



# Ville de Lévis

Le 12 novembre 2013

Monsieur le maire  
Mesdames les conseillères  
Messieurs les conseillers

Objet : Projection des revenus et dépenses pour l'année 2013 au 30 septembre 2013

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 septembre 2013 ainsi que ceux et celles projetés pour l'année entière.

Ce second rapport de projections des revenus et dépenses au 30 septembre nous laisse entrevoir un excédent de fonctionnement de 2,7 M \$, composé de revenus nets additionnels de 100 000 \$ et de dépenses nettes moindres de l'ordre de 2,6 M \$, le tout en fonction de l'information fournie par chacune des directions.

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

Le directeur des finances  
et des services administratifs par intérim,

Vincent Vu, B.A.A.  
Trésorier par intérim





Ville de Lévis

## Rapport du trésorier au 30 septembre 2013

---

Le 12 novembre 2013

Direction des finances  
et des services administratifs

## Tableau sommaire des principaux écarts

Revenus nets additionnels	111 000 \$
Dépenses nettes moindres	<u>2 585 000 \$</u>
Excédent de fonctionnement anticipé de l'année 2013	2 696 000 \$
Budget original de l'année 2013	
- Total des revenus	223 276 042 \$
- Affectation de l'excédent de fonctionnement	<u>2 448 958 \$</u>
	<u>225 725 000 \$</u>
Pourcentage de l'excédent de fonctionnement anticipé sur le budget 2013	1,2%

## Faits saillants des projections 2013 Principaux écarts nets

<b>Revenus nets</b>	<b>Écart favorable (défavorable)</b>
Droits sur les mutations immobilières en fonction de l'expérience passée	651 000 \$
Redevances pour élimination des matières résiduelles	185 000 \$
Intérêts sur revenus de placements et sur arrérages de taxes	180 000 \$
Revenus recouvrables à la Direction des infrastructures - plus de travaux que prévu	153 000 \$
Renouvellement d'un contrat 9-1-1 dont l'échéance était le 30 avril 2013	146 000 \$
Sommes reçues de l'assurance pour le remplacement de véhicules	80 000 \$
Mâchoires de vie et autres interventions à la Direction de la sécurité incendie	79 000 \$
Licences et permis	55 000 \$
Plus de facturations diverses	53 000 \$
Remboursement des frais d'escompte lors de refinancement dans le cadre de programme subventionné et annulation de retenues sur contrat de projets d'investissement fermé	50 000 \$
Augmentation de participations aux cours de natation	46 000 \$
Fin unilatérale d'un contrat 9-1-1	(46 000) \$
Diminution des revenus d'intérêts des subventions	(65 000) \$
Fermeture temporaire de l'Aquaréna - perte de revenu de location	(71 000) \$
Nouveaux barèmes de remboursement de la subvention du Ministère de la Sécurité publique pour le service d'escouade régionale mixte	(121 000) \$
Compensation pour la collecte sélective	(198 000) \$
Taxes et paiements tenant lieu de taxes	(478 000) \$
Baisse de l'émission des constats d'infraction	(587 000) \$
Autres revenus inférieurs à 40 000 \$	(1 000) \$
<b>Revenus nets additionnels</b>	<b>111 000 \$</b>

**Dépenses nettes****Écart favorable  
(défavorable)**

Opérations de déneigement	1 189 000 \$
Écart dans la masse salariale pour l'ensemble des directions	1 052 000 \$
Impact net du service de dette	678 000 \$
Objectif d'efficience et d'efficacité	255 000 \$
Coûts et quantités moins élevés que prévu aux matières résiduelles	157 000 \$
Coût de l'alun et des autres produits chimiques inférieur à la prévision	93 000 \$
Transfert de budget relatif à des projets spéciaux pour verser des subventions discrétionnaires	86 000 \$
Retard dans la finalisation des travaux de l'Innoparc - Quote part	50 000 \$
Économie services professionnels, réclamation dommages et intérêts, documentation juridique et frais de déplacement et représentation à la Direction des affaires juridiques et du greffe	49 000 \$
Économie sur les vêtements, chaussures, uniformes et accessoires à la Direction du service de la police	41 000 \$
Économie au titre du traitement des données et location de salles de vote	40 000 \$
Honoraires professionnels pour les frais d'avocats de dossiers de déontologie à la Direction du service de la police	(41 000) \$
Honoraires professionnels additionnels pour des projets corporatifs - utilisation de l'économie dans la masse salariale de la Direction générale	(50 000) \$
Dépassement contrats d'assurance	(54 000) \$
Règlement de grief à venir à la Direction du service de la sécurité incendie	(63 000) \$
Augmentation du soutirage des boues dans les réacteurs	(63 000) \$
Subventions discrétionnaires	(86 000) \$
Dépassement services juridiques en droit du travail à la Direction des affaires juridiques et du greffe	(95 000) \$
Plus de dépenses d'aqueduc et d'égout	(198 000) \$
Nouvelle entente pour le traitement des matières recyclables	(211 000) \$
Dépenses reliées aux fortes pluies du 31 mai 2013	(286 000) \$
Autres dépenses inférieures à 40 000 \$	42 000 \$
<b>Dépenses nettes moindres</b>	<b>2 585 000 \$</b>
<b>Revenus nets additionnels</b>	<b>111 000 \$</b>
<b>EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT ANTICIPÉ</b>	<b>2 696 000 \$</b>

