

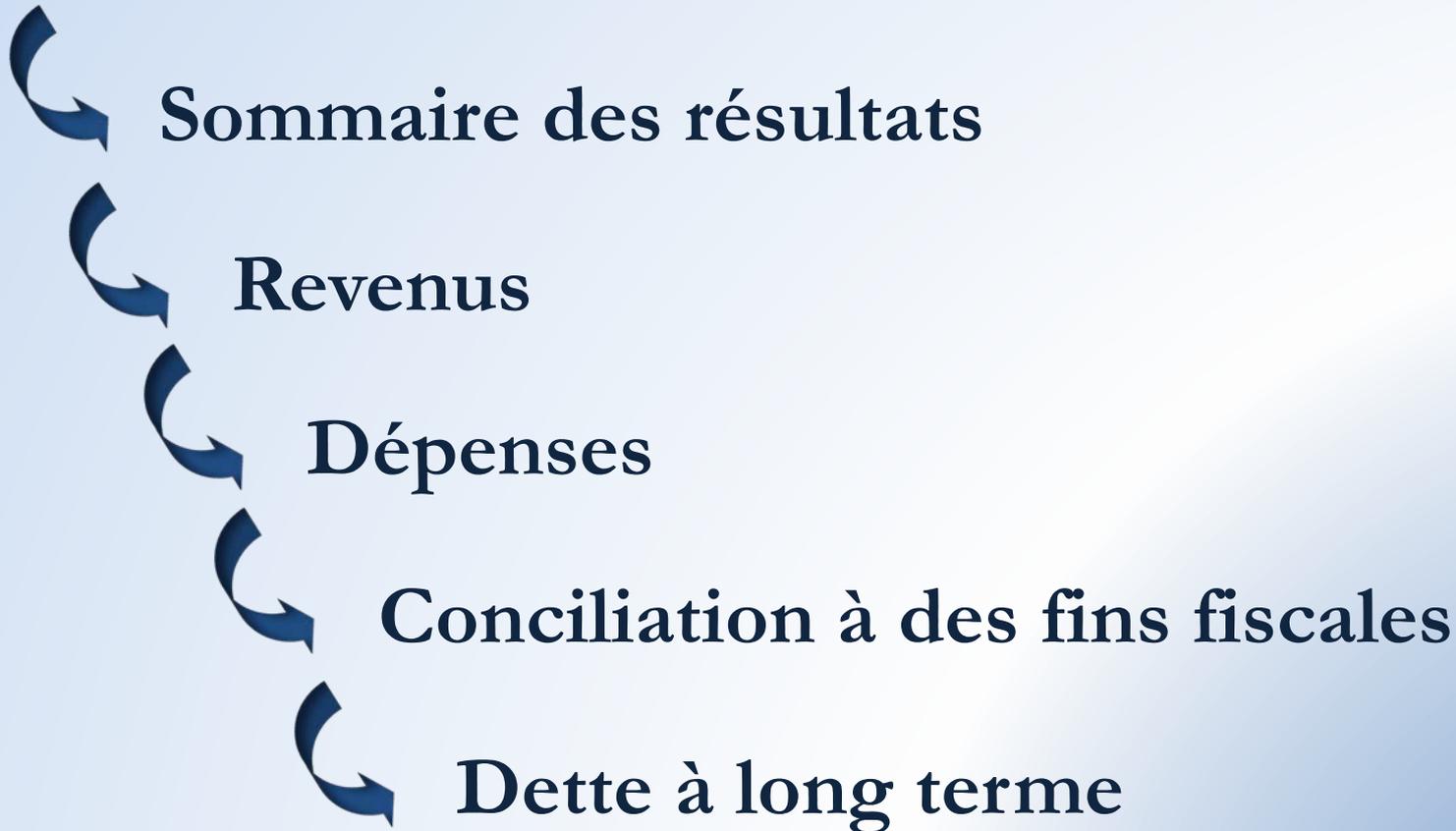
États financiers consolidés au 31 décembre 2016

