



Démystifier le budget municipal/ Demystifying the Municipal Budget



Pourquoi un budget ? / Why do we budget ?

- Responsabilité financière
- Allocation des ressources financières
- Gestion des finances
- Contrôle interne
- Information de gestion
- Fixer les taux d'imposition
- Fiscal Accountability
- Allocation of Financial Resources
- Financial Management
- Internal Control
- Management Information
- Set tax rates

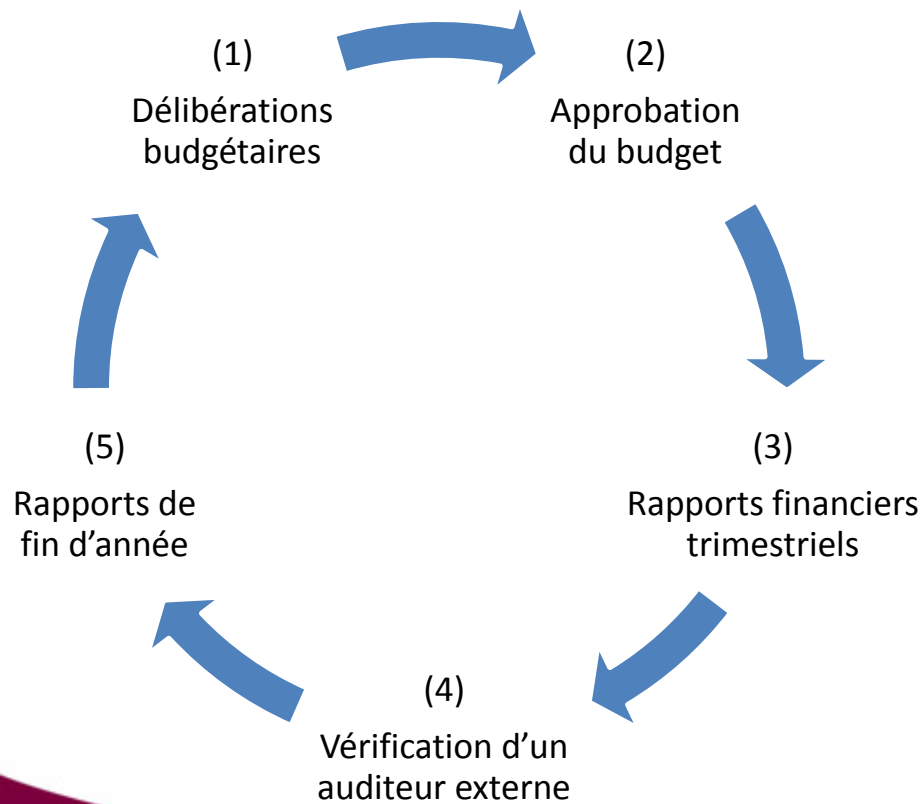


Qu'est-ce qu'un budget ? / What is a budget ?

