

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENT

États financiers consolidés

31 décembre 2016



TABLE DES MATIÈRES

	Page
Rapport de l'auditeur indépendant	1
État consolidé des résultats	2
État consolidé de la situation financière	3
État consolidé de la variation de l'actif net	4
État consolidé des flux de trésorerie	5
Notes afférentes aux états financiers consolidés	6 - 18



L. BOURQUE & ASSOCIATES P. C. INC.

CHARTERED PROFESSIONAL ACCOUNTANTS | COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de la Commission de Services Régionaux de Kent

Rapport sur les états financiers consolidés

Nous avons effectué l'audit des états financiers consolidés ci-joints de la Commission de Services Régionaux de Kent, qui comprennent l'état consolidé de la situation financière au 31 décembre 2016, et l'état consolidé des résultats, de la variation de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers consolidés

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers consolidés conformément aux Normes comptables canadiennes du secteur public, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers consolidés exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers consolidés, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers consolidés ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en oeuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers consolidés. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers consolidés afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion

À notre avis, ces états financiers consolidés donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Commission de Services Régionaux de Kent au 31 décembre 2016, ainsi que de ses résultats d'exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes du secteur public.

Les chiffres des budgets sont présentés pour fins de comparaison. Ils ont été préparés et approuvés par le Conseil d'administration. Ces chiffres n'ont pas fait l'objet d'un audit ou d'un examen.

L. Bourque & Associates P.C. Inc.
Comptables professionnels agréés

le 18 mai 2017
Dieppe, NB

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENTÉtat consolidé des résultats
Année terminée le 31 décembre

	2016 Budget (non-audit) (Note 16)	2016 Réel	2015 Réel
REVENUS			
Cotisations des membres	3 484 725 \$	2 860 992 \$	2 010 331 \$
Ventes de services	14 044	32 850	32 169
Transferts gouvernementaux	-	64 803	92 369
Intérêts	860	1 930	3 017
Autres revenus	-	88 535	19 020
	<u>3 499 629</u>	<u>3 049 110</u>	<u>2 156 906</u>
DÉPENSES			
Gouvernance	45 300	61 751	63 498
Administration	556 478	772 309	514 197
Aménagement régional	2 000	74 483	87 521
Collaboration régionale en matière de services de police	2 500	697	1 823
Planification régionale des mesures d'urgence	2 000	288	136
Planification des infrastructures régionales de loisirs, de culture et de sport, et partage des coûts de ces installations	23 500	1 915	282
Services d'aménagement et d'inspection des bâtiments	544 626	549 831	416 353
Gestion des déchets solides	2 341 287	1 724 388	859 927
Services financiers	13 937	1 742	899
	<u>3 531 628</u>	<u>3 187 404</u>	<u>1 944 636</u>
Surplus (déficit) pour l'année (note 13)	<u>(31 999) \$</u>	<u>(138 294)</u>	212 270
Excédent accumulé au début de l'année		<u>351 489</u>	139 219
Excédent accumulé à la fin de l'année		<u>213 195 \$</u>	<u>351 489 \$</u>

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENT

État consolidé de la situation financière

31 décembre

2016

2015

ACTIFS FINANCIERS

Encaisse (note 3)	593 540 \$	524 863 \$
Comptes à recevoir		
Général	76 139	63 923
Gouvernement fédéral et ses agences (note 4)	7 109	-
	<u>676 788 \$</u>	<u>588 786 \$</u>

PASSIFS


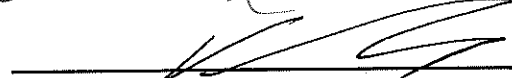
Comptes à payer et frais courus	440 241 \$	178 472 \$
TVH à payer	-	10 511
Revenus différés	-	19 750
Avantages postérieurs à l'emploi payables (note 7)	76 223	72 863
	<u>516 464</u>	<u>281 596</u>

