

# Ville de WESTMOUNT

City of WESTMOUNT

	BUDGET 2014 \$	FORECAST 2014 \$	NOTES	
<b>REVENUS</b>				<b>REVENUES</b>
<b>TAXE FONCIÈRE GÉNÉRALE</b>				<b>GENERAL PROPERTY TAX</b>
Résidentielle (1 à 5 logements)	52,625,000	52,871,600		Residential (1 to 5 units)
Immeubles de 6 logements ou plus	6,637,000	6,619,000		Apartments (6 or more units)
Immeubles non résidentiels	21,761,800	21,917,700		Non-Residential Properties
Provision pour contestation et construction	(250,000)	(250,000)		Provision for Contestation and Construction
<b>Taxe foncière générale</b>	<b>80,773,800</b>	<b>81,158,300</b>		<b>General Property Tax</b>
Autres revenus - taxes sur terrains vacants	612,200	403,600		Other - Taxes on Vacant Lots
<b>Taxe foncière générale totale</b>	<b>81,386,000</b>	<b>81,561,900</b>	(1)	<b>Total - General Property Tax</b>
<b>PAIEMENTS TENANT LIEU DE TAXES</b>				<b>COMPENSATION IN LIEU OF TAXES</b>
Gouvernement du Canada	153,400	168,300		Government of Canada
Gouvernement du Québec	2,436,000	2,395,300		Government of Québec
Autres (programmes en compensation - bonification)	1,127,500	1,127,500		Other (Compensation Programs - Allowance)
Compensation pour services municipaux	73,900	132,800		Compensation - Municipal Services Tax
	<b>3,790,800</b>	<b>3,823,900</b>		
<b>AUTRES SERVICES</b>				<b>OTHER SERVICES</b>
Activités récréatives	810,000	1,015,000	(2)	Recreational Activities
Bibliothèque	109,200	100,000		Library
Stationnement	3,200,000	3,075,000	(3)	Parking
Recouvrables et autres revenus	88,100	600,200	(4)	Recoverable and Other Revenues
	<b>4,207,300</b>	<b>4,790,200</b>		
<b>AUTRES REVENUS DE SOURCES LOCALES</b>				<b>OTHER REVENUES FROM LOCAL SOURCES</b>
Droits sur les mutations immobilières	3,300,000	3,300,000		Duty on Transfer of Immovable
Amendes	2,350,000	2,550,000	(5)	Court Fines
Intérêts sur les dépôts à court terme	20,000	501,900	(6)	Interest on Short-Term Deposits
Intérêts et pénalités sur les arriérés de taxes	200,000	225,000		Interest/Penalties on Tax Arrears
Licences et permis	529,500	625,000		Licenses and Permits
	<b>6,399,500</b>	<b>7,201,900</b>		
<b>SUBVENTION DU QUÉBEC À LA BIBLIOTHÈQUE</b>	<b>18,300</b>	<b>18,300</b>		<b>QUÉBEC LIBRARY GRANT</b>
<b>SERVICES RENDUS ET TRANSFERTS</b>				<b>OTHER REVENUES AND TRANSFER PAYMENTS</b>
Traitement des matières secondaires	367,900	364,900		Recycling and Refuse
Recouvrables - Service des incendies de MTL	200,000	200,000		Recoverable from MTL Fire Department
	<b>567,900</b>	<b>564,900</b>		
<b>DISTRIBUTION D'ÉLECTRICITÉ</b>				<b>UTILITY OPERATION</b>
Revenu brut	30,346,100	30,539,800		Gross Revenue
Coût d'opération	(29,246,400)	(28,898,800)		Operating Cost
<b>Contribution nette</b>	<b>1,099,700</b>	<b>1,641,000</b>	(7)	<b>Net Contribution</b>
<b>Immobilisations imputées au Pay-As-You-Go (PAYG)</b>	<b>(2,325,000)</b>	<b>(1,609,900)</b>		<b>Pay-As-You-Go (PAYG) Capital Expenses</b>
<b>REVENU TOTAL</b>	<b>95,144,500</b>	<b>97,992,200</b>		<b>TOTAL REVENUE</b>

### Notes explicatives - Explanatory Notes

(1) Impact des projets de construction.

Impact of construction projects.

(2) Hausse des inscriptions aux activités récréatives en lien avec le Centre des loisirs de Westmount (CLW).

Increase in recreational activity registrations related to the Westmount Recreation Centre (WRC).

