

LA MUNICIPALITÉ DE LA NATION



Première Ébauche

6 -7 novembre 2024

Table des matières

À PROPOS DU BUDGET MUNICIPAL	3
TAXATION ET CHARGES	5
PLAN D’ACTION RH	9
INVESTISSEMENTS EN CAPITAL.....	11
GESTION DE LA FLOTTE.....	14
RÉSERVES, FONDS DE RÉSERVE, ET REVENUES REPORTÉS.....	15
SOMMAIRE DU BUDGET D’OPÉRATIONS	17

À PROPOS DU BUDGET MUNICIPAL

La *Loi sur les municipalités de l'Ontario* exige que les municipalités de l'Ontario préparent et approuvent un budget chaque année.

Toutes les municipalités sont tenues d'avoir un budget équilibré, c'est-à-dire qu'elles ne peuvent pas enregistrer de déficit. Pour équilibrer son budget, la municipalité peut soit augmenter ses recettes (impôts fonciers ou redevances), soit gérer ses dépenses en réduisant ou en modifiant les niveaux de service.

Le budget est une estimation prospective de l'année à venir. Il se compose de deux éléments :

1. Le budget de fonctionnement - qui comprend les dépenses quotidiennes.
2. Le budget d'investissement - qui planifie l'achat, le financement des actifs et l'amélioration des infrastructures existantes.

Le processus budgétaire permet aux municipalités de hiérarchiser les projets, les programmes et les services en fonction des recettes et des dépenses prévues. Le budget est un plan de travail qui établit les priorités en matière de dépenses et d'investissements pour l'année à venir.

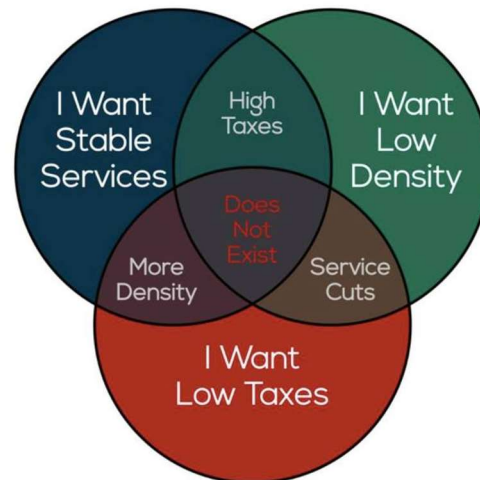
L'ÉLABORATION DU BUDGET 2025

HORAIRE

- 16 septembre 2024 - Réunion publique pour recevoir les demandes des résidents
- 30 septembre 2024 - Date limite de réception des demandes des résidents par courriel
- 28 octobre 2024 - Présentation du budget préliminaire au Conseil
- 6-7 novembre 2024 - Délibérations sur le budget détaillé
- 18 novembre 2024 - Présentation de la version finale du budget au conseil (sujet à changer)

La préparation du budget 2025 a commencé au milieu de l'été, lorsque les départements ont commencé à planifier leur budget en gardant en tête les implications financières de la situation économique actuelle, qui affecte non seulement la municipalité mais aussi les résidents. La priorité a été donnée au maintien des niveaux de service actuels, à l'évaluation des ressources disponibles et à la compréhension des impacts de niveaux de service alternatifs potentiels. D'un point de vue financier, le financement continu des réserves et des fonds de réserve demeure un pilier important pour soutenir la planification des coûts en capital à court et à long terme.

Ce diagramme met en évidence les compromis budgétaires auxquels le conseil doit faire face pour équilibrer les préférences des résidents en matière de services stables, de faibles taxes et de faible densité. Chaque cercle représente une priorité commune chez les résidents, mais les sections qui se chevauchent montrent qu'il n'est pas possible d'atteindre ces trois objectifs simultanément avec un budget typique. Par exemple, maintenir des services stables tout en gardant de faibles taxes nécessiterait une densité plus élevée pour élargir la base de taxes. Inversement, conserver une faible densité tout en offrant des services stables entraîne souvent le besoin d'augmenter les taxes. Ce visuel souligne que les décisions budgétaires du conseil doivent naviguer entre ces priorités contradictoires, rendant essentiel l'établissement de priorités et la communication des compromis nécessaires pour maintenir la viabilité financière et la qualité des services.



Les objectifs, les priorités et les questions abordées lors de l'élaboration du budget sont les suivants:

