

Rapport du Maire
sur les faits saillants du rapport financier
Exercice 2022

Séance ordinaire du conseil municipal, le 12 juin 2023

Conformément à l'article 176.2.2 du Code municipal, je vous présente ce rapport sur la situation financière de la municipalité.

L'audit des états financiers consolidés a été réalisé par la firme Bédard, Guilbault inc. Le rapport du vérificateur externe ainsi que le rapport financier consolidé 2022 ont été déposés à la séance du conseil du 11 avril 2023.

Vous trouverez ci-dessous le sommaire de l'information financière consolidée.

Les résultats financiers démontrent une saine gestion ainsi qu'une rigueur administrative, en conformité avec les lois en vigueur. Le conseil municipal est soucieux d'offrir les services qui répondent aux besoins et attentes de ses citoyens, dans le respect d'un équilibre budgétaire et la recherche du mieux-être collectif.

Concernant l'écart important entre les montants budgétés et le réel obtenu en fin d'exercice, je rappelle que plusieurs projets d'investissement et autres charges n'ont pas été réalisés en 2022 (représentant plus de 1,3 M\$), la plupart ayant été reportés à l'année en cours. Nous avons également eu des revenus de transfert, de taxes (taxes et droits de mutation) et de services plus élevés que budgétés.

Il va de soi que le conseil municipal et toute l'équipe de la municipalité feront tout ce qui est possible pour que ces projets soient réalisés en 2023 et que les fonds publics soient utilisés aux fins pour lesquels ils ont été prévus.

Je tiens à remercier Bédard, Guilbault inc. pour cet audit ainsi que les membres du conseil municipal, notre directrice générale et greffière-trésorière et l'ensemble du personnel pour l'excellent travail sous-jacent à ce portrait financier.

Patrick Bouillé
Maire

Sommaire de l'information financière consolidée

Exercice terminé le 31 décembre 2022

Ce sommaire de l'information financière est extrait automatiquement du rapport financier consolidé déposé au Conseil et attesté par le trésorier, sans possibilité de modifications.

SOMMAIRE DES RÉSULTATS À DES FINS FISCALES CONSOLIDÉS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

		Réalisations 2021	Budget 2022		Réalisations 2022	
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé¹
Revenus						
Fonctionnement	1	5 114 673	4 764 000	5 269 674	574 477	5 549 121
Investissement	2	36 332	1 071 000	455 565	37 435	493 000
	3	5 151 005	5 835 000	5 725 239	611 912	6 042 121
Charges	4	5 517 131	5 795 150	5 707 819	596 721	6 009 510
Excédent (déficit) de l'exercice	5	(366 126)	39 850	17 420	15 191	32 611
Moins : revenus d'investissement	6 (	36 332)(	1 071 000)(	455 565)(	37 435)(	493 000)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	7	(402 458)	(1 031 150)	(438 145)	(22 244)	(460 389)
Éléments de conciliation à des fins fiscales						
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	8	1 279 344		1 297 997	74 349	1 372 346
Financement à long terme des activités de fonctionnement	9					
Remboursement de la dette à long terme	10 (	230 440)(	117 000)(	161 300)(	58 286)(	219 586)
Affectations						
Activités d'investissement	11 (	30 383)(	) (	87 749)(	) (	87 749)
Excédent (déficit) accumulé	12	310 006	1 148 150	1 367 497	7 639	1 375 136
Autres éléments de conciliation	13	53 908		1 729		1 729
	14	1 382 435	1 031 150	2 418 174	23 702	2 441 876
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	15	979 977		1 980 029	1 458	1 981 487

1. Le total consolidé exclut les opérations entre l'administration municipale et ses organismes contrôlés et partenariats.
Extrait du rapport financier, pages S12 et S13

