

RAPPORT FINANCIER 2021

MUNICIPALITÉ DE RAWDON

Le 11 avril 2022

Table des matières

- ▶ Sommaire de l'information financière
- ▶ Revenus et charges de fonctionnement - écart avec budget
- ▶ Excédent libre 2021
- ▶ Excédent de fonctionnement non affecté au 31 décembre 2021
- ▶ Excédents affectés au 31 décembre 2021
- ▶ 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 2021

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 2021

		Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021		Total consolidé ¹
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	
Revenus						
Fonctionnement	1	20 334 103	19 207 048	20 706 841	20 598	20 725 302
Investissement	2	787 707		(51 364)		(51 364)
	3	21 121 810	19 207 048	20 655 477	20 598	20 673 938
Charges	4	21 068 990	22 106 563	21 928 079	27 878	21 953 820
Excédent (déficit) de l'exercice	5	52 820	(2 899 515)	(1 272 602)	(7 280)	(1 279 882)
Moins : revenus d'investissement	6	(787 707)		(51 364)		(51 364)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	7	(734 887)	(2 899 515)	(1 221 238)	(7 280)	(1 228 518)
Éléments de conciliation à des fins fiscales						
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	8	5 227 604	4 944 443	5 107 628	13 055	5 120 683
Financement à long terme des activités de fonctionnement	9					
Remboursement de la dette à long terme	10	(1 612 101)	(1 984 426)	(1 934 348)		(1 934 348)
Affectations						
Activités d'investissement	11	(449 087)	(15 000)	(549 998)		(549 998)
Excédent (déficit) accumulé	12	(22 035)	(45 502)	393 140		393 140
Autres éléments de conciliation	13	30 754				
	14	3 175 135	2 899 515	3 016 422	13 055	3 029 477
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	15	2 440 248		1 795 184	5 775	1 800 959

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 2021

		2020	2021	2020
		Administration municipale	Administration municipale	Total consolidé
Actifs financiers				
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1	5 245 156	8 965 743	8 985 154
Débiteurs	2	10 864 338	9 516 324	9 516 556
Placements de portefeuille	3			
Autres	4		143 424	143 424
	5	16 109 494	18 625 491	18 645 134
Passifs				
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie	6			
Dettes à long terme	7	32 745 739	33 427 125	33 427 125
Passif au titre des avantages sociaux futurs	8			
Autres	9	3 146 700	4 632 143	4 632 143
	10	35 892 439	38 059 268	38 059 268
	11	(19 782 945)	(19 433 777)	(19 414 134)
Actifs financiers nets (dette nette)				(19 755 975)
Actifs non financiers				
Immobilisations corporelles	12	50 196 334	48 530 061	48 662 243
Autres	13	694 767	739 271	752 551
	14	50 891 101	49 269 332	49 414 794
Excédent (déficit) accumulé				
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	15	4 631 921	4 896 039	4 896 039
Excédent de fonctionnement affecté	16	1 013 225	1 221 349	1 254 272
Réserves financières et fonds réservés	17	998 666	1 572 595	1 572 595
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	18	()	()	()
Financement des investissements en cours	19	(233 178)	(112 793)	(112 793)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	20	24 697 522	22 258 365	22 390 547
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	21			
	22	31 108 156	29 835 555	30 000 660

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 2021

		2021	2020
Excédent de fonctionnement affecté			
Administration municipale			
▪ Engagement	23	271 509	152 794
▪ Matières résiduelles	24	56 453	11 675
▪ Excédent taxes de services	25	194 540	141 665
▪ Excédent taxes de secteur	26	61 388	61 841
▪ Affecté 2021- déneigement	27		195 250
▪ Affecté 2021 - COVID	28		300 000
▪ Affecté parc	29	81 000	150 000
▪ Affecté budget suivant	30	556 459	
▪	31		
	32	1 221 349	1 013 225
Organismes contrôlés et partenariats ¹	33	32 923	27 149
	34	1 254 272	1 040 374
Réserves financières et fonds réservés			
Administration municipale			
Organismes contrôlés et partenariats ¹	35	1 572 595	998 666
	36		
	37	2 826 867	2 039 040

