

Budget 2025



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

Francine Laverdière, Directrice du Service et trésorière
Service des finances et de l'évaluation foncière
27 novembre 2024



Plan de la présentation

Service des finances et de l'évaluation foncière

Organigramme 2025

Faits saillants 2024 et impacts

Budget de fonctionnement

1. Évolution budgétaire 2024
2. Objectifs 2025
3. Budget 2025
 - a. Sommaire des revenus et dépenses par compétences
 - b. Principaux écarts 2025 vs 2024
 - c. Variations de l'effectif par catégories d'emplois

Période de questions

Organigramme 2025

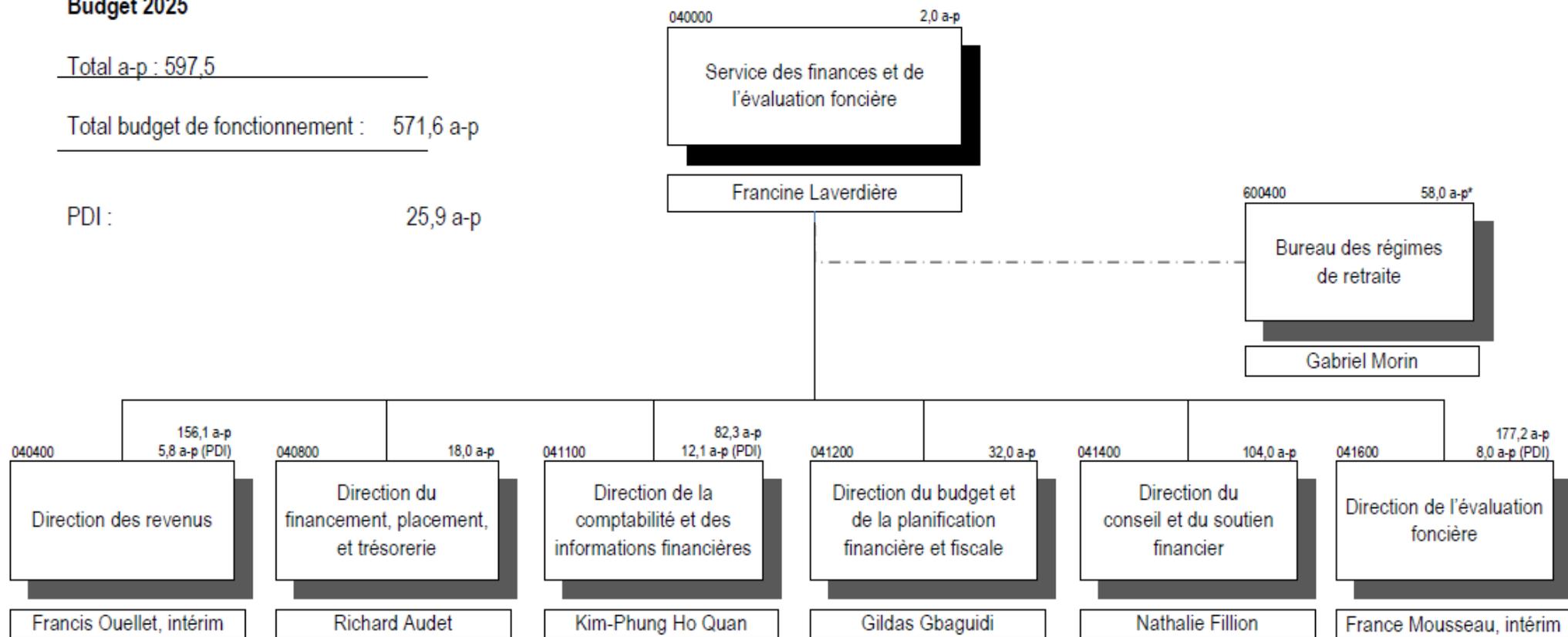
Service des finances et de l'évaluation foncière

Budget 2025

Total a-p : 597,5

Total budget de fonctionnement : 571,6 a-p

PDI : 25,9 a-p



Faits saillants 2024 et impacts

- Maintien de la cote de crédit Aa2, attribuée par l'agence de notation Moody's en 2006, et de la cote AA stable, attribuée par Standard & Poor's en juin 2022
- Intégration des équipes de l'Évaluation foncière au sein du Service
- Poursuite de la collaboration avec le Service de Planification Stratégique et Performance Organisationnelle (SPSPO) dans le cadre des travaux de la Revue des activités et des programmes de la Ville
- Accompagnement du Service de l'habitation dans l'analyse de montages financiers permettant le financement d'initiatives en habitation, notamment celles découlant du chantier Montréal Abordable

Faits saillants 2024 et impacts (suite)

- Bonification du Budget climat par l'ajout d'un deuxième volet (PDI et budget de fonctionnement) à la section Climat du document budgétaire 2025
- Ajout au rôle de la valeur des nouveaux bâtiments et des améliorations pour un total de 5,4 G\$ en 2023 et 5,4G\$ (estimé) en 2024
- Traitement et réponse aux 2 118 demandes de révision du rôle 2023 des immeubles multi résidentiels et commerciaux
- Travaux en vue du rétablissement de l'indexation des rentes des retraités à la suite de l'invalidation des articles de la Loi favorisant la santé financière et la pérennité des régimes de retraite à prestations déterminées du secteur municipal (RRSM) suspendant l'indexation (calculs, communication, financement)

Faits saillants 2024 et impacts (suite)

Optimisation des processus et systèmes informatiques

- Avancement des travaux et identification des solutions satellites en lien avec le nouveau système Taxation/Évaluation selon le calendrier prévu
- Déploiement d'une nouvelle version de l'application GDF (Gestion des factures)
- Poursuite des travaux et de la préparation de l'appel d'offre en vue du lancement du projet de Solution de gestion budgétaire et financière
- Implantation de la nouvelle solution de gestion de la dette et de la trésorerie (STEP) et optimisation des processus s'y rapportant
- Optimisation d'outils ainsi que l'amélioration et la documentation de certains processus en implantant, entre autres, les outils d'Office 365

Budget de fonctionnement 2025



1. Évolution budgétaire 2024 – Dépenses

Évolution budgétaire 2024 - Dépenses (T3- au 31 août 2024)

(en milliers de dollars)

	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Budget original 2024	54 889,4		54 889,4
Intégration de l'Évaluation foncière		18 338,3	18 338,3
Crédits additionnels- Passif environnemental	7 481,2		7 481,2
Crédits additionnels- Études changements climatiques	180,3		180,3
Budget modifié 2024	62 550,9	18 338,3	80 889,2
Prévisions 2024	62 490,3	17 731,8	80 222,1
Surplus (déficit)	60,6	606,5	667,1
<u>Explications des principaux écarts</u>			
Économies générées par la gestion des postes vacants	28,4	552,1	580,5
Économies provenant du budget des autres familles de dépenses	32,2	54,4	86,6
	60,6	606,5	667,1

2. Objectifs 2025

- Poursuivre les travaux avec le SPSPPO afin d'identifier les pistes d'optimisation et d'économies dans le cadre de la revue des activités et des programmes, et utiliser les résultats comme intrant au processus budgétaire
- Poursuivre l'accompagnement du Service de l'habitation dans le financement des initiatives en habitation
- Réaliser le troisième volet de l'intégration du Budget climat dans le processus budgétaire

2. Objectifs 2025 (suite)

- Évaluer et porter au rôle la valeur des nouveaux bâtiments et des améliorations
- Confectionner et déposer les nouveaux rôles d'évaluation 2026 des 16 villes de l'agglomération de Montréal
- Transmettre 20 000 formulaires en ligne dans la poursuite du déploiement du plan de réinspection en en ligne
- Poursuivre les travaux pour rétablir l'indexation à la suite de l'invalidation des articles de la Loi RRSM suspendant l'indexation (paiements, cas complexes, successions, bénéficiaires et modifications réglementaires)

