



BUDGET 2020

Fonctionnement et investissement

17 décembre 2019

PLAN DE PRÉSENTATION

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

SECTION 1: LE BUDGET DE FONCTIONNEMENT



Stratégie de taxation et de tarification

- ❑ Augmentation de 1,5% pour 2020 à 2024
 - Taxe foncière de base 0 %
 - Taxe spéciale remboursement dette 1,5 %
- ❑ Maintien de la stratégie 2019-2023 pour la taxe remboursement de la dette
- ❑ Stratégie d'optimisation du paiement au comptant du PQI
- ❑ Stratégie de remboursement accéléré de la dette (9,4 M\$ en 2020 et 5.6 M\$ en 2021)
 - Surplus accumulés
 - Ventes de terrains
- ❑ Gel des tarifs pour 2020
- ❑ Étalement du paiement du compte de taxes en quatre versements
- ❑ Tarification familiale – Inscriptions au Service des loisirs, de la culture et de la vie communautaire
 - Inscription à moitié prix pour le 3^e enfant
 - Inscription gratuite à partir du 4^e enfant

Hypothèses

Dépenses d'agglomération (Quote-part)

- 2020: 26,7 M\$
- Croissance annuelle des dépenses de 3,0 % pour 2021 et les années suivantes

Dépenses de proximité

- 2020: 30,5 M\$
- Croissance annuelle des dépenses de 3,0 % pour 2021 et les années suivantes

Revenus

- Gel des tarifs
- Transferts : Maintien des transferts opérationnels et de ceux liés au service de la dette
- Montants liés au nouveau pacte fiscal (160 K\$ en 2020 à 550 K\$ en 2024)

Croissance de la richesse foncière

Croissance annuelle de la valeur foncière résidentielle, commerciale et industrielle :

- 2020-2024
 - Résidentielle : 35,0 M\$
 - Commerciale : 2,5 M\$
 - Industrielle : 5,0 M\$

Investissements

PQI : 2020 : 11,7 M\$ 2023 : 7,1 M\$
2021 : 9,6 M\$ 2024 : 6,9 M\$
2022 : 9,6 M\$

Amortissement : 20 ans

Taux d'intérêt :

- 3,5 % 2020
- 4 % 2021 et + 0,5% par année par la suite

LES REVENUS

REVENUS	2 019	2 020	Écart
Taxes	55 297 405 \$	57 370 243 \$	2 072 838 \$
Paiements tenant lieu de taxes	1 283 601 \$	1 314 976 \$	31 375 \$
Transferts	923 400 \$	1 143 967 \$	220 567 \$
Services rendus	1 120 910 \$	994 013 \$	(126 897) \$
Imposition de droits	1 653 500 \$	1 081 500 \$	(572 000) \$
Amendes et pénalités	61 000 \$	60 500 \$	(500) \$
Intérêts	150 000 \$	27 000 \$	(123 000) \$
Autres revenus - ventes de terrains	- \$	- \$	- \$
TOTAL	60 489 816 \$	61 992 199 \$	1 502 383 \$

