

# Prévisions budgétaires 2013 Service des finances

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

Le 5 novembre 2012

Montréal 

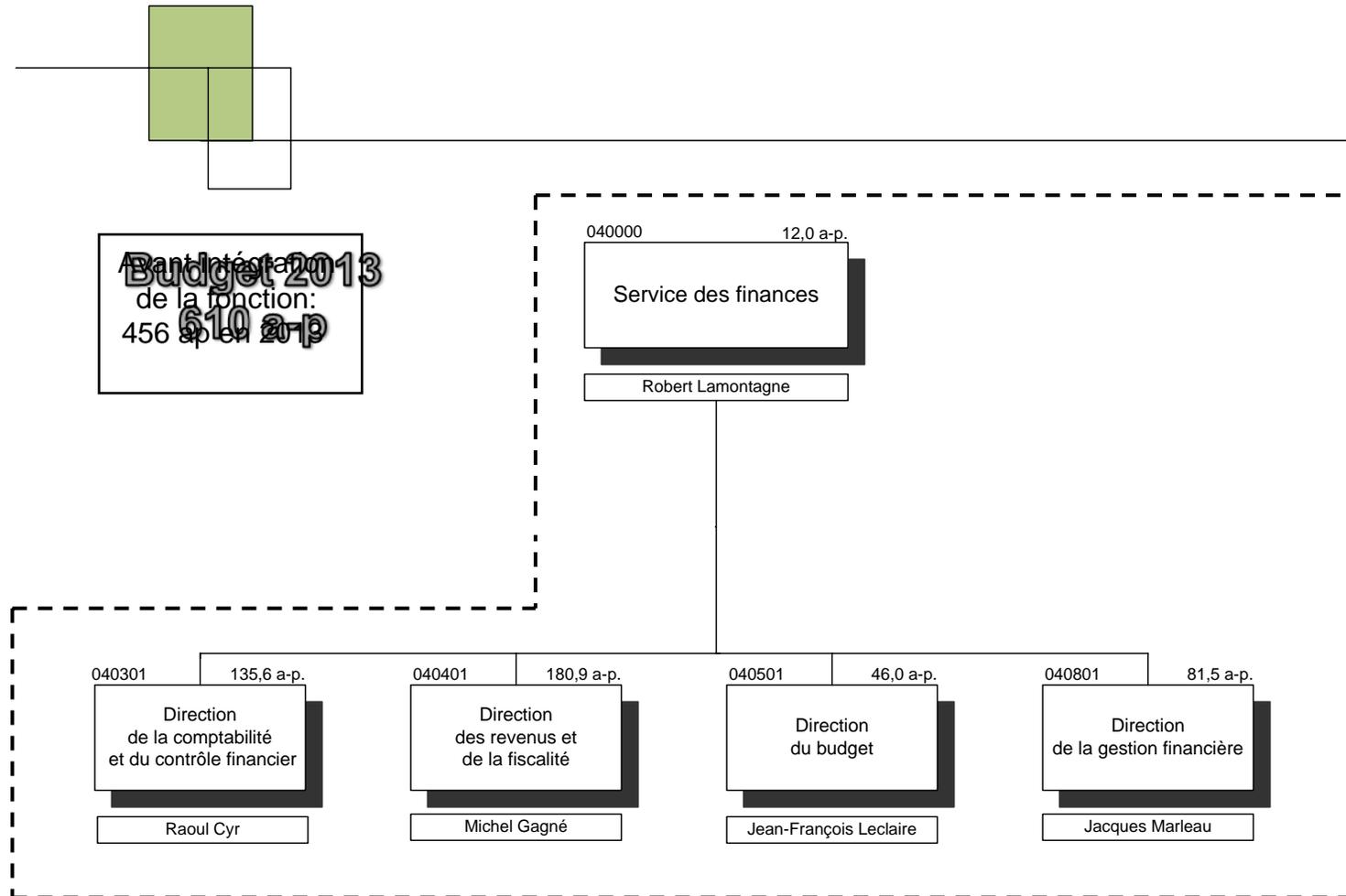


# MISSION

## Ayant comme principale mission la saine gestion financière de la Ville, le Service des finances doit:

- Exercer un leadership dans l'élaboration des stratégies, des approches, des politiques, des normes et des pratiques fiscales, financières et comptables de la Ville
- Assurer le développement et le maintien des processus financiers, des systèmes d'information financière et des systèmes de contrôle interne nécessaires à la saine gestion financière de la Ville
- Offrir des services-conseils en gestion financière, fiscalité, taxes de ventes et application des normes comptables
- Gérer le cycle et le processus de planification financière (plan financier à long terme, plan d'affaires et budget)
- Gérer le cycle et le processus de reddition de compte des résultats financiers
- 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
- Gérer l'ensemble des activités financières de la Ville, plus particulièrement en ce qui a trait à la trésorerie, à la paie et au paiement des fournisseurs

# ORGANIGRAMME 2013



## **Parmi les dossiers stratégiques les plus importants pour l'administration, mentionnons :**

- Le déploiement d'un plan de resserrement ayant généré des économies de 36,8 M\$
- La révision du financement des arrondissements (étape I) :
  - Établissement d'un nouveau modèle de financement
  - Intégration de plusieurs éléments au budget 2013 (indexation, cession d'un espace fiscal, correction des sous-dotations, etc.)
  - Démarrage des travaux pour finaliser la réforme pour budget 2014 (fonctionnement et PTI)
- La négociation d'un nouveau pacte fiscal (se poursuivra en 2013)
- L'établissement d'un processus de priorisation des investissements
- Le support et participation à la stratégie pour réduire de 50 M\$ le coût des régimes de retraite
- La collaboration aux règlements des dossiers de contestation fiscale pour le Port de Montréal et la Société Radio-Canada
- L'amorce de l'intégration de la fonction finances

## PERFORMANCE FINANCIÈRE

- **Bonification des rendements en matière de financement**
  - Poursuite des négociations avec le MAMROT afin d'utiliser les liquidités en lieu et place d'emprunt à long terme
