

# Budget de fonctionnement 2021

Séance extraordinaire  
7 décembre 2020

# Faits saillants

- **Gel du taux de taxes**
- **Augmentation marquée des nouvelles valeurs foncières**
- **Augmentation marquée des droits de mutation**
- **Efforts pour limiter la hausse de taxes sans hypothéquer les années à venir**
- **Forte augmentation des coûts pour les matières résiduelles**
- **Budget réalisé dans des conditions d'incertitude hors du commun**
- **Diminution de plusieurs postes de dépenses sans compromettre le niveau de service**
- **Utilisation de la subvention gouvernementale reçue en raison de la pandémie pour financer le budget**

# Sommaire

	Budget 2020	Budget 2021	Variation
Revenus municipaux	55 659 400 \$	58 044 800 \$	2 385 400 \$
Apport du réseau Hydro-Magog*	3 500 000 \$	3 500 000 \$	0 \$
<b>Total des revenus</b>	<b>59 159 400 \$</b>	<b>61 544 800 \$</b>	<b>2 385 400 \$</b>
<b>Total des charges et affectations municipales</b>	<b>59 159 400 \$</b>	<b>61 544 800 \$</b>	<b>2 385 400 \$</b>

*\*La balance du surplus prévisionnel d'Hydro-Magog (2 200 200 \$ pour 2021) est versée à la réserve financière pour investissements en immobilisations.*

