

# Budget de fonctionnement 2023



Séance extraordinaire  
12 décembre 2022

# Faits saillants

- Indice des prix à la consommation en forte hausse à 6,9 %;
- Augmentation du coût de maintien de plusieurs services en lien avec l'inflation et la pénurie de main-d'œuvre;
- Hausse du tarif pour les égouts et le traitement des eaux usées de 30 \$;  
(principalement en raison des travaux de détournement des eaux usées du secteur Omerville vers l'usine de Magog)
- Hausse du tarif de 23 \$ pour la vidange des fosses septiques;  
(en raison de l'augmentation des coûts du contrat à la suite de l'appel d'offres public)
- Retrait de l'escompte de 1 % remis aux citoyens qui payaient en un versement leur compte de taxes;  
(revenu additionnel de plus de 100 000 \$/année)
- Gestion rigoureuse des fonds publics pour limiter la hausse de taxes sans hypothéquer les années à venir;
- Ralentissement à prévoir dans la hausse des nouvelles constructions et rénovations ainsi que dans l'augmentation des droits de mutation.

# Sommaire

	Budget 2022	Budget 2023	Variation
Revenus municipaux	61 787 800 \$	66 912 600 \$	5 124 800 \$
Apport du réseau Hydro-Magog*	3 500 000 \$	3 500 000 \$	0 \$
<b>Total des revenus</b>	<b>65 287 800 \$</b>	<b>70 412 600 \$</b>	<b>5 124 800 \$</b>
<b>Total des charges et affectations municipales</b>	<b>65 287 800 \$</b>	<b>70 412 600 \$</b>	<b>5 124 800 \$</b>

\*La balance du surplus prévisionnel d'Hydro-Magog (2 660 400 \$ pour 2023) est versée à la réserve financière pour des investissements en immobilisation. Le bénéfice prévu pour Hydro-Magog est de 6 160 400 \$.

# Revenus municipaux

	2022	2023	Variation	Impact sur le budget total
Taxes et tarification :				
▪ Immeubles résidentiels	27 411 100 \$	28 965 300 \$	1 554 200 \$	2,5 %
▪ Autres immeubles, tarifs et travaux permanents	23 805 600 \$	25 684 600 \$	1 879 000 \$	3,0 %
Autres revenus	10 571 100 \$	12 262 700 \$	1 691 600 \$	2,7 %
<b>Total</b>	<b>61 787 800 \$</b>	<b>66 912 600 \$</b>	<b>5 124 800 \$</b>	<b>8,2 %</b>

# Charges municipales par objet

	2022	2023	Variation	Impact sur le budget total
Masse salariale	27 590 500 \$	29 863 700 \$	2 273 200 \$	3,5 %
Biens et services	19 226 600 \$	21 108 300 \$	1 881 700 \$	2,9 %
Contribution à des organismes	9 963 000 \$	9 652 600 \$	(310 400 \$)	(0,5) %
Paiement comptant d'immobilisations, remboursement de la dette et du fonds de roulement	7 796 500 \$	7 903 000 \$	106 500 \$	0,2 %
Frais de financement	1 844 200 \$	2 406 700 \$	562 500 \$	0,8 %
<b>Sous-total</b>	<b>66 420 800 \$</b>	<b>70 934 300 \$</b>	<b>4 513 500 \$</b>	<b>6,9 %</b>
Excédents accumulés utilisés pour couvrir une partie des charges d'opération, la réduction de tarifs, etc.	(1 133 000 \$)	(521 700 \$)	611 300 \$	0,9 %
<b>Total</b>	<b>65 287 800 \$</b>	<b>70 412 600 \$</b>	<b>5 124 800 \$</b>	<b>7,8 %</b>



# Taux de taxes par catégorie d'immeubles

(en \$ / 100 \$ d'évaluation)

	2022	2023
Immeubles résidentiels de 5 logements et moins	<b>0,673</b>	<b>0,699</b>
Immeubles résidentiels de 6 logements et plus	<b>0,693</b>	<b>0,720</b>
Immeubles non résidentiels (commerces)	<b>2,048</b>	<b>2,128</b>
Immeubles industriels	<b>2,649</b>	<b>2,752</b>
Terrains vagues desservis	<b>1,222</b>	<b>1,279</b>
Immeubles agricoles et forestiers	<b>0,644</b>	<b>0,669</b>

# Taux de taxes - composition

(en \$ / 100 \$ d'évaluation)

Catégorie d'immeuble	Activités municipales		Crédit Hydro-Magog		Service de la dette		Taux 2023 combinés
Immeubles résidentiels de 5 logements et moins	0,651	-	0,070	+	0,118	=	0,699
Immeubles résidentiels de 6 logements et plus	0,672	-	0,070	+	0,118	=	0,720
Immeubles non résidentiels	2,080	-	0,070	+	0,118	=	2,128
Immeubles industriels	2,704	-	0,070	+	0,118	=	2,752
Terrains vagues desservis	1,231	-	0,070	+	0,118	=	1,279
Immeubles agricoles et forestiers	0,621	-	0,070	+	0,118	=	0,669



