

Présentation

Le bulletin « Mémo-AF » présente le portrait global de la situation financière des 198 fabriques au 31 décembre 2015. Consultez régulièrement la page Internet du Département des fabriques : <http://fabriques.ecdq.org/>. Pour des questions ou commentaires, n'hésitez pas à écrire un courriel : fabriques@ecdq.org.

Les fabriques de paroisse en 2015

PORTRAIT

En 2015, 198 paroisses sont dotées d'une corporation de fabrique. Près de 1 288 bénévoles sont engagés comme membres d'une assemblée de fabrique.

41 fabriques ont un budget d'opération de moins de 50 000 \$ par année, 58 entre 50 000 \$ et 100 000 \$, 73 entre 100 000 \$ et 300 000 \$, 13 entre 300 000 \$ et 500 000 \$ et 13 ont un budget de plus de 500 000 \$.

RÉSULTATS des OPÉRATIONS GÉNÉRALES

L'année 2015 s'est terminée avec un déficit combiné de 357 486 \$. Ce déficit est moins important que les deux derniers exercices financiers. Il s'agit tout de même d'un quatrième déficit en cinq ans.

86 fabriques présentent des résultats avec un surplus d'opérations. Le nombre de fabriques avec un résultat déficitaire est de 112, dont 31 fabriques ont un déficit relié directement à la réalisation de travaux majeurs. Ainsi, 81 fabriques connaissent un déficit des opérations régulières en 2015.

REVENUS

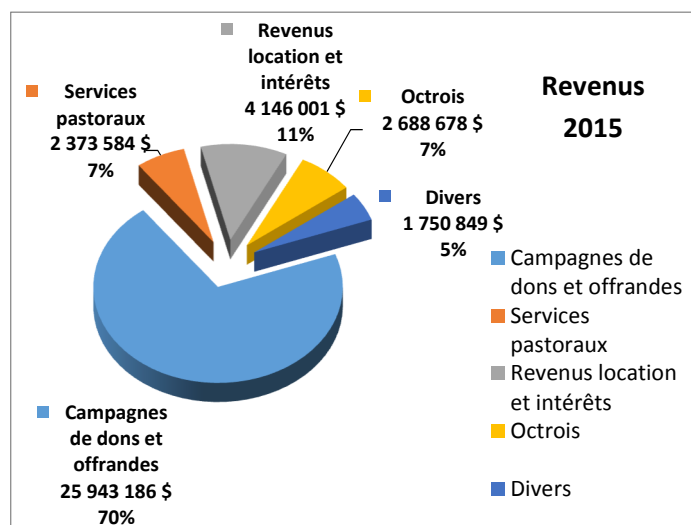
Les revenus provenant des dons représentent 70 % des revenus généraux des fabriques de paroisse. Très légère augmentation en 2015 de 649 071 \$ (1,89 %) par rapport à 2014. La tendance générale des revenus de dons est toujours en diminution.

Les **revenus des services pastoraux** (mariages, funérailles, publications paroissiales) ont légèrement diminué de - 57 416 \$ (-2,36 %) en 2015 par rapport à l'année précédente. Encore là, la tendance est à la diminution.

Les opérations générales des 198 fabriques sont les suivantes :

	2014	2015
Revenus	36 253 227	36 902 298
Dépenses	38 176 317	37 259 784
Rev/rev. Préc.	(2 080 091)	649 071
Variation en %	-5.43%	1.79%
Dép/dép. préc.	(2 203 802)	(916 533)
Variation en %	-5.46%	-2.40%
Surplus/DEFICIT	(1 923 090)	(357 486)

Les revenus de location et d'intérêts maintiennent une tendance à la hausse depuis 2010. Ils sont de 4 146 000 \$ en 2015. Il s'agit d'une première diminution en 5 ans. Plusieurs fabriques en milieu urbain ont besoin des revenus de location pour assurer leur équilibre budgétaire.



DÉPENSES

Les dépenses générales en 2015 ont légèrement diminué par rapport à l'année 2014 de – 916 533 \$ (- 2.4 %) et sont de 37 259 784 \$.

