



*Processus budgétaire 2011
et
Cadre financier 2011*

*Présentation à l'intention
des membres des
Commissions conjointes*

Service des finances
Le 28 avril 2010

Montréal 



PARTIE I

Processus budgétaire 2011

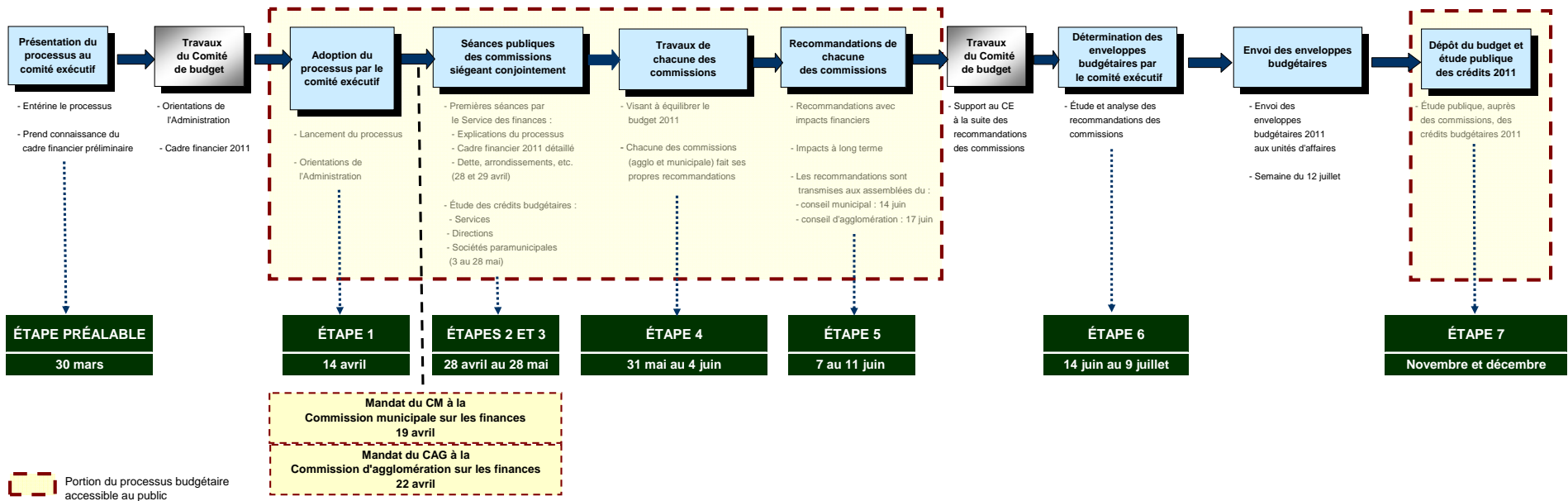
- ❑ **La Commission municipale sur les finances, les services administratifs et le capital humain**
- ❑ **La Commission d'agglomération sur les finances et l'administration**

Mandat des commissions

- ❑ Étudier les orientations de l'Administration et le cadre financier 2011.
- ❑ Analyser les dépenses et les revenus de chacune des unités, de même que les propositions faites par ces dernières pour atteindre les objectifs financiers en fonction des orientations de l'Administration.
- ❑ Élaborer et proposer au comité exécutif les recommandations qu'elles jugent pertinentes.

Schéma du processus budgétaire 2011 Budget de fonctionnement

Commissions conjointes
Le 28 avril 2010



Démarche d'analyse des activités : 6 axes

1. Description sommaire des principales activités réalisées de façon individuelle ou regroupées par domaines, ainsi que les budgets alloués à ces éléments.
2. Pertinence : soit le bien-fondé des activités présentées, obligations légales à respecter...
3. Efficacité et efficience : le niveau et le type de service offert, budget par activités, dépenses *per capita*, indicateurs de performance, politique de tarification...

