

Budgets 2024

Fonds de fonctionnement

Le 14 novembre 2023

PRINCIPES DE DÉPART, DÉMARCHE ET PREMIERS CONSTATS

Principes de base

Processus de planification des budgets

4 entités - 4 taux

Edmundston

Rivière-Verte

Ancien DSL de Saint-Jacques

Ancien DSL de Saint-Joseph

Principes de base

Dépenses /
Services
partageables

- Frais législatifs
- Services administratifs
- Services récréatifs et culturels
- Services de développement
- Services de protection incendie

Dépenses /
Services non
partageables

- Services liés aux routes
- Services de police
- Dettes et immobilisations provenant du budget de fonctionnement
- Cout de l'eau
- Budgets des fonds des services publics

**Budget
2024**

Principes de base

- Besoin de préparer des budgets pour chaque entité en fonction des couts de 2024 (connus ou estimés) avec comme point de départ les taux de taxation de 2023

Tableau de péréquation	Edmundston	Rivière-Verte	Ancien DSL de Saint-Jacques	Ancien DSL de Saint- Joseph
Taux de taxation 2023 (incluant 0,4115 \$ pour les routes)	1,6350 \$/100 \$	1,4170 \$/100 \$	1,1674 \$/100 \$	1,2586 \$/100 \$

- Dans le partage des couts :
 - Ventilation de la subvention de péréquation en proportion des couts nets pour les services partageables
 - Avantages pour les entités fusionnées afin de bénéficier des revenus non fiscaux d'Edmundston et pour réduire la charge des couts partageables
 - Ventilation des couts partageables nets en proportion des assiettes fiscales
 - Ventilation du restant de la subvention de péréquation par entité en proportion des couts pour les services non partageables de chaque entité respective

Principes de base

- Cap de 0,05 \$ d'augmentation de taxes par tranche de 100 \$ d'évaluation par année (sur les services partageables) pendant la période de transition de 5 ans (commencée l'an dernier au budget de 2023)
 - Environ 75 \$ par année sur une maison évaluée à 150 000 \$
- Les entités de Rivière-Verte, de l'ancien DSL de Saint-Jacques et de l'ancien DSL de Saint-Joseph continueront d'être desservies par la GRC au niveau du service de police.
- L'entretien des chemins pour les entités de l'ancien DSL de Saint-Jacques et de l'ancien DSL de Saint-Joseph continuera d'être sous la responsabilité de la province du N.-B. (représentant un taux de 0,4115 \$/ 100 \$ d'évaluation).

