

Rapport financier 2025

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

Lundi 4 mai 2026





ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2025

	BUDGET INITIAL	RÉALISATIONS	ÉCARTS
<u>REVENUS</u>			
Taxes	18 935 000 \$	18 974 000 \$	39 000 \$
Paiements tenant lieu de taxes	187 000 \$	199 000 \$	12 000 \$
Transferts ⁽¹⁾	1 236 000 \$	1 255 000 \$	19 000 \$
Services rendus	706 000 \$	924 000 \$	218 000 \$
Imposition de droits	1 641 000 \$	3 085 000 \$	1 444 000 \$
Amendes et pénalités	65 000 \$	68 000 \$	3 000 \$
Intérêts	320 000 \$	311 000 \$	(9 000) \$
Autres revenus	260 000 \$	543 000 \$	283 000 \$
Total	23 350 000 \$	25 359 000 \$	2 009 000 \$

(1) Pour les fins de la présentation, les paiements en capital sur les dettes subventionnées de 333 000 \$ sont présentés aux revenus de transferts plutôt qu'à l'encontre de la dépense.



ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2025

	BUDGET INITIAL	RÉALISATIONS	ÉCARTS
<u>DÉPENSES</u>			
Administration générale	2 258 000 \$	2 235 000 \$	(23 000) \$
Sécurité publique	4 131 000 \$	4 448 000 \$	317 000 \$
Transport	4 316 000 \$	4 210 000 \$	(106 000) \$
Hygiène du milieu	3 394 000 \$	3 415 000 \$	21 000 \$
Santé et bien-être	12 000 \$	11 000 \$	(1 000) \$
Aménagement, urbanisme et développement	953 000 \$	1 054 000 \$	101 000 \$
Loisirs et culture	3 111 000 \$	3 211 000 \$	100 000 \$
Frais de financement	1 476 000 \$	1 319 000 \$	(157 000) \$
Total	19 651 000 \$	19 903 000 \$	252 000 \$



ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2025

	BUDGET INITIAL	RÉALISATIONS	ÉCARTS
<u>IMMOBILISATIONS</u>			
Produit de cession	0 \$	83 000 \$	83 000 \$
(Gain) perte sur cession	0 \$	(81 000) \$	(81 000) \$
<u>FINANCEMENT</u>			
Remboursement en capital dette long terme ⁽¹⁾	3 567 000 \$	4 032 000 \$	465 000 \$
<u>AFFECTATIONS</u>			
Excédent accumulé affecté	(225 000) \$	(97 000) \$	128 000 \$
Excédent accumulé non affecté	0 \$	(292 000) \$	(292 000) \$
Fonds électoral	(75 000) \$	(75 000) \$	0 \$
Solde disponible règlements d'emprunts fermés	0 \$	(423 000) \$	(423 000) \$
Autres	(15 000) \$	0 \$	15 000 \$
Remboursement au fonds de roulement	447 000 \$	419 000 \$	(28 000) \$
Total	3 699 000 \$	3 566 000 \$	(133 000) \$

(1) Pour les fins de la présentation, les paiements en capital sur les dettes subventionnées de 333 000 \$ sont présentés aux revenus de transferts plutôt qu'à l'encontre de la dépense.



ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2025

	BUDGET INITIAL	RÉALISATION	ÉCART
EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE À DES FINS FISCALES	0 \$	1 890 000 \$	1 890 000 \$

Rapport financier 2025
MUNICIPALITÉ DE LAC-BEAUPORT

Le surplus à des fins fiscales
pour l'année 2025 est de
1,89 M\$





PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2025

	BUDGET	RÉEL	SURPLUS
REVENUS	23 350 000 \$	25 359 000 \$	2 009 000 \$
DÉPENSES + AFFECTATIONS	23 350 000 \$	23 469 000 \$	<u>(119 000) \$</u>
TOTAL DU SURPLUS DE 2025			1 890 000 \$



PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2025 (REVENUS)

	BUDGET	RÉEL	ÉCART
DROITS DE MUTATIONS IMMOBILIÈRES	1 500 000 \$	2 782 000 \$	1 282 000 \$
ÉMISSION DE DIVERS PERMIS	124 000 \$	283 000 \$	159 000 \$
INDEMNITÉ SINISTRE CHEMIN DE LA COULÉE DE 2023	0 \$	125 000 \$	125 000 \$
GAIN SUR DISPOSITION IMMOBILIÈRE	0 \$	81 000 \$	81 000 \$
INSCRIPTIONS CAMP LA FEUILLE VERTE	330 000 \$	266 000 \$	(64 000) \$
ENTRAIDE AUTOMATIQUE INCENDIE	20 000 \$	80 000 \$	60 000 \$
AUTRES POSTES DE REVENUS CONFONDUS	21 376 000 \$	21 742 000 \$	366 000 \$
TOTAL	23 350 000 \$	25 359 000 \$	2 009 000 \$



PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2025 (DÉPENSES)

	BUDGET	RÉEL	ÉCART
RÉMUNÉRATION GLOBALE	7 596 000 \$	8 057 000 \$	461 000 \$
ENTRETIEN AMÉLIORATION CHEMINS MUNICIPAUX	765 000 \$	528 000 \$	(237 000) \$
DÉMOLITION BÂTIMENT ADMINISTRATIF SAISONNIER	0 \$	161 000 \$	161 000 \$
FRAIS DE FINANCEMENT (INTÉRÊTS)	1 476 000 \$	1 319 000 \$	(157 000) \$
CAMP LA FEUILLE VERTE	622 000 \$	488 000 \$	(134 000) \$
HONORAIRES PROFESSIONNELS	378 000 \$	509 000 \$	131 000 \$
FRAIS DE PUBLICITÉ – SDM	0 \$	63 000 \$	63 000 \$
ÉCOCENTRE – TRAITEMENT MATIÈRES RÉSIDUELLES	152 000 \$	203 000 \$	51 000 \$
AUTRES POSTES DE DÉPENSES CONFONDUS	8 662 000 \$	8 575 000 \$	(87 000) \$
TOTAL	19 651 000 \$	19 903 000 \$	252 000 \$



PRINCIPAUX ÉCARTS BUDGÉTAIRES DE 2025 (CONCILIATION À DES FINS FISCALES)

	BUDGET	RÉEL	ÉCART
REMBOURSEMENT EN CAPITAL DETTE LONG TERME	3 567 000 \$	4 032 000 \$	465 000 \$
SOLDE DISPONIBLE RÈGLEMENTS EMPRUNTS FERMÉS	0 \$	(423 000) \$	(423 000) \$
AFFECTATIONS DU SURPLUS ACCUMULÉ	(225 000) \$	(389 000) \$	(164 000) \$
REMBOURSEMENT AU FONDS DE ROULEMENT	447 000 \$	419 000 \$	(28 000) \$
AUTRES AFFECTATIONS	(90 000) \$	(73 000) \$	17 000 \$
TOTAL	3 699 000 \$	3 566 000 \$	(133 000) \$



ÉTAT DES RÉSERVES FINANCIÈRES

SURPLUS ACCUMULÉ NON AFFECTÉ

Solde initial	3 088 000 \$
Appropriations de 2025	(2 035 000) \$
Transfert du surplus accumulé affecté non utilisé en 2025	127 000 \$
Transfert au surplus accumulé affecté pour 2026	(515 000) \$
Excédent des opérations de 2025	1 890 000 \$
Solde au 31 décembre 2025	2 555 000 \$

FONDS DE PARC

Solde initial	266 000 \$
Revenus de 2025	0 \$
Appropriations de 2025	(233 000) \$
Solde au 31 décembre 2025	33 000 \$



