

**CAHIER EXPLICATIF DES
CRÉDITS 1995-1996**

**SOMMAIRE
DU MINISTÈRE DES FINANCES**

CAHIER EXPLICATIF DES CRÉDITS 1995-1996SOMMAIREDU MINISTÈRE DES FINANCES**Table des matières**

	Page
<u>Introduction</u>	1
I- Renseignements généraux	2
Mission du ministère	3
Structure budgétaire et organisationnelle	3
- Organigramme	5
- Titre et titulaire des principales fonctions du ministère	6
Ressources financières	7
- Commentaires généraux	7
- Synthèse des variations budgétaires par programmes	8
- Répartition des crédits totaux par programmes, exercice 1995-1996	11
- Répartition des crédits permanents par programmes, exercice 1995-1996	11
- Répartition des crédits à voter par programmes, exercice 1995-1996	12
- Répartition des crédits à voter par programmes, exercice 1995-1996 (excluant les crédits du programme 04)	12
- Comparaison des crédits prévus par programmes pour 1995-1996 par rapport aux crédits comparatifs et aux dépenses probables en 1994-1995	13
- Comparaison des crédits votés prévus par supercatégories de dépenses pour 1995-1996 par rapport aux crédits comparatifs et aux dépenses probables en 1994-1995 (excluant les crédits du programme 04)	14

Ressources humaines	15
- Commentaires généraux	15
- Synthèse des variations de l'effectif total	16
- Corrections apportées à l'effectif total comparatif autorisé en 1994-1995 apparaissant au livre des crédits 1995-1996	17
- Comparaison de l'effectif prévu par programmes pour 1995-1996 par rapport à l'effectif comparatif autorisé en 1994-1995	18
- Plan de l'effectif prévu pour 1995-1996 par éléments de programme	19
II- Programme 01 - Études des politiques économiques et fiscales	20
Objectif du programme	21
Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par éléments	21
Élément 01	21
- Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories de dépenses	22
- Explications des variations budgétaires	22
Élément 02	23
- Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories de dépenses	23
- Explications des variations budgétaires	23
III- Programme 02 - Politiques et opérations financières	24
Objectif du programme	25
Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par éléments	25
Élément 01	25
- Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories de dépenses	26
- Explications des variations budgétaires	26
Élément 02	27
- Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégorie de dépenses	27
- Explications des variations budgétaires	27

Élément 03	28
- Tableau comparatif sur les opérations du fonds spécial: prévisions 1995-1996, probables 1994-1995 et données réelles 1993-1994	28
IV- Programme 03 - Contrôleur des finances	29
Objectif du programme	30
Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par éléments	30
Élément 01	30
- Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories de dépenses	31
- Explications des variations budgétaires	31
Élément 02	32
- Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories de dépenses	32
- Explications des variations budgétaires	32
Élément 03	33
- Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories de dépenses	33
- Explications des variations budgétaires	33
V- Programme 04 - Fonds de suppléance	35
Objectif du programme	36
Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par éléments	36
Élément 01	37
- Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories et catégories de dépenses	37
- Explications des variations budgétaires	37
Élément 02	38
- Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories et catégorie de dépenses	38
- Explications des variations budgétaires	38

Élément 03	39
- Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories de dépenses	39
- Explications des variations budgétaires	39
Élément 04	40
- Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 par supercatégorie	40
- Explications des variations budgétaires	40
VI- Programme 05 - Gestion interne et soutien	41
Objectif du programme	42
Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories et catégorie de dépenses	42
Explications des variations budgétaires	43
VII- Programme 08 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	44
Objectif du programme	45
Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par éléments	45
Élément 01	45
- Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories de dépenses	46
- Explications des variations budgétaires	46
Élément 02	47
- Tableau comparatif sur les opérations du fonds spécial: prévisions 1995-1996, probables 1994-1995 et données réelles 1993-1994	47

VIII- Programme 09 - Service de la dette directe et intérêts sur le compte des régimes de retraite	48
Objectif du programme	49
Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par éléments	49
Élément 01	50
- Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégorie de dépenses	50
- Explications des variations budgétaires	50
Élément 02	51
- Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégorie de dépenses	51
- Explications des variations budgétaires	51

INTRODUCTION

L'étude des crédits en commission parlementaire permet l'examen des orientations, des programmes, des politiques et des activités d'un ministère. Le cahier explicatif des crédits est un outil qui aide plus particulièrement à comprendre la composition budgétaire et organisationnelle qui sous-tend les programmes et activités et son évolution par rapport à l'année précédente.

Ce document se compose de huit sections: les renseignements généraux et une section pour chacun des sept programmes du ministère. Deux autres programmes du ministère, le programme 06 "Inspecteur général des institutions financières" et le programme 07 "Contrôle, surveillance et développement du commerce des valeurs mobilières", font l'objet d'un document à part.

Les renseignements généraux énoncent d'abord la mission du MFQ et présentent par la suite la structure budgétaire et organisationnelle du ministère ainsi que le titre et le titulaire des principales fonctions du ministère.

Au chapitre des ressources financières, la composition des crédits 1995-1996 est commentée et une synthèse des principales variations budgétaires entre l'exercice 1995-1996 et l'exercice précédent est ensuite proposée par programmes. Cette section se poursuit par la présentation de tableaux illustrant la répartition par programmes des crédits votés et permanents de l'exercice 1995-1996. Enfin cette section se termine par la présentation de deux tableaux comparatifs des crédits prévus par programmes et par supercatégories de dépenses pour 1995-1996 par rapport aux crédits comparatifs et aux dépenses probables en 1994-1995.

Au chapitre des ressources humaines, la composition de l'effectif régulier et de l'effectif total 1995-1996 est commentée et des explications sont fournies concernant les corrections apportées à l'effectif comparatif 1994-1995 apparaissant au Livre des crédits 1995-1996, un tableau illustrant les corrections par éléments de programmes est également proposé. Par la suite, une synthèse des principales variations à l'effectif total entre l'exercice 1995-1996 et l'exercice précédent est proposée par programmes. Enfin, deux tableaux illustrent d'une part, une comparaison de l'effectif prévu par programmes pour 1995-1996 par rapport à l'effectif comparatif autorisé en 1994-1995 et d'autre part, la répartition de l'effectif prévu pour 1995-1996 par éléments de programmes.

Les sections suivantes présentent chacun des sept programmes du Ministère. L'objectif du programme est énoncé et les crédits 1995-1996 sont comparés aux crédits et aux dépenses probables de l'année précédente et par éléments de programme, les crédits sont également comparés de la même façon par supercatégories de dépenses et des explications aux variations budgétaires sont présentées.

RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX

MISSION DU MFO

En vertu de la Loi sur l'administration financière (L.R.Q., c. A-6), le ministre des Finances effectue des recherches et conseille le Gouvernement en matière de politiques économique, fiscale et budgétaire. Il prépare les prévisions budgétaires présentées à l'Assemblée nationale et propose les voies et moyens nécessaires à leur réalisation. Il gère le Fonds consolidé du revenu, dirige le Bureau général de dépôts du Québec et effectue la préparation des Comptes publics. La Loi sur l'administration financière prévoit également la nomination d'un contrôleur des finances au Ministère. Le ministre des Finances assure en outre la surveillance, le contrôle et la gestion de tout ce qui se rattache aux affaires financières du Gouvernement et qui n'est pas assigné par la loi ou qui ne relève pas d'un autre ministère ou organisme. Par ailleurs, le Bureau de la statistique du Québec est rattaché au ministère des Finances depuis 1983.

Enfin, le ministre des Finances agit à titre d'actionnaire de diverses sociétés d'État et diverses lois relatives au secteur financier et aux compagnies relevant de son autorité. Il est responsable devant l'Assemblée nationale de l'Inspecteur général des institutions financières, de la Régie de l'assurance-dépôts du Québec et de la Commission des valeurs mobilières du Québec dont le mandat est de favoriser le bon fonctionnement du marché des valeurs mobilières et d'assurer la protection des investisseurs.

STRUCTURE BUDGÉTAIRE ET ORGANISATIONNELLE

Le ministère est composé des sept programmes suivants:

Programme 01 - Études des politiques économiques et fiscales

- Élément 01 - Politiques fiscales
- Élément 02 - Recherche économique

Programme 02 - Politiques et opérations financières

- Élément 01 - Politiques et opérations financières
- Élément 02 - Frais de services bancaires
- Élément 03 - Fonds de financement

Programme 03 - Contrôleur des finances

- Élément 01 - Comptabilité gouvernementale et gestion interne
- Élément 02 - Systèmes d'information
- Élément 03 - Contrôle et vérification

Programme 04 - Fonds de suppléance

- Élément 01 - Provision pour augmenter, avec l'approbation du Conseil du trésor, tout crédit aux programmes des ministères et organismes à condition que le montant ainsi ajouté ne dépasse pas le montant le plus élevé de 250 000 \$ ou de 25 % du crédit ainsi augmenté.
- Élément 02 - Provision pour augmenter, avec l'approbation du Conseil du trésor, tout crédit applicable aux traitements, salaires et allocations des employés du Gouvernement et du secteur parapublic.

