

**RAPPORT DU MAIRE
SUR LA SITUATION FINANCIÈRE 2012-2013**

**ÉTATS FINANCIERS 2012 ET
PROGRAMME TRIENNAL D'IMMOBILISATIONS**

**INDICATIONS PRÉLIMINAIRES DE L'ANNÉE EN COURS
ET ORIENTATIONS GÉNÉRALES
DU PROCHAIN BUDGET 2014**

**VILLE DE
FOSSAMBAULT-SUR-LE-LAC**



Le mardi 5 novembre 2013

TABLE DES MATIÈRES

1.	INTRODUCTION	2
2.	ÉTATS FINANCIERS AU 31 DÉCEMBRE 2012	2
	RAPPORT FINANCIER 2012	3
	DETTE À LONG TERME.....	3
3.	RAPPORT DU VÉRIFICATEUR.....	4
4.	RÉMUNÉRATION DES ÉLUS	4
5.	INDICATIONS PRÉLIMINAIRES QUANT AUX ÉTATS FINANCIERS ET AU PROGRAMME D'IMMOBILISATIONS 2013.....	5
	5.1 ÉTATS FINANCIERS 2013	5
	5.2 INDICATEURS DE GESTION 2012 ET COMPARAISON AVEC 2010-2011	7
6.	ORIENTATIONS PRÉLIMINAIRES POUR LE BUDGET 2013 ET LE PROGRAMME D'IMMOBILISATIONS 2014-2015-2016.....	7
	6.1 ORIENTATIONS PRELIMINAIRES	7
	6.2 PROGRAMME TRIENNAL D'IMMOBILISATIONS 2014-2015-2016.....	8
	6.3 INDICATIONS PRELIMINAIRES QUANT AU PROGRAMME D'IMMOBILISATIONS 2014.....	9
	CONCLUSION	9
	ANNEXE	10

1. INTRODUCTION

**Madame la conseillère, messieurs les conseillers,
Monsieur le directeur général, madame la greffière adjointe,
Chères citoyennes,
Chers citoyens,**

Tel que requis par l'article 474.1 de la *Loi des Cités et Villes du Québec*, le maire doit faire rapport sur la situation financière de la Ville au moins quatre semaines avant la présentation du budget.

En collaboration avec l'équipe municipale, j'ai le plaisir de vous soumettre et de déposer, pour l'année 2012, le bilan de l'année en cours. Ce dernier fera état du rapport de notre vérificateur externe, la firme Bédard, Guilbault Inc., des orientations préliminaires pour le budget 2014 et du Programme triennal d'immobilisations 2014-2015-2016. Je joins en annexe la liste des contrats de plus de 25 000 \$ et des contrats de 2 000 \$ et plus comportant des dépenses supérieures à 25 000 \$, octroyés au cours de l'exercice 2012.

Vous trouverez également la rémunération des élus et leurs dépenses pour l'année 2012 ainsi que les indications préliminaires des états financiers pour l'année 2013.

Avant d'amorcer la présentation du rapport sur la situation financière, je désire remercier tous les membres de notre personnel, les conseillères et conseillers, le directeur général ainsi que la trésorière adjointe qui contribuent à la gestion des services et orientations de notre Ville. De plus, je désire remercier les personnes qui, par leur implication et leur bénévolat, contribuent à maintenir et à améliorer la qualité de vie des citoyens et à supporter les organismes permettant, qu'à Fossambault-sur-le-Lac, « *La vie soit belle* ».

2. ÉTATS FINANCIERS AU 31 DÉCEMBRE 2012

Le 6 novembre 2012, j'annonçais, dans mon rapport sur la situation financière 2011-2012, que le budget 2013 se limiterait à l'essentiel, autant pour les travaux d'immobilisations que pour les dépenses d'opération. L'effort collectif du personnel et les décisions du conseil ont permis de terminer l'année 2012 avec un surplus d'opération de l'ordre de 335 936 \$.