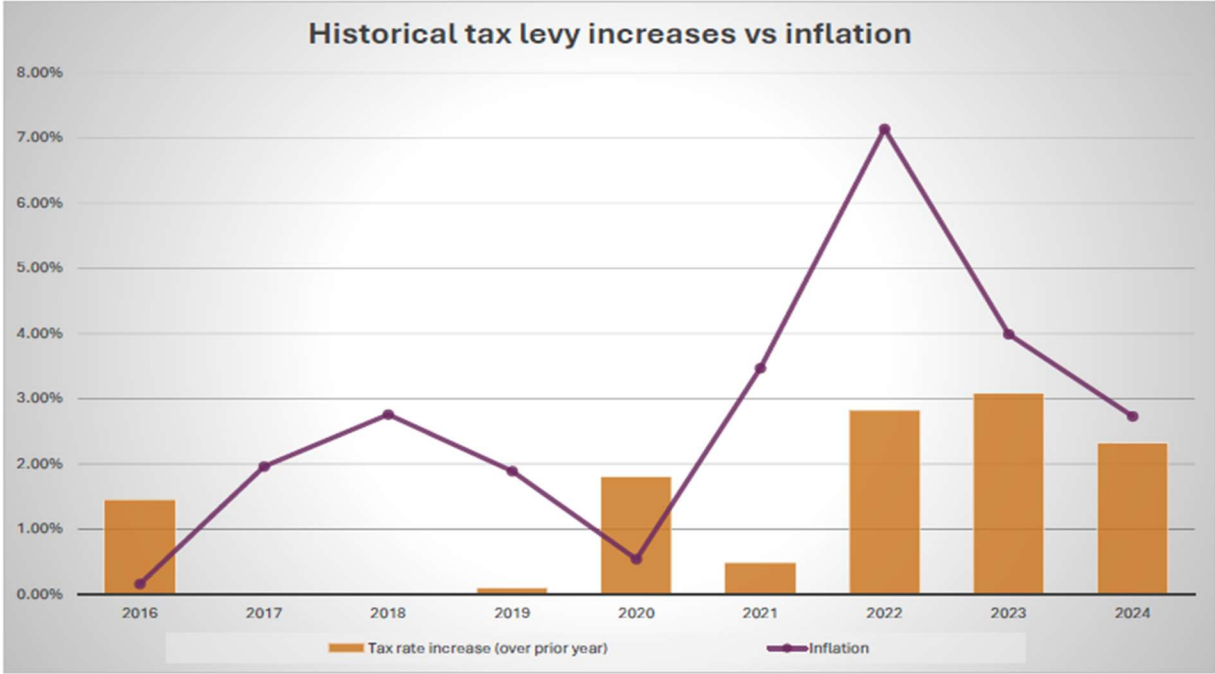
- Continuer à améliorer la transmission des informations en les rendant plus claires et plus faciles à comprendre ;
- - Gérer les priorités concurrentes que sont le maintien des niveaux de service et la limitation des augmentations des taux d'imposition ;
- - Maintenir l'infrastructure vieillissante
- - l'imprévisibilité des financements provinciaux et fédéraux
- - Les pressions inflationnistes tout en restant compétitif
- Les pressions économiques globales, y compris les augmentations des tiers hors de notre contrôle, comme l'OPP

Comme mentionné ci-dessus, une municipalité est tenue d'équilibrer son budget chaque année. Cette première ébauche du budget est un document de travail et, en tant que tel, n'est pas équilibrée. Elle est présentée au conseil afin de discuter des options et des possibilités en termes d'augmentation des revenus et de gestion des dépenses..

TAXATION ET CHARGES

TAXATION

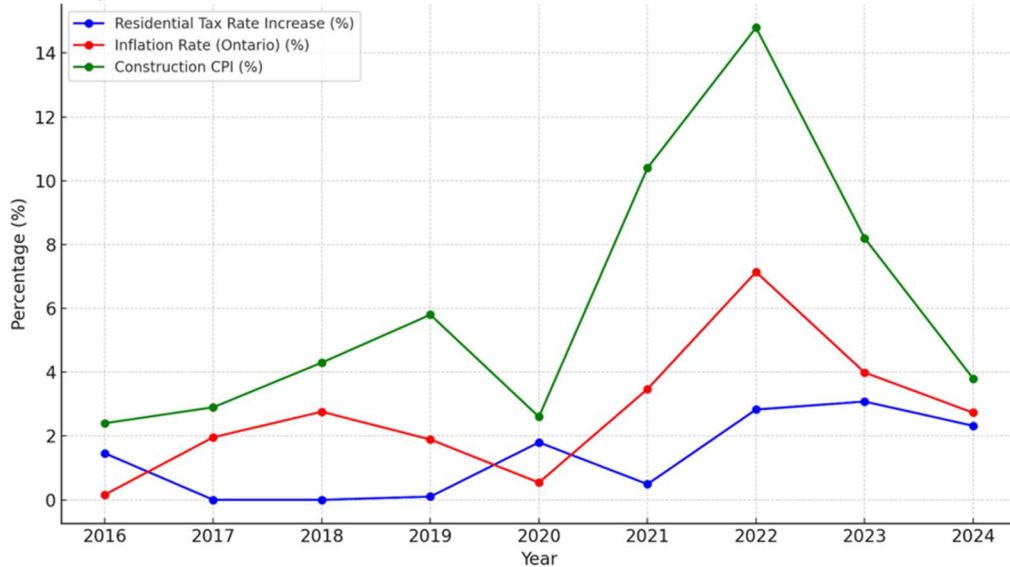
Les augmentations historiques de la taxe foncière par rapport à l'inflation sont présentées ci-dessous. Comme le montre le graphique, les augmentations de la taxe étaient bien en dessous de l'inflation pendant plusieurs années. En d'autres termes, les revenus de la municipalité n'ont pas suivi l'augmentation des dépenses, malgré l'attente de maintenir les mêmes niveaux de service. Cela a entraîné des réductions dans des domaines tels que le personnel pour soutenir la croissance, les investissements en capital et les contributions aux réserves, par exemple. Comme les coûts ne sont pas susceptibles de diminuer, les revenus devront éventuellement rattraper leur retard afin d'éviter une réduction des niveaux de service. De plus, le graphique ci-dessous montre que les augmentations de la taxe étaient minimales pendant plusieurs années, ce qui contribue également au déficit que nous observons aujourd'hui.



