

Services partagés Canada

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé le 31 décembre 2023



Services partagés
Canada

Shared Services
Canada

Canada

La force derrière la technologie de pointe au gouvernement

Services partagés Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre terminé le 31 décembre 2023

Cette publication est également offerte par voie électronique sur [le site web Services partagés Canada](#).

À moins d'avis contraire, il est interdit de reproduire le contenu de cette publication, en totalité ou en partie, à des fins de diffusion commerciale sans avoir obtenu au préalable la permission écrite de l'administrateur du droit d'auteur de Services partagés Canada. Si vous souhaitez obtenir du gouvernement du Canada les droits de reproduction du contenu à des fins commerciales, veuillez demander l'affranchissement du droit d'auteur de l'État en communiquant avec Services partagés Canada à information@ssc-spc.gc.ca.

© Sa majesté le roi du chef du Canada, représentée par la ministre responsable de Services partagés Canada, 2024

Rapport financier trimestriel - Pour le trimestre terminé le 31 décembre 2023

Catalogue No. P116-1F-PDF

ISSN 2371-4336

Issued also in English under title: **Quarterly Financial Report - For the quarter ended December 31, 2023**

Catalogue No. P116-1E-PDF

ISSN 2371-4328

Table des matières

| | | |
|-----|---|----|
| 1.0 | Introduction | 4 |
| 1.1 | Autorité, mandat et programmes | 4 |
| 1.2 | Méthode de présentation | 4 |
| 1.3 | Structure financière de Services partagés Canada | 5 |
| 2.0 | Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs | 5 |
| 2.1 | Changements importants touchant les autorisations | 6 |
| 2.2 | Explications des écarts importants par rapport aux dépenses de l'année précédente | 8 |
| 3.0 | Risques et incertitude..... | 9 |
| 4.0 | Changements importants relatifs au fonctionnement, au personnel et aux programmes..... | 10 |
| 5.0 | État des autorisations (<i>non vérifié</i>) | 11 |
| 6.0 | Dépenses budgétaires ministérielles par article courant (<i>non vérifiées</i>)..... | 12 |
| 7.0 | Glossaire | 13 |

1.0 Introduction

Ce rapport financier trimestriel devrait être lu de concert avec le [Budget principal des dépenses de 2023-2024](#) et le [Budget supplémentaire des dépenses \(B\) de 2023-2024](#). Ce rapport 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. Le présent document n'a pas fait l'objet d'une vérification ou d'un examen externe.

1.1 Autorité, mandat et programmes

Services partagés Canada (SPC) est chargé de faciliter la prestation des programmes et services gouvernementaux sur le plan numérique en fournissant des services de technologie de l'information (TI) dans les domaines des réseaux et de la sécurité des réseaux, des centres de données et des services infonuagiques, des communications numériques et des outils informatiques dont la fonction publique a besoin pour faire son travail. En tant que fournisseur de services à plus de 40 ministères et organismes gouvernementaux, SPC se concentre sur l'adoption d'un modèle de prestation de services de TI qui encourage le partage de solutions et de plateformes communes entre les ministères dans le but de réduire la variété des solutions de TI au sein du gouvernement. En adoptant cette approche d'entreprise, SPC cherche à renforcer la capacité et la sécurité du réseau, à habiliter les employés et à les outiller pour favoriser la collaboration, et à appuyer les partenaires dans la conception et la prestation des services numériques qu'ils offrent aux Canadiens. Le ministre de Services publics et Approvisionnement Canada est le ministre responsable de SPC.

Dans l'exécution de son mandat, SPC appuie l'[ambition numérique du Canada 2022](#) et la [stratégie d'adoption de l'informatique en nuage du gouvernement du Canada](#), ainsi que la collaboration avec les intervenants des secteurs public et privé pour la mise en œuvre d'approches d'entreprise pour la gestion des services d'infrastructure de TI et l'emploi de processus de gestion des activités efficaces et efficients.

La [Loi sur Services partagés Canada](#) et les décrets connexes précisent les pouvoirs, les obligations et les fonctions du ministre responsable de SPC. Les modifications apportées à la Loi en juin 2017 confèrent au ministre responsable le droit de déléguer le pouvoir d'acheter certains articles à d'autres ministres, ce qui facilite l'approvisionnement en biens et en services de TI les plus fréquemment achetés au sein des ministères. L'établissement de contrats de TI, d'appels d'offres et d'arrangements en matière d'approvisionnement demeure la responsabilité de SPC et ce dernier continuera d'assurer l'utilisation exclusive d'équipement de TI et de logiciels fiables. Le ministre responsable pourrait aussi, dans des circonstances exceptionnelles, autoriser un autre ministère à obtenir des services en faisant appel à ses propres ressources ou en sollicitant les services d'un fournisseur externe. Cette autorisation n'exempte toutefois pas l'ensemble du ministère de l'utilisation des services de SPC.