Démarche d'analyse des activités : 6 axes

4. Pistes potentielles de réduction des dépenses : les meilleures pratiques, l'abandon d'activités, la rationalisation...
5. Développements anticipés en 2011.
6. Activités nécessaires ou souhaitables à développer pour rencontrer les orientations de l'Administration.

Présentation aux commissions d'étude

- ❑ Présentation des activités / programmes selon les 6 axes
- ❑ Données financières présentées par compétences (conseil municipal et conseil d'agglomération)
- ❑ Durée de 30 minutes pour les séances de 1 h 30 et de 45 minutes pour les séances de 2 h 00
- ❑ Période de questions.

Les directives aux unités Cahier budgétaire complémentaire

- ❑ **Ce cahier sera transmis avant les présentations**

- ❑ **Présentation sommaire de l'unité d'affaires**
 - ❑ Mission
 - ❑ Organigramme
 - ❑ Orientations – plan d'action – engagement – plan d'affaires
 - ❑ Activités et programmes réalisés

- ❑ **Tableaux sur les données financières**
 - ❑ Sommaire par compétences
 - ❑ Sommaire des revenus par activités
 - ❑ Sommaire des dépenses par activités
 - ❑ Sommaire des revenus et des dépenses par objets
 - ❑ Dépenses par catégories.

Service des finances

Commissions conjointes
Le 28 avril 2010

Processus budgétaire 2011

Travaux des commissions

Unité	Date de la séance	Heure	Durée	Commission
Lancement du processus budgétaire et cadre financier 2011 - Service des finances	28 avril	14 h 00	2	Conjointes
Arrondissements et autres dépenses municipales - Service des finances	29 avril	9 h 00	2	Conjointes
Service de la dette et régimes de retraite - Service des finances	29 avril	14 h 00	2	Conjointes
Le Service de la sécurité incendie de Montréal	04 mai	09 h 00	2	Agglomération
Le Service de police de la Ville de Montréal	04 mai	14 h 00	2	Agglomération
La Direction de l'évaluation	05 mai	14 h 00	1,5	Agglomération
La Société du parc Jean-Drapeau	05 mai	15 h 30	1,5	Agglomération
La Société d'habitation et de développement de Montréal	06 mai	9 h 00	1,5	Municipale
La Direction des Muséums nature de Montréal	06 mai	10 h 30	1,5	Municipale
La Direction de l'analyse financière et de l'administration	06 mai	14 h 00	1,5	Conjointes
La Direction de la propreté et du déneigement	06 mai	15 h 30	1,5	Municipale
Le Service de l'eau	11 mai	8 h 30	2	Conjointes
Le Service des finances	11 mai	10 h 30	1,5	Conjointes
Le Service du capital humain	11 mai	14 h 00	1,5	Conjointes
La Direction de l'approvisionnement	11 mai	15 h 30	1,5	Conjointes
Le Service des affaires juridiques (sans l'évaluation)	12 mai	10 h 30	1,5	Conjointes
La Direction du matériel roulant et ateliers municipaux	12 mai	14 h 00	1,5	Conjointes
Le Service des immeubles et des systèmes d'information (volet Immeubles)	12 mai	15 h 30	1,5	Conjointes
Le Service des immeubles et des systèmes d'information (volet Systèmes d'information)	13 mai	9 h 00	1,5	Conjointes
La Direction des transports	13 mai	14 h 00	1,5	Conjointes
La Direction des travaux publics	13 mai	15 h 30	1,5	Conjointes

