



Ville de Lévis

Le 12 mai 2014

Monsieur le maire
Mesdames les conseillères
Messieurs les conseillers

Objet : Projection des revenus et dépenses pour l'année 2014 au 30 avril 2014

Mesdames,
Messieurs,

Conformément à l'article 105.4 de la *Loi sur les cités et villes*, vous trouverez ci-joint mon rapport faisant état des revenus et dépenses comptabilisés au 30 avril 2014 ainsi que ceux et celles projetés pour l'année entière.

Ce premier rapport de projections des revenus et dépenses au 30 avril nous laisse entrevoir un excédent de fonctionnement de 753 000 \$, composé de revenus nets additionnels de 229 000 \$ et de dépenses nettes moindres de l'ordre de 524 000 \$, le tout en fonction de l'information fournie par chacune des directions.

Je demeure disponible pour répondre à toute question et je vous prie d'agréer, Mesdames, Messieurs, l'expression de mes sentiments distingués.

Le directeur des finances
et des services administratifs,

Marcel Rodrigue, CPA, CA
Trésorier





Ville de Lévis

Rapport du trésorier au 30 avril 2014

Le 12 mai 2014

Direction des finances
et des services administratifs

Tableau sommaire des principaux écarts

Revenus nets additionnels	229 000 \$
Dépenses nettes moindres	524 000 \$
Excédent de fonctionnement anticipé de l'année 2014	753 000 \$
Budget original de l'année 2014	
- Total des revenus	225 163 985 \$
- Affectation de l'excédent de fonctionnement	2 397 465 \$
- Financement pour étaler l'ajustement 2014 requis pour neutraliser les effets du nouveau traitement comptable du remboursement de la taxe de vente du Québec (TVQ)	3 963 550 \$
	231 525 000 \$
Pourcentage de l'excédent de fonctionnement anticipé sur le budget 2014	0,3%

Faits saillants des projections 2014 Principaux écarts nets

Revenus nets	Écart favorable (défavorable)
Compensation pour la collecte sélective	269 000 \$
Diminution des revenus d'intérêts des subventions - ajustement des versements à la suite de refinancement	(55 000) \$
Autres revenus inférieurs à 40 000 \$	15 000 \$
Revenus nets additionnels	229 000 \$

Dépenses nettes**Écart favorable
(défavorable)**

Impact net du service de dette	320 000 \$
Objectifs de récupération budgétaire	275 000 \$
Redressement du versement de la contribution financière au Centre Bruno-Verret	200 000 \$
Coûts et quantités moins élevés que prévu aux matières résiduelles	68 000 \$
Économie sur le redressement des avantages sociaux (norme vs décaissement) - écart d'amortissement des gains (pertes) actuariels entre le budget adopté et la projection	48 000 \$
Augmentation des tarifs d'Hydro-Québec et consommation plus élevée que prévu	(41 000) \$
Dépassement envisagé selon les conditions actuelles du marché pour les contrats d'assurance	(60 000) \$
Honoraires professionnels au service du génie - plus de travaux que prévu	(70 000) \$
Carburants	(163 000) \$
Autres dépenses inférieures à 40 000 \$	(53 000) \$
Dépenses nettes moindres	524 000 \$
Revenus nets moindres	229 000 \$
<u>EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT ANTICIPÉ</u>	753 000 \$

Les revenus

Les revenus comptabilisés au 30 avril 2014

Description	Budget adopté 2013	Comptabilisés au 30 avril 2013	Budget adopté 2014	Comptabilisés au 30 avril 2014
Taxes	182 396 759 \$	176 838 174 \$	191 659 407 \$	187 506 343 \$
Paiements tenant lieu de taxes	7 009 487 \$	436 141 \$	6 959 125 \$	489 073 \$
Revenus de sources locales	19 172 484 \$	5 204 959 \$	20 138 042 \$	5 029 693 \$
Transferts des gouvernements	14 697 312 \$	(131 050) \$	6 407 411 \$	(2 122 307) \$
Total des revenus	223 276 042 \$	182 348 224 \$	225 163 985 \$	190 902 802 \$

La projection des revenus au 31 décembre 2014

Description	Budget adopté 2013	Projections au 30 avril 2013	Budget adopté 2014	Projections au 30 avril 2014
Taxes	182 396 759 \$	182 529 639 \$	191 659 407 \$	191 659 407 \$
Paiements tenant lieu de taxes	7 009 487 \$	7 001 347 \$	6 959 125 \$	6 959 125 \$
Revenus de sources locales	19 172 484 \$	21 174 805 \$	20 138 042 \$	21 303 168 \$
Transferts des gouvernements	14 697 312 \$	14 842 606 \$	6 407 411 \$	8 178 739 \$
Total des revenus	223 276 042 \$	225 548 397 \$	225 163 985 \$	228 100 439 \$

