



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

Budget 2023 - Service des finances

Présentatrice : Francine Laverdière
Service des finances

Date : Le 8 décembre 2022



Plan de la présentation

Organigramme 2023

Faits saillants 2022 et impacts

Budget de fonctionnement

1. Indicateurs de performance du Service
2. Évolution budgétaire 2022
3. Objectifs 2023
4. Budget 2023
 - a. Sommaire des revenus et dépenses par compétences
 - b. Principaux écarts 2023 vs 2022
 - c. Variations de l'effectif par catégories d'emplois

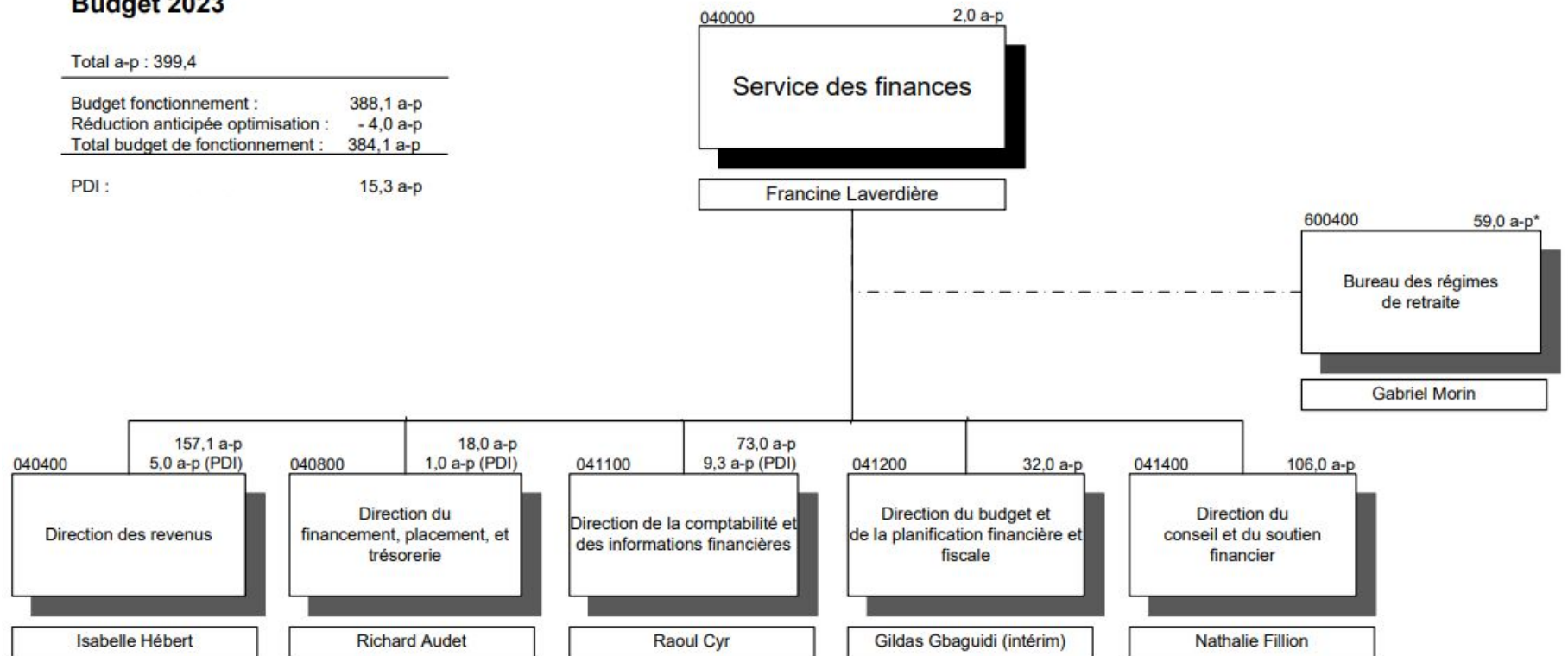
Période de questions

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



*Mandat délégué par les commissions des régimes de retraite, 59,0 a.-p.

