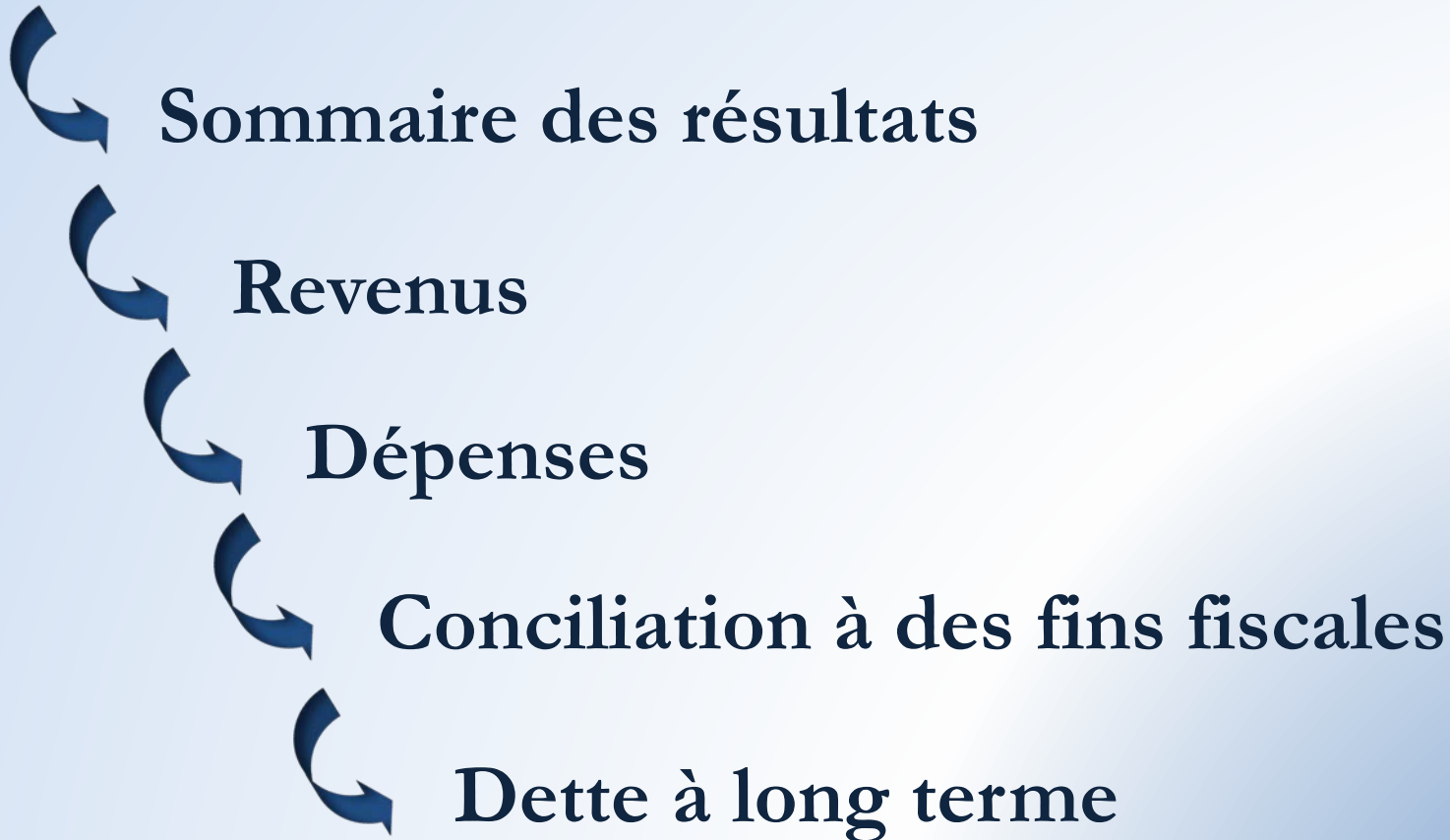


États financiers consolidés au 31 décembre 2013



Présentation aux médias
7 juillet 2014

Plan de la présentation



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

Sommaire des résultats

Revenus :	70 973 055 \$
Dépenses :	(65 913 571) \$
Revenus d'investissement :	(165 691) \$
Conciliation fins fiscales :	(3 281 891) \$
Surplus :	1 611 902 \$

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	70 807 364 \$
Investissement	<u>165 691 \$</u>
Total	70 973 055 \$

Les revenus d'investissement proviennent d'aides financières obtenues pour les projets d'immobilisations. Elles sont comptabilisées lorsqu'elles sont confirmées.

