



# Rétablir l'équilibre budgétaire

Présentation publique du 7 mars 2023

# Sommaire

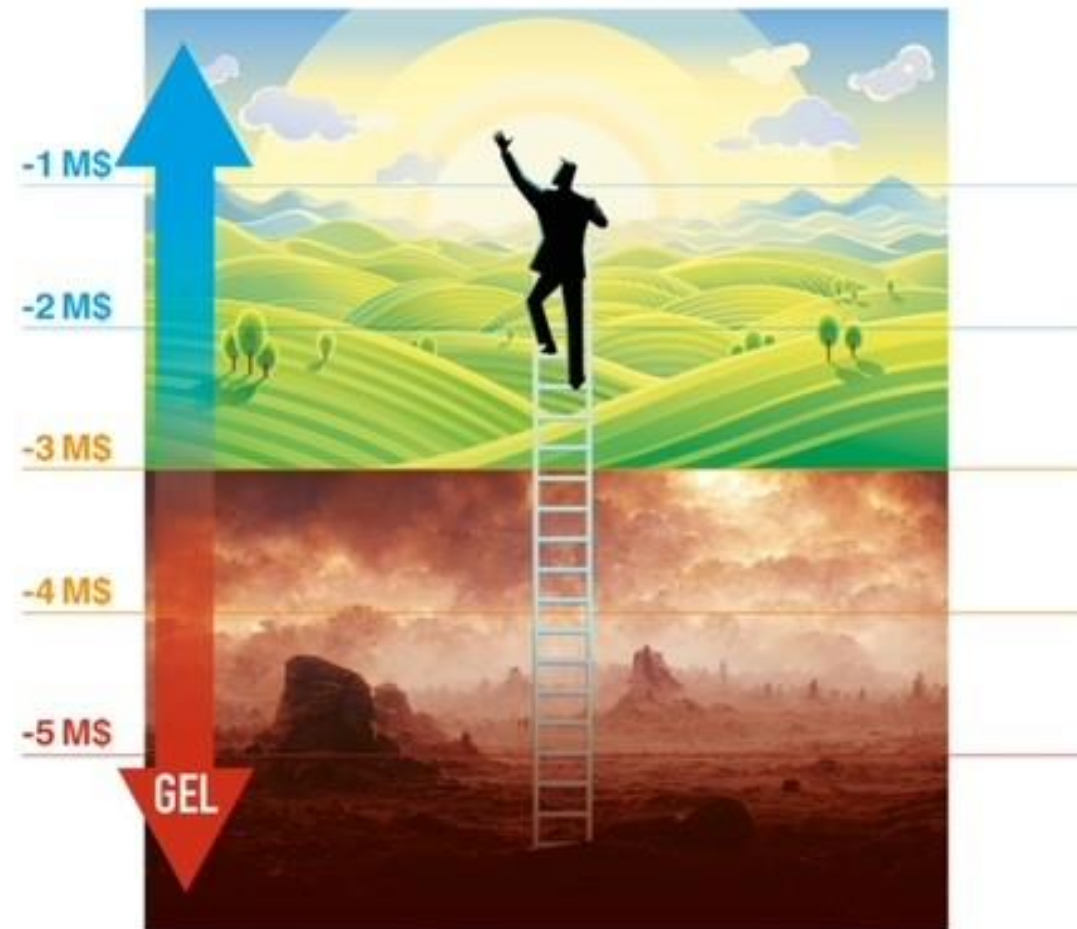
- 1. Rétablir l'équilibre budgétaire**
- 2. Comparatif avec les villes voisines**
- 3. Dépassionner le débat**
- 4. Nos surplus**
- 5. Notre dette**
- 6. Nos projets d'investissement**
- 7. Les orientations budgétaires**
- 8. Période de questions**
- 9. Conclusion**

