

Prévisions budgétaires 2015 Service de l'évaluation foncière

Présentation à l'intention
des membres de la
Commission sur les finances et l'administration

Le 3 décembre 2014



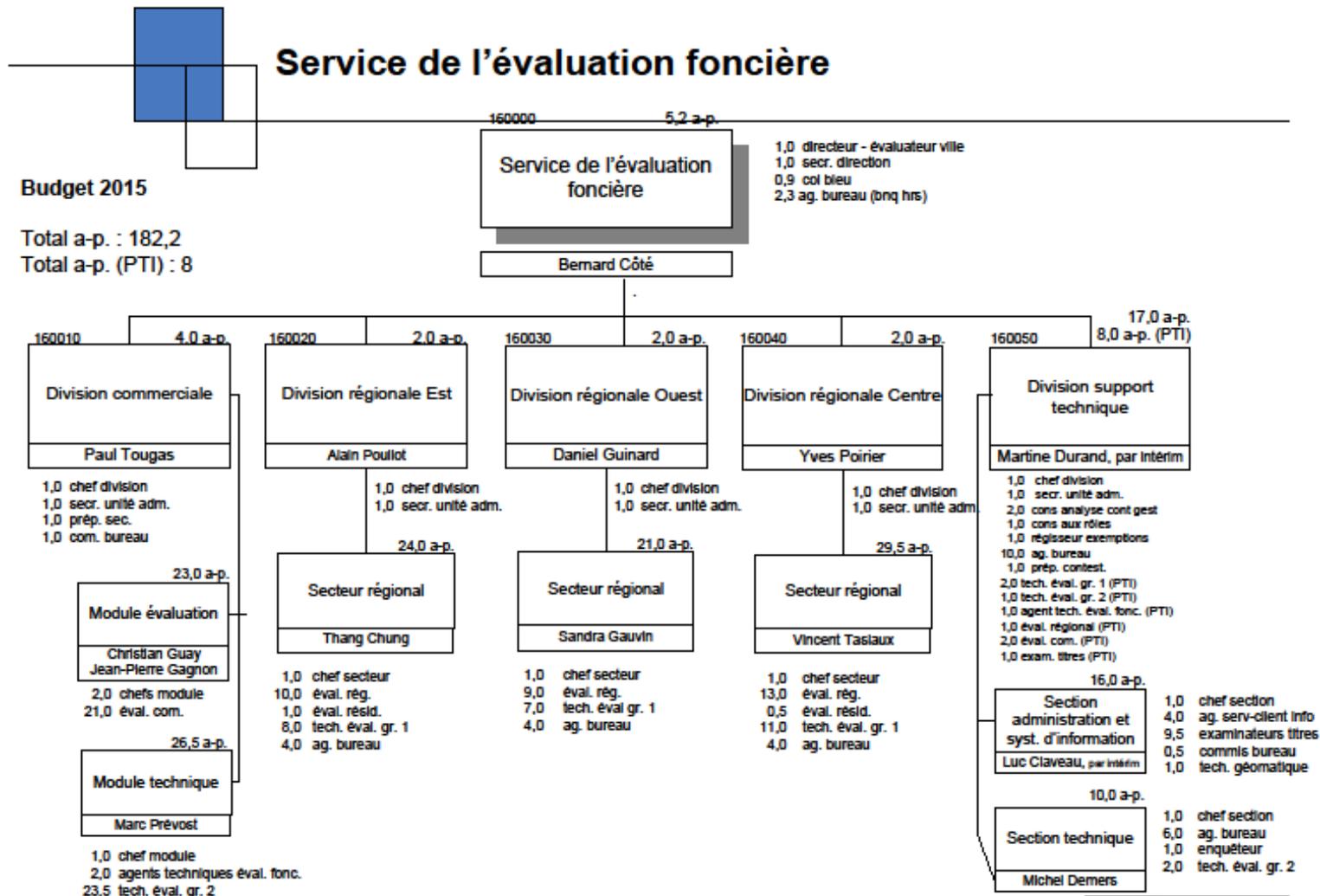
Plan de la présentation

- Mission
- Organigramme
- Réalisations 2014
- Évolution budgétaire 2014
- Objectifs 2015
- Budget 2015
 - ▶ Dépenses par objets 2015
 - ▶ Dépenses par catégories d'emplois 2015
 - ▶ Variations de l'effectif par catégories d'emplois 2015
- Principaux écarts 2015 vs 2014

Mission

- Confectionner, tenir à jour et défendre le rôle d'évaluation foncière des municipalités de l'agglomération de Montréal conformément aux dispositions de la *Loi sur la fiscalité municipale*