BUDGET GÉNÉRAL DE FONCTIONNEMENT

REVENUS POUR 2024

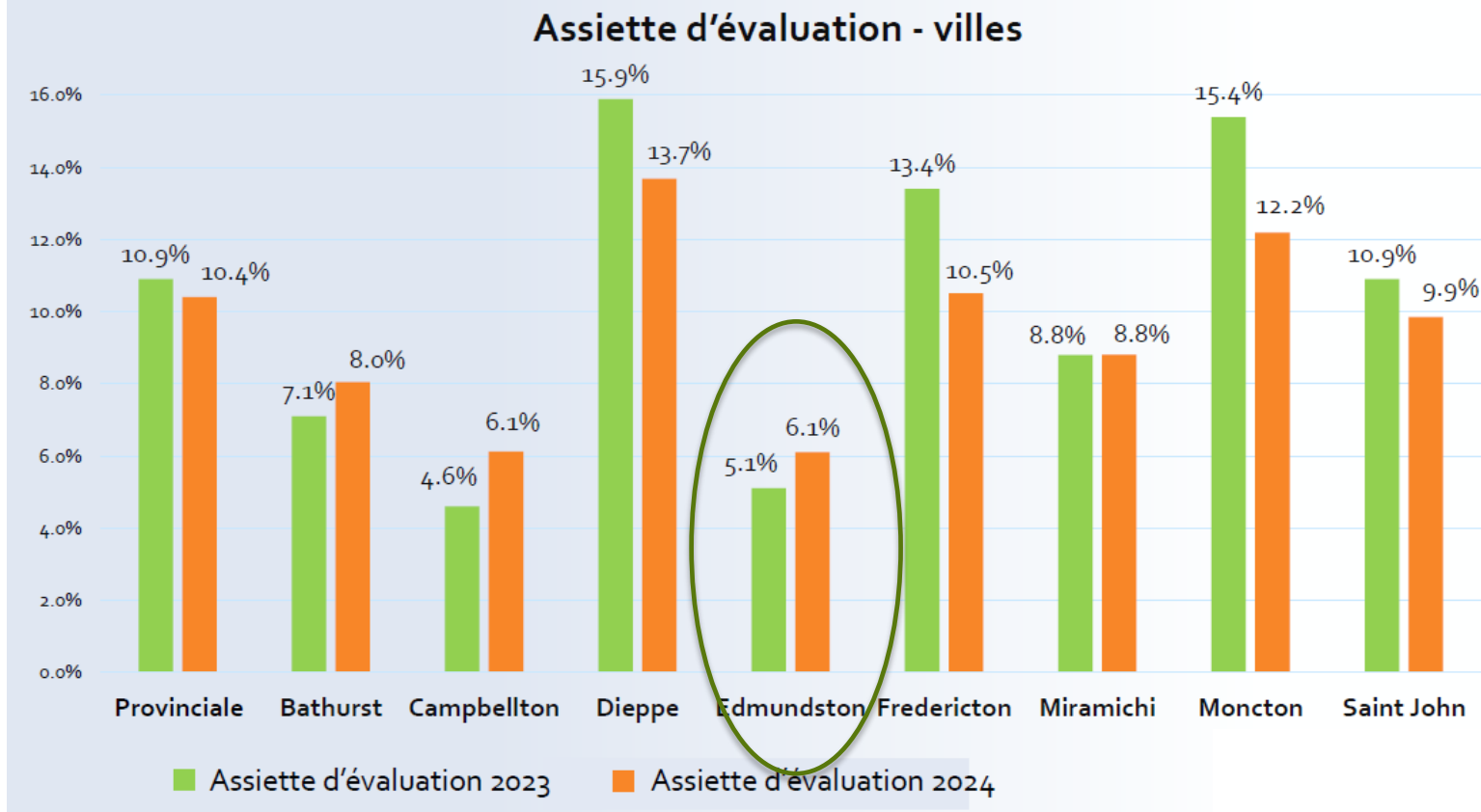
Assiette fiscale

- Réception des assiettes fiscales et de la subvention de péréquation
 - Augmentation de l'assiette fiscale de 6,1 %
 - Apport supplémentaire de + 1 655 704 \$

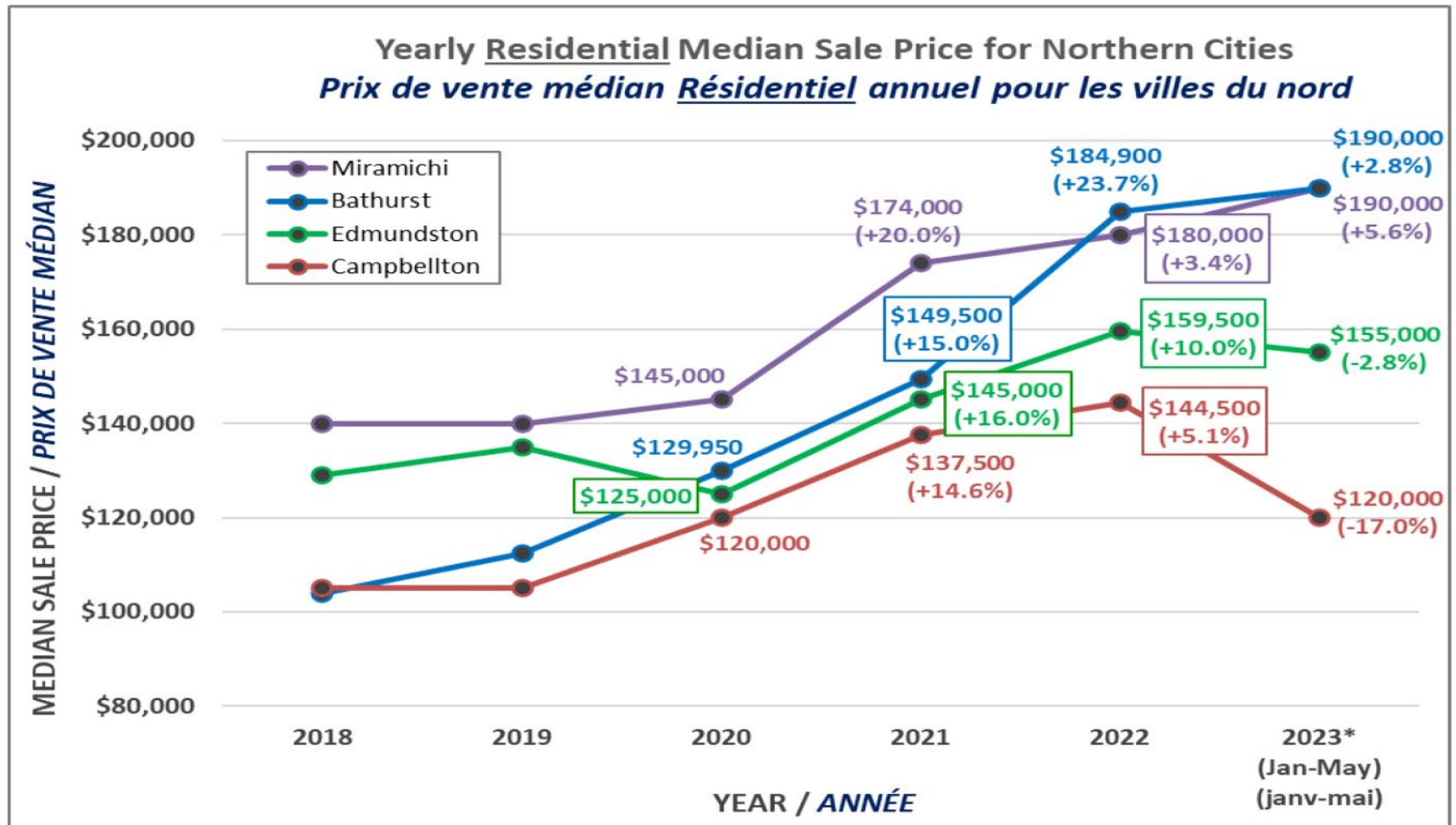
Augmentation de l'assiette fiscale	Edmundston	Rivière-Verte	Ancien DSL de Saint-Jacques	Ancien DSL de Saint- Joseph
+ 6,1 % (1,715 MM\$)	+ 5,7 %	+ 0,1 %	+ 0,2 %	+ 0,04 %

