

Municipalité de Baie-des-Sables

Renseignements financiers au 31 décembre 2022

Lettre d'accompagnement	2
Renseignements financiers	
Résultats détaillés	3
Excédent (déficit) de fonctionnement à des fins fiscales	4
Graphique - Revenus de fonctionnement (budget vs réel)	5
Graphique - Répartition des revenus de fonctionnement	6
Graphique - Dépenses de fonctionnement (budget vs réel)	7
Graphique - Répartition des dépenses de fonctionnement	8
Analyse de la charge de quotes-parts	9
Excédent (déficit) accumulé	10 - 11
Excédent (déficit) d'investissement à des fins fiscales	12
État de la situation financière	13
Notes complémentaires aux états financiers	14 - 23

Lettre d'accompagnement

**Raymond Chabot
Grant Thornton S.E.N.C.R.L.**
305, rue de la Gare
C.P. 305
Matane (Québec)
G4W 3N2

T 418 562-0203

Aux membres du conseil municipal de
la municipalité de Baie-des-Sables

Les renseignements financiers ci-joints sont extraits du rapport financier de la municipalité de Baie-des-Sables au 31 décembre 2022, sur lequel nous avons exprimé, ce jour, une opinion sans réserve.

Pour mieux comprendre la situation financière de la municipalité et les résultats de ses activités, il convient de lire les renseignements financiers contenus dans le rapport financier.

Raymond Chabot Grant Thornton S.E.N.C.R.L.

Matane
Le 20 mars 2023

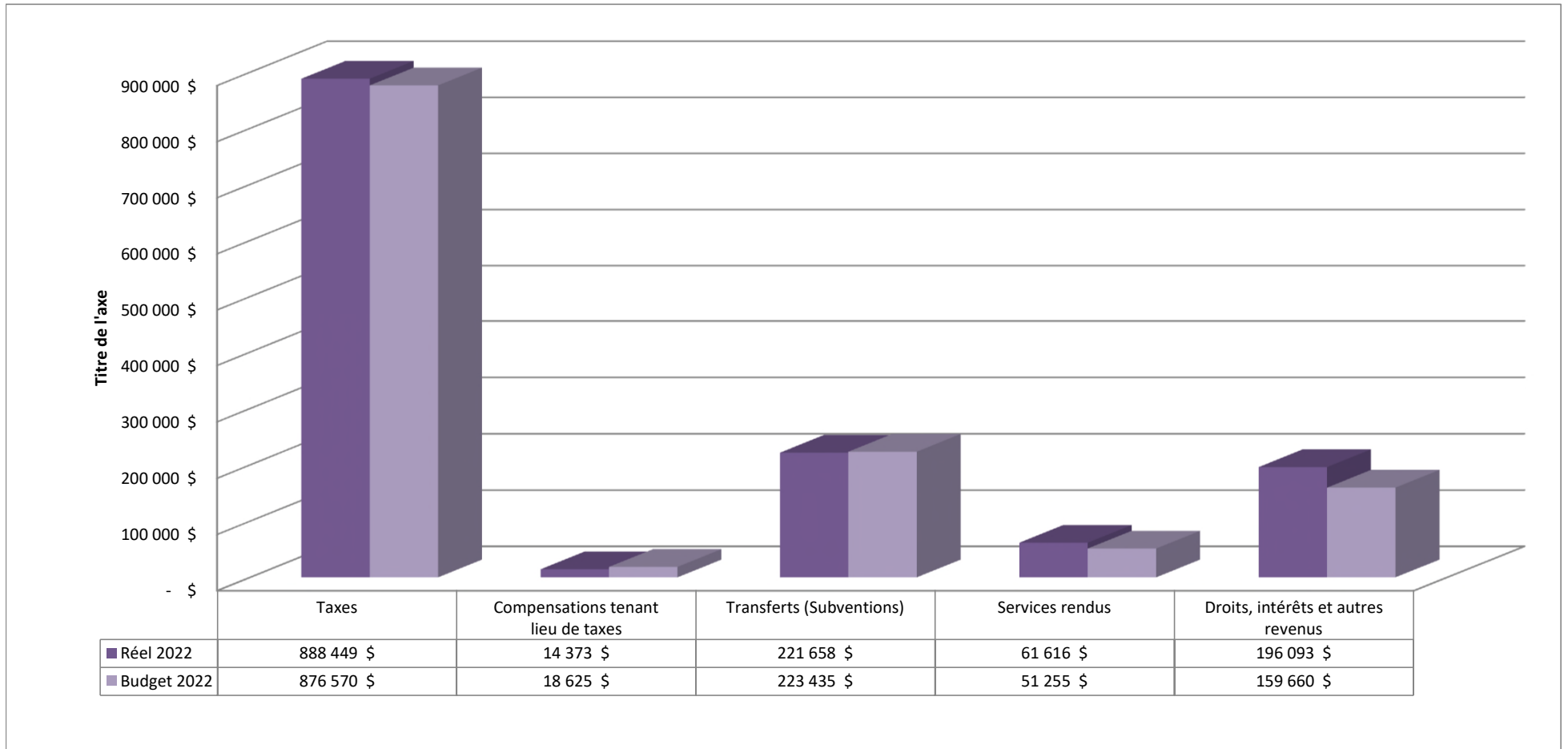
**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
RÉSULTATS DÉTAILLÉS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022**

