

McMasterville

Présentation

Prévisions budgétaires 2019

Séance extraordinaire dédiée au budget

Lundi 10 décembre 2018 – 19h



Martin Dulac
Maire



Robert Pelletier
District no. 1
de la Rive



Jean-Guy Lévesque
District no. 2
du Village



Frédéric Lavoie
District no. 3
du Parc



Nadine Noizelier
District no. 4
des Vétérans



Normand Angers
District no. 5
des Érables



François Jean
District no. 6
des Chênes

Plan de la présentation



1. **Contexte et objectifs 2019**
2. **Richesse foncière imposable – NOUVEAU RÔLE TRIENNAL**
 1. Évolution de la richesse foncière imposable et du nombre de logements et autres locaux
 2. Répartition et variation de la richesse foncière imposable par catégories d'immeubles
3. **Budget de fonctionnement**
 1. Budget comparatif par fonctions
 2. Comparaison entre les prévisions budgétaires 2019 et 2018
 3. Répartition de chaque dollar de revenu entre les services
 4. Répartition de chaque dollar de revenu entre les types de dépenses
 5. Quotes-parts: une variation régionale de 471 194 \$ (16.79 %)
 6. Répartition de la charge régionale en 2019: 3 277 562 \$
4. **Taxation et tarification**
 1. Taxation à taux variés
 2. Tarification des services
 3. Pour la maison de valeur moyenne située à McMasterville
5. **Évolution et répartition de la dette à long terme**
6. **Programme triennal d'immobilisations**
 1. Investissements
 2. Répartition par modes de financement



1. Contexte et objectifs 2019

Contexte

- **Nouveau rôle triennal équilibré (valeur marchande au 1^{er} juillet 2017):** variation globale du marché de 4.86 %
- **Quotes-parts régionales:** 41 % des dépenses totales | Nouvelle Régie intermunicipale de sécurité incendie avec pompiers en caserne 24 heures sur 24, 7 jours sur 7 | MRCVR: Continuité - implantation de la collecte et du traitement des matières organiques | RAEVR: Première année – volet immobilisation - usine de biométhanisation – eaux usées/boues
- **Pacte fiscal Québec-Municipalités 2016-2019:** légère hausse des pourcentages de compensation tenant lieu de taxes pour les immeubles parapublics (*faible impact sur les revenus: +7 000\$*)
- **Ajustement de la masse salariale et augmentation du coût des autres biens et services:** en fonction des règles fiscales, des obligations légales et du taux d'inflation