ACTIF NET160 324 307 190**ACTIFS NON FINANCIERS**

Immobilisations corporelles (note 5)	84 044	64 604
Amortissement cumulé (note 5)	49 019	42 693
	<u>35 025</u>	<u>21 911</u>
Charges payées d'avance	17 846	22 388
	<u>52 871</u>	<u>44 299</u>

EXCÉDENT ACCUMULÉ213 195 \$ 351 489 \$

APPROUVÉ PAR


_____, Président
_____, Trésorier(ère)

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENT

État consolidé de la variation de l'actif net

Année terminée le 31 décembre

	2016	2015
Surplus (déficit) pour l'année	(138 294) \$	212 270 \$
Acquisition d'immobilisations corporelles	(19 440)	-
Amortissement des immobilisations corporelles	6 326	5 478
	<u>(151 408)</u>	<u>217 748</u>
Diminution (augmentation) des charges payées d'avance	<u>4 542</u>	<u>(3 332)</u>
Augmentation (diminution) de l'actif net	(146 866)	214 416
Actif net au début de l'exercice	<u>307 190</u>	<u>92 774</u>
Actif net à la fin de l'exercice	<u>160 324 \$</u>	<u>307 190 \$</u>

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENT

État consolidé des flux de trésorerie

Année terminée le 31 décembre

2016**2015**

Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie

Mouvements de trésorerie liés à l'exploitation

Surplus (déficit) pour l'année	(138 294) \$	212 270 \$
Amortissement des immobilisations corporelles	6 326	5 478
Compte à recevoir - Général	(22 727)	97 505
Compte à recevoir - Gouvernement fédéral et ses agences	(7 109)	17 695
Comptes payables et frais courus	261 769	13 339
Revenus différés	(19 750)	19 750
Avantages postérieurs à l'emploi payables	3 360	(100 816)
Charges payées d'avance	4 542	(3 332)
	<hr/> 88 117	<hr/> 261 889

Activités d'investissement en immobilisations

Acquisition d'immobilisations corporelles	<hr/> (19 440)	<hr/> -
---	-----------------------	---------

Augmentation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie

68 677 261 889

Trésorerie et équivalents de trésorerie

Au début de l'exercice

524 863 262 974

À la fin de l'exercice

593 540 \$ 524 863 \$

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENT

Notes afférentes aux états financiers consolidés

31 décembre 2016

1. Objectif de l'organisation

La Commission de Services Régionaux de Kent est régie par la Loi sur la prestation de services régionaux du Nouveau-Brunswick. La Commission de Services Régionaux de Kent est exemptée d'impôt sur le revenu en vertu de l'alinéa 149 (1)(c) de la *Loi canadienne de l'impôt sur le revenu*. La Commission a comme mandat d'assurer ou faciliter la prestation de services obligatoires aux communautés, de faciliter les ententes volontaires de service entre les communautés intéressées, et de servir de forum régional pour la collaboration entre les communautés concernant les questions régionales.

2. Résumé des principales conventions comptables

Les états financiers consolidés de la Commission de Services Régionaux de Kent reposent sur les observations de l'administration présentées conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada pour les gouvernements locaux, comme le recommande le Conseil sur la comptabilité dans le secteur public (CCSP) de l'Institut canadien des comptables professionnels agréés.

Les états financiers présentés selon les normes du CSP portent surtout sur la situation financière de la Commission et sur les changements à cet égard. L'état consolidé de la situation financière comprend tous les passifs et actifs de la Commission.

Les aspects importants des conventions comptables adoptées par la Commission sont les suivants:

Entité publiante

Les états financiers consolidés reflètent les actifs, les passifs, les revenus, les dépenses et les changements à l'actif net et au flux net de trésorerie de l'entité publiante. L'entité publiante comprend toutes les organisations et entreprises responsables de l'administration des affaires et des ressources de la Commission et qui sont la propriété de la Commission ou qui sont contrôlées par elle.

