

PROCESSUS FINANCIERS ET DOSSIERS MAJEURS



SERVICE DE L'ÉVALUATION

SERVICE DES FINANCES

BUREAU DU RÉGIME DES RENTES

SERVICE DE

L'ÉVALUATION



MISSION ET RESPONSABILITÉS

Fondé lors de la création de la Ville de Laval en 1965, le Service de l'évaluation est responsable de l'élaboration et de la mise à jour du rôle d'évaluation foncière, ainsi que de l'acquisition et de la disposition d'immeubles. Le rôle d'évaluation reflète la valeur réelle de tous les immeubles situés sur le territoire de Laval. Cette valeur sert de base à la taxation municipale et scolaire.

Outre la direction, le service est composé de quatre divisions : commerciale, résidentielle, expertise immobilière et systèmes d'information.

Les activités du Service de l'évaluation consistent principalement en :

- L'élaboration et la mise à jour du rôle d'évaluation ;
- L'inspection et la mise à jour de l'inventaire immobilier ;
- L'analyse des données immobilières ayant une incidence sur la valeur foncière ;
- La communication de toute information utile aux citoyens ;
- L'évaluation à des fins d'acquisition et de disposition d'immeubles.

Le budget annuel du service est de **9,6 millions de dollars**.

Le Service de l'évaluation compte **93 employés**.

FAITS SAILLANTS EN 2012

- La valeur totale des biens-fonds inscrite au rôle d'évaluation en 2012 était de **41 936 786 865 \$** :
 - **39 317 998 811 \$** en valeurs imposables ;
 - **2 618 788 054 \$** en valeurs non imposables.
- En 2012, le Service de l'évaluation a réalisé pas moins de **15 179 inspections** (nouvelles constructions ; émission de permis d'amélioration, de certificats d'autorisation ou d'occupation ; et mise à jour de l'inventaire immobilier).
- Le nouveau rôle triennal d'évaluation foncière pour les exercices 2013-2014-2015, entré en vigueur le 1^{er} janvier 2013, a été déposé le 31 octobre 2012.

SAVIEZ-VOUS QUE...

- ... le nombre d'unités d'évaluation consultées à partir du portail de la Ville en 2012 est de **572 086** ?
- ... les employés du Service de l'évaluation ont répondu à **13 300** appels téléphoniques et accueilli **3 000** contribuables en 2012 ?
- ... le service n'a enregistré que **14** demandes de révision administrative de l'évaluation foncière ?
- ... le service a enregistré **1 015** demandes d'intervention par les contribuables ?

EN 2012, LE SERVICE A ENREGISTRÉ **11 115 MUTATIONS IMMOBILIÈRES** AINSI QUE **123 ANALYSES** DE DOSSIERS D'ACQUISITION, DE DISPOSITION OU D'EXPROPRIATION D'IMMEUBLES, OU AUX FINS DE L'ÉTABLISSEMENT DES FRAIS DE PARC, POUR UNE VALEUR DE PLUS DE **106 MILLIONS DE DOLLARS**.

LES RÉALISATIONS DU SERVICE DE L'ÉVALUATION POUR L'EXERCICE 2012

NOUVELLES VALEURS FONCIÈRES INSCRITES AU RÔLE D'ÉVALUATION — PAR CATÉGORIE DE BÂTIMENTS

Résidentielle — moins de 6 logements	545 800 000 \$
Résidentielle — plus de 6 logements (Immeubles multirésidentiels convertis en copropriétés divisées)	(10 200 000 \$)
Non résidentielle	120 100 000 \$
Total des nouvelles valeurs foncières inscrites au rôle d'évaluation en 2012	655 700 000 \$
Valeur totale des immeubles apparaissant au Sommaire du rôle d'évaluation foncière au 31 décembre 2012	41 936 786 865 \$

NOMBRE D'INSPECTIONS ET DE MISES À JOUR EFFECTUÉES — PAR TYPE D'ÉVÉNEMENTS

Inspections de nouvelles constructions de type résidentiel et commercial (excluant les condominiums)	900
Inspections de nouvelles constructions de type condominium	950
Inspections générées par des permis d'amélioration, des certificats d'autorisation et des certificats d'occupation	3 395
Inspections aux fins de la mise à jour de l'inventaire immobilier — résidentiel et commercial	9 934
Nombre total de dossiers inspectés au cours de l'exercice 2012	15 179

