



RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Volume 8, numéro 6

31 janvier 2014

AU 31 OCTOBRE 2013

Faits saillants d'octobre 2013

- ❑ En octobre, les revenus budgétaires totalisent 5,5 milliards de dollars, soit une hausse de 402 millions de dollars par rapport à l'an dernier. Les revenus autonomes s'élèvent à 4,1 milliards de dollars, alors que les transferts fédéraux atteignent 1,4 milliard de dollars.
- ❑ Les dépenses de programmes s'établissent à 5,6 milliards de dollars, soit une hausse de 182 millions de dollars comparativement à l'année dernière.
- ❑ Le service de la dette se chiffre à 732 millions de dollars, soit une hausse de 81 millions de dollars comparativement à l'an passé.
- ❑ Les opérations budgétaires consolidées affichent un déficit de 582 millions de dollars pour octobre 2013, comparativement à un déficit de 604 millions de dollars pour octobre 2012.
- ❑ Compte tenu du versement de 84 millions de dollars au Fonds des générations, le solde budgétaire mensuel au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire affiche un déficit de 666 millions de dollars pour octobre 2013.

Sur la base des résultats cumulatifs au 31 octobre 2013, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 1,8 milliard de dollars. Comme annoncé dans *Le point sur la situation économique et financière du Québec* de novembre 2013, le déficit budgétaire prévu est de 2,5 milliards de dollars pour l'année financière 2013-2014.

SOMMAIRE DES OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES CONSOLIDÉES (en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Octobre		Avril à octobre		Le point sur la situation économique et financière du Québec Novembre 2013	
	2012	2013	2012-2013	2013-2014	2013-2014	Croissance prévue %
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes	3 903	4 133	29 007 ⁽¹⁾	29 680	53 187	2,6
Transferts fédéraux	1 243	1 415	8 708	9 614	16 619	5,8
Total	5 146	5 548	37 715	39 294	69 806	3,3
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes	- 5 403	- 5 585	- 35 516	- 36 624	- 63 825	2,5
Service de la dette	- 651	- 732	- 4 518	- 4 950	- 8 583	10,5
Total	- 6 054	- 6 317	- 40 034	- 41 574	- 72 408	3,4
ENTITÉS CONSOLIDÉES⁽²⁾						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	257	137	858	579	215	—
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	- 25	- 34	- 109	- 119	- 113	—
Fonds des générations	72	84	484	581	1 069	—
Total	304	187	1 233	1 041	1 171	—
Perte exceptionnelle – Fermeture de Gentilly-2	—	—	- 1 805	—	—	—
SURPLUS (DÉFICIT) AU SENS DES COMPTES PUBLICS	- 604	- 582	- 2 891	- 1 239	- 1 431	—
LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE						
Versements des revenus dédiés au Fonds des générations	- 72	- 84	- 484	- 581	- 1 069	—
Exclusion – Perte exceptionnelle ⁽³⁾	—	—	1 805	—	—	—
SOLDE BUDGÉTAIRE AU SENS DE LA LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE	- 676	- 666	- 1 570	- 1 820	- 2 500	—

(1) Excluant la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2 en 2012-2013.

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

(3) Comme cet événement est ponctuel et indépendant de la gestion des opérations courantes du gouvernement, la Loi sur l'équilibre budgétaire, telle que modifiée le 14 juin 2013, exclut du solde budgétaire la perte exceptionnelle découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2.

RÉSULTATS CUMULATIFS AU 31 OCTOBRE 2013

Solde budgétaire

- ❑ Pour la période d'avril à octobre 2013, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 1,8 milliard de dollars.
- ❑ Pour l'ensemble de l'année financière 2013-2014, *Le point sur la situation économique et financière du Québec* de novembre 2013 prévoit un solde budgétaire déficitaire de 2,5 milliards de dollars.

Revenus budgétaires

- ❑ Du 1^{er} avril au 31 octobre 2013, les revenus budgétaires totalisent 39,3 milliards de dollars, soit 1,6 milliard de dollars de plus qu'au 31 octobre 2012.
 - Les revenus autonomes atteignent 29,7 milliards de dollars, soit 673 millions de dollars de plus que l'an dernier à pareille date.
 - Les transferts fédéraux se chiffrent à 9,6 milliards de dollars, soit 906 millions de dollars de plus qu'au 31 octobre 2012. Ils tiennent compte d'un montant de 605 millions de dollars provenant du versement par le gouvernement fédéral d'une somme de 1 467 millions de dollars¹ correspondant à la deuxième portion de la compensation financière découlant de l'harmonisation de la taxe de vente du Québec (TVQ) à la taxe fédérale sur les produits et services (TPS).

