



Budget de
fonctionnement

2020

Séance extraordinaire
2 décembre 2019



Faits saillants

Budget réalisé avec l'objectif de maintenir et/ou d'améliorer les services en conservant un taux de taxation près du taux d'inflation.

Efforts de rationalisation des directions pour limiter les hausses budgétaires.

Matières résiduelles : économies car diminution des collectes, mais augmentation du coût du traitement des déchets et des matières compostables.

**Nouveau contrat de déneigement
augmentation du coût de 430 000 \$ en 2020;
Rétablissement des revenus des parcomètres à la suite de la fin des travaux du centre-ville.**

Sommaire

	Budget 2019	Budget 2020	Variation
Revenus municipaux	53 454 100 \$	55 659 400 \$	2 205 300 \$
Apport du réseau Hydro-Magog*	2 500 000 \$	3 500 000 \$	1 000 000 \$
Total des revenus	55 954 100 \$	59 159 400 \$	3 205 300 \$
Total des charges et affectations municipales	55 954 100 \$	59 159 400 \$	3 205 300 \$

**La balance du surplus prévisionnel d'Hydro-Magog (2 010 400 \$ pour 2020) est versée à la réserve financière pour investissements en immobilisations.*

Revenus municipaux

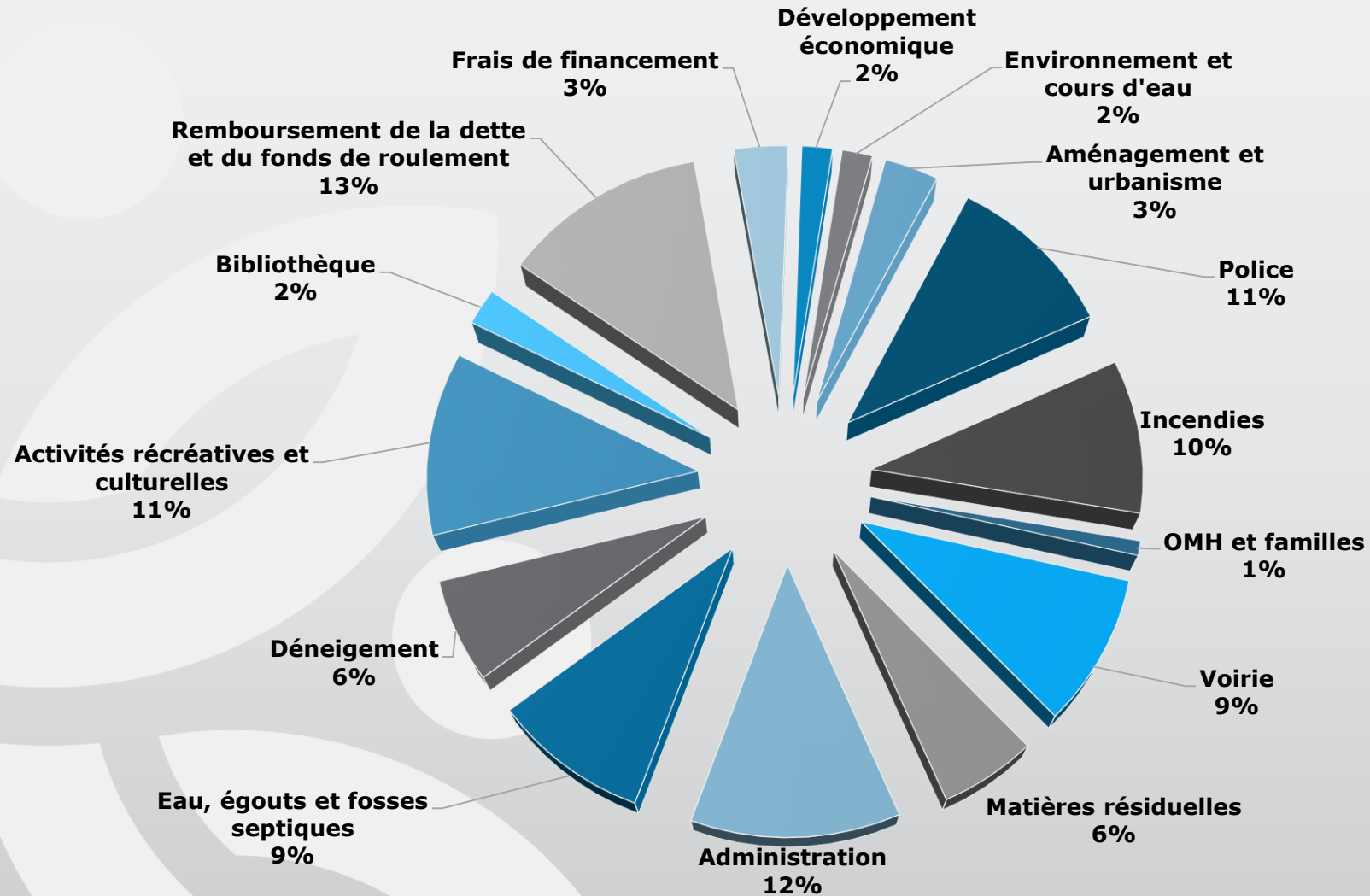
	2019	2020	Variation	Impact sur le budget total
Taxes et tarification :				
▪ Immeubles résidentiels	24 932 000 \$	25 955 100 \$	1 023 100* \$	1,9 %
▪ Autres immeubles, tarifs et travaux permanents	20 643 600 \$	21 177 600 \$	534 000 \$	1,0 %
Autres revenus	7 878 500 \$	8 526 700 \$	648 200 \$	1,2 %
Total	53 454 100 \$	55 659 400 \$	2 205 300 \$	4,1 %