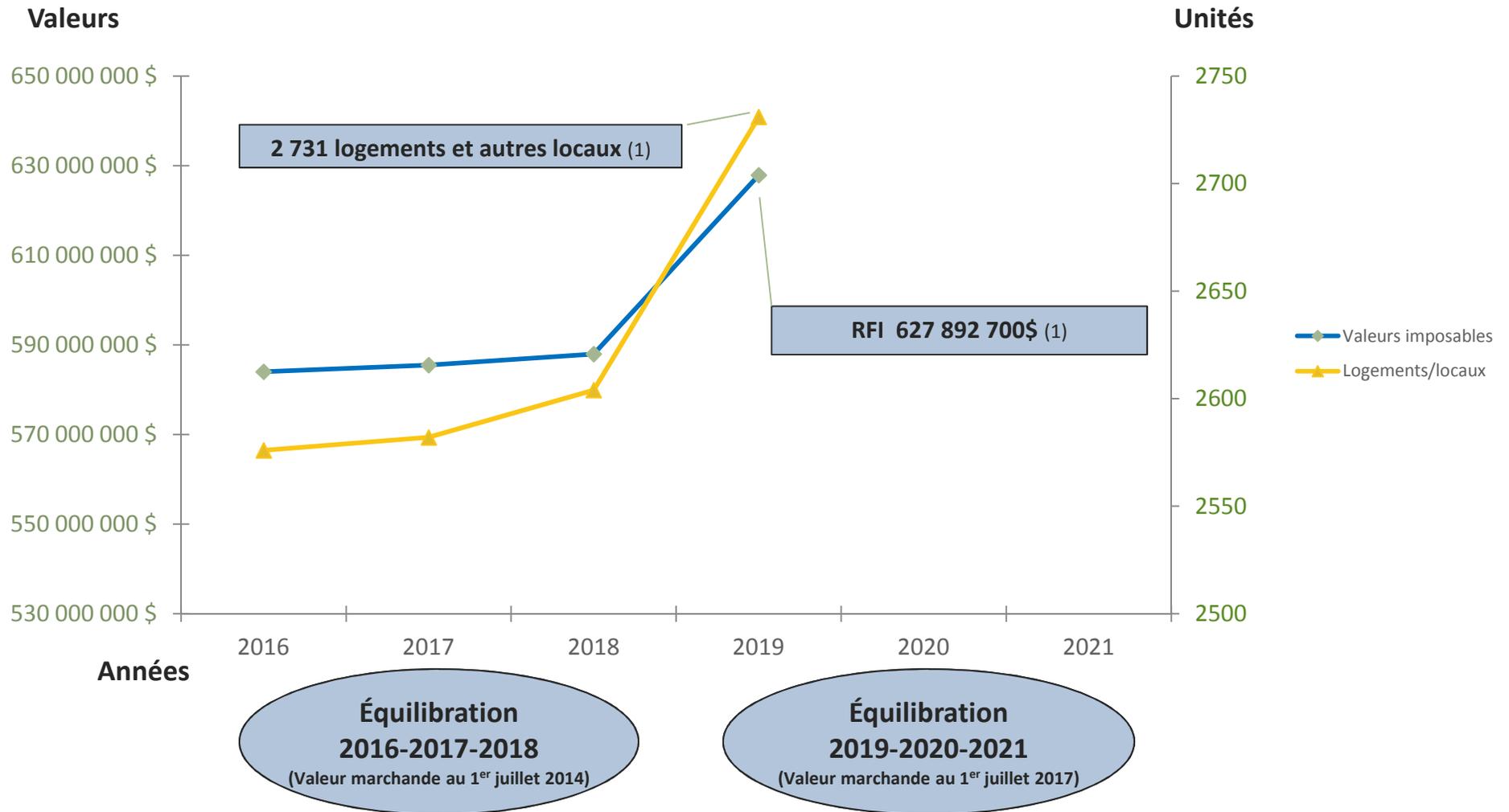
Objectifs

- **Maintien et développement des services locaux aux citoyens:** niveau accru de qualité, d'efficacité et d'efficience
- **Budget de fonctionnement équilibré:** gestion saine et rigoureuse visant l'optimisation des ressources
- **Limitation de la hausse globale du compte de taxes:** moins de 3 % pour une maison unifamiliale de valeur moyenne, compte tenu du contexte décrit précédemment

2. Richesse foncière imposable – NOUVEAU RÔLE TRIENNAL



2.1 Évolution de la richesse foncière imposable (RFI) et du nombre de logements et autres locaux



(1) Variation du marché et ajouts/améliorations au parc immobilier

Données 2019 extraites des rôles déposés en septembre de chaque année

2.2 Répartition et variation de la richesse foncière imposable par catégories d'immeubles

CATÉGORIE	2019	% de répartition	2018	% de répartition	VARIATION	% Var
Immeubles non résidentiels	51 154 480 \$	8.15 %	49 135 089 \$	8.21 %	2 019 391 \$	4.11 %
Immeubles de 6 logements ou plus	49 309 489 \$	7.85 %	48 314 920 \$	8.07 %	994 569 \$	2.06 %
Terrains vagues desservis	4 934 500 \$	0.79 %	4 222 200 \$	0.71 %	712 300 \$	16.87 %
Immeubles agricoles	581 200 \$	0.09 %	552 100 \$	0.09 %	29 100 \$	5.27 %
Résiduelle (résidentielle et autres) = taux de base	521 913 031 \$	83.12 %	496 552 291 \$	82.93 %	25 360 740 \$	5.11 %
TOTAL	627 892 700 \$	100 %	598 776 600 \$	100 %	29 116 100 \$	4.86 %

