

# PLAN DE MAIN-D'ŒUVRE 2026





# Évolution de la MASSE SALARIALE

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

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

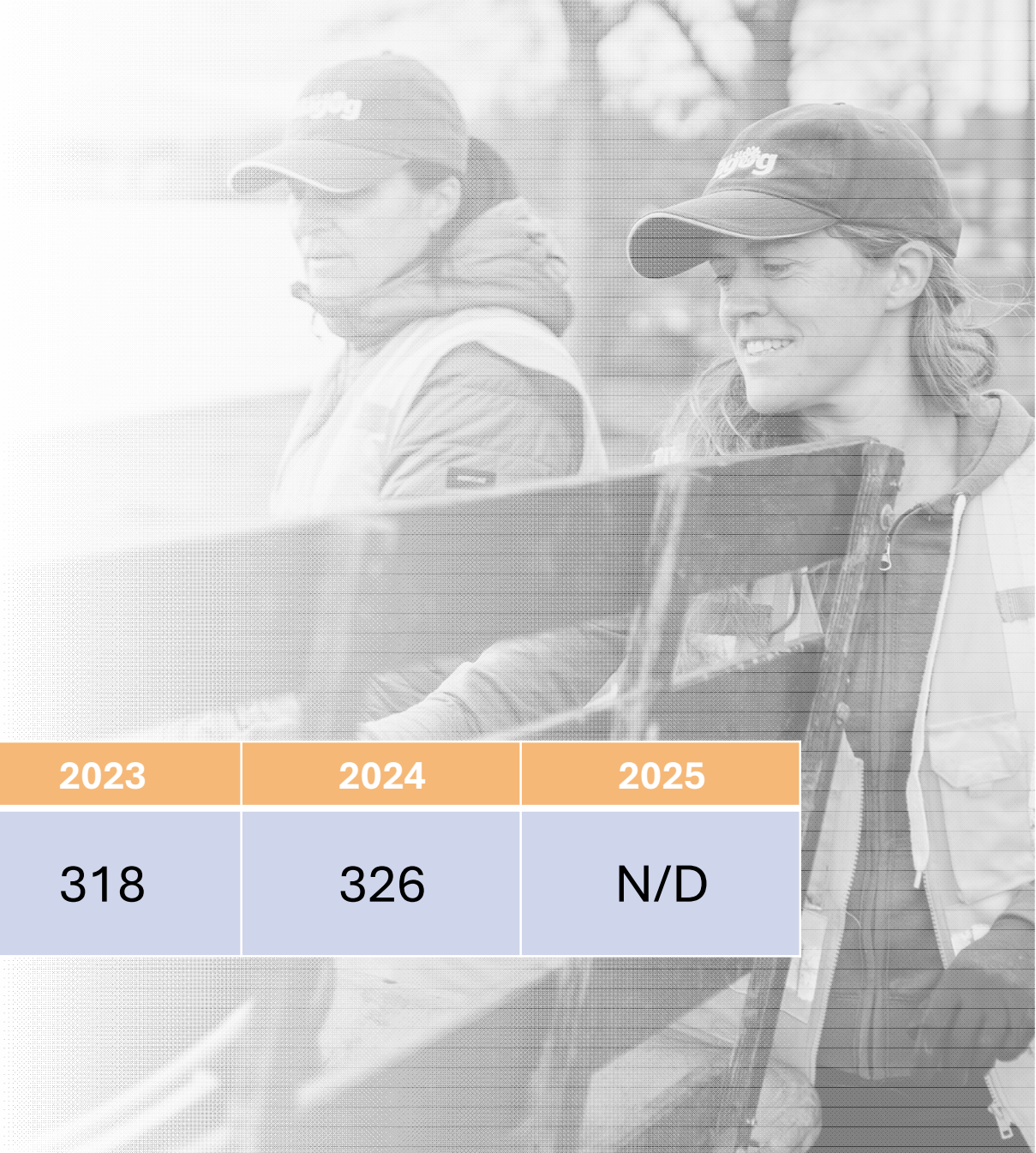
Principales variations entre la masse salariale 2025 et 2026 :