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

Revenus de fonctionnement

Fonctionnement	Budget	Réel	Écart
Taxes	45 233 280 \$	43 969 349 \$	(1 263 931) \$
Compensations	3 576 240 \$	3 698 021 \$	121 781 \$
Transferts	3 641 160 \$	4 504 958 \$	863 798 \$
Services rendus	16 138 690 \$	16 496 909 \$	358 219 \$
Imposition de droits	676 500 \$	981 477 \$	304 977 \$
Amendes et pénalités	543 900 \$	579 965 \$	36 065 \$
Intérêts	87 000 \$	523 408 \$	436 408 \$
Autres revenus	43 600 \$	53 277 \$	9 677 \$
Total	69 940 370 \$	70 807 364 \$	866 994 \$

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

Voir sommaire page S7 – 7

Explications des écarts

Taxes

Le manque de revenus de taxation de 1 263 931 \$ est principalement attribuable aux contestations d'évaluation suite au dépôt du rôle de 2013. Entre autres, Alcoa et Résolu.

Compensations

Les compensations tenant lieu de taxes sont des sommes reçues du gouvernement pour compenser la perte de revenus en ce qui a trait aux immeubles non imposables du domaine public, plus particulièrement les établissements de santé et d'éducation. Pour 2013, nous avons reçu des ajustements pour les exercices précédents.

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

Explications des écarts

Transferts

Nous avons obtenu une subvention du ministère des Transports de l'ordre de 300 000 \$ pour l'amélioration de notre service de transport en commun, des ajustements des années passées pour la compensation des matières résiduelles d'environ 425 000 \$ et la compensation de la TVQ s'est avérée être de 110 000 \$ plus élevée que la prévision reçue du ministère du Revenu.

Services rendus

L'écart est principalement attribuable aux revenus d'électricité qui furent plus élevés que prévu.

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

Explications des écarts

Imposition de droits

Les droits de mutation immobilière ont dégagé plus de 300 000 \$ de plus que ce qui avait été prévu initialement.

Intérêts

En 2013, nous avons effectué des placements avec nos surplus de liquidité afin de générer des revenus d'intérêts.

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 n'est 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 fonctionnement	59 144 195 \$
Amortissement	6 769 376 \$
Total	65 913 671 \$

Les dépenses de fonctionnement incluent les dépenses financées par règlement d'emprunt pour les opérations courantes. Notamment, pour les travaux publics et les services publics, soit 1 079 936 \$.

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

Dépenses

	Budget	Réel	Écarts
Fonctionnement	58 170 800 \$	59 144 195 \$	973 395 \$
Amortissement	6 717 993 \$	6 769 376 \$	51 383 \$
Total	64 888 793 \$	65 913 571 \$	1 024 778 \$

Écart de fonctionnement	973 395 \$
Dépenses règlement d'emprunt	- 1 079 936 \$
Écart de fonctionnement réel	- 106 541 \$

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

Dépenses

Fonctionnement	Budget	Réel	Écart
Administration générale	8 117 083 \$	7 833 077 \$	(284 006) \$
Sécurité publique	5 863 727 \$	5 397 122 \$	(466 605) \$
Transport	8 364 924 \$	8 797 422 \$	432 498 \$
Hygiène du milieu	6 369 710 \$	7 401 024 \$	1 031 314 \$
Santé et bien-être	567 590 \$	562 553 \$	(5 037) \$
Urbanisme	3 176 353 \$	2 489 144 \$	(687 209) \$
Loisirs	8 879 327 \$	8 795 303 \$	(84 024) \$
Réseau d'électricité	11 372 586 \$	12 349 683 \$	977 097 \$
Frais de financement	5 459 500 \$	5 518 867 \$	59 367 \$
Total avant amortissement	58 170 800 \$	59 144 195 \$	973 395 \$

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

Voir sommaire page S7 – 7 et S62 – 5

Explications des écarts

Transport

Il faut tenir compte que cet écart est attribuable aux dépenses de fonctionnement financées par règlement d'emprunt.