Les transactions et les soldes interservices et organisationnels sont éliminés.

Budget

Les montants inscrits aux présents états financiers ont été approuvés par le conseil le 19 novembre 2015.

Comptabilisation des recettes

- (a) Les recettes non affectées sont enregistrées sur la base de la comptabilité d'exercice et sont constatées lorsque la somme recouvrée est raisonnablement assurée. Les contributions avec restrictions sont comptabilisées en tant que revenu de l'année auquel les frais connexes sont engagés.
- (b) Les autres recettes sont enregistrées lorsqu'elles sont réalisées.

Recours à des estimations

La préparation des états financiers consolidés exige que la direction effectue des estimations et formule des hypothèses qui ont une influence sur les montants déclarés à l'actif et au passif et sur la déclaration des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers consolidés, ainsi que sur les montants déclarés de revenus et de dépenses au cours de l'exercice. Ces estimations sont examinées périodiquement et, si des rectifications deviennent nécessaires, elles sont signalées dans les revenus de la période à laquelle elles deviennent connues. Les résultats peuvent être différents de ces estimations.

2. Résumé des principales conventions comptables (suite)**Instruments financiers**

Les instruments financiers de la Commission se composent de l'encaisse, de comptes débiteurs, des montants exigibles du gouvernement fédéral, d'investissements, de crédateurs et de charges à payer. Sauf indication contraire, la direction est d'avis que la Commission n'est pas exposée à d'importants taux d'intérêt, taux de change ou risque de crédit découlant de ces outils financiers. La juste valeur de ces outils financiers correspond approximativement à leur valeur comptable, à moins d'indication contraire.

La Commission est exposée au risque de crédit par le biais des comptes débiteurs. La Commission minimise les risques de crédit grâce à une gestion régulière du crédit.

Encaisse et équivalents d'encaisse

Encaisse et équivalents d'encaisse comprennent l'encaisse en main et les soldes bancaires.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées selon leur coût qui comprend tous les montants qui sont directement attribuables à l'acquisition, la construction, le développement ou l'amélioration de l'actif. Le coût des immobilisations corporelles est amorti sur une base linéaire pendant la durée de vie utile estimée comme suit :

Type d'actif

Meubles et équipement

Années

5 à 10 ans

Information sectorielle

La Commission de Services Régionaux de Kent offre des services obligatoires. Aux fins de la gestion des rapports, les opérations et les activités de la Commission sont organisées et signalées par fonction. Cette présentation a été créée dans le but d'enregistrer des activités spécifiques pour atteindre certains objectifs conformément à des règlements spéciaux, des restrictions ou des interdictions. Les services fournis sont les suivants:

Aménagement régional

La Commission est chargée de l'élaboration d'un plan régional visant à mieux coordonner et gérer l'aménagement et l'utilisation des terres dans sa région respective.

Aménagement local dans les districts de services locaux

Cette section comprend l'élaboration de plans ruraux, à leur gestion et leur application, à l'octroi des permis de construction, à l'inspection des bâtiments et à l'approbation des lotissements.

Gestion des déchets solides

La Commission offre aux municipalités, aux communautés rurales et aux districts de services locaux de sa région respective des services d'élimination des déchets solides, la coordination de divers programmes de recyclage, la manutention des déchets dangereux et la sensibilisation au compostage.

Collaboration régionale en matière de services de police

La Commission sert de tribune régionale pour évaluer l'efficacité des services de police. Elle cerne les enjeux d'intérêt commun dans sa région respective et guide l'établissement des priorités en matière de services de police.

Planification régionale des mesures d'urgence

Par l'intermédiaire de la Commission, les municipalités, les communautés rurales et les districts de services locaux planifient, coordonnent et mettent en commun les ressources afin d'assurer des interventions plus efficaces en cas d'urgence.

