



Building Canada's Future...

Construire l'avenir du Canada...

Roadbuilders and Heavy Construction Council News Bulletin: Budget 2009

Bulletin d'information du Conseil des constructeurs de routes et grands travaux : Budget de 2009

The Pre-Budget Process

On January 9, 2009, CCA submitted to the Minister of Finance, the Honourable Jim Flaherty, a series of recommended policy measures to help the government with the preparation of its recent stimulus budget. The CCA submission recommended:

1. Adopting infrastructure acceleration as the preferred method of economic stimulus;
2. Developing a national infrastructure priority list to assist governments across the country expedite the approvals process for new projects;
3. Increasing the construction and upgrading of federal facilities;
4. Increasing transfers to municipal governments through the Gas Tax Fund to expedite construction of shovel-ready municipal projects;
5. Creating a college infrastructure fund to help recapitalize Canada's aging community colleges;
6. Amending the existing CRA rules to make the federal Apprenticeship Tax Credit tax free;
7. Increasing the depreciation rate for light-duty, heavy-duty and mobile equipment purchases from the current 30-40 percent depreciable on a declining basis to 50 % depreciable on a straight line basis; and
8. Reviewing federal programs to ensure Canada's trade law includes benefits for Free Trade Zones operators that are comparable or superior to those offered in competing jurisdictions.

Le processus prébudgétaire

Le 9 janvier 2009, l'ACC a présenté au ministre des Finances, l'honorable Jim Flaherty, une série de recommandations portant sur des mesures politiques afin d'aider le gouvernement à préparer son récent budget de stimulation économique. Dans son mémoire, l'ACC a recommandé ce qui suit :

1. Accélérer les dépenses en infrastructure comme moyen privilégié de stimuler l'économie.
2. Mettre au point une liste des priorités nationales en matière d'infrastructure afin d'aider tous les ordres de gouvernement à accélérer le processus d'approbation des nouveaux projets.
3. Accroître les projets de construction et de modernisation des installations fédérales.
4. Augmenter les transferts aux municipalités prévus dans le cadre du Fonds de la taxe sur l'essence afin d'accélérer la construction des projets municipaux prêts à démarrer.
5. Créer un fonds d'infrastructure collégiale afin de réinvestir dans la restructuration des collèges communautaires vieillissants du Canada.
6. Modifier la décision de l'ARC afin que le crédit d'impôt pour la création d'emplois d'apprentis soit non imposable.
7. Augmenter le taux d'amortissement pour l'achat de véhicules légers et lourds et d'équipement mobile, et faire passer le taux actuel de 30-40 %, selon la méthode de l'amortissement dégressif, au taux de 50 %, selon la méthode de l'amortissement linéaire.
8. Effectuer un examen des programmes fédéraux afin de s'assurer que la législation canadienne sur le commerce comprenne des avantages pour les exploitants de zones de libre-échange qui sont comparables ou supérieurs aux avantages offerts dans d'autres pays concurrents.

While not all the CCA recommendations were adopted by the government, the budget contained a number of measures of considerable interest to association members. The following is a brief summary of those measures.

1. Infrastructure Acceleration

Budget 2009 contains almost \$11 billion in new money for infrastructure and accelerates the distribution of a further \$1 billion in funding from the existing Building Canada Plan. When added to other projected federal spending on infrastructure, Finance officials claim the Government of Canada will make available more than \$18 billion over the next 2 years for infrastructure renewal.

1.1 Provincial-Territorial and Municipal Infrastructure

The centerpiece of the new funding is the \$4 billion **Infrastructure Stimulus Fund**. This fund will be available for the next 2 years and was designed to accelerate the construction of shovel-ready provincial, territorial and municipal projects. Eligible projects will be selected on a merit and project readiness basis, with the federal government covering up to a maximum of **50 percent of the total eligible project costs**.

In addition to the new Infrastructure Stimulus Fund, the Budget sets aside \$500 million over the next 2 years for cost-shared projects under the Communities Component of the Building Canada Fund; a further \$500 million over 2 years to help renovate and upgrade the many recreational facilities – hockey arenas, soccer fields, tennis and basketball courts, and swimming pools – built in 1967 to commemorate Canada's Centennial year; and \$25 million for the National Trails Coalition to upgrade and sustain snowmobile and all-terrain-vehicle trails.

As well, the Budget also introduced a \$1 billion Green Infrastructure fund, which will make available \$200 million for each of the next 5 years for investments in sustainable energy projects, including upgrades to Canada's transmission lines and investments in renewal power.

Bien que le gouvernement n'ait pas adopté toutes les recommandations de l'ACC, le budget de 2009 contient plusieurs mesures qui présentent un intérêt considérable pour les associations membres. Voici donc un bref résumé de ces mesures.