Des renseignements supplémentaires sur l'autorité, le mandat, les responsabilités et les programmes de SPC se trouvent dans le [Budget principal des dépenses de 2023-2024](#) et le [Plan ministériel 2023-2024](#).

1.2 Méthode de présentation

Ce rapport financier trimestriel 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 du ministère accordées par le Parlement et celles utilisées par le ministère, conformément au [Budget principal des dépenses de 2023-2024](#), au [Budget supplémentaire des dépenses \(B\) de 2023-2024](#) et au report du budget de 2022-2023. Ce rapport trimestriel 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.

Le gouvernement ne peut dépenser sans l'autorisation préalable du Parlement. 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.

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.

Services partagés Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre terminé le 31 décembre 2023

Le ministère utilise la méthode de comptabilité d'exercice intégrale pour la préparation et la présentation de ses états financiers ministériels annuels, qui font partie du processus du rapport sur les résultats ministériels. Toutefois, les autorisations de dépenser votées par le Parlement demeurent en fonction d'une comptabilité axée sur les dépenses. La principale différence entre les rapports financiers trimestriels et les états financiers ministériels est le décalage entre le moment où les revenus et les dépenses sont constatés. Les rapports financiers trimestriels constatent les revenus seulement lorsque l'argent est reçu et les dépenses seulement lorsqu'elles sont payées. Les états financiers ministériels constatent les revenus lorsqu'ils sont gagnés et les dépenses lorsqu'elles sont encourues. Dans ce dernier cas, les revenus sont donc comptabilisés même si l'argent n'a pas été reçu et les dépenses sont comptabilisées même si elles n'ont pas été payées.

1.3 Structure financière de Services partagés Canada

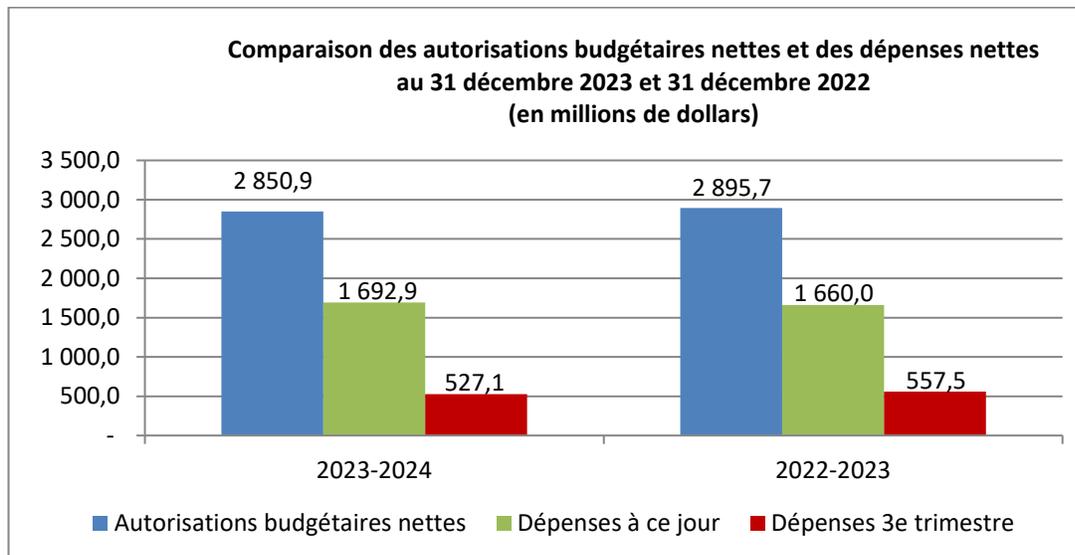
SPC est doté d'une structure financière composée principalement d'autorisations budgétaires votées, notamment le crédit 1 – Dépenses de fonctionnement, y compris les recettes nettes en vertu d'un crédit et le crédit 5 – Dépenses en capital, y compris les recettes nettes en vertu d'un crédit. Les autorisations législatives sont composées des contributions au régime d'avantages sociaux des employés (RASE).