(3) Mise en veille de l'augmentation des tarifs à 3 \$ de l'heure de Wood à Clarke.

Standby in rate increase at \$3 per hour from Wood to Clarke.

(4) Règlement hors cour (500 000 \$) en février 2014 dans une poursuite contre la Ville de Montréal.

Out-of-court settlement (\$500,000) in February 2014 in a lawsuit against City of Montreal.

(5) Amendes relatives aux années antérieures et versées en août 2014 par la Ville de Montréal.

Fines relating to previous years and paid in August 2014 by City of Montreal.

(6) Gros déboursés effectués plus tard qu'anticipé (agglomération, etc.), rentrées de fonds additionnelles et taux d'intérêt plus élevés que budgété

Large cash outflows disbursed later than anticipated (Agglomeration, etc.), more cash inflows, and interest rates higher than budgeted

(7) Nouvelle tarification par Hydro-Québec en vigueur à compter de décembre 2014.

New pricing policy by Hydro-Québec beginning in December 2014.

# Ville de WESTMOUNT

City of WESTMOUNT

	CUMULATIVE AUGUST 31, 2013	CUMULATIVE AUGUST 31, 2014	NOTES	
<u>REVENUS</u>	\$	\$		<u>REVENUES</u>
<b>TAXE FONCIÈRE GÉNÉRALE</b>				<b>GENERAL PROPERTY TAX</b>
Résidentielle (1 à 5 logements)	50,801,022	53,000,118		Residential (1 to 5 units)
Immeubles de 6 logements ou plus	6,482,201	6,618,985		Apartments (6 or more units)
Immeubles non résidentiels	21,164,156	21,917,729		Non-Residential Properties
Provision pour contestation et construction	(35,000)	(250,000)		Provision for Contestation and Construction
<b>Taxe foncière générale</b>	<b>78,412,379</b>	<b>81,286,832</b>		<b>General Property Tax</b>
Autres revenus - taxes sur terrains vacants	480,457	403,615		Other - Taxes on Vacant Lots
<b>Taxe foncière générale totale</b>	<b>78,892,836</b>	<b>81,690,447</b>		<b>Total - General Property Tax</b>
<b>PAIEMENTS TENANT LIEU DE TAXES</b>				<b>COMPENSATION IN LIEU OF TAXES</b>
Gouvernement du Canada	176,362	168,349		Government of Canada
Gouvernement du Québec	2,414,534	2,395,349		Government of Québec
Compensation pour services municipaux	132,934	132,830		Compensation - Municipal Services Tax
	<b>2,723,830</b>	<b>2,696,528</b>		
<b>AUTRES SERVICES</b>				<b>OTHER SERVICES</b>
Activités récréatives	472,963	830,747	(1)	Recreational Activities
Bibliothèque	85,431	60,982		Library
Stationnement	2,129,852	2,042,690		Parking
Recouvrables et autres revenus	78,252	530,413	(2)	Recoverable and Other Revenues
	<b>2,766,498</b>	<b>3,464,832</b>		
<b>AUTRES REVENUS DE SOURCES LOCALES</b>				<b>OTHER REVENUES FROM LOCAL SOURCES</b>
Droits sur les mutations immobilières	1,580,500	1,994,356		Duty on Transfer of Immovable
Amendes	1,697,525	2,095,585	(3)	Court Fines
Intérêts sur les dépôts à court terme	301,743	426,894		Interest on Short-Term Deposits
Intérêts et pénalités sur les arrérages de taxes	114,333	219,216		Interest/Penalties on Tax Arrears
Licences et permis	521,774	601,893		Licenses and Permits
	<b>4,215,875</b>	<b>5,337,944</b>		
<b>SERVICES RENDUS ET TRANSFERTS</b>				<b>OTHER REVENUES AND TRANSFER PAYMENTS</b>
Traitement des matières secondaires	199,928	-	(4)	Recycling and Refuse
Recouvrables - Service des incendies de MTL	80,000	465		Recoverable from MTL Fire Department
	<b>279,928</b>	<b>465</b>		
<b>DISTRIBUTION D'ÉLECTRICITÉ</b>				<b>UTILITY OPERATION</b>
Revenu brut	18,890,660	20,504,986		Gross Revenue
Coût d'opération	(17,333,437)	(18,510,083)		Operating Cost
<b>Contribution nette</b>	<b>1,557,223</b>	<b>1,994,903</b>		<b>Net Contribution</b>
Immobilisations imputées au Pay-As-You-Go (PAYG)	(347,207)	(551,872)		Pay-As-You-Go (PAYG) Capital Expenses
<b>REVENU TOTAL</b>	<b>90,088,983</b>	<b>94,633,247</b>		<b>TOTAL REVENUE</b>

