

GATINEAU
POUR
LA
VIE

États financiers 2019

Service des finances

Comité plénier | 2 juin 2020



Rôles et responsabilités

Service des finances

- Dresser les états financiers selon les normes comptables du secteur public;
- Maintenir des contrôles internes adéquats;
- Consolider les états financiers des organismes contrôlés;
- En collaboration avec la Direction générale, propose les affectations du surplus net.

Auditeurs indépendants et vérificatrice générale

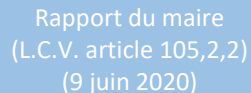
- Exprimer une opinion sur les états financiers selon les normes d'audit;
- Évaluation des contrôles internes et des risques;
- Procéder à l'évaluation des méthodes comptables et estimations importantes.

Cabinet du maire (22 mai)

- Présentation des états financiers;
- Prend connaissance des propositions d'affectations du surplus net.



États
financiers
2019



Rapport du maire
(L.C.V. article 105,2,2)
(9 juin 2020)

Comité de vérification (25 mai)

- Mandaté par le Conseil dans la surveillance des comptes et affaires de la Ville;
- Prend connaissance des rapports d'audit du vérificateur général et des vérificateurs externes.

Comité exécutif (27 mai)

- Soumet les états financiers au conseil municipal et propose les affectations du surplus net.

Comité plénier (2 juin)

- Prend connaissance des états financiers et des propositions d'affectations du surplus net.

Conseil municipal (9 juin)

- Dépôt des états financiers;
- Approbation des propositions d'affectations du surplus net.

Rapport des auditeurs indépendants et de la vérificatrice générale



Suite à la préparation des états financiers 2019 par le Service des finances

- L'auditeur indépendant Deloitte et la vérificatrice générale Mme Johanne Beausoleil nous confirment que :
 - « Les états financiers représentent une image fidèle de la situation financière de la Ville de Gatineau au 31 décembre 2019. »
 - « Dépôt d'un rapport d'audit favorable sans aucune réserve. »

Surplus Net 2019

Excédent de fonctionnements de l'exercice à des fins fiscales (surplus comptable) vs surplus net 2019

(exprimé en milliers de dollars)



Excédent de fonctionnements (surplus comptable)		35 047 \$
<i>Versements aux réserves des sommes prévues au budget ou selon les politiques en vigueur (projet de résolution # 120420)</i>		
Cycle de vie des nouveaux immeubles et équipements	(4 350) \$	
Revenus de taxes du PPU centre-ville – plan d'investissements -projets de développement	(2 238) \$	
Produit des ventes nettes de propriétés versé à la réserve pour des acquisitions stratégiques	(1 830) \$	
Affectations déjà autorisées par résolution du conseil municipal	(1 214) \$	
Produit des ventes nettes de propriétés-parcs industriels	(882) \$	
Surplus - Maison de la culture (704K \$) et Développement économique – FDT (11K \$)	(715) \$	
Élection 2021	(575) \$	
Remboursements de surdimensions en remboursement de la dette	(67) \$	
		(11 871) \$
Sous-total		23 176 \$

Excédent de fonctionnements de l'exercice à des fins fiscales (surplus comptable) vs surplus net 2019 (exprimé en milliers de dollars)



Sous-total	23 176 \$
Respect des ententes contractuelles:	
- Engagements contractuels et commandes en attente (projet de résolution # 120420).	(6 894) \$
Report des budgets pour les projets en cours de réalisation:	
- Projets en cours de réalisation (projet de résolution # 120420).	<u>(7 826) \$</u>
Surplus net 2019 (incluant appropriation de la réserve opérations de terrains)	<u>8 456 \$</u>
Surplus net anticipé en novembre 2019	<u>7 500 \$</u>

