

Sommaire de l'information financière consolidée

Exercice terminé le 31 décembre 2023

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.

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

| | | Réalisations 2022 | Budget 2023 | Réalisations 2023 | | | Total consolidé ¹ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| | | Administration municipale | Administration municipale | Administration municipale | Ventilation de l'amortissement | Organismes contrôlés et partenariats | |
| Revenus | | | | | | | |
| Fonctionnement | | | | | | | |
| Taxes | 1 | 3 051 878 | 3 169 869 | 3 273 109 | | | 3 273 109 |
| Compensations tenant lieu de taxes | 2 | 1 500 | | | | | |
| Quotes-parts | 3 | | | | | 358 071 | 29 059 |
| Transferts | 4 | 321 242 | 320 470 | 298 022 | | 45 283 | 343 305 |
| Services rendus | 5 | 105 319 | 56 700 | 91 838 | | 142 023 | 173 357 |
| Imposition de droits | 6 | 959 359 | 746 500 | 936 832 | | | 936 832 |
| Amendes et pénalités | 7 | 7 080 | 1 000 | 2 715 | | | 2 715 |
| Revenus de placements de portefeuille | 8 | 24 731 | 8 500 | 60 796 | | 1 525 | 62 321 |
| Autres revenus d'intérêts | 9 | 15 302 | 10 000 | 28 778 | | 203 | 28 981 |
| Autres revenus | 10 | 26 720 | 34 950 | 32 942 | | (398) | 32 544 |
| Effet net des opérations de restructuration | 11 | | | | | | |
| | 12 | 4 513 131 | 4 347 989 | 4 725 032 | | 546 707 | 4 882 223 |
| Investissement | | | | | | | |
| Taxes | 13 | | | | | | |
| Quotes-parts | 14 | | | | | | |
| Transferts | 15 | 46 207 | 1 673 000 | 137 191 | | 3 000 | 140 191 |
| Imposition de droits | 16 | | | | | | |
| Autres revenus | | | | | | | |
| Contributions des promoteurs | 17 | | | | | | |
| Autres | 18 | | 158 000 | 65 941 | | | 65 941 |
| Quote-part dans les résultats nets d'entreprises municipales et de partenariats commerciaux | 19 | | | | | | |
| Effet net des opérations de restructuration | 20 | | | | | | |
| | 21 | 46 207 | 1 831 000 | 203 132 | | 3 000 | 206 132 |
| | 22 | 4 559 338 | 6 178 989 | 4 928 164 | | 549 707 | 5 088 355 |
| Charges | | | | | | | |
| Administration générale | 23 | 833 919 | 951 293 | 1 020 201 | 38 596 | | 1 058 797 |
| Sécurité publique | 24 | 613 007 | 630 672 | 635 424 | 3 344 | 206 459 | 642 675 |
| Transport | 25 | 1 409 016 | 1 593 420 | 1 890 907 | 497 932 | | 2 388 839 |
| Hygiène du milieu | 26 | 651 651 | 618 038 | 570 922 | 54 017 | 261 274 | 699 249 |
| Santé et bien-être | 27 | | 2 000 | 750 | | | 750 |
| Aménagement, urbanisme et développement | 28 | 114 408 | 184 220 | 158 459 | | | 158 459 |
| Loisirs et culture | 29 | 59 530 | 113 950 | 127 375 | 24 955 | 15 569 | 167 899 |
| Réseau d'électricité | 30 | | | | | | |
| Frais de financement | 31 | 40 350 | 39 777 | 39 275 | | 89 602 | 128 877 |
| Effet net des opérations de restructuration | 32 | | | | | | |
| Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés | 33 | 608 690 | 609 000 | 618 844 | (618 844) | | |
| | 34 | 4 330 571 | 4 742 370 | 5 062 157 | | 572 904 | 5 245 545 |
| Excédent (déficit) de l'exercice | 35 | 228 767 | 1 436 619 | (133 993) | | (23 197) | (157 190) |

