

**Département  
Des ARDENNES**

=====  
**ARRONDISSEMENT  
de  
CHARLEVILLE-  
MÉZIÈRES**

-----  
Conseillers de la Communauté  
en exercice : 44

EFFECTIF LEGAL : 44

-----  
**Certifié affiché à la porte de la  
Maison de la Communauté  
Le 27.03.2025  
Convocation faite  
Le 13.03.2025**

**Délibération  
N°2025-03-040**

**Réexamen des conditions  
financières du contrat  
de DSP de Charlemont :  
approbation d'un avenant  
n°5 (annexes)**

**ARRÊTÉ n° 2019-643 de Monsieur le PRÉFET  
des ARDENNES du 08.10.2019**

-----  
**EXTRAIT**

**du registre des délibérations du Conseil de  
Communauté Ardenne rives de Meuse**

-----  
**Séance du 19 mars 2025**  
-----

L'an deux mille vingt-cinq, et le mercredi dix-neuf mars à dix-huit heures, les membres du Conseil de Communauté Ardenne rives de Meuse, régulièrement convoqués, se sont réunis, au nombre prescrit par la Loi, dans une salle de la Maison de la Communauté, en session ordinaire de 2025, sous la présidence de Monsieur Bernard DEKENS, Président de la Communauté de Communes.

**Étaient présents :** MM. Richard CHRISMENT, Hervé FRANCOTTE, M<sup>me</sup> Peggy BOLOTTI (représentante de M. Fabien PRIGNON), MM. Hervé FRANCOTTE, Jean-Marie BARREDA, M<sup>me</sup> Virginie ROGISSART, MM. Richard DEBOWSKI, Pascal GILLAUX, Mathieu SONNET, M<sup>me</sup> Liliane PASSEFORT, MM. André ESCOBAR, Robert ITUCCI, Claude WALLENDORFF, M<sup>me</sup> Jennifer PECHEUX, MM. Gérard DELATTE, Dominique HAMAIDE, Eric VISCARDY, Jean-Claude JACQUEMART, Bernard DEFORGE, Jean-Claude GRAVIER, M<sup>mes</sup> Dominique FLORES, Isabelle BODART, MM. Sébastien PAULET, Joël BOUCHER, Daniel DURBECQ, M<sup>me</sup> Brigitte DUMON, MM. Jacky DEVIN, Jean-Pol DEVRESSE, M<sup>mes</sup> Sandrine BOURGEOIS, Angéline COURTOIS, M. Jean-Luc GRABOWSKI.

**Absents excusés :** M. Fabien PRIGNON (représenté par M<sup>me</sup> Peggy BOLOTTI), M<sup>me</sup> Magali CAPLET (pouvoir à M<sup>me</sup> Liliane PASSEFORT), M. Eric GUERINY, M<sup>mes</sup> Angélique WAUTOT (pouvoir à M. Gérard DELATTE), Frédérique CHABOT (pouvoir à M. Robert ITUCCI), M. Antoine DI CARLO (pouvoir à M. Jean-Marie BARREDA), M<sup>me</sup> Isabelle FABRE, MM. Philippe RAVIDAT (pouvoir à M. Eric VISCARDY), Jean GUION (pouvoir à M<sup>me</sup> Brigitte DUMON), M<sup>me</sup> Evelyne LAHAYE (pouvoir à M. Daniel DURBECQ), M. Gérald GIULIANI, M<sup>mes</sup> Laure BARBE, Laetitia COMPAGNON, M. Fabien BONFILS.

M. Mathieu SONNET, en conformité avec l'article L.2121-15 du CGCT, a été désigné par le Conseil de Communauté pour remplir les fonctions de secrétaire de séance, fonctions qu'il a acceptées.

**Le quorum étant atteint, le Conseil de Communauté peut valablement délibérer.**

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment ses articles L.1411-1 et suivants, R 1411-1 et suivants et l'article L.1531-1,

Vu les articles L. 1121-3, L. 3114-7 et L. 3211-1 du Code de la Commande Publique,

Vu la délibération n°2022-01-010 du 26 janvier 2022 approuvant le principe de la délégation de service public pour la gestion de Charlemont et la confiant à la SPL Rives de Meuse,

Vu l'article 4.12 du contrat de DSP nous liant à la SPL Rives de Meuse et prévoyant les conditions de réexamen des conditions financières,

Entendu l'exposé du Président rappeler :

- Les conclusions de la réunion du 12 décembre 2024 réunissant les membres de la SPL et les membres de la commission de DSP
- Les conclusions de la réunion de la commission de contrôle financier du 10 janvier 2025
- La proposition reçue par courriel du 16 janvier 2025 proposant une solution de gestion du site de Charlemont en mode dégradé pour pérenniser l'activité et sauvegarder la SPL
- Le courrier de la SPL du 11 février 2025 sollicitant le réexamen des conditions financières du fait de la situation de la SPL et du déséquilibre économique constaté

Considérant que la Communauté verse une COSP initiale de 93 245 € dont la valeur, après révision en 2024, passe à 98 555 €,

Considérant que la Communauté versait annuellement une COSP dite exceptionnelle de 50 000 € pour assurer les événements gratuits dans l'attente que les recettes induites (boutique, visites, activités ...) permettent à la SPL de les assurer pleinement, or le bilan 2024 démontre que la COSP exceptionnelle est en fait essentielle au maintien des événements culturels rayonnants gratuits du fait des recettes insuffisantes,

Considérant le déficit entre l'objectif contractuel (rapport entre le nombre de visiteurs attendus et la recette correspondante) et les charges nécessaires au fonctionnement du site – constaté au bilan 2023, confirmé en 2024, de l'exploitation,

Les conditions économiques ne sont pas équilibrées au détriment de la SPL. Ce déficit est évalué à 77 000 € annuels.