Info provenant de SNB (en lien avec les assiettes fiscales)

Graphique de croissance pour l'assiette d'évaluation



Info provenant de SNB (en lien avec les assiettes fiscales)



Subvention de péréquation

- Subvention totale (4 entités)
 - 2024 = 5 890 726 \$
 - 2023 = 6 200 705 \$
 - Réduction de la subvention de péréquation de 310 000 \$ comparativement à l'an dernier

Entité : Edmundston

FAITS SAILLANTS

Faits saillants – Entité : Edmundston

- La croissance de l'assiette fiscale, malgré la réduction de la subvention de péréquation, nous permet de couvrir les besoins pour 2024.
 - + 93 % de l'augmentation provient d'Edmundston
- Capable d'ajouter le nouveau service de la CSRNO – Transport en commun
 - Représente une augmentation totale de 116 000 \$ au budget de 2024
- Maintien des subventions et contributions municipales aux organismes et partenaires municipaux

Faits saillants – Entité : Edmundston

- Début de la planification de l'agrandissement du service de police à tout le territoire
 - (*) Conditionnel à l'approbation de la province du N.-B.
 - Planification de l'ajout de ressources à l'automne (*)
- Mise à jour des couts d'hygiène environnementale
 - Couts de collectes des déchets
 - Couts d'enfouissements à la hausse
 - Couts de recyclage à la baisse (par une tierce partie)
- Capable d'augmenter le financement des projets d'investissements à partir du budget de fonctionnement
 - Augmentation de 1 000 000 \$ pour 2024 (total de 2,8 M\$)

Faits saillants – Entité : Edmundston

- Capable d'augmenter l'enveloppe pour le développement de logements abordables de 100 000 \$
- Capable d'augmenter l'enveloppe de budget participatif à 100 000 \$
- Économies réalisées :
 - Sur les carburants vs les fortes augmentations de l'an dernier
 - Sur différents niveaux opérationnels
- La dette demeure stable pour Edmundston.

Entité : Rivière-Verte

FAITS SAILLANTS

Faits saillants – Entité : Rivière-Verte

- Stabilité dans les couts partageables
 - + 0,0011 \$ d'augmentation vs 2023
- Défis au niveau des couts non partageables :
 - Déficit de 2022 de 38 000 \$ (différence de 56 000 \$ comparativement au budget de l'an dernier)
 - Couts de GRC représente une augmentation de 4 000 \$
 - Couts de la voirie représente une augmentation de 23 000 \$
 - La dette demeure stable pour 2024
 - Couts de la collecte des déchets et d'enfouissement légèrement à la baisse
- Chaque augmentation de 4 500 \$ représente 1 cent de taxe

Faits saillants – Entité : Rivière-Verte

- Le budget inclut une sortie de réserve pour réduire l'impact fiscal
 - Sortie au budget de 2024 de 40 000 \$
 - Besoin de couvrir le manque à gagner avec une augmentation des taux de 0,0425 \$
- Augmentation totale requise 0,0436 \$ / 100 \$ d'évaluation

Entité : Ancien DSL de Saint-Joseph

FAITS SAILLANTS

Faits saillants – Entité : Ancien DSL de Saint-Joseph

- Les couts partageables sont présentement à 0,1278 \$
 - + 0,0500 \$ d'augmentation à prévoir pour 2024
 - Conforme avec le cap de la péréquation des taux établis en 2023
- Défis au niveau des couts non partageables :
 - Déficit de 2022 de 4 500 \$ (différence de 9 200 \$ comparativement au budget de l'an dernier)
 - Couts de GRC représente une augmentation de 1 000 \$
 - Couts de la collecte des déchets et d'enfouissement légèrement à la baisse

