



## **Rapport pour le Conseil**

**Numéro du rapport:** F-22-2024

**Sujet :** Budget 2025, Ébauche 2

**Date de la réunion :** Le 25 novembre 2024

**Préparé par :** Nadia Knebel, Trésorière

**Diffusé et/ou collaboré avec :** n/a

**Approbation :** Pierre Leroux, DG

*En accord avec la recommandation basée sur le contenu de ce rapport.*

## Recommandation

Que le Conseil reçoive le rapport F-22-2024 et discute du<sup>2e</sup> projet de budget 2025 tel que proposé dans le rapport sommaire (Annexe A) qui comprend une augmentation du prélèvement fiscal de 1 421 297 \$ lors de sa prochaine réunion.

## Considérations financières

Le budget 2025 comprend des estimations qui reflètent une augmentation globale du prélèvement de 1 412 297,00 \$ (9,42 %) pour les opérations et le capital.

Pour une évaluation moyenne de 300 000 \$, cela représente une augmentation de 259,40 \$ sur la facture d'impôts, soit 21,62 \$ par mois.

Les taux de l'eau et des eaux usées restent tels qu'ils ont été présentés à :

- Limoges, les deux services : la facture trimestrielle augmentera de 30,21 \$ pour atteindre 345,85 \$, pour une consommation moyenne de 40 m<sup>3</sup>. Cela représente une augmentation de 10,07 \$ par mois.
- St-Isidore, les deux services : la facture trimestrielle augmentera de 33,80 \$ pour atteindre 418,38 \$, pour une consommation moyenne de 40 m<sup>3</sup>. Cela représente une augmentation de 11,27 \$ par mois.
- Tarif d'égout : augmentation trimestrielle de 11,25 \$ pour atteindre 154,65 \$ (ou 3,75 \$ par mois).

Dans le deuxième projet de budget, les modifications apportées aux autres charges sont les suivantes :

- Taxe sur les services de police - 189,44 \$ (nouveau)
- Redevance environnementale - 180,00 \$ (pas de changement)
- Taxe sur les services d'incendie - 87,50 \$ (augmentation de 2,50 \$ par rapport à l'année précédente)

Les implications financières ont été vérifiées avec le budget annuel et/ou la politique ou le règlement applicable approuvé : OUI

## Contexte

Les 6 et 7 novembre 2024, le Conseil a délibéré sur le premier projet de budget 2025. Le présent rapport tient compte de leurs commentaires et demandes et présente le deuxième projet de budget 2025.

Les demandes du public n'ont pas été examinées en détail lors des délibérations le 7 novembre dernier; cependant, un grand nombre d'entre elles ont été réalisées en 2024 ou incluses dans le budget 2025. Les demandes qui n'ont pas été incluses dans le

budget peuvent être discutées lors de la prochaine réunion si le Conseil le souhaite. La liste des demandes a été fournie au Conseil lors de la réunion du 7 novembre 2024 et est également jointe à l'annexe C du présent rapport. (Note : Les modifications apportées lors des délibérations budgétaires ne sont pas reflétées dans le document.)

## Rapport

### *CHANGEMENTS APPORTÉS À LA PREMIÈRE ÉBAUCHE*

Un résumé des changements apportés aux opérations et au capital de la première ébauche du budget 2025 est présenté ci-dessous.

Changements effectués selon les directives du Conseil:

- Le poste de commis à l'archivage a été supprimé, ce qui représente une réduction de 82 486 \$.
- Suppression de l'augmentation proposée de la redevance environnementale de 10 \$ pour maintenir le tarif actuel de 180 \$ par an, ce qui réduit le transfert vers la réserve de 52 000 \$
- Une partie de la charge pour les services de police a été réintégrée dans les taxes, ce qui représente une augmentation de 925 831 \$. (Réduction de la charge initialement proposée pour les services de police, passant de 353 \$ à 189,44\$)
- Approbation de l'utilisation de la réserve de la bibliothèque pour financer la zamboni, soit une réduction de 150 000 \$.
- Suppression de l'horloge pour le complexe sportif pendant que d'autres options de financement sont explorées, réduction de 3 500 \$.
- Diminution de la contribution aux bibliothèques de 236 872 \$.

Changements survenus entre l'élaboration de la première ébauche et sa présentation au Conseil ou corrections apportées à la première ébauche:

- La subvention de l'OMPF a été confirmée avec une augmentation de 46 600 \$.
- Services d'incendie - augmentation des revenus d'assurance et diminution des salaires des employés à temps partiel pour une réduction nette de 35 488 \$.
- Travaux publics - divers ajustements basés sur une réévaluation des dépenses, ce qui a entraîné une diminution des dépenses de fonctionnement de 150 975 \$.
- Travaux publics - omission de la Concession 17 Est dans les immobilisations pour une augmentation de 169 000 \$.
- Services environnementaux - Correction du salaire de l'employé à temps partiel, diminution de 10 384 \$.
- Loisirs - divers changements suggérés par le directeur intérimaire des loisirs à apporter aux immobilisations et aux opérations, pour une réduction totale de 80 500 \$.