Hygiène du milieu

Les dépenses d'approvisionnement, de traitement de l'eau et de distribution ont été de 1 000 000 \$ plus élevées que prévu. Par contre, certaines dépenses ont été financées par règlement d'emprunt.

Réseau d'électricité

Nous avons constaté des revenus de plus. Par contre, l'achat d'électricité s'est également avéré plus élevé que prévu.

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

Explications des écarts

Sécurité publique

Un budget était prévu pour le schéma de couverture de risque. Par contre, ce projet ne s'est pas réalisé en totalité en 2013.

Urbanisme

Selon les normes de présentation financière du MAMROT, le tourisme fait partie de la section urbanisme. En 2013, nous n'avons pas versé la subvention prévue pour la Corporation Plein Air Manicouagan et certaines dépenses, en ce qui a trait au Carrefour Maritime et autres, furent moins élevées que prévu.

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 qui n'est pas une dépense réelle, 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	5 059 484 \$
moins revenus d'investissement	(165 691) \$
plus immobilisations	6 791 253 \$
moins financement	(8 975 963) \$
moins affectations	(1 097 181) \$
Excédent de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	1 611 902 \$

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

Conciliation à des fins fiscales

Conciliation	Budget	Réel	Écart
Immobilisations (+)	6 717 993 \$	6 791 253 \$	(73 260) \$
Financement (+)	0 \$	1 379 425 \$	(1 379 425) \$
Remboursement dette (-)	(10 455 120) \$	(10 355 388) \$	(99 732) \$
Activités investissement (-)	(140 000) \$	(59 824) \$	(80 176) \$
Utilisation surplus (+)	165 780 \$	0 \$	165 780 \$
Réserves/fonds (-)	(425 000) \$	(605 585) \$	180 585 \$
Dépenses à pourvoir (-)	(915 230) \$	(431 772) \$	(483 458) \$
Total	(5 051 577) \$	(3 281 891) \$	(1 769 686) \$

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

Voir sommaire page S8 – 8

Sommaire des écarts

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

Sommaire	Budget	Réel	Écart
Revenus	69 940 370 \$	70 973 055 \$	1 032 685 \$
Dépenses	64 888 793 \$	65 913 571 \$	1 024 778 \$
Conciliation	5 051 577 \$	3 281 891 \$	(1 769 686) \$

Le surplus de 1 611 902 \$ est principalement attribuable à l'écart de revenus et au financement des dépenses de fonctionnement de l'ordre de 1 379 425 \$. De plus, le remboursement de la dette est d'environ 100 000 \$ moins élevé que prévu et les affectations sont également plus basses de 215 000 \$ que prévu.

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

Dette à long terme

Dette à long terme	109 875 042 \$
Activités de fonctionnement à financer	(299 489) \$
Débiteurs	(11 526 879) \$
Montant non utilisé d'emprunts financés	(3 983 444) \$
Dette à long terme à la charge des citoyens	94 065 230 \$

Au 31 déc. 2012, la dette totale était de **117 946 374 \$** et la dette à la charge des citoyens était de **99 068 728 \$**.

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 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 :	77 057 128 \$
Dépenses :	(71 074 154) \$
Revenus d'investissement :	(770 598) \$
Conciliation fins fiscales :	(4 053 349) \$
Surplus :	1 159 027 \$

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

Résultats consolidés

Les résultats consolidés présentent une diminution du surplus cumulé de 452 875 \$ par rapport aux résultats de l'administration municipale. Cet écart est principalement attribuable au déficit présenté par la Corporation Plein Air Manicouagan considérant qu'il n'y a pas eu d'opérations pour la saison 2013.

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>Société des parcs</i>	<i>Corporation plein air Manicouagan</i>	<i>Total</i>
	<u>TOTAL</u>	<u>Part VBC (81,88 %)</u>			
Dette long terme	9 232 780 \$	7 559 800 \$	13 867 \$	2 752 087 \$	10 325 754 \$ ←
Marge de crédit	7 067 377 \$	5 786 768 \$	- \$	235 000 \$	6 021 768 \$
Total	16 300 157 \$	13 346 569 \$	13 867 \$	2 987 087 \$	16 347 523 \$

Total dette long terme consolidé :

• Ville de Baie-Comeau :	109 875 042 \$
• Organismes paramunicipaux :	10 325 754 \$ ←
• Total états financiers :	120 200 796 \$

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