



Ville de Lévis

Le 25 mai 2016

Monsieur le maire
Mesdames les conseillères
Messieurs les conseillers

Objet : Projection des revenus et dépenses pour l'année 2016 au 30 avril 2016

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 2016 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 406 000 \$, composé de revenus nets additionnels de 581 000 \$ et de dépenses nettes additionnelles de l'ordre de 175 000 \$, 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,

Marcel Rodrigue, CPA, CA
Trésorier





Ville de Lévis

Rapport du trésorier au 30 avril 2016

Le 25 mai 2016

Direction des finances

Tableau sommaire des principaux écarts

Revenus nets additionnels	581 000 \$
Dépenses nettes additionnelles	(175 000) \$
Excédent de fonctionnement anticipé de l'année 2016	406 000 \$
Budget original de l'année 2016	
- Total des revenus	241 827 873 \$
- Affectation de l'excédent de fonctionnement	2 297 127 \$
- Financement pour étaler l'ajustement 2016 requis pour neutraliser les effets du nouveau traitement comptable du remboursement de la taxe de vente du Québec (TVQ)	2 100 000 \$
	246 225 000 \$
Pourcentage de l'excédent de fonctionnement anticipé sur le budget 2016	0,2%

Faits saillants des projections 2016 Principaux écarts nets

Revenus nets	Écart favorable (défavorable)
Taxes et paiements tenant lieu de taxes (Budget : 209,0 M\$)	304 000 \$
Revenus additionnels des redevances 911 - augmentation du taux par ligne à compter d'août 2016	108 000 \$
Remboursement de libérations syndicales	82 000 \$
Compensation pour la collecte sélective - nouvelle méthode de calcul	65 000 \$
Pas de revenu de tarification dans les dossiers de grands événements	(62 000) \$
Autres revenus avec écarts inférieurs à 40 000 \$	84 000 \$
Revenus nets additionnels	581 000 \$

Dépenses nettes**Écart favorable
(défavorable)**

Impact net du service de dette (Budget 44 M\$)	516 000 \$
Économie relativement aux baux et servitudes / Centre des congrès et d'expositions de Lévis, début des paiements plus tardif	304 000 \$
Économie de carburant	287 000 \$
Migration des radios numériques de la Direction du service de la sécurité incendie et de la Direction des infrastructures reportée à l'été 2016 et diminution des réparations de radios	54 000 \$
Migration serveur Exchange reportée à 2017	51 000 \$
Location de locaux au Cégep Lévis-Lauzon	50 000 \$
Frais postaux	(50 000) \$
Rendez-vous naval 2017	(50 000) \$
Prolongation du bail des bureaux au 470, 3e avenue	(67 000) \$
Entretien des véhicules (pièces, accessoires et travaux externes)	(70 000) \$
Transat Québec / St-Malo	(105 000) \$
Honoraires professionnels pour la restructuration des régimes de retraite	(175 000) \$
Écart à l'égard de la masse salariale	(820 000) \$
Autres dépenses avec écarts inférieurs à 40 000 \$	(100 000) \$
Dépenses nettes additionnelles	(175 000) \$
Revenus nets additionnels	581 000 \$
<u>EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT ANTICIPÉ</u>	406 000 \$

Les revenus

Les revenus comptabilisés au 30 avril

Description	Budget adopté 2015	Comptabilisés au 30 avril 2015	Budget adopté 2016	Comptabilisés au 30 avril 2016
Taxes	200 046 617 \$	195 693 141 \$	208 990 331 \$	204 522 215 \$
Paiements tenant lieu de taxes	5 940 500 \$	481 249 \$	6 115 600 \$	503 206 \$
Revenus de sources locales	20 869 439 \$	3 883 922 \$	21 119 581 \$	4 461 950 \$
Transferts des gouvernements	5 724 982 \$	(2 220 854) \$	5 602 361 \$	(3 179 637) \$
Total des revenus	232 581 538 \$	197 837 458 \$	241 827 873 \$	206 307 734 \$

Les revenus projetés au 31 décembre

Description	Budget adopté 2015	Projections du 30 avril 2015	Budget adopté 2016	Projections du 30 avril 2016
Taxes	200 046 617 \$	200 150 803 \$	208 990 331 \$	209 269 142 \$
Paiements tenant lieu de taxes	5 940 500 \$	6 033 469 \$	6 115 600 \$	6 141 009 \$
Revenus de sources locales	20 869 439 \$	21 441 314 \$	21 119 581 \$	22 017 759 \$
Transferts des gouvernements	5 724 982 \$	5 973 594 \$	5 602 361 \$	6 116 839 \$
Total des revenus	232 581 538 \$	233 599 180 \$	241 827 873 \$	243 544 749 \$