2. Objectifs 2025 (suite)

Optimisation des processus et systèmes informatiques

- Assurer l'avancement des travaux d'implantation du nouveau système informatique Taxation/Évaluation
- Déployer Simon+ pour les modules Grand Livre, Comptes à payer et Trésorerie
- Obtenir une solution et un intégrateur à la suite de l'appel d'offres du projet Solution de gestion budgétaire et financière
- Documenter les activités avec la nouvelle solution de la dette et de la trésorerie (STEP) et maximiser son utilisation

3. Budget 2025- Sommaire des dépenses par compétences

(en milliers de dollars)

	Dépenses						
	Réel comparatif 2020	Réel comparatif 2021	Réel comparatif 2022	Réel comparatif 2023	Prévision comparative 2024	Budget comparatif 2024	Budget 2025
Conseil municipal	47 526,4	50 695,8	52 992,5	55 347,3	62 490,3	54 662,3	61 727,4
Conseil d'agglomération	16 150,2	15 918,2	16 740,6	17 014,7	17 731,8	18 252,0	18 699,1
Total	63 676,6	66 614,0	69 733,1	72 362,0	80 222,1	72 914,3	80 426,5

3. Budget 2025 - Principaux écarts 2025 vs 2024 – Dépenses

Principaux écarts 2025 vs 2024 - Dépenses

(en années-personnes et en milliers de dollars)

	A-P.	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Comparatif 2024	565,6	54 662,3	18 252,0	72 914,3
Ajustement non récurrent pour les élections 2025 (remboursement des dépenses électorales)		3 000,0		3 000,0
Création de 8 ap à la direction de la comptabilité en réponse aux recommandations de la VG	8,0	1 283,2		1 283,2
Indexation des salaires et autres aménagements	(2,0)	1 180,7	447,1	1 627,8
Ajustement budgétaire des autres familles de dépenses notamment pour le contrat d'audit externe des rapports financiers de la Ville de Montréal, ainsi que pour le contrat bancaire		1 163,2		1 163,2
Frais de poste et d'impression du nouveau rôle foncier 2025		438,0		438,0
Variation totale	6,0	7 065,1	447,1	7 512,2
Budget 2025	571,6	61 727,4	18 699,1	80 426,5

3. Budget 2025 - Variations de l'effectif par catégories d'emplois

Dépenses par catégories d'emplois

	Années-personnes					
	Budget comparatif 2020	Budget comparatif 2021	Budget comparatif 2022	Budget comparatif 2023	Budget comparatif 2024	Budget 2025
Rémunération et cotisations de l'employeur						
Cadres de gestion	48,0	50,0	49,0	51,0	53,0	53,0
Cols blancs	313,6	315,6	321,6	319,6	314,6	312,6
Professionnels	187,0	185,0	188,0	195,0	198,0	206,0
Total	548,6	550,6	558,6	565,6	565,6	571,6



Période de questions



Annexes

Service des finances et
de l'évaluation foncière.

Annexes

Service des finances et de l'évaluation foncière

1. Mission
2. Organigramme 2024
3. Objectifs et réalisations 2024
4. Bilan en matière de santé et sécurité au travail

Annexes - Budget de fonctionnement

1. Indicateurs de performance
2. Budget 2025 : Revenus et dépenses par objets
3. Budget 2025 : Revenus et dépenses par objets – Explication des écarts
4. Budget 2025 : Dépenses par catégories d'emplois
5. Liste des acronymes



1. Mission

Chef de file de la fonction « finance » et gardien des fonds publics, le Service des finances et de l'évaluation foncière de la Ville de Montréal réalise des activités de conseil stratégique, opérationnel, transactionnel dans le domaine financier et il assure la confection, la tenue à jour et la défense des rôles d'évaluation foncière pour l'agglomération de Montréal, selon les meilleures pratiques de gouvernance, de gestion et de contrôle.

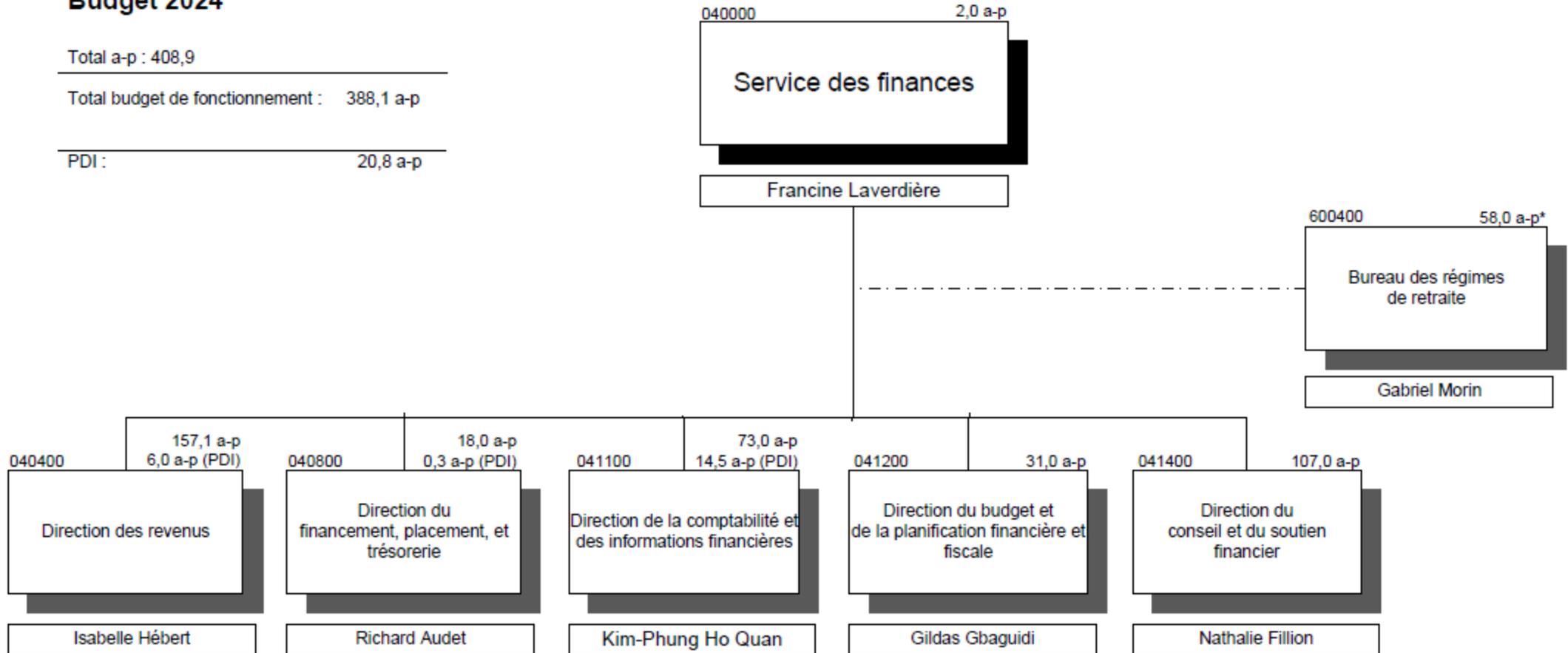
2. Organigramme 2024- Service des finances

