



MARTINE BÉDARD, technicienne comptable *Accounting Technician*
GENEVIÈVE BORDELEAU, commis comptable *Accounting Clerk*
SUZANNE DESBIENS, assistante comptable *Accounting Assistant*
NICOLE DUMAS, secrétaire *Secretary*
DANIEL DUPUIS, directeur des finances et de l'administration
Director, Finance and Administration
ANDRÉE GAUTHIER, commis comptable *Accounting Clerk*
ELAINE PELLERIN, responsable de la paie *Milk Payment Coordinator*
PATRICK VERSTRICHT, comptable de gestion *Management Accountant*

9.

Finances et administration

La Direction finances et administration a la responsabilité de traiter les opérations comptables et de produire l'information financière des différents fonds des Producteurs de lait du Québec, incluant les groupes régionaux. Elle assume également les opérations financières du Fonds du pool pour la mise en marché du lait produit au Québec, dont les paiements aux producteurs, aux transporteurs et aux fournisseurs de services, ainsi que la facturation des usines. De plus, la Direction enregistre les transactions d'achat et de vente de quotas des producteurs de lait du Québec réalisées par le Système centralisé de vente des quotas (SCVQ). Enfin, elle fournit un soutien administratif et des conseils financiers aux instances de l'organisation et à la Direction générale.

L'année 2016 a été caractérisée par une hausse importante du volume de production laitière représentant près de 4 % en termes de kilogrammes de solides totaux livrés. Ceci a eu une incidence sur les prélèvements des producteurs pour le financement des activités.

Les activités liées à l'administration du plan conjoint et des services aux membres qui sont regroupés dans le Fonds d'administration ont présenté un excédent des produits sur les charges de 1,08 million de dollars comparativement à 2,32 millions de dollars en 2015.

Le volume de production additionnel de l'année a généré une hausse de près de 557 000 \$ du prélevé pour l'administration du plan conjoint, alors que les différentes charges d'exploitation non affectées aux Programmes-qualité du lait et à proAction se sont accrues de 260 000 \$.

Les pertes associées aux Programmes-qualité du lait ont quant à elles été réduites par un léger accroissement des retenues-qualité, principalement causé par la hausse des taux des pénalités pour les bactéries et les cellules somatiques et une réduction des coûts de soutien technique. Les pertes subies aux Programmes-qualité du lait ont représenté 76 493 \$ pour 2016. Il est à noter, comme le prévoient les conventions de mise en marché du lait, que les sommes recueillies pour des résultats positifs au dépistage des antibiotiques sont versées dans un fonds de compensation au Fonds du pool jusqu'à ce qu'il atteigne un montant maximum de 150 000 \$, ceci afin de couvrir d'éventuels coûts associés à une contamination de lait d'un silo d'usine.

Le résultat net lié aux activités assumées par le fonds affecté au programme proAction pour 2016 s'est élevé à 81 990 \$, comparativement à 836 027 \$ en 2015. La réduction des pénalités liées au programme Lait canadien de qualité (LCQ) de 611 488 \$ reflète la diminution du nombre de producteurs non titulaires d'un certificat LCQ. L'augmentation des charges s'explique par les sommes destinées au développement des différents volets de proAction, aux coûts de formation des agents de validation et à une somme accrue des frais de validation du programme LCQ assumés par le fonds affecté au programme proAction.

Soulignons qu'en excluant les éléments affectés aux Programmes-qualité du lait, à proAction ainsi qu'aux pénalités et dommages pour des livraisons de lait non déclarées, qui ont atteint 311 144 \$ en 2016, les résultats du Fonds d'administration auraient dégagé un excédent d'environ 760 000 \$.

Par ailleurs, les résultats du Fonds de publicité et promotion ont été affectés par des dépenses additionnelles pour les campagnes publicitaires, comme le prévoyaient les budgets 2016, ainsi que par des contributions accrues auprès des Producteurs laitiers du Canada, causées par un plus grand volume de production. Les charges totales ont excédé les produits de 36 787 \$.