Pour étayer le point précédent, le tableau suivant incorpore l'IPC de la construction qui aurait affecté nos investissements en capital au cours des années précédentes (graphique en anglais seulement).

Compounded totals (2016-2024):
 Residential Tax Rate Increase: 12.68%
 Inflation Rate: 27.31% (Shortfall: 14.63%)
 Construction CPI: 69.81% (Shortfall: 57.13%)

Line Graph of Residential Tax Rate Increase, Inflation Rate, and Construction CPI (2016-2024)



Il est important de noter que le taux d'imposition ne dit pas tout, car le montant des taxes municipales qu'un résident paiera dépend en grande partie de l'évaluation de sa propriété. Ainsi, alors que le taux d'imposition de La Nation est l'un des plus élevés des Comtés unis de Prescott et Russell (CUPR), l'évaluation moyenne se classe au quatrième rang. Ses impôts sur l'évaluation moyenne se classent au troisième rang.

MUNICIPALITÉ	ÉVALUATION MOYENNE**	CLASSEMENT (HAUT – BAS)	TAXES MUN (\$)	CLASSEMENT (HAUT – BAS)
The Nation	253,449	4	1,931	3
Alfred & Plantagenet	211,879	7	1,552	6
Casselman	287,390	2	1,894	4
Champlain	229,073	6	1,538	7
Clarence Rockland	285,495	3	2,108	1
East Hawkesbury	224,590	5	1,142	8
Hawkesbury	163,102	8	1,940	2
Russell	326,097	1	1,800	5

**Étude MTE Property Tax and Tax Policy, Décembre 2023

Une analyse de la population et de la superficie par municipalité révèle que La Nation a la deuxième plus faible densité de population dans les CUPR et s'étend sur le plus grand territoire. Avec moins de résidents contribuant aux taxes par kilomètre carré, notre municipalité fait face à

des défis uniques dans le financement des services et des infrastructures sur ce vaste territoire. Par conséquent, nous devons maximiser chaque dollar d'impôt pour répondre efficacement aux demandes d'une population dispersée.

MUNICIPALITÉ	AIRE*** (KM ²)	CLASSEMENT (HAUT – BAS) (HIGH-LOW)	POPULATION	CLASSEMENT (HAUT – BAS)	DENSITÉ (/ KM ²)
The Nation	658.32	1	13,350	3	20.3
Alfred & Plantagenet	392.31	2	9,949	5	25.4
Casselman	5.12	8	3,970	7	775.4
Champlain	207.27	5	8,665	6	41.8
Clarence Rockland	297.71	3	27,307	1	91.7
East Hawkesbury	235.18	4	3,104	8	13.2
Hawkesbury	9.62	7	10,194	4	1,059.7
Russell	199.11	6	21,090	2	105.9

***FIR 2023

TAUX RÉSIDENTIEL 2025 PROPOSÉ

L'impact de la taxe résidentielle pour les résidents est basé sur la taxe nette pour tous les services et l'évaluation totale retournée par la Société d'évaluation foncière des municipalités (MPAC). Les municipalités perçoivent également des taxes pour le compte des conseils scolaires et des CUPR. Les taux des conseils scolaires sont déterminés par la province, tandis que les taux des comtés sont fixés par les comtés.

