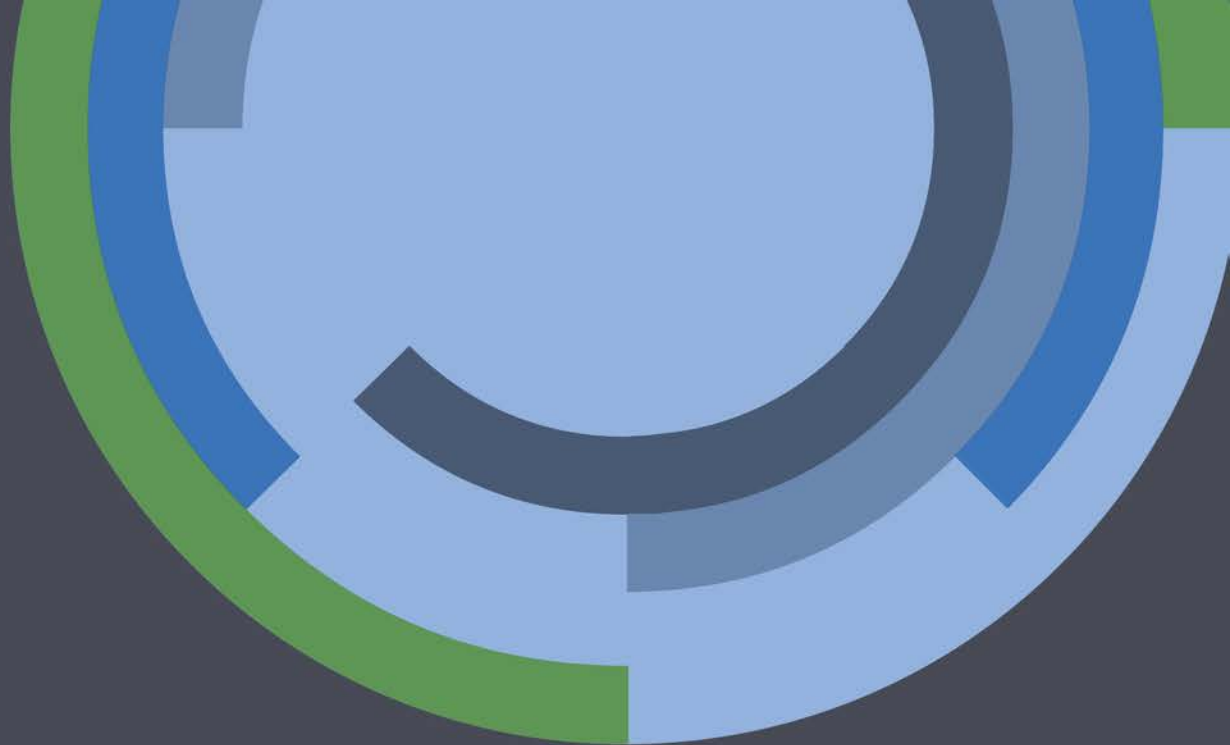


BUDGET 2018

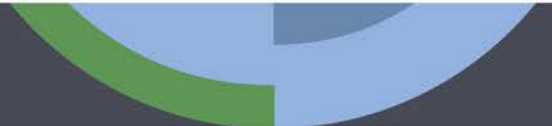
Budget 2018



Service des finances
Conseil municipal | 27 au 30 novembre 2017



Situation financière 2017



Situation financière 2017

→ Interdiction pour une Ville de faire un déficit ←

Les résultats sont basés sur les dix (10) premiers mois de l'année.

Surplus net anticipé au 31 décembre 2017 de 6,5 M\$.

Le surplus représente environ 1 % du budget.

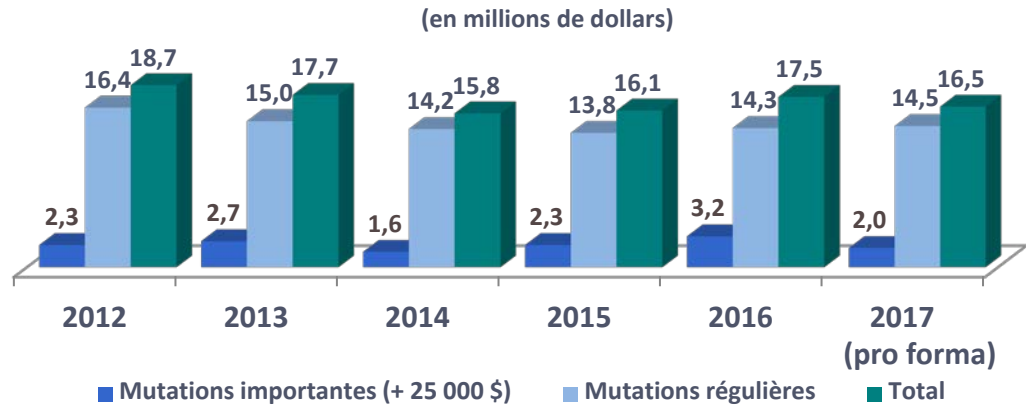
Si on reporte ce surplus à l'échelle d'un budget familial de 60 000 \$ ceci équivaut à une épargne de 600 \$ pour une année.

