

# RAPPORT FINANCIER TRIMESTRIEL

FONCTIONNEMENT GÉNÉRAL / TRIMESTRE 1 2026



# BUDGET - 2026

## FONCTIONNEMENT GÉNÉRAL

### SUIVI FINANCIER (REVENUS ET DÉPENSES)

Période: Résultats au 31 mars + projections annuelles

#### Objectifs de la présentation:

- Présenter l'évolution des revenus et des dépenses 2026
- Comparer le budget aux projections mises à jour
- Expliquer les principaux écarts
- Présenter le résultat global (surplus / déficit projeté)

# BUDGET - 2026

## FONCTIONNEMENT GÉNÉRAL

FONCTIONNEMENT GÉNÉRAL SERVICES	BUDGET 2025	BUDGET 2026	VARIANCE	% 25 vs 26
<b>REVENUS</b>				
TAXES D'AMÉLIORATION LOCALE	16,845,166 \$	18,154,024 \$	1,308,858 \$	8%
SERVICES RENDUS À D'AUTRES GOUVERNEMENTS	233,559 \$	248,252 \$	14,693 \$	6%
VENTE DE SERVICES	205,700 \$	195,750 \$	-9,950 \$	-5%
AUTRES REVENUS - PROPRES SOURCES	314,115 \$	232,065 \$	-82,050 \$	-26%
TRANSFERTS CONDITIONNELS	133,664 \$	165,675 \$	32,011 \$	24%
AUTRES TRANSFERTS	949,911 \$	172,066 \$	-777,845 \$	-82%
<b>REVENUS Total</b>	<b>18,682,114 \$</b>	<b>19,167,832 \$</b>	<b>485,718 \$</b>	<b>3%</b>
<b>DÉPENSES</b>				
SERVICES GOUVERNEMENTAUX GÉNÉRAUX	3,095,168 \$	3,678,724 \$	583,556 \$	19%
SERVICES DE PROTECTION	6,080,563 \$	6,163,391 \$	82,828 \$	1%
SERVICES DE TRANSPORT	3,123,838 \$	3,517,716 \$	393,878 \$	13%
SERVICES D'HYGIÈNE	983,464 \$	632,289 \$	-351,175 \$	-36%
SERVICES DE DÉVELOPPEMENT ENVIRONNEMENTAL	1,459,278 \$	1,619,061 \$	159,783 \$	11%
SERVICES RÉCRÉATIFS ET CULTURELS	2,162,659 \$	2,393,353 \$	230,694 \$	11%
SERVICES FINANCIERS	1,777,144 \$	1,163,298 \$	-613,846 \$	-35%
	<b>18,682,114 \$</b>	<b>19,167,832 \$</b>	<b>485,718 \$</b>	<b>3%</b>

# 1er TRIMESTRE 2026

## FONCTIONNEMENT GÉNÉRAL

FONCTIONNEMENT GÉNÉRAL	SERVICES	BUDGET 2026	RÉEL TRIMESTRE 1	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% PROJECTION VS BUDGET
REVENUS	TAXES D'AMÉLIORATION LOCALE	18,154,024 \$	4,537,427 \$	13,612,280 \$	18,149,707 \$	-4,317 \$	0.00%
	VENTE DE SERVICES	248,252 \$	- \$	248,252 \$	248,252 \$	- \$	0.00%
	AUTRES REVENUS - PROPRES SOURCES	195,750 \$	67,672 \$	130,578 \$	198,250 \$	2,500 \$	1.30%
	TRANSFERTS CONDITIONNELS	232,065 \$	54,728 \$	178,696 \$	233,424 \$	1,359 \$	0.60%
	SERVICES RENDUS À D'AUTRES GOUVERNEMENTS	165,675 \$	66,046 \$	107,074 \$	173,120 \$	7,445 \$	4.50%
	AUTRES TRANSFERTS	172,066 \$	43,017 \$	129,049 \$	172,066 \$	- \$	0.00%
<b>REVENUS TOTAL</b>		<b>19,167,832 \$</b>	<b>4,768,890 \$</b>	<b>14,405,928 \$</b>	<b>19,174,819 \$</b>	<b>6,987 \$</b>	
DÉPENSES	SERVICES GOUVERNEMENTAUX GÉNÉRAUX	3,678,724 \$	1,068,553 \$	2,594,626 \$	3,663,178 \$	-15,546 \$	-0.40%
	SERVICES DE PROTECTION	6,163,391 \$	1,229,209 \$	4,430,977 \$	5,660,186 \$	-503,205 \$	-8.20%
	SERVICES DE TRANSPORT	3,517,716 \$	980,412 \$	2,548,561 \$	3,528,973 \$	11,257 \$	0.30%
	SERVICES D'HYGIÈNE	632,289 \$	139,849 \$	449,750 \$	589,599 \$	-42,690 \$	-6.80%
	SERVICES DE DÉVELOPPEMENT ENVIRONNEMENTAL	1,619,061 \$	560,100 \$	1,050,357 \$	1,610,457 \$	-8,604 \$	-0.50%
	SERVICES RÉCRÉATIFS ET CULTURELS	2,393,353 \$	732,089 \$	2,084,586 \$	2,816,675 \$	423,322 \$	17.70%
	SERVICES FINANCIERS	1,163,298 \$	86,081 \$	1,079,649 \$	1,165,730 \$	2,432 \$	0.20%
<b>DÉPENSES TOTAL</b>		<b>19,167,832 \$</b>	<b>4,796,294 \$</b>	<b>14,238,505 \$</b>	<b>19,034,800 \$</b>	<b>-133,032 \$</b>	
<b>Surplus / (déficit)</b>		<b>- \$</b>	<b>-27,404 \$</b>	<b>167,423 \$</b>	<b>140,019 \$</b>	<b>140,019 \$</b>	

# REVENUS - TAXES D'AMÉLIORATION LOCALE

REVENUS	BUDGET 2026	RÉEL TRIMESTRE 1	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% PROJECTION VS BUDGET
TAXES D'AMÉLIORATION LOCALE	18,154,024 \$	4,537,427 \$	13,612,280 \$	18,149,707 \$	-4,317 \$	0%
	<b>18,154,024 \$</b>	<b>4,537,427 \$</b>	<b>13,612,280 \$</b>	<b>18,149,707 \$</b>	<b>-4,317 \$</b>	

## Revenus - Taxes d'amélioration locale

<b>Mandat (assiette fiscale):</b>	15,488,485.54\$
<b>Subvention (péréquation):</b>	2,443,796.82\$
<b>Total:</b>	<b>18,149,707.00\$</b>