	Budget 2022		Réalizations 2022		Réalizations 2021
	Sans ventilation de l'amortissement	Sans ventilation de l'amortissement	Ventilation de l'amortissement	Total	
Revenus					
Fonctionnement					
Taxes	876 570	888 449	888 449	888 449	811 548
Compensations tenant lieu de taxes	18 625	14 373	14 373	14 373	18 737
Quotés-parts					
Transferts	223 435	221 658	221 658	221 658	265 317
Services rendus	51 255	61 616	61 616	61 616	46 887
Imposition de droits	17 700	29 869	29 869	29 869	25 724
Amendes et pénalités	500	402	402	402	397
Revenus de placements de portefeuille	6 800	4 896	4 896	4 896	4 204
Autres revenus d'intérêts	134 660	160 926	160 926	160 926	137 271
Autres revenus					
Effet net des opérations de restructuration					
	1 329 545	1 382 189	1 382 189	1 382 189	1 310 085
Investissement					
Taxes					
Quotés-parts					
Transferts	552 500	755 471	755 471	755 471	
Imposition de droits					
Autres revenus					
Contributions des promoteurs					
Autres					
Quote-part dans les résultats nets d'entreprises municipales et de partenariats commerciaux					
Effet net des opérations de restructuration					
	552 500	755 471	755 471	755 471	
	1 882 045	2 137 660	2 137 660	2 137 660	1 310 085
Charges					
Administration générale	298 725	264 729	264 729	275 314	267 215
Sécurité publique	203 970	210 345	210 345	217 493	198 315
Transport	334 945	305 434	305 434	533 595	491 617
Hygiène du milieu	165 115	154 778	174 838	329 616	345 439
Santé et bien-être	42 025	44 525	191	44 716	39 518
Aménagement, urbanisme et développement	43 165	55 585	2 250	57 835	61 572
Loisirs et culture	96 260	84 995	84 995	105 960	108 642
Réseau d'électricité					
Frais de financement	32 595	32 688	32 688	32 688	28 051
Effet net des opérations de restructuration					
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés					
	1 216 800	444 138 (	444 138 (	1 597 217	1 540 369
	665 245	540 443	540 443	540 443	(230 284)
Excédent (déficit) de l'exercice					

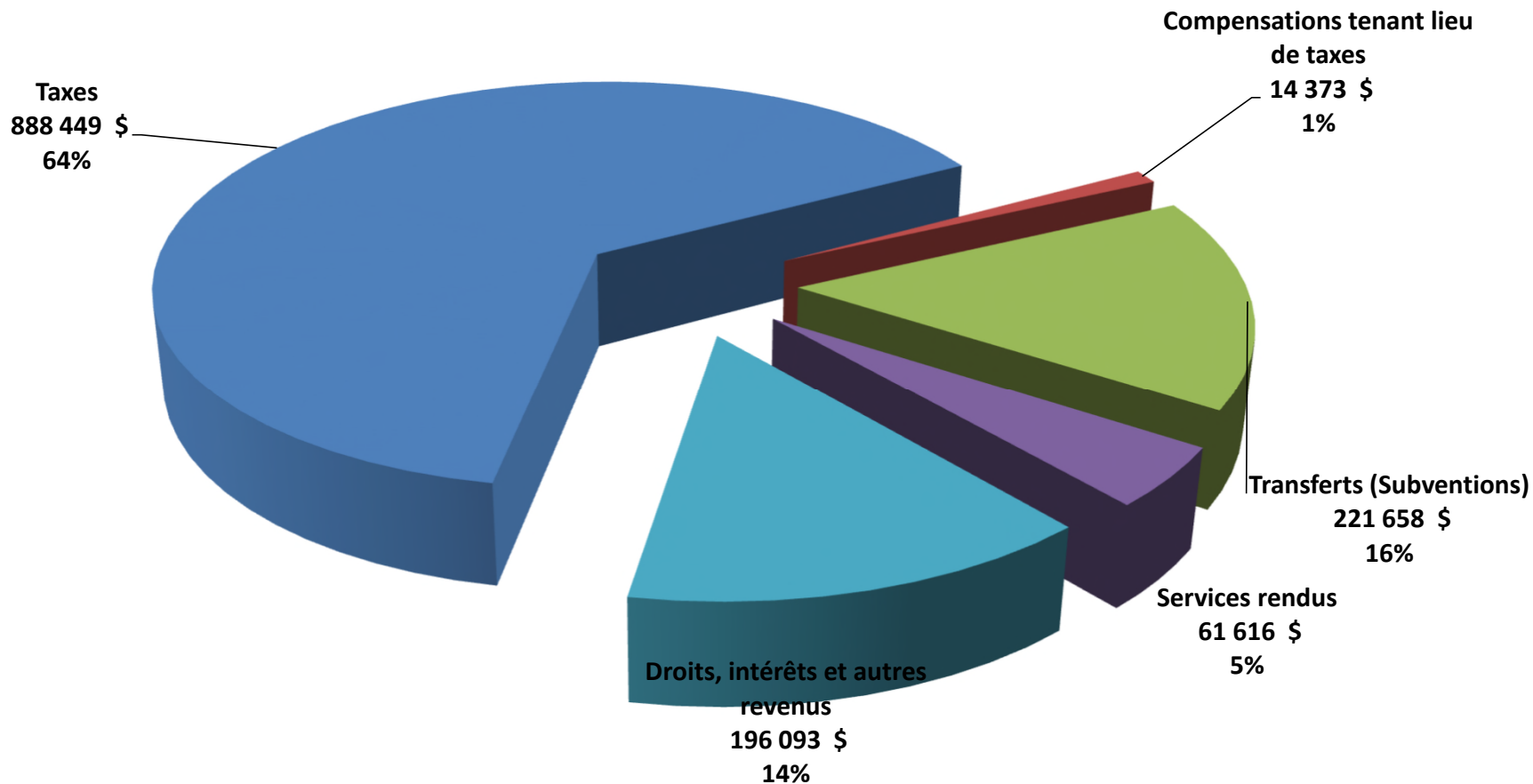
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE FONCTIONNEMENT À DES FINS FISCALES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

