



RAPPORT FINANCIER TRIMESTRIEL

FONCTIONNEMENT EAU ET ÉGOUT / TRIMESTRE 2 2026



BUDGET 2026-FONCTIONNEMENT EAU ET ÉGOUTS

SUIVI FINANCIER (REVENUS ET DÉPENSES)

Période: Résultats au 30 juin + 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

EAU ET ÉGOUTS

Rapport financier trimestriel
Fonctionnement eau et égouts
Janvier à juin 2026

REVENUS			
	2025	2026	Variance
VENTE DE SERVICES - SERVICES D'HYGIÈNE DU MILIEU			
Eau	1,374,969 \$	1,792,948 \$	417,979 \$
Évacuation des eaux usées	1,674,826 \$	1,845,060 \$	170,234 \$
Frais de branchement et de services	17,800 \$	75,000 \$	57,200 \$
Autre	2,900 \$	525 \$	-2,375 \$
Total-Vente de services (Hygiène du milieu)	3,070,495 \$	3,713,533 \$	643,038 \$
AUTRES REVENUS - PROPRES SOURCES	422,000 \$	457,000 \$	35,000 \$
TRANSFERT SANS CONDITION	- \$	- \$	- \$
TRANSFERTS CONDITIONNELS	- \$	- \$	- \$
AUTRES TRANSFERTS	- \$	- \$	- \$
TOTAL DES REVENUS	3,492,495 \$	4,170,533 \$	678,038 \$
DÉPENSES			
SERVICES D'HYGIÈNE DU MILIEU			
Approvisionnement en eau	1,923,130.00 \$	2,395,415.00 \$	472,285.00 \$
Évacuation des eaux usées	821,697.00 \$	1,059,568.00 \$	237,871.00 \$
Total-Hygiène du milieu	2,744,827.00 \$	3,454,983.00 \$	710,156.00 \$
SERVICES FINANCIERS			
Services de la dette pour les services d'évacuation des eaux usées	190,265.00 \$	249,734.00 \$	59,469.00 \$
Service de la dette pour les services d'eau	237,018.00 \$	176,983.00 \$	-60,035.00 \$
Transferts aux propres fonds et réserves	320,385.00 \$	264,177.00 \$	-56,208.00 \$
Autres	- \$	24,656.00 \$	24,656.00 \$
Total-Services financiers	747,668.00 \$	715,550.00 \$	-32,118.00 \$
TOTAL DES DÉPENSES	3,492,495.00 \$	4,170,533.00 \$	678,038.00 \$

2e TRIMESTRE 2026

FONCTIONNEMENT EAU ET ÉGOUTS

Rapport financier trimestriel
Fonctionnement eau et égouts
Janvier à juin 2026

FONCTIONNEMENT EAU ET ÉGOUTS	SERVICES	BUDGET 2026	RÉEL - FIN MARS	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% P vs B
REVENUS	VENTE DE SERVICES - SERVICES D'HYGIÈNE DU MILIEU	3,713,533 \$	1,784,687 \$	1,872,997 \$	3,657,684 \$	-55,848 \$	-1.50%
	AUTRES REVENUS - PROPRES SOURCES	457,000 \$	460,799 \$	27,442 \$	488,241 \$	31,241 \$	6.84%
	TRANSFERT - SANS CONDITION	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	0%
	TRANSFERTS CONDITIONNELS	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	0%
	AUTRES TRANSFERTS	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	0%
REVENUS TOTAL		4,170,533 \$	2,245,486 \$	1,900,439 \$	4,145,926 \$	-24,607 \$	0.59%
DÉPENSES	SERVICES D'HYGIÈNE DU MILIEU	3,454,983 \$	1,280,531 \$	2,201,957 \$	3,482,487 \$	27,504 \$	0.80%
	SERVICES FINANCIERS	715,550 \$	73,810 \$	651,557 \$	725,367 \$	9,817 \$	1.37%
DÉPENSES TOTAL		4,170,533 \$	1,354,341 \$	2,853,514 \$	4,207,854 \$	37,321 \$	0.89%
Surplus / (déficit)		- \$	891,146 \$	-953,074 \$	-61,929 \$	-61,929 \$	

REVENUS - VENTE DE SERVICES

Rapport financier trimestriel
Fonctionnement eau et égouts
Janvier à juin 2026

SERVICES		BUDGET 2026	RÉEL - FIN MARS	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% P vs B
VENTE DE SERVICES	Eau	1,792,948 \$	876,991 \$	890,136 \$	1,767,127 \$	-25,821 \$	-1.44%
	Évacuation des eaux usées	1,845,060 \$	898,572 \$	913,635 \$	1,812,207 \$	-32,853 \$	-1.78%
SERVICES D'HYGIÈNE DU MILIEU	Frais de branchement et de services	75,000 \$	7,299 \$	67,701 \$	75,000 \$	0 \$	0.00%
	Autre	525 \$	1,825 \$	1,525 \$	3,350 \$	2,825 \$	538.10%
		3,713,533 \$	1,784,687 \$	1,872,997 \$	3,657,684 \$	-55,848 \$	-1.50%