**Service des
finances**

Commissions conjointes
Le 28 avril 2010

*Processus
budgétaire
2011*

Travaux des commissions

Unité	Date de			Commission
	la séance	Heure	Durée	
La Direction de l'environnement et du développement durable	19 mai	9 h 00	1,5	Conjointes
La Direction du développement culturel et du patrimoine	19 mai	10 h 30	1,5	Conjointes
La Direction des sports	19 mai	14 h 00	1,5	Conjointes
La Direction des grands parcs et du verdissage	19 mai	15 h 30	1,5	Conjointes
La Direction générale (incluant Greffe, Affaires institutionnelles, Communications et relations avec les citoyens et Vérificateur interne)	20 mai	9 h 00	1,5	Conjointes
La Direction de la diversité sociale	20 mai	10 h 30	1,5	Conjointes
La Direction de l'habitation	25 mai	9 h 00	1,5	Conjointes
La Direction du développement économique et urbain	25 mai	10 h 30	1,5	Conjointes
La STM	25 mai	14 h 00	2	Agglomération
Besoins particuliers, si nécessaire, exprimés par les commissions	25 mai			
Besoins particuliers, si nécessaire, exprimés par les commissions	26 mai			
Besoins particuliers, si nécessaire, exprimés par les commissions	27 mai			
Échange de chacune des commissions sur les recommandations	31 mai au 4 juin			Mun. et Agglo.
Élaboration et rédaction des recommandations de chacune des commissions	7 au 10 juin			Mun. et Agglo.
Adoption des recommandations - Ville	11 juin			Municipale
Adoption des recommandations - Agglomération	11 juin			Agglomération
Dépôt des recommandations - Conseil municipal	14 juin	19 h 00		Municipale
Dépôt des recommandations - Conseil d'agglomération	17 juin	17 h 00		Agglomération



PARTIE II

Cadre financier 2011

**Service des
finances**



Commissions conjointes
Le 28 avril 2010

Cadre financier 2011 Budget de la Ville de Montréal

	Budget 2010	Variation prévisible			Cadre financier 2011
		Agglo	Local	Total	
<i>REVENUS</i>					
Taxes et paiements tenant lieu de taxes	2 807,6	-	30,0	30,0	2 837,6
Autres revenus	1 452,9	11,3	1,6	12,9	1 465,8
(en millions de dollars) <i>Total des revenus</i>	4 260,5	11,3	31,6	42,9	4 303,4
<i>DÉPENSES</i>					
Rémunération globale					
- Masse salariale (Note 1)	1 860,2	45,6	13,5	59,1	1 919,3
- Régimes de retraite (autres que services courants)	137,9	30,5	25,0	55,5	193,4
	1 998,1	76,1	38,5	114,6	2 112,7
Financement et frais de financement	731,5	23,8	7,9	31,7	763,2
Autres dépenses	1 134,8	-	-	-	1 134,8
- Transport collectif (contributions aux organismes)	433,7	47,6	-	47,6	481,3
- Autres dépenses - Coûts de systèmes (2,5 %)	-	24,3	18,5	42,8	42,8
- Priorités de la Ville	-	15,6	14,4	30,0	30,0
- Hausse annoncée de la TVQ	-	2,3	5,0	7,3	7,3
- Autres ajustements	-	16,3	27,8	44,1	44,1
	1 568,5	106,1	65,7	171,8	1 740,3
<i>Total des dépenses</i>	4 298,1	206,0	112,1	318,1	4 616,2

Note 1: Le cadre financier 2011 ne comprend aucune indexation des salaires. Chaque augmentation de 0,5 % correspond à 10,5 M\$.

Cadre financier 2011 Budget de la Ville de Montréal (suite)

	<i>Budget 2010</i>	<i>Variation prévisible</i>			<i>Cadre financier 2011</i>
		<i>Agglo</i>	<i>Local</i>	<i>Total</i>	
<i>EXCÉDENT (DÉSÉQUILIBRE) AVANT AFFECTATIONS</i>	(37,6)	(194,7)	(80,5)	(275,2)	(312,8)
<i>AFFECTATIONS</i>					
Affectations	37,6	(10,5)	(101,2)	(111,7) 	(74,1)
Report du déficit d'agglomération 2009	-	(13,0)	-	(13,0)	(13,0)
<i>Total des affectations</i>	37,6	(23,5)	(101,2)	(124,7)	(87,1)
<i>EXCÉDENT (DÉSÉQUILIBRE) DE FONCTIONNEMENT</i>	(0,0)	(218,2)	(181,7)	(399,9) 	(399,9)



FIN
DE LA
PRÉSENTATION
MERCI

Impacts de développement immobilier Historique de l'ajout de stock au rôle foncier

