

BUDGET CONSOLIDÉ

2010

LE BUDGET CONSOLIDÉ

La Ville de Montréal présente un budget des activités de fonctionnement ainsi qu'un programme triennal d'immobilisations consolidé avec ceux des organismes contrôlés de son périmètre comptable. Cette présentation est conforme aux principes comptables généralement reconnus (PCGR), recommandés par le Conseil sur la comptabilité dans le secteur public (CCSP) de l'Institut canadien des comptables agréés (ICCA).

Selon la méthode de consolidation dite « ligne par ligne », les revenus, les charges, les activités de financement et les affectations des organismes suivants sont considérés aux fins de la présentation du budget consolidé du conseil municipal ou du budget consolidé du conseil d'agglomération selon la compétence.

Budget du conseil municipal :

- Anjou 80
- Conseil interculturel de Montréal
- Office de consultation publique
- Société d'habitation et de développement de Montréal
- Société de gestion Nauberges de Lachine
- Technoparc Montréal

Budget du conseil d'agglomération :

- Conseil des arts
- Société de transport de Montréal
- Société du parc Jean-Drapeau

Ces sociétés sont tenues de présenter leur budget selon les normes de présentation adoptées par la Ville de Montréal aux fins du présent budget. À titre d'exemple, le remboursement de la dette à long terme est présenté sous la rubrique « Financement », et les remboursements de capital liés au financement à long terme des dépenses de fonctionnement sont présentés à titre de « Remboursement de capital », sous la rubrique « Affectations ».

Les budgets des autres organismes faisant partie du périmètre comptable de la Ville de Montréal sont consolidés selon la méthode dite « de comptabilisation à la valeur de consolidation », au budget du conseil municipal ou au budget du conseil d'agglomération, selon la compétence. Ils n'apparaissent pas de façon distincte dans les tableaux puisque la valeur de consolidation est déjà incluse dans les données financières.

Tableau 1 État des activités de fonctionnement à des fins fiscales – Budget consolidé

(en milliers de dollars)

	Budget du conseil municipal			
	Budget 2010	Organismes contrôlés 2010 ¹	Transactions à éliminer inter-organismes 2010 ^{2, 4}	Budget consolidé 2010
Revenus				
Taxes	2 585 196,8	0,0	(9 863,0)	2 575 333,8
Paiements tenant lieu de taxes	211 675,5	0,0	0,0	211 675,5
Quotes-parts	0,0	0,0	0,0	-
Services rendus et autres revenus	585 221,1	58 234,7	(11 946,5)	631 509,3
Transferts	194 315,0	4 837,4	(4 837,4)	194 315,0
Total des revenus	3 576 408,4	63 072,1	(26 646,9)	3 612 833,6
Charges				
Administration générale	445 301,1	1 987,4	(1 987,4)	445 301,1
Sécurité publique	14 196,4	0,0	0,0	14 196,4
Transport	336 422,0	0,0	0,0	336 422,0
Hygiène du milieu	181 521,1	0,0	0,0	181 521,1
Santé et bien-être	61 703,2	49 774,7	(20 589,5)	90 888,4
Aménagement, urbanisme et développement	151 249,0	277,5	(4 070,0)	147 456,5
Loisirs et culture	371 028,1	0,0	0,0	371 028,1
Frais de financement	267 943,4	6 896,2	0,0	274 839,6
Total des charges	1 829 364,3	58 935,8	(26 646,9)	1 861 653,2
Quotes-parts pour le financement des activités de l'agglomération	1 605 751,5	0,0	0,0	1 605 751,5
Financement				
Financement à long terme des activités de fonctionnement	(9 200,0)	0,0	0,0	(9 200,0)
Remboursement de la dette à long terme	219 774,8	8 938,0	0,0	228 712,8
Total du financement	210 574,8	8 938,0	-	219 512,8
Total des charges, des quotes-parts et du financement	3 645 690,6	67 873,8	(26 646,9)	3 686 917,5
Excédent (déficit) avant affectations	(69 282,2)	(4 801,7)	-	(74 083,9)
Affectations				
Activités d'immobilisations	0,0	0,0	0,0	-
Remboursement de capital	(11 448,4)	0,0	0,0	(11 448,4)
Excédent (déficit) accumulé				
- Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	0,0	0,0	0,0	-
- Excédent (déficit) de fonctionnement affecté, réserves financières et fonds réservés	84 842,0	3 671,0	0,0	88 513,0
- Montants à pourvoir dans le futur	(4 111,4)	0,0	0,0	(4 111,4)
Total des affectations	69 282,2	3 671,0	-	72 953,2
Excédent (déficit) de fonctionnement à des fins fiscales	-	(1 130,7)	-	(1 130,7)

¹ Les budgets des organismes contrôlés sont ceux déposés au conseil municipal et au conseil d'agglomération.

