

PLAN DE MAIN-D'ŒUVRE

2026



Évolution de la MASSE SALARIALE

	2024	2025	2026
Masse salariale (\$)	33,8 M\$	36,9 M\$ (estimé)	38,8 M\$ (estimé)
Budget total (\$)	115 M\$	114 M\$ (estimé)	120 M\$ (estimé)

La masse salariale de 2026 est estimée à 38,8M\$, soit une **variation de 5,15% (1,9 M\$)** par rapport à 2025.

Principales variations entre la masse salariale 2025 et 2026 :
Indexation des salaires (3 %) prévue aux conventions collectives,
Avancements d'échelons (0,7%) et
Ajouts au plan de main-d'œuvre (1,3 %)

Évolution des EFFECTIFS

L'effectif comprend l'ensemble des personnes au service de l'organisation. Il est exprimé en équivalent à temps complet. Par exemple, 2 employés saisonniers équivalent à un employé à temps complet.

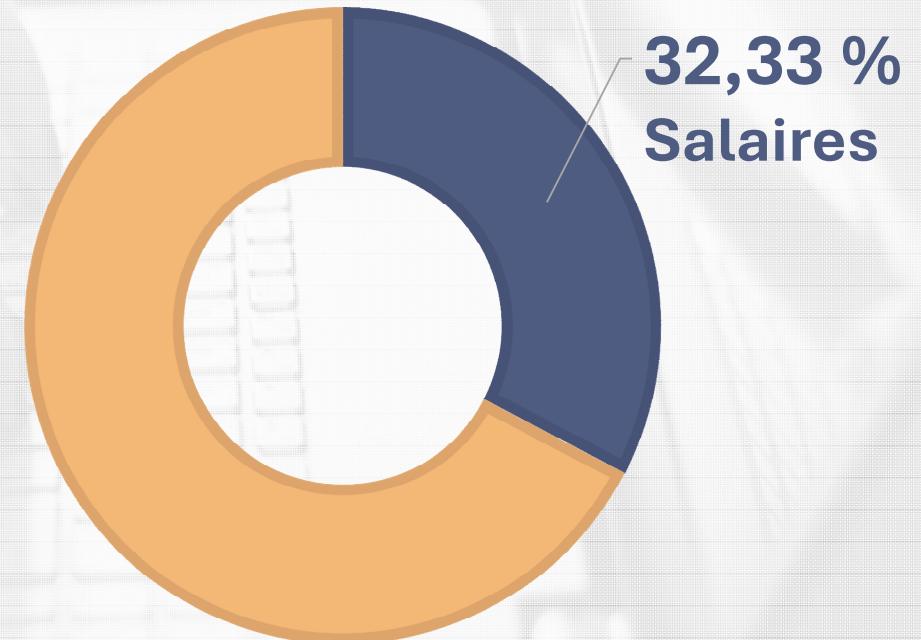
	2022	2023	2024	2025
Effectif (équivalent à temps complet)	310	318	326	N/D

COÛTS DES AJOUTS

2026

	Ajouts (\$)
Postes permanents	0 \$
Enveloppe 2026 (besoins contractuels ou temporaires)	400 000 \$

Budget total 2026



Le ratio des salaires sur le budget total 2026 est estimé à 32,33 %

ÉVOLUTION DES COÛTS

	2024	2025	2026
Ajouts plan de main-d'œuvre (postes permanents)	199 210 \$	266 668 \$	0 \$
Masse salariale	33,8 M\$	36,9 M\$	38,8 M\$
Budget de fonctionnement	115 M\$	114 M\$ (estimé)	120 M\$ (estimé)
Masse salariale/Budget	29,21 %	32,37 % (estimé)	32,33 % (estimé)
Ajouts plan de main-d'œuvre / Masse salariale	0,59 %	0,72 %	0 %

COMPARAISON

Pourcentage de la masse salariale / Budget de fonctionnement

Villes	2023	2024	2025	2026
Magog	29,68 %	29,21 %	32,37 %	32,33 %
Médiane*	33,11 %	31,38 %	N / D	N / D

*La médiane est basée sur les 35 villes comparables figurant en annexe de la Politique de gestion de la dette.