



Le 11 juin 2018

Monsieur le Maire
Mesdames les conseillères
Messieurs les conseillers

Objet : Rapport financier 2017 consolidé

Mesdames,
Messieurs,

Conformément à l'article 105.1 de la Loi sur les cités et villes, je dépose le rapport financier consolidé de la Ville de Sept-Îles pour son exercice terminé le 31 décembre 2017, ainsi que le rapport de l'auditeur indépendant en lien avec le rapport financier et le rapport de l'auditeur indépendant sur le taux global de taxation réel (TGT), lesquels ont été transmis à la municipalité en vertu de l'article 108.3 de la Loi sur les cités et villes.

Les activités financières de fonctionnement consolidées de l'exercice financier 2017 se sont soldées par un excédent à des fins fiscales de 1 930 058 \$, soit un excédent de 1 976 188 \$ provenant de l'administration municipale, combiné à un déficit de 66 160 \$ généré par l'ensemble des organismes contrôlés inclus dans le périmètre comptable de la municipalité. De ce surplus à des fins fiscales, seul un montant de 303 473 \$ fut généré par les activités de fonctionnement. La balance du surplus à des fins fiscales, soit un montant de 1 672 715 \$, fut engendrée par des éléments particuliers (ventes de 5 unités d'habitation du secteur Sainte-Famille suite à la problématique d'affaissement de sol et ventes de terrains domiciliaires pour 1 197 753 \$) ainsi que par les autres éléments de conciliation à des fins fiscales (474 962 \$) du déficit de l'exercice 2017.

En conformité avec la politique sur l'utilisation des surplus de la municipalité, je recommande une augmentation du fonds de roulement de 520 000 \$, augmentation qui ferait passer le total du fonds de roulement de 4 125 000 \$ à 4 645 000 \$, ce qui permettrait d'augmenter la capacité de la municipalité à financer « comptant », certaines de ses acquisitions d'immobilisations.

.../2

Le 4 juin 2017, le rapport de l'auditeur indépendant de la firme comptable Mallette s.e.n.c.r.l. concluait que les états financiers consolidés de la Ville de Sept-Îles donnaient dans tout leur aspect significatif, une image fidèle de la situation financière de la municipalité et des organismes sous son contrôle au 31 décembre 2017, ainsi que des résultats de leurs activités, de la variation de leur actif financier net et de leur flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public, mise à part la comptabilisation de nos revenus de transfert présentée selon la méthode préconisée par le MAMOT plutôt que celle stipulée dans les normes comptables canadiennes pour le secteur public. Je tiens à préciser qu'il est toujours possible de consulter ledit rapport de l'auditeur indépendant joint au rapport financier 2017 consolidé selon le formulaire prescrit par le ministère des Affaires municipales et de l'Occupation du territoire ainsi que le sommaire de l'information financière consolidée en vous rendant sur le site Internet de la Ville de Sept-Îles au www.ville.sept-iles.qc.ca dans la section « **Budget et situation financière** » sous la rubrique « **La Ville** ».

Pour terminer, vous trouverez un résumé des activités de l'année 2017, relativement aux états de la situation financière et des excédents de fonctionnement affectés et non affectés « Rapport financier 2017 - Sommaire de l'information financière consolidée ».

Je demeure à votre entière disposition pour toute question relative audit rapport financier consolidé 2017.

Veillez accepter, Mesdames, Messieurs, mes plus cordiales salutations.

Le trésorier et directeur des finances



Serge Gagné, OMA

p.j. Rapport financier 2017 - Sommaire de l'information financière consolidée
Rapport financier 2017 consolidé selon le formulaire prescrit par le MAMOT

Rapport financier 2017

Sommaire de l'information financière consolidée

	Page
1 - Résultats de fonctionnement consolidés à des fins fiscales	2
2 - Résultats de fonctionnement à des fins fiscales par organismes	3
3 - Dépenses consolidées par objets	4
4 - Dépenses par objets par organismes	5
5 - Situation financière consolidée	6
Autres renseignements - Administration municipale	
6 - Endettement total net à long terme - Administration municipale	8
7 - Indicateurs de gestion - Endettement - Administration municipale	9

