

Ville de Victoriaville

RAPPORT FINANCIER 2013

Embargo, jusqu'à 21 h, le 5 mai 2014



M. Alain Rayes, maire

M. Martin Lessard, directeur général

M^{me} Catherine Ouellet, directrice

Service des ressources financières et matérielles

M^{me} Valérie Provencher, analyste financière

M^{me} Josée Laflamme, CPA, auditrice, CGA
Pellerin Aubert Ramsay Provencher inc.

VICTORIAVILLE
et sa région

*Un
avenir
prospère*
com

Table des matières

Revenus de fonctionnement	3
Charges	7
Acquisitions d'immobilisations.....	14
Sommaire des revenus de transferts	21
Endettement à long terme	22
Sommaire des résultats	24
Résultats des dernières années	25
Excédent non affecté disponible	26
Faits saillants	27

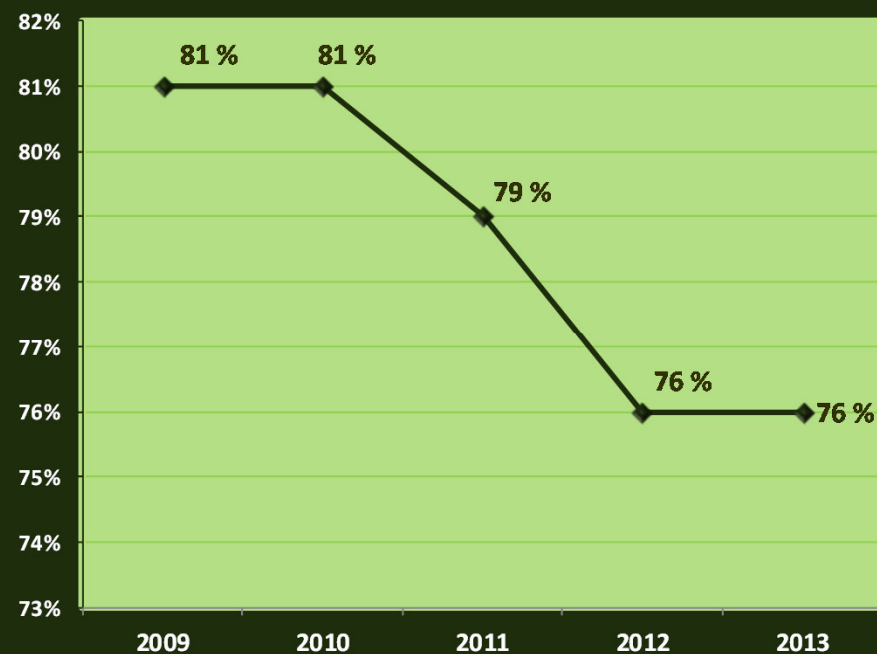
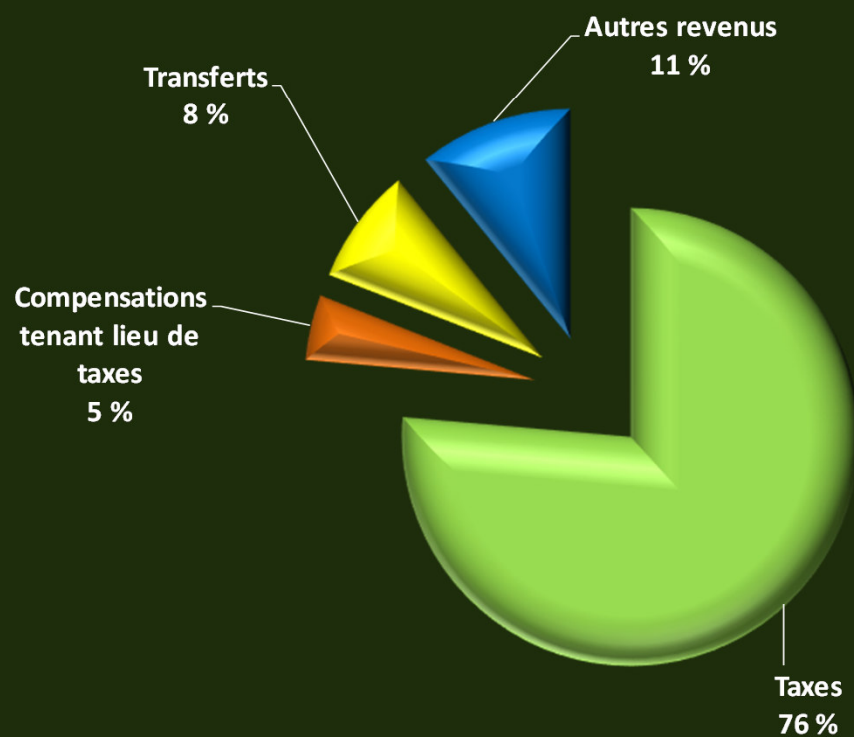


