

C'est avec grand plaisir que je dépose devant cette assemblée, cette année encore, les indicateurs de gestion reconnus officiellement par le milieu municipal. Il s'agit, en effet, de la sixième année depuis l'implantation de ces indicateurs par le ministère des Affaires municipales, des Régions et de l'Occupation du territoire.

Ces indicateurs viennent aider les municipalités dans leur prise de décisions, favorisant l'amélioration du rendement et l'adaptation de meilleures pratiques de gestion.

Considérant le caractère public des institutions municipales et la nature des services qu'elles rendent, ces indicateurs de gestion constituent une amélioration indéniable de la qualité de l'information communiquée aux citoyens.

Les indicateurs calculés pour l'année 2010 sont les mêmes que ceux qui ont été présentés pour l'année 2009. Aucun nouvel indicateur ne s'est ajouté pour cet exercice financier.

FONCTION TRANSPORT ROUTIER

Voirie municipale

	2010	2009	2008
1.a) Coût par kilomètre de voie, sans amortissement	2 433 \$	2 745 \$	2 010 \$
1.b) Coût par kilomètre de voie, avec amortissement	5 735 \$	6 061 \$	5 287 \$

1.a) Coût par kilomètre de voie = Coût de l'activité voirie par kilomètre de voie (2 voies par rue) - Sans amortissement

Nous constatons une diminution au niveau de cet indice, ce qui indique une diminution des coûts autre que l'amortissement pour cette fonction. Cet écart s'explique en partie par l'année 2009. En effet, certains projets budgétisés en 2008 ont été réalisés en début 2009, suite à certains délais.

1.b) Coût par kilomètre de voie = Coût de l'activité voirie par kilomètre de voie (2 voies par rue) - Avec amortissement

Nous constatons une diminution au niveau de cet indice pour l'année 2010. En lien, entre autres, avec une diminution des capitalisations par rapport aux années antérieures.

Enlèvement de la neige

	2010	2009	2008
2.a) Coût par kilomètre de voie, sans amortissement	2 753 \$	2 813 \$	2 550 \$
2.b) Coût par kilomètre de voie, avec amortissement	2 753 \$	2 813 \$	2 550 \$

Nous vous rappelons que cette activité, comme les années passées, est assurée par des entreprises privées à la suite de l'octroi de contrats et qu'il n'y a pas d'amortissement.

2) Coût par kilomètre de voie - Sans amortissement et avec amortissement

Nous constatons, cette année, une légère diminution au niveau de cet indice. Toutefois, en procédant avec des contrats sur plus de un an, ceci permet une certaine continuité des coûts engagés à ce niveau. Cependant, lors de l'année des renouvellements de contrats, comme c'est le cas en 2010, une variation plus importante pourrait être constatée.

FONCTION HYGIÈNE DU MILIEU

Approvisionnement en eau, traitement et réseau de distribution

	2010	2009	2008
3) Pourcentage de bris par 100 kilomètres de conduite	3,5524 %	0,00 %	3,5958 %
4.a) Coût de distribution par kilomètre de conduite, sans amortissement	5 243 \$	5 197 \$	3 975 \$
4.b) Coût de distribution par kilomètre de conduite, avec amortissement	13 679 \$	13 327 \$	12 542 \$
5.a) et 5.b) Coût de l'approvisionnement et du traitement par mètre cube, sans ou avec amortissement	S.O.	S.O.	S.O.
6.a) Coût de distribution par mètre cube d'eau, sans amortissement	0,59 \$	0,57 \$	0,44 \$
6.b) Coût de distribution par mètre cube d'eau, avec amortissement	1,54 \$	1,47 \$	1,40 \$

3) Pourcentage de bris par 100 kilomètres de conduite
Les infrastructures de la municipalité sont relativement jeunes. En effet, 80 % du réseau d'aqueduc a moins de 25 ans et est fabriqué en PVC. Un tel réseau est moins assujéti aux fuites. Même s'il y a eu augmentation entre 2009 et 2010, le pourcentage de bris est très peu élevé.

4.a) Coût de distribution par kilomètre de conduite - Sans amortissement

Nous constatons une stabilisation de cet indice pour l'année 2010 par rapport à l'année 2009. En effet, les dépenses encourues pour l'année 2010 sont en lien avec l'augmentation de 2009. Aussi, maintien de l'augmentation des coûts d'analyses de laboratoire résultant des exigences du MDDEP pour l'eau brute, en lien avec l'analyse drastique effectuée.

4.b) Coût de distribution par kilomètre de conduite - Avec amortissement

Nous constatons une certaine stabilisation au niveau de cet indice pour l'année 2010 par rapport à l'année 2009. Ce qui signifie que la dépense d'amortissement est comparable entre les deux exercices.

5) Coût de l'approvisionnement et de traitement par mètre cube - Sans amortissement et avec amortissement

Comme par les années passées, l'eau potable provient de puits et ne requiert pas de traitement, ce qui explique que ces indicateurs ne s'appliquent pas à notre municipalité.

6.a) Coût de la distribution par mètre cube d'eau - Sans amortissement

Nous constatons une stabilisation de cet indice pour l'année 2010. En effet, comme à l'indicateur 4.a), les dépenses encourues pour l'année 2010 sont en lien avec l'augmentation de 2009. Aussi maintien de l'augmentation des coûts d'analyses de laboratoire résultant des exigences du MDDEP pour l'eau brute, en lien avec l'analyse drastique effectuée.