Élément 03 - Provision pour augmenter, avec l'approbation du Conseil du trésor, tout crédit en vue de défrayer la location des espaces et des loyers d'aménagement offerts par la Société immobilière du Québec ou pour des projets en initiatives nouvelles.

Élément 04 - Provision pour augmenter, avec l'approbation du Conseil du trésor, tout crédit pour des investissements stratégiques en technologie de l'information.

Programme 05 - Gestion interne et soutien

Programme 08 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble

Élément 01 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble

Élément 02 - Fonds du Bureau de la statistique du Québec

Programme 09 - Service de la dette directe et intérêts sur le compte des régimes de retraite

Élément 01 - Service de la dette directe

Élément 02 - Intérêts sur le compte des régimes de retraite

Nous retrouvons aux pages suivantes l'organigramme qui illustre la structure organisationnelle du ministère des Finances ainsi qu'un tableau présentant le titre et le titulaire des principales fonctions du ministère.

MINISTRE DES FINANCES

Loto-Québec

▲ Michel Crête Qué 643-8996
Mtl 282-2000

Caisse de dépôt et placement du Québec

▲ Jean-Claude Szaram Mtl 842-3261

▲ Jean Campeau
Qué : 643-5270
Mtl : 287-8283

Inspecteur général des institutions financières

▲ Alfred Vaillancourt Qué 694-5015
par intérim Mtl 873-2185

Régie de l'assurance-dépôts du Québec

▲ Alfred Vaillancourt Qué 694-5015
par intérim

Commission des valeurs mobilières du Québec

▲ Paul Fortugno Mtl 873-5326

SOUS-MINISTRE

▲ Alain Rhéaume 643-5738

Direction des affaires juridiques

▲ Jean Dubé 691-2221

Direction générale de l'administration

▲ André Montminy 691-2200

Direction du personnel

▲ Hélène Dupont 691-2202

Direction du budget

▲ Marcel Paillé 691-2230

Direction des communications

▲ Thomas-Louis Seward 691-2233

Direction de l'informatique

▲ Guy St-Onge 691-2210

Direction des ressources matérielles

▲ Serge Picard 691-2234

Secrétariat du ministre

▲ Marie-France Germain 643-5738

Sous-ministre adjoint politiques — institutions financières

▲ Jacques Dumont 691-2274

Sous-ministre adjoint financement

▲ François Gagnon 691-2243

Sous-ministre associé politiques et opérations financières

▲ Marcel Leblanc 643-5738

Sous-ministre adjoint politiques fiscales et budgétaires

▲ Gilles Godbout 643-5738

Sous-ministre adjoint politiques économiques

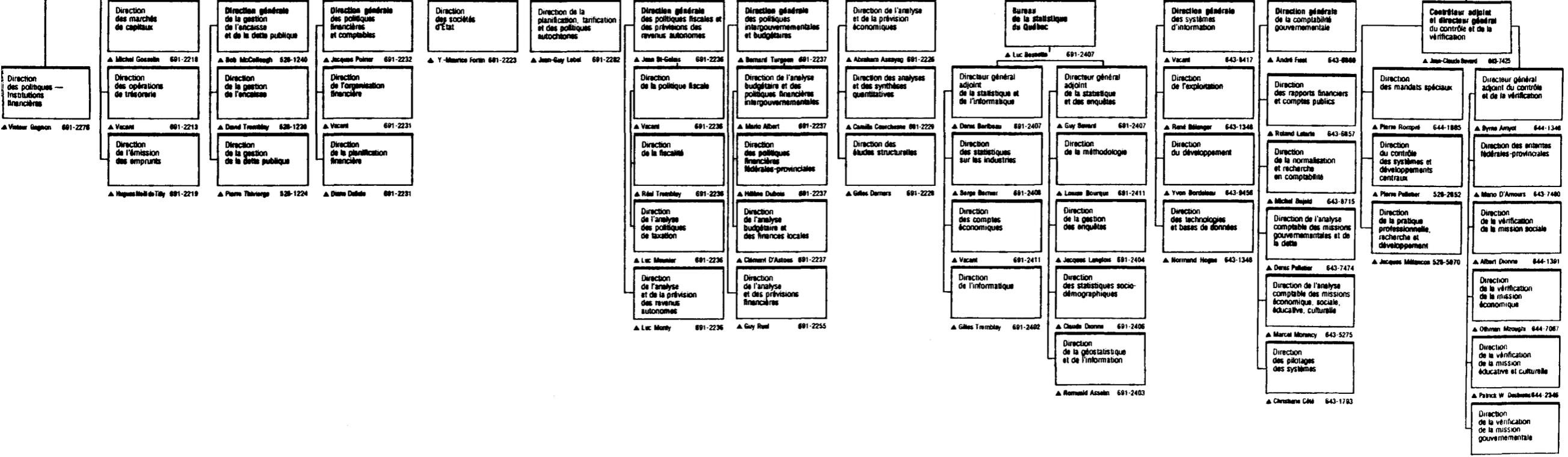
▲ Jean-Guy Turcotte 691-2225

Contrôleur des finances

▲ Jean-Claude Savard 643-6488
par intérim

Secrétariat et affaires organisationnelles

▲ Bernard Robert 643-1595



TITRE ET TITULAIRE DES PRINCIPALES FONCTIONS**MINISTÈRE DES FINANCES**

MINISTRE	M. JEAN CAMPEAU
SOUS-MINISTRE	M. ALAIN RHÉAUME
SOUS-MINISTRE ASSOCIÉ AUX POLITIQUES ET OPÉRATIONS FINANCIÈRES	M. MARCEL LEBLANC
SOUS-MINISTRE ADJOINT AUX POLITIQUES FISCALES ET BUDGÉTAIRES	M. GILLES GODBOUT
SOUS-MINISTRE ADJOINT AUX POLITIQUES ÉCONOMIQUES	M. JEAN-GUY TURCOTTE
SOUS-MINISTRE ADJOINT AU FINANCEMENT	M. FRANÇOIS GAGNON
SOUS-MINISTRE ADJOINT POLITIQUES - INSTITUTIONS FINANCIÈRES	M. JACQUES DUMONT
CONTRÔLEUR DES FINANCES	M. JEAN-CLAUDE SAVARD (PAR INTÉRIM)
DIRECTEUR GÉNÉRAL DE L'ADMINISTRATION	M. ANDRÉ MONTMINY
DIRECTEUR GÉNÉRAL DU BUREAU DE LA STATISTIQUE DU QUÉBEC	M. LUC BESSETTE

RESSOURCES FINANCIÈRES

Commentaires généraux

Les crédits totaux des programmes 01, 02, 03, 04, 05, 08, et 09 passent de 5 891 182,4 \$ en 1994-1995 à 6 566 167,6 \$ en 1995-1996, ce qui représente une hausse de 674 985,2 \$ ou 11,5 % par rapport aux crédits de 1994-1995.

Les crédits 1995-1996 se répartissent comme suit:

- crédits permanents : 6 291 546,6 \$ i.e. = 95,82 %
- crédits à voter : 274 621,0 \$ i.e. = 4,18 %

Des crédits permanents:

- 4 662 000,0 \$ sont alloués au service de la dette publique pour les intérêts et frais d'emprunt, soit 74,1 %
- 1 626 000,0 \$ sont alloués au service de la dette pour les intérêts sur le compte des régimes de retraite, soit 25,8 %
- 3 537,0 \$ sont alloués aux frais bancaires, soit 0,1 %
- 9,6 \$ sont alloués pour l'allocation statutaire du ministre.

