

# APPENDIX / ANNEXE B

to report / au rapport F-20-2024

## CORPORATION DE LA MUNICIPAÏTÉ DE LA NATION

Conciliation des écarts entre le budget d'opérations de 2024 et 2025

Reconciliation of variances between the 2024 and 2025 operating budget

		<u>RECONCILIATION</u>
Budget 2025 - perte	2025 budget - surplus	1,166,624
Budget 2024 - surplus	2024 budget - surplus	600,086
Écart - déficit	Variance - deficit	<u>566,538</u>

### RÉCAPITULATION DES VARIANCES D'OPÉRATION BUDGÉTAIRE 2025 VS 2024

DÉPARTEMENT / DEPARTMENT	COMMENTAIRES	COMMENTS	<u>HAUSSE/(BAISSE) INCREASE/(DECREASE)</u>
<b>1100 - Taxes</b>	Écart avant hausse de taxes = hausse des évaluation en 2024 + croissance	Difference before tax increase = increase in assessments in 2024 + growth	(470,195)
<b>1200 - Grant &amp; Interest</b>	Augmentation des revenus d'intérêts bancaires	Increase in Bank Interest Revenue	<u>(76,472)</u>
		<b>Total</b>	<b>(546,667)</b>
<b>ADMINISTRATION &amp; FINANCE</b>			
<b>2000 - Council</b>	Assurance Médicale et dentaire	Medical & Dental Insurance	45,584
	Hausse des salaires (coût de la vie)	General increase in salaries (COLA)	6,924
	Donation - Résidence Lajoie	Donation - Lajoie Residence	11,200
	Dons - Groupe Communautaire Récréation	Donation - Community Group Recreation	25,000
	Dons - to match actuals	Donation to match actuals	10,000
	Réduction dépenses pour refléter les actuels	Reduction cost to reflect actuals	(2,850)
	Dialogue	Dialogue	1,008
		<u>96,866</u>	
<b>2005 - Council Support, 2006 - Clerk's Office, 2007 - Communication</b>	Nouveaux employés	New employees	183,224
	Dialogue	Dialogue	1,138
	Hausse des salaires (coût de la vie)	General increase in salaries (COLA)	17,129
	Application pour affichage des postes en ligne	App for online job postings	6,500
	Ajustement coût actuel - Communication	Adjustment actual cost - Communication	17,000
	Hausse générale des coûts	General increase in costs	41,622
		<u>266,612</u>	
<b>2150 - Administration</b>	Augmentation des transferts aux réserves	Increase in transfers to reserves	184,000
	Augmentation Autres Revenus	Increase Other Revenue	(3,250)
	Augmentation Transfert Interne	Increase in internal transfer	(58,565)
	Hausse des salaires (coût de la vie)	General increase in salaries (COLA)	26,507
	Dialogue	Dialogue	1,044
	Diminution des coûts - basé sur actuels	Decrease cost based on actuals	(44,991)
		<u>104,745</u>	
<b>2170 - Computer</b>	Réduction générale des coûts	General reduction costs	<u>(34,127)</u>
		<b>Total</b>	<b>434,096</b>
<b>PROTECTION TO PERSON &amp; PROPERTY / PROTECTION DE LA PERSONNE ET DES BIENS-FONDS</b>			
<b>3000 - Fire Department / Incendie</b>	Réduction Revenu de la charge de feu	Reduction Fire levy revenue	46,811
	Augmentation des réserves	Increase in Reserve	6,943
	Augmentation des revenus des octrois + autres municipalités	Increase in Revenue from grants & other municipality	(55,000)
	Augmentation des salaires - Formation	Increase in Salary - Training	86,838
	Assurance VFIS payé par La Nation	VFIS insurance paid by The Nation	21,500
	Dialogue	Dialogue	10,080
	Équipement de Protection	Protection Equipment	69,500
	Contrat de Service	Service Contract	6,000
	Maintenance de Building	Building Maintenance	45,000
	Hausse générale des coûts	General increase in costs	31,151
		<u>268,823</u>	
<b>3050 - Police</b>	Diminution de octrois	Decrease in grants	10,200
	Charge	Charge	(1,999,742)
	Hausse de la réquisition	Increase in requisition	313,164
	Conseil OPP	OPP Board	41,602
		<u>(1,634,776)</u>	
<b>3210 - By Law Enforcement</b>	Hausse des salaires (coût de la vie)	General increase in salaries (COLA)	8,120
	Dialogue	Dialogue	475
	Hausse générale des coûts	General increase in costs	11,245
		<u>19,840</u>	
<b>3500 - Building/Construction</b>	Hausse générale des coûts	General increase in costs	14,142
<b>3850 - Health &amp; Safety, 3800 - Health &amp; Safety</b>	Sous-Traitants	Subcontracts	8,500
	Hausse générale des coûts	General increase in costs	6,599
		<u>15,099</u>	
<b>3860 - Conservation</b>	Augmentation de requisition	Increase in requisition	4,611
		<u>4,611</u>	
		<b>Total</b>	<b>(1,312,262)</b>