Pour ce qui est des recettes provenant des ventes de lait du Fonds du pool, elles se sont élevées à près de 2,447 milliards de dollars en 2016, une hausse de 71,7 millions de dollars par rapport à 2015, soit 3 %. Ces recettes reflètent une hausse des volumes transformés, mais également une légère diminution du prix moyen du lait en raison notamment de la baisse des prix des classes spéciales et de l'écoulement des surplus de solides non gras à faibles prix.

Enfin, un mot sur le Fonds de défense des intérêts économiques des producteurs de lait dont les résultats sont présentés à huis clos aux délégués lors de l'assemblée générale annuelle. Ce fonds sert à soutenir les coûts liés à la défense des intérêts économiques des producteurs, notamment ceux promus par GO5 Coalition pour un modèle agricole équitable, la gestion de l'offre, activité pour laquelle la Direction assure la coordination administrative. En 2016, plusieurs activités ont été tenues, plus spécifiquement reliées à la gestion des importations et l'application des limites d'ajout d'ingrédients, prévues par les normes de composition des fromages, dans le dossier du lait diafiltré.

FINANCEMENT DES ACTIVITÉS – 2016

FINANCING OF OPERATIONS – 2016

	Janvier à juillet January to July	Août à décembre August to December
	\$ /kg de ST ¹ – \$ /kg of TS ¹	
Administration du plan conjoint et fonds de défense <i>Administration of the Joint Plan and Defence Fund</i>	0,02728	0,02758
Contribution à l'UPA <i>Contribution to the UPA</i>	0,00912	0,00882
Total partiel	0,03640	0,03640
Subtotal		
Publicité et promotion <i>Advertising and promotion</i>	0,11360	0,11320
Fonds de développement <i>Development Fund</i>	0,00080	0,00080
Total	0,15080	0,15040

¹ Solides totaux
Total solids

PAIEMENTS AUX PRODUCTEURS – 2016

PAYMENTS TO PRODUCERS – 2016

Mois Month	Prix du lait – intraquota Within-quota milk price			Valeur d'un hl de référence ¹ Value of reference hl ¹	Prime à la matière grasse – intraquota ² Within-quota butterfat premium ²		Prime qualité CMML ³ Quality premium MMAs ³
	Matière grasse Butterfat	Protéine Protein	Lactose et autres solides Lactose and other solids		Matière grasse Butterfat	Valeur d'un hl de référence ¹ Value of reference hl ¹	Volume Volume
	\$/kg	\$/kg	\$/kg	\$/hl	\$/kg	\$/hl	\$/hl
Janvier – January	10,0420	7,2882	1,5353	68,22	0,0238	0,09	0,2516
Février – February	10,4085	7,0507	1,4987	68,58	0,0201	0,07	0,2226
Mars – March	10,4338	7,5325	1,5661	70,59	0,0234	0,08	0,2171
Avril – April	10,7128	7,2657	1,5254	70,51	0,0252	0,09	0,1954
Mai – May	10,3689	7,8019	1,5970	71,40	0,0259	0,09	0,2093
Juin – June	10,3103	7,9560	1,6028	71,71	0,0483	0,17	0,2422
Juillet – July	10,4922	6,7463	1,4144	67,42	0,1000	0,36	0,3029
Août – August	10,4062	8,1367	1,6151	72,71	0,1083	0,39	0,3601
Septembre – September	10,6752	7,5500	1,5576	71,47	0,1036	0,37	0,3700
Octobre – October	10,5991	7,7220	1,6088	72,04	0,0553	0,20	0,2967
Novembre – November	10,5381	8,0089	1,6576	73,01	0,0221	0,08	0,2607
Décembre – December	10,4668	8,2651	1,6884	73,75	0,0174	0,06	0,2627
Prix moyen annuel 2016	10,4539	7,6156	1,5730	70,97	0,0460	0,17	0,2561
Average annual price 2016							
Prix moyen annuel 2015 Average annual price 2015	9,8624	8,2647	1,6678	71,46	0,0312	0,11	0,2886

¹ Composition du lait servant à déterminer la valeur d'un hectolitre de référence.

