



Agence spatiale
canadienne

Canadian Space
Agency



Agence spatiale canadienne

2019-2020

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé

le 30 juin 2019

Compte rendu de la gestion pour le trimestre terminé le 30 juin 2019

1. Introduction

Ce rapport financier trimestriel a été préparé par la direction tel qu'exigé par l'article 65.1 de la *Loi sur la gestion des finances publiques*, et selon les modalités prescrites par le Conseil du Trésor. Ce rapport financier trimestriel devrait être lu de concert avec le [Budget principal des dépenses 2019-2020](#)¹.

1.1 Mandat et activités de programmes

L'Agence spatiale canadienne (ASC) a pour mandat *de promouvoir l'exploitation et l'usage pacifiques de l'espace, de faire progresser la connaissance de l'espace au moyen de la science et de faire en sorte que les Canadiens tirent profit des sciences et techniques spatiales sur les plans tant social qu'économique.*

Il est possible d'obtenir de plus amples renseignements sur le [mandat](#) et le cadre ministériel des résultats de l'ASC dans le [Plan ministériel 2019-2020](#)¹.

¹ Les données financières présentées à titre de dépenses prévues dans le Budget principal des dépenses (BPD) et le plan ministériel peuvent différer des autorisations disponibles présentées dans ce Rapport financier trimestriel (RFT). Les données du plan ministériel comprennent une estimation des rajustements au BPD pour l'année complète, tandis que le RFT présente uniquement les autorisations accordées à ce jour via le processus du budget des dépenses (c.-à-d. BPD et Budgets supplémentaires des dépenses).

1.2 Méthode de présentation du rapport

Ce rapport financier trimestriel (RFT) a été préparé par la direction en utilisant une comptabilité axée sur les dépenses. L'état des autorisations, joint à ce rapport, inclut les autorisations de dépenser de l'ASC accordées par le Parlement et utilisées par l'ASC, de manière cohérente avec le Budget principal des dépenses et les budgets supplémentaires des dépenses votés au 30 juin pour l'exercice 2019-2020 comparativement à 2018-2019. Ce RFT a été préparé en utilisant un référentiel à usage particulier conçu pour répondre aux besoins d'information financière à l'égard de l'utilisation des autorisations de dépenser.

L'autorisation préalable du Parlement est requise avant que le gouvernement puisse dépenser des fonds. Les autorisations 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.

L'ASC utilise la méthode de la comptabilité d'exercice intégrale pour la préparation et la présentation de ses états financiers annuels qui font partie du processus de rapport sur le rendement ministériel. Toutefois, les pouvoirs de dépenser votés par le Parlement sont encore en fonction d'une comptabilité axée sur les dépenses soit, une comptabilité d'exercice partielle.