Sommaire des revenus de fonctionnement

Revenus de fonctionnement	Budget 2013 (\$)	Réalisations 2013 (\$)	Réalisations 2012 (\$)
Taxes	55 530 700	56 415 327	52 479 658
Compensations tenant lieu de taxes	3 133 900	3 371 149	3 210 129
Transferts	5 784 000	6 102 049	6 065 343
Autres revenus	6 554 100	7 974 173	7 263 505
	71 002 700	73 862 698	69 018 635



Répartition des revenus de fonctionnement 2013



Principaux écarts de revenus

✓ Taxes

- Taxes de 443 600 \$, payées à la Ville, supérieures aux attentes.
- Revenus supplémentaires de 201 600 \$ reliés au traitement des eaux usées produites par Lactantia et Canlac; lesquelles ont augmenté leur production (hausse importante depuis 2012).
- Revenus de tarification de la collecte des ordures de 97 000 \$ plus élevés que prévu, attribuable à la forte croissance de la ville.

✓ Compensations tenant lieu de taxes

- Revenus supplémentaires de 237 200 \$, pour tenir compte des améliorations apportées aux bâtiments compensables situés sur le territoire.

✓ Transferts

- Hausse de la compensation pour la collecte sélective de 290 500 \$, attribuable à un meilleur rendement que prévu.
- Hausse de la compensation de TVQ de 130 200 \$.



Principaux écarts de revenus (suite)

✓ Autres revenus

- Droits de mutations immobilières, supérieurs aux attentes de 494 600 \$.
- Revenus d'intérêts sur le solde bancaire, supérieurs de 97 600 \$.
- Arriérés de taxes plus élevés de 92 200 \$ (intérêts).
- Contribution de promoteurs à des fins de parcs et terrains de jeux de 158 600 \$.
- Émission d'un nombre plus élevé de permis de construction pour une somme de 74 000 \$ (vente de permis).
- Vente de terrains des parcs industriels, plus élevée que prévu de 173 400 \$.
- Revenus de cours de la piscine Édouard-Dubord, présentés au net des dépenses dans le budget (265 800 \$).

