



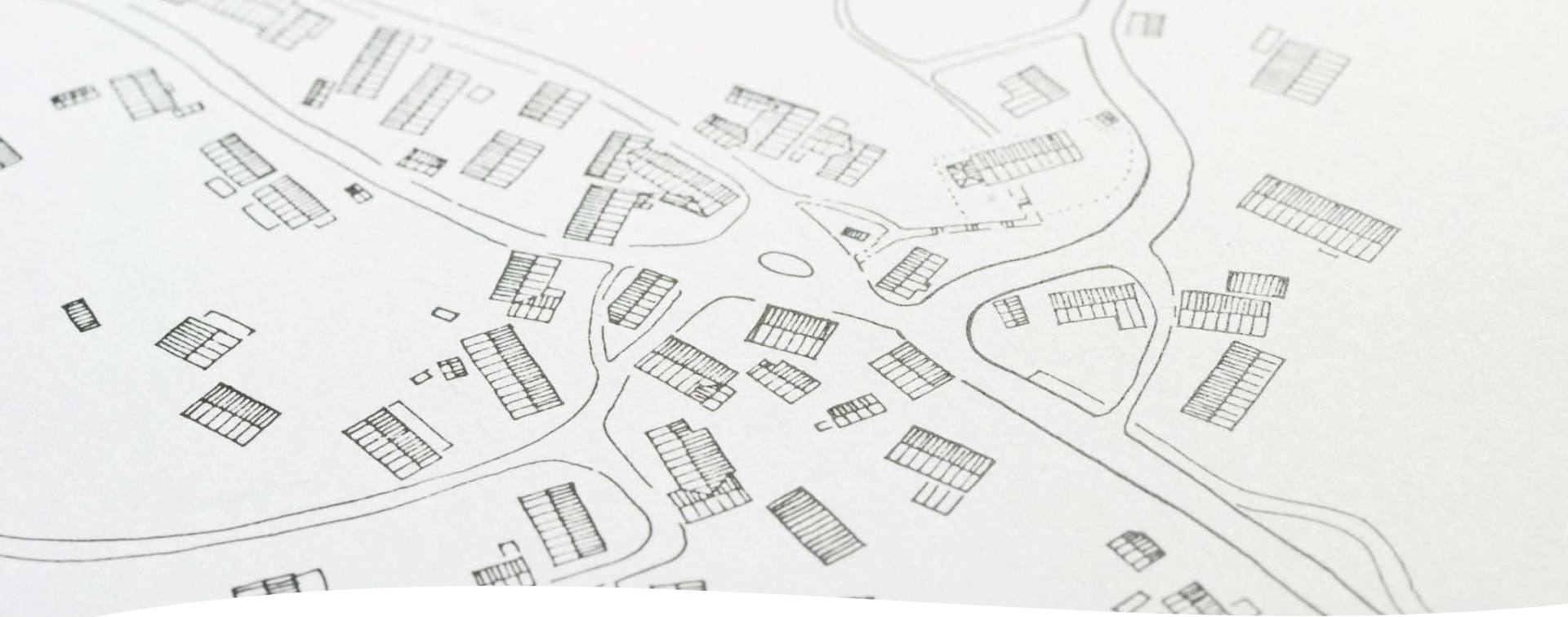
Présentation du budget 2023

12 décembre 2022

Le BUDGET 2023... en bref



	2022	2023	Écart	%
Budget de fonctionnement				
Revenus	5 366 455 \$	5 807 803 \$	441 348 \$	8%
Charges	5 095 370 \$	5 687 047 \$	591 677 \$	12%
Excédent (déficit) de fonctionnement	271 085 \$	120 756 \$	- 150 329 \$	-55%
Conciliations à des fins fiscales				
Financement et investissements	-3 021 945 \$	-3 416 222 \$	- 394 277 \$	13%
Excédent (déficit) avant affectations	-2 750 860 \$	-3 295 465 \$	- 544 605 \$	20%
Affectation de surplus libre (financement de projets d'immobilisations)	453 284 \$	2 733 240 \$	2 279 956 \$	503%
Affectation de surplus aux fins d'équilibre budgétaire	2 297 576 \$	562 225 \$		
	\$	\$		



La base d'imposition

Le rôle triennal d'évaluation est dans sa troisième année

Cela veut dire qu'à moins de modification à la propriété (construction, démolition, amélioration), la valeur indiquée au rôle est la même en 2023.

