VAL-DES-SOURCES

*Pour y vivre **pleinement***

BUDGET 2024

Présentation du 4 décembre 2023

DOCUMENT EXPLICATIF
BUDGET 2024

Mesdames,
Messieurs,

Nous vous déposons ce soir le fruit du travail du Conseil municipal depuis plusieurs semaines pour la préparation des prévisions budgétaires pour l'année 2024. Ce document explicatif vous est présenté conformément à la Loi sur la Fiscalité municipale.

Encore cette année, la préparation du budget a été un exercice difficile compte tenu de la situation économique actuelle. Les revenus et les dépenses ont été affectés significativement en raison de l'inflation en forte hausse et la perte de revenu de 500 000 $ lié à la péréquation. Le dépôt d'un nouveau rôle triennal d'évaluation avec des hausses importantes des valeurs et des variations différentes a également représenté un grand défi pour bâtir ce budget que nous sommes fiers de vous présenter.

ÉVOLUTION DU RÔLE D'ÉVALUATION FONCIÈRE EN 2024

L'année 2024 est la première année du rôle triennal d'évaluation. Les valeurs imposables pour l'année 2024 ont connu une hausse importante de 51.48 % par rapport à 2023. Ainsi, la richesse foncière imposable est passée de **403 902 900 $** en 2023 à **611 860 300 $** en 2024, une hausse de **207 957 400 $.**

La valeur moyenne d'une **résidence unifamiliale** à Val-des-Sources est maintenant de **199 318 $** en 2024, soit une hausse de 59.14 % par rapport à la valeur moyenne de 2023 qui était de 125 251 $.

LES PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES

Le budget propose des dépenses et des revenus équilibrés de **14 401 980 $** soit
865 600 $ de plus que l'an dernier.

Fidèles à notre habitude, nous avons regardé l'ensemble des postes budgétaires et réévalué leur pertinence. Nous devons cependant constater que les dépenses connaîtront des hausses significatives.

Nous avons limité le plus possible les dépenses, mais certains investissements sont nécessaires si nous voulons maintenir nos infrastructures en bon état. Ainsi, le budget 2024 prévoit un nombre limité de projets dont les principaux sont :

- Projet d'amélioration du drainage au secteur Trois-Lacs – Étude et phase 1 (100 000 $)
- Plan et devis, mandat d'architecture et étude géotechnique – Poste eau brute (289 000 $)
- Renouvellement de véhicules aux travaux publics – Benne à asphalte, camionnettes des services de mécanique, de signalisation et de gestion de travaux, tracteur à pelouse (250 000 $)
- Travaux de resurfaçage de tronçons de rue (150 000 $)
- Remplacement du système de gestion de lavage des filtres à l'usine de filtration (125 000 $)
- Mise à niveau de certains équipements aux usines de filtration et d'épuration (80 000 $)
- Aménagement d'un nouveau terrain de pickleball (240 000 $)
- Mise à niveau des installations de la piscine (50 000 $)
- Installation de toilettes doubles derrière la Maison des jeunes (48 000 $)
- Prolongement du sentier pédestre au Quartier Jeffrey (83 000 $)

Afin de limiter les hausses des comptes de taxes pour les citoyens de Val-des-Sources, le budget prévoit cette année une affectation du surplus accumulé. Ainsi en 2024 l'affectation est de **225 000 $** alors qu'en 2023 l'affectation était de **132 870 $.**

Les revenus liés à la taxe foncière et aux tarifs totalisent **9 571 390 $** ce qui représente **67 %** des revenus alors que pour l'année 2023, ces revenus représentaient également **67 %.** Le reste vient de différentes sources entre autres par des revenus autonomes via des ententes avec des municipalités voisines ou des services offerts à des citoyens ou organisations et la péréquation pour un montant de **1 089 390 $** soit 506 520 $ de moins qu'en 2023.

Le tableau des prévisions budgétaires présente les revenus et les dépenses prévues en 2024.

