

Rapport financier 2021

Sommaire de l'information financière consolidée

	Page
1 - Faits saillants	1
2 - Résultats de fonctionnement consolidés à des fins fiscales	3
3 - Résultats de fonctionnement à des fins fiscales par organismes	4
4 - Dépenses consolidées par objets	5
5 - Dépenses par objets par organismes	6
6 - Situation financière consolidée	7
Autres renseignements - Administration municipale	
7 - Endettement total net à long terme - Administration municipale	9

Rapport financier 2021

Faits saillants

Écart sommaire des résultats à des fins fiscales Exercice terminé le 31 décembre 2021		Administration municipale	Organismes contrôlés	Total consolidé
Revenus		2 169 840		
Taxes	475 261			475 261
Paiement tenant lieu de taxes	(703 930)			(703 930)
Transferts	525 821			525 821
Services rendus	678 603			678 603
Imposition de droits	824 989			824 989
Amendes, pénalités et revenus d'intérêts	38 951			38 951
Ventes de terrains (domiciliaire et partiel de terrain)	330 145			330 145
Pandémie		589 868		589 868
Dépenses et éléments de conciliation à des fins fiscales		120 749		120 749
Excédent (déficit) des organismes contrôlés		-	326 832	326 832
Excédent de fonctionnement à des fins fiscales		2 880 457	326 832	3 207 289

État de l'excédent accumulé non affecté		Administration municipale	Organismes contrôlés	Total consolidé
Solde au 1 ^{er} janvier 2021		18 156 887		18 156 887
Transactions - 2021		(9 415 918)		(9 415 918)
Excédent (déficit) de l'exercice 2021		2 880 457	326 832	3 207 289
Excédent accumulé non affecté au 31 décembre 2021		11 621 426	326 832	11 948 258

Utilisation en 2022

Affectations - Budget de fonctionnement

Vidange des boues (affectation lors des travaux - estimé)

(1 239 150)

Affectations - Budget d'investissement

Projet - Travaux de recouvrement des cellules

(1 415 150)

Augmentation du fonds de roulement (Politique d'utilisation des surplus)

(288 000)

Excédent accumulé non affecté au 9 mai 2022

8 679 126

Rapport financier 2021

Faits saillants

Indicateur cible - Gestion de la dette

Pourcentage d'endettement au 31 décembre	2021	2020
Endettement net à long terme	74 800 256	81 761 559
Revenus totaux ajustés	73 918 709	71 109 804
Résultat (%)	* 101.2%	115.0%

* Selon la politique de gestion de la dette : Le ratio ne doit pas excéder 150 %

Pourcentage du service de la dette au 31 décembre	2021	2020
Service de la dette à la charge de la municipalité	12 230 501	8 809 951
Dépenses de fonctionnement ajustées (sans l'amortissement) + remboursement de la dette à long terme + affectation aux activités d'investissement	74 001 681	68 333 260
Résultat (%)	* 16.5%	12.9%

* Selon la politique de gestion de la dette : Le ratio ne doit pas excéder 18 %

Activités d'investissement au 31 décembre	2021	2020
Réfection de rues	8 238 316	4 119 434
Infrastructures en eau et égout	1 495 378	3 454 916
Gestion des matières résiduelles	374 369	2 211 414
Bâtiments	1 718 393	7 570 877
Parcs	535 173	350 083
Machinerie, véhicules, outillage et équipements de bureau	476 800	888 177
Autres	162 178	286 612
Total des investissements	13 000 607	18 881 513

Résultats de fonctionnement consolidés à des fins fiscales

Exercice terminé le 31 décembre 2021

	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021		
	Administration municipale ¹	Administration municipale ¹	Administration municipale	Organismes contrôlés	Total consolidé ²
Revenus					
Taxes	55 973 714	56 580 283	57 055 544		57 055 544
Paievements tenant lieu de taxes	6 253 780	6 116 641	5 412 711		5 412 711
Transferts	4 014 932	2 544 752	3 070 573	2 907 078	5 977 651
Services rendus	7 212 866	3 098 005	4 477 096	972 489	5 449 585
Imposition de droits	1 176 053	997 500	1 822 489		1 822 489
Amendes et pénalités	458 780	386 000	482 623		482 623
Intérêts	522 761	621 709	564 037	12 942	576 979
Autres revenus	853 472	475 110	805 255	232 158	1 037 413
	76 466 358	70 820 000	73 690 328	4 124 667	77 814 995
Revenus d'investissement	5 274 864	6 025 316	5 865 249		5 865 249
	81 741 222	76 845 316	79 555 577	4 124 667	83 680 244
Dépenses de fonctionnement					
Administration générale	8 379 674	8 134 040	8 628 094		8 628 094
Sécurité publique	9 261 495	10 043 130	10 061 124		10 061 124
Transport	9 338 276	9 669 170	9 107 406	1 008 829	10 116 235
Hygiène du milieu	14 031 821	14 488 690	15 988 111		15 988 111
Santé et bien-être	443 027	409 120	505 015		505 015
Aménagement, urbanisme et développement	3 096 614	3 360 420	3 365 576	2 055 753	5 421 329
Loisirs et culture	10 611 632	12 000 380	11 673 494	671 636	12 345 130
Frais de financement	2 638 781	2 456 300	2 482 232	7 926	2 490 158
Amortissement des immobilisations	12 110 455	11 490 312	11 578 186		11 578 186
	69 911 775	72 051 562	73 389 238	3 744 144	77 133 382
Excédent de l'exercice	11 829 447	4 793 754	6 166 339	380 523	6 546 862
Élément de conciliation à des fins fiscales					
Revenus d'investissement	(5 274 864)	(6 025 316)	(5 865 249)		(5 865 249)
Amortissement des immobilisations	12 110 455	11 490 312	11 578 186	100 664	11 678 850
Financement à long terme des activités de fonctionnement	-	-	15 004		15 004
Remboursement - Dette à long terme	(6 695 198)	(10 420 640)	(10 399 905)		(10 399 905)
Autres éléments de conciliation	564 288	120 000	604 456	2 248	606 704
Affectations					
Activités d'investissement	(2 878 820)	(2 798 010)	(2 880 442)	(156 603)	(3 037 045)
Excédent accumulé	(1 509 428)	2 839 900	3 662 068		3 662 068
	(3 683 567)	(4 793 754)	(3 285 882)	(53 691)	(3 339 573)
Résultats de l'exercice à des fins fiscales	8 145 880	-	2 880 457	326 832	3 207 289

