

ÉVOLUTION DES DÉPENSES D'EXPLOITATION
POUR LA PÉRIODE DE 12 MOIS
SE TERMINANT LE 30 SEPTEMBRE 2026

TABLE DES MATIÈRES

1	BUDGET DE L'ANNÉE 2025-2026	3
2	ÉVOLUTION DES DÉPENSES D'EXPLOITATION	5
2.1	Détails sur l'évolution des dépenses d'exploitation	5
3	DÉPENSES D'EXPLOITATION DÉTAILLÉES PAR SECTEUR.....	7
3.1	Explications des variances par secteur	9

Annexe 1 : Dépenses d'opération par nature pour les exercices clos le 30 septembre 2025 et 2026 – total corporatif

Annexe 2 : Dépenses d'opération par nature pour les exercices clos le 30 septembre 2025 et 2026 – secteur Présidence, Audit internet et Secrétariat corporatif

Annexe 3 : Dépenses d'opération par nature pour les exercices clos le 30 septembre 2025 et 2026 – secteur Vice-présidence exécutive - Québec

Annexe 4 : Dépenses d'opération par nature pour les exercices clos le 30 septembre 2025 et 2026 – secteur Technologies de l'information

Annexe 5 : Dépenses d'opération par nature pour les exercices clos le 30 septembre 2025 et 2026 – secteur Chef des finances

Annexe 6 : Dépenses d'opération par nature pour les exercices clos le 30 septembre 2025 et 2026 – secteur Employés et culture

Annexe 7 : Dépenses d'opération par nature pour les exercices clos le 30 septembre 2025 et 2026 – secteur Développement et projets majeurs

Annexe 8 : Dépenses d'opération par nature pour les exercices clos le 30 septembre 2025 et 2026 – avantages sociaux

1 BUDGET DE L'ANNÉE 2025-2026

1 Énergir, s.e.c. (Énergir) soumet au présent dossier tarifaire ses dépenses d'exploitation
2 détaillées, pour la première fois depuis l'exercice financier 2018-2019. Durant les six
3 dernières années, le niveau de dépenses a été fixé à l'aide de la formule d'allégement
4 réglementaire (la formule) approuvée par la Régie de l'Énergie (Régie)¹. Au cours de cette
5 période d'allégement, Énergir a travaillé activement à mettre en place une structure de
6 gouvernance axée sur l'optimisation et l'amélioration continue des pratiques de
7 l'entreprise. Énergir souligne que cette initiative a permis d'ajuster de 3,1 M\$ à la baisse
8 le point de départ des dépenses d'exploitation lors de la reconduction de la formule
9 paramétrique au dossier tarifaire 2022-2023².

10 À la lumière du niveau de dépenses d'exploitation soumises ci-dessous, il est aussi
11 possible de constater que cette initiative a porté fruit. En effet, si Énergir avait utilisé la
12 formule pour établir ses dépenses d'exploitation pour le présent dossier tarifaire, celles-ci
13 auraient été établies à 265,9 M\$, alors que la proposition actuelle est à un niveau inférieur,
14 soit 261,9 M\$. Cet écart provient principalement d'une hausse anticipée des avantages
15 sociaux futurs qui, au moment de calculer la formule, aurait été appliquée au-delà des
16 paramètres d'indexation. Malgré ce coût additionnel d'avantages sociaux, Énergir soumet
17 au présent dossier des dépenses d'exploitation dont la hausse est inférieure à l'inflation
18 observée depuis le dernier dépôt détaillé. En effet, la variation observée entre les
19 dépenses réelles de l'exercice financier 2018-2019 et celles soumises ci-dessous est
20 équivalente à une hausse de 3,0 % par année, ce qui est inférieur à l'inflation observée
21 pour la même période (3,1 % en moyenne d'inflation réelle et anticipée d'ici le
22 30 septembre 2026³).

23 Énergir réitère que le contrôle des coûts est une préoccupation importante pour elle, et
24 qu'elle compte poursuivre dans cette voie, ce qui permettra de contribuer concrètement à
25 la pérennité de l'entreprise.

¹ Décisions D-2019-028, D-2020-145, D-2021-140, D-2022-025, D-2023-127 et D-2024-113.

² Décision D-2022-025 paragr. [49],[50],[80] du dossier R-4177-2021.

³ Inflation anticipée, conformément à la p. 5 de la pièce Énergir-H, Document 2 du dossier R-4287-2024.

