

Budget 2026



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



Francine Laverdière

Service des finances et de l'évaluation foncière

22 janvier 2026





Plan de la présentation

Organigramme 2026

Faits saillants 2025 et impacts

Budget de fonctionnement

1. Évolution budgétaire 2025
2. Objectifs 2026
3. Budget 2026
 - a. Sommaire des revenus et dépenses par compétences
 - b. Principaux écarts 2026 vs 2025
 - c. Variations de l'effectif par catégories d'emplois

Période de questions

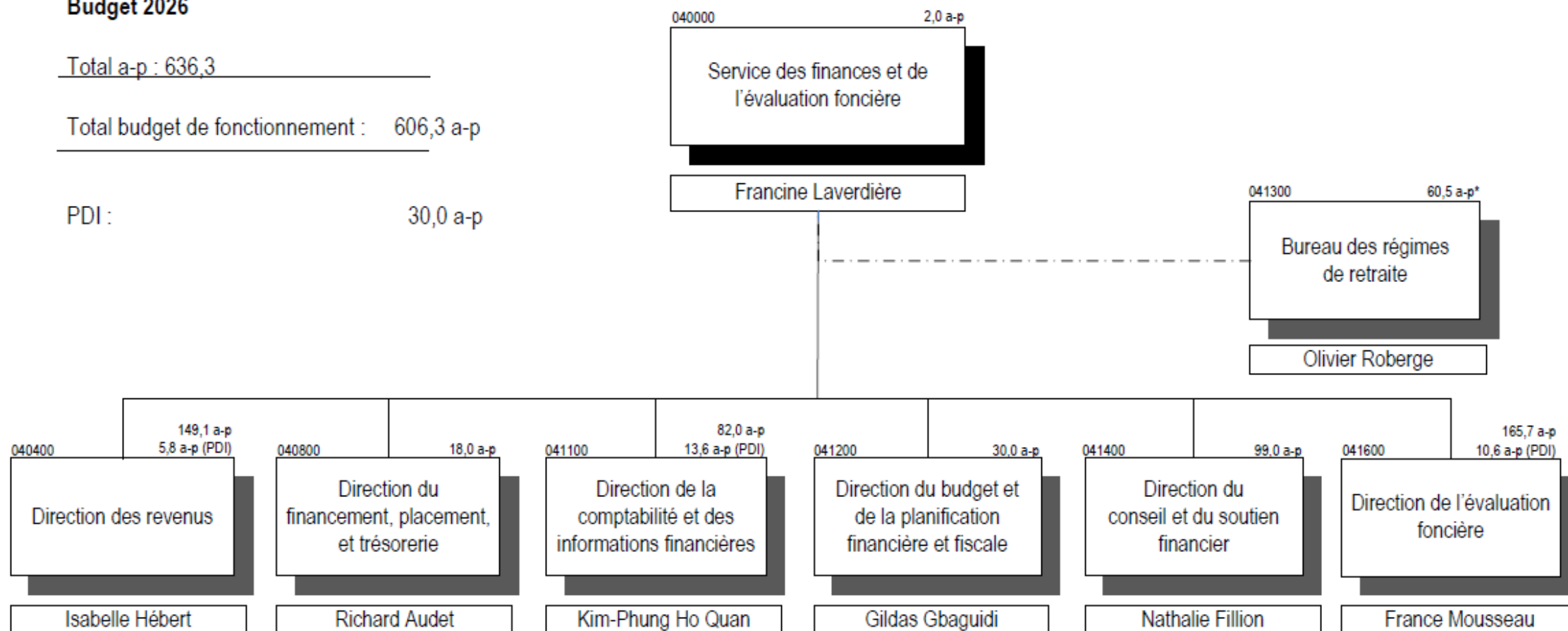
Organigramme 2026

Budget 2026

Total a-p : 636,3

Total budget de fonctionnement : 606,3 a-p

PDI : 30,0 a-p





Faits saillants 2025 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.
- Pour une troisième année consécutive, les enjeux climatiques ont été intégrés au processus budgétaire grâce au déploiement du Test Climat 2.0, qui permet une évaluation automatisée des impacts climatiques des projets et renforce la gouvernance climatique municipale.
- Le dépôt des rôles d'évaluation foncière pour l'agglomération de Montréal a eu lieu le 10 septembre 2025, représentant une valeur totale de plus de 610 milliards de dollars.
- Ajout au rôle de la valeur des nouveaux bâtiments et des améliorations pour un total de 7,49 G\$ en 2024 et 6,96 G\$ en 2025.
- Mise en place d'une équipe dédiée au programme de certification des contrôles internes financiers et lancement d'un mandat d'optimisation organisationnelle du SFEF en réponse aux recommandations du Bureau du vérificateur général.

Optimisation des processus et systèmes informatiques :

- Lauréat de la première édition du Hackathon DéflA avec le projet ANA (Analyse Notariée Automatisée), une solution d'intelligence artificielle visant à optimiser l'analyse des actes notariés.
- Octroi du contrat dans le cadre du projet SGBF (Solution de gestion budgétaire et financière) pour le remplacement des systèmes budgétaires actuels.
- Poursuite des travaux relatifs au remplacement des systèmes informatiques de l'évaluation foncière et de la taxation (STEF).
- Modernisation du mode de paiement par dépôt direct avec le déploiement du service ATPM (Accès trésorerie et paiement mondial).

Budget de fonctionnement 2026



1. Évolution budgétaire 2025 – Dépenses

(en milliers de dollars)	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Budget original 2025	61 727,4	18 699,1	80 426,5
Crédits additionnels - Passif environnemental et études changements climatiques	6 783,7		6 783,7
Subvention de 2,2 M\$ dont 260,0 k\$ au SFEF, provenant du Ministère des Affaires Municipales et de l'Habitation dans le cadre du volet 1 du programme Accélérer la Transition Climatique Locale et destiné au Plan Climat		260,0	260,0
Abolition de 3 postes en lien avec la revue des activités 2025	(296,6)	(74,0)	(370,6)
	-	-	-
Budget modifié 2025	68 214,5	18 885,1	87 099,6
Prévisions 2025	66 589,9	18 297,9	84 887,8
Surplus (déficit)	1 624,6	587,2	2 211,8
<u>Explications des principaux écarts</u>			
Économie générée principalement par la gestion des postes vacants	1 247,6	526,9	1 774,5
Économie provenant principalement des honoraires professionnels	377,0	60,3	437,3
			-
	1 624,6	587,2	2 211,8

2. Objectifs 2026

- 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.
- Renforcer le rôle du test climat comme outil central du système de gouvernance climatique montréalais.
- Répondre aux demandes de révision à la suite du dépôt des rôles d'évaluation foncière. Les demandes de révision doivent être reçues au plus tard le 30 avril 2026.
- Poursuivre le déploiement du plan de réinspection des condos via la transmission de 20 000 formulaires en ligne.
- Poursuivre les travaux pour rétablir l'indexation à la suite de l'invalidation des articles de la Loi RRSM suspendant l'indexation (successions, réparations, financement et modifications réglementaires).
- Poursuivre le mandat d'optimisation organisationnelle du SFEF afin de renforcer l'efficacité et l'alignement stratégique.