# APPENDIX / ANNEXE B

to report / au rapport F-20-2024

## RÉCAPITULATION DES VARIANCES D'OPÉRATION BUDGÉTAIRE 2025 VS 2024

DÉPARTEMENT / DEPARTMENT	COMMENTAIRES	COMMENTS	HAUSSE/(BAISSE) INCREASE/(DECREASE)
<b>PUBLIC WORKS / TRAVAUX PUBLICS</b>			
<b>4000 - Transportation</b>	Réduction des transferts internes	Reduction of internal Transfer	143,153
	Hausse des salaires (coût de la vie)	General increase in salaries (COLA)	70,499
	Prime Sur Appel	On Call Premium	75,034
	Dialogue	Dialogue	4,320
	VIA Rail Réparations	Via Rail Repairs	120,000
	Emprunt - Augmentation de taux	Loan - Rate Increase	30,330
	Hausse générale des autres coûts	General variance in costs	17,951
			<hr/> 461,287
<b>4005 - Crossing Guard / Brigardier</b>	Changement Structure Employés	Employee Structure Change	(913)
<b>4010 - Street Lights / Lumières de r</b>	Réduction - Alignement avec actuels	Reduction - to align with Actuals	(23,000)
	<b>Total</b>	<b>Total</b>	<hr/> <b>437,375</b>
<b>WATER &amp; SEWER / EAU &amp; ÉGOUT</b>			
<b>5501 - General Water &amp; Sewer</b>	Hausse des salaires (coût de la vie)	General increase in salaries (COLA)	39,410
	Dialogue	Dialogue	1,580
	Hausse général des coûts généraux	General increase in overhead Cost	35,920
	Augmentation des transferts à la Réserve	Transfer to Reserve Increase	28,542
			<hr/> 105,452
<b>5510 - Limoges Sewer</b>	Hausse du taux fixe + hausse des unités equivalentes	Increase in rate + more equiv units	(79,236)
	Augmentation des frais d'ingénierie + Sous contractant	Increase in engineering and subcontract costs	96,000
	Augmentation des coûts d'hydro	Increase in hydro costs	30,000
	Hausse générale des dépenses	General increase in costs	4,000
			<hr/> 50,764
<b>5511 - St Bernardin Sewer</b>	Hausse du taux	Increase in rate	(650)
	Hausse générale des dépenses	General increase in costs	3,700
			<hr/> 3,050
<b>5512 - St Albert Sewer</b>	Hausse du taux fixe + hausse des unités equivalentes	Increase in rate + more equiv units	(12,427)
	Diminution générale des dépenses - Pour refléter les actuels	General increase in costs - to reflect actuals	(9,450)
			<hr/> (21,877)
<b>5513 - St Isidore Sewer</b>	Hausse du taux fixe + hausse des unités equivalentes	Increase in rate + more equiv units	(21,094)
	Hausse générale des dépenses	General increase in costs	2,625
	Réduction des coûts d'ingénierie	Reduction in engineering cost	(80,000)
			<hr/> (98,469)
<b>5515 - Fournier Sewer</b>	Hausse du taux fixe + hausse des unités equivalentes	Increase in rate + more equiv units	(3,828)
	Hausse générale des dépenses	General increase in costs	4,900
			<hr/> 1,072
		<b>Total</b>	<hr/> <b>39,992</b>
<b>5520 - Water Limoges / Eau Limoge</b>	Hausse du taux fixe + hausse des unités equivalentes	Increase in rate + more equiv units	(304,471)
	Augmentation Maintenance	Increase in Maintenance	22,500
	Augmentation des services d'eau et égouts CR	Increase in Water & Sewer Services CR	109,596
	Augmentation transfert en réserve	Increase transfer to reserve	140,704
			<hr/> (31,671)
<b>5523 - Water St isidore / Eau St Isid</b>	Hausse du taux fixe + hausse des unités equivalentes	Increase in rate + more equiv units	(48,203)
	Augmentation transfert en réserve	Increase transfer to reserve	70,238
	Hausse de la réquisition à Alfred-Plantagenet	Increase in requisition to Alfred-Plantagenet	10,000
	Emprunt complètement payé	Loan fully paid	(27,579)
	Variance compte divers & transfert à la réserve	Variance of several account & transfer to reserve	16,500
			<hr/> 20,956
		<b>Total</b>	<hr/> <b>(10,715)</b>
<b>ENVIRONMENT / ENVIRONNEMENT</b>			
<b>5800 - Environnement / Environnement</b>	Nouveaux employés	New employees	45,757
	Dialogue	Dialogue	566
	Hausse des salaires (coût de la vie)	General increase in salaries (COLA)	27,822
	Hausse générale des autres coûts	General variance in costs	4,500
			<hr/> 78,645
<b>5810 - St-Isidore Landfill / Dépotoir St-Isidore</b>	Ingénieur - Rapport d'inspection	Engineer - Inspection Report	4,893
<b>5830 - St Bernardin landfill / Dépotoir St Bernardin</b>	Ingénieur - Rapport d'inspection	Engineer - Inspection Report	4,643
<b>5835 - Fournier landfill / Dépotoir Fournier</b>	Hausse des revenus - Autres Produits	Increase in Revenue - Other Products	(2,000)
	Augmentation des taxes	Taxes increase	7,975
<b>5838 - Central Landfill / Dépotoir Centrale</b>	MECP - Équipement Travaux publics - Basé sur Audit	MECP Order - PW Equipment - Based on Audit	10,050
<b>5840 - St Albert Landfill / Dépotoir St Albert</b>	Élimination d'arbres	Remove Trees - PW Shovel	12,175
<b>5850 - Limoges Landfill / Dépotoir Limoges</b>	Élimination des branches	Branch Removal	8,250

