

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

Budget 2022

Yves Courchesne
Service des finances
Date : 6 janvier 2022

Liste des acronymes

A-P. : Année-personne

BRR : Bureau des régimes de retraite

CR : Centre de responsabilité

ETP : Équivalent à temps plein

REMC : Réseau d'étalonnage municipal du Canada

Mission

Chef de file de la fonction « finance » et gardien des fonds publics, le Service des finances réalise des activités de conseil stratégique, opérationnel et transactionnel dans le domaine financier, selon les meilleures pratiques de gouvernance, de gestion et de contrôle.

Organigramme 2021

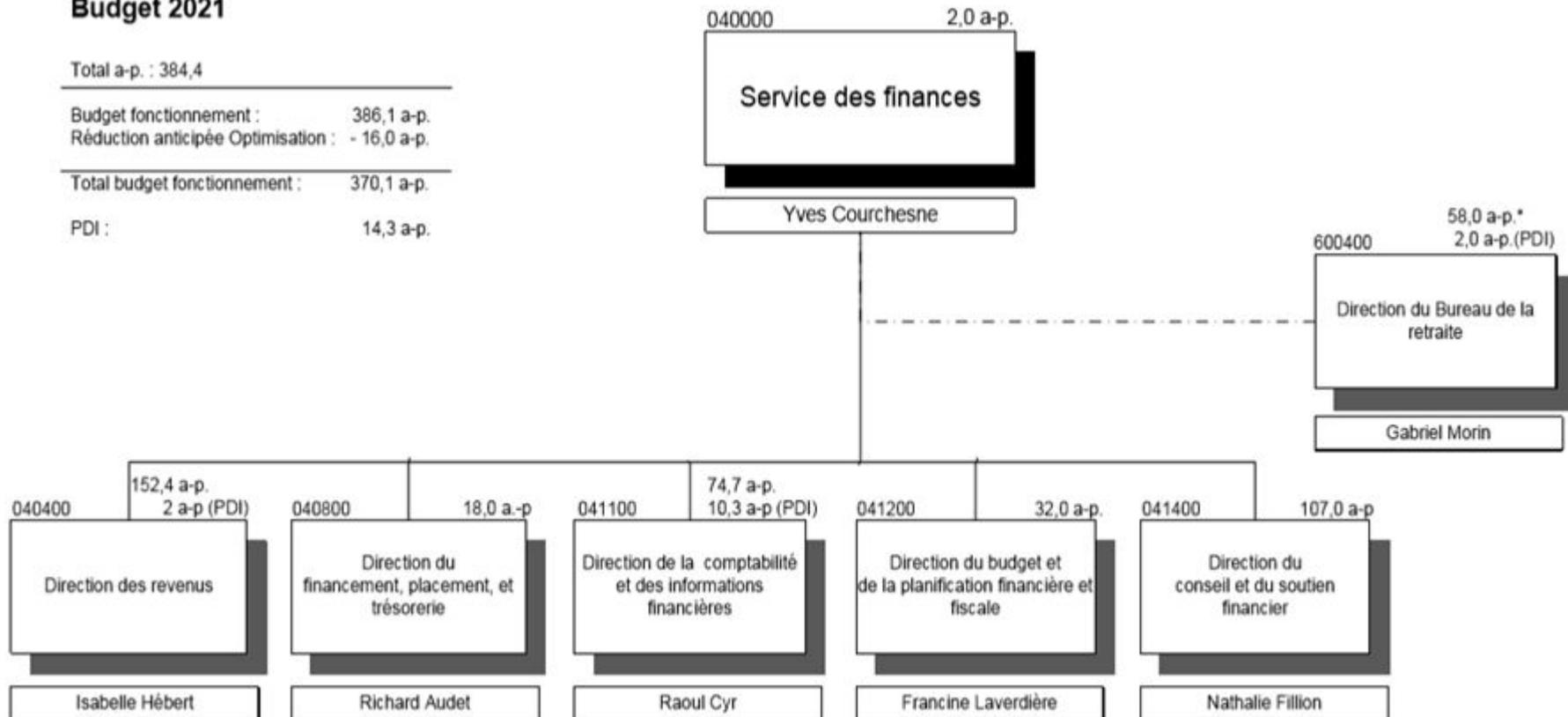
Budget 2021

Total a-p. : 384,4

Budget fonctionnement : 386,1 a-p.
Réduction anticipée Optimisation : - 16,0 a-p.

Total budget fonctionnement : 370,1 a-p.

PDI : 14,3 a-p.



* Mandat délégué par les commissions des régimes de retraite, 60,0 a-p.

