



Rapport aux citoyens sur les faits saillants  
du rapport financier 2018

Direction des finances

Le 27 mai 2019

## Rapport sur les faits saillants

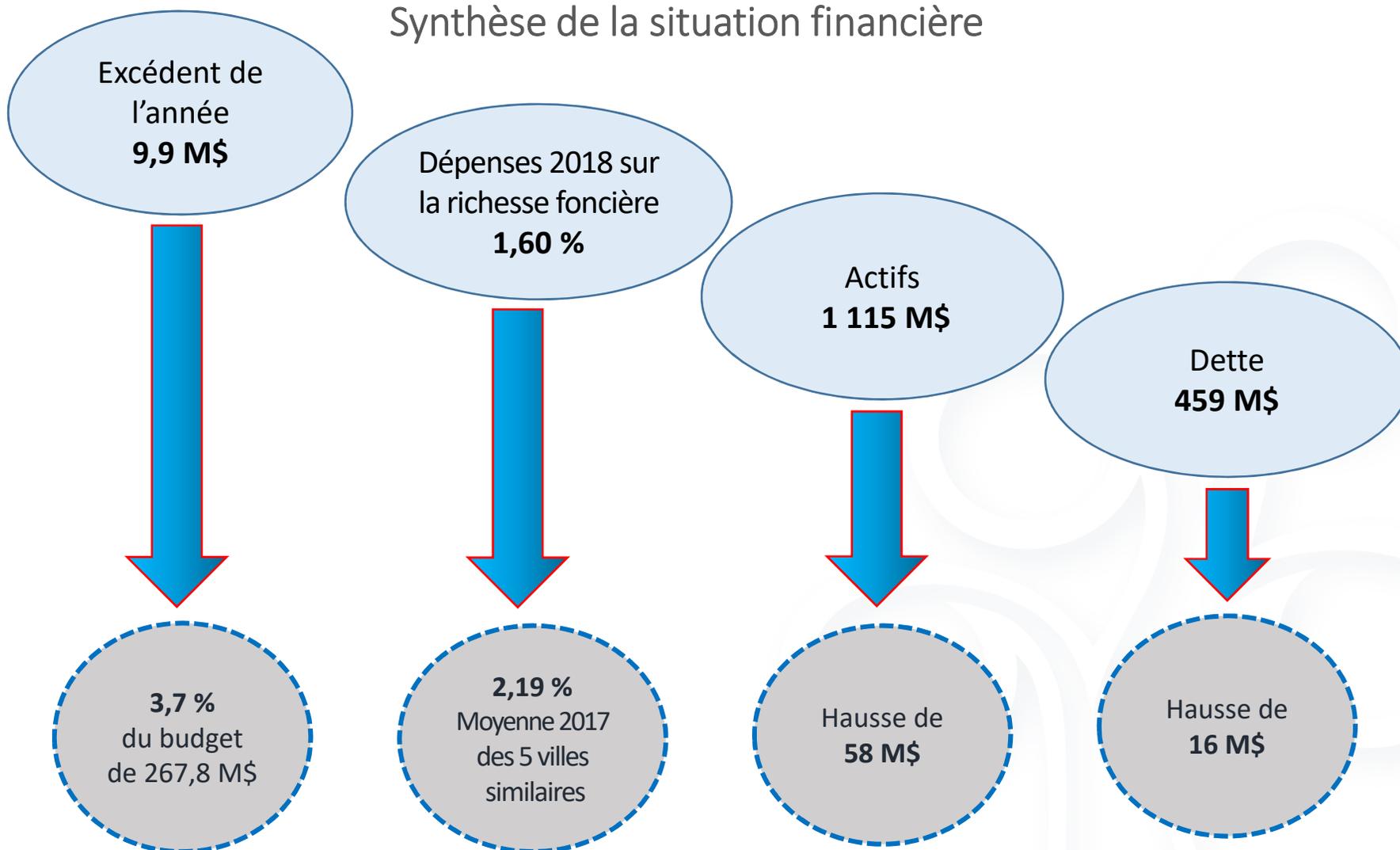
- Ce rapport concernant la situation financière est présenté conformément à l'article 105.2.2 de la Loi sur les cités et villes. Ainsi, lors d'une séance ordinaire du conseil, au plus tard en juin, le maire doit faire rapport aux citoyens des faits saillants du rapport financier, du rapport du vérificateur général et du rapport du vérificateur externe.
- Ce rapport doit être diffusé sur le territoire de la municipalité conformément aux modalités de diffusion déterminées par le conseil.
- Lors de la séance du conseil du 27 mai 2019, le trésorier a déposé le rapport financier consolidé pour l'année 2018 ainsi que des rapports d'audits des auditeurs indépendants des états financiers de la Ville et de l'état établissant le taux global de taxation réel.

