

RAPPORT FINANCIER 2022

MUNICIPALITÉ DE RAWDON

Le 11 avril 2023

Table des matières

- ▶ Sommaire de l'information financière
- ▶ Revenus et charges de fonctionnement - écart avec budget
- ▶ Excédent libre 2022
- ▶ Excédent de fonctionnement non affecté au 31 décembre 2022
- ▶ Excédents affectés au 31 décembre 2022
- ▶ Réserves financières
- ▶ Fonds de roulement
- ▶ Fonds de réfection des voies publiques et fonds de parcs et espaces verts
- ▶ Dette
- ▶ Ratio d'endettement

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		Total
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	consolidé ¹
Revenus						
Fonctionnement	1	20 706 841	20 683 149	21 689 013	26 214	21 710 912
Investissement	2	(51 364)		2 995 877		2 995 877
	3	20 655 477	20 683 149	24 684 890	26 214	24 706 789
Charges	4	21 928 079	23 775 991	23 810 414	39 854	23 845 953
Excédent (déficit) de l'exercice	5	(1 272 602)	(3 092 842)	874 476	(13 640)	860 836
Moins : revenus d'investissement	6 (	(51 364))	)	2 995 877)	)	2 995 877)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	7	(1 221 238)	(3 092 842)	(2 121 401)	(13 640)	(2 135 041)
Éléments de conciliation à des fins fiscales						
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	8	5 107 628	5 227 604	5 192 740	13 055	5 205 795
Financement à long terme des activités de fonctionnement	9					
Remboursement de la dette à long terme	10 (	1 934 348)	2 284 715)	2 246 538)	)	2 246 538)
Affectations						
Activités d'investissement	11 (	549 998)	29 200)	465 335)	)	465 335)
Excédent (déficit) accumulé	12	393 140	179 153	441 831		441 831
Autres éléments de conciliation	13			33 883		33 883
	14	3 016 422	3 092 842	2 956 581	13 055	2 969 636
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	15	1 795 184		835 180	(585)	834 595

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	8 965 743	7 468 534	7 489 488	8 985 154
Débiteurs	2	9 516 324	9 519 073	9 526 266	9 516 556
Placements de portefeuille	3				
Autres	4	143 424			143 424
	5	18 625 491	16 987 607	17 015 754	18 645 134
Passifs					
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie	6				
Dettes à long terme	7	33 427 125	30 317 243	30 317 243	33 427 125
Passif au titre des avantages sociaux futurs	8				
Autres	9	4 632 143	4 963 342	4 973 290	4 632 143
	10	38 059 268	35 280 585	35 290 533	38 059 268
Actifs financiers nets (dette nette)	11	(19 433 777)	(18 292 978)	(18 274 779)	(19 414 134)
Actifs non financiers					
Immobilisations corporelles	12	48 530 061	48 106 595	48 225 723	48 662 243
Autres	13	739 271	896 413	910 552	752 551
	14	49 269 332	49 003 008	49 136 275	49 414 794
Excédent (déficit) accumulé					
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	15	4 896 039	3 973 122	3 973 122	4 896 039
Excédent de fonctionnement affecté	16	1 221 349	1 069 336	1 101 674	1 254 272
Réserves financières et fonds réservés	17	1 572 595	1 484 866	1 484 866	1 572 595
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	18 ())))
Financement des investissements en cours	19	(112 793)	849 960	849 960	(112 793)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	20	22 258 365	23 332 746	23 451 874	22 390 547
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	21				
	22	29 835 555	30 710 030	30 861 496	30 000 660

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			
▪ Engagement	23	123 759	271 509
▪ Matières résiduelles	24	211 418	56 453
▪ Excédent taxes de services	25	110 418	194 540
▪ Excédent taxes de secteur	26	65 037	61 388
▪ Affecté parc	27	81 000	81 000
▪ Affecté budget suivant	28	379 664	556 459
▪ Excédent réservé vente camion	29	98 040	
▪	30		
▪	31		
	32	1 069 336	1 221 349
Organismes contrôlés et partenariats ¹	33	32 338	32 923
	34	1 101 674	1 254 272
Réserves financières et fonds réservés			
Administration municipale	35	1 484 866	1 572 595
Organismes contrôlés et partenariats ¹	36		
	37	2 586 540	2 826 867

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	24 220 030
Endettement total net à long terme (compte tenu de l'agglomération s'il y a lieu)	2	30 899 329

Extrait des Autres renseignements financiers non audités, page S25

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

		2022 Total consolidé	2021 Total consolidé
Dettes à long terme à la charge de l'organisme municipal			
Emprunts refinancés par anticipation	3		982 200
Excédent accumulé affecté au remboursement de la dette	4	527 805	507 949
Montant à la charge de l'ensemble des contribuables	5	14 982 967	15 966 675
Montant à la charge d'une partie des contribuables	6	9 320 111	9 849 705
Dettes à long terme à la charge des tiers			
Gouvernement du Québec et ses entreprises	7	5 676 117	6 342 371
Gouvernement du Canada et ses entreprises	8		
Autres	9		
Dettes en cours de refinancement / Reclassement / Redressement			
	10		
	11	30 507 000	33 648 900

