

Rapport financier 2020

Municipalité de Lac-Beauport



Présenté par vidéoconférence

Le lundi 7 juin 2021

Rapport financier 2020

Municipalité de Lac-Beauport



ÉTAT CONSOLIDÉ⁽¹⁾ DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

REVENUS	2020		2019	
	\$	%	\$	%
Taxes	14 167 000	61.1	12 374 000	80.4
Tenant lieu de taxes	176 000	0.8	167 000	1.1
Transferts	5 658 000	24.4	630 000	4.1
Services rendus	1 380 000	6.0	1 055 000	6.9
Imposition de droits	1 372 000	5.9	928 000	6.0
Amendes et pénalités	52 000	0.2	19 000	0.1
Intérêts	74 000	0.3	112 000	0.7
Autres revenus	314 000	1.4	104 000	0.7
REVENUS TOTAUX:	23 193 000 \$	100.0%	15 389 000 \$	100.0%

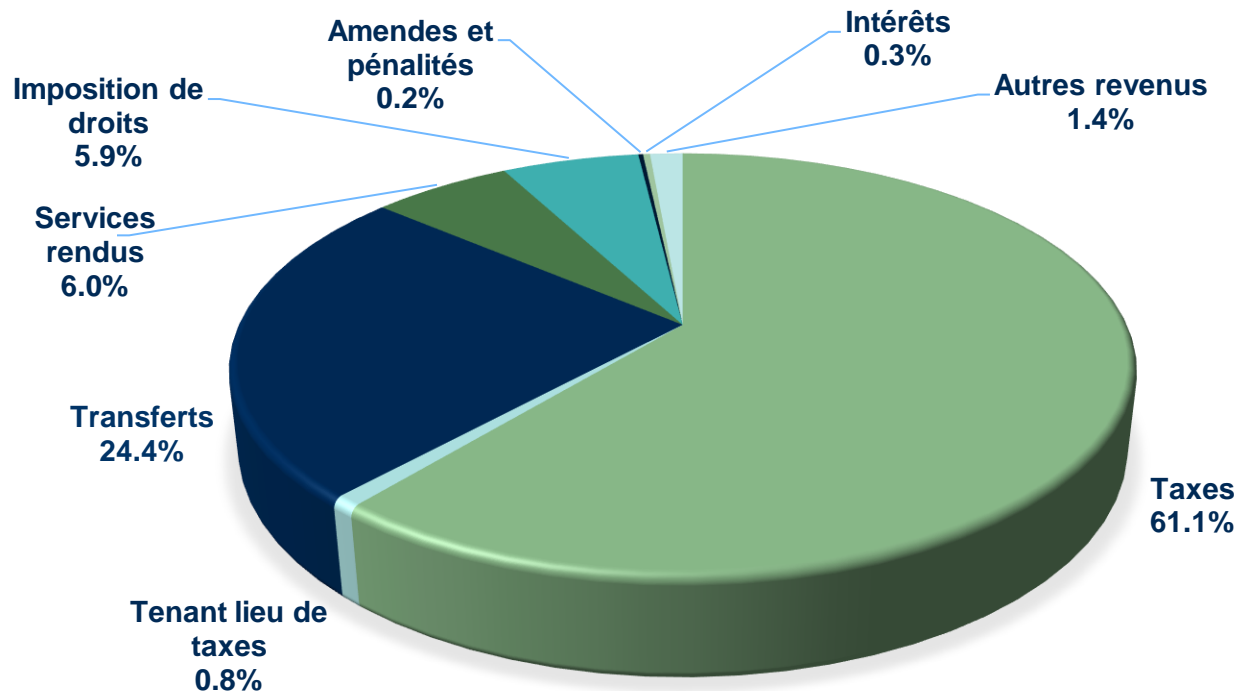
(1) La Société des Sentiers du Moulin est une entité faisant partie du périmètre comptable de la Municipalité, ses états financiers sont donc consolidés.

