

Ville de Victoriaville

Rapport financier 2014

M. Alain Rayes, maire

M. Martin Lessard, directeur général

M^{me} Catherine Ouellet, directrice
Service des ressources financières et matérielles

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



Le 1^{er} juin 2015

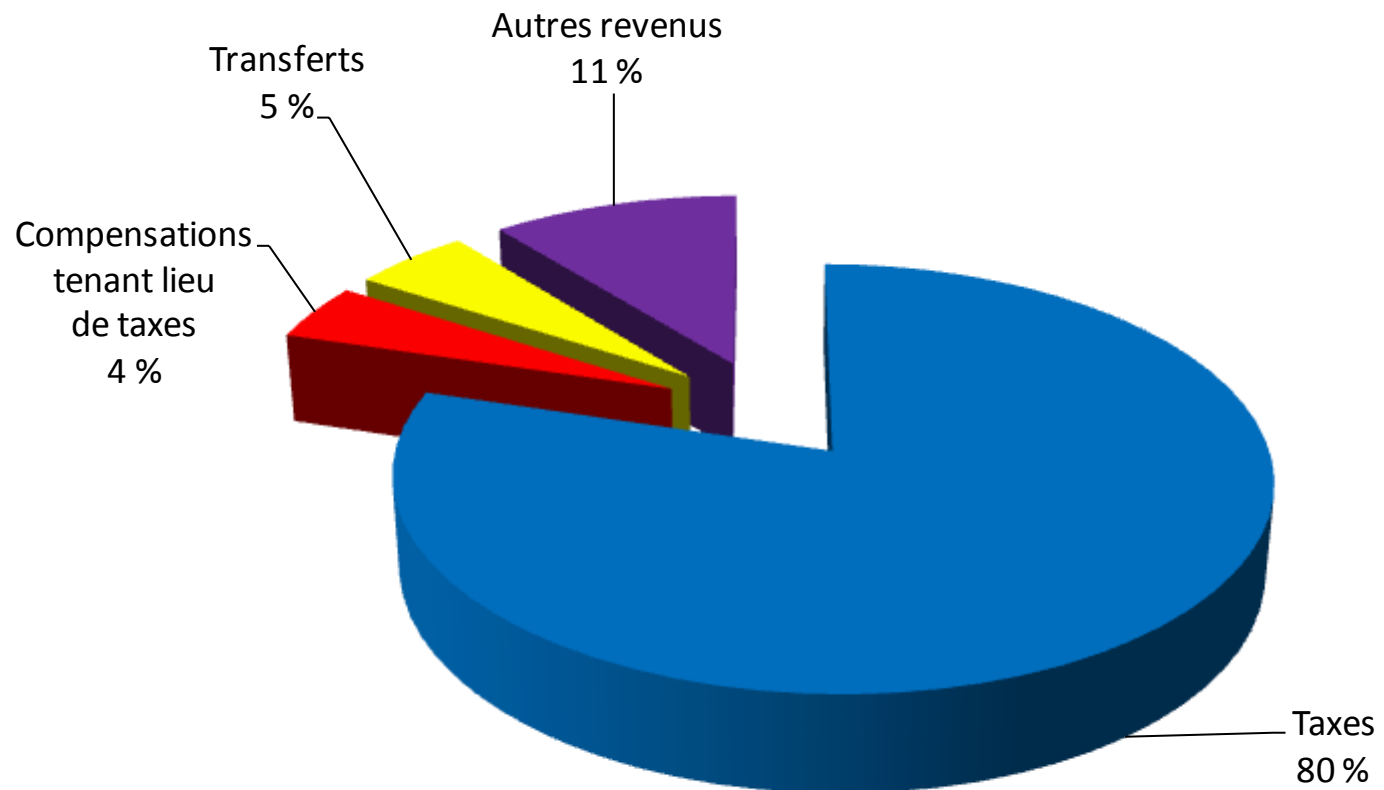
Table des matières

Revenus de fonctionnement	3
Charges	7
Acquisitions d'immobilisations	15
Revenus d'investissement – Transferts	24
Endettement à long terme	25
Sommaire des résultats	27
Faits saillants	28

Sommaire des revenus de fonctionnement

	Budget 2014	Réalisations 2014	Réalisations 2013
Taxes	57 459 600 \$	58 113 129 \$	56 415 327 \$
Compensations tenant lieu de taxes	3 200 200 \$	3 255 344 \$	3 371 149 \$
Transferts	3 718 700 \$	3 737 538 \$	6 102 049 \$
Autres revenus	<u>7 184 400 \$</u>	<u>7 879 382 \$</u>	<u>7 974 173 \$</u>
	<u>71 562 900 \$</u>	<u>72 985 393 \$</u>	<u>73 862 698 \$</u>

Répartition des revenus de fonctionnement 2014



Principaux écarts de revenus

☐ Taxes

- Taxes de (+) 431 800 \$, payées à la Ville, supérieures aux attentes.
- Revenus de tarification de la collecte des ordures, des services d'eau et d'égouts de (+) 165 400 \$, plus élevés que prévu, attribuables à la forte croissance de la ville.