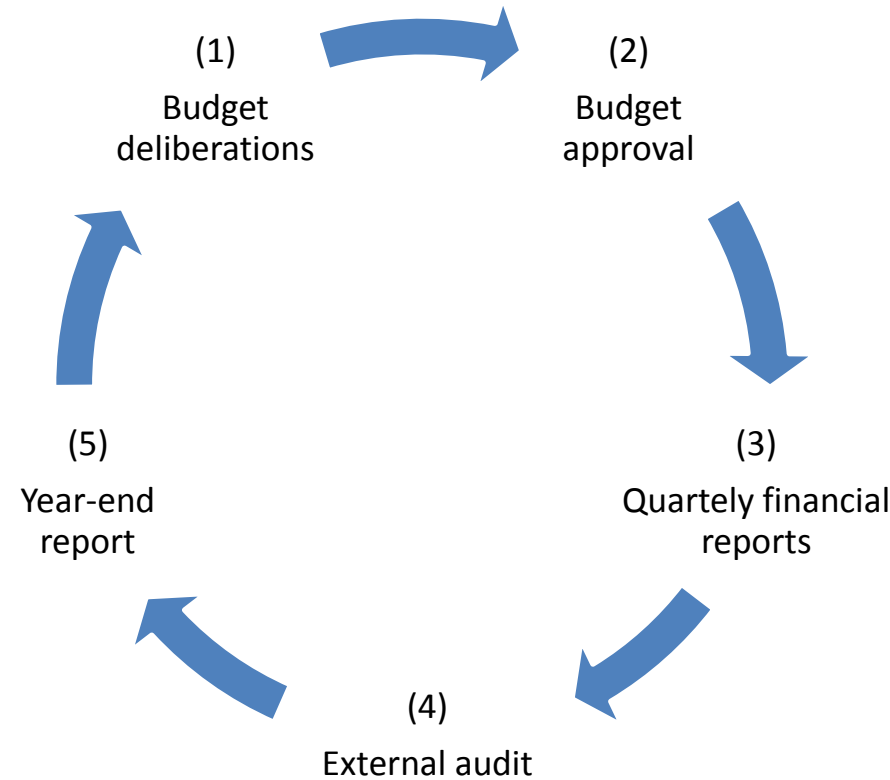
- Plan financier
 - Définit les dépenses prévues et les méthodes de financement
 - Identifie les priorités
 - Établit des limites de dépenses pour les programmes / services
 - Reflète les politiques de financement
 - Base des prises de décisions financières
 - Liens vers le plan opérationnel
 - Outil de communication
- Financial Plan
 - Sets out planned expenditures and the means of financing
 - Statement of priorities
 - Establishes spending limits on programs/services
 - Reflects funding policies
 - Basis of financial decision making
 - Links to Operational Plan
 - Communication Tool



Cycle financier



Financial cycle





Budget de fonctionnement / Operating Budget Facteurs de changements / Budget changes factors

- Contrat à long terme
- Tendances économiques
- Mise en oeuvre du plan stratégique
- Nouveau/amelioration aux programmes
- Niveaux de dettes
- Personnel
- Besoins en capital existants ou futurs
- Conseil externes
- Déficit en infrastructure
- Loi
- Croissance
- Base d'évaluation
- Long term Contracts
- Economic Trends
- Implementing Strategic Plan
- New/Enhanced Programs
- Debts Levels
- Personnel
- Providing for Existing or Future Capital Needs
- Outside Boards
- Addressing Infrastructure Deficit
- Legislation
- Growth
- Assessment Base



Budget de fonctionnement / Operating Budget Ébauche 2020 / 2020 Draft

Revenus totaux/
Total revenues
(\$19,986,036)

-

Dépenses totales/
Total expenses
(\$41,592,298)

