

# Service des finances Prévisions budgétaires 2011

## Présentation à l'intention des membres des Commissions conjointes sur les finances et l'administration

# Contenu de la présentation

**Service des  
finances**

Budget de 2011  
Le 6 décembre 2010

- **Mission**
- **Réalisations 2010**
- **Perspectives 2011**
- **Organigramme 2011**
- **Prévisions budgétaires 2011**

Ayant comme principale mission la modernisation, la consolidation et le maintien d'une saine gestion financière, le Service des finances doit :

- Exercer un leadership dans l'élaboration des stratégies, des approches, des politiques, des normes et des pratiques financières et fiscales de la Ville;
- Assurer le développement et le maintien des processus financiers, des systèmes d'information financiers et des systèmes de contrôles internes nécessaires à la saine gestion financière de la Ville;
- Offrir des services conseils en gestion financière, fiscalité, taxes de vente et application des normes comptables;
- Gérer le cycle et le processus de planification (plan financier à long terme, plan d'affaires et budget);
- Gérer le cycle et le processus de reddition de compte sur les résultats;

# Mission (suite)

- Assurer la production des données financières statutaires et de gestion;
- Procéder à l'imposition des droits et des taxes, déterminer la tarification des services municipaux;
- Procéder au financement des investissements municipaux;
- Pourvoir à la gestion des caisses de retraite;
- Assurer la gestion des risques financiers;
- Gérer l'ensemble des activités financières de la Ville, plus particulièrement en ce qui a trait à la gestion de la trésorerie, à la confection de la paie, au paiement des fournisseurs et à la collecte des recettes.

# Réalisations 2010

## Support aux dossiers stratégiques

- Introduction de la nouvelle taxe sur les stationnements;
- Proposition de trois plans de réduction de dépenses (50 M\$, 30 M\$, 250 M\$);
- Proposition de paramètres et scénarios d'allocation aux arrondissements du fonds de 12 M\$ prévu au budget de 2010;
- Établissement d'un processus de priorisation et de suivi du PTI 2010;
- Production d'un cadre financier à long terme pour les dépenses de fonctionnement;
- Production d'un cadre financier à long terme (10 ans) pour les investissements;
- Suggestion et soutien d'un processus budgétaire accessible au public;
- Élaboration des stratégies d'exploitation des nouveaux pouvoirs habilitants;

# Réalisations 2010

## Support aux dossiers stratégiques (suite)

- Intégration et amélioration de l'analyse stratégique des grands projets;
- Support au projet d'optimisation de la performance de la fonction publique;
- Proposition des moyens pour le regroupement de la mise en marché des emprunts de la Ville et de la STM;
- Amélioration de la gestion des régimes de retraite:
  - gestion des risques associés aux charges de retraite (Ville et STM);
  - participation avec le MAMROT relativement au financement des régimes de retraite et à l'établissement de la charge comptable (mesure dite du couloir);
  - participation à l'adoption des mesures transitoires et permanentes sur le financement des régimes de retraite des secteurs municipal et universitaire visant à assurer une plus grande pérennité des régimes et créant notamment une provision pour écart favorable;
  - adoption des stratégies de placements à long terme et modifications réglementaires aux textes des régimes de retraite.

# Réalisations 2010

## Support aux dossiers stratégiques (suite)

- Financement de la Société de vélo libre service (BIXI);
- Réalisation d'un projet pilote du Programme de certification des contrôles internes;
- Poursuite de l'opération de scission/fusion des régimes des pompiers, cadres et cols bleus;
- Règlement favorable de la Cour suprême du Canada dans le litige opposant la Ville à Radio-Canada et au Port de Montréal: gain de 45 M\$ et établissement de règles claires relativement à l'imposition des immeubles fédéraux;
- Règlement du litige relatif à la taxe sur le stationnement avec les sociétés fédérales pour une valeur de 2 M\$.

# Réalisations 2010

## Autres réalisations

En plus d'investir dans des dossiers stratégiques de l'Administration, nous avons réalisé, dans le cours de nos opérations, des projets pour :

- Améliorer la gestion financière à la Ville, par exemple: nouveaux suivis des contestations de taxes, analyse de la problématique de la taxation de la consommation d'eau;
- Consolider les systèmes financiers: version R12 du système financier SIMON, paie, gestion du temps;
- Prestation de services divers tels que:
  - contrôles de validation des données du nouveau rôle foncier;
  - outil de conservation des données relatives à la facturation de l'eau au compteur;
  - production des remises mensuelles des cotisations SDC;
  - traitement des paiements d'ajustements salariaux dans le dossier de l'équité salariale.