		2022		2021
		Budget	Réalisations	Réalisations
Excédent (déficit) de l'exercice	1	665 245	540 443	(230 284)
Moins : revenus d'investissement	2 (	552 500)(	755 471)()
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	3	112 745	(215 028)	(230 284)
CONCILIATION À DES FINS FISCALES				
<i>Ajouter (déduire)</i>				
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés				
Amortissement	4		444 138	422 604
Produit de cession	5		35 000	9 426
(Gain) perte sur cession	6		(27 358)	(9 426)
Réduction de valeur / Reclassement	7			
	8		451 780	422 604
Propriétés destinées à la revente				
Coût des propriétés vendues	9			
Réduction de valeur / Reclassement	10			
	11			
Prêts, placements de portefeuille à titre d'investissement et participations dans des entreprises municipales et des partenariats commerciaux				
Remboursement ou produit de cession	12			
(Gain) perte sur remboursement ou sur cession	13			
Provision pour moins-value / Réduction de valeur	14			
	15			
Financement				
Financement à long terme des activités de fonctionnement	16			
Remboursement de la dette à long terme	17 (	183 300)(	192 400)(	135 700)
	18	(183 300)	(192 400)	(135 700)
Affectations				
Activités d'investissement	19 (	)	4 794)(	11 586)
Excédent (déficit) accumulé				
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	20			10 000
Excédent de fonctionnement affecté	21	99 095	176 725	146 523
Réserves financières et fonds réservés	22	(28 540)	(28 560)	6 858
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	23			
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	24			
	25	70 555	143 371	151 795
	26	(112 745)	402 751	438 699
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	27		187 723	208 415

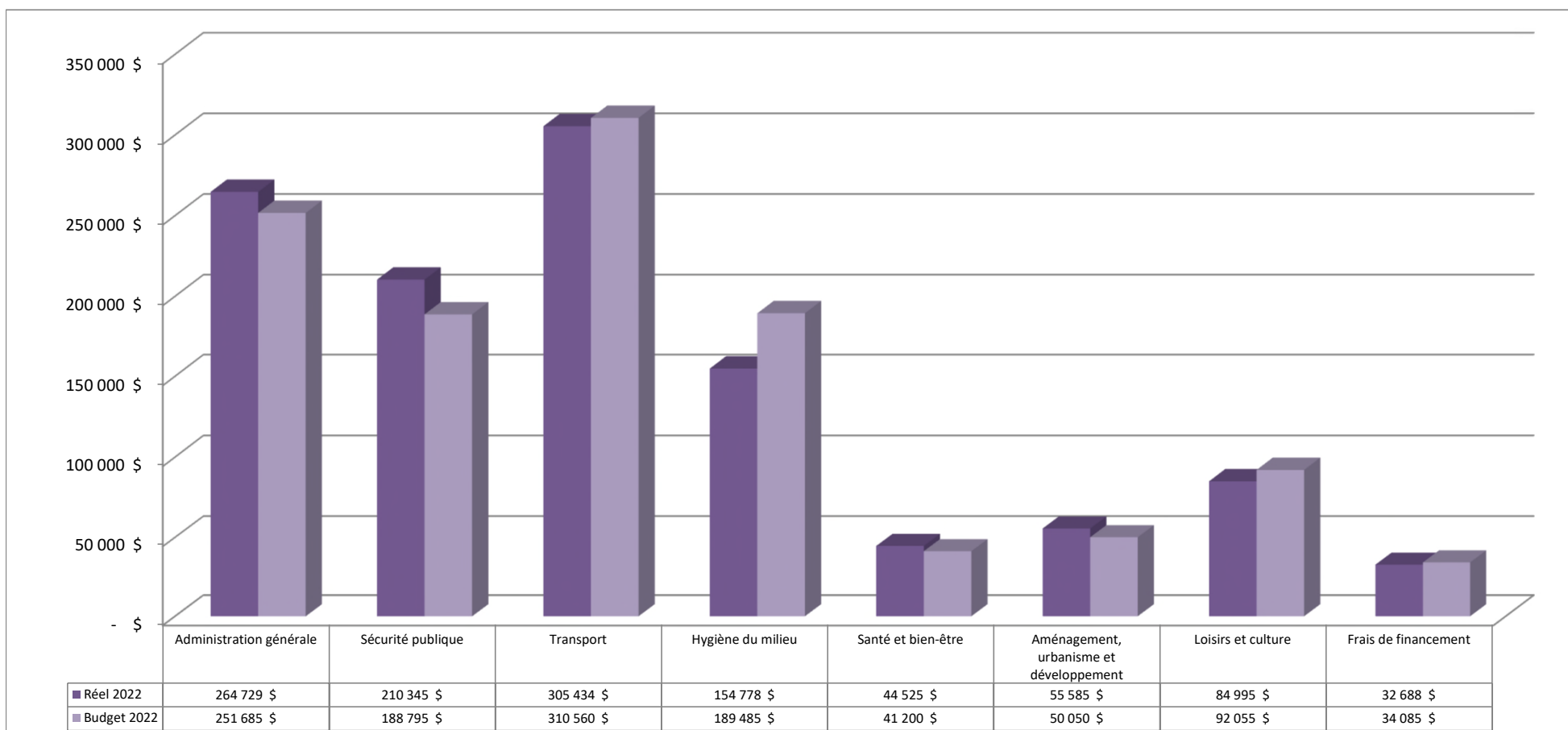
REVENUS DE FONCTIONNEMENT : BUDGET VS RÉEL



