



# Séance d'adoption du budget 2018

18 décembre 2017

# Les objectifs

---



- Offrir des services de qualité
- Protéger notre environnement
- Bâtir un cadre de vie accueillant pour tous, incluant les jeunes familles et les aînés
- Développer nos infrastructures
- Équilibrer un budget responsable

- Réaliser nos objectifs dans le contexte où nous avons de nouvelles responsabilités qui nous sont imposées par le gouvernement sans que les ressources financières suivent.

# Les revenus

---

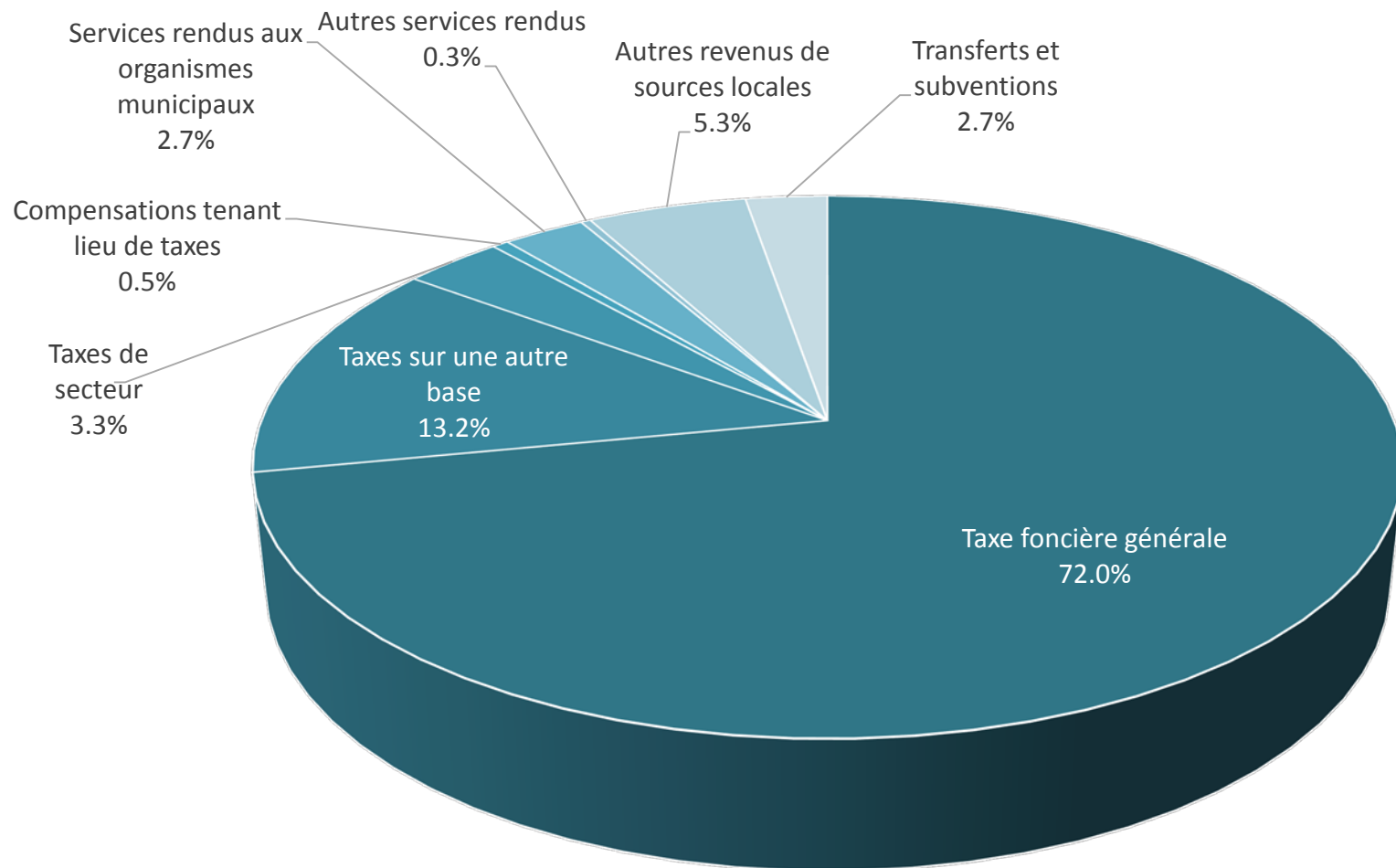
## D'où proviennent les revenus de la municipalité?

