

**Budget** de la  
Ville de Montréal

2008



GOVERNMENT FINANCE OFFICERS ASSOCIATION

*Prix d'excellence  
pour la présentation des  
documents budgétaires*

ATTRIBUÉ À LA

**Ville de Montréal  
Québec**

pour l'exercice financier 2007  
1<sup>er</sup> janvier 2007

PRÉSIDENT

DIRECTEUR GÉNÉRAL

La GFOA (*Government Finance Officers Association*), qui regroupe des représentants gouvernementaux des États-Unis et du Canada, a décerné à la Ville de Montréal son prix d'excellence pour la présentation des documents budgétaires de l'exercice financier 2007.

Pour mériter ce prix d'excellence, une administration publique doit produire un document qui répond à la fois aux critères de qualité d'un document de politique générale, d'un guide d'activité, d'une publication de planification financière et d'un outil de communication.

Le prix d'excellence est attribué pour une seule année. L'administration municipale de Montréal croit que les présents documents budgétaires respectent les mêmes critères et compte les soumettre au concours du prix d'excellence de 2008.

Adopté par  
le conseil municipal  
de la Ville de Montréal  
le 12 décembre 2007

et

par le conseil  
d'agglomération  
de la Ville de Montréal  
le 13 décembre 2007

Préparé par le  
Service des finances

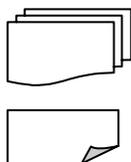
**NOTE**

Toutes les données budgétaires de ce document  
sont en milliers de dollars à moins d'indication contraire.

## LE GUIDE D'UTILISATION DES DOCUMENTS BUDGÉTAIRES

Les documents du budget de 2008 sont disponibles sous formats papier et dans l'Internet pour certains, alors que d'autres le sont uniquement dans le site Internet du Service des finances à l'adresse [ville.montreal.qc.ca/finances](http://ville.montreal.qc.ca/finances). Le document budgétaire présente les données financières selon le partage des compétences entre le conseil municipal et le conseil d'agglomération.

**Budget 2008** (version française disponible le 28 novembre 2007 - formats papier et Internet)



- « **Messages** » : comprend les messages du maire, du président du comité exécutif, du directeur général et du directeur principal et trésorier, les faits saillants du budget de fonctionnement de 2008 et du Programme triennal d'immobilisations 2008-2010.
- « **Profil de Montréal** » : révèle plusieurs facettes de la métropole, présente l'essentiel de l'organisation politique, dresse un portrait économique de Montréal.
- « **Budget de la Ville de Montréal** » : présente les hypothèses budgétaires qui ont mené à la réalisation du budget, le certificat du trésorier et directeur principal qui garantit que les crédits de l'exercice financier de 2008 affectés aux paiements du service de la dette et aux obligations découlant des lois et des décisions qui ont été prises, sont nécessaires et disponibles. De plus, le budget global de la Ville de Montréal selon les activités et la structure organisationnelle est aussi présenté.
- « **Renseignements complémentaires** » : présente le budget par dépenses par objets et l'analyse de la rémunération et de l'effectif municipal ainsi que les dépenses par objets.
- « **Fiscalité** » : expose principalement les paramètres fiscaux des compétences d'agglomération et des compétences locales ainsi que les variations des charges fiscales des contribuables de la Ville de Montréal.
- « **Programme triennal d'immobilisations** » : on y retrouve le sommaire du Programme triennal d'immobilisations 2008-2010. Il présente aussi les investissements par arrondissements et par services centraux.
- « **Dette et portrait financier** » : contient le portrait de l'endettement de la Ville.
- « **Budget consolidé** » : présente le budget de la Ville en incluant le périmètre comptable.
- « **Budget du conseil municipal** » : on y retrouve les détails du budget relevant du conseil municipal, sa fiscalité ainsi que son Programme triennal d'immobilisations.
- « **Budget du conseil d'agglomération** » : on y retrouve les détails du budget sous la responsabilité du conseil d'agglomération, sa fiscalité ainsi que son Programme triennal d'immobilisations.
- « **Annexes** » : s'y retrouvent la structure de présentations de l'information budgétaire et les principales conventions comptables relatives au budget de fonctionnement, une liste des définitions, des abréviations et des acronymes utilisés. On y trouve aussi des explications relatives à la confection du budget de 2008 ainsi qu'aux équipements, infrastructures et activités d'intérêt collectif.