  - Poursuite de la mise en place d'une stratégie de rallongement de la durée des obligations pour se prémunir contre la hausse éventuelle
  
- **Accélération des cycles financiers**
  - Accélération des évolutions budgétaires (fonctionnement et PTI) et décisions financières en découlant
  - Devancement de l'adoption du PTI au mois de septembre
  - Devancement du dépôt du budget de fonctionnement au mois d'octobre

## AMÉLIORATION DE LA PRESTATION DE NOS SERVICES

### ■ Caisses de retraite

- Harmonisation des régimes de retraite des fonctionnaires (campagne d'information, nouveaux règlements, scissions / fusions des régimes de retraite)
- Mise à jour des politiques de placement des Commissions des régimes de retraite
- Application de nouvelles normes comptables lors de la préparation des états financiers au 31 décembre 2011 des régimes de retraite
- Travaux en vue de réduire la volatilité des rendements de la Caisse commune et de générer du rendement courant

### ■ Comptabilité/Paie

- Paiement de l'équité salariale des cols blancs
- Paiement des rétroactivités salariales des employés manuels et des policiers
- Participation avec les représentants du MAMROT à la rédaction du règlement en matière de recherche et de soutien
- Dépôt au greffier du rapport financier vérifié de 2011 ainsi que la version prescrite par le MAMROT

## SYSTÈMES FINANCIERS

### ▪ **Système budgétaire**

- Analyse de faisabilité et début de la phase de planification détaillée
- Développement de nouvelles approches dynamiques de budgétisation des dépenses de fonctionnement qui alimenteront le développement du nouveau système budgétaire
- Identification des besoins fonctionnels dans le cahier des charges techniques du projet du nouveau système budgétaire

### ▪ **Système régimes de retraite**

- Implantation du Système d'administration des régimes de retraite (ARIEL)

### ▪ **Système de gestion de temps (Kronos)**

- Déploiement de l'application Kronos à l'ensemble des employés de la Ville (à l'exception des policiers et des pompiers)

### ▪ **Système de la paie**

- Intégration du traitement des salaires de l'ensemble des employés dans le système de paie de la Ville (à l'exception des policiers)
- Production du dossier projet RH-PAIE (volet planification du projet)