Milk composition used to determine the value of a reference hectolitre.

Matière grasse/Butterfat: 3,60 kg/hl Protéine/Protein: 3,20 kg/hl Lactose et autres solides/Lactose and other solids: 5,70 kg/hl

² La prime à la matière grasse est versée aux producteurs dont le ratio solides non gras/gras est de 2,35 ou moins.

The butterfat premium is paid to producers whose solids non-fat/fat ratio is 2.35 or less.

³ Prime mise en application si la moyenne pondérée provinciale annuelle de cellules somatiques prévue aux conventions de mise en marché du lait est atteinte. Cette prime est financée à parts égales par les producteurs et les entreprises laitières.

Premium applied when the provincial annual weighted average somatic cell count stipulated in the milk marketing agreements has been reached. This premium is funded equally by the producers and dairy enterprises.

Finance and Administration

The Finance and Administration Department is responsible for processing accounting transactions and producing financial information for the various funds of Les Producteurs de lait du Québec, including the regional groups. It also performs the financial transactions of the Pool Fund for marketing milk produced in Quebec, including payments to producers, transporters and service providers, as well as plant billing. In addition, the Department records quota purchase and sales transactions by Quebec milk producers in the Centralized Quota Sales System (SCVQ). Finally, it provides administrative support and financial advice to the organization's bodies and General Management.

2016 was characterized by a significant increase in the milk production volume, which equalled nearly 4% in terms of kilograms of total solids delivered. This had an impact on the producer levies that fund operations.

Activities in connection with administration of the joint plan and member services that are included in the General Operating Fund showed a surplus of revenues over expenses of \$1.08 million compared to \$2.32 million in 2015.

The additional production volume during the year generated an increase of nearly \$557,000 from the levy for joint plan administration, while the various operating expenses not allocated to the Milk Quality Programs and proAction increased by \$260,000.

The losses in connection with the Milk Quality Programs were offset by a slight increase in quality deductions, mainly caused by the higher penalty rates for bacteria and somatic cell counts and lower technical support costs. The losses sustained in the Milk Quality Programs equalled \$76,493 in 2016. As stipulated in the milk marketing agreements, amounts collected for positive antibiotic screening results are paid into a compensation fund in the Pool Fund until it reaches the maximum amount of \$150,000. This is done to cover potential costs associated with contaminated milk from a plant silo.

Net revenue in connection with activities covered by the fund allocated to the proAction program for 2016 totalled \$81,990, compared to \$836,027 in 2015. The reduction in penalties related to the Canadian Quality Milk (CQM) program, a decrease of \$611,488, reflects the lower number of producers who did not have a CQM certificate. The increase in expenses was due to amounts spent to develop the various proAction modules, the costs of training validators and higher validation costs for the CQM program covered by the fund allocated to the proAction program.

It is worth mentioning that excluding the items allocated to the Milk Quality Programs, proAction and the penalties and damages for undeclared milk shipments, which reached \$311,144 in 2016, General Operating Fund revenue would have attained a surplus of around \$760,000.

Furthermore, Advertising and Promotion Fund revenue was affected by additional expenses for the advertising campaigns, as planned in the 2016 budgets, and by higher contributions to Dairy Farmers of Canada due to a higher production volume. Total expenses exceeded revenues by \$36,787.

Pool Fund receipts from milk sales were nearly \$2.447 billion in 2016, up \$71.7 million, or 3%, compared to 2015. These receipts reflect an increase in the volumes processed, but also a slight decrease in the average price of milk due specifically to the lower price of special classes and the dumping of surplus solids non-fat at low prices.

Finally, a word concerning the Fund for the Defence of Milk Producers' Economic Interests, whose results are presented to delegates behind closed doors at the Annual General Meeting. This fund is used to help with the cost of defending the economic interests of producers, especially those promoted by the GO5 Coalition for a Fair Farming Model, Supply Management. The Department coordinates the administrative aspects of this activity. In 2016, several activities were held, more specifically related to import management and enforcement of the limits for adding ingredients set out in the cheese compositional standards, in the case of diafiltered milk.