Dépenses budgétaires

- ❑ Depuis le début de l'exercice financier, les dépenses budgétaires totalisent 41,6 milliards de dollars, ce qui représente une hausse de 1,5 milliard de dollars, soit de 3,8 %, par rapport à l'an dernier.

Pour les sept premiers mois de l'exercice financier, les dépenses de programmes ont augmenté de 1 108 millions de dollars, soit de 3,1 %, pour atteindre 36,6 milliards de dollars. La croissance prévue dans *Le point sur la situation économique et financière du Québec* de novembre 2013 pour l'année 2013-2014 est de 2,5 %. Des mesures ont été prises afin de respecter l'objectif de croissance des dépenses de programmes de 2013-2014.

 - Les variations les plus importantes proviennent des missions Santé et services sociaux (633 millions de dollars) et Éducation et culture (339 millions de dollars).

Le service de la dette s'élève à 5,0 milliards de dollars, soit une hausse de 432 millions de dollars ou de 9,6 % par rapport à l'an dernier.

¹

La comptabilisation des revenus de la compensation fédérale relative à l'harmonisation des taxes de vente se fait conformément aux normes comptables du secteur public et en tenant compte des conditions prévues à l'entente. Ces conditions comprennent la mise en œuvre de l'harmonisation de la TVQ à la TPS le 1^{er} janvier 2013, ainsi que la mise en œuvre d'un mécanisme de paiement et de remboursement des taxes par les gouvernements et certains de leurs mandataires à compter du 1^{er} avril 2013. De plus, la comptabilisation des revenus doit se faire au rythme de la constatation des dépenses financées par cette compensation. Ainsi, comme indiqué à la page C.24 du *Plan budgétaire 2012-2013*, le premier versement de 733 millions de dollars a été comptabilisé au cours des trois derniers mois de l'année 2012-2013, au même rythme que les dépenses du service de la dette. Le second versement, soit un montant de 1 467 millions de dollars, est quant à lui réparti tout au long de l'année 2013-2014, soit au même rythme que les dépenses correspondantes du service de la dette et du FINESSS, à raison de 122 millions de dollars par mois.

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Entités consolidées

- Au 31 octobre 2013, les résultats des entités consolidées affichent un excédent de 1 041 millions de dollars. Ces résultats comprennent :
- un excédent de 579 millions de dollars pour les organismes autres que budgétaires et les fonds spéciaux;
 - des revenus de 581 millions de dollars dédiés au Fonds des générations;
 - un déficit de 119 millions de dollars pour les réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation.

Besoins financiers nets

- Au 31 octobre 2013, les besoins financiers nets consolidés s'établissent à 3,8 milliards de dollars, soit 134 millions de dollars de moins que l'an dernier. Les besoins financiers nets 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.

OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES ET FINANCIÈRES CONSOLIDÉES

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Octobre			Avril à octobre		
	2012	2013	Variation	2012-2013	2013-2014	Variation
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes	3 903	4 133	230	29 007 ⁽¹⁾	29 680	673
Transferts fédéraux	1 243	1 415	172	8 708	9 614	906
Total	5 146	5 548	402	37 715	39 294	1 579
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes	- 5 403	- 5 585	- 182	- 35 516	- 36 624	- 1 108
Service de la dette	- 651	- 732	- 81	- 4 518	- 4 950	- 432
Total	- 6 054	- 6 317	- 263	- 40 034	- 41 574	- 1 540
ENTITÉS CONSOLIDÉES ⁽²⁾						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	257	137	- 120	858	579	- 279
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	- 25	- 34	- 9	- 109	- 119	- 10
Fonds des générations	72	84	12	484	581	97
Total	304	187	- 117	1 233	1 041	- 192
Perte exceptionnelle – Fermeture de Gentilly-2	—	—	—	- 1 805	—	1 805
SURPLUS (DÉFICIT)	- 604	- 582	22	- 2 891	- 1 239	1 652
Besoins non budgétaires consolidés	- 286	- 949	- 663	- 1 073	- 2 591	- 1 518
BESOINS FINANCIERS NETS CONSOLIDÉS	- 890	- 1 531	- 641	- 3 964	- 3 830	134

(1) Excluant la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2 en 2012-2013.

