



**ALLOCUTION DE LA MAIRESSE
RAPPORT SUR LA SITUATION FINANCIÈRE DE LA
VILLE D'OTTERBURN PARK
17 NOVEMBRE 2014**

Chers citoyens, chères citoyennes,
Chers collègues membres du conseil municipal,
Gestionnaires et membres du personnel,

Il est prévu à la *Loi sur les cités et villes* que la mairesse présente, un mois avant l'adoption du budget, un portrait de la situation financière de la Ville, tel qu'il apparaissait à la fermeture de la dernière année financière.

Ainsi, en vertu de la Loi, mon rapport sur la situation financière traitera des sujets suivants :

- Les états financiers et le rapport du vérificateur pour l'année 2013;
- Les prévisions pour l'exercice en cours, soit l'année 2014;
- Les orientations du budget 2015 et le programme triennal d'immobilisations 2015-2016-2017;
- La rémunération des ressources humaines;
- Les rémunérations et allocations des membres du conseil.

**LES ÉTATS FINANCIERS ET LE RAPPORT DU VÉRIFICATEUR
AU 31 DÉCEMBRE 2013**

Le conseil municipal avait pris la décision à l'automne 2011 d'aller en appel d'offres de services professionnels pour la vérification des états financiers. Suite à l'évaluation des offres reçues, la firme Raymond Chabot Grant Thornton a été retenue. Le rapport financier 2013 a donc été vérifié pour la deuxième fois par cette firme, selon les normes comptables canadiennes en vigueur pour le secteur public.

Cela signifie que les états financiers sont consolidés avec et selon les résultats financiers des organismes suivants :

- le Conseil intermunicipal de transport de la Vallée du Richelieu (CITVR);
- la Régie intermunicipale de transport adapté de la Vallée du Richelieu (RITAVR);
- la Régie Intermunicipale de l'Eau de la Vallée du Richelieu (RIEVR);
- la Régie d'assainissement des eaux de la Vallée du Richelieu (RAEVR) et;
- la Régie intermunicipale de police Richelieu - Saint-Laurent (RIPRSL).

Tel qu'indiqué au rapport de la firme Raymond Chabot Grant Thornton, les états financiers reflètent une image fidèle de la situation financière de la Ville au 31 décembre 2013.

L'exercice 2013 de la Ville d'Otterburn Park a dégagé un surplus de 848 499 \$. Ce surplus provient essentiellement de :

- l'augmentation des revenus de taxes de 147 600 \$ qui s'explique par des ajustements à la hausse de la valeur des propriétés associée principalement à des travaux d'amélioration sur ces dernières;
- des droits de mutation plus élevés que prévus de 33 100 \$;
- des retours non prévus au budget, soit un montant de 67 100 \$ provenant de la RIEVR et une somme de 91 300 \$ émanant de la CITVR;
- des dépenses de fonctionnement moins importantes qu'anticipées de près de 375 700 \$. Dans un contexte de saine gestion, les estimations se doivent d'être conservatrices.

Voici les principaux indicateurs financiers extraits du rapport financier 2013 consolidés :

| Indicateurs financiers pour 2013 | |
|--|---------------|
| Revenus de fonctionnement et d'investissement | 12 844 934 \$ |
| Charges (ou dépenses) | 10 246 146 \$ |
| Excédent de fonctionnement | 848 499 \$ |
| Excédent de fonctionnement non affecté (montant accumulé lors des années précédentes, incluant 2013) | 2 273 894 \$ |
| Excédent de fonctionnement affecté, réserve financière et fonds réservés (réserves constituées au fil des ans pour le fonds de roulement, les parcs, le camion incendie) | 2 028 128 \$ |
| Dette à long terme | 6 736 491 \$ |
| Service de la dette (intérêts payés) | 288 165 \$ |
| Ratio service de la dette/dépenses totales (ville) | 2.81 % |

Il est à noter que la dette totale a diminuée de 926 318 \$ en 2013, puisqu'elle était de 7 662 809 \$ au 31 décembre 2012.

Pour l'année 2013, les quotes-parts des régies se détaillent comme suit :

| Régies | Montant | Pourcentage de dépenses |
|--------|--------------|-------------------------|
| CITVR | 693 584 \$ | 7 % |
| RITAVR | 28 516 \$ | 0.3 % |
| RIEVR | 496 903 \$ | 5 % |
| RAEVR | 573 173 \$ | 5.6 % |
| RIPRSL | 1 227 032 \$ | 12 % |
| Total | 3 019 208 \$ | 29.5 % |

PRÉVISIONS DE L'EXERCICE EN COURS – 2014

Selon les renseignements disponibles au 30 septembre dernier, nous prévoyons que la Ville terminera avec un surplus estimé à un peu moins de 400 000 \$, soit un montant représentant près de 3,5 % du budget établi.

