

Rapport financier

Exercice terminé le 31 décembre 2023

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 2023**

	Budget 2023		Réalizations 2023		Réalizations 2022
	Sans ventilation de l'amortissement	Sans ventilation de l'amortissement	Ventilation de l'amortissement	Total	
Revenus					
Fonctionnement					
Taxes					
Compensations tenant lieu de taxes					
Quotés-parts					
Transferts	1 000 000	300 303		300 303	17 081
Services rendus	15 971 358	17 217 673		17 217 673	15 134 137
Imposition de droits					
Amendes et pénalités					
Revenus de placements de portefeuille	85 000	198 936		198 936	170 739
Autres revenus d'intérêts	5 000	(44 899)		(44 899)	565 179
Autres revenus					
Effet net des opérations de restructuration					
	17 061 358	17 672 013		17 672 013	15 887 136
Investissement					
Taxes					
Quotés-parts					
Transferts					
Imposition de droits					
Autres revenus					
Contributions des promoteurs					
Autres					
Quote-part dans les résultats nets d'entreprises municipales et de partenariats commerciaux					
Effet net des opérations de restructuration					
	17 061 358	17 672 013		17 672 013	15 887 136
Charges					
Administration générale					
Sécurité publique	1 544 742	995 625	23 433	1 019 058	708 387
Transport					
Hygiène du milieu					
Santé et bien-être	10 297 205	9 550 620	3 617 727	13 168 347	10 956 609
Aménagement, urbanisme et développement	41 000	31 314		31 314	22 665
Loisirs et culture					
Réseau d'électricité					
Frais de financement	629 346	648 301		648 301	735 514
Effet net des opérations de restructuration					
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	2 500 000	3 641 160	(3 641 160)		
	15 012 293	14 867 020		14 867 020	12 423 175
	2 049 065	2 804 993		2 804 993	3 463 961
Excédent (déficit) de l'exercice					

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE FONCTIONNEMENT À DES FINS FISCALES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

		2023		2022
		Budget	Réalizations	Réalizations
Excédent (déficit) de l'exercice	1	2 049 065	2 804 993	3 463 961
Moins : revenus d'investissement	2 ()))
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	3	2 049 065	2 804 993	3 463 961
CONCILIATION À DES FINS FISCALES				
<i>Ajouter (déduire)</i>				
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés				
Amortissement	4	2 500 000	3 641 160	2 500 702
Produit de cession	5		65 409	10 000
(Gain) perte sur cession	6		49 507	2 736
Réduction de valeur / Reclassement	7			
	8	2 500 000	3 756 076	2 513 438
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			
(Gain) perte sur remboursement ou sur cession	13			
Provision pour moins-value / Réduction de valeur	14			
	15			
Financement				
Financement à long terme des activités de fonctionnement	16			
Remboursement de la dette à long terme	17 (3 779 064)	4 526 000)	4 058 100)
	18	(3 779 064)	(4 526 000)	(4 058 100)
Affectations				
Activités d'investissement	19 ()	10 938 094)	89 182)
Excédent (déficit) accumulé				
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	20		871 000	
Excédent de fonctionnement affecté	21	(118 001)		24 419
Réserves financières et fonds réservés	22			
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	23	(652 000)	9 705 244	
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	24			
	25	(770 001)	(361 850)	(64 763)
	26	(2 049 065)	(1 131 774)	(1 609 425)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	27		1 673 219	1 854 536

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXCÉDENT (DÉFICIT) D'INVESTISSEMENT À DES FINS FISCALES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
	Réalizations	Réalizations
Revenus d'investissement	1	
CONCILIATION À DES FINS FISCALES		
<i>Ajouter (déduire)</i>		
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés		
Acquisition d'immobilisations corporelles		
Administration générale	2 ()	()
Sécurité publique	3 ()	()
Transport	4 ()	()
Hygiène du milieu	5 (20 131 989)	(634 892)
Santé et bien-être	6 ()	()
Aménagement, urbanisme et développement	7 ()	()
Loisirs et culture	8 ()	()
Réseau d'électricité	9 ()	()
Acquisition d'actifs incorporels achetés	10 ()	()
	11 (20 131 989)	(634 892)
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	
Affectations		
Activités de fonctionnement	15 10 938 094	89 182
Excédent accumulé		
Excédent de fonctionnement non affecté	16	901 160
Excédent de fonctionnement affecté	17 1 500 000	359 836
Réserves financières et fonds réservés	18	
	19 12 438 094	1 350 178
	20 (7 693 895)	715 286
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	21 (7 693 895)	715 286

