

Budget de fonctionnement 2022



Séance extraordinaire
6 décembre 2021

Faits saillants

- Indice des prix à la consommation en forte hausse à 4,7 %;
- Augmentation marquée des nouvelles constructions et rénovations;
- Baisse du taux de taxes pour tenir compte de l'augmentation des valeurs du nouveau rôle foncier 2022, 2023, 2024;
- Augmentation marquée des droits de mutation;
- Augmentation du coût de déneigement;
- Début des travaux à l'usine d'épuration des eaux usées de la rue Hatley;
- Gestion rigoureuse des fonds publics pour limiter la hausse de taxes sans hypothéquer les années à venir.

Sommaire

| | Budget 2021 | Budget 2022 | Variation |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| Revenus municipaux | 58 044 800 \$ | 61 787 800 \$ | 3 743 000 \$ |
| Apport du réseau Hydro-Magog* | 3 500 000 \$ | 3 500 000 \$ | 0 \$ |
| Total des revenus | 61 544 800 \$ | 65 287 800 \$ | 3 743 000 \$ |
| Total des charges et affectations municipales | 61 544 800 \$ | 65 287 800 \$ | 3 743 000 \$ |

**La balance du surplus prévisionnel d'Hydro-Magog (2 330 000 \$ pour 2022) est versée à la réserve financière pour des investissements en immobilisation.*

