



# Ville de Lévis

Le 30 octobre 2014

Monsieur le maire  
Mesdames les conseillères  
Messieurs les conseillers

Objet : Projection des revenus et dépenses pour l'année 2014 au 30 septembre 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 septembre 2014 ainsi que ceux et celles projetés pour l'année entière.

Ce deuxième rapport de projections des revenus et dépenses au 30 septembre nous laisse entrevoir un excédent de fonctionnement de 2,9 M \$, composé de revenus nets additionnels de 1 M \$ et de dépenses nettes moindres de l'ordre de 1,9 M \$, le tout en fonction de l'information fournie par chacune des directions.

Le premier rapport de projections au 30 avril nous laissait entrevoir un excédent de fonctionnement de 753 000 \$, composé de revenus additionnels de 229 000 \$ et de dépenses nettes moindres de 524 000 \$.

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 septembre 2014

---

Le 30 octobre 2014

Direction des finances  
et des services administratifs

## Tableau sommaire des principaux écarts

Revenus nets additionnels	1 040 000 \$
Dépenses nettes moindres	1 870 000 \$
Excédent de fonctionnement anticipé de l'année 2014	2 910 000 \$
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	1,3%

## Faits saillants des projections 2014 Principaux écarts nets

<b>Revenus nets</b>	<b>Écart favorable (défavorable)</b>
Droits sur les mutations immobilières en fonction de l'expérience passée (Budget : 6,3 M\$)	816 000 \$
Taxes et paiements tenant lieu de taxes (Budget : 198 M\$)	468 000 \$
Compensation pour la collecte sélective	269 000 \$
Revenus recouvrables - plus de travaux que prévu à la Direction des infrastructures	109 000 \$
Mâchoires de vie, incendie de véhicules et autres interventions de la Direction du service de la sécurité incendie	91 000 \$
Règlement de poursuites pour des terrains contaminés	50 000 \$
Adoption plus tardive du règlement relatif à la tarification pour la vérification des antécédents judiciaires	(50 000) \$
Moins de groupes disponibles aux camps de jour	(65 000) \$
Diminution des revenus d'intérêts des subventions - ajustement des versements à la suite de refinancement à taux moindre	(67 000) \$
Baisse des locations de patinoires intérieures - travaux et pertes de ligues	(79 000) \$
Revenus moindres relatifs aux modifications de règlement de zonage, permis de lotissement, licences et permis	(164 000) \$
Baisse des amendes et pénalités	(416 000) \$
Autres revenus inférieurs à 40 000 \$	78 000 \$
<b>Revenus nets additionnels</b>	<b>1 040 000 \$</b>

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

Impact net du service de dette	721 000 \$
Ajustement de la quote-part de la Société de transport de Lévis	530 000 \$
Objectifs corporatifs de récupération budgétaire	345 000 \$
Gestion de l'amiante dans les bâtiments (travaux reportés en 2015)	236 000 \$
Redressement du versement de la contribution financière au Centre Bruno-Verret	200 000 \$
Coûts et quantités moins élevés que prévu aux matières résiduelles	121 000 \$
Économie sur le redressement des avantages sociaux (norme vs décaissement) - écart d'amortissement des gains (pertes) actuariels entre le budget adopté et la projection	97 000 \$
Économie dans les honoraires professionnels	70 000 \$
Moins de subventions discrétionnaires	50 000 \$
Besoins moindres du budget de recherche et de soutien	40 000 \$
Coûts moindres et travaux reportés au Service des biens immobiliers	40 000 \$
Formation additionnelle pour la Direction du service de police	(40 000) \$
Opérations de déneigement	(85 000) \$
Entretien des véhicules (pièces, accessoires et travaux externes)	(401 000) \$
Autres dépenses inférieures à 40 000 \$	(54 000) \$
<b>Dépenses nettes moindres</b>	<b>1 870 000 \$</b>
<b>Revenus nets additionnels</b>	<b>1 040 000 \$</b>
<b><u>EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT ANTICIPÉ</u></b>	<b>2 910 000 \$</b>

