



VILLE DE SUTTON

BUDGET 2018

PRÉSENTATION & EXPLICATIONS

Ville de Sutton – Budget 2018

- Le présent document a pour but de présenter et d’expliquer aux citoyens le contenu du budget de 2018 de la Ville et les orientations budgétaires retenues.
- Des séances publiques d’information pour les citoyens auront lieu comme suit:
 - Samedi, le 27 janvier 2018 à 10h à la salle du conseil de Sutton, et
 - Lundi, le 29 janvier 2018 à 19h30 à la salle du conseil de Sutton
- À cause de diverses contraintes, **le budget de 2018 doit être adopté tel que présenté** à la séance extraordinaire du conseil de Sutton qui aura lieu lundi, le 29 janvier à 19h30, à la salle du conseil.

Budget 2018 – Nos objectifs :

- Produire un budget équilibré à la lumière de notre situation financière:
 - Notre réserve et nos fonds dédiés
 - Notre dette à long terme
 - Nos actifs (ex. routes, édifices, véhicules, etc.)
 - Nos revenus
 - Nos coûts d'opération

- Rebâtir des réserves suffisantes pour faire face aux situations exceptionnelles ou imprévues.

- Maintenir autant que possible, le niveau de service actuel.

- Limiter la hausse du compte de taxes autant que possible.

Budget 2018 – Les faits au sujet de nos réserves et du surplus accumulé :

- La Ville possède 3 fonds distincts ou « réserves » dédiées:
 - Un fonds des Travaux publics pour couvrir des dépenses importantes de ce service;
 - Un fonds de roulement pour financer certains actifs;
 - Un fonds pour les parcs et terrains de jeux.
- Les montants disponibles à notre Fonds des travaux publics et à celui du Fonds de roulement sont peu élevés. Nous n'avons donc que très peu de marge de manœuvre en termes de fonctionnement courant.
- Le Fonds pour les parcs se maintient à travers les années.
- Le surplus accumulé non affecté :
 - Sert de « fonds de prévoyance » pour répondre à des dépenses imprévues;
 - Est à un niveau inacceptable ($\pm 241\ 000\$$) et doit être renfloué.

Budget 2018 – Les faits sur la dette à long terme :

- La dette à long terme:
 - Pour des raisons d'équité intergénérationnelle, les dépenses en immobilisations (soit, de longue durée) doivent être financées principalement par des emprunts à long terme.
 - Au 31 décembre 2017, la dette à long terme totalise 11,8M \$.
 - En soustrayant les subventions gouvernementales, la dette assumée par l'ensemble des citoyens est de 6,6M \$.
 - Le remboursement de la dette, capital et intérêts, en 2018 représentera 1 170 007 \$ soit 10,7 % des dépenses du budget.
 - En raison de dépenses déjà engagées, la dette s'élèvera à 14,1M \$ en 2018, dont 8,3M \$ sera assumé par l'ensemble des citoyens.
 - Nous évaluons que ceci est un ***niveau d'endettement raisonnable***.

Budget 2018 – Les faits :

➤ Revenus de taxation:

- Au cours des dernières années (soit de 2011 à 2017), nos revenus de taxation ont augmenté, en moyenne annuellement, de 2,6 %.

➤ Coûts d'opération en 2018:

- Plus de 75 % de nos dépenses de fonctionnement sont incompressibles. (par exemple, les assurances, l'électricité, le chauffage, les frais de la SQ et de la MRC, les salaires, etc.)
- Les autres dépenses de fonctionnement ont été maintenues au minimum acceptable pour éviter des ruptures de service.

Budget 2018 – Autres faits saillants affectant notre budget :

- La part du gouvernement provincial
 - Le gouvernement **provincial transfère des responsabilités aux municipalités sans que l'argent suive.** (par exemple, la protection des milieux humides (P.L. 132), les frais de la SQ, la protection des cours d'eau, le contrôle des fosses septiques, etc.)
 - De plus, le resserrement continu des normes provinciales pour la santé et la sécurité de nos citoyens et de nos employés s'appliquent localement, impliquant des coûts additionnels.