# Réalisations 2010

## Autres réalisations (suite)

- Maintenir de bons niveaux de communication et offrir de la formation continue aux services et aux arrondissements en matière de taxation et de gestion du temps;
- Rendre plus accessibles par le Web des informations relatives à la taxation, la comptabilité et les régimes de retraite;
- Déposer les états financiers 2009 vérifiés avant le 31 mars 2010;
- Améliorer la gestion de la trésorerie et de la dette:
  - 200 M\$ de prêt long terme à la STM sur l'encaisse de la ville;
  - 416 M\$ d'emprunt à taux réduit par le biais du programme de la SCHL;
  - Révision de la documentation d'emprunts afin de réduire les délais d'émission.

# Perspectives 2011

## Nos défis pour supporter les stratégies de l'Administration

- Mettre à jour le cadre financier à long terme des dépenses de fonctionnement;
- Supporter le déploiement du plan d'économies de 250 M\$: supporter le développement de la configuration des nouveaux processus d'affaire, évaluer les impacts économiques des recommandations et assurer le suivi des économies dégagées;
- Mettre à jour le cadre financier à long terme des investissements;
- Améliorer le processus de planification et les outils de gestion du plan d'investissements à long terme;
- Proposer les politiques et les paramètres pour l'établissement de la dotation des arrondissements;
- Définir les paramètres et les encadrements afin de soutenir la décentralisation de la gestion des parcomètres;

# Perspectives 2011

## Nos défis pour supporter les stratégies de l'Administration (suite)

- Poursuivre le développement des stratégies et la mise en œuvre des nouvelles sources de revenus;
- Implanter la nouvelle taxe sur les véhicules immatriculés;
- Implanter les nouveaux processus en vue de regrouper la mise en marché des emprunts de la Ville et de la STM;
- Réaliser le programme de financement consolidé de la Ville et de la STM;
- Déployer le programme de certification des contrôles internes;
- Assumer la responsabilité du chantier de la facturation de la consommation d'eau au compteur;
- Assumer la responsabilité du chantier des points de service d'encaissement des taxes;

# Perspectives 2011

## Nos défis pour supporter les stratégies de l'Administration (suite)

- Terminer le processus de scission/fusion des régimes de retraite ayant des ententes d'harmonisation;
- Renforcer les processus visant à assurer une gestion encore plus serrée et une diminution des risques financiers liés aux régimes de retraite;
- Améliorer le support financier des grands projets ainsi que leur suivi;
- Revoir le processus budgétaire (devancer PTI) et produire le budget 2012.

# Perspectives 2011

## Nos défis opérationnels

- Produire les états financiers vérifiés 2010 selon l'échéancier;
- Assurer le dépôt des résultats financiers périodiques du 30 avril et du 31 août;
- Améliorer le contrôle du processus de paiement des factures «décompte progressif»;
- Gérer la nouvelle activité de traitement et d'exécution des recours judiciaires;
- Uniformiser et optimiser le processus de recouvrement des recettes diverses;
- Finaliser la mise à jour des occupants des immeubles exempts de taxes.

# Perspectives 2011

## Nos défis opérationnels (suite)

- **Gestion de la dette:**
  - développer une nouvelle application permettant d'analyser les coûts et les revenus de la dette et de prévoir l'évolution future du niveau de la dette;
  - développer de nouveaux rapports en vue d'améliorer les informations relatives aux dettes.
- **Gestion des régimes de retraite:**
  - améliorer l'information et la qualité du service aux participants aux régimes de retraite;
  - assurer la transition des participants des anciens régimes vers leur nouveau régime;
  - assurer une vigie efficace en matière de placements et de règlements.

# Perspectives 2011

## Nos défis informatiques

- Entamer l'implantation du nouveau système budgétaire;
- Poursuivre l'intégration de la paie sur un seul système :
  - compléter l'intégration des systèmes de paie des 10 arrondissements des ex-banlieues au système corporatif de l'ex-Montréal ( de 13 à 3 systèmes: Oracle, Montréal, Médiosolution);
  - Amorcer la planification pour compléter l'implantation du système de paie Oracle (de 3 à 1 système: intégration Montréal et Médiosolution à Oracle).
- Système de gestion du temps Kronos : compléter le déploiement des employés civils de la Ville;
- Implanter le nouveau système d'administration des régimes de retraite;
- Développer les interfaces pour accélérer le paiement et le contrôle des activités d'achat de livres des bibliothèques et des factures pour les utilités publiques;

# Perspectives 2011

## Nos défis informatiques (suite)

- Terminer le développement de l'application «Demande de facturation informatisée» (DEFI) et sensibiliser tous les arrondissements à l'adopter pour la facturation de leurs recettes diverses;
- Établir le plan d'affaires informatique visant à évaluer les différentes possibilités de remplacement du système de taxation OASIS.

