

Rapport financier 2022

Municipalité de Lac-Beauport



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

Le lundi 1er mai 2023

Rapport financier 2022

Municipalité de Lac-Beauport



ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022 ⁽¹⁾

	<u>BUDGET INITIAL</u>	<u>RÉALISATIONS</u>	<u>ÉCARTS</u>
<u>REVENUS</u>			
Taxes	15 341 870 \$	15 537 317 \$	195 447 \$
Paiements tenant lieu de taxes	175 486 \$	198 231 \$	22 745 \$
Transferts	1 493 188 \$	1 585 500 \$	92 312 \$
Services rendus	562 456 \$	395 290 \$	(167 166) \$
Imposition de droits	1 102 000 \$	1 938 640 \$	836 640 \$
Amendes et pénalités	50 000 \$	76 053 \$	26 053 \$
Intérêts	110 000 \$	164 194 \$	54 194 \$
Autres revenus	0 \$	0 \$	0 \$
Total	18 835 000 \$	19 895 225 \$	1 060 225 \$

(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 2022

Municipalité de Lac-Beauport



ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022 ⁽¹⁾

	<u>BUDGET INITIAL</u>	<u>RÉALISATIONS</u>	<u>ÉCARTS</u>
<u>DÉPENSES</u>			
Administration générale	1 661 000 \$	1 649 411 \$	(11 589) \$
Sécurité publique	3 202 000 \$	3 339 804 \$	137 804 \$
Transport	3 398 500 \$	3 366 110 \$	(32 390) \$
Hygiène du milieu	2 924 000 \$	2 685 830 \$	(238 170) \$
Santé et bien-être	15 000 \$	12 585 \$	(2 415) \$
Aménagement, urbanisme et développement	858 500 \$	827 099 \$	(31 401) \$
Loisirs et culture	2 457 000 \$	2 285 704 \$	(171 295) \$
Frais de financement	869 000 \$	982 112 \$	113 112 \$
Total	15 385 000 \$	15 148 655 \$	(236 345) \$

(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 2022

Municipalité de Lac-Beauport



ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022 (1)

	<u>BUDGET INITIAL</u>	<u>RÉALISATIONS</u>	<u>ÉCARTS</u>
Produit de cession	0 \$	87 733 \$	87 733 \$
Remboursement en capital dette long terme	(3 155 000) \$	(2 874 351) \$	280 649 \$
<u>AFFECTATIONS</u>			
Activités d'investissement	0 \$	(16 866) \$	(16 866) \$
Excédent accumulé non affecté	0 \$	309 905 \$	309 905 \$
Excédent accumulé affecté	45 000 \$	45 000 \$	0 \$
Réserves financières et fonds réservés (FDR)	(340 000) \$	(305 291) \$	34 709 \$
Total	3 450 000 \$	2 753 870 \$	696 130 \$

(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 2022

Municipalité de Lac-Beauport



ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022 (1)

	<u>BUDGET INITIAL</u>	<u>RÉALISATIONS</u>	<u>ÉCARTS</u>
EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE À DES FINS FISCALES	0 \$	1 992 699 \$	1 992 699 \$

(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 2022

Municipalité de Lac-Beauport



L'année 2022 se termine avec un surplus
à des fins fiscales de **1 992 699 \$**.

Rapport financier 2022

Municipalité de Lac-Beauport



PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2022

	<u>BUDGET</u>	<u>RÉEL</u>	<u>SURPLUS</u>
REVENUS	18 835 000 \$	19 983 000 \$	1 148 000 \$
DÉPENSES + AFFECTATIONS	18 835 000 \$	17 991 000 \$	844 000 \$
TOTAL DU SURPLUS DE 2022			<u>1 992 000 \$</u>

Rapport financier 2022

Municipalité de Lac-Beauport



PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2022 (REVENUS)