- La taille du réseau routier par rapport au nombre de contribuables
 - Ceci pèse lourdement sur les coûts de voirie, d'enlèvement de la neige et autres services municipaux, dont la collecte des matières résiduelles, le service des premiers répondants, etc...

Budget 2018 – Autres faits saillants affectant notre budget :

- L'implantation du service de collecte des résidus organiques (bacs bruns):
 - Toutes les municipalités ont l'obligation d'implanter un système de collecte des matières organiques d'ici 2022;
 - L'enfouissement des matières organiques sera bientôt interdit sous peine de pénalités financières sévères;
 - Afin d'atteindre les objectifs fixés par Québec, les municipalités de la MRC Brome-Missisquoi, incluant Sutton, se sont entendues en 2017 pour construire une plate-forme de compostage commune;
 - Une nouvelle collecte porte-à-porte se fera à partir de l'automne 2018 pour les matières organiques dans le noyau villageois;
 - En 2019, elle sera progressivement implantée dans le reste du territoire.

Budget 2018 – Principaux effets :

- L'augmentation du taux de la taxe foncière générale sert à couvrir:
 - L'augmentation du coût de la Sûreté du Québec (1 cent du 100\$ d'évaluation);
 - L'augmentation des autres coûts de fonctionnement dont la masse salariale, les frais de la MRC, les frais d'entretien, de chauffage, d'assurances, etc.

- Nous évitons de vider notre surplus accumulé non affecté car c'est notre fonds de prévoyance.

- Les projets prévus en 2018 sont ceux qui pourront être financés par:
 - La réaffectation d'économies réalisées ailleurs par un service concerné exemple: Sécurité incendie;
 - Les montants disponibles dans les fonds dédiés, lorsque pertinent exemple: Fonds de parcs;
 - Des emprunts à long terme (règlements d'emprunt) exemple: les Travaux publics.

Budget 2018 – Principaux impacts :

- Le budget de 2018 prévoit une augmentation globale de la **taxe foncière générale** de 2,8 cents/100 \$ d'évaluation (de 54,6 cents à 57,4 cents pour une résidence) dont 1 cent pour la Sûreté du Québec.
- Une augmentation moyenne du compte de taxe - tout inclus - variant entre 2,9 % à 4,8% selon les secteurs (i.e. village, montagne, rural).
- Cela équivaut à une augmentation de 74 \$ à 102 \$, selon le secteur, pour une propriété de valeur moyenne à Sutton, dont la valeur est estimée à 300 000 \$.

Budget 2018 - Évolution des taux de taxes

	2017 (\$)	2018 (\$)	Variation (\$)
Résiduelle (résidentielle)	0,392	0,410	+0,018
Non résidentiel	0,843	0,861	+0,018
Agricole	0,425	0,443	+0,018
Six logements et plus	0,392	0,410	+0,018
Terrains vagues desservis	0,688	0,706	+0,018
Industriel	1,064	1,082	+0,018
Sûreté du Québec	0,10	0,11	+0,01
Protection incendie	0,054	0,054	0
Réserve travaux publics	0,034	0,034	0
Dette à l'ensemble des citoyens	0,056	0,062	+0,006

Impact sur le compte de taxe: résidence d'une valeur moyenne de \$300,000

NOYAU VILLAGEOIS

	2017	2018	+/-	2017 \$	2018 \$	+/- \$
	Taux de taxe					
Taxe foncière	39.2c	41c	+1.8c	1 176 \$	1 230 \$	+54 \$
Sûreté du Québec	10.0c	11c	+1.0c	300 \$	330 \$	+30 \$
Protection incendie	5.4c	5.4c	0	162 \$	162 \$	0
Réserve travaux publics	3.4c	3.4c	0	102 \$	102 \$	0
Dette ensemble	5.6c	6.2c	+0.6c	168 \$	186 \$	18 \$
Dette pour le secteur – ancienne Ville et aqueduc	8.7c	7.1c	-1.c	261 \$	213 \$	-48 \$
Tarification secteurs desservis:						
Eau				181 \$	181 \$	0
Égout				94 \$	94 \$	0
Ordures				85 \$	85 \$	0
Recyclage				35.5 \$	35.5 \$	0
Matières organiques				0	20 \$	+20 \$
TOTAL				2564.5 \$	2638.5 \$	+74 \$

