

Rapport financier consolidé

Exercice terminé le 31 décembre 2022

Municipalité de Saint-Charles-sur-Richelieu | 57057 |

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - INFORMATIONS SECTORIELLES CONSOLIDÉES
RÉSULTATS DÉTAILLÉS PAR ORGANISMES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

		Réalisations 2021	Budget 2022		Réalisations 2022	
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Ventilation de l'amortissement	Organismes contrôlés et partenariats
						Total consolidé ¹
Revenus						
Fonctionnement						
Taxes	1	2 506 304	2 511 324	2 476 997		2 476 997
Compensations tenant lieu de taxes	2	4 417	6 000	12 608		12 608
Quotes-parts	3					
Transferts	4	90 261	65 370	165 805		165 805
Services rendus	5	138 370	135 965	168 229		168 229
Imposition de droits	6	346 321	223 200	331 551		331 551
Amendes et pénalités	7	2 107	1 000	5 558		5 558
Revenus de placements de portefeuille	8					
Autres revenus d'intérêts	9	27 286	42 832	93 032		93 032
Autres revenus	10	60 682	8 585	8 618		8 618
Effet net des opérations de restructuration	11					
	12	3 175 748	2 994 276	3 262 398		3 262 398
Investissement						
Taxes	13			58 306		58 306
Quotes-parts	14					
Transferts	15	987 539		211 953		211 953
Imposition de droits	16					
Autres revenus						
Contributions des promoteurs	17					
Autres	18					
Quote-part dans les résultats nets d'entreprises municipales et de partenariats commerciaux	19					
Effet net des opérations de restructuration	20					
	21	987 539		270 259		270 259
	22	4 163 287	2 994 276	3 532 657		3 532 657
Charges						
Administration générale	23	676 440	538 718	635 281	32 747	668 028
Sécurité publique	24	442 813	512 398	496 717	39 413	536 130
Transport	25	438 736	552 519	409 509	231 024	640 533
Hygiène du milieu	26	521 225	643 731	634 833	333 357	968 190
Santé et bien-être	27					
Aménagement, urbanisme et développement	28	69 779	101 113	92 800		92 800
Loisirs et culture	29	314 725	301 131	361 272	30 104	391 376
Réseau d'électricité	30					
Frais de financement	31	68 435	46 083	55 126		55 126
Effet net des opérations de restructuration	32					
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	33	640 470		666 645 (	666 645)	
	34	3 172 623	2 695 693	3 352 183		3 352 183
Excédent (déficit) de l'exercice	35	990 664	298 583	180 474		180 474

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - INFORMATIONS SECTORIELLES CONSOLIDÉES
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE FONCTIONNEMENT À DES FINS FISCALES PAR ORGANISMES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

		Réalisations 2021	Budget 2022		Réalisations 2022	
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé ¹
Excédent (déficit) de l'exercice	1	990 664	298 583	180 474		180 474
Moins : revenus d'investissement	2	(987 539)	()	(270 259)	()	(270 259)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	3	3 125	298 583	(89 785)		(89 785)
CONCILIATION À DES FINS FISCALES						
<i>Ajouter (déduire)</i>						
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés						
Amortissement	4	640 470		666 645		666 645
Produit de cession	5					
(Gain) perte sur cession	6					
Réduction de valeur / Reclassement	7					
	8	640 470		666 645		666 645
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	113 025		52 732		52 732
(Gain) perte sur remboursement ou sur cession	13					
Provision pour moins-value / Réduction de valeur	14					
	15	113 025		52 732		52 732
Financement						
Financement à long terme des activités de fonctionnement	16					
Remboursement de la dette à long terme	17	(284 568)	(257 524)	(257 524)	()	(257 524)
	18	(284 568)	(257 524)	(257 524)		(257 524)
Affectations						
Activités d'investissement	19	(237 075)	()	(249 614)	()	(249 614)
Excédent (déficit) accumulé						
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	20					
Excédent de fonctionnement affecté	21					
Réserves financières et fonds réservés	22	(16 655)	(41 059)	(74 092)		(74 092)
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	23					
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	24					
	25	(253 730)	(41 059)	(323 706)		(323 706)
	26	215 197	(298 583)	138 147		138 147
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	27	218 322		48 362		48 362

