS.

Le Conseil d'Administration est désormais ainsi composé :

- Administrateurs désignés par la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse
 - Monsieur Pascal GILLAUX, Administrateur ;
 - Monsieur Éric VISCARDY, Administrateur ;
 - Monsieur Jean-Claude JACQUEMART, Administrateur ;
 - Monsieur Bernard DEFORGE, Administrateur ;
 - Madame Dominique FLORES, Administrateur ;
 - Madame Angeline COURTOIS, Administrateur.
- Administrateur désigné par la Commune de Fumay
 - Monsieur Mathieu SONNET, Maire de Fumay.
- Administrateur désigné par la Commune de Givet
 - Monsieur Claude WALLENDORFF, Conseiller Municipal de Givet.
- Administrateur désigné par l'Assemblée Spéciale
 - Monsieur Frédéric DENIS.

Lors du Conseil d'Administration du lundi 14 septembre 2020, Monsieur Éric VISCARDY a été élu Président de la SPL. Les déclarations de formalités administratives et de publicité ont été réalisées dans la foulée. Il s'est présenté aux salariés dans les jours qui ont suivi.

Suivi SPL :

7 réunions se sont tenues en plus des Conseils d'Administration et Assemblée Générale, aux dates suivantes : 14 janvier, 11 mars, 14 septembre, 14 octobre, 12 novembre, 3 décembre, 10 décembre.

(Annexe 31 : ordre du jour des réunions)

Validation des comptes annuels 2019 et du budget prévisionnel 2020 :

Lors de l'Assemblée Générale du 8 juillet 2020, validation des comptes annuels 2019 de la Société par le Conseil d'Administration et le Commissaire aux Comptes.

À cette date, le budget prévisionnel 2020 est adopté par l'assemblée en tenant compte de la situation économique et financière de l'entreprise connue.

La crise sanitaire du Covid-19

Demandes de soutien à la Communauté :

a. COSP et redevances

La Communauté a annulé les loyers des établissements pour la période de mars à juillet 2020 pour un montant de 69 585 €.

La Communauté a également maintenu les COSP de mars à juillet 2020 pour un montant de 317 406 € alors que les établissements étaient fermés. Ceci prenant la forme d'une avance de trésorerie.

b. Compensation des charges anormales

Nous avons rédigé un courrier à la Communauté le 13 novembre 2020 afin de demander la possibilité de nous accorder une compensation résultant des charges anormales liées à la mise en œuvre des protocoles sanitaires pour un montant de 68 081 €.

c. Indemnités d'imprévision

Nous avons également rédigé le 13 novembre un courrier au titre de la théorie de l'imprévision et du bouleversement de l'économie du contrat pour demander la possibilité de nous accorder une autre indemnité.

La théorie de l'imprévision repose sur l'idée que des charges extracontractuelles, non connues lors de la conclusion du contrat, doivent être couvertes par l'Administration si elles pèsent lourdement sur l'entreprise titulaire. Elle est susceptible de s'appliquer aux concessions et aux délégations de service public.

Une indemnité d'imprévision suppose un déficit d'exploitation qui soit la conséquence directe d'un événement imprévisible, indépendant de l'action du contractant de l'administration et ayant entraîné un bouleversement de l'économie du contrat.

La jurisprudence a précisé les conditions dans lesquelles s'applique l'imprévision. En effet, l'événement incriminé doit :

- être extérieur aux parties,
- être imprévisible,
- occasionner un bouleversement de l'économie du contrat.

Ces 3 caractères sont retenus dans notre cas.

Cependant, elle ne peut venir en compensation que de la part du déficit liée aux circonstances imprévisibles.

Le budget présenté avant la crise sanitaire était déjà négatif avec un résultat piloté à - 47 362 €.

Ainsi, nous pourrions considérer que l'impact de la crise sanitaire se porte à hauteur de 368 340 €.

Le pourcentage d'indemnisation n'est pas précisé par les textes, ni tranché par la jurisprudence et la doctrine demeure abstraite sur la question. Dans ses conclusions sous l'arrêt lu le 21 octobre 2019 (n°419155), M. le Rapporteur Public Gilles Pellissier précise que cette indemnisation « couvre le montant du déficit provoqué par l'exécution du contrat pendant la période au cours de laquelle celle-ci a été bouleversée par des circonstances imprévisibles (GAJA), une petite partie, de 5 à 10% correspondant au risque d'exploitation que doit supporter le cocontractant, étant laissé à sa charge ».

Nous avons minimisé au maximum cette part représentant le risque d'exploitation, soit l'équivalent de 5%, c'est-à-dire 15 013 € qui resteraient à la charge de la SPL.

Notre demande d'indemnité d'imprévision était de 285 246 € en novembre. Elle sera finalement rapportée à 93 330 € à la clôture de l'exercice compte tenu du résultat.

d. Plan de financement 2020/2021 et besoin de trésorerie

À première vue, le montant se situerait entre 200 000 € et 250 000 €, mais cela dépendra aussi de la date de reprise de Rivéa en 2021.

Dès janvier, Rivéa aurait besoin de 100 000 € environ et en avril, d'au moins 200 000 €. Ensuite, la situation devrait s'améliorer si les recettes estivales sont au rendez-vous.

L'apport en compte courant de nos actionnaires actuels, plus simple à mettre en œuvre et permettant d'éviter frais bancaires / taux d'intérêt, pourrait être la première solution si les actionnaires l'acceptent, puis au besoin nous pourrions solliciter un prêt bancaire (de type PGE) avant le 30 juin 2021, mais compte tenu de notre situation il paraît difficile de l'obtenir et encore davantage d'être en capacité de le rembourser...

Quel que soit le type d'apport en trésorerie (apport en compte courant ou prêt bancaire), il faut d'ores et déjà prévoir la prolongation des contrats de DSP, qui arrivent à terme en 2023, car il nous sera impossible de rembourser dans un terme aussi court.

Actions en continue

- Suivi des décrets et ordonnances par rapport aux aides mobilisables,
- Calcul et déclaration mensuelle du chômage partiel,
- Lecture et mise en œuvre des guides de préconisations de la part du Ministère des Sports, de Ministère de l'Intérieur, de l'ARS, de la médecine du travail, des fédérations sportives,
- Communication et adaptation au fur et à mesure sur les mesures hygiène, protocoles ...
- Modifications successives des règlements de service, des documents d'évaluation et de prévention des risques professionnels,
- Dossiers et courriers de réouverture des établissements (Préfecture/CCARM /mairie),

- Participation aux webinaires sur la gestion de la crise (COSMOS, EPL, Assurance Maladie ...),
- Maintenir informé le personnel durant les phases de confinement, préparer les réouvertures et leur mobilisation, les rassurer sur les conditions et obligations sanitaires,
- Gérer les autorisations de déplacement, les astreintes, les prestataires et fournisseurs, les cas contacts, les clients et salariés positifs au Covid, les relations presse-média ...
- Rendre compte de notre situation aux Administrateurs, salariés et répondre aux différentes enquêtes du COSMOS.

Salaires Minimums Conventionnels

Au 1^{er} janvier, augmentation des SMC dans la branche du Sport, entre +1.5 et +2.28 %. Cela était budgétisé dès le mois de janvier.

Chèques vacances et chèques Cadeau La Pointe :

Malgré la situation, nous avons renouvelé l'attribution de chèques vacances pour nos salariés en CDI, selon les modalités réglementaires et choisies par les administrateurs en 2018 (150 € par collaborateur, financé de 50% à 75% par la société) et l'attribution des chèques cadeau La Pointe pour un budget de 1 620 € (60 € / personne en CDI).

Comité Social et Economique :

Suite à la demande d'un de nos collaborateurs, nous avons relancé la procédure d'élection de membres du CSE, 1 an après la première pour laquelle nous n'avions reçu aucune candidature aux 1^{er} et 2nd tour.

Aucune Organisation Syndicale n'a présenté de candidat au 1^{er} tour.

Le second tour s'est déroulé le 1^{er} décembre 2020.

Les candidats élus pour le collège « employé » sont Mme SIQUOT (titulaire) et Mme DARDENNE (suppléante) ; pour le collège « technicien-cadre » M MORIN (titulaire) et M IBOUDGHACEN (suppléant).

Nous formerons les membres du CSE ainsi que les membres de la direction en début d'année 2021.

Forfait prise en charge des repas des salariés en formation :

Mise en place d'un forfait des repas salariés en formation à l'extérieur de l'entreprise. Les Administrateurs ont validé un forfait de 19 € par repas correspondant aux données de l'URSSAF.

4.2. Compte-rendu financier siège SPL

(Annexe 32 : Grand Livre siège 2020, compte d'exploitation 2020)

Les perspectives 2020 ont été complètement chamboulées avec la crise du COVID-19.

4.2.1. Détail par nature des charges de fonctionnement

Comme pour les deux établissements, nous avons essayé de réduire au maximum les charges.

La diminution majeure, qui était prévue au budget, provient des « honoraires divers », passant de 92 468 € à 7 016 €. Il s'agissait de la part que nous avons versée au Cabinet Optimum en 2019 pour le BER.

Nous avons pu réduire quelques dépenses via le chômage partiel de Melle LODÉ et M. GAULT, les aides URSSAF ; ainsi, notre masse salariale est passée de 160 544 € en 2019 à 119 751 € en 2020.

4.2.2. Détail des recettes d'exploitation réparties suivant leur type

Du côté des recettes, nous avons budgété 4 000 € de reprise sur provision dans l'affaire Guiberteau mais ce dernier ne nous a rien versé en 2020.

Cependant, nous avons récupéré 38 563 € de l'Etat au titre du Fonds de Solidarité pour les mois d'octobre – novembre – décembre.

4.2.3. Résultat de l'exercice

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	PREVI 2020	2020
TOTAL DES PRODUITS	0	3 631	202 446	40 658	223	1 345	0	2 683	181 214	4 000	40 358
CHARGES ET CONSOMMATIONS											
Fluïdes	0	0	43	721	641	754	0	675	516	2 000	931
Achats	1 784	3 595	7 486	1 721	1 382	1 406	2 004	986	2 399	1 550	1 110
Services Extérieurs	3 099	14 761	25 646	9 666	7 446	4 387	3 744	3 682	2 912	4 074	2 736
Autres Services Extérieurs	9 935	59 255	302 420	43 659	41 528	45 149	58 832	46 494	140 430	56 836	53 314
Impôts, Taxes et versements assimilés	980	355	7 536	10 333	5 411	11 622	11 093	27 034	18 583	19 330	13 373
Salaires et traitements	51 378	121 172	75 625	101 654	162 265	158 439	150 163	166 425	160 544	165 650	119 751
Trais financiers	761	2 297	1 450	428	13	0	0	133	0	100	43
Autres	0	58 134	2 693	9 796	746	561	826	5 509	3 558	5 620	5 907
TOTAL DES CHARGES	67 938	258 769	422 799	178 178	219 433	221 858	226 664	247 041	326 942	255 160	197 166
RÉSULTAT NET	-67 938	-256 137	-220 353	-137 520	-219 210	-220 513	-226 663	-244 356	-147 728	-251 160	-156 811

Avec les baisses de charges et la comptabilisation du FDS au niveau du siège, le résultat final est meilleur qu'attendu.

CHAPITRE 5 : COMPTES ANNUELS 2020 SPL RIVES DE MEUSE

Prévi 2020 avant Covid	SIEGE	RIVEA	TERRALTITUDE	CHARLEMONT	TOTAL
TOTAL DES PRODUITS	4 000	1 648 693	526 386	18 202	2 197 281
TOTAL DES CHARGES	255 160	1 571 877	399 404	18 202	2 244 643
RESULTAT NET	-251 160	76 816	126 982	0	-47 362

Prévi / COVID 19	SIEGE	RIVEA	TERRALTITUDE	TOTAL
TOTAL PRODUITS	0	1 228 736	322 984	1 551 720
TOTAL CHARGES	237 585	1 308 659	275 725	1 821 969
RESULTAT NET	-237 585	-79 923	47 259	-270 249

RESULTAT 2020	SIEGE	RIVEA	TERRALTITUDE	TOTAL	
TOTAL DES PRODUITS	40 355	876 492	414 868	1 331 715	
TOTAL DES CHARGES	197 166	1 069 375	278 860	1 545 401	
RESULTAT NET	-156 811	-192 883	136 008	-213 686	
Aide CCARM / compensation des charges anormales liées au protocole sanitaire				68 081	-145 605
Aide CCARM / demande indemnités d'imprévision				93 330	-52 275

Synthèse du budget prévisionnel :

Le 11 mars 2020, les Administrateurs approuvent le budget prévisionnel 2020 à l'unanimité bien qu'il soit déficitaire (-47 362€).

Suite à la crise sanitaire, nous avons préparé un nouveau budget prévisionnel que nous avons présenté en AGO du 8 juillet 2020.

Nous avons construit un nouveau pilotage des charges et des recettes, prenant en compte toutes les informations disponibles à ce moment-là, certaines dépenses étant en hausse pour s'adapter aux mesures d'hygiène et sécurité pour nos personnels et nos clients.

Entre-temps, par sécurité économique, nous avons également décidé de ne pas être présent à Charlemont en 2020 (nous avons initialement prévu un budget équilibré).

Au global de l'entreprise, en tenant compte des dispositions déjà prises par la CCARM, nous pouvions estimer que le déficit annuel serait de 270 249 €. Si les différentes mesures d'exonérations envisagées et spécifiques à notre secteur d'activité étaient prises, alors ce résultat serait de -221 019 €.

Quoiqu'il en soit, nous indiquions que cela représentait un déficit considérable pour notre entreprise. Nous n'avons jamais été face à un tel problème économique et financier (rappel -107 045 € fin 2013).

Nous naviguons à vue, avec beaucoup d'incertitudes : retour des scolaires en 2020 - 2021 ? seconde vague avec re-fermeture imposée ? et surtout, pendant combien de temps allons-nous devoir fonctionner en mode dégradé ?

L'équilibre économique en situation « normale » était déjà un véritable enjeu en soit, alors avec des contraintes supplémentaires, cela n'est plus envisageable, notamment du fait des charges de fonctionnement de Rivéa.

Nous avons acté de faire un point financier de crise courant octobre pour analyser plus précisément la situation et les répercussions sur nos contrats et notre entreprise, ce qui a été fait avec le cabinet comptable et le commissaire aux comptes le 12 novembre, mais alors avec de nombreuses incertitudes sur les aides et sur la situation sanitaire.

La crise sanitaire a complètement perturbée notre vision de l'année 2020 mais le résultat final est moins catastrophique que prévu grâce aux multiples aides perçues, aux efforts de diminution de charges et aux bons résultats estivaux de Terraltitude.

- Des ventes de marchandises en diminution de -62.4 %.
 - Des ventes de services (entrées) en baisse de -47,5%.
 - Le Chiffre d'Affaires global est de 564 291 €, soit une diminution de -549 508 € par rapport à 2019 (-49,3%).
 - Les COSP versées pendant le 1^{er} confinement, considérées comme une avance de trésorerie, représentent 317 406 €.
 - La somme des compensations des charges anormales et d'imprévision sont valorisées à hauteur de 161 411 €.
- Dès lors la SPL a une dette à devoir de 155 995 € à l'égard de la CCARM.
- Le total des revenus s'établit à 1 486 867 € (-666 940 €).
 - Les charges de fonctionnement ont diminué de 20,5 % (-207 158 €), notamment au niveau des fournitures consommables (électricité et gaz = -85 126 €), des dépenses informations et communications (-10 941 €), des charges locatives avec l'exonération des loyers accordée par la CCARM (-73 222 €), de la rémunération du personnel extérieur (-18 100 € lié au contrat de prestation avec Lustral).
 - Les impôts et taxes ont fortement diminué, -37% (-25 607 €), du fait de la taxe sur les salaires, de la participation à la formation continue dépenses de formation et la CVAE.
 - Le total des dépenses de personnel diminue de -441 283 €, lié entre autres aux aides de l'Etat (106 000 €) et au chômage partiel (91 000 €).
 - Les dotations aux amortissements passent de 122 261 € en 2019 à 110 311 € en 2020. Les nouveaux investissements portent essentiellement sur du renouvellement.

Nous pouvons donc annoncer un résultat de l'exercice 2020 de -52 275 €.

La capacité d'autofinancement diminue du fait de ce résultat pour s'établir à 66 375 €.

Depuis la création de la SPL, le résultat net cumulé passe à -51 884 € (alors que nous étions en positif avec 391 € à fin 2019).

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
TOTAL DES PRODUITS		2 175 148 €	2 117 779 €	1 968 867 €	2 011 590 €	2 178 866 €	2 156 101 €	2 345 721 €	1 331 715 €
TOTAL DES CHARGES		2 321 478 €	2 050 884 €	1 975 825 €	1 996 245 €	2 159 566 €	2 167 128 €	2 321 841 €	1 545 401 €
RESULTAT NET - BENEFICE OU PERTE	39 285 €	-146 330 €	66 895 €	-6 959 €	15 345 €	19 301 €	-11 026 €	23 880 €	-52 275 €
RESULTAT NET CUMULE	39 285 €	-107 045 €	-40 150 €	-47 109 €	-31 763 €	-12 463 €	-23 489 €	391 €	-51 884 €

bilan d'activité annuel 2020

CA / TOTAL PRODUITS	RIVEA	TERRALITUDE
2018	47.3%	61.7%
2019	48.3%	60.4%
2020	32.7%	66.4%

Dans ces circonstances très particulières, le poids du chiffre d'affaires dans le total des produits par établissement s'est effondré pour Rivéa alors qu'il a augmenté pour Terralitude.

La ligne de conduite pour le budget prévisionnel 2021 aura deux enjeux majeurs :

- L'humain : remobiliser les salariés et reconquérir la clientèle pour générer des recettes.
- L'économique : avec pour objectif de limiter autant que possible le déficit 2021 dans un premier temps.

ANNEXES

RIVEA

- 1 PLANNING DES ACTIVITES ET FLYERS TARIFS HORAIRES 2020
- 2 ORGANIGRAMME 2020
- 3 FREQUENTATION 2020
- 4 VENTE ET CA MENSUEL PAR ARTICLE (DONNEES ELISATH)
- 5 CA MENSUEL TTC PAR FAMILLE
- 6 ARTICLES DE PRESSE
- 7 PROTOCOLE COVID RIVEA
- 8 RELEVÉ JOURNALIER DES TEMPERATURES DES BASSINS
- 9 TABLEAU FINANCIER RIVEA
- 10 FACTURE RENOUELEMENT DU PRIMO EQUIPEMENT
- 11 FACTURE ACQUISITION DE BIENS
- 12 RAPPORTS DES VERIFICATIONS ET COPIE DU REGISTRE DE SECURITE
- 13 TABLEAU DE BORD
- 14 CONTRAT DE MAINTENANCE
- 15 GESTION ADMINISTRATIVE DES CONTRATS PASSES AVEC DES TIERS
- 16 ATTESTATION D'ASSURANCE
- 17 GRAND LIVRE RIVEA 2020, BALANCE D'EXPLOITATION RIVEA 2020
- 18 CAHIER DES RECLAMATIONS

TERRALTITUDE

- 19 FLYERS TARIFS HORAIRES TERRALTITUDE 2020 + GRILLE TARIFAIRE
- 20 METEO 2020
- 21 ORGANIGRAMME 2020
- 22 FREQUENTATION ET CA MENSUEL DU PARC EN 2020
- 23 PROTOCOLE CORONAVIRUS TERRALTITUDE + REGLEMENT DE SERVICE 2020 + FICHE RESERVATION 2020 + EVALUATION DES RISQUES CLIENTS 2020
- 24 ARTICLES DE PRESSE
- 25 FACTURES RENOUELEMENT DU PRIMO EQUIPEMENT ET ACQUISITION DE BIENS PAR LE FERMIER
- 26 RAPPORT DE VERIFICATION
- 27 FACTURES DES TRAVAUX REALISES
- 28 CONTRAT DE MAINTENANCE
- 29 ATTESTATION ASSURANCE
- 30 GRAND LIVRE TERRALTITUDE 2020, COMPTE D'EXPLOITATION 2020

SPL

- 31 ORDRE DU JOUR DES REUNIONS DE SUIVI SPL
- 32 GRAND LIVRE + COMPTE D'EXPLOITATION 2020

COM'FIDUCE ARDENNES

7, Rue du Moulin Leblanc
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES
Tél : 03-24-37-69-90
Fax : 03-24-55-78-59

Société de Commissaires aux Comptes
inscrite près la cour d'appel de REIMS

SPL RIVES DE MEUSE

Société Publique Locale au Capital de 450 000 €uros

Siège Social :

29 Rue Méhul
08600 GIVET

SIRET : 5331350000016
Code NAF : 9329Z

XXXXXXXXXXXX

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

**Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 Décembre 2020**

XXXXXXXXXXXX

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 Décembre 2020**

=====

Mesdames, Messieurs Les Actionnaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R 225-31 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R 225-31 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences dont nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée générale en application des dispositions de l'article L 225-38 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R 225-30 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'Assemblée Générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Avec la Communauté de Communes "Ardenne Rives de Meuse"

- La communauté de Communes « Ardenne Rives de Meuse » met en location à votre société des locaux à usage de bureaux situé au Parc d'Activités Communautaire de GIVET -Route de Philippeville. La charge locative est de 1 800 € pour l'exercice 2020.

