



# États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2024

4 novembre 2024



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2024

## 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 2024**

« 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 2024**

« 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 2024

# Revenus

	Projection		Budget		Différence		Réal	
	2024		2024		\$	%	2024-09-30	2023-09-30
Taxes foncières	56 310 525 \$		56 313 578 \$		(3 053) \$	0,0 %	42 218 471 \$	40 264 466 \$
Taxes de secteur	88 323 \$		88 323 \$		- \$	0,0 %	66 240 \$	60 428 \$
Tarifification de l'eau	385 075 \$		374 275 \$		10 800 \$	2,9 %	200 506 \$	222 592 \$
Tenant lieu de taxes	1 384 429 \$		1 384 213 \$		216 \$	0,0 %	1 384 429 \$	1 296 531 \$
Droits de mutation	5 705 200 \$		4 000 000 \$		1 705 200 \$	42,6 %	5 105 200 \$	5 195 216 \$
Subventions	3 185 328 \$		2 824 204 \$		361 124 \$	12,8 %	1 604 099 \$	1 053 699 \$
Urbanisme, travaux publics, génie et environnement	600 000 \$		509 950 \$		90 050 \$	17,7 %	561 385 \$	585 012 \$
Loisirs et vie communautaire	550 950 \$		486 425 \$		64 525 \$	13,3 %	509 843 \$	495 601 \$
Aquatique et jeunesse	875 235 \$		847 335 \$		27 900 \$	3,3 %	861 953 \$	829 133 \$
Bibliothèque, arts et culture	235 490 \$		224 260 \$		11 230 \$	5,0 %	110 619 \$	102 099 \$
Contraventions	630 955 \$		650 000 \$		(19 045) \$	-2,9 %	505 954 \$	533 929 \$
Intérêts et pénalités	2 141 185 \$		1 425 500 \$		715 685 \$	50,2 %	1 749 075 \$	1 336 556 \$
Autres	856 765 \$		731 825 \$		124 940 \$	17,1 %	238 094 \$	139 748 \$
Affectations	401 351 \$		377 124 \$		24 227 \$	6,4 %	335 888 \$	358 082 \$
<b>Total des revenus</b>	<b>73 350 811 \$</b>		<b>70 237 012 \$</b>		<b>3 113 799 \$</b>	<b>4,4 %</b>	<b>55 451 756 \$</b>	<b>52 473 092 \$</b>



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2024

## Revenus (suite)

- **Droits de mutation** : Aucune transaction notable. Le nombre de transactions est en augmentation de 11 % au 30 septembre par rapport à l'année passée.
- **Subventions** : Intérêts reçus sur une subvention pour laquelle nous avons fait la reddition de comptes (PIQM) en juin 2021 et pour laquelle nous attendions une approbation du MAMH (+230K\$).
- **Intérêts et pénalités** : Revenus d'intérêts sur le compte bancaire (+544K\$).
- **Autres** : Reliquat provenant de la Corporation de développement économique (+76K\$).



## États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2024

# Dépenses

	Projection	Budget	Différence		Réel	Réel
	2024	2024	\$	%	2024-09-30	2023-09-30
<b>Conseil municipal</b>	338 739 \$	380 204 \$	(41 465) \$	-10,9 %	253 327 \$	239 242 \$
<b>Subventions aux organismes et partenariats</b>	68 050 \$	70 000 \$	(1 950) \$	-2,8 %	68 050 \$	87 746 \$
<b>Direction générale</b>	612 401 \$	367 165 \$	245 236 \$	66,8 %	387 075 \$	280 221 \$
<b>Urbanisme</b>	1 051 996 \$	1 200 869 \$	(148 873) \$	-12,4 %	680 117 \$	572 948 \$
<b>Direction des services administratifs</b>						
Services administratifs	180 147 \$	194 443 \$	(14 296) \$	-7,4 %	139 377 \$	- \$
Ressources humaines et formation	706 188 \$	650 457 \$	55 731 \$	8,6 %	468 451 \$	519 939 \$
Communications	459 118 \$	503 384 \$	(44 266) \$	-8,8 %	284 221 \$	273 539 \$
Informatique	1 488 697 \$	1 570 251 \$	(81 554) \$	-5,2 %	1 106 945 \$	923 404 \$
	<b>2 834 150 \$</b>	<b>2 918 535 \$</b>	<b>(84 385) \$</b>	<b>-2,9 %</b>	<b>1 998 994 \$</b>	<b>1 716 882 \$</b>
<b>Direction du greffe</b>						
Greffe, élections et assurances	1 239 115 \$	1 368 864 \$	(129 749) \$	-9,5 %	850 410 \$	713 873 \$
Approvisionnements	381 335 \$	385 340 \$	(4 005) \$	-1,0 %	272 840 \$	276 683 \$
	<b>1 620 450 \$</b>	<b>1 754 204 \$</b>	<b>(133 754) \$</b>	<b>-7,6 %</b>	<b>1 123 250 \$</b>	<b>990 556 \$</b>
<b>Direction des finances</b>						
Finances et dépenses communes	1 100 529 \$	1 153 510 \$	(52 981) \$	-4,6 %	768 679 \$	697 294 \$