Illustre la variation du marché

Données extraites du rôle 2019-2020-2021 déposé le 13-09-2018 pour 2019 et du rôle 2016-2017-2018 mis à jour à la même date pour 2018

3. Budget de fonctionnement



3.1 Budget comparatif par fonctions

	2019	2018	Ecart	%
Revenus de fonctionnement et affectations				
Taxes	6 722 737 \$	6 436 422 \$	286 315 \$	4.45%
Païement tenant lieu de taxes	256 437 \$	251 153 \$	5 284 \$	2.10%
Autres revenus et services rendus	650 219 \$	1 026 585 \$	(376 366) \$	-36.66%
Transferts	248 620 \$	187 555 \$	61 065 \$	32.56%
	7 878 013 \$	7 901 715 \$	(23 702) \$	-0.30%
Affectations - Excédent de fonctionnement affecté	176 000 \$	15 000 \$	161 000 \$	1073.33%
Total des revenus de fonctionnement et affectations	8 054 013 \$	7 916 715 \$	137 298 \$	1.73%
Charges de fonctionnement				
Administration générale	1 455 926 \$	1 292 783 \$	163 143 \$	12.62%
Sécurité publique	1 579 531 \$	1 864 918 \$	(285 387) \$	-15.30%
Transport	1 136 596 \$	1 247 245 \$	(110 649) \$	-8.87%
Hygiène du milieu	1 548 991 \$	1 411 690 \$	137 301 \$	9.73%
Aménagement, urbanisme, zonage	341 959 \$	260 268 \$	81 691 \$	31.39%
Loisirs et culture	1 063 872 \$	980 277 \$	83 595 \$	8.53%
Frais de financement	357 277 \$	258 667 \$	98 610 \$	38.12%
	7 484 152 \$	7 315 848 \$	168 304 \$	2.30%
Autres éléments de conciliation à des fins fiscales				
Remboursement en capital - DLT	479 776 \$	465 327 \$	14 449 \$	3.11%
Affectations - Activités d'investissement	10 000 \$	10 000 \$	- \$	0.00%
Affectations - Fonds de roulement	64 829 \$	70 214 \$	(5 385) \$	-7.67%
Affectations - Dép. constatées à taxer ou à pourvoir	15 256 \$	55 326 \$	(40 070) \$	-72.43%
	569 861 \$	600 867 \$	(31 006) \$	-5.16%
Total des charges et autres éléments de conciliation à des fins fiscales	8 054 013 \$	7 916 715 \$	137 298 \$	1.73%
Excédent (déficit) net	- \$	- \$	- \$	

(1) Particularité 2019: l'augmentation des charges et autres éléments de conciliation est d'environ 5.50 %, en excluant les variations de revenus et de dépenses découlant de la création de la Régie intermunicipale de sécurité incendie.

3.2 Comparaison entre les prévisions budgétaires 2019 et 2018

Revenus (incluant affectations) et dépenses de fonctionnement (incluant éléments de conciliation à des fins fiscales) :

