

# Rapport financier

Exercice terminé le 31 décembre 2020

Paroisse de Sainte-Hénédine | 26040 |

**ATTESTATION DU TRÉSORIER OU DU SECRÉTAIRE-TRÉSORIER SUR LE RAPPORT FINANCIER**

Aux membres du conseil,

Je soussigné(e), YVON MARCOUX, DIR.GEN. SEC.TRÉS., atteste la véracité du Rapport financier de Paroisse de Sainte-Hénédine pour l'exercice terminé le 31 décembre 2020.

Signature



Date

17-06-2021

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil de la Municipalité de Sainte-Hénédine,

### *Opinion*

Nous avons effectué l'audit des états financiers de la Municipalité de Sainte-Hénédine (l'«entité»), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 décembre 2020 et les états des résultats, de la variation des actifs financiers nets (de la dette nette) et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Municipalité au 31 décembre 2020, ainsi que des résultats de ses activités, de la variation de ses actifs financiers nets (sa dette nette) et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public.

### *Fondement de l'opinion*

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'entité conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

### *Observations - Informations financières établies à des fins fiscales*

Nous attirons l'attention sur le fait que la Municipalité de Sainte-Hénédine inclut dans ses états financiers certaines informations financières qui ne sont pas exigées selon les Normes comptables canadiennes pour le secteur public. Ces informations sont établies conformément au modèle prescrit par le ministère des Affaires municipales et de l'Habitation (MAMH) et présentées aux pages S17, S18 et S23 portent sur l'établissement de l'excédent (déficit) de l'exercice et la ventilation de l'excédent (déficit) accumulé à des fins fiscales. Notre opinion n'est pas modifiée à l'égard de ce point.

### *Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers*

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'entité ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'entité.

### *Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers*

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce qu'elles, individuellement ou collectivement, puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

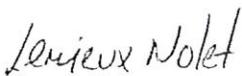
- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en oeuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

important sur la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'entité à cesser son exploitation;

· nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes complémentaires et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.



LEMIEUX NOLET S.E.N.C.R.L., Comptables professionnels agréés  
CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique no A111747  
Lévis (Québec), le 21 juin 2021

# 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.

**SOMMAIRE DES RÉSULTATS À DES FINS FISCALES**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020**

		2020		2019
		Budget	Réalisations	Réalisations
<b>Revenus</b>				
Fonctionnement	1	1 898 306	2 243 178	1 926 518
Investissement	2		567 100	31 320
	3	1 898 306	2 810 278	1 957 838
<b>Charges</b>	4	2 144 087	1 896 428	1 841 491
<b>Excédent (déficit) de l'exercice</b>	5	(245 781)	913 850	116 347
Moins : revenus d'investissement	6 (	)	( 567 100 )	( 31 320 )
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales</b>	7	(245 781)	346 750	85 027
<b>Éléments de conciliation à des fins fiscales</b>				
Amortissement des immobilisations	8	436 000	449 866	449 393
Financement à long terme des activités de fonctionnement	9			
Remboursement de la dette à long terme	10 (	107 000 )	( 86 000 )	( 73 600 )
Affectations				
Activités d'investissement	11 (	79 474 )	( 37 344 )	( 105 812 )
Excédent (déficit) accumulé	12	(3 745)	16 340	(25 700)
Autres éléments de conciliation	13			
	14	245 781	342 862	244 281
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales</b>	15		689 612	329 308

Extrait du rapport financier, pages S16 et S17

**SOMMAIRE DE LA SITUATION FINANCIÈRE**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2020**

		2020	2019
<b>Actifs financiers</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1	325 278	383 884
Débiteurs	2	2 157 457	2 179 877
Placements de portefeuille	3		
Autres	4		
	5	2 482 735	2 563 761
<b>Passifs</b>			
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie	6		
Dette à long terme	7	2 307 700	1 292 000
Passif au titre des avantages sociaux futurs	8		
Autres	9	180 617	1 200 031
	10	2 488 317	2 492 031
<b>Actifs financiers nets (dette nette)</b>	11	(5 582)	71 730
<b>Actifs non financiers</b>			
Immobilisations	12	11 622 584	10 631 702
Autres	13	16 555	16 275
	14	11 639 139	10 647 977
<b>Excédent (déficit) accumulé</b>	15	11 633 557	10 719 707

