

Budget 2016

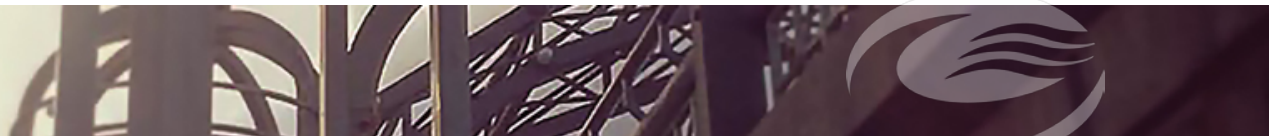


ville de
Gatineau

Service des finances

Conseil municipal | 9 au 12 novembre 2015

Enjeux budgétaires



Nouveau pacte fiscal

Décision responsable au budget 2015 :

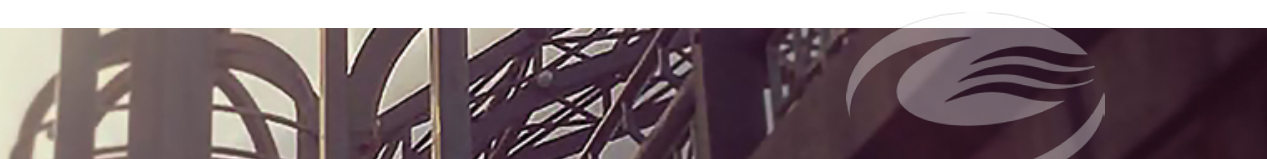
- Les gains antérieurs avaient été investis en infrastructures plutôt qu'investis afin de balancer le budget d'opérations;
 - Ce qui nous a permis d'assumer la perte récurrente du pacte transitoire sans affecter le niveau de taxation;
 - Donc, aucun impact sur le budget 2016.
-

Ne rapporte rien financièrement à court terme :

- 2018 et 2019 = ± 1 M\$
-

Vers une plus grande autonomie :

- Allègements réglementaires;
 - Reconnaissance et élargissement des frais de croissance;
 - Cran d'arrêt pour protéger les budgets municipaux lors de nouvelles mesures gouvernementales;
 - Leviers importants lors du renouvellement des conventions collectives.
-

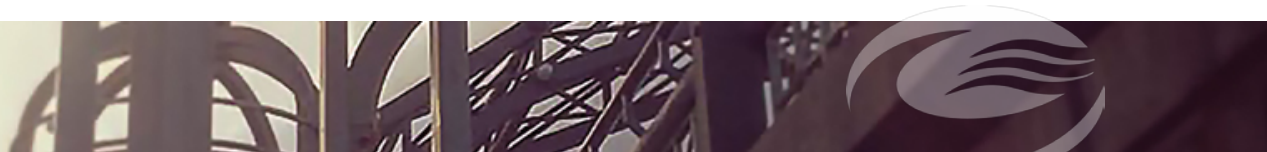


Déficit structurel

Présence d'un déficit structurel de près de 4,3 M\$ annuellement, même en appliquant une hausse de taxes équivalente à l'Indice des prix à la consommation (IPC)

Facteurs d'influence :

- Situation économique
 - Dépendance à la taxe foncière
 - Poids financier des infrastructures
 - Croissance démographique
 - Nouvelles responsabilités
 - Contexte des relations de travail
 - Volonté de limiter la hausse de taxes
-



Modèle du déficit structurel d'une année type

(exprimé en milliers de dollars)

Sources de revenus

Nouvelles évaluations	6 000 \$
Hausse de taxes à 1,9 % (IPC Banque du Canada)	7 200 \$

Total 13 200 M\$

Besoins budgétaires (maximum 4 %)

Indexation des salaires et avantages sociaux	6 000 \$
Régimes de retraite	2 000 \$
Société de transport de l'Outaouais	3 500 \$
Indexation et ajustements des contrats	2 500 \$
Part municipale – programmes de subvention	1 000 \$
Mise à niveau des services aux citoyens	1 000 \$
Réserve - Cycle de vie	500 \$
Autres projets particuliers : Centre sportif, Jacques-Cartier, nouvelles normes, etc.	1 000 \$

Total 17 500 M\$

Manque à
gagner annuel
4 300 M\$

Nos gestes pour éliminer le déficit structurel

Maintien de notre rigueur budgétaire et assurance d'une gestion serrée des dépenses.

Négociation des régimes de retraite dans le cadre de la loi 15.

Levier du nouveau pacte fiscal :

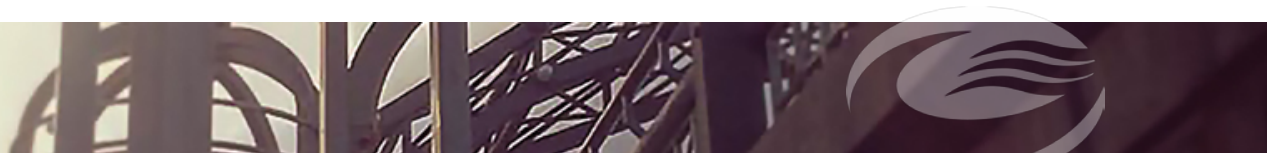
- Révision du cadre des relations de travail.
-

Révision des dépenses et des services :

- Pertinence du service offert;
 - Niveau de services souhaité;
 - Optimisation dans la livraison;
 - Revue de la tarification.
-

Gains suite aux différentes initiatives d'optimisation de la STO.

Investissements massifs dans les infrastructures et recours maximum aux programmes de subvention.



Gestion prudente et prévoyante

Plusieurs éléments peuvent influencer de façon importante les résultats :

- La vigueur du marché immobilier;
 - Les négociations avec les employés des conventions collectives et des régimes de retraite;
 - Les taux d'intérêts;
 - Les rendements des régimes de retraite;
 - Le marché de l'emploi.
-

Les décisions antérieures pour équilibrer les budgets ont réduit considérablement nos marges de manœuvre. Les surplus annuels estimés entre 3 M\$ et 5 M\$ représentent moins de 1 % du budget.

L'importance de maintenir un niveau de réserve financière suffisant pour assurer une saine gestion.

Il faut continuer à gérer de façon prudente et prévoyante.



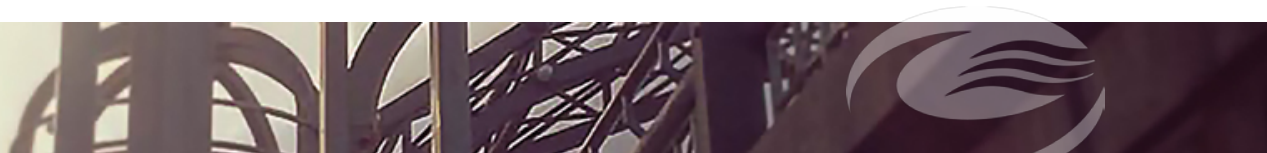
Le défi des infrastructures

Malgré les investissements massifs, le déficit annuel en infrastructures demeure important :

- Rattrapage de 1,3 milliard \$;
 - Déficit annuel en infrastructures de 100 millions \$.
-

Conformément au plan financier à long terme, Gatineau a mis en place des mesures, notamment :

- Par l'utilisation de toutes nouvelles sources de revenu pour la réfection des infrastructures;
 - Par l'établissement d'une taxe dédiée;
 - Par la mise en place d'une réserve « cycle de vie » pour les nouvelles installations construites sur le territoire;
 - Par l'utilisation des surplus annuels pour se doter de projets structurants;
 - Par le recours systématique aux programmes de subvention mis en place par les gouvernements supérieurs;
 - Par l'établissement des frais de croissance.
-



Gatineau fait son effort

Les villes sont responsables de l'entretien de 58 % des infrastructures publiques, mais ne reçoivent que 8 % des taxes et impôts payés par les contribuables à tout palier gouvernemental.

