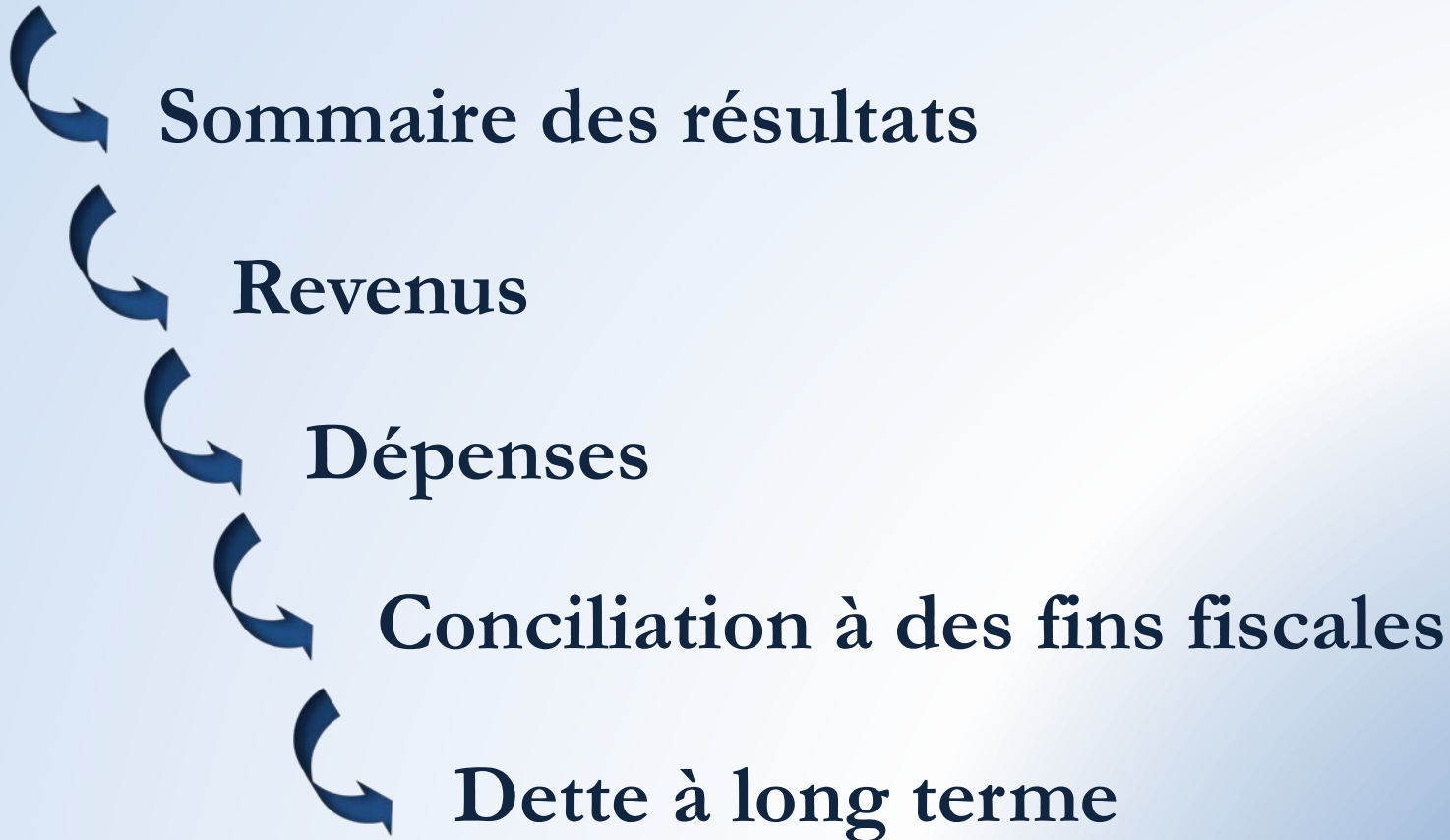


États financiers consolidés au 31 décembre 2014

Le 19 mai 2015



Plan de la présentation



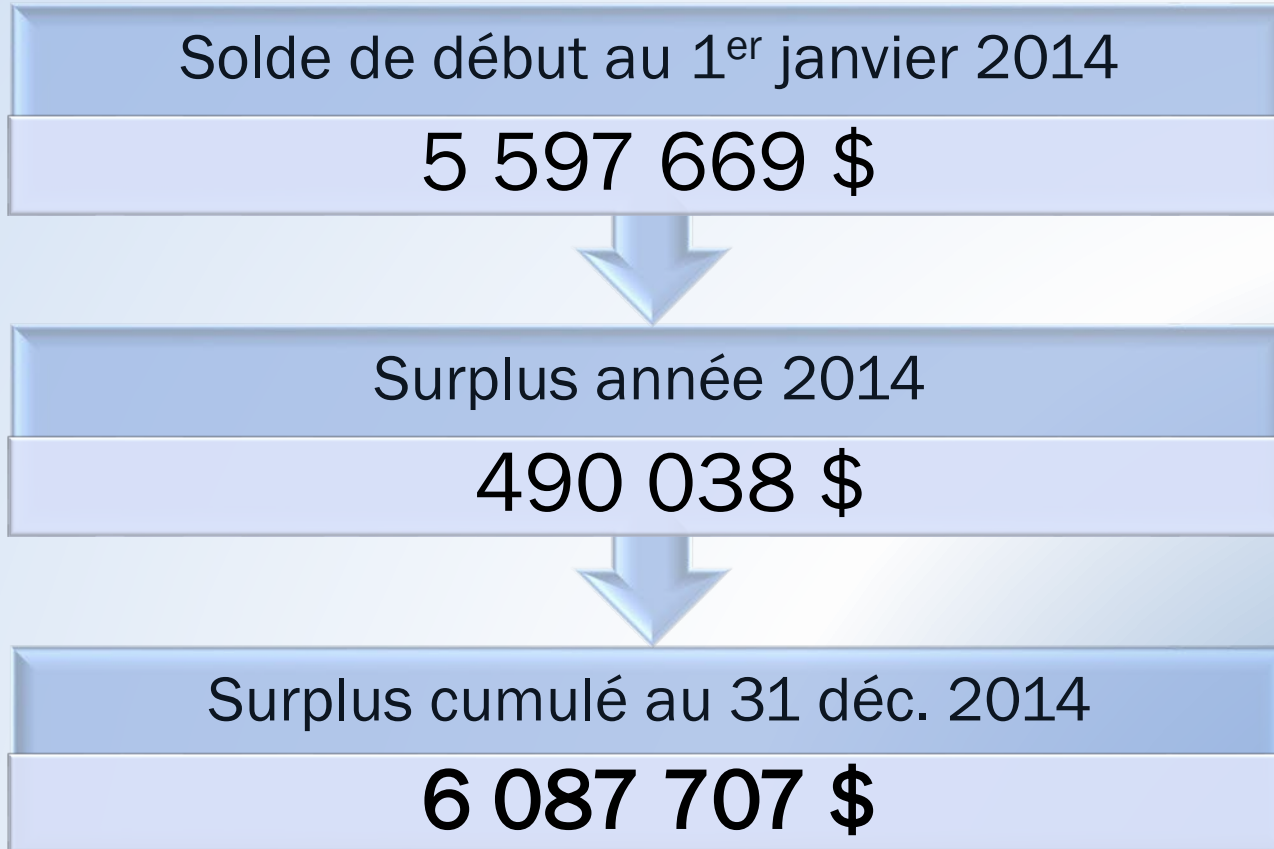
Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme
-------------------------------	----------------	-----------------	---	-------------------------

Sommaire des résultats

Revenus :	70 992 065 \$
Dépenses :	(63 979 551) \$
Revenus d'investissement :	(2 786 374) \$
Conciliation fins fiscales :	(3 736 102) \$
Surplus :	490 038 \$

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme
------------------------	---------	----------	----------------------------------	------------------

Surplus cumulé



Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme

Revenus

Deux types de revenus : Fonctionnement et investissement

Fonctionnement	68 205 691 \$
Investissement	<u>2 786 374 \$</u>
Total	70 992 065 \$

Les revenus d'investissement proviennent d'aide financière obtenue pour les projets d'immobilisations. Elle est comptabilisée lorsqu'elle est confirmée.

Pour 2014, ce sont principalement des sommes liées au projet d'usine de traitement d'eau potable.

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dettes long terme
------------------------	---------	----------	----------------------------------	-------------------

Revenus de fonctionnement

Fonctionnement	Budget	Réel	Écart
Taxes	44 106 330 \$	44 136 227 \$	29 897 \$
Compensations	3 289 440 \$	3 365 123 \$	75 683 \$
Transferts	1 679 280 \$	1 512 773 \$	(166 507) \$
Services rendus	16 023 310 \$	17 246 911 \$	1 223 601 \$
Imposition de droits	696 500 \$	885 779 \$	189 279 \$
Amendes et pénalités	548 900 \$	585 041 \$	36 141 \$
Intérêts	87 000 \$	613 931 \$	526 931 \$
Autres revenus	43 600 \$	(140 094) \$	(183 694) \$
Total	66 474 360 \$	68 205 691 \$	1 731 331 \$

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme
-------------------------------	----------------	-----------------	---	-------------------------

Voir sommaire page S7 – 7

Explications des écarts

**Taxes et compensations
+ 105 580 \$**

Aucun écart significatif. Les revenus de taxation, ainsi que les compensations tenant lieu de taxes, respectent le budget prévu. On retrouve 29 900 \$ de plus pour la taxation et 75 000 \$ pour les compensations.

