

VIA HFR – VIA TGF Inc.

Rapport financier trimestriel pour la période close le

31 décembre 2023

Troisième trimestre

NON AUDITÉ

TABLE DES MATIÈRES

TABLE DES MATIÈRES	2
RAPPORT DE GESTION	3
Mandat de VIA HFR – VIA TGF Inc.	3
Aperçu du projet de train à grande fréquence (TGF).....	3
Objectifs, activités et résultats attendus pour 2023-2024.....	4
Gestion des risques.....	6
Points saillants du rendement des résultats financiers pour le trimestre	8
ÉTATS FINANCIERS TRIMESTRIELS INTERMÉDIAIRES	10
NOTES ANNEXES AUX ÉTATS FINANCIERS POUR LE TRIMESTRE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023.....	15

RAPPORT DE GESTION

Mandat de VIA HFR – VIA TGF Inc.

VIA HFR – VIA TGF Inc. (VIA TGF) a été constituée le 29 novembre 2022 conformément à la *Loi canadienne sur les sociétés par actions*. Elle relève directement du Parlement par l’entremise du ministre des Transports. Son mandat consiste à élaborer et mettre en œuvre le projet de train à grande fréquence avec le secteur privé. Cela comprend la conception, la construction, le financement, l’exploitation et l’entretien des services ferroviaires passager en Ontario et au Québec. VIA TGF est une filiale en propriété exclusive de VIA Rail Canada Inc. (VIA Rail), mais elle n’a pas de lien de dépendance avec elle, et agit à titre de société d’État mère en vertu de la *Loi sur la gestion des finances publiques*, à quelques exceptions près, conformément au décret C.P. #2022-0260.

Aperçu du projet de train à grande fréquence (TGF)

Le projet TGF est une proposition d’investissement dans une nouvelle infrastructure qui a pour but de transformer le service ferroviaire passager au Canada. Avec plus de 1 000 km de nouveaux services ferroviaires passagers reliant d’importants centres, soit Québec, Trois-Rivières, Montréal, Ottawa, Peterborough et Toronto, le TGF contribuera à bâtir un meilleur avenir pour les Canadiens grâce à de nouveaux trains circulant principalement sur des voies électrifiées et réservées aux voyageurs. Dans ce nouveau corridor, les trains circuleront plus rapidement et plus fréquemment, en plus d’arriver à temps. Les collectivités des régions les plus peuplées du Canada pourront donc de se déplacer plus rapidement et plus facilement pour le travail ou les loisirs.

Un processus d’approvisionnement concurrentiel est en cours. En juillet 2023, le gouvernement du Canada a annoncé les trois équipes retenues dans le processus de demande de qualification (DDQ). Le 13 octobre 2023, le gouvernement du Canada a lancé une demande de propositions (DDP). Dans le cadre de la DDP, le gouvernement du Canada choisira un partenaire du secteur privé pour collaborer avec VIA TGF à l’élaboration conjointe et à l’optimisation du projet avant que le gouvernement du Canada ne prenne une décision d’investissement finale.

Les priorités de VIA TGF pour le prochain trimestre sont les suivantes : appuyer le processus de DDP; recruter des ressources pour renforcer la capacité de VIA TGF à remplir son mandat et examiner et mettre à jour l’approche en matière de communications et de mobilisation pour s’assurer que les Canadiens sont bien informés des avantages de ce projet transformateur.

Objectifs, activités et résultats attendus pour 2023-2024

Cette section résume les objectifs, les activités et les résultats attendus de VIA TGF. Certaines activités se poursuivront après cet exercice pour terminer la phase d'approvisionnement et préparer la société à la phase de codéveloppement, qui devrait débiter au cours de l'exercice 2024-2025. Vous trouverez tous les détails dans le plan d'entreprise sommaire 2023-2024 de VIA TGF.

Objectif 1 : Établissement et opérationnalisation de VIA TGF

Activités

- Établir des processus de gouvernance adéquats et des politiques organisationnelles pour doter efficacement l'organisation afin d'atteindre les objectifs de VIA TGF en matière d'approvisionnement et des phases futures.
- Mettre en place des processus organisationnels, poursuivre l'ajout de ressources et mettre au point des exigences en matière de prévisions et des processus de production de rapports pour faire avancer la phase de codéveloppement.

