



**GATINEAU**



**Étude du  
BUDGET  
2026**

**Situation financière 2025**

Service des finances

Conseil municipal | 1<sup>er</sup> au 5 décembre 2025



# Objectif de la présentation

Présenter la situation financière projetée de 2025.

Expliquer les principaux écarts comparativement au budget adopté.

Budget 2026

# Situation financière 2025

## Sommaire exécutif



- ▶ Les résultats sont basés sur les huit (8) premiers mois de l'année et une projection pour septembre à décembre. Certains postes budgétaires plus significatifs ont été revus jusqu'à la fin octobre.
- ▶ Le surplus net anticipé au 31 décembre 2025 est de 1,2 M\$ sur un budget de 877,0 M\$, soit environ 0,1 % du budget.
  - ▶ Si on reporte ce surplus à l'échelle d'un revenu familial de 100 000 \$, ceci équivaut à une épargne de 100 \$ pour une année.

Budget 2026

# Situation financière 2025 avec comparaison 2024

## Sommaire des variations (exprimé en millions de dollars)

	Budget 2024	Principaux Écart	Réel budgétaire 2024		<sup>1</sup> Budget 2025	Principaux Écart	Situation financière 2025
Revenus	803,5 \$	26,5 \$	830,0 \$		877,0 \$	6,5 \$	883,5 \$
Dépenses	803,5 \$	4,5 \$	808,0 \$		877,0 \$	5,3 \$	882,3 \$
<b>Total<sup>2</sup></b>			<b>22,0 \$</b>				<b>1,2 \$</b>
%			<b>2,7 %</b>				<b>0,1 %</b>

<sup>1</sup> Le budget 2025 a été adopté pour un montant de 886 960 468 \$ le 10 décembre 2024 (CM-2024-898) et ensuite modifié le 1er avril 2025 pour un montant de 876 960 458 \$ dû à la réduction des revenus de la taxe sur les parcs et terrains de stationnements de 10 M\$ (CM-2025-209).

<sup>2</sup> Avant affectations aux étapes 2, 3 et 4 de la politique sur la gestion des excédents (PO-057)

# Situation financière 2025 avec comparaison 2024

## Sommaire des variations - Revenus (exprimé en millions de dollars)

	Budget 2024	<sup>1</sup> Principaux Écart	Réel budgétaire 2024		Budget 2025	<sup>1</sup> Principaux Écart	Situation financière 2025
Taxes foncières	676,1 \$	(10,0) \$	666,1 \$		710,5 \$	(3,2) \$	707,3 \$
Taxe sur les parcs de stationnement	- \$	- \$	- \$		17,6 \$	(2,5) \$	15,1 \$
Taxe sur l'immatriculation	- \$	- \$	- \$		10,4 \$	- \$	10,4 \$
Subventions	32,3 \$	- \$	32,3 \$		42,3 \$	- \$	42,3 \$
Tarification	14,8 \$	- \$	14,8 \$		15,8 \$	0,6 \$	16,4 \$
Droits de mutation	34,5 \$	28,5 \$	63,0 \$		34,8 \$	6,0 \$	40,8 \$
Amendes et pénalités	15,3 \$	(4,0) \$	11,3 \$		15,8 \$	0,5 \$	16,3 \$
Intérêts	20,4 \$	6,2 \$	26,6 \$		20,7 \$	1,5 \$	22,2 \$
Licences et permis	5,8 \$	2,7 \$	8,5 \$		5,2 \$	1,4 \$	6,6 \$
Autres revenus	4,3 \$	3,1 \$	7,4 \$		3,9 \$	2,2 \$	6,1 \$
<b>Total</b>	<b>803,5 \$</b>	<b>26,5 \$</b>	<b>830,0 \$</b>		<b>877,0 \$</b>	<b>6,5 \$</b>	<b>883,5 \$</b>

