

Montréal 

Budget 2024

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

Francine Laverdière, Directrice du Service et trésorière
Service des finances
30 novembre 2023



Plan de la présentation

Organigramme 2024

Faits saillants 2023 et impacts

Budget de fonctionnement

1. Indicateurs de performance du service
2. Évolution budgétaire 2023
3. Objectifs 2024
4. Budget 2024
 - a. Sommaire des revenus et dépenses par compétences
 - b. Principaux écarts 2024 vs 2023
 - c. Variations de l'effectif par catégories d'emplois

Période de questions

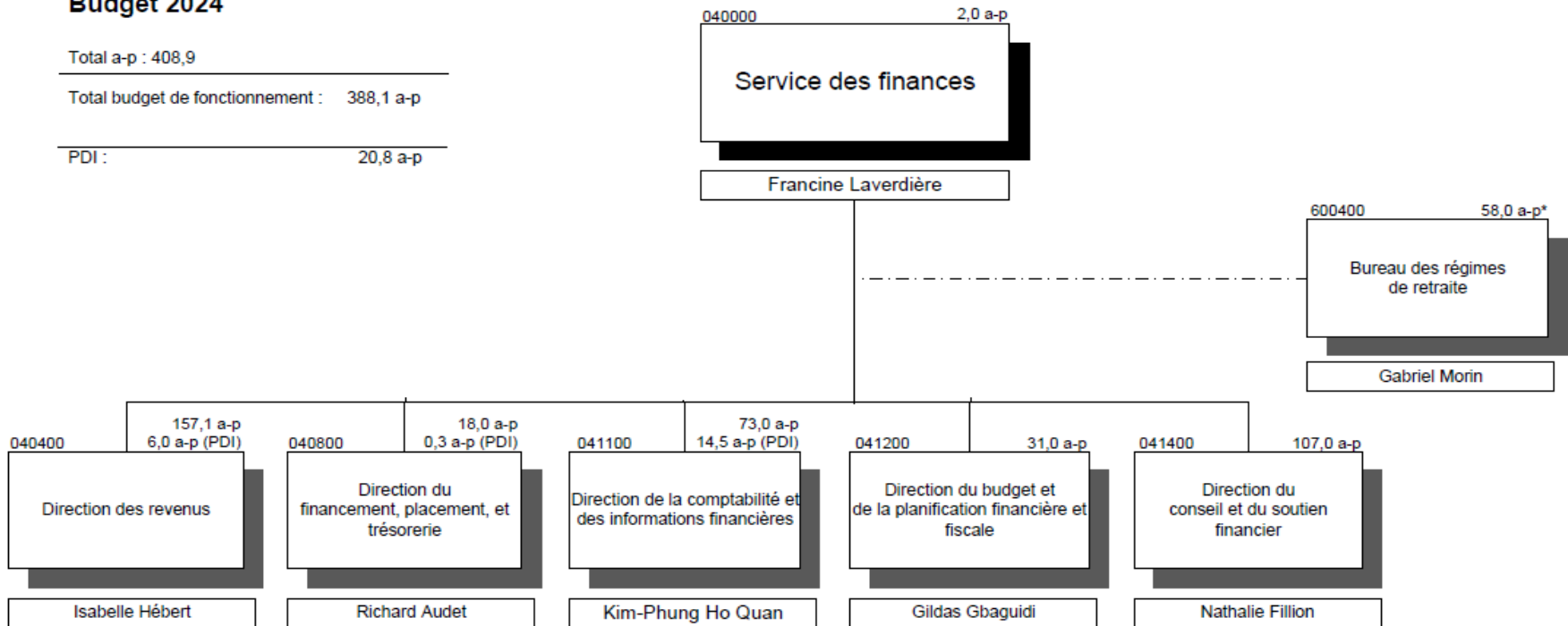
Organigramme 2024

Budget 2024

Total a-p : 408,9

Total budget de fonctionnement : 388,1 a-p

PDI : 20,8 a-p



Faits saillants 2023 et impacts

Le Service des finances exerce un leadership stratégique au sein de l'organisation en participant aux activités de planification, de réalisation et de reddition de comptes pour l'ensemble des missions de la Ville. Par son expertise et sa prévoyance, il permet à la Ville de mettre en oeuvre des stratégies et des projets destinés à poursuivre ses orientations et à répondre aux priorités fixées par l'Administration.