REVENUS

Taxes sur la valeur foncière	**2023**	**2024**
Générale	5 753 690 $	5 839 630 $
Renouvellement d'infrastructures	243 870 $	249 270 $
Eau potable	-	-
Eaux usées	-	-
Sous-total : Revenus sur valeur foncière	**5 997 560 $**	**6 088 900 $**
Taxes sur autre base (tarification)		
Tarification de base	133 850 $	139 360 $
Service d'eau	617 790 $	731 000 $
Service d'égout	497 480 $	607 130 $
Tarification des eaux usées	339 450 $	507 030 $
Matières résiduelles	902 750 $	930 160 $
Service de police - SQ	469 020 $	478 880 $
Mise en valeur et restauration lac Trois-Lacs	48 430 $	48 430 $
Centre d'urgence 9-1-1	37 000 $	40 000 $
Autres	500 $	500 $
Sous-total : Revenus taxes sur autre base	**3 046 270 $**	**3 482 490 $**
Paiement tenant lieu de taxes	**500 630 $**	**530 260 $**
Autres revenus de sources locales	**1 766 250 $**	**2 142 970 $**
Transferts	**2 225 670 $**	**2 157 360 $**
TOTAL DES REVENUS :	**13 536 380 $**	**14 401 980 $**

DÉPENSES

Fonctionnement	**2023**	**2024**
Administration générale	1 959 400 $	2 132 990 $
Sécurité publique	1 219 400 $	1 275 850 $
Transport	2 531 670 $	2 792 740 $
Hygiène du milieu	3 201 380 $	3 355 900 $
Santé et bien-être	130 300 $	130 300 $
Aménagement, urbanisme et développement	919 180 $	1 049 660 $
Loisirs & Culture	1 691 380 $	1 757 620 $
Frais de financement	617 530 $	856 860 $
Sous-total : Dépenses de fonctionnement	**12 270 240 $**	**13 351 920 $**
Financement		
Remboursement de la dette à terme	823 290 $	909 350 $
Affectation		
Activités d'investissement	328 990 $	115 160 $
Fonds réservés – création de la réserve	246 730 $	250 550 $

Surplus accumulé - affecté	(132 870) $	(225 000) $
Fonds d'infrastructures – affecté	-	-
TOTAL DES DÉPENSES :	**13 536 380 $**	**14 401 980 $**

TAUX DE TAXES SUR LA VALEUR FONCIÈRE POUR L'ANNÉE 2024

Avec la hausse des valeurs des propriétés inscrites au nouveau rôle d'évaluation, nous avons ajusté de façon significative nos taux de taxation. Ainsi, le budget prévoit une baisse des taux de taxation résidentiels de l'ordre de 35 % et commerciaux et industriels de 19 %. Pour une résidence unifamiliale, il s'agit d'une baisse de plus de 0.46 $ du 100 $ d'évaluation.

Les taux de taxation par 100 $ d'évaluation pour l'année 2024

	2023	2024
Immeubles résidentiels		
Taxe générale	1.2635	0.8194
Taxe Fonds d'infrastructure	0.0561	0.0364
	1.3196	0.8558
Immeubles résidentiels 6 logements et plus		
Taxe générale	1.4616	0.9939
Taxe Fonds d'infrastructure	0.0575	0.0391
	1.5191	1.0330
Immeubles commerciaux		
Taxe générale	2.2825	1.8488
Taxe Fonds d'infrastructure	0.0872	0.0706
	2.3697	1.9194
Immeubles industriels		
Taxe générale	2.2825	1.8488
Taxe Fonds d'infrastructure	0.0872	0.0706
	2.3697	1.9194
Immeubles agricoles		
Taxe générale	1.2635	0.8194
Taxe Fonds d'infrastructure	0.0561	0.0364
	1.3196	0.8558

Terrains vacants desservis		
Taxe générale	1.2635	0.8194
Taxe Fonds d'infrastructure	0.0561	0.0364
	1.3196	0.8558
Terrains forestiers		
Taxe générale	1.2635	0.8194
Taxe Fonds d'infrastructure	0.0561	0.0364
	1.3196	0.8558

RESTAURATION DU LAC TROIS-LACS

La tarification pour les immeubles du secteur Trois-Lacs, qui sert à financer les travaux de la Régie intermunicipale des Trois-Lacs (RIRPTL) est maintenue. La contribution de la Ville de Val-des-Sources à la RIRPTL qui est maintenant de 99 150 $ soit une hausse de 2 690 $. Depuis 2006, c'est près de **2 M$** d'investis dans la protection du lac Trois-Lacs au fil des ans.

