



Accompagnement dans l'élaboration d'un cadre financier 2016-2021

Municipalité de Saint-Joseph-de-Coleraine

28 juin 2016

Nicolas Plante

Associé

T 514 954-4633

C plante.nicolas@rcgt.com

Alexandra Clermont

Conseillère principale

T 514 878-2691, poste 2318

C clermont.alexandra@rcgt.com

Le 28 juin 2016

Monsieur Martin Cadorette
Directeur général
Municipalité de Saint-Joseph-de-Coleraine
88, avenue Saint-Patrick
Saint-Joseph-de-Coleraine (Québec) G0N 1B0

Raymond Chabot Grant Thornton & Cie
S.E.N.C.R.L.
Bureau 2000
Tour de la Banque Nationale
600, rue de La Gauchetière Ouest
Montréal (Québec) H3B 4L8

Téléphone : 514 878-2691
Télécopieur : 514 878-2127
www.rcgt.com

N/R : 956227-011

Objet : Accompagnement dans l'élaboration d'un cadre financier 2016-2021

Monsieur,

C'est avec plaisir que nous vous présentons notre rapport relatif au mandat mentionné en objet.

Étendue du travail

Afin de réaliser le diagnostic de la situation financière de la Municipalité de Saint-Joseph-de-Coleraine (ci-après la « Municipalité »), nous avons analysé le budget 2016, la dette actuelle de la Municipalité et son évolution au cours des cinq prochaines années. Nous avons aussi analysé les travaux en cours et les projets à venir inclus au plan triennal d'immobilisations. À partir de ces informations, nous avons projeté la situation financière de la Municipalité pour les cinq prochaines années en considérant la croissance du rôle foncier et une indexation des dépenses. Ensuite, nous avons analysé trois scénarios possibles, soit le statu quo (incluant la réparation du système de réfrigération de l'aréna), un scénario où la Ville de Disraeli ferme son aréna et utilise celui de Saint-Joseph-de-Coleraine, et un scénario où Saint-Joseph-de-Coleraine ferme son aréna et utilise celui de Disraeli.

Veillez prendre note que les hypothèses ont été validées avec la Municipalité et que des changements à celles-ci dans le futur entraîneraient des modifications aux résultats de nos analyses.

Contact

Pour toute information supplémentaire, n'hésitez pas à communiquer avec M. Nicolas Plante au 514 954-4633.

Veillez agréer, Monsieur, nos salutations distinguées.



Nicolas Plante, B.A.A, MGP, PMP
Associé – Groupe-conseil stratégie et performance

Table des matières

Section	Page
1. Introduction	4
2. Prévisions financières	15
3. Recommandations	28
4. Annexes	30

Section 1 Introduction

01. Introduction

02. Prévisions financières

03. Recommandations

04. Annexes

- Contexte et mandat
- Hypothèses – Prévisions financières
- Hypothèses spécifiques aux arénas
- Réserves et limites

Contexte et mandat

Contexte

Une étude sur la tarification des loisirs, réalisée par la firme SODEM pour la Ville de Disraeli et la Municipalité de Saint-Joseph-de-Coleraine (ci-après, la « Municipalité »), a révélé que les surcharges appliquées pour les non-résidents ne permettent pas de couvrir le coût réel des services offerts. De plus, cette étude a tiré la conclusion suivante concernant les aréna : les besoins en termes d'heures de glace des résidents de Ville de Disraeli et de la Municipalité de Saint-Joseph-de-Coleraine pourraient être comblés avec un seul aréna. Actuellement, chacun possède son propre aréna.

À ce constat s'ajoutent d'autres facteurs qui viendront impacter les finances municipales de la Municipalité dans les années à venir :

- L'étude démontre une baisse du groupe 5-19 ans et que la population est vieillissante;
- La baisse d'évaluation de la mine, donc une diminution des revenus de taxation;
- La possibilité de conclure des ententes intermunicipales avec les municipalités avoisinantes utilisatrices des services et des installations de la Municipalité (donc revenus additionnels);
- Il y a des investissements à mettre dans l'aréna dans les prochaines années afin de modifier le système de réfrigération;
- Il existe d'autres investissements nécessaires concernant l'utilisation et le traitement des eaux usées, l'amélioration des routes et plusieurs autres éléments.

Mandat

Saint-Joseph-de-Coleraine souhaite avoir un portrait global de la situation financière pour les cinq prochaines années en tenant compte de tous les facteurs énumérés ci-dessus. Cette démarche permettra aux élus de la Municipalité de prendre une décision éclairée sur l'avenir de l'aréna, en mettant en lumière les impacts sur les finances municipales (niveau d'endettement, évolution du compte de taxes moyen et donc l'impact pour les contribuables, etc.). Les trois scénarios suivants ont été étudiés :

- Scénario 1 : Statu quo (investissements à prévoir dans l'aréna)
- Scénario 2 : Conserver un aréna partagé
 - A. Fermer l'aréna de la Ville de Disraeli; ou
 - B. Fermer l'aréna de la Municipalité de Saint-Joseph-de-Coleraine.

Hypothèses – Prévisions financières

Nouvelles constructions

Entre 2010 et 2015, il y a eu en moyenne neuf nouvelles constructions résidentielles par année. La valeur moyenne des nouvelles constructions entre 2010 et 2013 (2014 et 2015 n'étant pas disponible pour l'instant) est de 286 294 \$. Nous avons donc estimé la croissance annuelle des immeubles imposables résidentiels à 2 576 649 \$ (286 294 \$ multiplié par 9). Aucune croissance n'est prévue pour le commercial et l'industriel.

Évolution du rôle d'évaluation imposable

Le rôle d'évaluation imposable passera de 182 563 800 \$ en 2016 à 195 447 043 \$ en 2021.

Aréna

Le système de réfrigération de l'aréna a besoin d'être changé d'ici 2017. Les coûts estimés sont de 1 M\$, mais la Municipalité prévoit obtenir une aide financière du gouvernement et d'Hydro-Québec de l'ordre de 50 % du coût des travaux. En 2016, un montant de 500 k\$ a été ajouté aux investissements prévus au plan triennal d'immobilisations (PTI) dans tous les scénarios sauf celui où Disraeli et Saint-Joseph-de-Coleraine partagent l'aréna de Disraeli.

Dans les scénarios de partage d'un aréna, les coûts ont été partagés en fonction des heures d'utilisation de chacun des arénas.

Dettes

- Taux d'intérêt de 3 % en 2016 et 2017; 3,5 % en 2018 et 2019 et 4 % en 2020 et 2021.
- Termes de financement variant entre 5 et 20 ans.

Les investissements sont financés l'année suivant la dépense. Le remboursement en capital débute une année plus tard. L'année du financement, seule une dépense d'intérêts est considérée pour une période de six mois.

Revenus

Il n'y a aucun revenu non récurrent ou supplémentaire à prévoir et aucune indexation n'a été appliquée aux revenus. À l'exception des services rendus qui ont été indexés à 2 % (idem aux dépenses). Aucune croissance de la tarification, des services rendus aux organismes municipaux, des autres services rendus et des transferts n'est prévue.

Dépenses

À l'exception des dépenses liées au changement du système de réfrigération de l'aréna, il n'y a aucune dépense non récurrente ou supplémentaire à prévoir.

- Taux d'indexation des dépenses de 2 %.

Investissements

- 2016 à 2018 : Selon le PTI et ajout d'un montant de 500 k\$ pour le remplacement du système de réfrigération de l'aréna (2016)
- 2019 à 2021 : Dette et utilisation des surplus accumulés extrapolés en fonction des années 2016 à 2018, soit 500 k\$ par année de dettes accumulées

La majorité des projets prévus sont financés par l'émission de dettes (81 %). Le tableau de la page suivante présente en détail les sources de financement.

Hypothèses – Prévisions financières (suite)

Investissements (suite)

Sommaire des investissements par source de financement

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total	
Dette ensemble	500 000 \$	900 000 \$	100 000 \$	500 000 \$	500 000 \$	500 000 \$	3 000 000 \$	81 %
Budget d'exploitation	12 200 \$	6 500 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	18 700 \$	1 %
Fonds de roulement	66 000 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	66 000 \$	2 %
Surplus taxes sur l'essence	- \$	300 000 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	300 000 \$	8 %
Surplus accumulé	73 100 \$	211 000 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	284 100 \$	8 %
Autre	17 000 \$	17 000 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	34 000 \$	1 %
Total	668 300 \$	1 434 500 \$	100 000 \$	500 000 \$	500 000 \$	500 000 \$	3 702 800 \$	

Sommaire des investissements par nature

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total	
Administration	27 000 \$	200 000 \$	- \$	51 525 \$	51 525 \$	51 525 \$	381 576 \$	10 %
Sécurité publique (incendie)	12 200 \$	6 500 \$	- \$	4 245 \$	4 245 \$	4 245 \$	31 434 \$	1 %
Voirie	97 100 \$	911 000 \$	100 000 \$	251 521 \$	251 521 \$	251 521 \$	1 862 662 \$	50 %
Hygiène du milieu	17 000 \$	317 000 \$	- \$	75 813 \$	75 813 \$	75 813 \$	561 438 \$	15 %
Loisir et culture	515 000 \$	- \$	- \$	116 897 \$	116 897 \$	116 897 \$	865 690 \$	23 %
Total	668 300 \$	1 434 500 \$	100 000 \$	500 000 \$	500 000 \$	500 000 \$	3 702 800 \$	

500 k\$ pour le nouveau système de réfrigération de l'aréna (cet investissement n'aura pas lieu dans le scénario de partage de l'aréna de Disraeli)

La majorité des projets seront financés par l'émission de dettes à l'ensemble (81 %). Les investissements des années 2016 à 2018 correspondent au PTI 2016-2017-2018 plus l'ajout de 500 k\$ pour le renouvellement du système de réfrigération de l'aréna. Les investissements des années 2019 à 2021 sont des estimations en fonction du PTI 2016-2017-2018.

Hypothèses spécifiques aux arénas

Portrait de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine

	Centre sportif Odilon Grenier
Description	<ul style="list-style-type: none"> • 1 glace de dimension LNH (195' X 85') • Capacité en gradin : 445 personnes • Chambres de joueurs : 6 • Chambre d'arbitre : 1 • Services : Alimentation, proshop • 1 salle (Desjardins, capacité de 246 personnes)
Période d'opération avec glace	<ul style="list-style-type: none"> • 30 semaines
Gestion	<ul style="list-style-type: none"> • Régie interne
Utilisation (2014) 1 067,8 h	<ul style="list-style-type: none"> • Gratuite : 424,5 h <ul style="list-style-type: none"> – Programmes publics (libre) : 50 h – Hockey mineur : 179,5 h – Patinage artistique : 89 h – Équipe junior A : 47,5 h – Hockey Thetford : 58,5 h • Tarifée : 643,3 h <ul style="list-style-type: none"> – Locations commerciales : 549,05 h – Patinage artistique : 49,25 h – Équipe junior A : 45 h
Tarifification	<ul style="list-style-type: none"> • Revenus : 53 300 \$ • Tarifification horaire moyenne – heures tarifées : 82,80 \$/h • Tarifification horaire moyenne – heures d'utilisation totales : 53,37 \$/h



Hypothèses spécifiques aux arénas *(suite)*

Portrait de l'aréna de Disraeli

	Aréna 76
Description	<ul style="list-style-type: none"> • 1 glace de dimension LNH (195' X 85') • Capacité en gradin : 550 personnes • Chambres de joueurs : 6 • Chambre d'arbitre : 1 • Services : Alimentation, proshop
Période d'opération avec glace	<ul style="list-style-type: none"> • 32 semaines
Gestion	<ul style="list-style-type: none"> • Régie interne
Utilisation (2014) 2 108,25 h	<ul style="list-style-type: none"> • Gratuite : 1 609,75 h <ul style="list-style-type: none"> – Programmes publics (libre) : 324 h – Hockey mineur : 323,5 h – Patinage artistique : 421 h – Location scolaire – polyvalente : 376,25 h – Location scolaire – autres : 157 h – Hockey Thetford : 8 h • Tarifée : 498,5 h <ul style="list-style-type: none"> – Locations commerciales : 471,5 h – Location scolaire – polyvalente : 27 h
Tarification	<ul style="list-style-type: none"> • Revenus : 37 079 \$ • Tarification horaire moyenne – heures tarifées : 74,38 \$/h • Tarification horaire moyenne – heures d'utilisation totales : 18,01 \$/h