☐ Compensations tenant lieu de taxes

- Revenus supplémentaires de (+) 59 500 \$, pour tenir compte des améliorations apportées aux bâtiments d'écoles primaires et secondaires compensables situées sur le territoire.

Principaux écarts de revenus (suite)

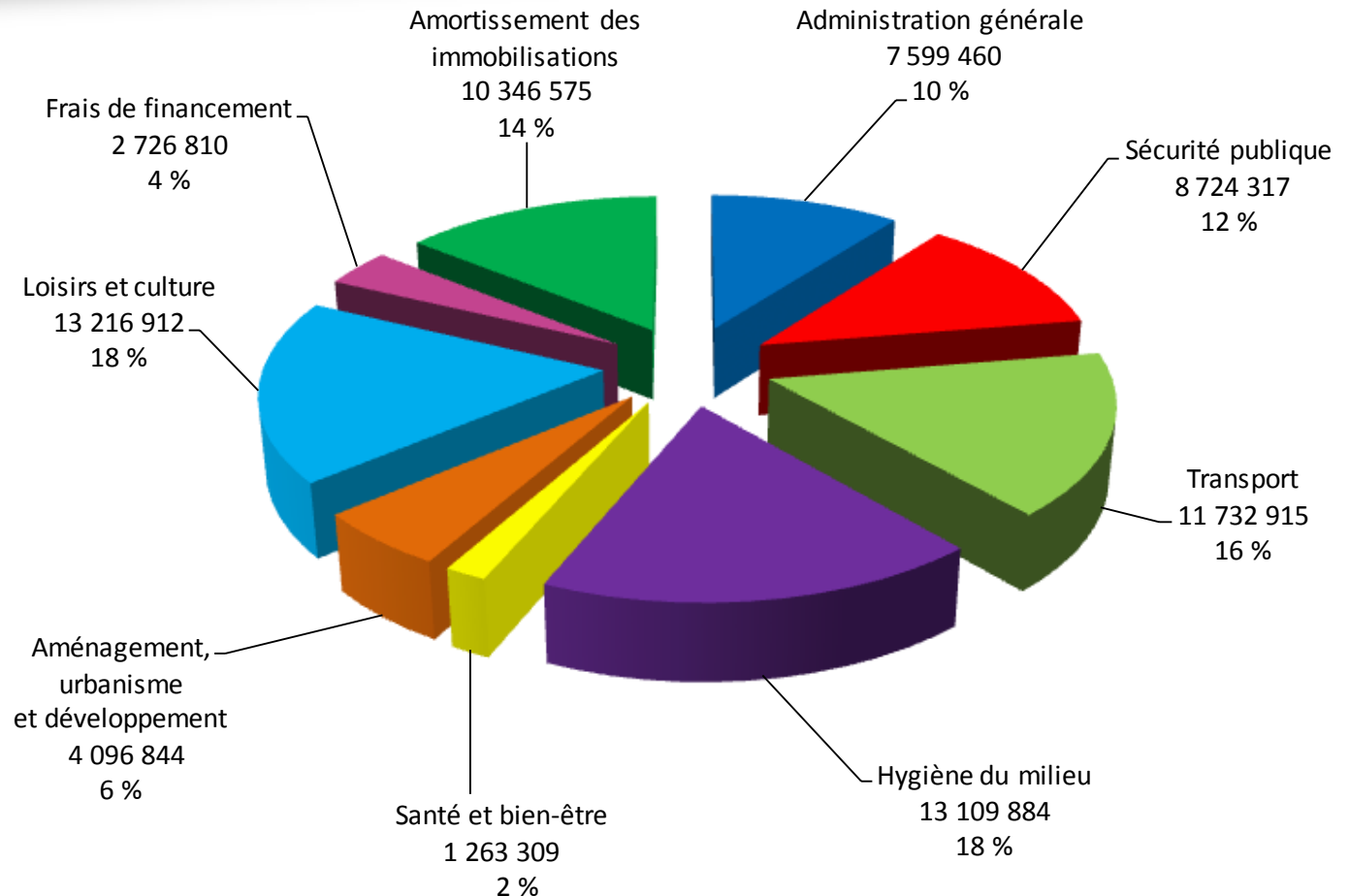
☐ Autres revenus

- Revenus d'inscriptions aux activités d'animation estivale dans les parcs, totalisant (+) 142 000 \$.
- Émission d'un nombre plus élevé de permis de construction, pour une somme de (+) 104 400 \$ (vente de permis).
- Droits de mutation immobilière, supérieurs aux attentes de (+) 136 100 \$.
- Arriérés de taxes plus élevés de (+) 208 700 \$ (intérêts).
- Gain sur disposition d'immobilisations de (+) 116 300 \$.