## **Budget par arrondissements et services centraux** (*disponible seulement dans Internet à compter du 28 novembre 2007*)



- Arrondissements : organigramme, revenus et dépenses par activités.
- Services centraux : organigramme, revenus et dépenses par activités.

## **Programme triennal d'immobilisations par arrondissements et services centraux** (*disponible seulement dans Internet à compter du 28 novembre 2007*)



- Arrondissements : projets d'investissements de chaque arrondissement.
- Services centraux : projets d'investissements de chaque service.

## **Cahier d'information complémentaire** (*disponible seulement dans Internet à compter du 28 novembre 2007*)



- Le cahier complémentaire regroupe des textes portant sur des changements, des interventions ou des projets municipaux qui ont un impact direct sur la gestion financière de la Ville. Ce cahier permet d'étayer et de développer sur différents sujets de l'actualité budgétaire et financière et de les situer dans leur contexte socio-économique, législatif, réglementaire, organisationnel ou fiscal. On y retrouve des textes explicatifs sur des sujets aussi variés que des politiques, des stratégies ou encore des portraits d'activités municipales courantes et intégrées à la gamme de services offerts à la population.

## **Divers** (*disponible uniquement dans Internet*)



- Le cadre de gestion de la Ville.
- Les politiques financières.
- Le budget et le PTI des années antérieures.
- Les rapports annuels et financiers en cours et ceux des années antérieures.
- La documentation des années antérieures.

## **Références rapides**

Messages .....	i
Faits saillants .....	v
Organigramme .....	5
État des activités financières de fonctionnement - Ville de Montréal .....	31
État des activités financières de fonctionnement - consolidé .....	112
État des activités financières de fonctionnement - municipal .....	117
État des activités financières de fonctionnement - agglomération .....	199
Effectifs et rémunération .....	90
La fiscalité .....	65
Évolution du rôle d'évaluation .....	79
Projets d'immobilisations - municipal .....	169
Projets d'immobilisations - agglomération .....	241
Définitions, abréviations et acronymes .....	Annexes 7 et 8

## TABLE DES MATIÈRES

### LE BUDGET 2008

Le guide d'utilisation des documents budgétaires	
Table des matières	
Index des tableaux	
Index des figures	
Index des graphiques	

#### **Messages**

Message du maire et du président du comité exécutif.....	i
Message du directeur général et du trésorier .....	iii
Les faits saillants .....	v
Toutes vos taxes comptent .....	vii

<b>Le plan d'affaires</b> .....	ix
---------------------------------	----

#### **Profil de Montréal**

Carte géographique du territoire de Montréal .....	1
Des chiffres qui parlent de Montréal .....	3
L'organigramme.....	5
Les membres du conseil municipal.....	7
Les membres du conseil d'agglomération .....	9
Les membres des conseils d'arrondissements .....	10
Le comité exécutif.....	11
Les commissions du conseil municipal .....	15
Les commissions du conseil d'agglomération.....	16
La situation économique.....	17

#### **BUDGET GLOBAL**

##### **Introduction**

Présentation du budget.....	23
-----------------------------	----

##### **Budget par activités**

Principaux éléments retenus pour l'élaboration du budget de 2008 .....	27
Certificat du directeur principal et trésorier .....	29
État des activités financières .....	31
Principaux éléments budgétaires de 2008.....	37