## PRINCIPAUX DÉFIS 2013

### 1. Améliorer les perspectives financières de la Ville

- **Nouvelles ententes financières avec Québec**
  - Partenariat fiscal et financier entre Québec et le milieu municipal
  - Remise de 100 % de la TVQ
  - Bonification des en-lieux de taxes
  - Partage du déficit d'Espace pour la Vie
  
- **Partenariat fiscal et financier particulier Québec - Montréal**
  - Stratégie de création et de partage de richesse
  - Inéquité fiscale (Sécurité publique, transport scolaire, etc.)
  - Effet métropole (sécurité publique)
  - Cohésion sociale
  - Transport collectif (CMM)
  
- **Soutien à la négociation des régimes de retraite avec les partenaires syndicaux**
  - Augmentation la contribution des employés aux régimes
  - Révision des bénéfices consentis
  - Introduction de mesures de partage des risques

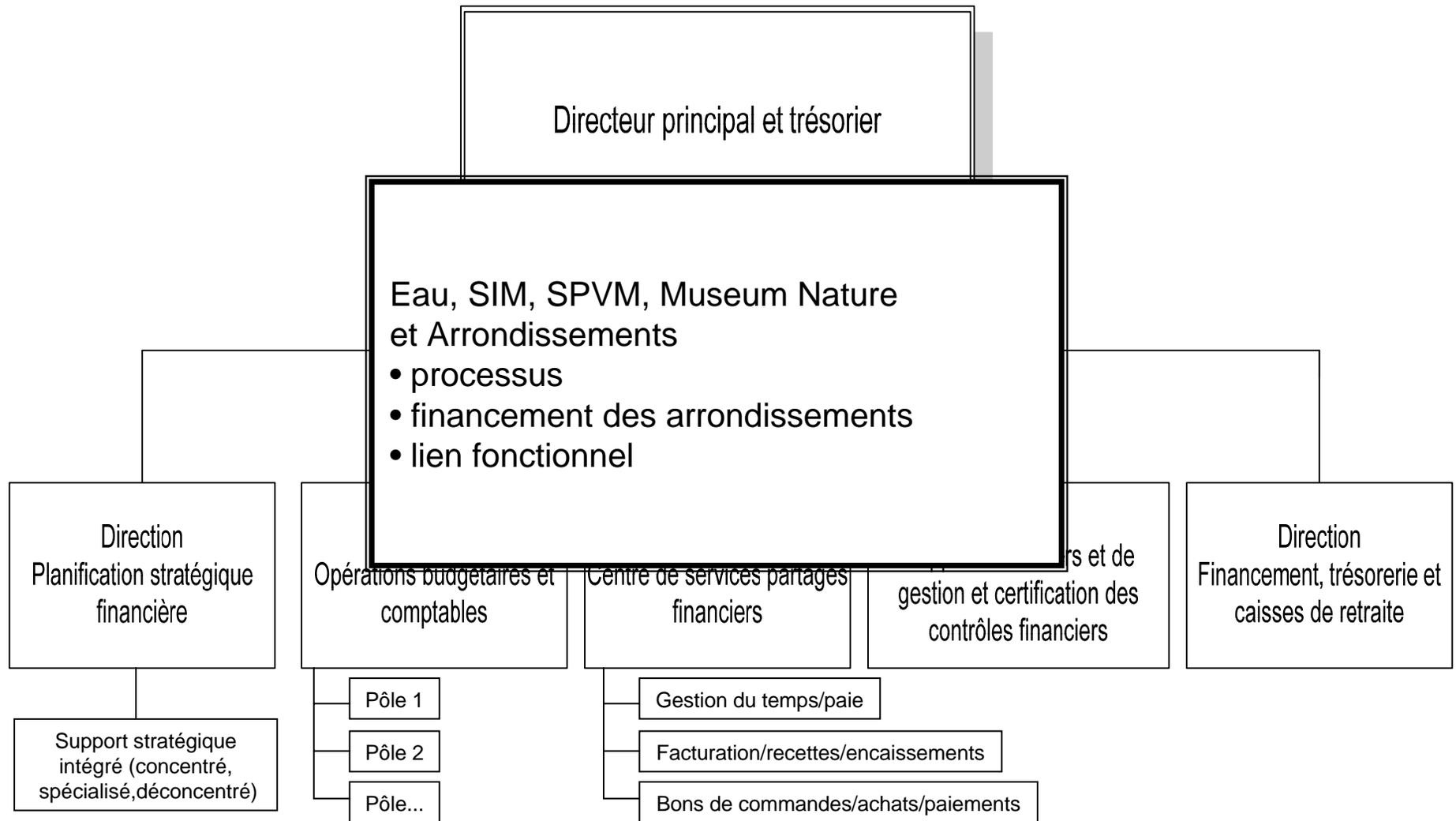
## 2. Finaliser la réforme du financement des arrondissements

