



Rapport financier 2017 consolidé

Présenté le 7 mai 2018



Sommaire

- Présentation de la mairesse suppléante
- Contexte
- Résultats 2017
- Principaux écarts avec le budget
- Investissements en immobilisations consolidés
- Dette à long terme
- Évolution de la dette et des actifs consolidés
- Surplus accumulés et fonds réservés consolidés
- Conclusion



Présentation de la mairesse suppléante

➤ Faits saillants du rapport financier 2017:

- » Revenus additionnels;
- » Économies sur les dépenses budgétées;
- » Gestion contrôlée de la dette;
- » Croissance de la valeur des actifs et des investissements à long terme.

➤ Rapport de l'auditeur externe, Deloitte S.E.N.C.R.L

- » L'auditeur externe confirme que les états financiers consolidés donnent, dans tous les aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Ville de Magog et des organismes qu'elle contrôle.



Contexte

Rapports financiers consolidés

- Depuis 2007 les rapports financiers des villes doivent inclure la portion des activités financières qu'elles détiennent dans les organismes qu'elles contrôlent ou dont elles partagent le contrôle avec d'autres municipalités.
- Dans le cas de la Ville de Magog, deux organismes sont concernés :
 - Depuis 2007 : Régie de police de Memphrémagog, ± 75 %.
 - Depuis 2015 : Régie de gestion de déchets solides de la Région de Coaticook, ± 47 %, augmentation d'environ 12 %.



Contexte

Hydro-Magog

La Ville de Magog possède un réseau de distribution d'électricité et deux barrages hydroélectriques, dont un en partenariat avec la Ville de Sherbrooke. Les bénéfices d'Hydro-Magog ont permis de financer de nombreux projets sans recourir à l'endettement.

- Excédents 2017 : 5 711 782 \$
- Répartition :
 - 2 500 000 \$, budget de fonctionnement
 - 2 886 000 \$ pour des investissements
 - 325 782 \$, surplus non affectés.



Activités de fonctionnement

Résultats non consolidés de 2017

Excédent de 3 630 625 \$ sur un budget de 75 620 100 \$

	Activités municipales	Activités d'Hydro-Magog	Total Ville de Magog	Écart Total vs budget
Revenus	51 550 961 \$	26 347 820 \$	77 898 781 \$	3,0 %
Dépenses et affectations	50 746 118 \$	23 522 038 \$	74 268 156 \$	-1,8 %
Excédent ou (déficit) à des fins fiscales	804 843 \$	2 825 782 \$	3 630 625 \$	4,8 %



Activités de fonctionnement

Résultats consolidés

	Ville de Magog	Part de 75 % dans la Régie de police*	Part de 47 % dans la Régie de gestion des déchets **	Total consolidé
Revenus	77 898 781 \$	848 241 \$	975 965 \$	79 722 987 \$
Dépenses et affectations	74 268 156 \$	838 299 \$	968 499 \$	76 074 954 \$
Excédent ou (déficit) à des fins fiscales	3 630 625 \$	9 942 \$	7 466 \$	3 648 033 \$

* Régie de police de Memphrémagog

** Régie intermunicipale de gestion des déchets solides de la Région de Coaticook



Activités de fonctionnement

Principales augmentations des revenus

- Taxes foncières et compensations : 302 500 \$;
- Droits de mutation : 992 300 \$;
- Subvention matières résiduelles: 620 900 \$.



