

Message du maire sur le rapport financier pour l'exercice terminé le 31 décembre 2023



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 2023. 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.1. Bien que ce rapport souligne des renseignements importants, je vous invite à consulter le rapport financier du Ministère des Affaires Municipales et de l'Habitation (MAMH) qui est disponible sur le site web de la Ville.

Faits saillants du rapport

- ▶ En 2023, les revenus d'exploitation ont augmenté de 1.6 M\$ (1.9%), les charges ont augmenté de 5.9 M\$ (7.2%), les remboursements de capital ont augmenté de 380 000 \$ (6.7%) et les affectations aux/des réserves ont augmenté de 1.3 M\$ (171.2%) par rapport à 2022.
- ▶ La quote-part de l'agglomération est passée à 34 M\$ en 2023 vs 30.9 M\$ en 2022. La majeure partie de cette augmentation de 3.1 M\$ est due à la hausse de 15% des dépenses nettes de fonctionnement général imposées par la Ville de Montréal et du déficit encouru par l'Agglomération en 2021.
- ▶ Le Conseil municipal avait initialement décidé de transférer 2.1 M\$ du surplus de 2023 pour couvrir l'augmentation importante de la répartition de l'agglomération et l'effet du nouveau rôle d'évaluation 2023 – 2025 tout en maintenant la hausse moyenne des taxes sous la barre de 6%. Ces fonds provenaient de la subvention Covid-19 du Ministère des Affaires Municipales et de l'Habitation du Québec (MAMH). Au final, de ce montant, la Ville n'a eu besoin que de 1.5 M\$ pour équilibrer le budget 2023.
- ▶ Les principales variations pour l'année 2023 sont les suivantes :

Revenus : i) diminution des revenus des droits de mutation (1.2 M\$) ; ii) augmentation des revenus d'amendes et infractions (200 000\$) ; iii) contribution d'Hydro-Québec lors de travaux de resurfaçage de routes (1.1 M\$) ; iv) augmentation des revenus d'intérêts due à des taux d'intérêt plus élevés (770 000\$) ; (v) augmentation des subventions gouvernementales (330 000\$); vi) Remboursement par la Ville de Montréal des dépenses liées à la tempête de verglas (95 100\$).

Dépenses : i) augmentation des primes d'assurance (286 400\$) ; ii) la part d'Hydro-Québec dans le projet d'investissement qui est compensée par les revenus (1.1 M\$); iii) diminution des dépenses reliées à l'entretien et à la réparation du réseau de l'eau dû à un transfert au budget d'investissement et payé par la subvention TECQ (533 000\$); iv) augmentation des intérêts sur les paiements liés à la dette à long terme en raison de taux d'intérêt plus élevés (91 500\$); v) transfert du budget de fonctionnement pour couvrir divers projets d'immobilisations (215 000\$); vi) transfert à la réserve financière de l'eau (150 000\$) et vii) provisions salariales rétroac-

tives pour les employés cols bleus en raison de l'avancement des négociations de la convention collective.

Nous avons pu réduire l'utilisation du surplus accumulé grâce aux économies réalisées dans les budgets des services au moyen de contrôles budgétaires stricts.

