



BUDGET 2025

Fonctionnement et investissement

10 décembre 2024

PLAN DE PRÉSENTATION

1. Budget de fonctionnement
2. Programme quinquennal d'immobilisations

SECTION 1: LE BUDGET DE FONCTIONNEMENT



HYPOTHÈSES DE TAXATION ET DE TARIFICATION

Taxes et tarifications

- Dépôt d'un nouveau rôle d'évaluation pour les années 2025-2026-2027 qui engendre une hausse de la richesse foncière de 30 %. Les taux de taxation 2025 sont diminués afin de n'engendrer globalement aucun revenu supplémentaire pour la Ville, à l'exception de la catégorie terrains vagues desservis;
- Gel des taux de taxation pour 2026 et 2027, à l'exception des terrains vagues du secteur du parc industriel;
- Gel des tarifs contrôlés par VSAD de 2025 à 2027;

Estimé de la croissance des valeurs foncières résidentielle, commerciale et industrielle de 2025 à 2027:

Catégorie	2025	2026-2027
Résidentielle	11,2 M\$	54,2 M\$
Commerciale	18 M\$	10,5 M\$
Industrielle	11,2 M\$	81 M\$

HYPOTHÈSES DE TAXATION ET DE TARIFICATION

Agglomération de Québec:

- Quote-part 2025: 36,86 M\$ (hausse de 4,71 M\$, soit 14.66%)
- Aucune hypothèse de variation n'est formulée pour 2026-2027, puisque des discussions sont en cours avec l'agglomération quant à une nouvelle formule d'établissement des quotes-parts

Dépenses de proximité :

En 2025: 35 M\$ (hausse de 3,3 M\$, soit 10%)

- Croissance annuelle des dépenses de proximité estimée à 2 % pour les années 2026 et 2027

Remboursements anticipés de la dette à partir du surplus:

- 2025 : 22,4 M\$
- 2026 : 2,8 M\$
- 2027 : 0,4 M\$

Plan quinquennal d'immobilisations (PQI):

- 2025 : 41,1 M\$
- 2026 : 23,6 M\$
- 2027 : 26,1 M\$
- 2028 : 28,4 M\$
- 2029 : 8,3 M\$

Annulation de l'effet du rôle sur les revenus 2025-2026-2027

Évaluation	Rôle la veille	Jour du rôle	Augmentation
Résiduelle	2 811 522 875	3 694 734 691	31.4%
6 Logements et plus	232 891 462	286 741 537	23.1%
Terrains vagues desservis	50 329 300	87 432 500	73.7%
Commercial -	89 003 863	114 457 475	28.6%
Commercial +	414 356 713	520 185 803	25.5%
Industriel	260 988 727	343 325 000	31.5%
Agricoles	58 387 176	79 188 348	35.6%
Forestier	1 704 904	2 367 566	38.9%
Total	3 919 185 020 \$	5 128 432 920 \$	30.9%

Taux (\$/100\$ d'évaluation)	2024	2025	Variation
Résiduelle	0.9772	0.7436	(0.2336)
6 Logements et plus	0.9772	0.7937	(0.1835)
Terrains vagues desservis	1.9544	1.5873	(0.3671)
Commercial -	2.4847	1.9707	(0.5140)
Commercial +	3.1372	2.4905	(0.6467)
Industriel	2.9868	2.2705	(0.7163)
Agricoles	0.9772	0.7205	(0.2567)
Forestier	0.9772	0.7037	(0.2735)

Revenus	Rôle la veille	Jour du rôle	Écart
Résiduelle	27 474 202	27 474 202	-
6 Logements et plus	2 275 815	2 275 815	-
Terrains vagues desservis	983 636	1 387 805	404 169
Commercial	2 211 479	2 255 618	44 139
Commercial +	12 999 199	12 955 038	(44 161)
Industriel	7 795 211	7 795 211	-
Agricoles	570 559	570 559	-
Forestier	16 660	16 660	-
	54 326 762 \$	54 730 909 \$	404 147 \$