1. Accélération des dépenses en infrastructure

Le budget de 2009 renferme près de 11 milliards de \$ en fonds nouveaux pour l'infrastructure et accélère la distribution de 1 milliard de \$ de financement prévu dans le plan existant Chantiers Canada. Lorsque ces fonds sont ajoutés aux autres dépenses fédérales prévues pour l'infrastructure, les représentants du ministère des Finances affirment que le gouvernement consacrera plus de 18 milliards de \$ sur les deux prochaines années au renouvellement de l'infrastructure.

1.1 Infrastructure provinciale, territoriale et municipale

L'élément clé du nouveau financement est le **Fonds de stimulation de l'infrastructure** de 4 milliards de \$ sur deux ans. Ce fonds vise à accélérer les projets de construction provinciaux, territoriaux et municipaux afin que les travaux débutent rapidement. Les fonds seront accordés pour les projets qui sont prêts à démarrer et qui répondent au critère du mérite. Le gouvernement fédéral **paiera jusqu'à 50 % des coûts de projets admissibles**.

En plus de ce nouveau Fonds de stimulation de l'infrastructure, le budget consacre 500 millions de \$ sur les deux prochaines années aux projets à coûts partagés qui relèvent du volet Collectivités du Fonds Chantiers Canada; 500 millions de \$ sur deux ans pour la rénovation et la modernisation des installations de loisirs communautaires - arénas, terrains de soccer, de tennis et de basket-ball et piscines – soit des projets construits en 1967 pour marquer le centenaire du Canada; et 25 millions de \$ à la National Trails Coalition pour créer, mettre en valeur et entretenir des sentiers pour motoneiges et véhicules tout-terrain.

De plus, le budget fournit 1 milliard de \$ à un fonds pour l'infrastructure verte, qui affectera 200 millions de \$ au cours de chacune des cinq prochaines années à des investissements dans des projets liés à l'énergie durable, dont la modernisation des lignes de transport d'énergie du Canada et des investissements dans l'énergie renouvelable.

The final component of the new funding is actually an acceleration of the distribution of funds from the Provincial-Territorial Base Funding program, previously announced in Budget 2007 as part of the Building Canada Plan. Budget 2009 will make all of the remaining money in this Fund available over the next 2 years, amounting to almost \$1 billion in additional funding, or \$38.5 million per province-territory annually.

1.2 First Nations Infrastructure

The federal Budget provides \$515 million - \$260 million this year and \$255 million next year – for “ready-to-go” First Nations community infrastructure projects. These projects include school construction, water and wastewater treatment projects, as well as critical community services projects such as healthcare and policing.

1.3 University and College Infrastructure

Budget 2009 also announced a significant reinvestment in building knowledge capacity across the country through investments in university and college infrastructure upgrades, improvements to government research facilities, as well as rural broadband expansion and the digitization of healthcare records. Colleges and universities will receive a total of \$2 billion over 2 years for infrastructure improvements, which when coupled with matching funds, increases to \$4 billion. The share for colleges is approximately 30 % meaning \$1.2 billion will be accessible over then next 2 years for college infrastructure improvements.

1.4 Federal Infrastructure Investments -

The final component to the new money is approximately \$1.6 billion for improvements in federal infrastructure. This money is earmarked for federal railway improvements, the twining of the Trans-Canada in a number of places, the remediation of several federal bridges, as well as improvements to border facilities and the clean up of a number of federal contaminated sites.

La dernière composante du nouveau financement est en fait l'accélération de la distribution des fonds prévus dans le programme de Financement de base pour les provinces et les territoires, qui a été annoncé dans le budget de 2007 et fait partie du plan Chantiers Canada. Le budget de 2009 affectera sur les deux prochaines années tous les fonds qui restent dans ce programme, soit près de 1 milliard de \$ en fonds additionnels, ou 38,5 millions de \$ par province et territoire annuellement.

1.2 Infrastructure des Premières nations –

Le budget fédéral prévoit 515 millions de \$ - 260 millions de \$ cette année et 255 millions de \$ l'an prochain – pour les projets d'infrastructure communautaire des Premières nations qui sont prêts à démarrer, entre autres la construction d'écoles, le traitement de l'eau et des eaux usées et les services communautaires essentiels comme les services de santé et les services de police.

1.3 Infrastructure liée aux collèges et aux universités

Le budget prévoit aussi un réinvestissement important dans l'infrastructure du savoir partout au pays en consacrant des investissements pour la modernisation de l'infrastructure des collèges et des universités, des améliorations aux installations de recherche du gouvernement, l'élargissement des services à large bandes dans les collectivités rurales et la création de dossiers de santé électroniques. Les collèges et les universités recevront 2 milliards de \$ sur deux ans qui, lorsque jumelés à des fonds de contrepartie, augmenteront le total à 4 milliards de \$. Les collèges auront droit à environ 30 %, soit 1,2 milliards de \$ sur les deux prochaines années pour les améliorations de l'infrastructure collégiale.

