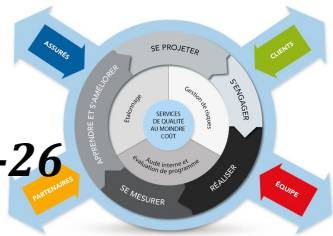


Cadre financier 2017-26

Fiche descriptive



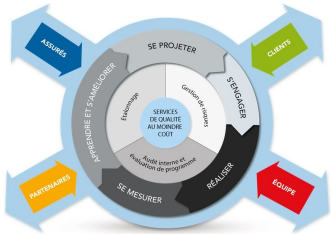
Entités : SAAQ ☒ FAAQ ☒ Gouv. ☐

Impact financier :

Importance (\$ cumulatif) : 55,1 M\$

Potentiel de réalisation : Faible ☐ Modéré ☐ Élevé ☒

	Réf.	
Chantier :	2	Modernisation des processus et des façons de faire à l'aide du CASA
Orientation(s) du plan stratégique :	3.2	Accroître notre efficience
Mesure :	2.13	Investissement « Plan de base »
Description de la mesure :		
L'implantation du CASA entraîne une réduction des investissements du « plan de base ». L'impact sur les résultats se compose des éléments suivants : ○ variation de la portion non capitalisable des investissements ○ réduction de la dépense d'amortissement.		
Principales hypothèses et justifications :		
Lors de l'évaluation des bénéfices du plan de pérennité en 2013, une mesure de réduction des investissements du Plan de base avait été prévue, soit de réduire de 35 M\$ à 20 M\$ ces investissements. Pour le cadre financier, les gains seront moins importants que prévus car la réduction des investissements est déjà entamée depuis 2013. Par conséquent, la réduction qui débute en 2016 ne se chiffre plus à 15 M\$ de baisse des investissements. Confirmation des hypothèses présentées en 2013 au CA, au Ministère des finances et au Conseil du trésor lors de la présentation du plan d'affaires. • Baisse du niveau des investissements : ○ 20 M\$ de 2016 à 2021 et retour au rythme normal de 35 M\$ par la suite ○ Taux de capitalisation : 80 % (moyenne des 5 dernières années) ○ Période d'amortissement moyenne : 5 ans • Variation de la portion non capitalisable : ○ Entraîne des gains car la baisse des investissements évite de constater à la dépense la partie qui n'aurait pas été capitalisable (20 %) ○ Exemple de calcul du gain : (35 M\$ - 20 M\$) x 20 % = 3 M\$ • Réduction de la dépense d'amortissement dès 2017 : ○ Permet des gains car amortissement inférieur à celui du scénario de référence (en raison de la baisse des investissements) • Répartition SAAQ- FAAQ : 42% et 58% (Budget directeur 2016) • Méthode de calcul : variation de la portion non capitalisable + réduction de l'amortissement		
Comparables / Normes :		
Norme sur les immobilisations : critères de capitalisation, amortissement		
Sensibilité :		
Le montant des investissements annuels pour le plan de base est difficile à prévoir pendant l'implantation du PGI mais il est probable que ces investissements diminueront de façon importante.		
Risques / Commentaires :		
Cette mesure pourrait éventuellement être incluse dans le scénario de base.		



Impacts financiers - excédents (déficits) en M\$											
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Cumulatif
FAAQ	2,4	3,8	4,3	4,6	4,1	4,8	3,7	2,7	1,6		32,0
SAAQ	1,7	2,7	3,2	3,3	2,9	3,5	2,7	1,9	1,2		23,1
Gouv.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Total	4,1	6,5	7,5	7,9	7,0	8,3	6,4	4,6	2,8	0,0	55,1

	Nom	DG / VP	Date
Préparation de la fiche :	Direction du budget et de l'analyse de rentabilité	DGFRF / VPRHFP	26 / 01 / 2017
Vice-présidence d'affaires :	Karl Malenfant	VPTI	__ / __ / __
Approbation du comité directeur :			__ / __ / __