

# MÉMO-AF

Département des fabriques de l'Église catholique de Québec  
<http://fabriques.ecdq.org/> [fabriques@ecdq.org](mailto:fabriques@ecdq.org) 418-688-1211 # 213

## Un grand MERCI !

Par Rémy Gagnon

Comme à chaque année, à pareille date, le bulletin « Mémo-AF » présente le portrait global de la situation financière des 216 fabriques au 31 décembre 2011. Avec ce bulletin chaque fabrique reçoit le comparatif cinq ans.

Je profite de l'occasion pour souligner la qualité du travail fait par les bénévoles et le personnel des fabriques dans cette importante opération de préparation des états financiers de leur paroisse. Je vous remercie pour votre engagement et vos efforts.

Enfin, je veux rendre un hommage particulier à deux bénévoles dévoués qui ont pris cette année leur « retraite » de l'équipe de vérification des fabriques et du Comité de gestion du fonds d'assistance aux fabriques : M. André Desrochers a donné temps et énergie de 1995 à 2012 et a fait plus de 316 rapports de vérification ; M. Réal Fortin a assuré cette responsabilité de 1999 à 2011 et, encore aujourd'hui, collabore ponctuellement avec le Département. A tous les deux, un gros **MERCI**, au nom de toutes les assemblées de fabrique.

N'oubliez pas de consulter régulièrement la page Internet du Département des fabriques. Elle est simple à trouver à l'aide d'un moteur de recherche comme Google en utilisant les mots « département des fabriques ». Si vous avez des questions ou commentaires, n'hésitez pas à m'écrire un courriel : [remy.gagnon@ecdq.org](mailto:remy.gagnon@ecdq.org).

## Les fabriques en 2011

En 2011, 216 paroisses sont dotées d'une fabrique constituée en vertu de la Loi sur les fabriques du Québec. Près de 1400 bénévoles sont engagés comme membres d'une assemblée de fabrique de paroisse. Avec les prêtres nommés curés ou administrateurs, ils assurent la gestion administrative, juridique et financière des fabriques.

## Portrait financier 2011

	2010	2011
<b>Revenus</b>	41 301 362	39 542 115
Variation p/r à l'année précédente.	(4 106 617)	(1 759 247)
<b>Variation en %</b>	-9.04%	-4.26%
<b>Dépenses</b>	41 848 423	40 534 367
Variation p/r à l'année précédente.	(3 821 289)	(1 314 056)
<b>Variation en %</b>	-8.37%	-3.14%
<b>DEFICIT</b>	<b>(547 061)</b>	<b>(992 252)</b>

### RÉSULTATS

Ensemble, les 216 fabriques ont un déficit d'exploitation de 992 252 \$. Il s'agit d'une sixième année consécutive de déficit. Le nombre de fabriques de paroisse montrant un déficit des opérations générales pour l'année 2011 est de 108, réparti ainsi : 58 ont un déficit d'opérations régulières et 50 ont un déficit avec réparations majeures.

### REVENUS

Les revenus généraux en 2011 ont diminué de 1,7 M\$ (-4,26 %) par rapport à 2010.

Les dons et offrandes ont diminué de 2,1 M\$ (-7,01 %) par rapport à 2010. Les revenus provenant des dons représentent 71 % des revenus des fabriques de paroisse.

Les revenus des services pastoraux (mariages, funérailles, publications paroissiales) ont augmenté de 822 000 \$ (+46,79 %) rapport à 2010, principalement au chapitre des funérailles.

Les revenus de location et d'intérêts se chiffrent à 3,9 M\$, en augmentation de 210 882 \$ (+5,64 %).

Les octrois et subventions qui étaient en 2010 de 3,4 M\$, sont, en 2011, de 3,5 M\$ (+1,93 %).

## Variation des revenus de dons

	2009	2010	2011
<i>En augmentation</i>	59	40	45
<i>En diminution</i>	90	102	110
<i>Aucune variation</i>	71	74	61

## DÉPENSES

Les dépenses générales en 2011 ont diminué par rapport à l'année 2010 de 1,3 M\$ (-3,14 %) et sont de 40,5 M\$.

