

Rapport aux citoyens sur les faits saillants du rapport financier 2017

Rapport sur les faits saillants

- ❖ Ce rapport concernant la situation financière est présenté conformément à l'article 176.2.2. du Code municipal. Ainsi, lors d'une séance ordinaire du conseil, au plus tard en juin, le maire doit faire rapport aux citoyens des faits saillants du rapport financier et du rapport du vérificateur externe.
- ❖ Ce rapport doit être diffusé sur le territoire de la municipalité conformément aux modalités de diffusion déterminées par le conseil.
- ❖ Lors de la séance du conseil du 7 mai 2018, la secrétaire-trésorier a déposé le rapport financier consolidé pour l'année 2017 ainsi que des rapports de vérification (audits) du vérificateur externe (auditeur indépendant) des états financiers de la municipalité et de l'état établissant le taux global de taxation réel.

Rapport de vérificateur externe

- ❖ Faisant partie intégrante du rapport financier consolidé 2017 déposé au conseil le 7 mai, le vérificateur externe (auditeur indépendant), Désaulniers, Gélinas, Lanouette, S.E.N.C.R.L. a émis un rapport d'audit sans réserve. Son opinion d'audit se lisait comme suit :
- ❖ « À notre avis, les états financiers consolidés donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Municipalité de Laurier-Station au 31 décembre 2017, ainsi que des résultats de ses activités, de la variation des actifs financiers nets (de sa dette nette) et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes dans le secteur public. »

Activités de fonctionnement – Faits saillants

- ❖ L'exercice terminé 2017 de la Municipalité de Laurier-Station, en excluant les organismes de son périmètre comptable, s'est soldé par un excédent de fonctionnement de 774 000\$.
- ❖ L'excédent de 774 000\$ est composé de revenus nets additionnels de 524 000\$ et de dépenses nettes moindres de 250 000\$.

Les principaux éléments expliquant cet excédent sont les suivants :

Plus de 524 000\$ se sont ajoutés aux revenus prévus dans le budget. Ces revenus supplémentaires proviennent particulièrement :

- ❖ des taxes foncières et compensations tenant lieu de taxes (suite à l'augmentation de la valeur foncière totale de la municipalité au cours de l'année) : 57 000\$;
- ❖ du produit de la vente de terrains de la réserve foncière : 292 000\$;
- ❖ des revenus de subventions provenant de Recyc-Québec et Programme TECQ2014-2018 pour des travaux d'infrastructures : 102 000\$;
- ❖ des revenus de droits de mutation immobilière : 32 000\$;
- ❖ autres revenus : 41 000\$;

Dépenses de fonctionnement moindres :

Près de 250 000\$ du budget de fonctionnement n'ont pas été dépensés, plus particulièrement :

- ❖ budget non dépensé en salaires et autres dépenses de travaux publics : 111 000\$;
- ❖ dépenses prévues au budget 2017 et reportées à l'exercice 2018, quant au frais de financement et QP-OMH : 35 000\$;
- ❖ dépenses d'investissement à même le budget de fonctionnement, financées par des subventions : 35 000\$;
- ❖ dépenses moindres que prévues : 69 000\$

Endettement à long terme sur la richesse foncière uniformisée

- ❖ Au 31 décembre 2017 : 0.57% (au 31 décembre 2016 : 0.63%)

Endettement total net à long terme par unité d'évaluation

- ❖ Au 31 décembre 2017 : 1 435\$ (au 31 décembre 2016 : 1 605\$)

Financement des activités d'investissements

Budget courant	Ventes de terrains réserve foncière	Subventions MTQ/ TECQ	À financer par règlement d'emprunt	Contributions mun.membres/ MRC/organismes	Surplus accumulé	Total Investissement 2017
119 660 \$	23 462 \$	48 384 \$	65 000 \$	97 465 \$	96 587 \$	450 558 \$
27%	5%	11%	14%	22%	21%	100%

Excédent (déficit) accumulé

Description	Solde au 31-12-2017	Solde au 31-12-2016
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ		
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	882 710 \$	698 298 \$
Excédent de fonctionnement affecté	825 085 \$	621 686 \$
Autres fonds réservés :		
Fonds de roulement (solde non engagé)	163 373 \$	141 142 \$
Solde disponible de règlement d'emprunt fermé	35 688 \$	0 \$
TOTAL	1 906 856 \$	1 461 126 \$

