



Rapport aux citoyens sur les faits saillants
du rapport financier 2018

Direction des finances

Le 27 mai 2019

Rapport sur les faits saillants

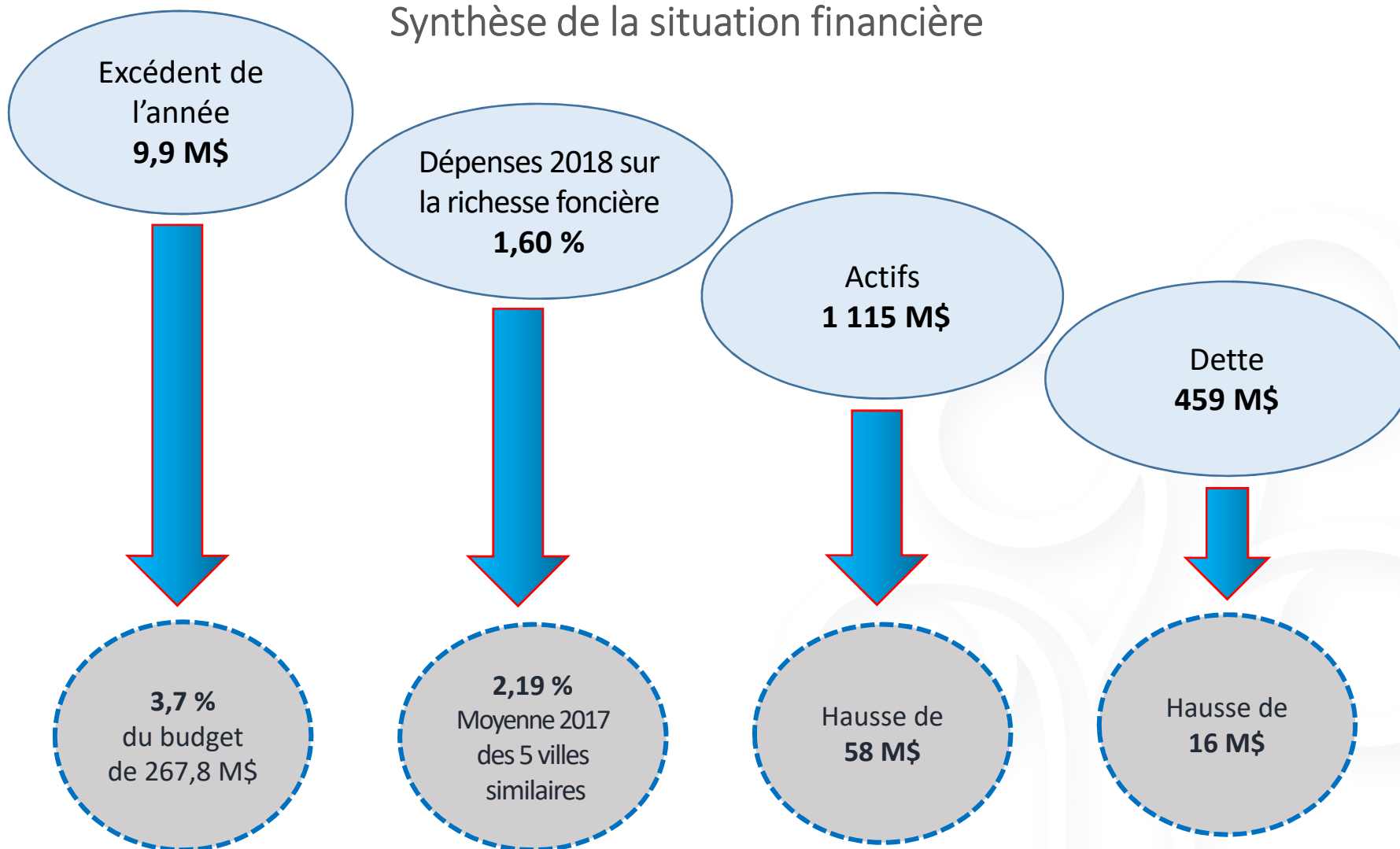
- Ce rapport concernant la situation financière est présenté conformément à l'article 105.2.2 de la Loi sur les cités et villes. Ainsi, lors d'une séance ordinaire du conseil, au plus tard en juin, le maire doit faire rapport aux citoyens des faits saillants du rapport financier, du rapport du vérificateur 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 :