Faits saillants 2022 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 œuvre 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.

Faits saillants 2022 et impacts

Ainsi, en 2022, 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.
- Poursuivi la bonification de la section du Rapport financier de la Ville relative aux changements climatiques.
- Publié le document « Bilan financier 2021 – Faits saillants », qui permet de divulguer l'information financière et opérationnelle des différentes activités de la Ville.
- Poursuivi l'optimisation des processus liés à la gouvernance des différentes commissions des régimes de retraite ainsi qu'à celle de la Caisse commune, ce qui a permis d'améliorer le service au fiduciaire sans ajout de ressources.

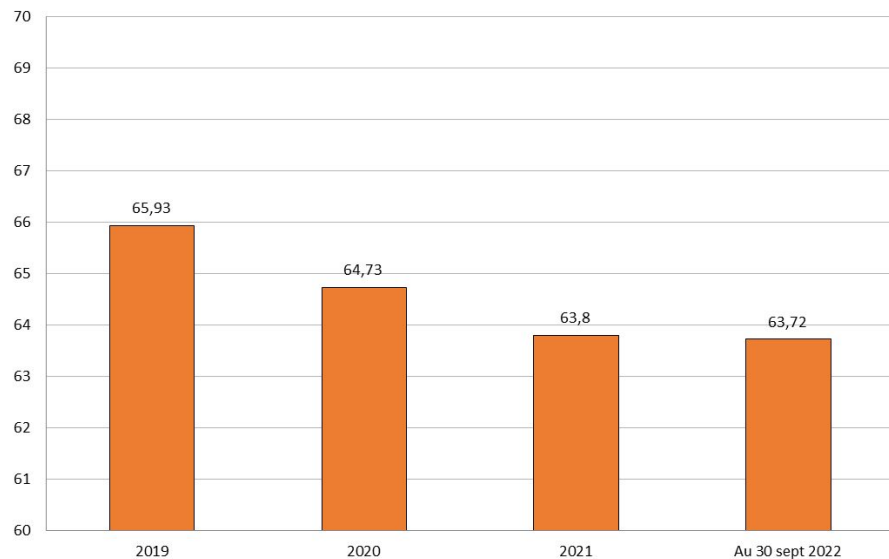


Montréal



Budget de fonctionnement 2023

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

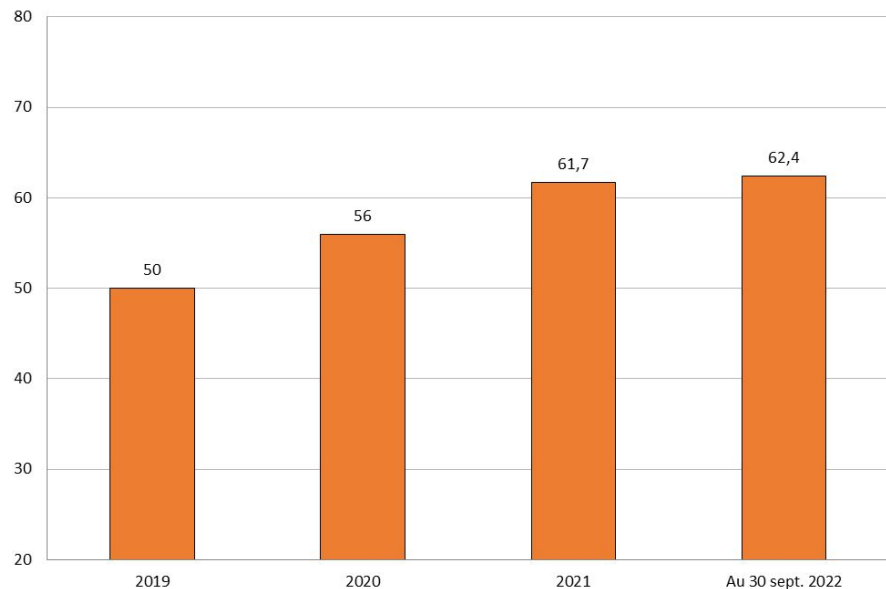


La Ville de Montréal a réussi à maintenir un taux de paiement de 64 % des factures payées en moins de 30 jours, depuis l'implantation de l'application Gestionnaire des factures (GDF) en 2021.

