

Boischatel, le 11 décembre 2023

Chers concitoyens et concitoyennes,  
Chers collègues du conseil municipal,

Bonsoir et bienvenue à cette séance extraordinaire du conseil municipal portant sur le budget 2024 de Boischatel.

Décembre marque la fin de l'année financière, mais surtout la conclusion des travaux de planification budgétaire pour la prochaine année. Je tiens personnellement à remercier monsieur Carl Michaud, directeur général, madame Sophie Antaya, directrice générale adjointe et greffière-trésorière, ainsi que monsieur Daniel Boudreault, greffier-trésorier adjoint pour leur appui et leur soutien constant. Ils ont travaillé avec acharnement et rigueur et n'ont ménagé aucun effort pour cette importante opération.

Merci également aux membres du conseil qui ont participé activement à l'analyse des prévisions budgétaires et, particulièrement, à l'élaboration du programme triennal d'immobilisations.

Finalement, un remerciement aux directeurs de service pour leur précieuse collaboration dans la préparation de ce budget. J'aimerais également souligner la rigueur avec laquelle ils en assurent le respect. Cette année, l'exercice a été particulièrement ardu en raison de l'inflation qui se fait sentir dans tous les secteurs d'activités. Je tiens à les remercier pour leur esprit pratique et leur créativité afin de présenter un budget équilibré.

Ce soir, nous vous présentons le budget de fonctionnement, comprenant les revenus et les dépenses annuels associés à la fourniture des services municipaux, ainsi que le programme triennal d'immobilisations qui regroupe les différents projets que la Municipalité désire effectuer sur son territoire au cours des trois prochaines années.

## **BUDGET 2024**

Depuis l'avènement de la pandémie, le contexte économique est difficile pour tout le monde. À l'instar d'autres villes au Québec, Boischatel est frappée de plein fouet par la hausse des coûts des biens et services en raison de l'inflation galopante. Concrètement, pour la Municipalité, cette hausse est évaluée à 8 % en 2024.

Avec mes collègues du conseil et de l'administration municipale, nous avons procédé à un important exercice de contrôle des dépenses tout en nous assurant de maintenir la qualité exceptionnelle des services rendus à la population et de répondre à ses attentes en matière d'infrastructures municipales.

Ainsi, le budget 2024 s'élève à 20 485 395 \$, comparativement à 20 185 297 \$ en 2023, représentant une faible augmentation de 1 %, ce qui relève de l'exploit dans le contexte économique actuel.

### **1. REVENUS**

L'année dernière, l'appropriation de surplus accumulés nous a permis, certes, de limiter l'augmentation de la hausse de taxes aux citoyens dans un contexte où l'inflation frôlait les 7 %, mais surtout d'accélérer le remboursement de la dette

alors que les taux d'intérêt montaient également en flèche. Cette année, les réserves financières étant moindres, c'est un montant de 214 368 \$ que nous utilisons dans le calcul de nos prévisions budgétaires 2024.

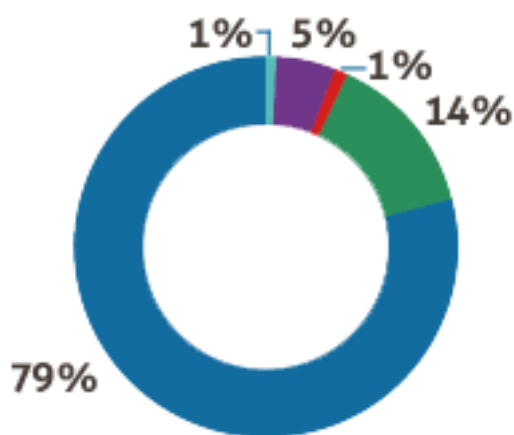
Nous avons également tenu compte des augmentations provenant du point de croissance de la taxe de vente du Québec qui représentent un montant de 322 211 \$, portant les transferts à 996 142 \$, en hausse de 61 % par rapport à l'année 2023.

Les apports gouvernementaux sont sensiblement les mêmes, tandis que les services rendus représentent 2 909 173 \$. Les ententes intermunicipales et autres services sont en hausse de 4 %, mais c'est la diminution des revenus de droits de mutation, principalement liés au ralentissement du marché immobilier, qui fait le plus mal avec une chute des revenus de 21 %.

