

# RAPPORT FINANCIER 2023

MUNICIPALITÉ DE RAWDON

Le 13 mai 2024

# Table des matières

- ▶ Sommaire de l'information financière
- ▶ Excédent de fonctionnement 2023
- ▶ Excédent cumulé non affecté au 31 décembre 2023
- ▶ Excédent cumulé affecté au 31 décembre 2023
- ▶ Réserves financières et Solde disponible sur règl. d'emprunt fermés
- ▶ Fonds de roulement
- ▶ Fonds de réfection des voies publiques et Fonds de parcs et espaces verts
- ▶ Dette à long terme
- ▶ Ratio d'endettement

# 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.

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

		Réalisations 2022	Budget 2023	Réalisations 2023		Total consolidé <sup>1</sup>
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	
<b>Revenus</b>						
Fonctionnement	1	21 689 013	21 972 803	23 361 747	33 626	23 395 373
Investissement	2	2 995 877		3 215 866		3 215 866
	3	24 684 890	21 972 803	26 577 613	33 626	26 611 239
<b>Charges</b>	4	23 810 414	24 945 811	24 891 322	41 698	24 933 020
<b>Excédent (déficit) de l'exercice</b>	5	874 476	(2 973 008)	1 686 291	(8 072)	1 678 219
Moins : revenus d'investissement	6 (	2 995 877)(	)	3 215 866)(	)	3 215 866)
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales</b>	7	(2 121 401)	(2 973 008)	(1 529 575)	(8 072)	(1 537 647)
<b>Éléments de conciliation à des fins fiscales</b>						
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	8	5 192 740	5 227 604	5 123 513	12 889	5 136 402
Financement à long terme des activités de fonctionnement	9					
Remboursement de la dette à long terme	10 (	2 246 538)(	2 111 906)(	2 172 836)(	)	2 172 836)
Affectations						
Activités d'investissement	11 (	465 335)(	25 000)(	101 599)(	)	101 599)
Excédent (déficit) accumulé	12	441 831	(117 690)	(102 042)		(102 042)
Autres éléments de conciliation	13	33 883		6 335	5 947	12 282
	14	2 956 581	2 973 008	2 753 371	18 836	2 772 207
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales</b>	15	835 180		1 223 796	10 764	1 234 560

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 2023**

		2022	2023	2022
		Administration municipale	Administration municipale	Total consolidé
<b>Actifs financiers</b>				
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1	7 468 534	2 002 378	2 019 099
Débiteurs	2	9 519 073	12 439 459	12 453 451
Placements de portefeuille	3			
Autres	4			
	5	16 987 607	14 441 837	14 472 550
<b>Passifs</b>				
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie	6			
Dette à long terme	7	30 317 243	27 535 111	27 535 111
Passif au titre des avantages sociaux futurs	8			
Autres	9	4 963 342	5 741 713	5 741 713
	10	35 280 585	33 276 824	33 276 824
				35 290 533
<b>Actifs financiers nets (dette nette)</b>	11	(18 292 978)	(18 834 987)	(18 804 274)
<b>Actifs non financiers</b>				
Immobilisations corporelles	12	48 106 595	50 314 608	50 414 899
Autres	13	896 413	916 711	929 090
	14	49 003 008	51 231 319	51 343 989
<b>Excédent (déficit) accumulé</b>				
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	15	3 973 122	4 666 485	4 666 485
Excédent de fonctionnement affecté	16	1 069 336	683 037	726 129
Réserves financières et fonds réservés	17	1 484 866	1 773 065	1 773 065
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	18 (	)	)	)
Financement des investissements en cours	19	849 960	(2 438 978)	(2 438 978)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	20	23 332 746	27 712 723	27 813 014
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	21			
	22	30 710 030	32 396 332	32 539 715
				30 861 496

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
<b>Excédent de fonctionnement affecté</b>			
<b>Administration municipale</b>			
• Engagement	1.1	164 804	123 759
• Matières résiduelles	1.2	178 093	211 418
• Excédent taxes de services	1.3	136 405	110 418
• Excédent taxes de secteur	1.4	62 711	65 037
• Affecté parc	1.5	81 000	81 000
• Affecté budget suivant	1.6		379 664
• Excédent réservé vente camion	1.7	60 024	98 040
	2	683 037	1 069 336
<b>Organismes contrôlés et partenariats<sup>1</sup></b>	3	43 092	32 338
	4	726 129	1 101 674
<b>Réserves financières et fonds réservés</b>			
<b>Réserves financières - Administration municipale</b>			
• Élections	5.1	62 500	31 250
• Déploiement internet	5.2	150 000	150 000
• Trottoir	5.3	133 955	133 955
• Boues septiques	5.4	35 000	
• Environnement et développement économique	5.5	513 222	382 500
<b>Réserves financières - Organismes contrôlés et partenariats</b>	6		
<b>Fonds réservés</b>			
<b>Fonds de roulement</b>			
Administration municipale	7	351 087	259 356
Organismes contrôlés et partenariats	8		
<b>Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés</b>			
Administration municipale	9	527 301	527 805
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			
•	14.1		
	15	1 773 065	1 484 866
	16	2 499 194	2 586 540

