

SURPLUS OU BESOINS FINANCIERS NETS

Les surplus ou les besoins financiers nets représentent l'écart entre les encaissements et les déboursés du gouvernement. Ces surplus ou ces besoins financiers nets tiennent compte :

- des variations du solde budgétaire établi sur une base de comptabilité d'exercice;
- des ressources ou des besoins découlant d'acquisitions ou de dispositions d'immobilisations, de placements, de prêts et d'avances, ainsi que d'autres activités telles que le paiement des comptes créditeurs et la perception des comptes débiteurs.

Surplus ou besoins financiers nets

(en millions de dollars)

	2019-2020	2020-2021	2021-2022
SURPLUS (DÉFICITS)⁽¹⁾	4 533	2 729	3 030
Opérations non budgétaires			
Placements, prêts et avances ⁽²⁾	-1 841	-2 737	-2 926
Immobilisations ⁽³⁾	-3 474	-3 466	-4 821
Régimes de retraite et autres avantages sociaux ⁽⁴⁾	3 321	3 383	3 423
Autres comptes ⁽⁵⁾	2 657	-932	529
Total des opérations non budgétaires	663	-3 752	-3 795
SURPLUS (BESOINS) FINANCIERS NETS	5 196	-1 023	-765
Versements des revenus consacrés au Fonds des générations	-2 633	-2 729	-3 030
Revenus non encaissés du FARR et des FRAS ⁽⁶⁾	-5 688	-6 091	-6 582
SURPLUS (BESOINS) FINANCIERS NETS AUX FINS DE FINANCEMENT	-3 125	-9 843	-10 377

Note : Un montant négatif indique un besoin de financement et un montant positif indique une source de financement.

(1) Il s'agit du solde au sens des comptes publics.

(2) Les placements, prêts et avances englobent principalement la participation du gouvernement dans ses entreprises ainsi que les prêts et les avances consentis à des entités hors du périmètre comptable du gouvernement.

(3) Les besoins financiers nets prévus associés aux investissements nets en immobilisations découlent principalement des besoins du Plan québécois des infrastructures.

(4) Les surplus financiers nets associés aux régimes de retraite et autres avantages sociaux futurs découlent des contributions brutes de l'employeur, des cotisations des employés, des prestations et des frais d'administration ainsi que des avantages sociaux futurs.

(5) Les surplus ou besoins financiers nets relatifs aux autres comptes sont constitués d'un ensemble de variations des postes d'actifs et de passifs tels les comptes débiteurs et les comptes créditeurs.

(6) Il s'agit du Fonds d'amortissement des régimes de retraite et des fonds relatifs aux avantages sociaux futurs.

Investissements nets en immobilisations
(en millions de dollars)

	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Investissements	-7 836	-8 070	-9 374
Amortissements	4 203	4 374	4 553
Investissements nets	-3 633	-3 696	-4 821
Moins : Investissements réalisés en mode PPP ⁽¹⁾	159	230	—
INVESTISSEMENTS NETS EN IMMOBILISATIONS	-3 474	-3 466	-4 821

Note : Un montant négatif indique un besoin de financement et un montant positif indique une source de financement.

(1) Les investissements réalisés en vertu d'une entente de partenariat public-privé (PPP) correspondent aux nouveaux engagements qui sont pris en compte dans la dette brute du gouvernement. Conformément aux conventions comptables du gouvernement, les investissements réalisés en mode PPP sont reconnus dans les actifs du gouvernement ainsi que dans sa dette.