

REVENU QUÉBEC

[www.revenu.gouv.qc.ca](http://www.revenu.gouv.qc.ca)

# Rapport annuel de gestion 2007-2008





### Le taux de roulement

Le taux de roulement pour 2007-2008 a été de 3,6 % tandis que celui de la fonction publique a été de 5,0 %. Pour l'exercice financier 2006-2007, le taux de roulement du personnel permanent, excluant les retraités de Revenu Québec, a été de 3,2 % comparativement à celui de la fonction publique qui a été de 4,7 %. On note donc une légère augmentation à Revenu Québec. Cependant, ce taux se compare avantageusement avec celui de l'ensemble de la fonction publique.

Le calcul du taux de roulement est produit selon la formule suivante :

$$\frac{(\text{Démission} + \text{Mutation}) \times 100}{\text{Nombre d'employés permanents pour la période étudiée}}$$

### Le personnel occasionnel

Au 31 mars 2008, Revenu Québec comptait 2 775 employés occasionnels (excluant les étudiants et les stagiaires), dont 71 % était des femmes et 29 %, des hommes. Une diminution de 6,5 % de l'effectif occasionnel est observée par rapport à l'exercice précédent.

Le tableau suivant présente la distribution par grande catégorie d'emploi du personnel occasionnel en poste au 31 mars 2008.

**TABLEAU 3 Personnel occasionnel en poste au 31 mars 2008**

Catégories d'emploi	2005-2006	2006-2007	2007-2008
Cadres	6	6	7
Professionnels	147	155	135
Techniciens	1 166	1 259	1 172
Employés de bureau	1 563	1 543	1 458
Ouvriers	3	4	3
<b>Total</b>	<b>2 885</b>	<b>2 967</b>	<b>2 775</b>

### L'effectif utilisé

Pour l'exercice ayant pris fin le 31 mars 2008, Revenu Québec a utilisé 9 191 équivalents temps complet (ETC). Le tableau 4 présente l'effectif utilisé, réparti par activité principale, en nombre et en pourcentage, pour les trois derniers exercices.

**TABLEAU 4** Effectif utilisé par type d'activité

Types d'activités	2005-2006		2006-2007		2007-2008	
	ETC	%	ETC	%	ETC	%
<b>Activités liées aux particuliers</b>						
Accueil, correspondance et téléphonie	651,5		618,1		634,2	
Traitement normalisé des déclarations	234,2		229,6		208,1	
Traitement des pensions alimentaires	441,5		442,9		460,6	
Cotisation et comptabilisation	387,5		421,0		402,4	
Contrôle fiscal	751,1		714,0		698,1	
Services administratifs et techniques	170,0		187,6		144,9	
<b>Total partiel</b>	<b>2 635,8</b>	<b>29,0</b>	<b>2 613,2</b>	<b>28,4</b>	<b>2 548,3</b>	<b>27,7</b>
<b>Activités liées aux entreprises</b>						
Accueil, correspondance et téléphonie	542,4		516,1		492,1	
Registre des entreprises					99,4	
Traitement normalisé des déclarations	68,9		69,9		89,9	
Cotisation et comptabilisation	352,6		342,9		360,8	
Contrôle fiscal	1 556,8		1 562,0		1 503,3	
Services administratifs et techniques	276,7		311,0		221,8	
<b>Total partiel</b>	<b>2 797,4</b>	<b>30,7</b>	<b>2 801,9</b>	<b>30,4</b>	<b>2 767,3</b>	<b>30,1</b>
<b>Activités centralisées</b>						
Oppositions et contentieux	136,4		172,3		182,3	
Politiques, législation et interprétation	101,5		108,2		109,6	
Plaintes et communications	37,2		24,1		24,9	
Biens non réclamés	0		55,5		56,1	
Technologies	828,7		837,0		824,6	
Recouvrement de créances	746,4		783,8		778,3	
Contrôle fiscal	473,5		467,6		507,4	
Traitement de masse	212,4		196,8		197,3	
Encaissement	106,1		127,1		124,2	
<b>Total partiel</b>	<b>2 642,2</b>	<b>29,0</b>	<b>2 772,4</b>	<b>30,0</b>	<b>2 804,7</b>	<b>30,5</b>
<b>Gestion de l'organisation</b>						
Conseil	19,7		18,0		17,1	
Planification et administration centrale	335,6		333,5		362,4	
Services administratifs et techniques	267,9		270,7		278,6	
<b>Total partiel</b>	<b>623,2</b>	<b>6,9</b>	<b>622,2</b>	<b>6,8</b>	<b>658,1</b>	<b>7,2</b>
<b>Encadrement</b>	<b>399,8</b>	<b>4,4</b>	<b>403,6</b>	<b>4,4</b>	<b>412,3</b>	<b>4,5</b>
<b>Total général</b>	<b>9 098,4</b>	<b>100,0</b>	<b>9 213,3</b>	<b>100,0</b>	<b>9 190,7</b>	<b>100,0</b>