À la fin du troisième trimestre de 2023-2024, 92 % du budget du ministère était consacré à l'atteinte de ses objectifs de consolidation et de normalisation des TI. Cela a permis de s'assurer que les services d'infrastructure de TI actuels et futurs offerts au gouvernement du Canada sont maintenus dans un environnement d'excellence opérationnelle. Le 8 % restant était consacré aux services internes qui sont les services de soutien aux programmes de SPC et/ou qui sont requis pour respecter les obligations corporatives de SPC.

L'autorisation des recettes nettes en vertu d'un crédit pour 2023-2024 s'élève à 853,0 millions de dollars, ce qui comprend les revenus disponibles à dépenser pour les services d'infrastructure de TI fournis par SPC aux organisations selon le principe du recouvrement des coûts.

2.0 Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs

Le graphique suivant présente une comparaison des autorisations budgétaires nettes disponibles pour emploi, des dépenses cumulatives à ce jour et des dépenses pour les trimestres terminés le 31 décembre 2023 et le 31 décembre 2022, pour une combinaison du crédit 1 – Dépenses de fonctionnement, du crédit 5 – Dépenses en capital et des autorisations législatives.



Services partagés Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre terminé le 31 décembre 2023

2.1 Changements importants touchant les autorisations

Pour la période terminée le 31 décembre 2023, les autorisations accordées au ministère comprennent le Budget principal des dépenses, le Budget supplémentaire des dépenses (B), car aucun élément n'a été soumis pour le Budget supplémentaire des dépenses (A), et le report du budget de 2022-2023. Les autorisations disponibles pour emploi au cours de l'exercice 2023-2024 sont de 2 850,9 millions de dollars à la fin du troisième trimestre, comparativement à 2 895,7 millions de dollars à la fin du troisième trimestre de l'exercice 2022-2023, représentant une diminution de 44,8 millions de dollars ou 1,5 %. Cette diminution totale consiste en la combinaison d'une diminution de 12,1 millions de dollars du crédit 1 – Dépenses brutes de fonctionnement, d'une diminution de 51,9 millions de dollars du crédit 5 – Dépenses brutes en capital, d'une diminution de 8,2 millions de dollars des recettes nettes en vertu d'un crédit et d'une augmentation des autorisations législatives budgétaires (RASE) de 11,0 millions de dollars.

Comparaison des autorisations budgétaires nettes pour les trimestres terminés le 31 décembre 2023 et le 31 décembre 2022

| Autorisations disponibles nettes (en millions de dollars) | 2023-2024 | 2022-2023 | Écart |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Crédit 1 - Dépenses de fonctionnement | 3 203,4 | 3 215,5 | (12,1) |
| Crédit 5 - Dépenses en capital | 371,8 | 423,7 | (51,9) |
| Poste législatif (RASE) | 128,7 | 117,7 | 11,0 |
| Autorisations totales brutes | 3 703,9 | 3 756,9 | (53,0) |
| Recettes nettes en vertu d'un crédit | (853,0) | (861,2) | 8,2 |
| Autorisations totales nettes | 2 850,9 | 2 895,7 | (44,8) |

Crédit 1 – Dépenses brutes de fonctionnement

Le crédit 1 du ministère a diminué de 12,1 millions de dollars, comparativement au troisième trimestre de 2022-2023, principalement dû à :

- une augmentation nette de 138,9 millions de dollars liée aux projets et initiatives suivants :
 - cybersécurité et la sécurité des technologies de l'information (45,0 millions de dollars);
 - report du budget des dépenses de fonctionnement (34,8 millions de dollars);
 - normalisation des services obligatoires de réseau, de sécurité et numériques pour les petits ministères et organismes (28,7 millions de dollars);
 - conventions collectives et autres ajustements de rémunération (22,1 millions de dollars);
 - projet d'activation et de défense du nuage sécurisé (8,3 millions de dollars);
- une augmentation de 1,8 million de dollars liée à l'augmentation des recettes nettes en vertu d'un crédit en 2023-2024 :
 - au troisième trimestre de 2023-2024, les recettes nettes en vertu d'un crédit de fonctionnement étaient de 793,0 millions de dollars comparativement à 791,2 millions de dollars en 2022-2023;
- une diminution nette de 76,8 millions de dollars liée aux projets et initiatives suivants :
 - système de ressources humaines et de paye de la prochaine génération (29,3 millions de dollars);
 - coûts supplémentaires liés à la prestation de services essentiels de TI aux ministères et organismes clients (16,8 millions de dollars);
 - l'intégrité du service - Projets essentiels à la mission (15,0 millions de dollars);
 - projet de gestion de l'information et des événements de sécurité (6,1 millions de dollars);
 - autres projets et initiatives (9,6 millions de dollars);
- une diminution de 44,0 millions de dollars liée à des initiatives du Budget de 2021 en raison de l'écart dans les profils de financement d'une année à l'autre:
 - programme de modernisation et de migration des charges de travail (31,9 millions de dollars);
 - l'évolution de l'accès et la sécurité des services infonuagiques et de la connectivité et la surveillance ministérielles (12,1 millions de dollars);

