

RAPPORT FINANCIER 2005

Direction des finances
et des services administratifs



TABLE DES MATIÈRES

1. Principaux écarts nets

- Sommaire 1
- Revenus 2-3
- Dépenses 4 à 6

2. Surplus accumulé

- Surplus non affecté au 31 décembre 7
- Surplus affecté au 31 décembre 8
- Sommaire au 31 décembre 9

3. Dette

- Endettement total net à long terme 10-11
- Service de dette (capital et intérêts) 12

TABLE DES MATIÈRES (suite)

4. Immobilisations

- Dépenses d'investissement 13-14
- Valeur nette des immobilisations au 31 décembre 15

5. Autres fonds et réserves

- Fonds de roulement 16
- Fonds réservé pour parcs et terrains de jeux 17
- Réserve financière pour la constitution d'un fonds d'autoassurance 18
- Réserve financière pour le développement du territoire 19

TABLE DES MATIÈRES (suite)

5. Autres fonds et réserves (suite)

- Réserve financière pour les opérations de déneigement 20
- Réserve financière pour les dépenses de consommation d'énergie 21
- Réserve financière pour les franchises et rétentions prévues aux contrats d'assurances 22
- Réserve financière pour les salaires des employés en assignation temporaire 23
- Sommaire des surplus, réserves et autres fonds 24

TABLE DES MATIÈRES

1. Principaux écarts nets

- Sommaire
- Revenus
- Dépenses

2. Surplus accumulé

- Surplus non affecté au 31 décembre
- Surplus affecté au 31 décembre
- Sommaire au 31 décembre

3. Dette

- Endettement total net à long terme
- Service de dette (capital et intérêts)

TABLE DES MATIÈRES (suite)

4. Immobilisations

- Dépenses d'investissement
- Valeur nette des immobilisations au 31 décembre

5. Autres fonds et réserves

- Fonds de roulement
- Fonds réservé pour parcs et terrains de jeux
- Réserve financière pour la constitution d'un fonds d'autoassurance
- Réserve financière pour le développement du territoire

TABLE DES MATIÈRES (suite)

5. Autres fonds et réserves (suite)

- Réserve financière pour les opérations de déneigement
- Réserve financière pour les dépenses de consommation d'énergie
- Réserve financière pour les franchises et rétentions prévues aux contrats d'assurances
- Réserve financière pour les salaires des employés en assignation temporaire
- Sommaire des surplus, réserves et autres fonds

1 Principaux écarts nets

Sommaire

	Budget initial	Budget amendé	Réel	Écart favorable (défavorable) (vs budget amendé)
Revenus additionnels	138 241 000	140 563 000	145 794 000	5 231 000
Dépenses additionnelles	138 241 000	140 563 000	140 983 000	(420 000)
Surplus de l'année 2005	-	-	4 811 000	4 811 000

NOTE :

Il n'y a pas de concordance entre ce tableau et le rapport financier 2005 présenté sous la forme du MAMR. Ce tableau reflète le budget et les résultats réels du budget d'opération adopté par le conseil municipal. Le rapport financier du MAMR regroupe à la fois des données du budget d'opération et du budget d'immobilisations de l'année 2005.

Principaux écarts nets

Revenus

	Budget initial	Budget amendé	Réel	Écart favorable (défavorable) (vs budget amendé)
Taxes et paiements tenant lieu de taxes	115 481 000	115 795 000	118 948 000	3 153 000
- Développement résidentiel et commercial - Taxation rétroactive à l'année 2004				
Droits de mutation	2 600 000	2 600 000	4 110 000	1 510 000
- Marché immobilier très actif				
Arrondissements et gestion du territoire	498 000	498 000	772 000	274 000
- Licences et permis - Études de dérogations mineures				
Revenus - Sécurité publique	3 939 000	4 044 000	4 314 000	270 000
- Contraventions et frais de cour - Revenus liés au service 9-1-1				

Principaux écarts nets

Revenus (suite)

	Budget initial	Budget amendé	Réel	Écart favorable (défavorable) (vs budget amendé)
Revenus de placements	1 220 000	1 220 000	1 437 000	217 000
- Intérêts de banque				
- Intérêts sur arrérages de taxes				
Autres revenus de sources locales				118 000
- Dossier Pattison - Gain en cour (TPS et TVQ)				
Subventions	8 423 000	9 512 000	9 165 000	(347 000)
- Certaines subventions seront comptabilisées lors de la confirmation officielle du gouvernement				
Autres écarts inférieurs à 100 000 \$				36 000
Revenus additionnels				5 231 000