Résultats attendus

- VIA TGF a embauché du personnel clé et est en mesure de faire progresser ses priorités immédiates.

Statut

- En cours

Objectif 2 : Fourniture de conseils d'expert et rôle de leadership technique auprès du processus d'approvisionnement dirigé par Transports Canada

Activités

- Fournir des conseils stratégiques (financiers, commerciaux et de marché) sur les critères de sélection, l'évaluation des propositions et le processus.
- Fournir des services d'assurance de la qualité pour les livrables techniques et liés à l'ingénierie.
- Élaborer les composantes commerciales et techniques de l'Entente de prédéveloppement.

Résultats attendus

- Le processus d'approvisionnement du TGF mène à la sélection d'un partenaire développeur privé qui a une proposition réalisable qui respecte la portée, le coût, le calendrier et les paramètres du projet.

Statut

- En cours

Objectif 3 : Direction de certaines activités habilitantes du TGF

Activités

- Faire progresser l'engagement auprès des propriétaires des chemins de fer en ce qui a trait à l'accès aux voies.
- Appuyer l'évaluation d'impact et les approbations réglementaires, y compris la réalisation d'études techniques, de terrain, d'ingénierie, les activités de mobilisation du public de même que la détermination des mesures d'atténuation ainsi que des mesures d'adaptation.
- Se préparer aux consultations autochtones, notamment en remplissant l'obligation de consultation de la Couronne à travers le dialogue et l'élaboration conjointe de mesures d'atténuation et d'adaptation.
- Explorer des mécanismes pour appuyer la participation des peuples autochtones aux activités de consultation et de mobilisation pour le projet.
- Évaluer les exigences liées à la sécurité.
- Planifier et préparer l'acquisition des terrains et la gestion des services publics.
- Déterminer les exigences relatives aux permis de construction et effectuer des travaux géotechniques en vue d'atténuer les risques du projet et faire progresser le processus d'évaluation d'impact.

Résultats attendus

- Les activités habilitantes du TGF progressent comme prévu pour appuyer les échéanciers du projet pendant la phase d'approvisionnement et les phases futures.

Statut

- En cours

Objectif 4 : Conseiller stratégique auprès du ministre des Transports et de l'organisation de soutien

Activités

- Fournir des séances d'information au ministre des Transports couvrant l'éventail des responsabilités de VIA TGF.
- Assurer le maintien de l'analyse de rentabilité du projet, y compris des mises à jour annuelles en accord avec l'avancement des principales caractéristiques du projet et du contexte commercial.

Résultats attendus

- Le ministre des Transports est satisfait que VIA TGF s'acquitte efficacement de son mandat.

Statut

- En cours

Objectif 5 : Gestion de projet

Activités

- Mettre en œuvre un plan de gestion de projet décrivant la façon dont le projet de TGF sera exécuté, surveillé, contrôlé et présentera des rapports.
- Surveiller les coûts, le calendrier et la portée du projet pour assurer la cohérence avec la charte du projet et les autres documents de gouvernance du projet.

- Déterminer les options stratégiques pour résoudre les problèmes d'ingénierie, techniques, de marché, commerciaux et de financement ayant un impact significatif sur la portée, le budget et le calendrier.

Résultats attendus

- L'avancement du projet est surveillé de près et fait l'objet de rapports; les ajustements à la portée, au calendrier et aux coûts du projet sont justifiés; les risques du projet et les mesures d'atténuation connexes sont déterminés, gérés et suivis et les activités du projet sont conformes à la charte du projet.

Statut

- En cours

Gestion des risques

Les principaux risques du projet pour VIA TGF comprennent :

- Établissement de VIA TGF comme Bureau d'élaboration du projet compétent
- Obtention de l'accès aux infrastructures et aux terrains
- Atteinte des objectifs du projet

La gestion des risques est une composante fondamentale du projet TGF, et comporte plusieurs objectifs :

- Établir une culture de gestion proactive des risques;
- Établir un cadre cohérent pour la détermination, l'évaluation, le contrôle et la déclaration des risques;
- Identifier les responsables des risques pour assurer la responsabilisation.

