RAPPORT FINANCIER TRIMESTRIEL POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2015 (RÉVISÉ)

2E TRIMESTRE

2015-2016

Développement économique Canada pour les régions du Québec

Canada Economic Development for Quebec Regions

Canada

PUBLIÉ PAR

Développement économique du Canada pour
les régions du Québec
Montréal (Québec) H3B 2T9

www.dec-ced.gc.ca

© Sa Majesté la Reine du chef du
Canada, représentée par le ministre de
DEC , 2015

November 29, 2015

TABLE DES MATIÈRES

	SECTION 1 Errata	5 6
	Introduction	
1.1	Pouvoirs, mandat et programmes	6
1.2	Méthode de présentation du rapport	6
1.3	Structure financière de Développement économique Canada (DEC)	7
	SECTION 2 Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs	8
2.1	Analyse des autorisations	9
2.2	Analyse des dépenses	11
	SECTION 3 Risques et incertitudes	14
	SECTION 4 Changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes	16
	SECTION 5 Annexes	18
5.1	État des autorisations (non vérifié)	19
5.2	Dépenses ministérielles budgétaires par article courant (non vérifié)	20

SECTION 1

INTRODUCTION

ERRATA

Le 20 janvier 2016, Développement économique du Canada pour les régions du Québec (DEC) a modifié le niveau d'autorisation aux sections 2.1, 5.1 et 5.2 afin d'y inclure le montant des affectations bloquées- il s'agit de crédits qui ne sont plus disponible pour utilisation. Ces modifications ont pour effet d'augmenter de 3 M$ les autorisations du crédit 5 – Subvention et contributions et de 0,1 M$ les autorisations au niveau du crédit 1 – Dépenses nettes de fonctionnement. Vu la taille des modifications, nous les considérons comme non –significative.

1. INTRODUCTION

Ce rapport financier trimestriel a été préparé par (DEC) tel qu'exigé par l'article 65.1 de la *Loi sur la gestion des finances publiques* et selon les modalités de la Norme comptable 1.3 - Rapport financier trimestriel des ministères et organismes du Conseil du Trésor (CT).

Le présent rapport devrait être lu de concert avec le Budget principal des dépenses de 2015-2016 de même qu'avec les rapports trimestriels antérieurs à l'exercice en cours.

Ce document n'a pas fait l'objet d'une vérification externe ou d'un examen.

1.1. Pouvoirs, mandat et programmes

Selon la Loi constituant DEC, entrée en vigueur le 5 octobre 2005, DEC a pour mission de promouvoir le développement économique à long terme des régions du Québec en accordant une attention particulière aux régions à faible croissance économique ou à celles qui n'ont pas suffisamment de possibilités d'emplois productifs.

Des renseignements supplémentaires sur les pouvoirs, le mandat et les programmes de DEC sont disponibles dans le Rapport sur les plans et priorités et le Budget principal des dépenses.

1.2. Méthode de présentation du rapport

Ce rapport trimestriel a été préparé par DEC en utilisant une comptabilité axée sur les dépenses et un cadre financier particulier conçu pour répondre aux besoins en information financière concernant les autorisations de dépenser. L'état des autorisations joint à ce rapport inclut les autorisations de dépenser de DEC accordées par le Parlement et utilisées par DEC, de manière cohérente avec le Budget principal des dépenses pour l'exercice 2015-2016.

L'autorisation préalable du Parlement est requise avant que le gouvernement puisse dépenser des fonds. Les autorisations disponibles sont accordées par l'entremise de lois de crédits, sous

forme de limites annuelles, ou par l'entremise de lois sous forme de pouvoirs législatifs de dépenser à des fins déterminées.

Dans le cadre des travaux des subsides du Parlement, le Budget principal des dépenses doit être déposé au Parlement le ou avant le 1er mars précédant le début du nouvel exercice.

Lorsque le Parlement est dissous pour la tenue d'une élection générale, l'article 30 de la *Loi sur la gestion des finances publiques* autorise le gouverneur général, sous certaines conditions, à émettre un mandat spécial autorisant le gouvernement à retirer des fonds du Trésor. Un mandat spécial est considéré comme un crédit relatif à l'exercice au cours duquel il a été établi.