2. Objectifs 2026 (suite)

Optimisation des processus et systèmes informatiques :

- Poursuivre les travaux Simon+ pour les modules Grand-livre, Comptes payables, Comptes recevables, Taxes de ventes et Trésorerie pour un déploiement, au 1^{er} janvier 2027.
- Assurer l'avancement des travaux d'implantation des nouveaux systèmes de :
 - Gestion budgétaire et financière
 - Taxation/Évaluation

Intelligence artificielle :

- Implanter le projet d'intelligence artificielle ANA (analyse notariée automatisée) qui porte sur l'analyse plus efficiente des actes notariés.
- Intégrer l'IA en soutien du processus d'extraction, reconnaissance et contrôle des données de facturation.

3. Budget 2026

a) Sommaire des dépenses par compétences

(en milliers de dollars)

	Dépenses						
	Réel comparatif 2021	Réel comparatif 2022	Réel comparatif 2023	Réel comparatif 2024	Prévision comparative 2025	Budget comparatif 2025	Budget 2026
Conseil municipal	57 514,9	60 163,9	63 117,9	63 350,4	75 153,4	70 075,2	67 496,5
Conseil d'agglomération	15 918,2	16 740,6	17 014,7	17 843,8	18 297,9	18 625,1	18 639,3
Total	73 433,1	76 904,5	80 132,6	81 194,2	93 451,3	88 700,3	86 135,8

3. Budget 2026

b) Principaux écarts 2026 vs 2025 – Dépenses

(en années-personnes et en milliers de dollars)

	A-P.	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Comparatif 2025	626,6	70 075,2	18 625,1	88 700,3
Indexation et ajustement salariaux		2 005,1	828,3	2 833,4
Augmentation des dépenses principalement au niveau des frais postaux et du contrat bancaire		1 020,0	-	1 020,0
Indexation des autres familles de dépenses		372,2	15,1	387,3
Création de 2,5 postes temporaires pour le rétablissement de l'indexation lié aux régimes de retraite	2,5	316,0	-	316,0
Création d'un poste temporaire pour les élections 2025 (vérification des rapports de dépenses électorales)	1,0	128,5	-	128,5
Révision et optimisation des activités dans le cadre de la revue d'unité	(23,8)	(2 982,5)	(829,2)	(3 811,7)
Non récurrence du budget des élections municipales 2025		(3 000,0)	-	(3 000,0)
Non récurrence des frais d'envoi et impression des avis d'évaluation		(438,0)		(438,0)
				-
Variation totale	(20,3)	(2 578,7)	14,2	(2 564,5)
Budget 2026	606,3	67 496,5	18 639,3	86 135,8

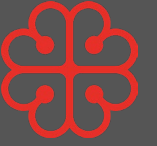
3. Budget 2026

c) Variations de l'effectif par catégories d'emplois (a.p.)

	Années-personnes					
	Budget comparatif 2021	Budget comparatif 2022	Budget comparatif 2023	Budget comparatif 2024	Budget comparatif 2025	Budget 2026
Rémunération et cotisations de l'employeur						
Cadres de gestion	57,0	55,0	57,0	59,0	58,0	57,0
Cadres conseil	9,0	9,0	10,0	9,0	9,0	11,5
Sous-total — Cadres	66,0	64,0	67,0	68,0	67,0	68,5
Cols blancs	347,6	353,6	351,6	346,6	343,6	325,8
Professionnels	195,0	199,0	206,0	209,0	216,0	212,0
Total	608,6	616,6	624,6	623,6	626,6	606,3



Période de questions



Annexes

Annexes

1. Mission
2. Organigramme 2025
3. Objectifs et réalisations 2025
4. Bilan en matière de santé et sécurité au travail

Annexes - Budget de fonctionnement

1. Indicateurs de performance
2. Indicateurs clés – Diversité en emploi – Représentation
3. Indicateurs clés – Diversité en emploi – Embauche
4. Budget 2026 : Revenus et dépenses par objets
5. Budget 2026 : Dépenses par catégories d'emplois





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 et transactionnel dans le domaine financier. Il assure également 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.

