



Sommaire du rapport financier 2020

Séance du conseil du 27 avril 2021

CONTENU

- Rapport du vérificateur externe
- Faits saillants
- Revenus de fonctionnement
- Quotes-parts
- Dépenses de fonctionnement
- Autres éléments à des fins fiscales et les affectations
- Endettement net à long terme de l'administration municipale
- Investissements
- Excédent de fonctionnement non affecté

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 2020, 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	1 269 424 \$
Aide financière suite à la pandémie COVID-19	1 006 215 \$
Surplus au 31 décembre 2020	2 275 639 \$

Investissements totaux de 12 491 612 \$ - Subvention FIMEAU à venir de 3 966 688 \$

- Réfection de diverses rues – 10,3 M\$
- Machinerie et équipements divers – 1,1 M\$
- Autres – 1,1 M\$

Endettement net à long terme de l'administration municipale

- 35 556 044 \$ en 2019
- 39 515 868 \$ en 2020

REVENUS DE FONCTIONNEMENT	Budget 2020	Résultats 2020	Écart (\$)	Écart (%)
Taxes	29 448 999 \$	29 996 730 \$	547 731 \$	1,9 %
Compensations – immeuble du gouvernement, écoles et CPE	384 546 \$	388 513 \$	3 967 \$	1,0 %
Transferts relatifs à des ententes de partage de frais et autres transferts – fonctionnement	673 240 \$	435 578 \$	(237 662) \$	(35,3) %
- Aide financière COVID-19	- \$	1 006 215 \$	1 006 215 \$	100,0 %
Services rendus aux organismes municipaux - VDO	104 650 \$	98 742 \$	(5 908) \$	(5,7) %
Autres services rendus – loisirs et culture	688 865 \$	406 040 \$	(282 825) \$	(41,1) %
Imposition de droits – mutations et permis	754 899 \$	966 938 \$	212 039 \$	28,1 %
Amendes et pénalités – constats d’infraction	110 000 \$	94 139 \$	(15 861) \$	(14,4) %
Revenus d’intérêts	112 000 \$	141 188 \$	29 188 \$	26,1 %
Autres revenus	37 000 \$	131 871 \$	94 871 \$	256,4 %
Total	32 314 199 \$	33 665 954 \$	1 351 755 \$	4,2 %

REVENUS (SUITE)

- Les taxes foncières ont été supérieures de 547 731 \$ principalement suite aux ajustements du rôle d'évaluation foncière des 6 logements et plus;
- Un ajustement de la TECQ 2014-2018 en lien avec les projets d'investissement de l'agglomération ont occasionné une baisse des subventions gouvernementales;
- Dû à la pandémie de la COVID-19, plusieurs activités récréatives et culturelles ont été annulées ce qui a occasionné une diminution des services rendus de 282 825 \$;
- Les ventes de propriétés ont apporté des revenus supplémentaires en droits de mutation de 232 572 \$;
- Augmentation des autres revenus suite à la vente d'un terrain sur la rue Turmel.

LES QUOTES-PARTS

Agglomération de Québec	Budget 2020	Résultats 2020	Écart (\$)	Écart (%)
• Budget de fonctionnement	15 347 466 \$	15 347 466 \$	- \$	0,0 %
• Investissements TECQ	225 457 \$	225 457 \$	- \$	0,0 %
Total	15 572 923 \$	15 572 923 \$	NOTE	0,0 %

Note : les ajustements seront connus ultérieurement

Communauté métropolitaine	Budget 2020	Résultats 2020	Écart (\$)	Écart (%)
• Budget de fonctionnement	85 777 \$	86 243 \$	466 \$	0,5 %
Total	85 777 \$	86 243 \$	466 \$	0,5 %

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	Budget 2020	Résultats 2020	Écart (\$)	Écart (%)
Contribution à des organismes – aide financière	92 000 \$	98 901 \$	6 901 \$	7,5 %
Rémunération et charges sociales	6 531 406 \$	6 199 791 \$	(331 615) \$	(5,1) %
Allocations de départ et de transition – Émile Loranger	- \$	128 598 \$	128 598 \$	100 %
Autres biens et services				
Administration générale	649 141 \$	394 887 \$	(254 254) \$	(39,2) %
Élection	- \$	168 211 \$	168 211 \$	100,0 %
Sécurité publique	32 990 \$	125 900 \$	92 910 \$	281,6 %
Transport	1 624 357 \$	1 327 097 \$	(297 260) \$	(18,3) %
Hygiène du milieu	616 600 \$	590 680 \$	(25 920) \$	(4,2) %
Aménagement, urbanisme et développement	41 970 \$	18 725 \$	(23 245) \$	(55,4) %
Loisirs et culture	2 652 120 \$	2 272 124 \$	(379 996) \$	(14,3) %
Services obtenus d'organismes municipaux - VDQ	344 725 \$	335 630 \$	(9 095) \$	(2,6) %
Frais de financement sur le service de la dette				
À la charge des contribuables	1 203 863 \$	803 519 \$	(400 344) \$	(33,3) %
À la charge du gouvernement	89 551 \$	138 000 \$	48 449 \$	5,4 %
Total	13 878 723 \$	12 602 063 \$	(1 276 660) \$	(9,2) %

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (SUITE)

- Salaires et avantages sociaux plus bas que budgétés suite à des départs, des remplacements et la pandémie COVID-19;
- Augmentation de 92 910 \$ au service de la sécurité publique pour mettre en place des mesures de sécurité en lien avec la pandémie COVID-19;
- Diminution de 311 274 \$ en transport à la suite d'une diminution de services de l'enlèvement de la neige ainsi qu'une diminution d'entretien sur la machinerie, les véhicules et les équipements;
- Annulation de plusieurs activités récréatives et culturelles en lien avec la pandémie COVID-19;
- Diminution des frais de financement, causé par un report de financement et un surplus de liquidité.