La comparaison de l'effectif utilisé en 2007-2008 avec celui utilisé en 2006-2007 révèle une baisse globale de 22,6 ETC. Comme Revenu Québec adhère aux objectifs gouvernementaux, des mesures furent mises en place pour respecter la cible qui lui a été attribuée en vue de réduire la taille de la fonction publique conformément aux orientations gouvernementales. La fin du projet de la refonte des systèmes de la TPS a également permis une diminution d'ETC.



## Les ressources financières

Le budget total de Revenu Québec a atteint 1,3 milliard de dollars en 2007-2008, incluant le budget du compte de gestion de la taxe sur les produits et services qui s'est établi à 132 millions de dollars.

Le tableau suivant présente les principales données.

**TABLEAU 5 Sommaire des écarts de budget et de dépenses (par crédit et en milliers de dollars)**

Par crédits	(en milliers de dollars)					
	2005-2006	2006-2007	2007-2008		Écarts par rapport au budget 2007-2008	Écarts de dépenses par rapport à 2006-2007
	Dépenses <sup>1</sup>	Dépenses <sup>2</sup>	Dépenses <sup>3</sup>	Budget		
<b>Crédits votés</b>						
<b>Programme 01 – Administration fiscale</b>						
Rémunération	279 777	290 320	304 299	323 074	-18 775	13 979
Fonctionnement	87 236	76 629	68 228	79 706	-11 478	-8 401
Amortissement – Immobilisations	1 622	499	2 149	1 849	300	1 650
Acquisition d'immobilisations et avances	1 583	4 082	1 800	12 006	-10 206	-2 282
Transferts	124	123	123	123	0	0
Affectation aux fonds spéciaux	109 512	114 762	126 817	135 251	-8 434	12 055
<b>Total partiel</b>	<b>479 854</b>	<b>486 415</b>	<b>503 416</b>	<b>552 009</b>	<b>-48 593</b>	<b>17 001</b>
<b>Crédits permanents</b>						
Mandataires fiscaux et allocation du ministre	10	10	10	10	0	0
Intérêts sur remboursement	21 908	35 215	38 609	38 609	0	3 394
Créances douteuses <sup>4</sup>	497 310	547 720	583 397	583 397	0	35 677
<b>Total partiel</b>	<b>519 228</b>	<b>582 945</b>	<b>622 016</b>	<b>622 016</b>	<b>0</b>	<b>39 071</b>
<b>Total partiel</b>	<b>999 082</b>	<b>1 069 360</b>	<b>1 125 432</b>	<b>1 174 025</b>	<b>-48 593</b>	<b>56 072</b>
<b>Crédits renouvelables<sup>5</sup></b>	<b>-</b>	<b>6 860</b>	<b>7 401</b>	<b>7 401</b>	<b>0</b>	<b>541</b>
<b>Compte de gestion de la TPS</b>	<b>124 767</b>	<b>130 971</b>	<b>129 156</b>	<b>132 278</b>	<b>-3 122</b>	<b>-1 815</b>
<b>Total général</b>	<b>1 123 849</b>	<b>1 207 191</b>	<b>1 261 989</b>	<b>1 313 704</b>	<b>-51 715</b>	<b>54 798</b>

1. Données provenant des comptes publics 2005-2006.

2. Données provenant des comptes publics 2006-2007.

3. Les données pour 2007-2008 sont préliminaires au 15 juillet 2008. Les résultats finaux seront disponibles lors de la publication des comptes publics.

4. La dépense pour créances douteuses permet de comptabiliser les pertes subies par le gouvernement pour les créances qui ne peuvent être récupérées et qui doivent être annulées à la suite d'une faillite ou radiées après l'épuisement des recours effectués pour percevoir ces comptes. L'augmentation en 2007-2008 découle de l'accroissement des nouvelles faillites et de la diminution des comptes susceptibles d'être radiés.

5. La Loi sur le curateur public (LRQ, chap. C-81) prévoit que les honoraires, intérêts et autres sommes perçus par Revenu Québec en application de cette loi sont versés au Fonds consolidé du revenu et constituent un crédit pour l'exercice financier au cours duquel ils sont versés, aux conditions et dans la mesure que détermine le gouvernement.