*Extrait du rapport financier, page S8*

**DÉTAIL DE L'EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2020**

		2020	2019
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	16	1 478 843	1 636 854
Excédent de fonctionnement affecté			
▪ VIDANGE ETANGS	17	100 000	100 000
▪ COVID-19	18	22 271	
▪ PLAQUES SECURITE	19	20 150	
▪ CHIENS	20	2 738	
▪ AFFECTATION BUDGET 2020	21		37 255
▪	22		
▪	23		
▪	24		
▪	25		
	26	145 159	137 255
Réserves financières	27		
Fonds réservés	28	271 500	284 085
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	29	( )	( )
Financement des investissements en cours	30	(719 889)	(1 153 388)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	31	10 457 944	9 814 901
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	32		
	33	11 633 557	10 719 707

*Extrait du rapport financier, page S23-1*

**SOMMAIRE DE L'ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2020**

		2020
Endettement net à long terme de l'administration municipale	1	1 884 529
Endettement total net à long terme (compte tenu de l'agglomération s'il y a lieu)	2	2 123 943

*Extrait des Autres renseignements financiers non audités, page S25*

**SOMMAIRE DE L'ANALYSE DE LA DETTE À LONG TERME**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2020**

		2020	2019
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	949 335	667 400
Montant à la charge d'une partie des contribuables	6	215 305	149 400
Dette à long terme à la charge des tiers			
Gouvernement du Québec et ses entreprises <sup>1</sup>	7	1 143 060	475 200
Autres	8		
Dette en cours de refinancement / Reclassement / Redressement	9		
	10	2 307 700	1 292 000

1. Incluant les revenus futurs découlant des ententes conclues avec le Gouvernement du Québec.

*Extrait des Autres renseignements financiers non audités, page S37*

**SOMMAIRE DES REVENUS**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020**

		2020		2019
		Budget	Réalizations	Réalizations
<b>Fonctionnement</b>				
Taxes	11	1 640 920	1 738 478	1 579 984
Compensations tenant lieu de taxes	12	33 587	51 090	32 638
Quotes-parts	13			
Transferts	14	52 379	181 106	66 498
Services rendus	15	146 270	188 705	172 793
Imposition de droits, amendes et pénalités, revenus de placements de portefeuille	16	22 700	74 847	64 327
Autres	17	2 450	8 952	10 278
	18	1 898 306	2 243 178	1 926 518
<b>Investissement</b>				
Taxes	19			
Quotes-parts	20			
Transferts	21		567 100	31 320
Autres	22			
	23		567 100	31 320
	24	1 898 306	2 810 278	1 957 838

*Extrait du rapport financier, page S16*

**SOMMAIRE DES CHARGES**  
**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		
Administration générale	1	319 725	286 483	11 458	297 941	285 910
Sécurité publique						
Police	2	129 800	120 690		120 690	118 134
Sécurité incendie	3	93 800	67 213	40 280	107 493	118 922
Autres	4	2 000	723		723	263
Transport						
Réseau routier	5	422 350	373 170	210 105	583 275	587 586
Transport collectif	6	3 000	2 831		2 831	2 750
Autres	7					
Hygiène du milieu						
Eau et égout	8	165 900	128 587	130 277	258 864	255 602
Matières résiduelles	9	155 500	166 380	147	166 527	147 805
Autres	10	32 000	61 068	2 180	63 248	31 607
Santé et bien-être	11	17 600	15 691		15 691	21 593
Aménagement, urbanisme et développement						
Aménagement, urbanisme et zonage	12	27 250	20 382		20 382	20 544
Promotion et développement économique	13	25 200	39 126		39 126	18 296
Autres	14					
Loisirs et culture	15	150 575	106 220	55 419	161 639	164 886
Réseau d'électricité	16					
Frais de financement	17	163 387	57 998		57 998	67 593
Effet net des opérations de restructuration	18					
	19	1 708 087	1 446 562	449 866	1 896 428	1 841 491
Amortissement des immobilisations	20	436 000	449 866 (	449 866 )		
	21	2 144 087	1 896 428		1 896 428	1 841 491

