

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Volume 6, numéro 5

16 décembre 2011

AU 30 SEPTEMBRE 2011

Faits saillants de septembre 2011

- En septembre, les revenus budgétaires totalisent 5,6 milliards de dollars, soit une hausse de 267 millions de dollars par rapport à l'an dernier. Les revenus autonomes s'élèvent à 4,3 milliards de dollars, alors que les transferts fédéraux atteignent 1,3 milliard de dollars.
- Les dépenses de programmes s'établissent à 4,6 milliards de dollars, soit une baisse de 83 millions de dollars comparativement à l'année dernière.
- Le service de la dette se chiffre à 601 millions de dollars, soit une hausse de 36 millions de dollars par rapport à septembre 2010.
- Un surplus de 464 millions de dollars est dégagé en septembre 2011, comparativement à 153 millions de dollars pour l'année dernière.
- Compte tenu du versement de 58 millions de dollars au Fonds des générations, le solde budgétaire mensuel au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire affiche un surplus de 406 millions de dollars.

Sur la base des résultats cumulatifs au 30 septembre 2011, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 506 millions de dollars. Comme prévu dans *Le point sur la situation économique et financière du Québec* du 25 octobre dernier, le déficit budgétaire 2011-2012 au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire devrait atteindre 3,8 milliards de dollars.

SOMMAIRE DES OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES CONSOLIDÉES

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Septembre		Avril à septembre		Le point sur la situation économique et financière du Québec Automne 2011	
	2010 ⁽¹⁾	2011	2010-2011 ⁽¹⁾	2011-2012	2011-2012	Croissance prévue %
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes	4 069	4 321	22 707	24 646	50 257	6,4
Transferts fédéraux	1 271	1 286	7 601	7 518	15 147	- 1,8
Total	5 340	5 607	30 308	32 164	65 404	4,4
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes	- 4 714	- 4 631	- 28 660	- 29 414	- 61 284	1,9
Service de la dette	- 565	- 601	- 3 415	- 3 685	- 7 723	10,6
Total	- 5 279	- 5 232	- 32 075	- 33 099	- 69 007	2,8
ENTITÉS CONSOLIDÉES⁽²⁾						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	72	45	830	465	150	—
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	- 17	- 14	- 100	- 36	53	—
Fonds des générations	37	58	307	354	929	—
Total	92	89	1 037	783	1 132	—
Provision pour éventualités	—	—	—	—	- 400	—
SURPLUS (DÉFICIT)	153	464	- 730	- 152	- 2 871	—
LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE						
Versements aux Fonds des générations	- 37	- 58	- 307	- 354	- 929	—
SOLDE BUDGÉTAIRE AU SENS DE LA LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE	116	406	- 1 037	- 506	- 3 800	—

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2010-2011 ont été modifiées pour tenir compte du reclassement de la dépense pour créances douteuses à l'encontre des revenus fiscaux et des reclassements attribuables à la création de fonds spéciaux depuis le dépôt du budget de mars 2010, notamment le Fonds des réseaux de transport terrestre (FORT) et le Fonds relatif à l'administration fiscale (FRAF).

(2) Le détail des opérations par type d'entités est présenté à la page 5 de ce rapport.

Résultats cumulatifs au 30 septembre 2011

Solde budgétaire

- Pour la période d'avril 2011 à septembre 2011, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire présente un déficit de 506 millions de dollars.

Revenus budgétaires

- Au 30 septembre 2011, les revenus budgétaires totalisent 32,2 milliards de dollars, soit 1,9 milliard de dollars de plus qu'au 30 septembre 2010.
 - Les revenus autonomes atteignent 24,7 milliards de dollars, soit 1,9 milliard de dollars de plus que l'an dernier.
 - Les transferts fédéraux se chiffrent à 7,5 milliards de dollars, soit 83 millions de dollars de moins qu'au 30 septembre 2010.

