



## RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Volume 3, numéro 1

11 juillet 2008

### AU 30 AVRIL 2008

#### Solde budgétaire

- Le rapport mensuel au 30 avril 2008 reflète les résultats du premier mois de l'année financière 2008-2009.
- Conformément à la tendance historique, le solde budgétaire au 30 avril 2008 montre un excédent des dépenses sur les revenus.
  - La présence d'un écart de 898 millions de dollars en avril 2008 reflète le fait qu'en début d'année :
    - les revenus fiscaux sont proportionnellement moins importants en raison, notamment, du paiement du crédit d'impôt pour le soutien aux enfants;
    - les dépenses de programmes sont effectuées plus rapidement en vertu des modalités d'attribution de certaines subventions.
  - L'écart mensuel diminuera progressivement au cours des prochains mois.
  - De plus, tel que prévu au budget 2008-2009, l'équilibre budgétaire sera atteint en utilisant 1,4 milliard de dollars de la réserve budgétaire, soit une partie des sommes accumulées au 31 mars 2008.

#### SOMMAIRE DES OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES CONSOLIDÉES

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Avril			Budget de mars 2008	
	2007-2008 <sup>(1)</sup>	2008-2009	Variations	2008-2009	Croissance %
<b>REVENUS BUDGÉTAIRES</b>					
Revenus autonomes	3 790	3 651	- 139	48 917	- 0,8
Transferts fédéraux	1 107	1 161	54	14 063	3,2
<b>Total</b>	<b>4 897</b>	<b>4 812</b>	<b>- 85</b>	<b>62 980</b>	<b>0,1</b>
<b>DÉPENSES BUDGÉTAIRES</b>					
Dépenses de programmes	- 5 033	- 5 278	- 245	- 56 948	4,2
Service de la dette	- 546	- 539	7	- 6 907	- 1,4
<b>Total</b>	<b>- 5 579</b>	<b>- 5 817</b>	<b>- 238</b>	<b>- 63 855</b>	<b>3,6</b>
<b>RÉSULTATS NETS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES <sup>(2)</sup></b>	<b>127</b>	<b>162</b>	<b>35</b>	<b>447</b>	<b>—</b>
Provision pour éventualités	—	—	—	- 200	—
<b>SURPLUS (DÉFICIT) POUR LES FINS DES COMPTES PUBLICS</b>	<b>- 555</b>	<b>- 843</b>	<b>- 288</b>	<b>- 628</b>	<b>—</b>
Versement des revenus dédiés au Fonds des générations	- 33	- 55	- 22	- 742	—
<b>SOLDE BUDGÉTAIRE AVANT RÉSERVE BUDGÉTAIRE</b>	<b>- 588</b>	<b>- 898</b>	<b>- 310</b>	<b>- 1 370</b>	<b>—</b>
Réserve budgétaire	—	—	—	1 370	—
<b>SOLDE BUDGÉTAIRE POUR LES FINS DE LA LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE</b>	<b>- 588</b>	<b>- 898</b>	<b>- 310</b>	<b>0</b>	<b>—</b>

(1) Les chiffres comparatifs d'avril 2007 ont été redressés pour tenir compte des changements apportés aux conventions comptables mises en oeuvre lors de la réforme comptable.

(2) Comprend les résultats nets des organismes autres que budgétaires, des fonds spéciaux, des réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation et du Fonds des générations.

### Revenus budgétaires

- ❑ Pour le mois d'avril 2008, les revenus budgétaires totalisent 4,8 milliards de dollars, soit une diminution de 85 millions de dollars par rapport à la même période en 2007-2008.
- ❑ Les revenus autonomes atteignent 3,6 milliards de dollars, soit 139 millions de dollars de moins qu'au 30 avril 2007. La hausse des revenus attribuable à la croissance de l'activité économique a été plus que compensée par la baisse de l'impôt sur le revenu des particuliers en vigueur depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2008 et par les remboursements plus importants aux entreprises à l'égard de la taxe de vente du Québec en avril 2008.
- ❑ Les transferts fédéraux se chiffrent à 1,2 milliard de dollars pour le premier mois de l'exercice 2008-2009, soit une augmentation de 54 millions de dollars comparativement à l'année précédente.

### Dépenses budgétaires

- ❑ Au 30 avril 2008, les dépenses budgétaires totalisent 5,8 milliards de dollars, en hausse de 238 millions de dollars par rapport à l'an dernier.
- ❑ Les dépenses de programmes ont augmenté de 245 millions de dollars comparativement à l'année 2007-2008, pour atteindre 5,3 milliards de dollars. Les variations les plus importantes viennent des missions Santé et Services sociaux (153 millions de dollars) et Économie et Environnement (70 millions de dollars).
- ❑ Le service de la dette s'élève à 539 millions de dollars, soit une baisse de 7 millions de dollars par rapport à avril 2007.

### Entités consolidées

- ❑ Au 30 avril 2008, les résultats nets des entités consolidées affichent un excédent de 162 millions de dollars, soit 35 millions de dollars de plus que l'année précédente.

### Fonds des générations

- ❑ Le versement des revenus dédiés au Fonds des générations a atteint 55 millions de dollars.

### Besoins financiers nets

- ❑ En avril 2008, les besoins financiers nets consolidés s'établissent à 378 millions de dollars, soit une diminution de 648 millions de dollars par rapport à avril 2007.

## RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

### OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES ET FINANCIÈRES CONSOLIDÉES

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Avril		
	2007-2008	2008-2009	Variations
<b>REVENUS BUDGÉTAIRES</b>			
Revenus autonomes	3 790	3 651	- 139
Transferts fédéraux	1 107	1 161	54
<b>Total</b>	<b>4 897</b>	<b>4 812</b>	<b>- 85</b>
<b>DÉPENSES BUDGÉTAIRES</b>			
Dépenses de programmes	- 5 033	- 5 278	- 245
Service de la dette	- 546	- 539	7
<b>Total</b>	<b>- 5 579</b>	<b>- 5 817</b>	<b>- 238</b>
<b>RÉSULTATS NETS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES</b>	<b>127</b>	<b>162</b>	<b>35</b>
<b>SURPLUS (DÉFICIT) POUR LES FINS DES COMPTES PUBLICS</b>	<b>- 555</b>	<b>- 843</b>	<b>- 288</b>
Versement des revenus dédiés au Fonds des générations	- 33	- 55	- 22
<b>SOLDE BUDGÉTAIRE POUR LES FINS DE LA LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE</b>	<b>- 588</b>	<b>- 898</b>	<b>- 310</b>
Revenus dédiés au Fonds des générations	33	55	22
<b>SOLDE BUDGÉTAIRE CONSOLIDÉ</b>	<b>- 555</b>	<b>- 843</b>	<b>- 288</b>
Surplus (besoins) non budgétaires consolidés	- 471	465	936
<b>SURPLUS (BESOINS) FINANCIERS NETS CONSOLIDÉS</b>	<b>- 1 026</b>	<b>- 378</b>	<b>648</b>

## RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

### REVENUS DU FONDS CONSOLIDÉ DU REVENU

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

Revenus par source	Avril			Cumulatif		
	2007	2008	Variations %	2007-2008	2008-2009	Variations %
<b>REVENUS BUDGÉTAIRES</b>						
<b>Revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement</b>						
Impôts sur les revenus et les biens						
Impôt sur le revenu des particuliers	1 304	1 231	- 5,6	1 304	1 231	- 5,6
Cotisations au Fonds des services de santé	433	481	11,1	433	481	11,1
Impôts des sociétés	306	351	14,7	306	351	14,7
Taxes à la consommation	1 041	958	- 8,0	1 041	958	- 8,0
Autres sources	255	241	- 5,5	255	241	- 5,5
<b>Total</b>	<b>3 339</b>	<b>3 262</b>	<b>- 2,3</b>	<b>3 339</b>	<b>3 262</b>	<b>- 2,3</b>
<b>Revenus des entreprises du gouvernement</b>	<b>451</b>	<b>389</b>	<b>- 13,7</b>	<b>451</b>	<b>389</b>	<b>- 13,7</b>
<b>Total des revenus autonomes</b>	<b>3 790</b>	<b>3 651</b>	<b>- 3,7</b>	<b>3 790</b>	<b>3 651</b>	<b>- 3,7</b>
<b>Transferts fédéraux</b>						
Péréquation	597	669	12,1	597	669	12,1
Transferts pour la santé	309	319	3,2	309	319	3,2
Transferts pour l'enseignement postsecondaire et les autres programmes sociaux	114	110	- 3,5	114	110	- 3,5
Autres programmes	87	63	- 27,6	87	63	- 27,6
<b>Total des transferts fédéraux</b>	<b>1 107</b>	<b>1 161</b>	<b>4,9</b>	<b>1 107</b>	<b>1 161</b>	<b>4,9</b>
<b>TOTAL DES REVENUS BUDGÉTAIRES</b>	<b>4 897</b>	<b>4 812</b>	<b>- 1,7</b>	<b>4 897</b>	<b>4 812</b>	<b>- 1,7</b>

### DÉPENSES DU FONDS CONSOLIDÉ DU REVENU

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

Dépenses par mission	Avril			Cumulatif		
	2007	2008	Variations %	2007-2008	2008-2009	Variations %
<b>DÉPENSES BUDGÉTAIRES</b>						
<b>Dépenses de programmes</b>						
Santé et Services sociaux	1 972	2 125	7,8	1 972	2 125	7,8
Éducation et Culture	1 441	1 413	- 1,9	1 441	1 413	- 1,9
Économie et Environnement	881	951	7,9	881	951	7,9
Soutien aux personnes et aux familles	430	449	4,4	430	449	4,4
Gouverne et Justice	309	340	10,0	309	340	10,0
<b>Total des dépenses de programmes</b>	<b>5 033</b>	<b>5 278</b>	<b>4,9</b>	<b>5 033</b>	<b>5 278</b>	<b>4,9</b>
<b>Service de la dette</b>	<b>546</b>	<b>539</b>	<b>- 1,3</b>	<b>546</b>	<b>539</b>	<b>- 1,3</b>
<b>TOTAL DES DÉPENSES BUDGÉTAIRES</b>	<b>5 579</b>	<b>5 817</b>	<b>4,3</b>	<b>5 579</b>	<b>5 817</b>	<b>4,3</b>

Pour tout renseignement sur ce rapport mensuel, communiquer avec M. Luc Monty au 418 691-2225.

Le rapport est également publié sur le site Internet du ministère des Finances du Québec : [www.finances.gouv.qc.ca](http://www.finances.gouv.qc.ca).