## Notes explicatives - Explanatory Notes

- (1) Hausse des inscriptions aux activités récréatives en lien avec le CLW.  
Increase in recreational activity registrations related to the WRC.
- (2) Règlement hors cour (500 000 \$) en février 2014 dans une poursuite contre la Ville de Montréal.  
Out-of-court settlement (\$500,000) in February 2014 in a lawsuit against City of Montreal.
- (3) Amendes relatives aux années antérieures et versées en août 2014 par la Ville de Montréal.  
Fines relating to previous years and paid in August 2014 by City of Montreal.
- (4) Compensation pour la collecte sélective des matières recyclables perçue plus tôt en 2013.  
Compensation for Recycling and Refuse received earlier in 2013.

**Ville de WESTMOUNT**  
City of WESTMOUNT

<u>DÉPENSES</u>	BUDGET 2014 \$	FORECAST 2014 \$	NOTES	<u>EXPENDITURE</u>
<b>ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>				<b>GENERAL ADMINISTRATION</b>
Législation - conseil	435,600	435,600		Legislation - Council
Gestion financière et administrative	2,974,000	2,974,000		Finance and General Administration
Greffes et département juridique	1,004,400	1,022,200		City Clerk and Legal Department
Ressources humaines	830,200	830,200		Human Resources
Édifices administratifs	255,700	203,200		Administration Buildings
	<b>5,499,900</b>	<b>5,465,200</b>		
<b>SÉCURITÉ PUBLIQUE</b>				<b>PUBLIC SECURITY</b>
Édifice de la police	23,500	28,100		Police Building
Sécurité publique	3,355,700	3,265,500		Public Security
	<b>3,379,200</b>	<b>3,293,600</b>		
<b>VOIRIE</b>				<b>ROAD TRANSPORT</b>
Administration	1,506,500	1,498,600		Administration
Voirie municipale	2,681,800	2,700,700		Streets and Sidewalks
Enlèvement et transport de la neige	3,273,900	3,273,900		Snow Removal and Disposal
Éclairage des rues	449,000	444,600		Street Lighting
Circulation	647,200	686,900		Traffic Control
Stationnement	167,300	161,000		Parking Lots
	<b>8,725,700</b>	<b>8,765,700</b>		
<b>HYGIÈNE DU MILIEU</b>				<b>SANITATION SERVICES</b>
Entretien des réseaux d'égouts locaux et d'aqueduc	2,050,800	1,993,300		Local Water & Sewer System Maintenance
Enlèvement des ordures et matières secondaires	1,506,000	1,501,800		Refuse Collection and Recycling
	<b>3,556,800</b>	<b>3,495,100</b>		
<b>ZONAGE ET MISE EN VALEUR DU TERRITOIRE</b>	<b>1,182,200</b>	<b>1,179,900</b>		<b>ZONING AND DEVELOPMENT SERVICES</b>
<b>LOISIRS ET CULTURE</b>				<b>SPORTS AND RECREATION</b>
Administration	776,300	881,300	(1)	Administration
Événements communautaires	866,500	893,900		Community Events
Aréna	742,600	989,000	(1)	Arena
Piscine	320,400	293,400		Swimming Pool
Programmes de récréation	434,500	532,000	(1)	Recreation Programs
Parcs, terrains de jeux et serre	2,987,600	2,882,300	(2)	Parks, Playgrounds and Greenhouse
	<b>6,127,900</b>	<b>6,471,900</b>		
<b>BIBLIOTHÈQUE</b>	<b>2,633,200</b>	<b>2,700,000</b>		<b>LIBRARY</b>
<b>AUTRES</b>	<b>1,270,800</b>	<b>1,086,400</b>		<b>OTHER</b>
<b>DÉPENSES MUNICIPALES CONTRÔLABLES</b>	<b>32,375,700</b>	<b>32,457,800</b>		<b>CONTROLLABLE MUNICIPAL EXPENSES</b>
<b>AUTRES DÉPENSES</b>				<b>OTHER EXPENDITURE</b>
Service de la dette et autres frais de financement	7,603,900	6,987,000	(3)	Debt Service and Other Financing Costs
Transfert pour hygiène du milieu	(222,700)	(222,700)		Transfer for Water and Sewer Network
Transfert pour Centre des loisirs de Westmount	(1,181,900)	(1,162,300)		Transfer for Westmount Recreation Centre
Fonds de pension et avantages sociaux futurs	3,345,500	3,774,800		Pension and Future Benefits
Réserve et éventualités	516,000	516,000		Provision and Contingencies
Recouvrables	226,100	235,100		Recoverables
Immobilisations imputées au Pay-As-You-Go (PAYG)	4,131,000	4,432,900	(4)	Pay-As-You-Go (PAYG) Capital Expenses
	<b>14,417,900</b>	<b>14,560,800</b>		
<b>COMMUNAUTÉ MÉTROPOLITAINE DE MONTRÉAL</b>	<b>848,300</b>	<b>852,600</b>		<b>MONTRÉAL METROPOLITAN COMMUNITY</b>
<b>QUOTE-PART AGGLOMÉRATION</b>	<b>50,819,700</b>	<b>50,396,300</b>	(5)	<b>SHARE - AGGLOMERATION</b>
<b>AFFECTATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ</b>	<b>(3,317,100)</b>	<b>(1,537,900)</b>	(6)	<b>APPROPRIATION FROM ACCUMULATED SURPLUS</b>
<b>TOTAL DES DÉPENSES APRÈS AFFECTATION</b>	<b>95,144,500</b>	<b>96,729,600</b>		<b>TOTAL EXPENDITURES AFTER APPROPRIATION</b>
<b>Surplus de l'exercice</b>	<b>-</b>	<b>1,262,600</b>		<b>Operating Surplus</b>
<b>Affectations</b>				<b>Appropriations</b>
Remboursement de la dette - CLW	-	616,900	(3)	Bullet Debt Payment - WRC
PAYG - HW	-	645,700	(7)	PAYG - HW
<b>SURPLUS NON AFFECTÉS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>UNAPPROPRIATED SURPLUS</b>