ACTIVITÉS LIÉES AU SERVICE À LA CLIENTÈLE

Accueil de contribuables	3 000
Appels téléphoniques reçus	13 300
Unités d'évaluation consultées à partir du portail municipal	572 086
Demandes d'intervention par les contribuables	1 015
Demandes de révision déposées	14

AUTRES ACTIVITÉS AYANT AFFECTÉ LE RÔLE D'ÉVALUATION

Mutations immobilières enregistrées	11 115
Plans de subdivision cadastrale	294
Lots impliqués par les plans soumis	3 491
Plans d'extension de services municipaux affectant le rôle d'évaluation	29
Unités d'évaluation impliquées par les extensions de services municipaux	295
Modifications au zonage affectant le rôle d'évaluation	34
Unités d'évaluation impliquées par les changements de zonage	384

PRINCIPALES ACTIVITÉS DE LA DIVISION DE L'EXPERTISE IMMOBILIÈRE — NOMBRE ET VALEUR

Analyses de dossiers aux fins de l'établissement des frais de parc	25	67 730 600 \$
Analyses de dossiers aux fins de la disposition d'immeubles	44	5 532 650 \$
Analyses de dossiers aux fins de l'acquisition et de l'expropriation d'immeubles	28	15 787 802 \$
Analyses particulières	26	17 304 985 \$
Total des analyses de dossiers pour l'exercice 2012	123	106 356 037 \$
Mise à jour — Registre des immeubles et biens assurables de la Ville de Laval	375	1 086 794 035 \$

A close-up photograph of a hand holding a red pen with a gold nib, pointing at a bar chart on a document. The chart features blue bars and a red dashed trend line. The background is blurred, showing another person's hand and a blue shirt. A green banner with white text is overlaid on the left side of the image.

SERVICE DES FINANCES

MISSION ET RESPONSABILITÉS

Le Service des finances planifie et contrôle l'ensemble des activités financières et administratives de la municipalité, dont la préparation des états financiers, la perception des taxes, le paiement des différentes dépenses, l'analyse, le développement et la gestion des systèmes d'information financière ainsi que la coordination, la préparation et le suivi du budget conformément aux normes comptables, aux lois en vigueur et aux décisions du conseil municipal.

EN 2012, LES ORIENTATIONS ET PRIORITÉS ÉTAIENT LES SUIVANTES :

- Mise en production du nouveau système de taxation ;
- Migration des systèmes financiers et d'approvisionnement, la version actuelle n'étant plus supportée en cas de panne ;
- Réduction de l'endettement net de l'ensemble des citoyens selon les objectifs déterminés par le conseil municipal ;
- Respect des exigences légales prévues à la Loi sur la fiscalité municipale et à la Loi sur les cités et villes.

Le budget annuel du Service des finances est de **27,1 millions de dollars**.

Le service compte **102 employés** permanents réguliers.

DIRECTION

Coordonne l'ensemble des activités du service. Approuve ou autorise les documents émis par le service.

DIVISION DU BUDGET ET DE LA CERTIFICATION

Assure la coordination et la planification du budget, et participe activement à sa préparation ainsi qu'à son suivi. Vérifie les certificats du trésorier pour approbation du comité exécutif.

DIVISION DE LA COMPTABILITÉ ET DE LA TRÉSORERIE

S'assure du respect des normes comptables pour l'ensemble des opérations de la municipalité. Rédige les états financiers annuels ainsi que les autres documents financiers requis. Participe à la préparation du programme triennal d'investissement et en assure le suivi. Voit à la bonne gestion des liquidités. Vérifie la partie financière des règlements d'emprunts. Assure le suivi financier des différents programmes de subventions gouvernementales.

DIVISION DES PAIEMENTS

Procède à la vérification des pièces justificatives et à l'émission des chèques ou des dépôts directs. Émet les bons de commande après approbation des certificats du trésorier par le comité exécutif.