- Suivant contrats en date du 15 juillet 2016, la Communauté de Communes « Ardenne Rives de Meuse » a renouvelé à la S.P.L RIVES DE MEUSE, la gestion de délégation de service public par voie d'affermage du centre aqualudique Rivea à Givet (08600). Le produit comptabilisé sur l'exercice est de 583 844 euros.

- Suivant contrats en date du 15 juillet 2016, la Communauté de Communes « Ardenne Rives de Meuse » a renouvelé à la S.P.L RIVES DE MEUSE, la gestion de délégation de service public par voie d'affermage du Parc de loisirs «terraltitude aventure en Ardenne» à Fumay (08170). Le produit comptabilisé sur l'exercice est de 138 758 euros.

- Suivant contrat en date du 15 juillet 2016, la communauté de communes "Ardenne Rives de Meuse" a renouvelé à la SPL Rives de Meuse, la gestion de délégation de service Public par voie d'affermage et prévu le versement de redevances d'occupation du domaine public qui s'élèvent au titre de l'exercice à :

18 919 € pour « TERRALTITUDE AVENTURE EN ARDENNE »

99 424 € pour « AQUALUDIQUE RIVEA »

Personnes concernées en 2020 :

- Monsieur VISCARDY Eric
- Monsieur GILLAUX Pascal
- Monsieur WALLENDORFF Claude
- Monsieur JACQUEMART Jean-Claude
- Monsieur DEVRESSE Jean-Pol
- Monsieur YGLESIAS Mario
- Monsieur DEFORGE Bernard
- Monsieur SONNET Matthieu

Monsieur BORIN Daniel
Madame FLORES Dominique
Madame COURTOIS Angélique
Monsieur DENIS Frédéric

Fait à Charleville-Mézières, Le 30 avril 2021

L.PODVIN
Commissaire aux Comptes



COM'FIDUCE ARDENNES

7, Rue du Moulin Leblanc
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES
Tél : 03-24-37-69-90
Fax : 03-24-55-78-59

Société de Commissaires aux Comptes
inscrite près la cour d'appel de REIMS

SPL RIVES DE MEUSE

Société Publique Locale au Capital de 450 000 €uros

Siège Social :

29 Rue Méhul
08600 GIVET

SIRET : 53313500000016
Code NAF : 9329Z

XXXXXXXXXXXX

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

XXXXXXXXXXXX

Exercice clos le 31 Décembre 2020

S.A.R.L. au Capital de 60 000 € - RCS SEDAN B 432 390 102
Siège social : 7, rue du Moulin Leblanc 08000 Charleville-Mézières

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2020**

=====

Mesdames, Messieurs Les Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **Société Publique Locale RIVES DE MEUSE** relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Etat des dettes » de l'annexe des comptes annuels concernant les produits constatés d'avance correspondant aux Compensations de Services Publics (COSP).

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Le cycle créances/ produits avec redevance sur délégation de service public
- La présentation des comptes annuels et de l'annexe comptable

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration arrêté le 20 avril 2020 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

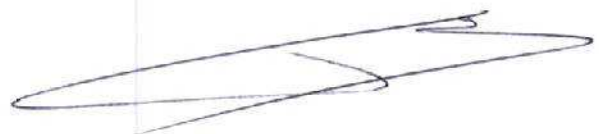
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Charleville-Mézières,
Le 30 avril 2021

L. PODVIN
Commissaire aux comptes



ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	35 425	34 644	780	5 196	4 416	84.98
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	283 635	210 675	72 960	80 015	7 056	8.82
	Autres immobilisations corporelles	738 494	514 859	223 635	308 512	84 877	27.51
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	75		75	75			
	TOTAL II	1 057 628	760 178	297 450	393 799	96 348	24.47
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	16 877		16 877	17 627	750	4.25
	Avances et acomptes versés sur commandes	305		305	1 687	1 382	81.95
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	2 418	1 788	631	10 252	9 621	93.85
	Autres créances	174 377		174 377	90 700	83 677	92.26
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	311 825		311 825	247 421	64 404	26.03	
Charges constatées d'avance (3)	19 263		19 263	19 148	115	0.60	
	TOTAL III	525 065	1 788	523 277	386 835	136 442	35.27
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 582 694	761 966	820 728	780 634	40 094	5.14

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

VISA

SARL COM'FIDUCE ARDENNES



Compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 450 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Écarts de réévaluation	450 000	450 000		
	RESERVES				
	Réserve légale	1 964	1 964		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	26 295	26 295		
	Report à nouveau	27 870	51 747	23 877	46.14
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	52 275	23 877	76 152	318.93
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	TOTAL I	398 115	450 389	52 275	11.61
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
TOTAL II					
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	30 977	30 977		
TOTAL III		30 977	30 977		
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 789	6 789	100.00
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	141 122 94 519	159 254 133 225	18 132 38 706	11.39 29.05
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	155 995		155 995	
	TOTAL IV	391 636	299 268	92 368	30.86
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	820 728	780 634	40 094	5.14
	(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	391 636	299 268		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	52 616		52 616	139 786	87 170	62.36
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	511 676		511 676	974 013	462 338	47.47
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	564 291		564 291	1 113 799	549 508	49.34
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			922 576	1 040 008	117 432	11.29
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 022	10 699	8 677	81.11
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 488 889	2 164 506	675 617	31.21
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises			22 321	63 417	41 096	64.80
Variation de stock (marchandises)			750	4 637	5 387	116.17
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			802 904	1 010 907	208 003	20.58
Impôts, taxes et versements assimilés			43 674	69 281	25 607	36.96
Salaires et traitements			537 323	792 880	255 557	32.23
Charges sociales			22 290	175 341	153 051	87.29
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			110 311	122 261	11 950	9.77
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 788		1 788	
Dotations aux provisions						
Autres charges			4 275	5 747	1 472	25.61
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 545 637	2 235 197	689 560	30.85
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			56 748	70 691	13 943	19.72
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

170 125

84 979

VISA
SARL COM FIDUCE ARDENNES

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V						
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		44		254	210	82.80
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		44		254	210	82.80
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		44		254	210	82.80
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		56 791		70 945	14 153	19.95
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 502		170 525	167 024	97.95
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 000		42 000	34 000	80.95
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				3 944	3 944	100.00
TOTAL VII		11 502		216 470	204 968	94.69
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		434		86 328	85 894	99.50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 551		35 320	28 769	81.45
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII		6 985		121 648	114 663	94.26
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		4 517		94 822	90 305	95.24
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		1 500 390		2 380 976	880 585	36.98
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 552 665		2 357 098	804 433	34.13
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		52 275		23 877	76 152	318.93

* V compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable

29 RUE MEHUL

08600 GIVET

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

VISA
SARL COM FIDUCE ARDENNES

CABINET C DUMONT
49 RUE JEAN-JACQUES ROUSSEAU

08000 CHARLEVILLE MEZIERES
03 24 56 01 01



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 820 727.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 564 291.33 Euros et dégagant un déficit de 52 274.56- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

La société a fait face à une diminution significative de son chiffre d'affaires sur l'exercice suite aux deux périodes de confinement sur l'exercice. La fréquentation du site de Rivéa a connu une baisse très marquée lors de la période estivale 2020.

Afin de faire face aux conséquences financières de la crise du Covid 19 la société:

- a eu recours au chômage partiel sur l'exercice,
- a perçu les aides du fond de solidarité au titre des mois d'Octobre à Décembre 2020 pour un montant de 38K€
- a reçu des aides au paiement et des exonérations de charges d'URSSAF pour un montant de 106K€.

Les incertitudes:

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-12 et L.123-28)

(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Suivant contrats renouvelés pour une durée de 7 ans, la Communauté de Communes ARDENNE RIVES DE MEUSE a confié à la SPL RIVES DE MEUSE, la gestion de délégations de service public par voie d'affermage d'une part :

du parc de loisirs "TERRALITUDE AVENTURE EN ARDENNE" 08170 FUMAY pour la période du 1er octobre 2016 au 30 septembre 2023,

et d'autre part :

du centre "AQUALUDIQUE RIVEA" 08600 GIVET pour la période du 17 juillet 2016 au 16 juillet 2023.

Ces 2 contrats sont par ailleurs assortis d'une condition relative à l'occupation du domaine public, moyennant une redevance annuelle de 160 000 euros que doit verser "RIVEA" et 27 600 euros que doit verser "TERRALITUDE". Cette redevance a été annulée lors de la période du premier confinement. Au titre de l'exercice, elle s'élève à 99 424€ pour Rivea et 18 919€ pour Terrealitude.

VISA
SARL COM'FIDUCE ARDENNES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	35 425		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	266 447		19 847
Installations générales agencements aménagements divers	697 389		
Matériel de transport	32 561		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 686		667
TOTAL	1 016 082		20 513
Prêts, autres immobilisations financières	75		
TOTAL	75		
TOTAL GENERAL	1 051 582		20 513

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			35 425	35 425
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 658	283 635	283 635
Installations générales agencements aménagements divers		3 975	693 414	693 414
Matériel de transport		7 833	24 728	24 728
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 352	20 352
TOTAL		14 467	1 022 129	1 022 129
Prêts, autres immobilisations financières			75	75
TOTAL			75	75
TOTAL GENERAL		14 467	1 057 628	1 057 628

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	30 228	4 416		34 644
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	186 431	26 481	2 237	210 675
Installations générales agencements aménagements divers	430 194	71 989	3 525	498 658
Matériel de transport	3 575	5 111	2 154	6 532
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 355	2 314		9 669
TOTAL	627 555	105 895	7 916	725 534
TOTAL GENERAL	657 783	110 311	7 916	760 178

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 416				
Instal.techniques matériel outillage indus.	26 481				
Instal.générales agenc.aménag.divers	71 989				
Matériel de transport	5 111				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 314				
TOTAL	105 895				
TOTAL GENERAL	110 311				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	30 977				30 977
TOTAL	30 977				30 977

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		1 788			1 788
TOTAL		1 788			1 788
TOTAL GENERAL	30 977	1 788			32 765
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 788			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	75		75
Autres créances clients	2 418	2 418	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 292	45 292	
Taxe sur la valeur ajoutée	49 576	49 576	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	261	261	
Divers état et autres collectivités publiques	45 037	45 037	
Débiteurs divers	34 209	34 209	
Charges constatées d'avance	19 263	19 263	
TOTAL	196 133	196 058	75

VISA
SARL COM FIDUCE ARDENNES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	141 122	141 122		
Personnel et comptes rattachés	59 857	59 857		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 625	26 625		
Taxe sur la valeur ajoutée	875	875		
Autres impôts taxes et assimilés	7 162	7 162		
Produits constatés d'avance	155 995	155 995		
TOTAL	391 636	391 636		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 781			

Les produits constatés d'avance correspondent aux compensations de services publics (COSP) versées par la communauté de communes des mois de Mars 2020 à Juin 2020 pour un montant de 317K€. Ces COSP versés n'ont pas été intégrés aux subventions de l'année puisque les sites ont été fermés administrativement. Une partie de ces COSP ont juridiquement été affectés aux indemnités d'imprévisions et charges anormales pour un montant de 161K€. Le reliquat de COSP versé pour 156K€ est donc constaté dans la ligne produits constatés d'avance. A date d'arrêté des comptes ces sommes ne font pas l'objet d'un accord sur les modalités financières de remboursement ou d'affectation de ces dernières avec le financeur.

Composition du capital social

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24 - 12°)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
COMCOM ARDENNE RIVES MEUSE	10.0000	34 880			34 880
COMMUNE DE FUMAY	10.0000	1 012			1 012
COMMUNE DE GIVET	10.0000	1 012			1 012
COMMUNE DE HAYBES	10.0000	1 012			1 012
COMMUNE DE VIREUX WALLERAND	10.0000	1 012			1 012
COMMUNE DE VIREUX MOLHAIN	10.0000	1 012			1 012
COMMUNE DE HARGNIES	10.0000	1 012			1 012
COMMUNE DE CHOOZ	10.0000	1 012			1 012
COMMUNE DE FROMELENNES	10.0000	1 012			1 012
COMMUNE DE RANCENNES	10.0000	1 012			1 012

SIVOS TERRE QUERELLE 10.00
1012

Evaluation des immobilisations corporelles

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24 - 4°)

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Produits à recevoir

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	45 796
Total	45 796

Détail des produits à recevoir

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

	Montant
AVOIRS FOURNISSEURS A RECEVOIR	
- ARDENNES SANTE TRAVAIL	759
Aides de l'état à recevoir	
Fonds de solidarité	18 563
Chomage partiel	23 394
Total	42 716

Charges à payer

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 893
Dettes fiscales et sociales	82 705
Total	166 598

VISA
SARL COM FIDUCE ARDENNES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détail des charges à payer

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	
- CAC	8 160
- EC Cabinet Dumont Compta	25 200
- EC Cabinet Dumont Social	15 000
- VEOLIA	11 904
- E D F	8 642
- SCHNEIDER ELECTRIC FRANCE	2 393
- GAZ DE BORDEAUX	1 607
- CIC RIVEA 12.20	10
- CIC TERRALITUDE 12.20	4
- CIC SIEGE 12.20	142
- MISE A DISPOSIT DEFENDER 2019	500
- LAND ROVER 2018	700
- DEFENDER 13/06 AU 24/10/20	401
- AFFRANCHISSEMENT 2019	800
- AFFRANCHISSEMENT 2018	800
- AFFRANCHISSEMENT 2020	400
- Electricité Charlemont 2019	97
- Redevance fixe Charlemont 2019	1 000
- redevance var Charlemont 2019	52
- snepla	109
- zumba	88
- fnac a payer	300
- formation	2 550
- matisec à payer	2 490
- one direct	305
- tuflex	547
DETTES SUR PROV. CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	11 158
- Provisions pour congés payés	3 597
- Provisions pour congés payés	45 090
CS/PROV. POUR CONGES PAYES	
- Provisions pour congés payés	4 576
- Provisions pour congés payés	1 098
- Provisions pour congés payés	15 374
Total	165 091

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		19 263
Total		19 263
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		155 995
Total		155 995

Les produits constatés d'avance font l'objet d'une note explicative dans le paragraphe dédié aux créances et dettes.

Détail des charges constatées d'avance

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- CCA BILLES TERRALITUDE 2020	598		
- CCA PRODUITS CHIMIQUES 2020	8 483		
- CCA Gel Hydro TA	2 142		
- ENGIE	552		
- ISICS	58		
- ISICS 25.05.20	106		
- SAN EX CO	127		
- SPRE	744		
- SACEM	1 157		
- SACEM	391		
- SPRE	162		
- AVENTURE PARC	34		
- AEROFUN FANTASTICABLE	3 106		
- VEOLIA	29		
- LOGITOURISME	162		
- FREE	10		
- BODET	839		
- BOUYGUES	2		
- FREE	8		
- BOUYGUES	3		
- S F R	131		
- LA POSTE	99		
- FREE	10		
- NOTICOM	311		
Total	19 263		

VISA
SARL COM FIDUCE ARDENNES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détail des produits constatés d'avance

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D AVANCE			
- Cosp à annuler	57 137		
- Cosp à annuler	260 269		
- Compensations charges anormales	68 081-		
- Indemnités d'imprévision	93 330-		
Total	155 995		

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**Engagements financiers**

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24-9° et 24-16°)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		190 000
INTERETS SUR EMPRUNTS		
A MOINS D'UN AN AU TITRE :		
DE LA LOCATION DES LOCAUX DU SIEGE SOCIAL	2 400	
DES REDEVANCES D'OCCUPATION DU DOMAINE PUBLIC	187 600	
Total (1)		190 000

Engagements reçus**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		39 112	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**Produits et charges exceptionnels**

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Accord Comptes	94	
- Exonération PEEC2019	3 407	
- Cession d'immobilisations	8 000	
Total	11 501	
Charges exceptionnelles		
- VNC des immobilisations cédées ou rebut.	6 551	
- Accord Comptes	121	
- Produits Périmés	313	
Total	6 985	

Transferts de charges

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant
Dépenses de formation	2 022
Total	2 022

VISA
SARL COM FIDUCE ARDENNES

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R. 225-102)

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	100 000	450 000	450 000	450 000	450 000
Nbre des actions ordinaires existantes	10 000	45 000	45 000	45 000	45 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 060 551	1 116 618	1 101 526	1 113 799	564 291
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	78 879	123 998	107 264	142 194	59 824
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	15 345	19 301	11 026-	23 877	52 275-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	7.89	2.76	2.38	3.16	1.33
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1.53	0.43	0.25-	0.53	1.16-
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	28	30	27	25	23
Montant de la masse salariale de l'exercice	732 056	743 157	783 900	792 880	537 323
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	219 706	215 368	224 064	175 341	128 400

SPL RIVES DE MEUSE

Société Anonyme
Au Capital de 450 000 €uros
Siège Social : 29, rue Méhul
08600 - GIVET

DOCUMENTATION COMPTABLE

(du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020)



SARL CABINET DUMONT - EXPERTS COMPTABLES

Société d'Expertise Comptable
49, rue J.J. Rousseau
08000 - CHARLEVILLE-MEZIERES
Tél : 03.24.56.13.98
Fax : 03.24.33.92.79
pierredumont@CDUMONT.COM



S.P.L RIVES DE MEUSE
29, rue Méhul
08600 GIVET
direction@rivesdemeuse.com

RAPPORT ANNUEL 2021

Rivea
VOS LOISIRS ONT LE SOURIRE !

TerrAltitude
AVENTURE
EN ARDENNE

Sommaire

CHAPITRE 1 : INTRODUCTION.....	4
1.1. PREAMBULE	4
1.2. FICHE SIGNALÉTIQUE	6
CHAPITRE 2 : LE CENTRE AQUALUDIQUE RIVÉA	7
2.1. Compte-rendu technique.....	7
2.2. Compte-rendu financier	23
2.3. Analyse de la qualité du service	25
2.4. Plan de relance et réunions groupe de travail.....	25
2.5. Projections 2022.....	27
CHAPITRE 3 : LE PARC TERRALITUDE	29
3.1. Compte-rendu technique.....	29
3.2. Compte-rendu financier	46
3.3. Projection 2022	48
CHAPITRE 4 : BILAN 2021 SIEGE	51
4.1. Les faits marquants de l'année	51
4.2. Compte-rendu financier siège SPL.....	56
CHAPITRE 5 : COMPTES ANNUELS 2021 SPL RIVES DE MEUSE.....	58
ANNEXES.....	60

Rapport au Conseil d'Administration de la S.P.L en application des articles L 2313-1, L 2313-1-1 et L 1524-5 du Code Général des Collectivités Territoriales.

CHAPITRE 1 : INTRODUCTION

1.1. PREAMBULE

En application de la réglementation sur les délégations de services publics et du chapitre XI – contrôle de la Communauté de Communes sur le « délégataire ou le fermier », la SPL Rives de Meuse est tenue de fournir un rapport annuel.

**2021 est toujours marquée par la crise sanitaire du Covid-19.
D'abord en repoussant les ouvertures des établissements
Puis avec l'instauration du Pass Sanitaire le 21 juillet 2021
(et des mesures différentes de chaque côté de la frontières) qui a durement impacté les activités.**

Depuis mars 2020 et aujourd'hui encore, les loisirs sportifs marchands font partie des secteurs les plus en difficulté.

« Force est de constater que l'introduction du pass sanitaire a transformé la reprise en faux départ. Quand le secteur affiche des pertes de CA entre 25 et 50%, on ne peut pas considérer que l'activité a pleinement repris. Le gouvernement l'a entendu, et nous sommes soulagés »
Philippe DIALLO, président du COSMOS

• **DSP RIVEA**

En 2011, la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse a délégué la gestion du centre aqualudique RIVEA de Givet à la SPL Rives de Meuse par voie d'affermage du 17 juillet 2011 pour une période de 5 années s'étendant jusqu'au 16 juillet 2016, par la convention n° 11 MS 02 04.

Le 15 juillet 2016, la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse, a renouvelé le contrat de DSP pour les années 2016 à 2023.

La SPL Rives de Meuse a pour objectif de recevoir tous les types de public dans les meilleures conditions et d'optimiser la fréquentation du Centre Aqualudique RIVEA.

Les recettes de produits et services vendus en 2021 se sont élevées à 302 240 € HT (hors sujétions de services publics, produits exceptionnels, transferts de charges), soit +5,58 % par rapport à 2020 (286 274 € HT).
Le Centre Aqualudique RIVEA enregistre une fréquentation globale de 79 050 clients, soit 5,07 % par rapport à 2020 (75 116 clients).