Gatineau fait son effort, mais les autres paliers de gouvernement doivent augmenter leurs contributions pour régler le déficit :

- Considérant les promesses électorales du nouveau gouvernement libéral de doubler les investissements en infrastructures;
 - Considérant notre principe d'adhérer à tout programme de subvention;
 - Nous pouvons demeurer confiants dans la possibilité de poursuivre nos investissements massifs en infrastructures.
-



Des plans de match bien définis

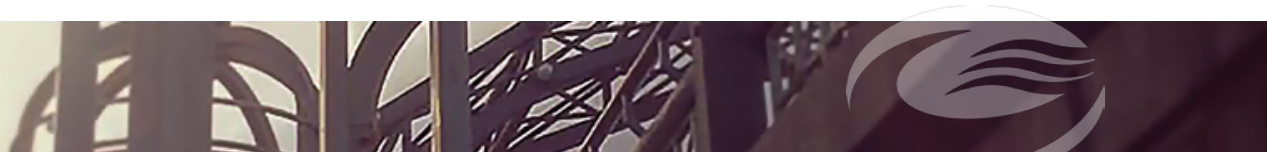
Un plan financier à long terme (30 ans) qui vise à assurer une viabilité financière.

Un plan quinquennal financier (budget sur 5 ans) qui permet au conseil de prendre des décisions éclairées.

Un budget annuel qui nous permet de passer à l'action.

Un plan d'investissements qui nous permet d'investir massivement dans nos infrastructures :

- Dans un équilibre entre le maintien et les projets de développement;
 - Avec une dette sous contrôle.
-



Budget 2016

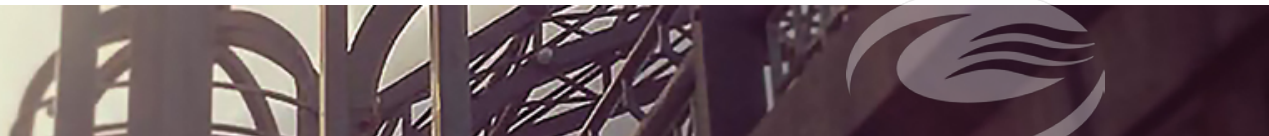
Le budget et le plan d'investissements déposés respectent les orientations fixées par le conseil.

Leurs préparations reflètent les grandes orientations du programme du conseil municipal 2014-2017.



Situation financière 2015

(pro forma)



Nos projections pour 2015

Les résultats sont basés sur les données réelles des huit (8) premiers mois ainsi que sur des projections afin de compléter l'année.

Surplus net anticipé de 4,3 M\$ (juin : 4 M\$).

Sur la cible d'un surplus minimal entre 3 et 5 M\$, soit moins de 1 % du budget.



Situation financière 2015 (pro forma)

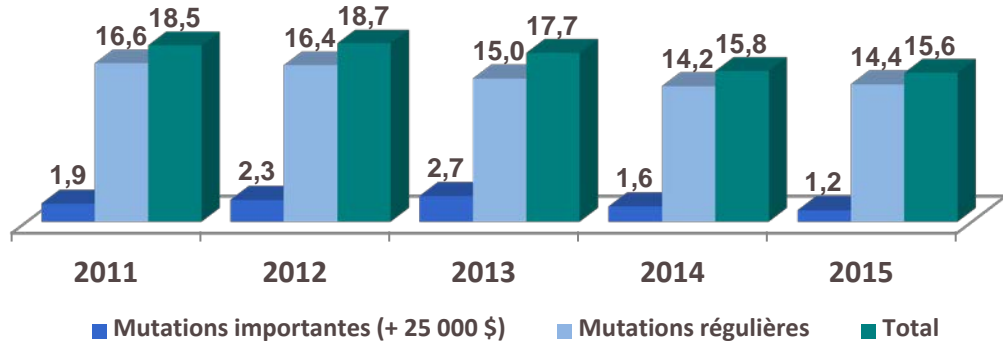
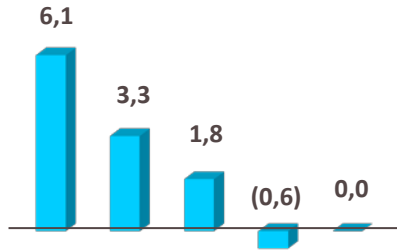
Droits de mutation

Ø \$

(Conforme au budget)

Depuis le début de l'année, les transactions régulières sont comparables à l'an dernier et conformes aux prévisions de la SCHL qui prévoit un marché relativement stable.

Historique des excédents
(en M\$)



Situation financière 2015

(pro forma) (suite)

Taxes foncières

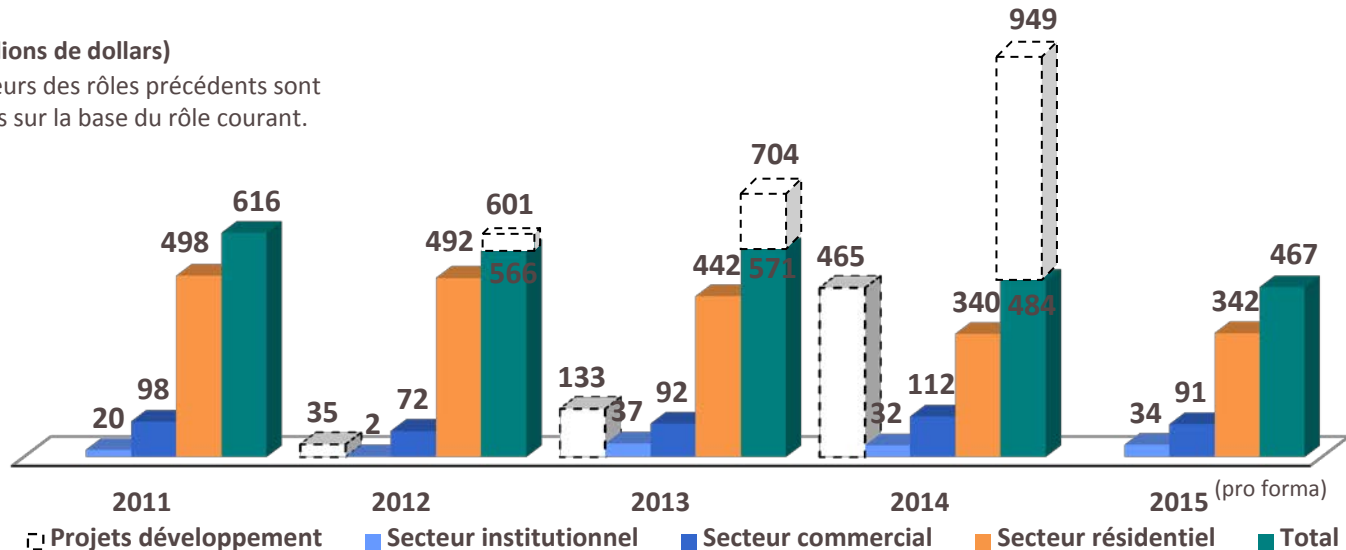
Jun : 850 000 \$

Excédent : 1 400 000 \$

Les évaluations portées au rôle, principalement pour le secteur non résidentiel, sont supérieures aux projections.

