



RAPPORT FINANCIER 2023

MUNICIPALITÉ DU VILLAGE DE VAL-DAVID

SOMMAIRE

Mot de la mairesse

Résultats 2023

Réalisations 2023

Projets 2024



MOT DE LA MAIRESSE



Chères concitoyennes, Chers concitoyens,

Voici la présentation des faits saillants du rapport financier 2023, ainsi que du rapport de l'auditeur externe.

Vous trouverez plus loin dans la présente présentation, le détail des faits saillants du rapport.

En résumé, nos revenus de fonctionnement ont été de 12 740 156 \$. On parle ici principalement des revenus provenant de la taxation. Je pourrais aussi les décrire comme nos revenus « habituels ». Il faut ajouter à ces revenus les revenus de conciliation à des fins fiscales, soit 1 301 000\$ (provenant par exemple des amortissements, de financements à long terme, de remboursements de la dette, d'affectations provenant du surplus ou du fonds de roulement, etc.).

Les charges de la Municipalité (dépenses) ont quant à elle totalisées 13 181 265 \$.

Les états financiers indiquent donc que la Municipalité a réalisé en 2023 un excédent de fonctionnements à des fins fiscales de 859 891 \$.

L'excédent est principalement dû à des revenus supplémentaires en nouvelles taxes (croissance du rôle d'évaluation), à des revenus additionnels en droit de mutation et à des dépenses non réalisées (ex : projets non réalisés dû entre autres à la pénurie de main d'œuvre).

Les états financiers consolidés au 31 décembre 2023 ainsi que la présente présentation sont disponibles sur notre site www.valdavid.com, sous l'onglet : Publications/Trésorerie.

Dominique Forget
Mairesse de Val-David



RÉSULTATS 2023

RAPPORT FINANCIER VÉRIFIÉ AMYOT GÉLINAS, S.E.N.C.R.L.

Selon les normes comptables en vigueur, le rapport financier consolidé de la Municipalité du Village de Val-David inclut les comptes de la Municipalité et la quote-part lui revenant des comptes des partenariats auxquelles elle participe, soit :



Par contre, la présente présentation porte seulement sur les données de la Municipalité du Village de Val-David, pour une lecture plus claire.

**AMYOT
GÉLINAS**

 SOCIÉTÉ DE
COMPTABLES
PROFESSIONNELS
AGRÉÉS

RAPPORT DE L'AUDITEUR EXTERNE

Suite à la réalisation de son mandat de rapport indépendant, l'auditeur externe donne dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Municipalité au 31 décembre 2023, ainsi que des résultats de ses activités, de la variation de ses actifs financiers nets (sa dette nette) et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public.

Il est à noter qu'une nouvelle norme comptable est effective depuis le 1^{er} janvier 2023 intitulée « obligations liées à la mise hors service d'immobilisations ». Comme la municipalité n'a pas procédé à l'analyse de ses obligations liées à la mise hors service de ses immobilisations, aucun montant n'a été comptabilisé à ce titre au rapport financier.

**AMYOT
GÉLINAS**



FAITS SAILLANTS - RAPPORT FINANCIER 2023

(DONNÉES NON-CONSOLIDÉES)

FONCTIONNEMENT (BUDGET D'OPÉRATIONS)

Les états financiers au 31 décembre 2023 nous indiquent que les revenus de fonctionnement ont été de 12 740 156 \$. On parle ici principalement des revenus provenant de la taxation.

Il faut ajouter à ces revenus les revenus de conciliation à des fins fiscales, soit 1 301 000 \$ (provenant par exemple des amortissements, de financements à long terme, de remboursements de la dette, d'affectations provenant du surplus ou du fonds de roulement, etc.).

Les différentes charges de la Municipalité (dépenses) ont totalisé 13 181 265 \$.

En tenant compte des différents éléments de conciliation à des fins fiscales (amortissement, financement à long terme, remboursement de la dette, affectation, etc.), les états financiers indiquent que la Municipalité a réalisé en 2023 un excédent de fonctionnement à des fins fiscales de 859 891 \$.