Principaux écarts nets

Dépenses

	Budget initial	Budget amendé	Réel	Écart favorable (défavorable) (vs budget amendé)
Frais de financement	32 197 000	32 086 000	31 755 000	331 000
- Taux d'intérêt favorable				
Arrondissements et gestion du territoire	3 203 000	3 449 000	3 256 000	193 000
- Économies dans la masse salariale et les dépenses de fonctionnement				
Vie communautaire	11 999 000	12 306 000	12 144 000	162 000
- Dépenses moindres dans les terrains de jeux et les locations de locaux				
Finances et services administratifs	8 720 000	9 042 000	8 903 000	139 000
- Dépenses moindres au Service des technologies de l'information				

Principaux écarts nets

Dépenses (suite)

	Budget initial	Budget amendé	Réel	Écart favorable (défavorable) (vs budget amendé)
Affaires juridiques et greffe	4 515 000	4 595 000	4 474 000	121 000
- Dépenses moindres pour les primes d'assurances générales ainsi qu'à la Cour municipale				
Développement économique	1 655 000	2 446 000	2 328 000	118 000
- Économies liées à plusieurs projets engagés en 2005 mais non terminés ou reportés en 2006				
Service de police	15 769 000	15 993 000	15 887 000	106 000
- Dépenses moindres dans les dépenses de fonctionnement				
Réseaux et équipements	47 485 000	47 739 000	48 230 000	(491 000)
- Dépenses additionnelles liées aux opérations de déneigement et aux produits pétroliers				

Principaux écarts nets

Dépenses (suite)

	Budget initial	Budget amendé	Réel	Écart favorable (défavorable) (vs budget amendé)
Service de la sécurité incendie	5 067 000	5 093 000	5 614 000	(521 000)
- Dépenses additionnelles liées à une sentence arbitrale, à l'application du répertoire des conditions de travail des cadres ainsi qu'au temps supplémentaire				
Autres dépenses administratives				(562 000)
- Économies non atteintes liées à un programme d'incitation à la retraite				
- Provision pour créances douteuses				
Autres écarts inférieurs à 100 000 \$				(16 000)
Dépenses additionnelles				(420 000)
Revenus additionnels				5 231 000
EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES DÉPENSES				4 811 000

2 Surplus accumulé

Surplus non affecté au 31 décembre

	2005	2004
Solde au 1^{er} janvier	2 217 000	6 611 000
Affectation pour équilibrer le budget de l'année suivante	(1 500 000)	(2 990 000)
Augmentation du fonds de roulement à même le surplus	(280 000)	(1 000 000)
Création de quatre nouvelles réserves financières	-	(1 250 000)
Prestations de départ de policiers	-	(143 000)
Paiement de dépenses en immobilisations	-	(312 000)
Redressement aux exercices antérieurs	96 000	15 000
	<hr/>	<hr/>
Total partiel	533 000	931 000
Surplus de l'année	4 811 000	1 286 000
	<hr/>	<hr/>
Solde au 31 décembre	5 344 000	2 217 000

Surplus accumulé

Surplus affecté au 31 décembre

	2005	2004
Charny	928 000	1 075 000
Lévis	725 000	834 000
Pintendre	187 000	267 000
Sainte-Hélène-de-Breakeyville	9 000	(43 000)
Saint-Étienne-de-Lauzon	323 000	424 000
Saint-Jean-Chrysostome	294 000	233 000
Saint-Joseph-de-la-Pointe-De Lévy	-	2 000
Saint-Nicolas	(176 000)	97 000
Saint-Rédempteur	66 000	142 000
Saint-Romuald	962 000	1 000 000
Solde au 31 décembre	3 318 000	4 031 000

Surplus accumulé

Sommaire au 31 décembre

	2005	2004
Surplus non affecté - Nouvelle Ville	5 344 000	2 217 000
Surplus affectés :		
- Nouvelle Ville	1 500 000	2 990 000
- Ex-villes (surplus non réservés)	3 318 000	4 031 000
- Ex-villes - terrains de soccer	322 000	-
- Ex-villes concernées - Taxes spéciales - Référendums	232 000	-
	<hr/>	<hr/>
	10 716 000	9 238 000

3 Dette

Endettement total net à long terme

	Ville	Autres organismes	Total	Variation annuelle	Variation 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)	-1,1%
au 31 décembre 2003	162 168 000	12 443 000	174 611 000	(5 292 000)	-2,9%
au 31 décembre 2004	163 389 000	13 642 000	177 031 000	2 420 000	1,4%
au 31 décembre 2005	164 987 000	12 691 000	177 678 000	647 000	0,4%
				(4 144 000)	-2,2%

Dette

Endettement total net à long terme (suite)

Autres organismes :	2005	2004
Société de transport de Lévis	1 831 000	2 330 000
Régie des déchets des Chutes-de-la-Chaudière (Saint-Lambert)	10 860 000	11 312 000
	<hr/>	<hr/>
	12 691 000	13 642 000