## Rapports des auditeurs indépendants

- Faisant partie intégrante du rapport financier consolidé 2018 déposé au conseil le 27 mai, les auditeurs indépendants (Malette et le vérificateur général, Yves Denis) ont émis un rapport d'audit sans réserve. Leur opinion d'audit se lisait comme suit :

« À notre avis, les états financiers consolidés donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Ville de Lévis au 31 décembre 2018, ainsi que des résultats de ses 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 ».

## Synthèse de la situation financière



## Activité de fonctionnement – Faits saillants

- L'exercice financier 2018 de la Ville de Lévis, en excluant les organismes de son périmètre comptable, s'est soldé par un excédent de fonctionnement de **9,9 M\$**, soit **3,7 %** de son budget 2018 s'élevant à **267,8 M\$**.
- L'excédent de **9,9 M\$** est composé de revenus nets additionnels de **5,7 M\$** et de dépenses nettes moindres de **4,2 M\$**.
- Les principaux éléments expliquant cet excédent sont les suivants :

|  | <b>2018</b>           | <b>2017</b>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| ▪ Revenus additionnels de taxes et droits de mutation..... | 5,3 M\$               | 3,1 M\$               |
| ▪ Dépenses moindres à l'égard de la masse salariale.....   | 2,4 M\$               | 1,4 M\$               |
| ▪ Économies au chapitre des frais de financement.....      | 0,3 M\$               | 1,2 M\$               |
| ▪ Amendes et pénalités en baisse en 2018.....              | - 0,7 M\$             | 0,2 M\$               |
| ▪ Dépassement dans les opérations de déneigement.....      | - 3,1 M\$             | - 3,4 M\$             |
| ▪ Utilisation de la réserve pour le déneigement.....       | 3,1 M\$               | 3,2 M\$               |
| ▪ Autres revenus et dépenses inférieurs à 500 K\$.....     | <u>2,6 M\$</u>        | <u>0,5 M\$</u>        |
| ▪ <u>Excédent de l'année.....</u>                          | <u><b>9,9 M\$</b></u> | <u><b>6,2 M\$</b></u> |

## Activités de fonctionnement – Faits saillants

- L'un des indicateurs publié par le Ministère des Affaires municipales et de l'Habitation (MAMH) est le ratio des charges nettes (dépenses) sur la richesse foncière uniformisée (RFU). Ce ratio permet d'observer la tendance des charges de la municipalité par rapport à la croissance de l'économie locale.
- La richesse foncière uniformisée permet de mesurer et comparer la capacité de générer des revenus pour les municipalités. La RFU comprend l'évaluation uniformisée de tous les immeubles imposables ainsi que l'évaluation de certains immeubles non imposables pour lesquels la municipalité reçoit des paiements tenant lieu de taxes (écoles, hôpitaux, etc.).
- Le ratio des charges (Ville, Société de transport et Régie intermunicipale de gestion des déchets) sur la RFU a évolué de la façon suivante au cours des cinq dernières années :

| Année  | Dépenses  | RFU      | Ratio  |
|--------|-----------|----------|--------|
| • 2014 | 264,8 M\$ | 16,0 G\$ | 1,65 % |
| • 2015 | 262,1 M\$ | 16,8 G\$ | 1,56 % |
| • 2016 | 268,3 M\$ | 17,2 G\$ | 1,56 % |
| • 2017 | 282,6 M\$ | 18,1 G\$ | 1,56 % |
| • 2018 | 291,8 M\$ | 18,3 G\$ | 1,60 % |

L'augmentation de la RFU démontre l'ampleur de la vigueur économique à Lévis.