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - INFORMATIONS SECTORIELLES CONSOLIDÉES
EXCÉDENT (DÉFICIT) D'INVESTISSEMENT À DES FINS FISCALES PAR ORGANISMES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

		Réalisations 2021		Réalisations 2022	
		Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé ¹
Revenus d'investissement	1	987 539	270 259		270 259
CONCILIATION À DES FINS FISCALES					
<i>Ajouter (déduire)</i>					
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés					
Acquisition d'immobilisations corporelles					
Administration générale	2 (	) (	12 555) (	) (	12 555)
Sécurité publique	3 (	110 079) (	18 851) (	) (	18 851)
Transport	4 (	1 113 460) (	428 233) (	) (	428 233)
Hygiène du milieu	5 (	1 075) (	369 253) (	) (	369 253)
Santé et bien-être	6 (	) (	) (	) (	)
Aménagement, urbanisme et développement	7 (	) (	) (	) (	)
Loisirs et culture	8 (	) (	) (	) (	)
Réseau d'électricité	9 (	) (	78 738) (	) (	78 738)
Acquisition d'actifs incorporels achetés	10 (	) (	) (	) (	)
	11 (	1 224 614) (	907 630) (	) (	907 630)
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				
Affectations					
Activités de fonctionnement	15	237 075	249 614		249 614
Excédent accumulé					
Excédent de fonctionnement non affecté	16		409 501		409 501
Excédent de fonctionnement affecté	17				
Réserves financières et fonds réservés	18				
	19	237 075	659 115		659 115
	20	(987 539)	(248 515)		(248 515)
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	21		21 744		21 744

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - INFORMATIONS SECTORIELLES CONSOLIDÉES
SITUATION FINANCIÈRE PAR ORGANISMES
AU 31 DÉCEMBRE 2022

		2021	2022	
		Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats
				Total consolidé ¹
ACTIFS FINANCIERS				
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 4)	1	3 449 902	2 872 198	154 596
Débiteurs (note 5)	2	1 337 615	1 483 496	1 326 632
Prêts (note 6)	3	509 744	457 010	
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	5 297 261	4 812 704	1 481 228
PASSIFS				
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie (note 4)	9			
Emprunts temporaires (note 10)	10			633 295
Créditeurs et charges à payer (note 11)	11	359 686	328 006	85 750
Revenus reportés (note 12)	12	423 689	442 897	
Dette à long terme (note 13)	13	2 029 800	1 618 700	1 425 100
Passif au titre des avantages sociaux futurs (note 8)	14			
Autres passifs (note 14)	15			
	16	2 813 175	2 389 603	2 144 145
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)				
	17	2 484 086	2 423 101	(662 917)
ACTIFS NON FINANCIERS				
Immobilisations corporelles (note 15)	18	12 192 170	12 433 155	7 776 452
Propriétés destinées à la revente (note 16)	19			
Stocks de fournitures	20			4 793
Actifs incorporels achetés (note 17)	21			
Autres actifs non financiers (note 18)	22	62 933	63 406	712
	23	12 255 103	12 496 561	7 781 957
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ				
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	24	1 754 556	1 452 024	375 008
Excédent de fonctionnement affecté	25	592 273	592 273	
Réserves financières et fonds réservés	26	1 408 264	1 482 355	14 588
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	27 () () () ()			
Financement des investissements en cours	28		(36 561)	(23 371)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	29	10 984 096	11 429 571	6 752 815
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	30			
	31	14 739 189	14 919 662	7 119 040
Obligations contractuelles (note 19)				
Droits contractuels (note 20)				
Passifs éventuels (note 21)				
Actifs éventuels (note 22)				

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS
CHARGES PAR OBJETS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

		Administration municipale		Données consolidées	
		Budget 2022	Réalisations 2022	Réalisations 2022	Réalisations 2021
Rémunération					
Liée au programme Accès entreprise Québec	1				
Autre	2	575 514	615 514	615 514	610 952
Charges sociales					
Liées au programme Accès entreprise Québec	3				
Autres	4	94 111	102 883	102 883	105 120
Biens et services					
Services obtenus d'organismes municipaux					
Compensations pour services municipaux	5				
Ententes de services					
Services de transport collectif	6				
Autres services	7				
Autres biens et services	8	1 601 141	1 528 006	1 528 006	1 723 532
Frais de financement					
Intérêts et autres frais sur la dette à long terme à la charge					
De l'organisme municipal	9	46 083	55 126	55 126	97 276
D'autres organismes municipaux	10				
Du gouvernement du Québec					
et ses entreprises	11				
D'autres tiers	12				
Autres frais de financement	13				1 024
Contributions à des organismes					
Organismes municipaux					
Quotes-parts	14	378 844	384 009	384 009	255 985
Transferts	15				
Autres	16				
Autres organismes					
Transferts	17				
Autres	18				
Amortissement					
Immobilisations corporelles	19		666 645	666 645	902 148
Actifs incorporels achetés	20				
Autres					
▪	21				113 185
▪	22				
▪	23				
	24	2 695 693	3 352 183	3 352 183	3 809 222