Extrait du rapport financier, pages S28-1 à S28-3

**SOMMAIRE DE L'EXCÉDENT (DÉFICIT) D'INVESTISSEMENT À DES FINS FISCALES**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020**

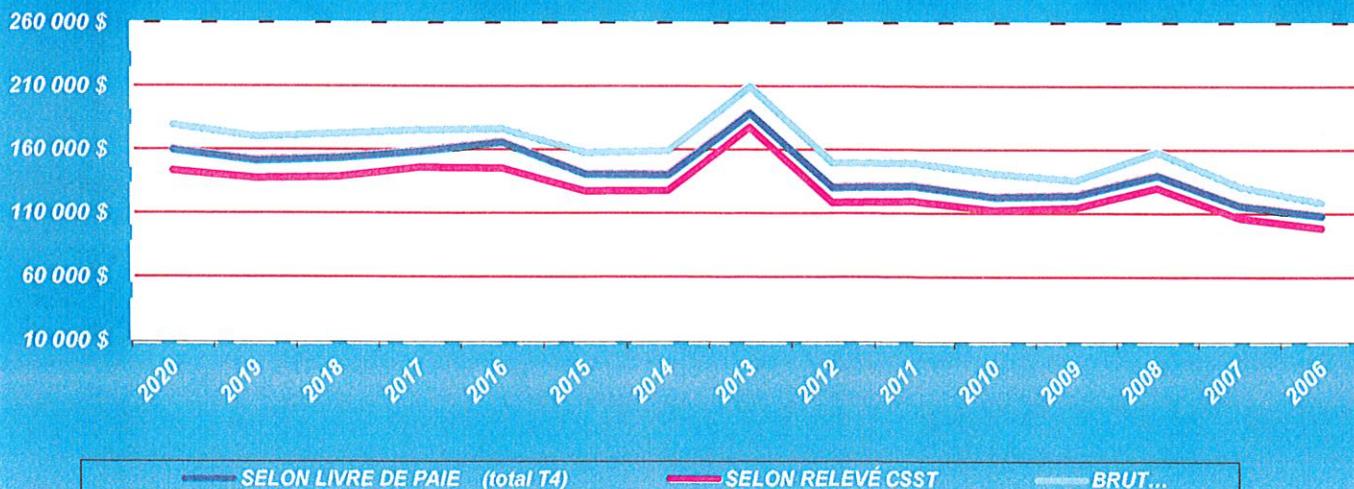
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		Réalizations	Réalizations
<b>Revenus d'investissement</b>	<b>1</b>	567 100	31 320
<b>Éléments de conciliation à des fins fiscales</b>			
Immobilisations - Acquisition	2 (	1 440 749 )(	521 878 )
Autres investissements - Émission ou acquisition	3 (	)	)
Financement à long terme des activités d'investissement	4	433 840	
Affectations			
Activités de fonctionnement	5	37 344	105 812
Excédent accumulé	6	835 964	
	7	(133 601)	(416 066)
<b>Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales</b>	<b>8</b>	<b>433 499</b>	<b>(384 746)</b>

*Extrait du rapport financier, page S18*

## MASSE SALARIALE DES DERNIÈRES ANNÉES MUNICIPALITÉ STE-HÉNÉDINE

ANNÉE	% BRUT/ BUDGET	BRUT (All. N.I. élus/ pompiers)	SELON LIVRE DE PAIE (total T4)	SELON RELEVÉ CSST
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 \$
1999	11,8	93 883 \$	82 638 \$	82 824 \$
1998	12,2	83 781 \$	80 215 \$	73 081 \$
1997	14	88 195 \$	84 571 \$	77 453 \$

### MASSE SALARIALE DES DERNIÈRES ANNÉES



**Municipalité de Ste-Hénédine**  
**RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES**  
**TABLEAU D'INVESTISSEMENT MUNICIPALITÉ**