Vente de service:

- Eau (Secteur de Beresford et Petit-Rocher)
- Évacuation des eaux usées (Secteur de Beresford, Robertville, Nigadoo, Petit-Rocher et Pointe-Verte)

Écart : -55,8 K\$ (≈ -2 %)

- Écart global défavorable principalement lié à des ajustements de projections basés sur les revenus réels observés aux trimestres 1 et 2.
- Autres revenus : légère hausse liée aux ouvertures de services

REVENUS - AUTRES REVENUS PROPRES SOURCES

SERVICES		BUDGET 2026	RÉEL - FIN MARS	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% P vs B
AUTRES REVENUS PROPRES SOURCES	Intérêts sur placements	7,000 \$	2,058 \$	4,942 \$	7,000 \$	- \$	0.00%
	Approvisionnement d'eau (incendie)	435,000 \$	435,000 \$	- \$	435,000 \$	- \$	0.00%
	Divers	15,000 \$	23,742 \$	22,500 \$	46,242 \$	31,242 \$	208.28%
		457,000 \$	460,799 \$	27,442 \$	488,241 \$	31,241 \$	6.84%

Intérêts sur placement: Intérêt
Approvisionnement d'eau: Service d'incendie

Écart : +31,2 K\$ (≈ +7 %)

- Intérêts supérieurs aux projections (≈+25,0 K\$), principalement liés à un compte recevable générant des intérêts additionnels.
- Revenus additionnels liés aux certificats de taxes (≈+5,2 K\$), attribuables à l'ajustement de la grille tarifaire et à un volume de demandes plus élevé.
- Vente d'un bien excédentaire (≈+1,0 K\$).

TOTAL DES REVENUS

Rapport financier trimestriel
Fonctionnement eau et égouts
Janvier à juin 2026

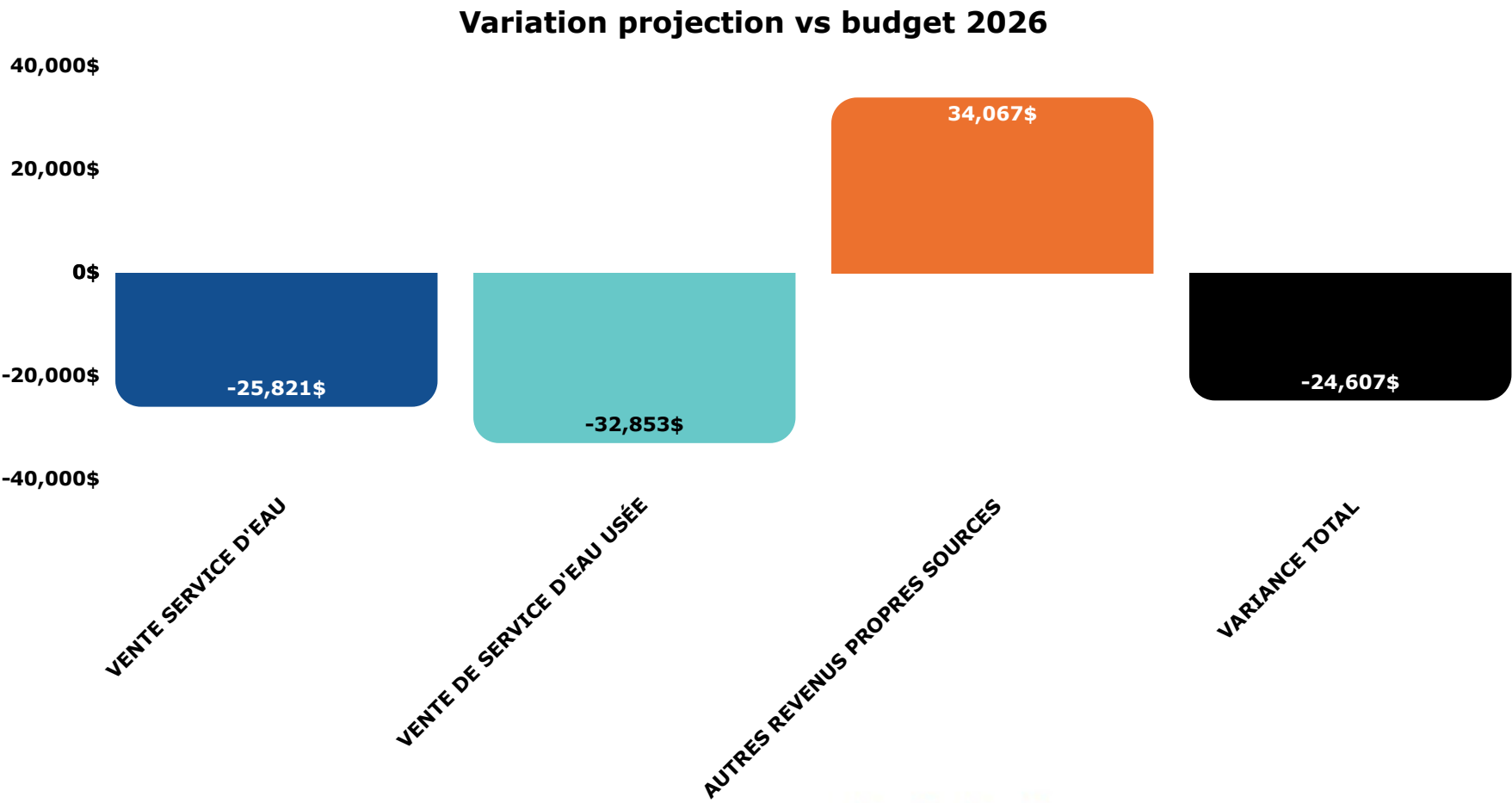
SERVICES		BUDGET 2026	RÉEL - FIN MARS	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% P vs B
REVENUS	VENTE DE SERVICES - SERVICES D'HYGIÈNE DU MILIEU	3,713,533 \$	1,784,687 \$	1,872,997 \$	3,657,684 \$	-55,848 \$	-1.50%
	AUTRES REVENUS - PROPRES SOURCES	457,000 \$	460,799 \$	27,442 \$	488,241 \$	31,241 \$	6.84%
	TRANSFERT - SANS CONDITION	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
	TRANSFERTS CONDITIONNELS	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
	AUTRES TRANSFERTS	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	
Total		4,170,533 \$	2,245,486 \$	1,900,439 \$	4,145,926 \$	-24,607 \$	-0.59%

