

Présentation des états financiers au 31 décembre 2017



Lundi 9 avril 2018



ANALYSE COMPARATIVE DES RÉSULTATS AVEC LE BUDGET 2017

<u>REVENUS</u>	<u>RÉEL 2017</u>	<u>BUDGET 2017</u>	<u>ÉCART</u>
TAXES	956 522 \$	934 318 \$	22 204 \$
TRANSFERTS	38 468 \$	19 835 \$	18 633 \$
SERVICES RENDUS	20 949 \$	2 800 \$	18 149 \$
IMPOSITION DE DROITS	52 625 \$	28 500 \$	24 125 \$
AMENDES ET PÉNALITÉS	1 583 \$	1 000 \$	583 \$
INTÉRÊTS	12 979 \$	7 500 \$	5 479 \$
AUTRES REVENUS	392 \$	0 \$	392 \$
TOTAL DES REVENUS	1 083 518 \$	993 953 \$	89 565 \$
<u>DÉPENSES</u>			
ADMINISTRATION GÉNÉRALE	204 582 \$	208 727 \$	4 145 \$
SÉCURITÉ PUBLIQUE	152 378 \$	150 000 \$	-2 378 \$
TRANSPORT ROUTIER	171 455 \$	138 028 \$	-33 427 \$
HYGIÈNE DU MILIEU	201 703 \$	239 327 \$	37 624 \$
AMÉNAGEMENT, URBANISME ET DÉVELOPPEMENT	62 279 \$	48 559 \$	-13 720 \$
LOISIRS ET CULTURE	71 835 \$	38 168 \$	-33 667 \$
FRAIS DE FINANCEMENT	86 712 \$	175 718 \$	89 006 \$
AFFECTATION IMMOBILISATIONS	-24 229 \$	-4 575 \$	19 654 \$
TOTAL DES DÉPENSES	926 715 \$	993 953 \$	67 238 \$
EXCÉDENT DES EXERCICES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE À DES FINS FISCALES POUR 2017	156 803 \$	- \$	- \$





Explication des
écarts au niveau
des revenus de
fonctionnement

Au global, on observe des **revenus de fonctionnement** supplémentaires au budget de l'ordre de 89 565 \$ qui s'explique principalement par des revenus plus élevés que ceux prévus au budget, notamment:

- Taxes municipales + 22 204 \$
- Droits de mutation + 25 200 \$
- Intérêts sur arrérage de taxes + 5 479 \$
- Subvention PAARM et autres + 18 633 \$
- Revenus de services rendus (cinéma, Fête des Tuques, jardin communautaire) + 18 149 \$



Explication des écarts au niveau des dépenses de fonctionnement

- Globalement, les dépenses de fonctionnement se sont avérées moins élevées de 67 238 \$ que celles prévues au budget 2017. Cet écart s'explique principalement par le fait que les travaux d'infrastructures des diverses rues (PIQM) ont été reportés en 2018. Or, les frais de financement avaient donc été prévu au budget 2017 pour un montant de 77 000 \$.
- Pour ce qui est des autres écarts, la plupart des projets spécifiques tel que le jardin communautaire, le cinéma, les concerts Jazz, etc. ont occasionnés des dépassements au niveau des dépenses parce qu'ils n'étaient pas prévus au budget initialement. Cependant, tel qu'illustré précédemment, ils ont aussi causé les mêmes écarts au chapitre des revenus. Cela n'influence donc pas le surplus de l'exercice.

RÉSERVES ET SURPLUS ACCUMULÉS 2017

Augmentation du surplus accumulé de 116 774\$ malgré des affectations de 39 629 \$

	Fonds de roulement	Réserve aqueduc et égout	Réserve rond de virée (Rue du Rocher)	Évaluation	Réserve vidange fosses septiques	Diagnose du lac	Surplus accumulés non-affectés	Surplus accumulés affectés	TOTAL
Solde au 31-12-2016	0 \$	1 206 \$	9 315 \$	1 791 \$	4 585 \$	4 000 \$	234 540 \$	20 897 \$	276 334 \$
Solde au 31-12-2017	0 \$	1 206 \$	9 315 \$	1 791 \$	4 585 \$	4 000 \$	344 583 \$	34 359 \$	399 839 \$