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENT

Notes afférentes aux états financiers consolidés

31 décembre 2016

2. Résumé des principales conventions comptables (suite)Planification des infrastructures régionales de loisirs, de culture et de sport, et partage des coûts de ces installations

La Commission a la responsabilité de faciliter la planification et le partage des coûts des principales installations sportives, récréatives et culturelles de sa région respective. Par son entremise, les municipalités, les communautés rurales et les districts de services locaux pourront s'entendre sur la nécessité, l'envergure et le financement des nouvelles installations.

Avantages postérieurs à l'emploi

La Commission offre des indemnités de congés de maladie qui peuvent s'accumuler jusqu'à un maximum et qui peuvent s'acquérir au départ. Un passif est comptabilisé selon une évaluation actuarielle préparée.

3. Encaisse	2016	2015
Encaisse - affectée (note 15)	222 118 \$	215 491 \$
Encaisse - non affectée	371 422	309 372
	593 540 \$	524 863 \$

4. Sommes à recevoir du gouvernement fédéral et de ses agences	2016	2015
Agence du revenu du Canada (remboursement de TVH)	7 109 \$	-

5. Immobilisations corporelles	2016	2015
Coût		
Solde d'ouverture	64 604 \$	64 604 \$
Acquisitions durant l'année	19 440	-
Solde de fermeture	84 044	64 604
Amortissement cumulé		
Solde d'ouverture	42 693	37 215
Amortissement durant l'année	6 326	5 478
Solde de fermeture	49 019	42 693
Valeur nette	35 025 \$	21 911 \$
Composé de:		
Services d'aménagement	30 320 \$	21 038 \$
Services des déchets solides	4 705	873
	35 025 \$	21 911 \$

Les immobilisations corporelles sont composées d'équipements et de meubles.

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENT

Notes afférentes aux états financiers consolidés

31 décembre 2016

6. Emprunt bancaire

La Commission dispose de marges de crédit d'un montant autorisé total de 716 454\$, portant intérêt au taux préférentiel (2.7%) et renouvelable annuellement, pour financer les affaires courantes des fonds de fonctionnement.

7. Avantages postérieurs à l'emploi payables**(a) Allocation de départ et de retraite**

Les employés de la Commission sont admissibles à une allocation de retraite ou de départ équivalent aux jours de maladie accumulés, jusqu'à un maximum de 90 jours au taux horaire de l'employé(e) juste avant son départ. Les prestations accumulées sont payables dans l'année où les employés cessent de travailler pour la Commission, soit parce qu'ils prennent leur retraite ou parce qu'ils quittent en bons termes avec l'employeur. La somme accordée à l'employé(e) sera versé comme contribution à un RÉER seulement.

Une évaluation actuarielle a été effectuée en date du 31 décembre 2016 sur le plan des 10 employés en conformité avec SP 3250 et 3255, et, à ce moment, le régime de retraite avait une obligation de 76 224\$. L'évaluation était basée sur un certain nombre d'hypothèses concernant des événements futurs tels que le taux d'augmentation salariale, le roulement du personnel, l'âge de la retraite et le taux d'escompte. Les hypothèses utilisées reflètent les meilleures estimations de la Commission.

Les principales hypothèses de l'évaluation sont comme suit:

- 1) augmentation salariale annuelle est de 2.5%
- 2) le taux d'escompte est de 3.75%
- 3) le taux de roulement du personnel est de 1.5%

8. Éventualités

Dans le cours normal des opérations, la Commission peut être impliquée dans différentes réclamations ou poursuites judiciaires. Étant donné que le résultat final en matière de réclamations et de procédures judiciaires en instance ne peut, en date du 31 décembre 2016, être prédit avec certitude, la direction et le conseil sont d'avis que la résolution de ces affaires n'aura pas de conséquences négatives importantes puisque la Commission maintient une police d'assurance qui la couvre pour des montants jugés appropriés.

9. Engagements

La Commission est locataire de bureaux en vertu d'un bail. Les loyers minimums futurs totalisent 74 315.62\$ pour les prochains 5 ans.