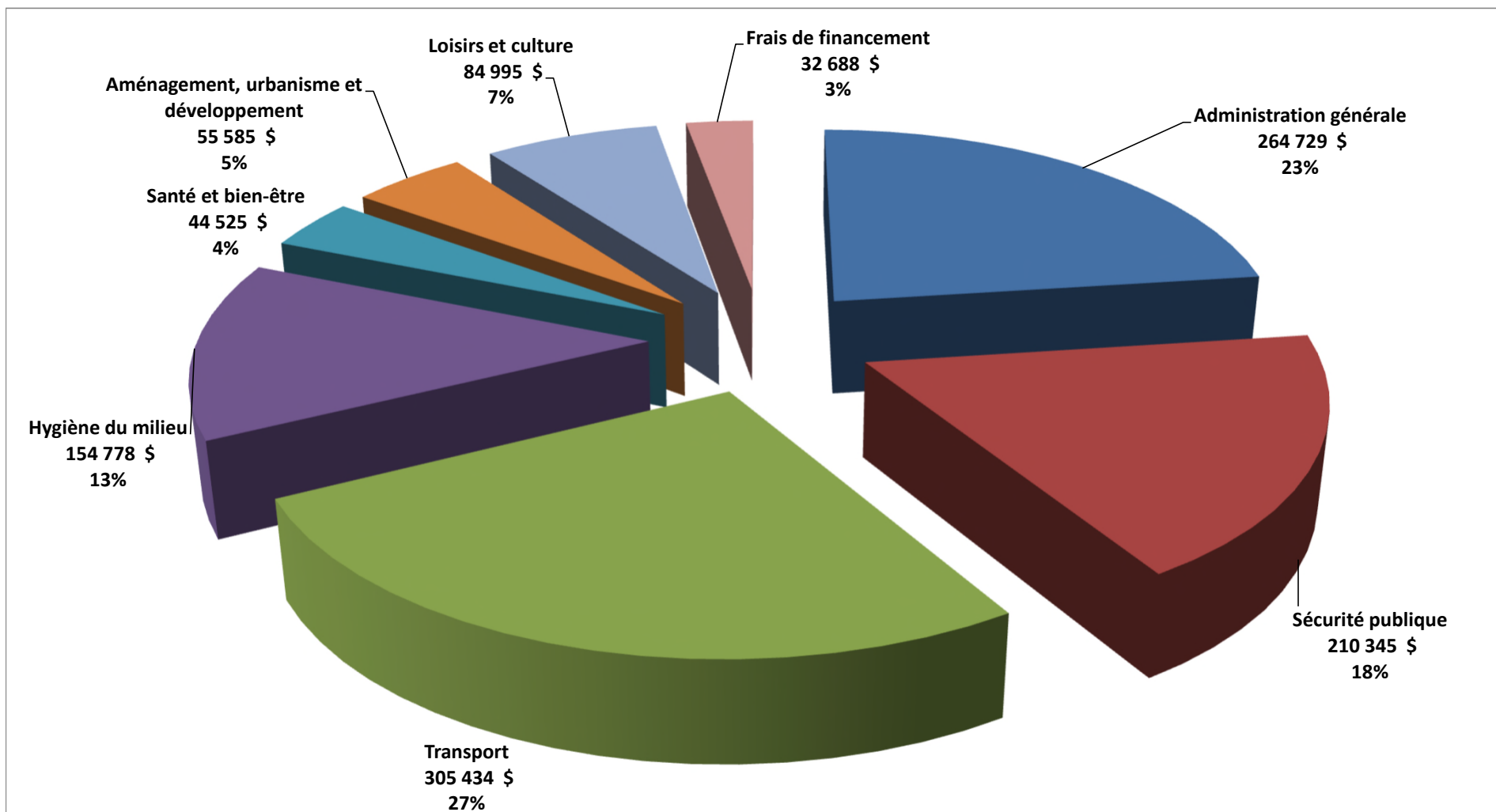
REVENUS DE FONCTIONNEMENT (1 382 189 \$)



DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT : BUDGET VS RÉEL



DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (1 153 079 \$)



ANALYSE DE LA CHARGE DE QUOTES-PARTS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

Non audité

		Budget 2022	Réalisations 2022	Réalisations 2021
Administration générale				
Greffes et application de la loi	1	5 320	5 520	5 378
Évaluation	2	42 315	42 445	34 445
Autres	3	31 375	30 891	28 937
Sécurité publique				
Police	4			
Sécurité incendie	5	148 000	148 868	134 768
Sécurité civile	6			
Autres	7			
Transport				
Réseau routier	8			
Transport collectif	9	2 925	2 942	589
Autres	10			
Hygiène du milieu				
Eau et égout	11			
Matières résiduelles	12	1 650	1 661	1 548
Cours d'eau	13	1 685	1 685	1 020
Protection de l'environnement	14			
Autres	15			
Santé et bien-être				
Logement social	16			
Autres	17			
Aménagement, urbanisme et développement				
Aménagement, urbanisme et zonage	18	36 680	36 686	33 627
Rénovation urbaine	19			
Promotion et développement économique	20	4 585	4 576	4 593
Autres	21			
Loisirs et culture				
Activités récréatives	22	9 650	9 425	8 868
Activités culturelles	23	2 450	2 388	2 247
Réseau d'électricité				
	24			
	25	286 635	287 087	256 020

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ
AU 31 DÉCEMBRE 2022

		2022	2021
Excédent (déficit) accumulé			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	1	117 111	160 681
Excédent de fonctionnement affecté	2	66 750	99 095
Réserves financières et fonds réservés	3	172 465	148 146
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	4	(67 900)	(77 900)
Financement des investissements en cours	5	11 880	(5 526)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	6	7 032 743	6 468 110
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	7		
	8	7 333 049	6 792 606

VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS

Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté

Administration municipale	9	117 111	160 681
Organismes contrôlés et partenariats ¹	10		
	11	117 111	160 681

Excédent de fonctionnement affecté

Administration municipale			
▪ Budget 2023 (2022)	12	66 750	99 095
▪	13		
▪	14		
▪	15		
▪	16		
▪	17		
▪	18		
▪	19		
▪	20		
	21	66 750	99 095
Organismes contrôlés et partenariats ¹			
▪	22		
▪	23		
▪	24		
	25		
	26	66 750	99 095

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ (suite)
AU 31 DÉCEMBRE 2022

	2022	2021
VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS (suite)		
Réserves financières et fonds réservés		
Réserves financières - Administration municipale		
▪ Boues de fosses septiques	27 24 115	7 166
▪ Boues municipales	28 16 703	12 523
▪	29	
▪	30	
▪	31	
	32	40 818
Réserves financières - Organismes contrôlés et partenariats		
▪	33	
▪	34	
▪	35	
	36	
Fonds réservés		
Fonds de roulement		
Administration municipale	37 75 000	67 570
Organismes contrôlés et partenariats	38	
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés		
Montant réservé pour le service de la dette à long terme		
Administration municipale	39 56 647	60 887
Organismes contrôlés et partenariats	40	
Montant non réservé		
Administration municipale	41	
Organismes contrôlés et partenariats	42	
Fonds local d'investissement	43	
Fonds local de solidarité	44	
Fonds réservé aux dépenses liées à la tenue d'une élection	45	
Autres		
▪	46	
▪	47	
	48	131 647
	49	172 465
		128 457
		148 146

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXCÉDENT (DÉFICIT) D'INVESTISSEMENT À DES FINS FISCALES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		Réalizations	Réalizations
Revenus d'investissement	1	755 471	
CONCILIATION À DES FINS FISCALES			
<i>Ajouter (déduire)</i>			
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés			
Acquisition d'immobilisations corporelles			
Administration générale	2 (	6 092)(	7 388)
Sécurité publique	3 ())
Transport	4 (	666 509)(	262 174)
Hygiène du milieu	5 (	37 414)(	29 875)
Santé et bien-être	6 ())
Aménagement, urbanisme et développement	7 (	26 775)()
Loisirs et culture	8 (	97 223)(	999)
Réseau d'électricité	9 ())
Acquisition d'actifs incorporels achetés	10))
	11 (	834 013)(	300 436)
Propriétés destinées à la revente			
Acquisition	12 ())
Prêts, placements de portefeuille à titre d'investissement et participations dans des entreprises municipales et des partenariats commerciaux			
Émission ou acquisition	13 ())
Financement			
Financement à long terme des activités d'investissement	14		583 800
Affectations			
Activités de fonctionnement	15	4 794	11 586
Excédent accumulé			
Excédent de fonctionnement non affecté	16	86 914	59 196
Excédent de fonctionnement affecté	17		
Réserves financières et fonds réservés	18		
	19	91 708	70 782
	20	(742 305)	354 146
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	21	13 166	354 146

