



Agence spatiale
canadienne

Canadian Space
Agency



Agence spatiale canadienne

2017-2018

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé

le 30 septembre 2017

Compte rendu de la gestion pour le trimestre terminé le 30 septembre 2017

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 2017-2018](#)¹.

1.2 Mandat et activités de programmes

L'Agence spatiale canadienne (ASC) a pour mission *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 les activités de programme de l'ASC dans le [Plan ministériel 2017-2018](#)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).

1.3 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 2017-2018 comparativement à 2016-2017. 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.

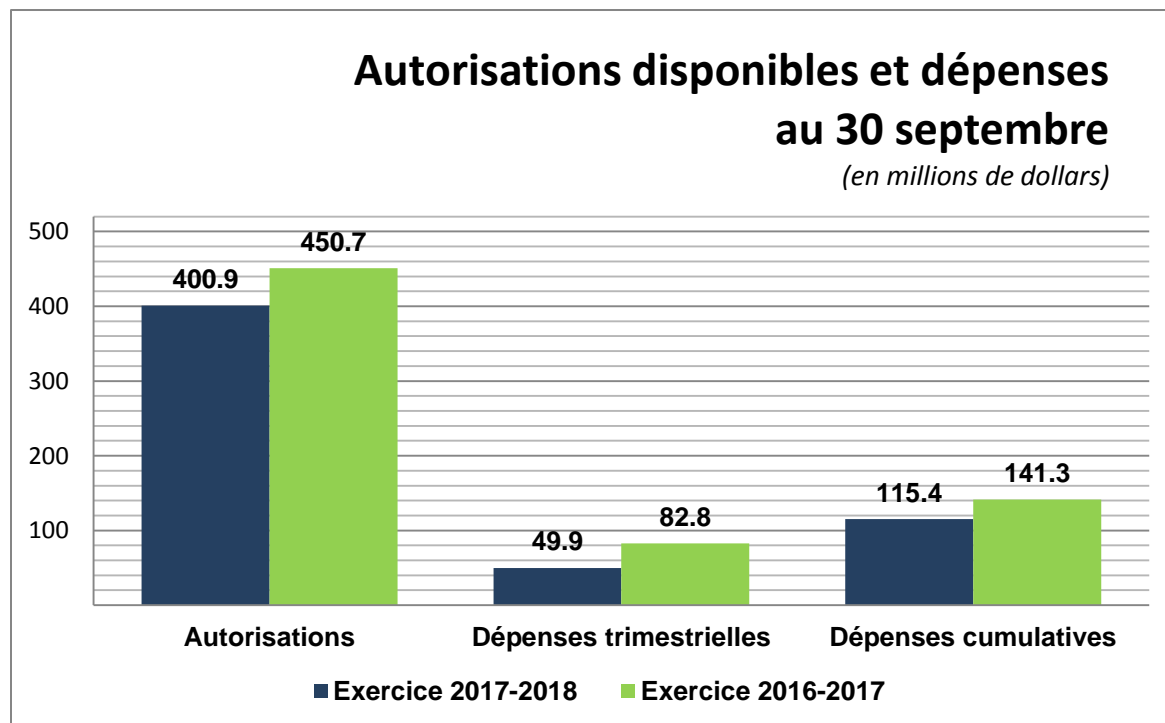
La comptabilité axée sur les dépenses inclut donc les déboursés ainsi que certains courus pour les salaires et les indemnités salariales.

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 2017.

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 2017-2018 et 2016-2017

Les crédits totaux disponibles au 30 septembre 2017 sont de 400,9 millions de dollars et représentent une diminution de 49,8 millions de dollars par rapport à la même période de l'exercice précédent.