VIA TGF assure une gestion efficace des risques d'entreprise de manière à veiller à ce qu'ils soient cernés, évalués et gérés de façon appropriée. Une évaluation complète des risques d'entreprise, des répercussions potentielles et des mesures d'atténuation des risques de VIA TGF sera présentée dans le rapport annuel de 2023-2024 de la société.

Un registre des risques a été élaboré conjointement par VIA TGF et le Bureau gouvernemental (dirigé par Transports Canada) et est revu régulièrement. Ce processus de gestion des risques permet aux responsables du projet de rester à l'avant-garde des risques associés au projet de train à grande fréquence.

Certains des risques du projet TGF seront assumés par le gouvernement du Canada, d'autres conjointement par le gouvernement du Canada et VIA TGF, et d'autres principalement par VIA TGF. Les risques assumés par le Partenaire développeur privé seront précisés davantage dans les futurs plans d'entreprise.

La gestion des risques est une priorité absolue pour VIA TGF, et un processus permanent qui recense et évalue les risques et les stratégies d'atténuation à mesure de leur évolution au fil des phases du projet.

En ce qui concerne les objectifs, les activités et les résultats de VIA TGF pour 2023-2024, les risques suivants décrits dans le plan d'entreprise 2023-2024 continuent d'être surveillés, atténués et gérés efficacement :

Objectif 1 : Établissement et opérationnalisation de VIA TGF

Résultats : VIA TGF embauche du personnel clé et fait progresser ses priorités immédiates.

Risque : Cela retarde l'embauche de la haute direction et du personnel et nuit à l'avancement du projet. VIA TGF n'est pas en mesure d'élaborer et de réaliser ces activités en temps opportun.

Objectif 2 : Fournir des conseils d'expert et un leadership technique au processus d'approvisionnement dirigé par le Bureau gouvernemental

Résultats : L'approvisionnement de TGF est couronné de succès avec la sélection d'un Partenaire développeur privé qui a une proposition réalisable qui respecte la portée, le coût, le calendrier et les paramètres du projet.

Risques : Les proposants présentent des approches qui ne correspondent pas aux résultats du projet, par exemple, la portée du projet, les coûts, le calendrier ou les répercussions, et ces questions ne sont pas suffisamment prises en compte par VIA TGF ou le Bureau gouvernemental. Les retards dans l'opérationnalisation de VIA TGF ont une incidence sur sa capacité à répondre aux exigences prescrites pendant la phase d'approvisionnement.

Objectif 3 : Direction de certaines activités habilitantes du TGF

Résultats : Les activités habilitantes du TGF progressent comme prévu pour appuyer les échéanciers du projet pendant la phase d'approvisionnement et les phases futures.

Risques : Des retards possibles dans les activités du projet qui ont une incidence sur le chemin critique.

Objectif 4 : Conseiller stratégique auprès du propriétaire responsable et de l'organisation de soutien

Résultats : Le propriétaire responsable, le ministre des Transports, est satisfait que VIA TGF s'acquitte efficacement de son mandat.

Risques : Il se peut que le propriétaire responsable et Transports Canada ne soient pas efficacement informés ou conseillés sur les questions stratégiques ayant une incidence sur l'avancement des activités habilitantes ou sur la portée, le calendrier, les coûts ou les répercussions du projet. Les retards dans l'opérationnalisation de VIA TGF ont une incidence sur sa capacité à répondre aux exigences prescrites pendant la phase d'approvisionnement.

Objectif 5 : Gestion de projet

Résultats : L'avancement du projet est surveillé de près et fait l'objet de rapports; les ajustements à la portée, au calendrier et aux coûts du projet sont justifiés; les risques du projet et les mesures d'atténuation connexes sont déterminés et suivis et les activités du projet sont conformes à la charte du projet.