Pour 2019: 8 054 013 \$

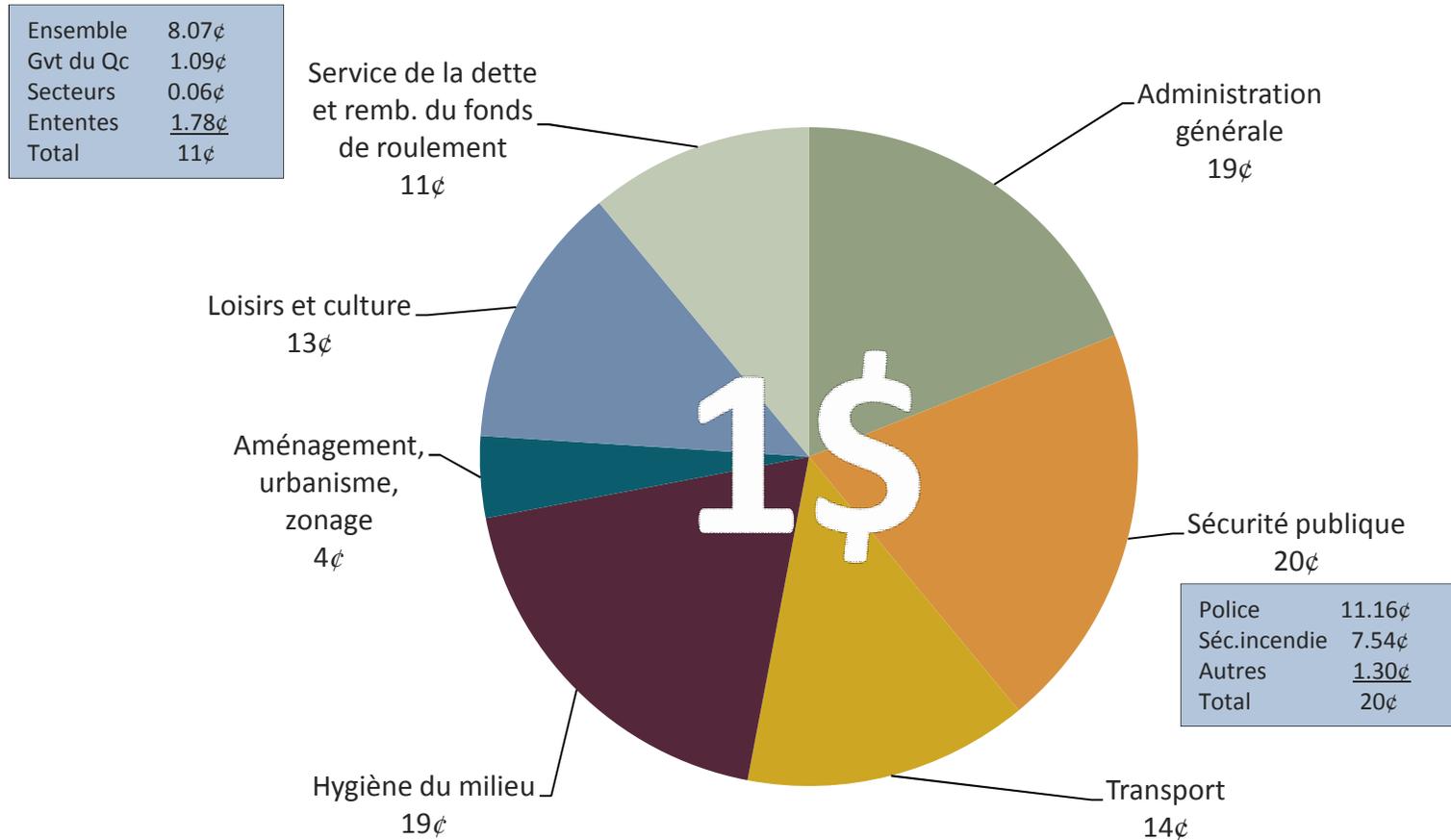
Pour 2018: 7 916 715 \$

Une variation à la hausse de 137 298 \$, soit 1.73 %

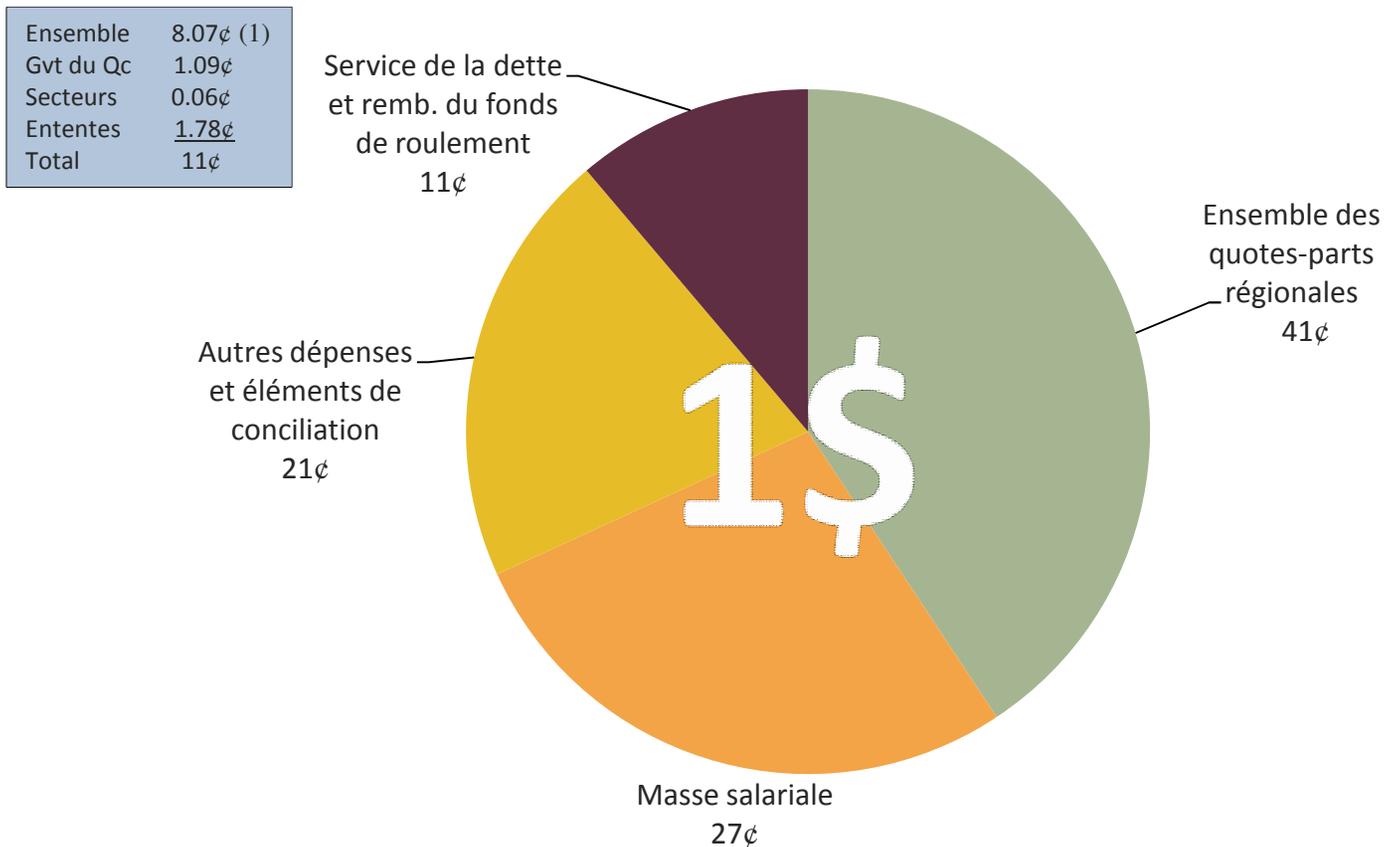
L'augmentation des dépenses et éléments de conciliation est d'environ 5.50 %, en excluant les variations de revenus et de dépenses découlant de la création de la Régie intermunicipale de sécurité incendie

- Inflation (IPC) estimée 2018: minimum de 2 % (2.4 % au Québec au cours de la période de 12 mois se terminant en juillet – [www.journaldemontreal.com / 2018/08/17](http://www.journaldemontreal.com/2018/08/17))
- Indexation et autres ajustements/restructuration de la masse salariale, incluant ajout de services
- Frais de financement – Portion non subventionnée – Travaux de réfection de rues effectués en 2018 (6 rues)
- Service de sécurité incendie 24 heures sur 24, 7 jours sur 7 en Régie intermunicipale
- Efforts constants de réduction des dépenses et de maintien de services de qualité aux citoyens, malgré une faible marge de manœuvre, la proportion des dépenses de nature incompressible étant élevée