	2018	2017
▪ 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>9,9 M\$</u>	<u>6,2 M\$</u>

Activités de fonctionnement – Faits saillants

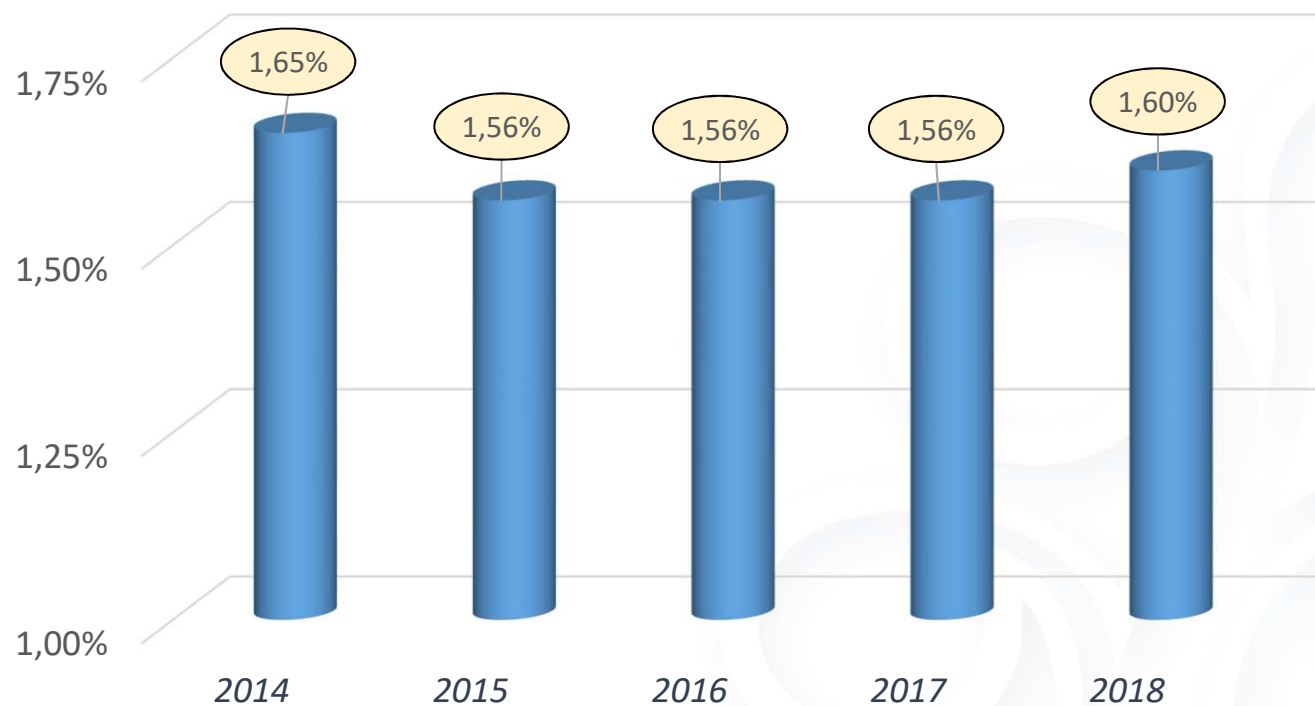
- L'un des indicateurs publié par le Ministère des Affaires municipales et de l'Habitation (MAMH) est le ratio des charges nettes (dépenses) sur la richesse foncière uniformisée (RFU). Ce ratio permet d'observer la tendance des charges de la municipalité par rapport à la croissance de l'économie locale.
- 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

