

Prévisions budgétaires 2016

Service des finances

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

Le 30 novembre 2015



Plan de la présentation

- Mission
- Organigramme 2015
- Objectifs 2015
- Réalisations 2015
- Bilan en matière de santé et sécurité au travail
- Évolution budgétaire 2015
- Organigramme 2016
- Objectifs 2016
- Budget 2016
 - ▶ Charges par compétences
 - ▶ Charges par objets
 - ▶ Charges par catégories d'emplois
 - ▶ Variations de l'effectif par catégories d'emplois
- Principaux écarts 2016 vs 2015

Mission

Leader de la fonction finance et gardien des fonds publics, le Service des finances réalise des activités de conseils stratégiques, opérationnels et transactionnels dans le domaine financier selon les meilleures pratiques de gouvernance, de gestion et de contrôle.

- ▶ Il réalise la planification financière à long terme de la Ville et fournit des services d'expert-conseil en stratégies financières et fiscales aux unités d'affaires et aux instances décisionnelles.
- ▶ Il conseille et appuie les unités d'affaires dans la planification et l'optimisation des ressources financières. Il assure le respect des normes et la véracité de leurs informations financières.
- ▶ Il gère les opérations de taxation et les transactions de facturation, déboursés, en conjuguant la qualité du service à la clientèle, l'innovation et l'efficience.
- ▶ Il produit les informations financières statutaires et de gestion et fournit un service d'expertise comptable.
- ▶ Il établit les stratégies et gère les activités de financement, de placement et de trésorerie. Dans le cadre de mandats délégués, il administre les régimes de retraite en respect des lois et règlements applicables.

Organigramme 2015

Structure en place depuis janvier 2015

Budget 2015

Total a-p. : 499,0

Budget fonctionnement : 498,0 a-p.

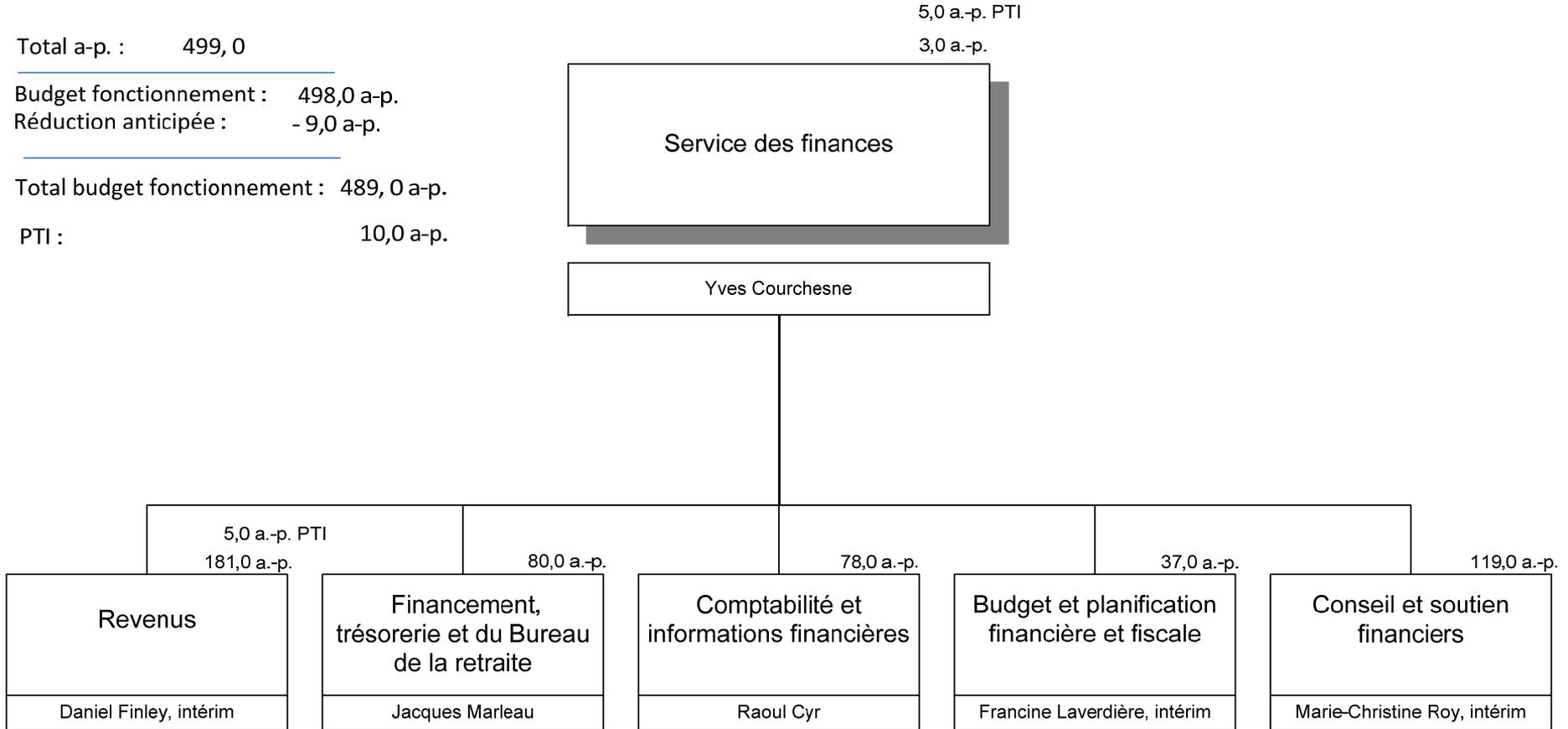
Réduction anticipée : -9,0 a-p.