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	25 036 211
Endettement total net à long terme (compte tenu de l'agglomération s'il y a lieu)	2	34 915 985

*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 Total consolidé	2022 Total consolidé
<b>Dettes à long terme à la charge de l'organisme municipal</b>			
Emprunts refinancés par anticipation	3		
Excédent accumulé affecté au remboursement de la dette	4	527 300	527 805
Montant à la charge de l'ensemble des contribuables	5	13 456 325	14 982 967
Montant à la charge d'une partie des contribuables	6	8 674 422	9 320 111
<b>Dettes à long terme à la charge des tiers</b>			
Gouvernement du Québec et ses entreprises	7	5 029 953	5 676 117
Gouvernement du Canada et ses entreprises	8		
Autres	9		
<b>Dettes en cours de refinancement / Reclassement / Redressement</b>			
	10		
	11	27 688 000	30 507 000

*Extrait des Autres renseignements financiers non audités, page S37*

**SOMMAIRE DES REVENUS CONSOLIDÉS**  
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

		Réalizations 2022 Administration municipale	Budget 2023 Administration municipale	Réalizations 2023 Administration municipale	Total consolidé
<b>Fonctionnement</b>					
Taxes	12	17 058 870	17 967 807	18 364 022	18 364 022
Compensations tenant lieu de taxes	13	291 936	305 504	457 172	457 172
Quotes-parts	14				
Transferts	15	860 514	900 922	965 437	965 437
Services rendus	16	1 075 787	1 000 975	1 195 757	1 218 191
Imposition de droits, amendes et pénalités, revenus de placements de portefeuille	17	1 841 991	1 356 950	1 561 423	1 561 423
Autres	18	559 915	440 645	817 936	829 128
	19	21 689 013	21 972 803	23 361 747	23 395 373
<b>Investissement</b>					
Taxes	20				
Quotes-parts	21				
Transferts	22	1 193 046		3 215 866	3 215 866
Autres	23	1 802 831			
	24	2 995 877		3 215 866	3 215 866
	25	24 684 890	21 972 803	26 577 613	26 611 239

*Extrait du rapport financier, page S12*

**SOMMAIRE DES CHARGES CONSOLIDÉES**  
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

		Administration municipale				Données consolidées	
		Budget 2023	Réalizations 2023			Réalizations	Réalizations
		Sans ventilation de l'amortissement	Sans ventilation de l'amortissement	Ventilation de l'amortissement	Total	2023	2022
Administration générale	1	3 576 936	3 602 483	237 928	3 840 411	3 846 182	3 828 198
Sécurité publique							
Police	2	1 967 997	1 964 310		1 964 310	1 964 310	1 890 854
Sécurité incendie	3	1 403 122	1 381 355	249 842	1 631 197	1 631 197	1 580 203
Autres	4	148 945	259 956		259 956	259 956	174 486
Transport							
Réseau routier	5	3 669 136	4 015 336	3 061 737	7 077 073	7 077 073	6 650 393
Transport collectif	6	453 405	362 211		362 211	362 211	306 924
Autres	7						
Hygiène du milieu							
Eau et égout	8	1 390 005	1 351 853	1 173 084	2 524 937	2 524 937	2 715 067
Matières résiduelles	9	1 842 554	1 893 611		1 893 611	1 929 538	1 724 568
Autres	10	445 552	255 076	2 032	257 108	257 108	228 450
Santé et bien-être	11	20 000	46 819		46 819	46 819	16 168
Aménagement, urbanisme et développement							
Aménagement, urbanisme et zonage	12	575 233	729 405	16 532	745 937	745 937	713 377
Promotion et développement économique	13	95 416	53 191	9 431	62 622	62 622	76 136
Autres	14						
Loisirs et culture	15	3 433 243	3 062 435	372 927	3 435 362	3 435 362	3 172 471
Réseau d'électricité	16						
Frais de financement	17	696 663	789 768		789 768	789 768	768 658
Effet net des opérations de restructuration	18						
	19	19 718 207	19 767 809	5 123 513	24 891 322	24 933 020	23 845 953
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	20	5 227 604	5 123 513	( 5 123 513)			
	21	24 945 811	24 891 322		24 891 322	24 933 020	23 845 953