Ce surplus provient essentiellement :

- des taxes de mutation, qui se sont avérées plus importantes que prévues initialement, pour un montant de 56 000 \$;
- une remise de la CITVR au montant de 128 569 \$ n'avait pas été prévue;
- un contrôle rigoureux des dépenses nous permet d'entrevoir certaines économies; les estimations s'avérant supérieures aux coûts réels encourus.

La dette à long terme devrait se maintenir autour de 6 400 000 \$ puisque malgré des travaux d'infrastructures importants financés en 2014, les subventions reçues permettent de contrôler la dette de manière efficiente.

Également, rappelons que des travaux majeurs ont eu lieu durant l'été 2014 sur la rue Comtois. En effet, il y a eu des travaux de construction d'une conduite d'égout sanitaire et de réhabilitation d'aqueduc.

LES ORIENTATIONS DU BUDGET 2015

Le présent conseil prend actuellement connaissance des prévisions et des justifications de dépenses préparées par l'administration.

Le budget de dépenses pour l'année 2015 sera adopté le 15 décembre prochain, lors de l'assemblée spéciale convoquée à cette fin.

Nous serons, en 2015, à la troisième année du rôle triennal d'évaluation.

À partir de la marge de manœuvre dont nous disposons, nous aurons à considérer le maintien des opérations actuelles, un programme triennal d'immobilisations conservateur, le respect de nos engagements et la mise en place de certains projets comme la plage, la protection des berges, certaines activités en environnement et en loisir.

Toutefois, nos prévisions seront teintées par les annonces récentes du gouvernement provincial. En effet, le pacte fiscal transitoire concernant les transferts financiers aux municipalités pour 2015 impose une participation de toutes les municipalités à l'effort de redressement des finances publiques. En conséquence, des réductions de 300 millions de dollars seront appliquées aux transferts financiers versés en 2015 dans le cadre du rétablissement de l'équilibre budgétaire des finances publiques.

Rappelons qu'en 2014, nous avons subi la décision du gouvernement du Québec de ne rembourser que 62,8 % des dépenses de TVQ, ce qui a entraîné un manque à gagner d'environ 283 000 \$ pour Otterburn Park. Pour l'année 2015, les effets de cette coupure seront encore bien présents puisque le taux de remboursement sera encore réduit pour

s'établir à 50 %. Soulignons ici que les efforts demandés aux municipalités, lorsqu'on les compare à leurs revenus de 2012, représentent en moyenne 1.2 % de ces derniers. Pour notre Ville, cela correspond à une perte de revenus estimée à environ 140 000 \$.

De plus, certaines contributions auprès de nos partenaires sont incontournables et subissent elles aussi des augmentations avec lesquelles nous devons composer.

| Partenaires | Montant | Augmentation prévue | |
|-------------|--------------|---------------------|--------|
| CMM | 134 098 \$ | 12 462 \$ | 12.8 % |
| CITVR | 777 395 \$ | 20 386 \$ | 2.7 % |
| RIPRSL | 1 273 395 \$ | 8 878 \$ | 0.7 % |
| AMT | 86 061 \$ | 6 593 \$ | 8.3 % |

Inévitablement, le budget 2015, qui sera déposé le 15 décembre prochain, tiendra compte de ces coupures additionnelles et des augmentations annoncées de certaines dépenses qui, ensemble, viennent réduire notre marge de manœuvre.

RÉMUNÉRATION DES RESSOURCES HUMAINES

Tel que spécifié dans le rapport annuel au 31 décembre 2013, la rémunération de l'ensemble du personnel (cadres et employés syndiqués) atteint 2 441 431 \$. Les charges sociales, quant à elles, représentent un montant de 450 983 \$. Ainsi, pour 2013, le poste salaire représente 28,2 % des dépenses de la Ville.

