



Ville de Lévis

Le 28 septembre 2017

Monsieur le Maire
Mesdames les Conseillères
Messieurs les Conseillers

Objet : Projections des revenus et dépenses pour l'année 2017 au 31 août 2017

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 31 août 2017 ainsi que ceux et celles projetés pour l'année entière.

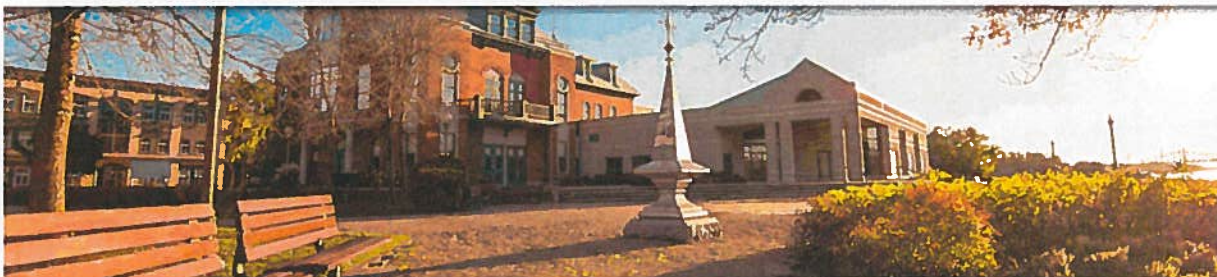
Ce rapport de projections des revenus et dépenses au 31 août nous laisse entrevoir un excédent de fonctionnement de 3,3 M \$, composé de revenus nets additionnels de 1,6 M \$ et de dépenses nettes moindres de l'ordre de 1,7 M \$, le tout en fonction de l'information fournie par chacune des directions.

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,

Marcel Rodrigue, CPA, CA
Trésorier





Rapport du trésorier au 31 août 2017

Le 28 septembre 2017

Direction des finances

Tableau sommaire des principaux écarts

Revenus nets additionnels	1 584 000 \$
Dépenses nettes moindres	<u>1 672 000 \$</u>
Excédent de fonctionnement anticipé de l'année 2017	3 256 000 \$
Budget de l'année 2017	
- Total des revenus	253 051 342 \$
- Affectation de l'excédent de fonctionnement	3 798 658 \$
- Financement pour étaler l'ajustement 2017 requis pour neutraliser les effets du nouveau traitement comptable du remboursement de la taxe de vente du Québec (TVQ)	<u>1 050 000 \$</u>
	<u>257 900 000 \$</u>
Pourcentage de l'excédent de fonctionnement anticipé sur le budget 2017	1.3%

Faits saillants des projections 2017

Principaux écarts nets de plus de 40 000 \$

Revenus nets	Écart favorable (défavorable)
Droits de mutations immobilières (Budget : 6,4 M\$)	1 164 000 \$
Revenus de taxes supérieurs aux prévisions (Budget : 219 M\$, soit environ 0,2 %)	345 000 \$
Redevances environnementales	256 000 \$
Revenus de paiements tenant lieu de taxes légèrement supérieurs aux prévisions (Budget : 6,3 M\$)	113 000 \$
Licences, permis et certificats	89 000 \$
Redevances 911	75 000 \$
Facturation des libérations syndicales	66 000 \$
Subventions provenant du Fonds Chantier Canada-Québec et de la taxe sur l'essence TECQ 2014-2018	60 000 \$
Subvention pour l'entretien de la route verte	51 000 \$
Revenus moindres provenant de la répartition assistée par ordinateur (RAO)	(60 000) \$
Tarifification dans les grands événements	(62 000) \$
Intérêts de banque et de placements	(63 000) \$
Loyer des enseignes publicitaires	(68 000) \$
Compensation pour la collecte sélective	(90 000) \$
Revenus moindres en frais et amendes	(117 000) \$
Mâchoires de vie et autres interventions	(135 000) \$
Autres revenus avec écarts inférieurs à 40 000 \$	(40 000) \$
Revenus nets additionnels	1 584 000 \$

