

Budget de la Ville de Montréal

2010



BUDGET DE 2010 DE LA VILLE DE MONTRÉAL

ADDENDA CONCERNANT LES TAXES PRÉLEVÉES DANS L'ARRONDISSEMENT DE LACHINE

Par cet addenda, la Ville de Montréal remplace certains taux de taxe et variations des charges fiscales concernant l'arrondissement de Lachine. L'arrondissement n'adopte pas la taxe de services sur la valeur foncière initialement prévue. Voici les taux et pourcentages révisés :

Page 126 :

Taxe relative aux services :	0,0356
Taux moyen cumulé (Arrondissements) :	0,0858
Taux moyen cumulé total :	1,0934

Page 127 :

Taxe relative aux services :	0,1164
Taux moyen cumulé (Arrondissements) :	0,1666
Taux moyen cumulé total :	1,2668

Page 128 :

Taxe relative aux services :	0,0094
Taux moyen cumulé (Arrondissements) :	0,0596
Taux moyen cumulé total :	4,1050

Page 136 :

Immeubles résidentiels :

Charges fiscales générales :	5,5 %
Taxes d'arrondissement services :	2,3 %
Charges fiscales globales :	7,8 %

Immeubles non résidentiels :

Charges fiscales générales :	6,0 %
Taxes d'arrondissement services :	0,1 %
Charges fiscales globales :	6,1 %



GOVERNMENT FINANCE OFFICERS ASSOCIATION

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

ATTRIBUÉ À LA

**Ville de Montréal
Québec**

pour l'exercice financier 2009
1^{er} janvier 2009

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 2009.

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'activités, 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 2010.

Adopté par
le conseil municipal
le 25 janvier 2010

et par
le conseil d'agglomération
le 26 janvier 2010

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 2010 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. Le document budgétaire présente les données financières selon le partage des compétences entre le conseil municipal et le conseil d'agglomération.

Budget 2010 (*version française disponible le 13 janvier 2010 - formats papier et Internet*)



- « **Messages** » : comprend les messages du maire et du vice-président du comité exécutif et responsable des finances, du directeur général et du trésorier, les faits saillants du budget de fonctionnement de 2010 et du Programme triennal d'immobilisations 2010-2012.



- « **Plan d'affaires** » : comporte un énoncé des orientations et des stratégies qui seront mises de l'avant par l'Administration pour atteindre ses objectifs à long terme.
- « **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 qui garantit que les crédits de l'exercice financier de 2010 affectés aux paiements du service de la dette et aux obligations découlant des lois et des décisions qui ont été prises ou qui le seront, sont nécessaires et disponibles. De plus, nous retrouvons le budget global de la Ville de Montréal selon les activités et la structure organisationnelle.
- « **Renseignements complémentaires** » : présente le budget des dépenses par objets et l'analyse de la rémunération et de l'effectif municipal.
- « **Programme triennal d'immobilisations** » : on y retrouve le sommaire du Programme triennal d'immobilisations 2010-2012. Il présente aussi les investissements par arrondissements et par services centraux.
- « **Dette et situation financière** » : contient le portrait de l'endettement de la Ville.
- « **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, ses taxes et ses quotes-parts ainsi que son Programme triennal d'immobilisations.
- « **Annexes** » : s'y retrouvent la structure de présentation de l'information budgétaire, les principales conventions comptables relatives au budget de fonctionnement, le partage des compétences et la confection du budget de 2010, la liste des équipements, infrastructures et activités d'intérêt collectif, la synthèse des politiques financières ainsi que la carte des secteurs d'application pour la taxe sur les parcs de stationnement. On y trouve également des informations relatives au Fonds de l'eau, au portrait consolidé des investissements en transport ainsi qu'au Fonds d'investissement. Une liste des définitions, des abréviations et des acronymes utilisés est également présentée.

Budget par arrondissements et services centraux (*disponible seulement dans l'Internet à compter du 13 janvier 2010*)



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

Programme triennal d'immobilisations par arrondissements et services centraux (*disponible seulement dans l'Internet à compter du 13 janvier 2010*)



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

Cahier d'information complémentaire (*disponible seulement dans l'Internet à compter du 13 janvier 2010*)



- 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.