LES REVENUS

	2024	2025	2026	2027
Revenus				
Taxes	61 927 328 \$	64 067 775 \$	65 766 267 \$	66 580 742 \$
Compensations tenant lieu de taxes	1 583 943 \$	1 618 991 \$	1 699 941 \$	1 784 938 \$
Transferts	2 363 603 \$	2 500 484 \$	2 928 994 \$	2 644 200 \$
Services rendus	1 060 044 \$	1 063 169 \$	1 063 169 \$	1 063 169 \$
Imposition de droits	1 499 000 \$	2 250 000 \$	2 250 000 \$	2 250 000 \$
Amendes et pénalités	70 000 \$	70 000 \$	70 000 \$	70 000 \$
Autres revenus d'intérêts	3 833 700 \$	4 600 000 \$	1 191 495 \$	375 386 \$
	72 337 618 \$	76 170 419 \$	74 969 866 \$	74 768 433 \$

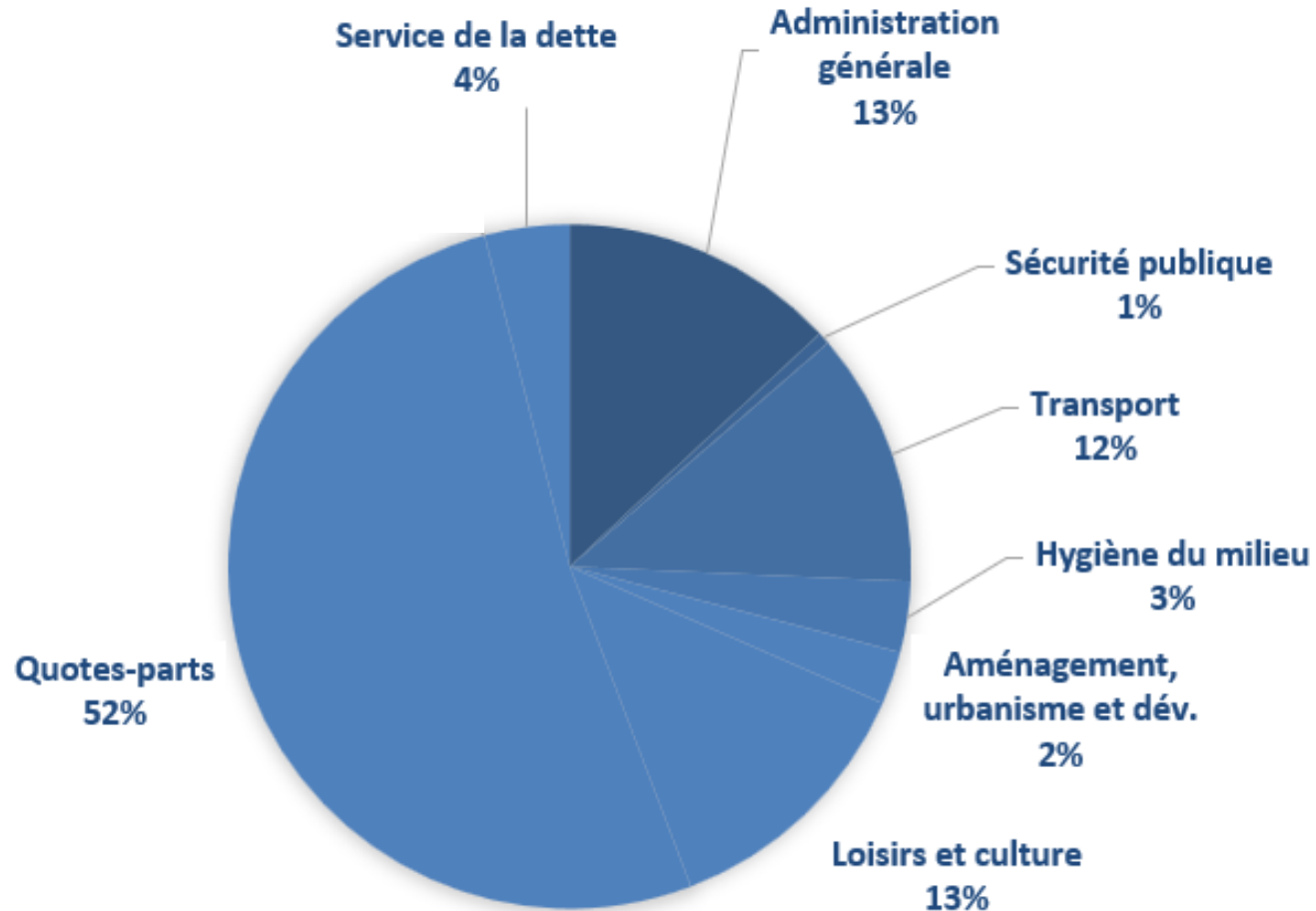
LES QUOTES-PARTS

	2024	2025	Écart
Quotes-Parts			
Quote-part Agglomération	32 148 586 \$	36 862 339 \$	4 713 753 \$
Autres ajustements			- \$
TECQ - ajustements	511 348 \$	511 348 \$	- \$
Sous-total	32 659 934 \$	37 373 687 \$	4 713 753 \$
Quote-part CMQ	158 972 \$	201 755 \$	42 783 \$
Total	32 818 906 \$	37 575 442 \$	4 756 536 \$

