

Prévisions budgétaires 2017

Service des finances

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

Le 5 décembre 2016



Plan de la présentation

- Mission
- Organigramme 2016
- Objectifs et réalisations 2016
- Bilan en matière de santé et sécurité au travail
- Évolution budgétaire 2016
- Organigramme 2017
- Objectifs 2017
- Budget 2017
 - ▶ Dépenses par compétences
 - ▶ Dépenses par objets
 - ▶ Dépenses par catégories d'emplois
 - ▶ Variations de l'effectif par catégories d'emplois
- Principaux écarts 2017 vs 2016

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 2016

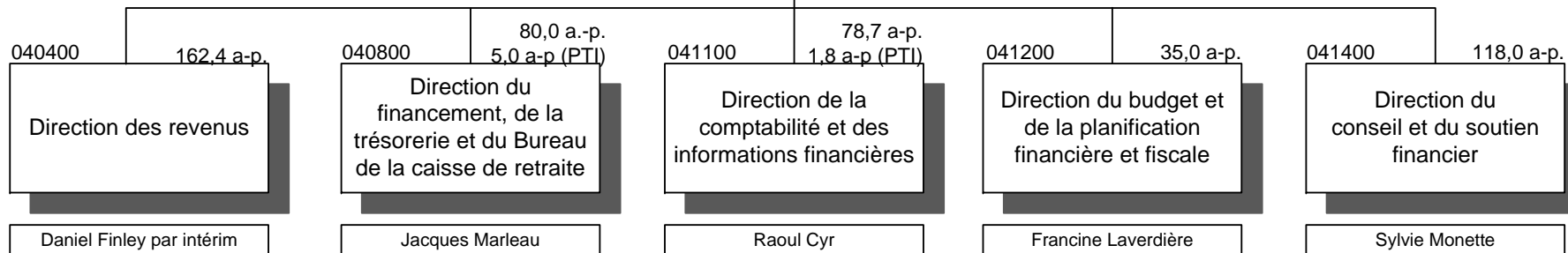
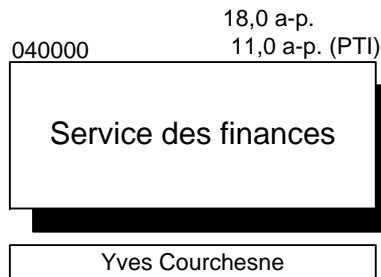
Budget 2016

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 et réalisations 2016

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.

Réalisations 2016

Poursuite de l'implantation du nouveau système encaissement (RDE) pour la livraison aux différents arrondissements. Le fournisseur a été sélectionné suite à un appel d'offres.

Un pro forma triennal (quinquennal) au niveau du budget de fonctionnement a été finalisé et est opérationnel.

Au niveau du « Bureau d'affaires » pour l'entrepôt de données de nature financière, un appel d'offres a été lancé et les travaux se poursuivront en 2017. Celui-ci servira de pilote au futur Bureau d'affaires corporatif.

Objectifs et réalisations 2016

Objectifs 2016

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

Réalisations 2016

L'amélioration et la bonification de l'offre de service aux différentes unités des services centraux ont été mises en place.

Au niveau du Bureau de la retraite, l'unification des régimes de retraite a été finalisée le 30 septembre. Ainsi, au cours de l'année 2016, 1,7 \$ M d'actifs ont été transférés à la caisse commune et le Bureau a pris en charge les dossiers de 3 572 participants venant des régimes des anciennes villes et de la CUM.

Les cibles concernant le PQMO pour l'année 2016 ont été atteintes. D'autre part, des travaux ont été réalisés au niveau de l'harmonisation des pratiques d'affaire au sein du Service des finances.

Bilan en matière de santé et sécurité au travail

- Quatre (4) rencontres du comité local en santé et sécurité ont eu lieu en 2016 pour le service.
- La formation "comité de santé et de sécurité efficace" a été offerte au comité
- Les exigences consignées au plan d'action en ergonomie ont été respectées. Plus de 47 employés ont été rencontrés afin de procéder à l'évaluation de leur poste de travail.
- Aucun incident significatif pour l'année 2016

Évolution budgétaire 2016 - Dépenses

Dépenses - évolution budgétaire 2016

(en milliers de dollars)

