



# BUDGET 2024

## Fonctionnement et investissements

### 12 décembre 2023

## Nos engagements pour une Ville en santé financière


1. Diminuer la dette
2. Payer comptant nos immobilisations
3. Maintenir le compte de taxes le plus bas possible

## Les enjeux 2024

- ❖ Inflation à des niveaux records de 5,6 %
- ❖ Hausse considérable de la quote-part d'agglomération de 8,6 %
- ❖ Hausse soutenue des coûts des travaux et des biens et services
  - ❖ Essence, transport, matières résiduelles, réfection de rues et immeubles

## Les bonnes nouvelles à ce jour

### Depuis 2020 :

- ❖ Diminution de 50 % de notre dette du passé  
39,5 M \$  19,8 M \$ prévu au 31 décembre 2024
- ❖ Investissements payés comptant de 18 M \$ (sans endettement)
  - ❖ Rues, bâtiments et équipements
- ❖ Maintien du compte de taxes résidentiel et commercial le plus bas possible

## Taux de taxes moyen 2024

- ❖ Malgré l'inflation de 5,6 % et l'augmentation de la quote-part de 8,6 % :
  - L'augmentation du taux de taxation résidentiel est limitée à **2,75 %**
  - Les services (aqueduc/égout/matières résiduelles) augmentent de **17,76 \$ par année pour une résidence**
  - L'augmentation du taux de taxation commercial est limitée à 2,75 % pour plus de la moitié des commerçants
    - Application de deux paliers de taxation pour un rééquilibrage et une meilleure équité du fardeau fiscal entre le résidentiel et le commercial

## Faits saillants du budget de fonctionnement – revenus

	Budget 2023	Budget 2024	Écart (\$)	Écart (%)
<b>Budget de fonctionnement</b>	35 447 371 \$	37 133 845 \$	1 686 474 \$	4,8 %

Revenus	Variation Budget 2024 vs 2023
Ajustement du rôle foncier, des taxes et tarification des services et compensations tenant lieu de taxes	1 394 724 \$
Aides financières	845 538 \$
Autres services rendus	71 413 \$
Imposition de droits	148 439 \$
Amendes et pénalités	(15 000) \$
Autres revenus autonomes	(758 640) \$

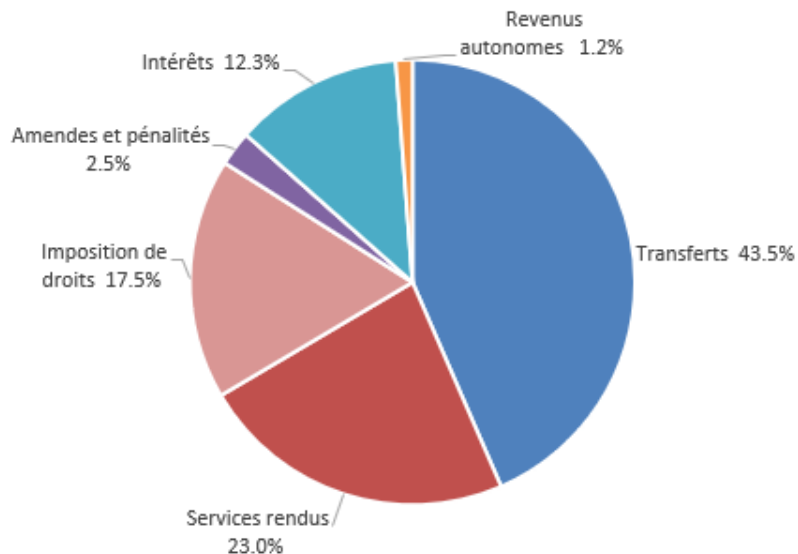
## Faits saillants du budget de fonctionnement – dépenses

Dépenses	Variation Budget 2024 vs 2023
Quote-part à l'agglomération de Québec	1 365 558 \$
Quote-part à la CMQ	14 979 \$
Administration générale	105 257 \$
Sécurité publique	45 561 \$
Transport	103 540 \$
Hygiène du milieu	102 554 \$
Urbanisme et développement	39 867 \$
Loisirs et culture	(922 606) \$
Frais de financement	(89 759) \$
Remboursement de la dette LT	(396 054) \$
Immobilisations à même les revenus	767 398 \$
Affectations	550 179 \$

