



Reddition de comptes financière 2016

Présentation du briefing technique du 19 avril 2017



Montréal 

Reddition de comptes financière 2016

Objectifs de la reddition de comptes financière

- Démontrer une volonté de transparence et d'accessibilité à l'information financière.
- Présenter un outil de gestion et de pédagogie.
- Diffuser une information de gestion financière plus détaillée que celle présentée dans le rapport financier annuel.
- Entrevoir les tendances financières qui se dessinent pour la Ville de Montréal.

Reddition de comptes financière 2016

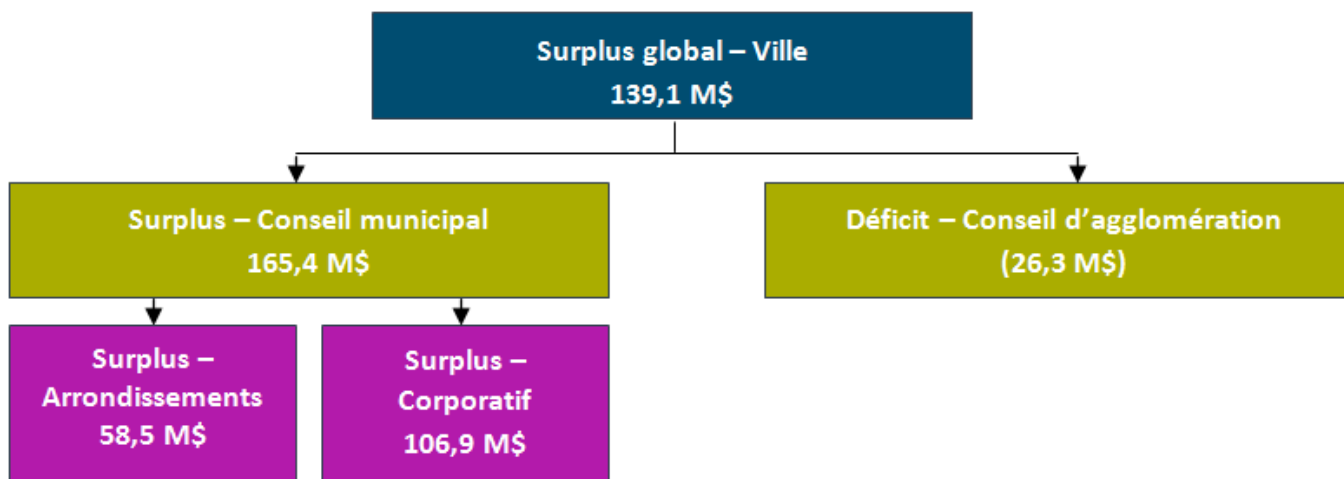
BUDGET DE FONCTIONNEMENT

Reddition de comptes financière 2016

Surplus global

(en millions de dollars)

Un surplus global de 139,1 M\$ en 2016. Celui-ci se répartit comme suit :



Au niveau du conseil d'agglomération, le déficit de l'année fut causé principalement par une augmentation de la provision de 28,9 M\$ des coûts de fermeture et d'après-fermeture de l'ancien site d'enfouissement du Complexe environnemental de Saint-Michel (CESM). N'eût été cette charge supplémentaire, les opérations régulières de l'agglomération se seraient soldées par un excédent de 2,6 M\$.

Reddition de comptes financière 2016

Sommaire des surplus accumulés et des réserves

(en millions de dollars)

	Conseil municipal			Conseil d'agglo- mération	Total	
	Ville	Arrondis- sements	Total		2016	2015
Surplus accumulés non affectés ¹	138,4	58,5	196,9	4,5	201,4	209,8
Surplus accumulés affectés	112,4	201,0	313,4	17,8	331,2	262,2
Solde au 31 décembre	250,8	259,5	510,3	22,3	532,6	472,0
Réserves						
Eau	33,0	-	33,0	82,5	115,5	170,0
Voirie	42,6	-	42,6	4,8	47,4	50,7
Immobilisations	-	-	-	-	-	0,1
Autres	0,4	12,5	12,9	0,7	13,6	27,1
	76,0	12,5	88,5	88,0	176,5	247,9
	326,8	272,0	598,8	110,3	709,1	719,9

Note 1 : Après affectation des surplus de gestion de 2016 aux arrondissements et affectation à l'équilibre budgétaire de 2017.

Reddition de comptes financière 2016

Sommaire des excédents annuels de 2012 à 2016

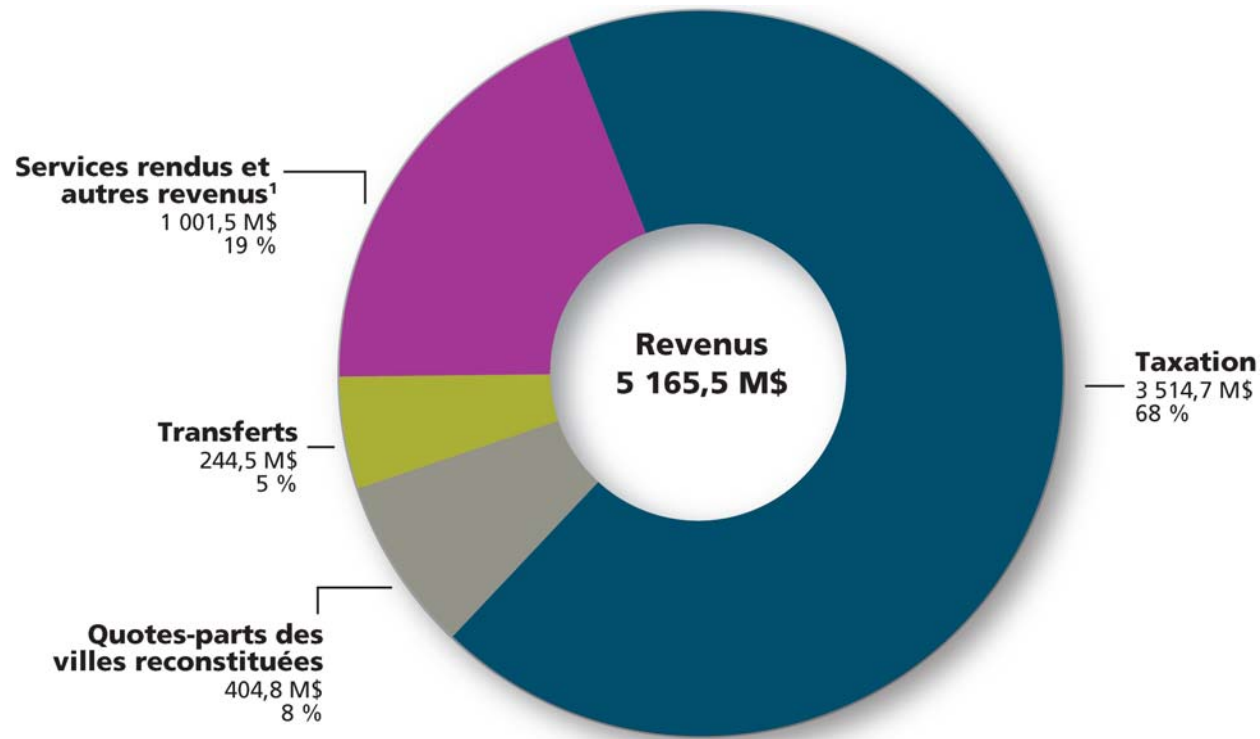
(en millions de dollars)

Année	Surplus (déficit) corporatif	Surplus arrondissements	Surplus (déficit) agglomération	Total
2016	106,9	58,5	(26,3)	139,1
2015	61,7	72,1	12,0	145,8
2014	93,9	72,0	48,0	213,9
2013	(52,0)	12,5	(8,4)	(47,9)
2012	51,2	38,2	19,7	109,1

Reddition de comptes financière 2016

Revenus

Revenus globaux de 5,2 G\$ non consolidés pour l'année 2016, soit un écart de 104,3 M\$ ou 2,1 %, par rapport au budget de fonctionnement déposé.