Budget 2026

<sup>1</sup> Démontre les écarts significatifs seulement

# Situation financière 2025

## Principaux écarts - Revenus (exprimé en millions de dollars)

**Taxes foncières: Surplus 1,8 M\$**

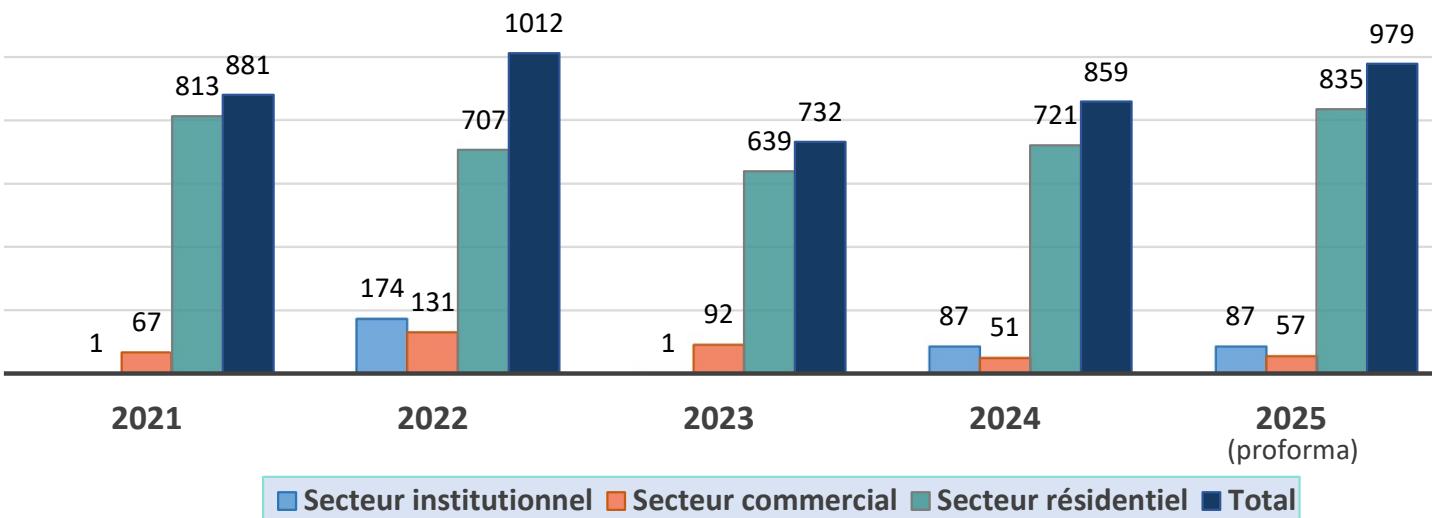
**Provision pour contestation: Déficit (5,0 M\$)**

**Déficit net: (3,2 M\$)**

Taxes foncières en surplus dû aux crédits de taxes de valeur moindre qu'anticipée ou reporté en 2026

Provision pour contestation réévaluée en fonction des demandes reçues, des discussions en cours et des décisions rendues, incluant les contestations du gouvernement fédéral pour les trois derniers rôles d'évaluation.

### Nouvelles valeurs portées au rôle



Budget 2026

# Situation financière 2025

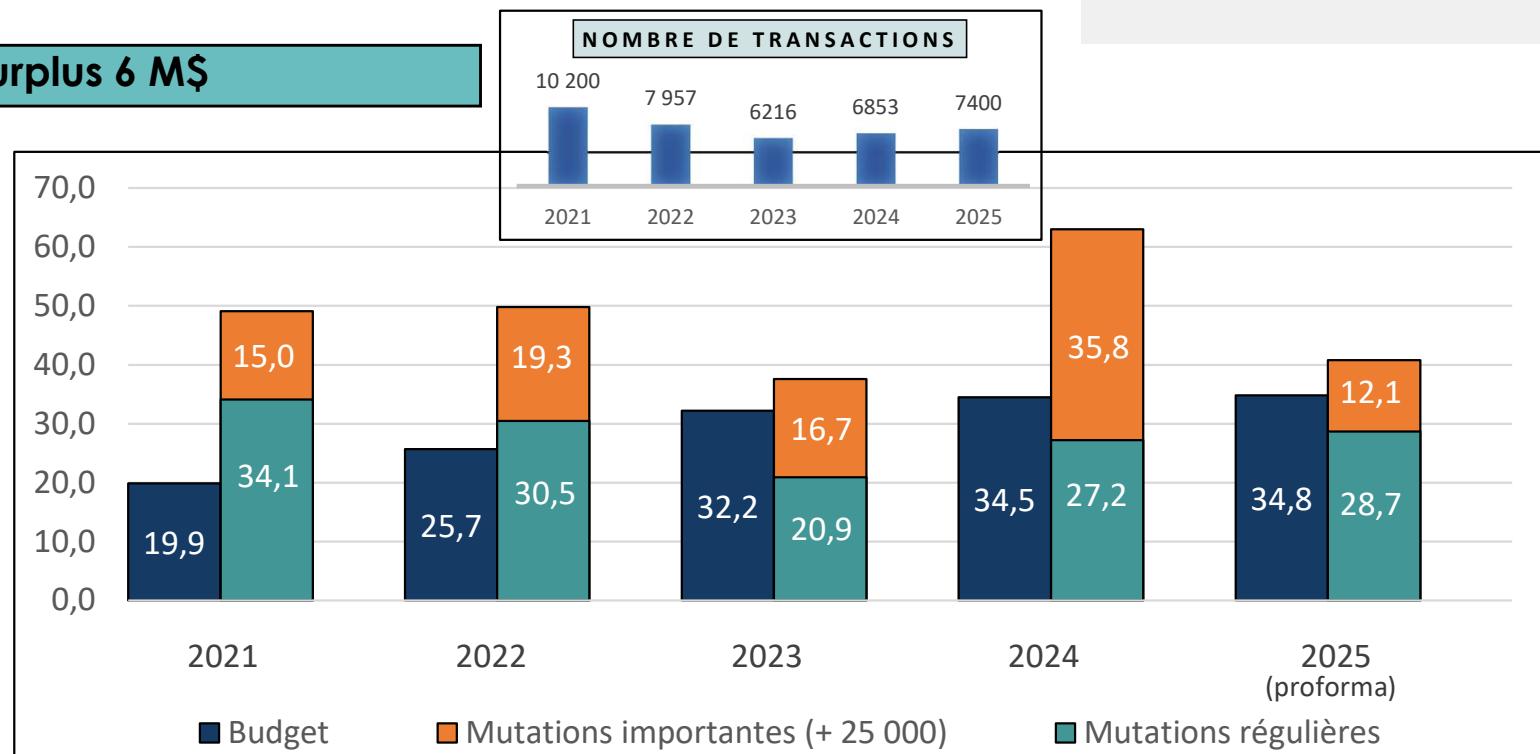
## Principaux écarts - Revenus (exprimé en millions de dollars)