Présentation aux médias

Le 15 mai 2017



Plan de la présentation



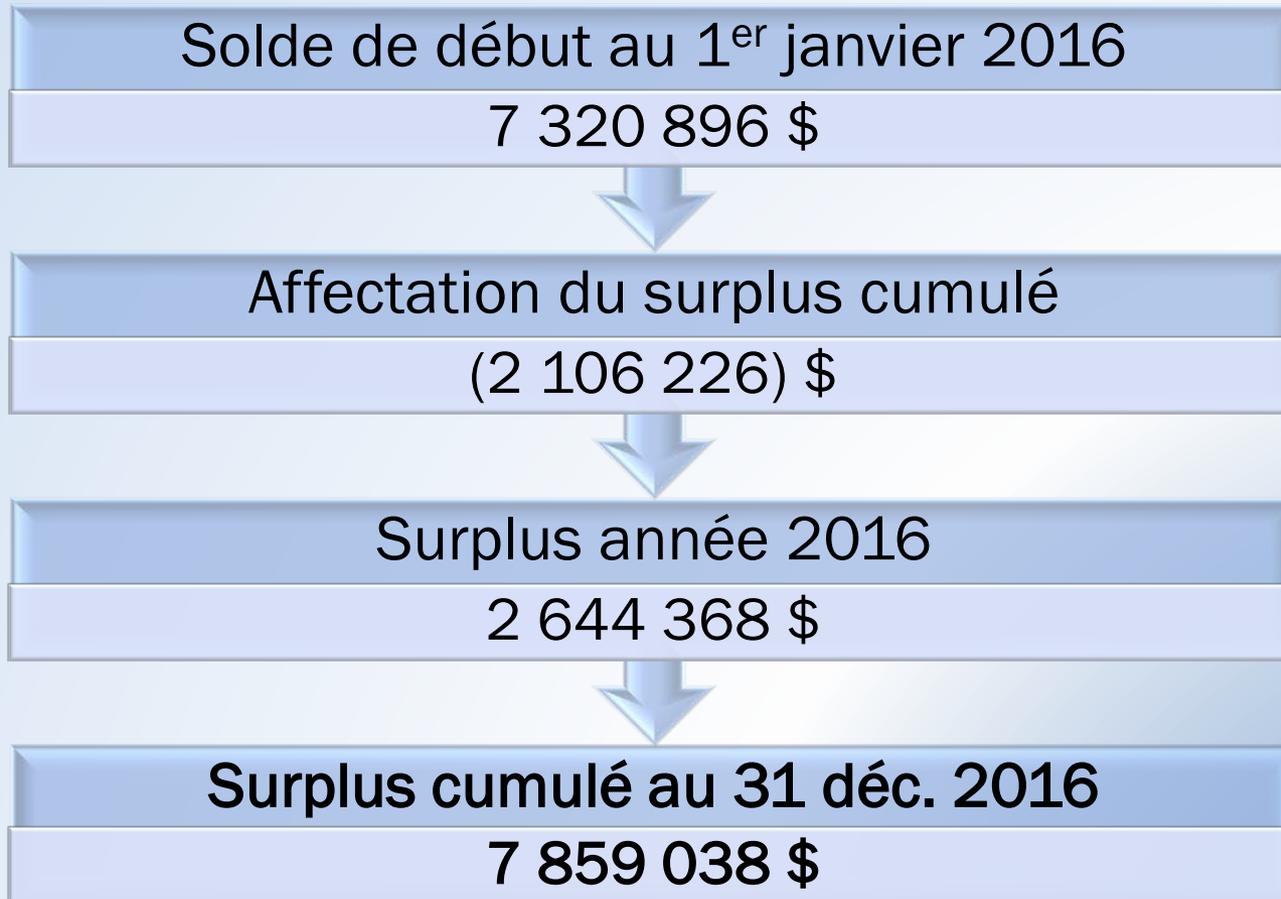
Sommaire des résultats	Revenus	Dépenses	Conciliation à des fins fiscales	Dette long terme
-------------------------------	----------------	-----------------	---	-------------------------

Sommaire des résultats

Revenus :	77 383 218 \$
Dépenses :	(61 721 436) \$
Revenus d'investissement :	(10 987 180) \$
Conciliation fins fiscales :	(2 030 234) \$
Surplus :	2 644 368 \$

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	66 396 038 \$
Investissement	<u>10 987 180 \$</u>
Total	77 383 218 \$

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

Pour 2016, il s'agit de sommes liées au projet d'usine de traitement d'eau potable.

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

Revenus de fonctionnement

Fonctionnement	Budget	Réel	Écart
Taxes	43 090 090 \$	43 127 112 \$	37 022 \$
Compensations	2 447 940 \$	2 569 463 \$	121 523 \$
Transferts	886 810 \$	951 325 \$	64 515 \$
Services rendus	16 022 400 \$	17 014 091 \$	991 691 \$
Imposition de droits	634 300 \$	1 233 113 \$	598 813 \$
Amendes et pénalités	556 500 \$	660 228 \$	103 728 \$
Autres revenus d'intérêts	219 000 \$	724 111 \$	505 111 \$
Autres revenus	43 300 \$	116 595 \$	73 295 \$
Total	63 900 340 \$	66 396 038 \$	2 495 698 \$

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

Voir page S7-7

Explications des écarts

**Taxes et compensations
+ 158 545 \$**

- Taxes: aucun écart significatif
- Compensations tenant lieu de taxes:
 - Rénovation de certaines écoles
 - Compensations terrains rue Piuze

**Transferts
+ 64 515 \$**

- Ceux-ci se sont avérés plus élevés que prévu suite à certaines confirmations reçues en cours d'année.

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

Explications des écarts

Services rendus + 991 691\$

- Réseau électrique: + 868 998 \$
- Fonds Toulnostouc: + 102 957 \$
- Autres: entente Franquelin, revenus loisirs, réseau routier.