* 236 900 \$ de ce montant représentent une projection des revenus de taxes provenant des nouvelles constructions et rénovations qui devraient être terminées en 2019.

Charges municipales par objet

	2019	2020	Variation	Impact Sur le budget total
Masse salariale	23 068 200 \$	24 604 800 \$	1 536 600 \$	2,7 %
Biens et services	16 487 300 \$	16 856 100 \$	368 800 \$	0,7 %
Contributions à des organismes	9 566 800 \$	9 756 800 \$	190 000 \$	0,3 %
Paielement comptant d'immobilisation + remboursement de la dette et du fonds de roulement	7 396 000 \$	7 670 200 \$	274 200 \$	0,5 %
Frais de financement	1 932 900 \$	2 016 500 \$	83 600 \$	0,1 %
Sous-total	58 451 200 \$	60 904 400 \$	2 453 200 \$	4,4 %
Excédents accumulés utilisés pour couvrir une partie des charges d'opération, la réduction de tarifs, etc.	(2 497 100 \$)	(1 745 000 \$)	752 100 \$	1,3 %
Total	55 954 100 \$	59 159 400 \$	3 205 300 \$	5,7 %

Répartition des charges par fonction



Taux de taxes – par catégorie d'immeubles

	2019	2020
Immeubles résidentiels de 5 logements et moins	0,761	0,785
Immeubles résidentiels de 6 logements et plus	0,807	0,831
Immeubles non résidentiels (commerces)	2,104	2,167
Immeubles industriels	2,690	2,771
Terrains vagues desservis	1,335	1,415
Immeubles agricoles	0,721	0,744

Taux de taxes – composition (par 100 \$ d'évaluation)

Catégories d'immeubles	Activités municipales	Crédit Hydro-Magog	Service de la dette	Taux 2020 combinés
Immeubles résidentiels de 5 logements et moins	0,744	0,088	0,129	0,785
Immeubles résidentiels de 6 logements et plus	0,790	0,088	0,129	0,831
Immeubles non résidentiels	2,126	0,088	0,129	2,167
Immeubles industriels	2,730	0,088	0,129	2,771
Terrains vagues desservis	1,374	0,088	0,129	1,415
Immeubles agricoles	0,703	0,088	0,129	0,744

