



Le 17 octobre 2019

## **RAPPORT SUR LES ÉTATS COMPARATIFS DES REVENUS ET CHARGES POUR LA PÉRIODE DE NEUF MOIS TERMINÉE LE 30 SEPTEMBRE 2019**

Conformément à l'article 105.4 de la Loi sur les cités et villes (R.L.R.Q. c. C -19), le trésorier doit déposer deux (2) états comparatifs sur les revenus et charges de la municipalité. Ces résultats sont comparés, dans un premier temps, aux résultats de l'exercice précédent qui ont été réalisés au cours de la période correspondante. Dans un deuxième temps, les recettes et les charges réelles sont appréciées en regard des recettes et des charges prévisionnelles pour l'exercice complet.

Ainsi, au 30 septembre 2019, les revenus totaux s'élèvent à 92 965 344 \$, soit 96 % du budget total au chapitre des recettes pour l'exercice 2019. Pour cette même période, les charges de fonctionnement engagées atteignent 84 763 702 \$, soit 84 % du montant total des prévisions budgétaires, y compris des remboursements en capital de 3 849 000 \$ sur la dette à long terme.

Les faits saillants de ces résultats sont les suivants :

### **Revenus**

Au 30 septembre 2019, les recettes de taxes foncières totalisent 77 744 991 \$ comparativement à un budget de 78 097 670 \$. D'ici la fin de l'année, la réception de certificats d'évaluation modifiant la valeur de certains immeubles en raison des contestations d'évaluation, des rénovations qui ont été apportées aux immeubles, et aux nouvelles constructions de bâtiments à la suite d'une démolition feront varier le montant des revenus de taxes foncières.

Les revenus perçus pour la tarification d'eau au 30 septembre 2019 sont de 781 127 \$ comparativement à un budget de 2 500 000 \$. Ces revenus représentent la facturation de la consommation d'eau des entreprises. La facturation aux contribuables du secteur résidentiel sera émise en octobre 2019. Sur la base des critères de constatation des revenus de taxes en vigueur, les revenus de tarification d'eau sont estimés à 2,5 M\$ d'ici la fin de l'année.

De leur côté, les recettes provenant de l'imposition des droits sur les mutations immobilières totalisent 4 375 116 \$ au 30 septembre 2019, comparativement à un budget annuel total de 6 650 000 \$. Considérant la valeur des actes de vente délivrés, les droits de mutation immobilière sont estimés à 6,0 M\$ d'ici la fin de l'année.

De la même façon, les revenus provenant de l'émission des permis de construction totalisent 4 259 253 \$ au 30 septembre 2019 comparativement à un budget annuel de 1 000 000 \$.

Considérant, les demandes de permis en cours, les revenus de permis de construction sont estimés à 4,3 M\$ d'ici la fin de l'année.

Finalement, les recettes provenant du service des Loisirs et de la bibliothèque sont de 1 961 478 \$ comparativement à un budget de 2 223 900 \$. Au 30 septembre 2019, 88 % du budget des revenus du service des Loisirs ont été atteints.

### Charges

Au 30 septembre 2019, les charges de fonctionnement, sauf le remboursement en capital de la dette à long terme, s'établissent à 80 914 702 \$ comparativement à 80 329 867 \$ pour la même période en 2018. Cette différence s'explique principalement par l'augmentation des dépenses pour l'enlèvement de la neige, l'éclairage de rue, l'entretien du garage municipal, les coûts administratifs reliés à la construction du nouveau Complexe sportif et communautaire et la quote-part générale versée à l'agglomération de Montréal.

En contrepartie, les coûts relatifs aux expropriations de lots dans le cadre d'un projet de développement et de revitalisation d'un secteur commercial sont moindres. Il est important de mentionner que ces coûts d'expropriation sont entièrement compensés par une contribution du promoteur inscrite aux autres revenus.

### Dette

Au 30 septembre 2019, la dette à long terme s'établit à 28 381 100 \$. Considérant le remboursement en capital du mois d'octobre 2019 et un nouvel emprunt, la dette à long terme au 31 décembre 2019 sera de 32 683 400 \$ et se détaille comme suit :

<b>Dette à long terme au 31 décembre 2018</b>	<b>25 212 100 \$</b>
• Remboursement en capital du 1 <sup>er</sup> janvier au 30 septembre 2019	(5 331 000) \$
• Nouvelle émission d'obligations (Refinancement d'une dette)	1 482 000 \$
• Nouvelle émission d'obligations (nouvel argent)	7 018 000 \$
<b>Dette à long terme au 30 septembre 2019</b>	<b>28 381 100 \$</b>
• Remboursement en capital en octobre 2019	(61 700) \$
• Nouvelle émission d'obligations	4 364 000 \$
<b>Dette à long terme au 31 décembre 2019</b>	<b>32 683 400 \$</b>

Les prévisions financières anticipées pour l'exercice complet à l'égard des revenus et des charges de fonctionnement sont présentées dans l'État des revenus et charges ci-joint.