Répartition des revenus (budget 2018)

	\$	%
Taxe foncière générale	2 877 006 \$	71.95%
Taxes sur une autre base	526 054 \$	13.16%
Taxes de secteur	131 592 \$	3.29%
Compensations tenant lieu de taxes	21 776 \$	0.54%
Services rendus aux organismes municipaux	108 903 \$	2.72%
Autres services rendus	13 150 \$	0.33%
Autres revenus de sources locales	211 400 \$	5.29%
Transferts et subventions	108 500 \$	2.71%
<b>Total des revenus</b>	<b>3 998 382 \$</b>	<b>100.00%</b>

# Les revenus

Budget 2018



# Les dépenses

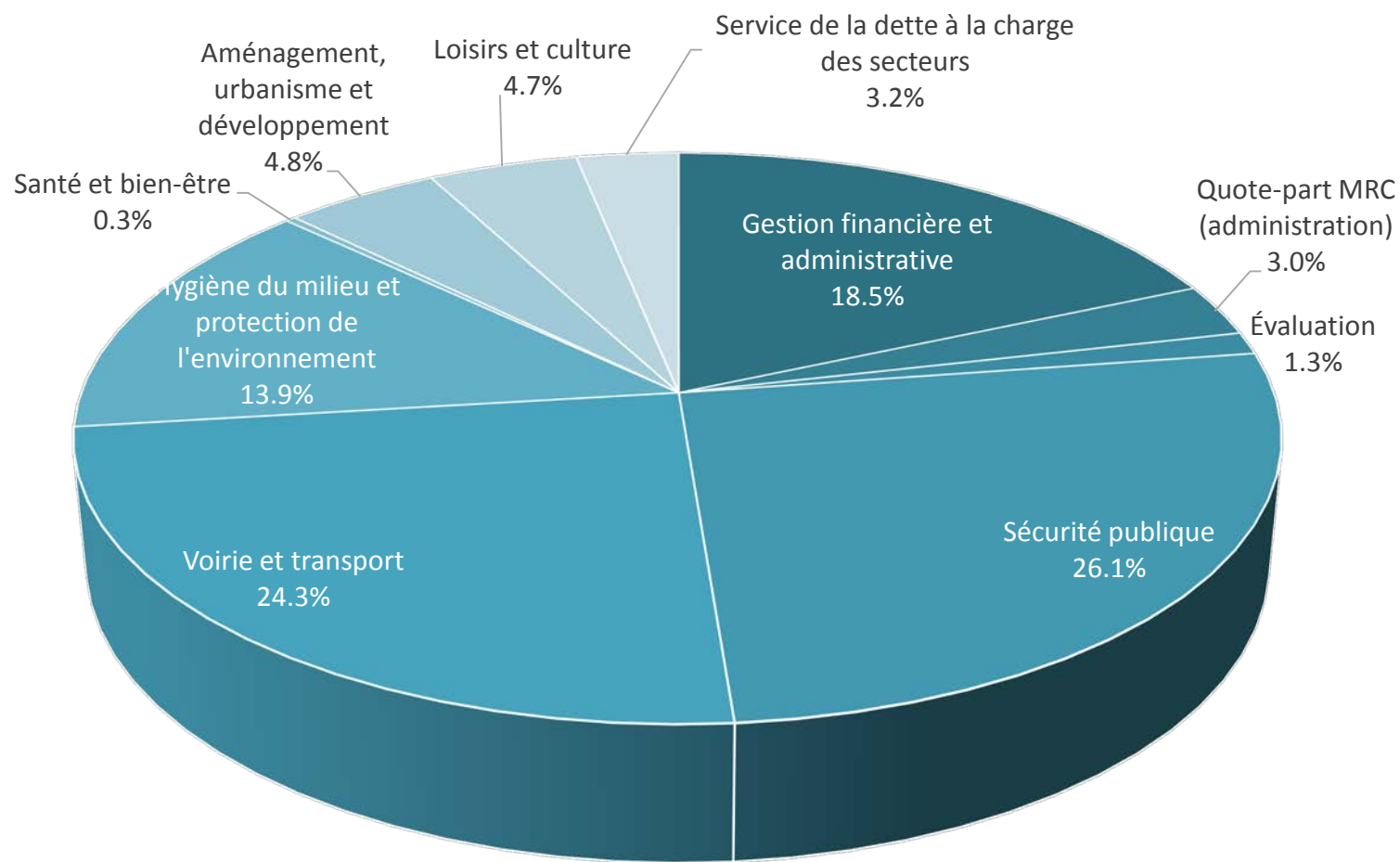
## Budget 2018 - Répartition des charges et affectations par fonction

