



Crédit photo : Louis Jalbert

# RAPPORT DE LA MAIRESSE SUR LA SITUATION FINANCIÈRE 2023

Présenté le 22 avril 2024



# MOT DE LA MAIRESSE

C'est avec plaisir que les états financiers de la Ville de Rouyn-Noranda pour l'année 2023 vous sont présentés. Malgré le contexte actuel caractérisé par la hausse générale des coûts, les résultats démontrent que la Ville est en bonne santé financière.

Il est important de préciser que le rapport consolidé, qui s'est soldé avec un surplus, inclut les exercices financiers de la Ville de Rouyn-Noranda, du Centre local de développement de Rouyn-Noranda, de la Corporation de gestion du Centre de congrès de Rouyn-Noranda et de la Corporation de gestion immobilière Notre-Dame Auxiliatrice. Quant à l'exercice financier spécifique à la Ville de Rouyn-Noranda, celui-ci se solde aussi avec un excédent qui se chiffre à 3 856 841 \$.

Cet excédent est attribuable à des revenus qui n'étaient pas prévus au budget. Il s'agit principalement d'aides gouvernementales pour divers projets, de revenus provenant de la vente de terrains ainsi que de surplus de la taxation industrielle engendrés par la mise en valeur et la construction de bâtiments.

Quant aux dépenses de fonctionnement, elles ont respecté les prévisions budgétaires. L'entrée en vigueur des nouvelles conventions collectives, dont la plupart ont été signées en 2023 et qui sont d'une durée de cinq ans, permettront de faire des prévisions budgétaires plus justes jusqu'en 2028. De plus, la priorité accordée à l'optimisation des procédés, notamment en allouant des sommes pour mener à bien cette démarche, permet d'offrir les meilleurs services dans un souci de ne pas appauvrir la population.

Du côté des dépenses en investissement, celles-ci comprennent l'ensemble des investissements réalisés par la Ville pour moderniser, entretenir et mettre aux normes ses infrastructures. Bien que la priorité demeure l'amélioration des routes, la Ville a réalisé en 2023 des travaux de réfection des infrastructures dédiées à la gestion de l'eau potable et des eaux usées ainsi qu'à la gestion du réseau d'égout sanitaire et pluvial. De plus, l'acquisition d'équipements et de véhicules a eu un impact sur les dépenses.

La Ville s'est dotée en 2020 d'une politique de gestion de la dette. Les ratios en 2023 qui se trouvent en deçà des cibles fixées par cette politique démontrent la saine gestion effectuée par la Ville. Un choix a d'ailleurs été fait de reporter certains emprunts dû aux taux d'intérêt élevés, ce qui a eu pour incidence la diminution de la dette.