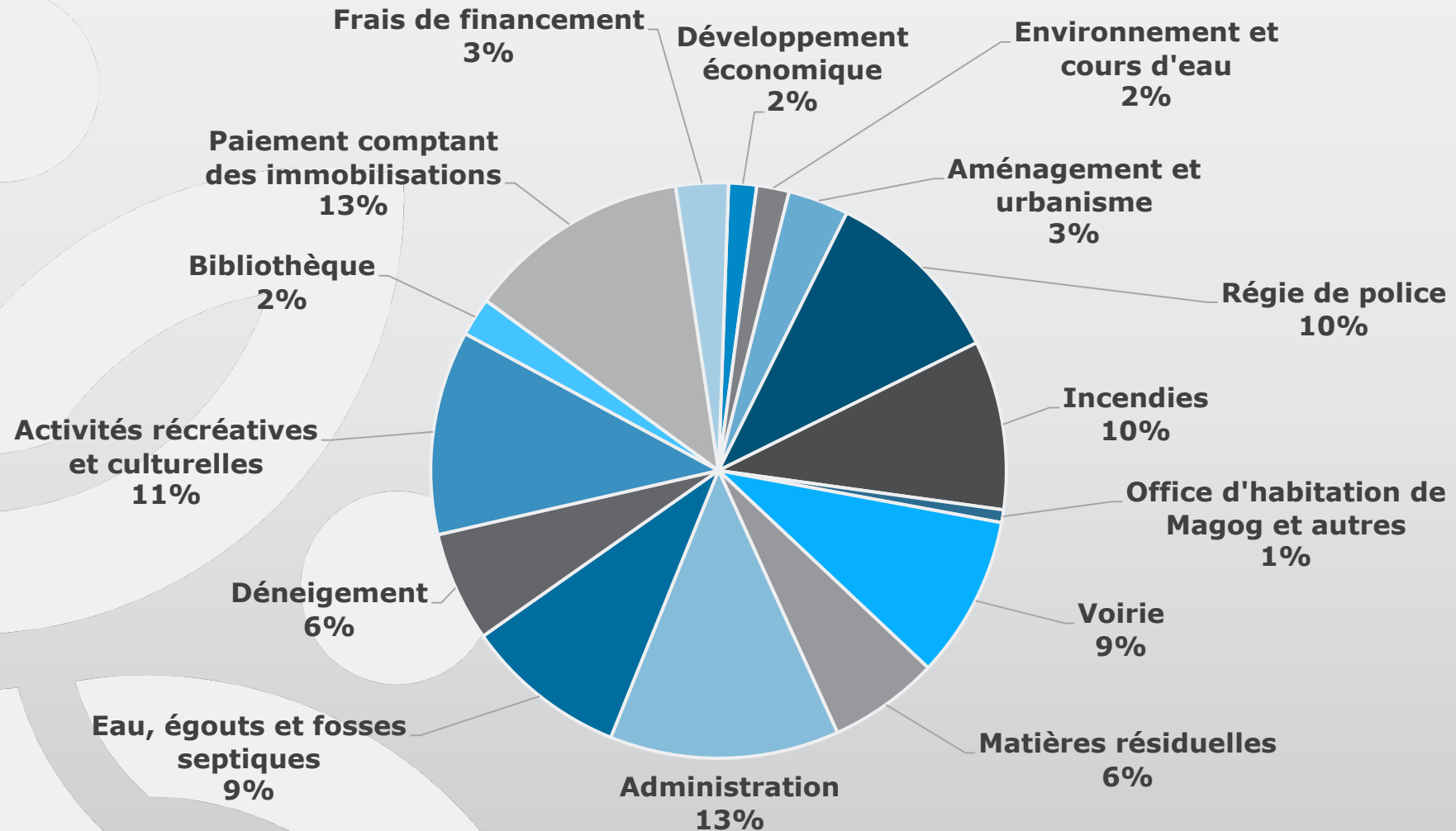
# Revenus municipaux

	2020	2021	Variation	Impact sur le budget total
Taxes et tarification :				
▪ Immeubles résidentiels	25 955 100 \$	26 421 900 \$	466 800 \$	0,8 %
▪ Autres immeubles, tarifs et travaux permanents	21 177 600 \$	22 082 200 \$	904 600 \$	1,6 %
Autres revenus	8 526 700 \$	9 540 700 \$	1 014 000 \$	1,8 %
<b>Total</b>	<b>55 659 400 \$</b>	<b>58 044 800 \$</b>	<b>2 385 400 \$</b>	<b>4,2 %</b>

# Charges municipales par objet

	2020	2021	Variation	Impact sur le budget total
Masse salariale	24 604 800 \$	26 116 100 \$	1 511 300 \$	2,55 %
Biens et services	16 856 100 \$	17 452 900 \$	596 800 \$	1,01 %
Contribution à des organismes	9 756 800 \$	9 822 900 \$	66 100 \$	0,11 %
Paiement comptant d'immobilisations, remboursement de la dette et du fonds de roulement	7 670 200 \$	7 936 100 \$	265 900 \$	0,45 %
Frais de financement	2 016 500 \$	1 860 600 \$	(155 900 \$)	(0,26 %)
<b>Sous-total</b>	<b>60 904 400 \$</b>	<b>63 188 600 \$</b>	<b>2 284 200 \$</b>	<b>3,86%</b>
Excédents accumulés utilisés pour couvrir une partie des charges d'opération, la réduction de tarifs, etc.	(1 745 000 \$)	(1 643 800 \$)	101 200 \$	0,17 %
<b>Total</b>	<b>59 159 400 \$</b>	<b>61 544 800 \$</b>	<b>2 385 400 \$</b>	<b>4,03 %</b>

# Répartition des charges par fonction



## Taux de taxes par catégorie d'immeubles (en \$ / 100 \$ d'évaluation)

	2020	2021
Immeubles résidentiels de 5 logements et moins	0,785	<b>0,785</b>
Immeubles résidentiels de 6 logements et plus	0,831	<b>0,831</b>
Immeubles non résidentiels (commerces)	2,167	<b>2,167</b>
Immeubles industriels	2,771	<b>2,771</b>
Terrains vagues desservis	1,415	<b>1,415</b>
Immeubles agricoles	0,744	<b>0,744</b>

# Taux de taxes – composition (en \$ / 100 \$ d'évaluation)

Catégorie d'immeuble	Activités municipales		Crédit Hydro-Magog		Service de la dette		Taux 2021 combinés
Immeubles résidentiels de 5 logements et moins	0,737	-	0,087	+	0,135	=	0,785
Immeubles résidentiels de 6 logements et plus	0,783	-	0,087	+	0,135	=	0,831
Immeubles non-résidentiels	2,119	-	0,087	+	0,135	=	2,167
Immeubles industriels	2,723	-	0,087	+	0,135	=	2,771
Terrains vagues desservis	1,367	-	0,087	+	0,135	=	1,415
Immeubles agricoles	0,696	-	0,087	+	0,135	=	0,744



