

Service des finances Prévisions budgétaires 2011

Présentation à l'intention des membres des Commissions conjointes sur les finances et l'administration

Contenu de la présentation

**Service des
finances**

Budget de 2011
Le 6 décembre 2010

- **Mission**
- **Réalisations 2010**
- **Perspectives 2011**
- **Organigramme 2011**
- **Prévisions budgétaires 2011**

Ayant comme principale mission la modernisation, la consolidation et le maintien d'une saine gestion financière, le Service des finances doit :

- Exercer un leadership dans l'élaboration des stratégies, des approches, des politiques, des normes et des pratiques financières et fiscales de la Ville;
- Assurer le développement et le maintien des processus financiers, des systèmes d'information financiers et des systèmes de contrôles internes nécessaires à la saine gestion financière de la Ville;
- Offrir des services conseils en gestion financière, fiscalité, taxes de vente et application des normes comptables;
- Gérer le cycle et le processus de planification (plan financier à long terme, plan d'affaires et budget);
- Gérer le cycle et le processus de reddition de compte sur les résultats;

Mission (suite)

- Assurer la production des données financières statutaires et de gestion;
- Procéder à l'imposition des droits et des taxes, déterminer la tarification des services municipaux;
- Procéder au financement des investissements municipaux;
- Pourvoir à la gestion des caisses de retraite;
- Assurer la gestion des risques financiers;
- Gérer l'ensemble des activités financières de la Ville, plus particulièrement en ce qui a trait à la gestion de la trésorerie, à la confection de la paie, au paiement des fournisseurs et à la collecte des recettes.

Réalisations 2010

Support aux dossiers stratégiques

- Introduction de la nouvelle taxe sur les stationnements;
- Proposition de trois plans de réduction de dépenses (50 M\$, 30 M\$, 250 M\$);
- Proposition de paramètres et scénarios d'allocation aux arrondissements du fonds de 12 M\$ prévu au budget de 2010;
- Établissement d'un processus de priorisation et de suivi du PTI 2010;
- Production d'un cadre financier à long terme pour les dépenses de fonctionnement;
- Production d'un cadre financier à long terme (10 ans) pour les investissements;
- Suggestion et soutien d'un processus budgétaire accessible au public;
- Élaboration des stratégies d'exploitation des nouveaux pouvoirs habilitants;

Réalisations 2010

Support aux dossiers stratégiques (suite)

- Intégration et amélioration de l'analyse stratégique des grands projets;
- Support au projet d'optimisation de la performance de la fonction publique;
- Proposition des moyens pour le regroupement de la mise en marché des emprunts de la Ville et de la STM;
- Amélioration de la gestion des régimes de retraite:
 - gestion des risques associés aux charges de retraite (Ville et STM);
 - participation avec le MAMROT relativement au financement des régimes de retraite et à l'établissement de la charge comptable (mesure dite du couloir);
 - participation à l'adoption des mesures transitoires et permanentes sur le financement des régimes de retraite des secteurs municipal et universitaire visant à assurer une plus grande pérennité des régimes et créant notamment une provision pour écart favorable;
 - adoption des stratégies de placements à long terme et modifications réglementaires aux textes des régimes de retraite.

Réalisations 2010

Support aux dossiers stratégiques (suite)

- Financement de la Société de vélo libre service (BIXI);
- Réalisation d'un projet pilote du Programme de certification des contrôles internes;
- Poursuite de l'opération de scission/fusion des régimes des pompiers, cadres et cols bleus;
- Règlement favorable de la Cour suprême du Canada dans le litige opposant la Ville à Radio-Canada et au Port de Montréal: gain de 45 M\$ et établissement de règles claires relativement à l'imposition des immeubles fédéraux;
- Règlement du litige relatif à la taxe sur le stationnement avec les sociétés fédérales pour une valeur de 2 M\$.

Réalisations 2010

Autres réalisations

En plus d'investir dans des dossiers stratégiques de l'Administration, nous avons réalisé, dans le cours de nos opérations, des projets pour :

- Améliorer la gestion financière à la Ville, par exemple: nouveaux suivis des contestations de taxes, analyse de la problématique de la taxation de la consommation d'eau;
- Consolider les systèmes financiers: version R12 du système financier SIMON, paie, gestion du temps;
- Prestation de services divers tels que:
 - contrôles de validation des données du nouveau rôle foncier;
 - outil de conservation des données relatives à la facturation de l'eau au compteur;
 - production des remises mensuelles des cotisations SDC;
 - traitement des paiements d'ajustements salariaux dans le dossier de l'équité salariale.