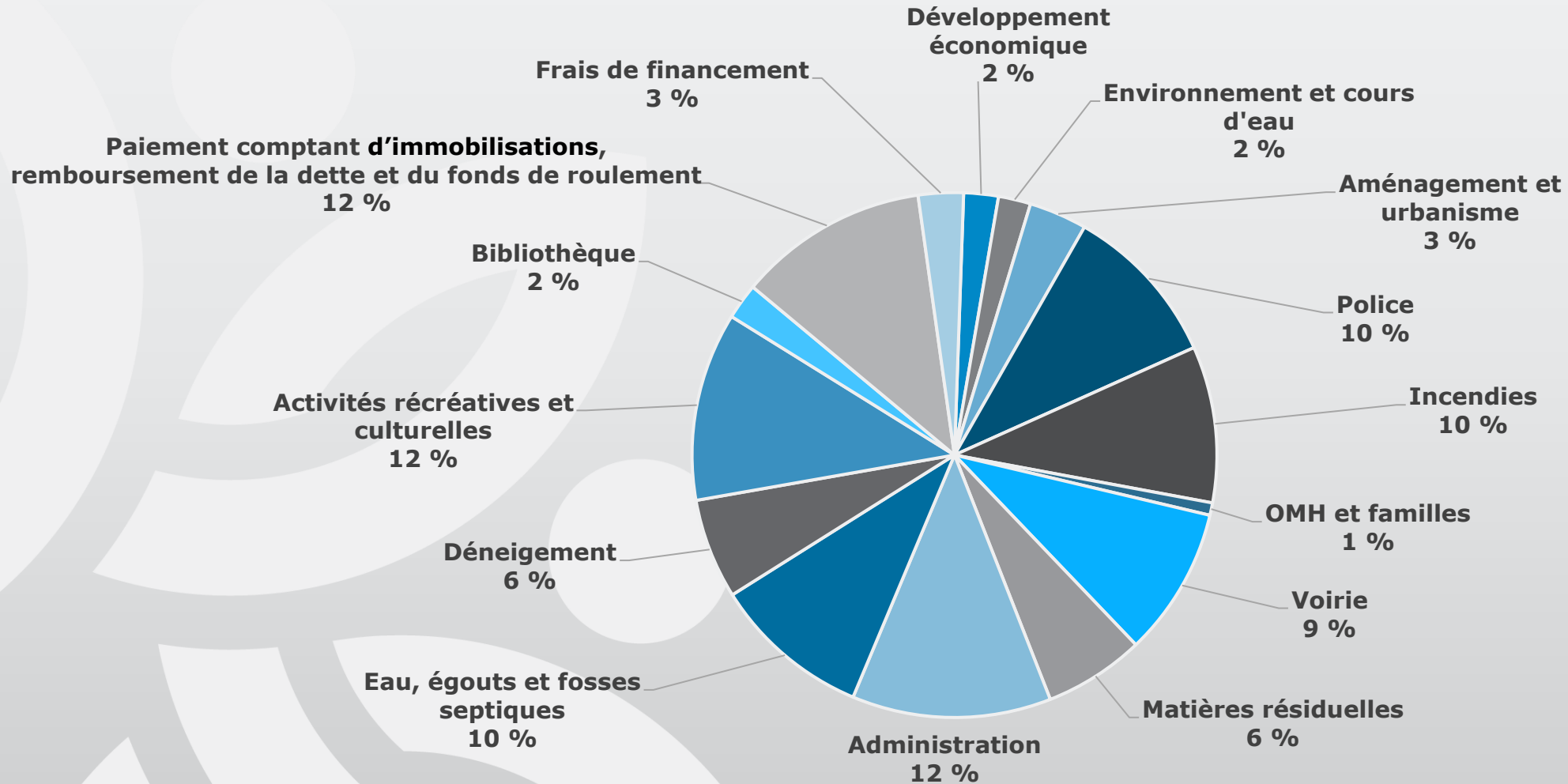
Revenus municipaux

| | 2021 | 2022 | Variation | Impact sur le budget total |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|
| Taxes et tarification : | | | | |
| ▪ Immeubles résidentiels | 26 421 900 \$ | 27 411 100 \$ | 989 200 \$ | 1,7 % |
| ▪ Autres immeubles, tarifs et travaux permanents | 22 082 200 \$ | 23 805 600 \$ | 1 723 400 \$ | 2,9 % |
| Autres revenus | 9 540 700 \$ | 10 571 100 \$ | 1 030 400 \$ | 1,8 % |
| Total | 58 044 800 \$ | 61 787 800 \$ | 3 743 000 \$ | 6,4 % |

Charges municipales par objet

| | 2021 | 2022 | Variation | Impact sur le budget total |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|
| Masse salariale | 26 116 100 \$ | 27 590 500 \$ | 1 474 400 \$ | 2,40 % |
| Biens et services | 17 567 900 \$ | 19 226 600 \$ | 1 658 700 \$ | 2,70 % |
| Contribution à des organismes | 9 707 900 \$ | 9 963 000 \$ | 255 100 \$ | 0,41 % |
| Paiement comptant d'immobilisations, remboursement de la dette et du fonds de roulement | 7 936 100 \$ | 7 796 500 \$ | (139 600 \$) | (0,23 %) |
| Frais de financement | 1 860 600 \$ | 1 844 200 \$ | (16 400 \$) | (0,03%) |
| Sous-total | 63 188 600 \$ | 66 420 800 \$ | 3 232 200 \$ | 5,25 % |
| Excédents accumulés utilisés pour couvrir une partie des charges d'opération, la réduction de tarifs, etc. | (1 643 800 \$) | (1 133 000 \$) | 510 800 \$ | 0,83 % |
| Total | 61 544 800 \$ | 65 287 800 \$ | 3 743 000 \$ | 6,08 % |

Répartition des charges par fonction



Taux de taxes par catégorie d'immeubles

(en \$ / 100 \$ d'évaluation)

| | 2021 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Immeubles résidentiels de 5 logements et moins | 0,785 | 0,673 |
| Immeubles résidentiels de 6 logements et plus | 0,831 | 0,693 |
| Immeubles non résidentiels (commerces) | 2,167 | 2,048 |
| Immeubles industriels | 2,771 | 2,649 |
| Terrains vagues desservis | 1,415 | 1,222 |
| Immeubles agricoles et forestiers | 0,744 | 0,644 |

Taux de taxes - composition

(en \$ / 100 \$ d'évaluation)

| Catégorie d'immeuble | Activités municipales | | Crédit Hydro-Magog | | Service de la dette | | Taux 2022 combinés |
|--|-----------------------|---|--------------------|---|---------------------|---|--------------------|
| Immeubles résidentiels de 5 logements et moins | 0,633 | - | 0,072 | + | 0,112 | = | 0,673 |
| Immeubles résidentiels de 6 logements et plus | 0,653 | - | 0,072 | + | 0,112 | = | 0,693 |
| Immeubles non résidentiels | 2,008 | - | 0,072 | + | 0,112 | = | 2,048 |
| Immeubles industriels | 2,609 | - | 0,072 | + | 0,112 | = | 2,649 |
| Terrains vagues desservis | 1,182 | - | 0,072 | + | 0,112 | = | 1,222 |
| Immeubles agricoles et forestiers | 0,604 | - | 0,072 | + | 0,112 | = | 0,644 |

Tarification des services

| | Desservi (avec aqueduc et égout) | | Non desservi (sans aqueduc et égout) | |
|---|-------------------------------------|---------------|---|---------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Eau potable | 206 \$ | 199 \$ | | |
| Égouts et traitement des eaux usées | 204 \$ | 243 \$ | | |
| Vidange et fosses septiques | | | 89 \$ | 95 \$ |
| Collecte / disposition des matières résiduelles et récupérables | 203 \$ | 214 \$ | 203 \$ | 214 \$ |
| Total | 613 \$ | 656 \$ | 292 \$ | 309 \$ |

