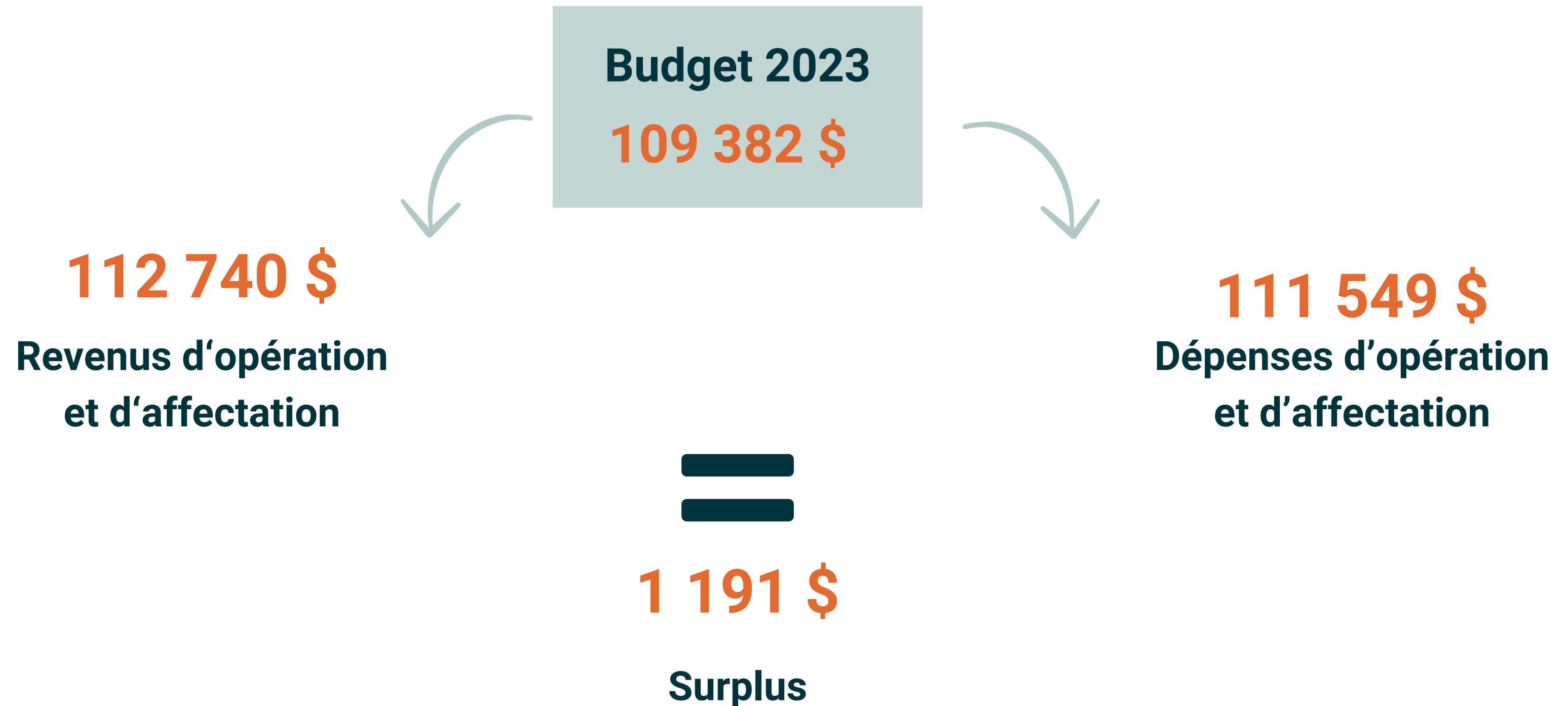


Reddition de comptes 2023

13 MAI 2024

Sommaire des résultats

En milliers



Analyse des revenus d'opération

En milliers de \$

Principales variations (de plus de 200 \$)

	Budget	Réel	Écart
Taxes	76 500	77 138	638
Compensations tenant lieu de taxes	7 963	7 339	(624)
Subventions gouvernementales	6 064	7 720	1 656
Services rendus	8 329	8 539	210
Cessions d'actifs immobilisés	1 826	1 543	(283)
Autres revenus	6 483	7 012	529
Revenus d'intérêts à affecter à des réserves/projets	35	1 487	1 452
Autres affectations	2 182	1 962	(220)
Total des principales variations	109 382	112 740	3 358

Analyse des dépenses d'opération

En milliers de \$

Principales variations par fonction

	Budget	Réel	Écart
Administration générale	14 687	14 020	667
Sécurité publique	15 948	15 604	344
Transport	18 298	18 724	(426)
Hygiène du milieu	14 951	14 614	337
Santé et bien-être	1 047	658	389
Aménagement, urbanisme et développement	5 450	5 933	(483)
Loisirs et culture	17 157	17 641	(484)
Dépenses de financement	9 678	9 210	468
Immobilisations payées à même le budget de fonctionnement	5 150	6 548	(1 398)
Affectations à des réserves financières et fonds réservés	5 490	5 548	(58)
Affectations à la réserve financière relative aux actifs immobilisés	1 526	3 049	(1 523)
Total des principales variations	109 382	111 549	(2 167)

Analyse des dépenses d'opération

En milliers de \$, principales variations de plus de 200 \$

Écart

607	Vidange des étangs aérés
554	Enlèvement de la neige
468	Frais de financement
444	Variation de l'actif (du passif) au titre des avantages sociaux futurs
373	Sûreté du Québec (affectation pour hausse prévue en 2024)
275	Contribution à l'Office d'habitation Rimouski-Neigette
111	Autres
2 832	Sous-total des écarts favorables