Organigramme 2015



Données fournies par le Service de l'évaluation foncière et la présentation validée par le Service des ressources humaines

Octobre 2014

Page 3 de 3

Réalisations 2014

- Mise au rôle des nouveaux bâtiments et améliorations pour une valeur totale de plus de 3 G\$
- Réception et traitement de 75 % des demandes de révision reçues à l'encontre des rôles 2014, selon le calendrier retenu, à savoir :

Date de réponse	Catégorie	Nbre	%	Valeur contestée	%
1 ^{er} septembre 2014	Petits immeubles résidentiels	4 889	64 %	3 296 119 900 \$	16 %
1 ^{er} novembre 2014	Immeubles multirésidentiels et non résidentiels = ou > 5 M\$	868	11 %	14 493 619 900 \$	71 %

Complétées

15 février 2015	Non résidentiels < 5 M\$	1 718	25 %	2 523 766 800 \$	12 %
-----------------	--------------------------	-------	------	------------------	------

À venir

Évolution budgétaire 2014

Charges - évolution budgétaire 2014

(en milliers de dollars)

	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Budget original 2014		-	-
Transfert des crédits de la Direction de l'évaluation foncière du SAJEF vers le nouveau Service de l'évaluation foncière		17 947,7	17 947,7
Budget modifié 2014		17 947,7	17 947,7
Prévisions 2014		17 462,7	17 462,7
Surplus (déficit)		485,0	485,0
<u>Explications des principaux écarts</u>			
Rémunération (excédent attribuable principalement aux postes vacants)		253,0	253,0
Autres familles		232,0	232,0
		485,0	485,0

Évolution budgétaire 2014

Revenus - évolution budgétaire 2014

(en milliers de dollars)

	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Budget original 2014		-	-
Transfert des crédits de la Direction de l'évaluation foncière du SAJEF vers le nouveau Service de l'évaluation foncière		1 270,0	1 270,0
Budget modifié 2014		1 270,0	1 270,0
Tarifs à percevoir sur les demandes de révision du rôle			
Prévisions 2014		1 788,2	1 788,2
Surplus (déficit)		518,2	518,2
<u>Explications des principaux écarts</u>			
Nombre de demandes de révision plus élevé que celui anticipé		518,2	518,2
		518,2	518,2

Évolution budgétaire 2014

■ Volet revenus

- ▶ Les revenus du SEF proviennent des tarifs perçus lors du dépôt des demandes de révision du rôle
- ▶ Le surplus provient du nombre de demandes de révision plus élevé que celui anticipé

Objectifs 2015

- Mise au rôle des nouveaux bâtiments et améliorations
- Expédition de la collecte de données économiques dans le cadre du processus de confection des rôles 2017
- Compilation et analyse des ventes de l'année 2015, date de référence pour le dépôt des rôles 2017

Budget 2015

■ Volet charges

(en milliers de dollars)

	Charges			
	Réel Comparatif 2012	Réel Comparatif 2013	Budget Comparatif 2014	Budget 2015
Conseil municipal	-	-	-	-
Conseil d'agglomération	17 067,6	17 759,9	17 947,7	18 504,1
Total	17 067,6	17 759,9	17 947,7	18 504,1

■ Volet revenus

(en milliers de dollars)

	Revenus			
	Réel Comparatif 2012	Réel Comparatif 2013	Budget Comparatif 2014	Budget 2015
Conseil municipal	-	-	-	-
Conseil d'agglomération	64,5	174,9	1 270,0	70,0
Total	64,5	174,9	1 270,0	70,0

Budget 2015

- Budget à la hausse. Nouveaux postes créés dans le but de faire face au volume historiquement élevé de nouveaux bâtiments et modifications à porter au rôle
- Revenus ajustés à la baisse pour correspondre au volume de demandes de révision de la deuxième année du cycle triennal

Budget 2015 - Dépenses par objets

Sommaire

Revenus par principaux objets

(en milliers de dollars)

	Réel Comparatif 2012	Réel Comparatif 2013	Budget Comparatif 2014	Budget 2015
Autres services rendus	64,5	174,9	1 270,0	70,0
Total	64,5	174,9	1 270,0	70,0

Charges par objets

(en milliers de dollars)

	Réel Comparatif 2012	Réel Comparatif 2013	Budget Comparatif 2014	Budget 2015
Rémunération et cotisations de l'employeur	14 775,8	15 419,1	15 366,3	15 892,3
Transport et communication	345,9	230,1	366,9	392,9
Services professionnels	71,9	73,1	70,7	88,2
Services techniques et autres	291,0	350,7	373,6	336,3
Location, entretien et réparation	1 331,4	1 578,1	1 533,1	1 544,2
Biens non durables	226,2	92,4	126,1	159,2
Biens durables	25,4	16,4	111,0	91,0
Total	17 067,6	17 759,9	17 947,7	18 504,1

Note : Les données 2012, 2013 et 2014 ont été redressées pour tenir compte notamment des modifications de structure 2014 qui se reflètent en 2015, afin de les rendre, dans la mesure du possible, comparables à celles du budget de 2015. Elles sont présentées à titre indicatif.

