

Le 18 août 2020.

Monsieur le maire
Mesdames les conseillères
Messieurs les conseillers

Objet: États financiers 2019

Mesdames,
Messieurs,

Je dépose les états financiers consolidés de la Ville de Shawinigan pour l'année financière 2019 accompagnés du rapport sans réserve des auditeurs indépendants Mallette, Société de comptables professionnels agréés.

Ces états financiers ont été préparés par le Service des finances conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public.

Les états financiers de la Ville sont consolidés avec ceux des organismes sur lesquels la Ville exerce un contrôle soit financier, soit administratif.

Ces organismes sont :

- La Régie municipale de transport en commun;
- La Régie de gestion des matières résiduelles de la Mauricie;
- L'Office de tourisme, foires et congrès de Shawinigan;
- La Société de développement de Shawinigan;
- La Corporation culturelle de Shawinigan;
- Le Parc de l'Île-Melville.

L'analyse qui suit porte uniquement sur les résultats de la Ville avant consolidation.

En 2019, la Ville a réalisé un surplus de 972 674 \$.

Au 31 décembre 2019, le solde de l'excédent non affecté de la Ville s'élevait à 6 028 920 \$.

Les principaux éléments qui expliquent les résultats de l'année par rapport au budget sont :

Pour les revenus :

- Une augmentation des revenus de taxes de 859 000 \$ due à de nouvelles constructions;
- Les transferts gouvernementaux sont inférieurs de 499 000 \$, incluant un montant de 336 000\$ de moins en provenance du fonds de développement des territoires;
- Les droits de mutation sont en hausse de 548 000 \$;
- Les intérêts bancaires sont plus élevés de 380 000 \$;
- Les intérêts et pénalités sur arriérés de taxes ont augmenté respectivement de 147 000 \$ et 96 000 \$ et les revenus intérêts des fonds RTA et FLI sont plus élevés de 114 000 \$

Pour les dépenses :

- La main d'œuvre et les régimes de retraite ont coûté respectivement 256 700 \$ de moins et 232 000 \$ de plus que prévu au budget;
- Les mauvaises créances sont en hausse de 922 000 \$, dont une provision de 658 000 \$ pour la créance à recevoir du Ministère de l'Éducation pour la piste d'athlétisme;
- Le coût de l'enlèvement de la neige a été de 1 275 000 \$ de plus que les prévisions alors que les coûts de la voirie municipale ont excédé de 407 000 \$ le budget prévu ;
- Les coûts du réseau de distribution de l'eau potable ont été 539 000 \$ de plus par rapport aux prévisions alors que l'approvisionnement et le traitement a coûté 2 180 000 \$ de moins en raison du délai dans le démarrage des stations de traitement. Le montant perçu d'avance a par ailleurs servi à créer une réserve financière de 1 300 000 \$ qui servira à financer les dépenses en lien avec l'approvisionnement, le traitement et la distribution de l'eau potable de même que pour la mise aux normes des infrastructures;
- Les dépenses pour l'entretien du réseau d'égouts ont été de 338 000 \$ de moins que le budget prévu;
- Les subventions versées au Parc de l'Île Melville et à la Cité de l'Énergie ont été moins élevées que prévu de respectivement de 176 000 \$ et 330 000 \$ alors que les dépenses payées par le fonds de développement des territoires ont été de 336 000 \$ de moins que prévu;
- Les coûts reliés aux déchets domestiques et au recyclage sont supérieurs de 296 000 \$ alors que ceux du traitement des eaux usées sont inférieurs de 170 000 \$;
- Les dépenses d'opérations pour les arénas et patinoires extérieures ont coûté 418 000 \$ de moins que prévu au budget;
- Les frais de financement ont coûté 224 000 \$ de moins que prévu au budget.

En 2019, nous avons réalisé des investissements en immobilisations de 43,7 millions \$ principalement pour les usines de traitement des eaux, le projet Lac à la Tortue, la marina et le parc riverain de Grand-Mère ainsi que pour les infrastructures d'aqueduc, d'égouts et de voirie.

Pour financer nos investissements et renflouer nos marges de crédit, nous avons procédé à trois émissions d'obligations pour un montant de 100,5 millions \$, dont 7,2 millions \$ étaient pour des renouvellements d'emprunts arrivés à échéance.

Il est à noter que nous la limite de 16 millions \$ que le Conseil s'est fixé en 2016 en termes de financement de projets par la dette à long terme a été respectée. En effet, ceux-ci se sont élevés à 14,8 millions \$ en excluant la mise aux normes de l'eau potable et le projet d'assainissement des eaux du secteur Lac-à-la-Tortue.

Le niveau de la dette à long terme a augmenté à 234,4 millions \$, alors que la partie assumée par le gouvernement est passée de 14.46 % à 22.72 %, soit un montant de 30.3 millions \$ de plus.

| DETTE À LONG TERME ('000 \$) | | | | |
|--|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 2019 | % | 2018 | % |
| Dettes à la charge du gouvernement | 53 258 \$ | 22.72% | 22 981 \$ | 14.46% |
| Dettes à la charge d'autres organismes municipaux | 2 343 \$ | 1.00% | - \$ | |
| Dettes financées par une partie des immeubles imposables de la municipalité (amélioration locale) | 21 548 \$ | 9.19% | 7 884 \$ | 4.96% |
| Dettes financées par une tarification à la charge des immeubles desservis | 17 476 \$ | 7.45% | 3 931 \$ | 2.47% |
| Dettes financées par une taxe spéciale à la charge de l'ensemble des immeubles imposables de la municipalité | 139 817 \$ | 59.64% | 124 139 \$ | 78.11% |
| | 234 442 \$ | 100% | 158 935 \$ | 100% |

Quant à l'endettement net à long terme, il est de 186 millions \$, alors qu'il était de 179 millions \$ en 2018. En ajoutant notre quote-part de la dette des organismes consolidés, nous obtenons un endettement total net de 229.5 millions \$ comparativement à 224 millions \$ en 2018 :

ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME ('000 \$)

| | Ville | Organismes | Total |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dettes à long terme | 234 442 \$ | 43 444 \$ | 277 886 \$ |
| Dépenses d'investissement à financer | 25 160 \$ | | 25 160 \$ |
| Financement non utilisé | (17 496) \$ | | (17 496) \$ |
| Fonds réservés | (77) \$ | | (77) \$ |
| Subventions | (53 258) \$ | | (53 258) \$ |
| Autres- Prêts MDEIE FLI | (2 702) \$ | | (2 702) \$ |
| | 186 069 \$ | 43 444 \$ | 229 513 \$ |

Lorsqu'on analyse la dette, il faut aussi mettre en parallèle nos investissements en immobilisations; la valeur nette des immobilisations de la Ville passe de 480.7 millions \$ à 508.5 millions \$, soit une hausse de 27,8 millions \$.

La préparation des états financiers représente une charge considérable de travail qui a été encore plus complexe cette année en raison de la COVID-19. Je tiens à remercier sincèrement toute l'équipe du Service des finances de même que les responsables de chacun des organismes du périmètre comptable de la Ville.

Si vous avez des questions, je demeure disponible pour y répondre.

Merci de votre attention,

Le trésorier et directeur du Service des finances,

A handwritten signature in blue ink that reads "Alain Gravel CPA, CA". The signature is written in a cursive style.

Alain Gravel, CPA, CA