

Prévisions budgétaires des organismes
municipaux

Communautés métropolitaines

Exercice financier 2009



Août 2009

Table des matières

1. Notions générales	3
1.1. Introduction	4
1.2. Comptabilité municipale	4
1.3. Source des données	4
1.4. CM absentes	4
1.5. Présentation des données	4
2. Activités de fonctionnement et d'investissement	5
2.1. Revenus	6
3. Activités de fonctionnement à des fins fiscales.....	7
3.1. Sommaire	8
3.2. Revenus	9
3.3. Charges	10
4. Activités d'investissement à des fins fiscales.....	11
4.1. Sommaire	12
4.2. Revenus	13
4.3. Immobilisations par fonctions	14
4.4. Analyse des acquisitions d'immobilisations selon leur nature	15
4.5. Analyse des acquisitions d'immobilisations selon leur nature – Infrastructures	16
5. Charges par objets	17
6. Coût des services municipaux.....	19

1. Notions générales

1.1. Introduction

Les communautés métropolitaines (CM) sont responsables de la gestion des équipements, infrastructures, services et activités à caractère métropolitain.

Leurs principales compétences sont :

- › Élaboration d'un schéma métropolitain d'aménagement et de développement;
- › Planification du développement économique, social et environnemental;
- › Promotion économique internationale;
- › Plan de gestion des matières résiduelles;
- › Orientations en matière de transport en commun métropolitain;
- › Équipements, infrastructures, services et activités à caractère métropolitain;
- › Établissement d'un programme de partage de la croissance de l'assiette foncière;
- › Comité consultatif agricole.

Le conseil d'une communauté métropolitaine est composé d'élus municipaux provenant des municipalités locales constituantes. Les dépenses sont réparties entre les organismes municipaux dont le territoire forme celui de la communauté.

1.2. Comptabilité municipale

Depuis 2007, les organismes municipaux appliquent les principes comptables généralement reconnus (PCGR) établis par l'Institut canadien des comptables agréés (ICCA). Par contre, à partir de 2009, les prévisions budgétaires ne sont plus consolidées.

Pour toute information, que se soit : des notions générales, des méthodes comptables, des définitions des postes comptables, des concepts pour la présentation de l'information financière ou des renseignements sur les particularités de la comptabilité des administrations municipales au Québec en conformité avec les PCGR, tout en reflétant les dispositions législatives qui influencent la présentation de l'information financière, veuillez consulter le *Manuel de la présentation de l'information financière municipale*. Vous le retrouverez dans le site Web du Ministère dans la section *Finances-Fiscalité-Évaluation foncière, Information financière, Présentation de l'information financière*.

1.3. Source des données

Les informations présentées ont été compilées à partir des données fournies par les CM dans leur formulaire des prévisions budgétaires 2009.

1.4. CM absentes

Il existe deux communautés métropolitaines au Québec soit : la communauté métropolitaine de Québec et la communauté métropolitaine de Montréal et elles ont toutes deux transmises au ministère des Affaires municipales, des Régions et de l'Occupation du territoire leurs prévisions budgétaires pour l'exercice 2009.

1.5. Présentation des données

La section suivante présente différents tableaux de données par communautés métropolitaines. L'ensemble des données des prévisions budgétaires reçues des communautés métropolitaines est disponible dans le fichier Excel [« Données détaillées de tous les postes comptables pour chaque communauté »](#).

2. Activités de fonctionnement et d'investissement

2.1 Activités de fonctionnement et d'investissement - Revenus (\$)

Communautés métropolitaines

No org.	Nom organisme	Cat.	Quotes-parts	Transferts										Services rendus					Autres revenus	Quote-part dans les rés. nets d'ent.mun.	Total
				De droit		Relatifs à des ententes de partage de frais et autres transferts								Services rendus aux org. mun.	Autres services rendus	Imposition de droits	Amendes et pénalités	Intérêts			
				Diversification des revenus	Autres	Administration générale	Sécurité publique	Transport	Hygiène du milieu	Santé et bien-être	Aménagement, urbanisme et développement	Loisirs et culture									
CM235	Communauté métropolitaine de Québec	CM	2 831 598	0	0	30 000	0	0	25 000	0	0	0	0	25 633	0	0	0	80 000	0	0	2 992 231
CM663	Communauté métropolitaine de Montréal	CM	66 193 350	0	0	0	0	0	3 300 000	0	0	13 300 000	0	835 300	0	0	0	975 000	0	0	84 603 650
Total			69 024 948	0	0	30 000	0	0	3 325 000	0	0	13 300 000	0	860 933	0	0	0	1 055 000	0	0	87 595 881

