



Rapport financier trimestriel
pour le trimestre terminé le 30 juin 2019

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

Introduction

Le rapport financier trimestriel de l'Office national de l'énergie...

- devrait être lu parallèlement au Budget principal des dépenses;
- a été établi par la direction conformément à l'[article 65.1 de la Loi sur la gestion des finances publiques](#) et selon les modalités prescrites par le Conseil du Trésor;
- n'a pas fait l'objet d'un audit ou d'un examen externe.

La [partie II du Budget principal des dépenses](#) renferme une description sommaire des responsabilités essentielles de l'Office.

Le financement de l'Office provient d'autorisations parlementaires annuelles. L'Office recouvre ultérieurement la majorité de ses dépenses auprès des sociétés qu'il réglemente et les montants recouverts sont déposés dans le Trésor du gouvernement du Canada.

Méthode de présentation du rapport

Le rapport financier trimestriel a été produit par la direction selon une méthode de comptabilité axée sur les dépenses. L'état des autorisations joint au rapport inclut les autorisations de dépenser accordées par le Parlement et utilisées par l'Office, de manière cohérente avec le Budget principal des dépenses et le Budget supplémentaire des dépenses pour l'exercice 2019-2020. Le rapport trimestriel a été établi à l'aide d'un référentiel à usage particulier conçu pour répondre aux besoins d'information financière ayant trait à l'utilisation des autorisations de dépenser.

Le gouvernement ne peut pas dépenser sans l'autorisation préalable du Parlement. Les autorisations sont accordées sous forme de limites annuelles, au moyen de lois de crédits, ou sous forme de pouvoirs législatifs de dépenser à des fins déterminées, au moyen de lois.

Lorsque le Parlement est dissous aux fins d'une élection générale, le gouverneur en conseil peut, en vertu de l'article 30 de la *Loi sur la gestion des finances publiques*, ordonner par décret l'établissement d'un mandat spécial pour autoriser un paiement sur le Trésor. Le mandat spécial est considéré comme un crédit relatif à l'exercice au cours duquel il est établi.



Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 juin 2019

L'Office national de l'énergie utilise la méthode de la comptabilité financière intégrale pour préparer et présenter ses états financiers annuels, qui font partie du processus de rapport sur le rendement. Néanmoins, les autorisations de dépenser votées par le Parlement demeurent axées sur les dépenses.

Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs à ce jour

Analyse des dépenses prévues

Comme il est indiqué dans l'[état des autorisations](#), les autorisations totales de l'organisation pour l'exercice financier se terminant le 31 mars 2020 s'élèvent à 95,36 millions de dollars, comparativement à 77,49 millions de dollars pour celui qui s'est terminé le 31 mars 2019. L'augmentation de 17,87 millions de dollars est essentiellement attribuable à ce qui suit :

- une augmentation de 3,67 millions de dollars liée aux coûts de transition pour la Régie canadienne de l'énergie dans le budget de 2018;
- une augmentation de 11,5 millions de dollars liée à la transition aux nouveaux processus d'étude d'impact et de réglementation dans le budget 2018;
- une augmentation de 2,56 millions de dollars liée aux rajustements de rémunération dans les conditions d'emploi de l'administration publique fédérale;
- une augmentation nette de 0,14 million de dollars liée principalement au projet d'agrandissement du réseau de Trans Mountain.

Analyse des dépenses réelles

Comme en témoignent les [dépenses ministérielles budgétaires par article courant](#), les autorisations totales de l'organisation utilisées au 30 juin 2019 s'élèvent à 21,75 millions de dollars, comparativement à 20,78 millions de dollars pour la période correspondante de l'exercice précédent. L'augmentation de 0,97 million de dollars des autorisations budgétaires est attribuable à ce qui suit :

- une augmentation de 2,06 millions de dollars des coûts relatifs au personnel en raison principalement des fonds prévus dans le budget 2018 afin d'assurer la transition aux nouveaux processus d'étude d'impact et de réglementation ainsi que du moment du traitement des transactions;
- une baisse de 0,2 million de dollars des dépenses relatives aux transports et aux communications en raison principalement des déplacements liés à la réinstallation, au projet d'agrandissement de Trans Mountain et au projet de ligne de transmission Manitoba – Minnesota de Manitoba Hydro;



Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 juin 2019

- une diminution de 0,53 million de dollars, surtout dans les services professionnels, principalement liée à la création de schémas de processus fonctionnels, au projet d'acquisition de données sur les actifs et à l'architecte des opérations liées aux technologies de l'information;
- une baisse de 0,18 million de dollars en dépenses relatives aux réparations et à l'entretien liés principalement aux licences Microsoft pour serveur;
- une réduction de 0,18 million de dollars attribuable principalement aux paiements de transfert, à l'acquisition de machines et de matériel, à la location.