DIVISION DES REVENUS

Émet et envoie les comptes de taxes, et en assure le suivi. Prépare la facturation des différents types de revenus de la Ville, procède à leur encaissement et applique le processus de recouvrement. Effectue différentes analyses de taxation pour des travaux d'infrastructures. Répond aux questions des citoyens relativement aux taxes municipales.

DIVISION DES SYSTÈMES

S'assure du bon fonctionnement des systèmes financiers informatiques. Participe au développement et à l'amélioration des systèmes existants. Élabore et anime des séances de formation pour les nouveaux utilisateurs, lors de modifications apportées aux systèmes ou à des fins d'amélioration des processus.

FAITS SAILLANTS EN 2012

- La mise en production du nouveau système de taxation a représenté un changement majeur pour les employés. Les processus ont été mis à jour régulièrement pour bien répondre au nouveau fonctionnement et ainsi en améliorer l'efficacité.
- Afin d'assurer le support technique du concepteur, le service a procédé à la migration des systèmes financiers et d'approvisionnement vers une nouvelle version. Les changements se situent sur le plan technique de l'application, surtout au chapitre des opérations financières, plus particulièrement dans le processus des paiements.
 - Nouveau module pour la gestion des taxes
 - Instauration d'un auxiliaire du grand livre pour tous les modules
 - Introduction de nouveaux écrans Web à différents niveaux :
 - Gestion des paiements
 - Gestion des fournisseurs
 - Gestion des comptes bancaires
 - Exploitation des rapports
 - Déroulement du travail sur une période de six mois. Étapes réalisées :
 - Analyse et révision des fonctionnalités
 - Configuration du système
 - Quatre phases de tests dans différents environnements :
 - Réalisation de plus de **250** tests, représentant plus de 375 scénarios
 - Analyse de plus de **150** personnalisations, menant à la reconduction de près de 100 personnalisations incluant la mise à niveau des rapports de gestion
- Migration et validation des données :
 - **57 000** combinaisons comptables (actives et inactives)
 - **390 000** écritures de journal
 - **817 000** factures
 - **21 000** fournisseurs
 - **390 000** paiements
 - **238 000** demandes d'achat
 - **215 000** bons de commande
 - **4 500** projets
 - **21 000** actifs immobilisés
- Formation des employés sur les principaux changements de processus
- Le Service des finances a participé activement à différents comités concernant les finances du monde municipal. Grâce à ses commentaires, la Ville de Laval a réussi à influencer ou à modifier de nouvelles normes applicables aux municipalités.
- L'équipe a veillé à la gestion des liquidités provenant du budget d'opération (721,3 millions de dollars) et du programme d'investissement 2012 (370,7 millions de dollars), pour un total dépassant le milliard de dollars.

LE PLAN COMPTABLE DE LA VILLE
DE LAVAL EST CONSTITUÉ DE PLUS DE
33 000 COMBINAISONS ACTIVES.

- L'équipe a aussi préparé et déposé les documents légaux suivants :

DOCUMENTS	DATE DE DÉPÔT
Rapport financier consolidé 2011	Juin 2012
Indicateurs de gestion 2011	Juin 2012
Budget consolidé 2013	Décembre 2012
Programme triennal d'investissement 2013-2014-2015	Décembre 2012
Rapport périodique non consolidé	Mai et novembre 2012
Rapport sur la situation financière	Novembre 2012
Rapport d'activité du trésorier en vertu du financement des candidats et des partis politiques	Mars 2012
Rapport de TPS/TVQ	Mensuel

LE SERVICE DES FINANCES A PROCÉDÉ À L'ANALYSE ET À LA FERMETURE DE PLUS DE **300 PROJETS D'IMMOBILISATIONS** AU COURS DE L'EXERCICE 2012.

SAVIEZ-VOUS QUE...