Réalisations 2010

Autres réalisations (suite)

- Maintenir de bons niveaux de communication et offrir de la formation continue aux services et aux arrondissements en matière de taxation et de gestion du temps;
- Rendre plus accessibles par le Web des informations relatives à la taxation, la comptabilité et les régimes de retraite;
- Déposer les états financiers 2009 vérifiés avant le 31 mars 2010;
- Améliorer la gestion de la trésorerie et de la dette:
 - 200 M\$ de prêt long terme à la STM sur l'encaisse de la ville;
 - 416 M\$ d'emprunt à taux réduit par le biais du programme de la SCHL;
 - Révision de la documentation d'emprunts afin de réduire les délais d'émission.

Perspectives 2011

Nos défis pour supporter les stratégies de l'Administration

- Mettre à jour le cadre financier à long terme des dépenses de fonctionnement;
- Supporter le déploiement du plan d'économies de 250 M\$: supporter le développement de la configuration des nouveaux processus d'affaire, évaluer les impacts économiques des recommandations et assurer le suivi des économies dégagées;
- Mettre à jour le cadre financier à long terme des investissements;
- Améliorer le processus de planification et les outils de gestion du plan d'investissements à long terme;
- Proposer les politiques et les paramètres pour l'établissement de la dotation des arrondissements;
- Définir les paramètres et les encadrements afin de soutenir la décentralisation de la gestion des parcomètres;

Perspectives 2011

Nos défis pour supporter les stratégies de l'Administration (suite)

- Poursuivre le développement des stratégies et la mise en œuvre des nouvelles sources de revenus;
- Implanter la nouvelle taxe sur les véhicules immatriculés;
- Implanter les nouveaux processus en vue de regrouper la mise en marché des emprunts de la Ville et de la STM;
- Réaliser le programme de financement consolidé de la Ville et de la STM;
- Déployer le programme de certification des contrôles internes;
- Assumer la responsabilité du chantier de la facturation de la consommation d'eau au compteur;
- Assumer la responsabilité du chantier des points de service d'encaissement des taxes;

Perspectives 2011

Nos défis pour supporter les stratégies de l'Administration (suite)

- Terminer le processus de scission/fusion des régimes de retraite ayant des ententes d'harmonisation;
- Renforcer les processus visant à assurer une gestion encore plus serrée et une diminution des risques financiers liés aux régimes de retraite;
- Améliorer le support financier des grands projets ainsi que leur suivi;
- Revoir le processus budgétaire (devancer PTI) et produire le budget 2012.

Perspectives 2011

Nos défis opérationnels

- Produire les états financiers vérifiés 2010 selon l'échéancier;
- Assurer le dépôt des résultats financiers périodiques du 30 avril et du 31 août;
- Améliorer le contrôle du processus de paiement des factures «décompte progressif»;
- Gérer la nouvelle activité de traitement et d'exécution des recours judiciaires;
- Uniformiser et optimiser le processus de recouvrement des recettes diverses;
- Finaliser la mise à jour des occupants des immeubles exempts de taxes.

Perspectives 2011

Nos défis opérationnels (suite)

- **Gestion de la dette:**
 - développer une nouvelle application permettant d'analyser les coûts et les revenus de la dette et de prévoir l'évolution future du niveau de la dette;
 - développer de nouveaux rapports en vue d'améliorer les informations relatives aux dettes.
- **Gestion des régimes de retraite:**
 - améliorer l'information et la qualité du service aux participants aux régimes de retraite;
 - assurer la transition des participants des anciens régimes vers leur nouveau régime;
 - assurer une vigie efficace en matière de placements et de règlements.

Perspectives 2011

Nos défis informatiques

- Entamer l'implantation du nouveau système budgétaire;
- Poursuivre l'intégration de la paie sur un seul système :
 - compléter l'intégration des systèmes de paie des 10 arrondissements des ex-banlieues au système corporatif de l'ex-Montréal (de 13 à 3 systèmes: Oracle, Montréal, Médiasolution);
 - Amorcer la planification pour compléter l'implantation du système de paie Oracle (de 3 à 1 système: intégration Montréal et Médiasolution à Oracle).
- Système de gestion du temps Kronos : compléter le déploiement des employés civils de la Ville;
- Implanter le nouveau système d'administration des régimes de retraite;
- Développer les interfaces pour accélérer le paiement et le contrôle des activités d'achat de livres des bibliothèques et des factures pour les utilités publiques;