Rapport financier 2020

Municipalité de Lac-Beauport



REVENUS CONSOLIDÉS 2020



Rapport financier 2020

Municipalité de Lac-Beauport



ÉTAT CONSOLIDÉ DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

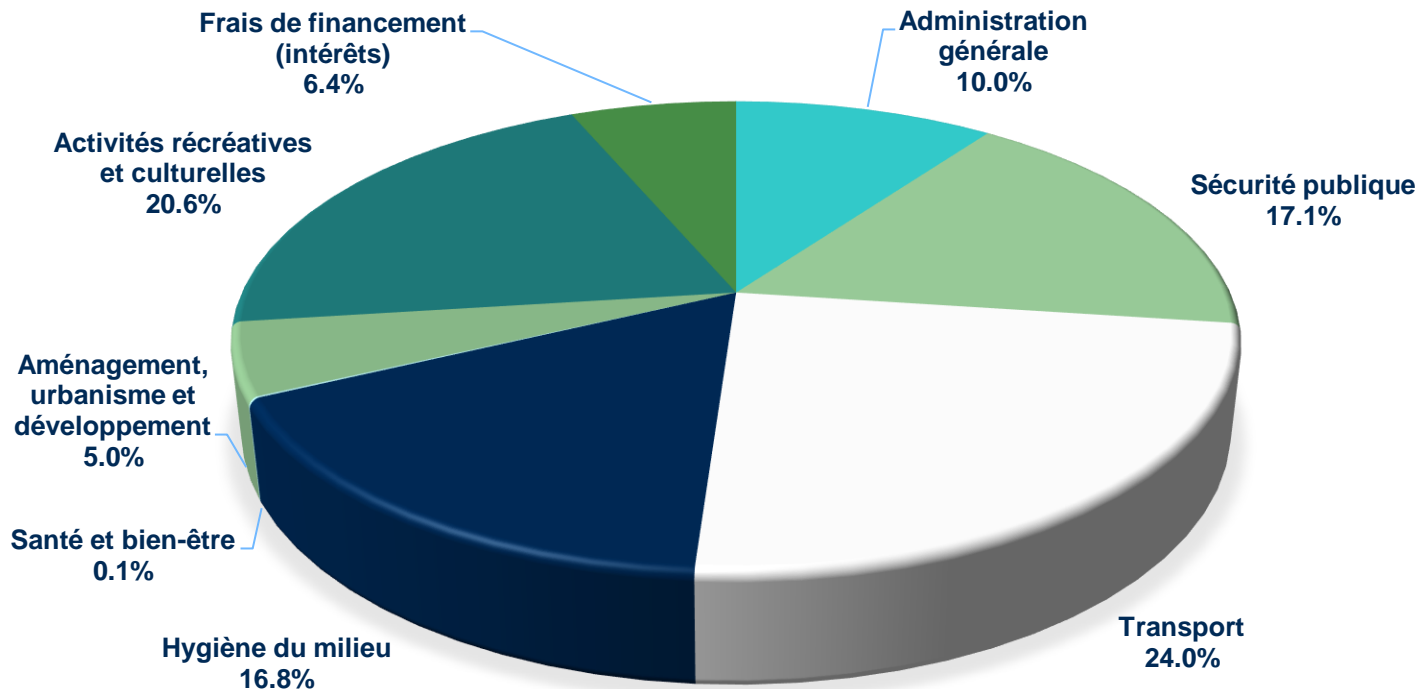
DÉPENSES	2020		2019	
	\$	%	\$	%
Administration générale	1 580 000	10.0	1 737 000	11.3
Sécurité publique	2 698 000	17.1	2 344 000	15.3
Transport	3 783 000	24.0	3 713 000	24.2
Hygiène du milieu	2 652 000	16.8	2 698 000	17.6
Santé et bien-être	10 000	0.1	13 000	0.1
Aménagement, urbanisme et développement	794 000	5.0	938 000	6.1
Activités récréatives et culturelles	3 253 000	20.6	3 029 000	19.8
Frais de financement (intérêts)	1 012 000	6.4	844 000	5.5
DÉPENSES TOTALES:	15 782 000 \$	100.0%	15 316 000 \$	100.0%