Hypothèses spécifiques aux arénas *(suite)*

Aréna de
Disraeli
FERMÉ

Aréna de
St-Joseph-de-Coleraine
FERMÉ

Comparaison des scénarios possibles

	Statu quo	Partage de l'aréna de St-Joseph-de-Coleraine	Partage de l'aréna de Disraeli
Revenus	<ul style="list-style-type: none"> Revenus actuels de Saint-Joseph-de-Coleraine 	<ul style="list-style-type: none"> Revenus actuels de Saint-Joseph-de-Coleraine Heures tarifées de Disraeli X tarification horaire moyenne de Saint-Joseph-de-Coleraine 	<ul style="list-style-type: none"> Revenus actuels de Disraeli Heures tarifées de Saint-Joseph-de-Coleraine X tarification horaire moyenne de Disraeli
Dépenses	<ul style="list-style-type: none"> Dépenses actuelles de Saint-Joseph-de-Coleraine indexées 	<ul style="list-style-type: none"> Rémunération, entretien, réparation, quincaillerie et divers : Dépenses actuelles de Saint-Joseph-de-Coleraine extrapolées en fonction des heures d'utilisation supplémentaires (augmentation due au partage avec Disraeli) Électricité : Dépenses actuelles de Saint-Joseph-de-Coleraine + 50 % de l'extrapolation en fonction des heures d'utilisation supplémentaires (pour l'augmentation de l'utilisation des compresseurs, de l'éclairage et du chauffage incluant l'eau chaude) <p>Les coûts minimaux liés à l'aréna de Disraeli fermé ne sont pas pris en considération dans le calcul puisqu'ils seront assumés par Disraeli.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Rémunération, réparation et quincaillerie et divers : Dépenses actuelles de Disraeli extrapolées en fonction des heures d'utilisation supplémentaires (augmentation due au partage avec Saint-Joseph-de-Coleraine) Électricité : Dépenses actuelles de Disraeli + 50 % de l'extrapolation en fonction des heures d'utilisation supplémentaires (pour l'augmentation de l'utilisation des compresseurs, de l'éclairage et du chauffage incluant l'eau chaude) + 15 k\$ pour l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine (5 k\$ pour la salle Desjardins et 10 k\$ pour la patinoire) Entretien : Idem à Disraeli + 5 k\$ pour un entretien minimal du bâtiment de St-Joseph-de-Coleraine Assurance : Idem à Disraeli + assurance actuelle de St-Joseph-de-Coleraine (actuellement imputé dans un poste de dépense non spécifique à l'aréna et donc toujours inclus dans les dépenses générales de la municipalité)

Dans le scénario de partage de l'aréna de Disraeli, 20 k\$ sont nécessaires pour un maintien minimal de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine.

Hypothèses spécifiques aux arénas (*suite*)

Aréna de
Disraeli
FERMÉ

Aréna de
St-Joseph-de-Coleraine
FERMÉ

Comparaison des scénarios possibles (*suite*)

	Statu quo	Partage de l'aréna de St-Joseph-de-Coleraine	Partage de l'aréna de Disraeli
Investissements passés	<ul style="list-style-type: none"> Remboursement du fonds de roulement Remboursement des emprunts bancaires (capital et intérêts) 	<ul style="list-style-type: none"> Remboursement du fonds de roulement Remboursement des emprunts bancaires (capital et intérêts) 	<ul style="list-style-type: none"> Remboursement du fonds de roulement Remboursement des emprunts bancaires (capital et intérêts)
Investissements futurs	<ul style="list-style-type: none"> Montant à prévoir pour assurer le fonctionnement adéquat : 1 M\$ Portion subventionnée : 50 % Montant net : 0,5 M\$ 	<ul style="list-style-type: none"> Montant à prévoir pour assurer le fonctionnement adéquat : 1 M\$ Portion subventionnée : 50 % Montant net : 0,5 M\$ 	<ul style="list-style-type: none"> Montant à prévoir pour assurer le fonctionnement adéquat : Entre 1,5 M\$ et 2 M\$ Portion subventionnée : 50 % (estimation) Montant net : 1 M\$
Offre de service	<ul style="list-style-type: none"> Programme public (libre) : 50,0 h Location (gratuite et tarifée) : 1 067,8 h 	<ul style="list-style-type: none"> Programme public (libre) : 324,0 h (heures actuellement offertes par Disraeli) Location (gratuite et tarifée) : 2 843,55 h (heures actuellement offertes par Saint-Joseph-de-Coleraine + heures actuellement offertes par Disraeli) 	<ul style="list-style-type: none"> Programme public (libre) : 324 h Location (gratuite et tarifée) : 2 843,55 h
Partage des coûts	Le partage des coûts se fera en fonction des heures d'utilisation de chacun des arénas.		

Note : Les investissements majeurs pour l'aréna de Disraeli se situeront entre 1,5 M\$ et 2 M\$ et seront amortis sur 15 ans. Il s'agit d'une estimation puisque la Ville a mandaté une firme qui devrait déposer le rapport de l'évaluation complète des travaux à effectuer à l'automne. Disraeli sait qu'elle devra mettre à jour son système de refroidissement en priorité et se questionne sur le remplacement de la dalle de béton, sur le système d'éclairage, la plomberie, la ventilation, etc.. La Ville est présentement à la recherche de subvention pour l'aider avec cet investissement. À des fins de calcul, nous avons estimé un investissement de 2 M\$ subventionné à 50 %.

Hypothèses spécifiques aux arénas *(suite)*

Aréna de
Disraeli
FERMÉ

Aréna de
St-Joseph-de-Coleraine
FERMÉ

Sommaire des dépenses en lien avec l'aréna pour une année

	Statu quo Saint-Joseph-de- Coleraine	Partage de l'aréna de Saint-Joseph-de- Coleraine	Statu quo Disraeli	Partage de l'aréna de Disraeli
Revenus				
- Saint-Joseph-de-Coleraine				
• Tarification	53 300 \$	53 300 \$	s.o.	47 883 \$
• Autres	17 092 \$	17 092 \$	s.o.	1 300 \$
- Disraeli				
• Tarification	s.o.	41 274 \$	37 079 \$	37 079 \$
• Autres	s.o.	1 502 \$	1 656 \$	1 656 \$
	70 392 \$	113 168 \$	38 735 \$	87 918 \$
Dépenses				
- Rémunération	68 748 \$	204 483 \$	219 268 \$	330 325 \$
- Assurance	s.o.	s.o.	9 775 \$	14 726 \$
- Électricité	63 826 \$	126 835 \$	73 117 \$	91 633 \$
- Entretien, réparation et quincaillerie	29 900 \$	88 934 \$	74 462 \$	112 176 \$
- Divers	1 050 \$	3 123 \$	4 450 \$	6 704 \$
	163 524 \$	423 375 \$	381 072 \$	555 564 \$
Sous-total	(93 132 \$)	(310 207 \$)	(342 337 \$)	(467 645 \$)

Note : Les variations entre les revenus découlent du fait que les revenus de location de restaurant et les revenus divers seront perdus à la fermeture d'un aréna.

Hypothèses spécifiques aux arénas *(suite)*

Aréna de
Disraeli
FERMÉ

Aréna de
St-Joseph-de-Coleraine
FERMÉ

Sommaire des dépenses en lien avec l'aréna pour une année *(suite)*

	Statu quo Saint-Joseph-de- Coleraine	Partage de l'aréna de Saint-Joseph-de- Coleraine	Statu quo Disraeli	Partage de l'aréna de Disraeli
Sous-total	(93 132 \$)	(310 207 \$)	(342 337 \$)	(467 645 \$)
Investissements				
– Actuels				
• Remboursement au fonds de roulement	8 347 \$	8 347 \$	17 484 \$	17 484 \$
• Remboursement de capital et intérêts sur emprunt			44 764 \$	44 764 \$
– Futurs				
• Système de réfrigération (0,5 M\$)	33 608 \$	33 608 \$		
• Investissements majeurs pour l'aréna de Disraeli (1 M\$)			96 342 \$	96 342 \$
	41 955 \$	41 955 \$	158 590 \$	158 590 \$
	(135 087 \$)	(352 162 \$)	(500 927 \$)	(626 236 \$)
Sous-total Saint-Joseph-de-Coleraine	(135 087 \$)	(118 398 \$)	s.o.	(210 543 \$)
<i>Sous-total Disraeli</i>	s.o.	(233 764 \$)	(500 927 \$)	(415 693 \$)
– Électricité				
• Salle Desjardins (électricité)	s.o.	s.o.	s.o.	5 000 \$
• Patinoire	s.o.	s.o.	s.o.	10 000 \$
– Entretien	s.o.	s.o.	s.o.	5 000 \$
– Assurance (imputée dans un poste de dépense non spécifique à l'aréna et donc toujours inclus dans les dépenses générales de la municipalité)	s.o.	s.o.	s.o.	0 \$
Total Saint-Joseph-de-Coleraine	(135 087 \$)	(118 398 \$)	s.o.	(230 543 \$)
<i>Total Disraeli</i>	s.o.	(233 764 \$)	(500 927 \$)	(415 693 \$)

Note : Les remboursements au fonds de roulement sont des estimations du remboursement des investissements passés non financés par de la dette et dont la période d'amortissement n'est pas encore terminée.

Réserve et limites

Limite relativement aux hypothèses et aux projections financières

Raymond Chabot Grant Thornton (RCGT) a été mandatée par la Municipalité de Saint-Joseph-de-Coleraine pour les assister dans l'élaboration d'un cadre financier pour les années 2016 à 2021. Les analyses et les hypothèses présentées dans ce rapport ont été déterminées en collaboration avec la Municipalité de Saint-Joseph-de-Coleraine.

Le modèle a été préparé par Raymond Chabot Grant Thornton aux seules fins du projet. Aucune représentation ou garantie (expresse ou implicite) n'est faite par rapport à celui-ci. Aucune responsabilité n'est prise ou acceptée par Raymond Chabot Grant Thornton quant à la pertinence, l'exhaustivité ou l'exactitude du modèle financier ou les hypothèses sur lesquelles celui-ci est fondé et, par conséquent, toute responsabilité est expressément exclue.

Section 2 Prévisions financières

01. Introduction

02. Prévisions financières

03. Recommandations

04. Annexes

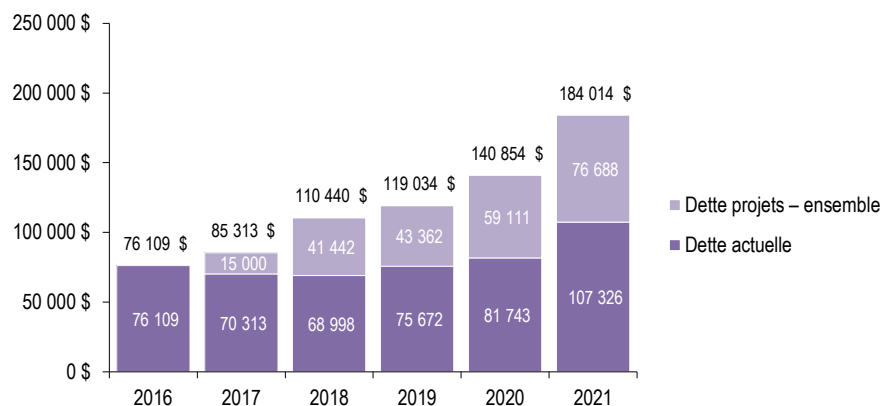
- Scénario 1 : Statu quo
- Scénario 2 : Partage d'un aréna

Statu quo – Endettement

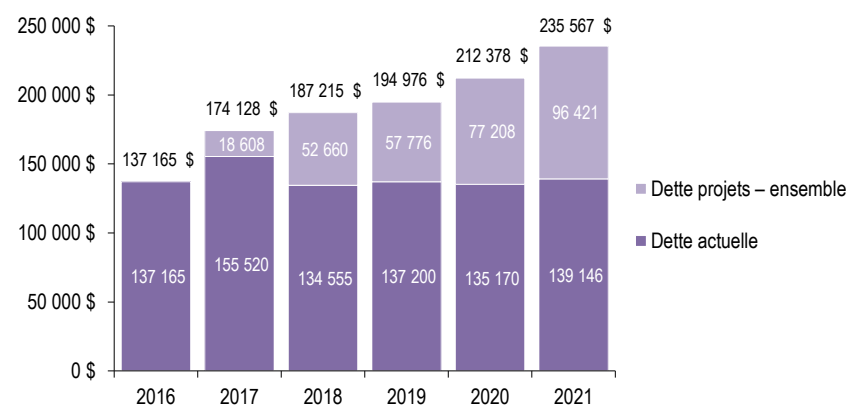
Description

Le scénario de statu quo projette la situation économique de la Municipalité en fonction des hypothèses présentées et inclut le remplacement du système de réfrigération de l'aréna puisque celui-ci ne pourra plus être utilisé sans cet investissement.

