

Rapport financier 2022 consolidé



Présenté le 15 mai 2023

Sommaire

- Rapport de la mairesse
- Contexte
- Activités de fonctionnement
 - Résultats 2022
 - 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 2022

- Excédent pour l'année 2022 : 7 231 000 \$
- Revenus supplémentaires imprévisibles et dépenses non réalisées :
 - Droits de mutation : 3 313 500 \$
 - Hydro-Magog et activités de cryptomonnaie : 1 026 300 \$
 - Intérêts sur le solde bancaire et sur les comptes de taxes en souffrance : 946 700 \$
 - Économies sur projets non réalisés : 701 600 \$
 - Subvention pour les travaux de décontamination du 520, rue Saint-Luc : 361 900 \$
- Une année d'ajustement post-pandémie : prix élevés et peu de soumissionnaires ce qui a causé le report de quelques projets;
- L'augmentation du taux d'intérêt directeur et les ventes d'immeubles, qui sont demeurées élevées, ont grandement contribué à l'excédent;
- Le ratio de la dette à long terme sur les actifs se situe toujours dans la moyenne des villes comparables.

Rapport de la mairesse (suite)

Bilan des projets majeurs présentés au PTI 2022

- Programme de réfection des rues annuel urbain | Réalisé
- Programme de réfection des rues annuel rural | Réalisé
- Projet pour un nouveau skatepark | Recherche d'un site en cours
- Remplacement des quais municipaux | Mandat donné début 2023
- Renouvellement de la flotte de véhicules | Réalisé
- Détournement des eaux usées du secteur Omerville vers l'usine d'épuration de Magog | Règlements approuvés. Le projet est divisé en 4 mandats, nous sommes en appel d'offres pour le dernier.
- Réfection d'une partie de la toiture et de la maçonnerie de la Bibliothèque Memphrémagog | Subvention confirmée. Réalisation des plans et devis prévus en 2023.

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 ($\pm 75 \%$);
 - Depuis 2015 : Régie intermunicipale de gestion des déchets solides de la région de Coaticook ($\pm 47 \%$).

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 2022, la réserve pour l'immobilisation est augmentée de 2 330 000 \$ grâce aux bénéfices d'Hydro-Magog.

- Excédent de 2022 : 4 526 300 \$
- Répartition :
 - 3 500 000 \$ aux activités de fonctionnement;
 - 1 026 300 \$ à l'excédent non affecté.

Activités de fonctionnement

Résultats 2022 non consolidés

Excédent de 7 231 000 \$ sur un budget de 92 588 800 \$

	Activités municipales	Activités d'Hydro-Magog	Total Ville de Magog	Écart Total vs budget
Revenus	68 476 290 \$	33 174 540 \$	101 650 830 \$	9,8 %
Charges et affectations	65 771 576 \$	28 648 232 \$	94 419 808 \$	2,0 %
Excédent de fonctionnement à des fins fiscales	2 704 714 \$	4 526 308 \$	7 231 022 \$	7,8 %

Activités de fonctionnement (suite)

Résultats 2022 consolidés

	Ville de Magog	Part de 75 % dans la RPM*	Part de 47 % dans la RIGDSC **	Total consolidé
Revenus	101 650 830 \$	1 786 480 \$	287 306 \$	103 724 616 \$
Charges et affectations	94 419 808 \$	1 190 173 \$	381 754 \$	95 991 735 \$
Excédent (déficit) de fonctionnement à des fins fiscales	7 231 022 \$	596 307 \$	(94 448) \$	7 732 881 \$

* 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	3 313 500 \$
➤ Taxes foncières et tarifications	696 400 \$
➤ Ventes de terrain – parc industriel	407 128 \$
➤ Subvention pour les travaux de décontamination au 520, rue Saint-Luc	361 900 \$
➤ Permis de construction	168 293 \$

Activités de fonctionnement (suite)