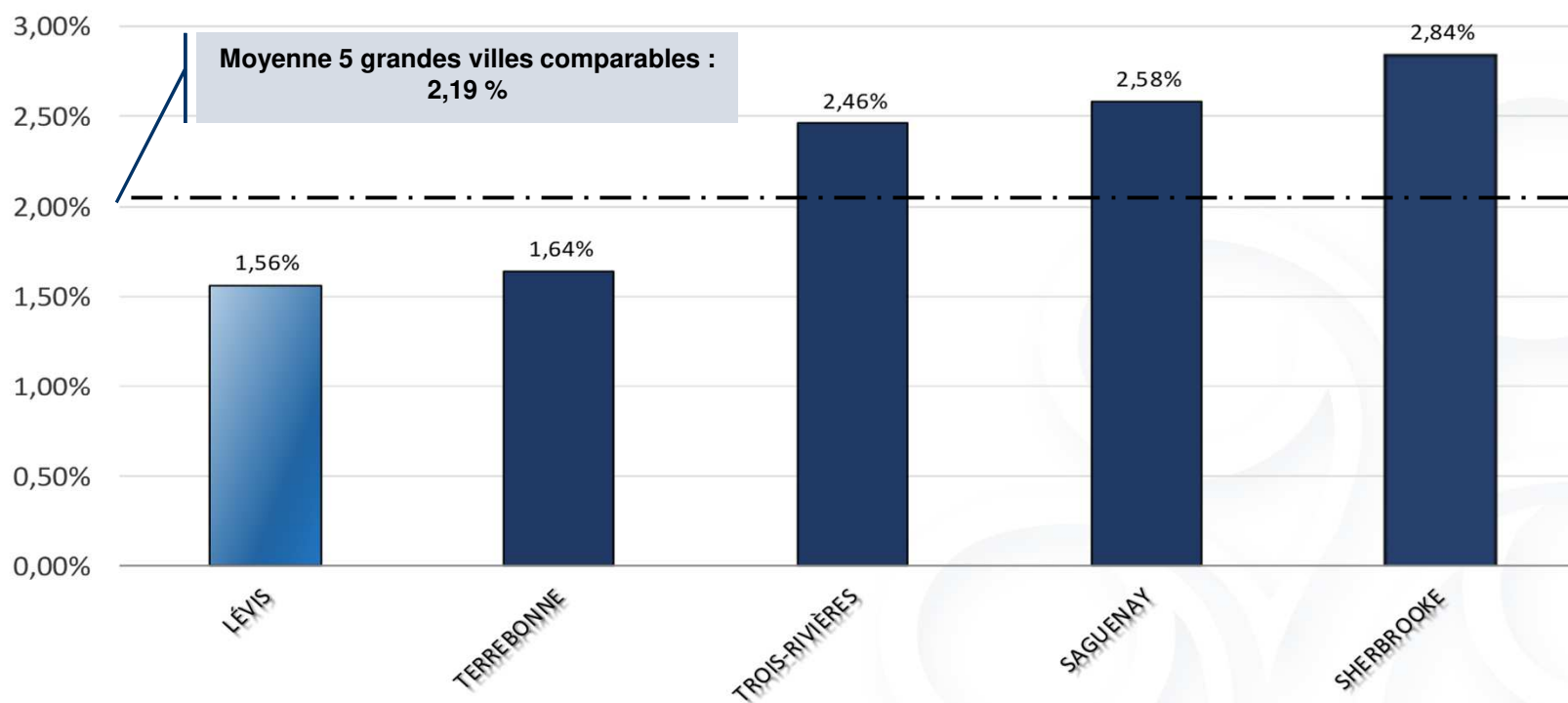
Le maintien d'un faible ratio de la charge nette sur la RFU témoigne d'une rigueur dans nos dépenses.