Services partagés Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre terminé le 31 décembre 2023

- une diminution de 21,2 millions de dollars en raison d'un réalignement de l'autorisation de financement entre le crédit 5 et le crédit 1 afin de soutenir les besoins opérationnels liés à la prestation de services:
 - En 2022-2023, il y a eu un besoin en cours d'exercice pour un transfert de 75,6 millions de dollars du crédit 5 au crédit 1, tandis qu'en 2023-2024, il y a eu un transfert permanent de 54,4 millions de dollars du crédit 5 au crédit 1 par l'entremise du Budget principal des dépenses. L'impact net au troisième trimestre est une diminution de 21,2 millions de dollars dans le crédit 1;
- une diminution de 10,8 millions de dollars liée à un réalignement interne des crédits, du crédit 1 fonctionnement à personnel et les frais connexes au régime d'avantages sociaux des employés.

Crédit 5 – Dépenses brutes en capital

Le crédit 5 du ministère a diminué de 51,9 millions de dollars, comparativement au troisième trimestre de 2022-2023, principalement dû à :

- une diminution nette de 41,2 millions de dollars liée aux projets et initiatives suivants :
 - report du budget des dépenses en capital (32,2 millions de dollars);
 - calcul de haute performance (7,9 millions de dollars);
 - autres projets et initiatives (1,1 million de dollars);
- une diminution de 40,3 millions de dollars liée à des initiatives du Budget de 2021 :
 - l'évolution de l'accès et la sécurité des services infonuagiques et de la connectivité et la surveillance ministérielles (22,8 millions de dollars);
 - programme de modernisation et de migration des charges de travail (17,5 millions de dollars);
- une diminution de 10,0 millions de dollars liée à la diminution des recettes nettes en vertu d'un crédit en 2023-2024;
 - au troisième trimestre de 2023-2024, les recettes nettes en vertu d'un crédit en capital étaient de 60,0 millions de dollars comparativement à 70,0 millions de dollars en 2022-2023;
- une augmentation de 21,2 millions de dollars en raison d'un réalignement de l'autorisation de financement entre le crédit 5 et le crédit 1 afin de soutenir les besoins opérationnels liés à la prestation de services:
 - En 2022-2023, il y a eu un besoin en cours d'exercice pour un transfert de 75,6 millions de dollars du crédit 5 au crédit 1, tandis qu'en 2023-2024, il y a eu un transfert permanent de 54,4 millions de dollars du crédit 5 au crédit 1 par l'entremise du Budget principal des dépenses. L'impact net au troisième trimestre est une augmentation de 21,2 millions de dollars dans le crédit 5;
- une augmentation nette de 18,4 millions de dollars liée aux projets et initiatives suivants :
 - cybersécurité et la sécurité des technologies de l'information (11,3 millions de dollars);
 - fonds de mise en œuvre de la modernisation du réseau (Budget de 2021) (7,1 millions de dollars).

Recettes nettes en vertu d'un crédit

L'autorisation des recettes nettes en vertu d'un crédit (RNVC) du ministère a diminué de 8,2 millions de dollars comparativement au troisième trimestre de 2022-2023. Cela est dû à une diminution de l'autorisation des RNVC en capital de 10,0 millions de dollars, compensée par une augmentation de l'autorisation des RNVC de fonctionnement de 1,8 million de dollars de 2022-2023 à 2023-2024. La diminution de l'autorisation des RNVC en capital visait à harmoniser l'utilisation attendue de cette autorisation avec celle des années précédentes. L'autorisation des RNVC du ministère est harmonisée avec la demande continue des organisations partenaires en matière d'investissements en TI et avec la transformation de la stratégie du gouvernement numérique du Canada.

Poste législatif (RASE)

L'autorisation du ministère pour le RASE a augmenté de 11,0 millions de dollars, comparativement au troisième trimestre de 2022-2023, principalement dû à :

- une augmentation de 10,8 millions de dollars liée à un réalignement de crédit à l'interne;

Services partagés Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre terminé le 31 décembre 2023

- une augmentation de 0,2 million de dollars liée à d'autres projets et initiatives.