# REVENUS - VENTE DE SERVICES

SERVICES		BUDGET 2026	RÉEL TRIMESTRE 1	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% PROJECTION VS BUDGET
VENTE DE SERVICES	Piscines, plages, ports de plaisance	500 \$	- \$	500 \$	500 \$	- \$	0%
	Autres services récréatifs	38,750 \$	15,404 \$	23,346 \$	38,750 \$	- \$	0%
	Centres et installations culturels	23,000 \$	6,580 \$	16,420 \$	23,000 \$	- \$	0%
	Parcs et terrains de jeux	23,500 \$	- \$	23,500 \$	23,500 \$	- \$	0%
	Patinoire et aréna	90,000 \$	45,447 \$	44,553 \$	90,000 \$	- \$	0%
	Commandites	20,000 \$	- \$	20,000 \$	20,000 \$	- \$	0%
	Autre	- \$	241 \$	2,259 \$	2,500 \$	2,500 \$	100%
<b>Total</b>		<b>195,750 \$</b>	<b>67,672 \$</b>	<b>130,578 \$</b>	<b>198,250 \$</b>	<b>2,500 \$</b>	

- **Plage:** Cantine de la plage de Beresford
- **Autres services récréatifs:** Sportplexe et Sportek
- **Centres et installations culturelles:** Salle multi-fonctionnelle Denis-Richard
- **Parcs et terrains de jeu:** Soccer, baseball et tennis
- **Patinoires et arénas:** Beresford et Petit-Rocher
- **Autres:** Revenus de bornes de recharge

## Écart : +2,5 K\$ (+1%)

- Catégorie globalement stable
- Légère hausse des revenus projetés
- Principal facteur : revenus additionnels des bornes de recharge (transport en commun)
- Aucun autre écart significatif

# REVENUS - AUTRES REVENUS PROPRES SOURCES

SERVICES		BUDGET 2026	RÉEL TRIMESTRE 1	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% PROJECTION VS BUDGET
AUTRES REVENUS	Licences (Animaux et permis de construction)	96,000 \$	17,042 \$	77,575 \$	94,616 \$	-1,384 \$	-1%
PROPRES SOURCES	Locations	62,065 \$	17,879 \$	44,186 \$	62,065 \$	0 \$	0%
	Autres profits sur placements	50,000 \$	2,292 \$	30,000 \$	32,292 \$	-17,708 \$	-35%
	Divers (BNPP)	24,000 \$	17,515 \$	26,935 \$	44,450 \$	20,450 \$	85%
		<b>232,065 \$</b>	<b>54,728 \$</b>	<b>178,696 \$</b>	<b>233,424 \$</b>	<b>1,359 \$</b>	

- **Licences:** Médailleurs pour chiens
- **Construction:** Permis de construction
- **Locations:** Contrats de locations et permis ambulants
- **Autres profits sur placements:** Revenu d'intérêts sur nos comptes bancaires
- **BNPP:** Vérification des dossiers de sécurité

## Écart : +1,4 K\$ (≈ 0%)

- Catégorie globalement équilibrée, écarts positifs et négatifs qui se compensent
- Revenus animaux en baisse (**~ -3 K\$**) liés à un ajustement de clientèle et de facturation
- Intérêts de placements en baisse (**~ -17,7 K\$**) Variations du taux préférentiel et au solde du compte.
- Compensation par des revenus additionnels :
  - **~ +10,9 K\$** (remboursement provincial – feux de forêt 2025)
  - **~ +9,1 K\$** (services aux citoyens / MADA / vérifications de dossiers)
- Autres écarts mineurs (permis de construction), sans impact significatif

# REVENUS TRANSFERTS CONDITIONNELS

SERVICES		BUDGET 2026	RÉEL TRIMESTRE 1	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% PROJECTION VS BUDGET
TRANSFERTS CONDITIONNELS	Services de protection	134,175 \$	32,725 \$	98,174 \$	130,898 \$	-3,277 \$	-2%
	Services récréatifs et culturels	31,500 \$	25,000 \$	8,900 \$	33,900 \$	2,400 \$	8%
	Autres	- \$	8,322 \$	- \$	8,322 \$	8,322 \$	100%
<b>Total</b>		<b>165,675 \$</b>	<b>66,046 \$</b>	<b>107,074 \$</b>	<b>173,120 \$</b>	<b>7,445 \$</b>	

- **Services de protection:** Remboursement de salaire BNPP pour l'unité de drogues
- **Services récréatifs et culturels:** Subventions pour la fête du Canada et des Acadiens
- **Organismes du gouvernement fédéral:** Programmes étudiants (SEED)

## Écart : +7,4 K\$ (+4%)

- Écart global positif et bien expliqué par des ajustements ponctuels
- **Police** : écart négatif (**~ -3,3 K\$**) lié au remboursement de salaires (unité drogue, en attente de confirmation provinciale)
- **Services récréatifs et culturels** : écart positif (**~ +2,4 K\$**) (subvention Fête du Canada plus élevée que prévu)
- Subvention non budgétée reçue de NB Power (**~ +8,3 K\$**)

# REVENUS - SERVICES RENDUS À D'AUTRES GOUVERNEMENTS

SERVICES		BUDGET 2026	RÉEL TRIMESTRE 1	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% PROJECTION VS BUDGET
SERVICES RENDUS À D'AUTRES GOUVERNEMENTS	Traçage des voies de circulation	223,517 \$	- \$	223,517 \$	223,517 \$	- \$	0%
	Chemin et rues (KM de voie)	24,735 \$	- \$	24,735 \$	24,735 \$	- \$	0%
<b>Total</b>		<b>248,252 \$</b>	<b>- \$</b>	<b>248,252 \$</b>	<b>248,252 \$</b>	<b>- \$</b>	

- **Traçage des voies de circulation:** Peinture des lignes sur routes provinciales et régionales par Belle-Baie et remboursé par la PNB (selon le KM et le taux prédéterminé par la PNB)
- **Chemins et rues:** Entretien des routes provinciales et régionales par Belle-Baie et remboursé par la PNB (selon le KM et le taux prédéterminé par la PNB)

