

VILLE DE SAGUENAY

RAPPORT AUX CITOYENS DES FAITS SAILLANTS DU RAPPORT FINANCIER 2020

(Article 105.2.2. de la Loi sur les cités et villes)

CONTEXTE

- Ce rapport est présenté conformément à l'article 105.2.2. de la Loi sur les cités et villes qui mentionne que la mairesse fait rapport aux citoyens des faits saillants du rapport financier, du rapport du vérificateur général et du rapport du vérificateur externe lors d'une séance ordinaire du conseil tenue au plus tard en juin.
- Ce rapport est diffusé sur le territoire de la municipalité conformément aux modalités de diffusion déterminées par le conseil.
- Lors de la séance du conseil du 3 mai 2021, la trésorière a déposé le rapport financier 2020 consolidé pour l'exercice financier terminé le 31 décembre 2020 ainsi que le rapport conjoint des auditeurs indépendants et le rapport de l'auditeur indépendant sur le taux global de taxation réel.

RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS SUR LA SITUATION FINANCIÈRE

- L'auditeur externe, Raymond Chabot Grant Thornton, et la vérificatrice générale, Madame Sylvie Jean, CPA auditrice, CA, ont émis un rapport conjoint sans réserve.
- L'opinion sans réserve mentionne : « À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Ville de Saguenay au 31 décembre 2020, ainsi que les résultats de ses activités, de la variation de ses actifs financiers nets (de sa dette nette) et de ses flux de trésorerie consolidés pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux *Normes comptables canadiennes pour le secteur public*. »

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT SUR LE TAUX GLOBAL DE TAXATION RÉEL

- L'auditeur indépendant, Raymond Chabot Grant Thornton, a émis un rapport sans réserve qui mentionne : « À notre avis, l'état ci-joint a été préparé, dans tous ses aspects significatifs, conformément aux dispositions de la section III du chapitre XVIII.1 de la *Loi sur la fiscalité municipale (RLRQ, chapitre F-2.1)*. »

PÉRIMÈTRE COMPTABLE

Le périmètre comptable de la Ville comprend les organismes suivants :

- Société de transport du Saguenay
- Fondation TIMI.
- Conseil des arts de Saguenay
- Promotion Saguenay inc.

SITUATION FINANCIÈRE DE L'ADMINISTRATION MUNICIPALE AU 31 DÉCEMBRE 2020 – FONCTIONNEMENT

- Excédent de fonctionnement de 17 042 707 \$ soit 4,75 % du budget 2020 adopté de 359 690 130 \$.
- Non-emprunt du règlement relatif au financement à long terme du régime de retraite de 10 518 300 \$.
- Aide du Gouvernement du Québec dans le cadre de la pandémie de COVID-19 de 11,1 million \$.
- Impact défavorable de la pandémie de COVID-19 sur les résultats de l'exercice estimé à 4,5 millions \$.
- Utilisation de l'excédent pour rembourser par anticipation le refinancement de certaines dettes de fonctionnement pour 9 896 480 \$, paiement comptant de certaines dépenses qui auraient été financées par emprunt pour 4 276 500 \$ (ces deux mesures permettront de diminuer l'endettement net et le service de la dette de la Ville), une augmentation de la nouvelle réserve autoassurance de 2 184 000 \$ et 992 000 \$ toujours disponible pour le projet du Café Jeunesse.

EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ (insérer tableau 1)

- Voir Annexe 1 page suivante.
- Renflouement des réserves financières à la hauteur de 4 213 515 \$ en 2020 pour un total de 13 183 157 \$.
- En 2021 et conformément à la politique de gestion des surplus et des réserves, création d'un excédent affecté au remboursement anticipé de la dette de l'ordre de 1 482 580 \$ (soit 25 % de l'excédent total de 17 042 707 \$).
- Pour démontrer l'utilité des réserves financière - Utilisation de la réserve pour infrastructures désuètes en 2021 à la hauteur de 1,5 million \$ pour combler le dépassement du projet d'aérogare Saguenay-Bagotville.

INVESTISSEMENT

- Investissement en immobilisations en 2020 de 70 228 211 \$.
- Principalement au niveau des infrastructures (40 038 396 \$ incluant 34 km de réfection de route) mais également pour le réseau d'électricité (8 311 647 \$), les bâtiments (5 036 897 \$) et les véhicules (10 819 708 \$).

ÉVOLUTION DE L'ENDETTEMENT NET À LONG TERME (insérer tableau)

- En hausse de 10 millions \$.
- Augmentation de 2,2 %.
- Représente 3 185 \$ per capita.
- Représente 2,91 % de la richesse foncière uniformisée (excluant le réseau d'électricité).

RÉSEAU D'ÉLECTRICITÉ

- Contribution aux résultats de 9 217 265 \$
- Marge bénéficiaire combinée de 18,4 %.

NOTES DIVERSES

- Continuité des pratiques de saine gestion par l'adoption, le 7 décembre dernier, de deux politiques, une pour la gestion de la dette et une pour la gestion des surplus et des réserves, politiques qui ont été appliquées dès l'exercice financier 2020.
- Création, en 2020, de deux nouvelles réserves financières, soit une pour les dépenses fluctuantes et une pour le financement des dépenses d'élection (cette dernière sera utilisée à partir de 2022 seulement).
- Voir également le document produit à l'intention de la Mairesse concernant la stratégie globale pour l'utilisation de l'excédent de fonctionnement au 31 décembre 2020 présenté lors de la séance du 3 mai 2021.

ANNEXE 1

EXCÉDENT ACCUMULÉ 2020

(Réerves financières, fonds réservés et revenus reportés)

<u>Description</u>	<u>Année de création</u>	<u>Maximum</u>	<u>Solde au 31 décembre 2020</u>	<u>Solde au 31 décembre 2019</u>
Excédent de fonctionnement non affecté			18 670 344 \$	3 262 841 \$
Excédent de fonctionnement affecté				
Énergie et déneigement (transformé en réserve financière)			0 \$	2 650 000 \$
Réerves financières				
Réserve auto-assurance en responsabilité civile	2003	5 000 000 \$	1 116 498 \$	1 104 678 \$
Réserve réfection des infrastructures désuètes	2017	5 000 000 \$	2 048 609 \$	1 532 214 \$
Réserve Hydro-Jonquière	2017	2 500 000 \$	2 048 609 \$	1 532 214 \$
Réserve infrastructures matières résiduelles	2018	5 000 000 \$	2 883 095 \$	2 150 536 \$
Réserve entente culturelle	2018	1 000 000 \$	986 915 \$	629 975 \$
Réserve dépenses fluctuantes	2020	1,5 % du budget	4 099 431 \$	
Réserve financement des dépenses d'élection	2020	À définir	0 \$	
Fonds réservés				
Fonds de roulement (solde non engagé)		3 303 155 \$	382 270 \$	320 995 \$
Solde disponibles des règlements d'emprunts fermés			2 526 002 \$	653 560 \$
Fonds local d'investissement			4 362 291 \$	2 961 457 \$
Fonds de logement social			582 479 \$	423 478 \$
Fonds du Conseil des arts			14 794 \$	5 595 \$
Revenus reportés				
Réfection et entretien de certaines voies publiques			3 358 922 \$	3 016 076 \$
Parcs et terrains de jeux			109 057 \$	674 089 \$
Valorisation des terrains			10 341 561 \$	10 166 400 \$
TOTAL			53 530 877 \$	31 084 108 \$

ÉVOLUTION DE L'ENDETTEMENT NET (section « Autres renseignements financiers consolidés non audités » page S25)