Les dépenses

Les dépenses par fonction comptabilisées au 30 avril 2014

Fonction	Budget adopté 2014	Budget amendé 2014	Comptabilisées au 30 avril 2014	% du budget adopté
Administration générale	36 104 833 \$	36 004 487 \$	9 471 384 \$	26%
Sécurité publique	38 530 811 \$	38 550 811 \$	12 700 658 \$	33%
Transport	35 667 517 \$	35 843 730 \$	12 739 816 \$	36%
Hygiène du milieu	32 719 804 \$	32 990 568 \$	6 898 036 \$	21%
Santé et bien-être (OMH)	528 372 \$	528 372 \$	125 000 \$	24%
Aménagement, urbanisme et développement	9 563 565 \$	9 588 565 \$	2 690 619 \$	28%
Loisirs et culture	20 428 274 \$	20 427 077 \$	6 473 432 \$	32%
Immeubles et mécanique	15 357 591 \$	15 356 861 \$	5 546 040 \$	36%
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	3 485 516 \$	88 010 \$	n/a
Frais de financement	13 807 984 \$	13 807 984 \$	607 543 \$	4%
Activités financières financées à long terme	5 672 000 \$	5 672 000 \$	- \$	0%
Total partiel	208 380 751 \$	212 255 971 \$	57 340 538 \$	28%
Autres activités financières et affectations :				
Transfert à l'état des activités d'investissement	400 000 \$	400 000 \$	311 600 \$	78%
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	(988 848) \$	(1 378 552) \$	243 877 \$	-25%
Remboursement de capital	27 371 597 \$	27 371 597 \$	3 321 485 \$	12%
Remboursement du fonds de roulement	2 033 500 \$	2 033 500 \$	- \$	0%
Financement des activités financières financées à long terme	(9 635 550) \$	(9 635 550) \$	- \$	0%
Sous-total	227 561 450 \$	231 046 966 \$	61 217 500 \$	27%
Excédent de fonctionnement affecté	(2 397 465) \$	(5 882 981) \$	(3 818 716) \$	159%
Total	225 163 985 \$	225 163 985 \$	57 398 784 \$	25%

Les dépenses par fonction projetées au 31 décembre 2014

Fonction	Budget adopté 2014	Budget amendé 2014	Projections au 30 avril 2014	Écart favorable (défavorable)
Administration générale	36 104 833 \$	36 004 487 \$	36 102 150 \$	2 683 \$
Sécurité publique	38 530 811 \$	38 550 811 \$	39 865 580 \$	(1 334 769) \$
Transport	35 667 517 \$	35 843 730 \$	36 954 890 \$	(1 287 373) \$
Hygiène du milieu	32 719 804 \$	32 990 568 \$	32 997 652 \$	(277 848) \$
Santé et bien-être (OMH)	528 372 \$	528 372 \$	528 372 \$	- \$
Aménagement, urbanisme et développement	9 563 565 \$	9 588 565 \$	9 703 085 \$	(139 520) \$
Loisirs et culture	20 428 274 \$	20 427 077 \$	20 030 628 \$	397 646 \$
Immeubles et mécanique	15 357 591 \$	15 356 861 \$	15 827 588 \$	(469 997) \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	3 485 516 \$	3 510 516 \$	(3 510 516) \$
Frais de financement	13 807 984 \$	13 807 984 \$	13 445 784 \$	362 200 \$
Activités financières financées à long terme	5 672 000 \$	5 672 000 \$	5 672 000 \$	- \$
Total partiel	208 380 751 \$	212 255 971 \$	214 638 245 \$	(6 257 494) \$
Autres activités financières et affectations :				
Transfert à l'état des activités d'investissement	400 000 \$	400 000 \$	410 000 \$	(10 000) \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	(988 848) \$	(1 378 552) \$	(1 966 772) \$	977 924 \$
Remboursement de capital	27 371 597 \$	27 371 597 \$	27 701 533 \$	(329 936) \$
Remboursement du fonds de roulement	2 033 500 \$	2 033 500 \$	1 907 664 \$	125 836 \$
Financement des activités financières financées à long terme	(9 635 550) \$	(9 635 550) \$	(9 635 550) \$	- \$
Sous-total	227 561 450 \$	231 046 966 \$	233 055 120 \$	(5 493 670) \$
Excédent de fonctionnement affecté	(2 397 465) \$	(5 882 981) \$	(5 707 981) \$	3 310 516 \$
Total	225 163 985 \$	225 163 985 \$	227 347 139 \$	(2 183 154) \$

Conclusion

Revenus nets additionnels	:	229 000 \$
Dépenses nettes additionnelles	:	<u>524 000 \$</u>
Excédent de fonctionnement anticipé	:	753 000 \$
Budget 2014	:	<u>231 525 000 \$</u>
Pourcentage	:	0,3%

Après quatre mois d'opérations, un excédent de fonctionnement de 753 000 \$ est donc anticipé.

À l'égard des revenus, un ajustement favorable de la compensation pour la collecte sélective des matières résiduelles nous permet d'anticiper des revenus additionnels de l'ordre de 269 000 \$ sur un total de 229 000 \$, lequel constitue un écart de 0,1% du budget total.

Quant aux dépenses, on note des économies nettes de 524 000 \$, soit 0,2% du budget. Des économies liées au service de dette laissent envisager un montant de l'ordre de 320 000 \$.

N'eut été de la projection d'utilisation des réserves financières pour les opérations de déneigement et pour les dépenses énergétiques au montant de 1 250 000 \$, il y aurait eu un déficit de fonctionnement de l'ordre de 497 000 \$.

Enfin, rappelons que deux conventions collectives de travail sont en cours de négociation. Le dénouement de ces négociations pourrait avoir un impact sur la masse salariale.

Marcel Rodrigue, trésorier et directeur des FSA – Révision
Annie Bergeron, coordonnatrice – Analyse et révision
Gaétan Ratté, conseiller en finances – Analyse et rédaction
Nancy Fortier, technicienne en administration - Compilation et analyses des données
Mélanie Chénard, secrétaire de gestion – Révision linguistique et mise en page