



# Analyse de la situation financière au 31 décembre 2016

Présenté par

Jean-Yves Trottier, CPA, CA  
Associé en certification



**Raymond Chabot  
Grant Thornton**

---

L'instinct de la croissance<sup>MC</sup>

# Plan de la présentation

- ▶ Présentation des états financiers au 31 décembre 2016
- ▶ Analyse financière en 4 étapes
  - ▶ Revenus
  - ▶ Charges
  - ▶ Endettement
  - ▶ Excédent accumulé (surplus)

# Résultats au 31 décembre 2016

	Budget 2016	Réel 2016	Réel 2015
Revenus de fonctionnement	22 033 602	22 750 186	22 063 089
Charges (excluant amort)	(19 155 768)	(18 474 201)	(18 663 095)
Remboursement dette (mun)	( 2 660 000)	(2 487 916)	(2 527 650)
Activités d'investissement	(270 000)	(644 815)	(552 894)
Affectations et autres éléments	52 166	361 995	701 927
<b>Surplus de l'exercice à des fins fiscales</b>	<b>—</b>	<b>1 505 249</b>	<b>1 021 377</b>

# Analyse des revenus

	Budget 2016	Réel 2016	Réel 2015
Taxes	17 506 231	17 632 688	17 173 410
Compensations tenant lieu	2 057 773	2 078 020	2 093 952
Transferts	478 545	617 731	462 336
Services rendus	1 042 658	1 141 090	1 161 827
Imposition de droits, intérêts, amendes et pénalités	772 000	1 136 435	944 865
Autres	176 395	144 222	226 699
<b>TOTAL</b>	<b>22 033 602</b>	<b>22 750 186</b>	<b>22 063 089</b>

# Analyse des revenus

- ▶ Taux global de taxation uniformisé 2016 : 1,2442 \$ / 100\$ d'évaluation
- ▶ Taux global de taxation uniformisé 2015 : 1,2447 \$ / 100\$ d'évaluation
- ▶ Taxes par unité d'évaluation (selon données 2015) : **3 636 \$**

	Classe population	MRC	Région	Québec
Taxes par unité d'évaluation	3 520 \$	2 647 \$	3 349 \$	3 722 \$

# Analyse des charges

	Budget 2016	Réel 2016	Réel 2015
Administration générale	3 199 507	2 914 328	2 799 085
Sécurité publique	3 030 307	3 065 499	3 026 635
Transport	3 552 803	3 736 696	3 750 776
Hygiène du milieu	3 709 994	3 360 672	3 645 706
Santé et bien-être	195 981	179 707	216 258
Aménagement/urbanisme	959 782	1 026 147	1 075 300
Loisirs et culture	3 372 994	3 336 566	3 229 158
Frais de financement	1 134 400	854 586	920 177
	<b>19 155 768</b>	<b>18 474 201</b>	<b>18 663 095</b>

# Analyse des charges

- ▶ Charges nettes par 100 \$ de RFU en 2016 : **1,65 \$**
- ▶ Charges nettes par 100 \$ de RFU en 2015 : **1,82 \$**
- ▶ Charges nettes par unité d'évaluation en 2015 : **4 516 \$**
- ▶ Comparables (données de 2015) :

	Classe population	MRC	Région	Québec
Charges nettes par 100 \$	1,58	1,28	1,43	1,86
Charges nettes par unité	4 334	3 126	4 107	5 247



# Situation financière (bilan)

	2016	2015
Actifs financiers		
Encaisse	406 328	935 932
Débiteurs	8 185 907	7 866 428
Placements	355 946	428 714
Passifs		
Dette à long terme	26 937 312	25 888 792
Autres	4 266 193	4 809 845
Dette nette	(22 027 390)	(21 256 724)

# Situation financière (bilan)

	2016	2015
Actifs non financiers		
Immobilisations	72 250 766	69 244 115
Autres	666 825	676 573
Excédent accumulé		
Monétaire	3 856 514	3 463 059
Financement de projets en cours	(2 407 279)	(2 597 612)
Investissement net immo	49 440 966	47 798 517

# Analyse de l'endettement

- Calcul de l'endettement total net à long terme :

	2016
Dette à long terme au 31 décembre 2016	26 937 312
Activités d'investissement à financer	2 407 279
Excédent accumulé réservé pour la dette	(248 996)
À recevoir du Gouvernement du Québec	(3 402 936)
Montant inutilisé d'emprunts contractés	(77 229)
<b>Endettement total net à la Ville au 31 décembre 2016</b>	<b>25 615 430</b>
Endettement total net à la Ville au 31 décembre 2015	24 981 551

# Analyse de l'endettement

- ▶ Endettement total net consolidé par 100 \$ de RFU en 2015 : **2,15 \$**
- ▶ Endettement total net consolidé par unité d'évaluation en 2015 : **4 913 \$**
- ▶ Comparables (données de 2015) :

	Classe population	MRC	Région	Québec
Endettement par 100 \$ de RFU	1,89	1,40	1,82	2,06
Endettement par unité d'éval.	5 194	3 422	5 230	5 800

# Analyse de l'excédent accumulé

	2016	2015
Excédent de fonctionnement non affecté	2 662 179	1 739 463
Excédent de fonctionnement affecté	740 156	742 694
Réserves financières et fonds réservés	454 179	980 902
<b>TOTAL</b>	<b>3 856 514</b>	<b>3 463 059</b>

# Analyse de l'excédent accumulé

- ▶ Excédent accumulé consolidé / Revenus de fonctionnement en 2015 : **18,42 %**
- ▶ Comparables (données de 2015) :

	Classe population	MRC	Région	Québec
Excédent / Revenus	23,15 %	26,19 %	18,68 %	14,92 %

# Conclusion

- ▶ Autres questions ?
- ▶ Merci !