1.3 Structure financière de DEC

Deux crédits annuels sont prévus pour la gestion des dépenses de DEC :

- Le crédit 1 – Dépenses nettes de fonctionnement, qui comprend les autorisations de DEC liées aux coûts relatifs au personnel et aux dépenses de fonctionnement et d'entretien.

- Le crédit 5 – Subventions et contributions, qui comprend toutes les autorisations liées aux paiements de transfert.

Les coûts au titre des autorisations législatives, pour des paiements versés en vertu d'une loi approuvée précédemment par le Parlement et qui ne font pas partie des projets de loi des crédits annuels, comprennent des postes comme la part de l'employeur pour le régime d'avantages sociaux.

SECTION 2

FAITS SAILLANTS DES RÉSULTATS FINANCIERS TRIMESTRIELS ET CUMULATIFS

2. FAITS SAILLANTS DES RÉSULTATS FINANCIERS TRIMESTRIELS ET CUMULATIFS

Cette section présente différentes informations financières pour l'exercice en cours au 30 septembre 2015, telles que les autorisations disponibles pour l'année et les dépenses effectuées durant le deuxième trimestre, tout en établissant des comparaisons avec l'exercice précédent.

L'explication des variations sous-tend que les écarts de moins de 5 % ont une incidence minimale sur l'interprétation des résultats.

Les sections 2.1, 2.2, ainsi que les tableaux présentés en annexe, contiennent les détails de cette information financière.

2.1 Analyse des autorisations

À la fin du trimestre en cours, les autorisations annuelles totales de DEC se chiffrent à 263 M$. Elles étaient de 261,1 M$ au 30 juin 2015. L'écart observé de 1,9 M$ est attribuable à différents éléments survenus au courant de l'exercice et expliqués un peu plus loin.

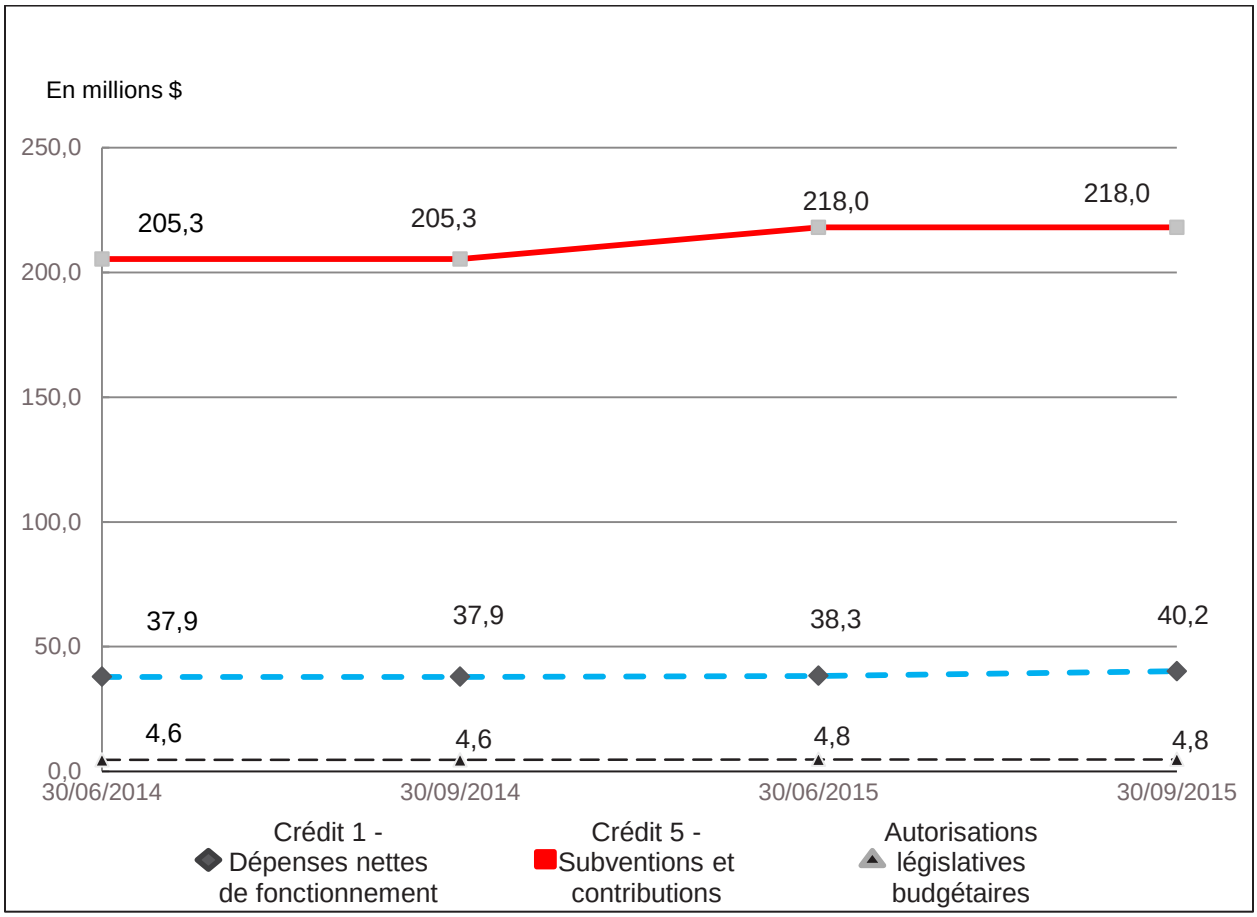
Lorsque nous comparons le montant actuel des autorisations de l'exercice 2015-2016 (263 M$) au montant des autorisations de l'exercice 2014-2015 à la même période (247,8 M$), nous remarquons une hausse du financement pour cette année de 15,2 M$. Cet écart est composé des augmentations suivantes :