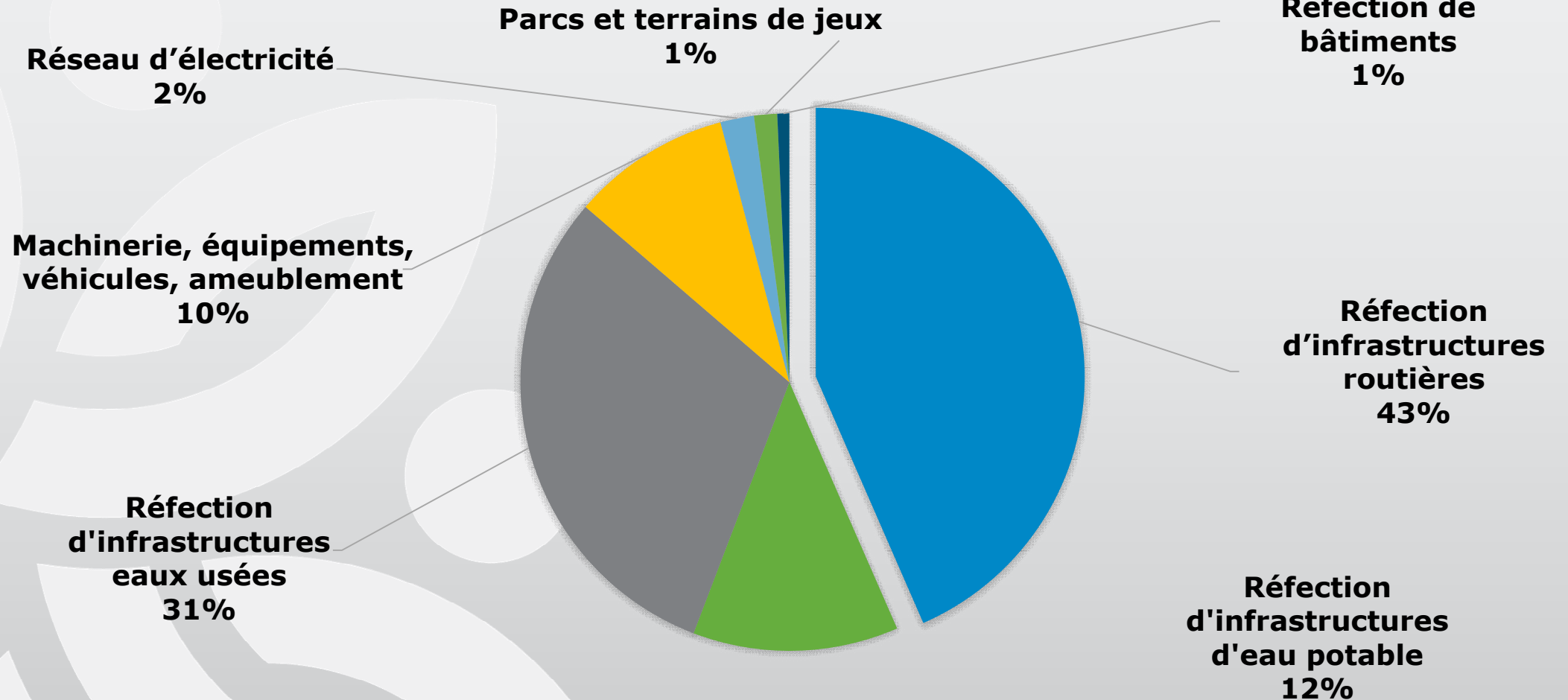
Principales variations avec le budget – Dépenses

Économies

➤ Écocentre	306 800 \$
➤ Projets non réalisés eaux usées	283 500 \$
➤ Déchets et recyclage	111 300 \$