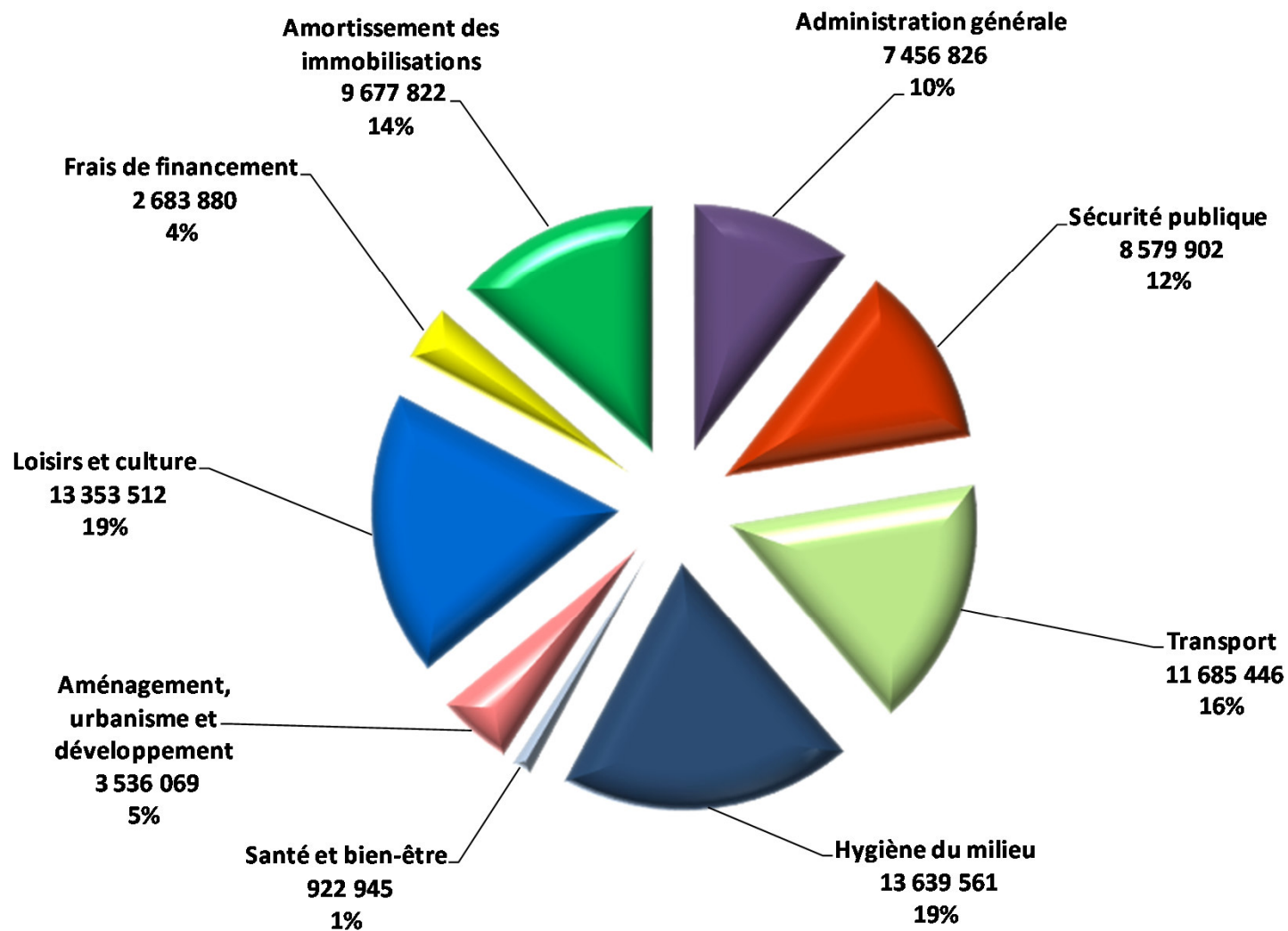


Sommaire des charges

Charges et éléments de conciliation	Budget 2013 (\$)	Réalizations 2013 (\$)	Réalizations 2012 (\$)
Administration générale	7 867 200	7 456 826	7 158 993
Sécurité publique	8 466 900	8 579 902	8 373 030
Transport	11 788 500	11 685 446	10 893 223
Hygiène du milieu	13 389 500	13 639 561	12 894 976
Santé et bien-être	944 900	922 945	895 603
Aménagement, urbanisme et développement	3 674 100	3 536 069	4 447 937
Loisirs et culture	11 082 800	13 353 512	8 339 650
Frais de financement	2 823 300	2 683 880	2 640 962
Amortissement des immobilisations	8 933 300	9 677 822	9 081 182
Total des charges	68 970 500	71 535 963	64 725 556
Éléments de conciliation à des fins fiscales	2 032 200	(765 533)	897 477
Total des charges et éléments de conciliation	71 002 700	70 770 429	65 623 033



Répartition des charges 2013



Principaux écarts des charges

✓ Administration générale

- Transfert du budget de planification stratégique aux différentes fonctions pour lesquelles les dépenses ont été effectuées, diminuant ainsi la charge de 166 700 \$ (autre que administration générale).
- Budget de planification stratégique non utilisé de 157 900 \$.
- Report de la modernisation du système d'évaluation en 2014 (101 100 \$).

✓ Sécurité publique

- Tarif de la Sûreté du Québec plus élevé que prévu de 41 700 \$.



Principaux écarts des charges (suite)

✓ Transport

- Déneigement plus important que prévu (546 900 \$), sur un budget global de 3 843 000 \$.
- Reclassification d'une partie des dépenses (372 000 \$) relatives à la Division des infrastructures (génie) dans les fonctions d'hygiène du milieu et de loisirs et culture, pour une répartition des coûts proportionnels aux réalisations de la division.
- Départ d'un mécanicien prêté au CGER, non prévu au budget (69 900 \$).
- Plusieurs éléments du plan d'accessibilité de TaxiBus reportés en 2014 (58 000 \$).

✓ Hygiène du milieu

- Publicité VHD prévue dans la planification stratégique (87 000 \$).
- Forum de développement durable, non prévu au budget, payé à même l'excédent de fonctionnement, au coût de 68 000 \$ (net des revenus 25 600 \$).
- Charges supplémentaires, pour un montant de 68 500 \$, pour la collecte et le transport des matières résiduelles et recyclables, attribuées à l'augmentation du nombre de résidences.



Principaux écarts des charges (suite)

✓ Aménagement, urbanisme et développement

- Aucune subvention patrimoniale du gouvernement, diminuant ainsi les subventions accordées (176 900 \$).

✓ Loisirs et culture

- Aide financière de 3 000 000 \$ promise à la Commission scolaire des Bois-Francis pour la construction du Complexe multisport Promutuel, non prévue au budget, mais payée sur 4 ans à partir de 2014.
- Aide financière pour le Lieu de diffusion culturelle, non prévue au budget, de 500 000 \$.
- Revenus de cours de natation à la piscine Édouard-Dubord présentés au net des dépenses dans le budget, mais aux revenus dans le rapport financier (265 800 \$).
- Location du Complexe sportif Sani Marc, reclassée aux immobilisations (1 542 400 \$).



