



Conformément à l'article 105.2.2 de la Loi sur les cités et villes, j'ai le plaisir de présenter un rapport des faits saillants des états financiers pour l'exercice terminé le 31 décembre 2022. Les résultats financiers présentés dans ce rapport sont un résumé du rapport financier officiel de la Ville de Côte Saint-Luc («Ville») audité par Deloitte, S.E.N.C.R.L. Bien que ce rapport souligne des renseignements importants, je vous invite à consulter le rapport financier du ministère des Affaires municipales (MAMH) qui est disponible sur le site web de la Ville.

Faits saillants du rapport

- ▶ En 2022, les revenus d'exploitation ont augmenté de 5,87 M\$ (7,5 %), les charges ont augmenté de 6 M\$ (8,8 %), les remboursements de capital ont augmenté de 130 000 \$ (2,3 %) et les affectations aux/des réserves ont augmenté de 576 200 \$ par rapport à 2021.
- ▶ La quote-part de l'agglomération est passée de 29,4 M\$ en 2021 à 32,4 M\$ en 2022. La majeure partie de cette augmentation de 3 millions de dollars est due au déficit encouru par la ville de Montréal en 2020, lié aux dépenses nettes de COVID-19.
- ▶ La ville a affiché un excédent de fonctionnement de 2,87 M\$ pour 2022, grâce à d'importantes ventes immobilières qui ont généré des revenus de droits de mutation nettement supérieurs à ceux prévus dans le budget.
- ▶ Les principales variations qui ont contribué à l'excédent de 2,87 M\$ (chiffres réels par rapport au budget) sont les suivantes :

Revenus : i) augmentation des revenus des droits de mutation (3,88 M\$) ; ii) augmentation des subventions gouvernementales/transferts (368 600 \$) ; iii) augmentation des revenus fiscaux due aux nouvelles constructions/autres (764 900 \$) ; iv) augmentation des revenus d'intérêt due à des taux d'intérêt plus élevés (796 800 \$) ; v) diminution des revenus des programmes de loisirs et de culture (465 600 \$) ; et vi) augmentation de tous les autres revenus (624 700 \$) - l'augmentation totale des revenus est de 5 969 400 \$ par rapport au budget initial.

Dépenses : i) augmentation des dépenses liées à l'administration, à la sécurité publique et au régime de retraite (311 600 \$) ; ii) diminution des dépenses liées aux travaux publics, y compris le déneigement (93 400 \$) ; iii) augmentation des dépenses liées aux services environnementaux (129 500 \$) ; iv) diminution des dépenses liées aux loisirs, au CAC et à la bibliothèque (548 300 \$) ; v) diminution des crédits provenant des réserves (395 600 \$), et de la réduction de la répartition de la subvention du MAMH provenant de l'excédent qui n'était pas nécessaire en 2022 (2 958 000 \$). De plus, la Ville n'a pas eu besoin d'utiliser la subvention COVID du MAMH

(2 958 000 \$) en 2022 donc, elle demeurera dans l'excédent affecté pour les exercices futurs. 2,1 M\$ de la subvention seront utilisés en 2023 pour aider à couvrir l'augmentation importante et inattendue de la quote-part de l'agglomération.

