

Le 22 octobre 2024

RAPPORT SUR LES ÉTATS COMPARATIFS DES REVENUS ET CHARGES POUR LA PÉRIODE DE NEUF MOIS TERMINÉE LE 30 SEPTEMBRE 2024

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 2024, les revenus totaux s'élèvent à 118 272 141 \$, soit 95 % du budget total au chapitre des recettes pour l'exercice 2024. Pour cette même période, les charges de fonctionnement engagées atteignent 108 415 895 \$, soit 83 % du montant total des prévisions budgétaires, y compris des remboursements en capital de 3 689 800 \$ sur la dette à long terme.

Les faits saillants de ces résultats sont les suivants :

Revenus

Au 30 septembre 2024, les recettes de taxes foncières totalisent 103 333 781 \$ comparativement à un budget de 103 098 790 \$. La réception de certificats d'évaluation d'ici la fin de l'année, tenant compte des rénovations d'immeubles, des nouvelles constructions, ainsi que les résultats de contestations d'évaluation, fera varier le montant de ces revenus.

Les revenus perçus pour la tarification d'eau au 30 septembre 2024 sont de 896 306 \$ comparativement à un budget de 3 082 800 \$. Ces revenus représentent la première facturation de la consommation d'eau des entreprises et de la compensation pour les piscines. La facturation aux contribuables du secteur résidentiel ainsi que la deuxième facturation, aux entreprises, a été émise en octobre 2024.

De leur côté, les recettes provenant de l'imposition des droits sur les mutations immobilières totalisent 4 699 245 \$ au 30 septembre 2024, comparativement à un budget annuel total de 6 600 000 \$. Pendant cette période, cent trente-deux (132) actes de vente ont généré des droits de mutation, contre cent dix-huit (118) à la même période l'année précédente.

De la même façon, les revenus provenant de l'émission des permis totalisent 2 443 000 \$ au 30 septembre 2024 comparativement à un budget annuel de 3 153 600 \$. Considérant les demandes en cours d'étude, les revenus de permis sont estimés à 2 562 500 \$ d'ici la fin de l'année.

Finalement, les recettes provenant du service des Loisirs et de la bibliothèque sont de 1 748 455\$ comparativement à un budget de 2 284 100 \$. Au 30 septembre 2024, 77 % du budget des revenus

du service des Loisirs ont été atteints. À pareille date l'année dernière, les recettes étaient de 1 695 533 \$.

Charges

Au 30 septembre 2024, les charges de fonctionnement, exception faite du remboursement en capital de la dette à long terme, s'établissent à 104 726 095 \$ comparativement à 100 842 185 \$ pour la même période en 2023. Cette différence s'explique principalement par l'augmentation de la quote-part versée à l'agglomération de Montréal, par la hausse des coûts de contrats externes, services professionnels, ainsi que par l'augmentation de la rémunération globale.

Les prévisions financières anticipées pour l'exercice complet à l'égard des revenus et des charges de fonctionnement sont présentées aux états comparatifs sur les revenus et charges ci-joint.

Nathalie Rhéaume, CPA
Trésorière et directrice des Ressources matérielles

ÉTAT COMPARATIF DES REVENUS ET CHARGES
Pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2024

	Réel au 30 septembre 2024 (9 mois)	Réel au 30 septembre 2023 (9 mois)	Variation 30 septembre 2024 versus 30 septembre 2023
	\$	\$	\$
Revenus			
Taxes	103 333 781	98 018 922	5 314 859
Tarification d'eau	896 306	2 797 177	(1 900 871)
Paiements tenant lieu de taxes	682 149	669 998	12 151
Services rendus aux organismes municipaux	9 090	-	9 090
Autres revenus de sources locales	12 238 225	11 801 334	436 891
Revenus de source gouvernementale	1 112 590	379 781	732 809
	118 272 141	113 667 212	4 604 929
Charges de fonctionnement			
Administration générale	7 249 147	6 395 661	853 486
Administration - Entente administrative projet Royalmount	39 808	61 825	(22 017)
Sécurité publique	2 663 585	2 752 976	(89 391)
Transport	6 248 272	6 643 744	(395 472)
Hygiène du milieu	3 035 312	2 508 565	526 747
Santé et bien-être	292 935	240 298	52 637
Aménagement, urbanisme et développement	1 145 553	1 014 758	130 795
Loisirs et culture	11 927 284	11 099 834	827 450
Frais de financement	924 572	732 706	191 866
Quote-part de la Communauté métropolitaine de Montréal	913 923	911 177	2 746
Quote-part à l'Agglomération de Montréal	70 285 704	68 480 641	1 805 063
	104 726 095	100 842 185	3 883 910
Autres activités financières			
Remboursement en capital - Dette à long terme	3 689 800	3 923 000	(233 200)
	3 689 800	3 923 000	(233 200)
Total des charges de fonctionnement et autres activités financières	108 415 895	104 765 185	3 650 710
Excédent (déficit) des activités financières avant affectations	9 856 246	8 902 027	954 219
Affectation			
Excédent accumulé affecté ou non affecté	4 320 000	6 470 000	(2 150 000)
Réserves financières et fonds réservés	1 274 800	2 046 659	(771 859)
	5 594 800	8 516 659	(2 921 859)
Excédent (déficit) des activités financières	15 451 046	17 418 686	(1 967 640)

