



**BUDGET 2023
DOSSIER SOMMAIRE**

<u>CONTENU</u>	<u>PAGE</u>
Faits saillants	1
Compte de taxes résidence unifamiliale moyenne	3
Sommaire comparatif des revenus et dépenses	4
Sommaire des dépenses par objet	5
Sommaire des taux de taxes	6
Dette à long terme et évaluation	7
Programme des dépenses en immobilisations 2023 - 2024 - 2025	8

VILLE DE BOISBRIAND
BUDGET 2023
FAITS SAILLANTS

- Le budget 2023 est de 80 372 000 \$, alors que celui de 2022 était de 74 370 000 \$, représentant une hausse de 8,07 %
- Le dépôt du nouveau rôle d'évaluation pour 2023, 2024 et 2025 fait état d'une augmentation de 37,88 % pour l'ensemble des catégories. Chacune des catégories, individuellement, augmente dans les proportions suivantes :
 - Résiduel (résidentiel) : 45,67 %
 - 6 logements et plus : 32,10 %
 - Immeubles non résidentiels (commercial) : 15,60 %
 - Industriel : 31,05 %
 - Terrains vagues desservis : 23,47 %
 - Agricole : 24,94 %
- La hausse de taxes moyenne pour l'ensemble des catégories se situe à 4,5 %
- La résidence unifamiliale moyenne voit sa valeur augmenter de 49,92 %, plutôt que 45,67 % comme le restant de sa catégorie, ce qui représente une hausse de taxe de 6,36 % :
 - Augmentation de la valeur qui passe de 320 202 \$ en fin de 2022 à 480 035 \$ en 2023
 - Diminution du taux de la taxe foncière qui passe de 0,7476 à 0,5386 du 100 \$ d'évaluation
- Augmentation de la taxe foncière de la catégorie des 6 logements et plus, de 1,11 fois le taux de la catégorie du résidentiel de 1 à 5 logements
- Introduction d'une taxe de 0,4226 du 100 \$ d'évaluation sur les terrains vagues non desservis
- Les taux de taxes foncières pour les secteurs commercial et industriel passent :

	<u>de</u>	<u>à</u>
➤ Commercial		
Tranche de valeur ≤ 800 000 \$ (2022 : ≤ 500 000 \$)	2,3100	2,0956
Tranche de valeur > 800 000 \$ (2022 : > 500 000 \$)	2,5200	2,2966
➤ Industriel		
Tranche de valeur ≤ 1 300 000 \$ (2022 : ≤ 1 000 000 \$)	2,8531	2,2855
Tranche de valeur > 1 300 000 \$ (2022 : > 1 000 000 \$)	3,2538	2,6069
- Gel des tarifs des taxes de services
- Majoration de la redevance pour favoriser la redynamisation de l'agriculture, qui passe de 0,01 \$ le mètre carré à 0,04 \$ le mètre carré, et maintien du compte minimal à 200 \$
- Pour les droits sur les mutations immobilières, introduction d'une nouvelle tranche d'imposition de 500 000 \$ à 800 000 \$ avec un tarif à 2 % au lieu de 3 %
- Augmentation des tarifs pour les rejets organiques :

	<u>de</u> (kg/jour)	<u>à</u> (kg/jour)
➤ DBO ₅	100,08 \$	104,95 \$
➤ DCO	50,64 \$	53,11 \$
➤ MES	123,45 \$	129,46 \$

- Réduction du taux d'intérêt sur les comptes dus à la Ville de 18 % à 9 % et introduction d'une pénalité de 0,5 % par mois, pour un maximum de 5 % par année
- Le programme triennal d'immobilisations prévoit, en **nouveaux projets**, les montants d'investissements suivants :
 - 2023: 19 772 000 \$
 - 2024: 61 166 000 \$
 - 2025: 43 665 000 \$
- Principaux nouveaux projets prévus en 2023 :
 - 5 336 000 \$ pour divers travaux dans les bâtiments municipaux
 - 3 884 000 \$ pour des travaux de génie subventionnés
 - 2 500 000 \$ pour le projet résidentiel Boisé Dion, financé par le promoteur
 - 1 650 000 \$ pour l'acquisition de trois génératrices
 - 1 500 000 \$ pour des services professionnels pour la mise à niveau du traitement des boues à l'usine d'épuration
 - 1 245 000 \$ pour l'acquisition de logiciels et équipements informatiques
 - 848 000 \$ pour l'acquisition de véhicules au Service des travaux publics
 - 810 000 \$ pour des travaux sur la rue Moishe
 - 666 000 \$ pour divers travaux dans les parcs et terrains de jeux
 - 500 000 \$ pour le projet de transport actif