**Notes explicatives - Explanatory Notes**

- (1) Mise à niveau des coûts d'opération reliés à la hausse des inscriptions et à la pleine exploitation du CLW, incluant le centre pour jeunes.  
Operating cost upgrade related to increase in recreational activity registrations and full operation of WRC, including the Teen Centre.
- (2) Réparations et achats d'arbres déplacés à l'an prochain.  
Repair and purchase of trees postponed to next year.
- (3) Un montant de principal s'élevant à 2.7 millions de \$ est dû en 2018 ayant trait à la dette émise du CLW; un montant annuel doit être affecté à cette fin.  
A bullet debt payment of \$2.7 million is due in 2018 relating to the WRC debt issued; hence an annual appropriation to that effect has to be created.
- (4) Plus de PAYG que budgétés pour des travaux majeurs.  
More PAYG than budgeted related to major projects.
- (5) Quote-part de l'agglomération inférieure au budget.  
Lower agglomeration share than budgeted.
- (6) Revenu total plus élevé que budgété et déplacement d'une portion des PAYG de Hydro-Westmount à 2015, permettant de réduire les affectations.  
Total revenue higher than budgeted and a portion of Hydro-Westmount PAYG to be done in 2015, thereby lowering appropriations.
- (7) Affectation de la contribution nette projetée d'Hydro-Westmount découlant de la nouvelle tarification par Hydro-Québec.  
Appropriation of the anticipated net contribution relating to the new pricing by Hydro-Québec.

