



Budget **2017**

# BUDGET 2017

**Service des finances**

Conseil municipal | 7 au 10 novembre 2016



# Contexte budgétaire

---



# Principaux mandats financiers confiés à l'administration

## 1. Préparation du budget 2017

- ✓ Hausse du compte de taxes à 1,9 %;
- ✓ Maintien de la taxe dédiée de 1 %.

**Objectif atteint**

---

## 2. Préparation du Plan d'investissement pour les 5 prochaines années

- ✓ Respect des politiques en vigueur, notamment la gestion de la dette;
- ✓ Problématique des parcs suite au jugement des frais de croissance.

**Objectif atteint**

---



# Principaux mandats financiers confiés à l'administration (suite)

3. Plan de diversification des revenus
- ✓ Les travaux administratifs sont terminés.
- 

4. Travaux de la Commission de révision des dépenses et des services
- ✓ Objectif de réduction de 15 M\$ d'ici 2018.

**En avance sur l'échéancier**

---



# Principaux mandats financiers confiés à l'administration (suite)

5. Mettre à jour le plan de financement des régimes de retraite

- ✓ Loi 15;
- ✓ Négociations en cours;
- ✓ Scénarios de rendement.

**Objectif atteint**

---

6. Élimination du déficit structurel

- ✓ Déficit structurel de 4,3 M\$ annuellement.

**Voir présentation suivante**

---



# Déficit structurel

---



# Déficit structurel

En 2015, 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) tel que visé par la Banque du Canada à long terme (2 %).

---

## 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 \$**

## 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 \$**

Manque à  
gagner annuel  
4 300 \$



# Décision au budget 2016

(12 novembre 2015)

## Mandater :

- La Commission de révision des dépenses et des services;
  - Le Comité des immobilisations et du budget;
  - Le comité exécutif.
- 

**Pour étudier les différentes pistes de solutions afin d'éliminer le déficit structurel.**

---



# 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.
- 

**Poursuite des gains pour faire suite aux différentes initiatives d'optimisation de la STO.**

---

**Poursuite des investissements massifs dans les infrastructures et recours maximum aux programmes de subvention.**

---



# Notre plan de réduction sur 5 ans

Déficit structurel	4,3 millions \$
Cotisations aux régimes de retraites (2018 à 2021)	(2,0) millions \$
Initiatives d'optimisation de la STO (à niveau de service égal)	(0,7) million \$
Part municipale – programmes de subvention (1,0 M\$ à 500 000 \$ par année selon historique)	(0,5) million \$
Élargissement de l'assiette fiscale et ajustement à la baisse des mises en chantier	(0,3) million \$
Déficit structurel projeté 2021	0,8 million \$

Note: La réserve cycle de vie (500 000 \$) et la part municipale aux programmes de subvention (500 000 \$) représentent essentiellement le déficit structurel résiduel en 2021.



# Évolution du déficit structurel

(Exprimé en millions \$)

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Déficit structurel</b>	<b>4,3 \$</b>	<b>2,8 \$</b>	<b>2,3 \$</b>	<b>1,8 \$</b>	<b>1,3 \$</b>
Ajustements des taxes foncières	(0,3) \$				
Initiatives d'optimisation de la STO	(0,7) \$				
Part municipale – programmes de subvention (1,0M\$ à 500 000\$)	(0,5) \$				
<b>Négociation des régimes de retraite - Loi 15</b>		(0,5) \$	(0,5) \$	(0,5) \$	(0,5) \$
2017 = 2 000 000 \$					
2018 = 1 500 000 \$					
2019 = 1 000 000 \$					
2020 = 500 000 \$					
2021 = Ø					
<b>Déficit structurel projeté</b>	<b>2,8 \$</b>	<b>2,3 \$</b>	<b>1,8 \$</b>	<b>1,3 \$</b>	<b>0,8 \$</b>



# Modèle actualisé du déficit structurel d'une année type

(exprimé en milliers de dollars)

## Sources de revenus

Nouvelles évaluations	5 500 \$
Hausse de taxes à 1,9 % (IPC Banque du Canada)	8 000 \$

**Total 13 500 \$**

Les travaux  
d'optimisation  
amorçés  
doivent se  
poursuivent

Manque à  
gagner annuel  
2 800 \$

## Besoins budgétaires (maximum 4 %)

Indexation des salaires et avantages sociaux	6 000 \$
Régimes de retraite	2 000 \$
Société de transport de l'Outaouais	2 800 \$
Indexation et ajustements des contrats	2 500 \$
Part municipale – programmes de subvention	500 \$
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 16 300 \$**

# 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'intérêt;
  - Les rendements des régimes de retraite;
  - Le marché de l'emploi.
- 

**Les travaux de la Commission de révision des dépenses et des services devront être maintenus pour effacer les déficits structurels annuels.**

---

**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.**

---



# Situation financière 2016

---



# Situation financière 2016

Les résultats sont basés  
sur les neuf (9) premiers mois  
de l'année.

---

Surplus net anticipé  
au 31 décembre 2016  
de 6,0 M\$.

---

Les surplus représentent  
environ 1 % du budget.

---





# Situation financière 2016

## Droits de mutation

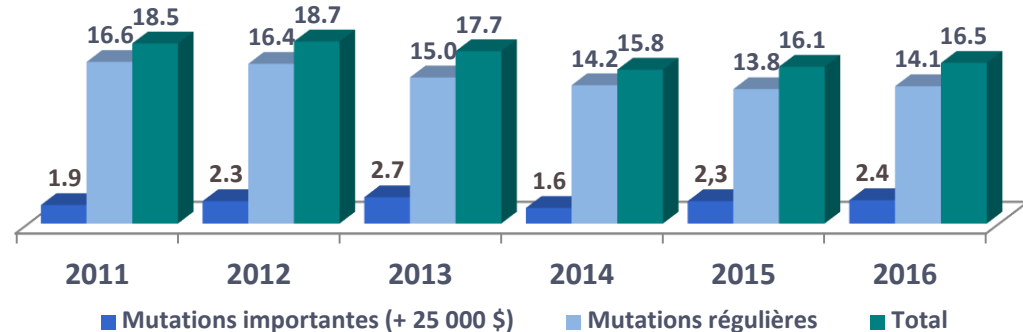
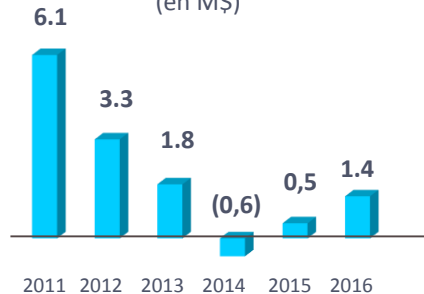
Juin : 1 000 000 \$