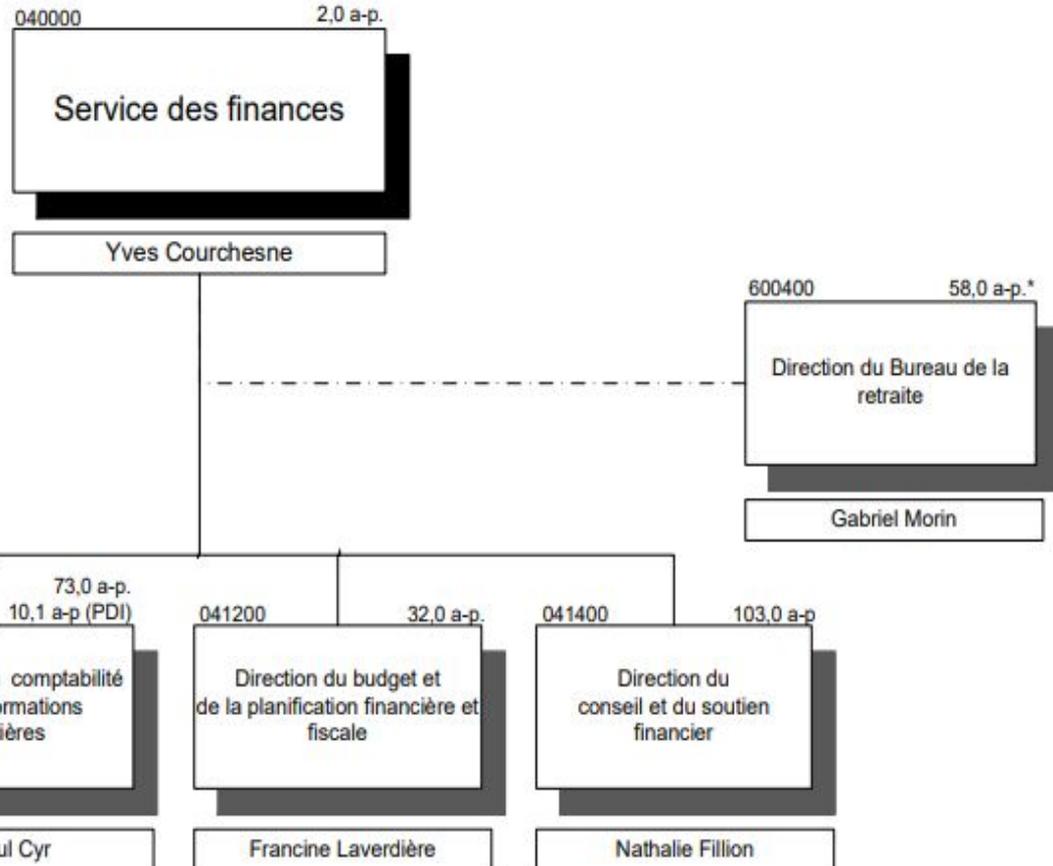
Organigramme 2022

Budget 2022

Total a-p. : 390,2

Budget fonctionnement : 386,1 a-p.
 Réduction anticipée optimisation : - 8,0 a-p.
 Total budget de fonctionnement : 378,1 a-p.

PDI : 12,1 a-p.



* Mandat délégué par les commissions des régimes de retraite, 58,0 a-p.

Faits saillants 2021 et impacts

- Il réalise la planification financière à long terme de la Ville et fournit des services d'experts-conseils en stratégies financières et fiscales aux unités d'affaires et aux instances décisionnelles.
- Il conseille activement l'Administration en matière de finances publiques locales afin de s'assurer que tous les citoyens contribuent de façon juste et équitable aux services municipaux qui sont fournis. C'est dans ce même esprit qu'il participe au groupe de travail sur la tarification de l'Agence régionale de transport métropolitain.
- Il s'assure que les lois et règlements liés à la fonction « finance » sont respectés au sein de l'appareil municipal et que la Ville bénéficie des meilleures conditions de financement et de placement sur les marchés financiers. Sa capacité de gestion financière, étroitement liée à la vision qu'ont les créanciers de la Ville, assure à l'organisation le maintien d'une cote de crédit de Aa2, depuis 2006, par l'agence de notation Moody's et de AA- par Standard & Poor's, depuis 2015.

Faits saillants 2021 et impacts

- Il a produit son premier rapport « État de finances de la Ville de Montréal - Cadre budgétaire préliminaire 2022-2024 ». Ce document permet d'expliquer au personnel politique et à la population les hypothèses et les calculs du cadre budgétaire ainsi que le défi budgétaire pour les trois prochaines années.
- Il a participé aux données ouvertes en publiant chaque ligne de taxes qui composent le compte de taxes annuel des contribuables. Il a aussi déployé un service de consultation du solde des comptes de taxes municipales en ligne à l'intention des propriétaires. Au plan interne de la Ville, il a mis sur pied un portail personnalisé pour les services centraux.
- Il a bonifié la section du rapport financier de la Ville concernant les changements climatiques et a également publié le document « Synthèse 2020 », qui permet de divulguer l'information financière et opérationnelle des différentes activités de la Ville.

Faits saillants 2021 et impacts

- Il a réorganisé son équipe de gestion de la dette et de la trésorerie ainsi que celle des placements, financement et risque à la suite de la scission de la direction du Bureau des régimes de retraite (BRR) et de la direction de financement, placement et trésorerie. L'implantation de ces nouvelles structures de gestion favorise le leadership collaboratif et le travail transversal entre les deux groupes tout en mettant en commun des ressources attribuées à certaines activités spécialisées.
- Le Bureau des régimes de retraite a optimisé les processus liés à la gouvernance des différentes commissions des régimes de retraite ainsi qu'à celle de la Caisse Commune. Ces changements se sont traduits par une amélioration du service au fiduciaire sans ajout de ressources.

Budget de fonctionnement 2022

Plan de la présentation

- Objectifs et réalisations 2021
- Indicateurs REMC
- Indicateurs du service ou de l'organisme
- Bilan en matière de santé et sécurité au travail
- Évolution budgétaire 2021
- Objectifs 2022
- Budget 2022
 - Dépenses par compétences
 - Principaux écarts 2022 vs 2021
 - Dépenses par objets
 - Dépenses par objets – explications d'écarts
 - Dépenses par catégories d'emplois
 - Variations de l'effectif par catégories d'emplois

Objectifs et réalisations 2021

Objectif 1 : Intégrer les orientations de l’alignement stratégique de la Ville afin que les actions posées et l’accompagnement offert embrassent les priorités et les valeurs municipales.

- Le Service des finances a mis en place des données ouvertes concernant le compte de taxes annuel et déploiement du solde des comptes de taxes en ligne pour les citoyens. Il a de plus développé une grille d’analyse Montréal 2030 - Test climat - ADS+ des projets et programmes et intégration à la fiche projet du PDI 2022-2031.

Objectif 2 : Gérer sainement un budget de fonctionnement de plus de 6 G\$ ainsi qu’un PDI de plus de 18 G\$ et en assurer le suivi, et produire la reddition de comptes financière de l’année 2020.

- Le Service des finances a produit et déposé au Conseil municipal le rapport 'État des finances de la Ville de Montréal - Cadre budgétaire préliminaire 2022-2024', une première à la Ville. Il a aussi procédé par voie de prise ferme à sa plus grosse émission obligataire à ce jour. En septembre dernier, un montant de 430 M\$ CAD d'obligations à échéance de 10 ans ont été placés auprès d'investisseurs institutionnels canadiens et internationaux. L'opération a permis à la Ville de profiter d'un taux d'intérêt avantageux et d'éviter un dernier financement en fin d'année tel que prévu dans son programme d'émission initial.

