



Faits saillants du maire pour le rapport financier et du rapport de l'auditeur indépendant

2022

Municipalité DE VAL-DES-LACS





Table des matières

- 1) Objectifs
- 2) Revenus
- 3) Explications des variations
- 4) Frais d'exploitation
- 5) Explications des variations
- 6) Conclusion
- 7) Période de questions



OBJECTIFS

- Présenter les résultats financiers au 31 décembre 2022 avec le comparatif de l'année précédente ainsi que le budget de l'année 2022.
- Présenter les résultats comparatifs 2022/2021 avec l'écart entre les deux années.
- Présenter ces résultats financiers selon la structure budgétaire telle qu'utilisée à chaque trimestre.
- Démontrer que la Municipalité respecte ses engagements budgétaires en maintenant l'équilibre tout en investissant dans ses infrastructures.



	Budget 2022	Résultats au 31/12/2021	Résultats au 31/12/2022	Écart 2022/2021
Taxation	2 417 045 \$	2 187 727 \$	2 435 840 \$	248 113 \$
Tenants lieu de taxes	53 340 \$	53 401 \$	53 340 \$	(61) \$
Services rendus	41 885 \$	36 661 \$	28 769 \$	(7 892) \$
Mutations	150 000 \$	284 208 \$	257 112 \$	(27 096) \$
Constats	10 500 \$	14 317 \$	16 942 \$	2 625 \$
Intérêts	34 500 \$	20 479 \$	42 452 \$	21 973 \$
Vente d'actifs	0 \$	(27 001) \$	0 \$	27 001 \$
Réserve d'élections	1 000 \$	0 \$	0 \$	0 \$
Autres revenus	1 600 \$	30 290 \$	37 151 \$	6 861 \$
Subventions	292 784 \$	282 934 \$	327 630 \$	44 696 \$
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Total	3 002 654 \$	2 883 016 \$	3 199 236 \$	316 220 \$



Variations des revenus

- **Taxation** – Les revenus générés dépassent le budget annuel et de plus de 10% par rapport à l’an dernier.
- **Droits de mutation-** Nous avons dépassé notre budget annuel prévu toutefois, les revenus ont diminué par rapport à l’an dernier.
- **Intérêts** – Les revenus sont à la hausse à cause de l’effort de perception pour des dossiers confiés à un avocat spécialisé par la pression engendrée par les propriétés mis en vente pour taxes impayées, ainsi que par les revenus sur placement;
- **Subventions:** - Il y a eu une subvention d’allouer pour la réfection du garage municipal (Prabam);
- **Autres postes de revenu:** - Il n’y a pas de variation marquée et par rapport au budget, notre projection démontre des revenus semblables à l’année précédente.



Variations des dépenses

- **Administration** – L’augmentation est due principalement au comblement de postes vacants, aux frais juridiques pour les relations de travail, de perception et généraux ainsi qu’une reclassification des quotes-parts;
- **Sécurité publique** - Les économies résultent d’une économie de salaire qui a été compensé en partie par l’achat de services municipaux auprès d’autres municipalités;
- **Transport** – L’augmentation est due à la hausse du coût de l’entretien des chemins dont un épandage d’abat poussière additionnel, au comblement du poste de directeur. Et à l’entretien des équipements;
- **Hygiène du milieu** - La hausse des dépenses est à la reclassification de certaines dépenses;
- **Urbanisme** - L’augmentation est le résultat des frais légaux engendrés par un déboisement illégal diminué d’une économie de salaire pour poste vacant et d’un ajout de poste contractuel pour combler le poste vacant;
- **Affectations**- En 2022 un revenu additionnel a été alloué à l’entretien des routes, il y a eu un remboursement anticipé au Fonds de roulement de 221 973\$, des imprévus pour les vents violents et les pluies diluviennes de l’ordre de 64 000\$, un paiement de dépenses non emprunté pour le chemin du Lac Quenouille de 107 306\$ ainsi que près de 30 000\$ payé comptant pour d’autres infrastructures;
- **Service de dette** – lorsqu’une nouvelle route est terminée alors le financement temporaire est à la charge de la Municipalité, ainsi près de 50 000\$ ont été assumés pour le financement du chemin Val-des-Lacs2.



Évènement exceptionnel

- La municipalité a été affectée par des vents violents en mai 2022 dont le déferlement a entraîné des dommages que nous estimons à 40 000\$ environ. Les coûts encourus sont reflétés aux états financiers, mais nous devrions être remboursés en partie par le ministère de la Sécurité publique.

Dépenses comparables:

- Certaines dépenses 2021 ont été reclassifiées pour rendre les résultats comparables d'une année à l'autre.



Conclusion

- Les revenus de l'année 2022 sont en augmentation par rapport à l'an dernier comme prévu au budget 2022.
- Bien que la Municipalité dégage un léger déficit de 1 437\$, nous avons amélioré la santé financière Val-des-Lacs en ayant remboursé de façon anticipée le fonds de roulement (221 973 \$) en payant des infrastructures comptant (200 261 \$) et en absorbant 44 919 \$ d'intérêt à même le fonds d'exploitation pour le projet Val-des-Lacs 2.
- L'année 2022 nous aura permis d'améliorer notre santé financière en réduisant notre rapport dette/investissement tout en améliorant l'état de nos surplus.

Période de questions