Source : Profil financier selon le MAMH

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

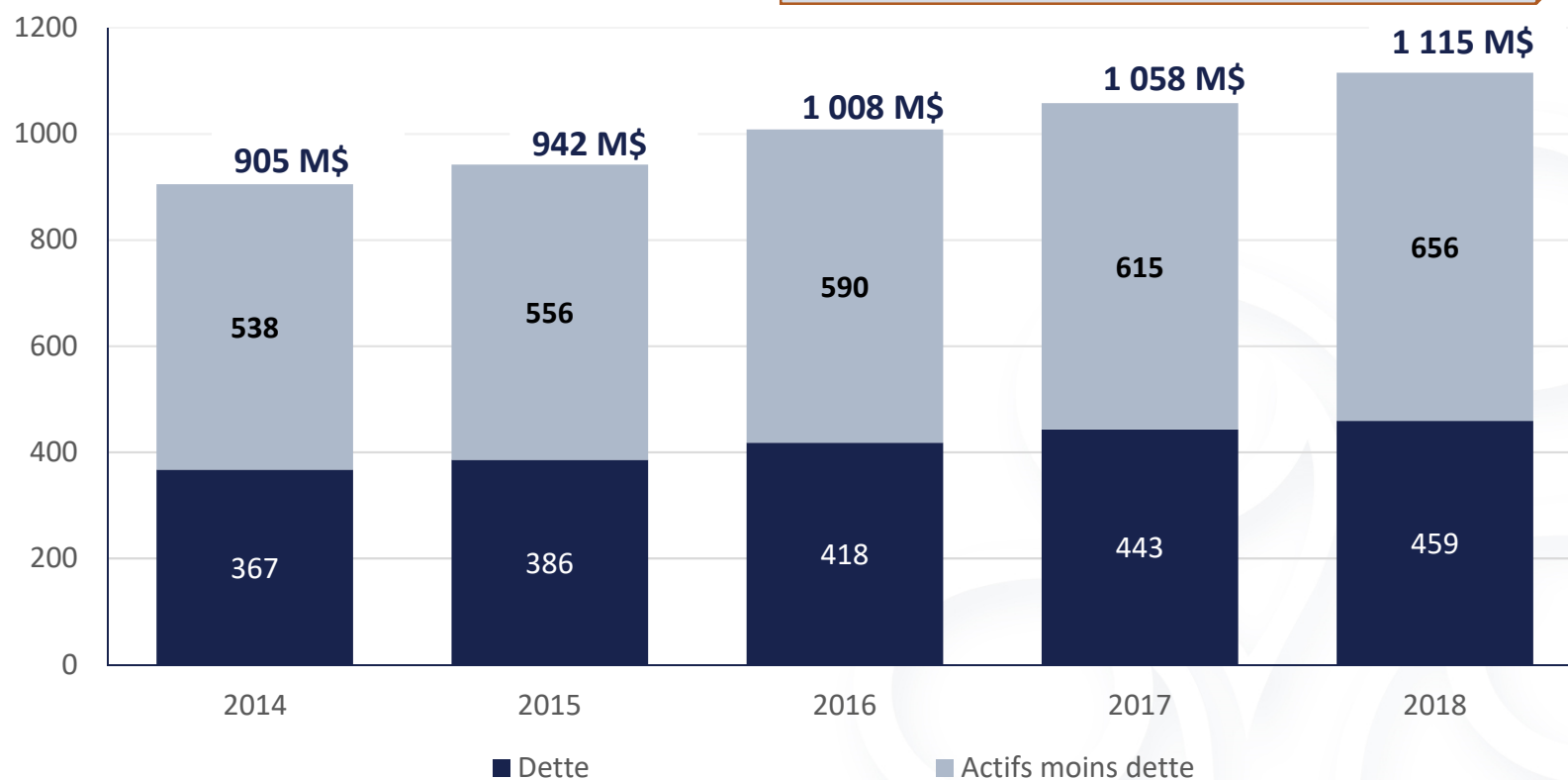
Au 31 décembre 2017



Source : Profil financier 2018 selon le MAMH

Actifs et dette de la Ville

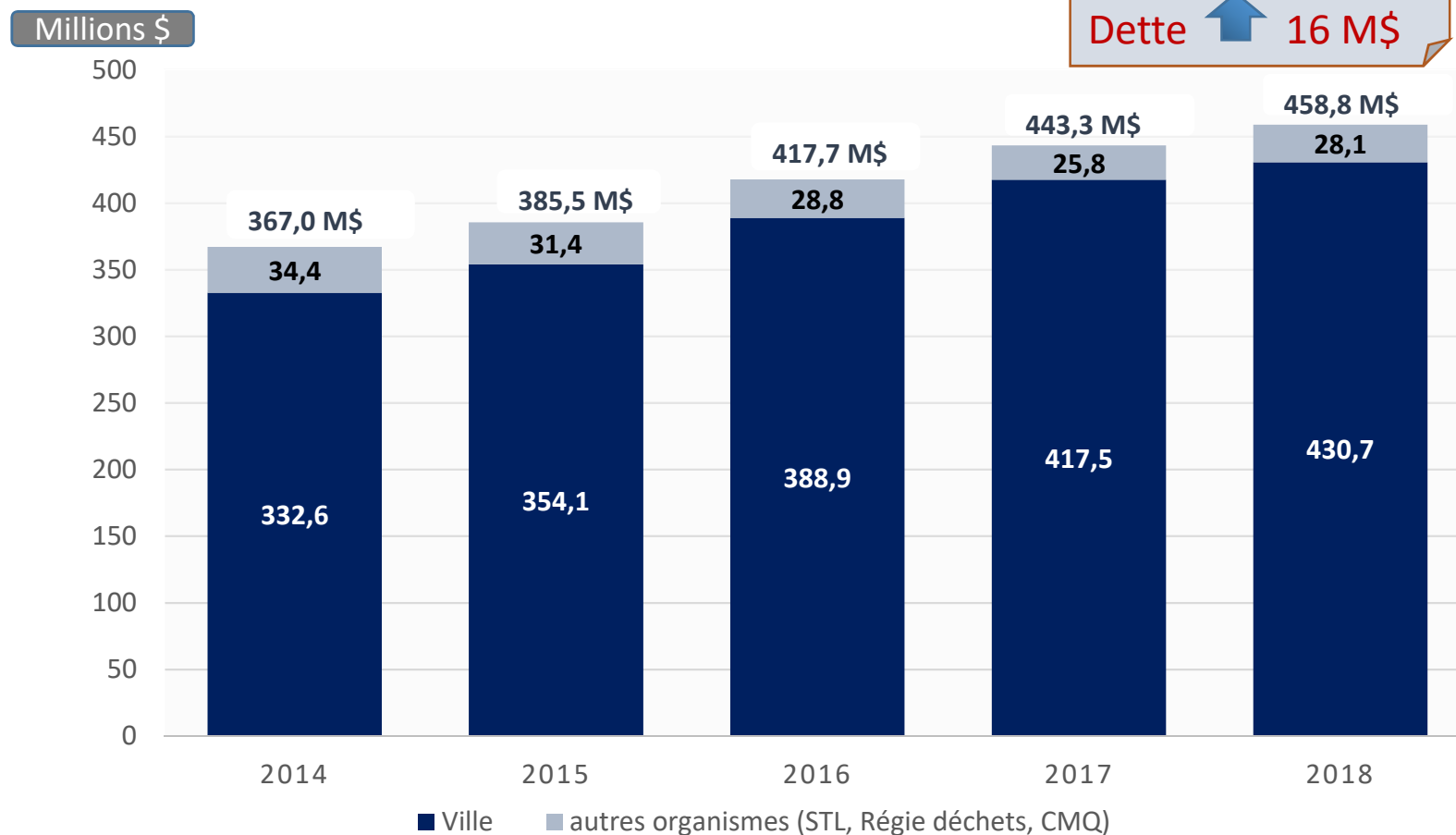
Millions \$