### Droits de mutation : Surplus 6 M\$

Hausse du prix médian de la valeur des propriétés.

Hausse du nombre de transactions d'environ 8 % par rapport à l'année dernière.

Peu de transactions importantes concrétisées en date d'août 2025.



Budget 2026

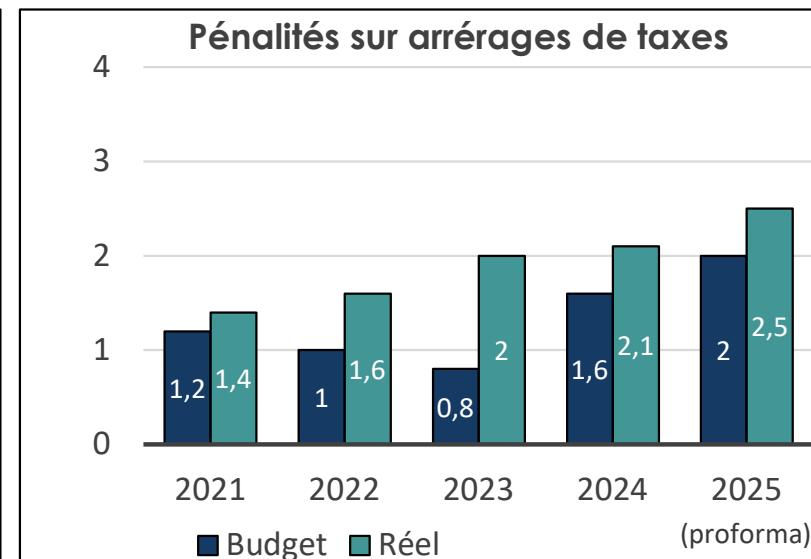
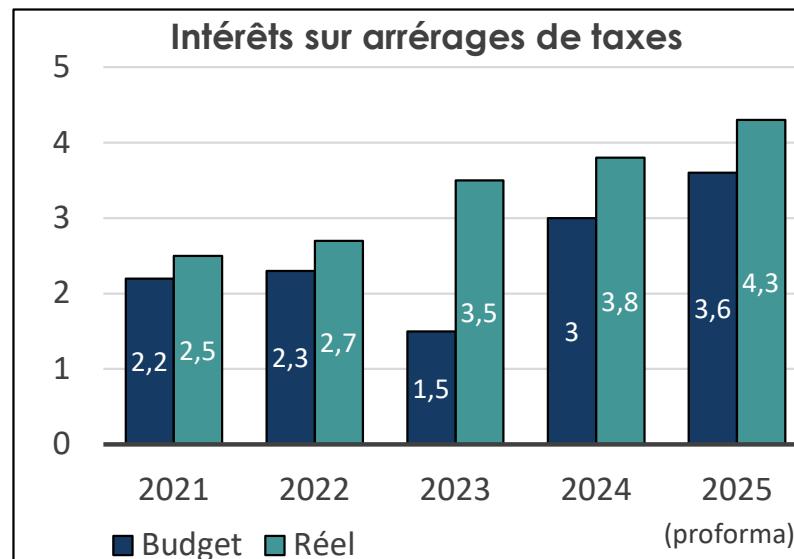
# Situation financière 2025

## Principaux écarts - Revenus (exprimé en millions de dollars)



### Intérêts et pénalités sur arrérages de taxes: Surplus 1,2 M\$

Augmentation du nombre de dossiers avec intérêts et pénalités en 2025 (hausse de plus de 200 dossiers initiés à la vente pour taxes et hausse de 13% du nombre de rappels acheminés en 2025 – voir Note 1)



Note 1: Les dossiers d'intérêts sur arrérages de taxes de plus de 1 000 \$ pour lesquels la valeur de l'immeuble est de moins de 500 000 \$ représentent approximativement 6 % du total des intérêts (ceux spécifiques au résidentiel logement représente 1% du total des intérêts).