Divers (*disponible seulement dans l'Internet*)



- Le budget consolidé 2010.
- 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	7
États des activités de fonctionnement à des fins fiscales – Ville de Montréal	30
États des activités de fonctionnement à des fins fiscales – municipal.....	91
États des activités de fonctionnement à des fins fiscales – agglomération	175
Rémunération globale et effectif.....	69
Projets d'immobilisations – municipal.....	145
Projets d'immobilisations – agglomération	215
Définitions, abréviations et acronymes.....	Annexes 10 et 11

TABLE DES MATIÈRES

LE BUDGET DE 2010

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

Messages et faits saillants

Message du maire et du vice-président du comité exécutif et responsable des finances	i
Message du directeur général et du trésorier.....	iii
Faits saillants du budget de 2010.....	v
Toutes vos taxes comptent	vii

Le plan d'affaires 2010	ix
--------------------------------------	----

Profil de Montréal

Carte géographique de l'île de Montréal et sa population	1
Des chiffres qui parlent de Montréal.....	3
L'organigramme 2010	7
Les membres du conseil municipal	9
Les membres du conseil d'agglomération.....	11
Les membres des conseils d'arrondissement	12
Le comité exécutif	15
Les commissions permanentes du conseil municipal.....	17
Les commissions permanentes du conseil d'agglomération	18
La situation économique	19

BUDGET 2010

Introduction

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

Budget global

Budget par activités

Principaux éléments retenus pour l'établissement du budget de 2010	27
Certificat du trésorier.....	29
État des activités de fonctionnement à des fins fiscales.....	30
Principaux éléments budgétaires de 2010	33

Budget par unités d'affaires

Le budget selon la structure organisationnelle	37
Le budget des arrondissements	43
Le budget des services centraux.....	45
Les autres postes budgétaires et le financement	48
Les dépenses communes	48
Les frais de financement	51
Les dépenses de contributions	52
Les quotes-parts pour le financement des activités de l'agglomération	57
Le financement	57
Élimination des transactions internes et inter-entités	59

Renseignements complémentaires

L'analyse des charges et du financement par objets	61
La rémunération globale.....	69
La variation de l'effectif.....	71

Sommaire du Programme triennal d'immobilisations 2010-2012

Programme triennal d'immobilisations en bref	75
L'analyse des modes de financement	77

Dettes et situation financière

L'endettement	79
La gestion de la dette	81
Le portrait financier	83

BUDGET DU CONSEIL MUNICIPAL**Budget par activités**

État des activités de fonctionnement à des fins fiscales.....	91
Analyse des activités de fonctionnement	
Revenus.....	93
Charges, quotes-parts et financement.....	103
Affectations.....	121

Fiscalité

La fiscalité de 2010.....	123
Le rôle d'évaluation de la Ville de Montréal.....	132
La variation de charges fiscales de la Ville de Montréal.....	136

Programme triennal d'immobilisations 2010-2012 (PTI)

Les priorités du PTI 2010-2012.....	137
Synthèse des modes de financement.....	140
Sommaire des acquisitions d'immobilisations par unités d'affaires.....	143
Détail des investissements par unités d'affaires et par projets.....	145

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

État des activités de fonctionnement à des fins fiscales.....	175
Analyse des activités de fonctionnement	
Revenus.....	176
Charges et financement.....	183
Affectations.....	200

Quotes-parts

Les quotes-parts.....	201
-----------------------	-----

Programme triennal d'immobilisations 2010-2012 (PTI)

Les priorités du PTI 2010-2012.....	209
Synthèse des modes de financement.....	212
Sommaire des acquisitions d'immobilisations par unités d'affaires.....	214
Détail des investissements par unités d'affaires et par projets.....	215

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. Les compétences des arrondissements et des services centraux.....	4.1
5. Synthèse des politiques financières	5.1
6. Fonds de l'eau	6.1
7. Portrait consolidé des investissements en transport.....	7.1
8. Fonds d'investissement	8.1
9. Taxe sur les parcs de stationnement : secteurs d'application.....	9.1
10. Glossaire et idiomes	10.1
11. Index des sigles, des acronymes et autres abréviations.....	11.1