Total budget fonctionnement : 489,0 a-p.

PTI : 10,0 a-p.

5,0 a-p. PTI

3,0 a-p.



Objectifs 2015

- Amélioration du service à la clientèle.
- Bonification de la présentation des informations financières.
- Complétion de la mise en place de la fonction finance et de la dotation des postes.
- Suivi rigoureux du plan quinquennal de main-d'œuvre.
- Amélioration des processus via les développements technologiques.
- Mise en place des modifications à la structure administrative du Service.

Réalisations 2015

- Mise en place de la nouvelle structure administrative du service.
- Remplacement de deux directeurs de l'équipe de direction du service, suite à un départ à la retraite et à un départ de la Ville de Montréal.
- Au niveau de l'information financière :
 - ▶ Production de la nouvelle reddition de compte au printemps 2015 pour les résultats 2014;
 - ▶ Production du nouveau document budgétaire pour l'année 2016, à l'automne 2015.
- Poursuite de la mise en œuvre de la fonction Finance auprès des unités centrales tout en misant sur les services conseil et soutien bonifiés.
- Au niveau du Bureau de la retraite, adoption des nouveaux règlements des régimes harmonisés (cadres, cols bleus, fonctionnaires, professionnels) et début des travaux associés à la fusion des régimes des pompiers (prise en charge de l'administration des prestations des participants pompiers (retraités et bénéficiaires) des régimes des villes liées et transfert des actifs associés à ces régimes).
- Obtention d'une cotation de crédit bonifiée de la firme Standard & Poor's.
- Mise en œuvre du PQMO au niveau du Service des finances et participation avec le Service des ressources humaines au développement d'outils pour le suivi du PQMO au niveau de l'organisation.
- Choix d'outils pour l'amélioration des délais de paiement via l'utilisation de la numérisation centralisée des factures.

Bilan en matière de santé et sécurité au travail

- Aucun incident significatif pour l'année 2015.
- Un comité santé et sécurité est en place pour assurer les bonnes pratiques et une vigie. Le Service des ressources humaines nous accompagne dans ce dossier.
- Mise en place du plan d'action pour l'ergonomie des postes de travail.

Évolution budgétaire 2015

Charges - évolution budgétaire 2015

(en milliers de dollars)

	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Budget original 2015	61 996,8	-	61 996,8
Crédits additionnels en provenance des dépenses contingentes afin de permettre le remboursement des dépenses électorales au Service des finances.	17,0	-	17,0
Budget modifié 2015	62 013,8	-	62 013,8
Prévisions 2015	57 613,8	-	57 613,8
Surplus (déficit)	4 400,0	-	4 400,0
<u>Explications des principaux écarts</u>			
Économie attribuable principalement aux postes vacants.	3 000,0	-	3 000,0
Économie découlant principalement de l'intégration de la fonction finance et des études d'évaluation des coûts de décontamination des propriétés détenues par la Ville, ces travaux étant nécessaires afin de respecter les nouvelles normes comptables.	1 400,0	-	1 400,0
	4 400,0	-	4 400,0

Note 1: Les données réelles de 2012, 2013 et 2014 ainsi que celles du budget de 2015 ont été ajustées afin de les rendre comparables au budget 2016.