- Normes (fonctionnement et PTI)
- Paramètres de financement des activités (fonctionnement et PTI)
- Activités déléguées
- Cession d'un espace fiscal additionnel de 0,5 ¢/100 \$ d'évaluation
- Reddition de compte et partage des économies d'efficience

## 3. Réaliser l'intégration de la fonction finances afin de la rendre plus performante en offrant trois niveaux de service

- Services de planification stratégique financière
- Services-conseils de premier niveau pour la gestion budgétaire et comptable
- Services de traitement des transactions financières

# PESPECTIVES 2013 - ORGANIGRAMME 2013 PROJETÉ



## 4. Principaux défis opérationnels

**Caisses de retraite** : poursuivre l'harmonisation des caisses (processus de scission/fusion, travaux de conversion, transfert des dossiers des participants, qualité du service aux participants )

**Budget** : financement à long terme de l'eau, financement des charges relatives aux matières résiduelles

**Dettes et trésorerie** : programme d'emprunt d'environ 800 M\$ , politiques entourant la gestion des liquidités, les placements de l'excédent d'encaisse et la gestion de la relation bancaire

**Revenus** : données du rôle d'évaluation d'édifices du culte, presbytères, fabriques et à des fins religieuses

**Comptabilité** : programme de certification des contrôles internes financiers, rapports de gestion et de suivi des opérations financières dans le Bureau d'affaires

## 4. Systèmes financiers

- Système gestion du temps (KRONOS) :
  - Terminer le déploiement: SIM
  - SPVM
- Système budgétaire :
  - Procéder au lancement de l'appel d'offres public ainsi qu'à l'acquisition du progiciel et des services professionnels spécialisés
  - Entreprendre la phase d'implantation du progiciel
- Système intégré de Paie
  - Déterminer la portée du projet
  - Procéder à la conception des solutions
- Architecture d'affaire des systèmes financiers

# ÉVOLUTION BUDGÉTAIRE 2012

## Dépenses - évolution budgétaire 2012

(en milliers de dollars)

	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
<b>Budget original 2012</b>	<b>53 053,7</b>	<b>-</b>	<b>53 053,7</b>
Plan de resserrement - chantier finance	(2 171,0)		(2 171,0)
Dossier d'harmonisation des régimes de retraite des cols blancs (CE11 2116)	554,6	277,3	831,9
Dossier d'évaluation actuarielle des avantages sociaux (CE12 0849)	113,7	56,8	170,5
Crédits pour remboursements des dépenses électorales de l'élection partielle du Vieux-Rosemont (CE12 0265) et de celle de Rivière-des-prairies (CE12 1220)	70,0		70,0
<b>Budget modifié 2012</b>	<b>51 621,0</b>	<b>334,1</b>	<b>51 955,1</b>
<b>Prévisions 2012</b>	<b>51 621,0</b>	<b>334,1</b>	<b>51 955,1</b>
<b>Surplus (déficit)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Explications des principaux écarts</u>			
	-	-	-