Afin d'augmenter ce pourcentage, la Division gestion des paiements mise sur une meilleure appropriation du processus d'achat/paiement par les unités d'affaires et les fournisseurs, des communications sont effectuées à cet effet et une communauté de pratique est en place à l'interne.

Également, une meilleure reconnaissance des données des factures permettra d'automatiser davantage le traitement, un nouvel outil sera mis en place en 2023.

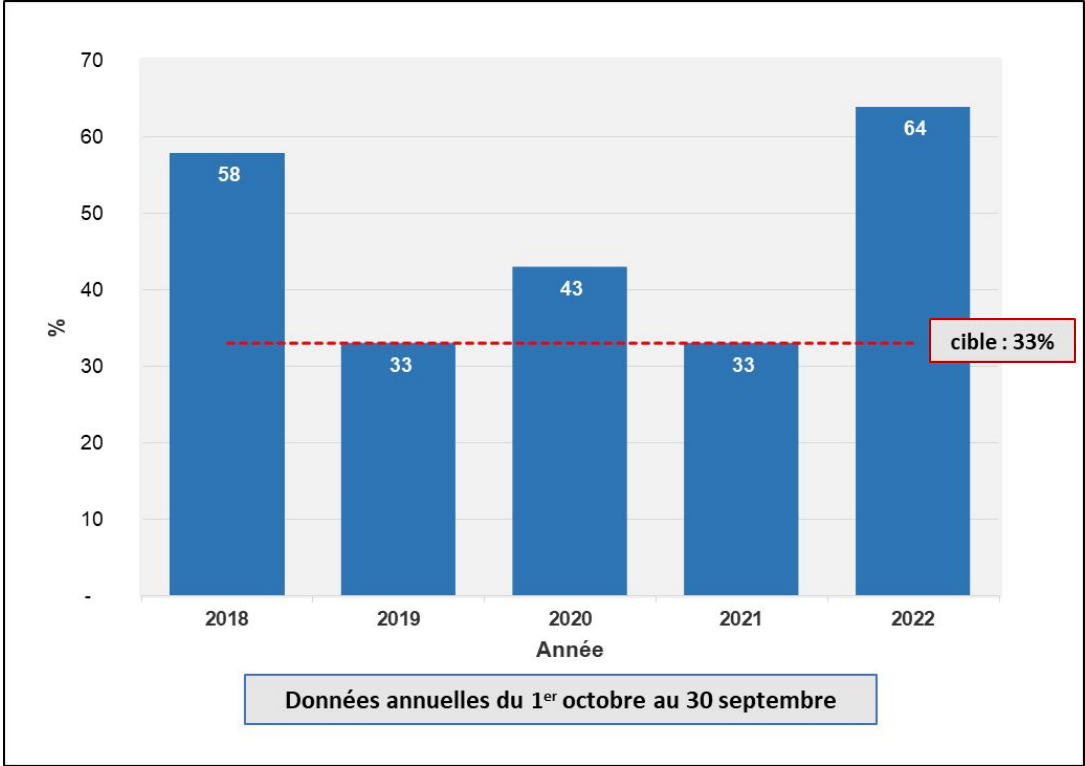
Pourcentage des paiements aux fournisseur.euse.s effectués par transferts électroniques



Le pourcentage est passé de 56 % à 62 % depuis 2020, cette augmentation est modérée en raison d'une capacité restreinte du fichier des fournisseurs à répondre aux demandes depuis 2021.