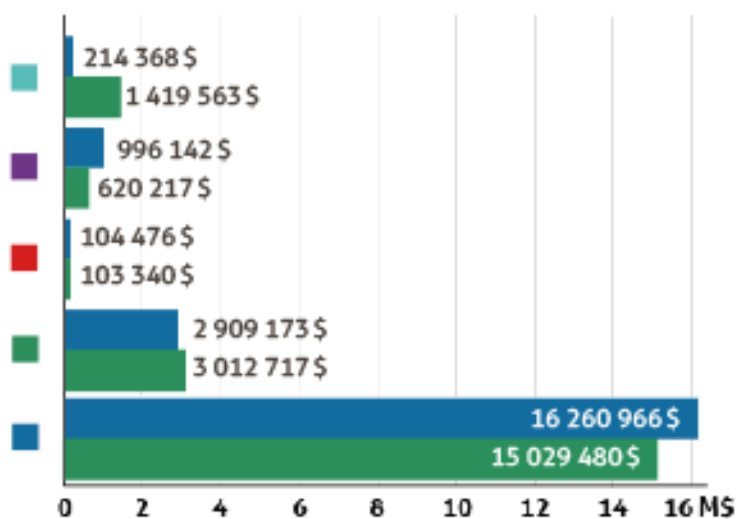
Finalement, les taxes municipales et autres tarifications sont en hausse de 8 % par rapport à 2023, représentant un montant de 16 260 966 \$. Il est important de rappeler que la proportion des taxes, qui représente 79 % des revenus, est similaire à celle observée par le passé, oscillant aux alentours de 80 %, à l'exception de l'année dernière alors que l'appropriation de surplus était plus importante.

Revenus	2023	Variation		2024
		En \$	En %	
Réserves financières et fonds réservés	1 419 563 \$	- 1 205 195 \$	- 85 %	214 368 \$
Transferts – TVQ Autres transferts	620 217 \$	+ 322 211 \$ + 53 714 \$	+ 61 %	996 142 \$
Compensation tenant lieu de taxes (gouvernements)	103 340 \$	+ 1 406 \$	+ 1 %	104 746 \$
Services rendus Droits de mutation et intérêts	3 012 717 \$	+ 81 910 \$ - 185 454 \$	- 3 %	2 909 173 \$
Taxes municipales et autres tarifications	15 029 460 \$	+1 136 523 \$ + 94 983 \$	+ 8 %	16 260 966 \$
<b>Total</b>	<b>20 185 297 \$</b>		<b>+ 1 %</b>	<b>20 485 395 \$</b>

### RÉPARTITIONS DES REVENUS



### COMPARAISON 2023 | 2024



## 2. DÉPENSES

Malgré l'important exercice de contrôle des dépenses, les élus municipaux tenaient à ce que les Boischateloises et Boischatelois puissent continuer de profiter d'un cadre de vie harmonieux, d'infrastructures modernes et de services de qualité dans une municipalité en pleine croissance, mais toujours à échelle humaine.

Pour y arriver, Boischatel compte sur une équipe engagée et passionnée. Dans un contexte de pénurie de main-d'œuvre, la pérennisation du capital humain est la clé du succès. La masse salariale est en hausse de 10 %, notamment en raison de l'augmentation du nombre d'employés, mais compte pour seulement 32 % du budget 2024. Cette proportion est bien en deçà de celle observée dans des Municipalités de taille comparable qui oscille plutôt aux alentours de 40 %.

L'économie se fait principalement au niveau du remboursement de la dette à long terme, tandis que les frais de financement sont en hausse de 2 % et les quotes-parts de 1 %.

Les dépenses de fonctionnement, en ce qui concerne les biens et services, comptent pour 37 % du budget total et sont en hausse de 8 % par rapport à l'année précédente. Il est important de comprendre que tous les efforts ont été déployés pour réduire au maximum ce poste budgétaire sans nuire aux opérations municipales, mais cette hausse est directement liée à l'augmentation des prix à la consommation.

