



# États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2023

6 novembre 2023



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2023

## Contenu de la présentation

- Objectifs
- Revenus
- Dépenses
- Enjeux budgétaires



## Objectifs

Selon l'article 105.4 de la *Loi sur les cités et villes* :

« Le trésorier dépose, lors de la dernière séance ordinaire du conseil tenue au moins quatre semaines avant la séance où le budget de l'exercice financier suivant doit être adopté, deux états comparatifs. »

- **Présenter les résultats au 30 septembre 2023**

« Le premier compare les revenus et dépenses de l'exercice financier courant, réalisés jusqu'au dernier jour du mois qui s'est terminé au moins 15 jours avant celui où l'état est déposé, et ceux de l'exercice précédent qui ont été réalisés au cours de la période correspondante de celui-ci. »

- **Projeter les résultats au 31 décembre 2023**

« Le second compare les revenus et dépenses dont la réalisation est prévue pour l'exercice financier courant, au moment de la préparation de l'état et selon les renseignements dont dispose alors le trésorier, et ceux qui ont été prévus par le budget de cet exercice. »



## États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2023

# Revenus

	Projection		Budget		Différence		Réel	Réel
	2023	2023	2023	2023	\$	%	2023-09-30	2022-09-30
Taxes foncières	53 678 020 \$	53 115 646 \$	53 115 646 \$	53 115 646 \$	562 374 \$	1,1%	40 264 466 \$	37 409 216 \$
Taxes de secteur	80 570 \$	80 570 \$	80 570 \$	80 570 \$	- \$	0,0%	60 428 \$	59 047 \$
Tarifification de l'eau	405 199 \$	376 975 \$	376 975 \$	376 975 \$	28 224 \$	7,5%	222 592 \$	182 710 \$
Tenant lieu de taxes	1 296 531 \$	1 278 249 \$	1 278 249 \$	1 278 249 \$	18 282 \$	1,4%	1 296 531 \$	1 475 562 \$
Droits de mutation	5 545 215 \$	4 000 000 \$	4 000 000 \$	4 000 000 \$	1 545 215 \$	38,6%	5 195 216 \$	6 612 439 \$
Subventions	2 037 545 \$	2 060 562 \$	2 060 562 \$	2 060 562 \$	(23 017) \$	-1,1%	1 053 699 \$	739 304 \$
Urbanisme, travaux publics, génie et environnement	631 153 \$	437 460 \$	437 460 \$	437 460 \$	193 693 \$	44,3%	585 012 \$	329 179 \$
Loisirs et vie communautaire	538 185 \$	447 700 \$	447 700 \$	447 700 \$	90 485 \$	20,2%	495 601 \$	403 785 \$
Aquatique et jeunesse	861 191 \$	729 569 \$	729 569 \$	729 569 \$	131 622 \$	18,0%	829 133 \$	674 499 \$
Bibliothèque, arts et culture	223 095 \$	203 326 \$	203 326 \$	203 326 \$	19 769 \$	9,7%	102 099 \$	85 338 \$
Contraventions	653 930 \$	630 000 \$	630 000 \$	630 000 \$	23 930 \$	3,8%	533 929 \$	460 898 \$
Intérêts et pénalités	1 823 247 \$	745 500 \$	745 500 \$	745 500 \$	1 077 747 \$	144,6%	1 336 556 \$	494 756 \$
Autres	712 432 \$	829 735 \$	829 735 \$	829 735 \$	(117 303) \$	-14,1%	139 748 \$	179 118 \$
Affectations	1 043 922 \$	500 724 \$	500 724 \$	500 724 \$	543 198 \$	108,5%	358 082 \$	537 665 \$
<b>Total des revenus</b>	<b>69 530 235 \$</b>	<b>65 436 016 \$</b>	<b>65 436 016 \$</b>	<b>65 436 016 \$</b>	<b>4 094 219 \$</b>	<b>6,3%</b>	<b>52 473 092 \$</b>	<b>49 643 516 \$</b>



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2023

## Revenus (suite)

- **Taxes foncières** : Taxation en fonction des mises à jour du rôle d'évaluation foncière que nous recevons de Longueuil au courant de l'année et des décisions de la CMQ en matière de demande de reconnaissance aux fins d'exemption des taxes foncières.
- **Droits de mutation** : 4 transactions totalisant 1 758 567 \$.
  - En excluant ces transactions, les droits de mutation totalisent 3,8M\$.
  - Le nombre de transactions est en diminution d'environ 30 % par rapport à l'année passée.
- **Urbanisme, travaux publics, génie et environnement** : 2 permis totalisant 167 559 \$.



