



Rapport financier trimestriel

2011-2012

Bureau du secrétaire du gouverneur général

Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2011



BUREAU DU SECRÉTAIRE DU GOUVERNEUR GÉNÉRAL
OFFICE OF THE SECRETARY TO THE GOVERNOR GENERAL

Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 septembre 2011

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

A) Introduction

Raison d'être du Bureau du secrétaire du gouverneur général

Le Bureau du secrétaire du gouverneur général (BSGG) offre un soutien et des conseils au gouverneur général du Canada dans son rôle unique de représentant de la Reine au Canada ainsi que de commandant en chef. Le BSGG aide le gouverneur général à s'acquitter de ses responsabilités constitutionnelles, à représenter le Canada ici et à l'étranger, à rapprocher les Canadiens, à concéder des armoiries et à reconnaître l'excellence en assurant l'administration de tous les aspects du Régime canadien de distinctions honorifiques et l'organisation des remises de distinctions honorifiques, de décorations et de récompenses nationales. Le BSGG gère des programmes de visites guidées et d'interprétation aux deux résidences officielles du gouverneur général et supervise les activités quotidiennes de ces résidences. Le BSGG fournit aussi un soutien aux anciens gouverneurs généraux, ce qui inclut les pensions des anciens gouverneurs généraux et de leurs conjoints.

Vous trouverez des renseignements supplémentaires sur le mandat, les rôles, les responsabilités et les programmes du BSGG sur la page Web affichant le [Budget principal des dépenses de 2011-12](#).

Le présent rapport financier trimestriel :

- doit être lu de concert avec le *Budget principal des dépenses de 2011-2012*;
- a été préparé par la direction du BSGG 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;
- n'a pas fait l'objet d'une vérification externe ou d'un examen.



Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 septembre 2011

Méthode de présentation du rapport

Ce rapport 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 BSGG accordées par le Parlement et utilisées par le BSGG de manière cohérente avec le *Budget principal des dépenses* pour l'exercice financier 2011-2012.

Ce rapport financier trimestriel a été préparé en utilisant un cadre de rapport financier 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 sur une base annuelle par l'entremise de lois de crédits ou de lois sous forme de pouvoirs législatifs 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 émettre un mandat spécial autorisant le gouvernement à retirer des fonds du fond consolidé des revenus. Un mandat spécial est considéré comme un crédit relatif à l'exercice au cours duquel il a été établi.

Le BSGG utilise la méthode de la comptabilité d'exercice intégrale pour la préparation de ses états financiers annuels qui font partie du *Rapport annuel* ministériel. Toutefois, les pouvoirs de dépenser votés par le Parlement demeurent toujours basés sur la méthode de comptabilité axée sur les dépenses.

B) Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs

Le 30 septembre 2011, le total des autorisations budgétaires utilisables a diminué de 272 000 \$ comparativement au deuxième trimestre de 2010-2011. Cette baisse est attribuable à la diminution du crédit 1 – budget de fonctionnement (304 000 \$) contrebalancée par une augmentation des autorisations budgétaires législatives (32 000 \$).

Tel que reflété dans l'état des autorisations, la diminution du budget de fonctionnement (304 000 \$) est principalement attribuable au délai d'approbation du virement du crédit 30 – besoin en rémunération (179 000 \$). Cette diminution est également attribuable aux baisses du budget en personnel (77 000 \$), des coûts de fonctionnement (12 000 \$) et à l'écart des crédits 15 et 25 (36 000 \$).

Les dépenses trimestrielles et cumulatives pour l'exercice financier en cours diffèrent de celles de l'exercice précédent. L'écart significatif des dépenses entre les exercices financiers est dû à



