



Ville de Lévis

Le 16 juin 2017

Monsieur le Maire
Mesdames les Consoillères
Messieurs les Consoillers

Objet : Projection des revenus et dépenses pour l'année 2017 au 30 avril 2017

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 2017 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 1,7 M \$, composé de revenus nets additionnels de 1,2 M \$ et de dépenses nettes moindres de l'ordre de 0,5 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





Rapport du trésorier au 30 avril 2017

Le 16 juin 2017

Direction des finances

Tableau sommaire des principaux écarts

Revenus nets additionnels	1 183 000 \$
Dépenses nettes moindres	<u>519 000 \$</u>
Excédent de fonctionnement anticipé de l'année 2017	1 702 000 \$
Budget de l'année 2017	
- Total des revenus	253 051 342 \$
- Affectation de l'excédent de fonctionnement	3 798 658 \$
- Financement pour étaler l'ajustement 2017 requis pour neutraliser les effets du nouveau traitement comptable du remboursement de la taxe de vente du Québec (TVQ)	<u>1 050 000 \$</u>
	<u>257 900 000 \$</u>
Pourcentage de l'excédent de fonctionnement anticipé sur le budget 2017	0.66%

Faits saillants des projections 2017

Principaux écarts nets de plus de 40 000 \$

Revenus nets	Écart favorable (défavorable)
Droits de mutations immobilières (Budget : 6,4 M\$)	500 000 \$
Revenus de taxes supérieurs aux prévisions (Budget : 219 M\$, soit environ 0,2 %)	343 000 \$
Revenus de paiements tenant lieu de taxes légèrement supérieurs aux prévisions (Budget : 6,3 M\$)	126 000 \$
Subvention pour l'entretien de la route verte	95 000 \$
Revenus additionnels des redevances 911	75 000 \$
Subventions provenant du Fonds Chantier Canada-Québec et de la taxe sur l'essence TECQ 2014-2018	60 000 \$
Certificats d'antécédents judiciaires	(41 000) \$
Autres revenus avec écarts inférieurs à 40 000 \$	25 000 \$
Revenus nets additionnels	1 183 000 \$

Dépenses nettes	Écart favorable (défavorable)
Impact net du service de la dette (budget 48 M\$)	679 000 \$
Besoins moindres du budget de recherche (budget : 170 000 \$)	60 000 \$
Économie à l'égard de la masse salariale (budget 121 M\$)	- \$
Opérations de déneigement : dépassement de coûts de 3 050 000 \$ financé par l'utilisation de la réserve financière pour les opérations de déneigement	- \$
Contrats d'entretien ménager	(70 000) \$
Entretien et réparation de la bibliothèque La Pintellect	(80 000) \$
Autres dépenses avec écarts inférieurs à 40 000 \$	(70 000) \$
Dépenses nettes moindres	519 000 \$
Revenus nets additionnels	1 183 000 \$
EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT	1 702 000 \$

Les revenus

Les revenus comptabilisés au 30 avril

Description	Budget adopté 2016	Comptabilisés au 30 avril 2016	Budget adopté 2017	Comptabilisés au 30 avril 2017
Taxes	208 990 331 \$	204 522 215 \$	218 810 786 \$	214 691 105 \$
Paiements tenant lieu de taxes	6 115 600 \$	503 206 \$	6 292 500 \$	843 326 \$
Revenus de sources locales	21 119 581 \$	4 461 950 \$	22 331 266 \$	5 628 490 \$
Transferts des gouvernements	5 602 361 \$	(3 179 637) \$	5 616 790 \$	(3 573 595) \$
Total des revenus	241 827 873 \$	206 307 734 \$	253 051 342 \$	217 589 326 \$

La projection des revenus au 31 décembre

Description	Budget adopté 2016	Projections du 30 avril 2016	Budget adopté 2017	Projections du 30 avril 2017
Taxes	208 990 331 \$	209 269 142 \$	218 810 786 \$	219 153 832 \$
Paiements tenant lieu de taxes	6 115 600 \$	6 141 009 \$	6 292 500 \$	6 418 118 \$
Revenus de sources locales	21 119 581 \$	22 017 759 \$	22 331 266 \$	23 234 586 \$
Transferts des gouvernements	5 602 361 \$	6 116 839 \$	5 616 790 \$	6 009 820 \$
Total des revenus	241 827 873 \$	243 544 749 \$	253 051 342 \$	254 816 356 \$