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
AU 31 DÉCEMBRE 2022

		2022	2021
ACTIFS FINANCIERS			
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 4)	1	27 560	539 148
Débiteurs (note 5)	2	608 778	79 996
Prêts (note 6)	3		
Placements de portefeuille (note 7)	4		
Participations dans des entreprises municipales et des partenariats commerciaux	5		
Actif au titre des avantages sociaux futurs (note 8)	6		
Autres actifs financiers (note 9)	7		
	8	636 338	619 144
PASSIFS			
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie (note 4)	9		
Emprunts temporaires (note 10)	10	100 000	
Créditeurs et charges à payer (note 11)	11	148 463	204 672
Revenus reportés (note 12)	12	30 249	22 545
Dettes à long terme (note 13)	13	1 249 823	1 440 834
Passif au titre des avantages sociaux futurs (note 8)	14		
Autres passifs (note 14)	15		
	16	1 528 535	1 668 051
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)	17	(892 197)	(1 048 907)
ACTIFS NON FINANCIERS			
Immobilisations corporelles (note 15)	18	8 221 243	7 839 010
Propriétés destinées à la revente (note 16)	19		
Stocks de fournitures	20	4 003	2 503
Actifs incorporels achetés (note 17)	21		
Autres actifs non financiers (note 18)	22		
	23	8 225 246	7 841 513
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ	24	7 333 049	6 792 606
Obligations contractuelles (note 19)			
Droits contractuels (note 20)			
Passifs éventuels (note 21)			
Actifs éventuels (note 22)			

Voir les notes afférentes aux états financiers, lesquelles avec les renseignements complémentaires font partie intégrante des états financiers.

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

4. Trésorerie et équivalents de trésorerie

	2022	2021
La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont composés de :		
Fonds en caisse et dépôts à vue	1 27 560	539 148
Placements à court terme, liquides, exclus des placements de portefeuille	2	
Autres éléments		
▪	3	
▪	4	
▪	5	
▪	6	
Trésorerie et équivalents de trésorerie	7 27 560	539 148
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie (découvert bancaire)	8 () ()	
Trésorerie et équivalents de trésorerie (insuffisance) à la fin de l'exercice	9 27 560	539 148
Sommes affectées comprises dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie	10 27 560	148 146
Remboursement de la dette à long terme inscrit dans les flux de trésorerie et ayant fait l'objet d'un refinancement au cours de l'exercice	11	

Note**5. Débiteurs**

	2022	2021
Taxes municipales	12 20 829	15 860
Taxes-certificats de vente pour défaut de paiement des taxes	13	
Gouvernement du Québec et ses entreprises	14 248 891	52 690
Gouvernement du Canada et ses entreprises	15 311 836	2 949
Organismes municipaux	16 19 994	6 051
Autres		
▪ Autres	17 3 617	2 383
▪ Droits carrières et sablières	18 3 611	63
	19 608 778	79 996
Montants des débiteurs affectés au remboursement de la dette à long terme		
Gouvernement du Québec et ses entreprises	20	
Gouvernement du Canada et ses entreprises	21	
Organismes municipaux	22	
Autres tiers	23	
	24	
Provision pour créances douteuses déduite des débiteurs	25	
Ventilation du solde des débiteurs du Gouvernement du Québec et ses entreprises		
Ministère des Affaires municipales et de l'Habitation/SOFIL	26 137 944	15 671
Ministère des Affaires municipales et de l'Habitation/Autres	27 75 000	2 269
Ministère des Transports et de la Mobilité durable	28	
Ministère de la Culture et des Communications	29	
Autres ministères/organismes	30 35 947	34 750
	31 248 891	52 690

Note

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

6. Prêts

	2022	2021
Prêts à un office d'habitation	32	
Prêts à un fonds d'investissement	33	
Autres		
▪	34	
▪	35	
	36	
Provision pour moins-value déduite des prêts	37	

Note**7. Placements de portefeuille**

	2022	2021
Placements à titre d'investissement	38	
Autres placements	39	
	40	
Sommes affectées comprises dans les placements de portefeuille	41	
Provision pour moins-value déduite des placements de portefeuille	42	

Note**8. Avantages sociaux futurs**

	2022	2021
Actif (passif) au titre des avantages sociaux futurs		
Actif (passif) des régimes de retraite et régimes supplémentaires de retraite à prestations déterminées	43	
Actif (passif) des régimes d'avantages complémentaires de retraite et autres avantages sociaux futurs à prestations déterminées	44	
	45	
Charge de l'exercice		
Régimes de retraite et régimes supplémentaires de retraite à prestations déterminées	46	
Régimes d'avantages complémentaires de retraite et autres avantages sociaux futurs à prestations déterminées	47	
Régimes à cotisations déterminées	48	
Autres régimes (REER et autres)	49	
Régimes de retraite des élus municipaux	50	
	51	

Se référer à la section « Renseignements complémentaires » pour plus de détails.