Résultats de fonctionnement consolidés à des fins fiscales

Exercice terminé le 31 décembre 2017

	Réalisations 2016	Budget 2017	Réalisations 2017		
	Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés	Total consolidé ¹
Revenus					
Taxes	50 710 390	51 888 186	51 138 317	-	51 138 317
Paiements tenant lieu de taxes	4 073 962	4 944 251	5 365 012	-	5 365 012
Transferts	2 739 835	2 654 394	2 992 235	3 575 324	3 887 171
Services rendus	3 881 155	2 798 559	3 216 329	1 766 054	4 688 734
Imposition de droits	2 862 053	1 014 220	871 418	-	871 418
Amendes et pénalités	458 588	421 000	416 284	-	416 284
Intérêts	886 146	506 916	332 150	25 134	357 284
Autres revenus	488 897	871 035	1 669 484	59 261	1 728 745
	66 101 026	65 098 561	66 001 229	5 425 773	68 452 965
Revenus d'investissement	1 726 905	1 950 000	1 165 963		1 165 963
	67 827 931	67 048 561	67 167 192	5 425 773	69 618 928
Dépenses de fonctionnement					
Administration générale	7 820 628	7 798 295	7 997 225	-	7 997 225
Sécurité publique	7 741 894	8 152 410	7 967 874	436 127	8 124 258
Transport	8 058 505	7 975 630	7 956 999	1 014 464	8 726 963
Hygiène du milieu	14 590 027	13 746 840	13 457 112	501 672	13 515 784
Santé et bien-être	1 578 757	323 620	1 429 918	-	1 429 918
Aménagement, urbanisme et développement	4 207 709	3 226 370	4 616 634	1 845 830	4 946 670
Loisirs et culture	10 674 543	11 077 640	10 748 175	1 600 860	11 858 035
Frais de financement	3 109 723	2 897 365	2 805 621	36 595	2 842 216
Amortissement des immobilisations	10 188 743	10 188 780	10 742 154	-	10 742 154
	67 970 529	65 386 950	67 721 712	5 435 548	70 183 223
Excédent de l'exercice	(142 598)	1 661 611	(554 520)	(9 775)	(564 295)
Élément de conciliation à des fins fiscales					
Revenus d'investissement	(1 726 905)	(1 950 000)	(1 165 963)	-	(1 165 963)
Amortissement des immobilisations	10 188 743	10 188 780	10 742 154	99 044	10 841 198
Financement à long terme des activités de fonctionnement	1 133 312	-	1 169 287	-	1 169 287
Remboursement - Dette à long terme	(7 007 492)	(7 437 487)	(7 437 487)	-	(7 437 487)
Autres éléments de conciliation	1 039 203		1 593 805	5 985	1 619 790
Affectations					
Activités d'investissement	(1 216 412)	(1 438 704)	(1 431 968)	(161 384)	(1 593 352)
Excédent accumulé	1 048 100	(1 024 200)	(939 120)	-	(939 120)
	3 458 549	(1 661 611)	2 530 708	(56 355)	2 494 353
Résultats de l'exercice à des fins fiscales	3 315 951	-	1 976 188	(66 130)	1 930 058

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

Résultats de fonctionnement à des fins fiscales par organismes

Exercice terminé le 31 décembre 2017

	2017				2016
	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Excédent (déficit)	Excédent (déficit)
Administration municipale	66 001 229	67 721 712	3 696 671	1 976 188	1 274 696
Organismes contrôlés :					
Corporation de Transport Adapté de Sept-Îles inc.	1 046 073	1 015 312	(87 784)	(57 023)	81 940
Développement économique Sept-Îles inc.	769 293	784 329	13 728	(1 308)	318 468
Tourisme Sept-Îles inc.	1 091 227	1 077 482	10 736	24 481	71 002
Corporation de protection de l'environnement de Sept-Îles inc.	523 175	502 290	3 028	23 913	24 413
Corporation de la Salle de spectacle de Sept-Îles inc.	1 118 444	1 173 000	3 168	(51 388)	(76 774)
Société pour la Prévention de la Cruauté envers les Animaux de la Côte-Nord inc.	412 644	437 746	(2 410)	(27 512)	6 803
Vieux-Quai en fête de Sept-Îles inc.	308 591	289 898	4 658	23 351	3 140
Jardin communautaire du Ruisseau Bois-Joli	156 326	155 491	(1 479)	(644)	9 453
Total - Organismes contrôlés	5 425 773	5 435 548	(56 355)	(66 130)	438 445
Éliminations	(2 974 037)	(2 974 037)	20 000	20 000	-
Résultats de l'exercice à des fins fiscales	68 452 965	70 183 223	3 660 316	1 930 058	1 713 141

