



VILLE DE
LA TUQUE

2020

Dépôt
**Rapport
financier**



Le 15 juin 2021

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 2020. Ces renseignements sont extraits du rapport financier qui est déposé au ministère.

2020

Dépôt
Rapport financier

2020

Dépôt
Rapport financierCompétences
d'agglomération

	2020 réel	2020 budget	Écart
Revenus			
Taxes et tenant lieu taxes	326 270 \$	321 280 \$	4 990 \$
Quotes-parts	5 187 410 \$	5 187 410 \$	- \$
Transferts	2 215 865 \$	1 641 980 \$	573 885 \$
Services rendus	1 385 639 \$	1 170 690 \$	214 949 \$
Amendes et pénalités	106 100 \$	88 400 \$	17 700 \$
Autres revenus	19 527 \$	- \$	19 527 \$
Total des revenus	9 240 811 \$	8 409 760 \$	831 051 \$
Dépenses			
Administration générale	786 819 \$	910 290 \$	(123 471 \$)
Sécurité publique	1 614 094 \$	1 613 770 \$	324 \$
Transport	250 102 \$	303 300 \$	(53 198 \$)
Hygiène du milieu	8 957 \$	9 500 \$	(543 \$)
Santé et bien-être	170 357 \$	205 540 \$	(35 183 \$)
Aménagement et urbanisme	3 297 783 \$	2 340 670 \$	957 113 \$
Loisir et culture	2 202 679 \$	2 512 390 \$	(309 711 \$)
Frais financement	81 404 \$	90 150 \$	(8 746 \$)
Total des dépenses	8 412 195 \$	7 985 610 \$	426 585 \$
Exédent 2020	828 616 \$	424 150 \$	404 466 \$

Pour 2020, la conciliation fiscale se chiffre à (448 266 \$) et se compose des éléments suivants :

Remboursements reçus dans le cadre des prêts FLI	17 494 \$
Transferts aux fonds réservés	(113 784 \$)
Transferts aux réserves financières	(99 380 \$)
Remboursement dette long terme et affectation à l'investissement	(252 596 \$)

À la fin de l'exercice, le surplus de fonctionnement à des fins fiscales pour les compétences d'agglomération se chiffre à 380 350 \$.

Au 31 décembre 2020, le montant des surplus, des fonds réservés et des réserves financières se détaillait comme suit :

Description	Solde au 1er janvier 2020	Déficit-Surplus et aff. 2020	Solde au 31 décembre 2020	Affectations 2021	Solde non affecté au 31 décembre 2020
Surplus (déficit)	55 689 \$	324 661 \$	380 350 \$		380 350 \$
Fonds roulement	82 811 \$	24 032 \$	106 843 \$		106 843 \$
FLI	482 202 \$	367 547 \$	849 749 \$		849 749 \$
Solde dispo. règl. emprunts fermés	1 138 \$	1 448 \$	2 586 \$		2 586 \$
Rés. Rôle fonc.	298 140 \$	99 380 \$	397 520 \$		397 520 \$
Total	919 980 \$	817 068 \$	1 737 048 \$		1 737 048 \$

2020

Dépôt
Rapport financier

Au niveau de la section des investissements, les réalisations pour l'année 2020 s'élèvent à 439 852 \$ soit :

Description de l'immobilisation	Coût
Machineries, outillages et équipements	60 977 \$
Transport aérien	169 018 \$
Véhicules autres - incendie	209 857 \$

Certains fonds réservés ont été transférés dans les revenus reportés, afin de respecter les normes comptables du secteur public en 2016. Les soldes des fonds 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 2020 est aux montants respectifs de 693 583 \$, 1 878 413 \$ et 1 835 112 \$.

Les dépenses à constater et à pourvoir dans le futur se chiffrent à 717 479 \$. 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 2020, l'endettement total net à long terme est de 3 004 631 \$. À ce montant s'ajoute 287 443 \$ de dépenses d'investissement à financer.