1. Comprend les affectations de revenus pour 143,5 M\$.

Reddition de comptes financière 2016

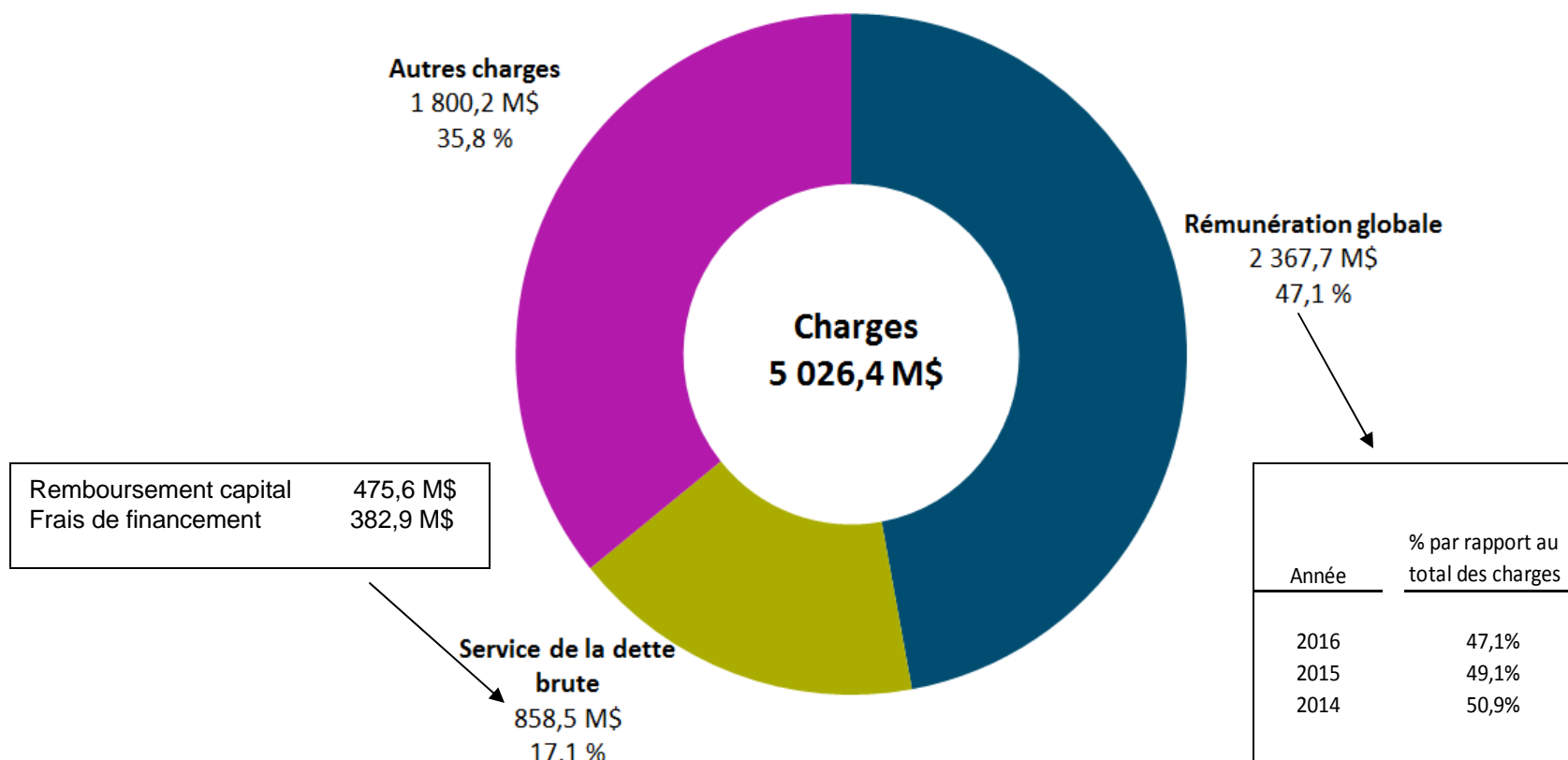
Revenus – Analyse des principaux écarts

	Écart
Croissance plus élevée que prévue au rôle d'évaluation (au niveau des immeubles non résidentiels et de la valeur des certificats d'évaluation de certains immeubles nouvellement construits)	13,6 M\$
Droits de mutations immobilières, marché immobilier actif générant une augmentation de 2,8 % du nombre de transactions ainsi qu'une hausse de 4 % de la valeur moyenne des transactions	43,6 M\$
Augmentation des revenus de licences et permis, principalement pour les permis de construction et de modification, notamment dans les arrondissements	9,2 M\$
Utilisation plus élevée des surplus accumulés pour financer certains projets (17,8 M\$ dans les arrondissements et 11,5 M\$ aux services centraux)	29,3 M\$
Financement par emprunts de certaines contributions (Administration portuaire de Montréal : 15 M\$ et Musée Pointe-à-Callière : 7,5 M\$)	22,5 M\$
Revenus d'intérêts supérieurs résultant d'excédents d'encaisse plus élevés et du volume additionnel du fonds d'amortissement requis pour pourvoir à la hausse du financement des dépenses en immobilisations.	8,5 M\$
Baisse dans les constats d'infraction émis par les policiers et agents de stationnement	(18,8 M\$)
Baisse des revenus liés aux procédures judiciaires et frais de perception des huissiers, en regard des constats émis par les policiers et les agents de stationnement, combinée à un retard dans le traitement des dossiers suite à la mise en place du nouveau Code de procédure.	(10,5 M\$)
Autres	6,9 M\$
Écart total favorable	104,3 M\$

Reddition de comptes financière 2016

Charges

Charges totales de 5,0 G\$ non consolidées pour l'année 2016, soit un écart de 34,8 M\$ ou 0,7 %, par rapport au budget de fonctionnement déposé.



