

Sommaire de l'information financière

Exercice terminé le 31 décembre 2025

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 2025
(en dollars)

		Budget 2025		Réalizations 2025		Réalizations 2024
		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		11 817		11 817	(1 513)
Services rendus	5	16 926 744	19 259 675		19 259 675	18 161 361
Imposition de droits	6					
Amendes et pénalités	7					
Revenus de placements de portefeuille	8	90 200	263 224		263 224	160 855
Autres revenus d'intérêts	9					
Autres revenus						
Compensation pour la collecte sélective de matières recyclables	10					
Autres	11	100 000	(474 105)		(474 105)	
Effet net des opérations de restructuration	12					
	13	17 116 944	19 060 611		19 060 611	18 320 703
Investissement						
Taxes	14					
Quotes-parts	15					
Transferts	16					
Imposition de droits	17					
Autres revenus						
Contributions des promoteurs	18					
Autres	19					
Quote-part dans les résultats nets d'entreprises municipales et de partenariats commerciaux	20					
Effet net des opérations de restructuration	21					
	22					
	23	17 116 944	19 060 611		19 060 611	18 320 703

Les résultats détaillés se poursuivent à la page suivante.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
RÉSULTATS DÉTAILLÉS (suite)
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2025
(en dollars)

		Budget 2025		Réalizations 2025		Total	Réalizations 2024
		Sans ventilation de l'amortissement	Sans ventilation de l'amortissement	Ventilation de l'amortissement			
Revenus	24	17 116 944	19 060 611			19 060 611	18 320 703
Charges							
Administration générale	25	1 297 641	1 303 469	19 703		1 323 172	1 110 664
Sécurité publique	26						
Transport	27						
Hygiène du milieu	28	11 123 983	11 294 314	4 819 409		16 113 723	15 532 184
Santé et bien-être	29						
Aménagement, urbanisme et développement	30	77 500	113 668			113 668	125 886
Loisirs et culture	31						
Réseau d'électricité	32						
Frais de financement	33	924 223	762 970			762 970	637 661
Effet net des opérations de restructuration	34						
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	35	4 691 000	4 839 112 (4 839 112)			
	36	18 114 347	18 313 533			18 313 533	17 406 395
Excédent (déficit) lié aux activités	37	(997 403)	747 078			747 078	914 308

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE FONCTIONNEMENT À DES FINS FISCALES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2025
(en dollars)

		2025		2024
		Budget	Réalizations	Réalizations
Excédent (déficit) lié aux activités	1	(997 403)	747 078	914 308
Moins : revenus d'investissement	2	()	()	()
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	3	(997 403)	747 078	914 308
CONCILIATION À DES FINS FISCALES				
<i>Ajouter (déduire)</i>				
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés				
Amortissement	4	4 691 000	4 839 112	4 690 936
Produit de cession	5		79 000	
(Gain) perte sur cession	6		515 424	
Réduction de valeur / Reclassement	7			
	8	4 691 000	5 433 536	4 690 936
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	(3 685 807)	(3 607 800)	(2 686 300)
	18	(3 685 807)	(3 607 800)	(2 686 300)
Affectations				
Activités d'investissement	19	()	1 860 193)	(274 927)
Excédent (déficit) accumulé				
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	20		547 000	
Excédent de fonctionnement affecté	21	(7 790)		
Réserves financières et fonds réservés	22			
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	23		(674 021)	(674 021)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	24			
	25	(7 790)	(1 987 214)	(948 948)
	26	997 403	(161 478)	1 055 688
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	27		585 600	1 969 996

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXCÉDENT (DÉFICIT) D'INVESTISSEMENT À DES FINS FISCALES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2025
(en dollars)

		2025	2024
		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	7 374 596	1 813 795
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	(7 374 596)	(1 813 795)
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		6 650 000
Affectations			
Activités de fonctionnement	15	1 860 193	274 927
Excédent accumulé			
Excédent de fonctionnement non affecté	16		560 766
Excédent de fonctionnement affecté	17	1 708 675	116 381
Réserves financières et fonds réservés	18		
	19	3 568 868	952 074
	20	(3 805 728)	5 788 279
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	21	(3 805 728)	5 788 279

