

FICHE DE PRISE DE DÉCISION

Fiche de prise de décision : FIN- 2015-041
Direction des finances
Service
Objet : Dépôt du rapport de l'état des revenus et des dépenses au 30 septembre 2015 pour l'année 2015
Date : Le 3 novembre 2015

ÉTAT DE LA SITUATION (situation/problème)

Conformément à l'article 105.4 de la Loi sur les cités et villes, vous trouverez ci-joint le rapport faisant état des revenus et des dépenses comptabilisés au 30 septembre 2015 ainsi que ceux et celles projetés pour l'année entière.

Alors que le premier rapport de projection des revenus et dépenses au 30 avril laissait entrevoir un excédent de fonctionnement de 1,8 M\$, composé de revenus nets additionnels de 472 000 \$ et de dépenses nettes moindres de 1,3 M\$, ce rapport au 30 septembre laisse maintenant présager un excédent de l'ordre de 7,1 M\$ composé de revenus nets additionnels de 2,1 M\$ et des dépenses nettes moindres de 5 M\$, le tout en fonction des informations fournies par chacune des directions.

ANALYSE DES ALTERNATIVES (avantages/inconvénients/impacts)

N/A

ÉCHÉANCIER DE RÉALISATION

FINANCEMENT (coûts/revenus/poste budgétaire/impacts budgétaires 2015-2016-2017)

Coûts/revenus	Impacts	2015	2016	2017
---------------	---------	------	------	------

Excédent de fonctionnement anticipé de 7,1 M\$

Conformément au règlement RV-2007-07-02 sur le contrôle et le suivi budgétaire, il incombe au responsable d'activité budgétaire de vérifier la disponibilité de crédits suffisants pour les fins auxquelles la dépense est projetée.

Disponibilités budgétaires Oui Non

Commentaires

N/A

Financement déjà autorisé par :

- Budget de fonctionnement. Poste budgétaire : _____
- Règlement d'emprunt spécifique RV-_____, Poste budgétaire : _____
- Règlement « Omnibus » RV-_____, résolution CE-_____
- Autre (spécifier) : _____, résolution CV-_____

Autorisation de financement à obtenir et source de financement proposée :

Commentaires

Numéro du projet PTI : _____	Montants	2015	2016	2017
		_____	_____	_____

Compensation : ou N/A

Projet subventionné : Oui Non

Si oui, préciser le titre du programme et le pourcentage : _____

Signature du responsable
d'activité budgétaire

Marcel Rodrigue

Date : 03 / 11 / 2015

ÉCHÉANCIER (étapes/dates/justification de la nécessité du traitement par CE ou CV à cette date)

CE du 16 novembre 2015

CV du 16 novembre 2015

PERSONNES CONSULTÉES

Nom de la personne	Date (J/M/A)	Champ de compétence


RECOMMANDATION (énoncé)

Il est recommandé au comité exécutif de prendre acte du rapport de projection des revenus et des dépenses au 30 septembre 2015, tel qu'il est préparé par le trésorier, et de déposer ce rapport à titre d'information au conseil de la Ville.


UNE COPIE DOIT ÊTRE EXPÉDIÉE AUX PERSONNES CONSULTÉES

Liste des pièces jointes :

* Rapport de projection des revenus et des dépenses du trésorier au 30 septembre 2015 pour l'année 2015

Préparée par : Marcel Rodrigue		Titre d'emploi : Directeur des finances et trésorier
Recommandée par :		
Nom et initiales manuscrites Titre d'emploi	Nom et initiales manuscrites Titre d'emploi	Nom et initiales manuscrites Titre d'emploi
Commentaires :		
Signature de la Direction : 		Date : 03 / 11 / 2015

COMMENTAIRES DE LA DIRECTION GÉNÉRALE

Signature de la Direction générale :  **Date :** 15 / 11 / 2015



Ville de Lévis

Le 2 novembre 2015

Monsieur le maire
Mesdames les conseillères
Messieurs les conseillers

Objet : Projection des revenus et dépenses pour l'année 2015 au 30 septembre 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 septembre 2015 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 7,1 M \$, composé de revenus nets additionnels de 2,1 M \$ et de dépenses nettes moindres de l'ordre de 5,0 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 1,8 M\$, composé de revenus nets additionnels de 472 000 \$ et de dépenses nettes moindres de 1,3 M\$.