Faits saillants – Entité : Ancien DSL de Saint-Joseph

- Chaque augmentation de 1 300 \$ représente 1 cent de taxe
 - Avec la subvention et l'assiette fiscale, besoin de couvrir le manque à gagner avec une augmentation des taux de 0,0129 \$
- Augmentation totale requise 0,0629 \$ / 100 \$ d'évaluation

Entité : Ancien DSL de Saint-Jacques

FAITS SAILLANTS

Faits saillants – Entité : Ancien DSL de Saint-Jacques

- Les couts partageables sont présentement à 0,1517 \$
 - + 0,0500 \$ d'augmentation à prévoir pour 2024
 - Conforme avec le cap de la péréquation des taux établis en 2023
- Au niveau des couts non partageables (couts bruts) :
 - Surplus de 2022 de 4 200 \$ (mais quand même une différence de 19 000 \$ en moins comparativement au budget de l'an dernier)
 - Couts de GRC représente une augmentation de 6 100 \$
 - Couts de la collecte des déchets et d'enfouissement relativement stable

Faits saillants – Entité : Ancien DSL de Saint-Jacques

- L'augmentation de l'assiette fiscale et de la subvention permettent de conserver un taux stable pour les coûts non partageables.
- Augmentation totale requise 0,0500 \$ / 100 \$ d'évaluation

Taux de taxation et de péréquation en 2024

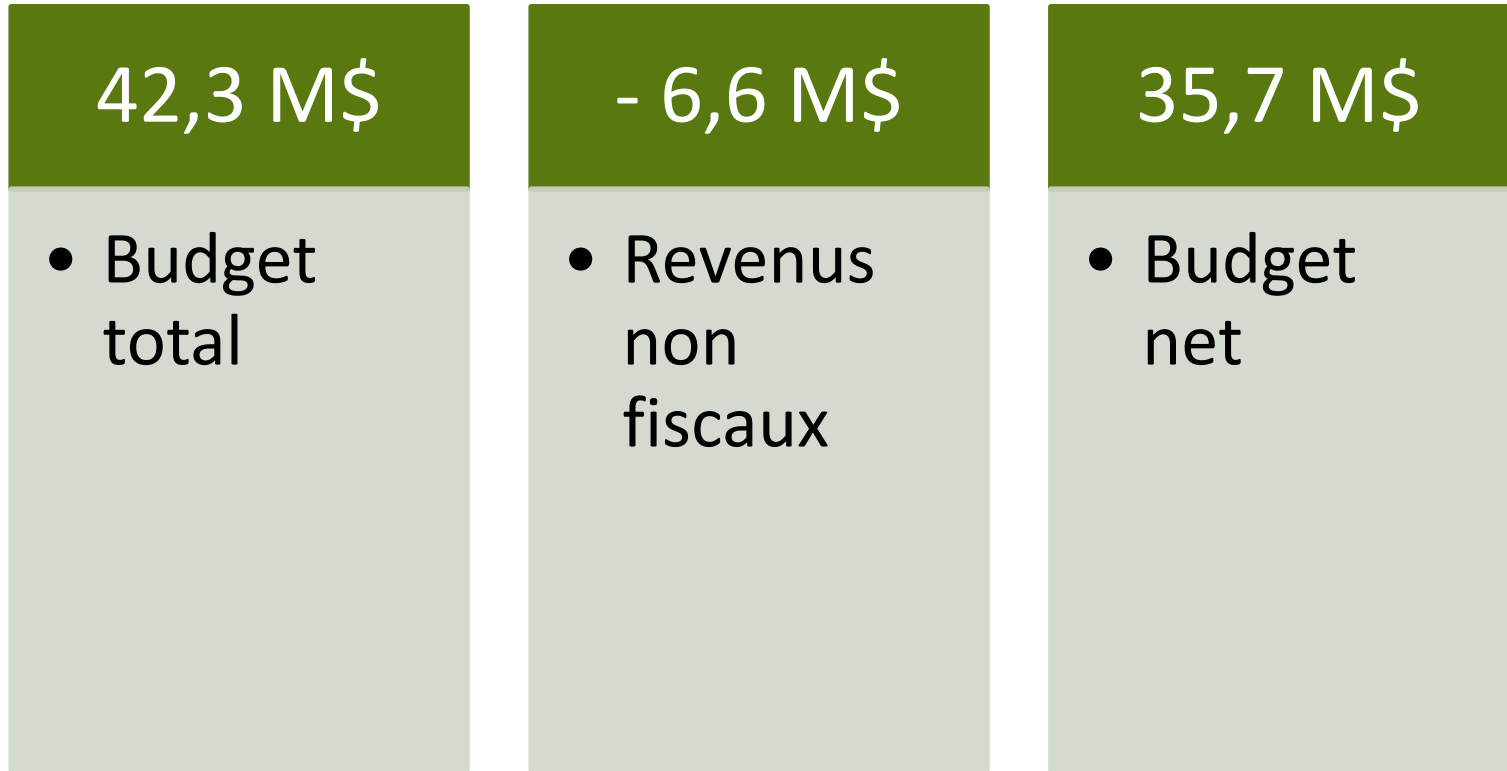
Péréquation des taux

- La péréquation est un **mécanisme de redistribution** qui vise à **réduire les écarts de richesse, et donc les inégalités**, entre les collectivités.
- La péréquation des taux n'est pas fixe dans le temps
 - Expérience de la fusion de 1998 (jusqu'à 2014)
 - Tant qu'il y aura quatre entités séparées, l'augmentation de l'assiette fiscale et l'augmentation des coûts pour chaque entité auront un impact (à la hausse ou à la baisse) sur la différence à « péréquationner » pour les trois autres entités.