Les dépenses affectées aux salaires ont augmenté de 251 445 \$ (+1,44 %). L'analyse des budgets approuvés 2012 indique que le personnel en pastorale représente 38,88 % de la masse salariale et que le personnel de bureau et de soutien des fabriques est de 61,12%. La masse salariale représente 44 % des dépenses.

Les sommes affectées aux activités pastorales, de culte, et de contribution au diocèse représentent 11 % des dépenses.

L'administration et les dépenses diverses représentent 6 % des dépenses d'opérations régulières.

Les frais reliés à l'énergie, aux assurances et à l'entretien-réparation du parc immobilier des fabriques ont augmenté de 131 705 \$ (+1,36 %) et représentent 24 % des dépenses.

Les travaux majeurs qui étaient en 2010 de 7,7 M\$ sont en 2011, de 6,4 M\$, une diminution de 1,4 M\$ (-17,38 %) et représentent 16 % des dépenses générales.

## RÉSERVE

La réserve globale des fabriques a augmenté de 1,4 M \$, passant de 36 002 481 \$ à 37 458 903 \$. Le ratio réserve/dépenses est de 0,95 en 2011. La réserve de 113 fabriques a augmenté et celle de 103 a diminué. 13 fabriques ont une dette combinée de 1,4 M \$.

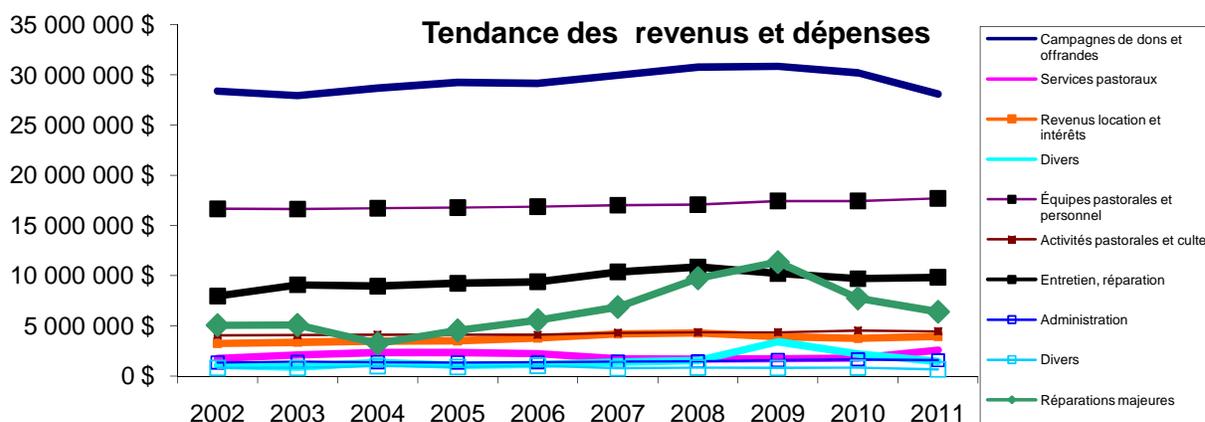
*« À partir des résultats financiers sur une période de 5 ans, un groupe de 40 fabriques sur les 216, soit 18,5 %, présente diverses situations problématiques : déficit chronique des opérations régulières, dette importante, aucune réserve, besoin de l'aide du Fonds d'assistance aux fabriques. ».*

## Les achats et travaux majeurs

2009	2010	2011
110	96	113
11 343 600 \$	7 749 154 \$	6 390 090 \$

## Réserve

	2009	2010	2011
<i>En augmentation</i>	113	112	112
<i>En diminution</i>	107	104	104
<i>Aucune réserve et dette</i>	18	15	13
<i>Fabriques ayant une réserve</i>	202	201	203



## Service des cimetières

185 cimetières sont administrés par les fabriques.  
105 ont connu un surplus d'opérations et 80 un déficit.