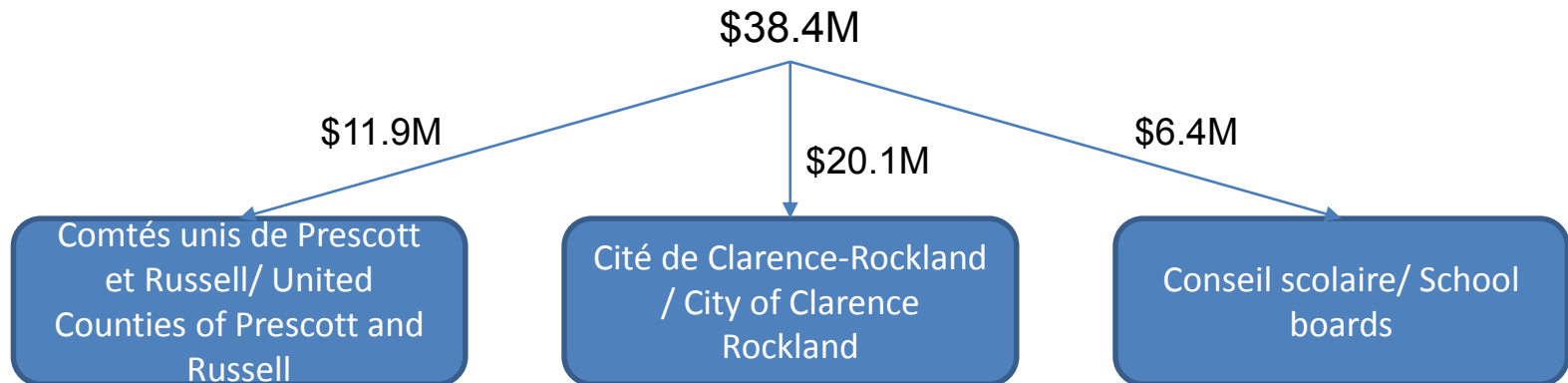
=

Revenus de taxes/
Tax revenues
(\$21,606,262)