Révisé : 1 350 000 \$

- ✓ Le nombre de transactions régulières se maintient tandis que le prix de vente est en hausse de  $\pm 2,0\%$ .
- ✓ Le nombre de transactions importantes (supérieures à 25 000 \$) est en hausse depuis juin.

## Historique des excédents

(en M\$)



# Situation financière 2016 (suite)

## Taxes foncières

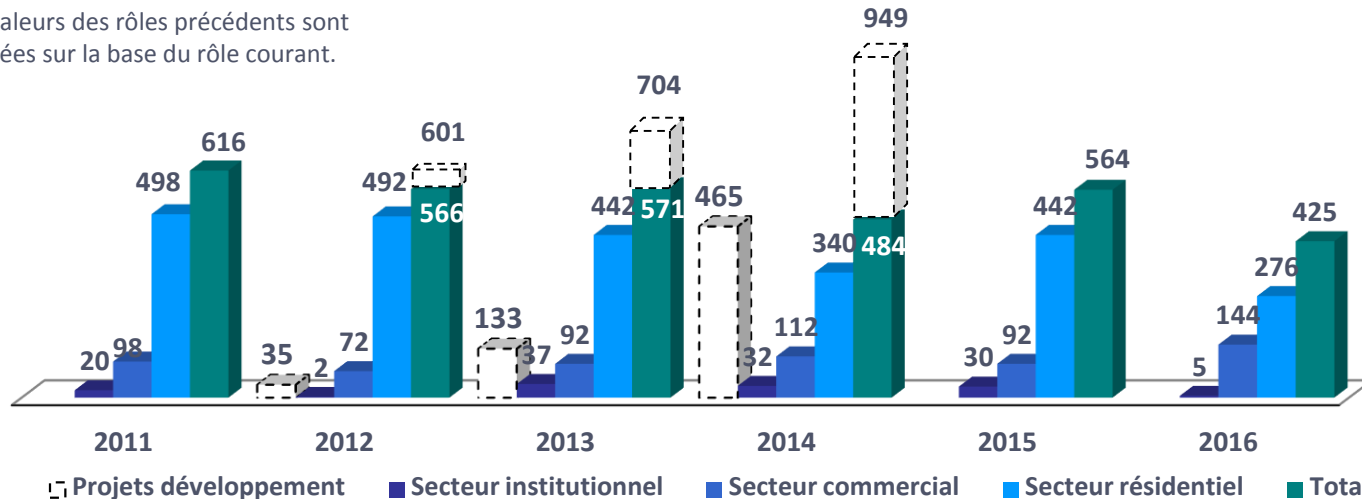
Juin : 2 000 000 \$

Révisé : 1 200 000 \$

- ✓ Ce sont les évaluations portées au rôle en fin d'année 2015 qui génèrent principalement l'excédent tel que présenté lors du dépôt des états financiers 2015.
- ✓ Depuis juin, révision à la baisse des évaluations résidentielles et hausse de la provision pour perte d'évaluation.

(en millions de dollars)

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



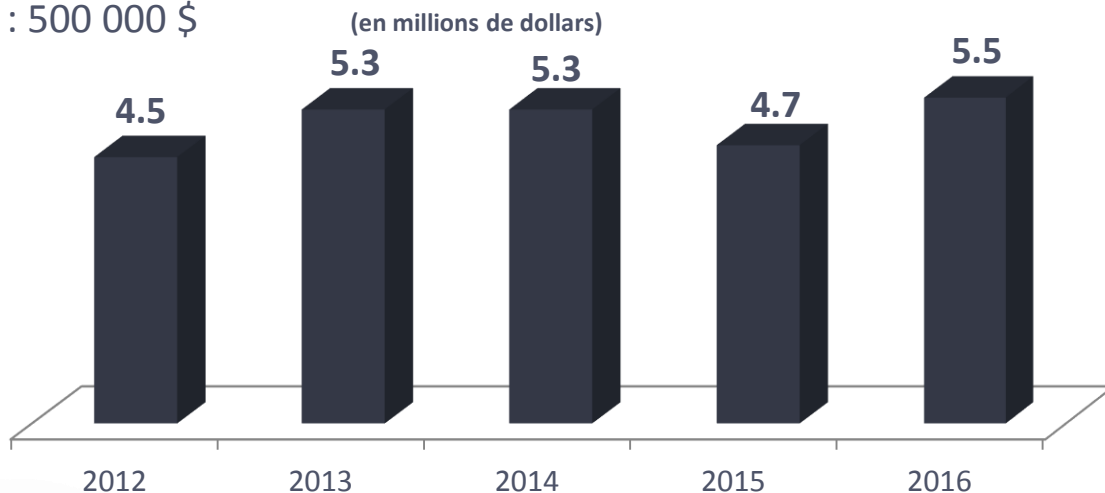
# Situation financière 2016 (suite)

## Revenus de placements

✓ Taux des placements supérieur aux prévisions.

Juin : 0 \$

Révisé : 500 000 \$



# Situation financière 2016 (suite)

## Déneigement

Juin : (450 000 \$)

Révisé : (450 000 \$)

- ✓ Les chutes de neige ont été abondantes à partir de la fin décembre 2015.
- ✓ Nous anticipons des précipitations normales pour novembre et décembre.

