Sommaire de l'information financière consolidée

Exercice terminé le 31 décembre 2020

Ce sommaire de l'information financière est extrait automatiquement du rapport financier consolidé déposé au Conseil et attesté par le trésorier, sans possibilité de modifications.

Canton de Hatley | 45055 |

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - INFORMATIONS SECTORIELLES CONSOLIDÉES
RÉSULTATS DÉTAILLÉS PAR ORGANISMES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

		Réalisations 2019	Budget 2020	Réalisations 2020			
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Ventilation de l'amortissement	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé[1]
Revenus							
Fonctionnement							
Taxes	1	2 608 784	2 657 739	2 706 333			2 706 333
Compensations tenant lieu de taxes	2	743		771			771
Quotes-parts	3					275 050	19 004
Transferts	4	276 412	449 724	489 056		51 937	540 993
Services rendus	5	77 229	63 850	36 380		104 024	83 735
Imposition de droits	6	795 144	876 500	776 886			776 886
Amendes et pénalités	7	4 225	1 000	1 680			1 680
Revenus de placements de portefeuille	8	4 521	7 700	6 200		810	7 010
Autres revenus d'intérêts	9	20 002	13 000	25 227		55	25 282
Autres revenus	10	49 392	100 620	36 758		927	37 685
Effet net des opérations de restructuration	11						
	12	3 836 452	4 170 133	4 079 291		432 803	4 199 379
Investissement							
Taxes	13						
Quotes-parts	14					8 668	
Transferts	15	29 868		105 310		19 441	124 751
Imposition de droits	16						
Autres revenus							
Contributions des promoteurs	17						
Autres	18	115 354		9 881		(854)	9 027
Quote-part dans les résultats nets d'entreprises municipales et de partenariats commerciaux	19						
	20	145 222		115 191		27 255	133 778
	21	3 981 674	4 170 133	4 194 482		460 058	4 333 157
Charges							
Administration générale	22	778 999	919 514	850 198	33 205		883 403
Sécurité publique	23	468 376	564 816	549 082	3 344	165 382	559 965
Transport	24	1 393 769	1 459 130	1 266 281	430 958		1 697 239
Hygiène du milieu	25	471 983	489 644	562 361	49 163	216 889	664 873
Santé et bien-être	26	672	2 000	305			305
Aménagement, urbanisme et développement	27	101 050	113 637	96 704			96 704
Loisirs et culture	28	129 501	165 267	77 254	21 644	25 230	124 128
Réseau d'électricité	29						
Frais de financement	30	58 964	50 210	55 587		90 383	145 970
Effet net des opérations de restructuration	31						
Amortissement des immobilisations	32	536 695	536 900	538 314	(538 314)		
	33	3 940 009	4 301 118	3 996 086		497 884	4 172 587
Excédent (déficit) de l'exercice	34	41 665	(130 985)	198 396		(37 826)	160 570

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 2020

		Réalisations 2019	Budget 2020	Réalisations 2020		
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé[1]
Excédent (déficit) de l'exercice	1	41 665	(130 985)	198 396	(37 826)	160 570
Moins : revenus d'investissement	2	(145 222)	( )	(115 191)	(27 255)	(133 778)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	3	(103 557)	(130 985)	83 205	(65 081)	26 792
CONCILIATION À DES FINS FISCALES						
Ajouter (déduire)						
Immobilisations						
Amortissement	4	536 695	536 900	538 314	113 129	651 443
Produit de cession	5				222	222
(Gain) perte sur cession	6	514			36	36
Réduction de valeur / Reclassement	7					
	8	537 209	536 900	538 314	113 387	651 701
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				260	260
(Gain) perte sur remboursement ou sur cession	13					
Provision pour moins-value / Réduction de valeur	14					
	15				260	260
Financement						
Financement à long terme des activités de fonctionnement	16					
Remboursement de la dette à long terme	17	(172 468)	(178 115)	(178 014)	(72 582)	(250 596)
	18	(172 468)	(178 115)	(178 014)	(72 582)	(250 596)
Affectations						
Activités d'investissement	19	(107 969)	(177 000)	(193 155)	(4 537)	(197 692)
Excédent (déficit) accumulé						
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	20				10 619	10 619
Excédent de fonctionnement affecté	21			58 000	5 653	63 653
Réserves financières et fonds réservés	22	(38 800)	(50 800)	(44 646)		(44 646)
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	23				33	33
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	24					
	25	(146 769)	(227 800)	(179 801)	11 768	(168 033)
	26	217 972	130 985	180 499	52 833	233 332
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	27	114 415		263 704	(12 248)	260 124