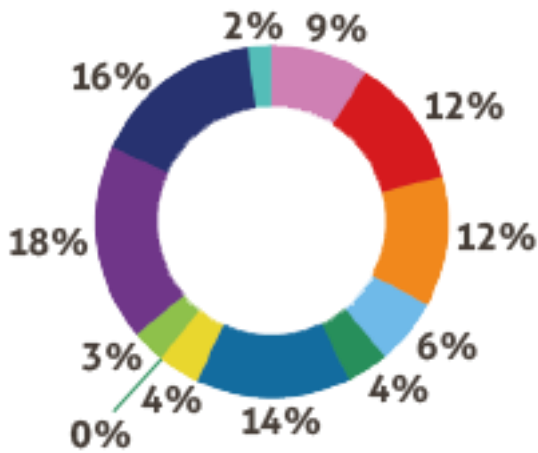
Dépenses	2023	Variation		2024
		En \$	En %	
Masse salariale	6 051 208 \$	+ 601 713 \$	+ 10 %	6 652 921 \$
Remboursement – Dette long terme	3 944 508 \$	- 921 435 \$	- 23 %	3 039 142 \$
Remboursement – Fonds roulement		+ 16 069 \$		
Frais de financement	1 361 633 \$	+ 26 836 \$	+ 2 %	1 388 469 \$
Quotes-parts	1 725 748 \$	+ 13 292 \$	+ 1 %	1 739 040 \$
Biens et services	7 102 201 \$	+563 623 \$	+ 8 %	7 665 824 \$
<b>Total</b>	<b>20 185 297 \$</b>		<b>+ 1 %</b>	<b>20 485 395 \$</b>

Plus spécifiquement, les dépenses de fonctionnement de Boischatel pour l'année 2024 se répartissent ainsi :

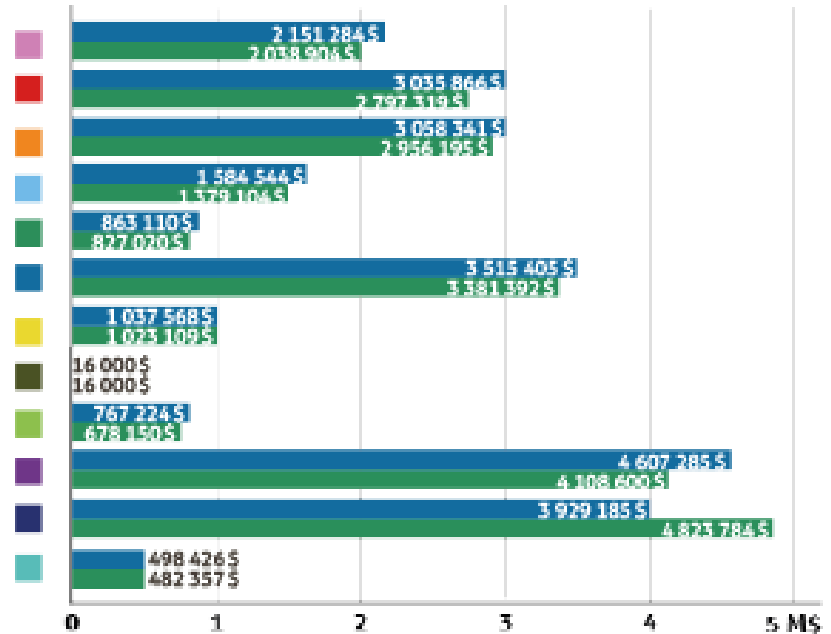
	Administration : 2 151 284 \$;
	Sécurité publique : 3 035 866 \$, en hausse de 9 %, notamment en lien avec l'augmentation du coût de la Sûreté du Québec et du nombre croissant d'appels d'urgence en sécurité incendie;
	Réseau routier : 3 058 341 \$;
	Enlèvement de la neige : 1 584 544 \$, en hausse de 15 %, attribuable entre autres à l'augmentation du prix du sel, du transport et de la disposition de la neige;
	Transport en commun : 863 110 \$, pour lequel nous prévoyons une subvention gouvernementale de 411 774 \$ et d'autres revenus évalués à 68 709 \$, portant le coût réel à 382 627 \$ pour le service de Transport en commun de Boischatel;
	Eau et égouts : 3 515 405 \$;
	Matières résiduelles : 1 037 568 \$;
X	Santé et bien-être : 16 000 \$;
	Urbanisme et développement du territoire : 767 224 \$;

	Loisirs et culture : 4 607 285 \$, en hausse de 12 %, notamment en lien avec la mise en opération du Domaine du boisé sur une base annuelle et la demande croissante du service du camp de jour;
	Service de la dette : 3 929 185 \$, incluant le remboursement du capital d'un montant de 2 540 716 \$ et les intérêts, ou frais de financement, évalués à 1 388 469 \$. Considérant qu'un montant de 198 582 \$ est payable par les débiteurs de la Municipalité, la <b>portion du budget consacrée au remboursement de la dette à long terme attribuable à la population de Boischatel se situe à 18,21 %</b> ;
	Paielement au comptant d'immobilisations (fonds de roulement) : 498 426 \$.