Impact sur le compte de taxe: résidence d'une valeur moyenne de \$300,000

SECTEUR RURAL NON DESSERVIS

	2017	2018	+/-	2017 \$	2018 \$	Variation
	Taux de taxe					
Taxe foncière	39.2c	41c	+1.8c	1 176 \$	1 230 \$	+54 \$
Sûreté du Québec	10.0c	11c	+1.0c	300 \$	330 \$	+30 \$
Protection incendie	5.4c	5.4c	0	162 \$	162 \$	0
Réserve travaux publics	3.4c	3.4c	0	102 \$	102 \$	0
Dette ensemble	5.6c	6.2c	+0.6c	168 \$	186 \$	18 \$
Tarification secteurs non desservis:						
Fosses septiques				86 \$	86 \$	0
Ordures				85 \$	85 \$	0
Recyclage				35.5 \$	35.5 \$	0
Matières organiques – pas avant 2019						
TOTAL				2114,5 \$	2216,5 \$	+102 \$

Budget 2018 – Un budget équilibré

- La Loi sur les cités et villes exige que la Ville atteigne **l'équilibre budgétaire sur une base annuelle.**
- Les hypothèses sur lesquelles sont fondées les prévisions de revenus et de dépenses doivent être **réalistes** et **prudentes.**
- Pour obtenir et maintenir cet équilibre, le conseil :
 - Peut augmenter les taux de taxes et la tarification des services;
 - Peut couper dans les dépenses ou les services offerts;
 - Peut également utiliser les surplus accumulés non affectés.



Budget 2018 – Tableau comparatif avec et sans augmentation de taxes

Budget	2017 (\$)	2018 (\$) Sans augmentation de taxes	2018 (\$) Avec augmentation de taxes
REVENUS TOTAUX (\$)	10 203 463	10 600 894	10 898 083
Dépenses:			
Coûts d'opération	8 979 297	9 504 596	9 504 596
Remboursement de la dette	863 650	881 279	881 279
Transferts provenant des réserves	503 643	361 961	361 961
Activités d'investissements	154 475	215 855	215 855
TOTAL DES DÉPENSES (\$)	10 501 065	10 963 691	10 963 691
Affectation du surplus accumulé non affecté	-297 602	-362 797	-65 608
Budget équilibré	10,203,463	10 600 894	10 898 083

Budget 2018 – L'importance du surplus accumulé non affecté :

➤ À quoi ça sert?

- À **présenter un budget équilibré** (obligation légale), tout en gérant les finances de façon responsable (prévisions de dépenses = prévisions de revenus).
- À **limiter les hausse temporaires de taxes** et à équilibrer le budget quand les revenus ne correspondent pas aux dépenses.
- **À faire face aux situations imprévues**, tel que l'ouragan Irène, ou le bris soudain d'un équipement majeur essentiel au fonctionnement des services municipaux.

➤ D'où vient l'argent?

Les revenus et dépenses annuelles *réelles* sont calculés à la *fin* de chaque année financière :

- Tout **surplus annuel** (revenus supérieurs aux dépenses) augmente le surplus accumulé non affecté;
- Toute situation **déficitaire** (dépenses supérieures aux revenus) doit être remédiée immédiatement par le surplus accumulé non affecté ou une source de revenu.

Budget 2018 – L'importance du surplus accumulé non affecté :

- À quel niveau devrait-il être maintenu?
 - Selon les vérificateurs externes de la Ville, il devrait normalement correspondre à 10 % du budget municipal
 - Environ **900 000 \$ à 1 100 000 \$** pour Sutton

- Quel est le niveau actuel du surplus?
 - Le surplus accumulé non affecté, notre « fonds de prévoyance », est **d'environ 241 000 \$**, ce qui est historiquement bas.