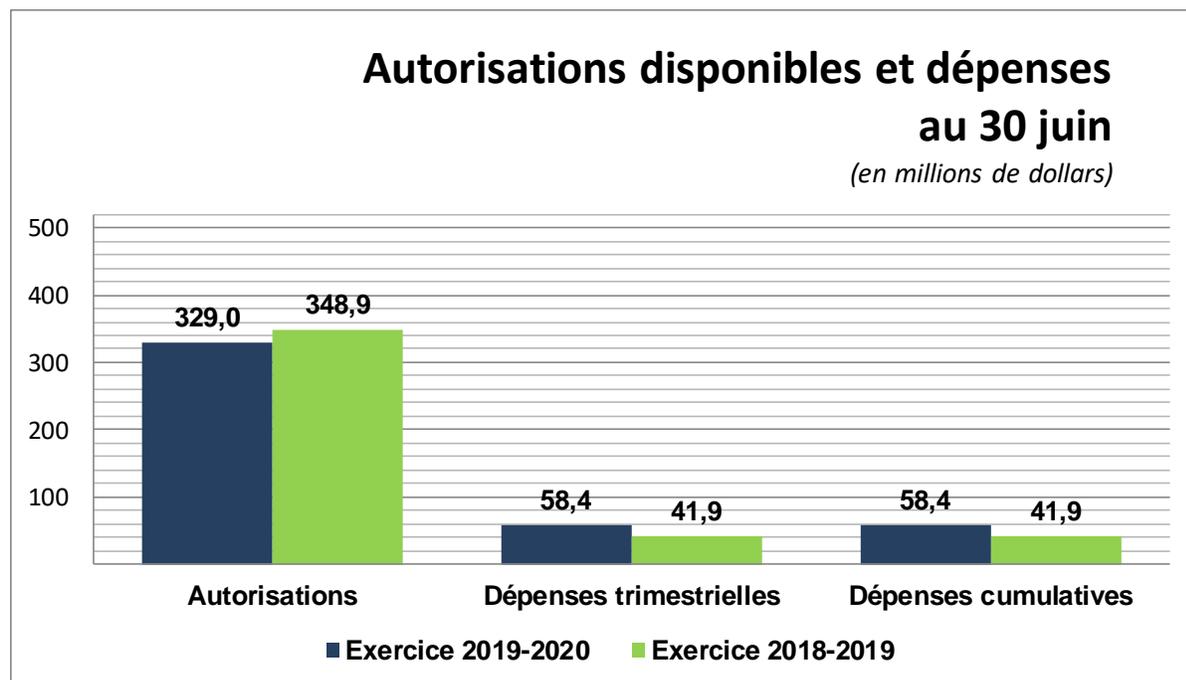
La comptabilité d'exercice partielle inclut les déboursés ainsi que certains courus pour les salaires et les indemnités salariales.

Ce RFT n'a pas fait l'objet d'un audit externe. Par contre, il a été examiné par les membres du Comité d'audit de l'ASC, qui sont satisfaits de la présentation et du contenu du rapport.

2. Faits saillants des résultats financiers trimestriels

La présente section souligne les éléments significatifs qui ont contribué aux changements au niveau des autorisations disponibles pour l'exercice ainsi qu'au niveau des dépenses trimestrielles et cumulatives pour le trimestre terminé le 30 juin 2019.

Le graphique ci-dessous donne un aperçu des variations des autorisations disponibles et des dépenses. Des détails supplémentaires sur ces variations se retrouvent aux sections 2.1 et 2.2 ainsi que dans les tableaux en annexe.



Les chiffres étant arrondis, ils peuvent ne pas correspondre au total indiqué.

2.1 Changements importants dans les autorisations (crédits totaux disponibles) entre les exercices 2019-2020 et 2018-2019

Les crédits totaux disponibles au 30 juin 2019 sont de 329,0 millions de dollars et représentent une diminution de 19,9 millions de dollars par rapport à la même période de l'exercice précédent.

Autorisations (en milliers de dollars)	2019-2020	2018-2019	Variance	%
Crédit 1 - Dépenses de fonctionnement	181 394	170 770	10 624	6%
Crédit 5 - Dépenses en capital	78 547	112 229	(33 682)	(30%)
Crédit 10 - Subventions et contributions	58 696	56 411	2 285	4%
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	10 312	9 463	849	9%
Dépenses Produits de la vente de biens excédentaires de l'État	2	20	(18)	(89%)
Autorisations budgétaires totales	328 951	348 893	(19 942)	(6%)

L'augmentation de 10,6 million de dollars du crédit 1 – Dépenses de fonctionnement s'explique principalement par les éléments suivants :

- Une augmentation de 9,4 millions de dollars suite à l'obtention du financement additionnel pour la prolongation de la participation du Canada à la mission de la Station spatiale internationale (SSI) de 2021 à 2024.
- Une augmentation de 1,1 million de dollars de financement reçu du Conseil du Trésor pour des conventions collectives.
- L'écart résiduel est composé de multiples variations inhérentes à la gestion des ressources du Programme spatial canadien (PSC). Elles résultent du fait que les besoins budgétaires par crédit ne sont pas linéaires d'une année à l'autre résultant des transferts entre crédits ou des reports de fonds dans une autre année financière.

