



Ville de
Lévis

Rapport aux citoyens sur les faits saillants
du rapport financier 2017

Direction des finances

Le 28 mai 2018

Rapport sur les faits saillants

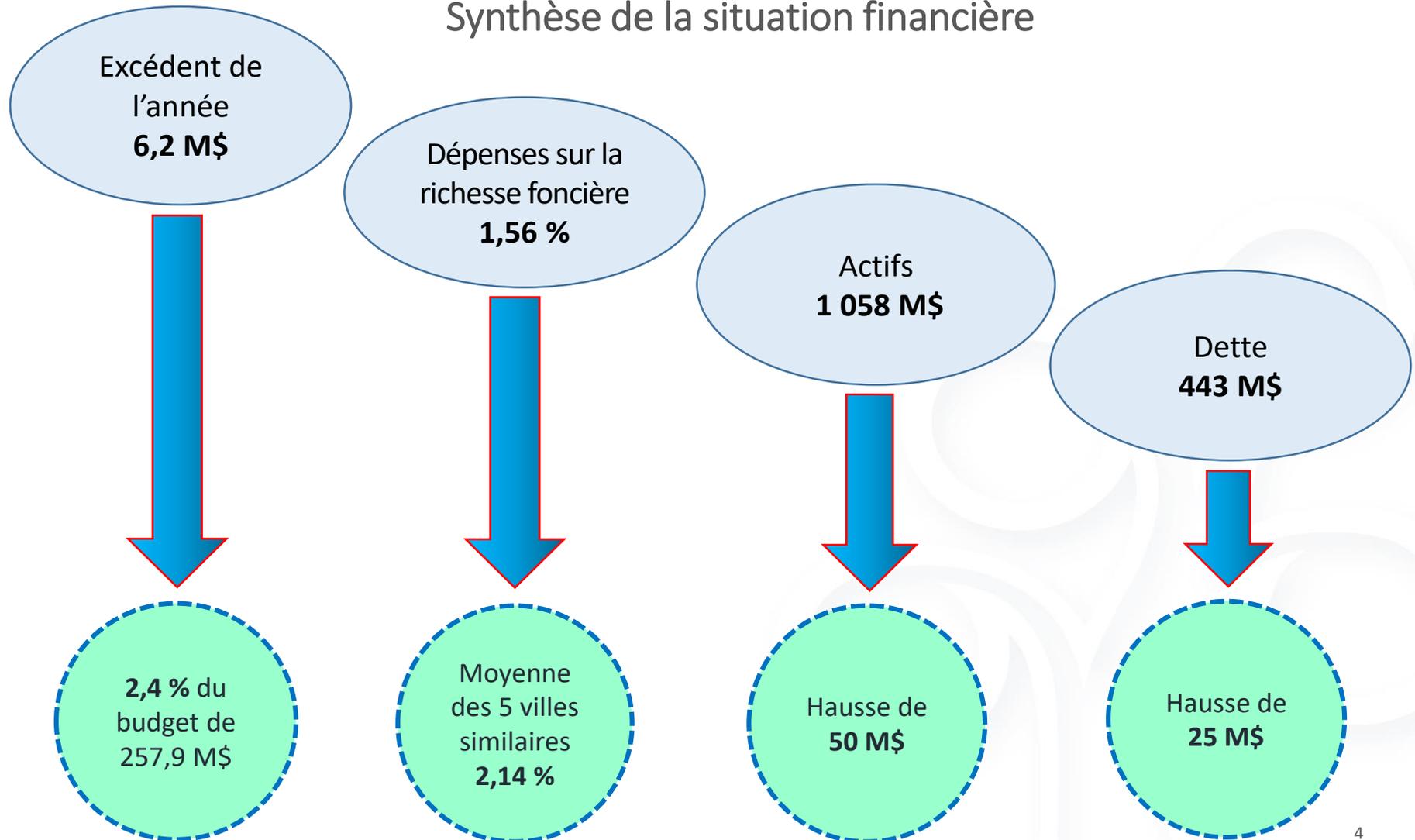
- Ce rapport concernant la situation financière est présenté conformément à l'article 105.2.2 de la Loi sur les cités et villes. Ainsi, lors d'une séance ordinaire du conseil, au plus tard en juin, le maire doit faire rapport aux citoyens des faits saillants du rapport financier, du rapport du vérificateur 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 28 mai 2018, le trésorier a déposé le rapport financier consolidé pour l'année 2017 ainsi que des rapports de vérification (audits) du vérificateur externe (auditeur indépendant) des états financiers de la Ville ainsi que ceux du vérificateur général des états financiers de la Ville et de l'état établissant le taux global de taxation réel.