SOMMAIRE DE LA SITUATION FINANCIÈRE CONSOLIDÉE
AU 31 DÉCEMBRE 2022

		2021	2022		2021
		Administration municipale	Administration municipale	Total consolidé	Total consolidé
Actifs financiers					
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1	3 255 196	4 839 060	4 939 110	3 367 957
Débiteurs	2	1 366 996	1 835 426	1 966 930	1 481 823
Placements de portefeuille	3			142 985	126 167
Autres	4	13 500	42 000	42 000	13 500
	5	4 635 692	6 716 486	7 091 025	4 989 447
Passifs					
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie	6				
Dette à long terme	7	1 004 897	828 897	1 329 290	1 442 383
Passif au titre des avantages sociaux futurs	8				
Autres	9	567 173	2 279 412	2 511 330	756 170
	10	1 572 070	3 108 309	3 840 620	2 198 553
Actifs financiers nets (dette nette)	11	3 063 622	3 608 177	3 250 405	2 790 894
Actifs non financiers					
Immobilisations corporelles	12	24 272 178	23 702 983	24 556 276	25 025 689
Autres	13	1 757 569	1 799 629	1 801 292	1 758 779
	14	26 029 747	25 502 612	26 357 568	26 784 468
Excédent (déficit) accumulé					
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	15	1 986 750	2 628 625	2 680 135	2 090 307
Excédent de fonctionnement affecté	16	2 046 081	1 750 191	1 842 965	2 108 511
Réserves financières et fonds réservés	17		6 500	6 500	
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	18 (	) (	) (	) (	)
Financement des investissements en cours	19	(5 487)	(6 644)	(6 644)	(5 506)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	20	25 066 025	24 732 117	25 085 017	25 382 050
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	21				
	22	29 093 369	29 110 789	29 607 973	29 575 362

Extrait du rapport financier, pages S8, S15 et S23

DÉTAIL DE L'EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉ, DES RÉSERVES FINANCIÈRES
ET DES FONDS RÉSERVÉS CONSOLIDÉS
AU 31 DÉCEMBRE 2022

		2022	2021
Excédent de fonctionnement affecté			
Administration municipale			
▪ Surplus Mun. de Deschambault	23	164 731	164 731
▪ École du Phare	24	3 000	3 000
▪ Budget	25	1 452 460	1 836 350
▪ Règlement 155-13	26	70 000	42 000
▪ Prévoyance aux dérèglements	27	60 000	
▪	28		
▪	29		
▪	30		
▪	31		
	32	1 750 191	2 046 081
Organismes contrôlés et partenariats¹	33	92 774	62 430
	34	1 842 965	2 108 511
Réserves financières et fonds réservés			
Administration municipale			
Organismes contrôlés et partenariats¹	35	6 500	
	36		
	37	1 849 465	2 108 511

1. Les éliminations sont imputées aux organismes contrôlés et partenariats.
Extrait du rapport financier, pages S15 et S23

SOMMAIRE DE L'ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME
AU 31 DÉCEMBRE 2022

		2022
Endettement net à long terme de l'administration municipale	1	773 341
Endettement total net à long terme (compte tenu de l'agglomération s'il y a lieu)	2	1 288 478
<i>Extrait des Autres renseignements financiers non audités, page S25</i>		

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

		2022	2021
		Total	Total
		consolidé	consolidé
Dettes à long terme à la charge de l'organisme municipal			
Emprunts refinancés par anticipation	3		
Excédent accumulé affecté au remboursement de la dette	4	5 969	5 969
Montant à la charge de l'ensemble des contribuables	5	1 262 698	1 361 977
Montant à la charge d'une partie des contribuables	6		
Dettes à long terme à la charge des tiers			
Gouvernement du Québec et ses entreprises	7	62 200	76 900
Gouvernement du Canada et ses entreprises	8		
Autres	9		
Dettes en cours de refinancement / Reclassement / Redressement	10		
	11	1 330 867	1 444 846

Extrait des Autres renseignements financiers non audités, page S37

SOMMAIRE DES REVENUS CONSOLIDÉS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

		Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022	
		Administration	Administration	Administration	Total
		municipale	municipale	municipale	consolidé
Fonctionnement					
Taxes	12	4 452 580	4 389 055	4 444 733	4 444 733
Compensations tenant lieu de taxes	13	94 533	97 255	110 362	110 362
Quotes-parts	14				
Transferts	15	181 914	66 285	294 549	397 078
Services rendus	16	120 288	63 175	128 906	290 545
Imposition de droits, amendes et pénalités, revenus de placements de portefeuille	17	270 589	114 030	234 500	239 201
Autres	18	(5 231)	34 200	56 624	67 202
	19	5 114 673	4 764 000	5 269 674	5 549 121
Investissement					
Taxes	20				
Quotes-parts	21				
Transferts	22	22 165	1 071 000	450 624	471 554
Autres	23	14 167		4 941	21 446
	24	36 332	1 071 000	455 565	493 000
	25	5 151 005	5 835 000	5 725 239	6 042 121

Extrait du rapport financier, page S12

SOMMAIRE DES CHARGES CONSOLIDÉES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

		Administration municipale				Données consolidées	
		Budget 2022	Réalizations 2022			Réalizations	Réalizations
		Sans ventilation de l'amortissement	Sans ventilation de l'amortissement	Ventilation de l'amortissement	Total	2022	2021
Administration générale	1	986 455	1 005 053	17 612	1 022 665	1 022 665	1 006 613
Sécurité publique							
Police	2	392 615	393 925		393 925	393 925	386 401
Sécurité incendie	3	217 340	257 451	80 009	337 460	337 460	301 816
Autres	4	12 925	7 033		7 033	7 033	6 661
Transport							
Réseau routier	5	1 509 895	660 016	454 260	1 114 276	1 114 276	1 057 648
Transport collectif	6	8 880	8 878		8 878	8 878	9 049
Autres	7						
Hygiène du milieu							
Eau et égout	8	632 395	515 480	565 656	1 081 136	1 081 136	1 094 338
Matières résiduelles	9	301 810	295 591		295 591	585 021	528 107
Autres	10	11 600	8 589	5 899	14 488	14 488	14 243
Santé et bien-être	11	30 650	13 750		13 750	13 750	120 528
Aménagement, urbanisme et développement							
Aménagement, urbanisme et zonage	12	163 520	197 217	8 958	206 175	206 175	170 237
Promotion et développement économique	13	110 740	87 033		87 033	87 033	72 556
Autres	14	48 350	19 848		19 848	19 848	37 953
Loisirs et culture	15	1 341 575	914 205	165 603	1 079 808	1 079 808	920 536
Réseau d'électricité	16						
Frais de financement	17	26 400	25 753		25 753	38 014	44 890
Effet net des opérations de restructuration	18						
	19	5 795 150	4 409 822	1 297 997	5 707 819	6 009 510	5 771 576
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	20		1 297 997 (	1 297 997)			
	21	5 795 150	5 707 819		5 707 819	6 009 510	5 771 576

Extrait du rapport financier, page S28

SOMMAIRE DE L'EXCÉDENT (DÉFICIT) D'INVESTISSEMENT À DES FINS FISCALES CONSOLIDÉ
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

		Réalizations 2021	Réalizations 2022		Total consolidé ¹
		Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	
Revenus d'investissement	1	36 332	455 565	37 435	493 000
Éléments de conciliation à des fins fiscales					
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés - Acquisition	2 (	522 555)(	728 802)(	174 131)(	902 933)
Autres investissements - Émission ou acquisition	3 (	63 785)(	75 716)(	) (	75 716)
Financement à long terme des activités d'investissement	4			120 307	120 307
Affectations					
Activités de fonctionnement	5	30 383	87 749		87 749
Excédent accumulé	6	942 375	260 047	16 408	276 455
	7	386 418	(456 722)	(37 416)	(494 138)
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	8	422 750	(1 157)	19	(1 138)

1. Le total consolidé exclut les opérations entre l'administration municipale et ses organismes contrôlés et partenariats.

Extrait du rapport financier, page S14