# Rétablir l'équilibre budgétaire

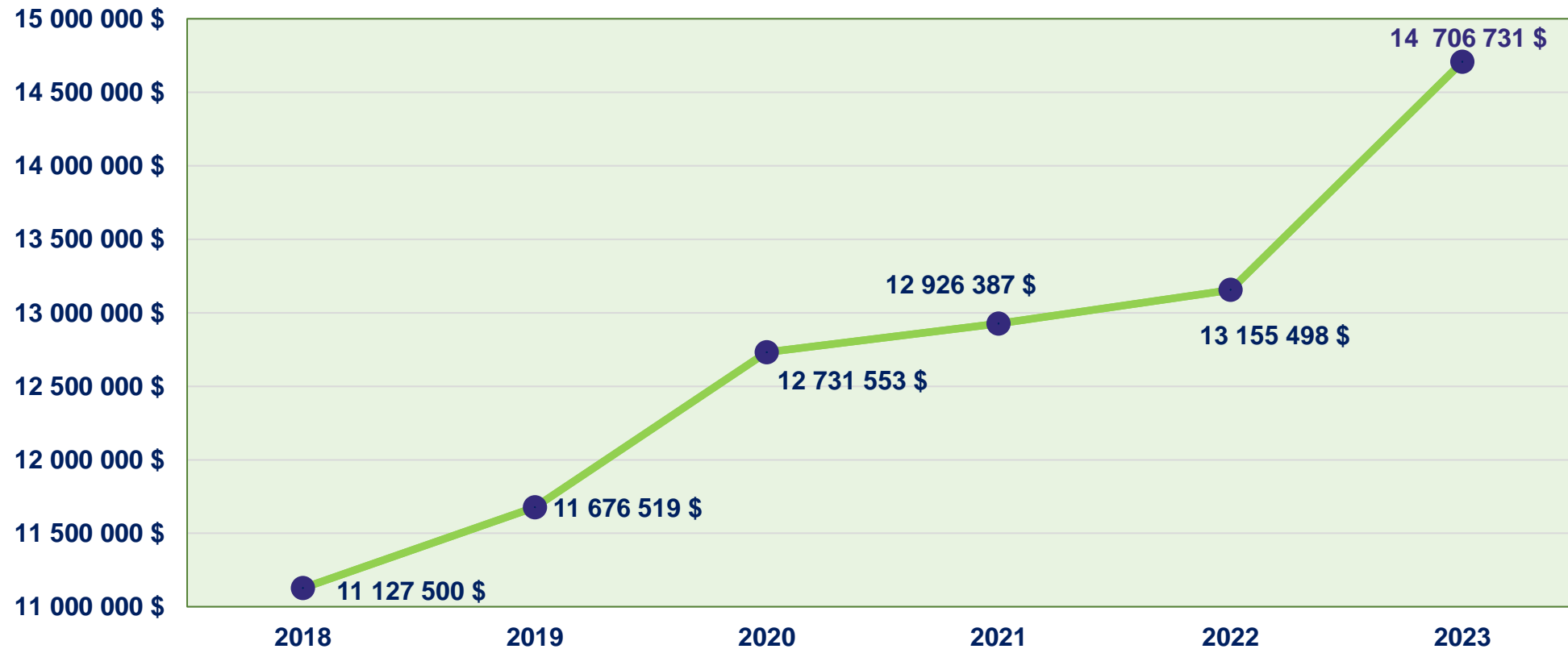
Pourquoi?

Parce que nous avons un manque à gagner de 2,2 M\$ en 2022.

