



SFP
COLLECTIVITÉS

STRATÉGIE FINANCIÈRE PARTAGÉE
PARTENAIRE DE VOS PERFORMANCES FINANCIÈRES

Audit de gestion rétrospectif de 2016 à 2021
de Cazères-sur-Garonne
Présentation conseil municipal du
25 mars 2022



VILLE DE
CAZÈRES sur Garonne
Dynamisme et qualité de vie !

Table des matières

1. Constat rétrospectif et prospectif

2. Structuration de la dette

1. Constat rétrospectif et prospectif

- 1.1. Recettes de fonctionnement
- 1.2. Dépenses de fonctionnement
- 1.3. Autofinancement brut et net
- 1.4. Investissement
- 1.5. Fiscalité
- 1.6. Dotations

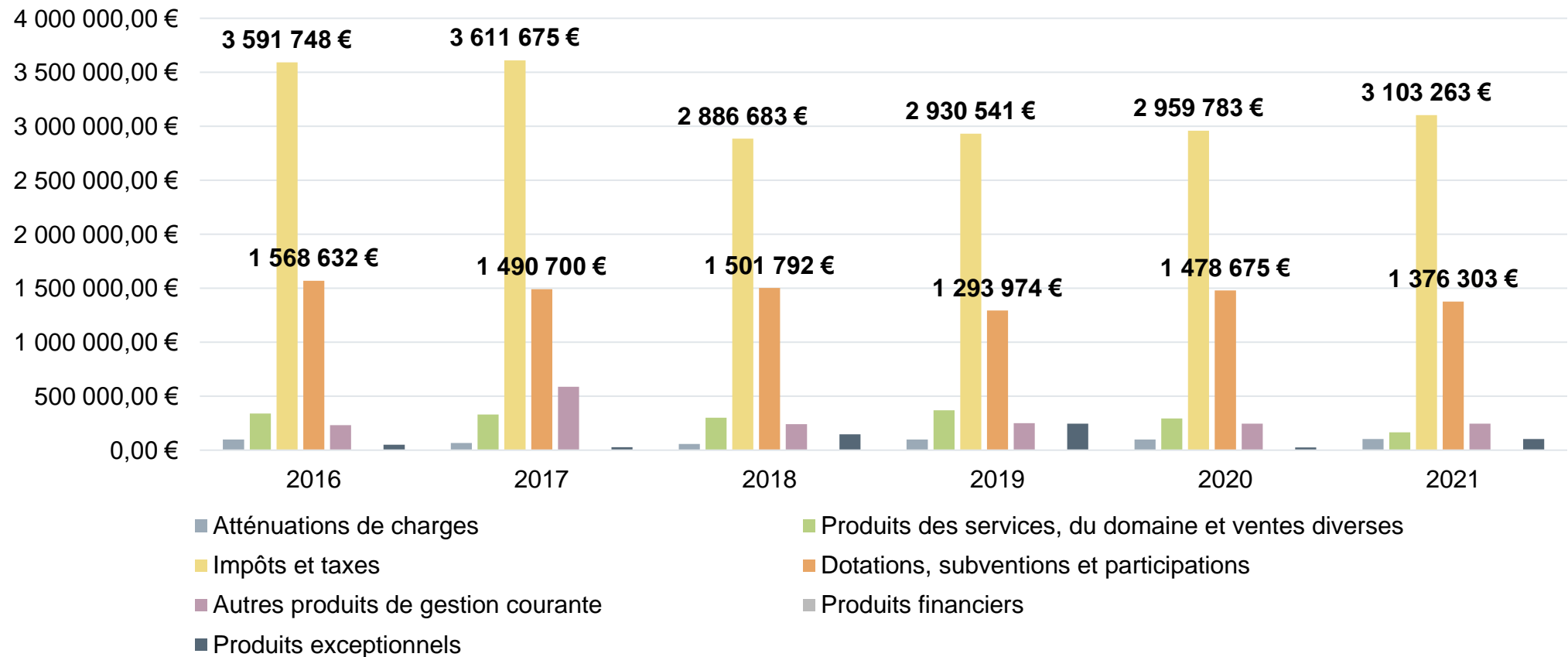
1.1. Recettes de fonctionnement

1.1. Recettes de fonctionnement

		2016	Evol	2017	Evol	2018	Evol	2019	Evol	2020	Evol	2021
013	Atténuations de charges	98 293 €	-32 %	66 466 €	-16 %	55 508 €	77 %	98 302 €	0 %	98 581 €	4 %	102 401 €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	339 143 €	-3 %	330 208 €	-10 %	298 692 €	24 %	369 210 €	-21 %	291 955 €	-44 %	164 163 €
73	Impôts et taxes	3 591 748 €	1 %	3 611 675 €	-20 %	2 886 683 €	2 %	2 930 541 €	1 %	2 959 783 €	5 %	3 103 263 €
74	Dotations, subventions et participations	1 568 632 €	-5 %	1 490 700 €	1 %	1 501 792 €	-14 %	1 293 974 €	14 %	1 478 675 €	-7 %	1 376 303 €
75	Autres produits de gestion courante	230 360 €	154 %	585 832 €	-59 %	240 884 €	3 %	248 793 €	-2 %	244 696 €	-0 %	243 622 €
76	Produits financiers	27 €	40 %	37 €	0 %	37 €	0 %	37 €	-38 %	23 €	-8 %	21 €
77	Produits exceptionnels	49 547 €	-48 %	25 605 €	467 %	145 126 €	69 %	245 552 €	-90 %	24 517 €	317 %	102 245 €
	Recettes réelles de fonctionnement	5 877 749 €	4 %	6 110 524 €	-16 %	5 128 723 €	1 %	5 186 410 €	-2 %	5 098 231 €	-0 %	5 092 018 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	59 147 €	-25 %	44 164 €	399 %	220 370 €	-73 %	59 354 €	-23 %	45 653 €	450 %	251 130 €
	Opérations d'ordre	59 147 €	-25 %	44 164 €	399 %	220 370 €	-73 %	59 354 €	-23 %	45 653 €	450 %	251 130 €
	Total recettes de fonctionnement	5 936 896 €	4 %	6 154 688 €	-13 %	5 349 093 €	-2 %	5 245 764 €	-2 %	5 143 884 €	4 %	5 343 149 €