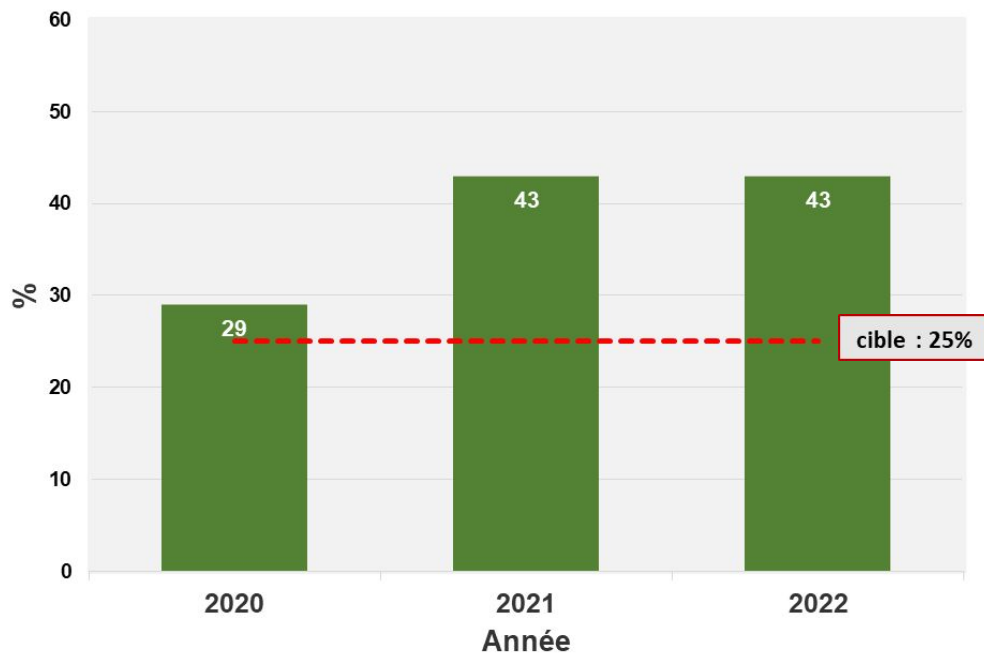
Les communications de masse aux fournisseurs ont été suspendues afin de favoriser les communications ponctuelles.

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



Avec un résultat de 64 % pour l'année 2021-2022, le Service des finances a dépassé de presque du double la cible établie par la Ville.

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

Depuis les deux derniers exercices, le Service des finances a maintenu un résultat de 43 %, ce qui est supérieur à la cible organisationnelle fixée à 25 %. Il est à noter que le Service a participé à la première cohorte de la Stratégie de développement inclusive pour la relève de gestionnaires.

Évolution budgétaire 2022 – Dépenses

Dépenses - Évolution budgétaire 2022

(en milliers de dollars)

	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Budget original 2022	51 363,6		51 363,6
Crédits additionnels pour l'établissement du passif environnemental	10 669,3		10 669,3
			-
Budget modifié 2022	62 032,9	-	62 032,9
Prévisions 2022	62 032,9		62 032,9
Surplus (déficit)	-	-	-
<u>Explications des principaux écarts</u>			
	-	-	-

Objectifs 2023

- 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).
- Poursuivre les travaux en vue de l'implantation du nouveau système de taxation et de perception.
- Terminer l'implantation de la solution de gestion de la dette et de la trésorerie.
- Poursuivre la révision des politiques financières de la Ville.
- 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.
- 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.

Budget 2023 – Sommaire dépenses par compétences

(en milliers de dollars)

	Dépenses						
	Réel comparatif 2018	Réel comparatif 2019	Réel comparatif 2020	Réel comparatif 2021	Prévision comparative 2022	Budget comparatif 2022	Budget 2023
Conseil municipal	47 195,9	46 540,9	47 439,8	50 609,2	56 497,9	51 278,5	54 167,9
Conseil d'agglomération	-	61,1	-	-	-	-	-
Total	47 195,9	46 602,0	47 439,8	50 609,2	56 497,9	51 278,5	54 167,9

Principaux écarts 2023 vs 2022 – Dépenses

(en années-personnes et en milliers de dollars)

