

COMMISSION DES CHAMPS DE BATAILLE NATIONAUX

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé le 30 juin 2021

Compte rendu soulignant les résultats, les risques et les changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes

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 devrait être lu de concert avec le [Budget principal des dépenses 2021-2022](#). Ce rapport financier trimestriel n'a pas fait l'objet d'un audit ou d'un examen externe.

Mandat et activités de programmes

La Commission des champs de bataille nationaux (la Commission), en tant que gestionnaire du parc des Champs-de-Bataille, permet aux Canadiens de bénéficier du premier parc historique national au Canada et de l'un des plus prestigieux parcs urbains au monde. La Commission assume la responsabilité de l'administration, de la gérance, de la conservation et de la mise en valeur du parc des Champs-de-Bataille (situé dans la Ville de Québec) ainsi que de la gestion des fonds attribués à cette fin. La Commission tient son mandat de la *Loi concernant les champs de bataille nationaux de Québec*, promulguée le 17 mars 1908, et de ses amendements. La Commission est un établissement public inscrit à l'Annexe II de la *Loi sur la gestion des finances publiques*. Le ministre du Patrimoine canadien est responsable de cette organisation.

La Commission a deux activités de programme, soit la Conservation et la Promotion du patrimoine, en plus des Services internes. Vous trouverez un complément d'information sur le mandat, les rôles, les responsabilités et les programmes de la Commission dans le [Plan ministériel 2021-2022](#).

Méthode de présentation du rapport

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 de la Commission accordées par le Parlement et utilisées par la Commission de manière cohérente avec le Budget principal des dépenses pour l'exercice

COMMISSION DES CHAMPS DE BATAILLE NATIONAUX

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé le 30 juin 2021

financier 2021-2022. Ce rapport financier 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 des lois sous forme de pouvoir législatif de dépenser à des fins déterminées.

Lorsque le Parlement est dissout 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 lancer 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.

La Commission utilise la méthode de la comptabilité d'exercice intégrale pour la préparation de ses états financiers annuels qui font partie du processus de rapport sur les résultats ministériels. Toutefois, les pouvoirs de dépenser votés par le Parlement sont présentés selon la méthode de comptabilité axée sur les dépenses.

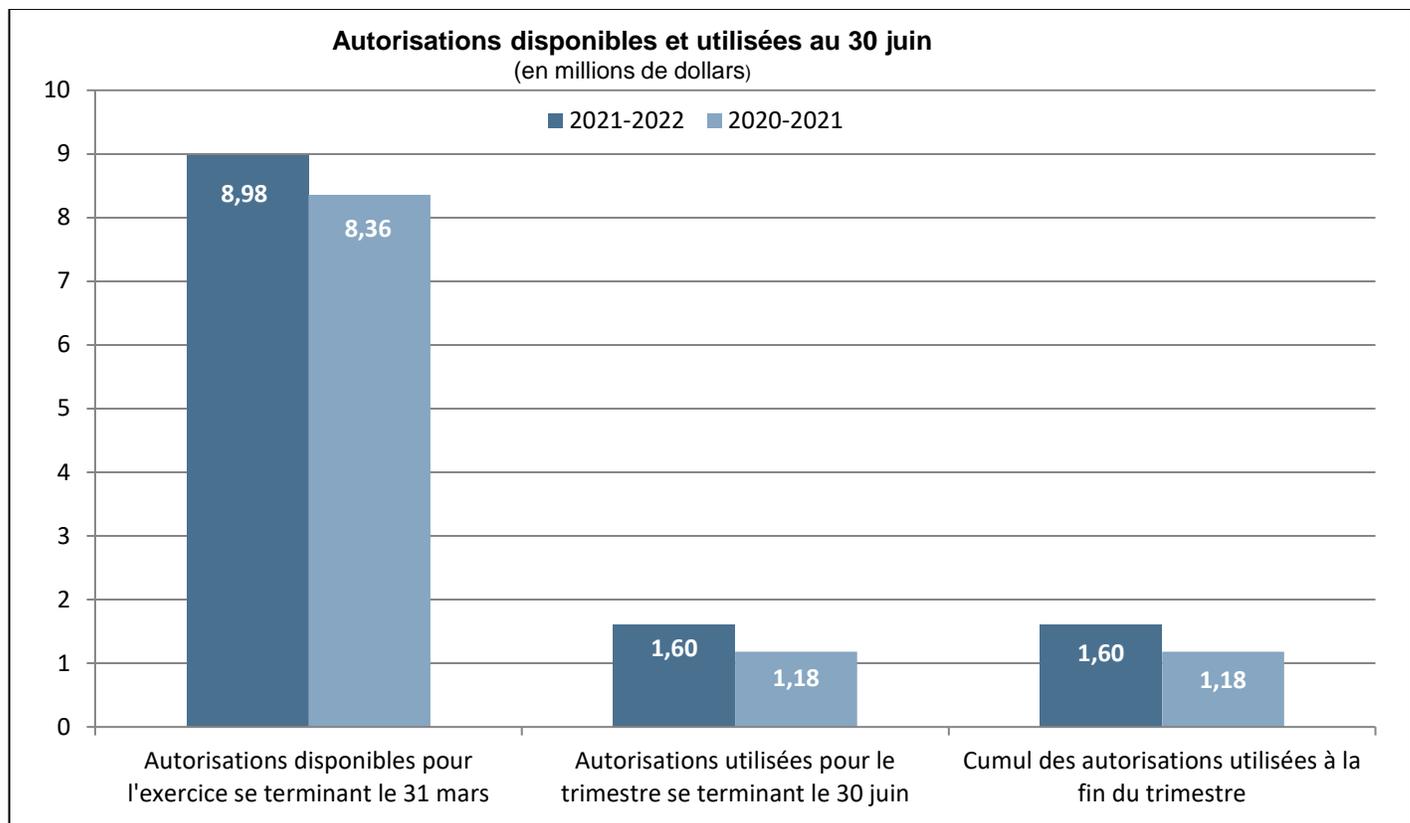
COMMISSION DES CHAMPS DE BATAILLE NATIONAUX