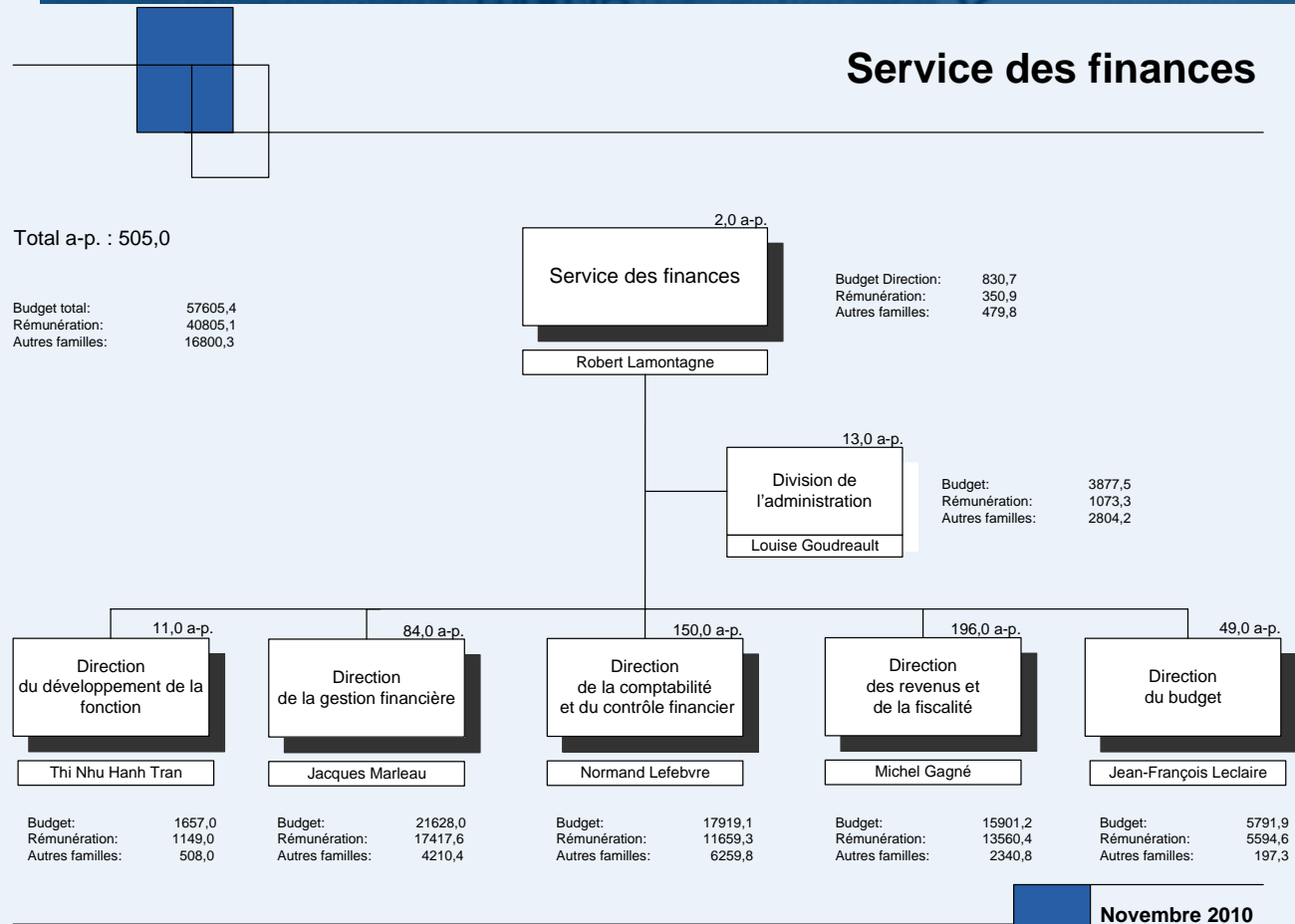


# Organigramme

## Service des finances

Budget de 2011  
Le 6 décembre 2010

## Service des finances



# Prévisions budgétaires 2011 Dépenses - Évolution budgétaire 2010

## Dépenses - évolution budgétaire 2010

(en milliers de dollars)