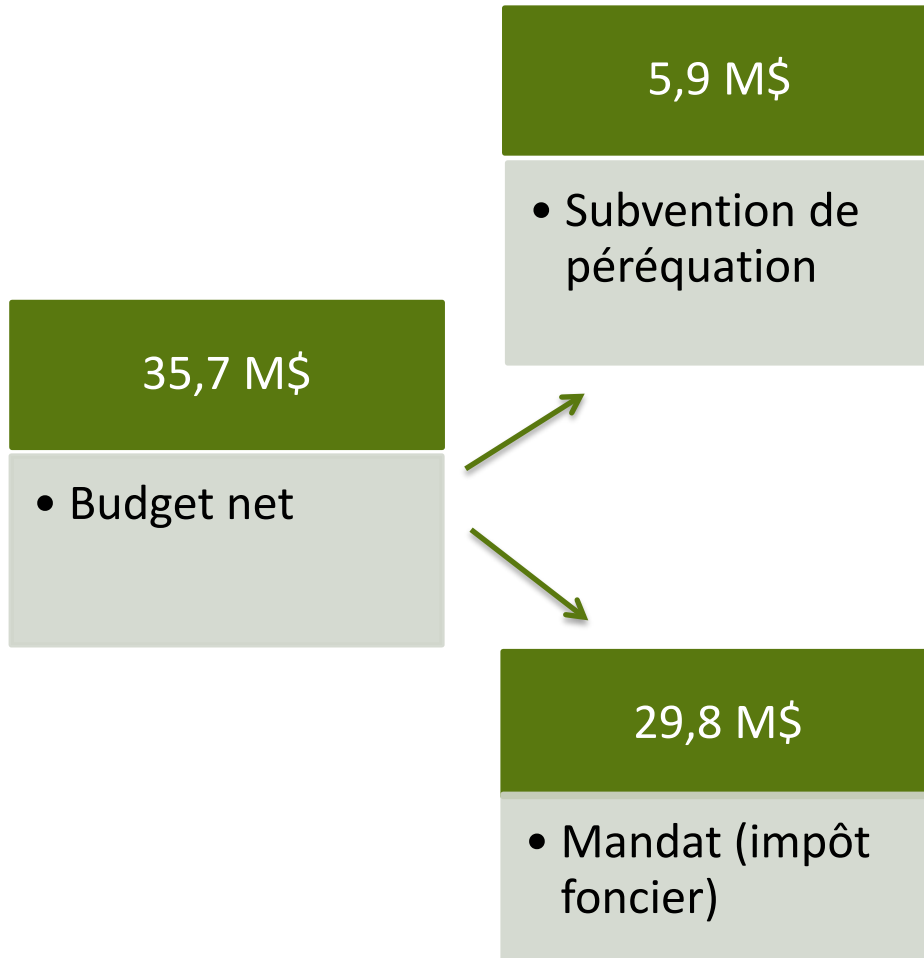
Taux de taxation au budget 2024

Tableau des taux de taxes	Edmundston	Rivière-Verte	Ancien DSL de Saint-Jacques	Ancien DSL de Saint-Joseph
Taux 2023	1,6350 \$/100 \$	1,4170 \$/100 \$	1,1674 \$/100 \$	1,2586 \$/100 \$
Taux Voirie			0,4115 \$/100 \$	0,4115 \$/100 \$
Taux 2023 excluant la voirie	1,6350 \$/100 \$	1,4170 \$/100 \$	0,7559 \$/100 \$	0,8471 \$/100 \$
Ajustement des taux pour 2024	0	0,0436 \$/100 \$	0,0500 \$/100 \$	0,0629 \$/100 \$
Taux 2024 excluant la voirie	1,6350 \$/100 \$	1,4606 \$/100 \$	0,8059 \$/100 \$	0,9100 \$/100 \$
Taux 2024	1,6350 \$/100 \$	1,4606 \$/100 \$	1,2174 \$/100 \$	1,3215 \$/100 \$
Différence à rattraper sur les prochaines années	0	0	0,1017 \$/100 \$	0,0778 \$/100 \$