Les dépenses

Les dépenses par fonction comptabilisées au 30 avril

Fonction	Budget adopté 2016	Comptabilisées au 30 avril 2016	Budget adopté 2017	Comptabilisées au 30 avril 2017
Administration générale	32 412 280 \$	10 358 767 \$	35 420 368 \$	11 040 353 \$
Sécurité publique	43 668 913 \$	12 689 699 \$	46 935 570 \$	13 622 079 \$
Transport	37 498 086 \$	21 555 315 \$	38 342 044 \$	23 797 578 \$
Hygiène du milieu	34 096 748 \$	7 840 565 \$	33 911 711 \$	7 977 355 \$
Santé et bien-être	768 467 \$	- \$	767 200 \$	258 160 \$
Aménagement, urbanisme et développement	9 746 671 \$	2 642 767 \$	9 754 076 \$	2 995 231 \$
Loisirs et culture	22 694 059 \$	7 356 942 \$	23 693 972 \$	7 976 184 \$
Immeubles et mécanique	15 417 142 \$	4 812 643 \$	15 953 407 \$	5 563 744 \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	22 559 \$	- \$	75 365 \$
Frais de financement	13 002 000 \$	523 424 \$	13 096 800 \$	807 973 \$
Activités financières financées à long terme	3 234 000 \$	- \$	2 425 000 \$	- \$
Total partiel	212 538 366 \$	67 802 681 \$	220 300 148 \$	74 114 022 \$
Autres activités financières et affectations :				
Transfert à l'état des activités d'investissement	3 500 000 \$	347 340 \$	3 500 000 \$	105 500 \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	1 105 634 \$	(1 428 835) \$	644 652 \$	(433 887) \$
Remboursement de capital	30 105 000 \$	2 876 830 \$	33 520 200 \$	3 600 182 \$
Remboursement du fonds de roulement	2 210 000 \$	2 078 921 \$	2 360 000 \$	2 262 091 \$
Financement des activités financières financées à long terme	(5 334 000) \$	- \$	(3 475 000) \$	(60 000) \$
Sous-total	244 125 000 \$	71 676 937 \$	256 850 000 \$	79 587 908 \$
Excédent de fonctionnement affecté	(2 297 127) \$	(6 135 304) \$	(3 798 658) \$	(1 726 304) \$
Total	241 827 873 \$	65 541 633 \$	253 051 342 \$	77 861 604 \$

Dépenses par fonction projetées au 31 décembre

Fonction	Budget adopté 2016	Projections du 30 avril 2016	Budget adopté 2017	Projections du 30 avril 2017
Administration générale	32 412 280 \$	34 068 909 \$	35 420 368 \$	36 796 393 \$
Sécurité publique	43 668 913 \$	44 651 450 \$	46 935 570 \$	46 863 807 \$
Transport	37 498 086 \$	38 429 348 \$	38 342 044 \$	41 166 258 \$
Hygiène du milieu	34 096 748 \$	34 464 368 \$	33 911 711 \$	34 257 082 \$
Santé et bien-être	768 467 \$	768 467 \$	767 200 \$	767 200 \$
Aménagement, urbanisme et développement	9 746 671 \$	9 872 519 \$	9 754 076 \$	10 039 411 \$
Loisirs et culture	22 694 059 \$	22 683 874 \$	23 693 972 \$	23 806 187 \$
Immeubles et mécanique	15 417 142 \$	15 336 176 \$	15 953 407 \$	16 488 697 \$
Autres dépenses financées par l'excédent de fonctionnement	- \$	1 719 602 \$	- \$	1 801 842 \$
Frais de financement	13 002 000 \$	12 629 091 \$	13 096 800 \$	12 675 775 \$
Activités financières financées à long terme	3 234 000 \$	3 234 000 \$	2 425 000 \$	2 425 000 \$
Total partiel	212 538 366 \$	217 857 804 \$	220 300 148 \$	227 087 652 \$
Autres activités financières et affectations :				
Transfert à l'état des activités d'investissement	3 500 000 \$	3 700 840 \$	3 500 000 \$	3 500 000 \$
Affectations de réserves financières et de fonds réservés	1 105 634 \$	(1 605 269) \$	644 652 \$	(4 229 545) \$
Remboursement de capital	30 105 000 \$	30 574 040 \$	33 520 200 \$	33 634 203 \$
Remboursement du fonds de roulement	2 210 000 \$	2 078 922 \$	2 360 000 \$	2 262 000 \$
Financement des activités financières financées à long terme	(5 334 000) \$	(5 327 616) \$	(3 475 000) \$	(3 475 000) \$
Sous-total	244 125 000 \$	247 278 721 \$	256 850 000 \$	258 779 310 \$
Excédent de fonctionnement affecté	(2 297 127) \$	(4 140 303) \$	(3 798 658) \$	(5 665 149) \$
Total	241 827 873 \$	243 138 418 \$	253 051 342 \$	253 114 161 \$

Conclusion

Revenus nets additionnels anticipés	1 183 000 \$
Dépenses nettes moindres anticipées	519 000 \$
Excédent de fonctionnement anticipé de l'année 2017	1 702 000 \$
Budget de l'année 2017	257 900 000 \$
Pourcentage de l'excédent de fonctionnement anticipé sur le budget 2017	0.66%

Après quatre mois d'activité, un excédent de fonctionnement de 1,7 M\$ est donc anticipé.

Au chapitre des revenus, les taxes, les paiements tenant lieu de taxes et les droits de mutations immobilières nous permettent d'envisager des revenus additionnels de 1,2 M\$, lesquels constituent un écart de 0,46 % du budget total.

Au chapitre des dépenses, nous prévoyons des économies de 0,5 M\$, soit un écart de 0,20 % du budget total. À cet égard, la réduction des frais de financement expliquent principalement la baisse des dépenses anticipées.

Nous apportons une mention à l'effet qu'un dépassement des dépenses à l'égard des opérations de déneigement au montant de 3 050 000 \$ a été résorbé par une affectation équivalente de la réserve financière pour les opérations de déneigement.

Marcel Rodrigue, trésorier et directeur des finances - 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