En 2022, nous avons ajouté **70 maisons** au rôle.

Notre base d'imposition est passée de 901 886 100 \$ à 925 914 700 \$, soit une augmentation de 2,7 % par rapport à l'an dernier.

Les revenus

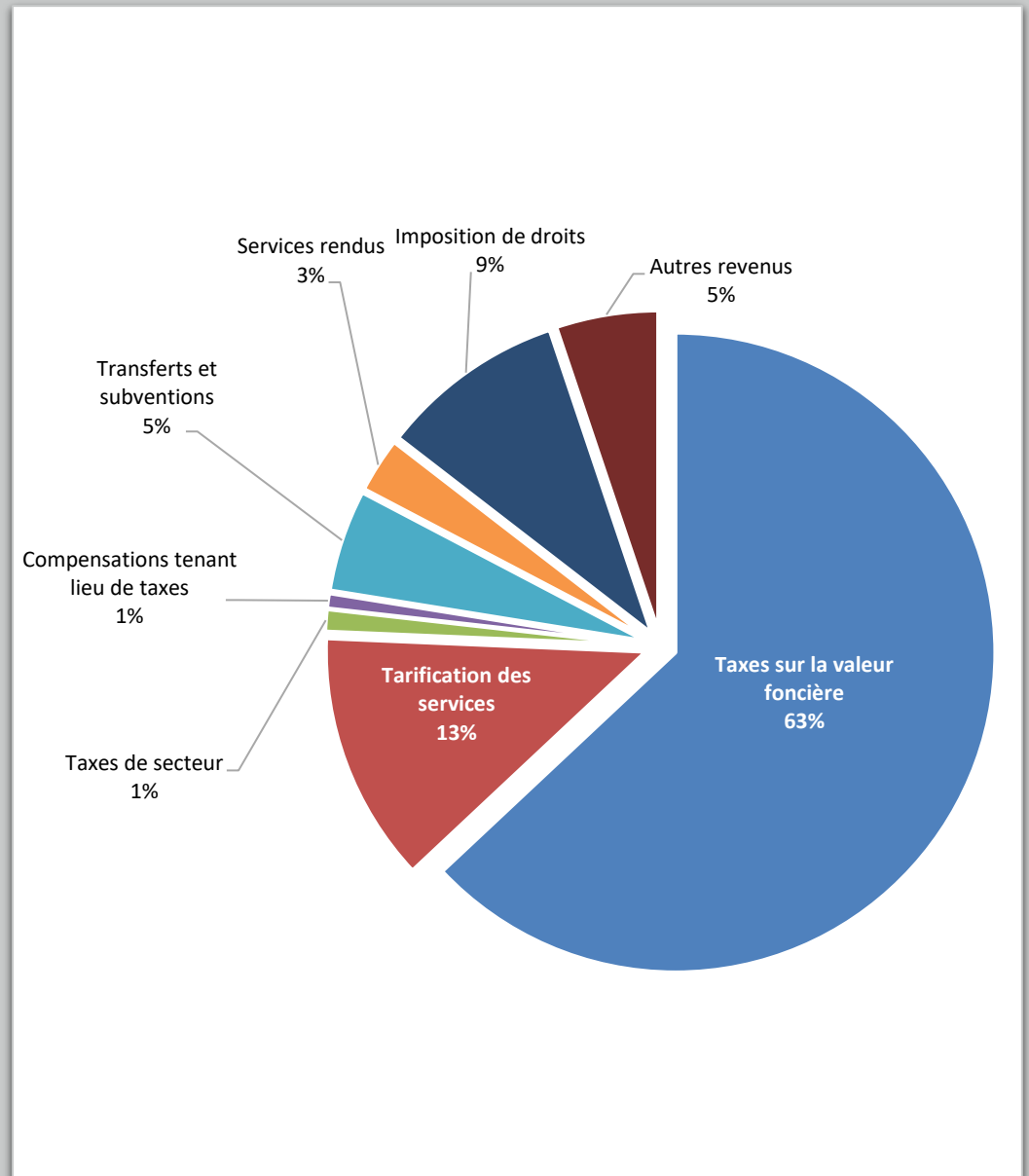
Le taux de la taxe foncière (excluant la police) demeure à 0,32 \$ du 100 \$
 Les revenus supplémentaires sont redevables à l'augmentation de la base d'imposition.

