

Rapport financier consolidé

Exercice terminé le 31 décembre 2025

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - INFORMATIONS SECTORIELLES CONSOLIDÉES
RÉSULTATS DÉTAILLÉS PAR ORGANISMES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2025
(en dollars)

		Réalizations 2024	Budget 2025	Réalizations 2025			Total consolidé ¹
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Ventilation de l'amortissement	Organismes contrôlés et partenariats	
Revenus							
Fonctionnement							
Taxes	1	2 859 243	2 923 175	2 911 671			2 911 671
Compensations tenant lieu de taxes	2	5 798	6 000	9 296			9 296
Quotes-parts	3					229 799	229 799
Transferts	4	239 621	177 311	237 236		13 746	250 982
Services rendus	5	479 246	241 819	308 023		213 969	521 992
Imposition de droits	6	430 257	316 100	199 152			199 152
Amendes et pénalités	7	2 250	2 500	7 000			7 000
Revenus de placements de portefeuille	8						
Autres revenus d'intérêts	9	177 323	170 000	130 231		5 087	135 318
Autres revenus							
Compensation pour la collecte sélective de matières recyclables	10						
Autres	11	32 773	2 580	30 549		467	31 016
Effet net des opérations de restructuration	12						
	13	4 226 511	3 839 485	3 833 158		463 068	4 296 226
Investissement							
Taxes	14		64 816	66 456			66 456
Quotes-parts	15						
Transferts	16	112 313		2 258 937			2 258 937
Imposition de droits	17						
Autres revenus							
Contributions des promoteurs	18						
Autres	19					39 116	39 116
Quote-part dans les résultats nets d'entreprises municipales et de partenariats commerciaux	20						
Effet net des opérations de restructuration	21						
	22	112 313	64 816	2 325 393		39 116	2 364 509
	23	4 338 824	3 904 301	6 158 551		502 184	6 660 735

Les résultats détaillés se poursuivent à la page suivante.

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - INFORMATIONS SECTORIELLES CONSOLIDÉES
RÉSULTATS DÉTAILLÉS PAR ORGANISMES (suite)
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2025
(en dollars)

		Réalisations 2024	Budget 2025	Réalisations 2025			Total consolidé ¹
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Ventilation de l'amortissement	Organismes contrôlés et partenariats	
Revenus	24	4 338 824	3 904 301	6 158 551		502 184	6 660 735
Charges							
Administration générale	25	866 614	853 589	828 740	34 549	49 884	913 173
Sécurité publique	26	609 917	640 528	674 140	41 704		715 844
Transport	27	649 919	708 911	680 055	285 079		965 134
Hygiène du milieu	28	878 330	706 833	750 641	356 272	524 593	1 631 506
Santé et bien-être	29						
Aménagement, urbanisme et développement	30	127 543	133 743	126 230	348		126 578
Loisirs et culture	31	357 007	339 243	355 604	56 817		412 421
Réseau d'électricité	32						
Frais de financement	33	167 472	124 129	107 035		57 931	164 966
Effet net des opérations de restructuration	34						
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	35	792 980		774 769 (	774 769)		
	36	4 449 782	3 506 976	4 297 214		632 408	4 929 622
Excédent (déficit) lié aux activités	37	(110 958)	397 325	1 861 337		(130 224)	1 731 113

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 2025
(en dollars)