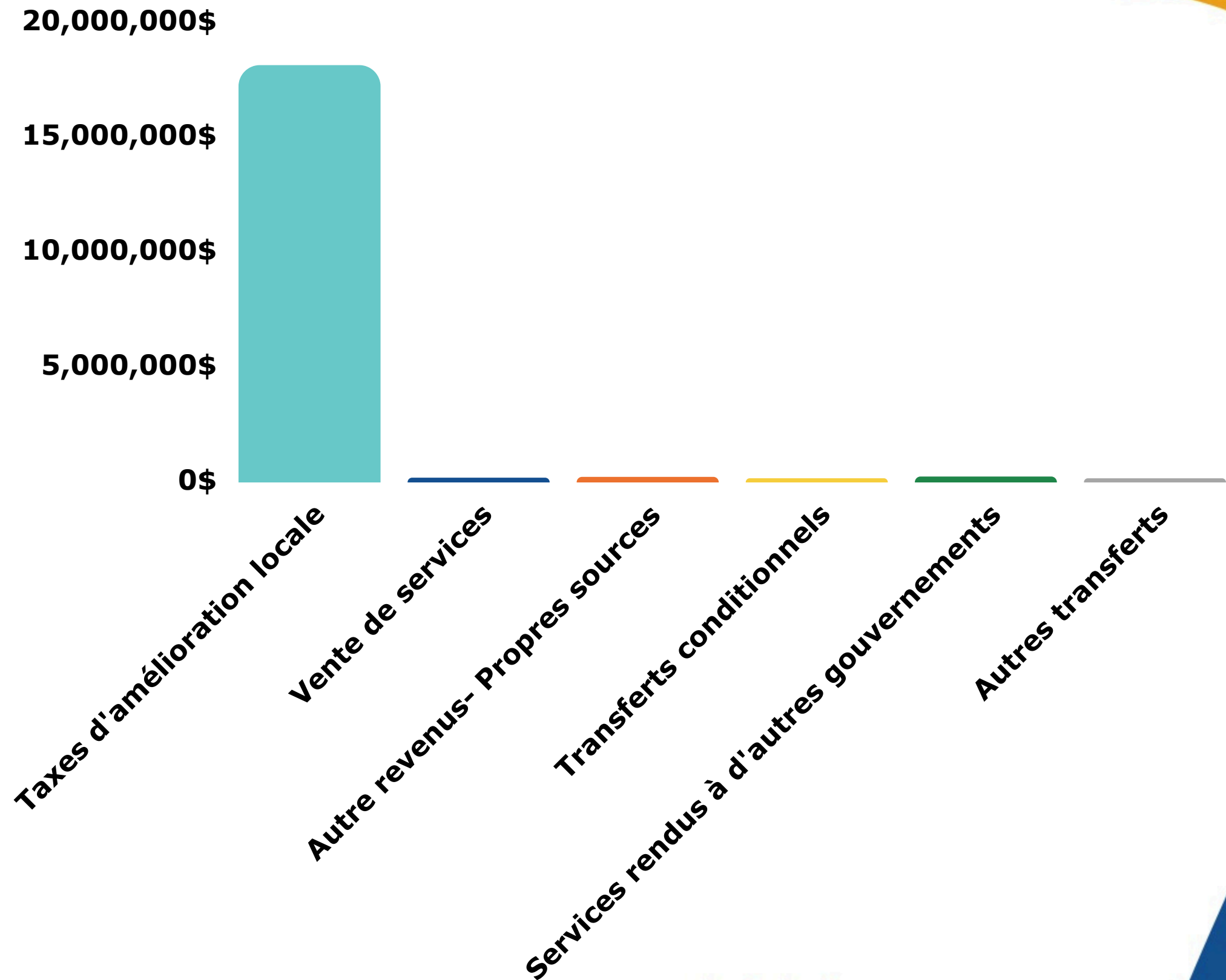
# REVENUS - AUTRES TRANSFERTS

SERVICES		BUDGET 2026	RÉEL TRIMESTRE 1	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% PROJECTION VS BUDGET
AUTRES TRANSFERTS	Surplus d'avant-dernière année	172,066 \$	43,017 \$	129,049 \$	172,066 \$	- \$	0%
<b>Total</b>		<b>172,066 \$</b>	<b>43,017 \$</b>	<b>129,049 \$</b>	<b>172,066 \$</b>	<b>- \$</b>	

Surplus de l'exercice 2024  
qui apparait aux états financiers

# TOTAL DES REVENUS

- **Taxes d'amélioration locale**
  - → 18,15 M\$ (stable, conforme au budget)
- **Vente de services**
  - → Légère hausse de **+1 %**
- **Autres revenus (sources propres)**
  - → Variation minimale de **+1 %**
- **Transferts conditionnels**
  - → Hausse plus marquée de **+4 %**
- **Services rendus & autres transferts**
  - → Résultats conformes aux prévisions



# DÉPENSES - SERVICES GOUVERNEMENTAUX GÉNÉRAUX

SERVICES		BUDGET 2026	RÉEL TRIMESTRE 1	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% PROJECTION VS BUDGET
SERVICES GOUVERNEMENTAUX GÉNÉRAUX	Services législatifs	453,969 \$	102,032 \$	338,226 \$	440,258 \$	-13,711 \$	-3%
	Administration	1,794,679 \$	526,731 \$	1,399,368 \$	1,926,100 \$	131,421 \$	7%
	Gestion des finances	584,278 \$	140,933 \$	362,951 \$	503,885 \$	-80,393 \$	-14%
	Communications	141,784 \$	31,799 \$	110,795 \$	142,594 \$	810 \$	1%
	Autres services d'administration	512,324 \$	120,681 \$	338,643 \$	459,324 \$	-53,000 \$	-10%
	Subvention à but social ou environnemental	191,690 \$	146,368 \$	44,642 \$	191,010 \$	-680 \$	0%
<b>Total</b>		<b>3,678,724 \$</b>	<b>1,068,545 \$</b>	<b>2,594,626 \$</b>	<b>3,663,170 \$</b>	<b>-15,554 \$</b>	<b>0%</b>

- **Services législatifs:** Rémunération et formation des membres du conseil et autres frais législatifs
- **Administration générale:**
  - Gérant/administrateurs (salaires et autres)
  - Édifices municipaux et autres services administratifs
  - Équipe comptable, audit et logiciels
  - Relations civiques
  - Coûts reliés à l'évaluation
  - CSR - Services collaboratifs et régionaux
  - Primes d'assurances responsabilité
- **Autres services d'administration générale:**
  - Subventions à but social (Sport, culture, Éducation, Environnement et autre)

## Écart : -15 K\$ (-0,4%)

- Dépenses globalement stables et bien maîtrisées
- Économies importantes dans certains services de soutien et opérations (**~ -80 K\$ et ~ -53 K\$**)
- Hausse des frais administratifs (**~ +131 K\$**)
- Autres postes globalement conformes au budget