Les tarifs pour l'année 2024 sont les suivants :

Catégorie		**Tarifs**
Riverain	Immeuble ou terrain vacant ayant un accès direct au lac	150 $
Secteur	Immeuble, sans accès direct au lac, faisant partie de l'ancien territoire de la Municipalité de Trois-Lacs	90 $
Terrain vacant	Terrain vacant bâtissable, faisant partie de l'ancien territoire de la Municipalité de Trois-Lacs	35 $
Emplacement de camping		15 $

Mentionnons que dans le cadre de ce plan de restauration, la Ville de Val-des-Sources a intégré au budget des montants à titre « d'espace bleu », de même que pour la protection de la prise d'eau potable pour la Ville de Val-des-Sources.

TARIFICATION POUR LES SERVICES D'AQUEDUC ET D'ÉGOUTS

Les tarifs pour les coûts des services d'aqueduc et égouts sont les suivants :

CATÉGORIES	EAU	ÉGOUTS
1. Immeubles résidentiels	182 $	130 $
Résidences personnes âgées -**par logement**	130 $	104 $
Maisons de retraite – **par chambre**	88 $	104 $
2. Logements multiples (2 log. et plus)	180 $	128 $

3. Immeubles commerciaux	208 $	208 $
Bars et restaurants	416 $	390 $
4. Immeubles industriels – LÉGER	624 $	624 $
Immeubles industriels – LOURD	2 600 $	2 600 $
5. Immeubles agricoles	182 $	130 $
6. Terrains vacants (moins de 2 000 $)	0 $	0 $
6. Terrains vacants (2 000 $ et plus)	182 $	224 $
7. Piscines	47 $	-
8. Terrains de camping (par terrain)	-	26 $

TARIFICATION DE BASE

Depuis 2021, un tarif de base est facturé pour chacun des immeubles du territoire de Val-des-Sources. En 2024, nous avons indexé ce tarif de 4 %. Les tarifs sont les suivants :

Immeubles résidentiels	52 $
Logements multiples (6 logements et plus)	52 $
Immeubles commerciaux	52 $
Immeubles industriels	52 $
Immeubles agricoles	52 $
Terrains vacants	52 $

TARIFICATION POUR LES SERVICES DE LA SURETÉ DU QUÉBEC

Les tarifs pour le financement d'une partie du coût de la Sûreté du Québec sont majorés et nous avons ajouté une catégorie cette année soit la catégorie ***Usage Mixte*** pour les propriétés résidentielles avec un commerce ou un service à même la résidence. Les tarifs pour la Sureté du Québec sont les suivants :

Immeubles résidentiels	156 $
Logements multiples (6 logements et plus)	244 $
Usage mixte	**312 $**
Immeubles commerciaux	510 $
Immeubles industriels	510 $
Immeubles agricoles	120 $
Terrains vacants	0 $

TARIFS POUR MATIÈRES RÉSIDUELLES 2024

- ***Tarification pour la catégorie résidentielle***

La tarification 2024 est présentée au tableau suivant :

CATÉGORIES	ORDURES, RÉCUPÉRATION ET COMPOSTAGE	ORDURES ET RÉCUPÉRATION
1 logement	236 $	336 $
2 logements	345 $	445 $
3 logements	454 $	554 $
4 logements	564 $	664 $
5 logements	673 $	773 $
6 logements	782 $	882 $
7 logements	891 $	991 $
8 logements	1 000 $	1 100 $
9 logements	1 110 $	1 210 $
10 logements	1 219 $	1 319 $
11 logements	1 328 $	1 428 $
12 logements	1 437 $	1 537 $
13 logements	1 546 $	1 646 $
14 logements	1 656 $	1 756 $
15 logements	1 765 $	1 865 $
16 logements	1 874 $	1 974 $
17 logements	1 983 $	2 083 $
18 logements	2 051 $	2 151 $
19 logements	2 202 $	2 302 $
20 logements	2 311 $	2 411 $
Chalets (saisonnier)	130 $	230 $

- ***Tarification pour la catégorie institutions, commerces et industries (ICI)***

La tarification pour les institutions, commerces et industries (ICI) est basée sur le potentiel de volume annuel généré par l'organisation. Tous les immeubles institutionnels, commerciaux et industriels ont été visités en 2019 et réévalués en 2022 pour établir le potentiel de volume généré.