Situation financière 2017

Droits de mutation

Excédent : 1 900 000 \$

- ✓ Nombre de transactions supérieur aux prévisions.



Situation financière 2017 (suite)

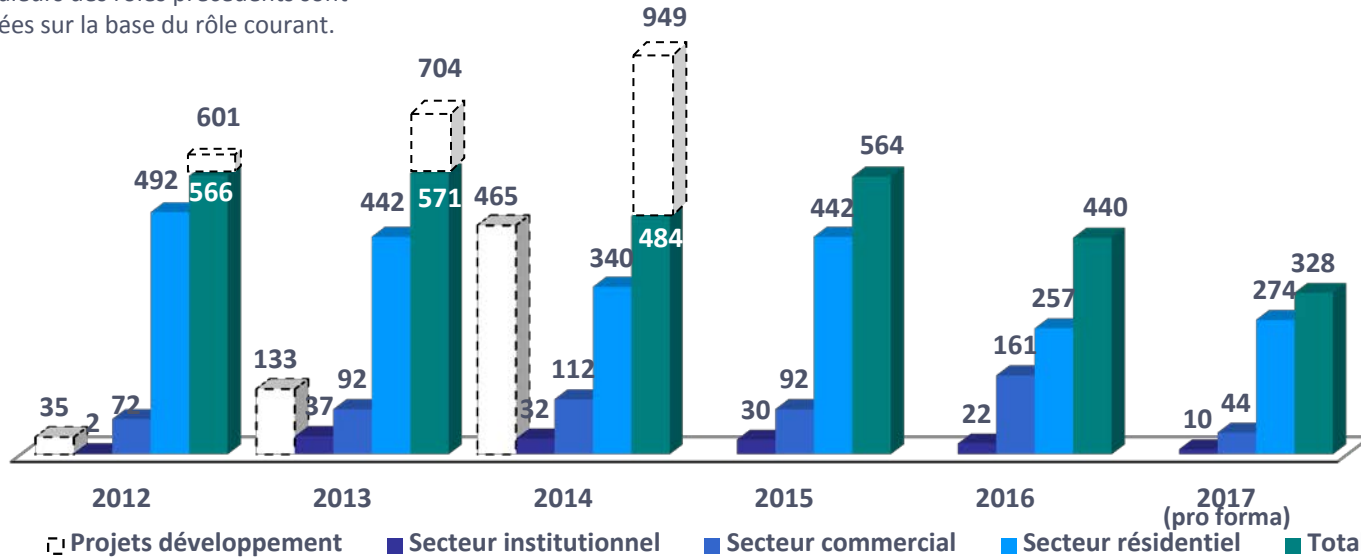
Taxes foncières

Déficit : (600 000) \$

(en millions de dollars)

Les valeurs des rôles précédents sont ajustées sur la base du rôle courant.

- ✓ Les évaluations résidentielles et commerciales portées au rôle sont inférieures aux prévisions.
- ✓ Tiens compte de l'impact du dépôt de rôle sur le rythme de réalisation des mises à jour.

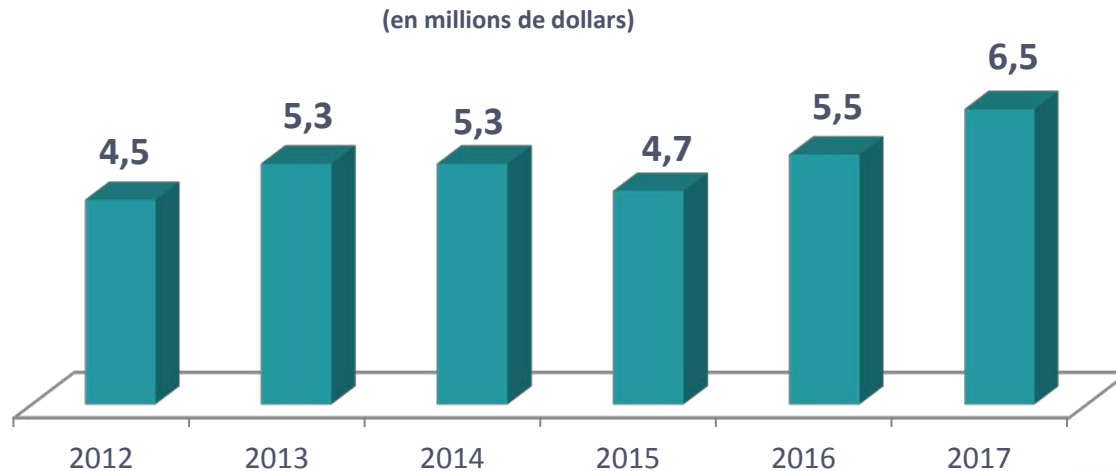


Situation financière 2017 (suite)

Revenus de placements

Excédent : 2 000 000 \$

- ✓ Liquidités supérieures aux prévisions.
- ✓ Deux hausses successives des taux par la Banque du Canada, soit en juillet et septembre.



Situation financière 2017 (suite)

Provision pour contestation d'évaluation

Excédent : 1 600 000 \$

- ✓ La provision créée suite au dépôt du rôle 2015-2017 s'est avérée supérieure au besoin réel.
 - Nombreux désistements en cours d'année;
 - Règlements sous les estimés.