Autorisations (en milliers de dollars)	2017-2018	2016-2017	Variance	%
Crédit 1 - Dépenses de fonctionnement	166 269	184 498	(18 229)	(10%)
Crédit 5 - Dépenses en capital	164 465	210 422	(45 957)	(22%)
Crédit 10 - Subventions et contributions	60 966	45 748	15 218	33%
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	9 155	10 037	(882)	(9%)
Dépenses Produits de la vente de biens excédentaires de l'État	30	28	2	7%
Autorisations budgétaires totales	400 885	450 733	(49 848)	(11%)

La diminution de 18,2 millions de dollars du crédit 1 – Dépenses de fonctionnement s'explique principalement par les éléments suivants :

- Une diminution de 9,5 millions de dollars entre 2016-2017 et 2017-2018 en raison du financement obtenu en 2016-2017 pour la prestation de rapports et d'images satellitaires à valeur ajoutée à des fins humanitaires.
- Une diminution de 9 millions de dollars liée aux besoins différents en flux de trésorerie de deux projets, soit celui du remplacement de caméras du Système d'entretien mobile (RCAM MSS) ainsi que du Système de vision déployable par Dextre (DDVS).
- Une diminution de 3 millions de dollars résultant d'un transfert budgétaire provenant du crédit de fonctionnement au crédit de subventions et contributions pour le Programme de développement des technologies spatiales.
- Une diminution de 1,4 million de dollars entre les deux années s'explique par les réductions annoncées dans le cadre du budget fédéral de 2016 pour les services professionnels, les déplacements et la publicité.
- Une augmentation de 5 millions de dollars par rapport à la même période l'an dernier en raison de l'obtention de l'autorisation supplémentaire du report de fonds du crédit de dépenses de fonctionnement de 2016-2017 à 2017-2018.

La diminution de 46 millions de dollars du crédit 5 – Dépenses en capital s'explique principalement par les éléments suivants :

- Une diminution de 90,7 millions de dollars liée à la mission de Constellation RADARSAT (MCR). La variation entre les deux années s'explique par les besoins différents en flux de trésorerie conformément aux nouvelles cédules de paiements des jalons, sans toutefois affecter le lancement qui est toujours prévu pour 2018.

Agence spatiale canadienne

Rapport financier trimestriel

Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2017

- Une diminution de 4,8 millions de dollars entre 2016-2017 et 2017-2018 liée au financement ponctuel se terminant en 2016-2017 pour le projet de Microsatellite de surveillance maritime et de messagerie (M3MSat).
- Une augmentation de 10,3 millions de dollars entre les deux années, attribuable à des besoins différents en flux de trésorerie pour la réalisation des activités liées à la station spatiale.
- Une augmentation de 7,5 millions de dollars dans le cadre du budget fédéral de 2016 pour le renforcement de la sécurité du centre spatial John H. Chapman ainsi que l'achat et l'installation de matériel absorbant pour la chambre anéchoïque du Laboratoire David Florida.
- Une augmentation de 23,7 millions de dollars entre 2016-2017 et 2017-2018 en raison du report de fonds plus important du crédit capital de 2016-2017 à 2017-2018 par rapport à celui de 2015-2016 à 2016-2017.
- 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 15,2 millions de dollars du crédit 10 – Subventions et contributions s'explique principalement par les éléments suivants :

- Une augmentation de 10 millions de dollars par rapport à la même période l'an dernier en raison du financement obtenu dans le cadre du budget fédéral de 2015 pour le programme de contributions aux termes de l'Accord de coopération entre le Canada et l'Agence spatiale européenne, et ce, pour le programme de recherche de pointe sur les systèmes de télécommunications (ARTES).
- Une augmentation de 3 millions de dollars résultant d'un transfert budgétaire provenant du crédit de fonctionnement au crédit de subventions et contributions pour le Programme de développement des technologies spatiales.
- Une augmentation de 2,6 millions de dollars entre 2016-2017 et 2017-2018 en fonction des besoins de trésorerie du Programme global des subventions et contributions à l'appui de la recherche, de la sensibilisation et de l'éducation en sciences et technologies spatiales, pour l'initiative canadienne CubeSats.