3.3 Répartition de chaque dollar de revenu entre les services



3.4 Répartition de chaque dollar de revenu entre les types de dépenses



(1) Soit seulement 8.07 % du budget total attribuable au service de la dette à l'ensemble

3.5 Quotes-parts: une variation régionale de 471 194 \$ (16.79 %)

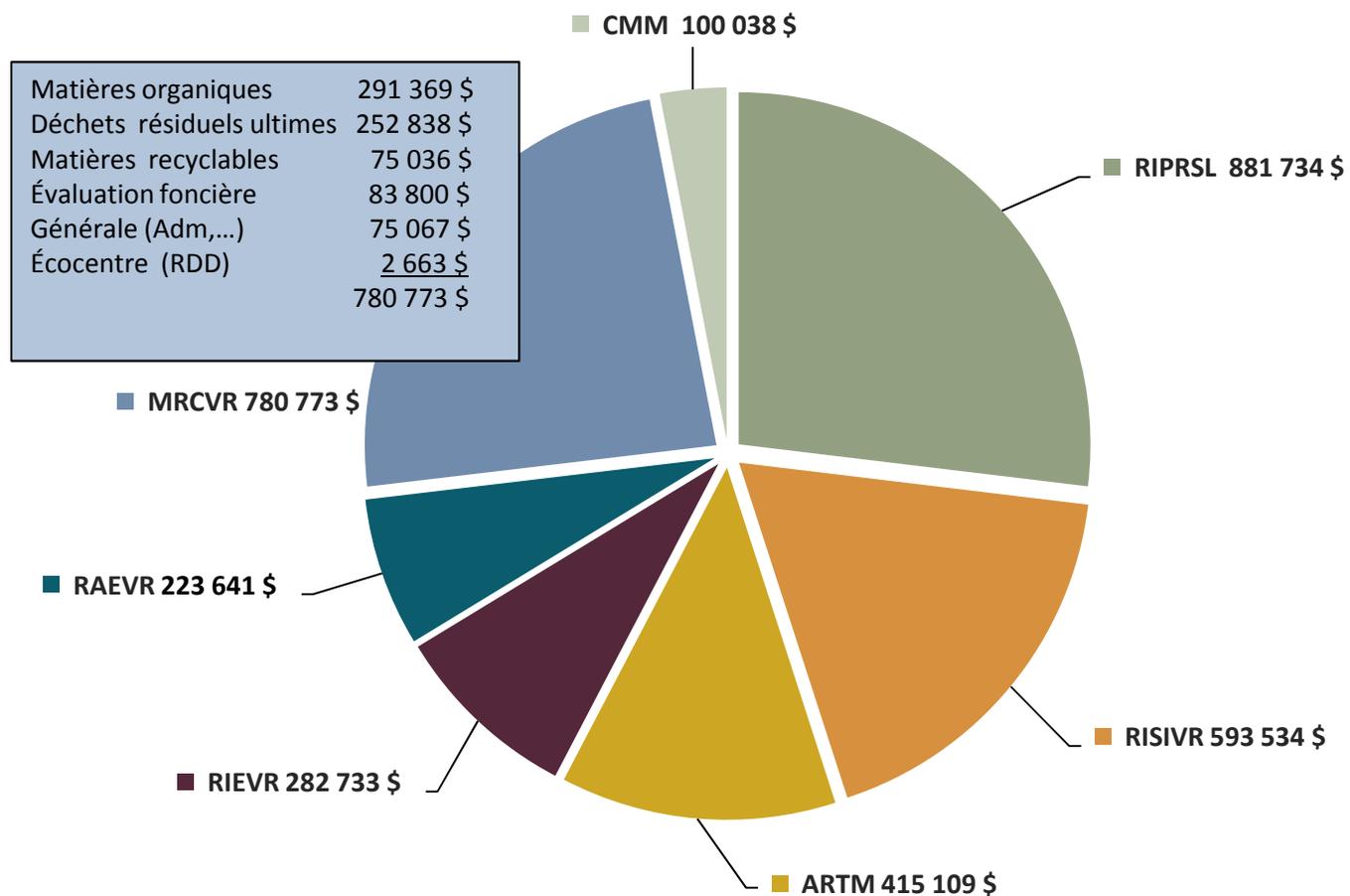
	2019	2018	VARIATION	% var
RIPRSL Régie intermunicipale de police Richelieu St-Laurent	881 734 \$	867 000 \$	14 734 \$	1.70 %
RISIVR (1) Régie intermunicipale de sécurité incendie de la Vallée-du-Rich.	593 534 \$	16 000 \$	577 534 \$	36.10 %
RIEVR Régie intermunicipale de l'eau de la Vallée-du-Richelieu	282 733 \$	282 798 \$	(65 \$)	(0.02 %)
RAEVR Régie d'assainissement des eaux de la Vallée-du-Richelieu	223 641 \$	196 768 \$	26 873 \$	13.66 %
MRCVR Municipalité régionale de comté de la Vallée-du-Richelieu	780 773 \$	712 781 \$	67 992 \$	9.54 %
ARTM Autorité régionale de transport métropolitain	415 109 \$	633 000 \$	(217 891 \$)	(34.42 %)
CMM Communauté métropolitaine de Montréal	100 038 \$	98 021 \$	2 017 \$	2.06 %
TOTAL	3 277 562 \$	2 806 368 \$	471 194 \$	16.79 %