Une seule direction possible :  
vers le haut

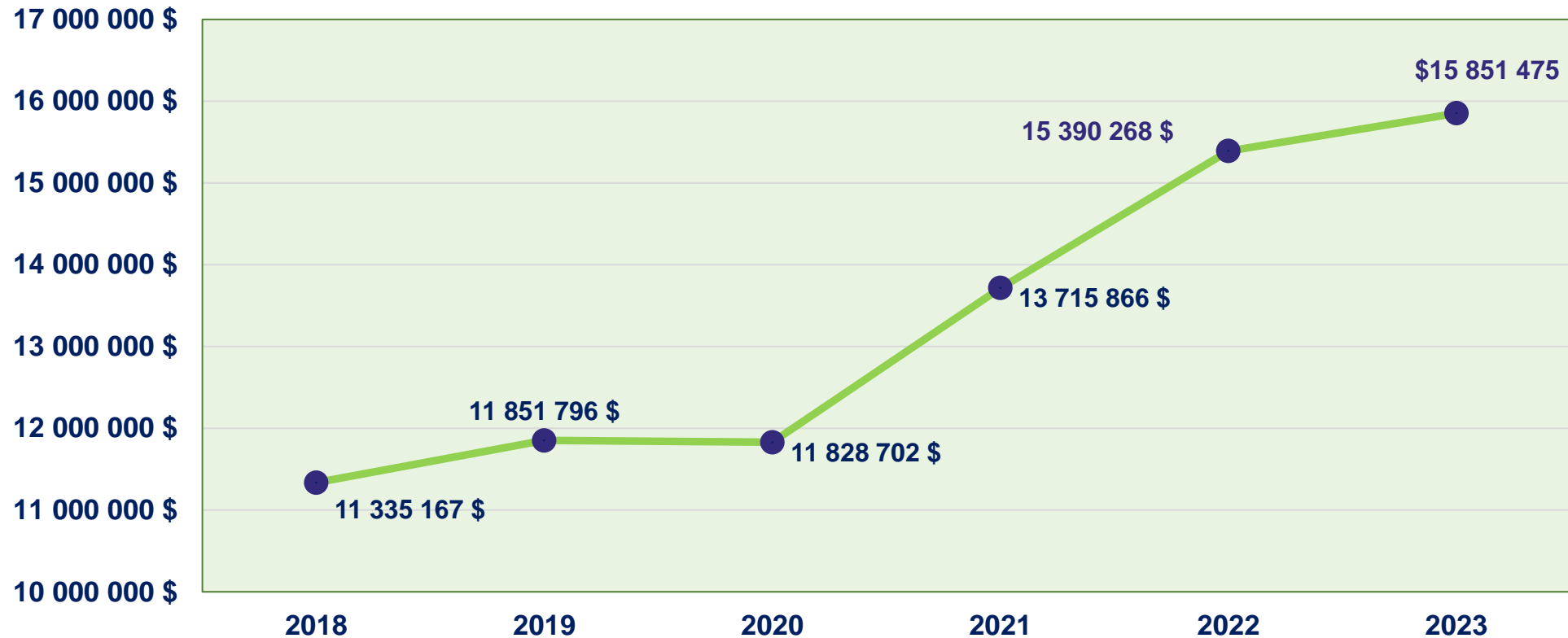


## Évolution des revenus

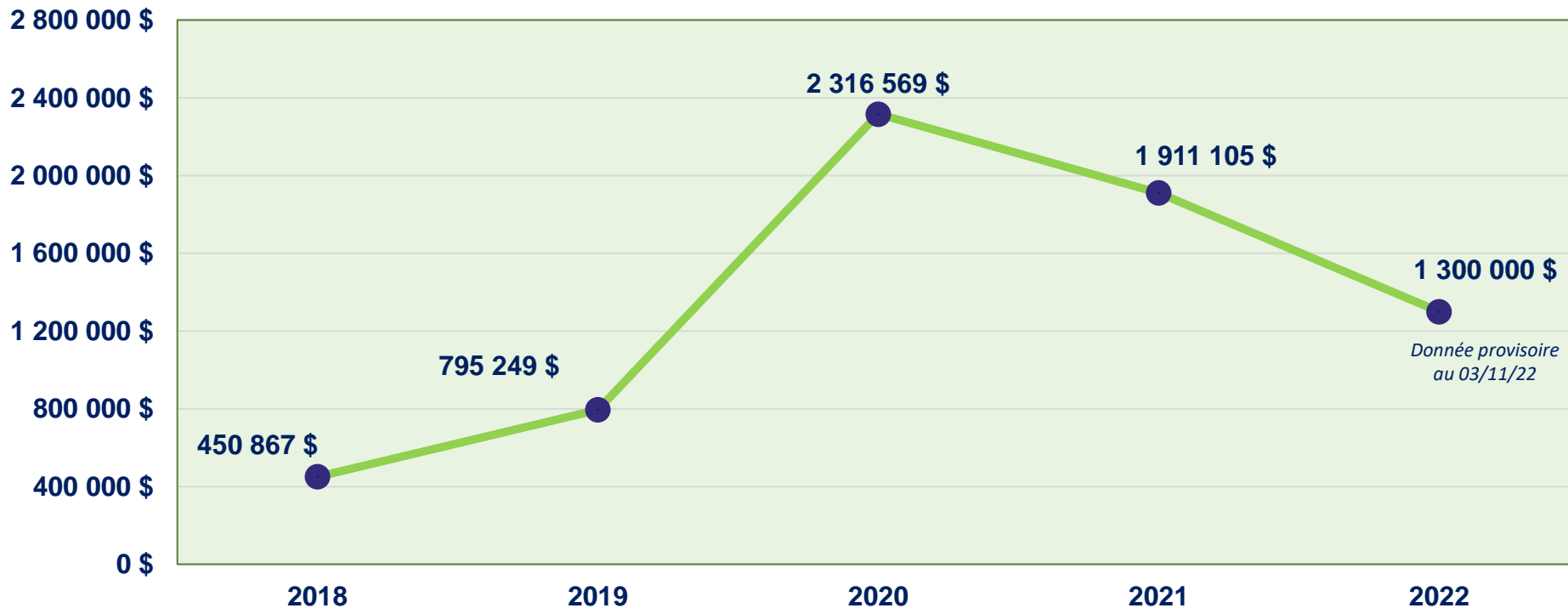


# Rétablir l'équilibre budgétaire

## Évolution des dépenses



## Évolution des excédents



Donnée 2022 provisoire au 3 novembre (chiffre final à venir avec les états financiers 2022)

Donnée 2023 : disponible seulement à la fin de l'année fiscale.

# Rétablir l'équilibre budgétaire

## État des manques à gagner

PRÉSENTATION DU DÉSÉQUILIBRE	2018	2019	2020	2021	2022	2023
TOTAL DES REVENUS	11 127 500 \$	11 676 519 \$	12 731 553 \$	12 926 387 \$	13 155 498 \$	14 706 731 \$
TOTAL DES CHARGES	11 335 167 \$	11 851 796 \$	11 828 702 \$	13 715 866 \$	15 390 268 \$	15 851 475 \$
TOTAL DU MANQUE À GAGNER*	-207 667 \$	-175 277 \$	+ 902 851 \$	-789 479 \$	-2 234 770 \$	-1 144 744 \$

\* Avant les affectations

# Rétablir l'équilibre budgétaire

## Variation des affectations entre 2022 et 2023

SOMMAIRE DU BUDGET ADOPTÉ	2022	2023	Variation \$	Variation %
TOTAL DES REVENUS	13 155 498 \$	14 706 731 \$	1 551 233 \$	11,79 %
TOTAL DES CHARGES	15 390 268 \$	15 851 475 \$	461 207 \$	3,00 %
TOTAL DES AFFECTATIONS	-2 234 770 \$	-1 144 744 \$	-1 090 026 \$	-48,78 %
EXCÉDENT	0 \$	0 \$		