Projection du paiement des intérêts

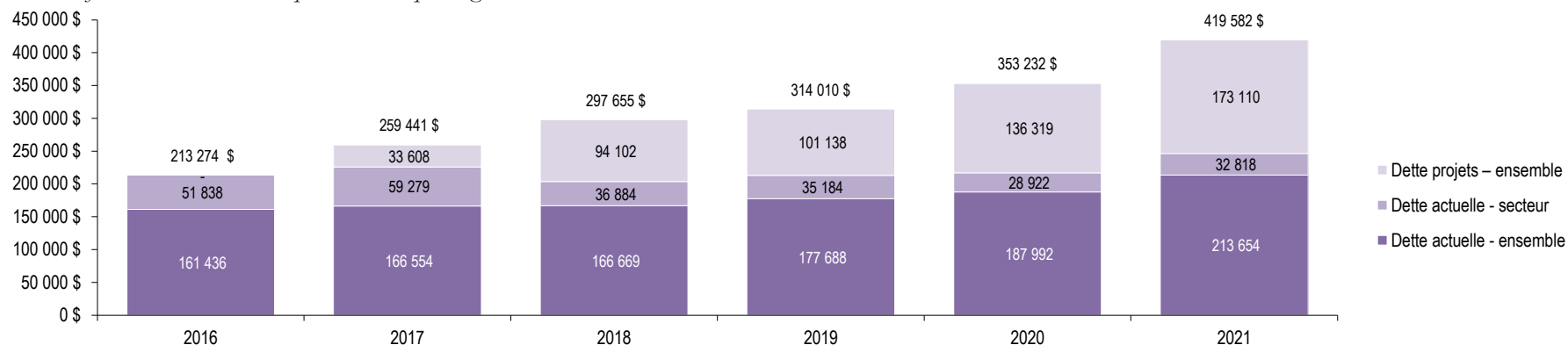


Projection du remboursement en capital



Projection du service de la dette à la charge de la Municipalité

Exclusion faite des intérêts et du capital assumés par le gouvernement



Statu quo – Endettement *(suite)*

ANALYSE DE L'ENDETTEMENT	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Dettes à la charge de la municipalité						
Solde d'ouverture	2 474 900 \$	2 879 686 \$	3 655 433 \$	3 594 225 \$	3 924 562 \$	4 232 097 \$
Travaux en cours	- \$					
Nouveaux investissements	500 000 \$	900 000 \$	100 000 \$	500 000 \$	500 000 \$	500 000 \$
Remboursement en capital	(95 214) \$	(124 253) \$	(161 208) \$	(169 663) \$	(192 465) \$	(215 086) \$
Dettes de fin de période	2 879 686 \$	3 655 433 \$	3 594 225 \$	3 924 562 \$	4 232 097 \$	4 517 011 \$
Dettes - secteur						
Solde d'ouverture	407 166 \$	365 215 \$	315 340 \$	289 333 \$	264 020 \$	244 107 \$
Travaux en cours	- \$					
Nouveaux investissements	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Remboursement en capital	(41 951) \$	(49 875) \$	(26 007) \$	(25 313) \$	(19 913) \$	(20 481) \$
Dettes de fin de période	365 215 \$	315 340 \$	289 333 \$	264 020 \$	244 107 \$	223 626 \$
Dettes à la charge du gouvernement et autres						
Solde d'ouverture	806 234 \$	723 165 \$	605 786 \$	532 752 \$	463 083 \$	405 815 \$
Travaux en cours	- \$					
Nouveaux investissements	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Remboursement en capital	(83 069) \$	(117 379) \$	(73 034) \$	(69 669) \$	(57 268) \$	(64 983) \$
Dettes de fin de période	723 165 \$	605 786 \$	532 752 \$	463 083 \$	405 815 \$	340 832 \$
Endettement total à long terme	3 968 066 \$	4 576 559 \$	4 416 309 \$	4 651 665 \$	4 882 019 \$	5 081 469 \$
Gouvernement et autres organismes	723 165 \$	605 786 \$	532 752 \$	463 083 \$	405 815 \$	340 832 \$
Endettement total net à long terme	3 244 901 \$	3 970 773 \$	3 883 557 \$	4 188 581 \$	4 476 204 \$	4 740 637 \$

Statu quo – État des résultats

Évolution des revenus et des affectations - Prévisions budgétaires

(en k\$)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Moyenne annuelle
Revenus							
Taxes foncières	1 640 \$	1 741 \$	1 789 \$	1 849 \$	1 929 \$	2 054 \$	4,6 %
Taxes de secteur	212 \$	212 \$	212 \$	212 \$	212 \$	212 \$	0,0 %
Tarification	385 \$	504 \$	486 \$	488 \$	486 \$	494 \$	5,1 %
Tenant lieu de taxes	41 \$	45 \$	45 \$	45 \$	45 \$	46 \$	2,2 %
Services rendus	94 \$	96 \$	98 \$	100 \$	102 \$	104 \$	2,0 %
Autres services rendus	75 \$	76 \$	78 \$	79 \$	81 \$	83 \$	2,0 %
Autres revenus	141 \$	141 \$	141 \$	141 \$	141 \$	141 \$	0,0 %
Transferts	301 \$	301 \$	301 \$	301 \$	301 \$	301 \$	0,0 %
Revenus totaux	2 889 \$	3 116 \$	3 149 \$	3 216 \$	3 298 \$	3 435 \$	3,5 %
Évolution des revenus		7,9 %	1,1 %	2,1 %	2,6 %	4,2 %	
Dépenses							
Administration	472 \$	482 \$	491 \$	501 \$	511 \$	521 \$	2,0 %
Sécurité publique	321 \$	328 \$	334 \$	341 \$	348 \$	355 \$	2,0 %
Transport	797 \$	813 \$	829 \$	846 \$	863 \$	880 \$	2,0 %
Hygiène du milieu	514 \$	524 \$	534 \$	545 \$	556 \$	567 \$	2,0 %
Santé et bien-être	14 \$	14 \$	14 \$	15 \$	15 \$	15 \$	2,0 %
Aménagement, urb. et dév.	215 \$	220 \$	224 \$	229 \$	233 \$	238 \$	2,0 %
Loisirs et culture	292 \$	298 \$	304 \$	310 \$	316 \$	323 \$	2,0 %
Service de la dette	320 \$	413 \$	398 \$	416 \$	443 \$	523 \$	10,3 %
Quotes-parts	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
Dépenses totales	2 945 \$	3 091 \$	3 130 \$	3 202 \$	3 284 \$	3 422 \$	3,0 %
Évolution des dépenses		4,9 %	1,3 %	2,3 %	2,6 %	4,2 %	
Affectations							
Transferts activités d'investissement	(168) \$	(12) \$	(7) \$	- \$	- \$	- \$	
Utilisation de surplus	225 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
Réserves financières et fonds réservés	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
Remboursement du fonds de roulement	- \$	(13) \$	(13) \$	(13) \$	(13) \$	(13) \$	
Affectations totales	57 \$	(25) \$	(20) \$	(13) \$	(13) \$	(13) \$	
Excédent (déficit) à des fins fiscales	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	

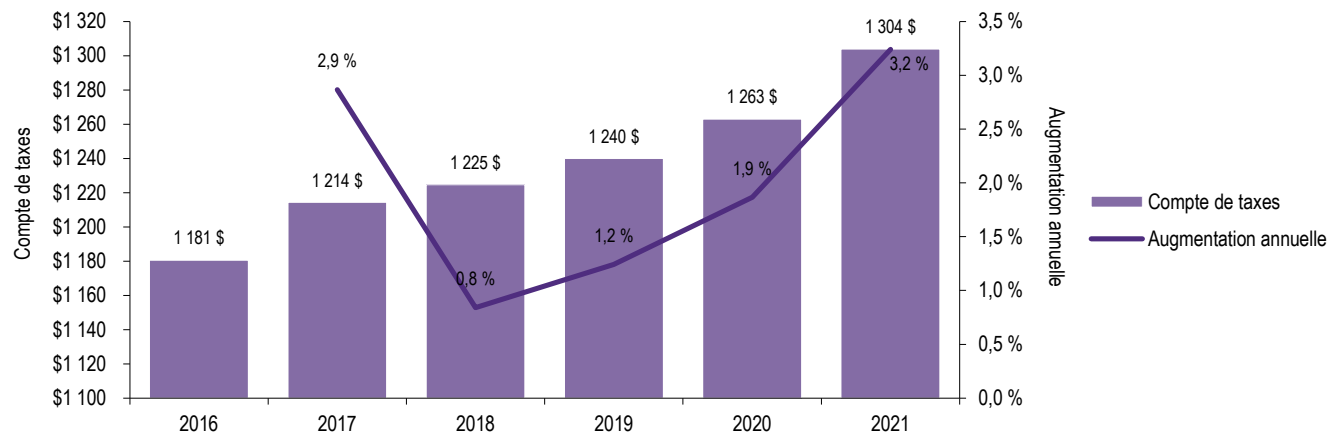
Variation nette de 57 k\$.

Si nous supposons que cette situation se répète dans le futur, le taux de croissance annuel du compte de taxes moyen des secteurs « réseaux » passera de 2,0 % à 1,6 %, soit une différence de 24 \$ en 2017

Statu quo – Fardeau fiscal

Compte de taxes moyen - Résidentiel secteurs « réseaux »

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Taux moyen
Évaluation moyenne	83 133 \$	83 133 \$	83 133 \$	83 133 \$	83 133 \$	83 133 \$	
Taxes foncières (par 100 % de RFU)							
<i>Taux de base</i>	0,8500	0,8907	0,9032	0,9215	0,9493	0,9983	
<i>Taxes à l'ensemble</i>	0,0009	0,0008	0,0008	0,0009	0,0009	0,0010	
<i>Taxes « secteurs réseaux »</i>	0,0015	0,0015	0,0013	0,0013	0,0013	0,0014	
	0,8523	0,8930	0,9053	0,9236	0,9515	1,0007	
Montant de taxes foncières	709 \$	742 \$	753 \$	768 \$	791 \$	832 \$	3,3 %
Tarifification							
<i>Égoûts</i>	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	
<i>Eau - exploitation</i>	152 \$	152 \$	152 \$	152 \$	152 \$	152 \$	
<i>Matières résiduelles - tous</i>	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	
	472 \$	472 \$	472 \$	472 \$	472 \$	472 \$	
Compte de taxes	1 181 \$	1 214 \$	1 225 \$	1 240 \$	1 263 \$	1 304 \$	2,0 %
Augmentation annuelle		2,87%	0,84%	1,24%	1,87%	3,24%	



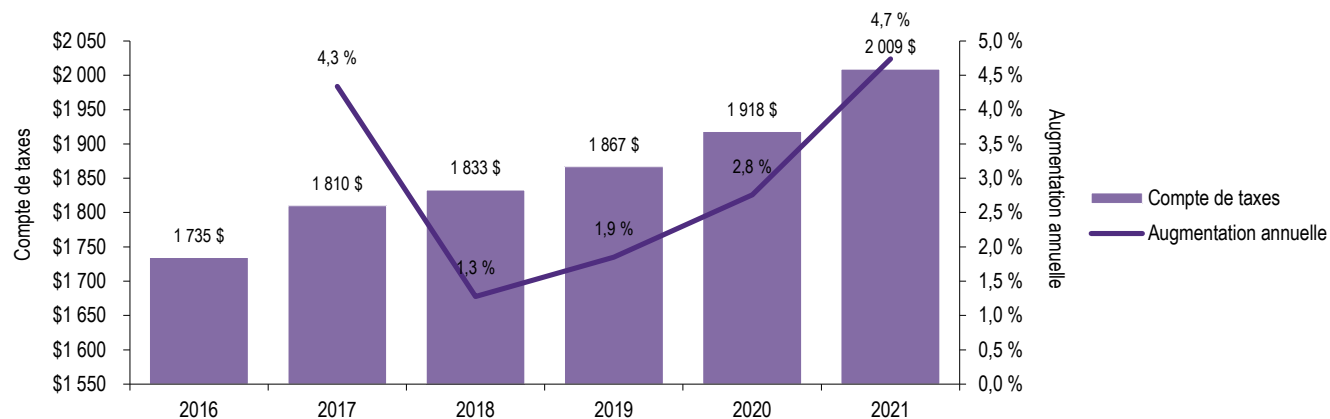
Une augmentation moyenne de 2,0 % par année

En fonction des projections effectuées, le fardeau fiscal de la maison moyenne augmentera de 2,0 % par année au cours de la période 2016-2021.