Budget 2018 – L'importance de rebâtir nos réserves

Évolution du surplus accumulé non affecté



n.b.*Estimé

Budget 2018 – Une marge de manoeuvre limitée

Les 3 fonds réservés de la Ville 2018



Budget 2018 Le programme triennal d'immobilisations (PTI)

- La programmation des dépenses en immobilisations vise les objectifs suivants :
 - fournir ***un outil de planification des investissements*** compte tenu de ses priorités de développement et des ressources financières dont il dispose;
 - permettre ***d'évaluer l'incidence financière des projets*** sur les budgets annuels futurs;
 - permettre d'élaborer un ***calendrier de réalisation des règlements d'emprunt*** tout en l'aidant à connaître ses besoins de financement.
- Pour 2018-2020, ce sont des travaux publics et des équipements essentiels au bon fonctionnement de la municipalité qui ont été priorisés.
- Des projets majeurs et de longue durée seront principalement financés par des emprunts à long terme. Les projets sont en phases de façon à :
 - Tirer le meilleur parti possible des subventions disponibles;
 - Maintenir un niveau d'endettement raisonnable.

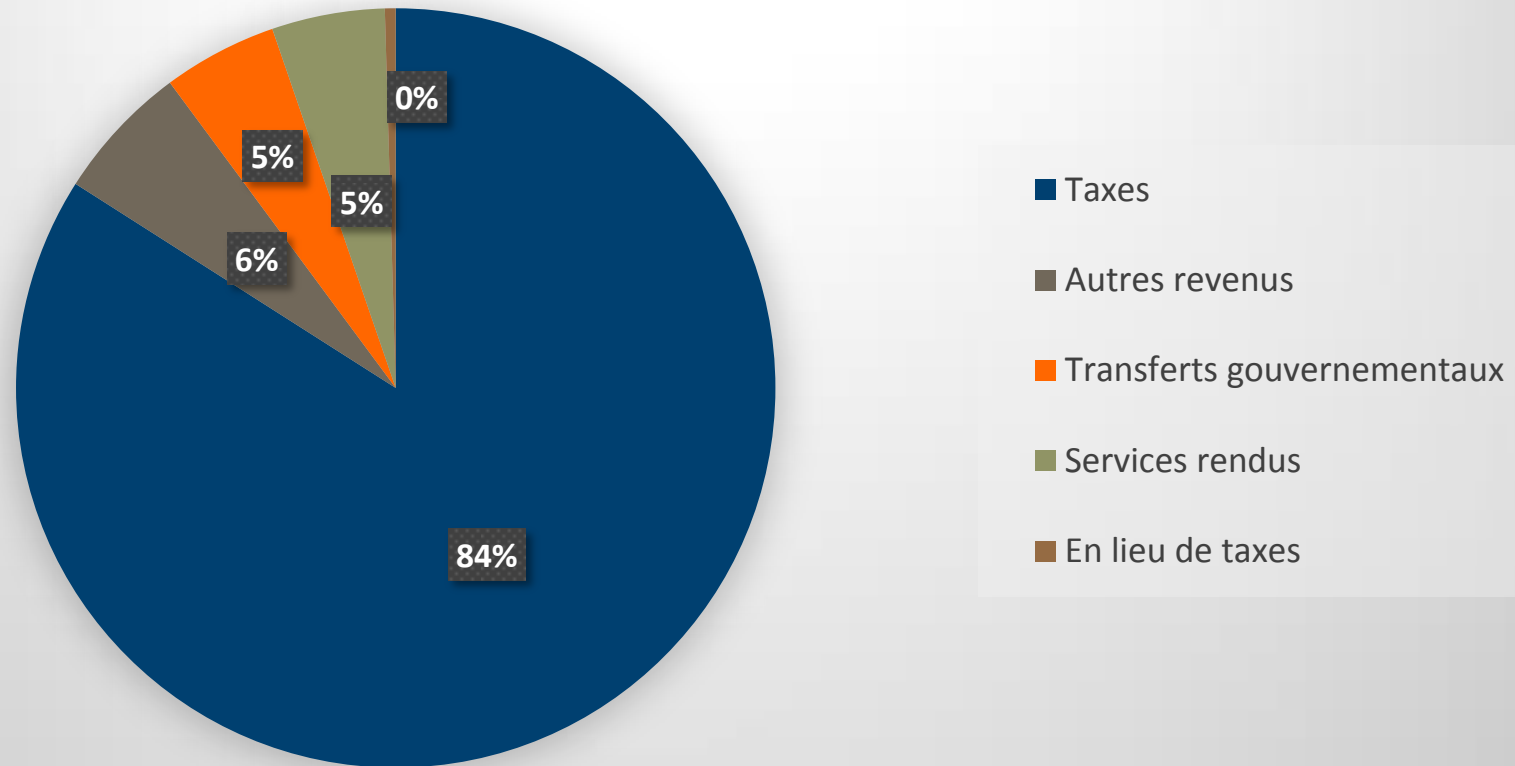
La mise à niveau de nos actifs et infrastructures représente un défi budgétaire