LES DÉPENSES PAR FONCTION

	2024	2025	Écart
Dépenses			
Administration générale	8 297 991 \$	9 498 141 \$	1 200 151 \$
Sécurité publique	244 889 \$	419 769 \$	174 880 \$
Transport	8 147 883 \$	8 741 880 \$	593 997 \$
Hygiène du milieu	2 229 382 \$	2 429 134 \$	199 752 \$
Aménagement, urbanisme et dév.	1 537 719 \$	1 818 676 \$	280 957 \$
Loisirs et culture	8 502 904 \$	9 213 165 \$	710 261 \$
Quotes-parts	32 818 906 \$	37 575 442 \$	4 756 536 \$
Frais de financement	25 010 \$	5 010 \$	(20 000) \$
Sous-total	61 804 684 \$	69 701 218 \$	7 896 534 \$
Service de la dette	2 755 451 \$	2 918 685 \$	163 234 \$
Total	64 560 135 \$	72 619 903 \$	8 059 768 \$

RÉPARTITION DES DÉPENSES



Le graphique exclut les activités d'investissement (paiements comptants) et les affectations.

LES DÉPENSES PAR OBJET

	2024	2025	Écart
Dépenses			
Rémunération	15 488 169 \$	17 485 778 \$	1 997 609 \$
Biens et services	12 760 848 \$	13 783 679 \$	1 022 831 \$
Frais de financement	25 010 \$	5 010 \$	(20 000) \$
Contributions à des organismes	33 404 857 \$	38 170 494 \$	4 765 637 \$
Autres objets	125 801 \$	256 256 \$	130 455 \$
Sous-total	61 804 685 \$	69 701 217 \$	7 896 532 \$
Service de la dette	2 755 451 \$	2 918 685 \$	163 234 \$
Total	64 560 135 \$	72 619 902 \$	8 059 766 \$

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT ET AFFECTATIONS

	2024	2025	2026	2027
Activités d'investissement et affectations				
Remboursement du fonds de roulement	(1 268 456) \$	(1 215 255) \$	(1 291 755) \$	(1 391 755) \$
Païement comptant PQI	(6 424 028) \$	(2 550 980) \$	(441 200) \$	(1 224 200) \$
Réserve pour élections	(85 000) \$	247 723 \$	(85 000) \$	(85 000) \$
Total	(7 777 484) \$	(3 518 512) \$	(1 817 955) \$	(2 700 955) \$

ÉVOLUTION DU SURPLUS

<i>Surplus non affecté</i>	2025	2026	2027
Solde au 1 janvier	77 965 769 \$	32 646 595 \$	14 013 204 \$
Surplus anticipé 2024	2 087 350 \$		
Utilisation			
PQI	25 039 866 \$	15 928 060 \$	13 615 251 \$
Remboursement de la dette	22 398 662 \$	2 798 170 \$	395 729 \$
Utilisation de soldes disponibles	(32 004) \$	(92 839) \$	- \$
Solde au 31 décembre	32 646 595 \$	14 013 204 \$	2 224 \$

Le solde exact du surplus non affecté au 1^{er} janvier 2025 sera connu lors du dépôt des états financiers 2024, ceci pourrait affecter les données 2025-2027.