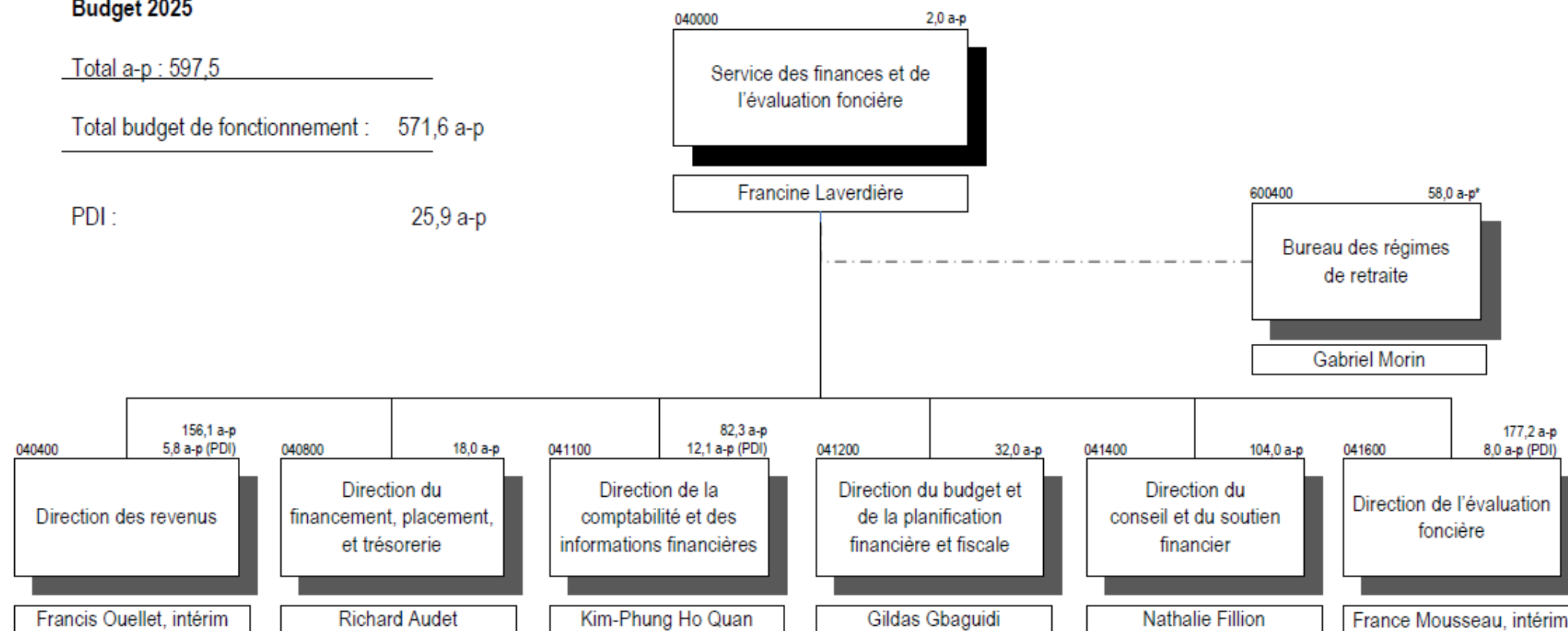
2. Organigramme 2025

Budget 2025

Total a-p : 597,5

Total budget de fonctionnement : 571,6 a-p

PDI : 25,9 a-p



3. Objectifs et réalisations 2025

Objectif 1

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.

- Grâce au travail conjoint du SFEF et du SPSPPO, une somme totale de 52,2 M\$ a été dégagée de l'exercice de revue d'unité réalisé par l'ensemble des services de la Ville.

Objectif 2

Poursuivre l'accompagnement du Service de l'habitation dans le financement des initiatives en habitation.

- Initiative de prêts de pré-développement visant à faciliter la réalisation de logements abordables et sociales.
- Mise en place d'un processus de suivi de la performance financière des projets AccèsLogis Montréal.

Objectif 3

Réaliser le troisième volet de l'intégration du Budget climat dans le processus budgétaire

- Intégration des enjeux climatiques dans la gouvernance municipale, notamment par l'utilisation systématique des résultats du test climat dans les processus décisionnels.
- Premier déploiement de l'outil Test Climat 2.0, qui permet de systématiser et d'automatiser l'accompagnement dans l'évaluation des impacts climatiques des projets.

3. Objectifs et réalisations 2025 (suite)

Objectif 4

Évaluer et porter au rôle la valeur des nouveaux bâtiments et des améliorations (estimée 5,8 G\$).

- Ajout de valeur total de 6,96 G\$:
 - nouveaux bâtiments : 4,2 G\$
 - améliorations et rénovations : 2,76 G\$
- Nombre total des certificats : 7 567

Objectif 5

Confectionner et déposer les nouveaux rôles d'évaluation 2026 des 16 villes de l'agglomération de Montréal.

- Le dépôt des rôles d'évaluation foncière pour l'agglomération de Montréal a eu lieu le 10 septembre 2025, représentant une valeur totale de plus de 610 milliards de dollars.
- Plan de communication stratégique : Sensibiliser le public au rôle et à l'impact de l'évaluation foncière, tout en renforçant la transparence et la compréhension citoyenne : entrevue de type ProAction, déploiement d'information sur les réseaux sociaux et clip explicatif accessible.

3. Objectifs et réalisations 2025 (suite)

Objectif 6

Transmettre 20 000 formulaires en ligne dans la poursuite du déploiement du plan de réinspection, et ce pour les 6 prochaines années.

- De la transmission des 20 000 formulaires, nous recevons environ 70 % de réponses, donc 14 000 formulaires complétés par les propriétaires, permettant l'actualisation des dossiers de propriété ainsi que sa qualité et ce, en respectant des normes de pratiques de l'Ordre des évaluateurs agréés du Québec et de la Loi sur la fiscalité municipale.

Objectif 7

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).

- Rétablissement de l'indexation des rentes dès le début de l'année 2025, pour les retraités dont la rente était en paiement au 15 janvier, accompagnée du versement rétroactif des montants d'indexation depuis 2017.
- Lancement d'un projet pilote pour le traitement des successions : paiement de la première cohorte (établir le processus opérationnel, développer les outils nécessaires et les communications associées)
- Analyse et travaux préparatoires en lien avec le versement potentiel d'un montant de réparation

3. Objectifs et réalisations 2025 (suite)

Optimisation des processus et systèmes informatiques

Objectif 8

Assurer l'avancement des travaux d'implantation du nouveau système en taxation et évaluation foncière (STEF) :

- L'intégration des besoins spécifiques de la fiscalité municipale de Montréal s'est poursuivie notamment par la livraison des particularités du code de langue, des droits sur les mutations immobilières et la gestion du courrier recommandé.
- Déploiement en 2026 de la solution de remplacement de Cité+ par une solution moderne permettant aux professionnels de l'immobilier d'accéder aux transactions financières liées aux unités d'évaluation.
- SIGEVAL, système d'information géographique en matière d'évaluation foncière :
 - Suivant l'entente avec le Service des infrastructures du réseaux routiers en décembre 2023, intégration par la direction de l'évaluation foncière des données cadastrales sur l'ensemble de l'agglomération;
 - Outil de tenue à jour, de diffusion interne, de transferts (exigences du ministère des Affaires municipales), d'analyse et de suivis opérationnels, le tout avec un interfaçage avec le projet STEF;
 - Mise en production jusqu'à 50 % du territoire.

3. Objectifs et réalisations 2025 (suite)

Optimisation des processus et systèmes informatiques (suite)

Objectif 9

Déployer Simon+ pour les modules Grand Livre, Comptes à payer et Trésorerie

- Avancement des travaux d'implantation pour les modules Grand-livre, Comptes payables, Comptes recevables, Taxes de ventes et Trésorerie
- Déploiement de SIMON+ au Bureau des régimes de retraite
- Poursuite des travaux pour le déploiement de Simon+ à l'ensemble de la Ville

Objectif 10

Obtenir une solution et un intégrateur à la suite de l'appel d'offres du projet Solution de gestion budgétaire et financière

- Octroi du contrat à la firme Décimal comme adjudicataire dans le cadre du projet SGDF (Solution de gestion budgétaire et financière)

Objectif 11

Documenter les activités avec la nouvelle solution de la dette et de la trésorerie (STEP) et maximiser son utilisation

- Documentation du module Espèces et liquidités
- Optimisation des opérations de la trésorerie – Automatisation des écritures comptables des transactions bancaires