Extrait du rapport financier, page S28

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

		<u>Réalisations 2022</u>	<u>Administration</u>	<u>Réalisations 2023</u>	<u>Total</u>
		Administration	municipale	Organismes	consolidé <sup>1</sup>
		municipale		contrôlés et	
				partenariats	
<b>Revenus d'investissement</b>	1	2 995 877	3 215 866		3 215 866
<b>Éléments de conciliation à des fins fiscales</b>					
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés - Acquisition	2	(4 802 587)	(7 336 984)	)	(7 336 984)
Autres investissements - Émission ou acquisition	3	)	)	)	)
Financement à long terme des activités d'investissement	4	752 417			
Affectations					
Activités de fonctionnement	5	465 335	101 599		101 599
Excédent accumulé	6	1 575 758	730 578		730 578
	7	(2 009 077)	(6 504 807)		(6 504 807)
<b>Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales</b>	8	986 800	(3 288 941)		(3 288 941)

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

Extrait du rapport financier, page S14

# Excédent de fonctionnement 2023

Excédent pour la période finissant le 31 décembre 2023: 1 223 796 \$

Résultat de :

- Revenus supplémentaires : 1 388 944 \$
- Dépenses supplémentaires (excluant l'amortissement) : 49 602 \$
- Affectations en moins (excluant l'amortissement) : 115 546 \$

# Excédent cumulé non affecté au 31 décembre 2023

<b>Solde au 31 décembre 2022</b>	<b>3 973 122 \$</b>
Engagements 2022 non réalisés	+ 33 217 \$
Engagements 2023	-164 804 \$
Réserve - taxes de service et de secteur	- 34 584 \$
Affecté - Barrages Lac Claude et Lac Denis	-180 900 \$
Affecté - divers projets d'investissement	- 183 362 \$
Excédent de l'année 2023	+ 1 223 796 \$
<b>Solde au 31 décembre 2023</b>	<b>4 666 485 \$</b>

# Excédents cumulés affectés au 31 décembre 2023

Excédent affecté pour les engagements:	164 804 \$
Excédent affecté pour les parcs:	81 000 \$
Excédent affecté matières résiduelles:	178 093 \$
Excédent affecté taxes de secteur:	62 711 \$
Excédent affecté taxes de service:	136 405 \$
Excédent réservé - vente de camion :	60 024 \$

## Réserves financières et Solde disponible sur règlements d'emprunt fermés

Nom	Maximum	Montant au 31-12-2023
Réserve boues septiques	200 000 \$	35 000 \$
Réserve élections	125 000 \$	62 500 \$
Réserve déploiement internet	150 000 \$	150 000 \$
Réserve trottoir	500 000 \$	133 955 \$
Réserve environnement	600 000 \$	298 012 \$
Réserve développement économique	500 000 \$	215 210 \$
<b>Total des réserves</b>		<b>894 677 \$</b>
Soldes disponibles de règl. fermés		527 301 \$
<b>Total</b>		<b>1 421 978 \$</b>

# Fonds de roulement

Nom	Maximum 2 000 000 \$	Solde
Solde au 31 décembre 2022		259 356 \$
Remboursement 2023		431 851 \$
Affectations 2023		- 340 120 \$
<b>Solde disponible au 31-12-2023</b>		<b>351 087 \$</b>

# Fonds de réfection des voies publiques et fonds de parcs

Fonds de réfection des voies publiques: 570 004 \$

Fonds de parcs et terrains de jeux: 174 315 \$

# DETTE À LONG TERME

	31-12-2022		31-12-2023		Écart
Dettes de secteur	9 320 111 \$	31 %	8 665 180 \$	32 %	(654 931 \$)
Dettes à l'ensemble	14 982 967 \$	50 %	13 465 567 \$	49 %	(1 517 400 \$)
Dettes Gouv. du Québec	5 676 117 \$	19 %	5 029 953 \$	19 %	(646 164 \$)
<b>Sous-total Dettes à long terme</b>	<b>29 979 195 \$</b>		<b>27 160 700 \$</b>		<b>(2 818 495 \$)</b>
Soldes disponibles règl. fermés	527 805 \$		527 300 \$		(505 \$)
<b>Total net</b>	<b>30 507 000 \$</b>		<b>27 688 000 \$</b>		<b>(2 819 000 \$)</b>

# Ratio d'endettement total net par 100 \$ d'évaluation

- ▶ Endettement total net à long terme 2023 : 34 915 985 \$
- ▶ RFU 2023 : 2 100 443 987 \$
- ▶ Population 2023 : 12 393
- ▶ Ratio 1,66 \$ en 2023
  
- ▶ Ratio 1,98 \$ en 2022 (Ref. MAMH profil financier au 15 novembre 2023)

Classe de population 10 000 à 24 999	MRC	Région administrative	Tout le Québec
1,69 \$	2,09 \$	2,34 \$	2,02 \$



# Rawdon

Forte de sa diversité

MERCI DE VOTRE ATTENTION