	Total estimé	Subvention	Emprunt	Année
Eau potable: puits*, surpresseur sur Dyer*	2 068 000 \$	1 343 100 \$ TECQ	725 700 \$	2018
Égouts : étangs aérés*	272 505 \$		272 505 \$	2018
Réseau routier : ch. de la Falaise*, talus Alderbrooke	438 013 \$	145 515 \$ MSP	292 498 \$	2018
Projet de logements sociaux avec SHQ: terrain	181 494 \$		181 494 \$	2018
Véhicules	1 342 750 \$		1 243 175 \$	2018
Rue Western – voirie, aqueduc*, égouts*	1 514 602 \$	1 000 000 \$ TECQ ?	514 602 \$	2019
Filtex (étude, échantillonnage, démolition)	600 000 \$?	?	2019-20
Centre communautaire culturel John Sleeth	2 050 000 \$?	?	2019-21

*Secteurs desservis seulement

Budget 2018 – Les sources de revenus

Revenus totaux en 2018: \$10 898 083





Budget 2018 - Revenus

	Budget 2017 \$	Budget 2018 \$	Variation (\$)	Variation (%)
Taxes	8,693,699	9,157,969	464,270	5.3%
En lieu de taxes Exemple: École, CHSLD, etc.	50,000	49,900	-100	-0.2%
Services rendus À d'autres organismes, villes	453,461	524,397	70,936	15.6%
Autres revenus Exemple: Droits de mutation, etc.	611,000	635,400	24,400	4.0%
Transferts gouvernementaux Exemple: Recyc-Québec, subventions, etc.	395,303	530,417	135,114	34.2%
Total des revenus	10,203,463	10,898,083	694,620	6.8%

Budget 2018 – Coûts d'opérations

	Budget 2017 \$	Budget 2018 \$	Variation (\$)	Variation (%)
Administration générale	1 307 995	1 299 340	-8 655	-0,7%
Sécurité publique	1 651 025	1 940 333	289 308	17,5%
Voirie	2 708 893	2 775 518	66 625	2,5%
Eau potable, eaux usées, résidus	1 436 920	1 510 711	73 791	5,1%
Santé et bien être	44 115	34 505	-9 610	-21,8%
Urbanisme et permis	475 869	490 892	15 023	3,2%
Développement économique	295 872	300 518	4 646	1,6%
Parcs et loisirs	440 505	467 460	26 955	6,1%
Culture et patrimoine	343 333	396 591	53 258	15,5%
Frais de financement (de la dette)	274 770	288 728	13 958	5,1%
Total	8 979 297	9 504 596	525 299	5,9%

Notre stratégie financière pour 2018-2021 :

- Procéder à un examen rigoureux du fonctionnement de la Ville:
 - Les services correspondent-ils aux besoins – et aux attentes?
 - Le coût des services est-il raisonnable?
 - L'argent est-il dépensé de la façon la plus efficiente – et la plus efficace?

- Ramener le surplus accumulé non affecté (fonds de prévoyance) à un niveau prudent et acceptable

- Contenir la croissance des dépenses au rythme de l'inflation

Notre stratégie financière pour 2018-2021 :

- Réintroduire des outils de gestion tels que des indicateurs de performance pour mieux évaluer le fonctionnement de la Ville

- Tirer le meilleur parti possible des subventions - à la mesure de nos moyens

- Tirer le meilleur parti possible de l'implication citoyenne
 - Fournir des informations transparentes et régulières sur l'état des finances
 - Consulter la communauté sur les décisions financières majeures de la Ville
 - Explorer les modalités du processus de « budgets participatifs »

Dialogue avec la communauté:

➤ Questions?

➤ Commentaires?

➤ Suggestions?