- Crédit 1 (dépenses nettes de fonctionnement) de 2,3 M$;
- Crédit 5 (subventions et contributions) de 12,7 M$;
- Autorisations législatives budgétaires de 0,2 M$.

Le graphique qui suit illustre les autorisations budgétaires annuelles par crédit en date du 30 juin 2015 et du 30 septembre 2015, tout en comparant avec l'exercice précédent (en 2014-2015, les autorisations au 30 juin et au 30 septembre étaient les mêmes).

AUTORISATIONS ANNUELLES PAR CRÉDIT BUDGÉTAIRE AU 30 JUIN ET AU 30 SEPTEMBRE, EXERCICE 2015-2016 COMPARÉ À 2014-2015

Fig 1



Autorisations liées au crédit 1 (dépenses nettes de fonctionnement)

L'augmentation de 1,9 M$ au 30 septembre 2015 par rapport au 30 juin 2015 est essentiellement due à l'approbation du report du budget de fonctionnement provenant de 2014-2015. Comparé à la même période pour l'exercice 2014-2015, il s'agit d'une augmentation de 2,3 M$ (6 %). Cette augmentation s'explique notamment par le fait que le report du budget de fonctionnement a été approuvé plus tôt que l'an dernier.

Autorisations liées au crédit 5 (subventions et contributions)

Les autorisations n'ont pas fluctué entre le 1er et le 2e trimestre de 2015-2016.

Au 30 septembre 2014, les autorisations annuelles disponibles liées au crédit 5 s'élevaient à 205,3 M$. Le montant équivalent au 30 septembre 2015 (218,0 M$) représente une augmentation de 12,7 M$ (6 %).

Essentiellement, cette hausse s'explique par :

- Un report de fonds provenant de 2014-2015 pour l'initiative de rétablissement économique de Lac-Mégantic (+8,6 M$);
- Une augmentation du montant provenant du réinvestissement des contributions remboursables de nos client (+2,8 M$);
- Des fonds octroyés pour l'initiative d'intervention contre la tordeuse des bourgeons de l'épinette (+1,5 M$);
- Autres éléments mineurs (-0,2 M$).