	A-P.	Conseil municipal	Conseil d'agglomération	Total
Comparatif 2022	377,1	51 278,5	-	51 278,5
Indexations et progressions statutaires de la rémunération		1 426,5		1 426,5
Augmentation du contrat bancaire		1 014,8		1 014,8
Indexations et ajustements des autres familles de dépenses		272,3		272,3
Augmentation pour l'audit externe des rapports financiers de la Ville de Montréal ainsi que pour le contrat d'impression		91,6		91,6
Ajustement pour la recherche et secrétariat aux partis politiques		84,2		84,2
Postes subventionnés ou financés par d'autres services et régularisation de postes au Service des finances	7,0			
Variation totale	7,0	2 889,4	-	2 889,4
Budget 2023	384,1	54 167,9	-	54 167,9

Budget 2023 – Variations de l'effectif par catégories d'emplois

	Années-personnes					
	Budget comparatif 2018	Budget comparatif 2019	Budget comparatif 2020	Budget comparatif 2021	Budget comparatif 2022	Budget 2023
Rémunération et cotisations de l'employeur						
Cadres de gestion	31,7	33,0	34,0	36,0	35,0	36,0
Cols blancs	209,3	207,1	203,1	203,1	211,1	212,1
Professionnels	130,0	129,0	130,0	130,0	131,0	136,0
Total	371,0	369,1	367,1	369,1	377,1	384,1



Période de questions



Annexes

- 1.Mission
- 2.Organigramme 2022
- 3.Objectifs et réalisations 2022
- 4.Bilan en matière de santé et sécurité au travail

Annexes - Budget de fonctionnement 2023

- 1.Dépenses par objets
- 2.Dépenses par objets – Explication des écarts
- 3.Dépenses par catégories d'emplois

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.

