

MOT DU DIRECTEUR GÉNÉRAL



LA MUNICIPALITÉ DE LAC-ETCHEMIN TERMINE L'ANNÉE FINANCIÈRE 2019 AVEC UN SURPLUS D'EXERCICE AU MONTANT DE 214 468 \$

Le mardi 7 avril dernier, lors de la séance ordinaire mensuelle tenue à huit clos considérant la pandémie associée au coronavirus, les états financiers consolidés de la Municipalité de Lac-Etchemin pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2019 ont été déposés officiellement par le directeur général et secrétaire-trésorier pour adoption par les membres du Conseil municipal. Ceux-ci ont été présentés et commentés par le vérificateur externe affecté au dossier,

M. Éric Lachance de la firme Lemieux Nolet, comptables agréés.

Je tiens à souligner l'excellent travail de contrôle et de suivi effectué par les directeurs des services municipaux et tout particulièrement celui de la directrice des services administratifs et son personnel affecté aux secteurs de la taxation et des finances.

Comme vous pouvez le constater en prenant connaissance du sommaire des activités financières présenté ci-dessous, celui-ci se caractérise par un excédent d'exercice de l'ordre de 214 468 \$, ce qui porte les excédents accumulés de fonctionnement, réserves financières et fonds réservés au 31 décembre 2019 de la Municipalité de Lac-Etchemin à 1 285 554 \$ réparti comme suit : 331 070 \$ en excédent libre, 530 617 \$ en excédents de fonctionnement affectés et 423 867 \$ en réserves financières et fonds réservés.

Votre Conseil municipal, en collaboration avec les gestionnaires municipaux, vous livre encore, pour une 18^e année consécutive depuis le regroupement municipal de novembre 2001, un excellent résultat financier qui permet ainsi à la Municipalité de Lac-Etchemin de disposer de réserves financières substantielles pour la mise en place, au cours des prochaines années, de divers projets structurants pour la collectivité lacetcheminoise et ce, sans hypothéquer indûment sa capacité financière et par conséquent, l'endettement de ses citoyennes et citoyens.

Pour de plus amples renseignements au regard des états financiers 2019, je vous invite à consulter la rubrique « Budget et finances » inscrite au bas de la page d'accueil du site internet de la municipalité au www.lac-etchemin.ca.

Le directeur général/secrétaire-trésorier,
Laurent Rheault, M.A.P., OMA

Activités financières de fonctionnement à des fins fiscales consolidées
Exercice terminé le 31 décembre 2019

	2019		2018	
	<i>Données</i>	Budget (non consolidées)	Réalisations (consolidées)	Réalisations (consolidées)
Revenus				
Taxes		4 900 390 \$	4 924 967 \$	4 734 511 \$
Paiements tenant lieu de taxes		294 610 \$	295 409 \$	284 563 \$
Quotes-parts				
Transferts		336 563 \$	395 729 \$	370 740 \$
Services rendus		326 944 \$	419 395 \$	428 624 \$
Imposition de droits		101 700 \$	140 297 \$	141 193 \$
Amendes et pénalités		11 450 \$	2 221 \$	8 530 \$
Revenus de placements de portefeuille				
Autres revenus d'intérêts		22 524 \$	53 624 \$	37 943 \$
Autres revenus		8 548 \$	80 902 \$	(14 798) \$
Total des revenus		6 002 729 \$	6 312 544 \$	5 991 306 \$
Charges de fonctionnement				
Administration générale		913 497 \$	906 219 \$	836 005 \$
Sécurité publique		875 459 \$	762 059 \$	806 051 \$
Transport		1 480 630 \$	1 535 170 \$	1 529 882 \$
Hygiène du milieu		1 684 462 \$	1 677 766 \$	1 578 719 \$
Santé et bien-être		38 402 \$	34 864 \$	37 956 \$
Aménagement, urbanisme et développement		625 271 \$	627 522 \$	453 919 \$
Loisirs et culture		1 019 178 \$	1 058 253 \$	1 022 384 \$
Réseau d'électricité				
Frais de financement		118 686 \$	101 403 \$	99 057 \$
Total des charges de fonctionnement		6 755 585 \$	6 703 256 \$	6 363 973 \$
Conciliation à des fins fiscales				
Immobilisations				
Amortissement des immobilisations		(1 417 735) \$	(1 410 547) \$	(1 372 755) \$
Produit de cession				(18 250) \$
(Gain) perte sur cession				(35 516) \$
Réduction de valeur / Reclassement				
Propriétés destinées à la revente				
Coût des propriétés vendues			(60 000) \$	
Réduction de valeur / Reclassement				
Prêts, placements à long terme à titre d'investissement				
Remboursement ou produit de cession				
Provision pour moins-value / Réduction de valeur			(11 406) \$	(11 296) \$
Financement				
Financement à long terme des activités de fonctionnement				
Remboursement de la dette à long terme		380 300 \$	380 500 \$	437 955 \$
Affectations				
Activités d'investissement		258 609 \$	447 879 \$	232 162 \$
Excédent de fonctionnement non affecté		(100 000) \$	(81 253) \$	-
Excédent de fonctionnement affecté		(15 225) \$	(11 765) \$	(30 777) \$
Réserves financières et fonds réservés		141 195 \$	141 412 \$	144 783 \$
Total de la conciliation à des fins fiscales		(752 856) \$	(605 180) \$	(653 694) \$
Excédent (déficit) de l'exercice à des fins fiscales		- \$	214 468 \$	281 027 \$
Solde des excédents de fonctionnement, réserves financières et fonds réservés au 1^{er} janvier 2019				
			1 555 135 \$	
Affectations durant l'exercice			(484 049) \$	
Excédent de l'exercice			214 468 \$	
Solde des excédents de fonctionnement, réserves financières et fonds réservés au 31 décembre 2019			1 285 554 \$	