Risques : Le suivi de la gestion de projet ne reflète pas les besoins du projet.

Points saillants du rendement des résultats financiers pour le trimestre

Ce document présente le troisième rapport trimestriel de VIA TGF pour la période allant du 1^{er} octobre 2023 au 31 décembre 2023. Le 13 octobre 2023, le gouvernement du Canada a lancé le processus de demande de propositions (DDP) pour le projet de TGF. VIA TGF a contribué de façon importante à l'élaboration de la stratégie et des documents de la DDP. Elle participe activement au soutien du processus de DDP en fournissant des analyses et des conseils d'expert sur les questions techniques et stratégiques, décrites plus en détail ci-dessous.

Depuis la dernière mise à jour trimestrielle, VIA TGF a poursuivi sa croissance afin de soutenir le processus de demande de propositions. À la fin de décembre, VIA TGF comptait 60 employés à temps plein et en avait embauché 10 autres qui entreront en fonction au début de 2024. Il sera important de maintenir ce rythme de croissance pour que VIA TGF puisse diriger le projet à la phase de codéveloppement qui devrait commencer à l'automne 2024, et être une contrepartie efficace pour le Partenaire développeur privé.

L'augmentation des ressources humaines oblige également VIA TGF à réexaminer ses espaces de bureaux. Les locaux actuels à Toronto devraient répondre à la demande pour l'instant. La dotation à Québec nécessitera éventuellement des places réservées, ce bureau et celui de Montréal connaissent des contraintes d'espace. VIA TGF examine activement des options pour trouver de nouveaux locaux dans les marchés clés. Cela favorisera une meilleure collaboration entre le personnel et les intervenants le long du corridor.

En collaboration avec Transports Canada, VIA TGF a clarifié les rôles et les responsabilités de la société pendant la phase d'approvisionnement et réalise une analyse similaire en vue de la phase de codéveloppement. Ceci est important pour assurer une transition harmonieuse lorsque VIA TGF deviendra la contrepartie de l'entente de prédéveloppement avec le soumissionnaire gagnant.

VIA TGF continue d'appuyer le processus de demande de propositions. En collaboration avec Transports Canada, Infrastructure Canada et Services publics et Approvisionnement Canada, les experts en la matière de VIA TGF participent activement à des réunions commerciales confidentielles avec les soumissionnaires, répondent à leurs questions et passent en revue les produits provisoires. Ces activités aident à atténuer les risques liés à l'approvisionnement et au projet dans son ensemble en fournissant des précisions aux soumissionnaires et aux partenaires éventuels dès les premières étapes.

VIA TGF continue de se concentrer sur l'avancement d'autres activités importantes liées au projet et sur la préparation au processus d'évaluation d'impact, y compris la planification des études de terrain sur les voies existantes et les terrains publics; la planification de stratégies d'acquisition de terrains; l'évaluation des exigences liées à la sécurité; et la collaboration avec les propriétaires de chemins de fer pour comprendre les conditions de leurs biens et leur accès. VIA TGF continue de mener des activités d'engagement précoce auprès des collectivités autochtones, des intervenants du secteur public et des organisations locales susceptibles d'être touchés afin de jeter les bases de processus de consultation et de collaboration plus importants.

VIA TGF répond aux demandes actuelles, tout en se concentrant sur les besoins futurs du projet et de l'organisation, et est sur la bonne voie pour réussir une transition harmonieuse vers les phases de codéveloppement de ce projet.

Pour l'exercice 2023-2024, le Parlement a accordé 43,67 M\$ à VIA TGF dans le Budget principal des dépenses de 2023-2024, soit les premiers crédits jamais accordés à la nouvelle société d'État. À ce montant, un financement de 8 M\$ a été ajouté dans le cadre du processus de crédits du budget supplémentaire des dépenses (B) du gouvernement du Canada. Les dépenses de 0,48 M\$ au premier trimestre reflétaient la phase de démarrage de la société. Au deuxième trimestre, les dépenses de VIA TGF ont augmenté pour atteindre 11,92 M\$, ce qui reflète un effectif plus élevé après l'attribution des contrats du bureau technique et les dépenses associées à ses activités. Les dépenses ont atteint 15.187 M\$ au troisième trimestre pour mieux répondre aux exigences associées à la gestion d'un projet de cette envergure. La tendance d'utilisation de 51,67 M\$ en crédits continue pour l'année complète 2023-2024.