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 2020

		Réalisations 2019	Réalisations 2020		
		Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé[1]
Revenus d'investissement	1	145 222	115 191	27 255	133 778
CONCILIATION À DES FINS FISCALES					
Ajouter (déduire)					
Immobilisations					
Acquisition					
Administration générale	2	(40 758)	(70 706)	(161)	(70 867)
Sécurité publique	3	( )	( )	(598)	(598)
Transport	4	(110 024)	(365 434)	( )	(365 434)
Hygiène du milieu	5	(107 700)	(7 693)	(1 064)	(8 757)
Santé et bien-être	6	( )	( )	( )	( )
Aménagement, urbanisme et développement	7	( )	( )	( )	( )
Loisirs et culture	8	(23 939)	(27 154)	(6 389)	(33 543)
Réseau d'électricité	9	( )	( )	( )	( )
	10	(282 421)	(470 987)	(8 212)	(479 199)
Propriétés destinées à la revente					
Acquisition	11	( )	( )	( )	( )
Prêts, placements de portefeuille à titre d'investissement et participations dans des entreprises municipales et des partenariats commerciaux					
Émission ou acquisition	12	( )	( )	( )	( )
Financement					
Financement à long terme des activités d'investissement	13			14 333	14 333
Affectations					
Activités de fonctionnement	14	107 969	193 155	4 537	197 692
Excédent accumulé					
Excédent de fonctionnement non affecté	15				
Excédent de fonctionnement affecté	16				
Réserves financières et fonds réservés	17	29 230	162 641		162 641
	18	137 199	355 796	4 537	360 333
	19	(145 222)	(115 191)	10 658	(104 533)
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	20			37 913	29 245

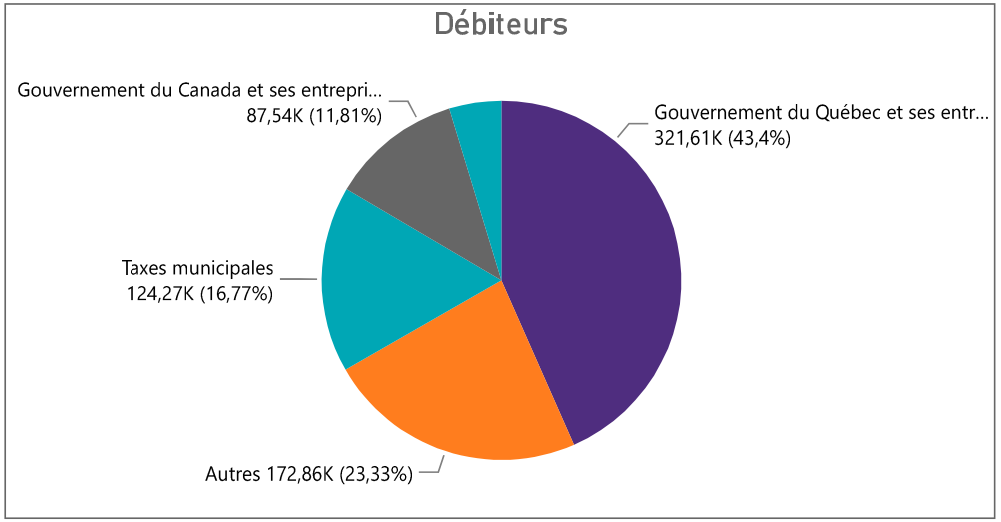
1. Le total consolidé exclut les opérations entre l'administration municipale et ses organismes contrôlés et partenariats.