Budget 2024

Total a-p : 408,9

Total budget de fonctionnement : 388,1 a-p

PDI : 20,8 a-p



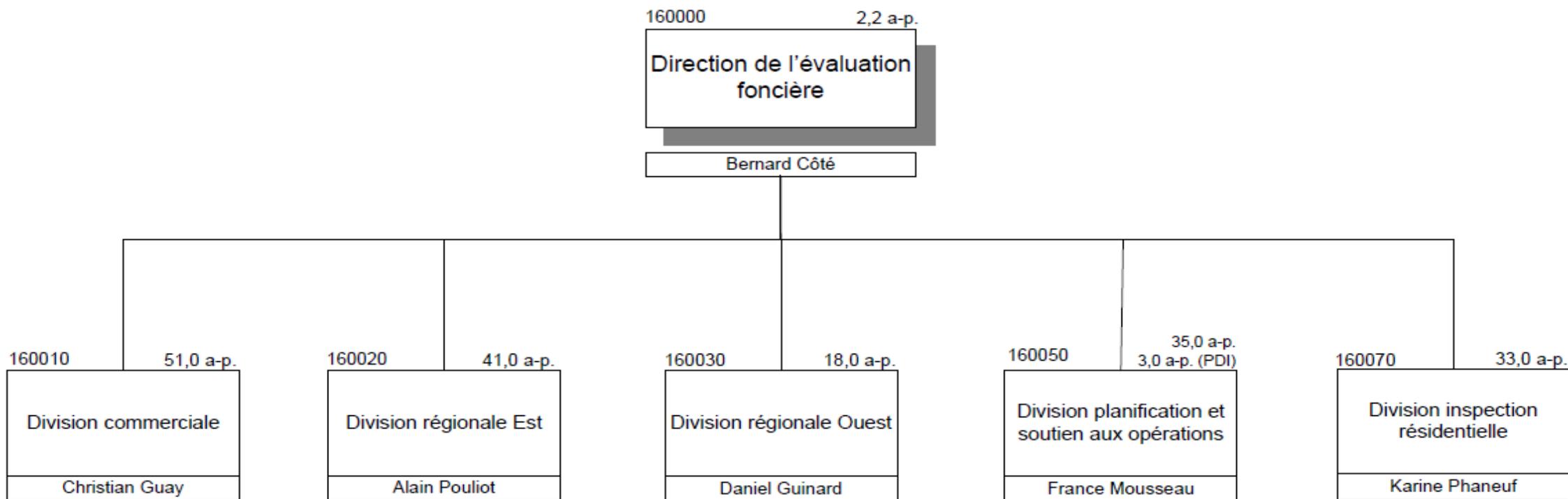
2. Organigramme 2024- Service de l'évaluation foncière

Budget 2024

Total a-p. : 183,2

Budget de fonctionnement : 180,2 a-p.

Budget PDI : 3,0 a-p.



3. Objectifs et réalisations 2024

Objectif 1 : Poursuivre la démarche stratégique du Service des finances et amorcer la mise en place des conclusions de cette démarche.

- Le diagnostic de l'ensemble des directions et du Service a été effectué, les constats, enjeux et orientations complétés, en attente de finaliser la revue des activités pour arrimer la mise en place du plan.

Objectif 2 : Produire les analyses requises à la suite du Chantier sur la fiscalité dans la mise en œuvre des pistes de solutions identifiées dans le cadre du Sommet sur la fiscalité.

- Alimenté par les analyses du SFEF, le Chantier sur la fiscalité a permis d'accélérer le dépôt d'une déclaration de réciprocité par le gouvernement du Québec. En décembre dernier, le PL 39 a été adopté, permettant davantage de souplesse dans la fiscalité municipale, et l'enchâssement dans la loi du partage des revenus de la TVQ avec les municipalités.

Objectif 3 : Poursuivre les travaux avec le SPSPO afin d'identifier les pistes d'optimisation dans le cadre de la Revue des activités et programmes.

- En collaboration avec le SPSPO, des pistes d'économies ont été identifiées et reflétées dans le budget 2025. Les travaux de la revue des activités se poursuivent.

3. Objectifs et réalisations 2024 (suite)

Objectif 4 : Démarrer le projet Solution budgétaire en réalisant la planification, la validation des besoins et le lancement d'un appel d'offres pour l'acquisition d'une nouvelle solution.

- Validation des besoins à haut niveau et la préparation de l'appel d'offres sont terminées. Il devrait être publié d'ici la fin 2024
- En collaboration avec le Service des technologies de l'information (STI), la planification jusqu'à l'acquisition d'une solution est réalisée.

Objectif 5 : Poursuivre les travaux dans le projet du remplacement du système de taxation.

- Analyse d'écart entre les exigences d'affaires et la solution cible, et identification des nouvelles fonctionnalités à développer.

Objectif 6 : Continuer les travaux sur l'évaluation des coûts des changements climatiques.

- Discussions continues avec les Villes canadiennes et une planification des travaux pour l'évaluation des coûts des changements climatiques relativement au service de la voirie.

Objectif 7 : Poursuivre les travaux pour l'application de la nouvelle norme comptable SP3400 Revenus, laquelle entrera en vigueur en 2024.

- Modification de la méthode comptable des revenus d'amendes et pénalités et une révision des méthodes comptables par type de revenus livrés en 2024.

3. Objectifs et réalisations 2024 (suite)

Objectif 8 : Introduire un outil de gestion de la relation client et bonification de l'offre web aux participants des régimes de retraite.

- Migration du site web du Bureau des régimes de retraite de Montréal vers une nouvelle plateforme et recherche en collaboration avec le STI pour une solution de gestion de la relation client

Objectif 9 : Répondre aux demandes de révision 2023 des immeubles multi résidentiels et commerciaux de Montréal (échéance 30 mars 2024).

- 2 118 demandes de révision du rôle 2023 des immeubles multi résidentiels et commerciaux ont été traitées selon l'échéance prévue

Objectif 10 : Traiter les requêtes au Tribunal administratif du Québec(TAQ) des immeubles résidentiels.

- 225 requêtes au TAQ visant les immeubles résidentiels ont été traitées

Objectif 11 : Évaluer et porter au rôle la valeur des nouveaux bâtiments et améliorations.

- En 2024, plus de 7 000 permis de construction/rénovation pour une valeur au rôle de 5,4G\$ auront été traitées

3. Objectifs et réalisations 2024 (suite)

Objectif 12 : Revoir l'ensemble des activités liées à l'inspection des immeubles résidentiels pour palier à la pénurie de main-d'œuvre

- La Direction de l'évaluation foncière a participé à la revue des activités d'inspection de la Ville de Montréal, des embauches ont été faites pour compléter l'équipe d'inspecteurs résidentiels

Objectif 13 : Élargir le recours à la collecte de données en ligne.

- Expédition de 5 000 formulaires d'inspection en ligne

Objectif 14 : Assurer l'avancement des travaux d'implantation du nouveau système informatique « Taxation/Évaluation foncière » (projet PDI 74551).

- Les travaux ont évolué selon le calendrier prévu.

Objectif 15 : Déplacer les équipes des nouveaux locaux de superficie réduite, en mode non assigné.

- Les équipes ont été déplacées en mode non-assigné dans des locaux existants de superficie réduite .

4. Bilan en matière de santé et sécurité au travail

Service des finances Bilan en santé et sécurité du travail au 30 septembre 2024	
Lésions avec perte de temps	4
Lésions sans perte de temps	4
Lésions avec assignation temporaire	1
Jours perdus	230
Jours d'assignation temporaire	28
Taux de fréquence (acc. Avec perte de temps)	1,27
Taux de gravité	82
Ration d'assignation temporaire	10,9%
Taux d'assignation temporaire	25%

Principales activités

- Une mise à jour de l'unité de surveillance incendie a été faite en 2024
- Des capsules de formation et de prévention sont partagées de façon régulière avec les gestionnaires et les employés
- Révision des mesures d'urgence cas d'alarme d'incendie
- Révision des listes des secouristes sur chaque étage.