## Composition des revenus totaux

Budget	2024	%
Taxes et compensations tenant lieu de taxes	33 177 085 \$	89,3 %
Autres revenus	3 956 760 \$	10,7 %
<b>Total</b>	<b>37 133 845 \$</b>	<b>100 %</b>

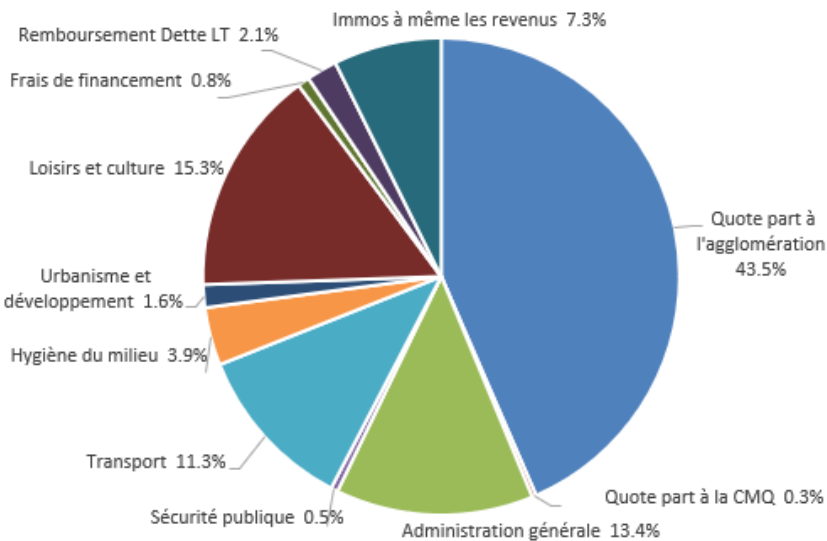
## Composition et détail des autres revenus



Budget	2023	2024	Écart (\$)
Transferts	874 873 \$	1 720 411 \$	845 538 \$
Services rendus	840 056 \$	911 469 \$	71 413 \$
Imposition de droits	543 641 \$	692 080 \$	148 439 \$
Amendes et pénalités	115 000 \$	100 000 \$	(15 000) \$
Intérêts	485 000 \$	485 000 \$	- \$
Revenus autonomes	806 440 \$	47 800 \$	(758 640) \$
<b>Total autres revenus</b>	<b>3 665 010 \$</b>	<b>3 956 760 \$</b>	<b>291 750 \$</b>



## Composition et détail des dépenses



Le graphique ne tient pas compte des affectations.

Budget	2023	2024	Écart (\$)
Quote-part à l'agglomération de Québec	15 949 900 \$	17 315 458 \$	1 365 558 \$
Quote-part à la CMQ	96 531 \$	111 510 \$	14 979 \$
Administration générale	5 236 509 \$	5 341 766 \$	105 257 \$
Sécurité publique	141 726 \$	187 287 \$	45 561 \$
Transport	4 412 743 \$	4 516 283 \$	103 540 \$
Hygiène du milieu	1 461 056 \$	1 563 610 \$	102 554 \$
Urbanisme et développement	577 808 \$	617 675 \$	39 867 \$
Loisirs et culture	7 026 209 \$	6 103 603 \$	(922 606) \$
Frais de financement	412 514 \$	322 755 \$	(89 759) \$
Remboursement dette LT	1 222 054 \$	826 000 \$	(396 054) \$
Immobilisations à même les revenus	2 138 471 \$	2 905 869 \$	767 398 \$
Affectations	(3 228 150) \$	(2 677 971) \$	550 179 \$
<b>Total</b>	<b>35 447 371 \$</b>	<b>37 133 845 \$</b>	<b>1 686 474 \$</b>

