



# Rapport financier 2023

PRÉSENTÉ À LA SALLE DU CONSEIL DE LA MUNICIPALITÉ DE LAC-BEAUPORT

Lundi 6 mai 2024



## ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

	BUDGET INITIAL	RÉALISATIONS	ÉCARTS
<b><u>REVENUS</u></b>			
Taxes	16 552 000 \$	16 753 000 \$	201 000 \$
Paiements tenant lieu de taxes	197 000 \$	194 000 \$	(3 000) \$
Transferts <sup>(1)</sup>	1 764 000 \$	1 794 000 \$	30 000 \$
Services rendus	437 000 \$	509 000 \$	72 000 \$
Imposition de droits	1 198 000 \$	1 528 000 \$	330 000 \$
Amendes et pénalités	50 000 \$	69 000 \$	19 000 \$
Intérêts	172 000 \$	336 000 \$	164 000 \$
Autres revenus	0 \$	7 000 \$	7 000 \$
<b>Total</b>	<b>20 370 000 \$</b>	<b>21 190 000 \$</b>	<b>820 000 \$</b>

(1) Pour les fins de la présentation, la ristourne annuelle de la Sureté du Québec de 744 000 \$ ainsi que les paiements en capital sur les dettes subventionnées de 281 000 \$ sont présentés aux revenus plutôt qu'à l'encontre de la dépense.



## ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

	BUDGET INITIAL	RÉALISATIONS	ÉCARTS
<b><u>DÉPENSES</u></b>			
Administration générale	1 905 000 \$	1 799 000 \$	(106 000) \$
Sécurité publique <sup>(1)</sup>	3 383 000 \$	3 686 000 \$	303 000 \$
Transport	3 854 000 \$	3 758 000 \$	(96 000) \$
Hygiène du milieu	3 368 000 \$	3 133 000 \$	(235 000) \$
Santé et bien-être	12 000 \$	9 000 \$	(3 000) \$
Aménagement, urbanisme et développement	866 000 \$	925 000 \$	59 000 \$
Loisirs et culture	2 366 000 \$	2 462 000 \$	96 000 \$
Frais de financement	1 203 000 \$	1 107 000 \$	(96 000) \$
<b>Total</b>	<b>16 957 000 \$</b>	<b>16 879 000 \$</b>	<b>(78 000) \$</b>

(1) Pour les fins de la présentation, la ristourne annuelle de la Sûreté du Québec de 744 000 \$ ainsi que les paiements en capital sur les dettes subventionnées de 281 000 \$ sont présentés aux revenus plutôt qu'à l'encontre de la dépense.



## ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

	BUDGET INITIAL	RÉALISATIONS	ÉCARTS
<b><u>IMMOBILISATIONS</u></b>			
Produit de cession	0 \$	(10 000) \$	(10 000) \$
<b><u>FINANCEMENT</u></b>			
Remboursement en capital dette long terme <sup>(1)</sup>	3 508 000 \$	3 503 000 \$	(5 000) \$
<b><u>AFFECTATIONS</u></b>			
Activités d'investissement	0 \$	4 000 \$	4 000 \$
Excédent accumulé affecté et non affecté	(215 000) \$	(351 000) \$	(136 000) \$
Fonds de parc	0 \$	(8 000) \$	(8 000) \$
Remboursement au fonds de roulement	120 000 \$	108 000 \$	(12 000) \$
<b>Total</b>	<b>3 413 000 \$</b>	<b>3 246 000 \$</b>	<b>(167 000) \$</b>

(1) Pour les fins de la présentation, la ristourne annuelle de la Sureté du Québec de 744 000 \$ ainsi que les paiements en capital sur les dettes subventionnées de 281 000 \$ sont présentés aux revenus plutôt qu'à l'encontre de la dépense.



## ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

	BUDGET INITIAL	RÉALISATIONS	ÉCARTS
<b>EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE À DES FINS FISCALES</b>	0 \$	1 065 000 \$	1 065 000 \$

---

**Rapport financier 2023**  
MUNICIPALITÉ DE LAC-BEAUPORT

---

Le surplus à des fins fiscales  
pour l'année 2023 est de

**1 M\$**

soit l'équivalent de

**5%**

du budget





## PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2023

	BUDGET	RÉEL	SURPLUS
REVENUS	20 370 000 \$	21 190 000 \$	820 000 \$
DÉPENSES + AFFECTATIONS	20 370 000 \$	20 125 000 \$	245 000 \$
<b>TOTAL DU SURPLUS DE 2023</b>			<b><u>1 065 000 \$</u></b>



## PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2023 (REVENUS)

	BUDGET	RÉEL	ÉCART
DROITS DE MUTATIONS IMMOBILIÈRES	1 100 000 \$	1 405 000 \$	305 000 \$
TAXES SUR LA VALEUR FONCIÈRE	13 058 000 \$	13 220 000 \$	162 000 \$
INTÉRÊTS SUR PLACEMENTS	63 000 \$	206 000 \$	143 000 \$
REVENUS DE LOISIRS DIVERS	260 000 \$	315 000 \$	55 000 \$
AUTRES POSTES BUDGÉTAIRES DE REVENUS COMBINÉS	5 889 000 \$	6 044 000 \$	155 000 \$
<b>TOTAL</b>	<b>20 370 000 \$</b>	<b>21 190 000 \$</b>	<b>820 000 \$</b>





## PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2023 (DÉPENSES)

	BUDGET	RÉEL	ÉCART
SALAIRES ET AVANTAGES SOCIAUX	5 938 000 \$	6 235 000 \$	297 000 \$
MAUVAISES CRÉANCES	0 \$	75 000 \$	75 000 \$
ENTRETIEN DES CHEMINS MUNICIPAUX	300 000 \$	361 000 \$	61 000 \$
HONORAIRES PROFESSIONNELS	232 000 \$	284 000 \$	52 000 \$
ENLÈVEMENT ET DISPOSITION DES MATIÈRES RÉSIDUELLES	1 512 000 \$	1 347 000 \$	(165 000) \$
AUTRES POSTES BUDGÉTAIRES DE DÉPENSES COMBINÉS	<u>7 772 000 \$</u>	<u>7 469 000 \$</u>	<u>(303 000) \$</u>
<b>TOTAL</b>	<b>15 754 000 \$</b>	<b>15 771 000 \$</b>	<b>17 000 \$</b>



## PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2023 (CONCILIATION À DES FINS FISCALES)

	BUDGET	RÉEL	ÉCART
<b><u>IMMOBILISATIONS</u></b>			
PRODUIT DE CESSION	0	(10 000) \$	(10 000) \$
<b><u>FINANCEMENT</u></b>			
REMBOURSEMENT DE LA DETTE À LONG TERME (INTÉRÊTS)	1 203 000 \$	1 107 000 \$	(96 000) \$
REMBOURSEMENT DE LA DETTE À LONG TERME (CAPITAL)	3 508 000 \$	3 503 000 \$	(5 000) \$
<b><u>AFFECTATIONS</u></b>			
SURPLUS ACCUMULÉ AFFECTÉ AUX OPÉRATIONS	(215 000) \$	(351 000) \$	(136 000) \$
AUTRES AFFECTATIONS	120 000 \$	105 000 \$	(15 000) \$
<b>TOTAL</b>	<b>4 616 000 \$</b>	<b>4 354 000 \$</b>	<b>(262 000) \$</b>



## ÉTAT DES RÉSERVES FINANCIÈRES

### SURPLUS ACCUMULÉ

Solde initial	3 551 000 \$
Appropriations de 2023	(532 000) \$
Transfert au surplus accumulé affecté (pour 2024)	(100 000) \$
Augmentation du fonds de roulement	(700 000) \$
Création d'une réserve financière destinée aux urgences	(1 000 000) \$
Création d'une réserve financière destinée aux élections	(50 000) \$
Excédent des opérations de 2023	1 065 000 \$
<b>Solde à la fin de 2023</b>	<b>2 234 000 \$</b>

### FONDS DE PARC

Solde initial	58 000 \$
Revenus de 2023	114 000 \$
Appropriations de 2023	(8 000) \$
<b>Solde à la fin de 2023</b>	<b>164 000 \$</b>

### FONDS DE ROULEMENT DISPONIBLE

Solde initial	2 616 000 \$
Remboursement de 2023	108 000 \$
Augmentation du fonds de roulement	700 000 \$
Utilisation de 2023	(557 000) \$
<b>Solde à la fin de 2023</b>	<b>2 867 000 \$</b>



## CRÉATION DE DEUX NOUVELLES RÉSERVES FINANCIÈRES

### RÉSERVE FINANCIÈRE DESTINÉE AUX URGENCES

Solde initial	0 \$
Contribution en 2023	1 000 000 \$
<b>Solde à la fin de 2023</b>	<b>1 000 000 \$</b>

### RÉSERVE FINANCIÈRE DESTINÉE AUX ÉLECTIONS

Solde initial	0 \$
Contribution en 2023	50 000 \$
<b>Solde à la fin de 2023</b>	<b>50 000 \$</b>



## ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE (BILAN) AU 31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
<b>ACTIFS FINANCIERS</b>		
Trésorerie et équivalent de trésorerie	4 974 000 \$	3 842 000 \$
Débiteurs	7 499 000 \$	9 910 000 \$
<b>Total</b>	<b>12 473 000 \$</b>	<b>13 752 000 \$</b>
<b>PASSIFS</b>		
Emprunt temporaire	0 \$	0 \$
Créditeurs et charges à payer	3 162 000 \$	4 292 000 \$
Revenus reportés	241 000 \$	154 000 \$
Dette à long terme	36 650 000 \$	38 581 000 \$
<b>Total</b>	<b>40 053 000 \$</b>	<b>43 027 000 \$</b>



## ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE (BILAN) AU 31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
<b>ACTIFS NON FINANCIERS</b>		
Immobilisations	83 365 000 \$	83 948 000 \$
Autres actifs non financiers (frais payés d'avance)	126 000 \$	109 000 \$
Total	<u>83 491 000 \$</u>	<u>84 057 000 \$</u>
<b>EXCÉDENT ACCUMULÉ</b>	<b>55 911 000 \$</b>	<b>54 782 000 \$</b>



## ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES D'INVESTISSEMENT EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
<b>REVENUS ET AFFECTATIONS</b>		
Revenus d'investissement	243 000 \$	16 498 000 \$
Financements à long terme	199 000 \$	5 725 000 \$
Activités de fonctionnement	4 000 \$	17 000 \$
Excédent de fonctionnement non affecté	397 000 \$	494 000 \$
Réserves financières et fonds réservés (FDR)	557 000 \$	291 000 \$
	<u>1 400 000 \$</u>	<u>23 025 000 \$</u>
<b>DÉPENSES</b>		
Administration générale	53 000 \$	40 000 \$
Sécurité publique	117 000 \$	77 000 \$
Transport	2 245 000 \$	14 792 000 \$
Hygiène du milieu	78 000 \$	114 000 \$
Aménagement, urbanisme et développement	0 \$	239 000 \$
Loisirs et culture	86 000 \$	35 000 \$
	<u>2 579 000 \$</u>	<u>15 297 000 \$</u>
<b>Excédent (déficit) des activités d'investissement à des fins fiscales</b>	<b>(1 179 000) \$</b>	<b>7 728 000 \$</b>



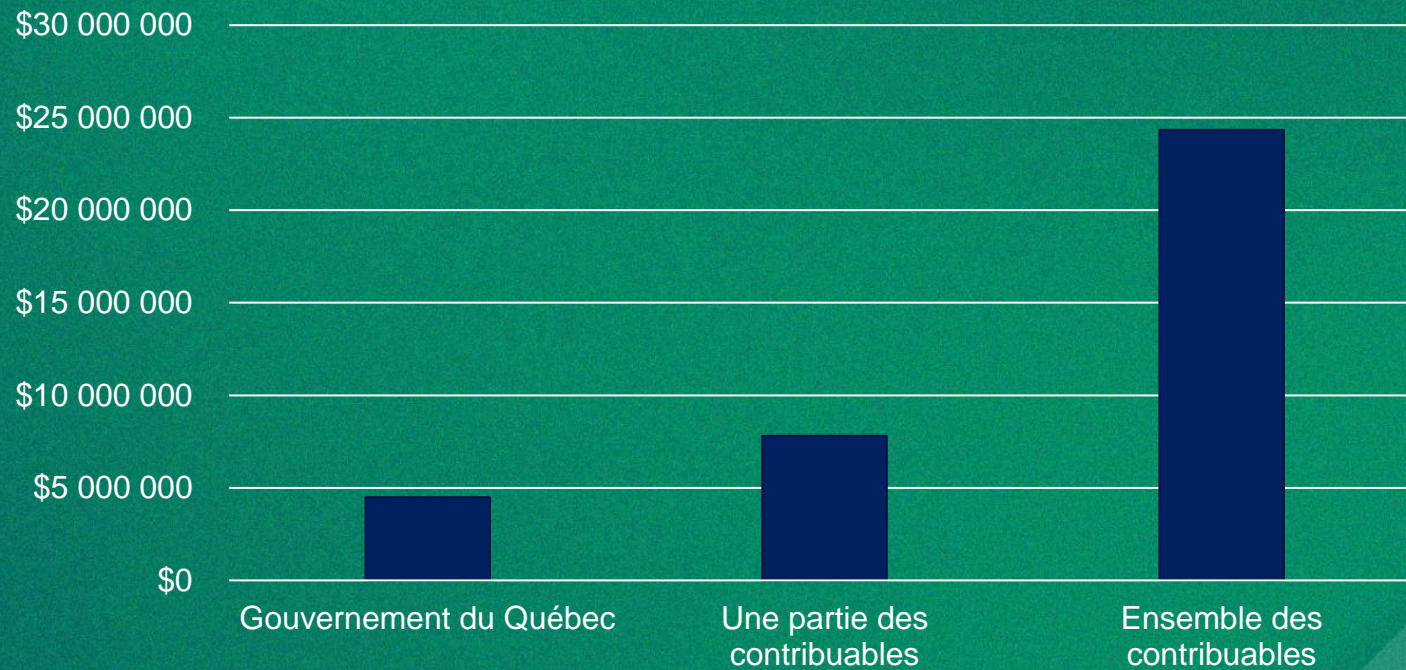
## ANALYSE DE LA DETTE À LONG TERME AU 31 DÉCEMBRE 2023

	2023		2022	
<u>CHARGE DE LA DETTE</u>				
Gouvernement du Québec	4 500 000 \$	12.3 %	3 483 000 \$	9.0 %
Une partie des contribuables	7 817 000 \$	21.3 %	8 324 000 \$	21.6 %
Ensemble des contribuables	24 333 000 \$	66.4 %	26 774 000 \$	69.4 %
<b>TOTAL DE LA DETTE À LONG TERME</b>	<b>36 650 000 \$</b>		<b>38 581 000 \$</b>	





# RÉPARTITION DU SERVICE DE LA DETTE





# SERVICE DE LA DETTE TOTALE EN % DES DÉPENSES TOTALES 2015 À 2023