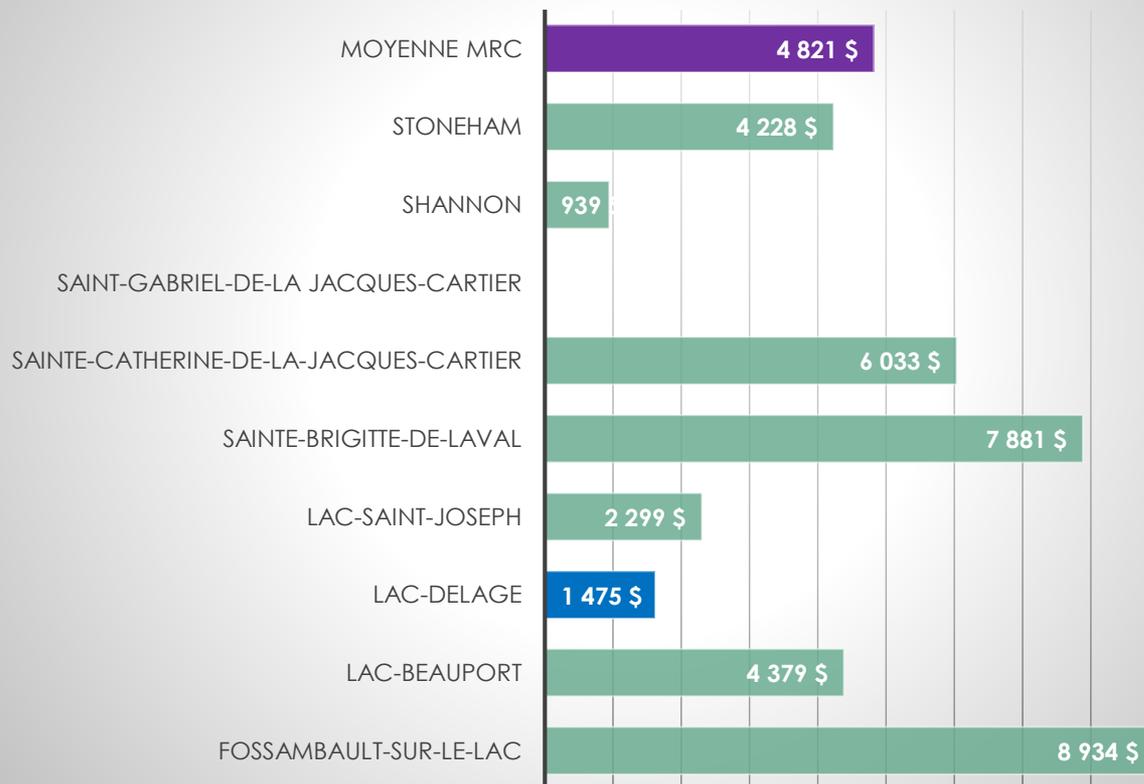


Endettement 2017

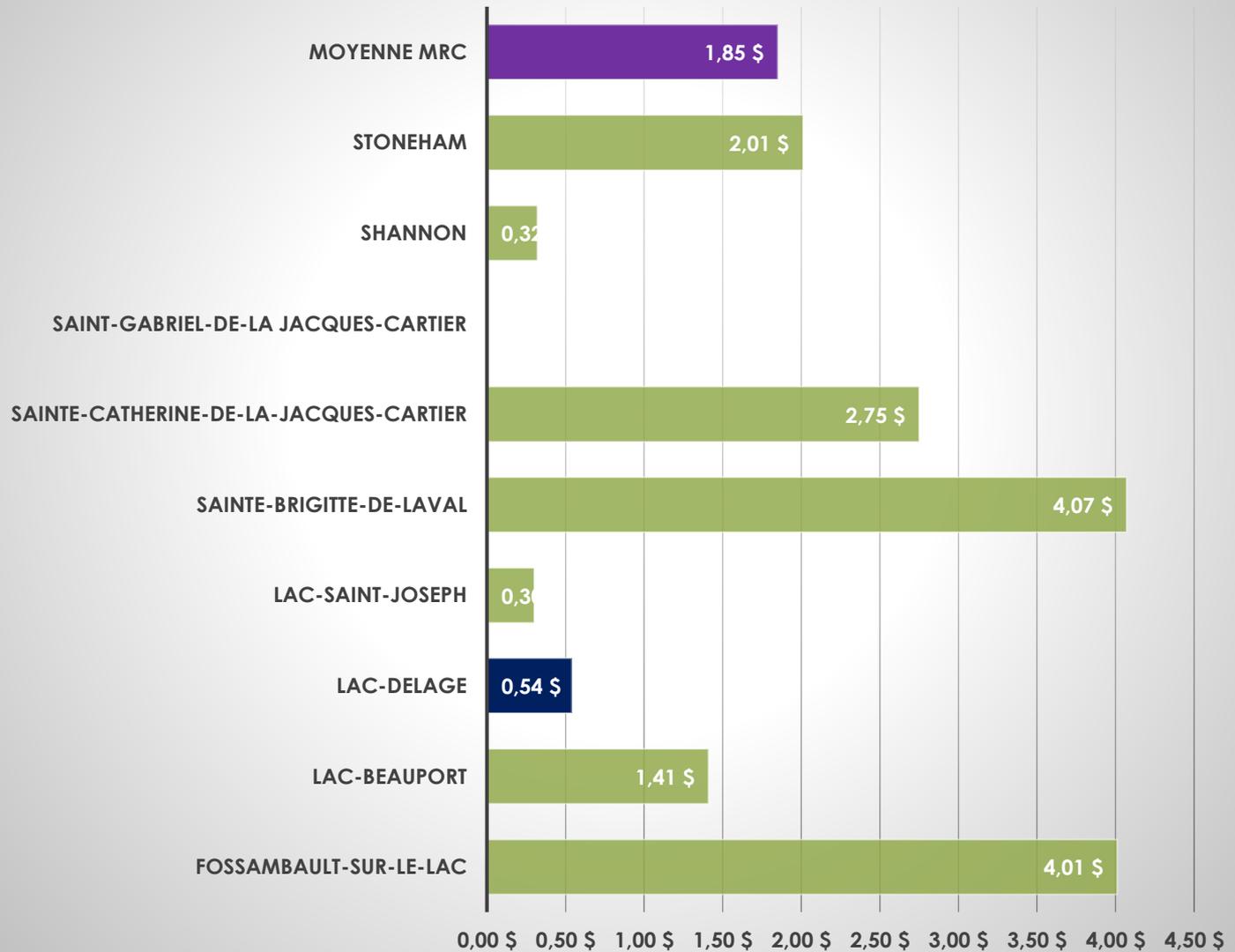
1 475\$ / par unité d'évaluation (349)
(515 000 \$)



Endettement total net long terme par unité d'évaluation



Endettement total net long terme par 100 \$ de RFU





Les points saillants des états financiers

- ▶ Le surplus accumulé au 31 décembre 2017 passe de 255 437 \$ à 372 211 \$, une augmentation de 116 774 \$ malgré des dépenses prises à même le surplus accumulé durant l'année pour 39 629 \$. La création du fonds de roulement en 2018 à même le surplus accumulé au lieu d'emprunter sera une alternative possible.
- ▶ L'endettement net long terme passe de 556 658 \$ à 514 834 \$ au 31 décembre 2017, une baisse de 41 824 \$.
- ▶ Le ratio de l'endettement total net à long terme par unité d'évaluation passe de 1 599 \$ en 2016 à 1 475 \$ en 2017, alors que la moyenne pour notre classe de population est de 1 711 \$.
- ▶ Le ratio de l'endettement net long terme par 100 \$ de RFU est de 0,54 \$ du 100 \$ d'évaluation, sensiblement le même taux que 2016, alors que la moyenne de notre classe de population est à 1,32 \$ du 100 \$ de RFU.

Faire des projets
en limitant
l'augmentation
du compte de
taxe !

- En 2017, c'est près de 40 000 \$ qui ont été versés en subvention. Ces sommes ont permis la réalisation de plusieurs projets notamment:
 - Projet de sécurité routière;
 - Projet de jardin communautaire;
 - Projet des ruches (abeilles);
 - Projet de concerts Jazz;
 - Projet Place des artistes;
 - Politique familiale;
 - Projet de cinéma;
 - Fêtes des Tuques;
- Concernant les projets reliés aux infrastructures de rues, des protocoles d'ententes ont été signés pour 1 975 000 \$ de subvention pour des travaux prévus de l'ordre de près de 4 275 000 \$, ce qui représente près de 50 % en subvention. Cela inclut la subvention du Programme d'aide sur les infrastructures (PIQM) pour une somme de 1 528 730 \$, le Programme d'aide de la taxe d'accise pour 432 492 \$ et le Programme d'aide pour l'amélioration du réseau routier pour 14 200 \$.

