

Rapport financier consolidé

Exercice terminé le 31 décembre 2022

Ville de Sainte-Marthe-sur-le-Lac | 72015 |

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

		Réalisations 2021	Budget 2022	Réalisations 2022			Total consolidé ¹
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Ventilation de l'amortissement	Organismes contrôlés et partenariats	
Revenus							
Fonctionnement							
Taxes	1	20 400 266	22 012 256	22 700 371			22 700 371
Compensations tenant lieu de taxes	2	389 707	355 949	361 610			361 610
Quotes-parts	3					4 392 595	4 392 595
Transferts	4	1 357 963	1 068 579	2 261 724		63 005	2 324 729
Services rendus	5	780 667	679 858	619 330		145 881	765 211
Imposition de droits	6	3 417 462	2 593 300	3 620 346			3 620 346
Amendes et pénalités	7			6 044		209 625	215 669
Revenus de placements de portefeuille	8						
Autres revenus d'intérêts	9	223 632	192 000	294 978		397	295 375
Autres revenus	10	37 398	27 000	(829 600)		6 270	(823 330)
Effet net des opérations de restructuration	11						
	12	26 607 095	26 928 942	29 034 803		4 817 773	33 852 576
Investissement							
Taxes	13						
Quotes-parts	14						
Transferts	15			40 800 000			40 800 000
Imposition de droits	16						
Autres revenus							
Contributions des promoteurs	17						
Autres	18	110 467		130 149			130 149
Quote-part dans les résultats nets d'entreprises municipales et de partenariats commerciaux	19						
Effet net des opérations de restructuration	20						
	21	110 467		40 930 149			40 930 149
	22	26 717 562	26 928 942	69 964 952		4 817 773	74 782 725
Charges							
Administration générale	23	3 164 630	3 507 746	4 736 032	31 044	393 084	5 160 160
Sécurité publique	24	5 427 951	5 795 222	5 814 360		3 771 185	9 585 545
Transport	25	5 776 565	6 355 404	6 400 840	782 047		7 182 887
Hygiène du milieu	26	5 715 249	6 469 639	5 560 370	2 773 730	877 268	9 211 368
Santé et bien-être	27						
Aménagement, urbanisme et développement	28	496 154	557 089	645 770	2 835		648 605
Loisirs et culture	29	2 363 788	3 025 312	2 778 322	560 231		3 338 553
Réseau d'électricité	30						
Frais de financement	31	530 011	595 250	523 819		452	524 271
Effet net des opérations de restructuration	32						
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	33	2 989 966	2 977 382	4 149 887	(4 149 887)		
	34	26 464 314	29 283 044	30 609 400		5 041 989	35 651 389
Excédent (déficit) de l'exercice	35	253 248	(2 354 102)	39 355 552		(224 216)	39 131 336

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

		Réalizations 2021	Budget 2022	Administration municipale	Réalizations 2022	Total consolidé ¹
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	
Excédent (déficit) de l'exercice	1	253 248	(2 354 102)	39 355 552	(224 216)	39 131 336
Moins : revenus d'investissement	2	(110 467)	()	(40 930 149)	()	(40 930 149)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	3	142 781	(2 354 102)	(1 574 597)	(224 216)	(1 798 813)
CONCILIATION À DES FINS FISCALES						
<i>Ajouter (déduire)</i>						
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés						
Amortissement	4	2 989 966	2 977 382	4 149 887	451 613	4 601 500
Produit de cession	5			23 900	8 596	32 496
(Gain) perte sur cession	6			1 195 507	(6 270)	1 189 237
Réduction de valeur / Reclassement	7	36 441				
	8	3 026 407	2 977 382	5 369 294	453 939	5 823 233
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	(1 548 304)	(1 451 854)	(1 366 965)	(16 750)	(1 383 715)
	18	(1 548 304)	(1 451 854)	(1 366 965)	(16 750)	(1 383 715)
Affectations						
Activités d'investissement	19	(1 031 221)	(377 916)	(278 871)	(27 253)	(306 124)
Excédent (déficit) accumulé						
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	20	451 778	650 838	108 389		108 389
Excédent de fonctionnement affecté	21	112 098	369 492	415 599	2 402	418 001
Réserves financières et fonds réservés	22	(184 802)	186 160	(165 853)		(165 853)
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	23				(17 531)	(17 531)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	24					
	25	(652 147)	828 574	79 264	(42 382)	36 882
	26	825 956	2 354 102	4 081 593	394 807	4 476 400
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	27	968 737		2 506 996	170 591	2 677 587

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

	Réalizations 2021		Réalizations 2022	
	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé ¹
Revenus d'investissement	1	110 467	40 930 149	40 930 149
CONCILIATION À DES FINS FISCALES				
<i>Ajouter (déduire)</i>				
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés				
Acquisition d'immobilisations corporelles				
Administration générale	2 (	36 772)(	8 050)(	8 050)
Sécurité publique	3 (	397 104)(	)	26 556)(
Transport	4 (	612 172)(	616 257)(	616 257)
Hygiène du milieu	5 (	5 637 689)(	1 798 305)(	697)(
Santé et bien-être	6 ()))
Aménagement, urbanisme et développement	7 (	247 580)())
Loisirs et culture	8 (	841 985)(	48 845)(	48 845)
Réseau d'électricité	9 ()))
Acquisition d'actifs incorporels achetés	10 ()))
	11 (	7 773 302)(	2 471 457)(	27 253)(
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	352 497	1 239 000	1 239 000
Affectations				
Activités de fonctionnement	15	1 031 221	278 871	27 253
Excédent accumulé				
Excédent de fonctionnement non affecté	16			
Excédent de fonctionnement affecté	17		19 444	19 444
Réserves financières et fonds réservés	18	508 597	450 933	450 933
	19	1 539 818	749 248	27 253
	20	(5 880 987)	(483 209)	(483 209)
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	21	(5 770 520)	40 446 940	40 446 940