¹ Redressé en raison de la modification de la méthode de comptabilisation des revenus de transfert

² Le total consolidé exclut les opérations réciproques entre l'administration municipale et ses organismes contrôlés.

Résultats de fonctionnement à des fins fiscales par organismes
Exercice terminé le 31 décembre 2021

	2021				2020
	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Excédent (déficit)	Excédent (déficit)
Administration municipale	73 690 328	73 389 238	2 579 367	2 880 457	8 145 880
Organismes contrôlés :					
Corporation de Transport Adapté de Sept-Îles inc.	1 006 515	1 009 605	(79 442)	(82 532)	208 127
Développement économique Sept-Îles inc.	971 131	983 144	(2 562)	(14 575)	(256 553)
Tourisme Sept-Îles inc.	1 167 844	1 076 410	18 751	110 185	90 964
Corporation de la Salle de spectacle de Sept-Îles inc.	979 177	674 985	9 562	313 754	137 883
Total - Organismes contrôlés	4 124 667	3 744 144	(53 691)	326 832	180 421
Éliminations			-	-	-
Résultats de l'exercice à des fins fiscales	77 814 995	77 133 382	2 525 676	3 207 289	8 326 301

Dépenses consolidées par objets

Exercice terminé le 31 décembre 2021

	Réalisations 2020	Budget 2021	Réalisations 2021		
	Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés	Total consolidé ¹
Rémunération	19 608 400	20 922 270	20 631 402	1 350 908	21 982 310
Cotisations de l'employeur	5 084 222	5 972 480	5 437 171	257 336	5 694 507
Biens et services	26 860 075	27 006 780	28 837 549	1 744 669	30 294 119
Frais de financement					-
Intérêts et autres frais sur la dette à long terme					-
De l'organisme municipal	2 231 422	2 103 589	1 977 984		1 977 984
D'autres organismes municipaux	460	239	239		239
Du gouvernement du Québec	245 900	233 772	228 825		228 825
Autres frais de financement	160 999	118 700	275 184	7 926	283 110
Contributions à des organismes					-
Quotes-parts - MRC	84 995	212 700	89 152		89 152
Autres Organismes	3 266 661	3 955 720	4 130 250	283 441	2 573 891
Amortissement des immobilisations	12 110 455	11 490 312	11 578 186	100 664	11 678 850
Autres	258 186	35 000	203 296	(800)	202 496
Total - Dépenses par objets	69 911 775	72 051 562	73 389 238	3 744 144	75 005 483

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

Dépenses par objets par organismes

Exercice terminé le 31 décembre 2021

	Rémunération et charges sociales	Biens et services	Frais de financement	Contributions à des organismes	Amortissement des immobilisations	Autres dépenses	Total
Administration municipale	26 068 573	28 837 549	2 482 232	4 219 402	11 578 186	203 296	73 389 238
Organismes contrôlés							
Corporation de Transport Adapté de Sept-Îles inc.	390 451	545 594	776	-	73 584	(800)	1 009 605
Développement économique Sept-Îles	370 617	324 196	485	283 441	4 405	-	983 144
Tourisme Sept-Îles inc.	538 110	518 520	3 316	-	16 464	-	1 076 410
Corporation de la Salle de spectacle de Sept-Îles inc.	309 066	356 359	3 349	-	6 211	-	674 985
Total - Organismes contrôlés	1 608 244	1 744 669	7 926	283 441	100 664	(800)	3 744 144
Éliminations	-	(288 099)	-	(1 839 800)	-	-	(2 127 899)
Dépenses par objets consolidées	27 676 817	30 294 119	2 490 158	2 663 043	11 678 850	202 496	75 005 483