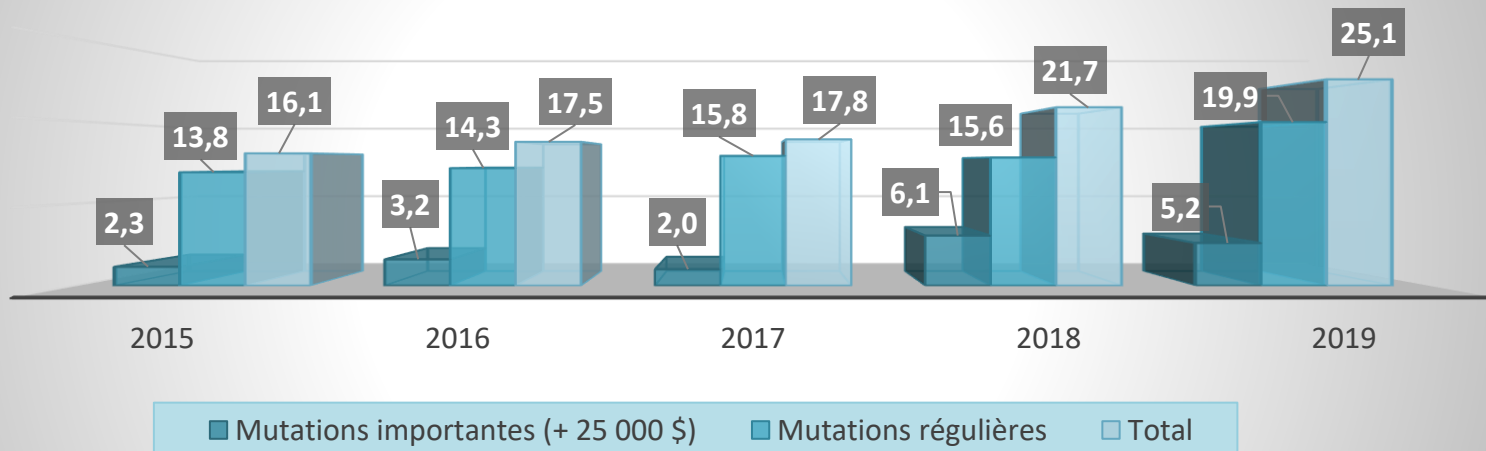
Provenance du surplus Net 2019

Surplus net 2019

Droits de mutation

Excédent : 8 500 000 \$

- Les revenus pour les mutations régulières ont été fortement supérieurs aux prévisions particulièrement de octobre à décembre