² L'élimination des transactions inter-organismes à l'intérieur de chaque compétence porte sur les transactions entre la Ville (organisme municipal) et les organismes contrôlés, notamment :

- des revenus et des charges équivalentes relatifs aux taxes municipales versées par les organismes contrôlés du conseil municipal (9 863,0 \$);
- des revenus et des charges équivalentes relatifs aux loyers versés par la Ville à la SHDM, laquelle relève de la compétence du conseil municipal (11 946,5 \$);
- des dépenses de contributions versées par la Ville aux organismes contrôlés et les revenus de transferts correspondants dans chacune des compétences. La contribution la plus importante est celle prévue au budget du conseil d'agglomération pour la Société de transport de Montréal (359,4 M\$).

Tableau 1 (suite)
État des activités de fonctionnement à des fins fiscales
– Budget consolidé

(en milliers de dollars)

	Budget du conseil d'agglomération			Transaction à éliminer inter-entités 2010 ³	Budget consolidé 2010	
	Budget 2010	Organismes contrôlés 2010 ^{1,4}	Transactions à éliminer inter- organismes 2010 ²			
Revenus						
Taxes	10 740,3	0,0	0,0	10 740,3	(3 133,0)	2 582 941,1
Paiements tenant lieu de taxes	0,0	0,0	0,0	-	0,0	211 675,5
Quotes-parts	1 967 199,0	359 400,0	0,0	2 326 599,0	(1 605 751,5)	720 847,5
Services rendus et autres revenus	209 563,4	517 332,7	(12 287,0)	714 609,1	(46 793,6)	1 299 324,8
Transferts	143 240,6	255 001,4	(380 483,5)	17 758,5	0,0	212 073,5
Total des revenus	2 330 743,3	1 131 734,1	(392 770,5)	3 069 706,9	(1 655 678,1)	5 026 862,4
Charges						
Administration générale	304 866,3	0,0	0,0	304 866,3	(40 623,6)	709 543,8
Sécurité publique	893 047,9	0,0	0,0	893 047,9	0,0	907 244,3
Transport	444 650,0	959 278,0	(401 887,0)	1 002 041,0	(4 227,0)	1 334 236,0
Hygiène du milieu	247 526,3	0,0	0,0	247 526,3	0,0	429 047,4
Santé et bien-être	38 293,0	0,0	0,0	38 293,0	(4 813,0)	124 368,4
Aménagement, urbanisme et développement	50 654,8	0,0	0,0	50 654,8	(263,0)	197 848,3
Loisirs et culture	67 043,7	27 443,1	(21 083,5)	73 403,3	0,0	444 431,4
Frais de financement	150 821,0	104 869,0	0,0	255 690,0	0,0	530 529,6
Total des charges	2 196 903,0	1 091 590,1	(422 970,5)	2 865 522,6	(49 926,6)	4 677 249,2
Quotes-parts pour le financement des activités de l'agglomération	0,0	0,0	0,0	0,0	(1 605 751,5)	-
Financement						
Financement à long terme des activités de fonctionnement	(30 200,0)	(17 475,0)	30 200,0	(17 475,0)	0,0	(26 675,0)
Remboursement de la dette à long terme	132 344,7	51 118,0	0,0	183 462,7	0,0	412 175,5
Total du financement	102 144,7	33 643,0	30 200,0	165 987,7	-	385 500,5
Total des charges, des quotes-parts et du financement	2 299 047,7	1 125 233,1	(392 770,5)	3 031 510,3	(1 655 678,1)	5 062 749,7
Excédent (déficit) avant affectations	31 695,6	6 501,0	-	38 196,6	-	(35 887,3)
Affectations						
Activités d'immobilisations	(22 776,8)	(5 029,0)	0,0	(27 805,8)	0,0	(27 805,8)
Remboursement de capital	0,0	0,0	0,0	-	0,0	(11 448,4)
Excédent (déficit) accumulé	0,0	120,0	0,0	120,0	0,0	120,0
- Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	0,0	120,0	0,0	120,0	0,0	120,0
- Excédent (déficit) de fonctionnement affecté, réserves financières et fonds réservés	(36 000,0)	(9 067,0)	0,0	(45 067,0)	0,0	43 446,0
- Montants à pourvoir dans le futur	27 081,2	7 475,0	0,0	34 556,2	0,0	30 444,8
Total des affectations	(31 695,6)	(6 501,0)	-	(38 196,6)	-	34 756,6
Excédent (déficit) de fonctionnement à des fins fiscales	-	-	-	-	-	(1 130,7)