Vu l'avis favorable, à l'unanimité, du Bureau Communautaire réuni le 11 mars 2025 de poursuivre l'activité de la SPL à Charlemont dans le respect du contrat initial, refusant un fonctionnement dégradé,

Vu l'avis favorable, à l'unanimité, de la Commission des Finances, réunie le 19 mars 2025,

Vu l'avis favorable de la Commission de contrôle financier, réunie le 19 mars 2025, sur les termes financiers de l'avenant proposé,

Entendu le Président préciser qu'il s'agit d'un engagement pour 2 ans : 2025 et 2026,

Le Conseil de Communauté, après en avoir délibéré, à l'unanimité :

- \* **décide** de maintenir Charlemont ouvert au public, dans le respect du contrat qui lie la Communauté à la SPL Rives de Meuse,

- \* **approuve** le maintien du fonctionnement normal de Charlemont pour les saisons 2025 et 2026, ne se prononce pas au-delà du fait des implications qu'auraient la réalisation du projet global de redynamisation économique du site,
- \* **approuve** la modification des conditions financières du contrat de DSP de Charlemont, sous forme d'avenant, résumées comme suit :
- Le nouveau montant annuel de la COSP est fixé à 226 500 €,
  - Les obligations de la COSP exceptionnelle sont intégrées aux obligations fixées à l'article 4.9 du contrat de DSP,
  - Le montant déterminé correspond à la nouvelle valeur M0,
- \* **s'engage** à appliquer ces nouvelles dispositions pour les années 2025 et 2026,
- \* **donne délégation** au Président pour prendre toutes les mesures nécessaires à la concrétisation de cette décision.

Pour extrait conforme

Le Président  
Bernard DEKENS





du 19 DEC. 2024

N°

O: AG (LZ)  
C: Dir. cult. (NHC)  
FIN (CV)

Givet, le 17 décembre 2024

Ref : SPLRVM/EV/MW/LG n°37301/2024

Objet : Demande de prolongation de COSP exceptionnelle Charlemont

Monsieur le Président,

La Communauté de communes a confié à la SPL Rives de Meuse, par contrat de DSP, la gestion du service d'intérêt économique touristique et culturel général qu'est Charlemont. En raison de l'absence d'un montant de référence des recettes certaines de l'exploitation de Charlemont, nous sollicitons le maintien d'un budget « d'amorçage » pour 2025, identique à celui de 2024, soit 50 000€ HT.

La SPL rencontre actuellement des difficultés financières, comme indiqué lors de nos réunions des 10 octobre et 12 décembre, ainsi que dans les suivis mensuels de CA et fréquentation envoyés par courriel.

De plus, une partie des investissements imaginés par les services de la Communauté de communes et de la SPL lors de la signature de la convention de DSP en 2022 pour développer nos recettes (ex. : salle de réception ...) n'a pas encore été réalisée, ce qui a une incidence sur le développement du chiffre d'affaires, de la fréquentation et donc de notre compte d'exploitation. Malgré les 98 755€ de COSP et 50 000€ de COSP exceptionnelle, en 2024, le résultat prévisible de l'établissement est de -85 896€ (sans prise en compte des 25% des frais de fonctionnement du siège).

Dans ce contexte, le maintien de cette COSP exceptionnelle semble essentiel. Elle permettra la réalisation d'opérations de communication et événementielles, telles que définies au budget joint, dans le but d'ancrer Charlemont comme équipement touristique et culturel phare de la Pointe des Ardennes, au niveau local et au-delà.



Dans l'attente de vous lire, je vous prie de croire, Monsieur le Président, à l'assurance de mes sentiments les meilleurs.

Le Directeur Général  
Michaël WALTER

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

S.P.L. RIVES DE MEUSE  
29, Rue Méhul  
08600 GIVET  
Siret : 533 135 000 RCS : Sedan