Des crédits à voter:

- 5 596,8 \$ sont alloués au programme 01
Études des politiques économiques et fiscales, soit 2,04 %
- 6 331,9 \$ sont alloués au programme 02
Politiques et opérations financières, soit 2,31 %
- 18 510,0 \$ sont alloués au programme 03
Contrôleur des finances, soit 6,74 %
- 222 527,5 \$ sont alloués au programme 04
Fonds de suppléance, soit 81,03 %
- 14 507,2 \$ sont alloués au programme 05
Gestion interne et soutien, soit 5,28 %
- 7 147,6 \$ sont alloués au programme 08
Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble, soit 2,60 %

De ces crédits, si l'on exclut les crédits à voter du programme 04 - Fonds de suppléance -, les crédits à voter sont de 52 093,5 \$. La répartition de ces crédits se présente ainsi:

- 10,74 % sont alloués au programme 01
Études des politiques économiques et fiscales
- 12,16 % sont alloués au programme 02
Politiques et opérations financières
- 35,53 % sont alloués au programme 03
Contrôleur des finances
- 27,85 % sont alloués au programme 05
Gestion interne et soutien
- 13,72 % sont alloués au programme 08
Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble

Synthèse des variations budgétaires

L'augmentation des crédits 1995-1996 par rapport aux crédits comparatifs 1994-1995 est expliquée ci-dessous de façon sommaire pour chacun des programmes:

Programme 01 (+ 119,8 \$)

Études des politiques économiques et fiscales

	<u>(000 \$)</u>
- Ajustement des traitements	173,0
- Transfert de postes et crédits en provenance de d'autres programmes du ministère	74,5
- Rationalisation des activités	(68,5)
- Réduction des dépenses de fonctionnement	(59,2)
	<u>119,8</u>

Programme 02 (- 2 688,3 \$)

Politiques et opérations financières

	<u>(000 \$)</u>
- Ajustement des traitements	149,8
- Transfert de postes et crédits en provenance de d'autres programmes du ministère	83,9
- Rationalisation des activités - réduction de l'effectif et des masses salariales	(92,0)

- Réduction des dépenses de fonctionnement	(100,0)
- Réduction des frais de services bancaires	(2 730,0)
	<u>(2 688,3)</u>

Programme 03 (- 2 035,2 \$)

Contrôleur des finances

	<u>(000 \$)</u>
- Ajustement de la masse salariale des cadres	65,9
- Transfert d'un E.T.C. et des crédits afférents vers un autre organisme dans le cadre de la décentralisation des activités du Contrôleur des finances	(27,7)
- Transfert de postes et crédits vers d'autres programmes du ministère	(154,1)
- Rationalisation des activités - réduction de l'effectif et des masses salariales	(1 321,3)
- Réduction des dépenses de fonctionnement et de capital	(598,0)
	<u>(2 035,2)</u>

Programme 04 (+ 30 962,8 \$) *

Fonds de suppléance

	<u>(000 \$)</u>
- Réduction de la réserve générale visant à pourvoir aux dépenses imprévues pour l'ensemble du Gouvernement et des réseaux (dépenses de fonctionnement, de capital et de transfert)	42 594,7*
- Réduction principalement attribuable à la baisse de la provision pour divers ajustements salariaux ou dépenses salariales imprévus	(23 204,4)
- Réduction de la provision à l'égard des imprévus et des projets immobiliers à réaliser en 1995-1996 par rapport à 1994-1995	(3 427,5)
- Création d'une provision à l'égard des investissements stratégiques en technologie de l'information	15 000,0*
	<u>30 962,8*</u>

* Cette variation inclut les crédits pour des provisions de 100 000,0 \$ à l'élément 01 et 15 000,0 \$ à l'élément 04 au titre des prêts, placements et avances.

Programme 05 (- 2 056,7 \$)*Gestion interne et soutien*

	<u>(000 \$)</u>
- Ajustement de la masse salariale des cadres	27,8
- Transfert de postes et crédits vers d'autres programmes du ministère	(101,5)
- Transfert de postes et crédits en provenance de d'autres programmes du ministère	83,7
- Réduction - masse salariale, cabinet du ministre	(120,0)
- Rationalisation des activités - réduction de l'effectif et des masses salariales	(257,7)
- Réduction des dépenses de fonctionnement, de capital et de transfert	(1 689,0)
	<u>(2 056,7)</u>

Programme 08 (- 313,7 \$)*Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble*

	<u>(000 \$)</u>
- Ajustement de la masse salariale des cadres	23,4
- Transfert de postes et crédits en provenance de d'autres programmes du ministère	70,4
- Transfert de postes et crédits vers d'autres programmes du ministère	(56,9)
- Rationalisation des activités - réduction de l'effectif et des masses salariales	(190,6)
- Réduction des dépenses de fonctionnement et de capital	(160,0)
	<u>(313,7)</u>

Programme 09 (+ 650 996,5 \$)*Service de la dette directe et intérêts sur le compte des régimes de retraite*

	<u>(000 \$)</u>
- Augmentation résultant principalement des fluctuations prévues dans l'encours de la dette directe et de la variation des taux d'intérêt et des taux de change applicables sur le service de la dette directe .	616 000,0
- Augmentation résultant principalement de la hausse du niveau du compte des régimes de retraite partiellement compensée par la baisse du taux d'intérêt applicable au solde du compte des régimes de retraite et d'une diminution attribuable au revenu du Fonds d'amortissement des régimes de retraite	34 996,5
	<u>650 996,5</u>

**RÉPARTITION DES CRÉDITS TOTAUX PAR PROGRAMMES
EXERCICE 1995-1996**

PROGRAMMES	BUDGET 1995-1996	
	(000 \$)	%
01 - Études des politiques économiques et fiscales	5 596,8	0,09
02 - Politiques et opérations financières	9 868,9	0,15
03 - Contrôleur des finances	18 510,0	0,28
04 - Fonds de suppléance	222 527,5	3,39
05 - Gestion interne et soutien	14 516,8	0,22
08 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	7 147,6	0,11
09 - Service de la dette directe et intérêts sur le compte des régimes de retraite	6 288 000,0	95,76
CRÉDITS TOTAUX	6 566 167,6	100,00
Moins: CRÉDITS PERMANENTS	6 291 546,6	95,82
CRÉDITS À VOTER	274 621,0	4,18

**RÉPARTITION DES CRÉDITS PERMANENTS PAR PROGRAMMES
EXERCICE 1995-1996**

PROGRAMMES	BUDGET 1995-1996	
	(000 \$)	%
02 - Politiques et opérations financières	3 537,0	0,06
05 - Gestion interne et soutien	9,6	---
09 - Service de la dette directe et intérêts sur le compte des régimes de retraite	6 288 000,0	99,94
TOTAL	6 291 546,6	100,00

**RÉPARTITION DES CRÉDITS À VOTER PAR PROGRAMMES
EXERCICE 1995-1996**

PROGRAMMES	BUDGET 1995-1996	
	(000 \$)	%
01 - Études des politiques économiques et fiscales	5 596,8	2,04
02 - Politiques et opérations financières	6 331,9	2,31
03 - Contrôleur des finances	18 510,0	6,74
04 - Fonds de suppléance	222 527,5	81,03
05 - Gestion interne et soutien	14 507,2	5,28
08 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	7 147,6	2,60
TOTAL	274 621,0	100,00

**RÉPARTITION DES CRÉDITS À VOTER PAR PROGRAMMES
EXERCICE 1995-1996
EXCLUANT LES CRÉDITS DU PROGRAMME 04**

PROGRAMMES	BUDGET 1995-1996	
	(000 \$)	%
01 - Études des politiques économiques et fiscales	5 596,8	10,74
02 - Politiques et opérations financières	6 331,9	12,16
03 - Contrôleur des finances	18 510,0	35,53
05 - Gestion interne et soutien	14 507,2	27,85
08 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	7 147,6	13,72
TOTAL	52 093,5	100,00

**COMPARAISON DES CRÉDITS PRÉVUS PAR PROGRAMMES
POUR 1995-1996 PAR RAPPORT AUX CRÉDITS COMPARATIFS
ET AUX DÉPENSES PROBABLES EN 1994-1995**

Programmes	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1995-1996	1994-1995	Variation	1994-1995
01 - Études des politiques économiques et fiscales	5 596,8	5 477,0	119,8	5 475,0
02 - Politiques et opérations financières	9 868,9	12 557,2	(2 688,3)	12 152,0
03 - Contrôleur des finances	18 510,0	20 545,2	(2 035,2)	19 574,0
04 - Fonds de suppléance	222 527,5	191 564,7	30 962,8	57 125,6*
05 - Gestion interne et soutien	14 516,8	16 573,5	(2 056,7)	14 865,9
08 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	7 147,6	7 461,3	(313,7)	7 275,0
09 - Service de la dette directe et intérêts sur le compte des régimes de retraite	6 288 000,0	5 637 003,5	650 996,5	5 848 200,0
CRÉDITS TOTAUX	6 566 167,6	5 891 182,4	674 985,2	5 964 667,5
(-) CRÉDITS PERMANENTS	6 291 546,6	5 643 280,1	648 266,5	5 854 313,1
CRÉDITS À VOTER	274 621,0	247 902,3	26 718,7	110 354,4
(-) CRÉDITS À VOTER DU PROGRAMME 04	222 527,5	191 564,7	30 962,8	57 125,6*
CRÉDITS À VOTER (excluant les crédits votés du programme 04)	52 093,5	56 337,6	(4 244,1)	53 228,8

* Cette dépense probable sera imputée à divers ministères et organismes suite aux transferts de crédits qui seront effectués d'ici la fin de l'exercice financier.