Les revenus généraux sont de 1 795 491 \$ et les dépenses de 1 804 630 \$ pour un déficit global de 9 139 \$.

La réserve globale est de 4,3 M \$.

## Les fonds

### Fonds d'entretien en fidéicommiss pour les contrats d'entretien long terme sous la responsabilité des fabriques

Le total en 2011 des fonds est de 11 713 432 \$. Par rapport à 2010, il s'agit d'une diminution de 1 358 21 \$.

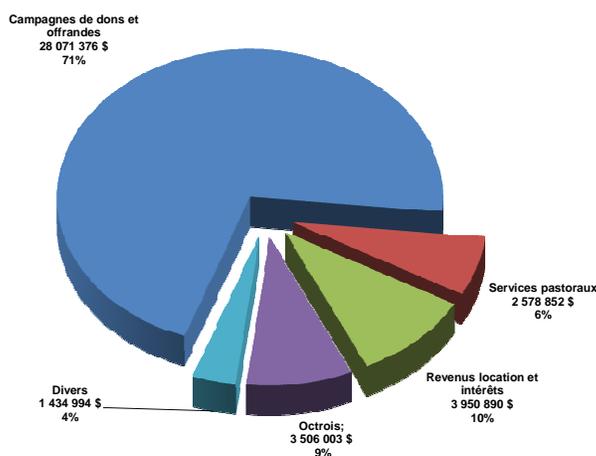
### Fonds en fidéicommiss des offrandes de messes et dépôts funéraires sous la responsabilité des curés

Le fonds des offrandes de messes est de 1 061 964 \$ en 2011, comparativement à 1 083 024\$ en 2010.

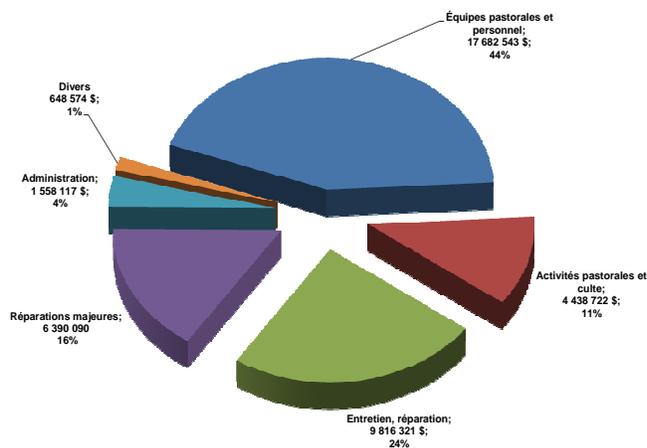
Le fonds « dépôts funéraires » est de 3 301 381 \$ en 2011. Il était de 3 580 414 \$ en 2010.

- 1 La pointe « Campagnes des dons et offrandes » regroupe les postes CVA, capitation, part de Dieu, collectes, activités particulières, messes, luminaires.
- 2 La pointe « Services pastoraux » regroupe les postes mariages et funérailles, carnets de prières et feuillets paroissiaux.
- 3 La pointe « Revenus location et intérêts » regroupe les postes de revenus d'intérêts et de location.
- 4 La pointe « Octrois » pour l'aide reçue sous forme de subventions.
- 5 La pointe « Divers » regroupe les revenus divers d'opérations.

Fabriques de paroisse  
Revenus 2011



Fabriques de paroisse  
Dépenses 2011



- 1 La pointe « Équipes pastorales et personnel » regroupe les postes salaires, bénéfices d'emploi, casuel et déplacement
- 2 La pointe « Activités pastorales » regroupe les postes culte, pastorale et contribution diocésaine.
- 3 La pointe « Entretien-réparation » regroupe les postes entretien et réparation, chauffage, électricité, loyer, taxes et assurances.
- 4 La pointe « Réparations majeures » regroupe les postes de dépenses liées aux investissements sur le parc immobilier des paroisses
- 5 La pointe « Administration » regroupe les postes intérêts, téléphone, fourniture de bureau.
- 6 La pointe « Divers » regroupe les dépenses diverses d'opération