## Détail des taux de taxes / 100 \$ d'évaluation

Catégories	Taux 2023	Taux 2024	Variation
Résidentiel	0,8810	0,9052	2,75 %
6 logements et +	0,8810	0,9052	2,75 %
Agricole	0,8810	0,9052	2,75 %
Commercial			Moyenne 4,93 %
- Première tranche ≤ 400 000 \$	2,7570	2,8328	2,75 %
- Deuxième tranche > 400 000 \$	2,8473	3,0095	5,7 %
Industriel	2,4024	2,5393	5,7 %
Terrains vagues desservis	1,5519	1,6400	5,7 %

## Comparaison du compte de taxes pour un immeuble résidentiel d'une valeur moyenne de 308 254 \$

L'Ancienne-Lorette	2023	2024	Écart (\$)
Taux résidentiel / 100 \$ d'évaluation	0,8810	0,9052	
Taxe foncière générale	2 715,72 \$	2 790,32 \$	74,60 \$
Aqueduc, égouts et matières résiduelles	468,87 \$	486,63 \$	17,76 \$
<b>Total</b>	<b>3 184,59 \$</b>	<b>3 276,95 \$</b>	<b>92,36 \$</b>

## Historique de la variation des taux

Années	Variation			
	* Taux d'inflation	Taux résidentiel	Taux commercial ≤ 400 000 \$	Taux commercial > 400 000 \$
2020	1,3 %	1,75 %	2,90 %	2,90 %
2021	1,2 %	0 %	0 %	0 %
2022	2,2 %	(2,50) %	** 0 %	** 0 %
2023	5,6 %	2,00 %	2,50 %	*** 4,96 %
2024	5,6 %	2,75 %	2,75 %	*** 4,93 %
<b>Moyenne des 5 dernières années</b>	<b>3,18 %</b>	<b>0,80 %</b>	<b>1,63 %</b>	<b>2,56 %</b>

\* ISQ, indice d'ensemble RMR de Québec, données mensuelles non désaisonnalisées, moyenne de septembre à août

\*\* En 2022 : Crédit accordé équivalant à 2,5 % de la taxe foncière jusqu'à concurrence de 1 250 \$