- ▶ L'excédent de fonctionnement non affecté de la ville est de 14,3 M\$ au 31 décembre 2022, contre 11,4 M\$ au 31 décembre 2021. L'excédent non affecté peut être utilisé pour financer des projets d'investissement ou réduire la dette à long terme.
- ▶ De plus, la Ville dispose d'un excédent affecté de 4,97 M\$ au 31 décembre 2022. L'excédent affecté comprend la subvention COVID de la MAMH (2,96 M\$), les fonds réservés pour divers projets d'investissement (1,60 M\$) et les fins légales (400 000 \$).
- ▶ La ville a investi 12,1 M\$ en dépenses d'investissement en 2022. Ces dépenses ont été financées par des subventions gouvernementales (3,97 M\$), des transferts internes de l'excédent/des réserves (1,2 M\$) et la dette à long terme (6 M\$). Le solde sera financé lorsque les projets restants seront terminés.
- ▶ La dette à long terme de la Ville a légèrement augmenté pour atteindre 51 M\$ au 31 décembre 2022, contre 50,7 M\$ au 31 décembre 2021. La ville a emprunté 6 M\$ de nouvelles dettes à long terme et a remboursé 5,7 M\$ de remboursements de capital en 2022.
- ▶ La Ville a reçu une opinion sans réserve de Deloitte S.E.N.C.R.L. concernant les états financiers qui a été déposée par le trésorier au conseil le 8 mai 2023. Le rapport de l'auditeur indique que les états financiers, dans tous leurs aspects significatifs, présentent une image fidèle de la situation financière de la Ville au 31 décembre 2022.



Veillez trouver ci-dessous l'état des résultats et l'état de la situation financière pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2022.

ÉTAT DES RÉSULTATS Exercice terminé le 31 décembre 2022		2022		2021	2022 vs 2021	STATEMENT OF OPERATIONS Year ended December 31, 2022	
		Budget (\$)	Réalisations Actual (\$)	Réalisations Actual (\$)	Aug./(dim.) Inc./(Dec.) (%)		
REVENUS	Taxes	67 233 500	68 126 053	66 191 296	2.9%	REVENUES	Taxes
	Compensation tenant lieu de taxes	1 635 000	1 607 031	1 685 786	(4.7%)		Payments in lieu of taxes
	Transferts—subventions (fonctionnement)	1 415 170	1 790 851	1 576 062	13.6%		Government grants (operating budget only)
	Autres revenus	8 105 100	12 782 594	9 040 007	41.4%		Other revenues
		78 388 770	84 306 529	78 493 151	7.4%		
CHARGES ET FRAIS DE SERVICE DE LA DETTE	Administration générale	14 674 591	14 677 356	12 613 934	16.4%	EXPENSES AND DEBT SERVICE COSTS	General administration
	Sécurité publique	15 052 411	14 943 379	13 421 909	11.3%		Public security
	Transport	17 721 793	17 495 881	16 476 888	6.2%		Transportation
	Hygiène du milieu	10 341 455	9 792 881	10 104 766	(3.1%)		Environmental hygiene
	Santé et bien-être	441 785	441 127	407 465	8.3%		Health and welfare
	Aménagement urbanisme et développement	2 291 250	2 320 152	2 328 937	(0.4%)		Urban planning and development
	Loisirs et culture	21 534 145	20 853 818	18 803 430	10.9%		Recreation and culture
	Frais de financement	1 038 000	1 240 905	1 384 749	(10.4%)		Financing expenses
	Sous-total	83 095 430	81 765 499	75 542 078	8.2%		Sub-total
	Remboursement de la dette à long terme	5 131 900	5 680 100	5 550 080	2.3%		Repayment of long-term debt
Affectations au / (du) budget de fonctionnement	(2 600 160)	753 980	177 745	324.2%	Appropriations to/(from) the operating budget		
	85 627 170	88 199 579	81 269 903	8.5%			
Revenus nets	(7 238 400)	(3 893 050)	(2 776 752)		Net Revenues		
Ajustements: Amortissement	7 238 400	6 708 841	6 531 621		Adjustments: Depreciation		
Produit de cession / Gain sur cession	0	51 624	0		Net proceeds of disposition / Gain on disposal		
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE FONCTIONNEMENT POUR L'ANNÉE	0	2 867 415	3 754 869		SURPLUS (DEFICIT) FOR THE YEAR		

