

# **Rapport financier consolidé**

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

Municipalité de Saint-Mathieu | 67005 |

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

	Réalizations 2022		Budget 2023		Réalizations 2023			Total consolidé <sup>1</sup>
	Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Ventilation de l'amortissement	Organismes contrôlés et partenariats		
<b>Revenus</b>								
<b>Fonctionnement</b>								
1 Taxes	3 500 316	3 838 747	3 841 559	3 841 559			3 841 559	
2 Compensations tenant lieu de taxes	19 523	21 000	11 250	11 250			11 250	
3 Quotes-parts						601 331		
4 Transferts	502 131	496 367	556 855	556 855			578 876	
5 Services rendus	29 062	20 750	42 349	42 349		15 100	57 449	
6 Imposition de droits	271 117	83 500	262 310	262 310			262 310	
7 Amendes et pénalités		20 000	104 039	104 039		40 592	144 631	
8 Revenus de placements de portefeuille								
9 Autres revenus d'intérêts	33 486	29 774	37 770	37 770		9 888	9 888	
10 Autres revenus	115 997					580	38 350	
11 Effet net des opérations de restructuration								
12	4 471 632	4 510 138	4 856 132	4 856 132		689 512	4 944 313	
<b>Investissement</b>								
13 Taxes								
14 Quotes-parts								
15 Transferts	80 572		272 861	272 861			272 861	
16 Imposition de droits								
17 Autres revenus								
18 Contributions des promoteurs	53 305		16 327	16 327		4 654	20 981	
19 Autres								
20 Quote-part dans les résultats nets d'entreprises municipales et de partenariats commerciaux								
21 Effet net des opérations de restructuration	133 877		289 188	289 188			293 842	
22	4 605 509	4 510 138	5 145 320	5 145 320		694 166	5 238 155	
<b>Charges</b>								
23 Administration générale	813 158	755 754	738 156	738 156	26 673		764 829	
24 Sécurité publique	986 276	1 027 666	1 035 974	1 035 974		650 886	1 085 529	
25 Transport	750 779	712 853	587 098	587 098	229 545		816 643	
26 Hygiène du milieu	974 330	770 208	821 495	821 495	354 297		1 175 792	
27 Santé et bien-être								
28 Aménagement, urbanisme et développement	272 520	237 743	235 763	235 763	75 520		235 763	
29 Loisirs et culture	432 664	422 074	594 489	594 489			670 009	
30 Réseau d'électricité								
31 Frais de financement	122 356	62 204	181 921	181 921		10 102	192 023	
32 Effet net des opérations de restructuration								
33 Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés								
34	4 352 083	3 988 502	4 880 931	4 880 931	686 035		4 940 588	
35	253 426	521 636	264 389	264 389		33 178	297 567	
<b>Excédent (déficit) de l'exercice</b>								
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'
	Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Organismes contrôlés et partenariats	
<b>Excédent (déficit) de l'exercice</b>	1	253 426	521 636	264 389	33 178	297 567	
Moins : revenus d'investissement	2	(133 877)	( )	(289 188)	(4 654)	(293 842)	
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales</b>	3	119 549	521 636	(24 799)	28 524	3 725	
<b>CONCILIATION À DES FINS FISCALES</b>							
<i>Ajouter (déduire)</i>							
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés	4	681 739		686 035	16 453	702 488	
Amortissement	5	(109 960)			941	941	
Produit de cession	6	(109 960)			(214)	(214)	
(Gain) perte sur cession	7						
Réduction de valeur / Reclassement	8	681 739		686 035	17 180	703 215	
<b>Propriétés destinées à la revente</b>	9						
Coût des propriétés vendues	10						
Réduction de valeur / Reclassement	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	6 300		6 300		6 300	
(Gain) perte sur remboursement ou sur cession	13						
Provision pour moins-value / Réduction de valeur	14						
	15	6 300		6 300		6 300	
<b>Financement</b>							
Financement à long terme des activités de fonctionnement	16						
Remboursement de la dette à long terme	17	(271 300)	(279 400)	(279 300)	(15 544)	(294 844)	
	18	(271 300)	(279 400)	(279 300)	(15 544)	(294 844)	
<b>Affectations</b>							
Activités d'investissement	19	(133 273)	(158 896)	(56 255)	( )	(56 255)	
Excédent (déficit) accumulé	20			17 364		17 364	
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	21	165 185	(83 340)	(38 340)	11 058	11 058	
Excédent (déficit) de fonctionnement affecté	22	(53 499)			(7 525)	(45 865)	
Réserves financières et fonds réservés	23				(1 361)	(1 361)	
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	24						
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	25	(21 587)	(242 236)	(77 231)	2 172	(75 059)	
	26	395 152	(521 636)	335 804	3 808	339 612	
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales</b>	27	514 701		311 005	32 332	343 337	