Excluant nouvelle RISIVR pour fins de comparaison: - 3.81 %

Excluant nouvelle RISIVR et ARTM pour fins de comparaison: + 5.17 %

(1) Régie intermunicipale de sécurité incendie de la Vallée-du-Richelieu – début des opérations prévu en janvier 2019

3.6 Répartition de la charge régionale en 2019: 3 277 562 \$ (soit 41 % du budget total)





4. Taxation et tarification

4.1 Taxation à taux variés

CATÉGORIE	2019	2018
Immeubles non résidentiels	1.4204 \$ / 100 \$	1.4285 \$ / 100 \$
Immeubles de 6 logements ou plus	0.7035 \$ / 100 \$	0.6853 \$ / 100 \$
Terrains vagues desservis	1.3400 \$ / 100 \$	1.3670 \$ / 100 \$
Immeubles agricoles	0.6700 \$ / 100 \$	0.5785 \$ / 100 \$
Résiduelle (résidentielle et autres) = taux de base	0.6700 \$ / 100 \$	0.6835 \$ / 100 \$

4.2 Tarification des services

SERVICE	2019	2018
Eau potable	246 \$	246 \$
Assainissement	238 \$	211 \$
Matières organiques (1)	113 \$	98 \$
Matières recyclables (1)	7 \$	-
Déchets résiduels (1)	121 \$	127 \$
RDD (1)	5 \$	7 \$
Matériaux secs (1)	5 \$	6 \$
Piscine	64 \$	64 \$
<i>Organibac 240L – implantation (dernière année)</i>	10.00 \$	23.47 \$

Établissement de la tarification des services: basé sur l'ensemble des coûts spécifiques, des débits utilisés et de l'administration générale des services

(1) 2019 est la dernière année où des exemptions seront possibles au niveau des tarifications de matières résiduelles lorsque les conditions prévues à la réglementation municipale et régionale sont remplies. Pour l'année 2020, la Municipalité prévoit mettre en place une tarification globale relative à l'environnement et au développement durable.