Organigramme 2016

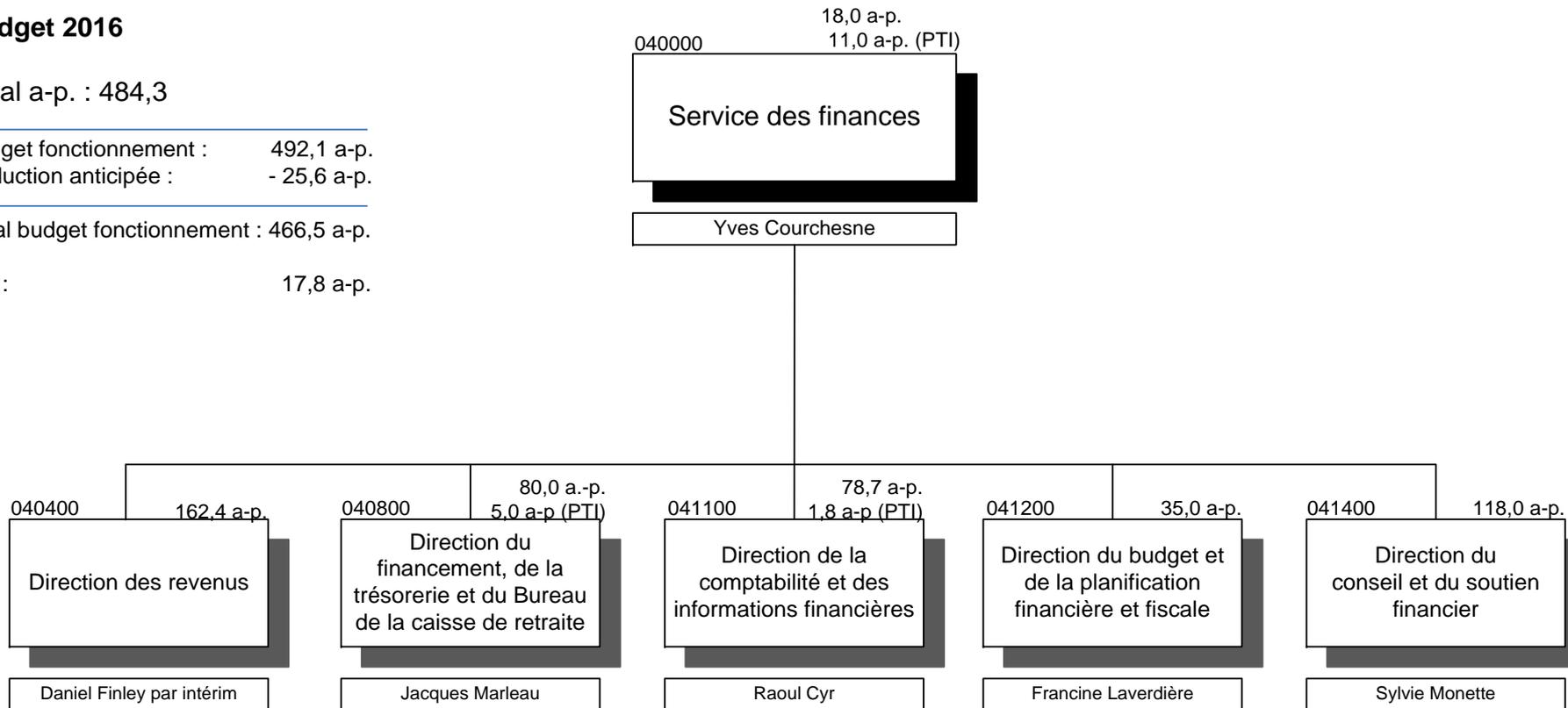
Budget 2016

Total a-p. : 484,3

Budget fonctionnement : 492,1 a-p.
Réduction anticipée : - 25,6 a-p.

Total budget fonctionnement : 466,5 a-p.

PTI : 17,8 a-p.