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

**RÉSULTATS DÉTAILLÉS (S-12)  
AU 31 DÉCEMBRE 2023**

	Budget	Réalisation 2023	Écart		
<b>Revenus</b>					
<b>Fonctionnement</b>					
Taxes	3 838 747	3 841 559	2 812		
Compensation	21 000	11 250	-9 750		
Transferts	496 367	556 855	60 488	Partage croissance TVQ	36 395
				PRABAM	125 000
				AIRRL	-90 000
Services rendus	20 750	42 349	21 599	location de salle	5 000
				Entretien Bionest	6 000
				revenu divers administration	7 000
				permis	
Imposition de droits	83 500	262 310	178 810	Droits de mutation	160 000
				Permis et branchement	16 000
Intérêts	20 000	104 039	84 039	intérêt depot a terme	
Autres revenus	29 774	37 770	7 996		
	<b>4 510 138</b>	<b>4 856 132</b>	<b>345 994</b>		
<b>Investissement</b>					
Taxes			0		
transferts		272 861	272 861	patrimoine	
Imposition de droits			0		
Contributions promoteurs					
Autres revenus		16 327	16 327	Dons Église	
	<b>0</b>	<b>289 188</b>	<b>289 188</b>		
	<b>4 510 138</b>	<b>5 145 320</b>	<b>635 182</b>		
<b>Charges</b>					
Administration générale	755 754	738 156	-17 598	QP évaluation MRC	-15 000
Sécurité publique	1 027 666	1 035 974	8 308		
Transport	712 853	587 098	-125 755	salaire voirie	-50 000
				Entretien infrastructure	-50 000
				Entretien lumieres rues	-10 000
Hygiène du milieu	770 208	821 495	51 287	Achat eau Candiac	-23 000
				QP St-Philippe eaux usée	75 000
Aménagement, urbanisme et dével.	237 743	235 763	-1 980		
Loisirs et culture	422 074	594 488	172 414	Entretien presbytere	125 000
				entretien c.c.	35 000
Frais de financement	62 204	181 921	119 717	intérêt emprunt temporaire PPU	
Amortissement des immobilisations		686 035	686 035		
	<b>3 988 502</b>	<b>4 880 930</b>	<b>892 428</b>		
<b>Excédent (déficit) de l'exercice</b>	<b>521 636</b>	<b>264 390</b>	<b>-257 246</b>		

**EXCÉDENT (DÉFICIT) DE FONCTIONNEMENT À DES FINS FISCALES ( S-13)  
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023**

	Budget	Réalisation 2023	Ecart
<b>Excédent (déficit) de l'exercice</b>	521 636	264 390	-257 246
<b>Moins : revenus d'investissement</b>		(289 188)	(289 188)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	521 636	-24 798	-546 434
<b>CONCILIATION À DES FINS FISCALES</b>			
<b>Immobilisations</b>			
Amortissement	0	686 035	686 035
Produit de cession			0
(Gain) perte sur cession			0
Réduction de valeur			
	0	686 035	686 035
<b>Propriétés destinées à la revente</b>			
Coût des propriétés vendues			0
Réduction de valeur			
	0	0	0
<b>Prêts, placements à long terme à titre d'investissement et</b>			
Remboursement ou produit de cession		6 300	6 300
(Gain) perte sur remboursement ou sur cession			
Provision pour moins-value / Réduction de valeur			
	0	6 300	6 300
<b>Financement</b>			
Financement à long terme des activités de fonctionnement	0		0
Remboursement de la dette à long terme	(279 400)	(279 300)	100
	-279 400	-279 300	100
<b>Affectations</b>			
Activités d'investissement	(158 896)	(56 255)	102 641
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté		17 364	17 364
Excédent de fonctionnement affecté, réserves financières et fonds réservés	(83 340)	(38 340)	45 000
Montant à pourvoir dans le futur			0
Financement des investissements en cours			
	(242 236)	(77 231)	165 005
	-521 636	335 804	857 440
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales</b>	0	311 006	311 006

remb des citoyens prêt

projet reportés???

peinture c.c.

budget ??

remb FDR

Élection

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS**  
**EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2023**