**COMPARAISON DES CRÉDITS VOTÉS PRÉVUS PAR SUPERCATÉGORIES
DE DÉPENSES POUR 1995-1996 PAR RAPPORT AUX CRÉDITS
COMPARATIFS ET AUX DÉPENSES PROBABLES EN 1994-1995
(EXCLUANT LES CRÉDITS DU PROGRAMME 04)**

Supercatégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1995-1996	1994-1995	Variation	1994-1995
Rémunération	37 719,3	39 357,2	(1 637,9)	39 053,6
Fonctionnement	13 977,3	16 468,7	(2 491,4)	13 849,6
Capital	276,4	336,2	(59,8)	175,6
Transfert	120,0	175,0	(55,0)	150,0
Prêts, Placements et Avances	0,5	0,5	----	----
TOTAL	52 093,5	56 337,6	(4 244,1)	53 228,8

RESSOURCES HUMAINES

Commentaires généraux

L'effectif total comparatif 1994-1995 apparaissant au Livre des crédits 1995-1996 est de 870 E.T.C. pour les programmes 01, 02, 03, 05, 08, et 09. Pour les fins du présent dossier, l'effectif total comparatif 1994-1995 a été ramené à 887 E.T.C. soit un ajustement de 17 E.T.C. en plus.

Cet ajustement a été apporté afin d'exclure d'une part, le transfert de 1 E.T.C. du programme 03 - Contrôleur des finances - vers un autre organisme et d'autre part, la réduction de 16 E.T.C. réalisée suite aux mesures du Discours sur le budget du 12 mai 1994. Cette correction est requise étant donné que les crédits budgétaires comparatifs 1994-1995 ne reflètent pas ces ajustements.

Le tableau présenté en page 17 illustre par éléments de programmes budgétaires les corrections apportées à l'effectif comparatif 1994-1995.

L'effectif total des programmes 01, 02, 03, 05, 08, et 09 est réduit de 887 E.T.C. en 1994-1995 à 826 E.T.C. en 1995-1996 soit une baisse de 6,9%. L'effectif régulier passe de 862 E.T.C. en 1994-1995 à 811 en 1995-1996 soit une diminution de 6,2%. Cette diminution de l'effectif total de 61 E.T.C. résulte principalement des mesures de réduction de dépenses adoptées par le ministère.

De l'effectif total:

98	sont alloués au programme 01, soit 11,86 %
151	sont alloués au programme 02, soit 18,28 %
319	sont alloués au programme 03, soit 38,62 %
84	sont alloués au programme 05, soit 10,17 %
174	sont alloués au programme 08, soit 21,07 %

826	

De l'effectif régulier:

98	sont alloués au programme 01, soit 12,08 %
151	sont alloués au programme 02, soit 18,62 %
319	sont alloués au programme 03, soit 39,33 %
84	sont alloués au programme 05, soit 10,36 %
159	sont alloués au programme 08, soit 19,61 %

811	

Synthèse des variations de l'effectif total

Programme 01 - Études des politiques économiques et fiscales (sans variation)

L'effectif total demeure le même et représente le résultat net d'une réduction de 2 E.T.C et du transfert de 2 E.T.C. en provenance du programme 05.

Programme 02 - Politiques et opérations financières (- 1 E.T.C.)

L'effectif total est réduit de 1 E.T.C. et représente le résultat net de la réduction de 2 E.T.C. et du transfert d'un E.T.C. en provenance du programme 08.

Programme 03 - Contrôleur des finances (- 46 E.T.C.)

L'effectif total est réduit de 46 E.T.C: ce qui représente une baisse de 12,7%. Cette réduction s'explique par les facteurs suivants:

- le transfert de 1 E.T.C. dans un autre organisme dans le cadre de la décentralisation des activités du Contrôleur des finances (- 1 E.T.C.) ;
- le transfert de 3 E.T.C. au programme 05 (- 3 E.T.C.) ;
- le transfert de 1 E.T.C. au programme 08 (- 1 E.T.C.) ;
- la réduction de 41 E.T.C. attribuable aux mesures de réduction de dépenses (- 41 E.T.C.).

Programme 05 - Gestion interne et soutien (- 8 E.T.C.)

L'effectif total est réduit de 8 E.T.C. ce qui représente une baisse de 8,7%. Cette réduction s'explique par les facteurs suivants:

- le transfert de 2 E.T.C. au programme 01 (-2 E.T.C.) ;
- le transfert de 3 E.T.C. en provenance du programme 03 (+3 E.T.C.) ;
- la réduction de 9 E.T.C. attribuable aux mesures de réduction de dépenses (-9 E.T.C.).

Programme 08 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble (- 6 E.T.C.)

L'effectif total diminue de 6 E.T.C. ce qui représente une baisse de 3,3%. Cette diminution s'explique par les facteurs suivants:

- le transfert de 1 E.T.C. au programme 02 (-1 E.T.C.) ;
- le transfert de 1 E.T.C. en provenance du programme 03 (+1 E.T.C.) ;
- la réduction de 6 E.T.C. attribuable aux mesures de réduction de dépenses (-6 E.T.C.).

**CORRECTIONS APPORTÉES À L'EFFECTIF TOTAL
COMPARATIF AUTORISÉ EN 1994-1995
APPARAISSANT AU LIVRE DES CRÉDITS 1995-1996**

Programmes/ Éléments	Effectif total comparatif 1994-1995 Livre des crédits	Corrections *	Effectif total comparatif 1994-1995 ajusté
	E.T.C.	E.T.C.	E.T.C.
01-01 Politiques fiscales	61	--	61
01-02 Recherche économique	36	1	37
Total programme 01	97	1	98
02-01 Politiques et opérations financières	136	1	137
02-03 Fonds de financement	15	--	15
Total programme 02	151	1	152
03-01 Comptabilité gouvernementale et gestion interne	141	10	151
03-02 Systèmes d'information	77	1	78
03-03 Contrôle et vérification	135	1	136
Total programme 03	353	12	365
05-01 Gestion interne et soutien	89	3	92
08-01 Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	155	--	155
08-02 Fonds du Bureau de la statistique du Québec	25	--	25
Total programme 08	180	--	180
TOTAL	870	17	887

* Cet écart de + 17 E.T.C. par rapport à l'effectif comparatif apparaissant au Livre des crédits 1995-1996 s'explique par un ajustement apporté afin d'exclure les mesures de réductions du Discours sur le budget du 12 mai 1994 soit 16 E.T.C. et le transfert de 1 E.T.C. du programme 03-01 - Contrôleur des finances - vers un autre organisme.

**COMPARAISON DE L'EFFECTIF PRÉVU PAR PROGRAMMES POUR
1995-1996 PAR RAPPORT À L'EFFECTIF
COMPARATIF AUTORISÉ EN 1994-1995**

Programmes	1995-1996		1994-1995 *		Variation (E.T.C.)	
	Régulier	Total	Régulier	Total	Régulier	Total
01 - Études des politiques économiques et fiscales	98	98	98	98	--	--
02 - Politiques et opérations financières	151	151	150	152	1	(1)
03 - Contrôleur des finances	319	319	362	365	(43)	(46)
05 - Gestion interne et soutien	84	84	88	92	(4)	(8)
08 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	159	174	164	180	(5)	(6)
TOTAL	811	826	862	887*	(51)	(61)

* Cet écart de + 17 E.T.C. par rapport à l'effectif comparatif apparaissant au Livre des crédits 1995-1996 s'explique par un ajustement apporté afin d'exclure les mesures de réductions du Discours sur le budget du 12 mai 1994 soit 16 E.T.C. et le transfert de 1 E.T.C. du programme 03-01 - Contrôleur des finances - vers un autre organisme.