Le rapport financier 2012, vérifié et déposé le 4 avril 2013 par la firme Bédard, Guilbault Inc., comptables agréés, constitue une image réelle de la situation financière de notre Ville au 31 décembre 2012. Compte tenu du surplus de 335 936 \$ dégagé en 2012, le surplus total non affecté atteint donc 1 211 089 \$.

RAPPORT FINANCIER 2012

	BUDGET 2012	RÉEL 2012
RECETTES		
Taxes	4, 301,713.00 \$	4, 410,664.00 \$
Transferts	417,175.00 \$	318,050.00 \$
Autres revenus	228,975.00 \$	656,940.00 \$
Total des revenus	4, 947,863.00 \$	5, 385,654.00 \$
DÉPENSES		
Administration générale	902,147.00 \$	864,452.00 \$
Sécurité publique	495,819.00 \$	491,264.00 \$
Transport routier	792,757.00 \$	601,201.00 \$
Hygiène du milieu	661,810.00 \$	729,163.00 \$
Urbanisme et mise en valeur du territoire	251,962.00 \$	262,711.00 \$
Loisirs et culture	478,826.00 \$	470,169.00 \$
Frais de financement	1, 046,026.00 \$	727,728.00 \$
Total des dépenses d'opération	4, 629,347.00 \$	4, 146,688.00 \$
FINANCEMENT	361,351.00 \$	409,398.00 \$
AFFECTATIONS	42,835.00 \$	41,596.00 \$
RÉSULTAT FISCAL*	\$	871,164.00 \$

*Incluant les surplus réservés à l'aqueduc et l'égout en immobilisations.

DETTE À LONG TERME

	2012
Dettes à long terme consolidées	21, 506,301.00\$
Richesse foncière uniformisée	279, 561,486.00 \$
Ratio d'endettement	8.00 %

Note : La dette à long terme consolidée ne tient pas compte des subventions gouvernementales à recevoir.

3. RAPPORT DU VÉRIFICATEUR

La vérification des livres de la Ville de Fossambault-sur-le-Lac a été effectuée par la firme Bédard, Guilbault Inc., comptables agréés. Ils ont procédé à la vérification du bilan ainsi que des états des activités financières, des activités d'investissements, du coût des services municipaux, du surplus accumulé, des réserves financières et des fonds réservés, de l'investissement net dans les éléments d'actifs à long terme, et de l'évolution de la situation financière de l'exercice terminé au 31 décembre 2012. Le tout fut présenté à la population lors de la séance du conseil du 7 mai 2013.

De l'avis des vérificateurs, les états financiers pour l'exercice financier terminé le 31 décembre 2012 reflètent fidèlement la situation financière et les résultats des opérations de la Ville ainsi que l'évolution de sa situation financière pour l'exercice terminé à cette date, selon les principes comptables généralement reconnus en comptabilité municipale au Québec.

4. RÉMUNÉRATION DES ÉLUS

Conformément à l'article 11 du Règlement sur le traitement des élus, voici le dépôt du traitement et des dépenses pour l'année 2012 :

RÉMUNÉRATION DES ÉLUS EN 2012

Maire	▪ rémunération de base	12 299.32 \$
	▪ allocation de dépenses	6 149.65 \$
Conseillers	▪ rémunération de base d'un conseiller	5 535.47 \$
	▪ allocation de dépenses	2 767.74 \$

Le maire siégeant à la MRC reçoit une rémunération de 116,46 \$ ainsi qu'une allocation de 58,23 \$ par séance.

Le conseiller délégué siégeant à la Régie régionale de gestion des matières résiduelles de Portneuf reçoit une rémunération de 60,41 \$ ainsi qu'une allocation de 30,20 \$ par séance.