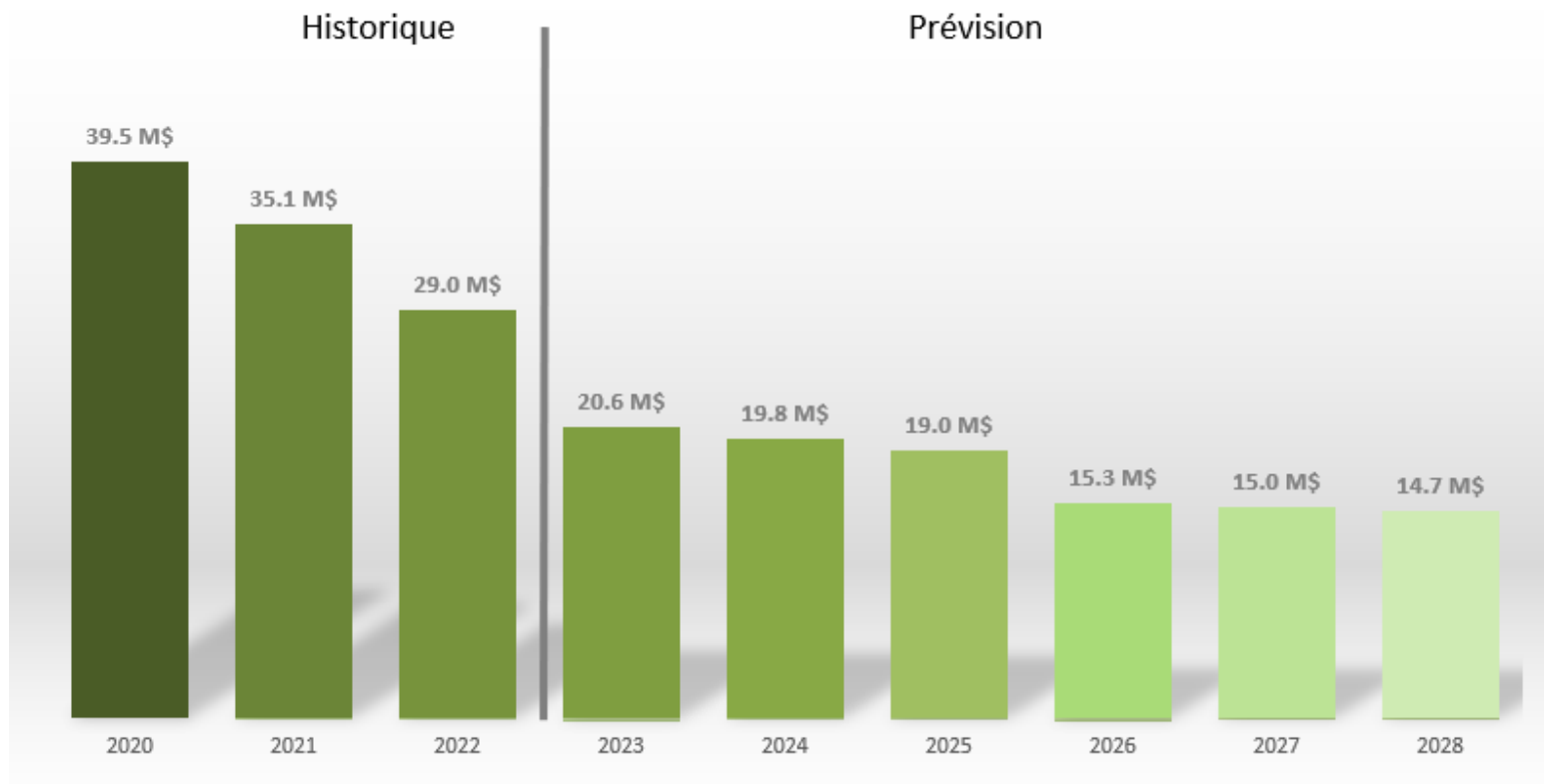
\*\*\* Taux de taxes moyen

## Comparaison du compte de taxes d'un immeuble résidentiel d'une valeur moyenne de 308 254 \$

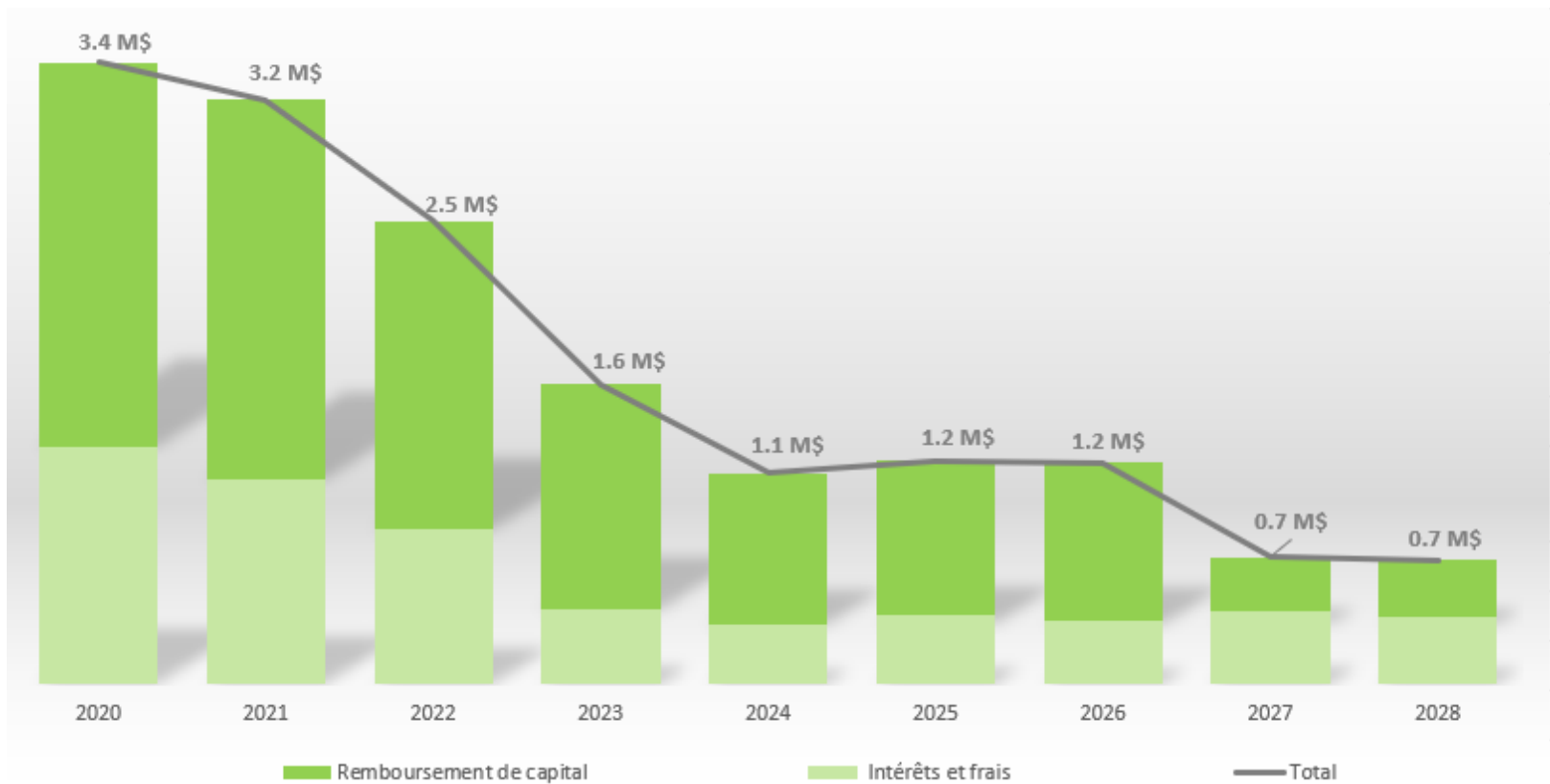
	L'Ancienne-Lorette	Ville de Québec	Anciennes villes fusionnées	Saint-Augustin-de-Desmaures
Taux résidentiel 2024 / 100 \$ d'évaluation	0,9052	0,9485	0,9072	* 0,9772
Taxe foncière générale	2 790,32 \$	2 923,79 \$	2 796,48 \$	3 012,26 \$
Aqueduc, égouts et matières résiduelles	486,63 \$	524,00 \$	524,00 \$	457,00 \$
Total	3 276,95 \$	3 447,79 \$	3 320,48 \$	3 469,26 \$
<b>Écart</b>		<b>+ 170,84 \$</b>	<b>+ 43,54 \$</b>	<b>+ 192,31 \$</b>