Revenus de fonctionnement	2022	2023	Écart	%
Taxes sur la valeur foncière	3 571 783 \$	3 659 503 \$	87 720 \$	2%
Tarification des services	667 180 \$	735 218 \$	68 038 \$	10%
Taxes de secteur (service de la dette)	67 920 \$	64 557 \$	- 3 363 \$	-5%
Compensations tenant lieu de taxes	50 739 \$	43 960 \$	- 6 779 \$	-13%
Transferts et subventions	258 249 \$	299 086 \$	40 837 \$	16%
Services rendus	124 771 \$	161 263 \$	36 492 \$	29%
Imposition de droits	536 000 \$	544 500 \$	8 500 \$	2%
Autres revenus (amendes, intérêts, etc.)	89 813 \$	299 716 \$	209 903 \$	234%
	5 366 455 \$	5 807 803 \$	441 348 \$	8%

Les revenus

Faits saillants

- La proportion des revenus provenant des taxes sur la valeur foncière a diminué, de 67 à 63 %.
- Hausse des coûts des services municipaux : vidange des fosses (+ 7%); enfouissement (tarif + 5% et redevance + 23 %); traitement des matières organiques (+ 7%); équilibrage du rôle aux 3 ans (+ 25 %).
- Services rendus : les coûts de l'entente de desserte de services de sécurité incendie à Bolton-Est reflètent la nouvelle convention des pompiers.
- Les revenus provenant d'autres sources (« autres revenus ») ont passé de 2 à 5 % des revenus totaux en raison de la hausse des taux d'intérêts.





Le taux de la taxe foncière et la tarification des services municipaux

Taxe foncière générale (du 100 \$ d'évaluation)	0,3951 \$
Compensations pour services municipaux	
Matières résiduelles (par logement)	210,05 \$
Vidange des fosses septiques (par logement)	107,08 \$
Équilibrage du rôle (terrain bâti)	13,62 \$
Équilibrage du rôle (terrain vacant)	12,49 \$

Taux de taxe et tarification

Comparatif sur 5 ans

Une augmentation de la richesse foncière de l'ordre de 257 M\$ en cinq ans

Base d'imposition	2019	2020	2021	2022	2023
Richesse foncière	668 880 500	681 117 000	879 398 500	901 886 100	925 914 700
Nombre de logements	1 428	1 450	1 457	1 495	1 536
Taxe foncière générale (du 100 \$ d'évaluation)					
Taux annuel	0,4540 \$	0,4525 \$	0,3956 \$	0,3959 \$	0,3951 \$
Cumulant:					
la taxe pour le service de la police	0,0990 \$	0,0975 \$	0,0756 \$	0,0759 \$	0,0751 \$
la taxe municipale	0,3550 \$	0,3550 \$	0,3200 \$	0,3200 \$	0,3200 \$
Compensations pour services municipaux (excluant les taxes de secteur)					
Matières résiduelles (par logement)	207,98 \$	200,45 \$	208,12 \$	208,66 \$	210,05 \$
Vidange des fosses septiques (par logement)	91,64 \$	88,78 \$	88,06 \$	97,81 \$	107,08 \$
Équilibrage du rôle (terrain bâti)	10,56 \$	10,20 \$	10,41 \$	11,09 \$	13,62 \$
Équilibrage du rôle (terrain vacant)	9,91 \$	9,84 \$	10,16 \$	10,21 \$	12,49 \$

