

RAPPORT FINANCIER 2003

Direction des finances
et des services administratifs



TABLE DES MATIÈRES

1. Principaux écarts nets

- Sommaire 1
- Revenus 2-3
- Dépenses 4 à 7

2. Surplus accumulé

- Sommaire au 31 décembre 2003 8
- Surplus non affecté au 31 décembre 2003 9
- Surplus affecté au 31 décembre 2003 10
- Surplus non affecté au 30 juin 2004 11
- Surplus des neuf grandes villes fusionnées 12

TABLE DES MATIÈRES (suite)

3. Endettement total net à long terme	13
---------------------------------------	----

4. Immobilisations

- | | |
|--|-------|
| • Dépenses en investissements en 2003 | 14-15 |
| • Valeur nette des immobilisations au 31 décembre 2003 | 16 |

5. Autres fonds et réserves

- | | |
|--|-------|
| • Fonds de roulement | 17-18 |
| • Fonds réservé pour parcs et terrains de jeux | 19 |
| • Réserve pour autoassurance | 20 |
| • Réserve pour fins de développement du territoire | 21 |

TABLE DES MATIÈRES (suite)

6. Bilan au 31 décembre 2003

- Sommaire 22
- Actif 23
- Passif et avoir des contribuables 24-25

7. Indicateurs de gestion 26

1 Principaux écarts nets

Sommaire

	Budget initial	Budget amendé	Réel	Écart favorable (défavorable)	
REVENUS ADDITIONNELS	123 400 000	124 250 000	128 125 000	3 875 000	3,2%
DÉPENSES MOINDRES	123 400 000	124 250 000	123 849 000	401 000	0,3%
	-	-		4 276 000	3,5%

NOTE :

Il n'y a pas de concordance entre ce tableau et le rapport financier 2003 présenté sous la forme du MAMSL. Ce tableau reflète le budget et les résultats réels du budget de fonctionnement adopté par le conseil municipal. Le rapport financier du MAMSL regroupe à la fois des données du budget d'opération et du budget d'immobilisations de l'année 2003.

Principaux écarts nets

Revenus

	Budget initial	Budget amendé	Réel	Écart favorable (défavorable)	
Droits de mutation	1 590 000	1 590 000	3 043 000	1 453 000	91,4%
- Marché immobilier très actif					
Taxes	101 121 000	101 121 000	102 203 000	1 082 000	1,1%
- Vigueur de la construction résidentielle et commerciale					
Revenus - Service de police	2 797 000	2 858 000	3 196 000	338 000	12,1%
- Revenus additionnels de contraventions et nouvelles ententes liées au service 9-1-1					
Revenus de placements	950 000	950 000	1 256 000	306 000	32,2%
- Envoi du compte de taxes deux mois plus tôt					

Principaux écarts nets

Revenus (suite)

	Budget initial	Budget amendé	Réel	Écart favorable (défavorable)	
Tenant lieu de taxes	4 373 000	4 165 000	4 454 000	289 000	6,6%
- Augmentation des taux de compensation du gouvernement provincial (écoles, hôpital, etc.)					
Licences et permis	365 000	365 000	612 000	247 000	67,7%
- Vigueur de la construction résidentielle et commerciale					
Autres revenus	-	-	160 000	160 000	100,0%
- Ajustement rétrospectif - CSST à la suite de la bonne expérience des années antérieures					
Revenus additionnels				3 875 000	

Principaux écarts nets

Dépenses

	Budget initial	Budget amendé	Réel	Écart favorable (défavorable)	
Développement de la vie communautaire	8 695 000	8 893 000	8 471 000	422 000	4,9%
- Dépenses moindres : 553 000 \$	11 129 000	11 327 000	10 774 000		
- Revenus moindres : (131 000) \$	(2 434 000)	(2 434 000)	(2 303 000)		
- Service des équipements récréatifs : économie de 277 000 \$					
- Service des arts et culture : économie de 83 000 \$					
- Services sociocommunautaires : économie de 40 000 \$					
- Consultation, fournitures, etc. : économie de 22 000 \$					
Police	14 201 000	14 453 000	14 041 000	412 000	2,9%
- Dépenses moindres en raison du report du niveau II de la police					

Principaux écarts nets

Dépenses (suite)