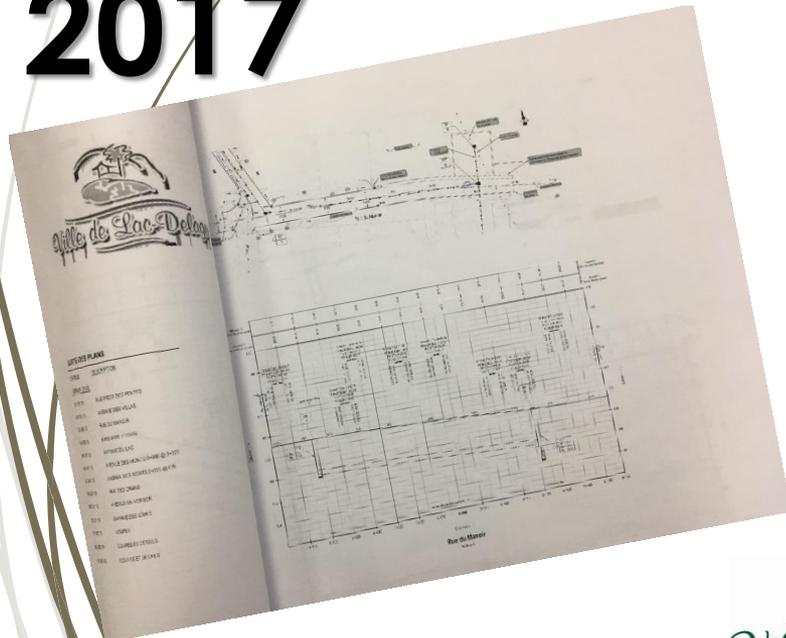


CONCLUSION

- Les résultats financiers au 31 décembre 2017 permettent de dégager un surplus financier qui vient renflouer le surplus accumulé au 31 décembre 2016. Cela permet à la municipalité d'avoir une plus grande marge de manœuvre pour les imprévus et les projets spécifiques.
- La situation financière de la municipalité s'est améliorée par rapport à 2016. Le rôle imposable a connu sa plus forte augmentation depuis longtemps, soit 2 798 900 \$ en 2017 comparativement à l'évaluation des immeubles imposables au 31 décembre 2016. Cela permet de générer plus de revenus afin de répartir les dépenses sur une plus grande richesse foncière.



Réalisations 2017





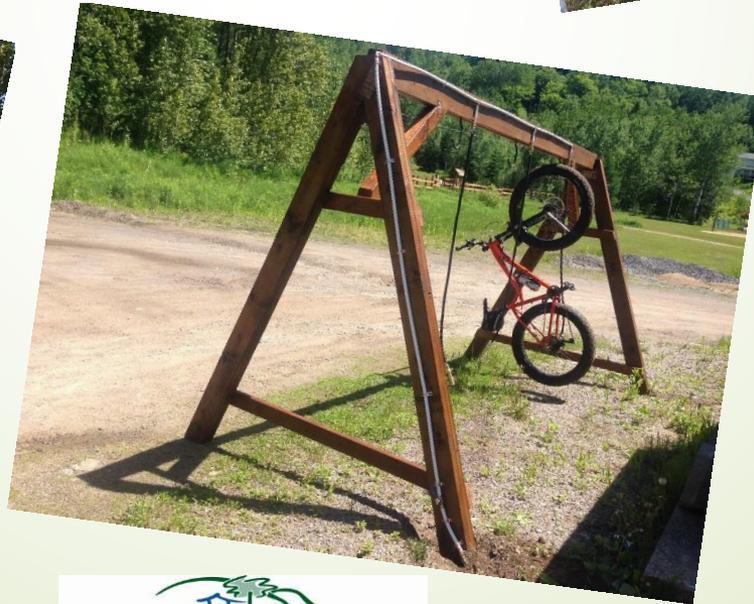
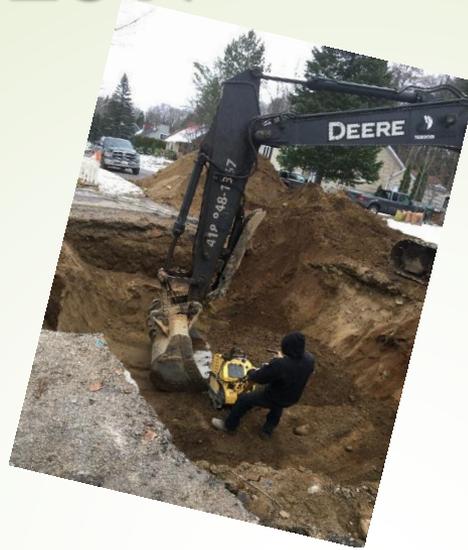
Réalisations 2017