Rapports du vérificateur externe et du vérificateur général

- Faisant partie intégrante du rapport financier consolidé 2017 déposé au conseil le 28 mai, le vérificateur externe (auditeur indépendant), Mallette et le vérificateur général, Yves Denis ont émis tous les deux 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 2017, ainsi que des résultats de ses activités, de la variation des 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 dans le secteur public. »

Synthèse de la situation financière



Activités de fonctionnement – Faits saillants

- L'exercice financier 2017 de la Ville de Lévis, en excluant les organismes de son périmètre comptable, s'est soldé par un excédent de fonctionnement de **6,2 M\$**, soit **2,4 %** de son budget 2017 s'élevant à **257,9 M\$**.
- L'excédent de **6,2 M\$** est composé de revenus nets additionnels de **4 M\$** et de dépenses nettes moindres de **2,2 M\$**.

- Les principaux éléments expliquant cet excédent sont les suivants :

| | |
|---|-----------------------|
| ▪ Revenus additionnels de taxes et droits de mutations..... | 3,1 M\$ |
| ▪ Dépenses moindres à l'égard de la masse salariale..... | 1,4 M\$ |
| ▪ Économies au chapitre des frais de financement..... | 1,2 M\$ |
| ▪ Autres revenus et dépenses..... | <u>0,5 M\$</u> |
| ▪ <u>Excédent de 2017</u> | <u>6,2 M\$</u> |

Activités de fonctionnement – Faits saillants

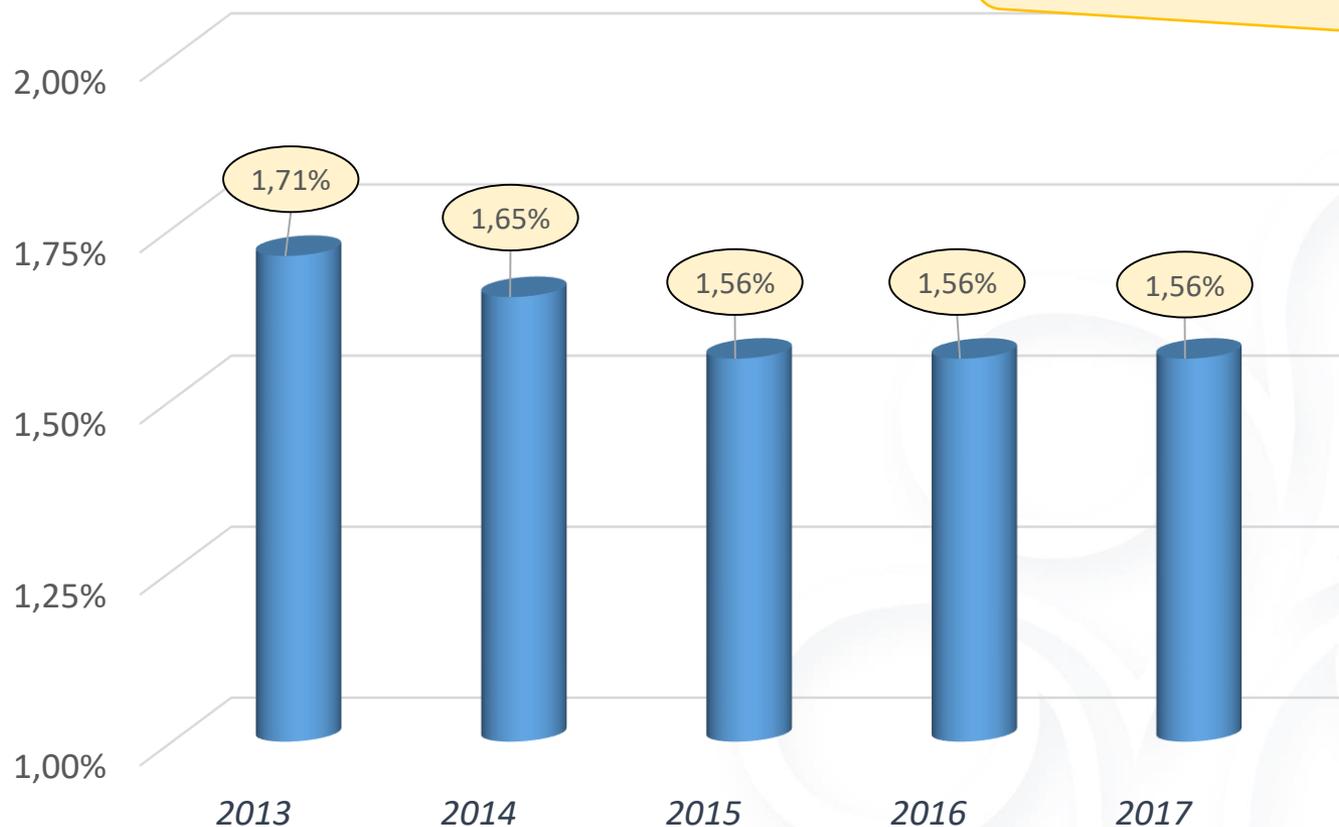
- L'un des indicateurs publié par le Ministère des affaires municipales et de l'occupation du territoire (MAMOT) est le ratio des charges nettes (dépenses) sur la richesse foncière uniformisée (RFU). Ce ratio permet d'observer la tendance des charges de la municipalité par rapport à la croissance de l'économie locale.
- La richesse foncière uniformisée permet de mesurer et de 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 |
|--------|-----------|----------|--------|
| • 2013 | 258,0 M\$ | 15,1 G\$ | 1,71 % |
| • 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 % |