**CHARGES D EXPLOITATION CHARLEMONT**

	2022	2023	Prévi AGO 2024	Prévi actualisé	PRÉVJ 2025
<b>VARIATION DE STOCKS</b>	-8 841	4 002	0	0	0
<b>PRESTATIONS</b>	0	481	500	500	500
60400 Prestations de Services	0	481	500	500	500
60410 Prestations de Salage	0	0	0	0	0
<b>FLUIDES</b>	239	1 147	1 400	1 800	1 800
606101 Electricité	0	0	0	0	20 000
606102 Eau	0	0	0	0	0
606103 Gaz	0	0	0	0	0
606104 Carburant	239	1 147	1 400	1 800	1 800
<b>ACHATS</b>	43 972	30 321	32 205	30 843	34 410
606300 Fournitures et petits équipements	22 602	5 340	5 000	8 000	8 000
606310 Produits d'entretien	51	294	350	450	500
606320 petit matériel / décoration IC	1 036	651	250	250	250
606400 Fournitures Administratives	1 212	344	500	370	500
606500 Billetterie	0	0	155	155	160
606800 Vêtements de travail	1 034	500	450	440	1 000
607100 Achat Bar et Cafétéria	17 376	21 984	24 000	19 500	22 000
607300 Achats de marchandises Boutique	1 000	1 655	1 500	1 678	2 000
607320 Autres matières et fournitures	0	0	0	0	0
609700 RRR / Achats marchandises	-338	-447	0	0	0
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	14 997	32 654	52 636	45 838	58 429
611000 Sous traitance générale	270	10 864	20 000	9 960	20 000
613000 redevance CCARM mise à disposition site	0	1 229	1 250	1 250	1 250
613500 Locations mobilières	59	502	550	600	600
613520 Locations diverses	1 306	2 850	3 000	4 000	2 579
613560 Location véhicule	0	0	0	0	0
615500 Entretien et Réparations	9 044	1 310	4 000	4 500	7 500
615502 frais véhicule entretien et réparation	0	1 554	1 500	3 150	3 000
615600 Maintenance	0	3 962	6 150	6 192	7 000
616000 Etudes et Prestations de Services	0	0	0	0	0
616000 Assurance Multirisques	4 319	10 384	16 186	16 186	16 500
616000 Frais colloque, séminaire	0	0	0	0	0
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	2 842	61 685	38 688	52 521	51 840
621000 Personnel extérieur entreprise	88	1 302	1 000	0	1 000
622200 commissions sur ventes	98	264	500	1 500	1 600
622610 Honoraires	0	0	0	0	0
622700 Frais d'actes	0	0	0	0	0
622800 Frais de formation	0	0	200	200	200
622810 Remunération Intermédiaires divers	0	0	200	200	100
622850 Animation - Evénements	0	39 824	34 000	28 500	20 000
623000 Exposition	0	310	1 500	0	300
623000 Publicité	25	14 618	15 000	14 000	20 000
623100 Annonce Insertions	0	0	500	0	500
623400 Cadeaux	120	160	240	236	240
624100 Transports sur achats	1 696	263	250	400	500
625000 Missions et Déplacements	10	215	500	500	500
625600 missions réceptions	92	199	500	2 650	2 500
626200 Télécommunications Fixes / Portables / Internet	412	1 554	1 600	1 657	1 650
626210 Affranchissements / boîte postale	70	11	200	200	200
627000 Frais bancaires Commissions sur carte bancaire	157	226	300	300	300
627100 services bancaires divers	41	58	100	100	100
628000 frais facturation et gestion	35	144	150	150	150
628100 Cotisations	0	1 701	1 928	1 928	2 000
628300 Traduction	0	835	0	0	0
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	5 494	13 094	13 892	14 938	13 419
631100 Taxe sur les salaires	3 504	7 119	7 600	8 500	7 200
631115 CFE	0	0	0	0	0
631200 Taxe d'Apprentissage	604	1 120	1 192	1 194	1 108
631300 Formation Professionnelle	1 135	2 542	2 800	2 800	2 800
631400 Effort Construction	0	0	0	0	0
633300 Dépenses de formation	0	2 000	2 000	2 000	2 000
635800 Taxes Diverses	246	300	300	444	311
637100 Contribution C3S	0	0	0	0	0
637810 variation CF / provision pour CP	5	14	0	0	0
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	108 361	202 852	213 775	220 400	203 310
641100 Salaires	88 757	164 645	175 272	175 575	163 000
641200 Variation provision pour congés payés	1 583	4 645	3 000	1 000	1 000
641400 indemnités rupture	0	0	0	2 133	0
641410 indemnités activité partielle	0	0	0	0	0
641411 indemnités non assujetties	792	0	0	0	0
641420 tickets restaurant	3 686	6 860	7 300	7 300	7 100
641430 chèques vacances	30	90	353	353	500
645100 URSSAF	7 481	14 590	16 000	24 500	22 750
645300 retraite Audiens	5 160	8 716	9 300	7 400	6 900
645300 prévoyance Vauban Humains	578	1 110	1 250	1 250	1 160
645330 mutuelle	0	319	500	390	400
645400 ASSEDIC POLE EMPLOI	0	0	0	0	0
645810 Variation Charges Sociales/ provisions pour CP	295	1 407	0	0	0
647500 médecine du travail - pharmacie	0	472	800	500	500
<b>PROVISIONS</b>	384	400	400	740	500
651100 redevance	0	0	0	0	0
651600 droit d'auteur	0	359	400	740	500
654000 Pertes créances irrécouvrables	20	0	0	0	0
658000 écart de règlement	2	3	0	0	0
661116 intérêts sur emprunts	0	1	0	0	0
668000 frais financiers	0	0	0	0	0
671200 amendes pénalités	0	0	0	0	0
671800 charges exceptionnelles	0	0	0	0	0
675200 VNC Immob corporelle cédée	0	0	0	0	0
<b>AUX AMORTISSEMENTS</b>	1 844	18 007	17 000	17 000	15 000
681 dotations amortissements	1 844	18 007	17 000	17 000	15 000
<b>DOTATION AUX PROVISIONS</b>	1 500	1 500	1 500	500	1 500
687500 Provisions pour Risques	0	0	0	0	0
Provisions pour Grosses Réparations	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Provision pour renouvellement	500	500	500	500	500
<b>AUTRES</b>	0	0	0	0	0
Charges Diverses de Gestion Courante	0	0	0	0	0
Droits	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>170 410</b>	<b>366 127</b>	<b>411 975</b>	<b>405 081</b>	<b>400 708</b>



du 12 FEV. 2025

N°10

Monsieur le Président  
Communauté de Communes  
Ardenne Rives de Meuse  
29 rue Méhul  
08600 GIVET

o! AGCLZ)

Givet, le 11 février 2025

Ref : SPLRVM/EV/MW/LG n°37533/2025

Objet : Réexamen des conditions financières du contrat de DSP de Charlemont

PJ : comptes d'exploitation Charlemont  
synthèse situation financière SPL

Monsieur le Président,

La Communauté de Communes a confié à la SPL Rives de Meuse, par contrat de DSP, la gestion du service d'intérêt économique touristique et culturel général de Charlemont.