1 Dans ce contexte, Énergir présente, à la section 2, l'évolution de ses dépenses
2 d'exploitation pour l'exercice se terminant le 30 septembre 2026. À la section 3, un
3 tableau détaillé par secteur présente la prévision 2024-2025 (4/8 2025) ainsi que le budget
4 2025-2026, suivi d'explications pour les variances significatives. Enfin, les annexes 1 à 8
5 offrent un degré de ventilation supplémentaire à l'égard des dépenses de chaque secteur.

6 Considérant que les budgets de dépenses d'exploitation des dernières années étaient
7 déterminés à l'aide d'une formule paramétrique, leur répartition détaillée par secteur n'est
8 pas disponible. Conséquemment, la comparabilité avec les données ne pourra s'effectuer
9 qu'avec celles réalisées au cours des premiers mois de l'année tarifaire 2024-2025 et
10 celles déjà présentées aux rapports annuels.

2 ÉVOLUTION DES DÉPENSES D'EXPLOITATION

Tableau 1
Évolution des dépenses d'exploitation
pour l'exercice se terminant le 30 septembre 2026
(M\$)

1	Budget 2024-2025 (décision D-2024-113, paragr. 263) (établi selon la méthode d'allégement réglementaire autorisée)		256,4
2	Économies réalisées - prévision 4/8 2025	a)	(2,9)
3	Prévision 4/8 2025		<u>253,6</u>
4	Salaires	b)	7,8
5	Avantages sociaux	c)	6,0
6	Autres dépenses	d)	(0,7)
7	Main-d'œuvre et frais généraux imputés aux immobilisations	e)	(2,3)
8	Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	f)	(1,5)
9	Provision pour la 53 ^e période de paie, Réduction budgétaire - postes vacants et autres dépenses		(0,9)
10	Budget 2025-2026		<u>261,9</u>

Note : L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des montants totaux.

1 En référant au tableau 1, pour la prévision 4/8 2025, Énergir projette des dépenses
 2 d'exploitation inférieures de 2,9 M\$ (a) ou de 1,1 % par rapport à l'enveloppe autorisée
 3 dans le cadre de l'allégement réglementaire⁴. Cette économie anticipée provient
 4 principalement des efforts d'optimisation et des initiatives de productivité mises en place
 5 au cours des dernières années, comme énoncé précédemment.

2.1 DÉTAILS SUR L'ÉVOLUTION DES DÉPENSES D'EXPLOITATION

6 Pour l'exercice financier 2025-2026, l'ensemble des dépenses d'exploitation augmente de
 7 8,4 M\$, soit une progression de 3,3 % par rapport à la prévision 4/8 2025. Cette hausse
 8 des dépenses d'exploitation s'explique par les éléments suivants :

⁴ Décision D-2024-113.

- 1 • L'augmentation de 7,8 M\$ (b) de la masse salariale, qui s'explique principalement
2 par une indexation moyenne des salaires de 3,4 % et par l'internalisation de
3 ressources au secteur des technologies de l'information (TI) :

Tableau 2
Sommaire – Évolution de la masse salariale CT 2026
(en M\$)

Inflation des salaires (3,4 %)	6,3
Internalisation ressources - TI	1,5
Total	7,8

- 4 • L'augmentation de 6,0 M\$ (c) du coût des avantages sociaux qui, premièrement,
5 est due à la hausse des avantages sociaux futurs (3,0 M\$), dont le montant est
6 déterminé selon l'évaluation actuarielle la plus récente. Cette variation est le reflet
7 de la baisse du taux d'actualisation observée dans les derniers mois, qui augmente
8 le coût des services. Énergir rappelle que ce poste budgétaire est hors du contrôle
9 d'Énergir et que pour cette raison, les variations observées entre le réel et le
10 budget sont portées à un compte de frais reportés. Par ailleurs, le coût des
11 avantages sociaux tient compte d'une augmentation anticipée de la rémunération
12 à long terme variable (2,1 M\$) liée à un dépassement des cibles organisationnelles
13 réelles, pour lesquelles un maintien est prévu dans les années à venir. Finalement,
14 la balance (0,9 M\$) est principalement liée au coût des déductions statutaires dont
15 la variation est basée sur la hausse de la masse salariale;
- 16 • La variation à la baisse de 0,7 M\$ (d) des autres dépenses, qui provient
17 principalement de la réduction des services professionnels liés à l'internalisation
18 de ressources au secteur des TI (-1,5 M\$), comme mentionné précédemment. Le
19 reste de l'écart (0,8 M\$) correspond à l'inflation et à une multitude de variations
20 dont les plus significatives sont expliquées, par secteur, à la section 2;
- 21 • L'augmentation de 2,3 M\$ (e) de la main-d'œuvre capitalisée aux immobilisations
22 et des frais généraux imputés aux immobilisations, qui s'explique principalement
23 par l'inflation des salaires, des avantages sociaux et des autres dépenses des
24 centres de coûts travaillant au soutien du développement, de l'amélioration et de