Charges nettes par 100 \$ de RFU – Ville de Lévis

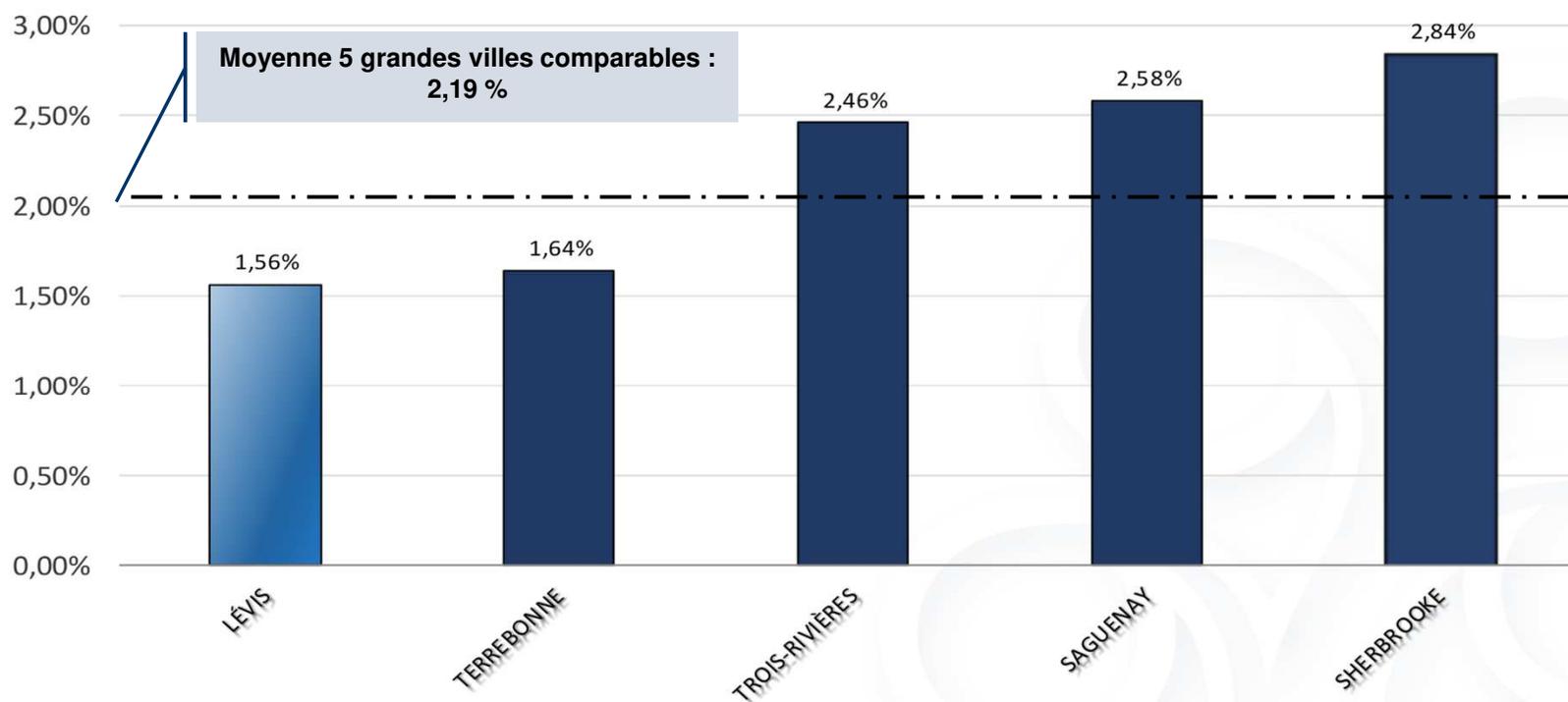
Le maintien d'un faible ratio de la charge nette sur la RFU témoigne d'une rigueur dans nos dépenses.