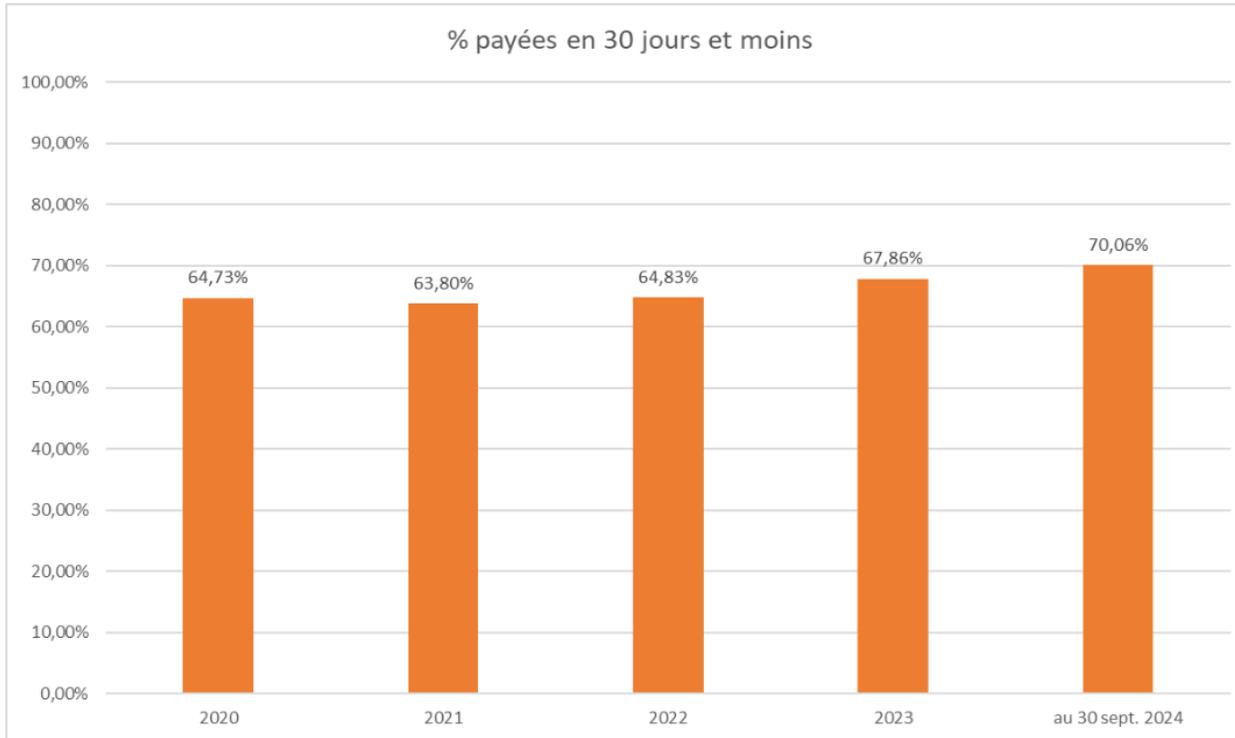


Annexes

Budget de
fonctionnement du
Service des finances et de
l'évaluation foncière.

Indicateur de performance

1. Pourcentage des factures payées dans un délai de 30 jours et moins



La Ville de Montréal a augmenté de 2,2% le pourcentage de factures payées en moins de 30 jours depuis 2023.

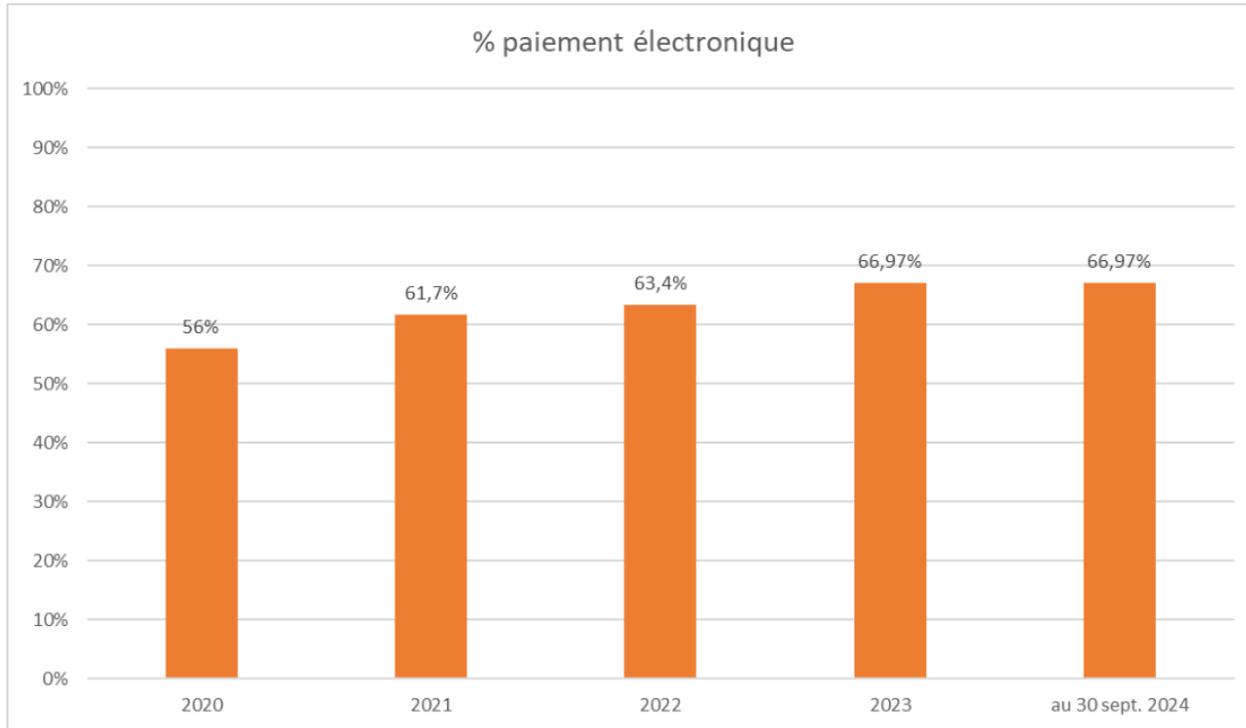
Afin d'améliorer davantage ce délai, des améliorations seront apportées à GDF de octobre à décembre 2024 pour permettre le traitement de l'ensemble des factures et demandes de paiement.

De plus, les rencontres de la communauté de pratique GDF se poursuivent de façon continue tout au long de l'année, afin de soutenir les unités d'affaires dans le processus d'achat à paiement en fonction de leur réalité opérationnelle.

Enfin, les communications individuelles aux fournisseurs ne répondant pas aux exigences de facturation se poursuivent de façon continue tout au long de l'année.

Indicateur de performance

2. Pourcentage des paiements aux fournisseurs effectués par transferts électroniques

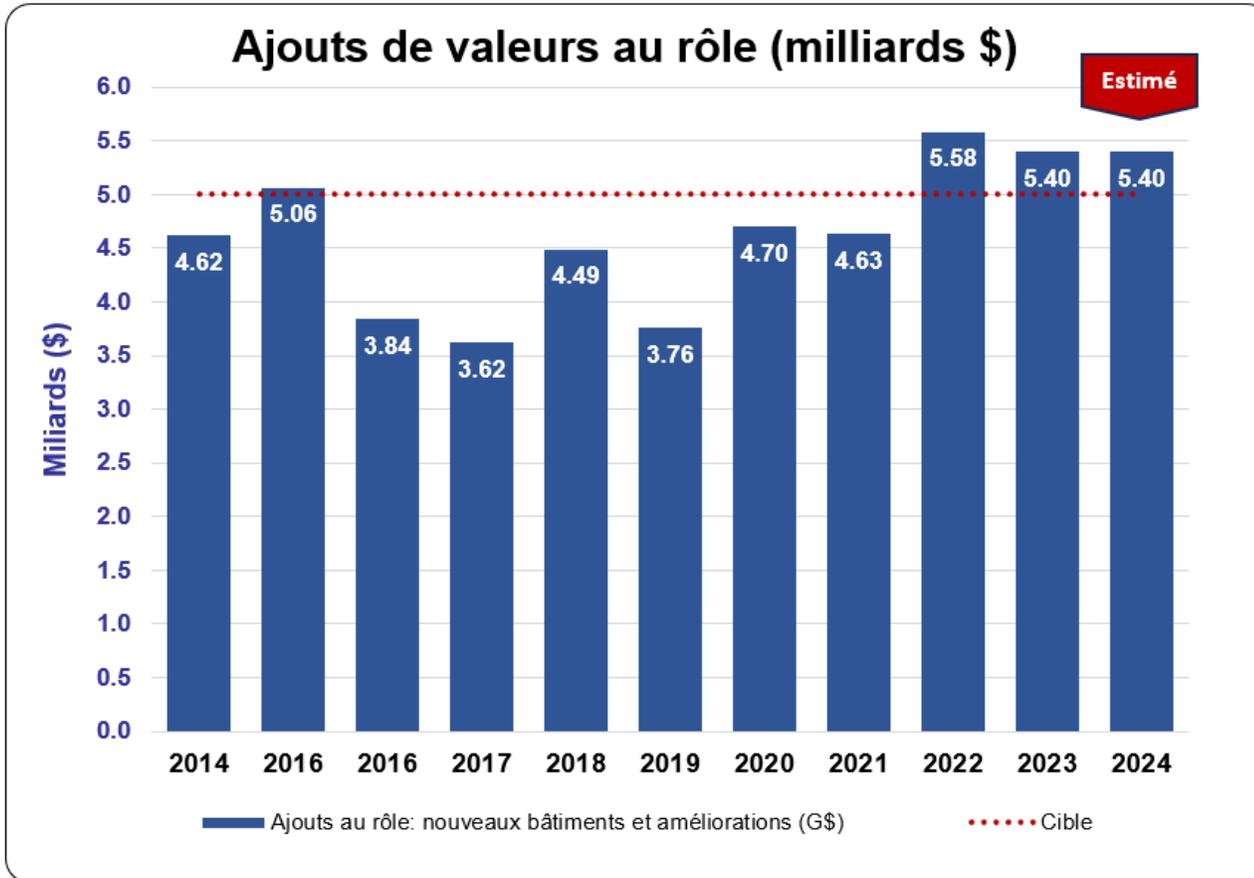


Le pourcentage de paiements électroniques est resté stable à 67% depuis 2023.