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 2021**

		2021
Endettement net à long terme de l'administration municipale	1	26 911 371
Endettement total net à long terme (compte tenu de l'agglomération s'il y a lieu)	2	30 610 034

Extrait des Autres renseignements financiers non audités, page S25

**SOMMAIRE DE L'ANALYSE DE LA DETTE À LONG TERME CONSOLIDÉE
AU 31 DÉCEMBRE 2021**

		2021 Total consolidé	2020 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	507 949	19 626
Montant à la charge de l'ensemble des contribuables	5	15 966 675	15 210 475
Montant à la charge d'une partie des contribuables	6	9 849 705	10 321 351
Dettes à long terme à la charge des tiers			
Gouvernement du Québec et ses entreprises	7	6 342 371	7 389 148
Autres	8		
Dettes en cours de refinancement / Reclassement / Redressement			
	9		
	10	33 648 900	32 940 600

Extrait des Autres renseignements financiers non audités, page S37

**SOMMAIRE DES REVENUS CONSOLIDÉS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021**

		Réalizations 2020 Administration municipale	Budget 2021 Administration municipale	Réalizations 2021 Administration municipale	Total consolidé
Fonctionnement					
Taxes	11	15 387 677	15 785 904	15 846 299	15 846 299
Compensations tenant lieu de taxes	12	409 384	314 788	367 185	367 185
Quotes-parts	13				
Transferts	14	1 668 316	1 085 081	873 669	873 669
Services rendus	15	1 043 335	815 064	999 526	1 017 229
Imposition de droits, amendes et pénalités, revenus de placements de portefeuille	16	1 527 028	973 711	2 288 393	2 288 393
Autres	17	298 363	232 500	331 769	332 527
	18	20 334 103	19 207 048	20 706 841	20 725 302
Investissement					
Taxes	19	22 143			
Quotes-parts	20				
Transferts	21	599 705		(180 352)	(180 352)
Autres	22	165 859		128 988	128 988
	23	787 707		(51 364)	(51 364)
	24	21 121 810	19 207 048	20 655 477	20 673 938

Extrait du rapport financier, page S12

SOMMAIRE DES CHARGES CONSOLIDÉES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021

		Administration municipale				Données consolidées	
		Budget 2021	Réalizations 2021			Réalisations	Réalisations
		Sans ventilation de l'amortissement	Sans ventilation de l'amortissement	Ventilation de l'amortissement	Total	2021	2020
Administration générale	1	3 023 142	2 947 949	218 256	3 166 205	3 167 344	2 931 767
Sécurité publique							
Police	2	1 809 328	1 810 413		1 810 413	1 810 413	1 731 718
Sécurité incendie	3	1 085 144	1 237 658	219 450	1 457 108	1 457 108	1 315 933
Autres	4	374 498	243 917		243 917	243 917	304 499
Transport							
Réseau routier	5	3 648 357	3 430 265	3 118 603	6 548 868	6 548 868	6 301 784
Transport collectif	6	169 846	198 352		198 352	198 352	115 176
Autres	7						
Hygiène du milieu							
Eau et égout	8	1 105 140	1 069 348	1 174 301	2 243 649	2 243 649	2 360 303
Matières résiduelles	9	1 783 985	1 847 674		1 847 674	1 872 276	1 801 617
Autres	10	211 988	135 613		135 613	135 613	149 366
Santé et bien-être	11	25 000	17 706		17 706	17 706	17 985
Aménagement, urbanisme et développement							
Aménagement, urbanisme et zonage	12	425 830	518 540	12 695	531 235	531 235	447 037
Promotion et développement économique	13	68 898	67 807		67 807	67 807	54 619
Autres	14						
Loisirs et culture	15	2 664 814	2 519 801	364 323	2 884 124	2 884 124	2 724 325
Réseau d'électricité	16						
Frais de financement	17	766 150	775 408		775 408	775 408	838 398
Effet net des opérations de restructuration	18						
	19	17 162 120	16 820 451	5 107 628	21 928 079	21 953 820	21 094 527
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	20	4 944 443	5 107 628 (5 107 628)			
	21	22 106 563	21 928 079		21 928 079	21 953 820	21 094 527