Principaux écarts des charges (suite)

✓ Frais de financement

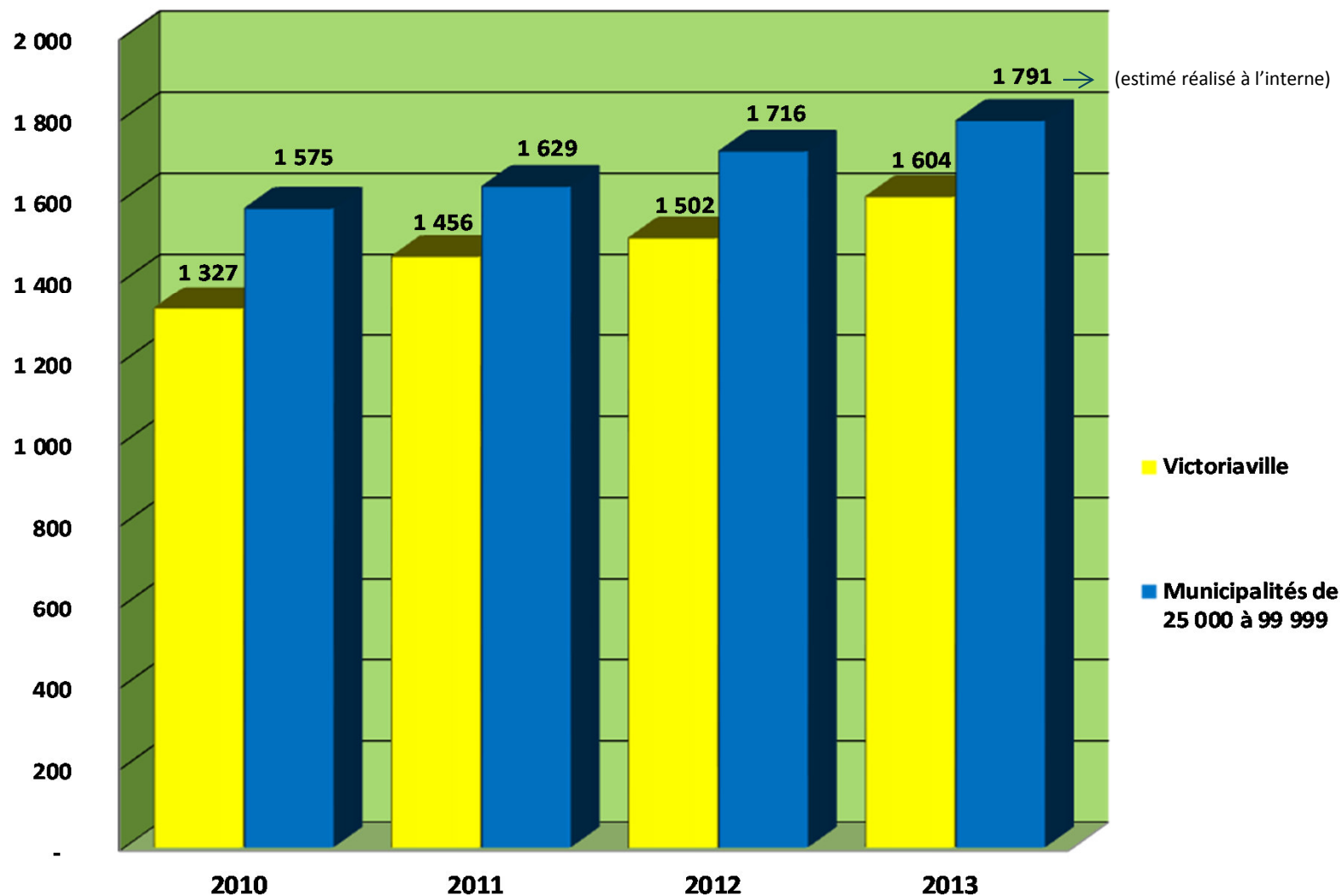
- Économie de 237 100 \$, due à un taux d'intérêt moins élevé que prévu.

✓ Activités financières et affectations

- Financement avec l'excédent de l'aide financière pour le Lieu de diffusion culturelle de 500 000 \$.
- Excédent de 300 000 \$ représentant le montant réservé pour le nivellement futur du régime de retraite.
- Financement sur 4 ans de l'aide financière pour la construction du Complexe multisport Promutuel (3 000 000 \$).
- Financement du programme de subvention Victoriaville – Habitation DURABLE avec l'excédent (280 100 \$).
- Paiement comptant de la dette pour 550 000 \$ (diminution des emprunts prévus).
- Augmentation de l'amortissement de 571 000 \$, due à la hausse de la valeur des immobilisations.
- Paiement de location du Complexe sportif Sani Marc (1 394 500 \$).