RÉMUNÉRATION DES ÉLUS

Tel que prévu à la Loi, nous vous rappelons ici, la rémunération et les allocations versées aux élus en 2014 :

- La mairesse reçoit une rémunération annuelle de 18 531.12 \$ et une allocation de dépenses de 9 265.44 \$;
- Un conseiller reçoit une rémunération annuelle de 6 918 \$ et une allocation de dépenses de 3 459 \$;
- Représentation des allocations aux divers organismes :
 - MRCVR : 161.39 \$/séance et allocation de dépenses de 80.70 \$;
 - > Comités : 64.56 \$/comité et allocation de dépenses de 32.28 \$;
 - CITVR : 119.66 \$/séance et allocation de dépenses de 59.83 \$;
 - RIEVR : 71.55 \$/séance et allocation de dépenses de 35.78 \$;
 - RAEVR : 60.22 \$/séance et allocation de dépenses de 30.11 \$;
 - RIPRSL : 245 \$/séance et allocation de dépenses de 122.50 \$;
 - RITAVR : 118.24 \$/séance et allocation de dépenses de 59.12 \$.

DÉPÔT DE LA LISTE DES CONTRATS DE PLUS DE 25 000 \$

Conformément à l'article 474.1 de la *Loi sur les cités et villes*, la liste des contrats municipaux supérieurs à 25 000 \$ accordés par la Ville entre le 16 novembre 2013 et le 16 novembre 2014 est disponible pour consultation à l'hôtel de ville et sur le site Web.

Merci de votre attention!
Danielle Lavoie



PRESENTATION BY THE MAYOR DANIELE LAVOIE

REPORT ON THE FINANCIAL SITUATION OF THE TOWN OF OTTERBURN PARK

NOVEMBER 17, 2014

Fellow citizens,
Fellow councillors,
Managers and town employees,

Each year, the *Cities and Town's Act* Law requires that the mayor present, one month before the adoption of the budget, the financial situation of the Town at the closing of the last financial year.

Therefore, in accordance with the Law, I will address the following subjects:

- Results of the 2013 financial year and the report of the auditor;
- Forecasts for the current financial year;
- The guidelines for the 2015 budget and the 2015-16-17 capital expenditure plan;
- Remuneration of human resources;
- Remuneration of elected officials.

FINANCIAL STATEMENTS AND REPORT BY THE AUDITOR ON DECEMBER 31, 2013

The town council decided in the fall of 2011 to proceed with an invitation to tender for professional services for the verification of financial statements. The firm which obtained the contract is *Raymond Chabot Grant Thornton*. The 2013 financial report was therefore verified by this firm as per the Canadian accounting standards in force for the public sector.

This means that the financial statements were consolidated with the following boards:

- *Régie intermunicipale de transport de la Vallée du Richelieu* (public transport);
- *Régie intermunicipale de transport adapté de la Vallée du Richelieu* (paratransit);
- *Régie Intermunicipale de l'Eau de la Vallée du Richelieu* (water board);
- *Régie d'assainissement des eaux de la Vallée du Richelieu* (water purification board);
- *Régie intermunicipale de police Richelieu - Saint-Laurent* (police board).

As indicated in the report from *Raymond Chabot Grant Thornton*, the financial statements show a faithful image of the Town's financial situation on December 31, 2013.

The 2013 financial year closed with a surplus of \$848,499, originating from

- an increase in tax revenues of \$147,600, which is explained by the increase in value of properties, mainly due to improvements made to these properties;
- an increase of \$33,100 from the welcome tax;
- amounts of \$67,100 from the water board and \$91,300 from public transport, returns which were not forecasted;
- an amount of \$373,700 in operation expenditures, which were not as important as anticipated. In a context of a healthy management, forecasts must be conservative.

Here are the financial indicators taken from the 2013 consolidated financial report:

| Financial indicators for 2013 | |
|---|---------------|
| Operating and capital revenues | \$12, 844,934 |
| Burdens or expenditures | \$10, 246,146 |
| Surplus | \$848,499 |
| Accumulated non affected surplus (amount accumulated during previous years, including 2013) | \$2, 273,894 |
| Affected surplus, financial reserves and reserved funds (reserved funds built over the years for the working capital, parks, fire truck) | \$2,028,128 |
| Long term debt | \$6, 736,491 |
| Debt service charges (paid interests) | \$288,165 |
| Debt ratio/total expenditures (Town) | 2.81% |

The total debt has decreased by \$926,318 in 2013 since it was at \$7,662,809 on December 31, 2012.

