



Services partagés Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2018



La force derrière la technologie au gouvernement du Canada

Table des matières

1.0	Introduction	3
1.1	Autorité, mandat et programmes	3
1.2	Méthode de présentation	4
1.3	Structure financière de Services partagés Canada	4
2.0	Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs	4
2.1	Changements importants touchant les autorisations	5
2.2	Explications des écarts importants par rapport aux dépenses de l'année précédente	7
3.0	Risques et incertitude.....	8
4.0	Changements importants relatifs au fonctionnement, au personnel et aux programmes.....	9
5.0	État des autorisations (<i>non vérifié</i>)	10
6.0	Dépenses budgétaires ministérielles par article courant (<i>non vérifiées</i>).....	11
7.0	Glossaire	12

1.0 Introduction

Ce rapport financier trimestriel devrait être lu de concert avec le [Budget principal des dépenses de 2018-2019](#). 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) rend compte de ses activités au Parlement par l'entremise de la ministre des Services publics et Approvisionnement Canada et ministre responsable de SPC. Le Ministère fournit des services liés au courriel, aux centres de données, aux réseaux et à la technologie de l'information (TI) des utilisateurs finaux à des organismes désignés par le gouverneur en conseil. SPC fournit également la coordination opérationnelle à l'échelle pangouvernementale d'événements de cybersécurité, notamment les interventions et la reprise des activités à la suite d'incidents de TI, et appuie la prise de décisions à l'échelle du gouvernement en ce qui concerne l'atténuation d'incident. La ministre responsable de SPC a le pouvoir d'acquiescer tout ce qui est nécessaire pour fournir des services d'infrastructure de TI partagés aux ministères. Le maintien de solides relations avec les clients et la gestion des services est essentiel à la réussite du mandat de SPC.

SPC s'efforce de gérer et d'améliorer l'efficacité, la fiabilité et la sécurité de l'infrastructure de TI du gouvernement. Une utilisation plus efficace de la technologie permettra d'accroître la productivité au sein de l'ensemble des ministères et de concrétiser la vision de la fonction publique du XXI^e siècle, comme il est indiqué dans [Objectif 2020](#).

Dans l'exercice de son mandat, SPC appuie le [Plan stratégique du gouvernement du Canada pour la gestion de l'information et la technologie de l'information de 2017 à 2021](#) et la [Stratégie d'adoption de l'informatique en usage du gouvernement du Canada](#), et travaille en collaboration avec les intervenants des secteurs public et privé, met en œuvre des approches pan-organisationnelles relativement à la gestion des services d'infrastructure de TI, et emploie des processus de gestion des activités efficaces et efficaces.

La [Loi sur Services partagés Canada](#) et les décrets en conseil connexes précisent les pouvoirs, les obligations et les fonctions de la ministre responsable de SPC. Les modifications apportées à la Loi en juin 2017 confèrent à la ministre responsable le droit de déléguer le pouvoir d'acheter certains articles à d'autres ministères, 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 demeurent la responsabilité de SPC et ce dernier continuera d'assurer l'utilisation exclusive d'équipement de TI et de logiciels fiables. La ministre responsable de SPC pourrait aussi, dans des circonstances exceptionnelles, autoriser un autre ministre à obtenir des services en faisant appel à des ressources de son propre ministère 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.

Le cadre ministériel des résultats (CMR) est entré en vigueur en 2018-2019 et a remplacé l'architecture d'alignement des programmes, conformément à la Politique sur les résultats du Conseil du Trésor. Le CMR est un document en langage clair qui décrit, de façon générale, les domaines dans lesquels SPC agit, les changements auxquels il cherche à contribuer, et comment il mesure et rend compte de ses progrès. Le CMR est structuré par les 5 responsabilités essentielles suivantes; Courriel et technologie en milieu de travail, Centres de données, Télécommunications, Cybersécurité et sécurité de la TI, et Gestion des relations avec la clientèle et des services. Chacun des programmes de SPC est aligné à l'une des responsabilités essentielles et figure dans le Répertoire des programmes.

