

FICHE DE PRISE DE DÉCISION

Fiche de prise de décision : FIN-TRE-2016-030
Direction des finances
Service de la trésorerie
Objet : Dépôt du rapport de projection des revenus et des dépenses du trésorier au 30 septembre 2016 pour l'année 2016
Date : Le 7 novembre 2016

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 dépenses comptabilisés au 30 septembre 2016 ainsi que ceux et celles projetés pour l'année entière.

Alors que premier rapport de projection des revenus et dépenses au 30 avril laissait entrevoir un excédent de fonctionnement de 406 000 \$, ce rapport au 30 septembre laisse maintenant présager un excédent de l'ordre de 4,3 M\$, composé de revenus additionnels de 2,9 M \$ et de dépenses nettes moindres de 1,4 M\$; le tout selon l'information fournie par chacune des directions.

ANALYSE DES ALTERNATIVES (avantages/inconvénients/impacts)

N/A

ÉCHÉANCIER DE RÉALISATION

N/A

FINANCEMENT (coûts/revenus/poste budgétaire/impacts budgétaires 2016-2017-2018)

Coûts/revenus	Impacts	2016	2017	2018
---------------	---------	------	------	------

Excédent de fonctionnement anticipé de 4,3 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

- 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	2016	2017	2018
		_____	_____	_____

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 : 07 / 11 / 2016

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

Dépôt au comité exécutif du 8 novembre 2016
Dépôt au conseil de la Ville du 14 novembre 2016

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 2016 tel qu'il est préparé par le trésorier et de déposer ce même rapport à titre d'information au conseil de la Ville.

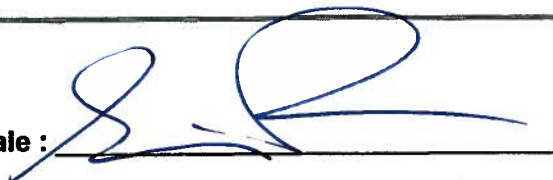
Liste des pièces jointes :

- Rapport de projection des revenus et des dépenses du trésorier au 30 septembre 2016 pour l'année 2016

Préparée par : <u>Marcel Rodrigue</u>		Titre d'emploi : <u>directeur et trésorier</u>	
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 : <u>Marcel Rodrigue</u>		Date : 07 / 11 / 2016	

COMMENTAIRES DE LA DIRECTION GÉNÉRALE

Signature de la
Direction générale :



Date : 8 / 11 / 2016



Ville de Lévis

Le 7 novembre 2016

Monsieur le maire
Mesdames les conseillères
Messieurs les conseillers

Objet : Projection des revenus et dépenses pour l'année 2016 au 30 septembre 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 septembre 2016 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 4,3 M \$, composé de revenus nets additionnels de 2,9 M \$ et de dépenses nettes moindres de l'ordre de 1,4 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 septembre 2016

Le 7 novembre 2016

Direction des finances

Tableau sommaire des principaux écarts

Revenus nets additionnels	2 920 000 \$
Dépenses nettes moindres	<u>1 380 000 \$</u>
Excédent de fonctionnement anticipé de l'année 2016	4 300 000 \$
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)	<u>2 100 000 \$</u>
	<u>246 225 000 \$</u>
Pourcentage de l'excédent de fonctionnement anticipé sur le budget 2016	1.7%

Faits saillants des projections 2016 Principaux écarts nets

Revenus nets	Écart favorable (défavorable)
Taxes et paiements tenant lieu de taxes (Budget : 209,0 M\$)	2 038 000 \$
Droits sur les mutations immobilières (Budget : 6,4 M\$)	781 000 \$
Facturation des libérations syndicales	230 000 \$
Subventions provenant du Fonds Chantier Canada-Québec	152 000 \$
Revenus additionnels des redevances 911 - augmentation du taux par ligne à compter d'août 2016	110 000 \$
Revenus recouvrables Infrastructures - plus de travaux que prévu	66 000 \$
Compensation pour la collecte sélective - nouvelle méthode de calcul	55 000 \$
Moins de revenus pour les licences de chiens	(44 000) \$
Pas de revenu de tarification dans les grands événements	(62 000) \$
Loyer enseignes publicitaires	(124 000) \$
Amendes et frais (Budget : 3,7 M\$)	(200 000) \$
Autres revenus avec écarts inférieurs à 40 000 \$	(82 000) \$
Revenus nets additionnels	2 920 000 \$

Dépenses nettes	Écart favorable (défavorable)
Impact net du service de dette (Budget 44 M\$)	762 000 \$
Économie à l'égard de la masse salariale	396 000 \$
Économie de carburant	276 000 \$
Aide financière	200 000 \$
Économie relativement aux baux et servitudes / Centre des congrès et d'expositions	168 000 \$
Besoins moindres du budget de recherche (budget : 165 000 \$)	150 000 \$
Soutirage des boues dans les étangs	122 000 \$