Objectif 3 : Collaborer à la réflexion sur la présentation des résultats financiers et de la reddition de comptes financière, afin de rendre l’information financière toujours plus accessible aux non-experts.

- Le Service des finances a publié le document « Synthèse 2020 », qui permet de divulguer l’information financière et opérationnelle des différentes activités de la Ville et se veut un complément d’information à la reddition de comptes financière.

Objectifs et réalisations 2021

Objectif 4 : Poursuivre la réorganisation et l'optimisation de l'ensemble des activités liées à la fonction « finance » pour des gains en efficacité. Ces gains se répercuteront à coup sûr sur les services offerts à la population, puisque les façons de faire se modernisent et deviennent plus efficaces et à moindre coût.

- Le Service des finances a procédé à la réorganisation et l'optimisation de l'ensemble de ses activités de la Direction du conseil et soutien du financier en mettant en place des outils facilitant l'accès à l'information de notre clientèle tel que la mise en place d'un portail client avec notre clientèle, ce portail est un lieu privilégié et unique afin de partager diverses informations de nature financière et budgétaire avec notre clientèle (tableau de bord, rapports, calendrier annuel, résultats évolutions budgétaires, encadrements administratifs, etc.). De plus, le Service a réorganisé son équipe de gestion de la dette et de la trésorerie ainsi que celle des placements, financement et risque à la suite de la scission de la direction du Bureau des régimes de retraite (BRR) et de la direction de financement, placement et trésorerie. Ces nouvelles structures de gestion favorise le leadership collaboratif et le travail transversal entre les deux groupes.

Objectif 5 : Poursuivre et finaliser les travaux d'harmonisation de la fiscalité afin de respecter la contrainte légale exigeant l'harmonisation de l'ensemble de la structure fiscale avant le 1^{er} janvier 2022.

- En raison de la pandémie et de ses conséquences sur les entreprises et commerces montréalais, la Ville a décidé de reporter l'implantation de l'écofiscalité pour celles-ci, jugeant le contexte peu favorable aux changements de structure fiscale. À cette fin, la Ville a demandé l'adoption d'un projet de loi d'intérêt privé pour repousser la date butoir pour l'harmonisation de la structure fiscale pour le financement de l'eau pour les immeubles non résidentiels au 31 décembre 2024. La *Loi concernant la Ville de Montréal* a été adoptée le 7 décembre 2021 par l'Assemblée nationale.

Avec la relance économique qui est amorcée, les travaux visant l'introduction d'une tarification volumétrique de l'eau pour les immeubles non résidentiels reprendront en 2022.

Liste des indicateurs suivis régulièrement du Service

Nom	Description de l'indicateur
Ratio des coûts de la gouvernance et de la gestion organisationnelle sur les coûts municipaux	Coût de la gouvernance et de la gestion organisationnelle / Ensemble des coûts municipaux
Délai de traitement des factures des fournisseurs par la division de la gestion des paiements	Nombre de jours entre la date de traitement des factures et la date de réception par la division de la gestion des paiements
Délai de réponse aux unités d'affaires et aux fournisseurs	Nombre de jours entre la date de réception d'une demande d'information et la réponse fournie au service requérant
Nombre de règlements d'emprunt analysés en vue de leur fermeture avec le MAMOT par rapport à la planification	Total des règlements d'emprunt analysés par rapport au rythme planifié
Délai de traitement des demandes de remboursement aux citoyens	Nombre de jours entre la date de réception des demandes de remboursements et la date d'émission du remboursement au citoyen
Pourcentage des paiements aux fournisseurs effectués par transfert électronique	Nombre de paiements aux fournisseurs effectués par transfert électronique / Nombre de paiements aux fournisseurs effectués
Coût moyen par facture payée	Coût de traitement des factures payées / Nombre de factures payées
Nombre de factures payées par année-personne	Nombre de factures payées / Nombre d'années-personnes
Pourcentage de factures payées dans un délai de 30 jours et moins	Nombre de factures payées dans un délai de 30 jours et moins / Nombre de factures payées
Nombre de factures de recettes diverses traitées par heure travaillée	Nombre de factures de recettes diverses (toutes catégories confondues) / Nombre d'heures travaillées pour l'ensemble des employés de bureau de la section

Liste des indicateurs suivis régulièrement du Service

Nom	Description de l'indicateur
Délai de facturation des droits sur mutation immobilières simples	(Date de traitement de la facture - Date de réception des informations) / Nombre de factures
Taux de perception des revenus divers	Montant perçu de l'exercice courant / Montant des recettes diverses facturées dans l'exercice
Nombre moyen de comptes de taxes client et de paiements tenant lieu de taxes maintenus ou gérés annuellement par année-personne	Nombre de comptes de taxes client et de paiements tenant lieu de taxes maintenus ou gérés annuellement / Nombre d'années-personnes
Coût moyen du maintien des comptes de taxes client par compte	Coût du maintien des comptes de taxes client / Nombre de comptes
Coût moyen par facture des comptes débiteurs	Coût de gestion des comptes débiteurs / Nombre de factures des comptes débiteurs
Pourcentage de revenus généraux demeurant impayés après 90 jours	Valeur des revenus généraux demeurant impayés après 90 jours / Valeur totale des revenus généraux
Pourcentage de radiation des mauvaises créances	Valeur de radiation des mauvaises créances / Valeur des comptes débiteurs
Délai de recouvrement moyen des comptes débiteurs	Somme des délais de recouvrement / Nombre de comptes débiteurs
Ratio des revenus (entre les réels et les planifiés)	Revenus réels / Revenus planifiés
Ratio du coût du temps supplémentaire	Coût du temps supplémentaire DBPFF / Masse salariale DBPFF