3. Activités de fonctionnement à des fins fiscales

3.1 Activités de fonctionnement à des fins fiscales - Sommaire (\$)

<u>No org.</u>	<u>Nom organisme</u>	<u>Cat.</u>	<u>Revenus</u>	<u>Charges</u>	<u>Conciliation à des fins fiscales</u>							<u>Excédent (déficit) de fonctionnement à des fins fiscales</u>
					<u>Excédent (déficit) de fonctionnement avant conciliation à des fins fiscales</u>	<u>Immobilisations</u>	<u>Propriétés destinées à la revente</u>	<u>Prêts, placements à long terme à titre d'investissement et participations dans des entreprises municipales</u>	<u>Financement</u>		<u>Affectations</u>	
								<u>Financement à long terme des activités de fonctionnement</u>	<u>Remboursement de la dette à long terme</u>			
CM235	Communauté métropolitaine de Québec	CM	2 992 231	3 625 153	(632 922)	41 922	0	0	0	0	591 000	0
CM663	Communauté métropolitaine de Montréal	CM	84 603 650	105 987 585	(21 383 935)	0	0	0	13 830 000	(1 346 000)	8 899 935	0
Total			87 595 881	109 612 738	(22 016 857)	41 922	0	0	13 830 000	(1 346 000)	9 490 935	0

3.2 Activités de fonctionnement à des fins fiscales - Revenus (\$)

<u>No. org.</u>	<u>Nom organisme</u>	<u>Cat.</u>	<u>Quotes-parts</u>	<u>Transferts</u>	<u>Services rendus</u>	<u>Imposition de droits</u>	<u>Amendes et pénalités</u>	<u>Intérêts</u>	<u>Autres revenus</u>	<u>Total</u>
CM235	Communauté métropolitaine de Québec	CM	2 831 598	55 000	25 633	0	0	80 000	0	2 992 231
CM663	Communauté métropolitaine de Montréal	CM	66 193 350	16 600 000	835 300	0	0	975 000	0	84 603 650
Total			69 024 948	16 655 000	860 933	0	0	1 055 000	0	87 595 881

3.3 Activités de fonctionnement à des fins fiscales - Charges (\$)

<u>No org.</u>	<u>Nom organisme</u>	<u>Cat.</u>	<u>Administration générale</u>	<u>Sécurité publique</u>	<u>Transport</u>	<u>Hygiène du milieu</u>	<u>Santé et bien-être</u>	<u>Aménagement, urbanisme et développement</u>	<u>Loisirs et culture</u>	<u>Frais de financement</u>	<u>Total</u>
CM235	Communauté métropolitaine de Québec	CM	2 154 661	0	196 090	201 735	0	1 072 567	0	100	3 625 153
CM663	Communauté métropolitaine de Montréal	CM	6 429 116	0	867 100	5 431 300	54 367 019	11 186 650	25 500 000	2 206 400	105 987 585
Total			8 583 777	0	1 063 190	5 633 035	54 367 019	12 259 217	25 500 000	2 206 500	109 612 738

4. Activités d'investissement à des fins fiscales

4.1 Activités d'investissement à des fins fiscales - Sommaire (\$)

<u>No org.</u>	<u>Nom organisme</u>	<u>Cat.</u>	<u>Excédent d'investissement avant conciliation à des fins fiscales</u>	<u>Conciliation à des fins fiscales</u>					<u>Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales</u>
				<u>Immobilisations</u>	<u>Propriétés destinées à la revente</u>	<u>Prêts, placements à long terme à titre d'investissement et participations dans des entreprises municipales</u>	<u>Financement à long terme des activités d'investissement</u>	<u>Affectations</u>	
CM235	Communauté métropolitaine de Québec	CM	0	0	0	0	0	0	0
CM663	Communauté métropolitaine de Montréal	CM	0	0	0	0	0	0	0
Total			0	0	0	0	0	0	0

4.2 Activités d'investissement à des fins fiscales - Revenus (\$)

<u>No org.</u>	<u>Nom organisme</u>	<u>Cat.</u>	<u>Quotes-parts</u>	<u>Transferts</u>	<u>Autres revenus</u>	<u>Quote-part dans les rés. nets d'ent.mun.</u>	<u>Total</u>
CM235	Communauté métropolitaine de Québec	CM	0	0	0	0	0
CM663	Communauté métropolitaine de Montréal	CM	0	0	0	0	0
Total			0	0	0	0	0

