



Sommaire du rapport financier 2019 présenté à la séance du conseil du 26 mai 2020

CONTENU

- Rapport du vérificateur externe
- Faits saillants
- Revenus de fonctionnement
- Dépenses de fonctionnement
- Autres éléments à des fins fiscales et affectations
- Investissements 2019
- Suivi de l'excédent (déficit) accumulé
- Endettement net à long terme de l'administration municipale

RAPPORT DU VÉRIFICATEUR EXTERNE

Les états financiers ont été vérifiés par la firme Lemieux Nolet, S.E.N.C.R.L. Ils ont émis un rapport sans réserve, dont une partie se lit comme suit:

« À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Ville de L'ancienne-Lorette au 31 décembre 2019, ainsi que les résultats de leurs activités, de la variation de ses actifs financiers nets (de 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. »

FAITS SAILLANTS

Surplus	1 542 443 \$
Admissions dues par la Ville de Québec relatives <u>aux ajustements des quotes-parts 2016 à 2018</u>	<u>2 472 399 \$</u>
Surplus au 31 décembre 2019	4 014 842 \$

Investissements totaux de 7 279 714 \$ - Subvention RÉCIM à venir de 1 944 837 \$

- Bâtiment - Point de service
- Réfection des rues St-Olivier et St-Jacques
 - Piste cyclable en 2020

Stabilité de l'endettement net à long terme de l'administration municipale

- 32 518 203 \$ en 2018
- 32 306 044 \$ en 2019

REVENUS DE FONCTIONNEMENT	Budget 2019 redressé	Résultats 2019	Écart (\$)	Écart (%)
Taxes	28 611 239 \$	29 659 997 \$	1 048 758 \$	3,7 %
Compensations – gouvernement (écoles et CPE)	364 708 \$	383 662 \$	18 954 \$	5,2 %
Transferts relatifs à des ententes de partage de frais et autres transferts – fonctionnement (note 1)	547 270 \$	782 883 \$	235 613 \$	43,1 %
Services rendus aux organismes municipaux	103 000 \$	113 226 \$	10 226 \$	9,9 %
Autres services rendus – loisirs et refacturables	653 208 \$	801 313 \$	148 105 \$	22,7 %
Imposition de droits – mutations et permis	737 415 \$	860 681 \$	123 266 \$	16,7 %
Amendes et pénalités – constats d’infraction	105 000 \$	128 005 \$	23 005 \$	21,9 %
Revenus d’intérêts	111 800 \$	226 106 \$	114 306 \$	102,2 %
Autres revenus	36 000 \$	2 498 209 \$	2 462 209 \$	6 839,5 %
Total	31 269 640 \$	35 454 082 \$	4 184 442 \$	13,4 %

Note 1 : Montant du budget 2019 a été redressé pour tenir compte de l’application d’une nouvelle méthode comptable afin de rendre le montant comparable avec les résultats 2019.

REVENUS (SUITE)

- Les taxes foncières ont été supérieures de 1 048 758 \$ à la suite de l'ajout de nouveaux immeubles au rôle d'évaluation foncière. Par exemple: CHSLD - Ste-Monique, Le Jules-Verne – Résidence pour aînés et Construction Dinamo.
- Les subventions gouvernementales sont supérieures de 235 613 \$ ce qui est causé principalement par la TECQ en lien avec les projets d'investissement de l'agglomération.
- Augmentation des autres revenus suite aux admissions dues par la Ville de Québec en capital, intérêts et indemnité additionnelle pour les années 2016 à 2018 au montant de 2 472 399 \$.

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	Budget 2019 redressé	Résultats 2019	Écart (\$)	Écart (%)
Quotes-parts:				
Agglomération – budget de fonctionnement	15 128 567 \$	15 055 778 \$	(72 789) \$	(0,5) %
Agglomération – investissements TECQ	225 457 \$	225 457 \$	- \$	- %
Communauté métropolitaine de Québec	90 525 \$	89 947 \$	(578) \$	(0,6) %
Rémunération globale	6 467 347 \$	6 179 111 \$	(288 236) \$	(4,5) %
Dépenses des services				
Gestion financière et administrative	615 550 \$	551 268 \$	(64 282) \$	(10,4) %
Greffes et application de la loi	302 500 \$	167 686 \$	(134 814) \$	(44,6) %
Travaux publics	2 884 437 \$	3 107 174 \$	222 737 \$	7,7 %
Aménagement, urbanisme et développement	42 170 \$	22 009 \$	(20 161) \$	(47,8) %
Loisirs et culture	1 568 467 \$	1 623 284 \$	54 817 \$	3,5 %
Technologies de l'information et des télécommunications	344 335 \$	332 497 \$	(11 838) \$	(3,4) %
Frais de financement sur le service de la dette				
À la charge des contribuables	1 186 233 \$	777 484 \$	(408 749) \$	(34,5) %
À la charge du gouvernement	157 054 \$	157 054 \$	- \$	- %
Total	29 012 642 \$	28 288 749 \$	(723 893) \$	(2,5) %

Note 1 : Montant du budget 2019 a été redressé pour tenir compte de l'application d'une nouvelle méthode comptable afin de rendre le montant comparable avec les résultats 2019.