	Budget initial	Budget amendé	Réel	Écart favorable (défavorable)	
Frais de financement	10 486 000	10 399 000	9 997 000	402 000	3,8%
- Baisse des taux d'intérêts, projets reportés ou réalisés à coûts moindres					
Développement et aménagement	3 824 000	4 029 000	3 716 000	313 000	8,2%
- Masse salariale : économie de 120 000 \$					
- Moins d'honoraires professionnels : économie de 100 000 \$					
- Moins de subv. constr. domiciliaires : économie de 59 000 \$					
- Moins de frais de déplacements : économie de 34 000 \$					
Services juridiques et greffe	3 951 000	3 979 000	3 749 000	230 000	5,8%
- Coûts moindres pour les honoraires juridiques (143 000 \$) et les assurances générales (87 000 \$)					

Principaux écarts nets

Dépenses (suite)

	Budget initial	Budget amendé	Réel	Écart favorable (défavorable)	
Incendie	3 155 000	3 303 000	3 483 000	(180 000)	-5,7%
<hr/>					
- Plus de temps supplémentaire : 80 000 \$					
- Coûts additionnels - garde en caserne : 100 000 \$					
Finances et services administratifs	7 181 000	7 600 000	7 768 000	(168 000)	-2,3%
<hr/>					
- Coûts additionnels - téléphonie, cellulaires et téléavertisseurs : 295 000 \$					
- Économie - contrats de soutien informatique et contrats d'évaluation : 127 000 \$					

Principaux écarts nets

Dépenses (suite)

	Budget initial	Budget amendé	Réel	Écart favorable (défavorable)	
Réseaux et équipements	38 976 000	39 404 000	40 488 000	(1 084 000)	-2,8%
- Opérations de déneigement plus coûteuses : 403 000 \$					
- Matières résiduelles - coûts additionnels pour la collecte et le transport : 307 000 \$					
- Mécanique - essence, pièces : 297 000 \$ de plus					
- Consommation énergétique : 77 000 \$ de plus					
Autres écarts inférieurs à 150 000 \$				54 000	
Dépenses moindres				401 000	0,3%
Revenus additionnels				3 875 000	3,2%
EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES DÉPENSES				4 276 000	3,5%

2 Surplus accumulé

Sommaire au 31 décembre 2003

Surplus non affecté au 31 décembre 2003 - nouvelle Ville de Lévis	6 611 000
Surplus affecté - ex-villes	4 749 000
	<hr/>
Surplus accumulé au 31 décembre 2003	11 360 000

Surplus accumulé

Surplus non affecté au 31 décembre 2003

SURPLUS NON AFFECTÉ - nouvelle Ville de Lévis

Solde au 31 décembre 2002	5 358 000
Redressement pour des revenus et dépenses de la nouvelle Ville	(147 000)
Redressement pour des revenus et dépenses imputés aux ex-villes	(333 000)
Affectation à la réserve pour fins de développement du territoire	(543 000)
Augmentation du fonds de roulement à même le surplus	(2 000 000)
	<hr/>
Total partiel	2 335 000
Surplus de l'année 2003	4 276 000
	<hr/>
Solde au 31 décembre 2003	6 611 000

Surplus accumulé

Surplus affecté au 31 décembre 2003

SURPLUS NON AFFECTÉ - ex-villes

Breakeyville	(3 000)
Charny	1 156 000
Lévis	752 000
Saint-Étienne	447 000
Saint- Jean-Chrysostome	307 000
Saint-Joseph-de-la-Pointe-De Lévy	(6 000)
Saint-Nicolas	363 000
Saint-Rédempteur	184 000
Saint-Romuald	1 026 000
Pintendre	523 000

4 749 000

Surplus accumulé

Surplus non affecté au 30 juin 2004

SURPLUS NON AFFECTÉ - nouvelle Ville de Lévis

Solde au 31 décembre 2003

6 611 000

Utilisations en 2004 :

Réserve pour le déneigement

(500 000)

Réserve pour l'assignation temporaire

(250 000)

Réserve pour les coûts énergétiques

(250 000)

Réserve pour les franchises d'assurances

(250 000)

Prestations de départ de deux policiers

(143 000)

(1 393 000)

Solde non affecté à ce jour

5 218 000

Surplus accumulé

Surplus des neuf grandes villes fusionnées

	Budget 2003	Surplus	%
Gatineau	302 040 000	28 678 000	9,5%
Laval	516 000 000	35 185 000	6,8%
Lévis	123 400 000	4 276 000	3,5%
Longueuil	402 681 000	19 400 000	4,8%
Montréal	3 681 964 000	83 109 000	2,3%
Québec	802 300 000	15 418 000	1,9%
Saguenay	193 008 000	2 808 000	1,5%
Sherbrooke	166 181 000	3 548 000	2,1%
Trois-Rivières	126 496 000	614 000	0,5%