Source : Profil financier selon le MAMH

## Charges nettes par 100 \$ de RFU des 5 villes comparables du Québec

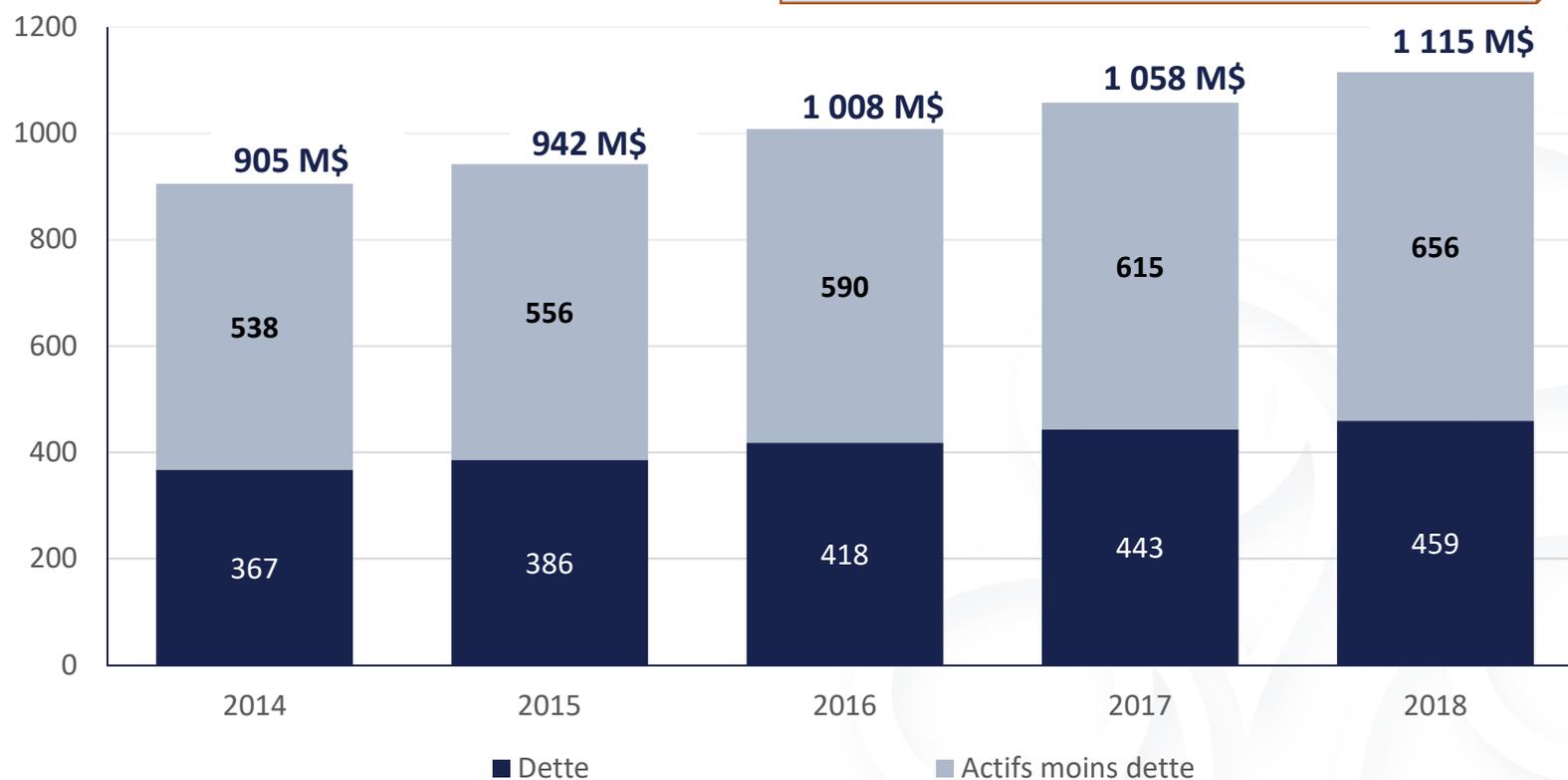
**Au 31 décembre 2017**



Source : Profil financier 2018 selon le MAMH

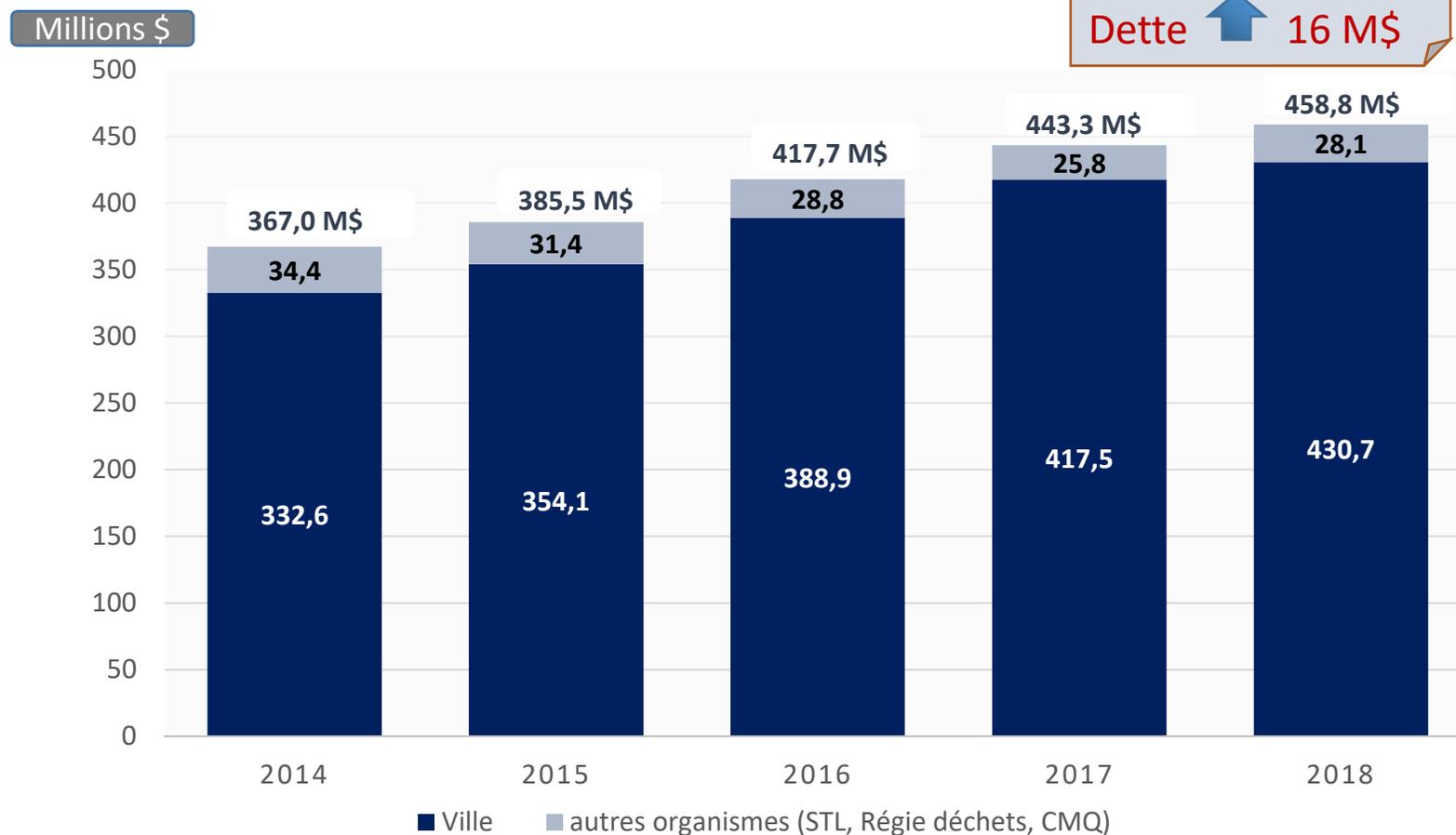
