

# 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>        |
| <b>Revenus</b>  | <b>Revenues</b>  |    |                       |                          |
| <b>Fonctionnement</b>   | <b>Operating</b>   |    |                       |                          |
| 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 | <b>3 448 651</b>      | <b>3 537 682</b>         |
| <b>Charges</b>  | <b>Expenses</b>  |    |                       |                          |
| 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                   |
| <b>Remboursement de la dette</b>                                    | <b>Repayment of long-term debt</b>                         | 28 | 150 365               | 182 179                  |
|   |  | 29 | <b>3 464 151</b>      | <b>3 433 596</b>         |
| <b>Excédent (déficit) de l'exercice</b>                             |  | 30 | <b>(15 500)</b>       | <b>104 086</b>           |
| <b>Affectations</b>   | <b>Allocations</b>   |    |                       |                          |
| 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)                 |
| <b>Excédent de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales</b> | <b>Operating surplus for the tax purposes for the year</b> | 9  | -                     | <b>15 969</b>            |

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

|  |                                | 2023           | 2023           |           |
|--|--------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| <b>Revenus d'investissement</b>              | <b>Investment income</b>       | 407 567        | 236 537        | \$        |
| <b>Affectations</b>                          | <b>Affectations</b>            |                |                |           |
| 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        |           |
| <b>Total des crédits</b>                     |                                | <b>590 061</b> | <b>514 573</b> | <b>\$</b> |
| <b>Immobilisations</b>                       | <b>Assets</b>                  |                |                |           |
| 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         |                |           |
| <b>Total des investissements</b>             | <b>Total investment</b>        | <b>590 061</b> | <b>514 573</b> | <b>\$</b> |
| Insuffisance des crédits à des fins fiscales | Excess (insufficient) crédits  | -              | -              |           |

**ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE  
EXERCICE 2023**

|   |                                  |    | 2023      | Inv poste LT | Surplus   |
|---|----------------------------------|----|-----------|--------------|-----------|
| <b>ACTIFS FINANCIERS</b>                    |                                  |    |           |              |           |
| 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 |
| <b>PASSIFS</b>                              |                                  |    |           |              |           |
| 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   |
| <b>ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)</b> |                                  |    |           |              |           |
|   |                                  | 16 | -557 881  |              |           |
| <b>ACTIFS NON FINANCIERS</b>                |                                  |    |           |              |           |
| 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    |
| <b>EXCÉDENT (DÉFICIT) ACCUMULÉ</b>          |                                  |    |           |              |           |
|   |                                  | 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      |
|--|------|-----------|-----------|
| <b>Excédent (déficit) accumulé</b>                           |      |           |           |
| 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 |
| <b>VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS</b>                   |      |           |           |
| <b>Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté</b>      |      |           |           |
| Administration municipale                                    | 9    | 172 052   | 261 884   |
| Organismes contrôlés et partenariats <sup>1</sup>            | 10   | 3 834     | 3 834     |
|  | 11   | 175 886   | 265 718   |
| <b>Excédent de fonctionnement affecté</b>                    |      |           |           |
| 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 <sup>1</sup>            |      |           |           |
| ▪  | 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    |
|---|------|---------|
| <b>VENTILATION DES DIFFÉRENTS ÉLÉMENTS (suite)</b>          |      |         |
| <b>Réserves financières et fonds réservés</b>               |      |         |
| Réserves financières - Administration municipale            | 17,1 |         |
| ▪   | 18   |         |
| Réserves financières - Organismes contrôlés et partenariats | 19,1 |         |
| ▪   | 20   |         |
| <b>Fonds réservés</b>                                       |      |         |
| Fonds de roulement  |      |         |
| Administration municipale                                   | 21   | 69 623  |
| Organismes contrôlés et partenariats                        | 22   | 174 000 |
| <b>Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés</b>   |      |         |
| 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**

|  |      |           |
|--|------|-----------|
| <b>Administration municipale</b>   |      |           |
| Dette à long terme   | 1    | 954 880   |
| <b>Ajouter</b>   |      |           |
| Activités d'investissement à financer  | 2    | 43 551    |
| Activités de fonctionnement à financer   | 3    |           |
| Dette en cours de refinancement  | 4    |           |
| Autres   |      |           |
| ▪  | 5.1  |           |
| <b>Déduire</b>   |      |           |
| 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   |
| <b>Quote-part dans l'endettement total net à long terme des organismes contrôlés et des partenariats</b>   | 13   | 26 604    |
| Endettement net à long terme   | 14   | 1 025 035 |
| <b>Quote-part dans l'endettement total net à long terme d'autres organismes</b>  |      |           |
| 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   |           |