La SPL rencontre actuellement des difficultés financières, particulièrement pour la gestion de ce site, comme indiqué dans nos suivis mensuels de CA / fréquentation envoyés par courriel, évoqué lors de nos réunions des 10 octobre et 12 décembre 2024, et étudié lors de la Commission de contrôle financier du 10 janvier 2025.

Le résultat de Charlemont attendu pour l'exercice 2024, hors frais de fonctionnement du siège et dans l'attente notamment des montants de refacturation de l'électricité, est de - 100 149 € (au lieu de - 107 903 € présenté au budget).

Le résultat attendu pour l'ensemble de la SPL pour l'exercice 2024 est de - 90 017 € (au lieu de - 111 403 € présenté au budget).

Le résultat cumulé 2011-2024 pour l'entreprise serait alors déficitaire, à hauteur de - 72 257 €.

Du 1<sup>er</sup> juin 2022 au 31 décembre 2024, le résultat cumulé de Charlemont, hors frais de fonctionnement du siège, serait de -264 784 €.

Les 3 années d'exploitation de Charlemont depuis la reprise par la SPL n'ont pas permis de lancer un projet fort permettant de générer des recettes suffisamment importantes pour viser à minima désormais l'équilibre économique de l'établissement dès 2025.

Nous avons dit, lors de la prise en gestion, que nous pourrions tenir 3 exercices déficitaires avec les aides de la Collectivité au travers de la COSP exceptionnelle (sur 3 ans également).

Nous en sommes là ; le risque dorénavant est que l'établissement mette en danger la SPL toute entière.

En effet, notre pilotage budgétaire 2025 fait apparaître dorénavant que :

- le résultat prévisionnel de Charlemont, hors frais de fonctionnement du siège mais avec le maintien d'une COSP exceptionnelle de 50 K€, serait de - 77 795 €
- le résultat prévisionnel de la SPL dans son ensemble serait déficitaire à hauteur de - 152 814 €
- Le résultat cumulé de l'entreprise de 2011 à 2025 serait alors déficitaire de - 225 071 €.

Nous atteignons une perte de -50% des capitaux de l'entreprise (450 K€) et la situation semble périlleuse en l'état.

Sans maintien des COSP, notamment celle dite exceptionnelle - ou d'amorçage, la situation serait plus alarmante encore.

Les actionnaires devront se réunir pour décider de la poursuite de l'activité malgré les pertes, ou de la dissolution anticipée de la société, ou de réinjecter du capital tout en ayant des prévisions optimistes pour redresser la situation financière de l'entreprise à court terme.

Le 16 janvier 2025, avec Madame GODART, nous avons transmis une proposition de fonctionnement de Charlemont en « mode dégradé », permettant de poursuivre l'activité en minimisant l'impact financier sur l'ensemble de la SPL en attendant la prise de décision concernant les futurs investissements dans le projet d'activités :

- une saison ouverte sur la même période, du 5 avril au 2 novembre, mais 4 jours d'ouverture au public maximum par semaine (sauf particularités des jours fériés)
- une équipe de 5 personnes, CDI compris, en pleine saison au lieu de 10
- pas de petit train
- des activités sur créneaux horaires spécifiques et sur réservation, avec un quota horaire maxi (pas d'activité de 12h15 à 14h)
- un nombre d'événement réduit, au maximum : course des Zouaves + montgolfiades + JEP + halloween
- fermer l'accès à la pointe Est aux visiteurs : le matin, accès uniquement via visite guidée ; l'après-midi, visite libre et présence d'un salarié au laser game pour contrôle des entrées.

Nous avons échangé avec vos services sur ce mode dégradé le 24 janvier.

- Ainsi, le résultat prévisionnel de Charlemont, hors frais de fonctionnement du siège, serait de - 20 923 €.
- Le résultat prévisionnel de la SPL dans son ensemble serait déficitaire de - 95 942 €.
- Le résultat cumulé de l'entreprise de 2011 à 2025 serait alors déficitaire de - 168 199 €.

Nous resterions quoiqu'il en soit en situation « stressante » car dans le négatif en permanence malgré le fait de tirer sur toutes les dépenses continuellement sur les 3 établissements, mais nous pourrions ainsi tenir 1 exercice supplémentaire.

Le 4 février dernier, notre Président, Monsieur VISCARDY, a présenté la situation de la SPL, proposé le mode dégradé et exposé les effets attendus.

Il en ressort que les vice-présidents de la CCARM et vous-même avez exprimé par un accord informel une tendance favorable au réexamen des conditions financières du contrat de DSP de Charlemont afin de maintenir une exploitation dite « normale » en 2025 et 2026 sans mettre en péril la SPL.

Ainsi, selon le contrat de DSP et son article 4.12, nous vous sollicitons pour un réexamen et une renégociation des conditions financières du contrat au titre d'une modification économique, relatif au service délégué, suffisamment importante par rapport à nos perspectives initiales de 2022, pour remettre en cause durablement et significativement l'économie générale du contrat.

Dès lors, pour viser l'équilibre budgétaire de Charlemont en 2025 (et en 2026), en plus des 98 755 € de COSP (qui pourrait être révisée en fonction des indices), des 50 000 € de COSP « exceptionnelle », des refacturations à prévoir sur le déséquilibre de l'exploitation du PTRT, des refacturations sur les JEP et les commémorations, il faudrait augmenter le montant des contributions de la somme de 77 795 €, soit une COSP annuelle totale de :

$$98\ 755 + 50\ 000 + 77\ 795 = 226\ 550\ €$$

Vous trouverez annexé à ce courrier nos comptes d'exploitation de Charlemont et la situation globale de la SPL à date du 11 février 2025.