2020

Dépôt
Rapport financierCompétences de
nature locale (proximité)

	2020 réel	2020 budget	Écart
Revenus			
Taxes et tenant lieu taxes	22 758 103 \$	22 482 860 \$	275 243 \$
Transferts	4 691 043 \$	3 414 430 \$	1 276 613 \$
Services rendus	565 906 \$	641 910 \$	(76 004 \$)
Imposition de droits	474 170 \$	361 430 \$	112 740 \$
Amendes et pénalités	205 959 \$	171 600 \$	34 359 \$
Autres revenus	329 908 \$	279 040 \$	50 868 \$
Total des revenus	29 025 089 \$	27 351 270 \$	1 673 819 \$
Dépenses			
Administration générale	4 133 090 \$	3 780 129 \$	352 961 \$
Sécurité publique	3 144 274 \$	3 138 739 \$	5 535 \$
Transport	5 483 122 \$	5 335 131 \$	147 991 \$
Hygiène du milieu	4 458 883 \$	4 444 576 \$	14 307 \$
Santé et bien-être	130 375 \$	130 375 \$	- \$
Aménagement et urbanisme	1 125 790 \$	1 072 004 \$	53 786 \$
Loisir et culture	3 688 236 \$	3 905 196 \$	(216 960 \$)
Frais financement	1 473 915 \$	1 515 910 \$	(41 995 \$)
Total des dépenses	23 637 685 \$	23 322 060 \$	315 625 \$
Exédent 2020	5 387 404 \$	4 029 210 \$	1 358 194 \$

Pour 2020, la conciliation fiscale se chiffre à (4 541 106 \$) et se compose des éléments suivants :

Dévaluation de placement	51 724 \$
Transferts aux réserves financières	(103 000 \$)
Remboursement dette long terme	(3 503 324 \$)
Transferts aux fonds réservés	(395 267 \$)
Diverses opérations reliées aux investissements ou autres	(591 239 \$)

À la fin de l'exercice, le surplus de fonctionnement à des fins fiscales pour les compétences de nature locale se chiffre à 846 298 \$.

Au 31 décembre 2020, le montant des surplus, des fonds réservés et des réserves financières se détaillait comme suit :

Description	Solde au 1er janvier 2020	Déficit- Surplus et aff. 2020	Solde au 31 décembre 2020	Affectations 2021	Solde non affecté au 31 décembre 2020
La Croche	68 228 \$	- \$	68 228 \$		68 228 \$
Parent	22 507 \$	- \$	22 507 \$		22 507 \$
Ville de La Tuque	867 946 \$	901 987 \$	1 769 933 \$		1 769 933 \$
Total	958 681 \$	901 987 \$	1 860 668 \$		1 860 668 \$

2020

Dépôt
Rapport financier

Les fonds réservés et réserve financière se détaillent comme suit :

Description	Solde au 31 décembre 2020
Fonds de roulement	341 347 \$
Solde disponible des règlements d'emprunts fermés	1 785 441 \$
Réserve élections	297 000 \$

Au niveau de la section des investissements, les réalisations pour l'année 2020 s'élèvent à 5 509 394 \$ soit :

Description de l'immobilisation	Coût
Conduite d'aqueduc, d'égout et bassin d'épuration	952 597 \$
Chemins, rues, trottoirs et éclairage public	541 242 \$
Parcs et terrains de jeux	428 364 \$
Édifices administratifs	6 701 \$
Édifices communautaires et améliorations locatives	1 078 664 \$
Véhicules	1 186 044 \$
Ameublements et équipements de bureau	48 170 \$
Machineries, outillages et équipements	79 998 \$
Autres	1 187 614 \$

2020

Certains fonds réservés ont été transférés dans les revenus reportés, afin de respecter les normes comptables du secteur public en 2016. Les soldes des fonds 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 2020 est aux montants respectifs de 16 954 \$ et 308 469 \$.