Moins de dépenses de pièces et accessoires et de béton bitumineux - Aqueduc et égouts	101 000 \$
Économies dans les contrats d'assurance	101 000 \$
Réduction des demandes de branchements aux services d'aqueduc et égout, et des sciages de bordures de trottoirs	84 000 \$
Migration des radios numériques de la Direction du service de la sécurité incendie et de la Direction des infrastructures reportée à l'été 2017 et diminution des réparations de radios	78 000 \$
Honoraires professionnels pour fins d'assurance des bâtiments de la Ville	75 000 \$
Location d'outils technologiques pour la migration serveur Exchange reportée à 2017 et réduction du nombre de licences Office	70 000 \$
Coût des produits chimiques pour le traitement de l'eau inférieur aux prévisions budgétaires	68 000 \$
Économie des frais non engagés de services professionnels en orthophotographie	62 000 \$
Matières résiduelles, coûts et quantités moins élevés que prévu	50 000 \$
Économie des services professionnels relatifs au mandat d'audit sécurité non réalisé et diminution des besoins en expertise spécialisée	48 000 \$
Économie d'honoraires professionnels issue des "Autres dépenses administratives"	46 000 \$
Travaux archéologiques du Fort numéro 3	(40 000) \$
Dépassement au forfait de données mobiles et ajouts de lignes non budgétées	(52 000) \$
Prolongation du bail des bureaux au 470, 3e avenue	(58 000) \$
Plus de dépenses de signaleurs et panneaux et accessoires - voirie et signalisation	(85 000) \$
Remboursement d'intérêts sur les taxes - dossiers en contestation d'évaluation	(130 000) \$
Coût d'entretien des équipements du traitement de l'eau	(168 000) \$
Commandites spéciales	(214 000) \$
Entretien des véhicules (pièces, accessoires et travaux externes)	(281 000) \$
Honoraires professionnels pour la restructuration des régimes de retraite	(541 000) \$
Autres dépenses avec écarts inférieurs à 40 000 \$	92 000 \$
Dépenses nettes moindres	1 380 000 \$
Revenus nets additionnels	2 920 000 \$
EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT ANTICIPÉ	4 300 000 \$

Les revenus

Les revenus comptabilisés au 30 septembre

Description	Budget adopté 2015	Comptabilisés au 30 septembre 2015	Budget adopté 2016	Comptabilisés au 30 septembre 2016
Taxes	200 046 617 \$	197 763 794 \$	208 990 331 \$	207 410 292 \$
Paiements tenant lieu de taxes	5 940 500 \$	4 180 420 \$	6 115 600 \$	5 658 503 \$
Revenus de sources locales	20 869 439 \$	14 932 604 \$	21 119 581 \$	17 081 276 \$
Transferts des gouvernements	5 724 982 \$	(190 418) \$	5 602 361 \$	(1 811 227) \$
Total des revenus	232 581 538 \$	216 686 400 \$	241 827 873 \$	228 338 844 \$

Les revenus projetés au 31 décembre

Description	Budget adopté 2015	Projections du 30 septembre 2015	Budget adopté 2016	Projections du 30 septembre 2016
Taxes	200 046 617 \$	200 806 122 \$	208 990 331 \$	210 879 818 \$
Paiements tenant lieu de taxes	5 940 500 \$	6 055 630 \$	6 115 600 \$	6 263 171 \$
Revenus de sources locales	20 869 439 \$	25 161 944 \$	21 119 581 \$	25 757 171 \$
Transferts des gouvernements	5 724 982 \$	5 955 949 \$	5 602 361 \$	6 324 267 \$
Total des revenus	232 581 538 \$	237 979 645 \$	241 827 873 \$	249 224 427 \$