Rapport financier 2020

Municipalité de Lac-Beauport



DÉPENSES CONSOLIDÉES 2020



Rapport financier 2020

Municipalité de Lac-Beauport



L'année 2020 se termine avec un surplus à des fins fiscales de:
2 439 685 \$

Les principaux écarts avec le budget sont:

- L'octroi d'une subvention Covid de **570 000 \$**
- Les revenus sur les droits de mutation supérieurs de **475 000 \$**
- Diminution des dépenses en hygiène du milieu (salaires, entretien et contrats des matières résiduelles) **340 000 \$**
- Baisse des dépenses en loisirs et culture en raison de la Covid de **330 000 \$**
- Diminution des dépenses en entretien des chemins l'hiver de **279 000 \$**
- Diminution des frais de financement en raison des faibles taux de **237 000 \$**
- Diverses autres variations moins importantes à la hausse ou à la baisse

Rapport financier 2020

Municipalité de Lac-Beauport



SURPLUS ACCUMULÉ

Solde initial	392 520	\$
Utilisation de 2020	(721 841)	
Transfert au surplus accumulé affecté (pour 2021)	(275 000)	
Excédent de 2020	2 439 685	
Solde à la fin de 2020	<u>1 835 364</u>	\$

FONDS DE PARC

Solde initial	51 384	\$
Utilisation de 2020	(27 000)	
Revenus de 2020	250	
Solde à la fin de 2020	<u>24 634</u>	\$

FONDS DE ROULEMENT

Solde initial	530 395	\$
Remboursement anticipé par résolution #289-2020	379 341	
Augmentation par résolution #225-2020	500 000	
Remboursement de 2020	393 575	
Utilisation de 2020	(217 983)	
Solde à la fin de 2020	<u>1 585 328</u>	\$

Rapport financier 2020

Municipalité de Lac-Beauport



ÉTAT CONSOLIDÉ DES EXCÉDENTS ACCUMULÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

	2020	2019
Excédent de fonctionnement non affecté	1 859 240 \$	387 415 \$
Excédent de fonctionnement affecté	275 000 \$	0 \$
Réserves financières et fonds réservés	2 655 054 \$	562 482 \$
Financement des investissements en cours	(4 339 990) \$	(6 861 612) \$
Investissement net dans les éléments à long terme	31 672 713 \$	30 622 634 \$
Excédent accumulé au 31 décembre	32 122 017 \$	24 710 919 \$

VARIATION

+ 7 411 098 \$

Rapport financier 2020

Municipalité de Lac-Beauport



ÉTAT CONSOLIDÉ DE LA SITUATION FINANCIÈRE (BILAN)

AU 31 DÉCEMBRE 2020

	2020	2019
ACTIFS FINANCIERS		
Trésorerie et équivalent de trésorerie	3 119 971 \$	731 807 \$
Débiteurs	7 111 952 \$	6 140 071 \$
	10 231 923 \$	6 871 878 \$
PASSIFS		
Emprunt temporaire	965 400 \$	6 465 400 \$
Créditeurs et charges à payer	4 674 099 \$	3 214 377 \$
Revenus reportés	394 848 \$	558 796 \$
Dette à long terme	36 914 969 \$	30 946 408 \$
	42 949 316 \$	41 184 981 \$
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)	(32 717 393) \$	(34 313 103) \$

Rapport financier 2020

Municipalité de Lac-Beauport



ÉTAT CONSOLIDÉ DE LA SITUATION FINANCIÈRE (SUITE)

AU 31 DÉCEMBRE 2020

	2020	2019
ACTIFS NON FINANCIERS		
Immobilisations	64 679 163 \$	58 897 120 \$
Stocks de fournitures	59 904 \$	25 911 \$
Autres actifs non financiers (frais payés d'avance)	100 343 \$	100 991 \$
TOTAL	64 839 410 \$	59 024 022 \$
EXCÉDENT ACCUMULÉ	32 122 017 \$	24 710 919 \$