Reddition de comptes financière 2016

Sommaire des services centraux

(en milliers de dollars)

	Réel			Budget original	Écart	Budget modifié
	2014	2015	2016	2016	2016 \$	2016
Services centraux						
Communications	14 215,5	14 643,1	16 492,5	15 433,2	(1 059,3)	17 373,4
Direction générale	16 004,5	17 740,1	22 560,2	20 103,8	(2 456,4)	24 784,1
Finances	56 369,7	55 425,5	57 197,4	58 850,2	1 652,8	58 543,9
Performance organisationnelle	2 111,0	3 140,6	3 298,8	3 491,9	193,1	3 533,5
Ressources humaines	49 463,9	47 434,6	50 305,6	49 338,4	(967,2)	52 607,1
Technologies de l'information	68 971,0	67 513,4	72 178,9	74 847,3	2 668,4	76 622,3
Bureau de l'inspecteur général	2 428,7	4 121,7	4 850,0	5 578,6	728,6	5 662,0
Commission de la fonction publique	1 040,0	1 128,6	863,4	1 181,7	318,3	1 181,7
Secrétariat de liaison	247,0	267,6	219,8	671,6	451,8	671,6
Vérificateur général	5 674,6	5 503,3	5 497,2	6 112,1	614,9	6 112,1
Total – Services administratifs	216 525,9	216 918,5	233 463,8	235 608,8	2 145,0	247 091,7
Police	693 529,8	687 665,4	691 020,7	680 442,7	(10 578,0)	680 476,7
Sécurité incendie	342 753,9	350 557,1	358 366,6	350 992,6	(7 374,0)	350 614,9
Total – Sécurité publique	1 036 283,7	1 038 222,5	1 049 387,3	1 031 435,3	(17 952,0)	1 031 091,6
Affaires juridiques	60 605,5	61 580,6	63 167,1	68 413,1	5 246,0	68 718,8
Approvisionnement	21 812,6	21 705,6	22 431,9	22 813,7	381,8	23 487,0
Évaluation foncière	16 733,3	17 464,7	16 860,8	18 027,2	1 166,4	18 027,2
Gestion et planification immobilière	83 233,1	77 222,8	81 473,0	84 676,0	3 203,0	86 955,3
Greffe	28 294,3	28 571,4	29 660,6	30 256,2	595,6	30 936,9
Matériel roulant et ateliers	45 987,2	49 554,4	50 609,0	50 208,4	(400,6)	53 086,5
Total – Services institutionnels	256 666,0	256 099,5	264 202,4	274 394,6	10 192,2	281 211,7
Commission des services électriques	55 519,9	62 917,4	61 900,1	66 670,3	4 770,2	66 666,3
Développement économique	40 820,2	35 693,7	59 461,0	46 028,7	(13 432,3)	59 368,2
Eau	225 290,7	218 197,6	224 291,7	238 623,9	14 332,2	238 413,8
Environnement	131 640,4	147 364,1	162 028,8	134 199,0	(27 829,8)	134 867,4
Infrastructures, voirie et transports	55 375,1	54 172,1	69 137,7	65 252,1	(3 885,6)	71 259,6
Mise en valeur du territoire	57 927,6	58 231,2	64 044,4	67 744,6	3 700,2	68 163,0
Total – Développement	566 573,9	576 576,1	640 863,7	618 518,6	(22 345,1)	638 738,3
Culture	43 582,8	54 189,2	56 265,0	41 287,4	(14 977,6)	50 538,1
Diversité sociale et sports	42 603,9	45 198,9	45 600,1	41 807,5	(3 792,6)	46 986,9
Espace pour la vie	71 463,0	70 692,4	71 663,7	73 214,7	1 551,0	72 942,1
Grands parcs, verdissement et mont Royal	18 712,6	24 080,3	29 912,9	23 832,5	(6 080,4)	23 936,4
Total – Qualité de vie	176 362,3	194 160,8	203 441,7	180 142,1	(23 299,6)	194 403,5
Certification des arrondissements	22 250,5	19 596,3	36 921,2	24 399,9	(12 521,3)	45 100,9
Total – Services centraux	2 274 662,3	2 301 573,7	2 428 280,1	2 364 499,3	(63 780,8)	2 437 637,7

Reddition de comptes financière 2016

Sommaire des arrondissements

(en milliers de dollars)

	Réal 2016				Réal 2015	
	Revenus	Charges ¹	Affectations	Ajustements corporatifs	Excédent	
Arrondissements						
Ahuntsic-Cartierville	62 698,2	62 238,5	522,1	2 935,0	3 916,8	1 731,0
Anjou	29 506,3	27 882,6	606,0	(143,5)	2 086,2	1 399,0
Côte-des-Neiges–Notre-Dame-de-Grâce	72 960,4	71 124,1	1 145,8	2 102,5	5 084,6	7 332,0
Lachine	33 087,3	32 403,6	520,2	87,5	1 291,4	2 780,0
LaSalle	42 202,5	39 482,9	(21,7)	1 191,9	3 889,8	3 151,0
L'Île-Bizard–Sainte-Geneviève	10 969,4	10 562,2	38,3	(73,1)	372,4	499,0
Mercier–Hochelaga-Maisonneuve	67 789,5	68 593,4	2 042,0	1 134,6	2 372,7	4 887,0
Montréal-Nord	44 141,0	41 658,2	(8,3)	2 075,6	4 550,1	2 692,0
Outremont	16 583,4	17 091,5	1 731,4	1 609,5	2 832,8	824,0
Pierrefonds-Roxboro	32 094,8	33 892,1	2 510,8	684,1	1 397,6	885,0
Plateau-Mont-Royal	61 937,5	61 950,3	658,5	271,5	917,2	5 941,0
Rivière-des-Prairies–Pointe-aux-Trembles	64 421,0	58 919,6	424,9	1 712,7	7 639,0	8 091,0
Rosemont–La Petite-Patrie	65 104,5	65 033,7	629,2	(354,3)	345,7	5 027,0
Saint-Laurent	74 291,0	70 149,1	(196,4)	545,9	4 491,4	3 493,0
Saint-Léonard	39 605,5	37 913,9	(306,7)	259,5	1 644,4	2 281,0
Sud-Ouest	57 483,3	59 949,2	1 982,5	1 625,9	1 142,5	6 449,5
Verdun	38 992,8	40 436,0	4 172,4	820,9	3 550,1	1 530,0
Ville-Marie	96 680,1	94 590,4	6 532,1	539,0	9 160,8	10 484,0
Villeray–Saint-Michel–Parc-Extension	64 107,2	65 681,2	1 233,3	2 185,5	1 844,8	2 662,0
Total – Arrondissements	974 655,7	959 552,5	24 216,4	19 210,7	58 530,3	72 138,5

1. inclut le remboursement de la dette à long terme

Reddition de comptes financière 2016

Analyse des principaux écarts – Charges de fonctionnement par objet

(en millions de dollars)

	2016		Écart	2015 Réel	
	Budget	Réel			
Rémunération et cotisations de l'employeur	2 350,8	2 367,7	(16,9)	2 370,0	D
Autres charges de fonctionnement	994,8	871,7	123,1	857,7	F
Frais de financement	394,9	383,0	11,9	377,1	F
Contributions	720,7	769,7	(49,0)	698,3	D
Total des charges	4 461,2	4 392,1	69,1	4 303,1	F