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	1 183 267	1 836 088	1 013 592	2 849 680
Débiteurs (note 5)	2	7 202 037	48 025 292	287 307	48 312 599
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	241 000	162 000		162 000
Autres actifs financiers (note 9)	7				
	8	8 626 304	50 023 380	1 300 899	51 324 279
PASSIFS					
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie (note 4)	9				
Emprunts temporaires (note 10)	10	36 600 800	36 600 800		36 600 800
Créditeurs et charges à payer (note 11)	11	3 656 617	2 902 880	934 530	3 837 410
Revenus reportés (note 12)	12	326 679	419 247	50 998	470 245
Dettes à long terme (note 13)	13	23 370 395	23 208 976	14 659	23 223 635
Passif au titre des avantages sociaux futurs (note 8)	14			74 227	74 227
Autres passifs (note 14)	15				
	16	63 954 491	63 131 903	1 074 414	64 206 317
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)	17	(55 328 187)	(13 108 523)	226 485	(12 882 038)
ACTIFS NON FINANCIERS					
Immobilisations corporelles (note 15)	18	114 213 849	111 316 012	6 352 940	117 668 952
Propriétés destinées à la revente (note 16)	19				
Stocks de fournitures	20	154 406	161 095		161 095
Actifs incorporels achetés (note 17)	21				
Autres actifs non financiers (note 18)	22	166 304	193 340	55 550	248 890
	23	114 534 559	111 670 447	6 408 490	118 078 937
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ					
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	24	2 644 542	4 288 048	224 246	4 512 294
Excédent de fonctionnement affecté	25	4 893 070	5 175 542		5 175 542
Réserves financières et fonds réservés	26	767 850	519 770	245 594	765 364
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	27	()	()	173 072	(173 072)
Financement des investissements en cours	28	(40 292 131)	154 809		154 809
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	29	91 193 041	88 423 755	6 338 207	94 761 962
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	30				
	31	59 206 372	98 561 924	6 634 975	105 196 899
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 2022

		2022	2021
Excédent (déficit) accumulé			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	1	4 512 294	2 698 241
Excédent de fonctionnement affecté	2	5 175 542	4 893 070
Réserves financières et fonds réservés	3	765 364	1 012 693
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	4	(173 072)	(188 080)
Financement des investissements en cours	5	154 809	(40 292 131)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	6	94 761 962	97 941 770
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	7		
	8	105 196 899	66 065 563

VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS

Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté

Administration municipale	9	4 288 048	2 644 542
Organismes contrôlés et partenariats ¹	10	224 246	53 699
	11	4 512 294	2 698 241

Excédent de fonctionnement affecté

Administration municipale			
▪ Avantages sociaux futurs	12	162 000	241 000
▪ Fonds communautaire	13	63 543	63 543
▪ Eau potable	14	120 059	139 503
▪ Acquisition terrain	15	547 122	547 122
▪ Fonds de l'arbre	16	370 544	319 862
▪ Divers	17	3 038 027	3 281 972
▪ Budget suivant	18	729 179	
▪ Membrane usine	19	70 000	
▪ Eaux usées	20	75 068	300 068
	21	5 175 542	4 893 070
Organismes contrôlés et partenariats ¹			
▪	22		
▪	23		
▪	24		
	25		
	26	5 175 542	4 893 070

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		
▪	27	
▪	28	
▪	29	
▪	30	
▪	31	
	32	
Réserves financières - Organismes contrôlés et partenariats		
▪	33	
▪	34	
▪	35	
	36	
Fonds réservés		
Fonds de roulement		
Administration municipale	37	391 125
Organismes contrôlés et partenariats	38	676 205
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés		
Montant réservé pour le service de la dette à long terme		
Administration municipale	39	91 645
Organismes contrôlés et partenariats	40	244 843
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	37 000
Autres		
▪	46	
▪	47	
	48	765 364
	49	1 012 693
	765 364	1 012 693

ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME CONSOLIDÉ
AU 31 DÉCEMBRE 2022

Non audité

Administration municipale		
Dettes à long terme	1	23 376 826
Ajouter		
Activités d'investissement à financer	2	
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	91 645
Débiteurs	9	484 569
Autres montants	10	
Montant non utilisé d'emprunts à long terme contractés	11	154 809
Autres		
▪	12	
▪	13	
Endettement net à long terme de l'administration municipale	14	22 645 803
Quote-part dans l'endettement total net à long terme des organismes contrôlés et des partenariats		
Endettement net à long terme	15	12 939
Endettement net à long terme	16	22 658 742
Quote-part dans l'endettement total net à long terme d'autres organismes		
Municipalité régionale de comté	17	
Communauté métropolitaine	18	
Autres organismes	19	
Endettement total net à long terme	20	22 658 742
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	22 658 742
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	