

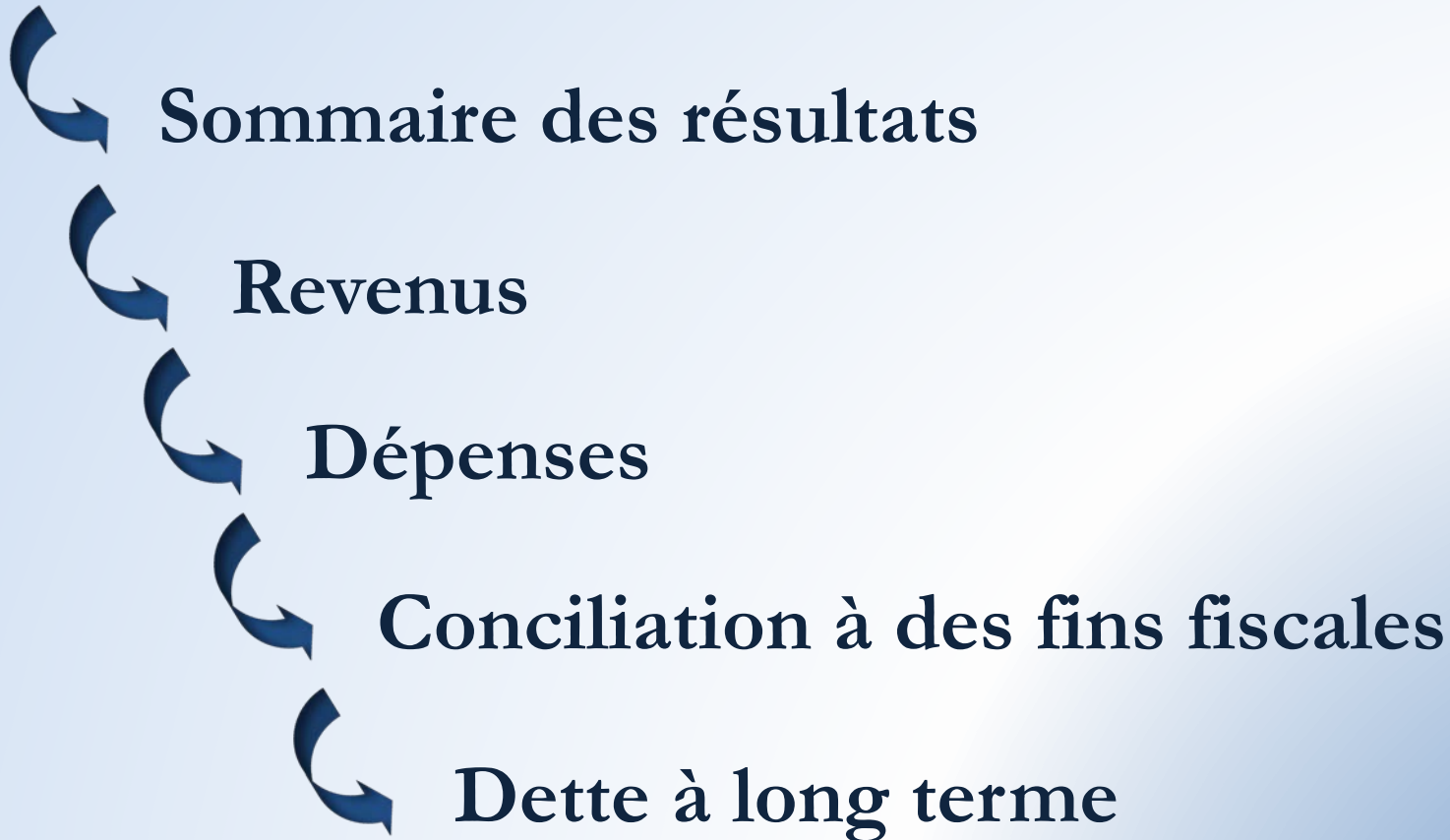
# États financiers consolidés au 31 décembre 2015