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2023

## Revenus (suite)

- **Aquatique et jeunesse** : Principalement attribuable aux camps de jour (+59K\$). Les dépenses correspondantes ont augmenté dans les mêmes proportions.
- **Intérêts et pénalités** : Principalement attribuable aux revenus d'intérêts sur le compte bancaire (+990K\$).
- **Autres** : Montant prévu annuellement de 100K\$ pour la vente d'actifs et aucune vente cette année.
- **Affectations** : Financement provenant de l'excédent de fonctionnement affecté de 544K\$.



## États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2023

# Dépenses

	Projection		Budget		Différence		Réel	Réel
	2023	2023	\$	%	2023-09-30	2022-09-30		
<b>Conseil municipal</b>	316 934 \$	381 105 \$	(64 171) \$	-16,8%	239 242 \$	236 392 \$		
<b>Subventions aux organismes et partenariats</b>	105 000 \$	105 000 \$	- \$	0,0%	87 746 \$	47 601 \$		
<b>Direction générale</b>	375 814 \$	357 745 \$	18 069 \$*	5,1%	280 221 \$	273 278 \$		
<b>Urbanisme</b>	838 662 \$	790 028 \$	48 634 \$	6,2%	572 948 \$	479 684 \$		
<b>Direction des services administratifs</b>								
Ressources humaines et formation	771 035 \$	794 719 \$	(23 684) \$	-3,0%	519 939 \$	470 542 \$		
Communications	405 599 \$	408 451 \$	(2 852) \$	-0,7%	273 539 \$	241 366 \$		
Informatique	1 592 475 \$	1 303 903 \$	288 572 \$*	22,1%	923 404 \$	685 413 \$		
	<b>2 769 109 \$</b>	<b>2 507 073 \$</b>	<b>262 036 \$</b>	<b>10,5%</b>	<b>1 716 882 \$</b>	<b>1 397 321 \$</b>		
<b>Direction du greffe</b>								
Greffe, élections et assurances	1 190 322 \$	1 193 162 \$	(2 840) \$	-0,2%	713 873 \$	759 723 \$		
Approvisionnements	374 371 \$	372 437 \$	1 934 \$	0,5%	276 683 \$	239 075 \$		
	<b>1 564 693 \$</b>	<b>1 565 599 \$</b>	<b>(906) \$</b>	<b>-0,1%</b>	<b>990 556 \$</b>	<b>998 798 \$</b>		
<b>Direction des finances</b>								
Finances et dépenses communes	969 628 \$	1 014 247 \$	(44 619) \$	-4,4%	697 294 \$	669 780 \$		

\* Mandat sur la situation financière de la Ville financé par le fonds des projets spéciaux (31K\$)

\* Plan de transition informatique financé par le fonds des projets spéciaux (227K\$)



## États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2023

### Dépenses (suite)

	Projection 2023	Budget 2023	Différence		Réel 2023-09-30	Réel 2022-09-30
			\$	%		
<b>Direction des travaux publics, du génie et de l'environnement</b>						
Administration et brigadiers	818 170 \$	851 347 \$	(33 177) \$	-3,9%	567 122 \$	651 054 \$
Voirie	3 162 669 \$	2 947 962 \$	214 707 \$	7,3%	2 256 746 \$	1 979 965 \$
Aqueduc et égouts	968 115 \$	928 283 \$	39 832 \$	4,3%	695 022 \$	696 957 \$
Bâtiments	2 358 131 \$	2 423 316 \$	(65 185) \$	-2,7%	1 733 142 \$	1 589 225 \$
Mécanique	1 777 115 \$	1 617 771 \$	159 344 \$	9,8%	1 407 378 \$	1 212 635 \$
Parcs	1 691 911 \$	1 502 475 \$	189 436 \$	12,6%	1 268 618 \$	1 052 004 \$
Génie	467 226 \$	305 329 \$	161 897 \$*	53,0%	238 769 \$	191 799 \$
Environnement, matières résiduelles et foresterie	3 035 644 \$	3 069 403 \$	(33 759) \$	-1,1%	2 114 356 \$	1 721 409 \$
	<b>14 278 981 \$</b>	<b>13 645 886 \$</b>	<b>633 095 \$</b>	<b>4,6%</b>	<b>10 281 153 \$</b>	<b>9 095 048 \$</b>
<b>Direction de la culture et des loisirs</b>						
Administration	424 285 \$	429 908 \$	(5 623) \$	-1,3%	305 804 \$	310 175 \$
Loisirs et vie communautaire	680 447 \$	689 503 \$	(9 056) \$	-1,3%	471 312 \$	431 956 \$
Aquatique et jeunesse	1 336 793 \$	1 255 395 \$	81 398 \$	6,5%	1 155 400 \$	918 976 \$
Bibliothèque, arts et culture	1 757 448 \$	1 763 300 \$	(5 852) \$	-0,3%	1 227 641 \$	1 087 742 \$
	<b>4 198 973 \$</b>	<b>4 138 106 \$</b>	<b>60 867 \$</b>	<b>1,5%</b>	<b>3 160 157 \$</b>	<b>2 748 849 \$</b>