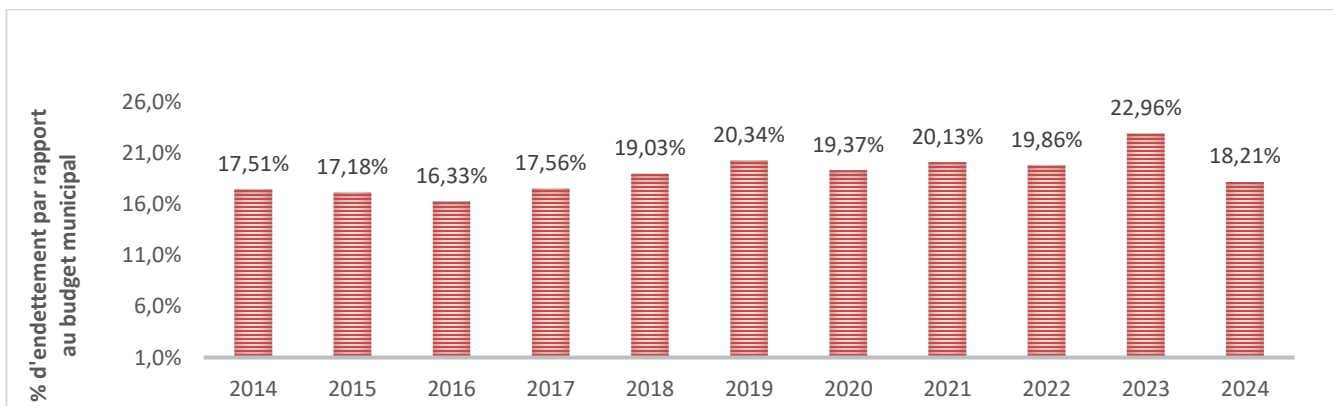
### RÉPARTITIONS DES DÉPENSES



### COMPARAISON 2023 | 2024



### FRAIS DE FINANCEMENT ET REMBOURSEMENT DE LA DETTE À LONG TERME



Les dépenses de fonctionnement représentent un total de 25 064 238 \$, duquel sont soustraits les amortissements, puisque non taxés aux citoyens. En effet, il est important de noter que les amortissements ne constituent pas une dépense, mais reflètent le niveau annuel de dépréciation des immobilisations réalisées par la Municipalité ou cédées par les promoteurs. Ils représentent un montant de 4 578 843 \$, pour un budget total équilibré de 20 485 395 \$.

### 3. TAXATION

#### A) Taxe foncière générale

##### Immeubles résidentiels

Le taux est augmenté de 0,0417 \$ du 100 \$ d'évaluation, passant de 0,9385 \$ en 2023 à 0,9802 \$ en 2024, représentant une augmentation du taux de la taxe foncière pour le résidentiel de l'ordre de 4,4 %.

##### Immeubles non résidentiels et industriels

Le taux passe à 2,2895 \$ du 100 \$ d'évaluation comparativement à 2,1610 \$ en 2023, une augmentation de 0,1285 \$ représentant un taux de la taxe foncière pour le commercial de l'ordre de 5,9 %.

##### Terrains vagues desservis

Le taux est augmenté de 0,0626 \$ du 100 \$ d'évaluation, passant de 1,4078 \$ en 2023 à 1,4704 \$ en 2024, représentant une hausse de 4,4 %.

La valeur imposable totale est établie à plus de 1 360 M\$ pour la prochaine année.

#### B) Tarification du réseau d'aqueduc

Pour l'année 2024, le tarif par unité de logement desservie est augmenté à 177,67 \$, soit une hausse de 7,90 \$ en raison de l'augmentation de la consommation quotidienne d'eau par citoyen.

#### C) Tarification de la cueillette des matières résiduelles

Ce tarif est en hausse pour s'établir à 245 \$ par unité de logement, soit une hausse de 10 \$ à la suite de l'augmentation des coûts de disposition.

