

# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



Présenté à la salle du conseil  
de la Municipalité de Lac-Beauport

Le lundi 2 mai 2022

# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



### Opinion de l'auditeur indépendant Malette S.E.N.C.R.L.

Nous avons effectué l'audit des états financiers consolidés de la Municipalité de Lac-Beauport et de l'organisme qui est sous son contrôle au 31 décembre 2021.

À notre avis, les états financiers consolidés donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Municipalité au 31 décembre 2021 conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public.

# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



### ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021 (1)

	<u>BUDGET INITIAL</u>	<u>RÉALISATIONS</u>	<u>ÉCARTS</u>
<b><u>REVENUS</u></b>			
Taxes	14 509 392 \$	14 659 277 \$	149 885 \$
Paiements tenant lieu de taxes	176 908 \$	175 313 \$	(1 595) \$
Transferts	1 436 030 \$	484 584 \$	(951 446) \$
Services rendus	423 670 \$	283 106 \$	(140 564) \$
Imposition de droits	968 000 \$	2 452 371 \$	1 484 371 \$
Amendes et pénalités	50 000 \$	83 194 \$	33 194 \$
Intérêts	111 000 \$	126 061 \$	15 061 \$
Autres revenus	0 \$	28 000 \$	28 000 \$
<b>Total</b>	<b>17 675 000 \$</b>	<b>18 291 906 \$</b>	<b>616 906 \$</b>

(1) Excluant les résultats de la Société des Sentiers du Moulin qui est une entité faisant partie du périmètre comptable de la Municipalité.

# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



### ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021 <sup>(1)</sup>

	<u>BUDGET INITIAL</u>	<u>RÉALISATIONS</u>	<u>ÉCARTS</u>
<b><u>DÉPENSES</u></b>			
Administration générale	1 818 000 \$	1 553 875 \$	(264 125) \$
Sécurité publique	3 090 000 \$	2 299 494 \$	(790 506) \$
Transport	3 202 000 \$	2 944 556 \$	(257 444) \$
Hygiène du milieu	2 560 000 \$	2 206 383 \$	(353 617) \$
Santé et bien-être	16 000 \$	11 728 \$	(4 272) \$
Aménagement, urbanisme et développement	841 000 \$	734 745 \$	(106 255) \$
Loisirs et culture	2 226 000 \$	2 042 771 \$	(183 229) \$
Frais de financement	1 048 000 \$	845 008 \$	(202 992) \$
<b>Total</b>	<b>14 801 000 \$</b>	<b>12 638 560 \$</b>	<b>(2 162 440) \$</b>

(1) Excluant les résultats de la Société des Sentiers du Moulin qui est une entité faisant partie du périmètre comptable de la Municipalité.

# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



### ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021 <sup>(1)</sup>

	<u>BUDGET INITIAL</u>	<u>RÉALISATIONS</u>	<u>ÉCARTS</u>
<b><u>FINANCEMENT</u></b>			
Financement à LT activités de fonctionnement	0 \$	0 \$	0 \$
Remboursement de la dette à long terme	2 885 000 \$	2 637 369 \$	(247 631) \$
<b><u>AFFECTATIONS</u></b>			
Activités d'investissement	0 \$	30 171 \$	30 171 \$
Excédent accumulé non affecté	0 \$	(100 761) \$	(100 761) \$
Excédent accumulé affecté	(275 000) \$	(275 000) \$	0 \$
Réserves financières et fonds réservés	264 000 \$	236 370 \$	(27 630) \$
<b>Total</b>	<b>2 874 000 \$</b>	<b>2 528 149 \$</b>	<b>(345 851) \$</b>

(1) Excluant les résultats de la Société des Sentiers du Moulin qui est une entité faisant partie du périmètre comptable de la Municipalité.

# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



### ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021 (1)

	<u>BUDGET INITIAL</u>	<u>RÉALISATIONS</u>	<u>ÉCARTS</u>
<b>EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE À DES FINS FISCALES</b>	0 \$	3 125 197 \$	3 125 197 \$

(1) Excluant les résultats de la Société des Sentiers du Moulin qui est une entité faisant partie du périmètre comptable de la Municipalité.

# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



L'année 2021 se termine avec un surplus  
à des fins fiscales de **3 125 197 \$**.

# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



### PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2021 (REVENUS)

	BUDGET	RÉEL	ÉCART
DROITS DE MUTATIONS IMMOBILIÈRES	875 000 \$	2 320 000 \$	1 445 000 \$
TAXES FONCIÈRES GÉNÉRALES	10 390 000 \$	10 475 000 \$	85 000 \$
AMENDES INFRACTIONS FRAIS	50 000 \$	83 000 \$	33 000 \$
PERMIS DE CONSTRUCTIONS	50 000 \$	80 000 \$	30 000 \$
GAIN (PERTE) DISPOSITION IMMOBILIÈRE	0 \$	28 000 \$	28 000 \$
INSCRIPTIONS AUX ACTIVITÉS CULTURELLES ET SPORTIVES	86 000 \$	43 000 \$	(43 000) \$
ÉCOCENTRE	116 000 \$	0 \$	(116 000) \$
AUTRES POSTES BUDGÉTAIRES DE REVENUS COMBINÉS	6 108 000 \$	5 962 000 \$	(146 000) \$
<b>TOTAL</b>	<b>17 675 000 \$</b>	<b>18 991 000 \$</b>	<b>1 316 000 \$</b>

# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



### PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2021 (DÉPENSES)

	BUDGET	RÉEL	ÉCART
SALAIRES ET AVANTAGES SOCIAUX	4 831 000 \$	4 481 000 \$	(350 000) \$
ÉCOCENTRE	191 000 \$	1 000 \$	(190 000) \$
HONORAIRES PROFESSIONNELS	412 000 \$	245 000 \$	(167 000) \$
FRAIS DE FINANCEMENT DES NOUVELLES ÉMISSIONS	197 000 \$	45 000 \$	(152 000) \$
AFFECTATIONS - SURPLUS ACCUMULÉ AFFECTÉ	275 000 \$	160 000 \$	(115 000) \$
CONTRAT ENTRETIEN CHEMINS HIVER	1 140 000 \$	1 040 000 \$	(100 000) \$
CONTINGENCE	100 000 \$	0 \$	(100 000) \$
DISPOSITION ORDURES MÉNAGÈRES ET COLLECTE SÉLECTIVE	250 000 \$	187 000 \$	(63 000) \$
SABLE ABRASIF	170 000 \$	110 000 \$	(60 000) \$
ENTRETIEN ET RÉPARATION	827 000 \$	769 000 \$	(58 000) \$
HONORAIRES DES FORMATEURS	96 000 \$	51 000 \$	(45 000) \$
AUTRES POSTES BUDGÉTAIRES DE DÉPENSES COMBINÉS	9 186 000 \$	8 777 000 \$	(409 000) \$
<b>TOTAL</b>	<b>17 675 000 \$</b>	<b>15 866 000 \$</b>	<b>(1 809 000) \$</b>

# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



### SURPLUS ACCUMULÉ

Solde initial	1 835 364 \$
Appropriations de 2021	(850 752)\$
Transfert au surplus accumulé affecté (pour 2022)	(45 000)\$
Transfert au fonds de roulement, résolution #324-2021	(1 000 000)\$
Excédent de 2021	3 125 197 \$
Solde à la fin de 2021	3 064 809 \$

### FONDS DE PARC

Solde initial	24 634 \$
Utilisation de 2021	0 \$
Revenus de 2021	38 816 \$
Solde à la fin de 2021	63 450 \$

### FONDS DE ROULEMENT

Solde initial	1 585 328 \$
Augmentation par résolution #324-2021	1 000 000 \$
Remboursement de 2021	242 040 \$
Utilisation de 2021	(713 485)\$
Solde à la fin de 2021	2 113 883 \$

# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



### ÉTAT CONSOLIDÉ DES EXCÉDENTS ACCUMULÉS

### EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Excédent de fonctionnement non affecté	3 213 000 \$	1 859 240 \$
Excédent de fonctionnement affecté	45 000 \$	275 000 \$
Réserves financières et fonds réservés	3 183 888 \$	2 655 054 \$
Financement des investissements en cours	(9 139 168) \$	(4 339 990) \$
Investissement net dans les éléments à long terme	40 301 789 \$	31 672 713 \$
Excédent accumulé au 31 décembre	<u>37 604 529 \$</u>	<u>32 122 017 \$</u>
<b>VARIATION</b>	<b>+ 5 482 512 \$</b>	

# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



### ÉTAT CONSOLIDÉ DE LA SITUATION FINANCIÈRE (BILAN) AU 31 DÉCEMBRE 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>ACTIFS FINANCIERS</b>		
Trésorerie et équivalent de trésorerie	265 291 \$	3 119 971 \$
Débiteurs	7 383 396 \$	7 111 952 \$
<b>Total</b>	<b>7 648 687 \$</b>	<b>10 231 923 \$</b>
<b>PASSIFS</b>		
Emprunt temporaire	2 410 000 \$	965 400 \$
Créditeurs et charges à payer	4 127 131 \$	4 674 099 \$
Revenus reportés	325 350 \$	394 848 \$
Dette à long terme	36 075 211 \$	36 914 969 \$
<b>Total</b>	<b>42 937 692 \$</b>	<b>42 949 316 \$</b>

# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



### ÉTAT CONSOLIDÉ DE LA SITUATION FINANCIÈRE (SUITE)

#### AU 31 DÉCEMBRE 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>ACTIFS NON FINANCIERS</b>		
Immobilisations	72 693 704 \$	64 679 163 \$
Stocks de fournitures	85 336 \$	59 904 \$
Autres actifs non financiers (frais payés d'avance)	<u>114 494 \$</u>	<u>100 343 \$</u>
Total	72 893 534 \$	64 839 410 \$
<b>EXCÉDENT ACCUMULÉ</b>	<b>37 604 529 \$</b>	<b>32 122 017 \$</b>

# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



### ÉTAT CONSOLIDÉ DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES D'INVESTISSEMENT

#### EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>REVENUS ET AFFECTATIONS</b>		
Revenus d'investissement	2 254 477 \$	4 657 641 \$
Financements à long terme	2 027 100 \$	6 765 000 \$
Activités de fonctionnement	241 443 \$	249 262 \$
Excédent de fonctionnement non affecté	749 993 \$	(157 500) \$
Réserves financières et fonds réservés	713 485 \$	218 083 \$
	5 986 498 \$	11 732 486 \$
<b>DÉPENSES</b>		
Administration générale	30 635 \$	33 823 \$
Sécurité publique	210 527 \$	47 418 \$
Transport	5 190 646 \$	6 330 927 \$
Hygiène du milieu	2 585 418 \$	287 946 \$
Aménagement, urbanisme et développement	1 358 166 \$	16 273 \$
Loisirs et culture	1 404 335 \$	1 456 739 \$
	10 779 727 \$	8 173 126 \$
<b>Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales</b>	<b>(4 793 229) \$</b>	<b>3 559 360 \$</b>

# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



### SERVICE DE LA DETTE EN % DES DÉPENSES TOTALES 2015 À 2021



# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



### ANALYSE DE LA DETTE À LONG TERME CONSOLIDÉE AU 31 DÉCEMBRE 2021

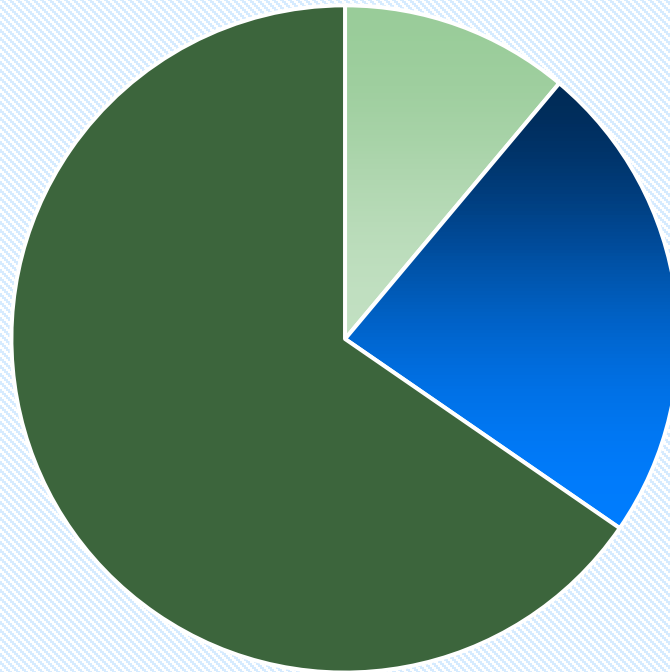
	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
DETTE À LONG TERME	36 287 833 \$		37 175 291 \$	
<u>CHARGE DE LA DETTE</u>				
Gouvernement du Québec	4 036 246 \$	11.1 %	4 168 836 \$	11.2 %
Une partie des contribuables	8 531 574 \$	23.5 %	9 027 432 \$	24.3 %
Ensemble des contribuables	<u>23 720 013 \$</u>	65.4 %	<u>23 979 023 \$</u>	64.5 %
	<b>36 287 833 \$</b>		<b>37 175 291 \$</b>	

# Rapport financier 2021

## Municipalité de Lac-Beauport



### RÉPARTITION DU SERVICE DE LA DETTE AU 31 DÉCEMBRE 2021



- Gouvernement du Québec 11.1 %
- Une partie des contribuables 23.5 %
- Ensemble des contribuables 65.4 %