2.2 Changements importants dans les dépenses trimestrielles et cumulatives (crédits utilisés) entre les exercices 2017-2018 et 2016-2017

Les dépenses trimestrielles et cumulatives pour le trimestre terminé le 30 septembre 2017 sont de 49,9 et 115,4 millions de dollars et représentent une diminution trimestrielle et cumulative de 32,9 et 25,9 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)	2017-2018		2016-2017		Variance	
	trimestrielles	cumulatives	trimestrielles	cumulatives	trimestrielles	cumulatives
Crédit 1 - Dépenses de fonctionnement	35 972	60 749	34 736	57 453	1 236	3 296
Crédit 5 - Dépenses en capital	8 959	39 456	43 578	69 371	(34 619)	(29 915)
Crédit 10 - Subventions et contributions	2 682	10 595	1 981	9 425	701	1 170
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	2 289	4 578	2 509	5 018	(220)	(440)
Dépenses Produits de la vente de biens excédentaires de l'État	9	21	-	-	9	21
Dépenses budgétaires totales par Crédit	49 911	115 399	82 804	141 267	(32 893)	(25 868)

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

- Une augmentation des dépenses salariales résultant de la ratification de conventions collectives ainsi qu'une variation dans le calendrier de paiement du cycle de mise en œuvre d'initiatives gouvernementales en observation de la Terre.

La diminution de 34,7 et 30 millions de dollars des dépenses trimestrielles et cumulatives du crédit 5 – Dépenses en capital s'explique principalement par :

- Les variations dans le calendrier de paiements du projet de la MCR.

L'augmentation de 1,2 million de dollars pour les dépenses cumulatives du crédit 10 – Subventions et contributions s'explique principalement par :

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

Dépenses par article courant au 30 septembre

Les dépenses totales par article courant représentent une diminution trimestrielle et cumulative de 32,9 et 25,9 millions de dollars par rapport à la même période de l'exercice précédent.

Dépenses par Article courant (en milliers de dollars)	2017-2018		2016-2017		Variance	
	trimestrielles	cumulatives	trimestrielles	cumulatives	trimestrielles	cumulatives
Personnel	18 462	36 434	17 033	33 907	1 429	2 527
Transports et communications	887	1 641	815	1 444	72	197
Information	874	1 389	776	1 231	98	158
Services professionnels et spéciaux	19 019	27 427	18 972	27 288	47	139
Location	794	1 163	222	617	572	546
Service de réparation et d'entretien	1 615	2 275	748	1 091	867	1 184
Services publics, fournitures et approvisionnements	469	772	460	824	9	(52)
Acquisition de terrains, de bâtiments et ouvrages	-	-	-	-	-	-
Acquisition de matériel et d'outillage	3 132	31 691	39 793	63 346	(36 661)	(31 655)
Paiements de transfert	2 682	10 595	1 981	9 425	701	1 170
Autres subventions et paiements	1 977	2 012	2 004	2 094	(27)	(82)
Dépenses budgétaires totales par Article courant	49 911	115 399	82 804	141 267	(32 893)	(25 868)

L'augmentation de 1,4 et 2,5 millions de dollars des dépenses trimestrielles et cumulatives pour l'article courant Personnel est principalement causée par :

- Une augmentation des dépenses salariales suite à la ratification de conventions collectives

L'augmentation de 1,2 million de dollars des dépenses cumulatives pour l'article courant Services de réparation et d'entretien est principalement causée par :

- Une variation dans le calendrier de paiements de la phase de mise en œuvre du projet d'infrastructure pour la chambre anéchoïque du Laboratoire David Florida

La diminution de 36,7 et 31,7 millions de dollars des dépenses trimestrielles et cumulatives pour l'article courant Acquisition de matériel et d'outillage est principalement causée par

- Les variations dans le calendrier de paiements du projet de la MCR.

L'augmentation de 1,2 million de dollars des dépenses cumulatives pour l'article courant Paiement de transfert est principalement causée par :

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

3. Risques et incertitudes

La nature spécifique du programme spatial canadien nous confronte à des enjeux liés aux technologies avancées utilisées dans nos missions spatiales et des enjeux liés à l'aspect international de certains de nos projets. Ces particularités propres au domaine spatial génèrent un risque de retard dans la réalisation des projets et donc, des risques de reports dans l'utilisation des fonds.