2019 Budget de fonctionnement / Operating Budget 2019

Collection des taxes / Tax collection

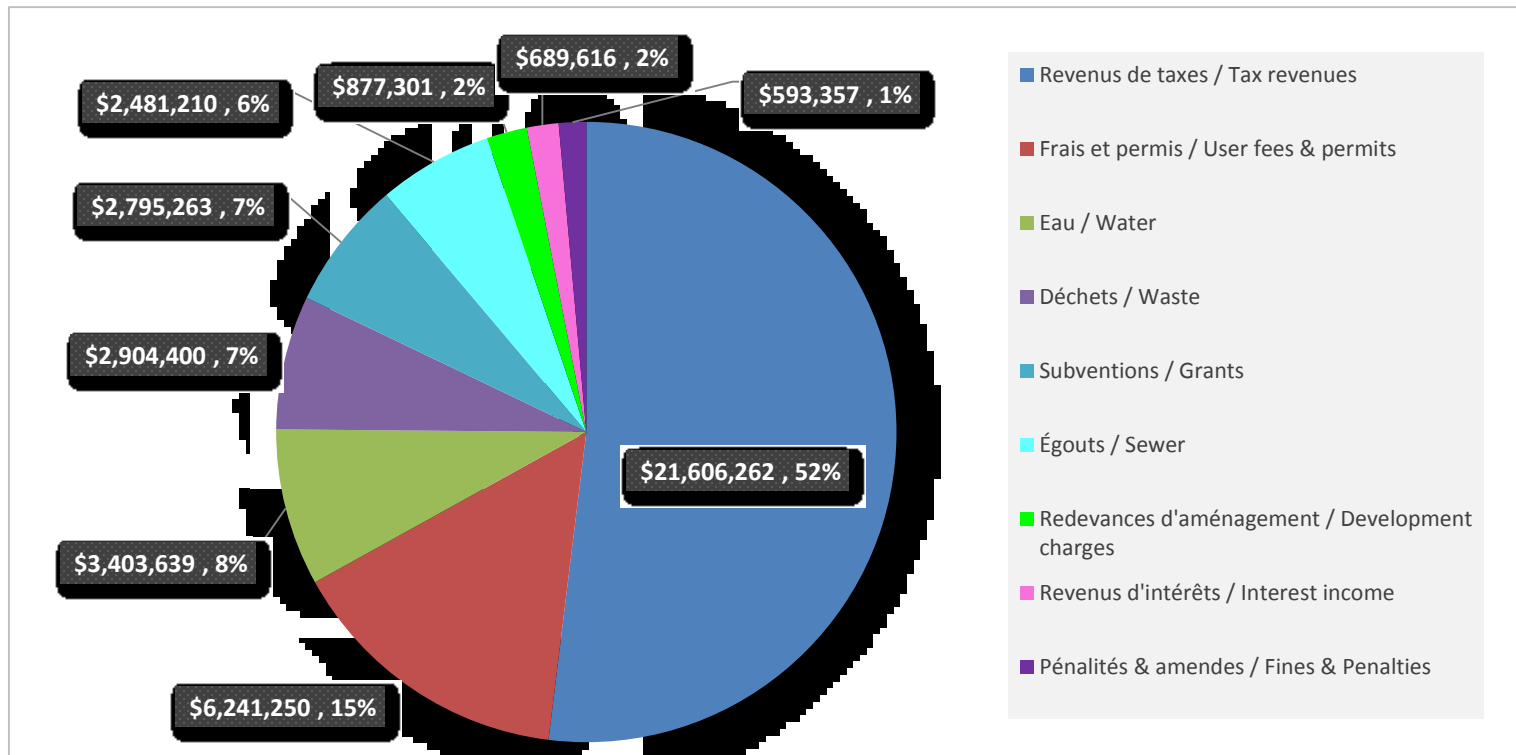


*2019 data

- Budget independent
 - Seulement le 20,1\$M est incluse dans le budget de la municipalité
- Chacune des entités contrôle les taux facturés
- La municipalité agit à titre de collecteur et distributeur seulement
- Independent budget
 - Only the \$20.1M is included in the municipal budget
- Each entity controls their rates
- The municipality acts as collector and distributor only

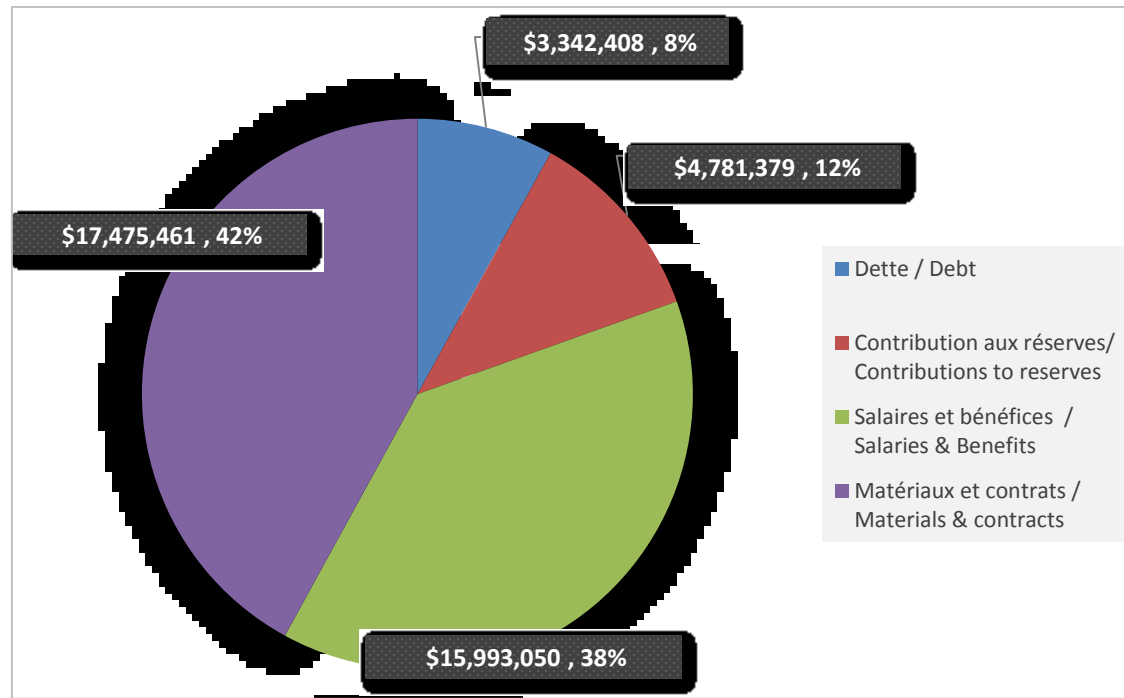


Budget de fonctionnement / Operating Budget Revenus - ébauche 2020 / Revenues - 2020 Draft





Budget de fonctionnement / Operating Budget Dépenses - ébauche 2020 / Expenses - 2020 Draft