2.2 Explications des écarts importants par rapport aux dépenses de l'année précédente

Comparativement à l'exercice précédent, les dépenses cumulatives à ce jour, pour la période terminée le 31 décembre 2023, ont augmenté de 32,9 millions de dollars, passant de 1 660,0 millions de dollars à 1 692,9 millions de dollars, comme l'indique le tableau ci-dessous. Cela représente une augmentation de 2,0% par rapport aux dépenses enregistrées pour la même période en 2022-2023.

Comparaison des dépenses cumulatives à ce jour pour les trimestres terminés le 31 décembre 2023 et le 31 décembre 2022

| Dépenses cumulatives nettes (en millions de dollars) | 2023-2024 | 2022-2023 | Écart |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Crédit 1 - Dépenses de fonctionnement | 1 956,6 | 1 847,5 | 109,1 |
| Crédit 5 - Dépenses en capital | 145,0 | 145,2 | (0,2) |
| Poste législatif (RASE) | 93,5 | 88,3 | 5,2 |
| Dépenses cumulatives brutes totales | 2 195,1 | 2 081,0 | 114,1 |
| Recettes nettes en vertu d'un crédit | (502,2) | (421,0) | (81,2) |
| Dépenses cumulatives nettes totales | 1 692,9 | 1 660,0 | 32,9 |

Crédit 1 – Augmentation de 109,1 millions de dollars

L'augmentation nette des dépenses de fonctionnement, comparativement au troisième trimestre de 2022-2023, est principalement attribuable à ce qui suit:

- les dépenses de personnel ont augmenté de 68,8 millions de dollars. Ceci est principalement dû à une augmentation du nombre d'employés de SPC en 2023-2024 et aux paiements de salaires rétroactifs.
- les dépenses de location ont augmenté de 44,8 millions de dollars. Cette augmentation est principalement attribuable à des dépenses pour des frais de licence et de maintenance de divers logiciels.
- les dépenses de services professionnels et spéciaux ont augmenté de 18,3 millions de dollars. Cette augmentation est principalement attribuable à des dépenses pour des consultants en TI et télécommunications.
- les dépenses de réparation et d'entretien ont augmenté de 13,7 millions de dollars. Cette augmentation est principalement attribuable à des dépenses de réparation et d'entretien de matériel de communication et de réseautage. Cette augmentation est partiellement compensée par une diminution des dépenses liées à la réparation et l'entretien d'immeubles de bureaux et la réparation et l'entretien de matériel informatique.
- les dépenses de transport et communications ont diminué de 25,8 millions de dollars. Cette diminution est principalement attribuable à des dépenses liées aux services de communications de voix et de données. Cette diminution est partiellement compensée par une augmentation des dépenses liées aux services de communications et de réseau.
- les acquisitions de machines et de matériel ont diminué de 15,5 millions de dollars. Cette diminution est principalement attribuable à des dépenses liées à l'acquisition de logiciels clients et de matériel informatique. Cette diminution est partiellement compensée par une augmentation des dépenses liées au matériel de communication et de gestion de réseau ainsi qu'aux logiciels de gestion de réseau.
- une augmentation de 4,8 millions de dollars dans d'autres dépenses diverses.

Crédit 5 – Diminution de 0,2 million de dollars

La diminution nette des dépenses en capital, comparativement au troisième trimestre de 2022-2023, est principalement attribuable à ce qui suit:

- les acquisitions de terrains, de bâtiments et travaux ont diminué de 12,9 millions de dollars. Ceci est principalement dû à un paiement à IBM Canada Ltd en 2022-2023 pour des améliorations locatives aux installations du superordinateur.
- les dépenses de réparation et d'entretien ont diminué de 7,0 millions de dollars. Cette diminution est principalement attribuable à des dépenses de réparation et d'entretien d'immeubles de bureaux.
- les dépenses de services professionnels et spéciaux ont diminué de 4,4 millions de dollars. Cette diminution est principalement attribuable à des dépenses pour des conseils de gestion.
- les acquisitions de machines et de matériel ont augmenté de 27,7 millions de dollars. Ceci est principalement dû à une augmentation des dépenses liées à l'acquisition de matériel informatique.
- une diminution de 3,6 millions de dollars dans d'autres dépenses diverses.