Statu quo – Fardeau fiscal

Compte de taxes moyen - Résidentiel hors secteurs « réseaux »

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Taux moyen
Évaluation moyenne	185 052 \$	185 052 \$	185 052 \$	185 052 \$	185 052 \$	185 052 \$	
Taxes foncières (par 100 % de RFU)							
<i>Taux de base</i>	0,8500	0,8907	0,9032	0,9215	0,9493	0,9983	
<i>Taxes à l'ensemble</i>	0,0009	0,0008	0,0008	0,0009	0,0009	0,0010	
<i>Taxes « secteurs réseaux »</i>	-	-	-	-	-	-	
	0,8509	0,8915	0,9040	0,9224	0,9502	0,9993	
Montant de taxes foncières	1 575 \$	1 650 \$	1 673 \$	1 707 \$	1 758 \$	1 849 \$	3,3 %
Tarification							
<i>Égoûts</i>	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
<i>Eau - exploitation</i>	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
<i>Matières résiduelles - tous</i>	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	
	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	
Compte de taxes	1 735 \$	1 810 \$	1 833 \$	1 867 \$	1 918 \$	2 009 \$	3,0 %
Augmentation annuelle		4,34%	1,28%	1,85%	2,76%	4,74%	



Une augmentation moyenne de 3,0 % par année

En fonction des projections effectuées, le fardeau fiscal de la maison moyenne augmentera de 3,0 % par année au cours de la période 2016-2021.

Statu quo – Fardeau fiscal *(suite)*

Compte de taxes moyen - Commercial

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Taux moyen
Évaluation moyenne	137 500 \$	137 500 \$	137 500 \$	137 500 \$	137 500 \$	137 500 \$	
Taxes foncières (par 100 % de RFU)							
<i>Taux de base</i>	1,8200	1,9071	1,9339	1,9731	2,0326	2,1375	
<i>Taxes à l'ensemble</i>	0,0009	0,0008	0,0008	0,0009	0,0009	0,0010	
<i>Taxes « secteurs réseaux »</i>	0,0015	0,0015	0,0013	0,0013	0,0013	0,0014	
	1,8223	1,9095	1,9360	1,9752	2,0348	2,1399	
Montant de taxes foncières	2 506 \$	2 626 \$	2 662 \$	2 716 \$	2 798 \$	2 942 \$	3,3 %
Tarification							
<i>Égoûts</i>	264 \$	264 \$	264 \$	264 \$	264 \$	264 \$	
<i>Eau - exploitation</i>	188 \$	188 \$	188 \$	188 \$	188 \$	188 \$	
<i>Matières résiduelles - tous</i>	338 \$	338 \$	338 \$	338 \$	338 \$	338 \$	
	790 \$	790 \$	790 \$	790 \$	790 \$	790 \$	
Compte de taxes	3 296 \$	3 416 \$	3 452 \$	3 506 \$	3 588 \$	3 732 \$	2,5 %
Augmentation annuelle		3,64%	1,07%	1,56%	2,34%	4,03%	

Globalement, au cours des cinq prochaines années, le compte de taxes moyen du secteur industriel augmentera de 2,5 % par année.

Statu quo – Fardeau fiscal *(suite)*

Compte de taxes moyen - Industriel

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Taux moyen
Évaluation moyenne	685 763 \$	685 763 \$	685 763 \$	685 763 \$	685 763 \$	685 763 \$	
Taxes foncières (par 100 % de RFU)							
<i>Taux de base</i>	1,8200	1,9071	1,9339	1,9731	2,0326	2,1375	
<i>Taxes à l'ensemble</i>	0,0009	0,0008	0,0008	0,0009	0,0009	0,0010	
<i>Taxes « secteurs réseaux »</i>	-	-	-	-	-	-	
	1,8209	1,9080	1,9347	1,9740	2,0335	2,1386	
Montant de taxes foncières	12 487 \$	13 084 \$	13 268 \$	13 537 \$	13 945 \$	14 665 \$	3,3 %
Tarifification							
<i>Égoûts</i>	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
<i>Eau - exploitation</i>	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
<i>Matières résiduelles - tous</i>	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	
	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	
Compte de taxes	13 977 \$	14 574 \$	14 758 \$	15 027 \$	15 435 \$	16 155 \$	2,9 %
Augmentation annuelle		4,28%	1,26%	1,82%	2,72%	4,67%	

Globalement, au cours des cinq prochaines années, le compte de taxes moyen du secteur industriel augmentera de 2,9 % par année.

Statu quo – Santé financière

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Moyenne annuelle
Sommaire – Profil financier							
Revenus de taxes / 100 \$ RFU	1,10 \$	1,21 \$	1,20 \$	1,22 \$	1,25 \$	1,30 \$	3,3 %
Dépenses de fonctionnement / 100 \$ RFU	1,48 \$	1,50 \$	1,52 \$	1,53 \$	1,55 \$	1,59 \$	1,4 %
Endettement total net LT / 100 \$ RFU	1,77 \$	2,13 \$	2,06 \$	2,19 \$	2,31 \$	2,41 \$	6,4 %
Endettement total net LT par habitant	1 758 \$	2 136 \$	2 074 \$	2 221 \$	2 357 \$	2 479 \$	7,1 %
Pourcentage du service de la dette	10,9 %	13,4 %	12,7 %	13,0 %	13,5 %	15,3 %	0,9 %
Investissement annuel (en M\$)	0,67 \$	1,43 \$	0,10 \$	0,50 \$	0,50 \$	0,50 \$	-5,6 %
Taxation							
Maison moyenne - Secteurs « réseaux »							
Compte de taxes	1 181 \$	1 214 \$	1 225 \$	1 240 \$	1 263 \$	1 304 \$	
Augmentation		2,87 %	0,84 %	1,24 %	1,87 %	3,24 %	2,0 %
Maison moyenne - Secteurs hors « réseaux »							
Compte de taxes	1 735 \$	1 810 \$	1 833 \$	1 867 \$	1 918 \$	2 009 \$	
Augmentation		4,34 %	1,28 %	1,85 %	2,76 %	4,74 %	3,0 %
Commerce moyen							
Compte de taxes	3 296 \$	3 416 \$	3 452 \$	3 506 \$	3 588 \$	3 732 \$	
Augmentation		3,64 %	1,07 %	1,56 %	2,34 %	4,03 %	2,5 %
Industrie moyenne							
Compte de taxes	13 977 \$	14 574 \$	14 758 \$	15 027 \$	15 435 \$	16 155 \$	
Augmentation		4,28 %	1,26 %	1,82 %	2,72 %	4,67 %	2,9 %

Dans le scénario de statu quo (incluant un investissement de 0,5 M\$ dans l'aréna), le compte de taxes résidentiel moyen progresse d'environ 2,0 % par année.

Statu quo – Conclusion

Gestion de l'aréna

L'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine est actuellement géré de façon très économique. Il rapporte plus de revenus que celui de Disraeli (70 k\$ *versus* 39 k\$), malgré des heures d'ouverture moins prolongées. Ceci s'explique par le fait que la tarification horaire moyenne de Saint-Joseph-de-Coleraine est légèrement plus élevée que celle de Disraeli. Cela signifie qu'il est impossible d'augmenter les revenus de location sans augmenter les heures de location.

À moins d'augmenter la tarification horaire, ce qui pourrait avoir une incidence sur le nombre d'heures de location. Une heure d'utilisation de l'aréna coûte présentement à la Municipalité environ 153 \$ (160 \$ en 2014) et 192 \$ en incluant le service de la dette et les améliorations. Cependant, la tarification maximale chargée actuellement est de 117 \$ par heure¹ et la tarification moyenne est d'environ 83 \$ par heure. L'optimisation des revenus de location sans augmenter la tarification est donc très difficile, voire impossible. Cela étant dit, la municipalité envisage actuellement d'augmenter sa tarification maximale à 150 \$ par heure, ce qui lui permettrait de dégager des revenus supplémentaires.

Les dépenses les plus importantes sont la rémunération, l'entretien, les réparations, la quincaillerie et l'électricité. Au niveau des dépenses de rémunération et d'entretien, la réparation et la quincaillerie à Saint-Joseph-de-Coleraine sont moins élevées qu'à Disraeli. Les coûts en électricité, quant à eux, sont comparables. Les dépenses de fonctionnement (excluant les investissements) sont de 164 k\$, ce qui est très bas. Encore une fois, il semble que les dépenses sont déjà minimisées.

¹Source : *Tarifification des activités pour les non-résidents – Villes de Disraeli et Saint-Joseph-de-Coleraine – Projet 3421303, Sodem BC2, 18 juin 2015, page 17.*

Santé financière

Selon la projection, la santé financière de la Municipalité présente une certaine stabilité au niveau des différents indicateurs :

- Le compte de taxes augmente en moyenne de **2,0 %**
 - Il est à noter que l'augmentation annuelle augmente progressivement entre les années 2018 et 2021 de façon plus importante. Cette croissance s'explique en grande partie par l'augmentation de la dette par emprunt durant cette période (3 M\$ incluant l'aréna). Une stratégie d'investissement requérant moins de dette par emprunt permettrait de réduire cette augmentation.
- Le pourcentage du service de la dette augmente de 4,4 %, passant de 10,9 % à 15,3 %.
- La dette par habitant augmente de 7,1% par année, passant de 1 758 \$ à 2 479 \$.

Scénarios de partage d'un aréna : Synthèse

Le scénario le plus intéressant

L'analyse des trois scénarios démontre que le scénario le plus intéressant d'un point de vue financier est le scénario de partage de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraïne avec Disraeli. Ce scénario présente un impact **favorable** de **0,03 %** sur le compte de taxes moyen vis-à-vis le statu quo. Le scénario de partage de l'aréna de Disraeli quant à lui présente un écart **défavorable** de **0,5 %** pour la même période.