Vente de services:

- Eau (Secteur de Beresford et Petit-Rocher)
- Évacuation des eaux usées (Secteur de Beresford, Robertville, Nigadoo, Petit-Rocher et Pointe-Verte)

Autre revenus - propres sources:

- Intérêts sur placement et comptes en souffrance
- Approvisionnement d'eau: Service d'incendie



DÉPENSES - SERVICES D'HYGIÈNE ENVIRONNEMENTALE

Rapport financier trimestriel
Fonctionnement eau et égouts
Janvier à juin 2026

SERVICES		BUDGET 2026	RÉEL - FIN MARS	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% P vs B
SERVICES D'HYGIÈNE ENVIRONNEMENTALE	Administration et frais généraux	178,313 \$	72,492 \$	101,104 \$	173,596 \$	-4,717 \$	-2.64%
	Purification et traitement de l'eau	217,787 \$	107,981 \$	102,283 \$	210,265 \$	-7,522 \$	-3.45%
	Transmission et distribution	432,894 \$	92,079 \$	350,059 \$	442,138 \$	9,244 \$	-2.14%
APPROVISIONNEMENT EN EAU	Force motrice et pompage	66,421 \$	21,418 \$	48,094 \$	69,513 \$	3,092 \$	4.65%
	Achat d'eau (Bathurst)	1,500,000 \$	519,492 \$	980,508 \$	1,500,000 \$	0 \$	0.00%
Total		2,395,415 \$	813,463 \$	1,582,049 \$	2,395,511 \$	96 \$	0.00%

APPROVISIONNEMENT EN EAU

- **Administration et frais généraux:** Administration (Gestionnaires et comptabilité)
- **Purification et traitement de l'eau:** Usine de filtration de St-Laurent et maintenance de l'eau
- **Transmission et distribution:** Raccordements, réparation de bris d'eau, bornes fontaines
- **Force motrice et pompage:** Réservoir d'eau et station de suppression et chloronisation

Écart : conforme au budget (≈ 0 %)

- Les principales variations concernent les frais d'administration, de traitement et de distribution de l'eau.
- Les dépenses d'approvisionnement et d'achat d'eau demeurent conformes aux prévisions.
- Aucun écart significatif à signaler.

