

Sommaire de l'information financière

Exercice terminé le 31 décembre 2020

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

Régie intermunicipale du centre de valorisation des matières résiduelles du Haut-Saint-François et de Sherbrooke | R1245 |

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
RÉSULTATS DÉTAILLÉS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

		Budget 2020		Réalizations 2020		Réalizations 2019
		Sans ventilation de l'amortissement	Sans ventilation de l'amortissement	Ventilation de l'amortissement	Total	
Revenus						
Fonctionnement						
Taxes	1					
Compensations tenant lieu de taxes	2					
Quotes-parts	3					
Transferts	4	16 000	(220 000)		(220 000)	32 000
Services rendus	5	16 396 648	17 299 046		17 299 046	16 022 851
Imposition de droits	6					
Amendes et pénalités	7					
Revenus de placements de portefeuille	8	45 000	74 444		74 444	60 563
Autres revenus d'intérêts	9					
Autres revenus	10		(8 016)		(8 016)	(263 274)
Effet net des opérations de restructuration	11					
	12	16 457 648	17 145 474		17 145 474	15 852 140
Investissement						
Taxes	13					
Quotes-parts	14					
Transferts	15					
Imposition de droits	16					
Autres revenus						
Contributions des promoteurs	17					
Autres	18					
Quote-part dans les résultats nets d'entreprises municipales et de partenariats commerciaux	19					
	20					
	21	16 457 648	17 145 474		17 145 474	15 852 140
Charges						
Administration générale	22	702 059	585 294	37 655	622 949	1 386 196
Sécurité publique	23					
Transport	24					
Hygiène du milieu	25	8 508 289	7 794 920	2 801 536	10 596 456	9 885 738
Santé et bien-être	26					
Aménagement, urbanisme et développement	27	37 300	5 491		5 491	109 177
Loisirs et culture	28					
Réseau d'électricité	29					
Frais de financement	30	1 089 198	1 088 693		1 088 693	1 224 000
Effet net des opérations de restructuration	31					
Amortissement des immobilisations	32	3 149 500	2 839 191	(2 839 191)		
	33	13 486 346	12 313 589		12 313 589	12 605 111
Excédent (déficit) de l'exercice	34	2 971 302	4 831 885		4 831 885	3 247 029

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE FONCTIONNEMENT À DES FINS FISCALES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

		2020		2019
		Budget	Réalizations	Réalizations
Excédent (déficit) de l'exercice	1	2 971 302	4 831 885	3 247 029
Moins : revenus d'investissement	2	()	()	()
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	3	2 971 302	4 831 885	3 247 029
CONCILIATION À DES FINS FISCALES				
<i>Ajouter (déduire)</i>				
Immobilisations				
Amortissement	4	3 149 500	2 839 191	3 149 486
Produit de cession	5			170 000
(Gain) perte sur cession	6		11 164	275 786
Réduction de valeur / Reclassement	7			
	8	3 149 500	2 850 355	3 595 272
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			2 807
(Gain) perte sur remboursement ou sur cession	13			
Provision pour moins-value / Réduction de valeur	14		505	
	15		505	2 807
Financement				
Financement à long terme des activités de fonctionnement	16			184 623
Remboursement de la dette à long terme	17	(4 870 900)	(3 811 000)	(3 006 400)
	18	(4 870 900)	(3 811 000)	(2 821 777)
Affectations				
Activités d'investissement	19	()	(65 840)	(1 590 889)
Excédent (déficit) accumulé				
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	20			(1 561 949)
Excédent de fonctionnement affecté	21	(1 249 902)		
Réserves financières et fonds réservés	22			
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	23			
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	24			
	25	(1 249 902)	(65 840)	(3 152 838)
	26	(2 971 302)	(1 025 980)	(2 376 536)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	27		3 805 905	870 493

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXCÉDENT (DÉFICIT) D'INVESTISSEMENT À DES FINS FISCALES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

		2020	2019
		Réalizations	Réalizations
Revenus d'investissement	1		
CONCILIATION À DES FINS FISCALES			
<i>Ajouter (déduire)</i>			
Immobilisations			
Acquisition			
Administration générale	2	()	()
Sécurité publique	3	()	()
Transport	4	()	()
Hygiène du milieu	5	283 372	2 175 189
Santé et bien-être	6	()	()
Aménagement, urbanisme et développement	7	()	()
Loisirs et culture	8	()	()
Réseau d'électricité	9	()	()
	10	(283 372)	(2 175 189)
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	1 050 000	3 687 377
Affectations			
Activités de fonctionnement	14	65 840	1 590 889
Excédent accumulé			
Excédent de fonctionnement non affecté	15		
Excédent de fonctionnement affecté	16		
Réserves financières et fonds réservés	17		
	18	65 840	1 590 889
	19	832 468	3 103 077
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	20	832 468	3 103 077