Perspectives 2011

Nos défis informatiques (suite)

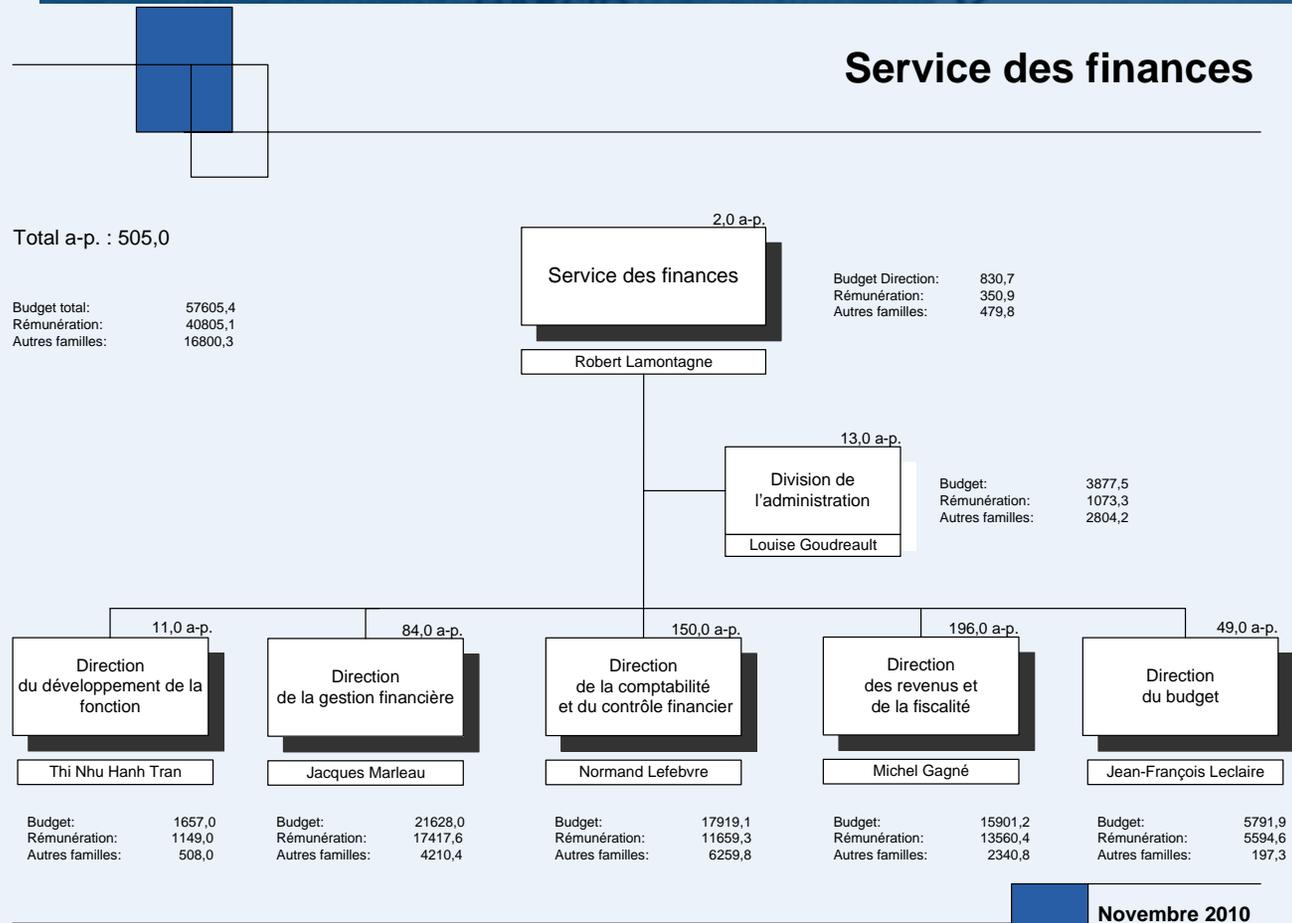
- Terminer le développement de l'application «Demande de facturation informatisée» (DEFI) et sensibiliser tous les arrondissements à l'adopter pour la facturation de leurs recettes diverses;
- Établir le plan d'affaires informatique visant à évaluer les différentes possibilités de remplacement du système de taxation OASIS.

