



20  
23

# RAPPORT DE GESTION

« Document provisoire soumis à l'approbation  
de l'Assemblée générale du 13 juin 2024 »

agAM

AGENCE D'URBANISME DE L'AGGLOMÉRATION MARSEILLAISE



agAM

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle pour vous rendre compte de l'activité de notre association et des résultats de notre gestion durant l'exercice 2023 clos le 31 décembre 2023. Nous soumettrons à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Le Commissaire aux Comptes vous donnera, dans son rapport, toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Nous reprenons, ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

## **PRÉSENTATION DES ÉTATS FINANCIERS**

Les états financiers qui vous sont présentés respectent les méthodes comptables utilisées l'exercice précédent.

## **SITUATION ET ACTIVITÉ DE L'ASSOCIATION**

La situation de l'Association à la clôture de l'exercice écoulé apparaît dans le compte de résultat et le bilan annexé au présent rapport.

## **PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE DES COMPTES 2023**

Les membres et partenaires ont renouvelé leur entière confiance à l'Agence et ont continué à la soutenir, particulièrement la Métropole AMP qui reste à un haut niveau de financement, tout comme la Ville de Marseille qui rehausse son engagement en 2023. L'agence a pu également compter sur l'adhésion de nouveaux membres, avec notamment les villes de Miramas et Marignane pour renforcer les synergies autour du programme de travail partenarial et répondre aux enjeux du territoire.

Parallèlement, la gestion des ressources humaines a connu des vicissitudes, avec des difficultés à recruter pour pallier les nombreux départs subis en 2022.

Cela explique principalement le bénéfice à la clôture des comptes 2023 qui s'élève à 30 352 € contre 454 488 € en 2022.

Les réserves sont ainsi confortées par des fonds propres de 328 141 €. Cependant, ce montant ne représente pas tout à fait 1 mois de charges d'exploitation, ce qui reste fragile pour le fonctionnement de l'Agence.

## **LES PRODUITS**

### **€ Produits d'exploitation 2023 : 4 796 078 €**

Structurellement, l'Agence d'urbanisme est essentiellement financée par les cotisations et les subventions de ses membres, qui représentent 95,8 % des produits perçus en 2023.

Le niveau des subventions augmente de 5,2 % par rapport au budget prévisionnel voté à l'Assemblée générale du 1<sup>er</sup> juin 2023, lui permettant d'atteindre 4 562 647 €.

Les engagements restants à réaliser ont un effet positif de 168 560 €. Ils représentent, à grands traits, des reports de financements perçus en 2023 mais dont l'exécution en termes de projets se fera au cours du premier semestre 2024 afin d'achever la réalisation du programme de travail partenarial. Ces missions seront achevées en 2024.

Les contrats spécifiques sont en léger recul de -11 760 € par rapport au budget, ce qui s'explique principalement par le transfert en produits constatés d'avance d'une partie du contrat de la Région qui sera terminé en 2024.

Les autres produits, principalement constitués de reprises de provisions et de remboursements divers représentent 56 331 €.

### € Charges exploitation 2023 : 4 578 754

Les charges de personnel (salaires, charges sociales, impôts et taxes afférents)

L'Agence est d'abord une association de matière grise. C'est pourquoi le montant des charges de personnel représente la part la plus importante de ses charges.

Pour l'exercice 2023, cette part s'élève à 3 495 406 € soit 76,3 % des charges d'exploitation.

Les charges de personnel affichent une baisse significative de -11,2 % par rapport au budget prévisionnel 2023. Cela s'explique par des difficultés à recruter pour renforcer l'équipe projet et répondre à un besoin de développement de l'activité de l'agence.

Au 31 décembre 2023, l'équipe de l'Agam comptait 53 personnes (50,50 € ETP).

Le personnel a démontré tout au long de 2023 sa capacité d'adaptation et son engagement afin de poursuivre les missions du programme partenarial avec la même exigence de qualité, dans une conjoncture difficile.

Il est important pour l'Agence de poursuivre le renforcement de son équipe afin d'être en pleine capacité de répondre aux besoins de ses membres et partenaires ainsi qu'aux enjeux du territoire. Pour ce faire, l'Agence a prévu plusieurs recrutements dans son budget prévisionnel 2024, toujours dans un équilibre entre charges et ressources. Ainsi, l'équipe devrait atteindre 63 personnes (59 ETP).

Les autres charges de fonctionnement

Ces charges représentent généralement autour de 20 % des charges d'exploitation. Objet d'une gestion très stricte, elles représentent en 2023, 941 229 €, en hausse de 4,8% (43 363 €) par rapport au montant voté au budget (897 866 €).