• **DSP TERRALTITUDE**

En 2011, la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse a délégué la gestion du Parc de loisirs TERRALTITUDE à la SPL Rives de Meuse par

voie d'affermage pour une période de 5 années s'étendant du 25 juin 2011 jusqu'au 30 septembre 2016, par la convention n° 11MS 01 04.


Le 15 juillet 2016, la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse, a renouvelé le contrat de DSP pour les années 2016 à 2023.

La SPL Rives de Meuse a pour objectif de développer la notoriété du Parc TERRALTITUDE et d'en maximiser la fréquentation mais également de satisfaire l'ensemble des prestations commerciales et techniques nécessaire au bon fonctionnement de l'équipement.

Les recettes des produits et services vendus se sont élevées à 275 016 € HT (hors sujétions de service public, produits exceptionnels, transferts de charges), soit -20,1 % par rapport à 2020 (275 410 € HT).

Le Parc TERRALTITUDE a enregistré une fréquentation de 11 647 activités en 2021 (contre 12 942 en 2020).

1.2. FICHE SIGNALÉTIQUE

Dénomination	SPL RIVES DE MEUSE
Sigle	 RIVES DE MEUSE
Secteur d'activités	Exploitation de tout équipement à vocation sportive et de loisirs
Date de création	23 JUIN 2011
RCS	533 135 000 RCS SEDAN
Code APE	9329Z
Siret	533 135 000 000 16
Siège social	29 Rue Méhul – 08600 GIVET
Téléphone	06 58 81 34 63
Mail	direction@rivesdemeuse.com
Objet social	Société Publique Locale Rives de Meuse
Capital social	450 000 € AU 29/12/2017
Nombre d'administrateurs	9
Répartition du capital social et des sièges détenus au Conseil d'Administration	CCARM 77.51% Ville de GIVET 2.249% Ville de FUMAY 2.249% Ville de FROMELENNES 2.249% Ville de RANCENNES 2.249% Ville de CHOOZ 2.249% Ville de VIREUX WALLERAND 2.249% Ville de VIREUX MOLHAIN 2.249% Ville de HARGNIES 2.249% Ville de HAYBES 2.249% SIVOS Terre Querelles 2.249%
Président	M. Eric VISCARDY
Directeur depuis 31/12/2013	M. Michaël WALTER
Administrateurs	M. Claude WALLENDORFF M. Mathieu SONNET M. Pascal GILLAUX M. Jean-Claude JACQUEMART M. Bernard DEFORGE MME Angéline COURTOIS MME Dominique FLORES M. Frédéric DENIS
Nombre de salariés en 2021	49 (25,08 ETP)
Commissaire aux comptes	COM'FIDUCE ARDENNES
Expert-comptable	CABINET DUMONT

CHAPITRE 2 : LE CENTRE AQUALUDIQUE RIVÉA

Vous trouverez **en annexe n°1** les plannings de l'espace aquatique, de l'espace forme, de l'espace bowling et bar, des activités aquatiques, des activités formes, le flyer tarifs/horaires et la grille tarifaire.

2.1. Compte-rendu technique

2.1.1. Le personnel

Notre personnel est principalement embauché en C.D.I, exception des périodes de pointe, de maladie ou de congés.

(Annexe n°2 l'organigramme du personnel).

En 2021, nous avons dû remplacer des membres du personnel en CDI :

- Madame FERNANDEZ (CDI 17h50 / semaine) : rupture conventionnelle au 30 novembre, remplacée par Madame Audrey SURAY en CDI à 17h50 / semaine à compter du 2 décembre 2021
- Madame MADI : en arrêt de travail à compter du 2 décembre 2021.
- Madame MARTINEZ : en arrêt de travail depuis le 30 août 2021 et jusque fin d'année remplacée, par un CDD à 17h50.

Nous avons eu recours à 3 BNSSA et 2 postes à l'accueil durant l'été. Soit un effectif moyen de 25 salariés en 2021 (17,43 ETP).

Le coût salarial brut est en baisse, lié aux fermetures de l'établissement et du plan de relance.

Année	Nb d'heure	Masse salariale	Aides	Coût salariale NET
2012	33 722 h	576 334	11 623	564 485
2013	35 149 h	556 578	15 316	558 494
2014	37 464 h	597 545	22 816	574 729
2015	35 940 h	577 950	12 470	565 480
2016	34 311 h	569 685	8 147	561 538
2017	35 101 h	576 592	6 220	570 372
2018	35 632 h	610 140	0	610 140
2019	35 374 h	616 217	0	616 217
2020	22 417 h	410 422	62 588	347 834
2021	22 236 h	414 542	39 090	375 452

- Réduction de la masse salariale en utilisant le chômage partiel de janvier à mai 2021, via aussi les exonérations de charges URSSAF.
- Licenciement économique de Madame LALLALI, directrice de l'établissement, le 25 mars 2021, non remplacée.
- Absence de Monsieur TAROUANSAID, directeur adjoint-chef de bassin, non remplacé, en formation indemnisée pour reconversion professionnelle de mi-août à fin décembre.

- Rupture conventionnelle avec Monsieur BUENOCORE, hôte d'accueil, le 21 juin, non remplacé.
- Licenciement pour faute grave de Monsieur BLIEUX, MNS, le 22 novembre, remplacé en 2022.

La formation du personnel

Nous n'oublions pas que la formation est indispensable aussi bien pour le fonctionnement et la performance de l'équipement que pour la motivation et la dynamique professionnelle.

- Recyclage CAEPMNS, pour Monsieur BLIEUX, du 8 au 10 février 2021, pour un montant de 250 € TTC (prise en charge intégrale par l'AFDAS).
- Formation habilitation, pour les techniciens les 6 et 7 mai 2021, pour un montant de 1 428 € TTC (prise en charge intégrale par l'AFDAS).
- Formation Elisath, pour l'ensemble des collaborateurs de l'accueil et les membres de la direction, du 17 au 18 juin 2021, pour un montant de 2 400 € TTC (prise en charge intégrale par l'AFDAS).

2.1.2. Fréquentation

La fréquentation globale en 2021 est de 79 050 clients, soit + 5,07 % par rapport à 2020.

Depuis le début de la crise COVID-19, chaque jour d'ouverture est à perte malgré la diminution autant que possible des charges.

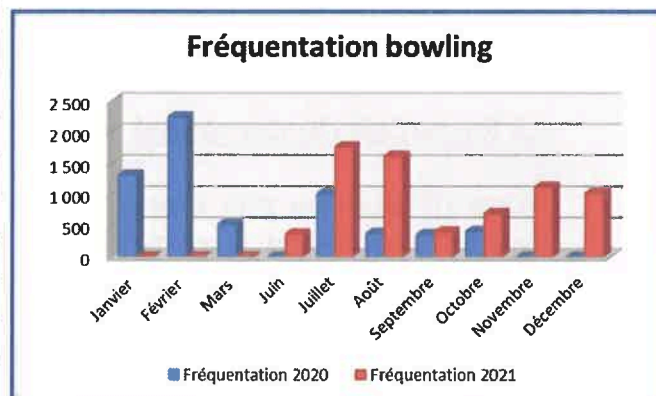
Il faut rappeler que l'établissement a été fermé au public en 2020 du 14 mars au 6 juillet puis du 24 octobre au 31 décembre.

En 2021, l'établissement a été fermé du 1^{er} janvier au 11 mai 2021 (soit quasiment 6,5 mois consécutifs) et le pass sanitaire a été mis en place le 21 juillet 2021.

Fréquentation mensuelle du bowling

L'espace bowling a connu une augmentation de sa fréquentation de 571 clients soit +12 % par rapport à 2020.

Mois	Fréquentation		
	2020	2021	%
Janvier	1 311	0	-100 %
Février	2 248	0	-100 %
Mars	528	0	-100 %
Avril	0	0	0 %
Mai	0	0	0 %
Juin	0	368	+100 %
Juillet	1 016	1 768	+74 %
Août	379	1 620	+327 %
Septembre	362	404	+12 %
Octobre	413	700	+69 %
Novembre	0	1 123	+100%
Décembre	0	1 025	+100%
TOTAL	6 257	7 008	12 %



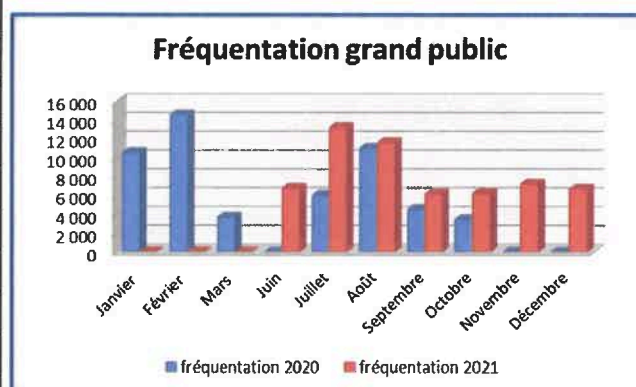
Fréquentation mensuelle des espaces aquatiques et forme par public

En analysant la fréquentation par catégorie « payant / gratuit », nous constatons une augmentation des « payants » de + 5,73 % et une diminution des « gratuits » de -10 %.

Annexe 3 : Tableau fréquentation 2021 : comparatifs 2020/2021 ; mensuelle.

Fréquentation « grand public »

Mois	2020	2021	%
Janvier	10 570	0	-100 %
Février	14 567	0	-100 %
Mars	3 713	0	-100 %
Avril	FERMÉ		
Mai	FERMÉ		
Juin	0	6 784	+100%
Juillet	6 028	13 241	+120%
Août	11 045	11 643	+5%
Septembre	4 539	6 164	+36%
Octobre	3 459	6 217	+80%
Novembre	0	7 221	+100 %
Décembre	0	6 708	+100 %
TOTAL	53 921	57 978	7,52 %



Le pic de fréquentation journalière a été atteint le mardi 13 juillet 2021 avec 876 entrées (439 entrées en 2020, 1 729 entrées en 2019 et 1 641 entrées en 2018).

Fréquentation leçons individuelles

Lors du Conseil d'Administration du 11/09/2014, nous avons mis en place une convention entre la SPL et les MNS pour les cours particuliers de natation : aucun droit d'entrée n'était réglé au centre auparavant. Les élus ont voté et approuvé un tarif de droit d'entrée à 1 €, adulte comme enfant. Pour 2021, cela représente 836 leçons individuelles (375 en 2020, 1 164 en 2019).

Fréquentation par provenance

Nous ne pouvons fournir de tableau de fréquentation par provenance, nos données ne sont pas fiables, nos hôtesse peuvent parfois malheureusement saisir n'importe quel code postal pour gagner du temps. Cependant au travers de Google Business, nous pouvons obtenir des informations sur les demandes d'itinéraire pour se rendre à Rivéa :

Période septembre à décembre 2021 :



Belgium	1047
France	385
Netherlands	15
Germany	11

Source :
Google My Business

Cette statistique ne représente pas l'ensemble de notre clientèle, cependant cela est assez représentatif de notre fréquentation.

Le chiffre de « Givet » peut prendre en compte les interrogations de Google une fois que les visiteurs se trouvent déjà dans la commune et qu'ils cherchent l'emplacement exact de l'établissement.

2.1.3 Les relations avec le monde associatif

Mois	Associations payantes		Associations gratuites		TOTAL		%
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
Janvier	163	0	1 210	0	1 373	0	-100 %
Février	145	0	722	0	867	0	-100 %
Mars	66	0	532	0	598	0	-100 %
Juin	0	81	0	673	0	754	+100 %
Juillet	0	8	0	171	0	179	+100 %
Août	0	0	74	145	74	145	+96 %

Septembre	62	101	744	1 428	806	1 529	+90 %
Octobre	104	148	1 222	1 390	1 326	1 538	+16 %
Novembre	0	164	0	1 496	0	1 660	+100 %
Décembre	0	70	0	1 042	0	1 112	+100 %
TOTAL	540	572	4 504	6 345	5 044	6 917	37,13%

Associations payantes : SVG, RACLS, Palanquée, Aquanautes.

Associations gratuites : CNG, Palanquée, Aquanautes de Chooz, Bulles Revi-noises, Pompiers et PSPG.

En 2021, la fréquentation globale des associations a augmenté de 37,13 %.

Comparatif avec les années précédentes / association :

	2018	2019	2020	2021
SVG	797	712	321	305
RACLS	504	513	219	267
ARDENNES RIVES DE MEUSE NATATION	6884	7554	3903	5837
LA PALANQUEE	636	1019	471	480
AQUANAUTE DE CHOOZ	126	244	107	14
LES BULLES REVNOISES	21	63	1	4
POMPIERS	12	17	3	2
PSPG DE CHOOZ	48	8	19	8
TOTAL	9 028	10 130	5 044	6 917

La fréquentation des associations ont surtout augmenté au travers du club de natation qui a bénéficié de davantage de créneaux disponibles et qui a été parmi les premiers à retrouver une fréquentation normale.

2.1.4 La fréquentation à titre gratuit des ALSH du territoire

En 2021, Rivéa a accueilli 732 enfants dans le cadre des ALSH du territoire, soit +108 enfants par rapport à 2020. Les animateurs ne sont pas compris dans cette fréquentation (1 animateur pour 8 enfants). Le temps d'accueil prévu est de 2 heures par groupe.

Date / article	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
CLSH GIVET	988	2861	876	789	894	799	874	413	405
CLSH CHOOZ	234	456	234	313	258	260	200	27	42
CLSH RANCENNES	160	70	125	69	50	21	93	0	87
CLSH FROMELENNES	127	45	48	9	0	0	0	0	0
CLSH AUBRMES	0	0	0	0	1	159	187	117	93
CLSH VIREUX	0	0	0	0	14	171	139	53	79
CLSH FUMAY	0	0	0	0	88	90	53	14	26
CLSH HAYBES	0	0	0	0	66	24	42	0	0
TOTAL	1 509	3 432	1 283	1 180	1 371	1 524	1 588	624	732

Au global, la fréquentation des centres aérés (payants + gratuits) représente 2 556 entrées, contre 2 847 entrées en 2020, conséquence de la mise en place du pass sanitaire, particulièrement impactant pour les groupes, même pour les enfants car les animateurs devaient être en possession du pass.

2.1.5 Les relations avec le monde éducatif

Rivéa reçoit les enfants des écoles des communes de : RANCENNES, GIVET, FROMELENNES, CHOOZ, SIVOS TERRE QUERELLES, soit environ 27 classes de CP au CM2.

La SPL Rives de Meuse doit prévoir l'accueil de 432 créneaux/classe primaire, 500 heures pour collège + lycée + soutien natation, 215 heures pour section sportive natation collège, 39 heures pour UNSS.

En 2021, la fréquentation totale « scolaire » est de 6 100 élèves, soit en diminution de 16,12 % (7 272 élèves en 2020).

Fréquentations des écoles gratuites : **Ecoles élémentaires, collège et lycée**

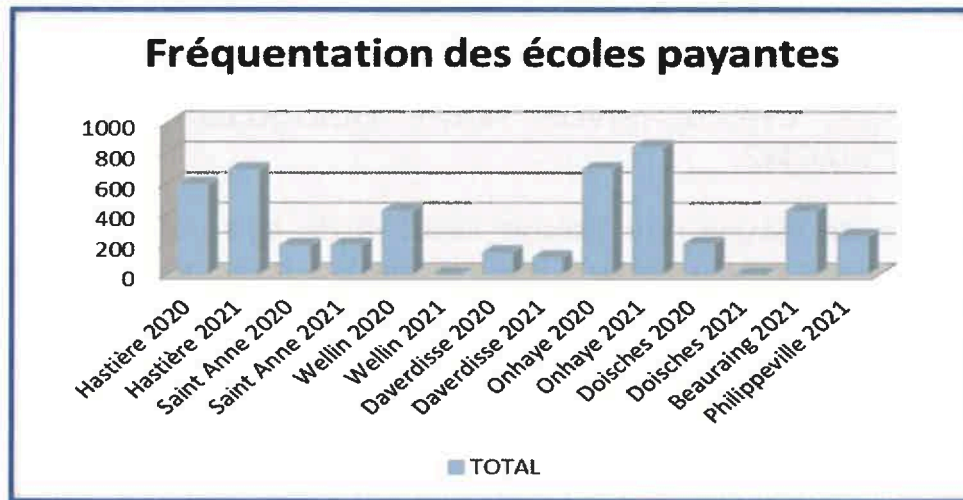
Pas d'école de janvier à juin 2021.

Mois	Ecoles Elémentaires		Collège/lycée	
	2020	2021	2020	2021
Janvier	905	0	409	0
Février	395	0	121	0
Mars	0	0	94	0
Avril	0	0	0	0
Mai	0	0	0	0
Juin	0	195	0	115
Septembre	173	847	76	305
Octobre	644	559	247	340
Novembre	550	547	474	354
Décembre	489	139	436	182
TOTAL	3 156	2 287	1 857	1 296

En 2021, cela représente 3 583 scolaires (5 013 en 2020).

Fréquentations des écoles payantes : **Ecoles belges**

Mois	Hastière		Saint Anne		Wellin		Daverdisse		Onhayé		Doisches		Beauraing	Philippeville
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2021	2021
Janvier	221	0	67	0	241	0	36	0	329	0	0	0	0	0
Février	102	0	31	0	122	0	0	0	80	0	94	0	0	0
Mars	103	0	29	0	61	0	42	0	0	0	109	0	0	0
Avril	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Juin	0	0	0	59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Septembre	0	179	28	21	0	0	45	0	97	145	0	0	138	67
Octobre	170	192	38	35	0	0	24	40	190	299	0	0	76	77
Novembre	0	180	0	60	0	0	0	36	0	243	0	0	165	43
Décembre	0	141	0	21	0	0	0	37	0	154	0	0	40	69
TOTAL	596	692	193	196	424	0	147	113	696	841	203	0	419	256



Pas de fréquentation pour Wellin et Doisches en 2021 car la piscine était fermée de janvier à juin ; ils viennent d'habitude à cette période.

La fréquentation totale des écoles belges est de 2 517 élèves en 2021, une augmentation de 11,42% par rapport à 2020 : les mesures liées à la crise sanitaire étaient moins restrictives en 2021 pour les scolaires.

Cependant, en 2020, le chiffre d'affaires relevant des écoles belges était de 10 170 € ; en 2021, il n'est que de 8 574 €, soit une diminution de 15,69 %. Tout est question du nombre de créneau plus que du nombre d'enfant.

2.1.6. Les ventes par tarif :**Annexe 4 : ventes et chiffre d'affaires mensuel par article (tarifs)**

La grille tarifaire en vigueur est en application depuis le 1^{er} juillet 2017.