Activités d'investissement

Investissements en immobilisations consolidés : 15 591 924 \$



Situation financière consolidée

Dette à long terme consolidée

	2021	2022	Variation
À la charge de l'ensemble des contribuables			
Dette générale de la Ville de Magog	45 432 642 \$	47 146 395 \$	1 713 753 \$
Part dans la dette de la RPM	1 476 438 \$	1 308 731 \$	(167 707 \$)
Part de la dette de la RIGDSC	3 272 809 \$	3 629 976 \$	357 167 \$
À la charge d'une partie des contribuables	14 944 410 \$	16 224 253 \$	1 279 843 \$
À la charge du gouvernement du Québec	11 242 948 \$	12 356 352 \$	1 113 404 \$
Sous-total	76 369 247 \$	80 665 707 \$	4 296 460 \$
Frais reportés sur la dette	(498 868 \$)	(551 619 \$)	(52 751 \$)
Total	75 870 379 \$	80 114 088 \$	4 243 709 \$

Situation financière consolidée (suite)

Dette à long terme/actif*

Comparaison selon le profil financier	
Magog	26,90 % **
Classe de population	30,74 %
MRC	23,36 %
Région administrative	26,54 %
Tout le Québec	33,96 %

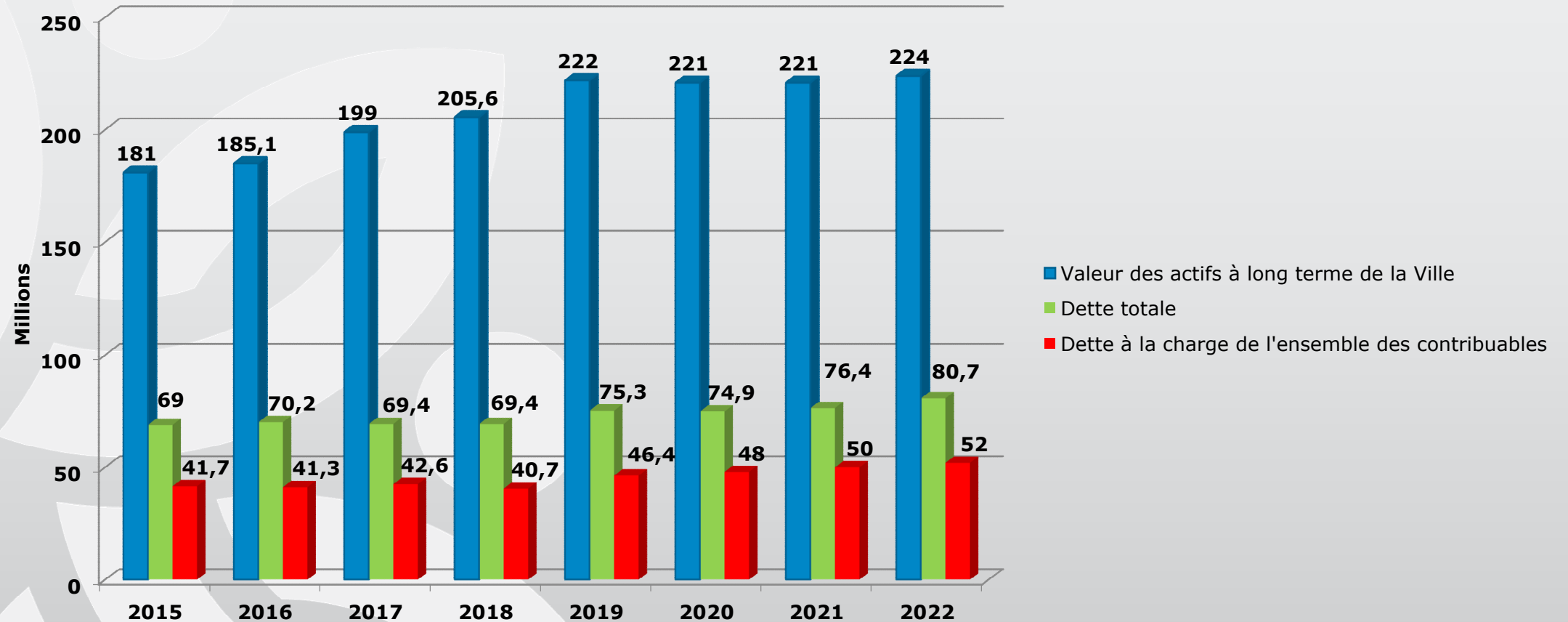
* Résultats 2021 dans le profil financier 2022

