

**EVIDENCE**

OTTAWA, Tuesday, April 30, 2024

The Standing Senate Committee on National Finance met with videoconference this day at 9 a.m. [ET] for the consideration of the Main Estimates for the fiscal year ending March 31, 2025, with the exception of Library of Parliament Vote 1.

**Senator Claude Carignan** (*Chair*) in the chair.

[*Translation*]

**The Chair:** Good morning, honourable senators. I have a few details to share this morning about the new earpiece system.

I would like to remind all senators and other meeting participants of the following important preventative measures that were recently adopted.

To prevent disruptive — and potentially harmful — audio feedback incidents during our meeting that could cause injuries, we remind all in-person participants to keep their earpieces away from all microphones at all times.

As indicated in the communiqué from the Speaker to all senators on Monday, April 29, the following measures have been taken to help prevent audio feedback incidents: All earpieces have been replaced by a model which greatly reduces the probability of audio feedback. The new earpieces are black in colour, whereas the former earpieces were grey. Please only use a black approved earpiece.

By default, all unused earpieces will be unplugged at the start of a meeting.

When you're not using your earpiece, please place it face down, in the middle of the round sticker that you see in front of you on the table, where indicated. Please consult the card on the table for guidelines to prevent audio feedback incidents.

Please ensure that you are seated in a manner that increases the distance between microphones. Participants must only plug in their earpieces to the microphone console located directly in front of them.

These measures are in place so that we can conduct our business without interruption and protect the health and safety of all participants, including the interpreters.

Thank you all for your co-operation.

**TÉMOIGNAGES**

OTTAWA, le mardi 30 avril 2024

Le Comité sénatorial permanent des finances nationales se réunit aujourd'hui, à 9 heures (HE), avec vidéoconférence, pour étudier le Budget principal des dépenses pour l'exercice se terminant le 31 mars 2025, à l'exception du crédit 1 de la Bibliothèque du Parlement.

**Le sénateur Claude Carignan** (*président*) occupe le fauteuil.

[*Français*]

**Le président :** Bonjour, honorables sénateurs et sénatrices. J'ai quelques petites précisions à faire ce matin par rapport au nouveau système d'oreillettes.

Je voudrais rappeler à tous les sénateurs et aux autres participants à la réunion présents dans la salle les mesures préventives importantes qui ont été adoptées et qui sont les suivantes :

Pour prévenir les incidents acoustiques perturbateurs — et potentiellement dangereux — susceptibles de causer des blessures, nous rappelons à tous les participants de garder leur oreillette éloignée de tous les microphones à tout moment.

Tel qu'indiqué dans le communiqué de la Présidente à tous les sénateurs le lundi 29 avril, les mesures suivantes ont été prises pour aider à prévenir les incidents acoustiques : toutes les oreillettes ont été remplacées par un modèle qui réduit considérablement la probabilité d'un incident acoustique. Les nouvelles oreillettes sont noires alors que les anciennes oreillettes étaient grises. Veuillez utiliser uniquement une oreillette noire approuvée préalablement.

Par défaut, toutes les oreillettes inutilisées au début d'une réunion seront débranchées.

Lorsque votre oreillette n'est pas utilisée, veuillez la placer face vers le bas, au milieu de l'autocollant sur la table, tel qu'indiqué par l'image. Veuillez consulter les cartes sur la table pour connaître les lignes directrices sur la prévention des incidents acoustiques.

Veuillez vous assurer que vous êtes assis de manière à augmenter la distance entre les microphones. Les participants doivent brancher uniquement leur oreillette sur la console de microphone située directement devant eux.

Ces mesures sont en place afin que nous puissions exercer nos activités sans aucune interruption et pour protéger la santé et la sécurité de tous les participants, y compris nos collègues et amis les interprètes.

Merci à tous pour votre coopération.

Once again, I wish to welcome all of the senators as well as the viewers across the country who are watching us on [sencanada.ca](http://sencanada.ca). My name is Claude Carignan, senator from Quebec, and chair of the Standing Senate Committee on National Finance. Now, I would like to ask my colleagues to introduce themselves starting from my left, please.

**Senator Gignac:** Good morning, everyone. Clément Gignac from Quebec.

[English]

**Senator Loffreda:** Welcome. I am Tony Loffreda from Montreal, Quebec.

[Translation]

**Senator Galvez:** Rosa Galvez from Quebec.

[English]

**Senator Pate:** I'm Kim Pate. I live here in the unceded, unsundered territory of the Algonquin Anishinaabeg.

**Senator Ross:** Krista Ross, senator from New Brunswick.

**Senator MacAdam:** Jane MacAdam, Prince Edward Island.

**Senator Marshall:** Elizabeth Marshall, Newfoundland and Labrador.

**Senator Smith:** Larry Smith, Quebec.

[Translation]

**The Chair:** Thank you, esteemed colleagues. Today, we will resume our study on the Main Estimates for the fiscal year ending March 31, 2025, which was referred to this committee on March 19, 2024, by the Senate of Canada.

We are pleased to welcome with us today senior officials from Innovation, Science and Economic Development Canada; Canada Revenue Agency; and the Department of Finance. I understand that one official from each department will make statements and the others will help answer questions, as needed.

It is my pleasure to present Karine Paré, director general and deputy chief financial officer, Innovation, Science and Economic Development Canada; Hugo Pagé, chief financial officer and assistant commissioner, Finance and Administration Branch, Canada Revenue Agency; and Christopher Veilleux,

Encore une fois, bienvenue à tous les sénateurs et sénatrices et à tous les Canadiens qui nous regardent sur [sencanada.ca](http://sencanada.ca). Je m'appelle Claude Carignan, sénateur du Québec et président du Comité sénatorial permanent des finances nationales. J'aimerais maintenant demander à mes collègues de se présenter, en commençant par ma gauche.

**Le sénateur Gignac :** Bonjour à tous. Clément Gignac, du Québec.

[Traduction]

**Le sénateur Loffreda :** Soyez les bienvenus. Je m'appelle Tony Loffreda et je suis de Montréal, au Québec.

[Français]

**La sénatrice Galvez :** Rosa Galvez, du Québec.

[Traduction]

**La sénatrice Pate :** Je m'appelle Kim Pate. Je vis ici sur le territoire non cédé des Algonquins anishinabeg.

**La sénatrice Ross :** Krista Ross, sénatrice du Nouveau-Brunswick.

**La sénatrice MacAdam :** Jane MacAdam, de l'Île-du-Prince-Édouard.

**La sénatrice Marshall :** Elizabeth Marshall, de Terre-Neuve-et-Labrador.

**Le sénateur Smith :** Larry Smith, du Québec.

[Français]

**Le président :** Merci, chers collègues. Aujourd'hui, nous continuons notre étude du Budget principal des dépenses pour l'exercice financier se terminant le 31 mars 2025, qui a été confiée à ce comité par le Sénat du Canada le 19 mars 2024.

Nous sommes heureux d'accueillir parmi nous aujourd'hui quelques hauts fonctionnaires d'Innovation, Sciences et Développement économique Canada, de l'Agence du revenu du Canada et du ministère des Finances Canada. Je comprends qu'un fonctionnaire de chaque ministère fera une courte déclaration et que les autres aideront à répondre aux questions, au besoin.

Je suis heureux de présenter Karine Paré, directrice générale et adjointe au dirigeant principal des finances, Innovation, Sciences et Développement économique Canada, Hugo Pagé, administrateur supérieur des affaires financières et sous-commissaire, Direction générale des finances et

chief financial officer, Department of Finance, therefore head of finance. It's April 30, and we don't have our chequebooks with us, but we still have time to mail our cheques out.

Welcome, and thank you for accepting our invitation to appear before the Standing Senate Committee on National Finance. You may now begin your opening remarks.

**Karine Paré, Director General and Deputy Chief Financial Officer, Innovation, Science and Economic Development Canada:** Thank you. Mr. Chair, honourable senators and committee members, I'm pleased to have this opportunity to appear before you to discuss the 2024-25 Main Estimates for Innovation, Science and Economic Development Canada, or ISED.

I would like to begin by clearly stating that I am speaking to you from the unceded traditional territory of the Anishinabe Algonquin people, and I honour their profound connection to this land.

First, let me introduce myself. I'm Karine Paré, director general and deputy chief financial officer at ISED. Joining me today are Mark Schaan, senior assistant deputy minister, Strategic and Innovation Policy Sector; Stephanie Tanton, assistant deputy minister, Strategic Innovation Fund; and Jean-Philippe Lapointe, director general, Strategic Innovation Fund.

I'm pleased to be here today to present an overview of the authorities requested in the 2024-25 Main Estimates as we prepare for another dynamic year.

[English]

In the year ahead, our focus at Innovation, Science and Economic Development Canada, or ISED, remains clear: to solidify Canada's standing as a global innovation leader while fostering competitive, sustainable and inclusive growth. Building our nation's remarkable economic growth within the G7, we're committed to continuing our efforts in bolstering the Canadian economy.

Through strategic initiatives, we'll invest in clean technologies, enhance manufacturing competitiveness and establish Canada as a leader in battery manufacturing while continuing to support rural and remote communities, growing the tourism sector and helping Canadian businesses — small and large — to prosper in a knowledge-based economy.

de l'administration, Agence du revenu du Canada, et Christopher Veilleux, dirigeant principal des finances au ministère des Finances Canada, donc le chef des finances. C'est le 30 avril, on n'a pas apporté nos chèques, mais il est encore temps de les poster.

Bienvenue et merci d'avoir accepté notre invitation à témoigner devant le Comité sénatorial permanent des finances nationales. Je vous laisse commencer par votre introduction.

**Karine Paré, directrice générale et adjointe au dirigeant principal des finances, Innovation, Sciences et Développement économique Canada :** Merci. Monsieur le président, honorables sénateurs et membres du comité, je suis heureuse de cette occasion de comparaître devant vous pour discuter du Budget principal des dépenses de 2024-2025 d'Innovation, Sciences et Développement économique Canada, ou ISDE.

Je tiens tout d'abord à préciser que je m'adresse à vous depuis le territoire traditionnel non cédé du peuple algonquin anishinabe, honorant ainsi leur profonde connexion avec cette terre.

Tout d'abord, à titre d'introduction, je me présente. Je suis Karine Paré, directrice générale et adjointe au dirigeant principal des finances à ISDE. Je suis aujourd'hui accompagnée de Mark Schaan, sous-ministre adjoint principal, Secteur des stratégies et politiques d'innovation, de Stephanie Tanton, sous-ministre adjointe du Fonds stratégique pour l'innovation, et de Jean-Philippe Lapointe, directeur général du Fonds stratégique pour l'innovation.

Je suis heureuse d'être ici aujourd'hui pour présenter une vue d'ensemble des autorisations demandées dans le Budget principal des dépenses de 2024-2025, alors que nous préparons pour une autre année dynamique.

[Traduction]

Pour l'année à venir, l'objectif d'ISDE reste clair : consolider la position du Canada en tant que leader mondial de l'innovation tout en favorisant une croissance compétitive, durable et inclusive. En nous appuyant sur la croissance économique remarquable de notre pays au sein du G7, nous sommes déterminés à poursuivre nos efforts pour soutenir l'économie canadienne.

Grâce à des initiatives stratégiques, nous investirons dans les technologies propres, améliorerons la compétitivité du secteur manufacturier et ferons du Canada un chef de file de la fabrication de batteries tout en continuant de soutenir les communautés rurales et éloignées, de développer le secteur touristique et d'aider les petites et grandes entreprises canadiennes à prospérer dans l'économie du savoir.

*[Translation]*

Our commitment to driving innovation and improving the well-being of Canadians remains unwavering. We will support research and innovation in science and technology, provide essential scientific advice and support collaborative programs to foster progress and prosperity.

As its core, our strategy is to create a level playing field and leverage Canada's strengths to foster sustained economic growth and sustainable innovation. Together with our federal partners, we're ready to meet the challenges and opportunities that lie ahead.

*[English]*

Through these estimates, ISED has requested \$6.1 billion in total authorities, of which 85% is in grants and contributions to support projects delivered through 45 programs. The amount sought in the 2024-25 Main Estimates represents a net increase of \$283.2 million or 5% compared to last year's Main Estimates primarily attributable to new priorities that were announced in the previous federal budget.

*[Translation]*

With this funding, ISED will continue to strengthen Canada's position as a world leader in innovation and stimulate long-term prosperity for Canadians, while ensuring that resources are allocated to the priorities that matter most to Canadians.

New funding in the authorities requested by ISED this year includes \$236.8 million for contributions to electric vehicle, or EV, battery manufacturers. As part of Canada's transition to a net zero economy, ISED has entered into special agreements with industrial partners to increase Canadian production of lithium batteries and improve the country's position as an EV manufacturer.

To support these efforts, \$20 million are earmarked this year to implement a new Canadian critical minerals strategy. Through the Strategic Innovation Fund, or SIF, the program will invest in projects that prioritize the manufacturing, processing and recycling of critical minerals.

*[Français]*

Notre engagement à stimuler l'innovation et à améliorer le bien-être des Canadiens demeure inébranlable. Nous soutiendrons la recherche et l'innovation en science et en technologie, nous fournirons des conseils scientifiques essentiels et nous appuierons des programmes collaboratifs visant à favoriser le progrès et la prospérité.

Essentiellement, notre stratégie consiste à créer des conditions de marché équitables et à tirer parti des atouts du Canada pour favoriser une croissance économique soutenue et une innovation durable. Ensemble, avec nos partenaires fédéraux, nous sommes prêts à relever les défis qui nous attendent et à profiter des occasions qui s'offrent à nous.

*[Traduction]*

ISDE a demandé 6,1 milliards de dollars en autorisations totales dans le Budget principal des dépenses 2024-2025, dont 85 % sont des subventions et des contributions pour soutenir des projets exécutés dans le cadre de 45 programmes. Le montant demandé dans le Budget principal des dépenses 2024-2025 représente une augmentation nette de 283,2 millions de dollars, ou 5 % par rapport au Budget principal des dépenses de l'année dernière, principalement attribuable aux nouvelles priorités annoncées dans les budgets fédéraux précédents.

*[Français]*

Grâce à ce financement, ISDE continuera de renforcer la position du Canada en tant que leader mondial de l'innovation et de stimuler la prospérité à long terme pour la population, tout en veillant à ce que les ressources soient affectées aux priorités qui comptent le plus pour les Canadiens.

Le nouveau financement dans les autorisations demandées par ISDE au cours de cet exercice comprend notamment 236,8 millions de dollars pour des contributions auprès des fabricants de batteries de véhicules électriques (VE). Dans le cadre de la transition du Canada vers une économie zéro émission nette, ISDE a conclu des accords spéciaux avec des partenaires industriels pour augmenter la production canadienne de piles au lithium et améliorer la position du pays en tant que fabricant de VE.

Pour appuyer ces efforts, 20 millions de dollars sont prévus cette année pour la mise en œuvre d'une nouvelle Stratégie canadienne sur les minéraux critiques. Grâce au Fonds stratégique pour l'innovation (FSI), le programme investira dans des projets qui prioriseront la fabrication, la transformation et le recyclage des minéraux critiques.

In addition, \$20 million will be invested through the SIF to assess and support future opportunities for the Canadian semiconductor industry. Semiconductors are critical to Canada's national security, economy and technological interests.

[English]

As you are aware, the government has embarked on a significant initiative to reduce spending in line with the objectives outlined in Budget 2023. Under the Refocusing Government Spending initiative, ISED has been tasked with achieving substantial spending reduction targets. Specifically, for the fiscal year-end, we are committed to saving \$141 million, as well as \$158.1 million in 2025-26 and \$313.7 million from 2026-27 onward. Furthermore, in the fiscal year 2024-25, an additional reduction of \$191.3 million from the Canada Digital Adoption Program and the Global Innovation Clusters was implemented. These reductions are part of the Budget 2023 realignment as well as the Fall Economic Statement.

[Translation]

In closing, I'd like to reaffirm ISED's commitment to maintaining strict internal controls to ensure sound management of the funds entrusted to us. We will continue to work with the government to further fiscal prudence and accountability, while continuing to support Canadians by creating more growth and opportunity.

Mr. Chair, I'd like to thank the committee for the opportunity to meet with you today. My colleagues and I will be happy to answer any questions you may have.

**The Chair:** Thank you, Ms. Paré. We will now go to Hugo Pagé.

**Hugo Pagé, Chief Financial Officer and Assistant Commissioner, Finance and Administration Branch, Canada Revenue Agency:** Good morning. Thank you, Mr. Chair, for the opportunity to appear before the committee to present the Canada Revenue Agency, or CRA, Main Estimates for 2024-25 and to answer any questions that you may have on the associated funding.

As you are aware, the CRA is responsible for the administration of federal and certain provincial and territorial tax programs, as well as the delivery of a number of benefit payment programs.

De plus, 20 millions de dollars seront investis par l'intermédiaire du FSI pour évaluer et soutenir les possibilités futures pour l'industrie canadienne des semi-conducteurs, qui sont essentiels à la sécurité nationale, à l'économie et aux intérêts technologiques du Canada.

[Traduction]

Comme vous le savez, le gouvernement a lancé une importante initiative de réduction des dépenses, conformément aux objectifs énoncés dans le budget 2023. Dans le cadre de l'initiative de recentrage des dépenses gouvernementales, ISDE a été chargé d'atteindre d'importantes cibles de réduction des dépenses. Plus précisément, pour les exercices à venir, nous nous engageons à réaliser des économies de 141 millions de dollars en 2024-2025, de 158,1 millions de dollars en 2025-2026 et de 313,7 millions de dollars annuellement à partir de 2026-2027. De plus, pour l'exercice 2024-2025, des réductions supplémentaires de 191,3 millions de dollars provenant du Programme canadien d'adoption du numérique et des Grappes d'innovation mondiales du Canada ont été mises en œuvre. Ces réductions s'inscrivent dans le cadre du recentrage des dépenses du budget 2023 et de l'énoncé économique.

[Français]

En conclusion, j'aimerais réaffirmer l'engagement d'ISDE à maintenir des contrôles internes rigoureux pour assurer une saine gestion des fonds qui nous ont été confiés. Nous continuerons de travailler avec le gouvernement pour renforcer la prudence et la responsabilité financière, tout en continuant de soutenir les Canadiens en créant plus de croissance et de possibilités.

Monsieur le président, je tiens à remercier le comité de nous donner l'occasion de vous rencontrer aujourd'hui. Mes collègues et moi serons heureux de répondre à toutes vos questions.

**Le président :** Merci, madame Paré. Nous allons poursuivre avec M. Hugo Pagé.

**Hugo Pagé, administrateur supérieur des affaires financières et sous-commissaire, Direction générale des finances et de l'administration, Agence du revenu du Canada :** Bonjour. Merci, monsieur le président, de nous donner l'occasion de comparaître devant le comité pour présenter le Budget principal des dépenses de 2024-2025 de l'Agence du revenu du Canada (ARC) et de répondre à toutes les questions que vous pourriez avoir sur le financement qui y est associé.

Comme vous le savez, l'ARC est responsable de l'administration des programmes fiscaux fédéraux et de certains programmes fiscaux provinciaux et territoriaux, ainsi que de l'exécution d'un certain nombre de programmes de versement de prestations.

Each year, the agency collects hundreds of billions of dollars of tax revenue for the governments of Canada, and distributes timely and accurate benefit payments to millions of Canadians.

In order to fulfill its mandate in 2024-25, the CRA is seeking a total of \$17.6 billion through these Main Estimates.

Of this amount, \$4.7 billion requires approval by Parliament, whereas the remaining \$12.9 billion represents statutory forecasts that are already approved under separate legislation.

These 2024-25 Main Estimates represent a net increase of \$2.7 billion when compared with the 2023-24 Main Estimates. Of this amount, \$2.6 billion is related to statutory forecasts for fuel charge proceeds to be returned to the province or territory of origin, primarily through the Canada Carbon Rebate, or CCR. The balance of some \$130 million represents an increase of 2% from the 2023-24 Main Estimates.

A large component of this increase, \$410 million, is due to funding received to address collective bargaining adjustments.

[English]

This increase of \$410 million is partially offset by the following: a \$98-million reduction related to the sunset of funding to address the post-pandemic sustainability of the Canada Revenue Agency, or CRA, contact centres — the funding was received for a two-year period and was used to help alleviate call volume and call handle time pressures; a \$66-million decrease for the Refocusing Government Spending measures announced in Budget 2023 — the CRA will achieve these reductions through general efficiencies in spending related to its programs and operations; a \$50-million reduction in statutory contributions to employee benefit plans; a \$23-million reduction in funding for the administration of pandemic measures, such as the Canada Emergency Wage Subsidy, the Canada Emergency Rent Subsidy and the Hardest-Hit Business Recovery Program; and, finally, a \$19-million decrease in the CRA's statutory forecast of cost recovery revenues for initiatives administered on behalf of the provinces and other government departments, with the majority of this decrease attributable to the administration of COVID-19 measures on behalf of Employment and Social Development Canada.

Chaque année, l'agence perçoit des centaines de milliards de dollars de recettes fiscales pour le compte du gouvernement du Canada et elle distribue en temps opportun des versements de prestations exacts à des millions de Canadiens.

Afin d'exécuter son mandat en 2024-2025, l'ARC demande un total de 17,6 milliards de dollars par le biais de ce Budget principal des dépenses.

De ce montant, la somme de 4,7 milliards de dollars nécessite l'approbation du Parlement, tandis que le solde de 12,9 milliards de dollars représente des prévisions législatives qui sont déjà approuvées en vertu d'une mesure législative distincte.

Le Budget principal des dépenses de 2024-2025 représente une augmentation nette de 2,7 milliards de dollars comparativement au Budget principal des dépenses de l'an dernier, soit celui de 2023-2024. De ce montant, la somme de 2,6 milliards de dollars est liée aux prévisions législatives provenant de la redevance sur les combustibles qui doivent être retournés à la province ou au territoire d'origine, principalement par le biais de la Remise canadienne sur le carbone (RCC). Le solde, qui est d'environ 130 millions de dollars, représente une augmentation d'environ 2 % par rapport au Budget principal des dépenses de l'an dernier.

Une grande partie de cette augmentation, soit 410 millions de dollars, est attribuable aux fonds reçus pour traiter les ajustements découlant des négociations collectives.

[Traduction]

Cette augmentation de 410 millions de dollars est partiellement compensée par différentes choses : une réduction de 98 millions de dollars découlant de l'élimination progressive du financement qui visait à assurer la viabilité des centres de contact de l'Agence du revenu du Canada, l'ARC, après la pandémie — le financement a été reçu pour une période de deux ans et a servi à réduire le volume d'appels et les contraintes liées au temps de réponse; une diminution de 66 millions de dollars au titre des mesures de recentrage des dépenses gouvernementales annoncées dans le budget de 2023 —, l'ARC réalisera ces réductions sous la forme d'économies générales dans les dépenses liées à ses programmes et à ses opérations; une réduction de 50 millions de dollars des contributions réglementaires aux régimes d'avantages sociaux des employés; une réduction de 23 millions de dollars du financement accordé au titre de l'administration des mesures liées à la pandémie, comme la Subvention salariale d'urgence du Canada, la Subvention d'urgence du Canada pour le loyer et le Programme de relance des entreprises les plus durement touchées; et, enfin, une diminution de 19 millions de dollars des prévisions réglementaires de l'ARC concernant les revenus provenant du recouvrement des coûts afférents aux initiatives administrées au nom des provinces et d'autres ministères, la majeure partie de cette diminution étant attribuable à l'administration des mesures relatives à la COVID-19 pour le compte d'Emploi et Développement social Canada.

[Translation]

It should be noted that the CRA's 2024-25 Main Estimates do not reflect incremental resources for the announcements made by the Minister of Finance in the April 2024 Budget.