Toujours au 31 décembre 2023, la Municipalité possédait donc un excédent accumulé non affecté de 2 329 750 \$, lequel inclut l'excédent de l'exercice 2023.

REVENUS DE FONCTIONNEMENT :
12 740 156 \$

CONCILIATIONS FISCALES:
1 301 000 \$

CHARGES (DÉPENSES) :
13 181 265 \$

**EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT
DE L'EXERCICE
À DES FINS FISCALES :**
859 891 \$

FAITS SAILLANTS - RAPPORT FINANCIER 2023

(DONNÉES NON-CONSOLIDÉES)

INVESTISSEMENTS (PROJETS MAJEURS)

Les états financiers au 31 décembre 2023 nous indiquent que les revenus d'investissements ont été de 14 392 503 \$. On parle ici principalement des revenus provenant des subventions et des emprunts.

Les différentes charges de la Municipalité (dépenses) au niveau des investissements ont totalisé 14 392 503 \$.

Il est important de préciser que les revenus d'investissements pour 2023 provenaient majoritairement des subventions. En effet, 9 209 408\$ provenait soit de subventions ou d'autres Fonds (surplus, parc, roulement ,etc), soit 64% des revenus totaux.

REVENUS D'INVESTISSEMENTS :
14 392 503 \$

CHARGES (DÉPENSES) :
14 392 503 \$

POURCENTAGE DE SUBVENTION :
64 %

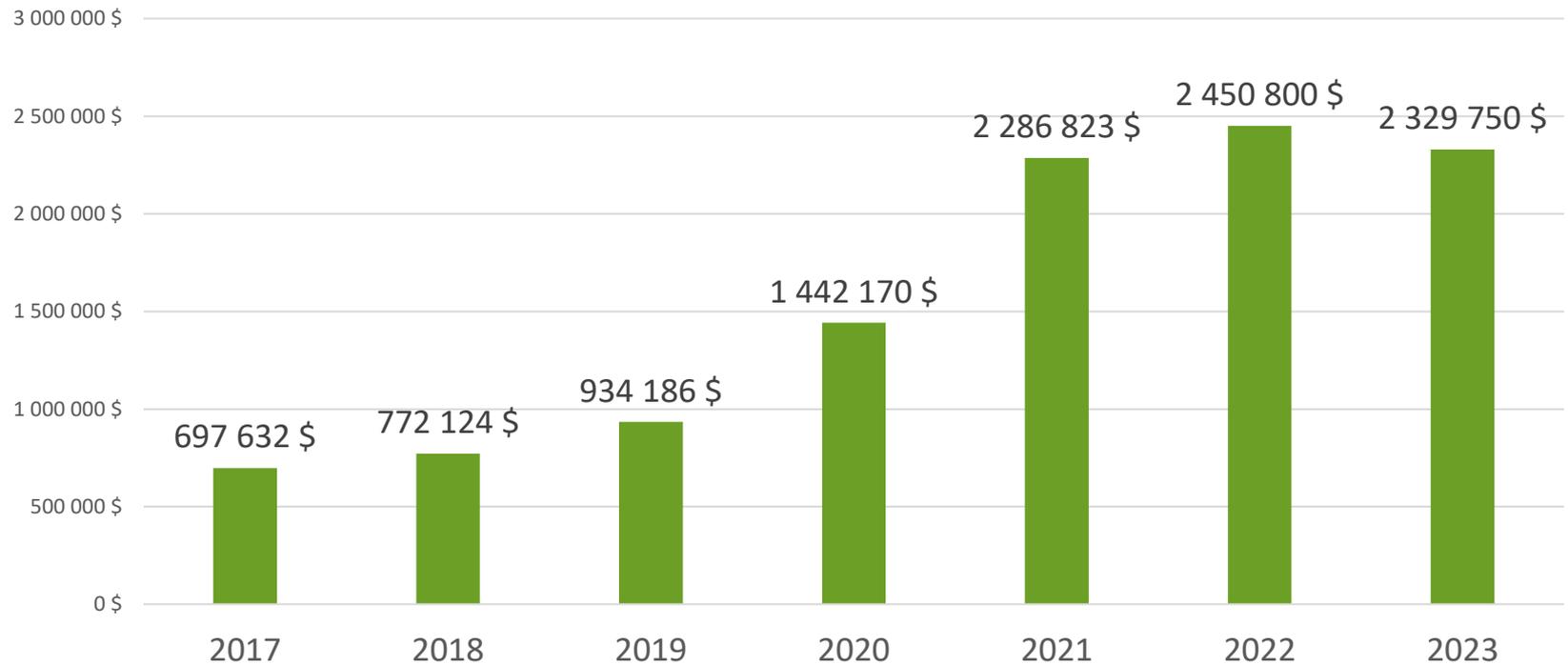
PROVENANCE DE L'EXCÉDENT

DÉTAILS	MONTANTS
<u>Augmentation des revenus</u>	
Croissance du rôle (14,6 millions de plus en évaluation)	141 051 \$
Services rendus (loisirs et parc régional)	74 976 \$
Imposition de droits (mutations et permis)	146 806 \$
Autres écarts	45 167 \$
	Total 408 000 \$
<u>Diminution des dépenses</u>	
Manque de ressource pour effectuer des projets	319 010 \$
Moins de bris d'équipements, de réparations, de fuites d'eau	101 777 \$
Programmes de subvention ou de développement économique non dépensés (exemple: 5k\$ non accordé au projet de jardin communautaire, budget de subvention pour couche lavable et toilettes faibles débits non atteint, budget non réclamé pour des organismes œuvrant dans le développement économique)	31 104 \$
	Total 451 891 \$
EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT	859 891 \$

RATIOS FINANCIERS



Montants des excédents accumulés non affectés
au 31 décembre (2017-2023)



ÉTAT DES SURPLUS ET FONDS RÉSERVÉS

