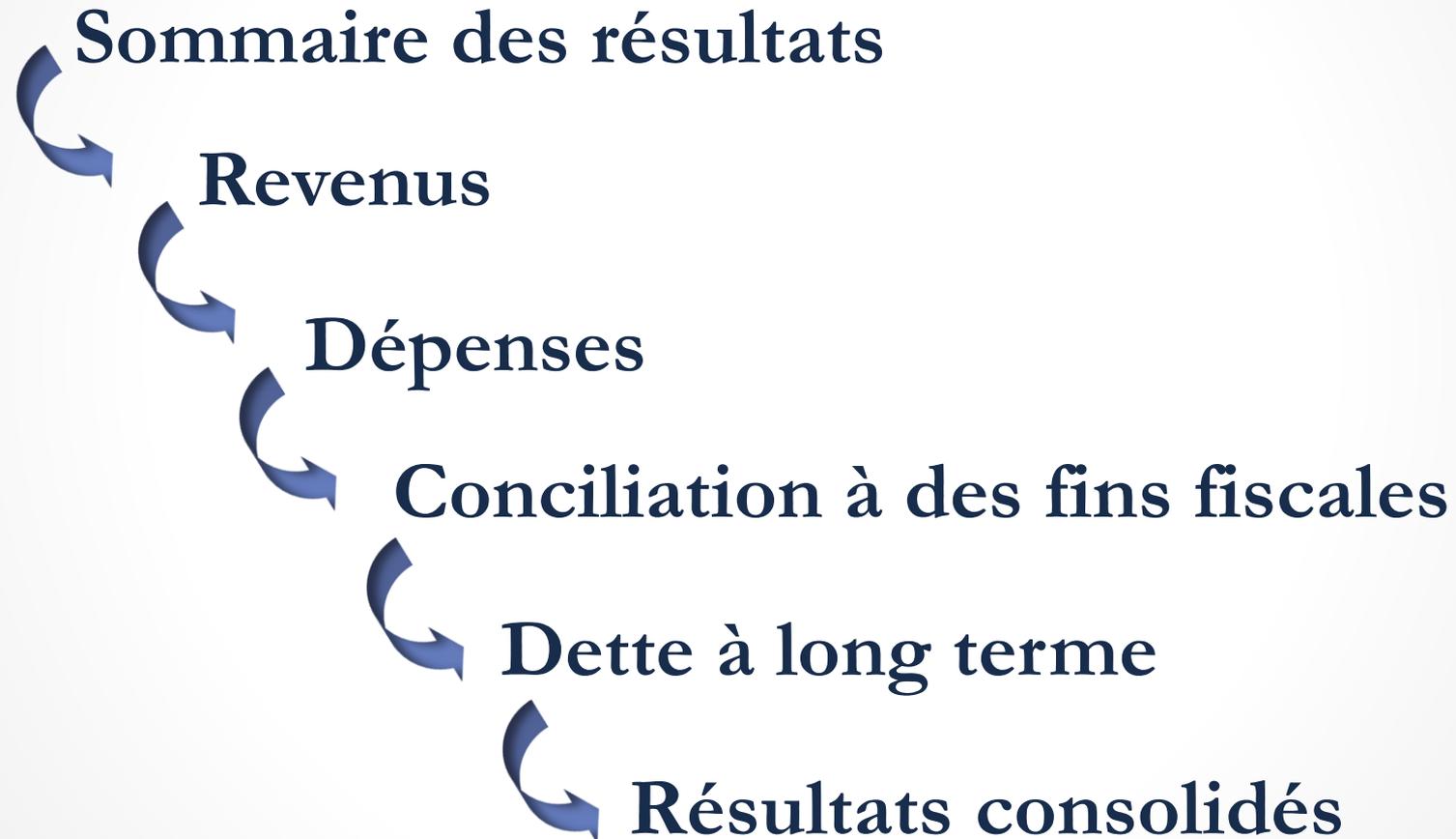


États financiers au 31 décembre 2018

Le 16 septembre 2019



Plan de la présentation



Sommaire des résultats

	Revenus :	71 550 499 \$
	Dépenses :	(65 438 118) \$
	Revenus d'investissement :	(4 407 918) \$
	Conciliation fins fiscales :	1 620 869 \$
	Surplus :	3 325 332 \$