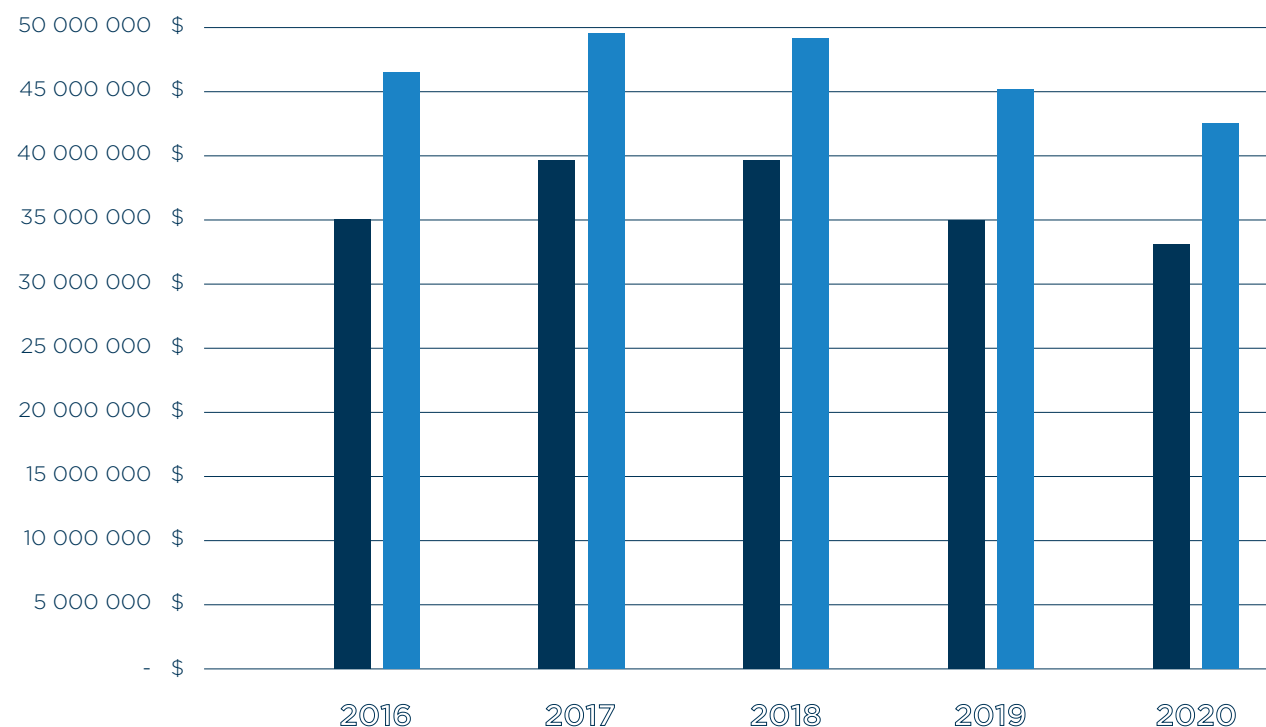
Les dépenses à constater et à pourvoir dans le futur se chiffrent à 1 469 860 \$. Au 31 décembre 2020, le solde comprend les frais d'émission de la dette à long terme, ainsi que les dépenses de fonctionnement financées à long terme.

Au 31 décembre 2020, l'endettement total net à long terme est de 32 950 826 \$. À ce montant s'ajoute 3 048 393 \$ de dépenses d'investissement à financer.

2020

Dépôt
Rapport financier

Analyse de la dette



	2016	2017	2018	2019	2020
Total dette à long terme	46 482 634 \$	49 320 709 \$	48 612 748 \$	45 468 348 \$	42 924 117 \$
Moins : Subventions	(7 673 855 \$)	(6 592 252 \$)	(5 634 747 \$)	(6 659 239 \$)	(5 862 294 \$)
Moins : Financement via fonds	(3 732 700 \$)	(3 587 200 \$)	(3 912 167 \$)	(3 886 715 \$)	(3 590 784 \$)
Total dette LT à taxer	35 076 079 \$	39 141 257 \$	39 065 834 \$	34 922 394 \$	33 471 039 \$

2020

2020

Dépôt
Rapport financierComposition de la
dette - 31 décembre 2020

	Dette à L.T. totale	Subventions à recevoir	Fonds H-Q	Solde à taxer
Aqueduc et égout	12 244 300 \$	(3 150 465 \$)		9 093 835 \$
Parcs et infrastructures de loisirs	1 571 200 \$			1 571 200 \$
Véhicules légers et lourds	1 884 800 \$			1 884 800 \$
Véhicules incendie	662 500 \$			662 500 \$
Bâtiments	5 014 816 \$	(474 741 \$)		4 540 075 \$
Réfection rues, trottoirs et chemins ruraux	5 722 700 \$			5 722 700 \$
Matières résiduelles	690 400 \$			690 400 \$
Programme rénovation façade	1 346 184 \$		(1 346 184 \$)	- \$
Programme Rénovation Québec	849 500 \$	(380 425 \$)		469 075 \$
Ski municipal	1 957 600 \$	(414 218 \$)		1 543 382 \$
Colisée municipal	3 776 200 \$	(1 442 445 \$)		2 333 755 \$
Équipements divers	489 100 \$			489 100 \$
Aéroport	101 700 \$			101 700 \$
Manouane Sipi	1 289 700 \$			1 289 700 \$
Marina	899 400 \$		(899 400 \$)	- \$
Équipements informatiques	199 800 \$			199 800 \$
Piste cyclable	1 345 200 \$		(1 345 200 \$)	- \$
Développement domiciliaire Montcalm	949 000 \$			949 000 \$
Démolition Église Marie-Médiatrice	387 500 \$			387 500 \$
Autres	514 400 \$			514 400 \$
FLI RÉGULIER *	425 348 \$			425 348 \$
FLI COVID *	602 769 \$			602 769 \$
	42 924 117 \$	(5 862 294 \$)	(3 590 784 \$)	33 471 039 \$