Budget 2026

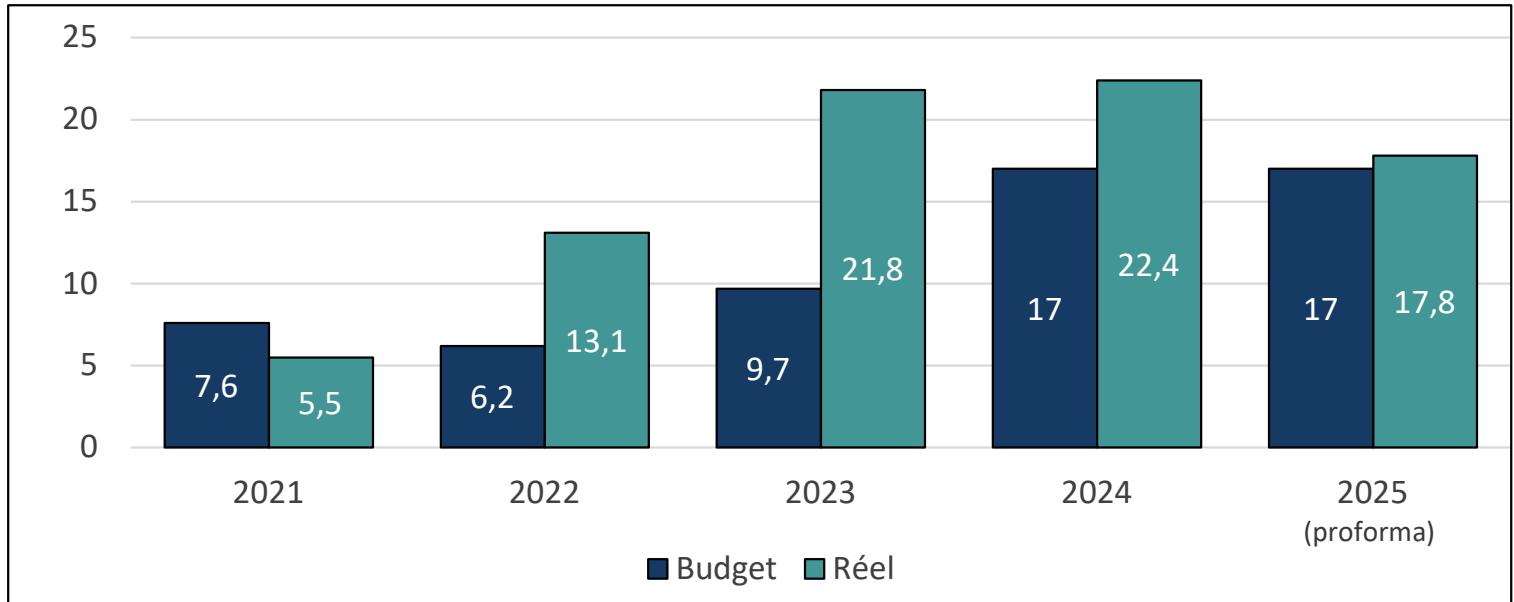
# Situation financière 2025

Principaux écarts - Revenus (exprimé en millions de dollars)

## Intérêts – Revenus de placements: Surplus 0,8 M\$

Baisse du taux préférentiel de la Banque du Canada de 0,50 % depuis le début de l'année (de 3,00 % à 2,50 %).

Cependant, la Ville a bénéficié de certains placements à taux fixe, ce qui nous a permis d'éviter une baisse de revenus en 2025.