3 Endettement total net à long terme

	Ville	Autres organismes	Total	Baisse annuelle	Baisse en %
au 31 décembre 2001	172 252 000	9 570 000	181 822 000		
au 31 décembre 2002	168 622 000	11 281 000	179 903 000	(1 919 000)	-1,06%
au 31 décembre 2003	162 168 000	12 443 000	174 611 000	(5 292 000)	-2,94%
				(7 211 000)	-4,00%

Autres organismes :	2002	2003
Société de transport de Lévis	1 927 000	2 541 000
Régie des déchets des Chutes-de-la-Chaudière (Saint-Lambert)	9 354 000	9 902 000
	11 281 000	12 443 000

4 Immobilisations

Dépenses en investissements en 2003

Infrastructures :

Usines et bassins d'épuration	1 216 000
Conduites d'aqueduc et d'égout	2 413 000
Usines de traitement de l'eau potable	5 532 000
Parcs et terrains de jeux	368 000
Incinérateur	1 624 000
Chemins, rues, routes et trottoirs	4 194 000
Terrains de stationnement	341 000
Autres infrastructures	202 000

Immobilisations

Dépenses en investissements en 2003 (suite)

Bâtiments :

Édifices administratifs 461 000

Édifices communautaires 1 401 000

Véhicules 1 664 000

Ameublement et équipement de bureau 1 700 000

Machinerie, outillage et équipement 1 033 000

Propriétés destinées à la revente 1 889 000

24 038 000

Immobilisations

Valeur nette des immobilisations au 31 décembre 2003

	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette 2003	Valeur nette 2002
Infrastructures	623 102 000	235 689 000	387 413 000	398 197 000
Bâtiments	73 489 000	23 691 000	49 798 000	49 213 000
Véhicules	19 946 000	13 516 000	6 430 000	7 140 000
Ameublement et équipement de bureau	16 313 000	10 675 000	5 638 000	6 724 000
Machinerie, outillage et équipement	12 600 000	7 184 000	5 416 000	6 019 000
Terrains	6 757 000	-	6 757 000	6 757 000
Autres	688 000	454 000	234 000	259 000
Immobilisations en cours	12 621 000	-	12 621 000	inclus
	765 516 000	291 209 000	474 307 000	474 309 000

Immobilisations - valeur nette	474 307 000	474 309 000
Endettement total net de la Ville	162 168 000	168 622 000
Ratio immobilisations vs endettement total net	2,92	2,81

5 Autres fonds et réserves

Fonds de roulement

CAPITAL AUTORISÉ

* Imposition d'une taxe spéciale (compensée par un crédit équivalent financé à même le surplus des ex-villes)	
- Année 2002 - taxe spéciale de 0,02 \$ / 100 \$ d'évaluation	917 565
- Année 2003 - taxe spéciale de 0,01 \$ / 100 \$ d'évaluation	468 382
* Affectation d'une partie du surplus accumulé au 31 décembre 2002	2 000 000
	<hr/>
	3 385 947

Autres fonds et réserves

Fonds de roulement (suite)

Montant non engagé au 31 décembre 2003	2 146 431
Montant engagé au 31 décembre 2003	1 239 516
	<hr/>
Capital autorisé	3 385 947

Remboursements au cours des cinq prochaines années :	2004	358 105
	2005	339 333
	2006	287 546
	2007	175 926
	2008	78 606
		<hr/>
		1 239 516

Autres fonds et réserves

Fonds réservé pour parcs et terrains de jeux

Solde au 31 décembre 2002	375 000
Augmentations :	
* Encaissement de 10% de la valeur des terrains lors du lotissement	416 000
* Subvention pour fins de parcs (du député Chutes-de-la-Chaudière)	23 000
* Intérêts générés au cours de l'année 2003	11 000
Total partiel	825 000
Diminutions :	
* Résolutions du conseil décrétant des travaux dans divers parcs	(216 000)
Solde au 31 décembre 2003	609 000

Solde des fonds parcs des ex-villes	95 000
Solde du fonds parcs de la nouvelle Ville de Lévis	514 000
Solde au 31 décembre 2003	609 000

Autres fonds et réserves

Réserve pour autoassurance

En responsabilité civile générale, la Ville couvre elle-même les réclamations jusqu'à concurrence de 1 000 000 \$ par sinistre. Une réserve financière a d'ailleurs été créée en 2002 afin de niveler sur plusieurs exercices les impacts financiers qui pourraient en résulter. Le montant maximum de cette réserve financière a été fixé à 1 500 000 \$.