1 l'entretien du réseau (3,4 M\$). Cette hausse est partiellement compensée par la
2 fin du programme d'inspections finales dans le cadre du développement du
3 réseau, ayant pour effet de réduire la main-d'œuvre capitalisée (-0,6 M\$). Le reste
4 de l'écart (-0,5 M\$) provient de multiples variations non significatives observées
5 dans chacun des secteurs;

- 6 • Quant à la recharge aux activités non réglementées (ANR), la hausse de 1,5 M\$
7 (f) est liée à une hausse du nombre d'équivalents temps plein (ETP) alloué aux
8 ANR en raison de la croissance de ce type d'activités (0,8 M\$), à l'inflation des
9 salaires (0,4 M\$) ainsi qu'à la hausse du coût de la rémunération variable (0,3 M\$).

10 Au cours des dernières années, le contexte d'allégement réglementaire a poussé Énergir
11 à prioriser et réduire ses dépenses d'exploitation, tout en s'assurant de maintenir un
12 réseau fiable et sécuritaire, d'offrir un service à la clientèle de qualité et de veiller à la
13 sécurité de son personnel et du public. En tenant compte des défis, des contraintes et des
14 besoins qui continuent de croître, Énergir est d'avis que les frais d'exploitation prévus
15 dans le dossier tarifaire 2025-2026 sont justifiés et conformes, représentant les besoins
16 anticipés pour les activités de l'année financière 2025-2026.

3 DÉPENSES D'EXPLOITATION DÉTAILLÉES PAR SECTEUR

17 Énergir présente, au tableau 3, les dépenses d'exploitation détaillées par secteur pour le
18 budget 2025-2026, ainsi que celles établies lors de la prévision 4/8 2025. Comme
19 mentionné précédemment, les annexes 1 à 8 offrent, pour leur part, un degré de
20 ventilation supplémentaire de ces dépenses pour chacun des secteurs.

Tableau 3
Dépenses d'opération et plan de main-d'œuvre par secteur
pour l'exercice se terminant le 30 septembre 2026
Informations par secteur
(000 \$)

	Budget 2025-2026		Prévision 4-8 2025		Écart B2026 vs P2025	
	\$	PMO ¹	\$	PMO	\$	PMO
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) - (1)	(6) = (4) - (1)
Présidence, Audit interne et secrétariat corporatif						
Salaires	1 844	15	1 784	15	61	-
Autres dépenses	495		505		(10)	
Dépenses d'opération	2 339		2 289		51	
VP exécutive Québec						
Salaires	143 097	1 176	139 455	1 176	3 643	a)
Autres dépenses	52 063		50 397		1 665	b)
Dépenses d'opération	195 160		189 852		5 308	
Technologies de l'information						
Salaires	19 307	154	17 320	142	1 988	c)
Autres dépenses	24 356		25 780		(1 424)	d)
Dépenses d'opération	43 663		43 099		563	
Chef des finances						
Salaires	6 279	49	6 459	51	(180)	(2)
Autres dépenses	8 372		8 574		(202)	
Dépenses d'opération	14 652		15 033		(381)	
Employés et culture						
Salaires	23 843	143	21 740	140	2 104	e)
Autres dépenses	1 281		1 989		(708)	
Dépenses d'opération	25 124		23 729		1 395	3
F&A, Développement et projets majeurs						
Salaires	6 056	49	5 860	49	196	-
Autres dépenses	250		245		5	
Dépenses d'opération	6 306		6 105		201	
Avantages sociaux						
Avantages sociaux	87 078		81 086		5 992	f)
Autres dépenses	(195)		(191)		(4)	
Dépenses d'opération	86 883		80 895		5 988	
Total corporatif avant réallocation						
Salaires	200 428	1 586	192 617	1 574	7 811	12
Avantages sociaux	87 078		81 086		5 992	
Autres dépenses	86 621		87 299		(678)	
Dépenses d'opération	374 127	1 586	361 002	1 574	13 125	12
Réallocation						
Frais généraux imputés aux immobilisations	(27 328)		(26 265)		(1 063)	g)
Main-d'œuvre imputée aux immobilisations	(57 032)		(55 790)		(1 242)	g)
Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(21 666)	² (71)	(20 126)	(69)	(1 541)	h)
Provision pour la 53 ^e période de paie et autres	(188)		(13)		(175)	
Réduction budgétaire - postes vacants et autres dépenses	(5 983)		(5 251)		(732)	
Total dépenses d'exploitation	261 929	1 515	253 557	1 505	8 372	10
Proportion sur dépenses d'opération						
Salaires	53,6%		53,4%			
Avantages sociaux	23,3%		22,5%			
Autres dépenses	23,2%		24,2%			
Dépenses d'opération	100,0%		100,0%			