DÉPENSES - SERVICES D'HYGIÈNE ENVIRONNEMENTALE

Rapport financier trimestriel
Fonctionnement eau et égouts
Janvier à juin 2026

SERVICES		BUDGET 2026	RÉEL - FIN MARS	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% P vs B
SERVICES D'HYGIÈNE ENVIRONNEMENTALE	Administration et frais généraux	206,987 \$	108,479 \$	101,541 \$	210,020 \$	3,033 \$	1.47%
	Système de raccordement d'eaux usées	307,537 \$	88,082 \$	237,710 \$	325,792 \$	18,255 \$	5.94%
	Stations (s) de levage d'eaux usées	176,722 \$	81,553 \$	80,073 \$	161,626 \$	-15,096 \$	8.54%
Évacuation des eaux usées	Épuration et évacuation d'eaux usées	349,702 \$	184,674 \$	193,273 \$	377,947 \$	28,245 \$	8.08%
	Autre	18,620 \$	4,280 \$	7,312 \$	11,592 \$	-7,028 \$	37.74%
		1,059,568 \$	467,068 \$	619,908 \$	1,086,976 \$	27,409 \$	2.59%

ÉVACUATION DES EAUX USÉES

- **Administration et frais généraux:** Administration (Gestionnaires et comptabilité)
- **Système de raccordement d'eaux usées:** Raccordements, entretien et réparation, nettoyage des tuyaux d'égout
- **Station (s) de levages d'eaux usées:** Frais liés aux 25 stations de pompage et de déversement
- **Épuration et évacuation d'eaux usées:** Lagunes (électricité, entretien, salaires etc.)

Écart : +27,4 K\$ (≈ +3 %)

- Augmentation des coûts liés au réseau d'eaux usées (≈+13,8 K\$), principalement attribuable à des bris d'égout.
- Dépenses additionnelles pour l'épuration et l'évacuation des eaux usées (≈+22,2 K\$), notamment pour l'entretien et les réparations ainsi que l'échantillonnage des lagunes.
- Compensation partielle par :
- des coûts d'électricité inférieurs aux projections aux stations de levage (≈-15,1 K\$);
- la reclassification de certaines dépenses de véhicules

DÉPENSES - SERVICES FINANCIERS

Rapport financier trimestriel
Fonctionnement eau et égouts
Janvier à juin 2026

SERVICES		BUDGET 2026	RÉEL - FIN MARS	PROJECTION TRIMESTRES 2-3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% P vs B
SERVICES FINANCIERS	Intérêts sur dettes à long terme	152,717 \$	2,580 \$	150,137 \$	152,717 \$	- \$	0.00%
	Paielements sur le principal	274,000 \$	- \$	274,000 \$	274,000 \$	- \$	0.00%
	Eaux usées - immobilisation	7,000 \$	- \$	7,000 \$	7,000 \$	- \$	0.00%
	Combiné	117,722 \$	58,861 \$	58,861 \$	117,722 \$	- \$	0.00%
	Provision pour pertes sur comptes à recevoir	9,240 \$	- \$	9,229 \$	9,240 \$	- \$	-0.10%
	Autre	15,416 \$	12,358 \$	12,875 \$	25,233 \$	9,817 \$	63.68%
	Transfert- Fond Capital - eaux usées	139,455 \$	- \$	139,455 \$	139,455 \$	- \$	0.00%
Total		715,550 \$	73,799 \$	651,558 \$	725,367 \$	9,817 \$	1.37%

- **Service de la dette:** Remboursement de nos débentures et intérêts
- **Transfert:** Transferts aux propres fonds et réserves

Écart : +9,8 K\$ (≈ +1 %)

- Écart principalement attribuable aux autres frais de dette (≈+9,8 K\$), liés à des frais additionnels non prévus initialement.
- Les remboursements de dette (intérêts et principal) ainsi que les transferts aux réserves demeurent conformes aux prévisions.

TOTAL DES DÉPENSES

Rapport financier trimestriel
Fonctionnement eau et égouts
Janvier à juin 2026

SERVICES		BUDGET 2026	RÉEL - FIN MARS	PROJECTION TRIMESTRES 2- 3-4	RÉEL + PROJECTION	PROJECTION 2026 VS BUDGET	% P vs B
DÉPENSES	SERVICES D'HYGIÈNE ENVIRONNEMENTALE	3,454,983 \$	1,280,531 \$	2,201,957 \$	3,482,488 \$	27,505 \$	0.80%
	SERVICES FINANCIERS	715,550 \$	73,799 \$	651,568\$	725,367 \$	9,817 \$	1.37%
Dépenses total		4,170,533 \$	1,354,341 \$	2,853,514 \$	4,207,854 \$	37,321 \$	0.89%

Principaux écarts par catégorie:

- **Approvisionnement en eau** : conforme au budget ($\approx 0\%$) → Écarts opérationnels compensés entre les différentes activités.
- **Évacuation des eaux usées** : +27 K\$ (+3 %) → Dépenses additionnelles liées à des interventions sur le réseau, l'entretien des installations et l'échantillonnage des lagunes.
- **Services financiers** : +10 K\$ (+1 %) → Écart principalement lié à des frais de dette additionnels non prévus.