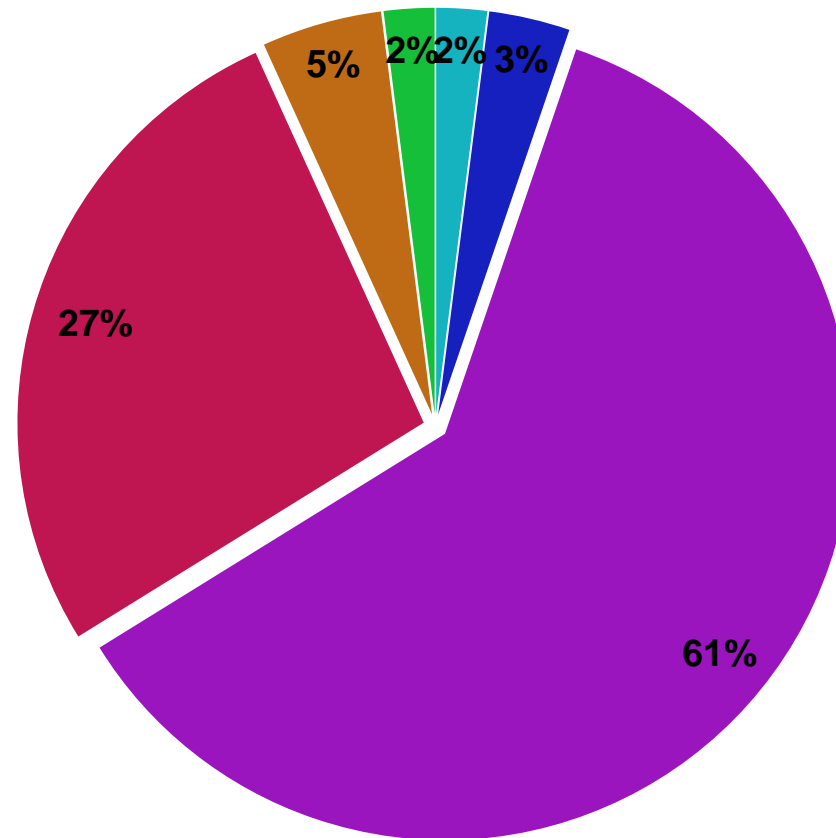
1.1. Recettes de fonctionnement

Recettes réelles de fonctionnement



1.1. Recettes de fonctionnement

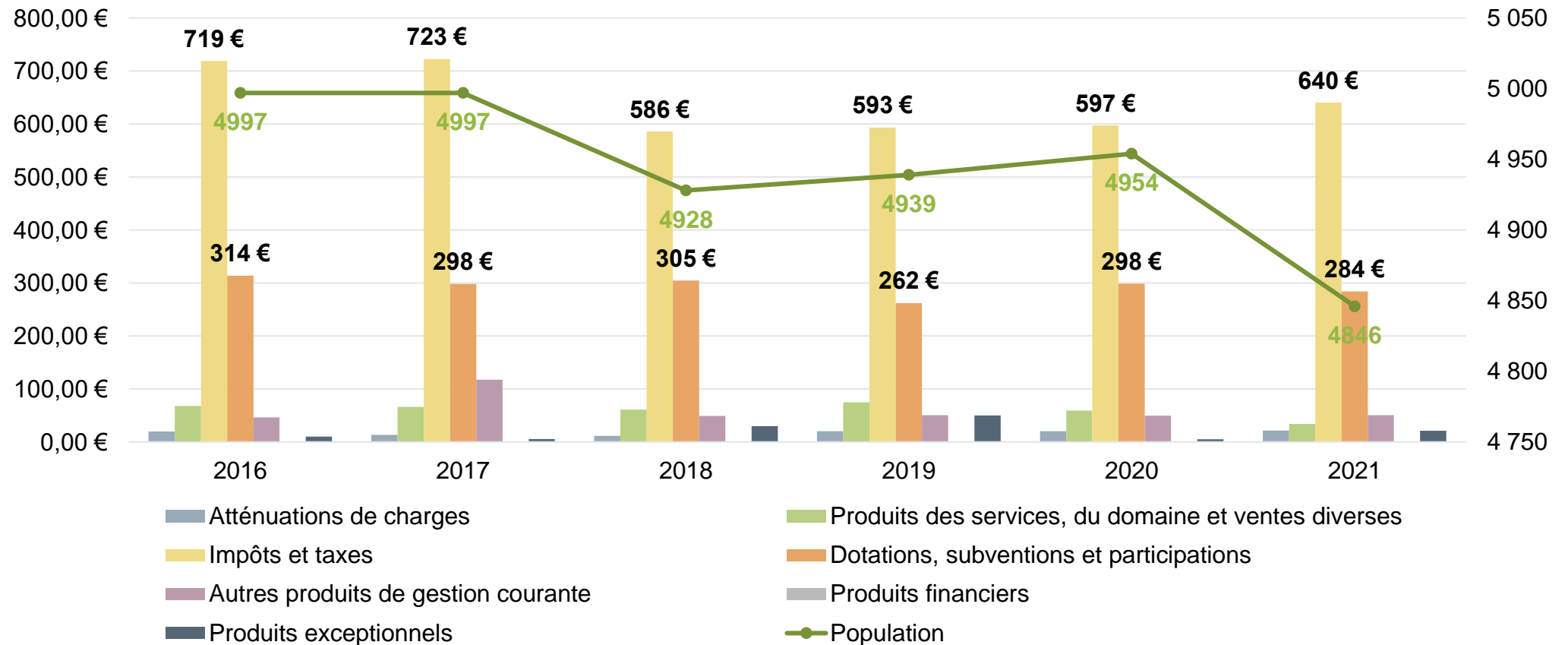
Recettes réelles de l'année 2021



- Atténuations de charges
- Produits des services, du domaine et ventes diverses
- Impôts et taxes
- Dotations, subventions et participations
- Autres produits de gestion courante
- Produits exceptionnels

1.1. Recettes de fonctionnement

Recettes réelles de fonctionnement par habitant



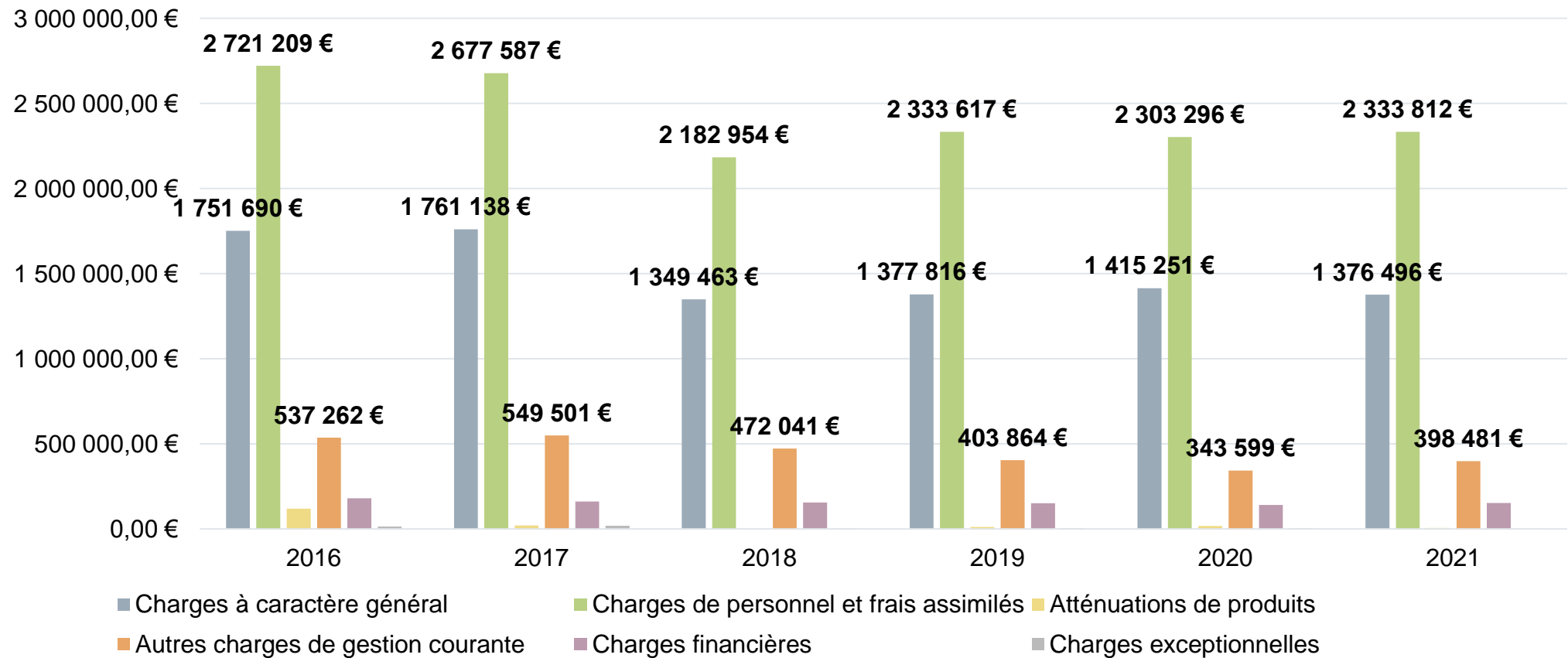
1.2. Dépenses de fonctionnement

1.2. Dépenses de fonctionnement

		2016	Evol	2017	Evol	2018	Evol	2019	Evol	2020	Evol	2021
011	Charges à caractère général	1 751 690 €	1 %	1 761 138 €	-23 %	1 349 463 €	2 %	1 377 816 €	3 %	1 415 251 €	-3 %	1 376 496 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 721 209 €	-2 %	2 677 587 €	-18 %	2 182 954 €	7 %	2 333 617 €	-1 %	2 303 296 €	1 %	2 333 812 €
014	Atténuations de produits	120 049 €	-82 %	21 131 €	-100 %	0 €	0 %	11 888 €	49 %	17 764 €	-62 %	6 699 €
65	Autres charges de gestion courante	537 262 €	2 %	549 501 €	-14 %	472 041 €	-14 %	403 864 €	-15 %	343 599 €	16 %	398 481 €
66	Charges financières	179 728 €	-10 %	161 191 €	-4 %	155 505 €	-3 %	150 725 €	-6 %	141 534 €	8 %	152 597 €
67	Charges exceptionnelles	14 458 €	35 %	19 534 €	-83 %	3 362 €	36 %	4 576 €	1 %	4 621 €	-51 %	2 243 €
	Dépenses réelles de fonctionnement	5 324 396 €	-3 %	5 190 083 €	-20 %	4 163 325 €	3 %	4 282 485 €	-1 %	4 226 065 €	1 %	4 270 329 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	409 573 €	-3 %	398 940 €	81 %	721 433 €	-12 %	633 748 €	-28 %	457 436 €	42 %	648 038 €
	Opérations d'ordre	409 573 €	-3 %	398 940 €	81 %	721 433 €	-12 %	633 748 €	-28 %	457 436 €	42 %	648 038 €
	Total dépenses de fonctionnement	5 733 969 €	-3 %	5 589 023 €	-13 %	4 884 758 €	1 %	4 916 234 €	-5 %	4 683 501 €	5 %	4 918 367 €