2.2. Analyse des dépenses

Les dépenses totales de DEC enregistrées lors du 2e trimestre 2015-2016 se chiffrent à 50 M$, alors qu'elles étaient de 46,7 M$ à la même période l'an passé. Ceci représente une augmentation nette de 3,3 M$ (7,1 %) par rapport à l'exercice précédent. Cet écart s'explique par les augmentations de dépenses suivantes :

- Augmentation de 0,9 M$ de plus dans le crédit 1 (dépenses nettes de fonctionnement) et dépenses législatives;
- Augmentation de 2,4 M$ de plus dans le crédit 5 (subventions et contributions).

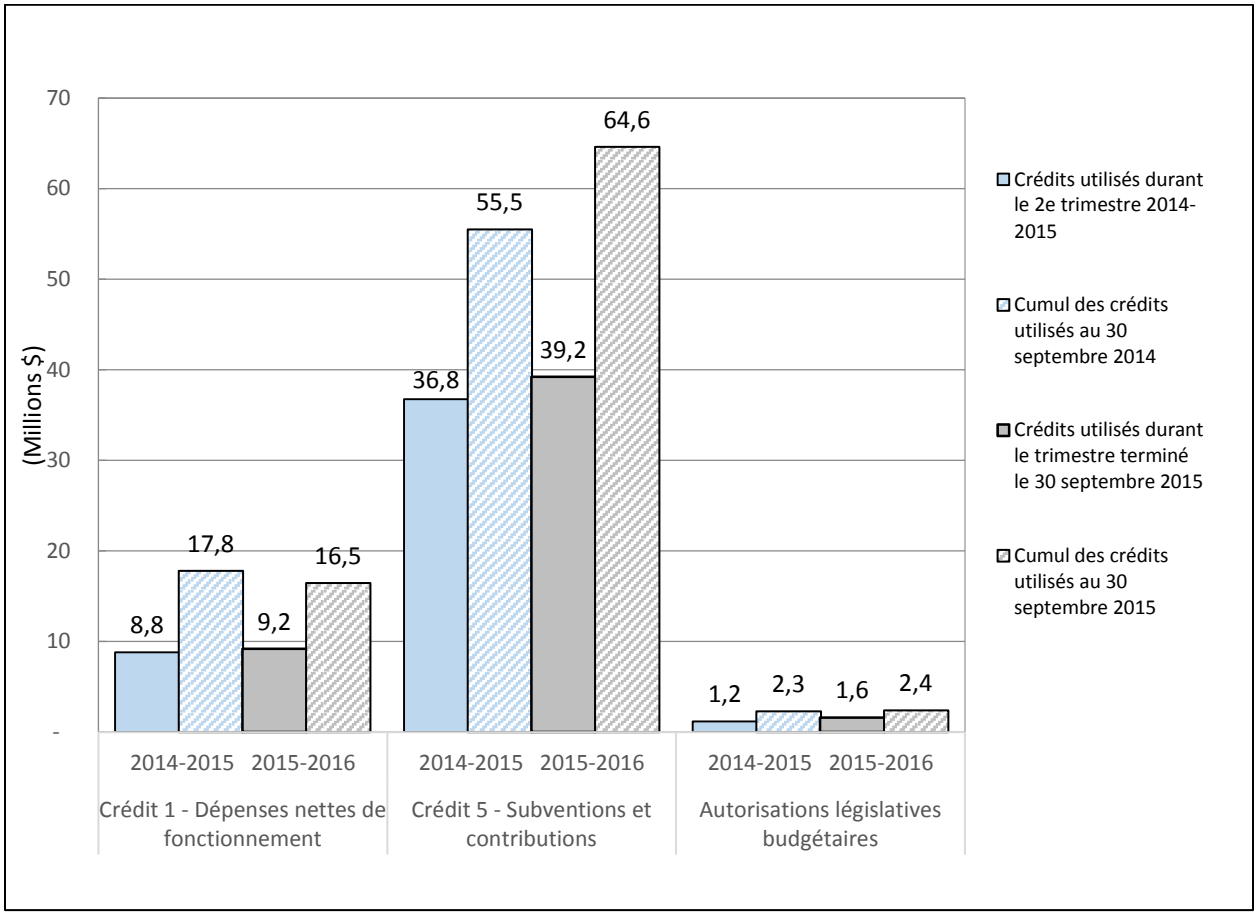
De façon cumulative, les dépenses totales effectuées au 30 septembre 2015 se chiffrent à 83,5 M$, comparé à 75,6 M$ pour la même période l'année passée (10,5 % d'augmentation cette année). Cet écart s'explique de la façon suivante :