## Budget par unités d'affaires

La structure organisationnelle.....	41
Le partage des compétences pour la ville et les arrondissements .....	43
Le budget selon la structure organisationnelle .....	45
Le budget des arrondissements .....	49
Le budget des services centraux .....	51
Les autres postes budgétaires.....	53
– Les dépenses communes .....	53
– Les frais de financement .....	56
– Les dépenses de contributions .....	57
Les transactions internes.....	63

## Fiscalité

La fiscalité de 2008.....	65
Les rôles d'évaluation sur l'Île de Montréal : la base de taxation .....	79
La variation des charges fiscales.....	84
L'entente sur un nouveau partenariat fiscal et financier avec les municipalités.....	86

## Renseignements complémentaires

Analyse des dépenses et autres activités financières par objets.....	87
La rémunération globale .....	89
La variation de l'effectif .....	90

## Sommaire du Programme triennal d'immobilisations 2008-2010

Programme triennal d'immobilisations en bref.....	95
L'analyse des modes de financement .....	97

## Dettes et situation financière

L'endettement.....	99
Gestion de la dette .....	101
Le portrait financier .....	103

## Budget consolidé

Le budget consolidé .....	111
---------------------------	-----

**BUDGET DU CONSEIL MUNICIPAL****Budget par activités**

État des activités financières .....	117
Analyse des activités financières	
Revenus.....	119
Dépenses de fonctionnement et autres activités financières .....	131
Affectations .....	149

**Fiscalité**

Les paramètres fiscaux.....	151
-----------------------------	-----

**Programme triennal d'immobilisations 2008-2010 (PTI)**

Champs de compétences du conseil municipal.....	159
Les priorités du PTI 2008-2010 .....	160
Synthèse des modes de financement.....	163
Les impacts sur le budget de fonctionnement .....	166
Sommaire des dépenses d'investissement par unités d'affaires .....	167
Détail des dépenses d'investissement par unités d'affaires et par projets.....	169

**BUDGET DU CONSEIL D'AGGLOMÉRATION****Budget par activités**

État des activités financières .....	199
Analyse des activités financières	
Revenus.....	201
Dépenses de fonctionnement et autres activités financières .....	211
Affectations .....	230

**Fiscalité**

Les paramètres fiscaux.....	231
-----------------------------	-----

**Programme triennal d'immobilisations 2008-2010 (PTI)**

Champs de compétences du conseil d'agglomération.....	233
Les priorités du PTI 2008-2010 .....	235
Les synthèses des modes de financement.....	238
Les impacts sur le budget de fonctionnement .....	239
Sommaire des dépenses d'investissement par unités d'affaires .....	240
Détail des dépenses d'investissement par unités d'affaires et par projets.....	241

**ANNEXES**

1 – La structure de présentation de l'information budgétaire et les principales conventions comptables	1.1
2 – Le partage des compétences et la confection du budget .....	2.1
3 – Les équipements, infrastructures et activités d'intérêt collectif .....	3.1
4 – Fonds de l'eau .....	4.1
5 – Fonds de la voirie .....	5.1
6 – Fonds d'investissement .....	6.1
7 – Glossaire et idiomes .....	7.1
8 – Index des sigles, des acronymes et autres abréviations .....	8.1