In closing, the Canada Revenue Agency is committed to contributing to the economic and social well-being of Canadians by providing a secure, intuitive and client-centric service experience.

The resources being requested through these estimates will allow the agency to continue to deliver on its mandate. Ensuring a fair tax and benefit system that addresses non-compliance remains a top priority, as is making sure that Canadians have ready access to the information they need about taxes or the benefits and credits they qualify for.

Mr. Chair, we will be pleased to respond to any questions you may have.

**The Chair:** Thank you. We will now continue with Christopher Veilleux from the Department of Finance.

**Christopher Veilleux, Chief Financial Officer, Department of Finance:** Good morning, Mr. Chair and honourable senators. Thank you for the opportunity to present the 2024-25 Main Estimates on behalf of the Department of Finance.

I would like to begin by acknowledging that I am speaking to you from the traditional, unceded territory of the Anishinabe Algonquin peoples. Joining me today are other departmental officials to assist in providing a more in-depth perspective on the rationale and policies supporting the numbers within these estimates.

[English]

Allow me to introduce my colleagues: Alison McDermott, Assistant Deputy Minister, Federal-Provincial Relations and Social Policy Branch; Evelyn Dancey, Assistant Deputy Minister, Fiscal Policy Branch; Julie Turcotte, Assistant Deputy Minister, Economic Policy Branch; and Greg Reade, Assistant Deputy Minister, Crown Investment and Asset Management Branch.

As you know, the department supports the Deputy Prime Minister and Minister of Finance by developing policies and providing advice to the government with the goal of creating a healthy and resilient economy for all Canadians.

The 2024-25 Main Estimates outline a total budgetary requirement of \$143.1 billion for the Department of Finance. Of this amount, 99% or \$142.9 billion pertains to statutory items

[Français]

Il convient de noter que le Budget principal des dépenses de 2024-2025 de l'ARC ne tient pas compte des mesures supplémentaires liées aux annonces faites par la ministre des Finances dans le budget d'avril 2024.

En conclusion, l'Agence du revenu du Canada s'est engagée à contribuer au bien-être économique et social des Canadiens en leur offrant une expérience de service sécuritaire, intuitive et axée sur le client.

Les ressources visées par ce budget permettront à l'agence de continuer de s'acquitter de son mandat. Assurer l'équité d'un régime fiscal et des prestations qui traitent les cas d'inobservation demeure une priorité absolue, tout comme veiller à ce que les Canadiens aient facilement accès aux renseignements dont ils ont besoin sur leurs impôts ou sur les prestations et les crédits auxquels ils ont droit.

Monsieur le président, nous serons heureux de répondre à toutes vos questions. Merci.

**Le président :** Merci. On poursuit maintenant avec M. Christopher Veilleux, du ministère des Finances Canada.

**Christopher Veilleux, dirigeant principal des finances, ministère des Finances Canada :** Bonjour, monsieur le président et honorables sénateurs. Merci de m'avoir donné l'occasion de présenter le Budget principal des dépenses de 2024-2025 au nom du ministère des Finances.

Je tiens d'abord à souligner que je me trouve sur le territoire traditionnel non cédé de la nation algonquine anishinabe. Des représentants du ministère m'accompagnent aujourd'hui pour m'aider à donner un aperçu plus approfondi des raisons et des politiques à l'appui des chiffres que l'on trouve dans ce budget des dépenses.

[Traduction]

Permettez-moi de vous présenter mes collègues, Alison McDermott, sous-ministre adjointe, Direction des relations fédérales-provinciales et de la politique sociale; Evelyn Dancey, sous-ministre adjointe, Direction de la politique fiscale; Julie Turcotte, sous-ministre adjointe, Direction de la politique économique; et Greg Reade, sous-ministre adjoint, Direction de l'investissement de la Couronne et de la gestion des actifs.

Comme vous le savez, le ministère apporte son soutien à la vice-première ministre et ministre des Finances en élaborant des politiques et en conseillant le gouvernement afin qu'il soit possible d'instaurer une économie saine et résiliente pour tous les Canadiens.

Le Budget principal des dépenses 2024-2025 prévoit des besoins budgétaires totaux de 143,1 milliards de dollars pour le ministère des Finances. De ce montant, 99 %, soit

already approved by Parliament through enabling legislation. There is a net increase of \$14.1 billion in budgetary statutory payments in 2024-25 compared to the 2023-24 Main Estimates.

This increase is primarily attributable to the following items: a \$9-billion increase in interest on unmatured debt, reflecting the increased level of debt as well as higher interest rate expectations on market debt, as noted in the *2024 Fall Economic Statement*; a \$2.7-billion or 5.4% increase in the Canada Health Transfer, surpassing the federally guaranteed 5% increase stipulated in the February 2023 10-year health care package; a \$1.3-billion increase in fiscal equalization payments, mirroring the 5.4% GDP-based escalator applied to the 2023-24 level — these payments evolve annually based on a three-year moving average of nominal GDP growth; a \$532.8-million increase in payments to the Canada Infrastructure Bank to facilitate approved activities outlined in their 2022-23 to 2026-27 corporate plan; a \$492.5-million increase in the Canada Social Transfer, aligning with the legislatively mandated 3% annual growth in funding; a \$324.5-million increase in territorial financing reflective of the integration of new and updated data for territorial expenditure requirements and revenue capacities into the program's legislated formula; and, finally, the voted program expenditures of \$145.2 million that covers the day-to-day operations of the Department of Finance and includes salaries and goods and services.

The 2024-25 Main Estimates reflect a net increase of \$16.7 million in voted budgetary expenditures since the 2023-24 Main Estimates. This is primarily attributable to funding for the contribution to the Indigenous Participant Funding Program and an increase in compensation for negotiated salary adjustments.

This concludes my overview of these estimates for the Department of Finance. My colleagues and I stand ready to address any questions the committee members may have.

[Translation]

**The Chair:** Thank you, Mr. Veilleux. We will now begin the question period. I remind senators that you have about five minutes each for the first round and, time permitting, three minutes each for the second round.

142,9 milliards de dollars, concernent des postes législatifs déjà approuvés par le Parlement au moyen d'une loi habilitante. Par rapport au Budget principal des dépenses 2023-2024, on constate une augmentation nette de 14,1 milliards de dollars des paiements législatifs budgétaires en 2024-2025.

Cette augmentation est principalement attribuable aux postes suivants : une augmentation de 9 milliards de dollars des intérêts sur la dette non échue, sous l'effet de l'augmentation du niveau d'endettement et des taux d'intérêt plus élevés escomptés sur la dette contractée sur le marché, comme il est indiqué dans l'Énoncé économique de l'automne 2024; une augmentation de 2,7 milliards de dollars, soit 5,4 %, du Transfert canadien en matière de santé, dépassant l'augmentation de 5 % garantie par le gouvernement fédéral inscrite dans le programme décennal de soins de santé de février 2023; une augmentation de 1,3 milliard de dollars des paiements de péréquation fiscale, reflétant l'indexation de 5,4 % fondée sur le PIB appliquée au niveau de 2023-2024. Chaque année, ces paiements évoluent selon une moyenne mobile sur trois ans de la croissance du PIB nominal; une augmentation de 532,8 millions de dollars des paiements à la Banque de l'infrastructure du Canada, la BIC, pour faciliter les activités approuvées décrites dans son Plan d'entreprise 2022-2023 à 2026-2027; une augmentation de 492,5 millions de dollars du Transfert canadien en matière de programmes sociaux, qui correspond à l'augmentation du financement de 3 % par année prévue par la loi; une augmentation de 324,5 millions de dollars du financement des territoires, qui reflète l'intégration de données nouvelles et actualisées relatives aux besoins en dépenses territoriales et aux capacités de perception de revenus dans la formule du programme établie par la loi. Enfin, les dépenses du programme votées de 145,2 millions de dollars couvrent les activités courantes du ministère des Finances et comprennent les salaires ainsi que les biens et services.

Le Budget principal des dépenses de 2024-2025 reflète une augmentation nette de 16,7 millions de dollars des dépenses budgétaires votées depuis le Budget principal des dépenses 2023-2024. Elle est principalement attribuable au financement de la contribution au Programme de financement pour la participation autochtone et à une augmentation de la rémunération pour les ajustements salariaux négociés.

Voilà qui conclut mon aperçu du Budget principal des dépenses pour le ministère des Finances. Mes collègues et moi sommes prêts à répondre aux questions que les membres du Comité pourraient avoir.

[Français]

**Le président :** Merci, monsieur Veilleux. On passe à la période des questions. Je rappelle aux sénateurs que vous avez environ cinq minutes chacun pour la première ronde et trois minutes chacun pour la deuxième ronde, si nous avons le temps.



[English]

**Senator Marshall:** Thank you to all the witnesses for being here. I have one question for the Department of Finance before I move to the Department of Innovation, Science and Economic Development.

For the Department of Finance, I was looking at your Debt Management Report for 2022-23, which was released just before Christmas. I noticed that in Annex 1, it reports on the completed treasury evaluation reports. When I looked at the dates of all the various reports, it starts out in 1992, and, on a very regular basis, there were reports and evaluations done, but the last one was in 2015. That's being reported in the report. Since the debt has doubled since 2015, there are no evaluation reports or evaluations being carried out. Could you clarify that? Have there been none carried out, or have they been carried out and not reported?

**Mr. Veilleux:** No one is here from the Debt Management Branch, but we can return with a written response, Senator Marshall. We don't have that here.

**Senator Marshall:** I'm going to go to the Department of Innovation, Science and Economic Development now. You were talking about the dynamic year. We use the information on the Departmental Plans and the Departmental Results Reports, but the data for your 2024-25 Departmental Plan is not on the government website yet, and we need that data. You're not alone. I think there are four or five other organizations, but you're the only department. I'm just wondering where that data is. Is it being held up for a specific reason, or is it just an oversight?

**Ms. Paré:** May I ask a clarification question? Are you referring to the Departmental Plan itself or the evaluation of programs — the data that we're measuring?

**Senator Marshall:** The data is on the Open Canada website, so we download the data.

**Ms. Paré:** On performance?

**Senator Marshall:** We run certain programs on it. Your data is not there. I think the Privy Council Office is also keeping you company. I would like to have that data. It's holding us up.

My next question is regarding Budget 2024. I'm thinking specifically of Chapter 4, but I'm sure there's something in other chapters for you too. How much will your estimates increase this year as a result of Budget 2024? Have you calculated that?

[Traduction]

**La sénatrice Marshall :** Merci à tous les témoins pour leur présence. J'ai une question pour le ministère des Finances avant de passer au ministère de l'Innovation, des Sciences et du Développement économique.

J'ai examiné le rapport du ministère des Finances sur la gestion de la dette pour 2022-2023, qui a été publié juste avant Noël, et j'ai remarqué qu'à l'annexe 1, il est question des rapports d'évaluation du Trésor. En examinant les dates des divers rapports, je me suis rendu compte que le processus remontait à 1992 et que, si des rapports et des évaluations ont été régulièrement produits au fil du temps, le dernier rapport, lui, datait de 2015. C'est mentionné dans le rapport. La dette a doublé depuis 2015 et il n'y a pas eu de rapport d'évaluation ni d'évaluation. Pourriez-vous nous éclairer à ce sujet? N'y a-t-il pas eu d'évaluation, ou s'il y en eu, c'est qu'aucun rapport n'a été déposé?

**M. Veilleux :** Personne de la Direction de la gestion de la dette n'est ici, mais nous pourrions vous fournir une réponse par écrit, sénatrice Marshall. Nous n'avons pas ces données ici.

**La sénatrice Marshall :** Je vais maintenant passer au ministère de l'Innovation, des Sciences et du Développement économique. Vous avez parlé d'une année dynamique. Nous utilisons l'information venant des plans ministériels et des rapports sur les résultats ministériels, mais les données de votre Plan ministériel 2024-2025 ne se trouvent pas encore sur le site Web du gouvernement, et il nous les faut. Vous n'êtes pas la seule organisation dans ce cas. Je pense qu'il y en a quatre ou cinq autres, mais vous êtes le seul ministère. Je me demande où sont ces données. Est-ce pour une raison précise ou est-ce simplement un oubli?

**Mme Paré :** Puis-je poser une question pour obtenir une précision? Parlez-vous du plan ministériel lui-même ou de l'évaluation des programmes, des données que nous mesurons?

**La sénatrice Marshall :** Je parle des données qui se trouvent sur le site Web public du Canada; c'est de là que nous les téléchargeons.

**Mme Paré :** Sur le rendement?

**La sénatrice Marshall :** L'État administre des programmes, mais vos données ne sont pas là. Je pense que le Bureau du Conseil privé vous tient compagnie sur ce plan. J'aimerais avoir ces données. Cela nous bloque.

Ma prochaine question concerne le budget de 2024. Je pense plus particulièrement au chapitre 4, mais je suis sûre que vous pourrez glaner des données dans d'autres chapitres. De combien votre budget des dépenses augmentera-t-il cette année à la suite du budget de 2024? Avez-vous fait ce calcul?

**Ms. Paré:** Thank you for the question. The Main Estimates for 2024-25 do not include the budget items that were announced, so we have not calculated the overall increase. They will be reflected in the Main Estimates for next year. They're not included right now. I can tell you how much it increased from 2023-24 to this fiscal year, if you're interested in that.

**Senator Marshall:** Well, I am. I'm specifically interested in this year, which is 2024-25, especially because Chapter 4 has a substantial amount of funding earmarked for — it looks to be — your department. I'd like to know how much is there.

That leads to my next question. When I look at your Main Estimates document, I see that there is a significant increase in contributions for things like the Strategic Innovation Fund and the Canada Foundation for Innovation. Have any evaluations been carried out on any of those programs? Several of them have been in existence for a number of years, and the funding keeps increasing. What kind of evaluation is being done to make sure that you're achieving what you're supposed to be achieving?

**Mark Schaan, Senior Assistant Deputy Minister, Strategy and Innovation Policy Sector, Innovation, Science and Economic Development Canada:** ISED ensures that all of our programs go through a regular audit and evaluation cycle. Programs are often required — as a function of either renewal or continuity — to receive audits. The Strategic Innovation Fund has — amongst others — also been one of the subjects of reviews by the Office of the Auditor General as well as part of their audit cycle. All our major programs and initiatives have either been audited by our own Audit and Evaluation Branch or by the Office of the Auditor General.

**Senator Marshall:** The Auditor General has conducted audits. That would be public.

**Mr. Schaan:** That's correct.

**Senator Marshall:** What about your own audits and evaluations? Are they available on your website?

**Mr. Schaan:** The Audit and Evaluation Branch does publish audits as well as the departmental response to those audits in terms of how we're actually moving on an action plan.

**Senator Marshall:** Are they on your website?

**Mr. Schaan:** I believe they are, yes.

**Senator Marshall:** Could you send the clerk the link to the reports because I couldn't find them?

**Mme Paré :** Je vous remercie de la question. Comme le Budget principal des dépenses de 2024-2025 ne comprend pas les postes budgétaires qui ont été annoncés, nous n'avons pas calculé l'augmentation globale. Elles figureront dans le Budget principal des dépenses de l'an prochain. Elles ne sont pas incluses pour le moment. En revanche, je peux vous dire dans quelle proportion il a augmenté entre 2023-2024 et le présent exercice, si cela vous intéresse.

**La sénatrice Marshall :** En fait, oui. Je m'intéresse tout particulièrement à 2024-2025, surtout parce que le chapitre 4 prévoit un important financement pour — me semble-t-il — votre ministère. J'aimerais savoir de combien on parle.

Cela m'amène à ma prochaine question. Quand je regarde votre document du Budget principal des dépenses, je vois qu'il y a une augmentation importante des contributions pour des choses comme le Fonds stratégique pour l'innovation et la Fondation canadienne pour l'innovation. A-t-on évalué l'un ou l'autre de ces programmes? Plusieurs d'entre eux existent depuis plusieurs années, et le financement ne cesse d'augmenter. À quel genre d'évaluation vous livrez-vous pour vous assurer que vous atteignez vos objectifs?

**Mark Schaan, sous-ministre adjoint principal, Secteur des stratégies et politiques d'innovation, Innovation, Sciences et Développement économique Canada :** ISDE veille à ce que tous ses programmes soient soumis à un cycle régulier d'audits et d'évaluations. Les programmes sont souvent audités, soit au moment de leur renouvellement, soit de façon continue. Le Fonds stratégique pour l'innovation — entre autres — a aussi fait l'objet d'examen par le Bureau du vérificateur général et il fait partie de son cycle d'audits. Nos principaux programmes et initiatives ont tous été audités par notre propre secteur des audits et évaluations ou par le Bureau du vérificateur général.

**La sénatrice Marshall :** Si la vérificatrice générale a fait des audits, ce doit être public.

**M. Schaan :** C'est exact.

**La sénatrice Marshall :** Qu'en est-il de vos propres audits et évaluations? Sont-ils disponibles sur votre site Web?

**M. Schaan :** Le secteur chargé des audits et des évaluations publie les résultats des audits ainsi que la réponse du ministère pour ce qui est de la façon dont nous mettons en œuvre les plans d'action.

**La sénatrice Marshall :** Sont-ils sur votre site Web?

**M. Schaan :** Je crois que oui.

**La sénatrice Marshall :** Pourriez-vous communiquer à la greffière les liens vers les rapports parce que je ne les ai pas trouvés?

[Translation]

**Senator Gignac:** My question is for the representatives of Innovation, Science and Economic Development Canada.

You're asking for \$6 billion in budget spending. A significant amount was allocated to the Strategic Innovation Fund, as \$8 billion has been distributed to 117 projects since the program's inception.

Canada doesn't rank very high among G7 countries when it comes innovation — we actually come last. According to the Global Innovation Index, in 2003 Canada ranked 15th, just above Estonia. The Strategic Innovation Fund is new; how will this fund enable Canada to move into the top 10? What will be done differently? Canada has great research centres and universities, but we're underperforming when it comes to innovation. My question is quite broad. I want to establish a connection with the Strategic Innovation Fund. We spent \$8 billion on it over the past two years.

**Mr. Schaan:** Thank you for the question. Clearly, Canada must have an industrial strategy to increase and improve our global position in the economy because of the factors you mentioned.

We have an industrial strategy that includes elements of the [Technical difficulty—Editor] with the greening of the economy, along with enhancing the digital economy. We need to ensure that the economy is sustainable because of the pandemic factor.

Regarding what's being done differently, the results come with concerns; I agree with those concerns. For at least four decades, Canada has performed with certain shortcomings, such as in the area of patents, innovative performance and the increase in the number of large companies.

We've adopted a few strategies. It's not just about turning the page to better position Canada for economic improvement; it's also about partnering with business to increase and adapt strategies for growth at scale. At the same time, we need to foster greater co-operation between researchers, academia and business through programs like the global innovation clusters.

With the 2024 budget, we could adopt a major strategy to maintain our position in artificial intelligence. In those fields, we also need to make different kinds of efforts to change rankings and adopt a leadership position on the global economy.

[Français]

**Le sénateur Gignac :** Ma question s'adresse aux représentants d'Innovation, Sciences et Développement économique Canada.

Vous demandez un montant de 6 milliards sur le plan des dépenses budgétaires. Il y a un montant important qui a été consacré au Fonds stratégique pour l'innovation, puisque, depuis le début du programme, il y a quand même 8 milliards de dollars qui ont été versés à 117 projets.

Le Canada ne se classe pas très bien au sein des pays du G7 pour ce qui est de l'innovation — on arrive en fait au dernier rang. Selon le Global Innovation Index, en 2003, le Canada se trouvait au 15<sup>e</sup> rang, juste au-dessus de l'Estonie. Le Fonds stratégique pour l'innovation est récent; en quoi ce fonds permettra-t-il au Canada de se hisser dans les 10 premiers rangs? Qu'est-ce qui sera différent? Le Canada a de grands centres de recherche et de grandes universités, mais on ne réussit pas à performer en ce qui a trait à l'innovation. Ma question est assez large. Je veux faire le lien avec le Fonds stratégique pour l'innovation. C'est quand même 8 milliards de dollars qui y ont été consacrés depuis deux ans.

**M. Schaan :** Je vous remercie de la question. C'est clair qu'il y a une exigence pour le Canada d'avoir une stratégie industrielle pour augmenter et améliorer notre position mondiale dans l'économie à cause des facteurs que vous avez mentionnés.

Nous avons une stratégie industrielle qui comprend les éléments du [Difficultés techniques] avec l'écologisation de l'économie, en même temps que l'amélioration de l'économie numérique. Il faut aussi assurer la durabilité de l'économie à cause du facteur de la pandémie.

Concernant ce que l'on fait différemment, les résultats viennent avec des inquiétudes; je suis d'accord avec ces inquiétudes. Cela fait au moins quatre décennies que le Canada a des performances où il y a certaines lacunes comme dans le domaine des brevets, des performances innovatrices et l'augmentation du nombre de grandes entreprises.

Nous avons adopté quelques stratégies. Il ne s'agit pas seulement de tourner la page pour mieux positionner le Canada pour améliorer l'économie; il faut aussi faire un effort de partenariat avec les entreprises afin d'augmenter et d'adapter les stratégies pour assurer une croissance à l'échelle. En même temps, il faut accroître la coopération entre les chercheurs, les académies et les entreprises grâce à des programmes comme les Grappes d'innovation mondiales.

Avec le budget de 2024, on pourrait adopter une grande stratégie pour maintenir notre position dans le domaine de l'intelligence artificielle. Dans ces domaines, il faut aussi faire des efforts différents pour changer les positions et adopter une position de leadership sur l'économie mondiale.

I agree with you that it's important for Canada to continue to address these concerns.

**Senator Gignac:** There's an ecosystem for sure.

My second question is for the CRA. I'd like you to tell us about the dispute between the federal government and Saskatchewan over collecting the carbon tax.

Yesterday, I believe I heard that there would be an audit and the CRA would make a statement. If the Saskatchewan government no longer collects the carbon tax, what will you do? The issue will undoubtedly go to the courts. Will Saskatchewan residents be penalized or will they get the rebate? Also, what is an audit?

**Mr. Pagé:** Unfortunately, we don't discuss specific cases or taxpayers' cases in detail. However, what I can say is that based on the Greenhouse Gas Pollution Pricing Act, the agency has the tools at its disposal to establish the need for an audit, and the law also provides for penalties.

What I would say in relation to your last question, in terms of the carbon rebate payments, is that there should be no impact on residents of the province.

**Senator Gignac:** But an audit is going to be done. Yesterday, it was announced that the Canada Revenue —

**Mr. Pagé:** That information was published in the newspapers but, to my knowledge, it hasn't yet been made public.

[English]

**Senator Smith:** Let's continue with the CRA, specifically Mr. Pagé. One of the agency's performance indicators is related to the percentage of Canadians who participate in the income tax system. The target is set at least at 93%, and you have achieved that goal in 2022 and 2023. I would like to ask about the other 7% of Canadians who do not participate in the income tax system. I believe the CRA has abandoned the planned automatic tax filing program.

Could you please first explain why the agency decided not to roll out the automatic tax filing program, and instead opted to expand to the use of the phone tax filing system?

**Mr. Pagé:** Certainly. As you know, the agency is putting a lot of effort into reaching those individuals who are not filing taxes. People are not filing taxes for various reasons, and we know that — for some — not filing taxes means they also are not entitled to certain benefits.

Je suis d'accord avec vous pour dire qu'il est important pour le Canada de continuer à faire face à ces inquiétudes.

**Le sénateur Gignac :** C'est sûr qu'il y a un écosystème.

Ma deuxième question s'adresse à l'ARC. J'aimerais que vous nous parliez du différend qui oppose le gouvernement fédéral à la Saskatchewan par rapport à la perception de la taxe sur le carbone.

