

Rapport financier 2021 consolidé

Présenté le 9 mai 2022

Sommaire

- Rapport de la mairesse
- Contexte
- Activités de fonctionnement
 - Résultats 2021
 - Principales variations avec le budget
- Activités d'investissement
 - Investissements en immobilisations consolidés
- Situation financière consolidée
 - Dette à long terme consolidée
 - Évolution de la dette et des actifs consolidés
 - Excédents accumulés et fonds réservés consolidés
- Solde des excédents accumulés non affectés
 - Excédents accumulés non affectés
- Conclusion

Rapport de la mairesse

Faits saillants du rapport financier 2021

- Excédent pour l'année 2021 : 10 615 000 \$;
- Revenus supplémentaires imprévisibles :
 - Droits de mutation : 5 682 700 \$;
 - Activités de cryptomonnaie : environ 900 000 \$;
 - Subvention pour les travaux de décontamination du 520, rue Saint-Luc : 657 600 \$;
- Ratio de la dette à long terme sur les actifs se situe toujours dans la moyenne des villes comparables;
- L'effervescence du marché immobilier a créé une charge de travail additionnelle aux services de la taxation et des permis et inspection ainsi que des revenus additionnels non prévus.

Projets réalisés en 2021 ou en cours de réalisation

- Travaux d'infrastructures urbaines et rurales de 9,5 millions \$;
- Installation d'un ozoneur à l'usine de traitement de l'eau potable;
- Planification et début des travaux à l'usine d'épuration de Magog;
- Achat et installation des enseignes numériques.

Rapport de la mairesse (suite)

Rapport de l'auditeur externe – Raymond Chabot Grant Thornton

- L'auditeur externe confirme que les états financiers consolidés donnent, dans tous les aspects significatifs :
 - Une image fidèle de la situation financière de la Ville de Magog et des organismes partenaires;
 - Des résultats de ses activités;
 - Des résultats de la variation de ses actifs financiers nets (sa dette nette);
 - Des résultats de ses flux de trésorerie consolidés.

Contexte

Rapports financiers consolidés

- Depuis 2007, les rapports financiers des villes doivent inclure la portion des activités financières qu'elles détiennent dans les organismes dont elles partagent le contrôle avec d'autres municipalités.
- Dans le cas de la Ville de Magog, deux organismes sont concernés :
 - Depuis 2007 : Régie de police de Memphrémagog (± 75 %);
 - Depuis 2015 : Régie intermunicipale de gestion des déchets solides de la région de Coaticook (± 47 %).

Contexte (suite)

Hydro-Magog

La Ville de Magog possède un réseau de distribution d'électricité et deux barrages hydroélectriques, dont un en partenariat avec la Ville de Sherbrooke.

Les bénéfices d'Hydro-Magog ont permis de financer de nombreux projets sans recourir à l'endettement. Pour l'année 2021, la réserve pour immobilisation est augmentée de 2 200 200 \$ grâce au bénéfice d'Hydro-Magog.

- Excédent de 2021 : 5 030 910 \$
- Répartition :
 - 3 500 000 \$ aux activités de fonctionnement;
 - 1 530 910 \$ à l'excédent non affecté.

Activités de fonctionnement

Résultats 2021 non consolidés

Excédent de 10 615 000 \$ sur un budget de 85 644 800 \$

	Activités municipales	Activités d'Hydro-Magog	Total Ville de Magog	Écart Total vs budget
Revenus	66 858 680 \$	31 937 730 \$	98 796 410 \$	15,4 %
Charges et affectations	61 274 643 \$	26 906 820 \$	88 181 463 \$	3,0 %
Excédent de fonctionnement à des fins fiscales	5 584 037 \$	5 030 910 \$	10 614 947 \$	12,4 %

Activités de fonctionnement (suite)