Le Service des finances 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.

En 2023, le Service des finances a assuré à l'organisation le maintien d'une cote de crédit Aa2, attribuée par l'agence de notation Moody's en 2006, et d'une cote AA stable, attribuée par Standard & Poor's en juin 2022.

Faits saillants 2023 et impacts

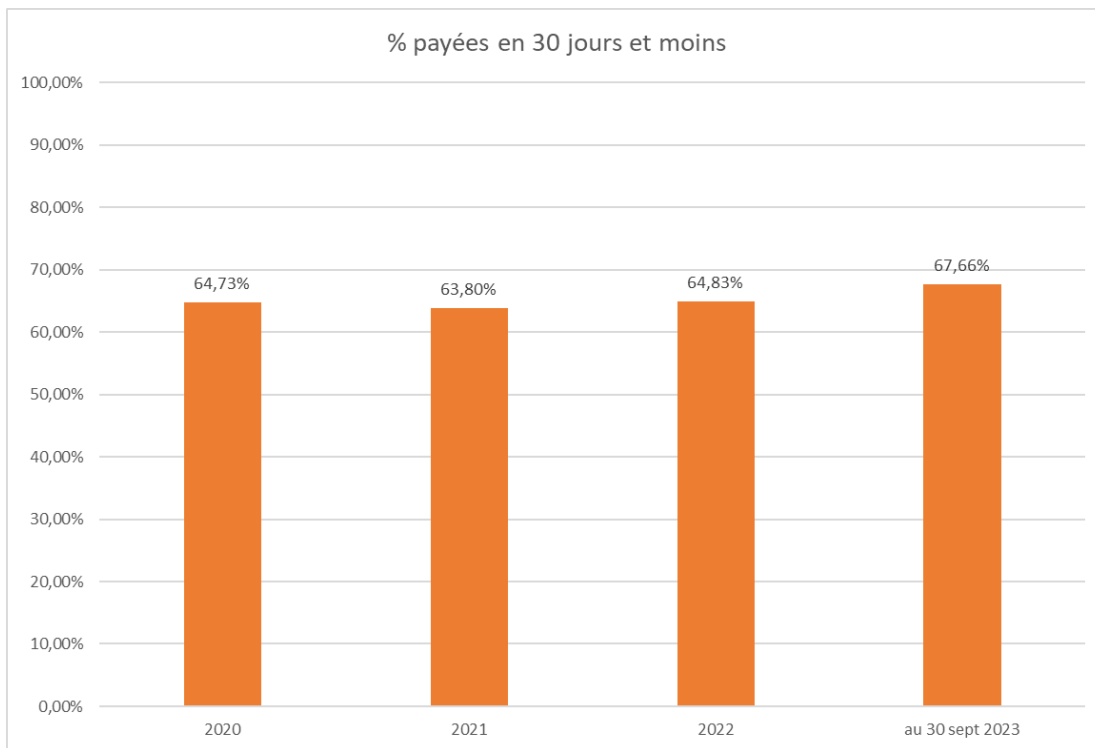
- Mise en place d'un plan de mobilisation et démarrage d'une démarche stratégique au Service des finances afin d'identifier les nouveaux enjeux et défis, revoir les rôles et responsabilités et optimiser les activités et processus du service
- Lancement officiel du projet pour le remplacement du système de taxation qui permettra d'optimiser les processus et améliorer le service aux citoyens
- Déploiement d'une nouvelle version de l'application GDF (gestion des factures) et mise en place d'un nouvel outil de reconnaissance des données permettant d'optimiser le délai de traitement des factures
- Migration du système Simon de la version 12.1 à 12.2 afin d'en assurer son support jusqu'à l'implantation d'un système Cloud
- Implantation d'une solution informatique de gestion des activités de la dette et de la trésorerie

Faits saillants 2023 et impacts

- Poursuite des travaux sur la mise en place des nouvelles normes comptables pour les états financiers 2023
- Bonification du processus budgétaire permettant notamment d'en améliorer l'efficacité pour toutes les parties prenantes au processus
- Introduction d'une première version du Budget climat de la Ville de Montréal dans le document budgétaire de 2024
- Implication dans le Chantier sur la fiscalité ;
 - Consultation pré budgétaire axée sur le Chantier sur la fiscalité en proposant des pistes de revenus arrimées aux priorités de la Ville, notamment en matière d'écofiscalité et d'habitation
 - Production de diverses analyses en lien avec le Chantier
- Collaboration avec le SPSPPO aux travaux de la Revue des activités et programmes