Budget de fonctionnement / Operating Budget

Distribution nette par activité ébauche 2020 / 2020 draft Net distribution per activity

	<u>Revenus</u> <u>Revenues</u>	<u>Dépenses</u> <u>Expenses</u>	<u>Net</u>
Contributions aux réserves / Contributions to reserves		4,070,135	4,070,135
Police		3,434,483	3,434,483
Services d'incendie / Fire Services	226,624	2,048,185	1,821,561
Paiement sur dette à long terme / Long term debt payments		1,781,298	1,781,298
Travaux publics / Public Works		1,113,281	1,113,281
Finance / Finances	132,187	1,111,056	978,869
Technologie de l'information / Information Technology		840,162	840,162
Bibliothèque / Library	176,546	991,891	815,345
Véhicules / Vehicles	55,200	856,449	801,249
Installations récréatives / Recreation Facilities	371,495	1,065,099	693,604



Budget de fonctionnement / Operating Budget

Qu'arrive-t-il s'il y a un surplus/déficit à la fin d'année ?
What happens if There is a Deficit/ Surplus at Year end ?

- **Déficit**
 - Ajouté à la facturation l'année suivante
 - Peut être financé à partir d'une réserve ou un fonds de réserve
 - **Surplus**
 - Peut être réduit pour réduire le budget de l'année suivante
 - Peut être transféré à une réserve pour besoins futurs
- **Deficit**
 - First charge on next years budget
 - Can fund from reserves or reserve fund
 - **Surplus**
 - Can use to reduce next years budget
 - Transfer to reserves for future requirements



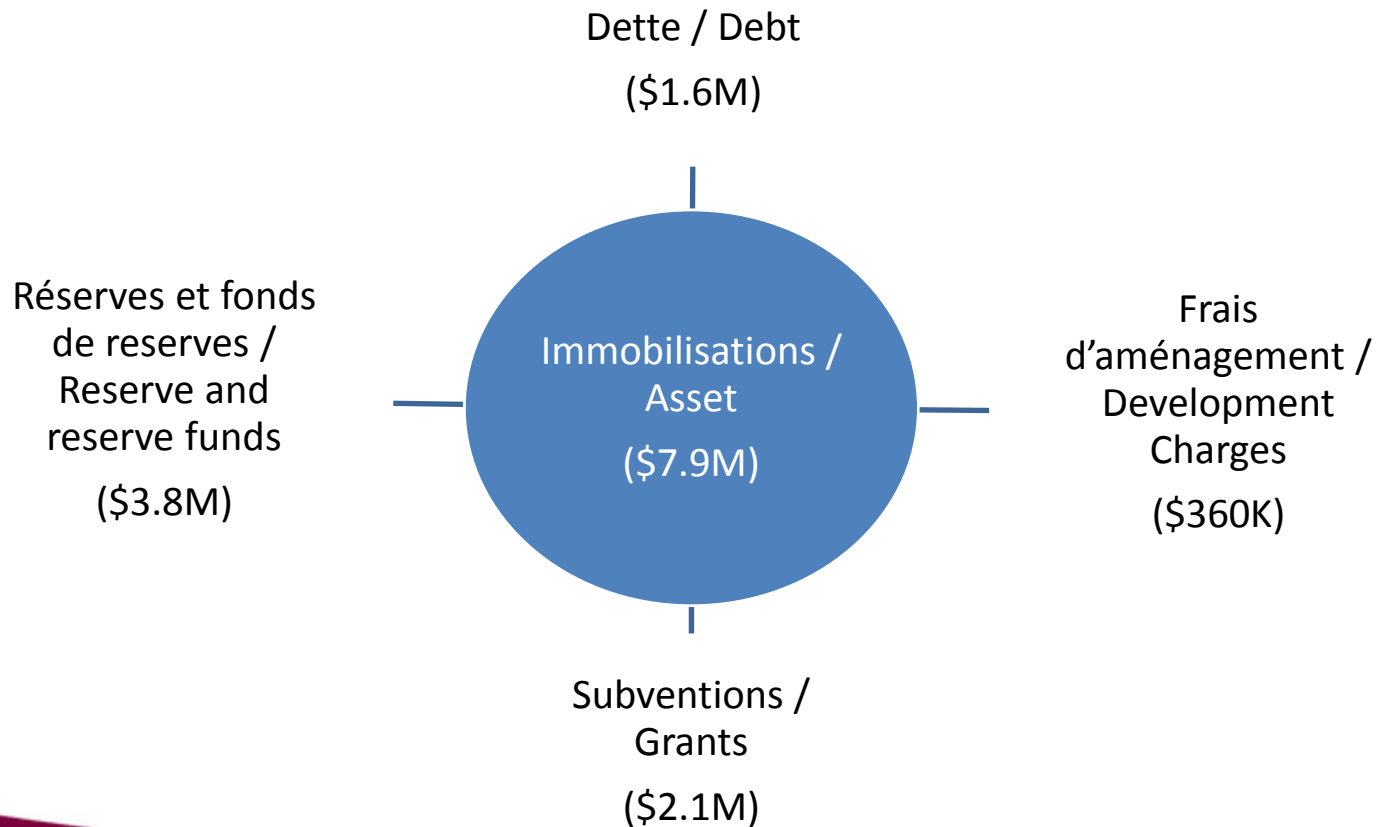
Budget d'immobilisations/ Capital Budget