Les actifs toujours en croissance versus la dette.
Prenons l'exemple d'une maison :
Valeur : 240 000 \$ Hypothèque : 100 000 \$

Source : Rapport financier consolidé

Dette de la Ville



Source : Rapport financier consolidé

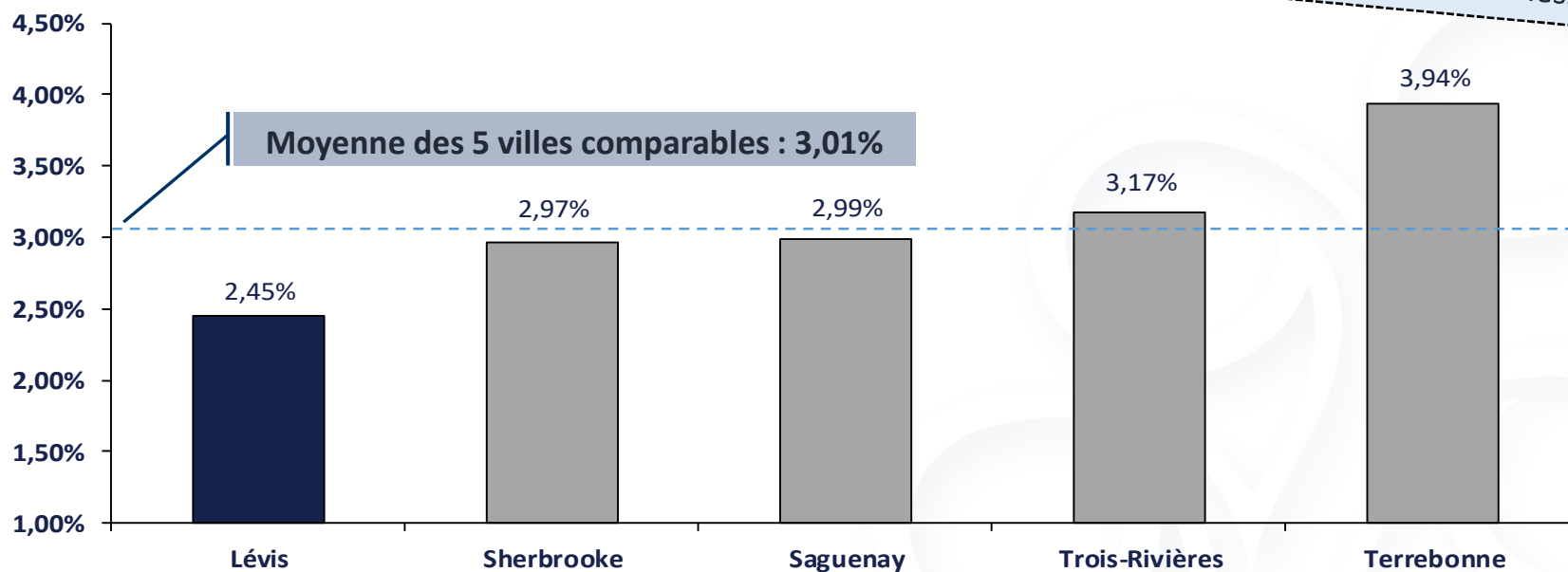
Respect de la politique de gestion de la dette

