

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

AU 30 JUIN 2017
8 septembre 2017

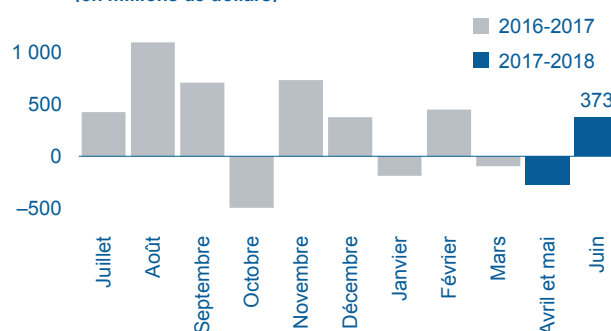
Faits saillants de juin 2017

En juin 2017, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire affiche un surplus de 373 millions de dollars. Cela tient compte du versement de 156 millions de dollars au Fonds des générations. Par rapport à juin 2016 :

- les revenus autonomes affichent une baisse de 13 millions de dollars et s'élèvent à 5,6 milliards de dollars;
- les transferts fédéraux présentent une hausse de 102 millions de dollars et atteignent 1,6 milliard de dollars;
- les dépenses de programmes sont en baisse de 19 millions de dollars et s'établissent à 6,2 milliards de dollars;
- le service de la dette présente une baisse de 53 millions de dollars et atteint 594 millions de dollars.

Les résultats cumulatifs au 30 juin 2017 affichent un surplus budgétaire de 98 millions de dollars. Pour 2017-2018, le Plan économique du Québec de mars 2017 prévoit l'équilibre budgétaire.

Soldes budgétaires mensuels
(en millions de dollars)



SOMMAIRE DES OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES CONSOLIDÉES

(données non vérifiées, en millions de dollars)

	Juin		Avril à juin			Plan économique du Québec – Mars 2017 ⁽¹⁾	
	2016 ⁽²⁾	2017	2016-2017 ⁽²⁾	2017-2018	Variation (%)	2017-2018	Variation (%)
FONDS GÉNÉRAL							
Revenus							
Revenus autonomes	5 623	5 610	14 579	15 221	4,4	60 249	1,8
Transferts fédéraux	1 537	1 639	4 688	4 969	6,0	20 053	7,9
Total des revenus	7 160	7 249	19 267	20 190	4,8	80 302	3,3
Dépenses							
Dépenses de programmes	-6 192	-6 173	-18 200	-18 518	1,7	-72 591	4,1
Service de la dette	-647	-594	-1 929	-1 759	-8,8	-7 776	2,3
Total des dépenses	-6 839	-6 767	-20 129	-20 277	0,7	-80 367	3,9
RÉSULTATS NETS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES⁽³⁾							
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux ⁽⁴⁾	-78	-109	335	185	—	165	—
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation ⁽⁵⁾	—	—	-2	—	—	—	—
Fonds des générations	216	156	511	506	—	2 488	—
Total des entités consolidées	138	47	844	691	—	2 653	—
SURPLUS (DÉFICIT)	459	529	-18	604	—	2 588⁽⁶⁾	—
Provision pour éventualités	—	—	—	—	—	-100	—
LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE							
Versements des revenus dédiés au Fonds des générations	-216	-156	-511	-506	—	-2 488	—
SOLDE BUDGÉTAIRE⁽⁷⁾	243	373	-529	98	—	—	—

REVENUS DU FONDS GÉNÉRAL

Pour juin 2017, les revenus du fonds général atteignent 7,2 milliards de dollars, ce qui constitue une hausse de 89 millions de dollars ou de 1,2 % par rapport à juin 2016.

- Les revenus autonomes atteignent 5,6 milliards de dollars, ce qui constitue une baisse de 13 millions de dollars ou de 0,2 % par rapport à juin 2016.
- Les transferts fédéraux se chiffrent à 1,6 milliard de dollars, soit 102 millions de dollars de plus qu'en juin 2016.
 - Cette croissance provient principalement des revenus de péréquation, qui ont augmenté de 87 millions de dollars.