LE FARDEAU FISCAL RÉSIDENTIEL

Compte de taxes moyen - Résidentiel

	2024	2025	2026	2027
Évaluation moyenne	389 475 \$	511 825 \$	511 825 \$	511 825 \$
Taxation				
Taux de base (par 100\$ de RF)	0.9772	0.7436	0.7436	0.7436
Montant de la taxe foncière	3 806 \$	3 806 \$	3 806 \$	3 806 \$
Tarification				
Égouts	120 \$	120 \$	120 \$	120 \$
Eau - exploitation	140 \$	140 \$	140 \$	140 \$
Matières résiduelles	197 \$	197 \$	197 \$	197 \$
	457 \$	457 \$	457 \$	457 \$
Compte de taxes (foncières et services)	4 263 \$	4 263 \$	4 263 \$	4 263 \$

LE FARDEAU FISCAL COMMERCIAL

Compte de taxes moyen - Commercial valeur inférieure à 510 000\$

	2024	2025	2026	2027
Évaluation moyenne	280 339 \$	353 455 \$	353 455 \$	353 455 \$
Taxation				
Taux de base (par 100\$ de RF)	2.4847	1.9707	1.9707	1.9707
Compte de taxes foncières	6 967 \$	6 967 \$	6 967 \$	6 967 \$
Tarification				
Égouts	120 \$	120 \$	120 \$	120 \$
Eau - exploitation	140 \$	140 \$	140 \$	140 \$
Matières résiduelles	197 \$	197 \$	197 \$	197 \$
	457 \$	457 \$	457 \$	457 \$
Compte de taxes	7 424 \$	7 424 \$	7 424 \$	7 424 \$

Compte de taxes moyen - Commercial valeur supérieure à 510 000\$

	2024	2025	2026	2027
Évaluation moyenne	1 433 654 \$	1 807 569 \$	1 807 569 \$	1 807 569 \$
Taxation				
Taxe de base -510k (par 100\$ de RF)	2.4847	1.9707	1.9707	1.9707
Taxe de base +510k (par 100\$ de RF)	3.1372	2.4905	2.4905	2.4905
Compte de taxes foncières	42 367 \$	42 366 \$	42 366 \$	42 366 \$
Tarification				
Égouts	120 \$	120 \$	120 \$	120 \$
Eau - exploitation	140 \$	140 \$	140 \$	140 \$
Matières résiduelles	197 \$	197 \$	197 \$	197 \$
	457 \$	457 \$	457 \$	457 \$
Compte de taxes	42 824 \$	42 823 \$	42 823 \$	42 823 \$

LE FARDEAU FISCAL INDUSTRIEL

Compte de taxe moyen - Industriel

	2024	2025	2026	2027
Évaluation moyenne	3 693 960 \$	4 859 325 \$	4 859 325 \$	4 859 325 \$
Taxation				
Taux de base (par 100\$ de RF)	2.9868	2.2705	2.2705	2.2705
Compte de taxes foncières	110 331 \$	110 331 \$	110 331 \$	110 331 \$
Tarification				
Égouts	120 \$	120 \$	120 \$	120 \$
Eau - exploitation	140 \$	140 \$	140 \$	140 \$
Matières résiduelles	197 \$	197 \$	197 \$	197 \$
	457 \$	457 \$	457 \$	457 \$
Compte de taxe	110 788 \$	110 788 \$	110 788 \$	110 788 \$

TAUX DE TAXATION

	2024	2025	Écart
Taux de taxes (100\$ de RF)			
Taux de base	0.9772	0.7436	(0.2336)
6 logements et plus	0.9772	0.7937	(0.1835)
Terrain vague desservi (note 1)	1.9544	1.5873	(0.3671)
Commercial - 510 k\$ et moins	2.4847	1.9707	(0.5140)
Commercial - plus de 510 k\$	3.1372	2.4905	(0.6467)
Industriel	2.9868	2.2705	(0.7163)
Immeuble agricole	0.9772	0.7205	(0.2567)
Forestier	0.9772	0.7037	(0.2735)

ENDETTEMENT TOTAL NET* AU 31 DÉCEMBRE

Évolution de l'endettement à long terme (dette nette)

	2024	2025	2026	2027
Solde de la dette nette				
Dette à la charge de l'ensemble	25 661 091 \$	3 193 899 \$	395 729 \$	- \$
Dette à la charge d'un secteur	5 739 373 \$	5 425 321 \$	5 107 001 \$	4 764 759 \$
Dette totale nette *	31 400 464 \$	8 619 220 \$	5 502 730 \$	4 764 759 \$
Remboursement anticipé de la dette	(11 718 000) \$	(22 398 662) \$	(2 798 170) \$	(395 729) \$

