

Le 9 mai 2023

Monsieur le Maire
Mesdames les conseillères
Messieurs les conseillers

Objet: États financiers 2022

Mesdames,
Messieurs,

Je dépose les états financiers consolidés de la Ville de Shawinigan pour l'année financière 2022 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;
- Énergycycle (anciennement la Régie des matières résiduelles);
- 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 2022, la Ville a réalisé un surplus de 4 338 611 \$.

Au 31 décembre 2022, le solde de l'excédent non affecté de la Ville s'élevait à 13 094 144 \$.

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 992 000 \$ due à de nouvelles constructions alors que les droits de mutation sont en hausse de 592 000 \$ par rapport au budget ;
- Les revenus d'intérêts bancaires sont plus élevés d'un montant de 369 000 \$ alors que les intérêts et pénalités sur arriérés de taxes ont augmenté de 309 000 \$ comparativement au budget.

Pour les dépenses :

- Les coûts de la main d'œuvre et des bénéfices marginaux ont été de 1 900 000 \$ de moins que prévu au budget;
- Les mauvaises créances sont en hausse de 393 000 \$ par rapport au budget;
- Le coût de l'enlèvement de la neige excluant la main d'œuvre a été de 720 000 \$ de plus que les prévisions en raison des importantes précipitations de neige en novembre et décembre 2022;
- Les coûts de la voirie municipale excluant la main d'œuvre ont excédé de 2 741 000 \$ le budget prévu, principalement en raison d'une dépense de 2 M \$ en vertu du programme de pavage financé par une affectation de l'excédent accumulé;
- Les coûts liés à la cueillette des déchets domestiques sont plus élevés de 346 000 \$ par rapport au budget alors que leur élimination a coûté 142 000 \$ de moins que prévu. Par ailleurs, le traitement du recyclage a coûté 710 000 \$ de moins que budgété;
- Les frais de financement ont coûté 280 000 \$ de plus que prévu au budget en raison de la hausse des taux d'intérêt supérieure aux prévisions.

Au niveau de la réserve pour l'assainissement des eaux, la tarification perçue en sus des coûts réels a été d'un montant de 456 000 \$. Ce surplus de tarification sera affecté à la réserve en 2023, ce qui servira à financer les dépenses en lien avec ces opérations.

En 2022, nous avons réalisé des investissements en immobilisations de 13,7 M\$ entre autres pour des travaux sur les bâtiments municipaux (2,7 M \$), le remplacement de véhicules (2,2 M \$) 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 deux émissions d'obligations pour un montant total de 37,6 M\$, dont 15,5 M\$ étaient pour des refinancements d'emprunts arrivés à échéance.

Il est à noter que la limite de 16 M\$ en financement de projets par règlements d'emprunt que le Conseil s'est fixée dans le cadre de la politique sur la gestion de la dette a été respectée alors que ceux-ci se sont élevés à 11,1 M\$.

Le niveau de la dette à long terme a augmenté quelque peu de 233,5 M\$ à 235,9 M\$ principalement dû à l'augmentation de la dette à la charge du gouvernement. D'autre part, l'endettement net à long terme associé à l'ensemble des contribuables de la Ville est de 154,4 M\$ comparativement à 156,2 M\$ en 2021 en excluant le financement des travaux d'amélioration locale.

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 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,

A handwritten signature in blue ink that reads "Alain Gravel CPA, OMA". The signature is fluid and cursive.

Alain Gravel, CPA, OMA
Trésorier
Directeur du Service des finances