*Présentation aux médias*

*Le 20 juin 2016*



# Plan de la présentation



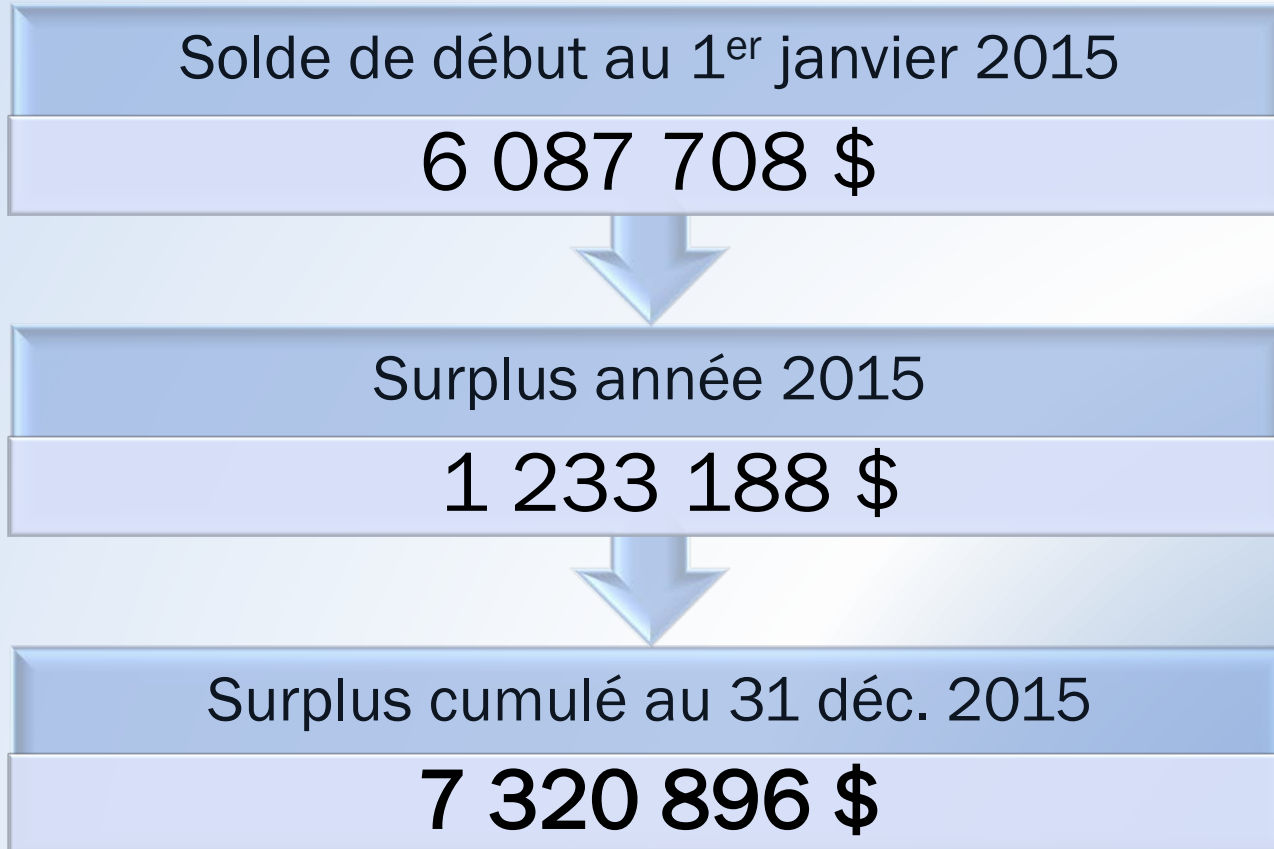
<b>Sommaire des résultats</b>	<b>Revenus</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Conciliation à des fins fiscales</b>	<b>Dette long terme</b>
-------------------------------	----------------	-----------------	---	-------------------------

# Sommaire des résultats

○	Revenus :	69 399 482 \$
○	Dépenses :	(61 154 431) \$
○	Revenus d'investissement :	(2 174 884) \$
○	Conciliation fins fiscales :	(4 836 979) \$
○	Surplus :	1 233 188 \$

Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dettes 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	67 224 598 \$
Investissement	<u>2 174 884 \$</u>
<b>Total</b>	<b>69 399 482 \$</b>

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

Pour 2015, ce sont principalement des sommes liées au projet d'usine de traitement d'eau potable et de subventions pour les abribus et la piste cyclable.

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

# Revenus de fonctionnement

Fonctionnement	Budget	Réel	Écart
Taxes	43 868 290 \$	44 039 591 \$	171 301 \$
Compensations	2 697 650 \$	2 689 048 \$	(8 602) \$
Transferts	813 660 \$	1 028 500 \$	214 840 \$
Services rendus	16 069 920 \$	17 469 799 \$	1 399 879 \$
Imposition de droits	723 500 \$	689 401 \$	(34 099) \$
Amendes et pénalités	562 200 \$	537 850 \$	(24 350) \$
Intérêts	261 700 \$	719 890 \$	458 190 \$
Autres revenus	21 000 \$	50 519 \$	29 519 \$
<b>Total</b>	<b>65 017 920 \$</b>	<b>67 224 598 \$</b>	<b>2 206 678 \$</b>

<b>Sommaire des résultats</b>	<b>Revenus</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Conciliation à des fins fiscales</b>	<b>Dette long terme</b>
-------------------------------	----------------	-----------------	---	-------------------------

Voir sommaire page S7 – 7

# Explications des écarts

**Taxes et compensations  
+ 162 699 \$**

Aucun écart significatif. Les revenus de taxation, ainsi que les compensations tenant lieu de taxes, respectent le budget prévu. On retrouve 171 300 \$ de plus pour la taxation et 8 600 \$ de moins pour les compensations.