Sommaire des charges

	Budget 2014	Réalisations 2014	Réalisations 2013
Charges et éléments de conciliation			
Administration générale	8 235 200 \$	7 599 460 \$	7 456 826 \$
Sécurité publique	8 655 800 \$	8 724 317 \$	8 579 902 \$
Transport	12 203 000 \$	11 732 915 \$	11 685 446 \$
Hygiène du milieu	13 584 100 \$	13 109 884 \$	13 639 561 \$
Santé et bien-être	1 212 900 \$	1 263 309 \$	922 945 \$
Aménagement, urbanisme et développement	3 854 200 \$	4 096 844 \$	3 536 069 \$
Loisirs et culture	12 948 600 \$	13 216 912 \$	13 353 512 \$
Frais de financement	2 838 700 \$	2 726 810 \$	2 683 880 \$
Amortissement des immobilisations	9 106 800 \$	10 346 575 \$	9 677 822 \$
Total des charges	72 639 300 \$	72 817 026 \$	71 535 963 \$
Éléments de conciliation à des fins fiscales	(1 076 400) \$	(2 591 174) \$	(765 533) \$
Total des charges et éléments de conciliation	71 562 900 \$	70 225 852 \$	70 770 430 \$

Répartition des charges 2014



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 (-) 223 000 \$ (autre qu'administration générale).
- Budget de planification stratégique non utilisé de (-) 110 800 \$.
- Congé de maladie d'employés non remplacés et poste vacant, pour une somme de (-) 118 900 \$.
- Économie sur l'entretien des imprimantes et équipements, totalisant (-) 21 000 \$.

☐ Sécurité publique

- Augmentation du nombre d'interventions, plus particulièrement comme premier répondant, pour une valeur de (+) 72 100 \$.

Principaux écarts de charges (suite)

☐ Transport

- Reclassification des dépenses relatives à l'entretien des espaces verts dans les parcs, à la fonction loisirs et culture, pour une somme de (-) 315 400 \$ (avant à la voirie).
- Création d'un site Internet non complété en 2014, pour un montant de (-) 35 000 \$ (TaxiBus).
- Entretien d'un logiciel non reconduit d'un montant de (-) 25 100 \$ (logiciel Harfan infrastructure).

☐ Hygiène du milieu

- Subvention VHD non dépensée de (-) 219 200 \$.
- Congé de maladie d'employés non remplacés et postes vacants, pour une somme de (-) 124 400 \$.
- Retard des mises en fonction d'une station de pompage et diminution du nombre de bris, pour une économie de (-) 63 900 \$.

Principaux écarts de charges (suite)

☐ Santé et bien-être

- Aide financière, pour la Corporation de développement communautaire des Bois-Francis, de (+) 50 000 \$.

☐ Aménagement, urbanisme et développement

- Coût des terrains vendus dans le parc industriel de (+) 263 900 \$ (prix payé dans le passé).

☐ Loisirs et culture

- Reclassification des dépenses relatives à l'entretien des espaces verts dans les parcs, à la fonction loisirs et culture, pour une somme de (+) 315 400 \$.
- Location du Complexe sportif Sani Marc, reclassée comme un contrat de location-acquisition, pour une somme de (-) 1 586 700 \$.

Principaux écarts de charges (suite)

☐ Loisirs et culture (suite)

- Reclassement, dans les ajustements aux fins fiscales, du versement pour la construction du Complexe multisport Promutuel, d'un montant de (-) 750 000 \$.
- Subvention de (+) 2 210 000 \$ attribuable au lieu de diffusion culturelle (pris à même l'excédent).

☐ Frais de financement

- Taux d'intérêt moins élevé que prévu (-).

☐ Éléments de conciliation à des fins fiscales

- Financement avec l'excédent de l'aide financière pour le lieu de diffusion culturelle de (+) 2 210 000 \$.