# SOMMAIRE DES RÉSULTATS À DES FINS FISCALES

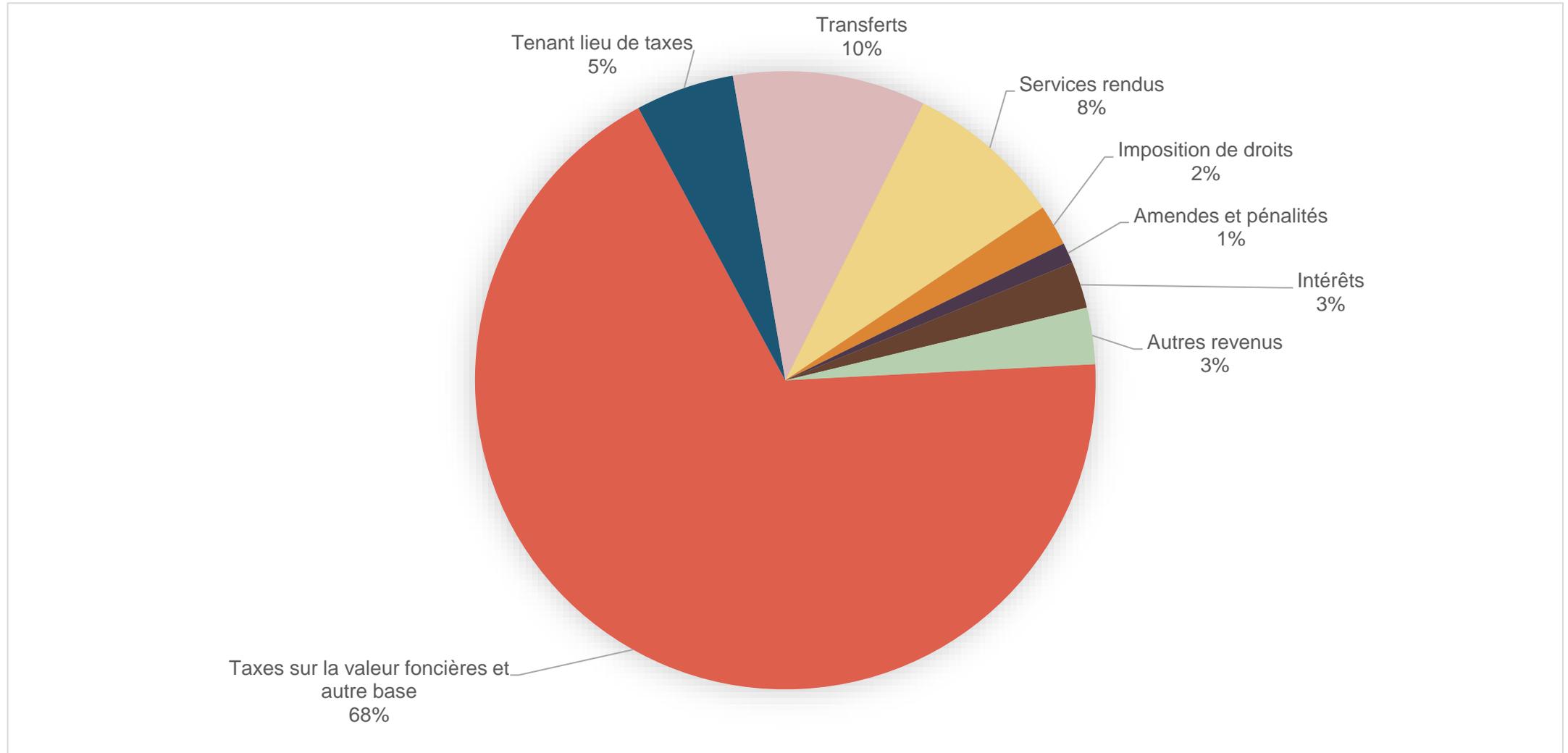
## EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

		Réalizations		Réalizations				Total consolidé
		2022	Budget 2023	2023		Immeuble du Sourire		
		Administration municipale	Administration municipale	Administration municipale	CLD		CGCCRN	
<b>Revenus</b>								
Fonctionnement	1	95 965 484	95 981 485	104 485 599	344 409	11 930	2 085 916	106 927 854
Investissement	2	21 793 765	12 711 504	8 986 267				8 986 267
	3	117 759 249	108 692 989	113 471 866	344 409	11 930	2 085 916	115 914 121
<b>Charges</b>	4	102 999 820	106 609 646	106 652 038	338 900	87 610	2 048 232	109 126 780
<b>Excédent (déficit) de l'exercice</b>	5	14 759 429	2 083 343	6 819 828	5 509	(75 680)	37 684	6 787 341
Moins: revenus d'investissement	6	(21 793 765)	(12 711 504)	(8 986 267)				(8 986 267)
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice avant conciliation à des fins fiscales</b>	7	(7 034 336)	(10 628 161)	(2 166 439)	5 509	(75 680)	37 684	(2 198 926)
<b>Éléments de conciliation à des fins fiscales</b>								
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels achetés	8	18 621 661	19 384 177	19 489 290	31 957	75 680	63 398	19 660 325
Financement à long terme des activités de fonctionnement	9	717 667	-	625 212				625 212
Remboursement de la dette à long terme	10	(10 758 396)	(10 102 216)	(10 230 738)	-			(10 230 738)
Affectations								
Activités d'investissement	11	(2 481 012)	(465 918)	(3 037 701)				(3 037 701)
Excédent (déficit) accumulé	12	(2 007 741)	1 559 240	(1 430 549)	(61 473)		(214 081)	(1 706 103)
Autres éléments de conciliation	13	3 799 574	252 878	607 766				607 766
	14	7 891 753	10 628 161	6 023 280	(29 516)	75 680	(150 683)	5 918 761
<b>Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales</b>	15	857 417	-	3 856 841	(24 007)	-	(112 999)	3 719 835

