

États financiers au 31 décembre 2017

Le 4 juin 2018



Plan de la présentation

 **Sommaire des résultats**


 **Revenus**

 **Dépenses**

 **Conciliation à des fins fiscales**

 **Dette à long terme**

Sommaire des résultats



Revenus :	86 605 038 \$
Dépenses :	(63 307 940) \$
Revenus d'investissement :	(20 056 006) \$
Conciliation fins fiscales :	(2 174 690) \$
Surplus :	1 066 402 \$

Surplus cumulé

Solde de début au 1^{er} janvier 2017

7 859 038 \$



Affectation du surplus cumulé

(874 903) \$



Surplus année 2017

1 066 402 \$



Surplus cumulé au 31 déc. 2017

8 050 537 \$

Revenus

Deux types de revenus : Fonctionnement et investissement

Fonctionnement	66 549 032 \$
Investissement	20 056 006 \$
Total	86 605 038 \$

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

Pour 2017, il s'agit majoritairement de sommes liées au projet d'usine de traitement d'eau potable.

Revenus de fonctionnement

Fonctionnement	Budget	Réel	Écart
Taxes	43 027 950 \$	43 450 938 \$	422 988 \$
Compensations	2 455 360 \$	2 503 190 \$	47 830 \$
Transferts	1 075 650 \$	1 163 711 \$	88 061 \$
Services rendus	16 842 470 \$	17 414 059 \$	571 589 \$
Imposition de droits	629 300 \$	689 423 \$	60 123 \$
Amendes et pénalités	593 000 \$	654 273 \$	61 273 \$
Autres revenus d'intérêts	266 770 \$	617 765 \$	350 995 \$
Autres revenus	40 300 \$	55 673 \$	15 373 \$
Total	64 930 800 \$	66 549 032 \$	1 618 232 \$

Explications des écarts

Revenus de fonctionnement

Taxes

Écart : 422 988 \$

- Société des traversiers du Québec
- Château Baie-Comeau
- Autres ajustements

Compensations tenant lieu de taxes

Écart : 47 830 \$

- Aucun écart significatif

Explications des écarts

Revenus de fonctionnement

Transferts

Écart : 88 061 \$

- Hydro-Québec :
changement des lumières
DEL

Services rendus

Écart : 571 589 \$

- Fonds Toulnostouc
- Loisirs
- Réseau électrique

Explications des écarts

Revenus de fonctionnement

Imposition de droit

Écart : 60 123 \$

- Droits de mutation immobilière

Amendes et pénalités

Écart : 61 273 \$

- Causes municipales

Explications des écarts

Revenus de fonctionnement

**Autres revenus
d'intérêts**
Écart : 350 995 \$

- Banques et institutions
- Arriérés de taxes

Autres revenus
Écart : 15 373 \$

- Aucun écart significatif

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.

Dépenses

	Budget	Réel	Écart
Fonctionnement	57 849 290 \$	57 196 954 \$	(652 336) \$
Amortissement	5 557 957 \$	6 110 986 \$	553 029 \$
Total	63 407 247 \$	63 307 940 \$	(99 307) \$

Dépenses

Fonctionnement	Budget	Réel	Écart
Administration générale	7 891 102 \$	7 331 807 \$	(559 295) \$
Sécurité publique	5 719 097 \$	5 695 601 \$	(23 496) \$
Transport	8 885 167 \$	9 568 079 \$	682 912 \$
Hygiène du milieu	6 433 383 \$	5 896 159 \$	(537 224) \$
Santé et bien-être	375 450 \$	357 134 \$	(18 316) \$
Aménagement, urbanisme et développement	2 815 684 \$	2 805 391 \$	(10 293) \$
Loisirs et culture	8 444 366 \$	8 785 566 \$	341 200 \$
Réseau d'électricité	12 917 141 \$	12 571 060 \$	(346 081) \$
Frais de financement	4 367 900 \$	4 186 157 \$	(181 743) \$
Total avant amortissement	57 849 290 \$	57 196 954 \$	(652 336) \$

Explications des écarts

Dépenses de fonctionnement

Administration générale

Écart : (559 295) \$

- Diverses économies : Conseil municipal, cour municipale, greffe, évaluation et administration
- Réclamations dommages et intérêts

Sécurité publique

Écart : (23 496) \$

- Aucun écart significatif

Explications des écarts

Revenus de fonctionnement

Transport

Écart : 682 912 \$

- Principalement attribuable à la voirie municipale et l'enlèvement de la neige

Hygiène du milieu

Écart : (537 224) \$

- Économie principalement au niveau des salaires, mauvaise répartition des salaires pour l'ensemble des travaux publics

Explications des écarts

Revenus de fonctionnement

Santé et bien-être

Écart : (18 313) \$

- Aucun écart significatif

Aménagement, urbanisme, développement

Écart : (10 293) \$

- Aucun écart significatif

Explications des écarts

Revenus de fonctionnement

Loisirs et culture

Écart : 341 200 \$

- Pavillon CHD
- Entretien remontée aérienne Mont Ti-Basse
- Tableau de pointage CHL

Réseau d'électricité

Écart : (346 081) \$

- Économie achat d'électricité
- Diverses autres économies dans l'ensemble

Explications des écarts

Revenus de fonctionnement

Frais de financement

Écart : (181 743) \$

- Économie sur intérêts emprunts temporaires
- Frais de banque moins élevés que prévu
- Intérêts moindres sur locations acquisitions

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.