**Transferts
- 166 507 \$**

Ceux-ci se sont avérés moins élevés que prévu. Nous avons considéré un transfert pour les matières résiduelles que nous ne recevrons plus, suite au transfert de compétences à la Régie de gestion des matières résiduelles.

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dettes long terme

Explications des écarts

**Services rendus
+ 1 223 601 \$**

Cet écart s'explique principalement par les revenus du réseau électrique qui ont dépassé, près de 960 000 \$, le budget prévu initialement.

Pour sa part, l'achat d'énergie a coûté 395 000 \$ de plus que nos prévisions.

**Imposition de
droits
+ 189 279 \$**

Les droits de mutation ont représenté des revenus plus élevés de 150 000 \$ par rapport au budget alors que les droits des carrières ont été supérieurs de 35 000 \$ aux prévisions.

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme

Explications des écarts

Amendes et pénalités
+ 36 141 \$

Pas d'écart significatif.

Intérêts
+ 526 931 \$

En 2014, nous avons effectué des placements avec nos surplus de liquidités afin de générer des revenus d'intérêts.

Autres revenus
- 183 694 \$

Il s'agit de pertes sur nos dispositions d'immobilisations, principalement reliées à l'édifice du 67-71, place La Salle.

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme

Dépenses

Le total des dépenses à l'état des résultats inclut la charge d'amortissement des immobilisations. Cette dernière ne représente pas une sortie d'argent pour la Municipalité. Par contre, elle doit être considérée dans les dépenses afin de comptabiliser la dévaluation des immobilisations durant leur durée de vie utile. De l'autre côté, on diminue la valeur de nos immobilisations au bilan.

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme
-------------------------------	----------------	-----------------	---	-------------------------

Dépenses

Dépenses de fonctionnement	58 029 881 \$
Amortissement	5 949 670 \$
Total	63 979 551 \$

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme
------------------------	---------	----------	----------------------------------	------------------

Voir sommaire page S7 – 7 et S62 – 5

Dépenses

	Budget	Réel	Écarts
Fonctionnement	56 439 190 \$	58 029 881 \$	1 590 691 \$
Amortissement	6 184 832 \$	5 949 670 \$	(235 162) \$
Total	62 624 022 \$	63 979 551 \$	1 355 529 \$

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme
------------------------	---------	----------	----------------------------------	------------------

Voir sommaire page S7 – 7 et S62 – 5

Dépenses

Fonctionnement	Budget	Réel	Écart
Administration générale	6 899 604 \$	6 766 725 \$	(132 879) \$
Sécurité publique	6 042 177 \$	5 655 016 \$	(387 161) \$
Transport	8 765 785 \$	9 798 195 \$	1 032 410 \$
Hygiène du milieu	6 232 291 \$	6 534 716 \$	302 425 \$
Santé et bien-être	434 900 \$	378 588 \$	(56 312) \$
Aménagement, urbanisme et développement	2 787 449 \$	2 554 311 \$	(233 138) \$
Loisirs et culture	8 873 542 \$	8 698 933 \$	(174 609) \$
Réseau d'électricité	11 387 412 \$	11 455 699 \$	68 287 \$
Frais de financement	5 016 030 \$	6 187 698 \$	1 171 668 \$
Total avant amortissement	56 439 190 \$	58 029 881 \$	1 590 691 \$

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme
-------------------------------	----------------	-----------------	---	-------------------------

Voir sommaire page S7 – 7 et S62 – 5

Explications des écarts

**Administration
générale,
sécurité
publique,
santé et bien-
être,
et loisirs
- 750 961 \$**

Ces économies sont principalement attribuables au gel de la masse salariale, à la restructuration organisationnelle, et au schéma de couverture de risques dont l'implantation n'était pas totalement terminée.

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme
-------------------------------	----------------	-----------------	---	-------------------------

Voir sommaire page S7 – 7 et S62 – 5

Explications des écarts

**Réseau
d'électricité**
+ 68 287 \$

Les revenus ont été supérieurs. Par contre, l'achat d'électricité s'est également avéré plus élevé que prévu de 395 000 \$. Toutefois, des économies ont été réalisées sur l'entretien du réseau, ce qui limite le dépassement budgétaire à 68 287 \$.