Hier, j'ai cru comprendre qu'il y aura un audit et que l'ARC fera une déclaration. Si le gouvernement de la Saskatchewan ne perçoit plus la taxe sur le carbone, qu'allez-vous faire? La question ira sans doute devant les tribunaux. Est-ce que les résidents de la Saskatchewan seront pénalisés, ou recevront-ils leur remboursement? De plus, qu'est-ce qu'un audit?

**M. Pagé :** Malheureusement, on ne discute pas de cas particuliers ou du cas des contribuables en détail. Cependant, ce que je peux dire, c'est qu'en fonction de la Loi sur la tarification de la pollution causée par les gaz à effet de serre, l'agence a les outils à sa disposition pour établir le besoin de vérification, et la loi prévoit également des pénalités.

Ce que je dirais par rapport à votre dernière question, en ce qui concerne les paiements du rabais sur le carbone, c'est qu'il ne devrait pas y avoir d'impact sur les citoyens de la province.

**Le sénateur Gignac :** Mais il y a un audit qui va se faire. Hier, il y a eu une annonce selon laquelle l'Agence du revenu...

**M. Pagé :** Cette information est sortie dans les journaux, mais à ma connaissance, cela n'a pas encore été rendu public.

[Traduction]

**Le sénateur Smith :** Passons à l'ARC et plus précisément à M. Pagé. L'un des indicateurs de performance de l'Agence est lié au pourcentage de Canadiens qui participent au régime fiscal. L'objectif est fixé à au moins 93 %, et vous avez atteint cet objectif en 2022 et 2023. Parlez-moi des 7 % de Canadiens qui ne paient pas d'impôt sur le revenu. Je crois savoir que l'ARC a abandonné le programme de production automatique de déclarations de revenus.

Pourriez-vous d'abord nous expliquer pourquoi l'Agence a décidé de ne pas mettre en œuvre le programme de déclaration de revenus automatique et lui a préféré le système de déclaration de revenus par téléphone?

**M. Pagé :** Certainement. Comme vous le savez, l'Agence déploie beaucoup d'efforts pour rejoindre les personnes qui ne produisent pas de déclaration de revenus. Elles ne le font pas pour des raisons diverses et variées, mais nous savons que, pour certains, le fait de ne pas produire de déclaration de revenus signifie qu'ils n'ont pas droit à certains avantages.

As you may have seen in Budget 2024, the agency did receive funding to help advance some of the auto-filing initiatives. We have received funding and are working toward increasing the number of individuals who can auto-file their returns by phone. With that funding, we are also exploring pilot projects to help us look at ways to do that electronically for online filing as well.

**Senator Smith:** Critics of the phone tax filing system note that it's the taxpayer who must be the initiator of the filing process, and that defeats the purpose, especially for Canadians who are unable to do so in the first place. Is there a plan to go back to the automatic tax filing system in the future?

**Mr. Pagé:** The agency has been proactively reaching out to a lot of individuals, sending out letters and asking them to file their returns. With respect to the second part of your question, I would go back to my earlier answer: As part of the funding we receive through the budget, there is a pilot project that we are looking at implementing in order to help auto-file electronically.

**Senator Smith:** Is the plan to try to increase the number of people or percentage of Canadians who participate in the income tax system moving forward?

**Mr. Pagé:** Yes, absolutely. The objective that was set — I think in Budget 2023 — was to reach at least 2 million Canadians who are currently not filing their taxes, or to use the SimpleFile system.

**Senator Smith:** Thank you.

**Senator MacAdam:** My question is to the CRA. As announced in Budget 2024, starting in 2026, Canada will implement the Crypto-Asset Reporting Framework, or CARF, developed by the Organisation for Economic Co-operation and Development, or OECD, and it's to require crypto-asset service providers located in Canada — or who do business in Canada — to begin annual reporting to the CRA. It's being implemented to deter tax evasion and avoidance. Do you have current projections on the tax laws for Canadians dealing in crypto-currencies?

**Cathy Hawara, Assistant Commissioner, Compliance Programs Branch, Canada Revenue Agency:** Thank you for the question. I don't believe we have data on tax loss — if I heard you correctly — associated specifically with crypto-currency, but the agency has been quite focused on this particular area of the digital economy. We have set up specific crypto-asset compliance programs, so we are standing up teams. We've got centres of expertise to assist our auditors and other

Comme vous l'avez peut-être vu dans le budget de 2024, l'Agence a reçu des fonds pour faire progresser certaines des initiatives de dépôt automatique. Nous avons reçu du financement et nous cherchons à augmenter le nombre de personnes qui peuvent produire automatiquement leurs déclarations par téléphone. Grâce à ce financement, nous menons également des projets pilotes pour nous aider à trouver des façons de permettre la production des déclarations en ligne également.

**Le sénateur Smith :** Les détracteurs du mode de déclaration des revenus par téléphone font remarquer que c'est le contribuable qui doit amorcer le processus de déclaration, ce qui va à l'encontre de l'objectif, surtout pour les Canadiens qui n'en sont pas capables. A-t-on l'intention de revenir un jour au système de déclaration de revenus automatique?

**M. Pagé :** L'Agence a communiqué de façon proactive avec de nombreuses personnes, leur a envoyé des lettres et leur a demandé de produire leurs déclarations. Pour ce qui est de la deuxième partie de votre question, je vais revenir à la réponse que j'ai donnée plus tôt, à savoir que, dans le cadre du financement que nous recevons en vertu du budget, nous envisageons de lancer un projet pilote pour faciliter la production électronique de déclarations faites par les contribuables.

**Le sénateur Smith :** Le plan vise-t-il à augmenter le nombre ou le pourcentage de Canadiens qui participeront au régime d'impôt sur le revenu à l'avenir?

**M. Pagé :** Tout à fait. L'objectif fixé — je crois que c'était dans le budget de 2023 — était de joindre au moins 2 millions de Canadiens qui ne produisent actuellement pas leur déclaration de revenus ou d'utiliser le système SimpleFile.

**Le sénateur Smith :** Merci.

**La sénatrice MacAdam :** Ma question s'adresse à l'Agence du revenu du Canada, l'ARC. Comme l'annonce le budget de 2024, le Canada appliquera dès 2026 le Cadre de déclaration des cryptoactifs mis au point par l'Organisation de coopération et de développement économiques, l'OCDE. Les fournisseurs de services de gestion des actifs situés au Canada ou qui font des affaires au Canada devront présenter un rapport annuel à l'ARC. Cette initiative vise à décourager l'évasion et l'évitement fiscaux. Avez-vous des projections à jour sur les lois fiscales régissant les Canadiens qui font du commerce de cryptomonnaies?

**Cathy Hawara, sous-commissaire, Direction générale des programmes d'observation, Agence du revenu du Canada :** Je vous remercie pour cette question. Je ne crois pas que nous ayons des données sur les pertes fiscales — si je vous ai bien compris — liées très spécialement à la cryptomonnaie, mais l'agence surveille de près ce secteur de l'économie numérique. Nous avons mis en place des programmes de conformité visant les cryptoactifs et nous y affectons des

officers across the agency who come across crypto-assets. The CARF is going to be critically important for us, and this is a positive step forward in terms of the agency having access to transactional data and data about Canadians who are participating in these kinds of transactions.

We have done some public opinion research to better understand who is engaging in these kinds of transactions, what their levels of awareness are regarding their obligations and where they turn to for reliable information about their tax obligations. We're taking a multi-faceted approach. We recognize that part of the answer is making sure that taxpayers understand that if they are engaged in these kinds of transactions, there could be a tax liability, whether it's a capital gain that must be reported or business income.

We have been engaged in significant communication activities to reach those individuals. We are also leveraging data that we obtained through an unnamed persons requirement in relation to a particular crypto-exchange, and we're starting to contact Canadian individuals who — we believe — engaged in transactions and didn't report the income on their returns in order to encourage them to do so, all the way to leveraging our audit capacity where it is most appropriate in the highest-risk cases. This is an area that we are monitoring closely, and we are also starting to get ready for the implementation of the CARF, which will require the agency to receive the information and then share it with international partners.

**Senator MacAdam:** In sharing it with the public, will there be information posted on your website about the status of how the framework is progressing and the work that's being done?

**Ms. Hawara:** We are certainly looking for more opportunities to talk publicly about the work the agency is doing. The data that will be received by the agency will be protected taxpayer information, so that — in and of itself — will not be released publicly, but we certainly have pages on our website that detail the activities of the agency and some of the results we achieve, and that can certainly be an area where we provide more information to Canadians.

**Senator MacAdam:** I have another question for the CRA: Budget 2024 proposed additional funding priorities for the CRA, including \$336 million over two years, starting in 2024-25, to maintain call centre resources and improve the efficiency of all these call centres. What's the plan to improve the efficiency of the call centres? How do you propose to do that?

**Mr. Pagé:** I'll invite my colleague Gillian Pranke to talk to you about the call centres.

équipes. Nous avons établi des centres d'expertise pour aider nos vérificateurs et nos agents qui tombent sur des cryptoactifs. Ce cadre sera d'une importance cruciale pour nous. Il nous fera faire un pas dans la bonne direction en facilitant l'accès aux données transactionnelles et aux renseignements sur les Canadiens qui participent à ce genre de transactions.

Nous avons fait de la recherche sur l'opinion publique pour mieux comprendre qui participe à ce genre de transactions. Nous voulons savoir dans quelle mesure ces gens connaissent leurs obligations et vers qui ils se tournent pour obtenir des renseignements fiables sur leurs obligations fiscales. Nous adoptons une approche multidimensionnelle. Nous tenons également à ce que les contribuables comprennent que ces transactions entraînent des obligations fiscales. Qu'il s'agisse de gains en capital ou de revenus d'entreprise, ces profits doivent être déclarés.

Nous avons cherché activement à communiquer avec ces gens. Nous nous servons aussi des renseignements que nous recevons anonymement sur certains échanges de cryptomonnaie. Nous communiquons avec des Canadiens que nous soupçonnons d'avoir participé à des transactions sans en déclarer les revenus qu'ils en ont retiré, car nous voulons les encourager à le faire. Nous appliquons même nos capacités d'audit dans les cas qui semblent les plus graves. Nous surveillons ce secteur de très près. Nous nous préparons aussi à appliquer le Cadre de déclaration des cryptoactifs, qui exige que l'agence soumette à ses partenaires internationaux tous les renseignements qu'elle recueillera.

**La sénatrice MacAdam :** Afficherez-vous pour le public, dans votre site Web, des renseignements sur les progrès de la mise en œuvre du cadre et sur les mesures que vous prenez pour le faire?

**Mme Hawara :** Nous cherchons toutes les occasions possibles d'informer le public sur cet aspect du travail de l'agence. Nous ne pouvons pas divulguer les renseignements confidentiels sur les contribuables parmi les données que nous recueillons. Toutefois, nous pouvons décrire au public les détails des activités de l'agence et les résultats qui en découlent. En fait, vous les trouverez dans plusieurs pages de notre site Web.

**La sénatrice MacAdam :** J'ai une autre question à poser aux témoins de l'ARC. Le budget de 2024 propose de nouvelles priorités de financement pour l'agence, dont la somme de 336 millions de dollars étalée deux ans depuis 2024-2025 pour maintenir les ressources des centres d'appels et en améliorer l'efficacité. Quel plan avez-vous devisé pour réaliser des gains d'efficacité dans les centres d'appels? Comment pensez-vous y parvenir?

**M. Pagé :** Je vais demander à ma collègue, Mme Gillian Pranke, de vous parler des centres d'appels.

**Gillian Pranke, Assistant Commissioner, Assessment, Benefit and Service Branch, Canada Revenue Agency:** Thank you for the question. With regard to the plans of the Canada Revenue Agency for leveraging the funding that was announced in Budget 2024 to improve contact centre efficiency, there are a number of components. First and foremost, we're looking at the telephony platform that directs calls across the national network. We have launched a pilot leveraging generative AI, and we're looking to further expand the use of generative AI technology.

With our current platform, we were able to make some technological advances, but not as far as we would have liked. I think we see this when we look at contact centre wait times and so on. We're looking to be able to better leverage the technology that's available so that we can have citizens start on the website and then seamlessly move into being served either online through an online chat — in a secure space — or be directed to an agent.

We know the research shows that about 80% of individuals go to our website before they contact us, so we're looking to leverage that entry point to better serve citizens.

**Senator MacAdam:** Do you have targets established in terms of whether you will be able to declare that efficiency has improved, whether it's wait times or people engaging on the website? How will you know that you've been successful in improving efficiency?

**Ms. Pranke:** Thank you for the question. We are currently working on further streamlining our projections based on the funding that was allocated to the Canada Revenue Agency from Budget 2024, so we're still working through that. We will be very precise as far as what we believe we can achieve.

The challenge that the Canada Revenue Agency has had over the last few years since the pandemic — quite frankly — is that many government programs have been launched, and citizens have continued to rely on the fact that they can contact the Canada Revenue Agency and obtain the information that they are seeking. Despite our efforts to try to enhance our websites, there is still a desire to speak to a human being on the other end of the call. That really has been our challenge. A tremendous amount of volume has continued to be driven to the contact centre. We have seen that with the interim Canada Dental Benefit that we have managed, and also the one-time top-up to the Canada Housing Benefit. Quite frankly, that continues to be a challenge for us, so we are working with our partners to see if we can try to temper that and find other ways to respond to questions from citizens.

**The Chair:** Thank you.

**Senator Pate:** Thank you to our witnesses for being here. I would like to follow up on Senator Smith's and Senator MacAdam's questions. Could you please elaborate on the

**Gillian Pranke, sous-commissaire, Direction générale de cotisation, de prestation et de service, Agence du revenu du Canada :** Je vous remercie pour cette question. L'agence prévoit répartir le fonds annoncé dans le budget de 2024 pour améliorer l'efficacité des centres d'appels dans différents volets de ce projet. D'abord et avant tout, nous examinons la plateforme téléphonique qui dirige les appels sur le réseau national. Nous avons lancé un projet pilote fondé sur l'intelligence artificielle générative afin d'accroître l'utilisation de cette technologie.

Notre plateforme actuelle a accru notre utilisation des technologies, mais pas autant que nous l'aurions souhaité. Nous le constatons en examinant les temps d'attente et autres. Nous nous efforçons de mieux tirer parti des technologies disponibles pour que les citoyens consultent notre site Web. S'ils ont d'autres questions, ils pourront les poser par clavardage — dans un espace sécurisé — ou se faire aiguiller vers un agent.

Les résultats de cette recherche indiquent qu'environ 80 % des gens consultent notre site Web avant de s'adresser à nous. Nous cherchons donc à tirer parti de ce point d'entrée pour mieux servir les citoyens.

**La sénatrice MacAdam :** Avez-vous établi des cibles pour vérifier si l'efficacité des centres s'est améliorée en réduisant les temps d'attente et en augmentant le nombre de gens qui consultent le site Web? Comment saurez-vous si vous avez réalisé des gains d'efficacité?

**Mme Pranke :** Merci de poser cette question. Nous travaillons actuellement à la rationalisation de nos projections en fonction du financement alloué à l'agence dans le budget de 2024. Nous voulons définir de façon très précise ce que nous pensons pouvoir accomplir.

Je vous dirai franchement que depuis quelques années — depuis la pandémie, en fait —, le gouvernement a lancé de nombreux programmes, et les gens pensent qu'il leur suffit d'appeler l'ARC pour obtenir les renseignements qu'ils désirent. Les efforts que nous déployons pour améliorer nos sites Web se heurtent au désir qu'ont les gens de parler à des humains. Voilà ce qui nous fait obstacle. Ces centres reçoivent encore un volume d'appels énorme. Nous l'avons constaté dans le cas du Régime canadien de soins dentaires provisoire que nous avons géré et aussi dans le cas du supplément ponctuel de l'Allocation canadienne pour le logement. Cela nous cause de grandes difficultés. Avec nos partenaires, nous essayons de tempérer cela en trouvant d'autres façons de répondre aux questions des citoyens.

**Le président :** Merci.

**La sénatrice Pate :** Je remercie nos témoins d'être venus. Je vais reprendre les questions du sénateur Smith et de la sénatrice MacAdam au sujet de ce projet pilote. Pourriez-vous nous

concrete ways in which the pilot project is expected to increase access for those eligible for income supports but who do not file taxes? What particular steps are being taken to ensure that those in the deepest poverty and most in need of support — particularly those who do not have a fixed address or reliable access to a phone or the internet — are aware of and use these programs, in addition to what you have said?

Also, concretely following up, could you provide estimated data as to the number of people in total and the number of people with low incomes, in particular, who currently do not file taxes which these two new services are expected to reach this year?

**Ms. Pranke:** Thank you very much for the question. I apologize that I missed the very first part of your question. I was looking to my colleague and thinking that we were going to switch seats. When you said “these services,” just to confirm, are you referring to the SimpleFile by Phone service?

**Senator Pate:** Yes.

**Ms. Pranke:** Thank you very much for the question. The Canada Revenue Agency has been seized for a number of years now with looking to do more to support individuals in the vulnerable sector. It has been four years now — we have had the Community Volunteer Income Tax Program. It’s been in place for years. We’re now into our fourth year where we are offering a grant to our community partners across the country to help support them as they deliver free tax support and services to citizens.

There are over 800,000 individuals who have been supported through this program in the last year. We continue to offer support through that program. These are clinics that are located across the country.

We have made significant inroads in the last two years leveraging our business intelligence data to look at pockets where we have lower volumes of citizens filing, and we actually are targeting the creation of clinics in those specific geographical areas across the country. We have made some very good progress in that regard, and working more closely with community partners and with our colleagues at Employment and Social Development Canada and Service Canada to leverage the capacity that they have on the ground to reach out to more organizations. You will see more partnerships with food banks, et cetera, across the country, trying to assist individuals in that space.

My colleague Hugo Pagé made reference to a pilot project that we have run. It was announced as part of Budget 2024. We are going into the second year of the pilot project this summer. What we’re doing there is working with the provinces and territories, and we’re looking at individuals who were in receipt of some

présenter des façons concrètes d’améliorer l’accès pour les personnes qui pourraient recevoir du soutien au revenu, mais qui ne produisent pas de déclaration fiscale? Quelles étapes précises appliquez-vous pour que les personnes qui vivent dans une pauvreté extrême et qui ont le plus besoin de soutien — en particulier celles qui n’ont pas d’adresse fixe ou d’accès fiable à un téléphone ou à Internet — sachent que ces programmes existent et puissent en tirer parti?

Ensuite, pour nous donner une réponse plus concrète, pourriez-vous nous dire à peu près combien de personnes en tout, et aussi combien de personnes à faible revenu qui ne produisent pas de déclaration, ces deux nouveaux services pourront-ils atteindre cette année?

**Mme Pranke :** Merci beaucoup pour cette question. Je suis désolée, je n’ai pas entendu la première partie de la question, parce que je regardais ma collègue en me demandant si nous ne devrions pas changer de place. Par « ces services », pourriez-vous me dire si vous parlez du service Déclarer simplement par téléphone?

**La sénatrice Pate :** Oui.

**Mme Pranke :** Merci beaucoup. Depuis un certain nombre d’années, l’agence s’efforce d’améliorer l’aide qu’elle fournit aux personnes vulnérables. Voici maintenant quatre ans... Nous avons mené le Programme communautaire des bénévoles en matière d’impôt, qui est en place depuis des années. Depuis maintenant quatre ans, nous offrons une subvention à des partenaires communautaires partout au pays pour qu’ils offrent du soutien et des services fiscaux gratuits aux citoyens.

L’année dernière, plus de 800 000 personnes ont tiré parti de ce programme. Nous continuons d’offrir ce soutien dans des cliniques établies un peu partout au pays.

Ces deux dernières années, en utilisant nos données commerciales, nous avons cerné les régions du pays où un moins grand nombre de citoyens produisent une déclaration de revenus, et nous y avons installé des cliniques. Nous avons fait de grands progrès à cet égard grâce à nos partenaires communautaires. Nos collègues d’Emploi et Développement social Canada et de Service Canada nous ont aussi beaucoup aidés, car leurs capacités sur le terrain permettent de rejoindre un plus grand nombre d’organismes. Nous établirons plus de partenariats partout au pays avec des banques alimentaires, entre autres, pour essayer d’aider les gens à cet égard.

Mon collègue, M. Hugo Pagé, a mentionné un projet pilote que nous avons mené dans le cadre du budget de 2024. Cet été, ce projet pilote entamera sa deuxième année. Nous demandons l’aide des provinces et les territoires pour identifier les personnes qui bénéficient d’un programme de prestation fédéral-territorial



kind of federal-territorial benefit program but who are not filing an income tax return, and our results so far are quite promising. This summer, we will have all the provinces and territories on board, where we're working with social service ministries to be able to get at those individuals.

Regarding your last point, senator, about how we're reaching individuals who are not in the system, of course that's a more challenging demographic to be able to tackle. It's something that we are taking seriously, and we are working with community partners across the country in that regard.

**Senator Pate:** Great. If you could provide more detail in writing to us, or point us to where that may be on the website in case we've missed it, I would be happy to receive that.

The department also took an innovative approach with respect to the delivery of the Canada child benefit by introducing the T1S-D, Credit and Benefit Return to facilitate delivery of the Canada child benefit to Indigenous households living on-reserve who are not required to file tax returns. I'm interested in whether you can share specific data with respect to the impact this has had on access to the Canada child benefit for First Nations living on-reserve. Are there best practices you have identified through that process that might be useful for us to hear about, as well as any feedback from First Nations communities on the way this is assisting on the ground in the community?

**Ms. Pranke:** Thank you for the question. I'm not sure if I have time to respond to that now, but I would be happy to provide you with that information.

**Senator Pate:** In terms of tax fairness, the CRA's 2024-25 Departmental Plan refers to the goal of promoting a fair tax system, and makes a commitment to improve the CRA's ability to use tax gap research and support data-driven decision making. I'm very curious as to what concrete steps will be taken to use this research and data to ensure that those profiting from tax avoidance and evasion on the largest scale are being effectively prioritized for tax enforcement.

Again, if time doesn't permit or you don't have access to it now, you could provide detailed information to us in writing.

**Mr. Pagé:** I can start by talking about the tax gap report, and then transfer it over to my colleague Ms. Hawara to talk more about the compliance effort.

quelconque et qui ne produisent pas de déclaration de revenus. Jusqu'à maintenant, ce programme s'est avéré prometteur. Cet été, nous aurons la participation de toutes les provinces et de tous les territoires. Nous collaborons avec les ministères de services sociaux pour cibler ces personnes.

Pour répondre à la deuxième partie de votre question, sénatrice, sur la façon dont nous rejoignons les personnes qui ne sont pas dans le système, il est évidemment plus difficile d'atteindre ce groupe démographique. Nous prenons cela très au sérieux, et nous recevons l'aide de partenaires communautaires situés partout au pays.

**La sénatrice Pate :** Fantastique. Si vous pouviez nous fournir plus de détails par écrit ou nous indiquer où les trouver dans votre site Web, au cas où nous les avons manqués, je vous serais très reconnaissante.

Le ministère a également adopté une approche novatrice dans le cas de l'Allocation canadienne pour enfants en créant le Formulaire T1-D de déclaration simplifiée de crédits et de prestations. Ce formulaire facilite la prestation de l'Allocation canadienne pour enfants aux ménages autochtones qui vivent dans une réserve et qui ne sont pas tenus de produire des déclarations de revenus. Seriez-vous en mesure de nous présenter des données précises sur les améliorations que ce programme a apportées à l'accès qu'ont les personnes des Premières Nations à l'Allocation canadienne pour enfants dans les réserves? A-t-il révélé des pratiques exemplaires qui pourraient nous être utiles? Avez-vous entendu des commentaires des collectivités des Premières Nations sur l'aide qu'il fournit à leurs membres?

**Mme Pranke :** Je vous remercie pour cette question. Je ne sais pas si j'ai assez de temps pour y répondre maintenant, mais je me ferai un plaisir de vous fournir cette information.