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

		2022	2021
Excédent (déficit) accumulé			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	1	1 827 032	2 129 565
Excédent de fonctionnement affecté	2	592 273	592 273
Réserves financières et fonds réservés	3	1 496 943	1 422 850
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	4 (	)(	)
Financement des investissements en cours	5	(59 932)	(23 371)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	6	18 182 386	17 736 911
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	7		
	8	22 038 702	21 858 228

VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS

Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté

Administration municipale	9	1 452 024	1 754 557
Organismes contrôlés et partenariats ¹	10	375 008	375 008
	11	1 827 032	2 129 565

Excédent de fonctionnement affecté

Administration municipale			
▪ Village	12	6 524	6 524
▪ Soccer	13	2 749	2 749
▪ Évaluation	14	35 000	35 000
▪ Infrastructure	15	500 000	500 000
▪ Dénégement	16	48 000	48 000
▪	17		
▪	18		
▪	19		
▪	20		
	21	592 273	592 273
Organismes contrôlés et partenariats ¹			
▪	22		
▪	23		
▪	24		
	25		
	26	592 273	592 273

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

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

		2022	2021
VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS (suite)			
Réserves financières et fonds réservés			
Réserves financières - Administration municipale			
▪ Fonds infrastructure	27	828 797	771 204
▪ Fonds aqueduc	28	268 598	268 598
▪	29		
▪	30		
▪	31		
	32	1 097 395	1 039 802
Réserves financières - Organismes contrôlés et partenariats			
▪	33		
▪	34		
▪	35		
	36		
Fonds réservés			
Fonds de roulement			
Administration municipale	37	287 500	271 000
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		
Organismes contrôlés et partenariats	40	10 508	10 508
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	97 460	97 460
▪ organisme contrôlé	47	4 080	4 080
	48	399 548	383 048
	49	1 496 943	1 422 850

ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME CONSOLIDÉ

AU 31 DÉCEMBRE 2022

Non audité

Administration municipale		
Dettes à long terme	1	1 618 700
Ajouter		
Activités d'investissement à financer	2	36 561
Activités de fonctionnement à financer	3	
Dettes en cours de refinancement	4	
Autres		
▪	5	
▪	6	
Déduire		
Sommes affectées au remboursement de la dette à long terme		
Excédent accumulé		
Fonds d'amortissement	7	
Autres sommes comprises dans l'excédent accumulé	8	
Débiteurs	9	158 106
Autres montants	10	
Montant non utilisé d'emprunts à long terme contractés	11	
Autres		
Fosses citoyens	12	457 010
▪	13	
Endettement net à long terme de l'administration municipale	14	1 040 145
Quote-part dans l'endettement total net à long terme des organismes contrôlés et des partenariats		
Endettement net à long terme	15	1 130 558
Endettement net à long terme	16	2 170 703
Quote-part dans l'endettement total net à long terme d'autres organismes		
Municipalité régionale de comté	17	202 588
Communauté métropolitaine	18	
Autres organismes	19	
Endettement total net à long terme	20	2 373 291
Quote-part dans l'endettement total net à long terme de l'agglomération (lorsque fonctionnant par quotes-parts)	21	
Moins : Sommes affectées au remboursement de la dette à long terme de l'agglomération	22	
	23	
Endettement total net à long terme (compte tenu de la quote-part dans l'agglomération s'il y a lieu)	24	2 373 291
Endettement total net à long terme lié au réseau d'électricité (inclus ci-dessus)	25	
Endettement total net à long terme lié aux parcs éoliens et aux centrales hydroélectriques (inclus à la ligne 24 ci-dessus, et à la ligne 20, s'il y a lieu, pour les compétences d'agglomération et le portrait global)	26	