Budget 2026

# Situation financière 2025

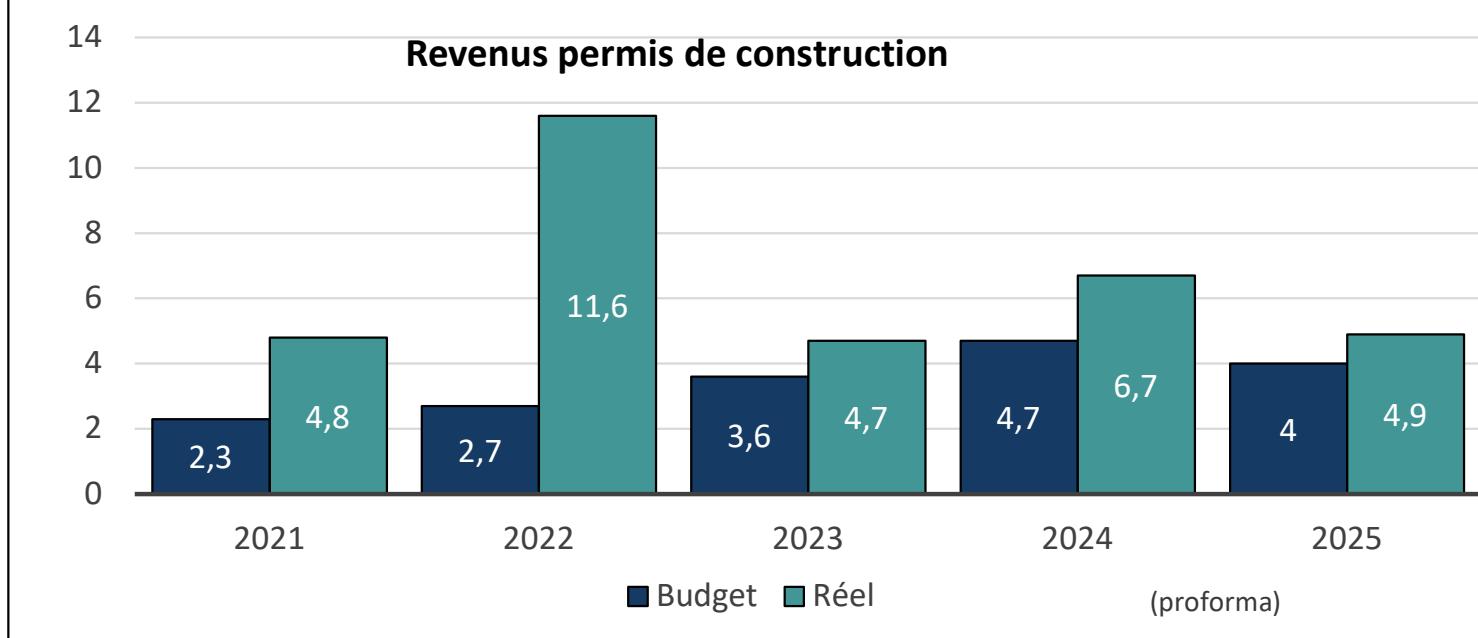
## Principaux écarts - Revenus (exprimé en millions de dollars)

### Permis: Surplus 1,4 M\$

En 2025, le budget des revenus de permis de construction a été réduit en lien avec le ralentissement anticipé du développement.

Les dossiers réalisés à ce jour ainsi que les projections indiquent des revenus anticipés de 4,9 M\$ (aucun dossier significatif à signaler).

Un surplus de 0,5 M\$ est aussi projeté dans les revenus de permis d'occupation temporaire du domaine public (inclus 0,4 M\$ relié à des dossiers du gouvernement fédéral – Du Portage).



10

Budget 2026

# Situation financière 2025

Principaux écarts - Revenus (exprimé en millions de dollars)



## **Taxe sur les parcs et terrains de stationnement : Déficit (2,5 M\$)**

Ce déficit est expliqué par l'application réel du règlement comparativement au budget projeté (2,4 M\$) ainsi que l'application de corrections de dossiers suivant l'application du règlement (0,1 M\$).

## **Tarification: Surplus de 0,6 M\$**

Ce surplus est expliqué par des revenus plus élevés pour la vérification d'antécédents judiciaires, la production de formulaires de désincarcération (SAAQ) et la perception d'amendes de stationnement.

## **Autres revenus: Surplus de 2,2 M\$**

Ce surplus est expliqué par le règlement favorable d'un dossier juridique et par les nouveaux revenus de baux à la suite de l'acquisition du 975 boulevard St-Joseph.

Budget 2026



# Situation financière 2025 avec comparaison 2024

## Sommaire des variations - Dépenses (exprimé en millions de dollars)

	Budget 2024	<sup>1</sup> Principaux Écart	Réel budgétaire 2024		Budget 2025	<sup>1</sup> Principaux Écart	Situation financière 2025
Salaires et avantages sociaux	360,6 \$	2,4 \$	363,0 \$		382,9 \$	4,6 \$	387,5 \$
Biens et services	159,1 \$	(1,0) \$	158,1 \$		187,7 \$	3,3 \$	191,0 \$
Service de la dette	60,7 \$	(3,0) \$	57,7 \$		63,1 \$	(0,8) \$	62,3 \$
Contribution à des organismes	100,4 \$	- \$	100,4 \$		114,1 \$	- \$	114,1 \$
Investissements dans les infrastructures	104,1 \$	- \$	104,1 \$		107,7 \$	- \$	107,7 \$
Autres dépenses	18,6 \$	6,1 \$	24,7 \$		21,5 \$	(1,8) \$	19,7 \$
<b>Total</b>	<b>803,5 \$</b>	<b>4,5 \$</b>	<b>808,0 \$</b>		<b>877,0 \$</b>	<b>5,3 \$</b>	<b>882,3 \$</b>