**La sénatrice Pate :** Dans son Plan ministériel de 2024-2025, l'ARC souligne sa volonté de promouvoir un régime fiscal équitable. L'agence s'engage à mieux utiliser sa recherche sur l'écart fiscal et à fonder sa prise de décisions sur des données probantes. Je voudrais savoir quelles mesures concrètes vous prendrez pour utiliser ces recherches et ces données afin de concentrer l'application des lois fiscales sur les personnes qui profitent de l'évitement fiscal et de l'évasion fiscale à grande échelle.

De nouveau, si le temps ne vous le permet pas ou si vous n'y avez pas accès maintenant, vous pourriez nous fournir des renseignements détaillés par écrit.

**M. Pagé :** Je vais commencer par parler du rapport sur l'écart fiscal, puis je céderai la parole à ma collègue, Mme Hawara, qui vous présentera plus de détails sur nos activités de surveillance de la conformité.

When we were here in April, we talked to you about the tax gap report that was published for 2022. We're going to be publishing another one in 2025, and the intention is to do this every three years. This is in line with the bill that actually came from the Senate, so we are working toward that.

**Ms. Hawara:** Thank you for the question. The tax gap research that the agency has done has been very helpful for us from a compliance perspective at the macro level, if I can put it in those terms — sort of as an indicator of our ultimate objective of ensuring compliance with tax obligations.

It's helpful to validate that our approach to compliance is working. It gives us an overall insight into the health of the tax system, and it helps us to validate some of the areas of focus for our audit programs — making sure that we're targeting the highest risks.

When we look at the 2022 overall tax gap report, first of all, at a high level, we are pleased to see the impact that our collections and compliance activities are having. The report talks about how we know what the gross tax gap is and what the net tax gap is after our compliance and collections activities have taken place, and the impact of those activities is increasing in a positive way over time. We are pleased to see that. It validates some of the areas in which we are deploying some resources.

On the personal income tax gap side, we know that the underground economy and the offshore and non-compliance continue to be significant contributors, and we have specialized resources that are focused on both of those areas.

The corporate income tax gap gives us some interesting information about how much small businesses versus large businesses are contributing to the tax gap on the corporate side, and it informs our approach. On the small business side, we do have a range of supports that are available, from helping businesses understand what their obligations are all the way to audits. On the large business front in Canada, the CRA risk-assesses 100% of all large businesses in Canada — the threshold is \$250 million and above — again, to make sure that we're targeting the highest risk.

**Senator Pate:** If you could provide more detail in writing as to how much you are actually collecting.

**Ms. Hawara:** We will, yes.

**Senator Galvez:** I have two questions for ISED. You are requesting an increase in your budget for the Strategic Innovation Fund, which is supposed to give support to

Lors de notre comparution en avril, nous vous avons parlé du rapport sur l'écart fiscal de 2022. Nous en publierons un nouveau en 2025. Nous comptons en publier un tous les trois ans conformément à ce que propose le Sénat dans son projet de loi. Nous travaillons en ce sens.

**Mme Hawara :** Je vous remercie de la question. La recherche sur l'écart fiscal que l'Agence a effectuée nous a été très utile du point de vue de l'observation à l'échelle macroéconomique, si je peux m'exprimer ainsi, en quelque sorte comme indicateur de notre objectif ultime d'assurer l'observation des obligations fiscales.

Il est utile de confirmer que notre approche en matière d'observation fonctionne. Elle nous donne un aperçu général de la santé du régime fiscal et nous aide à valider certains des domaines d'intérêt de nos programmes de vérification, en nous assurant de cibler les risques les plus élevés.

En ce qui concerne le rapport global sur l'écart fiscal de 2022, tout d'abord, de façon générale, nous sommes heureux de constater l'incidence de nos activités de recouvrement et d'observation. Le rapport explique comment nous savons quel est l'écart fiscal brut et quel est l'écart fiscal net une fois que nos activités d'observation et de recouvrement ont eu lieu, et l'incidence de ces activités augmente de façon positive au fil du temps. Nous en sommes heureux. Cela valide certains des domaines dans lesquels nous déployons des ressources.

Pour ce qui est de l'écart fiscal entre les particuliers, nous savons que l'économie souterraine, les activités à l'étranger et l'inobservation demeurent des facteurs importants, et nous avons des ressources spécialisées qui se concentrent sur ces deux aspects.

L'écart en matière d'impôt des sociétés nous donne des renseignements intéressants sur la mesure dans laquelle les petites entreprises par rapport aux grandes contribuent à l'écart fiscal du côté des sociétés, et cela oriente notre approche. Pour ce qui est des petites entreprises, nous offrons toute une gamme de mesures de soutien, allant de l'aide aux entreprises pour qu'elles comprennent quelles sont leurs obligations jusqu'aux vérifications. En ce qui concerne les grandes entreprises au Canada, l'Agence du revenu du Canada, l'ARC, évalue le risque de toutes les grandes entreprises au Canada — le seuil est de 250 millions de dollars et plus — encore une fois, pour s'assurer de cibler le risque le plus élevé.

**La sénatrice Pate :** Pourriez-vous nous donner plus de précisions par écrit sur les sommes que vous recueillez?

**Mme Hawara :** Bien sûr.

**La sénatrice Galvez :** J'ai deux questions pour Innovation, Sciences et Développement économique Canada, ISDE. Vous demandez une augmentation de votre budget du Fonds

large-scale, transformative and collaborative projects across all sectors. I think it's in view of the greening of the economy that you mentioned.

Given that we are talking about the whole-of-government approach, and given that several pieces of legislation to protect the environment have been passed in the last year — regarding the net-zero economy and the carbon tax, and we have signed treaties for plastic pollution, for biodiversity laws and all of this — what are the key performance indicators in order for you to choose which project you will fund? How do you ensure that you have targets and goals?

**Mr. Schaan:** I'm happy to start, and then I will ask my colleagues from the Strategic Innovation Fund to join us.

The macro framework for evaluating the movement toward the net-zero economy is shared across the government, and has a number of important elements to ensure that all those departments — Environment and Climate Change Canada, Natural Resources Canada, ISED, and Employment and Social Development Canada in some cases as it relates to skills training — are looking at initiatives that are moving Canada in line with our climate goals.

There are a number of key elements related to greenhouse gas emission reductions that have been built into all of our programs to ensure that we are assuring there are overall performance reductions in terms of Canada's environmental impacts. Those are tracked across the entirety of the program and then across the government's set of programs because, as noted, it's not just one program; it's many.

As it relates to program selection, that's probably best for my colleagues who can give a high level as to how we actually do program selection for the Strategic Innovation Fund.

[Translation]

**Jean-Philippe Lapointe, Director General, Business Development and Strategy, Strategic Innovation Fund, Innovation, Science and Economic Development Canada:** Thank you for the question. We use a number of indicators for SIF in particular. We have an initiative called the net-zero accelerator. We have a very sophisticated methodology by which to calculate those reductions for all projects with the potential to reduce GHG emissions over the next decade.

stratégique pour l'innovation, qui est censé soutenir des projets de transformation et de collaboration à grande échelle dans tous les secteurs. Je pense que c'est dans le contexte de l'écologisation de l'économie dont vous avez parlé.

Étant donné que nous parlons de l'approche pangouvernementale et que plusieurs mesures législatives visant à protéger l'environnement ont été adoptées au cours de la dernière année — concernant l'économie carboneutre et la taxe sur le carbone, et que nous avons signé des traités sur la pollution par le plastique, les lois sur la biodiversité et ainsi de suite — quels sont les indicateurs de rendement clés qui vous permettront de choisir le projet que vous financerez? Comment vous assurez-vous d'avoir des cibles et des objectifs?

**M. Schaan :** Je suis heureux de commencer, et je demanderai ensuite à mes collègues du Fonds stratégique pour l'innovation de se joindre à la discussion.

Le cadre macroéconomique pour l'évaluation du mouvement vers une économie carboneutre est partagé à l'échelle du gouvernement et comporte un certain nombre d'éléments importants pour veiller à ce que tous ces ministères — Environnement et Changement climatique Canada, Ressources naturelles Canada, ISDE, et Emploi et Développement social Canada dans certains cas en ce qui concerne la formation axée sur les compétences — envisagent des initiatives qui font en sorte que le Canada évolue en harmonie avec nos objectifs climatiques.

Il y a un certain nombre d'éléments clés liés à la réduction des émissions de gaz à effet de serre qui ont été intégrés à tous nos programmes pour veiller à ce qu'il y ait une réduction globale de notre production en ce qui concerne les répercussions environnementales du Canada. Ils sont suivis dans l'ensemble du programme, puis dans l'ensemble des programmes du gouvernement parce que, comme je l'ai dit, il ne s'agit pas d'un seul, mais plutôt d'un grand nombre de programmes.

Pour ce qui est de la sélection des programmes, il est probablement préférable que je laisse mes collègues vous donner une idée générale de la façon dont nous procédons pour ce qui est du Fonds stratégique pour l'innovation.

[Français]

**Jean-Philippe Lapointe, directeur général, Direction du développement d'affaires et stratégies, Fonds stratégique pour l'innovation, Innovation, Sciences et Développement économique Canada :** Je vous remercie de la question. On utilise plusieurs indicateurs pour le Fonds stratégique pour l'innovation en particulier. On a une initiative qui s'appelle l'initiative Accélérateur net zéro. Pour tous les projets qui ont le potentiel de réduire les émissions de gaz à effet de serre dans les 10 prochaines années, on a une méthodologie très sophistiquée pour calculer ces réductions.

There's an indicator in our departmental plan to which the fund contributes. We calculate emissions reductions. For projects with long-term potential in line with our 2050 targets, we calculate the number of projects that develop clean technologies that can be adopted by emitting companies. We also calculate the number of projects that facilitate or accelerate the adoption of these particular clean technologies. Generally speaking, I think we have objectives tied to job creation in green sectors and companies transitioning to lower carbon alternatives and that create employment. We measure those things too in all our projects.

**Senator Galvez:** Could you provide us with those strategies and the details on those indicators?

**Mr. Lapointe:** Yes.

**Senator Galvez:** Thank you very much. I have another question.

The governments have announced that Honda will be authorized to carry out a major \$15-billion investment project in Ontario to develop the supply chain for these electric vehicles. What is the federal government's financial contribution to this project?

**Mr. Lapointe:** What I can say is that SIF isn't involved in that transaction. My understanding is that the new investment tax credits will support Honda's investment.

**Senator Galvez:** You just mentioned that there's a certain amount of coordination, that everyone's talking to each other, that everything's coordinated, and now you're telling me that you're not part of this project at all. Can you explain why?

**Mr. Lapointe:** No. That's an excellent question. It's a great example of coordination. The department and SIF have had discussions with Honda about their investment. We worked in collaboration with the federal Department of Finance, given that we have a new tool that we can use, which is the investment tax credit. In this case, the company and the government determined that the tax credit was the best way to support the project.

**Senator Galvez:** Lithium mining and extraction in Canada is in its infancy. What lithium will be used in this project? Is ISED involved in the extraction, exploration and development of the industry in Canada?

Il y a un indicateur dans notre plan ministériel auquel le fonds contribue. On calcule les réductions d'émissions. Pour les projets qui ont un potentiel à long terme en lien avec nos objectifs de 2050, on calcule le nombre de projets qui développent des technologies propres qui pourront être adoptées par les compagnies émettrices. On calcule aussi le nombre de projets qui facilitent ou accélèrent l'adoption de ces technologies propres en particulier. De façon générale, je pense qu'on a des objectifs liés à la création d'emplois dans des domaines verts et des entreprises qui transitionnent vers des solutions moins polluantes et qui créent des emplois. Ce sont également des choses que l'on mesure parmi tous nos projets.

**La sénatrice Galvez :** Pouvez-vous nous fournir ces stratégies ainsi que les détails de ces indicateurs?

**M. Lapointe :** Oui.

**La sénatrice Galvez :** Merci beaucoup. J'ai une autre question.

Les gouvernements ont annoncé que l'on va autoriser Honda à réaliser un gros projet de 15 milliards de dollars d'investissements en Ontario pour le développement de la chaîne d'approvisionnement de ces véhicules électriques. Quel est l'apport financier du fédéral pour ce projet?

**M. Lapointe :** Ce que je peux dire, c'est que le Fonds stratégique pour l'innovation n'est pas impliqué dans cette transaction. Ma compréhension, c'est que ce sont les nouveaux crédits d'impôt à l'investissement qui appuieront l'investissement de Honda.

**La sénatrice Galvez :** Vous venez de mentionner qu'il y a une certaine coordination, que tout le monde se parle, que tout est coordonné, et là vous me dites que vous ne faites pas du tout partie de ce projet. Avez-vous des raisons?

**M. Lapointe :** Non. C'est une excellente question. C'est un bel exemple de coordination. Le ministère et le Fonds stratégique pour l'innovation ont eu des discussions avec Honda au sujet de leur investissement. On a travaillé en collaboration avec le ministère des Finances Canada, étant donné qu'on a un nouvel outil qu'on peut utiliser, qui est le crédit d'impôt à l'investissement. Dans ce cas-ci, il a été déterminé par l'entreprise et le gouvernement que le crédit d'impôt était la meilleure façon de soutenir le projet.

**La sénatrice Galvez :** L'exploitation et l'extraction de lithium au Canada en sont à leurs débuts. Quel lithium sera utilisé dans ce projet? En ce qui concerne l'extraction, l'exploration et le développement de l'industrie au pays, est-ce qu'Innovation, Sciences et Développement économique Canada est impliqué?

**Mr. Lapointe:** Good question; I couldn't give a specific answer about the lithium that will be used to make the Honda batteries.

Generally speaking, however, there is a critical minerals strategy that has been developed and implemented jointly by ISED and Natural Resources Canada. The strategic innovation fund received funding in Budget 2022 to participate in this strategy, which affects several critical minerals, including lithium. The focus is mainly on processing. It's less about extraction, and more about processing to secure that part of the value chain.

**Senator Galvez:** Thank you very much.

**Senator Dalphond:** My first question is for the CRA. It's somewhat of a follow-up to Senator Gignac's question about the carbon rebate for Canadians. We saw in the media that Saskatchewan, for example — and maybe even another province — refused to collect the carbon tax. On the other hand, you're responsible for distributing the rebate. What's going to happen? I heard that residents of that province will still get the rebate, but you won't get the revenue. How will you finance all that?

**Mr. Pagé:** Unfortunately, we're unable to talk about what's being done in terms of tax collection. However, I can say that the payments will continue to be made. The agency has the tools it needs to seek funds when required, but that's all I can say about Saskatchewan.

**Senator Dalphond:** When you say you have the means, does that mean you have borrowing capacity?

**Mr. Pagé:** No, it means we have the legislative tools to conduct audits.

**Senator Dalphond:** In the meantime, what will you do if you don't have the money? I understand that, technically, there's a one-year delay, and the money is distributed the following year. So, this year you're going to distribute money that was collected last year, correct?

**Mr. Pagé:** The agency collects the carbon tax. As far as matching is concerned —

**Senator Dalphond:** Not in Quebec, because we don't pay it; it's a different system.

**M. Lapointe :** Bonne question; je ne pourrais pas répondre spécifiquement sur le lithium qui sera utilisé pour les batteries fabriquées par Honda.

Cependant, de façon générale, il y a une Stratégie sur le développement des minéraux critiques qui a été développée et mise en œuvre conjointement entre Innovation, Sciences et Développement économique Canada et Ressources naturelles Canada. Le Fonds stratégique pour l'innovation a reçu des fonds dans le budget de 2022 pour participer à cette stratégie qui touche plusieurs minéraux critiques, dont le lithium. On se concentre surtout sur les activités de transformation. Il s'agit moins de l'extraction, mais plutôt de la transformation pour sécuriser cette partie de la chaîne de valeur.

**La sénatrice Galvez :** Merci beaucoup.

**Le sénateur Dalphond :** Ma première question s'adresse à l'ARC. C'est un peu à la suite d'une question du sénateur Gignac au sujet de la remise de la tarification carbone aux Canadiens. On a vu dans les médias que la Saskatchewan, par exemple — et peut-être même une autre province — refusait d'en faire la perception. Par contre, vous êtes responsable de la distribution des redevances. Qu'est-ce qui va se passer? J'ai entendu dire que la redevance serait quand même remise aux résidents de la province, mais vous n'aurez pas le revenu. Comment allez-vous financer tout cela?

**M. Pagé :** On ne peut malheureusement pas parler des efforts qui sont faits sur le plan du recouvrement des taxes. Cependant, je peux dire, pour ce qui est du versement, que cela continuera d'avoir lieu. L'agence a les outils nécessaires pour aller chercher les fonds au besoin, mais c'est tout ce que je peux dire en ce qui concerne la Saskatchewan.

**Le sénateur Dalphond :** Lorsque vous dites que vous avez des moyens, cela veut dire que vous avez une capacité d'emprunt?

**M. Pagé :** Non, c'est que l'on a des moyens législatifs pour faire des vérifications.

**Le sénateur Dalphond :** En attendant, si vous n'avez pas l'argent, comment allez-vous faire? J'ai compris que dans la mécanique, il y a une année de retard, et on distribue l'argent l'année suivante. Donc, ce que vous allez distribuer cette année, ce sont des sommes perçues l'année précédente, c'est exact?

**M. Pagé :** L'agence perçoit la taxe sur le carbone. En ce qui concerne l'appariement...

**Le sénateur Dalphond :** Pas au Québec, parce qu'on n'en paie pas; c'est un autre système.

**Mr. Pagé:** In provinces where it's applicable. As for year-to-year matching, it's not necessarily one-to-one. My colleague at Finance Canada can give you the technical details.

We are allocated amounts for payment of the carbon rebate. Those amounts appear in the Main Estimates. They're used to pay the amounts owing to residents of the provinces entitled to them.

**Senator Dalphond:** Can you give us an update on the emergency benefits recovery program? Initially, the idea was to not claw back those amounts, because it would be too complicated. A number of parliamentarians did not react very favourably to that approach. There were indications that efforts would be made to recover some of that money, especially since some addresses received multiple payments. Where do things stand now? That was back in 2020, and it's now 2024, almost four years later; where do things stand?

**Mr. Pagé:** Are you interested in the benefits paid to businesses or individuals?

**Senator Dalphond:** For individuals, we're talking about several billion dollars.

**Mr. Pagé:** I'm going to ask my colleague Mr. Marc Lemieux to come forward.

**The Chair:** If you could give us the information on businesses.... Personally, I'm interested in information on businesses. So if we could have information on both....

**Mr. Pagé:** Ms. Hawara can come back up here to respond to that question.

**The Chair:** It's not that I'm not interested in information on individuals, but businesses....

**Marc Lemieux, Assistant Commissioner, Collections and Verification Branch, Canada Revenue Agency:** Good morning. Work has begun to ensure that only eligible individuals received COVID-related emergency benefits. Audits began in January 2022. This work is ongoing. As announced in our plan, this work will continue until March 2025.

To date, we've conducted full audits on 544,000 people. We audited all the payments they received from COVID programs for individuals. Our goal is to audit approximately 875,000 people who received payments under those emergency

**M. Pagé :** Dans les provinces où cela s'applique. Pour ce qui est de l'appariement entre les années, ce n'est pas nécessairement un pour un. Pour ce qui a trait à la mécanique, c'est plutôt mon collègue du ministère des Finances Canada qui pourrait vous répondre.

Il y a des montants qui nous sont alloués pour le versement de la remise sur le carbone. Ces montants figurent dans le Budget principal des dépenses. Ce sont les montants utilisés pour verser les sommes dues aux citoyens des provinces qui y ont droit.

**Le sénateur Dalphond :** Pourriez-vous nous faire une mise à jour concernant le programme de récupération des prestations d'urgence? Au début, il y avait eu l'idée de ne pas récupérer ces sommes, parce que ce serait trop compliqué. La réaction de plusieurs parlementaires n'a pas été très favorable à cette approche. Il y a eu des indications selon lesquelles on allait faire des efforts pour en récupérer une partie, surtout lorsqu'il y a des adresses où plusieurs paiements ont été versés. Quel est le bilan actuel? C'était en 2020, et nous sommes en 2024, presque quatre ans plus tard; où en sommes-nous?

**M. Pagé :** Êtes-vous intéressé par les bénéfices qui ont été versés aux entreprises ou aux particuliers?

**Le sénateur Dalphond :** Aux particuliers; on parle de plusieurs milliards de dollars.

**M. Pagé :** Je vais demander à mon collègue M. Marc Lemieux de venir à la table.

**Le président :** Si vous pouviez nous donner l'information sur les entreprises... De mon côté, ce sont les entreprises qui m'intéressent. Donc, si on pouvait avoir les informations sur les deux...

**M. Pagé :** Mme Hawara pourra revenir à la table pour répondre à la question.

**Le président :** Ce n'est pas que l'information sur les particuliers ne m'intéresse pas, mais les entreprises...

**Marc Lemieux, sous-commissaire, Direction générale des recouvrements et de la vérification, Agence du revenu du Canada :** Bonjour. On a commencé les efforts pour nous assurer que seuls les gens qui y avaient droit ont reçu les paiements pour les programmes d'urgence liés à la COVID. On a commencé à faire les vérifications à partir du mois de janvier 2022. Ce travail se poursuit. Comme on l'a annoncé dans notre plan, ce travail va s'étendre jusqu'au mois de mars 2025.

En ce moment, on a fait des vérifications complètes pour 544 000 personnes. On a vérifié tous les paiements qu'ils ont reçus des programmes COVID pour les individus. Notre objectif est d'effectuer ce travail pour environ 875 000 personnes qui ont

programs. The work is going well, and we have already reported statistics on these programs to Parliament. The work will continue.

We don't just need to do audits; there are also collections and their impact on people. The CRA has a principle of always putting people first. That's what we do when it comes to collecting that money.

Whether the CRA is collecting from individuals or businesses, our primary goal is to ensure that both parties reach a suitable agreement so that the amounts can be reimbursed.

We have to look at each situation on a case-by-case basis. We invite Canadians who owe money to the CRA and are unable to repay it to contact us, and we'll look at each case individually. We'll look at income, expenses, assets or even liabilities, and we'll take all that into account to reach a repayment agreement. The objective is to get the money back — that's our mandate — without putting people in —

**Senator Dalphond:** You're trying to explain the procedure in detail, and I understand the human approach. However, in reality, of the 544,000 files that have been audited, how many have received notice of an outstanding claim? How much money have you collected from those who have been asked to repay the money?

**Mr. Lemieux:** The work is ongoing. I don't have precise statistics on the number of cases that have been ruled ineligible. What I can say is that, up to December 2023, we estimated that nearly \$8 billion needed to be collected from individuals for COVID-related programs.

**The Chair:** In addition to businesses?

**Mr. Lemieux:** That doesn't include businesses, I'm speaking only about programs for individuals.

**Senator Dalphond:** In the same vein, can you give us some figures for businesses? I'm talking about \$8 billion in December 2023 that could be collected, and it remains to be seen how much of that could be recovered. You don't know yet?

**Mr. Lemieux:** Collections is a work in progress. We contact people to remind them that they haven't made their payment yet, but, in general, when the agency asks people to make a repayment, they do so voluntarily. If they're unable to make a full payment, we reach a repayment agreement.

reçu des paiements issus de ces programmes d'urgence. Le travail se passe bien, on a déjà fait rapport au Parlement des statistiques pour ces différents programmes. Le travail va se poursuivre.

Il y a non seulement les vérifications que l'on doit faire, mais aussi le recouvrement et son impact sur les gens. L'ARC a un principe qu'elle met toujours de l'avant, soit de mettre les gens en priorité. C'est ce qu'on fait pour le recouvrement de ces sommes.

Sur le plan des recouvrements, que ce soit pour les individus ou les entreprises, ce que l'ARC vise en premier lieu, c'est d'avoir une bonne entente pour les deux parties afin que les montants soient remboursés.