Organigramme 2022

Budget 2022

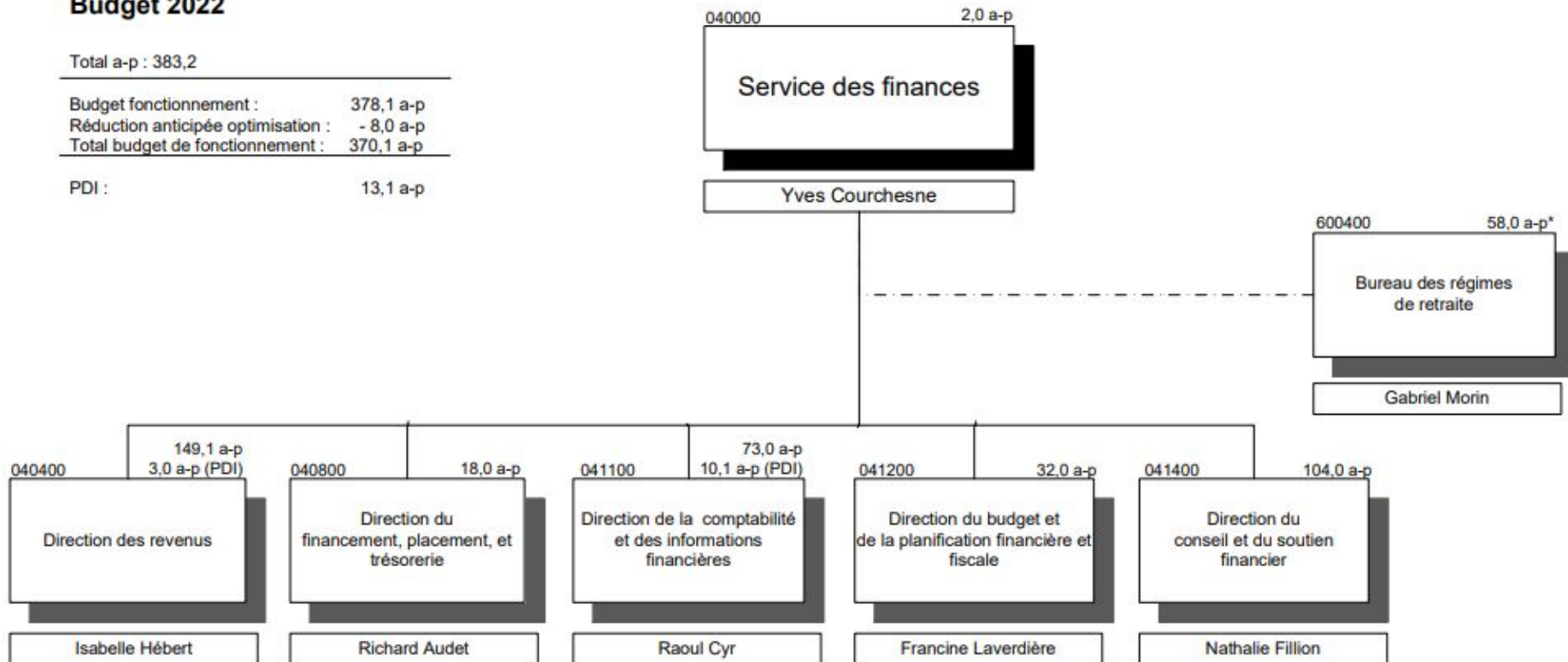
Total a-p : 383,2

Budget fonctionnement : 378,1 a-p

Réduction anticipée optimisation : - 8,0 a-p

Total budget de fonctionnement : 370,1 a-p

PDI : 13,1 a-p



*Mandat délégué par les commissions des régimes de retraite

Objectifs et réalisations 2022

Objectif 1 : Réviser et mettre à jour les politiques financières de la Ville

- La politique de capitalisation et d'amortissement des dépenses en immobilisations a été révisée pour tenir compte de la mise en application de nouvelles normes comptables ainsi que de la révision des durées de vie des différentes catégories d'immobilisations. Par ailleurs, la politique de l'équilibre budgétaire et la politique des équipements et des infrastructures ont été mises à jour.

Objectif 2 : 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 et projet de solution d'affaires pour la gestion de la dette, des placements et de la trésorerie)

- Le nouveau système de gestion des factures (GDF) a été mis en opération le 1^{er} janvier 2022. Le transfert de l'ensemble des rapports de gestion ont été transférés dans le nouvel outil Qlik Sense. La prochaine étape sera de mettre à la disposition de tous les gestionnaires de la Ville, des tableaux de bord adaptés à leur besoin, pour leur permettre de suivre leurs activités financières.

Objectifs et réalisations 2022

Objectif 3 : Amorcer les travaux en vue du changement du système de taxation de la Ville.

- Suite à l'appel d'offres, le contrat pour le changement du système de taxation et de perception a été octroyé et les rencontres de travail ont débuté avec l'adjudicataire dans le but de bien expliquer et détailler les processus actuels et les besoins d'affaires.

Objectif 4 : 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

- En ce qui concerne la nouvelle norme sur la mise hors service des immobilisations, les travaux se poursuivent avec le Service de l'environnement ainsi qu'avec le Service de la gestion et de la planification immobilière. Les travaux devraient se terminer au cours de l'année 2023.
- Pour ce qui est des travaux reliés aux changements climatiques, ils se poursuivent avec les autres villes canadiennes ainsi qu'avec le C40. Pour le budget climat, soit le projet Pilote initié par le C40 avec 11 autres villes internationales, le projet se termine en décembre 2022 et la Ville aura alors tous les outils et connaissances nécessaires au sein du Service des finances et du BTER pour le mettre en opération en 2023..

Objectifs et réalisations 2022

Objectif 5 : Définir et faire connaître la nouvelle structure et le rôle du Bureau des régimes de retraite aux différents intervenants liés à l'administration des régimes de retraite.