	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Budget original 2016	58 850,2	-	58 850,2
Crédits additionnels pour le prêt d'un employé à la Société du parc Jean-drapeau	142,6	-	142,6
Crédits additionnels pour le remboursement des dépenses électorales	36,0	-	36,0
Crédits additionnels à la suite de la fermeture du centre d'impression de la Ville	15,0	-	15,0
Crédits transférés pour les ArtsGames	(500,0)	-	(500,0)
Budget modifié 2016	58 543,8	-	58 543,8
Prévisions 2016	57 813,6	-	57 813,6
Surplus (déficit)	730,2	-	730,2
<u>Explications des principaux écarts</u>			
Rémunération (excédent attribuable principalement aux postes vacants)	876,2	-	876,2
Autres familles (Manque à gagner au niveau des frais de poste attribuable à la grande augmentation du coût des timbres en 2014 et 2015 ainsi qu'aux frais postaux associés au dépôt du nouveau rôle foncier.)	(146,0)	-	(146,0)
	730,2	-	730,2

Organigramme 2017

Commission sur les finances et l'administration
Le 5 décembre 2016

Budget 2017

Total a-p. : 410,0

Budget fonctionnement :	413,1 a-p.
Réduction anticipée :	-19,1 a-p.

Total budget fonctionnement : 394,0 a-p.

PTI : 16 a-p.

040000 18,0 a-p.
14,0 a-p. (PTI)

Service des finances

Yves Courchesne

040400 154,4 a-p.

Direction des revenus

Isabelle Hébert

040800 14,0 a-p. *

Direction du financement, de la trésorerie et du Bureau de la retraite

Jacques Marleau

041100 76,7 a-p.
2 a-p. (PTI)

Direction de la comptabilité et des informations financières

Raoul Cyr

041200 35,0 a-p.

Direction du budget et de la planification financière et fiscale

Francine Laverdière

041400 115,0 a-p.

Direction du conseil et du soutien financier

Vacant

*Mandat délégué par les commissions des régimes de retraite, 69 a.-p.

Objectifs 2017

- Assurer un déménagement harmonieux en favorisant et en accompagnant ce changement majeur pour les employés du Service des finances.
- Améliorer et actualiser les outils de travail :
 - ▶ Finaliser l'implantation de la numérisation des factures pour payer les fournisseurs externes de la Ville dans un délai de 30 jours;
 - ▶ Finaliser l'implantation du nouveau système d'encaissement dans les Bureaux Accès Montréal (BAM);
 - ▶ Mettre en place l'équipe projet pour le nouveau système de performance budgétaire et préparer le devis pour un appel d'offres public;
 - ▶ Concernant le nouveau système de taxation, finaliser le devis pour un appel d'offres public.
 - ▶ Sélection du fournisseur pour la solution BI et début de l'implantation du nouveau système.
- Actualiser et adapter l'offre de services de la Direction du conseil et du soutien financier aux différents services centraux.

Objectifs 2017

- Le Bureau de la retraite supportera les commissions des régimes de retraite dans la révision des politiques de placement découlant de l'unification et de la mise en place de la gestion par volet.
- Promouvoir le crédit de la Ville auprès des investisseurs en vue de bonifier la mise en marché du programme d'emprunts de la Ville.
- Élaborer une formation à l'intention des intervenants en ressources financières des arrondissements pour l'établissement de leur fiscalité locale.

Budget 2017

Dépenses par compétences

Dépenses par compétences

(en milliers de dollars)

	Dépenses						
	Réel comparatif 2012	Réel comparatif 2013	Réel comparatif 2014	Réel comparatif 2015	Prévision comparative 2016	Budget comparatif 2016	Budget 2017
Conseil municipal	65 216,4	65 681,8	56 011,2	55 067,0	57 455,1	58 491,7	51 500,8
Conseil d'agglomération	-	-	-	-	-	-	-
Total	65 216,4	65 681,8	56 011,2	55 067,0	57 455,1	58 491,7	51 500,8

Les données réelles et budgétaires de 2012, 2013, 2014, 2015 et 2016 ont été ajustées afin de les rendre comparables au budget 2017

Budget 2017

Dépenses par objets

Dépenses par objets

(en milliers de dollars)

	Réel comparatif 2012	Réel comparatif 2013	Réel comparatif 2014	Réel comparatif 2015	Prévision comparative 2016	Budget comparatif 2016	Budget 2017
Rémunération et cotisations de l'employeur	44 674,4	45 044,3	43 802,0	43 409,3	44 892,1	46 125,7	36 560,6
Transport et communication	2 357,8	2 032,0	1 534,3	1 709,7	1 726,6	1 582,3	1 744,6
Services professionnels	(872,2)	1 778,6	1 470,8	1 314,5	1 845,6	1 830,5	1 329,0
Services techniques et autres	4 258,0	3 780,6	4 383,5	4 216,9	4 120,9	4 102,8	3 680,6
Location, entretien et réparation	2 069,5	1 535,5	1 783,6	1 280,3	1 618,6	1 614,8	2 823,1
Biens non durables	659,3	428,1	415,4	421,6	466,9	464,6	314,8
Biens durables	(31,9)	108,6	110,0	169,7	229,2	226,9	250,1
Frais de financement	-	-	-	-	-	-	-
Contributions à des organismes (Note 2)	9 547,1	5 926,3	-	-	-	-	-
Autres objets	2 554,3	5 047,8	2 511,6	2 545,0	2 555,1	2 544,1	4 798,0
Financement	-	-	-	-	-	-	-
Total	65 216,3	65 681,8	56 011,2	55 067,0	57 455,0	58 491,7	51 500,8

Note 1 : Les données réelles et budgétaires de 2012, 2013, 2014, 2015 et 2016 ont été ajustées afin de les rendre comparables au budget 2017.