Il faut regarder la situation au cas par cas. On invite les Canadiens qui ont des dettes envers l'ARC et qui ne sont pas en mesure de payer à nous contacter, et on va étudier les dossiers au cas par cas. On va regarder leurs revenus, leurs dépenses, leurs avoirs ou encore s'ils ont des dettes, et on va prendre tout cela en compte pour conclure une entente de remboursement. L'objectif est d'avoir le remboursement, c'est notre mandat, sans mettre les gens dans...

**Le sénateur Dalphond :** Vous tentez de nous expliquer la procédure en détail, et je comprends l'approche humaine. Cependant, dans les faits, parmi les 544 000 dossiers qui ont été vérifiés, combien ont fait l'objet de réclamations? Dans le cas de ceux pour lesquels vous avez fait des réclamations, combien d'argent avez-vous récupéré?

**M. Lemieux :** Le travail est en cours. Je n'ai pas de statistiques précises sur le nombre de cas qui ont été jugés et qui étaient non admissibles. Ce que je peux mentionner, c'est que jusqu'en décembre 2023, on avait déterminé une valeur de tout près de 8 milliards de dollars qui doivent être remboursés par les individus pour les programmes liés à la COVID.

**Le président :** En plus des entreprises?

**M. Lemieux :** Cela n'inclut pas les entreprises, je parle seulement des programmes pour les individus.

**Le sénateur Dalphond :** Dans le même ordre d'idées, pouvez-vous nous donner des chiffres pour les entreprises? Je parle de 8 milliards de dollars en décembre 2023 qui seraient susceptibles de recouvrement, et il reste à voir quelle proportion de ce montant pourrait être récupérée. Vous ne le savez pas pour l'instant?

**M. Lemieux :** Le recouvrement des sommes est un travail en cours. On communique avec les gens pour leur rappeler qu'ils n'ont pas encore fait leur paiement, mais en général, quand l'agence demande aux gens de faire leur remboursement, ils le font volontairement. S'ils ne sont pas en mesure de faire un paiement complet, on conclut une entente de remboursement.

**Senator Dalphond:** Of the \$8 billion identified, how much have you recovered so far?

**Mr. Lemieux:** I don't have precise figures here, but we could give you information on recovered and outstanding debt to date.

**Senator Dalphond:** Could you, perhaps, do the same exercise for small business loans?

**Mr. Lemieux:** We can do it for programs which provided COVID-related subsidies to businesses; yes, we can also provide a report on that.

**The Chair:** If I may, Senator Dalphond, could you also send us the number of bankruptcy notices that you've received, both for individuals and businesses? We don't know whether it will be possible to collect amounts some day; however, when a notice of bankruptcy is received, that's not usually a good sign for collection rates. Could you send us the number of bankruptcy notices you've received for individuals and businesses reporting a COVID-related debt to government?

**Mr. Lemieux:** We'll see whether we can provide those amounts to you. Often, it's difficult for us to match debts to programs, but we'll see if we can do that.

[English]

**Senator Loffreda:** Thank you all for being here this morning. My question is for Innovation, Science and Economic Development Canada. As the COVID-19 pandemic has shown us, we were caught unprepared for a health emergency of such magnitude. It is therefore critical that we invest in Canadian companies and develop a competitive domestic life sciences sector to produce cutting-edge technology built by Canadians. ISED's 2024-25 Departmental Plan highlights that the department will be investing \$225 million in the Canadian biotech company AbCellera to build a new manufacturing plant that will produce antibody therapies for clinical trials. This investment should improve Canada's ability to fend off future pandemics and health emergencies.

I would like to obtain a bit more information about ISED's process in choosing which companies to invest in. What kind of details does the company need to provide to the government in order to secure this kind of investment? Could you explain how the \$225-million figure was reached, and are there any other future investments in the works?

**Le sénateur Dalphond :** Parmi les 8 milliards de dollars qui sont identifiés, vous avez récupéré quel montant jusqu'à maintenant?

**M. Lemieux :** Je n'ai pas de chiffres précis ici, mais on pourrait vous donner de l'information sur les dettes qui ont été repayées et les dettes qu'il nous reste à collecter en ce moment.

**Le sénateur Dalphond :** Peut-être pourriez-vous faire le même exercice pour les prêts aux petites entreprises?

**M. Lemieux :** On peut le faire pour les programmes pour ce qui était des subventions aux entreprises pour la COVID-19; oui, on peut aussi faire un rapport à cet effet.

**Le président :** Si je peux me permettre, sénateur Dalphond, pouvez-vous également nous envoyer le nombre d'avis de faillite que vous avez reçus, tant pour les individus que pour les entreprises? Récupérer des montants un jour, on ne sait pas si cela se produira, mais lorsqu'on reçoit un avis de faillite, normalement ce n'est pas bon signe pour le taux de récupération. Pourriez-vous nous acheminer le nombre d'avis de faillite que vous avez reçus, pour les individus et pour les entreprises, qui signalent une dette au gouvernement liée à la COVID-19?

**M. Lemieux :** On va voir si on peut vous communiquer ces montants. Souvent, c'est difficile pour nous d'apparier une dette avec un programme, mais on va voir ce qu'il est possible de faire.

[Traduction]

**Le sénateur Loffreda :** Merci à tous d'être ici ce matin. Ma question s'adresse à Innovation, Sciences et Développement économique Canada. Comme la pandémie de COVID-19 nous l'a montré, nous n'étions pas préparés à une urgence sanitaire de cette ampleur. Il est donc essentiel que nous investissions dans les entreprises canadiennes et que nous développions un secteur national des sciences de la vie concurrentiel afin de produire une technologie de pointe conçue par des Canadiens. Le Plan ministériel 2024-2025 d'ISED souligne que le ministère investira 225 millions de dollars dans l'entreprise canadienne de biotechnologie AbCellera afin de construire une nouvelle usine de fabrication qui produira des thérapies d'anticorps pour des essais cliniques. Cet investissement devrait améliorer la capacité du Canada de faire face à de futures pandémies et urgences en matière de santé.

J'aimerais obtenir un peu plus d'information sur le processus observé à ISED pour choisir les entreprises dans lesquelles investir. Quel genre de précisions la compagnie doit-elle fournir au gouvernement pour obtenir ce genre d'investissement? Pouvez-vous nous expliquer comment on est arrivé à ce chiffre de 225 millions de dollars, et y a-t-il d'autres investissements à venir?



**Mr. Schaan:** I'll begin and note our concurrence with the pith of the statement. We concur that Canada's lessons from the pandemic were that we very much needed a concerted biomanufacturing and life sciences strategy, and the funds in AbCellera are part of a broader Biomanufacturing and Life Sciences Strategy that aims to ensure that Canada has the fundamental capacities to be able to sustain itself in the face of health emergencies and potential future pandemics.

There are — and were — a number of organizations and investments made over the fourth course of that Biomanufacturing and Life Sciences Strategy, not only in the pandemic as a function of moving up capacities in particular vaccine manufacturing, but also in a number of other components. Some of that was run through our colleagues at the National Research Council and then also through the department itself.

In terms of the specifics on how and which firms will be supported, we're looking to ensure that Canada possesses the diversity of tools and techniques that are currently available and at the cutting edge of supports in the life sciences sector. This was a function of how we also made determinations about the types of vaccine manufacturing that we saw as critical, because we wanted to make sure that we weren't simply in one bundle.

I'm going slightly by background because it was a long time ago that I used to be the director of life sciences at Industry Canada. I'm not the current Assistant Deputy Minister for the biomanufacturing and life sciences office, but I would say the capacity to ensure that we have capacities in plant-based, in ag-based and then in novel technologies, including mRNA, is part of what is motivating which firms will ultimately be supported.

The specifics of any one company's investment are a function of the project details as it relates to the capital costs as well as the ongoing costs. We then have a generalized approach as to the proportion of the overall contribution that we would then make to an entity. The funding for AbCellera would have been a function of the overall project size, and then the cost share as a function of what the government is able to support, and then the terms would be related to that.

**Senator Loffreda:** Are there any other similar projects in the future that you're aware of that can benefit us Canadians in getting ready for future crises?

**Mr. Schaan:** The office of biomanufacturing and life sciences continues to work with a number of firms — those that were initially supported through the pandemic period, and then investigating possible future opportunities — and remains open and engaged with the overall sector. You will have seen a

**M. Schaan :** Je vais commencer en indiquant que nous sommes d'accord avec l'essentiel de la déclaration. Nous convenons que les leçons que le Canada a tirées de la pandémie étaient que nous avions grandement besoin d'une stratégie concertée en matière de biofabrication et de sciences de la vie, et l'investissement dans AbCellera fait partie d'une stratégie plus vaste sur la biofabrication et les sciences de la vie qui vise à faire en sorte que le Canada ait les capacités fondamentales nécessaires pour être en mesure de subvenir à ses besoins face aux urgences sanitaires et aux pandémies éventuelles.

Un certain nombre d'organisations ont été mises sur pied et des investissements ont été faits au cours de la quatrième phase de la Stratégie en matière de biofabrication et de sciences de la vie, non seulement dans le contexte de la pandémie, en vue d'accroître les capacités de fabrication de vaccins en particulier, mais aussi dans un certain nombre d'autres volets. Une partie de ce travail a été effectuée par nos collègues du Conseil national de recherches, puis par le ministère comme tel.

Pour ce qui est des précisions sur la façon dont les entreprises seront soutenues et sur les entreprises qui le seront, nous voulons veiller à ce que le Canada possède la diversité des outils et des techniques qui sont actuellement disponibles et qui sont à la fine pointe du soutien dans le secteur des sciences de la vie. Tout cela est fonction de nos décisions au sujet des types de fabrication de vaccins que nous considérons comme critiques, parce que nous voulions faire en sorte de ne pas nous limiter à un seul groupe.

Je vais vous donner un peu de contexte, car il y a longtemps, j'étais directeur des sciences de la vie à Industrie Canada. Je ne suis pas l'actuel sous-ministre adjoint du bureau de la biofabrication et des sciences de la vie, mais je dirais que le fait de veiller à disposer de capacités dans les domaines des plantes, de l'agriculture et des nouvelles technologies, y compris dans le domaine de l'ARN messager, est l'un des facteurs qui motive le choix des entreprises qui seront appuyées en fin de compte.

Les précisions entourant l'investissement dans une entreprise dépendent des précisions entourant le projet en ce qui a trait aux coûts d'immobilisation et aux coûts permanents. Nous adoptons ensuite une approche générale quant à la proportion de la contribution globale que nous verserions à une entité. Le financement d'AbCellera a été décidé en fonction de la taille globale du projet, puis du partage des coûts par rapport à ce que le gouvernement est en mesure de soutenir, et les modalités ont été liées à ces facteurs.

**Le sénateur Loffreda :** À votre connaissance, y a-t-il d'autres projets semblables qui pourraient aider les Canadiens à se préparer aux crises futures?

**M. Schaan :** Le bureau de la biofabrication et des sciences de la vie continue de travailler avec un certain nombre d'entreprises — celles qui ont initialement bénéficié d'un soutien pendant la pandémie, puis avec lesquelles on étudie les possibilités futures — et demeure ouvert et engagé avec

number of biomanufacturing and life sciences investments, and I think there is ongoing work to ensure that we're well positioned.

**Senator Loffreda:** Staying on the investment side, ISED is requesting \$2.38 billion for the Strategic Innovation Fund. I just would like you to elaborate on the successes and the challenges of this fund thus far. It is a substantial investment. What is the estimated total cost of the Strategic Innovation Fund? How is the funding decided, if it's any different from the answer you just provided? Are there any employment requirements, or regional or sectoral balances? What's most important — and sometimes we're lacking in that area — is accountability; it's the mechanisms, return on investment and accountability. How is that scored or kept account of?

**Mr. Schaan:** I'll turn to my colleagues from the Strategic Innovation Fund who can give you the highlights of the program.

**Senator Loffreda:** Thank you.

**Stephanie Tanton, Assistant Deputy Minister, Strategic Innovation Fund, Innovation, Science and Economic Development Canada:** Good morning. I'll start off with saying that the program — to date — has funded 129 projects, with total Strategic Innovation Fund funding of \$9.5 billion and total project costs of \$78.2 billion. Through these investments, we have supported jobs, and created and maintained over 125,000 jobs across all of the projects. There are R&D investments of approximately \$25.8 billion. There are co-op opportunities for around 35,000 co-op students. There are numerous opportunities for small- and medium-sized businesses.

For the agreements that we have in place with companies, the companies have contractual obligations to Canada with regard to job commitments. This is something we take very seriously and we track. We work very closely with companies to ensure that those commitments are being met over the life of the agreement. There are quarterly claim progress reports and regular meetings with companies, as well as an annual economic benefit survey that is submitted by recipients and helps inform our impact assessment report, which I would point this committee's attention to. The *Strategic Innovation Fund Impact Report* was recently released publicly on our departmental website and speaks to the benefits that have been created through the Strategic Innovation Fund and through our Contribution Agreement.

l'ensemble du secteur. Vous aurez constaté qu'il y a eu un certain nombre d'investissements dans la biofabrication et les sciences de la vie, et je pense que des travaux sont en cours pour nous assurer d'être bien positionnés.

**Le sénateur Loffreda :** Toujours du côté des investissements, ISDE demande 2,38 milliards de dollars pour le Fonds stratégique pour l'innovation. J'aimerais que vous nous parliez davantage des succès et des défis de ce fonds jusqu'à maintenant. C'est un investissement important. Quel est le coût total estimatif du Fonds stratégique pour l'innovation? Comment décide-t-on du financement, si la réponse à cette question est différente de celle que vous venez de donner? Y a-t-il des exigences en matière d'emploi ou des équilibres régionaux ou sectoriels à respecter? Le plus important — et c'est parfois ce qui manque —, c'est la reddition de comptes, à savoir les mécanismes, le rendement de l'investissement et la responsabilisation. Comment est-ce noté ou comptabilisé?

**M. Schaan :** Je vais céder la parole à mes collègues du Fonds stratégique pour l'innovation, qui pourront vous donner les grandes lignes du programme.

**Le sénateur Loffreda :** Merci.

**Stephanie Tanton, sous-ministre adjointe, Fonds stratégique pour l'innovation, Innovation, Sciences et Développement économique Canada :** Bonjour. Je commencerai par dire que le programme — à ce jour — a permis de financer 129 projets, le financement octroyé par le Fonds stratégique pour l'innovation ayant totalisé 9,5 milliards de dollars et le coût total des projets s'étant chiffré à 78,2 milliards de dollars. Grâce à ces investissements, nous avons soutenu des emplois et créé et maintenu plus de 125 000 emplois dans tous les projets. Les investissements en R-D s'élevaient à environ 25,8 milliards de dollars, et des possibilités d'alternance travail-études sont offertes à environ 35 000 étudiants. Il y a de nombreuses possibilités pour les petites et moyennes entreprises.

En ce qui concerne les ententes que nous avons conclues avec les entreprises, celles-ci ont des obligations contractuelles envers le Canada en ce qui concerne les engagements en matière d'emploi. C'est un aspect que nous prenons très au sérieux et que nous suivons de près. Nous travaillons en étroite collaboration avec les entreprises pour nous assurer que ces engagements sont respectés pendant la durée de l'entente. Il y a des rapports d'étape trimestriels sur les réclamations et des réunions régulières avec les entreprises, ainsi qu'une enquête annuelle sur les avantages économiques qui est soumise par les bénéficiaires et qui éclaire notre rapport d'impact, que je signale par le fait même au comité. Le *rapport d'impact sur le Fonds stratégique pour l'innovation* a récemment été publié sur le site Web de notre ministère et traite des avantages qui ont été créés grâce au Fonds stratégique pour l'innovation et à notre accord de contribution.

**Senator Ross:** Thank you all for your presentations this morning. My question is for ISED.

In New Brunswick, we often hear from entrepreneurs and businesses that broadband access in our rural areas is still not quite at par. I saw that we had 89% access in 2021, and it did go up 2.5% in 2023. I'm wondering what the timeline is for New Brunswick.

**Mr. Schaan:** Thanks so much.

Our target is for the country as a whole, and I'll have to come back to you on the specific provincial target. The target is 98% of Canadians with high-speed internet by 2026 and all Canadians by 2030. There are agreements in place with the vast majority of provinces to be able to deploy the funds to meet the specific needs of the rural and regional areas within each province.

**Senator Ross:** I was in a discussion with some of my Atlantic and rural counterparts from the other place, and they did discuss that one of the biggest obstacles was that lack of access. What projects are in place to make that happen in those rural areas? I know in addition to New Brunswick, of course, Newfoundland and Labrador has significantly lower numbers as well.

**Mr. Schaan:** That's right; the Universal Broadband Fund is predicated on reaching 50/10 speeds in rural and regional areas, where essentially the market failure wouldn't allow for a commercial opportunity to be able to put it in place. The government essentially works with the proponent and the communities to be able to enact that.

Since 2015, \$7.6 billion has been made available for broadband connectivity. We are on track to meet our connectivity goals. The projects are identified by the providers. We have a detailed mapping system that we utilize that's available on our website, where we actually ensure to highlight where we still continue to have gaps and highlight opportunities for those projects. Proponents then put forward applications to the Universal Broadband Fund — often in partnership with the province if they have their own initiative — and then the provider works to build those out. They're capital-intensive projects, so they do take time. From the time of announcement through to the actual access is often over a year to be able to allow for that build. But we are on target and we do have the provinces on board in the vast majority of cases, and have deployed the funds and are continuing to make that process happen.

**Senator Ross:** I did see the access map, but I don't recall seeing the project map. I'll look more closely for that.

**La sénatrice Ross :** Merci à tous pour vos exposés de ce matin. Ma question s'adresse à ISDE.

Au Nouveau-Brunswick, on entend souvent des entrepreneurs dire que l'accès à la large bande dans nos régions rurales n'est pas encore tout à fait au point. J'ai vu que nous avons un accès de 89 % en 2021, et qu'il a augmenté de 2,5 % en 2023. Pouvez-vous me dire quel est l'échéancier pour le Nouveau-Brunswick?

**M. Schaan :** Merci beaucoup.

Comme notre objectif est fixé pour l'ensemble du pays, je vais devoir vous revenir au sujet de la cible provinciale précise. L'objectif vise à ce que 98 % des Canadiens aient accès à Internet haute vitesse d'ici 2026 et que tous les Canadiens aient accès à Internet haute vitesse d'ici 2030. Il y a des ententes en place avec la grande majorité des provinces pour pouvoir déployer les fonds afin de répondre aux besoins particuliers des zones rurales et régionales de chaque province.

**La sénatrice Ross :** J'ai discuté avec certains de mes homologues de l'Atlantique et de régions rurales de l'autre endroit, et ils m'ont dit que l'un des principaux obstacles était le manque d'accès. Quels sont les projets en place pour que l'accès soit élargi dans ces régions rurales? Je sais qu'en plus du Nouveau-Brunswick, bien sûr, l'accès est encore plus restreint à Terre-Neuve-et-Labrador.

**M. Schaan :** C'est exact. Le Fonds pour la large bande universelle vise à atteindre des vitesses de 50/10 dans les zones rurales et régionales, où, essentiellement, l'échec du marché éliminerait la possibilité de débouchés commerciaux. Essentiellement, le gouvernement travaille à la mise en œuvre, de concert avec le promoteur et les collectivités.

Depuis 2015, 7,6 milliards de dollars ont été consacrés à la connectivité à large bande. Nous sommes sur la bonne voie pour atteindre nos objectifs en matière de connectivité. Les projets sont déterminés par les prestataires. On trouve sur notre site Web un système de cartographie détaillé, grâce auquel nous nous assurons de souligner les lacunes qui persistent et les possibilités pour ces projets. Les promoteurs présentent ensuite des demandes au Fonds pour la large bande universelle — souvent en partenariat avec la province, si celle-ci a sa propre initiative — et le fournisseur travaille ensuite à leur élaboration. Comme ce sont des projets à forte intensité de capital, ils prennent du temps. Entre le moment de l'annonce et l'accès réel, il faut souvent plus d'un an. Mais nous sommes en voie d'atteindre notre objectif et nous avons l'appui des provinces dans la grande majorité des cas, nous avons investi les fonds et nous continuons de faire avancer le processus.

**La sénatrice Ross :** J'ai vu le plan des accès, mais je ne me souviens pas d'avoir vu le plan des projets. Je vais regarder cela de plus près.

**Mr. Schaan:** I'm happy to furnish the committee with further information as it relates to how we track our progress on the Universal Broadband Fund.

**Senator Ross:** Thank you.

**Senator Marshall:** I'm going to go back to the Department of Innovation, Science and Economic Development.

I just checked the Auditor General's audits back to 2021, so I didn't see any there relating to your department. They might be there. I know Ms. Tanton just gave some stats, so I don't know if that was based on evaluations.

Just looking at some of the data coming out of your department, your Main Estimates went from \$1.1 billion in 2015-16 to \$6 billion now. And I know the budget is going to assign you more money and more responsibilities. I see from your departmental results that you've achieved 34% compared to the government average of 53%, and also that you hired more staff than you initially thought, but you still lacked significant amounts of money. It looks like the department is challenged or maybe even struggling to deliver the programs.

Can you just speak to that? Can you speak to the challenges of the department? You're going to be counted on to deliver some new programs. I'm trying to see if the impression that I'm getting from reading the data is something that you're experiencing.

**Ms. Paré:** Thank you for the question. Yes, there was significant growth in the department's budget since 2015. The majority of the growth was in our grants and contribution vote, where we give money to recipients to deliver on specific projects.

The fact that there was a significant lapse in our departmental results is because they're complex projects. We have our colleagues from the Strategic Innovation Fund to talk about the projects that we have. Often, recipients are experiencing delays in accomplishing those projects. When we initially receive the funding, we base this on the cash flow forecast from recipients. If they don't complete it or they experience delays due to supply chain issues, we see these funds lapsing in our reference levels.

**Senator Marshall:** For the data that Ms. Tanton gave with regard to some of the programs, is that just extracted from data provided by the recipients of contributions and grants, or is that a result of independent evaluations of programs?

**M. Schaan :** Je serai heureux de fournir au Comité de plus amples renseignements sur la façon dont nous suivons les progrès réalisés dans le cadre du régime de financement de la large bande.

**La sénatrice Ross :** Merci.

**La sénatrice Marshall :** Je vais revenir au ministère de l'Innovation, des Sciences et du Développement économique.

Je viens de vérifier les audits du vérificateur général jusqu'en 2021, et je n'en ai trouvé aucun concernant votre ministère. Ils pourraient être là. Je sais que Mme Tanton vient de mentionner des chiffres, alors je ne sais pas si cela se basait sur des évaluations.

Si l'on regarde certaines des données provenant de votre ministère, votre Budget principal des dépenses est passé de 1,1 milliard de dollars en 2015-2016 à 6 milliards de dollars maintenant. Et je sais que le budget va vous donner plus d'argent et de responsabilités. Je vois dans les résultats de votre ministère que vous avez atteint 34 % par rapport à la moyenne gouvernementale de 53 %, et aussi que vous avez embauché plus de personnel que vous ne le pensiez au départ, mais qu'il vous avait quand même manqué des sommes importantes. Il semble que le ministère ait de la difficulté à mettre en œuvre les programmes.

Pouvez-vous nous en parler? Pouvez-vous nous parler des défis du ministère? On va compter sur vous pour offrir de nouveaux programmes. J'essaie de voir si l'impression que j'ai en lisant les données correspond à ce que vous vivez vraiment.

**Mme Paré :** Je vous remercie de la question. Oui, il y a eu une croissance importante du budget du ministère depuis 2015. La plus grande partie de la croissance est attribuable à notre crédit pour subventions et contributions, dans le cadre duquel nous donnons de l'argent aux bénéficiaires pour qu'ils réalisent des projets précis.

