



ÉTATS FINANCIERS 2023

Présentation des faits saillants
Séance du conseil du 5 juin 2024



Contenu

- Faits saillants
- Revenus 2023 comparés au budget adopté
- Charges 2023 comparées au budget adopté
- Sommaire des résultats 2023 comparés au budget adopté
- État des fonds de réserves au 31 décembre 2023
- Dette à long terme au 31 décembre 2023

Faits saillants

- Rétablissement de l'équilibre budgétaire : 1 500 000 \$ à 250 000 \$
- Excédent de 1 048 583 \$
- Création de 2 nouvelles réserves
 - Politique culturelle : 200 000 \$
 - Politique des familles et des aînés : 150 000 \$
- Réserves totales nettes de 3 323 521 \$
- Contrôle des dépenses
 - Inférieures de 2,1 % versus le budget adopté
 - Administration, voirie et sécurité publique : entre ± 2 % d'écart

Faits saillants (suite)

- Dette à long terme : +18 %
 - Ratio toujours favorable versus autres villes de la MRC et du Québec
- Opinion avec réserve
 - Nouvelle norme comptable
 - Non-conformité de l'évaluation du passif des actifs à être éventuellement délaissés
 - Coûts prohibitifs pour les municipalités de se conformer à la norme
 - Exigences contestées par plusieurs municipalités

Revenus 2023

Description	Budget 2023	Réalizations 2023	Écart	
			\$	%
Taxes sur la valeur foncière	10 391 618 \$	10 662 228 \$	270 610 \$	2,6 %
Taxes sur une autre base : services municipaux, 9-1-1	1 757 860 \$	1 825 954 \$	68 094 \$	3,9 %
Imposition de droits : permis, droits de mutation, etc.	1 130 000 \$	1 456 690 \$	326 690 \$	28,9 %
Transferts : subventions, MTQ, RECYC-QUÉBEC, etc.	795 539 \$	984 465 \$	188 926 \$	23,7 %
Services rendus : organismes municipaux, etc.	356 054 \$	451 913 \$	95 859 \$	26,9 %
Intérêts et autres revenus	223 110 \$	214 546 \$	-8 564 \$	-3,8 %
Compensations tenant lieu de taxes	52 550 \$	53 949 \$	1 399 \$	2,7 %
Total des revenus	14 706 731 \$	15 649 745 \$	943 014 \$	6,4 %

Revenus 2023

Principaux écarts par rapport au budget adopté	\$
Droits sur les mutations immobilières	+ 380 341 \$
Transferts : RECYC-QUÉBEC	+ 69 565 \$
Utilisation des droits de branchement à l'aqueduc	+ 73 384 \$
Revenus d'intérêts	+ 64 986 \$
Services rendus : eaux usées, service incendie	+ 95 858 \$

Charges 2023

Description	Budget 2023	Réalizations 2023	Écart	
			\$	%
Administration générale : conseil, greffe, finance, etc.	1 909 988 \$	1 926 432 \$	16 444 \$	0,9 %
Sécurité publique : police, incendie, PR, etc.	2 572 045 \$	2 520 410 \$	-51 635 \$	-2,0 %
Transport : voirie, déneigement, circulation, etc.	3 983 570 \$	4 055 367 \$	71 797 \$	1,8 %
Hygiène du milieu : eau, égout, mat. résiduelles, etc.	2 355 394 \$	2 085 388 \$	-270 006 \$	-11,5 %
Santé et bien-être	48 035 \$	44 421 \$	-3 614 \$	-7,5 %
Aménagement et urbanisme	757 253 \$	691 166 \$	-66 087 \$	-8,7 %
Développement économique : CLD, CDES	349 521 \$	358 468 \$	8 947 \$	2,6 %
Activités récréatives	821 673 \$	709 546 \$	-112 127 \$	-13,6 %
Activités culturelles : bibliothèque, patrimoine, etc.	572 558 \$	528 751 \$	-43 807 \$	-7,7 %
Frais de financement : intérêts et frais d'émission	431 438 \$	444 965 \$	13 527 \$	3,1 %
Amortissements	2 050 000 \$	2 151 571 \$	101 571 \$	5,0 %
Total des charges	15 851 475 \$	15 516 485 \$	-334 990 \$	-2,1 %

Sommaire des résultats au 31 décembre 2023

Description	Budget	Réalisations	Écart	
	2023	2023	\$	%
Revenus de fonctionnement	14 706 731 \$	15 649 746 \$	943 015 \$	6,4 %
Charges	15 851 475 \$	15 516 486 \$	-334 989 \$	-2,1 %
Conciliation à des fins fiscales	-1 144 744 \$	- 915 323 \$	-229 421 \$	-20,0 %
Total des charges et affectations	14 706 731 \$	14 601 163 \$	-105 568 \$	-0,7 %
Excédent (déficit) de l'exercice	0 \$	1 048 583 \$		

État des fonds de réserves au 31 décembre 2023

	31 décembre 2022	31 décembre 2023	Écart
Excédent de fonctionnement non affecté	2 682 928 \$	1 300 999 \$	-1 381 929 \$
Excédent de fonctionnement affecté	1 213 735 \$	1 423 944 \$	210 209 \$
Fonds réservé : fonds de roulement	330 212 \$	185 698 \$	-144 514 \$
Réserve financière : travaux publics	25 669 \$	19 173 \$	-6 496 \$
Fonds réservé : dette à long terme	1 803 \$	36 050 \$	34 247 \$
Fonds réservé : élection	15 000 \$	31 186 \$	16 186 \$
TOTAL	4 269 347 \$	2 997 050 \$	-1 272 297 \$
Revenus reportés : fonds de parc	213 337 \$	214 121 \$	784 \$

Dettes à long terme au 31 décembre 2023

Description	2022	2023	Écart	
			\$	%
Montant à la charge de l'ensemble des contribuables	8 124 883 \$	9 954 407 \$	1 829 524 \$	22,5 %
Montant à la charge d'une partie des contribuables	1 022 333 \$	774 047 \$	-248 286 \$	-24,3 %
Total à la charge de la Ville	9 147 216 \$	10 728 454 \$	1 581 238 \$	17,3 %
Montant à la charge du gouvernement du Québec	3 183 984 \$	3 832 946 \$	648 962 \$	20,4%
Montant total de la dette à long terme	12 331 200 \$	14 561 400 \$	2 230 200 \$	18,1 %