* La dette sur les prêts FLI et FLI-COVID ne sera pas à la charge des citoyens. Il s'agit de sommes versées par le gouvernement à Ville de La Tuque, afin que celle-ci effectue des prêts dans le secteur du développement économique.

Depuis 2014, Ville de La Tuque s'est dotée d'une politique de gestion de la dette. Cette politique comprend 5 ratios ayant une cible maximale. Pour l'année 2020, les 5 ratios sont respectés :

Ratio 1	Service de la dette Les dépenses de fonctionnement (indicateur max 18 %)	2020 réel 17,86 % 2019 : 18,23 %
Ratio 2	Dette à la charge du contribuable La richesse foncière uniformisée (indicateur max 5 %)	2020 réel 2,75 % 2019 : 2,96 %
Ratio 3	Endettement total net La VCN des immobilisations (indicateur max 70 %)	2020 réel 55 % 2019 : 54 %
Ratio 4	Dette à la charge du contribuable Les dépenses de fonctionnement (indicateur max 130 %)	2020 réel 109 % 2019 : 100 %
Ratio 5	Endettement total net à long terme par unité d'évaluation doit se maintenir sous la moyenne des villes comparables en matière de population (indicateur 5 678 \$ / unité d'évaluation - données 2019)	Données réelles de 2019 (MAMH) 3 263 \$

2020

Dépôt
Rapport financier

2020

Dépôt
Rapport financier

Les grands responsables du surplus de l'année 2020

Ville de La Tuque termine l'exercice financier 2020 avec un surplus de 1 226 648 \$

SURPLUS ANNUEL 2020		1 226 648 \$
Revenus de taxations et tenant lieu de taxes	280 000 \$	
Solde restant de la subvention COVID non dépensée en 2020	235 000 \$	
Revenus de droit de mutation et amendes	160 000 \$	
Subvention matières recyclables et résiduelles	115 000 \$	
Économies nettes du manque de revenus		
<i>Colisée municipal Denis-Morel</i>	85 000 \$	
<i>Parcs, événements et piscine</i>	100 000 \$	
<i>Bibliothèque municipale Annie St-Arneault</i>	40 000 \$	
Économies sur le déneigement pour les mois de novembre et décembre 2020	200 000 \$	
Total des explications (99, 05 %)	1 215 000 \$	
Total du surplus non expliqué (0,95 %)		11 648 \$

En conclusion, Ville de La Tuque termine l'exercice financier 2020 avec un surplus de 1 226 648 \$ ce qui porte le montant total des **surplus accumulés non affectés à 2 150 287 \$**. Le conseil n'a affecté aucune somme au budget 2021.

Ces résultats ne sont qu'un résumé très sommaire de toutes les activités qui ont eu lieu en 2020. Le rapport détaillé sera disponible à compter du 21 juin 2021 à la section services municipaux/finance du site Web de la Ville à l'adresse : www.ville.latuque.qc.ca.

L'année 2020 a été une année bien particulière. Malgré la pandémie qui est venue chambouler nos vies et aussi nos façons de travailler, le personnel de Ville de La Tuque était présent à tous moments pour la population et jamais il n'a cessé d'améliorer les services auxquels la population de l'agglomération de La Tuque est en droit de s'attendre. 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 tout particulièrement mon équipe aux finances, qui a fait preuve d'une grande souplesse et d'ouverture pour s'adapter aux nombreux changements dans notre environnement de travail. Tout au long de l'année, cette équipe effectue de nombreuses entrées de données avec une grande exactitude, afin d'assurer une information financière fidèle et fiable. Un grand merci à mon précieux collaborateur, le trésorier adjoint Monsieur Jean-Benoît Lafond, pour ses compétences et sa rigueur exemplaire. Toute cette belle équipe permet d'assurer à la population, que les résultats de 2020 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, les conseillers, le directeur général ainsi que le directeur général adjoint, pour la confiance qu'ils m'accordent.



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