Reddition de comptes financière 2016

Analyse des principaux écarts – Contributions

(en milliers de dollars)

	Réel			Budget original 2016	Écart 2016	Budget modifié 2016
	2014	2015	2016			
Principales contributions						
Communauté métropolitaine de Montréal	29 482,0	29 398,5	37 873,4	38 277,0	403,6	38 277,0
Société de transport de Montréal						
Fonctionnement	384 100,0	418 500,0	432 900,0	429 800,0	(3 100,0)	432 900,0
SOFIL	3 426,9	4 916,0	13 884,0	17 200,0	3 316,0	17 200,0
Agence métropolitaine de transport	50 636,1	63 295,3	58 707,3	64 000,0	5 292,7	64 000,0
Société du parc Jean-Drapeau	8 706,0	10 041,6	13 063,9	12 975,4	(88,5)	12 975,4
Société d'initiative et de développement commercial	11 102,1	11 774,4	12 061,0	12 000,0	(61,0)	12 000,0
Conseil des arts	12 950,0	13 450,0	13 950,0	13 950,0	-	13 950,0
Bureau du taxi de Montréal	3 430,5	2 877,3	3 728,6	3 728,6	-	3 728,6
Autres organismes	127 752,6	144 083,2	183 488,2	128 734,8	(54 753,4)	171 007,7
Total – Principales contributions	631 586,2	698 336,3	769 656,4	720 665,8	(48 990,6)	766 038,7

Reddition de comptes financière 2016

Analyse de certaines activités

Neige – Coûts en fonction des précipitations

Les opérations d'enlèvement de la neige ont connu une faible diminution des dépenses de 2,8 M\$ (2 %), malgré un nombre décroissant de centimètres de neige et autres formes de précipitations tombées par rapport à l'année précédente.

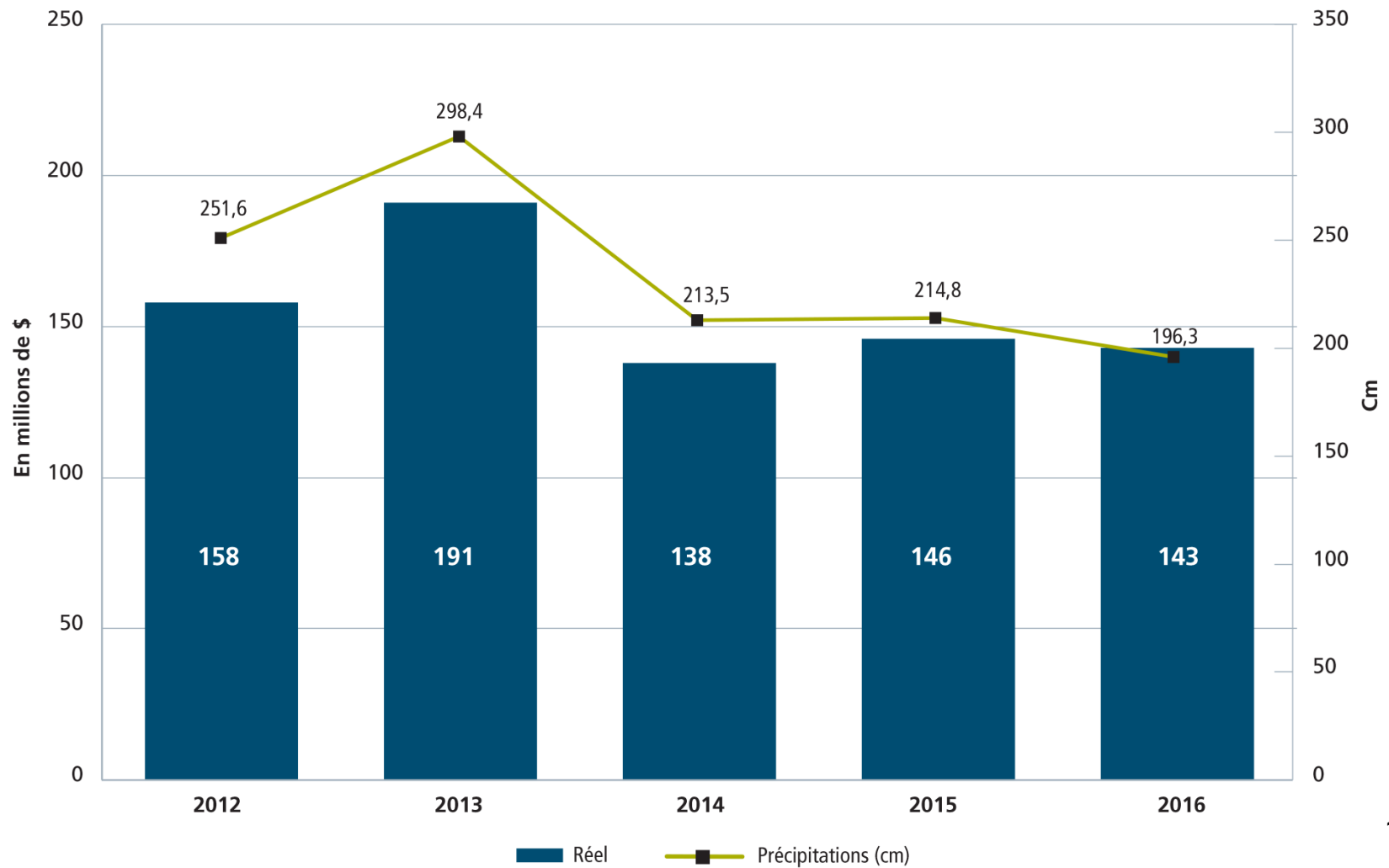
Trois facteurs expliquent principalement les coûts moindres associés aux opérations d'enlèvement de la neige en 2016 :

- les différents types de précipitations observés ont influencé les interventions. Ceux-ci ont nécessité moins de dépenses en location et entretien d'équipements, pour 5,0 M\$, mais des dépenses supplémentaires de 5,9 M\$ en abrasifs. De plus, des économies de 0,6 M\$ ont été réalisées en raison des quantités moindres transportées dans les sites à neige;
- le renouvellement de plusieurs contrats sur de nouvelles bases a fait en sorte de diminuer les coûts des interventions du secteur privé, pour 4,8 M\$;
- de nouvelles conditions des conventions collectives ont entraîné des coûts supérieurs de rémunération, pour 1,7 M\$.

