



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2022

Novembre 2022



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2022

Contenu de la présentation

- Objectifs
- Revenus
- Frais d'exploitation
- 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 2022**

« 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 2022**

« 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 2022

Revenus

	Projection		Budget		Différence		Réel	Réel
	2022		2022		\$	%	2022-09-30	2021-09-30
Taxes foncières	49 847 095 \$		49 746 927 \$		100 168 \$	0,2%	37 409 216 \$	35 189 987 \$
Taxes de secteur	78 729 \$		88 000 \$		(9 271) \$	-10,5%	59 047 \$	67 547 \$
Tarifcation de l'eau	421 047 \$		377 950 \$		43 097 \$	11,4%	182 710 \$	80 740 \$
Tenant lieu de taxes	1 475 562 \$		1 511 600 \$		(36 038) \$	-2,4%	1 475 562 \$	1 257 936 \$
Droits de mutation	7 539 129 \$		4 250 000 \$		3 289 129 \$	77,4%	6 612 439 \$	5 033 017 \$
Contraventions	580 898 \$		625 000 \$		(44 102) \$	-7,1%	460 898 \$	496 388 \$
Travaux publics, génie, urbanisme et environnement	392 826 \$		429 488 \$		(36 662) \$	-8,5%	329 179 \$	337 608 \$
Subventions	1 484 503 \$		1 800 414 \$		(315 911) \$	-17,5%	739 304 \$	650 923 \$
Loisirs, sports et vie communautaire	435 356 \$		404 700 \$		30 656 \$	7,6%	403 785 \$	176 541 \$
Aquatique et jeunesse	684 267 \$		739 084 \$		(54 817) \$	-7,4%	674 499 \$	447 124 \$
Bibliothèque, arts et culture	203 751 \$		146 093 \$		57 658 \$	39,5%	85 338 \$	11 972 \$
Intérêts et pénalités	580 418 \$		358 000 \$		222 418 \$	62,1%	494 756 \$	293 749 \$
Vente d'actifs	50 \$		100 000 \$		(99 950) \$	-100,0%	50 \$	28 626 \$
Locations	134 360 \$		141 600 \$		(7 240) \$	-5,1%	99 127 \$	87 863 \$
Autres	1 341 219 \$		814 433 \$		526 786 \$	64,7%	617 606 \$	1 067 543 \$
Total des revenus	65 199 210 \$		61 533 289 \$		3 665 921 \$	6,0%	49 643 516 \$	45 227 564 \$



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2022

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** : Vigueur du marché immobilier, dont 3 transactions totalisant 2 238 660 \$.
 - En excluant ces transactions, les droits de mutation totalisent 5,3M\$.
 - Le nombre de transactions est en diminution d'environ 19 % par rapport à l'année passée. La valeur élevée des transactions permet de soutenir un niveau de revenus supérieur au budget.



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2022

Revenus (suite)

- **Subventions** : Intérêts à recevoir sur une subvention pour laquelle nous avons fait la reddition de comptes (PIQM) en juin 2021 et pour laquelle nous sommes toujours en attente d'une approbation du MAMH (-393K\$).
- **Intérêts et pénalités** : Principalement attribuable à la hausse des taux d'intérêt bancaire (+198K\$).
- **Vente d'actifs** : Montant prévu annuellement pour la vente d'actifs.
- **Autres** : Financement provenant du surplus affecté et du fonds de roulement de 515K\$.