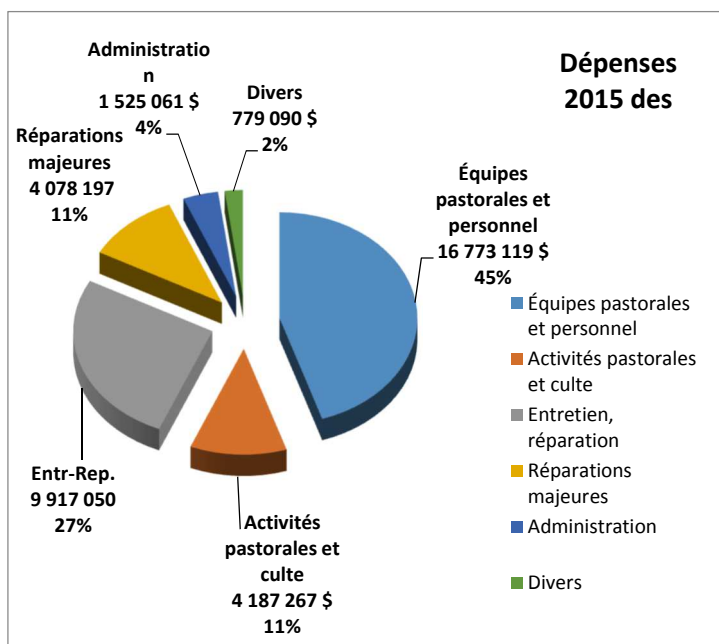
Les dépenses affectées aux salaires continuent de diminuer: - 48 463 \$ (-0,29 %). La masse salariale représente 45 % des dépenses générales. La tendance constatée depuis 2011 est à la baisse.

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

L'administration et les dépenses pour les opérations diverses représentent près de 6 % des dépenses régulières d'opération.

Les frais reliés à l'énergie, aux assurances et à l'entretien-réparation du parc immobilier des fabriques ont diminué de 520 907 \$ (-5 %) et représentent près de 27 % des dépenses.

Les travaux majeurs qui étaient en 2014, de 4,2 M\$ sont en 2015, de 4.1 M\$. Ils représentent 11 % des dépenses générales



Réserve financière

L'avoir financier réel et combiné des fabriques appelé « réserve » des fabriques a augmenté de 2 208 498 \$, passant de 38 478 328 \$ en 2014 à 40 685 327 \$ en 2015. Le ratio réserve/dépenses est de 1.09 en 2015. La réserve financière de 90 fabriques a augmenté et celle de 107 a diminué.

Actifs immobiliers

Au 31 décembre 2015, les fabriques sont propriétaires de 233 églises et de 114 presbytères. S'ajoutent à cela les terrains de stationnement et les terrains pour les cimetières paroissiaux. La valeur financière du parc immobilier des fabriques est généralement inscrite à la valeur du rôle d'évaluation foncière des municipalités en vigueur. Il se chiffre à 363 935 200 \$.

Actifs et passifs financiers : Les placements et emprunts en 2015

Les placements sont de 35 230 885 \$.

Les emprunts sont de 1 891 436 \$.

Service de cimetière

162 fabriques ont un cimetière paroissial. Les revenus généraux sont de 1,9 M\$ et les dépenses de 1,7 M\$ pour un surplus combiné de 171 396 \$. La réserve globale est de 4 180 115 \$.

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

Le total en 2015 des fonds est de 13 596 493 \$.

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

Le fonds des offrandes de messes est de 873 995 \$ en 2015, comparativement à 964 214 \$ en 2014.

Le fonds « dépôts funéraires » est de 3 112 716 \$ en 2015.

Patrimoine immobilier

Les églises appartenant aux fabriques	233
Immeubles (églises) vendus depuis 1980	42
Les églises jugées excédentaires et fermées au culte	5
Nombre d'églises parmi celles aliénées, appartenant à des municipalités avec entente de partenariat avec des fabriques, pour usage pour le culte et les activités pastorales de la paroisse	11
Presbytère appartenant à des fabriques <i>Depuis 1980, 152 presbytères ont été vendus</i>	114

Rappels

Les formulaires T3010 et TP985-22

Le Département des fabriques a préparé à partir de résultats financiers fictifs d'une fabrique, un exemple des chiffres à placer dans les formulaires T3010 et TP985-22. Cet exemple est disponible uniquement sur demande.

Mise à jour du Cahier des membres de l'assemblée de fabrique
Consultez:

<http://eglisecatholiquedequebec.org/fabriques/fabriques/cahier-af/>

Dons et échange de matériel liturgique

Pour des dons ou des besoins de vases sacrés pour le culte divin, pour échanger, offrir, rechercher des biens liturgiques entre des fabriques ou des communautés religieuses, communiquez avec Rémy Gagnon, 688-1211, poste 213.

Échéances à noter pour les fabriques

Septembre et octobre : 2016 Préparation des budgets 2017

Premier novembre 2016 : Dépôt des budgets au Département des fabriques.