L'AN (au 31/12)	TOTAL D'INVESTIS- SEMENT	SURPLUS + RÉSERVE	DETTE LOCALE	DETTE TOTALE (INCLUS MRC)	SUBVEN-TIONS + AUTRES SOURCES	INVESTIS- SEMENT À FINANCER
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 \$	608 600 \$	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 \$	
1990	81 072 \$	144 438 \$	233 485 \$	276 824 \$	30 233 \$	
1989	54 846 \$	79 638 \$	250 591 \$	297 409 \$	29 000 \$	
1988	24 192 \$	92 731 \$	222 828 \$	N/D	10 666 \$	
1987	51 258 \$	49 199 \$	201 474 \$	N/D	10 000 \$	
1986	35 455 \$	26 516 \$	224 655 \$	N/D	8 525 \$	

## Ventilation Écart par rapport au budget

<u>Revenus</u>		% Budget	Raisons
Taxes	97 558	106%	Hausse évaluation
PTLT	17 503	152%	Hausse évaluation admissible
Transferts	128 727	146%	Compensation collecte selective autres subventions + aide COVID + entretien route
Services rendus	42 437	129%	Travaux raccordement
Imposition de droits	52 649	371%	Plus permis et mutation (quelques cas importants)
Amendes	(502)	85%	Moins d'infraction
Intérêts	3 593	247%	Intérêts placements
Autres revenus	2 909	100%	ristourne MMQ
<b>Total</b>	<b>344 874</b>	<b>118%</b>	
<u>Dépenses</u>			
ADM	33 242	90%	Dépenses administratives moins élevées
Police	9 110	93%	Facture SQ moins élevé
Séc. incendie	26 586	72%	Peu d'intervention majeure + COVID
Voirie	24 650	78%	Moins d'intervention + COVID
Neige	23 504	92%	Hiver moins rigoureux
Purification eau	9 177	82%	Moins de bris important
Distribution eau	17 028	68%	Moins de bris important
Épuration eau usée	7 628	87%	Bon fonctionnement - moins de bris
Matière résiduelle	(10 880)	107%	Hausse du tonnage importante (+52 T.M + 7,53%) + COVID
Cours d'eau	4 608	58%	Moins intervention + COVID
Fosse Septique	2 760	87%	Moins de vidange et infraction
Santé + logement	1 909	3%	Baisse contribution OMHR
Urbanisme + développement	(7 058)	113%	Programme aide
Centre Municipal	26 937	42%	Pas de bris majeur + COVID
PTJ	11 485	85%	Pas de bris majeur + COVID
Bibliothèque	5 524	78%	Pas de bris majeur + COVID
Intérêt	110 623	30%	Coût finance. tempo. moindre début travaux plus tardifs
Divers	(35 307)		Travaux raccordement
<b>Total</b>	<b>261 526</b>	<b>85%</b>	
Surplus fonctionnement	606 400	---	
Investissement (37 344 R 79474 B)	42 130	---	Moins travaux immobilisation financées comptant
Dette à long terme	21 000	---	Ajustement dette selon subvention à recevoir
Fond de roulement	20 085	----	Ajustement fond de roulement selon utilisation
Excédent (déficit)	689 615		

**Municipalité de Ste-Hénéline**  
**RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES**  
**État des surplus accumulés & des réserves disponibles selon le secteur aqueduc,**

Au 31 décembre

	Surplus accumulé libre													
	2007	2008	2009	2010	2011	2012(1)(2)	2013(1)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
TOTAL	271 650	274 272	393 031	383 995	468 785	112 599	79 551	333 702	68 492	770	727 011	576 158	494 386	758 957
SECTEUR	(5 718)	(15 150)	219 891	253 906	301 030	262 362	345 081	429 179	194 288	293 971	361 195	190 557	251 066	380 664
GÉNÉRAL	277 368	289 422	173 140	130 089	167 755	(149 763)	(265 530)	(95 477)	(125 796)	(293 201)	365 816	385 601	243 320	378 293

Réserves														
TOTAL	62 971	58 439	-	20 000	70 000	60 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	137 255	145 159
SECTEUR	-	-	-	-	-	-	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
GÉNÉRAL	62 971	58 439	-	20 000	70 000	60 000	-	-	-	-	-	-	37 255	45 159

Note: Les surplus sont ajustés pour tenir compte des investissements à financer qui seront réalisés ultérieurement

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

De l'exercice clos le 31 décembre 2020 (sur une base de caisse)