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 2021

	Réalizations 2020		Réalizations 2021	
	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé ¹
Revenus d'investissement	1	787 707	(51 364)	(51 364)
Éléments de conciliation à des fins fiscales				
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés - Acquisition	2	(3 241 078)	(3 441 355)	(3 441 355)
Autres investissements - Émission ou acquisition	3)))
Financement à long terme des activités d'investissement	4	1 221 801	2 707 225	2 707 225
Affectations				
Activités de fonctionnement	5	449 087	549 998	549 998
Excédent accumulé	6	113 448	845 978	845 978
	7	(1 456 742)	661 846	661 846
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	8	(669 035)	610 482	610 482

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 2020 *	Budget 2021	Revenus 2021	Écart (budget vs réel)
Taxes	15 387 677 \$	15 785 904 \$	15 846 299 \$	60 395 \$
Tenant lieu de taxes	409 384 \$	314 788 \$	367 185 \$	52 397 \$
Transfert (subvention)	1 668 316 \$	1 085 081 \$	873 669 \$	(211 412 \$)
Services rendus	1 043 335 \$	815 064 \$	999 526 \$	184 462 \$
Imposition de droits	1 332 037 \$	798 011 \$	2 029 628 \$	1 231 617 \$
Amendes et pénalités	194 991 \$	175 700 \$	258 765 \$	83 065 \$
Intérêts	195 938 \$	180 000 \$	208 316 \$	28 316 \$
Autres revenus	102 425 \$	52 500 \$	123 453 \$	70 953 \$
Total	20 334 103 \$	19 207 048 \$	20 706 841 \$	1 499 793 \$

* Chiffres 2020 redressés

Charges de fonctionnement

	Dépenses 2020	Budget 2021	Dépenses 2021	Écart (budget VS réel)
Adm. Générale	2 735 660 \$	3 023 142 \$	2 947 949 \$	(75 193 \$)
Sécurité publique	3 065 201 \$	3 268 970 \$	3 291 988 \$	23 018 \$
Transport	3 218 550 \$	3 818 203 \$	3 628 617 \$	(189 586 \$)
Hygiène du milieu	3 114 189 \$	3 101 113 \$	3 052 635 \$	(48 478 \$)
OMH	17 985 \$	25 000 \$	17 706 \$	(7 294 \$)
AUD	481 687 \$	494 728 \$	586 347 \$	91 619 \$
Loisirs et culture	2 369 716 \$	2 664 814 \$	2 519 801 \$	(145 013 \$)
Frais de financement	838 398 \$	766 150 \$	775 408 \$	9 258 \$
Total avant amortissement	15 841 386 \$	17 162 120 \$	16 820 451 \$	(341 669 \$)
Amortissement	5 227 604 \$	4 944 443 \$	5 107 628 \$	163 185 \$
Total dépenses	21 068 990 \$	22 106 563 \$	21 928 079 \$	(178 484 \$)