Budget de fonctionnement 2024

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



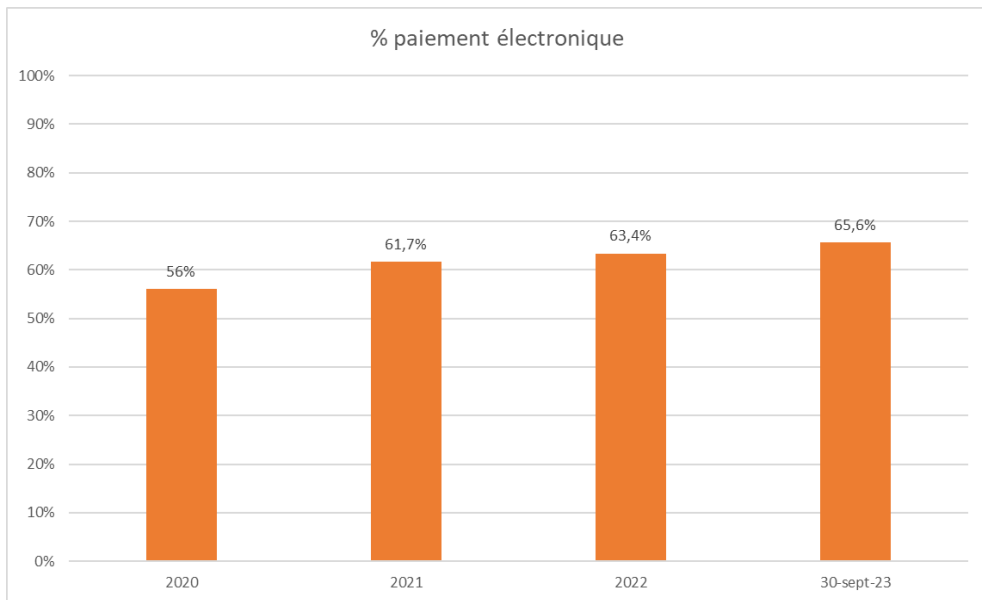
La Ville de Montréal a augmenté de 3% le pourcentage de factures payées en moins de 30 jours depuis 2022.

Afin d'améliorer davantage ce pourcentage, une version améliorée de GDF a été implantée en mai 2023, et en juillet 2023, un nouvel outil de reconnaissance des données des factures a été mis en production.

De plus, les rencontres de la communauté de pratique GDF ont été intégrées aux activités récurrentes de la DGP et des rencontres plus ciblées avec certaines unités requérantes ont été réalisées afin d'améliorer le processus d'achat à paiement en fonction de leur réalité opérationnelle.



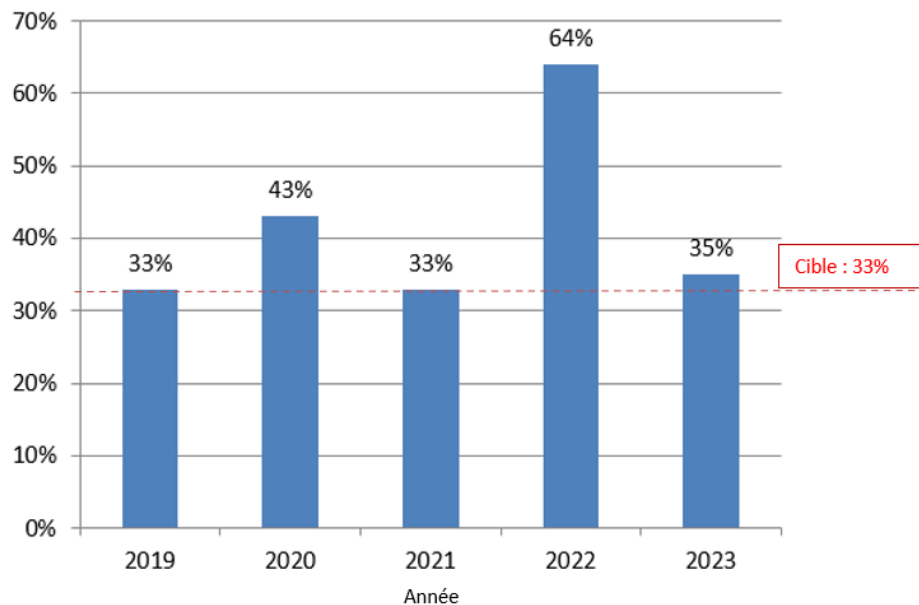
2. Pourcentage des paiements aux fournisseur.euse.s effectués par transferts électroniques