## Service de la dette

Juin : 2 450 000 \$

Révisé : 3 400 000 \$

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

**Surplus net anticipé 2016**  
**6 000 000 \$**



# Budget 2017

---



# Rappel des orientations du conseil pour le budget 2017 (11 novembre 2015)

CP-FIN-2015-020

Conformément au plan financier à long terme, le comité exécutif et le Comité des immobilisations et du budget recommandent au conseil de mandater la Direction générale de préparer le budget 2017 en incluant une hausse de taxes pour les opérations de la Ville de 1,9 %.

- Malgré la hausse de taxes, la Ville fait face en 2017 à un manque à gagner de 3,6 M\$.
- 

CP-FIN-2015-021

Le Comité des immobilisations et du budget et le comité exécutif recommandent au conseil de maintenir l'indexation de 1 % de la taxe dédiée au maintien des infrastructures en 2017.

---

Les comité exécutif et Comité des immobilisations et du budget recommandent au conseil d'accepter le budget 2017 tel que présenté à l'exception des éléments du thermomètre des bonifications qui sont référés à l'étude du budget. CE20161025-HC1

---



# Comment nous avons comblé le manque à gagner de 3,6 M\$

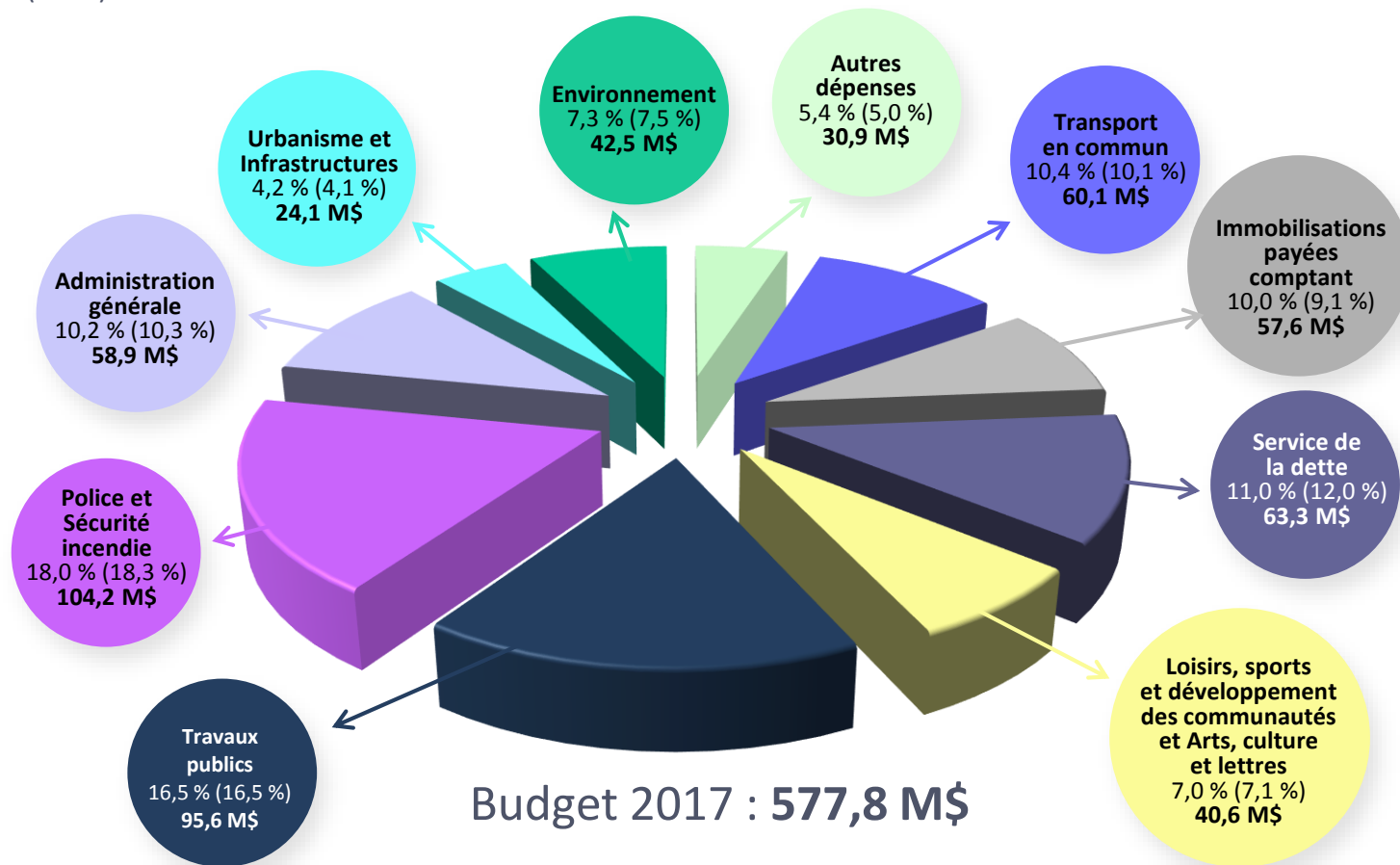
(Comité plénier du 11 novembre 2015)

Manque à gagner 2017	3 580 000 \$
Travaux de la Commission de révision des dépenses et des services	(1 942 000) \$ <sup>(1)</sup>
Nouvelle planification des travaux et taux d'intérêts sur la dette	(3 050 000) \$
Provision pour perte d'évaluation	1 900 000 \$
Ajustements à la tarification des stationnements	(801 000) \$
Contribution municipale à la STO (de 3,2 M\$ à 2,8 M\$)	(400 000) \$
Réduction du thermomètre de bonifications de services	(503 000) \$
Plan de gestion des matières résiduelles	946 000 \$
Office municipal d'habitation de Gatineau	347 000 \$
Divers	(77 000) \$
	0 \$

<sup>(1)</sup> Excluant le réalignement des travaux publics déjà anticipé de 1 M\$; les économies totales se chiffrent à 2,9 M\$.

