

YM
Fin

Sommaire de l'information financière

Exercice terminé le 31 décembre 2023

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

Paroisse de Sainte-Hénédine | 26040 |

SOMMAIRE DES RÉSULTATS À DES FINS FISCALES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

		2023		2022
		Budget	Réalisations	Réalisations
Revenus				
Fonctionnement	1	2 398 400	2 628 180	2 387 345
Investissement	2		535 516	2 938 047
	3	2 398 400	3 163 696	5 325 392
Charges	4	2 170 100	2 474 040	2 188 665
Excédent (déficit) de l'exercice	5	228 300	689 656	3 136 727
Moins : revenus d'investissement	6 (	)	( 535 516)	(2 938 047)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	7	228 300	154 140	198 680
Éléments de conciliation à des fins fiscales				
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	8		642 536	602 738
Financement à long terme des activités de fonctionnement	9			
Remboursement de la dette à long terme	10 (	141 600)	(91 500)	(105 200)
Affectations				
Activités d'investissement	11 (	69 200)	(62 466)	(49 068)
Excédent (déficit) accumulé	12	(17 500)	(17 500)	(17 500)
Autres éléments de conciliation	13		49 970	
	14	(228 300)	521 040	430 970
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	15		675 180	629 650

Extrait du rapport financier, pages S12 et S13

SOMMAIRE DE LA SITUATION FINANCIÈRE
AU 31 DÉCEMBRE 2023

		2023	2022
Actifs financiers			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1	941 200	842 138
Débiteurs	2	3 656 442	3 909 063
Placements de portefeuille	3		
Autres	4		
	5	4 597 642	4 751 201
Passifs			
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie	6		
Dette à long terme	7	1 862 000	2 003 600
Passif au titre des avantages sociaux futurs	8		
Autres	9	3 067 772	2 943 090
	10	4 929 772	4 946 690
Actifs financiers nets (dette nette)	11	(332 130)	(195 489)
Actifs non financiers			
Immobilisations corporelles	12	17 395 399	16 527 615
Autres	13	135 604	177 091
	14	17 531 003	16 704 706
Excédent (déficit) accumulé	15	17 198 873	16 509 217

Extrait du rapport financier, page S8

DÉTAIL DE L'EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ
AU 31 DÉCEMBRE 2023

		2023	2022
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	1	2 100 624	1 636 706
Excédent de fonctionnement affecté			
▪	2.1	229 188	248 673
	3	229 188	248 673
Réserves financières			
▪	4.1		
Fonds réservés			
Fonds de roulement	5	420 000	326 500
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés	6		
Fonds local d'investissement	7		
Fonds local de solidarité	8		
Fonds réservé aux dépenses liées à la tenue d'une élection	9	9 700	9 700
Autres			
▪	10.1		
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	11	()	()
Financement des investissements en cours	12	(2 200 094)	(1 442 497)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	13	16 639 455	15 730 135
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	14		
	15	17 198 873	16 509 217

Extrait du rapport financier, page S23

SOMMAIRE DE L'ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME
AU 31 DÉCEMBRE 2023

		2023
Endettement net à long terme de l'administration municipale	1	3 121 267
Endettement total net à long terme (compte tenu de l'agglomération s'il y a lieu)	2	3 855 216

Extrait des Autres renseignements financiers non audités, page S25

SOMMAIRE DE L'ANALYSE DE LA DETTE À LONG TERME
AU 31 DÉCEMBRE 2023

		2023	2022
Dette à long terme à la charge de l'organisme municipal			
Emprunts refinancés par anticipation	3		
Excédent accumulé affecté au remboursement de la dette	4		
Montant à la charge de l'ensemble des contribuables	5	760 358	836 304
Montant à la charge d'une partie des contribuables	6	160 815	173 595
Dette à long terme à la charge des tiers			
Gouvernement du Québec et ses entreprises	7	940 827	993 701
Gouvernement du Canada et ses entreprises	8		
Autres	9		
Dette en cours de refinancement / Reclassement / Redressement	10		
	11	1 862 000	2 003 600

