

Ville de New Richmond
États financiers consolidés
au 31 décembre 2016

TABLE DES MATIÈRES

Lettre d'accompagnement	2
États financiers consolidés	
Sommaire des résultats de fonctionnement à des fins fiscales consolidé	3
Sommaire des résultats d'investissement à des fins fiscales consolidé	4
Analyse de l'excédent (déficit) accumulé consolidée	5
État consolidé de la situation financière	6
Tableaux complémentaires aux états financiers	
Dettes à long terme consolidé	7
Analyse des revenus consolidés	8 à 10
Analyse des dépenses de fonctionnement consolidées	11 à 14



Raymond Chabot
Grant Thornton

Raymond Chabot Grant Thornton
S.E.N.C.R.L.

189, boul. Perron Ouest
New Richmond (Québec) G0C 2B0

Téléphone : 418 392-5001
Télécopieur : 418 392-5171
www.rcgt.com

Lettre d'accompagnement

Aux membres du conseil de
Ville de New Richmond

Les renseignements financiers ci-joints sont extraits du rapport financier consolidé de la Ville de New Richmond au 31 décembre 2016, sur lequel nous avons exprimé, ce jour, une opinion sans réserve.

Pour mieux comprendre la situation financière de la Ville et les résultats de ses activités, il convient de lire les renseignements financiers contenus dans le rapport financier.

Raymond Chabot Grant Thornton S.E.N.C.R.L.

Comptables professionnels agréés

New Richmond
Le 19 avril 2017

Ville de New Richmond

Sommaire des résultats de fonctionnement à des fins fiscales consolidé

Exercice terminé le 31 décembre 2016

	2016			2015	
	Budget Ville	Réalisations Ville	Réalisations Organismes	Réalisations consolidées (1)	Réalisations consolidées (1)
Revenus					
Taxes	4 789 829	5 007 794		4 963 948	4 687 145
Paielements tenant lieu de taxes	92 960	106 584		106 584	89 760
Transferts	810 765	824 007	263 663	1 087 670	1 068 375
Services rendus	666 328	755 708	1 387 139	2 142 847	2 101 896
Autres	332 522	384 661	191 932	415 685	478 865
	6 692 404	7 078 754	1 842 734	8 716 734	8 426 041
Charges de fonctionnement					
Administration générale	1 083 597	863 068		863 068	1 014 877
Sécurité publique	449 096	474 051		474 051	456 886
Transport	1 014 326	1 014 847		1 014 847	985 934
Hygiène du milieu	723 840	694 224		694 224	691 373
Santé et bien-être	44 165	42 570		42 570	41 834
Aménagement, urbanisme et développement	509 459	603 957	98 038	437 241	513 757
Loisirs et culture	1 264 835	1 428 896	1 336 854	2 765 750	2 396 803
Frais de financement	622 436	562 803	401 571	964 374	1 223 715
	5 711 754	5 684 416	1 836 463	7 256 125	7 325 179
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales	980 650	1 394 338	6 271	1 460 609	1 100 862
Éléments de conciliation à des fins fiscales					
Produit de cession d'immobilisations		10 598		10 598	70 845
(Gain) perte sur cession		(10 598)		(10 598)	(38 797)
Propriétés destinées à la revente					43 298
Prêts et placements à long terme à titre d'investissement		17 137		17 137	13 124
Financement à long terme des activités de fonctionnement		158 765	2 384 436	2 543 201	7 237
Remboursement de la dette à long terme	(873 405)	(851 823)	(142 577)	(994 400)	(890 269)
Affectations					
Activités d'investissement		(54 842)		(114 842)	(140 431)
Excédent (déficit) accumulé	(107 245)	(472 053)	(2 384 436)	(2 856 489)	(142 472)
	(980 650)	(1 202 816)	(142 577)	(1 405 393)	(1 077 465)
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales		191 522	(136 306)	55 216	23 397