S'il y a eu un écart important dans les résultats de notre ministère, c'est parce qu'il s'agit de projets complexes. Nos collègues du Fonds stratégique pour l'innovation vous parleront de nos projets. Souvent, les bénéficiaires accusent des retards dans la réalisation de ces projets. Lorsque nous recevons le financement, nous nous fondons sur les prévisions de trésorerie des bénéficiaires. S'ils n'achèvent pas le projet ou s'ils subissent des retards en raison de problèmes liés à la chaîne d'approvisionnement, nous voyons ces fonds devenir caducs dans nos niveaux de référence.

**La sénatrice Marshall :** Pour ce qui est des données que Mme Tanton a fournies au sujet de certains programmes, sont-elles simplement tirées des données fournies par les bénéficiaires de contributions et de subventions, ou est-ce le résultat d'évaluations indépendantes des programmes?

**Mr. Schaan:** It's a mix of both. Obviously, we receive information from individual recipients to continue to track programmatic progress, but we also then have the capacity internally to verify that information and to provide the continued oversight function of the contribution.

**Senator Marshall:** You still haven't tallied the data. I think that's enough information.

For the CRA, I am just looking at some of the data. I noticed from some of your information on Open Data that there is \$1.6 billion for reporting of compliance. What is reporting compliance? It sounds like a lot of money.

**Mr. Pagé:** Can you indicate which report you're referring to?

**Senator Marshall:** I'm trying to find it here now. This is the other question I have while I'm looking that up: Have you got any big systems? Are you developing any major systems within the Canada Revenue Agency at this point in time? The systems development seems to be a problem within government as per the Auditor General's report.

**Mr. Pagé:** I can talk about the systems if you want. We do have quite a rigorous process when it comes to development of systems. We have a plan that we update annually, and every year we spend roughly \$150 million to \$175 million on projects. The projects that we've recently completed — the big ones — would include the T3. We did some enhancements to trusts so that taxpayers can do more of their filing online.

We also have a number of projects that are intended to help us improve our efficiencies from within, so they're projects that help us with our workloads and so on.

**Senator Marshall:** My time is going to be up soon. I'm getting this \$1.6 billion for reporting compliance under your Canada Revenue Agency Report on Plans and Priorities planned spending by program. Reporting compliance is \$1.6 billion — if you could send something to the clerk on that, I'm just wondering what it is.

And the information technology is \$422 million along with information management services of \$23 million, so if you could send some information on that, that would also be very much appreciated. Thank you.

[Translation]

**Senator Gignac:** I'd like to continue with the representatives from ISED. In a previous life, I had the privilege of being minister of economic development, innovation and export trade in the Quebec government. We analyzed files on subsidies and

**M. Schaan :** C'est un mélange des deux. Évidemment, nous recevons de l'information des bénéficiaires pour continuer à suivre les progrès des programmes, mais nous avons également la capacité à l'interne de vérifier cette information et d'assurer la fonction de surveillance continue de la contribution.

**La sénatrice Marshall :** Vous n'avez toujours pas compilé les données. Je pense que c'est suffisant.

Pour ce qui est de l'ARC, je regarde seulement certaines des données. J'ai remarqué, d'après certains de vos renseignements figurant dans les données ouvertes, qu'il y a 1,6 milliard de dollars pour l'observation en matière d'exactitude des déclarations. De quoi s'agit-il? Cela semble beaucoup d'argent.

**M. Pagé :** Pouvez-vous indiquer de quel rapport vous parlez?

**La sénatrice Marshall :** J'essaie de le trouver maintenant. Voici l'autre question que je me pose pendant que je cherche : avez-vous des gros systèmes? Êtes-vous en train de mettre au point d'importants systèmes au sein de l'Agence du revenu du Canada? Le développement des systèmes semble être problématique au sein du gouvernement, comme l'indique le rapport de la vérificatrice générale.

**M. Pagé :** Je peux parler des systèmes si vous le voulez. Nous avons un processus très rigoureux pour l'élaboration de systèmes. Nous avons un plan que nous mettons à jour chaque année, et chaque année, nous dépensons environ 150 à 175 millions de dollars pour des projets. Les projets que nous avons récemment terminés — les plus importants — comprennent le T3. Nous avons apporté des améliorations aux fiducies afin que les contribuables puissent davantage produire leur déclaration en ligne.

Nous avons également un certain nombre de projets qui visent à nous aider à améliorer notre efficacité de l'intérieur. Ce sont des projets qui nous aident à gérer notre charge de travail, etc.

**La sénatrice Marshall :** Mon temps sera bientôt écoulé. J'ai un montant de 1,6 milliard de dollars pour l'observation dans votre Rapport sur les plans et les priorités de l'Agence du revenu du Canada, dépenses prévues par programme. L'observation en matière d'exactitude des déclarations se chiffre à 1,6 milliard de dollars. Si vous pouviez envoyer quelque chose à la greffière à ce sujet, je me demande de quoi il s'agit.

La technologie de l'information se chiffre à 422 millions de dollars et les services de gestion de l'information à 23 millions de dollars. Si vous pouviez nous envoyer des renseignements à ce sujet, nous vous en serions très reconnaissants. Merci.

[Français]

**Le sénateur Gignac :** J'aimerais poursuivre avec les représentants d'Innovation, Sciences et Développement économique Canada. Dans une vie antérieure, j'ai eu le privilège d'être ministre du Développement économique, de l'Innovation

ratios. In line with the questions asked by Senator Loffreda and Senator Galvez, I'm going to refer to a specific case, that of Umicore, a large multinational with annual revenues of 20 billion euros and profits of one billion euros. In their press release, when the federal government announced that it was going to provide \$550 million in grants and Ontario announced that it was going to provide \$430 million, they seemed to be saying that almost half of the total investment would be in the form of non-refundable grants.

It's known as a non-refundable capital expense grant. Is the situation with Honda similar, where it's a non-refundable tax credit, or is it a subsidy? How many jobs will be created? What is your typical ratio? The fact that half of the total investment comes from public funds seems like a rather high ratio to me.

**Mr. Schaan:** Thank you for the question. Regarding subsidies for Umicore —

**Senator Gignac:** The response could be provided in writing, if you don't have that information.

**Mr. Schaan:** Yes, it would be helpful to give the clerk the answer, because there are several components that make up the different elements of the project, and it would be good to establish each element of the project.

**Senator Gignac:** I'm trying to understand and I'll have a follow-up question. As far as Honda is concerned, I was a little disappointed earlier with the explanation you gave Senator Galvez. It's the finance department, it's the investment tax credit. In my previous life, when I was minister, even though the finance department was involved via the investment tax credit, the analysis and the green light came from the Department of Economic Development. For the economic impact analysis, the decision was made by ISED, even though it was tied to a tax credit at the Department of Finance.

Are you saying that, depending on whether it's a grant, loan or credit, your department isn't always the one making the decision? Is it sometimes made by the finance department, rather than ISED?

**Mr. Schaan:** Thank you for the question. It's a bit of a complicated question, because the mandate of the Minister of Finance is really to establish the tax system, and that includes credits and all those aspects. It's really the public servants who do that. The Finance Department's mandate is to create the tax

et de l'Exportation au sein du gouvernement du Québec. On a eu des dossiers à analyser sur des subventions et des ratios. Dans la lignée des questions posées par le sénateur Loffreda et la sénatrice Galvez, je vais prendre un cas précis, soit celui d'Umicore, qui est une grande multinationale qui cumule 20 milliards d'euros en revenus par année et un milliard d'euros en profits. Dans leur communiqué de presse, lorsque le gouvernement fédéral a annoncé qu'il allait octroyer 550 millions de dollars en subventions et que l'Ontario a annoncé qu'elle allait accorder 430 millions de dollars, ils semblaient dire que c'est pratiquement la moitié de l'investissement total qui se fera sous forme de subventions non remboursables.

En anglais, ils parlent de *non-refundable capital expense grants*. Sommes-nous dans un cas semblable à Honda, où il s'agit d'un crédit d'impôt non remboursable, ou sommes-nous dans la subvention? Combien d'emplois seront créés? Quel est votre ratio habituellement? Le fait que la moitié de l'investissement total vienne de fonds publics me semble un ratio assez élevé.

**M. Schaan :** Merci de votre question. En ce qui concerne les subventions à Umicore...

**Le sénateur Gignac :** Ce pourrait être une réponse par écrit, si vous n'avez pas l'information.

**M. Schaan :** Oui, il serait utile de donner la réponse au greffier, parce que ce sont plusieurs composantes qui forment les différents aspects du projet, et il serait bien d'établir chaque aspect du projet.

**Le sénateur Gignac :** J'essaie de comprendre et j'aurai une question de suivi. En ce qui concerne Honda, je suis resté sur ma faim un peu plus tôt à cause de vos explications à la sénatrice Galvez. C'est le ministère des Finances, c'est le crédit d'impôt à l'investissement. Dans ma vie antérieure, quand j'étais ministre, même si le ministère des Finances était impliqué au moyen du crédit d'impôt à l'investissement, l'analyse et le feu vert étaient donnés par le ministère du Développement économique. Pour l'analyse des retombées économiques, la décision se prenait au ministère de l'Innovation, des Sciences et du Développement économique du Canada, même si c'était lié à un crédit d'impôt au ministère des Finances.

Est-ce que, selon que c'est une subvention, un prêt ou un crédit, vous dites que la décision n'est pas toujours prise par votre ministère? Est-elle prise parfois par le ministère des Finances, et non par le ministère de l'Innovation, des Sciences et du Développement économique?

**M. Schaan :** Merci pour la question. C'est une question un peu compliquée, parce que le mandat du ministre des Finances est vraiment d'établir le système d'impôts, et cela inclut les crédits et tous ses aspects. Ce sont vraiment les fonctionnaires qui font cela. Le mandat du ministère des Finances est de créer le

program, including taxes for business support. But as there is a tax credit for the establishment of an automobile plant or perhaps the credits that are now most important for the innovation system, such as the scientific research and experimental development system, this tax also has a really important aspect for the department. There's a lot of intervention and dialogue between the two departments to establish the innovation ecosystem in Canada, but the choice of a company that uses these technologies.... It's really the choice —

**Senator Gignac:** I understand all that. In closing, as far as Honda is concerned, it was the new tax credit that was included in the federal budget that they took advantage of. We agree that there were discussions before the budget about the form it would take. In the weeks that followed, Honda made its announcement. It's squarely an approach that applies to other companies, but it's a decisive element for the company.

**Mr. Schaan:** With my colleagues in the department, we have an industry sector that includes a branch just for the automotive sector. They have a lot of conversations with all the major plants and manufacturers, including Honda and all the others. We have a lot of conversations about investment plans and investment opportunities in Canada, and these are things that are in discussion between the department and the Department of Finance about what the ecosystem needs to really help with those investments and planning.

You're absolutely right. A new credit was announced in the budget and it's on that credit —

**Senator Gignac:** Which was decisive.

**Mr. Schaan:** For Honda's investment.

**Senator Gignac:** Thank you.

[English]

**Senator Smith:** I'd like to stay with the ISED department, please.

To get clarification and to follow up on Senator Ross's questions a while ago, ISED's 2024-25 Departmental Plan notes — and we talked about this — that 94% of Canadian households maintain minimum internet speeds of 50 megabits per second download and 10 megabits per second upload. The target set by your department for minimum internet speeds is at least 98% of the households by the end of 2026. The Federal Communications Commission in the United States has set its new target for minimum broadband speeds at 100 megabits per second download and 25 megabits per second upload.

programme d'impôts, y compris les impôts pour le soutien aux entreprises. Mais comme il y a un crédit d'impôt pour l'établissement d'une usine d'automobiles ou peut-être les crédits qui sont maintenant les plus importants pour le système d'innovation, comme le système scientifique de recherche et le développement expérimental, cet impôt a aussi un aspect vraiment important pour le ministère. Il y a beaucoup d'interventions et de dialogues entre les deux ministères pour établir l'écosystème d'innovation au Canada, mais le choix d'une entreprise qui utilise ces technologies... C'est vraiment le choix...

**Le sénateur Gignac :** Je comprends tout cela. En terminant, en ce qui concerne Honda, c'est le nouveau crédit d'impôt qui a été inclus dans le budget fédéral dont ils se sont prévalus. On s'entend pour dire qu'il y a eu des discussions avant le budget sur la forme que cela prendrait. Dans les semaines qui ont suivi, il y a eu l'annonce de Honda. C'est carrément une approche qui s'applique à d'autres compagnies, mais c'est un élément décisif pour l'entreprise.

**M. Schaan :** Avec mes collègues du ministère, nous avons un secteur de l'industrie qui inclut une direction générale seulement pour le secteur automobile. Ils ont beaucoup de conversations avec toutes les grandes usines et les grands manufacturiers, y compris Honda et tous les autres. Nous avons beaucoup de conversations concernant les plans d'investissement et les occasions d'investissement au Canada, et ce sont des choses qui sont en discussion entre le ministère et le ministère des Finances sur ce dont l'écosystème a besoin pour aider réellement ces investissements et ces planifications.

Vous avez absolument raison. Le budget a annoncé un nouveau crédit et c'est sur ce crédit...

**Le sénateur Gignac :** Qui a été décisif.

**M. Schaan :** Pour l'investissement de Honda.

**Le sénateur Gignac :** Merci.

[Traduction]

**Le sénateur Smith :** J'aimerais continuer avec le ministère de l'ISDE, s'il vous plaît.

Pour obtenir des éclaircissements et faire suite aux questions que la sénatrice Ross a posées il y a un instant, le Plan ministériel 2024-2025 d'ISDE indique — et nous en avons parlé — que 94 % des ménages canadiens ont des vitesses Internet minimales de 50 mégabits par seconde pour le téléchargement et de 10 mégabits par seconde pour le téléversement. L'objectif fixé par votre ministère pour les vitesses Internet minimales est d'au moins 98 % des ménages d'ici la fin de 2026. La Federal Communications Commission des États-Unis a fixé sa nouvelle cible pour les vitesses

I would just like to get an understanding of your target. Is it relevant as we go forward in time, especially in light of the fact that the United States has set new targets that are significantly higher than the targets in Canada? I have two other questions behind that, so give me a quick, short answer, if you could.

**Mr. Schaan:** The 50/10 was established a few years ago — not that long ago — as the kind of minimum necessity in terms of working speed for Canadians to be able to do what they need to do on the internet. The 50/10 remains relevant and, at this time, is the stated goal for both 2026 and 2030.

**Senator Smith:** Are there discussions to increase the benchmarks like they've been increased in the U.S.? How do we compare our benchmarks not only with the U.S. but also with other countries around the world?

**Mr. Schaan:** Canada's connectivity rate is actually deeply comparable, if not in excess, for connectivity. We have one of the most connected countries in the world, notwithstanding our geography. I think one of the things that has to factor into connection speeds and connectivity rates is actually our geography. We have huge proportions of our country that are quite a bit more difficult to reach than even our U.S. counterparts.

From our perception, the goals we state of affordability, competition and connectivity as part of our telecommunications policies remain. We continue to look at what other countries are doing, but, as I noted, we believe that this first access of 50/10 as a minimum is not a ceiling but a floor. In many cases, we actually need to recognize it's not even a floor that all Canadians currently enjoy, and that's what we're trying to get to.

**Senator Smith:** It was discussed that the \$500 million in the estimates for the Universal Broadband Fund includes \$50 million for internet projects for the benefit of Indigenous communities.

Could you provide some specifics in terms of progress being made to connect Indigenous communities, especially those in very remote parts of the country? If you could give some examples of projects that have been funded and are operational at this moment, that would be helpful. If you don't have the answer right now, it would be nice if you could dig into it and get back to us.

minimales du haut débit à 100 mégabits par seconde pour le téléchargement, et à 25 mégabits par seconde pour le téléversement.

Je voudrais simplement comprendre votre objectif. Est-il pertinent à mesure que nous avançons dans le temps, surtout compte tenu du fait que les États-Unis ont établi de nouvelles cibles qui sont nettement plus élevées que celles du Canada? J'ai deux autres questions, alors je vous demanderais une réponse courte et rapide, si possible.

**M. Schaan :** La cible de 50/10 a été établie il y a quelques années — il n'y a pas si longtemps — comme le minimum nécessaire en termes de vitesse de travail pour que les Canadiens puissent faire ce qu'ils ont à faire sur Internet. Cette cible demeure pertinente et, à l'heure actuelle, c'est l'objectif déclaré pour 2026 et 2030.

**Le sénateur Smith :** Y a-t-il des discussions en vue d'augmenter les critères de référence comme on l'a fait aux États-Unis? Comment comparer nos critères non seulement avec ceux des États-Unis, mais aussi avec ceux d'autres pays?

**M. Schaan :** Le taux de connectivité du Canada est en fait très comparable, sinon supérieur. Notre pays est l'un des plus branchés au monde, malgré notre géographie. Je pense que l'une des choses dont il faut tenir compte pour les vitesses de connexion et les taux de connectivité, c'est en fait notre géographie. Une grande partie de notre pays est un peu plus difficile à atteindre que chez nos homologues américains.

De notre point de vue, les objectifs d'abordabilité, de concurrence et de connectivité que nous avons définis dans le cadre de nos politiques de télécommunications sont maintenus. Nous continuons à regarder ce que font les autres pays, mais, comme je l'ai mentionné, nous croyons que cette vitesse d'accès minimum de 50/10 n'est pas un plafond, mais un plancher. Dans bien des cas, nous devons reconnaître que ce n'est même pas un plancher dont tous les Canadiens bénéficient actuellement, mais c'est ce que nous essayons d'atteindre.

**Le sénateur Smith :** On a discuté du fait que les 500 millions de dollars prévus dans le budget pour le régime de financement de la large bande comprennent 50 millions de dollars pour des projets Internet au profit des collectivités autochtones.

Pourriez-vous nous donner des détails sur les progrès réalisés pour relier les collectivités autochtones, en particulier celles des régions très éloignées du pays? Si vous pouviez donner des exemples de projets qui ont été financés et qui sont opérationnels en ce moment, ce serait utile. Si vous n'avez pas la réponse maintenant, ce serait bien si vous pouviez réunir ces renseignements et nous les transmettre.



**Mr. Schaan:** Absolutely. The one thing I would note is there are two parallel programs — one is run by the Canadian Radio-television and Telecommunications Commission, or CRTC, which has made a real priority around the North. It will be important to get information related to the CRTC's program, not just the Universal Broadband Fund. Also, a portion of our overall connectivity funds is delivered by Indigenous Services Canada, and that program is the one that is particularly dedicated toward improvement in Indigenous connectivity. I'd be happy to work with our Indigenous Services Canada colleagues to get you more information.

**Senator Smith:** Could you produce something in writing for us? I think it would be helpful, especially for the communities that are involved.

**Mr. Schaan:** I'd be happy to.

**Senator MacAdam:** My question is for the Department of Finance.

The 2024-25 Main Estimates outline \$46.5 billion in forecasted statutory authorities related to servicing public debt. This includes \$42 billion for interest on unmatured debt and \$4.6 billion for other interest costs, which is a \$4.8-billion increase from the 2023-24 estimates.

Of concern, the recent 2024 budget noted that federal public debt charges will likely rise to \$64.3 billion by 2028-29. What is the plan to rein in these massive increases in public debt charges so that taxpayer money is not being used to service the debt, but rather it's being used to fund programs to support Canadians?

**Evelyn Dancey, Assistant Deputy Minister, Fiscal Policy Branch, Department of Finance Canada:** Thank you for the question. As illustrated in Budget 2024 — which I know people have had a chance to look at already — the government is forecasting modest deficits that continue to decline both in nominal value and as a share of GDP over our five-year forecast horizon through 2028-29. The government is presenting a responsible economic and fiscal plan that includes diminishing deficits as a share of the economy as well as in overall terms. It is absolutely the case that our public debt charges are forecast to rise. This stems from two developments noted in the document, and is consistent with the Fall Economic Statement upon which our Main Estimates are prepared — that is to say, continued modest increases in interest rates, as identified by the private

**M. Schaan :** Absolument. Je tiens à souligner qu'il y a deux programmes parallèles, dont l'un est géré par le Conseil de la radiodiffusion et des télécommunications canadiennes, ou CRTC, qui a fait du Nord une véritable priorité. Il sera important d'obtenir de l'information sur le programme du CRTC, et pas seulement sur le régime de financement de la large bande. De plus, une partie de nos fonds pour la connectivité globale est versée par Services aux Autochtones Canada, et ce programme est particulièrement axé sur l'amélioration de la connectivité des Autochtones. Je serais heureux de travailler avec nos collègues de Services aux Autochtones Canada pour vous fournir plus de renseignements.

**Le sénateur Smith :** Pourriez-vous nous fournir quelque chose par écrit? Je pense que ce serait utile, surtout pour les collectivités concernées.

**M. Schaan :** Avec plaisir.

**La sénatrice MacAdam :** Ma question s'adresse au ministère des Finances.

Le Budget principal des dépenses de 2024-2025 prévoit des autorisations législatives de 46,5 milliards de dollars pour le service de la dette publique. Cela comprend 42 milliards de dollars pour l'Intérêt sur la dette non échue, et 4,6 milliards de dollars pour les autres frais d'intérêt, ce qui représente une augmentation de 4,8 milliards de dollars par rapport au budget de 2023-2024.

Ce qui est inquiétant, c'est que le récent budget de 2024 indiquait que les frais de la dette publique fédérale augmenteraient probablement pour atteindre 64,3 milliards de dollars d'ici 2028-2029. Quel est le plan pour freiner ces augmentations massives des frais de la dette publique afin que l'argent des contribuables ne soit pas utilisé pour le service de la dette, mais plutôt pour financer des programmes visant à aider les Canadiens?

**Evelyn Dancey, sous ministre adjointe, Direction de la politique budgétaire, ministère des Finances Canada :** Je vous remercie de la question. Comme l'illustre le budget de 2024 — que les gens ont déjà eu l'occasion d'examiner —, le gouvernement prévoit des déficits modestes qui continueront de diminuer en valeur nominale et en proportion du PIB au cours de notre horizon de prévision de cinq ans jusqu'en 2028-2029. Le gouvernement présente un plan économique et financier responsable qui comprend la réduction des déficits en proportion de l'économie et en termes généraux. Il est tout à fait vrai que les frais de la dette publique devraient augmenter. Cela découle de deux faits nouveaux mentionnés dans le document et est conforme à l'Énoncé économique de l'automne sur lequel repose notre Budget principal des dépenses, c'est-à-dire

sector economists upon which our forecasts are based in our publication, as well as the growing size of debt stock overall upon which the public debt charges arise.

While the share of public debt charges as a share of the economy is slightly higher now from the 100-year historic lows we had experienced at the beginning of this decade, it is still relatively modest and affordable in a broader historical context at 1.4%, 1.6% and 1.8% of GDP, which is what we see over our forecast horizon.

With the diminishing size of deficits, the share of debt as a proportion of our economy is also forecast to decline, both over our five-year projection period and in the longer term, which is an important fiscal sustainability metric. That's also described in the budget plan.

**Senator MacAdam:** I'm just thinking of your debt management strategies. Do you have a breakdown of these projected debt servicing charges in terms of the impact that the interest rate has on that versus the ongoing deficits?

I know both contribute to the rise in the cost to service the debt, but interest rates contribute to that, as do deficits.

**Ms. Dancey:** Yes.

**Senator MacAdam:** Can you isolate the impacts of each of those, or is that too difficult?

**Ms. Dancey:** I'm sure we could follow up with something that provides a decomposition. We don't have it in the publication at hand.

**Senator MacAdam:** If you don't have it, that's fine. I was just curious. I'm sure your debt management strategy is quite detailed, but that's fine. I don't need the detail.