\* Taux de 2023

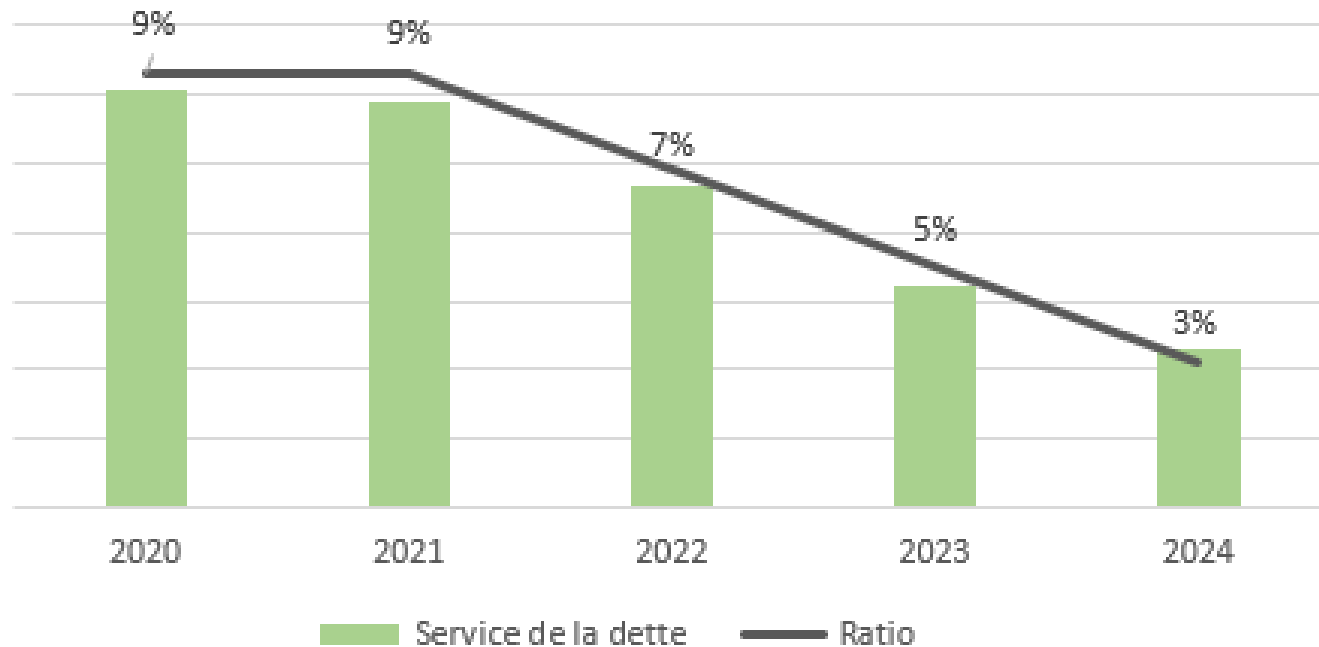
## Endettement total net à long terme



## Service de la dette



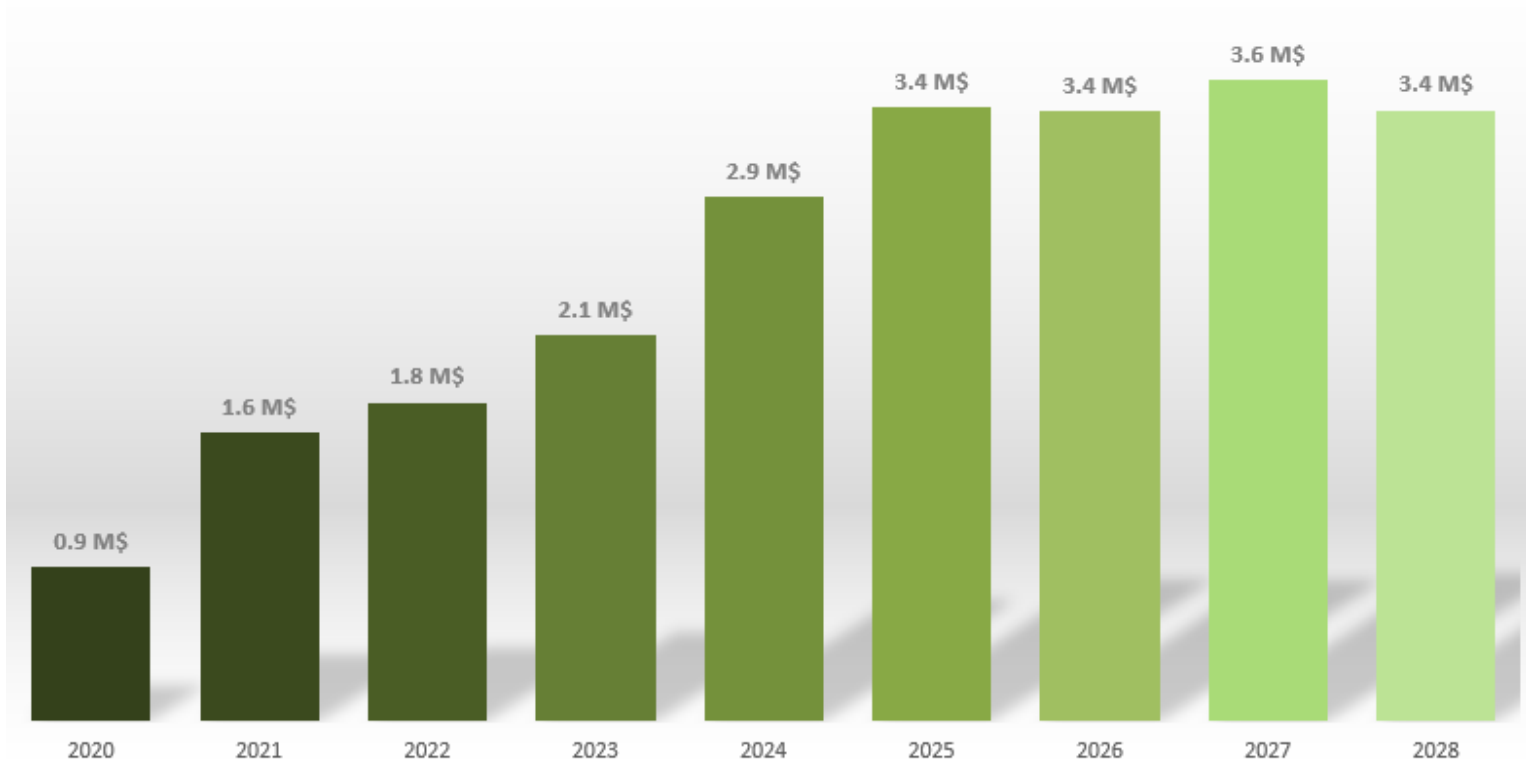
### Service de la dette en proportion des revenus totaux annuels