Compte de taxes - exemple

| | Desservi (avec aqueduc et égout) | | Non desservi (sans aqueduc et égout) | |
|--|-------------------------------------|-----------------|---|-----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Valeur moyenne d'une propriété | 266 659 \$ | 316 800 \$ | 266 659 \$ | 316 800 \$ |
| Taux de la taxe foncière par 100 \$ d'évaluation | 0,785 \$ | 0,673 \$ | 0,785 \$ | 0,673 \$ |
| Taxes foncières | 2 093 \$ | 2 132 \$ | 2 093 \$ | 2 132 \$ |
| Augmentation du taux de taxes | | 1,9 % | | 1,9 % |
| Tarif des services | 613 \$ | 656 \$ | 292 \$ | 309 \$ |
| Total | 2 706 \$ | 2 788 \$ | 2 385 \$ | 2 441 \$ |
| | | + 82 \$ | | + 56 \$ |
| Augmentation du taux de taxes et des tarifs | | 3,0 % | | 2,3 % |

Analyse de la taxe foncière par service municipal rendu

| Exemple basé sur une propriété résidentielle d'une valeur de 266 659 \$ en 2021 et de 316 800 \$ en 2022 | 2021 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| Logement social | 18 \$ | 20 \$ |
| Protection de l'environnement et des cours d'eau | 47 \$ | 53 \$ |
| Bibliothèque | 49 \$ | 52 \$ |
| Promotion et développement économique | 41 \$ | 43 \$ |
| Aménagement, urbanisme et zonage | 87 \$ | 94 \$ |
| Remboursement du fonds de roulement | 70 \$ | 61 \$ |
| Déneigement | 150 \$ | 156 \$ |
| Incendies, prévention et sécurité civile | 246 \$ | 257 \$ |
| Voirie, circulation et signalisation | 216 \$ | 225 \$ |
| Activités récréatives et culturelles (incluant les parcs) | 254 \$ | 259 \$ |
| Administration générale | 294 \$ | 297 \$ |
| Police et patrouille nautique | 261 \$ | 260 \$ |
| Service de la dette (intérêt et capital) | 360 \$ | 355 \$ |
| Total | 2 093 \$ | 2 132 \$ |

Estimé du taux global de taxation 2022 (TGT)

| Comparables du TGT budgété en 2021 | |
|------------------------------------|-----------------------------|
| Sainte-Julie | 0,8412 |
| Chambly | 0,8687 |
| Magog | 0,9092 (estimé 2022) |
| Saint-Constant | 0,9593 |
| Boisbriand | 1,0284 |
| Alma | 1,0790 |
| Sainte-Thérèse | 1,1441 |
| Val D'Or | 1,2534 |
| Sorel-Tracy | 1,3325 |

Analyse de la dette - ratios

| | Estimations | | | | | Politique Magog |
|--|-------------|----------|----------|----------|----------|-----------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | |
| Endettement total net à long terme par 100 \$ de richesse foncière uniformisée (RFU) | 1,69 | 1,72 | 1,49 | 1,52 | 1,73 | 2,15 |
| Dette à long terme sur les actifs | 28 % | 27 % | 28 % | 28 % | 29 % | 33 % |
| Service de la dette sur le budget de fonctionnement | 6 % | 6 % | 6 % | 6 % | 6 % | 15 % |
| Endettement total net à long terme sur les revenus totaux | 82 % | 81 % | 79 % | 80 % | 88 % | 110 % |
| Taux de taxes relatif à la dette | 0,129 \$ | 0,129 \$ | 0,112 \$ | 0,117 \$ | 0,119 \$ | |

Conclusion

La situation financière de la Ville est enviable car :

- La croissance de la ville génère beaucoup de nouvelles valeurs taxables au rôle d'évaluation, ce qui permet d'augmenter les revenus et ainsi améliorer les services offerts aux citoyens sans augmenter leur charge fiscale;
- Les ventes d'immeubles sont à la hausse ce qui amène plus de revenus de droits de mutation;
- Une grande quantité de projets est financée, en partie, par des subventions;
- Le développement du parc industriel est en effervescence;
- Les excédents d'Hydro-Magog nous permettent de réaliser plus de projets.

Voici les principaux projets pour l'année 2022 :

- Réfection d'infrastructures urbaines et rurales;
- Déviation des eaux usées du secteur Omerville vers Magog et travaux à l'usine d'épuration de la rue de Hatley;
- Travaux à la toiture et à la maçonnerie de la Bibliothèque Memphrémagog;
- Travaux dans les stations de pompage;
- Remplacement de quais flottants;
- Réalisation des plans et devis pour le skatepark;
- Remplacement de la passerelle du Ruisseau dans le secteur Southière;
- Élaboration du projet de l'aréna (position du conseil municipal à venir en 2022).

Budget de fonctionnement 2022



Séance extraordinaire
6 décembre 2021