

RAPPORT FINANCIER 2020

MUNICIPALITÉ DE RAWDON

Le 14 avril 2021

Table des matières

- ▶ Sommaire de l'information financière
- ▶ Revenus et charges de fonctionnement - écart avec budget
- ▶ Excédent libre 2020
- ▶ Excédent de fonctionnement 2020 généré par les opérations
- ▶ Excédent de fonctionnement non affecté au 31 décembre 2020
- ▶ Excédents affectés au 31 décembre 2020
- ▶ Réserves financières
- ▶ Fonds de roulement
- ▶ Fonds de réfection des voies publiques et fonds de parcs et espaces verts
- ▶ Dette (emprunt)
- ▶ Ratio d'endettement

Sommaire de l'information financière consolidée

Exercice terminé le 31 décembre 2020

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 Rawdon | 62037 |

SOMMAIRE DES RÉSULTATS À DES FINS FISCALES CONSOLIDÉS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

		Réalisations 2019	Budget 2020	Réalizations 2020		Total consolidé ¹
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	
Revenus						
Fonctionnement	1	18 130 627	18 192 785	20 176 951	19 398	20 194 213
Investissement	2	413 987		787 707		787 707
	3	18 544 614	18 192 785	20 964 658	19 398	20 981 920
Charges	4	20 168 575	20 769 012	21 068 990	27 673	21 094 527
Excédent (déficit) de l'exercice	5	(1 623 961)	(2 576 227)	(104 332)	(8 275)	(112 607)
Moins : revenus d'investissement	6	(413 987)	()	(787 707)	()	(787 707)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	7	(2 037 948)	(2 576 227)	(892 039)	(8 275)	(900 314)
Éléments de conciliation à des fins fiscales						
Amortissement des immobilisations	8	4 941 081	4 866 574	5 227 604	13 055	5 240 659
Financement à long terme des activités de fonctionnement	9					
Remboursement de la dette à long terme	10	(2 053 272)	(2 052 066)	(1 772 610)	()	(1 772 610)
Affectations						
Activités d'investissement	11	(195 207)	(34 800)	(449 087)	()	(449 087)
Excédent (déficit) accumulé	12	(208 173)	(203 481)	(22 035)		(22 035)
Autres éléments de conciliation	13	37 351		30 754		30 754
	14	2 521 780	2 576 227	3 014 626	13 055	3 027 681
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	15	483 832		2 122 587	4 780	2 127 367

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 2020

		2019	2020	2019
		Administration municipale	Administration municipale	Total consolidé
Actifs financiers				
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1	4 492 674	5 245 156	5 271 280
Débiteurs	2	10 967 975	11 024 847	11 025 725
Placements de portefeuille	3			
Autres	4	30 420		30 420
	5	15 491 069	16 270 003	16 297 005
Passifs				
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie	6			
Dettes à long terme	7	34 129 364	32 745 739	32 745 739
Passif au titre des avantages sociaux futurs	8			
Autres	9	3 129 896	3 464 361	3 464 393
	10	37 259 260	36 210 100	36 210 132
Actifs financiers nets (dette nette)	11	(21 768 191)	(19 940 097)	(19 913 127)
Actifs non financiers				
Immobilisations	12	52 182 861	50 196 334	50 341 571
Autres	13	640 666	694 767	694 946
	14	52 823 527	50 891 101	51 036 517
Excédent (déficit) accumulé				
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	15	3 004 812	4 314 260	4 314 260
Excédent de fonctionnement affecté	16	402 510	1 013 225	1 040 374
Réserves financières et fonds réservés	17	887 033	998 666	998 666
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	18 ()))
Financement des investissements en cours	19	436 479	(233 178)	(233 178)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	20	26 324 502	24 858 031	25 003 268
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	21			
	22	31 055 336	30 951 004	31 123 390

Extrait du rapport financier, pages S8, S15 et S23-1

**DÉTAIL DE L'EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉ, DES RÉSERVES FINANCIÈRES
ET DES FONDS RÉSERVÉS CONSOLIDÉS**
AU 31 DÉCEMBRE 2020