La tarification se divise en sept catégories présentées dans le tableau suivant :

NIVEAU	VOLUME ANNUEL	MONTANT
Niveau 1	Moins de 50 m^3	150 $
Niveau 2	50 m^3 à 99 m^3	250 $
Niveau 3	100 m^3 à 149 m^3	550 $
Niveau 4	150 m^3 à 349 m^3	1 000 $
Niveau 5	350 m^3 à 549 m^3	1 500 $
Niveau 6	550 m^3 à 850 m^3	3 500 $
Niveau 7	Plus de 850 m^3	5 000 $

- ***Matières organiques***

Depuis l'année 2012, la participation à la collecte des matières organiques (bacs bruns) est obligatoire. Nous devons continuer nos efforts de sensibilisation afin d'augmenter le transfert des quantités de matières dirigées vers l'enfouissement pour les transférer dans les matières organiques.

PROGRAMME TRIENNAL D'INVESTISSEMENTS 2024

Le Programme triennal d'immobilisations (PTI) est la planification, sur un horizon de trois ans, des projets prévus de la Ville ainsi que des investissements qui y sont rattachés. Il s'agit d'un outil de planification.

Le programme d'investissements n'engage pas le Conseil à faire ces acquisitions, même si elles sont planifiées. Tous les investissements sont étudiés annuellement et ils sont adoptés en Conseil par résolution.

Les tableaux suivants présentent la liste des projets d'immobilisation ainsi que leur mode financement prévu.

Liste des projets d'immobilisation 2024

Titre du projet	Coût du projet	MODE DE FINANCEMENT				
		Budget	Réserve Infras	Surplus	Emprunt	Subvention
		VILLE				
Administration et finance						
Acquisition licence - module compteurs d'eau	28 928 $				28 928 $	
Sout-total	28 928 $	- $	- $	- $	28 928 $	- $
Greffe et cour municipale						
AUCUN PROJET D'IMMOBILISATION						
Sout-total	- $	- $	- $	- $	- $	- $
Informatique et téléphonie						
AUCUN PROJET D'IMMOBILISATION						
sous-total	- $	- $	- $	- $	- $	- $
Inspection / Environnement et développement						
AUCUN PROJET D'IMMOBILISATION						
sous-total	- $	- $	- $	- $	- $	- $
Travaux publics (Voirie)						
Projet d'amélioration du drainage Trois-Lacs (Étude + phase 1)	100 000 $		100 000 $			
Travaux de resurfaçage à contrat	150 000 $		150 000 $			
Plan directeur et étude de bruit - Développement Simoneau	50 000 $			50 000 $		
Acquistion - Benne à asphalte amovible	70 000 $				70 000 $	
Acquisition - Camionnette - service mécanique	45 000 $				45 000 $	
Acquistion - Tracteur Kubota (pelouse)	50 000 $				50 000 $	
Acquisition - Camionnette - services travaux publics	35 000 $				35 000 $	
Acqusition - Camionnette - service signalisation	50 000 $				50 000 $	
Acquistion - Graisseur automatique chargeur sur roues	15 000 $				15 000 $	
Acquistion - Logiciel de suivi d'entretien mécanique	10 000 $	10 000 $				
Mise à niveau - Ventilation atelier mécanique	10 000 $	10 000 $				
sous-total	585 000 $	20 000 $	250 000 $	50 000 $	265 000 $	- $
Travaux publics (Eau potable et eaux usées)						
Remplacement du syst. de gestion lavage des filtres	125 000 $					125 000 $
Plan et devis - Nouvelle prise d'eau brute	234 000 $					234 000 $
Mandat d'architecture - Poste d'eau brute	25 000 $					25 000 $
Étude géotechnique - Poste d'eau brute	30 000 $					30 000 $
Remplacement des turbidimètres - Usine de filtration	40 000 $				40 000 $	
Remplacement mélangeur bassin stockage - Usine d'épuration	30 000 $				30 000 $	
Installation d'un système de microbulles - Réservoir d'eau brute	10 000 $				10 000 $	
sous-total	494 000 $	- $	- $	- $	80 000 $	414 000 $
Loisirs et Culture						
Aménagement - Terrain pickleball	240 000 $	20 000 $				220 000 $
Mise à niveau - Promenade piscine extérieure	50 000 $				50 000 $	
Remplacement syst. chloration - Piscine extérieure	50 000 $				50 000 $	
Installation toilettes doubles - Maison des jeunes	48 000 $			48 000 $		
Aménagement terrain soccer - Petits	15 000 $			15 000 $		
Audit - Bâtiment St-Aimé	40 000 $			10 000 $	30 000 $	
Installation systéme sécurité - NDTJ	18 000 $				18 000 $	
Acquistion équipement - Spectacles, activités culturelles	22 500 $				22 500 $	
Prolongement sentier pédestre - Quartier Jeffrey	83 300 $	8 800 $				74 500 $
sous-total	566 800 $	28 800 $	- $	73 000 $	170 500 $	294 500 $
Sécurité publique						
AUCUN PROJET D'IMMOBILISATION						
sous-total	- $	- $	- $	- $	- $	- $
GRAND TOTAL	**1 674 728 $**	**48 800 $**	**250 000 $**	**123 000 $**	**544 428 $**	**708 500 $**