Charges nettes / habitant

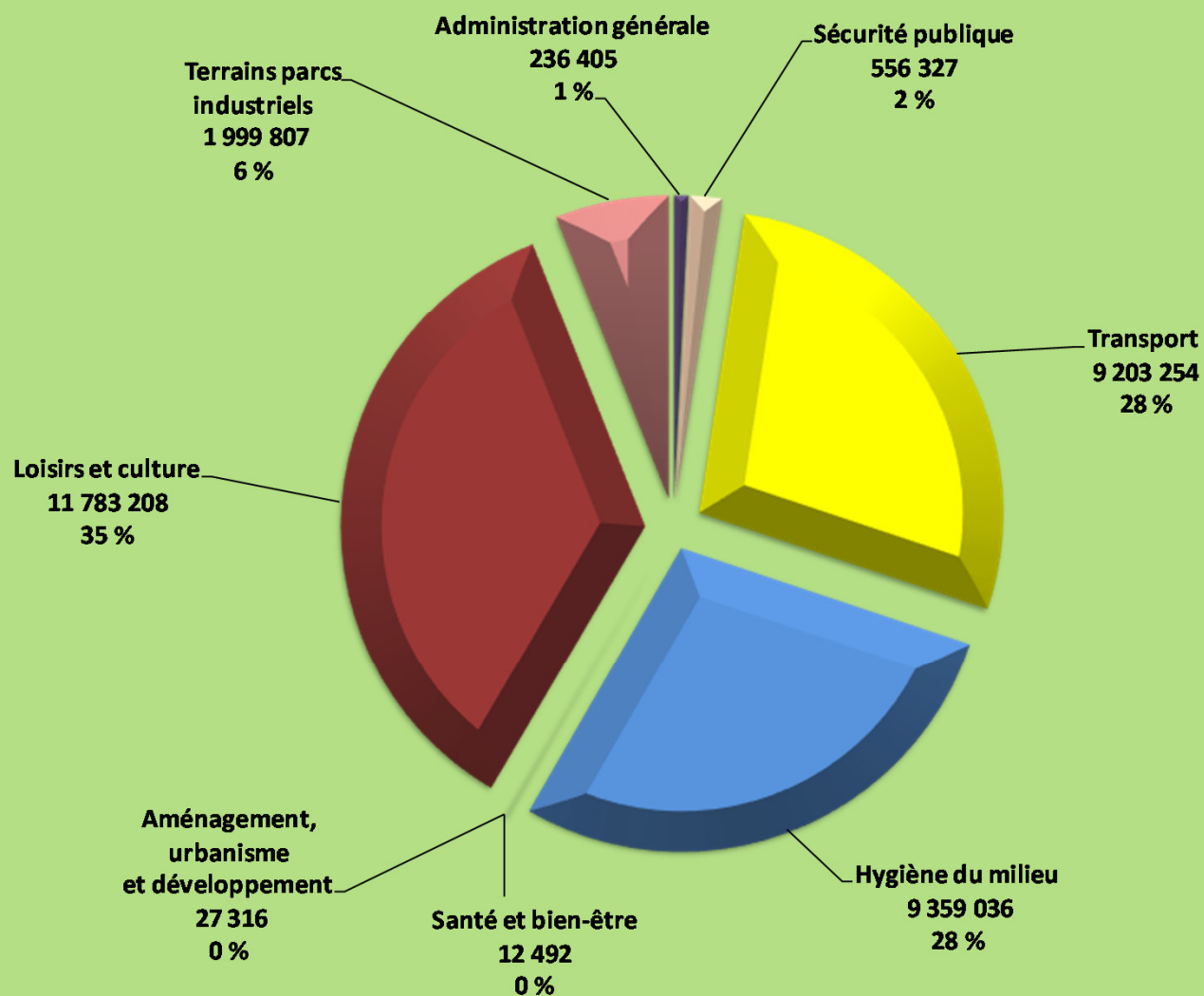


Sommaire des acquisitions d'immobilisations

Acquisitions d'immobilisations	Budget 2013 (\$)	Réalisations 2013 (\$)	Budget 2012 (\$)	Réalisations 2012 (\$)
Administration générale	763 000	236 405	261 600	341 079
Sécurité publique	397 000	556 327	378 000	133 208
Transport	7 842 700	9 203 254	4 425 000	6 250 930
Hygiène du milieu	12 088 900	9 359 036	3 244 300	6 340 857
Santé et bien-être	-	12 492	18 500	505 218
Aménagement, urbanisme et développement	1 037 600	27 316	10 800	35 229
Loisirs et culture	4 807 400	11 783 208	4 504 800	5 728 080
	26 936 600	31 178 038	12 843 000	19 334 601
Terrains parcs industriels	1 852 000	1 999 807	-	-
	28 788 600	33 177 845	12 843 000	19 334 601



Acquisitions d'immobilisations



Principaux écarts d'investissements

✓ Administration générale

- Projet de 550 000 \$, reporté en 2014, pour la mise à niveau du 19, rue des Forges.

✓ Sécurité publique

- Isolation d'un hangar à la caserne de pompiers, non prévue au budget de 92 400 \$.
- Équipements de sauvetage pour espace clos et appareils respiratoires, non prévus au budget de 53 400 \$.

✓ Transport et hygiène du milieu

- Ajout
 - Somme de 1 380 200 \$, non prévue au budget, relative aux travaux d'infrastructure et de voirie réalisés par les promoteurs.