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

Ville de New Richmond

Analyse de l'excédent (déficit) accumulé consolidé

Exercice terminé le 31 décembre 2016

	2016			2015		
	Ville		Total	Organismes Non affecté	Total consolidé	Total consolidé
	Non affecté	Affecté				
Excédent (déficit) de fonctionnement						
Solde au début de l'exercice	(74 227)		(74 227)	(3 124 192)	(3 198 419)	(3 088 886)
Redressement aux exercices antérieurs						(132 930)
Solde redressé au début de l'exercice	(74 227)		(74 227)	(3 124 192)	(3 198 419)	(3 221 816)
<i>Ajouter (déduire)</i>						
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	191 522		191 522	(136 306)	55 216	23 397
Affectations et virements						
Activités de fonctionnement	75 712		75 712	2 384 436	2 460 148	
	267 234		267 234	2 248 130	2 515 364	23 397
Solde à la fin de l'exercice	193 007		193 007	(876 062)	(683 055)	(3 198 419)
Ville de New Richmond	193 007		193 007		193 007	(74 227)
Société de Développement Économique				(61 822)	(61 822)	(27 151)
Parc régional Petite-Cascapédia				(310 901)	(310 901)	(2 575 133)
Corporation de Développement touristique				(503 339)	(503 339)	(521 908)
Total	193 007		193 007	(876 062)	(683 055)	(3 198 419)

Ville de New Richmond
État consolidé de la situation financière
au 31 décembre 2016

	2016	2015
Actifs financiers		
Encaisse	68 146	131 643
Débiteurs	14 190 082	17 023 265
Prêts	12 917	12 917
Placements à long terme	20 097	20 530
	14 291 242	17 188 355
Passifs		
Découvert bancaire	19 293	332 683
Emprunts temporaires	3 878 882	5 037 984
Créditeurs et charges à payer	767 028	663 817
Revenus reportés	266 220	293 749
Dettes à long terme	27 947 747	27 045 327
Passif au titre des avantages sociaux futurs	637 270	917 260
	33 516 440	34 290 820
Actifs financiers nets (dette nette)	(19 225 198)	(17 102 465)
Actifs non financiers		
Immobilisations	56 595 622	55 382 041
Propriétés destinées à la revente	134 736	134 736
Stocks de fournitures	26 402	26 402
Autres actifs non financiers	13 186	15 415
	56 769 946	55 558 594
Excédent (déficit) accumulé		
Excédent (déficit) accumulé non affecté	(683 055)	(3 198 419)
Réserves financières et fonds affectés	195 801	224 866
Montant à pourvoir dans le futur	(3 572 890)	(1 353 265)
Financement des investissements en cours	(3 381 016)	(1 330 783)
Investissement net dans les éléments à long terme	44 985 908	44 113 730
	37 544 748	38 456 129

Ville de New Richmond**Dette à long terme**

Exercice terminé le 31 décembre 2016

	2016	2015
Dette à long terme		
Obligations et billets, taux d'intérêt variant de 1,87 % à 6,86 %, échéant de 2017 à 2021		
Montant à la charge		
De la Ville de New Richmond	10 633 858	10 730 780
Du gouvernement du Québec et ses entreprises	12 978 527	14 836 200
De tiers	13 298	15 514
De la Société de Développement Économique	1 374 806	1 420 234
Du Parc régional Petite-Cascapédia	3 095 431	97 146
	<u>28 095 920</u>	<u>27 099 874</u>
Frais reportés liés à la dette à long terme	(148 173)	(54 547)
	<u>27 947 747</u>	<u>27 045 327</u>

Les versements estimatifs sur la dette à long terme pour les prochains exercices sont les suivants :

	Obligations et billets	Autres dettes à long terme	Total
2017	5 549 242	2 218	5 551 460
2018	7 036 075		7 036 075
2019	3 022 057		3 022 057
2020	4 195 466		4 195 466
2021	4 903 095		4 903 095
2022 et +	3 387 767		3 387 767
NOTE	<u>28 093 702</u>	<u>2 218</u>	<u>28 095 920</u>