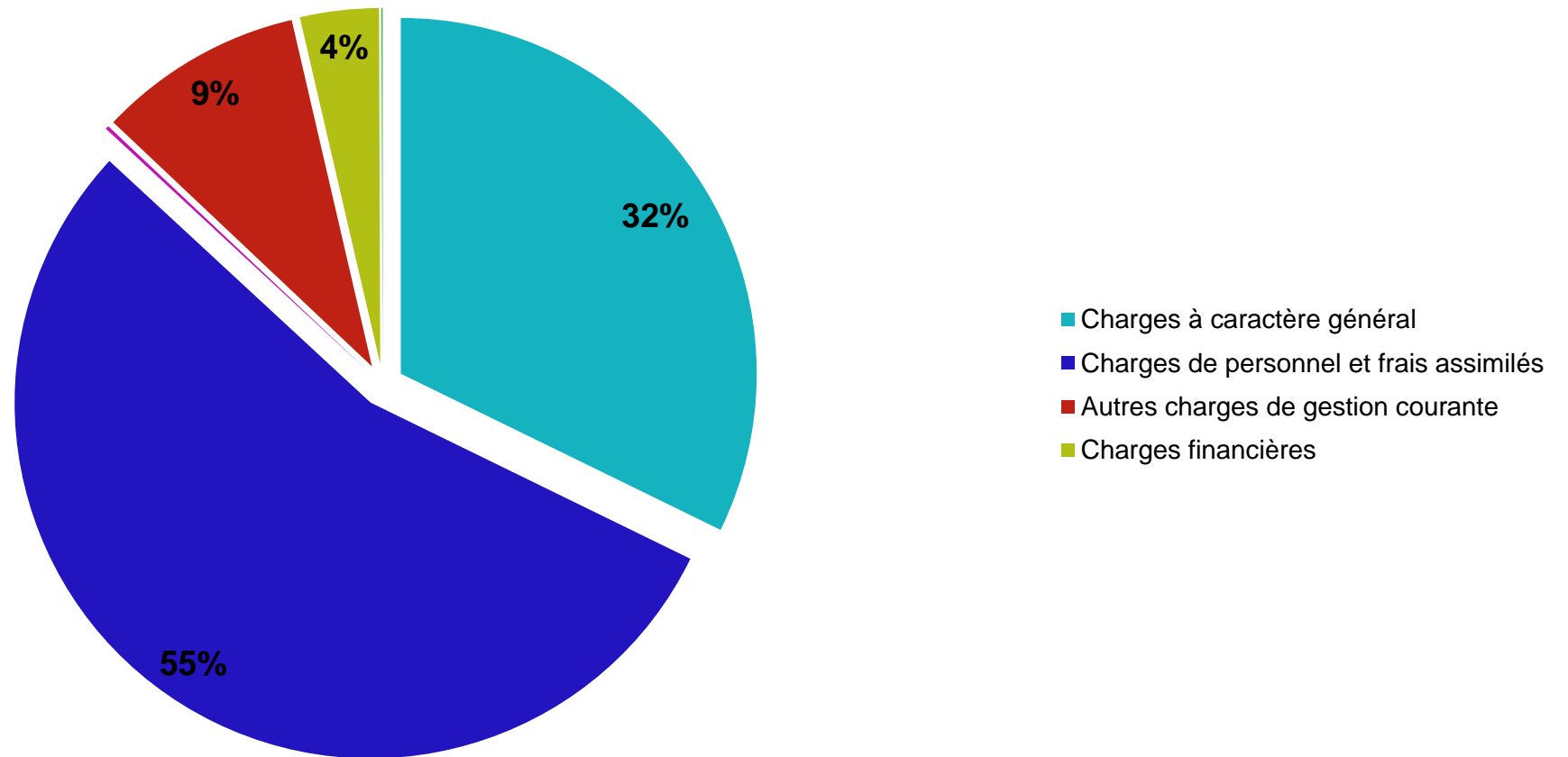
1.2. Dépenses de fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement



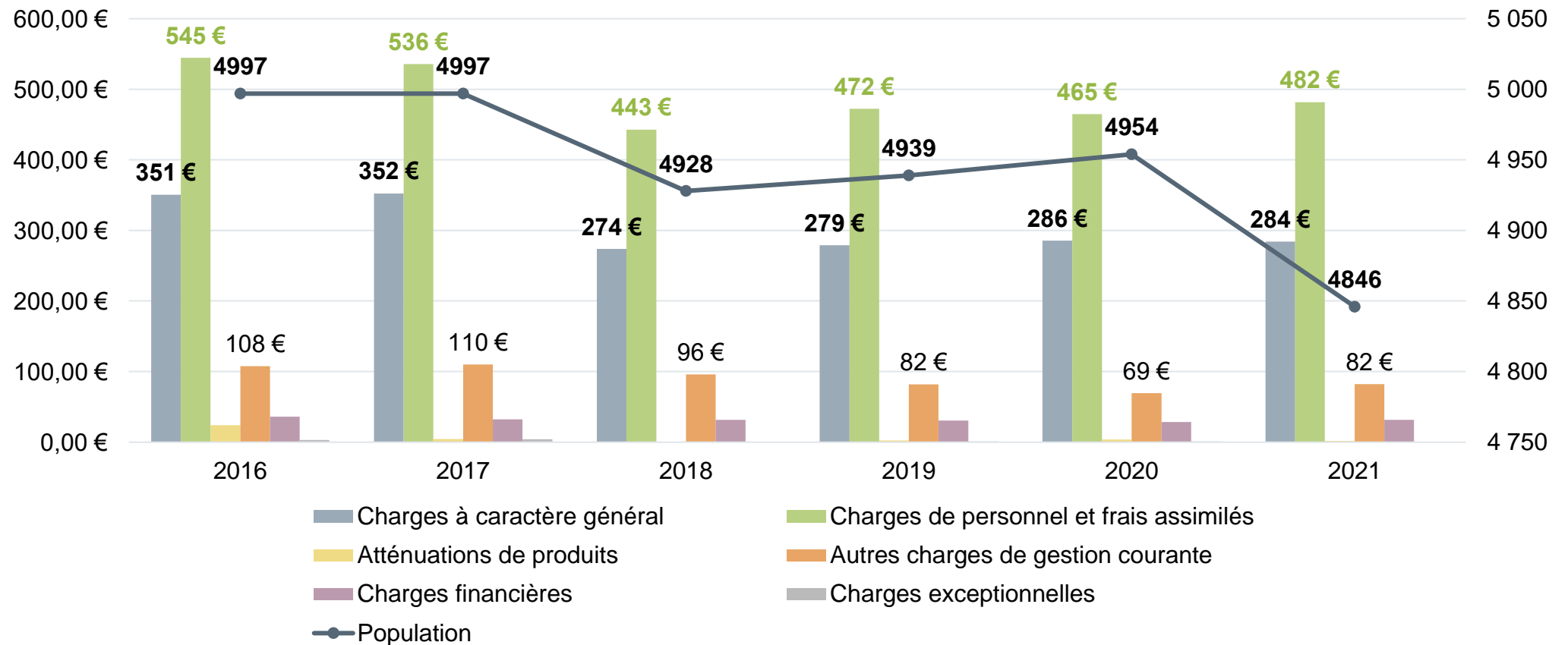
1.2. Dépenses de fonctionnement

Dépenses réelles de l'année 2021



1.2. Dépenses de fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement par habitant

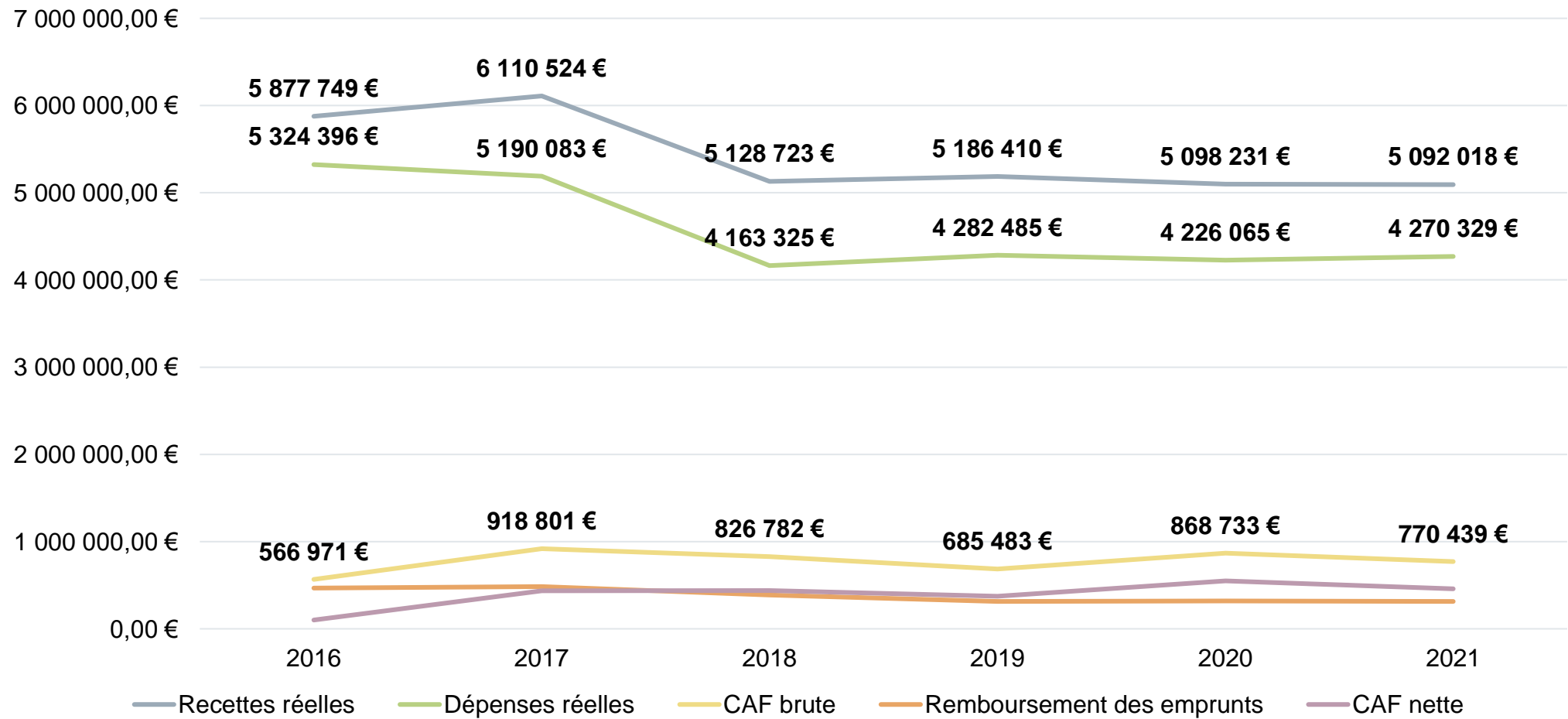


1.3. Autofinancement brut et net

1.3. Autofinancement brut et net

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Recettes de fonctionnement	5 936 896 €	6 154 688 €	5 349 093 €	5 245 764 €	5 143 884 €	5 343 149 €
Dépenses de fonctionnement	5 733 969 €	5 589 023 €	4 884 758 €	4 916 234 €	4 683 501 €	4 918 367 €
Résultat de l'année	202 928 €	565 665 €	464 335 €	329 530 €	460 384 €	424 782 €
Capacité d'autofinancement brute	566 971 €	918 801 €	826 782 €	685 483 €	868 733 €	770 439 €
Remboursement capital emprunts	466 108 €	482 852 €	387 054 €	313 642 €	318 979 €	312 536 €
Capacité d'autofinancement nette	100 862 €	435 950 €	439 727 €	371 841 €	549 754 €	457 903 €
% remboursement CAF par la dette	82 %	53 %	47 %	46 %	37 %	41 %
Capital restant dû	4 849 490 €	4 366 638 €	4 979 584 €	4 665 942 €	4 346 963 €	6 734 426 €
Désendettement année CAF	8 ans, 7 mois	4 ans, 9 mois	6 ans	6 ans, 10 mois	5 ans	8 ans, 9 mois

1.3. Autofinancement brut et net



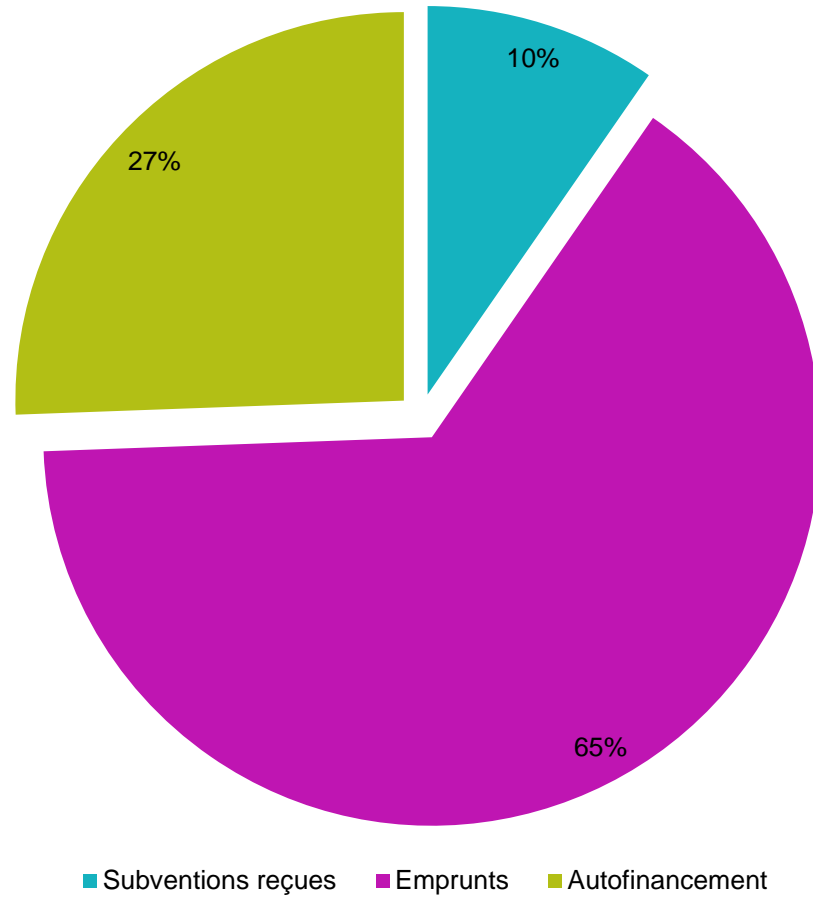
1.4. Investissement

1.4. Investissement

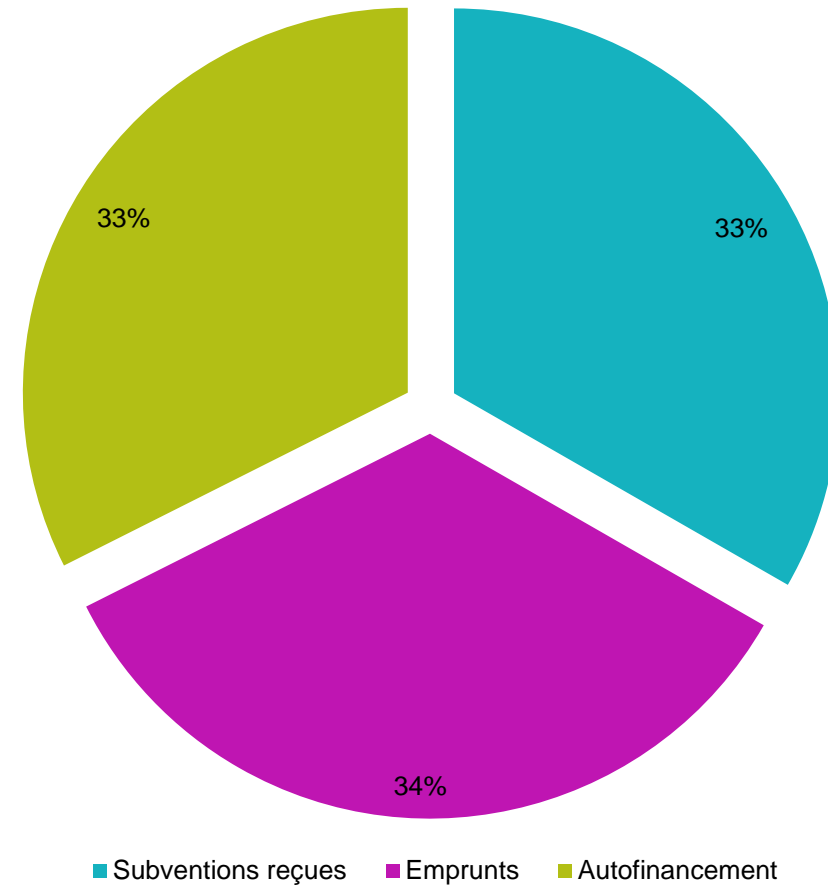
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total
Investissements réalisés	2 171 323 €	968 618 €	2 408 985 €	1 895 967 €	1 308 832 €	2 035 845 €	10 789 570 €
Subventions reçues	385 732 €	623 576 €	630 212 €	653 648 €	897 060 €	401 892 €	3 592 120 €
Emprunts	0 €	0 €	1 000 000 €	0 €	0 €	2 700 000 €	3 700 000 €
Autofinancement	1 785 591 €	345 042 €	778 772 €	1 242 319 €	411 772 €	-1 066 047 €	3 497 450 €