<u>Dépenses nettes</u>	Écart favorable (défavorable)
Économie à l'égard du service de la dette (budget 48 M\$)	1 035 000 \$
Économie à l'égard de la masse salariale (budget 121 M\$)	778 000 \$
Réclamations autoassurées de dommages et intérêts	180 000 \$
Besoins moindres du budget de recherche et de soutien	160 000 \$
Travaux d'entretien reportés	90 000 \$
Allocations aux partis politiques	64 000 \$
Dépenses recouvrables	40 000 \$
Honoraires professionnels	(50 000) \$
Entretien et réparation de la bibliothèque La Pintellect	(80 000) \$
Location de balais de rue et d'autres machineries	(99 000) \$
Pièces et accessoires d'aqueduc et d'égout	(100 000) \$
Dépenses d'entretien de l'incinérateur	(150 000) \$
Autres dépenses avec écarts inférieurs à 40 000 \$	(196 000) \$
Dépenses nettes moindres	1 672 000 \$
Revenus nets additionnels	1 584 000 \$
<u>EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT</u>	3 256 000 \$

Les revenus

Les revenus comptabilisés au 31 août

Description	Budget adopté 2016	Comptabilisés au 31 août 2016	Budget adopté 2017	Comptabilisés au 31 août 2017
Taxes	208 990 331 \$	207 410 292 \$	218 810 786 \$	215 691 852 \$
Paiements tenant lieu de taxes	6 115 600 \$	5 658 503 \$	6 292 500 \$	5 870 885 \$
Revenus de sources locales	21 119 581 \$	17 081 276 \$	22 331 266 \$	12 240 218 \$
Transferts des gouvernements	5 602 361 \$	(1 811 227) \$	5 616 790 \$	(1 453 421) \$
Total des revenus	241 827 873 \$	228 338 844 \$	253 051 342 \$	232 349 534 \$

La projection des revenus au 31 décembre

Description	Budget adopté 2016	Projections du 30 septembre 2016	Budget adopté 2017	Projections du 31 août 2017
Taxes	208 990 331 \$	210 879 818 \$	218 810 786 \$	219 156 244 \$
Paiements tenant lieu de taxes	6 115 600 \$	6 263 171 \$	6 292 500 \$	6 405 569 \$
Revenus de sources locales	21 119 581 \$	25 757 171 \$	22 331 266 \$	24 290 417 \$
Transferts des gouvernements	5 602 361 \$	6 324 267 \$	5 616 790 \$	5 887 948 \$
Total des revenus	241 827 873 \$	249 224 427 \$	253 051 342 \$	255 740 178 \$

Les dépenses

Les dépenses par fonction comptabilisées au 31 août

Fonction	Budget adopté 2016	Comptabilisées au 31 août 2016	Budget adopté 2017	Comptabilisées au 31 août 2017
Administration générale	32 412 280 \$	20 304 049 \$	35 420 368 \$	20 380 883 \$
Sécurité publique	43 668 913 \$	25 814 846 \$	46 935 570 \$	26 785 411 \$
Transport	37 498 086 \$	28 668 551 \$	38 342 044 \$	31 201 851 \$
Hygiène du milieu	34 096 748 \$	18 343 805 \$	33 911 711 \$	18 208 565 \$
Santé et bien-être	768 467 \$	334 481 \$	767 200 \$	403 160 \$
Aménagement, urbanisme et développement	9 746 671 \$	5 437 040 \$	9 754 076 \$	6 056 868 \$
Loisirs et culture	22 694 059 \$	14 917 962 \$	23 693 972 \$	14 955 476 \$
Immeubles et mécanique	15 417 142 \$	9 031 817 \$	15 953 407 \$	9 109 591 \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	86 369 \$	- \$	1 764 947 \$
Frais de financement	13 002 000 \$	3 059 951 \$	13 096 800 \$	3 369 148 \$
Activités financières financées à long terme	3 234 000 \$	- \$	2 425 000 \$	- \$
Total partiel	212 538 366 \$	125 998 871 \$	220 300 148 \$	132 235 900 \$
Autres activités financières et affectations :				
Transfert à l'état des activités d'investissement	3 500 000 \$	5 797 491 \$	3 500 000 \$	3 677 878 \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	1 105 634 \$	(1 810 747) \$	644 652 \$	(4 521 684) \$
Remboursement de capital	30 105 000 \$	12 597 006 \$	33 520 200 \$	14 280 672 \$
Remboursement du fonds de roulement	2 210 000 \$	2 078 921 \$	2 360 000 \$	2 262 091 \$
Financement des activités financières financées à long terme	(5 334 000) \$	(115 000) \$	(3 475 000) \$	(60 000) \$
Sous-total	244 125 000 \$	144 546 542 \$	256 850 000 \$	147 874 857 \$
Excédent de fonctionnement affecté	(2 297 127) \$	(6 363 362) \$	(3 798 658) \$	(3 486 802) \$
Total	241 827 873 \$	138 183 180 \$	253 051 342 \$	144 388 055 \$