# Exemple de la taxation d'une propriété de valeur moyenne

	Desservi et non desservi (avec aqueduc et égout)	
	2022	2023
Valeur moyenne d'une propriété	316 800 \$	316 800 \$
Taux de la taxe foncière par 100 \$ d'évaluation	0,673 \$	0,699 \$
Taxes foncières	2 132 \$	2 214 \$
<b>Augmentation de taxe en \$</b>		<b>82 \$</b>
<b>Augmentation du taux de taxes</b>		<b>3,9 %</b>

# Tarifification des services

	Desservi (avec aqueduc et égout)		Non desservi (sans aqueduc et égout)	
	2022	2023	2022	2023
Eau potable	<b>199 \$</b>	<b>199 \$</b>		
Égouts et traitement des eaux usées	<b>243 \$</b>	<b>273 \$</b>		
Collecte / disposition des matières résiduelles et récupérables	<b>214 \$</b>	<b>214 \$</b>	<b>214 \$</b>	<b>214 \$</b>
Vidange et fosses septiques			<b>95 \$</b>	<b>118 \$</b>
<b>Total</b>	<b>656 \$</b>	<b>686 \$</b>	<b>309 \$</b>	<b>332 \$</b>
<b>Augmentation</b>		<b>30 \$</b>		<b>23 \$</b>

# Analyse de la taxe foncière par service municipal rendu

<b>Exemple basé sur une propriété résidentielle d'une valeur de 316 800 \$</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Logement social	<b>20 \$</b>	<b>21 \$</b>
Promotion et développement économique	<b>43 \$</b>	<b>44 \$</b>
Remboursement du fonds de roulement	<b>61 \$</b>	<b>52 \$</b>
Bibliothèque	<b>52 \$</b>	<b>53 \$</b>
Protection de l'environnement et des cours d'eau	<b>53 \$</b>	<b>63 \$</b>
Aménagement, urbanisme et zonage	<b>94 \$</b>	<b>105 \$</b>
Déneigement	<b>156 \$</b>	<b>158 \$</b>
Voirie, circulation et signalisation	<b>225 \$</b>	<b>237 \$</b>
Police et patrouille nautique	<b>260 \$</b>	<b>253 \$</b>
Incendies, prévention et sécurité civile	<b>257 \$</b>	<b>265 \$</b>
Activités récréatives et culturelles (incluant les parcs)	<b>259 \$</b>	<b>272 \$</b>
Administration générale	<b>297 \$</b>	<b>317 \$</b>
Service de la dette (intérêt et capital)	<b>355 \$</b>	<b>374 \$</b>
<b>Total</b>	<b>2 132 \$</b>	<b>2 214 \$</b>

# Analyse de la dette - ratios

	Estimations					Politique de la dette Magog
	2021	2022	2023	2024	2025	
Endettement total net à long terme par 100 \$ de richesse foncière uniformisée (RFU)	1,72	1,47	1,58	1,70	1,86	2,15
Dette à long terme sur les actifs	27 %	27 %	29 %	29 %	29 %	33 %
Service de la dette sur le budget de fonctionnement	6 %	6 %	6 %	6 %	7 %	15 %
Endettement total net à long terme sur les revenus totaux	70 %	77 %	78 %	82 %	88 %	110 %
Taux de taxes relatif à la dette	0,135 \$	0,112 \$	0,118 \$	0,123 \$	0,132 \$	

Le taux utilisé pour faire l'estimation de la dette est de 4,7 %.

# 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 de maintenir les services offerts aux citoyens en limitant l'augmentation de leur charge fiscale;
- Plusieurs projets d'importances sont financés, en partie, par des subventions;
- Le développement du parc industriel est en effervescence;
- Les excédents d'Hydro-Magog permettent de réaliser des projets sans avoir à emprunter;
- La dette et son taux de taxation demeurent sous contrôle malgré l'augmentation du taux estimé à 4,7%.

# Principaux projets pour l'année 2023

(Programme triennal d'immobilisations)

- Réfection d'infrastructures rurales;
- Remplacement des conduites de refoulement et d'eau potable de la de la rue Saint-Patrice;
- Déviation des eaux usées du secteur Omerville vers Magog et travaux à l'usine d'épuration de la rue de Hatley;
- Réfection d'une partie de la toiture et de la maçonnerie de la Bibliothèque Memphrémagog;
- Réalisation des plans et devis pour le remplacement du bâtiment de services à la plage des Cantons;
- Achat de lampadaires pour améliorer l'éclairage de certaines rues;
- Réalisation des plans et devis et planification des travaux du skatepark;
- Réfection du parc Maurice-Théroux.