

LE RAPPORT
DU MAIRE
SUR LES
FAITS
SAILLANTS DU
RAPPORT
FINANCIER

Année 2020



Disraeli

550, avenue Jacques-Cartier
Disraeli (Québec) G0N 1E0

LE RAPPORT DU MAIRE SUR LES FAITS SAILLANTS DU RAPPORT FINANCIER

ANNÉE 2020

Rapport des faits saillants du rapport financier et du rapport du vérificateur externe pour l'exercice terminé au 31 décembre 2020

Présenté à l'assemblée du 7 juin 2021 par le maire, M. Jacques Lessard.

Conformément à l'article 105.2.2 de la Loi sur les cités et villes (L.R.Q., chapitre C-19), j'ai le plaisir, à titre de maire et au nom du Conseil municipal, de vous présenter le rapport des faits saillants du rapport financier et du rapport du vérificateur externe pour l'exercice terminé au 31 décembre 2020.

1- Résumé rapport financier 2020 et rapport vérificateur externe

1.1 Rapport financier 2020

Les revenus réels de fonctionnement pour l'année 2020 se sont élevés à 4 840 601 \$ et les revenus réels d'investissement à 810 231 \$. Le budget avait prévu des revenus de fonctionnement de 4 526 944 \$. La différence s'explique, entre autre, par l'aide financière de 126 170 \$ reçue dans le contexte de la pandémie de la COVID-19, la réception de diverses taxations complémentaires suite à l'émission de permis pour un montant supplémentaire de 92 150 \$, les revenus de mutations supplémentaires de 26 060 \$ ainsi que la vente d'un terrain au parc Lion pour un montant de 23 400 \$.

Les charges réelles se sont établies à 3 949 359 \$, comparativement à 4 526 944 \$ au budget établi. La différence s'explique notamment par l'encaissement du capital et des intérêts de la subvention PRIMEAU reçue pour les travaux à l'usine d'eau potable alors que la ville n'a eu à rembourser finalement seulement l'intérêt sur le règlement d'emprunt, créant un écart de 174 581 \$. De plus, le contexte de la COVID-19 et la température hivernale ont eu un impact direct sur la masse salariale créant une économie de 164 500 \$. Finalement, des économies de 75 000 \$ ont été réalisées sur des projets d'infrastructures moins coûteux que prévu.

Le ratio des taxes de fonctionnement sur l'ensemble des revenus de fonctionnement est de 65.81 %, comparativement à 73.86 % pour les villes comparables et à 71.65 % pour les municipalités de la MRC en 2019. Cette situation démontre les efforts faits pour diversifier nos sources de revenus de façon à être moins dépendant de la taxation.

À l'égard de la situation financière, l'état des actifs financiers nets ou de la dette nette démontre une capacité de la Ville à financer ses activités et à faire face à ses obligations et à ses engagements.

En tenant compte des différents éléments de conciliation à des fins fiscales, les états financiers indiquent que la Ville a réalisé en 2020 un excédent de fonctionnement à des fins fiscales de 891 242 \$. Comme il est possible de le constater par les explications décrites plus haut, ce surplus est exceptionnel dans une année bien exceptionnelle.

Plus précisément, l'excédent de fonctionnement non affecté s'est établi à 1 174 174 \$ au 31 décembre 2020 alors qu'il était à 457 514 \$ au 31 décembre 2019 et à 214 771 \$ au 31 décembre 2017. Le ratio de l'excédent de fonctionnement accumulé non affecté sur les revenus de fonctionnement est de 24.26 %, alors que la recommandation pour des villes comparables s'établit entre 10 % et 15 %, donnant ainsi une marge de manœuvre. La Ville prévoit affecter dès cette année une partie de ce surplus pour effectuer des travaux de pavage supplémentaires à ceux déjà prévus de l'ordre de 55 000 \$, afin de créer également une réserve de 50 000 \$ pour la vidange des étangs aérés et enfin pour effectuer un paiement comptant de 73 500 \$ lors du prochain refinancement du règlement d'emprunt n° 482 relatif au prolongement de la rue Grimard, de façon à réduire notre endettement. En tenant compte de ces affectations, notre ratio se situera plutôt à 20.57 %. De plus, il importe de rester prudent puisque des investissements en cours de l'ordre de 685 513 \$ sont toujours à financer.

L'endettement total net à long terme est passé de 7 611 072 \$ au 31 décembre 2019 à 8 171 209 \$ au 31 décembre 2020. Le ratio de l'endettement total net à long terme par 100 \$ de richesse foncière uniformisée est de 4.81 \$ en 2020. À titre comparatif, ce ratio s'établissait en 2019 à 1.83 \$ pour les villes comparables et à 1.71 \$ pour les municipalités de la MRC en 2019. Toutefois, si nous excluons la portion de l'endettement total net à long terme relative aux travaux à l'usine d'eau potable et stations de pompes, travaux essentiels pour notre population et obligatoires en vertu des normes gouvernementales, le ratio de l'endettement total net à long terme par 100 \$ de richesse foncière uniformisée serait plutôt de 2.92 \$ en 2020.

LE RAPPORT DU MAIRE SUR LES FAITS SAILLANTS DU RAPPORT FINANCIER

ANNÉE 2020

La charge fiscale moyenne des logements est passée de 1 852 \$ au 31 décembre 2019 à 2 030 \$ au 31 décembre 2020. À titre comparatif, ce ratio s'établissait en 2019 à 1 949 \$ pour les villes comparables.

1.2 Rapport du vérificateur externe

Les états financiers ont été vérifiés par la firme Raymond Chabot Grant Thornton. Le rapport des vérificateurs stipule que les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la municipalité au 31 décembre 2020.

1.3 Traitement des élus

L'article 11 de la Loi sur le traitement des élus municipaux (L.R.Q., chapitre T-11.001) prévoit que le rapport financier de la Ville de Disraeli doit contenir une mention de la rémunération et de l'allocation de dépenses que chaque membre du Conseil reçoit de la Ville, d'un organisme mandataire de celle-ci ou d'un organisme supra municipal.

Ainsi, pour l'année 2020, la rémunération annuelle et l'allocation de dépenses pour les membres du Conseil se détaillent comme suit :

Ville de Disraeli	Rémunération	Allocation
Maire	16 564 \$	8 280 \$
Conseiller	5 521 \$	2 760 \$
MRC des Appalaches	Rémunération	Allocation
Maire	1 596 \$	798 \$

Au-delà des chiffres présentés, de nombreux projets ont pu être réalisés depuis les dernières années et d'autres sont en cours présentement. Derrière ces projets, derrière ces réalisations, c'est toute une équipe qui y travaille quotidiennement et sans relâche. Ce sont des gens qui bien souvent ne comptent pas leur temps parce qu'ils ont à cœur leur ville. J'aimerais remercier sincèrement tous les membres du personnel et les membres du Conseil pour votre dévouement, votre détermination et votre implication pour notre ville.

Jacques Lessard, maire