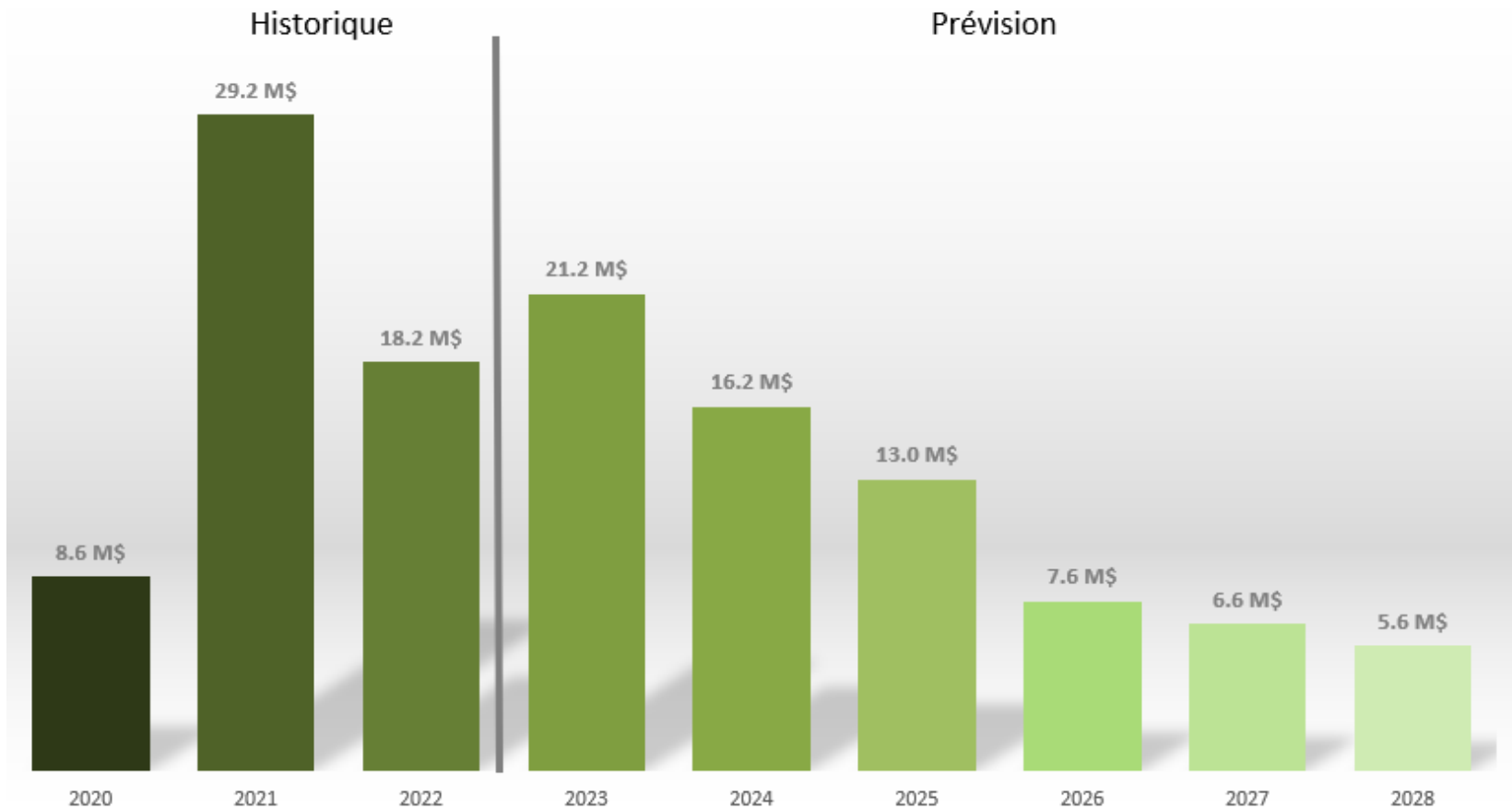


### Évolution du paiement comptant des immobilisations (PCI)

En payant la dette, on dégage une marge de manœuvre pour augmenter les PCI



## L'excédent de fonctionnement non affecté - Surplus



### Programme quinquennal d'immobilisations 2024-2028

Coûts Ville	2024	2025	2026	2027	2028
Investissements	12 343 510 \$	12 365 984 \$	6 528 654 \$	5 575 000 \$	6 170 000 \$
Aides financières potentielles	6 296 008 \$	7 628 539 \$	1 438 100 \$	1 922 518 \$	2 686 278 \$
<b>Total coûts Ville</b>	<b>6 047 502 \$</b>	<b>4 737 445 \$</b>	<b>5 090 554 \$</b>	<b>3 652 482 \$</b>	<b>2 686 278 \$</b>
<b>% aides financières</b>	<b>51 %</b>	<b>62 %</b>	<b>22 %</b>	<b>34 %</b>	<b>44 %</b>

## Programme quinquennal d'immobilisations 2024-2028

Immobilisations	2024	2025	2026	2027	2028
Infrastructures de rues, d'aqueduc et d'égout	7 701 670 \$	3 082 500 \$	225 000 \$	2 750 000 \$	5 000 000 \$
Autres infrastructures	718 455 \$	258 398 \$	243 654 \$	530 000 \$	530 000 \$
Machinerie, véhicules et équipements divers	627 000 \$	690 000 \$	695 000 \$	565 000 \$	540 000 \$
Bâtiments	2 872 845 \$	7 302 919 \$	4 865 000 \$	1 630 000 \$	- \$
Parcs et sites des loisirs	366 040 \$	1 032 167 \$	500 000 \$	100 000 \$	100 000 \$