# Dépenses par activité

2017 vs (2016)





# Hausse des dépenses limitée à 2,3 %

(exprimé en milliers de dollars)

<b>Prévisions budgétaires 2017</b>	<b>577 783 \$</b>	
Budget 2016	564 799 \$	
	12 984 \$	2,3 %
Travaux de la Commission de révision des dépenses et des services	(2 942) \$	
Service de la dette	(4 509) \$ <sup>(1)</sup>	
Salaires et avantages sociaux	7 899 \$	
Investissements dans les infrastructures	5 700 \$	
Ajustements budgétaires	2 828 \$	
Contribution municipale à la Société de transport de l'Outaouais	2 800 \$	
Impact de la croissance de la Ville	711 \$	
Bonifications de services (thermomètre)	497 \$	
	<b>12 984 \$</b>	

**Plus faible hausse  
des dépenses depuis  
la fusion**

<sup>(1)</sup> Baisse équivalente des recettes de 1 370 000 \$

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

## Réductions budgétaires 881 000 \$ dont :

Temps supplémentaire et temporaires	152 K\$
Services professionnels	150 K\$

## Économie de marché 1 329 000 \$ dont :

Collecte, transport et disposition des matières résiduelles	1 067 K\$
---	-----------

## Structure organisationnelle (382 000 \$)

\* Sans la réorganisation du SUDD, l'économie aurait été de 233 000 \$

**Total : 2 942 000 \$**

## Réactualisation de l'offre 149 000 \$ dont :

Escouades parcs, vélo et pédestre	89 K\$
-----------------------------------	--------

## Amélioration continue 965 000 \$ dont :

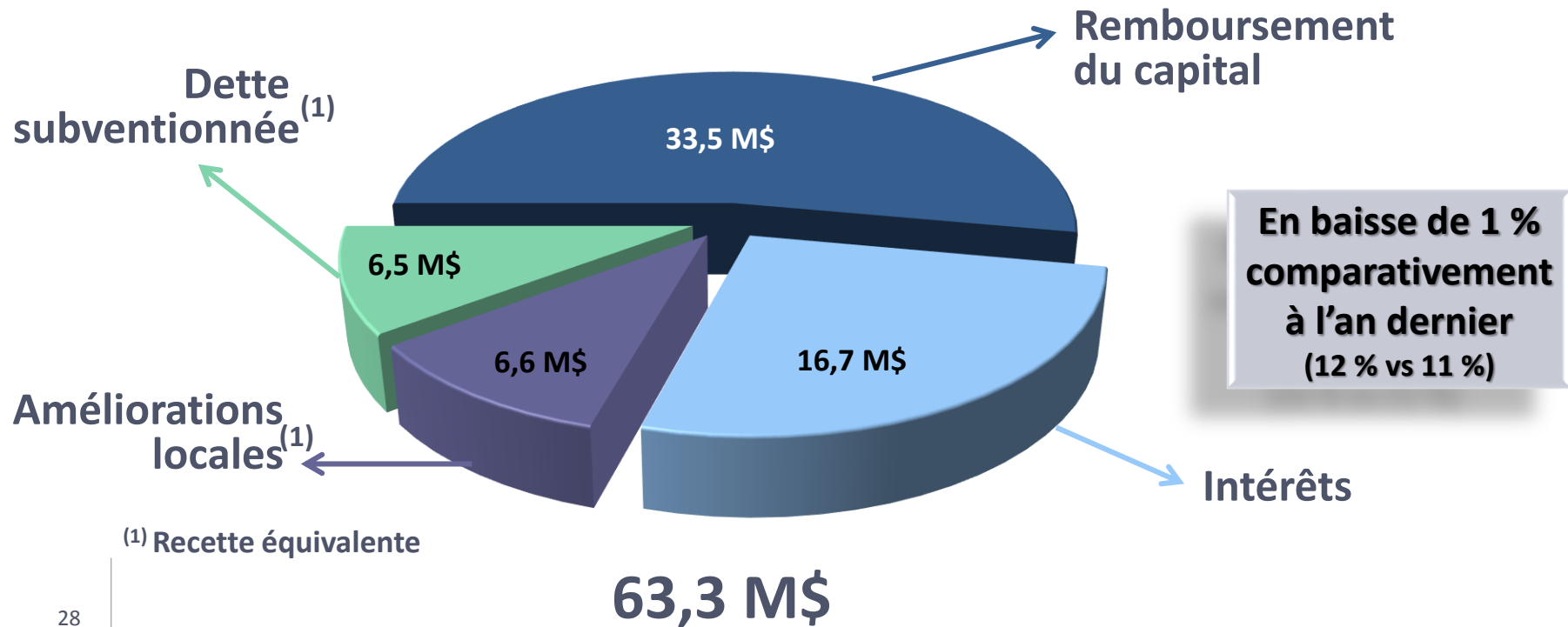
Rationalisation de la flotte	181 K\$
Achat de chenillettes versus location	180 K\$
Optimisation des heures du personnel aquatique	42 K\$