¹ Plan de main-d'œuvre, moyenne de 12 mois.

² Énergir-N, Document 16, col. 20, l. 8.

Note : L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des montants totaux.

3.1 EXPLICATIONS DES VARIANCES PAR SECTEUR

- 1 a) La variation de la dépense en salaires de 3,6 M\$ (2,6 %) pour la *Vice-présidence*
2 *exécutive Québec* est relative à la hausse annuelle des salaires (3,5 M\$) et à
3 diverses variations de postes qui se neutralisent en termes d'ETP (0,1 M\$). Ce
4 groupe inclut l'*Exploitation*, la *Stratégie, finances et réglementation*, *Clients et*
5 *approvisionnement gazier* ainsi que les *Affaires publiques et gouvernementales et*
6 *développement durable*.
- 7 b) La hausse des autres dépenses de 1,7 M\$ (3,3 %) pour la *Vice-présidence*
8 *exécutive Québec* s'explique par une révision de la provision pour mauvaises
9 créances (0,9 M\$). L'analyse de l'historique de radiations des dernières années et
10 de la situation économique actuelle justifie l'augmentation de la provision annuelle.
11 Le reste de l'écart (0,8 M\$) est dû à l'inflation.
- 12 c) La hausse de la dépense en salaires de 2,0 M\$ pour le secteur *Technologies de*
13 *l'information* (TI) reflète la continuité de la stratégie appliquée dès l'année
14 financière 2024-2025, qui vise à économiser des coûts à long terme et à maintenir
15 l'expertise à l'interne, dans un contexte où les besoins en développement et en
16 support informatique sont croissants. Pour y parvenir, le secteur souhaite procéder
17 à l'internalisation en 2025-2026 de 12 consultants (1,5 M\$), lesquels s'ajoutent
18 aux embauches de 2024-2025, notamment dans le but de supporter les projets
19 stratégiques et d'évolution de l'entreprise, ainsi que les nouveaux besoins en
20 sécurité des filiales. Il est à noter que les coûts reliés aux filiales auront un impact
21 nul après la recharge aux ANR. Le reste de l'écart (0,5 M\$) est attribuable à
22 l'inflation des salaires.
- 23 d) En contrepartie, les autres dépenses pour le secteur TI sont en baisse de 1,4 M\$,
24 principalement due à l'internalisation de consultants mentionnée précédemment,
25 ce qui a permis de réduire d'un montant équivalent les coûts liés aux services
26 professionnels. Énergir mentionne également que depuis les dernières années,
27 une stratégie de centralisation des coûts de licences de tous les secteurs de
28 l'entreprise a été opérée. La croissance du parc de licences, en lien avec
29 l'évolution des besoins de l'entreprise, combinée à une hausse des coûts

1 supérieure à l'inflation, exercent une pression à la hausse sur les budgets. Par
2 conséquent, la croissance de ces coûts observée dans le secteur TI peut
3 partiellement compenser certaines économies anticipées en services
4 professionnels.

5 e) La hausse de la dépense de salaires de 2,1 M\$ pour le secteur *Employés et*
6 *Culture* est en majeure partie relative à l'indexation des salaires (1,3 M\$), ainsi
7 qu'à la nomination de quatre nouveaux directeurs exécutifs (0,8 M\$), qui sont
8 intégrés à ce secteur depuis qu'ils ont été nommés en tant que membres de la
9 haute direction. Ces derniers étaient auparavant salariés, en tant que directeurs,
10 au sein de leur secteur respectif (deux ETP provenant de la *VP exécutive Québec*,
11 un ETP provenant du secteur *Chef des Finances*, et un ETP faisant déjà partie du
12 secteur *Employés et Culture*). L'effet net de ces nominations, incluant la
13 bonification et les recharges aux ANR, est d'environ 0,3 M\$, puisqu'une économie
14 est notée dans les secteurs où se trouvaient leurs salaires en 2024-2025.