Des renseignements supplémentaires sur l'autorité, le mandat, les responsabilités et les programmes de SPC se trouvent dans le [Budget principal des dépenses de 2018-2019](#) et le [Plan ministériel 2018-2019](#).

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 2018-2019](#). 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.

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

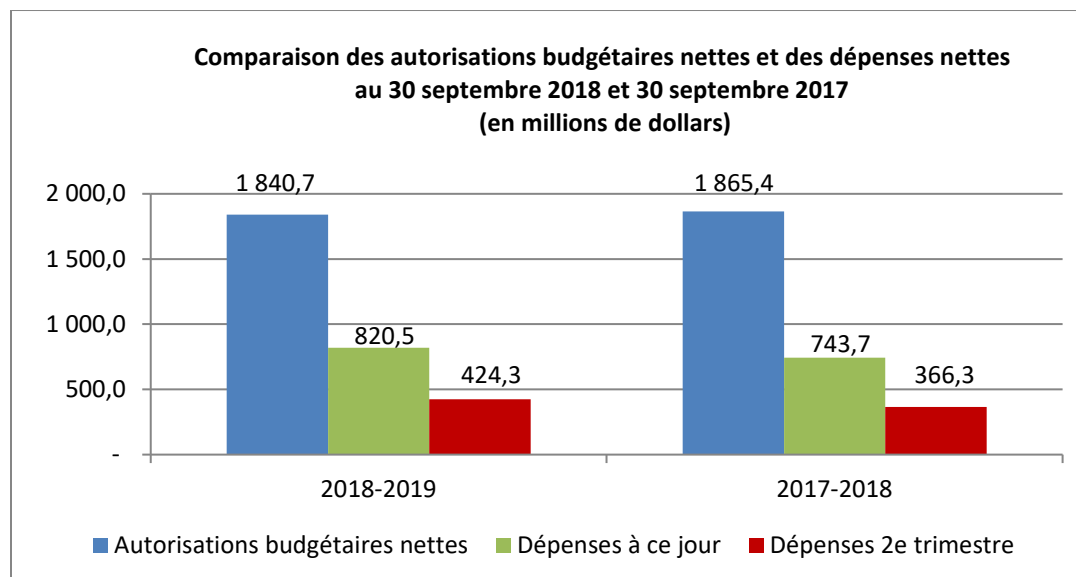
SPC est doté d'une structure financière composée principalement d'autorisations budgétaires votées, notamment le Crédit 1 – Dépenses de fonctionnement et le Crédit 5 - Dépenses en capital, y compris les recettes nettes en vertu d'un crédit. Les autorisations législatives quant à elles sont constituées des contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés (RASE). Les contributions aux RASE sont composées des contributions pour les employés de SPC, incluant les membres de la Gendarmerie royale du Canada.

À la fin du deuxième trimestre de 2018-2019, 92 pourcent du budget du Ministère était consacré à l'atteinte de ses objectifs de consolidation et de normalisation des TI, tout en veillant à gérer dans un cadre d'excellence opérationnelle les services d'infrastructure de TI actuels et futurs offerts au gouvernement du Canada. Le 8 pourcent restant était consacré aux services internes qui supportent les services fournis par SPC.

L'autorisation des recettes nettes en vertu d'un crédit pour 2018-2019 s'élève à 552,6 millions de dollars, ce qui comprend les revenus disponibles à dépenser pour les services d'infrastructure de TI fournis par SPC aux organisations partenaires ainsi qu'à d'autres 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, des dépenses cumulatives à ce jour et des dépenses pour les trimestres terminés le 30 septembre 2018 et le 30 septembre 2017, pour une combinaison du Crédit 1 – Dépenses de fonctionnement, du Crédit 5 – Dépenses en capital et des autorisations législatives.