La Commission s'est engagée par bail à partir du 1er novembre 2013 jusqu'au 30 novembre 2018 pour la location de bureaux à Richibucto. Les loyers minimums futurs totalisent 28 382\$ et comprennent les versements suivants pour les deux prochains exercices: 2017, 14 808\$; 2018, 13 574\$.

La Commission s'est engagée par contrats à partir du 2 février 2016 jusqu'au 2 février 2019 pour la collecte de déchets. Les paiements minimums futurs totalisent 2 079 445\$ et comprennent les versements suivants pour les trois prochains exercices: 2017, 991 251\$; 2018, 1 004 402\$; 2019, 83 792\$.

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENT

Notes afférentes aux états financiers consolidés

31 décembre 2016

10. Emprunt inter fonds

Le guide servant à la présentation des rapports financiers exige que les emprunts inter fonds à court terme soient remboursés l'année suivante à moins que l'emprunt est pour un projet de nature capitale. Les montants payables entre les fonds ne sont pas en conformité avec cette exigence.

11. Excédent de l'actif à court terme sur le passif à court terme - Fonds de capital déchets solides

Au 31 décembre 2016, les fonds de capital et d'emprunt de la Commission de Services Régionaux de Kent indiquent un excédent de l'actif à court terme sur le passif à court terme par les montants suivants:

	Fonds de capital déchets solides
Actif à court terme	7 000 \$
Passif à court terme	<u>4 452</u>
	<u><u>2 548 \$</u></u>

Cet excédent est le résultat d'une contribution de la réserve capital déchet solide qui sera utilisé pour financer des dépenses en capital futures.

12. Chiffres comparatifs

Certains chiffres de l'exercice 2015 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2016.

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENT

Notes afférentes aux états financiers consolidés

31 décembre 2016

13. Tableau de présentation sectorielle

	Services généraux	Services collaboratifs et d'aménagement régional	Services d'aménagement local	Services de gestion des déchets solides	2016 Consolidés	2015 Consolidés
Recettes						
Cotisations des membres	- \$	78 360 \$	729 679 \$	2 052 953 \$	2 860 992 \$	2 010 331 \$
Vente de services	-	-	32 850	-	32 850	32 169
Transferts gouvernementaux	519	45 000	-	19 284	64 803	92 369
Intérêts	303	-	-	1 627	1 930	3 017
Autres revenus	86 098	575	-	1 862	88 535	19 020
	86 920	123 935	762 529	2 075 726	3 049 110	2 156 906
Dépenses						
Salaires et bénéfices	210 776	3 130	519 104	128 110	861 120	719 178
Biens et services	189 145	76 174	142 200	1 912 439	2 319 958	1 219 980
Amortissement	-	-	5 706	620	6 326	5 478
	399 921	79 304	667 010	2 041 169	3 187 404	1 944 636
Excédent (déficit) pour l'année	(313 001) \$	44 631 \$	95 519 \$	34 557 \$	(138 294) \$	212 270 \$