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

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

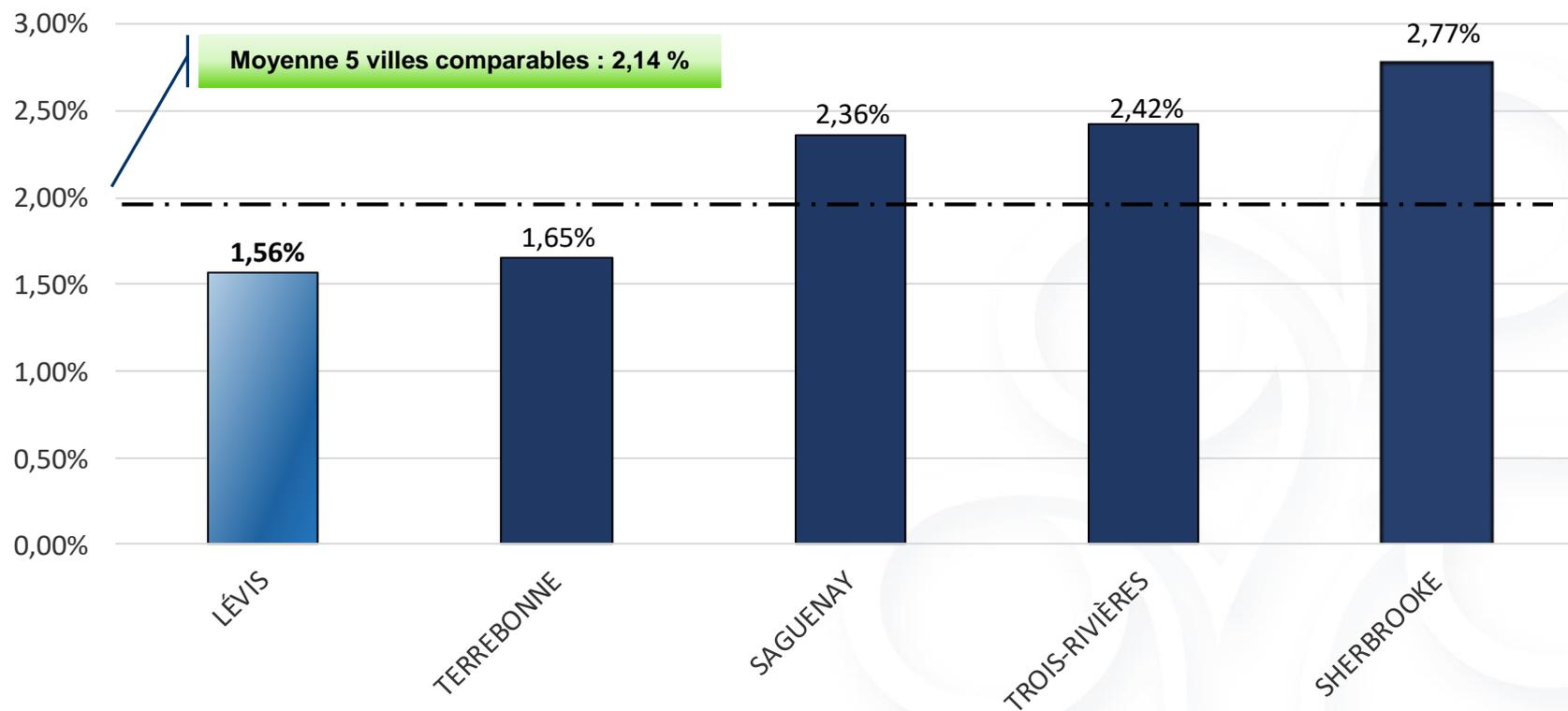
Le maintien d'un faible ratio de la charge nette sur la RFU témoigne d'une rigueur dans nos dépenses.