Nom activité	TARIF	VENTE		RECETTE TTC		%
	2020/2021	2020	2021	2020	2021	
Entrée -16 ans	3,50 €	15 384	17 945	53 844	62 808	17%
Entrée -16 ans	2,00 €	396	224	792	448	-43%
Entrée adulte	5,50 €	15 888	17 248	87 384	94 864	9%
Entrée adulte	3,00 €	409	230	1 227	690	-44%
Entrée midi	3,00 €	348	353	1 044	1 059	1%
10 entrées adultes	45,00 €	286	254	12 870	11 430	-11%
10 entrées -16 ans	30,00 €	104	105	3 120	3 150	1%
20 entrées adultes	84,00 €	26	21	2 184	1 764	-19%
20 entrées -16ans	50,00 €	7	8	350	400	14%
Entrée CE -16 ans	2,50 €		365		913	
Entrée CE Adulte	4,00 €		142		568	
Bébé nageur	9,00 €	85	109	765	981	28%
10 bébé nageur	80,00 €	5	11	400	880	120%
1 aquagym	9,00 €	170	132	1 530	1 188	-22%
10 aquagym	80,00 €	40	57	3 200	4 560	43%
Entrée CE Aquagym	7,50 €		55		413	
Groupe adulte	4,10 €	42	44	172	180	5%
Groupe -16 ans	2,60 €	1 913	1 502	4 974	3 905	-21%
Accompagnant groupe	5,50 €	268	278	1 474	1 529	4%
10 leçons nat enf	80,00 €	8	47	640	3 760	488%
10 leçons nat adulte	80,00 €	2	4	160	320	100%
Aquabike	10,00 €	165	187	1 650	1 870	13%
Pass aquabike	80,00 €	103	148	8 240	11 840	44%
Entrée CE Aquabike	7,50 €		105		788	
Achat carte famille	20,00 €	5	11	100	220	120%
Adulte réduit famille	3,80 €	95	116	361	441	22%
Enfant réduit famille	2,50 €	103	165	258	413	60%
Leçons individuel	1,00 €	375	836	375	836	123%
SOUS TOTAL		36 227	40 702	187 114	212 216	13%
Anniversaire -16ans	99,00 €	1	1	99	99	0%
Enfant supp anniv	8,00 €	27	26	216	208	-4%
Complément anniv	79,00 €	32	27	2 528	2 133	-16%
Acompte anniversaire	20,00 €	41	34	820	680	-17%
Anniv du personnel	50,00 €	1	0	50	0	-100%
SOUS TOTAL		102	88	3 713	3 120	-16%
RACLS	5,35 €	219	254	1 172	1 359	16%
SVG	5,35 €	320	268	1 712	1 434	-16%
SOUS TOTAL		539	522	2 884	2 793	-3%

bilan d'activité annuel 2021

Nom activité	Tarif	VENTE		RECETTE TTC		%
		2020	2021	2020	2021	
Prestation pédagogique	30,00 €	134	76	4 020	2 280	-43%
Scolaire ext eng	75,00 €	82	80	6 150	6 000	-2%
Location sans MNS 1H	150,00 €		1		150	
SOUS TOTAL		216	157	10 170	8 430	-17%
Entrée pass fitness	10,00 €	1 566	1 778	15 660	17 780	14%
Entrée pass fitness sans piscine	5,00 €	161		805		-100%
10 pass fitness	85,00 €	31	16	2 635	1 360	-48%
Mensuel Pass fitness	40,00 €	1 237	1 136	49 480	45 440	-8%
Trim pass fitness	110,00 €	24	21	2 640	2 310	-13%
Annuel pass fitness	380,00 €	7	7	2 660	2 660	0%
10 pass Premium	99,00 €	3	4	297	396	33%
Mensuel Pass Premium	47,00 €	143	155	6 721	7 285	8%
Trimestriel pass premium	125,00 €	1	2	125	250	100%
Pass premium	11,50 €	6	3	69	35	-50%
Annuel Pass Premium	425,00 €		2		850	
Zumba	5,00 €	36	19	180	95	-47%
Carte 10 entrées zumba	40,00 €	1	7	40	280	600%
Entrée CE fitness	8,00 €		40		320	
SOUS TOTAL		3 216	3 190	81 312	79 061	-3%
Partie du lundi au vend 18h	3,00 €	3 119	3 713	9 357	11 139	19%
Partie week end	4,00 €	2 824	2 234	11 296	8 936	-21%
Tarif groupe	5,00 €	1 091	1 022	5 455	5 110	-6%
Bowling réduit famille	3,00 €	36	38	108	114	6%
Location bowling	200,00 €	1	1	200	200	0%
SOUS TOTAL		7 071	7 008	26 416	25 499	-3%
TOTAL		47 371	51 667	311 608	331 118	6%

Promotion :

Organisation d'une période de promotion (lors des périodes de petites vacances Françaises uniquement) : 3 € pour une entrée adulte et 2 € pour une entrée enfant.

→ Nous avons comptabilisé 454 entrées (-216 clients de moins en piscine et forme balnéo que la période similaire en 2019).



En synthèse, les recettes en TTC :

FAMILLE	2019	2020	2021	%	€
PISCINE	556 390,25 €	204 436,82 €	227 153,00 €	11,11%	22 716,18 €
BAR	83 061,20 €	24 711,20 €	24 669,60 €	-0,17%	-41,60 €
BOWLING	65 069,00 €	26 416,00 €	25 499,00 €	-3,47%	-917,00 €
BOUTIQUE	25 980,70 €	5 549,30 €	5 834,60 €	5,14%	285,30 €
FORME	225 470,00 €	81 312,00 €	79 060,50 €	-2,77%	-2 251,50 €
TOTAL	955 971,15 €	342 425,32 €	362 216,70 €	5,78%	19 791,38 €

En annexe 5 : CA mensuel HT par famille

De janvier à mai

Crise sanitaire du COVID-19 : nous avons fermé l'établissement du 1^{er} janvier au 11 mai 2021.

De mai à août

À la réouverture, la fréquentation semblait repartir un peu mieux que prévu, avec des périodes de pointe et même des journées approchant la normale. Cependant, la tendance s'est écrasée dès la mise en place du pass sanitaire (21 juillet). Ce dispositif n'explique pas tout ... car nous ne perdons pas 400 à 500 clients / jour seulement par cette contrainte ... nous retrouvons la tendance de juillet / août 2020.

Juillet : 15 986 clients (24 962 en 2019, soit -36%)

- Fréquentation moyenne journalière de 2017 à 2019 = 822 clients
- Fréquentation moyenne journalière 2021 avant pass sanitaire = 561 clients, soit - 32%
- Fréquentation moyenne journalière 2021 après pass sanitaire = 398 clients, soit - 52%

Août : 13 625 clients (25 651 en 2019, soit -47%)

- Fréquentation moyenne journalière de 2017 à 2019 = 863 clients
- Fréquentation moyenne journalière 2021 = 440 clients, soit - 49%

De septembre à décembre

Mois entiers, mais nous avons constaté que le grand public était toujours « absent » (-50%) alors que les écoles et les associations sont à la normale en terme de fréquentation.

Le pass sanitaire devient obligatoire pour les 12-17 ans à partir du 30/09.

Pour autant, nous avons lancé des nouveautés :

- Fitness + balnéo ouverts jusque 21h du lundi au vendredi
- Des options pour les formules anniversaire
- Les tarifs CE
- La mise en service du lecteur d'empreinte biométrique veineuse pour les abonnés
- Le label Prescri Mouv pour promouvoir le Sport Santé.

Les journées les plus faibles sont les mercredis, samedis et dimanches (entre 200 et 350 clients piscine au lieu de 500).

Durant les vacances (belges + françaises), nous avons eu 2 journées « normales » (supérieures à 800 personnes) puis essoufflement.

À noter les excellentes fréquentations de l'aquagym-aquabike-leçons en octobre (les meilleures fréquentations mensuelles depuis 4 ans au moins).

Nous terminons l'année 2021 avec 79 050 clients, soit une augmentation de 5 % par rapport à 2020.

2.1.7 La Communication

En 2021, nous nous sommes encore concentrés sur une communication médias gratuite sur la période ouverte.

Communication externe

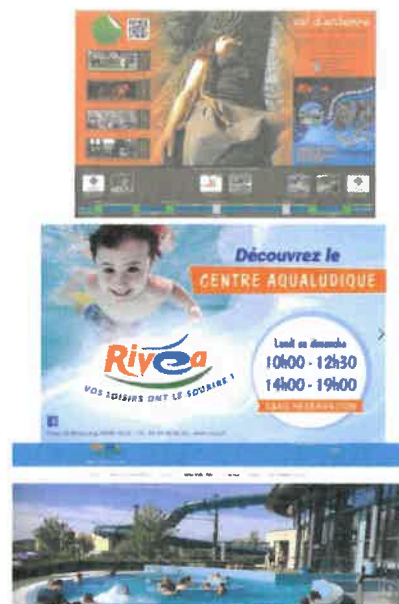
Plusieurs actions ont été menées :

- Publicité à Radio Fugi (toute l'année)
- Articles de presse (**Annexe n° 6**)
- Actions de l'OTC
- Partenariat don du sang.

Communication interne

- Site internet www.rivea.fr mis à jour régulièrement
- Publicité et animation du Facebook RIVEA
- Flyers (**annexe n° 1**)

À l'avenir, nous devons accroître notre communication en Belgique afin de toucher davantage encore notre public principal (89% des abonnés mensuels, données 2018).

**2.1.8. Consommation mensuelle des fluides**

Ces consommations relèvent des prestations P1 (fourniture de l'énergie primaire).

(Annexe 7 : Relevé journalier des températures des bassins).

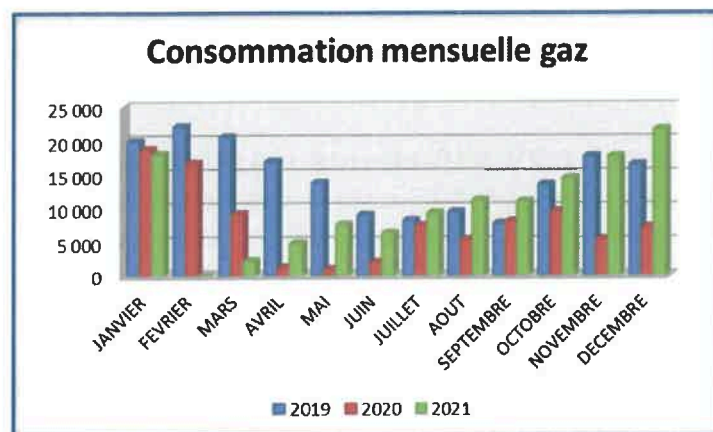
Consommations de gaz

Année	Consommation m3	Facture en € HT
2014	168 689	111 121
2015	178 349	105 583
2016	176 070	106 712
2017	184 563	92 242
2018	168 709	95 204
2019	176 043	120 358
2020	92 479	74 965
2021	124 761	76 885

Données GDF / Total Gaz / Gaz de Bordeaux

MOIS	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
JANVIER	16 678	16 974	19 310	19 208	22 095	24 907	20 796	19 961	18 760	18 070
FEVRIER	18 927	15 000	19 278	19 098	23 592	21 915	21 213	22 151	16 741	0
MARS	12 489	15 597	14 485	15 734	18 800	19 293	15 487	20 598	9 218	2 270
AVRIL	10 879	14 741	14 265	16 668	14 515	18 064	14 146	16 991	1 286	4 865
MAI	8 336	12 862	14 513	13 559	7 447	12 282	11 276	13 841	1 069	7 637
JUIN	7 590	9 620	9 929	10 712	10 396	7 813	8 736	9 071	2 121	6 382
JUILLET	8 608	6 741	8 140	9 595	7 785	9 509	7 257	8 256	7 480	9 343
AOUT	7 946	8 968	10 468	10 475	9 094	11 698	8 052	9 528	5 416	11 247
SEPTEMBRE	7 799	5 393	7 776	8 937	8 430	7 491	6 889	7 801	8 137	11 050
OCTOBRE	11 305	15 764	16 036	17 189	14 464	11 841	13 537	13 565	9 619	14 461
NOVEMBRE	14 706	20 180	17 430	18 052	19 035	18 850	18 049	17 749	5 421	17 754
DECEMBRE	16 641	21 924	17 059	19 122	20 417	20 900	23 271	16 531	7 211	21 682
CUMUL	141 904	163 764	168 689	178 349	176 070	184 563	168 709	176 043	92 479	124 761

bilan d'activité annuel 2021



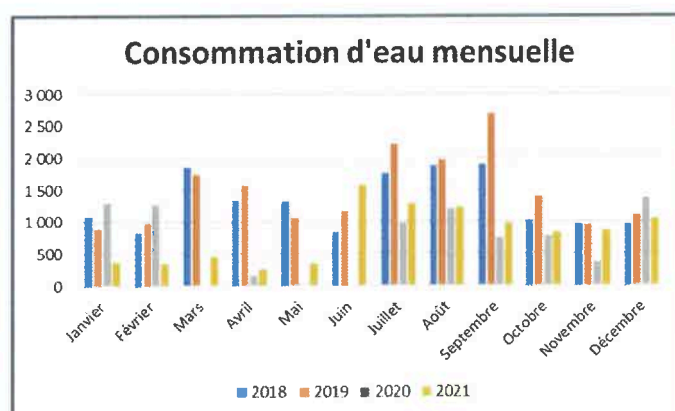
En 2021, notre consommation a augmenté de 32 282 m³, principalement lié à l'ouverture de notre établissement, plus importante qu'en 2020. Nos factures augmentent de 1 920 €.

Pour rappel, il faut trouver à baisser les consommations pour les années futures, au risque de voir s'envoler les coûts énergétiques.

Consommation d'eau

Mois	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Janvier	2 016	950	809	842	970	1 040	1 078	888	1 290	363
Février	986	919	799	1 001	1 119	1 079	833	981	1 258	343
Mars	1 089	964	1 646	1 711	976	943	1 858	1 737	0	448
Avril	1 263	1 441	1 100	1 247	1 181	2 111	1 327	1 572	149	255
Mai	1 079	985	981	1 137	1 388	716	1 316	1 065	0	333
Juin	1 054	1 983	953	1 292	836	1 048	837	1 166	0	1 569
Juillet	2 399	1 684	1 433	1 818	1 512	1 676	1 752	2 214	977	1 282
Août	2 021	1 938	1 482	1 440	1 968	1 772	1 880	1 970	1 211	1 227
Septembre	2 365	1 972	2 503	2 195	2 307	2 209	1 897	2 693	747	964
Octobre	1 498	1 098	1 388	925	773	914	1 019	1 393	774	831
Novembre	1 256	971	942	886	1 083	868	957	947	368	856
Décembre	954	1 059	970	867	852	885	952	1 093	1 356	1 044
TOTAL	17 980	15 964	15 006	15 361	14 965	15 261	15 706	17 719	8 130	9 515

Relevé effectué par les techniciens.



En 2021, notre consommation d'eau a augmenté de 1 385 m³ par rapport au à 2020.

Il est difficile de déterminer la consommation d'eau par baigneur car notre système de contrôle des entrées et de fréquentation ne distingue pas la différence entre la halle bassins et l'espace remise en forme.

bilan d'activité annuel 2021

En comptabilisant tous les clients et la somme des consommations d'eau (Bassin + ECS + plages + vestiaires), nous avons le résultat suivant :

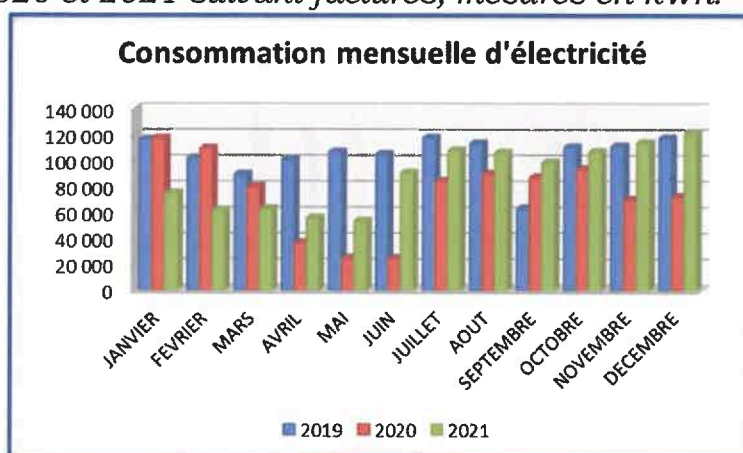
9 515 000 m³ / 79 050 clients = 120,37 Litres / client
Rappel : 90,62 Litres / client en 2019

Consommation d'électricité

Année	Consommation en kWh
2014	1 210 827
2015	1 283 043
2016	1 278 927
2017	1 392 385
2018	1 316 724
2019	1 256 281
2020	892 198
2021	1 055 952

MOIS	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
JANVIER	109 197	115 115	90 415	119 336	117 087	122 674	134 456	116 570	117 322	75 133
FEVRIER	124 093	102 493	95 973	106 450	110 036	112 223	125 834	102 198	109 640	62 068
MARS	116 163	118 940	110 600	88 368	119 273	118 131	112 835	89 793	80 282	63 101
AVRIL	116 163	122 291	107 153	95 875	86 523	102 013	120 906	101 284	36 905	56 072
MAI	117 934	115 397	108 810	107 458	69 359	118 580	111 701	106 949	25 017	53 685
JUIN	119 179	97 964	100 103	110 375	105 683	112 966	102 149	105 237	24 861	90 808
JUILLET	146 867	131 505	102 603	122 856	115 719	132 991	107 423	117 761	84 508	107 895
AOUT	132 325	133 506	92 608	116 576	118 345	130 280	109 420	113 369	90 081	106 302
SEPTEMBRE	69 332	53 420	60 783	60 315	80 787	64 526	51 391	63 474	87 256	98 710
OCTOBRE	118 060	108 082	114 960	121 518	120 573	130 800	110 382	110 654	93 702	107 000
NOVEMBRE	123 250	104 877	111 367	116 744	117 416	120 491	113 303	111 410	70 109	113 876
DECEMBRE	111 271	91 083	115 452	117 172	118 126	126 710	116 924	117 582	72 515	121 302
CUMUL	1 403 834	1 294 673	1 210 827	1 283 043	1 278 927	1 392 385	1 316 724	1 256 281	892 198	1 055 952

2012 – 2013 – 2014 relevés effectués par les techniciens, 2015, 2016, 2017 2018 2019 2020 et 2021 suivant factures, mesures en kWh.



En 2021, notre consommation augmente de 164 754 kWh, soit 18,35 %.

La facture s'élève à 110 152 € contre 96 106 € en 2020, soit + 14 046 €.

2.1.11. Indications relatives aux principaux moyens mis en œuvre par le fermierTableau financier des travaux réalisés

	Montant € HT
P1 : fourniture d'énergie	208 397 €
P2 : entretien et maintenance préventive des installations	72 542 € (+ 139 593.70 € entretien + sécu)

(Détail dans le tableau financier en annexe 8)

Rappel sur le bilan technique de l'exploitation P1 – P2 – P3

P1 – développé à l'article 2.1.8 du présent

P2 – les éléments se retrouvent dans les annexes du bilan

P3 – les éléments se retrouvent dans les annexes du bilan

2.1.12. Renouvellement du Primo-équipement

- Achat d'un disque dur externe, 38,42 € HT, suivant facture n° 10066960.
- Achat d'un écran LED, 123,44 € HT, suivant facture n° W966898.
- Achat de deux haut-parleurs, 31,67 € HT, suivant facture n° INV-FR-865485525-2021-3256.
- Achat d'un mini PC, 174,83 € HT, suivant facture n° INV-FR-366042545-2021-677.
- Achat d'une fontaine à eau, 614,28 € HT, suivant facture n° FA124911.
- Achat d'un PC ASSUS, 398,57 € HT, suivant facture n° V202100131053.
- Achat d'un taille haie, 159,82 € HT, suivant facture n° INV-FR-43195171-2021-101811.
- Achat d'un PC, 498,76 € HT, suivant facture n° FV202100231248.
- Achat d'un téléphone portable, 116,33 € HT, suivant facture n° 402-5745302-8377128.
- Achat d'un support mural TV, 41,57 € HT, suivant facture n° INV-FR-177485711-2021-53897.
- Achat d'un TV, 487,89 € HT, suivant facture n° 110146486.
- Achat d'un onduleur, 89,96 € HT, suivant facture n° FR1GWL6TAEUI.
- Achat d'un écran d'ordinateur, 124,92 €, suivant facture n° FR11CADKGAEUI.

Ainsi le montant total engagé pour le renouvellement du primo-équipement a été de 2 900,46 € HT.

(Annexe n°9 : Facture renouvellement du Primo-équipement).

2.1.13. Acquisition des biens par le fermier

- Achat d'un routeur ligne d'urgence pompier, d'un montant de 99,17 € HT, suivant facture n° INV-FR-130920541-2021-343.
- Achat de trois robots tondeuse, d'un montant de 10 997,49 € HT, suivant facture n° 2021-00168.
- Achat d'un mini réfrigérateur, d'un montant de 108,25 € HT, suivant facture n° AEU-INV-ES-2021-2069055.

Ainsi le montant total engagé pour l'acquisition des biens a été de 11 204,91 € HT.

(Annexe n°10 : Facture d'acquisition des biens par le fermier).

2.1.14. État et entretien des moyens mis à disposition du fermier

En 2021, l'arrêt technique a été réalisé en concertation avec le déléguant. Il s'est déroulé du 26 avril au 7 mai 2021.

Les remplacements particulièrement notables que nous avons effectué sont :

Les travaux délégués :

Description	Entreprise	Montant € HT	Montant € TTC
Réfection des bancs sauna	HUARTWOOD	230 €	230 €
Réparation toboggan	POWER COMPOSITE	3 640 €	4 368 €
Entretien climatisation	SAREMICO	5 042,29 €	6 050,75 €
Entretien annuel des hottes	TECHNIVAP	609,40 €	731,28 €
TOTAL		9 521,69 €	11 380,03 €

Les travaux réalisés en interne :

Description	Entreprise	Montant € HT	Montant € TTC
Remplacement des analyseurs	Technicien – pièces chez SWAN	12 629 €	15 154,80 €
TOTAL		12 629 €	15 154,80 €

Reprise des carreaux décollés du hammam.