Principaux écarts d'investissements (suite)

✓ Transport et hygiène du milieu (suite)

- Diminution

- Report en 2014 d'une partie des travaux de l'usine d'épuration pour 746 700 \$.
- Dépenses relatives aux compléments d'étude du réservoir Beaudet, reportées en 2014, d'un montant de 511 400 \$.
- Dépenses de 174 000 \$ en moins pour les travaux d'infrastructure des rues Bélair, Binette et Desrochers.
- Plans, devis et sondage concernant le barrage Zachée-Langlais (133 000 \$), reportés en 2014.
- Surdimensionnement pour le secteur arrière du Canac reporté en 2014 (400 000 \$).



Principaux écarts d'investissements (suite)

✓ Transport et hygiène du milieu (suite)

- Diminution (suite)

- Éclairage en zone semi-rurale, reporté en 2014, pour un montant de 100 000 \$.
- Coûts des travaux de pavage, moins élevés de 144 600 \$, malgré l'ajout de rues supplémentaires, non prévus au budget.
- Travaux de pavage reporté en 2014 pour les rues Dancause et Balbuzard, pour un montant de 212 000 \$.
- Travaux de réhabilitation d'aqueduc moins élevés que prévu de 309 500 \$.

✓ Aménagement, urbanisme et développement

- Projet de revitalisation du centre-ville, réservé en 2013 (1 000 000 \$).



Principaux écarts d'investissements (suite)

✓ Loisirs et culture

• Ajout

- Acquisition des 5 et 19, rue Perreault, non prévue au budget pour un montant de 1 250 000 \$.
- Contrat de location du Complexe sportif Sani Marc, comptabilisé aux immobilisations (7 553 400 \$).

• Diminution

- Travaux relatifs à la piste multifonctionnelle (150^e), économie réalisée de près de 213 600 \$.
- Nouveau système de réfrigération et mise à niveau du pavillon Jean-Béliveau, reporté en 2014 (1 294 600 \$).
- Économie sur les travaux d'élargissement de la piste cyclable face à l'usine de filtration de 148 700 \$.
- Économie de 88 700 \$ sur la réfection des toitures du Colisée Desjardins et du pavillon Agri-Sports.



Sommaire des acquisitions d'immobilisations

	(\$)	
Complexe sportif Sani Marc (contrat de location classé aux immobilisations, aux fins comptables)	7 553 414	
Travaux d'aqueduc et d'égouts (TECQ)	4 639 314	
Entretien et amélioration de rues - asphaltage, trottoirs, etc.	4 484 715	
Parcs industriels (écoparc industriel, pointe industrielle, fraisière, etc.)	4 270 452	
Prolongement des services sur les rues Bélair, Binette et Desrochers	2 387 109	
Travaux de promoteurs	1 590 249	(note 1)
Travaux de réhabilitation d'aqueduc (PIQM)	1 584 903	
Centre de diffusion culturelle (acquisition de bâtisses et autres frais afférents)	1 147 835	
Asphaltage de nouvelles rues	697 956	(note 1)
Pistes cyclables (élargissement secteur de la centrale de filtration, éclairage, etc.)	595 312	
Nouvelle vocation du pavillon Agri-sports et réfection de la toiture	573 418	
Aménagement de parcs et espaces verts (aménagement du nouveau parc dans le secteur Ginette-Genois, mise à niveau des parcs Doris, des Goélands et de la Promenade)	549 395	
Amélioration des infrastructures - loisirs et culture (dépôt et casse-croûte - stade baseball, ameublement - Complexe sportif Sani Marc, honoraires professionnels pour le système de réfrigération - pavillon Jean-Béliveau, sentiers de vélo de montagne - parc du Mont-Arthabaska)	454 187	
Colisée Desjardins (toilettes du côté des joueurs et réfection de la toiture)	409 429	
Réservoir Beaudet (complément d'étude)	399 621	
Acquisition d'un camion pompe-citerne	322 908	
Réservoir Beaudet (pavillon et aménagement paysager)	291 799	
Équipement informatique (logiciels, Wi-Fi, ordinateurs)	195 616	
Autres (Isolation d'un hangar - caserne de pompier, défi circulation, générateur d'oxygène, aménagement paysager - boulevard Labbé Nord, etc.)	1 030 213	
	33 177 845	