DÉPENSES

INFOS DÉBENTURES EAU ET ÉGOUT

Rapport financier trimestriel
Fonctionnement eau et égouts
Janvier à juin 2026

Secteur	Raison	Échéance	Paie ment Principal	Paie ment Intérêts	Total
Beresford	Rue Gagnon	2027	24,000 \$	960 \$	24,960 \$
Petit-Rocher	Eau et égouts	2027	38,000 \$	2,195 \$	40,195 \$
Beresford	Prolongement de l’eau-Projet Robertville	2032	58,000 \$	16,713 \$	74,713 \$
Beresford	Rue Foulem	2037	81,000 \$	55,032 \$	136,032 \$
Nigadoo	Égout - Pompe	2040	15,000 \$	5,160 \$	20,160 \$
Beresford	Rue Gagnon, Doucet et Godin	2042	23,000 \$	38,604 \$	61,604 \$
Beresford	Projet Robertville	2042	35,000 \$	34,053 \$	69,053 \$
			274,000 \$	152,717 \$	426,717 \$



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

Soldes des fonds de réserves au 30 juin 2026

Rapport financier trimestriel
Fonctionnement eau et égouts
Janvier à juin 2026

TRIMESTRE 1	TOTAL
FONCTIONNEMENT GÉNÉRAL	977,360.55 \$
FONCTIONNEMENT GÉNÉRAL - MALADIE	85,579.22 \$
FONCTIONNEMENT EAU ET ÉGOUTS	623,837.73 \$
CAPITAL GÉNÉRAL	97,403.15 \$
CAPITAL GÉNÉRAL (FDCC)	1,547,588.38 \$
CAPITAL GÉNÉRAL (FRI)	51,256.18 \$
CAPITAL EAU ET ÉGOUTS	180,539.02 \$
RÉSERVE FONCTIONNEMENT GÉNÉRAL	582,809.32 \$
RÉSERVE CAPITAL GÉNÉRAL	3,360,166.19 \$
RÉSERVE FONCTIONNEMENT EAU ET ÉGOUTS	4,691.27 \$
RÉSERVE CAPITAL EAU ET ÉGOUTS	765,102.97 \$
LOTÉRIE (P-R) * Association récréative de Petit-Rocher	148,005.26 \$
TOTAL	8,424,339.24 \$



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

CONCLUSION

Conclusion – Budget 2026

Revenus : globalement conformes au budget

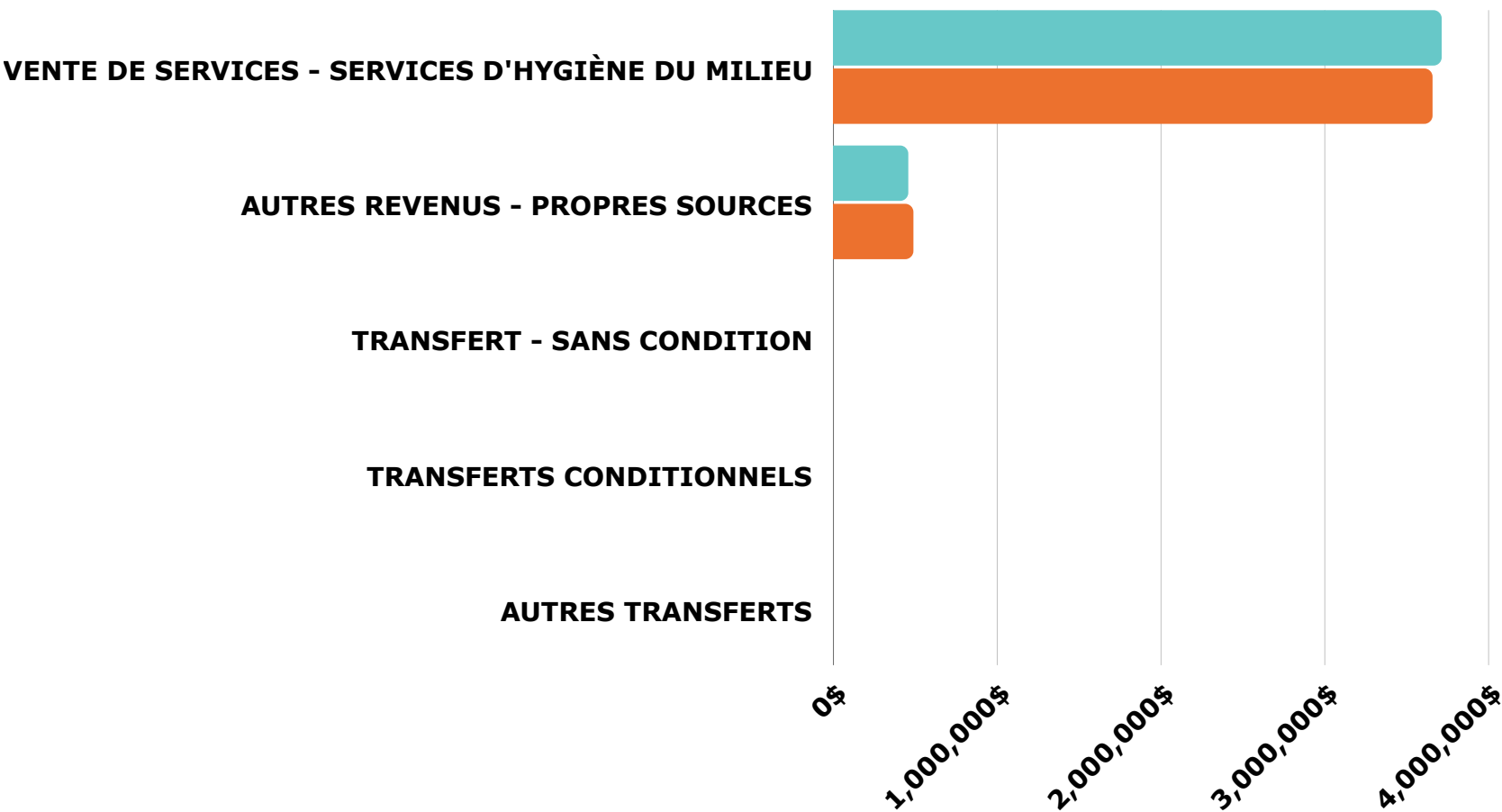
- Écart principalement lié à des ajustements de projections basés sur les revenus réels observés au T1-T2.
- Revenus additionnels provenant principalement des autres sources propres et des intérêts.