## Les revenus

### Les revenus comptabilisés au 30 septembre

Description	Budget adopté 2013	Comptabilisés au 30 sept. 2013	Budget adopté 2014	Comptabilisés au 30 sept. 2014
Taxes	182 396 759 \$	178 189 360 \$	191 659 407 \$	189 293 129 \$
Paiements tenant lieu de taxes	7 009 487 \$	3 810 284 \$	6 959 125 \$	4 224 091 \$
Revenus de sources locales	19 172 484 \$	16 153 450 \$	20 138 042 \$	16 429 440 \$
Transferts des gouvernements	14 697 312 \$	2 204 807 \$	6 407 411 \$	(649 635) \$
<b>Total des revenus</b>	<b>223 276 042 \$</b>	<b>200 357 901 \$</b>	<b>225 163 985 \$</b>	<b>209 297 025 \$</b>

### Les revenus projetés au 31 décembre

Description	Budget adopté 2013	Projections au 30 sept. 2013	Budget adopté 2014	Projections au 30 sept. 2014
Taxes	182 396 759 \$	181 894 077 \$	191 659 407 \$	192 078 514 \$
Paiements tenant lieu de taxes	7 009 487 \$	7 034 230 \$	6 959 125 \$	7 007 849 \$
Revenus de sources locales	19 172 484 \$	24 197 315 \$	20 138 042 \$	25 539 649 \$
Transferts des gouvernements	14 697 312 \$	17 732 420 \$	6 407 411 \$	7 835 536 \$
<b>Total des revenus</b>	<b>223 276 042 \$</b>	<b>230 858 042 \$</b>	<b>225 163 985 \$</b>	<b>232 461 548 \$</b>

## Les dépenses

### Les dépenses par fonction comptabilisées au 30 septembre

Fonction	Budget adopté 2013	Comptabilisées au 30 sept. 2013	Budget adopté 2014	Comptabilisées au 30 sept. 2014
Administration générale	35 681 877 \$	20 887 221 \$	36 104 833 \$	20 731 092 \$
Sécurité publique	36 819 770 \$	26 657 538 \$	38 530 811 \$	29 281 018 \$
Transport	35 418 852 \$	24 238 918 \$	35 667 517 \$	23 222 162 \$
Hygiène du milieu	31 041 316 \$	20 620 408 \$	32 719 804 \$	20 441 481 \$
Santé et bien-être (OMH)	516 700 \$	316 548 \$	528 372 \$	307 229 \$
Aménagement, urbanisme et développement	10 264 433 \$	7 081 651 \$	9 563 565 \$	7 181 964 \$
Loisirs et culture	20 039 248 \$	14 777 527 \$	20 428 274 \$	15 110 504 \$
Immeubles et mécanique	15 035 096 \$	9 688 636 \$	15 357 591 \$	10 559 669 \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	916 251 \$	- \$	1 275 492 \$
Frais de financement	14 365 116 \$	5 538 284 \$	13 807 984 \$	5 199 730 \$
Activités financières financées à long terme	5 810 000 \$	- \$	5 672 000 \$	- \$
<b>Total partiel</b>	<b>204 992 408 \$</b>	<b>130 722 982 \$</b>	<b>208 380 751 \$</b>	<b>133 310 341 \$</b>
<b>Autres activités financières et affectations :</b>				
Transfert à l'état des activités d'investissement	400 000 \$	437 174 \$	400 000 \$	447 611 \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	(1 763 398) \$	1 476 689 \$	(988 848) \$	1 200 738 \$
Remboursement de capital	25 368 990 \$	18 359 689 \$	27 371 597 \$	19 806 769 \$
Remboursement du fonds de roulement	2 470 000 \$	2 215 157 \$	2 033 500 \$	1 907 664 \$
Financement des activités financières financées à long terme	(5 810 000) \$	- \$	(9 635 550) \$	(3 963 500) \$
<b>Sous-total</b>	<b>225 658 000 \$</b>	<b>153 211 691 \$</b>	<b>227 561 450 \$</b>	<b>152 709 623 \$</b>
Excédent de fonctionnement affecté	(2 381 958) \$	(6 697 075) \$	(2 397 465) \$	(6 459 172) \$
<b>Total</b>	<b>223 276 042 \$</b>	<b>146 514 616 \$</b>	<b>225 163 985 \$</b>	<b>146 250 451 \$</b>