5. INDICATIONS PRÉLIMINAIRES QUANT AUX ÉTATS FINANCIERS ET AU PROGRAMME D'IMMOBILISATIONS 2013

5.1 ÉTATS FINANCIERS 2013

Grâce à un suivi serré du personnel responsable et du conseil, nous avons su demeurer à l'intérieur du budget 2013. Dans le cadre de la démarche d'analyse des états financiers pour fins d'établissement des prévisions au 31 décembre 2013, nous avons constaté, en octobre, que nous pouvions prévoir un surplus, après affectation des dépenses, de l'ordre de $\pm 250\,000$ \$ pour un budget de 5 274 700 \$, soit 4,7 %.

Principaux écarts entre les montants budgétés par poste et les résultats prévisionnels de 2013

Le 11 décembre 2012, le conseil municipal a adopté un budget 2013 comportant une hausse de taxes moyenne de 2,9 % alors que le budget 2012 comportait une hausse moyenne de 3,58 %. Nous nous étions engagés à réduire le pourcentage d'augmentation du compte de taxes à moins de 4 %. Ce budget 2013 ne permettait pas d'écarts mais nécessitait un suivi constant pour conserver l'équilibre budgétaire.

Les revenus

Les permis de construction et de rénovation ainsi que les droits de mutation ont engendré des entrées de fonds supérieures aux prévisions.

Les dépenses

Même si, dans l'ensemble, nos dépenses sont moindres que celles anticipées, certains postes budgétaires démontrent des écarts importants. Citons entre autres :

- Les frais juridiques occasionnés par la contestation de l'évaluation foncière du Domaine de la Rivière-aux-Pins (DRAP). Nous avons gagné notre cause en ce qui a trait au rôle d'évaluation des années 2008-2009-2010 mais le DRAP a déposé une nouvelle requête concernant le rôle 2011-2012-2013. Un dénouement est prévu sous peu. Toutefois, un nouveau rôle 2014-2015-2016 est maintenant déposé; qu'en sera-t-il de la position des administrateurs du DRAP?
- Dans le cadre de la refonte de nos règlements d'urbanisme et de la rédaction du plan de concordance avec le schéma d'aménagement de la MRC pour répondre aux exigences du PMAD, nous avons dû procéder à l'embauche de professionnels externes pour effectuer certains mandats. Il en a été de même pour le suivi des permis émis et l'application des règlements de la Ville. Afin de bien préparer le développement de notre municipalité, nous avons mandaté une firme d'ingénieurs conseil pour établir un plan directeur de nos réseaux d'aqueduc et d'assainissement.

L'année 2013 a été marquée par :

- La poursuite des améliorations à la sécurité municipale en période estivale;
- La réparation de deux pompes de la station principale de pompage des eaux usées ;
- La complétion des travaux aux étangs d'aération;
- Le bouclage de l'aqueduc sur la route de Fossambault;
- La réfection d'une partie du réseau d'aqueduc au DRAP afin de respecter le protocole intervenu avec cet organisme en 2009;
- La construction d'un abri postal et la réfection de l'intersection de la route de Fossambault et chemin du Sommet ;
- Le départ et l'embauche de nouveaux employés.

Pour 2013, les dépenses d'immobilisations prévues sont de l'ordre de 1 596 000 \$. Pour financer ces dépenses, nous n'avons adopté qu'un seul règlement d'emprunt de 230 000 \$. Le solde des dépenses a été pris à même le budget de fonctionnement ou dans le surplus aqueduc et égout.

Au moment où vous lirez ces lignes, nous sommes à compléter les travaux de bouclage sous la route de Fossambault et la piste cyclable ainsi que ceux au DRAP et à l'intersection de la route de Fossambault et chemin du Sommet.