(en millions de dollars)

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



Situation financière 2015

(pro forma) (suite)

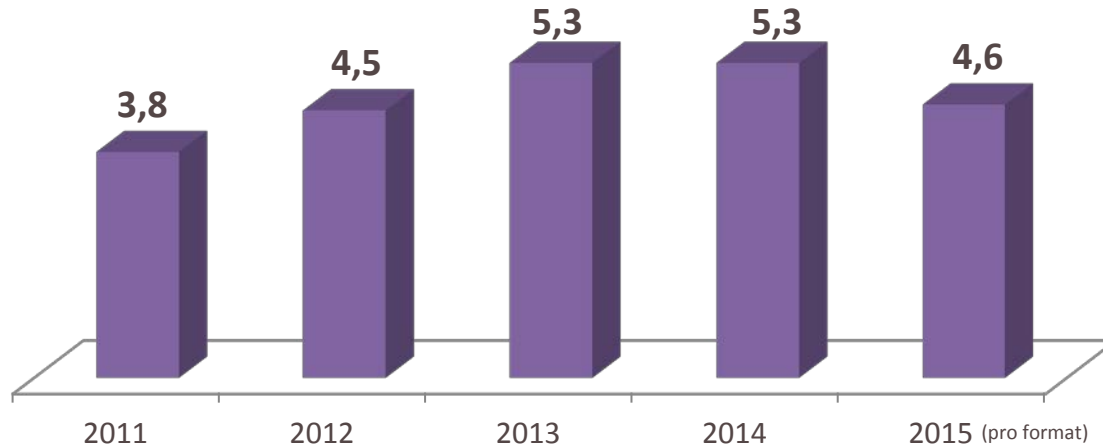
Revenus de placements

Jun : (400 000) \$

Déficit : (400 000) \$

En deux occasions, soit en janvier et en juillet, la Banque du Canada a réduit son taux directeur entraînant une baisse d'environ 0,25 % sur les taux de nos placements.

(en millions de dollars)



Situation financière 2015

(pro forma) (suite)

Esence

Juin : 450 000 \$
Excédent : 600 000 \$

Depuis le début de l'année, le prix de l'essence demeure relativement bas.

Service de la dette

Juin : 1 500 000 \$
Excédent : 1 600 000 \$

Report du financement pour certains projets attribuable à une nouvelle planification et économie sur les taux d'intérêt.

En-lieux de taxes

Juin : 400 000 \$
Excédent : 400 000 \$

L'ajustement final pour l'année 2013 des en-lieux de taxes pour les écoles, les institutions postsecondaires et le réseau de la santé est supérieur aux revenus anticipés aux états financiers 2013.



Situation financière 2015 (pro forma) (suite)

Provision pour contestation d'évaluation

Juin Ø \$

Déficit : (1 000 000) \$

Le nombre ainsi que la valeur des demandes de révision d'évaluation découlant du dépôt du rôle d'évaluation 2015-2016-2017 sont de beaucoup supérieurs aux rôles précédents.

Gestion des matières résiduelles et des boues

Juin Ø \$

Excédent : 500 000 \$

- Volume des matières résiduelles inférieur à nos prévisions.
- Réduction du volume et du prix pour la valorisation des boues.



Situation financière 2015

(pro forma) (suite)

ÉCONOmètres – Économies de marché

Excédent : 660 000 \$

Dans le cadre des travaux de la Commission de révision des dépenses et des services, une des mesures visant à dégager une marge de manœuvre de 15 M\$ d'ici 2018 consiste à retirer des budgets des services, les économies découlant des soumissions octroyées par le Comité exécutif.

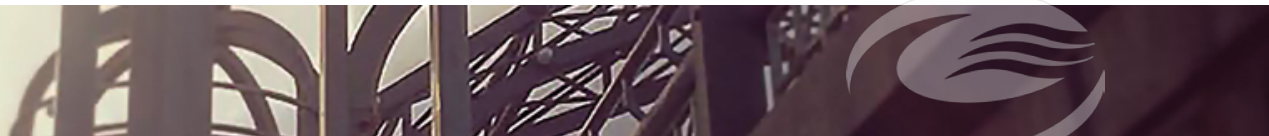
Divers

Excédent : 540 000 \$

Surplus net anticipé 4 300 000 \$



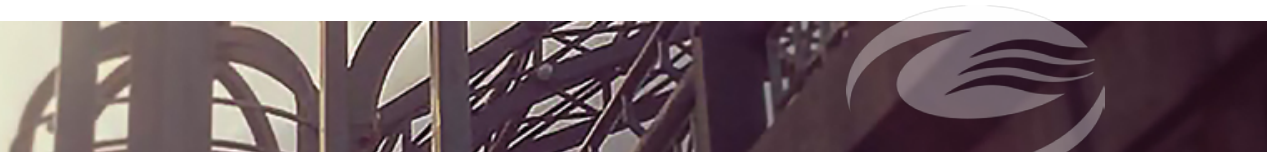
Budget 2016



Orientations budgétaires

En mai, le conseil municipal a fixé les orientations pour la préparation du budget 2016, notamment de limiter la hausse de taxes à 1,9 % :

- Malgré la hausse de taxes, la Ville fait face en 2016 à un manque à gagner de 4,6 M\$;
 - Tel qu'anticipé au déficit structurel;
 - Le conseil donne le mandat à l'administration de soumettre les alternatives pour atteindre l'objectif.
-