Depuis le début de l'exercice financier, les revenus du fonds général totalisent 20,2 milliards de dollars, ce qui constitue une hausse de 923 millions de dollars ou de 4,8 % par rapport au 30 juin 2016.

- Les revenus autonomes atteignent 15,2 milliards de dollars, soit 642 millions de dollars de plus que l'an dernier. Cela représente une hausse de 4,4 %.
 - Cette hausse s'explique principalement par la croissance des taxes à la consommation (230 millions de dollars), des impôts des sociétés (202 millions de dollars), de l'impôt sur le revenu des particuliers (145 millions de dollars), et des revenus provenant des entreprises du gouvernement (47 millions de dollars).
- Les transferts fédéraux se chiffrent à 5,0 milliards de dollars, soit 281 millions de dollars de plus qu'au 30 juin 2016.
 - Cette croissance provient principalement des revenus de péréquation, qui ont augmenté de 262 millions de dollars.

REVENUS DU FONDS GÉNÉRAL

(données non vérifiées, en millions de dollars)

Revenus par source	Juin			Avril à juin		
	2016 ⁽²⁾	2017	Variation (%)	2016-2017 ⁽²⁾	2017-2018	Variation (%)
Revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement						
Impôt sur le revenu et les biens						
Impôt sur le revenu des particuliers	2 550	2 489	-2,4	5 557	5 702	2,6
Cotisations pour les services de santé	743	616	-17,1	1 806	1 793	-0,7
Impôts des sociétés	368	426	15,8	1 069	1 271	18,9
Taxes à la consommation	1 623	1 749	7,8	4 835	5 065	4,8
Autres sources	117	123	5,1	445	476	7,0
Total des revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement	5 401	5 403	0,0	13 712	14 307	4,3
Revenus provenant des entreprises du gouvernement	222	207	-6,8	867	914	5,4
Total des revenus autonomes	5 623	5 610	-0,2	14 579	15 221	4,4
Transferts fédéraux						
Péréquation	836	923	10,4	2 508	2 770	10,4
Transferts pour la santé	495	503	1,6	1 486	1 510	1,6
Transferts pour l'enseignement postsecondaire et les autres programmes sociaux	136	137	0,7	407	410	0,7
Autres programmes	70	76	8,6	287	279	-2,8
Total des transferts fédéraux	1 537	1 639	6,6	4 688	4 969	6,0
TOTAL	7 160	7 249	1,2	19 267	20 190	4,8

➤ DÉPENSES DU FONDS GÉNÉRAL

Pour juin 2017, les dépenses du fonds général totalisent 6,8 milliards de dollars, en baisse de 72 millions de dollars ou de 1,1 % par rapport à la même période de l'exercice précédent.

- Les dépenses de programmes ont diminué de 19 millions de dollars, soit de 0,3 %, pour atteindre 6,2 milliards de dollars.
- Le service de la dette s'élève à 594 millions de dollars, ce qui représente une diminution de 53 millions de dollars par rapport à l'an dernier.

Depuis le début de l'exercice financier, les dépenses du fonds général totalisent 20,3 milliards de dollars, en hausse de 148 millions de dollars par rapport à la même période de l'exercice précédent.

- Les dépenses de programmes ont augmenté de 318 millions de dollars, soit de 1,7 %, pour atteindre 18,5 milliards de dollars.
 - Les variations les plus importantes proviennent des missions Santé et services sociaux (205 millions de dollars) et Gouverne et justice (106 millions de dollars).
- Le service de la dette s'élève à 1,8 milliard de dollars, ce qui représente une diminution de 170 millions de dollars par rapport à l'an dernier.