³ Les budgets des conseils municipal et d'agglomération sont prévus dans deux entités comptables distinctes. Les transactions inter-entités qui résultent d'échanges de services entre unités d'affaires de compétences différentes sont éliminées à « Transactions à éliminer inter-entités ». Ces transactions éliminées traitent également le montant des quotes-parts versées par la Ville de Montréal pour le financement des activités de l'agglomération et les taxes municipales versées par les organismes contrôlés du conseil d'agglomération.

⁴ Le budget de certains organismes contrôlés doit être ajusté selon les normes comptables municipales prescrites par le MAMROT. Ces redressements expliquent les excédents (déficits) qui peuvent être présentés au budget consolidé.

Tableau 2

Programme triennal d'immobilisations 2010-2012 consolidé – Budget de la Ville de Montréal

(en milliers de dollars)

Acquisitions d'immobilisations par fonctions municipales	2010	2011	2012	Total
Ville de Montréal				
Administration générale	38 343,9	14 981,6	14 900,3	68 225,8
Aménagement, urbanisme et développement	25 834,9	4 621,3	75,0	30 531,2
Hygiène du milieu	271 395,8	609 844,1	551 022,3	1 432 262,3
Loisirs et culture	161 523,8	128 582,8	126 978,4	417 085,1
Santé et bien-être	-	-	-	-
Sécurité publique	32 160,7	19 842,8	6 153,2	58 156,7
Transport	245 216,8	407 697,3	446 117,8	1 099 031,9
	774 476,0	1 185 570,0	1 145 247,0	3 105 293,0
Organismes contrôlés				
Administration générale	-	-	-	-
Aménagement, urbanisme et développement	-	-	-	-
Hygiène du milieu	-	-	-	-
Loisirs et culture	-	-	-	-
Santé et bien-être	3 000,0	3 000,0	3 000,0	9 000,0
Sécurité publique	-	-	-	-
Transport	835 088,1	654 570,0	499 837,9	1 989 496,0
	838 088,1	657 570,0	502 837,9	1 998 496,0
Consolidé				
Administration générale	38 343,9	14 981,6	14 900,3	68 225,8
Aménagement, urbanisme et développement	25 834,9	4 621,3	75,0	30 531,2
Hygiène du milieu	271 395,8	609 844,1	551 022,3	1 432 262,3
Loisirs et culture	161 523,8	128 582,8	126 978,4	417 085,1
Santé et bien-être	3 000,0	3 000,0	3 000,0	9 000,0
Sécurité publique	32 160,7	19 842,8	6 153,2	58 156,7
Transport	1 080 304,9	1 062 267,3	945 955,7	3 088 527,9
Total	1 612 564,1	1 843 140,0	1 648 084,9	5 103 789,0
Modes de financement				
Ville de Montréal				
Contribution des promoteurs	6 286,0	5 023,0	6 831,0	18 140,0
Emprunts à la charge du conseil d'agglomération	218 929,0	299 867,0	298 129,0	816 925,0
Emprunts à la charge du conseil municipal	285 712,0	392 090,0	392 527,0	1 070 329,0
Emprunts remboursés par les activités commerciales	10 000,0	1 500,0	-	11 500,0
Excédents accumulés, taxes générales et autres	42 489,0	23 986,0	16 252,0	82 727,0
Transferts liés à des ententes de partage de frais et autres transferts	211 060,0	463 104,0	431 508,0	1 105 672,0
	774 476,0	1 185 570,0	1 145 247,0	3 105 293,0
Organismes contrôlés				
Contribution des promoteurs	-	-	-	-
Emprunts à la charge des organismes contrôlés	170 154,7	119 877,8	109 115,0	399 147,5
Excédents accumulés, taxes générales et autres	5 029,2	3 480,6	2 585,7	11 095,5
Transfert de la Ville de Montréal (incluant SOFIL)	30 687,3	28 494,3	7 697,2	66 878,7
Transferts liés à des ententes de partage de frais et autres transferts	632 217,0	505 717,3	383 439,9	1 521 374,2
	838 088,1	657 570,0	502 837,9	1 998 496,0
Consolidé				
Contribution des promoteurs	6 286,0	5 023,0	6 831,0	18 140,0
Emprunts à la charge de la Ville de Montréal	535 328,3	720 451,3	698 353,2	1 954 132,7
Emprunts à la charge des organismes	170 154,7	119 877,8	109 115,0	399 147,5
Emprunts remboursés par les activités commerciales	10 000,0	1 500,0	-	11 500,0
Excédents accumulés, taxes générales et autres	47 518,2	27 466,6	18 837,7	93 822,5
Transfert de la Ville de Montréal (incluant SOFIL)¹	-	-	-	-
Transferts liés à des ententes de partage de frais et autres transferts	843 277,0	968 821,3	814 947,9	2 627 046,2
Total	1 612 564,1	1 843 140,0	1 648 084,9	5 103 789,0