		2020	2019
Excédent de fonctionnement affecté			
Administration municipale			
▪ Engagement	23	152 794	125 783
▪ Matières résiduelles	24	11 675	108 097
▪ Surplus taxes de services	25	141 665	118 593
▪ Surplus taxes de secteur	26	61 841	50 037
▪ Affecté 2021 - déneigement	27	195 250	
▪ Affecté 2021 - COVID	28	300 000	
▪ Affecté parcs	29	150 000	
▪	30		
▪	31		
	32	1 013 225	402 510
Organismes contrôlés et partenariats ¹	33	27 149	22 370
	34	1 040 374	424 880
Réserves financières et fonds réservés			
Administration municipale			
	35	998 666	887 033
Organismes contrôlés et partenariats ¹	36		
	37	2 039 040	1 311 913

1. Les éliminations sont imputées aux organismes contrôlés et partenariats.

Extrait du rapport financier, pages S15 et S23-1

**SOMMAIRE DE L'ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME
AU 31 DÉCEMBRE 2020**

		2020
Endettement net à long terme de l'administration municipale	1	25 604 493
Endettement total net à long terme (compte tenu de l'agglomération s'il y a lieu)	2	26 908 906

Extrait des Autres renseignements financiers non audités, page S25

**SOMMAIRE DE L'ANALYSE DE LA DETTE À LONG TERME CONSOLIDÉE
AU 31 DÉCEMBRE 2020**

		2020 Total consolidé	2019 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	19 626	170 948
Montant à la charge de l'ensemble des contribuables	5	15 049 966	15 199 908
Montant à la charge d'une partie des contribuables	6	10 321 351	10 570 897
Dettes à long terme à la charge des tiers			
Gouvernement du Québec et ses entreprises ¹	7	7 549 657	8 351 847
Autres	8		
Dettes en cours de refinancement / Redressement / Redressement			
	9		
	10	32 940 600	34 293 600

1. Incluant les revenus futurs découlant des ententes conclues avec le Gouvernement du Québec.
Extrait des Autres renseignements financiers non audités, page S37

**SOMMAIRE DES REVENUS CONSOLIDÉS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020**

		Réalizations 2019	Budget 2020	Réalizations 2020	
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Total consolidé
Fonctionnement					
Taxes	11	14 527 803	15 195 423	15 387 677	15 387 677
Compensations tenant lieu de taxes	12	264 144	312 773	409 384	409 384
Quotes-parts	13				
Transferts	14	568 627	803 104	1 511 164	1 511 164
Services rendus	15	1 126 633	803 035	1 043 335	1 060 597
Imposition de droits, amendes et pénalités, revenus de placements de portefeuille	16	1 168 418	802 950	1 527 028	1 527 028
Autres	17	475 002	275 500	298 363	298 363
	18	18 130 627	18 192 785	20 176 951	20 194 213
Investissement					
Taxes	19	2 116		22 143	22 143
Quotes-parts	20				
Transferts	21	246 997		599 705	599 705
Autres	22	164 874		165 859	165 859
	23	413 987		787 707	787 707
	24	18 544 614	18 192 785	20 964 658	20 981 920

Extrait du rapport financier, page S12

**SOMMAIRE DES CHARGES CONSOLIDÉES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020**

		Administration municipale				Données consolidées	
		Budget 2020	Réalizations 2020			Réalizations	Réalizations
		Sans ventilation de l'amortissement	Sans ventilation de l'amortissement	Ventilation de l'amortissement	Total	2020	2019
Administration générale	1	2 730 752	2 735 660	194 814	2 930 474	2 931 767	2 756 982
Sécurité publique							
Police	2	1 734 030	1 731 718		1 731 718	1 731 718	1 671 701
Sécurité incendie	3	1 053 567	1 028 984	286 949	1 315 933	1 315 933	1 221 720
Autres	4	123 022	304 499		304 499	304 499	121 231
Transport							
Réseau routier	5	3 213 633	3 103 374	3 198 410	6 301 784	6 301 784	6 051 033
Transport collectif	6	132 683	115 176		115 176	115 176	119 205
Autres	7						
Hygiène du milieu							
Eau et égout	8	1 096 134	1 187 450	1 172 853	2 360 303	2 360 303	2 242 143
Matières résiduelles	9	1 639 863	1 777 373		1 777 373	1 801 617	1 631 895
Autres	10	231 468	149 366		149 366	149 366	183 769
Santé et bien-être	11	25 000	17 985		17 985	17 985	23 263
Aménagement, urbanisme et développement							
Aménagement, urbanisme et zonage	12	375 205	427 068	19 969	447 037	447 037	487 222
Promotion et développement économique	13	106 793	54 619		54 619	54 619	60 951
Autres	14						
Loisirs et culture	15	2 589 793	2 369 716	354 609	2 724 325	2 724 325	2 784 313
Réseau d'électricité	16						
Frais de financement	17	850 495	838 398		838 398	838 398	842 643
Effet net des opérations de restructuration	18						
	19	15 902 438	15 841 386	5 227 604	21 068 990	21 094 527	20 198 071
Amortissement des immobilisations	20	4 866 574	5 227 604	(5 227 604)			
	21	20 769 012	21 068 990		21 068 990	21 094 527	20 198 071