DÉPENSES DU FONDS GÉNÉRAL

(données non vérifiées, en millions de dollars)

Dépenses par mission	Juin			Avril à juin		
	2016 ⁽²⁾	2017	Variation (%)	2016-2017 ⁽²⁾	2017-2018	Variation (%)
Dépenses de programmes						
Santé et services sociaux	3 380	3 344	-1,1	9 521	9 726	2,2
Éducation et culture	1 655	1 644	-0,7	4 808	4 837	0,6
Économie et environnement	266	304	14,3	1 313	1 336	1,8
Soutien aux personnes et aux familles	538	516	-4,1	1 604	1 559	-2,8
Gouverne et justice	353	365	3,4	954	1 060	11,1
Total des dépenses de programmes	6 192	6 173	-0,3	18 200	18 518	1,7
Service de la dette	647	594	-8,2	1 929	1 759	-8,8
TOTAL	6 839	6 767	-1,1	20 129	20 277	0,7

ENTITÉS CONSOLIDÉES

Pour juin 2017, les résultats des entités consolidées affichent un excédent de 47 millions de dollars. Ces résultats comprennent :

- un excédent de 11 millions de dollars pour les fonds spéciaux;
- des revenus de 156 millions de dollars dédiés au Fonds des générations;
- un déficit de 120 millions de dollars pour les organismes autres que budgétaires.

Depuis le début de l'exercice financier, les résultats des entités consolidées affichent un excédent de 691 millions de dollars. Ces résultats comprennent :

- un excédent de 390 millions de dollars pour les fonds spéciaux;
- des revenus de 506 millions de dollars dédiés au Fonds des générations;
- un déficit de 205 millions de dollars pour les organismes autres que budgétaires.

DÉTAIL DES OPÉRATIONS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES

(données non vérifiées, en millions de dollars)

	Juin 2017								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation ⁽⁵⁾	Total	Ajustements de consolidation ⁽⁸⁾	Total
Revenus	1 038	156	23	350	1 834	—	3 401	-2 041	1 360
Dépenses									
Dépenses	-847	—	-23	-350	-1 900	—	-3 120	1 963	-1 157
Service de la dette	-180	—	—	—	-54	—	-234	78	-156
Sous-total	-1 027	—	-23	-350	-1 954	—	-3 354	2 041	-1 313
SURPLUS (DÉFICIT)	11	156	—	—	-120	—	47	—	47
	Avril à juin 2017								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation ⁽⁵⁾	Total	Ajustements de consolidation ⁽⁸⁾	Total
Revenus	3 321	506	123	1 340	5 654	—	10 944	-6 555	4 389
Dépenses									
Dépenses	-2 373	—	-123	-1 340	-5 707	—	-9 543	6 314	-3 229
Service de la dette	-558	—	—	—	-152	—	-710	241	-469
Sous-total	-2 931	—	-123	-1 340	-5 859	—	-10 253	6 555	-3 698
SURPLUS (DÉFICIT)	390	506	—	—	-205	—	691	—	691

» SURPLUS (BESOINS) FINANCIERS NETS

Les besoins financiers nets reflètent le solde budgétaire actuel ainsi que la variation, d'une année à l'autre, des encaissements et des décaissements effectués dans le cours des opérations du gouvernement.

Pour juin 2017, les besoins financiers nets consolidés s'établissent à 2,3 milliards de dollars, ce qui constitue une augmentation de 387 millions de dollars par rapport à l'an dernier.

Depuis le début de l'exercice financier, les besoins financiers nets consolidés s'établissent à 2,6 milliards de dollars, ce qui constitue une diminution de 301 millions de dollars par rapport à l'an dernier.

OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES ET FINANCIÈRES CONSOLIDÉES

(données non vérifiées, en millions de dollars)

	Juin			Avril à juin		
	2016 ⁽²⁾	2017	Variation	2016-2017 ⁽²⁾	2017-2018	Variation
FONDS GÉNÉRAL						
Revenus						
Revenus autonomes	5 623	5 610	-13	14 579	15 221	642
Transferts fédéraux	1 537	1 639	102	4 688	4 969	281
Total des revenus	7 160	7 249	89	19 267	20 190	923
Dépenses						
Dépenses de programmes	-6 192	-6 173	19	-18 200	-18 518	-318
Service de la dette	-647	-594	53	-1 929	-1 759	170
Total des dépenses	-6 839	-6 767	72	-20 129	-20 277	-148
RÉSULTATS NETS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES⁽³⁾						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux ⁽⁴⁾	-78	-109	-31	335	185	-150
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation ⁽⁵⁾	—	—	—	-2	—	2
Fonds des générations	216	156	-60	511	506	-5
Total des entités consolidées	138	47	-91	844	691	-153
SURPLUS (DÉFICIT)	459	529	70	-18	604	622
Surplus (besoins) non budgétaires consolidés	-2 392	-2 849	-457	-2 870	-3 191	-321
SURPLUS (BESOINS) FINANCIERS NETS CONSOLIDÉS	-1 933	-2 320	-387	-2 888	-2 587	301

Annexe

PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES 2017-2018 DU PLAN ÉCONOMIQUE DE MARS 2017

(en millions de dollars)

	Plan économique du Québec – Mars 2017 ⁽¹⁾	Variation (%)
Revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement		
Impôt sur le revenu et les biens		
Impôt sur le revenu des particuliers	23 687	3,5
Cotisations pour les services de santé	7 261	0,3
Impôts des sociétés	5 311	6,4
Taxes à la consommation	18 275	2,6
Autres sources	1 665	0,0
Total des revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement	56 199	2,9
Revenus provenant des entreprises du gouvernement	4 050	-11,7
Total des revenus autonomes	60 249	1,8
Transferts fédéraux	20 053	7,9
TOTAL DES REVENUS DU FONDS GÉNÉRAL	80 302	3,3
Dépenses de programmes		
Santé et services sociaux	-36 764	4,2
Éducation et culture	-18 877	4,3
Économie et environnement	-5 418	2,1
Soutien aux personnes et aux familles	-6 274	-0,4
Gouverne et justice	-5 258	10,1
Total des dépenses de programmes	-72 591	4,1
Service de la dette	-7 776	2,3
TOTAL DES DÉPENSES DU FONDS GÉNÉRAL	-80 367	3,9
Résultats nets des entités consolidées		
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux ⁽⁴⁾	165	—
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation ⁽⁵⁾	—	—
Fonds des générations	2 488	—
TOTAL DES ENTITÉS CONSOLIDÉES	2 653	—
SURPLUS (DÉFICIT)	2 588⁽⁶⁾	—
Provision pour éventualités	-100	—
LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE		
Versements des revenus dédiés au Fonds des générations	-2 488	—
SOLDE BUDGÉTAIRE⁽⁷⁾	—	—

Notes

- (1) La présentation de l'information budgétaire du présent rapport mensuel est conforme à celle du cadre financier du fonds général et des entités consolidées, tel que publié à la page A.15 du Plan économique du Québec – Mars 2017.
- (2) Les données de 2016-2017 du rapport mensuel ont été reclassées pour qu'elles tiennent compte des changements de structure budgétaire de 2017-2018, notamment pour l'abolition du Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux.
- (3) Le détail des opérations par type d'entité est présenté à la page 4 du présent rapport.
- (4) Ces résultats incluent les ajustements de consolidation.
- (5) Les résultats des réseaux sont présentés selon la méthode modifiée de comptabilisation à la valeur de consolidation.
- (6) Surplus excluant la provision pour éventualités de 100 M\$.
- (7) Solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire.
- (8) Les ajustements de consolidation incluent l'élimination des dépenses de programmes du fonds général.

Le prochain rapport mensuel, soit celui au 31 juillet 2017, sera publié le 6 octobre 2017.

Pour tout renseignement, communiquer avec la Direction des communications du ministère des Finances, au 418 528-7382.

Le rapport est également publié sur le site Web du ministère des Finances : www.finances.gouv.qc.ca.