Le pourcentage de paiement électronique a connu une hausse de 2% depuis 2022, passant de 63% à plus de 65% en 2023.

Des communications ponctuelles et ciblées à certains fournisseurs à haut volume ont été effectuées en 2023.

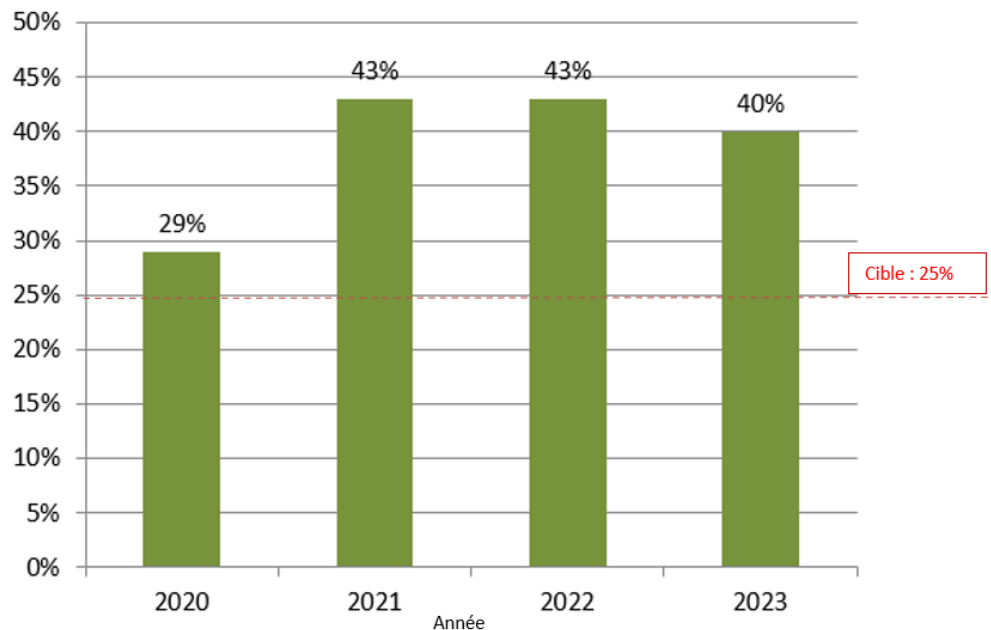
Diversité et inclusion : Pourcentage des personnes issues des minorités visibles et ethniques embauchées au Service des finances



Données annuelles du 1^{er} octobre au 30 septembre

2022 était une année exceptionnelle pour les embauches issues des minorités visibles et ethniques. En 2023, il y a un retour à la normale et le service des finances demeure toujours au dessus de la cible avec un résultat de 35%.

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



Données annuelles du 1^{er} octobre au 30 septembre

En 2023 avec 40%, le Service des finances se maintient toujours au dessus de l'objectif de 25%. Il est à noter que le Service continue de participer aux cohortes de la Stratégie de développement inclusive pour la relève de gestionnaires.