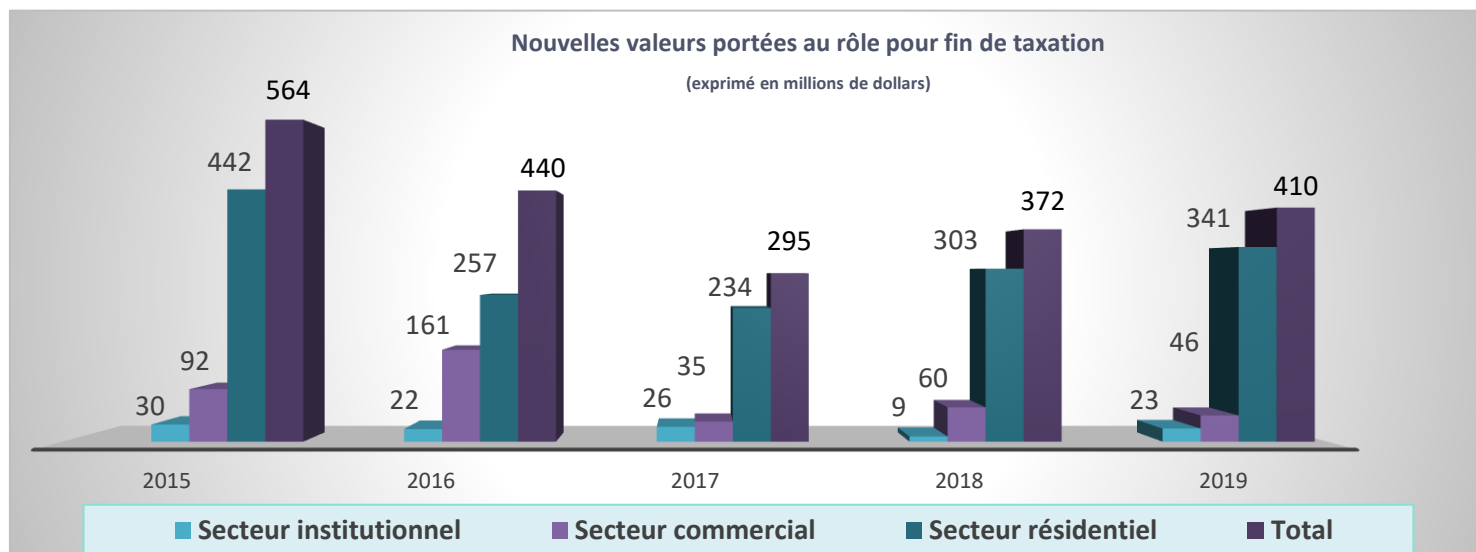


Surplus net 2019 (suite)

Taxes foncières

Excédent : 800 000 \$

Évaluations résidentielles portées au rôle supérieures aux prévisions et commerciales légèrement inférieures.

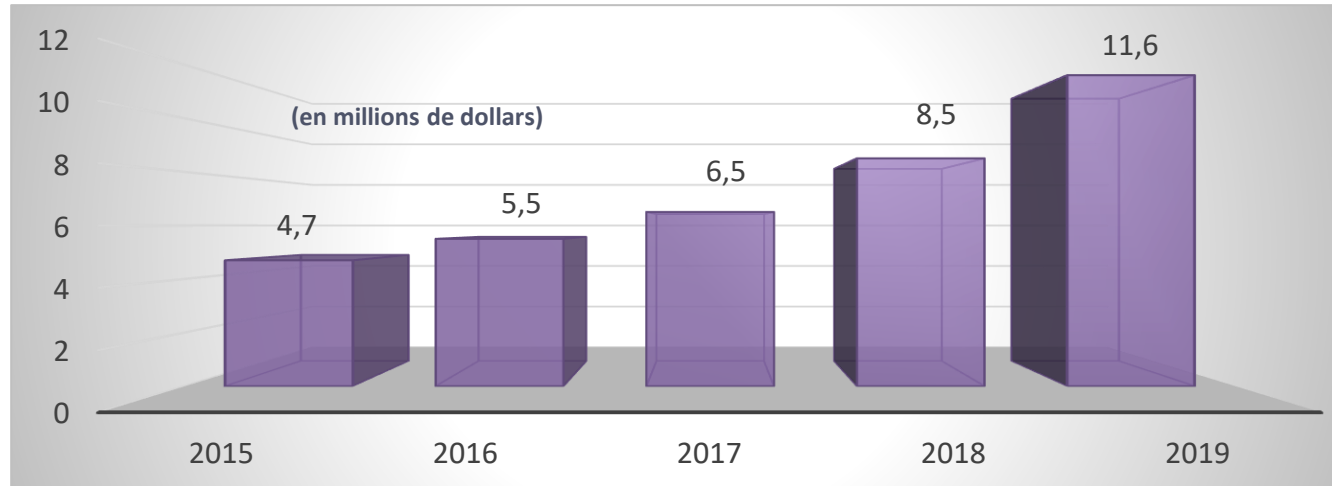


Surplus net 2019 (suite)

Revenus de placements - Excédent : 4 700 000 \$

Liquidités
supérieures aux
prévisions.

Annualisation de la
hausse des taux de
2018 par la Banque
du Canada, soit en
janvier, juillet et
octobre 2018.



Surplus net 2019 (suite)

Dépenses liées aux inondations 2019

Salaires	4 838 400 \$
Hébergement temporaire des sinistrés (Croix-Rouge)	3 795 500 \$
Location d'équipement et de machinerie	1 604 300 \$
Sacs de sable	1 654 000 \$
Services techniques et professionnels	521 100 \$
Entretien et réparation des infrastructures (enrochement, etc.)	513 400 \$
Matériaux (sable, gravier, concassé, etc.)	527 300 \$
Collecte spéciale de déchets	343 000 \$
Autres dépenses (divers matériaux, etc.)	371 000 \$
Total des dépenses	14 168 000 \$
Programme d'aide financière (remboursement anticipé) ¹	(10 265 000\$)
Déficit	3 903 000 \$



¹ Sujet à l'admissibilité des dépenses.