INDEX DES TABLEAUX

PROFIL DE MONTRÉAL

Tableau 1	Principaux indicateurs économiques de l'agglomération de Montréal	20
Tableau 2	Principaux indicateurs : prévisions du Conference Board of Canada, RMR de Montréal, de 2009 à 2014	22

BUDGET 2010

Budget global

Budget par activités

Tableau 3	États des activités de fonctionnement à des fins fiscales – Budget de la Ville de Montréal.....	30
-----------	--	----

Budget par unités d'affaires

Tableau 4	Prévisions budgétaires de 2010 des unités d'affaires	40
Tableau 5	Dépenses communes.....	48
Tableau 6	Autres dépenses communes.....	50
Tableau 7	Frais de financement.....	51
Tableau 8	Contributions aux sociétés, organismes et autres grands partenaires	52
Tableau 9	Contributions aux villes reconstituées	55
Tableau 10	Contributions aux autres organismes	56
Tableau 11	Quotes-parts pour le financement des activités de l'agglomération	57
Tableau 12	Financement.....	57
Tableau 13	Élimination des transactions internes et inter-entités	59

Renseignements complémentaires

Tableau 14	Analyse des charges et du financement par objets	62
Tableau 15	Composantes de la masse salariale.....	69
Tableau 16	Analyse de la rémunération et des cotisations de l'employeur.....	70
Tableau 17.1	Effectif réparti selon la structure organisationnelle – cumulatif 2006-2010.....	72
Tableau 17.2	Effectif réparti selon la structure organisationnelle	73

Sommaire du Programme triennal d'immobilisations 2010-2012

Tableau 18	Acquisitions d'immobilisations par fonctions municipales.....	76
Tableau 19	Synthèse des modes de financement	77

Dette et situation financière

Tableau 20	Coût de la dette en 2010	80
------------	--------------------------------	----

BUDGET DU CONSEIL MUNICIPAL

Budget par activités

Tableau 21	États des activités de fonctionnement à des fins fiscales – Budget du conseil municipal.....	91
Tableau 22	Taxes	93
Tableau 23	Paiements tenant lieu de taxes	95
Tableau 24	Services rendus et autres revenus.....	97
Tableau 25	Transferts	99
Tableau 26	Subventions gouvernementales relatives aux frais de financement de la dette à long terme	100
Tableau 27	Subventions gouvernementales relatives aux activités de fonctionnement	101
Tableau 28	Charges d'administration générale.....	103
Tableau 29	Charges de sécurité publique.....	107
Tableau 30	Charges de transport.....	108
Tableau 31	Charges d'hygiène du milieu	109
Tableau 32	Charges de santé et de bien-être	111
Tableau 33	Charges d'aménagement, urbanisme et développement	113
Tableau 34	Charges de loisirs et culture.....	116
Tableau 35	Frais de financement.....	118
Tableau 36	Quotes-parts pour le financement des activités de l'agglomération	119
Tableau 37	Financement.....	120
Tableau 38	Affectations.....	121

Fiscalité

Tableau 39	Taux de 2010, taxe sur les parcs de stationnement	125
Tableau 40	Taux de 2010, immeubles de la catégorie résiduelle	126
Tableau 41	Taux de 2010, immeubles de six logements ou plus.....	127
Tableau 42	Taux de 2010, immeubles non résidentiels	128
Tableau 43	Tarification des immeubles résidentiels par arrondissements, Ville de Montréal.....	129
Tableau 44	Tarification des immeubles non résidentiels par arrondissements, Ville de Montréal.....	130
Tableau 45	Évolution du rôle quadriennal 2007-2010, Ville de Montréal	132
Tableau 46	Variation de la valeur imposable de la Ville de Montréal par arrondissements.....	133
Tableau 47	Valeurs imposables et non imposables par arrondissements, Ville de Montréal	134
Tableau 48	Calcul de la valeur foncière ajustée pour 2007, 2008, 2009 et 2010	135
Tableau 49	Niveau et variation des charges fiscales globales entre 2009 et 2010, par arrondissements, immeubles résidentiels et non résidentiels	136

Programme triennal d'immobilisations 2010-2012

Tableau 50	Acquisitions d'immobilisations par fonctions municipales.....	138
Tableau 51	Acquisitions d'immobilisations par catégories d'actifs	139
Tableau 52	Synthèse des modes de financement	140
Tableau 53	Analyse de l'emprunt à la charge des contribuables	142
Tableau 54	Sommaire des acquisitions d'immobilisations par unités d'affaires	143