VILLE DE BOISBRIAND
 BUDGET 2023
 COMPTE DE TAXES 2023 - 2024 - 2025
 RÉSIDENCE UNIFAMILIALE MOYENNE

CALCUL DE LA VALEUR MOYENNE D'UNE RÉSIDENCE UNIFAMILIALE (excluant les condos)	
DATE DU DÉPÔT DU RÔLE	2022-09-13
	Rôle <u>2023-2024-2025</u>
VALEUR TOTALE DU RÉSIDENTIEL UNIFAMILIAL AU DÉPÔT DU RÔLE	2 935 896 390
NOMBRE D'UNITÉS	6 116
VALEUR MOYENNE	<u>480 035</u>

COMpte DE TAXES MOYEN						
	2022 (fin de rôle)		2023		Écart	
		\$		\$	\$	%
VALEUR MOYENNE		<u>320 202</u>		<u>480 035</u>	<u>159 833</u>	49,92%
TAXES À L'ÉVALUATION	<u>0,7440</u>	2 382,30	<u>0,5361</u>	2 573,47	191,17	
RÉSERVE POUR INFRASTRUCTURES	<u>0,0036</u>	11,53	<u>0,0025</u>	12,00	<u>0,47</u>	
	<u>0,7476</u>	2 393,83	<u>0,5386</u>	2 585,47	191,64	8,00%
EAU & ASSAINISSEMENT MINIMUM		237,00		237,00	0,00	
MATIÈRES RÉSIDUELLES		252,00		252,00	0,00	
TRANSPORT EN COMMUN (ARTM)		<u>131,00</u>		<u>131,00</u>	<u>0,00</u>	
		620,00		620,00	0,00	0,00%
GRAND TOTAL		<u>3 013,83</u>		<u>3 205,47</u>	<u>191,64</u>	6,36%
AMÉLIORATIONS LOCALES MOYENNES	Variable par secteur par année					

VILLE DE BOISBRIAND
PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES
ACTIVITÉS FINANCIÈRES DE FONCTIONNEMENT
EXERCICE SE TERMINANT LE 31 DÉCEMBRE 2023

	Budget 2022	Budget 2023
Revenus		
Taxes	62 156 292	64 999 466
Compensations tenant lieu de taxes	960 375	1 082 671
Transferts	2 072 927	2 156 292
Services rendus	2 911 860	3 046 473
Imposition de droits	3 963 200	4 678 345
Amendes et pénalités	746 647	955 197
Intérêts	225 200	673 939
Autres revenus	12 300	37 912
Revenus d'affectations	1 321 199	2 741 705
	74 370 000	80 372 000
Dépenses		
Administration générale	11 872 751	13 601 644
Sécurité publique	15 829 223	17 034 383
Transport	8 365 702	9 133 138
Hygiène du milieu	12 857 712	13 798 772
Santé et bien-être	241 819	269 585
Aménagement, urbanisme et développement	1 730 813	1 935 758
Loisirs et culture	10 137 849	11 033 188
Frais de financement et remboursement de capital	12 520 513	12 531 097
Actifs immobilisés	313 455	361 435
Dépenses d'affectations	500 163	673 000
	74 370 000	80 372 000

VILLE DE BOISBRIAND
PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES
ACTIVITÉS FINANCIÈRES DE FONCTIONNEMENT PAR OBJET
EXERCICE SE TERMINANT LE 31 DÉCEMBRE 2023

	BUDGET			AUGMENTATION 2023/2022	
	2022	2023		%	\$
		\$	%	%	\$
Rémunération	21 166 283	23 535 793	29,3%	11,2%	2 369 510
Charges sociales	5 102 656	5 688 691	7,1%	11,5%	586 035
Biens et services	24 027 842	25 764 197	32,1%	7,2%	1 736 355
Frais de financement et remboursement de capital	12 476 335	12 482 354	15,5%	0,0%	6 019
Contributions à des organismes	10 075 878	10 652 865	13,3%	5,7%	576 987
Actifs immobilisés	313 455	361 435	0,4%	15,3%	47 980
Autres dépenses d'affectations					
Montants à pourvoir dans le futur	163	0	0,0%	-100,0%	(163)
Autres objets	1 207 388	1 886 665	2,3%	56,3%	679 277
	74 370 000	80 372 000	100,0%	8,1%	6 002 000