6.b) Coût de la distribution par mètre cube d'eau - Avec amortissement

Comme à l'indicateur 4.b), nous constatons une certaine stabilisation au niveau de cet indice pour l'année 2010 par

rapport à l'année 2009. Ce qui signifie que la dépense d'amortissement est comparable entre les deux exercices.

Traitement des eaux usées et réseaux d'égout

	2010	2009	2008
7.a) Coût du traitement par mètre cube d'eaux usées, sans amortissement	0,60 \$	0,59 \$	0,54 \$
7.b) Coût du traitement par mètre cube d'eaux usées, avec amortissement	1,20 \$	1,17 \$	1,11 \$
8.a) Coût du réseau par kilomètre de conduite, sans amortissement	1 593 \$	1 418 \$	1 654 \$
8.b) Coût du réseau par kilomètre de conduite, avec amortissement	15 750 \$	15 734 \$	15 911 \$

7.a) Coût du traitement par mètre cube d'eaux usées – Sans amortissement

Il y a stabilisation de cet indicateur entre les années 2009 et 2010. Ce qui implique que les dépenses encourues au cours de ces deux années sont semblables par rapport au nombre de mètre cube traité.

7.b) Coût du traitement par mètre cube d'eaux usées – Avec amortissement

Comme en 2009, en ajoutant l'amortissement, la variation en argent entre 2009 et 2010 reste sensiblement la même. Toutefois, le coût par mètre cube double en tenant compte de l'amortissement, et ce, en lien avec les capitalisations majeures des dernières années.

8.a) Coût des réseaux d'égout par kilomètre de conduite – Sans amortissement

Le coût de l'activité réseaux d'égout s'est stabilisé entre 2009 et 2010 et le nombre de kilomètres de conduite est resté le même, ce qui explique la stabilisation de cet indice.

8.b) Coût des réseaux d'égout par kilomètre de conduite – Avec amortissement

Il y a stabilisation de cet indice entre 2009 et 2010 en lien avec l'explication fournie à l'indicateur 8.a).

SANTÉ FINANCIÈRE GLOBALE

	2010	2009	2008
9) Pourcentage du service de la dette	29,38 %	29,53 %	28,90 %
10) Pourcentage d'endettement	61,55 %	62,36 %	65,84 %

9) Pourcentage du service de la dette

Nous constatons une stabilisation au niveau de cet indice, en lien avec le fait que la majorité des dettes ont déjà été financées dans les années précédentes. Toutefois, la majorité des dettes de la municipalité sont des dettes de secteur et non des dettes à l'ensemble de la municipalité.

10) Pourcentage d'endettement = Endettement total net à long terme par rapport à la valeur des immobilisations

Tout comme en 2009, nous constatons une diminution de cet indice qui s'explique par le fait que les derniers travaux d'infrastructures sont exécutés à la charge des promoteurs. Ceci a pour impact que l'immobilisation se retrouve comptabilisée au coût mais aucune dette correspondante ne se retrouve à l'état financier de la municipalité.

RESSOURCES HUMAINES

	2010	2009	2008
11) Pourcentage du coût de la formation par rapport à la rémunération totale	1,84 %	2,37 %	2,15 %
12) Effort de formation	5,35 h	12,92 h	12,11 h
13) Durée moyenne des lésions professionnelles	0 h	0 h	0 h
14) Taux de départs potentiels à la retraite	16,67 %	16,67 %	5,88 %

11) Pourcentage du coût de la formation par rapport à la rémunération – Excluant les élus

Le calcul de cet indicateur est le coût total de formation, incluant les salaires par rapport à la masse salariale totale, et ce, excluant les élus.

Il y a une diminution importante au niveau de cet indice, entre les années 2009 et 2010. Ceci s'explique, entre autres, par la stabilité du personnel permanent ainsi que les pompiers à temps partiel.

12) Effort de formation par employé

Cet indicateur vient calculer le nombre d'heures de formation par année, par employé, incluant les pompiers. Cet indice varie annuellement en fonction des besoins de formation identifiés. Tout comme à l'indice précédent, la stabilité du personnel explique la diminution de cet indice.

13) Durée moyenne des lésions professionnelles

Cet indicateur vient calculer la durée moyenne des lésions professionnelles selon les critères du ministère.

Comme en 2009, il n'y a eu aucune lésion professionnelle au cours de l'année 2010.

14) Taux de départ potentiel à la retraite

En 2010, tout comme en 2009, trois (3) membres du personnel régulier ont plus de 55 ans, donc le pourcentage de départ potentiel à la retraite est peu élevé selon ce critère.

ANALYSE GLOBALE

Tout comme en 2009, nous devons prendre en considération qu'au niveau des infrastructures dans les projets de rues, les coûts ont été répartis selon des pourcentages prédéterminés pour présenter distinctement les coûts de voirie, d'aqueduc et d'égout. Aussi, la nouvelle façon de faire qui consiste à faire assumer le coût des travaux par les promoteurs a pour effet de diminuer considérablement le pourcentage de dette car les immobilisations sont comptabilisées au coût et aucune dette correspondante n'est assumée par la municipalité.

Cet outil de gestion nous amène à parfaire le traitement comptable de nos activités afin de mieux connaître nos coûts et ainsi nous permettre de faire des choix éclairés pour les années à venir.