

# Rapport financier 2017 consolidé

Exercice terminé le 31 décembre

Nom : La Macaza

Code géographique : 79047

Type d'organisme municipal : Municipalité locale

*Affaires municipales  
et Occupation  
du territoire*

Québec 

**RENSEIGNEMENT COMPLÉMENTAIRES LA MACAZA**  
**RÉSULTATS DÉTAILLÉS**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2017**

		<u>Budget 2017</u>	<u>Réalisations 2017</u>	<u>Réalisation 2016</u>
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale
<b>Revenus</b>				
<b>Fonctionnement</b>				
Taxes	1	1 607 024	1 622 384	1 632 198
Compensations tenant lieu de taxes	2	423 651	435 134	484 083
Quotes-parts	3			
Transferts	4	259 909	218 250	266 733
Services rendus	5	177 067	148 179	115 540
Imposition de droits	6	45 300	91 700	70 016
Amendes et pénalités	7	3 623	13 854	15 823
Intérêts	8	5 180	19 295	18 391
Autres revenus	9	750	1 279	31 810
	10	2 522 504	2 550 075	2 634 594
<b>Charges</b>				
Administration générale	19	688 223	636 998	654 915
Sécurité publique	20	297 883	296 586	272 858
Transport	21	739 481	653 015	728 169
Hygiène du milieu	22	257 359	208 517	170 586
Santé et bien-être	23	366	366	1 036
Aménagement, urbanisme et développement	24	234 982	216 677	279 779
Loisirs et culture	25	298 489	261 169	232 276
Coût des propriétés vendues	26	-	-	-
Frais de financement	27	42 256	35 791	27 372
<b>Remboursement de la dette</b>	28		54 447	21 200
	29	2 559 039	2 363 566	2 388 191
<b>Excédent (déficit) de l'exercice</b>	30	<b>(36 535)</b>	<b>186 509</b>	<b>246 403</b>
<b>Affectations</b>				
Activités d'investissement	1		(32 145)	(121 902)
Excédent (déficit) accumulé		-		
Excédent de fonctionnement non affecté	2	36 535	36 535	-
Excédent de fonctionnement affecté	3	-		
Réserves financières et fonds réservés	4	-		
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	5		11 072	-
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	6			
	7	36 535	15 462	(121 902)
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales</b>	9	<b>-</b>	<b>201 971</b>	<b>124 501</b>

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - INFORMATIONS SECTORIELLES CONSOLIDÉES  
EXCÉDENT (DÉFICIT) D'INVESTISSEMENT À DES FINS FISCALES PAR ORGANISMES  
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2017**

	Réalizations 2016		Réalizations 2017		Total consolidé <sup>1</sup>
	Administration municipale		Administration municipale	Organismes contrôlés	
<b>Revenus d'investissement</b>	1	252 862	321 908		321 908
<b>CONCILIATION À DES FINS FISCALES</b>					
<i>Ajouter (déduire)</i>					
<b>Immobilisations</b>					
Acquisition	2	( 8 326 )	( 3 886 )	( )	( 3 886 )
Administration générale	3	( )	( )	( )	( )
Sécurité publique	4	( 348 759 )	( 339 348 )	( )	( 339 348 )
Transport	5	( )	( 40 746 )	( 16 824 )	( 57 570 )
Hygiène du milieu	6	( )	( )	( )	( )
Santé et bien-être	7	( )	( )	( )	( )
Aménagement, urbanisme et développement	8	( 27 928 )	( 412 924 )	( )	( 412 924 )
Loisirs et culture	9	( )	( )	( )	( )
Réseau d'électricité	10	( 385 013 )	( 796 904 )	( 16 824 )	( 813 728 )
<b>Propriétés destinées à la revente</b>					
Acquisition	11	( )	( )	( )	( )
<b>Prêts, placements de portefeuille à titre d'investissement et participations dans des entreprises municipales et des partenariats commerciaux</b>					
Émission ou acquisition	12	( )	( )	( )	( )
<b>Financement</b>					
Financement à long terme des activités d'investissement	13		159 992	18 559	178 551
<b>Affectations</b>					
Activités de fonctionnement	14	121 902	32 145	485	32 630
Excédent accumulé	15	10 249	242 113	773	242 113
Excédent de fonctionnement non affecté	16			773	773
Excédent de fonctionnement affecté	17		40 746	773	41 519
Réserves financières et fonds réservés	18	132 151	315 004	2 031	317 035
	19	(252 862)	(321 908)	3 766	(318 142)
<b>Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales</b>	20			3 766	3 766

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

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - INFORMATIONS SECTORIELLES CONSOLIDÉES**  
**SITUATION FINANCIÈRE PAR ORGANISMES**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2017**