\* Mandat d'étude de vétusté du bâtiment de l'hôtel de ville financé par le fonds des projets spéciaux (100K\$) et plan directeur des égouts et des mesures de débits financé par le fonds vert (94K\$)



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2023

## Dépenses (suite)

	Projection		Budget		Différence		Réal	
	2023		2023		\$	%	2023-09-30	2022-09-30
Contributions de l'employeur	3 412 936 \$		3 410 035 \$		2 901 \$	0,1%	2 743 042 \$	2 530 394 \$
Paiement comptant progressif	3 750 000 \$		3 750 000 \$		- \$	0,0%	2 812 500 \$	2 625 000 \$
Service de la dette	6 769 451 \$		6 782 394 \$		(12 943) \$	-0,2%	5 389 932 \$	5 821 324 \$
Quote-part - Agglomération	26 312 122 \$		26 312 122 \$		- \$	0,0%	19 538 599 \$	18 882 380 \$
Quote-part - CMM	687 917 \$		676 676 \$		11 241 \$	1,7%	687 917 \$	656 422 \$
<b>Total des dépenses</b>	<b>66 350 220 \$</b>		<b>65 436 016 \$</b>		<b>914 204 \$</b>	<b>1,4%</b>	<b>49 198 189 \$</b>	<b>46 462 271 \$</b>
<b>Surplus (déficit) anticipé</b>					<b>3 180 015 \$</b>		<b>3 274 903 \$</b>	<b>3 181 245 \$</b>



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2023

## Dépenses (suite)

- **Travaux publics - Voirie** : Augmentation principalement attribuable au déneigement (+177K\$), car optimisation de 150K\$ prévue au budget.
- **Travaux publics - Mécanique** : Augmentation principalement attribuable à l'entretien et réparation des véhicules (+112K\$).
- **Travaux publics - Parcs** : Augmentation principalement attribuable à une plus grande affectation des cols bleus aux parcs (+195K\$) par rapport à la répartition budgétée.



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2023

## Enjeux budgétaires

- **Inflation**

- IPC moyen de janvier à septembre 2023 = 5,4 %
- IPC septembre 2022 vs septembre 2023 = 5,0 %

- **Masse salariale**

- Intégration de l'équipe informatique
- Protocole et conventions collectives en vigueur :
  - Cadres -> Jusqu'au 31 décembre 2026
  - Cols bleus -> Jusqu'au 31 décembre 2025
  - Piscines -> Jusqu'au 31 décembre 2026
- À venir :
  - Cols blancs -> Convention échue depuis le 31 décembre 2019
  - Brigadiers -> Convention échue depuis le 31 décembre 2022



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2023

## Enjeux budgétaires (suite)

- **Quote-part à l'agglomération de Longueuil**
  - L'inflation et les investissements prévus auront un impact à la hausse sur la quote-part qui représentait 40,2 % du budget et 50,8 % du compte de taxes 2023.
- **Volatilité de certains revenus**
  - Les droits de mutation provenant des transactions importantes ne sont pas intégrés au budget puisqu'elles ne sont pas récurrentes et une diminution de celles-ci entraînerait un impact important sur la taxation.
  - Les hausses successives du taux directeur ont permis de générer des revenus d'intérêts bancaires élevés. Cependant, ces revenus doivent être intégrés prudemment au budget puisqu'une diminution de ceux-ci entraînerait un impact important sur la taxation.