

# **Rapport financier consolidé**

## **Exercice terminé le 31 décembre 2023**

Municipalité de Saint-Mathieu-de-Beloeil | 57045 |

**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 <sup>1</sup>
<b>Revenus</b>							
<b>Fonctionnement</b>							
Taxes	1	6 129 304	6 420 970	6 688 419			6 688 419
Compensations tenant lieu de taxes	2						
Quotes-parts	3					1 584 177	1 584 177
Transferts	4	613 282	1 370 500	568 212		30 183	598 395
Services rendus	5	472 210	179 300	288 193		362 107	650 300
Imposition de droits	6	507 610	375 000	450 379			450 379
Amendes et pénalités	7	2 054	2 000	5 400		86 188	91 588
Revenus de placements de portefeuille	8						
Autres revenus d'intérêts	9	222 922	58 000	340 388		30 786	371 174
Autres revenus	10	6 328	30 000	16 811		15 977	32 788
Effet net des opérations de restructuration	11						
	12	7 953 710	8 435 770	8 357 802		2 109 418	10 467 220
<b>Investissement</b>							
Taxes	13						
Quotes-parts	14					20 110	20 110
Transferts	15	2 709 630		231 585		512 926	744 511
Imposition de droits	16	59 826					
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	2 769 456		231 585		533 036	764 621
	22	10 723 166	8 435 770	8 589 387		2 642 454	11 231 841
<b>Charges</b>							
Administration générale	23	1 030 716	963 750	1 057 408	17 169	156 816	1 231 393
Sécurité publique	24	1 265 485	1 407 830	1 445 266	34 618	1 340 566	2 820 450
Transport	25	1 118 475	1 361 130	1 284 340	1 087 394		2 371 734
Hygiène du milieu	26	1 057 834	1 199 100	1 225 391	275 760	830 795	2 331 946
Santé et bien-être	27						
Aménagement, urbanisme et développement	28	372 675	430 270	376 694	213		376 907
Loisirs et culture	29	402 152	498 390	530 177	28 656		558 833
Réseau d'électricité	30						
Frais de financement	31	597 534	606 950	799 464		116 763	916 227
Effet net des opérations de restructuration	32						
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	33	1 392 550		1 443 810 (	1 443 810)		
	34	7 237 421	6 467 420	8 162 550		2 444 940	10 607 490
<b>Excédent (déficit) de l'exercice</b>	35	3 485 745	1 968 350	426 837		197 514	624 351

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	
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé <sup>1</sup>
<b>Excédent (déficit) de l'exercice</b>	1	3 485 745	1 968 350	426 837	197 514	624 351
Moins : revenus d'investissement	2 (	2 769 456) (	) (	231 585) (	533 036) (	764 621)
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales</b>	3	716 289	1 968 350	195 252	(335 522)	(140 270)
<b>CONCILIATION À DES FINS FISCALES</b>						
<i>Ajouter (déduire)</i>						
<b>Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés</b>						
Amortissement	4	1 392 550		1 443 810	419 760	1 863 570
Produit de cession	5				3 007	3 007
(Gain) perte sur cession	6				(2 654)	(2 654)
Réduction de valeur / Reclassement	7					
	8	1 392 550		1 443 810	420 113	1 863 923
<b>Propriétés destinées à la revente</b>						
Coût des propriétés vendues	9					
Réduction de valeur / Reclassement	10					
	11					
<b>Prêts, placements de portefeuille à titre d'investissement et participations dans des entreprises municipales et des partenariats commerciaux</b>						
Remboursement ou produit de cession	12					
(Gain) perte sur remboursement ou sur cession	13					
Provision pour moins-value / Réduction de valeur	14					
	15					
<b>Financement</b>						
Financement à long terme des activités de fonctionnement	16					
Remboursement de la dette à long terme	17 (	1 407 676) (	2 234 550) (	1 482 560) (	107 612) (	1 590 172)
	18	(1 407 676)	(2 234 550)	(1 482 560)	(107 612)	(1 590 172)
<b>Affectations</b>						
Activités d'investissement	19 (	) (	) (	41) (	) (	41)
<b>Excédent (déficit) accumulé</b>						
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	20	14 500			13 386	13 386
Excédent de fonctionnement affecté	21		440 414	440 414	5 974	446 388
Réserves financières et fonds réservés	22	(21 877)	(174 214)	(134 509)	(14 222)	(148 731)
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	23				(2 291)	(2 291)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	24					
	25	(7 377)	266 200	305 864	2 847	308 711
	26	(22 503)	(1 968 350)	267 114	315 348	582 462
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales</b>	27	693 786		462 366	(20 174)	442 192