# Rétablir l'équilibre budgétaire

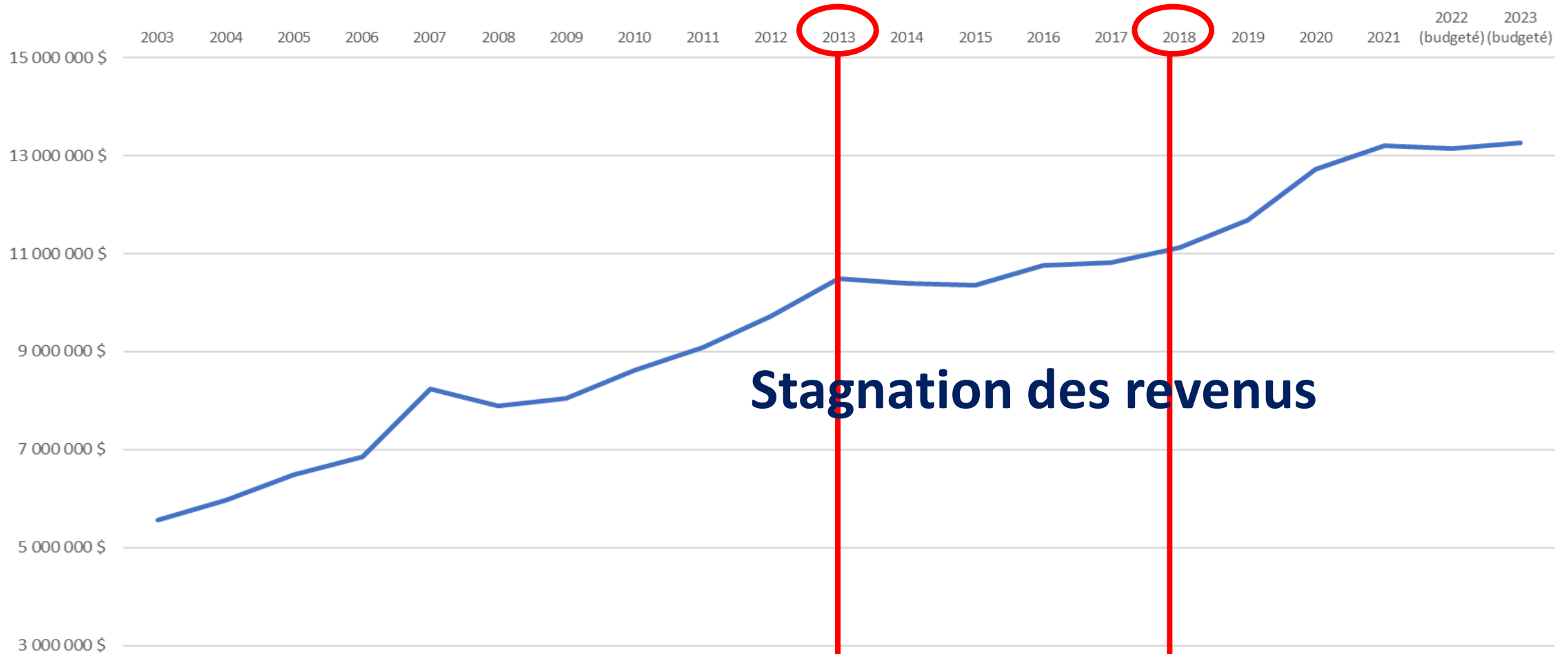
## Pourquoi un manque à gagner de 2,2 M\$ en 2022?

- Les revenus récurrents ne sont pas suffisants pour couvrir les dépenses d'opération des deux dernières années.
- Les revenus récurrents proviennent de la taxe générale résidentielle (entre 65 et 75 % selon les secteurs).
- L'augmentation de la taxe générale résidentielle n'a pas suivi la croissance des dépenses (2012-2021).
- Le manque à gagner a été comblé par le surplus non affecté provenant, entre autres, des droits de mutation immobilière.

**➔ Le rattrapage doit passer par l'augmentation des revenus récurrents; une diminution d'au moins 20 % des revenus provenant des droits de mutation immobilière est prévue en 2023.**

# Rétablir l'équilibre budgétaire

Évolution des revenus



## Stagnation des revenus entre 2013 et 2018

- + Services de 1<sup>re</sup> ligne déficients
- + Rémunération des employés non concurrentielle
- + Taux élevé de roulement de personnel
- + Perte d'expertise
- + Recrutement de personnel compétent et expérimenté difficile
- + Facteur de démotivation
- + Dossiers stratégiques importants pour le développement de la communauté non gérés
- + Budget d'entretien des routes quatre fois inférieur à celui des villes similaires comme Shefford et Lac-Brome

---

**≡ Résultat : insatisfaction de la population**

## Dépenses en dollars constants

Feuille de calcul de l'inflation  
– Banque du Canada

*Mise en perspective de  
l'augmentation des dépenses  
en dollars constants*

Un « panier » de biens et services

...coûtant \$ 13 715 866,00 en 2020

... coûterait \$ 15 430 349,25 en 2023

Effacer

Calculer

Variation en  
pourcentage :

12,50

Nombre d'années :

3

Taux annuel moyen  
d'inflation / baisse de la  
valeur de l'argent (%) :

4,00

IPC de la première année :

(jan 2020) 136,8

IPC de la deuxième  
année :

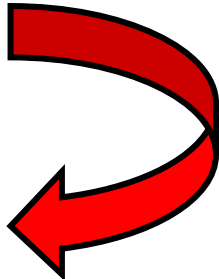
(jan 2023) 153,9

IPC 2002 = 100,0

Source des données : [Statistique Canada](#), Indices des prix à la consommation pour le Canada, mensuel (série V41690973)

# Rétablir l'équilibre budgétaire

## Dollars courants vs dollars constants

<b>Budget 2020 en dollars</b>	<b>13 715 866 \$</b>	
<b>Budget 2020 avec l'inflation</b>	<b>15 430 349 \$</b>	
<b>Dépenses budgétées en 2023</b>	<b>15 851 475 \$</b>	