Fonction	\$	%
Gestion financière et administrative	763 781 \$	18.5%
Quote-part MRC (administration)	122 903 \$	3.0%
Évaluation	52 086 \$	1.3%
Sécurité publique	1 078 305 \$	26.1%
Voirie et transport	1 007 317 \$	24.3%
Hygiène du milieu et protection de l'environnement	576 505 \$	13.9%
Santé et bien-être	12 625 \$	0.3%
Aménagement, urbanisme et développement	200 160 \$	4.8%
Loisirs et culture	192 639 \$	4.7%
Service de la dette à la charge des secteurs	131 592 \$	3.2%
<b>Total des charges et affectations</b>	<b>4 137 913 \$</b>	<b>100.0%</b>

Pour présenter un portrait plus exact, les dépenses en immobilisations et le service de la dette à la charge de tous les contribuables ont été répartis, selon leur nature, entre les différents services identifiés.

# Les dépenses

## Budget 2018 - Répartition des charges et affectations par fonction



Pour présenter un portrait plus exact, les dépenses en immobilisations et le service de la dette à la charge de tous les contribuables ont été répartis, selon leur nature, entre les différents services.

# Profil financier 2017

selon les données du MAMOT

	Austin	Municipalités (pop. 0 - 1999)	MRC	Estrie	Tout le Québec
Taux global de taxation uniformisé (TGTU) <sup>1</sup>	0.5131	0.9721	0.7844	1.0362	1.0212
Évaluation moyenne uniformisée des résidences d'un logement (incluant condominiums) <sup>2</sup>	366 810 \$	164 249 \$	274 780 \$	214 492 \$	265 290 \$
Charge fiscale moyenne des résidences d'un logement (incluant condominiums) <sup>1</sup>	1 990 \$	1 588 \$	2 141 \$	2 227 \$	2 718 \$
Charges nettes par unité d'évaluation <sup>1</sup>	1 413 \$	1 910 \$	2 882 \$	4 677 \$	5 302 \$
Excédent (déficit) de fonctionnement accumulé / Revenus de fonctionnement <sup>1</sup>	22,12 %	32,08 %	16,98 %	13,24 %	15,79 %