Note**9. Autres actifs financiers**

	2022	2021
Propriétés destinées à la revente (note 16)	52	
Autres	53	
	54	

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

Note**10. Emprunts temporaires**

La municipalité bénéficie d'une ouverture de crédit bancaire de 180 000 \$ portant intérêt au taux préférentiel plus 0,5 % (6,95 %; 2,95 % au 31 décembre 2021) et renouvelable annuellement. Cette ouverture de crédit bancaire est utilisée pour les opérations courantes de la municipalité.

La municipalité bénéficie également d'un prêt à terme d'un montant total de 500 000 \$ portant intérêt au taux de 6,8 % et renouvelable en septembre 2025. Ce prêt à terme est utilisé pour les opérations courantes et d'investissement de la municipalité.

11. Crédoeurs et charges à payer

		2022	2021
Fournisseurs	55	43 516	69 462
Salaires et avantages sociaux	56	55 617	52 032
Dépôts et retenues de garantie	57	34 023	55 538
Provision pour contestations d'évaluation	58		
Autres			
▪ Organismes municipaux	59	9 593	21 926
▪ Intérêts sur dette long terme	60	5 714	5 714
▪ Aides financières à rembourser	61		
▪	62		
▪	63		
	64	148 463	204 672

Note

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

12. Revenus reportés

		2022	2021
Taxes perçues d'avance	65	5 857	4 969
Transferts			
Fonds - Réfection et entretien de certaines voies publiques	66	18 892	10 310
Soutien au rayonnement des régions du Fonds régions et ruralité - Volet 1	67		
Soutien à la compétence de développement local et régional des MRC du Fonds régions et ruralité - Volet 2	68		
Accès entreprise Québec	69		
Programme d'aide d'urgence au transport collectif des personnes	70		
Autres			
▪	71		
▪	72		
▪	73		
Fonds parcs, terrains de jeux et espaces naturels	74		
Fonds de gestion et de mise en valeur du territoire	75		
Société québécoise d'assainissement des eaux	76		
Fonds de contributions à des travaux ou à des services municipaux	77		
Autres contributions des promoteurs	78		
Fonds de redevances réglementaires	79		
Autres			
▪ Autres	80	5 500	7 266
▪	81		
▪	82		
▪	83		
▪	84		
▪	85		
▪	86		
	87	30 249	22 545

Note**13. Dette à long terme**

	Taux d'intérêt		Échéance			2022	2021
	de	à	de	à			
Obligations et billets en monnaie canadienne	0,60	4,01	2023	2027	88	1 256 400	1 448 800
Obligations et billets en monnaies étrangères					89		
Gains (pertes) de change reportés					90		
					91		
Autres dettes à long terme							
Gouvernement du Québec et ses entreprises					92		
Organismes municipaux					93		
Obligations découlant de contrats de location-acquisition					94		
Autres					95		
					96	1 256 400	1 448 800
Frais reportés liés à la dette à long terme					97	(6 577)	(7 966)
					98	1 249 823	1 440 834

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

Les versements estimatifs sur la dette à long terme pour les prochains exercices sont les suivants :

		Obligations et billets		Autres dettes à long terme		Total 2022
		Avec fonds d'amortissement	Sans fonds d'amortissement	Location- acquisition	Autres	
2023	99		247 100			247 100
2024	100		168 800			168 800
2025	101		384 700			384 700
2026	102		431 300			431 300
2027	103		24 500			24 500
2028 et plus	104					
	105		1 256 400			1 256 400
Intérêts et frais accessoires	106		()	()
	107		1 256 400			1 256 400

Note

14. Autres passifs

	2022	2021
Activités de fermeture et d'après-fermeture des sites d'enfouissement	108	
Assainissement des sites contaminés	109	
Autres		
▪	110	
▪	111	
▪	112	
▪	113	
	114	

Note

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

15. Immobilisations corporelles

		Solde au début	Addition	Cession / Ajustement	Solde à la fin
COÛT					
Infrastructures					
Eau potable	115				
Eaux usées	116				
Chemins, rues, routes, trottoirs, ponts, tunnels et viaducs	117	3 045 493	667 312		3 712 805
Autres					
▪ Autres	118	7 059 067			7 059 067
▪	119				
Réseau d'électricité	120				
Bâtiments	121	1 106 570	97 223		1 203 793
Améliorations locatives	122				
Véhicules	123	1 012 273		76 420	935 853
Ameublement et équipement de bureau	124	145 431	6 092		151 523
Machinerie, outillage et équipement divers	125	264 749	37 897		302 646
Terrains	126	36 969	26 775		63 744
Autres	127	7 781			7 781
	128	12 678 333	835 299	76 420	13 437 212
Immobilisations en cours	129	1 286	(1 286)		
	130	12 679 619	834 013	76 420	13 437 212
AMORTISSEMENT CUMULÉ					
Infrastructures					
Eau potable	131				
Eaux usées	132				
Chemins, rues, routes, trottoirs, ponts, tunnels et viaducs	133	1 062 599	184 126		1 246 725
Autres					
▪ Autres	134	2 464 246	174 973		2 639 219
▪	135				
Réseau d'électricité	136				
Bâtiments	137	621 545	27 097		648 642
Améliorations locatives	138				
Véhicules	139	401 382	33 896	68 778	366 500
Ameublement et équipement de bureau	140	121 762	10 916		132 678
Machinerie, outillage et équipement divers	141	161 295	13 130		174 425
Autres	142	7 780			7 780
	143	4 840 609	444 138	68 778	5 215 969
VALEUR COMPTABLE NETTE	144	7 839 010			8 221 243
Biens loués en vertu de contrats de location-acquisition inclus dans les immobilisations corporelles					
Coût	145				
Amortissement cumulé	146	()	()	()	()
Valeur comptable nette	147				

