



VILLE DE LA TUQUE

2021

Dépôt
**Rapport
financier**



Le 21 juin 2022

Monsieur le président,
Mesdames, messieurs les membres,
Mesdames, messieurs,

Le rapport financier global transmis au ministère des Affaires municipales et de l'Habitation est la présentation des résultats financiers de Ville de La Tuque, ainsi que de ses compétences d'agglomération. Le rapport des auditeurs concernant ces états est par la présente déposé au conseil confirmant le respect des normes comptables canadiennes du secteur public.

De plus, il me fait plaisir de déposer à votre attention un sommaire du rapport financier pour les compétences d'agglomération et de nature locale concernant l'administration municipale de Ville de La Tuque, pour l'exercice financier qui s'est terminé au 31 décembre 2021. Ces renseignements sont extraits du rapport financier qui est déposé au ministère.

2021

Dépôt
Rapport financier

2021

Dépôt
Rapport financierCompétences
d'agglomération

	2021 réel	2021 budget	Écart
Revenus			
Taxes et tenant lieu taxes	371 455 \$	362 440 \$	9 015 \$
Quotes-parts	5 103 660 \$	5 103 660 \$	- \$
Transferts	2 860 963 \$	1 863 090 \$	997 873 \$
Services rendus	1 231 908 \$	1 013 250 \$	218 658 \$
Amendes et pénalités	107 732 \$	79 900 \$	27 832 \$
Autres revenus	19 101 \$	16 450 \$	2 651 \$
Total des revenus	9 694 819 \$	8 438 790 \$	1 256 029 \$

Dépenses			
Administration générale	946 264 \$	884 320 \$	61 944 \$
Sécurité publique	1 738 974 \$	1 662 710 \$	76 264 \$
Transport	438 671 \$	356 960 \$	81 711 \$
Hygiène du milieu	10 477 \$	10 500 \$	(23 \$)
Santé et bien-être	196 949 \$	181 760 \$	15 189 \$
Aménagement et urbanisme	3 397 830 \$	2 407 270 \$	990 560 \$
Loisir et culture	2 531 630 \$	2 554 340 \$	(22 710 \$)
Frais financement	84 117 \$	76 730 \$	7 387 \$
Total des dépenses	9 344 912 \$	8 134 590 \$	1 210 322 \$

Exédent 2021	349 907 \$	304 200 \$	45 707 \$
---------------------	-------------------	-------------------	------------------

Pour 2021, la conciliation fiscale se chiffre à (186 024 \$) et se compose des éléments suivants :

Remboursements reçus dans le cadre des prêts FLI	143 059 \$
Transferts aux fonds réservés	(134 615 \$)
Transferts aux réserves financières	115 486 \$
Remboursement dette long terme et affectation à l'investissement	(309 954 \$)

À la fin de l'exercice, le surplus de fonctionnement à des fins fiscales pour les compétences d'agglomération se chiffre à 163 883 \$.

Au 31 décembre 2021, le montant des surplus, des fonds réservés et des réserves financières se détaillait comme suit :

Description	Solde au 1 ^{er} janvier 2021	Déficit-Surplus et aff. 2021	Solde au 31 décembre 2021	Affectations 2022	Solde non affecté au 31 décembre 2021
Surplus (déficit)	380 350 \$	(216 467 \$)	163 883 \$		163 883 \$
Fonds roulement	106 843 \$	22 143 \$	128 986 \$		128 986 \$
FLI	849 749 \$	(108 420 \$)	741 329 \$		741 329 \$
Solde dispo. règl. emprunts fermés	2 586 \$	(2 586 \$)	- \$		- \$
Rés. Rôle fonc.	397 520 \$	(115 486 \$)	282 034 \$		282 034 \$
Total	1 737 048 \$	(420 816 \$)	1 316 232 \$		1 316 232 \$

2021

Au niveau de la section des investissements, les réalisations pour l'année 2021 s'élèvent à 308 349 \$ soit :

Description de l'immobilisation	Coût
Machineries, outillages et équipements	49 577 \$
Transport aérien	214 556 \$
Véhicules autres - incendie	44 216 \$

Les anciens fonds réservés répondant aux critères des revenus reportés sont les fonds suivants : Hydro-Québec, Gestion des terres publiques et Fonds des régions et de la ruralité. Leur solde au 31 décembre 2021 est aux montants respectifs de 778 330 \$, 2 193 210 \$ et 1 132 298 \$.

Les dépenses à constater et à pourvoir dans le futur se chiffrent à 598 192 \$. Le solde des dépenses à constater et à pourvoir dans le futur est composé de la dette à long terme en lien avec le fonds local d'investissement, ainsi que des prêts aux entrepreneurs dans le cadre de ce même fonds.