<u>Recettes</u>	2017	2018	2019	2020
Eau	143 306 \$	153 198 \$	155 409 \$	159 026 \$
Égout	74 222 \$	88 118 \$	88 449 \$	87 849 \$
Paiement tenant lieu de taxes				
Réseau affaires sociales	3 096 \$	3 490 \$	3 554 \$	3 264 \$
École primaire	807 \$	943 \$	964 \$	3 461 \$
Transfert conditionnel	19 197 \$	17 980 \$	16 277 \$	15 650 \$
Poste	752 \$	825 \$	832 \$	832 \$
Recouvrement de tiers	7 553 \$	5 122 \$	194 \$	42 263 \$
Intérêts	1 022 \$	1 589 \$	1 246 \$	860 \$
Amendes et pénalités	523 \$	503 \$	662 \$	398 \$
Droit de mutation et permis	7 202 \$	6 198 \$	9 308 \$	9 799 \$
Subvention estimée à recevoir PIQM + TECQ		733 745 \$		
Affectation - surplus				
Assurances (Indemnité)				
Affectation fond roulement				
<b>TOTAL DES RECETTES</b>	<b>257 680 \$</b>	<b>1 011 711 \$</b>	<b>276 895 \$</b>	<b>323 402 \$</b>

<u>Dépenses</u>	2017	2018	2019	2020
Réseau distribution	39 952 \$	51 684 \$	44 139 \$	41 473 \$
Purification eau	37 704 \$	52 294 \$	43 894 \$	35 621 \$
Épuration des eaux usées	46 111 \$	48 894 \$	33 998 \$	50 972 \$
Protection environnement				4 151 \$
Autres				32 285 \$
Frais financen				
Rachat obligation	16 307 \$	29 970 \$	16 500 \$	17 000 \$
Intérêt obligation	8 096 \$	10 774 \$	9 292 \$	7 456 \$
Autres frais de financement	656 \$	435 \$	18 903 \$	4 846 \$
Prêt à court terme				
Fonds de roulement - remboursement				
Dépenses immobilisation	41 630 \$	988 298 \$	49 660 \$	0 \$
<b>TOTAL DES DÉPENSES</b>	<b>190 456 \$</b>	<b>1 182 349 \$</b>	<b>216 386 \$</b>	<b>193 804 \$</b>

Excédent des recettes sur les dépenses	67 224 \$	(170 638 \$)	60 509 \$	129 598 \$
Surplus non affecté au début de l'exercice	293 971 \$	361 195 \$	190 557 \$	251 066 \$
Excédent ou déficit de l'exercice	67 224 \$	(170 638 \$)	60 509 \$	129 598 \$
Affectation				
Surplus non affecté à la fin de l'exercice	361 195 \$	190 557 \$	251 066 \$	380 664 \$
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 \$	471 870 \$	0 \$

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

## Recommandations

1) Augmentez surplus affectation pour vidange étang (suite à ouverture de soumission)	150 000
2) Affectation surplus travaux 2021-22, infrastructure rue Principale avec MTQ dont plan en 2021	250 000
5) Remboursement dépense à financer développement résidentiel 363-13	464 256
4) Affectation recherche en eau (début)	50 000
5) Affectation pour financement projet piste cyclable Régionale	250 000
6) Projet CPE	30 000
7) Projet compteur d'eau commercial	20 000
8) Ne rien faire, mais éviter d'utiliser surplus pour payer dépenses courantes récurrentes	0



Yvon Marcoux  
Directeur général secrétaire-trésorier

## Estimé dépenses COVID 19 – 2020

Perte revenus salle communautaire	4 000 \$
Perte arrérages taxes + pénalités	1 500 \$
Frais supplémentaires réunion conseil	600 \$
Aides supplémentaires loisirs	7 500 \$
Fournitures CM (produits nettoyants + divers)	2 400 \$
Conciergerie (temps en supplément relié à la pandémie) + autres employés	2 000 \$
<b>Retard projet immobilisation</b>	
+ Hausse coût Sainte-Caroline (Détour)	17 500 \$
+ Autres projets retardés(indexation)	<u>13 497 \$</u>
	<b>48 997 \$</b>