



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 2021. 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./s.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.

Veillez trouver ci-dessous l'état des résultats et l'état de la situation financière pour l'exercice terminé le 31 décembre 2021.

Faits saillants du rapport

FONCTIONNEMENT

- L'année dernière, j'ai mentionné que le MAMH a accordé une subvention de 3 M\$ pour couvrir les revenus/charges liés à COVID-19. Le Conseil municipal a décidé d'utiliser cette subvention en 2021 et 2022 pour compenser les augmentations de la quote-part de l'Agglomération et les autres revenus/charges affectés par la pandémie. Bien que 1,35 M\$ aient été budgétisés en 2021, les fonds n'ont pas été nécessaires et la totalité du montant sera transférée en 2022. La subvention a déjà apporté un avantage direct aux résidents puisqu'elle a permis à la Ville de geler les taxes pour la maison familiale moyenne en 2021 et de réduire l'augmentation du taux de taxation en 2022.
- En 2021, les revenus d'exploitation ont augmenté de 717 600 \$ (0,9 %), les charges ont augmenté de 5,2 M\$ (7,4 %), les remboursements de capital ont augmenté de 598 300 \$ (12,1 %) et les affectations aux/des réserves ont diminué de 781 500 \$ (-81,5 %) par rapport à 2020.
- Malgré les difficultés à offrir des programmes et des services en raison des mesures sanitaires restrictives, la Ville a affiché un excédent de fonctionnement local de 3,75 M\$ pour 2021. Cet excédent a été possible grâce à un nombre élevé de ventes de biens immobiliers qui ont généré des recettes record en termes de droits de mutation.
- Les principaux écarts qui ont contribué à l'excédent de 3,75 millions de dollars (budget par rapport à la réalisation) sont les suivants :

Revenus : i) augmentation des revenus des droits de mutation (2 470 600 \$) ; ii) augmentation des subventions/transferts gouvernementaux (369 500 \$) ; iii) augmentation des revenus de taxation en raison de nouvelles constructions/autres (717 800 \$) ; iv) augmentation des revenus des permis et licences (200 300 \$) ; v) diminution des revenus des programmes récréatifs et culturels (1 225 000 \$) ; et vi) augmentation de tous les autres revenus (691 600 \$).

Charges : i) augmentation des dépenses d'administration et de sécurité publique (62 600 \$) ; ii) diminution des dépenses de travaux publics (326 600 \$) ; iii) diminution des dépenses de déneigement (438 900 \$) ; iv) diminution des dépenses environnementales (261 900 \$) ; v) diminution des dépenses liées aux loisirs, au CCA et à la bibliothèque (1 198 600 \$) ; vi) diminution

des crédits a) provenant de la réserve financière pour l'eau afin de couvrir les tests des conduites de service en plomb en 2021 (42 800 \$) et b) la partie de la subvention du MAMH qui n'était pas requise en 2021 (1 345 700 \$).

- En 2021, les dépenses d'administration générale, y compris l'Agglomération et l'amortissement, ont augmenté de 4,27 M\$ (51,2%) par rapport à 2020. La répartition de l'Agglomération a augmenté de 3,09 M\$ (72,2%) en raison de la redistribution des dépenses de la Ville de Montréal, l'amortissement a augmenté de 155 400 \$ (3,6%) et les autres dépenses locales ont augmenté de 1,03 M\$ (24,1%) par rapport à 2020. *Note : la Ville n'a aucun contrôle sur la répartition de la quote-part de l'Agglomération.*
- La Ville a reçu une opinion sans réserve de Deloitte, S.E.N.C.R.L./s.r.l. concernant les états financiers qui a été déposé par le trésorier de la Ville au conseil le 9 mai 2022. 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 2021.

SITUATION FINANCIÈRE

- L'excédent de fonctionnement non affecté de la Ville est de 11,4 M\$ au 31 décembre 2021, par rapport à 9,25 M\$ au 31 décembre 2020. L'excédent non affecté peut être utilisé pour financer des projets d'immobilisations ou réduire la dette à long terme.
- De plus, la Ville affiche un surplus affecté de 5,27 M\$ au 31 décembre 2021. Le surplus affecté comprend la subvention COVID du MAMH (2,96 M\$), les fonds réservés pour divers projets d'immobilisations (1,9 M\$) et les fins légales (400 000 \$).
- La dette à long terme de la Ville a légèrement diminué à 50,7 M\$ au 31 décembre 2021, par rapport à 52 M\$ au 31 décembre 2020. La Ville a emprunté 5 M\$ de nouvelle dette à long terme et a remboursé 6,3 M\$ de capital en 2021.

INVESTISSEMENTS EN IMMOBILISATIONS

- La Ville a investi 11,2 M\$ en dépenses d'immobilisations en 2021. Les dépenses ont été financées par la subvention de la TECQ (1,8 M\$), les transferts internes de l'excédent/réserves (1,4 M\$) et la dette à long terme (5 M\$). Le solde sera financé en 2022, lorsque les projets restants seront terminés.

Please find below the Statement of Operations and the Statement of Financial Position for the year ended December 31, 2021.

Veillez trouver ci-dessous l'état des résultats et l'état de la situation financière pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2021.