Évolution budgétaire 2023 – Dépenses

Dépenses - Évolution budgétaire 2023 (T3- au 31 août 2023)

(en milliers de dollars)

	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Budget original 2023	54 167,9		54 167,9
Crédits additionnels pour l'établissement du passif environnemental	9 476,4		9 476,4
Crédits pour l'étude du changement climatique	288,5		288,5
Budget modifié 2023	63 932,8		63 932,8
Prévisions 2023	63 557,8		63 557,8
Surplus (déficit)	375,0	-	375,0
<u>Explications des principaux écarts</u>			
Économie prévue pour les services courants des régimes de retraite	375,0		375,0
Économie provenant du budget des autres familles principalement pour les frais de déplacement due au télétravail ainsi que pour les honoraires professionnels	100,0		100,0
Taxes sur les dépenses du bureau des régimes de retraite plus élevées que le budget	(100,0)		(100,0)
	375,0	-	375,0

3. Objectifs 2024

- Poursuivre la démarche stratégique du Service des finances et amorcer la mise en place des conclusions de cette démarche
- Produire les analyses requises suite au Chantier sur la fiscalité dans la mise en oeuvre des pistes de solutions qui auront été identifiées dans le cadre du Sommet sur la fiscalité
- Poursuivre les travaux avec le SPSP0 afin d'identifier les pistes d'optimisation dans le cadre de la Revue des activités et programmes
- Démarrer le projet solution budgétaire en réalisant la planification, la validation des besoins et le lancement d'un appel d'offres pour l'acquisition d'une nouvelle solution
- Poursuivre les travaux dans le projet du remplacement du système de taxation
- Continuer les travaux sur l'évaluation des coûts des changements climatiques
- Poursuivre les travaux pour l'application de la nouvelle norme comptable SP3400 Revenus, laquelle entrera en vigueur en 2024
- Introduire un outil de gestion de la relation client et bonification de l'offre web aux participants des régimes de retraite.

4. Budget 2024- Sommaire des dépenses par compétences

(en milliers de dollars)

	Dépenses						
	Réel comparatif 2019	Réel comparatif 2020	Réel comparatif 2021	Réel comparatif 2022	Prévision comparative 2023	Budget comparatif 2023	Budget 2024
Conseil municipal	46 540,9	47 439,8	50 609,2	52 905,9	63 557,8	54 167,9	54 890,2
Conseil d'agglomération	61,1	-	-	-	-	-	-
Total	46 602,0	47 439,8	50 609,2	52 905,9	63 557,8	54 167,9	54 890,2

Principaux écarts 2024 vs 2023 – Dépenses

Principaux écarts - volet des dépenses

(en années-personnes et en milliers de dollars)

	A-P.	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Comparatif 2023	384,1	54 167,9		54 167,9
Indexations salariales et progressions statutaires		992,0		992,0
Indexations et ajustements des autres familles de dépenses notamment pour le contrat d'audit externe des rapports financiers de la Ville de Montréal ainsi que pour le contrat d'impression		603,8		603,8
Ajustement pour l'allocation et pour la recherche et secrétariat aux partis politiques		119,9		119,9
Ajustement économie des services courants des régimes de retraite		(993,4)		(993,4)
Régularisation des postes	4,0			
Variation totale	4,0	722,3	-	722,3
Budget 2024	388,1	54 890,2	-	54 890,2

Budget 2024- Variations de l'effectif par catégories d'emplois

	Années-personnes					
	Budget comparatif 2019	Budget comparatif 2020	Budget comparatif 2021	Budget comparatif 2022	Budget comparatif 2023	Budget 2024
Rémunération et cotisations de l'employeur						
Cadres de gestion	33,0	34,0	36,0	35,0	36,0	38,0
Cols blancs	207,1	203,1	203,1	211,1	212,1	211,1
Professionnels	129,0	130,0	130,0	131,0	136,0	139,0
Total	369,1	367,1	369,1	377,1	384,1	388,1



Période de questions



Annexes

1. Mission
2. Organigramme 2023
3. Objectifs et réalisations 2023
4. Bilan en matière de santé et sécurité au travail

Annexes - Budget de fonctionnement

1. Budget 2024 : Revenus et dépenses par objets
2. Budget 2024 : Revenus et dépenses par objets – Explication des écarts
3. Budget 2024 : Dépenses par catégories d'emplois

1. 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.

