



RAPPORT N° FIN2019-019

Date	09/05/2019
Soumis par	Frédéric Desnoyers
Objet	Rapport de fin d'année 2018
# du dossier	F10 Financial Statements

1) **NATURE / OBJECTIF :**

Ce rapport a pour objectif de présenter les résultats de l'exercice 2018, d'expliquer les variances par rapport au budget 2018 et de concilier les résultats avec les états financiers externes.

2) **DIRECTIVE/POLITIQUE ANTÉCÉDENTE :**

N/A

3) **RECOMMANDATION DU SERVICE:**

THAT report no. FIN2019-019 be received as information.

QUE le Rapport no. FIN2019-019 soit reçue à titre d'information.

4) **HISTORIQUE :**

N/A

5) **DISCUSSION :**

Vous trouverez à l'annexe A des explications pour les variances entre le budget 2018 et les résultats selon Vadim pour chaque département. L'écart total pour tous les départements supportés par les taxes est un surplus de 997 832 \$. La bibliothèque a eu un déficit de 24 895 \$ ainsi portant le surplus a 972 937 \$. Il est a noté que la bibliothèque avait un déficit prévu de 41 380 \$ puisqu'un projet en capital était financé à partir des surplus cumulés.

Les plus grandes variances sont un surplus de 244 000 \$ dans les revenus d'intérêts, un surplus de 230 087 \$ dans le budget de la dette, un surplus supplémentaire de 145 000 \$ causé par des postes vacants et un surplus de 56 348\$ pour un ajustement sur la facturation de 2017 de la PPO. De plus, ayant été un employeur de l'annexe 2 au niveau de la Commission de la sécurité professionnelle et de l'assurance contre les accidents du travail (WSIB), les paiements ont occasionnés un déficit de 156 000 \$, cet item a été ajusté dans le budget 2019.

En somme, les département supportés par les taxes ont réalisés un surplus de 997 832 \$ avant d'inclure la bibliothèque.

À l'annexe B, vous trouverez une conciliation entre les résultats de VADIM de la période 12 et le surplus présenté à l'État consolidé des résultats des auditeurs externes. À la période 12 dans Vadim, il s'agit

du résultat opérationnel comme le prévoit le budget. Le surplus démontré dans les états financiers externes incorpore l'opérationnel et les transactions sur les capitaux en respectant les Normes comptables pour le secteur public (NCSP / PSAS). Comme le démontre l'annexe, il faut faire plusieurs ajustements afin de passer du déficit présenté à la période 12 dans Vadim au déficit dans les états financiers. Il faut intégrer les revenus de subventions, et les revenus de développeurs pour les projets en capitaux. Il faut enlever les contributions aux/des réserves puisque ceux-ci sont intégrés simplement pour balancer les opérations. Il faut par la suite ajouter l'amortissement et les pertes sur dispositions relatives aux capitaux.

À l'annexe C, on retrouve un document préparé par le Ministère des Affaires Municipales pour aider la compréhension des états financiers de fin d'année.

6) **CONSULTATION :**
N/A

7) **RECOMMANDATION OU COMMENTAIRES DU COMITÉ :**
N/A

8) **IMPACT FINANCIER (monétaire/matériaux/etc.):**
Tel que présenté dans ce rapport.

9) **IMPLICATIONS LÉGALES :**
N/A

10) **GESTION DU RISQUE (RISK MANAGEMENT) :**
N/A

11) **IMPLICATIONS STRATÉGIQUES :**
N/A

12) **DOCUMENTS D'APPUI:**
Annexe A – Variances par rapport au budget 2018
Annexe B – Conciliation du surplus présenté à l'état des résultats
Annexe C – « Common Language guide to municipal financial statements »