4. Bilan en matière de santé et sécurité au travail

Services des finances et évaluation foncière Bilan en santé et sécurité du travail au 30 septembre 2025	
Lésions avec perte de temps	0
Lésions sans perte de temps	8
Lésions avec assignation temporaire	0
Jours perdus	0
Jours d'assignation temporaire	0
Taux de fréquence (acc. Avec perte de temps)	0
Taux de gravité	0
Ration d'assignation temporaire	0,00 %
Taux d'assignation temporaire	0,00 %

Principales activités

- Réalisation du plan de prévention en santé et sécurité
- Formation des secouristes
- Remplacement des défibrillateurs

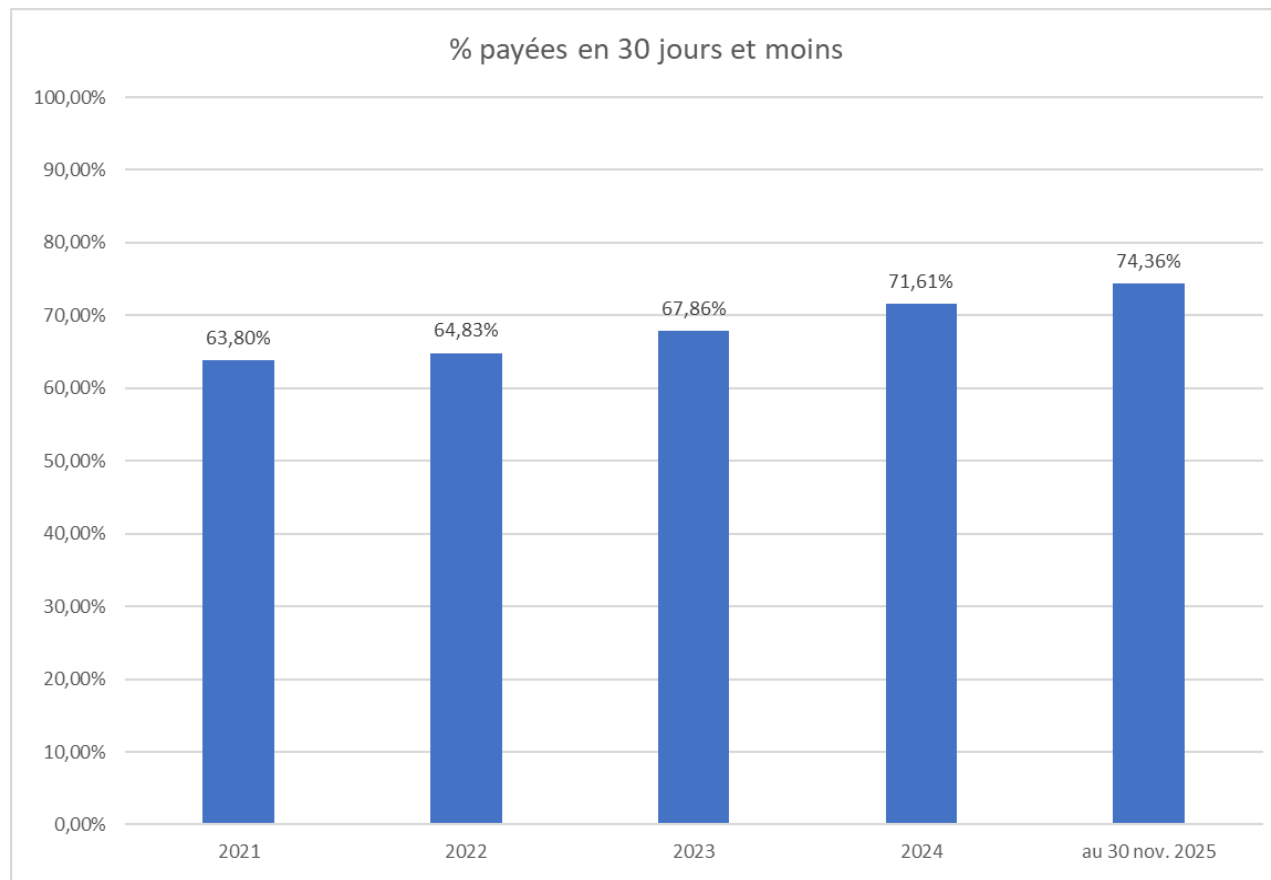


Annexes

Budget de fonctionnement

1. Indicateur de performance 2025

a) Pourcentage des factures payées dans un délai de 30 jours et moins



La Ville de Montréal a **augmenté de plus de 10 %** le pourcentage de factures payées en moins de 30 jours depuis 2021.

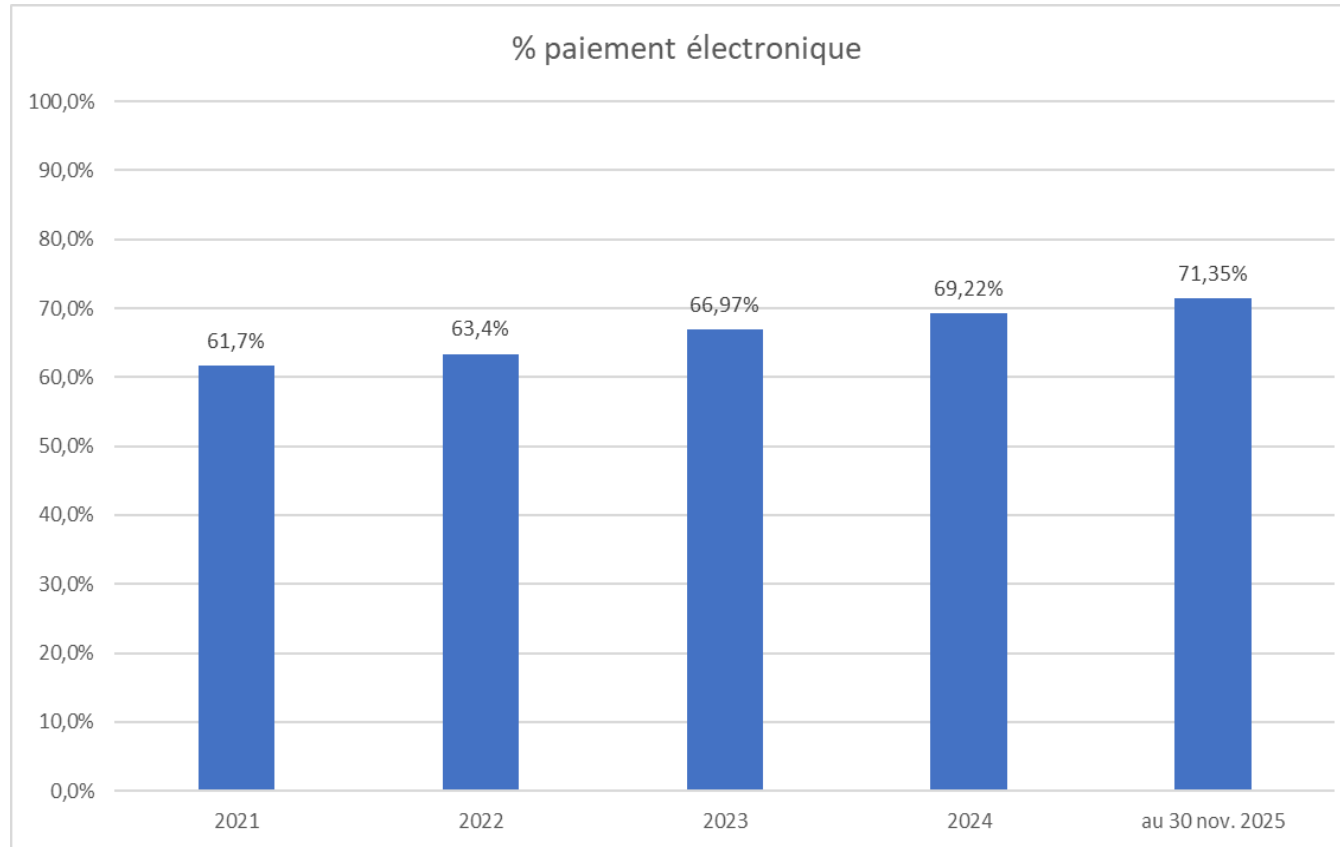
En 2025, le déploiement de la version 5 du Gestionnaire de factures (GDF) permet désormais le **traitement de l'ensemble des factures et des demandes de paiement directement dans l'application**. Les rapports ont été bonifiés afin d'offrir un suivi plus précis de l'indicateur relatif aux délais de paiement.