# Service de la dette

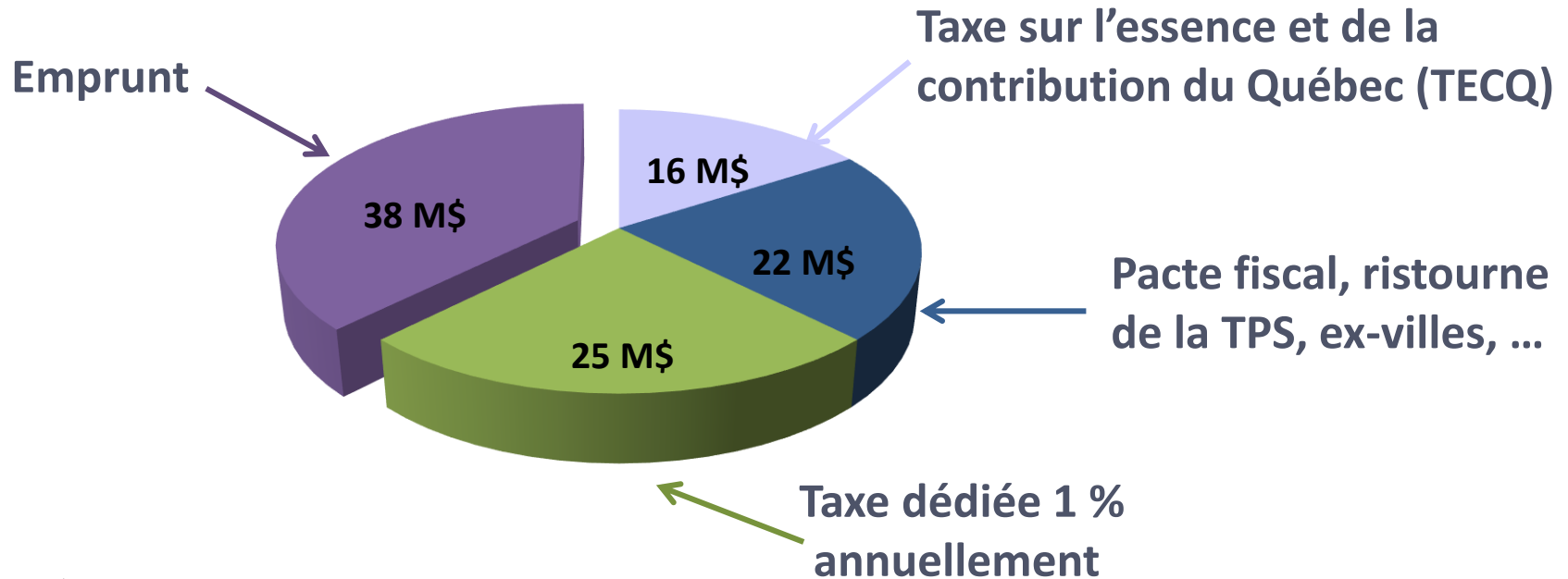
(variation 2017 vs 2016 – exprimé en milliers de dollars)

Nouvelle planification des travaux	(1 850) \$
Financements 2016 et 2017 réalisés à des taux moindres	(1 200) \$
Dette subventionnée (baisse équivalente des recettes)	(1 022) \$
Parcs industriels (baisse équivalente des recettes)	(348) \$
Divers	(89) \$
Total	(4 509) \$

# Service de la dette ne représente plus que 11,0 % du budget

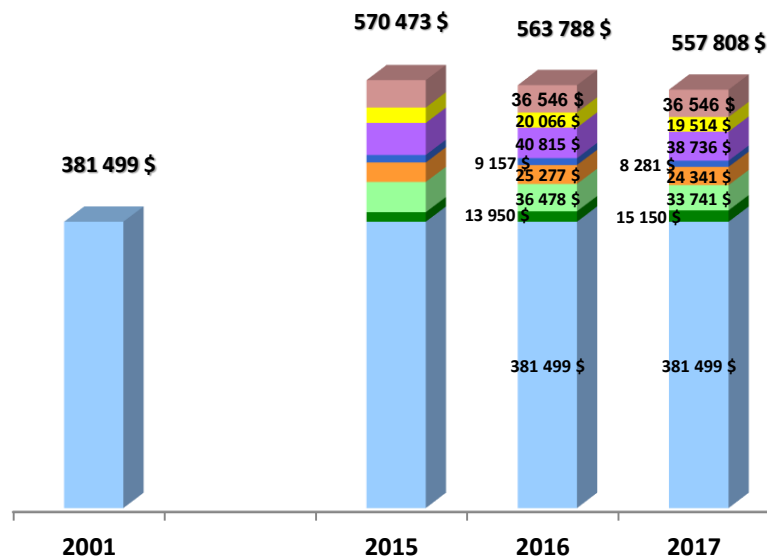


## Plus de 60 % du plan d'investissements est payé comptant



# Troisième baisse consécutive de la dette à la charge générale

(exprimé en milliers)

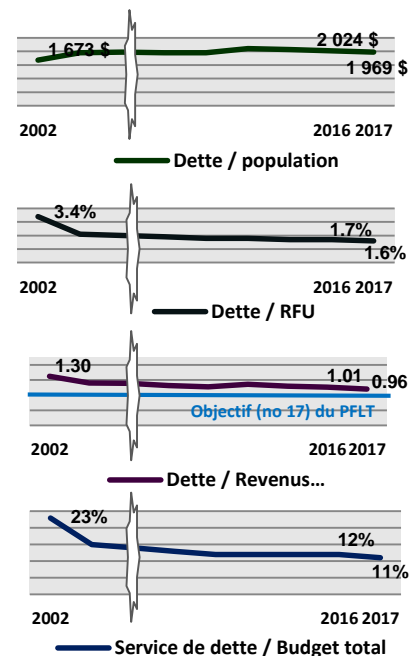


## Variation 2016 - 2017

IPC	1 200 \$
Remboursement en capital	(7 180) \$
	(5 980) \$

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

## Nos indicateurs

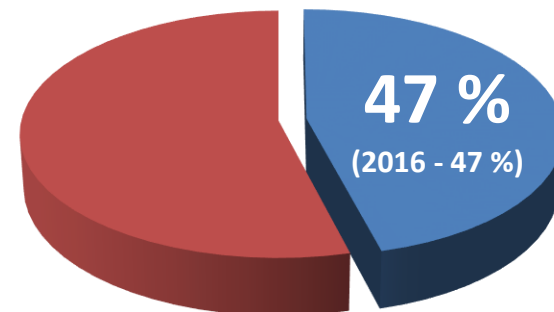


# Salaires

(variation 2017 vs 2016 – exprimé en milliers de dollars)

Indexation des salaires selon les cadres financiers	4 264 \$
Salaires autofinancés par des ajustements budgétaires	304 \$
Autres rémunérations	475 \$
Variation des salaires	<u>5 043 \$</u>

Masse salariale



*Note : Excluant les travaux de la Commission de révision des dépenses et des services ainsi que le programme de gestion des matières résiduelles.*

# Avantages sociaux

(variation 2017 vs 2016 – exprimé en milliers de dollars)