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

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

REVENUS DU FONDS GÉNÉRAL

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Octobre			Avril à octobre		
	2012	2013	Variation %	2012-2013	2013-2014	Variation %
Revenus par source						
Revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement						
Impôt sur le revenu et les biens						
Impôt sur le revenu des particuliers	1 016	1 262	24,2	10 485	10 917	4,1
Cotisations au Fonds des services de santé	609	662	8,7	3 798	3 990	5,1
Impôts des sociétés	316	242	- 23,4	1 855	1 553	- 16,3
Taxes à la consommation	1 428	1 475	3,3	9 470	10 062	6,3
Autres sources	210	156	- 25,7	1 135	949	- 16,4
Total des revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement	3 579	3 797	6,1	26 743	27 471	2,7
Revenus provenant des entreprises du gouvernement	324	336	3,7	2 264 ⁽¹⁾	2 209	- 2,4
Total des revenus autonomes	3 903	4 133	5,9	29 007	29 680	2,3
Transferts fédéraux						
Péréquation	616	653	6,0	4 312	4 569	6,0
Paieement de protection	30	—	—	211	—	—
Transferts pour la santé	393	444	13,0	2 795	3 031	8,4
Transferts pour l'enseignement postsecondaire et les autres programmes sociaux	121	124	2,5	873	896	2,6
Autres programmes	83	108	30,1	517	513	- 0,8
Sous-total	1 243	1 329	6,9	8 708	9 009	3,5
Harmonisation de la TVQ à la TPS – Compensation	—	86	—	—	605 ⁽²⁾	—
Total des transferts fédéraux	1 243	1 415	13,8	8 708	9 614	10,4
REVENUS BUDGÉTAIRES	5 146	5 548	7,8	37 715	39 294	4,2

(1) Excluant la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2 en 2012-2013.

(2) À ce montant s'ajoute une somme de 251 millions de dollars affectée au Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux (FINSSS), laquelle fait partie du résultat des entités consolidées, portant ainsi le total de la compensation à 856 millions de dollars pour la période d'avril à octobre 2013.

DÉPENSES DU FONDS GÉNÉRAL

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Octobre			Avril à octobre		
	2012	2013	Variation %	2012-2013	2013-2014	Variation %
Dépenses par mission						
Dépenses de programmes						
Santé et services sociaux	2 511	2 650	5,5	17 314	17 947	3,7
Éducation et culture	1 506	1 477	- 1,9	9 180	9 519	3,7
Économie et environnement	530	580	9,4	3 105	3 153	1,5
Soutien aux personnes et aux familles	520	538	3,5	3 606	3 679	2,0
Gouverne et justice	336	340	1,2	2 311	2 326	0,6
Total des dépenses de programmes	5 403	5 585	3,4	35 516	36 624	3,1
Service de la dette	651	732	12,4	4 518	4 950	9,6
DÉPENSES BUDGÉTAIRES	6 054	6 317	4,3	40 034	41 574	3,8

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

DÉTAIL DES OPÉRATIONS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES

(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

Octobre 2013									
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation ⁽¹⁾	Total	Ajustements de consolidation ⁽²⁾	Total
REVENUS	1 023	84	35	704	2 008	—	3 854	- 2 076	1 778
DÉPENSES									
Dépenses	- 823	—	- 35	- 704	- 1 803	- 34	- 3 399	1 969	- 1 430
Service de la dette	- 166	—	—	—	- 102	—	- 268	107	- 161
TOTAL	- 989	—	- 35	- 704	- 1 905	- 34	- 3 667	2 076	- 1 591
RÉSULTATS	34	84	—	—	103	- 34	187	—	187

Avril à octobre 2013									
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation ⁽¹⁾	Total	Ajustements de consolidation ⁽²⁾	Total
REVENUS	6 242	581	434	3 516	13 307	—	24 080	- 13 032	11 048
DÉPENSES									
Dépenses	- 4 690	—	- 434	- 3 516	- 12 501	- 119	- 21 260	12 403	- 8 857
Service de la dette	- 1 114	—	—	—	- 665	—	- 1 779	629	- 1 150
TOTAL	- 5 804	—	- 434	- 3 516	- 13 166	- 119	- 23 039	13 032	- 10 007
RÉSULTATS	438	581	—	—	141	- 119	1 041	—	1 041

(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 général.

Pour tout renseignement, communiquer avec la Direction des communications du ministère des Finances et de l'Économie du Québec au 418 691-5698.

Le rapport est également publié sur le site Internet du ministère des Finances et de l'Économie : info@mfeq.gouv.qc.ca.