



VILLE DE
SEPT-ÎLES

Rapport financier 2023 et rapport de l'auditeur indépendant

Déposés au conseil municipal le 13 mai 2024

Sommaire des résultats

	Budget 2023	Réalisations 2023			
	Administration municipale	Administration municipale	Écart Administration municipale	Organismes contrôlés	Total consolidé ¹
REVENUS de fonctionnement	80 090 000 \$	86 792 112 \$	6 702 112 \$	4 528 775 \$	89 033 038 \$
DÉPENSES de fonctionnement	80 090 000 \$	79 122 537 \$	967 463 \$	4 429 190 \$	81 263 878 \$
SURPLUS de fonctionnement	---	7 669 575 \$	7 669 575 \$	99 585 \$	7 769 160 \$

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

Explication des revenus

	Budget	Réel	Écart
Revenus	80 090 000 \$	86 792 112 \$	6 702 112 \$
Principales variations de l'année			
Taxes : Croissance de la richesse foncière issue des investissements de la grande entreprise			2 176 167 \$
Revenus d'intérêts : Hausse des rendements sur la trésorerie			1 816 890 \$
Programme d'assistance financière spécifique relatif aux feux de forêt			1 431 889 \$
Services rendus			975 638 \$
Autres			301 528 \$

Explication des dépenses

	Budget	Réel	Écart
Dépenses	80 090 000 \$	79 122 537 \$	967 463 \$
Principales variations de l'année			
Vacances de poste et absences non remplacées			1 717 225 \$
Élections partielles (mairie et 2 districts)			(142 640) \$
Assurances : Franchises et dommages non couverts			(177 580) \$
Mesures d'urgence : Feux de forêt			(1 431 889) \$
Réseau d'égout et stations de pompage			(160 420) \$
Matières résiduelles et recyclables			(198 030) \$
Loisirs et culture			163 583 \$
Entretien des véhicules et de la machinerie			(220 477) \$
Frais de financement, remboursement en capital et au fond de roulement			319 703 \$
Activités d'investissements			547 577 \$
Autres			550 411 \$

État de la situation financière

au 31 décembre 2023

	Administration municipale	Organismes contrôlés	Total consolidé ¹
Actifs financiers	67 679 025 \$	4 211 205 \$	71 470 932 \$
Immobilisations	262 959 250 \$	215 850 \$	263 175 100 \$
Propriétés destinées à la revente	970 945 \$	-	970 945 \$
Autres actifs non financiers	2 554 621 \$	19 075 \$	2 573 696 \$
Actifs totaux	334 163 841 \$	4 446 130 \$	338 190 673 \$
Passifs	141 068 515 \$	1 501 882 \$	142 151 099 \$
Excédent accumulé		-	
Excédent de fonctionnement non affecté	18 632 094 \$	1 951 530 \$	20 583 624 \$
Excédent de fonctionnement affecté	5 018 227 \$	776 868 \$	5 795 095 \$
Réserves financières et fonds réservés	1 753 996 \$	-	1 753 996 \$
Financement des investissements en cours	(6 102 826) \$	-	(6 102 826) \$
Investissements net / actif à long terme	173 793 835 \$	215 850 \$	174 009 685 \$
Total - Excédent accumulé	193 095 326 \$	2 944 248 \$	196 039 574 \$

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

État de l'excédent accumulé non affecté

	Administration municipale
Solde au 31 décembre 2022	12 641 296 \$
Transactions 2023	
Budget 2024	(1 200 000) \$
Affectations - Activités d'investissement et fonctionnement	(122 777) \$
Augmentation du fonds de roulement (Politique d'utilisation des surplus)	(356 000) \$
Excédent (déficit) de l'exercice 2023	7 669 575 \$
Excédent accumulé non affecté au 31 décembre 2023	18 632 094 \$

Utilisation prévue 2024 (estimé)