Nous restons à votre disposition au besoin.

Dans l'attente de vous lire, je vous prie de croire, Monsieur le Président, à l'assurance de mes sentiments les meilleurs.

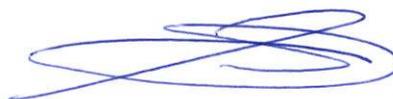
Courrier remis en main propre contre signature,

Le 22/02/25



Communauté de Communes  
Ardenne Rives de Meuse  
29, Rue Méhul  
08600 GIVET

Le Directeur Général  
Michaël WALTER



S.P.L. RIVES DE MEUSE  
29, Rue Méhul  
08600 GIVET  
Siret : 533 135 000 RCS : Sedan

RÉCÉPISSÉ

Je soussigné(e) Cindy NIEUWJAER, agent d'accueil, atteste avoir reçu un document réf SPLRVM/EV/MW/LG N°37533/2025 remis par Monsieur WALTER, Directeur de la SPL Rives de Meuse, ce jour.

Fait à GIVET,

Le 22/02/25



Communauté de Communes  
Ardenne Rives de Meuse  
29, Rue Méhul  
08600 GIVET



## PRODUITS D EXPLOITATION CHARLEMONT

		2022	2023	Prévi AGO 2024	Prévi actualisé 2024 <small>au 11/02/2025</small>	PREVI 2025	PREVI 2025 dégradé
<b>PRODUCTION VENDUE ET SERVICES</b>		<b>81 625</b>	<b>123 537</b>	<b>143 750</b>	<b>135 447</b>	<b>160 500</b>	<b>106 500</b>
706100	Visites - Ateliers	29 956	36 454	40 000	29 832	35 000	25 000
	Laser Game	11 777	19 373	20 000	24 225	28 000	24 000
	Course d'orientation	244	423	500	300	500	0
	TTT	0	3 062	5 000	4 730	5 500	4 000
	Escape Game	0	750	750	0	10 000	2 500
	Accro Commando	0	4 544	6 000	5 145	6 000	5 000
	PTTR	0	2 834	10 200	6 244	12 000	0
	événements	8 292	14 136	21 400	17 897	18 000	15 000
	boutique	3 342	4 186	4 200	5 429	5 500	3 000
707101	Location et traiteur	1 559	8 504	700	6 825	5 000	0
707100	Snack	26 455	29 271	35 000	34 820	35 000	28 000
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>0</b>	<b>93 245</b>	<b>98 755</b>	<b>98 755</b>	<b>98 755</b>	<b>98 755</b>
	Subvention pour Contrainte de Service Public		93 245	98 755	98 755	98 755	98 755
<b>AUTRES</b>		<b>13 999</b>	<b>61 269</b>	<b>61 567</b>	<b>66 462</b>	<b>70 000</b>	<b>58 500</b>
708500	Refacturation	13 999	53 334	41 667	50 000	50 000	50 000
758000	produits divers de gestion courante		1				
771500	subvention d'équilibre		7 934	19 900	16 462	20 000	8 500
771801	produits exceptionnels						
775200	produits cessions immob						
791006	Transfert de charges - remboursement formations		0				
791010	Transfert de charges - Indemnités S.S.						
791012	Transfert de charges - Indemnités d'assurance						
791020	Transfert de charges divers						
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>95 624</b>	<b>278 051</b>	<b>304 072</b>	<b>300 664</b>	<b>329 255</b>	<b>263 755</b>

SPLRVM/EV/MW/ATM

CONFIDENTIEL

11/02/2025

## RESULTAT D EXPLOITATION CHARLEMONT

	2022	2023	Prévi AGO 2024	Prévi actualisé 2024 <small>au 11/02/2025</small>	PREVI 2025	PREVI 2025 dégradé
<b>PRODUITS</b>						
Production vendue	81 625 €	123 537 €	143 750 €	135 447 €	160 500 €	106 500 €
Subvention d'exploitation	0 €	93 245 €	98 755 €	98 755 €	98 755 €	98 755 €
Autres	13 999 €	61 269 €	61 567 €	66 462 €	70 000 €	58 500 €
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>95 624 €</b>	<b>278 051 €</b>	<b>304 072 €</b>	<b>300 664 €</b>	<b>329 255 €</b>	<b>263 755 €</b>
<b>CHARGES ET CONSOMMATIONS</b>						
Variation de Stocks	-8 841 €	4 002 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Prestations	0 €	481 €	500 €	0 €	500 €	500 €
Fluides	239 €	1 147 €	21 400 €	21 794 €	21 800 €	11 200 €
Achats	43 972 €	30 321 €	32 205 €	30 671 €	35 910 €	24 410 €
Services Extérieurs	14 997 €	32 654 €	52 636 €	45 586 €	60 270 €	34 531 €
Autres Services Extérieurs	2 842 €	61 685 €	58 668 €	52 565 €	54 840 €	35 390 €
Impôts, Taxes et versements assimilés	5 494 €	13 094 €	13 892 €	12 791 €	13 419 €	10 847 €
Salaires et traitements	108 361 €	202 852 €	213 775 €	219 166 €	203 310 €	152 800 €
charges exceptionnelles	2 €	384 €	400 €	740 €	500 €	500 €
Dotation aux amortissements	1 844 €	18 007 €	17 000 €	17 000 €	15 000 €	14 500 €
Dotations aux provisions	1 500 €	1 500 €	1 500 €	500 €	1 500 €	0 €
Autres	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>170 410 €</b>	<b>366 127 €</b>	<b>411 975 €</b>	<b>400 813 €</b>	<b>407 050 €</b>	<b>284 678 €</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-74 786 €</b>	<b>-88 076 €</b>	<b>-107 903 €</b>	<b>-100 149 €</b>	<b>-77 795 €</b>	<b>-20 923 €</b>