15 Comme élément de contexte, Énergir mentionne que le secteur *Employés et*
16 *Culture* a décidé de procéder au cours de l'année financière 2024-2025 à la
17 centralisation et à l'internalisation de l'équipe de la *Gestion de changement*. Cette
18 modification de structure permet de soutenir, à l'interne, les projets d'amélioration
19 continue mentionnés en introduction. Cette initiative s'est reflétée par l'embauche
20 de nouvelles ressources dans le secteur en 2024-2025, dont l'effet est compensé
21 par des économies en services professionnels dans d'autres secteurs où les
22 consultants en gestion du changement étaient auparavant budgétés. À court
23 terme, il a été décidé que ces économies soient réutilisées pour concrétiser la
24 réalisation d'un plus grand nombre de projets stratégiques dans les secteurs
25 concernés. À terme cependant, Énergir anticipe des économies nettes de l'ordre
26 de 0,6 M\$ annuellement, grâce à un coût de service interne inférieur aux services
27 équivalents rendus par des consultants.

28 f) Comme mentionné précédemment, l'augmentation des coûts liés aux avantages
29 sociaux est principalement due à la hausse du coût des avantages sociaux futurs
30 (3,0 M\$) et à la hausse de la rémunération variable versée à la haute direction
31 (2,1 M\$). Veuillez vous référer au commentaire c) de la section 2.

- 1 g) La hausse des frais généraux imputés aux immobilisations et la hausse de la main-
2 d'œuvre imputée aux immobilisations sont principalement dues à l'inflation des
3 salaires et des avantages sociaux. Veuillez vous référer au commentaire e) de la
4 section 2.
- 5 h) La hausse de la recharge aux ANR est principalement attribuable à une hausse
6 du nombre d'ETP alloués aux ANR. Veuillez vous référer au commentaire f) de la
7 section 2.

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR LES EXERCICES CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025 et 2026
Total corporatif

	Budget 2026 <i>(1)</i>	Prévision 4-8 2025	Écart B2026-P2025 <i>(3) = (2) - (1)</i>
1 Total corporatif			
2 Salaires			
3 Salaires réguliers et garde	188 924	181 521	7 403
4 Temps supplémentaire	11 504	11 096	408
5	<u>200 428</u>	<u>192 617</u>	<u>7 811</u>
6 Avantages sociaux	87 078	81 086	5 992
7 Dépenses			
8 Services professionnels	23 899	26 002	(2 103)
9 Services externes	11 152	10 933	219
10 Droits d'utilisation	18 246	17 868	378
11 Matériaux	8 196	8 035	161
12 Loyer et assurances	10 430	10 498	(68)
13 Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	3 911	3 789	122
14 Téléphonie	1 439	1 411	28
15 Carburant et huile	3 064	3 004	60
16 Fournitures de bureau	3 354	3 075	279
17 Dons et commandites	2 032	1 993	39
18 Jetons des administrateurs	333	332	1
19 Mauvaises créances	2 050	1 200	850
20 Électricité et gaz	1 897	1 860	37
21 Publicité	678	670	8
22 Revenus	(5 357)	(4 792)	(565)
23 Cotisations professionnelles	261	261	-
24 Autres	1 035	1 162	(127)
25 Sous-total dépenses	<u>86 621</u>	<u>87 299</u>	<u>(681)</u>
26 TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION	<u>374 127</u>	<u>361 002</u>	<u>13 122</u>
27 Frais généraux imputés aux immobilisations	(27 328)	(26 265)	(1 063)
28 Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	(57 032)	(55 790)	(1 242)
29 Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(21 666) ¹	(20 126)	(1 540)
30 Provision pour la 53 ^e période de paie et autres	(188)	(13)	(175)
31 Réduction budgétaire - postes vacants et autres dépenses	(5 983)	(5 251)	(732)
32 TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION	<u>261 929</u>	<u>253 557</u>	<u>8 372</u>
33 % capitalisation de la main-d'œuvre interne par taux standard	39,2%	40,1%	-0,9%
34 PMO, nets des ETP relatifs aux ANR	1 515	1 505	10

¹ Énergir-N, Document 16, col. 20, l. 8.