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENT

Notes afférentes aux états financiers consolidés

31 décembre 2016

14. Réconciliation de l'excédent de l'année

	Fonctionnement Services d'aménagement généraux	Fonctionnement Services d'aménagement régional	Fonctionnement Services d'aménagement local	Capital Services d'aménagement local	Fonctionnement Gestion des déchets solides	Capital Gestion des déchets solides	Réserve Fonctionnement	Réserve Capital	Total
	313 002 \$	44 631 \$	109 097 \$	(5 705) \$	25 678 \$	(620) \$	596 \$	1 031 \$	(138 294) \$
Excédent (déficit) par fonds pour l'année 2016 sous CSP	-	3 439	5 837	-	22 397	-	-	-	31 673
Ajustement à l'excédent (déficit) annuel pour le financement requis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Déficit d'avant dernière année	-	-	(32 000)	-	-	-	32 000	-	-
Transferts entre fonds:									
Transfert du fonctionnement local au service fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfert des services généraux au capital service d'aménagement	(8 628)	-	-	8 628	-	-	-	-	-
Transfert de la réserve capital au capital gestions des déchets solides	-	-	-	-	-	7 000	-	(7 000)	-
Transfert du fonctionnement local au capital services d'aménagement	-	-	(6 359)	6 359	-	-	-	-	-
Transfert de la réserve fonctionnement au fonctionnement gestion des déchets solides	-	(56 486)	(108 009)	-	20 000	-	(20 000)	-	-
Allocation des services généraux	318 794	-	-	-	(154 299)	-	-	-	-
Dépense d'amortissement	-	-	-	5 706	-	620	-	-	6 326
Changement du montant enregistré sous CSP du régime de retraite à prestation défini	2 836	-	12 442	-	3 863	-	-	-	19 141
Total d'ajustements à l'excédent (déficit) de l'année	313 002	(53 047)	(128 089)	20 693	(108 039)	7 620	12 000	(7 000)	37 999
Excédent (déficit) des fonds pour l'année 2016	- \$	(8 416) \$	(18 992) \$	14 988 \$	(82 361) \$	7 000 \$	12 596 \$	(5 969) \$	(100 295) \$

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENT

Notes afférentes aux états financiers consolidés

31 décembre 2016

15. État des réserves

Actifs	Réserve		Réserve		Réserve		2015 Total
	Fonctionnement Collab. régionale	Fonctionnement Déchets solides	Fonctionnement Déchets solides	Capital solides	Fonctionnement Aménag. local	2016 Total	
Investissements	- \$	74 289 \$	136 039 \$	- \$	- \$	210 328 \$	206 014 \$
Débiteurs	2 500	-	-	-	37 000	39 500	7 500
Intérêts courus à recevoir	-	-	-	-	-	-	2 687
Créditeurs	-	(20 302)	(7 408)	-	-	(27 710)	(710)
Excédent accumulé	2 500 \$	53 987 \$	128 631 \$	37 000 \$	222 118 \$	215 491 \$	

Revenus

Transfert du fond d'aménagement local
Transfert du Fonds de fonctionnement général
Intérêts

	- \$	- \$	32 000 \$	- \$	- \$
	-	-	-	-	5 000
	-	596	1 031	-	2 901
Excédent (déficit) pour l'année	- \$	596 \$	1 031 \$	32 000 \$	33 627 \$

Dépenses

Transfert au Fonds de déchets solides
Transfert au capital déchets solides

	- \$	20 000 \$	- \$	- \$	- \$
	-	-	7 000	-	-
	- \$	20 000 \$	7 000 \$	- \$	- \$

Excédent (déficit) pour l'année

	- \$	(19 404) \$	(5 969) \$	32 000 \$	33 627 \$	7 901 \$
--	------	-------------	------------	-----------	-----------	----------

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENT

Notes afférentes aux états financiers consolidés
31 décembre 2016

16. Budget de fonctionnement réconcilié au budget CSP

	Services généraux	Services collaboratifs et d'aménagement régional	Services d'aménagement local	Services de gestion des déchets solides	Amortissement Immobilisations	Transferts	Total
Recettes							
Cotisations des membres	- \$	78 360 \$	729 679 \$	2 676 686 \$	- \$	- \$	3 484 725 \$
Ventes de services	-	-	14 044	-	-	-	14 044
Transferts de fonds propres ou d'autres fonds	281 400	-	-	-	-	(281 400)	-
Intérêts	-	-	500	360	-	-	860
Excédent d'avant dernière année	-	3 439	5 837	22 397	-	(31 673)	-
	281 400	81 799	750 060	2 699 443	-	(313 073)	3 499 629
Dépenses							
Gouvernance	45 300	-	-	-	-	-	45 300
Administration	236 100	49 860	196 829	355 089	-	(279 900)	557 978
Aménagement régional	-	2 000	-	-	-	-	2 000
Collaboration régionale en matière de services de police	-	2 500	-	-	-	-	2 500
Planification régionale des mesures d'urgence	-	2 000	-	-	-	-	2 000
Planification des infrastructures régionales de loisirs, de culture et de sport, et partage des coûts de ces installations	-	23 500	-	-	-	-	23 500
Services d'aménagement et d'inspection des bâtiments	-	-	538 920	-	5 706	-	544 626
Opérations - gestion des déchets solides	-	-	-	2 340 667	620	-	2 341 287
Services financiers	-	-	-	-	-	(1 500)	-
Intérêts	-	-	1 500	-	-	(6 000)	-
Déficit d'avant-dernière année	-	-	6 000	-	-	-	-
Sick-day estimate	-	1 939	6 811	3 687	-	-	12 437
	281 400	81 799	750 060	2 699 443	6 326	(287 400)	3 531 628
Déficit	- \$	- \$	- \$	- \$	(6 326) \$	(25 673) \$	(31 999) \$