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
AU 31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
ACTIFS FINANCIERS		
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 4)	1 2 408 741	9 735 339
Débiteurs (note 5)	2 2 064 327	1 537 186
Prêts (note 6)	3	
Placements de portefeuille (note 7)	4 2 505 072	2 454 432
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 6 978 140	13 726 957
PASSIFS		
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie (note 4)	9	
Emprunts temporaires (note 9)	10 253 985	253 985
Créditeurs et charges à payer (note 10)	11 2 206 343	1 405 905
Revenus reportés (note 11)	12 22 732	6 588
Dette à long terme (note 12)	13 20 572 945	25 042 976
Passif au titre des avantages sociaux futurs (note 13)	14	
Autres passifs (note 14)	15 15 064 239	4 568 143
	16 38 120 244	31 277 597
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)	17 (31 142 104)	(17 550 640)
ACTIFS NON FINANCIERS		
Immobilisations corporelles (note 15)	18 52 049 941	35 674 028
Propriétés destinées à la revente (note 16)	19	
Stocks de fournitures	20 92 456	83 852
Actifs incorporels achetés (note 17)	21	
Autres actifs non financiers (note 18)	22 89 849	77 909
	23 52 232 246	35 835 789
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ	24 21 090 142	18 285 149
L'excédent (déficit) accumulé est constitué des éléments suivants :		
Excédent (déficit) accumulé lié aux activités	25 21 090 142	18 285 149
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	26	
	27 21 090 142	18 285 149
Obligations contractuelles (note 19)		
Droits contractuels (note 20)		
Passifs éventuels (note 21)		
Actifs éventuels (note 22)		

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 2023

		2023	2022
Excédent (déficit) accumulé			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	1	3 970 402	3 075 167
Excédent de fonctionnement affecté	2	3 588 160	5 088 160
Réserves financières et fonds réservés	3	36 876	129 892
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	4	(9 705 244)	(30 087)
Financement des investissements en cours	5	(8 180 993)	(487 098)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	6	31 380 941	10 509 115
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	7		
	8	21 090 142	18 285 149
VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté			
Administration municipale	9	3 970 402	3 075 167
Organismes contrôlés et partenariats ¹	10		
	11	3 970 402	3 075 167
Excédent de fonctionnement affecté			
Administration municipale			
▪ Service de la dette	12,1	2 697 635	2 697 635
▪ Équilibre budgétaire - CT	12,2	19 944	19 944
▪ Projets - Site Bury	12,3	870 581	870 581
▪ Travaux agrandissement	12,4		1 500 000
	13	3 588 160	5 088 160
Organismes contrôlés et partenariats ¹			
▪	14,1		
	15		
	16	3 588 160	5 088 160

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
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	
Organismes contrôlés et partenariats	22	
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés		
Montant réservé pour le service de la dette à long terme		
Administration municipale	23	30 609
Organismes contrôlés et partenariats	24	30 609
Montant non réservé		
Administration municipale	25	6 267
Organismes contrôlés et partenariats	26	99 283
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	36 876
	32	129 892
	32	36 876
		129 892

ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME
AU 31 DÉCEMBRE 2023

Non audité

Administration municipale		
Dettes à long terme	1	20 669 000
Ajouter		
Activités d'investissement à financer	2	8 180 993
Activités de fonctionnement à financer	3	
Dettes 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	2 728 244
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	26 121 749
Quote-part dans l'endettement total net à long terme des organismes contrôlés et des partenariats		
Endettement net à long terme	13	
Endettement net à long terme	14	26 121 749
Quote-part dans l'endettement total net à long terme d'autres organismes		
Municipalité régionale de comté	15	
Communauté métropolitaine	16	
Autres organismes	17	
Endettement total net à long terme	18	26 121 749
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	26 121 749
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	