Effet sur le compte de taxes

Pour une propriété évaluée à 400 000 \$ comportant une résidence

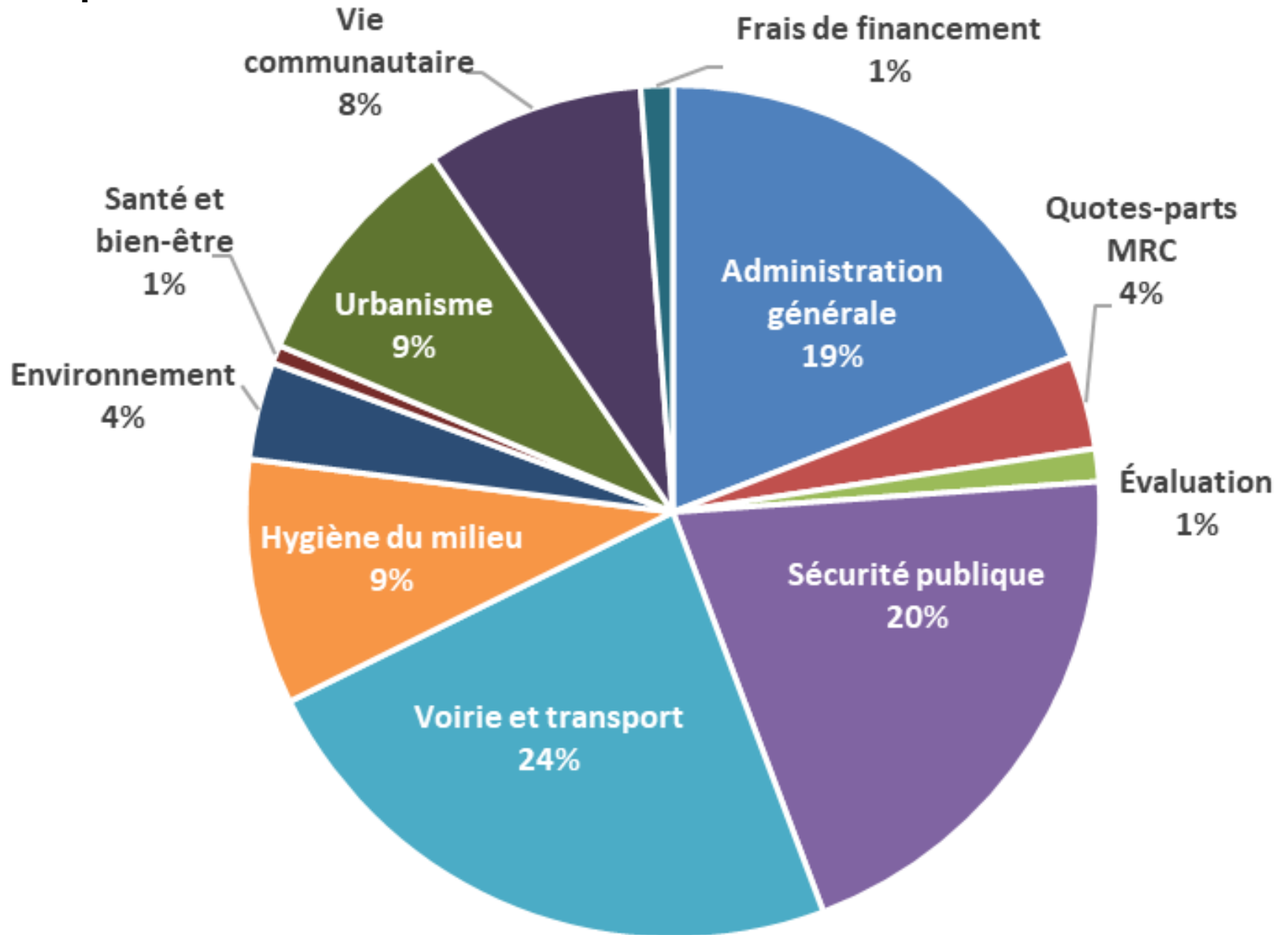
COMPTE DE TAXES	2022	2023	ÉCART
Taxe foncière générale (du 100 \$ d'évaluation)	1 385,65 \$	1 382,85 \$	-2,80 \$
Tarifification des services municipaux			
Collecte des matières résiduelles	208,66 \$	210,05 \$	1,39 \$
Vidange des fosses septiques	97,81 \$	107,08 \$	9,27 \$
Équilibrage du rôle (terrain avec résidence)	11,09 \$	13,62 \$	2,53 \$
TOTAL	1 703,21 \$	1 713,60 \$	10,39 \$