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé le 30 juin 2021

Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs

La présente section souligne les éléments significatifs qui ont contribué aux changements sur le plan des autorisations disponibles pour l'exercice, ainsi que des dépenses trimestrielles et cumulatives pour le trimestre terminé le 30 juin 2021. 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 suivantes.



COMMISSION DES CHAMPS DE BATAILLE NATIONAUX

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé le 30 juin 2021

Variation des autorisations

Au 30 juin 2021, le total des autorisations disponibles pour l'année 2021-2022 augmenté de 0,62 M\$ en comparaison avec le même trimestre à l'exercice précédent, passant de 8,36 M\$ à 8,98 M\$.

Cette variation est principalement due au changement dans les autorisations disponibles à cause de la situation de la pandémie en 2020-2021. Cela avait affecté les autorisations à la baisse de 0,53 M\$ avec :

- une diminution de 1,64 M\$ dans les autorisations disponibles attribuable à la réduction des crédits du Budget principal des dépenses; en raison de la pandémie COVID-19 et des sessions limitées au printemps pour que le Parlement puisse étudier les crédits, le Règlement de la Chambre des communes a été modifié pour prolonger la période d'étude à l'automne et la Commission a reçu les pleins crédits pour le Budget principal des dépenses 2020-2021 en décembre 2021;
- un l'ajout d'un crédit statutaire de 1,11 M\$ en tant qu'aide ponctuelle liée à la pandémie en vertu de la *Loi sur les paiements d'intérêt national concernant les événements de santé publique*.

En 2021-2022, deux autres variations affectent les autorisations disponibles :

- une baisse de 0,07 M\$ des autorisations pour des projets d'investissement en santé et sécurité;
- et une hausse de de 0,16 M\$ des autorisations pour les salaires et le régime d'avantages sociaux des employés.

La Commission souligne toutefois que les autorisations augmenteront de 3,3 M\$ au deuxième trimestre de 2021-2022, puisqu'elle a eu l'autorisation de prélever jusqu'à 3,3 millions de dollars à même le crédit 5 du Conseil du Trésor – Éventualités du gouvernement pour la période du 1er juillet 2021 jusqu'à la sanction royale de la prochaine Loi de crédits afin que la CCBN puisse s'acquitter de certaines dépenses requises pendant la période estivale.