ÉCONOMÈTRES – Économies de marché

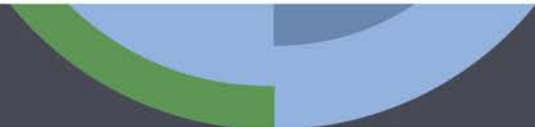
Excédent : 1 200 000 \$

- ✓ Dans le cadre des travaux de la Commission de révision des dépenses et des services, nous ajustons les budgets des services pour l'équivalent des économies nettes réalisées suite à des soumissions.

Service de la dette

Excédent : 2 100 000 \$

- ✓ Report du financement pour certains projets attribuable à une nouvelle planification des travaux et économie sur les intérêts.



Situation financière 2017 (suite)

Déneigement

Déficit : (1 900 000) \$

- ✓ Précipitations supérieures à la moyenne pour la période de janvier à avril 2017.
 - ✓ Budget disponible de 5,4 millions \$ pour terminé l'année 2017 selon des précipitations normales.
-

Inondations

Déficit : (2 700 000) \$

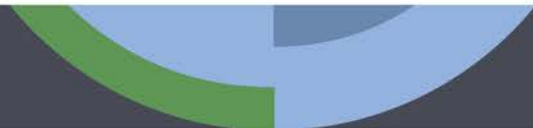
- ✓ Dépenses reliées aux inondations nettes des subventions anticipées.
-

Gel du budget des imprévus

Appropriation : 900 000 \$

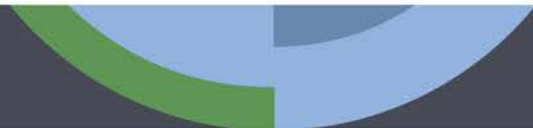
Réserve opérations de terrains

Appropriation : 2 000 000 \$

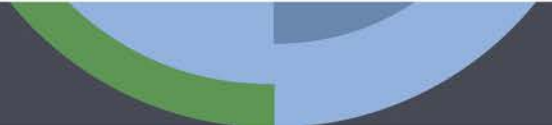


Utilisation du surplus net anticipé 2017

Surplus net anticipé de l'exercice 2017	6 500 000 \$
✓ Renflouer la réserve opérations de terrains	(2 000 000) \$
✓ Plan d'investissements – projets de développement 2015-2018 (CM-2014-897)	(3 000 000) \$
Surplus net dont son utilisation est déferée aux états financiers 2017	<u>1 500 000 \$</u>



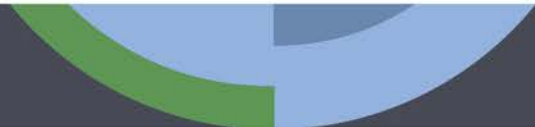
Budget 2018



Orientations budgétaires 2018

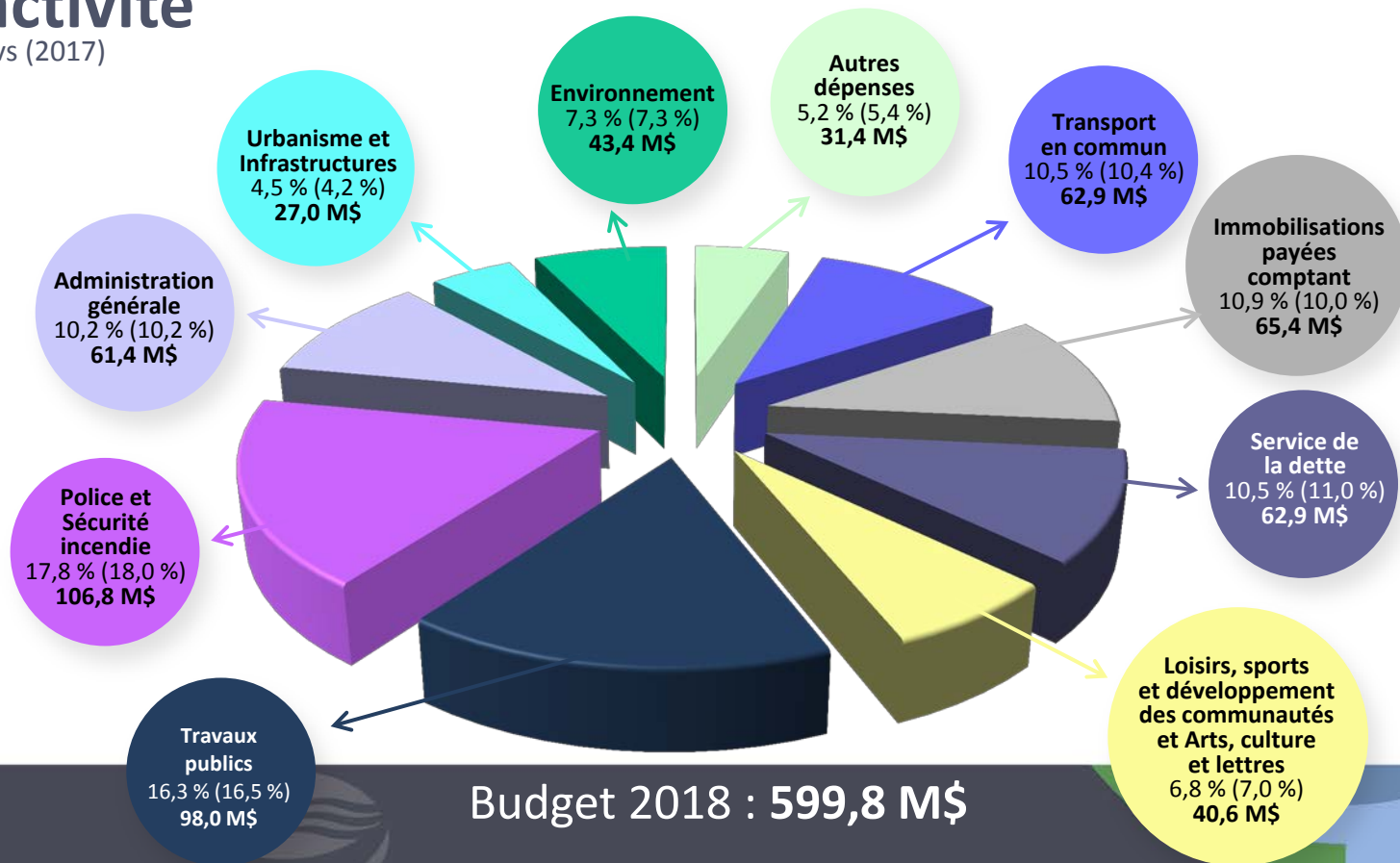
Le conseil souhaitait suivre les orientations du plan financier à long terme.