DÉTAILS AU 31-12-2023	MONTANTS
Excédent de fonctionnement non affecté (surplus libre)	<u>2 329 750 \$</u>
Excédent de fonctionnement affecté	<u>587 405 \$</u>
Fonds de roulement (total engagé et non engagé = 1 110 000 \$)	<u>719 377 \$</u>
Fonds de parc	<u>578 211 \$</u>
Fonds de stationnement	<u>4 500 \$</u>
Total	<u>4 219 243 \$</u>

RÉALISATIONS 2023



RÉALISATIONS 2023

PROJETS MAJEURS

- Prolongement du réseau d'égout et d'aqueduc dans le secteur des rues Duquette, Predeal-Trudeau, Marie-Anne, etc., et aménagement d'un nouveau poste de pompage
- Travaux sur le nouveau puits Doncaster en vue de sa mise en fonction prévue à l'été 2024
- Début des travaux de réfection et mise à niveau de l'usine d'épuration et aménagement d'un émissaire de 5 km à Val-Morin
- Adoption d'une planification stratégique 2023-2025

FAMILLES ET AÎNÉS

- Service de déneigement pour aînés par la Brigade des Neiges
- Aide financière via le Centre d'action bénévole des Laurentides pour le transport à des RV médicaux à Sainte-Agathe-des-Monts
- Remboursement de 50% du tarif des passes de transport collectif (TACL) pour les étudiants du cégep et de l'université

CULTURE

- Abolition des frais de retard et de location à la bibliothèque
- Augmentation des heures d'ouverture de la bibliothèque
- Nouvelle œuvre de Pierre Leblanc en collaboration avec la Société d'histoire et du patrimoine pour la mise en valeur du plein air

PARC RÉGIONAL

- Création de pistes de vélo de montagne au mont Plante
- Plantation 300 arbres en partenariat avec Éco-Corridor Laurentiens

DÉVELOPPEMENT DURABLE

- Distribution gratuite d'arbres, compost et copeaux de bois
- Inspection de certaines installations sanitaires de plus de 20 ans en bordure de la rivière du Nord et inventaire de celles situées dans les zones de protection des puits
- Reconduction des programmes de subvention pour les couches lavables et pour des toilettes à faible débit
- Concassage et réutilisation de 10 000 tonnes de matériaux de pavage
- Réduction des eaux parasites : étude pour poursuivre la localisation de points d'infiltration et réparations
- Installation de compteurs d'eau résidentiels et fin du programme dans les commerces et industries

