

# RAPPORT FINANCIER CONSOLIDÉ

2019



Lac-Mégantic

Crédit photo : Claude Grenier

# RAPPORT – AUDITEUR EXTERNE

- Rachat de l'OTJ par la Ville
  - Commission des Sports et Loisirs retirée du périmètre comptable de consolidation
- Rapport sans réserve

## FAITS SAILLANTS

- Excédent à des fins fiscales
  - 490 625 \$
  - 3% du budget de 17,8 M\$
  - Mince marge de manœuvre
- Excédent de fonctionnement accumulé
  - Non affecté : 542 333 \$
- Endettement sans 6 juillet 2013 :
  - - 127 776 \$ (-1%)

# FAITS SAILLANTS

- Endettement total :
  - - 1 292 728 \$ (-4%)
  - Respect de la politique de gestion de la dette
    - Remboursement anticipé de dette long terme
      - 1/3 de l'excédent accumulé : 122 764 \$
      - Budget 2019 : 136 700 \$
    - Augmentation du fonds de roulement
      - 1/3 de l'excédent accumulé : 122 764 \$
    - Immobilisations financées par emprunt
      - Inférieures à 2 M\$ : 913 375 \$

# RÉSULTATS

## EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE

	Réalizations 2018	Budget 2019	Réalizations 2019		Total consolidé <sup>1</sup>
	Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés	
<b>Revenus</b>					
Fonctionnement	21 845 019	17 841 800	17 743 050	(700 287)	16 934 913
Investissement	4 393 648		1 054 673		1 054 673
	26 238 667	17 841 800	18 797 723	(700 287)	17 989 586
<b>Charges</b>	25 401 907	15 585 800	22 460 780	78 901	22 431 831
<b>Excédent (déficit) de l'exercice</b>	836 760	2 256 000	(3 663 057)	(779 188)	(4 442 245)
Moins : revenus d'investissement	(4 393 648)	-	(1 054 673)	-	(1 054 673)
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales</b>	(3 556 888)	2 256 000	(4 717 730)	(779 188)	(5 496 918)
<b>Éléments de conciliation à des fins fiscales</b>					
Amortissement des immobilisations	4 018 569		4 088 372	24 647	4 113 019
Financement à long terme des activités de fonctionnement	28 699		611 862		611 862
Remboursement de la dette à long terme	(2 513 885)	(2 231 100)	(2 341 190)	(561 406)	(2 816 296)
Affectations					
Activités d'investissement	(49 331)		(88 028)		(88 028)
Excédent (déficit) accumulé	358 007	(24 900)	2 536 720	1 978	2 538 698
Autres éléments de conciliation	2 189 177		419 313	1 295 275	1 628 288
	4 031 236	(2 256 000)	5 227 049	760 494	5 987 543
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales</b>	474 348	-	509 319	(18 694)	490 625