# APPENDIX / ANNEXE B

to report / au rapport F-20-2024

## RÉCAPITULATION DES VARIANCES D'OPÉRATION BUDGÉTAIRE 2025 VS 2024

DÉPARTEMENT / DEPARTMENT	COMMENTAIRES	COMMENTS	HAUSSE/(BAISSE) INCREASE/(DECREASE)
	Réduction en revenu	Reduction in Revenue	5,000
<b>5870 - Garbage Collection / Collecte ordure</b>	Augmentation de maisons= hausse des revenus + hausse du taux Freon & Matelas Revenu de FoodCycler de 2024 renversés Augmentation des coûts de sous-contractant - augmentation de pickups	Increase in Revenue due to increase in # of households Freon & Matress 2024 Food CyclerrRevenues reversed Increase in Subcontract Cost - Increase number of pickup	(56,320) (8,000) 24,000 56,745
<b>Garbage Disposal Transfer to reserve / Disposition ordure transfert réserve</b>			(43,543)
		<b>Total</b>	<b>102,513</b>
<b>RECREATION / RÉCRÉATION</b>			
<b>Municipal Contribution to Parks / Contribution municipal</b>	Transfer des cout à Recreation général - hausse dû principalement aux demandes de parc & hausse des coûts en général	Transfert of cost to General Recreation - increase due mainly to park request & general increase in overall costs	<b>18,350</b>
<b>7100 - General Recreation / Récréation générale</b>	Changements au personnel pour restructurer le département Dialogue Dons Conseil - Groupe Communautaire Hausse générale des coûts	Changes to personnel to restructure the department Dialogue Increase Donation - Community Group General increase in costs	(26,668) 1,152 (25,000) 51,065 549
<b>7110 - Arena St Isidore</b>	Perte de Revenu - Rénovations de la glace Pas de transfert en réserves pour la Glace Nouveaux employés Dialogue Hausse des salaires (coût de la vie) Hausse générale des coûts	Loss of Revenue - Ice Renovations No Reserve taken for Ice New employees Dialogue General increase in salaries (COLA) General increase in costs	34,450 (100,000) 68,747 1,598 19,297 34,382 58,474
<b>7112 - Bowling</b>	Reduction des revenus	Reduction of Revenue	3,683
<b>7113 - St Isidore hall / Centre</b>	Perte de revenu - fermeture de la salle pour rénos	Revenue Loss - Closed hall during renos	17,286
<b>7114 - Sport Bar</b>	Coûts réduits dû à la fermeture	Costs Reductions due to closing	(1,671)
<b>7130 - Caledonia hall / centre</b>	Variance compte divers - Augmentation utilisation Salle	Variance of several account - Increase in Use of Hall	12,656
<b>7135 - Fournier hall / centre</b>	Variance compte divers	Variance of several account	(1,356)
<b>7140 - St Albert hall / centre</b>	Variance compte divers	Variance of several account	(205)
<b>7150 - Limoges hall / center</b>	Variance compte divers	Variance of several account	963
<b>7160 - Complexe sportif / Sports complex</b>	Augmentation des revenus Dialogue Hausse générale des coûts	Increase in Revenue Dialogue General increase in costs	(30,500) 1,152 7,641 (21,707)
		<b>Total</b>	<b>68,671</b>
<b>PLANNING &amp; DEVELOPMENT / AMÉNAGEMENT &amp; DÉVELOPPEMENT</b>			
<b>7300 - Planning / Urbanisme</b>	Augmentation Revenu d'ingénierie & Séparation Terrain Nouveaux employés Hausse des salaires (coût de la vie) Dialogue	Increase in Engineer Revenue & Land Severances New employees General increase in salaries (COLA) Dialogue	(29,300) 100,469 25,469 432 <b>97,070</b>
<b>7310 - Development Écono./expansion Écono.</b>	Hausse générale des coûts	General increase in costs	<b>150</b>
<b>7350 - Municipal Drain/Drainage Municipal</b>	Hausse générale des coûts	General increase in costs	<b>2,300</b>
<b>8000 - Transfer a la Bibliotheque</b>	Allocation de coûts pour services de La Nation Hausse des salaires (coût de la vie) Hausse générale des coûts	Cost Allocation for cost from La Nation General increase in salaries (COLA) General increase in costs	47,437 36,600 18,553 <b>102,590</b>
	<b>GRAND TOTAL - VARIANCE COÛT D'OPÉRATIONS</b>	<b>GRAND TOTAL - VARIANCE IN OPERATING COSTS</b>	<b>(566,538)</b>