Extrait du rapport financier, pages S28-1 à S28-3

SOMMAIRE DE L'EXCÉDENT (DÉFICIT) D'INVESTISSEMENT À DES FINS FISCALES CONSOLIDÉ
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

	Réalizations 2019		Réalizations 2020	
	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé ¹
Revenus d'investissement	1	413 987	787 707	787 707
Éléments de conciliation à des fins fiscales				
Immobilisations - Acquisition	2 (2 463 456)(3 241 078)(3 241 078)
Autres investissements - Émission ou acquisition	3 (30 420)())
Financement à long terme des activités d'investissement	4	2 708 672	1 221 801	1 221 801
Affectations				
Activités de fonctionnement	5	195 207	449 087	449 087
Excédent accumulé	6	644 974	113 448	113 448
	7	1 054 977	(1 456 742)	(1 456 742)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	8	1 468 964	(669 035)	(669 035)

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 2019	Budget 2020	Revenus 2020	Écart (budget vs réel)
Taxes	14 527 803 \$	15 195 423 \$	15 387 677 \$	192 254 \$
Tenant lieu de taxes	264 144 \$	312 773 \$	409 384 \$	96 611 \$
Transfert (subvention)	568 627 \$	803 104 \$	1 511 164 \$	708 060 \$
Services rendus	1 126 633 \$	803 035 \$	1 043 335 \$	240 300 \$
Imposition de droits	967 269 \$	662 250 \$	1 332 037 \$	669 787 \$
Amendes et pénalités	201 149 \$	140 700 \$	194 991 \$	54 291 \$
Intérêts	283 156 \$	250 000 \$	195 938 \$	(54 062 \$)
Autres revenus	191 846 \$	25 500 \$	102 425 \$	76 925 \$
Total	18 130 627 \$	18 192 785 \$	20 176 951 \$	1 984 166 \$

Charges de fonctionnement

	Dépenses 2019	Budget 2020	Dépenses 2020	Écart (budget VS réel)
Adm. Générale	2 567 895 \$	2 730 752 \$	2 735 660 \$	4 908 \$
Sécurité publique	2 725 516 \$	2 910 619 \$	3 065 201 \$	154 582 \$
Transport	3 205 069 \$	3 346 316 \$	3 218 550 \$	(127 766 \$)
Hygiène du milieu	2 868 760 \$	2 967 465 \$	3 114 189 \$	146 724 \$
OMH	23 263 \$	25 000 \$	17 985 \$	(7 015 \$)
AUD	434 516 \$	481 998 \$	481 687 \$	(311 \$)
Loisirs et culture	2 559 832 \$	2 589 793 \$	2 369 716 \$	(220 077 \$)
Frais de financement	842 643 \$	850 495 \$	838 398 \$	(12 097 \$)
Total avant amortissement	15 227 494 \$	15 902 438 \$	15 841 386 \$	(61 052 \$)
Amortissement	4 941 081 \$	4 866 574 \$	5 227 604 \$	361 030 \$
Total dépenses	20 168 575 \$	20 769 012 \$	21 068 990 \$	299 978 \$

Conciliation à des fins fiscales

	Affectation 2019	Budget 2020	Affectation 2020	Écart (budget VS réel)
Excédent (déficit) de l'exercice	(2 037 948 \$)	(2 576 227 \$)	(892 039 \$)	1 684 188 \$
Amortissement	4 941 081 \$	4 866 574 \$	5 227 604 \$	361 030 \$
Remb. de la dette	(2 053 272 \$)	(2 052 066 \$)	(1 772 610 \$)	279 456 \$
Activité d'investissement	(195 207 \$)	(34 800 \$)	(449 087 \$)	(414 287 \$)
Excédent (déficit) accumulé	(208 173 \$)	(203 481 \$)	(22 035 \$)	181 446 \$
Autres éléments de conciliation	37 351 \$		30 754 \$	30 754 \$
Excédent (déficit)	483 832 \$	0.00 \$	2 122 587 \$	2 122 587 \$