Reddition de comptes financière 2016

Analyse de certaines activités

Coût de l'enlèvement de la neige en fonction des précipitations

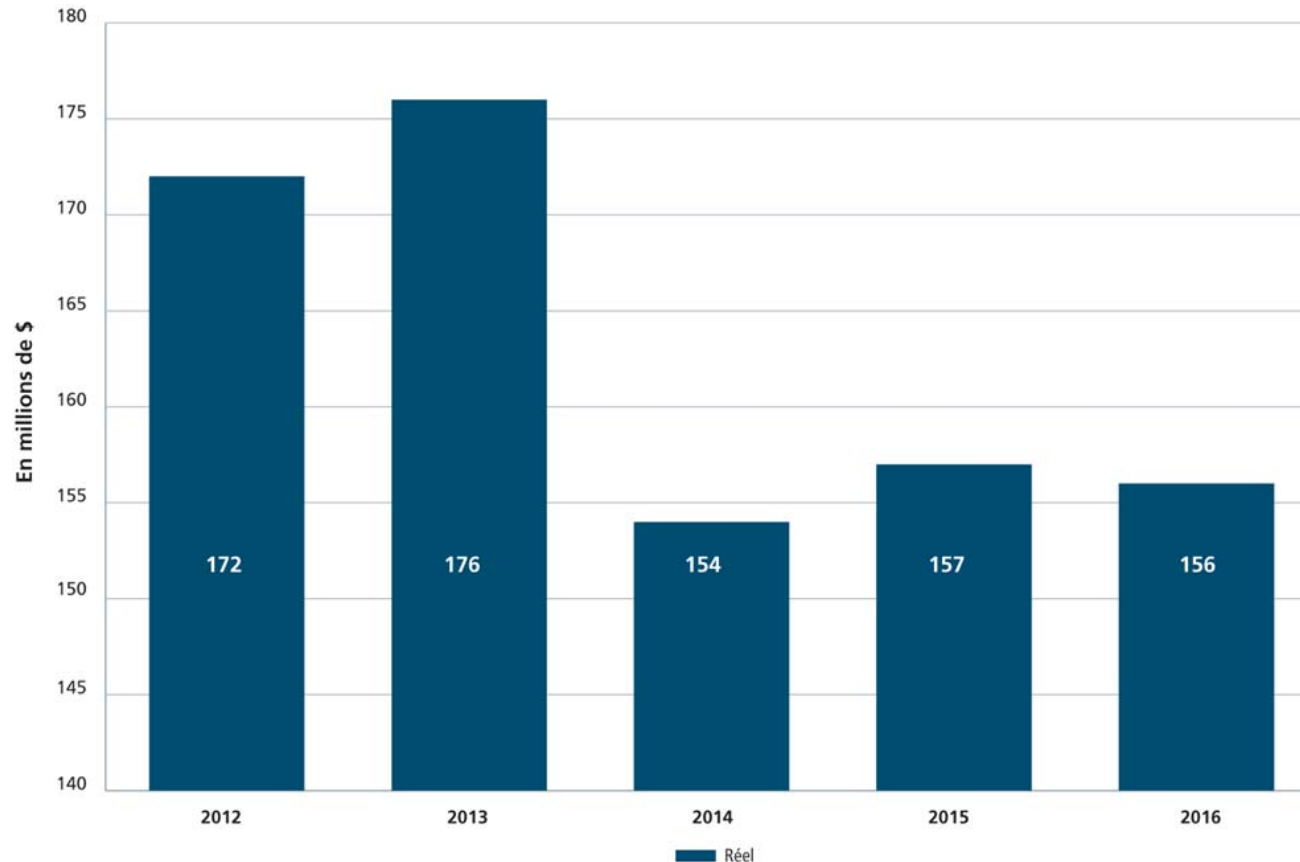


Reddition de comptes financière 2016

Analyse de certaines activités

Coût de la gestion des matières résiduelles

Les charges liées aux matières résiduelles s'élèvent à 156,4 M\$, en baisse de 0,4 M\$ par rapport à 2015, dû principalement à l'économie réalisée sur le plan des services techniques liés à l'élimination des déchets domestiques à la suite, entre autres, d'une diminution du volume collecté.