	2005	2004
Endettement total net de la Ville	164 987 000	163 389 000
Évaluation des immeubles imposables au 31 décembre	6 053 891 000	5 897 090 000
Ratio - Endettement total net sur l'évaluation imposable	2,73%	2,77%

Dette

Service de dette (capital et intérêts)

	Budget original	Budget amendé	Réel 2005	Écart
Remboursement en intérêts	9 935 000	9 824 000	9 058 000	766 000
	32%	32%	29%	
Remboursement de capital	21 158 000	21 210 000	21 672 000	(462 000)
	68%	68%	71%	
	31 093 000	31 034 000	30 730 000	304 000
Remboursement au fonds de roulement	1 104 000	1 052 000	1 025 000	27 000
TOTAL	32 197 000	32 086 000	31 755 000	331 000

4 Immobilisations

Dépenses d'investissement

	2005	2004
Infrastructures :		
Usines et bassins d'épuration	818 000	1 298 000
Conduites d'aqueduc et d'égout	2 768 000	5 134 000
Usines de traitement de l'eau potable	637 000	419 000
Parcs et terrains de jeux	3 326 000	1 762 000
Incinérateur	671 000	1 015 000
Chemins, rues, routes et trottoirs	8 647 000	5 723 000
Autres infrastructures	713 000	411 000
Total partiel	17 580 000	15 762 000

Immobilisations

Dépenses d'investissement (suite)

	2005	2004
Total partiel reporté	17 580 000	15 762 000
Bâtiments :		
Édifices administratifs	202 000	1 055 000
Édifices communautaires	1 283 000	4 211 000
Véhicules, machinerie et équipement	5 286 000	6 337 000
Ameublement et équipement de bureau	1 399 000	901 000
Propriétés destinées à la revente	130 000	2 137 000
	<hr/>	<hr/>
	25 880 000	30 403 000

Immobilisations

Valeur nette des immobilisations au 31 décembre

	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette 2005	Valeur nette 2004
Infrastructures	634 582 000	269 645 000	364 937 000	376 077 000
Bâtiments	82 432 000	27 415 000	55 017 000	50 789 000
Véhicules, machinerie et équipement	42 906 000	22 677 000	20 229 000	15 866 000
Ameublement et équipement de bureau	17 375 000	13 539 000	3 836 000	4 615 000
Terrains	6 757 000	-	6 757 000	6 757 000
Autres	689 000	498 000	191 000	215 000
Immobilisations en cours	32 124 000	-	32 124 000	26 109 000
	816 865 000	333 774 000	483 091 000	480 428 000

Immobilisations - Valeur nette	483 091 000	480 428 000
Endettement total net de la Ville	164 987 000	163 389 000
Ratio - Immobilisations vs endettement total net	2,93	2,94

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		918 000
- Année 2003 - Taxe spéciale de 0,01 \$ / 100 \$ d'évaluation		468 000
* Affectation d'une partie du surplus accumulé		
- Année 2003		2 000 000
- Année 2004		1 000 000
- Année 2005		280 000
		4 666 000

	2005	2004
Montant non engagé au 31 décembre	309 000	872 000
Montant engagé au 31 décembre	4 357 000	3 514 000
Capital autorisé	4 666 000	4 386 000

Autres fonds et réserves

Fonds réservé pour parcs et terrains de jeux

	2005	2004
Solde au 1^{er} janvier	451 000	609 000
Augmentations :		
* Encaissement de 10 % de la valeur des terrains lors du lotissement	1 234 000	364 000
* Solde disponible à la suite de la fermeture de projets d'investissement	72 000	101 000
* Intérêts générés au cours de l'année	12 000	11 000
Total partiel	1 769 000	1 085 000
Diminutions :		
* Résolutions du conseil décrétant des travaux dans divers parcs	(814 000)	(634 000)
Solde au 31 décembre	955 000	451 000

Solde des fonds parcs des ex-villes	10 000	51 000
Solde du fonds parcs de la nouvelle Ville de Lévis	945 000	400 000
Solde au 31 décembre	955 000	451 000

Autres fonds et réserves

Réserve financière pour la constitution d'un fonds d'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 \$.

	2005	2004
Solde au 1^{er} janvier	257 000	202 000
Augmentations :		
* Montant prévu au budget de l'année concernée	200 000	272 000
* Intérêts générés au cours de l'année	12 000	11 000
Total partiel	469 000	485 000
Diminutions :		
* Réclamations de l'année	(167 000)	(228 000)
Solde au 31 décembre	302 000	257 000

Autres fonds et réserves

Réserve financière pour le 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 \$.