SPLRVM/EV/MW/ATM

CONFIDENTIEL

11/02/2025

**CHARGES D EXPLOITATION CHARLEMONT**

	2022	2023	Prévi AGO 2024	Prévi actualisé 2024 au 11/03/2025	PREVI 2025	PREVI 2025 dégradé
<b>VARIATION DE STOCKS</b>	<b>-8 841</b>	<b>4 002</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PRESTATIONS</b>	<b>0</b>	<b>481</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
604000 Prestations de Services	0	481	500	0	500	500
604100 Prestations de Salage	0	0	0	0	0	0
<b>FLUIDES</b>	<b>239</b>	<b>1 147</b>	<b>21 400</b>	<b>21 794</b>	<b>21 800</b>	<b>11 200</b>
606101 Electricité	0	0	20 000	20 000	20 000	10 000
606102 Eau	0	0	0	0	0	0
606103 Gaz	0	0	0	0	0	0
606104 Carburant	239	1 147	1 400	1 794	1 800	1 200
<b>ACHATS</b>	<b>43 972</b>	<b>30 321</b>	<b>32 205</b>	<b>30 671</b>	<b>35 910</b>	<b>24 410</b>
606300 Fournitures et petits équipements	22 602	5 340	5 000	7 800	10 000	6 500
606310 Produits d'entretien	51	294	350	422	500	400
606320 petit matériel / décoration IC	1 036	651	250	250	250	0
606400 Fournitures Administratives	1 212	344	500	366	500	500
606500 Billeterie	0	0	155	155	160	160
606800 Vêtements de travail	1 034	500	450	440	500	350
607100 Achat Bar et Cafétéria	17 376	21 984	24 000	19 500	22 000	15 000
607300 Achats de marchandises Boutique	1 000	1 655	1 500	1 738	2 000	1 500
607320 Autres matières et fournitures	0	0	0	0	0	0
609700 RRR / Achats marchandises	-338	-447	0	0	0	0
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>14 997</b>	<b>32 654</b>	<b>52 636</b>	<b>45 586</b>	<b>60 270</b>	<b>34 531</b>
611000 Sous traitance générale	270	10 864	20 000	9 960	20 000	0
613000 redevance CCARM mise à disposition site	0	1 229	1 250	1 250	1 250	1 250
613500 Locations mobilières	59	502	550	600	600	600
613520 Locations diverses	1 306	2 850	3 000	3 869	2 981	2 981
613560 Location vehicule	0	0	0	0	0	0
615500 Entretien et Réparations	9 044	1 310	4 000	4 416	7 500	6 500
615502 frais véhicule entretien et réparation	0	1 554	1 500	3 113	3 000	1 000
615600 Maintenance	0	3 962	6 150	6 192	7 000	5 600
616000 Etudes et Prestations de Services	0	0	0	0	0	0
616000 Assurance Multirisques	4 319	10 384	16 186	16 186	17 939	16 600
Frais colloque, séminaire			0	0	0	0
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>2 842</b>	<b>61 685</b>	<b>58 668</b>	<b>52 565</b>	<b>54 840</b>	<b>35 390</b>
621000 Personnel extérieur entreprise	88	1 302	1 000	1 000	1 000	1 000
622200 commissions sur ventes	98	264	500	1 444	1 600	1 600
622610 Honoraires	0	0	0	0	0	0
622700 Frais d'actes	0	0	0	0	0	0
622800 Frais de formation	0	0	200	0	200	200
622810 Remunération intermédiaires divers	0	0	200	0	100	100
622850 Animation - Evénements	0	39 824	34 000	28 500	23 000	13 000
Exposition	0	310	1 500	0	300	0
623000 Publicité	25	14 618	15 000	14 000	20 000	12 000
623100 Annonce Insertions	0	0	500	0	500	0
623400 Cadeaux	120	160	240	236	240	240
624100 Transports sur achats	1 696	263	250	400	500	500
625000 Missions et Déplacements	10	215	500	0	500	500
625600 missions réceptions	92	199	500	2 650	2 500	2 000
626200 Télécommunications Fixes / Portables / Internet	412	1 554	1 600	1 657	1 650	1 650
626210 Affranchissements / boîte postale	70	11	200	200	200	200
627000 Frais bancaires Commissions sur carte bancaire	157	226	300	300	300	150
627100 services bancaires divers	41	58	100	100	100	100
628000 frais facturation et gestion	35	144	150	150	150	150
628100 Cotisations	0	1 701	1 928	1 928	2 000	2 000
628300 Traduction		835				
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>5 494</b>	<b>13 094</b>	<b>13 892</b>	<b>12 791</b>	<b>13 419</b>	<b>10 847</b>
631100 Taxe sur les salaires	3 504	7 119	7 600	8 052	7 200	5 900
631115 CFE	0	0	0	0	0	0
631200 Taxe d'Apprentissage	604	1 120	1 192	1 194	1 108	836
631300 Formation Professionnelle	1 135	2 542	2 800	2 800	2 800	1 800
631400 Effort Construction	0	0	0	0	0	0
633300 Dépenses de formation	0	2 000	2 000	300	2 000	2 000
TVS	0	0	0	0	0	0
635800 Taxes Diverses	246	300	300	444	311	311
637100 Contribution C3S	0	0	0	0	0	0
637810 variation CF / provision pour CP	5	14	0	0	0	0
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>108 361</b>	<b>202 852</b>	<b>213 775</b>	<b>219 166</b>	<b>203 310</b>	<b>152 800</b>
641100 Salaires	88 757	164 645	175 272	175 646	163 000	123 000
641200 Variation provision pour congés payés	1 583	4 645	3 000	1 000	1 000	1 000
641400 indemnités rupture	0	0	0	2 133	0	0
641410 indemnités activité partielle	0	0	0	0	0	0
641411 indemnités non assujeties	792	0	0	0	0	0
641420 tickets restaurant	3 686	6 860	7 300	7 300	7 100	5 200
641430 cheques vacances	30	90	353	353	500	500
645100 URSSAF	7 481	14 590	16 000	23 468	22 750	16 500
645300 retraite Audiens	5 160	8 716	9 300	7 078	6 900	5 000
645300 prévoyance Vauban Humanis	578	1 110	1 250	1 319	1 160	950
645330 mutuelle	0	319	500	370	400	400
645400 ASSEDEC POLE EMPLOI	0	0	0	0	0	0
645810 Variation Charges Sociales/ provisions pour CP	295	1 407	0	0	0	0
647500 medecine du travail - pharmacie	0	472	800	500	500	250
<b>Autres charges</b>	<b>2</b>	<b>384</b>	<b>400</b>	<b>740</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
651100 redevance	0	0	0	0	0	0
651600 droit d'auteur	0	359	400	740	500	500
654000 Pertes créances irrécouvrables		20				
658000 ecart de reglement	2	3	0	0	0	0
661116 intérêts sur emprunts	0	1	0	0	0	0
668000 frais financiers	0	0	0	0	0	0
671200 amendes pénalités	0	0	0	0	0	0
671800 charges exceptionnelles	0	0	0	0	0	0
675200 VNC immob corporelle cedee	0	0	0	0	0	0
<b>AUX AMORTISSEMENTS</b>	<b>1 844</b>	<b>18 007</b>	<b>17 000</b>	<b>17 000</b>	<b>15 000</b>	<b>14 500</b>
681 dotations amortissements	1 844	18 007	17 000	17 000	15 000	14 500
<b>DOTATION AUX PROVISIONS</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>	<b>500</b>	<b>1 500</b>	<b>0</b>
687500 Provisions pour Risques	0	0	0	0	0	0
Provisions pour Grosses Réparations	1 000	1 000	1 000	0	1 000	0
Provision pour renouvellement	500	500	500	500	500	0
<b>AUTRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges Diverses de Gestion Courante						
Droits						
Autres						
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>170 410</b>	<b>366 127</b>	<b>411 975</b>	<b>400 813</b>	<b>407 050</b>	<b>284 678</b>