LES QUOTES-PARTS

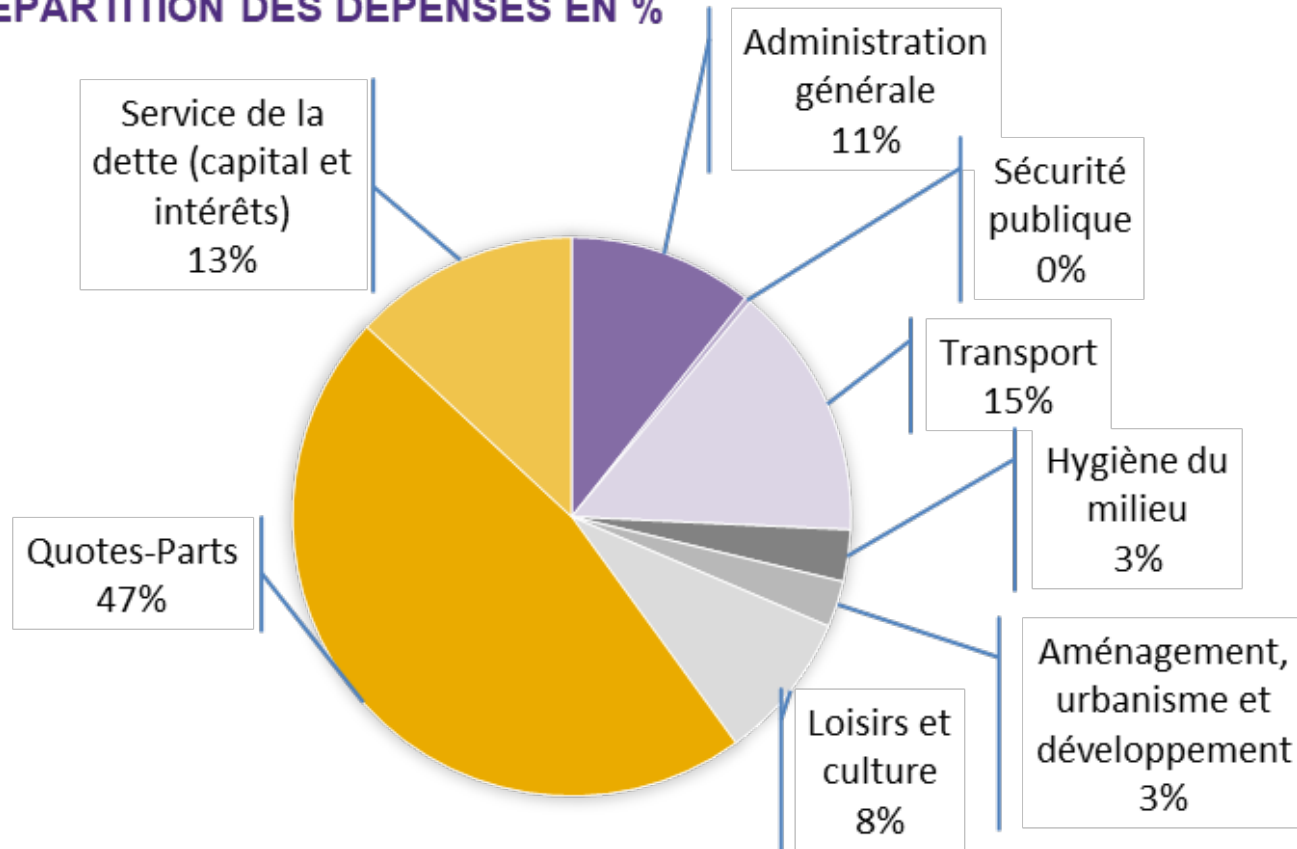
DÉTAILS DES QUOTES-PARTS	2 019	2 020	Écart
Quote-part Agglomération	26 516 882 \$	26 374 122 \$	(142 760) \$
TECQ - ajustements	324 928 \$	324 928 \$	- \$
Déficits années antérieures	- \$	- \$	- \$
Provisions	- \$	- \$	- \$
SOUS-TOTAL	26 841 810 \$	26 699 050 \$	(142 760) \$
Quote-part CMQ	175 000 \$	147 330 \$	(27 670) \$
TOTAL	27 016 810 \$	26 846 380 \$	(170 430) \$

LES DÉPENSES PAR FONCTION

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	2 019	2 020	Écart
Administration générale	7 020 100 \$	6 114 787 \$	(905 313) \$
Sécurité publique	930 \$	201 100 \$	200 170 \$
Transport	7 134 770 \$	8 426 010 \$	1 291 240 \$
Hygiène du milieu	1 073 050 \$	1 711 800 \$	638 750 \$
Aménagement, urbanisme et développement	1 569 710 \$	1 534 660 \$	(35 050) \$
Loisirs et culture	4 752 330 \$	4 917 712 \$	165 382 \$
Quotes-Parts	27 016 810 \$	26 846 380 \$	(170 430) \$
Service de la dette (capital et intérêts)	8 710 935 \$	7 506 777 \$	(1 204 158) \$
TOTAL	57 278 635 \$	57 259 226 \$	(19 409) \$

RÉPARTITION DES DÉPENSES

RÉPARTITION DES DÉPENSES EN %



À noter que le graphique exclut les activités d'investissement et les affectations.

LES DÉPENSES PAR OBJET

DÉPENSES PAR OBJET	2 019	2 020	Écart	%
Rémunération	11 548 960 \$	11 853 730 \$	304 770 \$	2,6%
Biens et services	9 654 430 \$	10 771 619 \$	1 117 189 \$	11,6%
Service de la dette (capital et intérêts)	8 710 935 \$	7 506 777 \$	(1 204 158) \$	-13,8%
Frais de financement	- \$	- \$	- \$	
Contributions à des organismes	27 185 310 \$	27 090 900 \$	(94 410) \$	-0,3%
Autres objets	179 000 \$	36 200 \$	(142 800) \$	-79,8%
TOTAL	57 278 635 \$	57 259 226 \$	(19 409) \$	0,0%

ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT ET AFFECTATIONS

Activités d'investissement et affectations	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
Activités d'investissement					
Paiement comptant PQI	(4 580 516)	(5 090 000)	(5 125 000)	(5 050 000)	(4 880 000)
Affectations					
Remboursement du fonds de roulement	(162 484)	(306 180)	(306 180)	(306 180)	(306 180)
Surplus accumulé non affecté	10 000				
	(4 733 000)	(5 396 180)	(5 431 180)	(5 356 180)	(5 186 180)

LE FARDEAU FISCAL

Compte de taxes moyen Résidentiel (résiduel)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Taux moyen
Évaluation moyenne	360 451 \$	360 451 \$	360 451 \$	360 451 \$	360 451 \$	360 451 \$	
<i>Taux de base (par 100 \$ de RF)</i>	1,0542	1,0542	1,0542	1,0542	1,0739	1,0941	
<i>Taxe spéciale - remboursement dette</i>	0,0258	0,0434	0,0618	0,0807	0,0797	0,0788	
Montant de taxes foncières	3 893 \$	3 956 \$	4 023 \$	4 091 \$	4 158 \$	4 228 \$	1,7 %
Tarification							
<i>Égoûts</i>	120 \$	120 \$	120 \$	120 \$	120 \$	120 \$	
<i>Eau - exploitation</i>	140 \$	140 \$	140 \$	140 \$	140 \$	140 \$	
<i>Matières résiduelles - tous</i>	197 \$	197 \$	197 \$	197 \$	197 \$	197 \$	
	457 \$	457 \$	457 \$	457 \$	457 \$	457 \$	
Compte de taxe	4 350 \$	4 413 \$	4 480 \$	4 548 \$	4 615 \$	4 685 \$	1,5 %
		1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	

LE FARDEAU FISCAL

Compte de taxes Commercial valeur inférieure à 250 000\$ (valeur moyenne de 140 519 \$)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Taux moyen
Évaluation moyenne	140 519 \$	140 519 \$	140 519 \$	140 519 \$	140 519 \$	140 519 \$	
<i>Taux de base (par 100 \$ de RF)</i>	2,8991	2,8991	2,8991	2,8991	2,9532	3,0088	
<i>Taxe spéciale - remboursement dette</i>	0,0710	0,1194	0,1701	0,2218	0,2192	0,2166	
Montant de taxes foncières	4 173 \$	4 242 \$	4 313 \$	4 385 \$	4 458 \$	4 532 \$	1,7 %
Tarifification*							
<i>Égoûts</i>	120 \$	120 \$	120 \$	120 \$	120 \$	120 \$	
<i>Eau - exploitation</i>	140 \$	140 \$	140 \$	140 \$	140 \$	140 \$	
<i>Matières résiduelles - tous</i>	240 \$	240 \$	240 \$	240 \$	240 \$	240 \$	
	500 \$	500 \$	500 \$	500 \$	500 \$	500 \$	
Compte de taxe	4 673 \$	4 742 \$	4 813 \$	4 885 \$	4 958 \$	5 032 \$	1,5 %
		1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	

* À titre indicatif seulement, la tarification peut varier selon le type d'immeuble et la consommation réelle

LE FARDEAU FISCAL

Compte de taxes Commercial valeur supérieure à 250 000 \$ (valeur moyenne de 1 541 000 \$)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Taux moyen
Évaluation moyenne	1 541 000 \$	1 541 000 \$	1 541 000 \$	1 541 000 \$	1 541 000 \$	1 541 000 \$	
<i>Taux de base (par 100 \$ de RF) + 250k</i>	3,5400	3,5342	3,5272	3,5210	3,5815	3,6423	
<i>Taxe spéciale - remboursement dette +250k</i>	0,0867	0,1456	0,2069	0,2694	0,2658	0,2623	
Montant de taxes foncières	55 887 \$	56 705 \$	57 544 \$	58 410 \$	59 286 \$	60 169 \$	1,5 %
Compte de taxe	55 887 \$	56 705 \$	57 544 \$	58 410 \$	59 286 \$	60 169 \$	1,5 %
		1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	

