

ADAUHR

Agence Départementale d'Aménagement et d'Urbanisme du Haut-Rhin

Exercice 2014

Analyse des données financières :

En termes de bilan, les équilibres sont respectés et la situation financière reste correcte en dépit d'une légère baisse des ratios financiers.

Le fonds de roulement reste élevé (1 282 K€ représentant 2,6 fois les immobilisations, comparé à 1 437 K€ en 2013) et couvre le besoin en fonds de roulement en légère hausse (437 K€, comparé à 336 K€ en 2013).

La trésorerie nette, bien qu'en baisse (- 257 K€ soit - 23 %), reste correcte : elle s'élève à 844 K€, ce qui représente 3,6 mois de charges d'exploitation hors dotations (4,8 mois fin 2013).

Après couverture des dettes exigibles, l'actif réalisable et disponible (créances + trésorerie) s'élève à 1 296 K€ (1 437 K€ fin 2013), ce qui représente environ 5 mois et demi de fonctionnement.

Concernant la tendance de l'exploitation, le déséquilibre est plus marqué.

Le chiffre d'affaires, qui correspond aux prestations de l'agence dans le service marchand, représente 32 % de ses ressources en 2014. Il est en baisse de -25 K€ soit - 3 %.

Le reste des ressources (68 %) provient de la subvention départementale qui s'élève à 1 853 K€. Cette subvention est en diminution depuis 2012 (2 100 K€ en 2011 et exercices antérieurs) compte tenu du contexte et des objectifs budgétaires.

Au total, la structure enregistre une diminution de ses produits d'exploitation de - 122 K€, soit - 4 %.

Malgré l'effort réalisé sur les frais généraux (- 30 K€ soit - 9 %), le total des charges d'exploitation augmente légèrement (+ 11 K€ soit + 0.4 %), en lien avec la poursuite de la variation des charges de personnel (+ 50 K€ soit + 2 %).

En conséquence, le résultat d'exploitation, qui était juste à l'équilibre en 2013 (8 K€), devient négatif (- 124 K€).

Compte tenu des résultats financier et exceptionnel négatifs de - 1 K€ et - 15 K€, le résultat net devient déficitaire de - 140 K€.

Sur le plan des flux financiers, la capacité d'autofinancement devient elle aussi négative : -74 K€ (79 K€ en 2013).

A noter également que sur les 3 derniers exercices, les charges d'exploitation ont progressé de l'ordre de 15 % plus rapidement que les produits, d'où le creusement graduel observé au niveau de l'exploitation.