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 <sup>1</sup>
<b>Revenus d'investissement</b>	1	2 769 456	231 585	533 036	764 621
<b>CONCILIATION À DES FINS FISCALES</b>					
<i>Ajouter (déduire)</i>					
<b>Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés</b>					
Acquisition d'immobilisations corporelles					
Administration générale	2 (	59 054)(	4 543)(	7 777)(	12 320)
Sécurité publique	3 (	28 456)(	22 221)(	453 030)(	475 251)
Transport	4 (	1 648 314)(	1 364 234)(	)	1 364 234)
Hygiène du milieu	5 (	1 354 655)(	1 234 273)(	293 906)(	1 528 179)
Santé et bien-être	6 (	)	)	)	)
Aménagement, urbanisme et développement	7 (	2 133)(	)	)	)
Loisirs et culture	8 (	47 207)(	6 588)(	)	6 588)
Réseau d'électricité	9 (	)	)	)	)
Acquisition d'actifs incorporels achetés	10 (	)	)	)	)
	11 (	3 139 819)(	2 631 859)(	754 713)(	3 386 572)
<b>Propriétés destinées à la revente</b>					
Acquisition	12 (	)	)	)	)
<b>Prêts, placements de portefeuille à titre d'investissement et participations dans des entreprises municipales et des partenariats commerciaux</b>					
Émission ou acquisition	13 (	)	)	)	)
<b>Financement</b>					
Financement à long terme des activités d'investissement	14	4 200 000	642 400	208 253	850 653
<b>Affectations</b>					
Activités de fonctionnement	15		41		41
Excédent accumulé					
Excédent de fonctionnement non affecté	16	62 518	142 683		142 683
Excédent de fonctionnement affecté	17				
Réserves financières et fonds réservés	18	59 176			
	19	121 694	142 724		142 724
	20	1 181 875	(1 846 735)	(546 460)	(2 393 195)
<b>Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales</b>	21	3 951 331	(1 615 150)	(13 424)	(1 628 574)

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 <sup>1</sup>
<b>ACTIFS FINANCIERS</b>					
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 4)	1	4 843 083	3 362 707	466 418	3 829 125
Débiteurs (note 5)	2	7 392 098	6 616 318	2 023 574	8 639 892
Prêts (note 6)	3				
Placements de portefeuille (note 7)	4	2 603 926	1 683 971		1 683 971
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	14 839 107	11 662 996	2 489 992	14 152 988
<b>PASSIFS</b>					
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie (note 4)	9				
Emprunts temporaires (note 9)	10			286 574	286 574
Créditeurs et charges à payer (note 10)	11	2 005 339	1 140 148	371 873	1 512 021
Revenus reportés (note 11)	12	478 315	525 208	3 416	528 624
Dette à long terme (note 12)	13	22 566 254	20 969 651	3 618 760	24 588 411
Passif au titre des avantages sociaux futurs (note 13)	14			57 718	57 718
Autres passifs (note 14)	15				
	16	25 049 908	22 635 007	4 338 341	26 973 348
<b>ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)</b>	17	(10 210 801)	(10 972 011)	(1 848 349)	(12 820 360)
<b>ACTIFS NON FINANCIERS</b>					
Immobilisations corporelles (note 15)	18	40 127 057	41 315 106	12 468 033	53 783 139
Propriétés destinées à la revente (note 16)	19				
Stocks de fournitures	20	20 584	20 582	9 935	30 517
Actifs incorporels achetés (note 17)	21				
Autres actifs non financiers (note 18)	22			13 797	13 797
	23	40 147 641	41 335 688	12 491 765	53 827 453
<b>EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ</b>					
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	24	4 347 526	4 009 459	524 144	4 533 603
Excédent de fonctionnement affecté	25	250 000	250 000	3 231	253 231
Réserves financières et fonds réservés	26	2 356 353	2 708 198	49 821	2 758 019
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	27 (	) (	) (	12 566) (	12 566)
Financement des investissements en cours	28	(781 558)	(2 396 711)	(58 113)	(2 454 824)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	29	23 764 519	25 792 731	10 136 899	35 929 630
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	30				
	31	29 936 840	30 363 677	10 643 416	41 007 093
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
<b>Excédent (déficit) accumulé</b>			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	1	4 533 603	4 895 448
Excédent de fonctionnement affecté	2	253 231	285 765
Réserves financières et fonds réservés	3	2 758 019	2 403 880
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	4 (	12 566)(	14 857)
Financement des investissements en cours	5	(2 454 824)	(854 953)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	6	35 929 630	33 667 459
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	7		
	8	41 007 093	40 382 742

**VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS**

**Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté**

Administration municipale	9	4 009 459	4 347 526
Organismes contrôlés et partenariats <sup>1</sup>	10	524 144	547 922
	11	4 533 603	4 895 448

**Excédent de fonctionnement affecté**

Administration municipale			
▪	12.1	250 000	250 000
	13	250 000	250 000
Organismes contrôlés et partenariats <sup>1</sup>			
▪	14.1	3 231	35 765
	15	3 231	35 765
	16	253 231	285 765

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

## ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME CONSOLIDÉ

### AU 31 DÉCEMBRE 2023

**Non audité**

<b>Administration municipale</b>		
Dette à long terme	1	21 124 603
<b>Ajouter</b>		
Activités d'investissement à financer	2	2 396 711
Activités de fonctionnement à financer	3	
Dette en cours de refinancement	4	
Autres		
▪	5.1	
<b>Déduire</b>		
Sommes affectées au remboursement de la dette à long terme		
Excédent accumulé		
Fonds d'amortissement	6	
Autres sommes comprises dans l'excédent accumulé	7	1 053 737
Débiteurs	8	5 602 228
Autres montants	9	
Montant non utilisé d'emprunts à long terme contractés	10	
Autres		
▪	11.1	
Endettement net à long terme de l'administration municipale	12	16 865 349
<b>Quote-part dans l'endettement total net à long terme des organismes contrôlés et des partenariats</b>	13	2 128 368
Endettement net à long terme	14	18 993 717
<b>Quote-part dans l'endettement total net à long terme d'autres organismes</b>		
Municipalité régionale de comté	15	549 928
Communauté métropolitaine	16	
Autres organismes	17	
Endettement total net à long terme	18	19 543 645
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	19 543 645
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	