Tarification des services

	Desservi (avec aqueduc et égout)		NON desservi (sans aqueduc et égout)	
	2019	2020	2019	2020
Eau	208 \$	203 \$		
Égouts et traitement des eaux	187 \$	187 \$		
Vidange et fosses septiques			90 \$	88 \$
Collecte / disposition des matières résiduelles et récupérables	171 \$	171 \$	171 \$	171 \$
Total	566 \$	561 \$	261 \$	259 \$
Diminution		-5 \$		-2 \$

Compte de taxes – un exemple

	Desservi (avec aqueduc et égout)		NON desservi (sans aqueduc et égout)	
	2019	2020	2019	2020
Valeur moyenne d'une propriété*	266 659 \$	266 659 \$	266 659 \$	266 659 \$
Taux de la taxe foncière par 100 \$ d'évaluation	0,761 \$	0,785 \$	0,761 \$	0,785 \$
Taxes foncières	2 029 \$	2 093 \$	2 029 \$	2 093 \$
Tarifs des services	566 \$	561 \$	261 \$	259 \$
Total	2 595 \$	2 654 \$	2 290 \$	2 352 \$
Augmentation	+ 59 \$		+ 62 \$	
	2,27 %		2,71 %	

Analyse de la taxe foncière par service municipal rendu

Exemple basé sur une propriété résidentielle d'une valeur de 266 659 \$	2019	2020
Logement social	23 \$	23 \$
Centre d'interprétation du Marais	18 \$	16 \$
Protection de l'environnement et cours d'eau	28 \$	31 \$
Bibliothèque	56 \$	51 \$
Promotion et développement économique	47 \$	48 \$
Aménagement, urbanisme et zonage	82 \$	85 \$
Remboursement du fonds de roulement	83 \$	74 \$
Enlèvement de la neige	134 \$	154 \$
Incendies, prévention et sécurité civile	219 \$	249 \$
Voirie, circulation et signalisation	218 \$	218 \$
Activités récréatives et culturelles (incluant les parcs)	239 \$	247 \$
Administration générale	293 \$	286 \$
Police et patrouille nautique	274 \$	267 \$
Service de la dette (intérêt et capital)	315 \$	344 \$
Total	2 029 \$	2 093 \$
Écart	64 \$	

Estimé TGT 2020

Comparables TGT budgété 2019	
Sainte-Julie	0,8353
Chambly	0,8956 (réel 2018)
Saint-Constant	1,0228
Magog	1,0353 (estimé 2020)
Alma	1,0647
Boisbriand	1,1091
Sainte-Thérèse	1,1597
Val-d'Or	1,2150
Sorel-Tracy	1,3391

Profil financier 2019 (réel 2018)		
Classe population	Région adm.	Province Québec
1,0472	1,0381	1,0224

A decorative graphic on the left side of the slide featuring stylized, overlapping leaf or petal shapes in shades of light gray and white, creating a modern, organic feel.

Programme triennal d'immobilisations 2020-2021-2022

Sommaire des immobilisations

2020 13 110 600 \$

2021 9 864 000 \$

2022 15 324 000 \$

Immobilisations par grandes catégories

	2020	2021	2022
Programme d'entretien et de renouvellement :	1 631 100 \$	1 864 000 \$	2 824 000 \$
• Véhicules et équipements	820 000 \$	800 000 \$	800 000 \$
• Bâtiments	424 000 \$	424 000 \$	424 000 \$
• Autres	387 100 \$	640 000 \$	1 600 000 \$
Programme de réhabilitation :	7 500 000 \$	7 500 000 \$	7 500 000 \$
• Rues et réseaux souterrains	7 000 000 \$	7 000 000 \$	7 000 000 \$
• Parcs	500 000 \$	500 000 \$	500 000 \$
Projets stratégiques majeurs	3 979 500 \$	500 000 \$	5 000 000 \$
Total	13 110 600 \$	9 864 000 \$	15 324 000 \$