**PLAN DE L'EFFECTIF PRÉVU POUR 1995-1996
PAR ÉLÉMENTS DE PROGRAMME**

Programmes/ Éléments	Réguliers						Total E.T.C.
	Cadres	Cadres intermé- diaires	Profes- sionnels	Autres	Personnel des fonds spéciaux	Total réguliers	
01-01 Politiques fiscales	12	--	39	12	--	63	63
01-02 Recherche économi- que	6	--	22	7	--	35	35
02-01 Politiques et opéra- tions financières	15	2	52	67	--	136	136
02-03 Fonds de finance- ment	--	--	--	--	15	15	15
03-01 Comptabilité gou- vernementale et gestion interne	12	1	51	58	--	122	122
03-02 Systèmes d'informa- tion	3	3	37	30	--	73	73
03-03 Contrôle et vérifica- tion	13	--	90	21	--	124	124
05-01 Gestion interne et soutien	9	6	20	49	--	84	84
08-01 Statistiques, prévi- sions socio-économi- ques et recherches d'ensemble	11	2	61	75	--	149	149
08-02 Fonds du Bureau de la statistique du Québec	--	--	--	--	10	10	25
TOTAL	81	14	372	319	25	811	826

PROGRAMME 01

ÉTUDES DES POLITIQUES ÉCONOMIQUES ET FISCALES

PROGRAMME 01 - ÉTUDES DES POLITIQUES ÉCONOMIQUES ET FISCALES

Objectif du programme

Ce programme vise à conseiller le Gouvernement en matière de politique financière, économique et fiscale ainsi que de relations financières avec le gouvernement fédéral.

**Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et
des dépenses probables 1994-1995 par éléments**

Éléments	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1995-1996	1994-1995	Variation	1994-1995
01 - Politiques fiscales	3 682,9	3 470,2	212,7	3 469,0
02 - Recherche économique	1 913,9	2 006,8	(92,9)	2 006,0
TOTAL	5 596,8	5 477,0	119,8	5 475,0

Élément 01 - Politiques fiscales

Activités de l'élément

Conseiller le Gouvernement en matière de politiques fiscale et budgétaire et préparer le Discours sur le budget. Évaluer l'impact et la dynamique des programmes de transferts du gouvernement fédéral au Québec.

Structure de l'élément

Les unités administratives qui composent cet élément de programme sont les suivantes:

- Direction générale des politiques fiscales et des prévisions des revenus autonomes
 - Direction de la politique fiscale
 - Direction de la fiscalité
 - Direction de l'analyse des politiques de taxation
 - Direction de l'analyse et de la prévision des revenus autonomes
- Direction générale des politiques intergouvernementales et budgétaires
 - Direction de l'analyse budgétaire et des politiques financières intergouvernementales
 - Direction des politiques financières fédérales-provinciales
 - Direction de l'analyse budgétaire et des finances locales
 - Direction de l'analyse et des prévisions financières
- Direction de la planification, tarification et des politiques autochtones

**Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et
des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories de dépenses**

Supercatégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1995-1996	1994-1995	Variation	1994-1995
Rémunération	3 589,2	3 355,2	234,0	3 375,3
Fonctionnement	93,7	115,0	(21,3)	93,7
TOTAL	3 682,9	3 470,2	212,7	3 469,0

Explications des variations budgétaires

L'augmentation de 212,7 \$ entre les crédits 1995-1996 et les crédits 1994-1995 s'explique par les facteurs suivants:

	\$
<u>Supercatégorie "Rémunération": 234,0 \$</u>	
- Ajustement de la rémunération des cadres (+25,5) et des autres traitements (+134,0)	159,5
- Transfert de 2 E.T.C. et des crédits afférents en provenance du programme 05	74,5
	<u>234,0</u>
<u>Supercatégorie "Fonctionnement": (21,3 \$)</u>	
- Rationalisation des dépenses	(21,3)
	<u>(21,3)</u>

Élément 02 - Recherche économique

Activités de l'élément

Conseiller le Gouvernement en matière de politiques économiques afin de corriger les problèmes structurels de l'économie et d'accroître le potentiel de croissance économique du Québec. Suivre et analyser l'évolution de la situation économique.

Structure de l'élément

Les unités administratives qui composent cet élément de programme sont les suivantes:

- Direction de l'analyse et de la prévision économique
- Direction des analyses et des synthèses quantitatives
- Direction des études structurelles

**Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et
des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories de dépenses**

Supercatégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1995-1996	1994-1995	Variation	1994-1995
Rémunération	1 784,9	1 839,9	(55,0)	1 867,0
Fonctionnement	129,0	166,9	(37,9)	139,0
TOTAL	1 913,9	2 006,8	(92,9)	2 006,0

Explications des variations budgétaires

La diminution de 92,9 \$ entre les crédits 1995-1996 et les crédits 1994-1995 s'explique par les facteurs suivants:

	\$
<u>Supercatégorie "Rémunération": (55,0 \$)</u>	
- Ajustement de la rémunération des cadres	13,5
- Rationalisation des activités	(68,5)
	<u>(55,0)</u>
<u>Supercatégorie "Fonctionnement": (37,9 \$)</u>	
- Rationalisation des dépenses	(37,9)
	<u>(37,9)</u>

PROGRAMME 02
POLITIQUES ET OPÉRATIONS FINANCIÈRES

PROGRAMME 02 - POLITIQUES ET OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Objectif du programme

Ce programme vise l'élaboration des politiques financières et la réalisation des opérations reliées à l'administration du Fonds consolidé du revenu et à la gestion de la dette du Gouvernement.

Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par éléments

Éléments	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$) 1994-1995
	1995-1996	1994-1995	Variation	
01 - Politiques et opérations financières	6 331,9	6 290,2	41,7	6 052,0
02 - Frais de services bancaires	3 537,0	6 267,0	(2 730,0)	6 100,0
03 - Fonds de financement	---	---	---	---
TOTAL	9 868,9	12 557,2	(2 688,3)	12 152,0

Élément 01 - Politiques et opérations financières

Activités de l'élément

Élaborer le plan de financement du Gouvernement et du secteur public tout en minimisant les coûts et les risques de la dette. Conseiller le Gouvernement à l'égard des responsabilités du ministre des Finances à titre d'actionnaire dans les sociétés d'État. Effectuer la gestion des opérations de financement et de trésorerie.

Structure de l'élément

Les unités administratives qui composent cet élément de programme sont les suivantes:

- Direction générale de la gestion de l'encaisse et de la dette publique
 - Direction de la gestion de l'encaisse
 - Direction de la gestion de la dette publique
- Direction générale des politiques financières et comptables
 - Direction de l'organisation financière
 - Direction de la planification financière
- Direction des sociétés d'État
- Financement
 - Direction des marchés de capitaux
 - Direction des opérations de trésorerie
 - Direction de l'émission des emprunts

**Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et
des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories de dépenses**

Supercatégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$) 1994-1995
	1995-1996	1994-1995	Variation	
Rémunération	6 158,4	6 016,7	141,7	5 882,0
Fonctionnement	173,5	273,5	(100,0)	170,0
TOTAL	6 331,9	6 290,2	41,7	6 052,0

Explications des variations budgétaires

L'augmentation de 41,7 \$ entre les crédits 1995-1996 et les crédits 1994-1995 s'explique par les facteurs suivants:

Supercatégorie "Rémunération": 141,7 \$

- Ajustement de la rémunération des cadres (+33,6) et des autres traitements (+116,2)	149,8
- Transfert d'un E.T.C. et des crédits afférents en provenance du programme 08	56,9
- Réaménagement de crédits en provenance du programme 05	27,0
- Rationalisation des activités	(92,0)
	<u>141,7</u>

Supercatégorie "Fonctionnement": (100,0 \$)

- Rationalisation des dépenses	(100,0)
	(100,0)

Élément 02 - Frais de services bancaires**Activités de l'élément**

Crédits requis pour assumer le coût des opérations bancaires du Gouvernement.

**Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et
des dépenses probables 1994-1995 par supercatégorie de dépenses**

Supercatégorie	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1995-1996	1994-1995	Variation	1994-1995
Fonctionnement *	3 537,0	6 267,0	(2 730,0)	6 100,0
TOTAL	3 537,0	6 267,0	(2 730,0)	6 100,0

* Loi sur l'administration financière, L.R.Q., c. A-6

Explications des variations budgétaires

La diminution de crédits de 2 730,0 \$ entre les crédits 1995-1996 et les crédits 1994-1995 s'explique par les facteurs suivants:

	\$
Supercatégorie "Fonctionnement": (2 730,0 \$)	
- Augmentation des tarifs des banques	60,0
- Frais bancaires reliés aux remises directes au Gouvernement assumés par les mandataires	(2 250,0)
- Diverses mesures administratives de réduction des dépenses	(540,0)
	(2 730,0)

Élément 03 - Fonds de financement

Activités de l'élément

Le Fonds de financement, constitué par la Loi sur l'administration financière (L.R.Q., c. A-6), permet, à même les sommes empruntées à cette fin par le Gouvernement, d'effectuer des prêts à des organismes des réseaux de l'éducation et de la santé et des services sociaux, à des entreprises du Gouvernement, à d'autres organismes déterminés par le Gouvernement et à des fonds spéciaux.

