



Sommaire du rapport financier 2023

Séance du conseil du 30 avril 2024

RAPPORT DU VÉRIFICATEUR EXTERNE

Les états financiers ont été vérifiés par la firme Lemieux Nolet, S.E.N.C.R.L.
Ils ont émis un rapport avec réserve, dont une partie se lit comme suit:

« La municipalité n'a pas comptabilisé de passif au titre des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations à l'état de la situation financière au 31 décembre 2023 tel qu'exigé par le chapitre SP 3280, Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations, du Manuel de comptabilité de CPA Canada pour le secteur public. Nous n'avons pas été en mesure d'obtenir des éléments probants suffisants et appropriés pour nous assurer du caractère fondé de l'absence de passif ou nous permettre d'en faire l'évaluation. »

« À notre avis, malgré cette réserve, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Ville de L'Ancienne-Lorette au 31 décembre 2023, ainsi que les résultats de leurs activités, de la variation de ses actifs financiers nets (de sa dette nette) et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public. »

FAITS SAILLANTS 2023

Surplus de l'exercice	1 805 179 \$
Somme perçue de la VDQ à la suite du jugement	3 916 601 \$
Surplus au 31 décembre 2023	5 721 780 \$

Investissements totaux de 3 827 102 \$ subventionnés à la hauteur de 1 696 223 \$ par le Programme de la TECQ et les fonds de parc et autres contributions

- Réfection des rues Grandpré, Duquesne et Saint-Victor – 1,9 M\$
- Bâtiment communautaire – 0,3 M\$
- Autres investissements – 1,6 M\$

Diminution de l'endettement net à long terme de l'administration municipale

- 29,0 M\$ en 2022
- 20,6 M\$ en 2023

REVENUS DE FONCTIONNEMENT

	Budget 2023	Résultats 2023	Écart (\$)	Écart (%)
Taxes	31 332 863 \$	31 116 500 \$	(216 363) \$	(0,69) %
Compensations – immeubles du gouvernement, écoles et CPE	449 498 \$	425 719 \$	(23 779) \$	(5,29) %
Transferts relatifs à des ententes de partage de frais et autres transferts – fonctionnement	874 873 \$	1 103 565 \$	228 692 \$	26,94 %
• TECQ – projets d’agglomération	- \$	(360 699) \$	(360 699) \$	(100,00) %
Services rendus – loisirs, culture et autres	840 056 \$	968 640 \$	128 584 \$	15,31 %
Imposition de droits – mutations et permis	543 641 \$	1 355 231 \$	811 590 \$	149,29 %
Amendes et pénalités – constats d’infraction	115 000 \$	74 235 \$	(40 765) \$	(35,45) %
Revenus d’intérêts	485 000 \$	845 798 \$	360 798 \$	74,39 %
Autres revenus	806 440 \$	502 182 \$	(304 258) \$	(37,73) %
Sommes perçues de la VDQ à la suite du jugement	- \$	3 916 601 \$	3 916 601 \$	100,00 %
Total	35 447 371 \$	39 947 772 \$	4 500 401 \$	12,70 %

DÉPENSES DE QUOTES-PARTS

Agglomération de Québec	Budget 2023	Résultats 2023	Écart (\$)	Écart (%)
Budget de fonctionnement	15 612 978 \$	15 612 978 \$	- \$	- %
Investissements – Programme TECQ	336 922 \$	336 922 \$	- \$	- %
Total	15 949 900 \$	15 949 900 \$	**	- %
Utilisation à même le surplus accumulé affecté pour le paiement des quotes-parts TECQ	(260 771) \$	(260 771) \$	- \$	- %
Total	15 689 129 \$	15 689 129 \$	- \$	- %

** les ajustements seront connus ultérieurement

Communauté métropolitaine de Québec	Budget 2023	Résultats 2023	Écart (\$)	Écart (%)
Budget de fonctionnement	96 531 \$	96 379 \$	(152) \$	(0,16) %
Total	96 531 \$	96 379 \$	(152) \$	(0,16) %