Ville de New Richmond

Analyse des revenus consolidés

Exercice terminé le 31 décembre 2016

TAXES	2016			2015
	Budget Ville	Réalisations Ville	Réalisations Organismes	Réalisations Consolidées
Taxes générales				
Taxe foncière générale	3 743 408	3 910 326		3 872 489
Taxes spéciales				
Activités de fonctionnement	219 814	226 486		225 201
Taxes de secteur				
Taxes spéciales				
Activités de fonctionnement	293 987	306 480		303 983
Taxes, compensations et tarification				
Services municipaux				
Eau	116 340	120 972		120 682
Matières résiduelles	414 064	418 046		416 109
Autres				
Unités d'entrepôt	2 216	5 160		5 160
Centres d'urgence 9-1-1		18 324		18 324
Service de la dette		2 000		2 000
Total des taxes	4 789 829	5 007 794		4 963 948

PAIEMENTS TENANT LIEU DE TAXES

GOUVERNEMENT DU QUÉBEC

ET SES ENTREPRISES

Immeubles et établissements d'entreprises du gouvernement				
Taxes sur la valeur foncière	18 836	19 157		19 157
Taxes sur une autre base	1 484	1 503		1 503
Compensations pour les terres publiques	4 088	4 088		4 088
Immeubles des réseaux				
Santé et services sociaux		15 530		15 530
Écoles primaires et secondaires	67 298	64 212		64 212
	91 706	104 490		104 490

Ville de New Richmond

Analyse des revenus consolidés

Exercice terminé le 31 décembre 2016

	2016			2015
	Budget Ville	Réalizations Ville	Réalizations Organismes	Réalizations Consolidées
PAIEMENTS TENANT LIEU DE TAXES (suite)				
GOVERNEMENT DU CANADA ET SES ENTREPRISES				
Taxes sur la valeur foncière	1 254	1 271		1 254
Taxes sur une autre base		823		823
	1 254	2 094		2 077
Total des paiements tenant lieu de taxes	92 960	106 584		89 760
TRANSFERTS				
Transferts de droit				
Péréquation	193 000	193 094		154 140
Compensation pour la collecte sélective de matières recyclables	34 300	29 886		31 239
	227 300	222 980		185 379
Transferts relatifs à des ententes de partage de frais et autres transferts				
Administration générale	2 500			2 500
Transport				
Réseau routier				
Voirie municipale	333 644	349 194		351 154
Enlèvement de la neige				19 707
Hygiène du milieu	2 513	2 513		2 888
Santé et bien-être	2 123	1 523		3 341
Aménagement, urbanisme et développement	46 828	36 803		42 350
Loisirs et culture				
Activités récréatives	30 654	38 291	263 663	275 008
Activités culturelles	165 203	172 703		186 048
	583 465	601 027	263 663	882 996
Total des transferts	810 765	824 007	263 663	1 068 375

Ville de New Richmond

Analyse des revenus consolidés

Exercice terminé le 31 décembre 2016

	2016			2015
	Budget Ville	Réalisations Ville	Réalisations Organismes	Réalisations Consolidées
SERVICES RENDUS				
SERVICES RENDUS AUX ORGANISMES MUNICIPAUX				
Sécurité publique		11 631		11 631
		11 631		11 631
AUTRES SERVICES RENDUS				
Administration générale	110 484	113 688		113 688
Sécurité publique	12 290	24 883		24 883
Transport	7 500	9 566		9 566
Hygiène du milieu		2 790		2 790
Aménagement, urbanisme et développement		10 490	129 240	139 730
Loisirs et culture	536 054	582 660	1 257 899	1 840 559
	666 328	744 077	1 387 139	2 131 216
	666 328	755 708	1 387 139	2 142 847
IMPOSITION DES DROITS				
Licences et permis	13 500	15 144		15 144
Droits de mutation immobilière	34 000	63 067		63 067
Droits sur les carrières et sablières	27 500	17 889		17 889
	75 000	96 100		96 100
INTÉRÊTS	25 000	39 270	7 627	44 339
AUTRES REVENUS				
Gains (perte) sur cession d'immobilisations		10 598		10 598
Produit de cession de propriétés destinées à la revente	20 000			71 751
Contribution des organismes municipaux	100 680	125 544	174 571	141 765
Autres	111 842	113 149	9 734	122 883
	232 522	249 291	184 305	275 246
Total des autres revenus	332 522	384 661	191 932	415 685