STATEMENT OF OPERATIONS Year ended December 31, 2021		2021		2020	2021 vs 2020	ÉTAT DES RÉSULTATS Exercice terminé le 31 décembre 2021	
		Budget (\$)	Actual Réalisations (\$)	Actual Réalisations (\$)	Inc./Dec. Aug./dim. (%)		
REVENUES	Taxes	65 473 520	66 191 296	64 871 581	2.0%	REVENUS	Taxes
	Payments in lieu of taxes	1 558 800	1 685 786	1 537 824	9.6%		Compensation tenant lieu de taxes
	Government grants (operating budget only)	1 176 680	1 576 062	4 234 745	(62.8%)		Transferts—subventions (fonctionnement)
	Other revenues	7 059 350	9 040 007	7 131 411	26.8%		Autres revenus
		75 268 350	78 493 151	77 775 561	0.9%		
EXPENSES AND DEBT SERVICE COSTS	General administration	12 158 863	12 613 934	8 345 127	51.2%	CHARGES ET FRAIS DE SERVICE DE LA DETTE	Administration générale
	Public security	13 464 111	13 421 909	14 796 978	(9.3%)		Sécurité publique
	Transportation	14 742 784	16 476 888	16 885 803	(2.4%)		Transport
	Environmental hygiene	10 236 046	10 104 766	9 280 564	8.9%		Hygiène du milieu
	Health and welfare	397 130	407 465	414 749	(1.8%)		Santé et bien-être
	Urban planning and development	2 367 287	2 328 937	2 028 939	14.8%		Aménagement urbanisme et développement
	Recreation and culture	17 027 339	18 803 430	17 174 951	9.5%		Loisirs et culture
	Financing expenses	1 247 070	1 384 749	1 429 394	(3.1%)		Frais de financement
	Sub-total	71 640 630	75 542 078	70 356 505	7.4%		Sous-total
	Repayment of long-term debt	5 016 080	5 550 080	4 951 800	12.1%		Remboursement de la dette à long terme
Appropriations to/(from) the operating budget	(1 388 360)	177 745	959 287	(81.5%)	Affectations au / (du) budget de fonctionnement		
	75 268 350	81 269 903	76 267 592	6.6%			
Net Revenues	0	(2 776 752)	1 507 969		Revenus nets		
Adjustments: Depreciation	0	6 531 621	6 208 015		Ajustements: Amortissement		
Net proceeds of disposition / Gain on disposal	0	0	0		Produit de cession / Gain sur cession		
SURPLUS (DEFICIT) FOR THE YEAR	0	3 754 869	7 715 984		EXCÉDENT (DÉFICIT) DE FONCTIONNEMENT POUR L'ANNÉE		

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION as of December 31, 2021		2021	2020	2021 vs 2020	ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 31 décembre 2021
		Actual Réalizations (\$)	Actual Réalizations (\$)	Inc./.(Dec.) Aug./.(dim.) (%)	
FINANCIAL ASSETS					ACTIFS FINANCIERS
Cash	10 771 079	12 584 631	(14.4%)	Trésorerie et équivalents de trésorerie	
Accounts receivable	14 060 112	13 087 736	7.4%	Débiteurs	
Investments	0	0		Placements de portefeuille	
Employee future benefits	410 700	1 159 500	(64.6%)	Actif au titre des avantages sociaux futurs	
	25 241 891	26 831 867	(5.9%)		
LIABILITIES					PASSIF
Accounts payable and accrued liabilities	9 617 207	10 003 190	(3.9%)	Créditeurs et charges à payer	
Deferred revenues	1 167 090	1 012 348	15.3%	Revenus reportés	
Long-term debt	50 701 685	52 004 555	(2.5%)	Dettes à long terme	
	61 485 982	63 020 093	(2.4%)		
NET DEBT	36 244 091	36 188 226	0.2%	DETTE NETTE	
NON-FINANCIAL ASSETS					ACTIFS NON FINANCIERS
Capital assets	96 952 361	92 261 637	5.1%	Immobilisations	
Assets held for sale	0	0		Propriétés destinées à la revente	
Inventories	245 352	245 796	(0.2%)	Stocks de fournitures	
Other non-financial assets	257 986	154 109	67.4%	Autres actifs non financiers	
	97 455 699	92 661 542	5.2%		
ACCUMULATED SURPLUS (DEFICIT)		61 211 608	56 473 316	8.4%	EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ
DETAILS	Unrestricted operating surplus	11 404 146	9 251 600		DETAILS
	Unrestricted operating surplus —pension plan	410 700	1 159 500		
	Restricted operating surplus	5 266 291	4 177 609		
	Reserved funds	3 228 021	3 251 154		
	Amount to be taxed or funded in the future	(150 000)	(199 900)		
	Surplus (deficit) from capital asset activities	(4 321 186)	(1 299 479)		
	Net investment in capital assets	45 373 636	40 132 832		
		61 211 608	56 473 316		

CAPITAL INVESTMENTS Year ended December 31, 2021		2021	2020	INVESTISSEMENT Exercice terminé le 31 décembre 2021
		Actual Réalizations (\$)	Actual Réalizations (\$)	
REVENUES				REVENUS
Government grants	1 787 219	1 036 983	Transferts—subventions	
Long-term debt financing	5 000 000	6 000 000	Financement de la dette à long terme	
Appropriations— Operating/Surplus/Reserves	1 416 853	1 124 374	Affectations— fonctionnement/excédent/réserves	
	8 204 072	8 161 357		
EXPENDITURES				DÉPENSES
Aqueduct and sewer infrastructure	651 121	393 868	Conduites d'eau potable et d'égout	
Repairs to roads, sidewalks, underpasses, street and traffic lights	4 967 794	944 793	Réparations aux rues, trottoirs, viaduc, feux de rue et de circulation	
Parks and playground equipment	2 114 032	333 348	Parcs et terrains de jeux	
Municipal buildings	2 580 217	3 517 561	Bâtiments municipaux	
Vehicles	709 485	764 428	Véhicules	
Furniture and office equipment	70 084	86 717	Ameublement et équipement de bureau	
Machinery and heavy equipment	129 612	8 294	Machinerie, outillage et équipement divers	
	11 222 345	6 049 009		

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 élevées à l'avenir.



Mitchell Brownstein
Maire

Ville de Côte Saint-Luc, le 9 mai 2022