Autres dépenses de fonctionnement payées à même l'excédent accumulé (surplus)	Budget 2020	Résultats 2020	Écart (\$)	Écart (%)
<ul style="list-style-type: none"> - Frais et honoraires professionnels externes (juridiques et fiscaux) – poursuite Ville de Québec - Refonte du plan et des règlements d'urbanisme - Indemnité de départ – Service du greffe 	1 000 000 \$ 100 000 \$ - \$	858 720 \$ - \$ 60 000 \$	(141 280) \$ (100 000) \$ 60 000 \$	(14,1) % (100,0) % 100,0 %
Total	1 100 000 \$	918 720 \$	(181 280) \$	(16,5) %

Autres éléments à des fins fiscales et affectations	Budget 2020	Résultats 2020	Écart (\$)	Écart (%)
Remboursement de capital sur la dette long terme	2 091 235 \$	2 091 235 \$	- \$	- %
Immobilisations à même les revenus	852 471 \$	1 233 844 \$	381 373 \$	44,7 %
Transfert du surplus accumulé				
<ul style="list-style-type: none"> - Autres dépenses de fonctionnement - Quote-part TECQ – Ville de Québec 	(1 100 000) \$ (166 930) \$	(918 720) \$ (166 930) \$	(181 280) \$ - \$	(16,5) % - %
Transfert du surplus accumulé affecté pour le remboursement de la dette suite à une disposition	- \$	(15 286) \$	(15 286) \$	(100) %
DCTP – frais de financement	- \$	(13 777) \$	(13 777) \$	(100) %
Total	1 676 776 \$	2 210 366 \$	533 590 \$	31,8 %

Présentation sommaire du rapport financier |

Endettement net à long terme au 31 décembre

	2019	2020
Solde de la dette au 1 ^{er} janvier	35 880 403 \$	32 856 221 \$
Remboursement de capital	(3 024 182) \$	(3 092 423) \$
Financement des activités d'investissement – portion municipale	- \$	- \$
Financement des activités d'investissement – portion à la charge du gouvernement du Québec	- \$	3 250 000 \$
Dette au 31 décembre	32 856 221 \$	33 013 798 \$
Dette à la charge du gouvernement du Québec		
• Subventions PIQM, FCCQ, FSI, PRECO	(1 906 892) \$	(1 018 800) \$
• Subvention FEPTU	(2 844 525) \$	(2 731 430) \$
• Subvention RÉCIM	- \$	(3 250 000) \$
Dette nette au 31 décembre	28 104 804 \$	26 013 568 \$
Activités d'investissement à financer	10 772 813 \$	15 541 931 \$
Portion des subventions à la charge du gouvernement du Québec		
• RÉCIM	(3 250 000) \$	- \$
• FIMEAU	- \$	(1 983 344) \$
Somme comprise dans le surplus accumulé – solde de la dette à payer	(71 573) \$	(56 287) \$
Endettement net à long terme de l'administration municipale	35 556 044 \$	39 515 868 \$

Présentation sommaire du rapport financier |

Investissements 2020

Acquisition d'immobilisations	
• Infrastructures – réfection de diverses rues – programme FIMEAU	10 260 512 \$
• Autres infrastructures – conversion du réseau d'éclairage au LED	675 673 \$
• Parcs et site des loisirs	76 185 \$
• Bâtiments communautaires et récréatifs	92 426 \$
• Véhicules	186 267 \$
• Machinerie, outillage et équipements divers	1 100 254 \$
• Ameublement, équipements de bureau et informatique	100 295 \$
• TOTAL	12 491 612 \$
Sources de financement	
• Paiement comptant d'immobilisations	1 233 844 \$
• Subventions - FIMEAU et ajustement TECQ	4 277 712 \$
• Fonds de parcs et terrains de jeux	65 823 \$
• Surplus accumulé	192 763 \$
• Règlements d'emprunt	6 721 470 \$
• TOTAL	12 491 612 \$

Présentation sommaire du rapport financier

Suivi de l'excédent de fonctionnement non affecté

Solde de l'excédent de fonctionnement non affecté au 31 décembre 2019	14 737 487 \$
Utilisations au cours de l'exercice 2020 <ul style="list-style-type: none"> • Pelle hydraulique sur roues (186 459) \$ • Fermeture de règlements d'emprunt (671 686) \$ • Indemnité de départ - service du greffe (60 000) \$ • Frais et honoraires professionnels externes (juridiques et fiscaux) – poursuite Ville de Québec (858 720) \$ • Quotes-parts TECQ pour l'agglomération de Québec (166 930) \$ 	
Affectations <ul style="list-style-type: none"> • Quotes-parts TECQ pour l'agglomération de Québec (3 924 703) \$ • Point de service – reclassement du montant inutilisé 60 598 \$ 	
Surplus au 31 décembre 2020 <ul style="list-style-type: none"> • Surplus 1 269 424 \$ • Aide financière à la suite de la pandémie de la COVID-19 1 006 215 \$ 	
Affectations au budget 2021 <ul style="list-style-type: none"> • Dépenses non-récurrentes (2 047 742) \$ • Quote-part à l'agglomération - fonctionnement (528 473) \$ 	
Solde de l'excédent de fonctionnement non affecté après adoption du budget	8 629 011 \$

MERCI

COMMENTAIRES ET QUESTIONS ?