Au 31 décembre 2021, l'endettement total net à long terme est de 2 917 582 \$. À ce montant s'ajoute 276 317 \$ de dépenses d'investissement à financer.

2021

2021

Dépôt
Rapport financierCompétences de
nature locale (proximité)

	2021 réel	2021 budget	Écart
Revenus			
Taxes et tenant lieu taxes	23 953 083 \$	23 706 320 \$	246 763 \$
Transferts	5 227 167 \$	3 602 200 \$	1 624 967 \$
Services rendus	717 009 \$	539 300 \$	177 709 \$
Imposition de droits	650 131 \$	379 000 \$	271 131 \$
Amendes et pénalités	209 127 \$	155 100 \$	54 027 \$
Autres revenus	416 879 \$	230 040 \$	186 839 \$
Total des revenus	31 173 396 \$	28 611 960 \$	2 561 436 \$

Dépenses			
Administration générale	4 815 120 \$	4 278 893 \$	536 227 \$
Sécurité publique	3 294 004 \$	3 301 084 \$	(7 080 \$)
Transport	5 478 780 \$	5 838 834 \$	(360 054 \$)
Hygiène du milieu	4 501 864 \$	4 584 282 \$	(82 418 \$)
Santé et bien-être	138 006 \$	138 006 \$	- \$
Aménagement et urbanisme	992 289 \$	927 563 \$	64 726 \$
Loisir et culture	3 928 692 \$	3 949 838 \$	(21 146 \$)
Frais financement	1 432 642 \$	1 406 630 \$	26 012 \$
Total des dépenses	24 581 397 \$	24 425 130 \$	156 267 \$

Exédent 2021	6 591 999 \$	4 186 830 \$	2 405 169 \$
---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Pour 2021, la conciliation fiscale se chiffre à (3 857 226 \$) et se compose des éléments suivants :

Transferts aux réserves financières	157 101 \$
Remboursement dette long terme	(3 685 682 \$)
Transferts aux fonds réservés	116 945 \$
Diverses opérations reliées aux investissements ou autres	(445 590 \$)

À la fin de l'exercice, le surplus de fonctionnement à des fins fiscales pour les compétences de nature locale se chiffre à 2 734 773 \$.

Au 31 décembre 2021, le montant des surplus accumulés affectés et non affectés se détaillait comme suit :

Description	Solde au 1 ^{er} janvier 2021	Déficit-Surplus et aff. 2021	Solde au 31 décembre 2021	Affectations 2022	Solde non affecté au 31 décembre 2021
La Croche	68 228 \$	- \$	68 228 \$		68 228 \$
Parent	22 507 \$	- \$	22 507 \$		22 507 \$
Ville de La Tuque	1 769 933 \$	3 115 123 \$	4 885 056 \$		4 885 056 \$
Total	1 860 668 \$	3 115 123 \$	4 975 791 \$		4 975 791 \$

2021

Les fonds réservés et réserve financière se détaillent comme suit :

Description	Solde au 31 décembre 2021
Fonds de roulement	480 760 \$
Solde disponible des règlements d'emprunts fermés	1 417 038 \$
Réserve élections	139 899 \$

Au niveau de la section des investissements, les réalisations pour l'année 2021 s'élèvent à 8 130 251 \$ soit :

Description de l'immobilisation	Coût
Conduite d'aqueduc, d'égout et bassin d'épuration	527 878 \$
Chemins, rues, trottoirs et éclairage public	2 519 037 \$
Parcs et terrains de jeux	849 646 \$
Édifices administratifs	134 859 \$
Édifices communautaires et améliorations locatives	1 423 632 \$
Véhicules	266 348 \$
Ameublements et équipements de bureau	189 468 \$
Machineries, outillages et équipements	1 802 780 \$
Autres	416 603 \$

2021

Les anciens fonds réservés répondant aux critères des revenus reportés sont les fonds suivants : Parcs et terrains de jeux et Réfection et entretien des voies publiques. Leur solde au 31 décembre 2021 est aux montants respectifs de 16 954 \$ et 350 712 \$.