Situation financière consolidée

Exercice terminé le 31 décembre 2021

	2020		2021		
	Administration municipale	Total consolidé ¹	Administration municipale	Organismes contrôlés	Total consolidé ¹
Actifs financiers					
Encaisse	33 059 886	34 820 537	35 716 654	1 571 660	37 288 314
Débiteurs	24 419 433	25 250 810	24 633 542	1 548 377	25 862 617
Prêts	527 847	527 847	397 847		397 847
Placements temporaires	-	-	-		-
Placements à long terme	408 722	546 194	415 362	463 218	878 580
	58 415 888	61 145 388	61 163 405	3 583 255	64 427 358
Passifs					
Découvert bancaire	-	-	-	-	-
Emprunts temporaires	4 634 000	5 193 259		660 284	660 284
Créditeurs et frais courus	14 331 037	14 406 938	14 265 297	259 532	14 205 527
Revenus reportés	3 531 225	3 652 270	3 862 424	374 074	4 236 498
Dette à long terme	85 618 390	85 618 390	88 430 231		88 430 231
Passif au titre des avantages sociaux futurs	1 906 300	1 906 300	2 049 200		2 049 200
Autres passifs	4 348 239	4 348 239	3 759 582		3 759 582
	114 369 191	115 125 396	112 366 734	1 293 890	113 341 322
Actifs financiers nets (Dette nette)	(55 953 303)	(53 980 008)	(51 203 329)	2 289 365	(48 913 964)
Actifs non financiers					
Immobilisations corporelles	223 550 051	223 795 385	224 747 004	302 376	225 049 380
Propriétés destinées à la revente	878 306	878 306	736 078		736 078
Stocks de fournitures	1 827 023	1 833 593	2 023 485	3 809	2 027 294
Autres actifs non financiers	129 310	141 375	294 489	22 236	316 725
	226 384 690	226 648 659	227 801 056	328 421	228 129 477
Excédent accumulé					
Excédent de fonctionnement non affecté	18 156 887	19 733 830	11 621 426	1 491 362	13 112 788
Excédent de fonctionnement affecté, réserves financières et fonds réservés	2 959 458	3 424 445	4 966 073	824 048	5 790 121
	1 963 522	1 963 522	2 022 352		2 022 352
Montants à pourvoir dans le futur	(219 631)	(219 631)	-		-
Financement des investissements en cours	(1 966 278)	(1 966 278)	6 816 977		6 816 977
Invest. net dans les éléments d'actif à long terme	149 537 429	149 732 763	151 170 899	302 376	151 473 275
	170 431 387	172 668 651	176 597 727	2 617 786	179 215 513

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

Rapport financier 2021
Sommaire de l'information financière consolidée
Autres renseignements - Administration municipale

Endettement total net à long terme - Administration municipale

Exercice terminé le 31 décembre 2021

	Solde au 1 ^{er} janvier	Ajouter	Déduire	Solde au 31 décembre
Dettes à long terme				
Part de la municipalité :				
D'une partie des contribuables	785 065		260 970	524 095
De l'ensemble des contribuables	74 522 155	9 697 800	9 618 658	74 601 297
Total - Part de la municipalité	75 307 220	9 697 800	9 879 628	75 125 392
Part à recouvrer de tiers - Débiteurs affectés au remb. de la DLT:				
Gouvernement du Québec	9 939 874	4 515 200	980 725	13 474 349
Autres tiers	16 769		12 414	4 355
Total - Part à recouvrer de tiers	9 956 643	4 515 200	993 139	13 478 704
Reclassement/Redressement	520 277		520 277	-
	85 784 140	14 213 000	11 393 044	88 604 096
Frais reportés liés à la dette à long terme	165 750	8 115		173 865
Dettes à long terme	85 618 390	14 204 885	11 393 044	88 430 231

Endettement net à long terme

Ajouter :				
Activités d'investissement à financer	5 938 865		5 938 865	-
Activités de fonctionnement à financer	-			-
Passif au titre des avantages sociaux futurs	1 906 300	142 900		2 049 200
Quote-part dans la dette nette à long terme d'autres organismes	-			-
	7 845 165	142 900	5 938 865	2 049 200
Déduire :				
Sommes affectées au remboursement de la dette à long terme				
Débiteurs	9 939 874	4 515 200	980 725	13 474 349
Autres tiers	16 769	-	12 414	4 355
Montant non utilisé d'emprunts à long terme contractés	1 745 353	455 118		2 200 471
	11 701 996	4 970 318	993 139	15 679 175
Endettement total net à long terme	81 761 559			74 800 256

Indicateur cible - Pourcentage d'endettement

Endettement net à long terme	81 761 559	74 800 256
Revenus totaux ajustés	71 109 804	73 918 709
Résultat (%)	115.0%	101.2%

Indicateur cible - Pourcentage du service de la dette

Service de la dette à la charge de la municipalité	8 809 951	12 230 501
Dépenses de fonctionnement (sans l'amortissement) et autres charges	68 333 260	74 001 681
Résultat (%)	12.9%	16.5%