1.4. Investissement

Année 2021

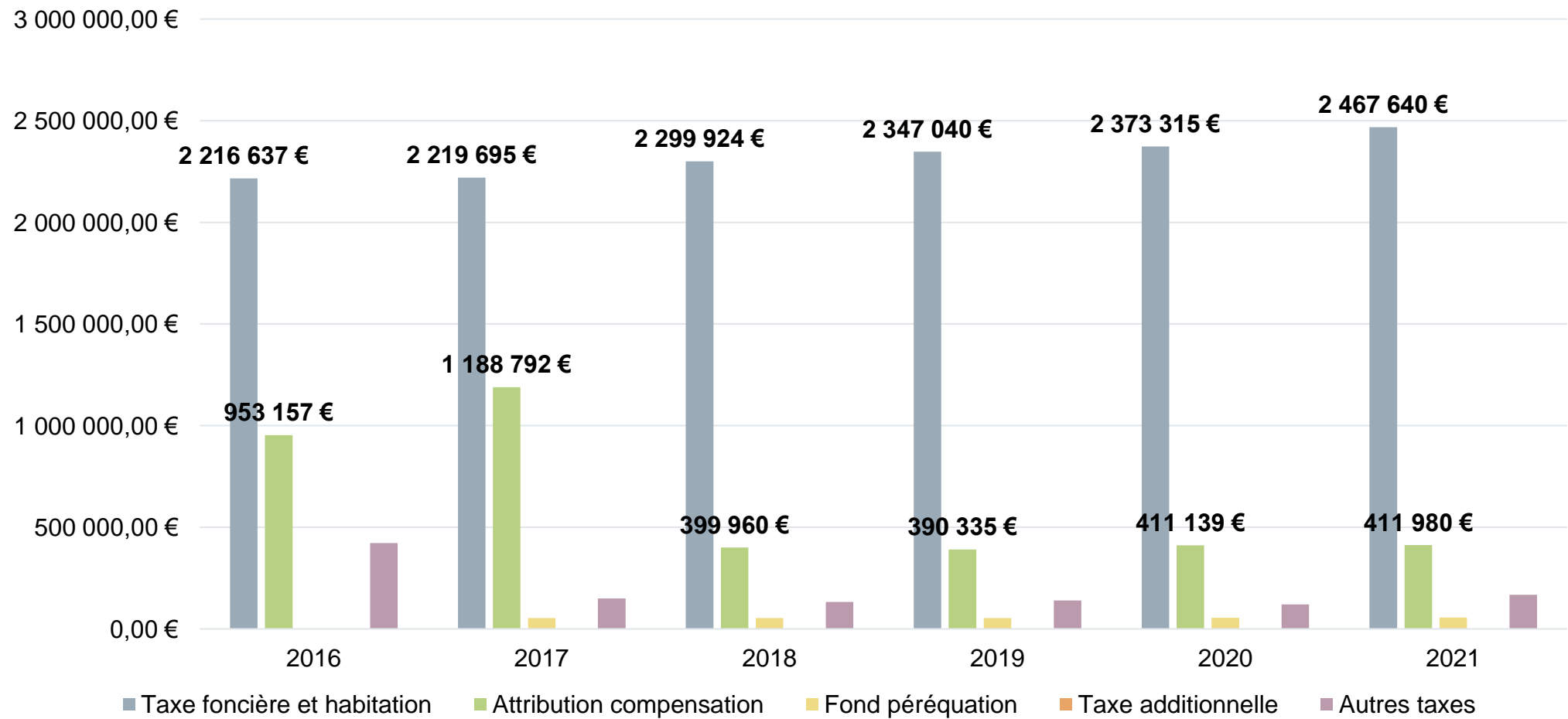


Années 2016 à 2021

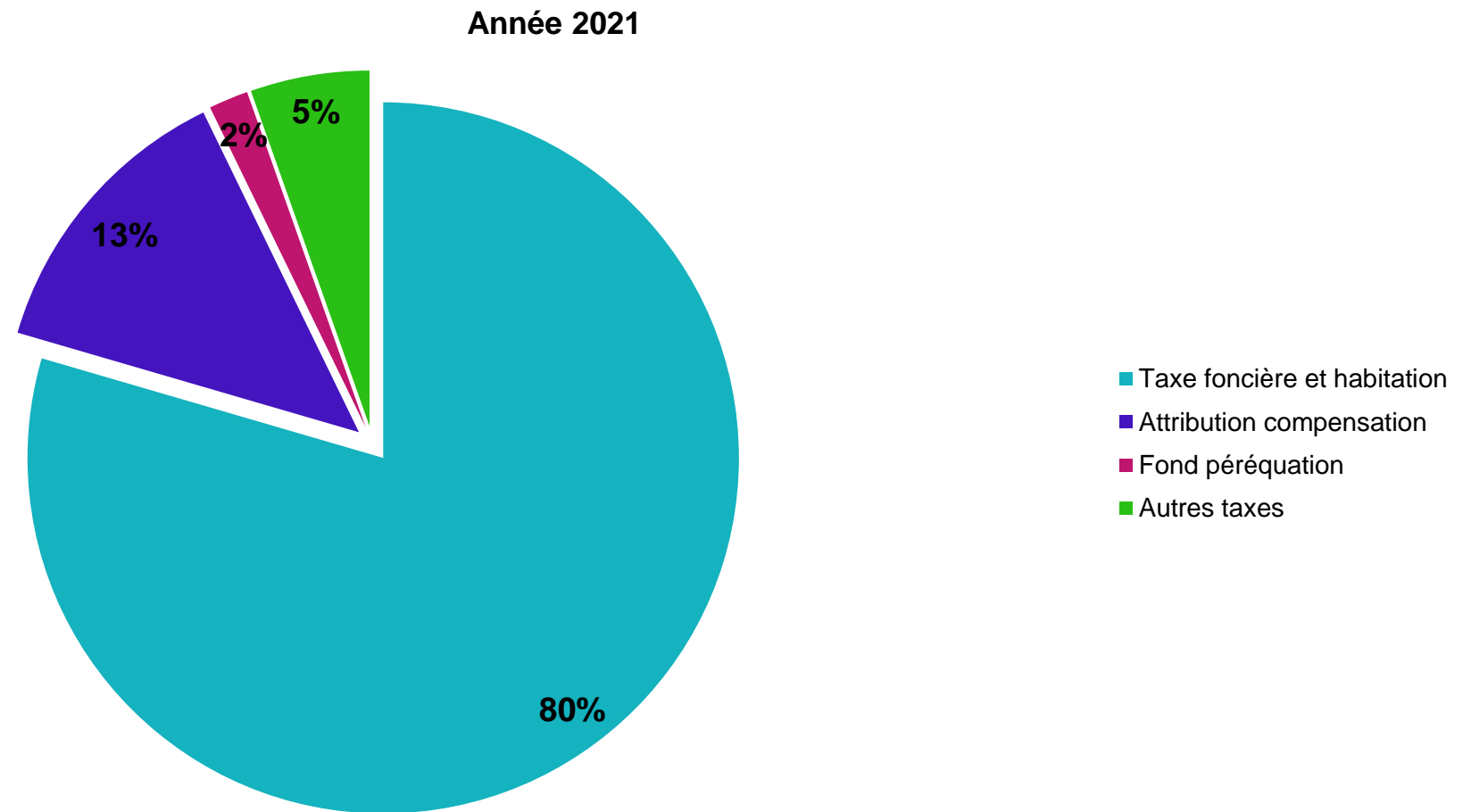


1.5. Fiscalité

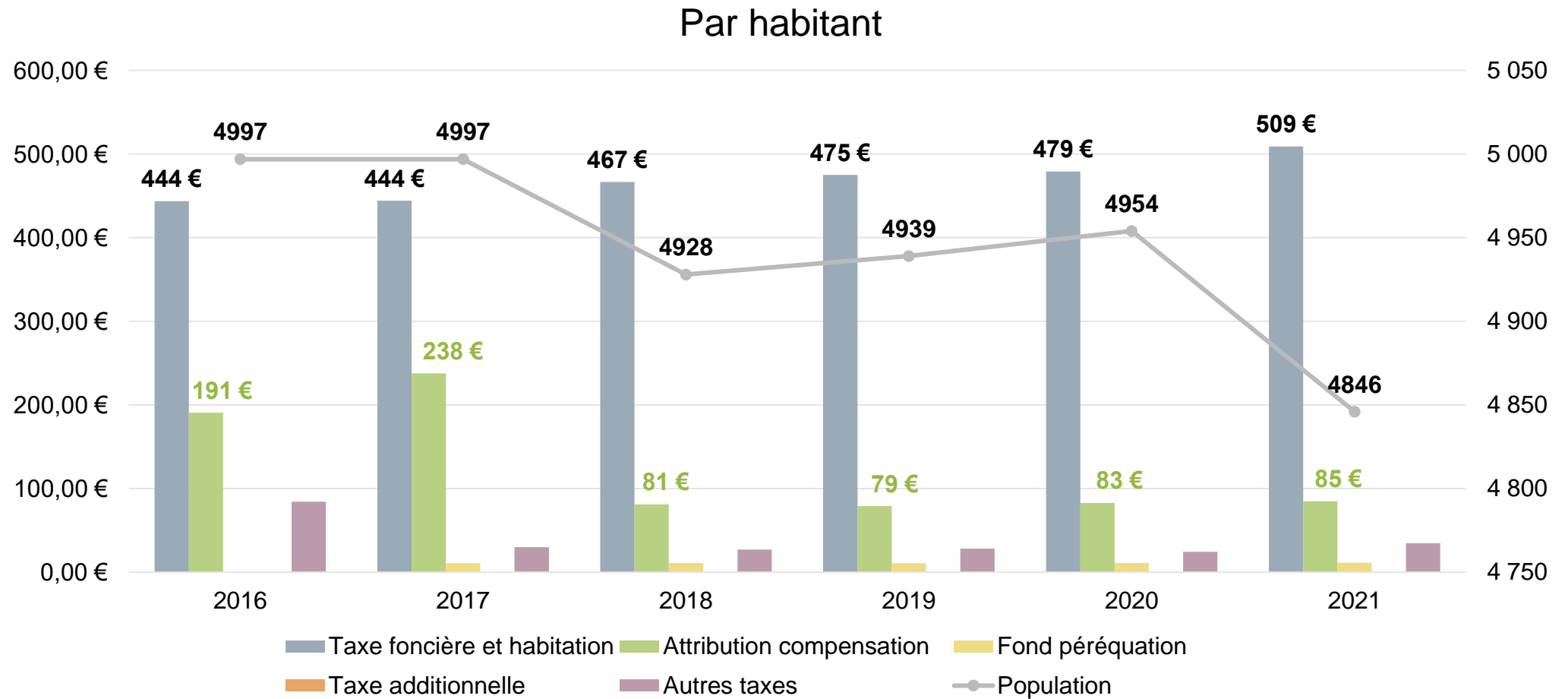
1.5. Fiscalité



1.5. Fiscalité

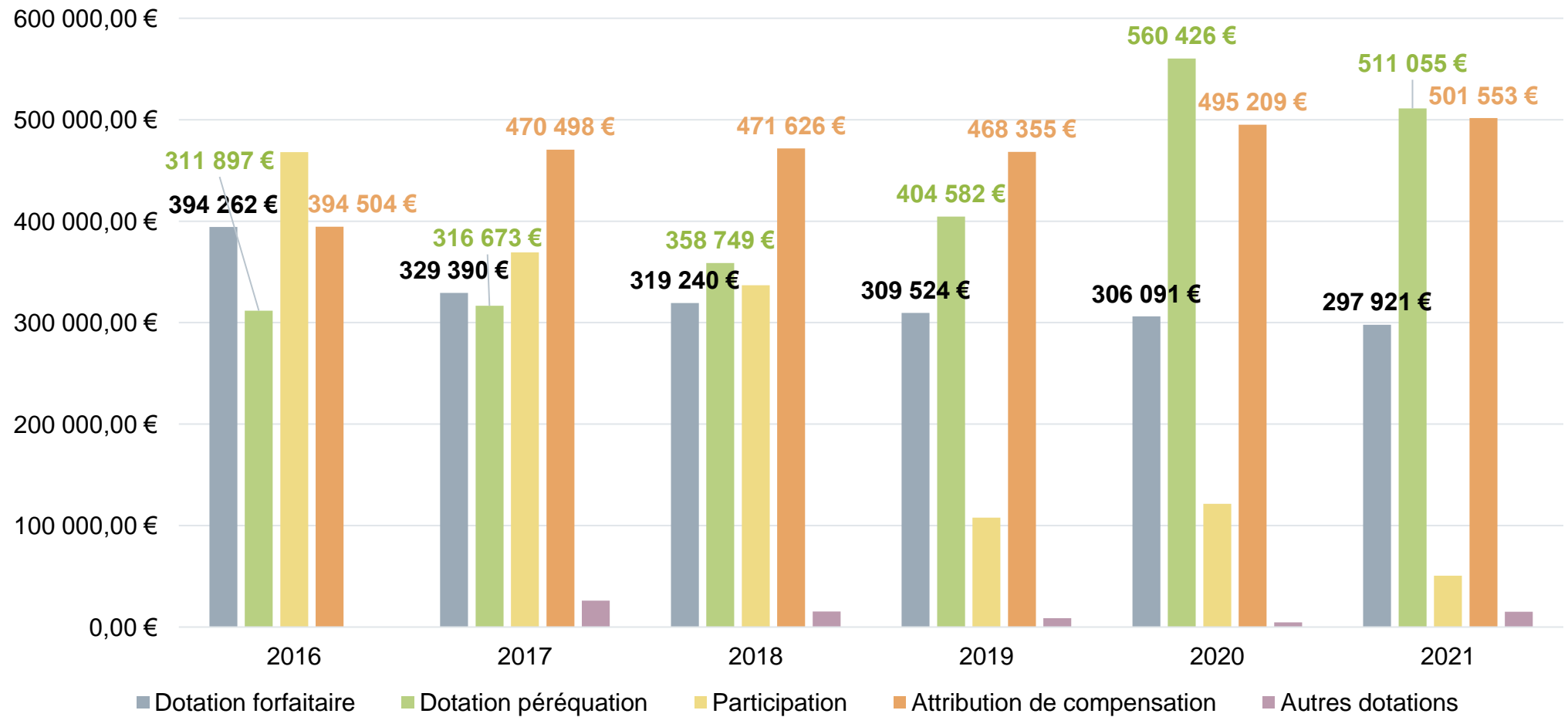


1.5. Fiscalité

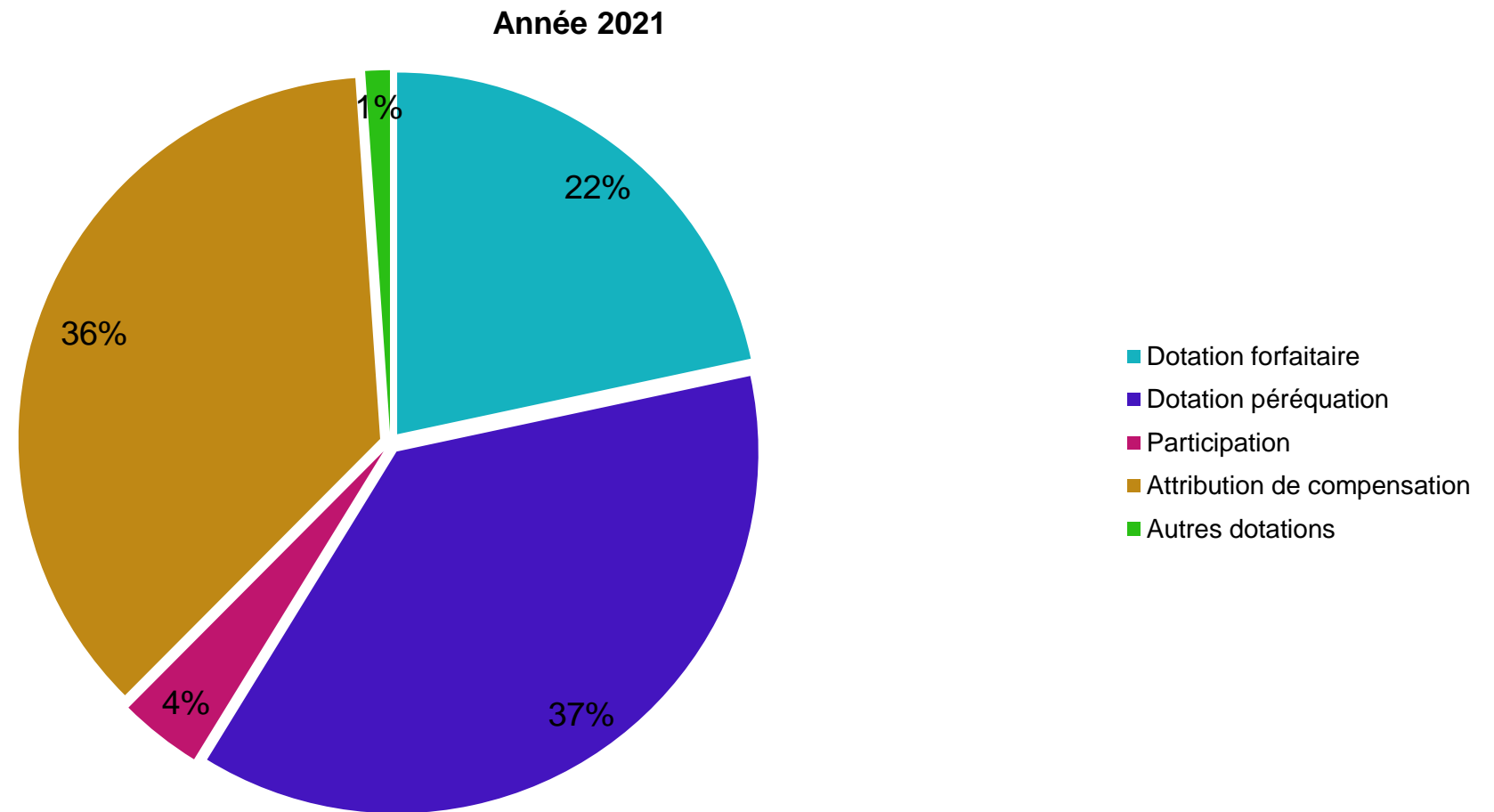


1.6. Dotations

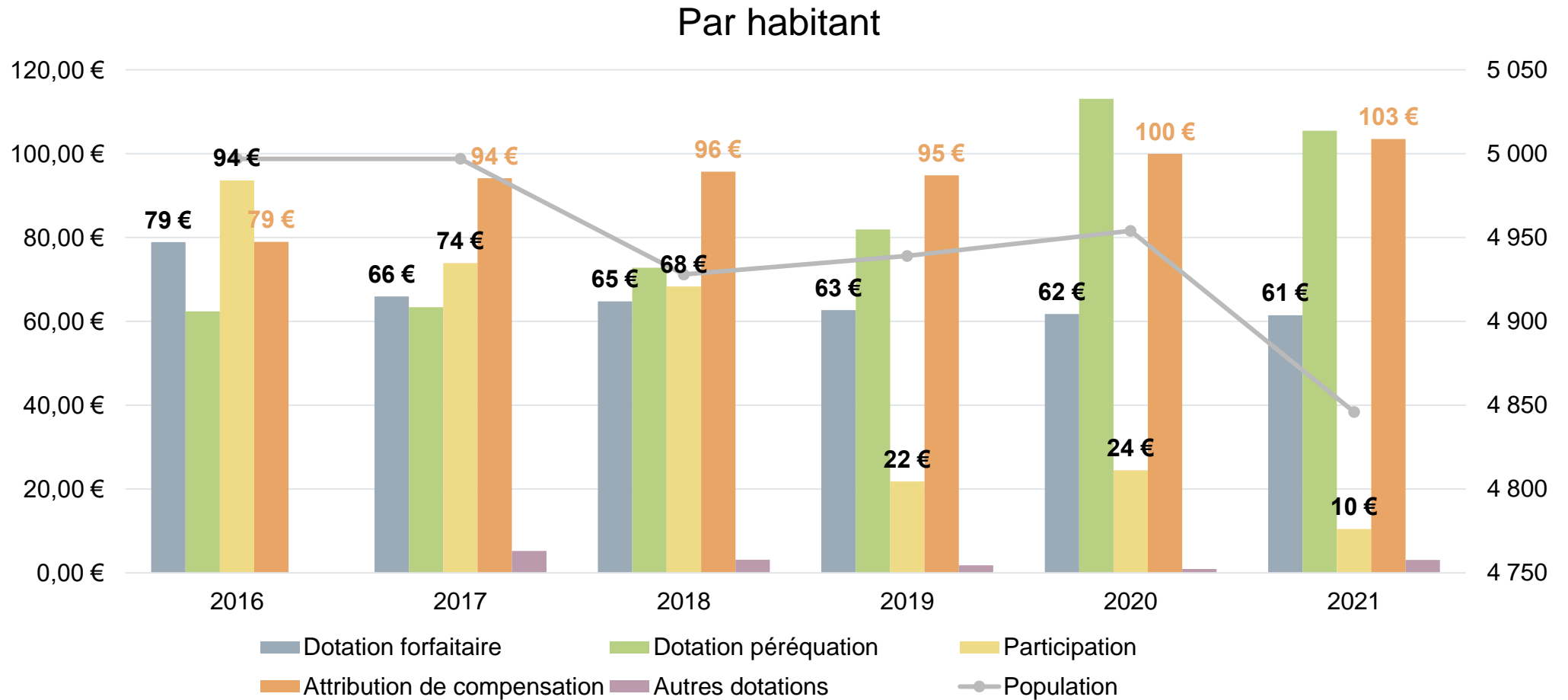
1.6. Dotations



1.6. Dotations



1.6. Dotations



2. Structuration de la dette

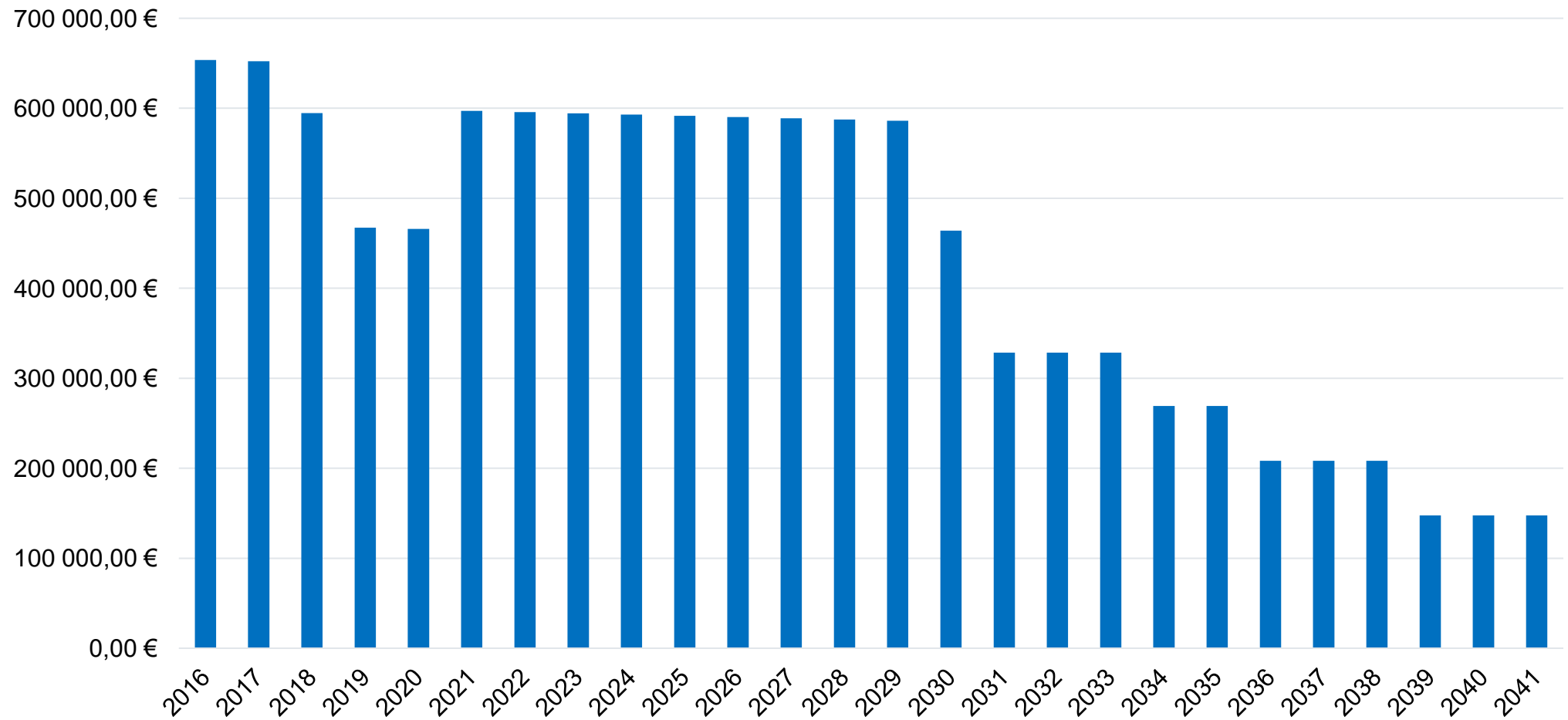
2.1. Annuités

2.2. Remboursement capital