- Bâtiments
 - Terrains
 - Équipements
 - Véhicules
 - Infrastructures
- Buildings
 - Land
 - Equipments
 - Vehicles
 - Infrastructures



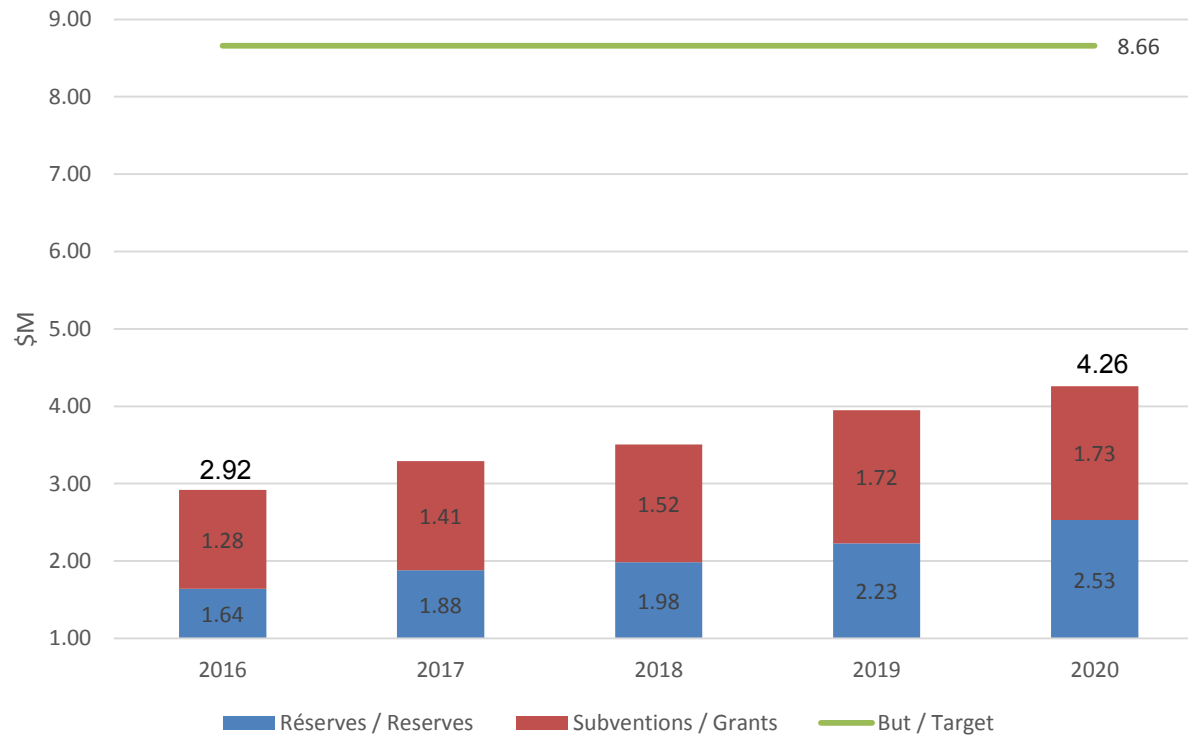
Budget d'immobilisations 2020 / 2020 Capital Budget