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

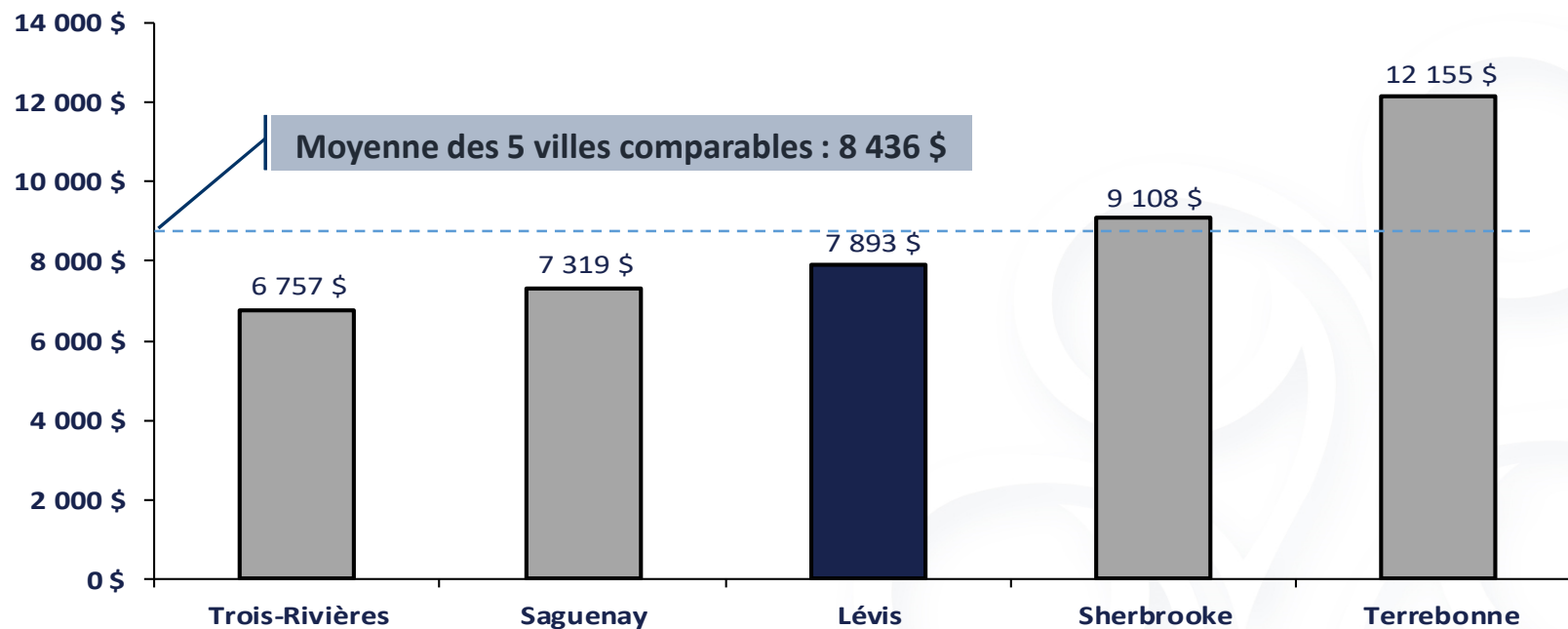
Le maintien d'un faible ratio de la dette sur la RFU témoigne d'une dette raisonnable en lien avec notre richesse.



