

Rapport financier consolidé

Exercice terminé le 31 décembre 2023

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - INFORMATIONS SECTORIELLES CONSOLIDÉES
RÉSULTATS DÉTAILLÉS PAR ORGANISMES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

		Réalisations 2022	Budget 2023		Réalisations 2023	
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Ventilation de l'amortissement	Organismes contrôlés et partenariats
						Total consolidé ¹
Revenus						
Fonctionnement						
Taxes	1	2 476 997	2 630 031	2 684 976		2 684 976
Compensations tenant lieu de taxes	2	12 608	4 809	5 454		5 454
Quotes-parts	3					
Transferts	4	165 805	70 225	175 121		175 121
Services rendus	5	168 229	139 872	190 071		190 071
Imposition de droits	6	331 551	264 486	375 334		375 334
Amendes et pénalités	7	5 558	3 000	6 429		6 429
Revenus de placements de portefeuille	8					
Autres revenus d'intérêts	9	93 032	61 878	202 698		202 698
Autres revenus	10	8 618		9 320		9 320
Effet net des opérations de restructuration	11					
	12	3 262 398	3 174 301	3 649 403		3 649 403
Investissement						
Taxes	13	58 306	57 559	59 535		59 535
Quotes-parts	14					
Transferts	15	211 953		2 724 536		2 724 536
Imposition de droits	16					
Autres revenus						
Contributions des promoteurs	17			327 683		327 683
Autres	18					
Quote-part dans les résultats nets d'entreprises municipales et de partenariats commerciaux	19					
Effet net des opérations de restructuration	20					
	21	270 259	57 559	3 111 754		3 111 754
	22	3 532 657	3 231 860	6 761 157		6 761 157
Charges						
Administration générale	23	635 281	714 350	684 415	36 160	720 575
Sécurité publique	24	496 717	528 729	518 584	30 593	549 177
Transport	25	409 509	570 650	597 240	295 837	893 077
Hygiène du milieu	26	634 833	608 152	664 992	355 888	1 020 880
Santé et bien-être	27					
Aménagement, urbanisme et développement	28	92 800	129 984	159 162		159 162
Loisirs et culture	29	361 272	356 878	388 208	41 001	429 209
Réseau d'électricité	30					
Frais de financement	31	55 126	39 000	107 982		107 982
Effet net des opérations de restructuration	32					
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	33	666 645		759 479 (	759 479)	
	34	3 352 183	2 947 743	3 880 062		3 880 062
Excédent (déficit) de l'exercice	35	180 474	284 117	2 881 095		2 881 095

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 2023

		Réalisations 2022	Budget 2023	Réalisations 2023	Total consolidé ¹
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale Organismes contrôlés et partenariats	
Excédent (déficit) de l'exercice	1	180 474	284 117	2 881 095	2 881 095
Moins : revenus d'investissement	2 (	270 259) (	57 559) (	3 111 754) (	3 111 754)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	3	(89 785)	226 558	(230 659)	(230 659)
CONCILIATION À DES FINS FISCALES					
<i>Ajouter (déduire)</i>					
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés					
Amortissement	4	666 645		759 479	759 479
Produit de cession	5				
(Gain) perte sur cession	6				
Réduction de valeur / Reclassement	7				
	8	666 645		759 479	759 479
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	52 732		53 795	53 795
(Gain) perte sur remboursement ou sur cession	13				
Provision pour moins-value / Réduction de valeur	14				
	15	52 732		53 795	53 795
Financement					
Financement à long terme des activités de fonctionnement	16				
Remboursement de la dette à long terme	17 (	257 524) (	271 124) (	263 391) (	263 391)
	18	(257 524)	(271 124)	(263 391)	(263 391)
Affectations					
Activités d'investissement	19 (	249 614) (		22 945) (	22 945)
Excédent (déficit) accumulé					
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	20				
Excédent de fonctionnement affecté	21				
Réserves financières et fonds réservés	22	(74 092)	44 566	(16 500)	(16 500)
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	23				
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	24				
	25	(323 706)	44 566	(39 445)	(39 445)
	26	138 147	(226 558)	510 438	510 438
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	27	48 362		279 779	279 779

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 2023

		Réalisations 2022		Réalisations 2023	
		Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé ¹
Revenus d'investissement	1	270 259	3 111 754		3 111 754
CONCILIATION À DES FINS FISCALES					
<i>Ajouter (déduire)</i>					
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés					
Acquisition d'immobilisations corporelles					
Administration générale	2 (	12 555)(	136 548)(	)(	136 548)
Sécurité publique	3 (	18 851)(	310 323)(	)(	310 323)
Transport	4 (	428 233)(	2 411 063)(	)(	2 411 063)
Hygiène du milieu	5 (	369 253)(	1 016 715)(	)(	1 016 715)
Santé et bien-être	6 (	)(	)(	)(	)
Aménagement, urbanisme et développement	7 (	)(	)(	)(	)
Loisirs et culture	8 (	78 738)(	243 046)(	)(	243 046)
Réseau d'électricité	9 (	)(	)(	)(	)
Acquisition d'actifs incorporels achetés	10 (	)(	)(	)(	)
	11 (	907 630)(	4 117 695)(	)(	4 117 695)
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		969 163		969 163
Affectations					
Activités de fonctionnement	15	249 614	22 945		22 945
Excédent accumulé					
Excédent de fonctionnement non affecté	16	409 501	300 202		300 202
Excédent de fonctionnement affecté	17				
Réserves financières et fonds réservés	18		283 375		283 375
	19	659 115	606 522		606 522
	20	(248 515)	(2 542 010)		(2 542 010)
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	21	21 744	569 744		569 744