¹ Au budget consolidé, le transfert de la Ville de Montréal à la STM est présenté au poste « Emprunts à la charge de la Ville de Montréal » puisque ce transfert a été financé par un emprunt à la charge de l'agglomération.

Tableau 3

Programme triennal d'immobilisations 2010-2012 consolidé – Budget du conseil municipal

(en milliers de dollars)

Acquisitions d'immobilisations par fonctions municipales	2010	2011	2012	Total
Budget du conseil municipal				
Administration générale	23 981,2	12 296,5	12 265,1	48 542,8
Aménagement, urbanisme et développement	18 012,1	4 503,2	75,0	22 590,3
Hygiène du milieu	68 668,8	158 303,4	143 047,7	370 019,9
Loisirs et culture	114 038,2	103 887,0	102 201,6	320 126,8
Santé et bien-être	-	-	-	-
Sécurité publique	-	-	-	-
Transport	160 628,7	280 964,8	297 180,7	738 774,2
	385 329,0	559 955,0	554 770,0	1 500 054,0
Société d'habitation et de développement de Montréal				
Administration générale	-	-	-	-
Aménagement, urbanisme et développement	-	-	-	-
Hygiène du milieu	-	-	-	-
Loisirs et culture	-	-	-	-
Santé et bien-être	3 000,0	3 000,0	3 000,0	9 000,0
Sécurité publique	-	-	-	-
Transport	-	-	-	-
	3 000,0	3 000,0	3 000,0	9 000,0
Consolidé				
Administration générale	23 981,2	12 296,5	12 265,1	48 542,8
Aménagement, urbanisme et développement	18 012,1	4 503,2	75,0	22 590,3
Hygiène du milieu	68 668,8	158 303,4	143 047,7	370 019,9
Loisirs et culture	114 038,2	103 887,0	102 201,6	320 126,8
Santé et bien-être	3 000,0	3 000,0	3 000,0	9 000,0
Sécurité publique	-	-	-	-
Transport	160 628,7	280 964,8	297 180,7	738 774,2
Total	388 329,0	562 955,0	557 770,0	1 509 054,0
Modes de financement				
Budget du conseil municipal				
Contribution des promoteurs	6 286,0	5 023,0	6 831,0	18 140,0
Emprunts à la charge du conseil municipal	285 712,0	392 090,0	392 527,0	1 070 329,0
Emprunts remboursés par les activités commerciales	10 000,0	1 500,0	-	11 500,0
Excédents accumulés, taxes générales et autres	13 201,0	13 890,0	14 545,0	41 636,0
Transferts liés à des ententes de partage de frais et autres transferts	70 130,0	147 452,0	140 867,0	358 449,0
	385 329,0	559 955,0	554 770,0	1 500 054,0
Société d'habitation de développement de Montréal				
Contribution des promoteurs	-	-	-	-
Emprunts à la charge de l'organisme	3 000,0	3 000,0	3 000,0	9 000,0
Excédents accumulés, taxes générales et autres	-	-	-	-
Transfert de la Ville de Montréal (incluant SOFIL)	-	-	-	-
Transferts liés à des ententes de partage de frais et autres transferts	-	-	-	-
	3 000,0	3 000,0	3 000,0	9 000,0
Consolidé				
Contribution des promoteurs	6 286,0	5 023,0	6 831,0	18 140,0
Emprunts à la charge du conseil municipal	285 712,0	392 090,0	392 527,0	1 070 329,0
Emprunts à la charge des organismes	3 000,0	3 000,0	3 000,0	9 000,0
Emprunts remboursés par les activités commerciales	10 000,0	1 500,0	-	11 500,0
Excédents accumulés, taxes générales et autres	13 201,0	13 890,0	14 545,0	41 636,0
Transferts liés à des ententes de partage de frais et autres transferts	70 130,0	147 452,0	140 867,0	358 449,0
Total	388 329,0	562 955,0	557 770,0	1 509 054,0