<sup>1</sup> Données 2016 <sup>2</sup> Données 2017



# Profil financier 2017

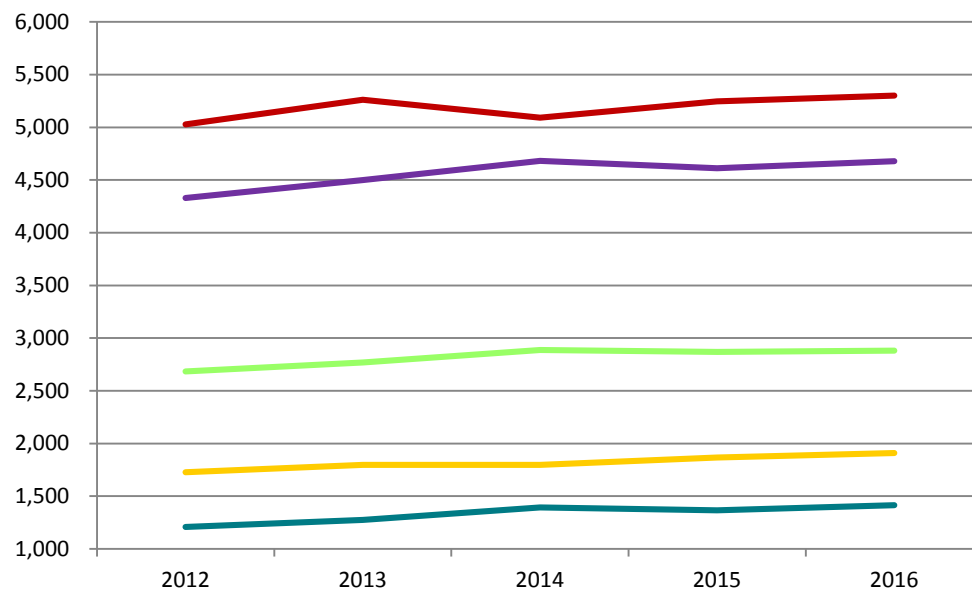
---

- **Taux global de taxation uniformisé (TGTU):** revenus de taxes admissibles divisés par l'évaluation uniformisée des immeubles imposables, multiplié par 100. Comprend le total des revenus provenant des taxes et des tarifications, établissant ainsi une base comparable d'une municipalité à l'autre.
- **Charge fiscale moyenne:** évaluation moyenne uniformisée des résidences d'un logement multipliée par le TGTU, divisé par 100.
- **Charges nettes:** charges (incluant l'amortissement) diminuées des revenus perçus pour services rendus aux organismes municipaux.



# Les dépenses (historique)

## Charges nettes par unité d'évaluation 2012 à 2016



Charges nettes par unité d'évaluation	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Municipalité d'Austin</b>	<b>1 208 \$</b>	<b>1 275 \$</b>	<b>1 392 \$</b>	<b>1 366 \$</b>	<b>1 413 \$</b>
<b>Municipalités (classe de population 0 à 1 999)</b>	<b>1 727 \$</b>	<b>1 797 \$</b>	<b>1 798 \$</b>	<b>1 868 \$</b>	<b>1 910 \$</b>
<b>MRC de Memphrémagog</b>	<b>2 684 \$</b>	<b>2 770 \$</b>	<b>2 888 \$</b>	<b>2 869 \$</b>	<b>2 882 \$</b>
<b>Estrie</b>	<b>4 330 \$</b>	<b>4 499 \$</b>	<b>4 682 \$</b>	<b>4 611 \$</b>	<b>4 677 \$</b>
<b>Tout le Québec</b>	<b>5 027 \$</b>	<b>5 260 \$</b>	<b>5 091 \$</b>	<b>5 247 \$</b>	<b>5 302 \$</b>

# La dette

	Austin	Municipalités (pop. 0 – 1 999)	MRC	Estrie	Tout le Québec
Endettement total net à long terme par unité d'évaluation	757 \$	1 600 \$	2 657 \$	4 509 \$	5 865 \$