10 décembre 2016 : Date limite pour renouveler ou proposer une personne pour la présidence d'une AF.

Ressources à consulter

Département du bâtiment : Pierre Nadeau, responsable : pierre.nadeau@ecdq.org

Visitez la page Internet du Département du bâtiment: <http://batiment.ecdq.org/>

Département de l'informatique :

Dominique Thorn, technicien : dominique.thorn@ecdq.org

Anne Trudel, conseillère pour l'usage des logiciels diocésains en paroisse : anne.trudel@ecdq.org

Département des fabriques: Page Internet : <http://eglisecatholiquedequebec.org/fabriques/>

Rémy Gagnon, responsable : remy.gagnon@ecdq.org

Gaétan Métivier : comptabilité paroissiale : gaetan.metivier@ecdq.org

Patrimoine religieux et CPRQ : Inventaire des biens des fabriques, demandes de subventions, Loi sur le patrimoine culturel, il s'agit de communiquer avec Rémy Gagnon, responsable au 688-1211 poste 213 ou

remy.gagnon@ecdq.org

Archives paroissiales: Pour des renseignements sur les archives paroissiales, communiquez avec Michel Roberge, ptre au 418-688-1211, poste 250 ou michel.roberge@ecdq.org

Réaménagements pastoraux

Visitez la Page Internet sur les réaménagements pastoraux et le Rendez-vous des AF 2014 à cette adresse:

<http://eglisecatholiquedequebec.org/fabriques/fabriques/reamenagements-pastoraux/>

Visionnez les réponses données par Mgr Gerald C. Lacroix aux questions posées à l'aide de trois vidéos disponibles sur la page Internet du Département des fabriques : http://eglisecatholiquedequebec.org/fabriques/wp-content/uploads/33_questions_rdv2014.pdf

Consultez les questions et réponses complémentaires à cette adresse : <http://eglisecatholiquedequebec.org/fabriques/wp-content/uploads/rdv14-complement.pdf>

Consultez les normes administratives : <http://eglisecatholiquedequebec.org/fabriques/fabriques/cahier-af/>

- [Comité de consultation et d'organisation locale d'une fabrique réaménagée](#)
- [Fonds réservés des communautés locales d'une fabrique réaménagée](#)
- [Avis concernant la première élection à l'assemblée des paroissiens et paroissiennes de l'AN 1](#)