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT - PROXIMITÉ

	Budget 2023	Résultats 2023	Écart (\$)	Écart (%)
Administration générale	2 916 509 \$	2 923 544 \$	7 035 \$	0,24 %
Sécurité publique	141 726 \$	117 096 \$	(24 630) \$	(17,38) %
Transport	4 412 743 \$	4 016 378 \$	(396 365) \$	(8,98) %
Hygiène du milieu	1 461 056 \$	1 618 281 \$	157 225 \$	10,76 %
Urbanisme et développement	530 608 \$	516 696 \$	(13 912) \$	(2,62) %
Loisirs et culture	6 435 441 \$	6 146 068 \$	(289 373) \$	(4,50) %
Frais de financement	412 514 \$	347 155 \$	(65 359) \$	(15,84) %
Dette à long terme				
• Remboursement de capital sur la dette long terme	1 192 643 \$	1 246 207 \$	53 564 \$	4,49 %
• Remboursement de deux emprunts (rés. 270-23)	- \$	7 436 633 \$	7 436 633 \$	100,00 %
• Utilisation du surplus pour le remboursement	- \$	(7 436 633) \$	(7 436 633) \$	(100,00) %
Disposition d'immobilisation et utilisation des réserves financières	- \$	(14 800) \$	(14 800) \$	100,00 %
Immobilisations à même les revenus	2 138 471 \$	1 378 269 \$	(760 202) \$	(35,55) %
Total	19 641 711 \$	18 294 894 \$	(1 346 817) \$	(6,86) %

AUTRES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

	Budget 2023	Résultats 2023	Écart (\$)	Écart (%)
Frais et honoraires professionnels externes (juridiques et comptables) – poursuite Ville de Québec	2 300 000 \$	2 192 861 \$	(107 139) \$	(4,66) %
Autres frais juridiques	20 000 \$	145 590 \$	125 590 \$	627,95 %
Refonte du plan et des règlements d'urbanisme	47 200 \$	- \$	(47 200) \$	(100,00) %
Élections générales et autres	- \$	4 549 \$	4 549 \$	100,00 %
350 ^e anniversaire de la Ville	218 365 \$	218 365 \$	- \$	- %
Festival Lorettain	272 403 \$	272 403 \$	- \$	- %
Aide financière - École Le Ruisselet	100 000 \$	- \$	(100 000) \$	(100,00) %
Réserve - Patrimoine immobilier	- \$	219 \$	219 \$	100,00 %
Total	2 957 968 \$	2 833 987 \$	(123 981) \$	(4,19) %
Surplus accumulé affecté et fonds réservés	(2 937 968) \$	(2 688 397) \$	249 751 \$	(8,49) %
Total	20 000 \$	145 590 \$	125 590 \$	627,96 %

ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME

	2022	2023
Dettes à long terme au 31 décembre	23 091 000 \$	11 765 000 \$
Dettes à la charge du gouvernement du Québec	(5 484 663) \$	(5 226 367) \$
Dettes nettes à long terme au 31 décembre	17 606 337 \$	6 538 633 \$
Activités d'investissement à financer	11 438 719 \$	11 729 603 \$
Dettes en cours de refinancement – portion du gouvernement	- \$	2 372 367 \$
Endettement net à long terme de l'administration municipale	29 045 056 \$	20 640 603 \$