Comparaison des scénarios

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	TCAM
Statu quo							
Compte de taxes résidentiel moyen – Secteurs « réseaux »	1 181 \$	1 214 \$	1 225 \$	1 240 \$	1 263 \$	1 304 \$	2,0 %
Service de la dette	320 k\$	413 k\$	398 k\$	416 k\$	443 k\$	523 k\$	10,3 %
Partage de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraïne¹							
Compte de taxes résidentiel moyen – Secteurs « réseaux »	1 181 \$	1 208 \$	1 219 \$	1 235 \$	1 259 \$	1 301 \$	2,0 %
Service de la dette	320 k\$	413 k\$	398 k\$	416 k\$	443 k\$	523 k\$	10,3 %
Partage de l'aréna de Disraeli¹							
Compte de taxes résidentiel moyen – Secteurs « réseaux »	1 181 \$	1 257 \$	1 268 \$	1 282 \$	1 301 \$	1 338 \$	2,5 %
Service de la dette	320 k\$	379 k\$	365 k\$	380 k\$	394 k\$	462 k\$	7,6 %

Aréna de
Disraeli
FERMÉ

Aréna de
St-Joseph-de-Coleraïne
FERMÉ

1. Le détail des scénarios est présenté en annexe

Le scénario ayant le compte de taxes résidentiel le moins élevé est le partage de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraïne. En 2021, le statu quo coûterait 3 \$ de plus que le partage de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraïne et le partage de l'aréna de Disraeli coûterait 34 \$ de plus.

Partage de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine – Santé financière

Aréna de
Disraeli
FERMÉ

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Moyenne annuelle
Sommaire – Profil financier							
Revenus de taxes / 100 \$ RFU	1,10 \$	1,20 \$	1,20 \$	1,22 \$	1,24 \$	1,29 \$	3,2 %
Dépenses de fonctionnement / 100 \$ RFU	1,48 \$	1,64 \$	1,66 \$	1,68 \$	1,70 \$	1,73 \$	3,1 %
Endettement total net LT / 100 \$ RFU	1,77 \$	2,13 \$	2,06 \$	2,19 \$	2,31 \$	2,41 \$	6,4 %
Endettement total net LT par habitant	1 758 \$	2 136 \$	2 074 \$	2 221 \$	2 357 \$	2 479 \$	7,1 %
Pourcentage du service de la dette	10,9 %	12,3 %	11,7 %	12,0 %	12,4 %	14,1 %	0,7 %
Investissement annuel (en M\$)	0,67 \$	1,43 \$	0,10 \$	0,50 \$	0,50 \$	0,50 \$	-5,6 %
Taxation							
Maison moyenne - Secteurs « réseaux »							
Compte de taxes	1 181 \$	1 208 \$	1 219 \$	1 235 \$	1 259 \$	1 301 \$	
Augmentation		2,36 %	0,89 %	1,32 %	1,95 %	3,32 %	2,0 %
Maison moyenne - Secteurs hors « réseaux »							
Compte de taxes	1 735 \$	1 797 \$	1 821 \$	1 857 \$	1 910 \$	2 003 \$	
Augmentation		3,57 %	1,35 %	1,97 %	2,88 %	4,87 %	2,9 %
Commerce moyen							
Compte de taxes	3 296 \$	3 394 \$	3 433 \$	3 490 \$	3 575 \$	3 723 \$	
Augmentation		2,99 %	1,13 %	1,66 %	2,44 %	4,14 %	2,5 %
Industrie moyenne							
Compte de taxes	13 977 \$	14 469 \$	14 661 \$	14 946 \$	15 370 \$	16 107 \$	
Augmentation		3,52 %	1,33 %	1,94 %	2,84 %	4,79 %	2,9 %

Le compte de taxes résidentiel moyen du partage de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine est moins élevé que celui du statu quo. Le fait de partager l'aréna avantage les deux villes d'un point de vue économique. Les autres indicateurs s'améliorent légèrement avec ce scénario.

Partage de l'aréna de Disraeli – Santé financière

Aréna de
St-Joseph-de-Coleraine
FERMÉ

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Moyenne annuelle
Sommaire – Profil financier							
Revenus de taxes / 100 \$ RFU	1,10 \$	1,26 \$	1,26 \$	1,27 \$	1,29 \$	1,34 \$	4,0 %
Dépenses de fonctionnement / 100 \$ RFU	1,48 \$	1,53 \$	1,55 \$	1,56 \$	1,58 \$	1,61 \$	1,6 %
Endettement total net LT / 100 \$ RFU	1,49 \$	1,87 \$	1,81 \$	1,87 \$	1,92 \$	1,96 \$	5,6 %
Endettement total net LT par habitant	1 487 \$	1 877 \$	1 827 \$	1 898 \$	1 962 \$	2 017 \$	6,3 %
Pourcentage du service de la dette	10,9 %	12,2 %	11,5 %	11,7 %	11,9 %	13,5 %	0,5 %
Investissement annuel (en M\$)	0,17 \$	1,43 \$	0,10 \$	0,33 \$	0,33 \$	0,33 \$	14,6 %
Taxation							
Maison moyenne - Secteurs « réseaux »							
Compte de taxes	1 181 \$	1 257 \$	1 268 \$	1 282 \$	1 301 \$	1 338 \$	
Augmentation		6,45 %	0,86 %	1,15 %	1,47 %	2,82 %	2,5 %
Maison moyenne - Secteurs hors « réseaux »							
Compte de taxes	1 735 \$	1 904 \$	1 928 \$	1 961 \$	2 003 \$	2 084 \$	
Augmentation		9,77 %	1,28 %	1,68 %	2,14 %	4,07 %	3,7 %
Commerce moyen							
Compte de taxes	3 296 \$	3 565 \$	3 604 \$	3 656 \$	3 722 \$	3 852 \$	
Augmentation		8,18 %	1,08 %	1,43 %	1,82 %	3,48 %	3,2 %
Industrie moyenne							
Compte de taxes	13 977 \$	15 322 \$	15 515 \$	15 773 \$	16 105 \$	16 750 \$	
Augmentation		9,62 %	1,26 %	1,66 %	2,11 %	4,01 %	3,7 %

Le compte de taxes résidentiel moyen du partage de l'aréna de Disraeli est le plus élevé des trois scénarios étudiés. Ceci s'explique par le fait que l'aréna de Disraeli aura besoin d'un investissement important dans les années à venir.

Section 3 Recommandations

01. Introduction

02. Prévisions financières

03. Recommandations

04. Annexes

Conclusion

Scénario le plus intéressant

Le scénario le plus intéressant pour Saint-Joseph-de-Coleraine est le partage de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine et la fermeture de l'aréna de Disraeli. Il s'agit du scénario le plus économique pour les deux villes, et ce tout en respectant l'offre de service combinée des deux arénas. L'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine rapporte plus de revenus et nécessite moins de dépenses de fonctionnement et d'investissement que celui de Disraeli. Ceci s'explique en partie par le fait que la tarification horaire chargée à Saint-Joseph-de-Coleraine est plus élevée qu'à Disraeli. Mais aussi, par le fait que les dépenses de rémunération et d'entretien, de réparations et de quincaillerie sont beaucoup moins élevées à Saint-Joseph-de-Coleraine qu'à Disraeli.

Santé financière

Selon le scénario de partage de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine et la fermeture de l'aréna de Disraeli, la santé financière de la Municipalité présente une amélioration vis-à-vis du statu quo au niveau des différents indicateurs :

- Le compte de taxes baisse en moyenne de **0,03 %**
- Le pourcentage du service de la dette diminue de **1,2 %**
 - Ceci s'explique par le fait que la Municipalité augmentera ses dépenses et une partie de ses revenus (tarification de l'aréna de Disraeli et contribution au déficit de Disraeli)

Section 4 Annexes

01. Introduction

02. Prévisions financières

03. Recommandations

04. Annexes

- A. Partage de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine
- B. Partage de l'aréna de Disraeli

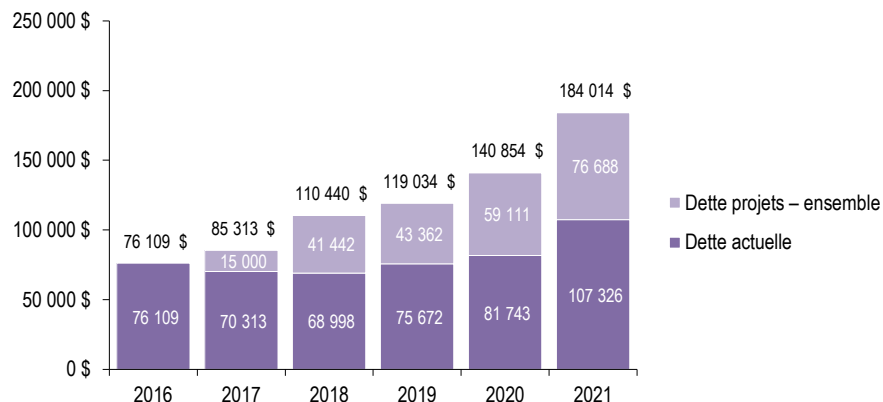
A. Partage de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine – Endettement

Aréna de
Disraeli
FERMÉ

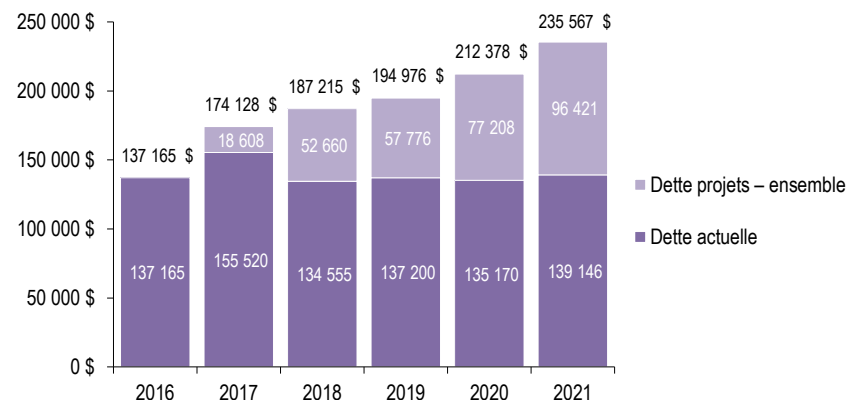
Description

Dans ce scénario, Saint-Joseph-de-Coleraine et Disraeli partagent l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine (l'aréna de Disraeli est fermé).