Surplus net 2019 (suite)

Service de la dette

Excédent : 800 000 \$

- Économie sur les taux d'intérêt prévus;
- Révision du calendrier des émissions d'obligations.

Provision pour contestations-taxes foncières

Déficit : (4 300 000 \$)

- Réévaluation de la provision à la hausse en tenant compte des discussions en cours

Gel du budget des imprévus

Excédent : 1 400 000 \$

- Pour compenser en partie les dépenses relatives aux inondations.

Surplus net 2019 (suite)

Déneigement

Déficit : (4 200 000) \$

- Attribuable à la période de janvier à avril.

Permis de construction

Excédent : 2 900 000 \$

- Hausse des revenus due principalement à des projets d'envergures et à une économie florissante.

Divers

Déficit : (241 000) \$

- Diverses variations des revenus et dépenses

Surplus net 2019 (suite)

Représente
1,04 % du
budget

Surplus net de l'exercice	6 456 000 \$
Appropriation de la réserve opérations de terrains	2 000 000 \$
Surplus net de l'exercice 2019 incluant l'appropriation de la réserve opérations de terrains	8 456 000 \$
Plan d'investissements – projets de développement 2019-2022	(4 000 000) \$
Abattage – agrile du frêne (CM-2017-772)	(1 275 000) \$
Remboursement de la réserve opérations de terrains	(2 000 000) \$
Surplus net disponible	1 181 000 \$

Pro forma du plan d'investissements – volet maintien

Pro forma du plan d'investissement – volet maintien

(exprimé en milliers dollars)

Solde au 1er janvier 2019	9 315 \$
Économies des projets terminés 2018 (CM-2019-341)	304 \$
Expropriation Jacques-Cartier (CM-2019-227)	(261) \$
Modification au financement du projet élargissement du chemin Pink – trottoir (CM-2019-414)	(50) \$
Économies au programme de réfection du réseau routier de l'année 2017	1 325 \$
Excédents de coûts - projet de réfection de la rue Beaulac (CM-2019-506)	(425) \$
Excédents de coûts – projet de réfection du chemin Vanier (CM-2019-503)	(900) \$
Sous-total	9 308 \$

Pro forma du plan d'investissement – volet maintien

(exprimé en milliers dollars)

Sous-total (page précédente)	9 308 \$
Accès-logis – excédents de coûts (CM-2019-539)	(417) \$
Excédents de coûts – Laval-Kent-Aubry (CM-2019-670) * avance de la ville en attente d'intégrer à la TECH 19-23	(4 607) \$
Laval, Kent, Aubry, Victoria – Avance de la ville en attente de la convention d'enfouissement des réseaux de distribution câblés existants à venir (CM-2019-669)	(1 182) \$
Solde disponible de la taxe dédiée 2018 (CM-2019-671)	610 \$
Excédent de coût pour Christophe-Colomb (CM-2019-671)	(610) \$
Solde au 31 décembre 2019	3 102 \$

Les fonds et réserves par catégorie

*incluant les affectations 2019

- 1) Réserves pour éventualités
- 2) Dépenses reportées
- 3) Priorités municipales

Fonds et réserves au 31 décembre 2019

(exprimé en milliers de dollars)

Réserves pour éventualités

1) Festival des montgolfières	0 \$
<i>Conformément au protocole d'entente, afin de pallier aux imprévus reliés à l'événement.</i>	
2) Fonds d'auto-assurance	3 264 \$
<i>Pour financer les réclamations pour lesquelles nous sommes auto-assurés et l'auto-assurance de nos bâtiments.</i>	
3) Réserve Pro forma du plan d'investissements – volet maintien	3 102 \$
<i>Pour financer les budgets supplémentaires nécessaires à la réalisation des projets du plan d'investissements.</i>	
4) Harmonisation et équité salariale	1 152 \$
<i>Pour financer les exercices d'équité et les harmonisations salariales</i>	

Fonds et réserves au 31 décembre 2019 (suite)

(exprimé en milliers de dollars)

Réserves pour éventualités (suite)