- Hausse du compte de taxes pour les dépenses de fonctionnement à **1,9 %**;
- Taxe dédiée aux infrastructures à **1 %**;
- Travaux de la Commission de révision des dépenses et des services : **objectif de 15 M\$ atteint**.



Dépenses par secteur d'activité

2018 vs (2017)

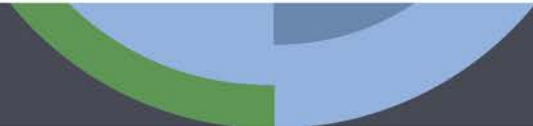


Budget 2018 : 599,8 M\$

Variation des dépenses

(exprimé en milliers de dollars)

Prévisions budgétaires 2018	599 848 \$		
Budget 2017	577 783 \$		
	<u>22 065 \$</u>	3,8 %	
Travaux de la Commission de révision des dépenses et des services	(2 202) \$	}	
Salaires et avantages sociaux	7 178 \$		
Ajustements budgétaires	4 091 \$		
Contribution municipale à la Société de transport de l'Outaouais	2 800 \$		2,5 %
Bonifications de services (thermomètre)	1 682 \$		
Impact de la croissance de la Ville	1 148 \$		
Service de la dette	(432) \$		
Investissements dans les infrastructures	7 800 \$	1,3 %	
	<u>22 065 \$</u>		

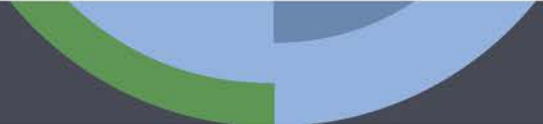


Salaires

(variation 2018 vs 2017 – exprimé en milliers de dollars)

Indexation des salaires selon les conventions collectives et les cadres financiers de négociations	4 441 \$
Temps supplémentaire – pompiers (ajustement budgétaire selon historique)	200 \$
Salaires autofinancés par des transferts budgétaires	166 \$
Autres rémunérations	339 \$
Variation des salaires	5 146 \$

Note : Excluant les travaux de la Commission de révision des dépenses et des services.

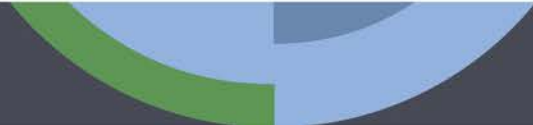


Avantages sociaux

(variation 2018 vs 2017 – exprimé en milliers de dollars)

	2017	2018	Écart
Régie des rentes du Québec	7 611 \$	7 799 \$	188 \$
Fonds des services de santé	8 934 \$	9 209 \$	275 \$
Assurance-emploi	2 620 \$	2 337 \$	(283) \$
CSST	3 013 \$	2 979 \$	(34) \$
Régime québécois d'assurance parentale	1 355 \$	1 383 \$	28 \$
Assurances collectives	10 529 \$	10 878 \$	349 \$
Régime de retraite des employés	32 169 \$	33 669 \$	1 500 \$ ⁽¹⁾
Régime de retraite des élus	431 \$	440 \$	9 \$
Variation des avantages sociaux	66 662 \$	68 694 \$	2 032 \$
Total de la variation des salaires et avantages sociaux			7 178 \$