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 31 décembre 2022		2022	2021	2022 vs 2021	STATEMENT OF FINANCIAL POSITION as of December 31, 2022
		Réalisations Actual (\$)	Réalisations Actual (\$)	Aug./dim.) Inc./Dec.) (%)	
ACTIFS FINANCIERS					FINANCIAL ASSETS
Trésorerie et équivalents de trésorerie		13 111 779	10 771 079	21.7%	Cash
Débiteurs		16 743 238	14 060 112	19.1%	Accounts receivable
Placements de portefeuille		0	0		Investments
Actif au titre des avantages sociaux futurs		0	410 700	(100.0%)	Employee future benefits
		29 855 017	25 241 891	18.3%	
PASSIF					LIABILITIES
Créditeurs et charges à payer		12 111 884	9 617 207	25.9%	Accounts payable and accrued liabilities
Revenus reportés		1 487 841	1 167 090	27.5%	Deferred revenues
Dette à long terme		51 046 550	50 701 685	0.7%	Long-term debt
Passif au titre des avantages sociaux futurs		283 100	0		Employee future benefits—liability
		64 929 375	61 485 982	5.6%	
DETTE NETTE		35 074 358	36 244 091	(3.2%)	NET DEBT
ACTIFS NON FINANCIERS					NON-FINANCIAL ASSETS
Immobilisations		102 286 822	96 952 361	5.5%	Capital assets
Propriétés destinées à la revente		0	0		Assets held for sale
Stocks de fournitures		249 359	245 352	1.6%	Inventories
Autres actifs non financiers		257 333	257 986	(0.3%)	Other non-financial assets
		102 793 514	97 455 699	5.5%	
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ		67 719 156	61 211 608	10.6%	ACCUMULATED SURPLUS (DEFICIT)
DÉTAILS	Excédent de fonctionnement non affecté (y compris l'excédent du régime de retraite)	14 252 949	11 404 146		DÉTAILS Unrestricted operating surplus (incl. pension plan surplus) Restricted operating surplus Reserved funds Amount to be taxed or funded in the future Surplus (deficit) from capital asset activities Net investment in capital assets
	Excédent de fonctionnement affecté	4 967 704	5 266 291		
	Réserves financières et fonds réservés	3 549 634	3 228 021		
	Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	(100 100)	(150 000)		
	Financement des investissements en cours	(5 339 228)	(4 321 186)		
	Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	50 388 197	45 373 636		
		67 719 156	61 211 608		

INVESTISSEMENT Exercice terminé le 31 décembre 2022		2022	2021	CAPITAL INVESTMENTS Year ended December 31, 2022
		Actual Réalizations (\$)	Actual Réalizations (\$)	
REVENUS				REVENUES
Transferts—subventions		3 966 518	1 787 219	Government grants
Financement de la dette à long terme		6 000 000	5 000 000	Long-term debt financing
Affectations— fonctionnement/excédent/réserves		1 183 068	1 416 853	Appropriations— Operating/Surplus/Reserves
		11 149 586	8 204 072	
DÉPENSES				EXPENDITURES
Conduites d'eau potable et d'égout		1 573 297	651 121	Aqueduct and sewer infrastructure
Réparations aux rues, trottoirs, viaduc, feux de rue et de circulation		3 802 603	4 967 794	Repairs to roads, sidewalks, underpasses, street and traffic lights
Parcs et terrains de jeux		5 082 476	2 114 032	Parks and playground equipment
Bâtiments municipaux		581 911	2 580 217	Municipal buildings
Véhicules		852 068	709 485	Vehicles
Ameublement et équipement de bureau		45 813	70 084	Furniture and office equipment
Machinerie, outillage et équipement divers		156 758	129 612	Machinery and heavy equipment
		12 094 926	11 222 345	

Conclusion

Chaque année, le conseil municipal et l'administration se concentrent sur la création d'un budget équitable, efficace et responsable et sur la surveillance des revenus et des dépenses tout au long de l'année. Je suis très satisfait de la situation financière actuelle de la ville et je vous assure que nous continuerons à faire tout notre possible pour maintenir l'excellent niveau de services et les normes de qualité élevés à l'avenir.



Mitchell Brownstein
Maire

Ville de Côte Saint-Luc, le 8 mai 2023