	BUDGET	RÉEL	ÉCART
DROITS DE MUTATIONS IMMOBILIÈRES	1 000 000 \$	1 825 000 \$	825 000 \$
COMPENSATION POUR LA COLLECTE SÉLECTIVE	201 000 \$	476 000 \$	275 000 \$
TAXES FONCIÈRES	12 255 000 \$	12 435 000 \$	180 000 \$
GAIN SUR DISPOSITION DE TERRAINS	0 \$	88 000 \$	88 000 \$
INTÉRÊTS SUR PLACEMENTS	0 \$	43 000 \$	43 000 \$
ÉCOCENTRE	229 000 \$	0 \$	(229 000) \$
AUTRES POSTES BUDGÉTAIRES DE REVENUS COMBINÉS	5 150 000 \$	5 116 000 \$	(34 000) \$
TOTAL	18 835 000 \$	19 983 000 \$	1 148 000 \$

Rapport financier 2022

Municipalité de Lac-Beauport



PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2022 (DÉPENSES ET AFFECTATIONS)

	BUDGET	RÉEL	ÉCART
<u>DÉPENSES</u>			
ÉCOCENTRE	297 000 \$	55 000 \$	(242 000) \$
SALAIRES ET AVANTAGES SOCIAUX	5 032 000 \$	4 945 000 \$	(87 000) \$
DISPOSITION DES MATIÈRES RÉSIDUELLES	333 000 \$	263 000 \$	(70 000) \$
CONTRAT D'ENLÈVEMENT DES MATIÈRES RÉSIDUELLES	535 000 \$	650 000 \$	115 000 \$
CONTRAT DE DÉNEIGEMENT	1 062 000 \$	1 143 000 \$	81 000 \$
AUTRES POSTES BUDGÉTAIRES DE DÉPENSES COMBINÉS	11 236 000 \$	10 940 000 \$	(296 000) \$
<u>AFFECTATIONS</u>			
SURPLUS ACCUMULÉ AFFECTÉ AUX OPÉRATIONS	0 \$	(310 000) \$	(310 000) \$
REMBOURSEMENT DU FONDS DE ROULEMENT	340 000 \$	305 000 \$	(35 000) \$
TOTAL	18 835 000 \$	17 991 000 \$	(844 000) \$

Rapport financier 2022

Municipalité de Lac-Beauport



SURPLUS ACCUMULÉ

Solde initial	3 064 809 \$
Appropriations de 2022	(803 894) \$
Transfert au surplus accumulé affecté (pour 2023)	(215 000) \$
Remboursement anticipé du fonds de roulement	(487 742) \$
Excédent de 2022	1 992 699 \$
Solde à la fin de 2022	<hr/> 3 550 872 \$

FONDS DE PARC

Solde initial	63 450 \$
Revenus de 2022	13 350 \$
Appropriations de 2022	(19 000) \$
Solde à la fin de 2022	<hr/> 57 800 \$

FONDS DE ROULEMENT

Solde initial	2 113 883 \$
Remboursement de 2022	305 291 \$
Remboursement anticipé supplémentaire de 2022	487 742 \$
Utilisation de 2022	(290 729) \$
Solde à la fin de 2022	<hr/> 2 616 187 \$

Rapport financier 2022

Municipalité de Lac-Beauport



ÉTAT CONSOLIDÉ DES EXCÉDENTS ACCUMULÉS EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Excédent de fonctionnement non affecté	3 630 300 \$	3 213 000 \$
Excédent de fonctionnement affecté	215 000 \$	45 000 \$
Réserves financières et fonds réservés	3 705 451 \$	3 183 888 \$
Financement des investissements en cours	(1 430 463) \$	(9 139 168) \$
Investissement net dans les éléments à long terme	49 828 295 \$	40 301 789 \$
Excédent accumulé au 31 décembre	<u>55 948 583 \$</u>	<u>37 604 529 \$</u>
VARIATION	+ 18 344 054 \$	

Rapport financier 2022

Municipalité de Lac-Beauport



ÉTAT CONSOLIDÉ DE LA SITUATION FINANCIÈRE (BILAN) AU 31 DÉCEMBRE 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIFS FINANCIERS		
Trésorerie et équivalent de trésorerie	4 090 819 \$	265 291 \$
Débiteurs	9 988 127 \$	7 383 396 \$
Total	<u>14 078 946 \$</u>	<u>7 648 687 \$</u>
PASSIFS		
Emprunt temporaire	0 \$	2 410 000 \$
Créditeurs et charges à payer	4 525 439 \$	4 127 131 \$
Revenus reportés	293 320 \$	325 350 \$
Dette à long terme	38 625 444 \$	36 075 211 \$
Total	<u>43 444 203 \$</u>	<u>42 937 692 \$</u>