Par ailleurs, des communications ponctuelles et ciblées aux fournisseurs se poursuivent tout au long de l'année.

Indicateur de performance

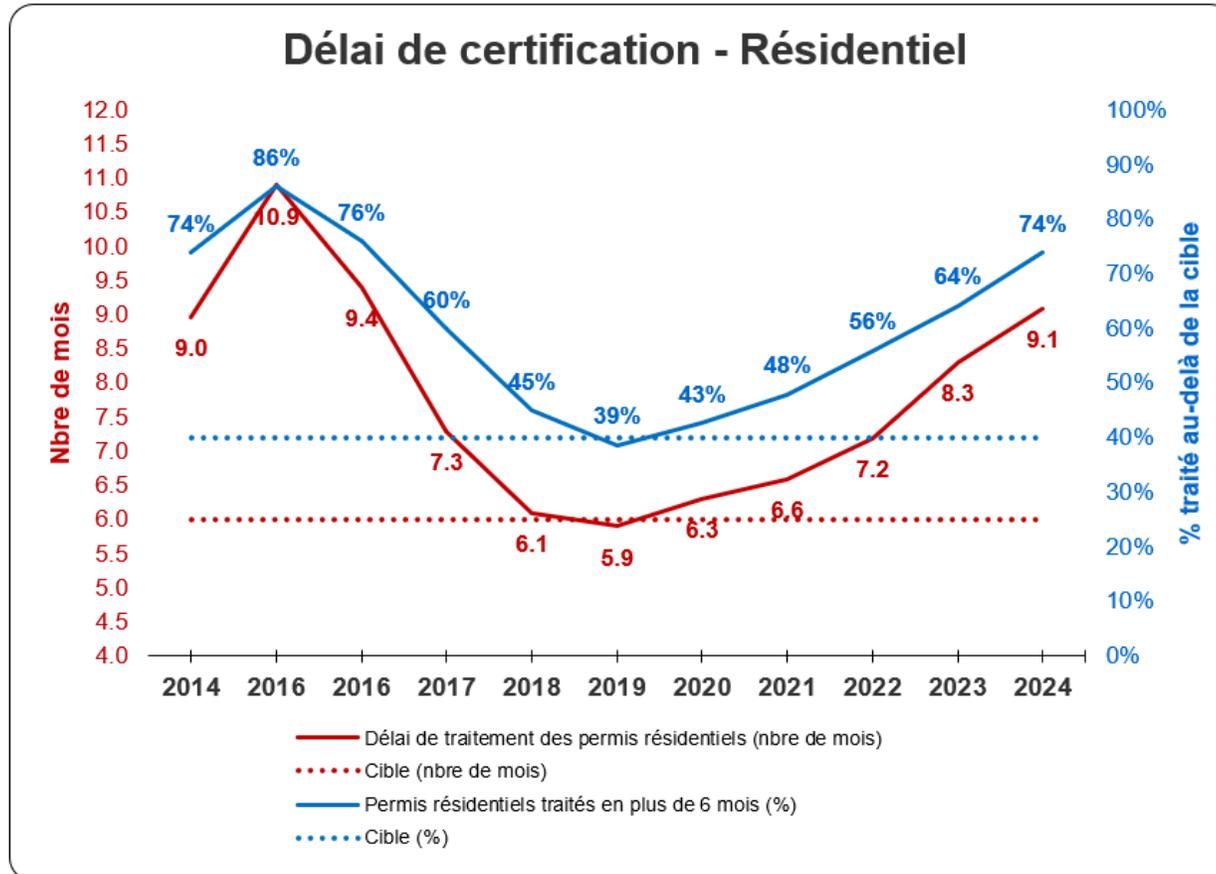
3. Ajout de valeurs au rôle - Nouveaux bâtiments et amélioration



La Direction de l'évaluation foncière ajoute aux rôles la valeur des nouveaux bâtiments et améliorations pour une somme totale de l'ordre de 5,4 G\$.

Indicateur de performance

4. Délai de certification des nouveaux bâtiments et améliorations - Immeubles résidentiels

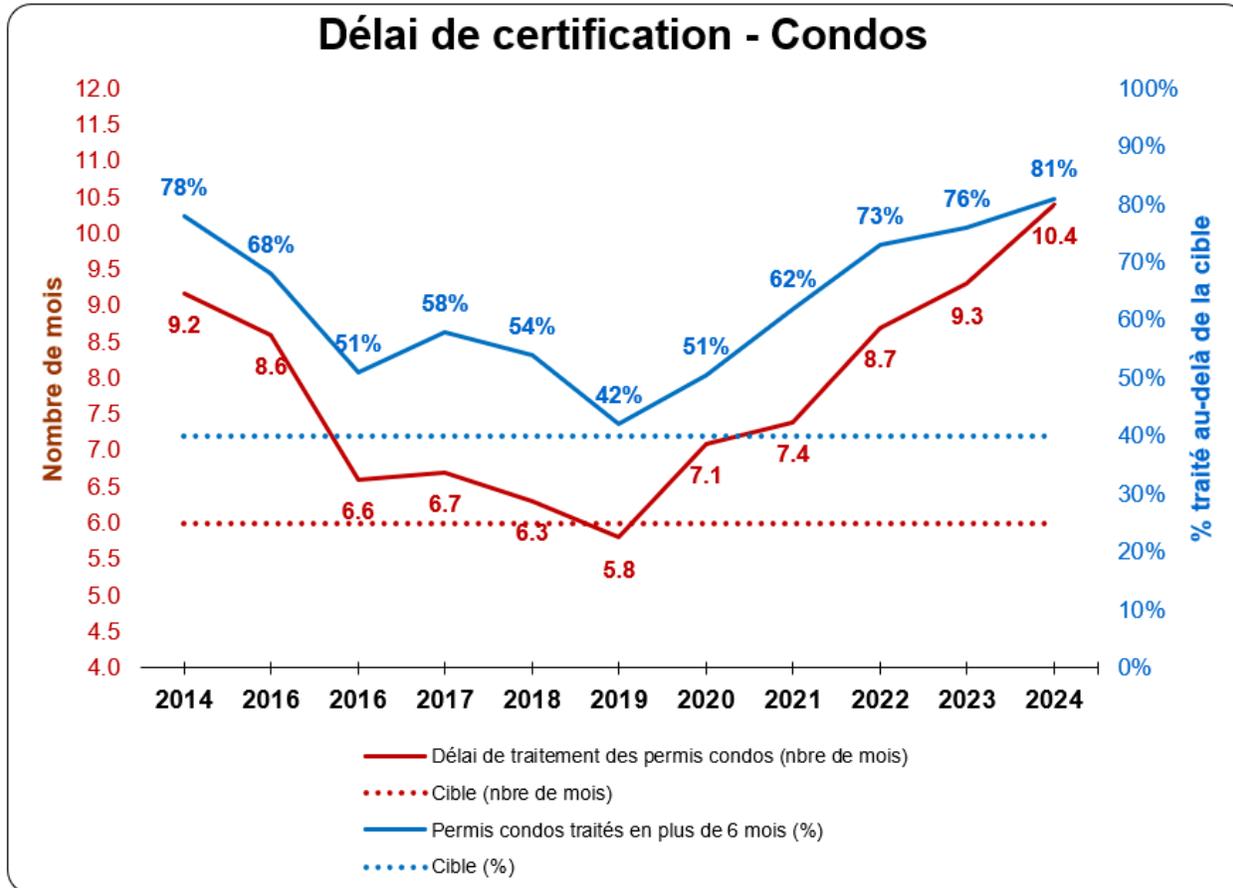


Le délai de certification est le nombre de mois entre la date de fin des travaux de construction ou d'amélioration d'un bâtiment et le moment de sa mise au rôle aux fins de taxation.