La diminution de 33,7 millions de dollars du crédit 5 – Dépenses en capital s'explique principalement par les éléments suivants :

- Une diminution de 27,4 millions de dollars pour les activités reliées à la Mission de la Constellation Radarsat (MCR), liée à des besoins différents en flux de trésorerie du projet.
- Une diminution de 3,9 millions de dollars pour les activités reliées au projet de Système de recherche en sciences de la vie LSRS, liée à des besoins différents en flux de trésorerie du projet.
- Une diminution de 2,6 millions de dollars pour les activités reliées au projet de topographie des surfaces d'eau océaniques et continentales SWOT-C, liée à des besoins différents en flux de trésorerie du projet.
- Une augmentation de 7,8 millions de dollars suite à l'obtention du financement additionnel pour le projet Quantum Encryption and Science Satellite (QEYSSat).

- L'écart résiduel est composé de multiples variations inhérentes à la gestion des ressources du Programme spatial canadien (PSC). Elles résultent du fait que les besoins budgétaires par crédit ne sont pas linéaires d'une année à l'autre résultant des transferts entre crédits ou des reports de fonds dans une autre année financière.

L'augmentation de 2,3 millions de dollars du crédit 10 – Subventions et contributions s'explique principalement par les éléments suivants :

- Une augmentation de 2,6 millions de dollars liée aux besoins de trésorerie anticipés des contributions aux termes de l'Accord de coopération entre le Canada et l'Agence spatiale européenne (ASE).
- L'écart résiduel est composé de multiples variations inhérentes à la gestion des ressources du Programme spatial canadien (PSC). Elles résultent du fait que les besoins budgétaires par crédit ne sont pas linéaires d'une année à l'autre résultant des transferts entre crédits ou des reports de fonds dans une autre année financière.

2.2 Changements importants dans les dépenses trimestrielles et cumulatives (crédits utilisés) entre les exercices 2019-2020 et 2018-2019

Les dépenses trimestrielles et cumulatives pour le trimestre terminé le 30 juin 2019 sont de 58,4 et représentent une augmentation trimestrielle et cumulative de 16,5 millions de dollars par rapport à la même période de l'exercice précédent.

Dépenses par crédit au 30 juin

Dépenses par Crédit (en milliers de dollars)	2019-2020		2018-2019		Variance	
	trimestrielles	cumulatives	trimestrielles	cumulatives	trimestrielles	cumulatives
Crédit 1 - Dépenses de fonctionnement	26 166	26 166	23 496	23 496	2 670	2 670
Crédit 5 - Dépenses en capital	21 750	21 750	2 692	2 692	19 058	19 058
Crédit 10 - Subventions et contributions	7 920	7 920	13 340	13 340	(5 420)	(5 420)
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	2 578	2 578	2 366	2 366	212	212
Dépenses Produits de la vente de biens excédentaires de l'État	-	-	6	6	(6)	(6)
Dépenses budgétaires totales par Crédit	58 414	58 414	41 900	41 900	16 514	16 514

L'augmentation de 2,7 millions de dollars des dépenses trimestrielles et cumulatives du crédit 1 – Dépenses de fonctionnement s'explique principalement par les éléments suivants :

- Les variations dans le calendrier de paiements liées à la réalisation d'activités sur le contrat d'entretien et d'opérations de la station spatiale internationale.

L'augmentation de 19,1 millions de dollars des dépenses trimestrielles et cumulatives du crédit 5 – Dépenses en capital s'explique principalement par :

- Les variations dans le calendrier de paiements sur la Mission Constellation Radarsat (MCR).

La diminution de 5,4 millions de dollars des dépenses trimestrielles et cumulatives du crédit 10 – Subventions et contributions s'explique principalement par :

- Les variations dans le calendrier de paiements à l'Agence spatiale européenne (ASE).