VILLE DE BOISBRIAND
BUDGET 2023
SOMMAIRE DES TAUX DE TAXES

	2022	2023
Taxes foncières (taux au 100 \$ d'évaluation)		
<u>Catégories</u>		
Résidentiel 1-5 logements et résiduel	0,7476	0,5386
Résidentiel 6 logements et + Commercial	0,7476	0,5981
Tranche de valeur ≤ 800 000 \$ (2022 : ≤ 500 000 \$)	2,3100	2,0956
Tranche de valeur > 800 000 \$ (2022 : > 500 000 \$)	2,5200	2,2966
Industriel		
Tranche de valeur ≤ 1 300 000 \$ (2022 : ≤ 1 000 000 \$)	2,8531	2,2855
Tranche de valeur > 1 300 000 \$ (2022 : > 1 000 000 \$)	3,2538	2,6069
Terrains vagues desservis	1,4653	1,0557
Exploitations agricoles	0,6630	0,4776
<u>Autre</u>		
Terrains vagues non desservis	--	0,4226
Rôle d'évaluation		
Proportion médiane	85%	100%
Facteur comparatif	1,18	1,00
Date du marché	juillet 2018	juillet 2021
Compensations de services		
(par logement ou local, occupé ou non, excluant tout logement intergénérationnel détenant un permis du Service d'urbanisme)		
Eau et assainissement (50 000 gallons / 227 m ³)	237	237
Matières résiduelles (déchets, recyclage et compostage)	252	252
Déchets, collectes supplémentaires	175	240
Transport en commun		
Résidentiel	131	131
Commercial	483	483
Industriel	1 266	1 266
Tarif réduit pour les places d'affaires dans les résidences pour l'ensemble des compensations de services (30% du taux de base)		
Eau et assainissement	71,10	71,10
Matières résiduelles (déchets, recyclage et compostage)	75,60	75,60
Transport en commun	144,90	144,90
	<u>291,60</u>	<u>291,60</u>
Tarif réduit pour les chambres situées dans une résidence pour aînés pour l'ensemble des compensations de services (20% du taux de base)		
Eau et assainissement	47,40	47,40
Matières résiduelles (déchets, recyclage et compostage)	50,40	50,40
Transport en commun	26,20	26,20
	<u>124,00</u>	<u>124,00</u>
Eau et assainissement excédent		
- par 1 000 gallons	5,27	5,27
- par mètre cube	1,16	1,16
Rejets à l'égout sanitaire de charges organiques (kg/jour)		
DBO ₅	100,08	104,95
DCO	50,64	53,11
MES	123,45	129,46
Pénalité rejets organiques (plus charge excédentaire)	2 000	2 000
Divers		
Taux d'intérêt	18%	9%
Pénalité (0,5% par mois complet de retard, maximum 5%)	--	5%
Nombre de versements pour le paiement des taxes foncières	3	3
Perte du privilège de 3 versements si un paiement non fait à une échéance	NON	NON
Frais pour lecture du compteur d'eau non transmise	50 \$	75 \$
Frais de chèques sans provision	35 \$	45 \$