# DÉPENSES - SERVICES DE PROTECTION

Rapport financier trimestriel  
Fonctionnement général  
Janvier à mars 2026

SERVICES	BUDGET 2026	RÉEL TRIMESTRE 1	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% PROJECTION VS BUDGET
SERVICES DE PROTECTION						
Services de police	4,099,991 \$	1,003,046 \$	2,933,967 \$	3,937,013 \$	-162,978 \$	-4%
Protection contre l'incendie	1,743,829 \$	147,416 \$	1,252,210 \$	1,399,626 \$	-344,203 \$	-20%
Mesures d'urgence	15,134 \$	3,758 \$	11,376 \$	15,134 \$	0 \$	0%
Autres services de protection	304,437 \$	74,989 \$	233,424 \$	308,413 \$	3,976 \$	1%
<b>Total</b>	<b>6,163,391 \$</b>	<b>1,229,209 \$</b>	<b>4,430,977 \$</b>	<b>5,660,186 \$</b>	<b>-503,205 \$</b>	

- **Services de Police:** BNPP
- **Protection contre l'incendie**
- **Mesures d'urgence**
- **Autres services de protection:** Application des arrêtés, inspection de construction, contrôle des animaux, directeur de la sécurité publique

## Écart total : -503 K\$ (-8,16%)

- **Police** : économies en circulation – personnel (~-196 K\$) et véhicules (~-63 K\$)
- Hausse en circulation – autres (~+80 K\$) liée à l'équipement ERT
- **Incendie** : sous le budget (~-344 K\$) en raison du report de 5 embauches
- Hausse des coûts véhicules (essence et entretien)
- **Autres services et mesures d'urgence** : écarts mineurs, sans impact significatif

# DÉPENSES - SERVICES DE TRANSPORT

SERVICES	BUDGET 2026	RÉEL TRIMESTRE 1	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% PROJECTION VS BUDGET
SERVICES DE TRANSPORT						
Services communs	970,971 \$	261,761 \$	705,203 \$	966,964 \$	-4,007 \$	0%
Transport routier	2,435,512 \$	713,868 \$	1,736,909 \$	2,450,777 \$	15,265 \$	1%
Transport public	111,233 \$	4,783 \$	106,450 \$	111,233 \$	- \$	0%
<b>Total</b>	<b>3,517,716 \$</b>	<b>980,412 \$</b>	<b>2,548,561 \$</b>	<b>3,528,973 \$</b>	<b>11,257 \$</b>	

- **Services communs:** Véhicules (essence, entretien), garages municipaux, employés
- **Transport routier:** Entretien des routes, éclairage, déneigement, employés
- **Transport public:** CSR - projet de transport en commun, aéroport

## Écart : +11 K\$ (+0,32 %)

- Section globalement stable et conforme au budget
- **Services communs** : légère économie (**~ -4 K\$**), principalement matériel et locations
- **Transport routier** : légère hausse (**~ +15 K\$**) liée aux opérations d'entretien et au traçage des voies
- **Transport public** : Subvention pour l'aéroport régional.

# DÉPENSES - SERVICES D'HYGIÈNE DU MILIEU

SERVICES	BUDGET 2026	RÉEL TRIMESTRE 1	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% PROJECTION VS BUDGET
SERVICES D'HYGIÈNE DU MILIEU						
Enlèvement des déchets solides	632,289 \$	139,849 \$	449,750 \$	589,599 \$	-42,690 \$	-7%
Autres services d'hygiène du milieu	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	0%
<b>Total</b>	<b>632,289 \$</b>	<b>139,849 \$</b>	<b>449,750 \$</b>	<b>589,599 \$</b>	<b>-42,690 \$</b>	<b>-7%</b>

• **Enlèvement des déchets solides:**

- Camion de poubelles Belle-Baie et personnel
- Contrat pour enlèvement des déchets solides
- CSR - Frais d'enfouissement aux usagers

**Écart 42 K\$ (-6,75%)**

- Aucun impact sur le niveau de service
- Collecte des déchets solides : ajustement lié à une correction du budget initial (montant surestimé)
- Enlèvement, enfouissement et gestion des matières résiduelles conformes au budget

# DÉPENSES - SERVICES DE DÉVELOPPEMENT ENVIRONNEMENTAL

SERVICES		BUDGET 2026	RÉEL TRIMESTRE 1	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% PROJECTION VS BUDGET
SERVICES DE DÉVELOPPEMENT ENVIRONNEMENTAL	Urbanisme et zonage	495,025 \$	125,903 \$	370,580 \$	496,483 \$	1,458 \$	0%
	Mise en valeur du territoire	21,888 \$	6,880 \$	15,000 \$	21,880 \$	-8 \$	0%
	Développement communautaire et social	32,318 \$	8,080 \$	24,240 \$	32,320 \$	2 \$	0%
	Développement économique	843,934 \$	231,484 \$	607,488 \$	838,972 \$	-4,962 \$	-1%
	Autres services de développement	225,896 \$	187,754 \$	33,049 \$	220,803 \$	-5,093 \$	-2%
<b>Total</b>		<b>1,619,061 \$</b>	<b>560,100 \$</b>	<b>1,050,357 \$</b>	<b>1,610,457 \$</b>	<b>-8,604 \$</b>	<b>-1%</b>

- **Urbanisme et zonage:** CSR - Fonds des services d'aménagement local et avis de rezonage
- **Mise en valeur du territoire:** Initiative environnementale, destruction des lieux inesthétiques et parc industriel
- **Développement communautaire et social:** CSR - Services de développement communautaire
- **Développement économique:** Salaires, incitatifs de construction
- **Autres services de développement:** Enveloppe de projets, CSR - Développement économique

## Écart (-8,6 K\$ / -0,53%)

- **Urbanisme et planification :** conforme au budget
- **Développement économique :** légère économie
- **Programmes communautaires :** stables
- Aucun écart significatif

# DÉPENSES - SERVICES RÉCRÉATIFS

Rapport financier trimestriel  
Fonctionnement général  
Janvier à mars 2026

SERVICES	BUDGET 2026	RÉEL TRIMESTRE 1	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% PROJECTION VS BUDGET
SERVICES RÉCRÉATIFS						
Services récréatifs - Administration	378,365 \$	70,651 \$	268,195 \$	338,846 \$	-39,519 \$	-10%
Centres et salles communautaires	123,530 \$	120,601 \$	53,411 \$	174,012 \$	50,482 \$	41%
Piscines, plages, marinas	67,428 \$	5,197 \$	62,128 \$	67,325 \$	-103 \$	0%
Patinoires et arénas	634,738 \$	220,042 \$	415,915 \$	635,956 \$	1,218 \$	0%
Parcs et terrains de jeux	478,109 \$	74,422 \$	404,256 \$	478,678 \$	569 \$	0%
Autres services récréatifs	184,336 \$	70,979 \$	116,988 \$	187,967 \$	3,631 \$	2%
<b>Total</b>	<b>1,866,506 \$</b>	<b>561,893 \$</b>	<b>1,320,892 \$</b>	<b>1,882,785 \$</b>	<b>16,279 \$</b>	<b>1%</b>