**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

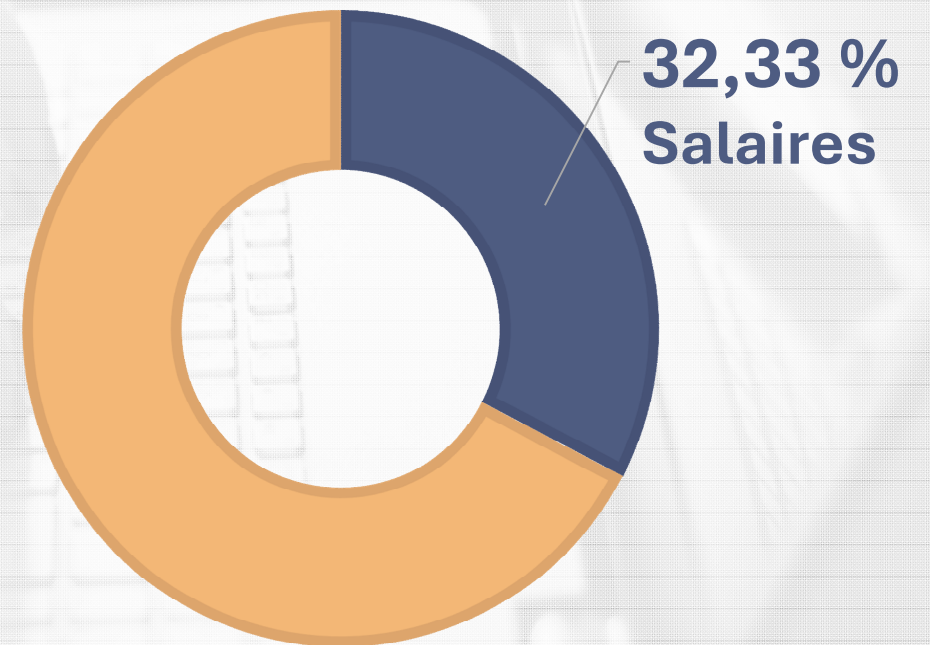


# COÛTS DES AJOUTS

## 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 %

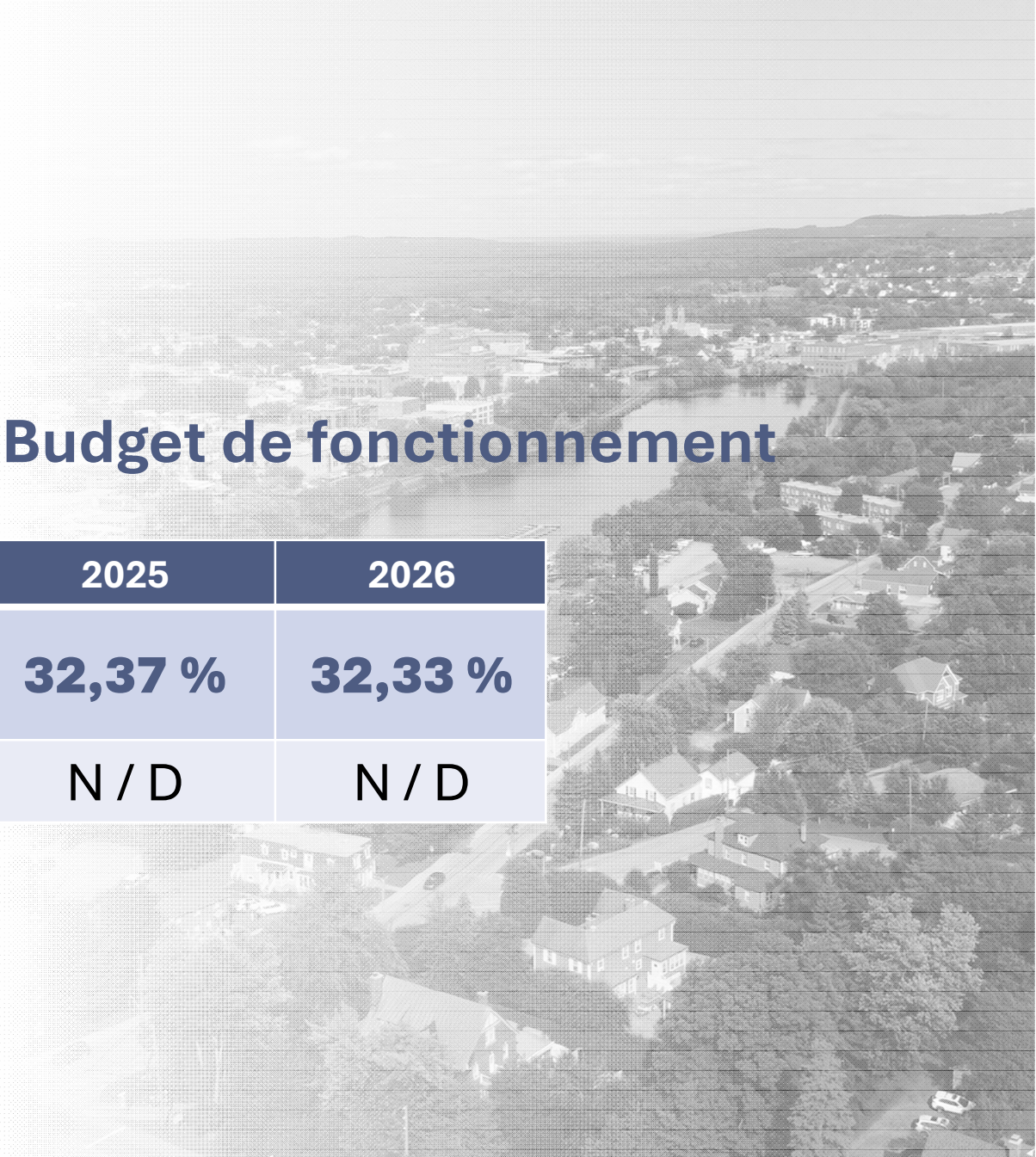


# ÉVOLUTION DES COÛTS

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



# 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.