LE FARDEAU FISCAL

Compte de taxes Industriel (valeur moyenne de 783 000 \$)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Taux moyen
Évaluation moyenne	783 000 \$	783 000 \$	783 000 \$	783 000 \$	783 000 \$	783 000 \$	
<i>Taux de base (par 100 \$ de RF)</i>	3,5067	3,5010	3,4941	3,4879	3,5478	3,6080	
<i>Taxe spéciale - remboursement dette</i>	0,0859	0,1442	0,2050	0,2668	0,2633	0,2598	
Montant de taxes foncières	28 130 \$	28 542 \$	28 964 \$	29 400 \$	29 841 \$	30 285 \$	1,5 %
Compte de taxe	28 130 \$	28 542 \$	28 964 \$	29 400 \$	29 841 \$	30 285 \$	1,5 %
		1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	

TAUX DE TAXATION

TAUX DE TAXES PAR CATÉGORIES D'IMMEUBLES (PAR 100\$ DE RF)	2 019			2 020			Écart
	TAUX DE BASE	TAUX REMB. DETTE	TOTAL	TAUX DE BASE	TAUX REMB. DETTE	TOTAL	
Résidentiel (Résiduel)	1,0542	0,0258	1,0800	1,0542	0,0434	1,0976	0,0176
Six logements et plus	1,0985	0,0269	1,1254	1,1022	0,0454	1,1476	0,0222
Agricole	1,0542	0,0258	1,0800	1,0542	0,0434	1,0976	0,0176
Terrain vague desservi	2,1084	0,0516	2,1600	2,1084	0,0868	2,1952	0,0352
Industriel	3,5067	0,0859	3,5926	3,5010	0,1442	3,6452	0,0526
Commercial - 250 k\$ et moins	2,8991	0,0710	2,9700	2,8991	0,1194	3,0185	0,0484
Commercial - plus de 250 k\$	3,5400	0,0867	3,6267	3,5342	0,1456	3,6798	0,0531

ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME AU 31 DÉCEMBRE

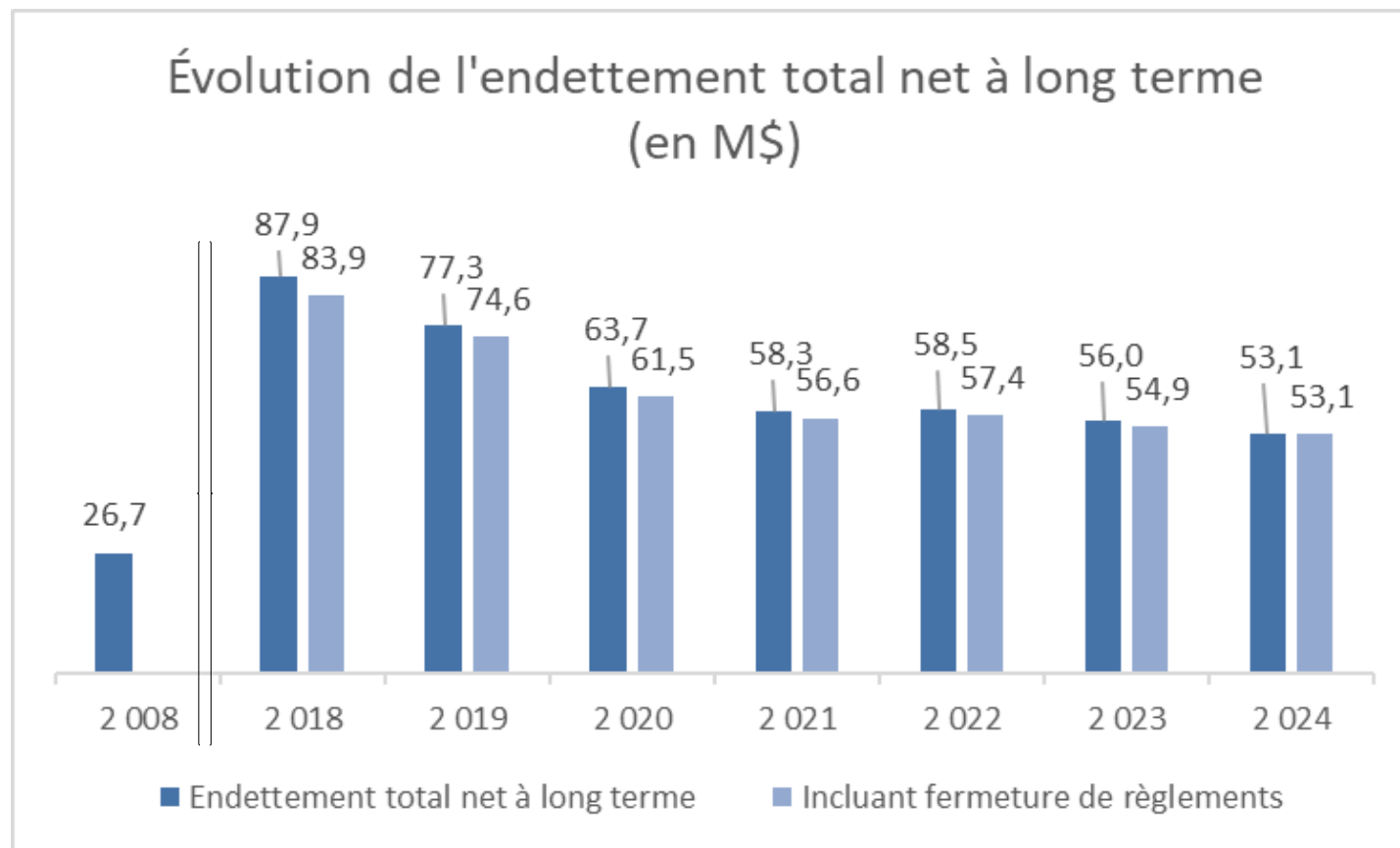
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Endettement total net à long terme	87,9	77,3	63,7	58,3	58,5	56,0	53,1
En % du budget de proximité	257%	231%	181%	162%	159%	148%	137%