	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
<b>Budget original 2010</b>	<b>54 436,6</b>	<b>-</b>	<b>54 436,6</b>
Crédits additionnels - réaffectation de surplus pour l'harmonisation des régimes de retraite		536,1	536,1
Crédits additionnels - renforcement de la fonction publique	411,3	436,7	848,0
Plan d'amélioration de la situation financière - contribution 50 M\$	(544,4)		(544,4)
Plan de rationalisation - 30M\$	(1 600,0)		(1 600,0)
<b>Budget modifié 2010</b>	<b>52 703,5</b>	<b>972,8</b>	<b>53 676,3</b>
<b>Prévisions 2010</b>	<b>52 703,5</b>	<b>436,7</b>	<b>53 140,2</b>
<b>Surplus (déficit)</b>	<b>(0,0)</b>	<b>536,1</b>	<b>536,1</b>
<b><u>Explications des principaux écarts</u></b>			
Le surplus réaffecté pour l'harmonisation des régimes de retraite est remis à l'équilibre budgétaire 2011. Nous assumerons le surcroît de travail avec nos ressources actuelles.			536,1
	-	-	<b>536,1</b>

# Prévisions budgétaires 2011

## Principaux écarts

### - volet des dépenses

#### Principaux écarts - volet des dépenses

(en années-personnes et en milliers de dollars)

	a.-p.	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
<b>Comparatif 2010</b>	<b>495,0</b>	<b>56 885,2</b>	<b>-</b>	<b>56 885,2</b>
<i>Ajustement au comparatif 2010 - postes associés aux crédits du dossier de renforcement de la fonction publique - \$ provenant des dépenses contingentes</i>	<b>9,0</b>			
1- Indexation des crédits et ajustements de base apportés à la rémunération globale et ajustements - clients liés aux interfonds.		841,4		841,4
2- Modification aux lois TPS et TVQ affectant les régimes de retraite		400,0		400,0
3- Transfert budgétaire		243,5		243,5
4- Divers réaménagements budgétaires ayant permis la création de deux postes pour des besoins temporaires	2,0	-		-
5- Création de deux nouvelles directions associées aux activités visant le renforcement de la fonction publique	3,0	-		-
6- Rationalisation de postes vacants et d'autres postes budgétaires pour financer les ajustements de base apportés à la rémunération et au Fonds des immeubles	(4,0)	(841,4)		(841,4)
7- Ajustement final budget de recherche et de secrétariat des partis politiques		45,1		45,1
8- Divers		31,6		31,6
Variation totale	10,0	720,2		720,2
<b>Budget 2011</b>	<b>505,0</b>	<b>57 605,4</b>	<b>-</b>	<b>57 605,4</b>

# Prévisions budgétaires 2011

## Dépenses par catégories d'emplois

Dépenses par catégories d'emplois  
(en milliers de dollars et en années-personnes)

	\$			Années-personnes		
	Budget Comparatif 2009	Budget Comparatif 2010	Budget 2011	Budget Comparatif 2009	Budget Comparatif 2010	Budget 2011
<b>Rémunération et cotisations de l'employeur</b>						
Élus	-	-	-	-	-	-
Cadres et contremaîtres	7 441,5	7 877,8	<b>7 980,2</b>	62,0	<b>63,0</b>	<b>64,0</b>
Cols blancs	20 454,1	20 749,7	<b>20 845,4</b>	333,0	<b>333,0</b>	<b>329,0</b>
Professionnels	10 201,5	10 391,2	<b>11 979,5</b>	98,0	<b>99,0</b>	<b>112,0</b>
Policiers	-	-	-	-	-	-
Pompiers	-	-	-	-	-	-
Préposés aux traverses d'écoliers	-	-	-	-	-	-
Cols bleus	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>38 097,1</b>	<b>39 018,7</b>	<b>40 805,1</b>	<b>493,0</b>	<b>495,0</b>	<b>505,0</b>
			<u>Ratio d'encadrement</u>			
			service des finances:	1/13	1/13	1/13
			politique:			1/13
			<u>Ratio administration/total</u>			
			service des finances:		2,6%	2,6%
			politique:			5,0%

# Prévisions budgétaires 2011

## Dépenses par objets

Dépenses par objets  
*(en milliers de dollars)*

	<b>Réal Comparatif 2009</b>	<b>Budget Comparatif 2009</b>	<b>Budget Comparatif 2010</b>	<b>Budget 2011</b>
Rémunération et cotisations de l'employeur	36 764,5	38 097,1	39 018,7	40 805,1
Transport et communication	1 713,0	1 911,9	1 909,9	1 901,6
Services professionnels	2 794,3	3 094,7	2 374,9	2 238,0
Services techniques et autres	2 806,6	2 913,6	4 217,2	4 600,7
Location, entretien et réparation	2 396,8	2 428,5	2 047,2	2 164,7
Biens non durables	257,7	920,3	1 064,8	873,7
Biens durables	234,1	269,5	269,5	269,5
Frais de financement	-	-	-	-
Contributions à des organismes	6 139,2	6 036,9	5 983,0	4 752,1
Autres objets	-	-	-	-
Financement	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>53 106,2</b>	<b>55 672,5</b>	<b>56 885,2</b>	<b>57 605,4</b>

Fin de  
la présentation

Merci