Source : Profil financier selon le MAMOT

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

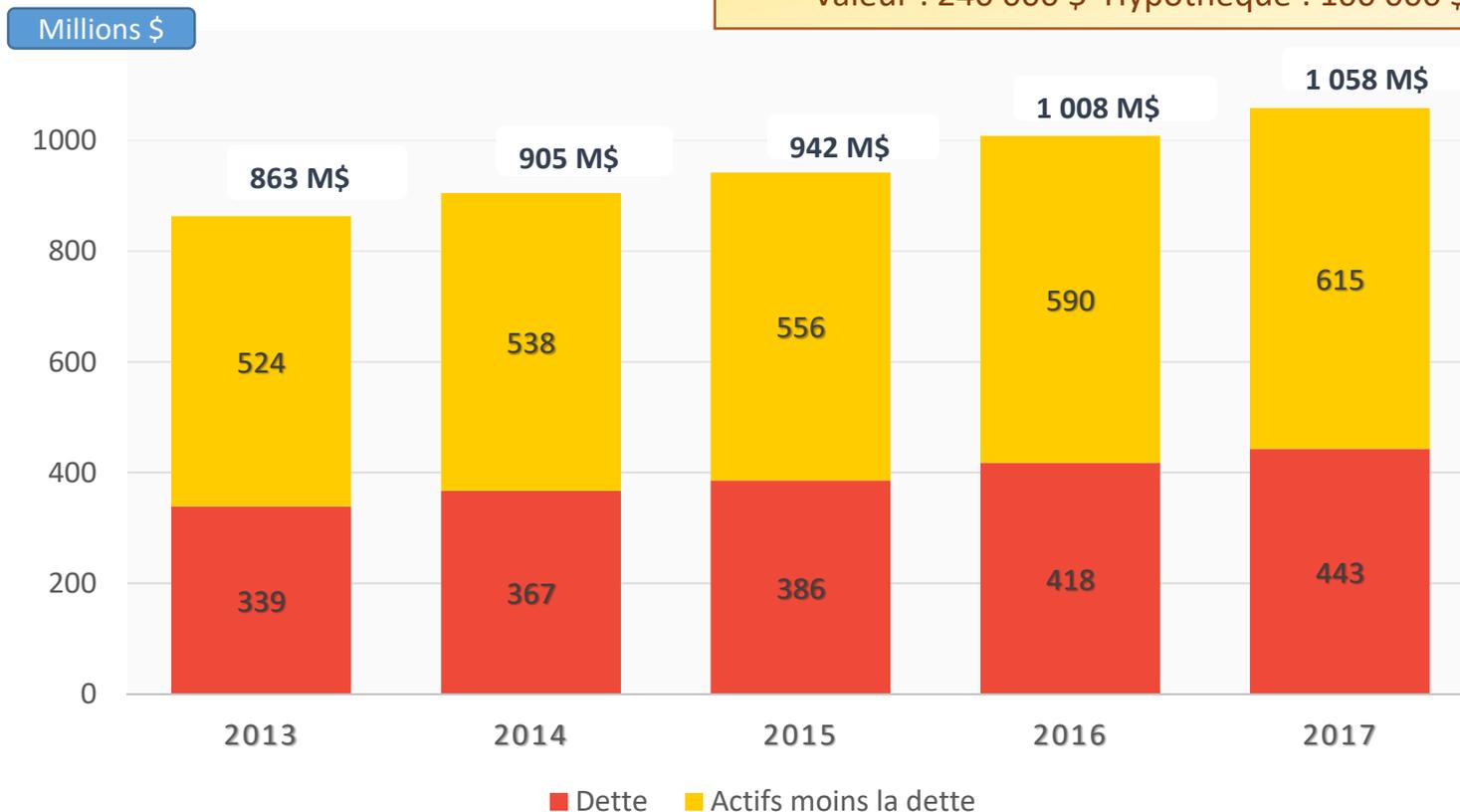
Au 31 décembre 2016



Source : Profil financier 2017 selon le MAMOT