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
AU 31 DÉCEMBRE 2020

	2020	2019
ACTIFS FINANCIERS		
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 4)	1 6 835 216	2 632 046
Débiteurs (note 5)	2 1 754 926	2 351 647
Prêts (note 6)	3	
Placements de portefeuille (note 7)	4 2 250 594	2 191 165
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 10 840 736	7 174 858
PASSIFS		
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie (note 4)	9	
Emprunts temporaires (note 10)	10 910 711	2 913 422
Créditeurs et charges à payer (note 11)	11 1 966 309	1 905 110
Revenus reportés (note 12)	12 5 096	1 686
Dette à long terme (note 13)	13 32 949 574	35 672 529
Passif au titre des avantages sociaux futurs (note 8)	14	
Autres passifs (note 14)	15 4 681 897	3 709 642
	16 40 513 587	44 202 389
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) (note 15)	17 (29 672 851)	(37 027 531)
ACTIFS NON FINANCIERS		
Immobilisations (note 16)	18 39 622 746	42 189 729
Propriétés destinées à la revente (note 17)	19	
Stocks de fournitures	20 51 197	21 954
Autres actifs non financiers (note 18)	21 81 594	66 649
	22 39 755 537	42 278 332
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ	23 10 082 686	5 250 801

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

Voir les notes afférentes aux états financiers, lesquelles avec les renseignements complémentaires font partie intégrante des états financiers.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ
AU 31 DÉCEMBRE 2020

		2020	2019
Excédent (déficit) accumulé			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	1	3 383 039	870 493
Excédent de fonctionnement affecté	2	1 293 359	
Réserves financières et fonds réservés	3	129 892	123 625
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	4 (133 111)	(184 623)
Financement des investissements en cours	5	(1 157 450)	(1 983 651)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	6	6 566 957	6 424 957
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	7		
	8	10 082 686	5 250 801

VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS

Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté

Administration municipale	9	3 383 039	870 493
Organismes contrôlés et partenariats ¹	10		
	11	3 383 039	870 493

Excédent de fonctionnement affecté

Administration municipale			
▪ Service de la dette	12	1 293 359	
▪	13		
▪	14		
▪	15		
▪	16		
▪	17		
▪	18		
▪	19		
▪	20		
	21	1 293 359	
Organismes contrôlés et partenariats ¹			
▪	22		
▪	23		
▪	24		
	25		
	26	1 293 359	

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
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	
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	30 609
Organismes contrôlés et partenariats	40	
Montant non réservé		
Administration municipale	41	99 283
Organismes contrôlés et partenariats	42	93 016
Fonds local d'investissement	43	
Fonds local de solidarité	44	
Autres		
▪	45	
▪	46	
	47	129 892
	48	123 625
	48	129 892
	48	123 625

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
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 1 ^{er} 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 1 ^{er} 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 1 ^{er} 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	()	()
Dette à long terme liée au FLI et au FLS	71	()	()
Autres			
▪ Frais de financement	72	(133 111)	(184 623)
▪	73	()	()
	74	(133 111)	(184 623)
Éléments présentés à l'encontre des DCTP			
Financement des activités de fonctionnement	75		
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		
	81	(133 111)	(184 623)

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
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 (1 157 450)	(1 983 651)
	84 (1 157 450)	(1 983 651)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs		
Éléments d'actif		
Immobilisations	85 39 622 746	42 189 729
Propriétés destinées à la revente	86	
Prêts	87	
Placements de portefeuille à titre d'investissement	88	505
Participations dans des entreprises municipales et des partenariats commerciaux	89	
	90 39 622 746	42 190 234
Ajustements aux éléments d'actif	91	
	92 39 622 746	42 190 234
Éléments de passif correspondant		
Dette à long terme	93 (32 949 574)	(35 672 529)
Frais reportés liés à la dette à long terme	94 (239 326)	(277 371)
Montants des débiteurs et autres montants affectés au remboursement de la dette à long terme	95	
Dettes aux fins des activités de fonctionnement	96 133 111	184 623
Autres dettes n'affectant pas l'investissement net	97	
	98 (33 055 789)	(35 765 277)
Dette en cours de refinancement et ajustements aux éléments de passif	99 ()	()
	100 (33 055 789)	(35 765 277)
	101 6 566 957	6 424 957

ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME
AU 31 DÉCEMBRE 2020

Non audité

Administration municipale		
Dette à long terme	1	33 188 900
Ajouter		
Activités d'investissement à financer	2	1 157 450
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	30 609
Débiteurs	9	
Revenus futurs découlant des ententes conclues avec le gouvernement du Québec	10	
Autres montants	11	
Montant non utilisé d'emprunts à long terme contractés	12	
Autres		
▪	13	
▪	14	
Endettement net à long terme de l'administration municipale	15	34 315 741
Quote-part dans l'endettement total net à long terme des organismes contrôlés et des partenariats		
Endettement net à long terme	16	
Endettement net à long terme	17	34 315 741
Quote-part dans l'endettement total net à long terme d'autres organismes		
Municipalité régionale de comté	18	
Communauté métropolitaine	19	
Autres organismes	20	
Endettement total net à long terme	21	34 315 741
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	34 315 741
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	