Cette augmentation est principalement liée aux différents coûts inhérents au déménagement de l'agence, avec notamment la hausse des charges locatives (+ 62,7%) et des honoraires spécifiques (+ 30,5%). Il est à noter que les charges liées aux locaux comprennent les charges locatives des locaux de la Canebière et de l'Adriana, que l'agence doit payer depuis le mois d'août 2023. La totalité de ces charges liées aux différents locaux représente à elle seule la moitié des charges de fonctionnement.

Charges exceptionnelles

Elles s'élèvent à 185 980 € et représentent 3,9% du total des charges en 2023. En 2022, l'agence a comptabilisé une provision pour anticiper les dépenses liées au déménagement pour un montant de 160 000 €. Une dotation supplémentaire de 185 000 € a été ajoutée à cette provision pour compenser les doubles charges de loyers et d'éventuels frais inhérents. La provision s'élève donc au total à 345 000 € en 2023.

## Conclusion

L'agence poursuit son redressement avec un résultat positif pour l'exercice 2023 qui permet de reconstituer progressivement les fonds propres de l'association et de repartir sur des bases plus conformes à la gestion normale d'une structure associative. Pour autant, ce résultat ne couvre pas encore un mois de charges d'exploitation. Il conviendra de maintenir ce cap d'exercices bénéficiaires pour se diriger vers des fonds propres en adéquation avec le besoin de charges à couvrir, en cohérence avec la délibération du Conseil d'administration de décembre 2022. Par corrélation, ce résultat permet de se doter progressivement d'une trésorerie, indispensable pour le bon fonctionnement de la structure.

## ÉVOLUTIONS ET PERSPECTIVES D'AVENIR

L'Agence d'urbanisme développe son activité dans un cadre juridique et fiscal bien établi, conforté par les lois ALUR (2014) et Climat et Résilience (2021) et détaillé par la note technique de l'Etat du 30 avril 2015. L'Agam agit pour le compte de la communauté de ses membres, composée exclusivement de l'État, des collectivités ou d'établissements publics qui exercent ainsi un contrôle analogue à celui assuré pour leurs propres services.

Les autres partenaires de l'Agence, souvent de droit privé, même s'ils poursuivent une activité d'intérêt général sont dit partenaires associés. Ils soutiennent éventuellement l'activité de l'Agence à travers une subvention.

Les statuts de l'Agam ont été retravaillés en 2022 afin de pouvoir élargir le partenariat. En 2023, neuf nouveaux partenaires ont demandé leur agrément ou adhésion, montrant ainsi les fortes attentes vis-à-vis de l'Agence d'urbanisme au cœur d'un écosystème local large en matière d'ingénierie des territoires et de tiers de confiance.

En déménageant ses locaux à l'été 2024 au bâtiment Adriana situé sur la place Jules Guesde (Porte d'Aix à Marseille), l'Agam ouvrira un nouveau chapitre de son histoire après plus de 20 ans passés sur La Canebière. Ses nouveaux locaux, neufs, et plus adaptés à l'exercice de l'activité de l'agence d'urbanisme, devrait également favoriser les synergies en raison de la proximité avec nombre de structures partenaires ou ayant vocation à le devenir (IMVT, ADEME...). Il s'agit également d'un investissement financier significatif pour l'agence qu'il conviendra d'amortir sur plusieurs années.

Depuis plusieurs années, la Métropole Aix-Marseille-Provence a souhaité lancer une démarche de rapprochement avec l'agence du Pays d'Aix Durance (AUPA) afin d'aboutir à une nouvelle forme d'ingénierie territoriale. Cette initiative pourrait se concrétiser en 2025 avec l'attribution d'un seul financement à une seule agence d'urbanisme sur le territoire métropolitain (stipulée dans la délibération et la convention de partenariat 2024). Cette démarche est depuis toujours soutenue par l'Agam.



## **ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

L'attractivité de l'Agam ne faiblit pas avec l'arrivée de trois nouveaux partenaires, deux nouveaux membres et un nouveau partenaire associé approuvés par le Conseil d'administration.

Depuis l'abandon des négociations autour du projet de convention collective nationale « ADITIG », la fédération des agences d'urbanisme (FNAU) s'est rapprochée de SYNTEC en vue d'adhérer à cette de convention collective. L'impact prévisible sur l'AGAM devrait être minime car l'agence se réfère déjà depuis de nombreuses années à cette convention.

## **PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un résultat positif de 30 352 € qu'il conviendra d'affecter en report à nouveau.

### **Conclusion**

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner à votre Assemblée Générale quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.







20  
23

# RAPPORT DE GESTION

« Document provisoire soumis à l'approbation  
de l'Assemblée générale du 13 juin 2024 »