Solde au 1^{er} janvier 2003

-

Augmentations :

* Montant prévu au budget 2003

272 000

* Intérêts générés au cours de l'année 2003

8 000

Total partiel

280 000

Diminutions :

* Réclamations de l'année 2003

(78 000)

Solde au 31 décembre 2003

202 000

Autres fonds et réserves

Réserve pour fins de développement du territoire

Le 10 février 2003, le conseil municipal a adopté le règlement RV-2003-00-69 concernant la création d'une réserve financière pour fins de développement du territoire en matière économique, environnementale, patrimoniale et historique. Le montant maximum de cette réserve financière a été fixé à 5 000 000 \$.

Solde au 1^{er} janvier 2003	-
Augmentations :	
* Revenus nets de la vente d'immeubles de l'année 2002	543 000
* Revenus nets de la vente d'immeubles de l'année 2003	798 000
* Intérêts générés au cours de l'année 2003	1 000
Total partiel	<hr/> 1 342 000
Diminutions :	
* Acquisitions d'immeubles au cours de l'année 2003	(729 000)
Solde au 31 décembre 2003	<hr/> 613 000

6 Bilan au 31 décembre 2003

Sommaire

	2003	2002
ACTIF	531 372 000	526 634 000
PASSIF ET AVOIR DES CONTRIBUABLES :		
* PASSIF	282 151 000	282 620 000
* AVOIR DES CONTRIBUABLES	249 221 000	244 014 000
	<hr/>	<hr/>
	531 372 000	526 634 000

Bilan au 31 décembre 2003

Actif

ACTIF :	2003	2002
Encaisse et placements	17 445 000	13 631 000
Débiteurs (comptes à recevoir)	16 886 000	17 234 000
Stocks (aqueduc, égout, mécanique, essence, etc.)	851 000	803 000
Autres actifs (frais payés d'avance, dépenses reportées)	2 113 000	1 956 000
Propriétés destinées à la revente	7 375 000	6 769 000
Créances à recevoir à long terme (subventions)	12 395 000	11 932 000
Immobilisations (coût moins amortissement)	474 307 000	474 309 000
Total de l'actif	531 372 000	526 634 000

Bilan au 31 décembre 2003

Passif et avoir des contribuables

	2003	2002
PASSIF :		
Emprunts temporaires (règlements d'emprunts)	4 994 000	4 014 000
Créditeurs et frais courus (comptes à payer)	22 102 000	20 575 000
Revenus reportés	2 898 000	2 677 000
Subventions reportées (liées à des immobilisations)	77 311 000	77 734 000
Dette à long terme	174 846 000	177 620 000
	<hr/>	<hr/>
Total du passif	282 151 000	282 620 000
	<hr/>	<hr/>

Bilan au 31 décembre 2003

Passif et avoir des contribuables (suite)

	2003	2002
AVOIR DES CONTRIBUABLES :		
Surplus accumulé	11 360 000	11 137 000
Montants à pourvoir dans le futur	(2 746 000)	(3 444 000)
Réserves financières et fonds réservés	(821 000)	(1 957 000)
Investissement net dans les éléments d'actif à long terme	241 428 000	238 278 000
	<hr/>	<hr/>
Total de l'avoir des contribuables	249 221 000	244 014 000
	<hr/>	<hr/>
Total du passif et de l'avoir des contribuables	531 372 000	526 634 000

7 Indicateurs de gestion

	2003	2002
* Pourcentage du total des revenus de la Ville de Lévis qui provient des taxes	77,26%	78,52%
* Coût des services municipaux par 100 \$ d'évaluation	2,38 \$	2,37 \$
* Pourcentage du service de la dette par rapport au budget	24,32%	25,10%
* Pourcentage des frais de financement par rapport à la dette moyenne	5,72%	5,91%
* Pourcentage d'endettement par rapport aux immobilisations	33,67%	35,05%
* Endettement de l'ensemble des contribuables par 100 \$ d'évaluation	2,38 \$	2,60 \$
* Richesse collective par 100 \$ d'évaluation	5,07 \$	5,22 \$