



Parc Jean-Dumets

FAITS SAILLANTS

Rapport financier 2025

ville.levis.qc.ca

 **Lévis**

Introduction

Le présent rapport fait suite à la publication du rapport financier pour l'année financière terminée le 31 décembre 2025. 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 2025, seuls les **écarts nets** de 200 000 \$ 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.



Parc de la Pointe-Benson

Éléments contextuels ayant influencé les finances municipales en 2025

Élections municipales

La tenue de l'élection municipale, combinée à la pause des séances du conseil et à l'arrivée de 15 nouveaux élus en période d'apprentissage, a nécessité un arrimage des pratiques et des priorités, entraînant un étalement de certaines prises de décisions et de projets.

Effervescence du marché immobilier

La poursuite de la croissance du marché immobilier à Lévis a entraîné une augmentation des revenus associés aux droits de mutation, parallèlement à une progression du nombre de permis de rénovation et d'agrandissement.

Taux d'intérêt

Dans un contexte où les taux d'intérêt ont évolué à des niveaux inférieurs à ceux anticipés lors de l'élaboration du budget, les marchés financiers ont influencé à la baisse certaines composantes financières liées à l'endettement, particulièrement les intérêts enregistrés au service de la dette. À l'inverse, les soldes bancaires ont entraîné des revenus d'intérêts supérieurs à l'anticipation budgétaire.

Saison hivernale clémente

L'hiver 2025 a été plus doux que la moyenne lévisienne et s'est caractérisé par des accumulations de neige nettement inférieures, soit environ 100 cm de moins que la normale.



Parcours des Anses

Résultats 2025 – Sommaires

Sommaire comparatif des années 2023, 2024, 2025

Les résultats financiers de 2025 se démarquent par une performance nettement supérieure aux prévisions initiales. L'exercice se solde par un excédent de fonctionnement de 32,8 M\$, principalement attribuable à des revenus nets additionnels importants et à une maîtrise des dépenses. Cet excédent représente 7,9 % du budget total de 417,3 M\$, un niveau supérieur à ceux observés en 2024 et 2023.

Budget de fonctionnement

Revenus nets additionnels	20 104 000 \$
Dépenses nettes moindres	12 743 000 \$
Excédent de fonctionnement 2025	32 847 000 \$
Budget original 2025	
- Total des revenus / dépenses	412 500 000 \$
- Affectation de l'excédent de fonctionnement	4 800 000 \$
Total du budget	417 300 000 \$
Pourcentage de l'excédent de fonctionnement sur le budget 2025	7,9%

Sommaire comparatif des trois dernières années et évolution des projections

ANNÉE 2025	PROJECTIONS AU 30 AVRIL	PROJECTIONS AU 31 AOÛT	RÉEL 2025
Revenus nets additionnels	2 891 000 \$	4 217 000 \$	20 104 000 \$
Dépenses nettes moindres	1 322 000 \$	3 437 000 \$	12 743 000 \$
Excédent	4 213 000 \$	7 654 000 \$	32 847 000 \$
Budget de l'année 2025	417 300 000 \$	417 300 000 \$	417 300 000 \$
Pourcentage de l'excédent sur le budget	1,0%	1,8%	7,9%

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%

Revenus nets

Principaux écarts nets de plus de 200 000 \$

En 2025, les revenus nets affichent un écart favorable significatif de 20,1 M\$ par rapport au budget, principalement attribuable aux droits de mutation immobilière (+13,3 M\$), ainsi qu'à la bonne performance des revenus de taxes, des intérêts et des licences et permis. Ces hausses compensent les écarts défavorables observés au niveau des subventions et des redevances liées aux matières résiduelles, contribuant de façon déterminante à l'excédent global de l'exercice.