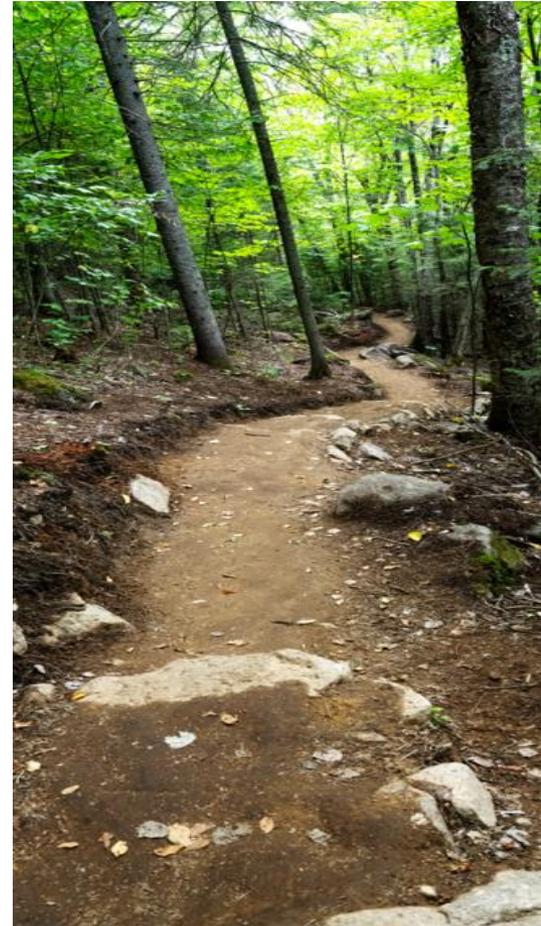
AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE

- Étude et consultation citoyenne sur la densification douce
- Travaux de réaménagement de la rive et nouveau sentier au parc des Amoureux
- Remplacement de ponceaux : 7e Rang et Chandolin

SÉCURITÉ

- Installation de portes à verrouillage intelligent (petite gare, parc Dion, toilettes au parc des Amoureux et au Lac Paquin)
- Acquisition de radios pour les camions des travaux publics
- Installation de génératrices au puits continental et au poste de pompage Césaire

PROJETS 2024



PROJETS 2024

PROJETS MAJEURS

- Finalisation du projet de prolongement du réseau d'égout et d'aqueduc secteur Predeal-Trudeau, Marie-Anne, etc.
- Remplacement du réseau d'égout sur la rue de l'Église (entre la rue Duquette et le chemin de la Rivière)
- Fin des travaux de mise aux normes et d'agrandissement de l'usine d'épuration
- Mise en fonction du nouveau puits Doncaster

FAMILLES ET AÎNÉS

- Adoption d'une Politique familles et aînés

CULTURE

- Ouverture de la bibliothèque sur l'heure du dîner
- Démarche en vue de l'adoption d'une nouvelle Politique culturelle, incluant une consultation de la communauté artistique
- Entretien d'œuvres d'art

AIDES FINANCIÈRES

- Reconduction du programme d'aide financière pour le remplacement des toilettes standards et l'utilisation de couches lavables

DÉVELOPPEMENT DURABLE

- Protection des eaux souterraines : inventaire des puisards et vérification de la conformité d'installations septiques
- Interventions concernant des problématiques de gestion des eaux de ruissellement

INFRASTRUCTURES MUNICIPALES ET SÉCURITÉ

- Garage municipal : Mise aux normes relative à la santé et sécurité
- Études visant l'amélioration du réseau d'aqueduc et sa capacité de protection incendie
- Installation de caméras à la petite gare et à l'église

AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE

- Projet d'aménagement de jets d'eau au parc Léonidas Dufresne – Devis technique et plan d'aménagement (construction 2025)
- Modifications réglementaires – Densification douce visant à diversifier l'offre de logements

PARC RÉGIONAL

- Refonte du site internet en collaboration avec Val-Morin
- Implantation d'une plateforme de condition de neige des sentiers en temps réel
- Mise à niveau de sentiers de randonnée
- Aménagement d'une toilette à accès universel



MERCI