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
AU 31 DÉCEMBRE 2025
(en dollars)

		2025	2024
ACTIFS FINANCIERS			
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 4)	1	5 781 506	6 895 653
Débiteurs (note 5)	2	2 409 362	2 174 000
Prêts (note 6)	3		
Placements de portefeuille (note 7)	4	3 725 052	3 323 182
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	11 915 920	12 392 835
PASSIFS			
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie (note 4)	9		
Emprunts temporaires (note 9)	10	500 000	
Créditeurs et charges à payer (note 10)	11	6 594 715	2 216 754
Revenus reportés (note 11)	12	40 301	26 107
Dette à long terme (note 12)	13	20 897 382	24 482 482
Passif au titre des avantages sociaux futurs (note 13)	14		
Autres passifs (note 14)	15	12 677 146	13 126 262
	16	40 709 544	39 851 605
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)	17	(28 793 624)	(27 458 770)
ACTIFS NON FINANCIERS			
Immobilisations corporelles (note 15)	18	51 113 860	49 172 800
Propriétés destinées à la revente (note 16)	19		
Stocks de fournitures	20	290 531	106 118
Actifs incorporels achetés (note 17)	21		
Autres actifs non financiers (note 18)	22	140 761	184 302
	23	51 545 152	49 463 220
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ	24	22 751 528	22 004 450
L'excédent (déficit) accumulé est constitué des éléments suivants :			
Excédent (déficit) accumulé lié aux activités	25	22 751 528	22 004 450
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	26		
	27	22 751 528	22 004 450
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 2025
(en dollars)

		2025	2024
Excédent (déficit) accumulé			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	1	2 024 499	3 879 632
Excédent de fonctionnement affecté	2	5 163 104	4 971 779
Réserves financières et fonds réservés	3	30 609	36 876
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	4 (8 357 202)(9 031 223)
Financement des investissements en cours	5	(6 198 442)	(2 392 714)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	6	30 088 960	24 540 100
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	7		
	8	22 751 528	22 004 450
VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté			
Administration municipale	9	2 024 499	3 879 632
Organismes contrôlés et partenariats ¹	10		
	11	2 024 499	3 879 632
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
▪ Usine de traitement des eaux - Bury	12.3	1 900 000	
▪ Projets - Site Bury	12.4		754 200
▪ Réfection entrée Site Bury	12.5	545 525	1 500 000
	13	5 163 104	4 971 779
Organismes contrôlés et partenariats ¹			
▪	14.1		
	15		
	16	5 163 104	4 971 779

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ (suite)
AU 31 DÉCEMBRE 2025
(en dollars)

	2025	2024
VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS (suite)		
Réserves financières et fonds réservés		
Réserves financières - Administration municipale		
Service de l'eau	17	
Autres		
▪	18.1	
	19	
Réserves financières - Organismes contrôlés et partenariats		
Service de l'eau	20	
Autres		
▪	21.1	
	22	
Fonds réservés		
Fonds de roulement		
Administration municipale	23	
Organismes contrôlés et partenariats	24	
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés		
Montant réservé pour le service de la dette à long terme		
Administration municipale	25	30 609
Organismes contrôlés et partenariats	26	30 609
Montant non réservé		
Administration municipale	27	6 267
Organismes contrôlés et partenariats	28	
Fonds local d'investissement	29	
Fonds local de solidarité	30	
Fonds réservé aux dépenses liées à la tenue d'une élection	31	
Autres		
▪	32.1	
	33	30 609
	34	36 876

ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME
AU 31 DÉCEMBRE 2025
(en dollars)

Non audité

		2025	2024
Administration municipale			
Dette à long terme	1	21 024 900	24 632 700
Ajouter			
Activités d'investissement à financer	2	6 198 442	2 481 984
Activités de fonctionnement à financer	3		
Dette 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	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	24 495 098	24 386 440
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	24 495 098	24 386 440
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	24 495 098	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	24 495 098	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)	24		
Endettement total net à long terme lié au programme <i>ÉcoÉnergie 360</i> (inclus à la ligne 22 ci-dessus)	25		