	2016		2017		Total consolidé <sup>1</sup>
	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés	Organismes contrôlés	
<b>ACTIFS FINANCIERS</b>					
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 4)	1	196 664	384 261	23 704	407 965
Débiteurs (note 5)	2	1 059 830	752 379	4 254	756 633
Prêts (note 6)	3				
Placements de portefeuille (note 7)	4			16 057	16 057
Participations dans des entreprises municipales et des partenariats commerciaux	5				
Actif au titre des avantages sociaux futurs (note 8)	6				
Autres actifs financiers (note 9)	7				
	8	1 256 494	1 136 640	44 015	1 180 655
<b>PASSIFS</b>					
Insuffisance de trésorerie et d'équivalents de trésorerie (note 4)	9				
Emprunts temporaires (note 10)	10				
Créditeurs et charges à payer (note 11)	11	189 819	238 125	26 478	264 603
Revenus reportés (note 12)	12	28 168	8 263		8 263
Dettes à long terme (note 13)	13	166 200	271 745	58 863	330 608
Passif au titre des avantages sociaux futurs (note 8)	14				
	15	384 187	518 133	85 341	603 474
	16	872 307	618 507	(41 326)	577 181
<b>ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE) (note 14)</b>					
<b>ACTIFS NON FINANCIERS</b>					
Immobilisations (note 15)	17	5 888 870	6 343 787	91 466	6 435 253
Propriétés destinées à la revente (note 16)	18				
Stocks de fournitures	19	17 570	17 574		17 574
Autres actifs non financiers (note 17)	20		19 757		19 757
	21	5 906 440	6 381 118	91 466	6 472 584
<b>EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ</b>					
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	22	616 462	539 785	52 525	592 310
Excédent de fonctionnement affecté	23	103 760	103 760		103 760
Réserves financières et fonds réservés	24	335 854	284 038		284 038
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	25	( )	( )	( 34 421 )	( 34 421 )
Financement des investissements en cours	26				
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	27	5 722 671	6 072 042	32 036	6 104 078
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	28				
	29	6 778 747	6 999 625	50 140	7 049 765

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

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS**  
**EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2017**

		2017	2016
<b>Excédent (déficit) accumulé</b>			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	1	592 310	622 030
Excédent de fonctionnement affecté	2	103 760	107 453
Réserves financières et fonds réservés	3	284 038	337 336
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	4	( 34 421 )	( 247 )
Financement des investissements en cours	5		
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	6	6 104 078	5 760 527
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	7		
	8	7 049 765	6 827 099
<b>VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS</b>			
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté</b>			
Administration municipale	9	539 785	616 462
Organismes contrôlés <sup>1</sup> <i>VTG &amp; Co</i>	10	52 525	5 568
	11	592 310	622 030
<b>Excédent de fonctionnement affecté</b>			
Excédent de fonctionnement affecté - Administration municipale			
- Investissements	12	103 760	103 760
-	13		
-	14		
-	15		
-	16		
-	17		
-	18		
-	19		
-	20		
	21	103 760	103 760
Excédent de fonctionnement affecté - Organismes contrôlés			
- RIDR	22		3 693
-	23		
-	24		
	25		3 693
	26	103 760	107 453
<b>Réserves financières et fonds réservés</b>			
Réserves financières - Administration municipale			
-	27		
-	28		
-	29		
-	30		
-	31		
	32		
Réserves financières - Organismes contrôlés			
- RIDR	33		1 482
-	34		
-	35		
	36		1 482
<b>Fonds réservés</b>			
Fonds de roulement			
Administration municipale	37	75 000	75 000
Organismes contrôlés	38		
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés			
Montant réservé pour le service de la dette à long terme			
Administration municipale	39		
Organismes contrôlés	40		
Montant non réservé			
Administration municipale	41		
Organismes contrôlés	42		
Fonds local d'investissement (note 18)	43		
Fonds local de solidarité (note 19)	44		
Autres			
-Fonds environnemental	45	209 038	260 854
-	46		
	47	284 038	335 854
	48	284 038	337 336

1. Les éliminations sont imputées aux organismes contrôlés.

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS**  
**ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2017**

**Administration municipale**

Dettes à long terme	1	271 745
<b>Ajouter</b>		
Activités d'investissement à financer	2	
Activités de fonctionnement à financer	3	
Dettes en cours de refinancement	4	
Autres		
-	5	
-	6	
<b>Déduire</b>		
Sommes affectées au remboursement de la dette à long terme		
Excédent accumulé	7	
Débiteurs	8	
Revenus futurs découlant des ententes conclues avec le gouvernement du Québec	9	
Autres montants	10	
Montant non utilisé d'emprunts à long terme contractés	11	
Autres		
-	12	
-	13	
Endettement net à long terme de l'administration municipale	14	271 745
<b>Quote-part dans l'endettement total net à long terme des organismes contrôlés</b>	15	55 664
Endettement net à long terme	16	327 409
<b>Quote-part dans l'endettement total net à long terme d'autres organismes</b>		
Municipalité régionale de comté	17	69 853
Communauté métropolitaine	18	
Autres organismes	19	
Endettement total net à long terme	20	397 262
Quote-part dans la dette à long terme de l'agglomération (pour les municipalités reconstituées liées à une agglomération fonctionnant par quotes-parts)	21	148 613
Moins: Sommes affectées au remboursement de la dette à long terme de l'agglomération	22	
	23	148 613
Endettement total net à long terme (compte tenu de l'agglomération s'il y a lieu)	24	545 875
Endettement total net à long terme lié au réseau d'électricité (inclus ci-dessus)	25	
Endettement total net à long terme lié aux parcs éoliens et aux centrales hydroélectriques (inclus à la ligne 24 ci-dessus)	26	