**Ms. Dancey:** Okay.

**Senator Ross:** This question is for ISED as well.

I'm interested in the Canada Foundation for Innovation, or CFI, funding. I read that, in 2023, 391 projects were funded, which is a more than 20% decrease from the prior year, although in my home province, the University of New Brunswick seems to have some modest increases in projects. Can you help me understand the decline in the overall number of projects?

les augmentations modestes et continues des taux d'intérêt, comme l'ont indiqué les économistes du secteur privé sur lesquels nous fondons nos prévisions dans notre publication, ainsi que la taille croissante du stock de la dette sur lequel s'appuient les frais de la dette publique.

Bien que la part des frais de la dette publique en pourcentage de l'économie soit légèrement plus élevée aujourd'hui par rapport au creux historique de 100 ans que nous avons connu au début de cette décennie, elle demeure relativement modeste et abordable dans un contexte historique plus large, à 1,4 %, 1,6 % et 1,8 % du PIB, ce que nous voyons sur notre horizon prévisionnel.

Compte tenu de la diminution des déficits, la part de la dette par rapport à notre économie devrait également diminuer, tant au cours de la période de projection de cinq ans qu'à long terme, ce qui constitue une mesure importante de la viabilité financière. Cela est également décrit dans le plan budgétaire.

**La sénatrice MacAdam :** Je pense à vos stratégies de gestion de la dette. Avez-vous une ventilation de ces frais de service de la dette prévus en ce qui concerne l'incidence des taux d'intérêt par rapport aux déficits actuels?

Je sais que les deux contribuent à l'augmentation du coût du service de la dette, mais les taux d'intérêt y contribuent, tout comme les déficits.

**Mme Dancey :** Oui.

**La sénatrice MacAdam :** Pouvez-vous isoler les répercussions de chacune de ces mesures, ou est-ce trop difficile?

**Mme Dancey :** Je suis certaine que nous pourrions vous fournir une ventilation. Cela ne figure pas dans la publication que nous avons.

**La sénatrice MacAdam :** Si vous ne l'avez pas, c'est très bien. J'étais simplement curieuse. Je suis sûre que votre stratégie de gestion de la dette est très détaillée, mais ça va. Je n'ai pas besoin des détails.

**Mme Dancey :** Très bien.

**La sénatrice Ross :** Cette question s'adresse également à ISDE.

Je m'intéresse au financement de la Fondation canadienne pour l'innovation, ou FCI. J'ai lu qu'en 2023, 391 projets avaient été financés, ce qui représente une diminution de plus de 20 % par rapport à l'année antérieure, bien que dans ma province, l'Université du Nouveau-Brunswick semble avoir eu des augmentations modestes de projets. Pouvez-vous m'aider à comprendre la diminution du nombre total de projets?

**Mr. Schaan:** I think we can come back to you on that. My supposition, which would need to be tested, is that capital costs — and the CFI is largely related to large-scale research numbers — are often increasingly focused on big projects. The number of projects might be declining, but the actual investments are likely staying stable or increasing as a function of the technological value of what's being implemented in research institutions.

**Senator Ross:** Is there any emphasis on the spread of regional projects, or is it simply merit-based and doesn't matter where they're from?

**Mr. Schaan:** The CFI has a national mandate and tries to ensure that our research ecosystems across the country are benefiting from the large-scale infrastructure that's required. Obviously, there is a recognition about comparative advantages in a number of these spaces, where we've got specialized components and capacities that have been developed over time in regions. That often means there needs to be a corresponding investment to maintain that and to allow for its continued growth.

It is merit-based but with an eye toward ensuring that the full research ecosystem of Canada benefits, which means that you do actually need to have quite a bit of regional prioritization.

**Senator Ross:** I have one last question. Of the 391 projects that were approved and implemented, do you have any sense of how many applications there were and what the percentage rate of successful approvals is?

**Mr. Schaan:** I would have to come back to you on that and go through the CFI.

**Senator Ross:** If you are doing that, I would be interested to know from the provincial and Atlantic level as well. Thanks.

**Mr. Schaan:** Thanks.

**Senator Loffreda:** My question is for the CRA.

While the CRA is mostly known simply for collecting taxes from Canadians, it also plays a crucial role in distributing benefits and tax credits. In 2022-23, the department issued \$46.4 billion to Canadians.

Could you speak to us about the CRA's commitment to improving its digital services and your work in keeping pace with technological changes so that the agency can make it easier for Canadians to access information, apply for benefits and meet its tax obligations?

**M. Schaan :** Je pense que nous pourrions revenir sur ce point. Ma supposition, qui reste à prouver, est que les coûts en capital — et la FCI est largement liée aux chiffres de la recherche à grande échelle — sont souvent de plus en plus concentrés sur de grands projets. Le nombre de projets diminue peut-être, mais les investissements réels restent probablement stables ou augmentent en fonction de la valeur technologique de ce qui est mis en œuvre dans les établissements de recherche.

**La sénatrice Ross :** Met-on l'accent sur la répartition des projets régionaux, ou est-ce simplement fondé sur le mérite, peu importe d'où ils viennent?

**M. Schaan :** La Fondation canadienne pour l'innovation, ou FCI, a un mandat national et s'efforce de veiller à ce que les écosystèmes de recherche au Canada bénéficient de l'infrastructure à grande échelle dont ils ont besoin. Évidemment, on reconnaît les avantages comparatifs dans un certain nombre de ces espaces, où des composantes et des capacités spécialisées ont été développées au fil du temps dans les régions. Un investissement adéquat est souvent nécessaire pour les pérenniser et permettre leur croissance continue.

C'est fondé sur le mérite, mais il faut veiller à ce que l'écosystème de recherche du Canada tout entier en profite, ce qui signifie qu'il faut établir des priorités régionales.

**La sénatrice Ross :** J'ai une dernière question. Sur les 391 projets qui ont été approuvés et mis en œuvre, avez-vous une idée du nombre de demandes et du taux d'approbation?

**M. Schaan :** Il faudrait que je vous revienne là-dessus et que j'examine les données de la Fondation canadienne pour l'innovation.

**La sénatrice Ross :** Dans ce cas, j'aimerais aussi savoir ce qu'il en est des provinces et des provinces de l'Atlantique. Merci.

**M. Schaan :** Merci.

**Le sénateur Loffreda :** Ma question s'adresse à l'ARC.

Bien que l'ARC soit surtout connue pour percevoir des impôts auprès des Canadiens, elle joue également un rôle crucial dans la distribution des prestations et des crédits d'impôt. En 2022-2023, le ministère a versé 46,4 milliards de dollars aux Canadiens.

Pourriez-vous nous parler de l'engagement de l'ARC à améliorer ses services numériques et de vos efforts pour suivre le rythme des changements technologiques afin que l'Agence puisse faciliter la tâche des Canadiens lorsqu'il s'agit d'accéder à l'information, de présenter des demandes de prestations et de respecter les obligations fiscales?

Are there any challenges? I heard from some of the professionals that there are some challenges with efficiency when filing taxes. Are you aware of any of those challenges?

But there is good news: We know that 92% of individual income tax and benefit returns, and 94% of corporate income tax returns, are filed digitally. Also, 78% of T1 refunds are issued by direct deposit. Those are impressive results, so congratulations on that. What is the agency doing to further leverage the digital transformation? Has the agency been able to evaluate how much savings have been generated from moving online?

**Mr. Pagé:** Maybe I can start with the investments, and then pass the floor over to my colleague Gillian Pranke to tell you more about the benefits from a program perspective.

As I mentioned earlier, the agency does invest quite heavily into our IT. I mentioned earlier that it is anywhere in the range of \$150 million to \$175 million a year. A lot of those projects are intended to help improve digital aspects of our operations and ensure that taxpayers are given more opportunities to be able to file online. Over the last few years, it has been an area where there has been growth. For us, regarding benefits and efficiencies, it's an area where there are definitely efficiencies. Having to process a paper return versus a return that is sent electronically is a lot more efficient for us.

On that, I'll just pass it over to my colleague Gillian Pranke to tell you more about some of the initiatives.

**Ms. Pranke:** Thank you for the question.

With respect to investments or improvements that we have been making on the digital front, first and foremost, we are always looking to see how we can provide opportunities for taxpayers to self-serve. It starts by looking back to very simple technology, such as self-serve using a telephone system or the Interactive Voice Response system, and also expanding into being able to self-serve on the website and improving that service experience.

Then, there are our portals. If I look at what we have been doing to improve service in our portals, three weeks ago, we launched a new service to make it easier and to reduce some of the friction in being able to create an account and access information pertaining to a particular taxpayer. This is a digital identity validation service where individuals can leverage their existing government ID, whether it be a driver's licence or passport, to be able to get immediate access to register for access to My Account.

Y a-t-il des défis à relever? Certains professionnels m'ont parlé de problèmes d'efficacité en lien aux déclarations de revenus. Êtes-vous au courant de ces difficultés?

Nous savons que 92 % des déclarations de revenus et de prestations des particuliers et 94 % des déclarations de revenus des sociétés sont faites par voie numérique. De plus, 78 % des remboursements T1 sont émis par dépôt direct. Ce sont des résultats impressionnants, et je vous en félicite. Que fait l'Agence pour tirer davantage parti de la transformation numérique? L'ARC a-t-elle évalué les économies qui ont été réalisées grâce au passage aux services en ligne?

**M. Pagé :** Je vais commencer par vous répondre au sujet des investissements, puis je céderai la parole à ma collègue, Mme Pranke, pour qu'elle vous en dise plus sur les avantages du programme.

Comme je l'ai dit, l'Agence investit beaucoup dans les TI. J'ai déjà indiqué que ces investissements sont de l'ordre de 150 à 175 millions de dollars par année. Bon nombre de ces projets visent à améliorer les aspects numériques de nos activités et à faire en sorte que les contribuables aient plus de possibilités de faire leurs déclarations en ligne. Au cours des dernières années, ce secteur a été développé. De notre point de vue c'est un domaine où il y a clairement des gains d'efficacité à réaliser. Il est beaucoup plus efficace pour nous de traiter une déclaration papier plutôt qu'une déclaration électronique.

Sur ce, je vais céder la parole à ma collègue Mme Pranke pour qu'elle vous en dise davantage sur certaines des initiatives.

**Mme Pranke :** Je vous remercie de la question.

En ce qui concerne les investissements ou les améliorations que nous avons faits sur le plan numérique, en premier lieu nous cherchons toujours des moyens d'offrir aux contribuables des possibilités de libre-service. On commence par une technologie très simple, comme le libre-service à l'aide d'un système téléphonique ou le système de réponse vocale interactif, et on passe ensuite au libre-service sur le site web et à l'amélioration de l'expérience de service.

Ensuite, il y a nos portails. Voici ce que nous avons fait pour améliorer le service dans nos portails : il y a trois semaines, nous avons lancé un nouveau service pour faciliter les choses et réduire les difficultés liées à la création d'un compte et à l'accès à l'information concernant un contribuable en particulier. Il s'agit d'un service de validation de l'identité numérique où les personnes peuvent utiliser leur pièce d'identité gouvernementale existante, qu'il s'agisse d'un permis de conduire ou d'un passeport, pour obtenir un accès immédiat à la page intitulée Mon dossier.

We are doing what we can to remove some of the friction. There is that really difficult challenge, balancing between ease of access and ensuring that information is kept secure — there's enough friction in the system to make sure that we are always protecting taxpayer data.

To give you a sense, we have had over 143 million accesses to the current portals in the current year, and we have about 2 million new registrations from My Account. We are always looking to expand that and make it easier to use. Individuals can now check the status of many of their transactions with the Canada Revenue Agency, whether it's wondering if we received their correspondence, the disability tax credit application, et cetera. We are always looking to enhance that.

That's on the individual side.

On the business side, we are still looking to make improvements in that regard to make it easier for individuals to interact with us digitally. Again, it is always balancing that tension between ease of access and security.

**Senator Loffreda:** Thank you.

[*Translation*]

**The Chair:** I have two questions, while I have good witnesses with IT knowledge.

We look at what's going on in the news, and we're seeing more and more employees, public servants who have their consulting company on the side and are contracting for the government.

We can look at this in different ways and see it as a conflict of interest issue or whatever, but we can also say that the competence exists internally.

These people create companies externally to do business with the government.

Doesn't the government have the requisite capacity or sufficient attraction strategy to go out and get these programmers, data scientists or that kind of brainpower? Or, if they come to work for the government, do they set up a company on the side?

There's an increase in the number of employees and an increase in the number of consultants, and there's a lot of dependence on the outside world, particularly in the technology, science, programming and artificial intelligence sectors. I get the

Nous faisons ce que nous pouvons pour éliminer certains obstacles. Il est vraiment difficile de trouver un juste équilibre entre la facilité d'accès et la protection de l'information — il y a suffisamment de vérifications dans le système pour garantir que nous protégeons toujours les données des contribuables.

Pour vous donner une idée, nous avons eu plus de 143 millions d'accès aux portails actuels au cours de l'année en cours, et nous avons environ deux millions de nouvelles inscriptions à la page Mon dossier. Notre objectif est que ces chiffres augmentent et que ces services soient plus faciles à utiliser. Les particuliers peuvent maintenant vérifier l'état d'un grand nombre de leurs transactions auprès de l'Agence du revenu du Canada, ils peuvent savoir si nous avons reçu leur correspondance, leur demande de crédit d'impôt pour personnes handicapées, etc. Nous cherchons toujours à améliorer le service.

Voilà pour ce qui concerne les particuliers.

Du côté des entreprises, nous cherchons toujours à apporter des améliorations à cet égard afin qu'il soit plus facile pour les gens d'interagir avec nous par voie numérique. Je le répète, il faut toujours trouver un équilibre entre la facilité d'accès et la sécurité.

**Le sénateur Loffreda :** Merci.

[*Français*]

**Le président :** J'aurais deux questions, tandis que j'ai de bons témoins qui ont des connaissances en technologies de l'information.

On regarde ce qui se passe dans l'actualité, et on voit de plus en plus souvent des employés, des fonctionnaires qui ont leur compagnie de consultant à côté et qui concluent des contrats pour le gouvernement.

On peut regarder cela de différentes façons et y voir une question de conflit d'intérêts ou autre, mais on peut aussi dire que la compétence existe à l'interne.

Ces gens créent des entreprises à l'externe pour faire affaire avec le gouvernement.

Le gouvernement n'a-t-il pas la capacité requise ou la stratégie d'attraction suffisante pour aller chercher ces programmeurs, ces scientifiques des données ou ce genre de cerveaux? Ou alors, s'ils viennent travailler au gouvernement, ils se créent une compagnie à côté?

Il y a une augmentation du nombre d'employés et une augmentation du nombre de consultants, et on dépend beaucoup de l'extérieur, particulièrement dans les secteurs des technologies, de la science, de la programmation et

impression that a lot of brains are out there working in private enterprise, like consulting firms, and the government is very dependent on that.

Do you find it difficult in your departments to attract this particular workforce in computer science or artificial intelligence?

**Mr. Pagé:** At the agency, I'd say we're not a big consumer of professional services in the IT field. To give you an idea of scale, we have around 200 IT consultants working for us, while our IT group itself has close to 4,000 to 5,000 employees. Proportionally speaking, we're talking about 4% or 5%.

As for your question in relation to employees who might have another activity, we also have mechanisms in place to ensure that, in such circumstances, this information is disclosed and analyzed, especially at the agency. We have to ensure that there is no conflict of interest, given our role. We have mechanisms in place on this side.

When we use consultants, it's often to enrich our teams during peak periods and because we don't necessarily need full-time people. We use consultants when we need a certain expertise, when we know it's temporary and short-term. We enrich our teams with consultants in this field.

I would tell you that, compared with other departments and even the private sector, a ratio of 3% to 4% of consultants working with us is relatively low.

**The Chair:** In what cases do you have problems recruiting for this kind of workforce?

**Mr. Pagé:** There are recruiting challenges, we won't deny it. There are areas of technology, particularly in security, where people are in high demand. We even have generous offers from the federal government in terms of compensation, but these people can receive very competitive offers from the private sector. These are fields where it's sometimes difficult to recruit.

At the agency, we've had quite a bit of success in the past recruiting people — hence the size of our IT teams and the fact that we have few consultants.

[English]

**Mr. Veilleux:** From Finance Canada's perspective, it would be a very similar response to what we just heard Mr. Pagé map out for the CRA. Obviously, there are specialized skill sets that

de l'intelligence artificielle. J'ai l'impression que beaucoup de cerveaux sont à l'extérieur et travaillent dans l'entreprise privée, comme les boîtes de consultants, et le gouvernement est très dépendant de cela.

Est-ce que, dans vos ministères, vous avez de la difficulté à attirer cette main-d'œuvre particulière dans les sciences informatiques ou l'intelligence artificielle?

**M. Pagé :** À l'agence, je dirais que nous ne sommes pas un grand consommateur de services professionnels dans le domaine des technologies de l'information. Pour vous donner une idée de grandeur, nous avons environ 200 consultants en TI qui travaillent pour nous, alors que notre groupe de TI lui-même compte près de 4 000 à 5 000 employés. Proportionnellement parlant, on parle d'un ordre de 4 ou 5 %.

Pour ce qui est de votre question par rapport aux employés qui pourraient avoir une autre activité, nous avons aussi des mécanismes en place pour nous assurer que, dans de telles circonstances, cette information soit divulguée et analysée, surtout à l'agence. Il faut s'assurer qu'il n'y ait pas de conflit d'intérêts, vu notre rôle. Nous avons des mécanismes en place de ce côté.

Quand nous recourons à des consultants, c'est souvent pour enrichir nos équipes lors de périodes de pointe et parce que nous n'avons pas nécessairement besoin de gens à temps plein. Nous utilisons les consultants lorsque nous avons besoin d'une certaine expertise, quand nous savons que c'est temporaire et à court terme. Nous enrichissons nos équipes avec des consultants dans ce domaine.

Je vous dirais que, comparativement à d'autres ministères et même au privé, un ratio de 3 à 4 % de consultants qui travaillent avec nous, c'est relativement peu.

**Le président :** Dans quel cas avez-vous des problèmes de recrutement pour ce genre de main-d'œuvre?

**M. Pagé :** Il y a des défis de recrutement. On ne se le cachera pas. Il y a des domaines de la technologie, particulièrement en matière de sécurité, où les gens sont très en demande. On a même des offres généreuses au gouvernement fédéral sur le plan de la rémunération, mais ces gens peuvent recevoir des offres très compétitives au privé. Ce sont des domaines où il est parfois difficile de recruter.

À l'agence, nous avons eu assez de succès par le passé pour recruter des gens — d'où la taille de nos équipes de TI et le fait que nous avons peu de consultants.

[Traduction]

**M. Veilleux :** L'approche de Finances Canada ressemble beaucoup à ce que M. Pagé vient de décrire pour l'ARC. De toute évidence, l'ARC dispose d'ensembles de compétences

we don't have, which exist within the department. It is a very small labour workforce that we have out there, so often you'll have the same impacts of surge capacity to address that.

When it comes to IT, we are also very, very small. If you look at the IT expenditure report that we provided to the Treasury Board of Canada Secretariat, or TBS, we average about \$10 million, which is a very, very small investment in IT. We don't leverage contracting very much in terms of our use to augment capacity. But I will say that, in terms of the checks and balances with the work going on in committees, the Office of the Auditor General of Canada and the Office of the Procurement Ombudsman, and all the work that's going on in the world of procurement, we have tried to lean forward. We have contract review boards. We have augmented and updated our policies and guidance. We have significant oversight, and we really tried to get ahead of that curve to put the measures in place. We weren't particularly struggling with it, but with the attention that was being paid, we did augment significantly, even with the correspondence that came out from TBS regarding the five new measures that are being introduced.

We have already had mitigation plans to respond to each one of those. We have brought those proposals to the executive committee in front of the deputy, so we are leaning forward. But similar to what we have heard from the CRA, there are certainly challenges with bringing in highly specialized skill sets across all the policy branches that exist within Finance Canada, and often these files move very, very quickly. We do — at times — have to leverage that specialized skill set as it relates to surge capacity and capacity that simply doesn't exist within the branches.

[Translation]

**Ms. Paré:** It's very similar on our end. To expand on what my colleagues have mentioned, with the government's refocusing exercise, we've had cuts in professional services. For us at ISED, 40% of our spending on professional services was on IT, where we're working to implement a strategy to move away from using consultants to putting resources in place with ISED employees. We have put forward a strategy to try and reduce our proportion of consultants within IT services. The cuts are forcing us to do this, because we have to spend less on professional services.

spécialisées que nous n'avons pas. Il s'agit d'une main-d'œuvre très peu nombreuse, et souvent, la situation est la même en ce qui concerne la capacité de pointe.

En matière de TI, nous sommes également très, très petits. Si vous examinez le rapport sur les dépenses en TI que nous avons fourni au Secrétariat du Conseil du Trésor du Canada, le SCT, vous constaterez que nous investissons en moyenne environ 10 millions de dollars, ce qui représente un très, très petit investissement dans les TI. Nous n'avons pas tellement recours aux consultants pour accroître notre capacité. Mais je dirais qu'en ce qui concerne les mécanismes de contrôle qui s'appliquent au travail des comités, du Bureau du vérificateur général du Canada et du Bureau de l'ombudsman de l'approvisionnement, et à tout le travail qui se fait dans le monde de l'approvisionnement, nous avons essayé d'aller de l'avant. Nous avons des commissions d'examen des contrats. Nous avons étoffé et mis à jour nos politiques et nos directives. Nous exerçons une surveillance importante, et nous avons vraiment essayé de prendre les devants pour mettre en place les mesures nécessaires. Cela ne nous a pas posé de problèmes particuliers, mais au vu de l'attention accordée à ce sujet, nous avons augmenté considérablement notre action, notamment en rapport à la correspondance qui a été envoyée par le SCT au sujet des cinq nouvelles mesures qui sont mises en place.

Nous avons déjà mis en place des mesures pour répondre à chacun de ces problèmes. Nous avons présenté ces propositions au comité exécutif devant le sous-ministre, alors nous allons de l'avant. Mais, comme nous l'a dit le représentant de l'ARC, il est difficile d'attirer des compétences hautement spécialisées dans toutes les directions générales de Finances Canada, et souvent, ces dossiers évoluent très, très rapidement. Nous devons parfois tirer parti de cet ensemble de compétences spécialisées pour augmenter la capacité de pointe et tout simplement pour palier à l'absence de capacité dans certaines directions générales des politiques.

[Français]

**Mme Paré :** C'est très semblable de notre côté. Pour renchéris sur ce que mes collègues ont mentionné, avec l'exercice de recentrage des dépenses du gouvernement, nous avons eu des coupes dans les services professionnels. Pour nous, à ISDE, 40 % de nos dépenses en matière de services professionnels étaient du côté de l'informatique, où nous travaillons à implanter une stratégie pour passer du recours aux consultants à la mise en place de ressources avec des employés d'ISDE. Nous avons mis de l'avant une stratégie pour essayer de diminuer notre proportion de consultants au sein des services informatiques. Les compressions nous forcent à le faire, parce que nous devons dépenser moins pour les services professionnels.

With all that's happened in the media, we've double-checked our processes and made sure, in terms of conflicts of interest and security checks on consultants, that we have robust processes in place so that we don't have these conflicts of interest. We don't want to deal with consulting companies that are also employees.

**The Chair:** I have another question for Innovation, Science and Economic Development Canada. There are now tens of billions of dollars of government money being invested in the automotive industry, particularly in batteries. This is money that doesn't necessarily go into other sectors. We're prioritizing this sector, which is evolving extremely rapidly. Anecdotally, when you're shopping for an electric vehicle, you're told not to buy it, but to lease it, because the technology is progressing so quickly that the vehicle will lose value and it's not a good idea to buy it because everything is moving so fast.

We're investing tens of billions in battery factories when, in five to ten years, they may be obsolete. Technology could change. Today, I read an article saying that Ford's work at Bécancour has stopped. It may not have reached your department yet, but the work was stopped saying that it looked like management was reviewing the plant's model because of technological changes.