- ▶ L'excédent de fonctionnement non affecté de la Ville est de 12.4 M\$ au 31 décembre 2023, contre 14.3 M\$ au 31 décembre 2022. Le Conseil a approuvé 1.7 M\$ dans le budget d'investissement pour l'amélioration de divers parcs, des terrains de pickleball et la réparation du toit de l'annexe sportive.
- ▶ De plus, la Ville dispose d'un excédent affecté de 3.5 M\$ au 31 décembre 2023. L'excédent affecté comprend la subvention Covid-19 du MAMH (1.47 M\$), les fonds réservés pour divers projets d'investissement (1.66 M\$) et les fins légales (400 000\$).
- ▶ La Ville a investi 17.5 M\$ en dépenses d'investissement en 2023. Ces dépenses ont été financées par des subventions gouvernementales (14.1 M\$), des transferts internes de l'excédent/des réserves (2.3 M\$) et la dette à long terme (6 M\$). La majeure partie de la dette à long terme émise en 2023 couvrirait des dépenses engagées au cours des années précédentes.
- ▶ La dette à long terme de la Ville a légèrement diminué pour atteindre 50.9 M\$ au 31 décembre 2023, contre 51.0 M\$ au 31 décembre 2022. La Ville a emprunté 6 M\$ de nouvelles dettes à long terme et a remboursé 6.1 M\$ de remboursements de capital en 2023.
- ▶ La Ville a reçu une opinion avec réserve de Deloitte S.E.N.C.R.L. concernant les états financiers qui ont été déposés par le Trésorier au Conseil le 13 mai 2024. Bien que la Ville ait fait des progrès significatifs dans le respect de ses obligations relatives à la nouvelle norme comptable SP 3280 — *Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations*, à l'instar de la plupart des municipalités du pays, nous n'avons pas terminé les exercices complètes et ne peut attester des responsabilités futures potentielles pour l'ensemble des actifs de la Ville. Le rapport de l'auditeur indique que les états financiers, dans tous leurs aspects significatifs, respectent et présentent une image fidèle de la situation financière de la Ville au 31 décembre 2023.



Veuillez trouver ci-dessous l'état des résultats et l'état de la situation financière pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2023.

ÉTAT DES RÉSULTATS Exercice terminé le 31 décembre 2023		2023		2022	2023 vs 2022	STATEMENT OF OPERATIONS Year ended December 31, 2023	
		Budget (\$)	Réalisations Actual (\$)	Réalisations Actual (\$)	Aug./ (dim.) Inc./ (Dec.) (%)		
REVENUS	Taxes	72 227 900	72 164 132	68 126 053	5.9%	REVENUES	Taxes
	Compensation tenant lieu de taxes	1 685 000	1 755 662	1 607 031	9.3%		Payments in lieu of taxes
	Transferts—subventions (fonctionnement)	1 593 150	3 066 115	1 790 851	71.2%		Government grants (operating budget only)
	Autres revenus	8 702 100	8 908 794	12 782 594	(30.3%)		Other revenues
		84 208 150	85 894 703	84 306 529	1.9%		
CHARGES ET FRAIS DE SERVICE DE LA DETTE	Administration générale	15 567 364	16 061 618	14 677 356	9.4%	EXPENSES AND DEBT SERVICE COSTS	General administration
	Sécurité publique	15 926 282	15 793 187	14 943 379	5.7%		Public security
	Transport	18 400 249	19 699 398	17 495 881	12.6%		Transportation
	Hygiène du milieu	11 300 129	9 947 256	9 792 881	1.6%		Environmental hygiene
	Santé et bien-être	600 429	608 384	441 127	37.9%		Health and welfare
	Aménagement urbanisme et développement	2 531 260	2 360 725	2 320 152	1.8%		Urban planning and development
	Loisirs et culture	21 981 107	21 899 958	20 853 818	5.0%		Recreation and culture
	Frais de financement	1 271 650	1 315 702	1 240 905	6.0%		Financing expenses
	Sous-total	87 578 470	87 686 228	81 765 499	7.2%		Sub-total
	Remboursement de la dette à long terme	5 496 300	6 059 100	5 680 100	6.7%		Repayment of long-term debt
Affectations au / (du) budget de fonctionnement	(1 532 710)	(537 118)	753 980	(171.2%)	Appropriations to/(from) the operating budget		
	91 542 060	93 208 210	88 199 579	5.7%			
Revenus nets	(7 333 910)	(7 313 507)	(3 893 050)		Net Revenues		
Ajustements: Amortissement	7 333 910	7 313 507	6 708 841		Adjustments: Depreciation		
Produit de cession / (Gain) / perte sur cession	0	0	51 624		Net proceeds of disposition / Gain on disposal		
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE FONCTIONNEMENT POUR L'ANNÉE	0	0	2 867 415		SURPLUS (DEFICIT) FOR THE YEAR		

