

MUNICIPALITÉ DE DESCHAMBAULT-GRONDINES

Rapport du Maire sur les faits saillants du rapport financier Exercice 2023

Séance ordinaire du conseil municipal, le 10 juin 2024

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 Mallette S.E.N.C.R.L. Le rapport du vérificateur externe ainsi que le rapport financier consolidé 2023 ont été déposés à la séance du conseil du 8 avril 2024.



Vous trouverez dans les pages qui suivent le sommaire de l'information financière consolidée. Ces 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 de la recherche du mieux-être collectif.

Concernant l'écart important entre les montants budgétés et l'excédent obtenu en fin d'exercice (un peu plus de 1 M\$), je rappelle que plusieurs projets d'entretien majeurs n'ont pas été réalisés en 2023, la plupart ayant été reportés à l'année en cours. Je cite en exemple les projets de restauration des galeries de l'Hôtel de Ville et du Presbytère de Grondines pour lesquels une dépense de plus de 400 000 \$ est prévue. Nous avons également eu des revenus d'intérêts et de taxes (taxes et droits de mutation) plus élevés que budgétés. Autre facteur non négligeable : plusieurs dépenses de salaires ont été moindres que prévues en raison de départs et d'embauches tardives ou reportées.

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 2024 et que les fonds publics soient utilisés aux fins pour lesquels ils ont été attribués.

Je tiens à remercier Madame Karine Trottier de la firme Mallette S.E.N.C.R.L. pour cet audit ainsi que les membres du conseil municipal et l'ensemble du personnel de direction et administratif pour l'excellent travail sous-jacent à ce portrait financier.



Patrick Bouillé,
Maire

Sommaire de l'information financière consolidée

Exercice terminé le 31 décembre 2023

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.

Municipalité de Deschambault-Grondines | 34058 |

SOMMAIRE DES RÉSULTATS À DES FINS FISCALES CONSOLIDÉS EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

		Réalisations 2022	Budget 2023		Réalisations 2023	
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé ¹
Revenus						
Fonctionnement	1	5 269 674	5 560 000	5 361 878	648 668	5 682 239
Investissement	2	455 565	900 810	1 321 125	13 327	1 334 452
	3	5 725 239	6 460 810	6 683 003	661 995	7 016 691
Charges						
	4	5 707 819	6 149 900	6 309 193	668 663	6 649 549
Excédent (déficit) de l'exercice						
	5	17 420	310 910	373 810	(6 668)	367 142
Moins : revenus d'investissement	6	(455 565)	(900 810)	(1 321 125)	(13 327)	(1 334 452)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales						
	7	(438 145)	(589 900)	(947 315)	(19 995)	(967 310)
Éléments de conciliation à des fins fiscales						
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	8	1 297 997		1 307 785	82 572	1 390 357
Financement à long terme des activités de fonctionnement	9					
Remboursement de la dette à long terme	10	(161 300)	(69 600)	(69 600)	(69 688)	(139 288)
Affectations						
Activités d'investissement	11	(87 749)		(39 593)	(3 722)	(43 315)
Excédent (déficit) accumulé	12	1 367 497	655 000	788 328	27 365	815 693
Autres éléments de conciliation	13	1 729	4 500	4 500		4 500
	14	2 418 174	589 900	1 991 420	36 527	2 027 947
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales						
	15	1 980 029		1 044 105	16 532	1 060 637

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

Municipalité de Deschambault-Grondines | 34058 |

SOMMAIRE DE LA SITUATION FINANCIÈRE CONSOLIDÉE AU 31 DÉCEMBRE 2023

		2022	2023	2022
		Administration municipale	Administration municipale	Total consolidé
Actifs financiers				
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1	4 839 060	3 547 832	3 605 137
Débiteurs	2	1 835 426	2 677 197	2 833 368
Placements de portefeuille	3			163 770
Autres	4	42 000	37 500	37 500
	5	6 716 486	6 262 529	6 639 775
Passifs				
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie	6			
Dette à long terme	7	828 897	744 197	1 232 266
Passif au titre des avantages sociaux futurs	8			
Autres	9	2 279 412	2 335 624	2 590 420
	10	3 108 309	3 079 821	3 822 686
Actifs financiers nets (dette nette)				
	11	3 608 177	3 182 708	2 817 089
Actifs non financiers				
Immobilisations corporelles	12	23 702 983	24 469 110	25 323 694
Autres	13	1 799 629	1 832 781	1 839 835
	14	25 502 612	26 301 891	27 163 529
Excédent (déficit) accumulé				
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	15	2 628 625	1 873 597	1 964 525
Excédent de fonctionnement affecté	16	1 690 191	1 955 761	1 992 233
Réserves financières et fonds réservés	17	66 500	73 000	73 000
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	18	()	()	()
Financement des investissements en cours	19	(6 644)	(12 411)	(15 118)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	20	24 732 117	25 594 652	25 960 475
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	21			5 503
	22	29 110 789	29 484 599	29 980 618

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 2023

		2023	2022
Excédent de fonctionnement affecté			
Administration municipale			
▪ Surplus Mun. de Deschambault	1.1	164 731	164 731
▪ École du Phare	1.2	3 000	3 000
▪ Budget	1.3	1 733 030	1 452 460
▪ Règlement 155-13	1.4	55 000	70 000
	2	1 955 761	1 690 191
Organismes contrôlés et partenariats ¹			
	3	36 472	92 774
	4	1 992 233	1 782 965
Réserves financières et fonds réservés			
Réserves financières - Administration municipale			
▪ Élections	5.1	13 000	6 500
Réserves financières - Organismes contrôlés et partenariats			
	6		
Fonds réservés			
Fonds de roulement			
Administration municipale	7		
Organismes contrôlés et partenariats	8		
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés			
Administration municipale	9		
Organismes contrôlés et partenariats	10		
Fonds local d'investissement	11		
Fonds local de solidarité	12		
Fonds réservé aux dépenses liées à la tenue d'une élection	13		
Autres			
▪ Prévoyance aux dérèglements	14.1	60 000	60 000
	15	73 000	66 500
	16	2 065 233	1 849 465