Extrait des Autres renseignements financiers non audités, page S37

SOMMAIRE DES REVENUS CONSOLIDÉS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

		Réalizations 2021	Budget 2022	Réalizations 2022	
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Total consolidé
Fonctionnement					
Taxes	12	15 846 299	16 952 488	17 058 870	17 058 870
Compensations tenant lieu de taxes	13	367 185	345 263	291 936	291 936
Quotes-parts	14				
Transferts	15	873 669	835 701	860 514	860 514
Services rendus	16	999 526	1 026 772	1 075 787	1 091 489
Imposition de droits, amendes et pénalités, revenus de placements de portefeuille	17	2 288 393	1 290 425	1 841 991	1 841 991
Autres	18	331 769	232 500	559 915	566 112
	19	20 706 841	20 683 149	21 689 013	21 710 912
Investissement					
Taxes	20				
Quotes-parts	21				
Transferts	22	(180 352)		1 193 046	1 193 046
Autres	23	128 988		1 802 831	1 802 831
	24	(51 364)		2 995 877	2 995 877
	25	20 655 477	20 683 149	24 684 890	24 706 789

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	3 187 851	3 304 380	242 267	3 546 647	3 547 442	3 167 344
Sécurité publique							
Police	2	1 891 957	1 890 854		1 890 854	1 890 854	1 810 413
Sécurité incendie	3	1 331 665	1 307 827	272 376	1 580 203	1 580 203	1 457 108
Autres	4	150 945	174 486		174 486	174 486	243 917
Transport							
Réseau routier	5	3 750 738	3 567 847	3 082 546	6 650 393	6 650 393	6 548 868
Transport collectif	6	253 174	306 924		306 924	306 924	198 352
Autres	7						
Hygiène du milieu							
Eau et égout	8	1 445 558	1 539 148	1 175 919	2 715 067	2 715 067	2 243 649
Matières résiduelles	9	1 781 113	1 689 824		1 689 824	1 724 568	1 872 276
Autres	10	338 332	226 887	1 563	228 450	228 450	135 613
Santé et bien-être	11	20 000	16 168		16 168	16 168	17 706
Aménagement, urbanisme et développement							
Aménagement, urbanisme et zonage	12	520 234	696 513	16 864	713 377	713 377	531 235
Promotion et développement économique	13	73 623	67 782	8 354	76 136	76 136	67 807
Autres	14						
Loisirs et culture	15	3 046 649	3 060 376	392 851	3 453 227	3 453 227	2 884 124
Réseau d'électricité	16						
Frais de financement	17	756 548	768 658		768 658	768 658	775 408
Effet net des opérations de restructuration	18						
	19	18 548 387	18 617 674	5 192 740	23 810 414	23 845 953	21 953 820
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	20	5 227 604	5 192 740 (	5 192 740)			
	21	23 775 991	23 810 414		23 810 414	23 845 953	21 953 820

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	
	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé ¹
Revenus d'investissement	1	(51 364)	2 995 877	2 995 877
Éléments de conciliation à des fins fiscales				
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés - Acquisition	2	(3 441 355)	(4 802 587)	(4 802 587)
Autres investissements - Émission ou acquisition	3)))
Financement à long terme des activités d'investissement	4	2 707 225	752 417	752 417
Affectations				
Activités de fonctionnement	5	549 998	465 335	465 335
Excédent accumulé	6	845 978	1 575 758	1 575 758
	7	661 846	(2 009 077)	(2 009 077)
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	8	610 482	986 800	986 800

1. Le total consolidé exclut les opérations entre l'administration municipale et ses organismes contrôlés et partenariats.
Extrait du rapport financier, page S14

Revenus de fonctionnement

	Revenus 2021	Budget 2022	Revenus 2022	Écart (budget vs réel)
Taxes	15 846 299 \$	16 952 488 \$	17 058 870 \$	106 382 \$
Tenant lieu de taxes	367 185 \$	345 263 \$	291 936 \$	(53 327 \$)
Transfert (subvention)	873 669 \$	835 701 \$	860 514 \$	24 813 \$
Services rendus	999 526 \$	1 026 772 \$	1 075 787 \$	49 015 \$
Imposition de droits	2 029 628 \$	1 089 425 \$	1 671 869 \$	582 444 \$
Amendes et pénalités	258 765 \$	201 000 \$	170 122 \$	(30 878 \$)
Intérêts	208 316 \$	180 000 \$	371 061 \$	191 061 \$
Autres revenus	123 453 \$	52 500 \$	188 854 \$	136 354 \$
Total	20 706 841 \$	20 683 149 \$	21 689 013 \$	1 005 864 \$

