

Le 10 juin 2019

Monsieur le maire
Mesdames les conseillères
Messieurs les conseillers

Objet: États financiers 2018

Mesdames,
Messieurs,

Je dépose les états financiers consolidés de la Ville de Shawinigan pour l'année financière 2018 accompagnés du rapport sans réserve des auditeurs indépendants Raymond Chabot Grant Thornton, 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 2018, la Ville a réalisé un surplus de 1 097 586 \$.

Au 31 décembre 2018, le solde de l'excédent non affecté de la Ville s'élevait à 7 019 900 \$.

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 793 000 \$ due à de nouvelles constructions;
- La tarification de l'eau au compteur pour les industries, commerces et institutions a généré des revenus de 170 000 \$ de moins que prévus;
- Les redevances sur les ressources naturelles de 165 000\$ de plus que prévu ;
- Les droits de mutation et les droits d'exploitation des carrières et sablières sont en hausse respectivement de 528 000 \$ et 211 000 \$;
- Les intérêts bancaires sont plus élevés de 270 000 \$ que le montant budgété;
- Les intérêts et pénalités sur arriérés de taxes sont plus élevés respectivement de 79 000 \$ et 136 000 \$ et les revenus intérêts des fonds RTA et FLI sont plus élevés de 105 000 \$
- Les gains sur cession d'immobilisations sont supérieurs de 2 035 000 \$ au montant prévu;
- Les revenus générés par les autres activités sont en hausse d'environ 1 892 000 \$ dont la majeure partie correspond à des dépenses équivalentes.

Pour les dépenses :

- La main d'œuvre et les régimes de retraite ont coûté respectivement 63 000 \$ de plus et 28 000\$ de moins que prévu au budget;
- Les créances douteuses sont plus élevées de 282 000 \$ par rapport au budget;
- Les honoraires d'évaluation ont coûté 204 000 \$ de plus que prévu ;
- Le coût de l'enlèvement de la neige a été de 1 755 000 \$ de plus que les prévisions alors que la voirie municipale a excédé de 525 000 \$ le budget prévu ;
- Les coûts du réseau de distribution de l'eau potable ont été 174 000 \$ de plus par rapport aux prévisions alors que l'approvisionnement et le traitement a coûté 293 000 \$ de moins ;
- Les coûts des déchets domestiques et du recyclage ainsi que le coût de traitement des eaux usées sont inférieurs de 177 000 \$ et 183 000 \$ respectivement;
- Les subventions pour les organismes sont en hausse de 180 000 \$;
- Les variations dans les autres dépenses représentent une hausse d'environ 1 644 000 \$ dont la majeure partie est compensée par des revenus équivalents.

En 2018, nous avons réalisé des investissements en immobilisations de 92,7 millions \$ principalement pour les usines de traitement des eaux, le projet d'assainissement des eaux du Lac à la Tortue, la marina ainsi que pour les infrastructures d'aqueduc, d'égouts et de voirie.

Pour financer nos investissements, nous avons procédé à une émission d'obligations pour un montant de 16,4 millions \$, dont 13 millions \$ étaient pour des renouvellements d'emprunts arrivés à échéance sur lesquels nous avons affecté des soldes disponibles pour un montant de 171 000 \$.

Il est à noter que 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 encore une fois cette année. En effet, ceux-ci se sont élevés à 13,1 millions \$ en excluant la mise aux normes de l'eau potable et le projet du Lac à la Tortue.

Le niveau de la dette à long terme passe de 172.9 à 158.9 millions \$.

DETTE À LONG TERME				
	2018		2017	
		%		%
Dettes à la charge du gouvernement	22 980 702 \$	13.29%	26 938 207 \$	15.58%
Dettes financées par une partie des immeubles imposables de la municipalité (amélioration locale)	7 883 928 \$	4.56%	8 846 019 \$	5.12%
Dettes financées par une tarification à la charge des immeubles desservis	3 931 100 \$	2.27%	4 062 400 \$	2.35%
Dettes financées par une taxe spéciale à la charge de l'ensemble des immeubles imposables de la municipalité	124 138 711 \$	78.11%	133 036 522 \$	76.95%
	158 934 441 \$	100%	172 883 148 \$	100%

Le niveau de l'endettement net à long terme est de 179 millions \$ au 31 décembre 2018 alors qu'il était de 155 millions \$ en 2017. L'écart de 23.8 millions \$ correspond aux dépenses en lien avec la mise aux normes de l'eau potable (11.4 millions \$), l'assainissement des eaux du Lac à la Tortue (4 millions \$) et divers travaux (8.4 millions \$) dont plus de la moitié sont financés par des taxes d'amélioration locale.

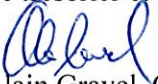
ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME 2018				
	Ville	Projets		Total
		Eau potable	Assain. Eaux LAT	
Dettes à long terme	155 002 900 \$	3 931 100 \$		158 934 000 \$
Dépenses à financer	32 895 000 \$	12 148 000 \$	5 462 000 \$	50 505 000 \$
Excédent d'emprunt	(4 135 000) \$	(495 000) \$	- \$	(4 630 000) \$
Fonds réservés	(157 000) \$		- \$	(157 000) \$
Subventions	(22 981 000) \$		- \$	(22 981 000) \$
Autres- Prêts MDEIE FLI	(2 702 000) \$			(2 702 000) \$
Total - Ville	157 922 900 \$	15 584 100 \$	5 462 000 \$	178 969 000 \$
			Organismes	44 806 000 \$
			Total consolidé	223 775 000 \$

ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME 2017				
	Ville	Projets		Total
		Eau potable	Assain. Eaux LAT	
Dettes à long terme	172 883 000 \$			172 883 000 \$
Dépenses à financer	9 706 000 \$	5 500 000 \$	1 450 000 \$	16 656 000 \$
Excédent d'emprunt	(3 200 000) \$	(1 356 000) \$	- \$	(4 556 000) \$
Fonds réservés	(198 000) \$		- \$	(198 000) \$
Subventions	(26 938 000) \$		- \$	(26 938 000) \$
Autres- Prêts MDEIE FLI	(2 702 000) \$			(2 702 000) \$
Total - Ville	149 551 000 \$	4 144 000 \$	1 450 000 \$	155 145 000 \$
			Organismes	47 222 000 \$
			Total consolidé	202 367 000 \$

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 403.1 millions \$ à 480.7 millions \$, soit une hausse de 77.6 millions \$.

La préparation des états financiers représente une charge considérable de travail. Je tiens à remercier sincèrement toute l'équipe du Service des finances de même que les responsables dans chacun des organismes du périmètre comptable de la Ville.

Le trésorier et directeur du Service des finances,


Alain Gravel, CPA, CA