	2016	2017	Écart
Régie des rentes du Québec	7 309 \$	7 603 \$	294 \$
Fonds des services de santé	8 723 \$	8 924 \$	201 \$
Assurance-emploi	2 580 \$	2 617 \$	37 \$
CSST	2 961 \$	3 009 \$	48 \$
Régime québécois d'assurance parentale	1 344 \$	1 354 \$	10 \$
Assurances collectives	10 261 \$	10 518 \$	257 \$
Régime de retraite des employés	30 169 \$	32 169 \$	2 000 \$
Régime de retraite des élus	423 \$	432 \$	9 \$
<b>Variation des avantages sociaux</b>	<b>63 770 \$</b>	<b>66 626 \$</b>	<b>2 856 \$</b>
<b>Total de la variation des salaires et avantages sociaux</b>			<b>7 899 \$</b>



# Investissements dans les infrastructures

(variation 2017 vs 2016 – exprimé en milliers de dollars)

Taxe dédiée aux infrastructures de 1 % (PFLT # 28)	4 200 \$
Actualisation de la taxe dédiée (2012-2016)	1 000 \$
Réserve cycle de vie (4,0 M\$ en 2017) (PFLT # 34)	500 \$
	<hr/>
	5 700 \$
	<hr/>

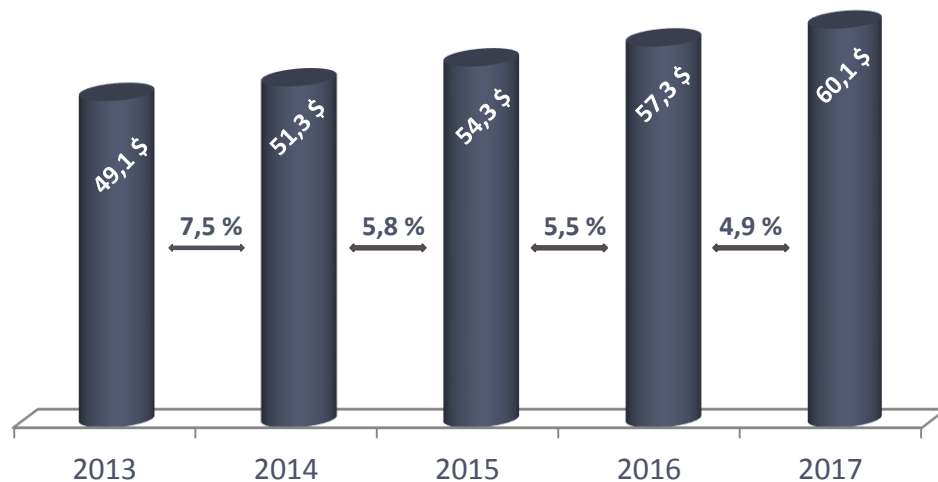
# Ajustements budgétaires

(variation 2017 vs 2016 – exprimé en milliers de dollars)

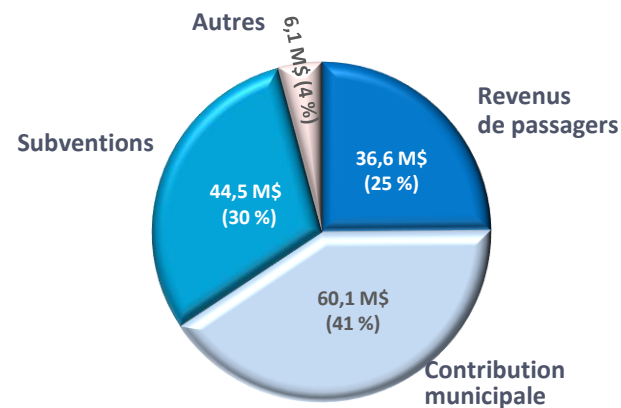
Indexation des contrats	1 203 \$
Ajustement au tonnage – Matières résiduelles	(681) \$
Actions du PGMR 2016-2020 (excluant la baisse de tonnage)	1 369 \$
Office municipal d'habitation de Gatineau	347 \$
Électricité et gaz	255 \$
Entretien du progiciel de gestion intégré (CE-2016-310)	198 \$
Divers	137 \$
Total	<u>2 828 \$</u>

# Contribution municipale - STO

(selon le budget adopté)



## Budget total 147,3 M\$



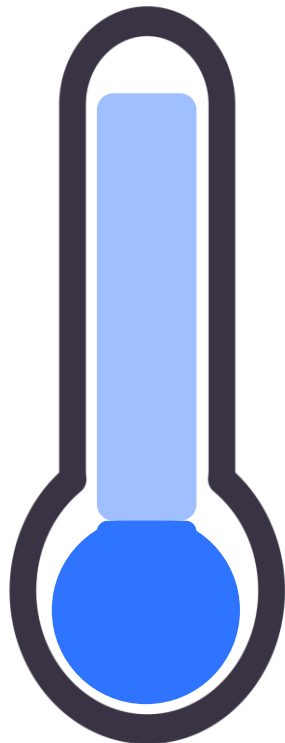
# Impact de la croissance de la Ville

(variation 2017 vs 2016 – 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	478 \$
1 800 nouveaux logements desservis en matières résiduelles	233 \$
	711 \$