## Les revenus

### Les revenus comptabilisés au 30 septembre

Description	Budget initial 2012	Comptabilisés au 30 septembre 2012	Budget initial 2013	Comptabilisés au 30 septembre 2013
Taxes	173 584 997 \$	171 003 615 \$	182 396 759 \$	178 189 360 \$
Paiements tenant lieu de taxes	6 518 768 \$	3 911 242 \$	7 009 487 \$	3 810 284 \$
Revenus de sources locales	18 575 320 \$	15 080 548 \$	19 172 484 \$	16 153 450 \$
Transferts des gouvernements	12 250 877 \$	1 472 636 \$	14 697 312 \$	2 204 807 \$
<b>Total des revenus</b>	<b>210 929 962 \$</b>	<b>191 468 041 \$</b>	<b>223 276 042 \$</b>	<b>200 357 901 \$</b>

### La projection des revenus au 31 décembre

Description	Budget initial 2012	Projections au 30 septembre 2012	Budget initial 2013	Projections au 30 septembre 2013
Taxes	173 584 997 \$	174 323 200 \$	182 396 759 \$	181 894 077 \$
Paiements tenant lieu de taxes	6 518 768 \$	6 936 618 \$	7 009 487 \$	7 034 230 \$
Revenus de sources locales	18 575 320 \$	23 077 031 \$	19 172 484 \$	24 197 315 \$
Transferts des gouvernements	12 250 877 \$	12 176 973 \$	14 697 312 \$	17 732 420 \$
<b>Total des revenus</b>	<b>210 929 962 \$</b>	<b>216 513 822 \$</b>	<b>223 276 042 \$</b>	<b>230 858 042 \$</b>

## Les dépenses

### Les dépenses par fonction comptabilisées au 30 septembre

Fonction	Budget initial 2012	Comptabilisés au 30 septembre 2012	Budget initial 2013	Comptabilisées au 30 septembre 2013
Administration générale	30 465 661 \$	18 126 127 \$	35 681 877 \$	20 887 221 \$
Sécurité publique	36 220 834 \$	25 133 112 \$	36 819 770 \$	26 657 538 \$
Transport	34 916 336 \$	24 055 691 \$	35 418 852 \$	24 238 918 \$
Hygiène du milieu	30 305 092 \$	19 619 991 \$	31 041 316 \$	20 620 408 \$
Santé et bien-être (OMH)	395 200 \$	125 215 \$	516 700 \$	316 548 \$
Aménagement, urbanisme et développement	9 942 929 \$	6 185 607 \$	10 264 433 \$	7 081 651 \$
Loisirs et culture	19 451 489 \$	14 642 308 \$	20 039 248 \$	14 777 527 \$
Immeubles et mécanique	14 242 219 \$	9 603 878 \$	15 035 096 \$	9 688 636 \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	183 400 \$	- \$	916 251 \$
Frais de financement	11 612 177 \$	4 661 300 \$	14 365 116 \$	5 538 284 \$
Activités financières financées à long terme	7 776 000 \$	- \$	5 810 000 \$	- \$
<b>Total partiel</b>	<b>195 327 937 \$</b>	<b>122 336 629 \$</b>	<b>204 992 408 \$</b>	<b>130 722 982 \$</b>
<b>Autres activités financières et affectations :</b>				
Transfert à l'état des activités d'investissement	400 000 \$	370 291 \$	400 000 \$	437 174 \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	277 879 \$	1 743 475 \$	(1 763 398) \$	1 476 689 \$
Remboursement de capital	22 794 684 \$	12 439 599 \$	25 368 990 \$	18 359 689 \$
Remboursement du fonds de roulement	2 347 500 \$	2 243 745 \$	2 470 000 \$	2 215 157 \$
Financement des activités financières financées à long terme	(7 776 000) \$	- \$	(5 810 000) \$	- \$
Excédent de fonctionnement affecté	(2 442 038) \$	(1 864 041) \$	(2 381 958) \$	(6 697 075) \$
<b>Total</b>	<b>210 929 962 \$</b>	<b>137 269 698 \$</b>	<b>223 276 042 \$</b>	<b>146 514 616 \$</b>