## Les dépenses par fonction projetées au 31 décembre

Fonction	Budget adopté 2013	Projections au 30 sept. 2013	Budget adopté 2014	Projections au 30 sept. 2014
Administration générale	35 681 877 \$	35 335 592 \$	36 104 833 \$	35 400 230 \$
Sécurité publique	36 819 770 \$	39 957 700 \$	38 530 811 \$	39 900 062 \$
Transport	35 418 852 \$	35 256 372 \$	35 667 517 \$	36 016 128 \$
Hygiène du milieu	31 041 316 \$	31 968 067 \$	32 719 804 \$	33 063 292 \$
Santé et bien-être (OMH)	516 700 \$	516 700 \$	528 372 \$	548 467 \$
Aménagement, urbanisme et développement	10 264 433 \$	9 770 721 \$	9 563 565 \$	9 312 251 \$
Loisirs et culture	20 039 248 \$	19 771 018 \$	20 428 274 \$	20 091 224 \$
Immeubles et mécanique	15 035 096 \$	14 763 513 \$	15 357 591 \$	16 194 272 \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	4 067 496 \$	- \$	4 549 624 \$
Frais de financement	14 365 116 \$	13 793 200 \$	13 807 984 \$	13 247 417 \$
Activités financières financées à long terme	5 810 000 \$	5 810 000 \$	5 672 000 \$	5 894 000 \$
<b>Total partiel</b>	<b>204 992 408 \$</b>	<b>211 010 379 \$</b>	<b>208 380 751 \$</b>	<b>214 216 967 \$</b>
<b>Autres activités financières et affectations :</b>				
Transfert à l'état des activités d'investissement	400 000 \$	788 629 \$	400 000 \$	599 266 \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	(1 763 398) \$	818 276 \$	(988 848) \$	1 639 891 \$
Remboursement de capital	25 368 990 \$	26 141 426 \$	27 371 597 \$	27 719 533 \$
Remboursement du fonds de roulement	2 470 000 \$	2 215 157 \$	2 033 500 \$	1 907 664 \$
Financement des activités financières financées à long terme	(5 810 000) \$	(5 810 000) \$	(9 635 550) \$	(9 857 550) \$
<b>Sous-total</b>	<b>225 658 000 \$</b>	<b>215 921 541 \$</b>	<b>227 561 450 \$</b>	<b>236 225 771 \$</b>
Excédent de fonctionnement affecté	(2 381 958) \$	(7 001 718) \$	(2 397 465) \$	(6 674 247) \$
<b>Total</b>	<b>223 276 042 \$</b>	<b>228 162 149 \$</b>	<b>225 163 985 \$</b>	<b>229 551 524 \$</b>

## Conclusion

Revenus nets additionnels	:	1 040 000 \$
Dépenses nettes moindres	:	<u>1 870 000 \$</u>
Excédent de fonctionnement anticipé	:	<b>2 910 000 \$</b>
Budget 2014	:	<u>231 525 000 \$</u>
Pourcentage	:	<b>1,3%</b>

Après neuf mois d'activité, un excédent de fonctionnement de 2,9 M \$ est donc anticipé.

Les taxes, les paiements tenant lieu de taxes et les droits de mutation immobilière nous permettent d'anticiper des revenus additionnels de l'ordre de 1,3 M \$ sur un total de 1 M \$ lesquels constituent un écart de 0,5 % du budget total.

L'économie à l'égard de la masse salariale, des cotisations de l'employeur, l'impact net du service de dette ainsi que l'ajustement de la quote-part de la Société de transport de Lévis ont permis de dégager un montant de l'ordre de 1,6 M \$ sur un total de 1,9 M \$, lequel constitue un écart de 0,8 % du budget total.

Enfin, rappelons qu'une convention collective de travail est en cours de négociation. Le dénouement de cette négociation 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, adjointe au directeur - Compilation et analyse des données  
Mélanie Chénard, secrétaire de gestion – Révision linguistique et mise en page