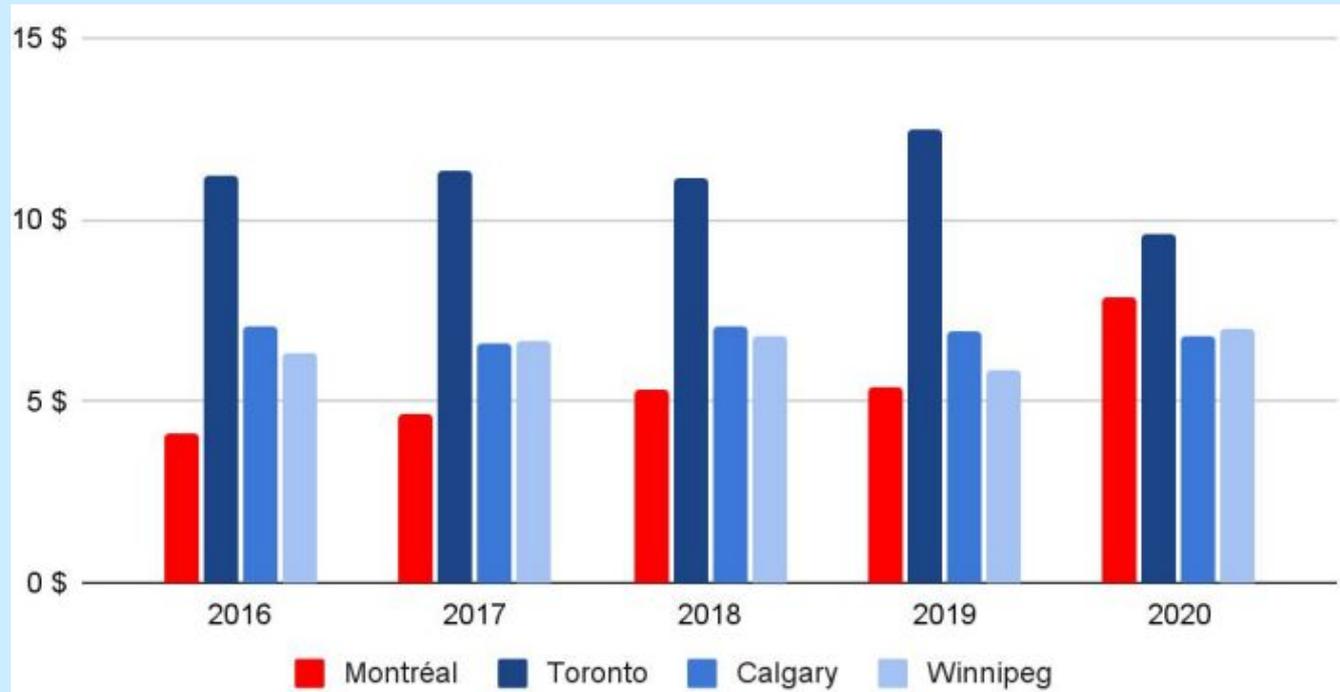
Liste des indicateurs suivis régulièrement du Service

Nom	Description de l'indicateur
Pourcentage de demandes d'intervention financière dans les GDD traités selon un délai imparti de 4 jours	Nombre de demandes d'intervention financière dans les GDD traités selon un délai imparti de 4 jours / Nombre de demandes d'intervention financière reçues
Ratio de performance des principales stratégies suggérées pour l'équilibre budgétaire	Dépenses réelles / Budget, le ratio est ajusté en fonction du facteur suivant : Si R = 100 %, mettre 105% Si 98 % =< R =< 102 %, mettre 100 % Si R =< 98 %, mettre R Si R >= 102 %, mettre 100-(R-100)
Ratio de performance de l'indicateur avancé des réalisations PTI sur la base des engagements	Dépenses réelles / Prévision, le ratio est ajusté en fonction du facteur suivant : Si R = 100 %, mettre 105% Si 98 % =< R =< 102 %, mettre 100 % Si R =< 98 %, mettre R Si R >= 102 %, mettre 100-(R-100)
Proportion de transferts budgétaires par rapport au budget total	Valeur des transferts budgétaires / Valeur du budget total
Proportion des engagés par rapport au budget planifié pour l'année courante	Valeur des engagés en date de l'analyse / Portion du budget planifié en date de l'analyse – par trimestre
Délai de réalisation du processus budgétaire	(Date de fin du budget - Date de début du budget)

Liste des indicateurs suivis régulièrement du Service

Nom	Description de l'indicateur
Nombre moyen d'heures consacrées au processus budgétaire par ETP	Nombre d'heures consacrées au processus budgétaire / Nombre d'ETP réalisant le budget
Nombre d'années-personnes par client	Nombre d'années-personnes / Nombre de clients
Ratio employé par cadre	Nombre d'employés / Nombre de cadres
Ratio de cols blancs	Nombre de cols blancs / Nombre d'employés
Service à la clientèle	Pourcentage de satisfaction des clients
Environnement (formation)	Nombre d'heures de formation / Nombre d'employés
Santé, bien-être (mobilisation)	Pourcentage de mobilisation des employés
Ratio d'objectifs atteints	Nombre d'objectifs atteints / Nombre d'objectifs
Santé du portefeuille de projets pour suivre l'évolution de vos projets	État de santé des projets pondérés pour avoir un portrait du portefeuille de projets
Heures de formation moyennes par employé	Heures de formation effectuées / Nombre d'employés
Taux de roulement moyen des employés (excluant les départs à la retraite)	(Nombre de départs volontaires d'employés permanents - Nombre de départs à la retraite) / Nombre moyen d'employés permanents (effectif)
Ratio du nombre d'employés équivalents par rapport au nombre à l'organigramme	Nombre d'employés équivalents / Nombre de postes à l'organigramme
Coût par client ajusté d'un facteur pour tenir compte de la taille ou de la complexité de l'unité desservie (nombre d'employés budgété par client, par exemple)	Coût relatif à la direction du conseil et du soutien financier / (Nombre de clients desservis * facteur d'ajustement)
Taux de rendement réalisé sur le portefeuille global de placements	Revenus totaux réalisés sur les placements / Valeur comptable moyenne pondérée des placements gérés à l'interne et à l'externe
Taux de rendement réalisé sur le portefeuille de placement géré à l'interne	Revenus totaux réalisés sur les placements / Valeur comptable moyenne pondérée des placements gérés à l'interne
Ratio d'endettement par rapport au nombre d'habitants	Valeur de la dette / Nombre d'habitants