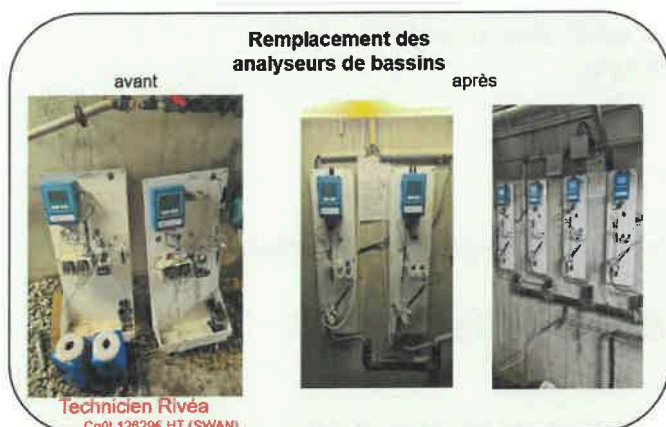
Techniciens Rivéa
Pièces en stock



Dépoussiérage et graissage de l'ensemble des machines Fitness

Techniciens Rivéa





Nous avons fait procéder aux contrôles périodiques obligatoires de l'ensemble des installations de sécurité (blocs de sécurité, extincteurs...), les installations de gaz, les installations électriques, l'ascenseur, le portail automatique.

(Annexe 11 : Rapport de vérification et copie du registre de sécurité).

Nous faisons procéder aux contrôles mensuels sanitaires de la qualité de l'eau des bassins et des installations ECS par un organisme extérieur, le Laboratoire Départemental d'Analyses et de Recherche de l'Aisne (contrat régional) : températures, chlore combiné, chlore libre, pH, oxygène et matières organiques, paramètres microbiologiques, légionellose (1 fois par an).

2.1.15. Cahier de bord

Un cahier de bord est établi et tenu à jour.

Ce document correspond aux obligations de maintenance et de service que notre entreprise doit présenter à la Collectivité. Il constitue une main courante des remarques, pannes diagnostic relevés lors de vérification et également des travaux effectués.

(Annexe n° 12 : Cahier de bord).

Des relevés quotidiens sont effectués :

- Mesures du chlore total, chlore libre, chlore combiné 3 fois par jour dont une avant ouverture,
- Compteur d'appoint d'eau par bassin,
- Fréquentation,
- Tenue de cahier sanitaire,
- Traitement de l'eau,
- Opérations de maintenance et d'entretien.

2.1.16. Les intervenants extérieurs

(Annexe 13 : Contrat de maintenance)

(Annexe 14 : Détail des contrats passés avec des tiers)

(Annexe 15 : Attestation d'assurance 2021)

2.2. Compte-rendu financier

(Annexe 16 : Grand Livre Rivéa 2021, compte d'exploitation Rivéa 2021).

2.2.1. Détail par nature des charges de fonctionnement

Le prévisionnel est de 1 265 298 €.

Nous avons présenté au budget prévisionnel 2021 lors de l'Assemblée Générale du 18 mai 2021 les points suivants :

- Augmentation du coût des fluides (+27 787 €), ajustable en fonction de la réouverture de l'établissement.
 - ⇒ Les fluides ont seulement augmenté de 14 960 € par rapport à 2020 ; tout est relatif à la fréquentation et aux zones ouvertes / fermées durant l'année.
- Un prévisionnel d'achat prudent mais à la hausse / 2020, soit +2 607 €.
 - ⇒ Nous sommes légèrement en-dessous du prévisionnel compte tenu de la faible fréquentation et donc peu de besoins en billetterie / snack / boutique ; à noter que nous nous sommes permis compte tenu du résultat d'effectuer des achats fin décembre pour anticiper nos besoins futurs.
- Nous devrions avoir moins de dépenses en entretien-réparation, soit -4 376 € et quasiment l'équivalent à 2020 en frais de maintenance.
 - ⇒ Nous avons pu réduire encore davantage ces dépenses tant l'année a été courte et peu fréquentée et que nous avons fait un gros travail en 2020.
- La redevance de loyers s'entend à nouveau sur 12 mois (soit +60 575 €).
 - ⇒ Pas de changement cette année à ce niveau, donc 160 000 €.
- Au niveau des rémunérations, une augmentation de +48 417 € / 2020 est prévue, correspondant à :

- Moins de chômage partiel sur l'année mais prise en compte du plan de redressement, ce qui permet tout de même une économie déjà importante par rapport à une année de référence comme 2019.
- Comme pour le siège nous avons une interrogation sur la ligne de l'URSSAF qui pourrait particulièrement changer la donne en fonction de la poursuite ou non des aides de l'Etat (aides au paiement URSSAF + exonération de charges URSSAF).
 - ⇒ La rémunération brute a à peine augmenté par rapport à 2020 (+ 1 074 €) mais est inférieure de 160 534 € / 2019, toutefois nous avons versé 27 357 € d'indemnités de rupture (en lien avec le plan de redressement).
 - ⇒ Nous avons soldé énormément de congés par rapport à fin 2020 donc la variation de provision est en notre faveur cette année.
 - ⇒ Nous avons bénéficié d'un peu moins d'indemnité d'activité partielle et toujours des aides URSSAF Covid mais dans une moindre mesure (39 090 € / 62 588 €) ; cela n'était pas piloté car impossible à estimer.
 - ⇒ L'ensemble est donc bien inférieur au pilotage : - 85 929 €.

2.2.2. Détail des recettes d'exploitation réparties suivant leur type

Lors de l'Assemblée Générale, nous espérions une reprise en juin, avec une légère augmentation de la fréquentation par rapport à 2020 sur la période estivale et une ouverture sans discontinuité d'ici la fin de l'année.

Les recettes liées aux activités devaient alors être en légère augmentation par rapport à 2020 : + 3 393 €.

Le chiffre d'affaires s'établit à 302 240 €, ce qui est légèrement supérieur au prévisionnel (289 667 €) et à l'année 2020 (286 274 €) mais toujours très en deçà des historiques avant crise (802 782 € en 2019).

Les COSP ont été versées en intégralité sur l'année, alors qu'une partie avait été gelée en 2020.

Outre les commissions, sensiblement équivalentes à 2020 et au prévisionnel, nous avons eu quelques produits complémentaires (régule de TVA et remboursement de notre assurance) mais surtout, nous avons bénéficié de 17 438,50 € de remboursement de salaires sur les 4,5 mois de formation de M. TAROUANSAID (sans que celui-ci n'ait été remplacé numériquement durant son absence).

Le total des produits est donc supérieur à 2020 et au prévisionnel, s'établissant à 1 173 710 €.

2.2.3. Résultat de l'exercice

Malgré une année encore amputée de plus de 5 mois et l'instauration du pass sanitaire qui a eu un impact négatif immédiat sur notre activité, le ré-

sultat est meilleur qu'attendu, + 40 787 €, avant prise en compte des frais de siège, notamment grâce à la réduction des charges de personnel.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	PREVU AG 2021	2021
PRODUCTION VENDUE ET SERVICES	-483 413	865 396	816 657	805 870	754 172	707 526	781 277	768 877	802 782	286 274	289 667	301 240
AUTRES Produits	286 199	704 157	645 344	763 389	693 580	765 493	858 496	857 146	859 048	590 218	848 513	871 470
TOTAL DES PRODUITS	689 611	1 569 448	1 462 001	1 565 258	1 447 752	1 473 069	1 641 773	1 626 023	1 661 830	876 492	1 138 180	1 173 710
CHARGES ET CONSUMMATIONS												
Variation de stock	0	-11 745	-3 457	117	4 698	-2 040	-711	-4 570	-4 456	799	0	4 416
Prestations	0	0	810	635	1 150	729	1 663	338	1 014	169	1 000	0
Fluides	57 805	249 696	268 325	241 602	245 767	249 177	238 880	244 877	273 275	192 313	215 100	207 273
Achats	41 592	117 198	80 642	76 451	67 868	53 651	63 989	66 689	66 855	36 893	39 500	37 407
Services Extérieurs	52 056	195 142	205 351	181 478	154 731	230 628	326 295	277 046	302 130	234 799	298 735	273 421
Autres Services Extérieurs	18 850	302 681	229 597	206 863	195 693	201 072	204 155	199 980	209 930	178 882	163 226	159 295
Impôts, Taxes et versements assimilés	5 521	23 453	10 107	39 748	20 557	24 482	30 593	41 336	35 977	22 920	34 130	23 435
Salaires et traitements	250 485	576 334	556 578	597 545	577 948	569 685	578 424	612 082	618 347	349 454	463 107	377 178
Divers	3 342	28 346	22 594	67 281	63 243	85 074	71 100	71 706	67 331	53 145	50 500	50 494
TOTAL DES CHARGES	429 651	1 481 105	1 370 547	1 411 721	1 331 643	1 412 459	1 514 387	1 510 284	1 570 402	1 069 375	1 265 298	1 132 923
RESULTAT NET	259 960	88 342	91 454	153 538	116 108	60 610	127 385	115 739	91 428	-192 882	-127 118	40 787

En intégrant les 60% des coûts de fonctionnement du siège de la SPL, soit 51 705 €, le résultat est de – 10 918 €.

2.3. Analyse de la qualité du service

L'analyse de la qualité du service relève d'une part des enquêtes de satisfaction et, d'autre part, du suivi du cahier de réclamations (**annexe 17**) mis à disposition de la clientèle.

Les informations ressortant du cahier de réclamation :

- Problèmes techniques divers.

2.4. Plan de relance et réunions groupe de travail

Suite au plan de relance élaboré par la SPL, nous avons sollicité le personnel de Rivéa, volontaire, qui souhaitait participer à un effort de réflexion pour redynamiser le centre, leur permettant également une prise de conscience des enjeux.

3 réunions se sont tenues, les 11 mai, 2 juin et 3 septembre (**annexe 18**).

Les propositions d'amélioration ont été classées par thème, à court-moyen-long terme.

Voici ce que nous devons essayer de mettre en place rapidement.

Embellissement de l'établissement

Accueil :

- Décoration (plantes vertes afin de rendre l'établissement plus accueillant).
⇒ Pas encore réalisé

Bowling :

- Embellissement du bowling (plantes vertes...) : démarcher des partenaires.
⇒ Contact pris avec jardinerie mais pas encore réalisé.

- Musique : inventaire des CD et commande de nouveaux si besoin. Prévoir le changement quotidien des CD.
 - ⇒ Oui pour la commande, non pour le suivi et le changement régulier.
- Décoration : poursuite des fresques murales par le collaborateur de Terralitude ou un client du fitness.
 - ⇒ Pas encore réalisé

Parvis parking

- Installer une terrasse extérieure afin de rendre le parvis plus accueillant pour les clients. Un point sur l'existant sera effectué.
 - ⇒ OK mise en place mais l'arrivée du pass sanitaire a compliqué nos affaires et finalement nous avons dû arrêter.

Espace Balnéo

- Musique (chant d'oiseaux ; musique zen...) : inventaire des CD et commande de nouveaux si besoin. Prévoir changement quotidien des CD.
 - ⇒ Oui pour la commande, non pour le suivi et changement régulier.
- Mise en place de diffuseurs avec odeur de type huiles essentielles : sauna, jacuzzi et vestiaires hommes et femmes.
 - ⇒ Réalisé en partie.
- Plantes vertes : démarcher pour partenariat.
 - ⇒ Contact pris avec jardinerie mais pas encore réalisé.

Pelouses extérieures

- Transat : inventaire puis les laver et les remettre aussi en balnéo.
 - ⇒ OK.
- Sable et palmier : démarcher pour partenariat plantes et tailler les haies avant juillet.
 - ⇒ Contact pris avec jardinerie mais pas encore réalisé ; OK pour les haies.

Sport

- Changer les tapis.
 - ⇒ OK.

Offre / package / promotion / tarifs :

Offre bowling

- Ouverture du bowling le matin pour le public à mobilité réduite : offre repas + bowling. Démarchage par téléphone des groupes.
 - ⇒ Nous avons bien ouvert les matins sans spécialement avoir ciblé les PMR même si un démarchage téléphonique avait bien commencé (problème / pass sanitaire)

Promotion

- Concours Facebook + Instagram.
 - ⇒ Pas mis en place.

Tarifs

- Création de tarifs Comité d'Entreprise et Association (afin de toucher un public plus large).
⇒ Validation des nouveaux tarifs en septembre.

Anniversaire

- Création de trois formules anniversaire (anniversaire à thème) ;
- Améliorer la décoration des gâteaux ;
- Feuille anniversaire avec coordonnées plus complètes afin de relancer les familles pour les anniversaires de leurs enfants.
⇒ Création des nouvelles formules et validation des nouveaux tarifs mais aucune vente.

Communication :

- Petits flyers pour la réouverture de Rivéa le 9 juin.
⇒ ils ont été faits et régulièrement mis à jour en interne mais pas déposés dans les commerces.
- Revoir la plateforme Google My Business.
⇒ OK, avec mise à jour régulière.
- Travailler sur les réseaux sociaux (Facebook et site internet).
⇒ OK, avec mise à jour régulière.
- faire des mini-vidéos (45s) des cours de sports, aquagym et aquabike que nous pourrions mettre en ligne sur les réseaux sociaux.
⇒ Pas fait.

Nouveautés :

Nouvelles animations diverses

- Organiser une semaine olympiade de 15h à 17h pour les enfants. Inscription à la semaine + offre repas compris à la semaine.
⇒ Pas fait.
- Stage Fitness découverte sur 3 jours.
⇒ Pas fait.
- Sport Santé
⇒ OK, mise en place en septembre avec tarif validé mais les inscriptions ont démarré bien plus tardivement.

2.5. Projections 2022

Nous avons beaucoup d'interrogations :

- Est-ce que nous aurons une augmentation de la fréquentation et un retour progressif à la normale ?
- Que proposer à nos clients ?
- Comment remobiliser nos salariés dans ce contexte ?

2.4.1. Le personnel

Anticiper les besoins en recrutement dès que la reprise d'activité se fera sentir et recruter un MNS pour compenser le licenciement de M. BLIEUX.

2.4.2. Arrêt technique

Nous prévoyons à nouveau deux arrêts techniques, le premier en juin et le second fin décembre 2022, sur la période la plus faible historiquement en terme de fréquentation et la plus élevée en terme de consommation de gaz et d'électricité ;

Malgré la faible fréquentation, nous avons constaté des désordres techniques que nous n'aurions pas vécu avec 2 arrêts par an.

2.4.3. Nouveautés

Nous allons travailler avec les collaborateurs de Rivéa afin de mettre en place une partie du plan d'action imaginé en 2021 (voir ci-après) pour relancer le dynamisme commercial.

2.4.4. Investissement

Nous envisageons l'achat

- De matériel de musculation multiposte pour remplacer et ajouter du matériel fitness ;
- D'une potence-chariot-palan pour acheminer les charges lourdes dans le bas de la galerie technique ;
- Du matériel de mesure pour les filtres.

2.4.5. La fréquentation et les recettes

Nous espérons une augmentation de la fréquentation par rapport à 2021, revenant doucement sur les historiques avec -25% au 1^{er} semestre / 2019 et -20 % au 2nd semestre 2022 / 2019.

CHAPITRE 3 : LE PARC TERRALITUDE

La gestion de Terralitude doit s'orienter sur le développement de la fréquentation du parc et l'augmentation des recettes au travers de la satisfaction client, mais également sur une bonne gestion des coûts de fonctionnement.

3.1. Compte-rendu technique

Annexe n°19 : Flyers 2021 et grille tarifaire

Annexe n°20 : Météo 2021.

3.1.1 Le personnel

Annexe n°21 : Organigramme du personnel.

Représentant le plus gros poste de dépenses, nous avons travaillé sur ces charges de masse salariale que nous avons présenté lors du suivi SPL du 3 décembre 2020.

En raison de la crise du COVID-19, nous avons revu nos perspectives.

Nombre de personnes	Nb d'heures semaine	Nb de mois
1 Responsable Adjoint CDI	35h	12
1 coordinateur CDI	35h	9
7 opérateurs	35h	6
1 opérateur	35h	2
1 opérateur paintball	35h	6
1 agent d'accueil	35h	6
1 agent d'accueil	35h	4 ½

En ouvrant le parc en mai, nous avons choisi de prendre le moins de risque financièrement pour le reste de la saison.

Nous ne savions pas vraiment à quel flux client s'attendre ; dès lors nous avons limité l'embauche de personnel : seulement 11 salariés cet été contre 18 à 20 les saisons précédentes avant Covid.

Pour concentrer notre personnel, nous avons réduit également les ouvertures à 5 jours sur 7, du mercredi au dimanche comme en 2020 (saisons précédentes = 7/7).

La masse salariale est donc toujours en diminution par rapport à 2019 mais en augmentation par rapport à 2020 (saison un peu plus longue et moins de chômage partiel).

Nous avons encore bénéficié des aides au paiement URSSAF Covid et des exonérations de charges URSSAF Covid pour 14 033 €.

Tableau comparatif des ressources humaines

Année	Nb de salariés	Nb d'heure	Masse salariale	Aides	Coût salarial NET
2012	21	14 412	238 449	35 994	202 455
2013	19	16 417	254 413	48 423	205 990
2014	21	16 829	266 615	32 312	234 303
2015	19	13 069	233 572	14 009	219 563
2016	18	12 827	184 080	19 499	164 581
2017	19	12 346	183 019	11 161	171 858
2018	19	12 722	187 508	0	187 508
2019	19	12 156	189 331	0	189 331
2020	10	6 205	105 110	14 702	90 408
2021	21	8 933	144 405	14 033	130 372

La formation du personnel

Plusieurs sessions de formations et de recyclages, en lien avec l'exploitation des activités du Parc Terralitude, ont été organisées :

- Formation PAH (parcours acrobatique en hauteur) pour 6 moniteurs.
- Recyclage et formation Catapulte pour 8 moniteurs.
- Formation et recyclage Fantasticable pour 10 moniteurs.
- Formation « sécurité incendie » pour 3 personnes.

3.1.2. Fréquentation

Nous avons initialement toujours comme objectif d'atteindre les 20 000 activités en 2021, pour 15 000 clients.

Pour la 2nde année consécutive, l'épidémie du COVID 19 a retardé l'ouverture du Parc, au 22 mai, et a impacté le fonctionnement de la structure :

- Respect des protocoles sanitaires ;
- Obligation du pass sanitaire pour notre clientèle majeure à compter du 21 juillet ;
- Activités sur réservation, avec la mise en place de la vente en ligne pour gérer au mieux les flux clients ;
- Adaptation du calendrier d'ouverture.

Fréquentation globale du Parc :

<i>Du 1^{er} janvier au 31 décembre</i>	2018	2019	2020	2021	%
<i>Nb d'activités réalisées</i>	18 745	17 250	12 942	11 647	-10,1 %
<i>Nb de visiteurs</i>	14 229	13 637	11 132	8 689	-22 %

À la réouverture, la fréquentation était timide, en deçà des perspectives. Progressivement, nous avons senti que cela revenait à la normale jusqu'à l'instauration du pass sanitaire le 21 juillet qui nous a plombé.

La fréquentation est forcément en-dessous de nos espérances.

Le pass-sanitaire, la météo, le manque d'hébergements disponibles pendant l'été ont contribué, comme pour l'ensemble des sites du territoire, à nos mauvais résultats.

Nous sommes en perte de vitesse sur l'ensemble de nos activités, excepté la catapulte qui est en augmentation par rapport à 2020 et les châteaux gonflables (fermés en 2020).

On peut aussi noter un bon retour sur la « *Tour des Aventuriers* », très appréciée par la clientèle et qui apporte une vraie valeur ajoutée à nos activités.

Peu d'enterrement de vie de célibataire, peu de touriste, peu de séminaire entreprise. Dès la mise en place du pass sanitaire, nous avons connu une annulation des groupes et nous avons été contraints de refuser les clients non muni du pass.

En juillet, nous avons observé -18% de fréquentation par rapport à 2020 et -27% au mois d'août, engendrant une baisse de 35% de notre chiffre d'affaires sur la période.

Sur l'année, nous avons réalisés 11 647 activités (-10,1%) et nous avons reçu 8 689 clients.

(Annexe n°22 : Fréquentation et chiffre d'affaires mensuels du Parc).

Fréquentation par provenance

TERRITOIRE CCARM	11	8.15%
CHARLEVILLE	8	5.93%
ARDENNES	32	23.70%
GRAND EST	26	19.26%
AISNE	10	7.41%
NORD EST	11	8.15%
NOUVELLE AQUITAINE	1	0.74%
MEURTHE ET MOSELLE	3	2.22%
ILE DE France	8	5.93%
MAINE ET LOIRE	2	1.48%
HAUT DE France	13	9.63%
AUVERGNE RHONE ALPES	3	2.22%
Belgique	7	5.19%
TOTAL	135	100.00%

Source : caisse Guidap

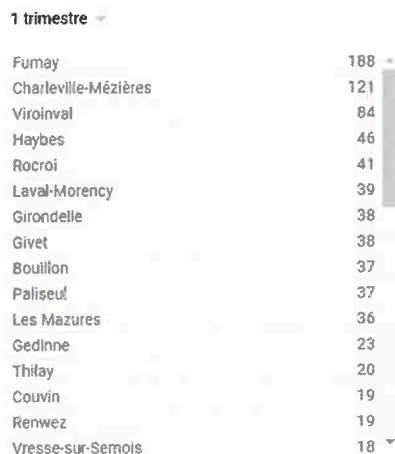
Cet état nous indique la répartition suivante :

- 57,04 % de nos clients en provenance de la Champagne Ardenne.
- 5,19 % de nos clients en provenance de Belgique.