# Tarification des services

	Desservi (avec aqueduc et égout)		NON Desservi (sans aqueduc et égout)	
	2020	2021	2020	2021
Eau	203 \$	<b>206 \$</b>		
Égouts et traitement des eaux	187 \$	<b>204 \$</b>		
Vidange et fosses septiques			88 \$	<b>89 \$</b>
Collecte / disposition des matières résiduelles et récupérables	171 \$	<b>203 \$</b>	171 \$	<b>203 \$</b>
<b>Total</b>	<b>561 \$</b>	<b>613 \$</b>	<b>259 \$</b>	<b>292 \$</b>
<i>Augmentation</i>		<b>52 \$</b>		<b>33 \$</b>

# Compte de taxes – exemple

	Desservi (avec aqueduc et égout)		NON Desservi (sans aqueduc et égout)	
	2020	2021	2020	2021
Valeur moyenne d'une propriété	266 659 \$	266 659 \$	266 659 \$	266 659 \$
Taux de la taxe foncière par 100 \$ d'évaluation	0,785 \$	0,785 \$	0,785 \$	0,785 \$
Taxes foncières	2 093 \$	2 093 \$	2 093 \$	2 093 \$
Tarif des services	561 \$	613 \$	259 \$	292 \$
<b>Total</b>	<b>2 654 \$</b>	<b>2 706 \$</b>	<b>2 352 \$</b>	<b>2 385 \$</b>
<b>Augmentation</b>	<b>+ 52 \$</b>		<b>+ 33 \$</b>	
	1,96 %		1,40 %	

# Analyse de la taxe foncière par service municipal rendu

<b>Exemple basé sur une propriété résidentielle d'une valeur de 266 659 \$</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Logement social	23 \$	18 \$
Protection de l'environnement et cours d'eau	47 \$	47 \$
Bibliothèque	51 \$	49 \$
Promotion et développement économique	48 \$	41 \$
Aménagement, urbanisme et zonage	85 \$	87 \$
Remboursement du fonds de roulement	74 \$	70 \$
Déneigement	154 \$	150 \$
Incendies, prévention et sécurité civile	249 \$	246 \$
Voirie, circulation et signalisation	218 \$	216 \$
Activités récréatives et culturelles (incluant les parcs)	247 \$	254 \$
Administration générale	286 \$	294 \$
Police et patrouille nautique	267 \$	261 \$
Service de la dette (intérêt et capital)	344 \$	360 \$
<b>Total</b>	<b>2 093 \$</b>	<b>2 093 \$</b>
<b>Écart</b>	<b>0 \$</b>	

# Estimé TGT 2021

Comparables TGT budgété 2020	
Sainte-Julie	0,8383
Chambly	0,8453
Saint-Constant	0,9460
Boisbriand	1,0366
<b>Magog</b>	<b>1,0481 (estimé 2021)</b>
Alma	1,0751
Val D'Or	1,2462
Sorel-Tracy	1,3340
Sainte-Thérèse	1,3419

# Analyse de la dette - ratios

	Estimées					Politique Magog
	2019	2020	2021	2022	2023	
Endettement total net à LT par 100\$ de RFU	1,70	1,72	1,74	1,77	1,81	2,15
Dette LT sur actifs	28 %	27 %	26 %	26 %	25 %	33 %
Service de la dette sur budget de fonctionnement	6 %	6 %	6 %	6 %	7 %	15 %
Endettement total net à LT sur revenus totaux	78 %	82 %	82 %	83 %	84 %	110 %
Taux de taxes relatif à la dette	0,118 \$	0,129 \$	0,135 \$	0,138 \$	0,146 \$	

Le taux utilisé pour faire l'estimation de la dette est de 2,5 %.



# Conclusion

**Augmentation limitée du compte de taxes qui permet de conserver les services actuels et la bonne santé financière de la Ville.**

**Malgré la pandémie, la Ville de Magog, par une gestion prudente de ses finances, a réussi à maintenir sa santé financière tout en aidant les citoyens et les commerces de différentes façons.**

**L'endettement demeure sous contrôle et il respecte les ratios de la Politique de gestion de la dette, et ce, avec des investissements de 155,9 millions dans les 10 dernières années.**

**La subvention gouvernementale reçue nous permettra de combler le manque de revenus et les dépenses additionnelles engendrées par la pandémie. Les projets qui ont été reportés pourront être réalisés. Une partie de la subvention est réservée pour les dépenses imprévues de 2021.**