# PRINCIPAUX ÉCARTS – 2013 vs 2012

## Principaux écarts - volet des dépenses

(en années-personnes et en milliers de dollars)

	a.-p.	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
<b>Budget 2012</b>	<b>475,5</b>	<b>53 053,7</b>		<b>53 053,7</b>
Transfert de la Division de l'administration à la fonction finances	(10,0)	(893,0)		(893,0)
Ajustement de la facturation immobilière		(409,2)		(409,2)
<b>Comparatif 2012</b>	<b>465,5</b>	<b>51 751,5</b>	<b>-</b>	<b>51 751,5</b>
1- Ajustement à l'enveloppe budgétaire pour les frais bancaires et l'harmonisation des régimes de retraite des cols blancs	2,5	262,4		262,4
2- Indexation des crédits et ajustements de base apportés à la rémunération globale et aux autres familles de dépenses		2 426,9		2 426,9
3- Estimation des remboursements des dépenses électorales pour l'élection générale de 2013		2 000,0		2 000,0
4- Crédits requis pour l'envoi du nouveau rôle d'évaluation foncière		300,0		300,0
5- Participation du Service des finances au dossier d'intégration de la fonction finances.	(12,0)	(1 600,0)		(1 600,0)
6- Diverses réductions		(33,1)		(33,1)
7- Ajustement final fait au budget de recherche et de secrétariat des partis politiques		40,5		40,5
Variation totale	(9,5)	3 396,7		3 396,7
<b>Budget 2013</b>	<b>456,0</b>	<b>55 148,2</b>	<b>-</b>	<b>55 148,2</b>

Intégration des fonctions finances et  
capital humain 30 701,5  
**BUDGET 2013 du SERVICE DES FINANCES** **85 849,7**

# DÉPENSES PAR OBJETS - 2013

## Dépenses par objets

(en milliers de dollars)

	Réel Comparatif 2011	Budget Comparatif 2011	Budget Comparatif 2012	Budget 2013
Rémunération et cotisations de l'employeur	37 653,9	40 637,0	38 566,1	39 974,3
Transport et communication	1 834,2	1 901,6	1 900,0	2 155,7
Services professionnels	1 715,0	2 131,7	1 589,6	1 851,5
Services techniques et autres	3 712,8	4 600,7	4 664,1	4 082,1
Location, entretien et réparation	2 238,0	2 164,7	1 672,8	1 765,8
Biens non durables	219,9	873,7	973,4	783,0
Biens durables	185,0	269,5	265,1	439,2
Frais de financement	-	-	-	-
Contributions à des organismes	-	-	-	-
Autres objets	1 909,5	2 098,8	2 120,4	4 096,6
Financement	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>49 468,3</b>	<b>54 677,7</b>	<b>51 751,5</b>	<b>55 148,2</b>
			<b>Intégration des fonctions finances et capital humain</b>	30 701,5
			<b>BUDGET 2013 du SERVICE DES FINANCES</b>	<b>85 849,7</b>

Les données réelles de 2011 ont subi les mêmes ajustements que le budget comparatif 2011

# DÉPENSES PAR CATÉGORIES D'EMPLOIS - 2013

## Dépenses par catégories d'emplois

(en milliers de dollars et en années-personnes)

	\$			Années-personnes		
	Budget Comparatif 2011	Budget Comparatif 2012	Budget 2013	Budget Comparatif 2011	Budget Comparatif 2012	Budget 2013
<b>Rémunération et cotisations de l'employeur</b>						
Élus	-	-	-	-	-	-
Cadres et contremaîtres	7 866,6	6 659,8	7 061,5	63,0	51,0	51,5
Cols blancs	20 790,9	19 937,6	20 487,2	327,7	305,5	294,5
Professionnels	11 979,5	11 968,7	12 425,6	112,0	109,0	110,0
Policiers	-	-	-	-	-	-
Pompiers	-	-	-	-	-	-
Préposés aux traverses d'écoliers	-	-	-	-	-	-
Cols bleus	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>40 637,0</b>	<b>38 566,1</b>	<b>39 974,3</b>	<b>502,7</b>	<b>465,5</b>	<b>456,0</b>
	<b>Intégration des fonctions finances et capital humain</b>		<b>14305,5</b>	<b>Intégration des fonctions finances et capital humain</b>		<b>154,0</b>
	<b>BUDGET 2013 du SERVICE DES FINANCES</b>		<b>54 279,8</b>	<b>BUDGET 2013 du SERVICE DES FINANCES</b>		<b>610,0</b>

Les données réelles de 2011 ont subi les mêmes ajustements que le budget comparatif 2011

# FIN DE LA PRÉSENTATION

# M E R C I