Note : L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des totaux.

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR LES EXERCICES CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025 et 2026
Secteur Présidence, Audit interne et Secrétariat corporatif

	Budget 2026 <i>(1)</i>	Prévision 4-8 2025 <i>(2)</i>	Écart B2026-P2025 <i>(3) = (2) - (1)</i>
1 SECTEUR : Présidence, Audit interne et Secrétariat corporatif			
2 Salaires			
3 Salaires réguliers et garde	1 844	1 784	61
4 Temps supplémentaire	-	-	-
5	1 844	1 784	61
6 Avantages sociaux			
7 Dépenses			
8 Services professionnels	317	330	(13)
9 Services externes	-	-	-
10 Droits d'utilisation	-	-	-
11 Matériaux	0	0	0
12 Loyer et assurances	-	-	-
13 Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	120	117	2
14 Téléphonie	-	-	-
15 Carburant et huile	-	-	-
16 Fournitures de bureau	0	0	0
17 Dons et commandites	2	2	0
18 Jetons des administrateurs	-	-	-
19 Mauvaises créances	-	-	-
20 Électricité et gaz	-	-	-
21 Publicité	-	-	-
22 Revenus	-	-	-
23 Cotisations professionnelles	22	21	0
24 Autres	34	33	1
25 Sous-total dépenses	495	505	(10)
26 TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION	2 339	2 289	51
27 Frais généraux imputés aux immobilisations	-	-	-
28 Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	-	-	-
29 Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(1 004)	(727)	(277)
30 Provision pour la 53e période de paie et autres	-	-	-
31 Réduction budgétaire - postes vacants et autres dépenses	(53)	(51)	(2)
32 TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION	1 282	1 510	(228)
33 PMO, nets des ETP relatifs aux ANR	15	15	-

Note : L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des totaux.

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR LES EXERCICES CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025 et 2026
Secteur Vice-présidence exécutive Québec

	Budget 2026 <i>(1)</i>	Prévision 4-8 2025 <i>(2)</i>	Écart B2026-P2025 <i>(3) = (2) - (1)</i>
1 SECTEUR : VP exécutive Québec			
2 Salaires			
3 Salaires réguliers et garde	132 122	128 977	3 145
4 Temps supplémentaire	10 975	10 478	497
5	<u>143 097</u>	<u>139 455</u>	<u>3 643</u>
6 Avantages sociaux			
7 Dépenses			
8 Services professionnels	15 691	15 420	271
9 Services externes	10 363	10 160	203
10 Droits d'utilisation	355	328	27
11 Matériaux	7 739	7 587	152
12 Loyer et assurances	3 129	3 068	61
13 Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	3 268	3 204	64
14 Téléphonie	30	29	1
15 Carburant et huile	3 064	3 004	60
16 Fournitures de bureau	3 184	2 864	320
17 Dons et commandites	2 009	1 969	39
18 Jetons des administrateurs	-	-	-
19 Mauvaises créances	2 050	1 200	850
20 Électricité et gaz	1 897	1 860	37
21 Publicité	675	662	13
22 Revenus	(2 131)	(1 808)	(323)
23 Cotisations professionnelles	180	177	4
24 Autres	560	675	(115)
25 Sous-total dépenses	<u>52 063</u>	<u>50 397</u>	<u>1 665</u>
26 TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION	<u>195 160</u>	<u>189 852</u>	<u>5 308</u>
27 Frais généraux imputés aux immobilisations	(24 886)	(23 912)	(974)
28 Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	(40 164)	(39 222)	(942)
29 Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(3 728)	(3 640)	(88)
30 Provision pour la 53 ^e période de paie et autres	(38)	137	(175)
31 Réduction budgétaire - postes vacants et autres dépenses	(4 189)	(3 889)	(300)
32 TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION	<u>122 154</u>	<u>119 326</u>	<u>2 828</u>
33 PMO, nets des ETP relatifs aux ANR	1 176	1 176	-

Note : L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des totaux.