2.1 Changements importants touchant les autorisations

Pour la période terminée le 30 septembre 2018, les autorisations accordées au Ministère comprennent le Budget principal des dépenses, le report du budget de 2017-2018 et le financement provenant du crédit central du Conseil du Trésor qui fournit un nouveau financement pour les initiatives du budget fédéral de 2018. Les autorisations disponibles pour emploi au cours de l'exercice 2018-2019 étaient de 1 840,7 millions de dollars à la fin du deuxième trimestre, comparativement à 1 865,4 millions de dollars à la fin du deuxième trimestre de l'exercice 2017-2018, représentant une diminution de 24,7 millions de dollars ou 1,3 pourcent. Cette diminution totale consiste en la combinaison d'une augmentation de 172,5 millions de dollars du Crédit 1 - Dépenses de fonctionnement, d'une diminution de 58,5 millions de dollars du Crédit 5 - Dépenses en capital, d'une augmentation des autorisations législatives budgétaires de 6,8 millions de dollars et d'une augmentation de 145,5 millions de dollars des recettes nettes en vertu d'un crédit qui a diminué le total des autorisations disponibles nettes.

Comparaison des autorisations budgétaires nettes pour les trimestres terminés le 30 septembre 2018 et le 30 septembre 2017

Autorisations disponibles nettes (en millions de dollars)	2018-2019	2017-2018	Écart
Crédit 1 - Dépenses de fonctionnement	1 923,5	1 751,0	172,5
Crédit 5 - Dépenses en capital	381,4	439,9	(58,5)
Recettes nettes en vertu d'un crédit	(552,6)	(407,1)	(145,5)
Postes législatifs (RASE)	88,4	81,6	6,8
Autorisations totales nettes	1 840,7	1 865,4	(24,7)

Crédit 1 – Dépenses de fonctionnement (comprend les recettes nettes en vertu d'un crédit)

Le Crédit 1 du Ministère a augmenté de 172,5 millions de dollars, comparativement au deuxième trimestre de 2017-2018, principalement dû à :

- Une augmentation de 159,7 millions de dollars liée au financement reçu pour les projets et initiatives suivants :
 - Le programme de mise à jour de la technologie de l'information (65,2 millions de dollars);

Services partagés Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2018

- L'amélioration de l'intégrité du service à SPC (57,2 millions de dollars);
- Le Sommet du G7 de 2018 (15,3 millions de dollars);
- Les conventions collectives signées (12,4 millions de dollars);
- Le programme du recensement de la population de 2021 (2,1 millions de dollars);
- Autres projets et initiatives (7,5 millions de dollars);
- Une augmentation de 101,8 millions de dollars liée à des autorisations additionnelles de recettes nettes en vertu d'un crédit;
- Une augmentation de 1,2 million de dollars des transferts provenant des partenaires liés au financement de divers projets;
- Une diminution de 64,9 millions de dollars liée aux projets et initiatives suivants :
 - La mise à jour de la technologie d'infrastructure essentielle à la mission (47,9 millions de dollars);
 - Le calcul de haute performance (7,8 millions de dollars);
 - L'expansion des contrôles de données biométriques du système de l'immigration du Canada (4,6 millions de dollars);
 - Contribution au programme de Transformation des services administratifs (1,8 million de dollars);
 - Autres projets et initiatives (2,8 millions de dollars);
- Une diminution de 25,3 millions de dollars liée au report du budget de fonctionnement de 2017-2018 reçu en 2018-2019 comparativement au report du budget de fonctionnement de 2016-2017 reçu en 2017-2018.

Crédit 5 – Dépenses en capital (comprend les recettes nettes en vertu d'un crédit)

Le Crédit 5 du Ministère a diminué de 58,5 millions de dollars, comparativement au deuxième trimestre de 2017-2018, principalement dû à :

- Une diminution de 157,3 millions de dollars liée aux projets et initiatives suivants :
 - La mise à jour de la technologie d'infrastructure essentielle à la mission (103,4 millions de dollars);
 - L'appui de l'information et de l'infrastructure de TI du gouvernement du Canada (25,0 millions de dollars);
 - Le projet du campus Carling (19,3 millions de dollars);
 - Autres projets et initiatives (9,6 millions de dollars);
- Une diminution de 7,4 millions de dollars liée au report du budget des dépenses en capital de 2017-2018 reçu en 2018-2019 comparativement au report du budget des dépenses en capital de 2016-2017 reçu en 2017-2018;
- Une augmentation de 61,0 millions de dollars liée au financement reçu pour les projets et initiatives suivants :
 - Le programme de mise à jour de la technologie de l'information (57,9 millions de dollars);
 - Autres projets et initiatives (3,1 millions de dollars);
- Une augmentation de 35,0 millions de dollars liée à la nouvelle autorisation de recettes nettes en vertu d'un crédit pour des dépenses en capital et une augmentation de 8,7 millions de dollars liée à des autorisations additionnelles de recettes nettes en vertu d'un crédit;
- Une augmentation de 1,5 million de dollars des transferts provenant du ministère Pêches et Océans Canada pour le stockage et service du calcul de haute performance.