Sources de financement / Sources of Capital Financing





Financement immobilisations / Capital Financing





Relationship Between Capital and Operating Budgets

Operating budget

- Paying bills such as payroll
- Contributions to reserves
- Debt payments

Reserve and Reserve Funds (Pay-as-you-go)

- Smoothing out operating expenses (ex: elections)
- Setting aside funds for future capital needs
- Acts like a “savings account”

Capital Budget

- Cost of constructing or acquiring new assets
- D/C revenue
- Grant revenue
- Contributions from reserves
- Long term debt funding



How is the tax rate set

Step 1 : Budgeted revenues – budgeted expenses = **New funds needed**

Step 2 :
$$\frac{\text{Previous tax revenues}}{100\%} = \$201,000$$

1% tax increase = \$201,000 in additional revenue

Step 3 :
$$\frac{\text{New funds needed}}{\$201,000} = \text{Tax increase required}$$

Step 4 : Current year tax rates = previous year tax rates + increase required +/- adjustment on phase-in value



Comment est calculé le taux de taxe

Étape 1 : Revenus budgétés – dépenses budgétés = **Nouveaux fonds nécessaires**

Étape 2 :
$$\frac{\text{Revenus de taxe de l'année précédente}}{100 \%} = 201\,000 \$$$

1 % d'augmentation du taux de taxe = 201 000 \$ en revenus additionnels

Étape 3 :
$$\frac{\text{Nouveaux fonds nécessaires}}{201\,000 \$} = \text{Augmentation requise du taux de taxe}$$

Étape 4 : Taux de taxe de l'année courante = Taux de taxe de l'année précédente + augmentation requise +- ajustements progressives aux évaluations



Augmentation sur une maison moyenne / Increase on average house

	2019	2020	Increase
Municipal	\$1,958	\$2,017	3%
Comté / County	1,195	1,231	3% *
Écoles / Schools	499	514	3% *
Eau & égouts / Water & Sewer	818	840	2.69%
Total	\$4,470	\$4,599	2.88%

*Not actual increases



Taux de taxe municipale 2020 / 2020 Municipal Tax Rate (\$'s)

	Montant / Amount	Tax Rate	Cumulative
Changements majeurs / Major changes	\$539,457	2.68%	2.68%
Bibliothèque publique / Public Library	\$69,878	0.35%	3.03%
Total	\$609,335		3.03%

Contribuable moyen / Average Ratepayer - Clarence-Rockland (\$'s)

	2019	2020	\$ Diff.	
Taxes foncières / Property taxes*	\$1,958	\$2,017	\$59	3.03%
Eau et égouts / Water & sewer - 165 M³ per year	\$818	\$840	\$22	2.69%
Service de déchets / Waste services	\$187.50	\$187.50	\$0	0%

*Maison moyenne évaluée à 293 500 \$ / Average home assessed at \$293,500



Calendrier du budget 2020 / 2020 Budget Timeline

Dates	
Ébauche du livre budgétaire Draft budget book – Council	28 octobre October 28
Committee of the Whole deliberations Comité plénier - délibérations	5, 6, 7, 12, 13 novembre November 5, 6, 7, 12, 13
Approbation du conseil Council approval	18 novembre November 18



Merci / Thank You