Cette chute de la clientèle provenant de Belgique s'explique aisément par l'instauration du pass sanitaire, dont les mesures étaient très différentes (règles, justificatifs ...) entre les deux pays et qui nous a causé encore plus de difficultés que d'autres parc accrobranche en France.

Lorsque nos clients font une demande d'itinéraire sur Google, cela reste en majorité depuis Fumay... étonnant, mais on peut se dire qu'ils lancent la requête lorsqu'ils cherchent le lieu du parking une fois dans la ville... raison pour laquelle le pourcentage sur le territoire de la CCARM est élevé et le pourcentage de client provenant de Belgique et des Pays Bas est faible par rapport au ressenti sur le parc.

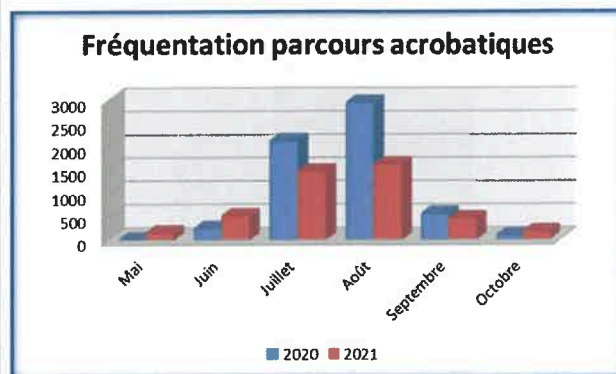
Par ailleurs, compte tenu de l'affluence et du personnel restreint à l'accueil, nous n'avons pas lancé la requête pour saisir les codes postaux en caisse.



Source : Google Business
Juin – juillet et août 2021

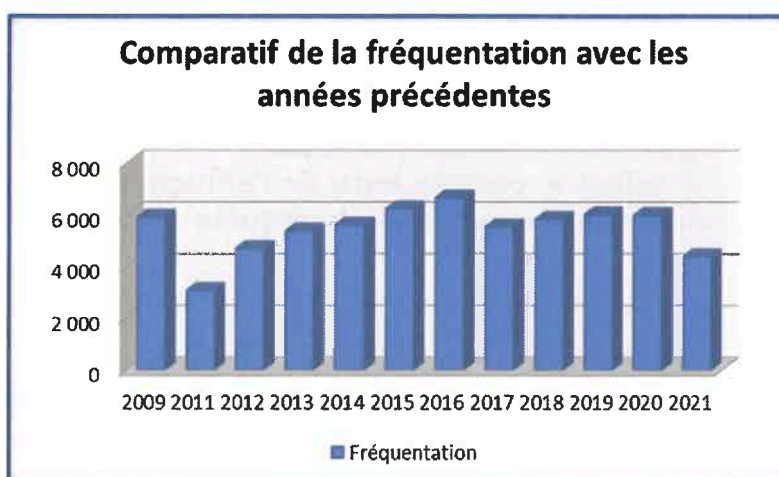
Fréquentation parcours acrobatiques

Mois	2020	2021	%
Mars	0	0	-100 %
Avril	0	0	-100 %
Mai	0	156	-100 %
Juin	250	516	106 %
Juillet	2 130	1 469	-31 %
Août	2 951	1 623	-45 %
Septembre	564	459	-19 %
Octobre	90	177	97 %
TOTAL	5 985	4 400	-26,48%



Comparatif avec les années précédentes :

Année	Fréquentation
2009	5 915
2011	3 083
2012	4 698
2013	5 383
2014	5 607
2015	6 238
2016	6 661
2017	5 537
2018	5 836
2019	6 018
2020	5 985
2021	4 400



Les parcours acrobatiques représentent 38 % de la fréquentation totale, ce qui en fait toujours l'activité la plus importante, mais en net recul, la plus mauvaise année depuis 2011.

Nouveauté, la Tour de Aventuriers



Dans le prolongement des parcours accrobranche adulte, nous avons enregistré 1 336 ventes, soit quasiment 1 adulte sur 2 qui a pris l'activité en complément de l'accrobranche

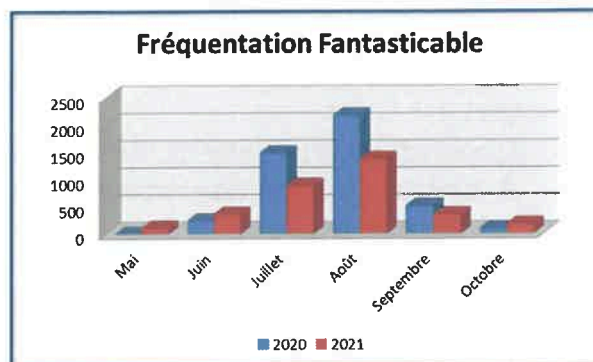
Zoom sur la fréquentation des enfants sur les parcours acrobatiques

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	%
TOTAL	1 114	1 515	1 583	1 480	1 448	1 739	1 702	1 504	-11,63 %

Recul moins important que pour l'ensemble, cela reste correct.

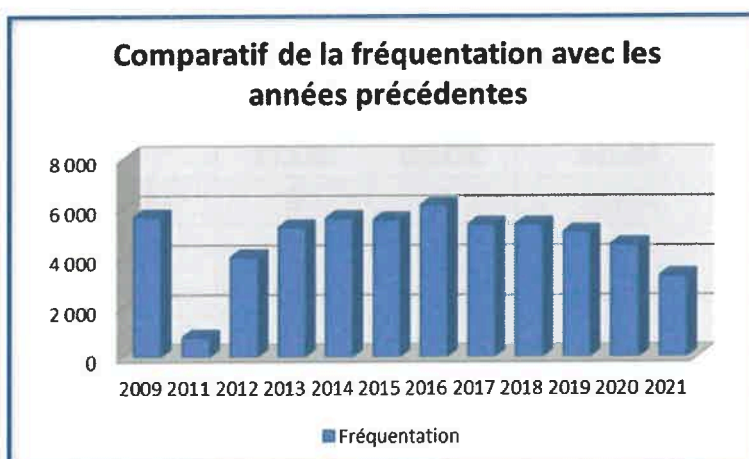
Fréquentation Fantasticable

Mois	2020	2021	%
Mars	0	0	-100 %
Avril	0	0	-100 %
Mai	0	110	+100 %
Juin	246	362	47 %
Juillet	1 489	892	-40 %
Août	2 183	1 379	-37 %
Septembre	516	354	-31 %
Octobre	97	178	84 %
TOTAL	4 531	3 275	-27,72 %



Comparatif avec les années précédentes :

Année	Fréquentation
2009	5 648
2011	794
2012	4 023
2013	5 226
2014	5 595
2015	5 530
2016	6 110
2017	5 336
2018	5 345
2019	5 049
2020	4 531
2021	3 275



Il représente toujours la seconde activité du parc avec 28 % de la fréquentation totale mais très forte chute de -27,72 % ; comme pour l'accrobranche, c'est la plus mauvaise année, alors que le mois de juin était encourageant.

Fréquentation Paintball

Mois	2018	2019	2020	2021
Mars	23	4	0	0
Avril	203	191	0	0
Mai	238	113	0	42
Juin	194	160	68	119
Juillet	387	331	443	339
Août	458	358	490	332
Septembre	156	63	135	67
Octobre	24	73	124	56
TOTAL	1 683	1 293	1 260	955

Le paintball représente 8,2 % de la fréquentation totale du Parc, en baisse par rapport à 2020 (10%).

La fréquentation de cette activité est de nouveau en diminution, de 24,21% par rapport à 2020.

Là aussi, il s'agit de la plus faible fréquentation depuis son ouverture en 2012.

Cependant, l'activité reste un atout dans la diversité de notre offre.

À noter que les investissements liés à la construction de cette activité ne seront amortis qu'en juillet 2022 et pèsent 18 003 € / an.

Zoom sur la fréquentation des enfants au Paintball

Mois	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
TOTAL	1 022	977	970	744	546	481	466

Une fréquentation en baisse de 3,12 %.

Fréquentation Catapulte

Mois	2020	2021	%
Mars	0	0	-100 %
Avril	0	0	-100 %
Mai	0	40	+100 %
Juin	4	70	100 %
Juillet	170	242	42 %
Août	254	242	-5 %
Septembre	61	69	13 %
Octobre	11	59	436 %
TOTAL	500	722	44,40 %

La fréquentation augmente de 44% par rapport à 2020.

Les activités de Climb Jump et de Quick Jump ont été remplacées par l'extension de l'accrobranche et sa Tour des Aventuriers (adulte uniquement).

Dès lors, comme en 2020 (nous avons fermé ces activités pour raison de protocole sanitaire), nous pouvons supposé qu'il y a eu un effet de compensation sur la catapulte.

Fréquentation Trotinettes

Suite à la crise sanitaire du Covid-19, il avait été décidé de rapatrier l'activité trottinette tout terrain au parc Terraltitude, dans l'optique de minimiser les risques par rapport à la fréquentation client et le coût du personnel.

Nous avons amélioré les parcours créés dans les bois l'année précédente.

bilan d'activité annuel 2021

MOIS	2020	2021
MAI	0	28
JUIN	27	33
JUILLET	224	121
AOUT	318	219
SEPTEMBRE	82	66
OCTOBRE	14	19
TOTAL	665	494

Nous avons réalisé 494 trottinettes soit -25,71% par rapport à 2020, dans la tendance générale du parc.

Aménagement de nouveaux circuits trottinette à proximité du parc



Fréquentation Free Jump

Mois	2019	2021	%
Mars	14	0	-100%
Avril	151	0	-100%
Mai	76	0	-100%
Juin	145	0	-100%
Juillet	570	166	-71 %
Août	431	77	-82 %
Septembre	78	19	-76 %
Octobre	1	0	-100 %
TOTAL	1 466	262	-82 %

Nous ne l'avons pas utilisé en 2020 / protocole Covid.

C'était la dernière année du Free Jump : nous le savions dès l'entame de la saison compte tenu de son état et nous avons décidé fin 2020 de ne pas investir dans un nouveau matelas de réception (trop coûteux).

Nous l'avons utilisé tant que cela était possible, ce qui explique une baisse de fréquentation encore plus marquée que les autres activités.

Fréquentation structures gonflables

Nouveauté, un château d'occasion en forme de cochon et des hamacs suspendus pour les parents autour de la zone des structures gonflables.



Mois	2017	2018	2019	2021	Δ
Mars	0	29	0	0	0
Avril	91	70	48	0	-100%
Mai	47	130	24	13	-46%
Juin	121	49	26	37	+42%
Juillet	163	335	99	84	-15%
Août	118	172	136	57	-58%
Septembre	15	39	33	12	-64%
Octobre	1	2	0	0	0
TOTAL	556	826	366	203	-45%

Nous n'avons pas installé les structures gonflables en 2020 en raison des protocoles sanitaires.

Nous voulions rouvrir en présentant des nouveautés, tant pour les enfants que pour les parents qui les accompagnent et qui peuvent désormais se prélasser confortablement ... mais nous constatons toujours cette chute de fréquentation à partir de juillet et l'instauration du pass sanitaire.

3.1.3. Les ventes par tarif

La nouvelle grille tarifaire 2021 a été validée en décembre 2020, en suivi SPL. Les évolutions par rapport à 2020 étaient :

- Simplification de notre grille tarifaire pour plus de lisibilité, avec notamment la suppression de tarifs au paintball (packs 100 et 2 000 billes), du Quick jump, du Climb Jump (que l'on retrouve dans la « Tour des aventuriers ») et du saut à l'élastique qui n'est pas rentable.
- Les tarifs accrobranche 6/7 ans et 8/11 ans disparaissent pour un tarif 6/11 ans, plus compréhensible.
- Gratuité pour les accompagnateurs des 4/5 ans sur l'accrobranche pour les inciter à venir plus souvent.

bilan d'activité annuel 2021

- Création du tarif « Tour des aventuriers » : 8 € en tarif de base et 7 € en réduit.
- Création de nouveaux packages, où nous valorisons notre investissement sur la Tour et nous augmentons le panier moyen de notre clientèle :
 - o « Accro (avec « tour des aventuriers ») + Fantasticable : 50 € en tarif de base et 46 € en tarif réduit.
 - o « Accro (avec « tour des aventuriers ») + Fantasticable + catapulte » : 56 € en tarif de base et 51 € en tarif réduit.

Tableau des ventes par tarif (TTC)

ACTIVITES	2020		2021	
	Vente	Recette TTC	Vente	Recette TTC
ACCROBRANCHE	6 057	111 781 €	4 317	47 857 €
TOUR DES AVENTURIERS			70	360 €
CATAPULTE BASE ADULTE	490	4 799 €	333	3 162 €
FREE JUMP			419	3 949 €
FANTASTICABLE ADULTE	4539	70 364 €	2 242	66 875 €
FANTASTICABLE GPE ADULTE	127	3 175 €		
FANTASTICABLE GRATUIT	85	0 €		
FANTASTICABLE CTRV ADULTE	4	92 €		
PACKAGE FANTASTICABLE ADULTE	1551	37 224 €	1 068	47 182 €
PACKAGE FANTASTICABLE CV	15	315 €		
PACKAGE FANTASTICABLE GRPE ADULTE	242	5 082 €		
Fantasticable + accrobranche				
Fantasticable + accrobranche + tour des aventuriers			284	13 616 €
Fantasticable + catapulte + accrobranche			663	35 181 €
fantasticable + paintball			149	5 450 €
fantasticable + catapulte+ paintball			72	3 920 €
PACK COMPLET ACCRO ADULTE	1	65 €		
Pack S ENFANT	6	84 €		
Pack M ADULTE	988	19 379 €	498	10 084 €
Pack L GPE ADULTE	253	7 314 €	223	6 749 €
Pack XL ADULTE	16	800 €	23	325 €
PB 100 billes ADULTE	19	133 €		
JOUEUR EQUIPE ANNEE	1	40 €		
JOUEUR EQUIPE JOURNEE	2	20 €		
ANNIV ACCRO ENFANT	1	160 €		
Trottinette 1h	534	11 726 €	490	10 290 €
trottinette 8/11 ans	79	1 422 €		
trottinette 1h réduit	34	680 €		
trottinette 8/11 ans réduit	12	192 €		
trottinette gratuit	6	0 €		
TOTAL	15 062	274 847 €	10 851	255 000 €

3.1.4. La communication

Les principales charges de communication / publicité en 2021 :

- Référencement Google = 2 407 €
- Flyers Turquin Impression = 853 €
- Publicité dans « Balades et vous » = 480 €

Notre coût total de charges en communication pour 2021 a été de 5 024 € HT.

Communication externe :

- Référencement de mots clés sur Google sur une zone de chalandise en Belgique (voir paragraphe sur Kelcible)
- 15 000 flyers

- Partenariat Fugi FM : échange 503 spots radio contre des entrées Teraltitude d'une valeur de 1 684 €
- Publicité sur ECHO FM : 266 spots radio d'une valeur de 665 €
- Publicité sur le Facebook de « Tourisme en Ardenne »
- Partenariat avec l'Office de Tourisme Val d'Ardenne, l'Agence de Développement Touristique et la marque Ardenne (tourisme Transfrontalier)
- Participation aux bourses d'échanges avec l'Office de Tourisme Val d'Ardenne
- Publicité dans France Week-End, diaporama de 20 photos
- Publicité dans le magazine Balade
- Set de table restaurant
- Jeu concours Facebook
- Parution d'articles de presse (**Annexe n°23**)
- Réponse hebdomadaire aux avis clients sur les réseaux sociaux (google, Facebook, Tripadvisor)
- Chéquier étudiant Charleville-Mézières.



KELCIBLE (**Annexe 24**)

Nous avons choisi de communiquer via l'agence Kelcible en monétisant des mots clés sur Google dans une zone géographique délimitée en Belgique et pour un budget précis (2 550 €) sur une période précise, permettant de cibler les personnes recherchant nos mots clés et de les renvoyer sur notre site internet.

Du 24 mai au 8 juillet 2021, nous avons pu constater une augmentation du trafic sur notre site internet en comparaison avec la même période l'année précédente, soit 11 451 visites (+17.4%) avec une durée moyenne des sessions de 2'15"

L'appareil type utilisé est principalement le mobile.

Les pages les plus consultées démontrent une forte hausse de consultation de la page « Fantasticable » ce qui répond à notre objectif premier de donner plus de visibilité à cette activité.

Plus de 2 600 utilisateurs belges sont venus sur notre site internet, contre 1 600 l'année précédente sur la même période, dont 1 200 venaient de la campagne Google.

Le trafic venant de Belgique représente 34% du trafic global contre 29% en 2020. Le second objectif de développer la visibilité auprès du public belge est atteint également.

En 1,5 mois de campagne, nos annonces ont été vues plus de 6 300 fois sur Google et ont généré plus de 1 400 clics vers le site web.

Le taux de clics sur les annonces est excellent : 23,8% (sachant qu'un bon CTR est entre 4 et 5%). Le ciblage est donc très bon et les mots clés travaillés pertinents.

Malgré ces très bons scores, cela n'a pas été converti en termes de CA.

Nous pensons que l'effet du Pass Sanitaire s'est particulièrement fait ressentir : nous ciblions le public belge qui, lorsqu'il se rendait compte que notre parc était en France (et avec toutes nos mesures de pass sanitaire différentes de celles appliquées en Belgique) renonçait finalement à venir chez nous et réserver en ligne.

3.1.5. La nature et la description des incidents rencontrés dans l'exploitation du service.

Piste et 4x4

Comme ces dernières années, nous avons rencontré avec le véhicule 4X4 quelques problèmes techniques.

Frais de réparation et d'entretien des véhicules pour 2021 : 6 486 €
(2015 : 5 222 €, 2016 : 2 815 €, 2017 : 6 170 €, 2018 : 9 770 €, 2019 : 5 554 €, 2020 : 6 118 €).

Le chemin d'accès au Fantasticable est toujours aussi peu praticable.

Un chiffrage a été effectué par l'entreprise SADDEK pour la réalisation d'une route en enrobés pour 232 802 € HT. Le devis est divisé en 3 tronçons : partie basse : 118 571,95 € HT, montée : 85 956,40 € HT et partie haute : 27 505,65 € HT.

Free Jump

La fin du Free Jump, programmée en 2021, est arrivée plus tôt que prévu, vers la mi-août. En effet nous avons cassé un moteur et décidé de ne pas le remplacer étant donné la vétusté de l'équipement.

Nous proposons pour 2022 de remplacer le Free Jump, pour maintenir une offre équivalente et utiliser les équipements en place, par la « Tour des Aventuriers enfant ».

Parcours « sensations »

Le vieillissement du filet, des structures de jeux et le dépérissement des arbres devraient, au mieux (à condition que le test du filet soit valide), nous permettre d'exploiter encore un an ce parcours. Si nous voulons continuer avec cette activité il faut prévoir de réinjecter environ 50 000 € en 2023.

Nous préconisons de remplacer cette structure par 2 parcours moins coûteux à la construction et qui nécessitent moins d'entretien, afin de maintenir un niveau de prestation identique :

- Un parcours « pitchoun 3 » pour les enfants pour 17 100 € ;

- Une extension du parcours noir, avec l'utilisation d'une partie des structures du sensation, à partir de 12 ans pour environ 25 000 €.

Vieillessement des installations du Parc

Les jeux gratuits pour enfants et les structures du paintball sont en fin de vie. Il faudra prévoir leur remplacement à partir de 2023 ou arrêter ces activités.

3.1.6. Indications relatives aux principaux moyens mis en œuvre par le fermier

Les charges de maintenance, de contrôles obligatoires, de remplacement de matériel s'imposent pour l'ouverture des activités et ne peuvent difficilement être diminués.

Le plan de renouvellement et d'achats 2021 a été présenté et approuvé en décembre 2020.

Réaménagement du chalet d'accueil

L'épidémie du COVID-19 avait remis en cause notre fonctionnement et nos certitudes en 2020.

Nous avons réorganisé un accueil extérieur donnant de meilleurs résultats que les saisons précédentes.

Fin 2020, nous avons proposé à la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse de revoir l'intérieur de notre chalet pour répondre à des besoins exprimés depuis de plusieurs années :

- Amélioration des normes d'hygiène pour le snack ;
- Respect du code du travail vis-à-vis de nos salariés avec des locaux adaptés ;
- Espace de travail pour la direction.

La SPL a réaménagé l'intérieur du chalet, afin de se projeter dans les années futures d'exploitation pour optimiser son fonctionnement ; la collectivité a financé à hauteur de 40 000 € les travaux.