Extrait des Autres renseignements financiers non audités, page S37

SOMMAIRE DES REVENUS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

		2023		2022
		Budget	Réalizations	Réalizations
Fonctionnement				
Taxes	12	2 042 600	2 064 718	1 959 839
Compensations tenant lieu de taxes	13	53 000	63 615	41 995
Quotes-parts	14			
Transferts	15	94 500	108 353	103 203
Services rendus	16	184 900	261 061	190 288
Imposition de droits, amendes et pénalités, revenus de placements de portefeuille	17	21 400	56 848	79 803
Autres	18	2 000	73 585	12 217
	19	2 398 400	2 628 180	2 387 345
Investissement				
Taxes	20			
Quotes-parts	21			
Transferts	22		535 338	2 938 047
Autres	23		178	
	24		535 516	2 938 047
	25	2 398 400	3 163 696	5 325 392

Extrait du rapport financier, page S12

SOMMAIRE DES CHARGES
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	
Administration générale	1	390 350	398 635	13 118	411 753	337 136
Sécurité publique						
Police	2	140 500	139 478		139 478	134 442
Sécurité incendie	3	106 950	99 246	35 307	134 553	131 324
Autres	4	4 400	247		247	240
Transport						
Réseau routier	5	477 550	428 732	338 608	767 340	725 522
Transport collectif	6	4 500	3 623		3 623	3 262
Autres	7					
Hygiène du milieu						
Eau et égout	8	177 300	145 840	181 869	327 709	287 364
Matières résiduelles	9	238 800	217 677	147	217 824	211 296
Autres	10	39 500	30 776	2 180	32 956	31 737
Santé et bien-être	11	12 300	10 433		10 433	18 062
Aménagement, urbanisme et développement						
Aménagement, urbanisme et zonage	12	33 200	75 714		75 714	24 414
Promotion et développement économique	13	36 200	34 695		34 695	33 855
Autres	14					
Loisirs et culture	15	221 550	195 123	71 307	266 430	194 655
Réseau d'électricité	16					
Frais de financement	17	287 000	51 285		51 285	55 356
Effet net des opérations de restructuration	18					
	19	2 170 100	1 831 504	642 536	2 474 040	2 188 665
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	20		642 536 (	642 536)		
	21	2 170 100	2 474 040		2 474 040	2 188 665

Extrait du rapport financier, page S28

SOMMAIRE DE L'EXCÉDENT (DÉFICIT) D'INVESTISSEMENT À DES FINS FISCALES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		Réalizations	Réalizations
Revenus d'investissement	1	535 516	2 938 047
Éléments de conciliation à des fins fiscales			
Immobilisations corporelles et actifs incorporels achetés - Acquisition	2 (	1 510 320)(	4 554 645)
Autres investissements - Émission ou acquisition	3 ())
Financement à long terme des activités d'investissement	4		
Affectations			
Activités de fonctionnement	5	62 466	49 068
Excédent accumulé	6	154 743	125 033
	7	(1 293 111)	(4 380 544)
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	8	(757 595)	(1 442 497)

Extrait du rapport financier, page S14

Variation et Explication Écart vs Budget

<u>Revenus</u>			% Budget	Raisons
	Taxes	22118	101%	Hausse évaluation
	PTLT	10 615	120%	Modification règle PTLT
	Transferts	13 854	115%	Plus de transfert que prévu
	Services rendus	76 162	141%	Entraide inc, Voirie, entretien piste cycl. Déneigement loyer CPE
	Imposition de droits	32 674	268%	Plus permis, mutation et licence de chiens
	Amendes	2 774	239%	Plus amendes et pénalités
	Intérêts	71 585	3679%	Intérêts placements
	Autres revenus	0	0%	-----
	Total	229 782	110%	-----
<u>Dépenses</u>				
	ADM	(8 285)	102%	Radiation MRC Collecte sélective. Frais juridiques plus élevés
	Police	1 022	99%	Tel que budgété
	Séc. incendie	7 704	93%	Moins dépenses entraide neige radio
	Voirie	39 536	71%	Moins de bris et intervention
	Neige	7 463	98%	Moins de sel, au besoin travaux préventifs
	Purification eau	3 530	93%	Moins bris important
	Distribution eau	5 516	90%	Moins bris important
	Épuration eau usée	18 531	72%	Bon fonctionnement moins de bris
	Réseau égout	3 883	24%	Pas de bris
	Matières résiduelles	21 123	91%	Moins de tonnage ordures et recyclage que prévu
	Cours d'eau	6 464	50%	Moins intervention
	Fosse Septique	2 260	91%	Moins de vidange et infraction
	Santé + logement	1 867	85%	Quote-part ORH moins élevée
	Urbanisme + développement	(41 008)	159%	Comptabilisation perte due à cession terrain CPE
	Centre Municipal	15 688	67%	Pas de bris majeur moins conciergerie et neige
	PTJ	11 504	91%	Moins frais élect., propane, biens divers
	Pistes cyclables régionales	(3 365)	116%	Coût entretien réel comptabilisé mais revenu