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENT

Notes afférentes aux états financiers consolidés

31 décembre 2016

17. Support des dépenses	Budget 2016	Réel 2016	Réel 2015
Gouvernance			
Services généraux			
Membres du conseil			
Honoraires	30 000 \$	35 849 \$	49 252 \$
Déplacements	9 500	8 087	11 068
Formation et perfectionnement	3 000	13 310	2 021
Autres	2 800	4 505	1 157
	45 300 \$	61 751 \$	63 498 \$
Administration			
Services généraux			
Bureau du directeur général			
Salaires et avantages sociaux	107 200 \$	102 104 \$	93 428 \$
Déplacements	5 000	8 209	7 394
Formation et perfectionnement	10 000	9 218	9 126
Gestion financière			
Salaires et avantages sociaux	47 400	50 883	51 377
Déplacements	1 500	1 140	1 212
Frais d'audit et comptabilité externe	12 000	24 049	21 723
Autres services administratifs			
Publicité et relations publiques	2 000	70 240	5 183
Assurance responsabilité	16 000	16 455	16 033
Services professionnels ou de consultation		8 222	9 430
Frais légaux	8 000	1 972	-
Immeuble de bureaux	17 000	16 409	7 032
Fournitures et matériel de bureau	5 000	9 374	7 572
Télécommunications	5 000	4 175	3 975
Autres	-	15 722	6 928
	236 100 \$	338 172 \$	240 413 \$
Services d'aménagement local			
Autres services administratifs			
Relations publiques et promotion	3 500 \$	14 456 \$	2 263 \$
Services professionnels	6 000	3 192	12 908
Immeuble de bureaux	53 300	48 797	37 776
Matériel et fournitures de bureau	11 660	15 026	11 002
Télécommunications	14 000	9 093	8 417
Autres	13 029	17 987	15 538
	101 489 \$	108 551 \$	87 904 \$

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENT

Notes afférentes aux états financiers consolidés

31 décembre 2016

17. Support des dépenses

	Budget 2016	Réal 2016	Réal 2015
Services de gestion des déchets solides			
Bureau du directeur			
Salaires et avantages sociaux	67 980 \$	76 235 \$	57 267 \$
Déplacements	4 000	4 710	3 024
Formation et perfectionnement	6 009	3 886	2 281
Travail Sécuritaire NB	1 100	1 408	1 208
Autres services administratifs			
Honoraires professionnels	4 000	2 197	8 067
Immeuble de bureaux	15 000	12 940	6 032
Matériel et fournitures de bureau	6 000	10 908	4 581
Télécommunications	5 000	3 683	3 540
Autres	4 500	913	1 925
Éducation publique			
Publicité, visites et promotion	41 300	145 723	42 977
Déplacements	4 000	4 053	2 973
Comité technique	6 000	3 601	4 405
Coordonnateur en éducation	54 000	53 630	47 450
	218 889 \$	323 887 \$	185 730 \$
Aménagement régional			
Autres services administratifs			
Autres	-	1 699 \$	150 \$
	556 478 \$	772 309 \$	514 197 \$