Liste des projets d'immobilisation 2025

.	Coût du projet	MODE DE FINANCEMENT				
		Budget	Réserve Infras	Surplus	Emprunt	SUBVENTION
		VILLE				
Administration et finance						
AUCUN PROJET D'IMMOBILISATION						
Sout-total	- $	- $	- $	- $	- $	- $
Greffe et cour municipal						
AUCUN PROJET D'IMMOBILISATION						
Sout-total	- $	- $	- $	- $	- $	- $
Informatique et téléphonie						
AUCUN PROJET D'IMMOBILISATION						
sous-total	- $	- $	- $	- $	- $	- $
Inspection / Environnement et développement						
Barrière - Descente bateau	40 000 $	8 000 $				32 000 $
sous-total	40 000 $	8 000 $	- $	- $	- $	32 000 $
Travaux publics (Voirie)						
Travaux de surfaçage à contrat	175 000 $		175 000 $			
Projet d'amélioration du drainage Trois-Lacs (phase 2)	75 000 $		75 000 $			
Relampage lumières de rue	60 000 $				60 000 $	
Prologement de la conduite pluviale servitude fréchette	75 000 $				75 000 $	
sous-total	385 000 $	- $	250 000 $	- $	135 000 $	- $
Travaux publics (Eau potable et eaux usées)						
Système de neutralisation des odeurs - Usine prétraitement	35 000 $					35 000 $
Installation d'une génératrice - Poste de surpression Filion	150 000 $					150 000 $
sous-total	185 000 $	- $	- $	- $	- $	185 000 $
Loisirs et Culture						
Mise à niveau - Toilette Lou-Richard	50 000 $					50 000 $
sous-total	50 000 $	- $	- $	- $	- $	50 000 $
Sécurité publique						
AUCUN PROJET D'IMMOBILISATION						
sous-total	- $	- $	- $	- $	- $	- $
GRAND TOTAL	**660 000 $**	**8 000 $**	**250 000 $**	**- $**	**135 000 $**	**267 000 $**