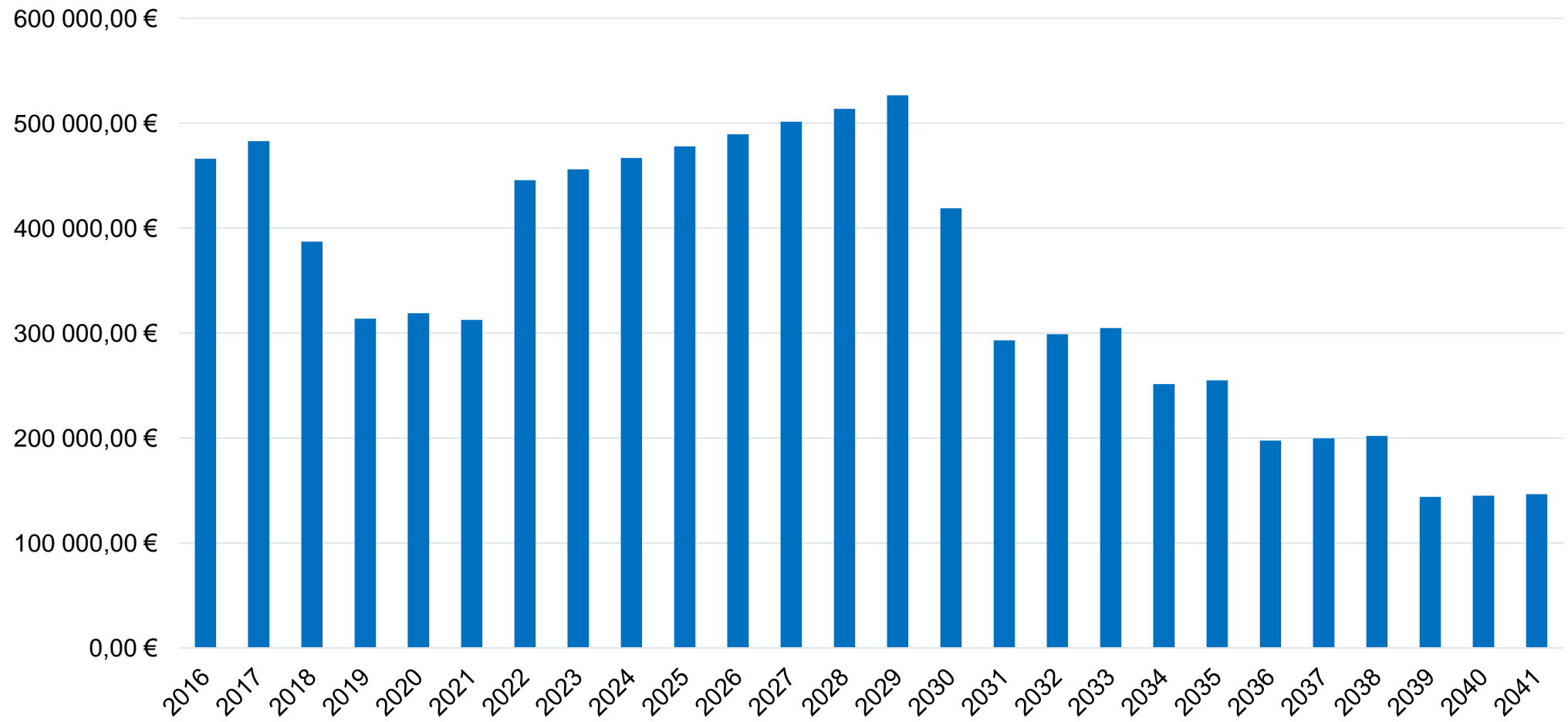
2.3. Remboursement intérêts

2.4. Capital restant dû

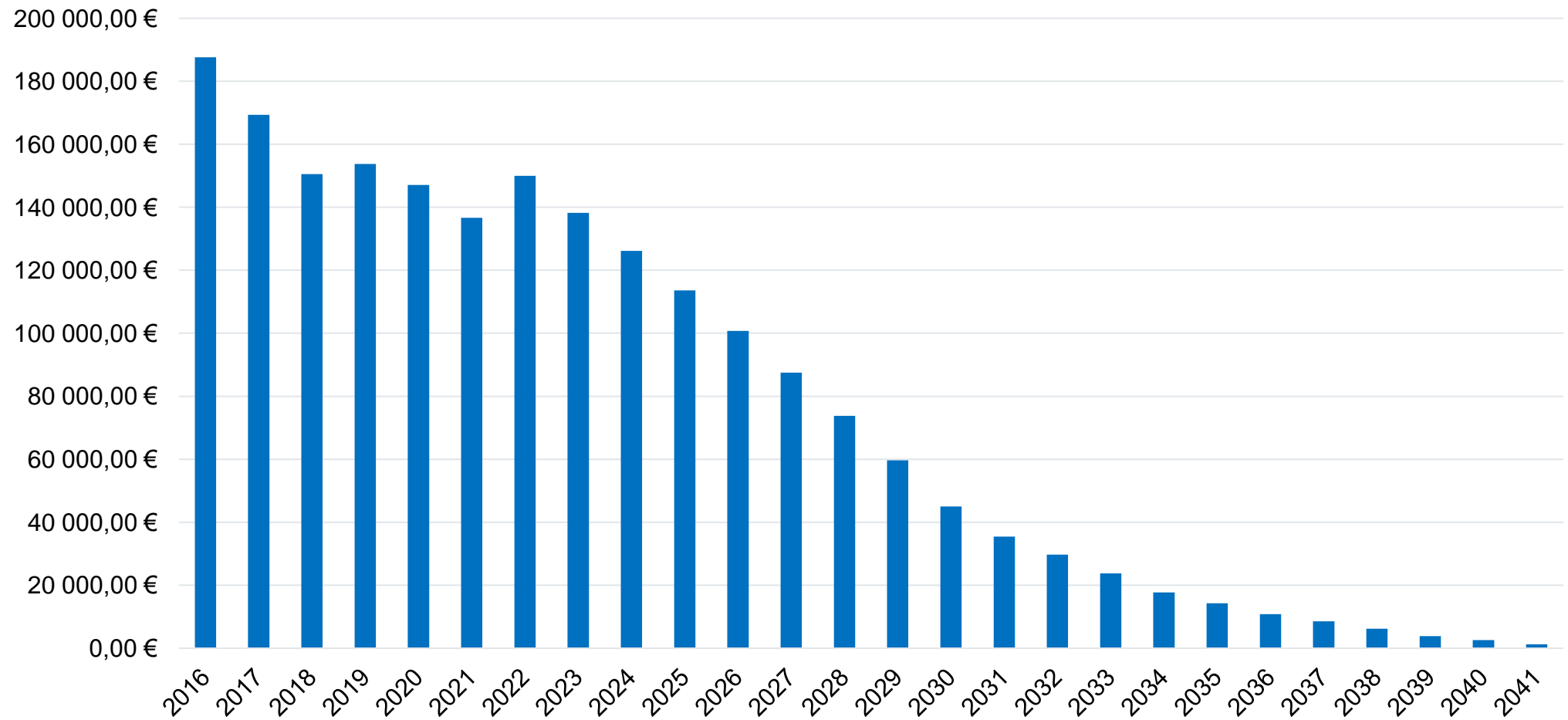
2.1. Annuités



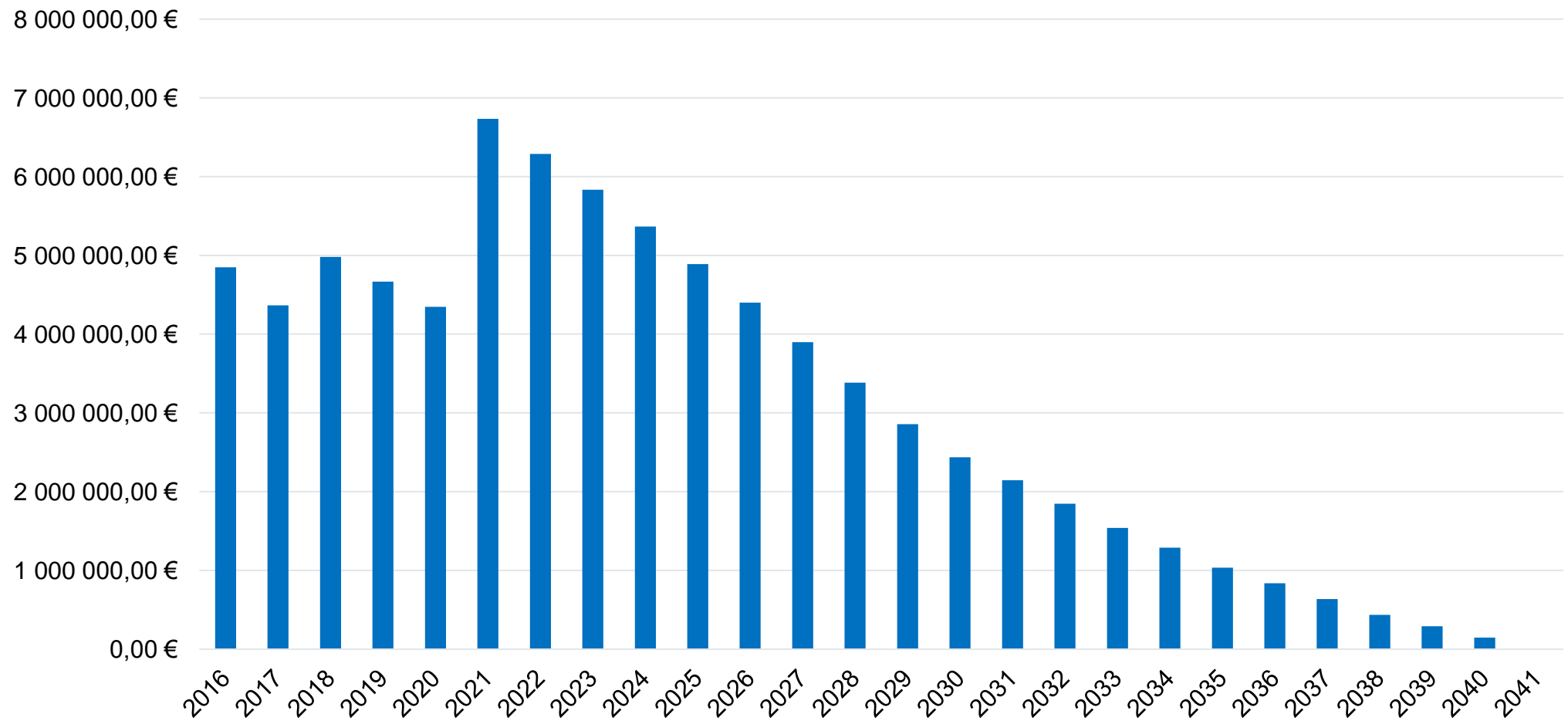
2.2. Remboursement capital



2.3. Remboursement intérêts



2.4. Capital restant dû



Perspectives 2022 – 2026 : très optimiste...

- Recettes et dépenses de fonctionnement + 1% sauf dotations 0 %
- 1.800.000 d'investissements par an.
- 438.000 euros de subventions par an (30 %).

CAF Brute / recettes réelles de fonctionnement :

Objectif : > 15 % atteint au long de la période