1. Le total consolidé exclut les opérations réciproques entre l'administration municipales et ses organismes contrôlés.

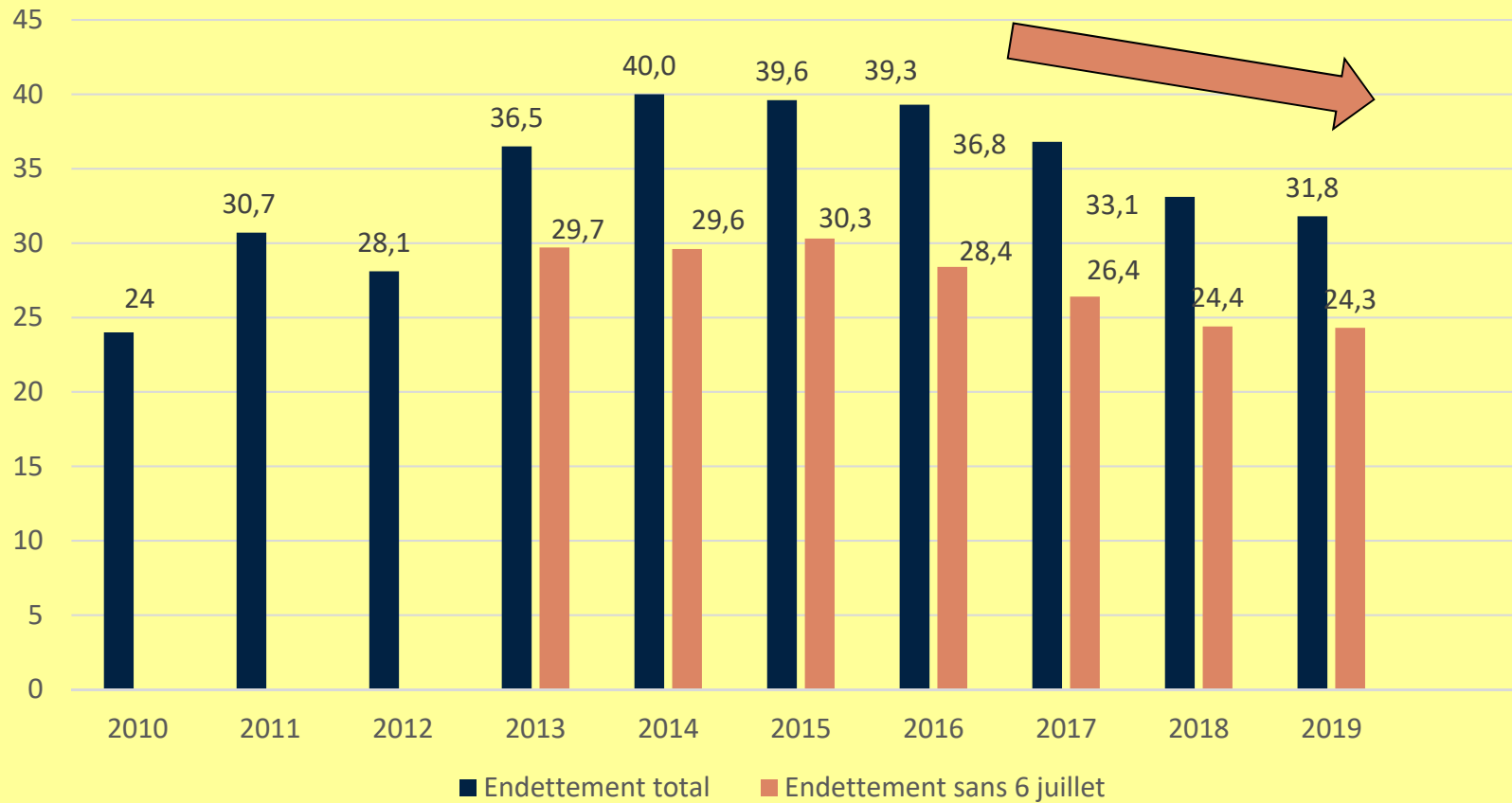
## SITUATION FINANCIÈRE AU 31 DÉCEMBRE

	2018	2019	2018
	Admin. mun.	Admin. mun.	Consolidé
<b>Actifs financiers</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	593 833	1 317 022	1 537 424
Débiteurs	24 723 774	9 813 778	9 814 701
Placements de portefeuille	9 990 979	8 216 128	8 216 128
Autres	210 248	110 334	110 334
	<u>35 518 834</u>	<u>19 457 262</u>	<u>19 678 587</u>
<b>Passifs</b>			
Dettes à long terme	35 998 774	34 706 005	34 871 639
Autres	16 424 714	3 668 905	3 735 677
	<u>52 423 488</u>	<u>38 374 910</u>	<u>38 607 316</u>
<b>Actifs financiers nets (dette nette)</b>	<u>(16 904 654)</u>	<u>(18 917 648)</u>	<u>(18 928 729)</u>
<b>Actifs non financiers</b>			
Immobilisations	113 842 188	111 787 236	112 591 567
Autres	3 790 499	4 195 388	4 195 388
	<u>117 632 687</u>	<u>115 982 624</u>	<u>116 786 955</u>
<b>Excédent (déficit) accumulé</b>	<u>100 728 033</u>	<u>97 064 976</u>	<u>97 858 226</u>

# ENDETTEMENT

	Total		Sans 6 juillet 2013	
	2018	2019	2018	2019
Dette à long terme	36 448 961	35 111 000	26 006 998	25 051 133
Ajouter / Déduire	(6 900 547)	(6 376 598)	(5 155 978)	(3 849 173)
Endettement (ville)	29 548 414	28 734 402	20 851 020	21 201 960
<b>Organismes contrôlés</b>	495 643	165 634	495 643	165 634
Endettement net à long terme	30 044 057	28 900 036	21 346 663	21 367 594
<b>Autres organismes</b>				
Municipalité régionale de comté	3 085 994	2 937 287	3 085 994	2 937 287
Endettement total net à long terme	33 130 051	31 837 323	24 432 657	24 304 881

# ÉVOLUTION - ENDETTEMENT





# IMMOBILISATIONS

<u>Description</u>	<u>Règlement /</u>		
	<u>Résolution</u>	<u>VLM</u>	<u>Autres</u>
Déneigeuse à trottoir (19-285)	1776	161 550	19 224
Aménagement rue piétonnière, place publique et stationnement centre-ville	1801		89 470
Camion de déneigement (19-155)	1810	259 041	52 050
Camion autopompe citerne (18-257)	1812	320 692	156 597
Autres règlements d'emprunt (5 / 7)		172 092	27 336
<i>Sous-total - Règlements d'emprunt</i>		<u>913 375</u>	<u>344 677</u>
Enseigne numérique	17-64		96 599
Achat de terrain marina du CEHQ	18-448	38 074	
Camionnette de service incendie	19-38	52 924	
Éclairage terrain de tennis	19-162	3 175	26 237
Rachat OTJ	19-231	256 894	295 724
Équipements camion autopompe citerne	19-331	48 761	
Autres projets (20 / 3)		162 727	36 504
<i>Sous-total - Autres projets</i>		<u>562 555</u>	<u>455 064</u>
<b>Grand total</b>		<b><u>1 475 930</u></b>	<b><u>799 741</u></b>