Aucun crédit n'est requis puisque ce fonds est alimenté par les contributions des organismes clients.

Tableau comparatif sur les opérations du fonds spécial: prévisions 1995-1996, probables 1994-1995 et données réelles 1993-1994

Données financières	Opérations (000 \$)			Variations (000 \$)
	Prévisions 1995-1996	Probables 1994-1995	Réels 1993-1994	Prév. 1995-1996 vs prob. 1994-1995
Dépenses prévues	1 222,8	1 140,9	1 135,2	81,9
Revenus totaux	1 596,2	1 517,1	7 104,4	79,1
Surplus (perte) attribué(e)	373,4	376,2	5 969,2	(2,8)
CRÉDITS	---	---	---	---

PROGRAMME 03
CONTRÔLEUR DES FINANCES

PROGRAMME 03 - CONTRÔLEUR DES FINANCES

Objectif du programme

Ce programme vise à permettre au contrôleur des finances de fournir aux ministères et organismes les services de comptabilité, de développer et d'exploiter le système de comptabilité gouvernementale, de vérifier la régularité et la conformité des opérations financières aux lois, règlements, politiques et directives et de préparer les rapports financiers et les comptes publics.

Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par éléments

Éléments	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1995-1996	1994-1995	Variation	1994-1995
01 - Comptabilité gouvernementale et gestion interne	5 819,8	6 899,5	(1 079,7)	6 600,0
02 - Systèmes d'information	6 272,7	6 719,1	(446,4)	6 254,0
03 - Contrôle et vérification	6 417,5	6 926,6	(509,1)	6 720,0
TOTAL	18 510,0	20 545,2	(2 035,2)	19 574,0

Élément 01 - Comptabilité gouvernementale et gestion interne

Activités de l'élément

Tenir la comptabilité du Gouvernement. Effectuer la révision du cadre comptable en tenant compte des orientations en matière d'imputabilité et de reddition des comptes. Préparer les Comptes publics.

Structure de l'élément

Les unités administratives qui composent cet élément de programme sont les suivantes:

- Direction générale de la comptabilité gouvernementale
 - Direction des rapports financiers et comptes publics
 - Direction de la normalisation et recherche en comptabilité
 - Direction de l'analyse comptable des missions gouvernementales et de la dette
 - Direction de l'analyse comptable des missions économiques, sociale, éducative et culturelle
 - Direction des pilotages des systèmes
 - Secrétariat et affaires organisationnelles

**Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et
des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories de dépenses**

Supercatégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1995-1996	1994-1995	Variation	1994-1995
Rémunération	5 553,8	6 458,5	(904,7)	6 333,7
Fonctionnement	210,1	375,1	(165,0)	209,0
Capital	55,9	65,9	(10,0)	57,3
TOTAL	5 819,8	6 899,5	(1 079,7)	6 600,0

Explications des variations budgétaires

La diminution de 1 079,7 \$ entre les crédits 1995-1996 et les crédits 1994-1995 s'explique par les facteurs suivants:

	\$
<u>Supercatégorie "Rémunération": (904,7 \$)</u>	
- Ajustement de la rémunération des cadres	28,8
- Transfert d'un E.T.C. et des crédits afférents à un autre organisme dans le cadre de la décentralisation des activités du Contrôleur des finances	(27,7)
- Transfert d'un E.T.C. et des crédits afférents au programme 05 . .	(27,9)
- Transfert d'un E.T.C. et des crédits afférents au programme 08 . .	(70,4)
- Rationalisation des activités	(807,5)
	<u>(904,7)</u>
<u>Supercatégorie "Fonctionnement": (165,0 \$)</u>	
- Rationalisation des dépenses	(165,0)
	<u>(165,0)</u>
<u>Supercatégorie "Capital": (10,0 \$)</u>	
- Rationalisation des dépenses	(10,0)
	<u>(10,0)</u>

Élément 02 - Systèmes d'information

Activités de l'élément

Opérer le système informatique de gestion budgétaire et comptable du Gouvernement afin de rendre disponibles les informations financières et budgétaires aux ministères et organismes.

Structure de l'élément

Les unités administratives qui composent cet élément de programme sont les suivantes:

- Direction générale des systèmes d'information
 - Direction de l'exploitation
 - Direction du développement
 - Direction des technologies et bases de données

**Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et
des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories de dépenses**

Supercatégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1995-1996	1994-1995	Variation	1994-1995
Rémunération	3 362,8	3 481,2	(118,4)	3 404,1
Fonctionnement	2 909,9	3 237,9	(328,0)	2 849,9
TOTAL	6 272,7	6 719,1	(446,4)	6 254,0

Explications des variations budgétaires

La diminution de 446,4 \$ entre les crédits 1995-1996 et les crédits 1994-1995 s'explique par les facteurs suivants:

	\$
<u>Supercatégorie "Rémunération": (118,4 \$)</u>	
- Ajustement de la rémunération des cadres	11,6
- Transfert d'un E.T.C. et des crédits afférents au programme 05 . .	(27,9)
- Rationalisation des activités	(102,1)
	<u>(118,4)</u>
<u>Supercatégorie "Fonctionnement": (328,0 \$)</u>	
- Rationalisation des dépenses	(328,0)
	<u>(328,0)</u>

Élément 03 - Contrôle et vérification

Activités de l'élément

Procéder à la vérification des opérations budgétaires et comptables des ministères et organismes afin de s'assurer du respect des lois et règlements.

Structure de l'élément

Les unités administratives qui composent cet élément de programme sont les suivantes:

- Direction générale du contrôle et de la vérification
 - Direction des ententes fédérales-provinciales
 - Direction de la vérification de la mission sociale
 - Direction de la vérification de la mission économique
 - Direction de la vérification de la mission éducative et culturelle
 - Direction de la vérification de la mission gouvernementale
 - Direction des mandats spéciaux
 - Direction du contrôle des systèmes et développements centraux
 - Direction de la pratique professionnelle, recherche et développement

**Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et
des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories de dépenses**

Supercatégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1995-1996	1994-1995	Variation	1994-1995
Rémunération	6 186,7	6 600,8	(414,1)	6 490,0
Fonctionnement	230,8	325,8	(95,0)	230,0
TOTAL	6 417,5	6 926,6	(509,1)	6 720,0

Explications des variations budgétaires

La diminution de 509,1 \$ entre les crédits 1995-1996 et les crédits 1994-1995 s'explique par les facteurs suivants:

	\$
<u>Supercatégorie "Rémunération": (414,1 \$)</u>	
- Ajustement de la rémunération des cadres	25,5
- Transfert d'un E.T.C. et des crédits afférents au programme 05 . .	(27,9)
- Rationalisation des activités	(411,7)
	<u>(414,1)</u>

Supercatégorie "Fonctionnement": (95,0 \$)

- Rationalisation des dépenses	<u>(95,0)</u>
	<u><u>(95,0)</u></u>

PROGRAMME 04
FONDS DE SUPPLÉANCE

PROGRAMME 04 - FONDS DE SUPPLÉANCE

Objectif du programme

Ce programme vise à pourvoir aux dépenses imprévues qui peuvent survenir dans l'administration des programmes gouvernementaux; il vise également à doter les ministères et organismes des crédits requis aux fins d'assumer des dépenses reliées au service de gestion des espaces et des loyers d'aménagement offerts par la Société immobilière du Québec; il vise enfin à permettre l'attribution de crédits aux ministères et organismes en vue de leur permettre de réaliser des investissements stratégiques en technologie de l'information.

Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par éléments

Éléments	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1995-1996	1994-1995	Variation	1994-1995
01 - Provision pour augmenter, avec l'approbation du Conseil du trésor, tout crédit aux programmes des ministères et organismes à condition que le montant ainsi ajouté ne dépasse pas le montant le plus élevé de 250 000 \$ ou de 25 % du crédit ainsi augmenté*	168 820,0 ⁽¹⁾	126 225,3	42 594,7	33 178,8
02 - Provision pour augmenter, avec l'approbation du Conseil du trésor, tout crédit applicable aux traitements, salaires et allocations des employés du Gouvernement et du secteur parapublic*	6 778,0	29 982,4	(23 204,4)	17 582,4
03 - Provision pour augmenter, avec l'approbation du Conseil du trésor, tout crédit en vue de défrayer la location des espaces et des loyers d'aménagement offerts par la Société immobilière du Québec ou pour des projets en initiatives nouvelles*	31 929,5	35 357,0	(3 427,5)	6 364,4
04 - Provision pour augmenter, avec l'approbation du Conseil du trésor, tout crédit pour des investissements stratégiques en technologie de l'information*	15 000,0 ⁽¹⁾	---	15 000,0	---
TOTAL**	222 527,5⁽¹⁾	191 564,7	30 962,8	57 125,6⁽²⁾

* Tous les montants remboursés au présent crédit peuvent être utilisés à nouveau pour les mêmes fins; le tout aux conditions déterminées par le Conseil du trésor.