Remboursement
anticipé:
2020 : 9,4 M\$
2021 : 5,6 M\$

La dette totale nette à long terme est composée de la dette à l'ensemble et de celle liée aux taxes de secteurs.

Le chiffre réel 2019 sera connu lors de la préparation des états financiers, ceci pourrait affecter les données 2020-2024.

ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME AU 31 DÉCEMBRE



L'évolution de l'endettement total net à long terme ne prend pas en considération les éléments suivants:

- Les ventes de terrain futures
- L'admission de la Ville de Québec sur les sommes payées en trop pour les quotes-parts de 2016, 2017 et 2018
- Le jugement en Cour d'appel contre la Ville de Québec

SECTION 2 :

PROGRAMME QUINQUENNAL
D'IMMOBILISATIONS (PQI)



STRATÉGIE DE FINANCEMENT DU PQI

Investissements PQI	Total	2020	2021	2022	2023	2024
Projection PQI	44 953 000	11 743 000	9 640 000	9 610 000	7 080 000	6 880 000
Dettes à la charge de la ville	(11 840 280)	-	(4 243 820)	(4 178 820)	(1 723 820)	(1 693 820)
Paiement au comptant	(24 725 516)	(4 580 516)	(5 090 000)	(5 125 000)	(5 050 000)	(4 880 000)
Surplus	(7 000 000)	(7 000 000)				
Fonds de roulement	(1 387 204)	(162 484)	(306 180)	(306 180)	(306 180)	(306 180)
Total des projets d'investissement	0	0	-	-	-	-

PROGRAMME QUINQUENNAL D'IMMOBILISATIONS*

	2020	2021	2022	2023	2024	Total
Bâtiments	8 065 000 \$	2 830 000 \$	3 430 000 \$	300 000 \$	0 \$	14 625 000 \$
Direction	7 875 000 \$	2 630 000 \$	3 115 000 \$	200 000 \$	0 \$	13 820 000 \$
Opérations	0 \$	24 000 \$	0 \$	0 \$	0 \$	24 000 \$
Parcs et espaces verts	190 000 \$	176 000 \$	315 000 \$	100 000 \$	0 \$	781 000 \$
Travaux publics	3 636 000 \$	6 810 000 \$	6 180 000 \$	6 780 000 \$	6 880 000 \$	30 286 000 \$
Déneigement	180 000 \$	0 \$	0 \$	0 \$	0 \$	180 000 \$
Direction	0 \$	430 000 \$	350 000 \$	350 000 \$	350 000 \$	1 480 000 \$
Éclairage	130 000 \$	100 000 \$	100 000 \$	100 000 \$	100 000 \$	530 000 \$
Hygiène	230 000 \$	1 680 000 \$	3 330 000 \$	3 930 000 \$	4 030 000 \$	13 200 000 \$
Voirie	3 096 000 \$	4 600 000 \$	2 400 000 \$	2 400 000 \$	2 400 000 \$	14 896 000 \$
Trésorerie	42 000 \$	0 \$	0 \$	0 \$	0 \$	42 000 \$
Approvisionnement	42 000 \$	0 \$	0 \$	0 \$	0 \$	42 000 \$
	11 743 000 \$	9 640 000 \$	9 610 000 \$	7 080 000 \$	6 880 000 \$	44 953 000 \$

*Le détail du plan quinquennal (PQI) 2020-2024 sera en ligne sur le site Web de la Ville