(Le projet initial de 2019 était de l'ordre de 150 000 €)



Cheminement autour du chalet :



Remise en état des marches d'accès au chalet d'accueil



Renouvellement du Primo-équipement

- Achat de casques Fantasticable : 208,33 € HT,
- Achat de talkie-walkie : 262,50 € HT,
- Achat de vêtements moniteurs : 212,50 € HT,
- Achat de cordes et de harnais catapulte : 995 € HT,
- Achat d'EPI client pour les PAH : 12 378 € HT,
- Achat de flexible pour le paintball : 980,84 € HT,
- Achat de harnais assis Fantasticable : 726 € HT,
- Achat de matériel PAH : 680,91 € HT,
- Achat d'un support écran TV : 30,82 € HT,
- Achat d'un écran PC : 74,99 € HT,
- Achat d'un disque dur : 34,99 € HT,
- Achat de deux bâches de tonnelle : 167,50 € HT.

Ainsi le montant total engagé pour le renouvellement du primo-équipement a été de 16 752,38 € HT.

Acquisition de biens par le fermier :

- Achat d'un extracteur hydraulique : 78,98 € HT,
- Achat d'une meuleuse : 21,99 € HT,
- Achat toiture métallique : 390,00 € HT,
- Achat d'imprimante tickets caisses : 521,80 € HT,
- Achat d'un micro-onde : 45,74 € HT,
- Achat d'un ordinateur caisse : 557,08 € HT,
- Achat d'une tablette numérique : 108,32 € HT,
- Achat d'un ordinateur : 274,98 € HT,
- Achat de toiles tendues : 56,01 € HT,
- Achat d'un cuiseur de pâtes : 272,90 € HT,
- Achat d'un téléphone accueil avec casque : 249,90 € HT,
- Achat d'une tronçonneuse sur perche : 496,50 € HT,
- Achat d'une benne tracteur : 299,17 € HT,
- Achat d'un extracteur moyen pour véhicule : 78,98 € HT,
- Achat de batteries Ryobi : 149,99 € HT.

Ainsi le montant engagé pour l'acquisition de biens par le fermier a été de 3 602,34 € HT.

(Annexe 25 : Factures renouvellement du Primo-équipement et acquisition de biens par le fermier)

Les opérations de contrôles et de vérifications

Réalisées en mars 2021, nous avons fait vérifier les parcours acrobatiques en hauteur par la société ALPES CONTROLES.

L'expertise annuelle sanitaire des arbres du Parc acrobatiques en hauteur a été également effectuée par la société SYLVEXPERT.

Une vérification des installations électriques par la société Véritas (pas de remarque particulière), et des extincteurs par la société CASI, est également effectuée annuellement.

(Annexe 26 : Rapport de vérification).

Nature	Opérateur	Coût (ht)
Etude Phytosanitaire	Sylvexpert	1 000 €
Conformité des jeux par rapport à la norme	Alpes Contrôle	2 550 €
Contrôle des extincteurs	CASI	100 €
Contrôle des installations électriques	Véritas	500 €
Maintenance du système d'alarme et de surveillance	Eclair Sécurité	1 250 €
Nettoyage et contrôle des pompes de relevage	Dossot	450 €
Maintenance du Fantasticable	Aérofun	15 400 €
Contrôle filet Sensation	SPS Filet	50 €
Maintenance True Blue et Quick Jump	Head Rush	1 000 €
Billetterie Terralitude	Qweekle	1 641 €

Total = 23 941 € HT
(2020 : 23 354 € HT)

En interne :

- Vérification annuelle complète de tous les équipements en mars ;
- Vérification mensuelle fonctionnelle de tous les équipements ;
- Vérification quotidienne visuelle sur les parcours, sur le Fantasticable avec une descente d'essai, les baudriers, la Catapulte et le terrain de paintball ;
- Opérations de contrôles renseignées dans les cahiers de bord pour chaque équipement.

Renouvellement indispensable

Les travaux effectués :

Nature	Opérateur	Coût (ht)
Elagage	Bart	900 €
Réfection plancher passerelle	En interne	500 €
Remplacement du filet de paintball	En interne	700 €

Sous total = 2 100 € HT

- L'étude phytosanitaire préconise l'élagage de 5 arbres.
- Certains tasseaux de fixation des planches de la passerelle étant vermoulus, il convient de les remplacer. Ces travaux seraient pris en charge par la CCARM.
- Comme chaque année le filet de protection du paintball souffre du vent, il est obligatoire de le remettre en état.

Les équipements à renouveler

Nature	Entreprise	Coût (ht)
Casques Fantasticable	Décathlon	200 €
Tee-shirt moniteur	Décathlon	1 000 €
Lunettes Fantasticable	A déterminer	300 €
EPI PAH	Petzl, CLE, Nantaise des Poulies	12 372 €
Jambières saut à l'élastique	Concept Loisirs Evolution	1 200 €
Talkie Walkie	Decathlon	250 €
Matériel PAH	SPS Filet / Prodine	1 500 €
Cordes, élastique et harnais Catapulte	Extrem Amusement	1 000 €
Tonnelles		120 €

Sous total = 17 942 € HT

- Certains casques, certaines lunettes et les tee-shirts moniteurs sont vieillissants et peu présentables.
- Certains talkies walkies sont hors d'usage, il est nécessaire d'en racheter.
- Nos EPI pour l'accrobranche sont en fin de vie (10 ans). Il est indispensable de les remplacer pour continuer notre activité PAH.
- Les jambières de saut à l'élastique sont en fin de vie, il convient de les remplacer pour poursuivre l'activité de saut à l'élastique.
- Achat de cordages, de gants notamment pour maintenir une qualité de prestation.
- Changement des cordes des élastiques et du harnais de la catapulte qui ont une durée de vie de 1 an.
- Les tonnelles en haut du Fantasticable sont, comme chaque année, à remplacer.

3.1.8. Les sous-traitants

<i>Sous-traitants</i>	<i>Domaine d'activités</i>	<i>Date de contrat</i>
AEROFUN	Maintenance Fantasticable	15/09/2016 au 14/09/2022
CASI	Vérification annuelle des extincteurs	1/06/2012 durée 1 an renouvelable par tacite reconduction
ALPES CONTROLES	Contrôle technique sécurité des jeux	annuel
MIKO	Contrat glace	Durée une année
GUIDAP	Billetterie TERRALTTITUDE	Renouvelable chaque année
VERITAS	Vérifications des installations	04/07/2012 au 04/07/2015 puis tacite reconduction
SYLVEPERT	Expertise des arbres	Annuelle
ECLAIR SECURITE	Maintenance vidéosurveillance	Annuelle tacite reconduction

(Annexe n° 27 : Contrat de maintenance)

(Annexe n° 28 : Attestation d'assurance)

3.2. Compte-rendu financier

(Annexe n° 29 : Grand Livre Terralitude 2021, compte d'exploitation 2021).

3.2.1. Détail par nature des charges de fonctionnement

Nos principales dépenses ont été programmées et validées au travers du plan de renouvellement et de la masse salariale du parc.

Au niveau des charges, nous prévoyons un total de 361 608 € (en nette diminution par rapport à 2017, 2018, 2019)

- Une diminution des achats en petits équipements (-7 595 €).
 - ⇒ Compte tenu des aides de l'Etat perçues en fin d'année et d'un résultat tendant vers le positif, comme pour Rivéa, nous avons anticipé des achats pour nos besoins futurs, à hauteur de 3 000 €. Nous terminons finalement avec une augmentation des achats de + 4 498 € par rapport à 2020.
- Des coûts d'entretien / réparation équivalent à 2020 et une diminution de la maintenance (-6 238 €).
 - ⇒ Même logique que pour les achats, nos frais d'entretien / réparation sont bien au-dessus du prévisionnel, quasiment x2 / 2020 dont près de 5 800 € réalisés en fin d'année.
 - ⇒ Par contre, les frais de maintenance sont quasi équivalent avec notre prévisionnel puisque nous les diminuons de 5 982 € / 2020.
- Diminution des frais de l'assurance suite à l'arrêt de l'activité « *saut à l'élastique* » (-1 498 €).
 - ⇒ Effectivement, nous avons économisé 1 498 €.
- Augmentation de nos dépenses en communication (2 876 €) liée à une campagne de référencement sur Google, ciblée sur la Belgique. Cette action devait être menée en 2020 mais a été reportée en 2021 en raison de la situation sanitaire.
 - ⇒ Nous avons dépensé pour 5 024 € en communication/publicité, contre 2 524 € en 2020, revenant dans les « moyennes » d'avant Covid.
- Augmentation de la masse salariale : durée supérieure des contrats CDD saisonniers par rapport à 2020.
 - ⇒ C'est ce que nous pouvons constater à la clôture, cependant :
 - Rémunérations brutes : + 35 526 € / 2020 mais - 8 242 € / prévisionnel
 - Masse salariale globale : + 39 964 € / 2020 mais - 24 575 € / prévisionnel

Nos charges d'exploitation sont de 341 760 € en fin d'exercice soit 19 848 € en deçà de notre prévisionnel.

3.2.2. Détail des recettes d'exploitation réparties suivant leur type

Nous pensions pouvoir réouvrir l'établissement le 22 mai, ce qui nous permettait de gagner 3 week-ends par rapport à 2020, puis nous espérions une fréquentation similaire à celle de 2020 en juillet-août et des mois de septembre / octobre complets.

Nous espérions aussi générer des ventes complémentaires avec la Tour des Aventuriers qui devait faire croître le panier moyen du client.

Notre prévisionnel prévoyait une augmentation des recettes d'activités de 20 290 € et un total recettes de 505 920 €.

Comme nous l'avons expliqué, la saison ne s'est pas du tout déroulée ainsi. L'ouverture du 22 mai et les semaines de juin ont été timorées ; nous commençons à percevoir une amélioration début juillet puis la mise en place du pass sanitaire combiné à une météo maussade et pluvieuse nous ont plongé dans la plus mauvaise saison qu'ait connu Terralitude depuis son ouverture.

Notre chiffre d'affaires n'est que de 220 016 €, soit - 55 394 € / 2020 et - 83 475 € / 2019.

La COSP était pleine cette année, mais nous avons également eu moins d'autres produits que notre prévisionnel.

L'ensemble des recettes se porte à 421 944 €, soit 83 976 € de moins que notre prévisionnel.

3.2.3. Résultat de l'exercice

Le résultat de Terralitude serait, selon notre prévisionnel, de +144 312 €.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Prévi AG 2021	2021
PRODUITS												
Production vendue	115 663	251 379	306 576	320 866	327 689	345 757	326 890	325 429	303 491	275 410	295 700	220 016
Subvention d'exploitation	62 091	179 017	154 693	158 320	158 320	167 714	195 895	195 895	195 895	138 758	195 895	195 895
Autres	0	36 457	49 432	32 677	34 882	23 704	14 308	6 070	3 291	700	14 325	6 033
TOTAL DES PRODUITS	177 754	466 854	510 702	511 863	520 892	537 175	537 093	527 394	502 677	414 868	505 920	421 944
CHARGES ET CONSOMMATIONS												
Variation de Stocks	0	-1 336	938	-25	226	-506	138	164	-181	-49	0	224
Fluides	705	2 559	10 038	5 878	4 888	3 748	3 783	3 434	3 145	2 359	4 000	2 487
Achats	16 950	52 157	48 770	46 465	37 892	48 298	55 715	39 637	48 880	35 232	39 100	41 552
Services Extérieurs	12 944	78 958	75 678	81 981	73 046	60 344	100 975	100 519	90 912	77 519	77 855	88 485
Autres Services Extérieurs	4 283	79 829	92 047	25 243	15 346	12 816	16 212	11 720	16 905	8 244	12 260	10 088
Impôts, Taxes et versements assimilés	3 460	8 420	10 989	8 030	12 505	11 070	14 938	18 297	14 722	7 381	11 396	11 732
Salaires et traitements	110 825	238 449	254 413	266 615	233 572	184 080	183 019	187 508	189 331	90 408	154 947	130 372
charges exceptionnelles	0	0	3 420	419	7 253	2 529	779	577	1 306	-8	50	0
Dotations aux amortissements	0	21 509	30 898	30 192	40 020	42 390	42 256	47 947	57 479	57 763	62 000	56 819
Dotations aux provisions	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DES CHARGES	149 166	480 545	527 192	464 798	424 748	364 769	417 814	409 803	422 498	278 860	361 608	341 760
RESULTAT	28 588	-13 692	-16 490	47 065	96 143	172 406	119 280	117 591	80 179	136 008	144 312	80 184

Malheureusement, il n'est que de 80 184 €.

En intégrant les 40% des coûts de fonctionnement du siège de la SPL, soit 34 470 €, le résultat reste positif avec 45 714 €.

3.3. Projection 2022

3.3.1 Date de la saison 2022

La SPL a arrêté le calendrier pour la saison 2022 avec une ouverture le 2 avril et une fin de la saison le samedi 22 octobre.

3.3.2 Les tarifs 2022

Les évolutions par rapport à 2021 :

- Le tarif Fantasticable passe de 28 € à 29 € en tarif de basse.
- Le tarif accrobranche passe de 22 € à 23 € en tarif de basse.
- Création du tarif « Tour des aventuriers » pour les 6/11 ans à 5 € en tarif normal et 4 € en tarif groupe.
- Le tarif structures gonflables passe de 5 € à 3 €.

Activités à l'unité	Adulte		Enfant de 6 à 11 ans		Enfant de 4 et 5 ans	
	Tarifs base	Tarifs groupe	Tarifs base	Tarifs groupe	Tarifs base	Tarifs groupe
Fantasticable (A partir de 35 kg)	29 €	26 €				
Accrobranche	Vert, Rouge, Noir, Super Noir + Sensations		Jaune 1, 2 et 3 + Sensations		Pitchoun + Jaune 1 si accompagné d'un adulte pratiquant l'activité (gratuit pour l'accompagnateur)	
	23 €	21 €	15 €	13 €	10 €	9 €
Option "Tour des aventuriers" (uniquement avec l'accrobranche)	8 €	7 €	5 €	4 €		
Catapulte	10 €	9 €				
Structures Gonflables			5 €		5 €	
Packs						
Fantasticable + Accrobranche (avec "Tour des aventuriers") ou Paintball 300 billes	50 €	46 €				
Fantasticable + Catapulte + Accrobranche (avec "Tour des aventuriers") ou Paintball 300 billes	56 €	51 €				

3.3.3 Recrutement

Lors du suivi SPL, les Administrateurs ont validé le prévisionnel de masse salariale pour la saison 2022, et donc la répartition des besoins en saisonniers.

3.3.4 Formation 2022

Nous prévoyons la formation parcours accrobranche et Fantasticable (en fonction du recrutement des moniteurs).

3.3.5 Plan de renouvellement 2022Les opérations de contrôles et vérifications

Date	Nature	Opérateur	Coût (ht)
Mars 2022	Etude Phytosanitaire	Sylvexpert	1 000 €
Mars 2022	Conformité des jeux par rapport à la norme	Alpes Contrôle	2 600 €
A déterminer	Contrôle des extincteurs	CASI	160 €
A déterminer	Contrôle des installations électriques	Véritas	500 €
Mars 2022	Maintenance du système d'alarme et de surveillance	Eclair Sécurité	1 250 €
A déterminer	Nettoyage et contrôle des pompes de relevage	Dossot	450 €
Mars 2022	Maintenance du Fantasticable	Aérofun	15 400 €
Novembre 2021	Contrôle filet Sensation	SPS Filet	50 €
Fin 2021	Maintenance True Blue	Head Rush	378 €
Annuelle	Billetterie Terralitude	Guidap	1 450 €

Total = 23 238 € HT
(2021 : 22 500 € HT)

Renouvellement indispensable pour reprendre une activité identique à 2021

Les travaux à effectuer

Date	Nature	Opérateur	Coût (ht)
Mars 2022	Elagage	Bart	1 800 €
Début 2022	Réfection plancher passerelle	En interne	2 000 €
Mars 2022	Remplacement du filet de paintball	En interne	700 €
Mars 2022	Changement d'un poteau au Paintball	Saddek	2 000 €
Mars 2022	Remplacement d'une poutre à la Tour des enfants	Concept Loisirs Evolution	3 175 €
Mars 2022	Déplacement câble PAH	Concept Loisirs Evolution	3 035 €
Mars 2022	Remplacement du Quick Jump	Concept Loisirs Evolution	3 045 €

Sous total = 15 755 € HT

Les équipements à renouveler

Nature	Entreprise	Coût (ht)
Flocage vêtements moniteur	Fusion graphic	100 €
Matériel PAH	SPS Filet	1 000 €
Cordes, élastique et harnais Catapulte	Extrem Amusement	1 000 €
Signalétique	Fusion graphic	500 €

Sous total = 2 600 € HT

- Des vêtements achetés en 2021 doivent être floqués.
- Achat de cordages notamment pour maintenir une qualité de prestation.
- Changement des cordes des élastiques et du harnais de la catapulte qui ont une durée de vie de 1 an.
- Des panneaux vieillissants de signalétique ou obsolètes d'informations, sont à remplacer.

Coût total pour le renouvellement indispensable = 18 355 € HT (2021 : 20 042 € HT)

Propositions d'achats de matériels et de travaux

Date	Désignation	Entreprise	Coût (ht)
Mars 2022	Réaménagement pour remplacer le Free Jump : « Tour des aventuriers enfant »	Concept Loisirs Evolution	18 990 €
	Remplacement des pancartes sur nos PAH (90)	En interne	1 350 €

- **Nous proposons pour 2022 de remplacer le Free Jump, pour maintenir une offre approuvée et utiliser les équipements en place, par la « Tour des Aventuriers enfant ».** Sur le même modèle que les adultes, Il s'agit de proposer un nouveau parcours accrobranche en ligne de vie continue et en l'agrémentant avec une grande tyrolienne et des jeux ludiques. Ce produit serait vendu en supplément des parcours accrobranche enfant (5 €).
- Avec la mise en place de la LVC et les modifications de nos PAH, au fur et mesure des années, nos pancartes « ateliers » sur nos parcours sont devenus obsolètes. Nous préconisons de les remplacer.

CHAPITRE 4 : BILAN 2021 SIEGE

Fonctionnement

La SPL Rives de Meuse, constituée le 23 juin 2011, par la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse (CCARM) a pour vocation de gérer des équipements sportifs et de loisirs sur le territoire de la CCARM.

Société de droit privé, ses actionnaires sont la CCARM à 77,51%, les villes de Givet, Fumay, Fromelennes, Rancennes, Chooz, Vireux Molhain, Vireux Wal-lerand, Hargnies et le SIVOS Terre Querelles à hauteur de 2,249% chacun.

La SPL Rives de Meuse collabore donc directement avec les services de la CCARM et rend compte au Conseil d'Administration de la société (9 Administrateurs dont un, désigné Président), à l'Assemblée Spéciale des représentants des communes nouvellement entrées dans le capital de la SPL et au Conseil de Communauté de la CCARM.

Trois collaborateurs travaillent au siège de l'entreprise, le Directeur Général, le Directeur Adjoint Technique et la secrétaire de direction.

Les contrats

La CCARM a confié à la SPL Rives de Meuse :

- La gestion du centre aqualudique Rivéa, à Givet, par voie d'affermage du 17 juillet 2011 au 16 juillet 2016, par la convention n°11 MS 02 04.
- La gestion du Parc de loisirs Terraltitude, à Fumay, par voie d'affermage du 25 juin 2011 au 30 septembre 2016, par la convention n°11 MS 01 04.

Le 15 juillet 2016, la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse, a renouvelé les contrats de DSP pour les années 2016 à 2023.

Ainsi, la SPL Rives de Meuse répartit ses coûts de fonctionnement du siège sur ses deux sites en gestion, selon la règle 60% sur le Centre Aqualudique Rivéa et 40% sur le Parc TERRALTITUDE.

4.1. Les faits marquants de l'année

Réunions de suivi SPL 2021 :

7 réunions se sont tenues en plus du Conseil d'Administration et de l'Assemblée Générale Ordinaire, aux dates suivantes : 26 janvier, 23 février, 23 mars, 29 juin, 24 août, 26 octobre, 1^{er} décembre.

(Annexe 30 : ordre du jour des réunions).

Validation des comptes annuels 2020 et du budget prévisionnel 2021 :

Lors du Conseil d'Administration du 20 avril puis de l'Assemblée Générale du 18 mai 2021, validation des comptes annuels 2020 de la société par le Conseil d'Administration et le Commissaire aux Comptes.

Le budget prévisionnel 2021 est adopté par l'assemblée en tenant compte de la situation économique et financière de l'entreprise connue à cette date.

Deux enjeux majeurs :

- L'humain : remobiliser les salariés et reconquérir la clientèle pour générer des recettes.
- L'économique : avec pour objectif de limiter autant que possible le déficit 2021 dans un premier temps.