Les charges

Fonction	2022	2023	Écart	%
Administration générale	939 688 \$	1 086 006 \$	146 318 \$	16%
Quote-part MRC (administration + dév. touristique)	182 189 \$	200 198 \$	18 009 \$	10%
Évaluation	56 732 \$	70 954 \$	14 222 \$	25%
Sécurité publique	1 095 724 \$	1 160 648 \$	64 924 \$	6%
Voirie et transport	1 348 081 \$	1 331 840 \$	- 16 241 \$	-1%
Hygiène du milieu	493 298 \$	528 704 \$	35 406 \$	7%
Protection de l'environnement	171 408 \$	210 307 \$	38 899 \$	23%
Santé et bien-être	35 092 \$	39 248 \$	4 156 \$	12%
Aménagement, urbanisme et développement	391 353 \$	519 812 \$	128 459 \$	33%
Loisirs, culture et vie communautaire	323 643 \$	470 627 \$	146 984 \$	45%
Frais de financement	56 680 \$	68 702 \$	12 022 \$	
Total	5 093 888 \$	5 687 047 \$	593 158 \$	12%

Les charges

Répartition par fonction



Les charges

Faits saillants

Toutes les fonctions

- Augmentation des salaires plafonnée à 4 %
- La plupart des postes accusent une augmentation des coûts des dépenses de fonctionnement

Administration

Récurrent :

- Régime de retraite des élus + 21 000
- Services cyber sécurité + 10 500 \$
- Ressource en communications + 20 200 \$

Non récurrent :

- Jumelage de poste + 7 000 \$
- Agrandissement de l'hôtel de ville : plans et devis, ingénieur, relocation des bureaux durant les travaux + 76 000 \$

Quotes-parts MRC et Évaluation

- Quotes-parts administration générale + développement touristique + 18 000 \$
- Évaluation + 14 222 \$ - équilibrage du rôle sur 3 ans plutôt que 6 pour éviter les fluctuations trop élevées

Sécurité publique

Récurrent :

- Nouvelle convention de travail des pompiers : salaires, uniformes et vêtements de travail, etc. + 34 500 \$
- Frais d'utilisation de l'application Survi-mobile + 2 630 \$

Non récurrent :

- Achat de l'application d'alerte d'intervenants d'urgence Survi-mobile + 1 765 \$
- Formation de tous les pompiers sur les véhicules électriques + 17 325 \$

Les charges

Faits saillants

Voirie

Récurrent :

- Ajout d'un technicien en génie civil pour la période estivale

Non récurrent :