Projection du paiement des intérêts

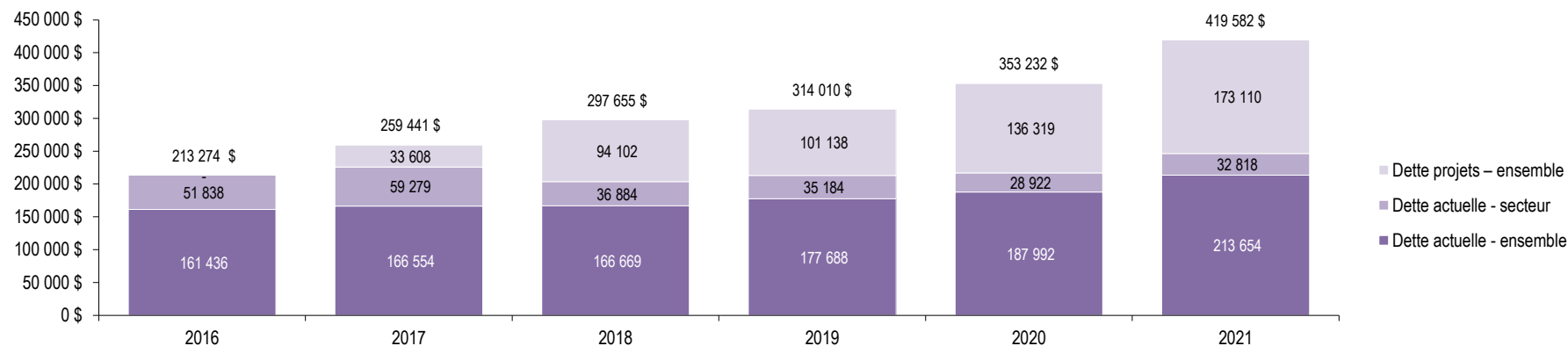


Projection du remboursement en capital



Projection du service de la dette à la charge de la Municipalité

Exclusion faite des intérêts et du capital assumés par le gouvernement



A. Partage de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine – Endettement *(suite)*

Aréna de
Disraeli
FERMÉ

ANALYSE DE L'ENDETTEMENT	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Dettes à la charge de la municipalité						
Solde d'ouverture	2 474 900 \$	2 879 686 \$	3 655 433 \$	3 594 225 \$	3 924 562 \$	4 232 097 \$
Travaux en cours	- \$					
Nouveaux investissements	500 000 \$	900 000 \$	100 000 \$	500 000 \$	500 000 \$	500 000 \$
Remboursement en capital	(95 214) \$	(124 253) \$	(161 208) \$	(169 663) \$	(192 465) \$	(215 086) \$
Dettes de fin de période	2 879 686 \$	3 655 433 \$	3 594 225 \$	3 924 562 \$	4 232 097 \$	4 517 011 \$
Dettes - secteur						
Solde d'ouverture	407 166 \$	365 215 \$	315 340 \$	289 333 \$	264 020 \$	244 107 \$
Travaux en cours	- \$					
Nouveaux investissements	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Remboursement en capital	(41 951) \$	(49 875) \$	(26 007) \$	(25 313) \$	(19 913) \$	(20 481) \$
Dettes de fin de période	365 215 \$	315 340 \$	289 333 \$	264 020 \$	244 107 \$	223 626 \$
Dettes à la charge du gouvernement et autres						
Solde d'ouverture	806 234 \$	723 165 \$	605 786 \$	532 752 \$	463 083 \$	405 815 \$
Travaux en cours	- \$					
Nouveaux investissements	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Remboursement en capital	(83 069) \$	(117 379) \$	(73 034) \$	(69 669) \$	(57 268) \$	(64 983) \$
Dettes de fin de période	723 165 \$	605 786 \$	532 752 \$	463 083 \$	405 815 \$	340 832 \$
Endettement total à long terme	3 968 066 \$	4 576 559 \$	4 416 309 \$	4 651 665 \$	4 882 019 \$	5 081 469 \$
Gouvernement et autres organismes	723 165 \$	605 786 \$	532 752 \$	463 083 \$	405 815 \$	340 832 \$
Endettement total net à long terme	3 244 901 \$	3 970 773 \$	3 883 557 \$	4 188 581 \$	4 476 204 \$	4 740 637 \$

A. Partage de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine – État des résultats

Aréna de
Disraeli
FERMÉ

Évolution des revenus et des affectations - Prévisions budgétaires

(en k\$)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Moyenne annuelle
Revenus							
Taxes foncières	1 640 \$	1 727 \$	1 776 \$	1 838 \$	1 920 \$	2 048 \$	4,5 %
Taxes de secteur	212 \$	212 \$	212 \$	212 \$	212 \$	212 \$	0,0 %
Tarification	385 \$	504 \$	486 \$	488 \$	486 \$	494 \$	5,1 %
Tenant lieu de taxes	41 \$	45 \$	45 \$	45 \$	45 \$	46 \$	2,2 %
Services rendus	94 \$	330 \$	337 \$	343 \$	350 \$	357 \$	30,5 %
Autres services rendus	75 \$	118 \$	118 \$	118 \$	118 \$	118 \$	9,5 %
Autres revenus	141 \$	141 \$	141 \$	141 \$	141 \$	141 \$	0,0 %
Transferts	301 \$	301 \$	301 \$	301 \$	301 \$	301 \$	0,0 %
Revenus totaux	2 889 \$	3 377 \$	3 414 \$	3 486 \$	3 573 \$	3 716 \$	5,2 %
Évolution des revenus		16,9 %	1,1 %	2,1 %	2,5 %	4,0 %	
Dépenses							
Administration	472 \$	482 \$	491 \$	501 \$	511 \$	521 \$	2,0 %
Sécurité publique	321 \$	328 \$	334 \$	341 \$	348 \$	355 \$	2,0 %
Transport	797 \$	813 \$	829 \$	846 \$	863 \$	880 \$	2,0 %
Hygiène du milieu	514 \$	524 \$	534 \$	545 \$	556 \$	567 \$	2,0 %
Santé et bien-être	14 \$	14 \$	14 \$	15 \$	15 \$	15 \$	2,0 %
Aménagement, urb. et dév.	215 \$	220 \$	224 \$	229 \$	233 \$	238 \$	2,0 %
Loisirs et culture	292 \$	558 \$	569 \$	580 \$	592 \$	604 \$	15,6 %
Service de la dette	320 \$	413 \$	398 \$	416 \$	443 \$	523 \$	10,3 %
Quotes-parts	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
Dépenses totales	2 945 \$	3 351 \$	3 395 \$	3 473 \$	3 560 \$	3 703 \$	4,7 %
Évolution des dépenses		13,8 %	1,3 %	2,3 %	2,5 %	4,0 %	
Affectations							
Transferts activités d'investissement	(168) \$	(13) \$	(7) \$	- \$	- \$	- \$	
Utilisation de surplus	225 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
Réserves financières et fonds réservés	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
Remboursement du fonds de roulement	- \$	(13) \$	(13) \$	(13) \$	(13) \$	(13) \$	
Affectations totales	57 \$	(26) \$	(20) \$	(13) \$	(13) \$	(13) \$	
Excédent (déficit) à des fins fiscales	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	

Augmentation des revenus de tarification (autres services rendus) et ajout d'un revenu en lien avec l'utilisation de l'aréna par Disraeli (services rendus)

Augmentation des dépenses liées à l'aréna due à l'augmentation de l'achalandage découlant du partage de l'aréna

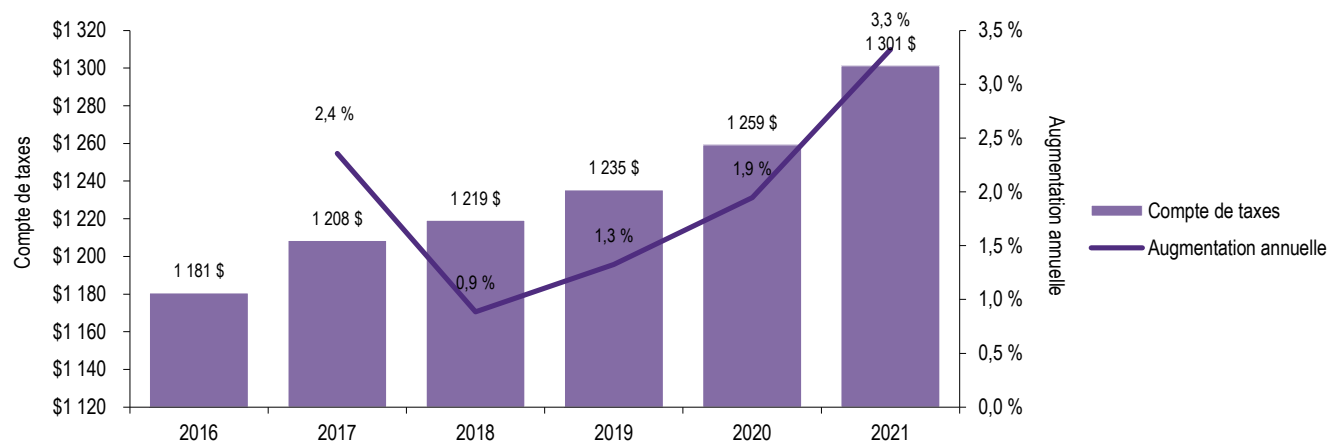
Variation nette de 57 K\$.
Si nous supposons que cette situation se répète dans le futur, le taux de croissance annuel du compte de taxes moyen des secteurs « réseaux » passera de 2,0 % à 1,6 %, soit une différence de 24 \$ en 2017

A. Partage de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine – Fardeau fiscal

Aréna de
Disraeli
FERMÉ

Compte de taxes moyen - Résidentiel secteurs « réseaux »

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Taux moyen
Évaluation moyenne	83 133 \$	83 133 \$	83 133 \$	83 133 \$	83 133 \$	83 133 \$	
Taxes foncières (par 100 % de RFU)							
<i>Taux de base</i>	0,8500	0,8835	0,8966	0,9160	0,9449	0,9950	
<i>Taxes à l'ensemble</i>	0,0009	0,0008	0,0008	0,0009	0,0009	0,0010	
<i>Taxes « secteurs réseaux »</i>	0,0015	0,0015	0,0013	0,0013	0,0013	0,0014	
	0,8523	0,8858	0,8987	0,9181	0,9471	0,9974	
Montant de taxes foncières	709 \$	736 \$	747 \$	763 \$	787 \$	829 \$	3,2 %
Tarifification							
<i>Égoûts</i>	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	
<i>Eau - exploitation</i>	152 \$	152 \$	152 \$	152 \$	152 \$	152 \$	
<i>Matières résiduelles - tous</i>	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	
	472 \$	472 \$	472 \$	472 \$	472 \$	472 \$	
Compte de taxes	1 181 \$	1 208 \$	1 219 \$	1 235 \$	1 259 \$	1 301 \$	2,0 %
Augmentation annuelle		2,36%	0,89%	1,32%	1,95%	3,32%	



Une augmentation moyenne de 2,0 % par année

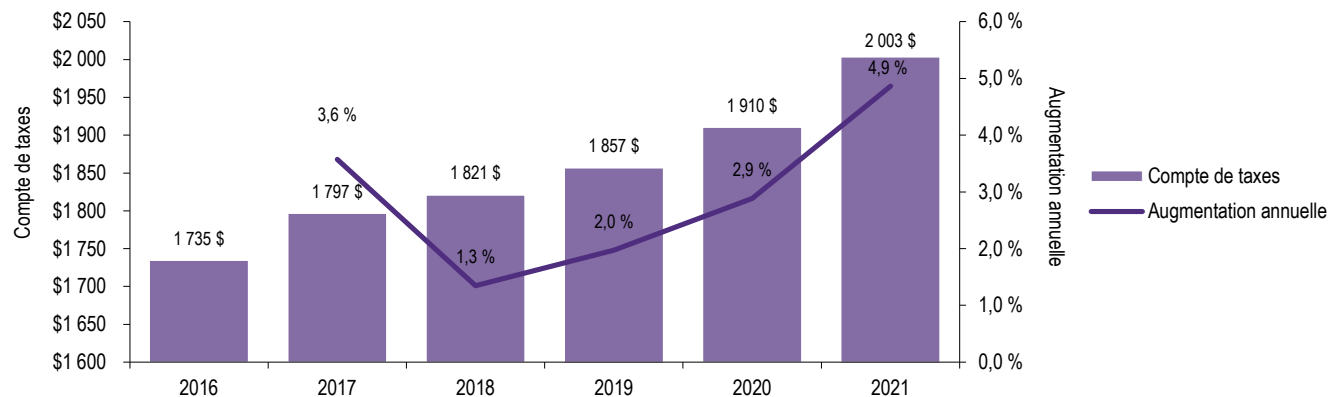
En fonction des projections effectuées, le fardeau fiscal de la maison moyenne augmentera de 2,0 % par année au cours de la période 2016-2021.

A. Partage de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine – Fardeau fiscal (suite)

Aréna de
Disraeli
FERMÉ

Compte de taxes moyen - Résidentiel hors secteurs « réseaux »

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Taux moyen
Évaluation moyenne	185 052 \$	185 052 \$	185 052 \$	185 052 \$	185 052 \$	185 052 \$	
Taxes foncières (par 100 % de RFU)							
Taux de base	0,8500	0,8835	0,8966	0,9160	0,9449	0,9950	
Taxes à l'ensemble	0,0009	0,0008	0,0008	0,0009	0,0009	0,0010	
Taxes « secteurs réseaux »	-	-	-	-	-	-	
	0,8509	0,8843	0,8974	0,9169	0,9458	0,9960	
Montant de taxes foncières	1 575 \$	1 637 \$	1 661 \$	1 697 \$	1 750 \$	1 843 \$	3,2 %
Tarifification							
Égoûts	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
Eau - exploitation	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
Matières résiduelles - tous	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	
	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	
Compte de taxes	1 735 \$	1 797 \$	1 821 \$	1 857 \$	1 910 \$	2 003 \$	2,9 %
Augmentation annuelle		3,57%	1,35%	1,97%	2,88%	4,87%	



Une augmentation moyenne de 2,9 % par année

En fonction des projections effectuées, le fardeau fiscal de la maison moyenne augmentera de 2,9 % par année au cours de la période 2016-2021.