Coûts d'exploitation relatifs aux comptes fournisseurs par facture payée

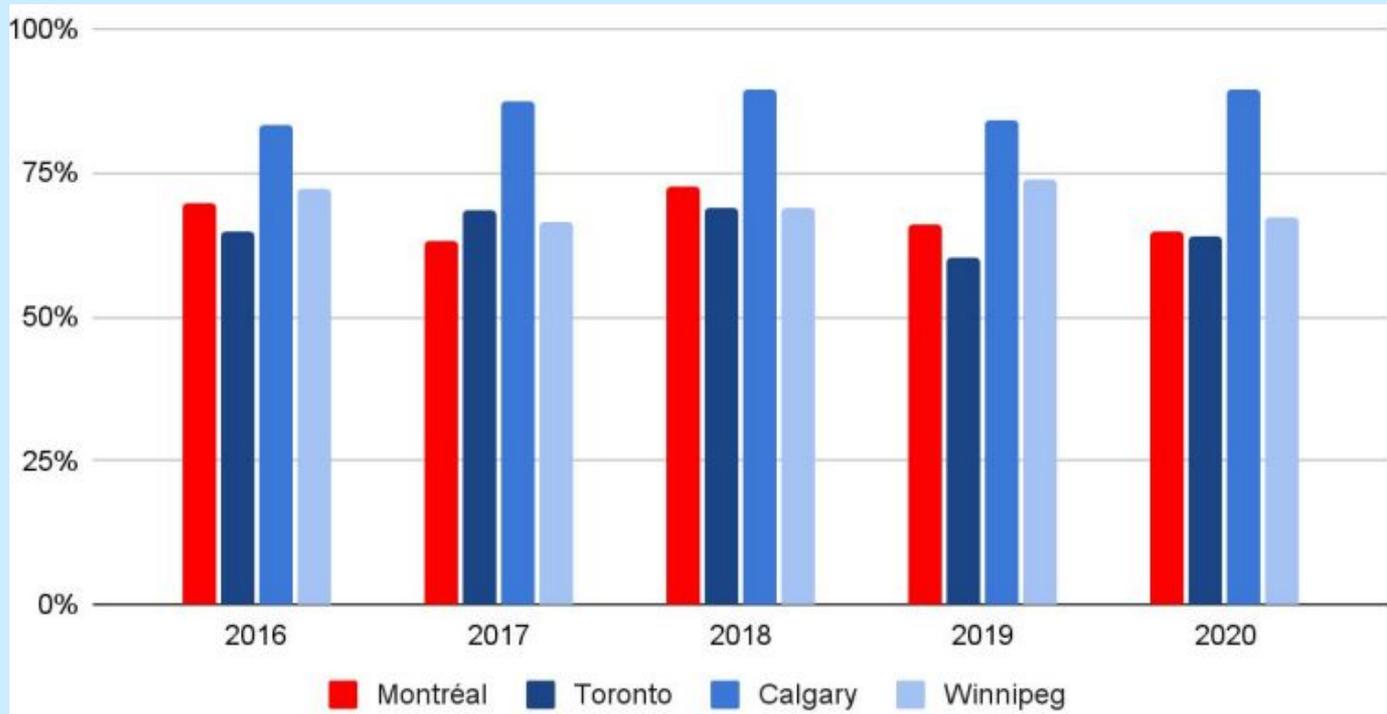


Analyse

La Ville affiche des coûts d'exploitation par facture payée de 7,88 \$ en 2020.

Cette performance est principalement expliquée par une baisse du nombre de factures qui a eu un impact sur la hausse du coût d'exploitation par facture payée. De plus, les coûts d'exploitation en 2020 tiennent compte de l'ajout de ressources dédiées à des projets qui ne sont pas liés au traitement des factures. Finalement, une hausse des effectifs dans le cadre du déploiement d'une nouvelle application pour le traitement des factures et pour rattraper le retard accumulé durant la période d'apprentissage de la nouvelle application a fait augmenter les coûts d'exploitation.

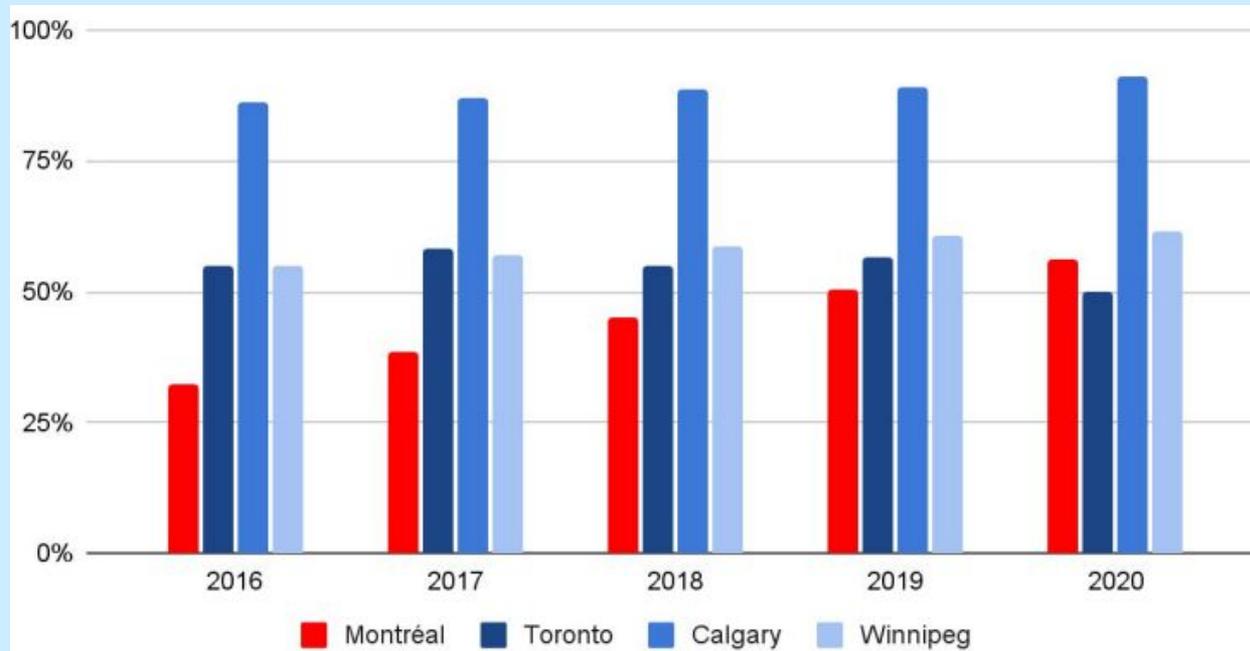
Pourcentage des factures payées dans un délai de 30 jours et moins