** Les crédits comparatifs 1994-1995 excluent des virements de 28 217,6 \$ aux fins de l'équité salariale.

⁽¹⁾ Ces crédits incluent des provisions de 100 M\$ à l'élément 01 et 15 M\$ à l'élément 04 au titre des prêts, placements et avances alors qu'en 1994-1995 il n'y en avait aucune.

⁽²⁾ Cette dépense probable sera imputée à divers ministères et organismes suite aux transferts de crédits qui seront effectués d'ici la fin de l'exercice financier.

Élément 01 - Provision pour augmenter, avec l'approbation du Conseil du trésor, tout crédit aux programmes des ministères et organismes à condition que le montant ainsi ajouté ne dépasse pas le montant le plus élevé de 250 000 \$ ou de 25 % du crédit ainsi augmenté

Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories et catégories de dépenses

Supercatégories et catégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$) 1994-1995
	1995-1996	1994-1995	Variation	
Rémunération	---	15 905,7	(15 905,7)	
Fonctionnement	67 204,2	81 035,9	(13 831,7)	
Capital	---	280,0	(280,0)	
Transfert				
Fonctionnement	1 615,8	26 013,6	(24 397,8)	
Capital	---	2 654,5	(2 654,5)	
Intérêt	---	335,6	(335,6)	
	1 615,8	29 003,7	(27 387,9)	
	68 820,0	126 225,3	(57 405,3)	33 178,8
Prêts, Placements et Avances	100 000,0	---	100 000,0	
TOTAL	168 820,0	126 225,3	42 594,7	33 178,8 ⁽¹⁾

⁽¹⁾ Cette dépense probable sera imputée à divers ministères et organismes suite aux transferts de crédits qui seront effectués d'ici la fin de l'exercice financier.

Explications des variations budgétaires

La hausse des crédits de 42 954,7 \$ s'explique par deux facteurs. D'une part, d'une réduction des crédits de 57 405,3 \$ à la réserve générale. Cette provision vise à pourvoir aux dépenses imprévues pour l'ensemble du Gouvernement et des réseaux (dépenses de fonctionnement, de capital et de transfert). D'autre part, des crédits de 100 millions de dollars ont été inscrits au titre de prêts, placements et avances dans cette provision. Cette somme vise à permettre l'octroi de crédits additionnels pour répondre à certains besoins particuliers tout en s'inscrivant dans le cadre des enveloppes budgétaires fermées pour l'année 1995-1996.

Élément 02 - Provision pour augmenter, avec l'approbation du Conseil du trésor, tout crédit applicable aux traitements, salaires et allocations des employés du Gouvernement et du secteur parapublic

Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories et catégorie de dépenses

Supercatégories et catégorie	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$) 1994-1995
	1995-1996	1994-1995	Variation	
Rémunération	2 078,0	13 782,4	(11 704,4)	
Transfert				
Rémunération	4 700,0	16 200,0	(11 500,0)	
	4 700,0	16 200,0	(11 500,0)	
TOTAL	6 778,0	29 982,4	(23 204,4)	17 582,4 ⁽¹⁾

⁽¹⁾ Cette dépense probable sera imputée à divers ministères et organismes suite aux transferts de crédits qui seront effectués d'ici la fin de l'exercice financier.

Explications des variations budgétaires

La réduction des crédits de 23 204,4 \$ est principalement attribuable à la baisse de la provision pour divers ajustements salariaux ou dépenses salariales imprévus. Cette provision vise à pourvoir divers ajustements salariaux ou dépenses salariales imprévus qui peuvent survenir dans les ministères et les réseaux (Éducation et Santé et Services sociaux).

Élément 03 - Provision pour augmenter, avec l'approbation du Conseil du trésor, tout crédit en vue de défrayer la location des espaces et des loyers d'aménagement offerts par la Société immobilière du Québec ou pour des projets en initiatives nouvelles

Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories de dépenses

Supercatégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$) 1994-1995
	1995-1996	1994-1995	Variation	
Fonctionnement	---	1 657,0	(1 657,0)	
Capital	31 929,5	33 700,0	(1 770,5)	
TOTAL	31 929,5	35 357,0	(3 427,5)	6 364,4 ⁽¹⁾

⁽¹⁾ Cette dépense probable sera imputée à divers ministères et organismes suite aux transferts de crédits qui seront effectués d'ici la fin de l'exercice financier.

Explications des variations budgétaires

La réduction des crédits de 3 427,5 \$ s'explique essentiellement par la baisse de la provision à l'égard des imprévus et des projets immobiliers à réaliser en 1995-1996 par rapport à 1994-1995.

Élément 04 - Provision pour augmenter, avec l'approbation du Conseil du trésor, tout crédit pour des investissements stratégiques en technologie de l'information

**Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995
par supercatégorie**

Supercatégorie	Crédits (000 \$)		
	1995-1996	1994-1995	Variation
Prêts, Placements et Avances	15 000,0	---	15 000,0
TOTAL	15 000,0	---	15 000,0

Explications des variations budgétaires

Cette provision permet l'octroi de crédits additionnels pour répondre à certains besoins particuliers à l'égard d'investissements stratégiques en technologie d'information pour les ministères et organismes.

PROGRAMME 05
GESTION INTERNE ET SOUTIEN

PROGRAMME 05 - GESTION INTERNE ET SOUTIEN

Objectif du programme

Ce programme vise à planifier, diriger et coordonner les ressources humaines, physiques et financières essentielles à la gestion des programmes du Ministère.

Structure du programme

Les unités administratives qui composent ce programme sont les suivantes :

- Direction générale de l'administration
 - Direction du personnel
 - Direction de la gestion financière
 - Direction des communications
 - Direction de l'informatique
 - Direction des ressources matérielles
- Direction des politiques—institutions financières
- Direction des affaires juridiques
- Cabinet du sous-ministre
- Cabinet du Ministre

Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories et catégorie de dépenses

Supercatégories et catégorie	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1995-1996	1994-1995	Variation	1994-1995
Rémunération	4 692,4	5 060,1	(367,7)	5 113,0
Fonctionnement				
Votés	9 564,1	11 158,3	(1 594,2)	9 491,8
Permanents *	9,6	9,6	---	13,1
Capital	130,2	170,0	(39,8)	98,0
Transfert				
Support	120,0	175,0	(55,0)	150,0
Prêts, Placements et Avances	0,5	0,5	---	---
TOTAL	14 516,8	16 573,5	(2 056,7)	14 865,9

* Loi sur l'exécutif, L.R.Q., c. E-18

Explications des variations budgétaires

La diminution de 2 056,7 \$ entre les crédits 1995-1996 et les crédits 1994-1995 s'explique par les facteurs suivants:

	\$
<u>Supercatégorie "Rémunération": (367,7 \$)</u>	
- Ajustement de la rémunération des cadres	27,8
- Transfert de 2 E.T.C. et des crédits afférents au programme 01 . .	(74,5)
- Transfert de 3 E.T.C. et des crédits afférents en provenance du programme 03	83,7
- Réaménagement de crédits transférés au programme 02	(27,0)
- Réduction - masse salariale, cabinet du ministre	(120,0)
- Rationalisation des activités	(257,7)
	<u>(367,7)</u>
<u>Supercatégorie "Fonctionnement": (1 594,2 \$)</u>	
- Rationalisation des espaces locatifs (S.I.Q.)	(720,7)
- Rationalisation des dépenses en informatique (-228,9), de courrier et messagerie (-155,0) et de la téléphonie (-89,0)	(472,9)
- Rationalisation autres dépenses de fonctionnement	(400,6)
	<u>(1 594,2)</u>
<u>Supercatégorie "Capital": (39,8 \$)</u>	
- Rationalisation des dépenses	(39,8)
	<u>(39,8)</u>
<u>Supercatégorie "Transfert": (55,0 \$)</u>	
- Réduction des dépenses	(55,0)
	<u>(55,0)</u>

PROGRAMME 08

**STATISTIQUES, PRÉVISIONS SOCIO-ÉCONOMIQUES
ET RECHERCHES D'ENSEMBLE**

**PROGRAMME 08 - STATISTIQUES, PRÉVISIONS SOCIO-ÉCONOMIQUES
ET RECHERCHES D'ENSEMBLE**

Objectif du programme

Ce programme vise à assurer l'analyse et la prévision des variables socio-économiques décrivant l'évolution et la structure de l'économie québécoise ainsi que la collecte, le traitement, l'analyse et la diffusion d'informations statistiques sur le Québec.

**Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et
des dépenses probables 1994-1995 par éléments**

Éléments	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1995-1996	1994-1995	Variation	1994-1995
01 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	7 147,6	7 461,3	(313,7)	7 275,0
02 - Fonds du Bureau de la statistique du Québec	---	---	---	---
TOTAL	7 147,6	7 461,3	(313,7)	7 275,0

Élément 01 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble

Activités de l'élément

Recueillir, compiler, analyser et publier des renseignements de nature statistique sur toute matière de juridiction provinciale. Recueillir, compiler et conserver, à des fins statistiques et démographiques, les données sur les naissances, les mariages, les divorces, les nullités de mariage et les décès au Québec.

Structure de l'élément

Les unités administratives qui composent cet élément de programme sont les suivantes :

- Direction générale du Bureau de la statistique du Québec
 - Direction des statistiques sur les industries
 - Direction des comptes économiques
 - Direction de l'informatique
 - Direction de la méthodologie
 - Direction de la gestion des enquêtes
 - Direction des statistiques socio-démographiques
 - Direction de la géostatistique et de l'information

**Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et
des dépenses probables 1994-1995 par supercatégories de dépenses**

Supercatégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1995-1996	1994-1995	Variation	1994-1995
Rémunération	6 391,1	6 544,8	(153,7)	6 588,5
Fonctionnement	666,2	816,2	(150,0)	666,2
Capital	90,3	100,3	(10,0)	20,3
TOTAL	7 147,6	7 461,3	(313,7)	7 275,0

Explications des variations budgétaires

La diminution de 313,7 \$ entre les crédits 1995-1996 et les crédits 1994-1995 s'explique par les facteurs suivants:

	\$
<u>Supercatégorie "Rémunération": (153,7 \$)</u>	
- Ajustement de la rémunération des cadres	23,4
- Transfert d'un E.T.C. et des crédits afférents au programme 02 . .	(56,9)
- Transfert d'un E.T.C. et des crédits afférents en provenance du programme 03	70,4
- Rationalisation des activités	(190,6)
	<u>(153,7)</u>

Supercatégorie "Fonctionnement": (150,0 \$)

- Rationalisation des dépenses	(150,0)
	<u>(150,0)</u>

Supercatégorie "Capital": (10,0 \$)

- Rationalisation des dépenses	(10,0)
	<u>(10,0)</u>

Élément 02 - Fonds du Bureau de la statistique du Québec**Description de l'élément**

Le Fonds du Bureau de la statistique du Québec, constitué par la Loi sur le Bureau de la statistique du Québec (L.R.Q., c. B-6), a pour objet le financement des services statistiques fournis par le ministère des Finances aux ministères et aux organismes du Gouvernement ainsi qu'à des clientèles externes au Gouvernement.

Aucun crédit n'est requis puisque ce fonds est alimenté par les contributions des organismes clients.

Tableau comparatif sur les opérations du fonds spécial: prévisions 1995-1996, probables 1994-1995 et données réelles 1993-1994

Données financières	Opérations (000 \$)			Variations (000 \$)
	Prévisions 1995-1996	Probables 1994-1995	Réels 1993-1994	Prév. 1995-1996 vs prob. 1994-1995
Dépenses prévues	1 631,0	1 610,0	1 618,6	21,0
Revenus totaux	1 693,3	1 560,0	1 659,2	133,3
Surplus (perte) attribué(e)	62,3	(50,0)	40,6	112,3
CRÉDITS	---	---	---	---

PROGRAMME 09

**SERVICE DE LA DETTE DIRECTE ET INTÉRÊTS
SUR LE COMPTE DES RÉGIMES DE RETRAITE**

**PROGRAMME 09 - SERVICE DE LA DETTE DIRECTE ET INTÉRÊTS
SUR LE COMPTE DES RÉGIMES DE RETRAITE**

Objectif du programme

Ce programme vise à pourvoir au paiement des intérêts sur la dette directe et le compte des régimes de retraite.

**Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et
des dépenses probables 1994-1995 par éléments**

Éléments	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$) 1994-1995
	1995-1996	1994-1995	Variation	
01 - Service de la dette directe - Permanents ⁽¹⁾	4 662 000,0	4 046 000,0 ⁽³⁾	616 000,0	4 317 200,0
02 - Intérêts sur le compte des régimes de retraite - Permanents ⁽²⁾	1 626 000,0	1 591 003,5	34 996,5	1 531 000,0
TOTAL	6 288 000,0	5 637 003,5	650 996,5	5 848 200,0

⁽¹⁾ Loi sur l'administration financière, L.R.Q., c. A-6.

⁽²⁾ Les crédits permanents réfèrent aux lois suivantes : Loi sur le régime de retraite des fonctionnaires, L.R.Q., c. R-12, Loi sur le régime de retraite de certains enseignants, L.R.Q., c. R-9.1, Loi sur le régime de retraite des enseignants, L.R.Q., c. R-11, Loi sur le régime de retraite des employés du gouvernement et des organismes publics, L.R.Q., c. R-10, Loi sur les conditions de travail et le régime de retraite des membres de l'Assemblée nationale, L.R.Q., c. C-52.1, Loi sur le régime de retraite des agents de la paix en services correctionnels, L.R.Q., c. R-9.2, Loi sur les tribunaux judiciaires, L.R.Q., c. T-16, Loi de police, L.R.Q., c. P-13.

⁽³⁾ Inclut des crédits supplémentaires de 323 M\$ de décembre 1994.

Élément 01 - Service de la dette directe

**Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et
des dépenses probables 1994-1995 par supercatégorie de dépenses**

Supercatégorie	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1995-1996	1994-1995	Variation	1994-1995
Service de la dette - Permanents ⁽⁴⁾	4 662 000,0	4 046 000,0	616 000,0	4 317 200,0
TOTAL	4 662 000,0	4 046 000,0	616 000,0	4 317 200,0

⁽⁴⁾ Loi sur l'administration financière, L.R.Q., c. A-6.

Explications des variations budgétaires

Cette variation résulte principalement de la hausse prévue de l'encours de la dette directe et de la variation des taux d'intérêt et des taux de change applicables sur le service de la dette directe.

Élément 02 - Intérêts sur le compte des régimes de retraite

**Tableau comparatif des crédits 1995-1996, 1994-1995 et
des dépenses probables 1994-1995 par supercatégorie de dépenses**

Supercatégorie	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1995-1996	1994-1995	Variation	
Service de la dette - Permanents ⁽⁵⁾	1 626 000,0	1 591 003,5	34 996,5	1 531 000,0
TOTAL	1 626 000,0	1 591 003,5	34 996,5	1 531 000,0

⁽⁵⁾ Les crédits permanents réfèrent aux lois suivantes: Loi sur le régime de retraite des fonctionnaires, L.R.Q., c. R-12, Loi sur le régime de retraite de certains enseignants, L.R.Q., c. R-9.1, Loi sur le régime de retraite des enseignants, L.R.Q., c. R-11, Loi sur le régime de retraite des employés du gouvernement et des organismes publics, L.R.Q., c. R-10, Loi sur les conditions de travail et le régime de retraite des membres de l'Assemblée nationale, L.R.Q., c. C-52.1, Loi sur le régime de retraite des agents de la paix en services correctionnels, L.R.Q., c. R-9.2, Loi sur les tribunaux judiciaires, L.R.Q., c. T-16, Loi de police, L.R.Q., c. P-13.

Explications des variations budgétaires

L'augmentation de 34 996,5 \$ des crédits prévus au titre de l'intérêt s'explique par l'effet combiné de trois facteurs: l'augmentation du niveau du compte des régimes de retraite, la baisse du taux d'intérêt applicable au solde du compte des régimes de retraite et la hausse des revenus du Fonds d'amortissement des régimes de retraite⁽⁶⁾.

⁽⁶⁾ Ce fonds d'amortissement est destiné à recevoir des sommes afin de pourvoir éventuellement au versement des prestations de retraite qui sont à la charge du gouvernement, selon les dispositions des régimes de retraite du secteur public. Les revenus produits par ce fonds y sont accumulés et diminuent les intérêts sur le compte des régimes de retraite.