Raymond Chabot Grant Thornton

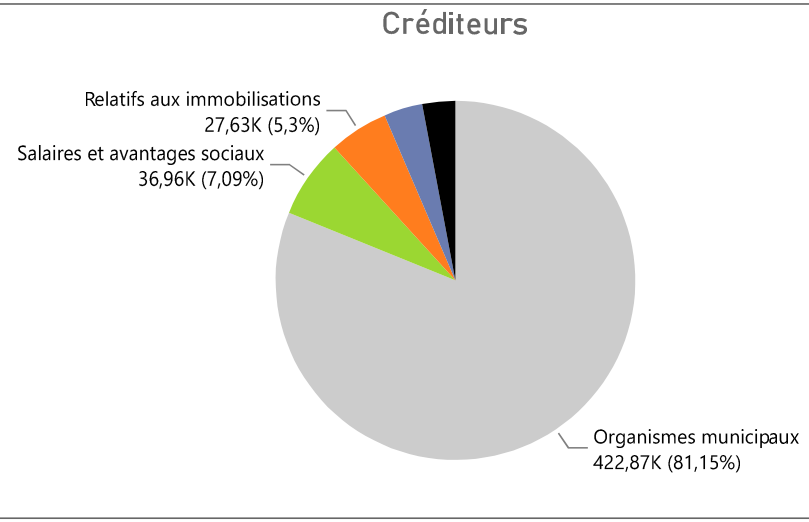
Municipalité du Canton de Hatley

(Données non-consolidées)

Débiteurs



Créditeurs



Poste	2019	2020
Taxes municipales	141 972	124 273
Gouvernement du Québec et ses entreprises	317 441	321 612
Gouvernement du Canada et ses entreprises	45 537	87 537
Organismes municipaux	54 004	34 809
Autres	236 458	172 860
Total	**795 412**	**741 091**

Poste	2019	2020
Organismes municipaux	466 415	422 868
Salaires et avantages sociaux	32 471	36 960
Relatifs aux immobilisations		27 625
Intérêts courus sur la dette à long terme	15 414	15 414
Fournisseurs	96 119	18 220
Total	**610 419**	**521 087**

Ces informations sont destinées uniquement à la direction, et ne doivent pas être diffusées à des tiers ni utilisées par des tiers. Aucune assurance n'est fournie en ce qui concerne ces informations.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - INFORMATIONS SECTORIELLES CONSOLIDÉES
SITUATION FINANCIÈRE PAR ORGANISMES
AU 31 DÉCEMBRE 2020

		2019	2020		
		Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Total consolidé[1]
ACTIFS FINANCIERS					
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 4)	1	1 304 184	1 975 217	117 308	2 092 525
Débiteurs (note 5)	2	795 412	741 091	1 418 466	2 159 557
Prêts (note 6)	3			2 864	2 864
Placements de portefeuille (note 7)	4			12 354	12 354
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	2 099 596	2 716 308	1 550 992	4 267 300
PASSIFS					
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie (note 4)	9			484	484
Emprunts temporaires (note 10)	10			170 618	170 618
Créditeurs et charges à payer (note 11)	11	610 419	521 087	57 192	578 279
Revenus reportés (note 12)	12	853 857	850 515	91	850 606
Dette à long terme (note 13)	13	2 011 463	2 455 126	2 739 185	5 194 311
Passif au titre des avantages sociaux futurs (note 8)	14				
Autres passifs (note 14)	15			17 202	17 202
	16	3 475 739	3 826 728	2 984 772	6 811 500
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) (note 15)	17	(1 376 143)	(1 110 420)	(1 433 780)	(2 544 200)
ACTIFS NON FINANCIERS					
Immobilisations (note 16)	18	9 830 596	9 763 269	3 621 646	13 384 915
Propriétés destinées à la revente (note 17)	19				
Stocks de fournitures	20				
Autres actifs non financiers (note 18)	21	29 895	29 895	4 158	34 053
	22	9 860 491	9 793 164	3 625 804	13 418 968
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ					
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	23	379 733	529 152	(38 540)	490 612
Excédent de fonctionnement affecté	24	58 000	48 277	84 710	132 987
Réserves financières et fonds réservés	25	237 195	185 208		185 208
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	26	( )	( )	2 570	(2 570)
Financement des investissements en cours	27				
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	28	7 809 420	7 920 107	2 148 424	10 068 531
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	29				
	30	8 484 348	8 682 744	2 192 024	10 874 768

Obligations contractuelles (note 19)
Droits contractuels (note 20)
Passifs éventuels (note 21)

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 2020

		2020	2019
Excédent (déficit) accumulé			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	1	490 612	360 905
Excédent de fonctionnement affecté	2	132 987	85 510
Réserves financières et fonds réservés	3	185 208	277 809
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	4	(2 570)	(2 607)
Financement des investissements en cours	5		(12 519)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	6	10 068 531	10 005 100
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	7		
	8	10 874 768	10 714 198
VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté			
Administration municipale	9	529 152	379 733
Organismes contrôlés et partenariats[1]	10	(38 540)	(18 828)
	11	490 612	360 905
Excédent de fonctionnement affecté			
Administration municipale			
▪ Vidanges fosses	12		58 000
▪ Covid-19	13	76 640	
▪ Fond travaux urgences	14	37 645	
▪	15		
▪	16		
▪	17		
▪	18		
▪	19		
▪	20		
	21	114 285	58 000
Organismes contrôlés et partenariats[1]			
▪ Régie déchets	22	9 968	15 621
▪ Régie Parc Massawippi	23	8 734	11 889
▪	24		
	25	18 702	27 510
	26	132 987	85 510