COMMISSION DES CHAMPS DE BATAILLE NATIONAUX

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé le 30 juin 2021

État des autorisations au 30 juin (en millier de dollars)	2021-2022			2020-2021			Variance		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2022	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 juin 2021	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice terminé le 31 mars 2021	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 juin 2020	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles	Crédits utilisés pour le trimestre	Cumul des crédits utilisés
Dépenses de programme	6 623	1 034	1 034	4 918	807	807	1 705	227	227
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	354	89	89	333	83	83	21	6	6
Dépenses aux termes du paragraphe 29.1(1) de la <i>Loi sur la gestion des finances publiques</i>	2 000	476	476	2 000	288	288	-	188	188
Dépenses aux termes de la <i>Loi sur les paiements relatifs aux événements de santé publique d'intérêt national</i>	-	-	-	1 112	-	-	-1 112	-	-
Autorisations totales	8 977	1 599	1 599	8 363	1 178	1 178	614	421	421

COMMISSION DES CHAMPS DE BATAILLE NATIONAUX

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé le 30 juin 2021

Variation des dépenses

Comparé à l'exercice précédent, le total des dépenses enregistrées à la fin du trimestre se terminant le 30 juin a augmenté de 0,42 M\$, passant de 1,18 M\$ à 1,60 M\$, soit une hausse de 36 %. Les dépenses cumulatives au premier trimestre représentent 18 % des autorisations disponibles, comparativement à 14 % au 30 juin 2020.

La variation des dépenses s'explique principalement par les événements en lien avec la situation de la pandémie. En 2020-2021, il y avait eu un impact sur le retour au travail des employés saisonniers, et avait provoqué la fermeture du Musée des plaines d'Abraham et la cessation des activités d'animation. En 2021-2022, ces bouleversements des opérations de la Commission se sont en partie résorbés.

Les variations les plus significatives sont dans les articles courants suivants :

- les dépenses de personnel qui ont connu une hausse de 0,30 M\$, notamment par la reprise des activités de l'équipe d'animation et par un poste comblé à la direction générale;
- les services publics, fournitures et approvisionnements qui ont connu une hausse de 0,06 M\$, en raison de la reprise des travaux d'entretien sur les sites, les espaces verts et les infrastructures;
- les services professionnels qui ont quant à eux augmenté de 0,05 M\$, pour des honoraires du Corps canadien des Commissionnaires liées à la réorganisation du service de sécurité, et à l'élaboration d'un plan stratégique.

COMMISSION DES CHAMPS DE BATAILLE NATIONAUX

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé le 30 juin 2021

Dépenses par article courant	2021-2022			2020-2021			Variance		
	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2022	Dépensées durant le trimestre terminé le 30 juin 2021	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Dépenses prévues pour l'exercice terminé le 31 mars 2021	Dépensées durant le trimestre terminé le 30 juin 2020	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Prévue	Trimestrielle	Cumulative
Personnel	4 247	1 211	1 211	3 566	913	913	681	298	298
Transports et communications	120	15	15	120	13	13	-	2	2
Information	275	14	14	275	2	2	-	12	12
Services professionnels et spéciaux	600	126	126	600	77	77	-	49	49
Location	80	3	3	80	1	1	-	2	2
Services de réparation et d'entretien	478	72	72	553	69	69	-75	3	3
Services publics, fournitures, approvisionnements	484	103	103	484	47	47	-	56	56
Acquisition de terrains, de bâtiments et d'ouvrages	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisition de matériel et d'outillage	-	2	2	-	2	2	-	-	-
Paiements de transfert	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres subventions et paiements	2 693	53	53	2 685	54	54	8	-1	-1
Dépenses totales	8 977	1 599	1 599	8 363	1 178	1 178	614	421	421

COMMISSION DES CHAMPS DE BATAILLE NATIONAUX

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé le 30 juin 2021

Risques et incertitudes

Le principal risque financier pour la Commission est de ne pas atteindre ses prévisions de revenus tirés des stationnements, des activités d'animation et des entrées au Musée des Plaines d'Abraham.

Le 11 mars 2020, l'Organisation mondiale de la Santé a déclaré une pandémie à la suite de l'apparition d'une forme nouvelle et hautement contagieuse de coronavirus. Cette situation est en constante évolution et les mesures en place ont de nombreux impacts économiques à l'échelle mondiale.