#### D) Impact sur la charge fiscale moyenne

La charge fiscale totale d'une propriété unifamiliale sans services d'aqueduc et d'égouts, ayant une valeur moyenne de 366 884 \$, sera de 3 841,20 \$ et pour les unités desservies par les réseaux municipaux, la charge fiscale pour la propriété moyenne sera de 4 018,87 \$ en 2024.

### Impact sur la charge fiscale moyenne

TABLEAU COMPARATIF (PROPRIÉTÉ UNIFAMILIALE MOYENNE)				
	2023	Variation	2024	%
Valeur moyenne	366 884 \$	- \$	366 884 \$	0,0%
Taux de taxe générale	0,9385 \$	+ 0,0417 \$	0,9802 \$	4,4%
<b>Taxe générale</b>	<b>3 443,21 \$</b>	<b>+ 152,99 \$</b>	<b>3 596,20 \$</b>	<b>4,4%</b>
Tarif ordures	235,00 \$	+ 10,00 \$	245,00 \$	4,3%
Tarif eau potable	169,77 \$	+ 7,90 \$	177,67 \$	4,7%
<b>Total sans services</b>	<b>3 678,21 \$</b>	<b>+ 162,99 \$</b>	<b>3 841,20 \$</b>	<b>4,4%</b>
<b>Total avec services</b>	<b>3 847,98 \$</b>	<b>+ 170,89 \$</b>	<b>4 018,87 \$</b>	<b>4,4%</b>

## E) Modalités de paiement.

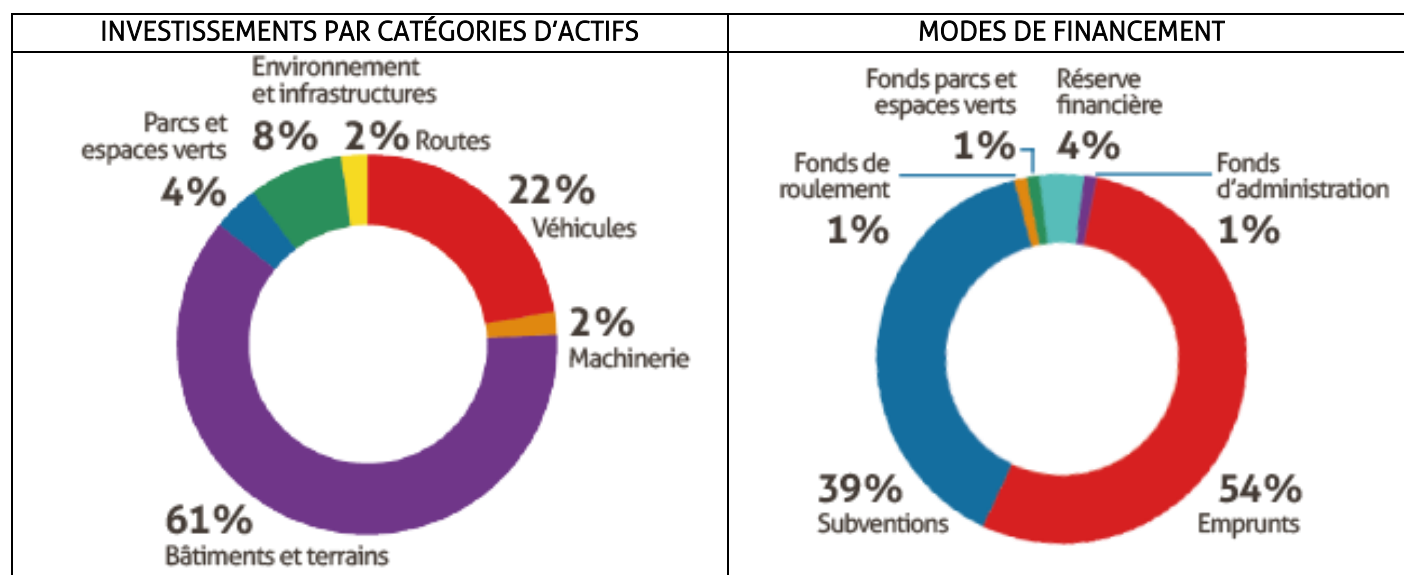
Il est convenu de maintenir le paiement du compte de taxes en quatre versements pour l'année 2024, et ce, sans intérêts.

### PROGRAMME TRIENNAL D'IMMOBILISATIONS 2024-2026

Le programme triennal d'immobilisations 2024-2026 prévoit des investissements totaux de 32 038 262 \$, incluant les projets pouvant être subventionnés, dont 15 169 708 \$ sont prévus en 2024.