Comment nous avons comblé le manque à gagner de 4,6 M

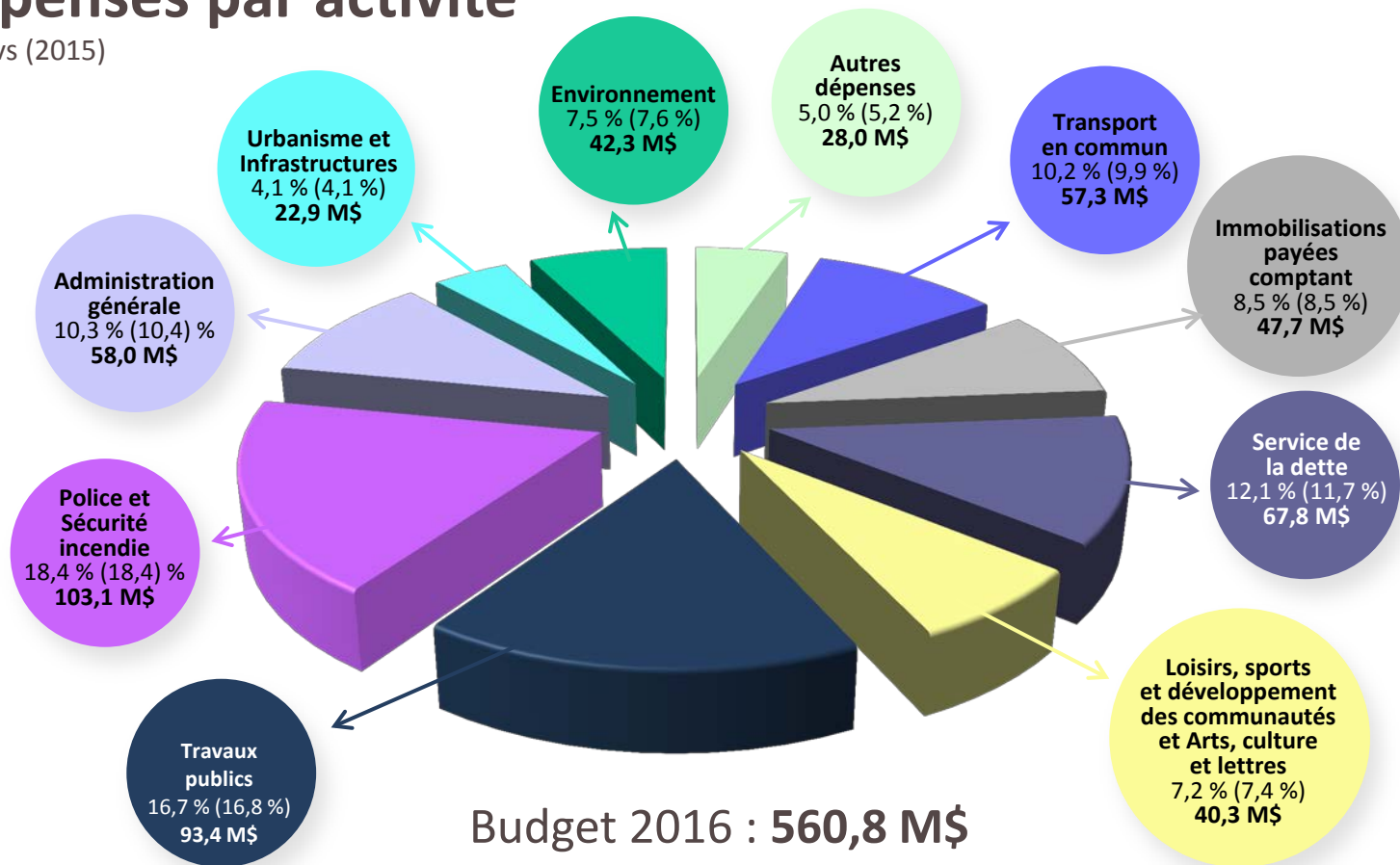
(comité plénier le 19 mai 2015)

Manque à gagner 2016	4 613 000 \$
Retrait du gouvernement provincial de l'escouade régionale mixte (CM-2015-407)	376 000 \$
Hausse de la provision pour contestation d'évaluation du rôle 2016-2018	1 000 000 \$
Contribution municipale à la STO (de 3,5 M\$ à 3 M\$)	(500 000) \$
Travaux de la Commission de révision des dépenses et des services	(4 166 000) \$ ⁽¹⁾
Bonifications de services (de 1 M\$ à 444 000 \$)	(556 000) \$
Hausse du tarif des constats de stationnement	(500 000) \$
Révision de la tarification	(368 000) \$
Divers	101 000 \$
	0 \$

⁽¹⁾ **946 000 \$ des travaux de la commission étaient déjà connus sur le total de 5 112 000 \$ au 19 mai 2015.**

Dépenses par activité

2016 vs (2015)



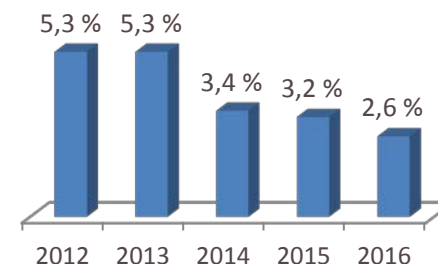
Hausse des dépenses limitée à 2,6 %

(exprimé en milliers de dollars)

Prévisions budgétaires 2016	560 799 \$	
Budget 2015	546 631 \$	
	14 168 \$	2,6 %
Travaux de la Commission de révision des dépenses et des services	(5 112) \$	
Salaires et avantages sociaux	9 151 \$	
Contribution municipale à la Société de transport de l'Outaouais	3 000 \$	
Service de la dette	2 825 \$	
Ajustements budgétaires (prix et volume)	1 631 \$	
Schéma de couverture de risques en sécurité incendie	949 \$	
Impact de la croissance de la Ville	780 \$	
Réserve – Cycle de vie (recommandation #34 du PFLT)	500 \$	
Bonifications de services (thermomètre)	444 \$	
	14 168 \$	

Les travaux de la Commission représentent une baisse des dépenses de 0,9 %

Évolution de la hausse des dépenses
(sans la taxe dédiée)



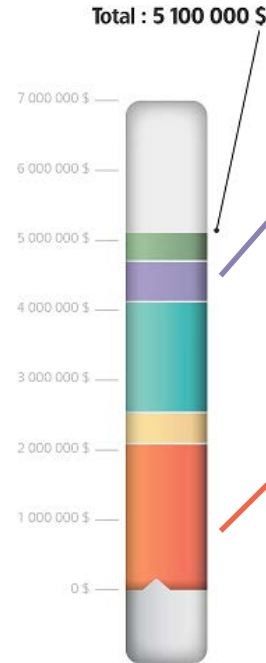
Principaux résultats des travaux de la Commission de révision des dépenses et des services

Structure organisationnelle 285 000 \$

Coupures budgétaires 1,6 M\$ dont :

Temporaires et temps supplémentaire	634 K\$
Congrès et frais de représentation	323 K\$

Économie de marché 660 000 \$ (appels d'offres)



Réactualisation de l'offre 445 000 \$, dont :

Entretien hivernal des trottoirs	240 K\$
Réaménagement des heures aux Écocentres	40 K\$

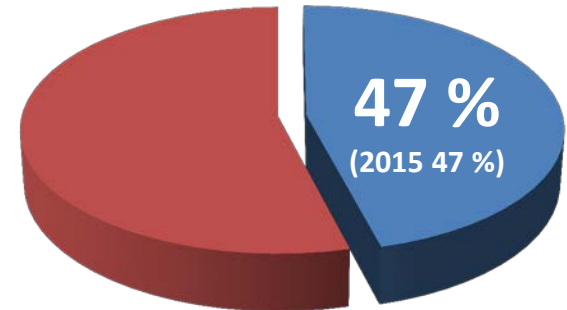
Amélioration continue 2,1 M\$ dont :

Viabilité hivernale	400 K\$
Travaux repris en régie	367 K\$
Téléphonie	175 K\$

Salaires

(variation 2016 vs 2015 – exprimé en milliers de dollars)

Indexation des salaires selon les cadres financiers	4 239 \$
Escouade régionale mixte	387 \$
Autres rémunérations (maladies, statutaires, etc.)	325 \$
Variation des salaires	<u>4 951 \$</u>



Masse salariale

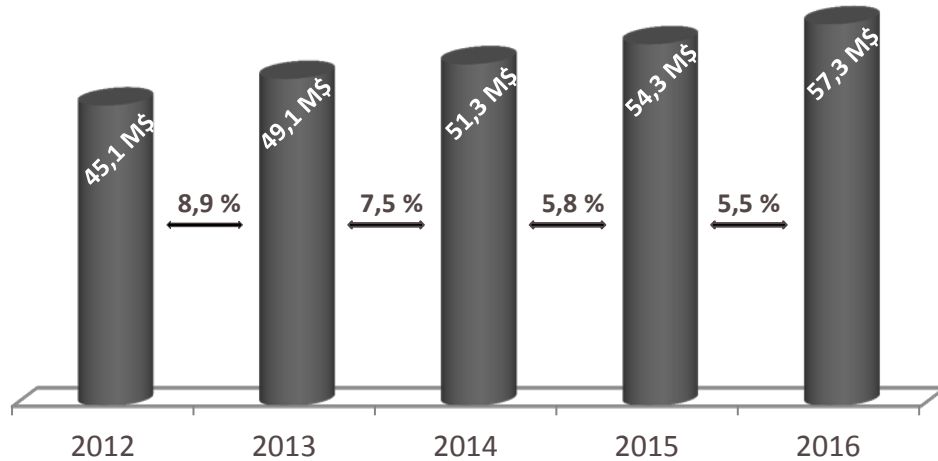
Avantages sociaux

(variation 2016 vs 2015 – exprimé en milliers de dollars)