**Aménagement,
urbanisme et
développement**
- 233 138 \$

Selon les normes de présentation financière du MAMOT, le tourisme fait partie de la section urbanisme.

Cette économie est principalement attribuable à certaines sommes, réservées dans le cadre d'anciens programmes, qui n'ont finalement pas eu à être utilisées.

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme

Explications des écarts

Transport
+ 1 032 410 \$

Le volet transport inclus l'entretien du réseau routier, c'est-à-dire, la voirie municipale, l'enlèvement de la neige, le transport collectif, et l'entretien des espaces verts (Société d'aménagement et d'exploitation des parcs).

On constate principalement des dépassements de coûts en ce qui a trait à la voirie municipale.

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme
------------------------	---------	----------	----------------------------------	------------------

Explications des écarts

Hygiène du milieu
+ 302 425 \$

Les coûts d'approvisionnement, de traitement et de la distribution d'eau potable se sont avérés plus élevés que prévu.

Frais de financement
+ 1 171 668 \$

Cet écart attribuable aux avantages sociaux futurs, soit 1.2 M\$ de plus que prévu, impact direct du projet de Loi 3.

Sommaire des résultats

Revenus

Dépenses

Conciliation à des fins fiscales

Dette long terme

Conciliation à des fins fiscales

Afin d'obtenir l'excédent (déficit) de fonctionnement, quelques ajustements sont nécessaires afin d'inclure tout ce que la Municipalité doit assumer à même ses revenus, qui ne fait pas partie de l'état des résultats, et retirer les éléments qui ne doivent pas être considérés. On doit tenir compte de la charge d'amortissement, le remboursement de la dette à long terme, le financement des activités de fonctionnement et les affectations. C'est ce que l'on appelle la conciliation à des fins fiscales.

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme
-------------------------------	----------------	-----------------	---	-------------------------

Conciliation à des fins fiscales

Le calcul débute avec l'excédent de l'exercice obtenu avec le total des revenus, moins le total des dépenses.

Excédent de l'exercice	7 012 514 \$
moins revenus d'investissement	(2 786 374) \$
moins conciliation à des fins fiscales	(3 736 102) \$
Excédent de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	490 038 \$

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dettes long terme
-------------------------------	----------------	-----------------	---	--------------------------

Sommaire des écarts

Sommaire des principaux écarts par rapport aux revenus, dépenses et conciliation à des fins fiscales

Sommaire	Budget	Réel	Écart
Revenus	66 474 360 \$	70 992 065 \$	4 517 705 \$
Dépenses	62 624 022 \$	63 979 551 \$	1 355 529 \$
Conciliation	3 850 338 \$	3 736 102 \$	(114 236) \$

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dettes long terme
------------------------	---------	----------	----------------------------------	-------------------

Dette à long terme

Dette à long terme	105 468 722 \$
Activités de fonctionnement à financer	(108 370) \$
Débiteurs	(14 292 719) \$
Montant non utilisé d'emprunts financés	(5 707 472) \$
Dette à long terme à la charge des citoyens	85 360 161 \$

Au 31 décembre 2013, la dette totale était de **109 875 042 \$** et la dette à la charge des citoyens était de **94 065 230 \$**.

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme

Résultats consolidés

En vertu de la Loi sur les cités et villes, nous avons l'obligation de présenter des états financiers consolidés incluant 7 organismes paramunicipaux:

- Société d'aménagement et d'exploitation des parcs
- Corporation de gestion de la salle de spectacle
- Croisières Baie-Comeau inc.
- Corporation plein air Manicouagan
- Club de hockey junior majeur de Baie-Comeau inc.
- Société d'expansion de Baie-Comeau
- Régie de gestion de matières résiduelles de Manicouagan

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme

Résultats consolidés

Revenus :	76 468 458 \$
Dépenses :	(68 698 873) \$
Revenus d'investissement :	(3 391 281) \$
Conciliation fins fiscales :	(3 647 134) \$
Surplus :	731 170 \$

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme

Résultats consolidés

	<i>Régie de gestion des matières résiduelles Manicouagan</i>		<i>Corporation plein air Manicouagan</i>	<i>Total</i>
	<u>TOTAL</u>	<u>Part VBC (81,88 %)</u>		
Dette long terme	8 659 199 \$	7 090 152 \$	2 359 037 \$	9 449 189 \$ ←

Total dette long terme consolidé :

- Ville de Baie-Comeau : 105 468 722 \$
- Organismes paramunicipaux : 9 449 189 \$
- **Total états financiers : 114 917 911 \$** ←

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme
-------------------------------	----------------	-----------------	---	-------------------------