



Annexe délibération n° 2022-25

Note de présentation synthétique Budget Annexe Primitif ZUBIONDO 2022

Éléments de contexte 2022 : économique, social, budgétaire, évolution de la population

Le budget annexe Zubiondo est un budget qui avait été créé à l'occasion de l'acquisition du bâtiment industriel de Zubiondo en 2004 et qui est destiné à retracer toutes les écritures comptables concernant l'acquisition, les travaux d'aménagement des locaux ainsi que leur location à des artisans ou professionnels. C'est un budget en comptabilité M4 qui est voté en Hors Taxe.

En 2021, le bâtiment était loué à 16 artisans dans des locaux allant d'une surface de 28 m² à 190 m² et un total de loyers de 36 308,66 €.

Mouvement des locataires : un départ en septembre 2021 et deux arrivées en octobre 2021.

Priorités du budget 2022 :

La priorité, reconduite année après année, sera de maintenir le bâtiment en état, de poursuivre les travaux d'aménagement de locaux à l'intérieur du bâtiment afin de favoriser l'implantation de nouveaux artisans ou artistes dans le but constant de soutenir le tissu économique de la commune.

Pour 2022, il est prévu de gros travaux de réhabilitation du bâtiment Zubiondo : dépose de la couverture amiante, isolation de la toiture de des parois extérieures, aménagement de locaux artisanaux à l'étage.

Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement : évolution

Le cout total des travaux d'investissement en 2022 est estimé à : 376 781,12 € HT.

Une subvention a été obtenue de l'État à hauteur de 199 360 € et du Département 64 à hauteur de 49 926,51 €.

Il est également possible que certaines entreprises locataires de Zubiondo soient temporairement exonérées de loyers dans la mesure où certains travaux prévus pourraient empêcher leur activité. Le planning sera étudié avec chacune d'entre elles et le bureau d'études chargé du suivi des travaux.

Malgré cela, compte tenu des excédents de ce budget et des subventions obtenues, il n'est pas prévu d'emprunt en 2022.

Compte Administratif 2021

| FONCTIONNEMENT | | | | |
|-----------------|------------------------------------|--------------------|-----------------|-------------------------------------|
| <i>Dépenses</i> | | | <i>Recettes</i> | |
| 65 | Autres charges de gestion courante | - € | | |
| 66 | Charges financières | 867,85 € | 75 | Autres produits de Gestion Courante |
| | TOTAL DES DEPENSES REELLES | 867,85 € | | TOTAL DES RECETTES REELLES |
| 042 | Dotations aux amortissements | 20 047,49 € | | 36 308,66 € |
| | Dotations aux provisions pour | | | |
| 6817 | dépréciation des actifs circulants | 10,41 € | 002 | Excédent de fonctionnement reporté |
| | TOTAL DES DEPENSES | 20 925,75 € | | 86 164,16 € |
| | | | | TOTAL DES RECETTES |
| | | | | 122 472,82 € |
| | | | | Excédent de fonctionnement |
| | | | | 101 547,07 € |
| INVESTISSEMENT | | | | |
| <i>Dépenses</i> | | | <i>Recettes</i> | |
| 16 | Remboursement d'emprunts et dettes | 13 806,12 € | | |
| 21 | Immobilisations corporelles | 11 504,31 € | | |
| | TOTAL DES DEPENSES REELLES | 25 310,43 € | | TOTAL DES RECETTES REELLES |
| | | | 040 | Amortissements |
| | | | | 20 047,49 € |
| | | | 001 | Excédent d'investissement reporté |
| | | | | 9 424,84 € |
| | TOTAL DES DEPENSES | 25 310,43 € | | TOTAL DES RECETTES |
| | | | | 29 472,33 € |
| | | | | Excédent d'investissement |
| | | | | 4 161,90 € |
| | | | | Excédent global |
| | | | | 105 708,97 € |

Budget Primitif 2022

| FONCTIONNEMENT | | | | |
|---------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| <i>Dépenses nouvelles</i> | | | <i>Recettes nouvelles</i> | |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 5,00 € | | |
| 66 | Charges financières | 1 173,46 € | 75 | Autres produits de Gestion Cou |
| | TOTAL DES DEPENSES REELLES | 1 178,46 € | | TOTAL DES RECETTES REELLES |
| 042 | Dotations aux amortissements | 19 550,59 € | | 41 437,00 € |
| 6817 | Dotations aux provisions pour dépr | 11,00 € | 002 | Excédent de fonctionnement rep |
| 023 | Virement à la section d'investissem | 114 405,92 € | | 93 708,97 € |
| | TOTAL DES DEPENSES | 135 145,97 € | | TOTAL DES RECETTES |
| | | | | 135 145,97 € |
| INVESTISSEMENT | | | | |
| <i>Dépenses nouvelles</i> | | | <i>Recettes nouvelles</i> | |
| 16 | Remboursement d'emprunts et dette | 14 300,00 € | | |
| 21 | Immobilisations corporelles | 376 781,12 € | 16 | Subventions |
| | TOTAL DES DEPENSES REELLES | 391 081,12 € | | 249 286,51 € |
| | | | 040 | Amortissements |
| | | | | 19 550,59 € |
| | | | 106 | Réserves |
| | | | | 7 838,10 € |
| | | | 021 | Virement de la section de fonct |
| | | | | 114 405,92 € |
| | TOTAL DES DEPENSES | 391 081,12 € | | TOTAL DES RECETTES |
| | | | | 391 081,12 € |

Crédits d'investissement pluriannuels : Néant

Niveau d'endettement de la collectivité

Le budget annexe de Zubiondo comporte un seul emprunt qui avait été contracté en 2005 pour l'acquisition du bâtiment. Le capital de départ emprunté s'élevait à 226 000 €.

Au 1^{er} janvier 2022, le capital restant dû de ce budget annexe s'élève à 42 884,98 € avec un seul prêt au Crédit Agricole.

Comme il n'est pas prévu d'emprunt pour 2022, au terme de l'exercice budgétaire, la dette en capital de ce budget annexe s'élèvera à 28 814,37 €.

La dernière échéance du prêt aura lieu en 2024.

Niveau de l'épargne brute (ou CAF) et niveau de l'épargne nette

L'épargne brute (ou capacité d'autofinancement) correspond à la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement d'une année. Elle sera de 41 437 € - 1 178,46 € = 40 258,54 € pour le Budget Annexe Zubiondo au 31 décembre 2022.

L'épargne nette est la différence entre l'épargne brute et le remboursement du capital de la dette. Elle s'élèvera à 40 258,54 € - 14 300 € = 25 958,54 € au 31 décembre 2022.

Capacité de désendettement

C'est le rapport de l'encours de dette à l'épargne brute. Ce ratio mesure l'endettement en nombre d'années d'épargne brute. Il sera de 28 814,37 € / 40 258,54 € = 0,7157 années au 31 décembre 2022.

Niveau des taux d'imposition en 2022 : Sans objet

Principaux ratios de 2022 : Sans objet

Effectifs de la collectivité et charges de personnel : Néant

Fait à Ascain, le 11 avril 2022
Le Maire,
Jean Louis FOURNIER