		2023	2022
<b>Excédent (déficit) accumulé</b>			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	1	821 145	574 643
Excédent de fonctionnement affecté	2	571 105	540 643
Réserves financières et fonds réservés	3	548 022	511 387
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	4	( 157 999)	( 167 618)
Financement des investissements en cours	5	(2 077 117)	(1 709 168)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	6	16 565 554	16 223 256
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	7		
	8	16 270 710	15 973 143
<b>VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS</b>			
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté</b>			
Administration municipale	9	779 765	548 719
Organismes contrôlés et partenariats <sup>1</sup>	10	41 380	25 924
	11	821 145	574 643
<b>Excédent de fonctionnement affecté</b>			
Administration municipale			
▪ Transformation de l'église	12.1	500 000	500 000
▪ Appropriation du budget	12.2	25 427	
	13	525 427	500 000
Organismes contrôlés et partenariats <sup>1</sup>			
▪	14.1	45 678	40 643
	15	45 678	40 643
	16	571 105	540 643

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

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS**  
**EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ (suite)**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2023**

	2023	2022
<b>VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS (suite)</b>		
<b>Réserves financières et fonds réservés</b>		
Réserves financières - Administration municipale		
▪	17,1	
	18	
Réserves financières - Organismes contrôlés et partenariats		
▪	19,1	
	20	
<b>Fonds réservés</b>		
Fonds de roulement		
Administration municipale	21	530 142
Organismes contrôlés et partenariats	22	5 117
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés		
Montant réservé pour le service de la dette à long terme		
Administration municipale	23	
Organismes contrôlés et partenariats	24	
Montant non réservé		
Administration municipale	25	
Organismes contrôlés et partenariats	26	
Fonds local d'investissement	27	
Fonds local de solidarité	28	
Fonds réservé aux dépenses liées à la tenue d'une élection	29	11 600
Autres		
▪ Patrimoine	30,1	1 163
	31	548 022
	32	548 022
	548 022	511 387
	548 022	511 387

**MUNICIPALITÉ DE ST-MATHIEU**  
**31 DÉCEMBRE 2023**

**EXCÉDENT NON AFFECTÉ**

Solde au début de l'exercice	548 719.00 \$
Excédent de l'exercice	311 006.00 \$
Affectations	
- Activités d'investissement	(37 165.00) \$
- Activités de fonctionnement	(17 365.00) \$
- Budget 2024	(25 427.00) \$
Solde à la fin de l'exercice	<u>779 768.00 \$</u>

**EXCÉDENT AFFECTÉ**

Projets Immobilisations	500 000.00 \$
Budget 2024	25 427.00 \$
	<u>525 427.00 \$</u>

**FONDS DE ROULEMENT**

Solde au début de l'exercice	500 741.00 \$
Remboursement	32 540.00 \$
Utilisation	(3 139.00) \$
Solde à la fin de l'exercice	<u>530 142.00 \$</u>

**FONDS DE PARCS ET TERRAINS DE JEUX**

Solde au début de l'exercice	206 190.00 \$
Agmentation	55 221.00 \$
	lotissement
Utilisation	(22 423.00) \$
Solde à la fin de l'exercice	<u>238 988.00 \$</u>

**FONDS DE CARRIÈRES ET SABLIERES**

Solde au début de l'exercice	1 772 787.00 \$
Encaissement	201 286.00 \$
Utilisation	
Solde à la fin de l'exercice	<u>1 974 073.00 \$</u>



**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		Total consolidé'
	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés et partenariats	Organismes contrôlés et partenariats	
<b>Revenus d'investissement</b>	1	133 877	289 188	4 654	293 842
<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	( 67 538)	3 139)	(	3 139)
Sécurité publique	3	(	(	22 465)	22 465)
Transport	4	( 72 407)	339 468)	(	339 468)
Hygiène du milieu	5	( 7 990)	106 142)	(	106 142)
Santé et bien-être	6	(	(	(	(
Aménagement, urbanisme et développement	7	(	(	(	(
Loisirs et culture	8	( 171 223)	291 615)	(	291 615)
Réseau d'électricité	9	(	(	(	(
Acquisition d'actifs incorporels achetés	10	(	(	(	(
	11	( 319 158)	740 364)	22 465)	762 829)
<b>Propriétés destinées à la revente</b>					
Acquisition	12	( 575 000)	(	(	(
<b>Prêts, placements de portefeuille à titre d'investissement et participations dans des entreprises municipales et des partenariats commerciaux</b>					
Emission ou acquisition	13	(	(	(	(
<b>Financement</b>					
Financement à long terme des activités d'investissement	14				
<b>Affectations</b>					
Activités de fonctionnement	15	133 273	56 255		56 255
Excédent accumulé	16	598 061	37 165		37 165
Excédent de fonctionnement non affecté	17				
Excédent de fonctionnement affecté	18		3 139	6 050	9 189
Réserves financières et fonds réservés	19	731 334	96 559	6 050	102 609
	20	(162 824)	(643 805)	(16 415)	(660 220)
	21	(28 947)	(354 617)	(11 761)	(366 378)
<b>Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales</b>					

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