Services partagés Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2018

Poste législatif (RASE)

L'autorisation du Ministère pour les régimes d'avantages sociaux des employés (RASE) a augmenté de 6,8 millions de dollars. Cette augmentation s'explique principalement par le financement reçu en provenance du nouveau crédit central du Conseil du Trésor concernant l'initiative suivante du budget fédéral de 2018 : l'amélioration de l'intégrité du service à SPC.

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 30 septembre 2018, ont augmenté de 76,8 millions de dollars, passant de 743,7 millions de dollars à 820,5 millions de dollars, tel que le démontre le tableau ci-après. Cela représente une augmentation de 10,3 pourcent par rapport aux dépenses enregistrées pour la même période en 2017-2018.

Comparaison des dépenses cumulatives à ce jour pour les trimestres terminés le 30 septembre 2018 et le 30 septembre 2017

Dépenses cumulatives nettes (en millions de dollars)	2018-2019	2017-2018	Écart
Crédit 1 - Dépenses de fonctionnement	877,2	795,1	82,1
Crédit 5 - Dépenses en capital	50,0	68,0	(18,0)
Recettes nettes en vertu d'un crédit	(146,4)	(160,3)	13,9
Postes législatifs (RASE)	39,7	40,9	(1,2)
Dépenses cumulatives nettes totales	820,5	743,7	76,8

Crédit 1 – Augmentation de 82,1 millions de dollars

L'augmentation nette des dépenses de fonctionnement, comparativement au deuxième trimestre de 2017-2018, est principalement attribuable à ce qui suit:

- Les acquisitions de machines et de matériel ont augmenté de 26,3 millions de dollars. Cette augmentation est principalement due à de nouveaux contrats pour l'acquisition d'équipement de réseau de communication et de logiciels d'application, ainsi qu'aux dépenses liées au Sommet du G7 de 2018;
- Les dépenses de personnel ont augmenté de 19,3 millions de dollars. Cette augmentation est principalement due à l'augmentation du nombre d'employés de SPC en 2018-2019;
- Les dépenses de location ont augmenté de 16,4 millions de dollars. Cette augmentation est principalement attribuable à de nouveaux contrats pour des licences de logiciels et des services d'entretien. Cette augmentation est compensée par une diminution due à la fin d'un contrat consolidé pour du matériel informatique de l'unité centrale, des services d'entretien des logiciels et des services de soutien;
- Les dépenses de transport et communications ont augmenté de 15,8 millions de dollars. Cette augmentation est principalement attribuable aux dépenses liées au Sommet du G7 de 2018;
- Les dépenses de services professionnels et spéciaux ont augmenté de 14,6 millions de dollars. Cette augmentation est principalement due à des dépenses de consultants en gestion et en ingénierie, ainsi qu'à des dépenses pour adresser les questions d'intégrité du programme essentielles à la mission des projets. Cette augmentation est compensée par une diminution liée à la mise à jour de la technologie d'infrastructure essentielle à la mission pour laquelle il n'y a eu aucune dépense en 2018-2019;

Services partagés Canada
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2018

- Les dépenses de services de réparation et d'entretien ont diminué de 8,6 millions de dollars. Cette diminution est principalement attribuable à la mise à jour de la technologie d'infrastructure essentielle à la mission pour laquelle il n'y a eu aucune dépense en 2018-2019;
- Diminution de 1,7 million de dollars dans d'autres dépenses diverses.