Dépenses : près du budget prévu

- Variations principalement liées aux opérations courantes, aux interventions d’entretien et aux ajustements de calendrier.
- Gestion financière stable et suivi budgétaire conforme aux attentes.

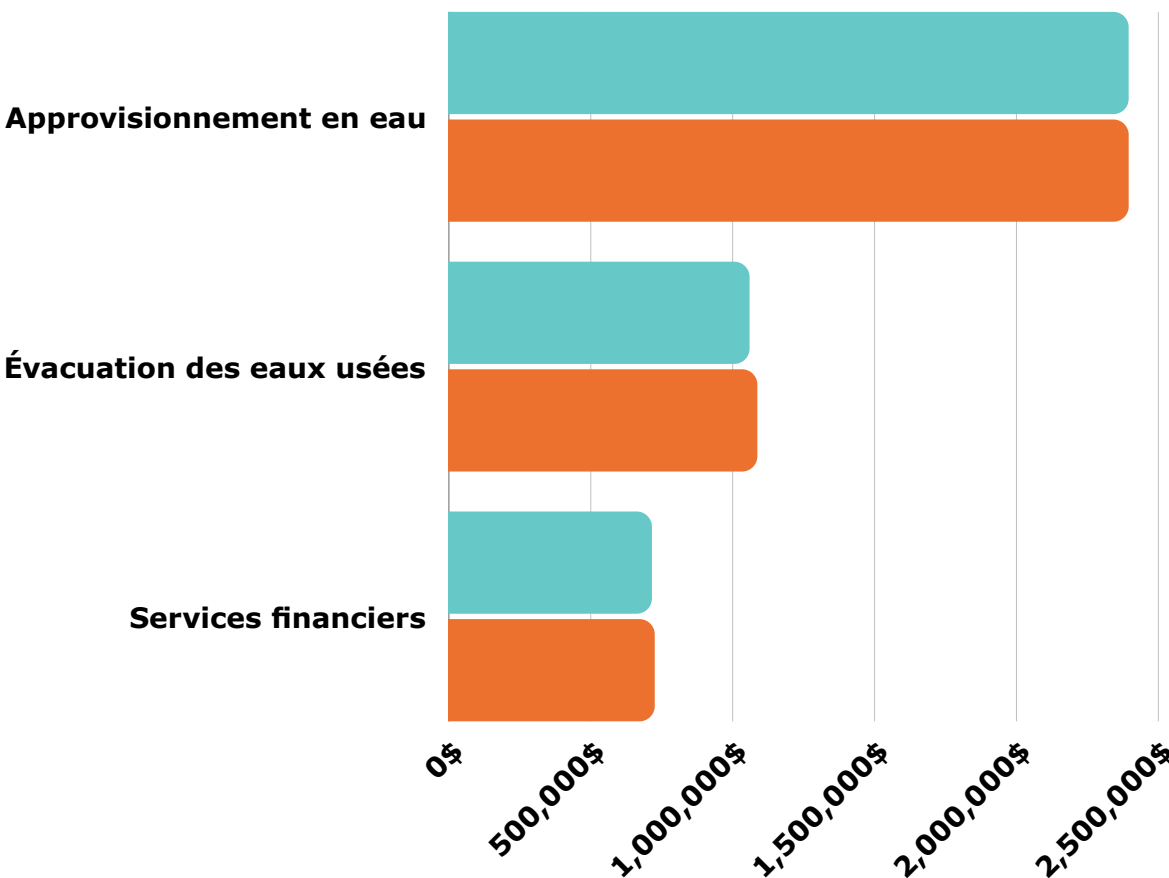
REVENUS

● Budget ● Réel + projection

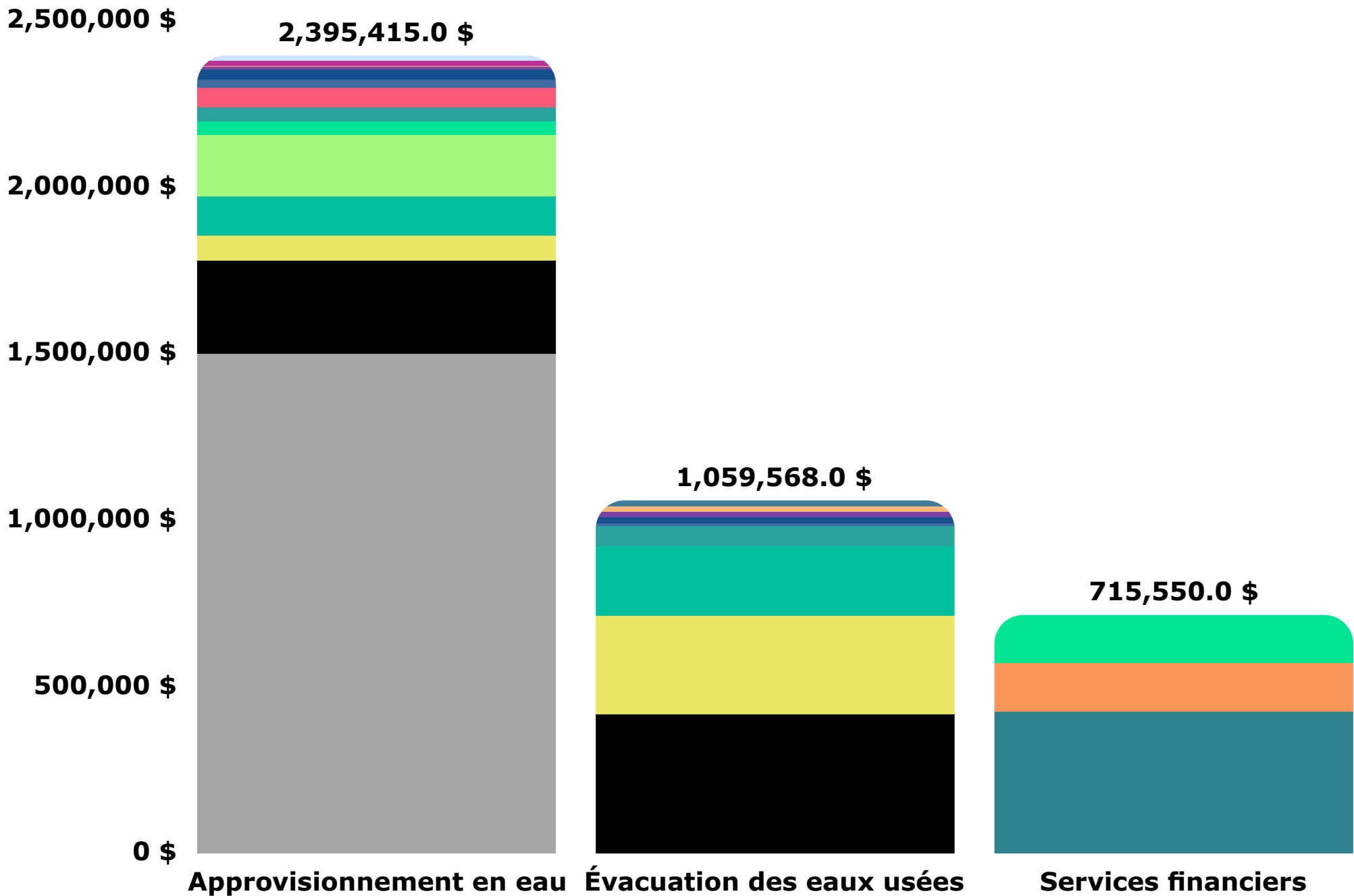


DÉPENSES

● Budget ● Réel + projection



PROJECTIONS 2026 - PAR SERVICE

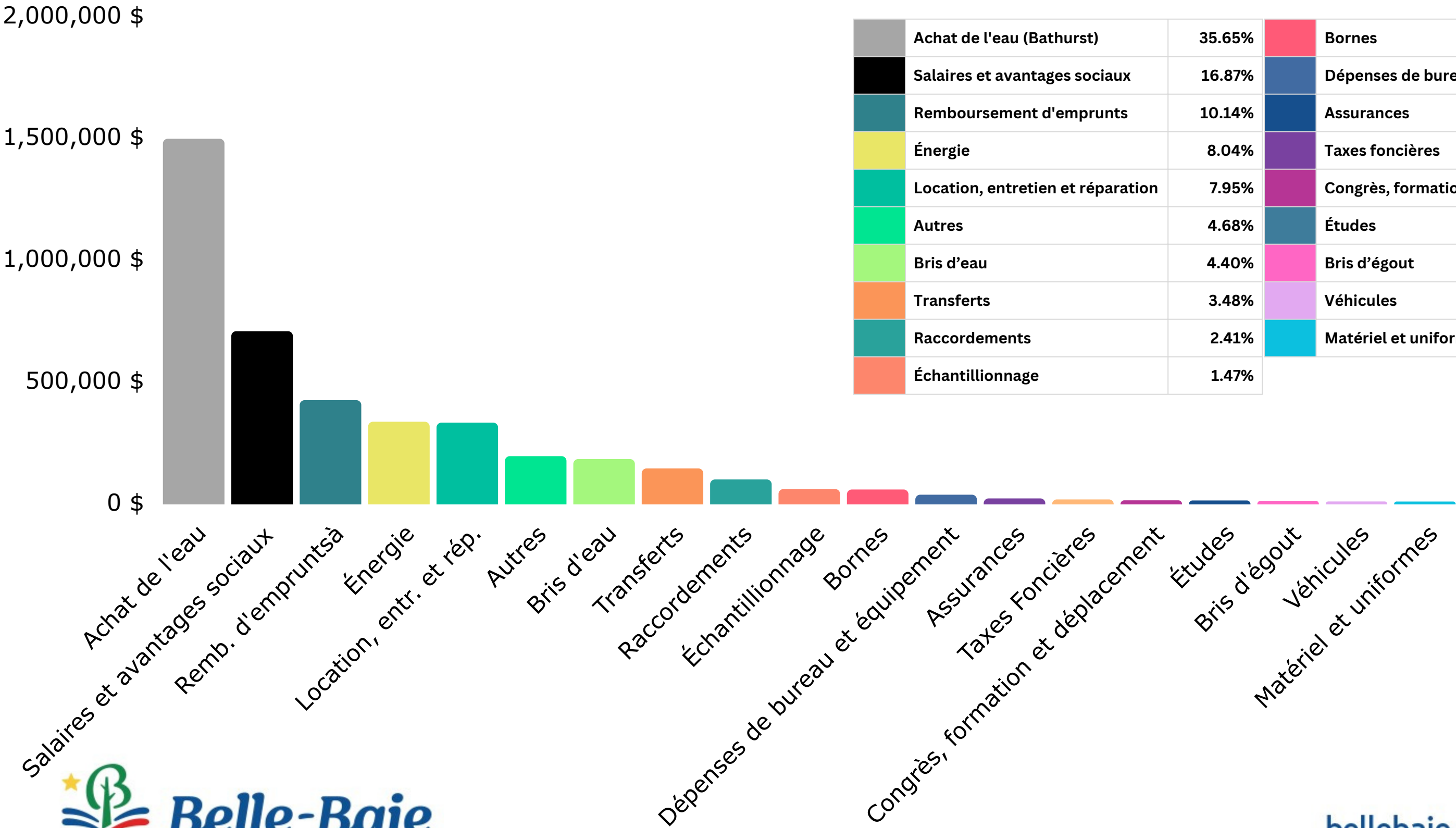


	Achat de l'eau (Bathurst)		Raccordements
	Salaires		Bornes
	Remboursement d'emprunts		Matériel et uniformes
	Énergie		Dépenses de bureau et équipement
	Location, entretien et réparation		Échantillonnage
	Fonds Capital		Assurances
	Bris d'eau		Taxes foncières
	Études		Congrès, formation et déplacement
	Autres		Véhicules (Essence, entretien, assurances)

PROJECTIONS 2026

PAR COMPTES DE DÉPENSE

Rapport financier trimestriel
Fonctionnement eau et égouts
Janvier à juin 2026



Achat de l'eau (Bathurst)	35.65%	Bornes	1.43%
Salaires et avantages sociaux	16.87%	Dépenses de bureau et équipement	0.92%
Remboursement d'emprunts	10.14%	Assurances	0.56%
Énergie	8.04%	Taxes foncières	0.46%
Location, entretien et réparation	7.95%	Congrès, formation et déplacement	0.37%
Autres	4.68%	Études	0.36%
Bris d'eau	4.40%	Bris d'égout	0.32%
Transferts	3.48%	Véhicules	0.26%
Raccordements	2.41%	Matériel et uniformes	0.25%
Échantillonnage	1.47%		



Belle-Baie

bellebaie.ca