Fonds général de fonctionnement



Fonds général de fonctionnement



		2023	2024	(Diminution)/Augmentation
		Budget net	Budget net	
Législatif	Conseil Municipal	289,956	270,691	(19,265)
Direction Générale	Direction Générale	106,662	108,194	1,532
	Secrétariat à la jeunesse	49,955	51,007	1,052
	Communications	132,486	136,012	3,526
		289,103	295,214	6,111
Direction Générale & Communication	D. G. A.	87,086	81,399	(5,687)
	Finances	676,811	680,996	4,185
Services Administratifs	Grefe	167,936	167,862	(74)
	Informatique	348,502	373,464	24,962
	Ressources Humaines	317,605	337,017	19,412
	Santé & Sécurité	68,118	70,520	2,402
		-	-	-
		-	-	-
Services Administratifs		1,666,058	1,711,258	45,200
Développement	Développement Économique	310,347	379,506	69,159
	Environnement & Développement durable	92,231	94,576	2,345
	Développement des infrastructures	60,000	66,496	6,496
	Développement du territoire	234,137	295,084	60,947
	Développement urbain	4,016	12,148	8,132
	Tourisme	44,322	45,952	1,630
	CSRNO #1	104,551	90,959	(13,592)
	Aéroport municipal	113,533	115,926	2,393
Développement		963,137	1,100,646	137,509
Service Incendie	Dépenses Générales	2,062,501	2,224,647	162,146
	Coût de l'eau - Edmundston	406,592	414,932	8,340
Service Incendie		2,469,093	2,639,579	170,486
Sports & Loisirs	Adm., Plan. & Prog.	1,714,247	1,730,107	15,860
	Facilités (Arena / Palladium)	526,244	674,593	148,349
	Facilités (Amphi.)	500,150	523,368	23,218
	Pavillon Sportif	624,093	615,029	(9,064)
		135	(87,458)	(87,593)
Sports & Loisirs		3,364,869	3,455,639	90,770
Arts & Culture	Culture	579,084	591,649	12,565
	Bibliothèque	136,890	150,596	13,706
Arts & Culture		715,974	742,245	26,271
Sous-Total Services partagés		9,758,190	10,215,272	457,082



		2023	2024	
		Budget net	Budget net	(Diminution)/Augmentation
Force Policière	Dépenses Générales	4,688,270	4,996,292	308,022
	Centre de comm. E-911	687,850	714,583	26,733
Force Policière et Centre 911		5,376,120	5,710,875	334,755
Travaux Publics	Voirie	5,470,681	5,496,457	25,776
	Hygiène du milieu	874,437	826,134	(48,303)
	Gestion des propriétés	1,148,354	1,044,309	(104,045)
Travaux Publics, Déchets, Propriétés		7,493,472	7,366,900	(126,572)
Autres Services	Autres services	(22,300)		22,300
				-
Service Incendie	Dépenses Générales	28,174	29,362	1,188
	Coût de l'eau - Rivière-Verte	59,792	60,979	1,187
	CSRNO #1 Transport	-	96,960	96,960
	Dons & Octrois	237,529	250,598	13,069
		303,195	437,898	134,703
Sous-Total Services locaux avant Fiscal		13,172,787	13,515,673	342,886
Sous-Total avant Fiscal		22,930,977	23,730,945	799,968
Services Financiers	Service de la dette	3,441,380	3,489,716	48,336
	Capital	1,697,468	2,573,063	875,595
Services Financiers & Investiss	Service de la dette	5,138,848	6,062,779	923,931
Sous-Total Fiscal		5,138,848	6,062,779	923,931
BUDGET NET		28,069,825	29,793,723	1,723,898

Budget général de fonctionnement

RECOMMANDATIONS

Recommandations au conseil municipal

1. Autorité de taxation 140 – Edmundston

- Je propose que le conseil municipal d'Edmundston accepte que la somme de 42 326 595 \$ soit le budget total de la municipalité pour l'année 2024, que la somme de 29 793 723 \$ soit le mandat de la municipalité, et que les taux d'imposition soient définis comme suit :
 - Sous-unité 0 : Edmundston demeure à 1,6350 \$ du 100 \$ d'évaluation
 - Sous-unité 2: Ancien DSL de Saint-Jacques soit à 0,8059 \$ du 100 \$ d'évaluation
 - Sous-unité 3 : Rivière-Verte soit à 1,4606 \$ du 100 \$ d'évaluation
 - Sous-unité 4 : Ancien DSL de Saint-Joseph soit à 0,9100 \$ du 100 \$ d'évaluation
- ...d'effectuer le transfert d'un montant de 40 000 \$ provenant du fonds de réserve général de fonctionnement pour le secteur de Rivière-Verte au fonds général de fonctionnement pour le secteur de Rivière-Verte pour l'année 2024 soit entre le 1er janvier 2024 et le 31 décembre 2024.