Par ailleurs, les rencontres de la communauté de pratique GDF se poursuivent tout au long de l'année afin de **soutenir les unités d'affaires** dans le processus «achat à paiement», en tenant compte de leur réalité opérationnelle.

Enfin, les **communications individuelles auprès des fournisseurs** qui ne respectent pas les exigences de facturation continuent d'être effectuées de manière régulière tout au long de l'année.

1. Indicateur de performance 2025

b) Pourcentage des paiements aux fournisseurs effectués par transferts électroniques

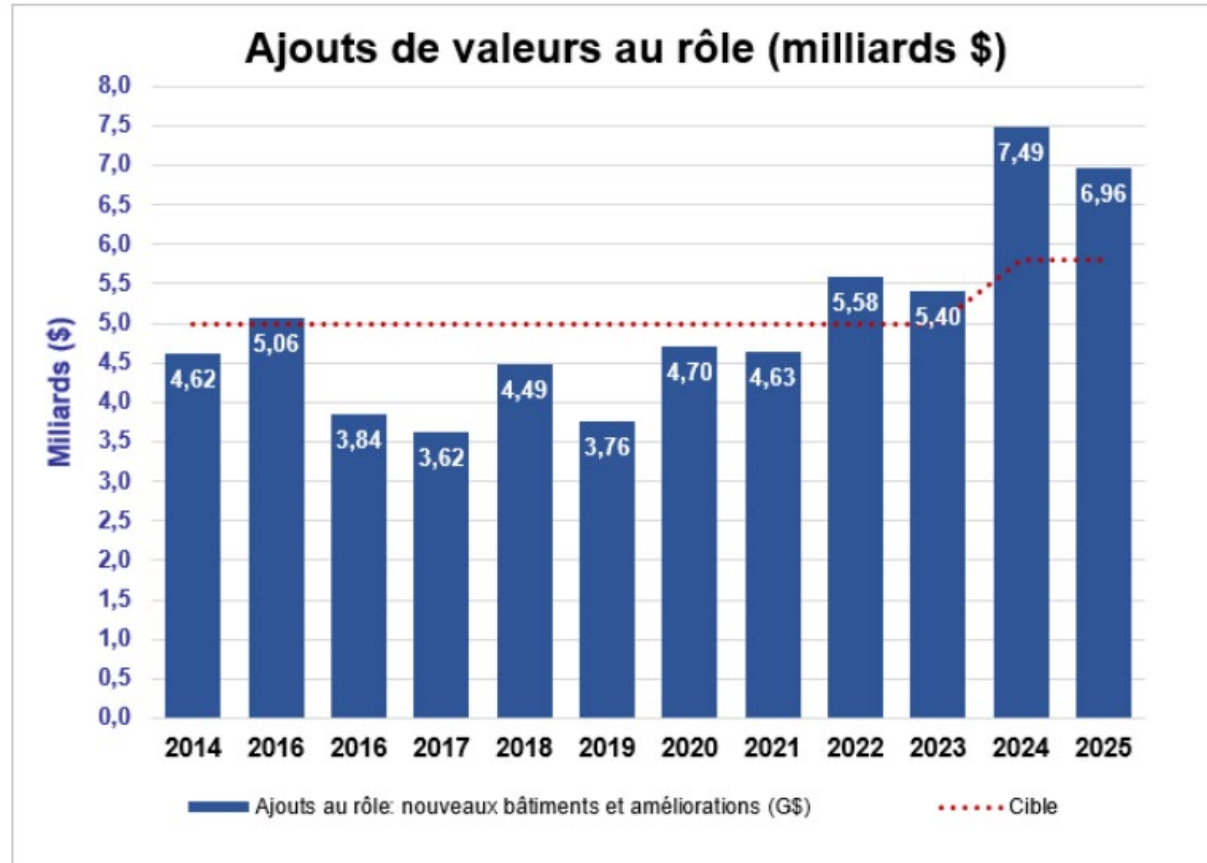


Le pourcentage de paiements électroniques est en progression constante.

Le nouveau portail fournisseurs facilite l'adhésion au paiement électronique dès l'inscription.