ÉTAT DES REVENUS ET CHARGES
Pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2024

	Budget 2024	Réel au 30 septembre 2024	Prévision2024 (12 mois)	Variation Budget versus réel au 30 septembre 2024	Pourcentage de réalisation au 30 septembre 2024
	\$	\$	\$	\$	%
Revenus					
Taxes	103 098 790	103 333 781	103 392 000	234 991	100.23%
Tarification d'eau	3 082 800	896 306	2 988 400	(2 186 494)	29.07%
Paiements tenant lieu de taxes	742 210	682 149	682 905	(60 061)	91.91%
Services aux organismes municipaux	38 500	9 090	35 000	(29 410)	23.61%
Autres revenus de sources locales	15 354 300	12 168 326	14 811 642	(3 185 974)	79.25%
Transferts du gouvernement	1 837 200	1 112 590	1 748 700	(724 610)	60.56%
SOUS-TOTAL des revenus avant contribution des promoteurs	124 153 800	118 202 242	123 658 647	(5 951 558)	95.21%
Autres revenus contribution des promoteurs	300 000	69 899	70 000	(230 101)	23.30%
TOTAL DES REVENUS	124 453 800	118 272 141	123 728 647	(6 181 659)	95.03%
Dépenses de fonctionnement					
Administration générale	10 928 000	7 249 147	10 598 765	(3 678 853)	66.34%
Sécurité publique	4 039 700	2 663 585	3 671 000	(1 376 115)	65.94%
Transport ⁽¹⁾	10 301 460	6 248 272	8 852 540	(4 053 188)	60.65%
Hygiène du milieu ⁽¹⁾	5 733 665	3 035 312	5 175 135	(2 698 353)	52.94%
Santé et bien-être	431 500	292 935	366 600	(138 565)	67.89%
Aménagement, urbanisme et développement industriel et commercial	1 887 400	1 145 553	1 580 100	(741 847)	60.69%
Loisirs et culture ⁽¹⁾	19 050 275	11 927 284	16 845 517	(7 122 991)	62.61%
Frais de financement	2 067 500	924 572	1 958 100	(1 142 928)	44.72%
Remboursement en capital - Dette à long terme	4 108 000	3 689 800	4 108 000	(418 200)	89.82%
SOUS-TOTAL dépenses locales avant dépenses recouvrées des promoteurs	58 547 500	37 176 460	53 155 757	(21 371 040)	63.50%
Administration - Entente administrative Projet Royalmount	300 000	39 808	100 000	(260 192)	13.27%
SOUS-TOTAL dépenses locales	58 847 500	37 216 268	53 255 757	(21 631 232)	63.24%
Quote-part à la Communauté métropolitaine de Montréal	959 600	913 923	914 200	(45 677)	95.24%
Quote-part à l'Agglomération de Montréal	69 135 000	69 078 759	69 134 755	(56 241)	99.92%
Contribution à la Ville de Montréal - centre-ville	1 206 900	1 206 945	1 206 945	45	100.00%
SOUS-TOTAL quotes-parts	71 301 500	71 199 627	71 255 900	(101 873)	99.86%
Total des dépenses de fonctionnement et autres activités financières	130 149 000	108 415 895	124 511 657	(21 733 105)	83.30%
Surplus (déficit) des activités financières avant affectations	(5 695 200)	9 856 246	(783 010)	15 551 446	-
Affectations					
Surplus accumulé non affecté ou affecté	4 373 000	4 320 000	4 742 000	(53 000)	98.79%
Réserves financières et fonds réservés	1 322 200	1 274 800	1 320 000	(47 400)	96.42%
TOTAL	5 695 200	5 594 800	6 062 000	(100 400)	98.24%
ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE	-	15 451 046	5 278 990	15 451 046	

⁽¹⁾ Les dépenses d'administration des services du génie, des travaux publics et des loisirs font l'objet d'une répartition administrative.