

Rapport financier 2024



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

Lundi 5 mai 2025



ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

	BUDGET INITIAL	RÉALISATIONS	ÉCARTS
<u>REVENUS</u>			
Taxes	18 446 000 \$	18 662 000 \$	216 000 \$
Paiements tenant lieu de taxes	188 000 \$	198 000 \$	10 000 \$
Transferts ⁽¹⁾	1 363 000 \$	1 420 000 \$	57 000 \$
Services rendus	1 058 000 \$	781 000 \$	(277 000) \$
Imposition de droits	1 124 500 \$	2 555 000 \$	1 430 500 \$
Amendes et pénalités	60 000 \$	48 000 \$	(12 000) \$
Intérêts	340 500 \$	419 000 \$	78 500 \$
Autres revenus	0 \$	211 000 \$	211 000 \$
Total	22 580 000 \$	24 294 000 \$	1 714 000 \$

(1) Pour les fins de la présentation, les paiements en capital sur les dettes subventionnées de 318 000 \$ sont présentés aux revenus de transferts plutôt qu'à l'encontre de la dépense.



ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

	BUDGET INITIAL	RÉALISATIONS	ÉCARTS
<u>DÉPENSES</u>			
Administration générale	2 104 000 \$	1 985 000 \$	(119 000) \$
Sécurité publique	3 840 000 \$	4 112 000 \$	272 000 \$
Transport	4 092 000 \$	3 942 000 \$	(150 000) \$
Hygiène du milieu	3 525 000 \$	3 266 000 \$	(259 000) \$
Santé et bien-être	12 000 \$	11 000 \$	(1 000) \$
Aménagement, urbanisme et développement	987 000 \$	1 011 000 \$	24 000 \$
Loisirs et culture	3 124 000 \$	3 227 000 \$	103 000 \$
Frais de financement	1 351 000 \$	1 220 000 \$	(131 000) \$
Total	19 035 000 \$	18 774 000 \$	(261 000) \$



ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

	BUDGET INITIAL	RÉALISATIONS	ÉCARTS
<u>IMMOBILISATIONS</u>			
Produit de cession	0 \$	(111 000) \$	(111 000) \$
(Gain) perte sur cession	0 \$	87 000 \$	87 000 \$
<u>FINANCEMENT</u>			
Remboursement en capital dette long terme ⁽¹⁾	3 413 000 \$	3 397 000 \$	(16 000) \$
<u>AFFECTATIONS ET REVENUS REPORTÉS</u>			
Excédent accumulé affecté	(100 000) \$	0 \$	100 000 \$
Excédent accumulé non affecté	0 \$	(263 000) \$	(263 000) \$
Fonds de parc	(30 000) \$	(27 000) \$	3 000 \$
Remboursement au fonds de roulement	262 000 \$	257 000 \$	(5 000) \$
Total	3 545 000 \$	3 340 000 \$	(205 000) \$

(1) Pour les fins de la présentation, les paiements en capital sur les dettes subventionnées de 318 000 \$ sont présentés aux revenus de transferts plutôt qu'à l'encontre de la dépense.



ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

	BUDGET INITIAL	RÉALISATIONS	ÉCARTS
EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE À DES FINS FISCALES	0 \$	2 180 000 \$	2 180 000 \$

Rapport financier 2024
MUNICIPALITÉ DE LAC-BEAUPORT

Le surplus à des fins fiscales
pour l'année 2024 est de
2,18 M\$





PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2024

	BUDGET	RÉEL	SURPLUS
REVENUS	22 580 000 \$	24 294 000 \$	1 714 000 \$
DÉPENSES + AFFECTATIONS	22 580 000 \$	22 114 000 \$	<u>466 000 \$</u>
TOTAL DU SURPLUS DE 2024			2 180 000 \$



PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2024 (REVENUS)

	BUDGET	RÉEL	ÉCART
DROITS DE MUTATIONS IMMOBILIÈRES	1 000 000 \$	2 400 000 \$	1 400 000 \$
TAXES FONCIÈRES GÉNÉRALES	14 940 000 \$	15 080 000 \$	140 000 \$
REVENUS DE PROMOTEURS	0 \$	125 000 \$	125 000 \$
GAIN SUR DISPOSITION IMMOBILIÈRE	0 \$	90 000 \$	90 000 \$
REVENUS D'INTÉRÊTS	340 500 \$	419 000 \$	78 500 \$
INSCRIPTIONS AU CAMP LA FEUILLE VERTE	641 000 \$	411 000 \$	(230 000) \$
AUTRES POSTES BUDGÉTAIRES DE REVENUS COMBINÉS	5 658 500 \$	5 769 000 \$	110 500 \$
TOTAL	22 580 000 \$	24 294 000 \$	1 714 000 \$



PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2024 (DÉPENSES)

	BUDGET	RÉEL	ÉCART
SALAIRES ET AVANTAGES SOCIAUX	7 280 000 \$	7 710 000 \$	430 000 \$
SÉCURISATION DU PARC LE SAISONNIER	0 \$	190 000 \$	190 000 \$
PRODUITS CHIMIQUES	130 000 \$	70 000 \$	(60 000) \$
ENTRETIEN ET AMÉLIORATION DES CHEMINS MUNICIPAUX	400 000 \$	310 000 \$	(90 000) \$
CAMP LA FEUILLE VERTE	680 000 \$	570 000 \$	(110 000) \$
INTÉRÊTS ET FRAIS DE FINANCEMENT	1 351 000 \$	1 220 000 \$	(131 000) \$
AUTRES POSTES BUDGÉTAIRES DE DÉPENSES COMBINÉS	<u>9 194 000 \$</u>	<u>8 704 000 \$</u>	<u>(490 000) \$</u>
TOTAL	19 035 000 \$	18 774 000 \$	(261 000) \$



PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2024 (CONCILIATION À DES FINS FISCALES)

	BUDGET	RÉEL	ÉCART
SURPLUS ACCUMULÉ AFFECTÉ AUX OPÉRATIONS	(100 000) \$	(263 000) \$	(163 000) \$
AUTRES	3 645 000 \$	3 603 000 \$	(42 000) \$
TOTAL	3 545 000 \$	3 361 000 \$	(205 000) \$



ÉTAT DES RÉSERVES FINANCIÈRES

SURPLUS ACCUMULÉ NON AFFECTÉ

Solde initial	2 233 000 \$
Appropriations de 2024	(1 200 000) \$
Transfert du surplus accumulé affecté non utilisé en 2024	100 000 \$
Transfert au surplus accumulé affecté pour 2025	(225 000) \$
Excédent des opérations de 2024	2 180 000 \$
Appropriations de 2025	(2 200 000) \$
Solde au 5 mai 2025	888 000 \$

FONDS DE PARC

Solde initial	165 000 \$
Revenus de 2024	134 000 \$
Appropriations de 2024	(33 000) \$
Appropriations de 2025	(233 000) \$
Solde au 5 mai 2025	33 000 \$



ÉTAT DES RÉSERVES FINANCIÈRES

FONDS DE ROULEMENT DISPONIBLE

Solde initial	2 867 000 \$
Remboursement de 2024	257 000 \$
Utilisation de 2024	(908 000) \$
Remboursement de 2025	410 000 \$
Utilisation de 2025	(474 000) \$
Solde au 5 mai 2025	2 152 000 \$

RÉSERVE FINANCIÈRE DESTINÉE AUX URGENCES

Solde initial	1 000 000 \$
Utilisation de 2024	0 \$
Utilisation de 2025	0 \$
Solde au 5 mai 2025	1 000 000 \$

RÉSERVE FINANCIÈRE DESTINÉE AUX ÉLECTIONS

Solde initial	50 000 \$
Contribution de 2024	25 000 \$
Utilisation de 2025 (Élections de novembre 2025)	(75 000) \$
Solde à la fin de 2025	0 \$



ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE (BILAN) AU 31 DÉCEMBRE 2024

	2024	2023
ACTIFS FINANCIERS		
Trésorerie et équivalent de trésorerie	5 760 000 \$	4 974 000 \$
Débiteurs	7 320 000 \$	7 284 000 \$
Total	13 080 000 \$	12 258 000 \$
PASSIFS		
Emprunt temporaire	0 \$	0 \$
Créditeurs et charges à payer	3 411 000 \$	3 162 000 \$
Revenus reportés	439 000 \$	241 000 \$
Dette à long terme	37 328 000 \$	36 650 000 \$
Frais de financement reportés	(217 000) \$	(215 000) \$
Total	40 961 000 \$	39 838 000 \$



ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE (BILAN) AU 31 DÉCEMBRE 2024

	2024	2023
ACTIFS NON FINANCIERS		
Immobilisations corporelles	85 696 000 \$	83 365 000 \$
Frais payés d'avance	134 000 \$	126 000 \$
Total	85 830 000 \$	83 491 000 \$
EXCÉDENT ACCUMULÉ		
Excédent de fonctionnement non affecté	3 088 000 \$	2 233 000 \$
Excédent de fonctionnement affecté	225 000 \$	100 000 \$
Réserves financières et fonds réservés	4 335 000 \$	5 007 000 \$
Financement des investissements en cours	(2 223 000) \$	(2 610 000) \$
Investissement net dans les immobilisations	52 524 000 \$	51 181 000 \$
Total	57 949 000 \$	55 911 000 \$



ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES D'INVESTISSEMENT EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

	2024	2023
REVENUS ET AFFECTATIONS		
Revenus d'investissement	37 000 \$	243 000 \$
Financements à long terme	4 091 000 \$	199 000 \$
Activités de fonctionnement	0 \$	4 000 \$
Excédent de fonctionnement non affecté	937 000 \$	397 000 \$
Réserves financières et fonds réservés (FDR)	914 000 \$	557 000 \$
	<u>5 979 000 \$</u>	<u>1 400 000 \$</u>
DÉPENSES		
Administration générale	28 000 \$	53 000 \$
Sécurité publique	280 000 \$	117 000 \$
Transport	4 933 000 \$	2 245 000 \$
Hygiène du milieu	163 000 \$	78 000 \$
Aménagement, urbanisme et développement	0 \$	0 \$
Loisirs et culture	178 000 \$	86 000 \$
	<u>5 582 000 \$</u>	<u>2 579 000 \$</u>
Excédent (déficit) des activités d'investissement à des fins fiscales	397 000 \$	(1 179 000) \$



ANALYSE DE LA DETTE À LONG TERME AU 31 DÉCEMBRE 2024

	2024		2023	
CHARGE DE LA DETTE				
Gouvernement du Québec	4 170 000 \$	11.2 %	4 500 000 \$	12.3 %
Une partie des contribuables	7 674 000 \$	20.6 %	7 817 000 \$	21.3 %
Ensemble des contribuables	25 484 000 \$	68.2 %	24 333 000 \$	66.4 %
TOTAL DE LA DETTE À LONG TERME	37 328 000 \$		36 650 000 \$	



ÉVOLUTION DE LA DETTE TOTALE DE 2018 À 2024





% DU BUDGET ANNUEL ALLOUÉ AU SERVICE DE LA DETTE TOTALE DE 2018 À 2024