Sommaire de l'information financière consolidée

Exercice terminé le 31 décembre 2019

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.

Nom : Lac-Échemin

**SOMMAIRE DES RÉSULTATS À DES FINS FISCALES CONSOLIDÉS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019**

	Réalizations 2018		Budget 2019	Réalizations 2019		
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé ¹
Revenus						
Fonctionnement	1	5 986 823	6 002 729	6 307 014	23 297	6 312 544
Investissement	2	1 017 765	2 458 884	2 809 074		2 809 074
	3	7 004 588	8 461 613	9 116 088	23 297	9 121 618
Charges	4	6 345 234	6 755 585	6 683 541	37 482	6 703 256
Excédent (déficit) de l'exercice	5	659 354	1 706 028	2 432 547	(14 185)	2 418 362
Moins : revenus d'investissement	6	(1 017 765)	(2 458 884)	(2 809 074)	()	(2 809 074)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	7	(358 411)	(752 856)	(376 527)	(14 185)	(390 712)
Éléments de conciliation à des fins fiscales						
Amortissement des immobilisations	8	1 353 258	1 417 735	1 391 050	19 497	1 410 547
Financement à long terme des activités de fonctionnement	9					
Remboursement de la dette à long terme	10	(437 955)	(380 300)	(380 500)	()	(380 500)
Affectations						
Activités d'investissement	11	(232 162)	(258 609)	(447 879)	()	(447 879)
Excédent (déficit) accumulé	12	(114 006)	(25 970)	(48 394)		(48 394)
Autres éléments de conciliation	13	65 062		71 406		71 406
	14	634 197	752 856	585 683	19 497	605 180
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	15	275 786		209 156	5 312	214 468

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 2019**

		2018	2019		2018
		Administration municipale	Administration municipale	Total consolidé	Total consolidé
Actifs financiers					
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1	932 144	2 021 380	2 066 990	972 970
Débiteurs	2	2 687 270	2 943 864	2 945 742	2 688 511
Placements de portefeuille	3	27 215	31 149	31 149	27 215
Autres	4	82 626	22 626	22 626	82 626
	5	3 729 255	5 019 019	5 066 507	3 771 322
Passifs					
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie	6				
Dette à long terme	7	4 255 100	5 718 894	5 718 894	4 255 100
Passif au titre des avantages sociaux futurs	8				
Autres	9	673 388	1 368 610	1 369 490	674 128
	10	4 928 488	7 087 504	7 088 384	4 929 228
Actifs financiers nets (dette nette)	11	(1 199 233)	(2 068 485)	(2 021 877)	(1 157 906)
Actifs non financiers					
Immobilisations	12	19 622 008	22 920 782	23 325 040	20 045 763
Autres	13	148 000	151 025	152 054	148 998
	14	19 770 008	23 071 807	23 477 094	20 194 761
Excédent (déficit) accumulé					
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	15	463 868	283 433	331 070	506 193
Excédent de fonctionnement affecté	16	416 393	530 617	530 617	416 393
Réserves financières et fonds réservés	17	632 549	423 867	423 867	632 549
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	18 () () () () (
Financement des investissements en cours	19	392 724	401 022	401 022	392 724
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	20	16 665 241	19 364 383	19 768 641	17 088 996
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	21				
	22	18 570 775	21 003 322	21 455 217	19 036 855

