



QUAI
PAQUET



Lévis

FAITS SAILLANTS

Rapport financier 2024



INTRODUCTION

Le présent rapport donne suite à la publication du rapport financier pour l'année financière terminée le 31 décembre 2024. Il constitue un résumé des principaux écarts survenus dans les revenus et les dépenses.

Dans le but de bien mettre en évidence les éléments qui influencent les résultats pour l'année 2024, seuls les **écarts nets** de 100 000 \$ et plus sont présentés dans les faits saillants. Il est à noter que l'expression « écarts nets » signifie les écarts entre le budget et les revenus ou les dépenses qui affectent l'excédent de fonctionnement de la Ville.



RÉSULTATS 2024 - SOMMAIRES

Sommaire comparatif des années 2022, 2023, 2024

Pour l'exercice 2024, les résultats ont surpassé les prévisions : les revenus ont excédé les attentes et les dépenses ont été contenues. Ces résultats favorables s'expliquent notamment par des conditions hivernales plus clémentes, des ajustements liés à la main-d'œuvre et une croissance soutenue de l'assiette foncière.

Résultats financiers 2024	
Revenus nets additionnels	7 474 000 \$
Dépenses nettes moindres	17 959 000 \$
Excédent de fonctionnement 2024	25 433 000 \$
Budget original 2024	
- Total des revenus / dépenses	401 400 000 \$
- Affectation de l'excédent de fonctionnement	3 500 000 \$
Total du budget	404 900 000 \$
Pourcentage de l'excédent de fonctionnement sur le budget 2024	6,3%

Sommaire comparatif des années 2024, 2023 et 2022			
Année 2024	Projections au 30 avril	Projections au 30 septembre	Réel 2024
Revenus nets additionnels	382 000 \$	2 043 000 \$	7 474 000 \$
Dépenses nettes moindres	5 088 000 \$	7 002 000 \$	17 959 000 \$
Excédent	5 470 000 \$	9 045 000 \$	25 433 000 \$
Budget de l'année 2024	404 900 000 \$	404 900 000 \$	404 900 000 \$
Pourcentage de l'excédent sur le budget	1,4 %	2,2 %	6,3 %

Année 2023	Projections au 30 avril	Projections au 30 septembre	Réel 2023
Revenus nets moindres	(3 437 000) \$	(5 884 000) \$	(4 122 000) \$
Dépenses nettes moindres (additionnelles)	(3 056 000) \$	(1 980 000) \$	7 531 000 \$
Excédent (déficit)	(6 493 000) \$	(7 864 000) \$	3 409 000 \$
Budget de l'année 2023	358 700 000 \$	358 700 000 \$	358 700 000 \$
Pourcentage de l'excédent sur le budget	-1,8 %	-2,2 %	1,0 %

Année 2022	Projections au 30 avril	Projections au 30 septembre	Réel 2022
Revenus nets additionnels	604 000 \$	2 745 000 \$	12 422 000 \$
Dépenses nettes moindres (additionnelles)	(1 861 000) \$	2 144 000 \$	9 654 000 \$
Excédent (déficit)	(1 257 000) \$	4 889 000 \$	22 076 000 \$
Budget de l'année 2022	333 300 000 \$	333 300 000 \$	333 300 000 \$
Pourcentage de l'excédent sur le budget	-0,4 %	1,5 %	6,6 %

FAITS SAILLANTS 2024 - REVENUS NETS

Principaux écarts nets de plus de 100 000 \$

Les résultats positifs en matière de revenus s'expliquent principalement par des hausses significatives du droit de mutation, des revenus d'intérêts sur les comptes bancaires et les comptes à recevoir. L'année 2024 s'est également démarquée par un niveau record d'octroi de permis et de licences de construction. En revanche, les revenus de taxes perçus pour les terrains vagues desservis ont été inférieurs aux prévisions.

Revenus nets	Écart favorable (défavorable)
Droits de mutation immobilière	9 114 000 \$
Revenus d'intérêts bancaires et sur arrérages de taxes	2 141 000 \$
Licences et permis	1 501 000 \$
Compensation pour la collecte sélective	474 000 \$
Intérêts des divers programmes de subventions	434 000 \$
Revenus d'activités de sports et de loisirs	253 000 \$
Mâchoires de vie	185 000 \$
Vente de vieux fer	153 000 \$
Certificats de taxes ou d'évaluation	138 000 \$
Servitudes, ententes et baux	(117 000) \$
Gestion animalière	(145 000) \$
Contrats et voyages de déneigement	(194 000) \$
Amendes et pénalités	(285 000) \$
Revenus de taxes, tarification de services et de paiements tenant lieu de taxes	(5 722 000) \$
Autres revenus avec écarts inférieurs à 100 000 \$	(456 000) \$
Revenus nets additionnels	7 474 000 \$

FAITS SAILLANTS 2024 - DÉPENSES NETTES

Principaux écarts nets de plus de 100 000 \$

Les dépenses de fonctionnement ont bénéficié de conditions hivernales clémentes, contribuant à une réduction des coûts liés aux opérations de déneigement. Par ailleurs, les écarts favorables observés sur la masse salariale, les cotisations de l'employeur et les régimes de retraite s'expliquent par des variations dans le rythme des embauches, le roulement de personnel et l'absentéisme. Plusieurs autres postes opérationnels présentent également des écarts favorables, reflétant une gestion rigoureuse des ressources.