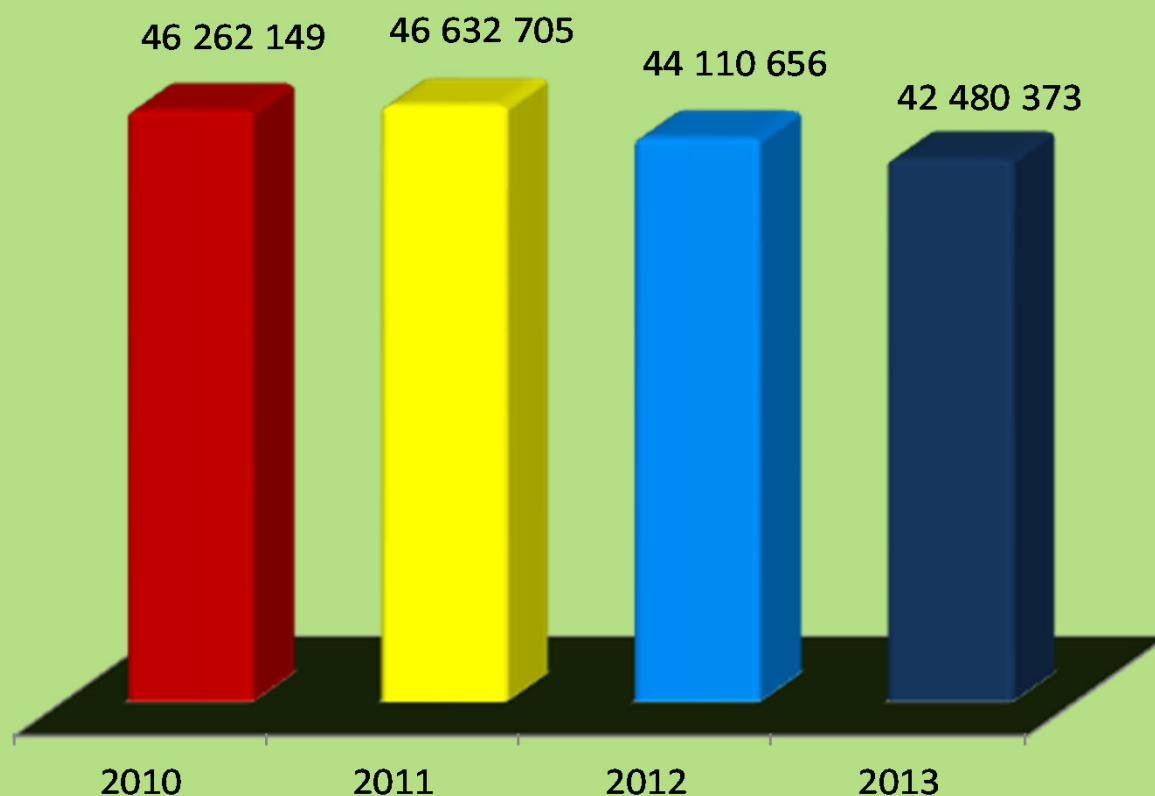
Note 1 : Financé à plus de 90 % par les promoteurs et les riverains.

Sommaire des revenus de transferts

	(\$)
Travaux d'aqueduc et d'égouts (TECQ)	4 638 104
Programme d'infrastructures Québec-Municipalités (PIQM)	1 304 210
Aide à l'amélioration du réseau routier (avenue Pie-X et rue du Filtre)	200 000
Étude complémentaire concernant le Réservoir Beaudet	162 105
Sentier de vélo de montagne au parc du Mont-Arthabaska	58 682
Autres (piste 150 ^e , belvédère, bacs de récupération, etc.)	30 911
	6 394 011