2. Organigramme 2023

Budget 2023

Total a-p. : 399,4

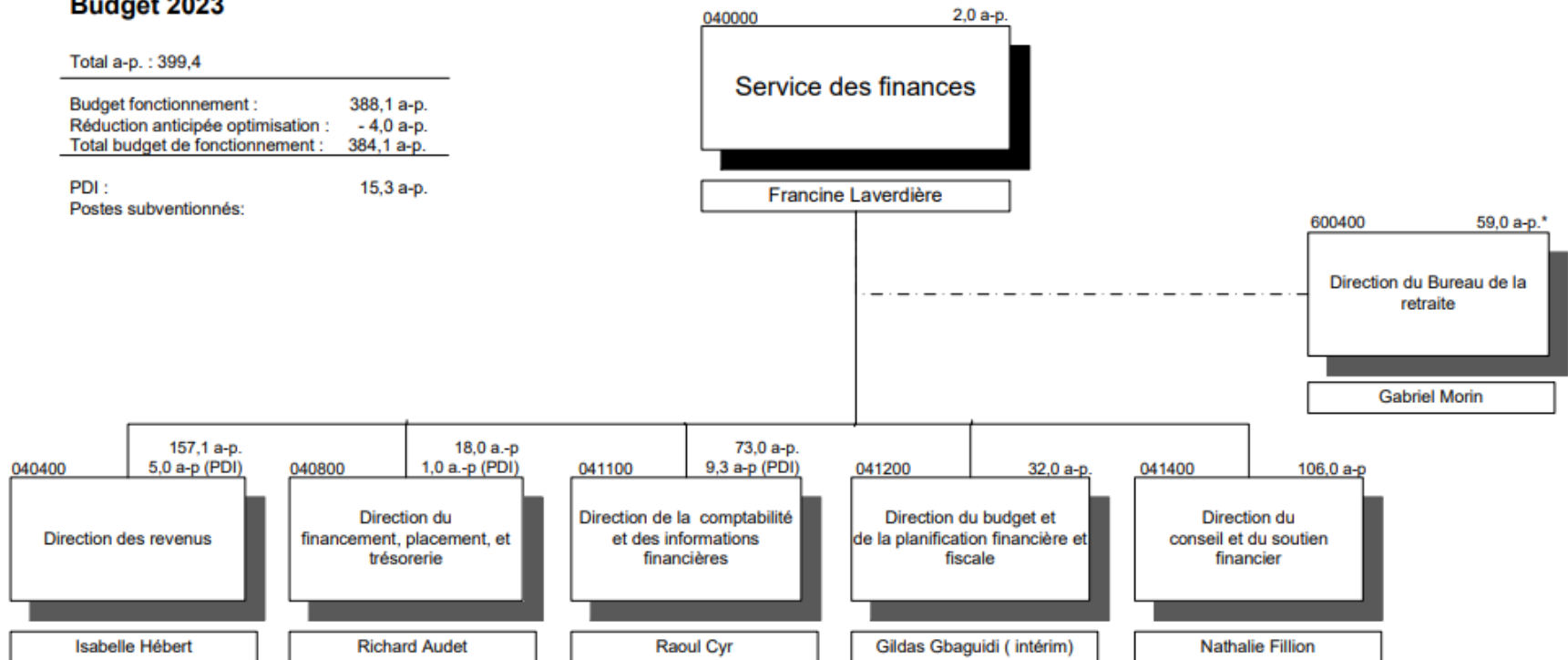
Budget fonctionnement : 388,1 a-p.

Réduction anticipée optimisation : - 4,0 a-p.

Total budget de fonctionnement : 384,1 a-p.

PDI : 15,3 a-p.

Postes subventionnés:



3. Objectifs et réalisations 2023

Objectif 1 : 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).

- Déploiement d'une nouvelle version de l'application GDF (gestion des factures) ainsi que l'implantation d'un nouvel outil de reconnaissance de données des factures afin d'optimiser le délai de traitement des factures.

Objectif 2 : Poursuivre les travaux en vue de l'implantation du nouveau système de taxation et de perception.

- Lancement officiel du projet pour le changement du système de taxation et amplification de la fréquence des rencontres avec le fournisseur.

Objectif 3 : Terminer l'implantation de la solution de gestion de la dette et de la trésorerie.

- L'implantation de la solution de gestion des activités de la dette et de la trésorerie sera complétée en décembre 2023 tel que prévue.

3. Objectifs et réalisations 2023

Objectif 4 : Poursuivre la révision des politiques financières de la Ville.

- Mise à jour de la politique de capitalisation et d'amortissement des dépenses d'immobilisation ainsi que la politique de l'équilibre budgétaire.

Objectif 5 : 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.