- Loisirs - transfert de 10 000 \$ à la réserve pour le remplacement futur de la tourbe au complexe. Ce transfert avait été supprimé en 2024 en raison de contraintes budgétaires.
- Eau et eaux usées - correction apportée à la première ébauche, diminution de 28 276 \$.
- Mise à jour des prestations salariales, augmentation de 1 133 \$.

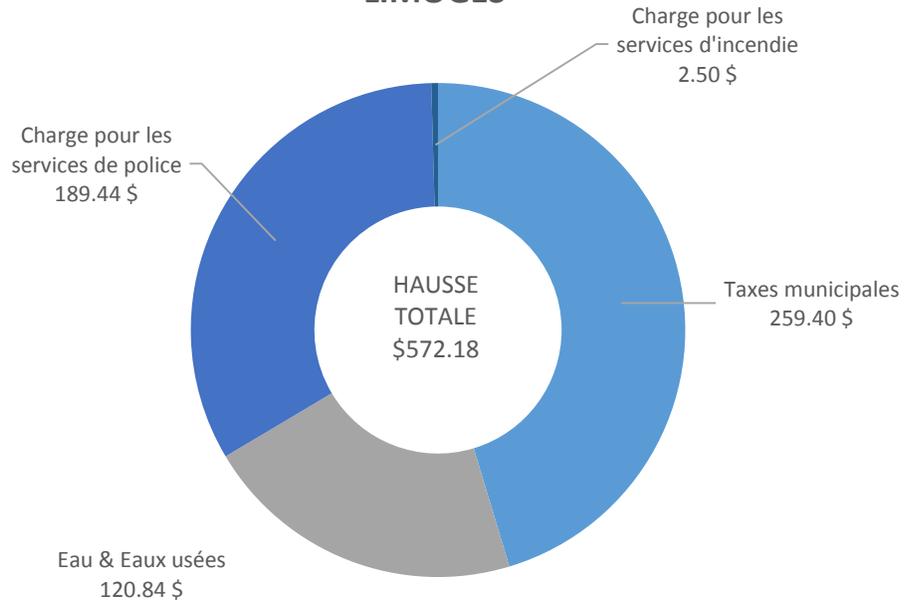
Ces changements entraînent une augmentation nette de 269 884 \$ de la hausse de taxes proposés par rapport à la première ébauche, ce qui le porte à 1 402 297 \$, comme indiqué ci-dessus. De plus amples détails sur les changements apportés à la première ébauche se trouvent à l'annexe B.

### *IMPACT SUR LE RÉSIDENT*

Les changements apportés à la facturation municipale totale pour une propriété résidentielle dont l'évaluation moyenne est de 300 000 \$ sont indiqués ci-dessous :

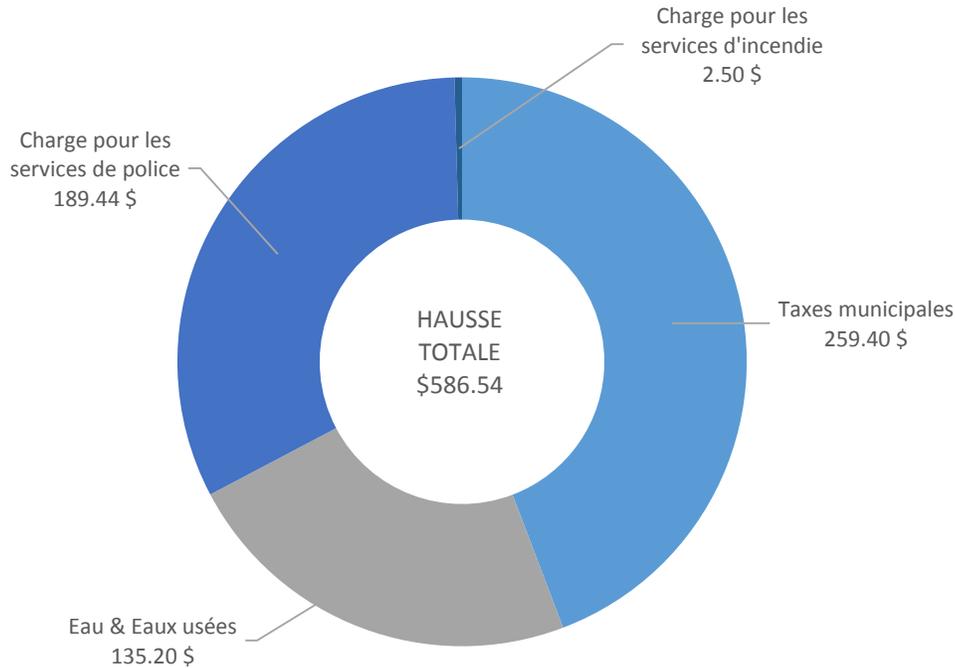
<b>LIMOGES, DEUX SERVICES</b>	<b>2024</b>	<b>2025 Ébauche 1</b>	<b>Hausse vs 2024</b>	<b>2025 Ébauche 2</b>	<b>Hausse vs 2024</b>	<b>Variance ébauche 2 vs ébauche 1</b>
Taxes municipales	\$2,336.31	\$2,515.57	\$179.26	\$2,595.71	\$259.40	\$80.14
Charge pour les services d'incendies	85.00	87.50	\$2.50	87.50	2.50	-
Charge environnementale	180.00	190.00	\$10	180.00	-	(10.00)
Charge pour les services de police	-	353.00	353.00	189.44	189.44	(163.56)
Eau & Eaux usées (160m <sup>3</sup> /année)	1,262.56	1,383.40	120.84	1,383.40	120.84	-
<b>Total</b>	<b>\$3,863.87</b>	<b>\$4,529.47</b>	<b>\$665.60</b>	<b>\$4,436.05</b>	<b>\$572.18</b>	<b>\$(93.42)</b>

