

Rapport financier consolidé

Exercice terminé le 31 décembre 2023

Canton de Low | 83010 |

TOWN OF FLOW

RÉSULTATS DÉTAILLÉS - AVEC AGGLOMÉRATION - OPERATING SURPLUS WITH AGGLOMERATION
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023 - FISCAL YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023

			<u>Budget 2023</u>	<u>Réalisations 2023</u>
			<u>Administration</u>	<u>Administration</u>
			<u>municipale</u>	<u>municipale</u>
Revenus	Revenues			
Fonctionnement	Operating			
Taxes	Taxes	1	2 563 559	2 681 894
Compensations tenant lieu de taxes	Payments in lieu of taxes	2	58 391	19 822
Transferts	Transfers	4	578 114	545 463
Services rendus	Services rendered	5	19 087	21 144
Imposition de droits	Fee collection	6	178 000	139 652
Amendes et pénalités	Fines and penalties	7	2 500	8 857
Intérêts	Interests	8	44 000	120 850
Autres revenus	Other revenues	9	5 000	
		10	3 448 651	3 537 682
Charges	Expenses			
Administration générale	General administration	19	741 419	739 873
Sécurité publique	Public security	20	466 300	438 344
Transport	Transportation	21	1 134 870	1 104 203
Hygiène du milieu	Environmental hygiene	22	691 811	667 838
Santé et bien-être	Health and welfare	23		
Aménagement, urbanisme et dév.	Urban planning and development	24	122 997	116 665
Loisirs et culture	Recreation and culture	25	111 599	102 783
Frais de financement	Financing expenses	27	44 790	81 711
Remboursement de la dette	Repayment of long-term debt	28	150 365	182 179
		29	3 464 151	3 433 596
Excédent (déficit) de l'exercice		30	(15 500)	104 086
Affectations	Allocations			
Activités d'investissement	Capital asset activities	1		(78 117)
Excédent (déficit) accumulé				
Excédent de fonctionnement non affecté	Unrestricted operating surplus	2	15 500	(10 000)
Excédent de fonctionnement affecté	Restricted operating surplus	3		
Réserves financières et fonds réservés	Reserved funds	4		
		7	15 500	(88 117)
Excédent de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	Operating surplus for the tax purposes for the year	9	-	15 969

TOWN OF LOW
EXCÉDENT (DÉFICIT) D'INVESTISSEMENT À DES FINS FISCALES - OPERATING INVESTMENT
EXERCICE 2023 - FISCAL YEAR ENDED 31 DECEMBER 2023

		2023	2023	
Revenus d'investissement	Investment income	407 567	236 537	\$
Affectations	Affectations			
Activités de fonctionnement	Operating surplus	78 117	97 556	
Excédent accumulé				
Excédent de fonctionnement non affecté	Unrestricted operating surplus			
Excédent de fonctionnement affecté	Restricted operating surplus			
Réserves financières et fonds réservés	Reserved funds	104 377		
Financement en 2022	Funding 2022		180 480	
		182 494	278 036	
Total des crédits		590 061	514 573	\$
Immobilisations	Assets			
Acquisition	Acquisition			
Administration générale	General administration			
Sécurité publique	Public security	53 300	197 672	
Transport	Transportation	300 099	234 290	
Hygiène du milieu	Environmental hygiene	197 254	82 611	
Santé et bien-être	Santé et bien-être			
Aménagement, urbanisme et développement	Urban planning and development	27 098		
Loisirs et culture	Recreation and culture	12 310		
Total des investissements	Total investment	590 061	514 573	\$
Insuffisance des crédits à des fins fiscales	Excess (insufficient) crédits	-	-	

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
EXERCICE 2023

			2023	Inv poste LT	Surplus
ACTIFS FINANCIERS					
Trésorerie	- cash	1	227 222		227 222
Débiteurs	- Accounts receivable	2	1 152 022		1 152 022
Prêts		3			
		8	1 379 244		1 379 244
PASSIFS					
Emprunts temporaires		10	450 000		450 000
Créditeurs	- accounts payable	11	188 092		188 092
Revenus reportés	- deferred revenues	12	344 153		344 153
Dette à long terme	- long-term debt	13	954 880	954 880	
		15	1 937 125	954 880	982 245
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)					
		16	-557 881		
ACTIFS NON FINANCIERS					
Immobilisations	-capital assets	17	5 087 894	5 087 894	
Propriétés destinées à la revente		18	37 155	37 155	
Stocks de fournitures		19	91 703		91 703
Autres actifs non financiers	-Other non-financial assets	20			0
		21	5 216 752	5 125 049	91 703
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ					
		22			
Excédent non affecté	- Unrestricted operating surplus	1	172 052		172 052
Excédent affecté	- Restricted operating surplus	2	265 578		265 578
Fonds réservés	- Reserved funds	3	94 623		94 623
Financement des investissements en cours					
Déficit from capital asset activities		5	(43 551)		(43 551)
Investissement net dans les immobilisations					
Net investment in capital assets		6	4 170 169	4 170 169	
		8	4 658 871	4 170 169	488 702