Les projets majeurs de la prochaine année s'inscrivent dans la continuité de travaux entrepris en 2023. Il s'agit de la construction d'un nouveau garage municipal, financé à plus de 60 % par des subventions gouvernementales, de l'acquisition de véhicules pour la collecte des matières résiduelles et le service de sécurité incendie, dont les coûts sont partagés avec d'autres municipalités dans le cadre d'ententes intermunicipales, ainsi que de l'acquisition de propriétés visant l'amélioration de la sécurité routière.

Les travaux dans le secteur des Trois-Sauts, sur la rue des Opales et au Domaine du boisé seront complétés en 2024 et figurent au programme triennal d'immobilisations, tout comme ceux de pavage et d'amélioration des bâtiments municipaux. Finalement, l'évaluation de la faisabilité de projets futurs est aussi en cours.



Description des projets	Projets Année 2024	Projets Année 2025	Projets Année 2026	Total des trois années
Réfection infrastructures	870 000 \$	650 000 \$	900 000 \$	2 420 000 \$
Éclairage public DEL	- \$	875 000 \$	- \$	875 000 \$
Garage municipal et aménagement	7 000 000 \$	700 000 \$	- \$	7 700 000 \$
Aménagement du stationnement HDV	- \$	500 000 \$	- \$	500 000 \$
Rue Dugal	- \$	- \$	3 000 000 \$	3 000 000 \$
Services rue des Opales	120 000 \$	- \$	- \$	120 000 \$

Développement des Trois-Saults	300 000 \$	- \$	- \$	300 000 \$
Sécurité rue Notre-Dame	- \$	4 400 000 \$	- \$	4 400 000 \$
Côte des Mas/Royale	- \$	- \$	900 000 \$	900 000 \$
Réfection rues des Saphirs et Émeraudes	- \$	- \$	2 000 000 \$	2 000 000 \$
Infrastructures rue de la Cime	- \$	900 000 \$	- \$	900 000 \$
Évaluation projets d'infrastructures	450 000 \$	- \$	- \$	450 000 \$
Travaux sur divers bâtiments	390 691 \$	- \$	- \$	390 691 \$
Acquisition véhicules et équipements	3 792 017 \$	1 128 554 \$	915 000 \$	5 835 571 \$
Parcs	565 000 \$	- \$	- \$	565 000 \$
Acquisition de propriétés	1 682 000 \$	- \$	- \$	1 682 000 \$
<b>TOTAL</b>	<b><u>15 169 708 \$</u></b>	<b><u>9 153 554 \$</u></b>	<b><u>7 715 000 \$</u></b>	<b><u>32 038 262 \$</u></b>
Règlement d'emprunt	8 242 800 \$	8 975 000 \$	7 645 000 \$	24 862 800 \$
Fonds de roulement	155 542 \$	155 804 \$	70 000 \$	381 346 \$
Fonds Parcs et espaces verts	165 000 \$	- \$	- \$	165 000 \$
Réserve financière	587 691 \$	- \$	- \$	587 691 \$
Fonds d'administration	103 000 \$	- \$	- \$	103 000 \$
Subventions	5 915 675 \$	22 750 \$	- \$	5 938 425 \$
<b>TOTAL</b>	<b><u>15 169 708 \$</u></b>	<b><u>9 153 554 \$</u></b>	<b><u>7 715 000 \$</u></b>	<b><u>32 038 262 \$</u></b>

## CONCLUSION

Tout en prévoyant la réalisation des travaux d'entretien qui s'imposent et en poursuivant l'amélioration des services et des infrastructures municipales, le conseil municipal a tenu à limiter l'augmentation de la charge fiscale.

Nous tenons à vous assurer qu'au cours de la prochaine année, nous déploierons tous les efforts requis pour un développement efficace et harmonieux du territoire de Boischatel, afin que notre municipalité continue d'être reconnue et appréciée, tant à l'interne qu'à l'externe, comme un milieu de vie exceptionnel où la qualité et l'accessibilité des services à la population constituent sa marque distinctive.

En terminant, je tiens à rappeler le travail exceptionnel de nos gestionnaires qui, malgré l'inflation, savent contrôler les dépenses, tout en assurant la qualité des services à la population.

Benoit Bouchard  
Maire