Charges de fonctionnement

	Dépenses 2021	Budget 2022	Dépenses 2022	Écart (budget VS réel)
Adm. Générale	2 947 949 \$	3 187 851 \$	3 304 380 \$	116 529 \$
Sécurité publique	3 291 988 \$	3 374 567 \$	3 373 167 \$	(1 400 \$)
Transport	3 628 617 \$	4 003 912 \$	3 874 771 \$	(129 141 \$)
Hygiène du milieu	3 052 635 \$	3 565 003 \$	3 455 859 \$	(109 144 \$)
OMH	17 706 \$	20 000 \$	16 168 \$	(3 832 \$)
AUD	586 347 \$	593 857 \$	764 295 \$	170 438 \$
Loisirs et culture	2 519 801 \$	3 046 649 \$	3 060 376 \$	13 727 \$
Frais de financement	775 408 \$	756 548 \$	768 658 \$	12 110 \$
Total avant amortissement	16 820 451 \$	18 548 387 \$	18 617 674 \$	64 287 \$
Amortissement	5 107 628 \$	5 227 604 \$	5 192 740 \$	(34 864 \$)
Total dépenses	21 928 079 \$	23 775 991 \$	23 780 557 \$	34 423 \$

Conciliation à des fins fiscales

	Affectation 2021	Budget 2022	Affectation 2022	Écart (budget VS réel)
Excédent (déficit) de l'exercice	(1 221 238 \$)	(3 092 842 \$)	(2 121 401 \$)	971 441 \$
Amortissement	5 107 628 \$	5 227 604 \$	5 192 740 \$	(34 864 \$)
Remb. de la dette	(1 934 348 \$)	(2 284 715 \$)	(2 246 538 \$)	38 177 \$
Activité d'investissement	(549 998 \$)	(29 200 \$)	(465 335 \$)	(436 135 \$)
Excédent (déficit) accumulé	924 676 \$	569 903 \$	918 773 \$	348 870 \$
Autres éléments de conciliation	(531 536 \$)	(390 750 \$)	(443 059 \$)	(52 309 \$)
Excédent (déficit)	1 795 184 \$	0.00 \$	835 180 \$	835 180 \$

Excédent libre 2022

Excédent pour la période finissant le 31 décembre 2022: 835 180 \$

Résultat de :

- Revenus supplémentaires: 1 005 864 \$
- Dépenses en plus excluant l'amortissement: 69 287 \$
- Affectations en moins (excluant l'amortissement): 101 397 \$

Analyse de l'excédent de fonctionnement 2022

Excédent de l'exercice	835 180 \$
Engagement 2022	123 761 \$
Excédent réservé taxes de secteur	4 868 \$
Excédent réservé taxes de service	158 684 \$
Excédent réservé vente camion SSI	98 040 \$
	449 827 \$

Excédent de fonctionnement non affecté au 31 décembre 2022

Solde au 31 décembre 2021	4 896 039 \$
Engagements 2021 non réalisés	+83 055 \$
Engagements 2022	-123 761 \$
Réservés taxes de service et de secteur	- 163 552 \$
Affecté immobilisation	-156 495 \$
Affecté budget 2023	-379 664 \$
Affecté - vidange des boues	- 231 460 \$
Affecté - agrandissement usine de filtration	- 786 220 \$
Excédent de l'année 2022	+ 835 180 \$
Solde au 31 décembre 2022	3 973 122 \$

Excédents affectés au 31 décembre 2022

Excédent affecté pour les engagements:	123 759 \$
Excédent affecté budget 2023:	379 664 \$
Excédent affecté pour les parcs:	81 000 \$
Excédent affecté matières résiduelles:	211 418 \$
Excédent affecté taxes de secteur:	65 037 \$
Excédent affecté taxes de service:	110 418 \$
Excédent réservé - vente de camion :	98 040 \$

Réserves financières

Nom	Maximum	Montant au 31-12-2022
Réserve boues septiques	200 000 \$	0 \$
Réserve élections	100 000 \$	31 250 \$
Réserve déploiement internet	150 000 \$	150 000 \$
Réserve trottoir	500 000 \$	133 955 \$
Réserve environnement	600 000 \$	282 500 \$
Développement économique	250 000 \$	100 000 \$
Soldes disponibles de règ. Fermés		527 805 \$
Total des réserves		1 225 510 \$

Fonds de roulement

Nom	Maximum 2 000 000 \$	Solde au 31-12-2022
Solde au 31-12-2021		466 380 \$
Remboursement 2022		377 499 \$
Emprunt 2022		(584 523 \$)
Solde disponible au 31-12-2022		259 356 \$

Fonds de réfection des voies publiques et fonds de parcs

Fonds de réfection des voies publiques:	460 122 \$
Fonds de parcs et terrains de jeux:	86 506 \$

DETTE

	31-12-2021	31-12-2022	Écart
Dettes de secteur	9 849 705 \$	9 320 111 \$	(529 594 \$)
Dettes à l'ensemble	15 966 675 \$	14 982 967 \$	(983 708 \$)
Dettes gouv. du Qc	6 342 371 \$	5 676 117 \$	(666 254 \$)
Réserves - solde disponible	507 949 \$	527 805 \$	19 856 \$
Refinancement anticipé	982 200 \$	0 \$	(982 200 \$)
Total	33 648 900 \$	30 507 000 \$	(3 141 900 \$)



Rawdon

Forte de sa diversité

MERCI DE VOTRE ATTENTION