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

Tableau 55	État des activités financières de fonctionnement à des fins fiscales – Budget du conseil d'agglomération	175
Tableau 56	Taxes	176
Tableau 57	Quotes-parts.....	177
Tableau 58	Services rendus et autres revenus	178
Tableau 59	Transferts	180
Tableau 60	Subventions gouvernementales relatives aux frais de financement de la dette à long terme	181
Tableau 61	Subventions gouvernementales relatives aux activités de fonctionnement	182
Tableau 62	Charges d'administration générale.....	183
Tableau 63	Charges de sécurité publique.....	186
Tableau 64	Charges de transport.....	188
Tableau 65	Charges d'hygiène du milieu	190
Tableau 66	Charges de santé et de bien-être	193
Tableau 67	Charges d'aménagement, urbanisme et développement	195
Tableau 68	Charges de loisirs et culture	197
Tableau 69	Frais de financement.....	198
Tableau 70	Financement.....	199
Tableau 71	Affectations.....	200

Quotes-parts

Tableau 72	Quotes-parts de 2010.....	202
Tableau 73	Quotes-parts générales de 2010 réparties par activités	204
Tableau 74	Résumé du mode de calcul des quotes-parts générales de 2010.....	208

Programme triennal d'immobilisations 2010-2012

Tableau 75	Acquisitions d'immobilisations par fonctions municipales.....	211
Tableau 76	Acquisitions d'immobilisations par catégories d'actifs	211
Tableau 77	Synthèse des modes de financement	212
Tableau 78	Analyse de l'emprunt à la charge des contribuables	213
Tableau 79	Sommaire des acquisitions d'immobilisations par unités d'affaires	214

ANNEXES

Tableau 80	Résumé des compétences relevant soit du conseil d'agglomération soit des conseils municipal et d'arrondissements	2.4
Tableau 81	Résumé des compétences, des pouvoirs et des obligations respectifs des arrondissements et des services centraux	4.1
Tableau 82	État prévisionnel des revenus et des charges reliés à la gestion de l'eau.....	6.2
Tableau 83	Détail des acquisitions d'immobilisations pour les trois prochaines années	6.3
Tableau 84	Portrait consolidé des investissements de Montréal en transport Activités d'immobilisations.....	7.1
Tableau 85	Activités d'immobilisations – Fonds d'investissement par projets.....	8.2

INDEX DES FIGURES

BUDGET 2010

Budget global

Introduction

Figure 1	Présentation du budget global de la Ville de Montréal	24
----------	---	----

ANNEXES

Figure 2	Partage des compétences – instances politiques et territoires d’application	2.2
Figure 3	Taxe sur les stationnements – secteurs d’application	9.1

INDEX DES GRAPHIQUES

Messages et faits saillants

Graphique 1	Toutes vos taxes comptent.....	vii
-------------	--------------------------------	-----

BUDGET 2010

Budget global

Budget par activités

Graphique 2	Provenance des revenus.....	32
Graphique 3	Charges par fonctions	32

Renseignements complémentaires

Graphique 4	Charges par objets	61
-------------	--------------------------	----

Dettes et situation financière

Graphique 5	Dettes directe et indirecte nette (excluant la dette actuarielle initiale) en pourcentage des revenus, des années 2001 à 2010	83
Graphique 6	Coût net du service de la dette en pourcentage des charges et du financement, des années 2001 à 2010.....	84
Graphique 7	Évolution de la dette directe nette et de la dette actuarielle initiale (D.A.I.) avec et sans stratégie de refinancement, des années 2001 à 2010.....	85
Graphique 8	Évolution de la dette directe nette et de la dette actuarielle initiale (D.A.I.), des années 2001 à 2010.....	86
Graphique 9	Dettes directe nette et dette actuarielle initiale en pourcentage de l’évaluation imposable équivalente uniformisée, des années 2001 à 2010.....	87
Graphique 10	Dettes directe nette et dette actuarielle initiale par citoyen, des années 2001 à 2010	88
Graphique 11	Évaluation imposable et évaluation foncière équivalente uniformisée, des années 2001 à 2010.....	89