Principaux écarts de charges (suite)

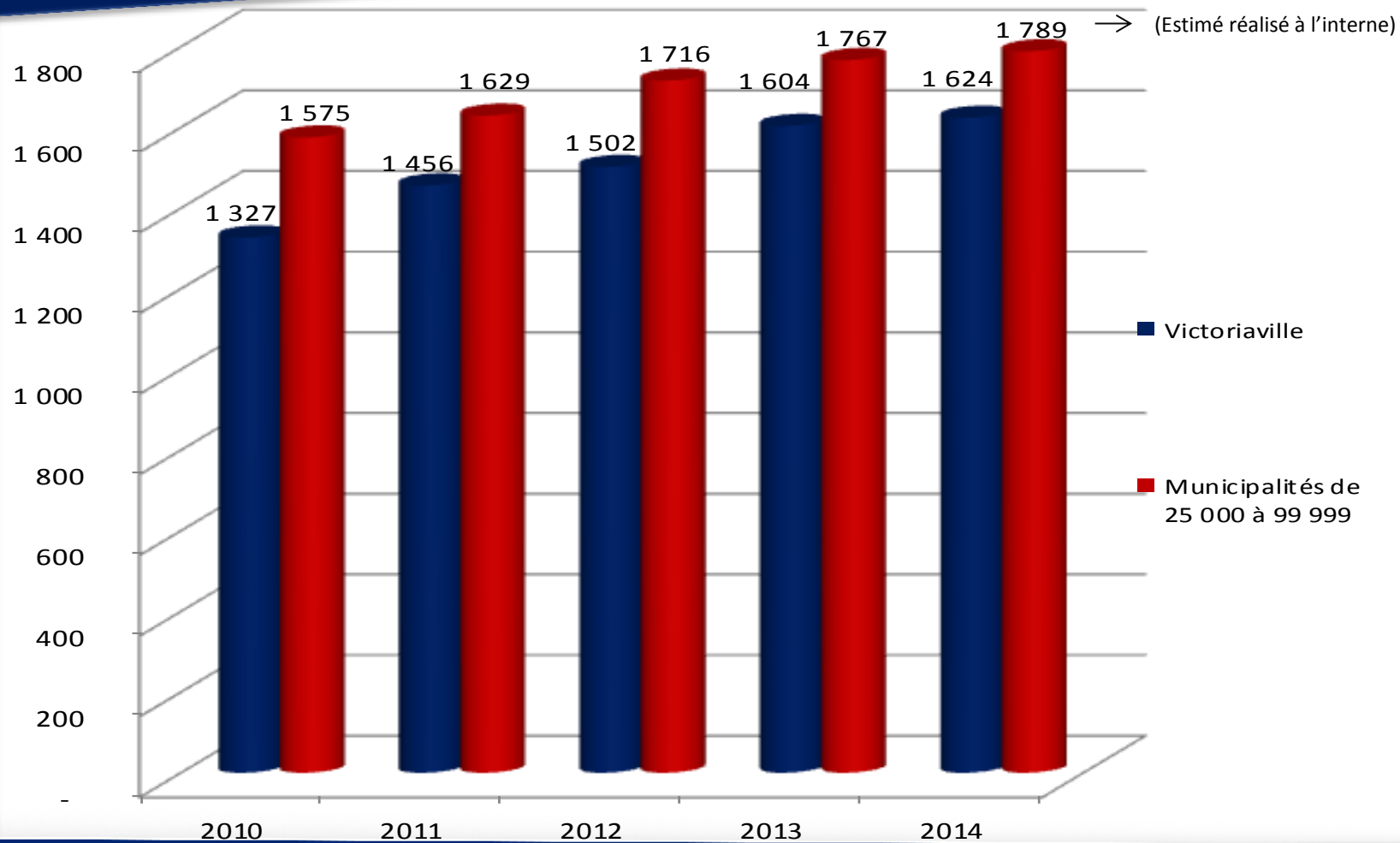
❑ Éléments de conciliation à des fins fiscales (suite)

- Versement pour la construction du Complexe multisport Promutuel, de (-) 750 000 \$.⁽¹⁾
- Augmentation de l'amortissement de (+) 1 239 800 \$, due à la hausse de la valeur des immobilisations.
- Location du Complexe sportif Sani Marc, comme contrat de location-acquisition pour un montant de (-) 1 451 700 \$.^{(1) (2)}

1) La dernière année de versement sera en 2017.

2) 135 000 \$ en charge d'intérêts pour un total de 1 586 700 \$.