Budget de fonctionnement du fonds de production d'électricité

Fonds de fonctionnement de production d'électricité

34,5 M\$

- Budget de distribution

2,8 M\$

- Budget de génération

37,3 M\$

- Budget total

Budget de fonctionnement du fonds de production d'électricité

- Budget total de 37 283 711 \$ (comparativement à 34 949 777 \$ en 2023)
 - Augmentation des revenus suite à l'augmentation des tarifs de l'an dernier
 - Augmentation des coûts d'achats d'énergie aussi en lien avec l'augmentation des tarifs de l'an dernier
- Budget stable et comparable aux années précédentes
- Ratio de la dette stable à 9,1 % (par rapport à 9,8 % en 2023)
- Augmentation du financement de projets d'infrastructures à 1 300 000 \$ à même le budget de fonctionnement (comparativement à 950 000 \$ en 2023)

Budget sommaire de fonctionnement d'Edmundston Énergie

REVENUS	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET
	2024 Distribution	2024 Production	2024 Total	2023 Distribution	2023 Production	2023 Total
VENTE D'ÉNERGIE	\$33,560,080	\$2,833,982	\$36,394,062	\$31,165,656	\$2,851,499	\$34,017,155
AUTRES REVENUS	\$889,649	\$0	\$889,649	\$851,574	\$0	\$851,574
REVENUS BRUTS	\$34,449,729	\$2,833,982	\$37,283,711	\$32,017,230	\$2,851,499	\$34,868,729
DÉPENSES						
ACHAT D'ÉNERGIE	\$26,239,649	\$0	\$26,239,649	\$24,243,006	\$0	\$24,243,006
ADMINISTRATION	\$2,495,013	\$301,489	\$2,796,502	\$2,297,806	\$268,569	\$2,566,375
GESTION ÉNERGÉTIQUE ET PLANIFICATION	\$133,915	-\$47,137	\$86,778	\$132,519	\$131,933	\$264,451
MISE EN MARCHÉ ET SERVICE À LA CLIENTÈLE	\$148,688	\$0	\$148,688	\$147,717	\$0	\$147,717
ENTRETIEN ET AMÉLIORATION	\$2,561,238	\$661,911	\$3,223,150	\$2,475,153	\$657,411	\$3,132,564
SERVICE DE LA DETTE	\$1,871,226	\$1,617,719	\$3,488,945	\$1,946,030	\$1,618,586	\$3,564,616
DÉPENSES EN IMMOBILISATIONS	\$1,000,000	\$300,000	\$1,300,000	\$775,000	\$175,000	\$950,000
TOTAL DÉPENSES	\$34,449,729	\$2,833,982	\$37,283,711	\$32,017,230	\$2,851,499	\$34,868,729
SURPLUS (DÉFICIT)	\$ 0	\$ (0)	\$0	\$ (0)	\$ 0	\$0

Recommandation au conseil municipal

- ... que le budget total de fonctionnement de production d'électricité pour l'année 2024 comprenne des revenus de 37 283 711 \$ et des dépenses de 37 283 711 \$.

Fonds de fonctionnement des services d'approvisionnement en eau et d'évacuation des eaux usées (eau et égouts)

Edmundston

Fonds de fonctionnement – eau et égouts Edmundston

4,4 M\$

- Approvisionnement en eau

2,7 M\$

- Évacuation des eaux usées

7,1 M\$

- Budget total

Faits saillants

- Budget total de 7 059 719 \$ (comparativement à 6 794 546 \$ en 2023)
- Budget stable et comparable aux années précédentes
- Aucune augmentation des tarifs pour 2024
- Ratio de la dette en diminution (8,4 % en 2024 par rapport à 9,8 % en 2023)
 - Augmentation du financement de projets d'amélioration d'infrastructures à même le budget de fonctionnement d'eau et égout à 950 000 \$

Fonds de fonctionnement Eau & Égouts - Budget		2024	2023
1- DÉPENSES :	EAU	3,350,965	3,181,679
	Administration	856,469	780,875
	Purif. & Traitement	134,225	137,963
	Sources	402,165	415,263
	Distribution	1,958,106	1,847,578
	Service de la dette	316,431	383,360
	Immobilisations	700,000	600,000
	Fonds de réserve	25,000	25,000
	Sous-Total - Eau	4,392,397	4,190,039
	ÉGOUTS	2,098,312	1,964,770
	Administration	564,281	514,114
	Collecte & Transp.	1,154,259	1,092,536
	Traitement	379,772	358,120
	Service de la dette	294,010	314,737
	Immobilisations	250,000	300,000
	Fonds de réserve	25,000	25,000
	Sous-Total - Égouts	2,667,322	2,604,508
	Total des dépenses	7,059,719	6,794,546
2- REVENUS NON-TARIFAIRES :	EAU		
	Propres sources	65,000	58,500
	Coût de l'eau	520,000	520,000
	Sous-Total - Eau	585,000	578,500
	ÉGOUTS		
	Sous-Total - Égouts	-	-
	Surplus antérieur	23,623	28,564
	Total des revenus non-tarifaires	608,623	607,064
3- TARIFS	EAU	480.00	480.00
	ÉGOUTS	315.00	315.00
	TOTAL	795.00	795.00

Recommandations au conseil municipal

- ... que le budget total de fonctionnement des services d'approvisionnement en eau et d'évacuation des eaux usées pour l'année 2024, pour l'entité d'Edmundston, comprenne des revenus de 7 059 717 \$ et des dépenses de 7 059 717 \$;
- ... et que la somme de 795 \$ demeure le tarif annuel de base (sans compteur) sur l'ensemble du territoire de l'entité d'Edmundston.