- La nouvelle structure est maintenant connue par les différents intervenants liés à l'administration des régimes de retraite, ce qui a contribué à améliorer l'efficacité pour la production des activités du Bureau et améliorer l'apport ainsi que la contribution des différents intervenants.
- En documentant son architecture d'affaires, le Bureau va pouvoir se doter de moyens supplémentaires afin de mettre en place des mesures d'amélioration continue pour ainsi bonifier l'ensemble de ses services.

Objectif 6 : Mise en œuvre du projet d'élargissement de la taxe sur les stationnements dans une optique d'écofiscalité. À cet effet, il y aura en 2022 le lancement d'un projet d'inventaire des terrains de stationnement à l'extérieur du centre-ville. Cet inventaire permettra ensuite de déterminer la meilleure façon d'étendre la taxe sur les parcs de stationnement au-delà de son territoire actuel, limité au centre-ville.

- Un inventaire des terrains de stationnement de plus de 20 000 m² a été réalisé sur le territoire de la Ville. Plus de 500 stationnements ont été mesurés en vue d'établir cet inventaire.

Bilan en matière de santé et sécurité au travail

Bilan SST :

- Deux événements ont entraîné une perte de temps.

Activités de prévention :

- Tenue de 4 comités locaux en santé et sécurité au travail
- Inspection des lieux de travail de l'ensemble des étages du Service des finances
- Diffusion d'une capsule d'information à l'intention des employés et gestionnaires (septembre)
- Mise en place d'un guide SST à l'intention des gestionnaires (en cours de rédaction)
- Mise en place d'un processus de validation mensuelle pour les trousse de premiers soins
- Mise en place d'un processus pour la formation et le suivi des Brigades de surveillance
- Formation Colloque SST à l'intention des membres du comité.



Annexes - Budget de fonctionnement

Budget 2023 – Dépenses par objets

(en milliers de dollars)

	Réel comparatif 2018	Réel comparatif 2019	Réel comparatif 2020	Réel comparatif 2021	Prévision comparative 2022	Budget comparatif 2022	Budget 2023
Rémunération et cotisations de l'employeur	38 083,6	36 497,6	38 020,7	38 324,8	40 595,6	40 385,6	41 829,6
Transport et communication	1 338,8	1 680,9	1 190,9	1 102,2	1 529,4	1 451,9	1 460,4
Services professionnels	922,2	1 421,0	1 491,6	1 564,3	1 385,5	1 605,4	1 841,4
Services techniques et autres	3 222,4	3 436,2	3 171,9	4 277,3	9 268,7	3 959,4	5 039,8
Location, entretien et réparation	103,2	121,7	53,2	51,8	52,3	90,1	90,1
Biens non durables	136,2	133,5	68,2	79,0	59,0	141,1	141,1
Biens durables	66,2	50,0	178,2	51,5	52,5	90,1	90,1
Autres objets	3 323,3	3 261,1	3 265,1	5 158,2	3 554,9	3 554,9	3 675,4
Total	47 195,9	46 602,0	47 439,8	50 609,1	56 497,9	51 278,5	54 167,9

Budget 2023 – Dépenses par objets – explications d'écarts

Principaux écarts

Volet rémunération :

- Indexations salariales et progressions statutaires : + 1,4 M\$.

Volet autres familles :

- Principalement attribuable à l'augmentation du contrat bancaire et aux indexations : + 1,4 M\$.

Budget 2023 – Dépenses par catégories d'emplois

	(en milliers de dollars)					
	Budget comparatif 2018	Budget comparatif 2019	Budget comparatif 2020	Budget comparatif 2021	Budget comparatif 2022	Budget 2023
Rémunération et cotisations de l'employeur						
Cadres de gestion	5 527,9	6 105,2	6 045,4	6 578,3	6 644,6	7 054,0
Cols blancs	16 128,2	15 819,9	15 645,4	15 900,3	17 014,9	17 864,7
Professionnels	17 665,6	17 338,0	17 968,3	18 371,1	18 746,1	18 944,6
Total	37 361,1	37 285,4	37 694,4	38 860,1	40 385,6	41 829,6



Francine Laverdière

Trésorière et directrice du Service des finances

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