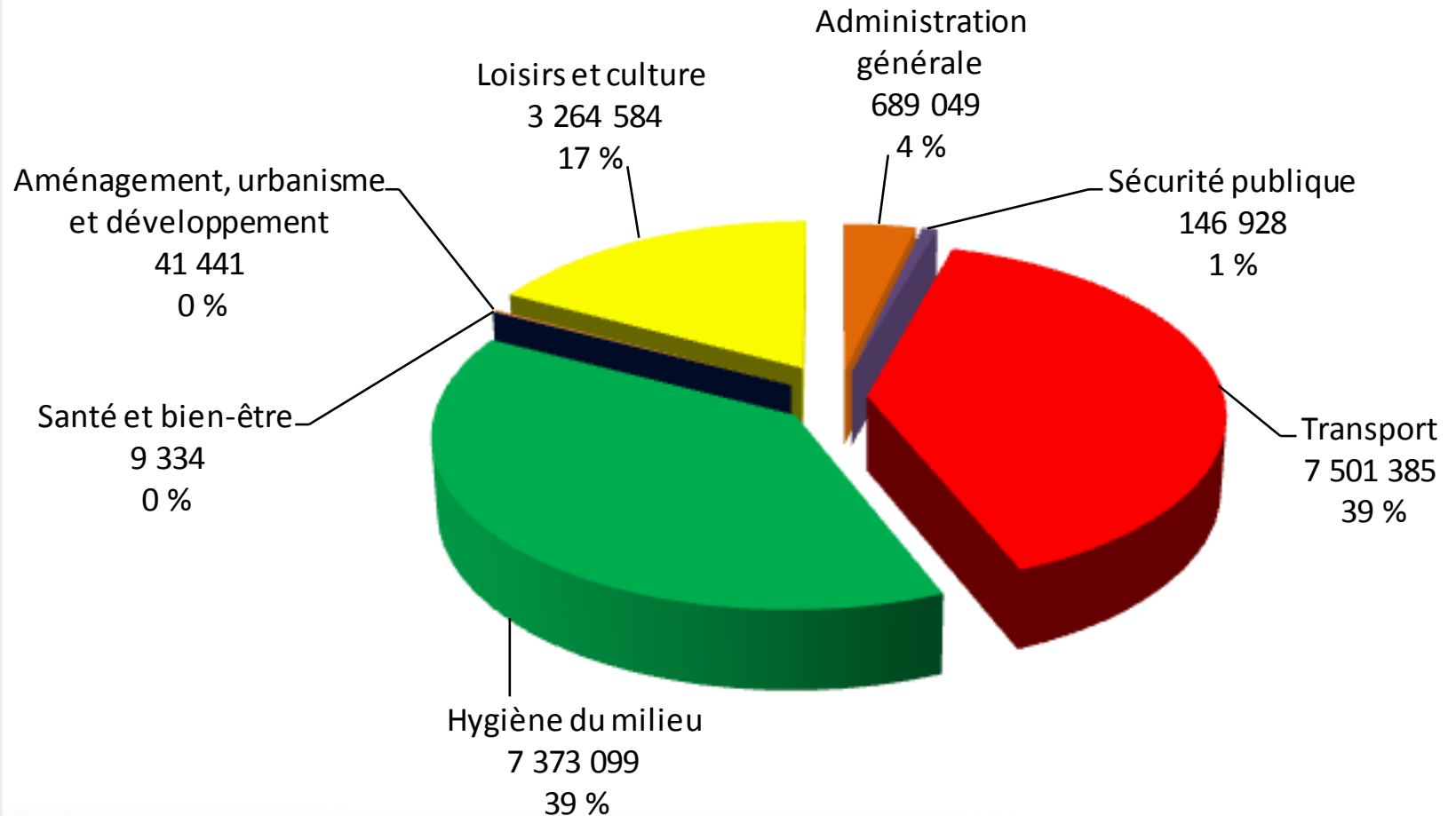
Charges nettes / habitant



Sommaire des acquisitions d'immobilisations

	Budget 2014	Réalisation 2014	Budget 2013	Réalisations 2013
Administration générale	790 200 \$	689 049 \$	763 000 \$	236 405 \$
Sécurité publique	119 200 \$	146 928 \$	397 000 \$	556 327 \$
Transport	7 494 600 \$	7 501 385 \$	7 842 700 \$	9 203 254 \$
Hygiène du milieu	3 783 800 \$	7 373 099 \$	12 088 900 \$	9 359 036 \$
Santé et bien-être	6 000 \$	9 334 \$	- \$	12 492 \$
Aménagement, urbanisme et développement	1 105 100 \$	41 441 \$	1 037 600 \$	27 316 \$
Loisirs et culture	<u>3 722 800 \$</u>	<u>3 264 584 \$</u>	<u>4 807 400 \$</u>	<u>11 783 208 \$</u>
	17 021 700 \$	19 025 820 \$	26 936 600 \$	31 178 038 \$
Terrains parcs industriels	<u>- \$</u>	<u>- \$</u>	<u>1 852 000 \$</u>	<u>1 999 807 \$</u>
	<u>17 021 700 \$</u>	<u>19 025 820 \$</u>	<u>28 788 600 \$</u>	<u>33 177 845 \$</u>

Acquisitions d'immobilisations



Principaux écarts d'investissements

☐ Administration générale

- Projet de (-) 74 200 \$, reporté en 2015, pour l'aménagement du sous-sol de l'hôtel de ville.