ÉTAT DES RÉSERVES FINANCIÈRES

FONDS DE ROULEMENT DISPONIBLE

Solde initial	2 216 000 \$
Remboursement de 2025	419 000 \$
Utilisation de 2025	(427 000) \$
Solde au 31 décembre 2025	2 208 000 \$

RÉSERVE FINANCIÈRE DESTINÉE AUX URGENCES

Solde initial	1 000 000 \$
Utilisation de 2025	0 \$
Solde au 31 décembre 2025	1 000 000 \$

RÉSERVE FINANCIÈRE DESTINÉE AUX ÉLECTIONS

Solde initial	75 000 \$
Utilisation de 2025 (Élections de novembre 2025)	(75 000) \$
Solde au 31 décembre 2025	0 \$



ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE (BILAN) AU 31 DÉCEMBRE 2025

	2025	2024
ACTIFS FINANCIERS		
Trésorerie et équivalent de trésorerie	8 000 \$	5 760 000 \$
Débiteurs	6 780 000 \$	7 320 000 \$
Total	6 788 000 \$	13 080 000 \$
PASSIFS		
Emprunt temporaire	0 \$	0 \$
Créditeurs et charges à payer	3 781 000 \$	3 411 000 \$
Revenus reportés	151 000 \$	439 000 \$
Dette à long terme	35 587 000 \$	37 328 000 \$
Frais de financement reportés	(255 000) \$	(217 000) \$
Total	39 264 000 \$	40 961 000 \$
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)	(32 476 000) \$	(27 881 000) \$



ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE (BILAN) AU 31 DÉCEMBRE 2025

	2025	2024
ACTIFS NON FINANCIERS		
Immobilisations corporelles	93 290 000 \$	85 696 000 \$
Frais payés d'avance	122 000 \$	134 000 \$
Total	93 412 000 \$	85 830 000 \$
EXCÉDENT ACCUMULÉ		
Excédent de fonctionnement non affecté	2 556 000 \$	3 088 000 \$
Excédent de fonctionnement affecté	515 000 \$	225 000 \$
Réserves financières et fonds réservés	3 681 000 \$	4 335 000 \$
Financement des investissements en cours	(7 376 000) \$	(2 223 000) \$
Investissement net dans les immobilisations	61 560 000 \$	52 524 000 \$
Total	60 936 000 \$	57 949 000 \$



ÉTAT DES ACTIVITÉS FINANCIÈRES D'INVESTISSEMENT

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2025

	2025	2024
REVENUS ET AFFECTATIONS		
Revenus d'investissement	1 262 000 \$	37 000 \$
Financements à long terme	2 258 000 \$	4 091 000 \$
Activités de fonctionnement	1 000 \$	0 \$
Excédent de fonctionnement non affecté	1 743 000 \$	937 000 \$
Réserves financières et fonds réservés (FDR)	576 000 \$	914 000 \$
	5 840 000 \$	5 979 000 \$
DÉPENSES		
Administration générale	94 000 \$	28 000 \$
Sécurité publique	211 000 \$	280 000 \$
Transport	4 189 000 \$	4 933 000 \$
Hygiène du milieu	264 000 \$	163 000 \$
Aménagement, urbanisme et développement	0 \$	0 \$
Loisirs et culture	6 235 000 \$	178 000 \$
	10 993 000 \$	5 582 000 \$
EXCÉDENT (DÉFICIT) DES ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT	(5 153 000) \$	397 000 \$