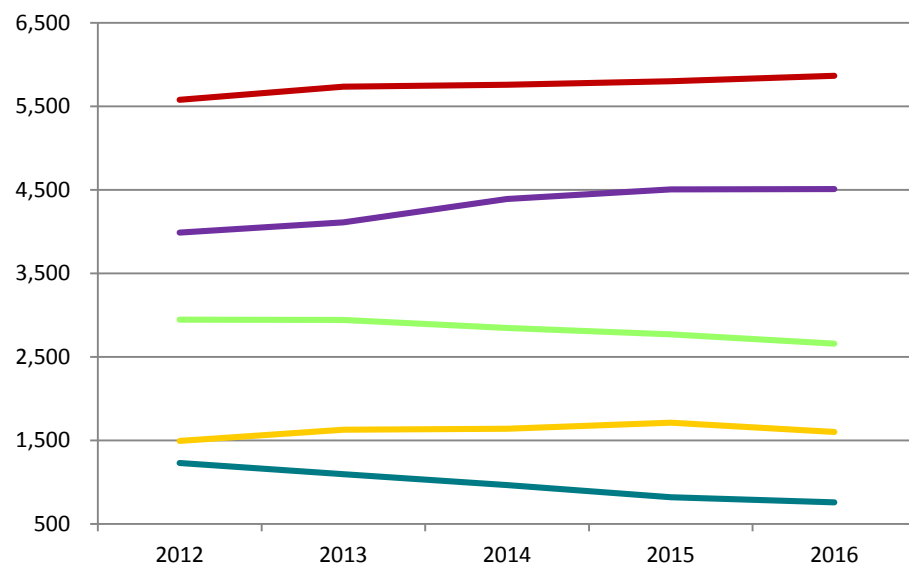
Source: MAMOT - Profil financier, édition 2017 (données de 2016)

## Le remboursement de la dette en 2018 (excluant la dette à la charge des secteurs):

	Règlement	Capital	Intérêts	Total
Camion citerne	06-334	37 300 \$	485 \$	37 785 \$
Réfection chemin North	08-354 & 09-366	104 700 \$	4 999 \$	109 699 \$
Camion citerne-autopompe	09-367	39 400 \$	2 125 \$	41 525 \$
Pavage chemin North	11-384	44 400 \$	5 891 \$	50 291 \$
Travaux barrage Orford (provision)	13-405	0 \$	5 000 \$	5 000 \$
Camion autopompe-citerne 2016	15-423	20 600 \$	4 485 \$	25 085 \$
Réhabilitation ch. North-Millington	17-446	0 \$	31 854 \$	31 854 \$
		<b>246 400 \$</b>	<b>54 839 \$</b>	<b>301 239 \$</b>

# La dette

Évolution de l'endettement total net à long terme par unité d'évaluation



Endettement total net à long terme par unité d'évaluation	2012	2013	2014	2015	2016
Municipalité d'Austin	1 228 \$	1 093 \$	963 \$	817 \$	757 \$
Municipalités (classe de population 0 à 1 999)	1 493 \$	1 628 \$	1 640 \$	1 711 \$	1 600 \$
MRC de Memphrémagog	2 946 \$	2 940 \$	2 845 \$	2 770 \$	2 657 \$
Estrie	3 986 \$	4 112 \$	4 390 \$	4 506 \$	4 509 \$
Tout le Québec	5 579 \$	5 734 \$	5 757 \$	5 800 \$	5 865 \$