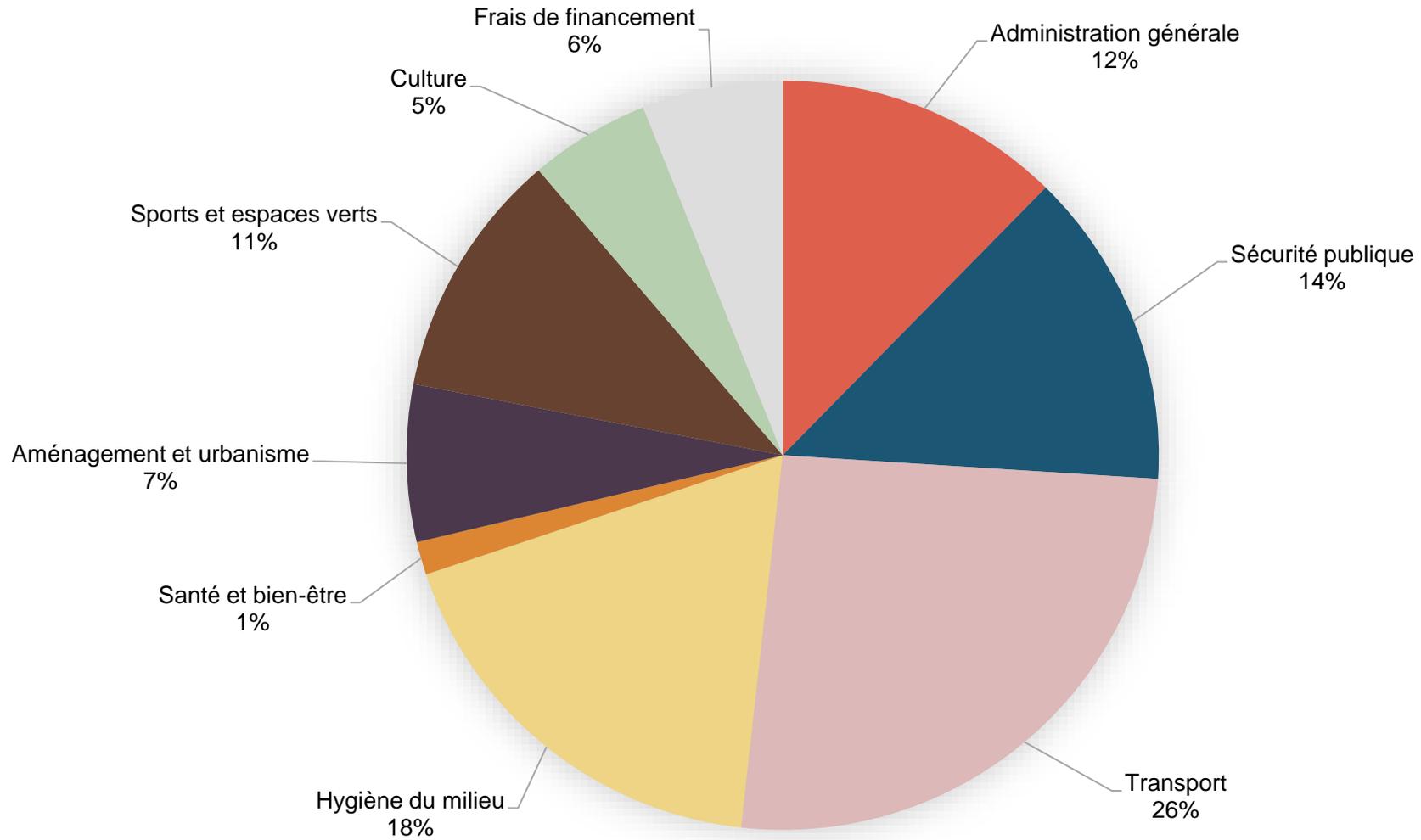
1. Le total consolidé exclut les opérations entre l'administration municipale et ses organismes contrôlés et partenaires.