Dépenses budgétaires

- Depuis le début de l'année financière, les dépenses budgétaires totalisent 33,1 milliards de dollars, ce qui représente une hausse de 1 milliard de dollars, soit de 3,2 % par rapport à l'an dernier.
 - Pour les six premiers mois de l'exercice financier, les dépenses de programmes ont augmenté de 754 millions de dollars, soit de 2,6 %, pour atteindre 29,4 milliards de dollars. La croissance prévue dans *Le point sur la situation économique et financière du Québec* du 25 octobre dernier pour l'année 2011-2012 est de 1,9 %.
 - Les variations les plus importantes proviennent des missions Éducation et culture (388 millions de dollars), Santé et services sociaux (318 millions de dollars) et Économie et environnement (- 257 millions de dollars).
 - Les dépenses de programmes sont effectuées plus rapidement en 2011-2012 en raison des modalités d'attribution de certaines subventions, dont celles relatives aux réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation. Par ailleurs, des mesures sont prises afin de respecter l'objectif de croissance des dépenses.
 - Le service de la dette s'élève à 3,7 milliards de dollars, soit une hausse de 270 millions de dollars ou de 7,9 % par rapport à l'an dernier.

Entités consolidées

- Au 30 septembre 2011, les résultats des entités consolidées affichent un excédent de 783 millions de dollars. Ces résultats comprennent :
 - un excédent de 465 millions de dollars pour les organismes autres que budgétaires et les fonds spéciaux;
 - un déficit de 36 millions de dollars pour les réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation;
 - des revenus de 354 millions de dollars dédiés au Fonds des générations.

Besoins financiers nets

- Au 30 septembre 2011, les besoins financiers nets consolidés s'établissent à 4,8 milliards de dollars, soit 221 millions de dollars de plus que l'an dernier. Les besoins financiers reflètent le déficit 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.

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES ET FINANCIÈRES CONSOLIDÉES

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Septembre			Avril à septembre		
	2010 ⁽¹⁾	2011	Variation	2010-2011 ⁽¹⁾	2011-2012	Variation
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes	4 069	4 321	252	22 707	24 646	1 939
Transferts fédéraux	1 271	1 286	15	7 601	7 518	- 83
Total	5 340	5 607	267	30 308	32 164	1 856
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes	- 4 714	- 4 631	83	- 28 660	- 29 414	- 754
Service de la dette	- 565	- 601	- 36	- 3 415	- 3 685	- 270
Total	- 5 279	- 5 232	47	- 32 075	- 33 099	- 1 024
ENTITÉS CONSOLIDÉES⁽²⁾						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	72	45	- 27	830	465	- 365
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	- 17	- 14	3	- 100	- 36	64
Fonds des générations	37	58	21	307	354	47
Total	92	89	- 3	1 037	783	- 254
SURPLUS (DÉFICIT)						
Surplus (besoins) non budgétaires consolidés	- 93	- 475	- 382	- 3 838	- 4 637	- 799
SURPLUS (BESOINS) FINANCIERS NETS CONSOLIDÉS	60	- 11	- 71	- 4 568	- 4 789	- 221

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2010-2011 ont été modifiées pour tenir compte du reclassement de la dépense pour créances douteuses à l'encontre des revenus fiscaux et des reclassements attribuables à la création de fonds spéciaux depuis le dépôt du budget de mars 2010, notamment le Fonds des réseaux de transport terrestre (FORT) et le Fonds relatif à l'administration fiscale (FRAF).

(2) Le détail des opérations par type d'entités est présenté à la page 5 de ce rapport.

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

REVENUS DU FONDS CONSOLIDÉ DU REVENU

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Septembre			Avril à septembre		
	2010 ⁽¹⁾	2011	Variation %	2010-2011 ⁽¹⁾	2011-2012	Variation %
Revenus par source						
Revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement						
Impôt sur le revenu et les biens						
Impôt sur le revenu des particuliers	2 075	1 979	- 4,6	9 147	9 497	3,8
Cotisations au Fonds des services de santé	529	553	4,5	2 869	2 989	4,2
Impôt des sociétés	98	212	116,3	1 512	1 755	16,1
Taxes à la consommation	1 131	1 129	- 0,2	6 478	7 333	13,2
Autres sources	56	167	198,2	887	1 011	14,0
Total des revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement	3 889	4 040	3,9	20 893	22 585	8,1
Revenus provenant des entreprises du gouvernement	180	281	56,1	1 814	2 061	13,6
Total des revenus autonomes	4 069	4 321	6,2	22 707	24 646	8,5
Transferts fédéraux						
Péréquation	713	651	- 8,7	4 276	3 907	- 8,6
Paie ment de protection	—	30	—	—	184	—
Transferts pour la santé	355	378	6,5	2 132	2 265	6,2
Transferts pour l'enseignement postsecondaire et les autres programmes sociaux	119	123	3,4	716	737	2,9
Autres programmes	84	104	23,8	477	425	- 10,9
Total des transferts fédéraux	1 271	1 286	1,2	7 601	7 518	- 1,1
REVENUS BUDGÉTAIRES	5 340	5 607	5,0	30 308	32 164	6,1