Source : Profil financier 2018 selon le MAMH

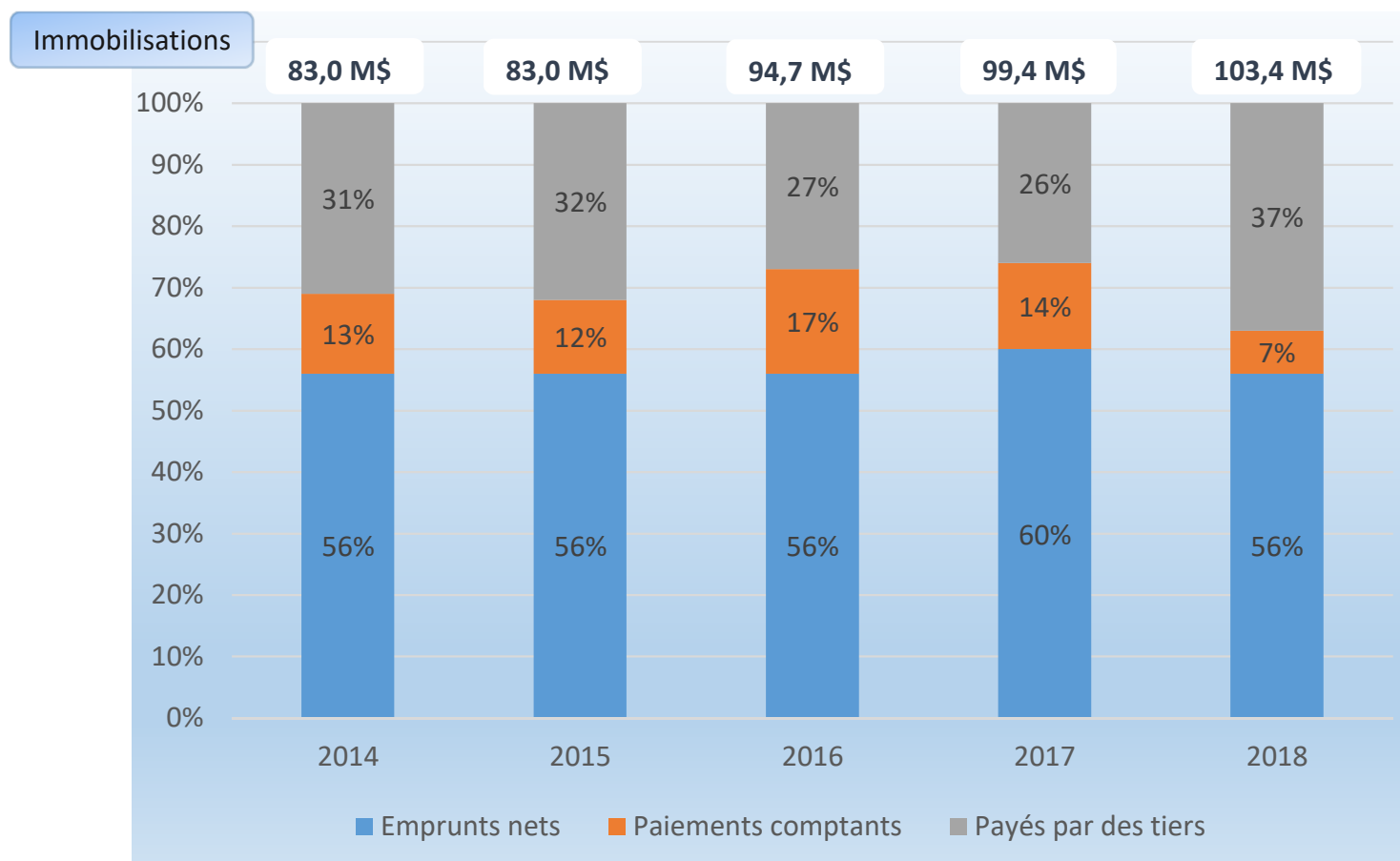
Endettement total net à long terme par unité d'évaluation

au 31 décembre 2017 (5 villes comparables)