## RÉPARTITION DE LA HAUSSE, 2e ÉBAUCHE VS 2024 LIMOGES



ST-ISIDORE, DEUX SERVICES	2024	2025 Ébauche 1	Hausse vs 2024	2025 Ébauche 2	Hausse vs 2024	Variance ébauche 2 vs ébauche 1
Taxes municipales	\$2,336.31	\$2,515.57	\$179.26	\$2,595.71	\$259.40	\$80.14
Charge pour les services d'incendies	85.00	87.50	\$2.50	87.50	2.50	-
Charge environnementale	180.00	190.00	\$10	180.00	-	(10.00)
Charge pour les services de police	-	353.00	353.00	189.44	189.44	(163.56)
Eau & Eaux usées (160m <sup>3</sup> /année)	1,538.32	1,673.52	135.20	1,673.52	135.20	-
<b>Total</b>	<b>\$4,139.63</b>	<b>\$4,819.59</b>	<b>\$679.96</b>	<b>\$4,726.17</b>	<b>\$586.54</b>	<b>\$(93.42)</b>

## RÉPARTITION DE LA HAUSSE, 2e ÉBAUCHE VS 2024 ST-ISIDORE



### AUTRES OPTIONS

Suite aux changements discutés lors des délibérations sur le budget, l'administration a exploré des options pour d'autres modifications à soumettre à l'examen du Conseil :

- Reporter les avantages sociaux du conseil, 45 584 \$. Bien qu'il soit souhaitable de contribuer au maintien et à l'attraction des conseillers lors des futures élections, il est recommandé, en raison des contraintes budgétaires, de supprimer cette mesure et de la mettre en œuvre en 2026.
- Supprimer la nouvelle allocation de dons aux groupes communautaires de 25 000 \$. Cette somme proviendrait du budget régulier du Conseil consacré aux dons.
- Réduire de 15 000 \$ l'allocation du Conseil pour les congrès.
- Avec la suppression du poste de commis à l'archivage, il est proposé d'augmenter le nombre d'heures hebdomadaires de la greffière de 35 à 40, ce qui entraînerait une augmentation de 18 520 \$, nous permettant ainsi d'entamer le processus de transition vers SharePoint.
- Réduire les transferts aux réserves de la flotte et des bassins d'eau pluviale de 100 000 \$ et 9 000 \$ respectivement. Bien que cette mesure puisse s'avérer utile en raison de la diminution importante qu'elle entraîne, le Conseil doit être conscient que la diminution des transferts aux réserves finira par faire en sorte

que les réserves ne soient plus une source viable de financement pour les investissements en capital.