	Croissance réalisée ou à venir (G\$)	Taxable / Résidentiel	Taxable / Non résidentiel	Compensable	TOTAL
<u>Exercices antérieurs</u>					
<i>Territoire de la Ville de Montréal</i>	Période du 1 ^{er} janvier au 31 décembre 2001	0,5	0,6	-0,1	1,0
	Période du 1 ^{er} janvier au 31 décembre 2002	0,6	0,7	0,2	1,5
	Période du 1 ^{er} janvier au 31 décembre 2003	0,7	0,6	0,2	1,5
	Période du 1 ^{er} janvier au 31 décembre 2004	1,1	0,5	0,3	1,9
	Période du 1 ^{er} janvier au 31 décembre 2005	1,3	0,3	0,6	2,2
	Période du 1 ^{er} janvier au 31 décembre 2006	1,5	0,4	0,2	2,1
	Période du 1 ^{er} janvier au 31 décembre 2007	1,4	0,5	0,1	2,0
	Période du 1 ^{er} janvier au 31 décembre 2008	1,4	0,5	0,2	2,1
<u>Exercices courants</u>					
	Période du 1 ^{er} janvier au 31 décembre 2009	1,0	0,3	0,3	1,6
	Prévision 2010	0,9	0,4	0,3	1,6
	Prévision 2011	0,9	0,4	0,3	1,6

Autres revenus	Variation prévisible
Pacte fiscal selon les données reçues du gouvernement	9,3 M\$
Revenus d'intérêts sur placements à court terme	<u>3,6 M\$</u>
Total	12,9 M\$

Cadre financier 2011

Masse salariale

Masse salariale	Variation prévisible
Indexation	---
Croissance des échelons	20,0 M\$
Équité salariale	2,0 M\$
Amortissement montant à pourvoir	9,0 M\$
Postes capitalisés	<u>8,1 M\$</u>
	39,1 M\$
Police	
Sous-budgétisation de la rémunération	8,0 M\$
Sous-budgétisation des avantages sociaux	6,0 M\$
Dépenses financées par des revenus à risque	<u>6,0 M\$</u>
	<u>20,0 M\$</u>
Total	59,1 M\$

Transport collectif	Variation prévisible
Contribution à la STM	24,7 M\$
Reprise de la contribution au comptant pour SOFIL	17,0 M\$
Remboursement de l'emprunt pour SOFIL	2,3 M\$
Contribution à l'AMT	<u>3,6 M\$</u>
Total	47,6 M\$

Priorités de la Ville	Variation prévisible
Crédits potentiels pour les différents dossiers d'envergure :	20,0 M\$
<ul style="list-style-type: none">- Plan de transport;- Culture;- Bibliothèques;- Propreté;- Sécurité;- PDGMR;- Etc.	
Crédits potentiels pour les différents dossiers administratifs de moindre envergure mais dont le cumul atteint rapidement le montant identifié	<u>10,0 M\$</u>
Total	30,0 M\$

Autres ajustements	Variation prévisible
Fonds de développement	15,0 M\$
Mise à niveau des arrondissements	---
Schéma de couverture de risques	7,4 M\$
Impacts décisions antérieures	0,4 M\$
Voirie	8,0 M\$
Environnement	5,7 M\$
Immeubles et matériel roulant	2,0 M\$
Conseil des arts	0,6 M\$
Nouveaux dossiers (ajustements techniques)	<u>5,0 M\$</u>
Total	44,1 M\$

Affectations	Variation prévisible
Surplus des années antérieures	76,0 M\$
Montant à pourvoir dans le futur - Financement du déficit des régimes de retraite (corridor)	31,7 M\$
Réserve voirie	<u>4,0 M\$</u>
Total	111,7 M\$

Déséquilibre de fonctionnement	Variation prévisible
Déséquilibre agglomération prévu	218,6 M\$
Déséquilibre local prévu	181,3 M\$
Déséquilibre total (avant orientations)	399,9 M\$
Portion Montréal (local + 81 % agglo)	358,4 M\$
Portion des villes liées (19 % agglo)	41,5 M\$