Recettes nettes en vertu d'un crédit – Augmentation de 81,2 millions de dollars

L'augmentation des recettes nettes perçues, comparativement au troisième trimestre de 2022-2023, est principalement due aux facteurs suivants :

- une amélioration continue du système et du processus de facturation : certaines ententes renouvelées à temps au cours du présent exercice financier par rapport à l'exercice financier précédent et une meilleure gestion de la demande ont permis de percevoir les recettes plus tôt au cours de l'exercice financier de 2023-2024;
- des délais entre les périodes : une grande partie des projets qui n'ont pas été complétés au cours du dernier exercice financier ont conséquemment été reportés et perçus au cours du présent exercice financier.

3.0 Risques et incertitude

Alors que SPC continue de soutenir la fonction publique en fournissant des outils d'entreprise et une infrastructure de réseau—essentiels à la facilitation des programmes et des services gouvernementaux—des expositions à des risques particuliers et des tendances émergentes pourraient avoir une incidence sur l'atteinte des résultats des services de TI.

La transition vers une approche hybride de télétravail au bureau et à distance contribuera probablement aux risques internes uniques liés :

- a) à la gestion stratégique et la réalisation de projets, d'initiatives et de programmes de transformation des TI de l'entreprise face à des processus d'entreprise en silos, ce qui peut nuire à la réputation;
- b) aux attaques de plus en plus sophistiquées en matière de cybersécurité visant les vulnérabilités du dispositif de défense, en corrélation avec la dépendance commune du gouvernement du Canada à l'égard des services numériques et des outils à distance;
- c) à disposer d'un ensemble de compétences et de capacités adéquates pour répondre au besoin permanent d'apprentissage et de perfectionnement afin de répondre aux attentes en matière de prestation de services numériques et de transformation.

Les facteurs externes joueront également un rôle central dans le paysage des risques de SPC. En particulier, les perturbations de la chaîne d'approvisionnement intermédiaire (par exemple, les retards, les chocs de prix) resteront une préoccupation pour l'approvisionnement rentable et la livraison en temps voulu des appareils et des outils aux ministères partenaires.

Services partagés Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre terminé le 31 décembre 2023

En outre, l'évolution de la situation socio-économique et politique mondiale pourrait également se manifester par des facteurs de risque sans précédent qui auraient une incidence sur les priorités et les résultats du ministère. En outre, les tendances technologiques—par exemple, les progrès dans l'accès généralisé aux outils sophistiqués d'intelligence artificielle (IA)—peuvent également contribuer aux chocs positifs et négatifs de l'industrie (par exemple, l'augmentation de la productivité, les cybermenaces induites par l'IA).

Des informations supplémentaires sur les principaux risques sont disponibles dans le [Plan ministériel 2023-2024](#).

4.0 Changements importants relatifs au fonctionnement, au personnel et aux programmes

Le 20 novembre 2023, l'initiative Ressources humaines et paye de la prochaine génération a été transférée de SPC à Services publics et Approvisionnement Canada. L'impact financier de ce transfert sera reflété dans le Rapport sur les résultats ministériels pour l'exercice 2023-2024.

Approbation des hauts fonctionnaires

Original signé par Raj Thuppal pour

Scott Jones
Président

Ottawa, Canada
Le 23 février 2024

Original signé par

Scott Davis, CPA
Sous-ministre adjoint et
dirigeant principal des finances

Services partagés Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre terminé le 31 décembre 2023

5.0 État des autorisations (*non vérifié*)

| <i>(en milliers de dollars)</i> | Exercice 2023-2024 | | | Exercice 2022-2023 | | |
|---|---|---|--|---|---|--|
| | Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2024* | Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 31 décembre 2023 | Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre | Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2023* | Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 31 décembre 2022 | Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre |
| Crédit 1 - Dépenses de fonctionnement | | | | | | |
| Dépenses brutes de fonctionnement | 3 203 373 | 639 915 | 1 956 620 | 3 215 496 | 647 599 | 1 847 569 |
| Recettes nettes en vertu d'un crédit | (793 000) | (185 062) | (486 244) | (791 215) | (171 896) | (419 778) |
| Dépenses nettes de fonctionnement | 2 410 373 | 454 853 | 1 470 376 | 2 424 281 | 475 703 | 1 427 791 |
| Crédit 5 - Dépenses en capital | | | | | | |
| Dépenses brutes en capital | 371 838 | 56 359 | 145 044 | 423 729 | 53 613 | 145 158 |
| Recettes nettes en vertu d'un crédit | (60 000) | (15 922) | (15 922) | (70 000) | (1 237) | (1 237) |
| Dépenses nettes en capital | 311 838 | 40 437 | 129 122 | 353 729 | 52 376 | 143 921 |
| (L) Contributions au régime d'avantages sociaux des employés | 128 707 | 31 859 | 93 449 | 117 709 | 29 427 | 88 282 |
| Autorisations budgétaires totales | 2 850 918 | 527 149 | 1 692 947 | 2 895 719 | 557 506 | 1 659 994 |

* Inclut seulement les autorisations disponibles pour être utilisées et accordées par le Parlement à la fin du trimestre.