Conciliation à des fins fiscales

	Affectation 2020	Budget 2021	Affectation 2021	Écart (budget VS réel)
Excédent (déficit) de l'exercice	(734 887 \$)	(2 899 515 \$)	(1 221 238 \$)	1 678 277 \$
Amortissement	5 227 604 \$	4 944 443 \$	5 107 628 \$	163 185 \$
Remb. de la dette	(1 612 101 \$)	(1 984 426 \$)	(1 934 348 \$)	50 078 \$
Activité d'investissement	(449 087 \$)	(15 000 \$)	(549 998 \$)	(534 998 \$)
Excédent (déficit) accumulé	(22 035 \$)	195 250 \$	924 676 \$	729 426 \$
Autres éléments de conciliation	30 754 \$	(240 752 \$)	(531 536 \$)	(290 784 \$)
Excédent (déficit)	2 440 248 \$	0.00 \$	1 795 184 \$	1 795 184 \$

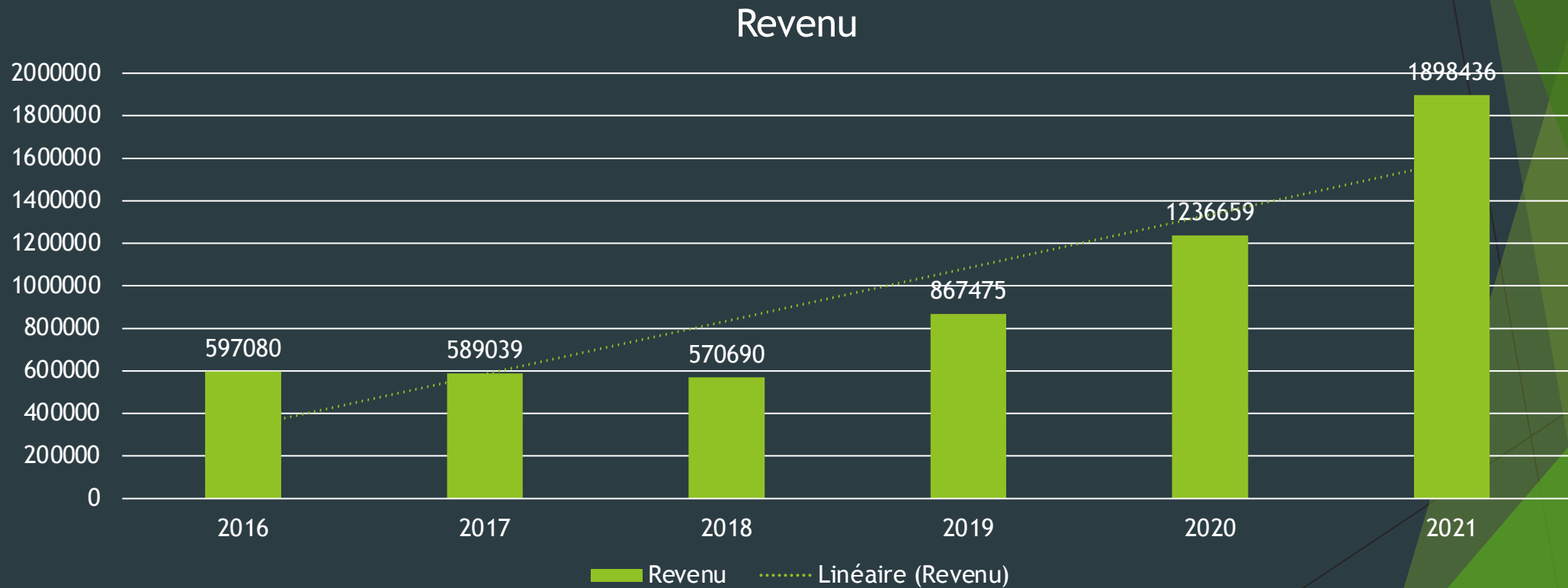
Excédent libre 2021

Excédent pour la période finissant le 31 décembre 2021: 1 795 184 \$

Résultat de :

- Revenus supplémentaires: 1 499 793 \$
- Dépenses en moins excluant l'amortissement: 341 669 \$
- Affectations en moins (excluant l'amortissement): 46 278 \$

