

# Sommaire de l'information financière

Exercice terminé le 31 décembre 2024

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 2024**

		Budget 2024		Réalizations 2024		Réalizations 2023
		Sans ventilation de l'amortissement	Sans ventilation de l'amortissement	Ventilation de l'amortissement	Total	
<b>Revenus</b>						
<b>Fonctionnement</b>						
Taxes	1					
Compensations tenant lieu de taxes	2					
Quotes-parts	3					
Transferts	4	80 000	(1 513)		(1 513)	300 303
Services rendus	5	16 109 367	18 161 361		18 161 361	17 217 673
Imposition de droits	6					
Amendes et pénalités	7					
Revenus de placements de portefeuille	8	80 000	160 855		160 855	198 936
Autres revenus d'intérêts	9					
Autres revenus	10	1 000				(44 899)
Effet net des opérations de restructuration	11					
	12	16 270 367	18 320 703		18 320 703	17 672 013
<b>Investissement</b>						
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					
Effet net des opérations de restructuration	20					
	21					
	22	16 270 367	18 320 703		18 320 703	17 672 013
<b>Charges</b>						
Administration générale	23	1 068 884	1 090 961	19 703	1 110 664	1 019 058
Sécurité publique	24					
Transport	25					
Hygiène du milieu	26	10 603 396	10 860 951	4 671 233	15 532 184	13 168 347
Santé et bien-être	27					
Aménagement, urbanisme et développement	28	81 700	125 886		125 886	31 314
Loisirs et culture	29					
Réseau d'électricité	30					
Frais de financement	31	974 208	637 661		637 661	648 301
Effet net des opérations de restructuration	32					
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	33	3 641 000	4 690 936	(4 690 936)		
	34	16 369 188	17 406 395		17 406 395	14 867 020
<b>Excédent (déficit) lié aux activités</b>	35	(98 821)	914 308		914 308	2 804 993

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES**  
**EXCÉDENT (DÉFICIT) DE FONCTIONNEMENT À DES FINS FISCALES**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024**

		2024		2023
		Budget	Réalizations	Réalizations
<b>Excédent (déficit) lié aux activités</b>	1	(98 821)	914 308	2 804 993
Moins : revenus d'investissement	2	( )	( )	( )
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales</b>	3	(98 821)	914 308	2 804 993
<b>CONCILIATION À DES FINS FISCALES</b>				
<i>Ajouter (déduire)</i>				
<b>Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés</b>				
Amortissement	4	3 641 000	4 690 936	3 641 160
Produit de cession	5			65 409
(Gain) perte sur cession	6			49 507
Réduction de valeur / Reclassement	7			
	8	3 641 000	4 690 936	3 756 076
<b>Propriétés destinées à la revente</b>				
Coût des propriétés vendues	9			
Réduction de valeur / Reclassement	10			
	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			
(Gain) perte sur remboursement ou sur cession	13			
Provision pour moins-value / Réduction de valeur	14			
	15			
<b>Financement</b>				
Financement à long terme des activités de fonctionnement	16			
Remboursement de la dette à long terme	17	(3 437 854)	(2 686 300)	(4 526 000)
	18	(3 437 854)	(2 686 300)	(4 526 000)
<b>Affectations</b>				
Activités d'investissement	19	( )	274 927	10 938 094
Excédent (déficit) accumulé				
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	20			871 000
Excédent de fonctionnement affecté	21	(104 325)		
Réserves financières et fonds réservés	22			
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	23		(674 021)	9 705 244
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	24			
	25	(104 325)	(948 948)	(361 850)
	26	98 821	1 055 688	(1 131 774)
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales</b>	27		1 969 996	1 673 219

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES**  
**EXCÉDENT (DÉFICIT) D'INVESTISSEMENT À DES FINS FISCALES**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024**