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

| | | Réalizations 2022 | Budget 2023 | Réalizations 2023 | Total consolidé ¹ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | Administration municipale | Administration municipale | Administration municipale Organismes contrôlés et partenariats | |
| Excédent (déficit) de l'exercice | 1 | 228 767 | 1 436 619 | (133 993) | (157 190) |
| Moins : revenus d'investissement | 2 (| 46 207) | 1 831 000) | 203 132) | 3 000) |
| Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales | 3 | 182 560 | (394 381) | (337 125) | (26 197) |
| CONCILIATION À DES FINS FISCALES | | | | | |
| <i>Ajouter (déduire)</i> | | | | | |
| Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés | | | | | |
| Amortissement | 4 | 608 690 | 609 000 | 618 844 | 150 796 |
| Produit de cession | 5 | | | 600 | 600 |
| (Gain) perte sur cession | 6 | 2 540 | | 166 | 6 195 |
| Réduction de valeur / Reclassement | 7 | | | | 6 361 |
| | 8 | 611 230 | 609 000 | 619 610 | 156 991 |
| 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 | | | | 242 |
| (Gain) perte sur remboursement ou sur cession | 13 | | | | |
| Provision pour moins-value / Réduction de valeur | 14 | | | | |
| | 15 | | | | 242 |
| Financement | | | | | |
| Financement à long terme des activités de fonctionnement | 16 | | | | |
| Remboursement de la dette à long terme | 17 (| 174 014) | 158 600) | 159 700) | 92 444) |
| | 18 | (174 014) | (158 600) | (159 700) | (92 444) |
| Affectations | | | | | |
| Activités d'investissement | 19 (| 118 246) | 15 000) | 145 515) | 47 279) |
| Excédent (déficit) accumulé | | | | | |
| Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté | 20 | | | 167 790 | 167 790 |
| Excédent de fonctionnement affecté | 21 | 74 180 | 48 000 | 45 000 | 640 |
| Réserves financières et fonds réservés | 22 | (77 174) | (89 019) | (89 171) | 3 533 |
| Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir | 23 | | | | 33 376 |
| Investissement net dans les immobilisations et autres actifs | 24 | | | | 33 376 |
| | 25 | (121 240) | (56 019) | (21 896) | (9 730) |
| | 26 | 315 976 | 394 381 | 438 014 | 55 059 |
| Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales | 27 | 498 536 | | 100 889 | 28 862 |

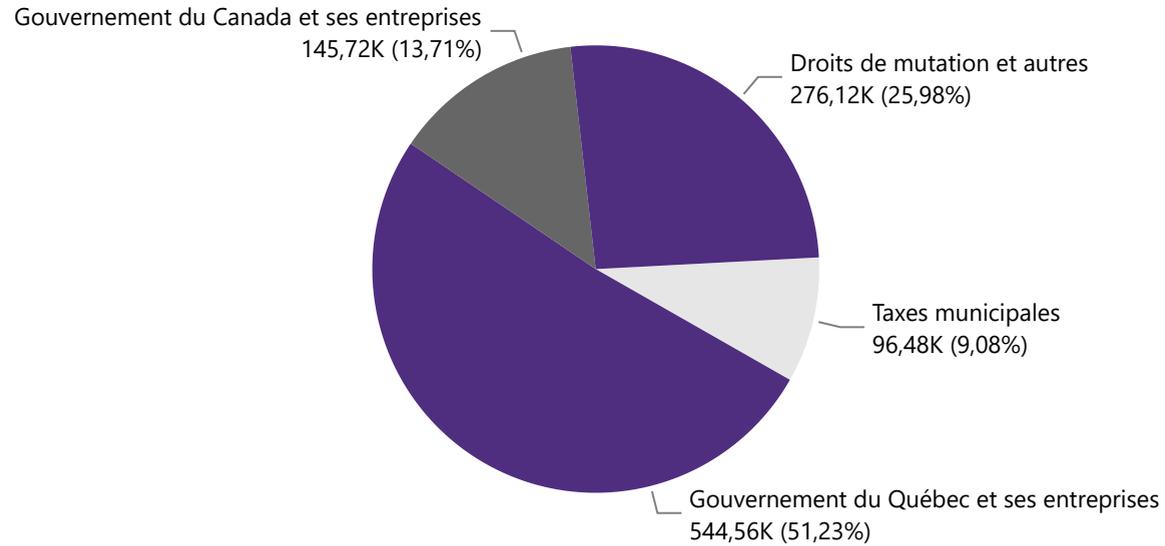
1. Le total consolidé exclut les opérations entre l'administration municipale et ses organismes contrôlés et partenariats.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - INFORMATIONS SECTORIELLES CONSOLIDÉES
EXCÉDENT (DÉFICIT) D'INVESTISSEMENT À DES FINS FISCALES PAR ORGANISMES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