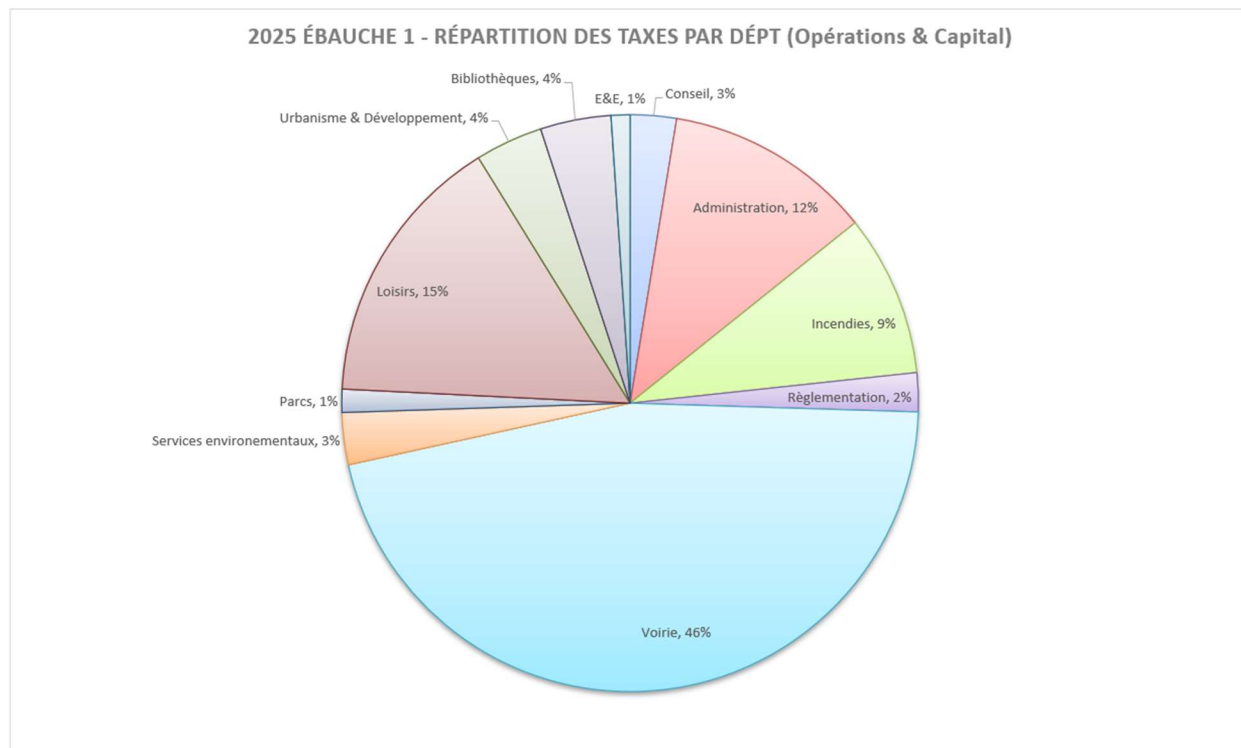
Cette première ébauche du budget 2025 comprend des estimations qui reflètent une augmentation globale des taxes de 1 132 413 \$ pour les opérations et les investissements en capital.

Pour une évaluation moyenne de 300 000 \$, ceci se traduit en une hausse des taxes municipales de 177,31 \$ pour l'année, ou 14,78 \$ par mois.

Pour les fins des délibérations budgétaires, une hausse de 1% des taxes représente environ 149 213 \$ en revenus additionnels.

For purposes of the 2025 budget deliberations, a 1% tax increase represents approximately \$149,213 in additional revenues.

La répartition des revenus de taxes proposée est présentée ci-dessous :



AUTRES CHARGES

TAUX EAU & EAUX USÉES

Les revenus générés par la facturation de l'eau et des eaux usées sont affectés à la couverture des dépenses opérationnelles, au maintien de réserves suffisantes pour les infrastructures existantes et à la gestion de toute dette connexe. Pour maintenir les niveaux de service actuels, les tarifs des deux services augmenteront en 2025.

Pour les foyers bénéficiant des deux services à Limoges, la facture trimestrielle augmentera de 30,21 \$ pour atteindre 345,85 \$, pour une consommation moyenne de 40 m³. Cela représente une augmentation de 10,07 \$ par mois.

Pour les résidences bénéficiant des deux services à St-Isidore, la facture trimestrielle augmentera de 33,80 \$ pour atteindre 418,38 \$, pour une consommation moyenne de 40 m³. Cela représente une augmentation de 11,27 \$ par mois.

Le tarif d'égout augmentera de 11,25 \$ pour atteindre 154,65 \$ par trimestre (ou 3,75 \$ par mois).

Les tarifs détaillés pour chaque tranche sont présentés dans la section Eau et eaux usées.

CHARGE POUR SERVICES ENVIRONNEMENTAUX

La charge pour les services environnementaux augmentera de 10 \$, passant de 180 \$ actuellement à 190 \$ en 2025. Cette redevance, qui couvre une variété de services environnementaux offerts aux résidents, comprend la collecte hebdomadaire des déchets ménagers, la collecte annuelle des gros articles, la collecte des déchets dangereux, la collecte des déchets canins et des bacs à déchets canins, la collecte des matelas, pour n'en citer que quelques-uns. La redevance comprend également un montant transféré à la réserve pour couvrir les dépenses des trois dépotoirs fermés ainsi que des trois dépotoirs qui devront être fermés à l'avenir.

CHARGE POUR LES SERVICES D'INCENDIES

La charge pour les services d'incendies augmentera de 2,50 \$ pour atteindre 87,50 \$ en 2025. Cette charge permet de constituer des réserves suffisantes pour les investissements en capital des services d'incendie en 2025 et au-delà, en garantissant des niveaux de service adéquats et la conformité avec les normes provinciales en matière d'équipement et les directives de sécurité. De plus amples détails concernant cette redevance sont disponibles dans la section Services d'incendies.