Cadre financier 2011 Budget du conseil d'agglomération

	<i>Budget 2010</i>	<i>Variation prévisible</i>	<i>Cadre financier 2011</i>
<i>REVENUS</i>			
Taxes et paiements tenant lieu de taxes	10,7	-	10,7
Autres revenus	2 320,0	11,3	2 331,3
<i>Total des revenus</i>	2 330,7	11,3	2 342,0
<i>DÉPENSES</i>			
Rémunération globale			
- Masse salariale	983,6	45,6	1 029,2
- Régimes de retraite (autres que services courants)	58,9	30,5	89,4
	1 042,5	76,1	1 118,6
Financement et frais de financement	253,0	23,8	276,8
Autres dépenses	569,9	-	569,9
- Transport collectif (contributions aux organismes)	433,7	47,6	481,3
- Autres dépenses - Coûts de systèmes (2,5 %)	-	24,3	24,3
- Priorités de la Ville	-	15,6	15,6
- Hausse annoncée de la TVQ	-	2,3	2,3
- Autres ajustements	-	16,3	16,3
	1 003,6	106,1	1 109,7
<i>Total des dépenses</i>	2 299,0	206,0	2 505,0

Cadre financier 2011 Budget du conseil d'agglomération

(suite)

(en millions de dollars)

	<i>Budget 2010</i>	<i>Variation prévisible</i>	<i>Cadre financier 2011</i>
<i>EXCÉDENT (DÉSÉQUILIBRE) AVANT AFFECTATIONS</i>	31,7	(194,7)	(163,0)
<i>AFFECTATIONS</i>			
Affectations	(31,7)	(10,5)	(42,2)
Report du déficit d'agglomération 2009	-	(13,0)	(13,0)
<i>Total des affectations</i>	(31,7)	(23,5)	(55,2)
<i>EXCÉDENT (DÉSÉQUILIBRE) DE FONCTIONNEMENT</i>	0,0	(218,2)	(218,2)

Cadre financier 2011 Budget du conseil municipal

Commissions conjointes
Le 28 avril 2010

	Budget 2010	Variation prévisible	Cadre financier 2011
<i>REVENUS</i>			
Taxes et paiements tenant lieu de taxes	2 796,9	30,0	2 826,9
Autres revenus	779,5	1,6	781,1
<i>Total des revenus</i>	3 576,4	31,6	3 608,0
<i>DÉPENSES</i>			
Rémunération globale			
- Masse salariale	876,6	13,5	890,1
- Régimes de retraite (autres que services courants)	79,0	25,0	104,0
	955,6	38,5	994,1
Financement et frais de financement	478,5	7,9	486,4
Autres dépenses	2 211,6	-	2 211,6
- Transport collectif (contributions aux organismes)	-	-	-
- Autres dépenses - Coûts de systèmes (2,5 %)	-	18,5	18,5
- Priorités de la Ville	-	14,4	14,4
- Hausse annoncée de la TVQ	-	5,0	5,0
- Autres ajustements	-	27,8	27,8
	2 211,6	65,7	2 277,3
<i>Total des dépenses</i>	3 645,7	112,1	3 757,8

(suite)

Commissions conjointes
Le 28 avril 2010

	<i>Budget 2010</i>	<i>Variation prévisible</i>	<i>Cadre financier 2011</i>
(en millions de dollars) <i>EXCÉDENT (DÉSÉQUILIBRE) AVANT AFFECTATIONS</i>	(69,3)	(80,5)	(149,8)
<i>AFFECTATIONS</i>			
Affectations	69,3	(101,2)	(31,9)
Report du déficit d'agglomération 2009	-	-	-
<i>Total des affectations</i>	69,3	(101,2)	(31,9)
<i>EXCÉDENT (DÉSÉQUILIBRE) DE FONCTIONNEMENT</i>	0,0	(181,7)	(181,7)