- Mise en oeuvre des principales normes comptables(SP 2601, SP 3041, SP 3280, SP 3450) au fur et à mesure que de nouvelles informations sont disponibles, sera complété d'ici la fin décembre 2023.

Objectif 6 : Produire, dans le cadre du Chantier sur la fiscalité, des analyses relatives aux avenues qui découleront du Forum sur la fiscalité et qui mèneront au sommet sur la fiscalité.

- Production d'analyses dans le cadre du Chantier sur la fiscalité, notamment sur les pistes de nouvelles sources de revenus. Les consultations pré-budgétaires ont d'ailleurs été menées avec comme trame de fond le Chantier sur la fiscalité en proposant notamment plusieurs pistes de revenus arrimées aux grandes priorités de la Ville: l'écofiscalité et l'habitation .

4. Bilan en matière de santé et sécurité au travail

Service des finances	
Bilan en santé et sécurité du travail au 30 septembre 2023	
	Finances
Lésions avec perte de temps	1
Lésions sans perte de temps	1
Lésions ayant de l'assignation temporaire	0
Jours perdus	1
Jours d'assignation temporaire	0
Taux de fréquence (acc. avec perte de temps)	0,45
Taux de gravité	s.o
Ratio d'assignation temporaire	0
Taux d'assignation temporaire	0

Activités de prévention :

- Tenue de 4 comités locaux en santé et sécurité au travail
- Communication du nouveau plan d'évacuation
- Inspection des lieux de travail de l'ensemble des étages du Service des finances
- Diffusion de 9 capsules d'information à l'intention des employés et gestionnaires
- Formation des secouristes
- Amélioration des trousse de premier soins existantes



Annexes

Budget de fonctionnement

Budget 2024 – Dépenses par objets

(en milliers de dollars)

	Réel comparatif 2019	Réel comparatif 2020	Réel comparatif 2021	Réel comparatif 2022	Prévision comparative 2023	Budget comparatif 2023	Budget 2024
Rémunération et cotisations de l'employeur	36 497,6	38 020,7	38 324,8	40 353,3	41 566,1	41 829,6	41 828,2
Transport et communication	1 680,9	1 190,9	1 102,2	1 727,6	1 387,4	1 460,4	1 473,9
Services professionnels	1 421,0	1 491,6	1 564,3	1 550,3	2 162,0	1 841,4	2 418,0
Services techniques et autres	3 436,2	3 171,9	4 277,3	5 557,8	14 479,6	5 039,8	5 114,3
Location, entretien et réparation	121,7	53,2	51,8	61,9	56,6	90,1	81,8
Biens non durables	133,5	68,2	79,0	66,8	77,0	141,1	118,6
Biens durables	50,0	178,2	51,5	57,1	53,7	90,1	60,1
Autres objets	3 261,1	3 265,1	5 158,2	3 531,2	3 775,4	3 675,4	3 795,3
Total	46 602,0	47 439,8	50 609,1	52 906,0	63 557,8	54 167,9	54 890,2



Budget 2024 – Dépenses par objets – explications d'écarts

Principaux écarts

Volet rémunération :

- Indexations et ajustements salariaux: + 992.0 k\$;
- Ajustement économie des services courants des régimes de retraite: - 993.4 k\$.

Volet autres familles :

- Principalement attribuable à l'indexation des autres familles de dépenses ainsi qu'à un ajustement des honoraires professionnels : + 723.7 k\$.

Budget 2024 – Dépenses par catégories d'emplois

	(en milliers de dollars)					
	Budget comparatif 2019	Budget comparatif 2020	Budget comparatif 2021	Budget comparatif 2022	Budget comparatif 2023	Budget 2024
Rémunération et cotisations de l'employeur						
Cadres de gestion	6 105,2	6 045,4	6 578,3	6 644,6	7 054,0	7 061,4
Cols blancs	15 819,9	15 645,4	15 900,3	17 014,9	17 864,7	17 779,0
Professionnels	17 338,0	17 968,3	18 371,1	18 746,1	18 944,6	18 994,6
Total	37 285,4	37 694,4	38 860,1	40 385,6	41 829,6	41 828,2



Francine Laverdière

Trésorière et directrice du Service des finances

Service des finances
630, boulevard René-Lévesque Ouest
Montréal (Québec) H3B 1S6