				suppl. comptabilisé à services rendus
	Bibliothèque	2 301	92%	Moins frais électriques
	Intérêt	235 715	18%	Coût de financement moindre que prévu. Délai travaux Financement avec liquidités et répartition intérêt temporaire à l'état d'investissement
	Divers	7 149	----	
	Total	338 597	84%	
Surplus fonctionnement		568 379	----	
Investissement		56 704	18%	Moins travaux d'immobilisations payés comptant et comptabilisation valeur terrain CPE cédé
Dettes à long terme		50 100	65%	Ajustement dette selon subvention à recevoir
Affectation		-----	----	
Excédent (déficit)		<u>675 183</u>		

**MASSE SALARIALE DES DERNIÈRES ANNÉES
MUNICIPALITÉ STE-HÉNÉDINE 2000-2023**

ANNÉE	% BRUT/ BUDGET	BRUT (All. N.I. élus/ pompiers)	SELON LIVRE DE PAIE (total T4)	SELON RELEVÉ CSST
2023	12,0	287 375 \$	270 702 \$	235 974 \$
2022	11,4	248 658 \$	232 656 \$	200 312 \$
2021	10,8	218 435 \$	203 858 \$	175 758 \$
2020	10,6	204 937 \$	191 943 \$	162 305 \$
2019	11,9	221 321 \$	207 116 \$	174 049 \$
2018	11,8	209 674 \$	186 501 \$	165 349 \$
2017	11,3	190 390 \$	170 853 \$	155 099 \$
2016	11	180 409 \$	160 473 \$	143 198 \$
2015	10,8	171 390 \$	152 215 \$	137 374 \$
2014	11,3	173 793 \$	153 989 \$	138 411 \$
2013	11,2	176 457 \$	159 434 \$	145 843 \$
2012	11,8	177 361 \$	166 558 \$	145 029 \$
2011	11,0	158 911 \$	141 414 \$	127 238 \$
2010	11,3	160 408 \$	140 997 \$	127 725 \$
2009	15,2	210 649 \$	189 410 \$	177 608 \$
2008	11,7	150 884 \$	131 036 \$	118 280 \$
2007	12	150 556 \$	131 890 \$	119 380 \$
2006	13,2	142 249 \$	123 506 \$	112 342 \$
2005	13,5	137 191 \$	124 635 \$	114 256 \$
2004	17,2	159 228 \$	140 465 \$	129 819 \$
2003	14,9	132 143 \$	116 827 \$	106 348 \$
2002	14	119 659 \$	108 850 \$	98 697 \$
2001	16	121 198 \$	109 830 \$	100 413 \$
2000	12	92 096 \$	86 505 \$	83 985 \$

Municipalité de Ste-Hénédine
RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES
Etat des recettes et dépenses
Section eau & égout

De l'exercice clos le 31 décembre 2022 (sur une base de caisse)