Activités de fonctionnement

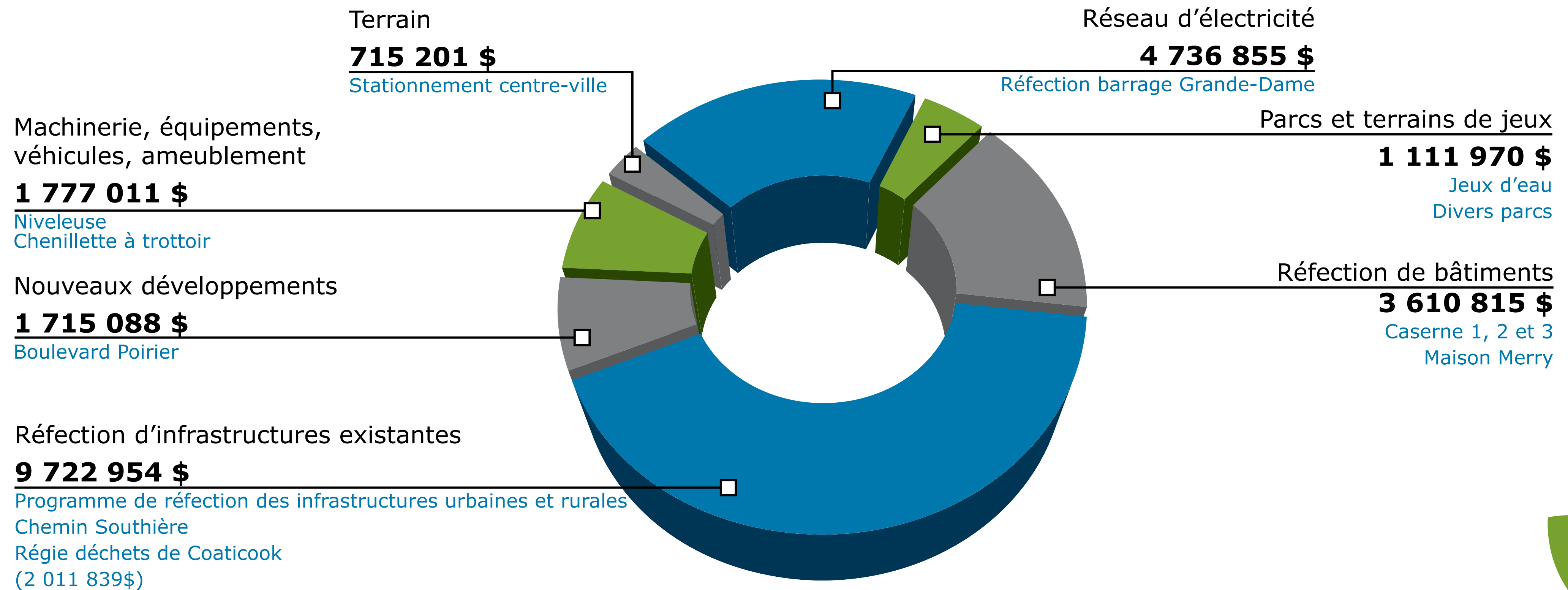
Principales diminutions des dépenses et affectations

- Voirie (contrat de service, projets non récurrents et autres): 272 000 \$;
- Usine d'épuration : 230 900 \$;
- Usine d'eau potable: 80 300 \$;
- Hydro-Magog, dont achat d'électricité : 380 000 \$;
- Affectation - Fonds de roulement et autres : 56 000 \$.



Activités de fonctionnement

Investissements en immobilisations consolidés : 23 389 894 \$



Situation financière consolidée

Dettes à long terme consolidées

	2016	2017	Variation
À la charge de l'ensemble de la population :			
Dettes générales de la Ville de Magog	37 168 184 \$	38 219 182 \$	1 050 998 \$
Part dans la dette de la Régie de police	2 484 563 \$	2 311 507 \$	(173 056 \$)
Part de la dette de la Régie de gestion des déchets	1 676 115 \$	2 046 447 \$	370 332 \$
À la charge de certains secteurs	18 846 570 \$	17 498 477 \$	(1 348 093 \$)
À la charge du gouvernement du Québec	10 023 538 \$	9 292 646 \$	(730 892 \$)
Sous-total	70 198 970 \$	69 368 259 \$	(830 711 \$)
Frais reportés sur la dette	(593 352 \$)	(482 082 \$)	111 270 \$
TOTAL	69 605 618 \$	68 886 177 \$	(719 441 \$)