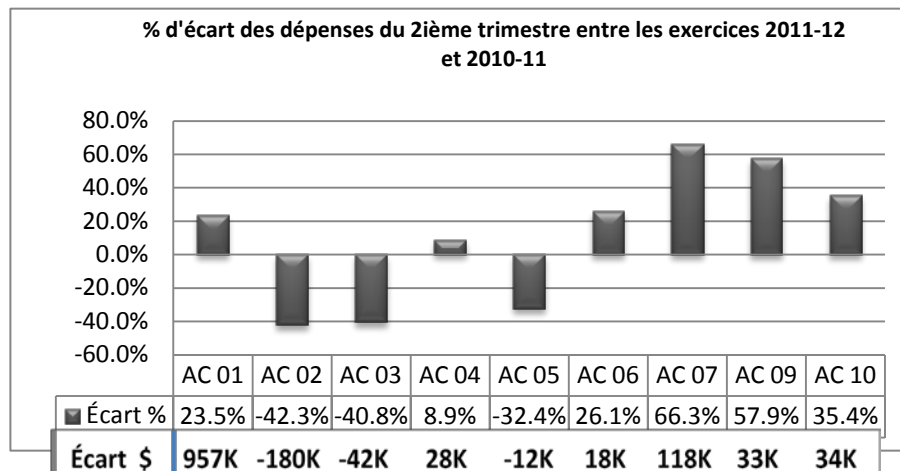
Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 septembre 2011

l'augmentation des dépenses en personnel de 957 000 \$, ou 23,5 %. Cette augmentation s'explique par le règlement immédiat des indemnités de départ découlant de la ratification de la convention collective entre le Conseil du Trésor et l'Alliance de la fonction publique du Canada.

La diminution de 180 000 \$, ou 42,3 % des dépenses consacrées aux transports et communications en 2011-2012 est principalement attribuable à la baisse des dépenses de voyage (165 000 \$). Dans le cadre des cérémonies honorifiques, le BSGG débourse et recouvre les dépenses pour le déplacement des récipiendaires à Ottawa. En 2011-12, le recouvrement de 56 000\$ pour une cérémonie ayant eu lieu en juin 2011 a été effectué au cours du deuxième trimestre. Une cérémonie a également eu lieu à la fin du premier trimestre 2010-11 et les dépenses de 58 000 \$ ont été comptabilisées au cours du deuxième trimestre. Le solde des frais de voyage de 51 000 \$ encourus au cours du deuxième trimestre de 2010-11 découle de la transition des gouverneurs généraux. Avant son départ, l'ancien gouverneur général, la très honorable Michaëlle Jean, a voyagé à travers le Canada pour sa visite d'adieu avant l'installation du successeur désigné, Son Excellence le très honorable David Johnston.

Au cours du deuxième trimestre 2011-12, les dépenses en services publics, fournitures et approvisionnements ont augmenté de 118 000 \$, ou 66,3 %, comparativement à la même période de 2010-11. Cette augmentation résulte principalement de divers coûts de transition (100 000\$) pour supporter le gouverneur général désigné au début de son mandat. Les coûts additionnels encourus pour renouveler le stock des médailles en 2011-12 s'élevaient 53 000 \$. Cette hausse est contrebalancée par une baisse de 35 000 \$ pour les achats de fournitures de bureau et de cadeaux officiels.

Le graphique suivant démontre l'écart pour chacun des articles courants entre le second trimestre de 2011-12 et 2010-11.





Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 septembre 2011

C) Risques et incertitudes

Ce rapport financier trimestriel (RFT) reflète les résultats de l'exercice courant, en relation avec le Budget principal des dépenses, pour lequel la totalité des crédits a été octroyée le 27 juin 2011.

Dans le Budget 2010, il a été annoncé que les budgets de fonctionnement des ministères seraient bloqués aux niveaux de 2010-11 pour les années 2011-12 et 2012-13. Les dépenses les plus importantes du BSGG sont attribuables au personnel, y compris les avantages sociaux, soit 79,8 % du budget total octroyé en 2010-11.

Comme les ministères doivent maintenant absorber les hausses salariales de leurs employés, le BSGG se devait de mieux utiliser son crédit de fonctionnement pour financer ces hausses. Le BSGG a pu assumer la réduction du financement en 2010-2011 sans incidence majeure sur ses opérations.

Durant le présent exercice financier, le BSGG devra de nouveau puiser à même son crédit de fonctionnement pour financer les hausses salariales. La haute direction examine présentement diverses options afin de s'ajuster aux contraintes de financement pour l'exercice en cours et celui de 2012-13.

D) Changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes

Changements importants au cours de l'exercice financier précédent

1^{er} octobre 2010 - Assermentation de Son Excellence le très honorable David Johnston, gouverneur général du Canada.

1^{er} février 2011 – Entrée en fonction de monsieur Stephen Wallace, secrétaire du gouverneur général.

Changement important au cours du second trimestre 2011-12

4 juillet 2011 – Entrée en fonction de monsieur Fady Abdul-Nour, directeur général des Services ministériels et dirigeant principal des finances (DPF).

16 septembre 2011 – Entrée en fonction de madame Patricia Jatton, sous-secrétaire de la Politique, du Programme et du Protocole.



BUREAU DU SECRÉTAIRE DU GOUVERNEUR GÉNÉRAL
OFFICE OF THE SECRETARY TO THE GOVERNOR GENERAL

**Rapport financier trimestriel
pour le trimestre terminé le 30 septembre 2011**

Il n'y a pas eu de changement important quant au fonctionnement et aux programmes du BSGG au cours de l'année écoulée.

Approbation des cadres supérieurs

Approuvé par :

M. Stephen Wallace
Secrétaire du gouverneur général

M. Fady Abdul-Nour P. Eng.
Directeur général des Services ministériels et
dirigeant principal des finances

Ottawa, Canada
Le 29 novembre 2011

Bureau du Secrétaire du Gouverneur Général - État des Autorisations



Rapport financier trimestriel (*non-vérifié*)

Pour le trimestre terminé le, 30 septembre 2011

<i>(en milliers de dollars)</i>	Exercice financier 2011-12			Exercice financier 2010-11		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2012	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2011	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2011	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2010	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Crédit 1						
Personnel	11,969	4,457	7,649	12,046	3,522	6,611
Coûts de fonctionnement	5,035	1,148	1,777	5,047	1,185	1,779
Rajustements à la rémunération - CT, crédit 15(1)				20		
Report du budget de fonctionnement - CT, crédit 25(1)	807			823		
Besoin en matière de rémunération - CT, crédit 30 (1)				179		
Total du budget de fonctionnement	17,811	5,605	9,426	18,115	4,707	8,390
Subventions et Contributions	11			11		
Total du Crédit 1	17,822	5,605	9,426	18,126	4,707	8,390
Dépenses budgétaires législatives						
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	2,154	538	1,077	2,196	517	1,035
Traitement du Gouverneur général	135	33	67	131	32	65
Pensions payables en vertu de la <i>Loi sur le gouverneur général</i>	520	130	260	450	96	192
Total des autorisations budgétaires	20,631	6,306	10,830	20,903	5,352	9,682

Note: N'inclut que les Autorisations disponibles pour l'exercice et accordées par le Parlement à la fin du trimestre.

Bureau du Secrétaire du Gouverneur Général - Dépenses budgétaires par article courant

Rapport financier trimestriel (*non-vérifié*)
Pour le trimestre terminé le, 30 septembre 2011



	Exercice financier 2011-12			Exercice financier 2010-11		
	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2012	Dépensées durant le trimestre terminé le 30 septembre 2011	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2011	Dépensées durant le trimestre terminé le 30 septembre 2010	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
<i>(en milliers de dollars)</i>						
Dépenses						
Personnel (01)	14,671	5,029	8,794	14,993	4,072	7,710
Transports & communications (02)	1,934	246	529	1,284	426	630
Information (03)	680	61	77	328	103	138
Services professionnels & spéciaux (04)	1,407	342	505	2,069	314	493
Location (05)	151	25	38	151	37	53
Services de réparation et d'entretien (06)	201	87	131	151	69	88
Services publics, fournitures et approvisionnements (07)	796	296	402	1,153	178	302
Acquisition de matériel et d'outillage (09)	260	90	94	313	57	76
Paiements de transfert (10)	531	130	260	461	96	192
Total des dépenses budgétaires	20,631	6,306	10,830	20,903	5,352	9,682

Note: Les chiffres étant arrondis, leur somme peut ne pas correspondre au total de l'état des autorisations