⁽¹⁾ Conforme au plan de réduction du déficit structurel



Ajustements budgétaires

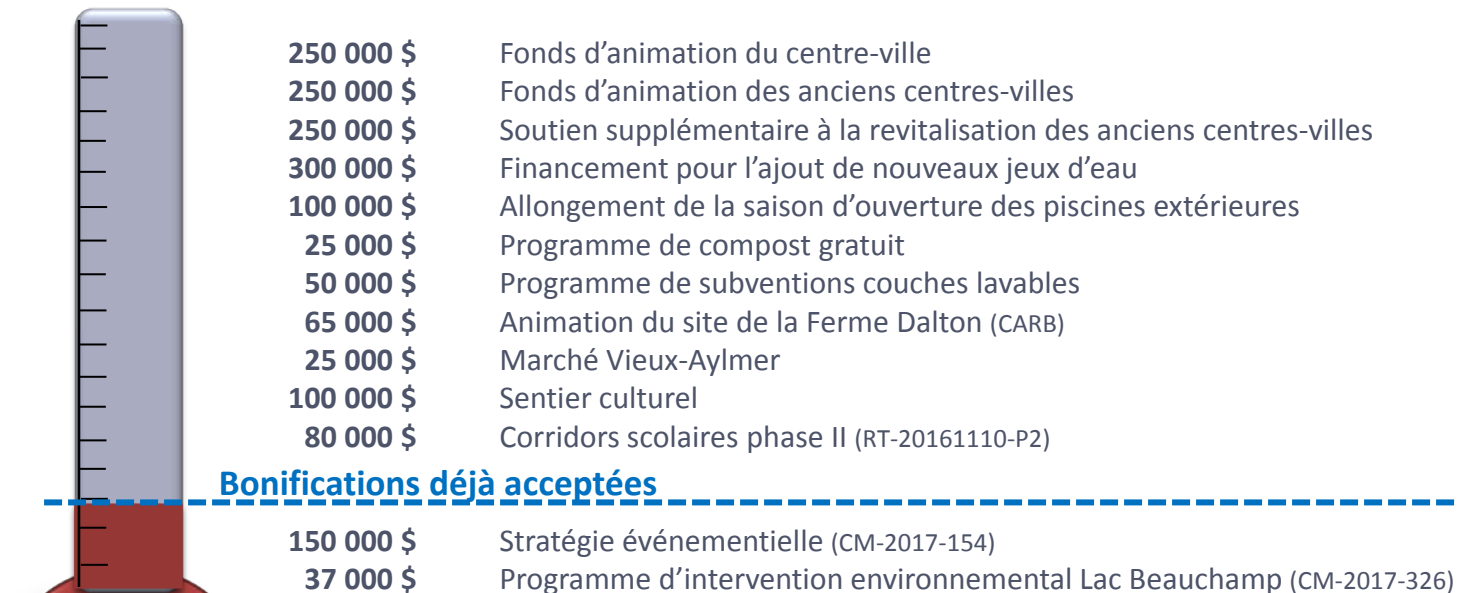
(variation 2018 vs 2017 – exprimé en milliers de dollars)

Actions du Programme de gestion des matières résiduelles (PGMR 2016-2020) (CM-2016-330)	1 065 \$
Indexation des contrats	704 \$
Visibilité municipale (« Gatineau pour la vie », infolettre, oriflammes, Webdiffusion en ligne)	480 \$
Électricité et gaz	309 \$
Secrétariat au développement économique – FDT (recettes équivalente) (CM-2017-617)	279 \$
Entretien préventif des usines	250 \$
Contrats de soufflage sur appel (CP-20170905-P1)	225 \$
Programme de vérification des vannes	200 \$
Entretien des logiciels de radiocommunications	116 \$
Lutte contre l'exploitation sexuelle (CM-2017-78)	79 \$
Chiens potentiellement dangereux (CM-2016-1002)	64 \$
Divers	320 \$
Total	4 091 \$



Bonifications de services

Total 2018 : 1 682 000 \$



Impact de la croissance de la Ville

(variation 2018 vs 2017 – exprimé en milliers de dollars)

- **Seules ces deux activités sont ajustées automatiquement annuellement, les autres services municipaux absorbent la croissance.**

Entretien des nouvelles infrastructures aux Travaux publics(rues, parcs, centres communautaires, ...) 953 \$