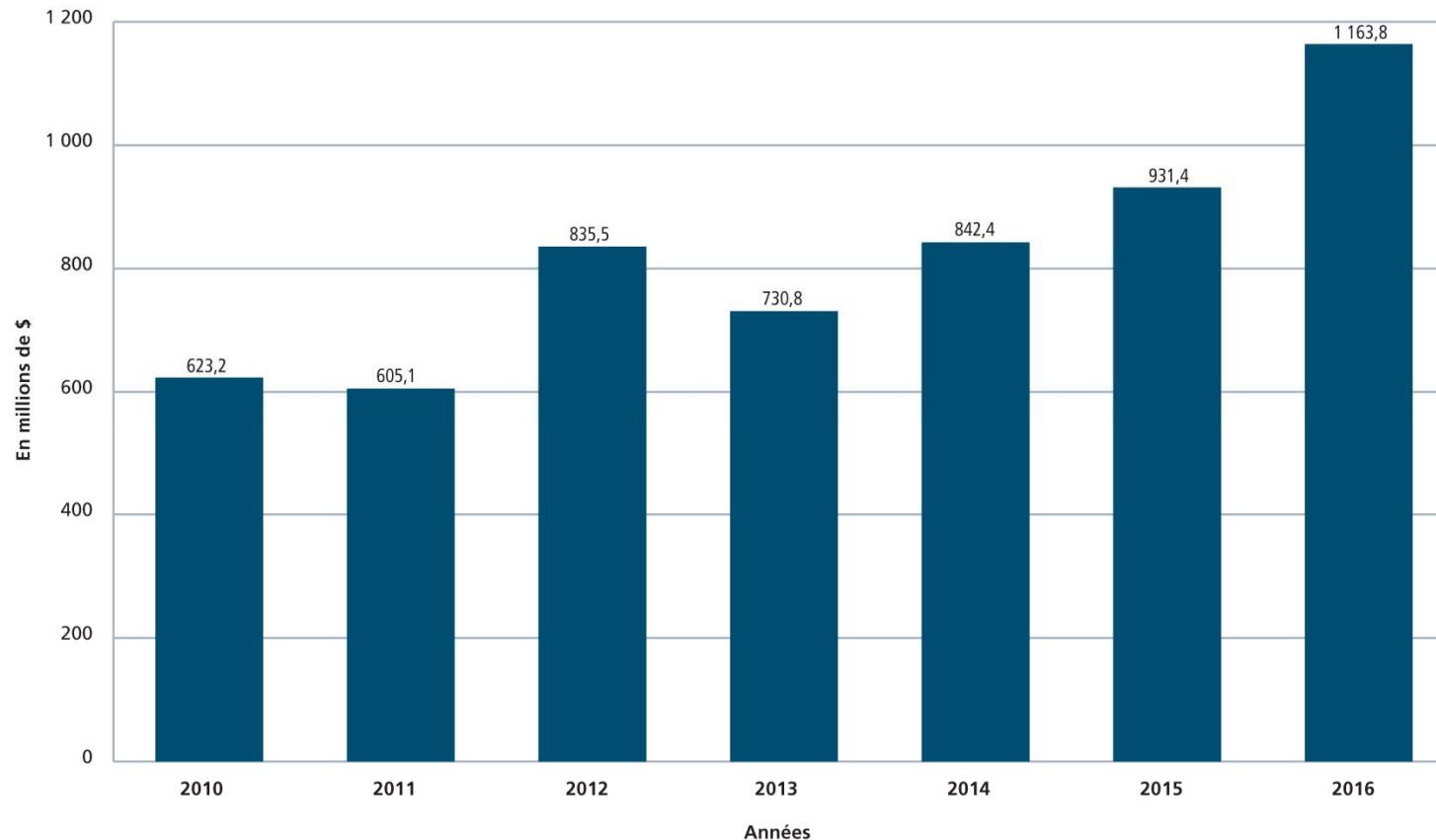


**ACTIVITÉS D'IMMOBILISATIONS
&
REPORTS PTI DES ARRONDISSEMENTS**

Reddition de comptes financière 2016

Activités d'immobilisations

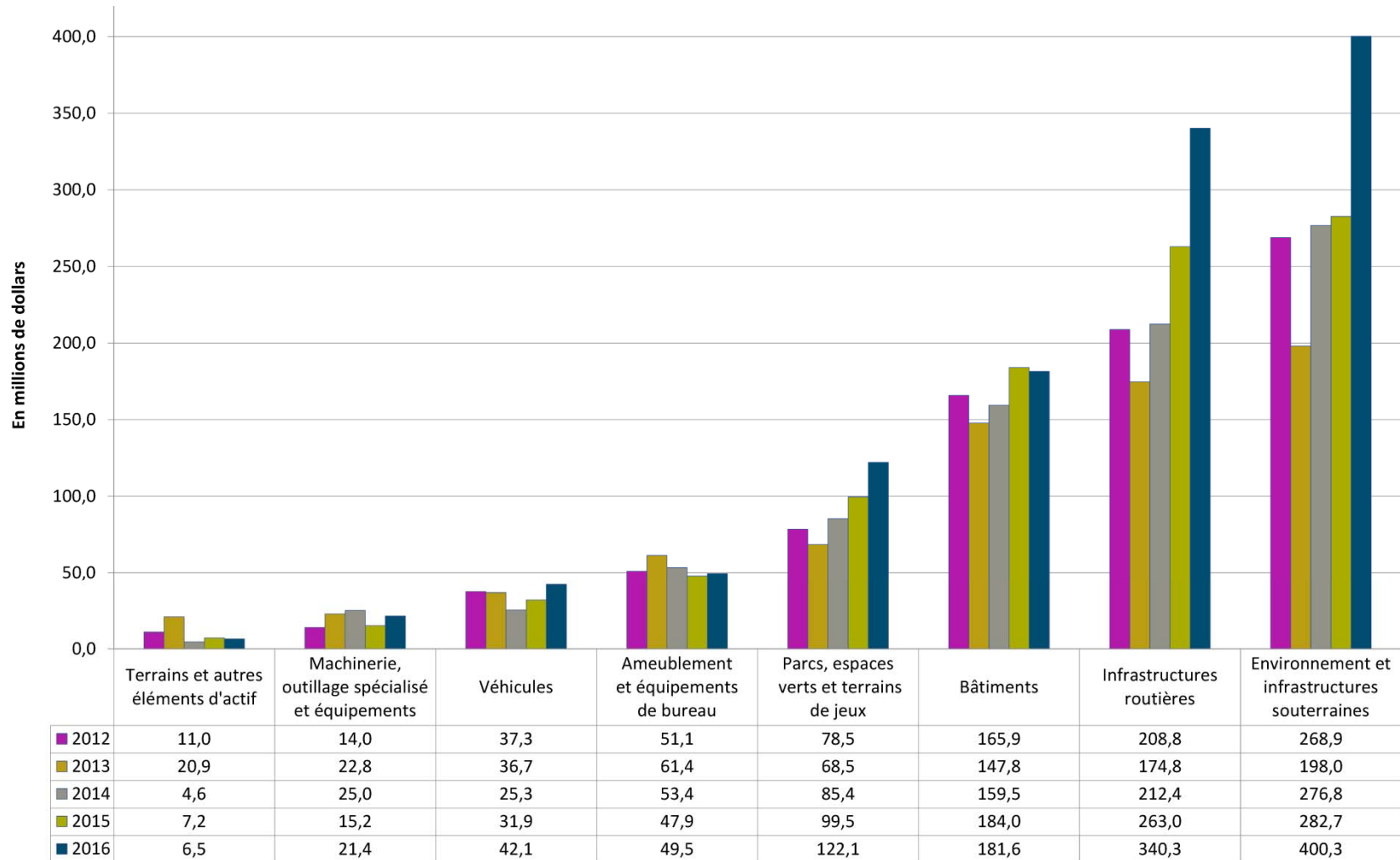
En 2016, les sommes investies sur l'ensemble du territoire montréalais représentent 1 163,8 M\$, soit une hausse de 25 % par rapport à 2015. Cette progression de la réalisation des investissements en 2016 s'inscrit dans les grandes orientations du Programme montréalais d'immobilisations (PMI) pour la période de 2015 - 2024, déposé au courant de l'année 2014. Depuis l'entrée en vigueur du PMI, la valeur des réalisations en investissement a augmenté de plus de 59 % sur une période de trois ans.



Reddition de comptes financière 2016

Réalisations des activités d'immobilisations de 2012 à 2016, par catégories d'actifs

(en millions de dollars)



Reddition de comptes financière 2016

Reports PTI des arrondissements 2016

(en milliers de dollars)

	Budget original	Budget modifié	Réel	Reports avant ajust.	Ajustements	Reports après ajust.	Conseil d'arrond.	Conseil municipal	Conseil d'agglo.
Ahuntsic-Cartierville	7 113	23 152	11 441	11 711	-	11 711	4 965	6 746	-
Anjou	5 663	10 947	3 233	7 714	22	7 736	7 058	678	-
Côte-des-Neiges–Notre-Dame-de-Grâce	6 830	20 243	6 733	13 510	195	13 705	11 285	2 420	-
Lachine	3 677	12 445	3 127	9 318	(1 019)	8 299	6 180	2 119	-
LaSalle	5 132	16 333	3 560	12 773	-	12 773	11 698	1 075	-
L'île-Bizard–Sainte-Geneviève	2 927	12 981	2 074	10 907	-	10 907	10 543	364	-
Mercier–Hochelaga-Maisonneuve	8 454	29 183	9 444	19 739	-	19 739	18 793	946	-
Montréal-Nord	4 214	14 234	3 794	10 440	-	10 440	8 819	1 621	-
Outremont	2 561	9 334	2 434	6 900	-	6 900	6 621	279	-
Pierrefonds-Roxboro	5 799	16 501	5 060	11 441	-	11 441	10 613	828	-
Plateau-Mont-Royal	4 695	12 922	3 901	9 021	-	9 021	8 877	144	-
Rivière-des-Prairies–Pointe-aux-Trembles	12 730	50 347	13 696	36 651	-	36 651	28 631	8 020	-
Rosemont–La Petite-Patrie	8 840	33 075	12 546	20 529	-	20 529	15 015	5 514	-
Saint-Laurent	9 620	36 659	10 057	26 602	(670)	25 932	13 532	6 710	5 690
Saint-Léonard	6 690	10 439	4 841	5 598	-	5 598	4 308	1 290	-
Sud-Ouest	5 839	14 706	3 248	11 458	-	11 458	9 250	2 208	-
Verdun	11 338	30 688	14 328	16 360	-	16 360	14 505	1 855	-
Ville-Marie	15 241	31 992	14 333	17 659	-	17 659	7 607	9 889	163
Villeray–Saint-Michel–Parc-Extension	6 981	30 384	8 104	22 280	(2 161)	20 119	13 652	6 462	5
Total – Ville	134 344	416 565	135 954	280 611	(3 633)	276 978	211 952	59 168	5 858