LES REALISATIONS EN IMMOBILISATIONS AU 16 OCTOBRE 2013 :

<u>DESCRIPTION</u>	<u>TOTAL</u>
Projet hôtel de ville	250 378 \$
Télémetrie de la station principale	17 883 \$
Réseau électrique - entrée électrique	3 417 \$
Réfection - Pavage des routes	114 298 \$
Réfection aqueduc/égout - DRAP	24 192 \$
Réfection réseau d'aqueduc - Le Plateau	62 565 \$
Abri Postal - Chemin du Sommet	49 998 \$
Station de pompage - Étang aérés	187 623 \$
Chapiteau	4 409 \$
Équipements : tangons, bouées d'amarrage	16 031 \$
TOTAL	730 794\$

5.2 INDICATEURS DE GESTION 2012 ET COMPARAISON AVEC 2010 ET 2011

Indicateurs de gestion	2012	2011	2010
Coût de la sécurité incendie par 100 \$ d'évaluation	0,08 \$	0,07 \$	0,09 \$
Coût de la voirie par Km de voie	5 951 \$	6 487 \$	8 065 \$
Coût de l'enlèvement de la neige par Km de voie	5 200 \$	5 362 \$	4 439 \$
Coût de distribution par Km de conduite	5 661 \$	5 003 \$	5 003 \$
Coût du traitement de l'eau potable par mètre cube	0,26 \$	0,28 \$	0,24 \$
Coût de distribution d'eau potable au mètre cube	0,68 \$	0,72 \$	0,81 \$
Coût du traitement par mètre cube d'eaux usées	0,10 \$	0,11 \$	0,09 \$
Coût des réseaux d'égout par Km de conduite	4 125 \$	4 088 \$	4 154 \$
Coût des réseaux d'égout par mètre cube d'eaux usées	0,21 \$	0,18 \$	S.O
Coût de la collecte des déchets domestiques	78,21 \$	70,31 \$	70,78 \$
Rendement moyen annuel de la collecte sélective	0,13 t	0,07 t	S.O
Taux annuel de diversion	38,31 %	18,85%	S.O
Pourcentage du coût de la formation	1,00%	0,60 %	1,16 %

6. ORIENTATIONS PRÉLIMINAIRES POUR LE BUDGET 2014 ET LE PROGRAMME D'IMMOBILISATIONS 2014-2015-2016

6.1 ORIENTATIONS PRELIMINAIRES

- a) Imposer aux contribuables une tarification reflétant le coût réel des services offerts à la population. La politique de tarification de certains services sera maintenue et comprendra les frais inhérents à leur gestion.
- b) Gérer de façon à limiter les dépenses aux niveaux essentiels pour maintenir la hausse des taxes à son niveau le plus bas possible, à savoir moins de 4 %.

Toutefois, nous devons prévoir les disponibilités financières pour :

- Nos ressources humaines;
- La protection de l'environnement (zones fragiles, zones humides);
- L'étude sur l'état des structures et l'entretien des propriétés de la Ville afin de respecter les normes de sécurité et les besoins de la population;

- Le soutien aux organismes gérés par nos bénévoles;
 - La quote-part au budget de la MRC;
 - La sécurité publique;
 - L'optimisation du suivi et le contrôle des règlements et dossiers de la Ville;
 - La révision et la mise à jour de certains règlements de la Ville;
 - L'aide aux familles en toutes saisons dans le volet « vie communautaire ».
- c) Travailler avec les autres paliers de gouvernement pour obtenir des subventions permettant de diminuer les impacts financiers des immobilisations essentielles.
- d) Reconduire la finalisation de l'entente pour l'acquisition de terrains écosensibles et la formation de la Corporation de gestion prévue au protocole.

6.2 PROGRAMME TRIENNAL D'IMMOBILISATIONS 2014-2015-2016

Le présent conseil entend poursuivre certains des travaux, prévus en 2013 dans son plan triennal, en regard de la réfection des différentes infrastructures de la Ville.

Nos priorités pour les trois prochaines années sont :

Volet infrastructures : Aqueduc et égout

- ✓ Installation de purgeurs d'air.

Volet infrastructures : Voirie

- ✓ Réfection de l'égout pluvial et pavage de certaines rues;
- ✓ Réparation du pont de la rivière-aux-Pins;
- ✓ Remplacement des lumières de rue par des lumières de type DEL;
- ✓ Réfection du chemin du Sommet.