VILLE DE BOISBRIAND
DETTE À LONG TERME ET ÉVALUATION

	<u>2022 prévu</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
<u>ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME</u>						
Dettes à long terme	87 571 000	87 909 000	92 172 000	95 197 406	100 552 236	
Partie payable par subventions	(3 817 385)	(4 334 343)	(4 864 427)	(5 333 973)	(6 273 451)	
Partie payable par l'excédent accumulé affecté au remboursement de la dette	(56 056)	(64 155)	(146 888)	(124 678)	(808 995)	
Quote-part dans l'endettement total net à long terme d'autres organismes	930 438	930 438	1 093 603	1 140 090	451 610	
Dépenses en immobilisations à financer	<u>2 000 000</u>	<u>1 703 980</u>	<u>2 194 062</u>	<u>2 917 200</u>	<u>728 149</u>	
Endettement total net à long terme (A)	<u>86 627 997</u>	<u>86 144 920</u>	<u>90 448 350</u>	<u>93 796 045</u>	<u>94 649 549</u>	
Riverains	13 487 012	10 443 533	11 611 828	12 767 929	12 479 066	
Ensemble	<u>73 140 985</u>	<u>75 701 387</u>	<u>78 836 522</u>	<u>81 028 116</u>	<u>82 170 483</u>	
	<u>86 627 997</u>	<u>86 144 920</u>	<u>90 448 350</u>	<u>93 796 045</u>	<u>94 649 549</u>	
<u>RICHESSSE FONCIÈRE</u>						
Imposable	4 122 691 500	4 108 534 700	3 992 702 500	3 599 175 400	3 517 739 600	
Non imposable/partie compensable	<u>75 504 954</u>	<u>64 954 608</u>	<u>64 954 608</u>	<u>55 202 540</u>	<u>50 536 090</u>	
Total non uniformisé	4 198 196 454	4 173 489 308	4 057 657 108	3 654 377 940	3 568 275 690	
Proportion médiane		94%	100%	96%	98%	
Facteur comparatif	1,18					
Total uniformisé (B)	<u>4 953 871 816</u>	<u>4 439 882 243</u>	<u>4 057 657 108</u>	<u>3 806 643 688</u>	<u>3 641 097 643</u>	
<u>STATISTIQUES</u>						
<u>Taux d'endettement</u>						
- incluant les riverains	A/B (C)	1,75%	1,94%	2,23%	2,46%	2,60%
- excluant les riverains		1,48%	1,71%	1,94%	2,13%	2,26%
<u>% du service de dette / dépenses</u>		16,68%	17,75%	18,54%	19,80%	19,50%

VILLE DE BOISBRIAND
PROGRAMME TRIENNAL DES DÉPENSES EN IMMOBILISATIONS
2023-2024-2025

Dépenses par nature d'actifs (,000)	2023	2024	2025
Édifices	15 938	44 553	21 920
Génie	6 125	9 568	5 652
Incendie	3 397	2 625	2 164
Travaux publics	3 289	2 316	1 972
Parcs et terrains de jeux	2 786	14 316	6 275
Informatique et bureautique	1 719	410	210
Urbanisme	897	2 700	5 150
Pépinière municipale	380	25	175
Finances et direction générale	214	273	73
Environnement	100	100	
Loisirs	47	31	74
Sous-total	34 892	76 917	43 665
Projets déjà autorisés	(15 120)	(15 751)	
Total	19 772	61 166	43 665

Modes de financement permanent (,000)	2023	2024	2025
Emprunts à long terme	7 713	33 446	35 347
Subventions	3 584	11 073	6 335
Surplus libre accumulé	3 000	990	340
Promoteurs	2 500	5 600	850
Autres contributions	1 500	9 000	
Fonds de roulement	486	614	400
Budget d'opérations	362	333	338
Droits carrières et sablières	300		
Fonds de parcs et terrains de jeux	130	110	55
Redevance agricole	100		
Fonds de stationnement	97		
Total	19 772	61 166	43 665

Liste de certains projets (,000)	2023	2024	2025
Travaux de génie - Programme de subvention TECQ 2019-2023/2024-2028	5 376	981	2 650
Divers travaux - bâtiments municipaux	4 130	2 455	1 270
Véhicules et équipements - Sécurité incendie	3 397	2 625	2 164
Divers travaux - Parcs et terrains de jeux	2 621	3 296	6 275
Projet résidentiel Boisé Dion	2 500	2 350	850
Travaux de génie - Programme de subvention FAAC	2 404	10 518	3 607
Gestion du matériel roulant (véhicules)	1 822	888	916
Acquisition de logiciels et d'équipements informatiques	1 719	410	210
Acquisition de deux génératrices fixes pour l'aréna et la Maison du citoyen et une génératrice amovible	1 650		
Nouvelle caserne incendie	1 600	16 000	
Travaux de mise à niveau du traitement des boues - Usine d'épuration	1 500	9 000	
Autres travaux de génie	1 097	3 193	135
Travaux - rue Moishe	1 011	3 124	1 060
Divers travaux - Bibliothèque	526	1 800	18 000
Projet transport actif	500	200	5 000
Travaux de réfection - Maison du citoyen	270	2 700	
Travaux et équipements - Parc Derek-Aucoin	165	11 020	
Travaux de restauration - Maison Abraham-Dubois		2 000	
Acquisition berge et prolongement piste multifonctionnelle		2 000	
Autres projets	2 604	2 357	1 528
Sous-total	34 892	76 917	43 665
Projets déjà autorisés	(15 120)	(15 751)	
Total	19 772	61 166	43 665