Résultats 2021 consolidés

	Ville de Magog	Part de 75 % dans la RPM*	Part de 47 % dans la RIGDSC **	Total consolidé
Revenus	98 796 410 \$	1 344 526 \$	318 949 \$	100 459 885 \$
Charges et affectations	88 181 463 \$	1 170 043 \$	262 904 \$	89 614 410 \$
Excédent de fonctionnement à des fins fiscales	10 614 947 \$	174 483 \$	56 045 \$	10 845 475 \$

* Régie de police de Memphrémagog (RPM)

** Régie intermunicipale de gestion des déchets solides de la région de Coaticook (RIGDSC)

Activités de fonctionnement (suite)

Principales variations avec le budget – Revenus

➤ Droits sur les mutations :	5 682 700 \$
➤ Subvention pour les travaux de décontamination au 520, rue Saint-Luc :	657 600 \$
➤ Taxes foncières et tarifications :	504 600 \$
➤ Horodateurs :	373 900 \$
➤ Ventes de terrain – parc industriel :	259 400 \$
➤ Permis de construction :	236 900 \$

Activités de fonctionnement (suite)

Principales variations avec le budget – Dépenses

Économies

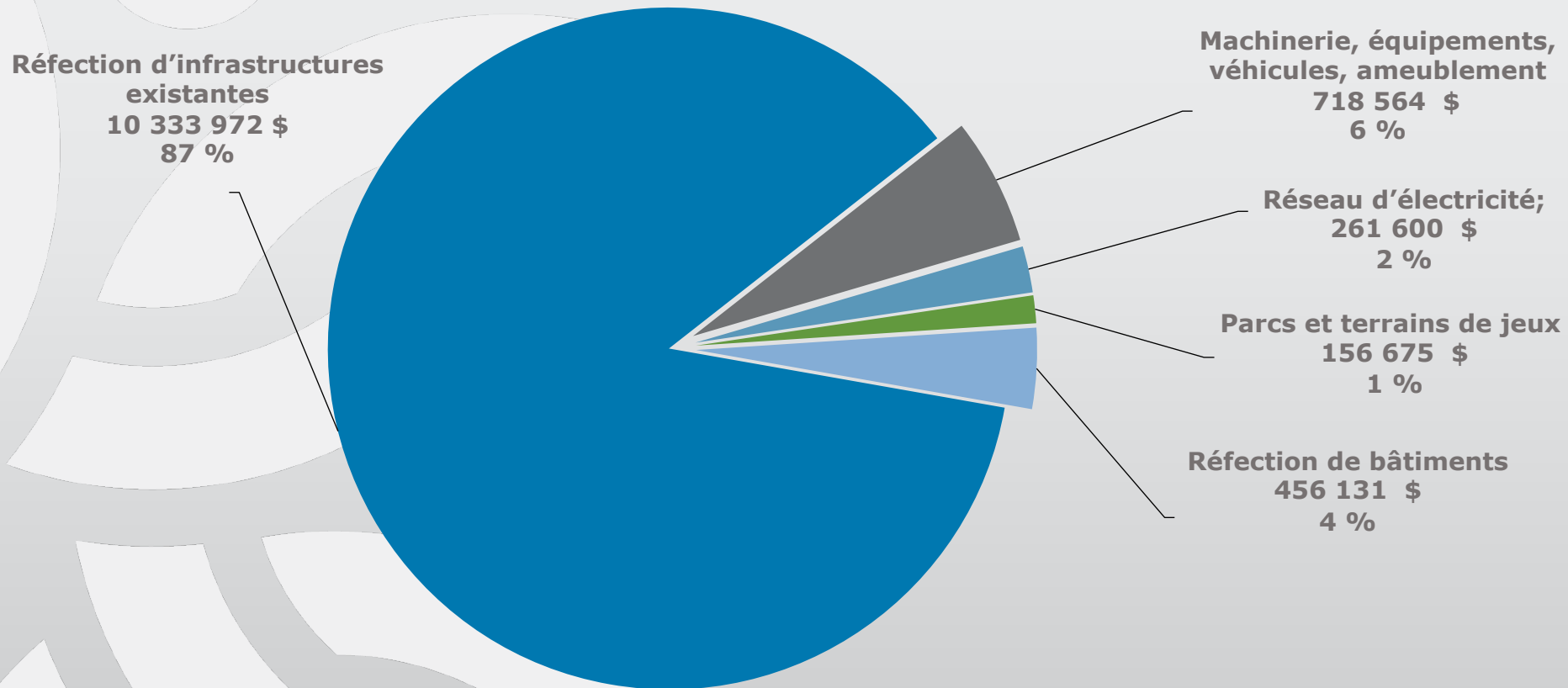
➤ Déneigement :	246 200 \$
➤ Déchets éliminations :	209 500 \$
➤ Dette - Capital et intérêts :	119 500 \$
➤ Assurance – Hydro-Magog :	115 400 \$