The shares for the boards in 2013 are as follows:

| Board | Amout | Percentage of expenditures |
|--------|--------------|----------------------------|
| CITVR | \$693,584 | 7 % |
| RITAVR | \$28,516 | 0.3 % |
| RIEVR | \$496,903 | 5 % |
| RAEVR | \$573,173 | 5.6 % |
| RIPRSL | \$1, 227,032 | 12 % |
| Total | \$3, 019,208 | 29.5 % |

FORECASTS FOR THE CURRENT 2014 FINANCIAL YEAR

As per the information available on September 30, 2014, the Town's forecasted surplus should be of approximately \$400,000, which represents 3.5% of the established budget.

This surplus essentially comes from:

- an amount of \$56,000 from the welcome tax, which exceeded forecasts;
- a return of \$128,569 from the public transport board (CITVR) which was not forecasted;
- a rigorous management of expenditures, which allows us to foresee savings considering that forecasts were higher than the actual costs incurred.

The long term debt should be maintained at \$6,400,000 since in spite of important infrastructure works, financed in 2014, the grants which we received permits us to efficiently control the debt.

Also, we must remember that major works, which were carried out during the summer of 2014 on Comtois Street, where a new sewer network was installed and the water network was rehabilitated.

THE ORIENTATIONS FOR THE 2015 BUDGET

The current council is currently looking at the forecasts and justifications for expenditures prepared by the administration.

The expenditure budget for 2015 will be adopted on December 15, 2014, during the special council meeting.

In 2015, we will be in the third year of the triennial assessment roll.

Considering the leeway with which we can work, we will have to consider the maintenance of all present operations, a conservative triennial capital assets plan, meeting our commitments, as well as the implementation of certain projects such as the beach, the protection of embankments, and activities in recreational and environmental sectors.

However, our forecasts will be influenced by the recent announcements of the provincial government since the transitional tax agreement concerning financial transfers to municipalities in 2015 requires the participation of all municipalities in an effort to improve public finances. Consequently, reductions of 300 millions of dollars will be applied to the financial transfers in 2015 as part of the recovery of public finances.

It must be noted that in 2014, the Quebec government decided to only reimburse 62.8% of the QST, which resulted in a loss or earnings of approximately \$283,000 for Otterburn Park. In 2015, the effect of this cut will be felt again since the repayment rate will be reduced to 50%. The efforts asked of municipalities, when compared with 2012 revenues,

represent an average of 1.2% of the said revenues. For our Town, this corresponds to a loss in revenue of approximately 140 000\$.

Moreover, some contributions to regional partners are mandatory and they have also increased; a fact with which we must make do.

| Partners | Amount | Forecasted increase |
|----------|--------------|---------------------|
| CMM | \$134,098 | \$12,462 12.8 % |
| CITVR | \$777,395 | \$20,386 2.7 % |
| RIPRSL | \$1, 273,395 | \$8,878 0.7 % |
| AMT | \$86,061 | \$6,593 8.3 % |

Inevitably, the 2015 budget, which will be filed on December 15, 2014, will take these additional cuts into account, as well as the increases in expenditures that were announced. All of this will reduce our financial leeway.

REMUNERATION OF HUMAN RESOURCES

As stipulated in the annual report of December 31, 2013, the remuneration of the total workforce (managers and unionized employees) is of \$2,441,431. Social security contributions represent an amount of \$450,983. Therefore, for 2013, the wages component represents 28.2% of the Town's expenditures.

REMUNERATION OF ELECTED OFFICIALS

The remuneration of municipal elected officials for 2014 is as follow:

- The mayor has a yearly salary of \$18,531.12, plus a non-taxable portion of \$9,265.44;
- The salary for a councillor is of \$6,918, plus a non-taxable portion of \$3,459;
- Fees for representation on various boards:
 - MRCVR : \$161.39 /meeting + non-taxable portion of \$80.70;
 - Committee: \$64.56 / meeting + non-taxable portion of \$32.28;
 - CITVR : \$119.66 / meeting + non-taxable portion of \$59.83;
 - RIEVR : \$71.55 / meeting + non-taxable portion of \$35.78;
 - RAEVR : \$60.22 / meeting + non-taxable portion of \$30.11;
 - RIPRSL : \$245 / meeting + non taxable portion of \$122.50;
 - RITAVR: \$118.24 / meeting + non taxable portion \$59.12.

FILING OF CONTRACTS OF MORE THAN \$25,000

As per section 474.1 of the *Cities and Towns Act*, a copy of the list of municipal contracts greater than \$25,000 granted by the Town between November 16, 2013 and November 16, 2014 is available at town hall and on the Website.

Thank you for your attention,
Danielle Lavoie