Catégories de dépenses prévues au budget (en milliers de dollars)	2023-2024 (Total cible des dépenses)
Gestion et soutien : Salaires et traitements	2 662 \$
Gestion et soutien : Autres coûts d'exploitation	1 977 \$
Bureau technique : Spécialistes retenus en vertu d'ententes contractuelles	5 090 \$
Bureau technique : Services d'ingénierie, de comptabilité, d'approvisionnement, juridiques, techniques et de communication	41 941 \$
Totaux : Salaires et traitements	2 662 \$
Totaux : Autres coûts d'exploitation	49 008 \$
Total général	51 670 \$

ÉTATS FINANCIERS TRIMESTRIELS INTERMÉDIAIRES

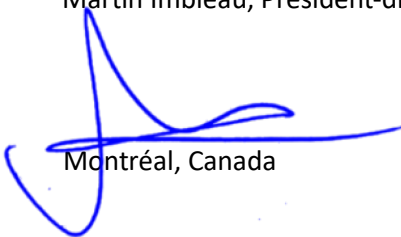
États financiers trimestriels non audités pour le troisième trimestre de 2023-2024
de VIA HFR – VIA TGF Inc.

Déclaration de la responsabilité de la direction à l'égard de l'information financière

La direction est responsable de préparer et de présenter fidèlement ces états financiers trimestriels conformément à la *Directive sur les normes comptables* du Conseil du Trésor du Canada : *Ligne directrice GC 5200 : Rapport financier trimestriel des sociétés d'État*, ainsi que des contrôles internes qu'elle juge nécessaires à la préparation d'états financiers trimestriels exempts d'anomalies importantes. Il incombe également à la direction de veiller à ce que tous les autres renseignements du présent rapport financier trimestriel concordent, le cas échéant, avec les états financiers trimestriels.

À notre connaissance, les présents états financiers trimestriels non audités donnent, à tous égards importants, une image fidèle de la situation financière, des résultats d'exploitation et des flux de trésorerie de la Société, à la date et pour les périodes visées dans les états financiers trimestriels.

Martin Imbleau, Président-directeur général



Montréal, Canada

Tom Roberts, Dirigeant principal des finances



Ottawa, Canada

1 mars 2024

VIA HFR – VIA TGF Inc.
État trimestriel de la situation financière – non audité
Au 31 décembre 2023
(en milliers de dollars)

31 déc. 2023

Actifs financiers

Trésorerie	4 897 \$
Financement public à recevoir	3 641
Total des actifs financiers	8 538 \$

Passifs

Comptes fournisseurs et charges à payer	8 538 \$
Total des passifs	8 538 \$

Dettes/excédent net

Actifs non financiers	
Immobilisations corporelles	0 \$
Dépenses prépayées	0 \$
Total des actifs non financiers	0 \$
Déficit accumulé	0 \$

L'excédent accumulé comprend :

Excédent d'exploitation accumulé	0 \$
----------------------------------	------

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

VIA HFR – VIA TGF Inc.
 État trimestriel des résultats – non audité
 pour le trimestre clos le 31 décembre 2023
 (en milliers de dollars)

	12 mois clos le 31 mars 2024 (Budget 2023-2024)	Trimestre clos le 31 décembre 2023 (Réal)	Période de neuf mois close le 31 décembre 2023 (Réal)
Produits			
Crédits parlementaires – Note 3	51 670 \$	15 187 \$	27 590 \$
Revenus d'intérêts	0		
Total des produits	51 670 \$	15 187 \$	27 590 \$
Charges			
Charges d'exploitation – Note 4	51 670 \$	15 187 \$	27 590 \$
Total des charges	51 670 \$	15 187 \$	27 590 \$
Déficit d'exploitation	0	0	0
Excédent ou déficit accumulé au début de la période	0	0	0
Excédent ou déficit d'exploitation accumulé à la fin de la période	0	0	0

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

VIA HFR – VIA TGF Inc.