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENT

Notes afférentes aux états financiers consolidés

31 décembre 2016

17. Support des dépenses	Budget 2016	Réel 2016	Réel 2015
Aménagement régional			
Déplacements	1 000 \$	231 \$	1 990 \$
Forum de gouvernance locale	-	-	19 337
Administration des loisirs	1 000	74 252	66 194
	2 000 \$	74 483 \$	87 521 \$
Collaboration régionale en matière de services de police			
Déplacements	2 500 \$	697 \$	1 823 \$
Planification régionale des mesures d'urgence			
Déplacements	2 000 \$	288 \$	136 \$
Planification des infrastructures régionales de loisirs, de culture et de sport, et partage des coûts de ces installations			
Déplacements	23 500 \$	1 915 \$	282 \$
Services d'aménagement et d'inspection des bâtiments			
Services d'aménagement			
Salaires et avantages sociaux	359 470 \$	376 101 \$	252 183 \$
Déplacements	10 000	8 444	7 029
Formation et perfectionnement	10 000	9 910	9 943
Examen d'aménagement et comité d'ajustement	7 000	6 355	5 864
Autres	-	847	543
Amortissement	5 706	5 706	5 260
	392 176 \$	407 363 \$	280 822 \$
Services d'inspection			
Salaires et avantages sociaux	130 050 \$	119 947 \$	113 868 \$
Déplacements	17 000	19 214	16 141
Formation et perfectionnement	5 000	3 307	5 522
Autres	400	-	-
	152 450 \$	142 468 \$	135 531 \$
	544 626 \$	549 831 \$	416 353 \$

COMMISSION DE SERVICES RÉGIONAUX DE KENT

Notes afférentes aux états financiers consolidés

31 décembre 2016

17. Support des dépenses

	Budget 2016		Réal 2016		Réal 2015
Gestion des déchets solides					
Opérations d'enfouissement					
Enfouissement Westmorland-Albert	\$ 872,663	\$	808,816	\$	852,782
	<u>\$ 872,663</u>	<u>\$</u>	<u>808,816</u>	<u>\$</u>	<u>852,782</u>
Opérations de la station de transfert					
Études de faisabilité	\$ -	\$	-	\$	2,005
	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>2,005</u>
Réacheminement des déchets					
Entente - Népisguit-Chaleur	\$ 1,458,004	\$	914,328	\$	73
Entente de recyclage - Northumberland	-	-	-	-	2,200
	<u>\$ 1,458,004</u>	<u>\$</u>	<u>914,328</u>	<u>\$</u>	<u>2,273</u>
Programme de compostage					
Composteurs résidentiels	\$ 5,000	\$	-	\$	-
Déchets ménagers dangereux					
Contrat - Westmorland-Albert	5,000		624		2,649
Amortissement	620		620		218
	<u>\$ 2,341,287</u>	<u>\$</u>	<u>1,724,388</u>	<u>\$</u>	<u>859,927</u>
Services financiers					
Services d'aménagement local					
Frais de services bancaires	\$ 1,500	\$	753	\$	478
Autres services financiers	6,811		-		-
	<u>\$ 8,311</u>	<u>\$</u>	<u>753</u>	<u>\$</u>	<u>478</u>
Services de gestion des déchets solides					
Frais de services bancaires	\$ -	\$	766	\$	352
Other fiscal services	3,687		-		-
	<u>\$ 3,687</u>	<u>\$</u>	<u>766</u>	<u>\$</u>	<u>352</u>
Aménagement régional					
Frais de services bancaires	\$ -	\$	223	\$	69
Other fiscal services	1,939		-		-
	<u>\$ 1,939</u>	<u>\$</u>	<u>223</u>	<u>\$</u>	<u>69</u>
	<u>\$ 13,937</u>	<u>\$</u>	<u>1,742</u>	<u>\$</u>	<u>899</u>