Surplus cumulé

Solde de début au 1^{er} janvier 2018

8 050 536 \$



Affectation du surplus cumulé

(3 462 390) \$



Surplus année 2018

3 325 332 \$



Surplus cumulé au 31 déc. 2018

7 913 478 \$

Revenus

Deux types de revenus : Fonctionnement et investissement

Fonctionnement	67 142 581 \$
Investissement	4 407 918 \$
Total	71 550 499 \$

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

Revenus de fonctionnement

Fonctionnement	Budget	Réel	Écart
Taxes	43 823 990 \$	43 898 205 \$	74 215 \$
Compensations	2 452 790 \$	2 611 668 \$	158 878 \$
Transferts	973 480 \$	1 593 869 \$	620 389 \$
Services rendus	17 046 960 \$	17 506 708 \$	459 748 \$
Imposition de droits	629 300 \$	604 250 \$	(25 050) \$
Amendes et pénalités	594 000 \$	714 832 \$	120 832 \$
Autres revenus d'intérêts	291 770 \$	386 917 \$	95 147 \$
Autres revenus	30 300 \$	-173 868 \$	(204 168) \$
Total	65 842 590 \$	67 142 581 \$	1 299 991 \$

Explications des écarts

Revenus de fonctionnement

Taxes

Écart : 74 215 \$

- Ajustements de valeurs au rôle
- Autres ajustements

Compensations tenant lieu de taxes

Écart : 158 878 \$

- Ajout de bâtiments dans le calcul des compensations au provincial

Explications des écarts

Revenus de fonctionnement

Transferts

Écart : 620 389 \$

- TECQ confirmé en 2018
- Transport collectif:
subventions plus élevées
que prévu

Services rendus

Écart : 459 748 \$

- Réseau électrique
- Arts, Culture et Loisirs

Explications des écarts

Revenus de fonctionnement

Imposition de droit

Écart : (25 050) \$

- Diminution des licences de chiens: modification au protocole d'entente avec le Chapitou.

Amendes et pénalités

Écart : 120 832 \$

- Causes municipales
- Cour commune
- Pénalités d'électricité et de perception

Explications des écarts

Revenus de fonctionnement

**Autres revenus
d'intérêts**
Écart : 95 147 \$

- Banques et institutions
- Arriérés de taxes

Autres revenus
Écart : (204 168) \$

- 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	58 880 800 \$	58 432 517 \$	(448 283) \$
Amortissement	6 118 577 \$	7 005 601 \$	887 024 \$
Total	64 999 377 \$	65 438 118 \$	438 741 \$

Dépenses

Fonctionnement	Budget	Réel	Écart
Administration générale	8 717 524 \$	7 448 638 \$	(1 268 886) \$
Sécurité publique	5 717 247 \$	5 593 917 \$	(123 330) \$
Transport	8 717 712 \$	9 409 140 \$	691 428 \$
Hygiène du milieu	6 620 989 \$	7 083 399 \$	462 410 \$
Santé et bien-être	367 770 \$	396 444 \$	28 674 \$
Aménagement, urbanisme et développement	3 121 501 \$	3 260 586 \$	139 085 \$
Loisirs et culture	8 459 476 \$	8 431 134 \$	(28 342) \$
Réseau d'électricité	13 008 031 \$	12 767 175 \$	(240 856) \$
Frais de financement	4 150 550 \$	4 042 084 \$	(108 466) \$
Total avant amortissement	58 880 800 \$	58 432 517 \$	(448 283) \$

Explications des écarts

Dépenses de fonctionnement

Administration générale

Écart : (1 268 886) \$

- Transfert de 920 000 \$ vers les services
- Autres économies pour l'administration

Sécurité publique

Écart : (123 330) \$

- Coût de la Sûreté du Québec moindre que budgété

Explications des écarts

Revenus de fonctionnement

Transport

Écart : 691 428 \$

- Principalement attribuable à l'enlèvement de la neige
- Certaines économies pour l'éclairage des rues et le transport collectif

Hygiène du milieu

Écart : 462 410 \$

- Mise en route de la nouvelle usine d'eau potable
- Réseaux d'égout

Explications des écarts

Revenus de fonctionnement

Santé et bien-être

Écart : 28 674 \$

- Participation de l'Office municipal d'habitation plus élevée que prévue

Aménagement, urbanisme, développement

Écart : 139 085 \$

- Services techniques
- Dégrèvement

Explications des écarts

Revenus de fonctionnement

Loisirs et culture

Écart : (28 342) \$

- Écart non significatif

Réseau d'électricité

Écart : (240 856) \$

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

Explications des écarts

Revenus de fonctionnement

Frais de financement

Écart : (108 466) \$

- Économie sur intérêts emprunts temporaires
- Frais d'intérêts des avantages sociaux futurs plus élevés qu'il était prévu