à voir si on investit dans panneaux solaires pour réduire au max le cosmo du lot 2 et que CCARM nous fait cadeau ?

dont 4 800 € / événements

PIRT

GUIDAP 2025 = 1 552 €  
SCLUD 2025 = 402  
Salutik (Fn) = 1 500 /12 \*5 =

## SYNTHESE SITUATION FINANCIERE SPL RIVES DE MEUSE

Résultats 2015	SIEGE	RIVEA	TERRALTIUDE	TOTAL
TOTAL PRODUITS	223	1 447 752	520 892	1 968 867
TOTAL CHARGES	219 433	1 331 643	424 748	1 975 825
RESULTAT NET	-219 210	116 108	96 143	-6 959

Résultats 2016	SIEGE	RIVEA	TERRALTIUDE	TOTAL
TOTAL PRODUITS	1 345	1 473 069	537 176	2 011 590
TOTAL CHARGES	219 227	1 412 459	364 559	1 996 245
RESULTAT NET	-217 881	60 610	172 617	15 345

Résultats 2017	SIEGE	RIVEA	TERRALTIUDE	TOTAL
TOTAL PRODUITS	0	1 641 773	537 093	2 178 866
TOTAL CHARGES	226 664	1 515 087	417 814	2 159 566
RESULTAT NET	-226 664	126 685	119 279	19 301

Résultat 2018	SIEGE	RIVEA	TERRALTIUDE	TOTAL
TOTAL PRODUITS	2 685	1 626 023	527 394	2 156 101
TOTAL CHARGES	247 041	1 510 284	409 803	2 167 128
RESULTAT NET	-244 356	115 739	117 591	-11 026

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

RESULTAT 2020	SIEGE	RIVEA	TERRALTIUDE	TOTAL
TOTAL PRODUITS	40 355	876 492	414 868	1 331 715
TOTAL 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		

Résultat 2021	SIEGE	RIVEA	TERRALTIUDE	TOTAL
TOTAL PRODUITS	116 260	1 173 710	421 944	1 711 914
TOTAL CHARGES	202 435	1 132 923	341 760	1 677 117
RESULTAT NET	-86 175	40 787	80 184	34 797

RESULTAT 2022	SIEGE	RIVEA	TERRALTIUDE	CHARLEMONT	TOTAL
TOTAL PRODUITS	728	1 942 980	606 075	93 851	2 643 634
TOTAL CHARGES	209 938	1 736 105	455 791	170 410	2 572 244
RESULTAT NET	-209 210	206 875	150 284	-76 559	71 390

RESULTAT 2023	SIEGE	RIVEA	TERRALTIUDE	CHARLEMONT	TOTAL
TOTAL PRODUITS	22	2 030 343	553 281	278 051	2 861 697
TOTAL CHARGES	187 865	1 867 096	477 717	366 127	2 898 805
RESULTAT NET	-187 843	163 247	75 564	-88 076	-37 108

selon cabinet DUMONT  
565 €

PREVI BUDGET AGO 2024	SIEGE	RIVEA	TERRALTIUDE	CHARLEMONT	TOTAL
TOTAL PRODUITS	0	2 147 208	636 333	304 072	3 087 613
TOTAL CHARGES	188 301	2 028 718	570 022	411 975	3 199 016
RESULTAT NET	-188 301	118 490	66 311	-107 903	-111 403