Services partagés Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre terminé le 31 décembre 2023

6.0 Dépenses budgétaires ministérielles par article courant (*non vérifiées*)

(en milliers de dollars)

| | Exercice 2023-2024 | | | Exercice 2022-2023 | | |
|---|--|--|--|--|--|--|
| | Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2024* | Dépenses au cours du trimestre terminé le 31 décembre 2023 | Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre | Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2023* | Dépenses au cours du trimestre terminé le 31 décembre 2022 | Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre |
| Dépenses : | | | | | | |
| Personnel (incluant le RASE) | 995 089 | 271 673 | 775 424 | 920 151 | 248 404 | 703 274 |
| Transport et communications | 740 806 | 149 840 | 348 550 | 843 469 | 147 784 | 375 811 |
| Information | 4 171 | 339 | 547 | 3 991 | 253 | 643 |
| Services professionnels et spéciaux | 597 040 | 105 051 | 282 571 | 476 290 | 114 036 | 268 665 |
| Location | 617 943 | 86 798 | 422 529 | 622 105 | 82 869 | 377 906 |
| Services de réparation et d'entretien | 276 568 | 36 206 | 175 935 | 266 923 | 61 481 | 169 313 |
| Services publics, fournitures et approvisionnements | 7 330 | 2 303 | 4 318 | 9 842 | 1 223 | 3 226 |
| Acquisition de terrains, de bâtiments et travaux | 5 558 | 981 | 2 927 | 11 705 | 946 | 15 832 |
| Acquisition de machines et de matériel | 453 576 | 72 420 | 176 554 | 594 185 | 79 478 | 164 352 |
| Service de la dette publique | 5 837 | 1 105 | 4 775 | 8 177 | 1 993 | 6 244 |
| Autres subventions et paiements | - | 1 417 | 983 | 96 | (7 828) | (4 257) |
| Dépenses budgétaires brutes totales | 3 703 918 | 728 133 | 2 195 113 | 3 756 934 | 730 639 | 2 081 009 |
| Moins les revenus affectés aux dépenses : | | | | | | |
| Recettes nettes en vertu d'un crédit | 853 000 | 200 984 | 502 166 | 861 215 | 173 133 | 421 015 |
| Total des revenus affectés aux dépenses | 853 000 | 200 984 | 502 166 | 861 215 | 173 133 | 421 015 |
| Dépenses budgétaires nettes totales | 2 850 918 | 527 149 | 1 692 947 | 2 895 719 | 557 506 | 1 659 994 |

* Inclut seulement les autorisations disponibles pour être utilisées et accordées par le Parlement à la fin du trimestre, réparties en fonction des données historiques financières.

7.0 Glossaire

Affectations bloquées

Les affectations bloquées servent à interdire l'utilisation de fonds déjà alloués par le Parlement. Il y a deux types d'affectations bloquées, à savoir :

- permanentes : lorsque le Conseil du Trésor a ordonné une péremption des fonds à la fin de l'exercice financier;
- temporaires : lorsqu'une affectation est bloquée jusqu'à ce que les conditions aient été respectées.

Articles courants

Un système de comptabilisation qui classe et résume les dépenses par catégories, telles que le type de biens ou services acquis, aux fins de la surveillance et de l'établissement de rapports.

Autorisation des recettes nettes en vertu d'un crédit

Le pouvoir dont dispose Services partagés Canada pour recouvrer et dépenser les recettes gagnées et perçues, émanant de la prestation des services de la TI au sein du gouvernement.

Budget principal des dépenses

Chaque année, le gouvernement prépare le budget des dépenses pour justifier la demande adressée au Parlement visant à faire autoriser la dépense des fonds publics. Cette demande est officialisée par la présentation de projets de loi de crédits au Parlement. À l'appui de la Loi de crédits, le Budget principal des dépenses énonce les autorisations de dépenses (crédits) et les montants à inclure dans des projets de loi de crédits subséquents. Le Parlement doit approuver ces crédits avant que le gouvernement ne puisse donner suite à ses plans de dépenses.