Do you have targets, ways of measuring precisely the impact you want to see in the economy of the investments you're making, particularly in batteries and in these sectors, to make it more worthwhile from an economic point of view to invest in these sectors?

Secondly, do you have a mechanism in your support agreements if there isn't necessarily a long lifespan or if things change in the middle of the project? It doesn't have the same economic impact, or it won't be necessary to offer the same support.

This is a bit broad, but do you understand my question?

**Mr. Schaan:** Yes. I'll start and hand over to my colleagues from the Strategic Innovation Fund for the second part of your question.

To begin with, it's important to note that our automotive strategy is based on a context of ensuring that Canada is in a position to assume a leadership role in a greener economy. So we're making big investments to make all these industries greener, but in the case of the major industries that contribute to Canada's GDP, it's important to start with the automotive sector, because of the role it plays, the number of its employees and its large contribution to the Canadian economy.

Avec tout ce qui s'est passé dans les médias, nous avons revérifié nos processus et nous nous sommes assurés, pour ce qui est des conflits d'intérêts et de la vérification de la sécurité des consultants, d'avoir des processus robustes pour ne pas avoir ces conflits d'intérêts. Nous ne voulons pas traiter avec des compagnies de consultants qui sont aussi des employés.

**Le président :** J'ai une autre question pour Innovation, Sciences et Développement économique Canada. Il y a maintenant des dizaines de milliards de dollars de l'argent du gouvernement qui sont investis dans l'industrie automobile, particulièrement dans les batteries. C'est de l'argent qui ne va pas nécessairement dans d'autres secteurs. On priorise ce secteur qui évolue extrêmement rapidement. D'un point de vue anecdotique, quand on magasine un véhicule électrique, on se fait dire de ne pas l'acheter, mais de le louer, parce que la technologie progresse si rapidement que le véhicule va perdre de la valeur et que ce n'est pas une bonne idée de l'acheter tellement tout va vite.

On investit des dizaines de milliards dans des usines de batterie alors que, dans cinq à dix ans, ce sera peut-être désuet. La technologie pourrait changer. Aujourd'hui, j'ai lu un article qui disait que les travaux de Ford à Bécancour ont cessé. Ce n'est peut-être pas encore rendu dans votre ministère, mais on a arrêté les travaux en disant qu'il semblait que la direction était en train de revoir le modèle de l'usine à cause des changements technologiques.

Est-ce que vous avez des cibles, des moyens de mesurer de façon précise l'impact que vous voulez voir dans l'économie des investissements que vous faites, particulièrement dans le domaine des batteries et dans ces secteurs, pour faire en sorte que cela vaille davantage la peine du point de vue économique d'investir dans ces secteurs?

Deuxièmement, avez-vous prévu un mécanisme dans vos ententes de soutien s'il n'y a pas nécessairement une longue durée de vie ou si les choses changent en plein milieu du projet? Cela n'a pas le même impact économique, ou ce ne sera pas nécessaire d'offrir le même soutien.

C'est un peu large, mais comprenez-vous ma question?

**M. Schaan :** Oui. Je vais commencer et je céderai la parole à mes collègues du Fonds stratégique pour l'innovation pour la deuxième partie de votre question.

Pour commencer, il est important de noter que notre stratégie automobile est basée sur un contexte visant à s'assurer que le Canada est en mesure d'assumer un rôle de leadership dans une économie plus verte. On fait donc de grands investissements pour rendre toutes ces industries plus vertes, mais dans le cas des grandes industries qui contribuent au PIB du Canada, il est important de commencer par le secteur automobile, à cause du rôle qu'il joue, du nombre de ses employés et de sa grande contribution à l'économie canadienne.



At the same time, it's the same for the energy sector and other sectors. There are also investments to ensure big changes in Canada for the greening of the economy.

The Net Zero Accelerator initiative and the Strategic Innovation Fund, which are based on greening the economy, are making an important contribution.

At the same time, there are the other aspects of our industrial strategy, such as digitization and resilience, as I said to another senator, regarding investments in life sciences, among others. It's all part of a grand strategy to make sure that Canada can play a leadership role.

Concerning investments and investment structures in plants, it's all based on a mix between investments and tax credits. It depends a little on the specific structure of the investment. It's different for every investment, but it's really about the use of taxes and investments. You have to make sure that companies are required to produce the goods that the government is investing in, and also that those products are part of the country's economy for Canada to give those funds to investors.

Given the role of the automotive sector, there may be changes being undertaken to make the sector greener, and it's important to establish that Canada has a place in manufacturing these products because of its role in the economy.

**The Chair:** To be more specific, in your industrial policy, do you have clear objectives, with clear units of measurement, of what you want to achieve in terms of economic development and in terms of the environment? Because we can't see it.

Are these objectives, these plans, these units of measurement published?

[English]

**Mr. Schaan:** The Innovation and Skills Plan — which was the original kind of guiding document for the government as it relates to the economy — was initially published in 2016, and had a number of core economic measures at the host of it. Obviously, it was published pre-pandemic and many things have occurred since then.

We've continued to articulate — including through public addresses and by our deputy — an industrial strategy that is rooted in green digital and is resilient, and there are specific objectives nested within those, including programmatic-specific objectives.

En même temps, c'est la même chose pour le secteur de l'énergie et pour d'autres secteurs. Il y a aussi des investissements pour assurer de grands changements au Canada pour le verdissement de l'économie.

L'initiative Accélérateur net zéro et le Fonds stratégique pour l'innovation, qui sont basés sur le verdissement de l'économie, apportent une contribution importante.

En même temps, il y a les autres aspects de notre stratégie industrielle, comme la numérisation et la résilience, comme je l'ai dit à un autre sénateur, concernant les investissements dans les sciences de la vie, entre autres. Cela fait partie d'une grande stratégie pour s'assurer que le Canada peut jouer un rôle de chef de file.

Concernant les investissements et les structures des investissements dans les usines, tout cela est basé sur un mélange entre les investissements et les crédits d'impôt. Cela dépend un peu de la structure spécifique de l'investissement. C'est différent pour chaque investissement, mais il s'agit vraiment de l'utilisation des impôts et des investissements. Il faut s'assurer qu'il y a une exigence auprès des entreprises pour qu'elles produisent les biens dans lesquels le gouvernement fait des investissements, et aussi que ces produits font partie de l'économie du pays pour que le Canada donne ces fonds aux investisseurs.

Compte tenu du rôle du secteur automobile, il y a peut-être des changements entrepris pour rendre le secteur plus vert, et c'est important d'établir que le Canada a une place dans la fabrication de ces produits grâce à son rôle dans l'économie.

**Le président :** Pour être plus précis, dans votre politique industrielle, avez-vous des objectifs clairs, avec des unités de mesure claires, de ce que vous voulez accomplir en matière de développement économique et en matière environnementale? Parce qu'on ne le voit pas.

Est-ce que ces objectifs, ces plans, ces unités de mesure sont publiés?

[Traduction]

**M. Schaan :** Le Plan pour l'innovation et les compétences, ou PIC, qui était le document d'orientation original du gouvernement en matière d'économie, a été publié en 2016 et comportait un certain nombre de mesures économiques de base. Évidemment, il a été publié avant la pandémie et bien des choses se sont produites depuis.

Nous avons continué de formuler — notamment par des discours publics et par la voix de notre sous-ministre — une stratégie industrielle résiliente ancrée dans le numérique écologique et cette stratégie est assortie d'objectifs précis, y compris des objectifs propres aux programmes.

On the net-zero advantage, for instance, we talked about the greening of Canada's economy, the need to move to a net-zero economy, and the capacity to remove greenhouse gases from the system while also building economic advantage in those spaces. The complexity of measures includes things like greenhouse gas emissions, but also things like jobs and numbers of investments that have been made into the greening of the economy.

On the digital side, I think the macro indicator remains the business expenditure and research and development, but also the adoption of technology and capital investment in technology by firms, as well as by the intellectual property that's generated and the degree to which we can continue to retain and control the benefits from that.

Resilience is, on the one hand, clear and, on the other hand, less clear in the sense that the goals of resilience are to ensure that we have strategic tradeables as it relates to our next existential crisis, and whether or not we have security and sovereignty of supply in a number of zones. That's at the core of the Biomanufacturing and Life Sciences Strategy, but that's also our work on semiconductors. That's also our work on the battery economy in many ways, because we were literally watching the remaking of supply chains, and assuring that Canada would actually have a place in that supply chain at a time when they were being remade and the investment window was extraordinarily narrow.

**Senator Marshall:** I have one for the Canada Revenue Agency. In response to Senator Pate's question on the tax gap, when will we see the next report on the tax gap? That's my first question.

Second, is your target still a reduction of 42% to 48% from the tax gap that you estimated back for 2018 — \$35 billion to \$40 billion?

**Mr. Pagé:** That report is planned for 2025. I can't comment on the reductions. We will have to get back to you on that one.

[Translation]

**Senator Gignac:** My question is for the Department of Finance. Given that 99% of spending is made up of legislative authorizations, I'm going to talk more about budgetary policy. There are specialists here.

In the budget just presented, there's a \$30-billion increase in budget spending, excluding debt servicing. That's a 6.7% increase in spending, compared with 2.7% for the previous

En ce qui concerne l'avantage net zéro, par exemple, nous avons parlé de l'écologisation de l'économie canadienne, de la nécessité de passer à une économie nette zéro et de la capacité d'éliminer les gaz à effet de serre du système tout en créant un avantage économique dans ces domaines. Il s'agit d'un ensemble complexe de mesures qui concerne notamment les émissions gaz à effet de serre, mais aussi l'emploi et le montant des investissements qui ont été faits dans l'écologisation de l'économie.

En ce qui concerne le numérique, je pense que les indicateurs macroéconomiques restent les suivants : les dépenses des entreprises et la recherche et développement, mais aussi l'adoption de la technologie par les entreprises et leurs investissements de capitaux dans cette technologie, et enfin la propriété intellectuelle qui en découle et les possibilités qui s'offrent à nous de continuer à en conserver et à en contrôler les avantages.

La question de la résilience semble claire, mais elle l'est moins lorsque l'on envisage ses objectifs qui consistent à faire en sorte que nous ayons des capacités commerciales stratégiques pour faire face à la prochaine crise existentielle, et à garantir la sécurité et la souveraineté d'approvisionnement dans un certain nombre de domaines. C'est au cœur de la Stratégie en matière de biofabrication et de sciences de la vie, mais cela concerne aussi notre travail sur les semi-conducteurs. Notre travail sur l'économie des batteries est lui aussi concerné à bien des égards. En effet nous avons exercé une surveillance de la refonte des chaînes d'approvisionnement pour faire en sorte que le Canada y ait une place alors qu'elles étaient en reconstruction et que la fenêtre d'investissement était très étroite.

**La sénatrice Marshall :** J'ai une question pour l'Agence du revenu du Canada. Pour revenir à la question de la sénatrice Pate sur l'écart fiscal, quand verrons-nous le prochain rapport sur l'écart fiscal? C'est ma première question.

Deuxièmement, votre objectif est-il toujours de réduire de 42 % à 48 % l'écart fiscal que vous aviez estimé pour 2018, soit de 35 à 40 milliards de dollars?

**M. Pagé :** Ce rapport est prévu pour 2025. Je ne peux pas me prononcer sur les réductions. Nous devons vous revenir là-dessus.

[Français]

**Le sénateur Gignac :** Ma question s'adresse au ministère des Finances. Étant donné que 99 % des dépenses sont constituées d'autorisations législatives, je vais plutôt parler de la politique budgétaire. On a des spécialistes devant nous.

Dans le budget qui vient d'être présenté, il y a une hausse de 30 milliards de dollars des dépenses budgétaires, en excluant le service de la dette. C'est 6,7 % de croissance des dépenses

year, or \$12 billion. As a percentage of the economy, government continues to grow; we'll reach 16% of GDP compared to 15.6% two years ago.

My question is for the economists. Is this budget expansionary? And why have an expansionary budget at a time when the economy is overheating and the Bank of Canada is trying to curb inflation by raising interest rates? There's an interaction.

Is this the result of advice from the economists at your round table, or rather a political decision?

**Mr. Veilleux:** I will invite Ms. Turcotte to answer this question

**Julie Turcotte, Assistant Deputy Minister, Economic Policy Branch, Department of Finance Canada:** Good morning. Thank you for your question. One of the key measures, when you look at the whole budget, is the change in the deficit, which takes into account the change in spending, but also in revenues, including tax-related measures that might be contained in the budget.

This is indeed the case in the budget. If you look at the change in the deficit, I think it's about 3% of GDP over the whole projection. So, these are pretty minimal amounts. In fact, per year —

**Senator Gignac:** We say it's over five years, but in the next year. Because you're respecting the budget anchor, which is \$40 billion, there's no doubt about it. In the first year, \$6.9 billion will come from capital gains. That's why you're respecting the \$40-billion deficit.

But when you scratch the surface, you see that spending is accelerating by 6.7%. This is a sharp acceleration on the previous year's figure of 2.6%. I'm trying to understand the rationale behind such an expansionary budget.

**Ms. Turcotte:** These are government decisions. What I can say is that we are achieving the objectives for the budgetary situation that were set out in the 2023 economic update. We've reached those targets of having a deficit of —

**Senator Gignac:** Excuse me for interrupting, but we're running out of time. When your economists predicted interest rates, they didn't predict such an expansionary fiscal policy.

Do you have any interaction to incorporate the impact that such a fiscal policy will have on the scenario that affects interest rates, or is there really no action that has been taken?

comparativement à 2,7 % pour l'année précédente, soit 12 milliards de dollars. En pourcentage de l'économie, le gouvernement continue de grossir; on va atteindre 16 % du PIB comparativement à 15,6 % il y a deux ans.

Ma question s'adresse aux économistes. Est-ce qu'on peut qualifier ce budget d'expansionniste? Et pourquoi avoir un budget expansionniste au moment où l'économie est en surchauffe et que la Banque du Canada tend justement à freiner l'inflation en haussant les taux d'intérêt? Il y a une interaction.

Est-ce que c'est le résultat des conseils des économistes de votre table ronde ou plutôt une décision politique?

**M. Veilleux :** Je vais inviter Mme Turcotte à répondre à cette question.

**Julie Turcotte, sous-ministre adjointe, Direction de la politique économique, ministère des Finances Canada :** Bonjour. Merci de votre question. Une des mesures clés, lorsqu'on regarde l'ensemble du budget, c'est le changement du déficit, qui tient compte du changement dans les dépenses, mais aussi dans les revenus, y compris les mesures liées à l'impôt qui pourraient être contenues dans le budget.

C'est effectivement le cas dans le budget. Si on regarde le changement dans le déficit, je crois que c'est environ 3 % du PIB sur l'ensemble de la projection. Donc, ce sont des montants assez minimes. En fait, par année...

**Le sénateur Gignac :** On dit que c'est sur cinq ans, mais dans la prochaine année. Parce que vous respectez l'ancrage budgétaire, qui est de 40 milliards de dollars, il n'y a aucun doute. Il y a 6,9 milliards de dollars qui proviennent du gain en capital dans la première année. C'est pour cela que vous respectez le déficit de 40 milliards.

Mais quand on gratte, on s'aperçoit que les dépenses s'accroissent de 6,7 %. C'est une forte accélération par rapport au chiffre de 2,6 % de l'année précédente. J'essaie de comprendre la raison d'être d'un budget aussi expansionniste.

**Mme Turcotte :** Ce sont des décisions du gouvernement. Ce que je peux dire, c'est qu'on atteint les objectifs de la situation budgétaire qui ont été établis dans la mise à jour économique de 2023. On a atteint ces objectifs d'avoir un déficit de...

**Le sénateur Gignac :** Excusez-moi de vous interrompre, mais le temps nous manque. Quand vos économistes ont fait des prévisions sur les taux d'intérêt, ils n'ont pas prévu une politique budgétaire aussi expansionniste.

Est-ce que vous avez une interaction pour intégrer l'impact qu'une telle politique budgétaire aura sur le scénario qui touche les taux d'intérêt, ou il n'y a pas vraiment de mesures qui ont été prises?

If you had 2.7% spending growth like last year, your interest rate scenario would have been different.

**Ms. Turcotte:** The stimulus effect on the economy really depends on what happens on the spending side. So, revenues are up, spending is up, but we're looking at the budget balance. It's really the most important measure to give an idea of the net impact of fiscal policy.

**Senator Gignac:** Thank you very much.

[English]

**Senator Pate:** My questions, I think, will require a written response, and they are for the Department of Finance.

Budget 2024 contained in Annex 3: Legislative Measures an item entitled Supplementing Immigration Holding Centres, and in the wake of human rights concerns, all 10 provinces have refused to any longer detain people in provincial jails for immigration purposes.

When the questions were asked of the Minister of Immigration and the Minister of Public Safety, the media was redirected to the Department of Finance because you're responsible for the budget. I'm curious if you could please clarify how many other items — and which items — in the list of legislative measures in Annex 3 are not associated with items or priorities discussed in the main budget documents.

Second, given the human rights concerns and the issues that have been raised, I would like to know what the GBA Plus analysis says in terms of what kind of information was created in order to assess whether this was an appropriate measure, given the long-standing human rights concerns about immigration detention, which don't seem to have been factored in.

Third, which departments and which civil society experts were consulted in the making of this decision?

**Mr. Lapointe:** ISED will return to the committee a written response.

**Senator Pate:** Thank you.

**Senator Ross:** I know we are at the end of our time, so I have a quick question. It's a bit of a niche question for the CRA because we were talking a lot about accessibility.

I want to ask for businesses, non-profit organizations and charities. Professional service providers can't have them sign an authorization with the new rules. The owner has to log in to the

Si vous aviez eu une croissance des dépenses de 2,7 % comme l'année précédente, votre scénario de taux d'intérêt aurait été différent.

**Mme Turcotte :** L'effet « stimulus » sur l'économie dépend vraiment de ce qui arrive en ce qui concerne les dépenses. Donc, les revenus sont à la hausse, les dépenses sont à la hausse, mais on regarde le solde budgétaire. C'est vraiment la mesure la plus importante pour donner une idée de l'impact net de la politique budgétaire.

**Le sénateur Gignac :** Merci beaucoup.

[Traduction]

**La sénatrice Pate :** Je pense que mes questions exigeront une réponse écrite, et elles s'adressent au ministère des Finances.

On trouve à l'annexe 3 du budget de 2024, Mesures législatives, un poste intitulé Accroître la capacité des centres de surveillance de l'immigration. En raison des droits de la personne en cause, les 10 provinces ont toutes refusé de détenir des gens dans des prisons provinciales à des fins d'immigration.

Lorsque les médias ont interrogé le ministre de l'Immigration et le ministre de la Sécurité publique à ce sujet, ils ont été renvoyés vers le ministère des Finances parce que vous êtes responsable du budget. J'aimerais que vous précisiez combien d'autres éléments — et lesquels — de la liste des mesures législatives à l'annexe 3 ne sont pas associés aux éléments ou aux priorités dont il est question dans les documents budgétaires principaux.

Deuxièmement, compte tenu des préoccupations en matière de droits de la personne et des questions qui ont été soulevées, j'aimerais connaître les résultats de l'analyse comparative entre les sexes relative au type d'information qui a été créée pour évaluer si c'était une mesure appropriée, étant donné, je le répète, les préoccupations de longue date en matière de droits de la personne au sujet de la détention liée à l'immigration, qui ne semblent pas avoir été prises en compte.

Troisièmement, quels ministères et quels experts de la société civile ont été consultés dans la prise de cette décision?

**M. Lapointe :** ISDE fournira une réponse écrite au comité.

**La sénatrice Pate :** Merci.

**La sénatrice Ross :** Je sais que notre temps est presque écoulé, alors ma question sera brève. C'est une question très précise qui s'adresse à l'ARC, car il a beaucoup été question d'accessibilité.

J'aimerais poser une question au sujet des entreprises, des organismes sans but lucratif et des organismes de bienfaisance. Les fournisseurs de services professionnels ne peuvent pas leur

CRA My Business Account and authorize them, so they can't use the written authorization that they can use with personal clients. For a lot of boards of directors or not-for-profits — these types of organizations — the individual shareholders or directors don't have access. Their SIN is not associated with the corporation, and, in some cases, they don't really want that access.

These professionals have an e-file licence that they defend or protect. Is there a way that it could be accessible to them with the signed documents in the way that it is personally available? It does cause a lot of delay and complications for those types of clients.

[Translation]

**Mr. Pagé:** Do you want us to respond immediately, Mr. Chair, or in writing? I'll ask a colleague.

**The Chair:** Yes, if you can answer in 15 seconds, otherwise in writing.

[English]

**Ms. Hawara:** My colleague Gillian Pranke would normally have come up, but, in the interests of time, we can get back to the committee with a more fulsome answer.

We are aware of the challenges, but, as my colleague Gillian Pranke was saying, this is very much about balancing ease of service with security considerations. We are aware of the challenges. We are having conversations with some of the stakeholders who are expressing the challenges they have faced. We are making some improvements, but there are important security considerations that need to be kept in mind. We can get back to the committee with a bit more information.

**The Chair:** Please do. Thank you.

[Translation]

Thank you all so much for giving us more time. It's really appreciated. I remind you that you have until May 14 to send us the additional responses we've requested.

I remind committee members that the next meeting will be tomorrow, May 1, at 6:45 p.m. to resume our study. Thank you all, and thanks also to the support staff.

(The committee adjourned.)

demander de signer une autorisation en vertu des nouvelles règles. Le propriétaire doit ouvrir une session dans Mon dossier d'entreprise sur le site web de l'ARC et l'autoriser, de sorte qu'il ne peut pas utiliser l'autorisation écrite comme il peut le faire avec des clients individuels. Très souvent, s'agissant de conseils d'administration ou d'organismes sans but lucratif — ce genre d'organismes —, les actionnaires ou les administrateurs n'y ont pas accès. Leur numéro d'assurance sociale n'est pas associé à la société et, dans certains cas, ils ne veulent pas vraiment de cet accès.

Ces professionnels ont une licence pour transmettre par voie électronique qu'ils défendent ou protègent. Serait-il possible de leur permettre d'utiliser l'autorisation écrite comme ils le font avec des clients individuels? Cela cause beaucoup de retards et de complications pour ces types de clients.

[Français]

**M. Pagé :** Est-ce que vous voulez qu'on vous réponde immédiatement, monsieur le président, ou qu'on le fasse par écrit? Je vais demander à une collègue.

**Le président :** Oui, si vous pouvez répondre en 15 secondes, sinon par écrit.

[Traduction]

**Mme Hawara :** Il reviendrait à ma collègue, Mme Pranke, de vous répondre, mais, pour gagner du temps, nous pourrions revenir au comité avec une réponse plus complète.

Nous sommes conscients des défis, mais, comme ma collègue Mme Pranke l'a dit, il s'agit surtout d'établir un équilibre entre la facilité du service et les considérations liées à la sécurité. Nous sommes conscients des problèmes. Nous discutons avec certains des intervenants qui nous font part des difficultés auxquelles ils sont confrontés. Nous apportons des améliorations, mais il y a des considérations importantes en matière de sécurité qu'il faut garder à l'esprit. Nous pourrions fournir un peu plus d'information au comité.

**Le président :** Faites-le s'il vous plaît. Merci.

[Français]

Merci beaucoup à tous de nous avoir accordé plus de temps. C'est vraiment apprécié. Je vous rappelle que vous avez jusqu'au 14 mai pour nous envoyer les réponses complémentaires que nous avons demandées.

Je rappelle aux membres du comité que la prochaine réunion aura lieu demain, le 1<sup>er</sup> mai, à 18 h 45, pour reprendre notre étude. Merci à tous et merci également au personnel de soutien.

(La séance est levée.)