La crise sanitaire du Covid-19

Demandes de soutien à la Communauté :

Le 24 novembre 2020, nous avons sollicité la Communauté pour nous aider au travers d'une compensation des charges anormales liées au surcoût de la crise sanitaire et des protocoles à mettre en œuvre (68 856 €) et au travers d'une indemnité d'imprévision (285 246 €) justifiée par le bouleversement de l'économie générale du contrat, en fonction du déficit prévisionnel 2020 estimé à ce moment-là.

Lors de notre Conseil d'Administration du 20 avril 2021, notre cabinet comptable a présenté les comptes de l'entreprise pour l'exercice 2020 et notre résultat déficitaire était moins élevé qu'estimé en novembre 2020.

Dès lors, nous avons recalculé le montant de l'indemnité d'imprévision qui ne pouvait être que de 93 330 €.

Ainsi, au lieu de demander un reliquat à la Collectivité, nous lui étions redevable d'une dette de 155 995 €.

Parallèlement, nous avons demandé une avance de trésorerie de 49 000 € qui nous a été accordée en séance communautaire du 27 janvier 2021.

Nous avons pu rembourser ces sommes en décembre 2021.

Nous n'avons pas eu besoin de demander d'autres apports en trésorerie comme nous l'avions imaginé fin 2020, donc pas non plus besoin d'étendre la prolongation des contrats de DSP pour rembourser un prêt sur la durée.

Actions en continue

- Suivi des décrets et ordonnances par rapport aux aides mobilisables,
- Calcul et déclaration mensuelle du chômage partiel,

- Lecture et mise en œuvre des guides de préconisations du Ministère des Sports, du Ministère de l'Intérieur, de l'ARS, de la médecine du travail, des fédérations sportives,
- Communication et adaptation au fur et à mesure sur les mesures hygiène, protocoles ...
- Modifications successives des règlements de service, des documents d'évaluation et de prévention des risques professionnels,
- Participation aux webinaires sur la gestion de la crise (COSMOS, EPL, Assurance Maladie ...),
- Maintenir informé le personnel durant les différentes phases, préparer les réouvertures et leur mobilisation, les rassurer sur les conditions et obligations sanitaires,
- Gérer les astreintes, les prestataires et fournisseurs, les cas contacts, les clients et salariés positifs au Covid, les relations presse-média, les salariés vaccinés ...
- Rendre compte de notre situation aux Administrateurs, salariés et répondre aux différentes enquêtes du COSMOS,
- Gérer l'organisation et modification des protocoles du pass sanitaire, tant pour les clients que pour les salariés.

Plan de redressement économique

L'équilibre économique en situation « normale » est déjà un véritable enjeu en soit, alors avec des contraintes supplémentaires liées à la crise sanitaire, cela n'est plus envisageable, notamment du fait des charges de fonctionnement de Rivéa.

En 2020 et 2021, nous naviguons à vue avec beaucoup d'incertitudes, sur la continuité des aides, sur les exonérations de charges, sur la reprise des activités, sur les attentes des clients, sur les niveaux de fréquentation, sur la situation sanitaire.

Compte tenu de la crise sanitaire, la situation financière de la SPL Rives de Meuse s'est fortement dégradée en 2020. Cette crise sanitaire perdurant en ce début d'année 2021, la SPL a acté le 26 janvier 2021 la rédaction d'un plan de redressement économique.

Un groupe de travail composée de 6 membres a été créé pour réfléchir à des solutions de redressement économique à court et moyen terme dans le but de limiter autant que possible notre déficit sur les années de DSP restantes (2023), d'éviter une liquidation et pour peser le moins possible aussi sur les finances de la CCARM.

Ce dernier entrevoit notamment :

- Leviers de redressement à court terme (année 2021)
 - Une réduction des dépenses de fonctionnement passant par :
 - o Restructuration du personnel

La réduction de la masse salariale est inéluctable dans notre situation afin de réduire de façon substantielle et dans la durée le déficit important de la SPL. Cette restructuration ne peut être réalisée qu'à Rivéa étant donné la saisonnalité de Terralitude et en limitant tous les contrats CDD. L'économie ciblée serait de l'ordre de 100 000 € sur 12 mois.

o Economie d'échelle et de charges

Tous les contrats vont être revus dans le détail afin de rechercher des économies substantielles au niveau des charges fixes : maintenance toboggan, abonnement et forfait téléphone fixe et mobile, contrat d'assurance, suppression de la location bureau du siège au BASE. L'économie ciblée serait de l'ordre de 10 000 €.

o Investissement pour réduire les dépenses de fonctionnement

Tour des Aventuriers (permettant réduction de personnel et d'assurance), robots tondeuse, logiciel de vente et de réservation à distance, réflexion sur les économies de fluides (gaz, électricité et eau) en développement des projets type panneaux solaires ou couverture thermique des bassins.

o Dynamisme commercial

Il nous faut, parallèlement à la réduction des dépenses de fonctionnement, augmenter rapidement nos recettes, principalement au niveau de Rivéa dès que le public pourra être de retour.

Quelques axes de travail.

- Commercialisation d'espaces publicitaires au sein de Rivéa,
- Animations et jeux-concours à développer (fitness, aquagym),
- Challenges sportifs à créer avec les coachs,
- Développement cross training et circuit training,
- Publicité ciblée sur les moteurs de recherches en Belgique (Rivéa et Terralitude),
- Commercialisation de bonnet de bain à Rivéa (Attention aux jeunes),
- Démarchage téléphonique pour groupe (Associations, CE),
- Réfléchir à la création d'un pass permettant des réductions sur Rivéa (piscine et bowling) et Terralitude, voire le Charlemagne. Il faut provoquer l'achat,
- Habillage lumineux de la façade de Rivéa (piscine et bowling).

o Implication du personnel

Création de groupes de travail « brainstorming » du personnel destinés à trouver des idées de développement économique.

Lors des entretiens individuels, il pourra être proposé au personnel des formations en lien avec le développement économique sur la base du volontariat.

• Leviers de redressement à moyen terme (année 2022-2023)

o Contrat DSP : évolution et/ou extension du périmètre

Courant 2023, les deux DSP arrivent à leur terme.

L'étude marketing menée au sein de la Commission tourisme communautaire doit être croisée avec une possible évolution de la SPL Rives de Meuse.

Ainsi, le périmètre pourrait évoluer en y intégrant d'autres atouts du territoire, comme Charlemont ou le futur stade d'eaux vives...

o Mutualisation des moyens

L'extension du périmètre de la SPL aurait pour intérêt également de mutualiser de manière efficiente les moyens humains et matériels des différentes structures. Il faut également favoriser la polyvalence des salariés.

Le groupe de travail a également évoqué la possibilité de la saisonnalité de Rivéa (ouverture d'avril à fin septembre), source d'économies importantes de prime abord mais qui doit être estimée par le calcul d'une nouvelle COSP.

o Investissements pour faire venir et revenir

Le groupe a proposé des pistes d'amélioration ou de nouvelles orientations d'activités.

Pour Rivéa :

- Création d'une plaine de jeux ludiques (indoor/outdoor) à l'arrière de l'établissement afin de proposer de nouvelles animations et fidéliser les familles.
- Création d'un miroir d'eau
- Agrandissement de la fosse à 20m (par le haut)
- Création d'un espace sportif extérieur
- Construction d'un restaurant
- Enseignes lumineuses à installer
- Bassin extérieur dédié aux activités.

Pour Terralitude :

- Construction de chalets jouxtant le parc
- Création d'une nouvelle activité chaque année
- Panneaux lumineux visible à Fumay.

Pour Charlemont :

- Projet de téléphérique
- Animations sportives et ludiques à développer (trottinettes, accropierre, mur d'escalade, paintball, saut à l'élastique ...)
- Programme d'animations culturelles à enrichir.

Pour le stade d'eaux vives :

- Programme d'animations à créer.

Ainsi, nous avons procédé au licenciement économique de la directrice de Rivéa, Madame LALLALI, le 25 mars 2021 (économie cible de 58 000 € sur 12 mois glissants).

Nous avons rencontré l'ensemble du personnel de Rivéa le vendredi 2 avril 2021 pour leur exposer la situation, grave et précaire et que nous devrions nous adapter, passer par des choix et arbitrages et qu'il était nécessaire d'être chacun impliqué dans la sauvegarde de l'entreprise.

Les collaborateurs du siège ont déménagé dans les locaux de Rivéa pour que le Directeur Général, M. WALTER, gère en plus, la direction de l'établissement.

Puis d'autres facteurs humains ont permis de diminuer la masse salariale en se réorganisant et en gérant par priorités :

- rupture conventionnelle de M. BUENOCORE (accueil Rivéa 26h) le 21 juin, non remplacé
- congé maternité de Mlle LODÉ du 17 juillet à fin novembre (assistante siège), non remplacée mais compensée par le Directeur Général, puis retour à 28 h/semaine
- formation 4,5 mois de M. TAROUANSAID de mi-août à fin décembre (directeur adjoint et chef de bassin Rivéa), non remplacé, compensé par le Directeur Général
- licenciement pour faute grave de M. BLIEUX (MNS Rivéa) le 22 novembre, non remplacé avant janvier 2022
- rupture conventionnelle de Mme FERNANDEZ (accueil Rivéa 20h) le 30 novembre, remplacé par Mme SURAY le 2 décembre(17,5h)
- pass sanitaire et arrêt de travail : Mmes MARTINEZ et MADI (de septembre à décembre), compensée en partie par des CDD + Mme NASSIRI (en décembre), non remplacée.

Chèques Cadeau La Pointe :

Malgré la situation, nous avons renouvelé l'attribution des chèques cadeau La Pointe pour un budget de 1 620 € (60 € / personne en CDI) mais nous avons choisi de ne pas reconduire le financement de chèques vacances.

4.2. Compte-rendu financier siège SPL

(Annexe 31 : Grand Livre siège 2021, compte d'exploitation 2021)

4.2.1. Détail par nature des charges de fonctionnement

Nous indiquons lors de la présentation du budget prévisionnel que :

- Les « honoraires divers », avec les commissions du Cabinet Optimum pour le BER, qui passe de 7 016 € en 2020 à 484 € en 2021.
⇒ Ils ne seront que de 451 €.
- Les achats de petit matériel augmentent de 1 403 €, liés aux fournitures pour le CSE et le mobilier de bureau pour la direction qui s'implante à Rivéa.
⇒ Les dépenses ont été plus importantes que prévues, ce portant à 3 523 € avec notamment l'achat de mobiles, d'appareil de visioconférence, d'un vidéoprojecteur, d'un routeur et d'un marche-pied pour le véhicule.
- Les dépenses d'entretien et réparations augmentent de 888 €, liées à la première vidange et au possible remplacement des pneus en fin d'année sur le véhicule de direction.
⇒ Pas de surprise, nous sommes légèrement en dessous.

- Il existe une interrogation importante sur la ligne URSSAF pour 2021. Nous ajusterons en fonction des nouvelles directives.
 - ⇒ Non seulement, nous sommes 3 149 € en-deçà du prévisionnel mais surtout, nous avons bénéficié de 26 752 € d'aide au paiement URSSAF et d'exonération de charges URSSAF / Covid.

4.2.2. Détail des recettes d'exploitation réparties suivant leur type

- En termes de recettes, la ligne de subvention correspond au Fonds de Solidarité entre janvier et mai.
 - ⇒ Nous avons bénéficié de ce fonds de solidarité également sur les mois de juin et de septembre ; ces subventions atteignent 110 794 € sur l'année, auxquelles s'ajoute 5 000 € d'aides de l'assurance maladie.

4.2.3. Résultat de l'exercice

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	PREVI 2021	2021
TOTAL DES PRODUITS	0	3 631	202 446	40 658	223	1 345	0	2 685	181 214	40 355	92 815	116 260
CHARGES ET CONSOMMATIONS												
Fluides	0	0	43	721	641	254	0	675	516	931	1 500	948
Achats	1 784	3 595	7 486	1 721	1 382	1 397	2 004	988	2 399	1 110	3 000	4 666
Services Extérieurs	3 099	14 761	25 646	9 866	7 446	4 387	3 744	3 682	2 912	2 736	2 875	2 540
Autres Services Extérieurs	9 935	59 255	302 420	43 659	41 528	44 671	58 832	46 494	140 430	53 314	48 919	47 792
Impôts, Taxes et versements assimilés	980	355	7 536	10 333	5 411	12 032	11 093	22 834	18 583	13 373	17 878	14 016
Salaires et traitements	51 378	121 172	75 525	101 654	162 265	158 459	150 163	166 425	160 544	119 751	161 450	126 939
fraîs financiers	761	2 297	1 450	428	13	0	0	133	0	43	0	32
Autres	0	58 334	2 693	9 796	748	583	828	5 809	3 558	5 907	5 248	5 503
TOTAL DES CHARGES	67 938	259 769	422 799	178 178	219 433	221 783	226 664	247 041	328 942	197 166	240 870	202 435
RESULTAT NET	-67 938	-256 137	-220 353	-137 520	-219 210	-220 437	-226 663	-244 356	-147 728	-156 811	-148 055	-86 175

Nous avons donc des recettes en hausse et des charges en baisse par rapport à notre prévisionnel, ce qui permet d'avoir un meilleur résultat net et donc de moins peser sur le résultat global.

CHAPITRE 5 : COMPTES ANNUELS 2021 SPL RIVES DE MEUSE

Prévi AG 2021	SIEGE	RIVEA	TERRALITUDE	TOTAL
TOTAL DES PRODUITS	92 815	1 138 180	505 920	1 736 915
TOTAL DES CHARGES	240 870	1 265 298	361 608	1 867 776
RESULTAT NET	-148 055	-127 118	144 312	-130 861

Synthèse du budget prévisionnel :

2 lignes budgétaires importantes restent particulièrement floues au moment de valider le budget :

- Aide au Paiement URSSAF COVID
- Exonération des charges URSSAF COVID

À elles deux, elles représentent 106 110 € d'aides en 2020.

En date du 18 mai 2021, notre budget prévisionnel 2021 fait apparaître un déficit de l'exercice à hauteur de - 130 861 € (soit -182 745 € en cumulé).

Quoiqu'il en soit, cela représente un déficit considérable pour notre entreprise. Nous n'avons jamais été face à un tel problème économique et financier (rappel -107 045 € fin 2013).

La tendance devrait s'améliorer si les aides de l'Etat se maintiennent.

L'année 2021 sera une année très difficile, mais le plan de redressement mis en place va peut-être nous « sauver ». En tous cas, il nous permet d'ores et déjà de limiter le déficit.

Résultat 2021	SIEGE	RIVEA	TERRALITUDE	TOTAL
TOTAL DES PRODUITS	116 260	1 173 710	421 944	1 711 914
TOTAL DES CHARGES	202 435	1 132 923	341 760	1 677 117
RESULTAT NET	-86 175	40 787	80 184	34 797

Nous sommes toujours dans une année impactée par la crise COVID-19.

- Des ventes de marchandises similaires à 2020 (-0,30%).
- Des ventes de services (entrées) en baisse de -7,7% soit 469 791 € (pour rappel, 966 487 € en 2019).
- Le Chiffre d'Affaires global est de 524 668 €, soit en baisse de 39 623 € par rapport à 2020 (-7%). La diminution constatée sur les 2,5 premiers mois de l'année n'est jamais compensée malgré l'ouverture du dernier trimestre par rapport à l'exercice 2020.
- Les COSP versées en intégralité sur l'année, alors qu'une partie avait été gelée en 2020.
- Les subventions fonds de solidarité sont à hauteur de 110 794 € (+72 231 € / 2020).
- Le total des revenus s'établit donc à 1 675 470 € (+188 603 €). Cette variation s'explique principalement par les COSP et les subventions de l'Etat.

bilan d'activité annuel 2021

- Les charges de fonctionnement ont augmenté de 6,2 % soit +49 667 € (historique : 2019 = 1 009 900 € ; 2020 = 802 7000 € ; 2021 = 852 400 €), notamment au niveau de l'électricité et du gaz (+15 094€), des locations et charges locatives (+68 007 € = loyers à l'année).
- D'autres ont diminué, comme les frais de personnel extérieur (-22 719 €) ou les dépenses d'entretien / réparation (-17 777 €).
- Les impôts et taxes ont augmenté de 5 508 €, du fait notamment des taxes assises sur les salaires.
- Le total des dépenses de personnel augmente de +39 164 €. Cela est lié à une plus grande période hors chômage partiel et donc aux aides de l'Etat en diminution par rapport à 2020. Cependant il faut relativiser encore par rapport à l'exercice 2019 : les charges de personnel associées à celles liés à la société Lustral ont diminué de 32% : 1 148 000 € en 2019, 774 000 € en 2021.
- Les dotations aux amortissements diminuent légèrement. Les nouveaux investissements portent essentiellement sur du renouvellement auquel on peut ajouter les robots tondeuse de Rivéa et la Tour des Aventuriers à Terraltitude.

Le résultat de l'exercice 2021 est de +34 797 €.

Évidemment, il dépend en partie de l'évolution des aides/subventions (+87 000 € par rapport à 2020) qui pour certaines sont arrivées en février 2022 (portant sur novembre/décembre 2021, environ 30 000 €), mais aussi des actions menées pour réduire autant que possible le déséquilibre de fonctionnement (l'engagement de diminuer les charges de personnel de 100 000 € sur 12 mois glissants a été atteint : 125 000 € en 13 mois).

Depuis la création de la SPL, le résultat net cumulé passe de -51 884 € à fin 2020 à -17 087 € au 31/12/2021.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
TOTAL DES PRODUITS		2 175 148 €	2 117 779 €	1 968 867 €	2 011 590 €	2 178 866 €	2 156 101 €	2 345 721 €	1 931 715 €	1 711 914 €
TOTAL DES CHARGES		2 321 478 €	2 050 884 €	1 975 825 €	1 996 245 €	2 159 566 €	2 167 128 €	2 321 841 €	1 545 401 €	1 677 117 €
RESULTAT NET : BENEFICE OU PERTE	39 285 €	-146 330 €	66 895 €	-6 959 €	15 345 €	19 301 €	-11 026 €	23 880 €	-52 275 €	34 797 €
RESULTAT NET CUMULE	39 285 €	-107 045 €	-40 150 €	-47 109 €	-31 763 €	-12 463 €	-23 489 €	391 €	-51 884 €	-17 087 €

La capacité d'autofinancement augmente du fait de ce résultat pour s'établir à 141 839 €.

Nous pouvons conclure en affirmant avoir plutôt bien traversé ces deux années de crise, en nous adaptant au mieux aux conditions nouvelles, tant en termes de ressources (et d'aides disponibles) que de charges.

Dès lors, nous rembourserons à la CCARM la somme de 5 712,25 €, que nous avons reçu le 17/01/2022, correspondant aux charges anormales 2021 mais auxquelles nous ne pouvons prétendre du fait de notre résultat d'exercice positif.

ANNEXES

RIVEA

- 1 PLANNING DES ACTIVITES ET FLYERS TARIFS HORAIRES 2021
- 2 ORGANIGRAMME 2021
- 3 TABLEAU FREQUENTATION 2021
- 4 VENTE ET CA MENSUEL PAR ARTICLE (DONNEES ELISATH)
- 5 CA MENSUEL HT PAR FAMILLE
- 6 ARTICLES DE PRESSE
- 7 RELEVÉ JOURNALIER DES TEMPERATURES DES BASSINS
- 8 TABLEAU FINANCIER RIVEA
- 9 FACTURE RENOUELEMENT DU PRIMO EQUIPEMENT
- 10 FACTURE ACQUISITION DE BIENS
- 11 RAPPORTS DES VERIFICATIONS ET COPIE DU REGISTRE DE SECURITE
- 12 TABLEAU DE BORD
- 13 CONTRAT DE MAINTENANCE
- 14 GESTION ADMINISTRATIVE DES CONTRATS PASSES AVEC DES TIERS
- 15 ATTESTATION D'ASSURANCE
- 16 GRAND LIVRE RIVEA 2021
- 17 CAHIER DES RECLAMATIONS
- 18 COMPTE RENDU GROUPE DE TRAVAIL

TERRALTITUDE

- 19 FLYERS TARIFS HORAIRES TERRALTITUDE 2021 + GRILLE TARIFAIRE
- 20 METEO 2021
- 21 ORGANIGRAMME 2021
- 22 FREQUENTATION ET CA MENSUEL DU PARC EN 2021
- 23 ARTICLES DE PRESSE
- 24 RAPPORT KELCIBLE
- 25 FACTURE RENOUELEMENT DU PRIMO EQUIPEMENT ET ACQUISITION DE BIENS PAR LE FERMIER
- 26 RAPPORT DE VERIFICATION
- 27 CONTRAT DE MAINTENANCE
- 28 ATTESTATION ASSURANCE
- 29 GRAND LIVRE TERRALTITUDE 2021, COMPTE D'EXPLOITATION 2021

SPL

- 30 ORDRE DU JOUR DES REUNIONS DE SUIVI SPL
- 31 GRAND LIVRE + COMPTE D'EXPLOITATION 2021