<u>Recettes</u>	2019	2020	2021	2022	2023
Eau	155 409 \$	159 026 \$	166 073 \$	177 899 \$	181 124 \$
Égout	88 449 \$	87 849 \$	92 664 \$	99 650 \$	109 568 \$
Paieiment tenant lieu de taxes					
Réseau affaires sociales	3 554 \$	3 264,00 \$	3 327 \$	4 461 \$	3 207 \$
École primaire	964 \$	3 461,00 \$	3 528 \$	1 333 \$	3 296 \$
Transfert conditionnel	16 277 \$	15 650,00 \$	37 898 \$	14 235 \$	13 499 \$
Poste	832 \$	832,00 \$	832 \$	832 \$	859 \$
Recouvrement de tiers	194 \$	42 263,00 \$	4 088 \$	2 203 \$	5 121 \$
Intérêts	1 246 \$	860,00 \$	545 \$	1 852 \$	9 470 \$
Amendes et pénalités	662 \$	398,00 \$	192 \$	563 \$	614 \$
Droit de mutation et permis	9 308 \$	9 799,00 \$	14 516 \$	12 080 \$	6 311 \$
Subvention estimée à recevoir PIQM + TECQ					
Affectation - surplus					
Assurances (Indemnité)					
Affectation fond roulement					
TOTAL DES RECETTES	276 895 \$	323 402 \$	323 663 \$	315 108 \$	333 069 \$
<u>Dépenses</u>					
Réseau distribution	44 139 \$	41 473 \$	43 377 \$	36 335 \$	48 670 \$
Purification eau	43 894 \$	35 621 \$	41 604 \$	36 882 \$	48 684 \$
Épuration des eaux usées	33 998 \$	50 972 \$	47 767 \$	35 267 \$	47 269 \$
Protection environnement	- \$	4 151 \$	404 \$	- \$	- \$
Autres	- \$	32 285 \$	- \$	- \$	- \$
Frais financen Rachat obligation	16 500 \$	17 000 \$	20 559 \$	21 151 \$	45 778 \$
Intérêt obligation	9 292 \$	7 456 \$	7 333 \$	5 387 \$	16 873 \$
Autres frais de financement	18 903 \$	4 846 \$	213 \$	1 541 \$	161 \$
Prêt à court terme					
Fonds de roulement - remboursement					
Dépenses immobilisation	49 660 \$	- \$	38 913 \$	98 989 \$	6 208 \$
TOTAL DES DÉPENSES	216 386 \$	193 804 \$	200 170 \$	235 552 \$	213 643 \$
Excédent des recettes sur les dépenses	60 509 \$	129 598 \$	123 493 \$	79 556 \$	119 426 \$
Surplus non affecté au début de l'exercice	190 557 \$	251 066 \$	380 664 \$	404 157 \$	483 713 \$
Excédent ou déficit de l'exercice	60 509 \$	129 598 \$	123 493 \$	79 556 \$	119 426 \$
Affectation	- \$	- \$	100 000 \$	- \$	- \$
Surplus non affecté à la fin de l'exercice	251 066 \$	380 664 \$	404 157 \$	483 713 \$	603 139 \$
Montant prêté au fond général					
Montant à remettre au fond général					
Montant à remettre au fond de roulement					
Emprunt temporaire à financer à long terme	471 870 \$	- \$	0 \$	0 \$	0 \$

Note: Les frais de financement sont imputés dans l'année en cours sur une base de caisse

Municipalité de Ste-Hénédine
RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES