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR LES EXERCICES CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025 et 2026
Secteur Technologies de l'information

	Budget 2026	Prévision 4-8 2025	Écart B2026-P2025
	(1)	(2)	(3) = (2) - (1)
1 SECTEUR : Technologies de l'information			
2 Salaires			
3 Salaires réguliers et garde	19 111	17 036	2 075
4 Temps supplémentaire	196	283	(87)
5	19 307	17 320	1 988
6 Avantages sociaux			
7 Dépenses			
8 Services professionnels	4 322	5 887	(1 566)
9 Services externes	712	698	14
10 Droits d'utilisation	17 855	17 505	350
11 Matériaux	195	191	4
12 Loyer et assurances	-	-	-
13 Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	149	83	66
14 Téléphonie	1 409	1 381	28
15 Carburant et huile	-	-	-
16 Fournitures de bureau	36	35	1
17 Dons et commandites	-	-	-
18 Jetons des administrateurs	-	-	-
19 Mauvaises créances	-	-	-
20 Électricité et gaz	-	-	-
21 Publicité	-	-	-
22 Revenus	(321)	-	(321)
23 Cotisations professionnelles	-	-	-
24 Autres	-	-	-
25 Sous-total dépenses	24 356	25 780	(1 424)
26 TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION	43 663	43 099	563
27 Frais généraux imputés aux immobilisations	(176)	(169)	(6)
28 Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	(10 052)	(9 665)	(387)
29 Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(737)	(555)	(182)
30 Provision pour la 53 ^e période de paie et autres	-	-	-
31 Réduction budgétaire - postes vacants et autres dépenses	(564)	(250)	(313)
32 TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION	32 135	32 460	(325)
33 PMO, nets des ETP relatifs aux ANR	154	142	12

Note : L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des totaux.

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR LES EXERCICES CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025 et 2026
Secteur Chef des finances

	Budget 2026 <i>(1)</i>	Prévision 4-8 2025 <i>(2)</i>	Écart B2026-P2025 <i>(3) = (2) - (1)</i>
1 SECTEUR : Chef des finances			
2 Salaires			
3 Salaires réguliers et garde	6 261	6 441	(180)
4 Temps supplémentaire	18	18	0
5	<u>6 279</u>	<u>6 459</u>	<u>(180)</u>
6 Avantages sociaux			
7 Dépenses			
8 Services professionnels	1 251	1 366	(115)
9 Services externes	10	10	0
10 Droits d'utilisation	36	36	1
11 Matériaux	108	106	2
12 Loyer et assurances	7 220	7 350	(130)
13 Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	96	94	2
14 Téléphonie	-	-	-
15 Carburant et huile	-	-	-
16 Fournitures de bureau	13	12	0
17 Dons et commandites	-	-	-
18 Jetons des administrateurs	-	-	-
19 Mauvaises créances	-	-	-
20 Électricité et gaz	-	-	-
21 Publicité	-	-	-
22 Revenus	(749)	(800)	51
23 Cotisations professionnelles	12	12	0
24 Autres	375	388	(14)
25 Sous-total dépenses	<u>8 372</u>	<u>8 574</u>	<u>(202)</u>
26 TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION	<u>14 652</u>	<u>15 033</u>	<u>(381)</u>
27 Frais généraux imputés aux immobilisations	(2 265)	(2 183)	(82)
28 Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	(351)	(335)	(15)
29 Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(6 517)	(6 628)	111
30 Provision pour la 53e période de paie et autres	(150)	(150)	-
31 Réduction budgétaire - postes vacants et autres dépenses	(318)	(323)	6
32 TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION	<u>5 051</u>	<u>5 413</u>	<u>(362)</u>
33 PMO, nets des ETP relatifs aux ANR	49	51	(2)

Note : L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des totaux.

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR LES EXERCICES CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025 et 2026
Secteur Employés et Culture

	Budget 2026 <small>(1)</small>	Prévision 4-8 2025 <small>(2)</small>	Écart B2026-P2025 <small>(3) = (2) - (1)</small>
1 SECTEUR : Employés et Culture			
2 Salaires			
3 Salaires réguliers et garde	23 718	21 609	2 109
4 Temps supplémentaire	125	131	(6)
5	<u>23 843</u>	<u>21 740</u>	<u>2 104</u>
6 Avantages sociaux			
7 Dépenses			
8 Services professionnels	2 147	2 830	(683)
9 Services externes	67	66	1
10 Droits d'utilisation	0	0	0
11 Matériaux	154	151	3
12 Loyer et assurances	50	50	-
13 Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	234	246	(12)
14 Téléphonie	-	-	-
15 Carburant et huile	-	-	-
16 Fournitures de bureau	112	154	(42)
17 Dons et commandites	-	-	-
18 Jetons des administrateurs	333	332	1
19 Mauvaises créances	-	-	-
20 Électricité et gaz	-	-	-
21 Publicité	3	8	(5)
22 Revenus	(1 838)	(1 871)	33
23 Cotisations professionnelles	18	23	(5)
24 Autres	-	-	-
25 Sous-total dépenses	<u>1 281</u>	<u>1 989</u>	<u>(708)</u>
26 TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION	25 124	23 729	1 395
27 Frais généraux imputés aux immobilisations	-	-	-
28 Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	(1 241)	(1 571)	331
29 Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(8 216)	(7 169)	(1 048)
30 Provision pour la 53e période de paie et autres	-	-	-
31 Réduction budgétaire - postes vacants et autres dépenses	(744)	(675)	(69)
32 TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION	14 923	14 314	610
33 PMO, nets des ETP relatifs aux ANR	143	140	3