5) Opérations de terrain	2 000 \$
<i>Pour éponger au besoin les déficits importants, notamment au niveau du déneigement et des bris majeurs d'aqueduc et d'égouts.</i>	
6) Régimes de retraite	10 790 \$
<i>Pour financer les dépenses relatives aux régimes de retraite afin de stabiliser le niveau de la taxation.</i>	
7) Surplus libre	5 067 \$
<i>Réserve pour une saine gestion financière et pour financer temporairement des projets qui s'autofinancent sur une période de 5 ans et moins (comprend le 1 181 000\$ non affecté de 2019).</i>	
TOTAL DES RÉSERVES POUR ÉVENTUALITÉS	25 375 \$

Fonds et réserves au 31 décembre 2019 (suite)

(exprimé en milliers de dollars)

Dépenses reportées

1) Frais d'aménagement pour fins de parcs

955 \$

Fonds pour financer la construction des parcs.

2) Frais de parcs de 10 % en vertu de la LAU

1 113 \$

Frais récupérés auprès des promoteurs en cession de terrains ou en argent.

3) Assurances collectives-compte en dépôt

2 906 \$

Pour stabiliser le niveau de dépenses sur la durée du contrat.

4) Élections

1 232 \$

Réserve constituée en prévision de l'élection de 2021 (575 K\$ / an).

Fonds et réserves au 31 décembre 2019 (suite)

(exprimé en milliers de dollars)

Dépenses reportées (suite)

5) Fonds – carrières et sablières (58 ¢ / tonne)	2 893 \$
<i>Pour la réfection des voies de circulation utilisées de façon importante par les camions lourds.</i>	
6) Développement économique	1 090 \$
<i>Afin de financer les initiatives ou projets du plan stratégique de développement économique. (CM-2017-617).</i>	
7) Cycle de vie (débuté en 2010)	26 673 \$
<i>Pour assurer l'entretien majeur des nouveaux immeubles et équipements.</i>	

Fonds et réserves au 31 décembre 2019 (suite)

(exprimé en milliers de dollars)

Dépenses reportées (suite)

8) Fonds Vert	336 \$
<i>Pour soutenir des projets structurants afin de protéger la qualité de l'environnement.</i>	
9) Programme de remboursement volontaire	1 402 \$
TOTAL DES RÉSERVES POUR DÉPENSES REPORTÉES	38 600 \$

Fonds et réserves au 31 décembre 2019 (suite)

(exprimé en milliers de dollars)

<u>Priorités municipales</u>	
1) Acquisitions stratégiques de propriétés	2 604 \$
<i>Pour l'acquisition de propriétés. Créée à partir des ventes nettes de propriétés.</i>	
2) Parcs industriels	5 017 \$
<i>Pour financer le développement des parcs industriels à partir de la vente de propriétés à l'intérieur des parcs.</i>	
3) Plan d'investissements – volet projets de développement (2015-2018)	3 636 \$
4) Plan d'investissements – volet projets de développement (2019-2022)	10 238 \$
TOTAL DES RÉSERVES POUR PRIORITÉS MUNICIPALES	21 495 \$

Fonds et réserves au 31 décembre 2019 (suite)

(exprimé en milliers de dollars)

Sommaire

Réserves pour éventualités	25 375 \$
Dépenses reportées	38 600 \$
Priorités municipales	21 495 \$



Dettes à la charge générale

Politique de gestion de la dette à la charge générale

La dette à la charge générale se compose des éléments suivants:

1-Dette de base

- Stabilisation de la dette au niveau d'endettement des ex-villes et de la CUO à la date de la fusion (381 M\$)

+

2-Indexation

- Indexation du financement de base du plan d'investissements afin de préserver le pouvoir d'achat

+

3-Obligations légales

- Financement des obligations légales décrétées par les gouvernements supérieurs

(ex.: schéma, incendie, matières résiduelles)

+

4-Programme de subventions

- Part municipale pour adhérer à tous les programmes de subventions disponibles pour combler une partie du rattrapage en infrastructures