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE Au 31 décembre 2023		2023	2022	2023 vs 2022	STATEMENT OF FINANCIAL POSITION as of December 31, 2023	
		Réalisations Actual (\$)	Réalisations Actual (\$)	Aug./dim. Inc./Dec. (%)		
ACTIFS FINANCIERS					FINANCIAL ASSETS	
	Trésorerie et équivalents de trésorerie	6 670 412	13 111 779	(49.1%)	Cash	
	Débiteurs	27 952 248	16 743 238	67.0%	Accounts receivable	
	Placements de portefeuille	0	0		Investments	
	Actif au titre des avantages sociaux futurs	0	0	0.0%	Employee future benefits	
		34 622 660	29 855 017	16.0%		
PASSIF					LIABILITIES	
	Créditeurs et charges à payer	14 859 447	12 111 884	22.7%	Accounts payable and accrued liabilities	
	Revenus reportés	1 608 858	1 487 841	8.1%	Deferred revenues	
	Dette à long terme	50 963 919	51 046 550	(0.2%)	Long-term debt	
	Passif au titre des avantages sociaux futurs	123 200	283 100		Employee future benefits—liability	
		67 555 424	64 929 375	4.0%		
DETTE NETTE		32 932 764	35 074 358	(6.1%)	NET DEBT	
ACTIFS NON FINANCIERS					NON-FINANCIAL ASSETS	
	Immobilisations	112 428 717	102 286 822	9.9%	Capital assets	
	Propriétés destinées à la revente	0	0		Assets held for sale	
	Stocks de fournitures	216 759	249 359	(13.1%)	Inventories	
	Autres actifs non financiers	337 829	257 333	31.3%	Other non-financial assets	
		112 983 305	102 793 514	9.9%		
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ		80 050 541	67 719 156	18.2%	ACCUMULATED SURPLUS (DEFICIT)	
DÉTAILS	Excédent de fonctionnement non affecté (y compris l'excédent du régime de retraite)	12 311 034	14 252 949		DÉTAILS Unrestricted operating surplus (incl. pension plan surplus)	
	Excédent de fonctionnement affecté	3 528 416	4 967 704			Restricted operating surplus
	Réserves financières et fonds réservés	4 089 833	3 549 634			Reserved funds
	Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	(50 200)	(100 100)			Amount to be taxed or funded in the future
	Financement des investissements en cours	(417 734)	(5 339 228)			Surplus (deficit) from capital asset activities
	Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	60 589 192	50 388 197			Net investment in capital assets
		80 050 541	67 719 156			

INVESTISSEMENT Exercice terminé le 31 décembre 2023		2023	2022	CAPITAL INVESTMENTS Year ended December 31, 2023
		Actual Réalizations (\$)	Actual Réalizations (\$)	
REVENUS				REVENUES
	Transferts—subventions	14 122 910	3 966 518	Government grants
	Dette à long terme	6 000 000	6 000 000	Long-term debt
	Affectations—fonctionnement/excédent de fonctionnement / réserves	2 307 311	1 183 068	Appropriations— Operating/Surplus/Reserves
		22 430 221	11 149 586	
DÉPENSES				EXPENDITURES
	Conduites d'eau potable et d'égout	7 360 430	1 573 297	Aqueduct and sewer infrastructure
	Réparations aux rues, trottoirs, feux de rue et de circulation	5 404 165	3 802 603	Repairs to roads, sidewalks, street and traffic lights
	Parcs et terrains de jeux	3 305 311	5 082 476	Parks and playground equipment
	Bâtiments municipaux	66 487	581 911	Municipal buildings
	Véhicules	823 174	852 068	Vehicles
	Ameublement et équipement de bureau	271 646	45 813	Furniture and office equipment
	Machinerie, outillage et équipement divers	224 188	156 758	Machinery and heavy equipment
		17 455 402	12 094 926	

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 13 mai 2024