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2024

## Dépenses (suite)

	Projection 2024	Budget 2024	Différence		Réel 2024-09-30	Réel 2023-09-30
			\$	%		
<b>Direction des travaux publics, du génie et de l'environnement</b>						
Administration et brigadiers	775 336 \$	786 369 \$	(11 033) \$	-1,4 %	548 002 \$	567 122 \$
Voirie	2 876 415 \$	3 296 355 \$	(419 940) \$	-12,7 %	2 038 177 \$	2 256 746 \$
Aqueduc et égouts	889 879 \$	915 015 \$	(25 136) \$	-2,7 %	722 276 \$	695 022 \$
Bâtiments	2 351 295 \$	2 594 055 \$	(242 760) \$	-9,4 %	1 732 781 \$	1 733 142 \$
Mécanique	1 829 782 \$	1 800 802 \$	28 980 \$	1,6 %	1 444 482 \$	1 407 378 \$
Parcs	1 863 527 \$	1 576 567 \$	286 960 \$	18,2 %	1 383 109 \$	1 268 618 \$
Génie	625 530 \$	347 226 \$	278 304 \$	80,2 %	319 330 \$	238 769 \$
Environnement, matières résiduelles et foresterie	3 145 626 \$	3 407 849 \$	(262 223) \$	-7,7 %	2 196 267 \$	2 114 356 \$
	<b>14 357 390 \$</b>	<b>14 724 238 \$</b>	<b>(366 848) \$</b>	<b>-2,5 %</b>	<b>10 384 424 \$</b>	<b>10 281 153 \$</b>
<b>Direction de la culture et des loisirs</b>						
Administration	470 706 \$	487 959 \$	(17 253) \$	-3,5 %	331 972 \$	305 804 \$
Loisirs et vie communautaire	775 287 \$	760 639 \$	14 648 \$	1,9 %	499 829 \$	471 312 \$
Aquatique et jeunesse	1 400 690 \$	1 429 547 \$	(28 857) \$	-2,0 %	1 201 764 \$	1 155 400 \$
Bibliothèque, arts et culture	1 894 274 \$	1 876 181 \$	18 093 \$	1,0 %	1 297 786 \$	1 227 641 \$
	<b>4 540 957 \$</b>	<b>4 554 326 \$</b>	<b>(13 369) \$</b>	<b>-0,3 %</b>	<b>3 331 351 \$</b>	<b>3 160 157 \$</b>



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2024

## Dépenses (suite)

	Projection		Budget		Différence		Réal	
	2024		2024		\$	%	2024-09-30	2023-09-30
Contributions de l'employeur	3 673 698 \$		3 766 088 \$		(92 390) \$	-2,5 %	2 856 219 \$	2 743 042 \$
Paiement comptant progressif	4 000 000 \$		4 000 000 \$		- \$	0,0 %	3 000 000 \$	2 812 500 \$
Service de la dette	7 798 984 \$		7 344 072 \$		454 912 \$	6,2 %	6 689 936 \$	5 389 932 \$
Quote-part - Agglomération	26 736 219 \$		27 290 004 \$		(553 785) \$	-2,0 %	20 024 832 \$	19 538 599 \$
Quote-part - CMM	700 133 \$		713 797 \$		(13 664) \$	-1,9 %	700 133 \$	687 917 \$
<b>Total des dépenses</b>	<b>69 433 696 \$</b>		<b>70 237 012 \$</b>		<b>(803 316) \$</b>	<b>-1,1 %</b>	<b>52 266 387 \$</b>	<b>49 198 189 \$</b>
<b>Surplus (déficit) anticipé</b>					<b>3 917 115 \$</b>		<b>3 185 369 \$</b>	<b>3 274 903 \$</b>



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2024

## Dépenses (suite)

- **Direction générale** : Principalement attribuable aux mouvements de personnel.
- **Urbanisme** : 2 projets financés par l'excédent de fonctionnement affecté *Projets spéciaux* qui ne sont pas terminés (-160K\$).
- **Greffe, élections et assurances** : Projet de numérisation des archives financé par l'excédent de fonctionnement affecté *Projets spéciaux* qui n'est pas terminé (-150K\$).



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2024

## Dépenses (suite)

- **Travaux publics – Voirie** : Déneigement (-166K\$) et affectation des cols bleus à d'autres tâches, notamment aux parcs (-212K\$).
- **Travaux publics – Bâtiments** : Postes vacants au niveau des cols bleus (-138K\$).
- **Travaux publics – Parcs** : Affectation des cols bleus aux parcs, aux événements et à l'horticulture (+248K\$).
- **Génie** :
  - Évaluation patrimoniale de l'hôtel de ville qui a été financé par l'excédent de fonctionnement affecté *Honoraire professionnels – PTI* (+77K\$).
  - Étude directrice et de faisabilité d'amélioration du réseau dans le secteur Isère-Namur qui a été financé par le fonds vert (+97K\$).



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2024

## Dépenses (suite)

- **Environnement, matières résiduelles et foresterie** : Honoraires professionnels au niveau de l'environnement (-109K\$) et de la foresterie (-161K\$).
- **Service de la dette** : Ajustement de l'estimation du capital à recevoir sur une subvention pour laquelle nous avons fait la reddition de comptes (PIQM) en juin 2021 et pour laquelle nous attendons une approbation du MAMH (+526K\$).
- **Quote-part – Agglomération** : Des dépenses provisionnées seront finalement assumées par les excédents accumulés de l'agglomération plutôt que de recevoir une quote-part spéciale (-450K\$).



États comparatifs des revenus et des dépenses au 30 septembre 2024

## Enjeux budgétaires

- **Inflation**
  - IPC moyen de janvier à septembre 2024 = 2,9 %
  - IPC moyen de septembre 2023 à août 2024 = 3,5 %
- **Masse salariale**
  - 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 2024

## Enjeux budgétaires (suite)

- **Quote-part à l'agglomération de Longueuil**
  - Variation du potentiel fiscal découlant du dépôt du rôle d'évaluation foncière occasionnant un ajout d'un peu plus de 550K\$ à la quote-part en sus de l'augmentation annuelle des dépenses.
- **Volatilité de certains revenus**
  - 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.