1. Indicateur de performance 2025

c) Estimation de la valeur totale portée aux rôles d'évaluation foncière



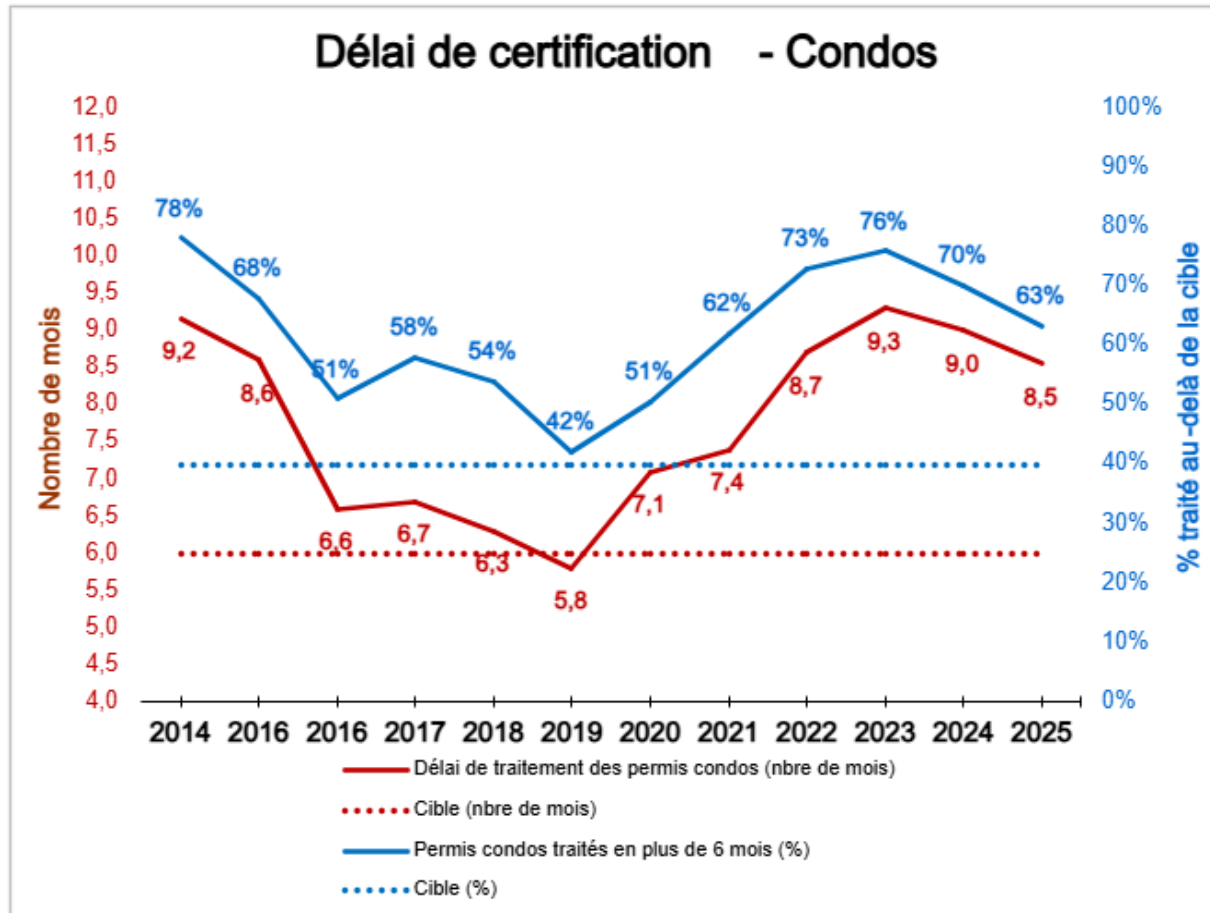
La Direction de l'évaluation foncière prévoyait inscrire aux rôles une valeur totale estimée à 5,8 milliards de dollars, correspondant aux nouveaux bâtiments et aux améliorations apportées.

Résultat 2025: 6,96 G\$.

Estimé pour 2026: 5,9 G\$.

1. Indicateur de performance 2025

d) 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.

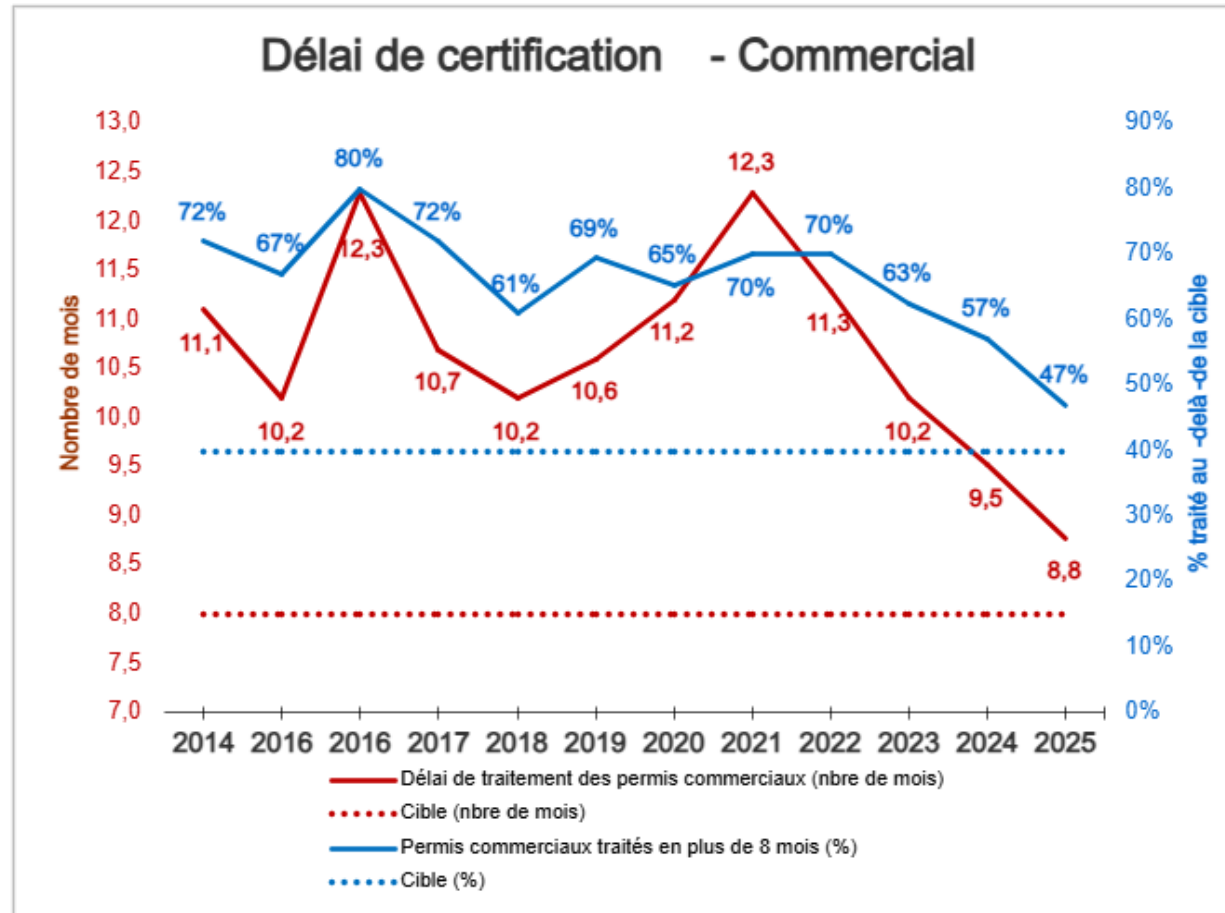
La nouvelle taxation est perçue rétroactivement à la date de fin des travaux.