CHARGE POUR LES SERVICES POLICERS (NOUVEAU)

La Police provinciale de l'Ontario (PPO) joue un rôle crucial dans le maintien de la sécurité de notre communauté en fournissant des services de police essentiels. Chaque année, l'OPP estime le coût annuel de ces services et détermine les frais à payer par chaque municipalité. Par le passé, le coût des services de police était inclus dans le taux d'imposition. Pour 2025, il a été séparé et refacturé de la même manière qu'il est facturé à la municipalité. Ce changement nous permet d'afficher clairement le coût des services de police, afin que les contribuables sachent exactement à quoi servent leurs contributions. En détaillant cette charge, nous souhaitons apporter plus de clarté et de responsabilité dans la manière dont l'argent des contribuables est dépensé. Pour 2025, le frais sera de 353 \$. Plus de détails concernant la charge se trouvent dans la section Services Policiers.

PLAN D'ACTION RH

Le Conseil a accepté d'aller de l'avant avec le plan d'action RH proposé en septembre 2024. Une mise à jour de l'état d'avancement du plan est présentée ci-dessous:

DÉPARTEMENT	POSTE	ANNÉE REQUIS	INCLU AU BUDGET			
			2025	2026	2027	2028
Bureau du DG	Greffier adjoint	2025	X			
	Commis administratif	2025	X			
	Commis aux archives	2025	X			
	Tech Paie & RH – Contrat à Permanent	2025	X			
	RH/Santé & Sécurité Support admin	2027				
Urbanisme, Construction & Développement Économique	Gestion des actifs / Technicien civil	2025	X			
	Inspecteur en bâtiment adjoint	2026	X			
	Urbaniste junior	2026				
	Agent de réglementation (changement de temps partiel à temps plein)	2027				
	Agent de développement économique communautaire	2028				
Eau & Eaux usées	Opérateur	2028				
Voirie	Opérateur	2028				
Services environnementaux	Ouvrier (Mai – Oct)	2025	X			
Parcs & Loisirs	Opérateur	2025	X			
Finances	Tech aux taxes/ Commis services publics	2027				

Le nombre total de postes à temps plein dans le budget 2025 est de 77,5. Les employés à temps plein se répartissent comme suit entre les départements:

DÉPARTAMENT	2024	2025 ^A	VARIANCE
Conseil	7	7	-
DG, Greffe, Finances & administration	13	15	+2
Construction	2	3	+1 ^B
Services d'incendies	0	0	-
Voirie	21	21	-
Eau & Eaux usées	9	9	-
Services environnementaux	3	3.5	+0.5
Parcs & Loisirs	9	10	+1 ^C
Urbanisme, Réglementation, et Développement économique	5	6	+1
Bibliothèques	3	3	-
Total	72	77.5	+5.5