Ajouts

➤ Travaux de décontamination au 520 St-Luc :	293 100 \$
➤ Contribution à Magog Technopole :	250 000 \$

Activités d'investissement

Investissements en immobilisations consolidés : 11 926 942 \$



Situation financière consolidée

Dettes à long terme consolidées

	2020	2021	Variation
À la charge de l'ensemble des contribuables			
Dettes générales de la Ville de Magog	42 986 851 \$	45 432 642 \$	2 445 791 \$
Part dans la dette de la RPM	1 639 850 \$	1 476 438 \$	(163 412 \$)
Part de la dette de la RIGDSC	3 444 032 \$	3 272 809 \$	(171 223 \$)
À la charge d'une partie des contribuables	15 329 836 \$	14 944 410 \$	(385 426 \$)
À la charge du gouvernement du Québec	11 511 313 \$	11 242 948 \$	(268 365 \$)
Sous-total	74 911 882 \$	76 369 247 \$	1 457 365 \$
Frais reportés sur la dette	(490 221 \$)	(498 868 \$)	(8 647 \$)
Total	74 421 661 \$	75 870 379 \$	1 448 718 \$

Situation financière consolidée (suite)

Dettes à long terme/actif*

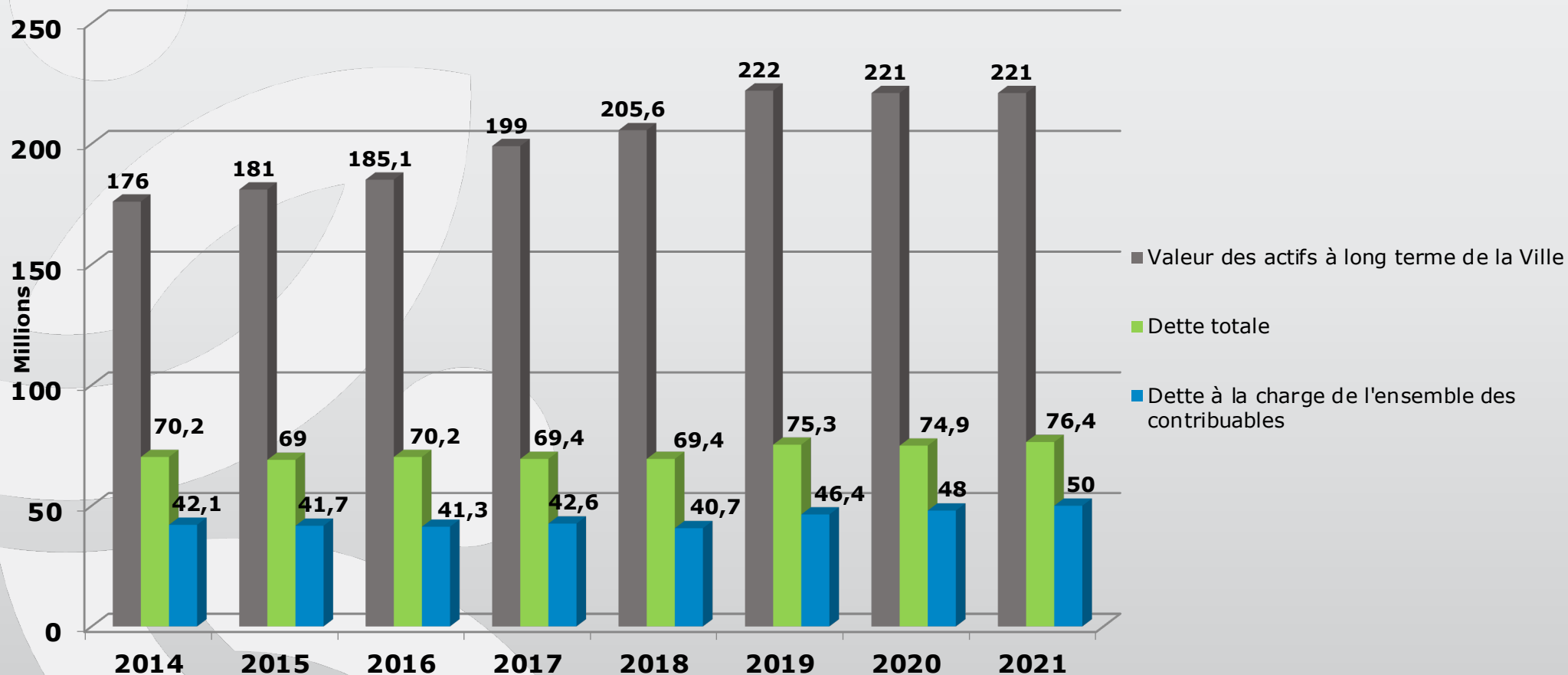
Comparaison selon le profil financier	
Magog	27,53 %
Classe de population	31,08 %
MRC	24,34 %
Région administrative	28,85 %
Tout le Québec	34,43 %

* Résultats 2020 dans le profil financier 2021

Comparaison entre municipalités	
Alma	13,20 %
Saint-Georges	22,03 %
Chambly	23,26 %
Thetford Mines	25,40 %
Sainte-Julie	25,71 %
Magog	27,53 %
Sorel-Tracy	28,05 %
Sept-Îles	30,81 %
Saint-Bruno-de-Montarville	34,43 %
Val-d'Or	35,41 %
Boisbriand	36,50 %
Saint-Constant	37,99 %
Sainte-Thérèse	41,18 %
Vaudreuil-Dorion	42,80 %