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2022

Frais d'exploitation

	Projection		Budget		Différence		Réal	
	2022		2022		\$	%	2022-09-30	2021-09-30
Conseil municipal	344 097 \$		386 782 \$		(42 685) \$	-11,0%	236 392 \$	202 331 \$
Subventions aux organismes et partenariats	105 000 \$		105 000 \$		- \$	0,0%	47 601 \$	461 099 \$
Direction générale et urbanisme	1 004 233 \$		917 447 \$		86 786 \$	9,5%	752 962 \$	885 474 \$
Ressources humaines et communications	1 080 215 \$		1 037 310 \$		42 905 \$	4,1%	711 908 \$	613 544 \$
Greffe et approvisionnements	1 499 862 \$		1 526 183 \$		(26 321) \$	-1,7%	947 587 \$	932 953 \$
Finances et informatique	1 929 878 \$		1 966 546 \$		(36 668) \$	-1,9%	1 406 404 \$	1 254 292 \$
Génie, travaux publics et environnement	12 962 688 \$		12 340 702 \$		621 986 \$	5,0%	9 095 048 \$	7 563 858 \$
Culture et loisirs	3 707 879 \$		3 946 439 \$		(238 560) \$	-6,0%	2 748 849 \$	2 435 840 \$
Frais d'exploitation - Ville	22 633 852 \$		22 226 409 \$		407 443 \$	1,8 %	15 946 751 \$	14 349 391 \$
Contributions de l'employeur	2 999 118 \$		2 990 495 \$		8 623 \$	0,3%	2 530 394 \$	2 407 639 \$
Paiement comptant progressif	3 500 000 \$		3 500 000 \$		- \$	0,0%	2 625 000 \$	2 437 500 \$
Service de la dette	7 051 644 \$		6 838 497 \$		213 147 \$	3,1%	5 821 324 \$	5 785 198 \$
Quote-part - Agglomération	25 337 980 \$		25 337 980 \$		- \$	0,0%	18 882 380 \$	17 816 116 \$
Quote-part - CMM	656 422 \$		639 908 \$		16 514 \$	2,6%	656 422 \$	635 553 \$
Total des frais d'exploitation	62 179 016 \$		61 533 289 \$		645 727 \$	1,0%	46 462 271 \$	43 431 397 \$
Résultats – Surplus (déficit)	3 020 194 \$		0 \$		3 020 194 \$		3 181 245 \$	1 796 167 \$



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2022

Frais d'exploitation (suite)

- **Génie, travaux publics et environnement** : Augmentation principalement attribuable ->
 - Surcharge à venir pour le carburant sur le contrat de matières résiduelles (+51K\$)
 - Entretien et réparation des bâtiments (+112K\$)
 - Relocalisation de l'hôtel de ville (baux et aménagements) (+167K\$)
 - Entretien et réparation des véhicules (+244K\$)



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2022

Frais d'exploitation (suite)

- **Culture et loisirs** : Diminution principalement attribuable ->
 - Surveillance du Centre de loisirs dans le cadre de l'application des mesures sanitaires (-33K\$)
 - Aquatique -> Beaucoup de nouveaux sauveteurs (au bas de l'échelle salariale) et annulation de certaines activités par manque de personnel (-60K\$)
 - Camps de jour -> En fonction des inscriptions, les revenus correspondants sont moindre (-35K\$)
 - Arts et culture -> Certains projets de l'Entente de développement culturel ont été reportés et il y a eu moins de demandes techniques lors des locations du Centre multifonctionnel (-46K\$)
- **Service de la dette** : Augmentation principalement attribuable aux intérêts courus plus élevés suite aux refinancements et à la nouvelle émission de dette (+182K\$).



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2022

Enjeux budgétaires

- **Inflation**

- IPC moyen de janvier à septembre 2022 = 6,6 %
- IPC septembre 2021 vs septembre 2022 = 6,8 %

- **Masse salariale**

- Nouvelles conventions collectives signées en 2022 :
 - Cols bleus -> En vigueur jusqu'au 31 décembre 2025
 - Piscines -> En vigueur jusqu'au 31 décembre 2026
- À venir :
 - Cols blancs -> Convention échue depuis le 31 décembre 2019
 - Cadres -> Protocole venant à échéance le 31 décembre 2022
 - Brigadiers -> Convention venant à échéance le 31 décembre 2022



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2022

Enjeux budgétaires (suite)

- **Droits de mutation**
 - Les droits de mutation exceptionnels générés dans les 3 dernières années (2020 à 2022) ne doivent pas systématiquement être intégrés au budget puisqu'un recul de ceux-ci entraînerait un impact important sur la taxation.
- **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 41,2 % du budget et 52,2 % du compte de taxes 2022.