Crédit 5 – Diminution de 18,0 millions de dollars

La diminution nette des dépenses en capital, comparativement au deuxième trimestre de 2017-2018, est principalement attribuable à ce qui suit:

- Les acquisitions de machines et de matériel ont diminué de 8,2 millions de dollars. Cette diminution s'explique principalement par des contrats pour l'acquisition de matériel informatique en 2017-2018 et par la diminution des dépenses liées à la mise à jour de la technologie d'infrastructure essentielle à la mission et à l'appui de l'information et de l'infrastructure de TI du gouvernement du Canada.
- Les dépenses de location ont diminué de 5,6 millions de dollars. Cette diminution est principalement due à l'appui de l'information et de l'infrastructure de TI du gouvernement du Canada, pour lequel il n'y a eu aucune dépense en 2018-2019, et à un décalage temporaire entre les exercices financiers dans la réaffectation des paiements liés aux obligations relatives à un contrat de location-acquisition;
- Les dépenses de services professionnels et spéciaux ont diminué de 4,2 millions de dollars. Cette diminution s'explique principalement par le projet du campus Carling pour lequel il n'y a eu aucune dépense en 2018-2019.

Recettes nettes en vertu d'un crédit – Diminution de 13,9 millions de dollars

La diminution des recettes nettes perçues, comparativement au deuxième trimestre de 2017-2018, est principalement attribuable au décalage temporaire entre les exercices financiers dans la facturation des services fournis par SPC aux ministères partenaires.

3.0 Risques et incertitude

Assurer la capacité adéquate des ressources pour fournir une infrastructure de TI, des courriels, des centres de données, des services de réseau dans l'ensemble du gouvernement constitue un risque clé à la fois pour SPC et le gouvernement du Canada dans les années à venir. Le maintien des services d'infrastructure de TI du gouvernement du Canada tout en entreprenant les initiatives de modernisation des TI exigera la mise sur pied d'un effectif mobilisé détenant des compétences spécialisées ainsi qu'un financement durable et fiable. La mesure dans laquelle ce risque est géré aura une incidence sur la capacité de SPC et de ses partenaires de respecter le mandat collectif de servir la population canadienne. Afin de mieux supporter ce mandat et gérer ce risque clé, SPC continue d'accroître ses fonctions habilitantes telles que la gestion financière, la gestion de projet et la gestion des ressources humaines, lesquelles sont essentielles au succès de la mise en œuvre des plans de dépenses et à la réalisation des objectifs stratégiques.

SPC fait la promotion de pratiques de gestion financière efficaces et de la viabilité financière pour s'assurer d'avoir les ressources financières, les systèmes et les mécanismes de financement nécessaires pour assurer l'entretien des applications essentielles à la mission et financer les initiatives de modernisation. Le Ministère met également en place des mesures, comme le développement de stratégies de recrutement et de rétention qui mettent l'accent sur l'apprentissage, la formation continue, la requalification, l'assouplissement et la flexibilité des conditions de travail et la classification proactive, ainsi que des stratégies de renouvellement de l'effectif, pour s'assurer d'un effectif ayant les compétences et les capacités appropriées pour maintenir les besoins opérationnels actuels, transitoires et futurs.

Les risques additionnels qui pourraient influencer sur les plans de dépenses du Ministère, ainsi que les stratégies visant à atténuer ces risques, sont décrits dans le [Plan ministériel 2018-2019](#).

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

En septembre 2018, des changements ont été apportés à la structure de l'organisation des directions générales de la stratégie et de la prestation et de la gestion des services afin d'améliorer la manière dont SPC fournit les services numériques à la clientèle et d'offrir le meilleur milieu de travail aux employés. SPC a fusionné les directions de la gestion des comptes et de la gestion de la prestation des services pour former une nouvelle direction regroupée responsable des relations avec les clients. Cette direction relève maintenant de la direction générale de la prestation et de la gestion des services. Ce réalignement contribuera à s'assurer que SPC continue d'offrir les meilleurs services au gouvernement du Canada et à la population canadienne.