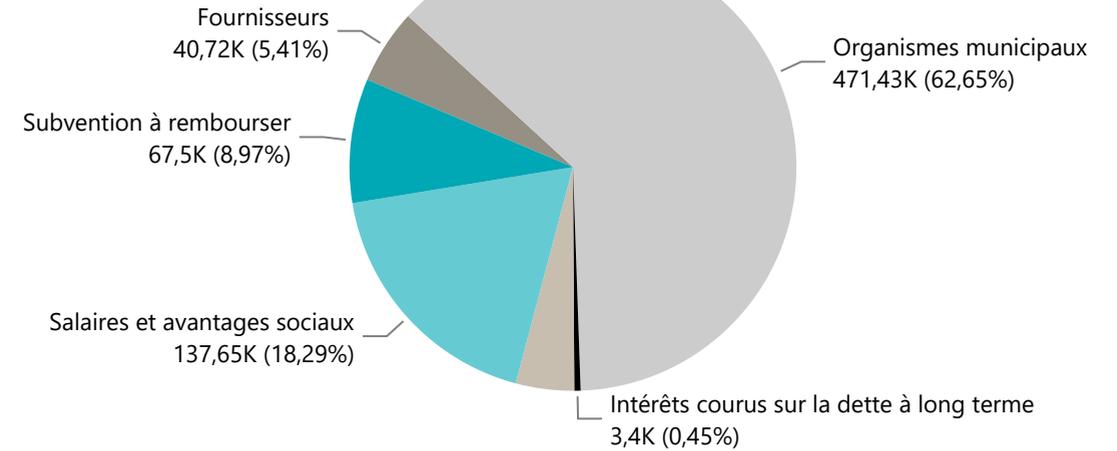
| | Réalizations 2022 | | Réalizations 2023 | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------------|------------------------------|-----------|
| | Administration municipale | Administration municipale | Organismes contrôlés et partenariats | Total consolidé ¹ | |
| Revenus d'investissement | 1 | 46 207 | 203 132 | 3 000 | 206 132 |
| CONCILIATION À DES FINS FISCALES | | | | | |
| <i>Ajouter (déduire)</i> | | | | | |
| Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés | | | | | |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | | | | | |
| Administration générale | 2 (| 4 715)(|) | (|) |
| Sécurité publique | 3 (|) |) | 8 413)(| 8 413) |
| Transport | 4 (| 165 887)(| 292 067)(|) | 292 067) |
| Hygiène du milieu | 5 (| 40 341)(| 87 445)(| 146 205)(| 233 650) |
| Santé et bien-être | 6 (|) |) |) |) |
| Aménagement, urbanisme et développement | 7 (| 3 785)(|) |) |) |
| Loisirs et culture | 8 (| 13 004)(| 294 700)(| 10 130)(| 304 830) |
| Réseau d'électricité | 9 (|) |) |) |) |
| Acquisition d'actifs incorporels achetés | 10 (|) |) |) |) |
| | 11 (| 227 732)(| 674 212)(| 164 748)(| 838 960) |
| 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 | | | 18 701 | 18 701 |
| Affectations | | | | | |
| Activités de fonctionnement | 15 | 118 246 | 145 515 | 47 279 | 192 794 |
| Excédent accumulé | | | | | |
| Excédent de fonctionnement non affecté | 16 | | 117 306 | | 117 306 |
| Excédent de fonctionnement affecté | 17 | | | | |
| Réserves financières et fonds réservés | 18 | 59 983 | 134 249 | 5 139 | 139 388 |
| | 19 | 178 229 | 397 070 | 52 418 | 449 488 |
| | 20 | (49 503) | (277 142) | (93 629) | (370 771) |
| Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales | 21 | (3 296) | (74 010) | (90 629) | (164 639) |