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 2023

		2022	2023	
		Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats
				Total consolidé ¹
ACTIFS FINANCIERS				
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 4)	1	2 872 198	2 438 631	606 552
Débiteurs (note 5)	2	1 483 496	4 290 428	1 408 901
Prêts (note 6)	3	457 010	403 215	
Placements de portefeuille (note 7)	4			
Participations dans des entreprises municipales et des partenariats commerciaux	5			
Actif au titre des avantages sociaux futurs (note 13)	6			
Autres actifs financiers (note 8)	7			
	8	4 812 704	7 132 274	2 015 453
PASSIFS				
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie (note 4)	9			
Emprunts temporaires (note 9)	10		877 363	578 004
Créditeurs et charges à payer (note 10)	11	328 006	543 224	194 210
Revenus reportés (note 11)	12	442 897	440 415	
Dettes à long terme (note 12)	13	1 618 700	3 352 200	2 064 299
Passif au titre des avantages sociaux futurs (note 13)	14			
Autres passifs (note 14)	15			
	16	2 389 603	5 213 202	2 836 513
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)				
	17	2 423 101	1 919 072	(821 060)
ACTIFS NON FINANCIERS				
Immobilisations corporelles (note 15)	18	12 433 155	15 791 371	8 394 523
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	63 406	90 314	1 070
	23	12 496 561	15 881 685	8 400 386
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ				
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	24	1 452 024	1 431 601	388 172
Excédent de fonctionnement affecté	25	592 273	592 273	
Réserves financières et fonds réservés	26	1 482 355	1 215 478	14 588
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	27	()	()	()
Financement des investissements en cours	28	(36 561)	533 183	(56 608)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	29	11 429 571	14 028 222	7 233 174
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	30			
	31	14 919 662	17 800 757	7 579 326
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
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ
AU 31 DÉCEMBRE 2023

		2023	2022
Excédent (déficit) accumulé			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	1	1 819 773	1 840 196
Excédent de fonctionnement affecté	2	592 273	592 273
Réserves financières et fonds réservés	3	1 230 066	1 496 943
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	4 (	)(	)
Financement des investissements en cours	5	476 575	(93 169)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	6	21 261 396	18 662 745
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	7		
	8	25 380 083	22 498 988
VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté			
Administration municipale	9	1 431 601	1 452 024
Organismes contrôlés et partenariats ¹	10	388 172	388 172
	11	1 819 773	1 840 196
Excédent de fonctionnement affecté			
Administration municipale			
▪ Infrastructure	12.1	500 000	500 000
▪ Village	12.2	6 524	6 524
▪ Soccer	12.3	2 749	2 749
▪ Déneigement	12.4	48 000	48 000
▪ Évaluation	12.5	35 000	35 000
	13	592 273	592 273
Organismes contrôlés et partenariats ¹			
▪	14.1		
	15		
	16	592 273	592 273

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ (suite)
AU 31 DÉCEMBRE 2023

		2023	2022
VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS (suite)			
Réserves financières et fonds réservés			
Réserves financières - Administration municipale			
▪ Fond infrastructure	17.1	795 574	828 797
▪ AIBR	17.2	268 598	268 598
	18	1 064 172	1 097 395
Réserves financières - Organismes contrôlés et partenariats			
▪	19.1		
	20		
Fonds réservés			
Fonds de roulement			
Administration municipale	21	53 845	287 500
Organismes contrôlés et partenariats	22		
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés			
Montant réservé pour le service de la dette à long terme			
Administration municipale	23		
Organismes contrôlés et partenariats	24	10 508	10 508
Montant non réservé			
Administration municipale	25		
Organismes contrôlés et partenariats	26		
Fonds local d'investissement	27		
Fonds local de solidarité	28		
Fonds réservé aux dépenses liées à la tenue d'une élection	29		
Autres			
▪ Stationnement bateau	30.1	21 627	21 626
▪ Fosse écart emprunt	30.2	75 834	75 834
▪ Organisme contrôlé	30.3	4 080	4 080
	31	165 894	399 548
	32	1 230 066	1 496 943

ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME CONSOLIDÉ

AU 31 DÉCEMBRE 2023

Non audité

Administration municipale		
Dette à long terme	1	3 352 200
Ajouter		
Activités d'investissement à financer	2	
Activités de fonctionnement à financer	3	
Dette en cours de refinancement	4	
Autres		
▪	5.1	
Déduire		
Sommes affectées au remboursement de la dette à long terme		
Excédent accumulé		
Fonds d'amortissement	6	
Autres sommes comprises dans l'excédent accumulé	7	
Débiteurs	8	1 185 836
Autres montants	9	
Montant non utilisé d'emprunts à long terme contractés	10	533 183
Autres		
▪ Fosses	11.1	403 215
Endettement net à long terme de l'administration municipale	12	1 229 966
Quote-part dans l'endettement total net à long terme des organismes contrôlés et des partenariats	13	873 419
Endettement net à long terme	14	2 103 385
Quote-part dans l'endettement total net à long terme d'autres organismes		
Municipalité régionale de comté	15	347 990
Communauté métropolitaine	16	
Autres organismes	17	
Endettement total net à long terme	18	2 451 375
Quote-part dans l'endettement total net à long terme de l'agglomération (lorsque fonctionnant par quotes-parts)	19	
Moins : Sommes affectées au remboursement de la dette à long terme de l'agglomération	20	
	21	
Endettement total net à long terme (compte tenu de la quote-part dans l'agglomération s'il y a lieu)	22	2 451 375
Endettement total net à long terme lié au réseau d'électricité (inclus ci-dessus)	23	
Endettement total net à long terme lié aux parcs éoliens et aux centrales hydroélectriques (inclus à la ligne 22 ci-dessus, et à la ligne 18, s'il y a lieu, pour les compétences d'agglomération et le portrait global)	24	