☐ Transport

▪ Ajout

- ✓ Somme de (+) 1 052 600 \$, non prévue au budget, relative aux travaux d'infrastructures et de voirie réalisés par les promoteurs.
- ✓ Bassin de rétention, en haut de l'ancienne fraisière, non prévu au budget ((+) 177 100 \$).
- ✓ Asphaltage de nouvelles rues (nouveau secteur), pour un montant de (+) 131 900 \$, non prévu au budget (taxation des riverains).

Principaux écarts d'investissements (suite)

❑ Transport (suite)

▪ Diminution

- ✓ Report en 2015 d'une partie des travaux du parc industriel (ancienne fraisière) pour (-) 452 600 \$.
- ✓ Budget de (-) 189 000 \$, reporté en 2015, pour la rue en bordure du boulevard Pierre-Roux.
- ✓ Budget de (-) 141 500 \$ initialement prévu pour des travaux d'éclairage en zone semi-rurale, non réalisés en 2014.
- ✓ Report en 2015 des travaux de normalisation du dépôt de matériaux secs, pour un montant de (-) 65 400 \$.
- ✓ Report en 2015 des travaux de réservoir à asphalte chaud, totalisant une somme de (-) 58 300 \$.

Principaux écarts d'investissements (suite)

□ Hygiène du milieu

■ Ajout

- ✓ Somme de (+) 3 716 400 \$, non prévue au budget, relative aux travaux d'aqueduc et d'égouts réalisés par les promoteurs et aux travaux de surdimensionnement de la rue Annette-Bédard (phase 2).
- ✓ Travaux à l'usine d'épuration, financés avec la TECQ, reportés de 2013 à 2014, pour un montant de (+) 905 400 \$.
- ✓ Travaux de contournement dans le secteur Lactantia, non prévus au budget, pour un montant de (+) 201 700 \$.

■ Diminution

- ✓ Report en 2015 des travaux pour le bassin de rétention Elphège, pour une somme de (-) 297 700 \$.

Principaux écarts d'investissements (suite)

□ Hygiène du milieu (suite)

■ Diminution

- ✓ Dépenses, reportées en 2015, relativement aux compléments d'étude du réservoir Beaudet, d'un montant de (-) 259 400 \$.
- ✓ Report en 2015 des travaux du plan d'intervention pour un montant de (-) 190 800 \$.
- ✓ Montant de (-) 166 800 \$, reporté en 2015, pour la station de pompage Beaulieu.
- ✓ Plans, devis et sondage concernant le barrage Zachée-Langlais ((-) 95 000 \$), reportés en 2015.
- ✓ Report en 2015 du plan d'adaptation aux changements climatiques pour une somme de (-) 94 300 \$.
- ✓ Dépenses relatives au convoyeur à boues, reportées en 2015, d'une somme de (-) 76 500 \$.

Principaux écarts d'investissements (suite)

☐ Aménagement, urbanisme et développement

- Dépenses, reportées en 2015, relativement au projet de revitalisation du centre-ville ((-) 1 000 000 \$).

☐ Loisirs et culture

▪ Ajout

- ✓ Acquisition, non prévue au budget, du terrain pour le stationnement et le bassin au réservoir Beudet, pour un montant de (+) 393 100 \$.
- ✓ Terrains reçus par des promoteurs (fonds de parcs), non prévus au budget, pour un montant de (+) 200 700 \$.

Principaux écarts d'investissements (suite)

❑ Loisirs et culture (suite)

▪ Diminution

- ✓ Projet de (-) 575 200 \$, reporté en 2015, pour la mise à niveau du 19, rue des Forges.
- ✓ Certaines dépenses, pour la finalisation du système de réfrigération et de la mise à niveau du pavillon Jean-Béliveau, reportées en 2015 ((-) 139 100 \$).
- ✓ Une partie des dépenses, pour la mise à niveau des parcs, reportée en 2015 ((-) 120 500 \$).
- ✓ Report en 2015 d'une partie des frais de mise à niveau du pavillon de la piscine du parc Amitié pour (-) 85 200 \$.