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

SOMMAIRE DE L'ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME
AU 31 DÉCEMBRE 2023

		2023
Endettement net à long terme de l'administration municipale	1	1 198 269
Endettement total net à long terme (compte tenu de l'agglomération s'il y a lieu)	2	1 711 525

Extrait des Autres renseignements financiers non audités, page S25

SOMMAIRE DE L'ANALYSE DE LA DETTE À LONG TERME CONSOLIDÉE
AU 31 DÉCEMBRE 2023

		2023	2022
		Total consolidé	Total 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	1 179 889	1 262 698
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	47 100	62 200
Gouvernement du Canada et ses entreprises	8		
Autres	9		
Dettes en cours de refinancement / Reclassement / Redressement			
	10		
	11	1 232 958	1 330 867

Extrait des Autres renseignements financiers non audités, page S37

SOMMAIRE DES REVENUS CONSOLIDÉS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

		Réalisations 2022	Budget 2023	Réalisations 2023	
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Total consolidé
Fonctionnement					
Taxes	12	4 444 733	4 555 290	4 594 545	4 594 545
Compensations tenant lieu de taxes	13	110 362	110 375	107 939	107 939
Quotes-parts	14				
Transferts	15	294 549	647 285	204 388	334 355
Services rendus	16	128 906	88 720	144 653	309 142
Imposition de droits, amendes et pénalités, revenus de placements de portefeuille	17	234 500	124 000	246 745	256 046
Autres	18	56 624	34 330	63 608	80 212
	19	5 269 674	5 560 000	5 361 878	5 682 239
Investissement					
Taxes	20				
Quotes-parts	21				
Transferts	22	450 624	900 810	1 237 157	1 250 484
Autres	23	4 941		83 968	83 968
	24	455 565	900 810	1 321 125	1 334 452
	25	5 725 239	6 460 810	6 683 003	7 016 691

Extrait du rapport financier, page S12

Municipalité de Deschambault-Grondines | 34058 |

SOMMAIRE DES CHARGES CONSOLIDÉES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

		Administration municipale				Données consolidées	
		Budget 2023	Réalisations 2023			Réalisations	Réalisations
		Sans ventilation de l'amortissement	Sans ventilation de l'amortissement	Ventilation de l'amortissement	Total	2023	2022
Administration générale	1	1 215 730	943 288	17 989	961 277	961 277	1 022 665
Sécurité publique							
Police	2	399 750	401 807		401 807	401 807	393 925
Sécurité incendie	3	364 325	318 178	77 925	396 103	396 103	337 460
Autres	4	8 680	11 831		11 831	11 831	7 033
Transport							
Réseau routier	5	1 408 600	981 592	459 743	1 441 335	1 441 335	1 114 276
Transport collectif	6	9 490	9 490		9 490	9 490	8 878
Autres	7						
Hygiène du milieu							
Eau et égout	8	857 750	726 194	569 892	1 296 086	1 252 881	1 081 136
Matières résiduelles	9	297 850	297 674		297 674	669 249	585 021
Autres	10	12 935	9 100	5 899	14 999	10 623	14 488
Santé et bien-être	11	23 625	16 630		16 630	16 630	13 750
Aménagement, urbanisme et développement							
Aménagement, urbanisme et zonage	12	198 420	227 703	8 958	236 661	236 661	206 175
Promotion et développement économique	13	90 380	117 370		117 370	117 370	87 033
Autres	14	32 400	16 486		16 486	16 486	19 848
Loisirs et culture	15	1 207 285	898 760	167 379	1 066 139	1 066 139	1 079 808
Réseau d'électricité	16						
Frais de financement	17	22 680	25 305		25 305	41 667	38 014
Effet net des opérations de restructuration	18						
	19	6 149 900	5 001 408	1 307 785	6 309 193	6 649 549	6 009 510
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	20		1 307 785 (	1 307 785)			
	21	6 149 900	6 309 193		6 309 193	6 649 549	6 009 510

Extrait du rapport financier, page S28

Municipalité de Deschambault-Grondines | 34058 |

SOMMAIRE DE L'EXCÉDENT (DÉFICIT) D'INVESTISSEMENT À DES FINS FISCALES CONSOLIDÉ
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

		Réalisations 2022	Réalisations 2023		
		Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé ¹
Revenus d'investissement	1	455 565	1 321 125	13 327	1 334 452
Éléments de conciliation à des fins fiscales					
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés - Acquisition	2 (	728 802)(	2 073 912)(	83 863)(	2 157 775)
Autres investissements - Émission ou acquisition	3 (	75 716)(	31 308)(	)(	31 308)
Financement à long terme des activités d'investissement	4			56 479	56 479
Affectations					
Activités de fonctionnement	5	87 749	39 593	3 722	43 315
Excédent accumulé	6	260 047	738 735	7 628	746 363
	7	(456 722)	(1 326 892)	(16 034)	(1 342 926)
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	8	(1 157)	(5 767)	(2 707)	(8 474)

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

Extrait du rapport financier, page S14