## Actifs et dette de la Ville

Millions \$



Source : Rapport financier consolidé

## Dette de la Ville



Source : Rapport financier consolidé

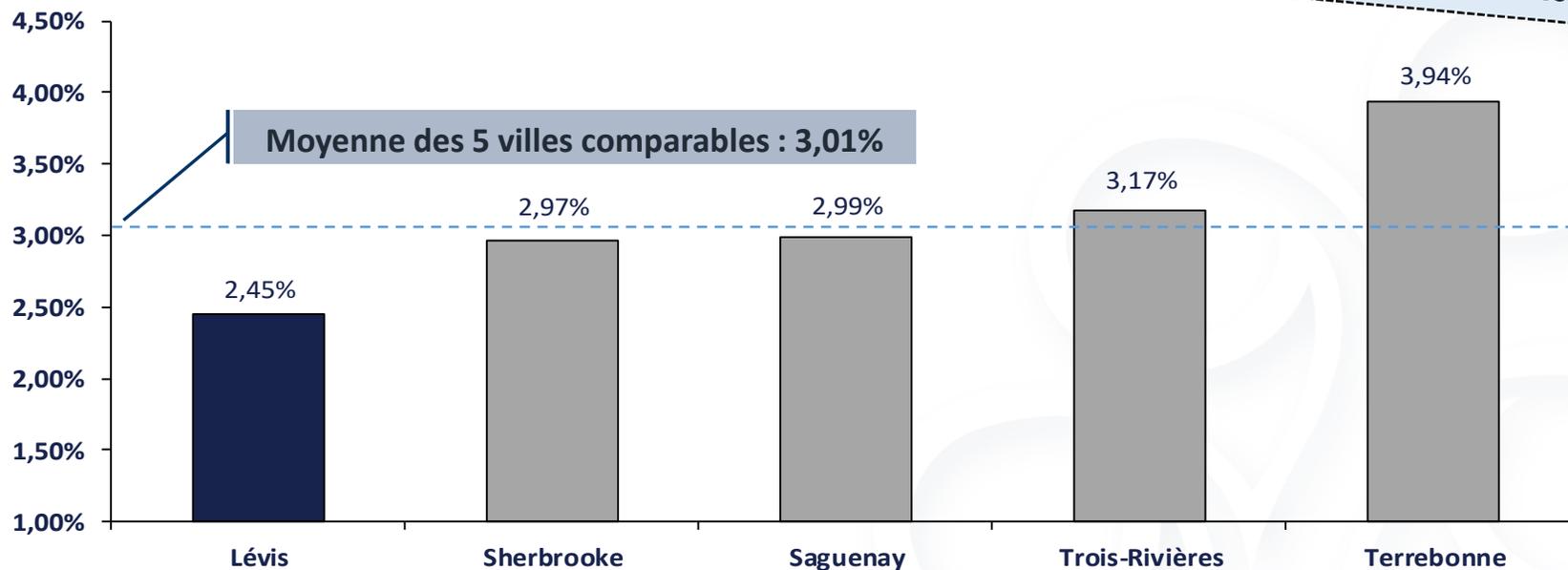
Respect de la politique de gestion de la dette