Les délais réalisés s'améliorent depuis les trois dernières années.

Estimé pour 2026: délai de 8 mois.

1. Indicateur de performance 2025

e) 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.

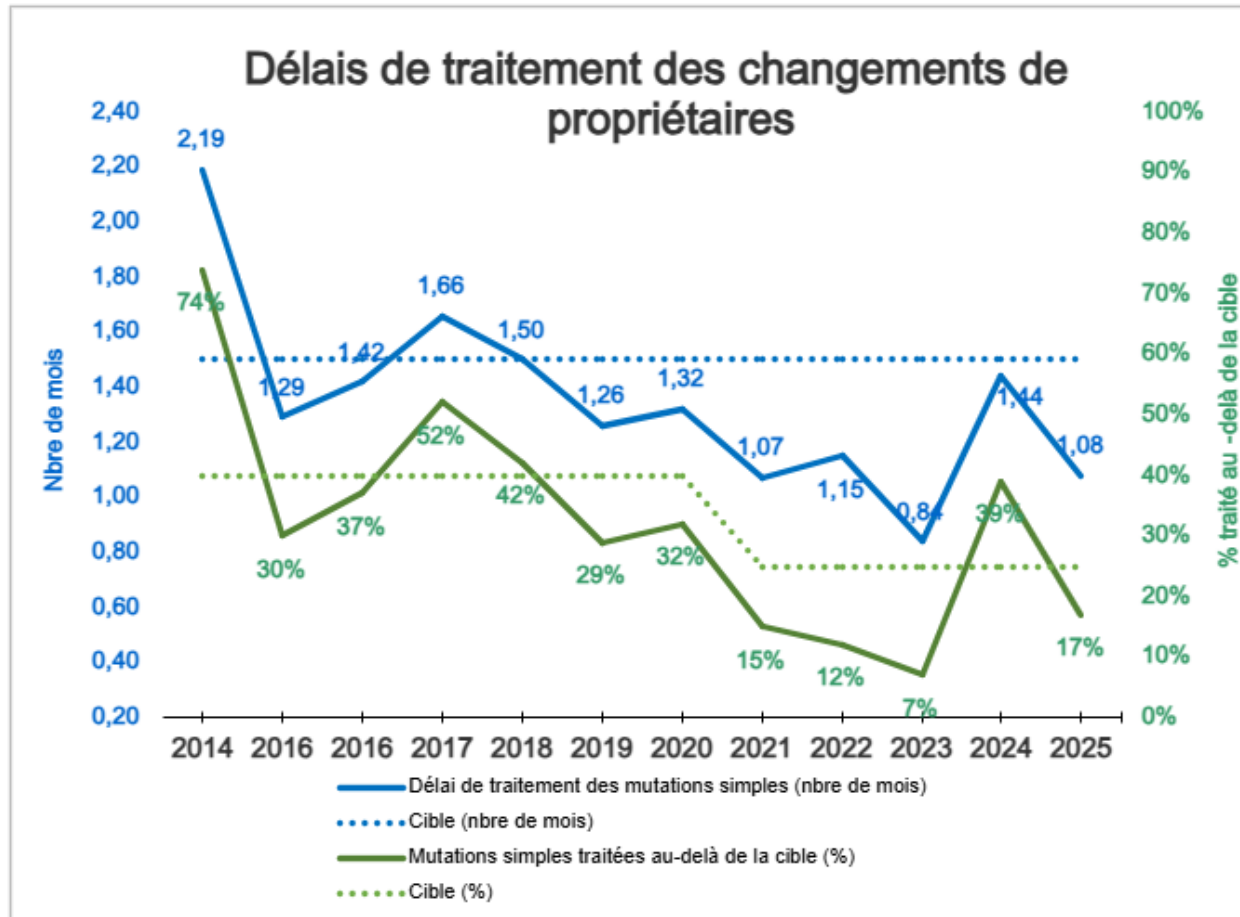
La nouvelle taxation est perçue rétroactivement à la date de fin des travaux.

Malgré l'envergure de l'opération liée au dépôt des rôles d'évaluation foncière, nous constatons une amélioration des délais de certification.

Estimé pour 2026: délai de 8,5 mois.

1. Indicateur de performance 2025

f) 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.