La nouvelle taxation est perçue rétroactivement à la date de fin des travaux.

Indicateur de performance

5. Délai de certification des nouveaux bâtiments et améliorations - Condominiums

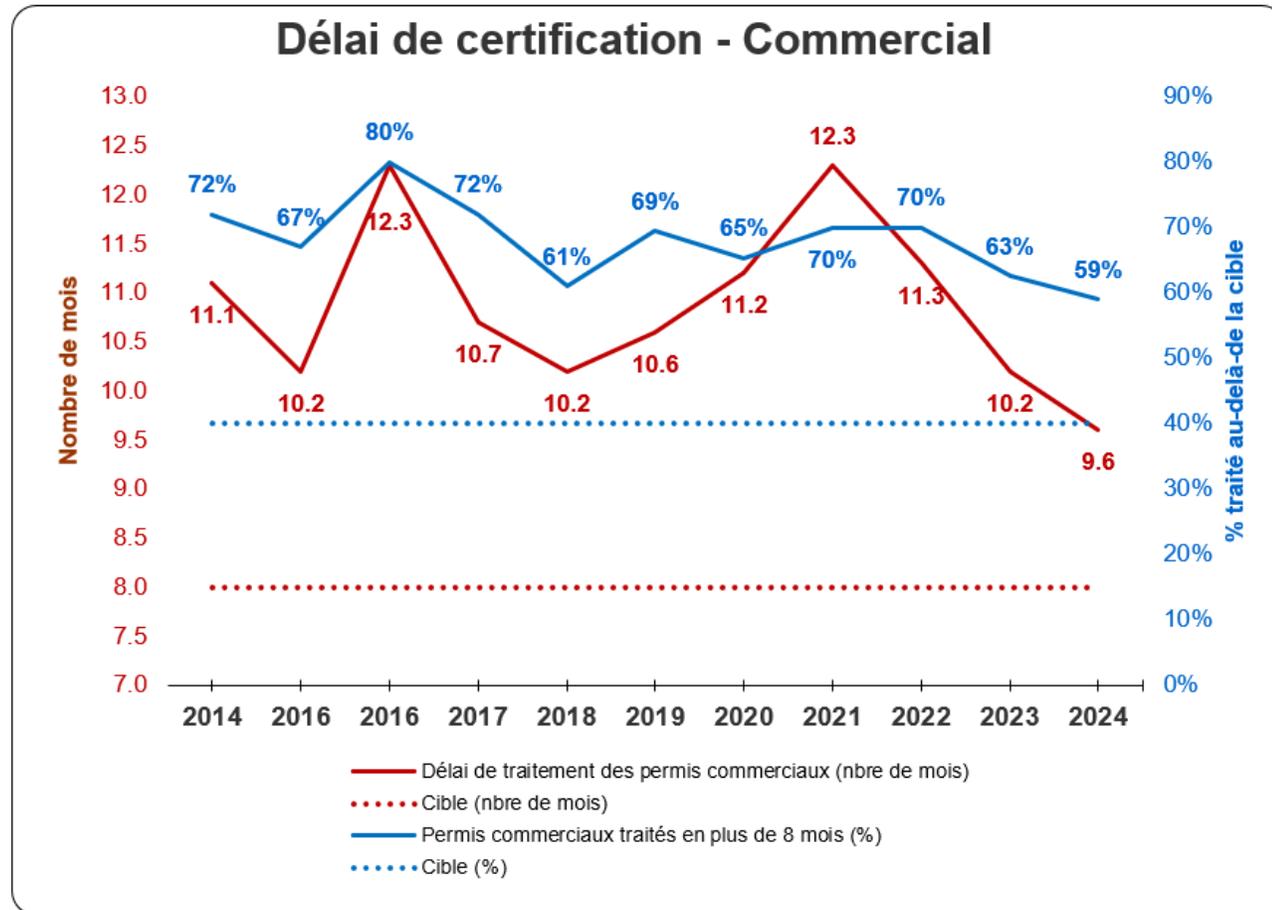


Le délai de certification est le nombre de mois entre la fin des travaux de construction ou d'amélioration d'un bâtiment et le moment de sa mise au rôle aux fins de taxation.

La nouvelle taxation est perçue rétroactivement à la date de fin des travaux.

Indicateur de performance

6. Délai de certification des nouveaux bâtiments et améliorations - Immeubles non résidentiels



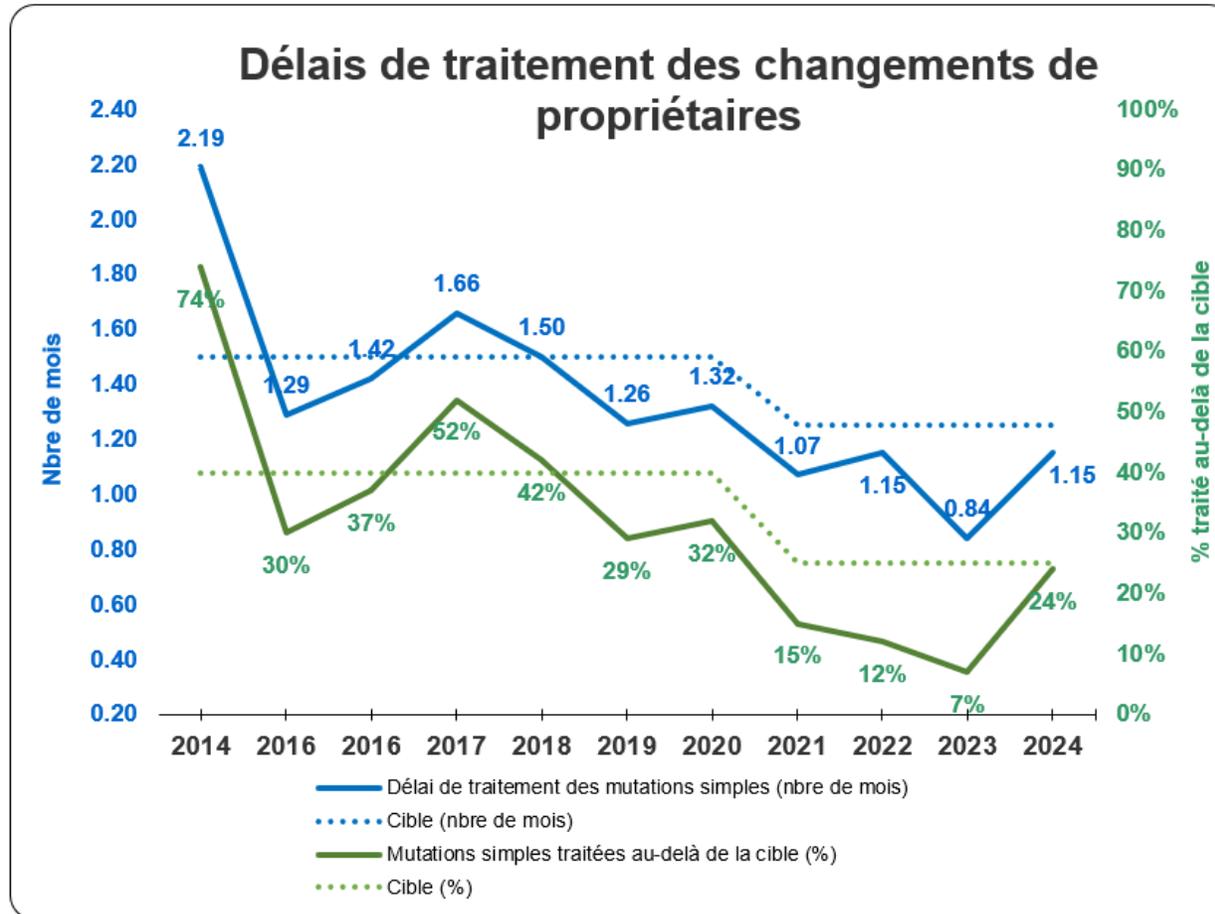
Le délai de certification est le nombre de mois entre la fin des travaux de construction ou d'amélioration d'un bâtiment et le moment de sa mise au rôle aux fins de taxation.