Liste des projets d'immobilisation 2026		MODE DE FINANCEMENT				
Titre du projet	Coût du projet	Budget	Réserve Infras	Surplus	Emprunt	SUBVENTION
		VILLE				
Administration et finance						
AUCUN PROJET D'IMMOBILISATION						
Sout-total	- $	- $	- $	- $	- $	- $
Greffe et cour municipal						
AUCUN PROJET D'IMMOBILISATION						
Sout-total	- $	- $	- $	- $	- $	- $
Informatique et téléphonie						
AUCUN PROJET D'IMMOBILISATION						
sous-total	- $	- $	- $	- $	- $	- $
Inspection / Environnement et développement						
AUCUN PROJET D'IMMOBILISATION						
sous-total	- $	- $	- $	- $	- $	- $
Travaux publics (Voirie)						
Travaux de surfaçage à contrat	175 000 $		175 000 $			
Projet d'amélioration du drainage Trois-Lacs (phase 3)	75 000 $		75 000 $			
sous-total	250 000 $	- $	250 000 $	- $	- $	- $
Travaux publics (Eau potable et eaux usées)						
Plan et devis phase 1 mise à niveau usine de filtration	125 000 $					125 000 $
sous-total	125 000 $	- $	- $	- $	- $	125 000 $
Loisirs et Culture						
AUCUN PROJET D'IMMOBILISATION						- $
sous-total	- $	- $	- $	- $	- $	- $
Sécurité publique						
AUCUN PROJET D'IMMOBILISATION						
sous-total	- $	- $	- $	- $	- $	- $
GRAND TOTAL	**375 000 $**	**- $**	**250 000 $**	**- $**	**- $**	**125 000 $**

MOT DE MONSIEUR LE MAIRE

Le budget que nous vous avons déposé ce soir présentait de nombreux défis dans sa préparation.

Encore cette année, nous avons travaillé en pensant d'abord à nos contribuables. La préparation d'un budget est toujours un jeu d'équilibre entre les besoins financiers de la municipalité pour répondre aux attentes des citoyens et la capacité de payer de ces derniers. C'est pourquoi nous sommes fiers de déposer un budget prévoyant des **hausses moyennes du compte de taxes sous le taux d'inflation**. Ainsi, le compte de taxe **pour une résidence unifamiliale, connaîtra une hausse moyenne de 3.93 %.** Par exemple, une résidence évaluée à 199 318 $ verra son compte de taxe augmenté de 82 $ en 2024.

Fidèles à notre habitude, nous avons regardé chacune des dépenses et exploré chacun des revenus afin d'assurer une gestion rigoureuse. Cette année, nous avions à travailler avec l'inflation importante qui nous a donné du fil à retordre pour limiter la hausse des dépenses.

Le nouveau rôle d'évaluation a présenté de nombreux défis. L'utilisation de la tarification entreprise il y a quelques années nous permet maintenant d'atténuer les écarts des hausses lors du dépôt des nouvelles valeurs de propriété. D'ailleurs, nous sommes très heureux de vous annoncer **une baisse importante de nos taux de taxation compte tenu des augmentations des valeurs.** Par exemple, **pour une résidence unifamiliale, il s'agit d'une baisse de plus de 0.46 $ du 100 $ d'évaluation.**

Les revenus liés à la taxe foncière et aux tarifs totalisent **9 571 390 $,** ce qui représente **67 %** des revenus. Pour l'année 2023, ceux-ci représentaient également **67 %.** Le reste vient de différentes sources entre autres par des revenus autonomes via des ententes avec des municipalités voisines ou des services offerts à des citoyens ou organisations. Nous avons également des revenus de péréquation pour un montant de **1 089 390 $,** soit **506 520 $ de moins qu'en 2023**. Pour limiter l'impact de cette perte dans la péréquation, le budget prévoit cette année, une affectation du surplus accumulé d'un montant de 225 000 $.

Cette année, nous avons porté une attention particulière pour limiter la hausse de la dette municipale. C'est pour cette raison que nous avons limité l'utilisation de l'emprunt pour l'année 2024. Nous prévoyons un règlement de 496 000 $ ce qui est exceptionnel compte tenu des besoins toujours présents pour le remplacement d'équipements et de travaux à faire.

En terminant, je désire vous rappeler qu'en 2024 nous soulignerons le 125e anniversaire de création de notre ville. Un comité travaille actuellement à offrir une belle programmation aux citoyens de Val-des-Sources. Notre budget a prévu un montant de 75 000 $ qui servira de levier pour obtenir des subventions dans divers programmes.

Encore cette année, nous proposons une année remplie de grands défis comme vous le voyez dans le budget que nous déposons. Je tiens à souligner encore une fois la nécessaire implication de tous pour réussir notre grand projet de faire de notre ville un milieu de vie de qualité et prospère.

Hugues Grimard, maire