1 500 nouveaux logements desservis en matières résiduelles 195 \$

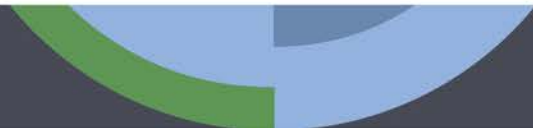
1 148 \$



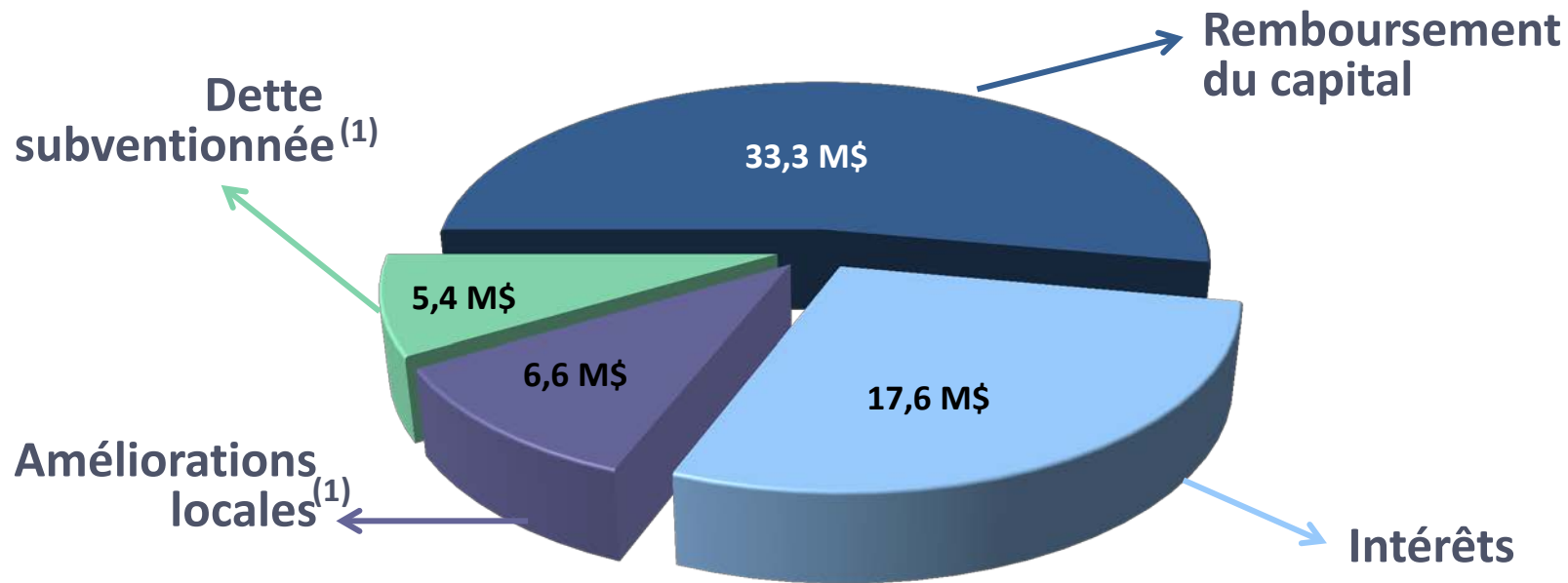
Service de la dette

(variation 2018 vs 2017 – exprimé en milliers de dollars)

Programme infrastructures Québec/Municipalités (PIQM) – part ville	373 \$
Dette subventionnée par Québec (recettes équivalentes)	33 \$
Nouvelle planification des travaux (capital et intérêts)	(838) \$
	<u>(432) \$</u>



Service de la dette représente 10,5 % du budget



(1) Recette équivalente

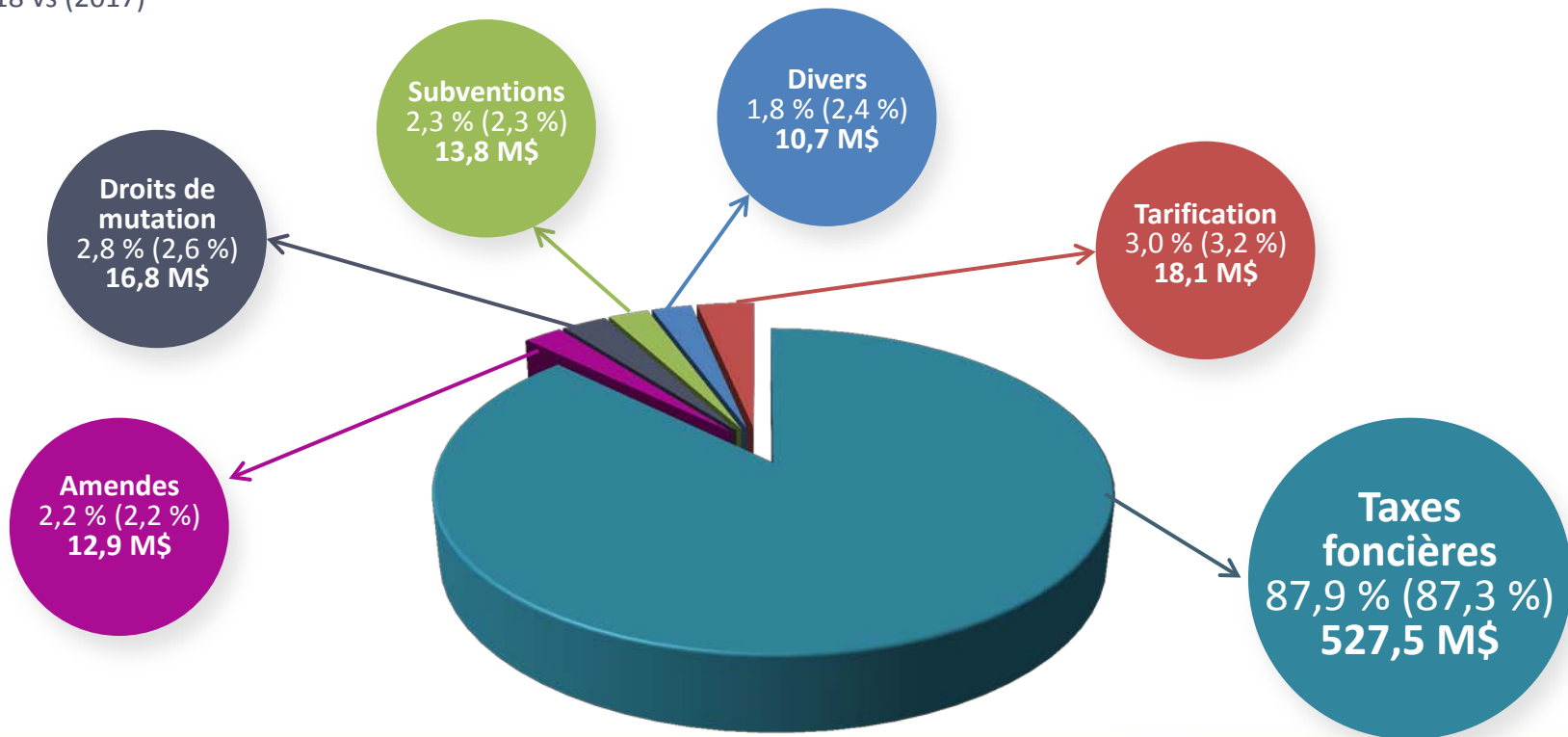
Investissements supplémentaires dans les infrastructures