Budget 2015 - Dépenses par catégories d'emplois

Sommaire

Charges par catégories d'emplois

(en milliers de dollars et en années-personnes)

	\$			
	Budget Comparatif 2012	Budget Comparatif 2013	Budget Comparatif 2014	Budget 2015
Rémunération et cotisations de l'employeur				
Cadres (Historique 2012-2013)	2 360,6	2 540,7		
Cadres de gestion	-	-	2 066,7	2 034,4
Cadres conseil	-	-	70,6	91,7
Sous-total — Cadres	2 360,6	2 540,7	2 137,3	2 126,1
Cols blancs	6 850,1	7 104,4	6 804,5	7 232,3
Professionnels	6 770,6	6 695,8	6 362,3	6 473,0
Cols bleus	63,0	64,8	62,2	60,9
Réduction de 5 % de la rémunération globale	-	-	-	-
Total	16 044,3	16 405,7	15 366,3	15 892,3

Note : Les données 2012, 2013 et 2014 ont été redressées pour tenir compte notamment des modifications de structure 2014 qui se reflètent en 2015, afin de les rendre, dans la mesure du possible, comparables à celles du budget de 2015. Elles sont présentées à titre indicatif.

Budget 2015 - Variations de l'effectif par catégories d'emplois

Sommaire

Charges par catégories d'emplois

(en milliers de dollars et en années-personnes)

	Années-personnes			
	Budget Comparatif 2012	Budget Comparatif 2013	Budget Comparatif 2014	Budget 2015
Rémunération et cotisations de l'employeur				
Cadres (Historique 2012-2013)	17,0	17,0		
Cadres de gestion	-	-	15,0	14,0
Cadres conseil	-	-	-	-
Sous-total — Cadres	17,0	17,0	15,0	14,0
Cols blancs	107,0	103,0	105,4	109,8
Professionnels	64,4	62,4	62,0	57,5
Cols bleus	1,0	1,0	1,0	0,9
Réduction de 5 % de la rémunération globale	-	-	(9,2)	-
Total	189,4	183,4	174,2	182,2

Note : Les données 2012, 2013 et 2014 ont été redressées pour tenir compte notamment des modifications de structure 2014 qui se reflètent en 2015, afin de les rendre, dans la mesure du possible, comparables à celles du budget de 2015. Elles sont présentées à titre indicatif.

Budget 2015 - Variations de l'effectif par catégories d'emplois

- Diminution du nombre de professionnels amorcée

Principaux écarts 2015 vs 2014

Sommaire

Principaux écarts - volet des charges

(en années-personnes et en milliers de dollars)

	a-p.	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Comparatif 2014	174,2		17 947,7	17 947,7
Indexation - Rémunération et cotisations de l'employeur	-		304,7	304,7
Révision du cadre financier du Service de l'évaluation foncière dans le cadre du projet de croissance de l'assiette fiscale	8,0		653,3	653,3
Création de 2 postes temporaires de technicien en évaluation foncière pour l'inspection des chantiers d'envergure	2,0		147,5	147,5
Plan d'optimisation de 1,85%	-		(332,0)	(332,0)
Plan quinquennal de main-d'œuvre. L'abolition de ces postes s'ajoutait aux 8 abolis pour atteindre la réduction de 5% prévue au budget 2014	(3,0)		(216,4)	(216,4)
Ajustement technique - autres	1,0		(0,7)	(0,7)
Variation totale	8,0		556,4	556,4
Budget 2015	182,2		18 504,1	18 504,1

Principaux écarts 2015 vs 2014

Sommaire

Principaux écarts - volet des revenus

(en milliers de dollars)

	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Comparatif 2014	-	1 270,0	1 270,0
Ajustement du budget lié aux revenus relatif aux demandes de révision du rôle	-	(1 200,0)	(1 200,0)
Variation totale	-	(1 200,0)	(1 200,0)
Budget 2015	-	70,0	70,0



FIN
DE LA
PRÉSENTATION
M E R C I

Coordonnées

Service de l'évaluation foncière
255, boul. Crémazie Est, bureau 700
Montréal (Québec) H2M 1L5

Monsieur Bernard Côté
Directeur et évaluateur de la Ville
bernardcote@ville.montreal.qc.ca
514 280-3800