# Ville de WESTMOUNT

City of WESTMOUNT

<u>D É P E N S E S</u>	CUMULATIVE AUGUST 31, 2013	CUMULATIVE AUGUST 31, 2014	NOTES	<u>E X P E N D I T U R E</u>
	\$	\$		
<b>ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>				<b>GENERAL ADMINISTRATION</b>
Législation - conseil	278,792	269,465		Legislation - Council
Gestion financière et administrative	1,921,526	1,873,370		Finance and General Administration
Greffes et département juridique	533,940	655,200		City Clerk and Legal Department
Ressources humaines	489,957	473,993		Human Resources
Édifices administratifs	163,276	171,155		Administration Buildings
	<b>3,387,491</b>	<b>3,443,183</b>		
<b>SÉCURITÉ PUBLIQUE</b>				<b>PUBLIC SECURITY</b>
Édifice de la police	16,192	16,995		Police Building
Sécurité publique	2,044,514	2,148,827		Public Security
	<b>2,060,706</b>	<b>2,165,822</b>		
<b>VOIRIE</b>				<b>ROAD TRANSPORT</b>
Administration	1,014,360	1,043,190		Administration
Voirie municipale	1,244,919	1,340,120		Streets and Sidewalks
Enlèvement et transport de la neige	2,682,908	1,963,136	(1)	Snow Removal and Disposal
Éclairage des rues	229,591	276,144		Street Lighting
Circulation	434,059	553,043		Traffic Control
Stationnement	83,882	82,822		Parking Lots
	<b>5,689,719</b>	<b>5,258,455</b>		
<b>HYGIÈNE DU MILIEU</b>				<b>SANITATION SERVICES</b>
Entretien des réseaux d'égouts locaux et d'aqueduc	1,011,161	1,023,150		Local Water & Sewer System Maintenance
Enlèvement des ordures et matières secondaires	891,143	820,212		Refuse Collection and Recycling
	<b>1,902,304</b>	<b>1,843,362</b>		
<b>ZONAGE ET MISE EN VALEUR DU TERRITOIRE</b>	<b>712,391</b>	<b>708,187</b>		<b>ZONING AND DEVELOPMENT SERVICES</b>
<b>LOISIRS ET CULTURE</b>				<b>SPORTS AND RECREATION</b>
Administration	479,506	551,970	(2)	Administration
Événements communautaires	580,849	655,754		Community Events
Aréna	386,437	673,667	(2)	Arena
Piscine	177,104	206,421		Swimming Pool
Programmes de récréation	268,364	342,641	(2)	Recreation Programs
Parcs, terrains de jeux et serre	1,806,646	1,962,271		Parks, Playgrounds and Greenhouse
	<b>3,698,906</b>	<b>4,392,724</b>		
<b>BIBLIOTHÈQUE</b>	<b>1,681,690</b>	<b>1,734,914</b>		<b>LIBRARY</b>
<b>AUTRES</b>	<b>91,807</b>	<b>629,668</b>		<b>OTHER</b>
<b>DÉPENSES MUNICIPALES CONTRÔLABLES</b>	<b>19,225,014</b>	<b>20,176,315</b>		<b>CONTROLLABLE MUNICIPAL EXPENSES</b>
<b>AUTRES DÉPENSES</b>				<b>OTHER EXPENDITURE</b>
Service de la dette et autres frais de financement	3,342,799	5,196,549	(3)	Debt Service and Other Financing Costs
Transfert pour Centre des loisirs de Westmount	-	(1,162,297)	(3)	Transfer for Westmount Recreation Centre
Réserve et éventualités	1,034,395	59,569	(4)	Provision and Contingencies
Recouvrables	2,122	7,061		Recoverables
Immobilisations imputées au Pay-As-You-Go (PAYG)	1,459,767	807,725		Pay-As-You-Go (PAYG) Capital Expenses
	<b>5,839,083</b>	<b>4,908,607</b>		
<b>COMMUNAUTÉ MÉTROPOLITAINE DE MONTRÉAL</b>	<b>848,285</b>	<b>852,592</b>		<b>MONTRÉAL METROPOLITAN COMMUNITY</b>
<b>QUOTE-PART AGGLOMÉRATION</b>	<b>49,916,861</b>	<b>50,052,662</b>		<b>SHARE - AGGLOMERATION</b>
<b>AFFECTATION DE L'EXCÉDENT ACCUMULÉ</b>	<b>(1,106,533)</b>	<b>(605,794)</b>		<b>APPROPRIATION FROM ACCUMULATED SURPLUS</b>
<b>TOTAL DES DÉPENSES APRÈS AFFECTATION</b>	<b>74,722,710</b>	<b>75,384,382</b>		<b>TOTAL EXPENDITURES AFTER APPROPRIATION</b>

### Notes explicatives - Explanatory Notes

(1) Moins de chutes de neige (janvier à avril 2014).  
Less snowfalls (January to April 2014).

(2) Mise à niveau des coûts d'opération reliés à la hausse des inscriptions et à la pleine exploitation du CLW.  
Operating cost upgrade related to increase in recreational activity registrations and full operation of WRC.

(3) Revenus de transfert de la subvention Fonds Chantiers Canada-Québec du CLW; une dette a été émise pour la portion provinciale.  
Transfer payments from the Fonds Chantiers Canada-Québec grant given for WRC; a debt was issued for the provincial portion.

(4) Provision pour décontamination des sols (i.e. CLW et STM) en 2013.  
Soil decontamination provision (e.g. WRC and STM) in 2013.