- **Services récréatifs:** Administration
- **Centres et salles communautaires:** Chal-Baie et la Barque
- **Piscine, plages, marinas:** Plage de Beresford et Parc de la plage de Petit-Rocher
- **Parcs et terrains de jeux:** Entretien des parcs de Belle-Baie incluant les terrains de baseball, tennis, soccer, pickleball
- **Autres services récréatifs:** Sportplexe et Sportek

## Écart : +16 K\$ (+0,87 %)

- Catégorie globalement stable et conforme au budget
- **Administration** : économie (**~ -40 K\$**) liée à des mouvements au niveau du personnel
- **Centres et salles communautaires** : hausse (**~ +50 K\$**) liée à des réparations santé et sécurité et aux coûts opérationnels
- **Piscines, arénas, parcs et terrains de jeux** : stables, écarts négligeables
- **Autres services récréatifs** : légère hausse (**~ +3,6 K\$**) liée aux opérations

# DÉPENSES - SERVICES CULTURELS

Rapport financier trimestriel  
Fonctionnement général  
Janvier à mars 2026

SERVICES	BUDGET 2026	RÉEL TRIMESTRE 1	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% PROJECTION VS BUDGET
Services culturels - Administration	40,000 \$	- \$	40,000 \$	40,000 \$	- \$	0%
SERVICES CULTURELS						
Immeubles culturels et installations	83,963 \$	49,730 \$	53,458 \$	103,188 \$	19,225 \$	23%
Bibliothèques	68,763 \$	49,553 \$	19,210 \$	68,763 \$	0 \$	0%
Autres services récréatifs et culturels	199,000 \$	36,722 \$	164,952 \$	201,674 \$	2,674 \$	1%
Contribution à une CSR	135,121 \$	34,191 \$	482,574 \$	516,765 \$	381,644 \$	282%
<b>Total</b>	<b>526,847 \$</b>	<b>170,197 \$</b>	<b>760,194 \$</b>	<b>930,390 \$</b>	<b>403,543 \$</b>	<b>77%</b>

- **Immeubles culturels et installations:** Salle Denis-Richard, le Vieux Moulin, le bureau de la sécurité publique, installations au quai de Petit-Rocher
- **Autres services récréatifs et culturels:** CSR - soutien au partage des coûts et contribution au centre KC Irving, centre aquatique, activités culturelles (programmation des Fêtes du Canada, Nouveau-Brunswick, des Acadiens et autres activités)

## Écart : +403 K\$ (+77%)

- Hausse globale liée à une contribution ponctuelle à la CSR pour les coûts partagés du centre KC Irving (2025 et 2026) (**~+380 K\$**)
- **Immeubles culturels et installations** : hausse (**~+19 K\$**) liée à des coûts de rénovation et frais non budgétés
- **Bibliothèques** : conformes au budget (**écart nul**)
- **Autres services culturels** : légère hausse (**~+2,7 K\$**), variations mineures

# DÉPENSES

## SERVICES FINANCIERS

SERVICES	BUDGET 2026	RÉEL TRIMESTRE 1	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% PROJECTION VS BUDGET
SERVICES FINANCIERS						
Service de la dette	557,769 \$	- \$	557,769 \$	557,769 \$	- \$	0%
Transferts à ses propres réserves, fonds et organismes - Réserve	605,379 \$	84,499 \$	520,880 \$	605,379 \$	-0 \$	0%
Autres (frais bancaire)	150 \$	1,583 \$	1,000 \$	2,583 \$	2,432 \$	0%
<b>Total</b>	<b>1,163,298 \$</b>	<b>86,081 \$</b>	<b>1,079,649 \$</b>	<b>1,165,730 \$</b>	<b>2,432 \$</b>	<b>0%</b>

- **Service de la dette:** Remboursement de nos débetures et intérêts
- **Transfert:** Vers le fonds en capital général pour les investissements

### Écart : +2 K\$ (≈ 0%)

- Catégorie globalement stable et conforme au budget
- **Service de la dette** : conforme aux prévisions, aucun écart
- **Transferts aux réserves** : stabilité globale, écart nul
- **Autres** : légère hausse (**~+2,4 K\$**), sans impact significatif
- Aucun enjeu structurel à signaler

# TOTAL DES DÉPENSES

FONCTIONNEMENT GÉNÉRAL	SERVICES	BUDGET 2026	RÉEL TRIMESTRIEL	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% PROJECTION VS BUDGET
<b>DÉPENSES</b>	SERVICES GOUVERNEMENTAUX GÉNÉRAUX	3,678,724 \$	1,068,545 \$	2,594,626 \$	3,663,170 \$	-15,554 \$	0%
	SERVICES DE PROTECTION	6,163,391 \$	1,229,209 \$	4,430,977 \$	5,660,186 \$	-503,205 \$	-8%
	SERVICES DE TRANSPORT	3,517,716 \$	980,412 \$	2,548,561 \$	3,528,973 \$	11,257 \$	0%
	SERVICES D'HYGIÈNE	632,289 \$	139,849 \$	449,750 \$	589,599 \$	-42,690 \$	-7%
	SERVICES DE DÉVELOPPEMENT ENVIRONNEMENTAL	1,619,061 \$	560,100 \$	1,050,357 \$	1,610,457 \$	-8,604 \$	-1%
	SERVICES RÉCRÉATIFS ET CULTURELS	2,393,353 \$	732,089 \$	2,081,086 \$	2,813,175 \$	419,822 \$	18%
	SERVICES FINANCIERS	1,163,298 \$	86,081 \$	1,079,649 \$	1,165,730 \$	2,432 \$	0%
<b>Dépenses total</b>		<b>19,167,832 \$</b>	<b>4,796,286 \$</b>	<b>14,235,005 \$</b>	<b>19,031,292 \$</b>	<b>-136,540 \$</b>	<b>-1%</b>

**Écart global favorable d'environ 136,000 \$ (-0,71 %)**

## Principaux écarts par catégorie

- **Services gouvernementaux généraux : -15 K\$ (-0,4%)**
- **Services de protection : -503 K\$ (-8%)**, principalement lié aux délais d'embauche en incendie et économies en police
- **Services de transport : +11 K\$ (≈ 0%)**, globalement stable
- **Services d'hygiène : -43 K\$ (-7%)**, Ajustement lié à une correction du budget initial (montant surestimé)
- **Développement environnemental : -8 K\$ (-1%)**, légère économie globale
- **Services récréatifs et culturels : +420 K\$ (+18%)**, principalement contribution ponctuelle CSR (KC Irving)
- **Services financiers : +2 K\$ (≈ 0%)**, conforme au budget