## INDEX DES TABLEAUX

Tableau 1	Principaux indicateurs économiques de l'agglomération de Montréal .....	18
Tableau 2	Principaux indicateurs : prévisions du Conference Board du Canada, RMR de Montréal .....	19
Tableau 3	État des activités financières de fonctionnement – Budget de la Ville de Montréal .....	32
Tableau 4	Résumé des compétences, des pouvoirs et des obligations respectifs des arrondissements et des services centraux .....	43
Tableau 5	Prévisions budgétaires de 2008 des unités d'affaires.....	46
Tableau 6	Dépenses communes.....	53
Tableau 7	Autres dépenses communes .....	55
Tableau 8	Frais de financement .....	56
Tableau 9	Contributions aux sociétés, organismes et autres grands partenaires .....	57
Tableau 10	Contributions aux villes reconstituées .....	59
Tableau 11	Contributions aux sociétés paramunicipales .....	60
Tableau 12	Contributions aux autres organismes .....	61
Tableau 13	Remboursement de la dette à long terme .....	62
Tableau 14	Élimination des transactions internes .....	63
Tableau 15	Taux de 2008, immeubles de la catégorie résiduelle.....	66
Tableau 16	Taux de 2008, immeubles de six logements ou plus .....	68
Tableau 17	Taux de 2008, immeubles non résidentiels .....	70
Tableau 18	Tarifcation des immeubles résidentiels par arrondissements .....	72
Tableau 19	Tarifcation des immeubles non résidentiels par arrondissements .....	73
Tableau 20	Calcul de la valeur foncière ajustée pour 2007, 2008, 2009 et 2010 .....	77
Tableau 21	Évolution du rôle triennal 2007 – 2010, agglomération de Montréal et Ville de Montréal .....	79
Tableau 22	Variation de la valeur imposable par villes liées, agglomération de Montréal.....	80
Tableau 23	Variation de la valeur imposable de la Ville de Montréal par arrondissements.....	81
Tableau 24	Valeurs imposables et non imposables par villes liées, agglomération de Montréal .....	82
Tableau 25	Valeurs imposables et non imposables par arrondissements, Ville de Montréal .....	83
Tableau 26	Variation des charges fiscales globales entre 2007 et 2008, par arrondissements, immeubles résidentiels et non résidentiels .....	85
Tableau 27	Sommes destinées à la Ville et à l'agglomération de Montréal en vertu de l'entente sur un nouveau partenariat fiscal financier avec les municipalités 2007-2013.....	86
Tableau 28	Analyse des dépenses de fonctionnement par objets et des autres activités financières.....	88
Tableau 29	Composantes de la masse salariale.....	89
Tableau 30	Analyse de la rémunération et des cotisations de l'employeur .....	90
Tableau 31	Effectif réparti selon la structure organisationnelle .....	92
Tableau 32	Dépenses d'investissement par fonctions municipales.....	96
Tableau 33	Synthèse des modes de financement.....	97
Tableau 34	Coût de la dette en 2008 .....	100

## Budget consolidé

Tableau 35	État des activités financières de fonctionnement – Budget consolidé .....	112
Tableau 36	Dépenses d'investissements par fonctions.....	114
Tableau 37	Modes de financements .....	115

## Budget du conseil municipal

Tableau 38	État des activités financières de fonctionnement – Budget du conseil municipal .....	118
Tableau 39	Taxes.....	120
Tableau 40	Paiements tenant lieu de taxes.....	122
Tableau 41	Autres revenus de sources locales.....	124
Tableau 42	Transferts .....	127
Tableau 43	Subventions gouvernementales relatives aux frais de financement de la dette à long terme.....	129
Tableau 44	Subventions gouvernementales relatives au remboursement des dépenses de fonctionnement.....	130
Tableau 45	Dépenses d'administration générale .....	132
Tableau 46	Dépenses de sécurité publique .....	136
Tableau 47	Dépenses de transport .....	137
Tableau 48	Dépenses d'hygiène du milieu.....	139
Tableau 49	Dépenses de santé et de bien-être.....	141
Tableau 50	Dépenses d'aménagement, urbanisme et développement.....	143
Tableau 51	Dépenses de loisirs et culture .....	145
Tableau 52	Frais de financement.....	147
Tableau 53	Autres activités financières.....	148
Tableau 54	Affectations.....	149
Tableau 55	Taux de 2008, immeubles de la catégorie résiduelle.....	153
Tableau 56	Taux de 2008, immeubles de six logements ou plus.....	154
Tableau 57	Taux de 2008, immeubles non résidentiels .....	155
Tableau 58	Tarifcation des immeubles résidentiels par arrondissements, Ville de Montréal.....	156
Tableau 59	Tarifcation des immeubles non résidentiels par arrondissements, Ville de Montréal.....	157
Tableau 60	Dépenses d'investissement par fonctions municipales.....	161
Tableau 61	Dépenses d'investissement par catégories d'actif.....	162
Tableau 62	Synthèse des modes de financement.....	163
Tableau 63	Analyse de l'emprunt à la charge des contribuables de la ville résiduaire.....	165
Tableau 64	Sommaire des dépenses d'investissements par unités d'affaires.....	167