Analyse

La Ville affiche un taux de 65 % pour le pourcentage de factures payées dans un délai de 30 jours et moins. Le pourcentage de factures payées en 30 jours et moins a diminué de 1 % en 2020 par rapport à 2019. Cette diminution résulte d'un ralentissement dans le traitement des factures suite à la mise en place du projet de numérisation des factures.

Pourcentage des paiements aux fournisseur.euse.s effectués par transferts électroniques

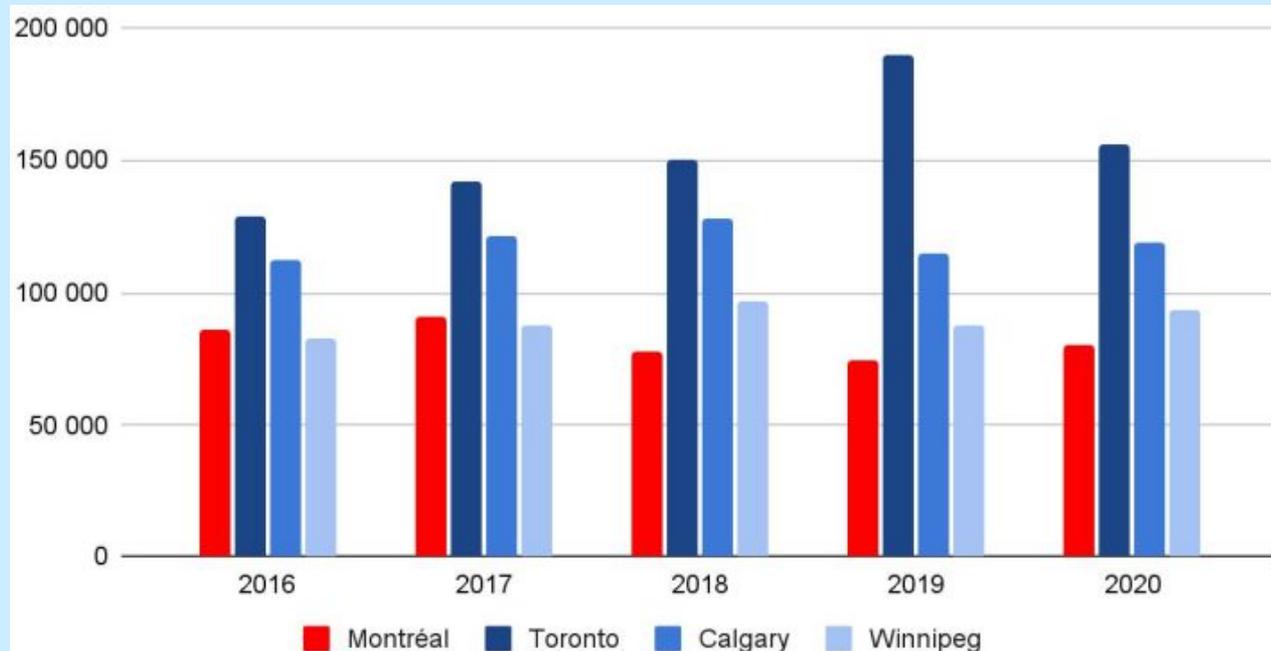


Analyse

Le nombre de paiements par transferts électroniques a atteint 56 % en 2020, soit une augmentation de 6 % par rapport à l'année 2019.

L'évolution de 2012 à 2020 est majeure, passant d'un taux très faible de 0,25 % en 2012 à un taux de 56,28 % en 2020. Depuis 2012, la Ville sensibilise ses fournisseurs à s'inscrire au paiement électronique. De plus, lorsque les fournisseurs communiquent avec le Service pour des questions relatives à leurs dossiers, les employés les incitent alors à s'y inscrire.

Coûts d'exploitation relatifs aux comptes fournisseurs par équivalent temps plein (ETP) assurant le traitement des comptes fournisseurs



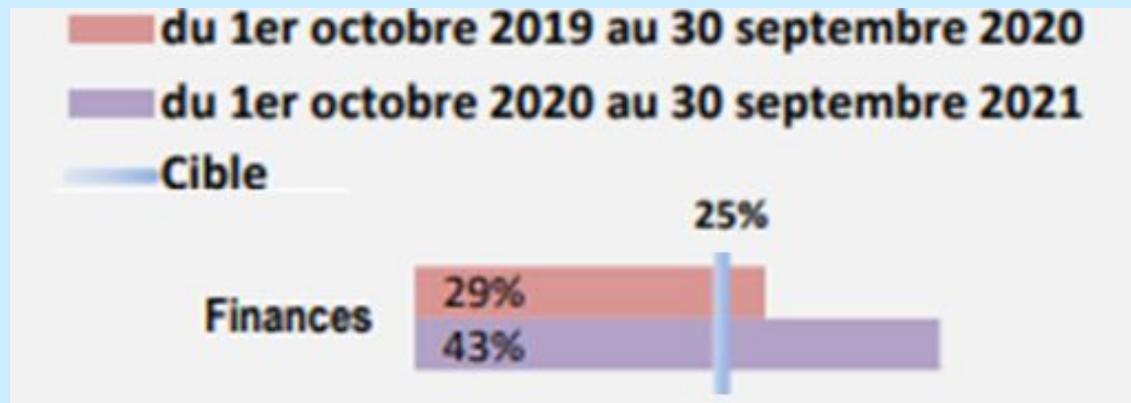
Analyse

Les coûts d'exploitation relatifs aux comptes fournisseurs de Montréal sont de 80 695 \$ pour Montréal. En 2020, le coût était inférieur de 23,9 % par rapport à la médiane de 2020 pour les villes comparables.