# Détails sur les coûts 2026 de la CSR

Description	Coûts 2026
Aménagement local	484 496.00 \$
Enfouissement des déchets / contrat de service	343 500.00 \$
Infrastructures partagées	4 850.00 \$
+ Centre aquatique	131 913.00 \$
+ Centre KC Irving	174 789.00 \$ / 379 789 \$ avec rattrapage 2025
Promotion touristique	70 802.00 \$
Services collaboratifs	50 873.00 \$
Développement économique	49 209.00 \$
Développement communautaire	32 319.00 \$
Transport régional	19 133.00
Sécurité publique	962.00 \$

**Total**  
**1,567,846.00 \$**

# DÉPENSES

## INFOS DÉBENTURES ADM. GÉNÉRALE

Rapport financier trimestriel  
Fonctionnement général  
Janvier à mars 2026

Secteur	Raison	Échéance	Paiement Principal	Paiement Intérêts	Total
Nigadoo	Sportplex	2026	16,000 \$	108 \$	16,108 \$
Beresford	Chemin et rue (Bryar)	2027	91,000 \$	3,694 \$	94,964 \$
Beresford	Chemin et rue (Comeau et Bryar)	2027	54,000 \$	3,136 \$	57,136 \$
Petit-Rocher	Camion d'incendie	2027	16,000 \$	1,120 \$	17,120 \$
Pointe-Verte	Camion de vidanges	2027	43,000 \$	1,140 \$	44,140 \$
Pointe-Verte	Camion d'incendie	2031	15,000 \$	2,795 \$	17,795 \$
Petit-Rocher	Camion d'incendie/Autopompe 2015	2032	24,000 \$	5,464 \$	29,464 \$
Beresford	Chemin et rue (Gagnon, Doucet et Godin)	2033	87,000 \$	28,030 \$	115,030 \$
Robertville	Sous-station Nicholas Denis *	2038	28,000 \$	20,572.72 \$	48,572.72 \$
Nigadoo	Le Vieux Moulin	2042	7,000 \$	7,295 \$	14,295 \$
Petit-Rocher	Terrain de tennis et aréna	2042	64,000 \$	87,988 \$	151,988 \$
			<b>445,000 \$</b>	<b>161,342.72 \$</b>	<b>606,342.72 \$</b>

\*emprunt d'un ancien dsl qui fait partie de notre dette à long terme



**Les débetures représentent les emprunts à long terme utilisés pour financer les infrastructures et projets municipaux majeurs.**

# Soldes des fonds de réserves au 31 mars 2026

TRIMESTRE 1	TOTAL
FONCTIONNEMENT GÉNÉRAL	1,036,759.00 \$
FONCTIONNEMENT GÉNÉRAL - MALADIE	85,265.61 \$
FONCTIONNEMENT EAU ET ÉGOUTS	299,199.96 \$
CAPITAL GÉNÉRAL	266,519.96 \$
CAPITAL GÉNÉRAL (FDCC)	1,540,088.88 \$
CAPITAL GÉNÉRAL (FRI)	156,521.31 \$
CAPITAL EAU ET ÉGOUTS	204,514.74 \$
<b>RÉSERVE FONCTIONNEMENT GÉNÉRAL</b>	<b>579,912.89 \$</b>
<b>RÉSERVE CAPITAL GÉNÉRAL</b>	<b>3,343,883.07 \$</b>
<b>RÉSERVE FONCTIONNEMENT EAU ET ÉGOUTS</b>	<b>4,674.93 \$</b>
<b>RÉSERVE CAPITAL EAU ET ÉGOUTS</b>	<b>762,343.73 \$</b>
LOTÉRIE (P-R) * Association récréative de Petit-Rocher	143,668.74 \$
<b>TOTAL</b>	<b>8,423,352.82 \$</b>