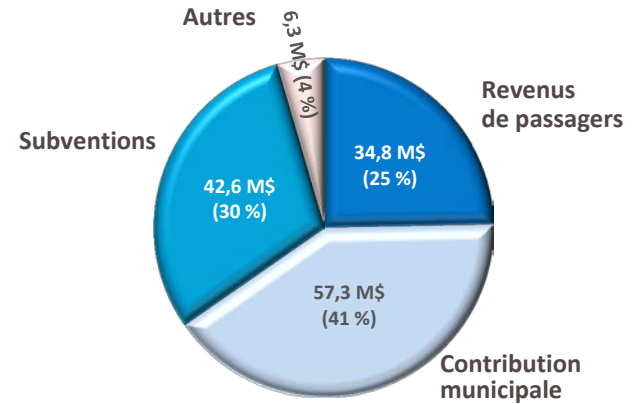
	2015	2016	Écart
Régie des rentes du Québec	6 820 \$	7 321 \$	501 \$
Fonds des services de santé	8 430 \$	8 740 \$	310 \$
Assurance-emploi	2 350 \$	2 580 \$	230 \$
CSST	2 940 \$	2 960 \$	20 \$
Régime québécois d'assurance parentale	1 290 \$	1 344 \$	54 \$
Assurances collectives	9 371 \$	10 261 \$	890 \$
Régime de retraite des employés	28 168 \$	30 168 \$	2 000 \$
Régime de retraite des élus	228 \$	423 \$	195 \$
Variation des avantages sociaux	59 597 \$	63 797 \$	4 200 \$
Total de la variation des salaires et avantages sociaux			9 151 \$

Contribution municipale – STO

(selon le budget adopté)



Budget total 141,0 M\$

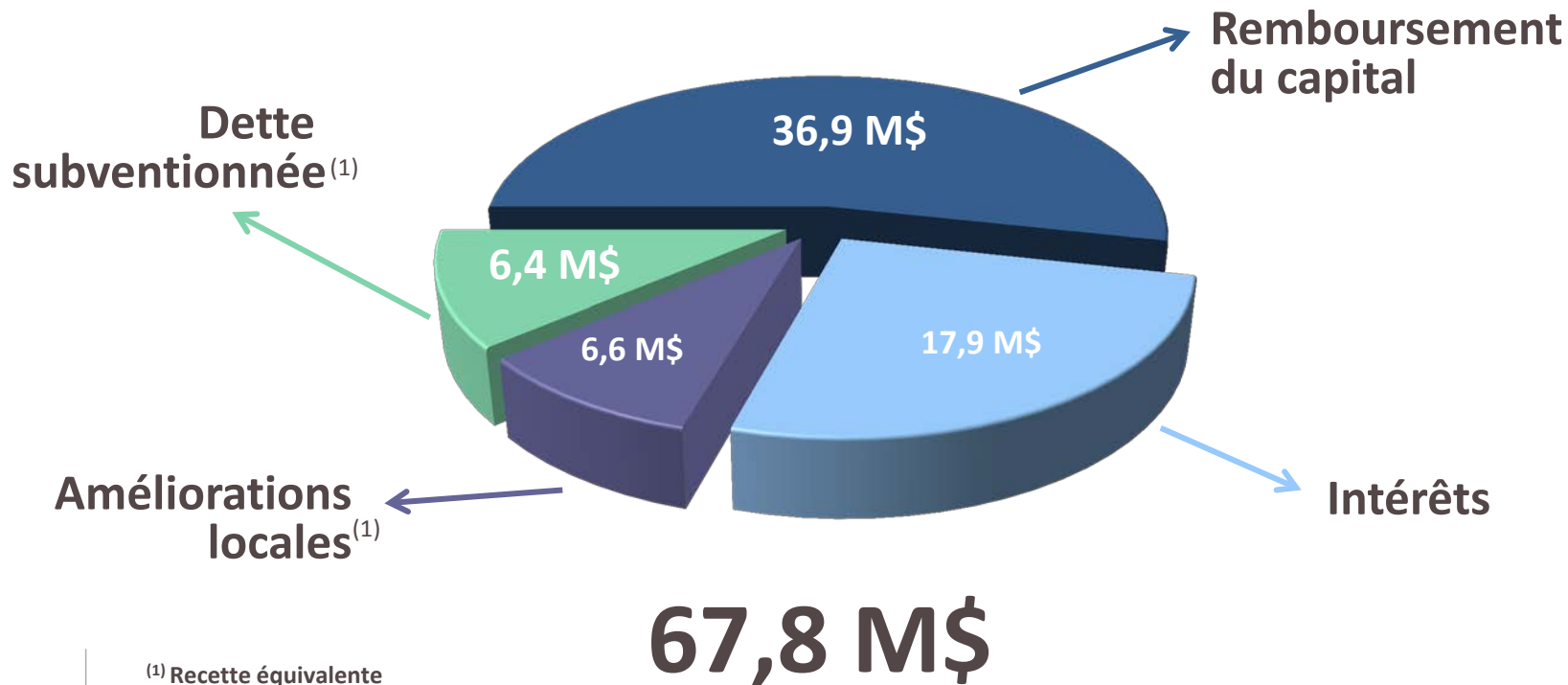


Service de la dette

(variation 2016 vs 2015 – exprimé en milliers de dollars)

