



RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Volume 4, numéro 5

6 novembre 2009

AU 31 AOÛT 2009

Faits saillants d'août 2009

- ❑ En août, les revenus budgétaires totalisent 4,6 milliards de dollars, soit une hausse de 7 millions de dollars par rapport à l'an dernier. Les revenus autonomes s'élèvent à 3,4 milliards de dollars alors que les transferts fédéraux atteignent 1,2 milliard de dollars.
- ❑ Les dépenses de programmes ont augmenté de 252 millions de dollars au mois d'août de cette année comparativement à l'année dernière, pour s'établir à 3,9 milliards de dollars.
- ❑ Le service de la dette se chiffre à 523 millions de dollars, soit une baisse de 39 millions de dollars par rapport à août 2008.
- ❑ Un surplus de 168 millions de dollars est dégagé, soit 261 millions de dollars de moins qu'en août 2008.
- ❑ Compte tenu des 53 millions de dollars versés au Fonds des générations, le solde budgétaire mensuel aux fins de la Loi sur l'équilibre budgétaire montre un surplus de 115 millions de dollars.

Sur la base des résultats cumulatifs au 31 août 2009, le déficit budgétaire s'établit à 2,3 milliards de dollars en utilisant la réserve de stabilisation de 433 millions de dollars. Comme prévu dans *Le point sur la situation économique et financière du Québec* du 27 octobre dernier, le déficit budgétaire 2009-2010 aux fins de la Loi sur l'équilibre budgétaire devrait atteindre 4,7 milliards de dollars.

SOMMAIRE DES OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES CONSOLIDÉES

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Août		Avril à août		Le point sur la situation économique et financière du Québec Croissance prévue	
	2008 ⁽¹⁾	2009	2008-2009 ⁽¹⁾	2009-2010	2009-2010	%
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes	3 461	3 369	20 293	19 408	46 869	- 4,1
Transferts fédéraux	1 167	1 266	5 829	6 257	15 156	8,1
Total	4 628	4 635	26 122	25 665	62 025	- 1,4
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes	- 3 660	- 3 912	- 24 138	- 25 704	- 60 139	2,7
Service de la dette	- 562	- 523	- 2 741	- 2 553	- 6 154	- 5,4
Total	- 4 222	- 4 435	- 26 879	- 28 257	- 66 293	1,9
RÉSULTATS NETS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES⁽²⁾	23	- 32	291	153	155	—
Provision pour manques à gagner aux revenus	—	—	—	—	- 300	—
SURPLUS (DÉFICIT)	429	168	- 466	- 2 439	- 4 413	—
LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE						
Fonds des générations ⁽³⁾	- 48	- 53	- 248	- 244	- 715	—
Réserve de stabilisation	—	—	—	433	433	—
SOLDE BUDGÉTAIRE AUX FINS DE LA LOI						
SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE	381	115	- 714	- 2 250	- 4 695	—

(1) Les revenus de l'année 2008-2009 ont été modifiés afin de tenir compte d'un changement dans la méthode d'estimation mensuelle des sommes à recevoir en fin de période, de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations au Fonds des services de santé. Cette méthode est conforme à celle utilisée pour les revenus cumulés en fin d'exercice.

(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.

(3) Les résultats du Fonds des générations sont exclus du solde budgétaire aux fins de l'application de la Loi sur l'équilibre budgétaire.

Résultats cumulatifs au 31 août 2009

Solde budgétaire

- Pour la période d'avril à août 2009, le solde budgétaire aux fins de la Loi sur l'équilibre budgétaire montre un déficit de 2,3 milliards de dollars.

Revenus budgétaires

- Au 31 août 2009, les revenus budgétaires totalisent 25,7 milliards de dollars, soit 457 millions de dollars de moins qu'au 31 août 2008.
 - Les revenus autonomes atteignent 19,4 milliards de dollars, soit 885 millions de dollars de moins que l'an dernier.
 - Les transferts fédéraux se chiffrent à 6,3 milliards de dollars, soit 428 millions de dollars de plus qu'au 31 août 2008.

Dépenses budgétaires

- Pour la période d'avril à août 2009, les dépenses budgétaires totalisent 28,3 milliards de dollars, une hausse de 1,4 milliard de dollars par rapport à l'an dernier, soit 5,1 %.
 - Les dépenses de programmes ont augmenté de 1,6 milliard de dollars, soit de 6,5 %, pour atteindre 25,7 milliards de dollars. Les variations les plus importantes proviennent des missions Santé et Services sociaux (963 millions de dollars), Économie et Environnement (246 millions de dollars) et Éducation et Culture (207 millions de dollars).
 - L'écart entre la croissance observée jusqu'à août et celle prévue pour l'année entière provient d'éléments exceptionnels survenus en fin d'année 2008-2009 et qui ne se répéteront pas cette année. Cela contribuera à atténuer la croissance des dépenses en fin d'année.
 - De plus, pour respecter l'objectif de croissance des dépenses, la présidente du Conseil du trésor a annoncé des mesures additionnelles de contrôle de dépenses.
 - Pour les cinq premiers mois de l'année financière, le service de la dette s'élève à 2,6 milliards de dollars, soit une baisse de 188 millions de dollars par rapport à août 2008.