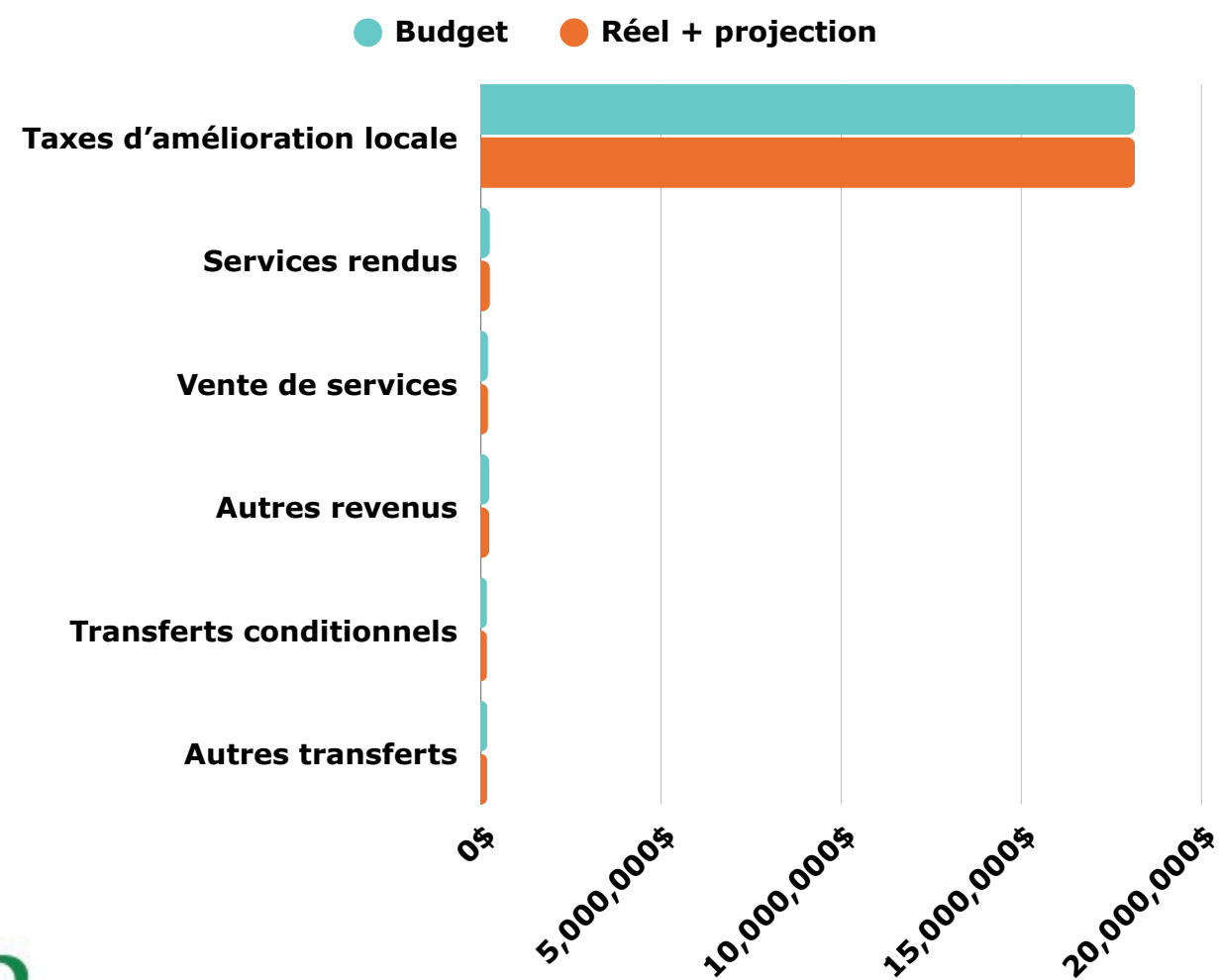


Les fonds de réserve représentent les économies mises de côté par la municipalité pour financer les projets et besoins futurs.

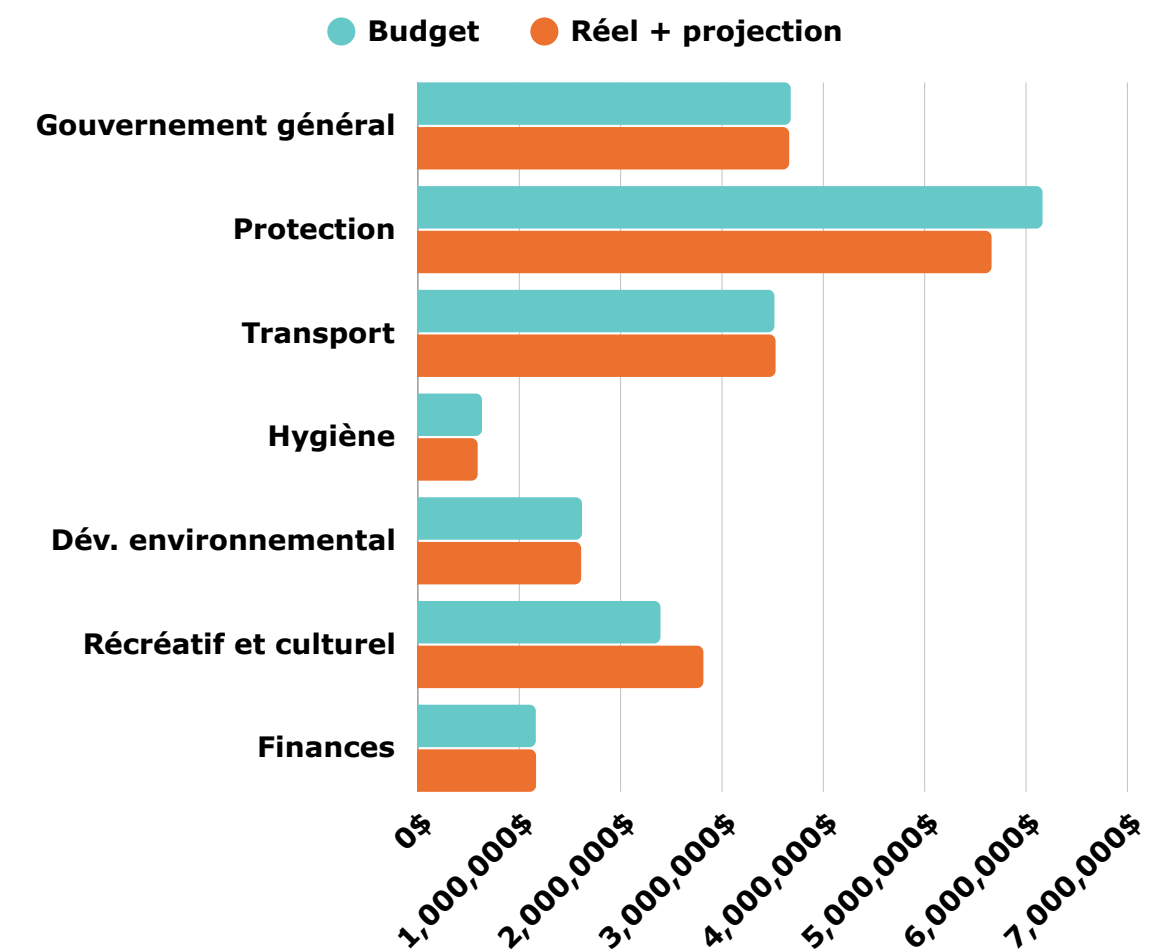
# CONCLUSION

- **Revenus** : 19,17 M\$ → conforme au budget (écart négligeable)
- **Dépenses** : 19,03 M\$ → **-133 K\$ (-0,69 %)**
- Revenus stables et bien alignés
- Dépenses bien maîtrisées
- Écarts principalement techniques ou ponctuels
- **Situation financière globale** : saine et conforme aux attentes