- ... le personnel du Service des finances a émis ou traité :
 - **132 400*** comptes de taxes annuels, totalisant 611,2 M\$;
 - **18 300*** comptes de taxes complémentaires, totalisant 12,5 M\$;
 - **11 400*** avis de modification d'évaluation foncière ;
 - **30 000*** avis de rappel ;
 - près de **30 000** demandes de remboursement de la taxe d'eau aux citoyens âgés de 65 ans et plus ;
 - **43 400*** appels de citoyens concernant les taxes municipales ;
 - **7 800*** factures de droits de mutation ;
 - **20 500*** licences pour chien ;
 - **1 600*** certificats du trésorier pour des mouvements de personnel (embauche, promotion, restructuration, etc.) ;
 - **2 400*** certificats du trésorier pour des projets d'immobilisations ainsi que des opérations courantes ;
 - **75 000*** factures d'achat de biens, de services ou d'immobilisations ;
 - **58 500*** chèques ou dépôts directs ;
 - **5 000*** demandes de remboursement de frais de déplacement, totalisant plus de 0,7 M\$;
 - **2 300*** formulaires fiscaux pour les camps de jour ;
 - **37** règlements d'emprunts pour adoption par le conseil municipal ;
 - **3** émissions d'obligations publiques, totalisant 111 M\$;
 - **7** programmes de subventions gouvernementales pour des projets d'immobilisations, totalisant 15,8 M\$;
 - **4** programmes de subventions gouvernementales pour des dépenses courantes, totalisant 6,4 M\$;
 - **70*** projets de travaux sous maîtrise d'œuvre privée ;
 - **900*** factures pour la livraison par la Ville de biens ou de services ;
 - **95** dossiers de réclamation à la SHQ, reliés à 3 programmes de subventions (LAAA, Pyrite et PAD), pour un total de 0,5 M\$?
- ... concernant le non-paiement des taxes, le service a fait un premier envoi de 2 477 lettres de rappel, puis un deuxième envoi de 662 lettres deux mois plus tard ? De ce total, seulement 2 unités d'évaluation ont été adjudgées à des particuliers lors de la vente pour taxes de 2012.

* et plus



BUREAU

DU RÉGIME

DES RENTES

MISSION ET RESPONSABILITÉS

Le Bureau du régime des rentes administre le régime de retraite des employés de la Ville de Laval, institué le 6 octobre 1968. Cette entité administrative gère les activités du comité de retraite, lequel est l'administrateur du régime, comme prévu par la Loi sur les régimes complémentaires de retraite.

L'équipe du Bureau du régime des rentes est composée de **5 employés**, qui s'occupent des services directs aux participants actifs et non actifs (les retraités), des placements et des rapports administratifs.

Le budget annuel du bureau est de **506 000 dollars**.

LA POLITIQUE DE PLACEMENT

- Mise en œuvre effectuée selon les paramètres adoptés par le comité de retraite
- Application de **18 stratégies**
- Mise en place d'une nouvelle stratégie obligataire en 2012
- Modification de la structure de portefeuille au besoin, dans le but de maximiser le rendement tout en minimisant le risque

FAITS SAILLANTS EN 2012

- Tenue de **11** réunions du comité de retraite
- Envoi du relevé de participation aux **2 621** participants actifs et aux **1 561** retraités
- Diffusion auprès des participants actifs d'une brochure contenant des informations pertinentes et détaillées
- Maintien de la page Internet permettant des simulations de rentes
- Tenue de l'assemblée générale annuelle des participants

SAVIEZ-VOUS QUE...

- ...en 2012, **4 273** projections de rentes ont été effectuées par les employés actifs, comparativement à **4 412** en 2011 ?
Un participant actif peut faire plusieurs projections de rentes.

EN 2012, **78 EMPLOYÉS ONT PRIS LEUR RETRAITE**. LES PENSIONS VERSÉES SE SONT ÉLEVÉES À 53,1 MILLIONS DE DOLLARS ET LES REMBOURSEMENTS DE DROITS, À 3,4 MILLIONS. LA CONTRIBUTION DES EMPLOYÉS ACTIFS A ÉTÉ DE 13,4 MILLIONS ET CELLE DE L'EMPLOYEUR, DE 45,2 MILLIONS. À CES SOMMES S'AJOUTENT LES REVENUS DE PLACEMENTS.