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 septembre 2015

Le 2 novembre 2015

Direction des finances

Tableau sommaire des principaux écarts

Revenus nets additionnels	2 108 000 \$
Dépenses nettes moindres	4 990 000 \$
Excédent de fonctionnement anticipé de l'année 2015	7 098 000 \$
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	3,0%

Faits saillants des projections 2015
Principaux écarts nets

Revenus nets	Écart favorable (défavorable)
Taxes et paiements tenant lieu de taxes (Budget : 206,0 M\$)	875 000 \$
Droits sur les mutations Immobilières (Budget : 6,3 M\$)	865 000 \$
Remboursement de libérations syndicales	262 000 \$
Servitudes, ententes et baux signés en 2015	261 000 \$
Revenus recouvrables Infrastructures - plus de travaux que prévu	131 000 \$
Compensation pour la collecte sélective	100 000 \$
Augmentation des revenus d'intérêts des subventions - ajustement des versements à la suite de refinancement à taux supérieur	76 000 \$
Revenus additionnels relatifs à la nouvelle entente gestion animalière avec un autre organisme municipal - frais administratifs	75 000 \$
Mâchoires de vie et incendie de véhicules	70 000 \$
Remboursement de réclamation d'assurances	61 000 \$
Vente d'étagères d'archives	60 000 \$
Revenus additionnels pour des redevances 911 - Ententes de services renouvelées	55 000 \$
Revenus additionnels pour la répartition assistée par ordinateur (RAO) - Entente renouvelée	53 000 \$
Perte des revenus pour les demandes d'antécédents judiciaires - transfert au privé	(46 000) \$
Revenus moindres de frais de demande de révision d'évaluation	(52 000) \$
Licences et permis	(68 000) \$
Locations aux gymnases et des heures de glace aux arénas	(86 000) \$
Amendes et pénalités (Budget : 3,7 M\$)	(381 000) \$
Autres revenus inférieurs à 40 000 \$	(203 000) \$
Revenus nets additionnels	2 108 000 \$

Dépenses nettes**Écart favorable
(défavorable)**

Économie à l'égard de la masse salariale	3 174 000 \$
Impact net du service de dette (Budget 42 M\$)	573 000 \$
Objectifs corporatifs de récupération budgétaire	496 000 \$
Opérations de déneigement	434 000 \$
Carburants	379 000 \$
Économie relativement aux baux et servitudes / Centre de congrès et d'expositions de Lévis, début des paiements plus tardif	268 000 \$
Économie dans les honoraires professionnels relativement à la réalisation des programmes particuliers d'urbanisme (PPU) en 2015	261 000 \$
Modernisation des dossiers d'évaluation retardée	150 000 \$
Coûts et quantités moins élevés que prévu de matières résiduelles	77 000 \$
Services professionnels moindres relatifs au mandat d'audit sécurité non réalisé et moins de besoins en expertise spécialisée	75 000 \$
Économies anticipées relatives à l'ajustement des séances du juge	41 000 \$
Changement des panneaux sur l'autoroute 20 suite aux modifications toponymiques	(50 000) \$
Augmentation des tarifs d'Hydro-Québec en avril 2015 (2,9% vs 2% prévu au budget)	(73 000) \$
Entente de visibilité des Grands feux Loto-Québec	(75 000) \$
Travaux de percées visuelles	(158 000) \$
Déménagement et travaux nouveau bâtiment 996, de la Concorde	(158 000) \$
Remboursement intérêts sur les taxes - dossiers en contestation d'évaluation	(225 000) \$
Entretien des véhicules (pièces, accessoires et travaux externes)	(278 000) \$
Autres dépenses inférieures à 40 000 \$	79 000 \$
Dépenses nettes moindres	4 990 000 \$
Autres revenus inférieurs à 40 000 \$	2 108 000 \$
EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT ANTICIPÉ	7 098 000 \$

Les revenus

Les revenus comptabilisés au 30 septembre

Description	Budget adopté 2014	Comptabilisés au 30 sept. 2014	Budget adopté 2015	Comptabilisés au 30 sept. 2015
Taxes	191 659 407 \$	189 293 129 \$	200 046 617 \$	197 763 794 \$
Palements tenant lieu de taxes	6 959 125 \$	4 224 091 \$	5 940 500 \$	4 180 420 \$
Revenus de sources locales	20 138 042 \$	16 429 440 \$	20 869 439 \$	14 932 604 \$
Transferts des gouvernements	6 407 411 \$	(649 635) \$	5 724 982 \$	(190 418) \$
Total des revenus	225 163 985 \$	209 297 025 \$	232 581 538 \$	216 686 400 \$

Les revenus projetés au 31 décembre

Description	Budget adopté 2014	Projections du 30 sept. 2014	Budget adopté 2015	Projections du 30 sept. 2015
Taxes	191 659 407 \$	192 078 514 \$	200 046 617 \$	200 806 122 \$
Palements tenant lieu de taxes	6 959 125 \$	7 007 849 \$	5 940 500 \$	6 055 630 \$
Revenus de sources locales	20 138 042 \$	25 539 649 \$	20 869 439 \$	25 161 944 \$
Transferts des gouvernements	6 407 411 \$	7 835 536 \$	5 724 982 \$	5 955 949 \$
Total des revenus	225 163 985 \$	232 461 548 \$	232 581 538 \$	237 979 645 \$