La Commission anticipe que cette situation aura une incidence sur la fréquentation des visiteurs et sur ses revenus pour l'exercice financier clos le 31 mars 2022. Comme en 2020-2021, pendant presque tout le premier trimestre de l'exercice, la fermeture du Musée des plaines d'Abraham, l'interruption des activités offertes au public, l'annulation des événements et la diminution d'utilisation des stationnements ont grandement affecté les revenus. En 2020-2021, pour pallier cette diminution des revenus qui financent les opérations de la Commission, une aide ponctuelle a été accordée le 19 juin 2020 par l'octroi de crédits législatifs de l'ordre de 1,1 M\$ provenant de la mesure budgétaire « Appuyer les musées nationaux du Canada pendant COVID-19 » issue de la *Loi sur les paiements relatifs aux événements de santé publique d'intérêt national*. En 2021-2022, la Commission bénéficiera aussi d'une aide ponctuelle, tel qu'annoncé dans le contexte du budget de 2021 du gouvernement intitulé *Une relance axée sur les emplois, la croissance et la résilience*; il a été décidé de fournir des fonds d'urgence de 2 M\$, afin d'atténuer les pressions financières causées par la COVID-19.

Voici d'autres risques et incertitudes assumés par la Commission et les stratégies de gestion adoptées pour y faire face :

- Mauvaises conditions climatiques, économiques et sociales :
 - Efforts de promotion pour accroître et diversifier la clientèle;
 - Développement de nouveaux partenariats.

- Mesures de réduction budgétaire et nouvelles pressions financières :
 - Contrôle rigoureux du budget;
 - Révision de la structure de financement;
 - Renforcement des relations avec les intervenants au processus budgétaire.

- Accidents sur le parc et dommages aux biens de la Commission :

COMMISSION DES CHAMPS DE BATAILLE NATIONAUX

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé le 30 juin 2021

- Entretien général de première qualité des lieux;
- Travaux de réfection réguliers;
- Prévention sur le terrain et patrouilles par le service de sûreté.

- Déséquilibre entre les vocations de parc historique et de parc urbain :
 - Analyse rigoureuse de toutes les demandes d'utilisation du territoire en vertu de la *Politique d'utilisation du territoire* pour s'assurer que les usagers puissent profiter du parc sans trop d'entraves ni d'activités organisées par l'externe;
 - Favoriser les activités organisées par la Commission qui concernent son mandat;
 - Assurer un suivi rigoureux sur le terrain pour veiller au respect du site.

- Conséquences environnementales et nuisance aux usagers lors de chantiers de construction sur le parc et à proximité :
 - Surveillance constante lors des travaux;
 - Rencontres régulières avec les instances concernées;
 - Mise en place de mesures d'atténuation pour protéger le parc et diminuer les nuisances pour les usagers.

Changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes

Incidences de la pandémie mondiale de coronavirus (COVID-19)

Dès l'annonce de la pandémie en mars 2020, la Commission a pris des mesures pour limiter la propagation de la COVID-19 et réduire les risques pour les utilisateurs du parc et les employés, selon les conseils des experts de la santé publique. Elle a notamment procédé à la fermeture du Musée des plaines d'Abraham et les événements publics ont été annulés, incluant les festivals et événements culturels et sportifs tenus sur les sites de la Commission. Elle a aussi adopté des solutions de rechange numériques pour le télétravail des employés et pour l'offre d'activités pédagogiques de façon virtuelle, et a reporté ses campagnes publicitaires et promotionnelles, tout en assurant les services essentiels pour le maintien d'un parc sécuritaire. La Commission a également installé de l'affichage sur le parc et réaménagé les lieux de travail et les lieux publics pour rappeler aux employés et aux usagers les consignes de distanciation physique.

COMMISSION DES CHAMPS DE BATAILLE NATIONAUX

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé le 30 juin 2021

L'incidence de ces changements sur les opérations de la Commission demeure incertaine puisqu'après la reprise progressive des activités, certaines mesures sanitaires sont toujours en vigueur, en conformité avec les directives gouvernementales. Au 30 juin 2021, cette situation n'était pas encore résorbée.

Alors que la situation évolue, la Commission continue de suivre les directives des autorités gouvernementales et de la santé publique en priorisant la santé et la sécurité des usagers et des employés.

Approbation des cadres supérieurs

Approuvé par :

La version originale a été signée
par Julie Carignan, le 26 juillet 2021

Julie Carignan
Adjointe à la gestion des ressources financières

La version originale a été signée
par Bernard Laquerre, le 26 juillet 2021

Bernard Laquerre
Directeur général adjoint et Dirigeant principal des
finances

Ville de Québec, Québec
26 juillet 2021