Entités consolidées

- Au 31 août 2009, les résultats nets des entités consolidées affichent un excédent de 153 millions de dollars, soit 138 millions de dollars de moins que l'année précédente.
 - Les revenus dédiés au Fonds des générations totalisent 244 millions de dollars.

Besoins financiers nets

- Depuis le début de l'année, les besoins financiers nets consolidés s'établissent à 5,3 milliards de dollars, soit 3,4 milliards de dollars de plus que l'an dernier. Les besoins financiers additionnels reflètent le déficit budgétaire actuel, l'accroissement des investissements en immobilisations des établissements des réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation, 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)

	Août			Avril à août		
	2008 ⁽¹⁾	2009	Variations	2008-2009 ⁽¹⁾	2009-2010	Variations
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes	3 461	3 369	- 92	20 293	19 408	- 885
Transferts fédéraux	1 167	1 266	99	5 829	6 257	428
Total	4 628	4 635	7	26 122	25 665	- 457
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes	- 3 660	- 3 912	- 252	- 24 138	- 25 704	- 1 566
Service de la dette	- 562	- 523	39	- 2 741	- 2 553	188
Total	- 4 222	- 4 435	- 213	- 26 879	- 28 257	- 1 378
RÉSULTATS NETS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES	23	- 32	- 55	291	153	- 138
SURPLUS (DÉFICIT)	429	168	- 261	- 466	- 2 439	- 1 973
Besoins non budgétaires consolidés	- 285	706	991	- 1 484	- 2 861	- 1 377
BESOINS FINANCIERS NETS CONSOLIDÉS	144	874	730	- 1 950	- 5 300	- 3 350

(1) Les revenus de l'année 2008-2009 ont été modifiés afin de tenir compte d'un changement dans la méthode d'estimation mensuelle des sommes à recevoir en fin de période, de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations au Fonds des services de santé. Cette méthode est conforme à celle utilisée pour les revenus cumulés en fin d'exercice.

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

REVENUS DU FONDS CONSOLIDÉ DU REVENU

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

Revenus par source	Août			Avril à août		
	2008 ⁽¹⁾	2009	Variations %	2008-2009 ⁽¹⁾	2009-2010	Variations %
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement						
Impôts sur les revenus et les biens						
Impôt sur le revenu des particuliers	1 124	1 043	- 7,2	7 325	7 188	- 1,9
Cotisations au Fonds des services de santé	390	371	- 4,9	2 259	2 272	0,6
Impôts des sociétés	127	147	15,7	1 577	1 319	- 16,4
Taxes à la consommation	1 284	1 210	- 5,8	5 872	5 857	- 0,3
Autres sources	190	214	12,6	1 254	1 118	- 10,8
Total	3 115	2 985	- 4,2	18 287	17 754	- 2,9
Revenus des entreprises du gouvernement	346	384	11,0	2 006	1 654	- 17,5
Total des revenus autonomes	3 461	3 369	- 2,7	20 293	19 408	- 4,4
Transferts fédéraux						
Péréquation	669	696	4,0	3 345	3 481	4,1
Transferts pour la santé	320	348	8,7	1 598	1 727	8,1
Transferts pour l'enseignement postsecondaire et les autres programmes sociaux	110	121	10,0	550	592	7,6
Autres programmes	68	101	48,5	336	457	36,0
Total des transferts fédéraux	1 167	1 266	8,5	5 829	6 257	7,3
TOTAL DES REVENUS BUDGÉTAIRES	4 628	4 635	0,2	26 122	25 665	- 1,7

(1) Les revenus de l'année 2008-2009 ont été modifiés afin de tenir compte d'un changement dans la méthode d'estimation mensuelle des sommes à recevoir en fin de période, de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations au Fonds des services de santé. Cette méthode est conforme à celle utilisée pour les revenus cumulés en fin d'exercice.

DÉPENSES DU FONDS CONSOLIDÉ DU REVENU

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

Dépenses par mission	Août			Avril à août		
	2008	2009	Variations %	2008-2009	2009-2010	Variations %
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes						
Santé et Services sociaux	1 730	1 958	13,2	10 500	11 463	9,2
Éducation et Culture	705	771	9,4	6 543	6 750	3,2
Économie et Environnement	448	401	- 10,5	2 991	3 237	8,2
Soutien aux personnes et aux familles	464	476	2,6	2 270	2 367	4,3
Gouverne et Justice	313	306	- 2,2	1 834	1 887	2,9
Total des dépenses de programmes	3 660	3 912	6,9	24 138	25 704	6,5
Service de la dette	562	523	- 6,9	2 741	2 553	- 6,9
TOTAL DES DÉPENSES BUDGÉTAIRES	4 222	4 435	5,0	26 879	28 257	5,1

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.