Reddition de comptes financière 2016

DETTE & FINANCEMENT

Reddition de comptes financière 2016

Financement des dépenses d'immobilisations

(en millions de dollars)

Revenus de transferts et autres	244,1 M\$
Paiement au comptant :	311,5 M\$
▪ en provenance du budget de fonctionnement 2016	240,6 M\$
▪ en provenance des réserves accumulées	70,9 M\$
Financement à long terme	559,2 M\$
Solde à financer des dépenses d'immobilisations 2016	49,0 M\$
Total des dépenses d'immobilisations 2016	1 163,8 M\$

Reddition de comptes financière 2016

Évolution de la dette directe brute et nette de la Ville, de 2002 à 2016

(en millions de dollars)



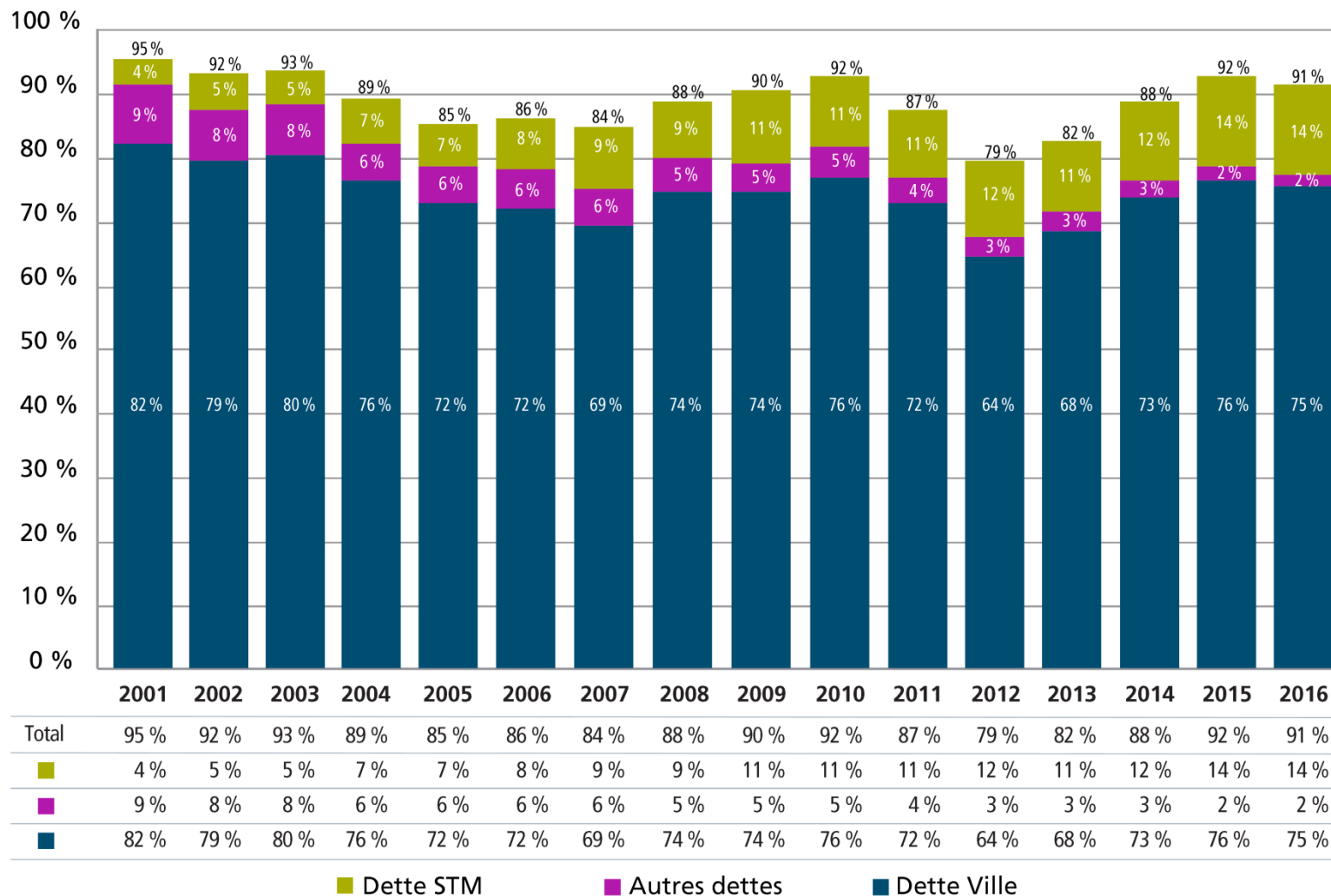
■ Dette brute (exduant STM) ■ Dette brute STM ■ Déductions¹ (exduant STM) ■ Déductions STM ■ Dette nette (excluant STM)

Note 1 : correspond aux sommes à la charge du gouvernement du Québec et des usagers de la CSEM, ainsi qu'aux sommes accumulées au fonds d'amortissement.