Détail du sommaire des états comparatifs						
	2007	2008	2009	2010	2011	2011 P/R à 2010
<b>REVENUS</b>						Aug. ou dim.
CVA	7 539 219	7 689 880	7 719 259	7 140 689	7 092 133	
COLLECTES ET BANCS	7 247 041	6 908 136	6 792 008	6 801 331	6 602 731	
CAPITATION	6 285 997	6 054 590	5 852 105	5 886 162	5 779 759	
PART DE DIEU	944 562	903 957	769 947	930 497	695 017	
DONS ET SOUSCRIPTIONS	3 734 736	4 670 662	5 283 914	4 698 636	4 150 020	
ACTIVITES PARTICULIERES	1 514 565	1 927 488	1 777 655	2 002 647	1 768 038	
MESSES ANNONCEES	869 745	855 001	917 326	875 994	893 176	
LUMINAIRE	1 813 362	1 747 447	1 728 414	1 850 060	1 090 502	
<b>Campagnes de dons et offrandes</b>	<b>29 949 227 \$</b>	<b>30 757 161 \$</b>	<b>30 840 628 \$</b>	<b>30 186 016 \$</b>	<b>28 071 376 \$</b>	<b>-2 114 640 \$</b>
% par rapport aux revenus	74.90%	73.34%	67.92%	73.09%	70.99%	-7.01%
MARIAGES	243 030	238 109	234 639	282 431	300 902	
FUNERAILLES	1 021 952	1 083 626	1 073 315	1 118 469	1 888 133	
PRIONS ET FEUILLETS	433 477	369 348	393 155	355 954	389 817	
<b>Services pastoraux</b>	<b>1 698 459 \$</b>	<b>1 691 083 \$</b>	<b>1 701 109 \$</b>	<b>1 756 854 \$</b>	<b>2 578 852 \$</b>	<b>821 998 \$</b>
% par rapport aux revenus	4.25%	4.03%	3.75%	4.25%	6.52%	46.79%
INTERETS	1 577 236	1 424 297	1 152 921	975 023	963 992	
LOCATION	2 602 244	2 845 849	2 756 690	2 764 985	2 986 898	
<b>Revenu location et intérêts</b>	<b>4 179 480 \$</b>	<b>4 270 146 \$</b>	<b>3 909 611 \$</b>	<b>3 740 008 \$</b>	<b>3 950 890 \$</b>	<b>210 882 \$</b>
% par rapport aux revenus	10.45%	10.18%	8.61%	9.06%	9.99%	5.64%
OCTROIS, SUBVENTIONS	2 782 240	3 708 328	5 565 683	3 439 786	3 506 003	
<b>Octrois</b>	<b>2 782 240 \$</b>	<b>3 708 328 \$</b>	<b>5 565 683 \$</b>	<b>3 439 786 \$</b>	<b>3 506 003 \$</b>	<b>66 217 \$</b>
% par rapport aux recettes	7%	9%	12%	8%	9%	1.93%
DIVERS D'OPERATIONS	1 378 470	1 513 193	3 390 948	2 178 698	1 434 994	
<b>Divers</b>	<b>1 378 470 \$</b>	<b>1 513 193 \$</b>	<b>3 390 948 \$</b>	<b>2 178 698 \$</b>	<b>1 434 994 \$</b>	<b>-743 704 \$</b>
% par rapport aux revenus	3.45%	3.61%	7.47%	5.28%	3.63%	-34.14%
<b>TOTAL REVENUS</b>	<b>39 987 876 \$</b>	<b>41 939 911 \$</b>	<b>45 407 979 \$</b>	<b>41 301 362 \$</b>	<b>39 542 115 \$</b>	<b>-1 759 247 \$</b>
						-4.26%
<b>DÉPENSES</b>						
SALAIRES	13 092 506	13 230 429	13 492 960	13 396 585	13 433 224	
BENEFICES D'EMPLOI	1 988 340	1 942 679	2 052 993	2 272 827	2 485 968	
CASUEL	1 256 827	1 242 899	1 229 459	1 140 644	1 142 284	