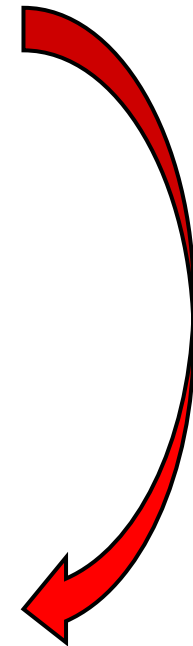
**+ 2,73 %**

# Rétablir l'équilibre budgétaire

## Masse salariale de 2020 à 2023

Année	Dépenses réelles		
	Rémunération	Bénéfices	Total
2020	2 850 334,85 \$	523 852,77 \$	3 374 187,62 \$
2021	3 299 568,15 \$	621 388,37 \$	3 920 956,52 \$
2022	3 788 302,64 \$	736 888,88 \$	4 525 191,52 \$
	<b>Montants au budget 2023</b>		
2023	4 307 167,00 \$	887 110,00 \$	5 194 277,00 \$

**1 820 090 \$**



% de la masse salariale sur le budget municipal :

Moyenne villes similaires = 38,99 %

Sutton en 2020 = 28,43 % / Sutton en 2023 = 32,76 %

# Rétablir l'équilibre budgétaire

## Ressources humaines en 2023

Service	Permanent temps plein	Permanent temps partiel	Temporaire	Total	
Finances	4			4	
Greffe	1	1		2	
Administration générale	3			3	
Sécurité publique	0,5	0,75	0,5	1,75	
Travaux publics	4			4	
Environnement	1			1	
Urbanisme	5			5	
Loisirs, vie communautaire et culture	4			4	(responsable bibliothèque incluse)
<b>Total</b>	<b>22,5</b>	<b>1,75</b>	<b>0,5</b>	<b>24,75</b>	
Cols bleus	20		3	23	
	<b>42,5</b>	<b>1,75</b>	<b>3,5</b>	<b>47,75</b>	

**Nous avons 25 premiers répondants dont 18 sont aussi pompiers volontaires.**

**Nous avons 36 pompiers volontaires et 4 pompiers auxiliaires (en formation).**

# Rétablir l'équilibre budgétaire

## Dépenses incompressibles

Le budget de la Ville contient **plus de 81 % de dépenses incompressibles**.  
En conséquence, seulement **moins de 19 %** du budget peut être contrôlé.

Principales variations entre 2022 et 2023 observées dans les dépenses incompressibles :

	Budget 2023	Variation en \$	Variation en %
Service de la dette :	1 653 083 \$	+172 191 \$	+11,63 %
Quotes-parts MRC :	662 940 \$	+38 545 \$	+6,17 %
Sûreté du Québec :	1 466 300 \$	+87 820 \$	+6,36 %
Services professionnels :	738 129 \$	+47 704 \$	+6,91 %
Frais d'électricité :	256 255 \$	+14 370 \$	+5,94 %
Frais d'essence diesel :	440 530 \$	+62 875 \$	+16,65 %
Masse salariale :	5 185 032 \$	+114 960 \$	+2,27 %
Frais de communication :	171 017 \$	-26 865 \$	-13,58 %
Assurances :	198 370 \$	+9 350 \$	+4,95 %
Amortissement :	2 050 000 \$	0 \$	0,00 %
<b>TOTAL :</b>	<b>12 811 656 \$</b>	<b>+510 750 \$</b>	<b>+4,15 %</b>



# Rétablir l'équilibre budgétaire

## Dépenses incompressibles

Impact de l'inflation sur certains produits essentiels à l'approvisionnement de la Ville :

	Janvier 2022	Novembre 2022	Écart \$	Écart %
Diesel au litre	1,152 \$	1,934 \$	+0,782 \$	+68 %
Essence au litre	1,027 \$	1,195 \$	+0,168 \$	+16 %
Mazout au litre	0,948 \$	1,689 \$	+0,741 \$	+78 %
Propane au litre	0,830 \$	0,910 \$	+0,080 \$	+10 %
Transport du verre par voyage	600,00 \$	625,00 \$	+25,00 \$	+4 %
Transport du recyclage par voyage	290,00 \$	325,00 \$	+35,00 \$	+12 %
Transport des ordures par voyage	240,00 \$	250,00 \$	+10,00 \$	+4 %
Traitement des rebuts résidentiels par tonne	62,40 \$	64,90 \$	+2,50 \$	+4 %
Traitement des matières organiques par tonne	70,75 \$	73,58 \$	+2,83 \$	+4 %