Reddition de comptes financière 2016

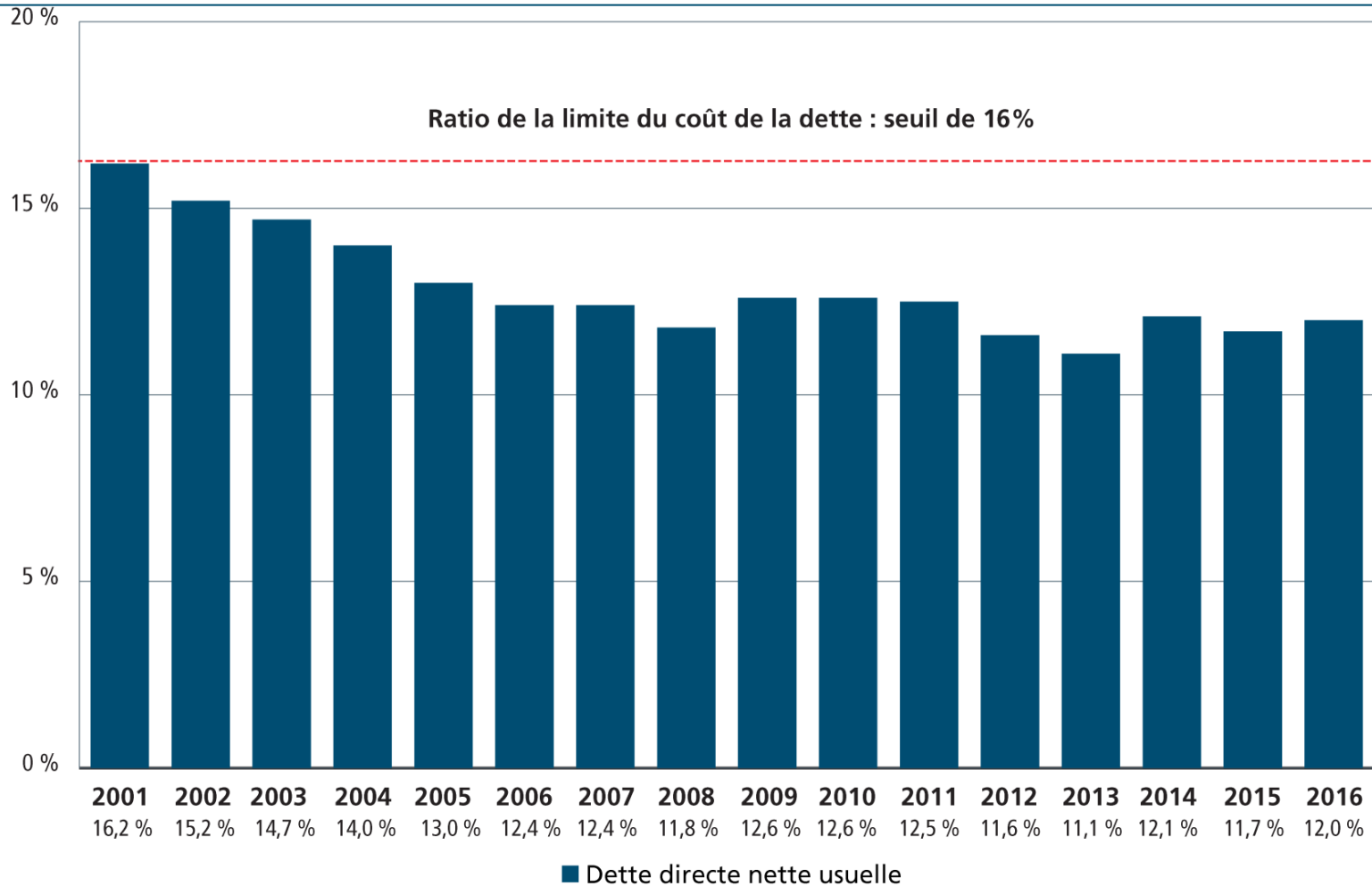
Ratio de la limite d'endettement, de 2001 à 2016

Politique de gestion de la dette : ratio maximal de 100 %



Reddition de comptes financière 2016

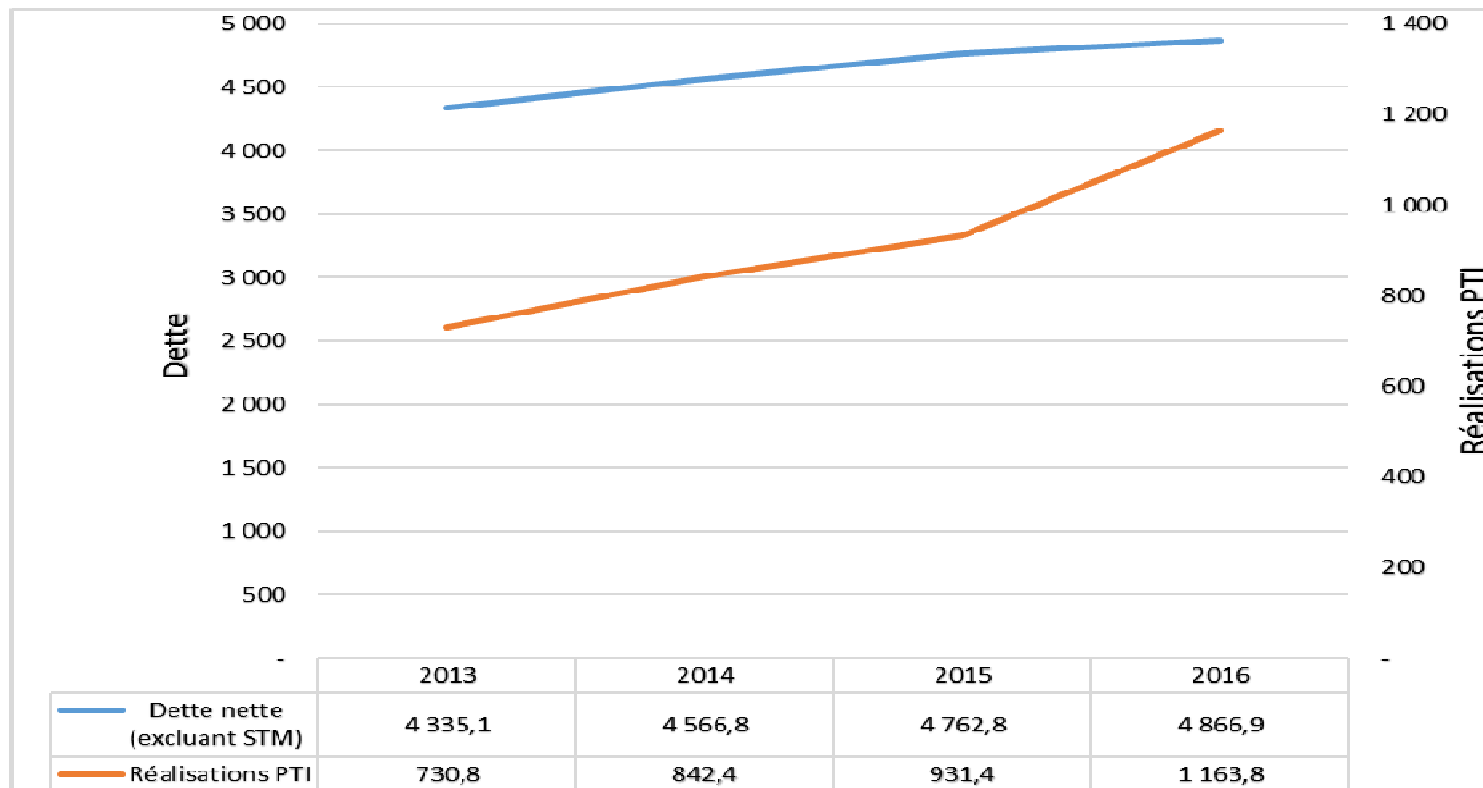
Coût net¹ du service de la dette, en pourcentage des charges et du financement, de 2001 à 2016



Note 1 : Ce coût net de la dette exclut le coût net de la dette émise aux fins du refinancement de la dette actuarielle initiale de cinq des six régimes de l'ancienne Ville de Montréal. Ce coût net s'élève à 83 M\$.

Reddition de comptes financière 2016

Évolution de la dette nette et des réalisations PTI
2013 à 2016
(en millions de dollars)





Fin de la présentation

Merci de votre attention



Montréal 