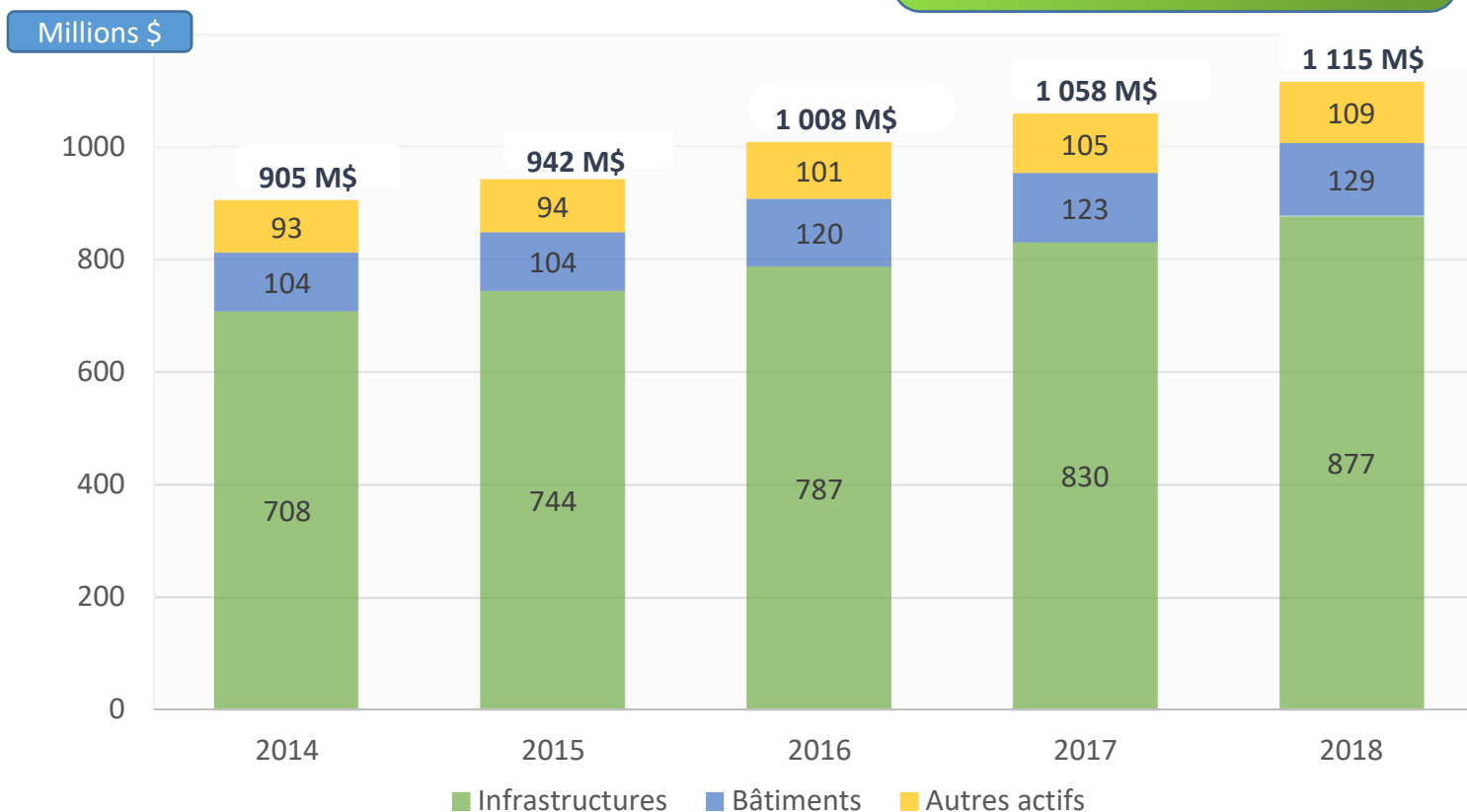
Source : Profil financier 2018 selon le MAMH

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. 2017	Solde au 31 déc. 2018
Réserves financières			
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
Autres fonds réservés			
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
TOTAL		21 152 000	26 652 000