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ (suite)
AU 31 DÉCEMBRE 2020

		2020	2019
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	81 176	199 171
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	38 024	38 024
Organismes contrôlés et partenariats	40	16 726	
Montant non réservé			
Administration municipale	41		
Organismes contrôlés et partenariats	42	49 282	40 614
Fonds local d'investissement	43		
Fonds local de solidarité	44		
Autres			
▪	45		
▪	46		
	47	185 208	277 809
	48	185 208	277 809

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ (suite)
AU 31 DÉCEMBRE 2020

		2020	2019
VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS (suite)			
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir			
Mesures d'allègement fiscal liées aux écarts de constatation avec les normes comptables			
Avantages sociaux futurs			
Déficit initial au 1er janvier 2007			
Régimes de retraite et régimes supplémentaires de retraite	49	( )	( )
Régimes d'avantages complémentaires de retraite et autres avantages sociaux futurs	50	( )	( )
Avantages postérieurs au 1er janvier 2007			
Régimes de retraite et régimes supplémentaires de retraite			
Mesure d'allègement pour la crise financière 2008	51	( )	( )
Autres	52	( )	( )
Régimes d'avantages complémentaires de retraite et autres avantages sociaux futurs	53	( )	( )
	54	( )	( )
Activités de fermeture et d'après-fermeture des sites d'enfouissement	55	( )	( )
Assainissement des sites contaminés	56	( )	( )
Appariement fiscal pour revenus de transfert	57	( )	( )
Autres			
▪	58	( )	( )
▪	59	( )	( )
	60	( )	( )
Mesures d'allègement fiscal transitoires			
Modifications comptables du 1er janvier 2000			
Salaires et avantages sociaux	61	( )	( )
Intérêts sur la dette à long terme	62	( )	( )
Mesures relatives à la TVQ			
Utilisation du fonds général	63	( )	( )
Utilisation du fonds de roulement	64	( )	( )
Mesure relative aux frais reportés	65	( )	( )
Autres			
▪	66	( )	( )
▪	67	( )	( )
	68	( )	( )
Financement à long terme des activités de fonctionnement			
Mesure transitoire relative à la TVQ	69	( )	( )
Frais d'émission de la dette à long terme	70	(103)	(134)
Dette à long terme liée au FLI et au FLS	71	( )	( )
Autres			
▪ Régie Parc Massawippi	72	(2 549)	(2 588)
▪	73	( )	( )
	74	(2 652)	(2 722)
Éléments présentés à l'encontre des DCTP			
Financement des activités de fonctionnement	75	82	115
Fonds d'amortissement pour emprunts de fonctionnement	76		
Prêts aux entreprises liés au FLI et au FLS et placements de portefeuille à titre d'investissement liés au FLI	77		
Autres prêts et placements de portefeuille à titre d'investissement liés à des emprunts de fonctionnement	78		
Autres			
▪	79		
	80	82	115
	81	(2 570)	(2 607)

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ (suite)
AU 31 DÉCEMBRE 2020

		2020	2019
VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS (suite)			
Financement des investissements en cours			
Financement non utilisé	82		
Investissements à financer	83	( )	(12 519)
	84		(12 519)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs			
Éléments d'actif			
Immobilisations	85	13 384 915	13 557 417
Propriétés destinées à la revente	86		
Prêts	87	2 864	3 124
Placements de portefeuille à titre d'investissement	88	3	3
Participations dans des entreprises municipales et des partenariats commerciaux	89		
	90	13 387 782	13 560 544
Ajustements aux éléments d'actif	91		
	92	13 387 782	13 560 544
Éléments de passif correspondant			
Dette à long terme	93	(5 194 311)	(4 931 565)
Frais reportés liés à la dette à long terme	94	(17 878)	(25 301)
Montants des débiteurs et autres montants affectés au remboursement de la dette à long terme	95	1 272 886	1 346 313
Dettes aux fins des activités de fonctionnement	96	2 652	2 722
Autres dettes n'affectant pas l'investissement net	97	617 400	52 387
	98	(3 319 251)	(3 555 444)
Dette en cours de refinancement et ajustements aux éléments de passif	99	( )	( )
	100	(3 319 251)	(3 555 444)
	101	10 068 531	10 005 100

ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME CONSOLIDÉ
AU 31 DÉCEMBRE 2020

Non audité

Administration municipale		
Dette à long terme	1	2 460 563
Ajouter		
Activités d'investissement à financer	2	
Activités de fonctionnement à financer	3	
Dette 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	38 024
Débiteurs	9	
Revenus futurs découlant des ententes conclues avec le gouvernement du Québec	10	
Autres montants	11	617 400
Montant non utilisé d'emprunts à long terme contractés	12	
Autres		
▪	13	
▪	14	
Endettement net à long terme de l'administration municipale	15	1 805 139
Quote-part dans l'endettement total net à long terme des organismes contrôlés et des partenariats	16	1 462 017
Endettement net à long terme	17	3 267 156
Quote-part dans l'endettement total net à long terme d'autres organismes		
Municipalité régionale de comté	18	307 560
Communauté métropolitaine	19	
Autres organismes	20	
Endettement total net à long terme	21	3 574 716
Quote-part dans l'endettement total net à long terme de l'agglomération (lorsque fonctionnant par quotes-parts)	22	
Moins : Sommes affectées au remboursement de la dette à long terme de l'agglomération	23	
	24	
Endettement total net à long terme (compte tenu de la quote-part dans l'agglomération s'il y a lieu)	25	3 574 716
Endettement total net à long terme lié au réseau d'électricité (inclus ci-dessus)	26	
Endettement total net à long terme lié aux parcs éoliens et aux centrales hydroélectriques (inclus à la ligne 25 ci-dessus, et à la ligne 21, s'il y a lieu, pour les compétences d'agglomération et le portrait global)	27	

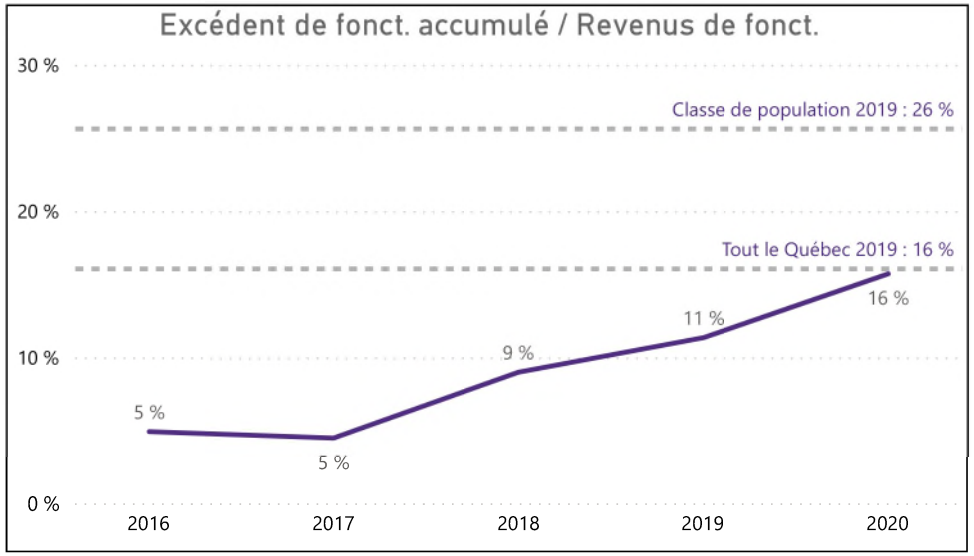
Raymond Chabot Grant Thornton

Municipalité du Canton de Hatley

(Données non-consolidées)

Sources de financement disponibles

Poste	2019	2020
Excédent de fonctionnement non affecté	379 733	529 152
Excédent de fonctionnement affecté	58 000	114 285
Fonds de roulement	199 171	81 176
Soldes disponibles des règl. d'emp. fermés	38 024	38 024
Fonds – réfection et entretien de certaines voies	716 797	716 495
Fonds parcs et terrains de jeux	125 468	123 794
Total	**1 517 193**	**1 602 926**



Ces informations sont destinées uniquement à la direction, et ne doivent pas être diffusées à des tiers ni utilisées par des tiers. Aucune assurance n'est fournie en ce qui concerne ces informations.