État trimestriel de la variation de l'actif financier net (dette nette) – non audité
pour le trimestre clos le 31 décembre 2023
(en milliers de dollars)

	Trimestre clos le 31 décembre 2023	Période de neuf mois close le 31 décembre 2023
Déficit pour la période	0 \$	0 \$
Immobilisations corporelles		
Acquisition d'immobilisations corporelles	0	0
Amortissement des immobilisations corporelles	0	0
	0	0
Actif non financier		
Variation des charges payées d'avance	0	0
Variation du déficit net	0	0
Excédent net (dette) au début de la période	0	0
Excédent net (dette) à la fin de la période	0 \$	0 \$

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

VIA HFR – VIA TGF Inc.

État trimestriel des flux de trésorerie – non audité
pour le trimestre clos le 31 décembre 2023
(en milliers de dollars)

	Trimestre clos le 31 décembre 2023	Période de neuf mois close le 31 décembre 2023
Opérations de fonctionnement		
Déficit net à la fin de la période	0	0
VARIATION des comptes fournisseurs	(796 \$)	8 538 \$
VARIATION des comptes clients	5 510 \$	(3 641 \$)
Trésorerie provenant des activités d'exploitation	4 714 \$	4 897 \$
Opérations en capital		
Acquisition d'immobilisations corporelles		
Flux de trésorerie liés aux opérations en capital		
Opérations de placement		
Trésorerie utilisée pour les activités d'investissement		
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Augmentation de la trésorerie	4 714 \$	4 897 \$
Trésorerie à l'ouverture de la période	183 \$	0 \$
Trésorerie à la clôture de la période	4 897 \$	4 897 \$

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

NOTES ANNEXES AUX ÉTATS FINANCIERS POUR LE TRIMESTRE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

Non audité

1. Renseignements généraux :

Les présents états financiers intermédiaires ont été préparés par la direction conformément aux exigences énoncées au paragraphe 131.1(1) de la [Loi sur la gestion des finances publiques](#), qui exige que la plupart des sociétés d'État mères préparent et rendent publics des rapports financiers trimestriels conformément à la Norme du Conseil du Trésor sur les rapports financiers trimestriels des sociétés d'État.

Ces états financiers intermédiaires n'ont pas fait l'objet d'une vérification ou d'un examen externe et constituent le premier ensemble d'états financiers à être préparés par VIA HFR – VIA TGF Inc. Ces états financiers doivent être lus conjointement avec le texte inclus dans ce rapport financier trimestriel.

Pouvoirs et activités

VIA TGF a été constituée le 29 novembre 2022, conformément à la *Loi canadienne sur les sociétés par actions*. Elle relève directement du Parlement par l'entremise du ministre des Transports. Son mandat consiste à élaborer et mettre en œuvre le projet TGF avec le secteur privé, y compris la conception, la construction, le financement, l'exploitation et l'entretien des services ferroviaires passager en Ontario et au Québec. Le mandat ne peut être modifié qu'avec l'approbation du gouverneur en conseil (décret en conseil C.P. 2022-261; décret en conseil C.P. 2022-259, tous deux datés du 24 mars 2022). VIA TGF est une filiale en propriété exclusive de VIA Rail Canada Inc., elle n'a pas de lien de dépendance avec cette dernière. VIA TGF agit à titre de société d'État mère en vertu de la *Loi sur la gestion des finances publiques*, à sept exceptions près, conformément au décret C.P. #2022-0260.

2. Principales conventions comptables

A. Base de comptabilité

Les présents états financiers ont été préparés conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public (NCSP) et sont présentés en dollars canadiens.

B. Mesure de l'incertitude

La préparation des états financiers trimestriels conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public exige que la direction fasse des estimations et pose des hypothèses qui influent sur les montants déclarés de l'actif financier, du passif et de l'actif non financier à la date des états financiers, et les produits et les charges déclarés au cours de la période de déclaration.