Dépenses par article courant au 30 juin

Dépenses par Article courant (en milliers de dollars)	2019-2020		2018-2019		Variance	
	trimestrielles	cumulatives	trimestrielles	cumulatives	trimestrielles	cumulatives
Personnel	19 797	19 797	18 882	18 882	915	915
Transports et communications	983	983	796	796	187	187
Information	432	432	561	561	(129)	(129)
Services professionnels et spéciaux	8 382	8 382	4 304	4 304	4 078	4 078
Location	255	255	285	285	(30)	(30)
Service de réparation et d'entretien	222	222	609	609	(387)	(387)
Services publics, fournitures et approvisionnements	763	763	604	604	159	159
Acquisition de terrains, de bâtiments et ouvrages	-	-	-	-	-	-
Acquisition de matériel et d'outillage	19 655	19 655	554	554	19 101	19 101
Paiements de transfert	7 920	7 920	13 352	13 352	(5 432)	(5 432)
Autres subventions et paiements	5	5	1 953	1 953	(1 948)	(1 948)
Dépenses budgétaires totales par Article courant	58 414	58 414	41 900	41 900	16 514	16 514

L'augmentation de 4,1 millions de dollars des dépenses trimestrielles et cumulatives pour l'article courant Services professionnels et spéciaux est principalement causée par :

- Les variations dans le calendrier de paiements liées à la réalisation d'activités sur le contrat d'entretien et des opérations de la Station spatiale internationale (SSI).

L'augmentation de 19,1 millions de dollars des dépenses trimestrielles et cumulatives pour l'article courant Acquisition de matériel et d'outillage est principalement causée par :

- Les variations dans le calendrier de paiements liées à la Mission Constellation Radarsat (MCR).

La diminution de 5,4 millions de dollars des dépenses trimestrielles et cumulatives pour l'article courant Paiements de transfert est principalement causée par :

- Les variations dans le calendrier de paiements à l'Agence spatiale européenne (ASE).

La diminution de 1,9 million de dollars des dépenses trimestrielles et cumulatives pour l'article courant Autres subventions et paiements est principalement causée par :

- Les variations dans le calendrier des déboursés dans le cadre des paiements en remplacement d'impôts (PERI).

3. Risques et incertitudes

Les dépenses cumulatives au 1^{er} trimestre de 2019-2020 représentent 18% des autorisations alors que 25% de l'année financière s'est écoulée. Le niveau des dépenses est légèrement supérieur à l'exercice financier 2018-2019 (12%) et comparable à 2017-2018 (19%) et ne représente aucun enjeu. La situation des dépenses cumulatives se rétablira en fin d'année financière lors de l'enregistrement des courus selon la comptabilité d'exercice intégrale combiné avec le report des budgets à l'exercice suivant.

La nature spécifique du programme spatial canadien confronte l'ASC à des enjeux liés au développement de technologies avancées ainsi qu'à l'aspect international de certains projets. Pour le Canada, les activités spatiales doivent être réalisées en partenariat avec les autres puissances spatiales au moyen de technologies novatrices et abordables. La nature internationale et les défis techniques associés au développement et à la mise en œuvre de technologies innovantes, en collaboration avec de multiples partenaires, génèrent des risques dans la réalisation des projets et donc, des risques financiers associés à l'utilisation des fonds tels que le report des fonds et la hausse des coûts.

De l'Accord de coopération Canada / l'Agence spatiale européenne (ASE) émane également des risques tels que les montants payables qui varient en fonction des changements des statistiques sur le produit national brut (PNB), de la variation de la devise canadienne par rapport à l'euro (taux de change), de l'inflation et de l'application de la politique industrielle de l'ASE. Ces risques ont une incidence à la fois sur les coûts et le profil des flux de trésorerie.

Pour atténuer ces risques, l'ASC revoit régulièrement son portfolio de projets, ses plans d'activités, ses échéanciers et ses stratégies de gestion financière pour s'adapter aux changements apportés aux programmes spatiaux de ses principaux partenaires (National Aeronautics and Space Administration (NASA), ASE et autres agences spatiales). De plus, des pratiques rigoureuses de gestion de projets sont en place. Ces initiatives permettent à l'ASC de faire le suivi et de rapporter sur les progrès de ses engagements, d'évaluer l'efficacité de ses travaux et d'harmoniser ses ressources avec les priorités.