A - Proposé

B - Payé par la hausse des revenus de permis de construction

C - Pas d'impact sur les taxes, géré par une restructuration dans le dépt

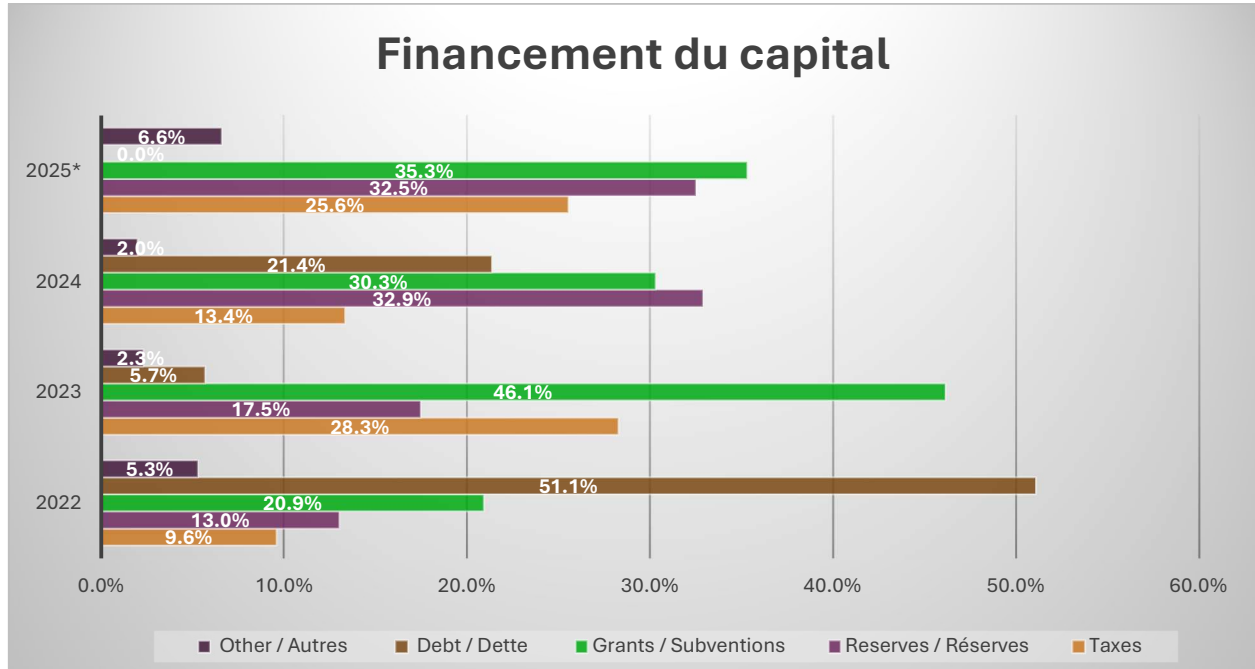
INVESTISSEMENTS EN CAPITAL

Le budget de capital de 2025 couvre des éléments d'investissement, allant des grandes infrastructures aux actifs plus petits et à d'autres projets à long terme. Le budget de capital est le plan de la municipalité pour acheter, construire, entretenir, réparer et remplacer des actifs et infrastructures de capital, tout en reflétant les plans stratégiques, les besoins en capital selon le plan de gestion des actifs et les besoins de la communauté. La planification du budget de capital peut être délicate. Les besoins en capital pour rester sur la bonne voie avec le plan de gestion des actifs, les besoins et demandes de la communauté, ainsi que les infrastructures nécessaires à la croissance doivent tous être équilibrés par rapport au financement disponible, tout en tenant compte de la planification à long terme de la municipalité.

Le financement du capital peut se faire par une variété de méthodes, chacune offrant des avantages uniques et étant adaptée à différentes stratégies financières. Ces méthodes sont décrites ci-dessous:

- i. **Subventions** : Le financement peut être conditionnel (utilisation spécifique) ou inconditionnel (utilisation variée). La plupart des subventions ne sont pas encore confirmées pour l'année 2025, donc les estimations sont basées sur l'année précédente et seront mises à jour lorsque les chiffres réels seront disponibles.
- ii. **Frais de développement** : Frais payés par les développeurs pour des infrastructures liées à la croissance, utilisés uniquement pour des projets liés à la croissance.
- iii. **Réserves et fonds de réserve** : Fonds mis de côté pour le capital futur. Les réserves peuvent être réaffectées par le conseil, tandis que les fonds de réserve sont destinés à des fins statutaires spécifiques et ne peuvent pas être réaffectés.
- iv. **Dette** : Fonds empruntés pour des projets d'investissement, remboursés dans les années à venir.

Les investissements en capital sont continus, et la municipalité doit régulièrement financer les remplacements pour maintenir les niveaux de service. Avec la diminution de la disponibilité de la dette et des subventions imprévisibles, les réserves ont de plus en plus financé le capital. Un aperçu récent du financement est fourni ci-dessous.