Dépenses nettes et affectations	Écart favorable (défavorable)
Opérations de déneigement	5 553 000 \$
Écart à l'égard de la masse salariale	1 909 000 \$
Honoraires professionnels pour différentes directions	3 839 000 \$
Cotisations de l'employeur traitées globalement	1 247 000 \$
Économie à l'égard du service de la dette	1 161 000 \$
Traitement des matières résiduelles et écocentre	866 000 \$
Coût de l'énergie et du carburant	844 000 \$
Régime de retraite et autres avantages sociaux	738 000 \$
Excédent du maximum autorisé de réserves financières	475 000 \$
Dépenses en lien avec l'ouverture reportée du Poste de police et de la Maison de justice de proximité (PPMJP)	425 000 \$
Organisation d'événements et activités non réalisés	381 000 \$
Dépenses moindres à la Direction de l'entretien des infrastructures	330 000 \$
Quote-part à l'Office municipal d'habitation de Lévis	313 000 \$
Besoins moindres au budget de recherche et de soutien des élus	295 000 \$
Services juridiques	249 000 \$
Ajustement de la provision des mauvaises créances en fonction des dossiers de recouvrement en cours	190 000 \$

Dépenses nettes et affectations (suite)	Écart favorable (défavorable)
Pièces et accessoires à la Direction du génie	172 000 \$
Agrégat en vrac	134 000 \$
Location, entretien et réparations d'outillages et équipements à la Direction du service de la sécurité incendie	120 000 \$
Allocations vestimentaires et uniformes	106 000 \$
Frais de réhabilitation des sites contaminés	(129 000) \$
Frais transactionnels et bancaires	(130 000) \$
Acquisition d'équipements et de logiciels informatiques	(145 000) \$
Services juridiques - Mode de rémunération des juges	(260 000) \$
Provision d'intérêts sur les dossiers en contestation d'évaluation	(264 000) \$
Location de véhicules	(302 000) \$
Ajustement relatif à la norme comptable des obligations de mise hors service des immobilisations	(660 000) \$
Réclamations en dommages et intérêts	(793 000) \$
Autres dépenses avec écarts inférieurs à 100 000 \$	1 295 000 \$
Dépenses nettes moindres	17 959 000 \$



CONCLUSION

Revenus nets additionnels	7 474 000 \$
Dépenses nettes moindres	17 959 000 \$
Excédent de fonctionnement 2024	25 433 000 \$
Budget original 2024	404 900 000 \$
Pourcentage de l'excédent de fonctionnement sur le budget 2024	6,3 %

Les revenus

La hausse des revenus de la Ville a totalisé un montant de 7,5 M\$ par rapport au budget de 405 M\$ pour 2024, soit un écart de 1,9 %. Les droits de mutation immobilière permettent de bénéficier de revenus additionnels de l'ordre de 9,2 M\$. Les revenus d'intérêts bancaires, sur les arrérages de taxes ainsi que sur divers programmes de subventions ont entraîné une hausse des revenus de 2,7 M\$. Les revenus de licences et permis ont, de leur côté, résultés en une augmentation des revenus de 1,5 M\$. D'autre part, les revenus de taxes et de tarification de services ont subi une diminution de 5,9 M\$.

Les dépenses

Les dépenses moindres relatives aux opérations de déneigement ont libéré une somme de 5,6 M\$. Des économies à l'égard de la masse salariale, du régime de retraite et des avantages sociaux et des cotisations de l'employeur traitées globalement ont permis de dégager un montant de 3,9 M\$. Les dépenses d'honoraires professionnels de plusieurs directions ont généré une économie de 3,8 M\$. Les dépenses moindres relatives au service de la dette ont totalisé un montant de 1,2 M\$. Plusieurs autres écarts de dépenses ont entraîné des économies de 3,5 M\$. Ces écarts combinés ont occasionné des dépenses moindres de 18 M\$, lesquelles constituent un écart de 4,4 % du budget total.

L'excédent de fonctionnement non consolidé

L'excédent de fonctionnement de 2024 s'est élevé à 25,5 M\$ (6,3 % du budget total) alors que l'excédent de fonctionnement accumulé non affecté s'élève maintenant à 28,8 M\$ au 31 décembre 2024, soit 7,1 % du budget.

La dette à long terme à la charge de la Ville

La dette à la charge de la Ville a augmenté de 64,3 M\$ pour se situer à 603,7 M\$ au 31 décembre 2024. Le ratio selon la politique de gestion de la dette : dette à long terme à la charge de la Ville sur les revenus de fonctionnement, est passé de 151 % à 145 %.

Les immobilisations non consolidées

La valeur nette comptable a augmenté de 146,3 M\$ pour se situer à 1 562 M\$. Il en résulte une augmentation de 82 M\$ de la valeur nette des immobilisations non consolidé moins la dette à long terme à la charge de la Ville.