- Honoraires professionnels + 65 650 \$
- Remplacement de gros ponceaux (TECQ)
- Projet deuxième sortie au lac des Sittelles
- Pavage et marquage de la chaussée – 84 000 \$

Hygiène du milieu

- Contrat de vidange des fosses + 10 750 \$
- Contrat de collecte et de transport des matières résiduelles + 10 350 \$
- Commande de bacs roulants + 8 200 \$

Protection de l'environnement

Récurrent :

- Nouveau programme d'aide financière à l'achat d'un composteur domestique ou d'un baril de récupération des eaux de pluie + 2 000 \$
- Suivi de la qualité des eaux de baignade + 2 600 \$
- Reclassement de certaines dépenses autrefois comptabilisées sous d'autres services + 1 300 \$
- Échantillonnage des tributaires + 1 000 \$

Non récurrent :

- Contribution à l'achat d'un terrain pour fin de conservation permanente + 25 000 \$

Les charges

Faits saillants

Aménagement, urbanisme et développement

Récurrent :

- Ajout d'un inspecteur en bâtiment à temps partiel pour l'inspection et la fermeture des permis
- Ajout d'un chargé de projet dans la démarche de revitalisation du noyau villageois + 100 000 \$ (3 ans)

Loisirs, culture et vie communautaire

Récurrent :

- Dépenses de gestion et d'entretien de l'église Saint-Austin + 75 000 \$
- Nouveau : activité d'accueil des nouveaux résidents + 2 000 \$
- Austin en fête : retour du souper + 2 800 \$

Non récurrent :

- Honoraires professionnels – réfection du quai Bryant + plans et devis pour un belvédère + 32 500 \$
- Création d'un chemin d'accès et plantation d'arbres au parc Shappie Trough +5 900 \$
- Nouveaux aménagements au parc Muriel Ball-Duckworth (construction d'une halle, surface alvéolée pour tables à pique-nique) + 12 000 \$

Frais de financement

Récurrent :

- Ajout du règlement d'emprunt pour les travaux réalisés sur le chemin Hopps + 15 200 \$

Les conciliations à des fins fiscales

	2022	2023	Écart	%
Remboursement de la dette à long terme				
Dette à la charge de l'ensemble des contribuables	192 800 \$	198 800 \$	6 000 \$	3%
Dette à la charge des secteurs	54 000 \$	58 800 \$	4 800 \$	9%
	246 800 \$	257 600 \$	10 800 \$	4%
Activités d'investissement (immobilisations)				
Administration	1 583 212 \$	1 658 278 \$	75 066 \$	5%
Sécurité publique	270 157 \$	107 166 \$	- 162 991 \$	-60%
Voirie	23 098 \$	422 614 \$	399 516 \$	1730%
Communautaire	891 178 \$	963 064 \$	71 886 \$	8%
	2 767 645 \$	3 151 122 \$	383 477 \$	14%
Réserves financières et fonds réservés	7 500 \$	7 500 \$	\$	0%
Surplus libre affecté au financement des immobilisations	- 453 284 \$	-2 733 240 \$	-2 279 956 \$	
Surplus affecté à l'équilibre budgétaire	-2 297 576 \$	- 562 225 \$	1 735 351 \$	-76%
	271 085 \$	120 757 \$		

Le plan triennal des immobilisations

Activités d'investissement

Administration

Projets	2023	2024	2025	Financement
Agrandissement de l'hôtel de ville ¹	1 653 553 \$			Surplus libre. Demande de subvention déposée au PRACIM*
Rafraichissement du parc informatique	4 725 \$	3 150 \$	4 150 \$	Fonds général
Système de caméras pour hôtel de ville	0 \$	5 250 \$		Fonds général
Ameublement hôtel de ville	0 \$	10 000 \$	10 000 \$	Fonds général
	1 658 278 \$	18 400 \$	14 150 \$	

* Programme d'amélioration et de construction d'infrastructures municipales.