- Diminution des dépenses de 1,3 M$ dans le crédit 1 (dépenses nettes de fonctionnement);
- Augmentation des dépenses de 9,1 M$ dans le crédit 5 (subventions et contributions);
- Augmentation de 0,1 M$ des autorisations législatives.

Le graphique qui suit illustre les dépenses effectuées lors du 2e trimestre par crédit ainsi que de façon cumulative depuis le début de l'année, tout en comparant avec l'exercice précédent.

DÉPENSES DU 2E TRIMESTRE ET DÉPENSES CUMULATIVES AU 30 SEPTEMBRE, PAR CRÉDIT BUDGÉTAIRE, EXERCICE 2015-2016 COMPARÉ À 2014-2015

Fig 2



Dépenses liées au crédit 1 (dépenses nettes de fonctionnement)

Les dépenses nettes de fonctionnement du 2e trimestre 2015-2016 se chiffrent à 9,2 M$, alors qu'elles étaient de 8,8 M$ à la même période en 2014-2015. Il s'agit donc d'une augmentation de 0,4 M$ (4,5 %). La variance n'est donc pas significative.

Cumulativement, les dépenses enregistrées en 2015-2016 se chiffrent à 16,5 M$ comparé à 17,8 M$ en 2014-2015, soit 7,3 % de moins cette année. En effet, lors du 1er trimestre

2014-2015, le gouvernement du Canada a effectué un paiement de transition unique dans le cadre de la mise en œuvre du régime de paye en arrérages, entrainant ainsi une dépense de presque 1 M$.

(Pour plus de détails sur les dépenses, voir le tableau *Dépenses ministérielles budgétaires par article courant* présenté en Annexe).

Dépenses liées au crédit 5 (subventions et contributions)

Pour ce qui est du crédit 5, lorsque nous comparons les dépenses effectuées ce trimestre (39,2 M$) avec celles du 2e trimestre 2014-2015 (36,8 M$), nous notons une hausse des dépenses de 2,4 M$ (6,5 %). Cette variation est attribuable au rythme auquel les clients ont soumis leurs réclamations.

De façon cumulative, les dépenses effectuées en 2015-2016 depuis le début de l'année sont plus élevées par rapport à celles du dernier exercice d'un montant de 9,1 M$ (16,4 %). Cette hausse s'explique par le fait que certaines initiatives sont plus actives en 2015-2016 (par exemple : *Initiative d'investissement local, Lac-Mégantic* et *l'Initiative de diversification économique des collectivités du Québec tributaires de l'industrie du chrysotile*) et également, il y a eu plus de réclamations en 2015-2016 et qu'en moyenne, les montants réclamés étaient plus élevés.

(Pour plus de détails sur les dépenses, voir le tableau *Dépenses ministérielles budgétaires par article courant* présenté en Annexe).

SECTION 3

RISQUES ET INCERTITUDES

3. RISQUES ET INCERTITUDES

Dans sa volonté d'atteindre ses résultats, DEC s'assure d'avoir une vue globale de l'évolution des facteurs ayant une influence marquée sur son environnement et son intervention. Il incorpore ces facteurs dans ses processus décisionnels. Ainsi, l'intégration de la gestion des risques à la planification ministérielle permet à DEC de mettre en œuvre les stratégies de gestion du risque appropriées pour atteindre ses résultats.