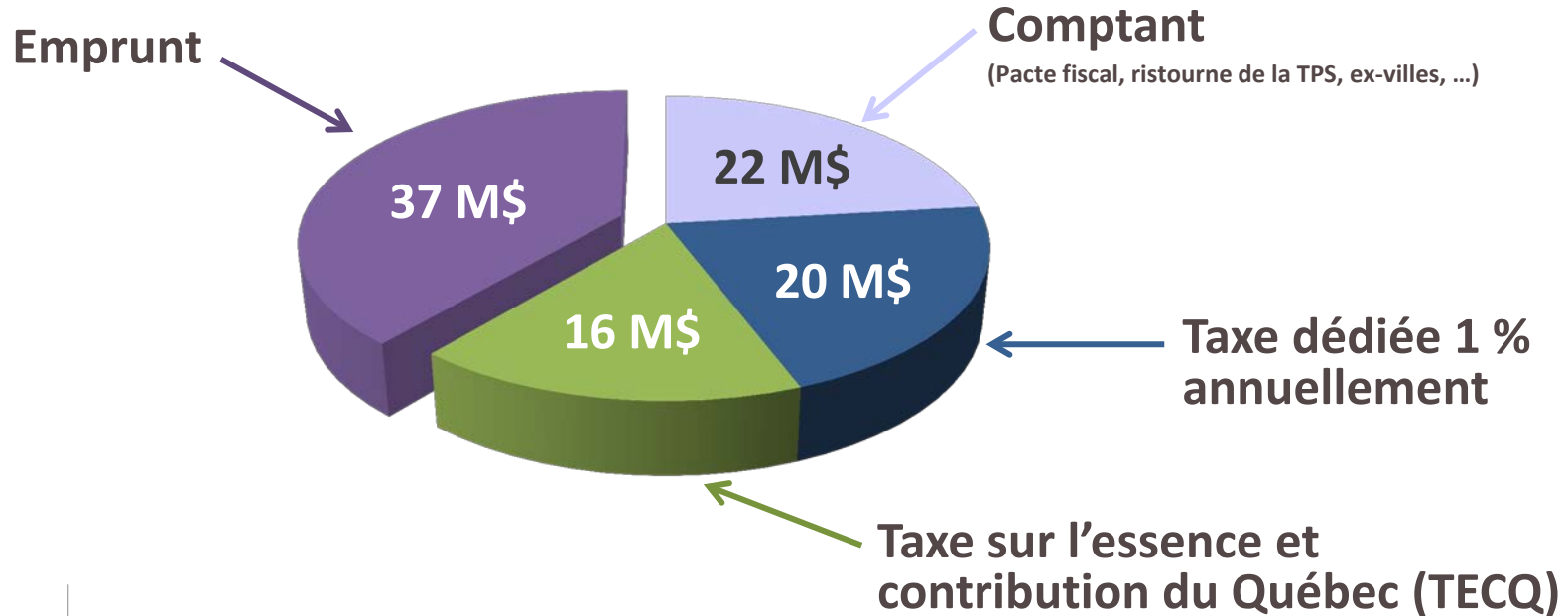
Réalisation des travaux supplémentaires du PTI 2015	2 229 \$
Part municipale – Programmes FCCQ et TECQ	920 \$
Rue Jacques-Cartier	788 \$
Parcs industriels (recette équivalente)	486 \$
Économies d'intérêts (taux directeurs et émissions)	(971) \$
Taxes d'améliorations locales (baisse des recettes équivalente)	(627) \$
Total	2 825 \$

Service de la dette représente 12,1 % du budget



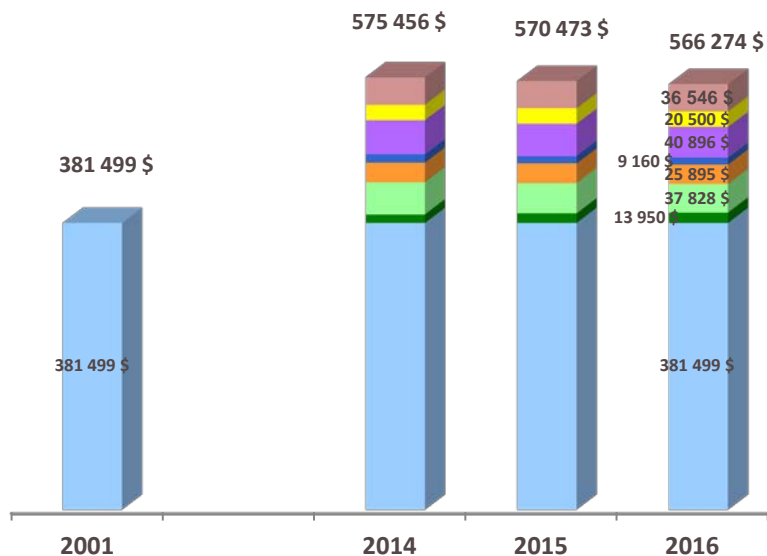
⁽¹⁾ Recette équivalente

Plus de 60 % du plan d'investissements est payé comptant



Deux baisses consécutives de la dette à la charge générale

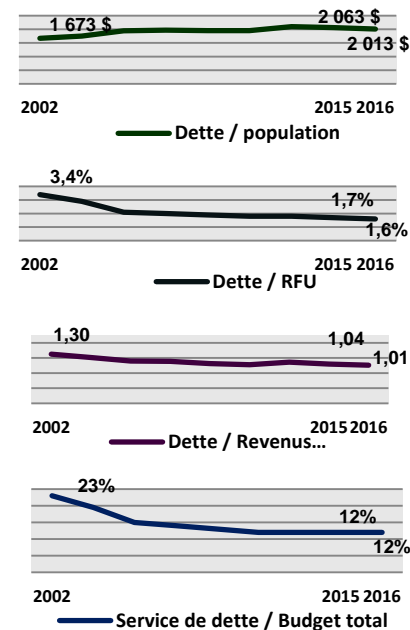
(exprimé en milliers)



Variation 2015 - 2016	
IPC	1 200 \$
Remboursement en capital	(5 399) \$
	(4 199) \$

- Usine d'épuration (incluant les frais de croissance)
- Parcs industriels
- Part municipale aux programmes de subventions
- Complexe sportif (taxe dédiée)
- Jacques-Cartier
- Nouvelles normes (SCRI, PGMR)
- IPC
- Originale 2001 (Les nouveaux emprunts équivalents au remboursement en capital)

Nos indicateurs



Ajustements budgétaires (prix et volume)

(variation 2016 vs 2015 – exprimé en milliers de dollars)

Immobilisations payées comptant	800 \$
Indexation des contrats	719 \$
Électricité et gaz	634 \$
Essence et diesel	(284) \$
Traitement des boues usées	(108) \$
Divers	(130) \$
Total	1 631 \$

Schéma de couverture de risques en sécurité incendie

(variation 2016 vs 2015 – exprimé en milliers de dollars)

- Dernière année de mise en œuvre;
- Budget récurrent de 16,6 M\$;
- Investissement de 42 M\$.

Indexation et progression salariale pour 111 pompiers et employés de soutien	738 \$
Entretien des nouvelles casernes	25 \$
Service de la dette	186 \$
Total	949 \$

Impact de la croissance de la Ville

(variation 2016 vs 2015 – exprimé en milliers de dollars)

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

Entretien des nouvelles infrastructures aux travaux publics	533 \$
1 900 nouvelles unités desservies en matières résiduelles	247 \$
<hr/>	
	780 \$