¹ Sous réserve des études à réaliser et/ou des résultats des appels d'offres.

Le plan triennal des immobilisations

Activités d'investissement

Sécurité publique

Projets	2023	2024	2025	Financement
Réfection de la caserne principale	99 292 \$			Entièrement subventionné par le PRABAM*
Réservoirs d'eau chaude (caserne principale + caserne nord)	3 150 \$			Fonds général
Unité d'urgence	0 \$	486 592 \$		Emprunt 442 000 \$. Résiduel payé par le fonds général.
Tablette pour service de prévention	0 \$	4 724 \$		Fonds général
	102 442 \$	491 316 \$	0 \$	

* Programme d'aide financière pour les bâtiments municipaux.

Le plan triennal des immobilisations

Activités d'investissement

Voirie et transport

Projets	2023	2024	2025	Financement
Nouveau toit pour abri sable, chemin du lac Nick	5 774 \$			Fonds général
Acquisition d'un camion électrique	105 973 \$			Fonds de roulement (moins subvention de 7 000 \$)
Acquisition d'un analyseur de vitesse	3 507 \$			Fonds général
Achat d'équipements pour le tracteur	17 033 \$			Fonds général
Mobilier de bureau - inspecteur de la voirie		3 150 \$		Fonds général
Réfection/remplacement de ponceaux (TECQ) ¹	396 300 \$			Financé par le surplus libre
	528 587 \$	3 150 \$	0 \$	

¹ Sous réserve des études à réaliser et/ou des résultats des appels d'offres.

Le plan triennal des immobilisations

Activités d'investissement

Communautaire

Projets	2023	2024	2025	Financement
Réfection et mise à niveau de l'église ¹			308 926 \$	Fonds de roulement. Subvention possible.
Système de traitement de l'eau pour l'église ¹	26 247 \$			Fonds général
Patinoire ¹	43 809 \$	850 000 \$		Fonds général + fonds de roulement. Subvention possible.
Quai Bryant : réfection + belvédère ¹	683 387 \$	300 000 \$		Surplus libre
Quai Bryant : guérite	31 496 \$			Fonds général
Rénovation du parc municipal	100 000 \$		100 000 \$	Fonds d'immobilisations parcs et terrains de jeux
Mur d'escalade au parc municipal	25 000 \$			Fonds d'immobilisations parcs et terrains de jeux
Parc des meules - conception		10 000 \$		Fonds d'immobilisations parcs et terrains de jeux
Sentier Route 112 (en cours)	51 444 \$			Fonds parcs d'immobilisations et terrains de jeux + subvention
Achat d'un réfrigérateur pour l'église	1 680 \$			Fonds général
	963 063 \$	1 160 000 \$	408 926 \$	

¹ Sous réserve des études à réaliser et/ou des résultats des appels d'offres.

Le plan triennal des immobilisations

Activités d'investissement

Taxes de secteur

Projets	2023	2024	2025	Financement
Mise à niveau - rue des Tilleuls (municipalisation) ¹	247 065 \$			
Contrôle du myriophylle à épi au lac O'Malley	50 000 \$			Phase I réalisée en 2022
	297 065 \$	0 \$	0 \$	

¹ Sous réserve des études à réaliser et/ou des résultats des appels d'offres.

Le plan triennal des immobilisations

Le service de la dette

Dette à la charge de l'ensemble des contribuables

Emprunt	Règlement	2023	2024	2025
Pavage chemin North (2011)	11-384	** Acquittée en 2022 **		
Autopompe citerne (2016)	15-423	25 296 \$	25 378 \$	25 352 \$
Pavage chemins North-Millington*	17-446	122 756 \$	124 359 \$	124 168 \$
Réfection chemin North, tronçon Hopps-Route 112	20-475	32 853 \$	32 895 \$	32 830 \$
Réfection et pavage du chemin Hopps	21-482	74 603 \$	74 068 \$	73 467 \$
Camion unité d'urgence (2024)*	22-502	\$	13 251 \$	59 006 \$
Camion électrique**	---	\$	9 897 \$	9 897 \$
Patinoire**	---			42 500 \$
		255 508 \$	279 848 \$	367 220 \$