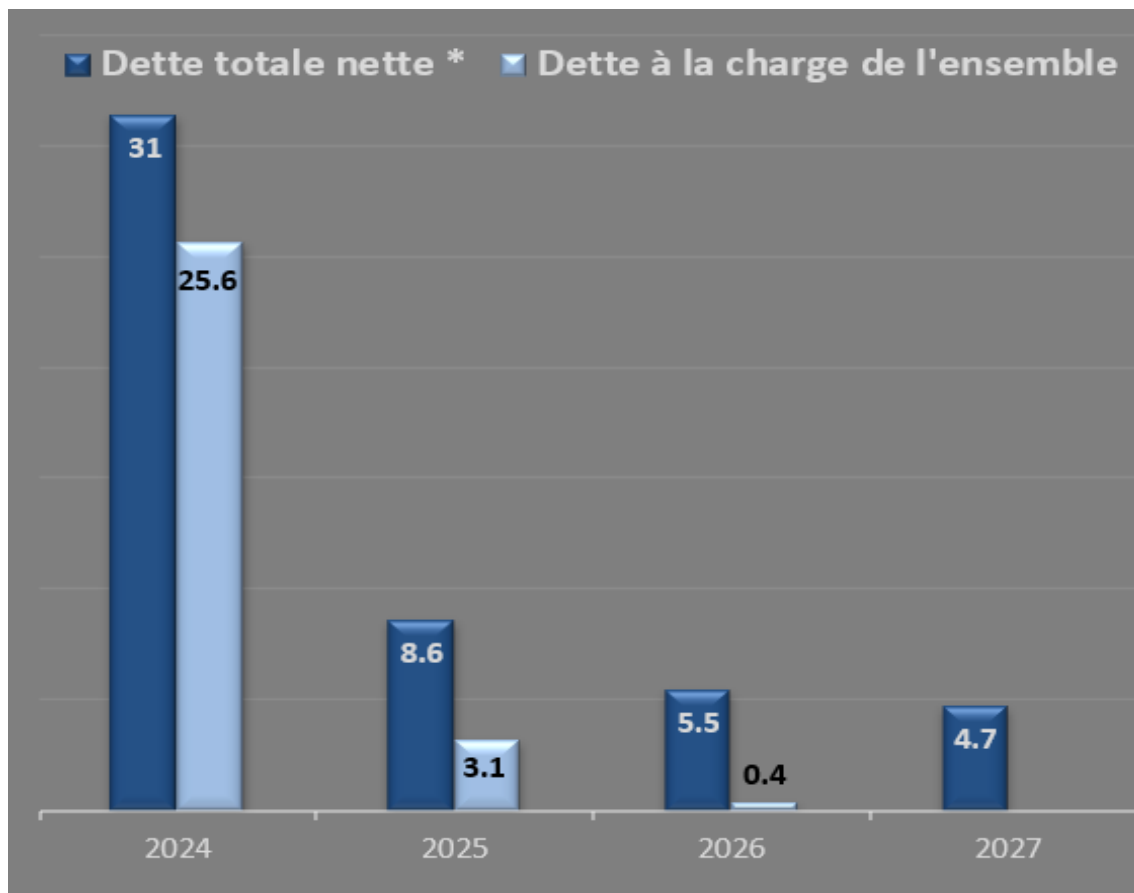
Remboursement du service de la dette nette

	2024	2025	2026	2027
Remboursement du capital (dette nette)				
Dette à la charge de l'ensemble	52 403 \$	68 530 \$	- \$	- \$
Dette à la charge d'un secteur	300 132 \$	314 052 \$	318 320 \$	342 242 \$
Remboursement du capital	352 535 \$	382 582 \$	318 320 \$	342 242 \$
Paiement des intérêts (dette nette)				
Dette à la charge de l'ensemble	1 428 381 \$	1 112 378 \$	1 499 587 \$	- \$
Dette à la charge d'un secteur	266 990 \$	268 446 \$	266 320 \$	254 715 \$
Intérêts totaux remboursés	1 695 371 \$	1 380 824 \$	1 765 907 \$	254 715 \$
Total capital et intérêts	2 047 906 \$	1 763 406 \$	2 084 227 \$	596 957 \$

*L'endettement total net est composé de la dette à l'ensemble et de celle liée aux taxes de secteurs.

Le chiffre exact de la dette au 31 décembre 2024 sera connu lors du dépôt des états financiers 2024, ceci pourrait affecter les données 2025-2027.