Acquisition du lot 4 956 627 - Développement domiciliaire	(1 569 694) \$
Projet d'aménagement d'un <i>skatepark</i>	(1 066 000) \$
Projet de réfection du terrain de basketball au parc Holliday	(300 000) \$
Projet de recouvrement des cellules 14 et 16 au LET	(1 096 000) \$
Soutirage et transport des boues	(238 300) \$
Gestion de la résurgence - ancien LES	(315 000) \$
Programme Rénovation-Québec (terminé en 2020-2021)	77 146 \$
Augmentation du fonds de roulement (Politique d'utilisation des surplus)	(766 900) \$
Excédent accumulé non affecté au 10 mai 2024	13 357 346 \$

Investissements en immobilisations de plus de 1 M\$

Investissement de l'année 2023* (en millions)	Administration municipale
Infrastructures	20,6 M\$
Réfection - rue Napoléon	5,0 M\$
Réfection - rue de l'Hermine	1,7 M\$
Travaux d'asphaltage, trottoirs et bordures	2,5 M\$
Usine de traitement des lixiviats	2,7 M\$
Construction du site de compostage	3,9 M\$
Réhabilitation du dôme au LET	1,5 M\$
Autres	3,4 M\$
Parcs	3,5 M\$
Parc Aylmer-Whittom	1,4 M\$
Terrains de tennis et <i>pickleball</i>	1,6 M\$
Autres	0,5 M\$
Bâtiments	8,0 M\$
Construction du hangar municipal	1,2 M\$
Aménagement du bâtiment de la SPCA et construction d'un chenil	2,3 M\$
Remplacement des chaudières (Complexe des travaux publics et Centre socio-récréatif)	2,6 M\$
Nouvel aréna - mandat professionnel	1,2 M\$
Autres	0,7 M\$
Machinerie et équipements	1,4 M\$
Total des investissements	33,5 M\$

*Les montants comptabilisés représentent les dépenses réalisées au cours de l'année et non le coût total du projet

Financement des immobilisations

Subventions	4,3 M\$
Contributions autres	1,0 M\$
Paiement comptant par le budget de fonctionnement	2,9 M\$
Financement à long terme	17,2 M\$
Excédent accumulé	2,2 M\$
Total du financement de l'année	27,7 M\$

Endettement net à long terme

	Administration municipale
Solde au 31 décembre 2022	88,5 M\$
Nouveaux emprunts 2023	17,2 M\$
Travaux municipaux - 2023	1,5 M\$
LET - Construction des cellules 17 à 20	3,4 M\$
Construction plateforme déshydratation des boues	1,0 M\$
LET - Construction site de compostage	0,3 M\$
LET - Réhabilitation du dôme	0,9 M\$
Parc Bruno-Pauletto - Construction terrains tennis et <i>pickleball</i>	1,6 M\$
Parc Aylmer-Whittom - Travaux d'aménagement	1,4 M\$
Parc des générations - Aménagement	0,3 M\$
Aménagement du bâtiment SPCA et construction d'un chenil	2,5 M\$
Construction d'un nouveau hangar municipal	3,3 M\$
Centre socio-récréatif et Complexe des travaux publics - Remplacement des chaudières	1,0 M\$
Remboursements 2023	(7,1) M\$
Travaux en cours, passif au titre des avantages sociaux et autres variations	5,9 M\$
Solde au 31 décembre 2023	104,5 M\$

Endettement net à long terme

	2023	2022
Pourcentage - Endettement net *		
Endettement net à long terme	104 528 008 \$	88 490 822 \$
Revenus totaux ajustés	85 360 223 \$	77 804 441 \$
Résultat (%)	122,5 %	113,7 %

Selon la politique de gestion de la dette, le ratio ne doit pas excéder **150 %*

	2023	2022
Pourcentage - Service de le dette **		
Service de la dette à la charge de la municipalité	9 519 804 \$	8 318 206 \$
Dépenses de fonctionnement ajustées	76 851 869 \$	73 804 502 \$
Résultat (%)	12,4 %	11,3 %

*** Selon la politique de gestion de la dette, le ratio ne doit pas excéder **18 %***