2026 : 16 %.

Consommation de la CAF Brute par le remboursement de la dette :

Objectif : < 50 % jamais atteint sur la période.
2026 : > 73,25 % (zone d'alerte 60 %).

Désendettement en années de CAF :

Objectif : < 5 ans jamais atteint sur la période.
2026 : 7 ans et 11 mois (zone d'alerte 8 ans).

Réserves cumulées stables

Perspectives 2022 – 2026 : plus réaliste...

- Recettes + 1,5 % - dépenses + 2,5 %
- 1.800.000 d'investissements par an.
- 365.000 euros de subventions par an (25 %).

CAF Brute / recettes réelles de fonctionnement :

Objectif : 15 % jamais atteint au long de la période

2026 : 9,5 % (seuil d'alerte < à 10 %, zone critique < 8 %).

Consommation de la CAF Brute par le remboursement de la dette :

Objectif : < 50 % jamais atteint sur la période.

102,96 % dès 2024 : l'épargne ne permet plus de rembourser la dette.

2026 : 119,78 % (zone d'alerte 60 %, zone critique 80 %).

Désendettement en années de CAF :

Objectif : > 5 ans jamais atteint sur la période.

2026 : 13 ans mois (zone d'alerte 8 ans, zone critique 12 ans).

La moitié des réserves de la commune sont consommées en 2026.