DEC ayant comme mandat de promouvoir le développement économique, son principal risque, soit le « risque économique et les capacités institutionnelles », est en lien direct avec l'évolution des perspectives de croissance économique au Québec comme au Canada. Par ailleurs, son mandat est aussi influencé par l'offre de financement des autres bailleurs de fonds provenant d'autres paliers gouvernementaux ou du privé ainsi que par le report potentiel de décisions d'investissement des PME. Pour atténuer ce risque, à titre d'exemple, DEC effectue une veille en continu de l'évolution des contextes économiques mondial, national et provincial ainsi que des programmes nationaux et provinciaux.

DEC suit régulièrement le progrès et l'efficacité de la mise en œuvre de ses stratégies d'atténuation par le biais de plusieurs processus de revue budgétaire et des activités ainsi que par l'analyse des dépenses et des prévisions budgétaires par unité organisationnelle, sur une base mensuelle.

SECTION 4

CHANGEMENTS IMPORTANTS QUANT AU FONCTIONNEMENT, AU PERSONNEL ET AUX PROGRAMMES

4. CHANGEMENTS IMPORTANTS QUANT AU FONCTIONNEMENT, AU PERSONNEL ET AUX PROGRAMMES

Aucun changement important se rapportant au fonctionnement et aux programmes n'a influé sur les résultats du présent trimestre.

Quant au personnel, il est important de souligner que depuis le début du trimestre, l'administrateur général est appuyé dans ses fonctions par un nouveau vice-président, Opérations, M. Pierre-Marc Mongeau.

Approbation des cadres supérieurs

Approuvé par :

Original signé par

Marie Lemay, ing., P.Eng.
Sous-ministre / Présidente
Montréal (Canada)

Le _____

Original signé par

Marc Lemieux, MA, MBA, CPA, CMA
Dirigeant principal des finances

Le _____

SECTION 5

ANNEXES

5.1 État des autorisations (non vérifié)

Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2015

	Exercice financier 2015-2016 (En milliers de dollars)			Exercice financier 2014-2015 (En milliers de dollars)		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2016*	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2015	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2015*	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2014	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Crédit 1 – Dépenses nettes de fonctionnement	40 162	9 210	16 475	37 907	8 804	17 807
Crédit 5 – Subventions et Contributions	217 996	39 213	64 629	205 309	36 770	55 526
Autorisations législatives budgétaires totales	4 819	1 606	2 410	4 624	1 156	2 312
Autorisations non budgétaires	-	-	-	-	-	-
Autorisations totales	262 978	50 029	83 514	247 841	46 730	75 645

* N'inclut que les autorisations disponibles pour l'exercice et accordées par le Parlement à la fin du trimestre.
(Un écart marginal dans l'addition des données pourrait résulter de l'arrondissement des chiffres)

5.2 Dépenses ministérielles budgétaires par article courant (non vérifié)

Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2015

	Exercice financier 2015-2016 (En milliers de dollars)			Exercice financier 2014-2015 (En milliers de dollars)		
	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2016*	Dépensées durant le trimestre terminé le 30 septembre 2015	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2015*	Dépensées durant le trimestre terminé le 30 septembre 2014	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Personnel	33 506	9 038	16 099	32 648	8 520	16 488
Transports et communications	1 607	248	395	2 076	234	442
Information	689	45	64	593	59	87
Services professionnels et spéciaux	6 656	1 033	1 768	4 349	948	1 677
Location	918	277	302	988	32	240
Services de réparation et d'entretien	115	7	9	99	6	9
Services publics, fournitures et approvisionnement	344	35	60	297	33	57
Acquisition de terrains, de bâtiments et ouvrages	0	0	0	0	0	0
Acquisition de matériel et d'outillage	1 033	144	166	1 384	120	160
Paiements de transfert	217 996	39 213	64 629	205 309	36 770	55 526
Autres subventions et paiements	115	(11)	22	99	8	959
Dépenses budgétaires nettes totales	262 978	50 029	83 514	247 841	46 730	75 645

* N'inclut que les autorisations disponibles pour l'exercice et accordées par le Parlement à la fin du trimestre.
(Un écart marginal dans l'addition des données pourrait résulter de l'arrondissement des chiffres)