|  | 2016     | 2017     | 2018     | Objectif                      |   |
|--|----------|----------|----------|-------------------------------|---|
| <u>Service de dette</u><br>Budget        | 17,9 %   | 18,7 %   | 19,3 %   | + bas 20 %<br>de la politique |    |
| <u>Endettement</u><br>RFU                | 2,43 %   | 2,45 %   | 2,51 %   | + bas que<br>la moyenne       |    |
| moyenne 5 villes comparables             | 2,95 %   | 3,01 %   |          |                               |   |
| <u>Endettement</u><br>Unité d'évaluation | 7 437 \$ | 7 824 \$ | 7 963 \$ | + bas que<br>la moyenne       |  |
| moyenne 5 villes comparables             | 8 130 \$ | 8 436 \$ |          |                               |   |

## Endettement à long terme sur la richesse foncière uniformisée

**au 31 décembre 2017 (5 villes comparables)**

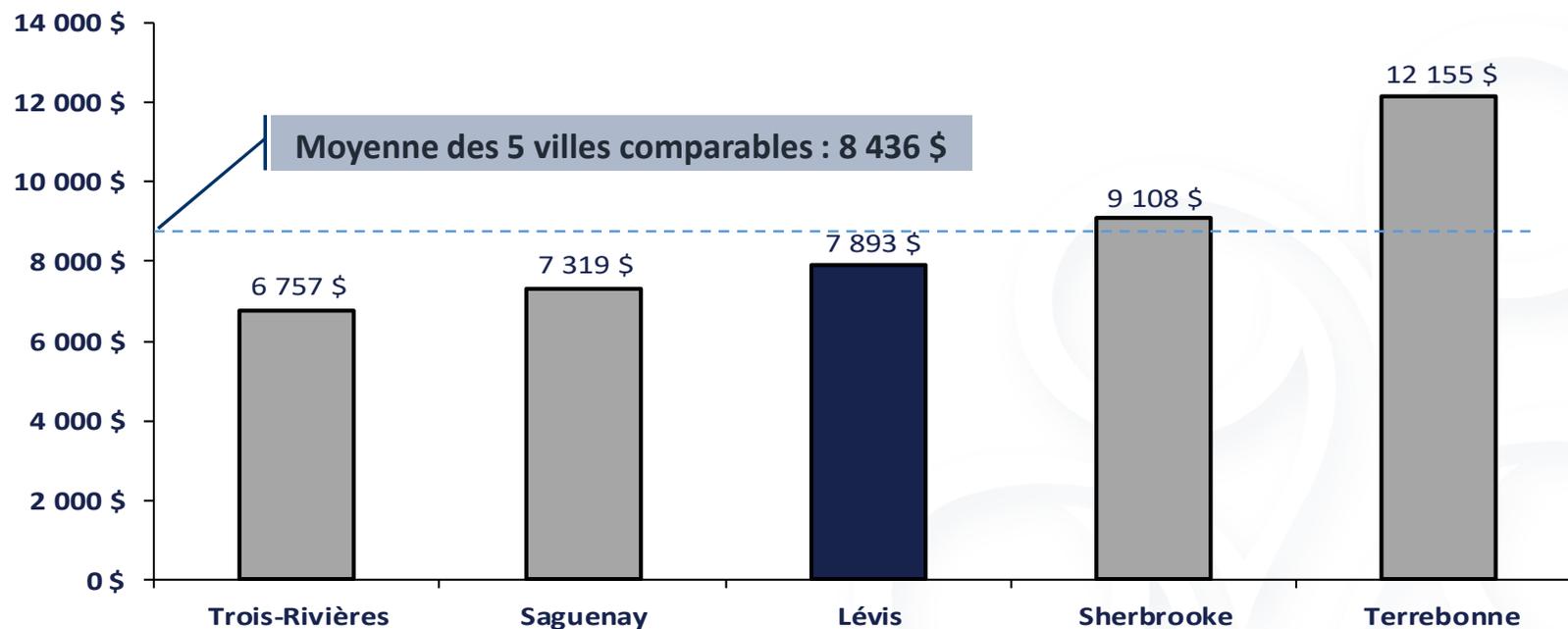
Le maintien d'un faible ratio de la dette sur la RFU témoigne d'une dette raisonnable en lien avec notre richesse.