**Transferts  
+ 214 840 \$**

Ceux-ci se sont avérés plus élevés que prévu. Ce sont des revenus de transfert du transport en commun et de tourisme Québec pour le Carrefour-Maritime.

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

# Explications des écarts

**Services rendus**  
**+ 1 399 879 \$**

Cet écart s'explique principalement par les revenus du réseau électrique qui ont dépassé, de près de 1 112 800 \$, le budget prévu initialement.

L'achat d'énergie a coûté 1 616 000 \$ de plus que nos prévisions.

**Imposition de droits**  
**- 34 099 \$**

Les droits de mutation ont représenté des revenus plus bas de 66 400 \$ 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**  
**- 24 350 \$**

Pas d'écart significatif.

**Intérêts**  
**+ 458 190 \$**

En 2015, nous avons effectué des placements avec nos surplus de liquidités afin de générer des revenus d'intérêts de l'ordre de 308 800 \$ et des arriérés de taxes de 139 200 \$.

**Autres revenus**  
**+ 29 519 \$**

Pas d'écart significatif.

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.

<b>Sommaire des résultats</b>	<b>Revenus</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Conciliation à des fins fiscales</b>	<b>Dette long terme</b>
-------------------------------	----------------	-----------------	---	-------------------------

# Dépenses

Dépenses de fonctionnement	55 596 474 \$
Amortissement	5 557 957 \$
<b>Total</b>	<b>61 154 431 \$</b>

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

# Dépenses

	Budget	Réel	Écarts
Fonctionnement	56 934 340 \$	55 596 474 \$	(1 337 866) \$
Amortissement	6 769 376 \$	5 557 957 \$	(1 211 419) \$
<b>Total</b>	<b>63 703 716 \$</b>	<b>61 154 431 \$</b>	<b>(2 549 285) \$</b>

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	7 305 887 \$	6 791 079 \$	(514 808) \$
Sécurité publique	5 825 193 \$	5 612 863 \$	(212 330) \$
Transport	9 045 559 \$	8 939 819 \$	(105 740) \$
Hygiène du milieu	6 212 492 \$	6 600 348 \$	387 856 \$
Santé et bien-être	498 670 \$	467 666 \$	(31 004) \$
Aménagement, urbanisme et développement	2 746 658 \$	2 544 225 \$	(202 433) \$
Loisirs et culture	8 631 486 \$	8 277 895 \$	(353 591) \$
Réseau d'électricité	12 006 155 \$	13 144 366 \$	1 138 211 \$
Frais de financement	4 662 240 \$	3 218 213 \$	(1 444 027) \$
<b>Total avant amortissement</b>	<b>56 934 340 \$</b>	<b>55 596 474 \$</b>	<b>(1 337 866) \$</b>

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

Voir sommaire page S7 – 7 et S62 – 5

# Explications des écarts

**Administration  
générale,  
sécurité  
publique,  
santé et  
bien-être,  
- 758 142 \$**

Les économies sont principalement attribuables à l'utilisation d'un montant moindre pour l'autoassurance, les honoraires professionnels au niveau de la gestion du personnel, de la sécurité publique, du développement durable et du traitement des mouches noires.

La poursuite de la restructuration organisationnelle et les compressions budgétaires ont permis d'économiser sur l'ensemble du budget.

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

# Explications des écarts

## Transport - 105 740 \$

Le volet transport inclut, entre autres, l'entretien du réseau routier, c'est-à-dire, la voirie municipale, l'enlèvement de la neige, l'éclairage de rues, le transport collectif et l'entretien des espaces verts.

On constate une économie d'environ 369 300 \$ pour l'enlèvement de la neige et de 135 700 \$ pour l'éclairage de rues.

Par contre, la voirie municipale termine avec un dépassement de coûts de l'ordre de 279 100 \$ par rapport au budget prévu.

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

# Explications des écarts

**Hygiène du milieu**  
**+ 387 856 \$**

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

Par contre, le coût de traitement des eaux usées est légèrement plus bas que prévu.

Également, une modification apportée à la répartition des dépenses administratives du service, selon le MAMOT, a fait augmenter les dépenses de l'ordre de 106 000 \$.

<b>Sommaire des résultats</b>	<b>Revenus</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Conciliation à des fins fiscales</b>	<b>Dette long terme</b>
-------------------------------	----------------	-----------------	---	-------------------------



# Explications des écarts

**Aménagement,  
urbanisme et  
développement  
– 202 433 \$**

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

Cette économie est principalement attribuable à l'utilisation moindre d'honoraires professionnels et d'une diminution au niveau de la masse salariale des Services techniques.