Situation financière consolidée

Dettes à long terme / actif*

Comparaison selon le profil financier	
Magog	29,88 %
Classe de population	33,39 %
MRC	29,56 %
Région administrative	30,04 %
Tout le Québec	37,12 %

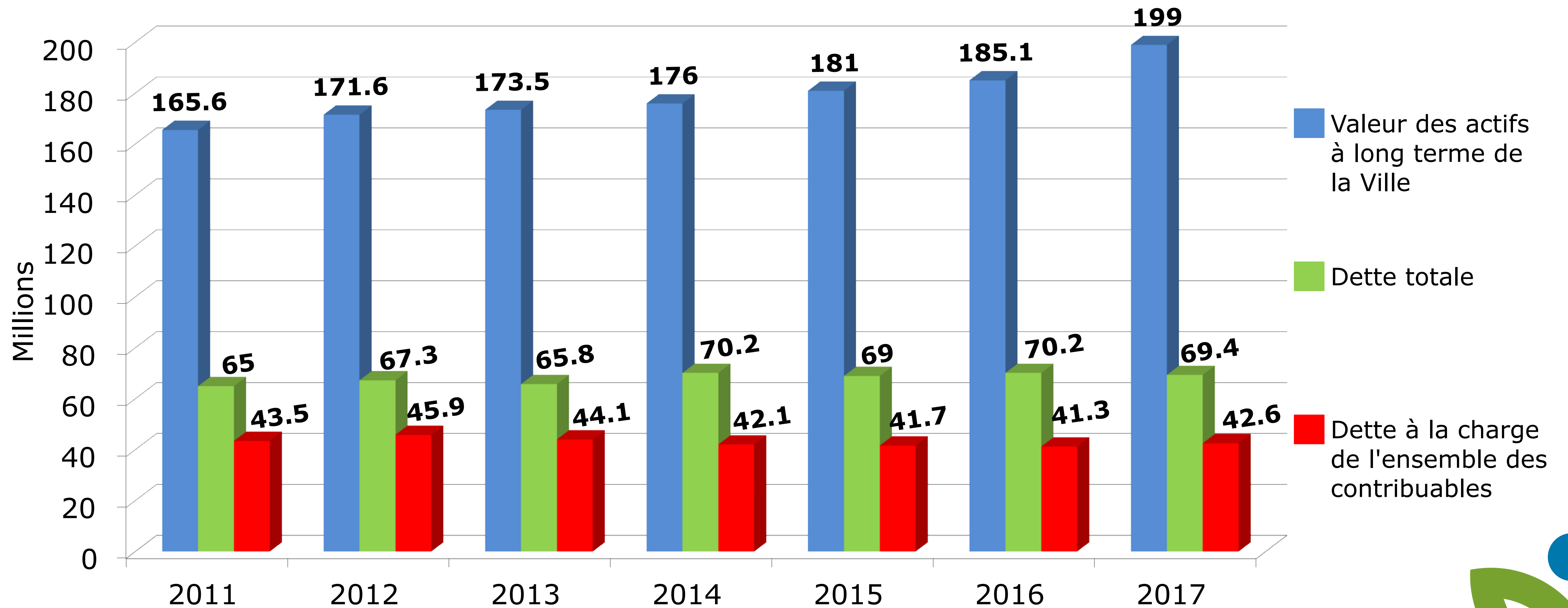
Comparaison entre municipalités	
Alma	16,38 %
Saint-Constant	21,69 %
Saint-Georges	22,22 %
Chambly	26,22 %
Sainte-Julie	27,57 %
Thetford Mines	28,07 %
Magog	29,88 %
Val-d'Or	33,07 %
Sept-Îles	34,63 %
Sorel-Tracy	37,01 %
Saint-Bruno-de-Montarville	40,39 %
Sainte-Thérèse	44,02 %
Boisbriand	47,03 %
Vaudreuil-Dorion	48,86 %