<sup>1</sup> Démontre les écarts significatifs seulement

# Situation financière 2025

Principaux écarts - Dépenses (exprimé en millions de dollars)



## Salaires et avantages sociaux: Déficit (4,6 M\$)

Composé des éléments suivants:

- 3,0 M\$ Salaires réguliers: ce montant représente le net des postes vacants, des impacts des conventions collectives négociées et des montants des plans des effectifs non encore déployés.
- (1,2 M\$) Salaires temporaires: principalement dû à la charge de travail plus importante dans plusieurs services et aux difficultés de combler des postes vacants.
- (2,3 M\$) temps supplémentaires et primes: Temps supplémentaire significatif au service de police dû aux postes vacants et hausse non prévue de la prime de la capitale nationale pour les policiers (de 1% à 6%).
- (1,4 M\$) Avantages sociaux: Ajustement des plafonds des avantages sociaux et paiement rétroactif au niveau de la CNEST.
- (1,1 M\$) Vacances, congés maladie et statutaires: Augmentation majoritairement reliée aux services de police (paiement des congés aux employés) et l'ajustement en fonction de la masse salariale ville
- (1,6 M\$) Assurances collectives : Ajustement selon les rapports des actuaires.

# Situation financière 2025

## Principaux écarts - Dépenses (exprimé en millions de dollars)



### **Biens et services – Entretien et réparations – flotte de véhicules (excluant le volet déneigement): Déficit (0,6 M\$)**

Plusieurs réparations nécessaires et hausses des coûts (inflation) pour assurer le maintien de la flotte de véhicules principalement à la voirie, au Service de sécurité incendie, au Service de la police et au Service des travaux publics (véhicules lourds). Les délais de remplacement de plusieurs véhicules ont accentué la pression financière puisque les véhicules vieillissants sont sujets à plus de pannes et dépenses imprévues et, lorsque nécessaire, il faut également procéder à la location de véhicules de remplacement.

### **Biens et services – sols excavés : Surplus 1,2 M\$**

Les opérations reliées à cette nouvelle réglementation provinciale ne sont pas encore totalement en place dû à certains facteurs soit, l'analyse des obligations pour amarrer le tout aux opérations et la disponibilité de deux sites conformes d'entreposage/caractérisation. Depuis 2023, le processus d'échantillonnage et de disposition des sols a été mis en place. En 2023 et 2024, la caractérisation et le suivi environnemental ont été effectués. Les dépenses reliées à cette nouvelle réglementation sont liées à différentes opérations, dont le reprofilage des fossés qui doit faire l'objet d'études avant de débuter.

# Situation financière 2025

Principaux écarts - Dépenses (exprimé en millions de dollars)



## **Biens et services – Entretien et réparation – édifices : Déficit (1,4 M\$)**

Ce déficit est expliqué par le recours aux services externes dont les services de surveillance de la circulation (normes de sécurité routière), les services en électricité et mécanique du bâtiment pour les réparations (difficultés de recrutement). L'ajout de l'édifice au 975 boul. St-Joseph ayant été repris par la Ville vient ajouter au déficit car aucun budget n'était prévu pour cet édifice. Le déficit est aussi le résultat de réparations d'équipements et de toitures pour les arénas vieillissantes.

## **Biens et services – Déneigement : Déficit (1,1 M\$)**

Ce déficit découle directement des conditions climatiques exceptionnelles (neige et verglas) qui ont, entre autres, entraîné une surutilisation des ressources matérielles.

De janvier à avril 2025, les précipitations de neige ont dépassé la normale dans la région, dont un mois de février particulièrement neigeux (deux tempêtes consécutives), en plus d'une tombée de pluie verglaçante majeure à la fin mars 2025. Ces événements ont nécessité une utilisation accrue de sel et d'abrasifs, une multiplication des heures supplémentaires et une pression importante sur les équipements.