Objectifs 2016

- Implanter le nouveau système encaissement (RDE) pour la livraison aux différents arrondissements et autres points de service.
- Développer un pro forma triennal (quinquennal) au niveau du budget de fonctionnement.
- Finaliser l'implantation du nouveau « Bureau d'affaires » pour l'entrepôt des données de nature financière, pour assurer la production des données financières pour la production des états financiers (annuel et périodiques), du budget et du plan triennal d'immobilisations.
- Poursuivre l'amélioration et la bonification de l'offre de services aux différentes unités des services centraux, et ce, avec les ressources en place.
- Terminer l'harmonisation et l'unification des régimes de retraite des ex-banlieues et de la CUM et mise en place des outils pour administrer les impacts découlant de la *Loi favorisant la santé financière et la pérennité des régimes de retraite à prestations déterminées du secteur municipal* (Loi RRSM) aussi appelée Loi 15.
- Compte tenu du PQMO, optimiser la productivité par le biais d'une harmonisation des pratiques au sein du Service des finances.

Budget 2016

Charges par compétences

■ Volet charges

Charges par compétences

(en milliers de dollars)

	Charges					
	Réel comparatif 2012	Réel comparatif 2013	Réel comparatif 2014	Prévisions 2015	Budget comparatif 2015	Budget 2016
Conseil municipal	65 574,8	66 040,3	56 369,7	57 613,8	61 588,4	58 850,2

Note 1: Les données réelles de 2012, 2013 et 2014 ainsi que celles du budget de 2015 ont été ajustées afin de les rendre comparables au budget 2016.

Budget 2016

Charges par objets

Charges par objets

(en milliers de dollars)

	Réel comparatif 2012	Réel comparatif 2013	Réel comparatif 2014	Prévisions 2015	Budget comparatif 2015	Budget 2016
Rémunération et cotisations de l'employeur	44 674,4	45 044,3	43 802,0	45 032,1	48 032,1	46 125,7
Transport et communication	2 674,7	2 348,9	1 851,2	1 823,4	1 898,6	1 899,2
Services professionnels	(872,2)	1 778,6	1 470,8	1 397,2	1 828,6	1 830,5
Services techniques et autres	4 262,0	3 784,6	4 387,5	4 310,3	4 627,3	4 106,8
Location, entretien et réparation	2 095,6	1 561,6	1 809,7	1 899,4	1 521,3	1 640,9
Biens non durables	670,8	439,6	426,9	443,2	940,8	476,1
Biens durables	(31,9)	108,6	110,0	174,8	228,3	226,9
Contributions à des organismes (note2)	9 547,1	5 926,3	-	-	-	-
Autres objets	2 554,3	5 047,8	2 511,6	2 533,4	2 511,4	2 544,1
Total	65 574,8	66 040,3	56 369,7	57 613,8	61 588,4	58 850,2

Note 1: Les données réelles de 2012, 2013 et 2014 ainsi que celles du budget de 2015 ont été ajustées afin de les rendre comparables au budget 2016.

Note 2: Les dépenses réelles de 2012 et 2013 inscrites à l'objet "contributions à des organismes", sont reliées à des mandats stratégiques de développement économique financés par le protocole d'entente sur l'aide financière de 175 millions pour soutenir la stratégie "Imaginer - réaliser" Montréal 2025.

À partir de 2014, ces dépenses sont imputées dans les unités d'affaires.

Budget 2016

Charges par objets

- Le budget de 2016 du Service des finances s'élève à 58.8 M\$ et affiche une réduction de 2.7 M\$ par rapport au comparatif 2015, ou 4.6%.

Budget 2016

Charges par catégories d'emplois

Charges par catégories d'emplois (en milliers de dollars)

	(en milliers de dollars)				
	Budget comparatif 2012	Budget comparatif 2013	Budget comparatif 2014	Budget comparatif 2015	Budget 2016
Rémunération et cotisations de l'employeur					
Cadres (Historique 2012-2013)	8 115,9	7 534,8			
Cadres de gestion			6 037,6	6 709,8	7 041,2
Cadres conseil	-	-	2 002,0	1 107,0	1 010,8
Sous-total — Cadres	8 115,9	7 534,8	8 039,6	7 816,8	8 052,0
Cols blancs	18 171,4	18 895,6	20 585,8	20 826,0	19 318,9
Professionnels	19 329,4	20 911,0	20 525,1	19 389,3	18 754,8
Réduction de 5 % de la rémunération globale	-	-	-	-	-
Total	45 616,7	47 341,4	49 150,5	48 032,1	46 125,7

Note: Les données réelles de 2012, 2013 et 2014 ainsi que celles du budget de 2015 ont été ajustées afin de les rendre comparables au budget 2016.