Fonds de fonctionnement des services d'approvisionnement en eau et d'évacuation des eaux usées (eau et égouts)

Rivière-Verte

Fonds de fonctionnement – eau et égouts

Rivière-Verte

324 430 \$

- Approvisionnement en eau

72 512 \$

- Évacuation des eaux usées

396 942 \$

- Budget total

Fonds de fonctionnement – eau et égouts

Rivière-Verte

- C'est un budget qui est encore difficile à boucler cette année.
- Ce fonds a accumulé des déficits de 126 000 \$ depuis 2018.
- Le déficit de 2022 de 29 000 \$ prend une partie du budget qui ne peut pas servir à payer les dépenses.
- Les déficits accumulés répartis sur trois ans accaparent une bonne partie du budget de l'année suivante sans avoir mis à jour les autres couts réels.
 - Il reste donc 52 702 \$ de déficit à rattraper => 21 549 \$ en 2024.

Fonds de fonctionnement – eau et égouts

Rivière-Verte

- Le paiement de la dette prend 26 % du budget total.
- Et avec la mise à jour des coûts minimums réels; il aurait fallu une autre augmentation de 81 \$/utilisateur pour équilibrer le budget.
 - Pas de projets d'investissement à même le budget de fonctionnement
 - Une augmentation des tarifs de 10 \$ représente 3 740 \$
- Encore des défis à moyen et long terme pour garder le fonds en santé financière

Fonds de fonctionnement – eau et égouts

Rivière-Verte

- Afin de minimiser l'impact fiscal des citoyens et citoyennes du secteur de Rivière-Verte
 - Prévoir une sortie de réserve de 30 000 \$ en 2024 pour contribuer au manque à gagner pour équilibrer le budget
 - Solution à court terme, mais qui ne sera pas soutenable à long terme

Fonds de fonctionnement Eau & Égouts - Budget		2024	Scénario 2024	2023
		Rivière-Verte	Rivière-Verte	Rivière-Verte
1- DÉPENSES :	EAU	199,185	199,185	175,000
	Administration	-	-	-
	Purif. & Traitement	26,000	26,000	30,300
	Sources	123,935	123,935	98,450
	Distribution	49,250	49,250	46,250
	Service de la dette	103,697	103,697	100,388
	Déficit antérieur	21,549	21,549	18,308
	Immobilisations	-	-	-
	Fonds de réserve	-	-	-
	Sous-Total - Eau	324,430	324,430	293,697
	ÉGOUTS	72,512	72,512	79,217
	Administration	-	-	-
	Collecte & Transp.	60,512	60,512	55,017
	Traitement	12,000	12,000	24,200
	Service de la dette	-	-	-
	Immobilisations	-	-	-
	Fonds de réserve	-	-	-
	Sous-Total - Égouts	72,512	72,512	79,217
Total des dépenses		396,942	396,942	372,913
2- REVENUS NON-TARIFAIRES :				
	EAU			
	Propres sources	30,000	-	-
	Coût de l'eau	73,000	73,000	73,000
	Sous-Total - Eau	103,000	73,000	73,000
	ÉGOUTS			
	Sous-Total - Égouts	-	-	-
	Surplus antérieur	-	-	-
Total des revenus non-tarifaires		103,000	73,000	73,000
3- TARIFS	EAU	625	721	625
(équivalent moyen)	ÉGOUTS	160	145	160
	TOTAL	785	866	785

Recommandations au conseil municipal

- ... que le budget total de fonctionnement des services d'approvisionnement en eau et d'évacuation des eaux usées pour l'année 2024, pour l'entité de Rivière-Verte, comprenne des revenus de 396 942 \$ et des dépenses de 396 942 \$;
- ... et que la somme de 785 \$ demeure le tarif annuel de base (sans compteur) sur l'ensemble du territoire de l'entité de Rivière-Verte;
- ...d'effectuer le transfert d'un montant de 30 000 \$ provenant du fonds de réserve de fonctionnement des services d'approvisionnement en eau et d'évacuation des eaux usées du secteur de Rivière-Verte au fonds de fonctionnement des services d'approvisionnement en eau et d'évacuation des eaux usées pour le secteur de Rivière-Verte dans l'année 2024 soit entre le 1er janvier 2024 et le 31 décembre 2024.