Rapport financier 2020

Municipalité de Lac-Beauport



ÉTAT CONSOLIDÉ DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES D'INVESTISSEMENT

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

	2020	2019
REVENUS ET AFFECTATIONS		
Transferts	4 657 641 \$	109 262 \$
Financements à long terme	6 765 000 \$	9 131 123 \$
Activités de fonctionnement	249 262 \$	273 412 \$
Excédent de fonctionnement non affecté	(157 500) \$	157 500 \$
Réserves financières et fonds réservés	218 083 \$	370 655 \$
	11 732 486 \$	10 041 952
DÉPENSES		
Administration générale	33 823 \$	0 \$
Sécurité publique	47 418 \$	117 363 \$
Transport	6 330 927 \$	2 451 432 \$
Hygiène du milieu	287 946 \$	407 779 \$
Aménagement, urbanisme et développement	16 273 \$	0 \$
Loisirs et culture	1 456 739 \$	3 125 578 \$
	8 173 126 \$	6 102 152 \$
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	3 559 360 \$	3 939 800 \$

Rapport financier 2020

Municipalité de Lac-Beauport



SERVICE DE LA DETTE EN % DES DÉPENSES TOTALES
(INTÉRÊTS + REMBOURSEMENTS DE CAPITAL)
2010 À 2020



Rapport financier 2020

Municipalité de Lac-Beauport



ANALYSE DE LA DETTE À LONG TERME CONSOLIDÉE

AU 31 DÉCEMBRE 2020

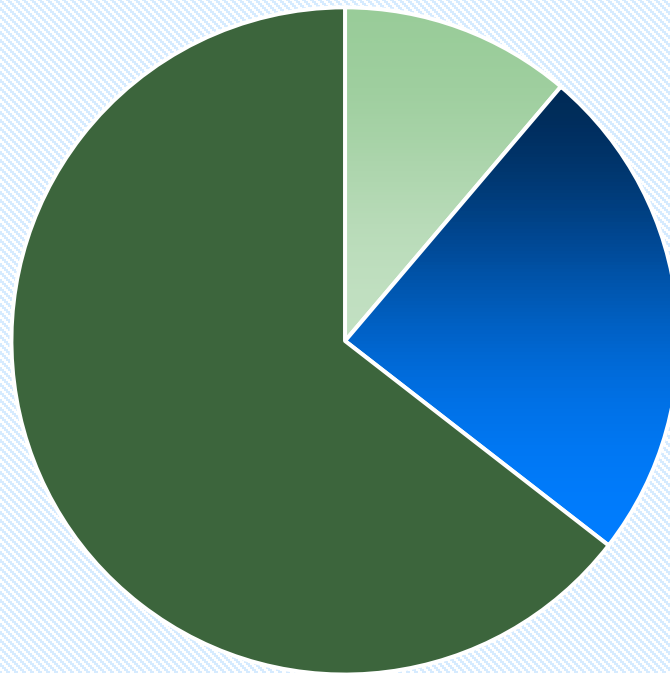
	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
DETTE À LONG TERME	37 175 291 \$		31 199 596 \$	
CHARGE DE LA DETTE				
Gouvernement du Québec	4 168 836 \$	11.2 %	2 925 110 \$	9.4 %
Une partie des contribuables	9 027 432 \$	24.3 %	8 476 196 \$	27.2 %
Ensemble des contribuables	23 979 023 \$	64.5 %	19 798 290 \$	63.5 %
	37 175 291 \$		31 199 596 \$	

Rapport financier 2020

Municipalité de Lac-Beauport



RÉPARTITION DU SERVICE DE LA DETTE AU 31 DÉCEMBRE 2020



- Gouvernement du Québec 11.2 %
- Une partie des contribuables 24.3 %
- Ensemble des contribuables 64.5 %