Les dépenses

Les dépenses par fonction comptabilisées au 30 septembre

Fonction	Budget adopté 2014	Comptabilisées au 30 sept. 2014	Budget adopté 2015	Comptabilisées au 30 sept. 2015
Administration générale	36 104 833 \$	20 731 092 \$	34 886 061 \$	21 753 377 \$
Sécurité publique	38 530 811 \$	29 281 018 \$	41 948 156 \$	31 507 403 \$
Transport	35 667 517 \$	23 222 162 \$	35 976 186 \$	25 159 707 \$
Hygiène du milieu	32 719 804 \$	20 441 481 \$	32 895 935 \$	21 652 157 \$
Santé et bien-être	528 372 \$	307 229 \$	548 467 \$	333 916 \$
Aménagement, urbanisme et développement	9 563 565 \$	7 181 964 \$	9 600 332 \$	6 325 026 \$
Loisirs et culture	20 428 274 \$	15 110 504 \$	20 749 044 \$	15 629 215 \$
Immeubles et mécanique	15 357 591 \$	10 559 669 \$	15 778 230 \$	10 069 702 \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	1 275 492 \$	- \$	393 413 \$
Frais de financement	13 807 984 \$	5 199 730 \$	12 363 900 \$	5 134 902 \$
Activités financières financées à long terme	5 672 000 \$	- \$	3 921 000 \$	- \$
Total partiel	208 380 751 \$	133 310 341 \$	208 667 311 \$	137 958 818 \$
Autres activités financières et affectations :				
Transfert à l'état des activités d'investissement	400 000 \$	447 611 \$	2 000 000 \$	2 493 411 \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	(988 848) \$	1 200 738 \$	536 471 \$	(778 674) \$
Remboursement de capital	27 371 597 \$	19 806 769 \$	28 450 800 \$	21 233 982 \$
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) \$	(3 963 500) \$	(7 061 000) \$	(3 140 000) \$
Sous-total	227 561 450 \$	152 709 623 \$	234 760 000 \$	159 809 975 \$
Excédent de fonctionnement affecté	(2 397 465) \$	(6 459 172) \$	(2 178 462) \$	(4 131 800) \$
Total	225 163 985 \$	146 250 451 \$	232 581 538 \$	155 678 175 \$

Les dépenses par fonction projetées au 31 décembre

Fonction	Budget adopté 2014	Projections du 30 sept. 2014	Budget adopté 2015	Projections du 30 sept. 2015
Administration générale	36 104 833 \$	35 400 230 \$	34 886 061 \$	30 177 328 \$
Sécurité publique	38 530 811 \$	39 900 062 \$	41 948 156 \$	42 810 329 \$
Transport	35 667 517 \$	36 016 128 \$	35 976 186 \$	36 911 991 \$
Hygiène du milieu	32 719 804 \$	33 063 292 \$	32 895 935 \$	33 457 006 \$
Santé et bien-être	528 372 \$	548 467 \$	548 467 \$	548 467 \$
Aménagement, urbanisme et développement	9 563 565 \$	9 312 251 \$	9 600 332 \$	9 726 317 \$
Loisirs et culture	20 428 274 \$	20 091 224 \$	20 749 044 \$	21 437 455 \$
Immeubles et mécanique	15 357 591 \$	16 194 272 \$	15 778 230 \$	16 075 706 \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	4 549 624 \$	- \$	2 373 433 \$
Frais de financement	13 807 984 \$	13 247 417 \$	12 363 900 \$	12 161 306 \$
Activités financières financées à long terme	5 672 000 \$	5 894 000 \$	3 921 000 \$	3 921 000 \$
Total partiel	208 380 751 \$	214 216 967 \$	208 667 311 \$	209 600 338 \$
Autres activités financières et affectations :				
Transfert à l'état des activités d'investissement	400 000 \$	599 266 \$	2 000 000 \$	2 566 011 \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	(988 848) \$	1 639 891 \$	536 471 \$	(357 123) \$
Remboursement de capital	27 371 597 \$	27 719 533 \$	28 450 800 \$	28 668 239 \$
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) \$	(9 857 550) \$	(7 061 000) \$	(7 061 000) \$
Sous-total	227 561 450 \$	236 225 771 \$	234 760 000 \$	235 458 903 \$
Excédent de fonctionnement affecté	(2 397 465) \$	(6 674 247) \$	(2 178 462) \$	(4 577 696) \$
Total	225 163 985 \$	229 551 524 \$	232 581 538 \$	230 881 207 \$

Conclusion

Revenus nets additionnels	:	2 108 000 \$
Dépenses nettes moindres	:	<u>4 990 000 \$</u>
Excédent de fonctionnement anticipé	:	7 098 000 \$
Budget 2015	:	<u>237 900 000 \$</u>
Pourcentage	:	3,0%

Après neuf mois d'activité, un excédent de fonctionnement de 7,1 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 1,7 M \$ sur un total de 2,1 M \$ lequel constitue un écart de 0,9 % du budget total.

Quant aux dépenses, on note des économies à l'égard de la masse salariale, de l'impact net du service de dette et des objectifs corporatifs de récupération budgétaire pour un montant de 4,2 M \$ sur un total de 5,0 M \$, lequel constitue un écart de 2,1 % 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