TABLEAU D'INVESTISSEMENT MUNICIPALITÉ

Final révisé 03-07-2024

L'AN	TOTAL D'INVESTIS- SEMENT	SURPLUS + RÉSERVE excluant Fonds de Roulement.	DETTE LOCALE	DETTE TOTALE (INCLUS MRC)	SUBVEN- TIONS + AUTRES SOURCES	INVESTIS- SEMENT À FINANCER
2023	1 511 375	2 339 512	1 862 000	2 595 949	535 516	2 200 094
2022	4 554 645	1 895 079	2 003 600	2 199 098	2 938 047	1 442 497
2021	1 639 791	1 390 464	2 157 700	2 353 198	1 527 432	0
2020	1 440 749	904 116	2 307 700	2 547 114	567 100	719 889
2019	521 878	631 641	1 292 000	1 395 891	31 320	1 153 388
2018	2 034 201 \$	676 158 \$	1 386 000 \$	1 523 798 \$	1 399 475 \$	768 642 \$
2017	212 452 \$	827 011 \$	1 478 000 \$	1 607 633 \$	110 190 \$	303 085 \$
2016	592 016 \$	100 770 \$	608600	789 148 \$	281 434 \$	629 912 \$
2015	1 208 456 \$	168 492 \$	664 426 \$	899 474 \$	580 946 \$	655 751 \$
2014	186 557 \$	433 703 \$	718 456 \$	916 811 \$	50 692 \$	660 817 \$
2013	747 777 \$	179 551 \$	770 612 \$	1 026 577 \$	95 000 \$	680 203 \$
2012	2 064 992 \$	362 599 \$	822 837 \$	1 041 050 \$	1 329 003 \$	496 324 \$
2011	102 604 \$	599 031 \$	902 519 \$	1 169 389 \$	42 566 \$	
2010	400 231 \$	383 995 \$	967 882 \$	1 218 018 \$	61 066 \$	
2009	982 855 \$	453 031 \$	1 038 307 \$	1 292 471 \$	615 865 \$	
2008	177 532 \$	334 272 \$	1 118 872 \$	1 243 691 \$	13 548 \$	
2007	227 671 \$	341 650 \$	1 164 790 \$	1 473 374 \$	76 622 \$	
2006	1 283 044 \$	247 669 \$	1 179 300 \$	1 413 846 \$	345 904 \$	
2005	529 909 \$	75 250 \$	393 871 \$	561 860 \$	271 966 \$	
2004	405 132 \$	77 787 \$	423 257 \$	597 256 \$	234 013 \$	
2003	215 263 \$	120 427 \$	451 248 \$	659 588 \$	88 912 \$	
2002	898 844 \$	105 874 \$	477 466 \$	621 114 \$	324 976 \$	
2001	158 388 \$	161 558 \$	152 705 \$	352 270 \$	36 024 \$	
2000	147 203 \$	226 938 \$	194 234 \$	389 009 \$	44 117 \$	
1999	219 552 \$	213 944 \$	228 596 \$	442 130 \$	32 861 \$	
1998	63 204 \$	302 042 \$	262 877 \$	463 503 \$	15 521 \$	
1997	213 874 \$	270 982 \$	310 082 \$	584 083 \$	123 874 \$	
1996	372 066 \$	268 557 \$	341 219 \$	419 107 \$	9 000 \$	
1995	115 776 \$	337 827 \$	300 312 \$	373 930 \$	39 119 \$	
1994	282 849 \$	245 638 \$	328 218 \$	403 752 \$	160 867 \$	
1993	576 971 \$	188 603 \$	343 500 \$	404 377 \$	147 888 \$	
1992	145 386 \$	188 368 \$	189 620 \$	251 889 \$	114 811 \$	
1991	109 318 \$	178 436 \$	200 095 \$	263 638 \$	47 584 \$	

Municipalité de Ste-Hénédine
RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES
État des surplus accumulés & des réserves disponibles selon le secteur

Au 31 décembre

		Surplus accumulé libre														
		2009	2010	2011	2012(1)(2)	2013(1)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
TOTAL		393 031	383 995	468 785	112 599	79 551	333 702	68 492	770	727 011	576 158	494 386	758 957	1 167 576	1 636 706	2 100 624
SECTEUR		219 891	253 906	301 030	282 362	345 081	429 179	194 288	293 971	361 195	190 557	251 066	380 664	404 157	483 713	603 139
GÉNÉRAL		173 140	130 089	167 755	(149 763)	(265 530)	(95 477)	(125 796)	(293 201)	365 816	385 601	243 320	378 293	763 419	1 152 993	1 487 485
Réserves																
TOTAL		-	20 000	70 000	60 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	137 255	145 159	222 888	258 373	238 888
SECTEUR		-	-	-	-	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	200 000	200 000	200 000
GÉNÉRAL		-	20 000	70 000	60 000	-	-	-	-	-	-	37 255	45 159	22 888	58 373	38 888

RECOMMANDATIONS suite au dépôt des états financiers au 31 décembre 2023

1) Augmentez surplus affectation pour vidange étang	300 000
2) Affectation pour financement travaux routes St-Alfred et Ste-Caroline	520 682
3) Affectation projet raccordement puits et traitement	100 000
4) Développement futur	100 000
5) Réserve foncière	500 000
6) Réserve changement climatique (sinistre divers)	100 000
7) Piste cyclable versement financement	300 000
8) Entrepôt municipal	250 000
9) Ne rien faire, mais éviter d'utiliser surplus pour payer dépenses courantes récurrentes	0

Yvon Marcoux
Directeur général greffier trésorier

Révisé - final 03-07-2024