Budget 2016

Charges par catégories d'emplois

- La rémunération et les cotisations de l'employeur baissent de 1.9 M\$. Cette réduction de la masse salariale est principalement attribuable aux éléments suivants :
 - ▶ Une hausse de 0.7 M\$ découlant des ajustement salariaux de base (indexation et progression statutaire);
 - ▶ L'abolition de près de 26 postes suite à la mise en œuvre du PQMO, générant une économie de 2 M\$;
 - ▶ Un réaménagement interne vers d'autres familles de dépenses, de même que des économies découlant d'anticipation de postes vacants, entraînant une réduction de 0.6 M\$.

Budget 2016 - Variations de l'effectif par catégories d'emplois

Charges par catégories d'emplois (en années-personnes)

	Années-personnes				
	Budget comparatif 2012	Budget comparatif 2013	Budget comparatif 2014	Budget comparatif 2015	Budget 2016
Rémunération et cotisations de l'employeur					
Cadres (Historique 2012-2013)	61,0	51,5			
Cadres de gestion			36,6	38,5	40,0
Cadres conseil	-	-	21,0	11,0	10,0
Sous-total — Cadres	61,0	51,5	57,6	49,5	50,0
Cols blancs	285,8	273,8	296,7	276,5	261,5
Professionnels	178,2	186,2	188,2	163,0	155,0
Réduction de 5 % de la rémunération globale	-	-	(28,2)	-	-
Total	525,0	511,5	514,3	489,0	466,5

Note: Les données réelles de 2012, 2013 et 2014 ainsi que celles du budget de 2015 ont été ajustées afin de les rendre comparables au budget 2016.

Budget 2016 – Variations de l'effectif par catégories d'emplois

- Abolition de près de 26 postes suite à la mise en œuvre du PQMO, générant une économie de 2 M\$.
- Création de 4 postes permanents afin de répondre au projet de loi 15 traitant du Fonds de stabilisation des régimes de retraite.
- Non reconduction de 4.3 postes temporaires suite à la fin de la première entente touchant les régimes de retraite des employés de la Ville.
- Régularisation de 3.4 postes à coût nul.

Principaux écarts 2016 vs 2015

Principaux écarts - volet des charges

(en années-personnes et en milliers de dollars)

	a-p.	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Comparatif 2015	489,0	61 588,4	-	61 588,4
Ajustements:			-	
Rémunération				
Indexation - Rémunération et cotisations de l'employeur		686,3	-	
Implantation du fonds de stabilisation des régimes de retraite relatif au projet loi 15	4,0	508,0	-	
Non reconduction de 4,3 postes suite à la fin de la première entente touchant les régimes de retraite des employés de la Ville. (1123720004 - CE13 0036)	(4,3)	(475,3)	-	
Cible anticipée de 2015-2016 dans le cadre de la mise en œuvre du plan quinquennal de main d'œuvre.	(25,6)	(2 028,6)	-	
Ajustement technique - Régularisation des postes à coût nul	3,4		-	
Autres familles de dépenses				
Bonification du contrat pour les services professionnels d'actuares auprès de la firme Morneau Shepell (1153720001) CG15 0394		125,0	-	
Fin des travaux nécessaires à l'évaluation des coûts de décontamination des propriétés détenues par la Ville afin de respecter la nouvelle norme comptable (1133592006) CE13 0654		(692,0)	-	
Contrainte d'optimisation de 1,5% du budget 2015 - Réduction des services professionnels et autres, suite à l'intégration de la fonction finance		(902,8)	-	
Autres ajustements		41,2		
Variation totale	(22,5)	(2 738,2)	-	(2 738,2)
Budget 2016	466,5	58 850,2	-	58 850,2

155 rue Notre-Dame Est

Yves Courchesne

Directeur du Service des finances et trésorier

514-872-6630

FIN
DE LA
PRÉSENTATION
M E R C I