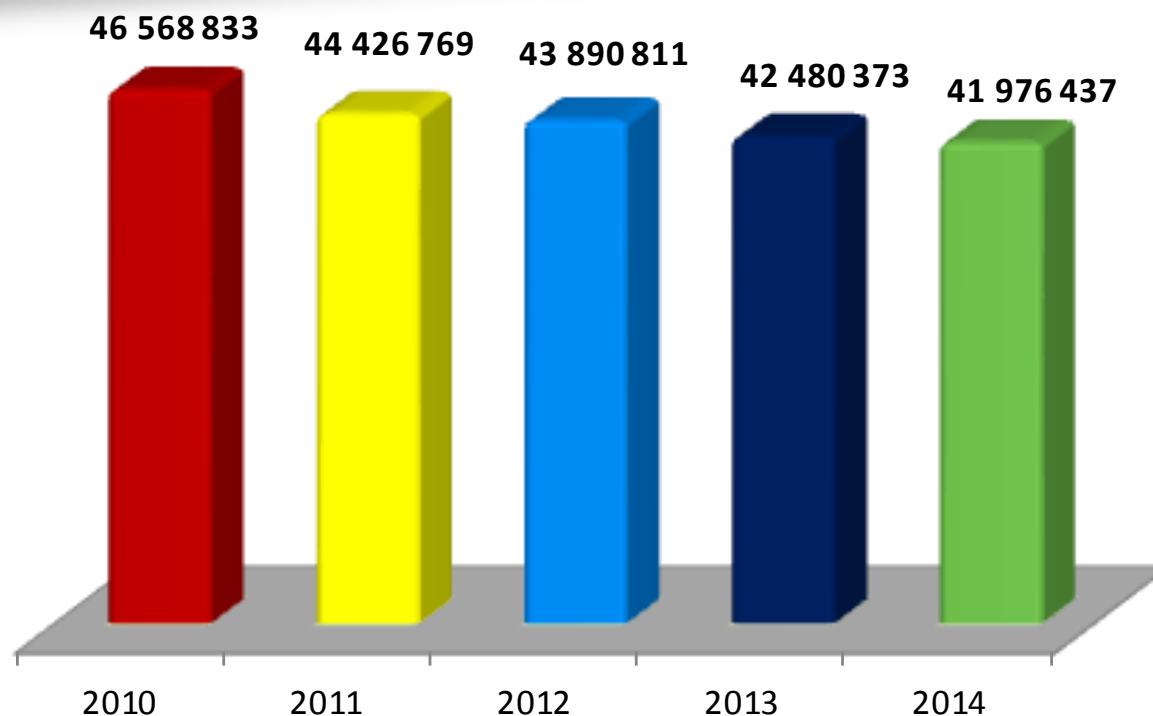
Sommaire des acquisitions d'immobilisations

Travaux de voirie (pavage, trottoirs, nouvelles rues, etc.)	10 514 419 \$
Aménagement et réfection de parcs municipaux (terrain au réservoir Beaudet, Terre-des-Jeunes (PAD), conversion de barboteuse en jeux d'eau, etc.)	1 525 464 \$
Système de réfrigération du pavillon Jean-Béliveau	1 519 206 \$
Agrandissement du parc industriel	1 457 919 \$
Amélioration à l'usine d'épuration	1 264 669 \$
Divers projets liés aux eaux usées, à l'eau potable et à l'environnement (contournement aqueduc Lactantia, terrain bassin de rétention rue Elphège, bouclage rues du Vallon et Mailhot, embellissement entrées de ville, etc.)	831 950 \$
Divers projets liés à l'informatique (logiciel d'évaluation, licences, postes informatiques, etc.)	424 723 \$
Divers projets liés aux bâtiments (hôtel de ville, benne à boues)	379 047 \$
Complément d'étude au réservoir Beaudet	369 007 \$
Divers projets liés à la sécurité publique (feux de préemption, remorque, appareils respiratoires, etc.)	146 928 \$
Plan d'action pour la réduction des GES	108 320 \$
Divers projets	484 168 \$
	19 025 820 \$