Actifs et dette de la Ville

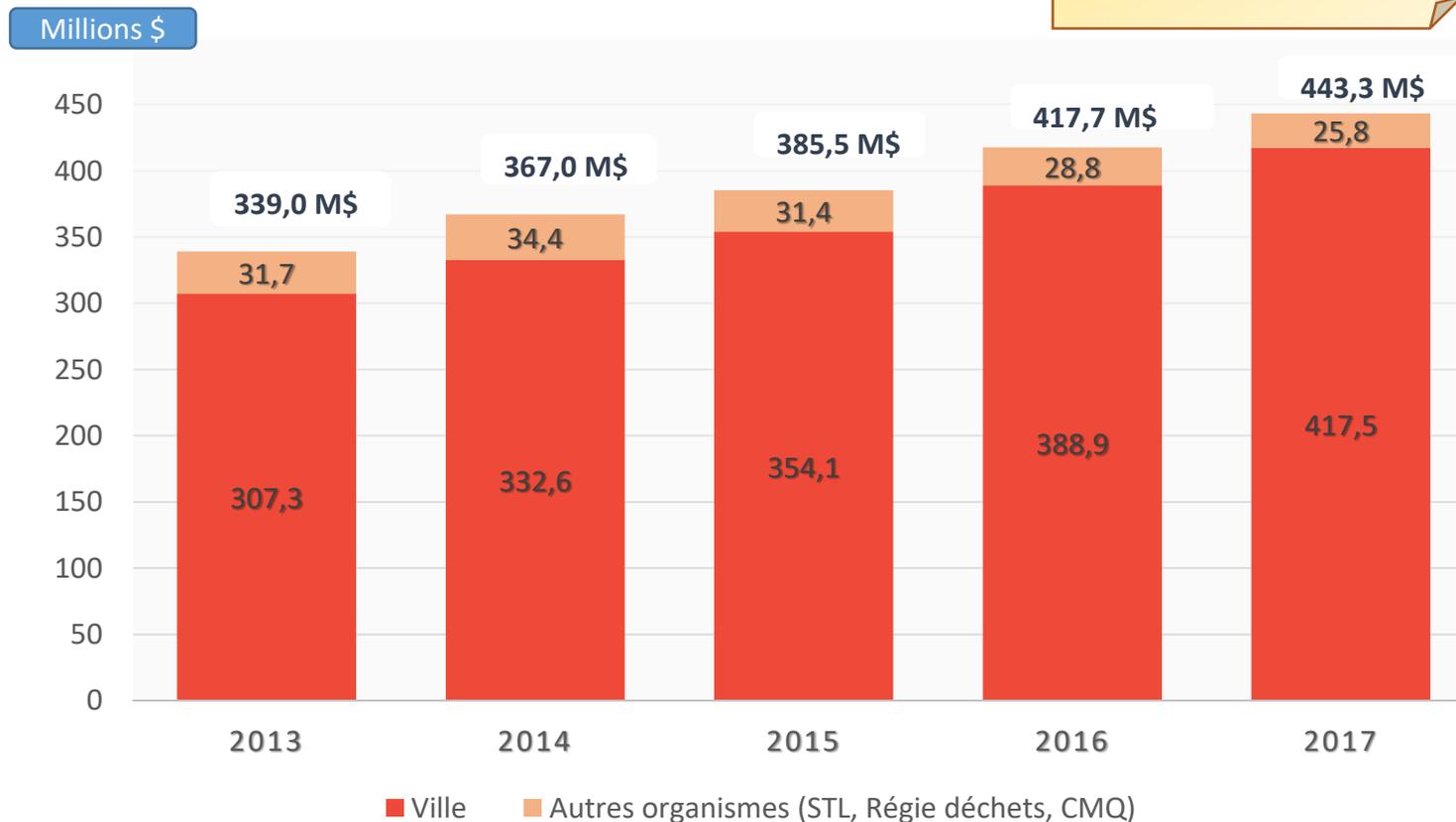
Les actifs sont toujours en croissance versus la dette.
Prenons l'exemple d'une maison :
Valeur : 240 000 \$ Hypothèque : 100 000 \$



