



Ville de Lévis

Le 11 mai 2015

Monsieur le maire
Mesdames les conseillères
Messieurs les conseillers

Objet : Projection des revenus et dépenses pour l'année 2015 au 30 avril 2015

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 2015 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 1,8 M \$, composé de revenus nets additionnels de 472 000 \$ et de dépenses nettes moindres de l'ordre de 1,3 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





Ville de Lévis

Rapport du trésorier au 30 avril 2015

Le 11 mai 2015

Direction des finances

Tableau sommaire des principaux écarts

Revenus nets additionnels	472 000 \$
Dépenses nettes moindres	1 352 000 \$
Excédent de fonctionnement anticipé de l'année 2015	1 824 000 \$
Budget original de l'année 2015	
- Total des revenus	232 581 538 \$
- Affectation de l'excédent de fonctionnement	2 178 462 \$
- Financement pour étaler l'ajustement 2015 requis pour neutraliser les effets du nouveau traitement comptable du remboursement de la taxe de vente du Québec (TVQ)	3 140 000 \$
	237 900 000 \$
Pourcentage de l'excédent de fonctionnement anticipé sur le budget 2015	0.8%

Faits saillants des projections 2015 Principaux écarts nets

Revenus nets	Écart favorable (défavorable)
Taxes et paiements tenant lieu de taxes (Budget : 206,0 M\$)	197 000 \$
Légère hausse des amendes et pénalités (Budget : 3,7 M\$)	168 000 \$
Compensation pour la collecte sélective	85 000 \$
Revenus additionnels pour des redevances 9-1-1 - Contrat échu mais utilisation temporairement des services	85 000 \$
Droits sur les mutations immobilières (Budget : 6,3 M\$)	68 000 \$
Remboursement de réclamation d'assurances	50 000 \$
Baisse des locations aux gymnases et des heures de glaces aux arénas	(54 000) \$
Autres revenus inférieurs à 40 000 \$	(127 000) \$
Revenus nets additionnels	472 000 \$

Dépenses nettes**Écart favorable
(défavorable)**

Économie à l'égard de la masse salariale	500 000 \$
Carburants	353 000 \$
Économie relativement aux baux et servitudes / Centre de congrès et d'expositions de Lévis, début des paiements plus tardifs	279 000 \$
Impact net du service de dette	274 000 \$
Opérations de déneigement	258 000 \$
Économie dans les honoraires professionnels relativement à la réalisation des programmes particuliers d'urbanisme (PPU) en 2015	250 000 \$
Économie dans les subventions liées à la taxation	76 000 \$
Augmentation des tarifs d'Hydro-Québec en avril 2015 (2,9% vs 2% prévu au budget)	(48 000) \$
Dépassement pour les contrats d'assurance et avenants incluant l'augmentation de 4% de la taxe sur la prime d'assurance automobile	(90 000) \$
Remboursement intérêts sur les taxes - dossiers en contestation d'évaluation	(225 000) \$
Entretien des véhicules (pièces, accessoires et travaux externes)	(272 000) \$
Autres dépenses inférieures à 40 000 \$	(3 000) \$
Dépenses nettes moindres	1 352 000 \$
Revenus nets additionnels	472 000 \$
EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT ANTICIPÉ	1 824 000 \$

Les revenus

Les revenus comptabilisés au 30 avril

Description	Budget adopté 2014	Comptabilisés au 30 avril 2014	Budget adopté 2015	Comptabilisés au 30 avril 2015
Taxes	191 659 407 \$	187 237 049 \$	200 046 617 \$	195 693 141 \$
Paiements tenant lieu de taxes	6 959 125 \$	391 602 \$	5 940 500 \$	481 249 \$
Revenus de sources locales	20 138 042 \$	2 762 453 \$	20 869 439 \$	3 883 922 \$
Transferts des gouvernements	6 407 411 \$	(2 267 486) \$	5 724 982 \$	(2 220 854) \$
Total des revenus	225 163 985 \$	188 123 618 \$	232 581 538 \$	197 837 458 \$

Les revenus projetés au 31 décembre

Description	Budget adopté 2014	Projections du 30 avril 2014	Budget adopté 2015	Projections du 30 avril 2015
Taxes	191 659 407 \$	191 659 407 \$	200 046 617 \$	200 150 803 \$
Paiements tenant lieu de taxes	6 959 125 \$	6 959 125 \$	5 940 500 \$	6 033 469 \$
Revenus de sources locales	20 138 042 \$	21 303 168 \$	20 869 439 \$	21 441 314 \$
Transferts des gouvernements	6 407 411 \$	8 178 739 \$	5 724 982 \$	5 973 594 \$
Total des revenus	225 163 985 \$	228 100 439 \$	232 581 538 \$	233 599 180 \$