Source : Profil financier 2018 selon le MAMH

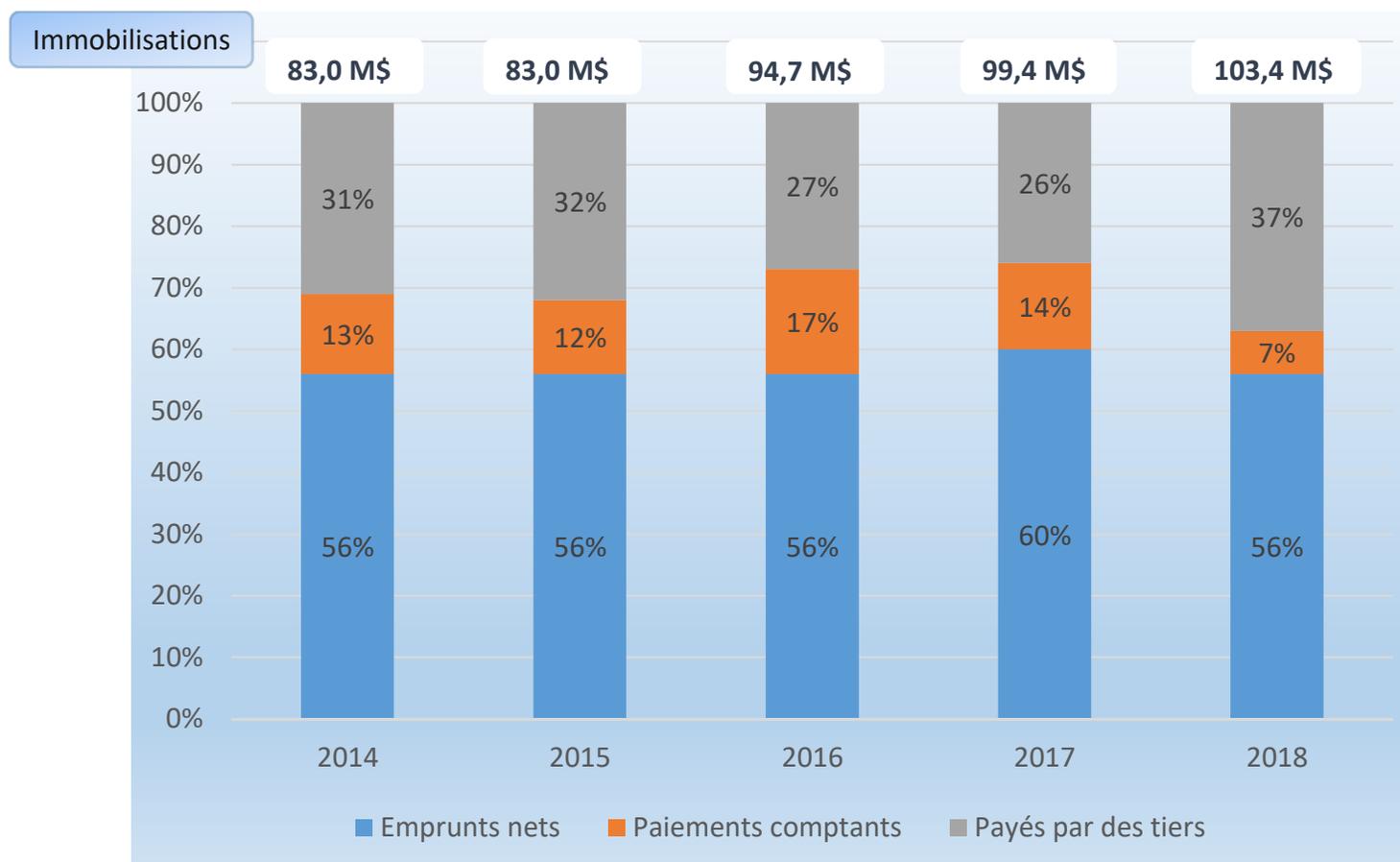
Endettement total net à long terme par unité d'évaluation