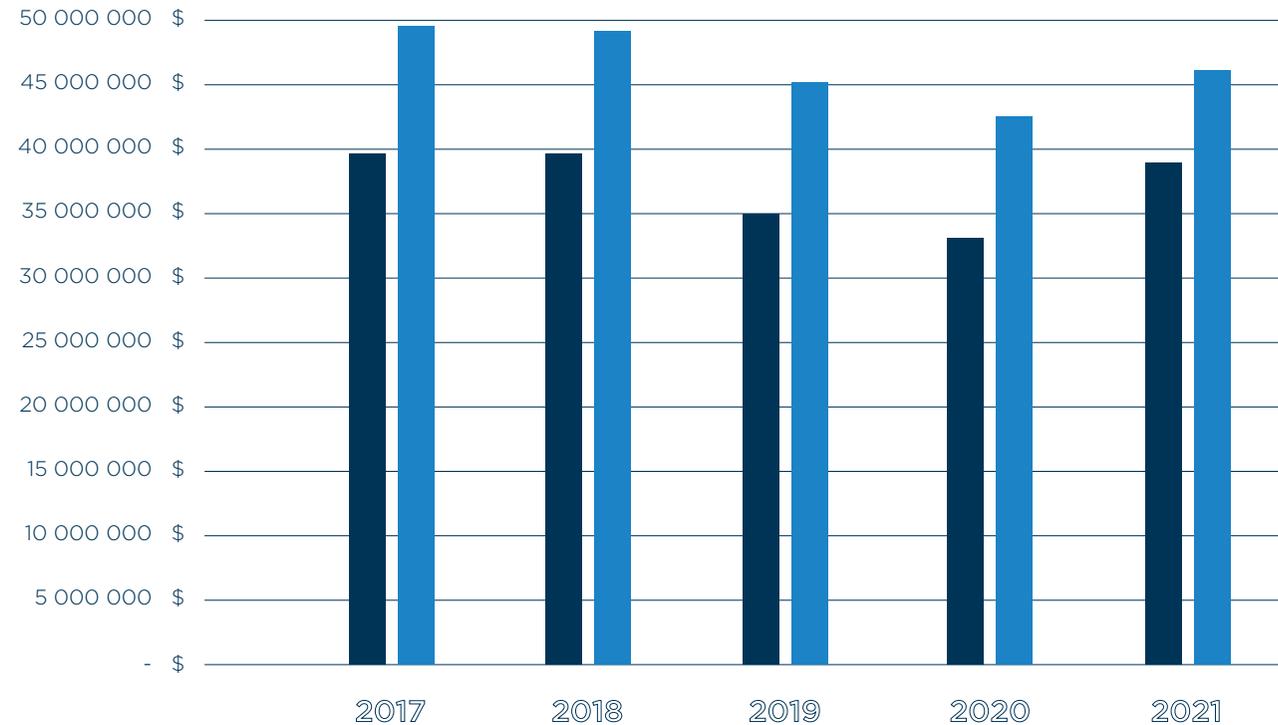
Les dépenses à constater et à pourvoir dans le futur se chiffrent à 1 205 564 \$. Au 31 décembre 2021, le solde comprend les frais d'émission de la dette à long terme, ainsi que les dépenses de fonctionnement financées à long terme.

Au 31 décembre 2021, l'endettement total net à long terme est de 35 993 396 \$. À ce montant s'ajoute 3 839 506 \$ de dépenses d'investissement à financer.

2021

Dépôt
Rapport financier

Analyse de la dette



Total dette à long terme	49 320 709 \$	48 612 748 \$	45 468 348 \$	42 924 117 \$	45 996 763 \$
Moins : Subventions	(6 592 252 \$)	(5 634 747 \$)	(6 659 239 \$)	(5 862 294 \$)	(4 881 571 \$)
Moins : Financement via fonds	(3 587 200 \$)	(3 912 167 \$)	(3 886 715 \$)	(3 590 784 \$)	(2 283 434 \$)
Total dette LT à taxer	39 141 257 \$	39 065 834 \$	34 922 394 \$	33 471 039 \$	38 831 758 \$

2021

2021

Dépôt
Rapport financier

Composition de la dette - 31 décembre 2021

	Dette à L.T. totale	Subventions à recevoir	Fonds H-Q	Solde à taxer
Aqueduc et égout	12 651 800 \$	(2 666 663 \$)	- \$	9 985 137 \$
Infrastructures de loisirs & culture	9 258 100 \$	(1 484 733 \$)	(1 569 177 \$)	6 204 190 \$
Véhicules	3 075 600 \$	- \$	- \$	3 075 600 \$
Bâtiments	7 628 100 \$	(730 175 \$)	(714 257 \$)	6 183 668 \$
Réfection rues, trottoirs et chemins ruraux	8 259 900 \$	- \$	- \$	8 259 900 \$
Équipements	405 100 \$	- \$	- \$	405 100 \$
Aéroport	317 100 \$	- \$	- \$	317 100 \$
Autres	4 401 063 \$	- \$	- \$	4 401 063 \$
	45 996 763 \$	(4 881 571 \$)	(2 283 434 \$)	38 831 758 \$