Ville de New Richmond

Analyse des dépenses de fonctionnement consolidées

Exercice terminé le 31 décembre 2016

	2016			2015
	Budget Ville	Réalisations Ville	Réalisations Organismes	Réalisations Consolidées
ADMINISTRATION GÉNÉRALE				
Conseil	148 418	147 609		138 276
Greffe et application de la loi	185 077	183 909		267 892
Gestion financière et administrative	266 508	276 796		186 383
Évaluation	74 541	52 009		129 605
Autres	409 053	202 745		292 721
	1 083 597	863 068		1 014 877
SÉCURITÉ PUBLIQUE				
Police	292 304	310 628		307 263
Sécurité incendie	156 592	163 423		149 623
Autres	200			
	449 096	474 051		456 886
TRANSPORT				
Réseau routier				
Voirie municipale	631 109	641 871		559 128
Enlèvement de la neige	324 987	316 780		350 912
Éclairage des rues	35 200	39 236		59 599
Circulation et stationnement	18 700	12 630		12 103
Transport collectif	4 330	4 330		4 192
	1 014 326	1 014 847		985 934

Ville de New Richmond

Analyse des dépenses de fonctionnement consolidées

Exercice terminé le 31 décembre 2016

	2016			2015
	Budget Ville	Réalisations Ville	Réalisations Organismes	Réalisations Consolidées
			Réalisations Consolidées	Réalisations Consolidées
HYGIÈNE DU MILIEU				
Eau et égout				
Approvisionnement et traitement de l'eau potable	7 000	7 585	7 585	5 626
Réseau de distribution de l'eau potable	121 503	125 613	125 613	130 017
Traitement des eaux usées	43 350	35 046	35 046	41 891
Réseaux d'égout	139 128	156 670	156 670	128 837
Matières résiduelles				
Déchets domestiques et assimilés				
Collecte et transport	74 740	75 531	75 531	75 540
Élimination	240 835	202 774	202 774	212 789
Matières recyclables				
Collecte sélective				
Collecte et transport	42 879	40 074	40 074	41 733
Tri et conditionnement	50 940	47 592	47 592	50 286
Matériaux secs	3 465	3 339	3 339	4 654
	723 840	694 224	694 224	691 373
SANTÉ ET BIEN-ÊTRE				
Logement social	44 165	42 570	42 570	41 834
	44 165	42 570	42 570	41 834

Ville de New Richmond

Analyse des dépenses de fonctionnement consolidées

Exercice terminé le 31 décembre 2016

	2016			2015
	Budget Ville	Réalisations Ville	Réalisations Organismes	Réalisations Consolidées
AMÉNAGEMENT, URBANISME ET DÉVELOPPEMENT				
Aménagement, urbanisme et zonage	97 498	122 757		122 757
Rénovation urbaine				
Autres biens	65 910	67 119		67 119
Promotion et développement économique				
Industries et commerces	226 805	278 917	98 038	112 201
Tourisme	118 946	135 132		135 132
Autres	300	32		32
	509 459	603 957	98 038	437 241
LOISIRS ET CULTURE				
Activités récréatives				
Centres communautaires	5 682	6 179		6 179
Patinoires intérieures et extérieures	226 439	262 277		262 277
Piscines, plages et ports de plaisance	140 686	178 589		178 589
Parcs et terrains de jeux	62 943	114 269		114 269
Autres	45 519	46 817	1 336 854	1 383 671
	481 269	608 131	1 336 854	1 944 985
Activités culturelles				
Bibliothèques	65 790	66 830		66 830
Autres	717 776	753 935		753 935
	783 566	820 765		820 765
	1 264 835	1 428 896	1 336 854	2 765 750

Ville de New Richmond**Analyse des dépenses de fonctionnement consolidées**

Exercice terminé le 31 décembre 2016

	2016			2015	
	Budget Ville	Réalisations Ville	Réalisations Organismes	Réalisations Consolidées	Réalisations Consolidées
FRAIS DE FINANCEMENT					
Dette à long terme					
Intérêts	597 436	547 035	229 510	776 545	1 000 271
Autres frais		7 025		7 025	47 553
Autres frais de financement					
Autres	25 000	8 743	172 061	180 804	175 891
	622 436	562 803	401 571	964 374	1 223 715