Approbation des hauts fonctionnaires

Original signé par

Ron Parker, Président

Ottawa, Canada
Le 27 novembre 2018

Original signé par

Denis Bombardier, CPA, CGA
Sous-ministre adjoint et
Dirigeant principal des finances

Services partagés Canada
Rapport financier trimestriel
 Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2018

5.0 État des autorisations (*non vérifié*)

<i>(en milliers de dollars)</i>	Exercice 2018-2019			Exercice 2017-2018		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2019*	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2018	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2018*	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2017	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Crédit 1 - Dépenses de fonctionnement						
Dépenses brutes de fonctionnement	1 923 472	439 752	877 225	1 750 971	418 022	795 109
Recettes nettes en vertu d'un crédit	(508 867)	(37 983)	(144 786)	(407 094)	(113 569)	(160 327)
Dépenses nettes de fonctionnement	1 414 605	401 769	732 439	1 343 877	304 453	634 782
Crédit 5 - Dépenses en capital						
Dépenses brutes en capital	381 414	4 343	50 035	439 837	41 375	68 031
Recettes nettes en vertu d'un crédit	(43 750)	(1 679)	(1 679)	-	-	-
Dépenses nettes en capital	337 664	2 664	48 356	439 837	41 375	68 031
(L) Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	88 395	19 834	39 668	81 688	20 422	40 844
Autorisations budgétaires totales	1 840 664	424 267	820 463	1 865 402	366 250	743 657

* 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 30 septembre 2018

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

(en milliers de dollars)

	Exercice 2018-2019			Exercice 2017-2018		
	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2019*	Dépenses au cours du trimestre terminé le 30 septembre 2018	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2018*	Dépenses au cours du trimestre terminé le 30 septembre 2017	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Dépenses :						
Personnel (incluant le RASE)	674 430	162 713	319 584	601 992	166 796	300 751
Transport et communications	547 000	138 020	211 344	537 696	126 147	196 381
Information	848	283	490	740	158	276
Services professionnels et spéciaux	246 355	59 719	94 901	243 987	51 941	84 530
Location	331 685	(6 074)	173 987	345 941	40 731	163 192
Services de réparation et d'entretien	132 577	37 560	59 845	104 611	36 838	68 290
Services publics, fournitures et approvisionnements	8 092	1 521	2 135	7 172	1 845	2 535
Acquisition de terrains, de bâtiments et travaux	13 795	-	-	4 381	-	-
Acquisition de machines et de matériel	432 018	68 708	98 027	423 980	50 446	79 876
Paiements de transfert	-	-	-	-	-	-
Service de la dette publique	4 181	1 558	1 993	-	-	-
Autres subventions et paiements	2 300	(79)	4 622	1 996	4 917	8 153
Dépenses budgétaires brutes totales	2 393 281	463 929	966 928	2 272 496	479 819	903 984
Moins les revenus affectés aux dépenses :						
Recettes nettes en vertu d'un crédit	552 617	39 662	146 465	407 094	113 569	160 327
Total des revenus affectés aux dépenses	552 617	39 662	146 465	407 094	113 569	160 327
Dépenses budgétaires nettes totales	1 840 664	424 267	820 463	1 865 402	366 250	743 657

* 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 de 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 deux budgets supplémentaires des dépenses, généralement à la fin de l'automne et au début du printemps, 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 et B).

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, 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 comptable à l'échelle de l'administration fédérale

Le Plan comptable fournit le cadre permettant d'identifier, de recueillir et de présenter les opérations financières de manière à satisfaire aux exigences de présentation de l'information ministérielle du gouvernement. Le Plan comptable renferme les comptes et codes pour tous les champs composant le bloc de codage à l'échelle de l'administration fédérale.

Plan ministériel

Le plan ministériel (auparavant connu sous le nom de Rapport sur les plans et les priorités) 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)

Le poste législatif « Régime d'avantages sociaux des employés » 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 pourcent 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 pourcent de leurs affectations de fin d'exercice du crédit pour dépenses en capital tel qu'inscrit dans les Comptes publics.

Résultat stratégique

Un résultat stratégique est un avantage durable à long terme pour la population canadienne qui découle du mandat, de la vision et des fonctions principales d'un ministère.