Cet écart favorable en 2020, s'explique principalement par la centralisation du traitement de la majorité des factures et du fait que le nombre d'employés affectés au traitement des factures est peu élevé comparativement aux autres villes.

Indicateurs de performance du Service

Pourcentage cumulatif des minorités visibles et ethniques embauchées ou promues dans les postes de cadre de gestion et de direction

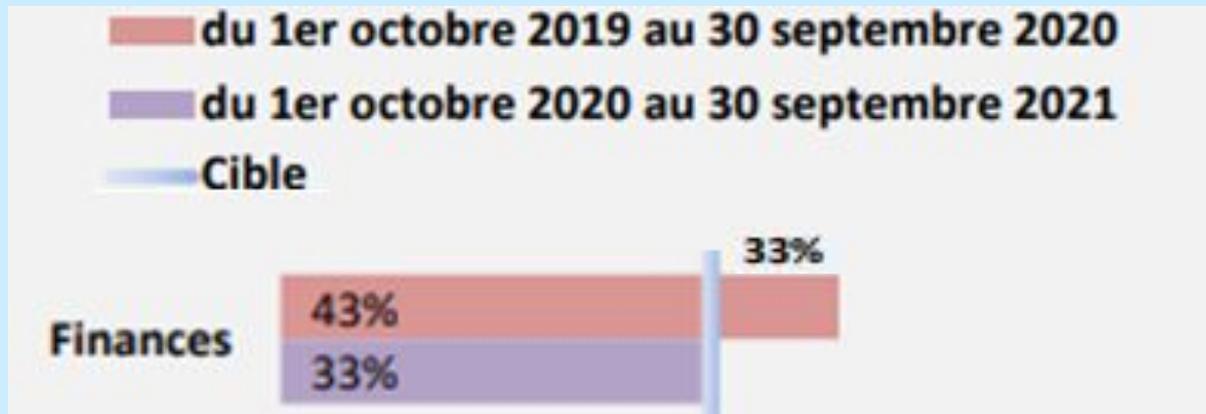


Analyse

Le résultat du Service qui a atteint 43 % est supérieur à la cible organisationnelle fixée à 25 %. En lien avec la priorité organisationnelle no 3, le pourcentage cumulatif d'embauche et de nomination des cadres de gestion et de direction issus de minorités visibles et ethniques est supérieur à la cible établie par la Ville pour la période allant jusqu'au 30 juin 2021. De plus, le Service a participé à la première cohorte de Stratégie de développement inclusive pour la relève de gestionnaires.

Indicateurs de performance du Service

Diversité et inclusion (pourcentage cumulatif des personnes issues des minorités visibles et ethniques embauchées)



Analyse

Le Service, pour l'année 2020-2021, a atteint un résultat de 33 % qui est équivalent à la cible fixée. De plus, pour l'année 2019-2020, le Service a dépassé la cible fixée en atteignant un résultat de 43 %.

Bilan en matière de santé et sécurité au travail

- Le Service des Finances est en préparation de formations pour combler les besoins de secouristes nécessaires selon la loi sur la santé et sécurité du travail.
- Les gestionnaires se sont assurés que les lieux de travail du Service au 630 René-Lévesque Ouest étaient conformes en vue de l'application des mesures sanitaires et des directives de la Ville dans le contexte de la COVID-19 et du retour au travail en mode hybride.
- Réception d'une (1) déclaration d'événement accidentel (en date du 27 octobre 2021) :
 - 0 évènement a entraîné une perte de temps.

Évolution budgétaire 2021 – Dépenses

Dépenses - évolution budgétaire 2021 - 31 août

(en milliers de dollars)

	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Budget original 2021	52 309,0	-	52 309,0
Crédits additionnels pour l'établissement du passif environnemental	10 867,8	-	10 867,8
Crédits additionnels pour les honoraires professionnels pour les audits	88,2	-	88,2
Budget modifié 2021	63 265,0	-	63 265,0
Prévisions 2021	61 255,0	-	61 255,0
Surplus (déficit)	2 010,0	-	2 010,0
<u>Explications des principaux écarts</u>			
<u>Contribution au plan de marge de manœuvre 2021 suite à la crise économique et financière provoquée par la pandémie (Covid) :</u>			
Économie découlant majoritairement de reports d'activités occasionnés par la Covid-19 (huissiers privés, les formations, les services bancaires, la numérisation de documents ainsi que les frais de réception et d'accueil).	816,9		816,9
Économies provenant majoritairement du télétravail (fournitures de bureau / informatiques ainsi que les frais d'impressions).	400,8		400,8
Économie attribuable à une diminution des frais de poste à la suite du retrait des rappels pour les comptes de taxes ainsi qu'à la diminution des frais de déplacement à la suite de l'implantation du télétravail.	301,2		301,2
Économies principalement générées par la gestion des postes vacants.	293,2		293,2
Divers	197,9		197,9
	2 010,0	-	2 010,0

Objectifs 2022

- Intégrer les orientations de l'alignement stratégique de la Ville afin que les actions posées et l'accompagnement offert embrassent les priorités et les valeurs municipales.
- Gérer sainement un budget de fonctionnement de plus de 6 G\$ ainsi qu'un PDI de plus de 19 G\$, en assurer le suivi, et produire la reddition de comptes de l'année 2021.
- Réviser et mettre à jour les politiques financières de la Ville.
- Poursuivre le développement d'outils informatiques permettant de meilleures prises de décisions financières et des gains en efficacité pour l'ensemble des services de la Ville (Simon+, Qlik Sense, saisie décentralisée des factures, gestion des factures et projet de solution d'affaires pour la gestion de la dette, des placements et de la trésorerie).