Les dépenses

Les dépenses par fonction comptabilisées au 30 septembre

Fonction	Budget adopté 2015	Comptabilisées au 30 septembre 2015	Budget adopté 2016	Comptabilisées au 30 septembre 2016
Administration générale	34 886 061 \$	21 753 377 \$	32 412 280 \$	24 420 943 \$
Sécurité publique	41 948 156 \$	31 507 403 \$	43 668 913 \$	30 899 729 \$
Transport	35 976 186 \$	25 159 707 \$	37 498 086 \$	30 843 762 \$
Hygiène du milieu	32 895 935 \$	21 652 157 \$	34 096 748 \$	22 347 886 \$
Santé et bien-être	548 467 \$	333 916 \$	768 467 \$	334 481 \$
Aménagement, urbanisme et développement	9 600 332 \$	6 325 026 \$	9 746 671 \$	6 464 946 \$
Loisirs et culture	20 749 044 \$	15 629 215 \$	22 694 059 \$	17 103 609 \$
Immeubles et mécanique	15 778 230 \$	10 069 702 \$	15 417 142 \$	10 307 380 \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	393 413 \$	- \$	101 821 \$
Frais de financement	12 363 900 \$	5 134 902 \$	13 002 000 \$	5 591 639 \$
Activités financières financées à long terme	3 921 000 \$	- \$	3 234 000 \$	- \$
Total partiel	208 667 311 \$	137 958 818 \$	212 538 366 \$	148 416 196 \$
Autres activités financières et affectations :				
Transfert à l'état des activités d'investissement	2 000 000 \$	2 493 411 \$	3 500 000 \$	6 642 460 \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	536 471 \$	(778 674) \$	1 105 634 \$	(2 069 770) \$
Remboursement de capital	28 450 800 \$	21 233 982 \$	30 105 000 \$	24 565 291 \$
Remboursement du fonds de roulement	2 166 418 \$	2 042 438 \$	2 210 000 \$	2 078 921 \$
Financement des activités financières financées à long terme	(7 061 000) \$	(3 140 000) \$	(5 334 000) \$	(2 208 616) \$
Sous-total	234 760 000 \$	159 809 975 \$	244 125 000 \$	177 424 482 \$
Excédent de fonctionnement affecté	(2 178 462) \$	(4 131 800) \$	(2 297 127) \$	(6 363 362) \$
Total	232 581 538 \$	155 678 175 \$	241 827 873 \$	171 061 120 \$

Les dépenses par fonction projetées au 31 décembre

Fonction	Budget adopté 2015	Projections du 30 septembre 2015	Budget adopté 2016	Projections du 30 septembre 2016
Administration générale	34 886 061 \$	30 177 328 \$	32 412 280 \$	34 078 125 \$
Sécurité publique	41 948 156 \$	42 810 329 \$	43 668 913 \$	44 054 259 \$
Transport	35 976 186 \$	36 911 991 \$	37 498 086 \$	38 666 322 \$
Hygiène du milieu	32 895 935 \$	33 457 006 \$	34 096 748 \$	34 146 387 \$
Santé et bien-être	548 467 \$	548 467 \$	768 467 \$	568 467 \$
Aménagement, urbanisme et développement	9 600 332 \$	9 726 317 \$	9 746 671 \$	9 998 835 \$
Loisirs et culture	20 749 044 \$	21 437 455 \$	22 694 059 \$	22 961 973 \$
Immeubles et mécanique	15 778 230 \$	16 075 706 \$	15 417 142 \$	15 530 789 \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	2 373 433 \$	- \$	1 981 759 \$
Frais de financement	12 363 900 \$	12 161 306 \$	13 002 000 \$	12 513 398 \$
Activités financières financées à long terme	3 921 000 \$	3 921 000 \$	3 234 000 \$	3 234 000 \$
Total partiel	208 667 311 \$	209 600 338 \$	212 538 366 \$	217 734 314 \$
Autres activités financières et affectations :				
Transfert à l'état des activités d'investissement	2 000 000 \$	2 566 011 \$	3 500 000 \$	6 706 950 \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	536 471 \$	(357 123) \$	1 105 634 \$	(2 325 047) \$
Remboursement de capital	28 450 800 \$	28 668 239 \$	30 105 000 \$	30 574 040 \$
Remboursement du fonds de roulement	2 166 418 \$	2 042 438 \$	2 210 000 \$	2 078 921 \$
Financement des activités financières financées à long terme	(7 061 000) \$	(7 061 000) \$	(5 334 000) \$	(5 442 616) \$
Sous-total	234 760 000 \$	235 458 903 \$	244 125 000 \$	249 326 562 \$
Excédent de fonctionnement affecté	(2 178 462) \$	(4 577 696) \$	(2 297 127) \$	(4 402 460) \$
Total	232 581 538 \$	230 881 207 \$	241 827 873 \$	244 924 102 \$

Conclusion

Revenus nets additionnels anticipés	:	2 920 000 \$
Dépenses nettes moindres anticipées	:	<u>1 380 000 \$</u>
Excédent de fonctionnement anticipé	:	4 300 000 \$
Budget 2016	:	<u>246 225 000 \$</u>
Pourcentage	:	1.7%

Après neuf mois d'activité, un excédent de fonctionnement de 4,3 M \$ est donc anticipé.

Au chapitre des revenus, les taxes, paiements tenant lieu de taxes ainsi que les droits sur les mutations immobilières, nous permettent d'envisager des revenus additionnels de 2,8 M\$ sur un total de 2,9 M\$, lesquels constituent un écart de 1,1 % du budget total.

Au chapitre des dépenses, des économies à l'égard des frais de financement et de la masse salariale ont permis de dégager un montant de 1,2 M\$ sur un total de 1,4 M\$ de dépenses moindres, lesquelles constituent 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 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