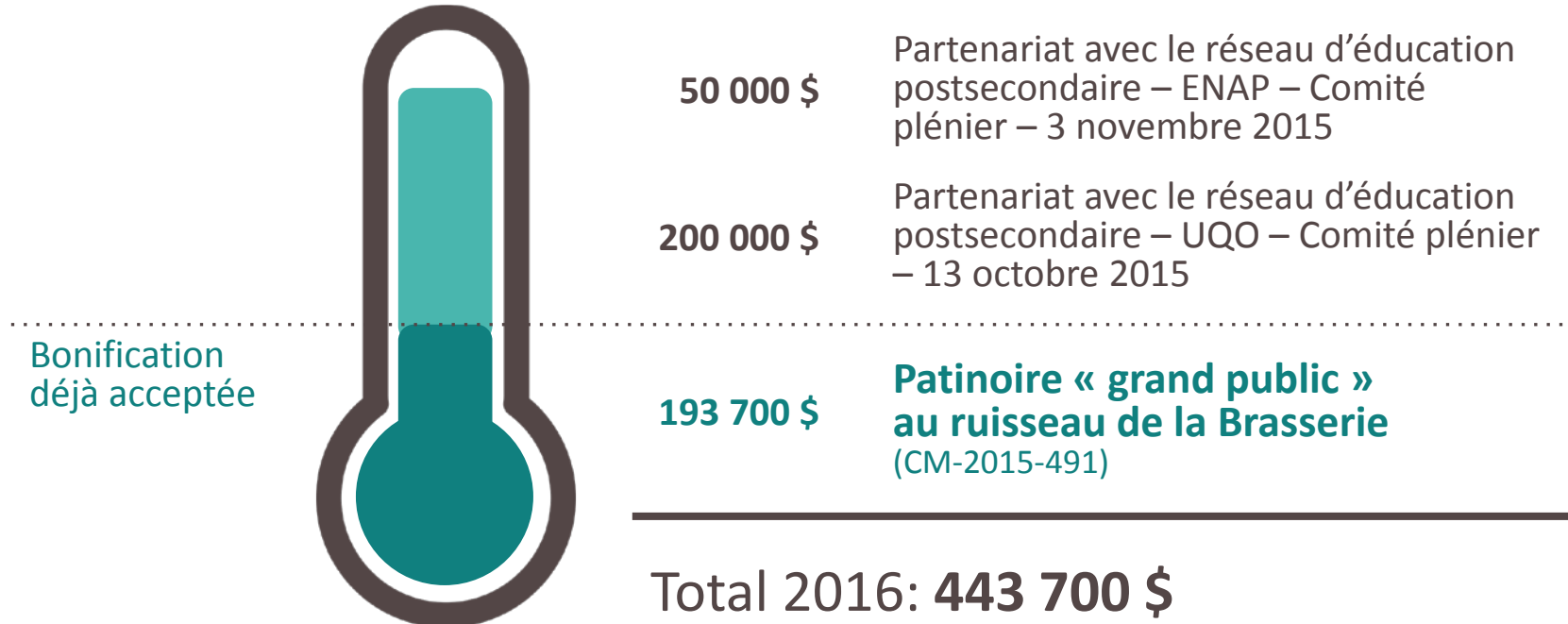
Réserve cycle de vie

(mise en place en 2010)

- Recommandation #34 du plan financier à long terme;
- Une réserve cycle de vie s'apparente à un fonds de prévoyance pour un projet de condominium;
- Une gestion reconnue par des experts dans le domaine;
- L'objectif est d'atteindre 2 % de la valeur des nouveaux équipements;
- Ne pas répéter les erreurs du passé d'un sous-investissement.

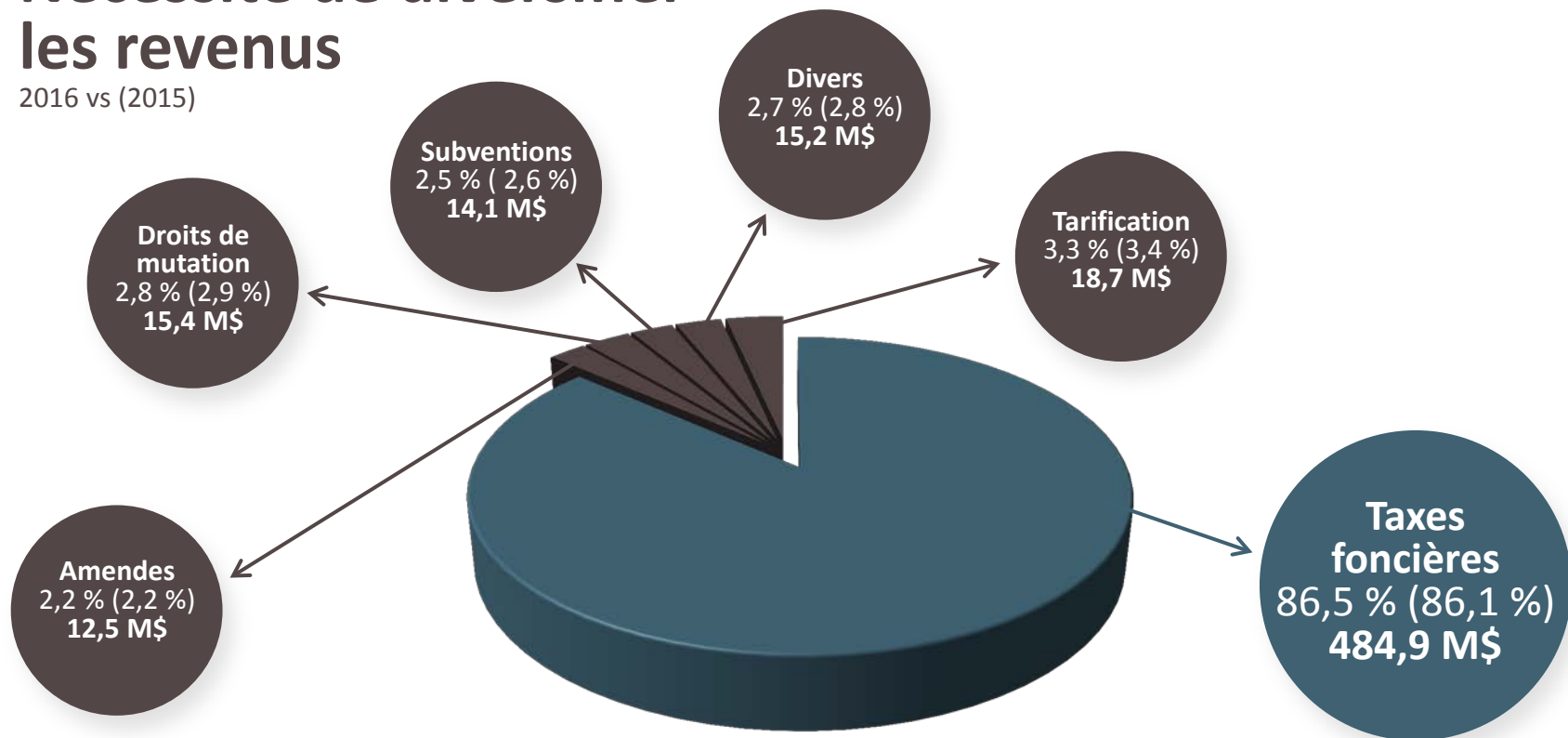
Augmentation annuelle	500 000 \$
Montant récurrent au budget 2016	3 500 000 \$
Montant de la réserve	14 000 000 \$

Bonifications de services



Nécessité de diversifier les revenus

2016 vs (2015)