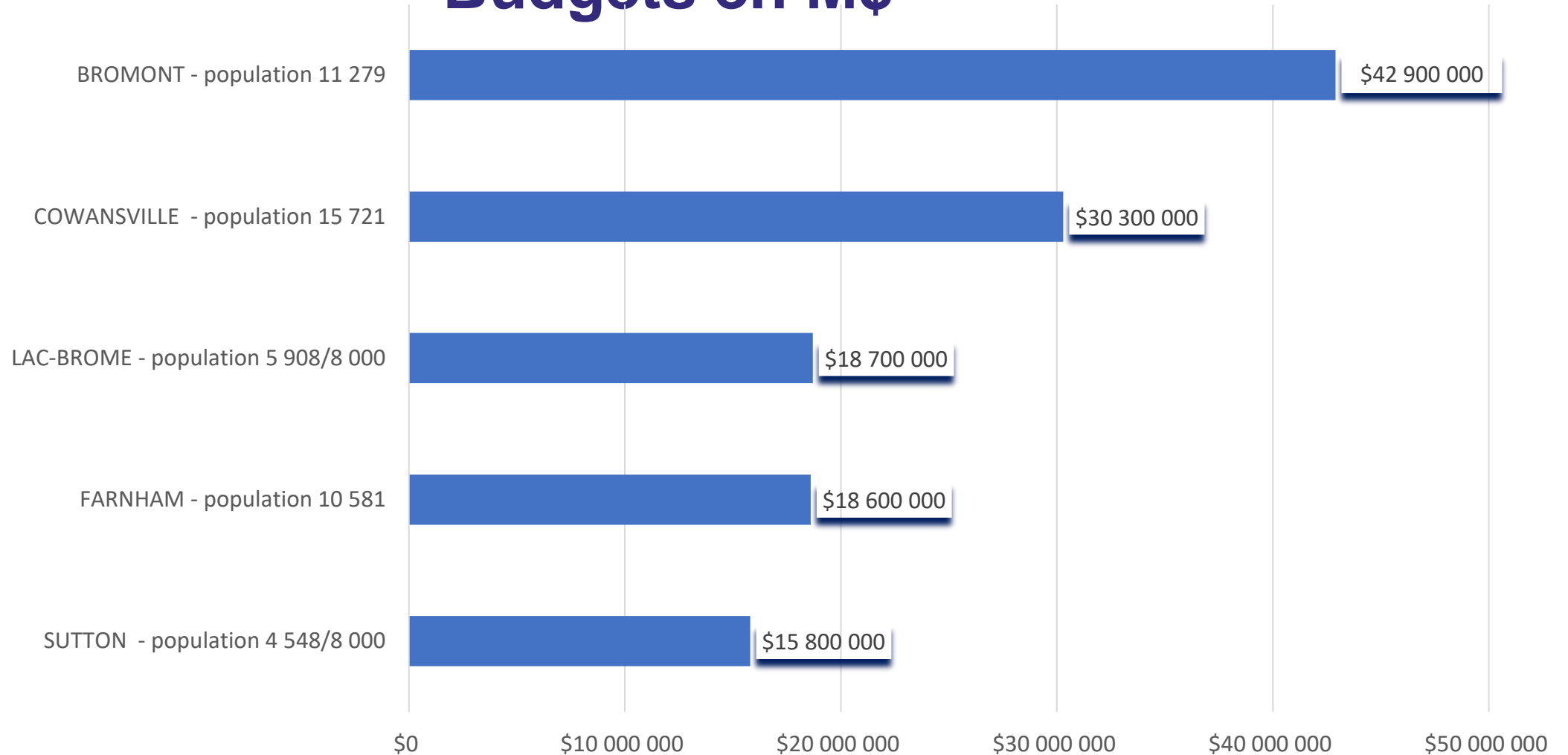
# Rétablir l'équilibre budgétaire

## Dépenses incompressibles (suite)

	Janvier 2022	Novembre 2022	Écart \$	Écart %
Sel par tonne	88,09 \$	97,79 \$	+9,70 \$	+11%
Matériaux granulaires MG 20 par tonne	14,09 \$	14,89 \$	+0,80 \$	+6%
Matériaux granulaires MG 20B par tonne	13,09 \$	13,89 \$	+0,80 \$	+6%
Pierres 5-10 mm, par tonne	20,39 \$	21,64 \$	+1,25 \$	+6%
Transport camion 10 roues à l'heure	92,01 \$	115,92 \$	+23,91 \$	+26%
Transport camion 12 roues à l'heure	108,83 \$	139,27 \$	+30,44 \$	+28%
Location pelle mécanique à l'heure	147,00 \$	155,00 \$	+8,00 \$	+5%
<i>Pièces pour le déneigement (à l'unité)</i>				
Lames à bloc pour déneigeuse (LB586132 VBL)	676,00 \$	1 018,00 \$	+342,00 \$	+51%
Patin en fonte pour déneigeuse	68,00 \$	134,75 \$	+66,75 \$	+98%
Lames pour déneigeuse (3/4X/X144)	345,00 \$	403,00 \$	+58,00 \$	+17%
Nez d'acier pour déneigeuse	69,00 \$	89,00 \$	20,00 \$	+29%

# Comparatif avec les villes voisines

## Budgets en M\$



# Comparatif avec les villes voisines

## Taux de taxe générale résidentielle et taux global de taxation (TGT)

Villes de la MRC Brome-Missisquoi	Taux de taxe générale résidentielle par 100 \$ d'évaluation en 2023	TGT en 2022
Sutton	0,489	0,7815
Bolton Ouest	0,530	0,4758
Lac Brome	0,555	0,7259
Abercorn	0,585	0,7431
Bromont	0,558	0,9361
Bedford	0,825	1,4263
Farnham	0,891	1,1045
Cowansville	0,910	1,1772

## Comparatif entre les villes de Farnham, Lac-Brome et Sutton (2022)

Éléments comparatifs	FARNHAM	LAC-BROME	SUTTON
Population	10 581 personnes	5 908 ou ± 8 000 personnes	4 548 ou ± 8 000 personnes
Densité	115 personnes par km <sup>2</sup>	25 ou ± 39 personnes par km <sup>2</sup>	18 ou ± 32 personnes par km <sup>2</sup>
Superficie totale	92 km <sup>2</sup>	205 km <sup>2</sup>	247 km <sup>2</sup>
Nombre d'employé.es permanent.es et temporaires	88	54	47,75
Richesse foncière uniformisée (RFU)	1 179 888 182 \$	1 980 887 570 \$	1 416 451 922 \$
Taux de taxe générale résidentielle par 100 \$ d'évaluation	0,66 \$	0,58 \$	0,489 \$
Taux global de taxation (TGT) uniformisé	1,1045 \$	0,73 \$	0,78 \$
Indice d'effort fiscal	104	70	76
Endettement total net à long terme par 100 \$ de RFU (2021)	2,00 \$	0,94 \$	0,82 \$
Endettement total net à long terme en 2021	20 376 328 \$	16 059 291 \$	10 783 055 \$
Endettement total net à long terme par unité d'évaluation	4 693 \$	3 351 \$	2 142 \$