A. Partage de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine – Fardeau fiscal *(suite)*

Aréna de
Disraeli
FERMÉ

Compte de taxes moyen - Commercial

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Taux moyen
Évaluation moyenne	137 500 \$	137 500 \$	137 500 \$	137 500 \$	137 500 \$	137 500 \$	
Taxes foncières (par 100 % de RFU)							
<i>Taux de base</i>	1,8200	1,8917	1,9198	1,9613	2,0232	2,1305	
<i>Taxes à l'ensemble</i>	0,0009	0,0008	0,0008	0,0009	0,0009	0,0010	
<i>Taxes « secteurs réseaux »</i>	0,0015	0,0015	0,0013	0,0013	0,0013	0,0014	
	1,8223	1,8941	1,9219	1,9635	2,0253	2,1329	
Montant de taxes foncières	2 506 \$	2 604 \$	2 643 \$	2 700 \$	2 785 \$	2 933 \$	3,2 %
Tarifification							
<i>Égoûts</i>	264 \$	264 \$	264 \$	264 \$	264 \$	264 \$	
<i>Eau - exploitation</i>	188 \$	188 \$	188 \$	188 \$	188 \$	188 \$	
<i>Matières résiduelles - tous</i>	338 \$	338 \$	338 \$	338 \$	338 \$	338 \$	
	790 \$	790 \$	790 \$	790 \$	790 \$	790 \$	
Compte de taxes	3 296 \$	3 394 \$	3 433 \$	3 490 \$	3 575 \$	3 723 \$	2,5 %
Augmentation annuelle		2,99%	1,13%	1,66%	2,44%	4,14%	

Globalement, au cours des cinq prochaines années, le compte de taxes moyen du secteur industriel augmentera de 2,5 % par année.

A. Partage de l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine – Fardeau fiscal (suite)

Aréna de
Disraeli
FERMÉ

Compte de taxes moyen - Industriel

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Taux moyen
Évaluation moyenne	685 763 \$	685 763 \$	685 763 \$	685 763 \$	685 763 \$	685 763 \$	
Taxes foncières (par 100 % de RFU)							
<i>Taux de base</i>	1,8200	1,8917	1,9198	1,9613	2,0232	2,1305	
<i>Taxes à l'ensemble</i>	0,0009	0,0008	0,0008	0,0009	0,0009	0,0010	
<i>Taxes « secteurs réseaux »</i>	-	-	-	-	-	-	
	1,8209	1,8926	1,9206	1,9622	2,0241	2,1315	
Montant de taxes foncières	12 487 \$	12 979 \$	13 171 \$	13 456 \$	13 880 \$	14 617 \$	3,2 %
Tarification							
<i>Égoûts</i>	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
<i>Eau - exploitation</i>	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
<i>Matières résiduelles - tous</i>	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	
	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	
Compte de taxes	13 977 \$	14 469 \$	14 661 \$	14 946 \$	15 370 \$	16 107 \$	2,9 %
Augmentation annuelle		3,52%	1,33%	1,94%	2,84%	4,79%	

Globalement, au cours des cinq prochaines années, le compte de taxes moyen du secteur industriel augmentera de 2,9 % par année.

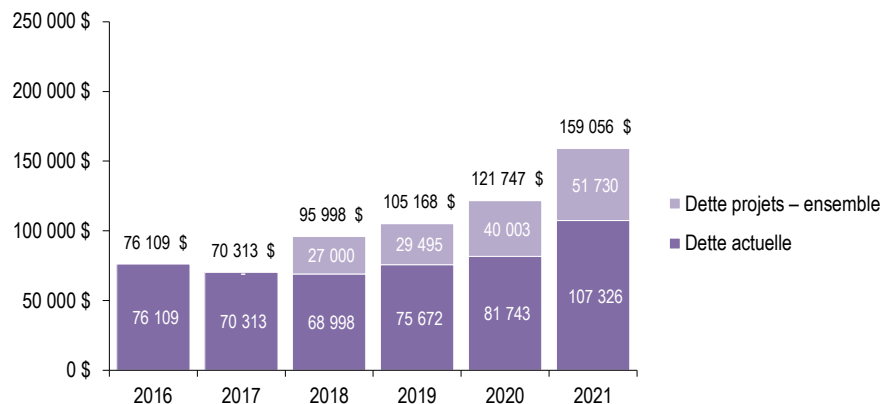
B. Partage de l'aréna de Disraeli – Endettement

Aréna de
St-Joseph-de-Coleraine
FERMÉ

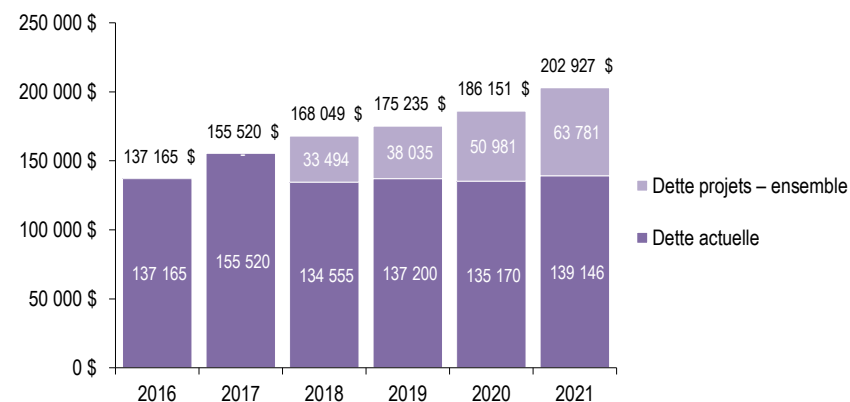
Description

Dans ce scénario, Saint-Joseph-de-Coleraine et Disraeli partagent l'aréna de Disraeli (l'aréna de Saint-Joseph-de-Coleraine sera fermé). Il n'y a pas d'investissement de 500 k\$ pour le système de réfrigération de Saint-Joseph-de-Coleraine. Par contre, un investissement futur variant entre 1,5 M\$ et 2 M\$ sera nécessaire au bon fonctionnement de l'aréna de Disraeli (il est possible que Disraeli obtienne une subvention, mais pour l'instant le montant de celle-ci n'est pas connu). De plus, Saint-Joseph-de-Coleraine aura une dépense récurrente de 20k\$ pour le maintien minimal de son aréna.

Projection du paiement des intérêts

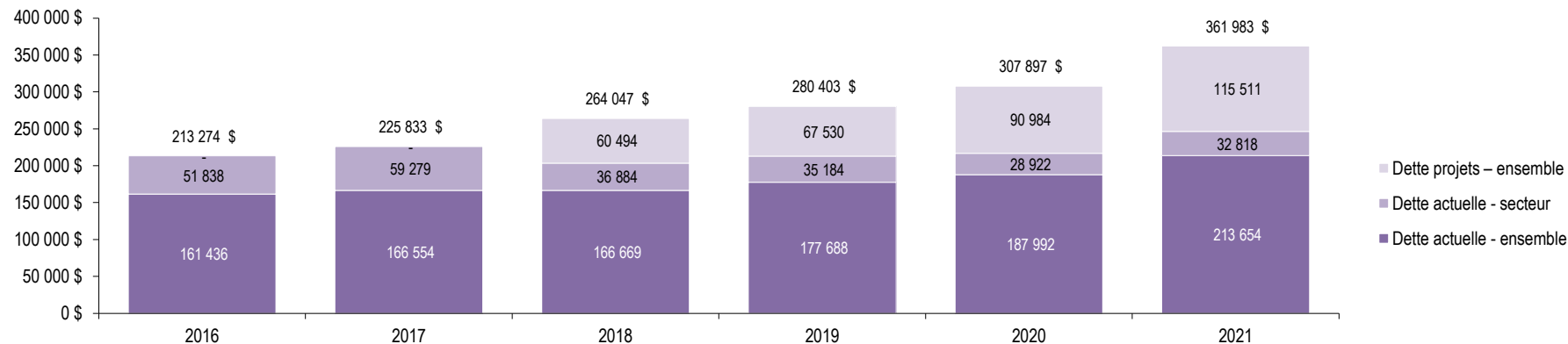


Projection du remboursement en capital



Projection du service de la dette à la charge de la Municipalité

Exclusion faite des intérêts et du capital assumés par le gouvernement



B. Partage de l'aréna de Disraeli – Endettement *(suite)*

Aréna de
 St-Joseph-de-Coleraine
 FERMÉ

ANALYSE DE L'ENDETTEMENT	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Dettes à la charge de la municipalité						
Solde d'ouverture	2 474 900 \$	2 379 686 \$	3 174 041 \$	3 131 999 \$	3 315 410 \$	3 482 506 \$
Travaux en cours	- \$					
Nouveaux investissements	- \$	900 000 \$	100 000 \$	333 333 \$	333 333 \$	333 333 \$
Remboursement en capital	(95 214) \$	(105 645) \$	(142 042) \$	(149 922) \$	(166 238) \$	(182 446) \$
Dettes de fin de période	2 379 686 \$	3 174 041 \$	3 131 999 \$	3 315 410 \$	3 482 506 \$	3 633 393 \$
Dettes - secteur						
Solde d'ouverture	407 166 \$	365 215 \$	315 340 \$	289 333 \$	264 020 \$	244 107 \$
Travaux en cours	- \$					
Nouveaux investissements	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Remboursement en capital	(41 951) \$	(49 875) \$	(26 007) \$	(25 313) \$	(19 913) \$	(20 481) \$
Dettes de fin de période	365 215 \$	315 340 \$	289 333 \$	264 020 \$	244 107 \$	223 626 \$
Dettes à la charge du gouvernement et autres						
Solde d'ouverture	806 234 \$	723 165 \$	605 786 \$	532 752 \$	463 083 \$	405 815 \$
Travaux en cours	- \$					
Nouveaux investissements	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Remboursement en capital	(83 069) \$	(117 379) \$	(73 034) \$	(69 669) \$	(57 268) \$	(64 983) \$
Dettes de fin de période	723 165 \$	605 786 \$	532 752 \$	463 083 \$	405 815 \$	340 832 \$
Endettement total à long terme	3 468 066 \$	4 095 167 \$	3 954 083 \$	4 042 513 \$	4 132 428 \$	4 197 851 \$
Gouvernement et autres organismes	723 165 \$	605 786 \$	532 752 \$	463 083 \$	405 815 \$	340 832 \$
Endettement total net à long terme	2 744 901 \$	3 489 381 \$	3 421 331 \$	3 579 430 \$	3 726 612 \$	3 857 018 \$