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

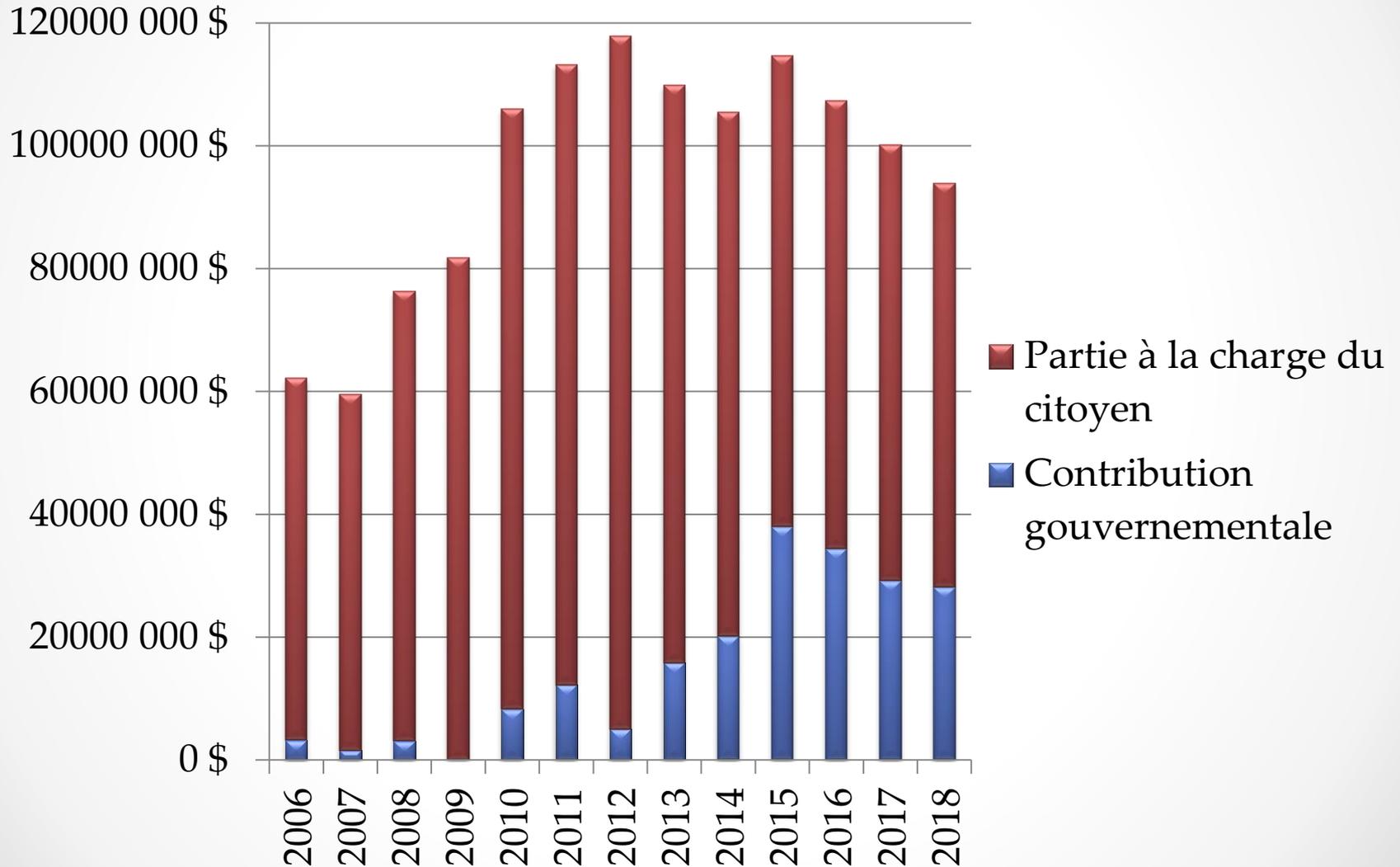
Excédent de l'exercice	6 112 381 \$
moins revenus d'investissement	(4 407 918) \$
plus immobilisations	7 332 552 \$
moins financement	(7 932 564) \$
moins affectations	2 220 881 \$
	<hr/>
Excédent de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	3 325 332 \$

Dettes à long terme

Dettes à long terme	96 263 950 \$
Activités d'investissement à financer	(65 955) \$
Débiteurs	(28 097 205) \$
Montant non utilisé d'emprunts financés	(2 314 923) \$
Dettes à long terme à la charge des citoyens	65 785 867 \$

Au 31 décembre 2017, la dette totale était de **100 164 319 \$** et la dette à la charge des citoyens était de **71 005 137 \$**.

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. En 2017, nous avons 7 organismes paramunicipaux, cependant, en révisant les critères de consolidation, pour 2018, nous avons retiré deux organismes, soit la Société d'aménagement et d'exploitation des parcs et la Corporation de gestion de la salle de spectacle. Il reste donc 5 organismes paramunicipaux :

- 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 :	74 513 675 \$
	Dépenses :	(68 108 051) \$
	Revenus d'investissement :	(4 541 519) \$
	Conciliation fins fiscales :	1 647 161 \$
	Surplus :	3 511 266 \$