Volet loisirs, culture et vie communautaire

- ✓ Réfection d'une partie de la piste multifonctionnelle;
- ✓ Réaménagement du parc sportif (si subvention);
- ✓ Aménagement de modules de jeux au Parc des roses;
- ✓ Insonorisation du plafond du Pavillon Desjardins;
- ✓ Aménagement d'un parc pour chiens.

Volet Immeubles et équipements municipaux

- ✓ Construction d'un complexe municipal (si subvention);
- ✓ Installation d'un afficheur électronique à l'entrée « est » de la ville;
- ✓ Aménagement de terrains écosensibles;
- ✓ Réfection de la toiture de la station de pompage de Plage du Lac St-Joseph.

6.3 INDICATIONS PRELIMINAIRES QUANT AU PROGRAMME D'IMMOBILISATIONS 2014

Nous envisageons effectuer, en 2014, la plupart des immobilisations citées précédemment, si nous obtenons les subventions demandées, à l'exception de la réfection du chemin du Sommet et de l'aménagement d'un parc pour chiens. Le remplacement des lumières se poursuivra progressivement au cours des années 2015 et 2016.

CONCLUSION

Dans la confection du budget 2013, le conseil municipal a limité à l'essentiel les travaux d'immobilisations en tenant compte de la sécurité des gens, des subventions, et de l'impact sur la qualité de vie des citoyens. Il en fut de même au niveau des dépenses d'opération. Nous avons dû faire face à une augmentation des dépenses en regard de frais juridiques et techniques pour répondre adéquatement à certains dossiers (contestation du rôle d'évaluation 2011-2012-2013 par le Domaine de la Rivière-aux-Pins, entre autres).

Lors d'une séance spéciale du conseil le 17 décembre prochain, nous présenterons le budget pour l'année 2014. Ce dernier tiendra compte du nouveau rôle d'évaluation pour les années 2014-2015-2016, de l'augmentation du taux d'inflation de 1,1 % (taux d'indication d'août 2012 à août 2013), de l'augmentation des quotes-parts de la MRC de la Jacques-Cartier, de la Communauté métropolitaine de Québec, de la Sûreté du Québec, du Service des incendies, du déneigement, etc. À cela s'ajoute une baisse de revenus prévue de plus de 100 000 \$, dû à la décision du gouvernement provincial de rembourser 62,8 % des dépenses de TVQ des villes au lieu du 100 % appliqué jusqu'en 2013. Toutefois, nous sommes à élaborer un budget qui se transposera dans un compte de taxes réaliste. Nous visons une augmentation moyenne de moins de 4 %.

Merci de votre attention.

Jean Laliberté, maire

ANNEXE

Liste des contrats de plus de 25 000 \$ et des contrats de 2 000 \$ et plus comportant des dépenses supérieures à 25 000 \$ au cours de l'exercice 2012

Bâtiment Haut-Niveau Inc	44 699\$
Centre de gestion de l'équipement roulant	90 020\$
Déneigement Couture et fils Enr	43 908\$
Entreprise Paradis Paysagiste Inc	504 903\$
Entreprise Robert Sanfaçon	46 632\$
Excavations Lafontaine Inc	2 265 132\$
Gardium Sécurité	46 296\$
Graphica Impression Inc	25 786\$
Groupe CIMA +	351 470\$
Groupe Ultima Inc	61 483\$
Heenan Blaikie Aubut	48 819\$
Hydro-Québec	56 752\$
Informatique Mercier Inc	29 965\$
Laboratoires d'expertises de Québec Ltee	44 795\$
Ministère des Finances (Sûreté du Québec)	270 404
MRC de la Jacques Cartier	129 071\$
P.E. Pageau Inc.	340 163\$
Plasticon	30 693\$
Polnicky Larry	31 745\$
Régie régionale de gestion des matières résiduelles de Portneuf	144 780\$
Roche Ltée, Groupe-Conseil	27 130\$
SSQ	52 240\$
Ti-Guy Excavation	54 308\$
Transport L et R Martel Inc	121 303\$
Ville de Ste-Catherine de la J-C	444 277\$