ENDETTEMENT AU 31 DÉCEMBRE (arrondi en M\$)



* La dette totale nette est composée de la dette à l'ensemble ET de celle liée aux taxes de secteurs.

SECTION 2:

PROGRAMME QUINQUENNAL D'IMMOBILISATIONS (PQI)

FINANCEMENT DES INVESTISSEMENT DU PQI ANNÉES 2025-2026-2027

Planification du financement des investissements

	2025	2026	2027
Investissements au PQI	41 088 121 \$	23 561 760 \$	26 101 951 \$
Source			
Subventions	12 497 275 \$	6 192 500 \$	10 262 500 \$
Paiements au comptant	2 550 980 \$	441 200 \$	1 224 200 \$
Fonds de roulement	1 000 000 \$	1 000 000 \$	1 000 000 \$
Surplus	25 039 866 \$	15 928 060 \$	13 615 251 \$
Total	41 088 121 \$	23 561 760 \$	26 101 951 \$

PROGRAMME QUINQUENNAL D'IMMOBILISATIONS

Projet	2025	2026	2027	2028	2029	Total
Bâtiments	13 230 000 \$	1 657 431 \$	325 000 \$	200 000 \$	- \$	15 412 431 \$
Agrandissement, réaménagement et mise aux normes du garage municipal et de l'hôtel de ville	10 640 000 \$	1 327 431 \$				11 967 431 \$
Remplacement des portes et fenêtres de la bibliothèque Alain-Grandbois		30 000 \$	300 000 \$			330 000 \$
Remplacement du revêtement extérieur au CSR Bocages			25 000 \$	200 000 \$		225 000 \$
Rénovation du CSR - Delphis-Marois	30 000 \$	300 000 \$				330 000 \$
Réaménagement d'un bâtiment (réservoir) au parc Riverain	2 210 000 \$					2 210 000 \$
Réaménagement d'un bâtiment au parc Place-Portneuf	200 000 \$					200 000 \$
Installation de bornes de recharge électrique	150 000 \$					150 000 \$
Parcs et espaces verts	4 659 212 \$	2 953 329 \$	1 897 951 \$	2 359 647 \$	- \$	11 870 139 \$
Aménagement d'un nouveau terrain de soccer synthétique	200 000 \$	2 000 000 \$				2 200 000 \$
Aménagement d'une surface multisports - PRÉAU			250 000 \$	2 000 000 \$		2 250 000 \$
Mise à niveau des parcs:						- \$
Mise à niveau des parcs - réseau sentiers - secteur Bocages	19 212 \$	192 131 \$				211 343 \$
Mise à niveau des parcs - Parc Bouviac		111 198 \$	1 111 987 \$			1 223 185 \$
Mise à niveau des parcs - Parc Cité Campus			35 964 \$	359 647 \$		395 611 \$
Mise à niveau des parcs - Parc Richard-Gosselin	790 000 \$					790 000 \$
Relocalisation du parc canin	500 000 \$					500 000 \$
Aménagement des entrées de la Ville	10 000 \$	100 000 \$				110 000 \$
Aménagement du parc de la Falaise	2 500 000 \$					2 500 000 \$
Aménagement d'un nouveau parc - Secteur Racette	50 000 \$	500 000 \$				550 000 \$
Aménagement de sentiers et d'un accès au fleuve (chemin du Roy - terres de l'Université Laval)	40 000 \$	50 000 \$	500 000 \$			590 000 \$
Prolongement du sentier du parc Riverain vers le secteur Nord	550 000 \$					550 000 \$

PROGRAMME QUINQUENNAL D'IMMOBILISATIONS (suite)