* Montants approximatif (refinancement)

** Financé par le fonds de roulement (intérêts 0 %)

Le plan triennal des immobilisations

Le service de la dette

Dette à la charge des secteurs

	Règlement	2023	2024	2025
Rues des Plaines et des Vignes	10-373	32 927 \$	32 037 \$	32 307 \$
Rues des Sapins, des Myriques et des Joncs	10-374	24 448 \$	25 802 \$	26 019 \$
Chemin Clark	20-474	7 182 \$	7 210 \$	7 034 \$
Rue des Tilleuls***	21-486	7 412 \$	25 106 \$	25 149 \$
Lac O'Malley***	21-490	11 900 \$	34 512 \$	34 464 \$
		83 869 \$	124 667 \$	124 973 \$

*** Montants approximatifs (financement à réaliser à la fin des travaux).

Endettement total

Austin se compare au reste du Québec

	Austin	Classe de population	MRC	Estrie	Tout le Québec
Nombre de municipalités ⇒		637	17	114	1017
Endettement total net à long terme par unité d'évaluation*	908 \$	1 743 \$	2 661 \$	4 684 \$	7 525 \$
Endettement total net à long terme par 100 \$ de richesse foncière uniformisée	0,28 \$	1,10 \$	0,94 \$	1,73 \$	2,16 \$

Réserves financières et fonds réservés

Surplus accumulé



Surplus accumulé libre au début de 2022	1 561 790 \$
Moins affectations de surplus en cours d'exercice	0 \$
Surplus accumulé net avant résultat de l'exercice 2022	1 561 790 \$
Plus prévision de l'excédent de l'exercice en cours	3 254 115 \$
<i>incluant le surplus utilisé pour l'équilibre budgétaire 2022 et le financement de projets reconduits</i>	
Surplus accumulé prévu (avant affectation pour fin d'équilibre budgétaire)	4 815 905 \$
Moins surplus utilisé pour équilibrer le budget 2023	(562 225 \$)
Prévision du surplus accumulé libre au 1^{er} janvier 2023	4 253 680 \$
Moins financement des projets d'immobilisations prévus en 2023	(2 733 240 \$)
Solde au 31 décembre 2023 (avant les résultats de l'exercice)	1 520 440 \$

Réserves financières et fonds réservés

Fonds de roulement



Constitué par règlement, le fonds de roulement est utilisé pour financer l'acquisition d'immobilisations. Les emprunts ne portent aucun intérêt et sont remboursables sur une période n'excédant pas dix ans.

Solde en date du 1^{er} janvier 2022	900 000 \$
Transactions en 2022	0 \$
Disponibilité du fonds au 1^{er} janvier 2023	900 000 \$
Moins financement des projets d'immobilisations prévus en 2023	(98 973 \$)
Solde au 31 décembre 2023	801 027 \$

Réserves financières et fonds réservés

Fonds d'immobilisations parcs et terrains de jeux



Le fonds est constitué par les contributions exigibles lors de l'approbation d'un plan relatif à une opération cadastrale. Les argents ne peuvent être utilisés que pour établir ou agrandir un parc ou un terrain de jeux ou pour le maintien d'un espace naturel.

Solde disponible au 1 ^{er} janvier 2022	343 560 \$
Plus contributions des promoteurs durant l'exercice	10 144 \$
Moins dépenses défrayées par le fonds en 2022	(37 712 \$)
Solde disponible au 1^{er} janvier 2023	315 992 \$
Moins financement des projets d'immobilisations prévus en 2023	(135 289 \$)
Solde au 31 décembre 2023	180 703 \$



Période
de questions