Écart

(256)	Contribution supplémentaire aux Jeux du Québec
(400)	Relocalisation du Dek Hockey
(630)	Travaux au lieu d'enfouissement sanitaire
(792)	Divers travaux de voirie
(1 398)	Immobilisations payées à même le budget de fonctionnement
(1 523)	Affectation aux réserves financières
(4 999)	Sous-total des écarts défavorables

=

(2 167) Total des principales variations

État de la situation financière

En milliers \$

	Actifs
126 716	• Actifs financiers
429 223	• Immobilisations
19 470	• Propriétés destinées à la revente
3 052	• Autres actifs non financiers
578 461	Actifs totaux
146 636	Passifs
	Excédent accumulé
8 477	• Excédent de fonctionnement non affecté
2 735	• Excédent de fonctionnement affecté
40 697	• Réserves financières et fonds réservés
379 916	• Investissement net dans les immobilisations et autres éléments
431 825	Total de l'excédent accumulé

Investissement en immobilisations

En milliers de \$

Infrastructures

8 425	Travaux majeurs - rues St-Laurent et Jules-A.-Brillant
2 538	Programme de réfection du réseau routier
2 276	Extension des services - rue des Constellations
2 179	Réfection Chemin St-Gérard
1 842	Réfection Chemin St-Joseph
1 685	Réfection Chemin du Sommet Est
1 107	Extension des services - Parc industriel
4 852	Autres
24 904	Total des infrastructures

Bâtiments

2 538	Rénovation théâtre du Bic
1 757	Réfection de la toiture de l'hôtel de ville
1 640	Autres
5 935	Total des bâtiments

2 108	Véhicules
1 525	Machinerie et équipement
2	Terrains

34 474 **Total des acquisitions
d'immobilisations**

1 537 **Acquisitions de propriétés
destinées à la revente**

36 011 **Total des investissements**

Financement des immobilisations

En milliers de \$

	Modes de financement
17 473	Subventions
6 548	Budget de fonctionnement
6 409	Financement à long terme (net des frais d'émission)
1 273	Contribution des promoteurs
2 756	Réserves financières et fonds réservés
148	Autres
34 607	Total du financement

Évolution de la dette nette

En milliers

	2021	2022	2023
Population	49 733	49 886	50 036
Dette à long terme	96 230 \$	99 698 \$	105 579 \$
Endettement total net à la charge des contribuables	70 887 \$	67 419 \$	69 260 \$
Revenus totaux excluant éléments exceptionnels	97 831 \$	105 026 \$	111 197 \$
% de l'endettement sur les revenus	72,46 %	64,19 %	62,29 %
Réserve financière relative aux actifs immobilisés	5 557 \$	13 504 \$	16 115 \$

Évolution de la dette nette

En milliers de \$

67 182 **Solde de la dette au 1^{er} janvier 2023**

Nouveaux emprunts

- 1 598 • Réhabilitation de chaussée - Chemin des Buttes, Panorama, des Prés, des Pointes, de la Seigneurie, Beauséjour et rues Ste-Cécile-du-Bic, St-Valérien et Voyer;
- 1 134 • Extension des services rues Dauphiné, de Champagne, Forest, avenue de la Cathédrale et au parc industriel;
- 901 • Réfection de la toiture de l'hôtel de ville;
- 880 • Renouvellement des conduites - rues St-Laurent et Jules-A.-Brillant;
- 434 • Remplacement de fûts et éclairage DEL;
- 358 • Réfection des terrains de tennis extérieurs;
- 323 • Construction d'une piste d'athlétisme;
- 271 • Réfection de l'aérogare Paul-Émile Lapointe;
- 609 • Autres.

6 508 **Total des nouveaux emprunts**

(6 072) **Remboursements**

67 618 **Solde de la dette**

Nouvelle norme de comptabilisation (SP 3280)

Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations

Les organismes du secteur public doivent depuis janvier 2023 comptabiliser les coûts des obligations découlant de la mise hors services d'une immobilisation.



Principe de la norme :

La comptabilisation d'un passif doit être faite pour toutes obligations juridiques engendrant des coûts futurs (contrats, lois gouvernementales, promesse à un tiers).

Les principales obligations juridiques applicables pour la Ville de Rimouski sont :

- Le désamiantage de certains édifices;
- Fermeture d'un lieu d'enfouissement technique;
- La loi sur la qualité de l'environnement (terrain);
- Réservoir de stockage souterrain.

Nouvelle norme de comptabilisation (SP 3280)

Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations



Le travail pour recenser et évaluer ces obligations est en cours depuis le printemps 2023 et le degré d'avancement de celui-ci se situe présentement autour de 50 %. En 2023, aucun passif n'a été comptabilisé.

Une réserve au rapport d'audit des états financiers.

- Cette réserve au rapport fait état que les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Ville au 31 décembre 2023, à l'exception du manquement découlant de la présente norme;
- Vu l'ampleur du travail à faire, cette réserve sera présente dans la très grande majorité des organismes du secteur public cette année.



États financiers 2023

Le rapport financier du ministère des Affaires municipales et de l'Habitation, les faits saillants du rapport ainsi que le document présentant la rémunération des élus sont disponibles au rimouski.ca.