## Comparatif Lac-Brome / Sutton (2023)

Tableau comparatif avec une ville similaire			
Éléments comparatifs	Lac-Brome	Sutton	Différence pour Sutton
Budget	18 700 000 \$	15 800 000 \$	- 2 900 000 \$
Nombre total d'unités d'habitations	4 791 unités	4 810 unités	+19 unités
Nombre total de logements	4 004 logements	4 128 logements	+124 logements
Nombre total des autres locaux	298 locaux	245 locaux	-53 locaux
Valeur des propriétés (rôle d'évaluation)	2 105 985 000 \$	1 704 164 700 \$	-402 000 000 \$
Augmentation du rôle d'évaluation	25,2 % (2022)	38,8 % (2023)	N/A
Taux de la taxe générale résidentielle par 100 \$ d'évaluation	0,580 \$	0,489 \$	-0,091 \$
<i>Taxe pour une maison de 300 000 \$</i>	<i>1 740 \$</i>	<i>1 467 \$</i>	<i>-273 \$</i>
<i>Taxe pour une maison de 500 000 \$</i>	<i>2 900 \$</i>	<i>2 445 \$</i>	<i>-455 \$</i>
<i>Taxe pour une maison de 700 000 \$</i>	<i>4 060 \$</i>	<i>3 423 \$</i>	<i>-637 \$</i>
Taxe pour l'eau	210 \$	192 \$	-18 \$
Taxe pour les égouts	365 \$	116 \$	-249 \$
Taxe pour les fosses septiques	85 \$	67 \$	-18 \$
Taxe pour les matières résiduelles	215 \$	198 \$	-17 \$

## L'incidence positive de l'augmentation des valeurs foncières

Augmentation du rôle d'évaluation

**+13 %** de rendement annuel sur le  
patrimoine immobilier entre 2019 et 2022.  
**+39 % sur 3 ans** de la valeur de la propriété

*En comparaison :*

Rendement d'un portefeuille investi  
(60 % actions / 40 % obligations)

**-12 % à -16 %** de rendement du placement  
en 2022.  
**+7 % sur 3 ans** de 2019 à 2022

# Dépassionner le débat

## Augmentation des taxes en 2023

Évaluation Par :	Immeuble desservi Secteur village		Immeuble desservi Secteur montagne		Immeuble Non desservi	
	Augmentation		Augmentation		Augmentation	
	An	Mois	An	Mois	An	Mois
100 000 \$	78,66 \$	6,55 \$	94,78 \$	7,89 \$	74,27 \$	6,18 \$
200 000 \$	157,32 \$	13,11 \$	189,56 \$	15,79 \$	148,54 \$	12,37 \$
300 000 \$	235,98 \$	19,66 \$	284,34 \$	23,69 \$	221,81 \$	18,48 \$
<b>468 093 \$</b>	<b>368,21 \$</b>	<b>30,68 \$</b>	<b>443,69 \$</b>	<b>36,97 \$</b>	<b>347,64 \$</b>	<b>28,97 \$</b>
500 000 \$	393,30 \$	32,77 \$	473,90 \$	39,49 \$	371,35 \$	30,94 \$
600 000 \$	471,96 \$	39,33 \$	568,68 \$	47,39 \$	445,62 \$	37,13 \$
700 000 \$	550,62 \$	45,88 \$	663,46 \$	55,28 \$	519,89 \$	43,32 \$
800 000 \$	629,28 \$	52,44 \$	758,54 \$	63,21 \$	594,16 \$	49,51 \$
900 000 \$	707,94 \$	58,99 \$	853,02 \$	71,08 \$	668,43 \$	55,70 \$
1 000 000 \$	786,60 \$	65,55 \$	947,80 \$	78,98 \$	742,70 \$	61,89 \$



# Dépassionner le débat

## Tarification des services résidentiels

SERVICES	2022	2023	Variation	
			\$	%
COLLECTE DES ORDURES	88,00 \$	88,00 \$	0,00 \$	0 %
COLLECTE DES MATIÈRES RECYCLABLES	44,00 \$	30,00 \$	-14,00 \$	-31,8 %
COLLECTE DES MATIÈRES ORGANIQUES	76,00 \$	80,00 \$	4,00 \$	5,3 %
<b>TOTAL COLLECTE DES MATIÈRES RÉSIDUELLES</b>	<b>208,00 \$</b>	<b>198,00 \$</b>	<b>-10,00 \$</b>	<b>- 4,8 %</b>
SERVICE D'AQUEDUC	192,00 \$	192,00 \$	0 \$	0 %
SERVICE D'ÉGOUT	116,00 \$	116,00 \$	0 \$	0 %
VIDANGE DES FOSSES SEPTIQUES	92,00 \$	67,00 \$	-25,00 \$	-27 %

# Nos surplus

## Montant des surplus libres et surplus réservés pour équilibrer les budgets

2018	2019	2020	2021	2022	2023
65 608 \$	124 999 \$	8 758 \$	1 165 179 \$	1 676 888 \$	900 372 \$
<i>Écart</i>	90,50%	-92,99%	13 204,17%	44,67%	-46,31%