REVENUS NETS	ÉCART FAVORABLE (DÉFAVORABLE)
Droits de mutation immobilière	13 330 000 \$
Revenus de taxes, tarification de services et de paiements tenant lieu de taxes	4 615 000 \$
Revenus d'intérêts	1 904 000 \$
Licences et permis	1 657 000 \$
Revenus d'activités et services offerts	565 000 \$
Servitudes, ententes et baux	483 000 \$
Amendes et pénalités	(201 000) \$
Redevances pour l'élimination des matières résiduelles et compensation pour la collecte sélective	(985 000) \$
Subventions	(1 213 000) \$
Autres revenus avec écarts inférieurs à 200 000 \$	(51 000) \$
Revenus nets additionnels	20 104 000 \$



Parc Jean-Dumets

Dépenses nettes

Principaux écarts nets de plus de 200 000 \$

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)
Honoraires professionnels	3 684 000 \$
Régimes de retraite, cotisations et autres avantages sociaux	2 797 000 \$
Masse salariale	2 115 000 \$
Opérations de déneigement	1 928 000 \$
Entretien et réparations des bâtiments et infrastructures	781 000 \$
Service de la dette	660 000 \$
Carburant, fournitures, services et équipements	618 000 \$
Quote-part à un organisme autre que municipal	334 000 \$
Besoins moindres au budget de recherche et de soutien des élus	288 000 \$
Réclamations en dommages et intérêts	(331 000) \$
Ajustement de provisions en lien avec les normes comptables	(1 660 000) \$
Autres dépenses avec écarts inférieurs à 200 000 \$	1 529 000 \$
Dépenses nettes moindres	12 743 000 \$

Conclusion

Revenus nets additionnels	20 104 000 \$
Dépenses nettes moindres	12 743 000 \$
Excédent de fonctionnement 2025	32 847 000 \$
Budget original 2025	417 300 000 \$
Pourcentage de l'excédent de fonctionnement sur le budget 2025	7,9%

Les revenus

Les revenus de la Ville affichent une hausse de 20,1 M\$ par rapport au budget 2025 de 417,3 M\$, soit un écart de 4,8 %. Les droits de mutation immobilière permettent de bénéficier de revenus additionnels de l'ordre de 13,3 M\$, tandis que les revenus de taxes et de tarification de services ont entraîné une hausse des revenus de 4,6 M\$. Les revenus d'intérêts ont, de leur côté, entraîné une augmentation des revenus de 1,9 M\$ et les revenus de licences et permis ont progressé de 1,7 M\$. Ces écarts favorables ont toutefois été partiellement atténués par d'autres variations négatives totalisant 1,4 M\$.

L'excédent de fonctionnement non consolidé

L'excédent de fonctionnement de 2025 s'est élevé à 32,8 M\$, représentant 7,9 % du budget total, alors que l'excédent de fonctionnement accumulé non affecté s'élève maintenant à 47,8 M\$ au 31 décembre 2025, soit 11,5 % du budget.

Dette à long terme à la charge de la Ville

La dette à la charge de la Ville a augmenté de 21,3 M\$ pour s'établir à 625,0 M\$ au 31 décembre 2025. Le ratio de la dette à long terme à la charge de la Ville sur les revenus de fonctionnement, tel que défini par la politique de gestion de la dette, est passé de 145 % à 140 %.

Les dépenses

Les dépenses ont été inférieures aux prévisions budgétaires de 12,7 M\$, soit un écart de 3,1 % du budget total. Les économies réalisées au chapitre de la masse salariale, du régime de retraite, des avantages sociaux et des cotisations de l'employeur traitées globalement se chiffrent à 4,9 M\$. Les dépenses moindres relatives aux opérations de déneigement ont dégagé une économie de 1,9 M\$, tandis que les dépenses d'honoraires professionnels de plusieurs directions ont entraîné une économie de 3,7 M\$. Le service de la dette a également généré des économies de 0,7 M\$. À l'inverse, des ajustements de provisions en lien avec les normes comptables ont occasionné une dépense additionnelle de 1,7 M\$. Enfin, plusieurs autres écarts combinés ont contribué à des économies de 3,2 M\$.

Les immobilisations non consolidées

La valeur nette comptable a augmenté de 73,1 M\$ pour se situer à 1 635 M\$. Il en résulte une augmentation de 51,8 M\$ de la valeur nette des immobilisations non consolidées moins la dette à long terme à la charge de la Ville.