Note : L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des totaux.

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR LES EXERCICES CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025 et 2026
Secteur Développement et projets majeurs

	Budget 2026 <i>(1)</i>	Prévision 4-8 2025 <i>(2)</i>	Écart B2026-P2025 <i>(3) = (2) - (1)</i>
1 SECTEUR : F&A, Développement et projets majeurs			
2 Salaires			
3 Salaires réguliers et garde	5 866	5 674	192
4 Temps supplémentaire	190	186	4
5	<u>6 056</u>	<u>5 860</u>	<u>196</u>
6 Avantages sociaux			
7 Dépenses			
8 Services professionnels	59	58	1
9 Services externes	-	-	-
10 Droits d'utilisation	-	-	-
11 Matériaux	-	-	-
12 Loyer et assurances	31	30	1
13 Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	46	45	1
14 Téléphonie	-	-	-
15 Carburant et huile	-	-	-
16 Fournitures de bureau	9	9	0
17 Dons et commandites	21	21	0
18 Jetons des administrateurs	-	-	-
19 Mauvaises créances	-	-	-
20 Électricité et gaz	-	-	-
21 Publicité	-	-	-
22 Revenus	-	-	-
23 Cotisations professionnelles	29	28	1
24 Autres	55	54	1
25 Sous-total dépenses	<u>250</u>	<u>245</u>	<u>5</u>
26 TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION	<u>6 306</u>	<u>6 105</u>	<u>201</u>
27 Frais généraux imputés aux immobilisations	(1)	(1)	(0)
28 Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	(5 224)	(4 996)	(228)
29 Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(1 464)	(1 407)	(57)
30 Provision pour la 53 ^e période de paie et autres	-	-	-
31 Réduction budgétaire - postes vacants et autres dépenses	(116)	(62)	(54)
32 TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION	<u>(499)</u>	<u>(361)</u>	<u>(139)</u>
33 PMO, nets des ETP relatifs aux ANR	49	49	-

Note : L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des totaux.

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR LES EXERCICES CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025 et 2026
Avantages sociaux

	Budget 2026	Prévision 4-8 2025	Écart B2026 vs P2025
	(1)	(2)	(3) = (2) - (1)
1 AVANTAGES SOCIAUX			
2 Salaires			
3 Salaires réguliers et garde	-	-	-
4 Temps supplémentaire	-	-	-
5	-	-	-
6 Avantages sociaux	87 078	81 086	5 992
7 Dépenses			
8 Services professionnels	112	110	2
9 Services externes	-	-	-
10 Droits d'utilisation	-	-	-
11 Matériaux	-	-	-
12 Loyer et assurances	-	-	-
13 Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	-	-	-
14 Téléphonie	-	-	-
15 Carburant et huile	-	-	-
16 Fournitures de bureau	-	-	-
17 Dons et commandites	-	-	-
18 Jetons des administrateurs	-	-	-
19 Mauvaises créances	-	-	-
20 Électricité et gaz	-	-	-
21 Publicité	-	-	-
22 Revenus	(319)	(313)	(6)
23 Cotisations professionnelles	-	-	-
24 Autres	12	11	0
25 Sous-total dépenses	(195)	(191)	(4)
26 TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION	86 883	80 895	5 988
27 Frais généraux imputés aux immobilisations	-	-	-
28 Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	-	-	-
29 Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	-	-	-
30 Provision pour la 53 ^e période de paie et autres	-	-	-
31 Réduction budgétaire - postes vacants et autres dépenses	-	-	-
32 TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION	86 883	80 895	5 988
33 PMO, nets des ETP relatifs aux ANR	-	-	-

Note : L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des totaux.