Revenus

	Résultats 2017	Budget 2017	Écart b17/réel17
TAXES			
Sur la valeur foncière	2 154 933	2 100 559	54 374
Tarification pour services municipaux	813 909	811 350	2 559
TOTAL	2 968 842	2 911 909	56 933
PAIEMENTS TENANT LIEU DE TAXES			
Gouvernement du Québec	21 352	22 385	-1 033
Immeubles des réseaux	80 297	79 900	397
Gouvernement du Canada	2 073	2 073	0
Organismes municipaux	5 047	5 047	0
Entreprises	6 700	6 700	0
TOTAL	115 469	116 105	-636
AUTRES REVENUS DE SOURCES LOCALES			
SERVICES RENDUS AUX ORGANISMES MUNICIPAUX			
Transport; Hygiène du milieu; Urbanisme	47 404	37 400	10 004
TOTAL	47 404	37 400	10 004
AUTRES REVENUS			
Imposition de droits	75 750	48 000	27 750
Amendes et pénalités	11 559	14 000	-2 441
Intérêts	19 533	14 500	5 033
CESSION ACTIFS IMMOBILISÉS -	7 200	0	7 200
VENTES TERRAINS-RÉS.FONCIÈRE	17 892	0	17 892
VENTES TERRAINS-RÉS.FONCIÈRE	266 800	0	266 800
TOTAL	398 734	76 500	322 234
AUTRES SERVICES RENDUS			
Administration générale	56 781	50 800	5 981
Sécurité publique	8 000	8 000	0
Hygiène du milieu	91 951	51 000	40 951
Aménagement, urbanisme et développement	8 388	6 500	1 888
Loisirs et culture	246 965	261 500	-14 535
TOTAL	412 085	377 800	34 285
TRANSFERTS			
HYGIÈNE DU MILIEU -RECYC QUÉBEC	47 533	0	47 533
RÉS.ROUTIER-VOIRIE MTQ	3 124	3 000	124
RÉS.EAU-EGOUT - PIQM REGL.01-13	31 649	31 648	1
APP.TRAT.EAU - TECQ10-13 REGL.10-12	7 951	8 440	-489
RÉS.EAU-EGOUT-TECQ14-18 COMPTANT	54 129	0	54 129
LOISIRS - MELS REGL.07-08	2 038	2 102	-64
TOTAL	146 424	45 190	101 234
AFFECTATIONS -RÉSERVES			
Surplus acc. -affecté (budget)	245 000	245 000	0
Surplus acc. -affecté (Recyc-Québec)	44 481	44 481	0
TOTAL	289 481	289 481	0
REVENUS	4 378 439 \$ 2	3 854 385 \$	524 054

DÉPENSES

	Résultats 2017	Budget 2017	Écart b17/réel17
ADMINISTRATION GÉNÉRALE			
Conseil municipal	95 074	96 300	-1 226
Application de la loi	1 390	6 000	-4 610
Gestion financière et administrative	259 239	251 200	8 039
Greffe	11 092	15 000	-3 908
Évaluation	58 073	58 169	-96
Gestion du personnel	6 313	4 000	2 313
Autres	94 981	95 725	-744
TOTAL	526 162	526 394	-232
SÉCURITÉ PUBLIQUE			
Police	198 223	198 284	-61
Protection contre l'incendie	142 110	156 676	-14 566
Sécurité civile	6 837	8 500	-1 663
Brigadiers scolaires, autres	5 973	6 100	-127
TOTAL	353 143	369 560	-16 417
TRANSPORT			
Voirie municipale	221 800	247 700	-25 900
Enlèvement de la neige	105 919	104 955	964
Éclairage des rues	32 041	38 000	-5 959
Circulation et stationnement	8 412	6 250	2 162
Transport collectif	11 203	11 203	0
TOTAL	379 375	408 108	-28 733
HYGIÈNE DU MILIEU			
Purification et traitement de l'eau	568 530	568 530	0
Réseaux de distribution de l'eau	131 908	157 850	-25 942
Traitement des eaux usées	169 500	169 500	0
Réseaux d'égouts	28 337	66 750	-38 413
Collecte et transport -déchets domestiques	116 241	118 100	-1 859
Élimination -déchets domestiques	155 774	155 774	0
Collecte et transport -matières secondaires	30 694	30 300	394
Traitement -matières secondaires	7 205	0	7 205
TOTAL	1 208 189	1 266 804	-58 615
SANTÉ ET BIEN-ÊTRE			
Logement social	-7 401	6 000	-13 401
TOTAL	-7 401	6 000	-13 401
AMÉNAGEMENT, URBANISME ET DÉVELOPPEMENT			
Aménagement, urbanisme et zonage	69 754	78 600	-8 846
Industries et commerces	6 534	8 350	-1 816
Autres - Promotion, urb. et dévelop.	13 517	22 700	-9 183
TOTAL	89 805	109 650	-19 845

Tableau résumé

LOISIRS ET CULTURE			
Centre communautaire	51 426	32 200	19 226
Patinoire	7 552	9 300	-1 748
Piscine	553 595	600 800	-47 205
Parcs et terrains de jeux	82 276	78 000	4 276
Contributions - Organismes loisirs	14 765	20 500	-5 735
Bibliothèque	31 955	38 450	-6 495
Patrimoine	17 839	16 198	1 641
TOTAL	759 408	795 448	-36 040
REMBOURSEMENT DU FONDS DE ROULEMENT			
Remboursement du fonds de roulement	22 231	22 231	0
TOTAL	22 231	22 231	0
FRAIS DE FINANCEMENT			
Intérêts	60 176	69 013	-8 837
Remboursement en capital	93 601	93 601	0
TOTAL	153 777	162 614	-8 837
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	3 484 689	3 666 809	-182 120
IMMOBILISATIONS			
Immobilisations	119 660	187 576	-67 916
TOTAL	119 660	187 576	-67 916
TOTAL DEPENSES	3 604 349	3 854 385	-250 036