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

Débiteurs



Créditeurs



| Poste | 2022 | 2023 |
|-------------------------------------------|----------------|------------------|
| Taxes municipales | 113 089 | 96 481 |
| Gouvernement du Québec et ses entreprises | 414 690 | 544 564 |
| Gouvernement du Canada et ses entreprises | 56 863 | 145 719 |
| Droits de mutation et autres | 300 617 | 276 122 |
| Total | 885 259 | 1 062 886 |

| Poste | 2022 | 2023 |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| Subvention à rembourser | | 67 500 |
| Salaires et avantages sociaux | 47 493 | 137 649 |
| Compte à payer relatif aux immobilisations | | 31 758 |
| Intérêts courus sur la dette à long terme | 3 401 | 3 401 |
| Organismes municipaux | 429 082 | 471 431 |
| Fournisseurs | 52 967 | 40 722 |
| Total | 532 943 | 752 461 |

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 | 2 220 258 | 1 881 659 | 202 512 | 2 084 171 |
| Débiteurs (note 5) | 2 | 885 259 | 1 062 886 | 1 152 567 | 2 215 453 |
| Prêts (note 6) | 3 | | | 1 939 | 1 939 |
| Placements de portefeuille (note 7) | 4 | | | 11 061 | 11 061 |
| 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 | 3 105 517 | 2 944 545 | 1 368 079 | 4 312 624 |
| PASSIFS | | | | | |
| Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie (note 4) | 9 | | | | |
| Emprunts temporaires (note 9) | 10 | | | 210 304 | 210 304 |
| Créditeurs et charges à payer (note 10) | 11 | 532 943 | 752 461 | 69 640 | 822 101 |
| Revenus reportés (note 11) | 12 | 899 836 | 876 276 | | 876 276 |
| Dettes à long terme (note 12) | 13 | 1 413 284 | 1 253 584 | 2 520 873 | 3 774 457 |
| Passif au titre des avantages sociaux futurs (note 13) | 14 | | | | |
| Autres passifs (note 14) | 15 | | | 64 774 | 64 774 |
| | 16 | 2 846 063 | 2 882 321 | 2 865 591 | 5 747 912 |
| ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) | 17 | 259 454 | 62 224 | (1 497 512) | (1 435 288) |
| ACTIFS NON FINANCIERS | | | | | |
| Immobilisations corporelles (note 15) | 18 | 9 454 652 | 9 509 254 | 3 605 104 | 13 114 358 |
| Propriétés destinées à la revente (note 16) | 19 | | | | |
| Stocks de fournitures | 20 | | | | |
| Actifs incorporels achetés (note 17) | 21 | | | | |
| Autres actifs non financiers (note 18) | 22 | 29 895 | 38 530 | 6 341 | 44 871 |
| | 23 | 9 484 547 | 9 547 784 | 3 611 445 | 13 159 229 |
| EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ | | | | | |
| Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté | 24 | 1 328 194 | 1 067 487 | (14 696) | 1 052 791 |
| Excédent de fonctionnement affecté | 25 | 109 840 | 141 340 | 41 372 | 182 712 |
| Réserves financières et fonds réservés | 26 | 190 589 | 145 511 | 57 820 | 203 331 |
| Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir | 27 | () | () | 35 787 | 35 787 |
| Financement des investissements en cours | 28 | 74 010 | | (62 111) | (62 111) |
| Investissement net dans les immobilisations et autres actifs | 29 | 8 041 368 | 8 255 670 | 2 127 335 | 10 383 005 |
| Gains (pertes) de réévaluation cumulés | 30 | | | | |
| | 31 | 9 744 001 | 9 610 008 | 2 113 933 | 11 723 941 |
| 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 | 1 052 791 | 1 298 455 |
| Excédent de fonctionnement affecté | 2 | 182 712 | 138 033 |
| Réserves financières et fonds réservés | 3 | 203 331 | 257 081 |
| Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir | 4 | (35 787)(| 2 484) |
| Financement des investissements en cours | 5 | (62 111) | 102 528 |
| Investissement net dans les immobilisations et autres actifs | 6 | 10 383 005 | 10 087 518 |
| Gains (pertes) de réévaluation cumulés | 7 | | |
| | 8 | 11 723 941 | 11 881 131 |
| VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS | | | |
| Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté | | | |
| Administration municipale | 9 | 1 067 487 | 1 328 194 |
| Organismes contrôlés et partenariats ¹ | 10 | (14 696) | (29 739) |
| | 11 | 1 052 791 | 1 298 455 |
| Excédent de fonctionnement affecté | | | |
| Administration municipale | | | |
| ▪ Pandémie et mesures d'urgence | 12.1 | 64 840 | 64 840 |
| ▪ Vidange des fosses septiques | 12.2 | 76 500 | |
| ▪ Fonds travaux d'urgence | 12.3 | | 45 000 |
| | 13 | 141 340 | 109 840 |
| Organismes contrôlés et partenariats ¹ | | | |
| ▪ Régie de déchets | 14.1 | | 5 847 |
| ▪ Régie Parc Massawippi | 14.2 | 41 372 | 22 346 |
| | 15 | 41 372 | 28 193 |
| | 16 | 182 712 | 138 033 |