Source : Rapport financier consolidé

Dette de la Ville

Actifs  50 M\$
 Dette  25 M\$



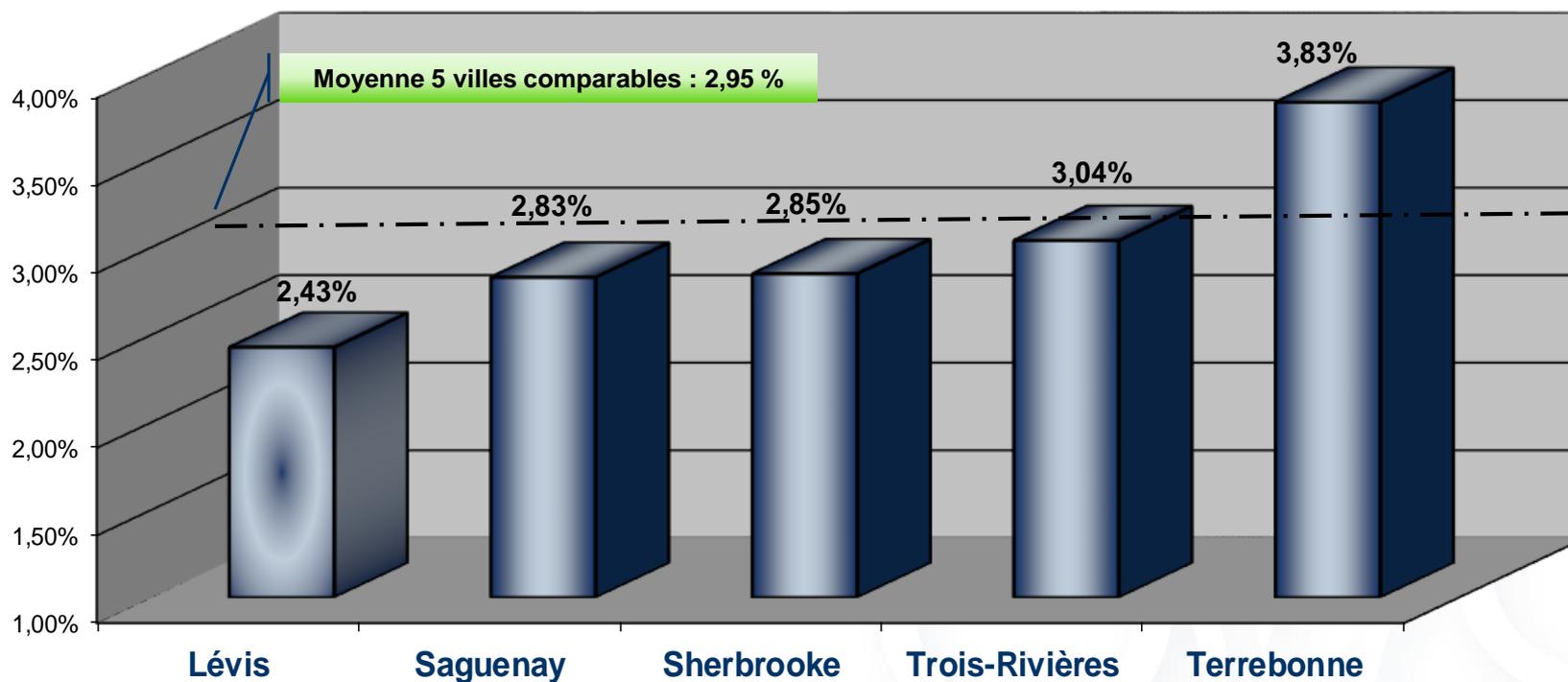
Source : Rapport financier consolidé

Respect de la politique de gestion de la dette

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