(variation 2018 vs 2017 – exprimé en milliers de dollars)

Taxe dédiée aux infrastructures de 1 % pour le fonds dédié	4 500 \$
Actualisation de la taxe dédiée antérieure (2012-2017) pour le fonds dédié	1 800 \$
Hausse des en-lieux-de-taxes de Québec suite au dernier partenariat fiscal Pour 2018, enveloppe non récurrente pour la mise en valeur des forêts urbaines Pour 2019 à 2022, financera le Plan d'investissement – volet développement 2019-2022	1 000 \$
Réserve cycle de vie (4,5 M\$ en 2018)	500 \$
	<hr/> 7 800 \$

Nécessité de diversifier les revenus

2018 vs (2017)

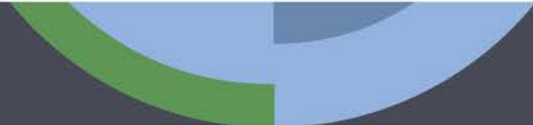


Budget 2018 : 599,8 M\$

Grande dépendance aux taxes foncières

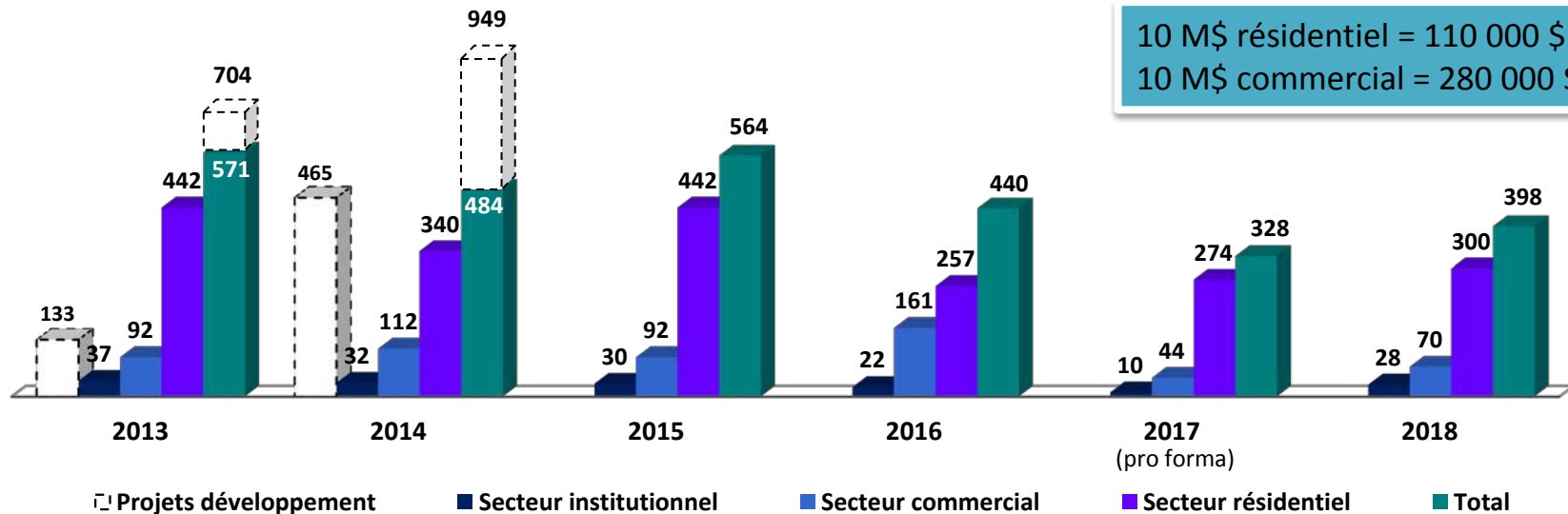
(exprimé en milliers de dollars)

Prévisions budgétaires 2018	599 848 \$
Budget 2017	577 783 \$
	22 065 \$ 3,8 %
Indexation des taxes à l'évaluation (1,9 %)	8 550 \$
Statu quo sur le tarif de la gestion des matières résiduelles (129,56 \$)	- \$
Revenus provenant des nouvelles évaluations	5 600 \$
Taxe de 1 % dédiée aux infrastructures	4 500 \$
Droits de mutation immobilière	2 000 \$
Hausse des en-lieux-de-taxes de Québec suite au dernier partenariat fiscal (dépenses équivalentes)	1 000 \$
Fonds de développement du territoire (FDT) (dépenses équivalentes)	279 \$
Divers	136 \$
	22 065 \$



Nouvelles valeurs portées au rôle pour fins de taxation

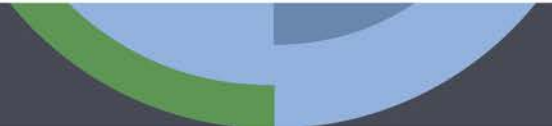
(exprimé en millions de dollars)



Les valeurs des rôles précédents sont ajustées sur la base du rôle courant.