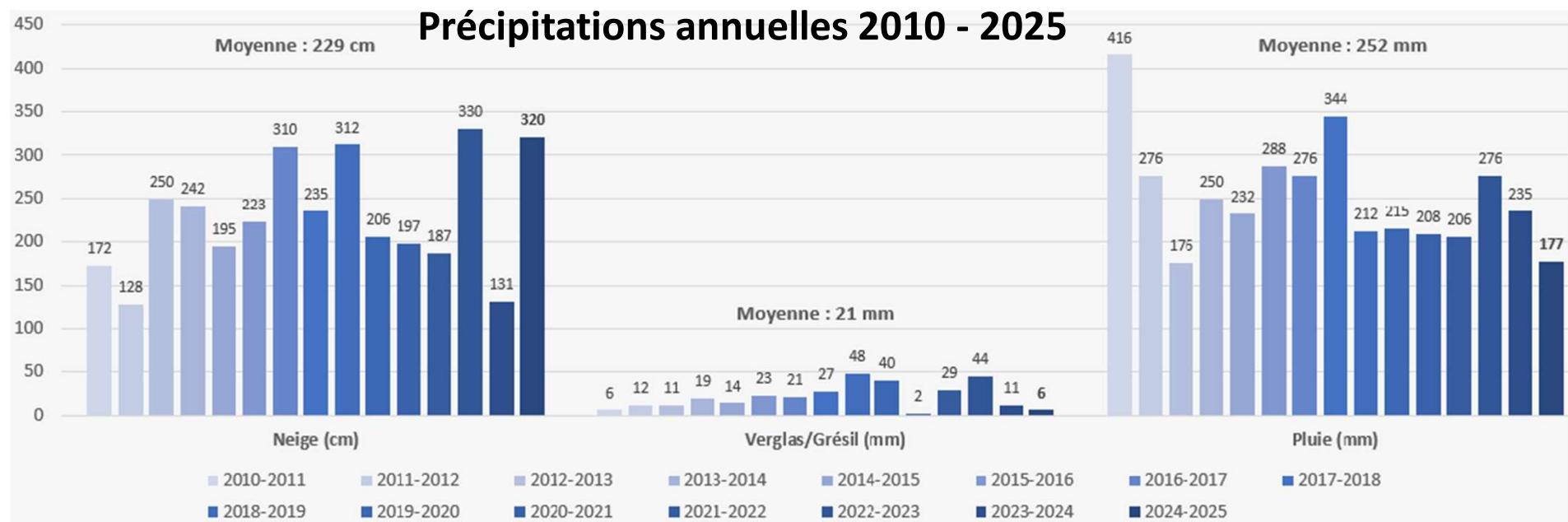
L'utilisation intensive et fréquente du parc de véhicules de la Ville entraîne davantage de bris et de réparations imprévus. Cela étant expliqué, d'une part par la hausse significative des réparations internes et une consommation accrue de pièces de rechange et d'autre part, lorsque nécessaire, il y a le recours aussi à des réparations externes qui sont plus onéreuses et indispensables pour remettre rapidement les véhicules en service.

# Situation financière 2025

Principaux écarts - Dépenses (exprimé en millions de dollars)



## Bilan de la neige du Service des travaux publics



Source - Environnement Canada -Données compilées du 1<sup>er</sup> novembre au 30 avril de chaque saison.  
Pour la saison 2024-25 les données ont été compilées du 1<sup>er</sup> novembre au 10 avril.

Budget 2026

# Situation financière 2025

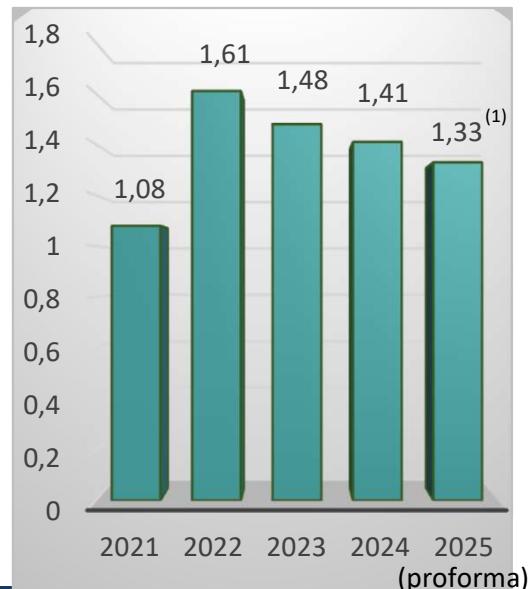
Principaux écarts - Dépenses (exprimé en millions de dollars)