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 2019**

		2019	2018
Excédent de fonctionnement affecté			
Administration municipale			
- Loisirs	23	4 498	4 706
- Aide dével. économique	24	35 132	
- Fonds vert	25	6 441	20 302
- Infrast. Éco-Parc	26	88	88
- Matières résiduelles	27	337 511	193 017
- Politique culturelle	28	2 994	286
- Budget act. fonct. et invest.	29	112 519	166 560
- Intérêts TECQ et FEPTEU	30	31 434	31 434
-	31		
	32	530 617	416 393
Organismes contrôlés et partenariats	33		
	34	530 617	416 393
Réserves financières et fonds réservés			
Administration municipale			
Organismes contrôlés et partenariats ¹	35	423 867	632 549
	36		
	37	954 484	1 048 942

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 2019**

		2019
Endettement net à long terme de l'administration municipale	1	3 613 931
Endettement total net à long terme (compte tenu de l'agglomération s'il y a lieu)	2	3 923 112

Extrait du rapport financier, page S25

**SOMMAIRE DE L'ANALYSE DE LA DETTE À LONG TERME CONSOLIDÉE
AU 31 DÉCEMBRE 2019**

		2019 Total consolidé	2018 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		
Montant à la charge de l'ensemble des contribuables	5	2 722 565	2 073 803
Montant à la charge d'une partie des contribuables	6	891 366	1 003 400
Dettes à long terme à la charge des tiers			
Gouvernement du Québec et ses entreprises ¹	7	2 136 869	1 177 897
Autres	8		
Dettes en cours de refinancement / Reclassement / Redressement	9		
	10	5 750 800	4 255 100

1. Incluant les revenus futurs découlant des ententes conclues avec le Gouvernement du Québec.

Extrait du rapport financier, page S37

**SOMMAIRE DES REVENUS CONSOLIDÉS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019**

		Réalizations 2018	Budget 2019	Réalizations 2019	
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Total consolidé
Fonctionnement					
Taxes	11	4 734 511	4 900 390	4 924 967	4 924 967
Compensations tenant lieu de taxes	12	284 563	294 610	295 409	295 409
Quotes-parts	13				
Transferts	14	369 913	336 563	394 569	395 729
Services rendus	15	425 112	326 944	415 166	419 395
Imposition de droits, amendes et pénalités, revenus de placements de portefeuille	16	149 723	113 150	142 518	142 518
Autres	17	23 001	31 072	134 385	134 526
	18	5 986 823	6 002 729	6 307 014	6 312 544
Investissement					
Taxes	19				
Quotes-parts	20				
Transferts	21	604 465	2 443 884	1 628 074	1 628 074
Autres	22	413 300	15 000	1 181 000	1 181 000
	23	1 017 765	2 458 884	2 809 074	2 809 074
	24	7 004 588	8 461 613	9 116 088	9 121 618

Extrait du rapport financier, page S12

**SOMMAIRE DES CHARGES CONSOLIDÉES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019**

		Administration municipale				Données consolidées	
		Budget 2019	Réalizations 2019			Réalizations 2019	Réalizations 2018
		Sans ventilation de l'amortissement	Sans ventilation de l'amortissement	Ventilation de l'amortissement	Total		
Administration générale	1	891 331	895 990	10 229	906 219	906 219	836 005
Sécurité publique							
Police	2	447 700	413 502		413 502	413 502	410 192
Sécurité incendie	3	273 501	219 027	109 221	328 248	328 248	381 330
Autres	4	32 571	20 309		20 309	20 309	14 529
Transport							
Réseau routier	5	1 047 164	1 094 899	428 065	1 522 964	1 522 964	1 509 758
Transport collectif	6	12 075	12 206		12 206	12 206	20 124
Autres	7						
Hygiène du milieu							
Eau et égout	8	599 935	559 823	556 633	1 116 456	1 116 456	1 041 223
Matières résiduelles	9	420 235	427 244	60 255	487 499	507 214	495 689
Autres	10	16 811	25 795	28 301	54 096	54 096	41 807
Santé et bien-être	11	38 402	34 864		34 864	34 864	37 956
Aménagement, urbanisme et développement							
Aménagement, urbanisme et zonage	12	165 228	159 852		159 852	159 852	143 495
Promotion et développement économique	13	425 500	437 873	8 868	446 741	446 741	291 448
Autres	14	25 559	20 929		20 929	20 929	18 976
Loisirs et culture	15	823 152	868 775	189 478	1 058 253	1 058 253	1 022 384
Réseau d'électricité	16						
Frais de financement	17	118 686	101 403		101 403	101 403	99 057
Effet net des opérations de restructuration	18						
	19	5 337 850	5 292 491	1 391 050	6 683 541	6 703 256	6 363 973
Amortissement des immobilisations	20	1 417 735	1 391 050	(1 391 050)			
	21	6 755 585	6 683 541	0	6 683 541	6 703 256	6 363 973

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