La nouvelle taxation est perçue rétroactivement à la date de fin des travaux.

La stabilité de cette équipe améliore en partie les délais.

Indicateur de performance

7. Délai de traitement des changements de propriétaire

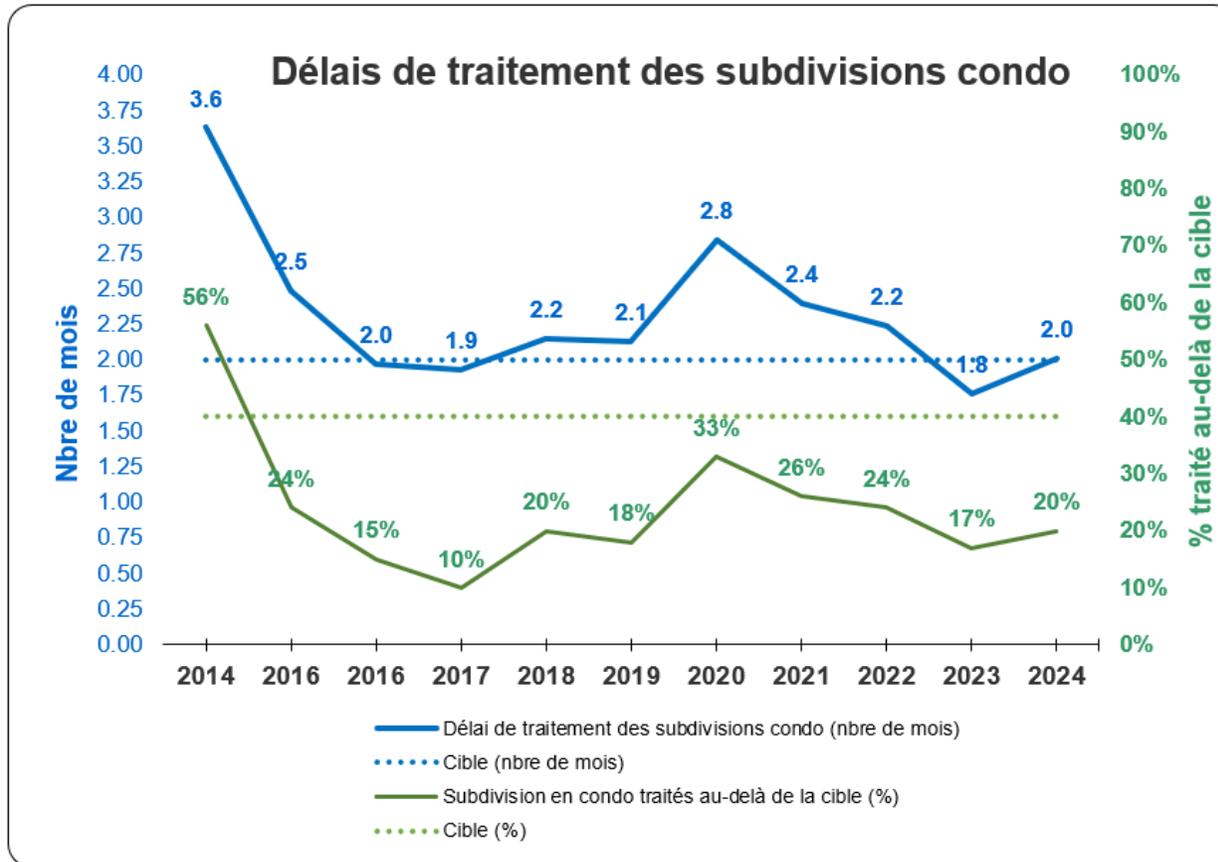


Le délai de traitement des changements de propriétaires est le nombre de mois entre la date de la transaction et le moment où le nouveau propriétaire est inscrit au rôle.

Les délais réalisés s'améliorent significativement depuis quelques années.

Indicateur de performance

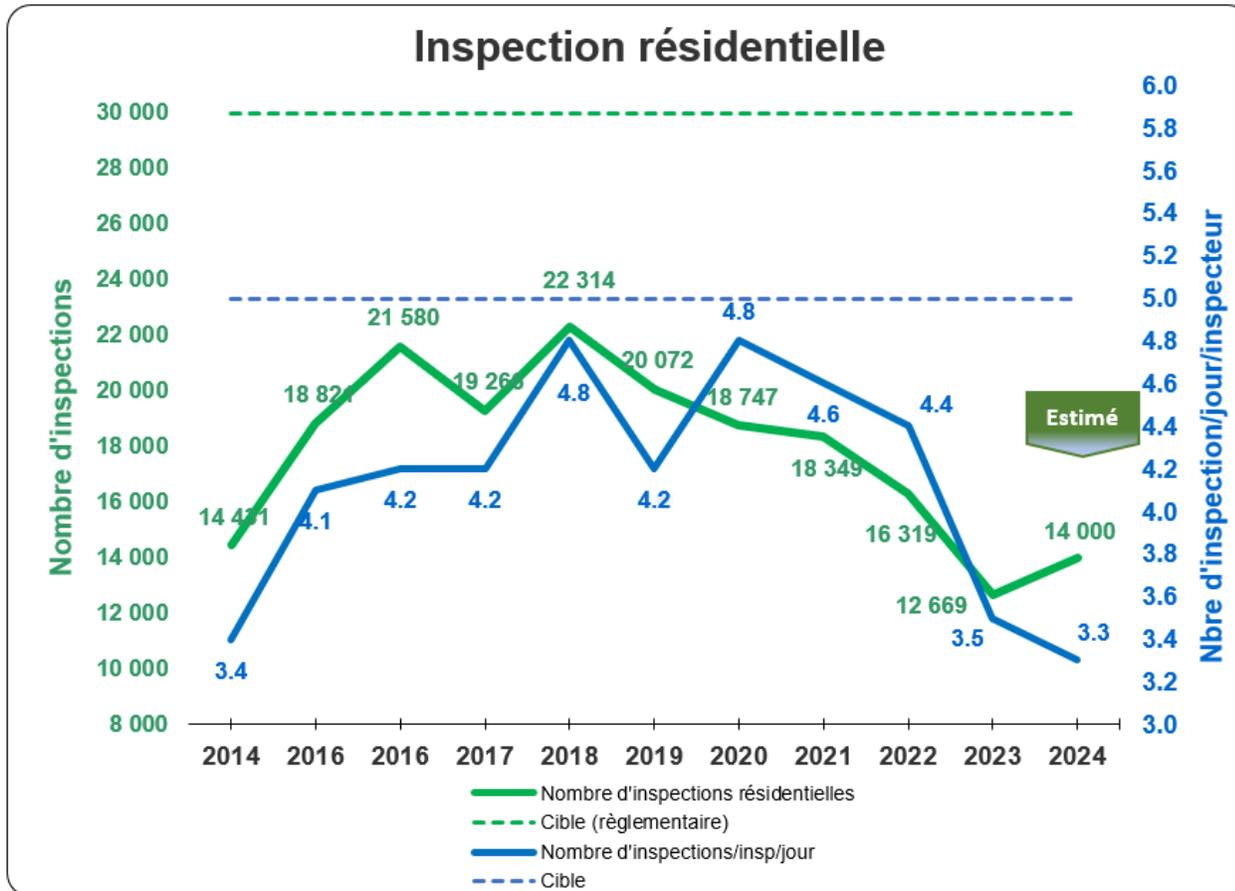
8. Délai de traitement des subdivisions en condo



Le délai de traitement des subdivisions condo est le nombre de mois entre la date de la subdivision et le moment où les nouvelles unités d'évaluation sont créées au rôle.