Endettement à long terme sur la richesse foncière uniformisée

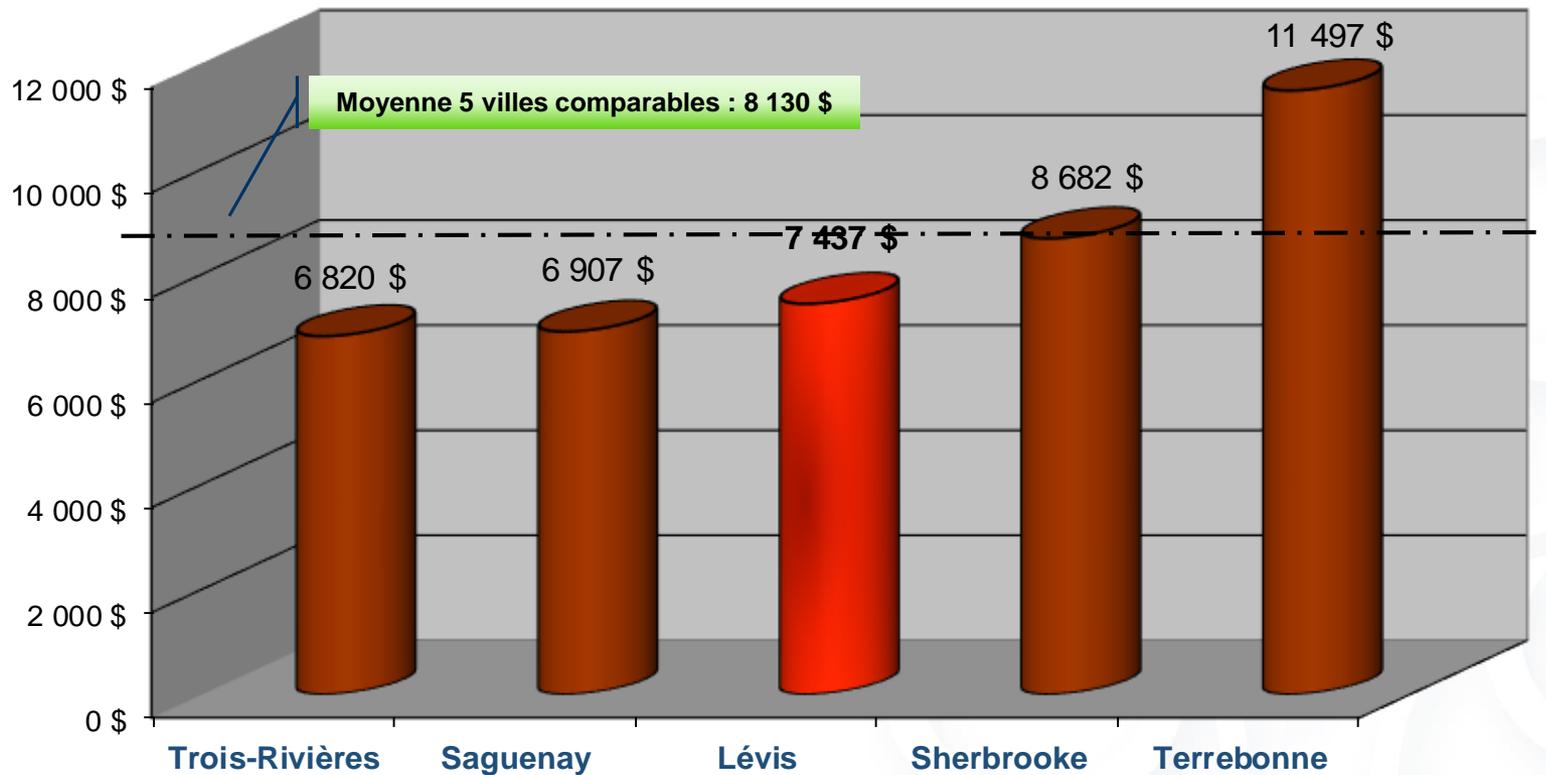
Au 31 décembre 2016



Source : Profil financier 2017 selon le MAMOT

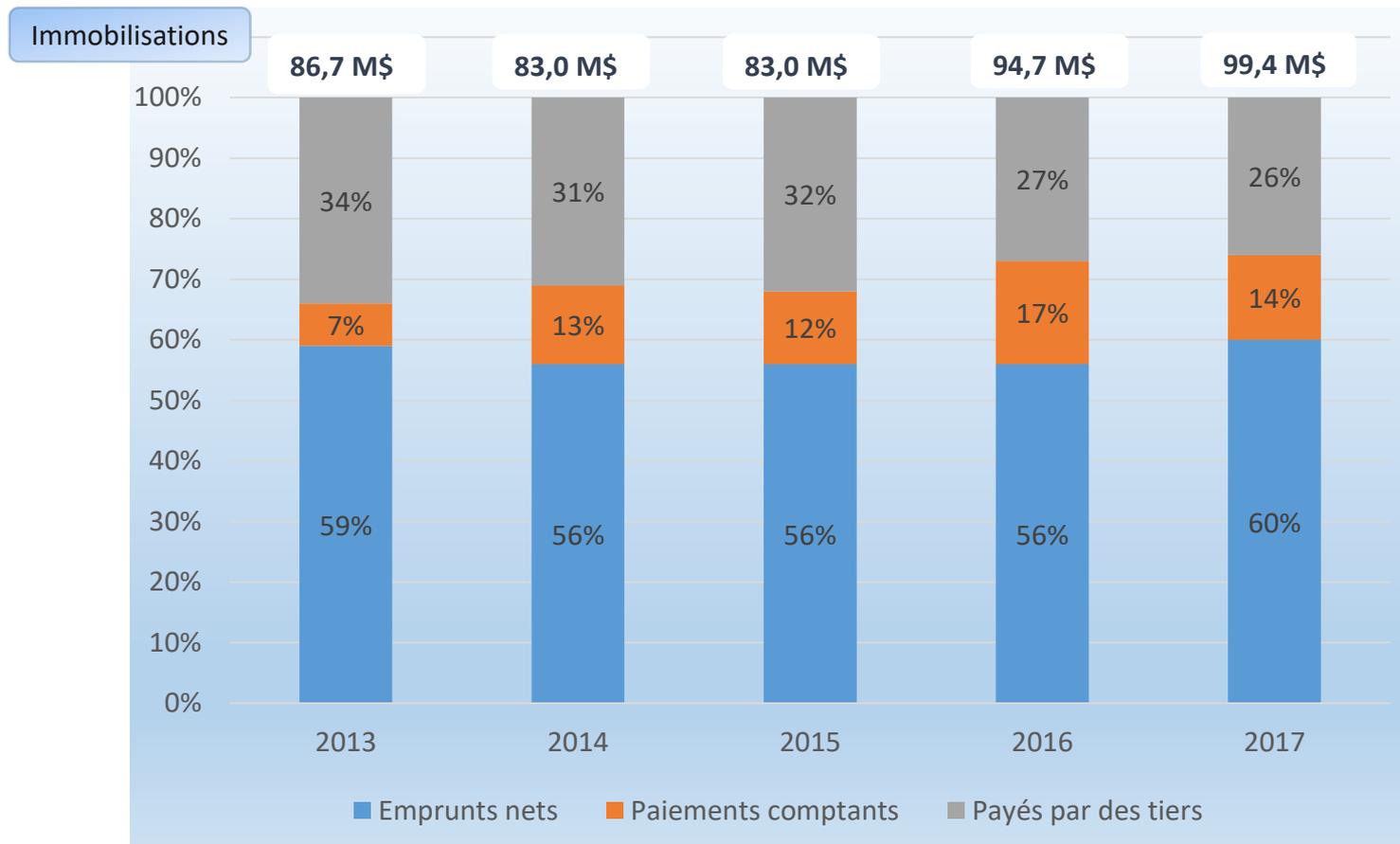
Endettement total net à long terme par unité d'évaluation