De plus, l'ASC gère les risques financiers et les incertitudes liés au système Phénix en adoptant des stratégies d'atténuation des risques. Jusqu'à présent, l'ASC a pris un certain nombre de mesures afin d'aider à stabiliser le système de paie et de veiller à ce que les employés soient payés adéquatement et à temps. L'ASC est l'un des ministères dont les comptes n'ont pas encore été transférés au centre de paie et qui continue à offrir des services de rémunération. L'équipe de la rémunération, dont la composition varie pour répondre à la demande, vérifie de près les inexactitudes des paies et communique directement avec les employés pour fournir des éclaircissements et prendre rapidement des mesures afin de régler les problèmes au besoin. En outre, l'équipe participe activement à divers groupes de travail et forums dirigés par le Secrétariat du Conseil du Trésor (SCT) et/ou Services publics et

Approvisionnement Canada (SPAC). Le personnel des Finances effectue aussi régulièrement le rapprochement des salaires pour vérifier et ajuster les écarts de dépenses.

4. Changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes

Il n'y a pas eu de changement important quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes au cours du premier trimestre de 2019-2020.

Approbation des cadres supérieurs

Approuvé par,

La version originale a été signée par
Sylvain Laporte, le 21 août 2019

Sylvain Laporte Date
Président
Longueuil, Québec

La version originale a été signée par
Jean-Claude Piedboeuf, le 12 août 2019

Jean-Claude Piedboeuf, B. Ing., Ph.D. Date
Dirigeant principal des finances
Longueuil, Québec

AGENCE SPATIALE CANADIENNE
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre terminé le 30 juin 2019

Annexe 1

État des autorisations (non audité)

(en milliers de dollars)

	Exercice 2019-2020			Exercice 2018-2019		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2020 (1)	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 juin 2019	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2019 (1)	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 juin 2018	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Crédit 1: Dépenses de fonctionnement	181 394	26 166	26 166	170 770	23 496	23 496
Crédit 5: Dépenses en capital	78 547	21 750	21 750	112 229	2 692	2 692
Crédit 10: Subventions et contributions	58 696	7 920	7 920	56 411	13 340	13 340
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	10 312	2 578	2 578	9 463	2 366	2 366
Dépenses des produits de la vente de biens excédentaires de l'État	2	-	-	20	6	6
Autorisations budgétaires totales	328 951	58 414	58 414	348 893	41 900	41 900

(1) N'inclut que les Autorisations disponibles pour l'exercice et accordées par le Parlement à la fin du trimestre.

AGENCE SPATIALE CANADIENNE
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre terminé le 30 juin 2019

Annexe 2

Dépenses ministérielles budgétaires par article courant (non audité)

(en milliers de dollars)

	Exercice 2019-2020			Exercice 2018-2019		
	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2020	Dépenses durant le trimestre terminé le 30 juin 2019	Cumul des dépenses à la fin du trimestre	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2019	Dépenses durant le trimestre terminé le 30 juin 2018	Cumul des dépenses à la fin du trimestre
Dépenses:	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Personnel	77 708	19 797	19 797	71 722	18 882	18 882
Transports et communications	4 281	983	983	5 180	796	796
Information	1 824	432	432	3 199	561	561
Services professionnels et spéciaux	144 238	8 382	8 382	178 034	4 304	4 304
Location	2 983	255	255	1 841	285	285
Service de réparation et d'entretien	3 379	222	222	1 441	609	609
Services publics, fournitures et approvisionnements	1 702	763	763	1 742	604	604
Acquisition de terrains, de bâtiments et ouvrages	650	-	-	50	-	-
Acquisition de matériel et d'outillage	30 443	19 655	19 655	22 538	554	554
Paiements de transfert	58 696	7 920	7 920	56 411	13 352	13 352
Autres subventions et paiements	3 047	5	5	6 735	1 953	1 953
Dépenses budgétaires totales	328 951	58 414	58 414	348 893	41 900	41 900