PREVI BUDGET AGO 2024	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
RESULTAT NET	39 285 €	-146 330 €	66 895 €	-6 959 €	15 345 €	19 301 €	-11 026 €	23 880 €	-52 275 €	34 797 €	71 390 €	-36 543 €	-111 403 €
RESULTAT NET CUMULE	39 285 €	-107 045 €	-40 150 €	-47 109 €	-31 763 €	-12 463 €	-23 489 €	391 €	-51 884 €	-17 087 €	54 303 €	17 760 €	-93 643 €

PREVI 2024 actualisé au 11/02/2025	SIEGE	RIVEA	TERRALTIUDE	CHARLEMONT	TOTAL
TOTAL DES PRODUITS	865	2 133 959	660 348	300 664	3 095 836
TOTAL DES CHARGES	181 843	2 029 399	573 798	400 813	3 185 853
RESULTAT NET	-180 978	104 560	86 550	-100 149	-90 017

CA / TOTAL PRODUITS	2019	2020	2021	2022	2023	2024
RIVEA	48.3%	32.7%	25.8%	35.7%	37.40%	38.00%
TERRALTIUDE	60.4%	66.4%	52.1%	67.3%	63.60%	59.50%
CHARLEMONT	NC	NC	NC	85.4%	44.40%	45.00%

PREVI 2024 actualisé au 11/02/2025	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
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 €	1 711 914 €	2 643 634 €	2 861 697 €	3 095 836 €
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 €	2 572 244 €	2 898 805 €	3 185 853 €
RESULTAT NET	39 285 €	-146 330 €	66 895 €	-6 959 €	15 345 €	19 301 €	-11 026 €	23 880 €	-52 275 €	34 797 €	71 390 €	-36 543 €	-90 017 €
RESULTAT NET CUMULE	39 285 €	-107 045 €	-40 150 €	-47 109 €	-31 763 €	-12 463 €	-23 489 €	391 €	-51 884 €	-17 087 €	54 303 €	17 760 €	-72 257 €

PREVI 2025 actualisé au 11/02/2025	SIEGE	RIVEA	TERRALTIUDE	CHARLEMONT	TOTAL
TOTAL DES PRODUITS	0	2 900 752	600 131	329 255	3 830 138
TOTAL DES CHARGES	186 198	2 853 397	536 307	407 050	3 982 952
RESULTAT NET	-186 198	47 355	63 824	-77 795	-152 814

en 2025, même sans Charlemont, Rivéa + Terralitude ne compensent pas les frais de fonctionnement du siège, déficit SPL = - 75 019 €  
en incluant Charlemont, déficit SPL = -152 814 €

PREVI 2025	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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 €	1 711 914 €	2 643 634 €	2 861 697 €	3 095 836 €	3 830 138 €
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 €	2 572 244 €	2 898 805 €	3 185 853 €	3 982 952 €
RESULTAT NET	39 285 €	-146 330 €	66 895 €	-6 959 €	15 345 €	19 301 €	-11 026 €	23 880 €	-52 275 €	34 797 €	71 390 €	-36 543 €	-90 017 €	-152 814 €
RESULTAT NET CUMULE	39 285 €	-107 045 €	-40 150 €	-47 109 €	-31 763 €	-12 463 €	-23 489 €	391 €	-51 884 €	-17 087 €	54 303 €	17 760 €	-72 257 €	-225 071 €

Ainsi, le résultat cumulé de la SPL depuis 2011 serait de -225 071 €.  
-50% des capitaux de l'entreprise (450 K€), situation semble périlleuse en l'état.  
les actionnaires devront se réunir pour décider de la poursuite de l'activité malgré les pertes ou de la dissolution anticipée de la société ou de réinjecter du capital tout en ayant des prévisions optimistes pour redresser la situation financière de l'entreprise

PREVI 2025 scenario dégradé	SIEGE	RIVEA	TERRALTIUDE	CHARLEMONT	TOTAL
TOTAL DES PRODUITS	0	2 900 752	600 131	263 755	3 764 638
TOTAL DES CHARGES	186 198	2 853 397	536 307	284 678	3 860 580
RESULTAT NET	-186 198	47 355	63 824	-20 923	-95 942

en 2025, même sans Charlemont, Rivéa + Terralitude ne compensent pas les frais de fonctionnement du siège, déficit SPL = - 75 019 €  
en incluant Charlemont, déficit SPL = -95 942 €

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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 €	1 711 914 €	2 643 634 €	2 861 697 €	3 095 836 €	3 764 638 €
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 €	2 572 244 €	2 898 805 €	3 184 586 €	3 860 580 €
RESULTAT NET	39 285 €	-146 330 €	66 895 €	-6 959 €	15 345 €	19 301 €	-11 026 €	23 880 €	-52 275 €	34 797 €	71 390 €	-36 543 €	-90 017 €	-95 942 €
RESULTAT NET CUMULE	39 285 €	-107 045 €	-40 150 €	-47 109 €	-31 763 €	-12 463 €	-23 489 €	391 €	-51 884 €	-17 087 €	54 303 €	17 760 €	-72 257 €	-168 199 €

Ainsi, le résultat cumulé de la SPL depuis 2011 serait de -168 199 €.  
C'est mieux et cela nous permet de tenir au moins 1 exercice supplémentaire mais cela ne résoud pas notre problème à moyen terme.