Détail du sommaire des états comparatifs						
	2011	2012	2013	2014	2015	2015 P/R à 2014 Aug. ou dim.
REVENUS						
CVA	7 092 133	6 973 589	6 667 153	6 403 418	6 465 512	
COLLECTES ET BANCS	6 602 731	6 563 517	6 350 463	6 272 552	6 200 373	
CAPITATION	5 779 759	6 054 680	5 811 574	5 637 809	5 544 546	
PART DE DIEU	695 017	702 016	641 573	572 416	669 194	
DONS ET SOUSCRIPTIONS	4 182 379	4 240 173	3 786 476	3 498 202	3 613 166	
ACTIVITES PARTICULIERES	1 625 731	1 679 735	1 673 441	1 486 990	1 536 914	
MESSES ANNONCEES	864 411	880 429	868 838	845 616	833 922	
LUMINAIRE	1 090 861	1 083 918	1 094 042	1 210 007	1 079 559	
Campagnes de dons et offrandes	27 933 022 \$	28 178 057 \$	26 893 560 \$	25 927 010 \$	25 943 186 \$	16 176 \$
% par rapport aux revenus	70.65%	67.14%	70.16%	71.52%	70.30%	0.06%
MARIAGES	303 472	312 028	258 451	223 912	216 991	
FUNERAILLES	1 908 598	1 815 185	1 723 914	1 729 078	1 695 417	
PRIONS ET FEUILLETS	389 457	440 075	429 744	478 010	461 176	
Services pastoraux	2 601 527 \$	2 567 288 \$	2 412 109 \$	2 431 000 \$	2 373 584 \$	-57 416 \$
% par rapport aux revenus	6.58%	6.12%	6.29%	6.71%	6.43%	-2.36%
INTERETS	968 178	883 678	892 131	898 404	728 699	
LOCATION	2 980 019	3 159 173	3 172 153	3 389 844	3 417 302	
Revenu location et intérêts	3 948 197 \$	4 042 851 \$	4 064 284 \$	4 288 248 \$	4 146 001 \$	-142 247 \$
% par rapport aux revenus	9.99%	9.63%	10.60%	11.83%	11.24%	-3.32%
OCTROIS, SUBVENTIONS	3 618 644	5 615 629	3 574 484	2 036 296	2 688 678	
Octrois	3 618 644 \$	5 615 629 \$	3 574 484 \$	2 036 296 \$	2 688 678 \$	652 382 \$
% par rapport aux recettes	9%	13%	9%	6%	7%	32.04%
DIVERS D'OPERATIONS	1 434 994	1 565 928	1 388 881	1 570 673	1 135 230	
Gains					615 619	
Divers	1 434 994 \$	1 565 928 \$	1 388 881 \$	1 570 673 \$	1 750 849 \$	180 176 \$
% par rapport aux revenus	3.63%	3.73%	3.62%	4.33%	4.74%	11.47%
TOTAL REVENUS	39 536 384 \$	41 969 753 \$	38 333 318 \$	36 253 227 \$	36 902 298 \$	649 071 \$ 1.79%
DÉPENSES						
SALAIRES	13 433 224	13 329 459	13 177 007	12 841 888	12 787 893	
BENEFICES D'EMPLOI	2 467 967	2 701 737	2 268 366	2 238 664	2 248 579	
CASUEL	1 142 284	1 269 625	1 194 314	1 198 097	1 221 303	
DEPLACEMENTS	612 333	588 743	568 348	542 933	515 344	
Équipes pastorales et personnel	17 655 808 \$	17 889 564 \$	17 208 035 \$	16 821 582 \$	16 773 119 \$	-48 463 \$
% par rapport aux dépenses	44%	43%	43%	44%	45%	-0.29%
CULTE ET PASTORALE	2 180 710	2 091 005	2 093 054	2 149 582	1 954 886	
CONTRIB.DIOCESAINE	2 258 012	2 239 370	2 266 028	2 185 664	2 232 381	
Activités pastorales et culte	4 438 722 \$	4 330 375 \$	4 359 082 \$	4 335 246 \$	4 187 267 \$	-147 979 \$
% par rapport aux dépenses	11%	10%	11%	11%	11%	-3.41%
ENTRETIEN ET REPAR. COURANT	2 902 551	3 009 689	2 872 927	2 896 176	2 900 637	
CHAUFFAGE	4 346 108	4 160 042	4 331 524	4 725 741	4 123 314	
ELECTRICITE	1 256 979	1 252 272	1 229 503	1 322 590	1 359 398	
LOYER, ASSURANCES, TAXES	1 310 681	1 149 729	1 338 617	1 493 450	1 533 701	
Entretien, réparation	9 816 319 \$	9 571 732 \$	9 772 571 \$	10 437 957 \$	9 917 050 \$	-520 907 \$
% par rapport aux dépenses	24%	23%	24%	27%	27%	-4.99%
Réparations majeures	6 390 090 \$	7 688 102 \$	6 767 045 \$	4 168 793 \$	4 078 197 \$	-90 596 \$
% par rapport aux dépenses	16%	18%	17%	11%	11%	-2.17%
TELEPHONE	480 278	473 789	475 340	461 410	430 171	
FOURNITURES DE BUREAU	804 648	821 914	805 184	896 046	869 930	
INTERETS, FRAIS DE BANQUE	273 191	254 579	230 954	258 142	224 960	
Administration	1 558 117 \$	1 550 282 \$	1 511 478 \$	1 615 598 \$	1 525 061 \$	-90 537 \$
% par rapport aux dépenses	4%	4%	4%	4%	4%	-5.60%
DIVERS D'OPERATIONS	648 574	804 330	761 908	797 141	667 519	
Pertes					111 571	
Divers	648 574 \$	804 330 \$	761 908 \$	797 141 \$	779 090 \$	-18 051 \$
% par rapport aux dépenses	2%	2%	2%	2%	2%	-2.26%
TOTAL DEPENSES	40 507 630 \$	41 834 385 \$	40 380 119 \$	38 176 317 \$	37 259 784 \$	-916 533 \$ -2.40%
SURPLUS OU DEFICIT D'OPERATIONS	-971 246 \$	135 368 \$	-2 046 801 \$	-1 923 090 \$	-357 486 \$	
RÉSERVE	37 362 342 \$	38 982 101 \$	38 202 660 \$	38 476 829 \$	40 685 327 \$	2 208 498 \$ 5.74%
Ratio réserve/revenus	0.95	0.93	1.00	1.06	1.10	
Ratio réserve/dépenses	0.92	0.93	0.95	1.01	1.09	