Budget supplémentaire des dépenses

Le président du Conseil du Trésor dépose jusqu'à trois budgets supplémentaires des dépenses, généralement en mai, tard en octobre ou tôt en novembre et en février, en vue d'obtenir l'autorisation du Parlement de rajuster le Plan de dépenses du gouvernement fixé dans le budget des dépenses pour l'exercice concerné. Le Budget supplémentaire des dépenses sert à deux fins. D'une part, il sert à demander l'autorisation de réviser les niveaux de dépenses que le Parlement devra approuver dans une loi de crédits. D'autre part, il fournit au Parlement des renseignements sur les changements qui devront être apportés aux dépenses estimatives en vertu de lois précédemment adoptées par celui-ci. Chaque budget supplémentaire des dépenses est identifié par ordre alphabétique (A, B et C).

Comptabilité axée sur les dépenses

Une méthode comptable qui combine des éléments des deux méthodes comptables principales : la comptabilité de caisse et la comptabilité d'exercice. La méthode de la comptabilité axée sur les dépenses reconnaît les revenus lorsque l'argent est reçu et les dépenses lorsqu'un passif est engagé ou que l'argent est versé.

Convention collective

Une convention collective désigne une convention écrite, conclue en vertu de la *Loi sur les relations de travail dans la fonction publique*, entre l'employeur et l'agent négociateur, qui renferme des dispositions concernant les conditions d'emploi et d'autres questions connexes.

Crédits/autorisations

Les autorisations de dépenses consistent en des approbations du Parlement qui consentent à des organismes gouvernementaux individuels le droit de dépenser jusqu'à un montant précisément défini. Les autorisations de dépenses sont fournies de deux façons : d'une part, par les lois de crédits annuelles qui déterminent les montants et les motifs généraux pour lesquels on peut dépenser des fonds; d'autre part,

Services partagés Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre terminé le 31 décembre 2023

par d'autres statuts particuliers qui autorisent les paiements et établissent les montants ainsi que les périodes pendant lesquelles doivent avoir lieu ces paiements. Les montants autorisés aux termes des lois de crédits sont nommés dépenses votées, et les autorisations de dépenses accordées par d'autres statuts sont nommées autorisations législatives.

Crédit 1 – Dépenses de fonctionnement

Crédit qui couvre des dépenses quotidiennes, telles que les salaires, les services publics et les dépenses en capital secondaires.

Crédit 5 – Dépenses en capital

Les dépenses en capital sont celles qui sont engagées pour l'acquisition ou le développement d'éléments qui correspondent à des immobilisations corporelles, selon la définition établie dans les conventions comptables du gouvernement. Ce crédit est généralement utilisé pour des dépenses en capital de plus de 10 000 dollars.

Méthode de comptabilité de caisse

La méthode de comptabilité de caisse reconnaît les revenus lorsqu'ils sont reçus et les dépenses quand elles sont payées.

Méthode de comptabilité d'exercice intégrale

Une méthode de comptabilité qui mesure la performance et la position d'une organisation en reconnaissant les événements économiques indépendamment du moment où les transactions en espèces se produisent. Par conséquent, la méthode de la comptabilité d'exercice intégrale reconnaît les revenus lorsqu'ils sont gagnés (par exemple, lorsque les termes d'un contrat sont remplis) et les dépenses lorsqu'elles sont engagées.

Plan ministériel

Le plan ministériel est le plan de dépenses de chaque ministère et organisme (à l'exception des sociétés d'État). Il décrit les priorités ministérielles, les résultats attendus et les besoins en ressources connexes sur une période de trois ans à compter de l'exercice indiqué dans le titre du rapport.

Régime d'avantages sociaux des employés (RASE)

Un poste législatif qui comprend les contributions que l'employeur verse au titre du Régime de pension de la fonction publique, du Régime de pension du Canada, du Régime des rentes du Québec, des prestations de décès et de l'assurance-emploi. Le taux du RASE change chaque année selon les directives du Secrétariat du Conseil du Trésor et est exprimé en pourcentage du salaire.

Report du budget de fonctionnement

Un crédit central du Conseil du Trésor qui permet aux ministères de reporter à l'exercice suivant les fonds admissibles qui n'ont pas été utilisés pendant l'exercice actuel, jusqu'à concurrence de 5 % du montant brut de leur affectation Budget de fonctionnement du Budget principal des dépenses.

Report du budget en capital

Un crédit central du Conseil du Trésor qui permet aux ministères de reporter à l'exercice suivant les fonds admissibles qui n'ont pas été utilisés pendant l'exercice actuel, jusqu'à concurrence de 20 % de leurs affectations de fin d'exercice du crédit pour dépenses en capital tel qu'inscrit dans les Comptes publics.