



Agence spatiale
canadienne

Canadian Space
Agency



Agence spatiale canadienne

2019-2020

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé

le 30 septembre 2019

Compte rendu de la gestion pour le trimestre terminé le 30 septembre 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 septembre 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.

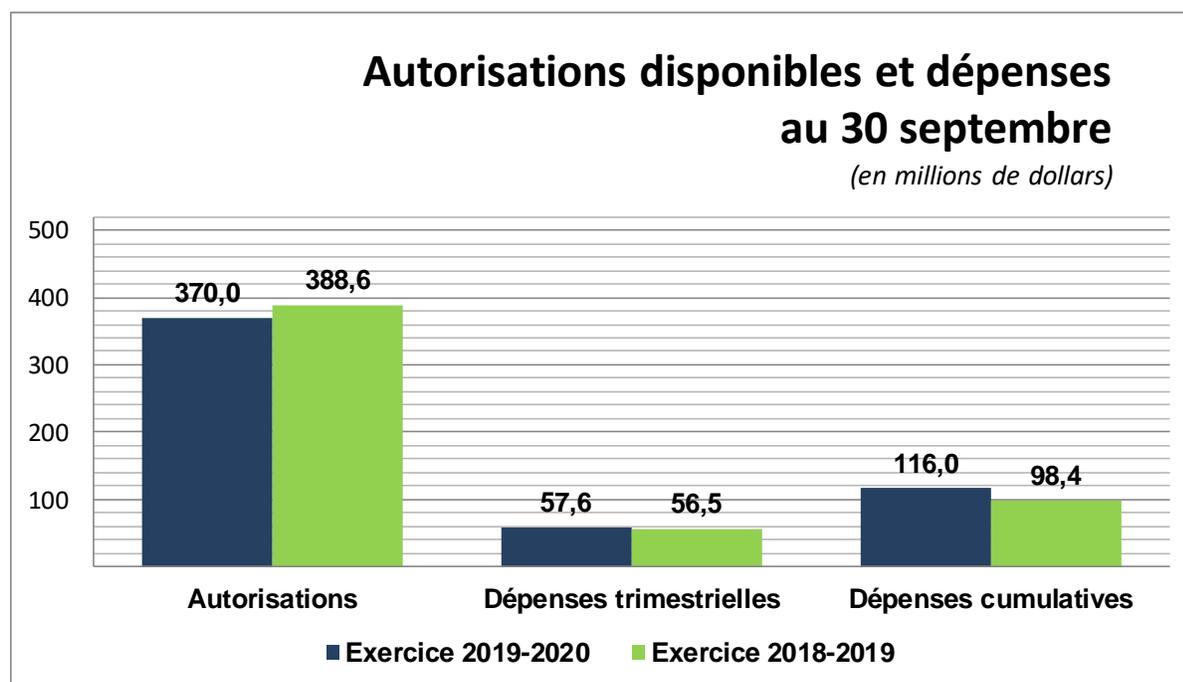
La comptabilité d'exercice partielle inclut les déboursés ainsi que certains courus pour les salaires et les indemnités salariales.

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 septembre 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 septembre 2019 sont de 370,0 millions de dollars et représentent une diminution de 18,6 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	187 346	176 829	10 517	6%
Crédit 5 - Dépenses en capital	113 647	145 922	(32 275)	(22%)
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	3	20	(17)	(85%)
Autorisations budgétaires totales	370 004	388 645	(18 641)	(5%)

L'augmentation de 10,5 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.

La diminution de 32,3 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 septembre 2019 sont de 57,6 et de 116,0 millions de dollars et représentent une augmentation trimestrielle de 1,1 million de dollars et une augmentation cumulative de 17,6 millions de dollars par rapport à la même période de l'exercice précédent.

Dépenses par crédit au 30 septembre

Dépenses par Crédit (en milliers de dollars)	2019-2020		2018-2019		Variance	
	trimestrielles	cumulatives	trimestrielles	cumulatives	trimestrielles	cumulatives
Crédit 1 - Dépenses de fonctionnement	38 340	64 506	38 712	62 208	(372)	2 298
Crédit 5 - Dépenses en capital	8 868	30 618	10 300	12 992	(1 432)	17 626
Crédit 10 - Subventions et contributions	7 794	15 714	5 118	18 458	2 676	(2 744)
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	2 578	5 156	2 366	4 732	212	424
Dépenses Produits de la vente de biens excédentaires de l'État	-	-	7	13	(7)	(13)
Dépenses budgétaires totales par Crédit	57 580	115 994	56 503	98 403	1 077	17 591

L'augmentation de 2,3 millions de dollars des dépenses cumulatives du crédit 1 – Dépenses de fonctionnement s'explique principalement par les éléments suivants :

- Des variations de dépenses attribuables au calendrier de paiements pour la réalisation d'activités sur le contrat d'entretien et d'opérations de la Station spatiale internationale (SSI), le programme de développement des technologies spatiales et les initiatives gouvernementales en observation de la Terre ainsi qu'à l'augmentation du nombre d'équivalents temps plein (ETP) en place et au paiement de salaires rétroactifs et interministériels.

La diminution de 1,4 million de dollars des dépenses trimestrielles et l'augmentation de 17,6 millions de dollars des dépenses cumulatives du crédit 5 – Dépenses en capital s'explique principalement par :

Agence spatiale canadienne

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2019

- Une diminution des dépenses trimestrielles attribuable aux variations dans le calendrier de paiements liées à la réalisation d'activités en exploration spatiale, ainsi que l'entretien et les opérations des infrastructures immobilières du Laboratoire David Florida (LDF).
- Une augmentation des dépenses cumulatives reliée aux variations dans le calendrier de paiements sur la Mission Constellation Radarsat (MCR).