# Bonifications de services



**80 000 \$** Corridors scolaires – CAUP20160705-P2

**17 000 \$** Déploiement des patinoires – CP-SLSDC-2016-53

**150 000 \$** Stratégie événementielle (à terme 300 000 \$)

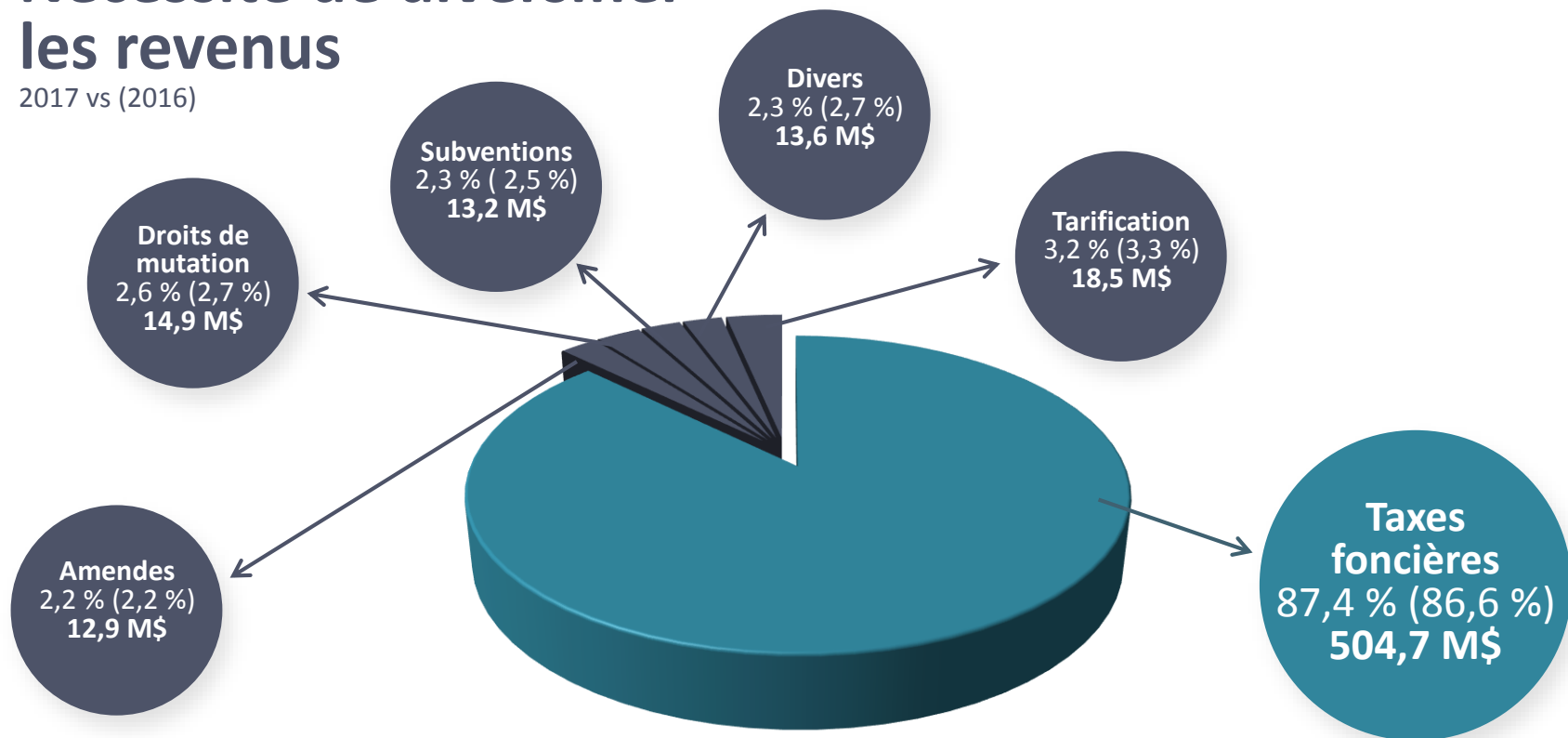
**145 000 \$** Agrandissement Aurélien-Doucet (excluant immobilisations et aménagements, financés par le budget discrétionnaire)

**105 000 \$** Ateliers d'artiste – CP-ACL-2016-058

**Total 2017: 497 000 \$**

# Nécessité de diversifier les revenus

2017 vs (2016)



Budget 2017 : 577,8 M\$

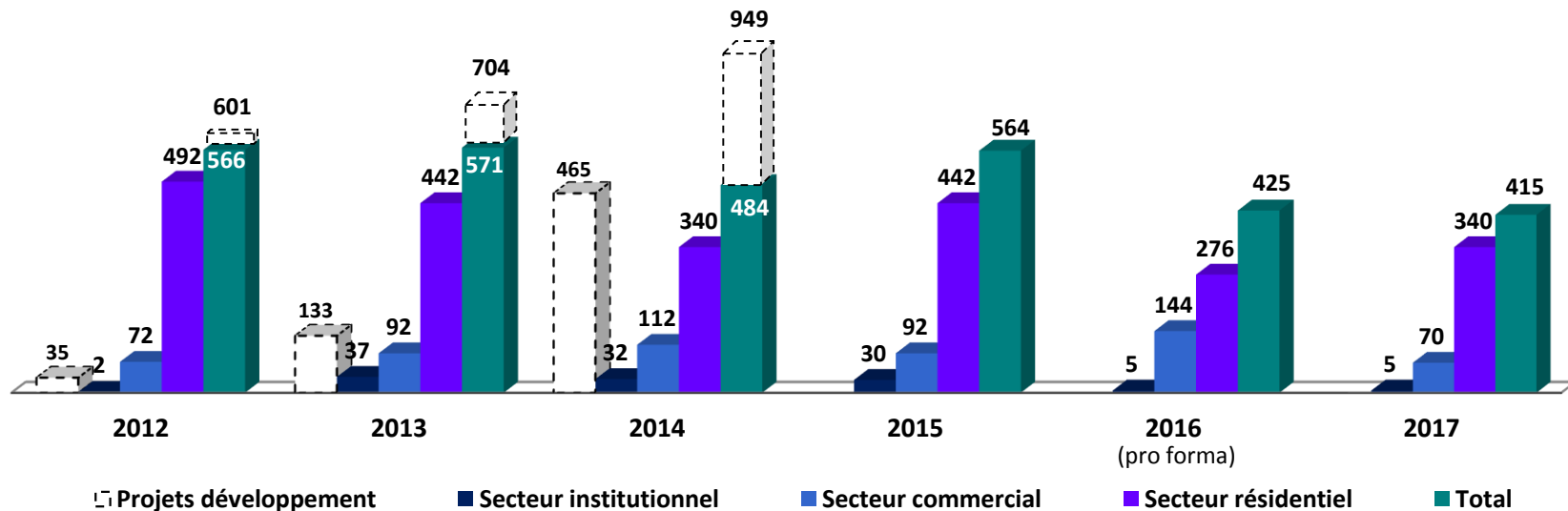
# Grande dépendance aux taxes foncières

(Exprimé en milliers de dollars)