Ces changements totalisent 176 065 \$ de réductions supplémentaires par rapport à l'augmentation du projet de prélèvement de taxes, ce qui le porte à 1 236 232 \$ (8,24 %). Le résultat des ces changements pour le payeur de taxes est présenté ci-dessous :

<b>LIMOGES, DEUX SERVICES</b>	<b>2024</b>	<b>2025 Ébauche 1</b>	<b>2025 Ébauche 2</b>	<b>2025 Autres options (AO)</b>	<b>Hausse AO vs 2024</b>	<b>Variance AO vs Ébauche 1</b>	<b>Variance AO vs Ébauche 2</b>
Taxes municipales	\$2,336.31	\$2,515.57	\$2,595.71	\$2,567.86	\$231.55	\$52.29	\$(27.85)
Charge pour les services d'incendies	85.00	87.50	87.50	87.50	2.50	-	-
Charge environnementale	180.00	190.00	180.00	180.00	-	(10.00)	-
Charge pour les services de police	-	353.00	189.44	189.44	189.44	(163.56)	-
Eau & Eaux usées (160m <sup>3</sup> /année)	1,262.56	1,383.40	1,383.40	1,383.40	120.84	-	-
<b>Total</b>	<b>\$3,863.87</b>	<b>\$4,529.47</b>	<b>\$4,436.05</b>	<b>\$4,408.20</b>	<b>\$544.33</b>	<b>\$(121.27)</b>	<b>\$(27.85)</b>

<b>ST-ISIDORE, DEUX SERVICES</b>	<b>2024</b>	<b>2025 Ébauche 1</b>	<b>2025 Ébauche 2</b>	<b>2025 Autres options (AO)</b>	<b>Hausse AO vs 2024</b>	<b>Variance AO vs Ébauche 1</b>	<b>Variance AO vs Ébauche 2</b>
Taxes municipales	\$2,336.31	\$2,515.57	\$2,595.71	\$2,567.86	\$231.55	\$52.29	\$(27.85)
Charge pour les services d'incendies	85.00	87.50	87.50	87.50	2.50	-	-
Charge environnementale	180.00	190.00	180.00	180.00	-	(10.00)	-
Charge pour les services de police	-	353.00	189.44	189.44	189.44	(163.56)	-
Eau & Eaux usées (160m <sup>3</sup> /année)	1,538.32	1,673.52	1,673.52	1,673.52	135.20	-	-
<b>Total</b>	<b>\$4,139.63</b>	<b>\$4,819.59</b>	<b>\$4,726.17</b>	<b>\$4,698.32</b>	<b>\$558.69</b>	<b>\$(121.27)</b>	<b>\$(27.85)</b>

## CONSIDÉRATIONS ADDITIONNELLES

- Salles communautaires - Actuellement, le budget ne prévoit aucun investissement pour la réparation des salles communautaires. Comme l'a mentionné le directeur intérimaire, si le conseil décide de maintenir les salles ouvertes au-delà du 31 décembre 2025, un montant estimé à 500 000 \$ devra être ajouté au budget d'investissements en capital. Cela représente une augmentation totale des taxes de 1 736 232 \$ (11,58 %) et la facture de taxes municipales passerait à 2 646,95 \$ pour une propriété moyenne dont l'évaluation est de 300 000 \$, soit une augmentation de 310,64 \$ par rapport à l'année précédente.

En outre, si les salles communautaires devaient être fermées après 2025, le service des loisirs n'aurait pas besoin d'un employé supplémentaire en 2025.

*À cet effet, l'administration souhaite une orientation claire du Conseil quant à l'avenir des salles communautaires.*

- Réserves - Actuellement, la municipalité ne contribue que très peu aux réserves pour les futurs remplacements d'infrastructures, comme les ponts et les routes. Les plans de gestion des actifs pour 2024 et 2025 mettront en évidence le manque de financement actuel, ce qui permettra à la municipalité d'augmenter progressivement ses contributions aux réserves dans les années à venir. En 2025, le Conseil doit s'attendre à recevoir un rapport présentant une stratégie à long terme pour remédier à cette insuffisance. Ce plan nécessitera probablement des contributions annuelles fixes aux réserves, ce qui aura un impact sur les taux des taxes alors que la municipalité s'efforce d'établir une voie durable pour répondre aux besoins futurs en matière d'infrastructures.
- Charge pour les services environnementaux - Dans la première ébauche, une augmentation de 10 \$ avait été proposée pour 2025 afin de permettre une augmentation graduelle des taux au fil du temps. Des augmentations importantes des coûts de la collecte des ordures sont prévues en 2026, ainsi que des augmentations potentielles d'autres dépenses départementales. Par conséquent, le Conseil devrait se préparer à une éventuelle augmentation substantielle de la redevance environnementale dans le budget 2026.

### **Liens aux priorités**

Non applicable

### **Plan de communication**

Le budget final sera affiché sur le site web municipal.

**Autre(s) option(s) à la recommandation**

Non applicable

**Pièces jointes**

Annexe A – Budget 2025, 2e ébauche – Sommaire des opérations & Investissements en capital

Annexe B – Modifications apportées à la première ébauche du budget 2025

Annexe C – Demandes des résidents (anglais seulement)