	2005	2004
Solde au 1^{er} janvier	5 000	613 000
Redressement pour tenir compte des nouvelles règles relatives au traitement des ventes d'immeubles dans les parcs industriels	-	231 000
Augmentations :		
* Revenus nets de la vente d'immeubles de l'année	296 000	207 000
* Intérêts générés au cours de l'année	5 000	14 000
Total partiel	306 000	1 065 000
Diminutions :		
* Acquisitions d'immeubles au cours de l'année	(132 000)	(1 060 000)
Solde au 31 décembre	174 000	5 000

Autres fonds et réserves

Réserve financière pour les opérations de déneigement

Le 8 mars 2004, le conseil municipal a adopté le règlement RV-2004-01-82 sur la création d'une réserve financière pour les opérations de déneigement. Le montant maximum de cette réserve financière a été fixé à 500 000 \$.

	2005	2004
Solde au 1^{er} janvier	5 000	-
Augmentations :		
* Affectation d'une partie du surplus accumulé	-	500 000
* Intérêts générés au cours de l'année	-	5 000
Total partiel	5 000	505 000
Diminutions :		
* Résolutions du conseil municipal affectant un montant de la réserve financière pour les opérations de déneigement	-	(500 000)
Solde au 31 décembre	5 000	5 000

Autres fonds et réserves

Réserve financière pour les dépenses de consommation d'énergie

Le 15 mars 2004, le conseil municipal a adopté le règlement RV-2004-01-96 sur la création d'une réserve financière pour les dépenses de consommation d'énergie. Le montant maximum de cette réserve financière a été fixé à 250 000 \$.

	2005	2004
Solde au 1^{er} janvier	253 000	-
Augmentations :		
* Affectation d'une partie du surplus accumulé	-	250 000
* Intérêts générés au cours de l'année	5 000	3 000
	<hr/>	<hr/>
Total partiel	258 000	253 000
Diminutions :		
* Résolutions du conseil municipal affectant un montant de la réserve financière pour les dépenses de consommation d'énergie	(205 000)	-
	<hr/>	<hr/>
Solde au 31 décembre	53 000	253 000

Autres fonds et réserves

Réserve financière pour les franchises et rétentions prévues aux contrats d'assurances

Le 15 mars 2004, le conseil municipal a adopté le règlement RV-2004-01-97 sur la création d'une réserve financière pour assumer les franchises et rétentions prévues aux contrats d'assurances. Le montant maximum de cette réserve financière a été fixé à 250 000 \$.

	2005	2004
Solde au 1^{er} janvier	160 000	-
Augmentations :		
* Affectation d'une partie du surplus accumulé	-	250 000
* Intérêts générés au cours de l'année	4 000	2 000
Total partiel	164 000	252 000
Diminutions :		
* Résolutions du conseil municipal pour des travaux de rénovation à la suite de sinistres (couverture de la franchise)	(22 000)	(92 000)
Solde au 31 décembre	142 000	160 000

Autres fonds et réserves

Réserve financière pour les salaires des employés en assignation temporaire

Le 15 mars 2004, le conseil municipal a adopté le règlement RV-2004-01-98 sur la création d'une réserve financière pour les salaires des employés en assignation temporaire. Le montant maximum de cette réserve financière a été fixé à 250 000 \$.

	2005	2004
Solde au 1^{er} janvier	213 000	-
Augmentations :		
* Affectation d'une partie du surplus accumulé	-	250 000
* Intérêts générés au cours de l'année	6 000	3 000
Total partiel	219 000	253 000
Diminutions :		
* Résolutions du conseil municipal pour utiliser une partie de la réserve pour payer le salaire des employés en assignation temporaire	-	(40 000)
Solde au 31 décembre	219 000	213 000

Autres fonds et réserves

Sommaire des surplus, réserves et autres fonds

	Ex-villes	Nouvelle Ville	Total	
			2005	2004
Montants engagés				
- Surplus	554 000	1 500 000	2 054 000	2 990 000
- Fonds de roulement	-	4 357 000	4 357 000	3 513 000
	554 000	5 857 000	6 411 000	6 503 000
Montants non engagés				
- Surplus	3 318 000	5 344 000	8 662 000	6 248 000
- Fonds de roulement	-	309 000	309 000	872 000
- Fonds parcs	10 000	945 000	955 000	450 000
- Réserves financières pour :				
1) Autoassurance	-	302 000	302 000	257 000
2) Développement du territoire	-	174 000	174 000	5 000
3) Opérations de déneigement	-	5 000	5 000	5 000
4) Dépenses de consommation d'énergie	-	53 000	53 000	253 000
5) Franchises prévues aux contrats d'assurance	-	142 000	142 000	160 000
6) Salaires des employés en assignation temporaire	-	219 000	219 000	213 000
	3 328 000	7 493 000	10 821 000	8 463 000

Direction des finances et des services administratifs
Ville de Lévis