B. Partage de l'aréna de Disraeli – État des résultats

Aréna de
St-Joseph-de-Coleraine
FERMÉ

Évolution des revenus et des affectations - Prévisions budgétaires

(en k\$)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Moyenne annuelle
Revenus							
Taxes foncières	1 640 \$	1 841 \$	1 891 \$	1 951 \$	2 022 \$	2 138 \$	5,4 %
Taxes de secteur	212 \$	212 \$	212 \$	212 \$	212 \$	212 \$	0,0 %
Tarification	385 \$	504 \$	486 \$	488 \$	486 \$	494 \$	5,1 %
Tenant lieu de taxes	41 \$	46 \$	46 \$	46 \$	46 \$	46 \$	2,4 %
Services rendus	94 \$	96 \$	98 \$	100 \$	102 \$	104 \$	2,0 %
Autres services rendus	75 \$	6 \$	7 \$	7 \$	7 \$	7 \$	-37,9 %
Autres revenus	141 \$	141 \$	141 \$	141 \$	141 \$	141 \$	0,0 %
Transferts	301 \$	301 \$	301 \$	301 \$	301 \$	301 \$	0,0 %
Revenus totaux	2 889 \$	3 146 \$	3 181 \$	3 245 \$	3 317 \$	3 443 \$	3,6 %
Évolution des revenus		8,9 %	1,1 %	2,0 %	2,2 %	3,8 %	
Dépenses							
Administration	472 \$	482 \$	491 \$	501 \$	511 \$	521 \$	2,0 %
Sécurité publique	321 \$	328 \$	334 \$	341 \$	348 \$	355 \$	2,0 %
Transport	797 \$	813 \$	829 \$	846 \$	863 \$	880 \$	2,0 %
Hygiène du milieu	514 \$	524 \$	534 \$	545 \$	556 \$	567 \$	2,0 %
Santé et bien-être	14 \$	14 \$	14 \$	15 \$	15 \$	15 \$	2,0 %
Aménagement, urb. et dév.	215 \$	220 \$	224 \$	229 \$	233 \$	238 \$	2,0 %
Loisirs et culture	292 \$	362 \$	369 \$	376 \$	384 \$	392 \$	6,0 %
Service de la dette	320 \$	379 \$	365 \$	380 \$	394 \$	462 \$	7,6 %
Quotes-parts	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
Dépenses totales	2 945 \$	3 121 \$	3 161 \$	3 232 \$	3 303 \$	3 430 \$	3,1 %
Évolution des dépenses		6,0 %	1,3 %	2,2 %	2,2 %	3,8 %	
Affectations							
Transferts activités d'investissement	(168) \$	(12) \$	(7) \$	- \$	- \$	- \$	
Utilisation de surplus	225 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
Réserves financières et fonds réservés	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
Remboursement du fonds de roulement	- \$	(13) \$	(13) \$	(13) \$	(13) \$	(13) \$	
Affectations totales	57 \$	(25) \$	(20) \$	(13) \$	(13) \$	(13) \$	
Excédent (déficit) à des fins fiscales	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	

Élimination de tous les revenus à l'aréna à l'exception de ceux en lien avec la salle Desjardins

Augmentation des dépenses liées à l'utilisation de l'aréna de Disraeli dont les coûts de fonctionnement sont plus élevés

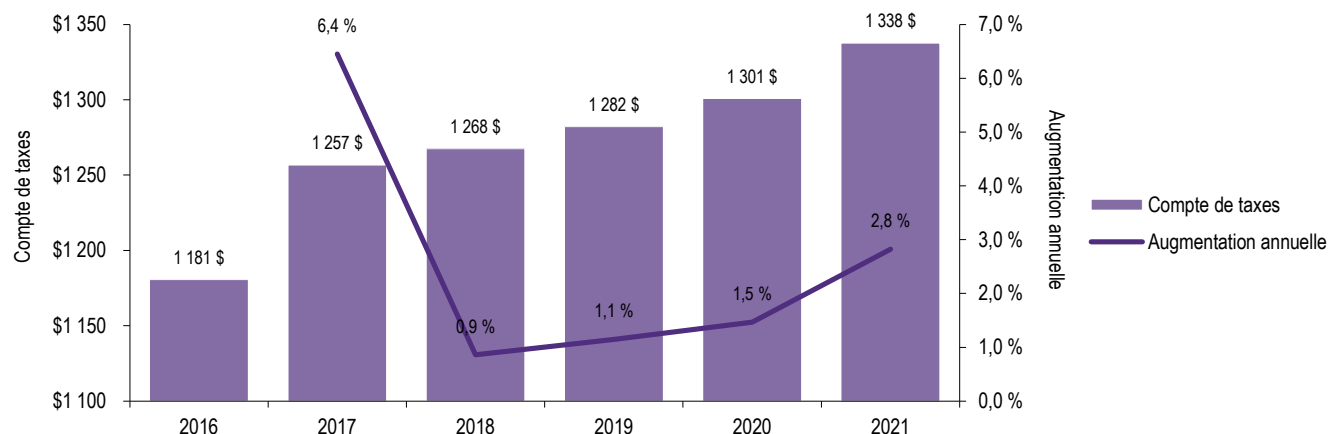
Variation nette de 57 K\$.
Si nous supposons que cette situation se répète dans le futur, le taux de croissance annuel du compte de taxes moyen des secteurs « réseaux » passera de 2,5 % à 2,2 %, soit une différence de 24 \$ en 2017

B. Partage de l'aréna de Disraeli – Fardeau fiscal

Aréna de
St-Joseph-de-Coleraine
FERMÉ

Compte de taxes moyen - Résidentiel secteurs « réseaux »

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Taux moyen
Évaluation moyenne	83 133 \$	83 133 \$	83 133 \$	83 133 \$	83 133 \$	83 133 \$	
Taxes foncières (par 100 % de RFU)							
<i>Taux de base</i>	0,8500	0,9416	0,9548	0,9723	0,9949	1,0388	
<i>Taxes à l'ensemble</i>	0,0009	0,0008	0,0008	0,0009	0,0009	0,0010	
<i>Taxes « secteurs réseaux »</i>	0,0015	0,0015	0,0013	0,0013	0,0013	0,0014	
	0,8523	0,9439	0,9569	0,9744	0,9971	1,0412	
Montant de taxes foncières	709 \$	785 \$	796 \$	810 \$	829 \$	866 \$	4,1 %
Tarification							
<i>Égoûts</i>	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	
<i>Eau - exploitation</i>	152 \$	152 \$	152 \$	152 \$	152 \$	152 \$	
<i>Matières résiduelles - tous</i>	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	
	472 \$	472 \$	472 \$	472 \$	472 \$	472 \$	
Compte de taxes	1 181 \$	1 257 \$	1 268 \$	1 282 \$	1 301 \$	1 338 \$	2,5 %
Augmentation annuelle		6,45%	0,86%	1,15%	1,47%	2,82%	



Une augmentation moyenne de 2,5 % par année

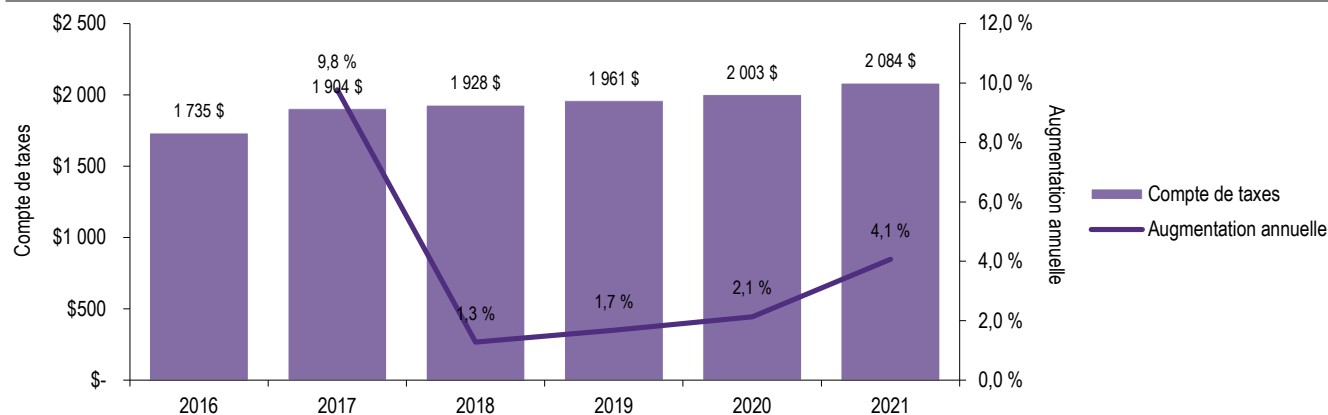
En fonction des projections effectuées, le fardeau fiscal de la maison moyenne augmentera de 2,5 % par année au cours de la période 2016-2021.

B. Partage de l'aréna de Disraeli – Fardeau fiscal (suite)

Aréna de
 St-Joseph-de-Coleraine
FERMÉ

Compte de taxes moyen - Résidentiel hors secteurs « réseaux »

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Taux moyen
Évaluation moyenne	185 052 \$	185 052 \$	185 052 \$	185 052 \$	185 052 \$	185 052 \$	
Taxes foncières (par 100 % de RFU)							
Taux de base	0,8500	0,9416	0,9548	0,9723	0,9949	1,0388	
Taxes à l'ensemble	0,0009	0,0008	0,0008	0,0009	0,0009	0,0010	
Taxes « secteurs réseaux »	-	-	-	-	-	-	
	0,8509	0,9424	0,9556	0,9732	0,9958	1,0398	
Montant de taxes foncières	1 575 \$	1 744 \$	1 768 \$	1 801 \$	1 843 \$	1 924 \$	4,1 %
Tarification							
Égoûts	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
Eau - exploitation	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
Matières résiduelles - tous	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	
	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	160 \$	
Compte de taxes	1 735 \$	1 904 \$	1 928 \$	1 961 \$	2 003 \$	2 084 \$	3,7 %
Augmentation annuelle		9,77%	1,28%	1,68%	2,14%	4,07%	



Une augmentation moyenne de 3,7 % par année

En fonction des projections effectuées, le fardeau fiscal de la maison moyenne augmentera de 3,7 % par année au cours de la période 2016-2021.

B. Partage de l'aréna de Disraeli – Fardeau fiscal (suite)

Aréna de
St-Joseph-de-Coleraine
FERMÉ

Compte de taxes moyen - Commercial

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Taux moyen
Évaluation moyenne	137 500 \$	137 500 \$	137 500 \$	137 500 \$	137 500 \$	137 500 \$	
Taxes foncières (par 100 % de RFU)							
<i>Taux de base</i>	1,8200	2,0161	2,0444	2,0819	2,1303	2,2243	
<i>Taxes à l'ensemble</i>	0,0009	0,0008	0,0008	0,0009	0,0009	0,0010	
<i>Taxes « secteurs réseaux »</i>	0,0015	0,0015	0,0013	0,0013	0,0013	0,0014	
	1,8223	2,0185	2,0465	2,0840	2,1324	2,2266	
Montant de taxes foncières	2 506 \$	2 775 \$	2 814 \$	2 866 \$	2 932 \$	3 062 \$	4,1 %
Tarification							
<i>Égoûts</i>	264 \$	264 \$	264 \$	264 \$	264 \$	264 \$	
<i>Eau - exploitation</i>	188 \$	188 \$	188 \$	188 \$	188 \$	188 \$	
<i>Matières résiduelles - tous</i>	338 \$	338 \$	338 \$	338 \$	338 \$	338 \$	
	790 \$	790 \$	790 \$	790 \$	790 \$	790 \$	
Compte de taxes	3 296 \$	3 565 \$	3 604 \$	3 656 \$	3 722 \$	3 852 \$	3,2 %
Augmentation annuelle		8,18%	1,08%	1,43%	1,82%	3,48%	

Globalement, au cours des cinq prochaines années, le compte de taxes moyen du secteur industriel augmentera de 3,2 % par année.

B. Partage de l'aréna de Disraeli – Fardeau fiscal *(suite)*

Aréna de
St-Joseph-de-Coleraine
FERMÉ

Compte de taxes moyen - Industriel

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Taux moyen
Évaluation moyenne	685 763 \$	685 763 \$	685 763 \$	685 763 \$	685 763 \$	685 763 \$	
Taxes foncières (par 100 % de RFU)							
<i>Taux de base</i>	1,8200	2,0161	2,0444	2,0819	2,1303	2,2243	
<i>Taxes à l'ensemble</i>	0,0009	0,0008	0,0008	0,0009	0,0009	0,0010	
<i>Taxes « secteurs réseaux »</i>	-	-	-	-	-	-	
	1,8209	2,0170	2,0452	2,0827	2,1311	2,2253	
Montant de taxes foncières	12 487 \$	13 832 \$	14 025 \$	14 283 \$	14 615 \$	15 260 \$	4,1 %
Tarification							
<i>Égoûts</i>	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
<i>Eau - exploitation</i>	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
<i>Matières résiduelles - tous</i>	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	
	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	1 490 \$	
Compte de taxes	13 977 \$	15 322 \$	15 515 \$	15 773 \$	16 105 \$	16 750 \$	3,7 %
Augmentation annuelle		9,62%	1,26%	1,66%	2,11%	4,01%	

Globalement, au cours des cinq prochaines années, le compte de taxes moyen du secteur industriel augmentera de 3,7 % par année.