Excédent libre 2020

Excédent pour la période finissant le 31 décembre 2020: 2 122 587 \$

Résultat de :

- Revenus supplémentaires: 1 984 166 \$
- Dépenses en moins excluant l'amortissement: 61 052 \$
- Affectations supplémentaires (excluant l'amortissement): 77 369 \$

Excédent de fonctionnement 2020 - généralisé par les opérations

Excédent de l'exercice	2 122 587 \$
Moins	
Aide financière COVID	395 094 \$
Remb. Usine de filtration (2018-2019)	499 762 \$
Affectation au budget 2021	
Déneigement	195 250 \$
Aide financière COVID	300 000 \$
Excédent réservé	
Parc	150 000 \$
Taxes de services	54 966 \$
Taxes de secteur	12 304 \$
Engagement 2020	152 794 \$
Total	362 417 \$

Excédent de fonctionnement non affecté au 31 décembre 2020

Solde au 31 décembre 2019	3 004 812 \$
Engagements 2019 non réalisés	+52 175 \$
Engagements 2020	-152 794 \$
Réservés taxes de service et de secteur	- 67 270 \$
Affecté au budget 2021	-495 250 \$
Réservé amélioration dans les parcs	- 150 000 \$
Excédent de l'année 2020	+2 122 587 \$
Solde au 31 décembre 2020	4 314 260 \$

Excédents affectés au 31 décembre 2020

Excédent affecté pour les engagements:	152 794 \$
Excédent affecté pour budget 2021:	495 250 \$
Excédent affecté pour les parcs:	150 000 \$
Excédent affecté matières résiduelles:	11 675 \$
Excédent affecté taxes de secteur:	61 841 \$
Excédent affecté taxes de service:	141 665 \$

Réserves financières

Nom	Maximum	Montant au 31-12-2020
Réserve boues septiques	200 000 \$	29 309 \$
Réserve élections	100 000 \$	75 000 \$
Réserve déploiement internet	150 000 \$	150 000 \$
Réserve trottoir	500 000 \$	133 955 \$
Total des réserves		388 264 \$

Fonds de roulement

Nom	Maximum 2 000 000 \$	Solde au 31-12-2020
Solde au 31-12-2019		380 373 \$
Remboursement 2020		343 835 \$
Emprunt 2020		(133 434 \$)
Solde disponible au 31-12-2020		590 774 \$

Fonds de réfection des voies publiques et fonds de parcs

Fonds de réfection des voies publiques:	292 736 \$
Fonds de parcs et terrains de jeux:	7 425 \$

UTILISATION AIDE FINANCIÈRE COVID

Sécurité:	213 450 \$
Affichage et signalisation:	55 790 \$
Informatique & Communication:	54 655 \$
Protection & désinfection:	34 998 \$
Équipements supplémentaires:	29 875 \$
MAJ plan des mesures d'urgences:	6 300 \$
Total:	395 068 \$

DETTE

	31-12-2019	31-12-2020	Écart
Dettes de secteur	10 570 897 \$	10 321 351 \$	(249 546 \$)
Dettes à l'ensemble	15 199 908 \$	15 049 966 \$	(149 942 \$)
Dettes gouv. du Qc	8 351 847 \$	7 549 657 \$	(802 190 \$)
Réserves - solde disponible	170 948 \$	19 626 \$	(151 322 \$)
Total	34 293 600 \$	32 940 600 \$	(1 353 000 \$)

RATIO D'ENDETTEMENT - endettement total net à long terme par 100\$ de richesse foncière uniformisée

Endettement total net à long terme: 26 908 906 \$

RFU: 1 278 925 550 \$

Ratio 2.10 \$

Classe de population	MRC	Région administrative	Tout le Québec
1.90 \$	1.67 \$	2.45 \$	2.24 \$

RATIO D'ENDETTEMENT - service de la dette / charges nettes sans amortissement + remboursement de la dette long terme

Service de la dette: 2 611 008 \$

Charges nettes: 17 613 994 \$

Ratio 14.82 %

Classe de population	MRC	Région administrative	Tout le Québec
13.97 %	14.65 %	19.49 %	19.24 %



Rawdon

Forte de sa diversité

MERCI DE VOTRE ATTENTION