Revenus d'investissement - Transferts

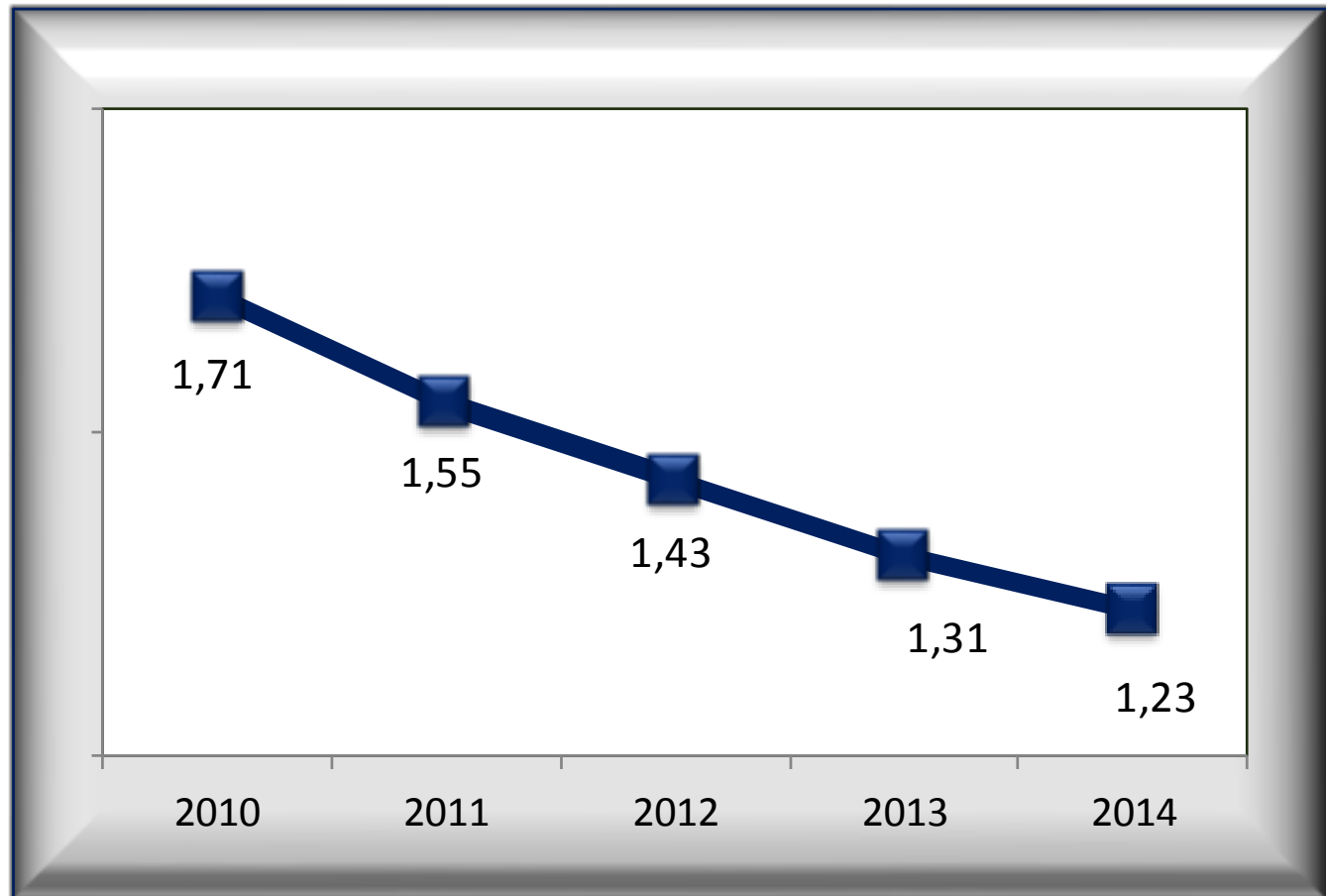
Travaux d'aqueduc et d'égouts (TECQ)	1 249 381 \$
Pavillon Jean-Béliveau (MELS)	698 947 \$
Aide à l'amélioration du réseau routier (rues de l'Académie et Notre-Dame Est) (MTQ)	391 139 \$
Autres	70 832 \$
	2 410 299 \$

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, les subventions 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	71 562 900 \$	72 985 393 \$
Charges et éléments de conciliation	71 562 900 \$	70 225 852 \$
	- \$	2 759 541 \$

Faits saillants

- ❑ Diminution de l'endettement net à long terme (2010 → 46,6 millions; 2014 → 42 millions).
- ❑ Excédent de l'exercice 2014 de 2,7 millions.
- ❑ Vitalité économique qui se traduit par un nombre élevé d'émissions de permis de construction et une grande part de l'augmentation des revenus .
- ❑ Appareil municipal peu coûteux comparativement aux municipalités de même envergure.
- ❑ Début de la construction du Carré 150.

Faits saillants

- ❑ Investissement en immobilisations de plus de 19 millions, dont :
 - Plus de 50 % en voirie (+ de 10 millions)
 - Plus de 1,5 million pour le parc industriel
 - Plus de 3,8 millions pour des infrastructures et projets municipaux
 - Plus de 3,2 millions pour des projets de sport, culture et loisir