4.3 Activités d'investissement à des fins fiscales - Immobilisations (\$)

<u>No org.</u>	<u>Nom organisme</u>	<u>Cat.</u>	<u>Administration générale</u>	<u>Sécurité publique</u>	<u>Transport</u>	<u>Hygiène du milieu</u>	<u>Santé et bien-être</u>	<u>Aménagement, urbanisme et développement</u>	<u>Loisirs et culture</u>	<u>Total</u>
CM235	Communauté métropolitaine de Québec	CM	0	0	0	0	0	0	0	0
CM663	Communauté métropolitaine de Montréal	CM	0	0	0	0	0	0	0	0
Total			0	0	0	0	0	0	0	0

4.4 Analyse des acquisitions d'immobilisations selon leur nature (\$)

<u>No org.</u>	<u>Nom organisme</u>	<u>Cat.</u>	<u>Infrastructures</u>	<u>Bâtiments</u>	<u>Améliorations locatives</u>	<u>Véhicules</u>	<u>Ameublement et équipement de bureau</u>	<u>Machinerie, outillage et équipement</u>	<u>Terrains</u>	<u>Autres</u>	<u>Total</u>
CM235	Communauté métropolitaine de Québec	CM	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CM663	Communauté métropolitaine de Montréal	CM	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total			0	0	0	0	0	0	0	0	0

4.5 Analyse des acquisitions d'immobilisations selon leur nature - Infrastructures (\$)

<u>No org.</u>	<u>Nom organisme</u>	<u>Cat.</u>	Usines et	Conduites	Conduites	Usines de	Parcs et	Sites	Chemins,	Ponts,	Aires de	Système	Autres	<u>Total</u>
			<u>d'épuration</u>	<u>d'égout</u>	<u>d'aqueduc</u>	<u>traitement de l'eau potable</u>	<u>terrains de jeux</u>	<u>d'enfouissement et incinérateurs</u>	<u>rues, routes et trottoirs</u>	<u>tunnels et viaducs</u>	<u>stationnement</u>	<u>des rues</u>	<u>infrastructures</u>	
CM235	Communauté métropolitaine de Québec	CM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CM663	Communauté métropolitaine de Montréal	CM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5. Charges par objets

5. Charges par objets (\$)

No org.	Nom organisme	Cat.	Rémunération		Charges sociales		Transport et communication	Services professionnels, techniques et autres	Location, entretien et réparation	Biens non durables	Biens durables	Frais de financement	Contributions à des organismes			Amortissement des immobilisations	Autres objets	Total	
			Élus	Employés	Élus	Employés							Municipaux		Organismes gouvernementaux				Autres organismes
CM235	Communauté métropolitaine de Québec	CM	377 806	778 624	84 198	171 228	536 204	919 181	229 485	142 840	39 000	100	0	110 000	0	160 000	41 922	34 565	3 625 153
CM663	Communauté métropolitaine de Montréal	CM	630 000	3 457 400	124 000	875 350	766 169	7 373 900	870 700	114 800	8 100	2 206 400	0	62 479 000	0	25 500 000	0	1 581 766	105 987 585
Total			1 007 806	4 236 024	208 198	1 046 578	1 302 373	8 293 081	1 100 185	257 640	47 100	2 206 500	0	62 589 000	0	25 660 000	41 922	1 616 331	109 612 738

6. Coût des services municipaux

6. Analyse du coût des services municipaux (\$)

<u>No org.</u>	<u>Nom organisme</u>	<u>Cat.</u>	<u>Administration générale</u>	<u>Sécurité publique</u>	<u>Transport</u>	<u>Hygiène du milieu</u>	<u>Santé et bien-être</u>	<u>Aménagement, urbanisme et développement</u>	<u>Loisirs et culture</u>	<u>Total</u>
CM235	Communauté métropolitaine de Québec	CM	2 154 661	0	196 090	176 102	0	1 072 567	0	3 599 420
CM663	Communauté métropolitaine de Montréal	CM	6 429 116	0	867 100	5 431 300	54 367 019	10 351 350	25 500 000	102 945 885
Total			8 583 777	0	1 063 190	5 607 402	54 367 019	11 423 917	25 500 000	106 545 305



**Affaires municipales,
Régions et Occupation
du territoire**

Québec 