Nathalie Rhéaume, CPA, CA  
Trésorière et directrice des Ressources matérielles





**ÉTAT COMPARATIF DES REVENUS ET CHARGES**  
Pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2019

	Réel au 30 septembre 2018 (9 mois)	Réel au 30 septembre 2019 (9 mois)	Variation 30 septembre 2019 versus 30 septembre 2018
	\$	\$	\$
<b>Revenus</b>			
Taxes	79 187 596	78 526 118	(661 478)
Paiements tenant lieu de taxes	475 439	561 332	85 893
Services rendus aux organismes municipaux	-	-	-
Autres revenus de sources locales	11 925 438	12 677 041	751 603
Autres revenus contribution des promoteurs	3 864 891	1 197 000	(2 667 891)
Revenus de source gouvernementale	3 776	3 853	77
	<b>95 457 140</b>	<b>92 965 344</b>	<b>(2 491 796)</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>			
Administration générale	5 005 068	5 052 185	47 117
Administration - Indemnités d'expropriation et frais recouverts des promoteurs	3 931 852	1 222 269	(2 709 583)
Sécurité publique	1 167 140	1 207 491	40 351
Transport	5 185 062	5 703 170	518 108
Hygiène du milieu	3 660 672	3 223 781	(436 891)
Santé et bien-être	204 016	201 871	(2 145)
Aménagement, urbanisme et développement	795 894	883 883	87 989
Loisirs et culture	9 521 670	9 810 556	288 886
Frais de financement	258 842	330 542	71 700
Quote-part de la Communauté métropolitaine de Montréal	745 021	744 075	(946)
Quote-part à l'Agglomération de Montréal	49 854 630	52 534 879	2 680 249
	<b>80 329 867</b>	<b>80 914 702</b>	<b>584 835</b>
<b>Autres activités financières</b>			
Remboursement en capital - Dette à long terme	3 897 000	3 849 000	(48 000)
	<b>3 897 000</b>	<b>3 849 000</b>	<b>(48 000)</b>
<b>Total des charges de fonctionnement et autres activités financières</b>	<b>84 226 867</b>	<b>84 763 702</b>	<b>536 835</b>
<b>Excédent (déficit) des activités financières avant affectations</b>	<b>11 230 273</b>	<b>8 201 642</b>	<b>(3 028 631)</b>
<b>Affectation</b>			
Excédent accumulé non affecté	1 725 000	3 385 200	1 660 200
Réserves financières et fonds réservés	1 945 898	1 985 322	39 424
	<b>3 670 898</b>	<b>5 370 522</b>	<b>1 699 624</b>
<b>Excédent (déficit) des activités financières</b>	<b>14 901 171</b>	<b>13 572 164</b>	<b>(1 329 007)</b>

**ÉTAT DES REVENUS ET CHARGES**  
 Pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2019

	Budget 2019 (12 mois)	Réal au 30 septembre 2019 (9 mois)	Prévision 2019 (12 mois)	Ecart favorable (défavorable) Budget versus réel au 30 septembre 2019	Pourcentage de réalisation 2019
	\$	\$	\$	\$	%
<b>Revenus</b>					
Taxes	80 597 670	78 526 118	80 691 000	(2 071 552)	97.43%
Paiements tenant lieu de taxes	495 230	561 332	585 664	66 102	113.35%
Services rendus aux organismes municipaux	36 900	-	25 000	(36 900)	0.00%
Autres revenus de sources locales	12 633 900	12 677 041	15 423 066	43 141	100.34%
Autres revenus contribution des promoteurs	2 050 000	1 197 000	1 197 000	(853 000)	58.39%
Revenus de source gouvernementale	573 500	3 853	573 500	(569 647)	0.67%
	<b>96 387 200</b>	<b>92 965 344</b>	<b>98 495 230</b>	<b>(3 421 856)</b>	<b>96.45%</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>					
Administration générale	8 322 600	5 052 185	7 356 955	3 270 415	60.70%
Administration - Indemnités d'expropriation et frais recouvrés des promoteurs	2 050 000	1 222 269	1 230 700	827 731	59.62%
Sécurité publique	2 012 000	1 207 491	1 939 228	804 509	60.01%
Transport	8 251 440	5 703 170	8 365 204	2 548 270	69.12%
Hygiène du milieu	5 373 235	3 223 781	5 301 426	2 149 454	60.00%
Santé et bien-être	288 300	201 871	273 985	86 429	70.02%
Aménagement, urbanisme et développement	1 355 800	883 883	1 266 736	471 917	65.19%
Loisirs et culture	15 506 125	9 810 556	15 213 768	5 695 569	63.27%
Frais de financement	1 033 300	330 542	838 500	702 758	31.99%
Quote-part de la Communauté métropolitaine de Montréal	754 900	744 075	744 000	10 825	98.57%
Quote-part à l'Agglomération de Montréal	52 564 600	52 534 879	52 534 995	29 721	99.94%
	<b>97 512 300</b>	<b>80 914 702</b>	<b>95 065 497</b>	<b>16 597 598</b>	<b>82.98%</b>
<b>Autres activités financières</b>					
Remboursement en capital - Dette à long terme	3 910 700	3 849 000	3 910 700	61 700	98.42%
	<b>3 910 700</b>	<b>3 849 000</b>	<b>3 910 700</b>	<b>61 700</b>	<b>98.42%</b>
<b>Total des charges de fonctionnement et autres activités financières</b>					
	<b>101 423 000</b>	<b>84 763 702</b>	<b>98 976 197</b>	<b>16 659 298</b>	<b>83.57%</b>
<b>Excédent (déficit) des activités financières avant affectations</b>					
	<b>(5 035 800)</b>	<b>8 201 642</b>	<b>(480 967)</b>		
<b>Affectation</b>					
Excédent accumulé non affecté ou affecté	3 250 000	3 385 200	3 385 200		
Réserves financières et fonds réservés	1 785 800	1 985 322	1 985 322		
	<b>5 035 800</b>	<b>5 370 522</b>	<b>5 370 522</b>		
<b>Excédent (déficit) des activités financières</b>					
	<b>-</b>	<b>13 572 164</b>	<b>4 889 555</b>		