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 | | |
| ▪ | 17.1 | |
| | 18 | |
| Réserves financières - Organismes contrôlés et partenariats | | |
| ▪ | 19.1 | |
| | 20 | |
| Fonds réservés | | |
| Fonds de roulement | | |
| Administration municipale | 21 | 130 463 |
| Organismes contrôlés et partenariats | 22 | 175 541 |
| Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés | | |
| Montant réservé pour le service de la dette à long terme | | |
| Administration municipale | 23 | 15 048 |
| Organismes contrôlés et partenariats | 24 | 25 963 |
| Montant non réservé | | |
| Administration municipale | 25 | |
| Organismes contrôlés et partenariats | 26 | 40 529 |
| Fonds local d'investissement | 27 | |
| Fonds local de solidarité | 28 | |
| Fonds réservé aux dépenses liées à la tenue d'une élection | 29 | |
| Autres | | |
| ▪ | 30.1 | |
| | 31 | 203 331 |
| | 32 | 257 081 |
| | 203 331 | 257 081 |

ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME CONSOLIDÉ
AU 31 DÉCEMBRE 2023

Non audité

| Administration municipale | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|
| Dette à long terme | 1 | 1 253 584 |
| 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 | 15 048 |
| Débiteurs | 8 | |
| 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 | 1 238 536 |
| Quote-part dans l'endettement total net à long terme des organismes contrôlés et des partenariats | | |
| Endettement net à long terme | 13 | 1 526 956 |
| Endettement net à long terme | 14 | 2 765 492 |
| Quote-part dans l'endettement total net à long terme d'autres organismes | | |
| Municipalité régionale de comté | 15 | 280 361 |
| Communauté métropolitaine | 16 | |
| Autres organismes | 17 | |
| Endettement total net à long terme | 18 | 3 045 853 |
| 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 | 3 045 853 |
| 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 | |

Municipalité du Canton de Hatley

(Données non-consolidées)

| Sources de financement disponibles | | |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Poste | 2022 | 2023 |
| ▼ Soldes disponibles des règl. d'emp. fermés | 15 048 | 15 048 |
| Fonds de roulement | 175 541 | 130 463 |
| Carrières et sablières | 686 451 | 710 512 |
| Parcs et terrains de jeux | 197 127 | 146 908 |
| Excédent de fonctionnement affecté | 109 840 | 141 340 |
| Excédent de fonctionnement non affecté | 1 328 194 | 1 067 487 |
| Total | 2 512 201 | 2 211 758 |