Dépenses consolidées par objets

Exercice terminé le 31 décembre 2017

	Réalisations 2016	Budget 2017	Réalisations 2017		
	Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	Organismes contrôlés	Total consolidé ¹
Rémunération	17 164 308	17 788 770	17 536 442	2 107 976	19 644 418
Cotisations de l'employeur	4 629 019	5 207 930	5 096 259	264 145	5 360 404
Biens et services	25 505 980	24 617 365	24 507 993	2 734 215	26 948 559
Frais de financement					
Intérêts et autres frais sur la dette à long terme					
De l'organisme municipal	2 431 881	2 360 735	2 293 043		2 293 043
D'autres organismes municipaux	3 290	1 317	1 317		1 317
Du gouvernement du Québec	209 465	247 713	223 647		223 647
Autres frais de financement	465 087	287 600	287 614	36 595	324 209
Contributions à des organismes					
Quotes-parts - MRC	648 700	451 530	454 082		454 082
Autres Organismes	5 709 040	4 200 210	5 056 205	193 573	2 569 390
Amortissement des immobilisations	10 188 743	10 188 780	10 742 154	99 044	10 841 198
Autres	1 015 016	35 000	1 522 956		1 522 956
Total - Dépenses par objets	67 970 529	65 386 950	67 721 712	5 435 548	70 183 223

Dépenses par objets par organismes

Exercice terminé le 31 décembre 2017

	Rémunération et charges sociales	Biens et services	Frais de financement	Contributions à des organismes	Amortissement des immobilisations	Autres dépenses	Total
Administration municipale	22 632 701	24 507 993	2 805 621	5 510 287	10 742 154	1 522 956	67 721 712
Organismes contrôlés							
Corporation de Transport Adapté de Sept-Îles inc.	321 245	643 623	848	-	49 596	-	1 015 312
Développement économique Sept-Îles	342 233	241 411	695	193 573	6 417	-	784 329
Tourisme Sept-Îles inc.	484 240	556 982	15 286	-	20 974	-	1 077 482
Corporation de protection de l'environnement de Sept-Îles inc.	246 374	252 270	618	-	3 028	-	502 290
Corporation de la Salle de spectacle de Sept-Îles inc.	462 919	677 180	17 088	-	15 813	-	1 173 000
Société pour la Prévention de la Cruauté envers les Animaux de la Côte-Nord inc.	367 617	68 315	1 619	-	195	-	437 746
Vieux-Quai en fête de Sept-Îles inc.	21 032	265 693	278	-	2 895	-	289 898
Jardin communautaire du Ruisseau Bois-Joli	126 461	28 741	163	-	126	-	155 491
Total - Organismes contrôlés	2 372 121	2 734 215	36 595	193 573	99 044	-	5 435 548
Éliminations	-	(293 649)	-	(2 680 388)	-	-	(2 974 037)
Dépenses par objets consolidées	25 004 822	26 948 559	2 842 216	3 023 472	10 841 198	1 522 956	70 183 223

Situation financière consolidée

Exercice terminé le 31 décembre 2017

	2016		2017		
	Administration municipale	Total consolidé ¹	Administration municipale	Organismes contrôlés	Total consolidé ¹
Actifs financiers					
Encaisse	10 481 240	13 025 668	19 202 498	2 555 231	21 757 729
Débiteurs	18 695 665	18 870 016	11 053 370	274 145	11 274 655
Prêts	197 847	197 847	277 847	-	197 847
Placements temporaires	-	297 066	-	325 926	325 926
Placements à long terme	597 609	597 609	597 381	-	597 381
	29 972 361	32 988 206	31 131 096	3 155 302	34 153 538
Passifs					
Découvert bancaire	-	-	-	-	-
Emprunts temporaires	2 120 000	2 120 000	5 487 000	-	5 487 000
Créditeurs et frais courus	14 055 373	14 322 907	17 200 429	363 347	17 510 916
Revenus reportés	2 251 958	2 666 217	2 664 834	439 407	3 104 241
Dette à long terme	87 331 009	87 331 009	79 942 668	80 000	79 942 668
Passif au titre des avantages sociaux futurs	2 777 300	2 777 300	3 357 900	-	3 357 900
	108 535 640	109 217 433	108 652 831	882 754	109 402 725
Actifs financiers nets (Dette nette)	(78 563 279)	(76 229 227)	(77 521 735)	2 272 548	(75 249 187)
Actifs non financiers					
Immobilisations corporelles	214 824 760	215 064 030	213 610 877	312 240	213 923 117
Propriétés destinées à la revente	2 042 577	2 042 577	1 929 075	-	1 929 075
Stocks de fournitures	1 833 012	1 845 480	1 681 959	22 455	1 704 414
Autres actifs non financiers	224 506	274 640	106 880	35 521	142 401
	218 924 855	219 226 727	217 328 791	370 216	217 699 007
Excédent accumulé					
Excédent de fonctionnement non affecté	7 584 893	9 316 556	8 114 973	1 133 098	9 248 071
Excédent de fonctionnement affecté, réserves financières et fonds réservés	4 713 555	5 378 546	4 409 478	1 197 426	5 606 904
Montants à pourvoir dans le futur	(1 124 407)	(1 124 407)	(2 115 493)	-	(2 115 493)
Financement des investissements en cours	(1 044 763)	(1 044 763)	(7 024 073)	-	(7 024 073)
Invest. net dans les éléments d'actif à long terme	130 232 298	130 471 568	136 422 171	312 240	136 734 411
	140 361 576	142 997 500	139 807 056	2 642 764	142 449 820