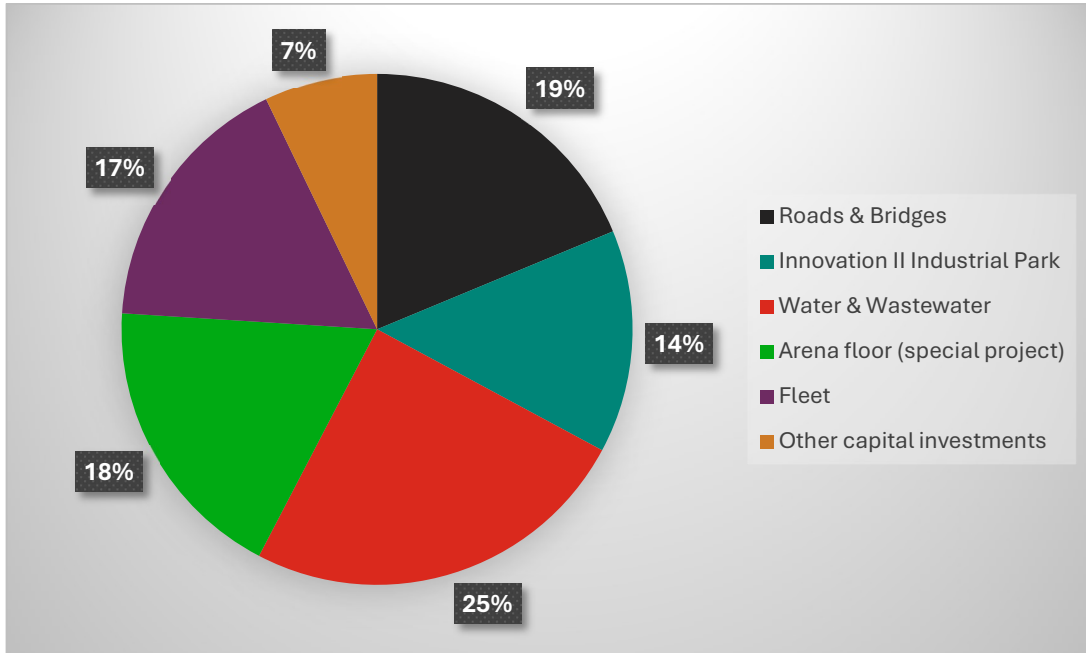


*proposé

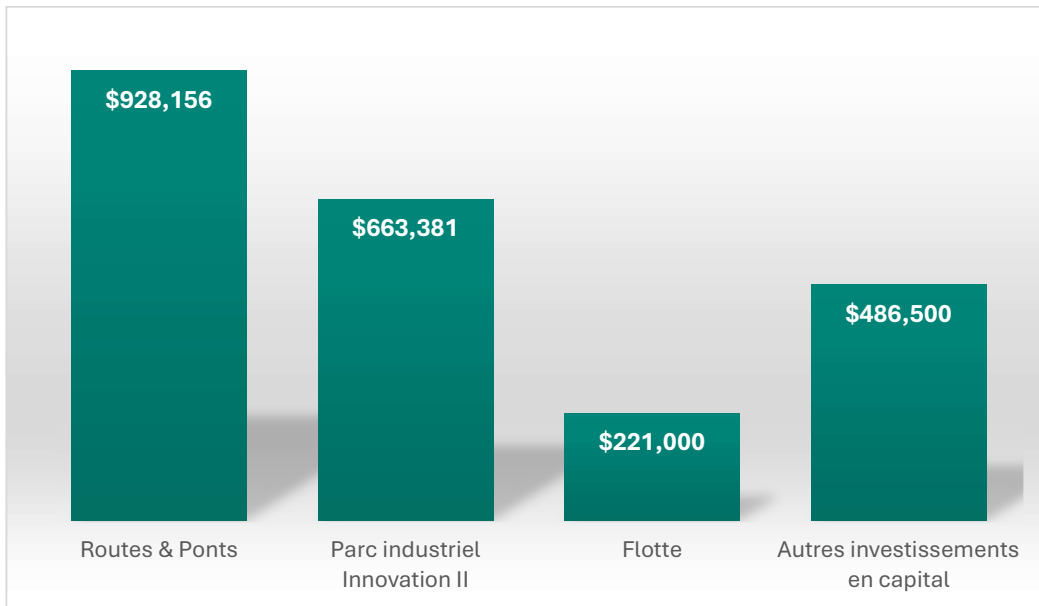
Le recours à l'endettement étant de plus en plus limité, le graphique ci-dessus montre l'utilisation accrue des réserves pour financer les investissements. Le financement des réserves sera essentiel pour que cela reste une option à long terme.

Les investissements en capital pour 2025 s'élèvent à 10 628 950 \$. Les sources de financement proposées pour les investissements en capital dans cette première version sont incluses dans le tableau de l'annexe A du rapport budgétaire soumis le 28 octobre. Dans cette première ébauche, certaines sources de financement sont incluses en tant qu'estimations car nous attendons toujours la confirmation des montants réels.

Les investissements en capital sont répartis entre plusieurs départements et catégories d'actifs. Pour 2025, la répartition des investissements budgétés, avant sources de financement, est la suivante:



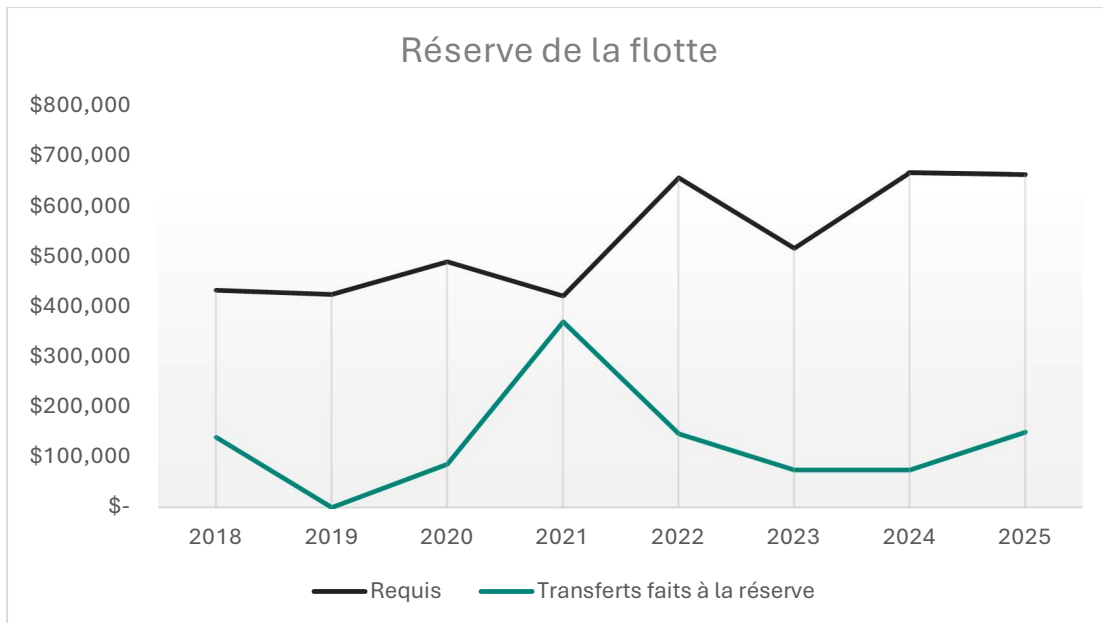
Les investissements budgétés financés par les taxes (à la première ébauche du budget) se répartissent comme suit. Ils sont susceptibles de changer d'ici la version finale du budget 2025.