* Résultat 2016 dans le profil financier 2017



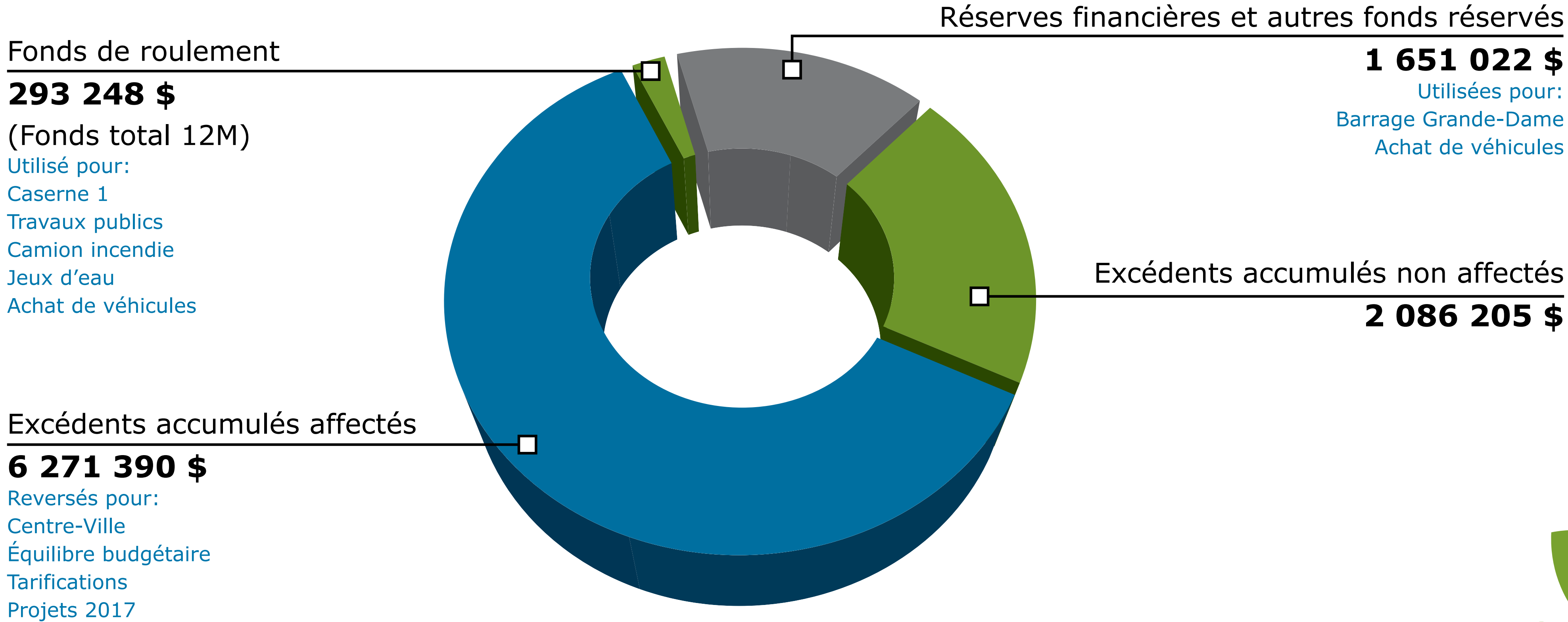
Situation financière consolidée

Évolution de la dette et des actifs consolidés



Situation financière consolidée

Excédent accumulé et fonds réservés consolidés : 10 301 865 \$



Conclusion

La Ville de Magog est en très bonne santé financière. De plus, elle continue à investir dans des projets en lien avec sa planification stratégique pour offrir la meilleure qualité de vie à ses citoyens.

Quant à l'excédent de 2017

Il sera utilisé pour financer les projets d'investissements en cours.



Merci de votre attention!

Cette présentation est disponible sur le site Internet de la Ville
www.ville.magog.qc.ca/finances