<b>Sommaire des résultats</b>	<b>Revenus</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Conciliation à des fins fiscales</b>	<b>Dette long terme</b>
-------------------------------	----------------	-----------------	---	-------------------------

# Explications des écarts

**Loisirs et culture**  
- 353 591 \$

Les compressions budgétaires se sont avérées importantes dans ces deux secteurs, puisque des économies se retrouvent un peu dans tous les postes, soient : les centres communautaires, piscines, parcs et terrains de jeux pour les activités récréatives, et pour les activités culturelles, on parle des centres communautaires, de la bibliothèque et des centres d'exposition.

Notons qu'une modification à la répartition des dépenses administratives, selon le MAMOT, comme la gestion des bâtiments modifieront la comparaison au résultat réel des années antérieures.

<b>Sommaire des résultats</b>	<b>Revenus</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Conciliation à des fins fiscales</b>	<b>Dette long terme</b>
-------------------------------	----------------	-----------------	---	-------------------------

# Explications des écarts

**Réseau  
d'électricité**  
**+ 1 138 211 \$**

L'achat d'énergie s'est avéré plus élevé que prévu de 1 616 000 \$. Toutefois, des économies ont été réalisées sur l'entretien du réseau, ce qui limite le dépassement budgétaire à 1 138 211 \$.

En contrepartie, les revenus de vente d'électricité ont dépassé le budget prévu initialement de près de 1 112 800 \$.

**Frais de  
financement**  
**- 1 444 027 \$**

Cet écart est attribuable aux avantages sociaux futurs, soient 1,4 M\$ de moins que prévu, en raison de l'impact de la Loi 15 et du rachat d'obligations municipales suite à l'évaluation actuarielle du 31 décembre 2013.

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.

<b>Sommaire des résultats</b>	<b>Revenus</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Conciliation à des fins fiscales</b>	<b>Dette long terme</b>
-------------------------------	----------------	-----------------	---	-------------------------

# 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.

<b>Excédent de l'exercice</b>	<b>8 245 051 \$</b>
<b>moins</b> revenus d'investissement	<b>(2 174 884) \$</b>
<b>plus</b> immobilisations	<b>5 571 547 \$</b>
<b>moins</b> financement	<b>(9 123 774) \$</b>
<b>moins</b> affectations	<b>(1 284 752) \$</b>
<b>Excédent de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales</b>	<b>1 233 188 \$</b>

<b>Sommaire des résultats</b>	<b>Revenus</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Conciliation à des fins fiscales</b>	<b>Dettes long terme</b>
-------------------------------	----------------	-----------------	---	--------------------------

# Sommaire des écarts

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

Sommaire	Budget	Réel	Écart
Revenus	65 017 920 \$	69 399 482 \$	4 381 562 \$
Dépenses	63 703 716 \$	61 154 431 \$	(2 549 285) \$
Conciliation	1 314 204 \$	4 836 979 \$	3 522 775 \$

<b>Sommaire des résultats</b>	<b>Revenus</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Conciliation à des fins fiscales</b>	<b>Dettes long terme</b>
-------------------------------	----------------	-----------------	---	--------------------------

# Dette à long terme

<b>Dette à long terme</b>	<b>114 659 650 \$</b>
Activités de fonctionnement à financer	(108 603) \$
Débiteurs	(13 509 896) \$
Montant non utilisé d'emprunts financés	(24 378 447) \$
<b>Dette à long terme à la charge des citoyens</b>	<b>76 662 704 \$</b>

Au 31 décembre 2014, la dette totale était de **105 468 722 \$** et la dette à la charge des citoyens était de **85 360 161 \$**.

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 :	75 535 164 \$
Dépenses :	(65 947 770) \$
Revenus d'investissement :	(3 189 191) \$
Conciliation fins fiscales :	(5 747 380 ) \$
<b>Surplus :</b>	<b>650 823 \$</b>

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>Société d'Expansion</i>	<i>Total</i>	
	<u>Total</u>	<u>Part VBC (81,88 %)</u>			
<b>Dette à long terme</b>	13 733 137 \$	11 244 691 \$	1 945 575 \$	400 000 \$	<b>13 590 266 \$</b> ←

## Total de la dette à long terme consolidée :

- Ville de Baie-Comeau : 114 659 650 \$
- Organismes paramunicipaux : 13 590 266 \$
- **Total états financiers : 128 249 916 \$** ←

<b>Sommaire des résultats</b>	<b>Revenus</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Conciliation à des fins fiscales</b>	<b>Dette long terme</b>
-------------------------------	----------------	-----------------	---	-------------------------