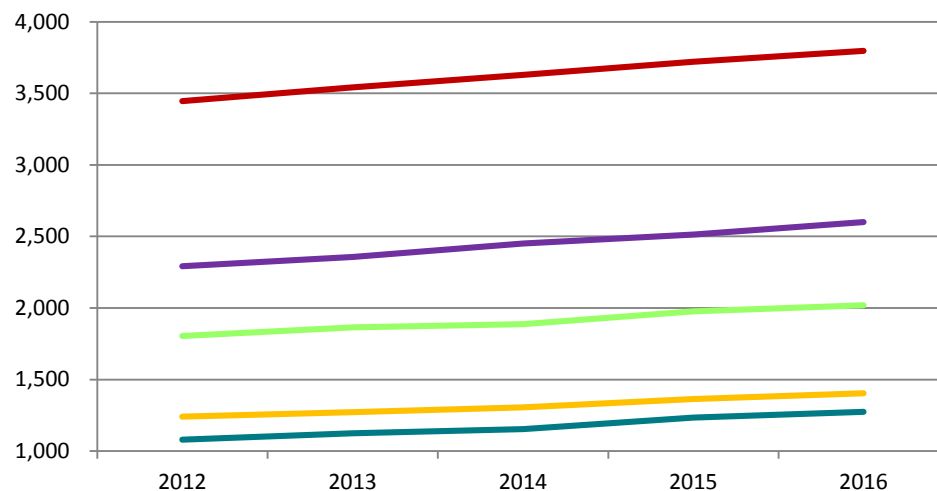
# L'évolution du compte de taxes

## Les taxes et tarifs (excluant les taxes de secteur)

Base d'imposition	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Richesse foncière	476 256 100 571 813 600 579 686 900 589 807 500 632 744 800 643 661 000 655 679 100 660 621 400							
Nombre de logements	1303	1 319	1 340	1 356	1 379	1 408	1 414	1 416
<b>Taxes et tarifs pour services municipaux</b>								
Taxe foncière générale (du 100 \$ d'évaluation)	0.4286	0.4050 \$	0.4140 \$	0.4201 \$	0.4167 \$	0.4293 \$	0.4286 \$	0.4355 \$
Composante de la taxe foncière générale servant à défrayer le service de police	0.0936	0.0850 \$	0.0940 \$	0.1001 \$	0.0967 \$	0.0993 \$	0.0986 \$	0.1005 \$
Tarif service de collecte des matières résiduelles (par logement)	201.58	188.77 \$	186.98 \$	173.21 \$	188.75 \$	186.90 \$	199.10 \$	200.44 \$
Tarif vidange des fosses septiques (par logement)	87.55	93.57 \$	92.48 \$	86.42 \$	91.79 \$	99.87 \$	89.46 \$	83.82 \$
Tarif équilibrage du rôle (terrain bâti)	10.34	10.64 \$	10.53 \$	9.91 \$	9.06 \$	9.24 \$	9.41 \$	9.60 \$
Tarif équilibrage du rôle (terrain vacant)	7.43	7.76 \$	7.96 \$	7.77 \$	9.06 \$	9.24 \$	9.41 \$	9.60 \$

# L'évolution du compte de taxes

Le comparatif des taxes par unité d'évaluation imposable



Taxes par unité d'évaluation imposable	2012	2013	2014	2015	2016
Municipalité d'Austin	1 080 \$	1 124 \$	1 154 \$	1 233 \$	1 275 \$
Municipalités (classe de population 0 à 1 999)	1 241 \$	1 271 \$	1 306 \$	1 363 \$	1 403 \$
MRC de Memphrémagog	1 804 \$	1 865 \$	1 886 \$	1 976 \$	2 019 \$
Estrie	2 291 \$	2 357 \$	2 450 \$	2 513 \$	2 601 \$
Tout le Québec	3 445 \$	3 543 \$	3 629 \$	3 722 \$	3 798 \$

Source: MAMOT - Profil financier, édition 2017

# L'évolution du compte de taxes

## Exemple d'un compte de taxes (excluant les taxes de secteur)

Pour une propriété résidentielle comportant un (1) logement, évaluée à **366 810 \$** (soit l'évaluation moyenne uniformisée d'une résidence d'un logement à Austin, selon le profil financier 2017 émis par le MAMOT):