Extrait du rapport financier, pages S12 et S13

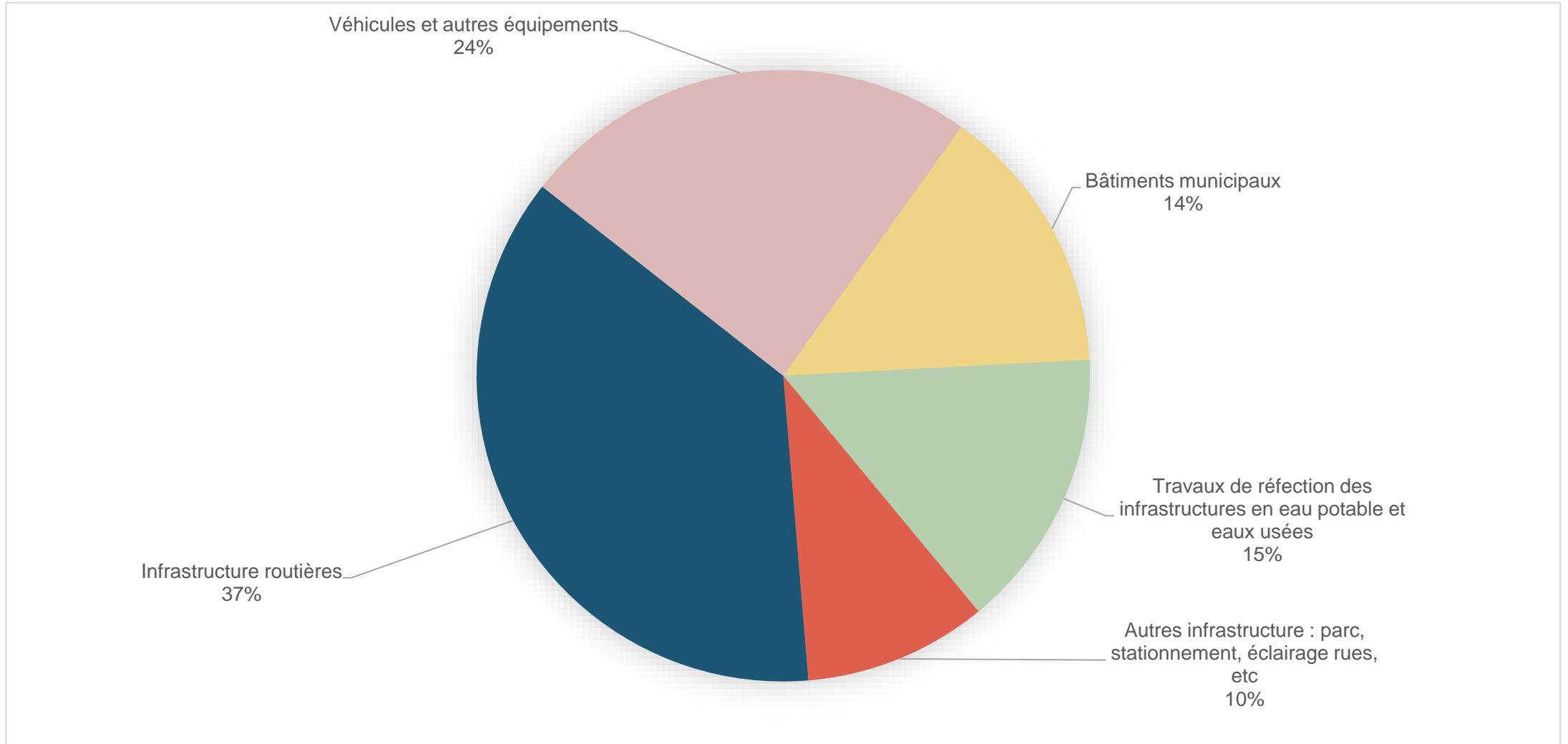
# LES REVENUS DE FONCTIONNEMENT



# LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



# LES DÉPENSES EN INVESTISSEMENT



# ANALYSE DE LA VARIATION DE LA DETTE AU 31 DÉCEMBRE 2023

<b>Dette au 1<sup>er</sup> janvier 2023</b>	<b>144 855 532 \$</b>
Émission dette (incluant frais d'émission)	7 919 575 \$
Émission dette PAUPME-Feux de forêt 2023	500 000 \$
<b>SOUS-TOTAL ÉMISSIONS</b>	<b>8 419 575 \$</b>
Remboursement dette Ville	(9 759 015) \$
Remboursement (fonctionnement)	(468 349) \$
Libération dette PAUPME	(3 373) \$
<b>SOUS-TOTAL REMBOURSEMENTS</b>	<b>(10 230 737) \$</b>
<b>Dette au 31 décembre 2023</b>	<b>143 044 369 \$</b>

<b>DIMINUTION DE LA DETTE POUR L'ANNÉE 2023 :</b>	<b>(1 811 163) \$</b>
---	-----------------------

# GESTION DE LA DETTE AU 31 DÉCEMBRE

## Endettement total net à long terme consolidé 1 / Revenus consolidés 1 $\leq 1,4$

Ce ratio permet de comparer le niveau d'endettement de la Ville à sa capacité de générer des revenus.

Cible	2023	2022	2021	2020
Inférieur à 1,4	1,23	1,23	1,27	1,36

## Service de dette consolidée 1 / Revenus fonctionnement 1 $< 0,20$

Cet indicateur permet de mesurer l'importance que la Ville doit consacrer aux remboursements de ses engagements (capital et intérêts) reliés à sa dette.

Cible	2023	2022	2021	2020
Inférieur à 20 %	14 %	16 %	15 %	15 %

## Endettement total net à long terme consolidé 1 / Actifs 1 $< 0,40$

Ce ratio indique dans quelle mesure la Ville a emprunté à long terme pour payer ses immobilisations.

Cible	2023	2022	2021	2020
Inférieur à 40 %	30 %	31 %	32 %	36 %