Diversification des revenus

Droits sur les mutations immobilières



Droits sur les mutations immobilières

Historique

- ✓ Ce champ de taxation non obligatoire fut instauré en 1976 après que le gouvernement eut cessé de redistribuer aux municipalités une partie de la taxe de vente.
- ✓ En 1992, dans le cadre de la Réforme Ryan, le droit est devenu obligatoire et les taux doublés pour compenser le transfert de responsabilités aux municipalités. (Ex. voirie locale)



Droits sur les mutations immobilières – Loi 122

(sanctionnée le 16 juin 2017)

- Octroi du pouvoir d'imposer les droits de mutation d'un taux plus élevé à la partie des transactions qui excède 500 000 \$ sans excéder 3 %.

Tranches d'imposition *	Loi actuelle	Scénarios			
		1	2 (Montréal)	3 (recommandation)	4 (maximum loi)
0 \$ à 50 000 \$	0,5 %	0,5 %	0,5 %	0,5 %	0,5 %
50 001 \$ à 250 000 \$	1,0 %	1,0 %	1,0 %	1,0 %	1,0 %
250 001 \$ à 500 000 \$	1,5 %	1,5 %	1,5 %	1,5 %	1,5 %
500 001 \$ à 1 M\$	1,5 %	2,0 %	2,0 %	1,5 %	3,0 %
1 M\$ à 5 M\$ (40)	1,5 %	2,0 %	2,5 %	2,0 %	3,0 %
5 M\$ à 10 M\$ (5)	1,5 %	2,0 %	2,5 %	2,5 %	3,0 %
10 M\$ et plus (3)	1,5 %	2,0 %	2,5 %	3,0 %	3,0 %
Impact sur les revenus	S/O	+ 0,7 M\$	+ 1,6 M\$	+ 2,0 M\$	+ 3,0 M\$

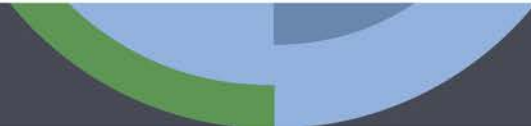
Aucun impact sur le résidentiel

Au-delà de 1 M\$, hausse progressive

* **Tranches indexées à compter de 2018.**

Exemples de droits de mutation selon le scénario recommandé

Évaluation	Loi actuelle	Recommandation	Écart
1 000 000 \$	13 500 \$	13 500 \$	--- \$
3 000 000 \$	43 500 \$	53 500 \$	10 000 \$
5 000 000 \$	73 500 \$	93 500 \$	20 000 \$
7 500 000 \$	111 000 \$	156 000 \$	45 000 \$
10 000 000 \$	148 500 \$	218 500 \$	70 000 \$
20 000 000 \$	298 500 \$	518 500 \$	220 000 \$
50 000 000 \$	748 500 \$	1 418 500 \$	670 000 \$



Tarification

- ✓ **Orientation 13 du plan financier à long terme :**
« Ajuster annuellement la tarification des services selon une approche graduelle d'indexation, pour éviter les gels suivis de brusques hausses ».

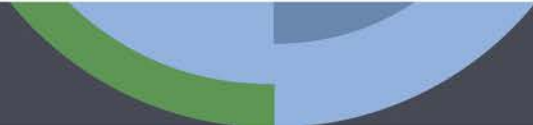
Représente ± 150 000 \$ par année.

- ✓ **Les tarifs sont indexés :**
 - Permis de construction;
 - Arénas;
 - Plateaux et salles;
 - Etc.

À l'exception :

- Camps de jour;
 - Carte Accès Gatineau;
 - Parcomètres;
 - Écocentre.
-

- ✓ **Présentation de la tarification des stationnements CP-20170912-P4**
-



Recommandations

CP-FIN-2017-003

Décréter une hausse de taxes pour les opérations de la municipalité de 1,9 %.

CP-FIN-2017-004

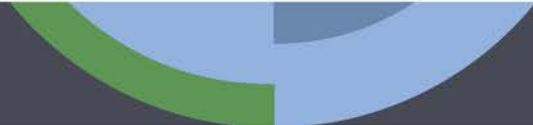
Accepter les nouvelles tranches d'imposition pour les droits de mutation (scénario 3) pour les transactions de vente à partir du 1^{er} janvier 2018.

CP-FIN-2017-005

Autoriser le trésorier à apporter les modifications à la tarification comme proposée.

CP-FIN-2017-006

Accepter le budget 2018 tel que présenté.



BUDGET 2018

Budget 2018

Service des finances
Comité exécutif | 22 novembre 2017