DEPLACEMENTS	655 672	648 765	652 129	621 042	621 067	
<b>Équipes pastorales et personnel</b>	<b>16 993 345 \$</b>	<b>17 064 772 \$</b>	<b>17 427 541 \$</b>	<b>17 431 098 \$</b>	<b>17 682 543 \$</b>	<b>251 445 \$</b>
% par rapport aux dépenses	42%	39%	38%	42%	44%	1.44%
CULTE ET PASTORALE	1 994 186	2 117 144	2 188 020	2 259 780	2 180 710	
CONTRIB. DIOCESAINE	2 304 206	2 240 197	2 161 888	2 263 837	2 258 012	
<b>Activités pastorales et culte</b>	<b>4 298 392 \$</b>	<b>4 357 341 \$</b>	<b>4 349 908 \$</b>	<b>4 523 617 \$</b>	<b>4 438 722 \$</b>	<b>-84 895 \$</b>
% par rapport aux dépenses	11%	10%	10%	11%	11%	-1.88%
ENTRETIEN ET REPAR. COURANT	2 968 684	3 314 739	3 125 968	2 906 012	2 902 551	
CHAUFFAGE	4 627 485	5 081 072	4 499 717	4 039 144	4 367 706	
ELECTRICITE	1 298 878	1 252 327	1 328 211	1 164 869	1 241 482	
LOYER, ASSURANCES, TAXES	1 453 627	1 200 200	1 231 271	1 574 591	1 304 582	
<b>Entretien, réparation</b>	<b>10 348 674 \$</b>	<b>10 848 338 \$</b>	<b>10 185 167 \$</b>	<b>9 684 616 \$</b>	<b>9 816 321 \$</b>	<b>131 705 \$</b>
% par rapport aux dépenses	25%	24%	22%	23%	24%	1.36%
<b>Réparations majeures</b>	<b>6 864 701</b>	<b>9 735 803</b>	<b>11 327 945</b>	<b>7 734 175</b>	<b>6 390 090</b>	<b>-1 344 085 \$</b>
% par rapport aux dépenses	17%	22%	25%	18%	16%	-17.38%
TELEPHONE	448 909	485 015	509 161	491 725	480 278	
FOURNITURES DE BUREAU	834 265	810 480	850 226	922 609	804 648	
INTERETS, FRAIS DE BANQUE	146 017	169 357	212 004	229 914	273 191	
<b>Administration</b>	<b>1 429 191 \$</b>	<b>1 464 852 \$</b>	<b>1 571 391 \$</b>	<b>1 644 248 \$</b>	<b>1 558 117 \$</b>	<b>-86 131 \$</b>
% par rapport aux dépenses	4%	3%	3%	4%	4%	-5.24%
DIVERS D'OPERATIONS	776 247	825 466	807 760	830 669	648 574	
Dépenses REMBOURSABLES						
<b>Divers</b>	<b>776 247 \$</b>	<b>825 466 \$</b>	<b>807 760 \$</b>	<b>830 669 \$</b>	<b>648 574 \$</b>	<b>-182 095 \$</b>
% par rapport aux dépenses	2%	2%	2%	2%	2%	-21.92%
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>40 710 550 \$</b>	<b>44 296 572 \$</b>	<b>45 669 712 \$</b>	<b>41 848 423 \$</b>	<b>40 534 367 \$</b>	<b>-1 314 056 \$</b>
						-3.14%
<b>SURPLUS OU DEFICIT D'OPERATIONS</b>	<b>-722 674 \$</b>	<b>-2 356 661 \$</b>	<b>-261 733 \$</b>	<b>-547 061 \$</b>	<b>-992 252 \$</b>	
<b>RÉSERVE</b>	<b>35 953 270 \$</b>	<b>33 770 367 \$</b>	<b>35 297 329 \$</b>	<b>36 002 481 \$</b>	<b>37 458 903 \$</b>	<b>1 456 422 \$</b>
						4.05%
Ratio réserve/revenus	0.90	0.81	0.78	0.87	0.95	