Les dépenses cumulatives au 2^e trimestre de 2017-2018 représentent 29% de nos autorisations alors que 50% de notre année financière s'est écoulé. Cette situation est semblable à celle des exercices financiers précédents (31% en 2016-2017 et 28% en 2015-2016) et ne représente aucun enjeu. La situation des dépenses cumulatives se rétablira en fin d'année financière lors de l'enregistrement des courus selon la comptabilité d'exercice intégrale combiné avec le report des budgets à l'exercice suivant.

Les organismes gouvernementaux utilisent de plus en plus les biens spatiaux pour réaliser leur mandat. Lorsque l'on peut choisir à même de nombreuses possibilités de missions et de partenariats, il risque d'y avoir des écarts entre les besoins des utilisateurs et les services fournis. Dans ce contexte, l'ASC a mis en œuvre un modèle de gouvernance interministérielle qui facilite l'identification et l'atténuation d'éventuels écarts entre l'offre et la demande tout en veillant à ce que les ressources financières adéquates soient affectées aux activités spatiales.

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 tous 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, l'ASC a poursuivi la mise en œuvre de son Cadre de gouvernance et de surveillance des investissements, ce qui a pour effet d'améliorer le processus de gestion et de contrôle déjà en place.

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 lors du deuxième trimestre de 2017-2018

Approbation des cadres supérieurs

Approuvé par,

La version originale a été signée par
Sylvain Laporte, le 14 novembre 2017

Sylvain Laporte Date
Président
Longueuil, Québec

La version originale a été signée par
Marie-Claude Guérard, le 14 novembre 2017

Marie-Claude Guérard, CPA CGA Date
Dirigeante principale des finances
Longueuil, Québec

AGENCE SPATIALE CANADIENNE
Rapport financier trimestriel
Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2017
État des autorisations (non audité)

Annexe 1

(en milliers de dollars)

	Exercice 2017-2018			Exercice 2016-2017		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2018 (1)	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2017	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2017 (1)	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2016	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Crédit 1: Dépenses de fonctionnement	166 269	35 972	60 749	184 498	34 736	57 453
Crédit 5: Dépenses en capital	164 465	8 959	39 456	210 422	43 578	69 371
Crédit 10: Subventions et contributions	60 966	2 682	10 595	45 748	1 981	9 425
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	9 155	2 289	4 578	10 037	2 509	5 018
Dépenses des produits de la vente de biens excédentaires de l'État	30	9	21	28	-	-
Autorisations budgétaires totales	400 885	49 911	115 399	450 733	82 804	141 267

(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 2017

Annexe 2

Dépenses ministérielles budgétaires par article courant (non audité)

(en milliers de dollars)

	Exercice 2017-2018			Exercice 2016-2017		
	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2018	Dépenses durant le trimestre terminé le 30 septembre 2017	Cumul des dépenses à la fin du trimestre	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2017	Dépenses durant le trimestre terminé le 30 septembre 2016	Cumul des dépenses à la fin du trimestre
Dépenses:	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Personnel	67 470	18 462	36 434	68 389	17 033	33 907
Transports et communications	4 611	887	1 641	4 249	815	1 444
Information	3 044	874	1 389	2 775	776	1 231
Services professionnels et spéciaux	127 864	19 019	27 427	139 078	18 972	27 288
Location	3 350	794	1 163	3 361	222	617
Service de réparation et d'entretien	7 484	1 615	2 275	7 900	748	1 091
Services publics, fournitures et approvisionnements	1 851	469	772	1 817	460	824
Acquisition de terrains, de bâtiments et ouvrages	445	-	-	595	-	-
Acquisition de matériel et d'outillage	116 882	3 132	31 691	172 419	39 793	63 346
Paiements de transfert	60 966	2 682	10 595	45 748	1 981	9 425
Autres subventions et paiements	6 918	1 977	2 012	4 402	2 004	2 094
Dépenses budgétaires totales	400 885	49 911	115 399	450 733	82 804	141 267