Les dépenses

Les dépenses par fonction comptabilisées au 30 avril

Fonction	Budget adopté 2015	Comptabilisées au 30 avril 2015	Budget adopté 2016	Comptabilisées au 30 avril 2016
Administration générale	34 886 061 \$	7 119 800 \$	32 412 280 \$	10 358 767 \$
Sécurité publique	41 948 156 \$	11 572 412 \$	43 668 913 \$	12 689 699 \$
Transport	35 976 186 \$	9 870 137 \$	37 498 086 \$	21 555 315 \$
Hygiène du milieu	32 895 935 \$	5 392 619 \$	34 096 748 \$	7 840 565 \$
Santé et bien-être	548 467 \$	125 000 \$	768 467 \$	- \$
Aménagement, urbanisme et développement	9 600 332 \$	2 059 954 \$	9 746 671 \$	2 642 767 \$
Loisirs et culture	20 749 044 \$	5 047 538 \$	22 694 059 \$	7 356 942 \$
Immeubles et mécanique	15 778 230 \$	3 855 374 \$	15 417 142 \$	4 812 643 \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	93 893 \$	- \$	22 559 \$
Frais de financement	12 363 900 \$	482 532 \$	13 002 000 \$	523 424 \$
Activités financières financées à long terme	3 921 000 \$	- \$	3 234 000 \$	- \$
Total partiel	208 667 311 \$	45 619 259 \$	212 538 366 \$	67 802 681 \$
Autres activités financières et affectations :				
Transfert à l'état des activités d'investissement	2 000 000 \$	- \$	3 500 000 \$	347 340 \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	536 471 \$	(321 116) \$	1 105 634 \$	(1 428 835) \$
Remboursement de capital	28 450 800 \$	2 734 101 \$	30 105 000 \$	2 876 830 \$
Remboursement du fonds de roulement	2 166 418 \$	- \$	2 210 000 \$	2 078 921 \$
Financement des activités financières financées à long terme	(7 061 000) \$	- \$	(5 334 000) \$	- \$
Sous-total	234 760 000 \$	48 032 244 \$	244 125 000 \$	71 676 937 \$
Excédent de fonctionnement affecté	(2 178 462) \$	(1 701 346) \$	(2 297 127) \$	(6 135 304) \$
Total	232 581 538 \$	46 330 898 \$	241 827 873 \$	65 541 633 \$

Les dépenses par fonction projetées au 31 décembre

Fonction	Budget adopté 2015	Projections du 30 avril 2015	Budget adopté 2016	Projections du 30 avril 2016
Administration générale	34 886 061 \$	34 384 059 \$	32 412 280 \$	34 109 269 \$
Sécurité publique	41 948 156 \$	42 680 113 \$	43 668 913 \$	44 651 450 \$
Transport	35 976 186 \$	35 663 022 \$	37 498 086 \$	38 429 348 \$
Hygiène du milieu	32 895 935 \$	33 167 657 \$	34 096 748 \$	34 464 368 \$
Santé et bien-être	548 467 \$	548 467 \$	768 467 \$	768 467 \$
Aménagement, urbanisme et développement	9 600 332 \$	9 281 194 \$	9 746 671 \$	9 832 913 \$
Loisirs et culture	20 749 044 \$	20 863 559 \$	22 694 059 \$	22 683 874 \$
Immeubles et mécanique	15 778 230 \$	15 992 080 \$	15 417 142 \$	15 336 176 \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	1 893 544 \$	- \$	1 719 602 \$
Frais de financement	12 363 900 \$	12 438 900 \$	13 002 000 \$	12 629 091 \$
Activités financières financées à long terme	3 921 000 \$	3 921 000 \$	3 234 000 \$	3 234 000 \$
Total partiel	208 667 311 \$	210 833 595 \$	212 538 366 \$	217 858 558 \$
Autres activités financières et affectations :				
Transfert à l'état des activités d'investissement	2 000 000 \$	2 000 000 \$	3 500 000 \$	3 700 840 \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	536 471 \$	(418 709) \$	1 105 634 \$	(1 605 269) \$
Remboursement de capital	28 450 800 \$	28 450 800 \$	30 105 000 \$	30 574 040 \$
Remboursement du fonds de roulement	2 166 418 \$	2 042 438 \$	2 210 000 \$	2 078 922 \$
Financement des activités financières financées à long terme	(7 061 000) \$	(7 061 000) \$	(5 334 000) \$	(5 327 616) \$
Sous-total	234 760 000 \$	235 847 124 \$	244 125 000 \$	247 279 475 \$
Excédent de fonctionnement affecté	(2 178 462) \$	(4 072 006) \$	(2 297 127) \$	(4 140 303) \$
Total	232 581 538 \$	231 775 118 \$	241 827 873 \$	243 139 172 \$

Conclusion

Revenus nets additionnels	:	581 000 \$
Dépenses nettes additionnelles	:	<u>(175 000) \$</u>
Excédent de fonctionnement anticipé	:	406 000 \$
Budget 2016	:	<u>246 225 000 \$</u>
Pourcentage	:	0,2%

Après quatre mois d'activité, un excédent de fonctionnement de 406 000 \$ est donc anticipé.

Les taxes et les paiements tenant lieu de taxes nous permettent d'anticiper des revenus additionnels de l'ordre de 304 000 \$ sur un total de 581 000 \$ lesquels constituent un écart de 0,2 % du budget total.

Quant aux dépenses, nous prévoyons des dépenses additionnelles de 175 000 \$, principalement causées par le dépassement anticipé des coûts de la masse salariale.

Marcel Rodrigue, trésorier et directeur des finances – Révision
Sylvie Bourgoin, chef de service et assistante-trésorière – Analyse et 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