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2010-2011 ont été modifiées pour tenir compte du reclassement de la dépense pour créances douteuses à l'encontre des revenus fiscaux et des reclassements attribuables à la création de fonds spéciaux depuis le dépôt du budget de mars 2010, notamment le Fonds des réseaux de transport terrestre (FORT) et le Fonds relatif à l'administration fiscale (FRAF).

DÉPENSES DU FONDS CONSOLIDÉ DU REVENU

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Septembre			Avril à septembre		
	2010 ⁽¹⁾	2011	Variation %	2010-2011 ⁽¹⁾	2011-2012	Variation %
Dépenses par mission						
Dépenses de programmes						
Santé et services sociaux	2 148	2 016	- 6,1	13 862	14 180	2,3
Éducation et culture	1 456	1 398	- 4,0	7 156	7 544	5,4
Économie et environnement	354	408	15,3	2 976	2 719	- 8,6
Soutien aux personnes et aux familles	471	502	6,6	2 894	3 038	5,0
Gouverne et justice	285	307	7,7	1 772	1 933	9,1
Total des dépenses de programmes	4 714	4 631	- 1,8	28 660	29 414	2,6
Service de la dette	565	601	6,4	3 415	3 685	7,9
DÉPENSES BUDGÉTAIRES	5 279	5 232	- 0,9	32 075	33 099	3,2

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2010-2011 ont été modifiées pour tenir compte du reclassement de la dépense pour créances douteuses à l'encontre des revenus fiscaux et des reclassements attribuables à la création de fonds spéciaux depuis le dépôt du budget de mars 2010, notamment le Fonds des réseaux de transport terrestre (FORT) et le Fonds relatif à l'administration fiscale (FRAF).

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

DÉTAIL DES OPÉRATIONS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Septembre						Ajustements de consolidation		Total
	Fonds spéciaux	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Total			
REVENUS	1 064	1 391	—	58	39	2 552	- 1 715	837	
DÉPENSES									
Dépenses	- 855	- 1 317	- 14 ⁽¹⁾	—	- 39	- 2 225	1 648 ⁽²⁾	- 577	
Service de la dette	- 130	- 108	—	—	—	- 238	67	- 171	
TOTAL	- 985	- 1 425	- 14	—	- 39	- 2 463	1 715	- 748	
RÉSULTATS	79	- 34	- 14	58	—	89	—	89	

	Avril à septembre					Ajustements de consolidation		Total
	Fonds spéciaux	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Total		
REVENUS	5 979	9 046	—	354	593	15 972	- 10 538	5 434
DÉPENSES								
Dépenses	- 4 776	- 8 306	- 36 ⁽¹⁾	—	- 593	- 13 711	10 086 ⁽²⁾	- 3 625
Service de la dette	- 838	- 640	—	—	—	- 1 478	452	- 1 026
TOTAL	- 5 614	- 8 946	- 36	—	- 593	- 15 189	10 538	- 4 651
RÉSULTATS	365	100	- 36	354	—	783	—	783

(1) Les résultats des réseaux sont présentés selon la méthode modifiée de comptabilisation à la valeur de consolidation.

(2) Les ajustements de consolidation incluent l'élimination des dépenses de programmes du fonds consolidé du revenu.

Pour tout renseignement, communiquer avec la Direction des communications du ministère des Finances du Québec au 418 528-9323.
Le rapport est également publié sur le site Internet du ministère des Finances du Québec : www.finances.gouv.qc.ca.