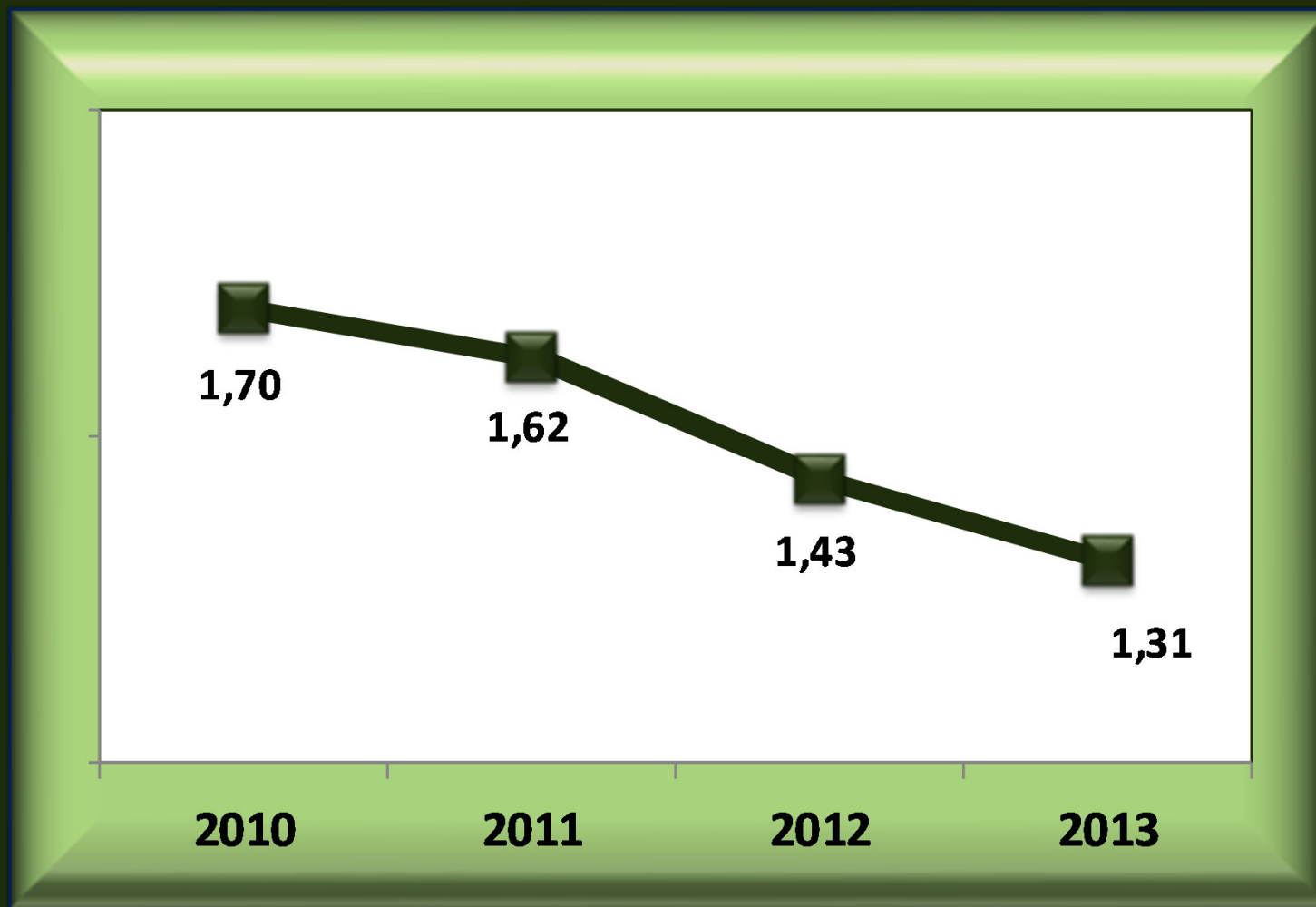
Endettement net à long terme



L'endettement net à long terme n'inclut pas le passif du régime de retraite, les contrats de location-acquisition, la subvention à payer, la dette de la MRC d'Arthabaska, la dette de la Corporation d'initiative industrielle de Victoriaville (CIIV) et les subventions gouvernementales que la municipalité finance.



Évolution de l'endettement net à long terme / 100 \$ d'évaluation



Sommaire des résultats

	Budget (\$)	Réalisations (\$)
Revenus	71 002 700	73 862 698
Charges et éléments de conciliation	71 002 700	70 770 430
	-	3 092 268



Résultats des dernières années

Année	Résultats Ville de Victoriaville Surplus - déficit (\$)	Réserves projets majeurs immobilisations (\$)
2006	1 637 119	—
2007	2 718 333	—
2008	1 696 758	2 000 000
2009	2 763 599	2 000 000
2010	2 726 924	2 000 000
2011	2 721 463	2 000 000
2012	3 395 602	2 000 000
2013	3 092 268	2 000 000

Piscine
Édouard-Dubord

Lieu de diffusion
culturelle

Diminution de
l'endettement net
à long terme

Augmentation des
travaux de voirie



Excédent non affecté disponible

	(\$)
Excédent de l'exercice (2013)	3 092 268
Économie sur les immobilisations et les dépenses courantes financées à même l'excédent (2012 et avant)	87 300
Affecté aux immobilisations 2014 (surplus anticipé)	(1 910 000)
Affecté au nivellement du régime de retraite	(300 000)
Affecté au programme Victoriaville - Habitation DURABLE	(252 000)
Affecté dans le programme de restauration du patrimoine	(88 300)
Autres affectations	(50 500)
Excédent non affecté après réserve minimale	578 768



Faits saillants

- ✓ Diminution de l'endettement net à long terme.
- ✓ Le nombre élevé d'émissions de permis de construction et une grande part de l'augmentation des revenus démontrent la vitalité de la Ville.
- ✓ La performance de la Ville dans la collecte des déchets permet de recueillir toujours plus de subventions.
- ✓ La croissance de la Ville et le contrôle des dépenses ont permis de supporter, entre autres, la hausse des frais de déneigement reliée à l'hiver rigoureux.
- ✓ Travaux de plus de 4 000 000 \$ réalisés à l'usine d'épuration pour deux unités de déshydratation des boues, un équipement de flottation et une station de pompage.
- ✓ Travaux de plus de 4 000 000 \$ en entretien et amélioration de rues pour refaire, entre autres, une partie des grands axes, soit les boulevards Jutras et Labbé, l'avenue Pie-X ainsi que les rues de l'Académie et Laurier.
- ✓ Investissements de plus de 4 000 000 \$ pour l'agrandissement des parcs industriels.
- ✓ Changement de vocation du pavillon Agri-Sports.
- ✓ Aménagement d'un nouveau parc dans le secteur Ginette-Genois.
- ✓ Réfection des toitures du Colisée Desjardins et du pavillon Agri-Sports.
- ✓ Sentier de vélo de montagne au parc du Mont-Arthabaska.