Dépenses par fonction projetées au 31 décembre

Fonction	Budget adopté 2016	Projections du 30 septembre 2016	Budget adopté 2017	Projections du 31 août 2017
Administration générale	32 412 280 \$	34 078 125 \$	35 420 368 \$	35 939 049 \$
Sécurité publique	43 668 913 \$	44 054 259 \$	46 935 570 \$	46 934 448 \$
Transport	37 498 086 \$	38 666 322 \$	38 342 044 \$	41 569 944 \$
Hygiène du milieu	34 096 748 \$	34 146 387 \$	33 911 711 \$	34 412 013 \$
Santé et bien-être	768 467 \$	568 467 \$	767 200 \$	767 200 \$
Aménagement, urbanisme et développement	9 746 671 \$	9 998 835 \$	9 754 076 \$	10 065 840 \$
Loisirs et culture	22 694 059 \$	22 961 973 \$	23 693 972 \$	23 685 332 \$
Immeubles et mécanique	15 417 142 \$	15 530 789 \$	15 953 407 \$	16 412 381 \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	1 981 759 \$	- \$	3 457 642 \$
Frais de financement	13 002 000 \$	12 513 398 \$	13 096 800 \$	12 075 980 \$
Activités financières financées à long terme	3 234 000 \$	3 234 000 \$	2 425 000 \$	2 425 000 \$
Total partiel	212 538 366 \$	217 734 314 \$	220 300 148 \$	227 744 829 \$
Autres activités financières et affectations :				
Transfert à l'état des activités d'investissement	3 500 000 \$	6 706 950 \$	3 500 000 \$	3 857 964 \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	1 105 634 \$	(2 325 047) \$	644 652 \$	(4 347 223) \$
Remboursement de capital	30 105 000 \$	30 574 040 \$	33 520 200 \$	33 543 808 \$
Remboursement du fonds de roulement	2 210 000 \$	2 078 921 \$	2 360 000 \$	2 291 375 \$
Financement des activités financières financées à long terme	(5 334 000) \$	(5 442 616) \$	(3 475 000) \$	(3 475 000) \$
Sous-total	244 125 000 \$	249 326 562 \$	256 850 000 \$	259 615 753 \$
Excédent de fonctionnement affecté	(2 297 127) \$	(4 402 460) \$	(3 798 658) \$	(7 131 046) \$
Total	241 827 873 \$	244 924 102 \$	253 051 342 \$	252 484 707 \$

Conclusion

Revenus nets additionnels anticipés	1 584 000 \$
Dépenses nettes moindres anticipées	1 672 000 \$
Excédent de fonctionnement anticipé de l'année 2017	3 256 000 \$
Budget de l'année 2017	257 900 000 \$
Pourcentage de l'excédent de fonctionnement anticipé sur le budget 2017	1.3%

Après huit mois d'activité, un excédent de fonctionnement de 3,3 M\$ est donc anticipé.

Au chapitre des revenus, les taxes et les droits de mutations immobilières nous permettent d'envisager des revenus additionnels de 1,6 M\$, lesquels constituent un écart de 0,63 % du budget total.

Au chapitre des dépenses, nous prévoyons des économies de 1,7 M\$, soit un écart de 0,67 % du budget total. À cet égard, la masse salariale et la réduction des frais de financement expliquent principalement la baisse des dépenses anticipées.

Nous apportons une mention à l'effet qu'un dépassement des dépenses à l'égard des opérations de déneigement au montant de 3 194 000 \$ a été résorbé par une affectation équivalente de la réserve financière pour les opérations de déneigement.

Marcel Rodrigue, trésorier et directeur des finances - Révision
Gaétan Ratté et René Vachon, conseillers en finances - Analyse
et rédaction
François Croteau, technicien à la comptabilité - Compilation et
analyse des données
Mélanie Chénard, secrétaire de gestion - Révision linguistique et
mise en page