Budget 2016 : 560,8 M\$

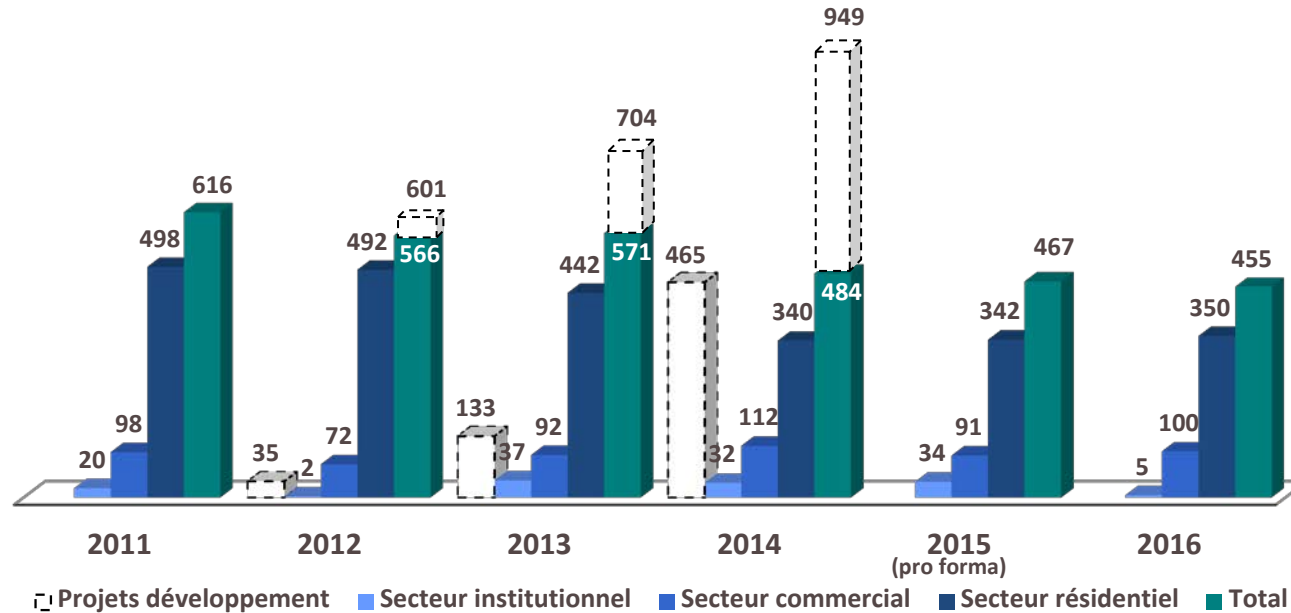
Trop grande dépendance aux taxes foncières

(exprimé en milliers de dollars)

Prévisions budgétaires 2016	560 799 \$	
Budget 2015	546 631 \$	
	14 168 \$	2,6 %
Indexation des taxes à l'évaluation (1,9 %)	7 600 \$	
Statu quo sur le tarif de la gestion des matières résiduelles (129,56 \$)	- \$	
Revenus provenant des nouvelles évaluations	8 062 \$	
Réserve pour contestation d'évaluation	(1 000) \$	
Hausse du tarif des constats de stationnement	500 \$	
Révision de la tarification	368 \$	
Taxes d'améliorations locales (dépenses équivalentes)	(627) \$	
Droits de mutation	(500) \$	
Intérêts sur placements	(500) \$	
Divers	265 \$	
	14 168 \$	

Nouvelles valeurs portées au rôle pour fin de taxation

(exprimé en millions de dollars)



Nouveaux
revenus
en 2016
8,1 M\$

Ensemble des revenus provenant de la tarification

Activités sportives et communautaires (arénas, centres sportifs, camps de jour, etc.)	6,1 M\$
Permis en urbanisme (construction, occupation, etc.)	3,2 M\$
Stationnements et parcomètres	2,3 M\$
Culture et bibliothèques (ateliers, salles de spectacles, etc.)	1,4 M\$
Police / incendie (SAAQ, antécédents, etc.)	1,1 M\$
Disposition des matières résiduelles (déchets commerciaux, écocentres, etc.)	0,9 M\$
Autres (ententes intermunicipales, accès spécialisé au rôle d'évaluation, etc.)	3,7 M\$
	18,7 M\$

3,3 % du budget

Note : La majorité des tarifs ont été ajustés selon l'IPC

Principaux changements à la tarification 2016

Permis de stationnement mensuel	Lieu	Nouveaux tarifs		
		2015	2016	2017
Principe de s'arrimer avec le coût du laissez-passer de la STO Revenu supplémentaire : 56 000 \$	Centre Robert-Guertin	74 \$	87 \$	Sera égal au laissez-passer mensuel STO 2017
	Rue Morin	82 \$	87 \$	
	Rue Berri	80 \$	87 \$	
	Rue Champlain (entre Marston et Sacré-Cœur)	82 \$	87 \$	
	Rue Crémazie	78 \$	87 \$	
	Rue Joffre	80 \$	87 \$	
	Rue Lois	80 \$	87 \$	
	Rue Marston	82 \$	87 \$	
	Rue Mutchmore	80 \$	87 \$	

Principaux changements à la tarification 2016 (suite)

Permis de stationnement mensuel	Lieu	Nouveaux tarifs		
		2015	2016	2017
	Rues Notre-Dame-de-l'Île / Champlain (au nord de la 50)	82 \$	87 \$	Sera égal au laissez- passer mensuel STO 2017
	Rues Notre-Dame-de-l'Île / Champlain (rond point parallèle à des Allumettières)	78 \$	87 \$	
	Boul. des Allumettières (entre Laurier et Maisonneuve)	78 \$	87 \$	
	Boul. du Carrefour	76 \$	87 \$	
	Boul. de la Gappe	76 \$	87 \$	
	Boul. de la Cité	76 \$	87 \$	
	Boul. Lamarche	76 \$	87 \$	

Principaux changements à la tarification 2016 (suite)

Constats de stationnement		Nouveaux tarifs		
		2015	2016	
	Amende	30 \$	40 \$	
	Frais	13 \$	13 \$	
		43 \$	53 \$	
Revenu supplémentaire : 500 000 \$	Comparables (incluant les frais) :			
	Ottawa	80 \$	Montréal	53 \$
	Québec	51 \$	Laval	43 \$
	Longueuil	43 \$	Trois-Rivières	43 \$

Principaux changements à la tarification 2016 (suite)

Camps de jour	Tarif 2015	Tarif 2016
Camps de jour	35 \$/semaine	45 \$/semaine
Camps de jour – Service de garde	50 \$/semaine	55 \$/semaine

Revenu supplémentaire : 212 000 \$

Principaux changements à la tarification 2016 (suite)

Carte Accès Gatineau	Tarif 2015	Tarif 2016
Cartes Accès Gatineau +		
Carte individuelle moins de 18 ans	5 \$	6 \$
Carte individuelle 18 à 64 ans	25 \$	27 \$
Carte individuelle étudiants	12 \$	14 \$
Carte familiale	50 \$	55 \$
Carte individuelle aînés	20 \$	22 \$
Carte individuelle faible revenu	12 \$	14 \$
Carte individuelle moins de 18 ans, non-résidants	110 \$	115 \$
Carte individuelle 18 ans et plus, non-résidants	160 \$	165 \$
Carte individuelle pour les élèves inscrits aux écoles primaires et secondaires situées sur le territoire de la Ville et non-résidants	5 \$	6 \$
Carte perdue ou volée	5 \$	6 \$
Cartes Accès Gatineau		
Carte de bibliothèque seulement	gratuit	gratuit
Individuelle non-résidants	70 \$	75 \$
Familiale non-résidants	125 \$	130 \$

Revenu supplémentaire : 100 000 \$

Principaux changements à la tarification 2016 (suite)

Règlementation de l'urbanisme	Tarif 2015	Tarif 2016
Les tarifs sont indexés à l'IPC <u>Notamment :</u>		
Permis de construction résidentielle	3,10 \$ / 1 000 \$	3,15 \$ / 1 000 \$
Permis de construction commerciale	9,60 \$ / 1 000 \$	9,80 \$ / 1 000 \$

Les comités exécutif et comité des immobilisations et du budget recommandent au conseil :

CP-FIN-2015-015

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

CP-FIN-2015-016

Accepter le partenariat avec l'UQO au montant de 200 000 \$.

CP-FIN-2015-017

Accepter le partenariat avec l'ENAP au montant de 50 000 \$.

CP-FIN-2015-018

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

CP-FIN-2015-019

Accepter le budget 2016 tel que présenté.



Budget 2016



ville de
Gatineau

Service des finances

Conseil municipal | 9 au 12 novembre 2015