		Réalizations 2024	Budget 2025	Réalizations 2025		Total consolidé ¹
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	
Excédent (déficit) lié aux activités	1	(110 958)	397 325	1 861 337	(130 224)	1 731 113
Moins : revenus d'investissement	2	(112 313)	(64 816)	(2 325 393)	(39 116)	(2 364 509)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	3	(223 271)	332 509	(464 056)	(169 340)	(633 396)
CONCILIATION À DES FINS FISCALES						
<i>Ajouter (déduire)</i>						
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés						
Amortissement	4	792 980		774 769	242 536	1 017 305
Produit de cession	5	18 032				
(Gain) perte sur cession	6	(18 032)				
Réduction de valeur / Reclassement	7					
	8	792 980		774 769	242 536	1 017 305
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	54 994		82 483		82 483
(Gain) perte sur remboursement ou sur cession	13					
Provision pour moins-value / Réduction de valeur	14	300				
	15	55 294		82 483		82 483
Financement						
Financement à long terme des activités de fonctionnement	16					
Remboursement de la dette à long terme	17	(407 800)	(423 100)	(457 097)	(41 692)	(498 789)
	18	(407 800)	(423 100)	(457 097)	(41 692)	(498 789)
Affectations						
Activités d'investissement	19	(41 030)	(64 811)	(122 699)	(1 261)	(123 960)
Excédent (déficit) accumulé						
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	20	20 000				
Excédent de fonctionnement affecté	21	83 905				
Réserves financières et fonds réservés	22		155 402	134 746		134 746
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	23					
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	24					
	25	62 875	90 591	12 047	(1 261)	10 786
	26	503 349	(332 509)	412 202	199 583	611 785
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	27	280 078		(51 854)	30 243	(21 611)

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 2025
(en dollars)

	Réalizations 2024		Réalizations 2025		Total consolidé ¹
	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats		
Revenus d'investissement	1	112 313	2 325 393	39 116	2 364 509
CONCILIATION À DES FINS FISCALES					
<i>Ajouter (déduire)</i>					
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés					
Acquisition d'immobilisations corporelles					
Administration générale	2 ())))
Sécurité publique	3 (	340 708)	2 738 222)	)	2 738 222)
Transport	4 (	152 261)	10 854)	)	10 854)
Hygiène du milieu	5 (	15 377)	)	43 591)	43 591)
Santé et bien-être	6 ())))
Aménagement, urbanisme et développement	7 (	23 939))))
Loisirs et culture	8 (	77 137)	248 320)	)	248 320)
Réseau d'électricité	9 ())))
Acquisition d'actifs incorporels achetés	10 ())))
	11 (	609 422)	2 997 396)	43 591)	3 040 987)
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	41 030	122 699	1 261	123 960
Excédent accumulé					
Excédent de fonctionnement non affecté	16	202 678			
Excédent de fonctionnement affecté	17	239 864	607 670		607 670
Réserves financières et fonds réservés	18	13 537	(58 366)		(58 366)
	19	497 109	672 003	1 261	673 264
	20	(112 313)	(2 325 393)	(42 330)	(2 367 723)
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	21			(3 214)	(3 214)

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 2025
(en dollars)

		2024		2025	
		Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé ¹
ACTIFS FINANCIERS					
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 4)	1	3 810 307	3 227 188	194 106	3 421 294
Débiteurs (note 5)	2	1 525 522	3 361 334	818 130	4 179 464
Prêts (note 6)	3	348 221	265 738		265 738
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	5 684 050	6 854 260	1 012 236	7 866 496
PASSIFS					
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie (note 4)	9				
Emprunts temporaires (note 9)	10		1 647 272		1 647 272
Créditeurs et charges à payer (note 10)	11	222 216	629 991	49 285	679 276
Revenus reportés (note 11)	12	512 856	398 882		398 882
Dettes à long terme (note 12)	13	2 924 219	2 473 849	1 464 444	3 938 293
Passif au titre des avantages sociaux futurs (note 13)	14				
Autres passifs (note 14)	15				
	16	3 659 291	5 149 994	1 513 729	6 663 723
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)	17	2 024 759	1 704 266	(501 493)	1 202 773
ACTIFS NON FINANCIERS					
Immobilisations corporelles (note 15)	18	15 607 813	17 830 439	5 852 344	23 682 783
Propriétés destinées à la revente (note 16)	19				
Stocks de fournitures	20			3 689	3 689
Actifs incorporels achetés (note 17)	21				
Autres actifs non financiers (note 18)	22	57 227	16 431		16 431
	23	15 665 040	17 846 870	5 856 033	23 702 903
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ					
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	24	1 489 000	446 421	318 131	764 552
Excédent de fonctionnement affecté	25	352 409	735 466		735 466
Réserves financières et fonds réservés	26	2 836 756	2 760 375	10 883	2 771 258
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	27	()	()	()	()
Financement des investissements en cours	28			(4 434)	(4 434)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	29	13 011 634	15 608 874	5 029 960	20 638 834
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	30				
	31	17 689 799	19 551 136	5 354 540	24 905 676
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 2025
(en dollars)