Imposition de droits + 598 813 \$

- Droits de mutation: + 545 519 \$
- Droits carrières et sablières: + 39 909 \$
- Autres: + 13 385 \$

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

Explications des écarts

Amendes et pénalités
+ 103 728 \$

- Causes municipales: + 98 319 \$
- Autres: + 5 409 \$

Intérêts
+ 505 111 \$

- Placements: + 387 370 \$
- Intérêts comptes à recevoir: + 117 741 \$

Autres revenus
+ 73 295 \$

- Recouvrement de tiers: + 62 864 \$
- Gain sur disposition et autres: + 10 431 \$

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	Dettes long terme
-------------------------------	----------------	-----------------	---	--------------------------

Dépenses

Dépenses de fonctionnement	55 602 859 \$
Amortissement	6 118 577 \$
Total	61 721 436 \$

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

Dépenses

	Budget	Réel	Écarts
Fonctionnement	56 661 700 \$	55 602 859 \$	(1 058 741) \$
Amortissement	5 949 670 \$	6 118 577 \$	168 907 \$
Total	62 611 370 \$	61 721 436 \$	(889 934) \$

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

Voir page S7-7 et sommaire page 2

Dépenses

Fonctionnement	Budget	Réel	Écart
Administration générale	7 565 795 \$	7 078 186 \$	(487 609) \$
Sécurité publique	5 742 903 \$	5 758 394 \$	15 491 \$
Transport	8 753 779 \$	8 709 954 \$	(43 825) \$
Hygiène du milieu	5 850 909 \$	5 872 292 \$	21 383 \$
Santé et bien-être	432 050 \$	438 808 \$	6 758 \$
Aménagement, urbanisme et développement	2 727 637 \$	2 720 105 \$	(7 532) \$
Loisirs et culture	8 453 908 \$	8 995 104 \$	541 196 \$
Réseau d'électricité	12 054 169 \$	11 636 705 \$	(417 464) \$
Frais de financement	5 080 550 \$	4 393 311 \$	(687 239) \$
Total avant amortissement	56 661 700 \$	55 602 859 \$	(1 058 841) \$

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

Voir page S7-7 et sommaire page 5

Explications des écarts

Administration générale
- 487 609 \$

- Main d'œuvre et honoraires: -98 200\$
- Technologie de l'information: -35 000\$
- Cour municipale: -94 500 \$
- Autres économies: -37 910 \$
- Assurances: -222 000 \$
 - Réclamation dommages
 - Primes: honoraires assurances

Sécurité publique et Hygiène du milieu
+ 36 874 \$

- Sécurité publique: main d'œuvre, +15 491 \$
- Hygiène du milieu: eau/égouts, + 21 383 \$

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

Explications des écarts

Transport
- 43 825 \$

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.

Économies:

- Éclairage de rues: -128 700 \$
- Circulation et stationnements: -272 320 \$
- Transport en commun: -67 175 \$
- Espaces vert et SAEP: -123 565 \$

Dépassements:

- Voirie: + 144 020 \$
- Enlèvement de la neige: + 403 910 \$

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

Explications des écarts

Loisirs et culture
+ 541 196 \$

- Démolition pavillon CHD: +280 563 \$
- Skate parc: +100 000 \$
- Bris CHL: +100 000 \$
- Répartition MDO électricien: +128 000 \$
- Économies divers: -67 367 \$

Les coûts de démolition du pavillon CHD ont été assumés par le surplus cumulé tandis que la somme investie pour le skate parc provient du fonds Toulnostouc.

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

Explications des écarts

**Réseau
d'électricité**
- 417 464 \$

- Achat d'énergie: + 40 775 \$
- Entretien et réparations réseau: -223 240 \$
- Répartition MDO électricien:
 - -128 000 \$: Loisirs et culture
 - -107 000 \$: Travaux publics

**Frais de
financement**
- 687 239 \$

- Intérêts dette long terme: -62 565 \$
- Avantages sociaux futurs: -480 400 \$
- Intérêts emprunts temporaires: -125 000 \$
- Autres: -19 275 \$

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	15 661 782 \$
moins revenus d'investissement	(10 987 180) \$
plus immobilisations	6 123 654\$
moins financement	(7 635 901) \$
moins affectations	(517 987) \$
Excédent de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	2 644 368 \$

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

Dette à long terme

Dette à long terme	107 332 082 \$
Activités d'investissements à financer	(108 603) \$
Débiteurs	(18 669 352) \$
Montant non utilisé d'emprunts financés	(15 658 871) \$
Dette à long terme à la charge des citoyens	72 895 256 \$

Au 31 décembre 2015, la dette totale était de **114 659 650 \$** et la dette à la charge des citoyens était de **76 662 704 \$**.

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 :	82 215 221 \$
Dépenses :	(66 353 063) \$
Revenus d'investissement :	(11 678 607) \$
Conciliation fins fiscales :	(1 652 888) \$
Surplus :	2 530 663 \$

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>			
Dette à long terme	15 967 430\$	13 074 132\$	1 513 922 \$	300 000 \$	14 888 054 \$ ←

Total de la dette à long terme consolidée :

- Ville de Baie-Comeau : 107 332 082 \$
- Organismes paramunicipaux : 14 888 054 \$
- **Total états financiers : 122 220 136 \$** ←

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