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

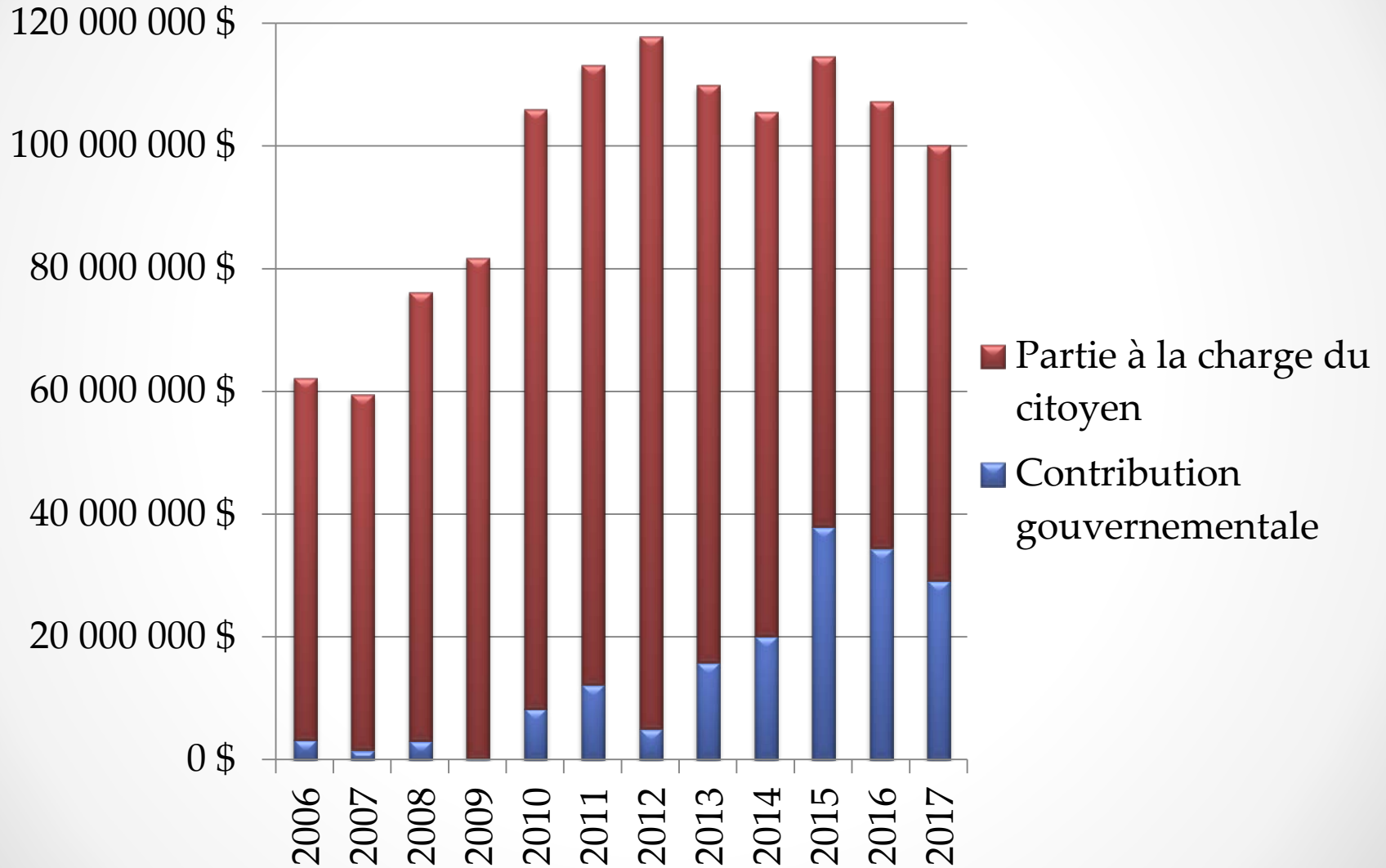
Excédent de l'exercice	23 297 098 \$
moins revenus d'investissement	(20 056 006) \$
plus immobilisations	6 110 986 \$
moins financement	(7 862 284) \$
moins affectations	(423 392) \$
	<hr/>
Excédent de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	1 066 402 \$

Dettes à long terme

Dettes à long terme	100 164 319 \$
Activités d'investissement à financer	(65 955) \$
Débiteurs	(27 653 705) \$
Montant non utilisé d'emprunts financés	(1 439 522) \$
Dettes à long terme à la charge des citoyens	71 005 137 \$

Au 31 décembre 2016, la dette totale était de **107 332 082 \$** et la dette à la charge des citoyens était de **72 895 256 \$**.

Évolution de la dette à la charge du citoyen








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

Résultats consolidés

	Revenus :	92 014 599 \$
	Dépenses :	(68 128 230) \$
	Revenus d'investissement :	(20 714 101) \$
	Conciliation fins fiscales :	(1 213 430) \$
	Surplus :	1 958 838 \$