## Biens et services – Essence et diesel: Surplus 1 M\$

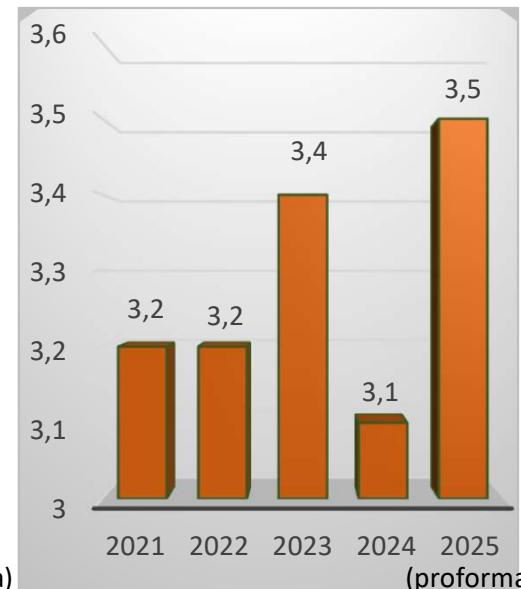
Coût réel moins élevé au niveau de l'essence et du diesel par rapport au budget prévu à un coût de 1,55 \$/l.

Quantité de litres estimés près du budget de 3,7 M litres.

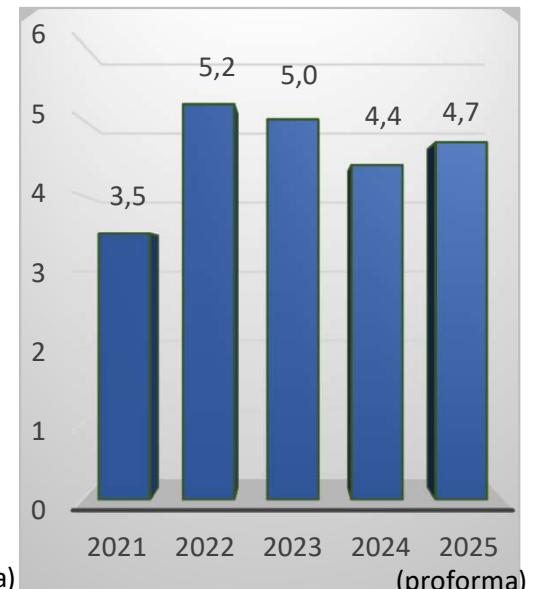
Coût moyen annuel du litre



Nombre de litres en millions



Coût annuel en millions de \$



<sup>(1)</sup> Prix moyen après rabais et ristourne (équivalent du prix à la pompe de 1,53 \$/l)

Budget 2026

# Situation financière 2025

Principaux écarts - Dépenses (exprimé en millions de dollars)



## Biens et services – Dommages et litiges : Déficit (1,4 M\$)

Dossiers en litiges qui ont été réglés/provisionnés pour des montants supérieurs au budget et hausse des honoraires.

## Biens et services – Protocole d'entente plateaux scolaires : Déficit (1,0) M\$

Selon une entente tripartite entre les Centres de services scolaire (CSS), le ministère de l'Éducation et la Ville, la tarification de location des plateaux scolaires devait maintenant se faire à coût nul. La Ville a par conséquent retiré le budget à cet effet pour l'année 2025. L'entente n'ayant pas été retenue au niveau provincial, la Ville essuie donc un déficit anticipé de 1 M\$.

Budget 2026

# Situation financière 2025

Principaux écarts - Dépenses (exprimé en millions de dollars)



## **Service de la dette: Surplus 0,8 M\$**

Révision du calendrier des émissions d'obligations et taux d'intérêt inférieurs à ceux prévus au budget.

## **Autres dépenses: Surplus 1,8 M\$**

Ce surplus est composé de plusieurs éléments: surplus anticipé au budget du cabinet de la mairie (absence de conseiller désigné et budget alloué selon la Loi des cités et villes), clôture d'un bail où la ville est maintenant propriétaire du terrain, dépenses supplémentaires engendrées pour les élections en lien avec la grève de Poste Canada, certaines dépenses réattribuées à des projets du plan d'investissement – volet maintien et autres éléments mineurs.

Budget 2026

# Application de la politique de gestion des excédents (PO-057)

(exprimé en millions de dollars)



Application de la politique de gestion des excédents (PO-057)	2024	2025
<b>Surplus net</b> (net de l'étape 1 soit les réserves selon la planification budgétaire ou revenus spécifiques (ex. réserve cycle de vie, élections, initiatives, engagements, projets en cours))	<b>22,0 \$</b>	<b>1,2 \$</b>
<b>% du budget</b>	<b>2,7 %</b>	<b>0,1 %</b>
Étape 2: Réserves de saine gestion pour paliers à des risques financiers (PIVP (bloc D), auto-assurance, imprévus, ajustements projets volet maintien)		
Étape 3: Fonds de prévoyance		
Étape 4: Réserves pour surplus excédentaires		

Conformément à la politique de gestion des excédents (PO-057), le surplus sera affecté aux réserves appropriées lors de l'approbation des états financiers se terminant le 31 décembre 2025.

Budget 2026