Rapport financier 2022

Municipalité de Lac-Beauport



ÉTAT CONSOLIDÉ DE LA SITUATION FINANCIÈRE (SUITE)

AU 31 DÉCEMBRE 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIFS NON FINANCIERS		
Immobilisations	85 079 600 \$	72 693 704 \$
Stocks de fournitures	102 762 \$	85 336 \$
Autres actifs non financiers (frais payés d'avance)	<u>131 478 \$</u>	<u>114 494 \$</u>
Total	85 313 840 \$	72 893 534 \$
EXCÉDENT ACCUMULÉ	55 948 583 \$	37 604 529 \$

Rapport financier 2022

Municipalité de Lac-Beauport



ÉTAT CONSOLIDÉ DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES D'INVESTISSEMENT

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
REVENUS ET AFFECTATIONS		
Revenus d'investissement	16 588 025 \$	2 254 477 \$
Financements à long terme	5 747 008 \$	2 027 100 \$
Activités de fonctionnement	440 472 \$	241 443 \$
Excédent de fonctionnement non affecté	493 989 \$	749 993 \$
Réserves financières et fonds réservés (FDR)	290 729 \$	713 485 \$
	23 560 223 \$	5 986 498 \$
DÉPENSES		
Administration générale	40 063 \$	30 635 \$
Sécurité publique	77 001 \$	210 527 \$
Transport	14 791 567 \$	5 190 646 \$
Hygiène du milieu	113 733 \$	2 585 418 \$
Aménagement, urbanisme et développement	239 170 \$	1 358 166 \$
Loisirs et culture	570 726 \$	1 404 335 \$
	15 832 260 \$	10 779 727 \$
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	7 727 963 \$	(4 793 229) \$

Rapport financier 2022

Municipalité de Lac-Beauport



ANALYSE DE LA DETTE À LONG TERME CONSOLIDÉE AU 31 DÉCEMBRE 2022

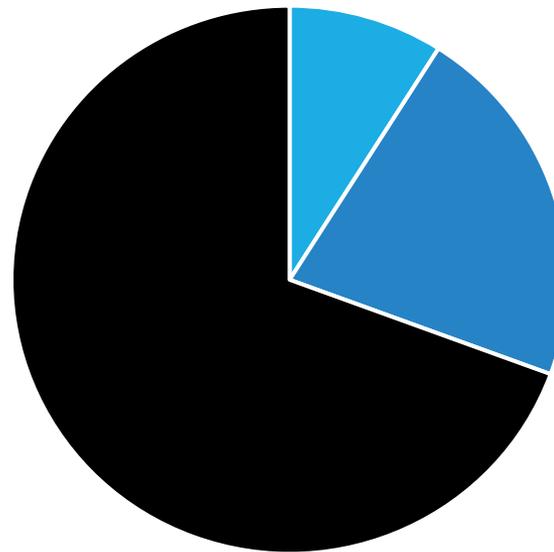
	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
DETTE À LONG TERME	38 625 444 \$		36 287 833 \$	
<u>CHARGE DE LA DETTE</u>				
Gouvernement du Québec	3 482 984 \$	9.0 %	4 036 246 \$	11.1 %
Une partie des contribuables	8 323 792 \$	21.6 %	8 531 574 \$	23.5 %
Ensemble des contribuables	<u>26 818 668 \$</u>	69.4 %	<u>23 720 013 \$</u>	65.4 %
	38 625 444 \$		36 287 833 \$	

Rapport financier 2022

Municipalité de Lac-Beauport



RÉPARTITION DU SERVICE DE LA DETTE



- Gouvernement du Québec 9.0 %
- Une partie des contribuables 21.6 %
- Ensemble des contribuables 69.4 %

Rapport financier 2022

Municipalité de Lac-Beauport



SERVICE DE LA DETTE EN % DES DÉPENSES TOTALES 2015 À 2022