Taxe foncière	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Foncière générale	1,228.81 \$	1,173.79 \$	1,173.79 \$	1,173.79 \$	1,173.79 \$	1,210.47 \$	1,210.47 \$	1,228.81 \$
Foncière générale - police*	343.33 \$	311.79 \$	344.80 \$	367.18 \$	354.71 \$	364.24 \$	361.67 \$	368.64 \$
<b>Total taxe foncière</b>	<b>1,572.15 \$</b>	<b>1,485.58 \$</b>	<b>1,518.59 \$</b>	<b>1,540.97 \$</b>	<b>1,528.50 \$</b>	<b>1,574.72 \$</b>	<b>1,572.15 \$</b>	<b>1,597.46 \$</b>
<b>Taxes et tarifs pour services municipaux</b>								
Collecte des matières résiduelles	201.58 \$	188.77 \$	186.98 \$	173.21 \$	188.75 \$	186.90 \$	199.10 \$	200.44 \$
Vidange des fosses septiques	87.55 \$	93.57 \$	92.48 \$	86.42 \$	91.79 \$	99.87 \$	89.46 \$	83.82 \$
Équilibrage du rôle (terrain bâti)	10.34 \$	10.64 \$	10.53 \$	9.91 \$	9.06 \$	9.24 \$	9.41 \$	9.60 \$
<b>Total du compte de taxes</b>	<b>1,871.62 \$</b>	<b>1,778.56 \$</b>	<b>1,808.58 \$</b>	<b>1,810.51 \$</b>	<b>1,818.10 \$</b>	<b>1,870.73 \$</b>	<b>1,870.12 \$</b>	<b>1,891.32 \$</b>
Écart avec année précédente (\$)		-93.06 \$	30.02 \$	1.93 \$	7.59 \$	52.63 \$	-0.61 \$	21.20 \$
Écart avec année précédente (%)		-4.97%	1.69%	0.11%	0.42%	2.89%	-0.03%	1.13%

\* La taxe foncière pour la police est calculée séparément aux fins de cet exercice. Toutefois, depuis 2015 elle est incorporée dans le taux de la taxe foncière et n'apparaît plus sur une ligne distincte dans le compte de taxes.

# L'évolution du compte de taxes

## Exemple d'un compte de taxes (excluant les taxes de secteur)

Pour une propriété résidentielle comportant un (1) logement, évaluée à **255 000 \$**

Taxe foncière	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Foncière générale	854.25 \$	816.00 \$	816.00 \$	816.00 \$	816.00 \$	841.50 \$	841.50 \$	854.25 \$
Foncière générale - police*	238.68 \$	216.75 \$	239.70 \$	255.26 \$	246.59 \$	253.22 \$	251.43 \$	256.28 \$
<b>Total taxe foncière</b>	<b>1,092.93 \$</b>	<b>1,032.75 \$</b>	<b>1,055.70 \$</b>	<b>1,071.26 \$</b>	<b>1,062.59 \$</b>	<b>1,094.72 \$</b>	<b>1,092.93 \$</b>	<b>1,110.53 \$</b>
Taxes et tarifs pour services municipaux								
Collecte des matières résiduelles	201.58 \$	188.77 \$	186.98 \$	173.21 \$	188.75 \$	186.90 \$	199.10 \$	200.44 \$
Vidange des fosses septiques	87.55 \$	93.57 \$	92.48 \$	86.42 \$	91.79 \$	99.87 \$	89.46 \$	83.82 \$
Équilibrage du rôle (terrain bâti)	10.34 \$	10.64 \$	10.53 \$	9.91 \$	9.06 \$	9.24 \$	9.41 \$	9.60 \$
<b>Total du compte de taxes</b>	<b>1,392.40 \$</b>	<b>1,325.73 \$</b>	<b>1,345.69 \$</b>	<b>1,340.80 \$</b>	<b>1,352.19 \$</b>	<b>1,390.73 \$</b>	<b>1,390.90 \$</b>	<b>1,404.39 \$</b>
Écart avec année précédente (\$)		-66.67 \$	19.96 \$	-4.89 \$	11.39 \$	38.54 \$	0.17 \$	13.49 \$
Écart avec année précédente (%)		-4.79%	1.51%	-0.36%	0.85%	2.85%	0.01%	0.97%

\* La taxe foncière pour la police est calculée séparément aux fins de cet exercice. Toutefois, depuis 2015 elle est incorporée dans le taux de la taxe foncière et n'apparaît plus sur une ligne distincte dans le compte de taxes.



# Période de questions

---



Joyeuses fêtes!