<b>Prévisions budgétaires 2017</b>	<b>577 783 \$</b>	
Budget 2016	564 799 \$	
	<b>12 984 \$</b>	<b>2,3 %</b>
Indexation des taxes à l'évaluation (1,9 %)	7 980 \$	
Statu quo sur le tarif de la gestion des matières résiduelles (129,56 \$)	- \$	
Revenus provenant des nouvelles évaluations	5 500 \$	
Taxe de 1 % dédiée aux infrastructures	4 200 \$	
Provision pour pertes d'évaluations	(1 900) \$	
Tarification des stationnements	801 \$	
Dettes subventionnées (baisse équivalente des dépenses)	(1 370) \$	
Normes comptables – Assurances collectives (baisse équivalente des dépenses)	(635) \$	
Droits de mutation	(500) \$	
Actions du PGMR	(258) \$	
Ajustements aux revenus des loisirs	(178) \$	
Redevances à l'enfouissement	(166) \$	
Divers	(490) \$	
	<b>12 984 \$</b>	

# Nouvelles valeurs portées au rôle pour fin de taxation

(Exprimé en millions de dollars)



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



# 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 ».
- ✓ **Revenus générés par une indexation  $\pm 150\,000$  \$.**
- ✓ **Les pages suivantes démontrent les ajustements supérieurs à l'IPC.**



# Principaux changements à la tarification 2017

Service des arts, de la culture et des lettres		Tarif 2016	Tarif 2017
Théâtre de l'Île (suite aux rénovations)	Location du Foyer aux organismes culturels	50 \$ / jour	100 \$ / jour
	Location du Foyer aux organismes à but lucratif et autres	100 \$ / jour	350 \$ / jour
	Location de la salle du théâtre aux organismes à but lucratif et autres	350 \$ / jour	450 \$ / jour



# Principaux changements à la tarification 2017 (suite)

Carte Accès Gatineau	Tarif 2016	Tarif 2017
<u>Cartes Accès Gatineau +</u>		
Carte individuelle moins de 18 ans	6 \$	7 \$
Carte individuelle 18 à 64 ans	27 \$	28 \$
Carte individuelle étudiants	14 \$	14 \$
Carte familiale	55 \$	60 \$
Carte individuelle aînés	22 \$	22 \$
Carte individuelle faible revenu	14 \$	14 \$
Carte individuelle moins de 18 ans, non-résidants	115 \$	115 \$
Carte individuelle 18 ans et plus, non-résidants	165 \$	165 \$
Carte individuelle pour les élèves inscrits aux écoles primaires et secondaires situées sur le territoire de la Ville et non-résidants	6 \$	7 \$
Carte perdue ou volée	6 \$	7 \$
<u>Cartes Accès Gatineau</u>		
Carte de bibliothèque seulement	gratuit	gratuit
Individuelle non-résidants	75 \$	75 \$
Familiale non-résidents	130 \$	130 \$

# Principaux changements à la tarification 2017 (suite)

Environnement	Tarif 2016	Tarif 2017
Tel que prévu au PGMR		
ÉCOCENTRE		
<b>Citoyen de la Ville de Gatineau</b> - Matériaux secs – Triés  - Matériaux secs – Non triés	25,00 \$ / visite 1 visite = 1 m <sup>3</sup> 3 visites gratuites par année avec la carte Accès Gatineau tarifiée Chaque visite gratuite équivaut à 1 m <sup>3</sup> . Tout surplus à 25,00\$ / m <sup>3</sup>  45,00 \$ / visite 1 visite = 1 m <sup>3</sup> 3 visites gratuites par année avec la carte Accès Gatineau tarifiée Chaque visite gratuite équivaut à 1 m <sup>3</sup> . Tout surplus à 45,00\$ / m <sup>3</sup>	Gratuit



# Principaux changements à la tarification 2017 (suite)

Environnement (suite)	Tarif 2016	Tarif 2017
<b>ÉCOCENTRE (suite)</b>		
<b>OBNL de Gatineau œuvrant dans la récupération</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Matériaux secs – Triés</li> <li>- Matériaux secs – Non triés</li> </ul>	22,50 \$ / visite pour OBNL approuvés 45,00 \$ / visite pour autres OBNL 1 visite = 1 m <sup>3</sup> Aucune visite gratuite	Gratuit

**Impact : (150 000 \$)**

# Principaux changements à la tarification 2017 (suite)

Environnement (suite)	Tarif 2016	Tarif 2017
<b>COLLECTE ET TRAITEMENT DE MATIÈRES RECYCLABLES</b>		
Écoles (incluant les centres administratifs)	66 \$ / bac 360 litres / année 950 \$ / conteneur 4 VC / année 970 \$ / conteneur 6 VC / année 990 \$ / conteneur 8 VC / année	Gratuit
CPE desservi à la rue	34 \$ / bac / année	Gratuit
CPE non desservi à la rue	60 \$ / bac / année	Gratuit

# Principaux changements à la tarification 2017 (suite)

Règlementation de l'Urbanisme	Tarif 2016	Tarif 2017
Les tarifs sont indexés à l'IPC		
<u>Notamment</u> :		
Permis de construction résidentielle	3,15 \$ / 1 000 \$	3,20 \$ / 1 000 \$
Permis de construction commerciale	9,80 \$ / 1 000 \$	10,00 \$ / 1 000 \$

**Impact : 44 000 \$**

# Tarification des stationnements

---

Une présentation du Service de police suivra





# Recommandations

CP-FIN-2016-012

**Décréter une hausse de taxes pour les opérations de la municipalité de 1,9 % conformément à l'orientation du conseil du 11 novembre 2015.**

---

CP-FIN-2016-013

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

---

CP-FIN-2016-014

**Accepter le budget 2017 tel que présenté.**

---





Budget **2017**

# Budget 2017

**Service des finances**  
Conseil municipal | 7 au 10 novembre 2016