Au 31 décembre 2016



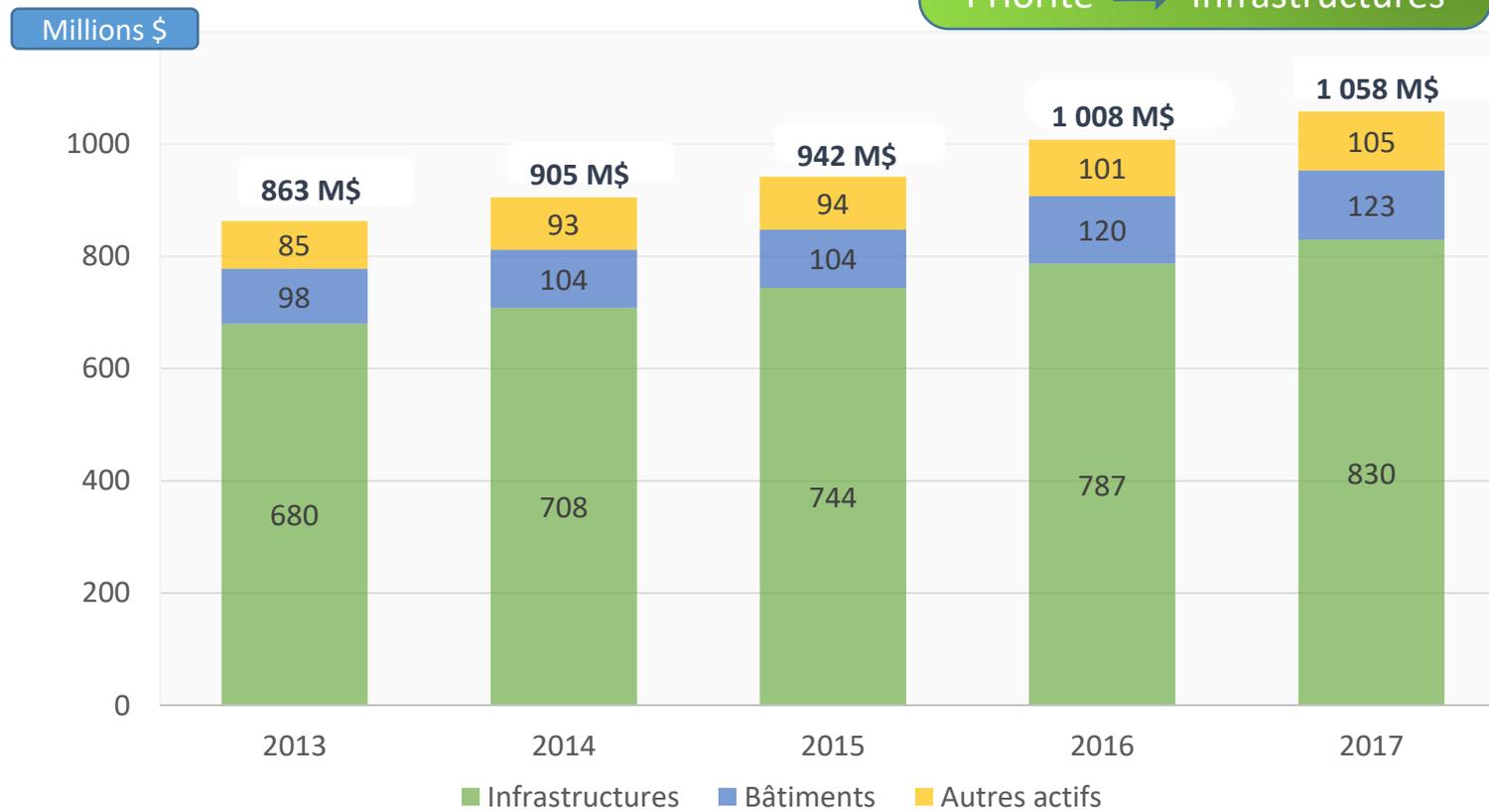
Source : Profil financier 2017 selon le MAMOT

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. 2016 |
|---|-----------|--------------------------|--------------------------|
| Réserves financières | | | |
| Autoassurance | 1 500 000 | 908 000 | 601 000 |
| Opérations de déneigement | 1 000 000 | 1 000 | 144 000 |
| Dépenses de consommation d'énergie | 250 000 | 250 000 | 250 000 |
| Franchises – Contrats d'assurance | 250 000 | 153 000 | 182 000 |
| Assignations temporaires | 500 000 | 425 000 | 280 000 |
| Cours d'eau | 450 000 | 427 000 | 450 000 |
| Développement du territoire | 5 000 000 | 1 850 000 | 3 813 000 |
| Lutte contre la criminalité | 500 000 | 75 000 | 26 000 |
| Régimes de retraite | 2 000 000 | 662 000 | 653 000 |
| Autres fonds réservés | | | |
| Parcs, terrains de jeux et espaces naturels | | 2 705 000 | 3 697 000 |
| Fonds de roulement (solde non engagé) | | 605 000 | 1 247 000 |
| Réfection et entretien des voies publiques | | 400 000 | 281 000 |
| Excédent de fonctionnement affecté | | 3 826 000 | 6 965 000 |
| Excédent de fonctionnement non affecté | | 8 865 000 | 11 468 000 |
| TOTAL | | 21 152 000 | 30 057 000 |