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

Rapport financier 2017
Sommaire de l'information financière consolidée
Autres renseignements - Administration municipale

Endettement total net à long terme - Administration municipale

Exercice terminé le 31 décembre 2017

	Solde au 1 ^{er} janvier	Ajouter	Déduire	Solde au 31 décembre
Dettes à long terme				
Part de la municipalité :				
D'une partie des contribuables	4 486 227		1 323 051	3 163 176
De l'ensemble des contribuables	74 061 065		5 189 035	68 872 030
Total - Part de la municipalité	78 547 292	-	6 512 086	72 035 206
Part à recouvrer de tiers :				
Gouvernement du Québec	8 883 203		925 400	7 957 803
Autres tiers	63 335		11 152	52 183
Total - Part à recouvrer de tiers	8 946 538	-	936 552	8 009 986
	87 493 830	-	7 448 638	80 045 192
Frais reportés liés à la dette à long terme	162 821	102 524	162 821	102 524
Dettes à long terme	87 331 009	(102 524)	7 285 817	79 942 668

Endettement net à long terme

Ajouter :				
Activités d'investissement à financer	2 531 990	5 477 690		8 009 680
Activités de fonctionnement à financer	113 312	1 189 287		1 302 599
Passif au titre des avantages sociaux futurs	2 777 300	580 600		3 357 900
Quote-part dans la dette nette à long terme d'autres organismes	-			-
	5 422 602	7 247 577	-	12 670 179
Déduire :				
Sommes affectées au remboursement de la dette à long terme				
Débiteurs	63 335		11 152	52 183
Revenus futurs découlant des ententes conclues avec le gouvernement du Québec	10 769 135		1 146 332	9 622 803
Montant non utilisé d'emprunts à long terme contractés	942 044		717 693	224 351
	11 774 514	-	1 875 177	9 899 337
Endettement total net à long terme	80 979 097			82 713 510

Indicateur cible - Pourcentage d'endettement

Endettement net à long terme	80 979 097	82 713 510
Revenus totaux ajustés	63 568 996	66 429 536
Résultat (%)	127.4%	124.5%

Indicateur cible - Pourcentage du service de la dette

Frais de financement + remboursement de la dette à long terme	10 117 215	10 243 108
Dépenses de fonctionnement ajustées (sans l'amortissement) + remboursement de la dette à long terme	60 752 373	61 563 140
Résultat (%)	16.7%	16.6%

Politique de gestion de la dette

Indicateurs cibles

Pourcentage de l'endettement net à long terme sur les revenus totaux

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Endettement net à long terme	82 713 510	80 979 098	81 574 190	79 692 009	75 633 539	67 654 583	60 033 799	55 955 702	52 655 973	46 372 578	45 051 866	48 515 824
Revenus totaux ajustés	66 429 536	63 568 996	59 946 377	59 700 200	61 334 507	63 712 500	59 595 884	52 122 914	49 443 414	46 845 406	45 489 503	44 844 135
Résultat (%)	124.5%	127.4%	127.4%	133.5%	123.3%	106.2%	100.7%	107.4%	106.5%	99.0%	99.0%	108.2%

NB Ne doit pas excéder 150 % des revenus totaux

Pourcentage du service de la dette

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Frais de financement + remboursement de la dette à long terme	10 243 108	10 117 215	9 178 592	9 166 497	8 781 735	7 244 467	7 042 685	6 761 523	6 509 248	6 331 200	6 309 297	7 175 935
Dépenses de fonctionnement ajustées + remboursement de la dette à long terme (sans l'amortissement)	61 563 140	60 752 373	59 424 765	59 709 415	58 546 856	51 994 769	49 747 998	47 401 323	47 840 500	42 733 634	40 085 160	40 718 557
Résultat (%)	16.6%	16.7%	15.4%	15.4%	15.0%	13.9%	14.2%	14.3%	13.6%	14.8%	15.7%	17.6%

NB Ne doit pas excéder 18 %