Risques et incertitudes

Vu la nature du mandat de l'Office, les dépenses varient en fonction d'événements prévus et imprévus, à l'interne comme à l'externe, qui sont à l'origine d'incertitudes et de pressions sur les ressources. Les responsabilités de l'Office ne sont pas uniquement façonnées par les tendances émergentes en matière énergétique, mais aussi par l'analyse proactive des tendances dans les domaines de la sécurité, de l'environnement et de l'économie, ainsi que dans la société en général. Ces tendances peuvent influencer sur la capacité de l'Office de s'acquitter de ses obligations dans l'intérêt public canadien.

Changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes

Le 21 juin 2019, le projet de loi C-69 a reçu la sanction royale. Il s'agit de la *Loi édictant la Loi sur l'évaluation d'impact et la Loi sur la Régie canadienne de l'énergie, modifiant la Loi sur la protection de la navigation et apportant des modifications corrélatives à d'autres lois*. Le projet de loi C-69 propose d'abroger la *Loi sur l'Office national de l'énergie* et de la remplacer par la *Loi sur la Régie canadienne de l'énergie*. La *Loi sur la Régie canadienne de l'énergie* apportera un certain nombre de changements, notamment une structure de gouvernance plus moderne dotée d'un conseil d'administration, d'une commission et d'un PDG.

Avec l'adoption de ce projet de loi, l'actif, le passif et les crédits inutilisés de l'Office seront transférés intégralement à la Régie canadienne de l'énergie à la date d'entrée en vigueur de la *Loi sur la Régie canadienne de l'énergie*. La méthode de comptabilité fondée sur la continuité a été jugée appropriée pour dresser les états financiers étant donné qu'aux termes de la loi proposée, l'actif et le passif de l'Office seront transférés à un apparenté et que leur utilisation et leur règlement se poursuivront dans le cours normal des activités de l'organisme.

Le financement des coûts de la transition de l'Office à la Régie canadienne de l'énergie a été annoncé dans le cadre du budget 2019. Les dépenses liées à ce financement devraient commencer cet automne.



Rapport financier trimestriel
pour le trimestre terminé le 30 juin 2019

Approbation des cadres supérieurs

Approuvé par :

La version originale a été approuvée par

Le président et premier dirigeant,

La version originale a été approuvée par

Le dirigeant principal des finances,

C. Peter Watson, P.Eng, FACG

(Calgary, Canada)

(Le 12 août 2019)

Mark Power, CPA, CGA, CIA, MBA



Rapport financier trimestriel
pour le trimestre terminé le 30 juin 2019

ÉTAT DES AUTORISATIONS
(non audité)

(en milliers de dollars)

	Exercice 2019-2020			Exercice 2018-2019		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice terminé le 31 mars 2020*	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 juin 2019	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice terminé le 31 mars 2019*	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 juin 2018	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Crédit 1 – Dépenses de fonctionnement nettes	82 537	19 461	19 461	69 727	18 838	18 838
Crédit 5 – Coûts de transition pour la Régie canadienne de l'énergie	3 670	-	-	-	-	-
Autorisation législative	9 148	2 287	2 287	7 766	1 942	1 942
Total des autorisations budgétaires	95 355	21 748	21 748	77 493	20 780	20 780
Total des autorisations	95 355	21 748	21 748	77 493	20 780	20 780

Voir le tableau ci-joint pour un complément d'information.

* Ne comprend que les autorisations disponibles accordées par le Parlement à la fin du trimestre.



Rapport financier trimestriel
pour le trimestre terminé le 30 juin 2019

DÉPENSES BUDGÉTAIRES PAR ARTICLE COURANT (non audité)

<i>(en milliers de dollars)</i>	Exercice 2019-2020			Exercice 2018-2019		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice terminé le 31 mars 2020*	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 juin 2019	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice terminé le 31 mars 2019*	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 juin 2018	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Dépenses						
Personnel	68 941	18 867	18 867	58 855	16 812	16 812
Transports et communications	3 711	536	536	3 073	735	735
Information	420	88	88	196	130	130
Services professionnels et spéciaux	12 538	1 813	1 813	10 609	2 338	2 338
Locations	594	43	43	474	132	132
Réparation et entretien	1 217	250	250	1 187	427	427
Services publics, fournitures et approvisionnements	554	44	44	372	48	48
Acquisition de terrains, bâtiments et installations	143	-	-	-	-	-
Acquisition de machines et de matériel	1 203	4	4	1 363	50	50
Paiements de transfert	2 364	51	51	1 364	107	107
Frais de la dette publique	-	-	-	-	-	-
Autres subventions et paiements	3 670	52	52	-	1	1
Total des dépenses budgétaires brutes	95 355	21 748	21 748	77 493	20 780	20 780
Moins						
Total des revenus affectés aux dépenses	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses budgétaires nettes	95 355	21 748	21 748	77 493	20 780	20 780

* Ne comprend que les autorisations disponibles accordées par le Parlement à la fin du trimestre.