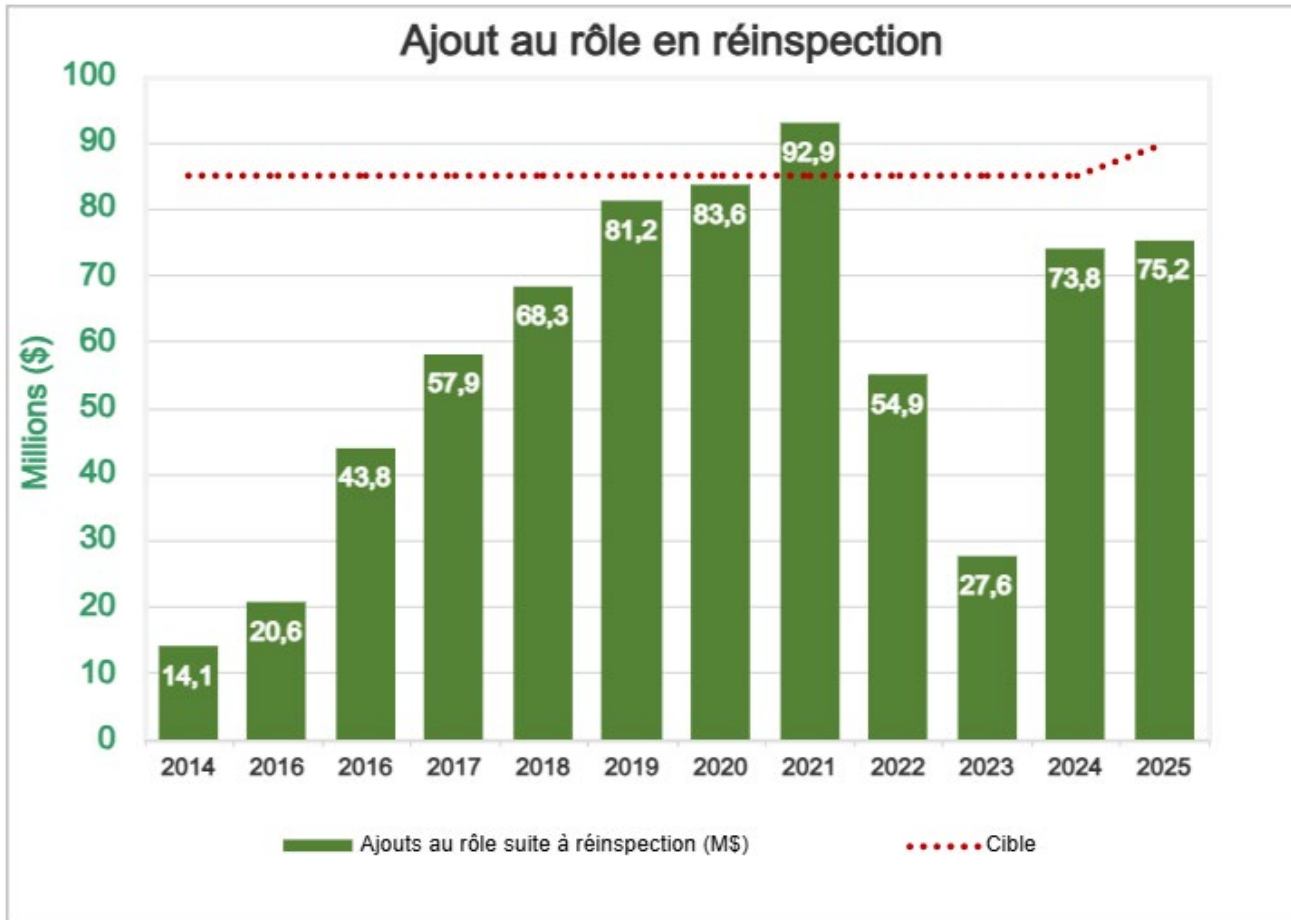
Les délais réalisés s'améliorent depuis les deux dernières années.

Ces statistiques s'amélioreront significativement dans les prochaines années avec l'arrivée de l'implantation du projet d'intelligence artificielle ANA (analyse notariée automatisée) qui porte sur l'analyse plus efficiente des actes notariés.

Estimé pour 2026: délai à l'intérieur d'une semaine.

1. Indicateur de performance 2025

g) Ajout de valeurs au rôle en réinspection



Les ajouts de valeur au rôle en réinspection résultent des inspections périodiques des immeubles qui permettent de détecter la présence d'améliorations apportées aux bâtiments sans permis.

Résultat 2025: 75,2 M\$.

Estimé pour 2026: 90 M\$.

2. Indicateurs clés — diversité en emploi — Représentation

Représentation des groupes visés par l'accès à l'égalité en emploi au 30 septembre 2025

Groupe visé	Nombre	Pourcentage
Femmes	333	58,42
Autochtones	2	0,35
Minorités visibles	188	32,98
Minorités ethniques	78	13,68
Personnes handicapées	5	0,88
Total des employé(e)s du SFEF	570	n/a

Ce nombre représente le total des employées et des employés actifs visés par l'accès à l'égalité en emploi.
Une personne peut appartenir à plus d'un groupe.

3. Indicateurs clés — diversité en emploi — Embauche

Embauche des groupes visés par l'accès à l'égalité en emploi au 30 septembre 2025

Groupe visé	Nombre	Pourcentage
Femmes	15	55,0
Autochtones	0	0,0
Minorités visibles	12	44,4
Minorités ethniques	6	22,2
Personnes handicapées	0	0,0
Total des embauches du SFEF	27	n/a

Ce nombre représente le total des employées et des employés embauchés et visés par l'accès à l'égalité en emploi. Une personne peut appartenir à plus d'un groupe.

4. Budget 2026 – Dépenses par objets

(en milliers de dollars)

	Réel comparatif 2021	Réel comparatif 2022	Réel comparatif 2023	Réel comparatif 2024	Prévision comparative 2025	Budget comparatif 2025	Budget 2026
Rémunération et cotisations de l'employeur	59 346,2	62 663,8	63 774,4	65 205,7	66 767,4	68 316,3	67 720,3
Transport et communication	1 323,4	1 888,0	1 499,9	1 631,0	2 035,2	2 091,6	2 103,8
Services professionnels	1 862,3	1 800,0	2 453,1	3 006,4	3 683,6	3 641,4	3 876,5
Services techniques et autres	5 456,7	6 721,1	8 218,8	7 364,0	13 842,4	7 203,7	7 847,1
Location, entretien et réparation	91,2	87,8	69,5	57,8	84,9	105,5	105,5
Biens non durables	127,9	122,8	113,9	116,5	107,2	130,5	131,0
Biens durables	67,2	89,2	44,0	17,7	80,2	84,2	84,2
Frais de financement	-	-	-	-	-	-	-
Contributions à des organismes	-	-	-	-	-	-	-
Autres objets	5 158,2	3 531,8	3 958,8	3 795,1	6 850,4	7 127,1	4 267,4
Financement	-	-	-	-	-	-	-
Total	73 433,1	76 904,5	80 132,4	81 194,2	93 451,3	88 700,3	86 135,8

5. Budget 2026 – Dépenses par catégories d'emplois

	(en milliers de dollars)					
	Budget comparatif 2021	Budget comparatif 2022	Budget comparatif 2023	Budget comparatif 2024	Budget comparatif 2025	Budget 2026
Rémunération et cotisations de l'employeur						
Cadres de gestion	10 052,1	10 058,7	10 679,2	10 629,7	11 093,8	11 124,7
Cadres conseil	930,0	957,9	1 081,0	1 013,6	1 094,5	1 446,8
Sous-total — Cadres	10 982,1	11 016,6	11 760,2	11 643,3	12 188,3	12 571,5
Cols blancs	26 309,8	27 379,7	28 861,5	28 516,9	30 267,6	29 323,4
Professionnels	26 271,5	27 313,6	28 088,0	27 939,1	29 411,7	30 373,5
Gestion des postes vacants	(2 500,9)	(2 539,2)	(2 556,3)	(2 518,0)	(3 551,3)	(4 548,1)
Total	61 062,5	63 170,7	66 153,4	65 581,3	68 316,3	67 720,3



Coordonnées

Francine Laverdière

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

Service des finances et de l'évaluation foncière
630, boulevard René-Lévesque Ouest
Montréal (Québec) H3B 1S6