1.4 Investissements dans les projets fédéraux d'infrastructure

La dernière composante de nouveau financement est un investissement d'environ 1,6 milliard de \$ dans les projets d'amélioration de l'infrastructure fédérale. Ces fonds sont affectés à des améliorations du réseau ferroviaire fédéral, l'élargissement à quatre voies de tronçons de la route Transcanadienne, la remise en état de plusieurs ponts fédéraux, des améliorations à des installations frontalières et l'assainissement de sites fédéraux contaminés.

2. Capital Cost Allowance

While the government did not accept the CCA recommendation to increase the depreciation rate for new vehicle and heavy mobile equipment purchases to 50% depreciable on a straight line basis, Budget 2009 made some changes to the capital cost allowances rates that may be of interest to CCA members. These are:

2.1 Computers – 100%

For computers, the capital cost allowance for the next 2 years will be 100 percent for hardware and system software purchases.

2.2 Machinery and Manufacturing Equipment – 50%

For machinery and manufacturing equipment, a 50 percent straight line depreciation will be maintained until 2011.

2.3 New \$12 billion Canadian Secured Credit Facility

In addition, the government will use a new \$12 billion Canadian Secured Credit Facility to help make credit more available for asset backed loans, a spin-off the CCA coalition proposed would be achieved if our recommendation had been adopted. While this may make it easier for businesses to obtain bank credit for new equipment purchases, it does nothing to incent vehicle or mobile equipment purchases which would have been welcomed by manufacturers and retailers of these products across the country.

3. Additional Measures of Interest

3.1 Public-Private Partnerships

Now that the new PPP Canada Inc. Crown Corporation has been established, the government expects to introduce legislation and regulations this spring to manage the distribution of its \$1.25 billion in funds. A call for applications is expected shortly for 2009-2010 projects.

3.2 Employment Insurance Premiums

The government will freeze employment insurance premiums for the next 2 years at the current level of \$1.73 per \$100 of insurable earnings.

2. Déduction pour amortissement

Bien que le gouvernement n'ait pas accepté la recommandation de l'ACC visant à augmenter le taux de déduction pour amortissement pour l'achat de véhicules et d'équipement mobile, à 50 %, selon la méthode linéaire, le budget de 2009 propose des modifications à certains taux de déduction pour amortissement qui pourraient intéresser les membres de l'ACC.

2.1 Ordinateurs– 100 %

Pour les ordinateurs, la déduction pour amortissement sur les deux prochaines années sera de 100 % pour l'achat de matériel et de logiciels.

2.2 Machines et matériel de fabrication – 50 %

Pour les machines et le matériel de fabrication, la déduction pour amortissement au taux de 50 %, selon la méthode linéaire, sera prolongée jusqu'en 2011.

2.3 Nouvelle Facilité canadienne de crédit garanti de 12 milliards de \$

Le gouvernement consacrera 12 milliards de \$ à la nouvelle Facilité canadienne de crédit garanti, pour que plus de crédit soit accessible pour les prêts adossés à des actifs, soit une des retombées qui, selon la coalition de l'ACC, se produirait si notre recommandation avait été adoptée. Alors qu'il sera plus facile pour les entreprises d'obtenir du crédit bancaire pour l'achat d'équipement neuf, cette mesure n'incite pas l'achat de véhicules ou d'équipement mobile, ce qui aurait été bien accueillie par les fabricants et les détaillants de ces produits partout au pays.

3. Autres mesures dignes d'intérêt

3.1 Partenariats public-privé

Maintenant que la nouvelle société d'État PPP Canada Inc. a été établie, le gouvernement prévoit déposer ce printemps une loi et des règlements en vue d'administrer l'affectation des fonds de 1,25 milliard de \$. Un appel de demandes devrait être lancé sous peu pour les projets de 2009-2010.

3.2 Cotisations d'assurance-emploi

Le gouvernement impose un gel des cotisations d'assurance-emploi au taux actuel de 1,73 \$ par tranche de 100 \$ de rémunération assurable pour les deux prochaines années.

**3.3 Low-cost Loans to Municipalities for
Infrastructure Improvements**

The Budget makes available up to \$2 billion over the next 2 year in low interest loans to municipalities to finance their housing related infrastructure needs. This includes sewers, water mains and neighborhood regeneration projects.

3.4 Small Business Support

Budget 2009 increases to \$500,000 the amount of active business income eligible for the 11 per cent small business income tax rate. The rate change is retroactive to January 1, 2009

**3.3 Prêts directs à faible coût aux municipalités
pour les améliorations de l'infrastructure**

Le budget offre aux municipalités jusqu'à 2 milliards de \$ au cours des deux prochaines années en prêts à faible coût pour financer des améliorations de l'infrastructure liées au logement comme les égouts, les systèmes d'aqueduc et les projets de revitalisation des quartiers.

3.4 Soutien pour les petites entreprises

Le budget de 2009 augmente à 500 000 \$ le montant des revenus admissibles au taux d'imposition fédéral de 11 % pour les petites entreprises, et ce à compter du 1^{er} janvier 2009.