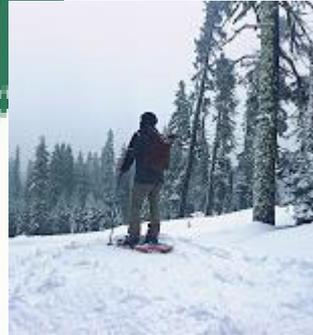
Réalisations 2017- Les coups de cœur...


Ville de Lac-Delage

Réalisations 2017



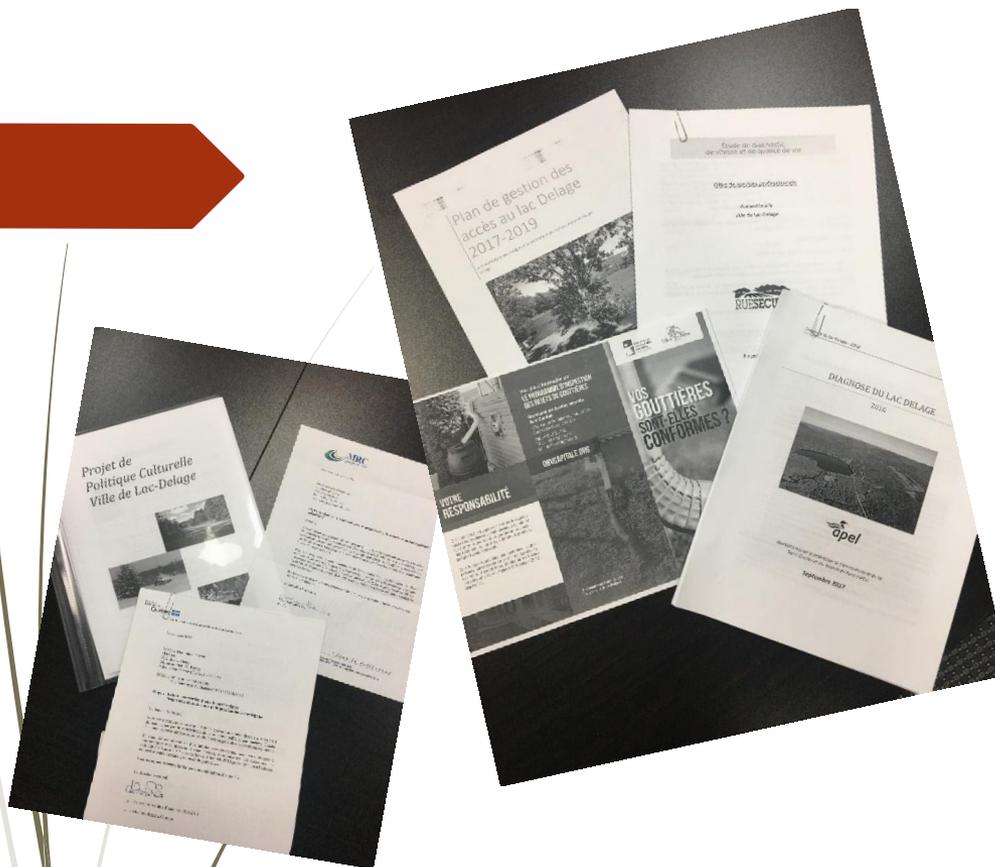
Ententes et bonification de l'offre de services 2017



Activités de plein air

Sortez vos tuques et vos mitaines, vous avez rendez-vous au coeur de la forêt enneigée! Vous y découvrirez des lieux accessibles et exceptionnels pour jouer dehors et apprécier l'hiver.





Réalisations 2017