L'équipe de gestion a déjà examiné la liste des projets d'investissement proposés et les a réduits afin de limiter le recours à la dette et l'impact sur le taux d'imposition. Ainsi, plusieurs projets d'asphaltage des routes et d'amélioration des parcs et des salles ont été supprimés pour cette année.

GESTION DE LA FLOTTE

La gestion de la flotte implique une supervision stratégique des véhicules municipaux pour s'assurer qu'ils fonctionnent de manière efficace, sûre et durable. Pour maintenir ces efforts et répondre aux besoins futurs, il est crucial d'établir des réserves financières qui peuvent financer le remplacement des véhicules vieillissants, investir dans de nouvelles technologies et couvrir les réparations imprévues, garantissant ainsi que la flotte reste fiable et rentable à long terme. Comme le montre le tableau ci-dessous, le transfert requis vers la réserve de la flotte n'a pas été réalisé au cours des dernières années. À long terme, cela signifie que la réserve de la flotte sera sous-financée et, bien qu'elle puisse servir à financer certains véhicules, la plupart des véhicules nécessaires chaque année devront être financés par d'autres sources.



Chaque année, la flotte est examinée afin de s'assurer que les véhicules sont remplacés au moment optimal. En 2025, 10 véhicules doivent être remplacés pour un montant total de 1 792 800 \$, le financement proposé étant le suivant:

Réserve de la flotte	106 000 \$
Fonds de réserve (eau & eaux usées, environnement, charge incendies)	992 800
Subventions	473 000
Taxes	221 000
Total	1 792 800 \$

RÉSERVES, FONDS DE RÉSERVE, ET REVENUES REPORTÉS

Les soldes projetés au 31 décembre 2024 sont présentés ci-dessous. Ces soldes ont été pris en compte dans l'élaboration du budget 2025 et il est prévu d'utiliser 3 839 839 \$ des réserves et des fonds de réserve pour financer des projets d'investissement.

RÉSERVES RESERVES	Estimated / Estimé 12.31.2024
Working Capital / Fonds de roulement	1,530,193
Ward donation balances / Soldes de dons des quartiers	2,318
Administration	
Building Reno / Améliorations bâtiment	254,116
Divers	293,181
Employee / Employé	47,499
IT / TIS	81,805
Land sale / Vente de terrain Manitou	125,310
Vehicle & equipment fleet / Flotte de véhicules & équipements	521,158
Storm Management / Égout Pluviaux	166,000
Solar Panel / Panneaux solaire	268,341
Election	32,322
Fire Department / Service d'incendie	728,928
Quarry Rehabilitation South Plantagenet	172,992
Public Works / Travaux publics	
Pont Latour	84,795
Public Works Roads carried forward	40,000
Recreation / Récréation	
Artificial Ice / Glace artificielle	685,747
Capital after Master Plan / Plan directeur	570,647
St Bernardin Hall	26,485
St Albert Hall Plans	124,460
Limoges Hall	36,500
Sports Complexe / Complexe sportif	10,000
Planning / Urbanisme	
Official Plan Limoges & St Isidore	36,910
Economic Development / Développement Économique	74,000
Library / Bibliothèques	283,537
Total	6,197,241

RÉSERVES DE PARCS PARK RESERVES	Estimated / Estimé 12.31.2024
St Isidore Park	41,312
St Isidore Skating & Splash Pad	9,990
Ste Rose Park	9,008
St Bernardin Park (Jean Paul Charlebois)	8,756
Fournier Park	4,557
Forest Park Park	1,200
Limoges Park	3,995
Parc Giroux Park	8,177
Cambridge Forest Estate	20,067
Limoges Bingo Park	2,967
Limoges Anciens Combatant	1,017
Nation Social Committee	4,267
Total	115,313

FONDS DE RÉSERVES RESERVE FUNDS	Estimated / Estimé 12.31.2024
Environment	1,962,734
General Sewer / Égouts général	3,118,291
Sewers / Égouts St Albert	311,633
Sewers / Égouts St Isidore	32,542
Sewers Growth / Égouts croissance Limoges	81,504
Sewers / Égouts Fournier	10,536
Water / Eau Projet Brisson	1,401
Water / Eau Castor Rd	6,470
Water / Eau St Isidore	357,390
Water Growth / Eau Croissance Limoges	-252,958
Water / Eau Limoges	332,022
Ponceau CFE	8,059
Total	5,969,624

DEFERRED REVENUE REVENUE REPORTÉ	Estimated / Estimé 12.31.2024
Parkland / Fins de parc	205,052
Dev Charge / Redevances d'aménagement	1,071,231
Building / Construction	132,056
Fire Department	25,570
Water & Sewer / Eau & Égouts	20,304
St Albert Park / Parc St Albert	2,000
Limoges Park / Parc Limoges	140
Recreation bank transfers / Transfert de banque récréation	35,703
TOTAL	1,492,056

SOMMAIRE DU BUDGET D'OPÉRATIONS

Le résumé du budget opérationnel par département est présenté à l'annexe A du rapport budgétaire soumis le 28 octobre. Le rapport sur les écarts pour les opérations budgétisées de 2025 par rapport à 2024 est présenté à l'annexe B du rapport budgétaire soumis le 28 octobre.