		2025	2024
Excédent (déficit) accumulé			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	1	764 552	1 776 888
Excédent de fonctionnement affecté	2	735 466	352 409
Réserves financières et fonds réservés	3	2 771 258	2 847 639
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	4 ())
Financement des investissements en cours	5	(4 434)	(1 220)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	6	20 638 834	18 198 847
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	7		
	8	24 905 676	23 174 563
VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté			
Administration municipale	9	446 421	1 489 000
Organismes contrôlés et partenariats ¹	10	318 131	287 888
	11	764 552	1 776 888
Excédent de fonctionnement affecté			
Administration municipale			
▪ Infrastructure	12.1	260 136	260 136
▪ Village	12.2		6 524
▪ Soccer	12.3		2 749
▪ Déneigement	12.4	48 000	48 000
▪ Évaluation	12.5	35 000	35 000
▪ Investissement	12.6	392 330	
	13	735 466	352 409
Organismes contrôlés et partenariats ¹			
▪ Organismes contrôlés	14.1		
	15		
	16	735 466	352 409

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ (suite)
AU 31 DÉCEMBRE 2025
(en dollars)

	2025	2024
VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS (suite)		
Réserves financières et fonds réservés		
Réserves financières - Administration municipale		
Service de l'eau	17	
Autres		
▪ Fond infrastructure	18.1	921 519
▪ AIBR	18.2	268 598
	19	1 190 117
Réserves financières - Organismes contrôlés et partenariats		
Service de l'eau	20	
Autres		
▪	21.1	
	22	
Fonds réservés		
Fonds de roulement		
Administration municipale	23	136 876
Organismes contrôlés et partenariats	24	95 361
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés		
Montant réservé pour le service de la dette à long terme		
Administration municipale	25	1 375 111
Organismes contrôlés et partenariats	26	7 839
Montant non réservé		
Administration municipale	27	
Organismes contrôlés et partenariats	28	
Fonds local d'investissement	29	
Fonds local de solidarité	30	
Fonds réservé aux dépenses liées à la tenue d'une élection	31	
Autres		
▪ Stationnement bateau	32.1	8 090
▪ Fosse écart emprunt	32.2	58 271
▪ Organisme contrôlé	32.3	3 044
	33	1 581 141
	34	2 771 258
		1 723 979
		2 847 639

ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME CONSOLIDÉ
AU 31 DÉCEMBRE 2025
(en dollars)

Non audité

		2025	2024
Administration municipale			
Dette à long terme	1	2 487 303	2 944 400
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	1 375 111	1 546 983
Débiteurs	8		
Autres montants	9		
Montant non utilisé d'emprunts à long terme contractés	10		
Autres			
▪ Installations septiques	11.1	265 738	348 221
Endettement net à long terme de l'administration municipale	12	846 454	1 049 196
Quote-part dans l'endettement total net à long terme des organismes contrôlés et des partenariats			
Endettement net à long terme	13	789 752	833 509
Endettement net à long terme	14	1 636 206	1 882 705
Quote-part dans l'endettement total net à long terme d'autres organismes			
Municipalité régionale de comté	15		366 012
Communauté métropolitaine	16		
Autres organismes	17		
Endettement total net à long terme	18	1 636 206	2 248 717
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	1 636 206	2 248 717
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)	24		
Endettement total net à long terme lié au programme <i>ÉcoÉnergie 360</i> (inclus à la ligne 22 ci-dessus)	25		