Note

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

16. Propriétés destinées à la revente

	2022	2021
Immeubles de la réserve foncière	148	
Immeubles industriels municipaux	149	
Autres	150	
	151	
Présentées à titre d'autres actifs financiers (note 9)	152	
Présentées à titre d'actifs non financiers sous le poste « Propriétés destinées à la revente »	153	

Note**17. Actifs incorporels achetés**

		Solde au début	Addition	Cession / Ajustement	Solde à la fin
COÛT					
▪	154				
▪	155				
▪	156				
▪	157				
	158				
AMORTISSEMENT CUMULÉ					
▪	159				
▪	160				
▪	161				
▪	162				
	163				
VALEUR COMPTABLE NETTE	164				

Note**18. Autres actifs non financiers**

	2022	2021
Frais payés d'avance		
▪	165	
▪	166	
▪	167	
Autres		
▪	168	
▪	169	
	170	

Note

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

19. Obligations contractuelles

La municipalité s'est engagée d'après des contrats de cueillette et transport des ordures, des matières recyclables ainsi que le traitement des matières recyclables échéant en décembre 2025 à verser une somme totale de 160 418 \$. Les paiements minimums exigibles pour les prochains exercices sont de 69 852 \$ en 2023, 71 389 \$ en 2024 et 19 177 \$ en 2025.

Office municipal d'habitation de Baie-des-Sables

L'Office municipal d'habitation de Baie-des-Sables, la municipalité et la Société d'habitation du Québec ont signé une convention qui prévoit le paiement d'une subvention comblant le déficit d'exploitation des ensembles administrés par l'Office municipal d'habitation de Baie-des-Sables. La Société d'habitation du Québec contribue à 90% au déficit d'exploitation et la municipalité subventionne le solde du déficit.

La Municipalité s'est engagée d'après une entente avec l'OMH de Baie-des-Sables, échéant en mars 2023, à verser une somme maximale de 1 620 \$ dans le cadre d'un programme de supplément au loyer. Le paiement maximal exigible pour le prochain exercice est de 1 620 \$ en 2023.

La Municipalité s'est engagée d'après un contrat avec l'OMH de Baie-des-Sables à verser une somme de 65 000 \$ dans le cadre d'un programme Accèslogis Québec, visant l'exploitation d'un immeuble d'habitation sur le territoire de la Municipalité. Les paiements minimums exigibles pour les prochains exercices sont de 13 000 \$ en 2023, 2024, 2025, 2026 et 2027.

20. Droits contractuels

La municipalité a conclu un contrat de location de locaux dont le renouvellement se fait d'année en année, à défaut par l'une des parties, de signifier, par lettre un non-renouvellement, prévoyant la perception de loyers totalisant 21 827 \$ en 2023. Au 1er janvier de chaque année, le montant du loyer annuel est indexé automatiquement de 1,5 %.

21. Passifs éventuels

Les passifs éventuels se composent de ce qui suit :

A) Cautionnements et garanties

Description	Montant initial des cautions	Solde des cautionnements	
		2022	2021
Emprunts temporaires			
	171		
Dettes à long terme			
	172		
	173		

La municipalité est conjointement responsable avec d'autres municipalités de la dette à long terme de la Municipalité régionale de comté de La Matanie. Au 31 décembre 2022, la portion de la dette à long terme attribuable à la municipalité s'élève à 92 500 \$.

B) Auto-assurance

S/O

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

C) Poursuites

S/O

D) Autres

S/O

22. Actifs éventuels

S/O

23. Redressement aux exercices antérieurs

S/O

24. Données budgétaires

L'état des résultats et l'état de la variation des actifs financiers nets (de la dette nette) comportent une comparaison avec le budget adopté par l'administration municipale. Les données budgétaires ne sont pas auditées.

25. Instruments financiers

S/O

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

26. Flux de trésorerie

Les intérêts payés au cours de l'exercice s'élevaient à 28 088 \$ (23 251 \$ en 2021).

27. Fonds de roulement

La municipalité possède un fonds de roulement dont le capital est fixé à 75 000 \$. Les remboursements en capital sur les sommes empruntées à même ce fonds doivent être effectués sur une période maximum de 10 ans et se font à même les activités financières de fonctionnement.