		2024	2023
		Réalizations	Réalizations
<b>Revenus d'investissement</b>	1		
<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	( )	( )
Sécurité publique	3	( )	( )
Transport	4	( )	( )
Hygiène du milieu	5	1 813 795	20 131 989
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	( 1 813 795)	( 20 131 989)
<b>Propriétés destinées à la revente</b>			
Acquisition	12	( )	( )
<b>Prêts, placements de portefeuille à titre d'investissement et participations dans des entreprises municipales et des partenariats commerciaux</b>			
Émission ou acquisition	13	( )	( )
<b>Financement</b>			
Financement à long terme des activités d'investissement	14	6 650 000	
<b>Affectations</b>			
Activités de fonctionnement	15	274 927	10 938 094
Excédent accumulé			
Excédent de fonctionnement non affecté	16	560 766	
Excédent de fonctionnement affecté	17	116 381	1 500 000
Réserves financières et fonds réservés	18		
	19	952 074	12 438 094
	20	5 788 279	(7 693 895)
<b>Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales</b>	21	5 788 279	(7 693 895)

**ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2024**

		2024	2023
<b>ACTIFS FINANCIERS</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 4)	1	6 895 653	2 408 741
Débiteurs (note 5)	2	2 174 000	2 064 327
Prêts (note 6)	3		
Placements de portefeuille (note 7)	4	3 323 182	2 505 072
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	12 392 835	6 978 140
<b>PASSIFS</b>			
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie (note 4)	9		
Emprunts temporaires (note 9)	10		253 985
Créditeurs et charges à payer (note 10)	11	2 216 754	2 206 343
Revenus reportés (note 11)	12	26 107	22 732
Dette à long terme (note 12)	13	24 482 482	20 572 945
Passif au titre des avantages sociaux futurs (note 13)	14		
Autres passifs (note 14)	15	13 126 262	15 064 239
	16	39 851 605	38 120 244
<b>ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)</b>	17	(27 458 770)	(31 142 104)
<b>ACTIFS NON FINANCIERS</b>			
Immobilisations corporelles (note 15)	18	49 172 800	52 049 941
Propriétés destinées à la revente (note 16)	19		
Stocks de fournitures	20	106 118	92 456
Actifs incorporels achetés (note 17)	21		
Autres actifs non financiers (note 18)	22	184 302	89 849
	23	49 463 220	52 232 246
<b>EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ</b>	24	22 004 450	21 090 142
L'excédent (déficit) accumulé est constitué des éléments suivants :			
Excédent (déficit) accumulé lié aux activités	25	22 004 450	21 090 142
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	26		
	27	22 004 450	21 090 142
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 2024**

		2024	2023
<b>Excédent (déficit) accumulé</b>			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	1	3 879 632	3 970 402
Excédent de fonctionnement affecté	2	4 971 779	3 588 160
Réserves financières et fonds réservés	3	36 876	36 876
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	4	( 9 031 223)	( 9 705 244)
Financement des investissements en cours	5	(2 392 714)	(8 180 993)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	6	24 540 100	31 380 941
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	7		
	8	22 004 450	21 090 142
<b>VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS</b>			
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté</b>			
Administration municipale	9	3 879 632	3 970 402
Organismes contrôlés et partenariats <sup>1</sup>	10		
	11	3 879 632	3 970 402
<b>Excédent de fonctionnement affecté</b>			
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	754 200	870 581
▪ Réfection entrée Site Bury	12.4	1 500 000	
	13	4 971 779	3 588 160
Organismes contrôlés et partenariats <sup>1</sup>			
▪	14.1		
	15		
	16	4 971 779	3 588 160

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

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES**  
**EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ (suite)**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2024**

	2024	2023
<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	
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	6 267
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	36 876

**ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2024**

**Non audité**

<b>Administration municipale</b>		
Dettes à long terme	1	24 632 700
<b>Ajouter</b>		
Activités d'investissement à financer	2	2 481 984
Activités de fonctionnement à financer	3	
Dettes en cours de refinancement	4	
Autres		
▪	5.1	
<b>Déduire</b>		
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	24 386 440
<b>Quote-part dans l'endettement total net à long terme des organismes contrôlés et des partenariats</b>		
Endettement net à long terme	13	
Endettement net à long terme	14	24 386 440
<b>Quote-part dans l'endettement total net à long terme d'autres organismes</b>		
Municipalité régionale de comté	15	
Communauté métropolitaine	16	
Autres organismes	17	
Endettement total net à long terme	18	24 386 440
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	24 386 440
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	