Les dépenses

Les dépenses par fonction comptabilisées au 30 avril

Fonction	Budget adopté 2014	Comptabilisées au 30 avril 2014	Budget adopté 2015	Comptabilisées au 30 avril 2015
Administration générale	36 104 833 \$	9 471 384 \$	34 886 061 \$	7 119 800 \$
Sécurité publique	38 530 811 \$	12 700 658 \$	41 948 156 \$	11 572 412 \$
Transport	35 667 517 \$	12 739 816 \$	35 976 186 \$	9 870 137 \$
Hygiène du milieu	32 719 804 \$	6 898 036 \$	32 895 935 \$	5 392 619 \$
Santé et bien-être	528 372 \$	125 000 \$	548 467 \$	125 000 \$
Aménagement, urbanisme et développement	9 563 565 \$	2 690 619 \$	9 600 332 \$	2 059 954 \$
Loisirs et culture	20 428 274 \$	6 473 432 \$	20 749 044 \$	5 047 538 \$
Immeubles et mécanique	15 357 591 \$	5 546 040 \$	15 778 230 \$	3 855 374 \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	88 010 \$	- \$	93 893 \$
Frais de financement	13 807 984 \$	607 543 \$	12 363 900 \$	482 532 \$
Activités financières financées à long terme	5 672 000 \$	- \$	3 921 000 \$	- \$
Total partiel	208 380 751 \$	57 340 538 \$	208 667 311 \$	45 619 259 \$
Autres activités financières et affectations :				
Transfert à l'état des activités d'investissement	400 000 \$	311 600 \$	2 000 000 \$	- \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	(988 848) \$	243 877 \$	536 471 \$	(321 116) \$
Remboursement de capital	27 371 597 \$	3 321 485 \$	28 450 800 \$	2 734 101 \$
Remboursement du fonds de roulement	2 033 500 \$	- \$	2 166 418 \$	- \$
Financement des activités financières financées à long terme	(9 635 550) \$	- \$	(7 061 000) \$	- \$
Sous-total	227 561 450 \$	61 217 500 \$	234 760 000 \$	48 032 244 \$
Excédent de fonctionnement affecté	(2 397 465) \$	(3 818 716) \$	(2 178 462) \$	(1 701 346) \$
Total	225 163 985 \$	57 398 784 \$	232 581 538 \$	46 330 898 \$

Les dépenses par fonction projetées au 31 décembre

Fonction	Budget adopté 2014	Projections du 30 avril 2014	Budget adopté 2015	Projections du 30 avril 2015
Administration générale	36 104 833 \$	36 102 150 \$	34 886 061 \$	34 384 059 \$
Sécurité publique	38 530 811 \$	39 865 580 \$	41 948 156 \$	42 680 113 \$
Transport	35 667 517 \$	36 954 890 \$	35 976 186 \$	35 663 022 \$
Hygiène du milieu	32 719 804 \$	32 997 652 \$	32 895 935 \$	33 167 657 \$
Santé et bien-être	528 372 \$	528 372 \$	548 467 \$	548 467 \$
Aménagement, urbanisme et développement	9 563 565 \$	9 703 085 \$	9 600 332 \$	9 281 194 \$
Loisirs et culture	20 428 274 \$	20 030 628 \$	20 749 044 \$	20 863 559 \$
Immeubles et mécanique	15 357 591 \$	15 827 588 \$	15 778 230 \$	15 992 080 \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	3 510 516 \$	- \$	1 893 544 \$
Frais de financement	13 807 984 \$	13 445 784 \$	12 363 900 \$	12 438 900 \$
Activités financières financées à long terme	5 672 000 \$	5 672 000 \$	3 921 000 \$	3 921 000 \$
Total partiel	208 380 751 \$	214 638 245 \$	208 667 311 \$	210 833 595 \$
Autres activités financières et affectations :				
Transfert à l'état des activités d'investissement	400 000 \$	410 000 \$	2 000 000 \$	2 000 000 \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	(988 848) \$	(1 966 772) \$	536 471 \$	(418 709) \$
Remboursement de capital	27 371 597 \$	27 701 533 \$	28 450 800 \$	28 450 800 \$
Remboursement du fonds de roulement	2 033 500 \$	1 907 664 \$	2 166 418 \$	2 042 438 \$
Financement des activités financières financées à long terme	(9 635 550) \$	(9 635 550) \$	(7 061 000) \$	(7 061 000) \$
Sous-total	227 561 450 \$	215 921 541 \$	234 760 000 \$	235 847 124 \$
Excédent de fonctionnement affecté	(2 397 465) \$	(5 707 981) \$	(2 178 462) \$	(4 072 006) \$
Total	225 163 985 \$	227 347 139 \$	232 581 538 \$	231 775 118 \$

Conclusion

Revenus nets additionnels	:	472 000 \$
Dépenses nettes moindres	:	<u>1 352 000 \$</u>
Excédent de fonctionnement anticipé	:	1 824 000 \$
Budget 2015	:	<u>237 900 000 \$</u>
Pourcentage	:	0.8%

Après quatre mois d'activité, un excédent de fonctionnement de 1,8 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 265 000 \$ sur un total de 472 000 \$ lesquels constituent un écart de 0,2 % du budget total.

Quant aux dépenses, on note des économies à l'égard de la masse salariale et du carburant pour un montant de 853 000 \$ sur un total de 1,3 M \$, lequel constitue un écart de 0,6 % du budget total.

Marcel Rodrigue, trésorier et directeur des finances – Révision
Sylvie Bourgoïn, chef de service et assistante-trésorière – Analyse et révision
Gaétan Ratté, conseiller 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