L'augmentation de 2,7 millions de dollars des dépenses trimestrielles et la diminution de 2,7 millions de dollars des dépenses cumulatives du crédit 10 – Subventions et contributions s'explique principalement par :

- Des variations dans le calendrier de paiements à l'Agence spatiale européenne (ASE) ainsi que le Programme global des subventions et contributions à l'appui de la recherche, de la sensibilisation et de l'éducation en sciences et technologies spatiales.

Dépenses par article courant au 30 septembre

Dépenses par Article courant (en milliers de dollars)	2019-2020		2018-2019		Variance	
	trimestrielles	cumulatives	trimestrielles	cumulatives	trimestrielles	cumulatives
Personnel	19 421	39 218	18 297	37 179	1 124	2 039
Transports et communications	1 056	2 039	1 131	1 927	(75)	112
Information	175	607	846	1 407	(671)	(800)
Services professionnels et spéciaux	19 556	27 938	22 006	26 310	(2 450)	1 628
Location	1 129	1 384	579	864	550	520
Service de réparation et d'entretien	656	878	1 047	1 656	(391)	(778)
Services publics, fournitures et approvisionnements	612	1 375	342	946	270	429
Acquisition de terrains, de bâtiments et ouvrages	-	-	37	37	(37)	(37)
Acquisition de matériel et d'outillage	5 334	24 989	7 077	7 631	(1 743)	17 358
Paiements de transfert	7 794	15 714	5 106	18 458	2 688	(2 744)
Autres subventions et paiements	1 847	1 852	35	1 988	1 812	(136)
Dépenses budgétaires totales par Article courant	57 580	115 994	56 503	98 403	1 077	17 591

L'augmentation de 1,1 million de dollars des dépenses trimestrielles et l'augmentation de 2,0 millions de dollars des dépenses cumulatives pour l'article courant Personnel est principalement causée par :

- Des variations de dépenses attribuables à l'augmentation du nombre d'équivalents temps plein (ETP) en place et au paiement de salaires rétroactifs et interministériels.

La diminution de 2,5 millions de dollars des dépenses trimestrielles et l'augmentation de 1,6 million de dollars des dépenses cumulatives pour l'article courant Services professionnels et spéciaux est principalement causée par :

- Des 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) et le programme de développement des technologies spatiales.

La diminution de 1,7 million de dollars des dépenses trimestrielles et l'augmentation de 17,4 millions de dollars des dépenses cumulatives pour l'article courant Acquisition de matériel et d'outillage est principalement causée par :

Agence spatiale canadienne

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2019

- Une diminution des dépenses trimestrielles attribuable aux 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 (SSI).
- Une augmentation des dépenses cumulatives reliée aux variations dans le calendrier de paiements liées à la Mission Constellation Radarsat (MCR).

L'augmentation de 2,7 millions de dollars des dépenses trimestrielles et la diminution de 2,7 millions de dollars des dépenses cumulatives pour l'article courant Paiements de transfert est principalement causée par :

- Des variations dans le calendrier de paiements à l'Agence spatiale européenne (ASE) ainsi que le Programme global des subventions et contributions à l'appui de la recherche, de la sensibilisation et de l'éducation en sciences et technologies spatiales.

L'augmentation de 1,8 million de dollars des dépenses trimestrielles pour l'article courant Autres subventions et paiements est principalement causée par :

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

3. Risques et incertitudes

Les dépenses cumulatives au 2^e trimestre de 2019-2020 représentent 31% des autorisations alors que 50% de l'année financière s'est écoulée. Le niveau des dépenses est légèrement supérieur à l'exercice financier 2018-2019 (25%) et comparable à 2017-2018 (29%) et ne représente aucun enjeu. La situation des dépenses cumulatives se rétablira en fin d'année financière lors de l'enregistrement des cours 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 deuxième trimestre de 2019-2020.

Approbation des cadres supérieurs

Approuvé par,

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

Sylvain Laporte Date
Président
Longueuil, Québec

La version originale a été signée par
Jean-Claude Piedboeuf, le 12 novembre 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 septembre 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 septembre 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 septembre 2018	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Crédit 1: Dépenses de fonctionnement	187 346	38 340	64 506	176 829	38 712	62 208
Crédit 5: Dépenses en capital	113 647	8 868	30 618	145 922	10 300	12 992
Crédit 10: Subventions et contributions	58 696	7 794	15 714	56 411	5 118	18 458
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	10 312	2 578	5 156	9 463	2 366	4 732
Dépenses des produits de la vente de biens excédentaires de l'État	3	-	-	20	7	13
Autorisations budgétaires totales	370 004	57 580	115 994	388 645	56 503	98 403

(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 septembre 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 septembre 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 septembre 2018	Cumul des dépenses à la fin du trimestre
Dépenses:	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Personnel	77 801	19 421	39 218	71 722	18 297	37 179
Transports et communications	4 281	1 056	2 039	5 180	1 131	1 927
Information	1 824	175	607	3 199	846	1 407
Services professionnels et spéciaux	164 464	19 556	27 938	134 207	22 006	26 310
Location	2 983	1 129	1 384	1 841	579	864
Service de réparation et d'entretien	3 379	656	878	1 441	1 047	1 656
Services publics, fournitures et approvisionnements	1 702	612	1 375	1 742	342	946
Acquisition de terrains, de bâtiments et ouvrages	650	-	-	4 032	37	37
Acquisition de matériel et d'outillage	51 177	5 334	24 989	102 135	7 077	7 631
Paiements de transfert	58 696	7 794	15 714	56 411	5 106	18 458
Autres subventions et paiements	3 047	1 847	1 852	6 735	35	1 988
Dépenses budgétaires totales	370 004	57 580	115 994	388 645	56 503	98 403