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (SUITE)

- Diminution de la quote-part suite aux admissions de la Ville de Québec;
- Salaires et avantages sociaux plus bas que budgétés causés par des départs et des remplacements;
- Augmentation des dépenses au Service des travaux publics causée par l'enlèvement de la neige;
- Aides financières supplémentaires ont été versées;
 - Paroisse Notre-Dame : 25 000 \$
 - Polyvalente de L'Ancienne-Lorette : 16 000 \$
- Diminution des frais de financement, causée par un report de financement et un surplus de liquidités.

Autres dépenses de fonctionnement payées à même l'excédent accumulé (surplus)	Budget 2019 redressé	Résultats 2019	Écart (\$)	Écart (%)
Autres dépenses payées à même le surplus				
Frais et honoraires professionnels externes (juridiques et fiscaux) – poursuite Ville de Québec	1 500 000 \$	832 610 \$	(667 390) \$	(44,5) %
Refonte du plan et des règlements d'urbanisme	100 000 \$	- \$	(100 000) \$	(100) %
Œuvre d'art pour le point de service	65 958 \$	69 246 \$	3 289 \$	5 %
Total	1 665 958 \$	901 856 \$	(764 101) \$	(45,9) %
Autres éléments à des fins fiscales et affectations				
Remboursement de capital sur la dette long terme (note 1)	2 048 115 \$	2 048 115 \$	- \$	- %
Immobilisations à même les revenus	208 883 \$	346 727 \$	137 844 \$	66 %
Dispositions d'immobilisations	- \$	(94 187) \$	(94 187) \$	(100) %
Transfert du surplus accumulé non affecté pour les autres dépenses de fonctionnement	(1 665 958) \$	(69 246) \$	1 596 712 \$	(95,8) %
Transfert du surplus accumulé affecté pour le remboursement de la dette suite à une disposition	- \$	31 002 \$	31 002 \$	100 %
DCTP – frais de financement	- \$	(13 777) \$	(13 777) \$	(100) %
Total	591 040 \$	2 248 634 \$	1 657 594 \$	280,5 %

Note 1 : Montant du budget 2019 a été redressé pour tenir compte de l'application d'une nouvelle méthode comptable afin de rendre le montant comparable avec les résultats 2019.

Présentation sommaire du rapport financier | Investissements 2019

Acquisitions d'immobilisations	
• Infrastructures – Principalement les rues St-Olivier et St-Jacques	1 525 834 \$
Autres infrastructures	16 849 \$
• Bâtiment – Point de service	4 718 064 \$
• Équipements, machinerie lourde et véhicules	786 421 \$
• Ameublement, équipements de bureau et d'informatique	232 546 \$
• Total	7 279 714 \$
Sources de financement	
Paiement comptant d'immobilisations	346 727 \$
• Subvention RÉCIM – Point de service	1 937 094 \$
• Fond de parcs	7 743 \$
• Surplus accumulé	144 561 \$
• Règlements d'emprunt	4 843 589 \$
• Total	7 279 714 \$

Suivi de l'excédent (déficit) accumulé

Solde au 31 décembre 2018 - inclut les admissions reçues de la VDQ de 4 475 048 \$	8 712 969 \$
Solde au 31 décembre 2018 - montant à recevoir du gouvernement provincial pour la TECQ - portion AGGLO	2 285 810 \$
Total de l'excédent accumulé au 31 décembre 2018	10 998 779 \$
Redressement des règlements d'emprunt et des modifications comptables affectant le surplus 2018	817 168 \$
Reclassement des soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés – dette remboursée en totalité	226 937 \$
Utilisation du surplus au courant de l'année 2019	
• Point de service – œuvre d'art	(69 246)\$
• Point de service – diverses dépenses	(172 992)\$
• Camionnette Ford	(38 471)\$
Fermeture du règlement d'emprunt 34-2006	(1 039 533)\$
Poursuite – admissions reçues de la VDQ pour les années 2016 à 2018	2 472 399 \$
Surplus au 31 décembre 2019	1 542 443 \$
Total de l'excédent accumulé au 31 décembre 2019	14 727 483 \$

Présentation sommaire du rapport financier | Endettement net à long terme au 31 décembre

	2018	2019
Solde de la dette au 1 ^{er} janvier	25 854 500 \$	35 880 403 \$
Remboursement de capital	(2 474 097) \$	(3 024 182) \$
Financement des activités d'investissement	9 546 217 \$	- \$
Financement des activités d'investissement – portion à la charge du gouvernement du Québec	2 953 783 \$	- \$
Dette au 31 décembre	35 880 403 \$	32 856 221 \$
Dette à la charge du gouvernement du Québec		
Subventions PIQM, FCCQ, FSI, PRECO	(2 773 697) \$	(1 906 892) \$
Subvention FEPTU	(2 953 783) \$	(2 844 525) \$
Dette nette au 31 décembre	30 152 923 \$	28 104 804 \$
Activités d'investissement à financer	2 761 932 \$	7 522 813 \$
Portion à la charge du gouvernement du Québec – Subvention RÉCIM	(1 312 906) \$	(3 250 000) \$
Activités de fonctionnement à financer	956 825 \$	- \$
Somme comprise dans le surplus accumulé – solde de la dette à payer	(40 571) \$	(71 573) \$
Endettement net à long terme de l'administration municipale	32 518 203 \$	32 306 044 \$

MERCI

COMMENTAIRES ET QUESTIONS ?