Projets stratégiques non récurrents priorités

	2020	2021	2022	Total 2020-2021-2022
Centre-ville (conteneurs à déchets)	462 000 \$			462 000 \$
Réaménagement des bureaux administratifs (520, rue Saint-Luc) – Étude, Plans et devis	3 000 000 \$			3 000 000 \$
Plans, devis et construction de la nouvelle usine d'épuration des eaux d'Omerville			5 000 000 \$	5 000 000 \$
Site d'entreposage et concassage de matériaux secs des travaux publics	267 500 \$			267 500 \$
Mise aux normes de l'aréna actuel	150 000 \$			150 000 \$
Rue Louis-Faucher dans le parc industriel	100 000 \$	500 000 \$		600 000 \$
Total	3 979 500 \$	500 000 \$	5 000 000 \$	9 479 500 \$

Financement des immobilisations

	2020	2021	2022	Total 2020-2021-2022
Excédent non affecté	505 000 \$	774 000 \$	974 000 \$	2 253 000 \$
Excédent affecté - tarification	200 000 \$			200 000 \$
Fonds de roulement	2 609 600 \$	2 548 700 \$	2 500 000 \$	7 658 300 \$
Fonds parcs et terrains de jeux	56 000 \$			56 000 \$
Règlement de réserve financière	3 515 500 \$	2 115 000 \$	2 750 000 \$	8 380 500 \$
Emprunt local : à la charge du bassin des desservis	300 000 \$	300 000 \$	2 600 000 \$	3 200 000 \$
Emprunt général : à l'ensemble de la ville	5 805 500 \$	4 126 300 \$	6 500 000 \$	16 431 800 \$
Subventions – divers programmes	119 000 \$			119 000 \$
Total	13 110 600 \$	9 864 000 \$	15 324 000 \$	38 298 600 \$

Évolution de la dette (en millions de dollars)

	Réal				Estimation			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Répartis à l'ensemble des contribuables	42 \$	41 \$	43 \$	41 \$	44 \$	47 \$	52 \$	58 \$
Recouvrable des gouvernements (note 1)	8 \$	10 \$	9 \$	11 \$	13 \$	11 \$	11 \$	11 \$
Desservis en aqueduc et égout	- \$	- \$	- \$	1 \$	1 \$	3 \$	3 \$	3 \$
Dette de secteurs (note 2)	19 \$	19 \$	17 \$	16 \$	15 \$	14 \$	13 \$	11 \$
Dette totale	69 \$	70 \$	69 \$	69 \$	73 \$	75 \$	79 \$	83 \$

Note 1 : Les emprunts payables par le gouvernement du Québec représentent des subventions pour les immobilisations qui sont versées à la Ville par le gouvernement, avec intérêts sur une période de 10 à 20 ans.

Note 2 : Les emprunts à la charge de certains secteurs pour des travaux permanents sont remboursés par les citoyens et citoyennes directement concernés par les travaux en question. À titre d'exemple, la majorité des frais occasionnés par l'ouverture d'une nouvelle rue sera assumée par les propriétaires des terrains situés sur cette rue.

Analyse de la dette – ratios

	Estimées				
	2018	2019	2020	2021	2022
Endettement total net à LT par 100 \$ de RFU	1,72	1,67	1,68	1,78	1,85
Dette LT sur actifs	28 %	27 %	27 %	27 %	27 %
Service de la dette sur budget de fonctionnement	6 %	6 %	6 %	6 %	7 %
Endettement total net à LT sur revenus totaux	91,7 %	88,3 %	92,8 %	97,9 %	102,1 %
Taux de taxe relatif à la dette	0,126 \$	0,118 \$	0,129 \$	0,143 \$	0,151 \$

	Profil financier 2019 (Réal 2018)		
Politique Magog	Classe population	Région adm.	Province Québec
2,15	2,18	2,03	2,13
33 %	33 %	29 %	36 %
15 %			
110 %			

Conclusion

Augmentation de 1 M\$ des investissements dans les rues;

Défis à relever sur les changements climatiques et la gestion des matières résiduelles;

L'endettement demeure sous contrôle et il respecte les ratios de la politique de gestion de la dette.

Magog se classe au 10^e rang des villes où il fait bon vivre selon le palmarès de la revue L'actualité