ÉVOLUTION REVENU DROIT SUR LES MUTATIONS IMMOBILIÈRES 2017-2021



UTILISATION AIDE FINANCIÈRE COVID

Description	Montant
Sécurité	58 800 \$
Affichage & signalisation	2 189 \$
Informatique & communication	32 100 \$
Protection & désinfection	18 310 \$
Ressources humaines	32 437 \$
Élections (salaire, sécurité, informatique et serv. Externes)	26 500 \$
Total	170 336 \$

Affecté au budget 2021 300 000 \$ à réserver pour 2022 : 129 664 \$

Analyse de l'excédent de fonctionnement 2021

Excédent de l'exercice	1 795 184 \$
Revenu supplémentaire droit sur les mutations immobilières	1 185 675 \$
Engagement 2021	271 509 \$
Excédent à réserver COVID	129 664 \$
	208 336 \$

Excédent de fonctionnement non affecté au 31 décembre 2021

Solde au 31 décembre 2020	4 314 260 \$
Redressement	+317 661 \$
Engagements 2020 non réalisés	+14 069 \$
Engagements 2021	-271 509 \$
Réservés taxes de service et de secteur	- 104 655 \$
Affecté immobilisation	-229 523 \$
Affecté aux opérations	-132 989 \$
Affecté budget 2022	-556 459 \$
Réserve environnement et développement économique	- 250 000 \$
Excédent de l'année 2021	+1 795 184 \$
Solde au 31 décembre 2021	4 896 039 \$

Excédents affectés au 31 décembre 2021

Excédent affecté pour les engagements:	271 509 \$
Excédent affecté budget 2022:	556 459 \$
Excédent affecté pour les parcs:	81 000 \$
Excédent affecté matières résiduelles:	56 453 \$
Excédent affecté taxes de secteur:	61 388 \$
Excédent affecté taxes de service:	194 540 \$

Réserves financières

Nom	Maximum	Montant au 31-12-2021
Réserve boues septiques	200 000 \$	64 310 \$
Réserve élections	100 000 \$	0.00 \$
Réserve déploiement internet	150 000 \$	150 000 \$
Réserve trottoir	500 000 \$	157 846 \$+133 956 \$
Réserve environnement	600 000 \$	200 000 \$
Développement économique	250 000 \$	50 000 \$
Soldes disponibles de règ. Fermés		507 949 \$
Total des réserves		1 106 215 \$

Fonds de roulement

Nom	Maximum 2 000 000 \$	Solde au 31-12-2021
Solde au 31-12-2020		590 774 \$
Remboursement 2021		326 310 \$
Emprunt 2021		(450 704 \$)
Solde disponible au 31-12-2021		466 380 \$

Fonds de réfection des voies publiques et fonds de parcs

Fonds de réfection des voies publiques:	331 819 \$
Fonds de parcs et terrains de jeux:	89 910 \$

DETTE

	31-12-2020	31-12-2021	Écart
Dettes de secteur	10 321 351 \$	9 849 705 \$	(471 646 \$)
Dettes à l'ensemble	15 210 475 \$	15 966 675 \$	756 200 \$
Dettes gouv. du Qc	7 389 148 \$	6 342 371 \$	(1 046 777 \$)
Réserves - solde disponible	19 626 \$	507 949 \$	488 323 \$
Refinancement anticipé		982 200 \$	982 200 \$
Total	32 940 600 \$	33 648 900 \$	708 300 \$

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

Endettement total net à long terme: 30 610 034 \$

RFU: 1 370 497 752 \$

Ratio 1.97 \$

Classe de population	MRC	Région administrative	Tout le Québec
1.91 \$	1.84 \$	2.38 \$	2.19 \$

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

Service de la dette: 2 709 756 \$

Charges nettes: 18 754 799 \$

Ratio 14.45 %

Classe de population	MRC	Région administrative	Tout le Québec
14.71 %	15.91 %	21.18 %	19.59 %



Rawdon

Forte de sa diversité

MERCI DE VOTRE ATTENTION