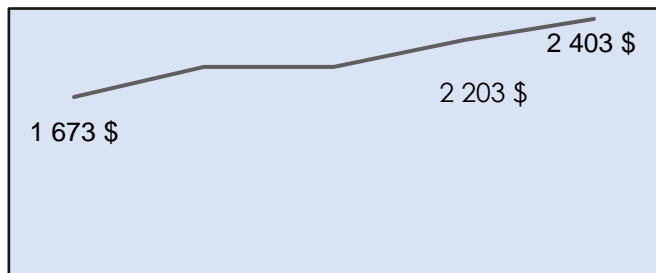
+

5-Projets prioritaires

- Financement d'opportunité combiné à une taxation ou un revenu suffisant pour en assurer le remboursement

Indicateurs de la dette

(exprimé en milliers de dollars)



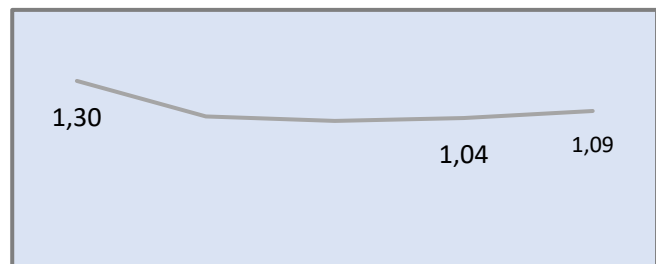
2002 2018 2019

— Dette / population



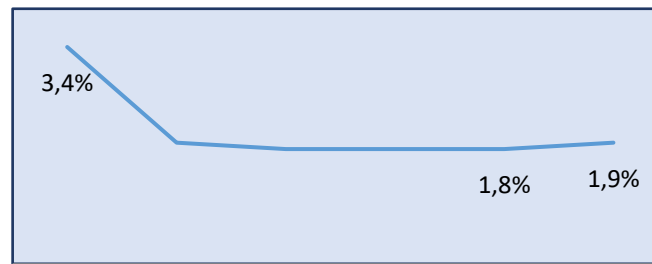
2002 2018 2019

— Service de dette / Budget total



2002 2018 2019

— Dette / Revenus totaux



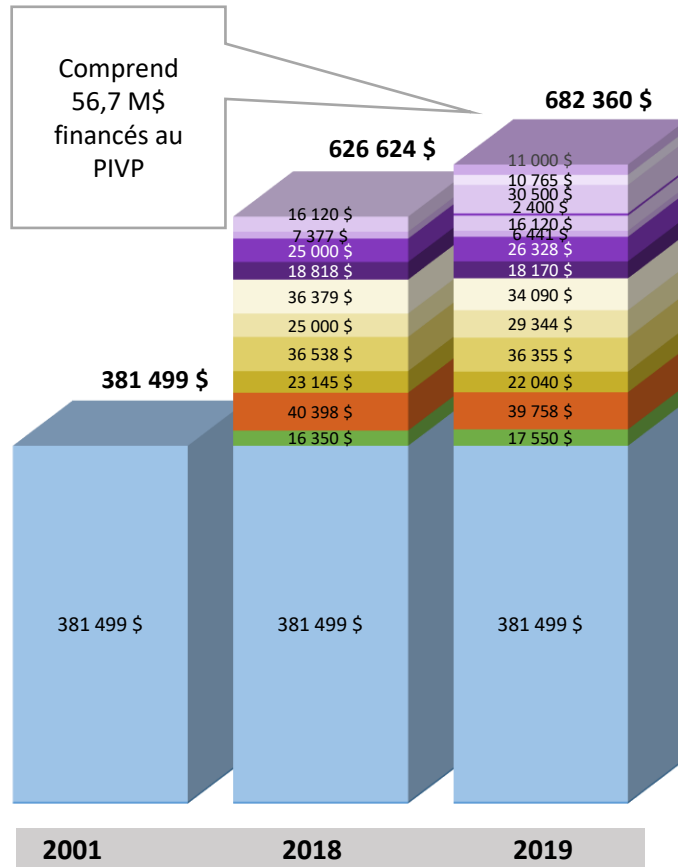
2002 2018 2019

— Dette / RFU

Évolution de la dette

(exprimé en milliers de dollars)