**au 31 décembre 2017 (5 villes comparables)**



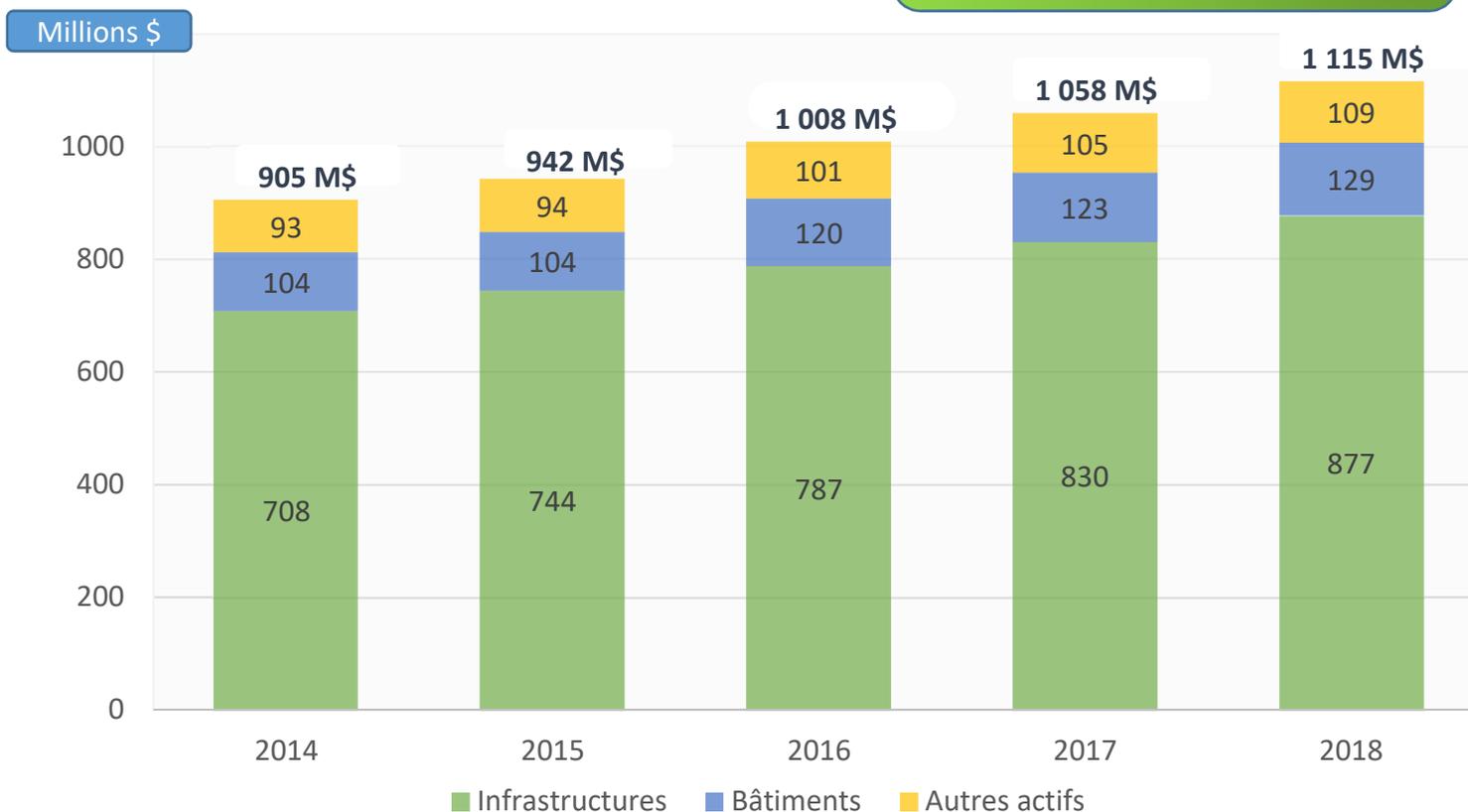
Source : Profil financier 2018 selon le MAMH

## Financement des activités d'immobilisations



Actifs de la Ville

La Ville continue d'investir dans ses actifs.  
 Priorité → Infrastructures



Source : Rapport financier consolidé

## Réserves financières et autres fonds réservés

| Description                                 | Maximum   | Solde au 31 déc.<br>2017 | Solde au 31 déc.<br>2018 |
|---|-----------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Réserves financières</b>                 |           |                          |                          |
| Autoassurance                               | 1 500 000 | 601 000                  | 773 000                  |
| Opérations de déneigement                   | 1 000 000 | 144 000                  | 0                        |
| Dépenses de consommation d'énergie          | 250 000   | 250 000                  | 4 000                    |
| Franchises – Contrats d'assurance           | 250 000   | 182 000                  | 250 000                  |
| Assignations temporaires                    | 500 000   | 280 000                  | 500 000                  |
| Cours d'eau                                 | 450 000   | 450 000                  | 349 000                  |
| Développement du territoire                 | 5 000 000 | 3 813 000                | 3 734 000                |
| Lutte contre la criminalité                 | 500 000   | 26 000                   | 133 000                  |
| Régimes de retraite                         | 2 000 000 | 653 000                  | 434 000                  |
| <b>Autres fonds réservés</b>                |           |                          |                          |
| Parcs, terrains de jeux et espaces naturels |           | 2 705 000                | 2 653 000                |
| Fonds de roulement (solde non engagé)       |           | 605 000                  | 357 000                  |
| Réfection et entretien des voies publiques  |           | 400 000                  | 472 000                  |
| Excédent de fonctionnement affecté          |           | 3 826 000                | 5 109 000                |
| Excédent de fonctionnement non affecté      |           | 8 865 000                | 11 884 000               |
| <b>TOTAL</b>                                |           | <b>21 152 000</b>        | <b>26 652 000</b>        |