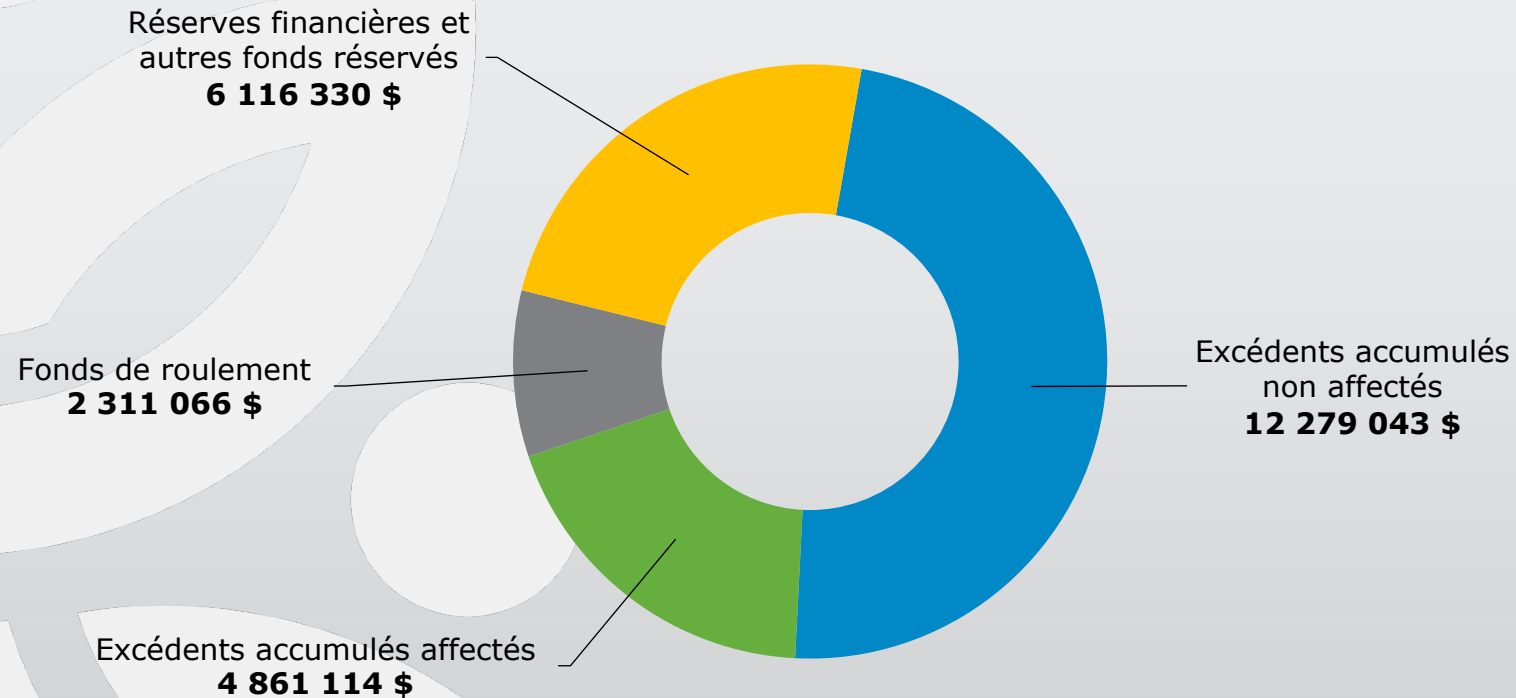
Situation financière consolidée (suite)

Évolution de la dette et des actifs consolidés



Situation financière consolidée (suite)

Excédents accumulés et fonds réservés consolidés : 25 567 553 \$



Excédents accumulés non affectés

Excédents non affectés au 31 décembre 2021

11 659 665 \$

Montants affectés au 1^{er} janvier 2022

Excédent de tarification 2021

466 517 \$

Financement des projets en immobilisations 2022

1 387 250 \$

Financement des dépenses et projets 2021 à terminer

955 515 \$

Financement plan de main-d'œuvre 2022

226 000 \$

Financement bitume et location de paveuse

360 000 \$

Financement du budget 2023

800 000 \$

Excédents accumulés disponibles

7 464 383 \$

Conclusion

La Ville de Magog est en bonne santé financière, plusieurs projets sont en voie de réalisation.

Le taux d'endettement sur les actifs demeure sous la moyenne des villes comparables.

L'effervescence du marché immobilier a fait augmenter les revenus de droit de mutation bien au-delà de ce qui était prévisible, ce qui donne une marge de manœuvre pour la réalisation de différents projets.

Quant à l'excédent accumulé à la fin de l'année 2021, il sera utilisé pour :

- Acheter du bitume pour réparer les rues;
- Assurer la réalisation des projets prévus en 2022 dont le budget estimé serait insuffisant suite à l'augmentation des prix dans le milieu de la construction;
- Financer les grands projets à venir.

A large, stylized graphic of a leaf or branch in shades of gray, positioned on the left side of the slide. It features several rounded, overlapping shapes that resemble leaves or petals, with a central stem-like structure.

**Cette présentation est disponible
sur le site Internet de la Ville :**

ville.magog.qc.ca/finances