**Budget du conseil d'agglomération**

Tableau 65	État des activités financières de fonctionnement – Budget du conseil d'agglomération .....	200
Tableau 66	Taxes.....	202
Tableau 67	Paiements tenant lieu de taxes.....	204
Tableau 68	Autres revenus de sources locales.....	206
Tableau 69	Transferts .....	208
Tableau 70	Subventions gouvernementales relatives aux frais de financement de la dette à long terme .....	209
Tableau 71	Subventions gouvernementales relatives au remboursement des dépenses de fonctionnement.....	210
Tableau 72	Dépenses d'administration générale .....	212
Tableau 73	Dépenses de sécurité publique .....	215
Tableau 74	Dépenses de transport .....	216
Tableau 75	Dépenses d'hygiène du milieu.....	219
Tableau 76	Dépenses de santé et de bien-être.....	222
Tableau 77	Dépenses d'aménagement, urbanisme et développement.....	224
Tableau 78	Dépenses de loisirs et culture .....	226
Tableau 79	Frais de financement .....	228
Tableau 80	Autres activités financières.....	229
Tableau 81	Affectations.....	230
Tableau 82	Taux de la taxe foncière d'agglomération de 2008 par catégories d'immeubles .....	232
Tableau 83	Dépenses d'investissement par fonctions municipales.....	237
Tableau 84	Dépenses d'investissement par catégories d'actif.....	237
Tableau 85	Synthèse des modes de financement.....	238
Tableau 86	Sommaire des dépenses d'investissement par unités d'affaires .....	240

**Annexes**

Tableau 87	Résumé des compétences relevant soit du conseil d'agglomération soit des conseils municipaux et d'arrondissement .....	2.4
Tableau 88	État prévisionnel des revenus et des dépenses reliés à la gestion de l'eau .....	4.2
Tableau 89	Détail des dépenses en immobilisations pour les trois prochaines années .....	4.3
Tableau 90	Activités d'investissement – Dépenses de voirie par nature .....	5.2
Tableau 91	Activités d'investissement – Fonds d'investissement par projets.....	6.2

INDEX DES FIGURES

Figure 1	Présentation du budget de la Ville de Montréal .....	24
Figure 2	Partage des compétences - instances politiques et territoires d'application .....	2.2

INDEX DES GRAPHIQUES

Graphique 1	Toutes vos taxes comptent .....	vii
Graphique 2	Revenus .....	34
Graphique 3	Dépenses par fonctions .....	34
Graphique 4	Affectations .....	35
Graphique 5	Dépenses par objets .....	87
Graphique 6	Dettes directe et indirecte nette (excluant la dette actuarielle initiale) en pourcentage des revenus, des années 2001 à 2008 .....	103
Graphique 7	Coût net du service de la dette en pourcentage des dépenses de fonctionnement et autres activités financières, des années 2001 à 2008 .....	104
Graphique 8	Évolution de la dette directe nette et de la dette actuarielle initiale (D.A.I.) avec et sans la stratégie de refinancement, des années 2001 à 2008 .....	105
Graphique 9	Évolution de la dette directe nette et de la dette actuarielle initiale (D.A.I.), des années 2001 à 2008 .....	106
Graphique 10	Dettes directe nette et dette actuarielle initiale en pourcentage de l'évaluation imposable équivalente uniformisée, des années 2001 à 2008 .....	107
Graphique 11	Dettes directe nette et dette actuarielle initiale par citoyen, des années 2001 à 2008 .....	108
Graphique 12	Évaluation imposable et évaluation foncière équivalente uniformisée, des années 2001 à 2008 .....	109