4.3 Pour la maison de valeur moyenne située à McMasterville *(unifamiliales incluant condos)*

Détail – Compte de taxes <small>(sans piscine)</small>	2019	2018	VARIATION	% Var
Taux résiduel de base / 100 \$	0.6700	0.6835	(0.0135)	(1.98 %)
Maison de valeur moyenne <i>275 077 \$ - rôle 2019-20-21 au 13-09-2018</i> <i>262 679 \$ - rôle 2016-17-18 à la même date</i> <i>(variation de valeur: 4.72 %)</i>	1 843 \$	1 795 \$	48 \$	2.67 %
Eau potable	246 \$	246 \$	-	-
Assainissement	238 \$	211 \$	27 \$	12.80 %
Matières organiques	113 \$	98 \$	15 \$	15.31 %
Matières recyclables	7 \$	-	7 \$	Reclassement
Déchets résiduels	121 \$	127 \$	(6 \$)	(4.72 %)
RDD	5 \$	7 \$	(2 \$)	(28.57 %)
Matériaux secs	5 \$	6 \$	(1 \$)	(16.67 %)
Organibac /implantation <small>(dernière année)</small>	10.00 \$	23.47 \$	(13.47 \$)	(57.39 %)
	2 588 \$	2 513 \$	74.53 \$	2.97 %

5. Évolution et répartition de la dette à long terme

DLT payée par :	Au 01-01-2019		Au 01-01-2018		VARIATION	
	Montant	Pourcentage	Montant	Pourcentage	Montant	Pourcentage
Ensemble de la Municipalité	6 705 380 \$	68 %	6 996 900 \$	65 %	(291 520 \$)	(4.17 %)
Gouvernement du Québec	2 121 400 \$	21 %	2 428 800 \$	23 %	(307 400 \$)	(12.66 %)
Secteurs	4 777 \$	0 %	9 377 \$	0 %	(4 600 \$)	(49.06 %)
Ententes	1 113 620 \$	11 %	1 242 800 \$	12 %	(129 180 \$)	(10.39 %)
TOTAL	9 945 177 \$	100 %	10 677 877 \$	100 %	(732 700 \$)	(6.86 %)

- **Dette à long terme (DLT) à l'ensemble de la municipalité:** seulement 68 % de la DLT totale au 1^{er} janvier 2019
- **Variation entre les deux années:** diminution de 6.86 %, exclusivement en remboursement de capital

Tableau excluant les emprunts au fonds de roulement de la municipalité



6. Programme triennal d'immobilisations

6.1 Investissements

INVESTISSEMENT	2019	2020	2021	Total des 3 années
Parcs municipaux - Terrains de tennis *	250 000 \$	- \$	- \$	250 000 \$
Parc du ruisseau Bernard - Revitalisation	50 000 \$	200 000 \$		250 000 \$
Parcs municipaux - Équipements	25 000 \$	25 000 \$	25 000 \$	75 000 \$
Maintien du parc informatique	15 000 \$	15 000 \$	15 000 \$	45 000 \$
Véhicules - STU	20 000 \$	135 000 \$	50 000 \$	205 000 \$
Piste cyclable (2 tronçons) *	975 000 \$	- \$	- \$	975 000 \$
Patinoire extérieure - surface réfrigérée (fin du projet)	55 000 \$	- \$	- \$	55 000 \$
Infrastructures souterraines (Programme TECQ 2014-2018) (fin du projet)	218 000 \$	- \$	- \$	218 000 \$
Autres infrastructures	20 000 \$	20 000 \$	20 000 \$	60 000 \$
	1 628 000 \$	395 000 \$	110 000 \$	2 133 000 \$

* Si subventions accordées et/ou partenariats

Note: D'autres sommes sont affectées (réservées) pour de futures réalisations.

6.2 Répartition par modes de financement

MODE DE FINANCEMENT	2019	2020	2021	Total des 3 années
Excédent de fonctionnement affecté	580 000 \$	395 000 \$	60 000 \$	1 035 000 \$
Subventions	811 000 \$	- \$	- \$	811 000 \$
Fonds de roulement	- \$	- \$	50 000 \$	50 000 \$
Fonds de parcs et terrains de jeux	19 000 \$	- \$	- \$	19 000 \$
Règlement d'emprunt	218 000 \$	- \$	- \$	218 000 \$
	1 628 000 \$	395 000 \$	110 000 \$	2 133 000 \$

Sujet à révision



Plus qu'un énoncé, une réalité!

**Les montagnes à nos yeux,
la rivière Richelieu à nos pieds,
une municipalité au cœur de la Vallée!**

