



FAITS SAILLANTS DU RAPPORT FINANCIER ET DU RAPPORT DU VÉRIFICATEUR EXTERNE POUR L'EXERCICE 2018

Chers concitoyennes et concitoyens,

Conformément à l'article 105.2.2 de la *Loi sur les cités et villes*, j'ai le plaisir de vous présenter les faits saillants du rapport financier de l'exercice financier se terminant le 31 décembre 2018.

Résultats de fin d'année 2018

Le budget des opérations de la Ville pour 2018 était de 107,7 millions de dollars¹. Le total des revenus de l'an dernier s'élevait à 113,3 millions de dollars, et les dépenses opérationnelles se chiffraient à 110,9 millions de dollars, ce qui a donné lieu à un excédent budgétaire de 2,4 millions de dollars. Globalement, ce résultat positif est dû à des revenus plus élevés combinés à des économies dans les dépenses.

Les revenus plus élevés s'expliquent en grande partie par des revenus additionnels de 2,6 millions de dollars générés par les droits de mutation, 888 000 \$ provenant des indemnités d'assurance, 503 000 \$ provenant de paiements de transfert gouvernementaux plus élevés, 225 000 \$ des revenus plus élevés provenant des services de loisirs et de la bibliothèque et un montant de 458 000 \$ provenant des intérêts supplémentaires.

Globalement, les dépenses opérationnelles locales, avant affectation, ont été inférieures aux prévisions budgétaires en 2018 de 2,3 millions de dollars, ce qui est un autre facteur ayant contribué au résultat positif. Les principaux facteurs qui expliquent cette différence positive sont notamment la diminution des opérations d'entretien des arbres (217 000 \$) ainsi que les réparations et l'entretien des bâtiments (148 000 \$) et des égouts (103 000 \$). Les frais juridiques et les primes d'assurance ont également été inférieurs aux prévisions budgétaires de 196 000 \$.

Le total des dépenses en immobilisations payé comptant (Pay-as-you-go) a été inférieur au montant prévu au budget de 849 000 \$. Cette situation est principalement attribuable à un délai dans le projet de restauration de l'extérieur de l'hôtel de ville, partiellement compensé par une augmentation des investissements sur les réseaux routier et réseau d'Hydro Westmount. De plus, le délai des projets de l'aménagement urbain a contribué à des économies de 351 000 \$.

D'autre part, les coûts des opérations de déneigement ont été plus élevés que le budget prévu en 2018 de 186 000 \$, principalement en raison du coût plus élevé du sel et des opérations de déversement de la neige.

¹ Au net de Hydro Westmount



Dépenses en immobilisations

En 2018, l'administration municipale a investi

Catégorie (MAMH)	2018
Réfection des égouts et des conduites d'eau potable	2 389 205
Reconstruction, réparation et réfection des rues et trottoirs	5 964 216
Rénovation / amélioration des bâtiments municipaux	1 464 528
Repavage des aires de stationnement	17 637
Mobilier et matériel de bureau	744 617
Parcs et autres espaces verts	362 359
Autres infrastructures	14 357
Remplacement des machines et des véhicules	1 197 424
Outils et équipements	32 000
Réseau électrique	2 637 512
TOTAL	14 823 855

Excédent accumulé ; affecté et non affecté

Au 31 décembre 2018, le total de l'excédent accumulé s'élevait à 28 990 433 \$, dont 90 % a été affecté à divers projets.

Catégorie (MAMH)	2018
Excédent non affecté	2 906 878
Excédent affecté	26 083 555
TOTAL	28 990 433

Dette

Au 31 décembre 2018, l'encours de la dette de Westmount s'élevait à 15,4 millions de dollars. De ce montant, 8,5 millions de dollars seront assumés par la Ville et 6,9 millions de dollars, par le gouvernement du Québec qui verse ses subventions sur une période de 10 à 20 ans. La portion de la dette municipale de 8,5 millions de dollars du Centre des loisirs de Westmount (CLW) s'élèvera à 4,1 millions de dollars. La Ville a l'intention d'affecter suffisamment de surplus accumulé pour rembourser la totalité de la dette lorsqu'elle arrivera à échéance.



Rapport du vérificateur externe

Notre rapport financier pour l'exercice financier 2018 a été vérifié par la firme Raymond Chabot Grant Thornton. Les vérificateurs ont exprimé une opinion claire signifiant qu'il n'y a pas de réserve et que, à tous égards importants, les résultats financiers présentent un portrait représentatif de la situation financière de la Ville de Westmount en date du 31 décembre 2018.

Conclusion

En rétrospective de la dernière année, nous pouvons conclure, une fois de plus, que la Ville demeure en excellente santé financière. Notre Ville est en position d'actif financier net, ce qui signifie que nos actifs financiers sont suffisamment élevés pour nous permettre de répondre à nos obligations financières futures. Nous continuons d'investir dans nos infrastructures dans la Ville et ce, sans augmenter notre dette actuelle, laquelle a diminué.