À l'heure actuelle, VIA TGF ne dispose pas d'éléments nécessitant des estimations et des décisions importantes.

C. Trésorerie

La trésorerie est constituée des espèces détenues dans les comptes bancaires de VIA TGF.

D. Comptes clients

Les comptes clients sont consignés et comptabilisés au coût.

E. Comptes fournisseurs et charges à payer

Les comptes fournisseurs se rapportent au montant que la société doit et sont consignés et comptabilisés au coût.

F. Dépenses

Les charges sont comptabilisées dans la période au cours de laquelle elles sont engagées. Les estimations des charges à payer sont faites à la fin de chaque période.

G. Revenus d'intérêts

Les intérêts sur les dépôts en espèces sont comptabilisés dans la période au cours de laquelle ils sont perçus.

H. Constatation des produits

VIA HFR reçoit du financement en fonction des dépenses engagées et des besoins de trésorerie. Les produits sont constatés dans les états financiers lorsque le financement est autorisé par Transports Canada.

3. Crédits parlementaires :

Les crédits parlementaires sont comptabilisés à titre de revenus lorsque les critères d'admissibilité sont respectés, jusqu'à la limite de l'autorisation votée. Toute portion d'un crédit parlementaire à laquelle VIA TGF a droit, mais qu'elle n'a pas reçue, est comptabilisée dans les comptes clients du gouvernement du Canada.

Sur les crédits parlementaires approuvés (43,7 M\$ dans le Budget principal des dépenses 2023-2024 et 8 \$M dans le budget supplémentaire des dépenses), 2,2 M\$ ont été reçus au premier trimestre, 10,2 M\$ ont été au deuxième trimestre et 12,8 \$M ont été reçus au troisième trimestre. Le financement gouvernemental a été affecté, et VIA TGF est admissible en fonction des coûts qu'elle a engagés.

VIA TGF n'avait pas d'autres sources de revenus au troisième trimestre, et comme 2023-2024 représente la première année d'exploitation, il n'y a pas de troisième trimestre antérieur aux fins de comparaison des données financières. Il y a eu un excédent reporté de 1,7 M\$ du premier trimestre au deuxième trimestre. Aucun excédent n'a été reporté au troisième trimestre.

À la fin du troisième trimestre de l'exercice 2023-2024, 25,2 M\$ des crédits parlementaires de VIA TGF ont été déboursés.

4. Charges d'exploitation pour la période de neuf mois close le 31 décembre 2023

Catégories de dépenses (en milliers de dollars)	2023-2024
Voyages d'affaires	151 \$
Rémunération et avantages sociaux	4 124
Location de locaux	598
Honoraires professionnels : Personnes spécialisées en génie, en comptabilité, en approvisionnement et en services juridiques et autres spécialistes sous contrat.	22 313
Télécommunications – voix et données	135
Bureau	44
Autres	225
Total général	27 590 \$

5. Opérations entre apparentés :

VIA HFR est liée, en termes de propriété commune, à tous les ministères, agences et sociétés d'État du gouvernement du Canada. VIA TGF conclut des opérations avec ces entités dans le cours normal de ses activités. Toutefois, ces entités n'ont aucun contrôle sur ses activités quotidiennes. Ces opérations sont évaluées à la valeur d'échange.

VIA TGF reçoit divers services administratifs de VIA Rail dans les domaines des finances, des ressources humaines, de la technologie de l'information et de la gestion des installations. Cela comprend l'utilisation de systèmes sous-jacents, comme le système financier de VIA Rail. Les montants dus pour ces services sont suivis comme des comptes clients par VIA Rail et des comptes fournisseurs par VIA TGF, pour un total de 1 279 000 \$ à la fin du troisième trimestre. Le solde des comptes fournisseurs et des charges à payer déclaré dans le présent rapport financier trimestriel se rapporte aux dépenses engagées avant le 31 décembre, pour lesquelles aucune facture n'a été reçue ni entrée dans le système financier au plus tard le 31 décembre.