# Nos surplus

## État et utilisation du surplus non affecté

	Résultat de l'année	Affectation au budget	Utilisation annuelle autre que budget	Transfert au surplus réservé	Solde
<b>Solde au 31 décembre 2016</b>					<b>1 651 361,25 \$</b>
2017	927 834,00 \$	297 602,00 \$	818 923,87 \$	358 273,24 \$	1 104 396,14 \$
2018	450 867,00 \$		245 243,72 \$	450 642,45 \$	859 376,97 \$
2019	795 596,00 \$	124 999,00 \$	46 910,88 \$	217 482,12 \$	1 265 580,97 \$
2020	2 316 569,00 \$	8 758,00 \$	143 174,19 \$	254 379,27 \$	3 175 838,51 \$
2021	1 955 150,00 \$	929 462,00 \$	612 025,00 \$	189 006,13 \$	3 400 495,38 \$
2022	1 300 000,00 \$	1 561 424,00 \$	515 235,90 \$	180 000,00 \$	2 443 835,48 \$
2023		750 000,00 \$			1 693 835,48 \$

2022 résultat de l'année = estimation

2022 transfert au surplus réservé pour les services = estimation

# Notre dette

## Dette au 31 décembre 2022

<b>TOTAL DETTE AU 31/12/2022</b>	<b>12 331 200,00 \$</b>
<b>GOVERNEMENTS</b>	<b>3 288 185,21 \$</b>
<b>VILLE DE SUTTON (dette nette)</b>	<b>9 043 034,79 \$</b>

7 935 401,67 \$	Dettes à l'ensemble de la population
1 107 633,12 \$	Dettes sectorielles
<b>9 043 034,79 \$</b>	<b>TOTAL VILLE</b>

RATIOS	SUTTON	MRC	QUÉBEC
Endettement total net à long terme par 100 \$ de RFU	2020 → 0,92 \$	→ 1,42 \$	→ 2,19 \$
	2021 → 0,82 \$	→ 1,35 \$	→ 2,16 \$
Endettement total net à long terme par unité d'évaluation	2020 → 2 275 \$	→ 3 869 \$	→ 7 246 \$
	2021 → 2 142 \$	→ 3 850 \$	→ 7 525 \$

# Nos projets d'investissement

## PTI 2023-2024-2025

Par année	2023	2024	2025	TOTAL \$
Infrastructures d'aqueduc	2 189 670 \$	2 440 000 \$	3 766 670 \$	<b>8 396 340 \$</b>
Infrastructures d'égout	1 666 670 \$	2 440 000 \$	3 766 670 \$	<b>7 873 330 \$</b>
Infrastructures sécurité publique	0 \$	315 000 \$	0 \$	<b>315 000 \$</b>
Mobilier	24 910 \$	6 000 \$	6 000 \$	<b>36 910 \$</b>
Machinerie et outillage	454 000 \$	0 \$	0 \$	<b>454 000 \$</b>
Informatique	58 300 \$	31 000 \$	31 000 \$	<b>120 300 \$</b>
Infrastructures routières	6 295 388 \$	10 057 325 \$	10 196 620 \$	<b>26 549 333 \$</b>
Bâtiments et terrains	1 948 950 \$	3 556 175 \$	1 800 055 \$	<b>7 305 180 \$</b>
Véhicules et équipements	461 435 \$	654 135 \$	710 000 \$	<b>1 825 570 \$</b>
Infrastructures de loisirs	137 600 \$	100 000 \$	100 000 \$	<b>337 600 \$</b>
<b>TOTAL</b>	<b>13 236 923 \$</b>	<b>19 599 635 \$</b>	<b>20 377 005 \$</b>	<b>53 213 563 \$</b>



# Nos projets d'investissement

## Projets d'investissement en 2023

Aqueduc : compteurs d'eau et mise à niveau des installations	523 000 \$
Aqueduc, égout et rue : Western Nord	5 000 000 \$
Réseau routier : Vallée Missisquoi (ponceau), Réal/Harold (ponceau), éclairage public et mesures d'apaisement de la circulation	4 648 728 \$
Bâtiments, terrains : caméras, rangement mécanique, achat du terrain du Vieux Verger et aménagement du terrain de la Filtext	1 946 040 \$
Véhicules, équipements , remplacement de chargeur sur roue et véhicule service incendie	443 845 \$
Équipement informatique	68 800 \$
Outils : appareils respiratoires et pompe portative SSI	434 000 \$
Loisirs : budget participatif, terrain basketball, sentier accès CCCJS, babillard parc Goyette-Hill, abreuvoirs	147 600 \$
Mobilier : mobilier de bureau	24 910 \$
<b>TOTAL</b>	<b>13 236 923 \$</b>



# Les orientations budgétaires

**Viser l'équilibre budgétaire dans un délai de 3 ans.**

---

**Vivre avec un budget annuel d'opération de 16 M\$ constants durant cette période de 3 ans.**

---

**Réduire à zéro l'utilisation du surplus non affecté pour équilibrer le budget annuel.**

---

**Offrir tous les services de base avec une qualité optimale en tenant compte des ressources disponibles.**

---

**Gérer les réserves selon les recommandations du vérificateur de la Ville.**

# Conclusion

« Nous avons reconstruit les fondations de l'édifice, nous pouvons maintenant construire les étages supérieurs. »