## Les dépenses par fonction projetées au 31 décembre

Fonction	Budget initial 2012	Projections au 30 septembre 2012	Budget initial 2013	Projections au 30 septembre 2013
Administration générale	30 465 661 \$	31 668 531 \$	35 681 877 \$	35 335 592 \$
Sécurité publique	36 220 834 \$	35 106 103 \$	36 819 770 \$	39 957 700 \$
Transport	34 916 336 \$	34 231 411 \$	35 418 852 \$	35 256 372 \$
Hygiène du milieu	30 305 092 \$	31 012 223 \$	31 041 316 \$	31 968 067 \$
Santé et bien-être (OMH)	395 200 \$	520 200 \$	516 700 \$	516 700 \$
Aménagement, urbanisme et développement	9 942 929 \$	9 556 556 \$	10 264 433 \$	9 770 721 \$
Loisirs et culture	19 451 489 \$	18 975 764 \$	20 039 248 \$	19 771 018 \$
Immeubles et mécanique	14 242 219 \$	14 197 533 \$	15 035 096 \$	14 763 513 \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	2 278 514 \$	- \$	4 067 496 \$
Frais de financement	11 612 177 \$	12 596 420 \$	14 365 116 \$	13 793 200 \$
Activités financières financées à long terme	7 776 000 \$	7 776 000 \$	5 810 000 \$	5 810 000 \$
<b>Total partiel</b>	<b>195 327 937 \$</b>	<b>197 919 255 \$</b>	<b>204 992 408 \$</b>	<b>211 010 379 \$</b>

### Autres activités financières et affectations :

Transfert à l'état des activités d'investissement	400 000 \$	594 336 \$	400 000 \$	788 629 \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	277 879 \$	145 521 \$	(1 763 398) \$	818 276 \$
Remboursement de capital	22 794 684 \$	22 794 684 \$	25 368 990 \$	26 141 426 \$
Remboursement du fonds de roulement	2 347 500 \$	2 243 745 \$	2 470 000 \$	2 215 157 \$
Financement des activités financières financées à long terme	(7 776 000) \$	(7 776 000) \$	(5 810 000) \$	(5 810 000) \$
Excédent de fonctionnement affecté	(2 442 038) \$	(4 524 698) \$	(2 381 958) \$	(7 001 718) \$
<b>Total</b>	<b>210 929 962 \$</b>	<b>211 396 843 \$</b>	<b>223 276 042 \$</b>	<b>228 162 149 \$</b>



## Conclusion

Revenus nets additionnels	:	111 000 \$
Dépenses nettes additionnelles	:	<u>2 585 000 \$</u>
Excédent de fonctionnement	:	<b>2 696 000 \$</b>
Budget 2013	:	<u>225 725 000 \$</u>
Pourcentage	:	<b>1,2%</b>

Après neuf mois d'exploitation, un excédent de fonctionnement de 2,7 M \$ est donc anticipé.

À l'égard des revenus, les droits sur les mutations immobilières conjugués à des revenus d'intérêts, des revenus recouvrables et le renouvellement d'un contrat pour le 9-1-1 supérieurs aux prévisions nous permettront de bénéficier de revenus additionnels de près de 1,1 M \$. Cependant, une baisse dans les revenus pour l'émission des constats d'infraction, des taxes et paiement tenant lieu de taxes viennent réduire le total des revenus nets additionnels à 100 000 \$.

Quant aux dépenses, on note des économies nettes de l'ordre de 2,6 M \$. Les conditions climatiques favorables en début d'année ont permis d'économiser près de 1,2 M \$ en frais de déneigement. De plus, les économies à l'égard de la masse salariale pour l'ensemble des directions laissent envisager un montant de l'ordre de 1,1 M \$.

Notons toutefois que trois conventions collectives de travail sont en cours de négociation. Le dénouement de ces négociations pourrait avoir un impact non négligeable sur la masse salariale.