** Politique de gestion de la dette maximum 33 %

Comparaison entre municipalités	
Alma	11,22 %
Chambly	22,42 %
Saint-Georges	22,99 %
Sainte-Julie	24,60 %
Thetford Mines	25,13 %
Sorel-Tracy	26,65 %
Magog	26,90 %
Sept-Îles	30,23 %
Saint-Bruno-de-Montarville	32,33 %
Boisbriand	34,28 %
Val-d'Or	35,63 %
Sainte-Thérèse	40,54 %
Vaudreuil-Dorion	40,63 %
Saint-Constant	40,89 %

Situation financière consolidée (suite)

Évolution de la dette et des actifs consolidés



Situation financière consolidée (suite)

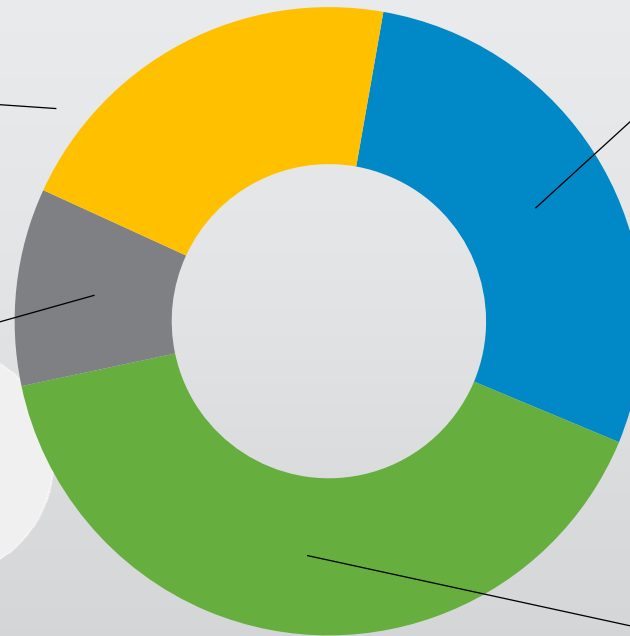
Excédents accumulés et fonds réservés consolidés : 31 543 707 \$

Réserves financières et autres fonds réservés
6 599 848 \$

Excédents accumulés non affectés
8 995 039 \$

Fonds de roulement
3 206 721 \$

Excédents accumulés affectés
12 742 099 \$



Excédents accumulés non affectés et non consolidés

Excédents non affectés au 31 décembre 2022 : 8 060 322 \$

Montants affectés au 1^{er} janvier 2023

Financement des projets en immobilisations 2023	808 000 \$
Financement des dépenses et projets 2022 à terminer	763 315 \$
Financement du logiciel Hydro-Magog	284 000 \$
Financement bitume et location de paveuse	454 400 \$
Financement du budget 2024	600 000 \$

Excédents accumulés disponibles

5 150 607 \$

Conclusion

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

Bien que le marché immobilier ait quelque peu baissé, les ventes sont demeurées au-dessus de nos estimations;

L'année 2022 a vu se concrétiser le projet du détournement des eaux usées du secteur Omerville vers Magog par l'adoption des règlements d'emprunt et l'adjudication des premiers contrats de réalisation de travaux;

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

Quant à l'excédent accumulé à la fin de l'année 2022, il sera utilisé pour :

- Concrétiser des opportunités de projets en transport actif et en environnement;
- Assurer la réalisation de projets prévus en 2023 dont le budget estimé serait insuffisant suite à l'augmentation des prix dans le milieu de la construction et des véhicules;
- Acheter du bitume pour entretenir le réseau routier;
- Financer les projets à venir et les imprévus.

A large, stylized, light gray leaf graphic is positioned on the left side of the slide, extending from the top to the bottom. It has a circular shape at the top and several curved, leaf-like shapes below it.

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

ville.magog.qc.ca/finances