

*BUDGET 2016
ET
PROGRAMME TRIENNAL
D'IMMOBILISATIONS
2016-2017-2018*

Document explicatif

Janvier 2016



*Madame,
Monsieur,*

C'est lors de sa séance extraordinaire tenue le 15 décembre dernier que le Conseil municipal a procédé à l'adoption de ses prévisions budgétaires pour l'année 2016. Au préalable, un avis public, annonçant la tenue de cette séance, avait été publié aux endroits prescrits ainsi que sur le site Internet de la municipalité.

Veuillez noter qu'il vous est possible de consulter ce document dans son intégralité sur le site Internet de la municipalité « www.msjb.qc.ca » sous la rubrique « budgets et rapports financiers » de la section « la municipalité et son conseil ».

On se rappellera que l'année 2015 avait débuté avec l'entrée en vigueur d'un nouveau rôle d'évaluation foncière et une diminution du taux de la taxe foncière de 0,16 \$ du 100 \$ d'évaluation. Afin d'avoir un budget équilibré, la Municipalité avait dû s'approprier une somme de 250 000 \$ à même son surplus accumulé non affecté. À titre indicatif, le gouvernement du Québec a réduit en 2015 son remboursement de la taxe de vente (TVQ) de 62,8 % à 50 % occasionnant ainsi une perte de plus de 20 000 \$. Ce pourcentage n'ayant pas été haussé, la perte de revenus est donc récurrente.

Pour l'année 2016, le Conseil municipal a réduit ses dépenses au maximum tout en ayant comme objectif de maintenir des services de qualité à ses citoyens. C'est ainsi que pour la prochaine année, le budget des dépenses ne s'est accru que de 1,05 %, soit en deçà de l'inflation. Par contre, il lui était impossible de continuer à puiser dans le surplus accumulé; celui-ci n'étant pas suffisant.

Il a donc dû prendre la difficile décision, d'hausser le taux de la taxe foncière de 0,05 \$ pour s'établir à 0,67 \$ du 100 \$ d'évaluation. Mince consolation, les tarifs quant à l'eau, le traitement des eaux usées et les matières résiduelles n'augmentent pas.

Malgré cette hausse du taux de la taxe foncière, le Conseil devra tout de même s'approprier plus de 87 000 \$ à même son surplus accumulé non affecté s'il veut poursuivre son plan d'entretien de son réseau routier municipal.

Bonne lecture!

Voici donc quelques renseignements statistiques de même qu'une variation de l'effort fiscal demandé aux contribuables :

		2015	2016
STATISTIQUES			
Évaluation foncière imposable		389 375 300 \$	391 339 500
Évaluation moyenne d'une résidence unifamiliale		241 595 \$	242 250
Pourcentage du niveau du rôle par rapport à la valeur réelle		100 %	100 %
Taux d'endettement		1,06 %	1,16 %
Pourcentage du budget consacré au service de la dette		6,87 %	7,84 %
EFFORT FISCAL			
Taxe sur la valeur foncière			
Taux variés	catégorie résiduelle (résidentielle et autres)	0,62 \$	0,67 \$
	catégorie des immeubles non résidentiels	1,00 \$	1,05 \$
Tarification pour services municipaux	traitement des eaux usées	255 \$	255 \$
	eau (de base)	100 \$	100 \$
	matières résiduelles	185 \$	185 \$
EXEMPLE DU FARDEAU FISCAL D'UNE PROPRIÉTÉ UNIFAMILIALE			
Évaluation imposable		241 595 \$	241 595 \$
Taxe foncière de base		1 498 \$	1 619 \$
Tarifs	traitement des eaux usées	255 \$	255 \$
	eau (de base)	100 \$	100 \$
	matières résiduelles	185 \$	185 \$
TOTAL		2 038 \$	2 159 \$

COMPARAISON DES BUDGETS 2015 ET 2016

REVENUS	2015	2016
<i>Taxes</i>	4 041 290 \$	4 328 670 \$
<i>Paiements tenant lieu de taxes</i>	27 240 \$	28 510 \$
<i>Transferts</i>	69 590 \$	111 730 \$
<i>Services rendus</i>	56 210 \$	120 660 \$
<i>Imposition de droits</i>	175 000 \$	89 000 \$
<i>Amendes et pénalités</i>	650 \$	800 \$
<i>Intérêts</i>	23 030 \$	24 600 \$
<i>Autres revenus</i>	26 000 \$	5 000 \$
TOTAL DES REVENUS	4 419 010 \$	4 708 970 \$

CHARGES	2015	2016
<i>Administration générale</i>	925 960 \$	891 660 \$
<i>Sécurité publique</i>	808 370 \$	872 960 \$
<i>Transport</i>	930 430 \$	987 120 \$
<i>Hygiène du milieu</i>	1 445 930 \$	1 401 600 \$
<i>Santé et bien-être</i>	26 410 \$	39 480 \$
<i>Aménagement, urbanisme et développement</i>	118 970 \$	111 090 \$
<i>Loisirs et culture</i>	646 030 \$	639 190 \$
<i>Frais de financement</i>	106 750 \$	118 510 \$
TOTAL DES CHARGES	5 008 850 \$	5 061 610 \$

COMPARAISON DES BUDGETS 2015 ET 2016

	2015	2016
CONCILIATION À DES FINS FISCALES		
<i>Amortissements</i>	<i>- 755 090 \$</i>	<i>- 771 630 \$</i>
<i>Remboursement de la dette à long terme</i>	<i>237 800 \$</i>	<i>278 500 \$</i>
<i>Activités d'investissement</i>	<i>158 800 \$</i>	<i>128 890 \$</i>
<i>Excédent de fonctionnement affecté</i>	<i>- 250 000 \$</i>	
<i>Fonds réservés</i>	<i>18 650 \$</i>	<i>11 600 \$</i>
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE À DES FINS FISCALES	0 \$	0 \$

PROGRAMME DES DÉPENSES EN IMMOBILISATION 2016-2017-2018

Pour les prochaines années, le Conseil municipal projette d'investir principalement dans son réseau routier, le remplacement de véhicules et l'agrandissement de son garage municipal.

Voici ci-dessous 2 tableaux montrant les investissements prévus par fonction et leur mode de financement :

RÉPARTITION DES DÉPENSES EN IMMOBILISATION PAR FONCTION

FONCTION	2016	2017	2018	TOTAL
Administration	3 000 \$			3 000 \$
Loisirs et culture	170 000 \$			170 000 \$
Sécurité publique	13 250 \$			13 250 \$
Transport	200 000 \$	200 000 \$	550 000 \$	950 000 \$
TOTAL	386 250 \$	200 000 \$	550 000 \$	1 136 250 \$

RÉPARTITION DES DÉPENSES EN IMMOBILISATION SELON LES MODES DE FINANCEMENT PERMANENT

MODE DE FINANCEMENT PERMANENT	2016	2017	2018	TOTAL
Activités de fonctionnement	128 890 \$			128 890 \$
Excédent de fonctionnement – non affecté	87 360 \$	200 000 \$	200 000 \$	487 360 \$
Fonds de roulement	85 000 \$		350 000 \$	435 000 \$
Revenus de transfert	85 000 \$			85 000 \$
TOTAL	386 250 \$	200 000 \$	550 000 \$	1 136 250 \$