Indicateur de performance

9. Nombre d'inspections résidentielles

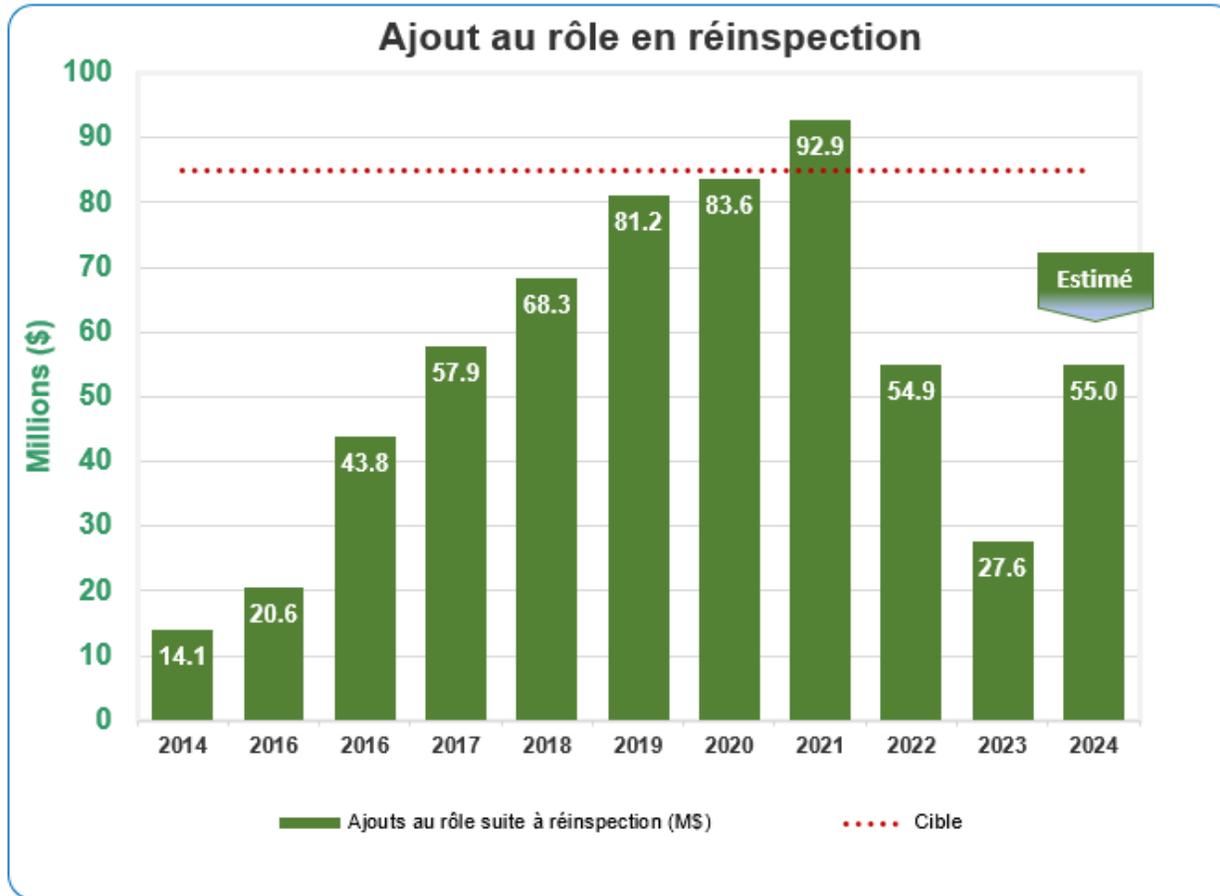


Le nombre d'inspections d'immeubles résidentiels a connu une progression dans les dernières années, mais recule en raison d'une réduction importante du nombre d'inspecteurs disponibles.

La performance indiquée pour 2024 est une estimation du nombre qui sera réalisé au terme de l'année.

Indicateur de performance

10. Ajout de valeurs au rôle en réinspection



Les ajouts de valeurs au rôle en réinspection sont le résultat de l'effort d'inspection périodique des immeubles qui permet de relever la présence d'améliorations aux bâtiments réalisés sans permis.

La performance indiquée pour 2024 est une estimation du nombre qui sera réalisé au terme de l'année.

Indicateur de performance

11. Diversité et inclusion : Pourcentage des personnes issues des minorités visibles et ethniques embauchées au Service des finances

Du 1er octobre 2023 au 30 septembre 2024

Service des finances:

- 48% des embauches sont issues des minorités visibles et ethniques (cible 33%)
- 44% des embauches (postes cadres) sont issues minorités visibles et ethniques (cible 25%)

Ancien Service de l'évaluation foncière

- 60% des embauches sont issues des minorités visibles et ethniques (cible 33%)

Budget 2025- Dépenses par objets

(en milliers de dollars)

	Réel comparatif 2020	Réel comparatif 2021	Réel comparatif 2022	Réel comparatif 2023	Prévision comparative 2024	Budget comparatif 2024	Budget 2025
Rémunération et cotisations de l'employeur	53 683,9	53 659,8	56 599,6	57 633,5	58 817,0	59 113,7	62 019,3
Transport et communication	1 363,1	1 320,8	1 884,6	1 495,7	1 649,4	1 742,9	2 085,6
Services professionnels	1 498,7	1 574,1	1 556,9	2 047,4	2 522,1	2 434,9	3 103,3
Services techniques et autres	3 423,5	4 637,2	5 885,0	7 016,6	12 976,9	5 534,3	5 815,4
Location, entretien et réparation	75,1	83,8	82,2	68,9	72,8	108,8	91,2
Biens non durables	110,9	112,9	105,2	97,0	130,2	95,1	100,4
Biens durables	256,3	67,2	87,9	44,0	46,1	90,1	84,2
Autres objets	3 265,1	5 158,2	3 531,8	3 958,8	4 007,6	3 794,5	7 127,1
Total	63 676,6	66 614,0	69 733,2	72 361,9	80 222,1	72 914,3	80 426,5

Budget 2025 – Dépenses par objets – explications d'écarts

Principaux écarts

Volet rémunération :

- Indexation et ajustements salariaux: + 1,6 M\$
- Création de 8 a-p à la direction de la comptabilité en réponse aux recommandations de la Vérificatrice générale (VG): + 1.3 M\$

Volet autres familles :

- Ajustement non récurrent pour les élections 2025: + 3.0 M\$
- Ajustement budgétaire des autres familles de dépenses principalement les honoraires professionnels et les frais de poste pour l'envoi du nouveau rôle 2025: + 1.6 M\$

Budget 2025 – Dépenses par catégories d'emplois

	(en milliers de dollars)					
	Budget comparatif 2020	Budget comparatif 2021	Budget comparatif 2022	Budget comparatif 2023	Budget comparatif 2024	Budget 2025
Rémunération et cotisations de l'employeur						
Cadres de gestion	8 211,2	8 843,6	8 944,7	9 536,2	9 498,7	10 066,5
Cols blancs	23 075,6	23 682,5	24 564,2	26 016,5	25 652,4	27 439,3
Professionnels	24 579,4	24 893,1	25 748,6	26 454,5	26 344,0	27 888,9
Total	53 528,8	55 055,0	56 857,2	59 590,6	59 113,7	62 019,3

5. Liste des acronymes

a.-p	Années-personnes
DEF	Direction de l'évaluation foncière
GDF	Gestion des factures
PDI	Programme décennal d'immobilisations
RRSM	Loi favorisant la santé financière et la pérennité des régimes de retraite à prestations déterminées du secteur municipal
SFEF	Service des finances et de l'évaluation foncière
SPSPO	Service de la planification stratégique et de la performance organisationnelle
STEP	Solution de gestion de la dette et de la trésorerie
STI	Service des technologies d'information
TAQ	Tribunal administratif du Québec
VG	Vérificatrice générale



Francine Laverdière

Trésorière et directrice du Service des finances et de l'évaluation foncière

Service des finances
630, boulevard René-Lévesque Ouest
Montréal (Québec) H3B 1S6