Organigramme

Service des finances

Budget de 2011
Le 6 décembre 2010

Service des finances



Prévisions budgétaires 2011 Dépenses - Évolution budgétaire 2010

Dépenses - évolution budgétaire 2010

(en milliers de dollars)

	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Budget original 2010	54 436,6	-	54 436,6
Crédits additionnels - réaffectation de surplus pour l'harmonisation des régimes de retraite		536,1	536,1
Crédits additionnels - renforcement de la fonction publique	411,3	436,7	848,0
Plan d'amélioration de la situation financière - contribution 50 M\$	(544,4)		(544,4)
Plan de rationalisation - 30M\$	(1 600,0)		(1 600,0)
Budget modifié 2010	52 703,5	972,8	53 676,3
Prévisions 2010	52 703,5	436,7	53 140,2
Surplus (déficit)	(0,0)	536,1	536,1
<u>Explications des principaux écarts</u>			
Le surplus réaffecté pour l'harmonisation des régimes de retraite est remis à l'équilibre budgétaire 2011. Nous assumerons le surcroît de travail avec nos ressources actuelles.			536,1
	-	-	536,1

Prévisions budgétaires 2011

Principaux écarts

- volet des dépenses

Principaux écarts - volet des dépenses

(en années-personnes et en milliers de dollars)

	a.-p.	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Comparatif 2010	495,0	56 885,2	-	56 885,2
<i>Ajustement au comparatif 2010 - postes associés aux crédits du dossier de renforcement de la fonction publique - \$ provenant des dépenses contingentes</i>	9,0			
1- Indexation des crédits et ajustements de base apportés à la rémunération globale et ajustements - clients liés aux interfonds.		841,4		841,4
2- Modification aux lois TPS et TVQ affectant les régimes de retraite		400,0		400,0
3- Transfert budgétaire		243,5		243,5
4- Divers réaménagements budgétaires ayant permis la création de deux postes pour des besoins temporaires	2,0	-		-
5- Création de deux nouvelles directions associées aux activités visant le renforcement de la fonction publique	3,0	-		-
6- Rationnalisation de postes vacants et d'autres postes budgétaires pour financer les ajustements de base apportés à la rémunération et au Fonds des immeubles	(4,0)	(841,4)		(841,4)
7- Ajustement final budget de recherche et de secrétariat des partis politiques		45,1		45,1
8- Divers		31,6		31,6
Variation totale	10,0	720,2		720,2
Budget 2011	505,0	57 605,4	-	57 605,4

Prévisions budgétaires 2011

Dépenses par catégories d'emplois

Dépenses par catégories d'emplois

(en milliers de dollars et en années-personnes)

	\$			Années-personnes		
	Budget Comparatif 2009	Budget Comparatif 2010	Budget 2011	Budget Comparatif 2009	Budget Comparatif 2010	Budget 2011
Rémunération et cotisations de l'employeur						
Élus	-	-	-	-	-	-
Cadres et contremaîtres	7 441,5	7 877,8	7 980,2	62,0	63,0	64,0
Cols blancs	20 454,1	20 749,7	20 845,4	333,0	333,0	329,0
Professionnels	10 201,5	10 391,2	11 979,5	98,0	99,0	112,0
Policiers	-	-	-	-	-	-
Pompiers	-	-	-	-	-	-
Préposés aux traverses d'écoliers	-	-	-	-	-	-
Cols bleus	-	-	-	-	-	-
Total	38 097,1	39 018,7	40 805,1	493,0	495,0	505,0
			<u>Ratio d'encadrement</u>			
			service des finances:	1/13	1/13	1/13
			politique:			1/13
			<u>Ratio administration/total</u>			
			service des finances:		2,6%	2,6%
			politique:			5,0%

Prévisions budgétaires 2011

Dépenses par objets

Dépenses par objets
(en milliers de dollars)

	Réel Comparatif 2009	Budget Comparatif 2009	Budget Comparatif 2010	Budget 2011
Rémunération et cotisations de l'employeur	36 764,5	38 097,1	39 018,7	40 805,1
Transport et communication	1 713,0	1 911,9	1 909,9	1 901,6
Services professionnels	2 794,3	3 094,7	2 374,9	2 238,0
Services techniques et autres	2 806,6	2 913,6	4 217,2	4 600,7
Location, entretien et réparation	2 396,8	2 428,5	2 047,2	2 164,7
Biens non durables	257,7	920,3	1 064,8	873,7
Biens durables	234,1	269,5	269,5	269,5
Frais de financement	-	-	-	-
Contributions à des organismes	6 139,2	6 036,9	5 983,0	4 752,1
Autres objets	-	-	-	-
Financement	-	-	-	-
Total	53 106,2	55 672,5	56 885,2	57 605,4

Fin de
la présentation

Merci