Tableau 4
Programme triennal d'immobilisations 2010-2012 consolidé
Budget du conseil d'agglomération
(en milliers de dollars)

Acquisitions d'immobilisations par fonctions municipales	2010	2011	2012	Total
Budget du conseil d'agglomération				
Administration générale	14 362,7	2 685,1	2 635,2	19 683,0
Aménagement, urbanisme et développement	7 822,8	118,1	-	7 941,0
Hygiène du milieu	202 727,0	451 540,8	407 974,6	1 062 242,4
Loisirs et culture	47 485,7	24 695,8	24 776,9	96 958,3
Santé et bien-être	-	-	-	-
Sécurité publique	32 160,7	19 842,8	6 153,2	58 156,7
Transport	84 588,0	126 732,5	148 937,2	360 257,7
	389 147,0	625 615,0	590 477,0	1 605 239,0
Société de transport de Montréal				
Administration générale	-	-	-	-
Aménagement, urbanisme et développement	-	-	-	-
Hygiène du milieu	-	-	-	-
Loisirs et culture	-	-	-	-
Santé et bien-être	-	-	-	-
Sécurité publique	-	-	-	-
Transport	835 088,1	654 570,0	499 837,9	1 989 496,0
	835 088,1	654 570,0	499 837,9	1 989 496,0
Consolidé				
Administration générale	14 362,7	2 685,1	2 635,2	19 683,0
Aménagement, urbanisme et développement	7 822,8	118,1	-	7 941,0
Hygiène du milieu	202 727,0	451 540,8	407 974,6	1 062 242,4
Loisirs et culture	47 485,7	24 695,8	24 776,9	96 958,3
Santé et bien-être	-	-	-	-
Sécurité publique	32 160,7	19 842,8	6 153,2	58 156,7
Transport	919 676,2	781 302,5	648 775,0	2 349 753,7
Total	1 224 235,1	1 280 185,0	1 090 314,9	3 594 735,0
Modes de financement				
Budget du conseil d'agglomération				
Contribution des promoteurs	-	-	-	-
Emprunts à la charge du conseil d'agglomération	218 929,0	299 867,0	298 129,0	816 925,0
Emprunts remboursés par les activités commerciales	-	-	-	-
Excédents accumulés, taxes générales et autres	29 288,0	10 096,0	1 707,0	41 091,0
Transferts liés à des ententes de partage de frais et autres transferts	140 930,0	315 652,0	290 641,0	747 223,0
	389 147,0	625 615,0	590 477,0	1 605 239,0
Société de transport de Montréal				
Contribution des promoteurs	-	-	-	-
Emprunts à la charge de la société ou de l'organisme	167 154,7	116 877,8	106 115,0	390 147,5
Excédents accumulés, taxes générales et autres	5 029,2	3 480,6	2 585,7	11 095,5
Transfert de la Ville de Montréal (incluant SOFIL)	30 687,3	28 494,3	7 697,2	66 878,7
Transferts liés à des ententes de partage de frais et autres transferts	632 217,0	505 717,3	383 439,9	1 521 374,2
	835 088,1	654 570,0	499 837,9	1 989 496,0
Consolidé				
Contribution des promoteurs	-	-	-	-
Emprunts à la charge du conseil d'agglomération	249 616,3	328 361,3	305 826,2	883 803,7
Emprunts à la charge des organismes	167 154,7	116 877,8	106 115,0	390 147,5
Excédents accumulés, taxes générales et autres	34 317,2	13 576,6	4 292,7	52 186,5
Transfert de la Ville de Montréal (incluant SOFIL)¹	-	-	-	-
Transferts liés à des ententes de partage de frais et autres transferts	773 147,0	821 369,3	674 080,9	2 268 597,2
Total	1 224 235,1	1 280 185,0	1 090 314,9	3 594 735,0

¹ Le transfert de la Ville de Montréal à la STM a été financé par un emprunt à la charge de l'agglomération.