Projet	2025	2026	2027	2028	2029	Total
Loisirs	1 178 909 \$	175 000 \$	- \$	- \$	- \$	1 353 909 \$
Équipement mobile - bibliothèque et événements (Bibliobus)	93 909 \$					93 909 \$
Conception et réaménagement intérieur de la bibliothèque Alain-Grandbois	1 000 000 \$					1 000 000 \$
Parcours d'obstacles aquatiques (Wibit) au Complexe sportif multifonctionnel	50 000 \$					50 000 \$
Identification des bâtiments et affichage extérieur	35 000 \$	175 000 \$				210 000 \$
Administration (incluant Technologie de l'information)	175 000 \$	102 000 \$	104 000 \$	106 000 \$	108 000 \$	595 000 \$
Remplacement d'équipements informatiques	100 000 \$	102 000 \$	104 000 \$	106 000 \$	108 000 \$	520 000 \$
Refonte du site Internet de la Ville	75 000 \$					75 000 \$
Travaux publics	21 845 000 \$	18 674 000 \$	23 775 000 \$	25 752 000 \$	8 179 000 \$	98 225 000 \$
Éclairage	200 000 \$	200 000 \$	200 000 \$	200 000 \$	- \$	800 000 \$
Remplacement de l'éclairage des terrains sportifs	200 000 \$	200 000 \$	200 000 \$	200 000 \$		800 000 \$
Hygiène	1 100 000 \$	2 350 000 \$	16 500 000 \$	17 000 000 \$	1 000 000 \$	37 950 000 \$
Prolongement de réseaux d'aqueduc	50 000 \$	250 000 \$	3 000 000 \$	3 000 000 \$		6 300 000 \$
Prolongement de réseaux d'égout	50 000 \$	250 000 \$	3 000 000 \$	3 000 000 \$		6 300 000 \$
Réfection de la Route 138 entre la route Tessier et la rue de Toulon			1 000 000 \$	10 000 000 \$		11 000 000 \$
Réfection des infrastructures d'aqueduc et d'égout sur la rue Clément-Lockquell		850 000 \$	8 500 000 \$			9 350 000 \$
Aménagement et entretien des marais épurateurs et travaux à long terme liés au lac Saint-Augustin	1 000 000 \$	1 000 000 \$	1 000 000 \$	1 000 000 \$	1 000 000 \$	5 000 000 \$

PROGRAMME QUINQUENNAL D'IMMOBILISATIONS (suite)

Projet	2025	2026	2027	2028	2029	Total
Signalisation	700 000 \$	800 000 \$	- \$	- \$	- \$	1 500 000 \$
Installation de feux et de panneaux d'interdiction de stationner automatisés	100 000 \$	100 000 \$				200 000 \$
Installation de quatre cabinets de contrôle des feux de circulation	600 000 \$	700 000 \$				1 300 000 \$
Voirie	19 845 000 \$	15 324 000 \$	7 075 000 \$	8 552 000 \$	7 179 000 \$	57 975 000 \$
Réfection du rang des Mines et du chemin Girard	4 000 000 \$					4 000 000 \$
Aménagement d'une piste cyclable sur le chemin de la Butte en 2 phases	2 100 000 \$	2 250 000 \$				4 350 000 \$
Réaménagement des intersections Tessier/R-138 et Fossambault/R-138	4 000 000 \$					4 000 000 \$
Réfection de ponceaux	150 000 \$	100 000 \$	102 000 \$	104 000 \$	106 000 \$	562 000 \$
Travaux de pavage	5 100 000 \$	5 200 000 \$	5 300 000 \$	5 400 000 \$	5 500 000 \$	26 500 000 \$
Véhicules et machinerie	1 000 000 \$	1 020 000 \$	1 040 000 \$	1 061 000 \$	1 082 000 \$	5 203 000 \$
Aménagement et équipements - garage municipal	350 000 \$					350 000 \$
Travaux liés à l'amélioration des déplacements actifs	200 000 \$	204 000 \$	208 000 \$	212 000 \$	216 000 \$	1 040 000 \$
Travaux d'amélioration de la sécurité routière	370 000 \$	75 000 \$	75 000 \$	75 000 \$	75 000 \$	670 000 \$
Réfection de la conduite pluviale secteur du 279 chemin du Roy	290 000 \$					290 000 \$
Mise aux normes des bornes d'incendie	125 000 \$	175 000 \$	200 000 \$	200 000 \$	200 000 \$	900 000 \$
Réfection du Rang du Petit-Capsa en 2 phases	1 500 000 \$	6 250 000 \$				7 750 000 \$
Réfection du pont de la rivière des Roches	55 000 \$					55 000 \$
Remplacement de poteaux de lampadaires	250 000 \$					250 000 \$
Piste cyclable - secteur rural (lien entre le secteur village et la route Tessier)		50 000 \$	150 000 \$	1 500 000 \$		1 700 000 \$
Réhabilitation de ponceaux sur le rang des Mines	355 000 \$					355 000 \$
TOTAL	41 088 121 \$	23 561 760 \$	26 101 951 \$	28 417 647 \$	8 287 000 \$	127 456 479 \$