Depuis 2014, Ville de La Tuque s'est dotée d'une politique de gestion de la dette. Cette année, cette politique a été révisée pour ajuster le cadre à notre réalité et tenir compte de la gestion des excédents. Cette politique comprend 3 ratios ayant une cible maximale. Pour l'année 2021, les 3 ratios sont respectés :

Ratio 1	Dette à la charge de l'ensemble des contribuables (indicateur max 16 %)	2021 réel 12,86 % 2020 : 13,50 %
Ratio 2	Dette à la charge des contribuables en fonction de la R.F.U. (indicateur max 3,75 %)	2021 réel 3,51 % 2020 : 3,38 %
Ratio 3	Endettement par rapport à la valeur comptable nette des immobilisations (indicateur max 65 %)	2021 réel 57,25 % 2020 : 54,37 %

Pour la gestion des excédents, la mesure quantitative à respecter concerne les excédents accumulés non affectés. Ceux-ci doivent représenter 6 % du budget pour un minimum de 2 millions. Pour 2021, l'excédent accumulé non affecté correspond à 15,63 %, soit 4 885 056 \$.

Pour 2022, le conseil devra évaluer les diverses options qui s'offrent à eux pour la gestion de ces excédents.

2021

Dépôt
Rapport financier

2021

Dépôt
Rapport financier

Les grands responsables
du surplus de l'année 2021

Ville de La Tuque termine l'exercice financier 2021 avec un surplus de 2 898 656 \$

SURPLUS ANNUEL 2021		2 898 656 \$
Revenus de taxations et tenant lieu de taxes	256 000 \$	
Solde restant de la subvention COVID non dépensée en 2021	680 000 \$	
Revenus de droit de mutation et amendes	350 000 \$	
Subvention matières recyclables & économie coût de transport	281 000 \$	
Économies sur le déneigement pour les mois de novembre et décembre 2021	260 000 \$	
Subventions MTQ (Double vocation, PAVL, PIIRL)	285 000 \$	
Économies coûts régie pour le traitement des matières résiduelles (trop perçu en 2020)	115 000 \$	
Intérêts banque, placement & arrérage taxes	110 000 \$	
Économies et revenus sur transactions d'investissements ayant un impact au fonctionnement (vente terrain, frais financiers, etc.)	510 000 \$	
Total des explications (98,22 %)	2 847 000 \$	
Total du surplus non expliqué (1,78 %)		51 656 \$

En conclusion, Ville de La Tuque termine l'exercice financier 2021 avec un surplus de 2 898 656 \$ ce qui porte le montant total des **surplus accumulés non affectés à 5 048 943 \$**. Le conseil n'a affecté aucune somme au budget 2022.

Suite à l'adoption de la politique de la gestion de la dette et des excédents, le conseil devra se prononcer sur les différentes avenues, afin d'affecter ce surplus accumulé. La prudence sera de mise compte tenu du contexte économique dans lequel nous évoluons présentement.

Ces résultats ne sont qu'un résumé très sommaire de toutes les activités qui ont eu lieu en 2021. Le rapport détaillé sera disponible à compter du 7 juillet 2022 à la section services municipaux/finance du site Web de la Ville à l'adresse : www.ville.latuque.qc.ca.

Tout comme l'année 2020, l'année 2021 nous a demandé de nous adapter. Encore cette année, je tiens à remercier grandement l'ensemble des employés, cadres et syndiqués, de Ville de La Tuque et de nos municipalités liées.

Je tiens aussi à remercier l'équipe de la finance, qui comme toujours, a fait preuve de souplesse et d'ouverture pour s'adapter et s'améliorer. Tout au long de l'année, cette petite équipe effectue de nombreuses entrées de données avec une grande exactitude et une rigueur exemplaire, afin d'assurer une information financière fidèle et fiable. Comme je le fais publiquement à chaque dépôt du rapport financier, je tiens à remercier mon précieux et compétent collaborateur, le trésorier adjoint Monsieur Jean-Benoît Lafond, pour sa disponibilité et son dévouement. Toute cette belle équipe permet d'assurer à la population, que les résultats de 2021 sont le reflet exact des activités financières de la Ville, tant au niveau des compétences d'agglomération que de nature locale.

En terminant, je remercie messieurs le maire et les conseillers, madame la conseillère ainsi que le directeur général, pour la confiance qu'ils m'accordent.



Christine Gervais, CPA auditrice, CA, OMA
Directrice des finances et trésorière

2021

Dépôt
Rapport financier