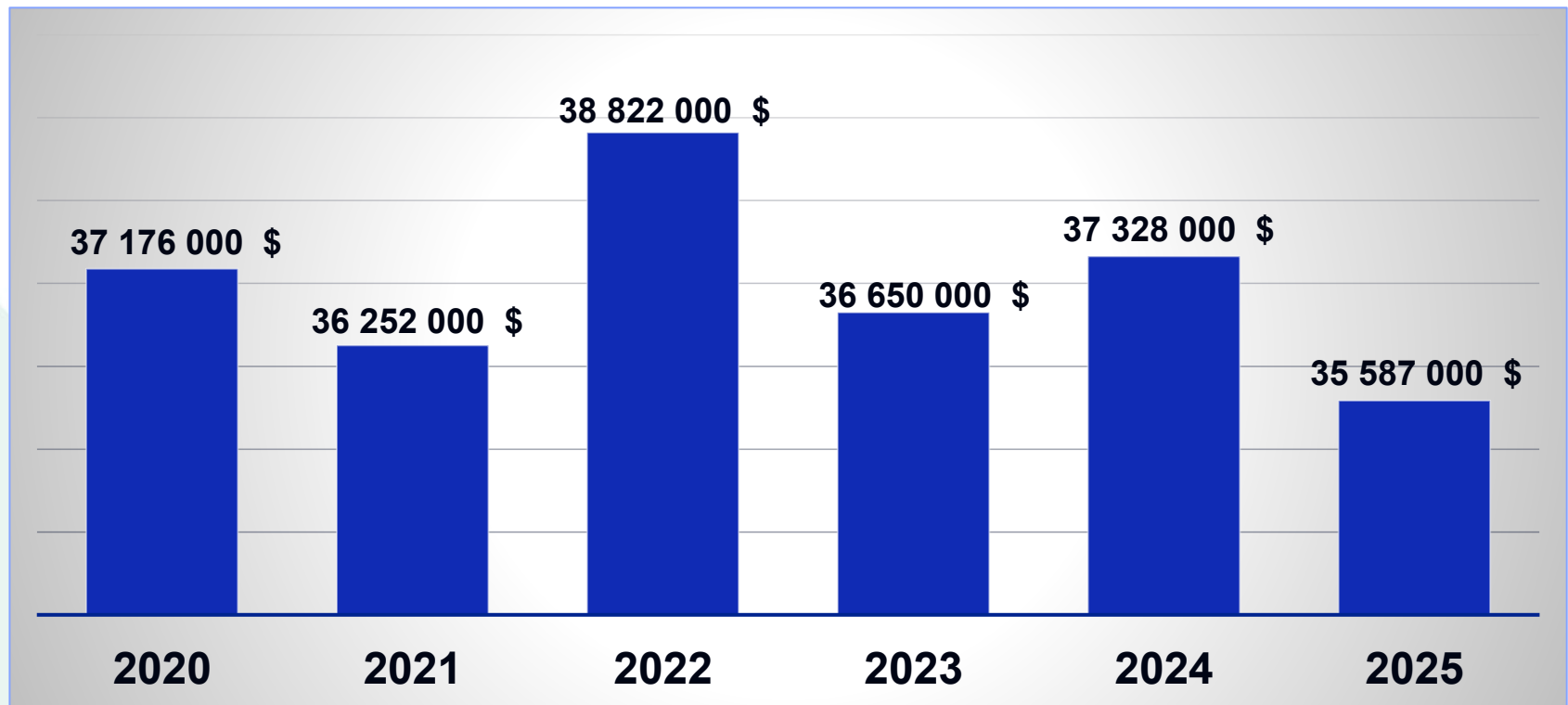


ANALYSE DE LA DETTE À LONG TERME AU 31 DÉCEMBRE 2025

	2025		2024	
CHARGE DE LA DETTE				
Gouvernement du Québec	3 830 000\$	10.8 %	4 170 000 \$	11.2 %
Une partie des contribuables	7 285 000 \$	20.5 %	7 674 000 \$	20.6 %
Ensemble des contribuables	24 472 000 \$	68.7 %	25 484 000 \$	68.2 %
TOTAL DETTE À LONG TERME	35 587 000 \$		37 328 000 \$	



ÉVOLUTION DE LA DETTE TOTALE DE 2020 À 2025





% DU BUDGET ANNUEL ALLOUÉ AU SERVICE DE LA DETTE GÉNÉRALE DE 2020 À 2025