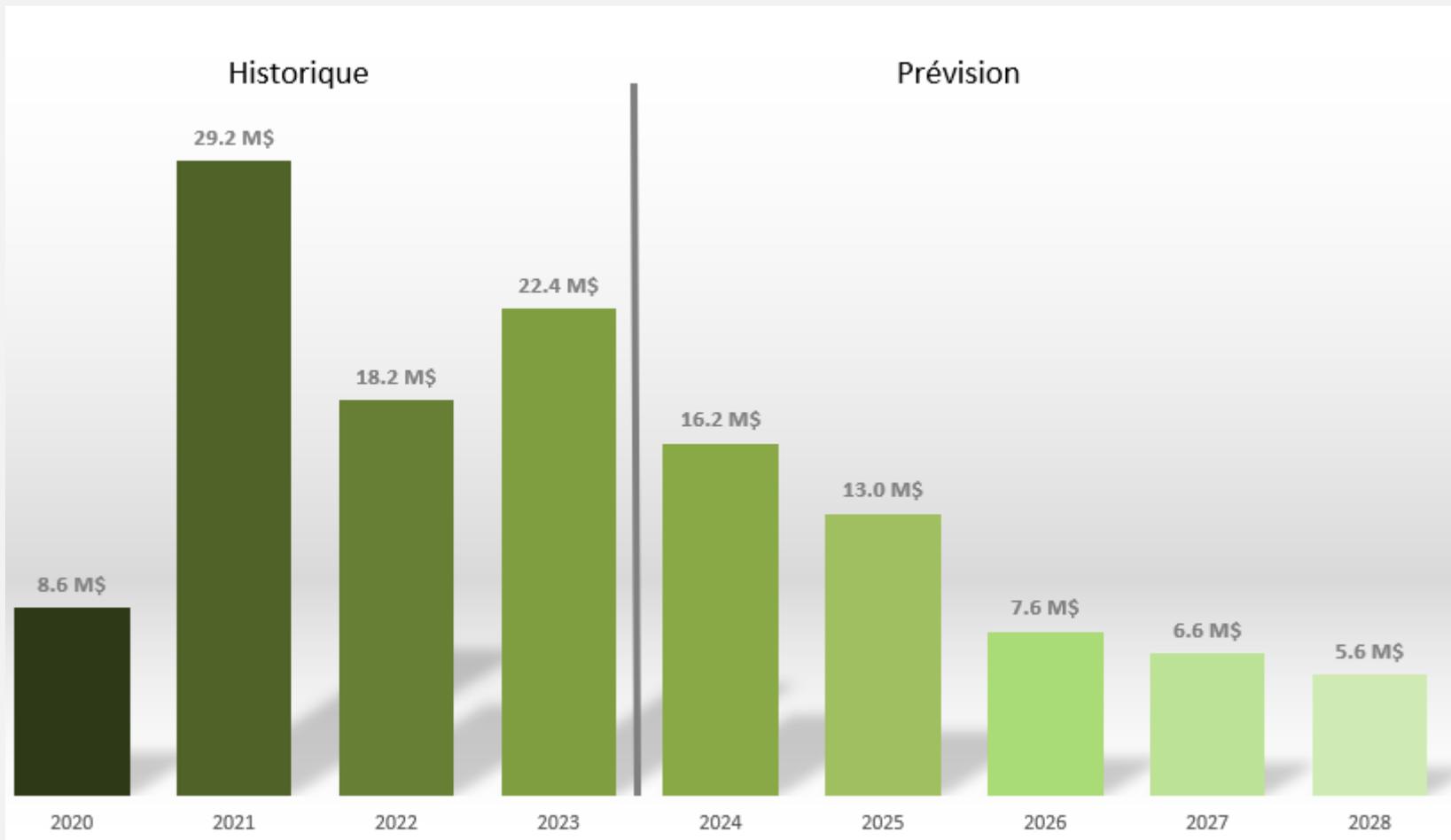
INVESTISSEMENTS

Acquisition d'immobilisations	
Infrastructures (principalement les rues Saint-Victor, Saint-Charles, Grandpré et Duquesne)	2 835 448 \$
Autres infrastructures (plan d'intervention et Corridor Lorettain)	127 935 \$
Bâtiments (centre communautaire)	303 099 \$
Équipement, machinerie lourde et outillage (balai mécanique et autres)	471 704 \$
Véhicules (véhicule électrique)	83 667 \$
Terrains (parcelle projet Jean Marchand)	5 249 \$
Total	3 827 102 \$
Sources de financement	
Paiements comptant d'immobilisations	1 378 269 \$
Aides financières (Programmes TECQ et MDELCCC)	1 682 864 \$
Fonds de parcs et de terrains de jeux	13 359 \$
Excédent de fonctionnement (surplus)	461 726 \$
Règlements d'emprunt (réfection des rues Notre-Dame et Grandpré)	290 884 \$
Total	3 827 102 \$

SUIVI DE L'EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT

	Non affecté	Affecté
Solde de l'excédent de fonctionnement au 31 décembre 2022	18 237 172 \$	17 741 279 \$
Surplus de l'exercice	5 721 780 \$	- \$
Affectation - revenus TECQ projets d'agglomération - ajustement	360 699 \$	(360 699) \$
Remboursement - deux dettes long terme	380 163 \$	(7 629 337) \$
Utilisation au fonctionnement et à l'investissement	(2 276 042) \$	(1 134 634) \$
Solde de l'excédent de fonctionnement au 31 décembre 2023	22 423 772 \$	8 616 609 \$

SUIVI DE L'EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉ



MERCI

COMMENTAIRES ET QUESTIONS ?