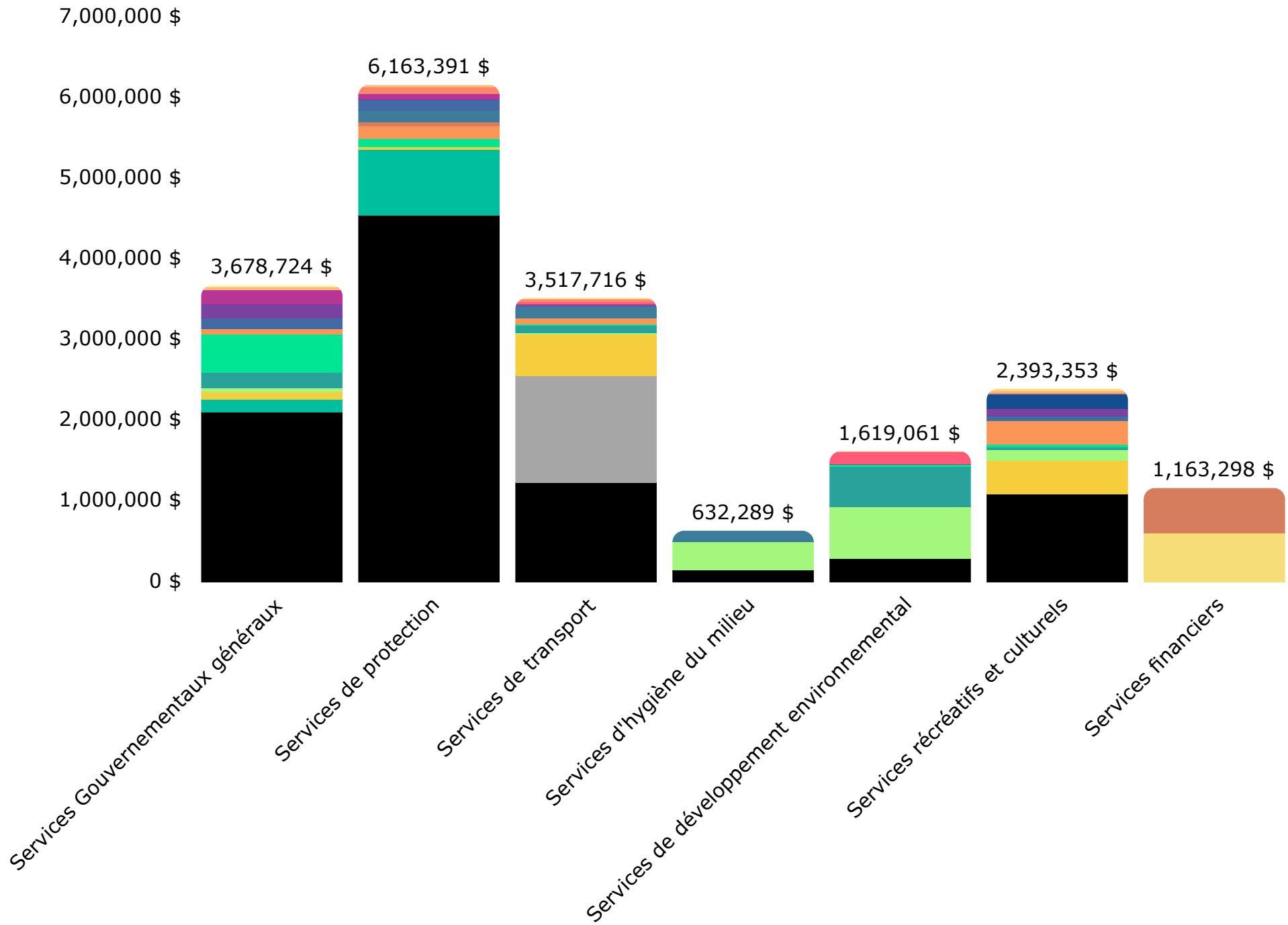
## REVENUS



## DÉPENSES



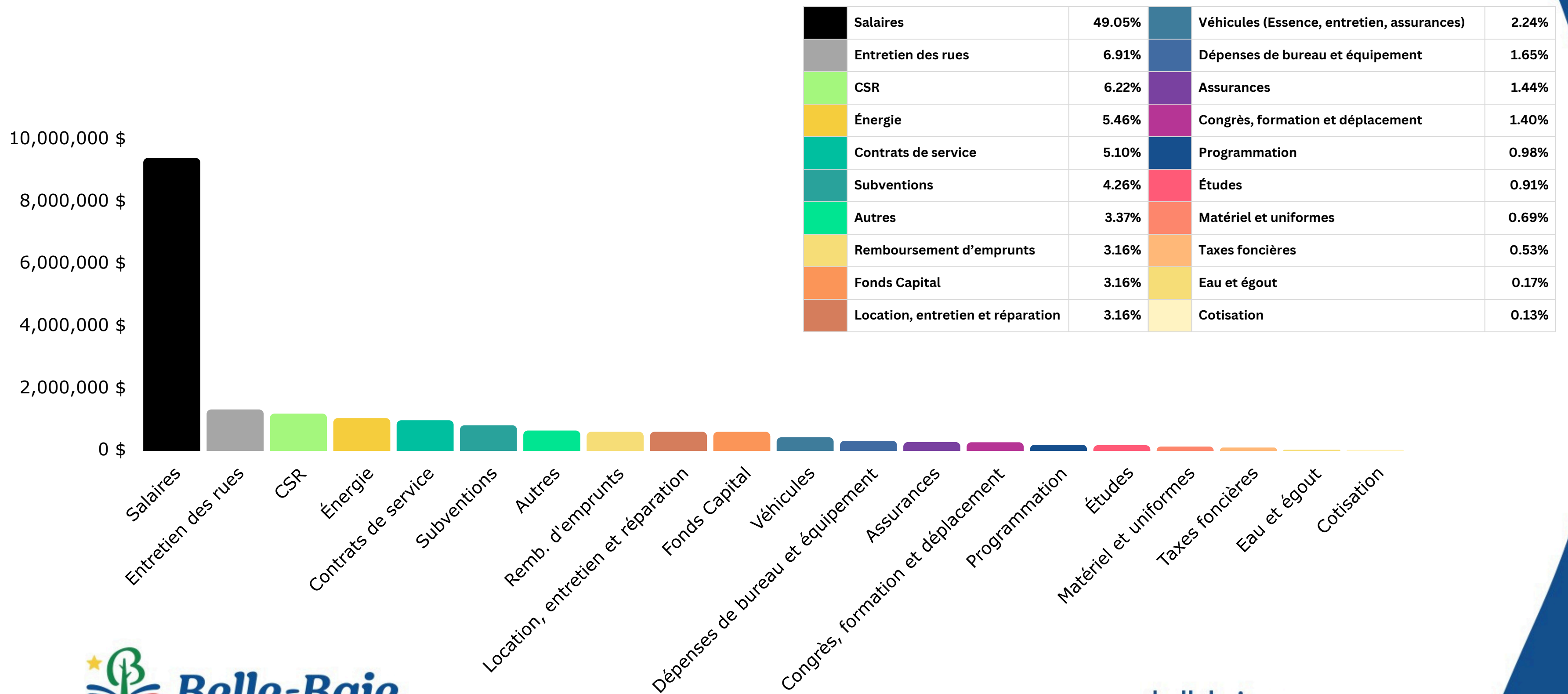
# BUDGET 2026 - PAR SERVICE



Salaires	Véhicules (Essence, entretien, assurances)
Entretien des rues	Dépenses de bureau et équipement
CSR	Assurances
Contrat de service	Congrès, formation et déplacement
Énergie	Programmation
Subventions	Études
Autres	Matériel et uniformes
Remboursement d'emprunts	Taxes foncières
Fonds Capital	Eau et égout
Location, Entretien et réparation	Cotisations



# BUDGET 2026 PAR COMPTES DE DÉPENSE





*Belle-Baie*

[bellebaie.ca](http://bellebaie.ca)