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 2017

Dépenses par catégories d'emplois

Dépenses par catégories d'emplois

	(en milliers de dollars)					
	Budget comparatif 2012	Budget comparatif 2013	Budget comparatif 2014	Budget comparatif 2015	Budget comparatif 2016	Budget 2017
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	5 245,2
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	5 245,2
Cols blancs	18 171,4	18 895,6	20 585,8	20 826,0	19 318,9	15 017,4
Professionnels	19 329,4	20 911,0	20 525,1	19 389,3	18 754,8	17 223,6
Réduction de 5 % de la rémunération globale	-	-	-	-	-	-
Économie anticipée	-	-	-	-	-	(925,6)
Total	45 616,7	47 341,4	49 150,5	48 032,1	46 125,7	36 560,6

Les données réelles et budgétaires de 2012, 2013, 2014, 2015 et 2016 ont été ajustées afin de les rendre comparables au budget 2017

Budget 2017 - Variations de l'effectif par catégories d'emplois

Dépenses par catégories d'emplois

	Années-personnes					
	Budget comparatif 2012	Budget comparatif 2013	Budget comparatif 2014	Budget comparatif 2015	Budget comparatif 2016	Budget 2017
Rémunération et cotisations de l'employeur						
Cadres (Historique 2012-2013)	61,0	51,5	-	-	-	-
Cadres de gestion	-	-	36,6	38,5	40,0	30,6
Cadres conseil	-	-	21,0	11,0	10,0	-
Sous-total — Cadres	61,0	51,5	57,6	49,5	50,0	30,6
Cols blancs	285,8	273,8	296,7	276,5	261,5	219,5
Professionnels	178,2	186,2	188,2	163,0	155,0	143,9
Réduction de 5 % de la rémunération globale	-	-	(28,2)	-	-	-
Économie anticipée	-	-	-	-	-	-
Total	525,0	511,5	514,3	489,0	466,5	394,0

Les données réelles et budgétaires de 2012, 2013, 2014, 2015 et 2016 ont été ajustées afin de les rendre comparables au budget 2017

Principaux écarts 2017 vs 2016 - Dépenses

	a-p.	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Comparatif 2016	466,5	58 491,7	-	58 491,7
<u>Diminutions</u>				
Transfert de 64 postes ainsi que les budget de biens et services associés au Bureau des régimes de retraite vers les chapitres corporatifs	(64,0)	(7 590,3)	-	(7 590,3)
Diverses contraintes budgétaires (optimisation de la gestion des postes vacants de 2,5%, plan d'optimisation de 1,5% ainsi que la contrainte globale reliée à l'historique des dépenses)	-	(2 932,0)	-	(2 932,0)
Plan quinquennal de main-d'œuvre (cible anticipée pour le restant de l'année 2016 et pour l'année 2017)	(9,5)	(569,2)	-	(569,2)
Transfert des frais de poste associés à l'équipe de paie vers le Service des ressources humaines	-	(130,0)	-	(130,0)
Ajustements salariaux ainsi que la révision du partage des coûts des régimes de retraite	-	(120,7)	-	(120,7)
<u>Augmentations</u>				
Ajustement relatif aux élections municipales de 2017	-	1 700,0	-	1 700,0
Facturation immobilière, (relié au nouveau bail à la suite du déménagement du Service des finances)	-	1 138,2	-	1 138,2
Indexation de divers contrats (dont les services bancaires, les frais de poste, les frais d'actuaire ainsi que l'entretien des systèmes informatiques)	-	846,2	-	846,2
Indexation des allocations des partis politiques (article 449.1 de la loi 83) et des dépenses de recherche et secrétariat (Loi des cités et ville art 474,0,0 et art 474,0,2,1)	-	553,9	-	553,9
Création d'un poste d'agent de gestion des ressources financières afin d'assumer le transfert d'une partie de la charge de travail autrefois réalisée par les arrondissements dans le dossier de regroupement du MRA.	1,0	113,0	-	113,0
Variation totale	(72,5)	(6 990,9)	-	(6 990,9)
Budget 2017	394,0	51 500,8	-	51 500,8

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