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ
AU 31 DÉCEMBRE 2023

		2023	2022
Excédent (déficit) accumulé			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	1	175 886	265 718
Excédent de fonctionnement affecté	2	267 061	161 258
Réserves financières et fonds réservés	3	94 623	189 000
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir	4 ())
Financement des investissements en cours	5	(43 551)	(43 551)
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	6	4 245 176	3 848 737
Gains (pertes) de réévaluation cumulés	7		
	8	4 739 195	4 421 162
VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS			
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté			
Administration municipale	9	172 052	261 884
Organismes contrôlés et partenariats ¹	10	3 834	3 834
	11	175 886	265 718
Excédent de fonctionnement affecté			
Administration municipale			
▪ Budget	12.1	131 689	150 365
▪ TECQ	12.2		9 410
▪ Quai	12.3	17 247	
▪ Pavage	12.4	30 000	
▪ Agence 911	12.5	14 500	
▪ Abri	12.6	14 000	
▪ Terrain HQ	12.7	25 719	
▪ Hydro	12.8	32 423	
	13	265 578	159 775
Organismes contrôlés et partenariats ¹			
▪	14.1	1 483	1 483
	15	1 483	1 483
	16	267 061	161 258

1. Les éliminations sont imputées aux organismes contrôlés et partenariats.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS
EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ (suite)
AU 31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS (suite)		
Réserves financières et fonds réservés		
Réserves financières - Administration municipale	17,1	
▪	18	
Réserves financières - Organismes contrôlés et partenariats	19,1	
▪	20	
Fonds réservés		
Fonds de roulement		
Administration municipale	21	69 623
Organismes contrôlés et partenariats	22	174 000
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés		
Montant réservé pour le service de la dette à long terme		
Administration municipale	23	
Organismes contrôlés et partenariats	24	
Montant non réservé		
Administration municipale	25	
Organismes contrôlés et partenariats	26	
Fonds local d'investissement	27	
Fonds local de solidarité	28	
Fonds réservé aux dépenses liées à la tenue d'une élection	29	25 000
Autres	30,1	15 000
▪	31	94 623
	32	189 000

ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME CONSOLIDÉ
AU 31 DÉCEMBRE 2023

Non audité

Administration municipale		
Dette à long terme	1	954 880
Ajouter		
Activités d'investissement à financer	2	43 551
Activités de fonctionnement à financer	3	
Dette en cours de refinancement	4	
Autres		
▪	5.1	
Déduire		
Sommes affectées au remboursement de la dette à long terme		
Excédent accumulé		
Fonds d'amortissement	6	
Autres sommes comprises dans l'excédent accumulé	7	
Débiteurs	8	
Autres montants	9	
Montant non utilisé d'emprunts à long terme contractés	10	
Autres		
▪	11.1	
Endettement net à long terme de l'administration municipale	12	998 431
Quote-part dans l'endettement total net à long terme des organismes contrôlés et des partenariats	13	26 604
Endettement net à long terme	14	1 025 035
Quote-part dans l'endettement total net à long terme d'autres organismes		
Municipalité régionale de comté	15	
Communauté métropolitaine	16	
Autres organismes	17	
Endettement total net à long terme	18	1 025 035
Quote-part dans l'endettement total net à long terme de l'agglomération (lorsque fonctionnant par quotes-parts)	19	
Moins : Sommes affectées au remboursement de la dette à long terme de l'agglomération	20	
	21	
Endettement total net à long terme (compte tenu de la quote-part dans l'agglomération s'il y a lieu)	22	1 025 035
Endettement total net à long terme lié au réseau d'électricité (inclus ci-dessus)	23	
Endettement total net à long terme lié aux parcs éoliens et aux centrales hydroélectriques (inclus à la ligne 22 ci-dessus, et à la ligne 18, s'il y a lieu, pour les compétences d'agglomération et le portrait global)	24	