- 5-Multiglaces secteur Ouest (dérogation temporaire)
- 5-Éclairage DEL (autofinancé)
- 5-Plan des pistes cyclables (PIVP)
- 5-Taxe dédiée 0,5%
- 5-Réaménagement St-Joseph (dérogation)
- 5-Complexe sportif (taxe dédiée)
- 5-Aménagement centre-ville (PIVP)
- 5-Parcs industriels (autofinancé)
- 4-Part municipale aux programmes de subventions
- 4-Infrastructures municipales - 4 glaces
- 4-Usine d'épuration
- 4-Jacques-Cartier
- 3-Nouvelles normes (SCRI, PGMR)
- 2-IPC
- 1-Originale 2001



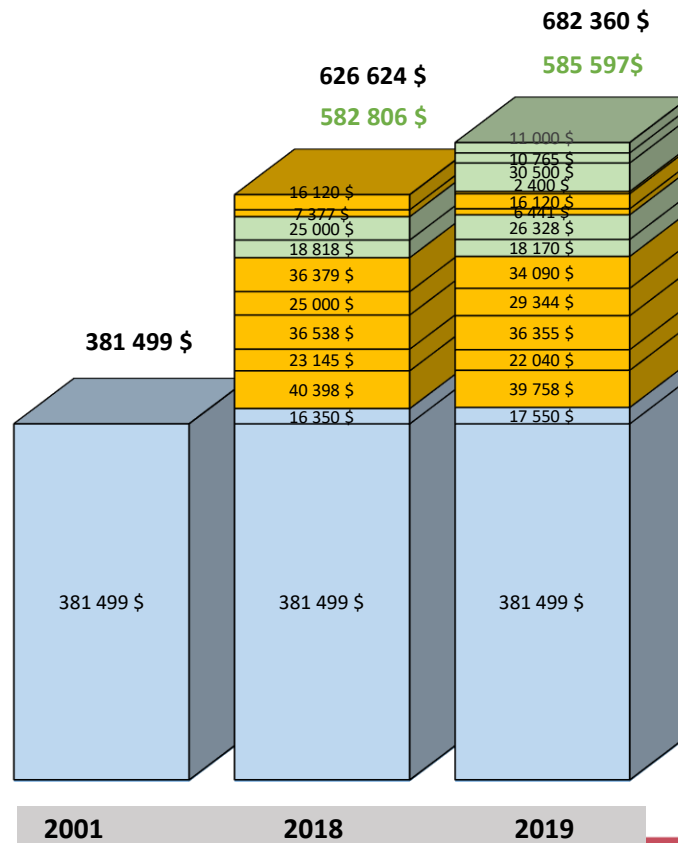
Variation 2018 – 2019

Nouvelles normes	2 118 \$
Projets de développement (PIVP 15-18)	1 328 \$
Aménagement secteur 4 glaces	4 500 \$
Taxe dédiée 0,5 %	2 400 \$
Plan pistes cyclables	30 500 \$
Multiglaces secteur Ouest	11 000 \$
Éclairage DEL	10 765 \$
IPC	1 200 \$
Remboursement en capital	(8 075) \$
Total	55 736 \$

Évolution de la dette (suite)

(exprimé en milliers de dollars)

- 5-Multiglaces secteur Ouest (dérogation temporaire)
- 5-Éclairage DEL (autofinancé)
- 5-Plan des pistes cyclables (PIVP)
- 5-Taxe dédiée 0,5%
- 5-Réaménagement St-Joseph (dérogation)
- 5-Complexe sportif (taxe dédiée)
- 5-Aménagement centre-ville (PIVP)
- 5-Parcs industriels (autofinancé)
- 4-Part municipale aux programmes de subventions
- 4-Infrastructures municipales - 4 glaces
- 4-Usine d'épuration
- 4-Jacques-Cartier
- 3-Nouvelles normes (SCRI, PGMR)
- 2-IPC
- 1-Origine 2001



De dette autofinancée: 96 763 \$

Augmentation de la dette non autofinancée: 186 548 \$

Recommandations

Le comité exécutif recommande au Conseil;

- **CE-FIN-2020-001**

- Accepter le dépôt des états financiers:
 - Projet de résolution # 120692

- **CE-FIN-2020-002**

- Approuver les affectations du surplus budgétaire de 2019:
 - Projet de résolution # 120420

Fin de la présentation