Objectifs 2022

- Amorcer les travaux en vue du changement du système de taxation de la Ville.
- Poursuivre les travaux sur les nouvelles normes comptables ainsi que sur le développement d'un budget carbone afin de pouvoir quantifier les impacts des changements climatiques.
- Définir et faire connaître la nouvelle structure et le rôle du Bureau des régimes de retraite aux différents intervenants liés à l'administration des régimes de retraite.
- Mise en œuvre du projet d'élargissement de la taxe sur les stationnements dans une optique d'écofiscalité. À cet effet, il y aura en 2022 le lancement d'un projet d'inventaire des terrains de stationnement à l'extérieur du centre-ville. Cet inventaire permettra ensuite de déterminer la meilleure façon d'étendre la taxe sur les parcs de stationnement au-delà de son territoire actuel, limité au centre-ville.

Budget 2022 – Sommaire des dépenses par compétences

(en milliers de dollars)

	Dépenses						
	Réel comparatif 2017	Réel comparatif 2018	Réel comparatif 2019	Réel comparatif 2020	Prévision comparative 2021	Budget comparatif 2021	Budget 2022
Conseil municipal	49 020,0	47 281,0	46 626,0	47 524,9	51 255,0	52 309,0	51 363,6
Conseil d'agglomération	-	-	61,1	-	-	-	-
Total	49 020,0	47 281,0	46 687,1	47 524,9	51 255,0	52 309,0	51 363,6

Principaux écarts 2022 vs 2021 – Dépenses

Principaux écarts - volet des dépenses

(en années-personnes et en milliers de dollars)

	A-P.	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Comparatif 2021	370,1	52 309,0	-	52 309,0
Indexations et progressions statutaires de la rémunération		1 629,9		1 629,9
Indexations et ajustements des autres familles de dépenses		843,8		843,8
Mise en œuvre du projet d'élargissement de la taxe sur les stationnements	8,0	685,6		685,6
Ajustement pour la recherche et secrétariat aux partis politiques		56,3		56,3
Participation à l'équilibre budgétaire		(2 461,0)		(2 461,0)
Retrait du remboursement des dépenses pour élection générale de 2021		(1 700,0)		(1 700,0)
Variation totale	8,0	(945,4)	-	(945,4)
Budget 2022	378,1	51 363,6	-	51 363,6

Budget 2022 – Dépenses par objets

Dépenses par objets

(en milliers de dollars)

	Réel comparatif 2017	Réel comparatif 2018	Réel comparatif 2019	Réel comparatif 2020	Prévision comparative 2021	Budget comparatif 2021	Budget 2022
Rémunération et cotisations de l'employeur	38 756,7	38 168,7	36 582,7	38 105,8	38 734,0	38 945,2	40 470,7
Transport et communication	1 489,5	1 338,8	1 680,9	1 190,9	1 316,3	1 580,2	1 451,9
Services professionnels	787,9	922,2	1 421,0	1 491,6	1 585,8	1 346,2	1 605,4
Services techniques et autres	3 223,5	3 222,4	3 436,2	3 171,9	4 287,2	4 679,6	3 959,4
Location, entretien et réparation	(392,8)	103,2	121,7	53,2	45,3	134,6	90,1
Biens non durables	225,4	136,2	133,5	68,2	39,6	234,5	141,1
Biens durables	106,6	66,2	50,0	178,2	47,2	190,1	90,1
Autres objets	4 823,2	3 323,3	3 261,1	3 265,1	5 199,6	5 198,6	3 554,9
Total	49 020,0	47 281,0	46 687,1	47 524,9	51 255,0	52 309,0	51 363,6

Budget 2022 – Dépenses par objets – explications d'écarts

Principaux écarts – Volet rémunération :

- Indexations salariales et progressions statutaires : +1 629,9 K
- Mise en œuvre du projet d'élargissement de la taxe sur les stationnements: +685,6 K
- Crédits provenant des autres familles : +10,0 K
- Participation à l'équilibre budgétaire: -800,0 K

Principaux écarts – Volet autres familles :

- Indexations, ajustements et transferts liés aux autres familles de dépenses : +843,8 K
- Augmentation du budget de « Recherche et secrétariat » : +56,3 K
- Crédits transférés à la rémunération : -10,0 K
- Retrait du remboursement des dépenses pour l'élection générale de 2021 : -1 700,0 K
- Participation à l'équilibre budgétaire: -1 661,0 K

Budget 2022 – Dépenses par catégories d'emplois

	(en milliers de dollars)					
	Budget comparatif 2017	Budget comparatif 2018	Budget comparatif 2019	Budget comparatif 2020	Budget comparatif 2021	Budget 2022
Rémunération et cotisations de l'employeur						
Cadres de gestion	5 365,5	5 527,9	6 105,2	6 045,4	6 578,3	6 644,6
Sous-total — Cadres	5 365,5	5 527,9	6 105,2	6 045,4	6 578,3	6 644,6
Cols blancs	15 002,1	16 213,3	15 905,0	15 730,5	15 985,4	17 100,0
Professionnels	17 744,7	17 665,6	17 338,0	17 968,3	18 371,1	18 746,1
Gestion des postes vacants	(925,6)	(1 960,6)	(1 977,7)	(1 964,7)	(1 989,6)	(2 020,0)
Total	37 186,7	37 446,2	37 370,5	37 779,5	38 945,2	40 470,7

Budget 2022 – Variations de l'effectif par catégories d'emplois

	Années-personnes					
	Budget comparatif 2017	Budget comparatif 2018	Budget comparatif 2019	Budget comparatif 2020	Budget comparatif 2021	Budget 2022
Rémunération et cotisations de l'employeur						
Cadres de gestion	31,6	31,7	33,0	34,0	36,0	35,0
Sous-total — Cadres	31,6	31,7	33,0	34,0	36,0	35,0
Cols blancs	219,5	210,3	208,1	204,1	204,1	212,1
Professionnels	147,9	130,0	129,0	130,0	130,0	131,0
Total	399,0	372,0	370,1	368,1	370,1	378,1

Période de questions ?

Service des finances
630, boulevard René-Lévesque Ouest
Montréal (Québec) H3M 1S6

Yves Courchesne
Trésorier et directeur du Service des finances
514-872-6630