Informatique	57 500 \$	- \$	- \$	- \$	- \$
<b>Total</b>	<b>12 343 510 \$</b>	<b>12 365 984 \$</b>	<b>6 528 654 \$</b>	<b>5 575 000 \$</b>	<b>6 170 000 \$</b>

Financements	2024	2025	2026	2027	2028
Activités de fonctionnement (paiement comptant)	2 905 869 \$	3 398 978 \$	3 381 172 \$	3 552 482 \$	3 383 722 \$
Fonds de parcs et de terrains de jeux et fonds de redéveloppement	125 000 \$	100 000 \$	100 000 \$	100 000 \$	100 000 \$
Aides financières potentielles	6 296 008 \$	7 628 539 \$	1 438 100 \$	1 922 518 \$	2 686 278 \$
Excédent de fonctionnement non affecté (surplus)	3 016 633 \$	1 238 467 \$	1 609 382 \$	- \$	- \$
Règlements d'emprunt	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$
<b>Total</b>	<b>12 343 510 \$</b>	<b>12 365 984 \$</b>	<b>6 528 654 \$</b>	<b>5 575 000 \$</b>	<b>6 170 000 \$</b>

## Dates de versements – compte de taxes municipal

Dates similaires à celles de la quote-part à l'agglomération de Québec

2024	
1 <sup>er</sup> versement	1 mars
2 <sup>e</sup> versement	2 mai
3 <sup>e</sup> versement	11 juillet
4 <sup>e</sup> versement	26 septembre

- Envoi des comptes de taxes : 31 janvier
- Possibilité de paiements préautorisés en 12 versements (frais applicables)

MERCI

COMMENTAIRES ET QUESTIONS ?

